



COMPTE ADMINISTRATIF 2022

NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE

PREAMBULE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du CGCT en précisant qu' « *une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.* »

Ce rapport retrace donc les principales informations et évolutions du compte administratif 2022.

INTRODUCTION

Le compte administratif achève le cycle budgétaire annuel. Il constitue le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires exécutées dans l'année et il représente un moment privilégié d'examen des comptes de la collectivité.

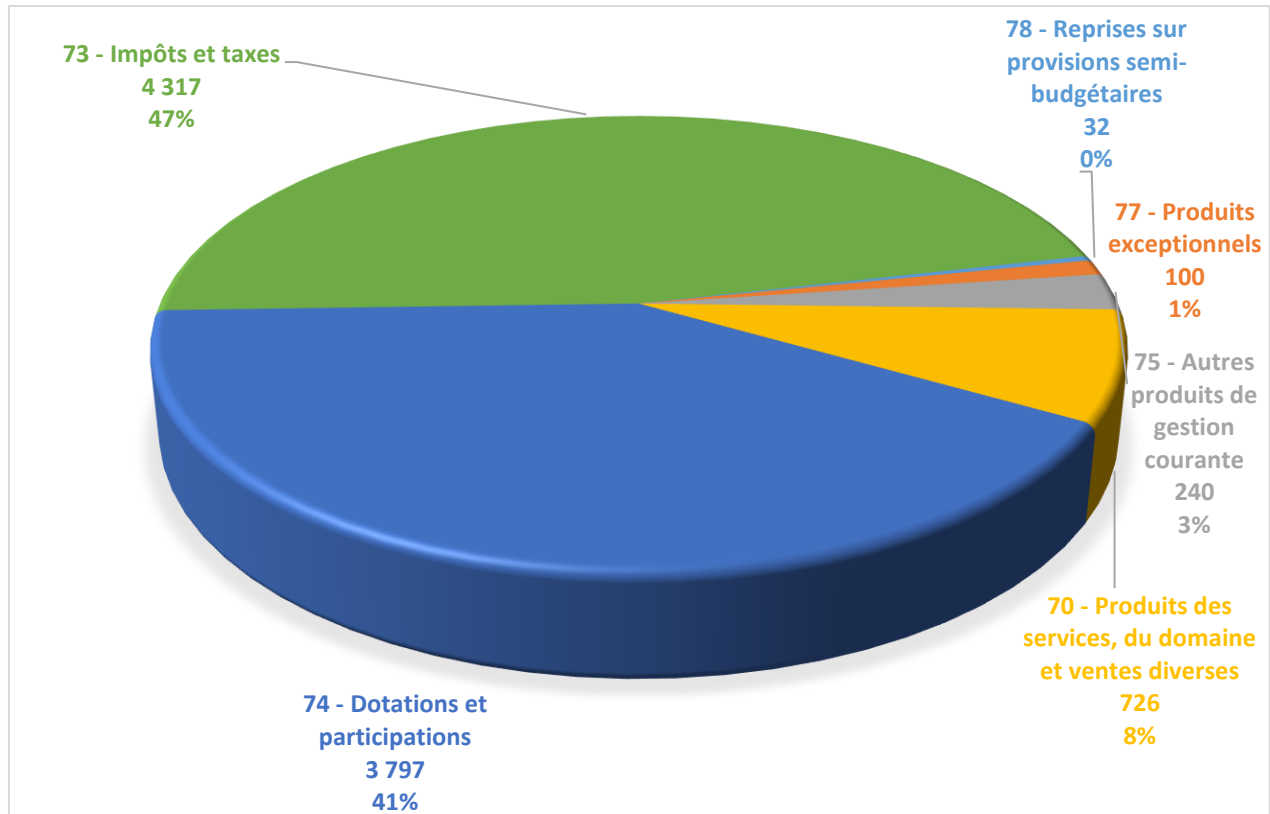
Les recettes et dépenses sont retracées dans leur intégralité, y compris celles qui sont engagées et non ordonnancées par le biais de la procédure de rattachement et de l'état des restes à réaliser.

Contrairement au budget prévisionnel qui doit être voté en équilibre, le compte administratif permet de constater les résultats, en excédent ou déficit. De manière générale, la section de fonctionnement se doit d'être excédentaire, permettant ainsi d'assurer à minima la couverture du remboursement de la dette en capital et de surcroît une part d'autofinancement des opérations d'investissement.

FONCTIONNEMENT – BUDGET PRINCIPAL

A. LES RECETTES

I. REPARTITION DES RECETTES : 9 211 k€ (8 756 k€ en 2021) de recettes réelles (hors cessions)

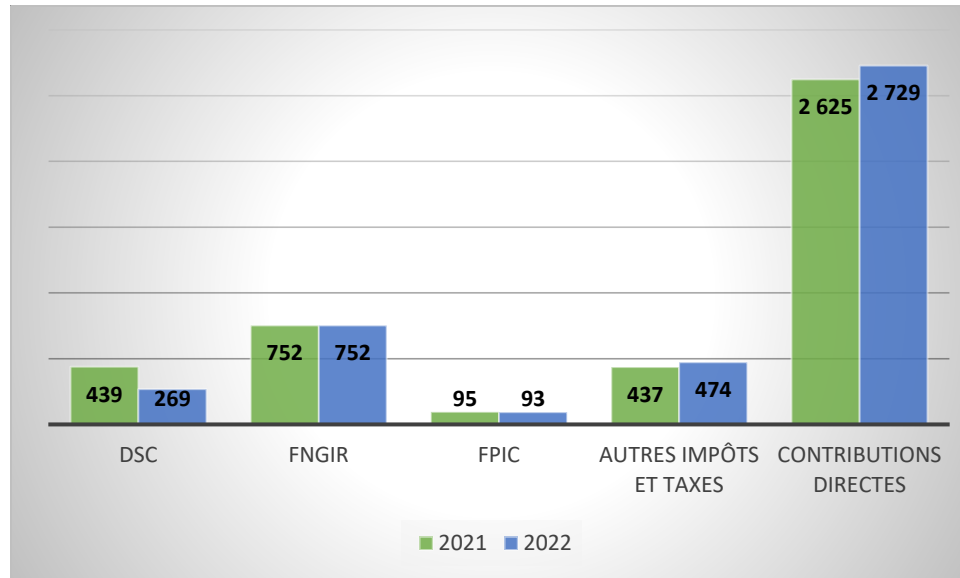


La majeure partie du financement du fonctionnement de la collectivité est assurée par l'impôt et par les dotations de l'état (3 110 k€), puis par les subventions reçues (686 k€) et le produit des services.

II. FOCUS

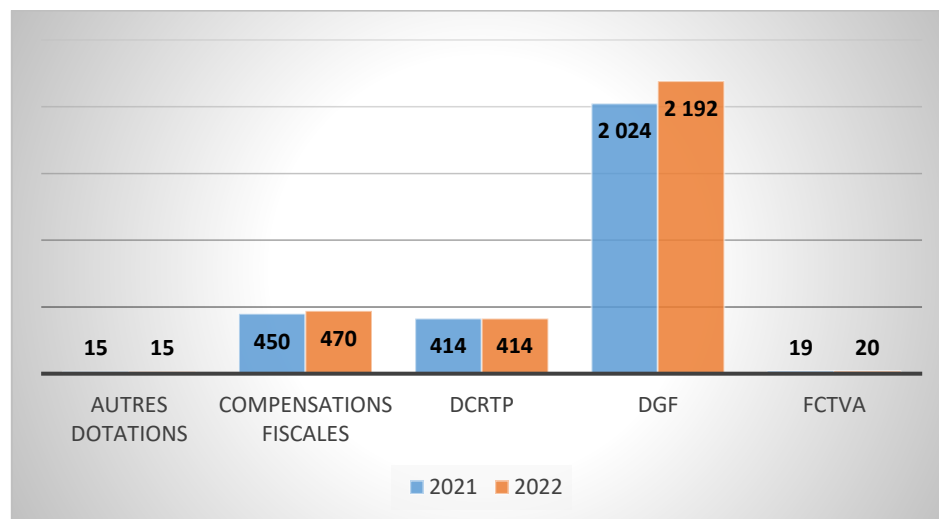
- **LES IMPÔTS ET TAXES (4 317 k€)**

Le produit des contributions directes varie sous le seul effet de l'augmentation de la valeur des bases. La dotation communautaire (ou DSC) dans sa forme initiale est en voie d'extinction sur une période de 6 ans, remplacée à compter de 2019 par une DSC répartie sur l'ensemble du territoire de la Communauté de Communes.



• **LES DOTATIONS (3 110 k€)**

La DGF a de nouveau progressé, de 1 903 k€ en 2020, la ville perçoit désormais 2 192 k€. Les autres dotations restent stables.



Progression des composantes de la DGF :

| EVRON | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Dotation forfaitaire | 883 | 883 | 883 | 885 |
| + Dotations d'aménagement (DA) | 884 | 1 020 | 1 140 | 1 307 |
| dont DSU | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dont DSR | 775 | 895 | 1 006 | 1 159 |
| dont DNP | 109 | 124 | 134 | 148 |
| = DGF | 1 767 | 1 903 | 2 024 | 2 192 |

| Décomposition de la DSR | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Fraction Bourg Centre | 427 | 513 | 615 | 738 |
| Fraction Péréquation | 148 | 151 | 148 | 151 |
| Fraction Cible | 200 | 232 | 243 | 270 |
| DSR totale | 775 | 895 | 1 006 | 1 159 |

- **LES PRODUITS DES SERVICES (chapitres 70 et 75) ET SUBVENTIONS (chapitre 74)**

| MISSIONS | TOTAL VOTE | DONT DM+BS | TOTAL MANDA | TX REALISÉ | ECARTS |
|----------------------------------|--------------|------------|--------------|----------------|--------------|
| C-PATRIMOINE TECHNIQUE | 218 | 0 | 275 | 131,20% | 56,9 |
| D-DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE | 4 | 4 | 5 | 105,01% | 0,2 |
| E-RAYONNEMENT PATRIMONIAL | 32 | 0 | 35 | 110,92% | 3,4 |
| F-RAYONNEMENT CULTUREL | 6 | 0 | 7 | 119,87% | 1,2 |
| G-DEVELOPPEMENT SPORTIF | 39 | 0 | 43 | 109,95% | 3,9 |
| J-SOLIDARITES TERRITORIALES | 651 | 0 | 771 | 118,66% | 120,0 |
| K-AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | 3 | 0 | 16 | 514,57% | 12,6 |
| N-GOUVERNANCE | 0 | 0 | 0 | | -0,1 |
| O-SUPPORTS AUX POLITIQUES SECTOR | 3 | 0 | 0 | 0,00% | -3,0 |
| R-BLOC SCOLAIRE | 459 | 0 | 427 | 93,09% | -31,7 |
| S-PROXIMITES | 52 | 0 | 74 | 140,97% | 21,5 |
| | 1 467 | 4 | 1 652 | 113,46% | 185,0 |

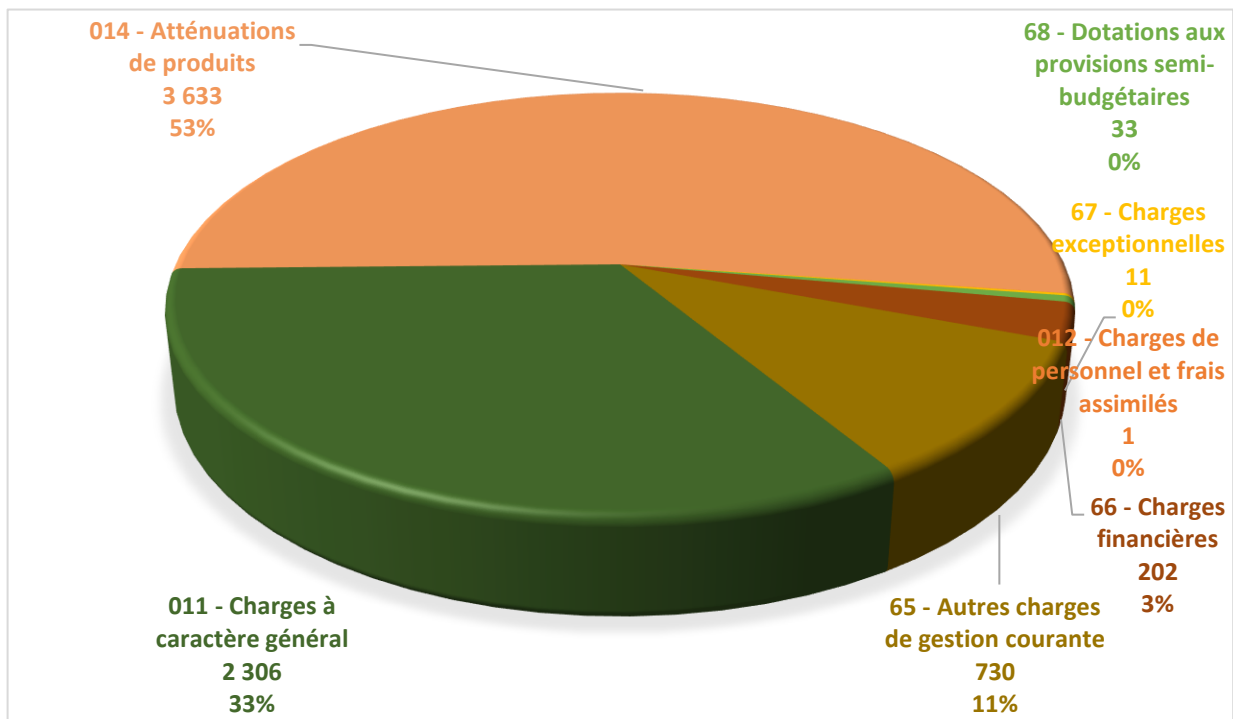
Les produits liés à l'activité des services (subventions, participations et divers produits de gestion courante) ont pour la plupart dépassé les prévisions.

➤ Focus sur les solidarités territoriales et le bloc scolaire :

| MISSION | PROGRAMME | 70 | 74 | Somme : |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------|--------|---------|
| J-SOLIDARITES TERRITORIALES | JA-PETITE ENFANCE | 113,88 | 449,75 | 563,62 |
| J-SOLIDARITES TERRITORIALES | JB-INTERVENTIONS & ACTIONS SOCIAL | 103,43 | 103,74 | 207,17 |
| J-SOLIDARITES TERRITORIALES | | 217,31 | 553,48 | 770,79 |
| R-BLOC SCOLAIRE | RA-"AFFAIRES SCOLAIRES ET PERISCOL" | 366,52 | 60,97 | 427,49 |

B. LES DEPENSES

I. STRUCTURE DES DEPENSES : 6 916 k€ (6274 K€ en 2021) de dépenses réelles

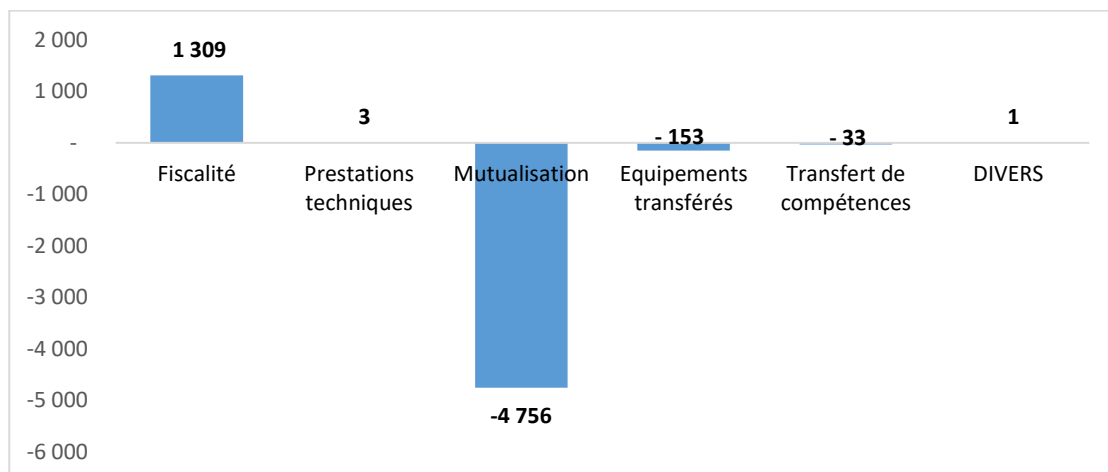


Le principal poste de dépenses correspond aux charges de personnel, versées sous forme d'attribution de compensation à la Communauté de Communes, employeur unique.

II. FOCUS

- **LES ATTENUATIONS DE PRODUITS : 3 633 k€**

Il s'agit essentiellement de l'attribution de compensation pour 3 628 k€, qui se décompose ainsi :



Les charges de mutualisation se répartissent entre les services exclusifs de la ville pour 2 330 k€

et 2 426 k€ pour les services mutualisés. Une régularisation définitive pour l'exercice 2022 sera constatée sur l'exercice 2023 pour la part mutualisation, après le vote du compte administratif.

- **LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES : 730 k€**

Il s'agit principalement :

- d'indemnités et cotisations sociales élus : 199 k€
- de contributions OGEC : 177 k€
- du versement au CCAS : 109,65 k€
- des subventions aux associations : 133 k€

• **LES CHARGES GENERALES : 2 306 K€ (1 833 k€ en 2021)**

| MISSIONS | PROGRAMME | TOTAL VOTE | DONT DM+BS | TOTAL MAND. | TX REALISÉ | ECARTS |
|--|-------------------------------------|--------------|------------|--------------|----------------|------------|
| A-DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE | AA-APPUI AUX PROJETS ECONOMIQUES | 20 | 2 | 22 | 107,67% | 2 |
| A-DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE | | 20 | 2 | 22 | 107,67% | 2 |
| C-PATRIMOINE TECHNIQUE | CA-PILOTAGE TECHNIQUE | 6 | - | 4 | 70,20% | 2 |
| | CB-INTERVENTIONS TECHNIQUES | 1 346 | 140 | 1 182 | 87,83% | 164 |
| C-PATRIMOINE TECHNIQUE | | 1 352 | 140 | 1 186 | 87,74% | 166 |
| D-DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE | DD-CAMPING | 19 | 0 | 14 | 74,21% | 6 |
| D-DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE | | 19 | 0 | 14 | 74,21% | 6 |
| E-RAYONNEMENT PATRIMONIAL | EB-PATRIMOINE | 199 | 57 | 172 | 86,49% | 27 |
| | EC-PRÉSERVATION ET VALORISATION D | - | - | - | - | - |
| E-RAYONNEMENT PATRIMONIAL | | 199 | 57 | 172 | 86,49% | 27 |
| F-RAYONNEMENT CULTUREL | FC-VIE CULTURELLE | 55 | 2 | 49 | 89,56% | 6 |
| F-RAYONNEMENT CULTUREL | | 55 | 2 | 49 | 89,56% | 6 |
| G-DEVELOPPEMENT SPORTIF | GA-SPORTS ET ASSOS | 290 | 39 | 224 | 77,26% | 66 |
| G-DEVELOPPEMENT SPORTIF | | 290 | 39 | 224 | 77,26% | 66 |
| J-SOLIDARITES TERRITORIALES | JA-PETITE ENFANCE | 61 | 3 | 55 | 90,38% | 6 |
| | JB-INTERVENTIONS & ACTIONS SOCIAL | 113 | 8 | 83 | 73,49% | 30 |
| J-SOLIDARITES TERRITORIALES | | 174 | 10 | 138 | 79,40% | 36 |
| K-AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | KA-PLANIFICATION TERRITORIALE | 1 | 4 | 0 | 12,41% | 0 |
| | KB-STRATÉGIE FONCIÈRE | 3 | 8 | 1 | 35,17% | 2 |
| K-AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | | 3 | 12 | 1 | 31,72% | 2 |
| L-DEVELOPPEMENT LOCAL | LA-POLITIQUE DE L'HABITAT | 1 | - | 1 | 133,19% | 0 |
| L-DEVELOPPEMENT LOCAL | | 1 | - | 1 | 133,19% | 0 |
| M-PILOTAGE GENERAL ET DE LA PER | MA-COORDINATION GENERALE | 20 | - | 12 | 57,82% | 8 |
| | MB-CONSEIL DE GESTION | 0 | - | - | 0,00% | 0 |
| M-PILOTAGE GENERAL ET DE LA PERF | | 20 | - | 12 | 57,53% | 8 |
| N-GOUVERNANCE | NA-ADMINISTRATION GENERALE | 22 | 0 | 9 | 42,11% | 13 |
| | NB-INSTANCES DECISIONNELLES | 5 | - | 2 | 46,52% | 3 |
| N-GOUVERNANCE | | 27 | 0 | 12 | 42,89% | 15 |
| O-SUPPORTS AUX POLITIQUES SECT | OA-RESSOURCES HUMAINES | 0 | - | - | 0,00% | 0 |
| | OB-FINANCES COMMANDE PUBLIQUE | 3 | - | 2 | 90,25% | 0 |
| | OC-INFORMATIQUE TELEPHONIE | 118 | - | 82 | 69,26% | 36 |
| O-SUPPORTS AUX POLITIQUES SECTOR | | 121 | - | 84 | 69,55% | 37 |
| P-EVENEMENTIEL & INSTITUTIONNEL | PA-COMMUNICATION | 28 | - | 22 | 78,68% | 6 |
| P-EVENEMENTIEL & INSTITUTIONNEL | | 28 | - | 22 | 78,68% | 6 |
| Q-ELUS LOCAUX | QA-ACCOMPAGNEMENT DES ÉLUS | - | - | 0 | - | 0 |
| Q-ELUS LOCAUX | | - | - | 0 | | 0 |
| R-BLOC SCOLAIRE | RA-"AFFAIRES SCOLAIRES ET PERISCOL" | 394 | 0 | 341 | 86,60% | 53 |
| R-BLOC SCOLAIRE | | 394 | 0 | 341 | 86,60% | 53 |
| S-PROXIMITES | SA-CITOYENNETÉ | 61 | - | 17 | 28,01% | 44 |
| S-PROXIMITES | | 61 | - | 17 | 28,01% | 44 |
| Z-NON VENTILABLE | ZZ-NON VENTILABLE | 15 | 2 | 11 | 75,28% | 4 |
| Z-NON VENTILABLE | | 15 | 2 | 11 | 75,28% | 4 |
| | | 2 780 | 240 | 2 306 | 82,99% | 474 |

Le taux de réalisation global des charges de fonctionnement général est de 83%, taux assez équivalent d'une mission à l'autre. Le cumul des crédits non consommés atteint toutefois 474 k€.

Les écarts les plus notables sont :

- En consommation d'énergie-électricité : - 62 k€
- En carburants : - 17 k€
- Entretien de réseaux et voiries : - 39 k€
- Entretien Salles de sport et stades : - 47 k€
- Festivités sportives, pas d'animation pour les boucles de la Mayenne : - 12 k€
- Trait d'Union : - 30 k€
- Frais de télécommunications : - 30 k€

• **LES CHARGES DE PERSONNEL :**

Ces charges supportées dans un premier temps par le budget de la Communauté de Communes sont remboursées via l'attribution de compensation.

Pour les seuls services exclusifs de la ville d'Evron, hors services mutualisés supports, la consommation des crédits se présente ainsi :

en k€

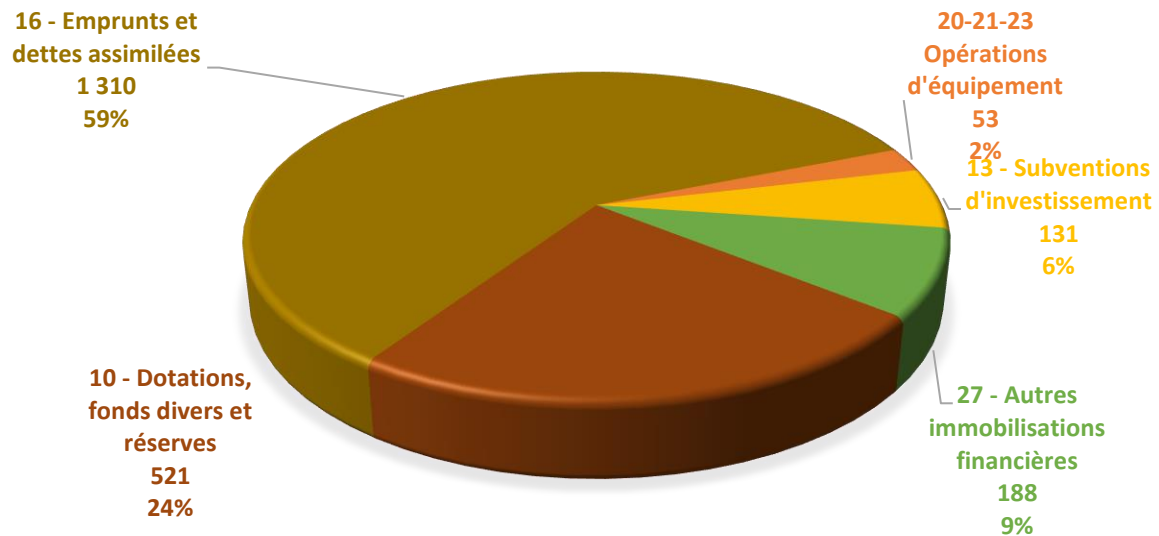
| Missions | Budget prévisionnel net | Budget réalisé | Ecart | % réalisé |
|-----------------------------|-------------------------|----------------|---------------|------------|
| A-DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE | 20 | 14 | -6,17 | 69% |
| C-PATRIMOINE TECHNIQUE | 34 | 43 | 9,48 | 128% |
| D-DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE | 3 | 5 | 2,08 | 179% |
| E-RAYONNEMENT PATRIMONIAL | 36 | 38 | 2,49 | 107% |
| F-RAYONNEMENT CULTUREL | | 7 | 7,29 | |
| J-SOLIDARITES TERRITORIALES | 956 | 949 | -6,55 | 99% |
| K-AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | 28 | 29 | 0,92 | 103% |
| R-BLOC SCOLAIRE | 1 001 | 999 | -1,65 | 100% |
| S-PROXIMITES | 271 | 243 | -27,91 | 90% |
| Z-NON AFFECTES | 31 | | -30,67 | 0% |
| | 2 379 | 2 328 | -50,69 | 98% |

Pour les services mutualisés, un retour de 297 k€ par rapport à la prévision sera effectué sur l'exercice 2023.

INVESTISSEMENT – BUDGET PRINCIPAL

A. LES RECETTES

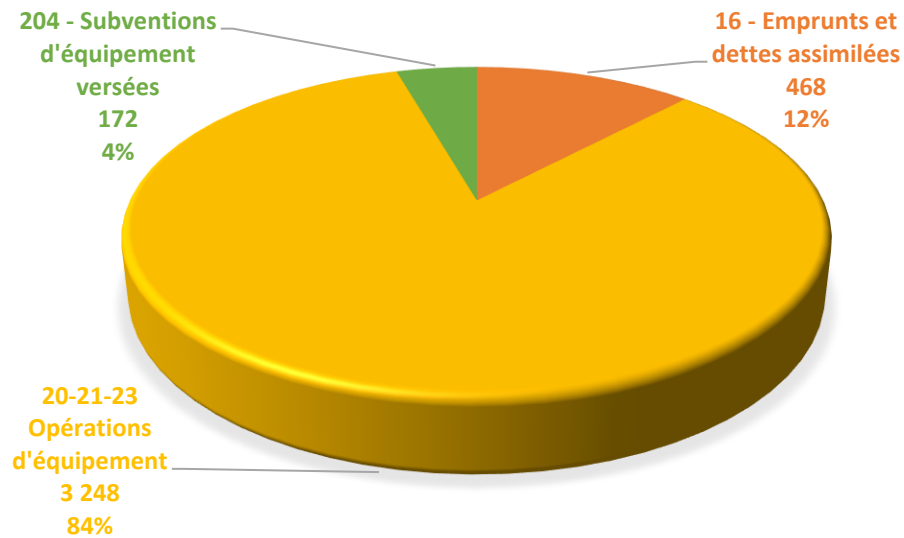
I. REPARTITION DES RECETTES REELLES POUR L'INVESTISSEMENT (hors 1068 - affectation des résultats) : 2 202 k€



Un emprunt a été contracté dès l'été afin d'anticiper les hausses de taux, les dépenses d'investissement ont été financés également par le FCTVA, les subventions d'équipement et pour le solde par l'autofinancement.

B. LES DEPENSES

I. REPARTITION DES DEPENSES REELLES POUR L'INVESTISSEMENT : 3 888 k€



La majeure partie des dépenses d'investissement est consacrée aux opérations d'équipement, détaillées ci-dessous.

REALISATIONS DES EQUIPEMENTS ET FONDS DE CONCOURS en k€

| AP/CP | OPERATION | BP+BS+DM+ REPORTS 2022 | REALISE 2022 | RAR 2022 | Reports AP/CP au BS | TOTAL REALISE AVEC RAR | TAUX REALISE 2022 | TAUX REALISE AVEC RAR |
|-------|---|------------------------------|-----------------|--------------|------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | 149-RESERVE FONCIERE | 74 | 2 | 72 | | 74 | 2,69% | 99,92% |
| | 168-BASILIQUE | 118 | 47 | 17 | | 64 | 39,44% | 53,93% |
| AP/CP | 168 - BASILIQUE 2021-2022 | 92 | 8 | - | 155 | 163 | 9,06% | 177,30% |
| | 255-BATIMENTS COMMUNAUX | 587 | 347 | 232 | | 579 | 59,13% | 98,59% |
| | 257-MATERIEL | 523 | 487 | 26 | | 513 | 93,01% | 98,07% |
| | 264-PHOTOCOPIEURS - INFORMATIQUE ET TE | 122 | 94 | 22 | | 116 | 77,22% | 95,71% |
| | 286-REAMENAGEMENT CAMPING | 13 | 9 | - | | 9 | 69,81% | 65,17% |
| | 296-VOIRIE 2015-2020 | 6 | 6 | - | | 6 | 100,00% | 100,00% |
| AP/CP | 296--VOIRIE 2021-2024 | 493 | 282 | - | 211 | 493 | 57,14% | 100,00% |
| | 298-NOUVELLE SALLE DE SPORTS | 12 | 8 | 2 | | 10 | 67,20% | 82,64% |
| AP/CP | 304-AMENAGEMENT TERRAINS POUR CONTEI | 369 | 187 | - | 182 | 369 | 50,63% | 100,00% |
| AP/CP | 308-REVITALISATION EVRON | 151 | 57 | - | | 57 | 37,82% | 37,82% |
| AP/CP | 309-TRAVAUX BD FOCH ET ROUTE DE LAVAL | 427 | 324 | - | 103 | 427 | 75,96% | 100,00% |
| | 310-TERRAIN DE FOOTBALL SYNTHETIQUE | 36 | 32 | 1 | | 33 | 87,09% | 90,12% |
| | 311-AMENAGEMENT CIMETIERES | 25 | 5 | - | | 5 | 20,60% | 20,60% |
| | 311-AMENAGEMENT JARDIN DU SOUVENIRS | - | - | 16 | | 16 | | |
| | 313-AMENAGEMENT UT EVRON | 70 | 33 | 29 | | 62 | 47,47% | 88,33% |
| | 314-TVX EAUX PLUVIALES SECTEUR VALAISIE | 7 | - | 7 | | 7 | 0,00% | 100,00% |
| | 315-BOULODROME | 529 | 256 | 273 | | 529 | 48,44% | 100,00% |
| | 317-ACQUISITION BATIMENT COMMERCIAL | 143 | 123 | 9 | | 132 | 86,11% | 92,69% |
| | 319-REFONTE SITE INTERNET | 38 | 21 | 4 | | 25 | 54,23% | 65,44% |
| AP/CP | 320-ZAC GARE EVRON | 433 | 157 | 211 | | 368 | 82,41% | 84,94% |
| | 321-AIRE DE JEUX | 120 | 96 | 20 | | 116 | 111,16% | 96,41% |
| | 324-TRANSFERT DES ECOLES | 169 | 8 | 11 | | 19 | 4,69% | 11,43% |
| | 325-MEDIATION | 2 | - | 2 | | 2 | 0,00% | 80,00% |
| | 326-SALLE HALTEROPHILIE | 1 133 | 777 | 355 | | 1 133 | 69,18% | 100,00% |
| | 327-EFFACEMENT RESEAUX | 100 | 32 | 66 | | 98 | 32,02% | 98,00% |
| | 328-VOIES ACCES GENDARMERIE | 70 | 4 | 35 | | 39 | 5,37% | 55,29% |
| | 96-RENOVATION SALLE DES FETES | 7 | - | 0 | | 0 | 0,00% | 0,99% |
| | NR-Non renseigné | 660 | 18 | 107 | | 125 | 2,78% | 19,01% |
| | | 6 530 | 3 420 | 1 518 | 651 | 5 589 | 56,12% | 85,59% |

Le taux de réalisation global atteint 56% contre 59% en 2021, et 86% contre 74 % en 2021 de la prévision avec les restes à réaliser.

Les encaissements de subventions d'investissement se présentent ainsi, en k€ :

| OPERATION | BP+BS+DM+ REPORTS 2022 | REALISE 2022 | RAR 2022 | TOTAL REALISE AVEC RAR | TAUX REALISE 2022 | TAUX REALISE AVEC RAR |
|--|---------------------------|--------------|--------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|
| 168-BASILIQUE | 79 | - | 79 | 79 | 0,00% | 100,00% |
| 255-BATIMENTS COMMUNAUX | - | 2 | - | 2 | | |
| 257-MATERIEL | 65 | 3 | - | 3 | 5,03% | 5,03% |
| 286-REAMENAGEMENT CAMPING | 9 | 0 | 1 | 1 | 3,14% | 12,74% |
| 296--VOIRIE 2021-2024 | 1 | 1 | - | 1 | 99,97% | 99,97% |
| 308-REVITALISATION EVRON | 21 | - | - | - | 0,00% | 0,00% |
| 309-TRAVAUX BD FOCH ET ROUTE DE LAVAL | 46 | - | 46 | 46 | 0,00% | 100,00% |
| 310-TERRAIN DE FOOTBALL SYNTHETIQUE | 337 | - | 337 | 337 | 0,00% | 100,00% |
| 317-ACQUISITION BATIMENT COMMERCIAL | 32 | 10 | 23 | 32 | 30,00% | 100,00% |
| 319-REFONTE SITE INTERNET | 25 | - | - | - | 0,00% | 0,00% |
| 320-ZAC GARE EVRON | 78 | - | 78 | 78 | 0,00% | 100,00% |
| 321-AIRE DE JEUX | 21 | - | 21 | 21 | 0,00% | 100,00% |
| 326-SALLE HALTEROPHILIE | 747 | 105 | 642 | 747 | 14,06% | 100,00% |
| 77-AMENAGEMENT DU BOURG CHATRES LA FORET | 10 | 9 | - | 9 | 89,50% | 89,50% |
| 96-RENOVATION SALLE DES FETES | 36 | - | 36 | 36 | 0,00% | 100,00% |
| | 1 507 | 131 | 1 262 | 1 393 | 8,69% | 92,47% |

RESULTATS – BUDGET PRINCIPAL

FONCTIONNEMENT

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Résultat antérieur reporté en 2022 | 2 652 357,37 |
| Résultat de l'exercice 2022 | 1 708 460,84 |
| = Résultat à affecter | 4 360 818,21 |

INVESTISSEMENT

| | |
|---|----------------------|
| Résultat antérieur reporté en 2022 | -3 395 455,91 |
| Résultat de l'exercice 2022 | 2 279 693,24 |
| = Résultat à reporter sur 2023 (001) | -1 115 762,67 |
| Solde des RAR | -255 712,21 |
| =Besoin de financement | -1 371 474,88 |

EXCEDENT DE CLOTURE HORS RAR

3 245 055,54

EXCEDENT DE CLOTURE AVEC RAR

2 989 343,33

AFFECTATION

| | |
|---|---------------------|
| Couverture à minima du besoin de financement (1068) | 1 371 474,88 |
| Excédent de fonctionnement à reporter sur 2023 (002) | 2 989 343,33 |

La chaîne de financement ci-après permet d'appréhender les grands équilibres du budget exécuté en 2022

L'épargne nette s'est maintenue à un bon niveau, soit 1 827 404 €, grâce notamment à une moindre consommation des charges de fonctionnement générales prévues et un meilleur rendement de la fiscalité et des dotations. De même, le fonds de roulement s'établit en fin d'exercice à 3 245 055 €, pour les mêmes raisons mais aussi du fait d'un taux de réalisation hors Restes à Réaliser en dépenses d'investissement assez faible.

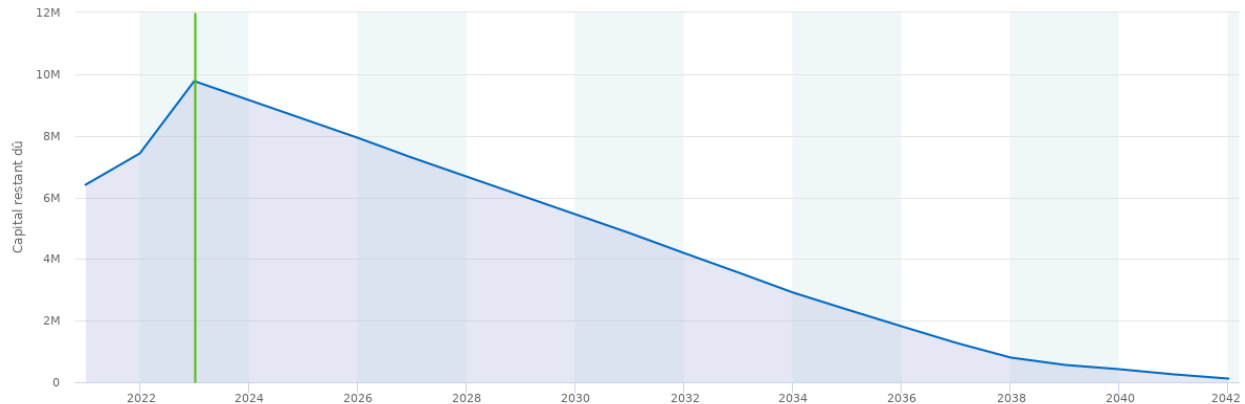
| BUDGET GENERAL | BP 2022 | REPORTS | BS | DM1 | DM2 | DM3 | TOTAL | CA 2022 | ECARTS |
|--|-----------|-----------|------------|----------|----------|---------|-----------|-----------|------------|
| 70-Produits de fonctionnement courant | 697 560 | | | 4 430 | | | 701 990 | 726 132 | 24 142 |
| 73-impôts et taxes | 4 142 965 | | | 77 310 | -4 800 | | 4 215 475 | 4 316 900 | 101 425 |
| 74-Dotations et participations | 3 602 735 | | | 20 100 | | | 3 622 835 | 3 796 505 | 173 670 |
| 75 -Autres produits gestion courante | 198 250 | | | | | | 198 250 | 239 713 | 41 463 |
| Produits courants | 8 641 510 | 0 | 0 | 101 840 | -4 800 | 0 | 8 738 550 | 9 079 252 | 340 702 |
| 011 - Charges caractère général | 2 539 960 | 73 844 | 4 875 | 121 910 | 39 430 | | 2 780 019 | 2 306 444 | -473 575 |
| 012 - Charges personnel | 1 280 | | | 280 | | | 1 560 | 926 | -634 |
| 014 -Atténuation produits | 3 794 650 | | | -162 876 | 610 | 2 000 | 3 634 384 | 3 633 089 | -1 295 |
| 65 - Autres charges gestion courant | 708 990 | | 34 840 | 11 470 | 39 450 | | 794 750 | 729 864 | -64 886 |
| Charges courantes | 7 044 880 | 73 844 | 39 715 | -29 216 | 79 490 | 2 000 | 7 210 713 | 6 670 322 | -540 390 |
| Excédent brut courant (EBC) | 1 596 630 | -73 844 | -39 715 | 131 056 | -84 290 | -2 000 | 1 527 837 | 2 408 929 | 881 092 |
| Produits exceptionnels (hors cessions) | 30 000 | | 2 904 | 23 060 | 113 538 | 13 776 | 183 278 | 131 657 | -51 622 |
| Charges exceptionnelles | 3 700 | | 62 533 | | -20 577 | | 45 656 | 43 822 | -1 834 |
| Epargne de gestion (EG) | 1 622 930 | -73 844 | -99 343 | 154 116 | 49 825 | 11 776 | 1 665 460 | 2 496 764 | 831 304 |
| Charges financières | 235 000 | | | | 1 000 | | 236 000 | 201 442 | -34 558 |
| Produits financiers | | | | | | | 0 | 98 | 98 |
| Epargne Brute (EB) | 1 387 930 | -73 844 | -99 343 | 154 116 | 48 825 | 11 776 | 1 429 460 | 2 295 420 | 865 960 |
| Remboursement capital des emprunts | 484 960 | | | | | | 484 960 | 468 016 | -16 944 |
| Epargne nette (EN) | 902 970 | -73 844 | -99 343 | 154 116 | 48 825 | 11 776 | 944 500 | 1 827 404 | 882 904 |
| Fonds de Concours (204) | 341 800 | 8 326 | | | -200 000 | | 150 126 | 172 156 | 22 030 |
| Investissement (20-21-23) | 4 121 855 | 1 192 591 | 771 363 | 179 875 | 114 053 | | 6 379 737 | 3 247 631 | -3 132 106 |
| Autres dépenses d'investissement | 2 000 | | | | 134 668 | | 136 668 | 300 | -136 368 |
| Total dépenses d'investissement | 4 465 655 | 1 200 917 | 771 363 | 179 875 | 48 721 | 0 | 6 666 532 | 3 420 087 | -3 246 445 |
| FCTVA-TA | 606 000 | | 290 000 | | -50 000 | | 846 000 | 521 073 | -324 927 |
| Subventions | 167 270 | 638 023 | 4 837 | 610 311 | 86 560 | | 1 507 001 | 131 008 | -1 375 993 |
| Cessions | | | 130 000 | 8 002 | | | 138 002 | 100 000 | -38 002 |
| Autres recettes d'investissement | 78 000 | | 226 684 | | -59 263 | -27 776 | 217 644 | 243 336 | 25 691 |
| Total Recettes d'investissement | 851 270 | 638 023 | 651 521 | 618 313 | -22 703 | -27 776 | 2 708 647 | 995 417 | -1 713 230 |
| Emprunt | 2 711 415 | 680 000 | -1 489 000 | -542 000 | | | 1 360 415 | 1 307 070 | -53 345 |

COMPARATIF DE 2019 A 2022

| BUDGET GENERAL | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | DELTA 2022-2021 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 70-Produits de fonctionnement courant | 740 203 | 475 190 | 602 075 | 726 132 | 124 057 |
| 73-impôts et taxes | 4 321 119 | 4 242 503 | 4 347 816 | 4 316 900 | -30 916 |
| 74-Dotations et participations | 3 146 560 | 3 277 222 | 3 450 162 | 3 796 505 | 346 343 |
| 75 -Autres produits gestion courante | 219 633 | 202 221 | 217 717 | 239 713 | 21 997 |
| 013-Atténuation charges | 430 | | 75 | | -75 |
| Produits courants | 8 427 946 | 8 197 136 | 8 617 845 | 9 079 252 | 461 406 |
| 011 - Charges caractère général | 2 016 081 | 1 758 328 | 1 832 665 | 2 306 444 | 473 778 |
| 012 - Charges personnel | 51 546 | 17 064 | 1 411 | 926 | -485 |
| 014 -Atténuation produits | 3 525 377 | 3 395 068 | 3 472 571 | 3 633 089 | 160 518 |
| 65 - Autres charges gestion courant | 594 958 | 609 352 | 668 792 | 729 864 | 61 071 |
| Charges courantes | 6 187 963 | 5 779 811 | 5 975 440 | 6 670 322 | 694 882 |
| Excédent brut courant (EBC) | 2 239 983 | 2 417 325 | 2 642 405 | 2 408 929 | -233 476 |
| Produits exceptionnels (hors cessions) | 113 900 | 40 836 | 147 738 | 131 657 | -16 081 |
| Charges exceptionnelles | 3 065 | 30 635 | 92 686 | 43 822 | -48 864 |
| Epargne de gestion (EG) | 2 350 818 | 2 427 526 | 2 697 457 | 2 496 765 | -200 693 |
| Charges financières | 227 260 | 220 638 | 206 353 | 201 442 | -4 911 |
| Produits financiers | 222 | 8 | 152 | 98 | -55 |
| Epargne Brute (EB) | 2 123 779 | 2 206 896 | 2 491 257 | 2 295 421 | -195 836 |
| Remboursement capital des emprunts | 377 327 | 369 002 | 356 973 | 468 016 | 111 044 |
| Epargne nette (EN) | 1 746 452 | 1 837 894 | 2 134 285 | 1 827 404 | -306 880 |
| Fonds de Concours (204) | 124 316 | 57 927 | 104 460 | 172 156 | 67 696 |
| Investissement (20-21-23) | 3 776 613 | 3 505 652 | 4 827 726 | 3 247 631 | -1 580 095 |
| Autres dépenses d'investissement | 1 230 | 700 | 3 030 | 300 | -2 730 |
| Total dépenses d'investissement | 3 902 159 | 3 564 279 | 4 935 216 | 3 420 087 | -1 515 129 |
| FCTVA-TA | 571 839 | 1 044 114 | 616 489 | 521 073 | -95 416 |
| Subventions | 840 721 | 630 152 | 918 327 | 131 008 | -787 319 |
| Cessions | 371 894 | 132 946 | 9 667 | 100 000 | 90 333 |
| Autres recettes d'investissement | 5 205 | 48 712 | 1 778 | 243 336 | 241 558 |
| Total Recettes d'investissement | 1 789 659 | 1 855 924 | 1 546 261 | 995 417 | -550 844 |
| Emprunt | 0 | 0 | 1 400 000 | 1 307 070 | -92 930 |

ENDETTEMENT

- Profil d'extinction de la dette tous budgets confondus



Le stock de dette de la ville s'est alourdi depuis 2021 pour atteindre un Capital Restant Dû (CRD) total est de 9 781 k€ au 31 décembre 2022. Notamment, un emprunt a été contracté en 2022 afin de financer les travaux de la future gendarmerie, anticipant la remontée des taux d'intérêts.

RATIOS PRINCIPAUX

| RATIOS D'ANALYSE | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------|-------|-------|-------|
| Excédent brut courant / Produits fct | 25,0% | 29,5% | 30,7% | 26,5% |
| Epargne de gestion / Produits fct | 26,0% | 19,9% | 31,3% | 27,5% |
| Epargne brute / produits Fct | 24,0% | 26,9% | 28,9% | 25,3% |
| Epargne nette / produits Fct | 20,0% | 22,4% | 24,0% | 20,1% |
| Epargne nette / Dép d'inv (hors dette) | 45,0% | 51,4% | 24,8% | 53,4% |
| Encours (au 31/12) / Epargne brute | 3,1 | 2,8 | 2,9 | 4,3 |

Les taux d'épargne sur les recettes fonctionnement restent de bonne facture. L'augmentation de l'encours de la dette conduit à un taux de désendettement de 4,3 années, ce qui reste tout à fait acceptable.