

Présentation du compte administratif 2022

Le compte administratif termine le cycle budgétaire annuel et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Il constitue un moment privilégié d'examen des comptes de la collectivité.

Il est ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Le compte administratif est la photographie de l'exécution comptable de l'année à laquelle il se rapporte.

Toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année sont retracées, y compris celles qui ont été engagées mais non encore mandatées (procédure de rattachement en fonctionnement, état des restes à réaliser pour l'investissement).

Tous les comptes sont examinés, qu'il s'agisse des opérations réelles entraînant encaissements et décaissements, ou des opérations d'ordre, lesquelles ne se traduisent pas par des entrées et sorties d'argent mais modifient néanmoins le résultat à l'instar des amortissements générateurs d'autofinancement par exemple.

Tout comme le budget, le compte administratif comporte deux sections, bien distinctes :

- le fonctionnement relatif à la gestion courante de la commune,
- l'investissement qui engage sur des projets structurants de manière annuelle ou pluriannuelle.

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif, qui matérialise ce qui s'est effectivement passé, constate généralement une différence entre les dépenses et les recettes de chacune des sections.

L'excédent de recettes sur les dépenses de la section de fonctionnement permet de dégager un autofinancement brut qui vient compenser le déficit de la section d'investissement si cela s'avère nécessaire et/ou financer des opérations nouvelles d'équipement.

Cette note de présentation du compte administratif 2021 répond aux obligations faites par l'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales de produire une « *présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles (...)* afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

Cette note sera publiée sur le site internet de la commune.

I. Rappel des délibérations budgétaires de l'exercice 2022

Le budget primitif 2022 a été adopté par délibération n° 08-2022-FI08 le 10 février 2022.

Trois décisions modificatives ont ajusté les inscriptions budgétaires, toutes trois délibérées par le conseil municipal, respectivement le 23 juin 2022 (n° 96-2022-FI03), le 20 septembre 2022 (n° 131-2022-FI01) et le 15 décembre 2022 (n°194-2022-FI07).

La section de fonctionnement :

Dépenses de fonctionnement						
Chapitre	Libellé	BP 2022	DM 1	DM 2	DM 3	Crédits 2022*
011	Charges à caractère général	6 614 990,00	383 783,00	-4 265,00	714 525,00	7 709 033,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	21 505 320,00	471 240,00	43 515,00	226 095,00	22 246 170,00
014	Atténuation de produits	902 400,00	0,00		19 760,00	922 160,00
65	Autres charges de gestion courante	2 853 060,00	23 865,00		19 580,00	2 896 505,00
	Total des dépenses de gestion courante	31 875 770,00	878 888,00	39 250,00	979 960,00	33 773 868,00
66	Charges financières	329 000,00	0,00		10 675,00	339 675,00
67	Charges exceptionnelles	28 500,00	34 525,00		2 565,00	65 590,00
68	Dotations aux provisions	0,00			102 650,00	102 650,00
022	Dépenses imprévues	0,00				0,00
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	32 233 270,00	913 413,00	39 250,00	1 095 850,00	34 281 783,00
023	Virement à la section d'investissement	6 118 110,00	0,00		0,00	6 118 110,00
042	Opération d'ordre de transfert entre section	927 895,00	0,00		43 445,00	971 340,00
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	7 046 005,00	0,00	0,00	43 445,00	7 089 450,00
	Total des dépenses de fonctionnement cumulées	39 279 275,00	913 413,00	39 250,00	1 139 295,00	41 371 233,00

Recettes de fonctionnement						
Chapitre	Libellé	BP 2022	DM 1	DM 2	DM 3	Crédits 2022*
013	Atténuations de charges	300 000,00	0,00		261 780,00	561 780,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 997 260,00	7 705,00		-121 070,00	1 883 895,00
73	Impôts et taxes	24 784 195,00	582 759,00		435 124,00	25 802 078,00
74	Dotations et participations	6 513 455,00	182 578,00	39 250,00	528 376,00	7 263 659,00
75	Autres produits de gestion courante	619 340,00	18 070,00		-10 500,00	626 910,00
	Total des recettes de gestion courante	34 214 250,00	791 112,00	39 250,00	1 093 710,00	36 138 322,00
76	Produits financiers	25,00	0,00		25,00	50,00
77	Produits exceptionnels	65 000,00	118 475,00		21 765,00	205 240,00
78	Reprises sur provisions	0,00			22 000,00	22 000,00
	Total des recettes réelles de fonctionnement	34 279 275,00	909 587,00	39 250,00	1 137 500,00	36 365 612,00
042	Opération d'ordre de transfert entre section	0,00	3 826,00		1 795,00	5 621,00
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	0,00	3 826,00	0,00	1 795,00	5 621,00
	R 002 solde d'exécution positif reporté	5 000 000,00				5 000 000,00
	Total des recettes de fonctionnement cumulées	39 279 275,00	913 413,00	39 250,00	1 139 295,00	41 371 233,00

* Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3

La section d'investissement :

Dépenses d'investissement						
Chapitre	Libellé	BP 2022 (RAR 2021 + PN)	DM 1	DM 2	DM 3	Crédits 2022
20	Immobilisations incorporelles	502 387,56	25 570,00			527 957,56
204	Subventions d'équipement versées	1 623 060,33				1 623 060,33
21	Immobilisations corporelles	3 586 600,23	41 075,00	122 235,00	768 144,00	4 518 054,23
23	Immobilisations en cours	25 000,00				25 000,00
	Total des opérations d'équipement	5 738 368,06	40 000,00	-48 575,00	-881 758,04	4 848 035,02
	Total des dépenses d'équipement	11 475 416,18	106 645,00	73 660,00	-113 614,04	11 542 107,14
13	Subventions d'investissement	0,00			2 605,00	2 605,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 961 620,00				1 961 620,00
27	Autres immobilisations financières	10 000,00				10 000,00
020	Dépenses imprévues	0,00	264 434,00		131 657,69	396 091,69
	Total des dépenses financières	1 971 620,00	264 434,00	0,00	134 262,69	2 370 316,69
45x1	Total des opérations pour compte de tiers	350 000,00	-350 000,00		0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	13 797 036,18	21 079,00	73 660,00	20 648,65	13 912 423,83
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	0,00	3 826,00		1 795,00	5 621,00
041	Opérations patrimoniales	100 000,00	0,00		0,00	100 000,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	100 000,00	3 826,00	0,00	1 795,00	105 621,00
	Total des dépenses d'investissement	13 897 036,18	24 905,00	73 660,00	22 443,65	14 018 044,83

D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	2 956 083,29					2 956 083,29
--	---------------------	--	--	--	--	---------------------

Total des dépenses d'investissement cumulées	16 853 119,47	24 905,00	73 660,00	22 443,65	16 974 128,12
---	----------------------	------------------	------------------	------------------	----------------------

Recettes d'investissement						
Chapitre	Libellé	BP 2022 (RAR 2021 + PN)	DM 1	DM 2	DM 3	Crédits 2022
13	Subventions d'investissement (hors 138)	1 593 648,22	1 320,00		-20 212,35	1 574 755,87
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	3 586 524,53		73 660,00	-73 660,00	3 586 524,53
	Total des recettes d'équipement	5 180 172,75	1 320,00	73 660,00	-93 872,35	5 161 280,40
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 100 000,00	298 465,00		-30,00	1 398 435,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 006 940,72				3 006 940,72
165	Dépôts et cautionnements reçus	10 000,00				10 000,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	60 001,00	75 120,00		72 901,00	208 022,00
	Total des recettes financières	4 176 941,72	373 585,00	0,00	72 871,00	4 623 397,72
45x2	Total des opérations pour compte de tiers	350 000,00	-350 000,00			0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	9 707 114,47	24 905,00	73 660,00	-21 001,35	9 784 678,12
021	Virement de la section de fonctionnement	6 118 110,00				6 118 110,00
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	927 895,00			43 445,00	971 340,00
041	Opérations patrimoniales	100 000,00				100 000,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	7 146 005,00	0,00	0,00	43 445,00	7 189 450,00
	Total des recettes d'investissement	16 853 119,47	24 905,00	73 660,00	22 443,65	16 974 128,12

R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé						
--	--	--	--	--	--	--

Total des recettes d'investissement cumulées	16 853 119,47	24 905,00	73 660,00	22 443,65	16 974 128,12
---	----------------------	------------------	------------------	------------------	----------------------

Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3

(RAR = restes-à-réaliser ; PN = propositions nouvelles)

II. Exécution de l'exercice 2022

A. La section de fonctionnement

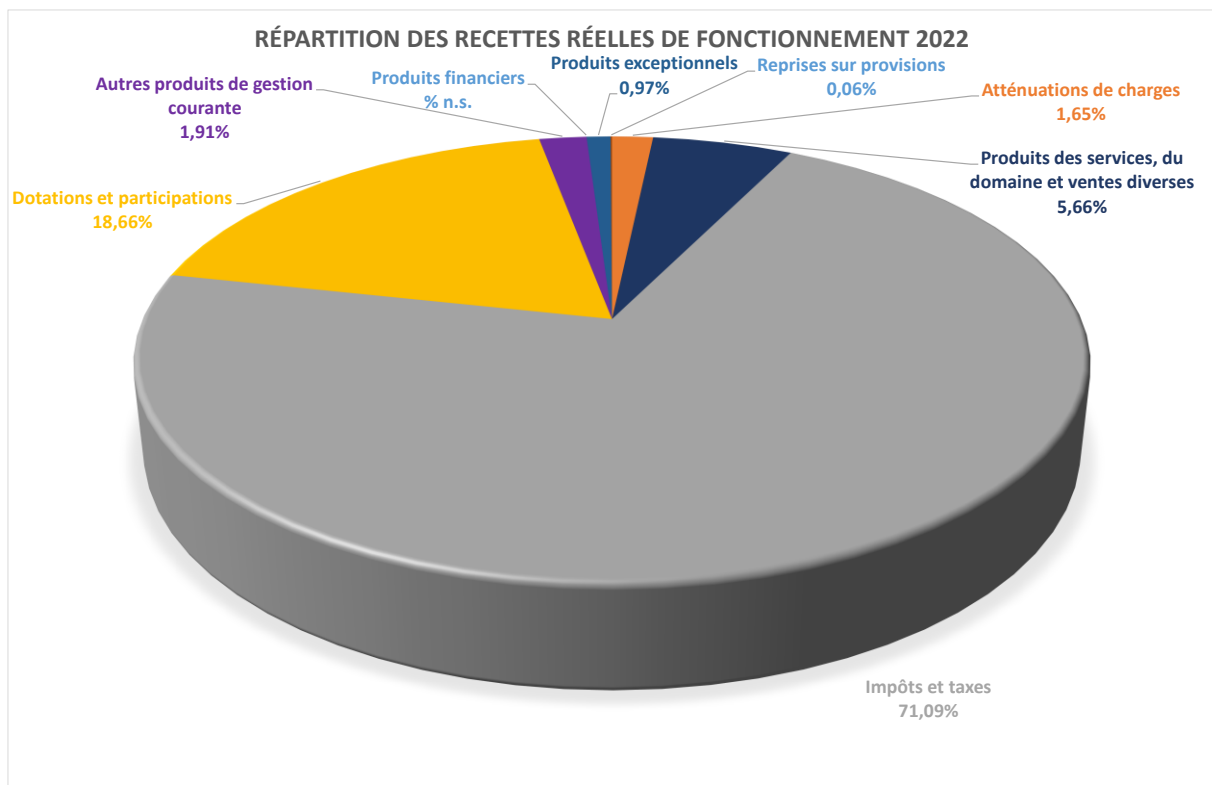
1. Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Crédits 2022*	Titres émis	Rattachements	CA 2022	Taux de réalisation**
013	Atténuations de charges	561 780,00	624 690,31	7 088,34	631 778,65	112,46%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 883 895,00	1 934 333,60	227 534,80	2 161 868,40	114,76%
73	Impôts et taxes	25 802 078,00	26 976 853,13	182 688,30	27 159 541,43	105,26%
74	Dotations et participations	7 263 659,00	6 461 778,67	668 353,47	7 130 132,14	98,16%
75	Autres produits de gestion courante	626 910,00	664 868,55	64 052,29	728 920,84	116,27%
	Total des recettes de gestion courante	36 138 322,00	36 662 524,26	1 149 717,20	37 812 241,46	104,63%
76	Produits financiers	50,00	54,18		54,18	
77	Produits exceptionnels	205 240,00	368 723,52		368 723,52	179,65%
78	Reprises sur provisions	22 000,00	22 000,00		22 000,00	
	Total des recettes réelles de fonctionnement	36 365 612,00	37 053 301,96	1 149 717,20	38 203 019,16	105,05%
042	Opération d'ordre de transfert entre section	5 621,00	5 620,00		5 620,00	
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	5 621,00	5 620,00	0,00	5 620,00	
	R 002 solde d'exécution positif reporté	5 000 000,00				
	Total des recettes de fonctionnement cumulées	41 371 233,00	37 058 921,96	1 149 717,20	38 208 639,16	92,36%

* Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3

** Taux de réalisation = CA / Crédits

a. Les recettes réelles de fonctionnement

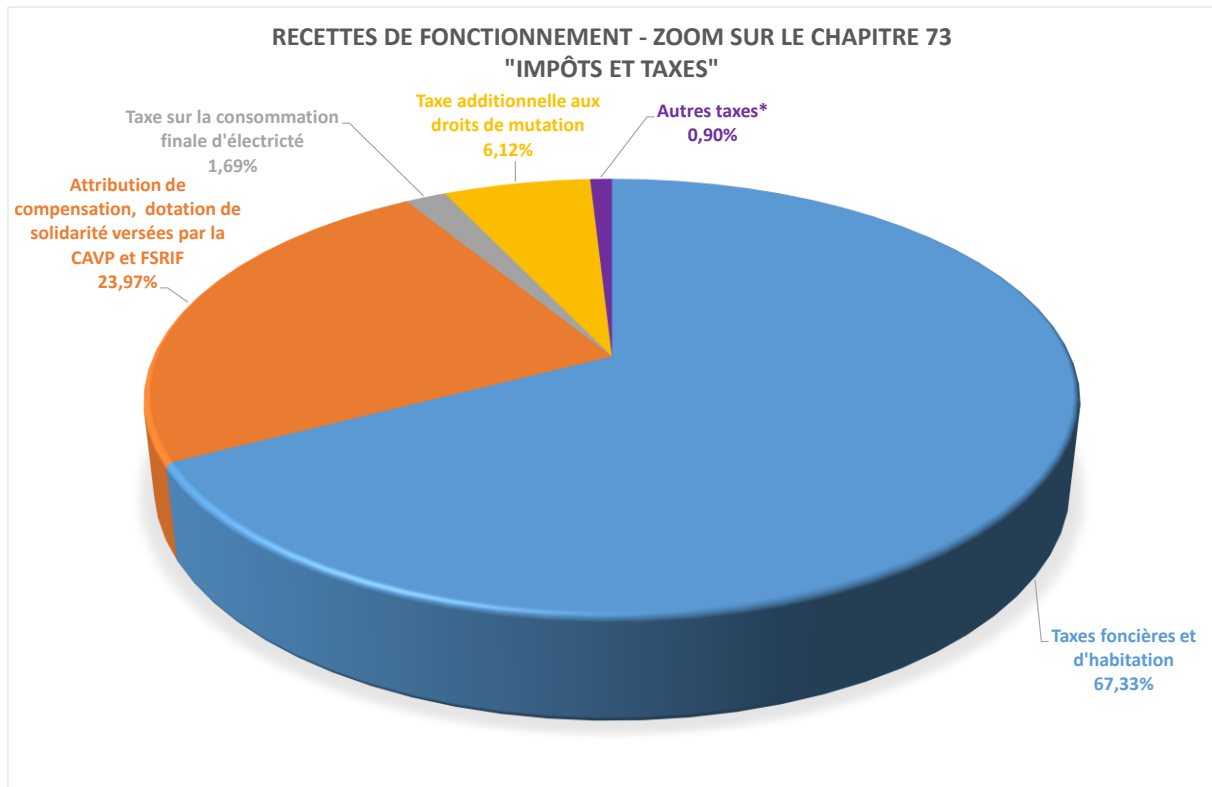


b. Zoom sur les produits issus de la fiscalité (chapitre 73)

Libellé	Crédits 2022	Titres émis	Rattachements	CA 2022	Taux de réalisation	CA / Chapitre 73	CA / RRF**
Taxes foncières et d'habitation	17 143 319,00	18 285 564,00	0,00	18 285 564,00	106,66%	67,33%	47,86%
Attribution de compensation, dotation de solidarité versées par la CAVP et FSRIF	6 509 549,00	6 509 549,00	0,00	6 509 549,00	100,00%	23,97%	17,04%
Taxe sur la consommation finale d'électricité	450 000,00	366 471,15	92 000,00	458 471,15	101,88%	1,69%	1,20%
Taxe additionnelle aux droits de mutation	1 535 000,00	1 661 120,08	0,00	1 661 120,08	108,22%	6,12%	4,35%
Autres taxes*	164 210,00	154 148,90	90 688,30	244 837,20	149,10%	0,90%	0,64%
Total des recettes du chapitre 73 - Impôts et taxes	25 802 078,00	26 976 853,13	182 688,30	27 159 541,43	105,26%	100,00%	71,09%

*Droits de place, taxe sur les pylônes électriques, taxes de séjour, taxe locale sur la publicité extérieure

**RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement



À noter que la Commune a perçu en décembre 2022, deux recettes « exceptionnelles » imputées au compte 73111 (impôts directs locaux) :

- i. Notification des valeurs définitives du coefficient correcteur et son effet pour 2022 : + 546 548 €

La loi de finances pour 2020 prévoit la compensation intégrale, à partir de 2021, des effets, pour les communes, de la suppression de la taxe d'habitation sur les locaux à usage d'habitation principale par le transfert de la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB). Cette compensation est garantie par le mécanisme dit du « coefficient correcteur ».

L'article 11 de la loi n° 2022-1157 du 16 août 2022 de finances rectificative pour 2022 a modifié le calcul prévu initialement par l'article 16 de la loi n° 2019-1479 de finances pour 2020 en réintégrant le taux syndical de taxe d'habitation appliqué en 2017 dans le calcul des pertes à compenser de taxe d'habitation sur les locaux à usage d'habitation principale. Le coefficient correcteur qui a été notifié début 2022 a ainsi été recalculé pour tenir compte de cette disposition.

Taverny a perçu, à ce titre, 2 853 676 €, au lieu de 2 307 128 €, initialement prévus, soit + 546 548 €.

- ii. Dotation de compensation du taux syndical de la taxe d'habitation au titre de 2021 : + 517 810 €

Afin de garantir à toutes les communes une compensation équilibrée de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales (THP) par le transfert de la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) à leur profit, un mécanisme ad hoc prenant la forme d'un coefficient correcteur a été mis en place à compter de 2021 par l'article 16 de la loi de finances n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 pour 2021.

Les situations de surcompensation ou de sous-compensation neutralisées par ce coefficient sont appréciées à partir de la différence entre un panier de ressources supprimées et un panier de ressources transférées en compensation.

Saisi d'une question prioritaire de constitutionnalité (QPC), le conseil constitutionnel a jugé que l'absence de prise en compte du taux syndical de taxe d'habitation dans le coefficient correcteur méconnaissait le principe d'égalité devant les charges publiques. Pour tirer les conséquences de cette décision, l'article 11 de la loi n° 2022-1157 du 16 août 2022 de finances rectificative pour 2022 intègre le taux syndical appliqué en 2017 dans le mécanisme du coefficient correcteur à compter de 2021.

En complément, l'article 41, de la même loi de finances rectificative, crée une dotation qui est versée aux communes membres en 2017 d'un syndicat à contribution fiscalisée, c'est une dotation budgétaire correspondant au produit syndical de taxe d'habitation.

Cette dotation est versée uniquement en 2021 à 2 340 commune pour un montant total de 91 307 298 €.

Taverny a perçu, à ce titre, 517 810 €.

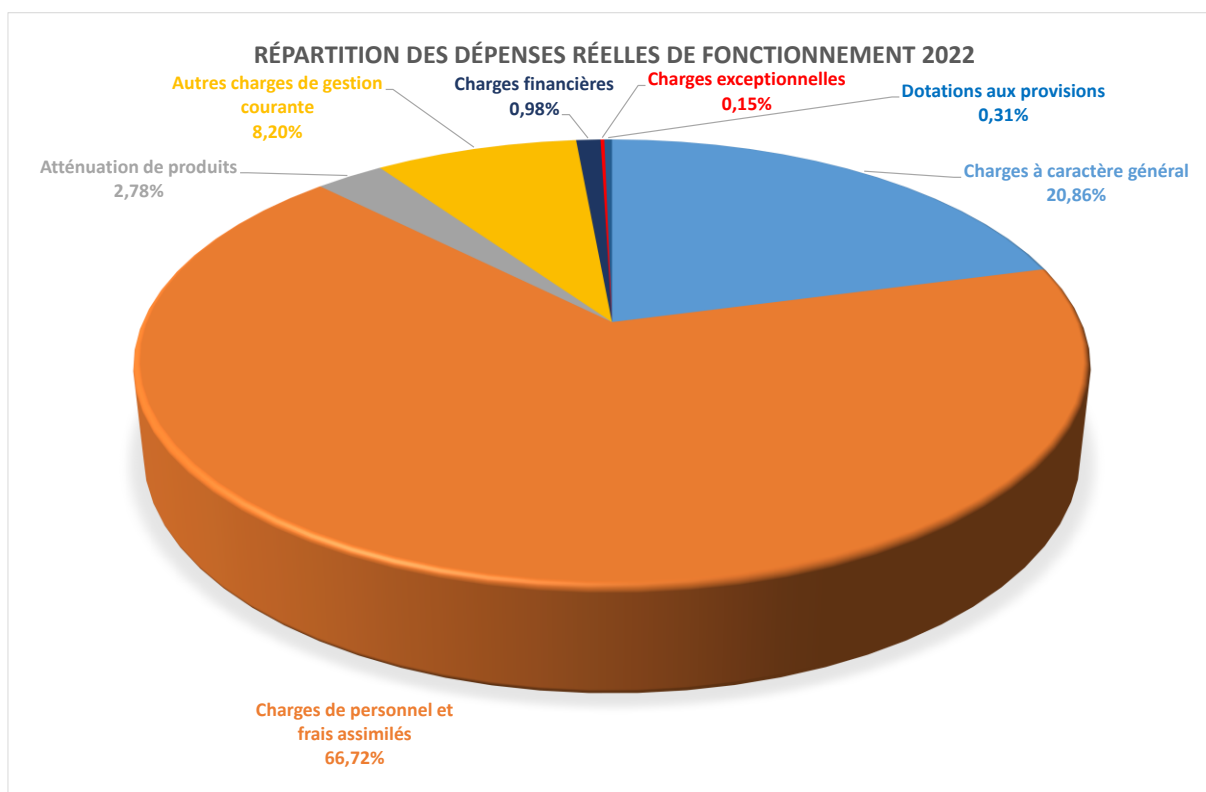
2. Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Crédits 2022*	Mandats émis	Rattachements	CA 2022	Taux de réalisation**
011	Charges à caractère général	7 709 033,00	6 193 259,92	726 135,23	6 919 395,15	89,76%
012	Charges de personnel et frais assimilés	22 246 170,00	22 089 014,54	43 771,74	22 132 786,28	99,49%
014	Atténuation de produits	922 160,00	922 159,00		922 159,00	100,00%
65	Autres charges de gestion courante	2 896 505,00	2 676 631,55	41 799,04	2 718 430,59	93,85%
	Total des dépenses de gestion courante	33 773 868,00	31 881 065,01	811 706,01	32 692 771,02	96,80%
66	Charges financières	339 675,00	324 965,11		324 965,11	95,67%
67	Charges exceptionnelles	65 590,00	49 310,79	1 300,00	50 610,79	77,16%
68	Dotations aux provisions	102 650,00	102 646,04		102 646,04	
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00			
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	34 281 783,00	32 357 986,95	813 006,01	33 170 992,96	96,76%
023	Virement à la section d'investissement	6 118 110,00				
042	Opération d'ordre de transfert entre section	971 340,00	1 087 826,50		1 087 826,50	111,99%
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	7 089 450,00	1 087 826,50	0,00	1 087 826,50	15,34%
	Total des dépenses de fonctionnement cumulées	41 371 233,00	33 445 813,45	813 006,01	34 258 819,46	82,81%

* Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3

** Taux de réalisation = CA / Crédits

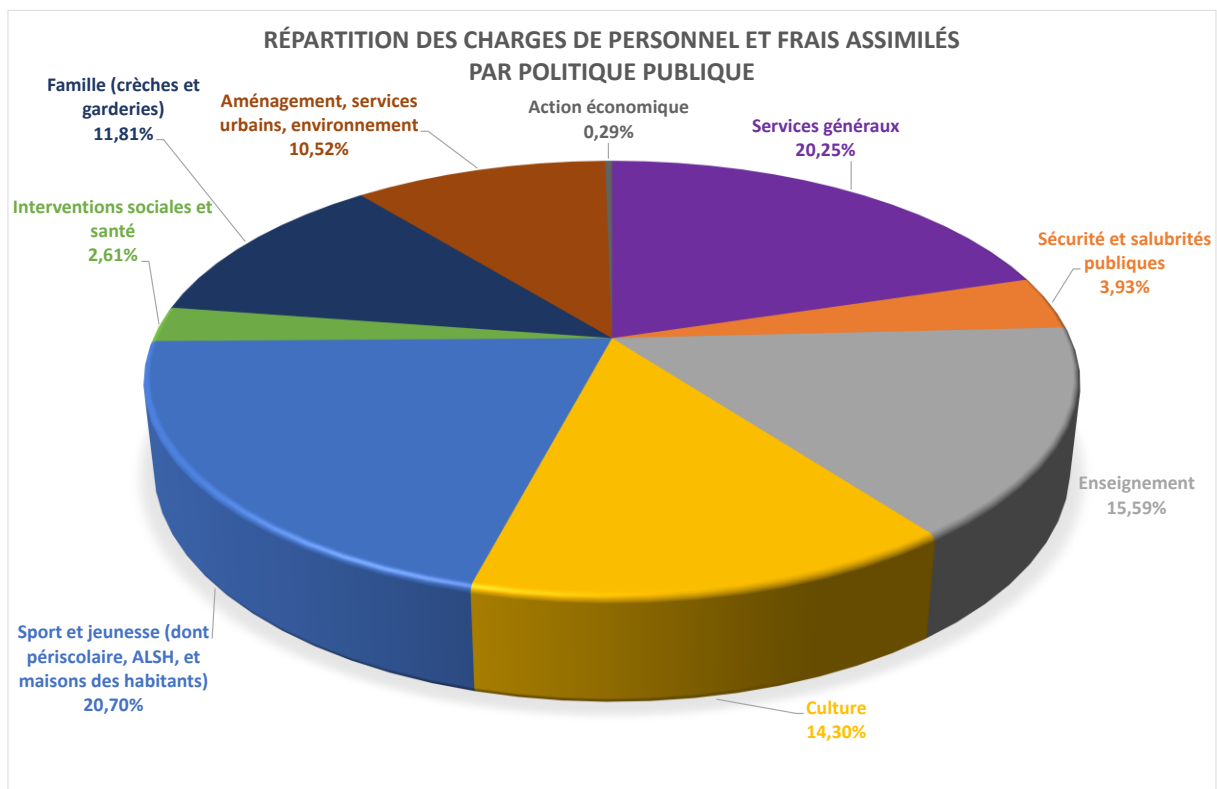
a. Les dépenses réelles de fonctionnement



b. Zoom sur les charges de personnel et frais assimilés (chapitre 012)

Politiques publiques (répartition par fonction selon nomenclature comptable M14)	CA 2022	% Total	% / DRF*
Services généraux	4 481 500,03	20,25%	13,51%
Sécurité et salubrités publiques	870 210,27	3,93%	2,62%
Enseignement	3 450 398,69	15,59%	10,40%
Culture	3 166 079,66	14,30%	9,54%
Sport et jeunesse (dont périscolaire, ALSH, et maisons des habitants)	4 582 305,93	20,70%	13,81%
Interventions sociales et santé	577 021,52	2,61%	1,74%
Famille (crèches et garderies)	2 613 520,22	11,81%	7,88%
Aménagement, services urbains, environnement	2 327 951,15	10,52%	7,02%
Action économique	63 798,81	0,29%	0,19%
Total des charges de personnel et frais assimilés	22 132 786,28	100,00%	66,72%

*DRF = dépenses réelles de fonctionnement



c. Zoom sur les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

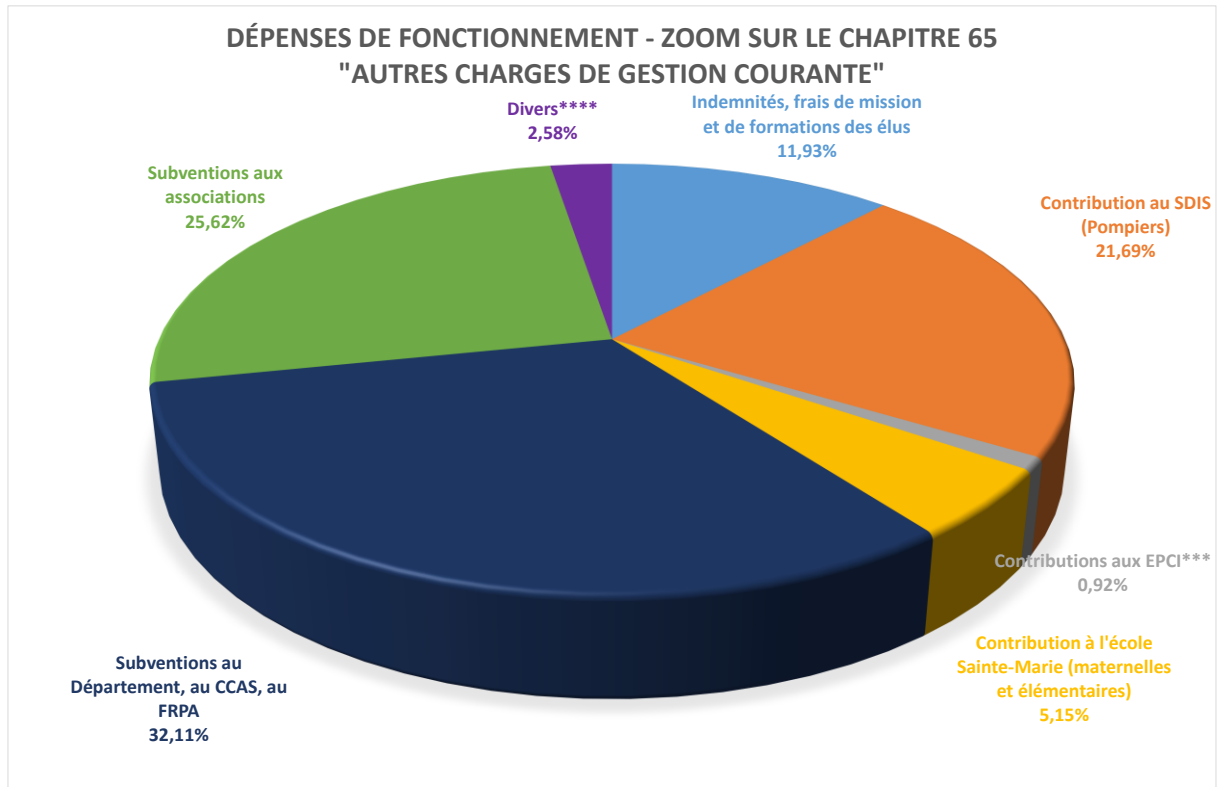
Libellé	Crédits 2022*	Mandats émis	Rattachements	CA 2022	Taux de réalisation	% / Chapitre 65	% / DRF**
Indemnités, frais de mission et de formations des élus	330 495,00	324 270,97	45,00	324 315,97	98,13%	11,93%	0,98%
Contribution au SDIS (Pompiers)	589 535,00	589 533,85	0,00	589 533,85	100,00%	21,69%	1,78%
Contributions aux EPCI***	43 695,00	14 341,66	10 739,15	25 080,81	57,40%	0,92%	0,08%
Contribution à l'école Sainte-Marie (maternelles et élémentaires)	139 915,00	139 914,37	0,00	139 914,37	100,00%	5,15%	0,42%
Subventions au Département, au CCAS, au FRPA	992 610,00	873 000,00	0,00	873 000,00	87,95%	32,11%	2,63%
Subventions aux associations	703 005,00	668 131,00	28 409,68	696 540,68	99,08%	25,62%	2,10%
Divers****	97 250,00	67 439,70	2 605,21	70 044,91	72,03%	2,58%	0,21%
Total des dépenses du chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	2 896 505,00	2 676 631,55	41 799,04	2 718 430,59	93,85%	100,00%	8,20%

* Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3

**DRF = Dépenses Réelles de Fonctionnement

***EPCI = Établissement Public de Coopération Intercommunale (Communauté d'agglomération Val Parisis et Syndicat Mixte pour la Gestion de la Fourrière Animale du Val d'Oise)

****Redevances pour licences et logiciels, créances irrécouvrables et mandatement des "arrondis" du prélèvement à la source



d. Zoom sur les dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire

Chapitre	Libellé	CA 2022
011	Charges à caractère général	45 290,22
012	Charges de personnel et frais assimilés	37 613,55
Total des dépenses de fonctionnement		82 903,77

B. La section d'investissement

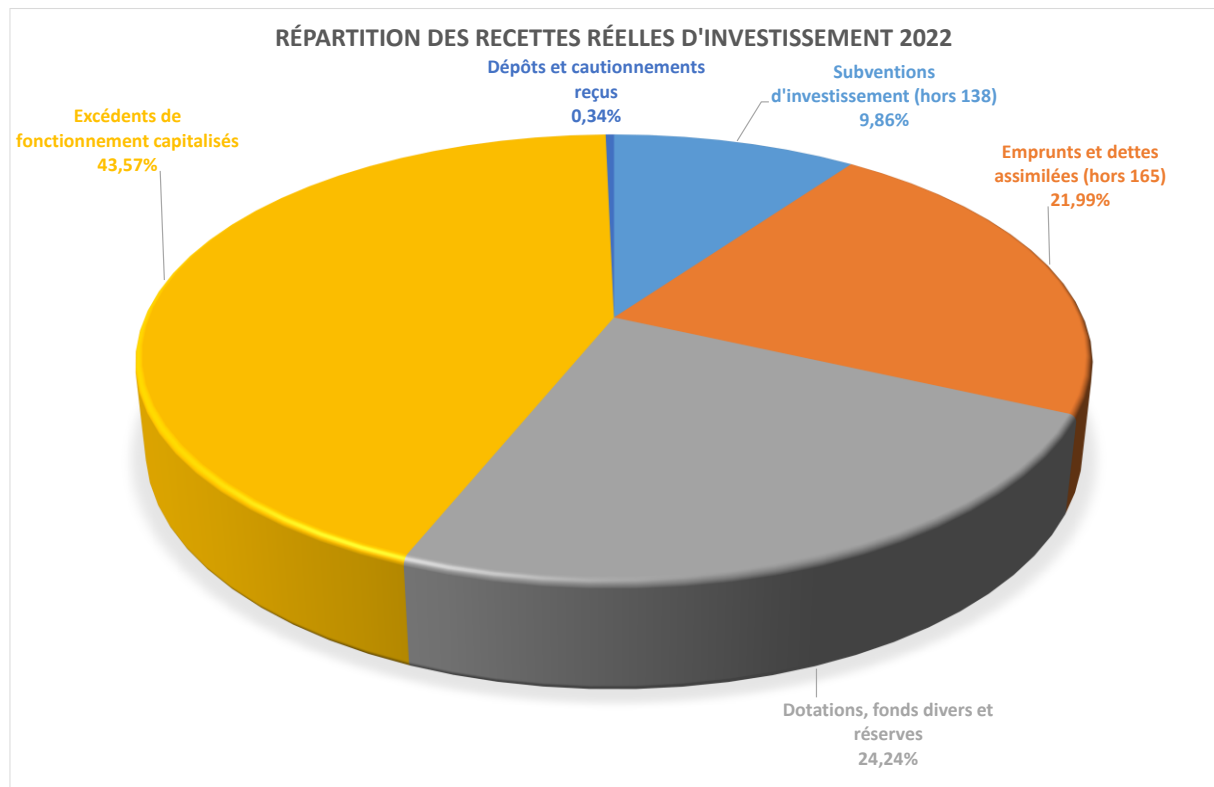
La section d'investissement correspond aux opérations non renouvelables à l'identique chaque année et qui se traduisent par une modification appréciable de la valeur ou de la structure du patrimoine communal : acquisitions diverses, travaux.

1. Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Crédits 2022	Titres émis	Restes-à-réaliser	CA 2022	Taux de réalisation
13	Subventions d'investissement (hors 138)	1 574 755,87	680 520,27	825 721,99	680 520,27	43,21%
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	3 586 524,53	1 517 398,20	1 850 000,00	1 517 398,20	42,31%
Total des recettes d'équipement		5 161 280,40	2 197 918,47	2 675 721,99	2 197 918,47	42,58%
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 398 435,00	1 672 731,91		1 672 731,91	119,61%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 006 940,72	3 006 940,72		3 006 940,72	100,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus	10 000,00	23 162,21		23 162,21	231,62%
024	Produits des cessions d'immobilisations	208 022,00				
Total des recettes financières		4 623 397,72	4 702 834,84	0,00	4 702 834,84	101,72%
45x2	Total des opérations pour compte de tiers	0,00	0,00		0,00	#DIV/0!
Total des recettes réelles d'investissement		9 784 678,12	6 900 753,31	2 675 721,99	6 900 753,31	70,53%
021	Virement de la section de fonctionnement	6 118 110,00				
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	971 340,00	1 087 826,50		1 087 826,50	111,99%
041	Opérations patrimoniales	100 000,00	0,00		0,00	
Total des recettes d'ordre d'investissement		7 189 450,00	1 087 826,50	0,00	1 087 826,50	15,13%
Total des recettes d'investissement		16 974 128,12	7 988 579,81	2 675 721,99	7 988 579,81	47,06%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé						
Total des recettes d'investissement cumulées		16 974 128,12	7 988 579,81	2 675 721,99	7 988 579,81	47,06%

Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3

a. Les recettes réelles d'investissement



b. Zoom sur les subventions d'investissement encaissées sur l'exercice

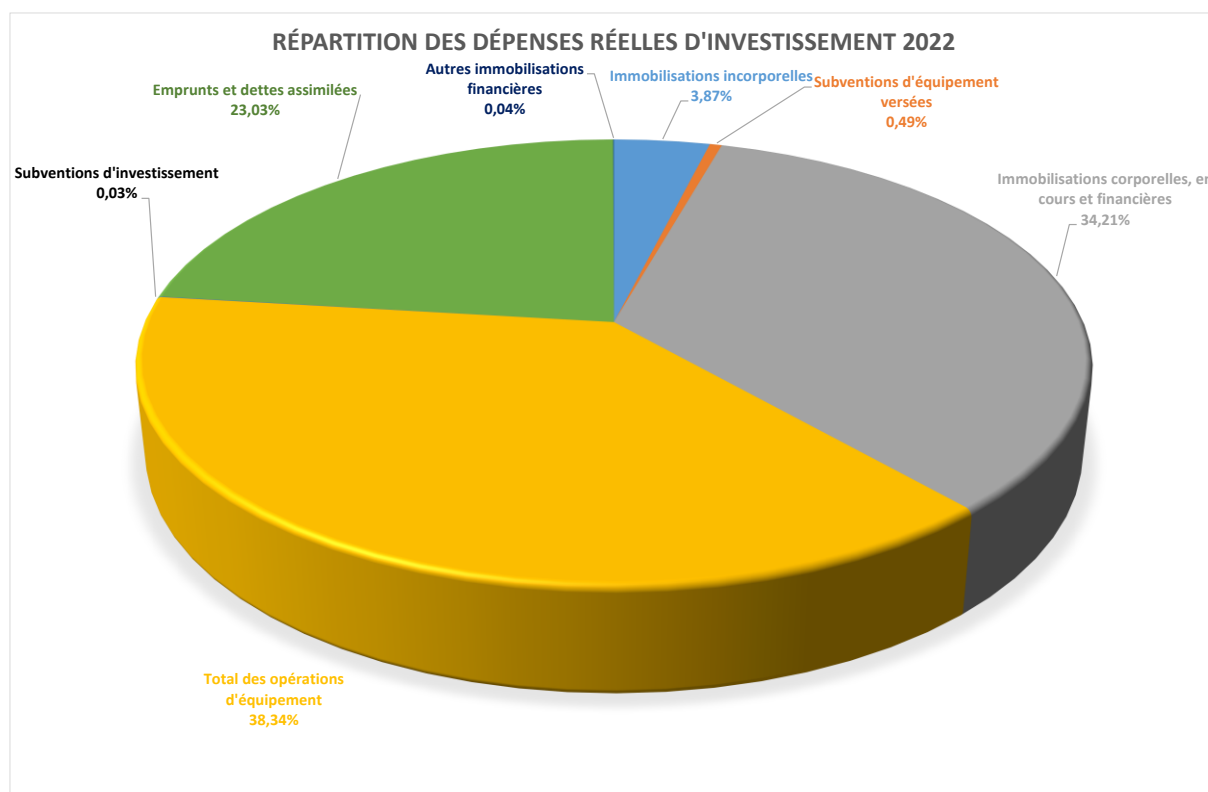
Libellé de l'investissement subventionné	Montant
Restructuration du gymnase Jules-Ladoumègue	90 000,00 €
Intégration des réseaux d'électricité de la rue de Beauchamp	14 128,73 €
Création et déploiement de mini forêts	2 798,63 €
Création d'un rucher communal	3 457,00 €
Déploiement de vergers communaux	6 471,00 €
Aménagement de l'agence postale communale (Maison France Services)	3 222,00 €
Acquisition d'une polybenne	30 607,01 €
Dématérialisation des instructions des demandes d'autorisation d'urbanisme	4 400,00 €
Création d'une micro-folie	12 696,00 €
Aménagement paysager de la parcelle de la chapelle Rohan-Chabot	69 876,67 €
Péréquation des amendes de police	147 507,00 €
Aménagement d'une piste cyclable (boulevard du 8 mai 1945)	30 332,00 €
Acquisition de vélos électriques	1 366,83 €
Rénovation des menuiseries extérieures de l'école maternelle Goscinny	111 660,67 €
Mise en place des éclairages de type LED au gymnase Jules-Ladoumègue	12 901,60 €
Réfection de la couverture de l'école maternelle Marie-Curie	56 437,50 €
Rénovation de la couverture du restaurant de l'école élémentaire René-Goscinny	6 649,80 €
Rénovation de la Maison France Services	22 776,60 €
Rénovation partielle du bâtiment au 2 place de la gare	26 398,73 €
Aménagement de jardins participatifs	10 000,00 €
Rénovation de l'étanchéité de la couverture du théâtre Madeleine-Renaud	16 832,50 €
Total	680 520,27 €

2. Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Crédits 2022	Mandats émis	Restes-à-réaliser	CA 2022	Taux de réalisation
20	Immobilisations incorporelles	527 957,56	303 811,67	110 820,22	303 811,67	57,54%
204	Subventions d'équipement versées	1 623 060,33	38 257,00	1 572 694,20	38 257,00	2,36%
21	Immobilisations corporelles	4 518 054,23	2 687 241,61	814 830,94	2 687 241,61	59,48%
23	Immobilisations en cours	25 000,00	0,00	0,00	0,00	-
	Total des opérations d'équipement	4 848 035,02	3 011 731,46	445 260,51	3 011 731,46	62,12%
	Total des dépenses d'équipement	11 542 107,14	6 041 041,74	2 943 605,87	6 041 041,74	52,34%
13	Subventions d'investissement	2 605,00	2 603,48		2 603,48	99,94%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 961 620,00	1 808 889,82		1 808 889,82	92,21%
27	Autres immobilisations financières	10 000,00	2 850,00		2 850,00	28,50%
020	Dépenses imprévues	396 091,69				
	Total des dépenses financières	2 370 316,69	1 814 343,30	0,00	1 814 343,30	76,54%
45x1	Total des opérations pour compte de tiers	0,00	0,00		0,00	-
	Total des dépenses réelles d'investissement	13 912 423,83	7 855 385,04	2 943 605,87	7 855 385,04	56,46%
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	5 621,00	5 620,00		5 620,00	-
041	Opérations patrimoniales	100 000,00	0,00		0,00	0,00%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	105 621,00	5 620,00	0,00	5 620,00	5,32%
	Total des dépenses d'investissement	14 018 044,83	7 861 005,04	2 943 605,87	7 861 005,04	56,08%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé		2 956 083,29				
Total des dépenses d'investissement cumulées		16 974 128,12	7 861 005,04	2 943 605,87	7 861 005,04	

Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3

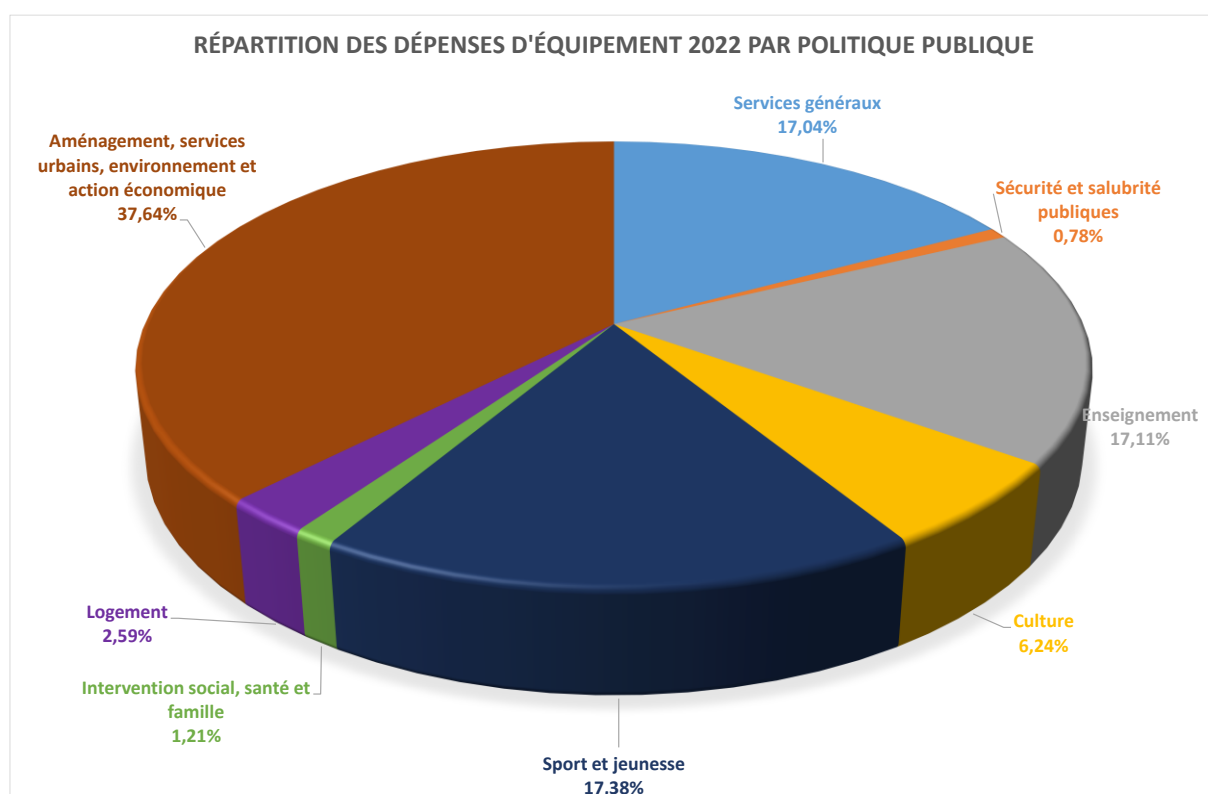
a. Les dépenses réelles d'investissement



b. Zoom sur les dépenses d'équipement – répartition par politique publique

Politiques publiques (répartition par fonction selon nomenclature comptable M14)	CA 2022	%	% / DRI*
Services généraux	1 029 625,62	17,04%	13,11%
Sécurité et salubrité publiques	47 030,12	0,78%	0,60%
Enseignement	1 033 667,40	17,11%	13,16%
Culture	377 172,28	6,24%	4,80%
Sport et jeunesse	1 049 842,48	17,38%	13,36%
Intervention social, santé et famille	73 320,52	1,21%	0,93%
Logement	156 368,22	2,59%	1,99%
Aménagement, services urbains, environnement et action économique	2 274 015,10	37,64%	28,95%
Total des dépenses d'équipement	6 041 041,74	100,00%	76,90%

*DRI = dépenses réelles d'investissement



c. Zoom sur les opérations d'équipement

Opérations comptables		Exécution 2022					
N°	Intitulé	Dépenses			Recettes		
		Crédits 2022*	Réalisations émises	Restes-à-réaliser	Crédits 2022*	Réalisations émises	Restes-à-réaliser
1013	Requalification du complexe sportif Jean-Bouin	120 000,00	9 496,80				
1017	Plan local de redynamisation	16 482,54		16 482,54	108 871,29	14 128,73	94 742,56
1018	Pôle médical pluridisciplinaire	21 576,22	9 204,06	9 069,16			
1019	Dojo Jules-Ladoumègue	134 016,83	102 057,85		90 000,00	90 000,00	
1021	Aménagement du centre social Georges-Pompidou	1 716,00		1 716,00	32 598,00		32 598,00
1022	Aménagement du local Oxygène	14 208,85		14 208,85			
1023	Restructuration stade Jean-Claude-Le-Coadic	34 137,00	432,00	22 639,55			
1901	Aires de jeux	190 827,25	62 582,63	45 987,22			
1902	Conformités et travaux	100 301,35	74 402,03	11 069,29			
1903	Travaux dans les écoles	791 420,00	629 671,40		174 747,97	142 267,44	
1904	Chapelle Rohan-Chabot	355 249,66	151 364,48		69 876,67	69 876,67	
1905	Signalisation de voirie	85 125,00	72 777,48	12 343,58			
1906	Plan d'accessibilité de la voirie	45 000,00	2 962,80	37 036,02			
1907	Travaux divers de voirie	815 747,04	349 469,44	178 147,61			
1908	Viabilisation de la piscine intercommunale	65 000,00	41 965,71				
1912	Verdun / La Plaine	33 000,00		33 000,00			
1913	Aménagement de la place de Vaucelles	364 256,00	332 026,77	9 714,60			
2001	Halle de tennis	500 000,00	483 507,18				
2002	Voirie quartier des Barbus	311 000,00					
2003	Voirie rue Ecce-Homo	316 411,46	290 606,18				
2004	Création d'îlots de fraîcheur	126 294,00	98 511,30	18 360,00			
2101	Travaux de l'agenda d'accessibilité programmée ADAP	134 246,71	92 999,92	35 486,09			
2102	Travaux de rénovation de la maison des habitants Joséphine-Baker	114 269,11	107 025,44		69 590,00		
2201	Déploiement de la vidéosurveillance	30 750,00					
2202	Pratique ludosportive urbaine	127 000,00	100 667,99				
TOTAUX		4 848 035,02	3 011 731,46	445 260,51	545 683,93	316 272,84	127 340,56

*Crédits 2022 = Restes-à-réaliser 2021 + propositions nouvelles + décisions modificatives

d. Zoom sur les AP/CP (autorisations de programmes/crédits de paiement)

La procédure AP/CP est un outil comptable permettant la réalisation du plan d'équipement pluriannuel communal : l'assemblée délibérante définit le projet, fixe le coût global de l'opération, élabore le montage financier et détermine un échéancier de réalisation, permettant de déterminer le besoin annuel de financement. La commune utilise ce procédé de gestion pour certaines opérations comptables, depuis 2019.

Les dépenses

N°AP	Libellé	N° Opé	CP 2022	Exécution 2022
AP19-01	Dojo Ladoumègue	1019 (s/o)	134 016,83 €	102 057,85 €
AP20-01	Travaux dans les écoles	1903 (s/o)	791 420,00 €	629 671,40 €
AP20-02	Chapelle Rohan-Chabot	1904 (s/o)	355 249,66 €	151 364,48 €
AP20-03	Viabilisation CAOI*	1908	65 000,00 €	41 965,71 €
AP20-04	Halle de tennis	2001	500 000,00 €	483 507,18 €
AP20-05	Voirie Quartier Barbus	2002	311 000,00 €	0,00 €
AP20-06	Voirie Ecce Homo	2003	316 411,46 €	290 606,18 €
AP21-02	Rénovation MdH Baker	2102	114 269,11 €	107 025,44 €
AP22-01	Déploiement vidéosurveillance	2201	30 750,00 €	0,00 €
AP22-02	Pratique ludo-sportive urbaine	2202	127 000,00 €	100 667,99 €
AP22-03	Requalification complexe sportif Jean-Bouin	1013 (s/o)	120 000,00 €	9 496,80 €

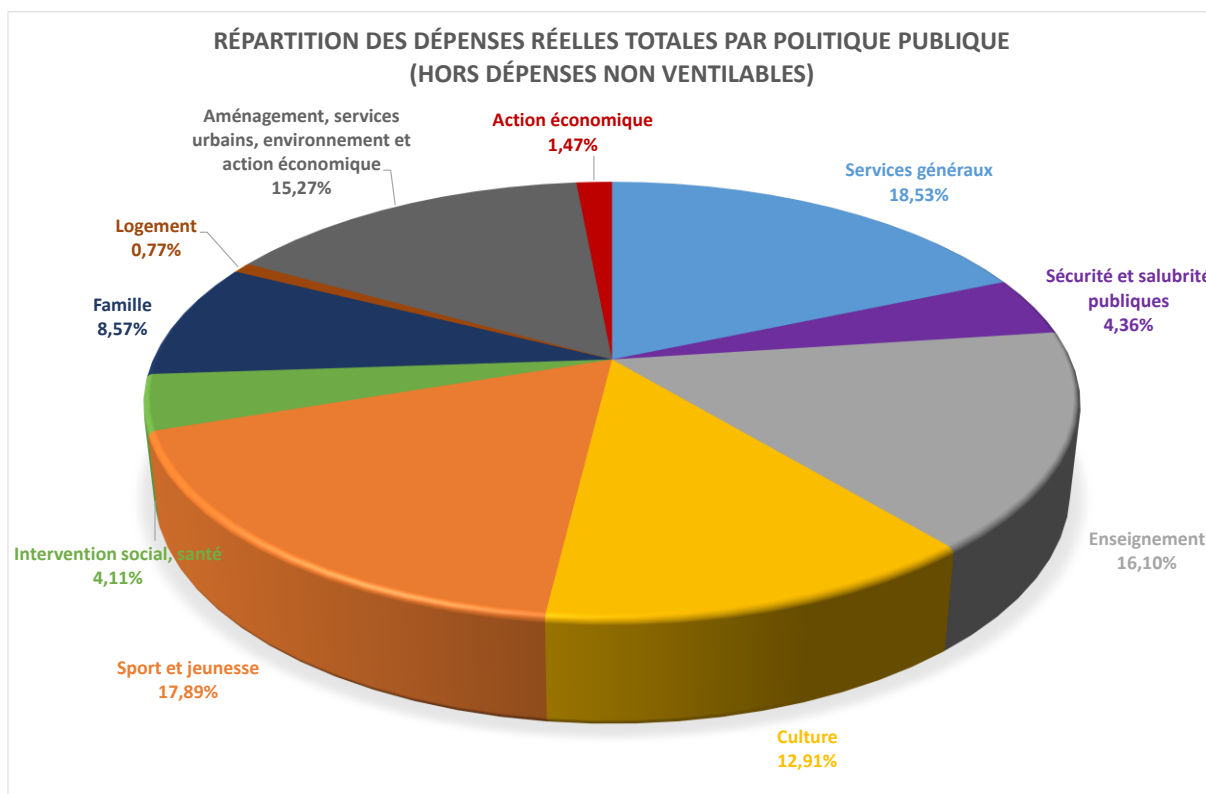
*CAOI : Centre Aquatique Olympique Intercommunal

Pour information, les recettes

N°AP	Financier	Exécution 2022
Dojo Ladoumègue	Région	90 000,00 €
Travaux dans les écoles	État - DSIL 2021 Maternelle Curie	56 437,50 €
	État - DSIL 2021 Maternelle Goscinny	111 660,67 €
	État - DSIL 2022 Couverture restaurant Goscinny	6 649,80 €
Chapelle Rohan-Chabot	Région	69 876,67 €

DSIL = Dotation de Soutien à l'Investissement Local

III. Répartition des dépenses réelles totales par politiques publiques

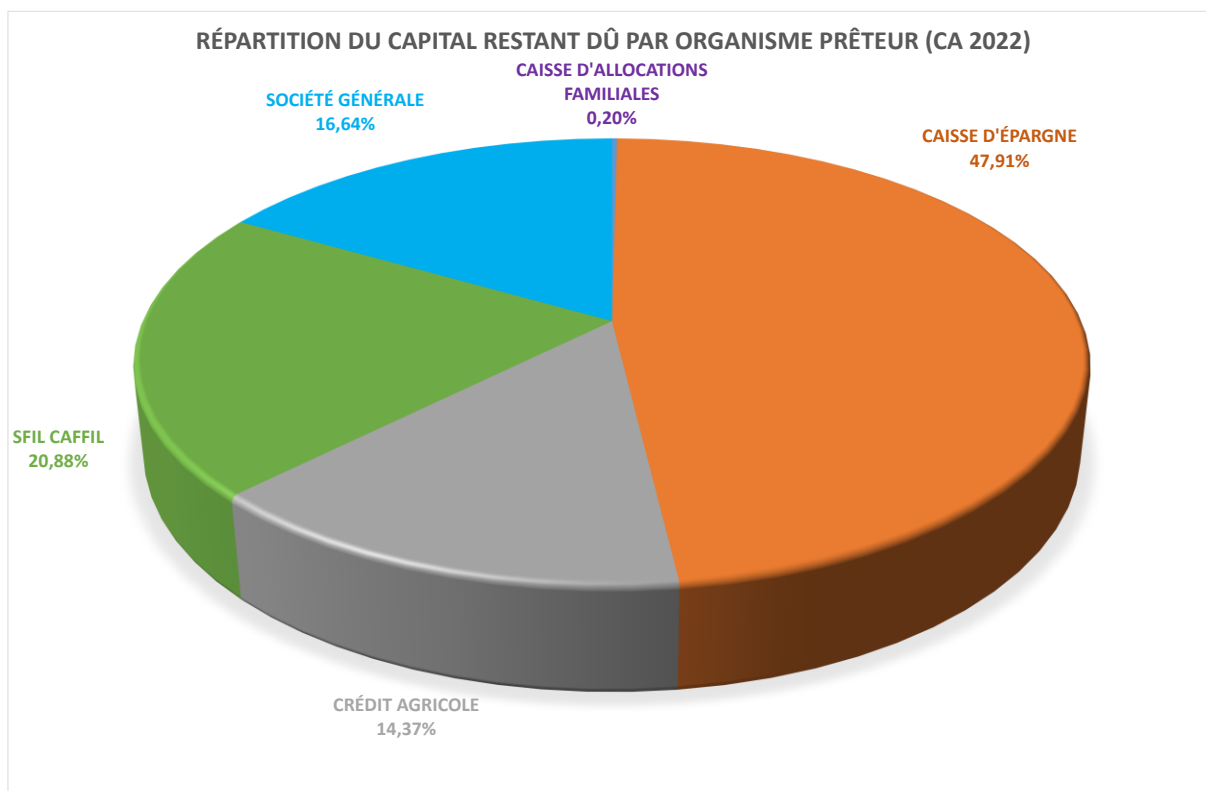


IV. Informations relatives à la dette

<u>Encours et annuité</u>	CA 2022
Encours de dette au 31 décembre	18 234 514,39 €
Annuités d'emprunts	2 106 851,77 €
<i>dont remboursement en capital</i>	1 796 273,79 €
<i>dont remboursement des intérêts</i>	310 577,98 €
Encours de dette par habitant*	673,81 €
<i>moyenne 2021 de la strate</i>	999,00 €

*Source : population INSEE fiche DGF 2021

<u>Annuité 2022 par prêteur</u>	en intérêts	en capital
ARKEA	0,00 €	0,00 €
Caisse Allocations Familiales	0,00 €	6 519,60 €
CAISSE D'EPARGNE	154 797,91 €	763 505,26 €
CREDIT AGRICOLE	56 224,65 €	265 972,24 €
SFIL CAFFIL	45 024,90 €	374 013,55 €
SOCIETE GENERALE	54 530,52 €	386 263,14 €
Total	310 577,98 €	1 796 273,79 €



V. Les soldes de gestion 2022

	2022
Épargne de gestion	5 207 484,18 €
Épargne brute	4 896 906,20 €
Épargne nette	3 100 632,41 €

L'épargne de gestion est égale à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement, hors cessions d'immobilisation, et les dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette.

L'épargne brute se calcule par la différence entre les recettes réelles de fonctionnement, hors cessions d'immobilisation, et les dépenses réelles de fonctionnement ; il s'agit de l'épargne de gestion diminuée des intérêts de la dette.

L'épargne nette est le dernier solde de gestion. Elle est égale à l'épargne brute diminuée du remboursement du capital de la dette ; elle représente l'autofinancement des nouvelles dépenses d'investissement.