



Ville de Parthenay

NOTE DE PRESENTATION
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022



Introduction

L'article L 2313-1 du code des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au Compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune et sera disponible sur le site internet de la Collectivité.

Sommaire

1	Préambule	p 4
2	Synthèse du compte administratif 2022	p 5
3	Présentation de la section de fonctionnement	p 7
	3.1 – Présentation par nature	
	3.1.1- Recettes de fonctionnement	
	3.1.2 - Dépenses de fonctionnement	
	3.2 – Présentation par fonction	
4	Présentation de la section d'investissement	p 15
	4.1 – Présentation par nature	
	4.1.1 – Dépenses d'investissement	
	4.1.2 – Recettes d'investissement	
	4.2 – Présentation par fonction	
	4.3 – Autorisations de programme	
5	Etat de la dette	p 18
6	Ratios financiers	p 20
7	Bilan du Pybus	p 20

1. Préambule

Le **COMPTE ADMINISTRATIF** constitue le bilan financier de l'ordonnateur (Maire) en sa qualité d'exécutif de l'assemblée délibérante.

Il présente l'arrêté des comptes de la Commune à la clôture de l'exercice budgétaire et doit être soumis pour adoption au Conseil municipal au plus tard le 30 juin de l'année suivante.

Document de synthèse, le compte administratif se présente formellement de la même manière que le budget primitif pour permettre des comparaisons.

Il retrace les autorisations de crédits votés, toutes les recettes (y compris celles non titrées) et les dépenses réalisées, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser).

Le compte administratif permet ainsi de dégager un solde, le résultat de l'exécution budgétaire, lequel est obligatoirement affecté au budget de l'exercice suivant.

Les résultats du **COMPTE ADMINISTRATIF 2022** doivent être concordants à ceux du **COMPTE DE GESTION 2022** établi par le Comptable Public, ce qui est le cas.

Le compte administratif est présenté par le Maire puis soumis au vote du Conseil Municipal, en l'absence du Maire, qui, en tant qu'Ordonnateur, ne peut participer au vote, quel que soit l'ordonnateur effectif qui était présent pour la gestion considérée.

Une fois le Compte Administratif adopté, le Conseil Municipal doit voter une délibération d'affectation définitive des résultats comptables. Les résultats adoptés seront ensuite affectés et repris au budget primitif 2023 au cours de la présente séance.

2. Synthèse du compte administratif 2022

L'exécution budgétaire à été marqué cette année par la crise mondiale dû à la guerre en Ukraine avec l'augmentation considérable des tarifs qui devrait se poursuivre encore sur l'année 2023.

Section	Résultat de clôture 31/12/2021	Affectation	Résultat Exercice 2022	Résultat de clôture au 31/12/2022
Invest.	- 1 309 653,77		- 670 592,26	- 1 980 246,03
Fonctionnement.	2 113 377,69	- 1 721 312,89	1 341 427,09	1 733 491,89
Total	803 723,92	- 1 721 312,89	670 834,83	- 246 754,14

L'exercice budgétaire 2022 présente **un excédent de fonctionnement de 1 341 427.09 €** et **d'investissement de – 670 592.26 €** soit un résultat **excédentaire de 670 834.83 €**.

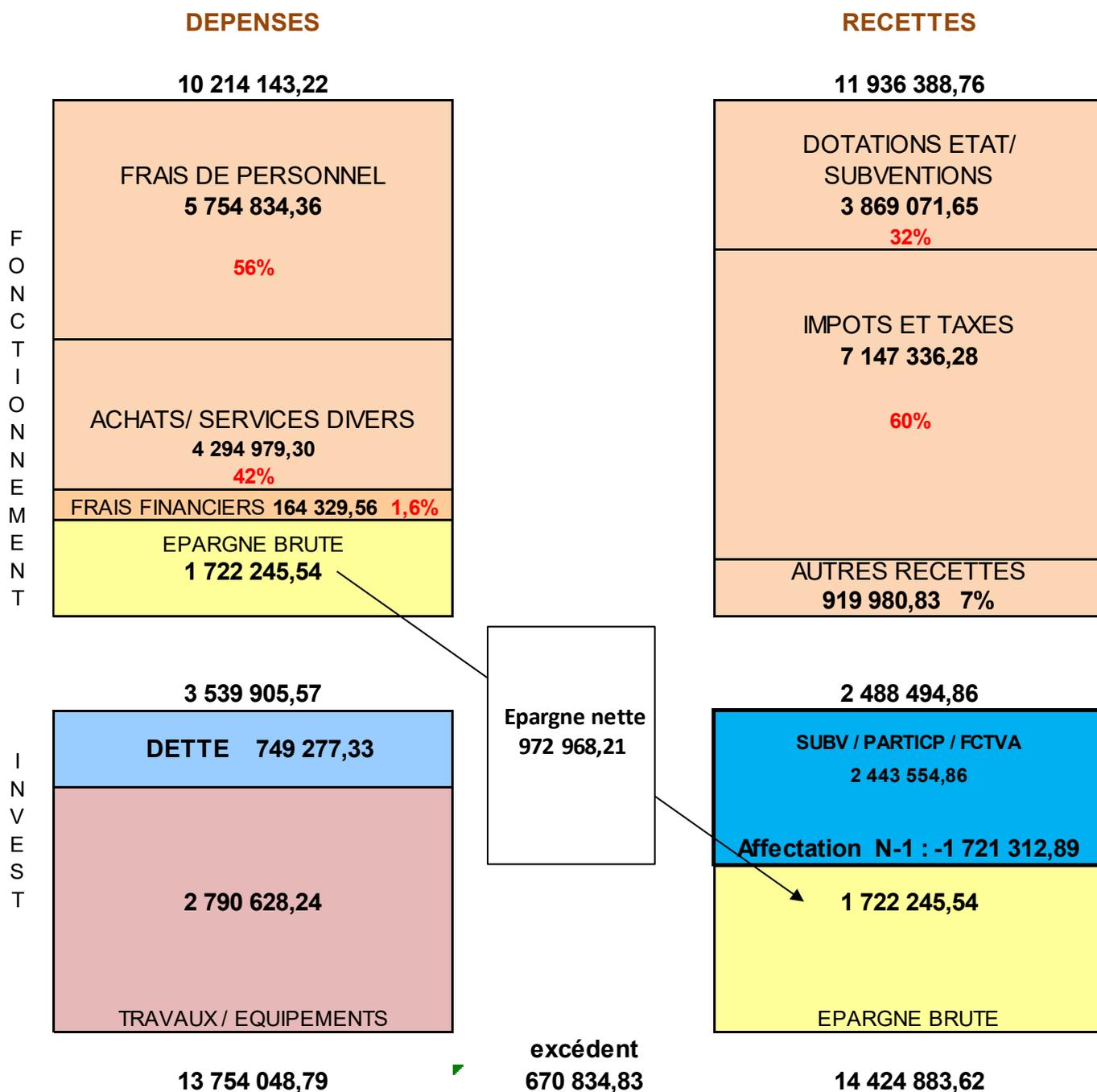
Après la reprise du résultat de clôture de fin 2021, le résultat de clôture cumulé au 31 décembre 2022 est de **– 246 754.14 €**, en baisse par rapport au résultat de clôture au 31 décembre 2021 qui était de 803 723.92 €.

Pour 2022, le montant des recettes réelles de fonctionnement s'élève à **11 936 388.76 €** et les dépenses à **10 214 143.22 €**, ce qui permet de dégager une épargne brute de 1 722 245.54 €.

Après remboursement de la dette en capital, on constate une épargne nette de 972 968.21 €.

Le montant des dépenses d'investissement est de 3 539.905.57 € (dont 2 790.628.24 € en dépenses d'équipement) avec des recettes à hauteur de 2 488 494.86 € (dont 354 149.51€ en subventions et 1 721 312.89 € en affectation).

COMPTE ADMINISTRATIF 2022
OPERATIONS REELLES (y compris affectation année N)
AVEC AFFECTATION



3. Présentation de la section de fonctionnement

3.1 Présentation par nature

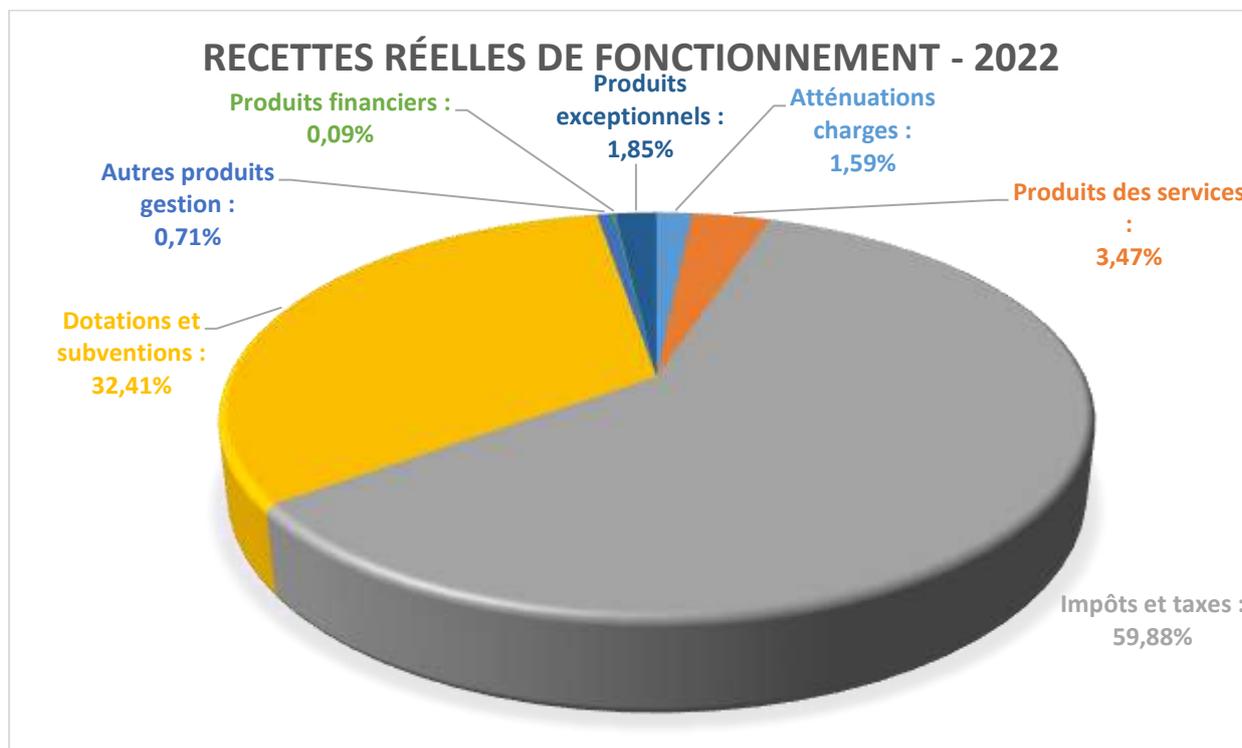
3.1.1 Recettes de fonctionnement (en chiffres)

Les recettes de fonctionnement constatées au compte administratif 2022 sont arrêtées à **12 040 233,22 €**, et 12 432 298,02 € après reprise du résultat N-1.

Les opérations réelles en recettes de fonctionnement s'élèvent à 11 936 388,76 € soit un niveau de réalisation de 104,65%.

RECETTES	crédits ouverts	réalisation	% Réal,
	11 970 964,80	12 040 233,22	100,58%
Excédent N-1	392 064,80	12 432 298,02	103,85%
Recettes réelles :	11 405 900,00	11 936 388,76	104,65%
Atténuations charges :	185 000,00	189 698,93	102,54%
Produits des services :	399 400,00	414 263,67	103,72%
Impôts et taxes :	6 988 500,00	7 147 336,28	102,27%
Dotations et subventions :	3 782 500,00	3 869 071,65	102,29%
Autres produits gestion :	40 000,00	85 164,29	212,91%
Produits financiers :	10 500,00	10 191,96	97,07%
Produits exceptionnels :		220 661,98	
Recettes d'ordre :	173 000,00	103 844,46	60,03%
Travaux en régie :	23 000,00	70 510,26	306,57%
Produits exceptionnels :	150 000,00	33 334,20	22,22%

***Répartition par nature et en % des recettes réelles de fonctionnement 2022**



• **Evolution des recettes de fonctionnement sur la période 2019 – 2022**

RECETTES	2019	2020	% Evol	2021	% Evol	2022	% Evol
	11 239 335,69	11 161 517,35	-0,69%	11 656 590,68	4,44%	12 040 233,22	3,29%
Recettes réelles :	11 087 859,30	11 078 582,80	-0,08%	11 558 753,21	4,33%	11 936 388,76	3,27%
Atténuations charges :	218 848,09	225 453,26	3,02%	164 465,03	-27,05%	189 698,93	15,34%
Produits des services :	474 850,36	358 784,60	-24,44%	417 191,99	16,28%	414 263,67	-0,70%
Impôts et taxes :	6 384 129,03	6 476 120,00	1,44%	6 920 923,01	6,87%	7 147 336,28	3,27%
Dotations et subventions :	3 784 352,26	3 911 494,16	3,36%	3 795 275,68	-2,97%	3 869 071,65	1,94%
Autres produits gestion :	86 132,48	46 934,34	-45,51%	57 438,37	22,38%	85 164,29	48,27%
Produits financiers :	14 800,27	13 303,49	-10,11%	11 699,92	-12,05%	10 191,96	-12,89%
Produits exceptionnels :	124 746,81	46 492,65	-62,73%	191 759,21	312,45%	220 661,98	15,07%
Recettes d'ordre :	151 476,39	82 934,55	-45,25%	97 837,47	17,97%	103 844,46	6,14%
Travaux en régie :	74 742,72	60 174,79	-19,49%	77 772,07	29,24%	70 510,26	-9,34%
Prdoduits exceptionnels :	76 733,67	22 759,76	-70,34%	20 065,40	-11,84%	33 334,20	66,13%

Après avoir connu une baisse des recettes réelles de fonctionnement en 2020 en raison de la crise sanitaire, l'année 2021 enregistre une augmentation de l'ordre de 4,33 % par rapport à l'exercice 2020, et une nouvelle augmentation pour l'année 2022 par rapport à 2021 de 3,27 %

- ❖ **Les atténuations de charges s'élèvent à 189 698.93 €** - en augmentation de 15.34 % en comparaison de 2021 - il s'agit essentiellement des remboursements d'assurance maladie et statutaire pour les agents en arrêt de travail.
- ❖ **Les produits des services s'élèvent à 414 263.67 €**, ce poste de recettes représente seulement 3,47 % des recettes réelles de fonctionnement, en légère baisse par rapport à 2021
(Figurent en produits des services : Restauration scolaire 201 553 € (179 375 € en 2021) - Remboursement frais de personnel mis à disposition 38 985 € (41 341 € en 2021) - remboursement charges énergétiques CCPG 73 630 € (73 125 € en 2021)- redevance d'occupation du domaine public 53 182 € (49 782 € en 2021) - concessions cimetièrre 15 188 € (16 507 € en 2021)...
- ❖ **Le produit des impôts s'élève à 7 147 336.28 €** – C'est le poste de recettes le plus important avec un volume de 59,88 %, en augmentation de 3.27 %/2021.

Ce chapitre budgétaire est composé de **la fiscalité directe** (taxe d'habitation – taxes foncières sur les propriétés bâties et le non bâties) pour un montant de **6 211 607 €** et de la **fiscalité indirecte** à hauteur de **935 729 €**.

TH	TFB	TFNB
17,70%	48,33 %	75,17%

Compte tenu de la réforme de la taxe d'habitation, la commune ne perçoit plus de taxe d'habitation sur les résidences principales. Le taux est gelé jusqu'en 2023.

La commune continue de percevoir de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires.

En contrepartie, un nouveau "panier de ressources" a été transféré à la commune avec la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) avec l'application d'un coefficient correcteur le cas échéant (*la part de TH sur les résidences principales encore payée par environ 20% des foyers, revient à l'Etat en 2021 et 2022 et sera définitivement supprimée en 2023*)

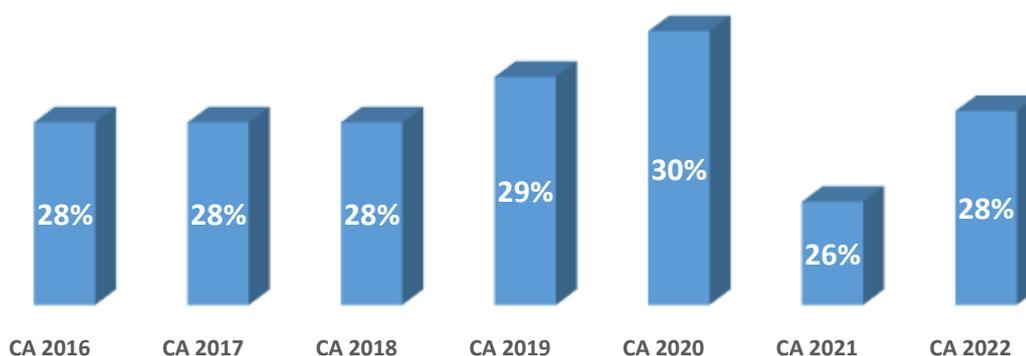


Le produit de **fiscalité indirecte** est alimenté par : *la taxe sur l'électricité pour 153 289 € - les droits de mutation pour 487 381 € - le fond de péréquation des ressources intercommunales et communales 153 289 € - la taxe sur les emplacements publicitaires 34 132 € - la taxe d'occupation du domaine public 45 189 €*

- ❖ **Le montant des dotations et subventions s'élève à 3 869 071.65 € en augmentation de 1.94 %/2021** et ce poste représente 32.41 % des recettes réelles de fonctionnement.

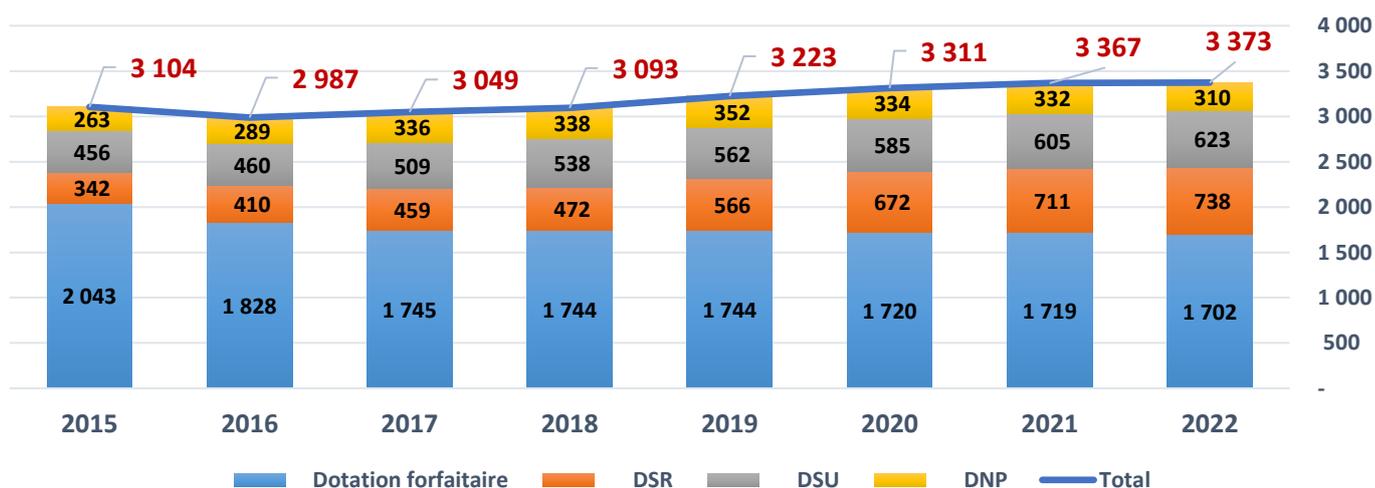
Figurent sur ce chapitre la DGF (dotation globale de fonctionnement) avec : la dotation forfaitaire pour 1 701 708 € (1 719 140 € en 2021) - la dotation de solidarité rurale pour 738 101 € (711 168 € en 2021) - la dotation de solidarité urbaine pour 623 234 € (605 197 € en 2021) - la dotation de péréquation pour 309 521 € (331 607 € en 2021), mais également les allocations compensatrices versées par l'Etat pour les exonérations de taxes foncières pour 342 068 € (306 937 € en 2021), des subventions de l'Etat sur dossiers pour 95 809 € (42 326 € en 2021) ...

Part de la Dotation Globale de Fonctionnement/Recettes réelles de Fonctionnement (en %)



Composante de la DGF

(en milliers d'euros - en k€)



La DGF a augmenté de 0.16 % entre 2021/2022 et représente 28.25 % des recettes réelles de fonctionnement, en augmentation par rapport au % de 2021 qui était de 26 %.

- ❖ **Les autres produits de gestion pour 85 164.29 €**, en augmentation de 48.27 % - Il s'agit du revenu des immeubles. L'augmentation s'explique par la reprise des locations de salle sur une partie de l'année 2021 (Palais des Congrès, la salle du Domaine des Loges, Maison du Temps libre...), ainsi que les prestations SSIAP
- ❖ **Produits financiers pour 10 191.96 €** - cela correspond au remboursement des intérêts d'un emprunt affecté partiellement au financement de la construction de l'école Gutenberg et qui fait l'objet d'un remboursement par la Communauté de communes de Parthenay-Gâtine à la suite du transfert de la compétence scolaire à l'EPCI.

- ❖ **Produits exceptionnels pour 220 661.98 €** - Il s'agit ici des indemnités d'assurances à la suite de différents sinistres et remboursement par l'ARS pour le centre de vaccination pour 90 825.19 € - des annulations de mandats pour 36 369.50 € et des cessions pour 55 145 € dont une maison au 83 rue de la Vau St Jacques pour 30 000 € et divers matériels pour 25 145 € (Citroën Jumper, Chargeuse Pelleteuse, Marteau, Godet Trapèze, Pince à Bordure, Tarière Hydraulique, Tracteur et Epareuse ...)
- ❖ **Les opérations d'ordre s'élèvent à 103 844.46 €** (opérations qui ne donnent pas lieu à décaissement mais à des écritures comptables entre la section de fonctionnement et d'investissement) : traitement comptable des opérations d'amortissement des subventions d'équipement pour les biens amortissables et des travaux en régie.

3.1.2 Dépenses de fonctionnement (en chiffres)

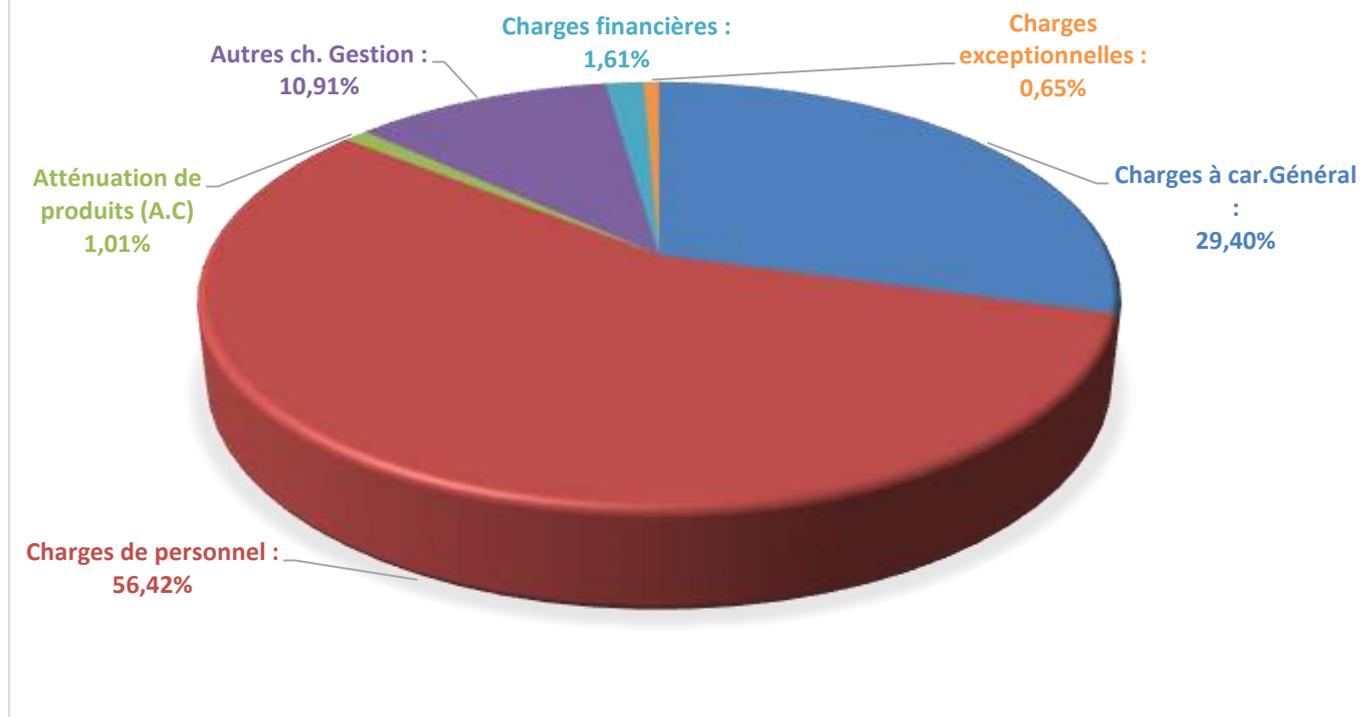
Les dépenses de fonctionnement constatées au compte administratif 2022 sont arrêtées à **10 698 806.13 €**.

Les opérations réelles en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 10 214 143.22 € avec un niveau de réalisation de 95.41 %

DEPENSES	Crédits ouverts	Réalisation	% Réal
	11 970 964,80	10 698 806,13	89,37%
Dépenses réelles :	<u>10 705 414,80</u>	<u>10 214 143,22</u>	<u>95,41%</u>
Charges à car.Général :	3 203 200,00	2 998 774,12	93,62%
Charges de personnel :	5 804 400,00	5 754 834,36	99,15%
Atténuation de produits (A.C)	107 200,00	102 508,52	95,62%
Autres ch. Gestion :	1 132 175,00	1 112 800,98	98,29%
Charges financières :	214 000,00	164 329,56	76,79%
Charges exceptionnelles :	68 100,00	65 925,68	96,81%
Dépenses imprévues	161 339,80		0,00%
Provisions	15 000,00	14 970,00	99,80%
Dépenses d'ordre :	<u>1 265 550,00</u>	<u>484 662,91</u>	<u>38,30%</u>
Virement à la section invest	715 550,00		
Amortissements :	550 000,00	484 662,91	88,12%

***Répartition par nature des dépenses réelles de fonctionnement en %**

DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT - 2022



- **Evolution des dépenses de fonctionnement sur la période 2020 - 2022**

BUDGET DE FONCTIONNEMENT - PRESENTATION PAR NATURE						
DEPENSES	2020	% Evol	2021	% Evol	2022	% Evol
		9 786 934,56	-0,41%	9 758 397,70	-0,29%	10 698 806,13
Dépenses réelles :	9 203 996,57	0,31%	9 234 589,75	0,33%	10 214 143,22	10,61%
Charges à car.Général :	2 787 321,58	3,32%	2 625 061,04	-5,82%	2 998 774,12	14,24%
Charges de personnel :	5 070 627,68	-1,79%	5 184 111,05	2,24%	5 754 834,36	11,01%
Atténuation de produits (A.C)	107 066,52		107 066,52		102 508,52	-4,26%
Autres ch. Gestion :	1 025 822,81	3,44%	1 125 710,39	9,74%	1 112 800,98	-1,15%
Charges financières :	201 908,10	-4,71%	184 638,31	-8,55%	164 329,56	-11,00%
Charges exceptionnelles :	11 249,88	166,33%	8 002,44	-28,87%	65 925,68	723,82%
dépenses imprévues						
provisions					14 970,00	
Dépenses d'ordre :	582 937,99	-10,59%	523 807,95	-10,14%	484 662,91	-7,47%
Cessions :	0,00	-100,00%	0,00		0,00	
Virement à la section invest						
Charges exceptionnelles			9 938,60			
Amortissements :	582 937,99	4,81%	513 869,35	-11,85%	484 662,91	-5,68%

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 10 214 143.22 €, en augmentation de 10.61 %/2021 :

- ❖ **Les charges à caractère général s'élèvent à 2 998 774.12 €** - c'est le deuxième poste de dépenses de la section de fonctionnement, avec une augmentation de 14.24 % /2021. Celle-ci résulte de l'augmentation de divers postes de dépense notamment : combustibles + 64 %, carburant + 43 %, Petit équipement + 78 %, location mobilière + 195 % ...

Figurent parmi les postes de dépenses les plus importants : les dépenses d'entretien des terrains, bâtiments, voies et réseaux pour un montant de 334 185 € (365 553 € en 2021) - les charges énergétiques pour 528 726 € (456 722 € en 2021) - les assurances (auto- bâtiments – RC...) pour 67 121 € (63 918 € en 2021) - les contrats de prestations (déchets – désherbage- service de sécurité) pour 259 675 € (188 197 € en 2021) - l'entretien de matériel et mobilier pour 181 833 € (151 162 € en 2021) - les contrats de maintenance pour 96 444 € (121 756 € en 2021) - les locations mobilières et immobilières pour 119 328.57 € (94 101 €) - l'alimentation pour 92 230 € (76 160 € en 2021) - l'eau et l'assainissement pour 55 679 € (58 067 € en 2021)-la téléphonie pour 40 594 € (42 483 € en 2021) - le carburant pour 65 699 € (46 279 € en 2021)...

- ❖ **Les charges de personnel : 5 754 834.36 €** c'est le 1^{er} poste de dépenses de la section de fonctionnement à hauteur de 56.34 %. On constate une évolution de 11 % par rapport à l'exercice 2021 (augmentation de l'indice)

Figurent notamment sur ce poste : la rémunération des agents titulaires et contractuels, mais également l'assurance statutaire, la médecine du travail, le remboursement des frais de personnel des agents mis à disposition par la Communauté de Communes de Parthenay 651 142 € en 2022, 617 414 € en 2021 et 615 069 € en 2020

- ❖ **L'atténuation de produits pour 102 508.52 €.** Il s'agit de l'attribution de compensation versée à la Communauté de communes Parthenay-Gâtine correspondant au montant des ressources de fiscalité professionnelle unique transféré à l'EPCI moins le montant des charges et produits des compétences transférées par la commune. En baisse par rapport à 2021 (107 067€).
- ❖ **Les autres charges de gestion courante représentent 1 112 800.98 €** soit 10.89 % des dépenses réelles de fonctionnement. En baisse de 1.15 % par rapport à 2021.
Composées principalement des contributions obligatoires (contingent incendie 294 266 € (295 856 € en 2021), des subventions aux associations 367 989 € (386 562 € en 2021), de la subvention au CCAS 175 000 € identique à 2021 et des indemnités de fonction versées aux élus...
- ❖ **Les charges financières s'élèvent à 164 329.56 €** (les intérêts des emprunts principalement) et représentent 1.61 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles diminuent de 11 %/2021.
- ❖ **Des charges exceptionnelles à hauteur de 65 925.68 €.** Il s'agit d'annulations et de réductions de titres sur exercices antérieurs ainsi que le désamiantage avant démolition de la maison d'O (27 360 €), retrait amiante et plomb avant démolition de l'ancienne PM (14 514 €), MOE cuisine centrale résiliation (21 762 €)
- ❖ **Les opérations d'ordre pour 484 662.91 €** (opérations qui ne donnent pas lieu à décaissement mais à des écritures comptables entre la section de fonctionnement et d'investissement) : il s'agit des opérations d'amortissement des biens matériel et mobiliers.

3.2 Présentation par fonction

DEPENSES		
	CA 2021	CA 2022
	Fonctionnement	
CITOYENNETE ACTIVE		
02043 - Associations Patriotiques	9 571	8 173
021 - Assemblée locale	185 815	187 842
022 - Etat civil élections	252 778	307 790
02042 - Administration générale	378 637	408 240
041 - Jumelage	2 000	7 159
02044 - Participation citoyenne	58 297	14 660
323-Mémoire vivante / documentation	130 533	132 743
TOTAL	1 017 632	1 066 607
DYNAMIQUE ECONOMIQUE ET ATTRACTIVITE		
02041 - Cité du jeux	59 451	78 045
023 - Communication et information	170 783	201 807
330 - PDC + ETUDE	299 024	337 118
322 - Musée patrimoine	223 671	208 771
331 - Action culturelle	216 041	256 270
324-Entretien du patrimoine culturel	18 907	6 266
TOTAL	987 877	1 088 276
BIEN VIVRE		
1120 - Sécurité	372 691	414 963
1125 - fourrière	5 920	10 767
113 - Protection contre l'incendie	295 856	294 266
40 -411-412-4140- Sport	525 645	623 717
0208 - ST/Etudes/Marchés	260 582	326 794
0207 - Gestion immobilière	593 515	554 881
026 - Cimetière	9 567	12 392
520 - Social	200 942	196 172
339 - Aides aux associations culturelles	266 568	280 030
911 - Halles et marchés	50 033	52 933
94 - Commerce local	77 299	165 717
332 - Equipements multifonctions	87 113	101 696
820 - Urbanisme foncier	144 115	205 117
822 - Voirie / parking	724 081	872 860
TOTAL	3 613 927	4 112 305
ENVIRONNEMENT		
02045 - Pybus	53 384	58 692
251 - Restauration scolaire	732 777	878 020
813 - Service propreté urbaine	254 134	324 682
814 - Eclairage public / Signalisation	227 209	258 035
823 - Espaces verts	759 466	831 557
TOTAL	2 026 969	2 350 986
RESSOURCES ET MOYENS		
0209 - Finances	221 451	243 025
0205 - Ressources humaines	440 077	429 332
0201 - Intendance et surveillance	92 996	93 001
0202 - Service informatique	202 175	218 549
0203 - Service achat	286 281	292 231
0200 - Mécanique	2 812	7 447
02031 - Gestion Stock	50 688	30 575
01-Attribution compensation-charges financières-Opé	815 513	766 471
TOTAL	2 111 992	2 080 632
	9 758 398	10 698 806

4. Présentation de la section d'investissement

4.1 Présentation par nature

4.1.1 Dépenses d'investissement (en chiffres)

DEPENSES (€)				
	B.P. 2022	C.A. 2022	% Conso	REPORT
* Opérations réelles	6 026 000,00	3 539 905,57	58,74%	383 480,76
Dette en capital	750 000,00	749 277,33	99,90%	
Etudes et logiciels	126 700,00	103 239,62	81,48%	1 074,60
Subventions d'équipement	7 300,00	8 866,16	121,45%	12 500,00
Matériel & mobilier	968 000,00	1 068 620,69	110,39%	47 770,90
Travaux	4 174 000,00	1 609 901,77	38,57%	322 135,26
Autres immo financières				
* Opérations d'ordre	193 000,00	618 737,96	320,59%	
TOTAL	6 219 000,00	4 158 643,53	66,87%	383 480,76

- ❖ Des dépenses d'investissement pour **4 158 643.53 €** dont **749 277.33 €** de remboursement de dette en capital et des opérations d'ordre pour **618 737.96 €**.
- ❖ Des reports de dépenses pour **383 480.76 €** - achats et travaux commandés mais non réalisés à la clôture de l'exercice.

Principales dépenses d'Equipement réalisées en 2022 :

- ❖ Frais d'étude pour le Palais des Congrès et le schéma global de mobilité : 92 834 €
- ❖ Achat de terrain et immeuble au 2 rue Jean Macé : 423 027 €
- ❖ Achat de matériel pour le service Espaces Verts : 180 839 €
- ❖ Installation et équipement sportifs et ludiques : 104 297 €
- ❖ Achat de matériels pour les services : 541 483 €
- ❖ Travaux de voirie : 490 659 €
- ❖ Travaux tribunal : 448 280 €
- ❖ Travaux éclairage public : 163 191 €
- ❖ Travaux cité des arts : 48 270 €
- ❖ Travaux passerelle de Parthenay/Châtillon sur Thouet : 67 139 €

4.1.2 Recettes d'investissement (en chiffres)

RECETTES (€)				
	B.P. 2022	C.A. 2022	% Conso	REPORT
* Opérations réelles	4 933 450,00	2 488 494,86	50,44%	1 006 570,00
Dotations, fonds divers	425 000,00	2 089 405,35	491,62%	
Subventions d'équipement	786 000,00	354 149,51	45,06%	206 570,00
Dettes récupérables	44 000,00	44 000,00	100,00%	
Emprunts	3 648 450,00	940,00	0,03%	800 000,00
Cessions excédent	30 000,00			
* Opérations d'ordre	1 285 550,00	999 556,41	77,75%	
TOTAL	6 219 000,00	3 488 051,27	56,09%	1 006 570,00

❖ **Des recettes pour 3 488 051.27 €** avec la récupération de TVA pour 326 263.13 - des subventions pour 354 149.51 € dont le versement de l'Etat sur le produit des amendes de police 54 936 €, des subventions pour la mobilité, le village solidarité, la rénovation des Halles, l'Eglise St Laurent, les City Stade pour 173 562 €, le produit de la taxe d'aménagement pour 26 542.11 € et l'affectation N-1 de 1 721 312.89 €.

❖ **Des opérations d'ordre pour 999 556.41 €**

4.2 Présentation par fonction

COMPETENCES	DEPENSES	RECETTES
	2022	2022
<u>OPERATIONS REELLES</u>	<u>3 539 905,57</u>	<u>2 488 494,86</u>
<u>0 services généraux</u>	<u>1 153 379,02</u>	
0201 - Intendance	759,16	
0202 - Informatique	13 486,16	
0203 - Service Achats	402,75	
02041 - Cité du jeux	365 229,05	
02042 - Administration générale	12 924,08	
02045 - Pybus		
0207 - Gestion Immobilière	710 228,05	
0208 - Sce Techniques et étude	41 604,19	
022 - Etat Civil	3 336,50	
023 - Communication	1 008,28	
026 - Cimetière	4 400,80	
<u>1 Sécurité et Salubrité Publique</u>	<u>13 153,27</u>	<u>0,00</u>
1120 - Police	13 153,27	
<u>2 Enseignement-Formation</u>	<u>58 705,85</u>	<u>0,00</u>
251 - Restauration Scolaire	58 705,85	
<u>3 Culture</u>	<u>324 561,69</u>	<u>25 745,22</u>
322 - Musée Patrimoine	13 451,88	720,00
323 - Archives et gestion documentaire	747,00	
324 - Bâtiments	200 034,33	25 025,22
330 - Palais des congrès	43 147,14	
331 - Action Culturelle	1 042,08	
332 - Equipements multifonctions	863,10	
339 - Associations Culturelles	65 276,16	
<u>4 Sport et jeunesse</u>	<u>228 996,13</u>	<u>102 165,00</u>
40 - Sports - Services Communs		
411 - Salles de sport	6 376,75	51 262,00
412 - Stades	66 484,80	50 903,00
4140 - Autres équipement sportifs	156 134,58	
<u>5 Interventions sociales et santé</u>	<u>20 549,60</u>	<u>23 301,00</u>
520 - Interventions sociales	20 549,60	23 301,00
<u>8 Aménagement et services urbains</u>	<u>988 786,92</u>	<u>148 225,51</u>
814 - Eclairage public	163 191,52	
820 - Service urbanisme	835,94	
822 - Voirie - Parking	643 920,40	148 225,51
823 - Espaces verts	180 839,06	
<u>9 action économique</u>	<u>2 495,76</u>	<u>70 000,00</u>
911 - Halles et marché	2 331,24	70 000,00
94 - Commerce Local	164,52	
<u>01 - opérations non ventilables</u>	<u>749 277,33</u>	<u>2 119 058,13</u>
01 - Emprunts	748 062,71	
01 - Remb depot de garanti	1 214,62	940,00
01 - Participation emprunt scolaire		44 000,00
01 - Taxe aménagement		26 542,11
01 - Affectation du résultat		1 721 312,89
01 - FCTVA		326 263,13
<u>OPERATION D'ORDRE</u>	<u>618 737,96</u>	<u>999 556,41</u>
01 - Trx en régie	70 510,26	
Remb avances et frais étude	56 894,50	514 893,50
01 - Amortissement et cessions	491 333,20	484 662,91
Total	4 158 643,53	3 488 051,27

4.3 Autorisation de programme

code AP	opération	Montant de l'AP	CP antérieurs	CA 2021	CP	
					2022	2023 et suivants
AUTORISATIONS DE PROGRAMME VOTEES AU CONSEIL MUNICIPAL LE 19 FEVRIER 2015						
1AP15	Opération ST Paul	1 230 000 €	1 073 682 €			
	Dossier clôturé suivant délibération du conseil municipal du 13/12/2021	-156 318 €				
	AP 5000	1 073 682 €	1 073 682 €		0 €	0 €
4AP15	Eglise St Laurent restauration intérieure et extérieure de la flèche	3 269 776 €	3 069 776 €	106 673 €	93 327 €	
	AP 5003	3 269 776 €	3 069 776 €	106 673 €	93 327 €	0 €
7AP15	Travaux Palais des Congrès (SSI - toiture - bureaux...)	819 571 €	649 605 €	68 757 €	0 €	0 €
	clôture du programme	-101 209 €				
	AP 5006	718 362 €	649 605 €	68 757 €	0 €	0 €
TOTAL 2015		5 061 820 €	4 793 063 €	175 430 €	93 327 €	0 €
AUTORISATIONS DE PROGRAMME votées au conseil municipal du 18 février 2016						
1AP16	Programme annuel de voirie - enveloppe	1 500 000 €	1 153 067 €	191 475 €	155 458 €	
	AP 5007	1 500 000 €	1 153 067 €	191 475 €	155 458 €	0 €
2AP16	ADAP	1 089 000 €	122 030 €	0 €	240 000 €	726 970 €
	AP 5008	1 089 000 €	122 030 €		240 000 €	726 970 €
TOTAL 2016		2 589 000 €	1 275 097 €	191 475 €	395 458 €	726 970 €
AUTORISATIONS DE PROGRAMME votées au conseil municipal du 21 février 2019						
1AP19	Travaux de rénovation des halles	1 038 148 €	848 148 €	190 000 €		
	AP 5011	1 038 148 €	848 148 €	190 000 €	0 €	0 €
2AP 19	Travaux Eclairage public	600 000 €	245 059 €	130 651 €	200 000 €	24 290 €
	AP 5012	600 000 €	245 059 €	130 651 €	200 000 €	24 290 €
3 AP19	Vidéo protection	200 000 €	149 355 €	6 510 €		44 135 €
	AP 5013	200 000 €	149 355 €	6 510 €	0 €	44 135 €
4 AP19	Aménagement CTM	300 000 €	0 €	3 120 €	290 000 €	
	modification	870 000 €				876 880 €
	AP 5014	1 170 000 €	0 €	3 120 €	290 000 €	876 880 €
TOTAL 2019		3 008 148 €	1 242 562 €	330 281 €	490 000 €	945 305 €
1 AP22	Réhabilitation des Halles tranche 2	1 203 000 €	0 €		200 000 €	1 003 000 €
	AP 5015	1 203 000 €	0 €	0 €	200 000 €	1 003 000 €
TOTAL 2022		1 203 000 €	0 €	0 €	200 000 €	1 003 000 €
TOTAL AP 2015/ 2016/2017/2018/2019/2022		11 861 968 €	7 310 722 €	697 186 €	1 178 785 €	2 675 275 €

1. Etat de la dette

- ❖ L'encours de dette au 31 décembre 2022 est de 8 437 997.23 €
- ❖ L'annuité 2022 était de 915 159.82 € dont 748 062.71 € en remboursement de capital.
- ❖ En 2022, la ville se situait à 804 € par habitant pour 816 € en moyenne de strate des villes de 10 à 20 000 habitants



- ❖ Le taux d'endettement : le résultat du rapport de l'encours de dette sur les recettes réelles de fonctionnement est de 71 % en 2022, et donc en baisse par rapport aux années précédentes. Cela tient à la conjugaison de l'augmentation des recettes en 2022 et au non-recours à l'emprunt. Cependant, la moyenne de la strate se situait à 66 %, en 2020, 61 en 2021 niveau inférieur à celui de la Ville.
- ❖ Capacité de désendettement (encours de dette/ épargne brute) = permet de calculer le nombre d'années nécessaires à la commune pour rembourser intégralement son stock de dette, en y consacrant toute son épargne brute.

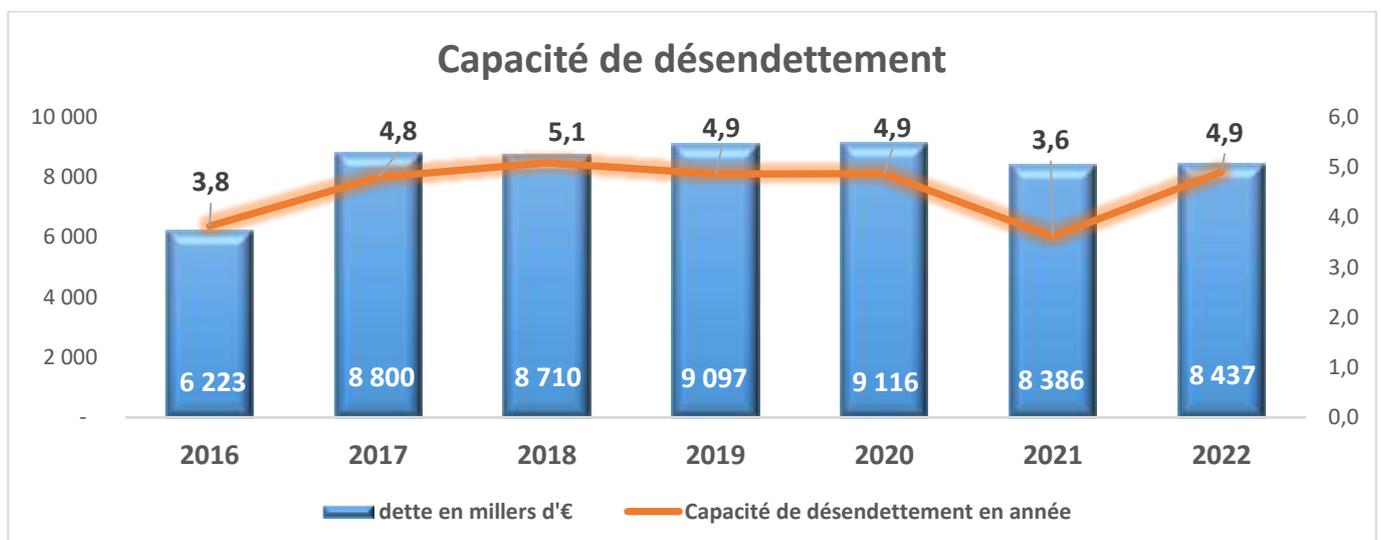
Moins de 8 ans = ratio satisfaisant, seuil de prudence

Entre 8 et 11 ans = seuil de vigilance

Entre 11 et 15 ans = seuil d'alerte

Plus de 15 ans = seuil critique.

La capacité de désendettement se situe en dessous de 5 ans et reste ainsi satisfaisant.



- ❖ La collectivité dispose également d'une ligne de trésorerie d'un montant de 900 000 € dont les frais se sont élevés à 1 466,80 € en 2021 et 928.67 € en 2022 (frais de commission + intérêts payés sur le montant des tirages effectués)
- ❖ La collectivité possède également un encours de dette garantie auprès d'organismes sociaux qui s'élève à 6 478 145.28 € au 31 décembre 2022. Le montant de l'annuité 2022 représentait 416 020.44 €

6. Ratios Financiers

Libellé	Valeur 2021	Valeur 2022	Moyenne nationale de la strate 2021
Dépenses réelles de fonctionnement/population	868	973	1 213
Produit impositions directes/population	567	592	576
Recettes réelles de fonctionnement /population	1 086	1 137	1 357
Dépenses équipement brut/population	223	266	324
Encours dette/population	788	804	816
DGF/population	316	321	317
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	56%	56%	60%
Dépenses fonctionnement + remboursement dette capital/recettes réelles de fonctionnement	87%	87%	
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles fonctionnement	21%	23%	
Encours dette/recettes réelles fonctionnement	73%	71%	61%

7. Bilan 2022 du Pybus

- ❖ **Dépenses de fonctionnement : 58 692.13 € (58 193.58 € en 2021 avec des charges de gestion à hauteur de 11 141.80 € et des frais de personnel pour 47 550.33 €)**
- ❖ **Recettes de fonctionnement : gratuité du Pybus depuis la crise COVID - 8 632,99 € en 2019.**
- ❖ **Nombre d'usagers en 2022 : 8 526**
 - 2021 – 7 452**
 - 2020 – 2 811 (arrêt du fonctionnement sur une partie de l'année en raison du COVID)**
 - 2019 – 6 044**
 - 2018 – 5 963**
 - 2017 – 6 092**
 - 2016 – 5 996**
 - 2015 – 5 395**

LEXIQUE

ADAP : agenda d'accessibilité programmée DOB : débat d'orientation budgétaire

AP/CP : autorisation de programme et crédits de paiement

CFE : cotisation foncière des entreprises

CVAE : cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

DETR : dotation d'équipement des territoires ruraux

DGFIP : direction générale des finances publiques

DGF : dotation globale de fonctionnement

DMTO : droit de mutation à titre onéreux

DPV : dotation politique de la ville

DSID : dotation de soutien à l'investissement des départements

DSIL : dotation de soutien à l'investissement local

DSR : dotation de solidarité rurale

DSU : dotation de solidarité urbaine

FCTVA : fond de compensation sur la taxe sur la valeur ajoutée

PIB : produit intérieur brut

PLF : projet de loi de finances

ROB : rapport d'orientation budgétaire

RRF : recettes réelles de fonctionnement

TFB : taxe sur le foncier bâti

TFNB : taxe sur le foncier non bâti

TH : taxe d'habitation

TVA : Taxe sur la valeur ajoutée

CONTENU DES FONCTIONS - FONCTIONNEMENT

- | | | |
|---|---|---|
| <p>0 services généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Administration générale ▪ Secrétariat gal / assurances ▪ Services techniques / études / marchés ▪ Etat-civil / élections ▪ Finances ▪ Ressources humaines ▪ Intendance ▪ Vie locale ▪ Assemblée locale ▪ Service communication ▪ Gestion immobilière ▪ Cimetière ▪ Interventions manifestations ▪ Service informatique ▪ Service achats ▪ Station mécanique ▪ Associations patriotiques ▪ Jumelage | <p>▪ Transport Pybus</p> <p>1 sécurité</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Police ▪ Fourrière automobile ▪ Protection contre l'incendie <p>2 ENSEIGNEMENT</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Restauration scolaire <p>3 culture</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Musée / patrimoine ▪ Mémoire vivante / documentation ▪ Entretien bâtiments ▪ Palais des congrès ▪ Action culturelle ▪ Equipements multifonctions ▪ Aides aux associations culturelles <p>4 sport</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Sports - services communs ▪ Salles de sports et stades | <p>▪ Autres équipements sportifs</p> <p>5 SOCIAL</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Interventions Sociales – services communs <p>8 AMENAGEMENT & SV URBAINS</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Eclairage public ▪ Service Urbanisme / Foncier ▪ Parking / Voirie ▪ Espaces Verts ▪ Service Propreté Urbaine <p>9 ACTION ECONOMIQUE</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Halles et marchés ▪ Commerce Local |
|---|---|---|



7

CONTENU DES FONCTIONS / INVESTISSEMENT

- | | | |
|---|---|--|
| <p>0 SERVICES GENERAUX</p> <ul style="list-style-type: none"> • Informatique • Service achats • Gestion Immobilière • Cimetière <p>2 ENSEIGNEMENT</p> <ul style="list-style-type: none"> • Restauration scolaire <p>3 CULTURE</p> <ul style="list-style-type: none"> • Musée • Monuments historiques • Palais des Congrès • Action Culturelle | <p>4 SPORT</p> <ul style="list-style-type: none"> • Salles de sports • Stades • Autres équipements sportifs | <p>8 AMENAGEMENT & SV URBAINS</p> <ul style="list-style-type: none"> • Eclairage public • Service Urbanisme / Foncier • Parking / Voirie • Espaces Verts • Réserve foncière <p>9 ACTION ECONOMIQUE</p> <ul style="list-style-type: none"> • Commerce Local |
|---|---|--|



29