

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

RAPPORT DE PRESENTATION AU CONSEIL MUNICIPAL

Mesdames, Messieurs,

Au-delà des écritures comptables, le compte administratif reste le meilleur indicateur de la gestion financière dans l'exécution du budget communal ainsi qu'un outil indispensable aux projections budgétaires à venir.

En 2022, nos services ont été encore impactés par la hausse - entre autres - des fluides, des produits alimentaires, du papier. Certains ont dû revoir leurs activités afin de pallier ces hausses. Les recettes ont donc été pour certains secteurs en baisse. Les dotations de l'Etat sont toujours en stagnation et tout cela nous a incité à respecter notre cadre budgétaire et à maîtriser nos dépenses.

Cela nous a permis de vous présenter un compte administratif 2022 avec un déficit d'investissement de 1 380 027,06 euros et un excédent en fonctionnement de 2 457 729,07 euros.

Les dépenses du personnel ont subi une hausse due à l'augmentation du point d'indice, ainsi qu'à l'arrivée de nouveaux agents. Ces dépenses représentent 63,12 % des dépenses réelles de fonctionnement (2021 qui étaient de 61,74 %).

En 2022, l'annuité de la dette a diminué de 8,53 % par rapport à 2021 dû à l'extinction d'un emprunt.

En application de la M14 et en accord avec le trésor public, il a été décidé d'affecter lors de la reprise des résultats au budget primitif 2022, les opérations suivantes :

- 1°) de reporter la somme de 84 000 euros en dépenses de la section de fonctionnement au compte 023 (virement à la section d'investissement),
- 2°) de reporter la somme de 1 077 702,01 €, en recettes de la section de fonctionnement au compte 002 (résultat de fonctionnement reporté),
- 3°) de reporter la somme de 84 000 euros en recettes de la section d'investissement au compte 021 (virement de la section de fonctionnement).

RESULTAT DE L'EXERCICE 2022

Investissement

• Dépenses	7 124 668,97 euros
• Recettes	6 506 495,93 euros
• Résultat antérieur de l'exercice 2021 dépenses	761 854,02 euros
• Déficit de clôture	<u>-1 380 027,06 euros</u>

Fonctionnement

• Dépenses	19 937 517,17 euros
• Recettes	19 896 150,14 euros
• Résultat antérieur de l'exercice 2021	2 499 096,10 euros
• Excédent de fonctionnement	<u>2 457 729,07 euros</u>

Résultat Global

• Restes à réaliser d'investissement en dépenses	2 036 101,89 euros
• Restes à réaliser d'investissement en recettes	3 241 435,40 euros
• Excédent de fonctionnement	2 457 729,07 euros
• Déficit d'investissement	-1 380 027,06 euros

Soit un excédent global définitif de

1 077 702,01 euros

LES PRINCIPALES ÉVOLUTIONS CONSTATÉES

EVOLUTION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Dépenses réelles 2022 (hors opérations d'ordre) 18 981 444,64 euros
- Dépenses réelles 2021 (hors opérations d'ordre) 16 622 836,04 euros

Soit une augmentation de 2 358 608,60 euros donc 14,18 %

Cette hausse est liée à l'augmentation entre autres des fluides et du point d'indice pour le personnel.

EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Recettes réelles 2022 (hors opérations d'ordre) 22 338 429,80 euros
- Recettes réelles 2021 (hors opérations d'ordre) 19 714 887,12 euros

Soit une augmentation de 2 623 542,68 euros donc 13,30 %.

Cette augmentation est due en partie à la reprise complète des activités des services et à la mise en place par la Caisse d'Allocations Familiales du CTG. Ce dernier a augmenté les prestations perçues. Il y a, également, eu une légère augmentation de la DGF, de la taxe sur l'électricité.

EVOLUTION DES DÉPENSES DE LA CAPACITE DE L'AUTOFINANCEMENT

La capacité de l'autofinancement se mesure par la différence entre les recettes réelles de fonctionnement (RRF) et les dépenses réelles de fonctionnement (DRF). Ceci permet de préciser le montant d'autofinancement destiné à financer les dépenses d'investissement après déduction du capital de la dette.

Pour ce calcul, il est préférable d'extraire les dépenses et recettes exceptionnelles (comptes 67 et 77) afin que les résultats soient comparables d'année en année et non perturbés par des éléments non récurrents.

La capacité d'autofinancement de 2022 est de :

- Différence RRF – DRF corrigées 3 365 218,46
- A déduire le remboursement du capital 1 010 437,99
- TOTAL 2 354 780,47**

La capacité d'autofinancement de 2021 était de :

- Différence RRF – DRF corrigées 3 650 921,19
- A déduire le remboursement du capital 924 805,30
- TOTAL 2 726 115,89**

L'autofinancement baisse donc de 371 335,42 euros.

LES EMPRUNTS

Il n'y a eu aucun emprunt contracté sur le budget primitif 2022.

L'EXAMEN DES DONNÉES SYNTHÉTIQUES

Comme chaque année, je vais vous donner les données synthétiques qui résument la situation financière de la commune.

La population retenue en 2022 est de 12576 habitants identiques à 2021.

RATIO N° 1 : Dépenses réelles de fonctionnement par habitant

En 2022..... 1 501,78

En 2021..... 1 313,90

RATIO N° 2 : Produits des impôts directs par habitant

En 2022..... 627,12

En 2021..... 603,42

Les recettes fiscales s'élèvent en 2022 à 7 886 752 euros contre 7 588 614 euros en 2021. La hausse s'explique par l'augmentation de la valeur locative.

RATIO N° 3 : Recettes réelles de fonctionnement par habitant

En 2022..... 1 769,37

En 2021..... 1 567,66

RATIO N° 4 : Dépenses d'équipement par habitant

En 2022.....284,14

En 2021.....325,37

RATIO N° 5 : Dette par habitant (sur le capital de la dette)

En 2022 80,34

En 2021 75,53

RATIO N° 6 : Dotation Globale d'Equipement par habitant

En 2022..... 329,29

En 2021..... 325,37

RATIO N° 7 : Part des dépenses de personnel dans le fonctionnement

En 2022.....63,12%
En 2021.....61,74 %

RATIO N° 8 : Marge d'autofinancement courant

En 2022.....93,00 %
En 2021.....83,82 %

Capacité de la collectivité à financer les investissements : plus le ratio est faible plus la capacité à financer l'investissement est élevée.

RATIO N° 9 : Part des dépenses d'équipement

En 2022.....18,00 %
En 2021.....21,65 %

Ce ratio est relativisé sur une année précise car le programme d'équipement se jouent souvent sur plusieurs années.

RATIO N° 10 : Capacité de désendettement

En 2022.....52,00 %
En 2021.....61,92 %

LES PRINCIPAUX INVESTISSEMENT RÉALISÉS EN 2022

Les dépenses d'investissement se sont élevées à	7 124 668,97 euros
Si on déduit :	
Le remboursement du capital de la dette	1 010 437,99 euros
Les diverses opérations d'ordre	215 824,81 euros
Il reste un investissement « utile » de	5 898 406,17 euros

Les principaux investissements pour l'année 2022 sont :

- La construction du centre aquatique Claude Blin ainsi que l'ensemble du matériel,
- les travaux de voirie,
- les VRD de la base de loisirs,
- Passage de l'éclairage public en LED sur la commune,
- Achats de postes informatiques pour le télétravail,
- Achats de mobiliers et matériels pour les services,
- Acquisitions de véhicules.

En conclusion, le compte administratif 2022 se caractérise par :

- Une capacité d'autofinancement de 2 354 780,47 euros,
- Un niveau d'investissement utile de 5 898 406,17 euros,
- Un excédent de 1 077 702,01 euros, qui a servi au budget primitif 2023.