

BUDGET DE LA COMMUNE

Compte Administratif 2022

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 12 avril 2023

Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 27 482 K€, soit 93,57% des crédits votés, en particulier (hors RAR) les charges à caractère général sont exécutées à 91,48%, les charges de personnel à 99,38%, les charges financières à 99,97%.

Les recettes réelles de fonctionnement hors reports sont exécutées à 36 197 K€, soit 108,01% des crédits votés, en particulier les impôts et taxes sont exécutées à 104,06% grâce à la fiscalité indirecte et 831 K€ grâce aux produits de cession. Il convient de noter que les recettes diverses en provenance du casino s'élèvent à 2467 K€ en 2022.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 7 884 K€ (5 416 K€ hors recettes du casino).

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 81,51%, en amélioration par rapport aux années précédentes.

La ville n'a pas eu recours à l'emprunt en 2022 conformément à ses engagements, en conséquence l'encours d'emprunts baisse de 3 832 K€ pour s'établir à 28 374 K€. La capacité de désendettement s'établit à 3,6 ans (5,2 ans hors casino), et ressort à un niveau très inférieur à l'objectif de gestion, c'est-à-dire inférieure à 12 ans.

	2019	2020	2021	2022
Encours d'emprunts au 31/12 (K€)	40 551	36 367	32 206	28 374
Capacité de désendettement	4,7 (6,0)	2,5 (2,8)	6,3 (8,3)	3,6 (5,2)

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2022 fait apparaître un **excédent global de 8 507 K€**.

Fonctionnement	<i>Retraitements hors Casino</i>
-----------------------	----------------------------------

Dépenses	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	11 467 036,40	10 489 854,12	91,48%
012 - Charges de personnel	13 074 000,00	12 992 418,92	99,38%
014 - Atténuation de produits	1 157 000,00	1 046 500,47	90,45%
65 - Autres charges de gestion courante	1 910 085,00	1 458 142,88	76,34%
66 - Charges financières	890 221,76	889 988,80	99,97%
67 - Charges exceptionnelles	873 539,00	605 573,30	69,32%
Dépenses réelles (A)	29 371 882,16	27 482 478,49	93,57%
042 - Amortissements	2 474 894,00	3 269 152,73	132,09%
023 - Virement à la section d'investissement	14 057 724,27	-	-
Dépenses d'ordre	16 532 618,27	3 269 152,73	19,77%
Total dépenses (B)	45 904 500,43	30 751 631,22	66,99%

Recettes	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
002 - Reports n-1	11 751 948,03	11 751 948,03	100,00%
Reports antérieurs	11 751 948,03	11 751 948,03	100,00%
013 - Atténuation de charges	134 300,00	126 955,47	94,53%
70 - Vente de produits, prestations	1 919 513,93	2 181 177,00	113,63%
73 - Impôts et taxe	29 784 349,00	30 992 854,71	104,06%
74 - Dotations et participations	1 007 525,36	1 172 956,77	116,42%
75 - Autres produits de gestion courante	559 797,11	649 706,86	116,06%
76 - Produits financiers	25,00	28,28	113,12%
77 - Produits exceptionnels	108 000,00	1 073 659,83	994,13%
78 - Reprise sur provisions semi-budgétaires	-	-	-
Recettes réelles (C)	33 513 510,40	36 197 338,92	108,01%
042 - Amortissements	639 042,00	551 362,77	86,28%
Recettes d'ordre	639 042,00	551 362,77	86,28%
Total recettes (D)	45 904 500,43	48 500 649,72	105,66%

dont casino 2 163 974,00

dont casino 303 349,58

dont cessions 831 314,00

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) 17 749 018,50

15 281 694,92

Capacité d'autofinancement (C-A) 7 883 546,43 hors cessions

5 416 222,85

Investissement

Dépenses	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	50 000,00	-	-
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	3 834 786,00	3 833 017,96	99,95%
20 - Immobilisations incorporelles	254 018,74	55 886,76	22,00%
204 - Subventions d'équipement versées	1 183 678,02	468 432,00	39,57%
21 - Immobilisations corporelles	11 607 142,19	4 035 190,86	34,76%
23 - Immobilisations en cours	1 208 050,49	188 635,85	15,61%
Opérations d'équipement	4 365 581,63	4 169 686,87	95,51%
27 - Autres immobilisations financières	6 000,00	3 000,00	50,00%
45 - Travaux effectués d'office pour le compte de tiers	724 321,80	502 095,95	69,32%
Dépenses réelles	23 233 578,87	13 255 946,25	57,06%
040 - Amortissements	639 042,00	551 362,77	86,28%
041 - Virement à la section d'investissement	354 999,00	331 331,60	93,33%
Dépenses d'ordre	994 041,00	882 694,37	88,80%
Total dépenses (F)	24 227 619,87	14 138 640,62	58,36%

dont cautions 560,00

Recettes	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
001 - Reports n-1	1 052 000,35	1 052 000,35	100,00%
Reports antérieurs	1 052 000,35	1 052 000,35	100,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 723 587,98	1 814 125,59	105,25%
13 - Subventions d'investissement	1 615 976,58	766 057,39	47,41%
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	2 036 525,00	2 024 139,82	99,39%
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-
27 - Autres immobilisations financières	-	7 500,00	-
024 - Produits des cessions d'immobilisations	820 000,00	-	-
45 - Travaux effectués d'office pour le compte de tiers	91 912,69	91 912,69	-
Recettes réelles	6 288 002,25	4 703 735,49	74,80%
021 - Virement de la section de fonctionnement	14 057 724,27	-	-
040 - Amortissements	2 474 894,00	3 269 152,73	132,09%
041 - Intégrations patrimoniales	354 999,00	331 331,60	93,33%
Recettes d'ordre	16 887 617,27	3 600 484,33	21,32%
Total recettes (G)	24 227 619,87	9 356 220,17	38,62%

Résultat d'investissement cumulé (G-F) - 4 782 420,45

Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) 12 966 598,05

Solde des RAR - 4 459 602,72

Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR 8 506 995,33

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) 4 051 088,47

1 583 764,89

Encours de dette au 31/12/2022 28 373 684,34

Capacité de désendettement 3,60

5,24

BUDGET ANNEXE DES PARCS ET STATIONNEMENT

Compte Administratif 2022

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 12 avril 2023

Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 1 791 K€, soit 93,55 % des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 2 696 K€, soit 109,78 % des crédits votés.

De ce fait, il en résulte une capacité d'autofinancement de 905 K€.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 39% des crédits votés.

	2019	2020	2021	2022
Encours d'emprunts au 31/12 (K€)	7 749	7 010	6 251	5 853
Capacité de désendettement retraitée	7,48	21,23	2,70	6,47

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2022 fait apparaître un **excédent global de clôture de 1 692 K€**.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	698 000,00	589 030,54	84,39%
012 - Charges de personnel	436 300,00	431 870,50	98,98%
65 - Autres charges de gestion courante	1 010,00	0,01	0,00%
66 - Charges financières	199 505,00	198 685,04	99,59%
67 - Charges exceptionnelles	13 043,00	5 432,16	41,65%
68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations	26 190,00	26 189,82	100,00%
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	540 000,00	539 372,00	99,88%
Dépenses réelles (A)	1 914 048,00	1 790 580,07	93,55%
042 - Amortissements	700 675,00	700 667,99	100,00%
023 - Virement à la section d'investissement	1 716 797,44	-	0,00%
Dépenses d'ordre	2 417 472,44	700 667,99	28,98%
Total dépenses (B)	4 331 520,44	2 491 248,06	57,51%

Recettes	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
002 - Reports n-1	1 856 398,44	1 856 398,44	100,00%
Reports antérieurs	1 856 398,44	1 856 398,44	100,00%
013 - Atténuation de charges	200,00	200,00	-
70 - Vente de produits, prestations	2 442 490,00	2 682 494,96	109,83%
75 - Autres produits de gestion courante	-	1,03	-
77 - Produits exceptionnels	13 000,00	13 143,00	-
78 - Reprises sur provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes réelles (C)	2 455 690,00	2 695 838,99	109,78%
042 - Amortissements	19 432,00	19 431,03	100,00%
Recettes d'ordre	19 432,00	19 431,03	100,00%
Total recettes (D)	4 331 520,44	4 571 668,46	105,54%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B)	2 080 420,40
Capacité d'autofinancement (C-A)	905 258,92

Investissement

Dépenses	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
001 - Reports n-1	310 627,07	310 627,07	100,00%
Reports antérieurs	310 627,07	310 627,07	100,00%
16- Emprunts et dette assimilées (E)	785 046,00	785 033,26	100,00%
Opérations d'équipement	14 680,00	14 680,00	100,00%
20- Immobilisations incorporelles	30 000,00	8 450,00	28,17%
21 - Immobilisations corporelles	1 691 783,16	370 593,40	21,91%
23- Immobilisations en cours	441 536,11	123 552,20	27,98%
Dépenses réelles	2 963 045,27	1 302 308,86	43,95%
040 - Amortissements	19 432,00	19 431,03	100,00%
041 - Virement à la section d'investissement	40 000,00	-	-
Dépenses d'ordre	59 432,00	19 431,03	32,69%
Total dépenses (F)	3 333 104,34	1 632 366,96	48,97%

Recettes	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	488 631,90	488 631,90	100,00%
13 - Subventions d'investissement	-	-	-
16 - Emprunts et dette assimilées	387 000,00	387 000,00	100,00%
Recettes réelles	875 631,90	875 631,90	100,00%
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 716 797,44	-	0,00%
040 - Amortissements	700 675,00	700 667,99	100,00%
041 - Intégrations patrimoniales	40 000,00	-	-
Recettes d'ordre	2 457 472,44	700 667,99	28,51%
Total recettes (G)	3 333 104,34	1 576 299,89	47,29%

Résultat d'investissement cumulé (G-F) -	56 067,07
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement)	2 024 353,33
Solde des RAR -	332 090,89
Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR	1 692 262,44

Capacité d'autofinancement nette (C-A-B)	120 225,66
---	-------------------

Encours de dette au 31/12/2022	5 853 462,93
Capacité de désendettement	6,47

BUDGET ANNEXE DES PORTS

Compte Administratif 2022

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 12 avril 2023

Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 2 400 K€, soit 92,71% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 2 509 K€, soit 105,28% des crédits votés. Il est précisé que ces chiffres intègrent les quotes-parts de recettes de garanties d'usage (GU) encaissées en 2021 et 2022 selon la méthode des produits constatés d'avance.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 109 K€.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 50% des crédits votés.

En 2022, l'encours s'élève à 6 115 K€.

La capacité de désendettement n'est pas significative, compte tenu de l'existence de différentes méthodes de comptabilisation des recettes GU sur l'intervalle de temps considéré.

	2019	2020	2021	2022
Encours d'emprunts au 31/12 (K€)	3212	537	2 857	6 115
Capacité de désendettement retraitée	NS	NS	NS	NS

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2022 fait apparaître un **excédent global de 1 997 K€**.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	1 736 875,00	1 579 983,96	90,97%
012 - Charges de personnel	591 400,00	588 258,79	99,47%
65 - Autres charges de gestion courante	2 610,00	1 080,80	41,41%
66 - Charges financières	72 600,00	72 373,39	99,69%
67 - Charges exceptionnelles	184 000,00	157 072,07	85,37%
68 - Dotations aux amortissements et provisions	1 461,00	1 460,35	99,96%
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	-	-	-
Dépenses réelles (A)	2 588 946,00	2 400 229,36	92,71%
042 - Amortissements	366 081,00	366 073,52	100,00%
023 - Virement à la section d'investissement	1 804 239,99	-	-
Dépenses d'ordre	2 170 320,99	366 073,52	16,87%
Total dépenses (B)	4 759 266,99	2 766 302,88	58,12%

Recettes	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
002 - Reports n-1	2 354 745,59	2 354 745,59	100,00%
Reports antérieurs	2 354 745,59	2 354 745,59	100,00%
013 - Atténuation de charges	100,00	100,00	-
70 - Vente de produits, prestations	2 352 200,00	2 486 053,38	105,69%
75 - Autres produits de gestion courante	19 200,00	8 853,06	46,11%
76 - Produits financiers	-	-	-
77 - Produits exceptionnels	11 755,00	14 133,86	120,24%
78 - Reprises sur provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes réelles (C)	2 383 255,00	2 509 140,30	105,28%
042 - Amortissements	21 266,40	21 265,31	99,99%
Recettes d'ordre	21 266,40	21 265,31	99,99%
Total recettes (D)	4 759 266,99	4 885 151,20	102,65%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) 2 118 848,32

Capacité d'autofinancement (C-A) 108 910,94

Investissement

Dépenses	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
001 - Reports n-1	3 008 683,58	3 008 683,58	100,00%
Reports antérieurs	3 008 683,58	3 008 683,58	1,00
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	291 811,00	291 810,99	100,00%
Opérations d'équipement	1 099 610,00	1 099 610,00	100,00%
20 - Immobilisations incorporelles	5 000,00	-	0,00%
21 - Immobilisations corporelles	1 665 057,22	139 294,85	8,37%
23 - Immobilisations en cours	536 847,25	159 947,32	29,79%
45 - Opération sous mandat	1 121 000,00	138 000,00	12,31%
Dépenses réelles	4 719 325,47	1 828 663,16	38,75%
040 - Amortissements	21 266,40	21 265,31	99,99%
041 - Virement à la section d'investissement	43 100,00	3 100,00	7,19%
Dépenses d'ordre	64 366,40	24 365,31	37,85%
Total dépenses (F)	7 792 375,45	4 861 712,05	62,39%

Recettes	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	619 581,46	619 581,46	100,00%
13 - Subventions d'investissement	288 373,00	118 134,00	40,97%
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	3 550 000,00	3 550 000,00	-
45 - Opération sous mandat	1 121 000,00	138 000,00	12,31%
23 - Immobilisations en cours	-	57,48	-
Recettes réelles	5 578 954,46	4 425 772,94	79,33%
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 804 239,99	-	0,00%
040 - Amortissements	366 081,00	366 073,52	100,00%
041 - Intégrations patrimoniales	43 100,00	3 100,00	7,19%
Recettes d'ordre	2 213 420,99	369 173,52	16,68%
Total recettes (G)	7 792 375,45	4 794 946,46	61,53%

Résultat d'investissement cumulé (G-F) - 66 765,59

Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) 2 052 082,73

Solde des RAR - 55 385,03

Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR 1 996 697,70

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) - 182 900,05

Encours de dette au 31/12/2022 6 115 454,51

Capacité de désendettement 56,15

BUDGET ANNEXE DU THEATRE

Compte Administratif 2022

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 12 avril 2023

Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 922 K€, soit 76,50% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 1 095 K€, soit 82,57% des crédits votés.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 173 K€.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 7,44% des crédits votés.

Ce budget annexe ne recourt pas à l'emprunt. La capacité de désendettement est donc nulle et sans objet.

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2022 fait apparaître un **excédent global de 215 K€**.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
002 - Reports n-1	58 476,00	58 476,00	100,00%
Reports antérieurs	58 476,00	58 476,00	-
011 - Charges à caractère général	916 018,00	633 979,53	69,21%
012 - Charges de personnel	289 000,00	287 912,01	99,62%
65 - Autres charges de gestion courante	2,00	0,38	19,00%
67 - Charges exceptionnelles	-	-	-
69- Impôts sur bénéfiques et assimilés	-	-	-
Dépenses réelles (A)	1 205 020,00	921 891,92	76,50%
042 - Amortissements	74 336,00	74 335,34	100,00%
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-
Dépenses d'ordre	74 336,00	74 335,34	100,00%
Total dépenses (B)	1 337 832,00	1 054 703,26	78,84%

Recettes	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
013- Attenuation de charges	-	-	-
70 - Vente de produits, prestations	815 141,00	580 164,35	71,17%
74 - Subventions d'exploitation	60 000,00	60 000,00	100,00%
75 - Autres produits de gestion courante	-	0,64	-
77 - Produits exceptionnels	450 600,00	454 469,66	100,86%
Recettes réelles (C)	1 325 741,00	1 094 634,65	82,57%
042 - Amortissements	12 091,00	12 091,00	100,00%
Recettes d'ordre	12 091,00	12 091,00	100,00%
Total recettes (D)	1 337 832,00	1 106 725,65	82,73%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B)	52 022,39
Capacité d'autofinancement (C-A)	172 742,73

Investissement

Dépenses	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 000,00	-	0,00%
20 - Immobilisations incorporelles	30 000,00	-	-
21 - Immobilisations corporelles	146 456,67	13 137,18	8,97%
Dépenses réelles	178 456,67	13 137,18	7,36%
040 - Amortissements	12 091,00	12 091,00	100,00%
041 - Opérations patrimoniales	10 000,00	-	-
Dépenses d'ordre	22 091,00	12 091,00	54,73%
Total dépenses (F)	200 547,67	25 228,18	12,58%

Recettes	Voté 2022	CA 2022	Tx exécution
001 - Reports n-1	114 211,67	114 211,67	100,00%
Reports antérieurs	114 211,67	114 211,67	100,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
Recettes réelles	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-
040 - Amortissements	74 336,00	74 335,34	100,00%
041 - Opérations patrimoniales	10 000,00	-	0,00%
Recettes d'ordre	84 336,00	74 335,34	88,14%
Total recettes (G)	198 547,67	188 547,01	94,96%

Résultat d'investissement cumulé (G-F)	163 318,83
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement)	215 341,22
Solde des RAR	-
Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR	215 341,22

Encours de dette au 31/12/2022	-
Capacité de désendettement	-