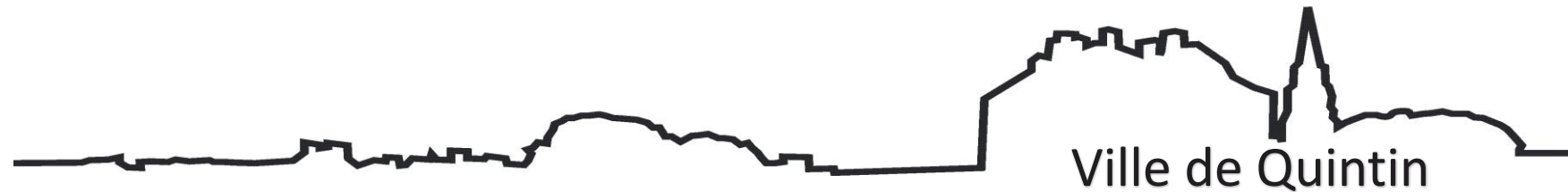




# Comptes administratifs 2022

Conseil municipal  
23 février 2023





## Contexte de construction du BP 2022

- En fonctionnement
  - incertitudes au regard des aspects sanitaires mais surtout des risques inflationnistes
  - externalisation de différentes interventions : balayage et entretien (tonte) en raison vieillissement matériels et affectation des agents à d'autres missions
  - Des effets d'écriture liés à l'adoption de la M57 (réaffectations entre articles)
  - En recettes
    - Virement à la section fonctionnement d'une part de l'excédent de l'année N-1 (218 k€)
    - Recettes fiscales en augmentation par le jeu de l'évolution des bases fiscales
  - En dépenses
    - Effet de l'externalisation (en + et en -)
    - Prévision d'augmentation des coûts d'énergie
- En investissement
  - Niveau de dette élevé : 3150 k€ début 2022 avec une CAF nette réduite et affectée en grande partie au rembt du capital
  - Pas de capacité d'investissement et sélection « drastique » des travaux en régie
  - Charges de centralité qui pèsent sur nos capacités d'intervention

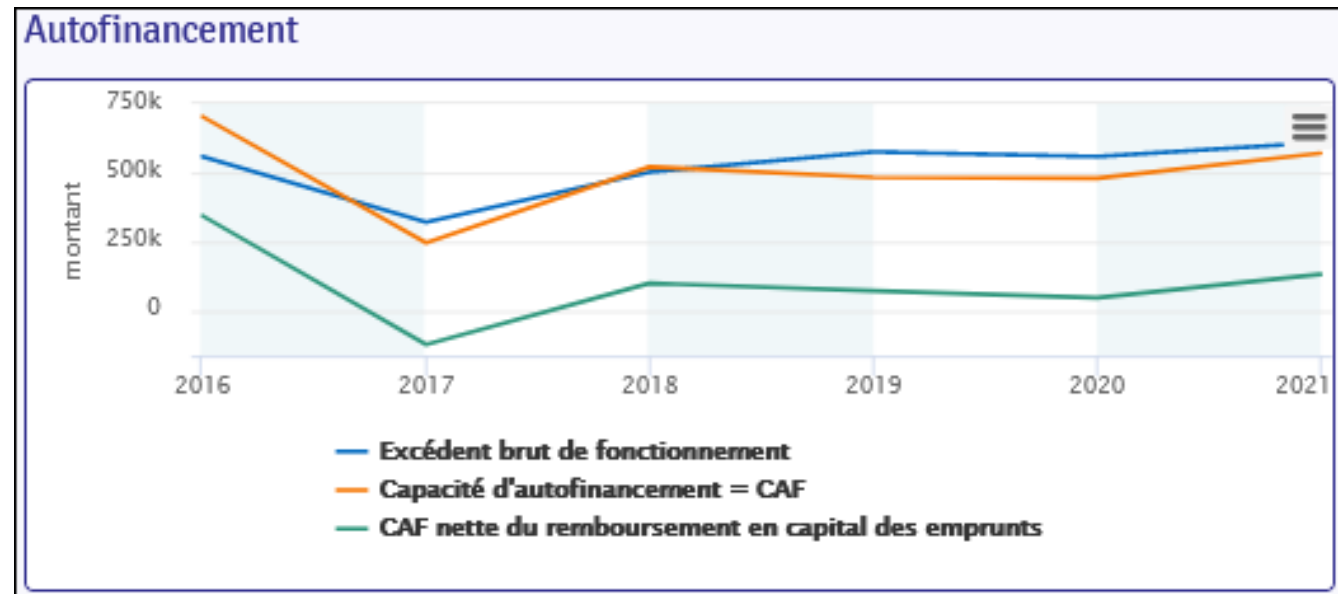
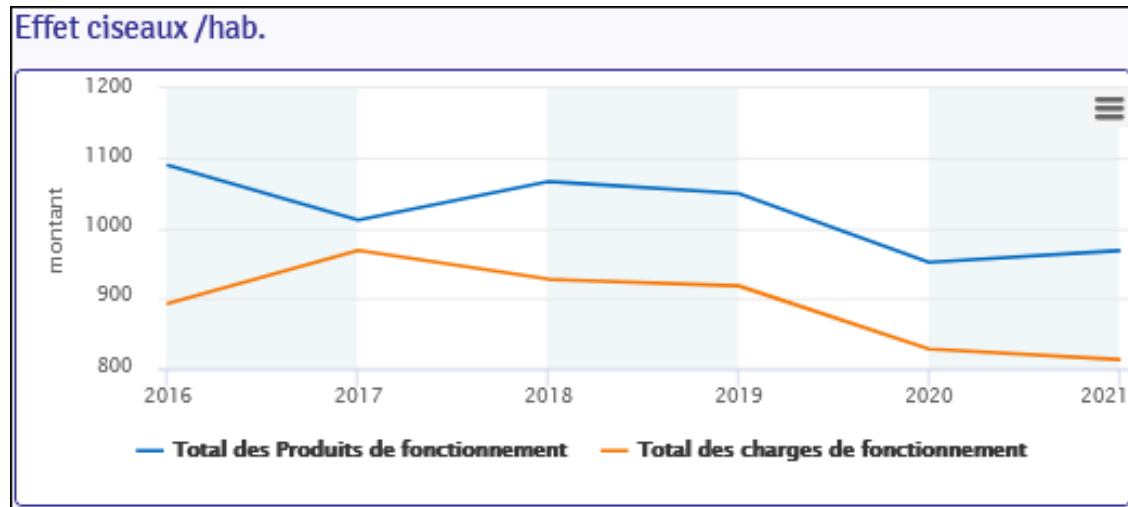


Ville de Quintin



## Contexte BP 2022

- indicateurs financiers en amélioration mais restant « tendus », dégageant un CAF nette (après rembt des emprunts) modeste (de l'ordre de 130 k€) et ne permettant pas (ou peu) de travaux en autofinancement





## Etat de la dette (fév 2023)

CRD au 23/02/2023

**2 569 886 €**

Évolution depuis le 31/12/2022

-150 200 €

-5,52 %

Crd par habitant au 23/02/2023

**842 €**

Évolution depuis le 31/12/2022

-49 €

-5,52 %

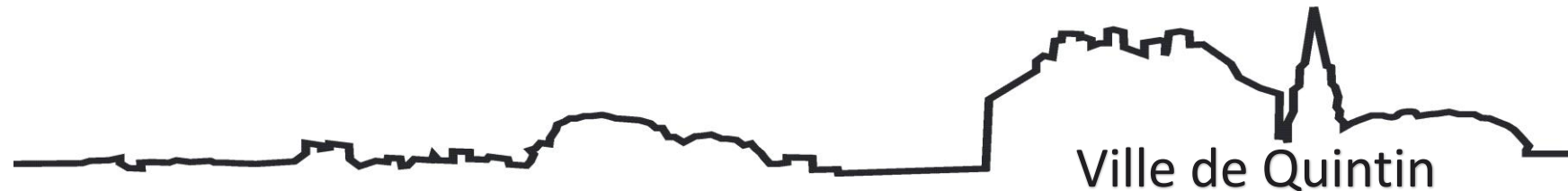
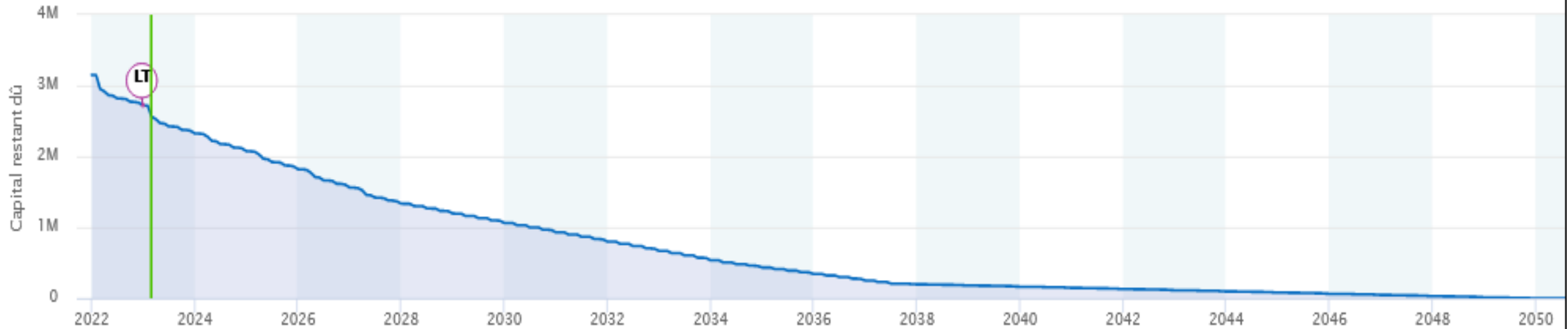
Taux moyen payé 2023

**2,73 % (30/360)**

Taux moyen payé 2022

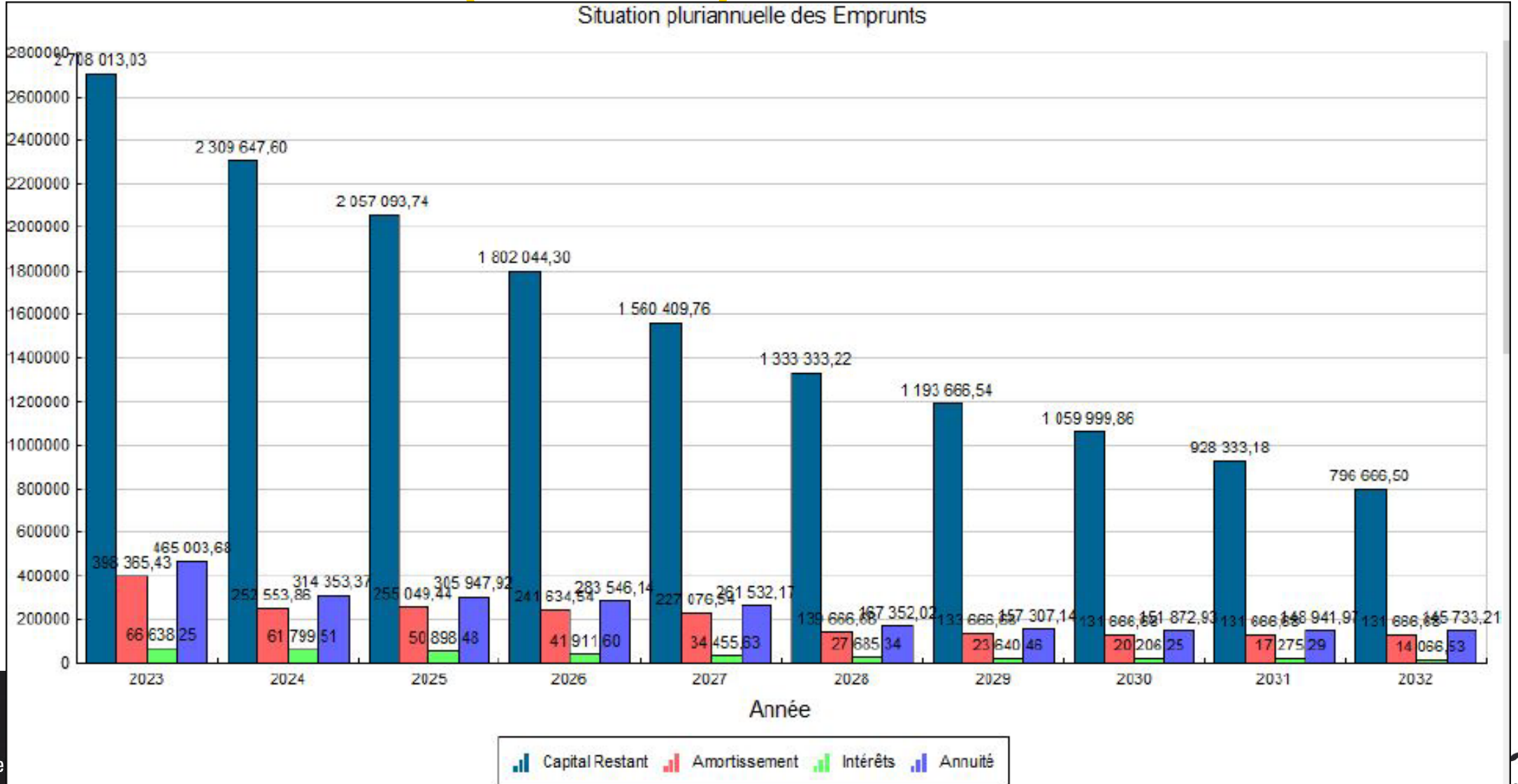
2,16 %

0,58 %





## Etat de la dette (fév 2023)





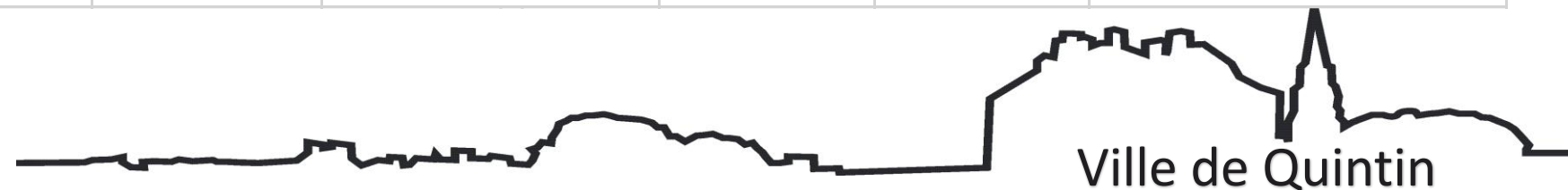
## Section fonctionnement

dépenses fonctionnement				recettes fonctionnement					
		réalisé 2021	réalisé 2022			réalisé 2021	réalisé 2022		
25.2%	Ch. - 011 Charges à caractère général	621 702.79	709 791.62	88088.83	-8778.11	32 057.58	23 279.47	Ch. - 013 Atténuations de charges	0.7%
47.5%	Ch. - 012 Charges de personnel et frais assimil	1 288 431.51	1 337 605.00	49173.49	4998.28	15 375.28	20 373.56	Ch. - 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	0.6%
6.0%	Ch. - 014 Atténuations de produits	168 827.00	168 827.00		950.09	119 792.97	120 743.06	Ch. - 70 Ventes de produits fabriqués, prestations de serv	3.5%
3.0%	Ch. - 042 Opérations d'ordre de transfert entre	96 482.17	84 422.38	-12059.79	992.5	1 758 626.49	1 759 618.99	Ch. - 73 Impôts et taxes	51.1%
15.7%	Ch. - 65 Autres charges de gestion courante	429 622.41	442 932.13	13309.72	101424.4	1 137 759.49	1 239 183.90	Ch. - 74 Dotations et participations	36.0%
2.3%	Ch. - 66 Charges financières	71 044.09	63 929.61	-7114.48	3721.78	55 556.01	59 277.79	Ch. - 75 Autres produits de gestion courante	1.7%
	Ch. - 67 Charges exceptionnelles	3 091.97	47.50	-3044.47	0	7.20	7.20	Ch. - 76 Produits financiers	0.0%
0.2%	Ch. - 68 Dotations amort, dépréciat°, prov°		6 109.31	6109.31	-11349.8	12 580.04	1 230.24	Ch. - 77 Produits exceptionnels	0.0%
							729.51	Ch. - 78 reprises amort, dépréciat°, prov°	0.0%
							218126.87	virement excédent N-1	
	<b>TOTAL</b>	2 679 201.94	2 813 664.55			3 131 755.06	3 442 570.59		dégradation
			134462.61				310815.53	92688.66	-41773.95
			<b>résultat 2022</b>	<b>628 906.04</b>		après intégration virement excédent N-1 de 218126,87€, soit			
			pm résultat 2021	452 553.12		en fait une "dégradation" de - 41773,95 €			



## Section investissement

dépenses investissement					recettes investissement		
	BP2022+RAR	réalisé 2022			BP 2022+RAR	réalisé 2022	
Op 2 Bâtiments communaux	308 292.00	41 800.49	- 266 491.5		92 628.00	10 253.00	Op 2 Batiments communaux
Op 3 Travaux de voirie	43 361.00	31 548.55	- 11 812.5		51 175.00	10 702.50	Op 6 acquisition de matriels
Op 6 Acquisitions de matériels	134 330.57	127 157.12	- 7 173.5		95 400.00	4 320.00	Op 71 Nouveau quartier
Op 13 Signalisation	10 000.00	8 023.60	- 1 976.4		357 846.87		chap 021 vrt sect° expl°
Op 54 Eclairage public	55 903.70	5 017.12	- 50 886.6		160 000.00		chap 024 pdts cessions immo
Op 71 Nouveau quartier	269 382.65	70 741.46	- 198 641.2		88 100.00	84 422.38	chap 040 op° ordre transf sect°
Ch 16 Emprunts	435 000.00	435 045.45	45.5		381 798.51	303 496.17	chap 10 immo corp
Ch 001 solde execut° sect° invst reporté	40 731.59				106 353.13		opération
Ch 40 Op d'ordre (dt travaux en régie )	36 300.00	20 373.56	- 15 926.4				
<b>TOTAL</b>	<b>1 333 301.51</b>	<b>739 707.35</b>			<b>1 333 301.51</b>	<b>413 194.05</b>	
		<b>-593594.16</b>				<b>-920107.46</b>	
	55.5%						
			<b>-326 513.30</b>				





## Réalisations 2022

- Un **résultat de fonctionnement** en progression ... mais grâce au virement d'une partie de l'excédent à cette section
  - **628 906 € de résultat** sur la section fonctionnement (dégradation de 41 k€ sans le virement d'une partie de l'excédent N-1 de 218 k€)
  - **recettes** de fonctionnement (avant virement) de **3224 k€ (+ 3%)**
    - 51 % issu de la fiscalité (+ 8,9%)
    - 36 % dotations (+9 %)
    - 3.5 % de vente de prestation et autres produits (+ 6,7%)
  - **dépenses** de fonctionnement à hauteur de **2679k€**
    - 47,5 % de personnel (+3,8 % en raison des remplacements et renforts)
    - 25,2 % de charges à caractère général (+14,1 %)
    - 15,7 % d'autres charges de gestion courante
- Une **section investissement en sous réalisation** / BP (tx réal° 55%)
  - grosses opérations décalées (nouveau quartier, trésorerie, SDIE, éclairage)
  - Non réalisation de travaux en régie





## Section fonctionnement

- En dépenses
  - Un effet inflation énergétique qui ne s'est pas fait sentir
    - Baisses de consommations (-15% en gaz)
    - Moindres livraisons de GNR (-56%) : effet externalisation
    - Effet « amortisseur » SDE ... mais ça ne durera pas !
  - Une hausse des matières premières à la cantine :
    - Un coût de revient du repas à 6,78 € (56,7% main d'œuvre)
  - Qq imprévus (engrais / réfection terrain foot, vêtements pour les agents, accueil ENSAB...)
  - Une dépense SIVAP en progression (voirie notamment)
  - Des réparations toujours en progression (matériels, feux) ainsi que frais Telecom
  - Charges de personnel en augmentation (remplacements)
- En recettes
  - Globalement peu d'évolutions hormis des « jeux d'écriture » et un maintien des dotations (avec progression DSR) et une « bonne » année / mutations
  - Une baisse de certaines prestations (effectifs scolaires)

↳ **Vigilance pour 2023 car plein effet de l'inflation, de l'external°, de possibles reports... malgré perspective extinction d'un emprunt (-150 k€/an) ... en 2024 !**

