

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Note de présentation brève et synthétique

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif.

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des comptes administratifs 2022 du budget principal de la Commune et des budgets annexes. Elle est disponible sur le site internet de la Commune.

Le compte administratif 2022 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la Commune. Il est identique au compte de gestion établi par le Comptable Public,

Compte administratif 2022 du Budget Principal

I – LES RÉSULTATS GLOBAUX

Les résultats de clôture du budget principal de la Ville pour l'exercice 2022 sont les suivants :

Résultat de la section de fonctionnement	: + 11 371 148,88 €
Besoin de financement de la section d'investissement	: - 3 820 033,24 €

Résultat brut de clôture	+ 7 551 115,64€

Après prise en compte des restes à réaliser, le budget principal de la Ville dégage un excédent net de clôture de **+ 332 424,33 €**

II - SECTION DE FONCTIONNEMENT

- les dépenses réelles se sont élevées à **66 772 031,33 €**, en hausse de 4,39% par rapport à 2021.

- les recettes réelles hors cessions se sont élevées à **80 448 504,82 €**, en hausse de 4,01% par rapport à 2021.

L'épargne brute (RRF –DRF) est en hausse avec 13 676 473 €.

Dépenses de fonctionnement par chapitre :

	Chapitre	CA 2021	CA 2022	Evolution
011	Charges à caractère général	12 925 479,93 €	13 664 641,22 €	5,7 %
012	Charges de personnel	34 478 829,31 €	36 090 878,85 €	4,7 %
014	Atténuations de produits	3 649 825,00 €	3 989 266,00 €	9,3 %
65	Autres charges de gestion courante	10 746 142,55 €	10 906 522,86 €	1,5 %
66	Charges financières	1 402 705,63 €	1 391 379,67 €	- 0,8 %
67	Charges exceptionnelles	657 240,10 €	563 407,28 €	
68	Provisions	102 812,12 €	165 935,45 €	
	Total Dépenses réelles	63 963 034,64 €	66 772 031,33 €	4,4 %
042	<i>Op. d'ordre de transfert entre section</i>	3 081 909,08 €	6 264 771,69 €	
		67 044 943,72 €	73 036 803,02 €	

- **Les charges à caractère général** (chapitre 011) Il s'agit des dépenses pour le fonctionnement des structures et des services de la Commune, Elles représentent 13,7 M € en hausse de 5,7% par rapport à 2021,

- **Les charges de personnel** (chapitre 012) représentent 36,1 M € (+4,7% par rapport à 2021) avec l'impact de l'évolution du point d'indice (3,5%) et celui du GVT (1,4%),

- **Atténuations de produits** (chapitre 014) représentent 4 M €. Ce chapitre regroupe principalement la taxe de séjour reversée à l'office de Tourisme et au Conseil Départemental ainsi que le prélèvement sur les ressources fiscales au titre de la loi SRU sur les logements sociaux (pour 938 K €),

- **Les subventions et participations** (chapitre 65) avec 10,9 € sont en légère hausse par rapport à 2021 (+1,5 %). Les principales participations concernent le CCAS (4,2 M €) ; le contingent incendie au SDIS (2,6 M K€), la Caisse des écoles (739 K€) et l'ensemble du tissu associatif de la commune (pour 1,3 M €),

- **La charge des intérêts d'emprunt** (chapitre 66) représente 1,4 M € et baisse légèrement avec -0,8 % par rapport à 2021,

Recettes de fonctionnement par chapitre :

	Chapitre	CA 2021	CA 2022	Evolution
013	Atténuation de charges	146 750,29 €	192 984,93 €	31,5 %
70	Produits des services	5 602 278,30 €	7 227 331,62 €	29 %
73	Impôts et taxes	54 729 234,33 €	58 326 599,38 €	6,6 %
74	Dotations subventions	13 324 626,70 €	12 006 192,98 €	-9,9 %
75	Autres produits de gestion courante	2 921 957,43 €	2 308 899,38 €	-21 %
76	Produits financiers	10 936,78 €	14 865,92 €	35,9 %
77	Produits exceptionnels	1 023 871,35 €	3 787 326,81 €	
78	Reprise sur amortis. et provisions	0,00 €	45 000,00 €	
	Total Recettes réelles	77 759 655,18 €	83 909 201,02 €	7,9 %
042	Op. d'ordre de transfert entre section	319 943,34 €	415 720,07 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté	35 032,43 €	83 030,81 €	
		78 114 630,95 €	84 407 951,90 €	

- **Les atténuations de charges** (chapitre 013) pour **193 K €** concernent principalement les remboursements sur le personnel (CPAM, et indemnités journalières),

- **Les produits des services** (chapitre 70) : Les produits des services correspondent aux recettes générées par les différentes structures proposées à la population , Avec **7,2 M €** ils augmentent fortement (+1,6 M€) du fait, d'une reprise complète de fréquentation des espaces et services publics,

- Le poste **impôts et taxes** (chapitre 73) concerne de nombreuses recettes mais la plus importante reste celle de la fiscalité locale.

Le produit s'est établi à **58,3 M €** en hausse de 6,6 % (soit + 3,6 M €) avec un produit des droits de mutation qui conserve un très bon niveau de 5 565 832 €,

- Le produit des **dotations et subventions** (chapitre 74), en baisse de 9,9 % par rapport à 2021, s'est établi à **12 M €** (contre 13,3 M € en 2021) :

Dans ce cadre, la dotation globale de fonctionnement avec 7,6 M € a progressé de 0,7 % tirée par la hausse annuelle de la population sur Agde. La dotation nationale de péréquation (2,5 M €) a augmentée de + 4,5 %,

- **Les autres produits de gestion courante** (chapitre 75) regroupant les revenus des immeubles et redevances d'affermage, sont en baisse avec **2,3 M €** (soit environ -613 K €),

- **Les produits exceptionnels** (chapitre 77) réalisés à hauteur de **3,8 M €** ont concerné principalement les cessions immobilières (3 460 K €), des remboursements divers (assurances, frais) et des écritures de régularisation (annulations de charges rattachées) pour 324 K €.

III - SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement par chapitre :

		CA 2021	CA 2022	Evolution
10	Dotations, fonds divers et réserves	17 604,53 €	534,21 €	
13	Transfert de subvention	765 000,00 €	0,00 €	
16	Emprunt et dettes assimilés	9 037 192,54 €	8 331 018,21 €	-7,8 %
20	Immobilisations incorporelles	1 005 022,53 €	192 084,92 €	
204	Subv d'équip versée	912 309,41 €	1 289 573,57 €	41,35 %
21	Immobilisations corporelles	2 805 204,60 €	4 821 658,08 €	
23	Immobilisations en cours	26 971 710,20 €	15 290 004,68 €	
27	Autres immos financieres	1 700 000,00 €	1 700 000,00 €	
		43 214 043,81 €	31 624 873,67 €	-26,8 %
040	Op d'ordre de transfert entre sections	319 943,34 €	415 720,07 €	
041	Opérations patrimoniales	3 386 732,63 €	2 295 367,59 €	
001	Déficit reporté	6 265 187,00 €	7 333 149,35 €	
		53 185 906,78 €	41 669 110,68 €	- 21,7 %

Les dépenses d'équipement 2022, avec 21,6 M €, , sont en hausse de 3,8 M € par rapport à 2021 (hors écriture de régularisation de 2021). Une enveloppe de près de 12 M € a été consacrée aux différents programmes pluri-annuel d'investissement tels que : Amélioration des bâtiments (1,7 M €), Travaux de voirie et réseaux (2 M €), Acquisition de matériel et logistique (544 K €), Réseau d'éclairage public (1,2 M €), Pôle culturel (1,9 M €), Passage à niveau (2,6 M €), Promenade (825 K €)

Par ailleurs, 9,5 M € ont été consacrés à des travaux spécifiques : Pump track, Aménagement au Centre Technique Municipal (station de lavage et cuve GNR), Pôle de Préparation Physique et Sportif André Borderès, Pistes Cyclables, travaux de voirie ...

Les recettes d'investissement 2022 :

		CA 2021	CA 2022	Evolution
10	Dotations, fonds divers et réserves	10 946 781,78 €	14 527 396,80 €	32,7 %
13	Transfert de subvention	3 620 449,69 €	4 905 655,61 €	35,5 %
16	Emprunt reçus	6 420 000,00 €	8 141 666,70 €	26,82 %
20	Immobilisations incorporelles	903 110,62 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles	848,40 €	0,00 €	
23	Immobilisations en cours	15 792 925,23 €	14 219,05 €	
27	Autres immos financieres	1 700 000,00 €	1 700 000,00 €	
		39 384 115,72 €	29 288 938,16 €	
040	Op d'ordre de transfert entre sections	3 081 909,08 €	6 264 771,69 €	

041	Opérations patrimoniales	3 386 732,63 €	2 295 367,59 €	
		45 852 757,43 €	37 849 077,44 €	

Les recettes d'investissement de 2022 comportent essentiellement les subventions d'équipement pour 4,9 M€, le FCTVA de 3 M €, l'emprunt pour 8 M €, les dotations, fonds divers et l'excédent de fonctionnement capitalisé pour 14,5 M €,

Les recettes d'ordre de transfert entre sections concernent les amortissements et la valeur nette comptable des cessions.

Le Budget Annexe du GOLF

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	1 586 586,06 €	1 744 365,69 €	783 866,47 €	302 020,40 €	2 370 452,53 €	2 046 386,09 €
Restes à réaliser			550 406,89 €		550 406,89 €	
TOTAL	1 586 586,06 €	1 744 365,69 €	1 334 273,36 €	302 020,40 €	2 920 859,42 €	2 046 386,09 €

Le budget du Golf affiche ainsi en 2022 un solde de fonctionnement de 157 779,63 €

La section d'investissement enregistre en 2022 un solde d'exécution de - 481 846,07 € .

En tenant compte de la reprise des résultats antérieurs et de la balance des reports (respectivement de 734 683,29 € et -550 406,89 €), le budget annexe du Golf affiche un résultat net de clôture 2021 de -139 790,04 €.

Le Budget Annexe du Centre Aquatique

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	2 499 738,55 €	2 665 580,72 €	224 843,20 €	137 607,98 €	2 724 581,75 €	2 803 188,70 €
Restes à réaliser			566,00 €	0,00 €	566,00 €	
TOTAL	2 499 738,55 €	2 665 580,72 €	225 409,20 €	137 607,98 €	2 725 147,75 €	2 803 188,70 €

La section de fonctionnement dégage ainsi en 2022 un excédent de 321 057,25 € (dont le résultat antérieur de 155 215,08 €)

La section d'investissement du compte administratif 2022 affiche un déficit de 100 681,44 €.

Le résultat brut de clôture 2022 s'élève à 220 375,81 €.

Après prise en compte des reports (pour - 566 €), le budget annexe du Centre aquatique dégage un résultat net de clôture 2022 de 219 809,81 €.

Le Budget Annexe Ile des Loisirs

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	209 770,42 €	330 500 €	806 884,39 €	543 836,07 €	1 016 654,81 €	874 336,07 €
Restes à réaliser			109 241,64 €		109 241,64 €	
TOTAL	209 770,42 €	330 500 €	916 126,03 €	543 836,07 €	1 258 996,45 €	874 336,07 €

La section de fonctionnement dégage ainsi en 2022 un excédent de 125 083 € (dont le report de l'exercice 2021 de 4 353,42 €).

Le résultat brut de clôture 2022 s'élève donc à 118 051,68 €.

Après prise en compte des reports, dont le solde est négatif (-109 241,64 €), le budget annexe de l'île des Loisirs dégage un résultat net de clôture 2022 de 8 810,04 €.