

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Rapport de présentation



SOMMAIRE

- I. LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2023
- II. INFORMATIONS STATISTIQUES ET FISCALES
- III. DETTE au 31/12/2023
- IV. VUE DETAILLEE DU COMPTE ADMINISTRATIF
 - a) La section de fonctionnement
 - Présentation par Chapitre
 - Évolution 2022-2023
 - b) La section d'investissement
 - Présentation par Chapitre
 - Taux de réalisation et liste des principales dépenses 2023
 - c) Présentation du compte administratif 2023 par fonction
 - Dépenses et recettes réelles 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* (+900 136,60 € en fonctionnement ; +770 027,71 € en investissement). Cette procédure permet de déterminer un solde définitif qui fera l'objet d'une décision d'affectation, conformément à l'article L2311-5 du code général des collectivités territoriales.

INVESTISSEMENT	En euro
Dépenses réelles	11 372 950,78
Dépenses d'ordre	1 445 841,39
(a)	12 818 792,17
Recettes réelles	9 902 253,80
Recettes d'ordre	3 916 437,30
Résultat reporté*	770 027,71
(b)	14 588 718,81
Résultats d'investissement (b-a)	1 769 926,64
Restes à réaliser (recettes – dépenses)	-4 731 666,58

FONCTIONNEMENT	En euro
Recettes réelles	63 347 576,62
Recettes d'ordre	646 145,09
Résultat reporté*	900 136,60
(a)	64 893 858,31
Dépenses réelles	56 269 966,72
Dépenses d'ordre	3 116 741,00
(b)	59 386 707,72
Résultats de fonctionnement (a-b)	5 507 150,59

RESULTATS GLOBAUX	En million d'euros
Besoin de financement de la section d'investissement (résultats d'investissement + RAR)	-2 961 739,94
Excédent de la section de fonctionnement	5 507 150,59
Résultat final - excédent global	+2 545 410,65

Population

✓ La population recensée par l'INSEE entre 2020 et 2023 évolue à la baisse :

Population INSEE	2020	2021	2022	2023
Nombre d'habitants	11 386	11 330	11 202	11 175

Niveau des taux d'imposition

✓ Les taux d'imposition communaux 2024 restent inchangés depuis 2001 tout en intégrant les réformes fiscales gouvernementales.

Impôts locaux	Taxe d'Habitation sur les résidences principales (THRp)	Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires (THRs)	Taxe Foncières sur les Propriétés bâties (TFPB)	Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (TFPNB)
Taux communaux votés	<ul style="list-style-type: none"> - De 2001 à 2019 : 24,15% - De 2020 à 2022 : taux gelé à 24,15% par l'État dans le cadre de la réforme de la TH. La commune ne vote plus le taux de THRp. - Fin de la THRp en 2023 	<ul style="list-style-type: none"> - De 2023 à 2024 : 24,15% 	<ul style="list-style-type: none"> - De 2001 à 2020 : 28,56% - De 2021 à 2024 : 47,85 % soit le cumul du taux communal (28,56%) et du taux départemental (19,29%) <p>Dans le cadre de la réforme de la Taxe d'Habitation, la part départementale de TFPB est transférée aux communes. Le nouveau produit (TFPB communal + TFPB départemental) est modulé par un coefficient correcteur afin que la compensation corresponde au produit de la THRp perdue.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - De 2001 à 2024 : 81,00%

→ Évolution de 2022 à 2023

	Dettes au 31/12/2022	Dettes au 31/12/2023	Évolution en %	Évolution en M€
Encours de la dette	19,057 M€	18,867 M€	-1,00%	-0,190
Annuité en capital de la dette	2,218 M€	2,190 M€	-1,26%	-0,028
Intérêts de la dette	0,292 M€	0,277 M€	-4,97%	-0,014
Emprunt	_ M€	2 M€	Compte-tenu du fonds de roulement disponible et face à des taux bancaires encore élevés en 2023, la commune a fait le choix de limiter l'emprunt à 2 M€	

→ Les ratios de 2022 à 2023

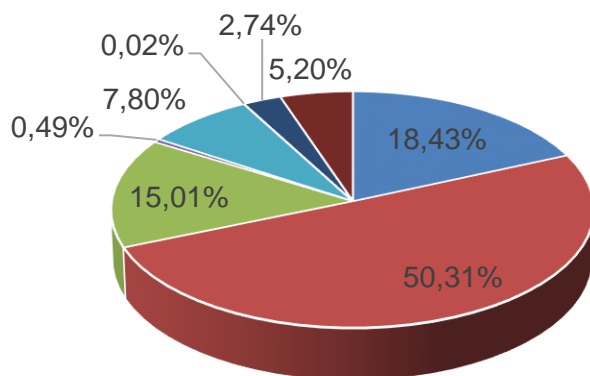
	Dettes au 31/12/2022	Dettes au 31/12/2023
Taux d'endettement (1)	30,85%	29,78%
Charge de la dette (2)	4,06%	3,89%
Capacité de désendettement en nombre d'année (3)	3,3	3,04

- (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
(3) Capacité de désendettement en nombre d'année = encours de la dette/épargne brute

a) La section de fonctionnement

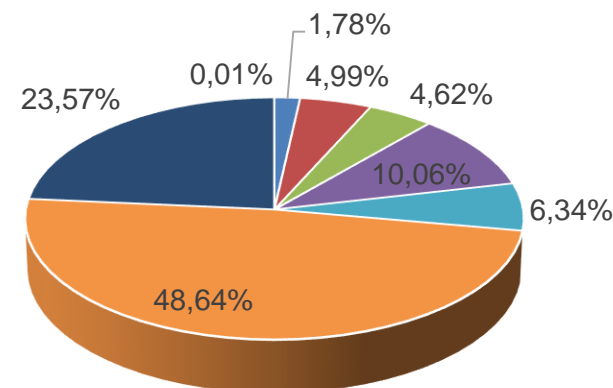
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles de Fonctionnement :
56,270 M€



- Charges à caractère général - chap. 011 : 10,368 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 28,312 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 8,446 M€
- Charges Financières - chap. 66 : 0,277 M€
- Charges exceptionnelles - chap. 67 : 4,387 M€
- Dotations aux provisions : 0,009 M€
- Contribution au redressement des Finances Publiques : 1,544 M€
- FNGIR : 2,926 M€

Recettes réelles de Fonctionnement :
63,348 M€



- Produits exceptionnels - chap.77 : 1,130 M€
- Produits de recouvrements - chap.70-75-76 et 013 : 3,158 M€
- FNGIR - chap.73 : 2,926 M€
- Recettes fiscales - chap.73 : 6,373 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 4,013 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 30,813 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 14,929 M€
- Reprises sur provisions - chap. 78 : 0,006 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

→ Évolution 2022-2023

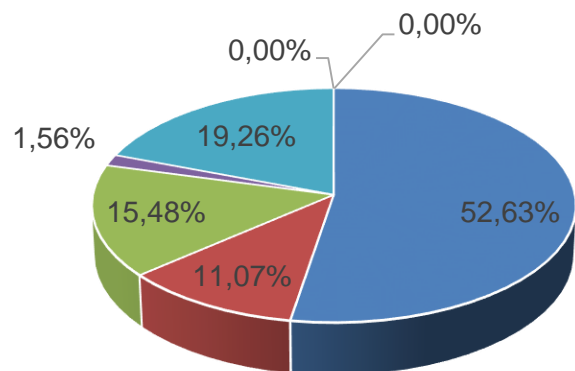
Recettes réelles en M€	CA 2022	CA 2023	Évolution en %	Évolution en M€
Impôts et Taxes hors fiscalité reversée	5,638	6,373	+13,04%	+0,735
FNGIR	2,926	2,926	_%	_
Attribution de compensation	31,330	30,813	-1,65%	-0,517
Dotations de Solidarité Communautaire	3,937	4,013	+1,93%	+0,076
Produits de recouvrement	2,657	3,158	+18,87%	+0,501
Dotations et participations	13,971	14,929	+6,86%	+0,958
Produits exceptionnels	1,312	1,130	-13,90%	-0,182
Reprises sur provisions	0,002	0,006	+143,08%	+0,003
TOTAL	61,773	63,348	+2,55%	+1,574
Dépenses réelles en M€	CA 2022	CA 2023	Évolution en %	Évolution en M€
Charges à caractère général	9,603	10,368	+7,97%	+0,765
Charges de personnel	27,579	28,312	+2,66%	+0,733
Autres charges de gestion courante	9,510	8,446	-11,18%	-1,063
Charges financières	0,292	0,277	-4,97%	-0,014
Charges exceptionnelles	3,403	4,387	+28,91%	+0,984
Contribution au redressement des finances publiques	1,544	1,544	_%	_
FNGIR	2,926	2,926	_%	_
Dotations aux provisions	0,019	0,009	-51,06%	-0,010
TOTAL	54,875	56,270	+2,54%	+1,395
LES SOLDES D'ÉPARGNE	CA 2022	CA 2023	Évolution en %	Évolution en M€
Épargne Brute	5,780	6,206	+7,37%	+0,426
Épargne Nette	3,562	4,016	+12,74%	+0,454

➤ Le compte administratif 2023 met en évidence une maîtrise des dépenses de fonctionnement (+2,54%) avec une évolution inférieure à celle des recettes de fonctionnement (+2,55%). Par conséquent, notre épargne brute augmente en 2023 de 0,426 M€.

b) La section d'investissement

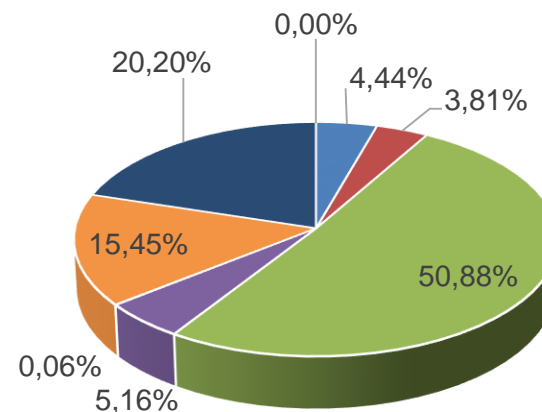
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles d'Investissement :
11,373 M€



- Les travaux - chap. 23 : 5,985 M€
- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 1,259 M€
- Acquisitions incorporelles - chap. 20 : 1,761 M€
- Subventions d'équipement versées - chap. 204: 0,178 M€
- Remboursement du capital de la Dette - chap. 16 : 2,190 M€
- Dépôt de garantie - chap. 16-cpte 165 : 0 M€
- Autres immobilisations financières - chap.27 : 0 M€

Recettes réelles d'Investissement :
9,902 M€



- Acquisitions incorporelles - chap.20 : 0,439 M€
- Travaux en cours - chap. 23 : 0,378 M€
- Affectation des résultats - chap. 10 - cpte 1068 : 5,038 M€
- FCTVA - chap. 10 : 0,511 M€
- Divers - chap. 10 : 0,006 M€
- Subventions - chap. 13-138 : 1,530 M€
- Emprunt - chap. 16 : 2 M€
- Dépôt de garantie - chap.16 - cpte 165 : 0 M€

→ Taux de réalisation

Les ratios d'investissement	Crédits ouverts en 2023	Mandats 2023	Taux de réalisation	Montant des reports	Crédits annulés
Dépenses réelles d'équipement (chapitre 20+204+21+23)	15,894 M€	9,183 M€	57,78%	5,533 M€	1,178 M€

b) La section d'investissement (suite)

→ Liste des principales dépenses 2023 (en M€)

- Défibrillateurs : 0,024 M€
- Eclairage public : 0,081 M€, illuminations de Noël : 0,019 M€
- Travaux de voirie : 0,161 M€ ; matériel de voirie : 0,008 M€ ; acq. mobilier urbain : 0,012 M€
- Rénovation des églises : 0,008 M€
- Bornes électriques véhicules : 0,003 M€
- Réseaux câblés : 0,171 M€
- Acquisition matériel de transport : 0,091 M€
- Travaux Hôtel de Ville : 0,057 M€
- Travaux dans les écoles élémentaires : 0,261 M€
- Travaux dans les restaurants scolaires : 0,036 M€
- Chemin de ronde : 0,343 M€, réfection des berges : 0,082 M€
- Le phare : 0,112 M€
- Restauration des monuments historiques (corps de garde, poudrière, citerne) : 0,078 M€
- L'arsenal : 0,010 M€
- Maison de quartier : 0,019 M€ dont 0,016 M€ de travaux d'électricité à Atout Vie PFP
- Centre nautique – matériel : 0,011 M€
- Char à voile (clôtures) : 0,008 M€
- Rénovation des équipements sportifs : 0,043 M€, matériel sportif : 0,018 M€
- Paarc (mobilier et matériels divers) : 0,055 M€
- Salle Gesla Polder : 0,071 M€
- Tennis couverts : 0,043 M€
- SPORTICA : 5,256 M€
- Centre équestre : 0,021 M€ dont 0,008 M€ en cheptel
- Régie urbaine - acq. Matériel espaces verts : 0,029 M€
- Aménagements paysagers espaces verts : 0,071 M€ (reverdissement du port Vauban, création de gazon rue du Guindal, aménagement paysager chapelle de PFP, abris pour les animaux, ...)
- Clôtures diverses : 0,030 M€
- MAPI : 0,069 M€ (remplacement du système d'appel malade)
- Itinéraires déplacements doux : 0,030 M€
- Acquisitions foncières : 0,295 M€
- Aménagements de terrains de Sports : 0,499 M€ (Terrains Synthétiques et éclairage du Stade du Moulin)

c) Présentation du compte administratif 2023 par fonction

→ Dépenses et Recettes réelles par fonction en M€

Code Fonction	Libellé Fonction	Dépenses de fonctionnement	Dépenses d'investissement	Total des Dépenses & En % des dépenses totales par fonction	Recettes de fonctionnement	Recettes d'investissement	Total des Recettes & En % des recettes totales par fonction
0	Services généraux des collectivités	20 913 756,00	3 148 546,86	24 062 302,86 35,57%	59 571 493,04	7 550 253,01	67 121 746,05 91,63%
1	Sécurité et salubrité publiques	672 684,74	38 777,83	711 462,57 1,05%	1 741,10	5 008,20	6 749,30 0,01%
2	Enseignement - formation	5 792 052,45	421 849,32	6 213 901,77 9,19%	305 208,19	0,00	305 208,19 0,42%
3	Culture	5 091 948,41	257 688,33	5 349 636,74 7,91%	243 372,80	269 030,76	512 403,56 0,70%
4	Sport et jeunesse	14 999 455,67	6 135 248,51	21 134 704,18 31,24%	1 812 814,79	1 445 626,12	3 258 440,91 4,45%
5	Interventions sociales et santé	2 593 674,74	8 194,00	2 601 868,74 3,85%	62 600,02	0,00	62 600,02 0,09%
6	Famille	337 379,12	75 152,82	412 531,94 0,61%	267 810,42	0,00	267 810,42 0,37%
7	Logement	51 582,33	70 027,61	121 609,94 0,18%	420 302,28	0,00	420 302,28 0,57%
8	Aménagement et services urbains, environnement	4 846 069,81	1 210 276,05	6 056 345,86 8,95%	390 028,79	632 335,71	1 022 364,50 1,40%
9	Action économique	971 363,45	7 189,45	978 552,90 1,45%	272 205,19	0,00	272 205,19 0,37%
TOTAUX		56 269 966,72	11 372 950,78	67 642 917,50	63 347 576,62	9 902 253,80	73 249 830,42