



**Séance du**  
**Conseil Municipal du**  
**13 mars 2023**

**Notes de synthèse administration**  
**générale**

**CONSEIL MUNICIPAL DU 13 MARS 2023**

Note de synthèse N°3

CONSEIL MUNICIPAL DU 13 MARS 2023

**DGS - FCPS – Compte Financier Unique 2022 - Budget principal Ville****Résultats 2022 :**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	14 808 168,38 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	16 580 446,97 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	1 772 278,59 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 503 205,12 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 390 032,05 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	1 886 826,93 €
RESULTAT 2022	3 659 105,52 €
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT ANTERIEUR	2 884 910,16 €
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022	1 772 278,59 €
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT DEFINITIF	4 657 188,75 €
AFFECTATION DU RESULTAT 2023	1 000 000,00 €
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CONSERVE	3 657 188,75 €
DEFICIT D'INVESTISSEMENT ANTERIEUR	- 1 702 308,99 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2022	1 886 826,93 €
RESULTAT INVESTISSEMENT CUMULE	184 517,94 €
RESULTAT GLOBAL 2022	4 841 706,69 €

**Les dépenses de fonctionnement :**

<b>CHAPITRE</b>	<b>BP 2022</b>	<b>CA 2022</b>
<b>011 - Charges à caractère général</b>	4 290 158 €	2 687 591 €
<b>012 - Charges de personnel</b>	9 875 750 €	9 380 867 €
<b>014 - Impôt et taxes</b>	265 000 €	248 088 €
<b>65 - Charges de gestion courante (subventions, indemnités)</b>	1 037 689 €	954 088 €
<b>66 - Charges financières</b>	744 000 €	727 631 €
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	7 500 €	440 €
<b>042 - Opérations d'ordre transfert entre sections</b>	810 000 €	809 462 €
<b>TOTAL</b>	<b>17 030 098 €</b>	<b>14 808 168 €</b>

Le résultat 2022 en dépenses de fonctionnement est impacté par la non prise en charge technique par la Trésorerie du bordereau de rattachement de dépenses 2022 pour un montant de 775.689,58 €. Ces dépenses seront à prévoir au BP 2023.

Le montant des intérêts de la dette a été payé jusqu'à concurrence des crédits ouverts au 66111 sur l'exercice 2022. Un solde d'intérêts d'emprunt correspondant à l'échéance du 31 décembre 2022 d'un montant de 360.000 € sera à reprendre au BP 2023.

Les amortissements ont été passés à hauteur des crédits ouverts sur l'exercice 2022. Un solde d'amortissements sera à reprendre au BP 2023. Cette difficulté est liée à l'obligation imposée en norme comptable M57 d'amortir les investissements en cours d'année au *prorata temporis*.

**Les recettes de fonctionnement :**

<b>CHAPITRE</b>	<b>BP 2022</b>	<b>CA 2022</b>
<b>013 - Remboursement rémunération personnel</b>	150 000 €	124 302 €
<b>70 - Produits des services</b>	1 446 348 €	1 536 920 €
<b>73 - Impôts et taxes</b>	2 520 000 €	2 330 376 €
<b>731 - Fiscalité locale</b>	9 499 850 €	10 405 532 €
<b>74 - Dotations / participations</b>	1 990 191 €	1 888 060 €
<b>75 - Produits gestion courante (locations salle, assurances)</b>	367 997 €	303 255 €
<b>76 - Produits financiers</b>	2 €	2 €
<b>77 - Produits exceptionnels</b>	10 000 €	0 €
<b>TOTAL</b>	<b>15 984 388 €</b>	<b>16 588 447 €</b>

Les rattachements de recettes de fonctionnement sur l'exercice 2022 ont bien été pris en charge par la trésorerie.

Le résultat de fonctionnement reflète par conséquent une situation plus favorable qu'il ne devrait car il devrait être impacté par les dépenses de 2022 évoquées ci-dessus. Le résultat de l'exercice 2022 est néanmoins techniquement arrêté à un solde positif de 1.772.278,59 €.

#### Les dépenses d'investissement :

CHAPITRE	BP 2022	CA 2022
<b>20 - Immobilisations incorporelles</b>	205 346 €	91 506 €
<b>204 - Subventions d'équipements</b>	280 658 €	115 837 €
<b>21- Immobilisations corporelles</b>	3 309 413 €	1 752 955 €
<b>23 - Immobilisations en cours</b>	148 769 €	44 670 €
<b>23 - Opérations d'équipement</b>	177 719 €	57 125 €
<b>13 - Subvention d'investissement</b>	2 110 €	0 €
<b>16 - Emprunts</b>	522 033 €	441 111 €
<b>041 - Opérations patrimoniales</b>	37 489 €	0 €
<b>TOTAL</b>	<b>4 683 536 €</b>	<b>2 503 204 €</b>

Les opérations prévues ont été réalisées et certaines sont en cours. Les immobilisations corporelles au chapitre 21 ont été réalisées à hauteur de 1.752.954,91 €. Le montant des restes à réaliser à reprendre au BP 2023 s'élève à 651.376,32 €.

#### Les recettes d'investissement :

CHAPITRE	BP 2022	CA 2022
<b>10 - Dotations, fonds divers et réserves</b>	3 484 601 €	3 477 899 €
<b>13 - Subventions d'investissements</b>	205 900 €	65 740 €
<b>21- Immobilisations corporelles</b>	8 453 €	0 €
<b>040 - Opérations d'ordre entre sections</b>	810 000 €	809 462 €
<b>041- Opérations patrimoniales</b>	37 489 €	0 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 698 954 €</b>	<b>4 353 101 €</b>

La section d'investissement a été largement financée en 2022 par l'affectation du résultat (autofinancement) à hauteur de 3.175.460,18 €.

Le volume de subvention prévu (205.899,83 €) et réalisé (102.670,50 €) est faible. La collectivité devra progresser dans ce domaine pour ne pas limiter le portage de projets à la seule mobilisation de l'autofinancement et de la recette annuelle d'amortissement en sollicitant plus de participations financières auprès des partenaires institutionnels.

**Cession** : La vente Bouygues de 2021 a été versée sur le compte de la commune en Trésorerie mais les écritures techniques de cession n'ont pas été passées. Elles seront régularisées sur l'exercice 2023.