

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Rapport de présentation



SOMMAIRE

- I. LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2022
- II. DETTE au 31/12/2022
- III. VUE DETAILLEE DU COMPTE ADMINISTRATIF
 - a) La section de fonctionnement
 - Présentation par Chapitre
 - Évolution 2021-2022
 - b) La section d'investissement
 - Présentation par Chapitre
 - Taux de réalisation et liste des principales dépenses 2022
 - c) Présentation du compte administratif 2022 par fonction
 - Dépenses et recettes par fonction en M€

→ Affectation des résultats définitifs

- ✓ L'arrêté définitif des comptes sur lequel doit se prononcer le Conseil Municipal comprend le résultat comptable de l'exercice auquel sont incorporés les résultats antérieurs reportés* (+ 1,471 M€ en fonctionnement ; +3,290 M€ en investissement). Cette procédure permet de déterminer un solde définitif qui fera l'objet d'une décision d'affectation, conformément à l'article 2311-5 du code général des collectivités territoriales.

INVESTISSEMENT	En euro
Dépenses réelles	9 660 455,29
Dépenses d'ordre	587 231,19
(a)	10 247 686,48
Recettes réelles	4 710 697,70
Recettes d'ordre	3 017 281,67
Résultat reporté*	3 289 734,82
(b)	11 017 714,19
Résultats d'investissement (b-a)	770 027,71
Restes à réaliser (recettes – dépenses)	-4 483 345,81

FONCTIONNEMENT	En euro
Recettes réelles	61 773 275,88
Recettes d'ordre	327 842,20
Résultat reporté*	1 470 657,62
(a)	63 571 775,70
Dépenses réelles	54 875 428,32
Dépenses d'ordre	2 757 892,68
(b)	57 633 321,00
Résultats de fonctionnement (a-b)	5 938 454,70

RESULTATS GLOBAUX	En million d'euros
Besoin de financement de la section d'investissement (résultats d'investissement + RAR)	- 3 713 318,10
Excédent de la section de fonctionnement	5 938 454,70
Résultat final - excédent global	2 225 136,60

→ Évolution de 2021 à 2022

	Dettes au 31/12/2021	Dettes au 31/12/2022
Encours de la dette	21,116 M€	19,057 M€
Annuité en capital de la dette	2,420 M€	2,218 M€
Intérêts de la dette	0,326 M€	0,292 M€
Emprunt	2,5 M€	_ M€

En 2022, la commune a fait le choix de ne pas lever l'emprunt du fait d'un Fonds de Roulement à hauteur de 8,8 M€ au 1^{er} janvier 2022 et qui se clôture à 6,7 M€ au 31/12/2022.

→ Les ratios de 2021 à 2022

	Dettes au 31/12/2021	Dettes au 31/12/2022
Taux d'endettement (1)	35,19%	30,85%
Charge de la dette (2)	4,58%	4,06%
Nombre d'années de CAF nécessaires au remboursement de la dette	3,6	3,3

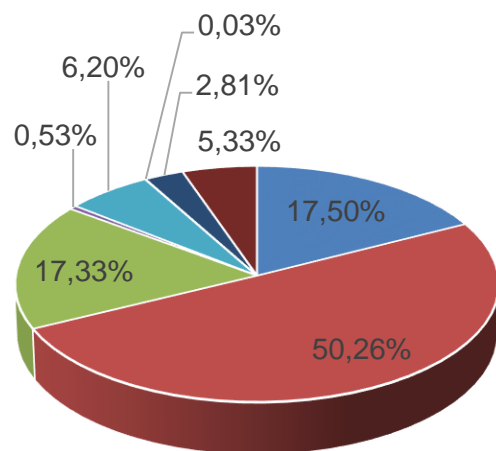
(1) Taux d'endettement = encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement

(2) Charge de la dette = annuité de la dette/recettes réelles de fonctionnement

a) La section de fonctionnement

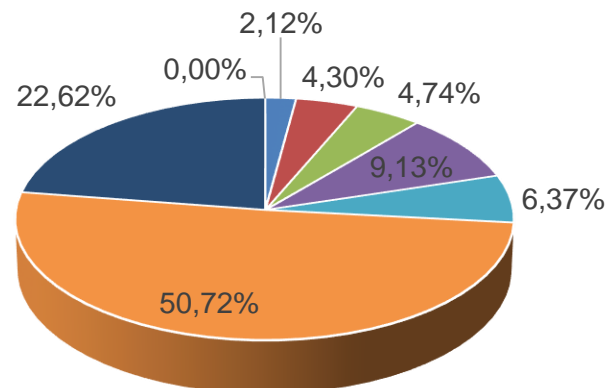
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles de Fonctionnement :
54,875 M€



- Charges à caractère général - chap. 011 : 9,603 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 27,579 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 9,510 M€
- Charges Financières - chap. 66 : 0,292 M€
- Charges exceptionnelles - chap. 67 : 3,403 M€
- Dotations aux provisions : 0,019 M€
- Contribution au redressement des Finances Publiques : 1,544 M€
- FNGIR : 2,926 M€

Recettes réelles de Fonctionnement :
61,773 M€



- Produits exceptionnels - chap.77 : 1,312 M€
- Produits de recouvrements - chap.70-75-76 et 013 : 2,657 M€
- FNGIR - chap.73 : 2,926 M€
- Recettes fiscales - chap.73 : 5,638 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 3,937 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 31,330 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 13,971 M€
- Reprises sur provisions - chap. 78 : 0,002 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

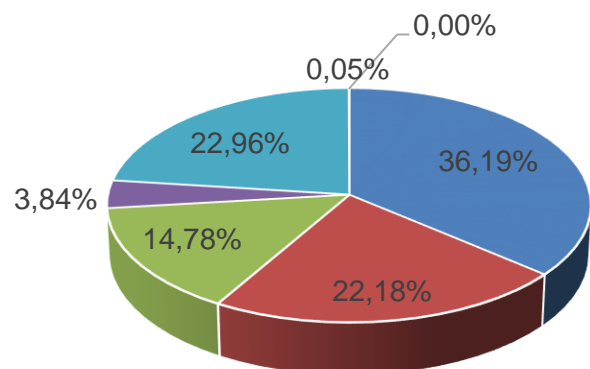
→ Évolution 2021-2022

Recettes réelles en M€	CA 2021	CA 2022	Évolution en %	Évolution en M€
Impôts et Taxes hors fiscalité reversée	5,254	5,638	+7,31%	+0,384
FNGIR	2,926	2,926	_%	_
Attribution de compensation	31,677	31,330	-1,10%	-0,347
Dotation de Solidarité Communautaire	4,190	3,937	-6,03%	-0,253
Produits de recouvrement	2,202	2,657	+20,65%	+0,455
Dotations et participations	13,359	13,971	+4,58%	+0,612
Produits exceptionnels	0,385	1,312	+240,80%	+0,927
Reprises sur provisions	0,016	0,002	-85,09%	-0,014
TOTAL	60,009	61,773	+2,94%	+1,764 M€
Dépenses réelles en M€	CA 2021	CA 2022	Évolution en %	Évolution en M€
Charges à caractère général	8,650	9,603	+11,02%	+0,953
Charges de personnel	26,696	27,579	+3,31%	+0,883
Autres charges de gestion courante	9,955	9,510	-4,48%	-0,446
Charges financières	0,326	0,292	-10,66%	-0,035
Charges exceptionnelles	3,809	3,403	-10,66%	-0,406
Contribution au redressement des finances publiques	1,544	1,544	_%	_
FNGIR	2,926	2,926	_%	_
Dotations aux provisions	0,005	0,019	+279,95%	+0,014
TOTAL	53,912	54,875	+1,79%	+0,963
LES SOLDES D'ÉPARGNE	CA 2021	CA 2022	Évolution en %	Évolution en M€
Épargne Brute	5,860	5,780	-1,36%	-0,080
Épargne Nette	3,440	3,562	+3,54%	+0,122
Dette au 31/12/N	21,116	19,057	-9,75%	-2,059
Capacité de désendettement en nombre d'années	3,6	3,3	-8,33%	-0,30 années

b) La section d'investissement

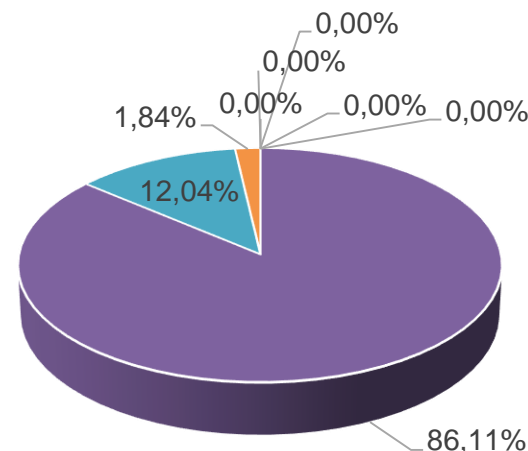
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles d'Investissement :
9,660 M€



- Les travaux - chap. 23 : 3,496 M€
- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 2,143 M€
- Acquisitions incorporelles - chap. 20 : 1,428 M€
- Subventions d'équipement versées - chap. 204: 0,371 M€
- Remboursement du capital de la Dette - chap. 16 : 2,218 M€
- Dépôt de garantie - chap. 16-cpte 165 : 0,005 M€
- Autres immobilisations financières - chap.27 : 0 M€

Recettes réelles d'Investissement :
4,711 M€



- Remboursement prêt au personnel - chap. 27 : 0 M€
- Acquisitions incorporelles - chap.20 : 0 M€
- Travaux en cours - chap. 23 : 0 M€
- Affectation des résultats - chap. 10 - cpte 1068 : 4,057 M€
- FCTVA - chap. 10 : 0,567 M€
- Subventions - chap. 13-138 : 0,087 M€
- Emprunt - chap. 16 : 0 M€
- Dépôt de garantie - chap.16 - cpte 165 : 0 M€

→ Taux de réalisation

Les ratios d'investissement	Crédits ouverts en 2022	Mandats 2022	Taux de réalisation	Montant des reports	Crédits annulés
Dépenses réelles d'équipement (chapitre 20+204+21+23)	16,169 M€	7,438 M€	46%	5,862 M€	2,869 M€

b) La section d'investissement (suite)

→ Liste des principales dépenses 2022 (en M€)

- Eclairage public : 0,183 M€, illuminations de Noël : 0,012 M€
- Travaux de voirie : 0,252 M€ ; matériel de voirie : 0,006 M€ ; acq. mobilier urbain : 0,488 M€
- Rénovation des églises : 0,045 M€
- Bornes électriques véhicules : 0,040 M€
- Réseaux câblés : 0,171 M€
- Vidéo protection : 0,007 M€
- Acquisition matériel de transport (2 camions, 1 benne, 1 véhicule télescopique, 1 chargeuse, 5 utilitaires) : 0,352 M€
- Travaux Hôtel de Ville : 0,113 M€
- Zone d'activité des cartonneries (étude) : 0,201 M€
- Travaux dans les écoles élémentaires : 0,228 M€
- Travaux dans les restaurants scolaires : 0,073 M€ dont la réhabilitation de la Cadette – MOE pour 0,027 M€
- Chemin de ronde : 0,316 M€
- Le phare – MOE et travaux : 0,513 M€
- Restauration des remparts (Poudrière Marquis d'Asfeld) : 0,427 M€
- L'arsenal : 0,016 M€
- Maison de quartier : 0,019 M€ dont 0,016 M€ pour la rénovation des plafonds de l'accueil Atout Vie PFP
- Jardins ouvriers : 0,004 M€
- Centre nautique – matériel : 0,036 M€
- Char à voile (clôtures) : 0,008 M€
- Rénovation des équipements sportifs : 0,048 M€, matériel sportif : 0,132 M€
- Parc (mobilier et matériels divers) : 0,075 M€
- Salle du Pont de Pierre : 0,033 M€ dont 0,08 M€ en matériel (auto laveuse)
- SPORTICA : 1,904 M€
- Galerie marchande du Polder : 0,011 M€
- Centre équestre: 0,072 M€ dont 0,011 M€ en cheptel
- Régie urbaine - acq. Matériel espaces verts : 0,058 M€
- Clôtures diverses : 0,069 M€
- Itinéraires déplacements doux : 0,048 M€
- Acquisitions foncières : 0,369 M€ dont 0,225 M€ pour l'immeuble 1 promenade des Islandais et 0,120 M€ pour l'immeuble 10 quai Vauban
- Travaux de charpente du 37 rue de Dunkerque : 0,040 M€

c) Présentation du compte administratif 2022 par fonction

→ Dépenses et Recettes par fonction en M€

Code Fonction	Libellé Fonction	Dépenses réelles de fonctionnement	Dépenses réelles d'investissement	Total des Dépenses	Recettes réelles de fonctionnement	Recettes réelles d'investissement	Total des Recettes
0	Serv. Généraux des adm. Publiques locales	20,630	3,493	24,123	57,938	4,631	62,569
1	Sécurité et salubrité publique	0,837	0,012	0,849	0,001	0,001	0,002
2	Enseignement formation	5,299	0,373	5,672	0,253	0,024	0,277
3	Culture	4,920	1,088	6,008	0,240	0,019	0,259
4	Sport et jeunesse	14,052	2,350	16,402	1,577	0,008	1,585
5	Interventions sociales et santé	2,427	0,001	2,428	0,055	–	0,055
6	Famille	0,353	0,022	0,375	0,270	–	0,270
7	Logement	0,037	0,075	0,112	0,892	–	0,892
8	Aménagement et serv. Urbains, env.	4,943	2,001	6,944	0,303	0,028	0,331
9	Action économique	1,379	0,245	1,623	0,243	–	0,243
TOTAUX		54,875	9,661	64,536	61,773	4,711	66,484