



CONSEIL MUNICIPAL DU 09 JUIN 2023

NOTE DE PRESENTATION

DIRECTION : FINANCES

DOMAINE : Budgétaire

OBJET : Approbation du Compte Administratif de la Commune 2022

PRESENTATION :

Le Compte Administratif, document de synthèse, présente les résultats de l'exécution budgétaire.

Il comptabilise et compare, à cette fin, pour l'exercice civil concerné les prévisions ou les autorisations se rapportant à chaque chapitre et à chaque article du budget aux réalisations effectuées tant en dépenses qu'en recettes.

Il comprend à ce titre les opérations de l'exercice et celles qui sont au titre de l'exercice encore comptabilisées au cours de la journée complémentaire (soit notamment pour les dépenses et les recettes de fonctionnement jusqu'au 31 janvier de l'exercice suivant).

Le résultat net du Compte Administratif 2022 se traduit par un excédent de 26 266 989,91 €

Il se décompose ainsi :

EXECUTION BUDGETAIRE		2022		
		RECETTES	DEPENSES	RESULTATS
Réalisation de l'exercice	Section de fonctionnement	69 109 685,39	66 988 628,73	2 121 056,66
	Section d'investissement	9 644 569,87	19 461 129,59	-9 816 559,72
Report de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement (002)	9 661 363,33		
	Report en section d'investissement (001)	24 177 429,00		
TOTAL (réalisation + reports)		112 593 047,59	86 449 758,32	26 143 289,27
Restes à réaliser	Section d'investissement à reporter en N+1	5 162 406,90	5 038 706,26	123 700,64
TOTAL (résultat cumulé)		117 755 454,49	91 488 464,58	26 266 989,91

**PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022
SECTION DE FONCTIONNEMENT**

- DEPENSES -

La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services et des activités de la commune, c'est à dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année.

Il s'agit principalement des postes suivants :

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2022 (C.O.)	Réalisés (R.) 2022 (y compris les Charges Rattachées)	% de consommation R./C.O. 2022	part des dépenses réelles de fonctionnement	Crédits annulés
011	Charges à caractère général	14 716 735	14 221 843	96,64%	22,94%	494 892
012	Charges de personnel et frais	29 265 862	29 122 204	99,51%	46,97%	143 658
014	Atténuations de produits	2 755 000	2 341 141	84,98%	3,78%	413 859
65	Autres charges de gest. courante	16 257 419	15 788 846	97,12%	25,46%	468 573
Sous total dépenses de gestion courante		62 995 016	61 474 033	97,59%	99,14%	1 520 983
66	Charges financières	133 793	133 503	99,78%	0,22%	290
67	Charges exceptionnelles	473 605	399 955	84,45%	0,65%	73 650
022	Dépenses imprévues	982 000				
Sous total autres dépenses		1 589 398	533 458	33,56%	0,86%	73 940
Total dép. réelles de fonctionnement		64 584 414	62 007 492	96,01%	100,00%	2 576 923
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	7 777 385				
042	<i>Op. ordre transferts entre sections</i>	2 069 913	4 981 137	240,64%	100,00%	-2 911 224
Total dépenses d'ordre de fonctionnement		9 847 298	4 981 137	50,58%	100,00%	4 866 161
TOTAL GENERAL		74 431 712	66 988 629	90,00%		7 443 084



**PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022
SECTION DE FONCTIONNEMENT**

- RECETTES -

La section de fonctionnement dispose de ressources régulières constituées par les postes suivants :

- les produits d'exploitation des services publics à caractère administratif (droits d'entrées à de nombreux services), les produits d'occupation ou de l'utilisation des domaines,
- les recettes fiscales,
- les dotations de l'Etat,
- des recettes formalisées par un bail (revenu des immeubles), d'un contrat, d'une convention.

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2022 (C.O.)	Réalisés (R.) 2022 (y compris les Charges Rattachées)	% de consommation R./C.O. 2022	part des recettes réelles de fonctionnement	Crédits annulés
013	Atténuations de charges	186 000	168 514	90,60%	0,24%	17 486
70	Produits des serv. dom. et ventes	6 953 889	7 554 923	108,64%	10,97%	-601 034
73	Impôts et taxes	52 349 197	53 498 846	102,20%	77,65%	-1 149 649
74	Dotations et participations	4 237 571	4 437 658	104,72%	6,44%	-200 087
75	Autres prod. de gest. courante	294 772	286 253	97,11%	0,42%	8 519
Sous total recettes de gestion courante		64 021 429	65 946 194	103,01%	95,72%	-1 924 765
76	Produits financiers	10	1 473	14728,40%	0,00%	-1 463
77	Produits exceptionnels	328 000	2 948 051	898,80%	4,28%	-2 620 051
Sous total autres recettes		328 010	2 949 524	899,22%	4,28%	-2 621 514
Total rec. réelles de fonctionnement		64 349 439	68 895 718	107,06%	100,00%	-4 546 279
042	Op. ordre transfert entre section	420 910	213 968	50,83%	100,00%	206 942
Total recettes d'ordre de fonctionnement		420 910	213 968	50,83%	100,00%	206 942
TOTAL GENERAL		64 770 349	69 109 685	106,70%		-4 339 336

Pour information R 002 Solde excédent de fonctionnement reporté de N-1	9 661 363,33
---	---------------------

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022 SECTION D'INVESTISSEMENT

- DEPENSES -

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la commune :

- achat de matériels durables,
- construction ou aménagement de bâtiments,
- travaux d'infrastructure,
- Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2022 (C.O.)	Réalisés 2022 (R.)	% de consommation R./C.O. 2022	Restes à Réaliser (R.A.R)	% de consom. R.+ R.A.R./C.O. 2022	Part de réalisation selon type de dépenses	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	1 479 921	529 457	35,78%	260 747	53,40%	2,80%	689 717
204	Subventions d'équip. versées	866 128	439 847	50,78%	426 282	100,00%	2,33%	0
21	Immobilisations corporelles	12 061 447	9 378 919	77,76%	1 877 059	93,32%	49,58%	805 469
23	Immobilisations en cours	14 524 816	8 567 212	58,98%	2 474 618	76,02%	45,29%	3 482 985
Sous total dépenses d'équipement		28 932 312	18 915 434	65,38%	5 038 706	82,79%	100,00%	4 978 171
10	Dotat. fonds divers et réserves	1 500	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	1 500
13	Subventions d'investissement	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
16	Emprunts et dettes assimilées	265 000	260 326	98,24%	0	98,24%	96,84%	4 674
	Amplitude ligne de trésorerie	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
	Dépôts et cautionnements reçus	10 060	8 458	84,08%	0	84,08%	3,15%	1 602
26	Participat. et créances rattachées	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
27	Autres immobilisations financières	20 050	46	0,23%	0	0,23%	0,02%	20 004
020	Dépenses Imprévues	0						
Sous total dépenses financières		296 610	268 831	90,63%	0	90,63%	100,00%	27 779
45-1	Total Opérations pour compte de tiers	75 000	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	75 000
Total dépenses réelles d'investissement		29 303 922	19 184 265	65,47%	5 038 706	82,66%		5 080 950
040	Op. d'ordre transfert entre section	420 910	213 968	50,83%		50,83%	77,28%	206 942
041	Opérations patrimoniales	8 074 098	62 897	0,78%		0,78%	22,72%	8 011 201
Total dépenses d'ordre d'investissement		8 495 008	276 865	3,26%	0	3,26%	100,00%	8 218 143
TOTAL GENERAL		37 798 930	19 461 130	51,49%	5 038 706	64,82%		13 299 094

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022 SECTION D'INVESTISSEMENT

- RECETTES -

Le financement de la section d'investissement est constitué de ressources propres d'origine interne qui représentent l'autofinancement dégagé.

Il s'agit de l'affectation du résultat de fonctionnement constaté à la clôture de l'exercice 2021, les amortissements, la valeur nette des immobilisations cédées ou d'origine externe comme certaines taxes (FCTVA, TLE, PLD), de subventions affectées à l'acquisition ou la réalisation d'un équipement déterminé et d'emprunts.

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2022 (C.O.)	Réalisés 2022 (R.)	% de consommation R./C.O. 2022	Restes à Réaliser (R.A.R)	% de consom. R.+ R.A.R./C.O. 2022	Part de réalisation selon type de recettes	Crédits annulés
13	Subvent° d'investissement (hors 138)	3 370 565	2 494 804	74,02%	694 993	94,64%	96,21%	180 768
16	Emprunts & dettes assimil. (hors 165)	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
	Amplitude ligne de trésorerie	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
	Refinancement de dette	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
21	Immobilisations corporelles	0	98 267	0,00%	0	0,00%	3,79%	-98 267
23	Immobilisation en cours	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
Sous total recettes d'équipement		3 370 565	2 593 072	76,93%	694 993	97,55%	100,00%	82 501
10	Dotations, fd. divers, rés. (hors 1068)	1 613 000	1 987 759	123,23%	0	123,23%	99,02%	-374 759
1068	Excédents de fonct. capitalisés	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0,00%	0
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	19 705	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0,98%	-19 705
27	Dépôts et cautionnements versés	1 695 000	0	0,00%	1 235 375	0,00%	0,00%	459 625
024	Produits des cessions	5 437 039		0,00%	3 232 039	59,44%	0,00%	
Sous total recettes financières		8 745 039	2 007 464	22,96%	4 467 414	74,04%	100,00%	2 270 161
45-2	Total Opérations pour compte de tiers	75 000		0,00%		0,00%		75 000
Total recettes réelles d'investissement		12 190 604	4 600 536	37,74%	5 162 407	80,09%	100,00%	2 427 662
021	Virement de la sect. de fonctionnement	7 777 385						
040	Op. d'ordre transfert entre section	2 069 913	4 981 137	240,64%		240,64%	98,75%	-2 911 224
041	Opérations patrimoniales	8 074 098	62 897	0,78%		0,78%	1,25%	8 011 201
Total recettes d'ordre d'investissement		17 921 396	5 044 034	28,15%		28,15%	100,00%	12 877 362
TOTAL GENERAL		30 112 001	9 644 570	32,03%	5 162 407	49,17%		15 305 024

Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	24 177 429,00
--	----------------------