

## Conseil municipal du 26 mars 2024

### 3. BUDGET GENERAL APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF DE L'EXERCICE 2023

**Rapporteur : Virginie DOUAT**

Vu le code général des collectivités territoriales et notamment son article L.1612-12 disposant que le vote du compte administratif par l'organe délibérant doit intervenir avant le 30 juin de l'année suivant l'exercice,

Le compte administratif 2023 se présente ainsi :

	Dépenses	Recettes	Solde d'exécution
<b>Fonctionnement</b>	18 981 154,16	23 240 163,70	4 259 009,54
<b>Investissement</b>	8 182 934,94	6 576 826,06	-1 606 108,88
<b>Total</b>	<b>27 164 089,10</b>	<b>29 816 989,76</b>	<b>2 652 900,66</b>

*NB : dans les tableaux détaillant les dépenses et recettes réelles ci-dessous, le budget primitif correspond au budget voté en mars et le budget total, au budget primitif + décisions modificatives.*

#### I) Dépenses réelles de fonctionnement

Le montant des dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 17 646 K€.

Chapitre	Article	Budget primitif 2023	Budget total 2023	Réalisé 2023	% réalisé / budget total
011	Charges à caractère général	5 193 357,37	5 230 887,37	4 536 640,88	86,7%
012	Charges de personnel	10 470 000,00	10 500 000,00	10 186 922,98	97,0%
65	Autres charges de gestion courante	2 317 204,00	2 352 218,00	2 301 441,41	97,8%
66	Charges financières	330 000,00	330 000,00	285 910,41	86,6%
67	Charges exceptionnelles	347 346,92	347 346,92	317 588,27	91,4%
68	Provisions	18 050,00	18 050,00	18 050,00	100,0%
022	Dépenses imprévues	30 000,00	55 366,63		0,0%
<b>Total Dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>18 705 958,29</b>	<b>18 833 868,92</b>	<b>17 646 553,95</b>	<b>93,7%</b>

Le chapitre 011 « Charges à caractère général » affiche un taux de réalisation de 86,7 %. Ce pourcentage est supérieur à celui des exercices précédents. Cela s'explique, d'une part, par la tenue de réunions d'arbitrage depuis le budget 2023, qui permettent d'optimiser et de réduire les demandes de crédits.

D'autre part, l'année 2023 a été marquée par une inflation élevée avec, notamment, une hausse très importante des coûts de l'énergie.

Le chapitre 012 « Charges de personnel » connaît un pourcentage de réalisation élevé car, même si des marges de manœuvre avaient été prises au niveau du budget, les mesures en faveur des agents mises en place en 2023, ont eu un impact sur son niveau de réalisation.

Le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » comprend principalement les subventions aux associations : 744 K€ ont été versés en 2023, 1 120 K€ au CCAS.

Le chapitre 66 « Charges financières » concerne le remboursement des intérêts de la dette. L'emprunt 2023 a été contracté en fin d'année donc malgré la hausse des taux sur l'année 2023, les crédits budgétaires n'ont été consommés qu'à hauteur de 86,6 %.

Le montant du chapitre 67 « Charges exceptionnelles » s'explique par la clôture du budget annexe Eau potable au 31/12/2022, et par le fait que les résultats qui ont été transférés à la CCPV aient transité par le budget principal.

26 400 € avaient également été prévus pour d'éventuelles indemnités de titulaires de marché suite à la hausse des prix. Aucune n'a été versée, un seul dossier est pour l'instant à l'étude.

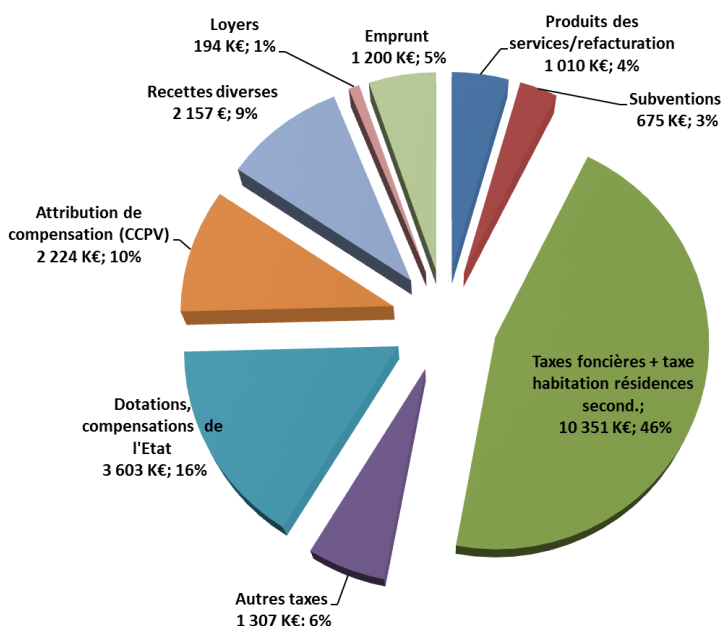
Les provisions ont concerné les créances irrécouvrables (9.050 €) et les risques contentieux (9.000 €).

## II) Recettes réelles de fonctionnement

Le montant des recettes réelles de fonctionnement (hors reprise du résultat antérieur) s'élève à 19.535 K€.

Chapitre	Article	Budget primitif 2023	Budget total 2023	Réalisé 2023	% réalisé / budget total
013	Atténuations de charges	77 750,00	77 750,00	107 766,77	138,6%
70	Produits des services et du domaine	1 182 110,00	1 182 110,00	1 010 696,11	85,5%
73	Impôts et taxes	13 550 909,00	13 649 384,00	13 799 778,72	101,1%
731	Fiscalité locale				
74	Dotations et participations	3 765 025,00	3 803 794,00	3 999 527,44	105,1%
75	Autres recettes de gestion courante	178 295,00	178 295,00	194 301,47	109,0%
77	Produits exceptionnels	10 300,00	10 300,00	421 781,88	4095,0%
78	Reprise amort., dépréciations		1 500,00	1 500,00	100,0%
<b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>18 764 389,00</b>	<b>18 903 133,00</b>	<b>19 535 352,39</b>	<b>103,3%</b>

La répartition des recettes (investissement + fonctionnement) par nature est la suivante :



Les impôts locaux restent la principale ressource de la Collectivité.

Le produit des taxes foncières et de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires a représenté une recette de 10.021 K€ en 2023 (hors compensations de l'Etat).

Les dotations et participations de l'Etat (chapitre 74) comprennent la Dotation Globale de Fonctionnement (2.295 K€) et les allocations compensatrices (1.127 K€) liées aux exonérations fiscales ou réductions de bases.

Le chapitre 70 « Produits des services et du domaine » comprend notamment les recettes suivantes :

	<b>2023</b>
Restauration scolaire / Etudes	462 477
Téléalarme	63 082
Musée et médiathèque	12 948
Occupation du domaine public (échafaudages, ...)	35 964
Ecole municipale des sports et stages	4 423
Concessions	14 490

A ces montants s'ajoutent les refacturations au budget annexe Assainissement et à la CCPV, notamment, (transport, bâtiment La Passerelle, ...). Le montant total des refacturations s'élève à 406.206 €.

Les recettes du chapitre 77 « Recettes exceptionnelles » concernent principalement la vente du local des Lys du Valois (279.000 €).

### **III) Autofinancement**

L'Épargne brute s'élève à 2.199 K€ (3.506 K€ en 2022).

La capacité de désendettement est de 5,7 années (4,4 en 2022).

### **IV) Dépenses réelles d'investissement**

<b>Chapitre</b>	<b>Article</b>	<b>Budget primitif 2023 + RAR</b>	<b>Budget total 2023 + RAR</b>	<b>Réalisé 2023</b>	<b>RAR 2023</b>
	Opérations d'équipement	7 564 298,73	7 705 627,73	3 738 947,93	817 744,27
10	Dotations, fonds divers et réserves	263 536,10	475 536,52	475 158,91	0,00
16	Remboursement capital de la dette	1 768 006,27	1 768 006,27	1 696 258,37	0,00
16	Cautions	5 000,00	5 000,00		0,00
45	Opérations pour compte de tiers	44 680,00	44 680,00	9 973,01	30 460,59
<b>Total Dépenses réelles d'investissement</b>		<b>9 645 521,10</b>	<b>9 998 850,52</b>	<b>5 920 338,22</b>	<b>848 204,86</b>

Les crédits réalisés en 2023 (hors restes à réaliser) répartis par opérations d'investissement se décomposent comme suit :

Opération	Libellé	Réalisé 2023
100	Bâtiments	256 506,07
101	Sports	389 252,61
102	Culture	254 781,25
103	Ecoles	358 133,75
104	Eclairage public et réseaux	46 404,77
105	Etudes	57 525,76
106	Informatique	30 290,26
107	Logements	1 860,31
108	Matériels et véhicules	330 644,16
109	Voiries et Espaces Verts	539 397,73
111	Economies d'énergies	166 565,11
117	Mise en accessibilité	21 033,77
118	Vidéoprotection	47 853,70
119	Collégiale Saint-Thomas de Canterbury	15 384,00
120	Très haut débit	579 568,00
121	AP Maison Enfance	278 291,38
122	AP Entretien Voirie	235 590,52
123	AP Saint Thomas de Canterbury	121 864,78
<b>TOTAL</b>		<b>3 730 947,93</b>

#### V) Recettes réelles d'investissement

Chapitre	Article	Budget primitif 2023 + RAR	Budget total 2023 + RAR	Réalisé 2023	RAR 2023
13	Subventions d'équipement	2 157 634,09	2 427 891,09	690 931,95	654 888,97
16	Emprunt	3 100 000,00	2 893 240,00	2 000 000,00	
16	Cautions	5 000,00	5 000,00		
10	Dotations	1 943 396,67	1 943 396,67	1 810 002,10	
024	Produits de cession		279 000,00		
45	Opérations pour compte de tiers	44 680,00	44 680,00	5 853,75	34 589,85
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>		<b>7 250 710,76</b>	<b>7 593 207,76</b>	<b>4 506 787,80</b>	<b>689 478,82</b>

L'emprunt d'équilibre inscrit au budget primitif s'élevait à 3,1 M€. Les recettes ajoutées en cours d'année (cession, subventions, ...) ont permis de baisser cet emprunt à 1,2 M€. Le chiffre de 2 M€ figurant dans le tableau correspond à cet emprunt additionné du solde de 800 K€ qui n'avait pas été mobilisé sur l'emprunt 2022.

## VI) Restes à réaliser

Les restes à réaliser 2023 (dépenses ou recettes engagées mais non réalisées au 31/12/2023) se répartissent comme suit :

Restes à réaliser - dépenses	848 204,86
Restes à réaliser - recettes	689 478,82

## VII) Résultats de l'exercice

Résultat de fonctionnement : **4 259 009,54 € (a)**

Résultat d'investissement : **- 1 447 382,84 € (b)**

**Solde des restes à réaliser : - 198 726,04 € (c)**

**Résultat global (a) + (b) + (c) : 2 652 900,66 €**

*Le Maire ayant quitté la salle du Conseil municipal, en application des dispositions de l'article L.2121-14 du code général des collectivités territoriales,*

Le rapporteur propose au Conseil municipal de bien vouloir :

- Approuver le compte administratif de l'exercice 2023 du budget principal de la Ville joint à la présente délibération,

## FONCTIONNEMENT

Chapitre	Article	Budget primitif 2023	Budget total 2023	Réalisé 2023
011	Charges à caractère général	5 193 357,37	5 230 887,37	4 536 640,88
012	Charges de personnel	10 470 000,00	10 500 000,00	10 186 922,98
65	Autres charges de gestion courante	2 317 204,00	2 352 218,00	2 301 441,41
66	Charges financières	330 000,00	330 000,00	285 910,41
67	Charges exceptionnelles	347 346,92	347 346,92	317 588,27
68	Provisions	18 050,00	18 050,00	18 050,00
022	Dépenses imprévues	30 000,00	55 366,63	
023	Virement à la section d'investissement	2 898 022,63	2 908 854,63	
042	Opérations d'ordre entre sections	986 039,00	986 039,00	1 334 600,21
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>		<b>22 590 019,92</b>	<b>22 728 762,55</b>	<b>18 981 154,16</b>

Chapitre	Article	Budget primitif 2023	Budget total 2023	Réalisé 2023
013	Atténuations de charges	77 750,00	77 750,00	107 766,77
70	Produits des services et du domaine	1 182 110,00	1 182 110,00	1 010 696,11
73	Impôts et taxes	13 550 909,00	13 649 384,00	13 799 778,72
731	Fiscalité locale			
74	Dotations et participations	3 765 025,00	3 803 794,00	3 999 527,44
75	Autres recettes de gestion courante	178 295,00	178 295,00	194 301,47
77	Produits exceptionnels	10 300,00	10 300,00	421 781,88
78	Reprise amort., dépréciations		1 500,00	1 500,00
042	Opérations d'ordre entre sections	181 281,00	181 281,00	60 462,76
<b>Total Recettes de fonctionnement</b>		<b>18 945 670,00</b>	<b>19 084 414,00</b>	<b>19 595 815,15</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 644 349,92	3 644 348,55	3 644 348,55
<b>Solde d'exécution</b>		<b>22 590 019,92</b>	<b>22 728 762,55</b>	<b>23 240 163,70</b>

## INVESTISSEMENT

Chapitre	Article	Budget primitif 2023 + RAR	Budget total 2023 + RAR	Réalisé 2023	RAR 2023
	Opérations d'équipement	7 564 298,73	7 705 627,73	3 738 947,93	817 744,27
10	Dotations, fonds divers et réserves	263 536,10	475 536,52	475 158,91	
16	Remboursement capital de la dette	1 768 006,27	1 768 006,27	1 696 258,37	
16	Cautions	5 000,00	5 000,00		
45	Opérations pour compte de tiers	44 680,00	44 680,00	9 973,01	30 460,59
040	Opérations d'ordre entre sections	181 281,00	181 281,00	60 462,76	
041	Opérations patrimoniales	388 290,00	388 290,00	45 959,23	
<b>Total Dépenses d'investissement</b>		<b>10 215 092,10</b>	<b>10 568 421,52</b>	<b>6 026 760,21</b>	<b>848 204,86</b>
001	Résultat d'investissement reporté	1 571 506,39	1 307 969,87	1 307 969,87	
<b>Solde d'exécution</b>		<b>11 786 598,49</b>	<b>11 876 391,39</b>	<b>7 334 730,08</b>	

Chapitre	Article	Budget primitif 2023 + RAR	Budget total 2023 + RAR	Réalisé 2023	RAR 2023
13	Subventions d'équipement	2 157 634,09	2 427 891,09	690 931,95	654 888,97
16	Emprunt	3 100 000,00	2 893 240,00	2 000 000,00	
16	Cautions	5 000,00	5 000,00		
10	Dotations	1 943 396,67	1 943 396,67	1 810 002,10	
45	Opérations pour compte de tiers	44 680,00	44 680,00	5 853,75	34 589,85
024	Produit de cession d'immobilisation		279 000,00		
023	Virement de la section fonctionnement	2 898 022,63	2 908 854,63		
040	Opérations d'ordre entre sections	986 039,00	986 039,00	1 334 600,21	
041	Opérations patrimoniales	388 290,00	388 290,00	45 959,23	
001	Résultat d'investissement reporté	263 536,10	0,00		
<b>Total recettes d'investissement</b>		<b>11 786 598,49</b>	<b>11 876 391,39</b>	<b>5 887 347,24</b>	<b>689 478,82</b>