



## COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

### NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte administratif.

La présente note répond à cette obligation.

Il est établi un compte administratif pour le budget principal de la commune et pour le budget annexe de la gendarmerie.

Le compte administratif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- **La section de fonctionnement** qui concerne la gestion courante de la commune,
- **La section d'investissement** qui retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la commune.

Il permet d'établir les résultats de l'exercice, en sachant que les informations qui y figurent sont concordantes avec celles présentées par le comptable public dans son compte de gestion.

#### COMPTES ADMINISTRATIFS 2022 – BUDGET GENERAL - FONCTIONNEMENT

##### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

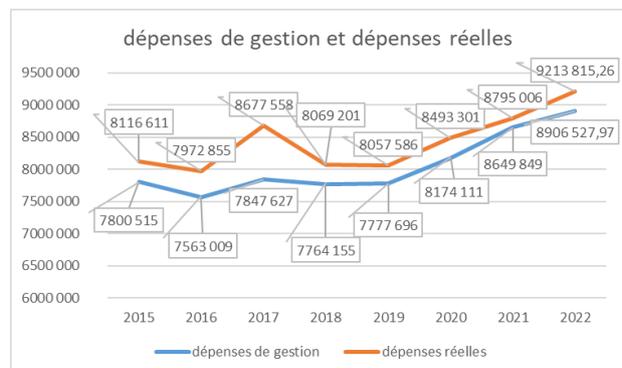
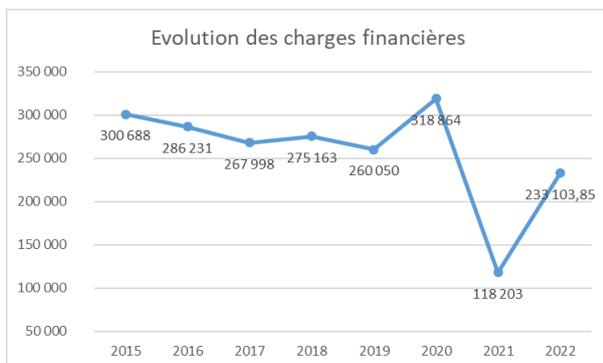
Charges à caractère général, chapitre 011 : .....	2 232 305,94 €
Evolution 2021 / 2022 : .....	+ 1,26 %
Charges de personnel, chapitre 012 : .....	5 764 163,68 €
Evolution 2021 / 2022 : .....	+ 3,83 %
Augmentation de 212 638,31 €, liée pour 112 000 € (2%) au « glissement vieillesse technicité » et pour le solde 100 638,31 € (1,83 %) à la hausse du point d'indice (+3,5 % au 1 <sup>er</sup> juillet 2022)	
Autres charges de gestion courante, chapitre 65 .....	910 058,35 €
Evolution 2021 / 2022 .....	+ 1,81 %

**Cumul intermédiaire – dépenses de gestion des services : .....** 8 906 527,97 €

Evolution 2021 / 2022 .....	+ 1,81 %
Taux de consommation des crédits ouverts .....	95,59 %

Charges financières, chapitre 66 : .....	233 103,85 €
Intérêts des emprunts au titre de l'exercice, évolution retracée dans le graphique suivant :	
Charges exceptionnelles, chapitre 67 : .....	74 183,44 €
Annulation de titres, indemnisations (rupture contractuelle, château) et subvention au budget annexe de la gendarmerie	

**Cumul intermédiaire – dépenses réelles de fonctionnement : .....** 9 213 815,26 €



Opérations d'ordre, chapitre 042 : ..... 880 286,49 €

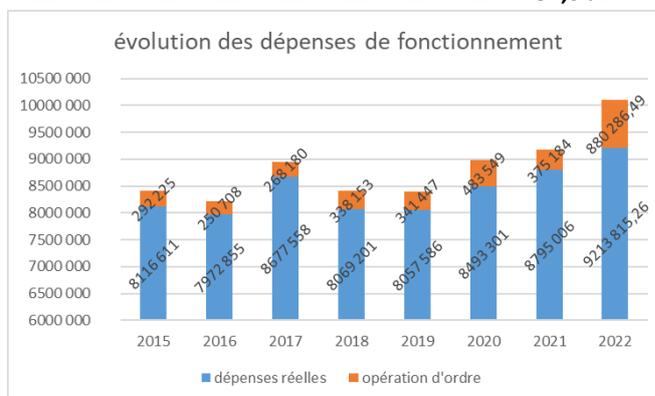
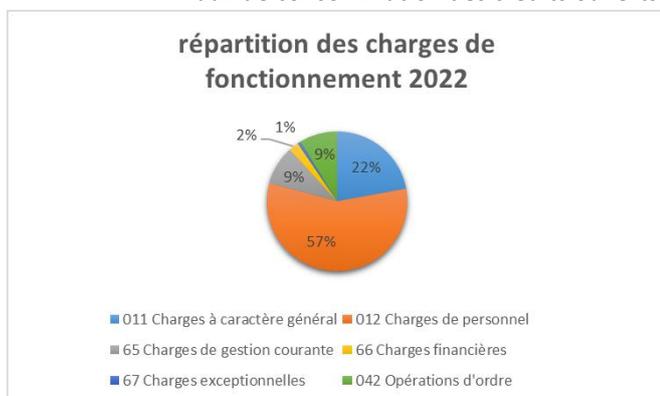
Les opérations d'ordre ont pour objet de « ranger » certaines opérations dans la bonne section comptable (fonctionnement ou investissement) selon qu'elles affectent ou non le patrimoine de la commune.

C'est notamment le cas des amortissements, prélèvements obligatoires sur le fonctionnement pour financer le renouvellement du patrimoine communal

**TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : ..... 10 094 101,75 €**

Evolution 2021 / 2022 ..... + 10,08 %

Taux de consommation des crédits ouverts ..... 84,3 %



## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Atténuation de charges, chapitre 013 : ..... 128 319,92 €

Remboursement de salaires au titre de l'assurance des risques statutaires (accidents du travail, longues maladies...)

Produits des services, chapitre 70 : ..... 429 738,63 €

Prix payés par les usagers pour l'accès à certains services et activités (restaurant et garderie scolaire, bibliothèque, sport...) et redevances versées pour l'occupation privative du domaine public

Evolution 2021 / 2022 : ..... + 15,35 %

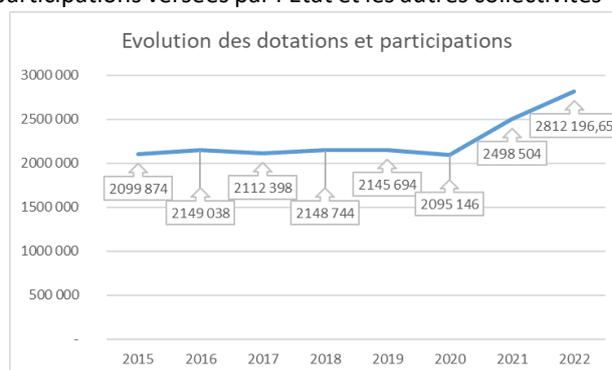
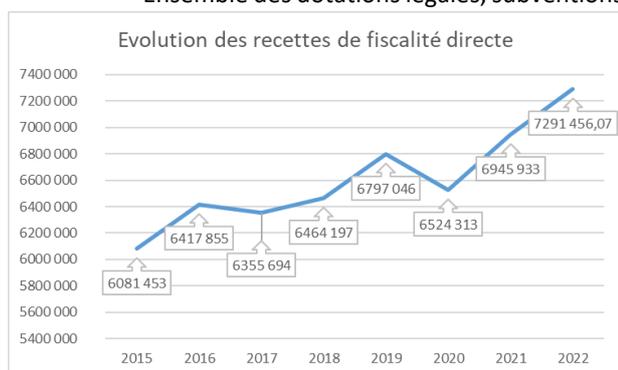
Impôts et taxes, chapitre 73 : ..... 7 291 456,07 €

Recettes de taxe d'habitation, taxes foncières sur les propriétés bâties et non bâties, droits de mutation...

La dynamique des recettes est liée à la revalorisation des bases décidée par l'Etat et à l'élargissement de l'assiette d'imposition (nouvelles constructions)

Dotations et participations, chapitre 74 : ..... 2 812 196,65 €

Ensemble des dotations légales, subventions et participations versées par l'Etat et les autres collectivités



Autres produits de gestion courante, chapitre 75 : ..... 137 897,80 €

Loyers, mise à disposition des salles communales, des équipements sportifs, frais de fourrière automobile...

Evolution 2021 / 2022 : ..... + 24,80 %

**Cumul intermédiaire – recettes de gestion des services : ..... 10 799 609,07 €**

Evolution 2021 / 2022 ..... + 8,33 %

Taux de consommation des crédits ouverts ..... 106,99 %

Produits financiers, chapitre 76 : .....	33,07 €
Produits de participations détenues auprès du Crédit Agricole	
Produits exceptionnels, chapitre 77 : .....	442 629,55 €
Pour l'essentiel, cessions de biens immobiliers (dont centre aéré de Villeneuve)	
Reprise sur provision, chapitre 78 : .....	2 914,00 €
Factures en retard, finalement acquittées	

**Cumul intermédiaire – recettes réelles de fonctionnement : .....** 11 245 185,69 €

Evolution 2021 / 2022 ..... + 12,66 %

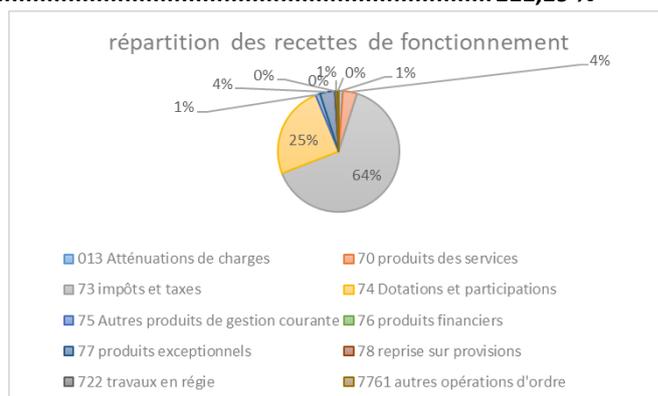
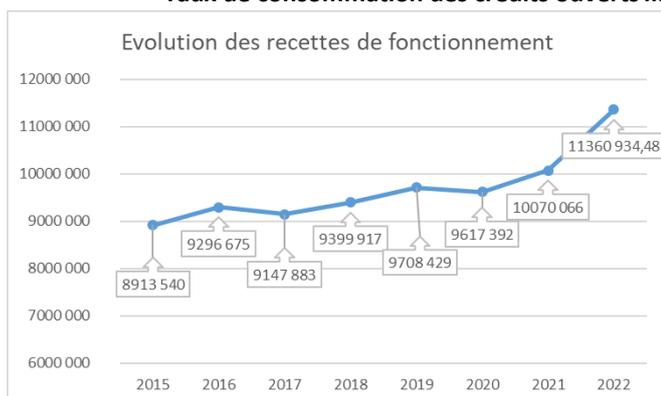
Taux de consommation des crédits ouverts ..... 111,37 %

Opérations d'ordre : .....	115 748,79 €
Dont travaux en régie (74 448,74 €)	

**TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : .....** 11 360 934,48 €

Evolution 2021 / 2022 ..... + 12,82 %

Taux de consommation des crédits ouverts ..... 111,19 %

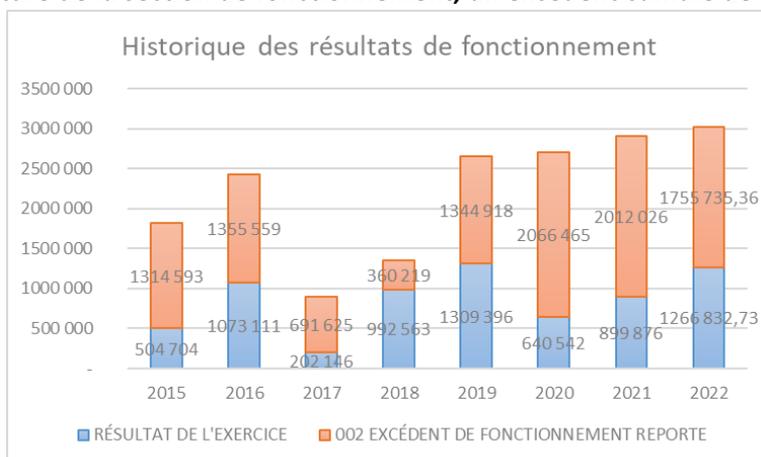


## Résultat et épargne 2022

Le résultat de l'exercice 2022, un excédent de : ..... 1 266 832,73 €

L'excédent de fonctionnement reporté : ..... 1 755 735,36 €

**Le résultat de clôture de la section de fonctionnement, un excédent cumulé de : .... 3 022 568,09 €**



L'épargne de gestion : ..... 1 893 081,10 €

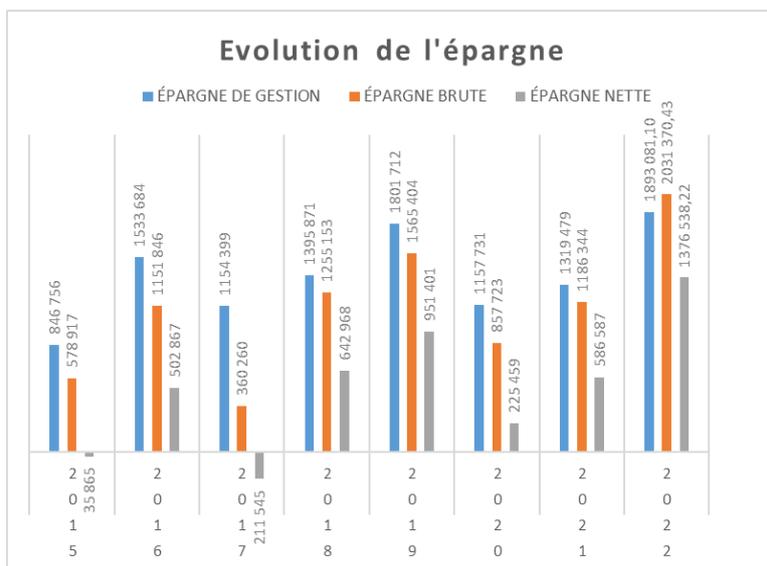
Excédent des produits réels de fonctionnement sur les charges réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette. Elle mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante, hors frais financiers.

L'épargne brute : ..... 2 031 370,43 €

Excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie, l'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement (en priorité, le remboursement de la dette, et pour le surplus, les dépenses d'équipement).

L'épargne nette : ..... 1 376 538,22 €

Epargne brute après déduction des remboursements de dette. L'annuité et les remboursements sont pris hors gestion active de la dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.



## COMPTE ADMINISTRATIF 2022 – BUDGET GENERAL - INVESTISSEMENT

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'équipement, cumul des chapitres 20, 21 et 23 : ..... 6 514 178,55 €

La majeure partie des dépenses réalisées correspond à la mise en œuvre du plan pluriannuel d'investissement décliné en 9 opérations pour un montant total de 5 661 085 € (1 224 239 € en 2021) : Nouvelle école maternelle Jean Vilar, Restaurant et service scolaire, Rénovation thermique de l'école maternelle Prévert, Extension du gymnase Rebichon - salle d'haltérophilie et de musculation, Espace culturel, associatif et citoyen, Espace sportif municipal de l'Estagnol, Requalification des places du centre ancien, Tribunes du stade de l'Estagnol, Définition du programme de construction d'un cinéma.

Les autres dépenses d'équipement réalisées en 2022 concernent pour l'essentiel les équipements des services municipaux et des écoles, les études et travaux dans les bâtiments communaux, les études et travaux de voirie et réseaux divers, les interventions sur l'éclairage public, les équipements de voirie (panneaux de signalisation et mobilier urbain) et les équipements de sécurité (poteaux à incendie et caméras de surveillance)

**Cumul intermédiaire – dépenses d'équipement : ..... 6 514 178,55 €**

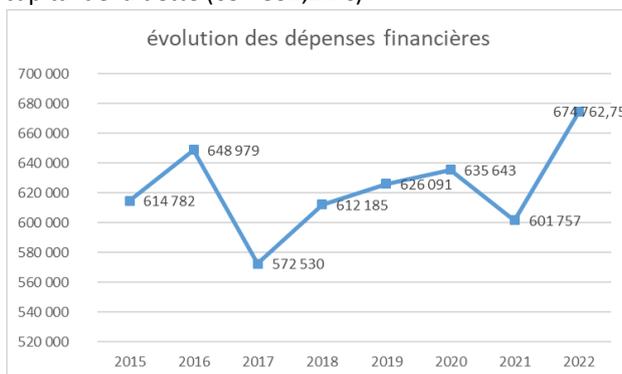
Evolution 2021 / 2022 ..... + 63,02 %

Taux de consommation des crédits ouverts ..... 82,17 %

Dépenses financières, cumul des chapitres 10,13, 16 et 26 : ..... 674 765,75 €

Evolution 2021 / 2022 ..... + 12,03 %

Pour l'essentiel, annuité de remboursement de capital de la dette (654 832,21 €)



Opérations pour compte de tiers : ..... 5 370 €

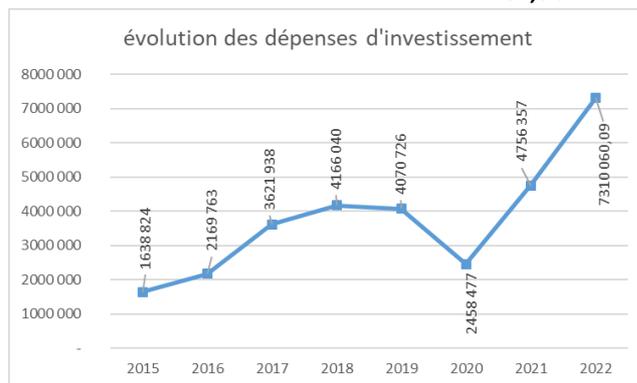
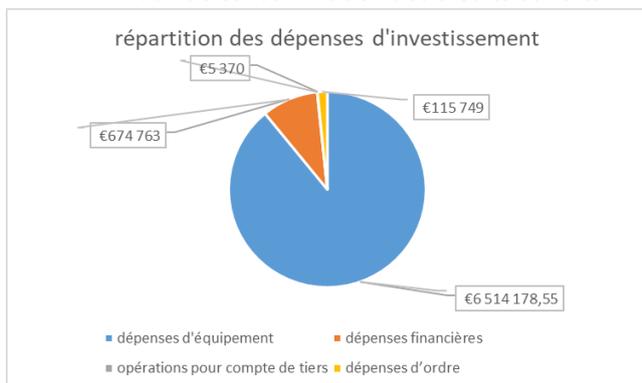
Intervention de mise en sécurité dans les immeubles menaçant ruine

**Cumul intermédiaire – dépenses réelles d'investissement : ..... 7 194 311,30 €**

Evolution 2021 / 2022 ..... + 55,65 %

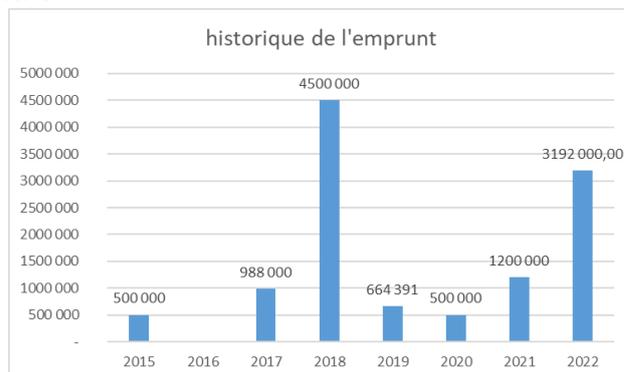
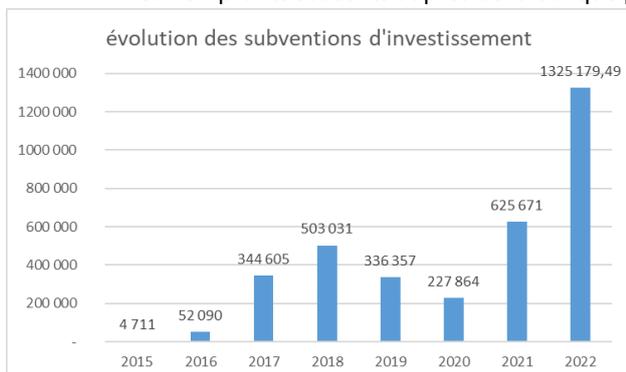
Taux de consommation des crédits ouverts ..... 78,71 %

Opérations d'ordre : .....	115 748,79 €
Dont travaux en régie (74 448,74 €)	
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : .....</b>	<b>7 310 060,09 €</b>
Evolution 2021 / 2022 .....	+ 10,08 %
Taux de consommation des crédits ouverts .....	84,3 %



### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement, chapitre 13 : .....	1 325 179,49 €
Subventions des collectivités et participations perçues pour financer les investissements communaux :	
Etat (dont DETR) : .....	622 548,17 €
Région : .....	228 126,66 €
Département .....	296 725,20 €
Programmes d'Aménagement d'Ensemble : .....	177 779,46 €
Emprunts et dettes assimilées, chapitre 16 : .....	3 192 000 €
Deux emprunts souscrits auprès de la banque postale	



Immobilisations incorporelles, chapitre 20 : .....	7 134,76 €
Résiliation du mandat d'étude sur la ZAC de la Cavalerie, solde de tout compte	

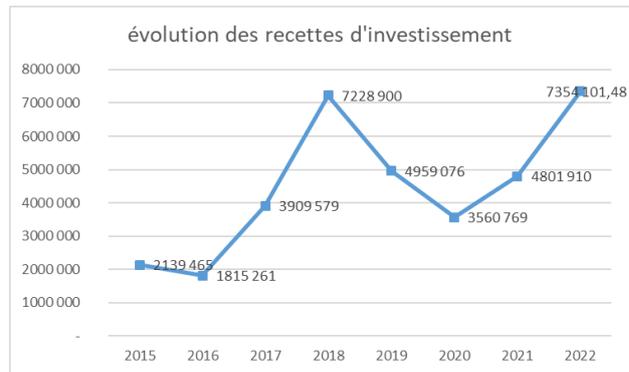
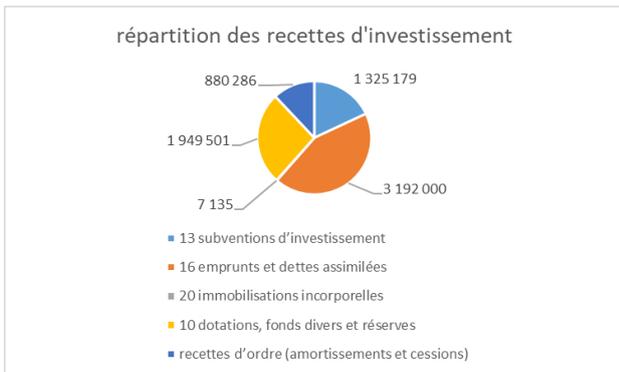
<b>Cumul intermédiaire – recettes d'équipement : .....</b>	<b>4 524 314,25 €</b>
Evolution 2021 / 2022 .....	+ 147,82 %
Taux de consommation des crédits ouverts .....	100,37 %

Dotations, fonds divers et réserves : .....	1 949 500,74 €
Fonds de Compensation de la TVA, taxe d'aménagement et affectation du résultat 2021	

<b>Cumul intermédiaire – recettes réelles d'investissement : .....</b>	<b>6 473 814,99 €</b>
Evolution 2021 / 2022 .....	+ 94,73 %
Taux de consommation des crédits ouverts .....	91,04 %

Opérations d'ordre, chapitre 040 : .....	880 286,49 €
Cessions d'immeubles et amortissements, en miroir du chapitre 042 en dépenses de fonctionnement	

<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT : .....</b>	<b>7 354 101,48 €</b>
Evolution 2021 / 2022 .....	+ 98,78 %
Taux de consommation des crédits ouverts .....	79,71 %

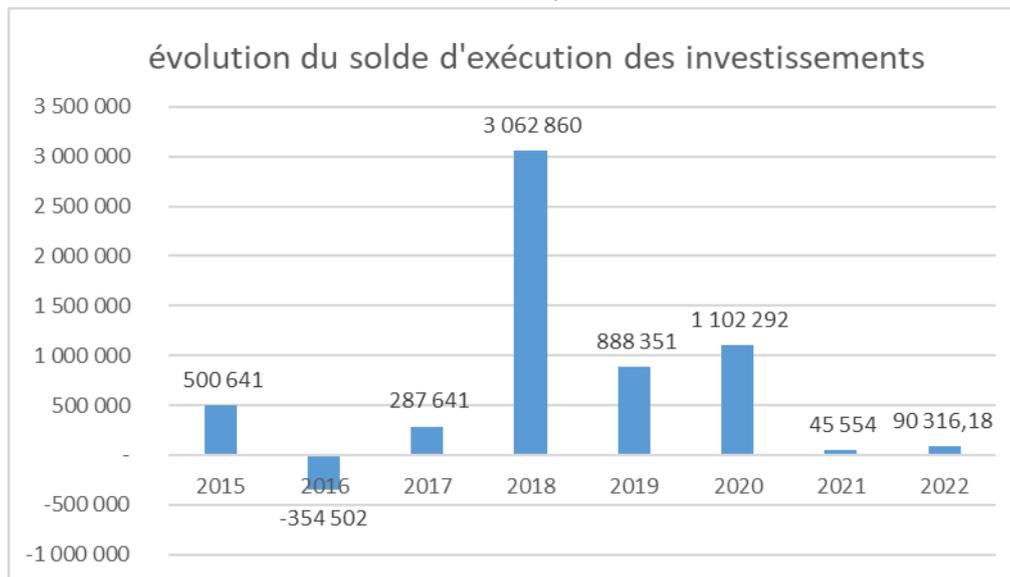


## Résultat, besoin de financement et affectation

Le résultat de l'exercice 2022, un excédent de : ..... 44 041,39 €

Le solde d'exécution reporté de 2021, un excédent de : ..... 46 274,79 €

**Le résultat de clôture de la section d'investissement, un excédent cumulé de : ..... 90 316,18 €**



Les engagements pris en 2022 qui n'ont pas été exécutés dans l'année sont retracés dans les restes à réaliser.

Restes à réaliser en dépenses : ..... 1 402 190 €

Travaux engagés pour mise en sécurité des immeubles menaçant ruine (Fontaine de la ville), chemin des oliviers, accès au château

Maitrise d'œuvre en cours sur espaces publics du centre ancien, projet Etablissements Salasc, église Saint-Paul, Chapelle des Pénitents, rue de la Combe, chemin des Servières...

Restes à réaliser en recettes : ..... 70 925 €

Remboursement des travaux d'office dans les immeubles menaçant ruine

**Le besoin de financement de la section d'investissement, corrigé des restes à réaliser de l'exercice, s'élève donc à : ..... 1 240 948,82 €**

Pour mémoire, le résultat de clôture de la section de fonctionnement fait apparaître un excédent cumulé de ..... 3 022 568,09 €

Le résultat de clôture de fonctionnement doit être affecté en priorité à la couverture de ce besoin de financement à hauteur de 1 240 949 € inscrits au compte 1068 « excédents de fonctionnement capitalisés » du budget primitif 2023.

Le solde sera reporté en recette de fonctionnement, compte 002 « excédents de fonctionnement reportés », pour un montant de 1 781 619,09 €.

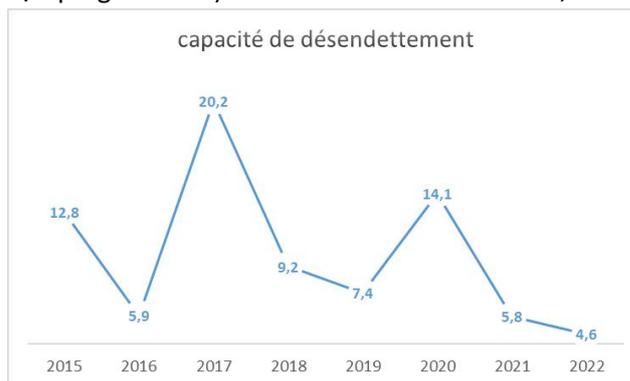
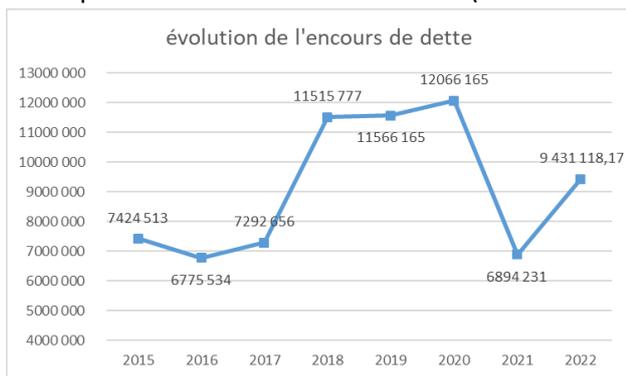
## Evolution des ratios

Encours de dette au 31 décembre 2022 : ..... 9 431 118,17 €

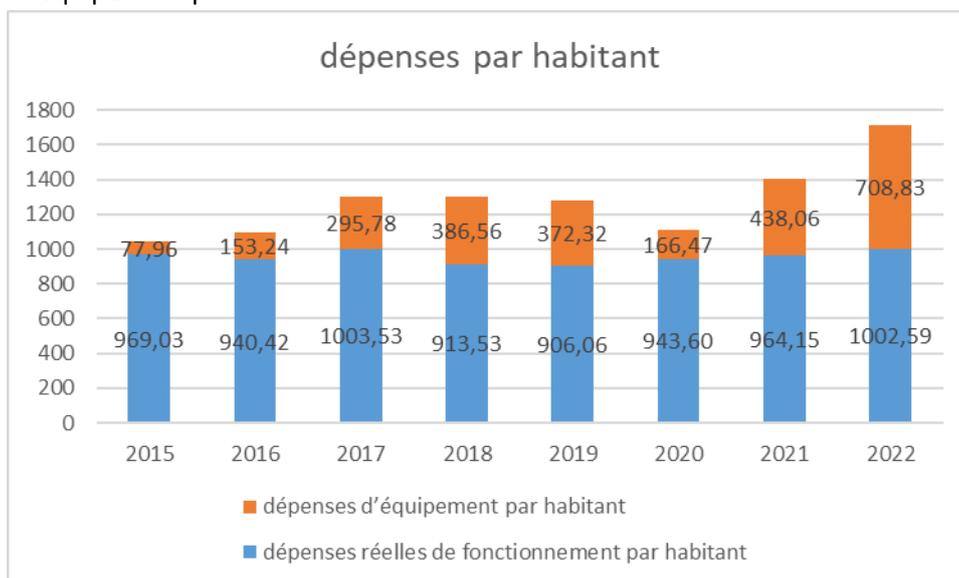
30 emprunts en cours, tous classés A-1 (risque réduit de structure des taux, charte Gissler)

29 emprunts à taux fixe, 1 emprunt à taux révisable souscrit en 2005 sans risque de taux

Taux le plus élevé à 5,33 %, emprunt de 550 000 € souscrit en 2008 auprès du crédit agricole  
 Dette par habitant au 31-12-2022 : ..... 1 026,27 €  
 Capacité de désendettement 2022 (encours de dette / épargne brute) : ..... 4,6



Dépenses réelles de fonctionnement par habitant : ..... 1 002,59 €  
 Dépenses d'équipement par habitant : ..... 708,83 €



## COMPTE ADMINISTRATIF 2022 – BUDGET ANNEXE DE LA GENDARMERIE

### Section de fonctionnement

Charges à caractère général, chapitre 011 : .....	35 854,15 €
Entretien de bâtiment, assurances et taxe foncière	
Charges financières, chapitre 66 : .....	63 149,01 €
Intérêts de la dette	
<b>Total des dépenses de fonctionnement : .....</b>	<b>99 003,16 €</b>
Autres produits de gestion courante : .....	243 862,07 €
Loyers et charges	
Subventions exceptionnelles, chapitre 77 : .....	25 000,00 €
<b>Total des recettes de fonctionnement : .....</b>	<b>268 862,07 €</b>
<b>Un excédent de fonctionnement de l'exercice : .....</b>	<b>169 858,91 €</b>

### Section d'investissement

Emprunts et dettes, chapitre 16 : .....	96 474,09 €
Remboursement du capital au titre de l'exercice 2022	
<b>Total des dépenses d'investissement : .....</b>	<b>96 474,09 €</b>
Excédent de fonctionnement capitalisé, compte 1068 : .....	51 054,70 €
Affectation du résultat de fonctionnement 2021	
Fonds de compensation de la TVA, compte 10222 : .....	1 178,57 €
<b>Total des recettes d'investissement : .....</b>	<b>52 233,27 €</b>
<b>Un déficit d'investissement de l'exercice de : .....</b>	<b>44 240,82 €</b>
<b>Résultat reporté, compte 001 : .....</b>	<b>97 141,58 €</b>
Déficit d'investissement de 2021	
<b>Un déficit d'investissement cumulé : .....</b>	<b>141 382,40 €</b>

### Affectation et dette

Couverture du déficit d'investissement, compte 1068 : .....	141 383,00 €
Report en fonctionnement, compte 002 : .....	28 475,91 €
Encours de dette au 31-12-2022 : .....	5 071 215,21 €
Deux emprunts souscrits auprès de la caisse des dépôts et consignation en 2017	
Emprunts à taux révisable assis sur le taux du livret A, classés en A-1 ce qui correspond au niveau de risque le plus bas (classement issu de la charte Gissler).	