

PRÉSENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022





COMPTE ADMINISTRATIF 2022

➤ **LE BUDGET PRINCIPAL**

2022, une année singulière pour les budgets locaux

▪ **marquée par :**

- ✓ La crise énergétique avec la hausse des coûts de l'énergie, (+ 400 K€ à +40%)
- ✓ La poussée inflationniste (denrées alimentaires, prix des matériaux ...) avec une inflation moyenne sur l'année de **5,2%**,
- ✓ La hausse du point d'indice de **3,5%** au 01/07/2022,
- ✓ La reprise des activités des services post crise sanitaire,
- ✓ Le dynamisme des recettes fiscales (bases taxes foncières revalorisées de + 3,4%) et des remboursements,
- ✓ Une effet ciseau avec des recettes qui augmentent (**+2%**) mais moins vite que les dépenses (**+10%**) entraînant une dégradation des épargnes,
- ✓ Un taux de réalisation des dépenses d'équipement performant (**90%**),
- ✓ Un recours à l'emprunt de **900 000 €** (20 ans taux fixe **1,69%**).

LES RÉSULTATS



	2020	2021	2022
Section de fonctionnement :			
Recettes de l'année (1)	18 099 257 €	17 721 891 €	18 004 079,89 €
Dépenses de l'année (2)	15 550 302 €	15 813 449 €	17 405 135,60 €
Résultat propre à l'exercice (3) = (1)-(2)	2 548 954 €	1 908 443 €	598 944,29 €
Resultat de fonctionnement reporté de n-1 (4)	5 759 060 €	5 308 683 €	2 672 272 €
Résultat cumulé de fonctionnement (5) = (3) +(4)	8 308 015 €	7 217 126 €	3 271 216 €
Section d'investissement :			
Recettes de l'année (6)	4 118 270 €	4 277 269 €	7 880 706 €
Dépenses de l'année (7)	3 410 181 €	5 558 117 €	5 432 074 €
Résultat propre à l'exercice (8) = (6)-(7)	708 089 €	-1 280 848 €	2 448 633 €
Resultat d'investissement reporté de n-1 (9)	-2 150 653 €	-1 442 564 €	-2 723 412 €
Résultat cumulé d'investissement (10) = (8) +(9)	-1 442 564 €	-2 723 412 €	-274 779 €
Restes à réaliser en recettes (11)	451 990 €	1 226 620 €	1 249 311 €
Restes à réaliser en dépenses (12)	2 008 757 €	3 048 061 €	3 248 040 €
Besoin de financement (13) = (10)+(11)-(12)	-2 999 331 €	-4 544 853 €	-2 273 508 €
Résultat de fonctionnement à reporter en n+1 (5)+(13)	5 308 683 €	2 672 272 €	997 708 €

→ c/001 déficitaire
repris au BP 2023

→ c/002 excédentaire
repris au BP 2023

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT = 17,7 M€

- En progression annuelle de 291 316 € :
 - Sur tous les chapitres à l'exception des recettes de fiscalité
 - Le transfert de la compétence mobilité au 01/07/2021 : double impact sur le VM et sur l'AC
 - Le transfert au 01/01/2022 de la compétence ALSH de + de 12 ans et Cesam

	2021	2022	Évolution 2022-2021
Impôts et taxes	12 146 838 €	11 927 670 €	-219 168 €
<i>dont fiscalité directe locale</i>	6 302 310 €	6 502 084 €	199 774 €
Dotations et participations	2 755 018 €	2 975 305 €	220 287 €
<i>dont DGF</i>	1 204 151 €	1 170 670 €	-33 481 €
Produit des services	1 814 284 €	1 970 986 €	156 702 €
Autres recettes	653 298 €	786 793 €	133 495 €
Recettes réelles de fonctionnement	17 369 438 €	17 660 754 €	291 316 €

LES RECETTES FISCALES = 11,9M€

- 67% des recettes réelles de fonctionnement en 2022,
- Globalement en baisse en 2022 de 220K€,
- **Avec des recettes dynamiques** : la fiscalité directe (variation des bases de 3,4% en 2022), les droits de mutation, la DSC de Mayenne Communauté
- **Mais aussi des recettes en moins**: les attributions de compensations, le versement mobilité (lié au transfert de la compétence AOM), la taxe électricité.

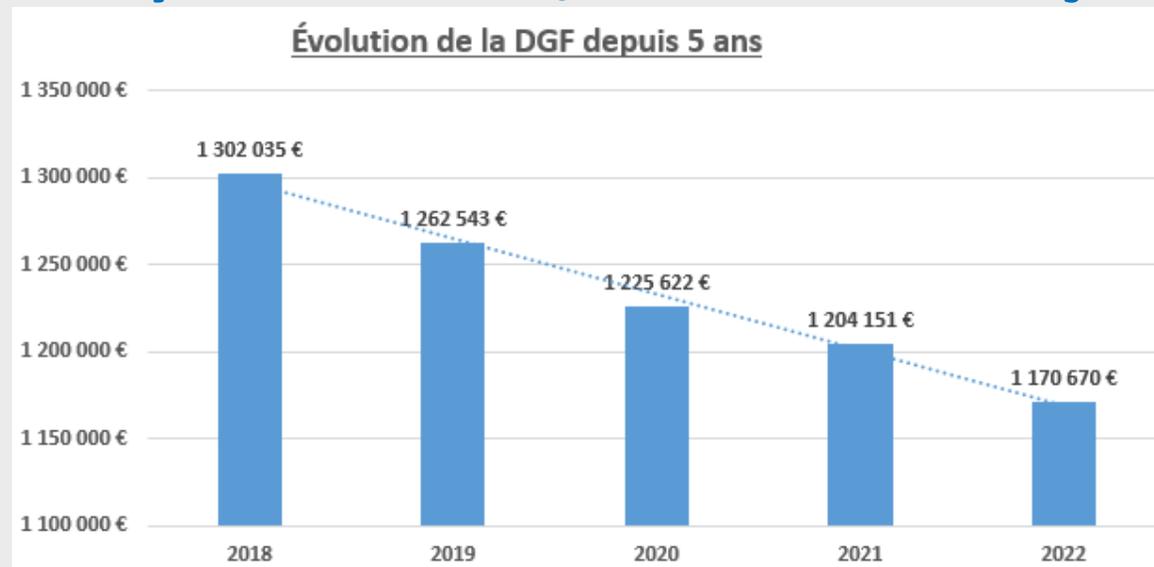
Fiscalité	2021	2022	Évolution 2022-2021
Fiscalité directe	6 302 310 €	6 502 084 €	199 774 €
Rôles supplémentaires	1 607 €	25 996 €	24 389 €
Taxes sur l'électricité	305 518 €	282 140 €	-23 378 €
Droits de mutation	396 051 €	439 694 €	43 643 €
Emplacements publicitaires	111 456 €	113 996 €	2 540 €
Droits de place et de stationnement	1 619 €	20 158 €	18 539 €
Taxe de crémation	4 560 €	-00 €	-4 560 €
Versement mobilité	208 829 €	-00 €	-208 829 €
Impôts sur les spectacles	6 €	12 €	6 €
Recettes fiscales nettes	7 331 956 €	7 384 080 €	52 124 €
Attributions de compensations	4 555 430 €	4 276 579 €	-278 851 €
Dotation de Solidarité Communautaire	88 551 €	96 836 €	8 285 €
FPIC	170 902 €	170 175 €	-727 €
Recettes fiscales brutes	12 146 839 €	11 927 670 €	-219 169 €

LES DOTATIONS ET PARTICIPATIONS = 2,9 M€

- Classées en 2 parties :
 - 1/La DGF avec une perte annuelle de 33 481 € et

Dotations et participations	2021	2022	Évolution 2021-2022
DOTATION FORFAITAIRE	721 302	660 738	-60 564
DOTATION DE SOLIDARITE RURALE DSU	307 366	327 947	20 581
DOTATION DE SOLIDARITE URBAINE DSR	167 149	174 484	7 335
DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION DNP	8 334	7 501	-833
Sous total DGF	1 204 151	1 170 670	-33 481

- Un ratio pour Mayenne de 87€/ habitant en deçà de la strate



LES DOTATIONS ET PARTICIPATIONS = 2,9 M€

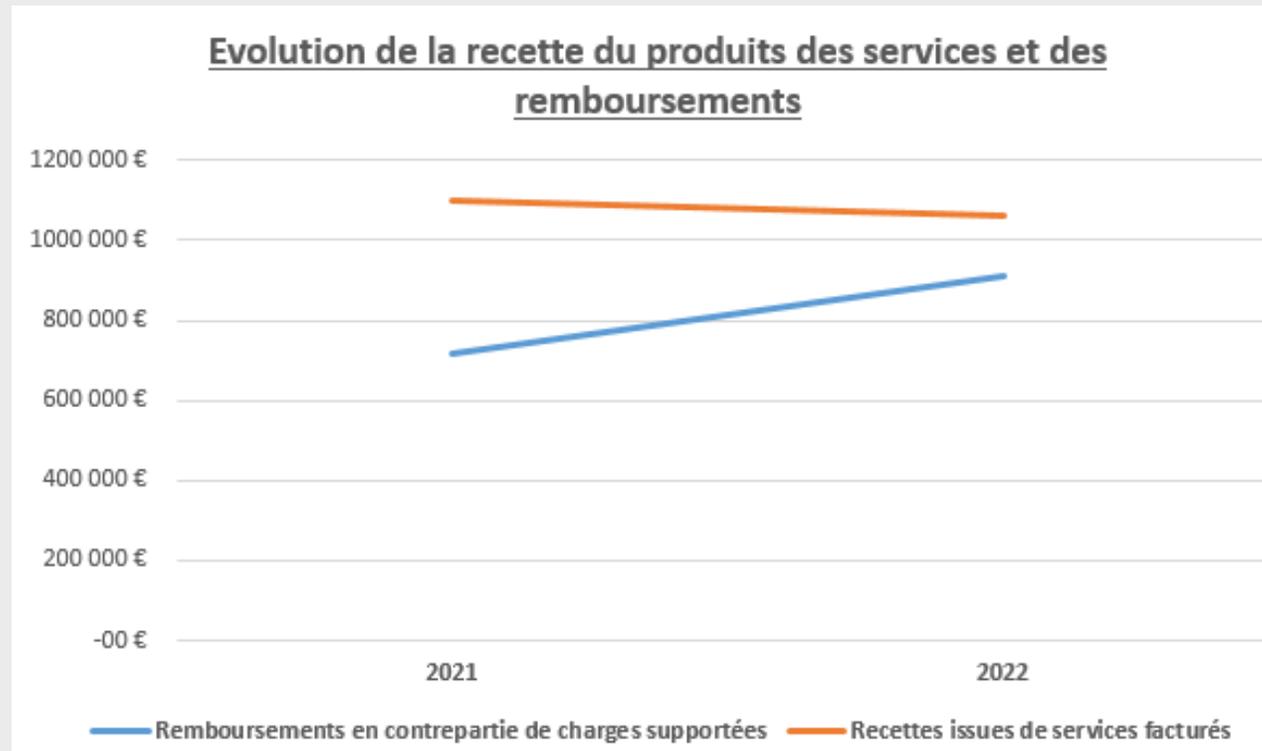
- Classées en 2 parties :
 - 2/ Les autres participations de l'Etat et des organismes, collectivités en hausse de 253K€ dont le Département (CIMA et démarche de concertation centre ville) dont la CAF (prestations de services MPE) dont la Région et les collèges pour l'utilisation des équipements sportifs

Dotations et participations	2021	2022	Évolution 2021-2022
FCTVA	9 798	19 831	10 033
ETAT pour TAP	41 426	43 301	1 875
DEPARTEMENTS	4 680	43 760	39 080
COMMUNES MEMBRES DU GFP	49 370	52 150	2 779
AUTRES COMMUNES	1 993	-00	-1 993
PARTICIPATION CAF	517 813	633 447	115 633
PARTICIPATION MSA	8 230	19 146	10 916
PARTICIPATION LYCEES - EQUIPTS SPORTIFS	44 469	79 367	34 898
COMPENSATION POUR PERTE DE TAXE ADDITIONNELLE	782	1 101	319
ETAT - COMPENSAT. EXONERATIONS TAXES FONCIERES	856 383	891 400	35 017
ETAT - COMPENSAT. EXONERATIONS TAXE HABITATION	-00	-00	-00
DOTATION DE RECENSEMENT	-00	2 438	2 438
DOTATION POUR LES TITRES SECURISES	15 921	18 694	2 773
SOUS TOTAL	1 550 867 €	1 804 635 €	253 768 €

LES PRODUITS DES SERVICES 2022 = 1,9M€

- Avec une augmentation plus forte des remboursements que des recettes tarifaires

	2021	2022	Évolution 2021-2022
Remboursements en contrepartie de charges supportées	717 202 €	909 841 €	192 639 €
Recettes issues de services facturés	1 097 082 €	1 061 145 €	-35 937 €
Total du chapitre	1 814 284 €	1 970 986 €	156 702 €



LES PRODUITS DES SERVICES 2022 = 1,9M€

▪ Les recettes tarifaires = 1 M€

Recettes issues de la tarification	2021	2022	Évolution 2021-2022
RESTAURANT MUNICIPAL	773 596 €	698 446 €	-75 150 €
MAISON DE LA PETITE ENFANCE	167 645 €	179 416 €	11 771 €
CIMETIERE	48 683 €	49 012 €	330 €
PLANET MOMES et CESAM jusqu'en 2019	31 471 €	38 452 €	6 981 €
LA COURTE ECHELLE	29 920 €	35 761 €	5 841 €
REDEV. D'OCCUPAT. DU DOMAINE PUBLIC COMMUNAL	18 998 €	19 992 €	994 €
DROITS DE STATIONNEMENT ET LOCATION VOIE PUBLIC	-00 €	11 763 €	11 763 €
ACCUEIL DU MATIN PRIMAIRE	6 287 €	7 132 €	845 €
ACCUEIL DU MATIN MATERNELLE	1 996 €	1 915 €	-81 €
ACCUEIL PERISCOLAIRE - PRIMAIRES	3 333 €	3 589 €	256 €
ACCUEIL PERISCOLAIRE - MATERNELLES	2 953 €	3 086 €	134 €
ACCUEIL PERISCO ALSH COURTE ECHELLE	2 705 €	2 850 €	145 €
JARDINS FAMILIAUX	5 941 €	6 060 €	119 €
PARC DE STATIONNEMENT CHÂTEAU	2 500 €	2 344 €	-156 €
LOCATION MATERIEL	1 027 €	958 €	-70 €
OCCUPATION DES SALLES DE SPORT	26 €	367 €	341 €
Recettes issues de la tarification	1 097 082 €	1 061 145 €	-35 937 €

LES AUTRES RECETTES 2022 = 786 793 €

- **Dynamiques, avec une progression annuelle de 133 495 € (+20%) avec :**
 - ✓ Des **cessions immobilières** de 154 986 € (gare , 2 terrains, les logements Perrouins et du matériel)
 - ✓ Des **indemnités de sinistre** de 105 851 € (21 587 € en 2021) avec le hall des expos (40K€) des graffitis (27K€) salle polyvalente (18 K€), des candélabres
 - ✓ **Un versement exceptionnel de la CAF** de 23 200 € en compensation de de la gestion de la crise sanitaire à la MPE
 - ✓ **La reprise de la provision** sur la dette garantie de Copainville de 13 559 €
 - ✓ Des loyers de **289 687 € en progression de 5 784 €** pas encore au niveau de 2019 (location des salles).



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022
LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT = 16,5 M€

- En hausse de 1 443 483 € comparativement à 2021 sur les 3 principaux chapitres de dépenses

chap.	Intitulé	CA 2021	CA 2022	Écart CA n-1 %	Écart CA n-1 en €
011	Charges générales	4 255 399	4 839 052	14%	583 654 €
012	Charges de personnel	8 476 734	9 157 696	8%	680 963 €
014	Atténuations de produits	78 358	86 534	10%	8 176 €
65	Autres charges de gestion	2 037 818	2 232 604	10%	194 786 €
66	Charges financières	160 167	152 778	-5%	-7 389 €
67	Charges exceptionnelles	1 512	763	-50%	-748 €
68	Provisions pour dépréciations	15 958	0	-100%	-15 958 €
022	Dépenses imprévues				
	TOTAL Dépenses réelles FONC.	15 025 945	16 469 428	10%	1 443 483 €

LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

- **En 2022 = 4 839 052 € en progression de 14% à + 583 654 €**
 - ✓ **70% de cette progression s'explique par des fluides (+ 399 557 €),**
 - ✓ **Les autres augmentations proviennent :**
 - **des denrées alimentaires (+ 42 086 €),**
 - **de la facture de déchets ménagers (+41 578 €),**
 - **des assurances (+10 460 €),**
 - **des locations mobilières (+ 70 790 €),**
 - **du prix des matériaux (garage + 61 370 €; atelier + 29 515 €; magasin + 13 461 €).**

LES CHARGES DE PERSONNEL

- En 2022 = 9 157 696 € en dépenses brutes

Charges de personnel	2021	2022	Évolution 2021-2022
Charges de personnel brutes	8 476 734 €	9 157 696 €	680 963 €
Remboursement pour mise à disposition du personnel (CCAS, budgets annexes)	398 655 €	440 265 €	41 610 €
Remboursements indemnités journalières	9 473 €	1 329 €	-8 144 €
Charges de personnel nettes	8 068 606 €	8 716 102 €	647 496 €
<i>écart en % n-1</i>	4%	8%	

- Un ratio charges nettes de personnel sur DRF de 53% en 2022 comme en 2021.

LES CHARGES DE PERSONNEL

- **En 2022 = 9 157 696 €** en dépenses brutes

Avec des éléments conjoncturels :

- ✓ La réforme des catégories C en janvier 2022,
- ✓ La réforme des catégories B en septembre 2022,
- ✓ La revalorisation de la valeur du point d'indice de 3,5% à compter de juillet 2022,
- ✓ La triple revalorisation du SMIC en janvier, mai et août 2022,
- ✓ Le versement de la prime gouvernementale d'inflation destinée à compenser l'augmentation des coût de carburants remboursée intégralement ultérieurement,
- ✓ Le versement de la GIPA (garantie individuelle du pouvoir d'achat)

LES CHARGES DE PERSONNEL

- **En 2022 = 9 157 696 €** en dépenses brutes

Avec des éléments structurels :

- ✓ Le doublement des chèques déjeuners attribués,
- ✓ La poursuite de la politique de titularisation d'agents contractuels (7 agents d'animation périscolaire)
- ✓ L'extension de l'attribution des chèques déjeuners, de l'IFSE et de l'adhésion au CNAS aux agents contractuels indiciaires sur contrat de plus de 6 mois,
- ✓ Le Versement de charges d'assurance statutaires exceptionnelles.

LES CHARGES DE GESTION COURANTE 2022

- Des dépenses de 2 232 604 € (+ 10 %)

Charges de gestion courante	2021	2022	Évolution 2021-2022
REDEVANCES POUR CONCESSIONS,BREVETS,LICENCES...	0	0	0
UTILISATIONS LOGICIELS	15 846	28 641	12 794
IMDEMNITES ELUS	193 289	204 541	11 252
CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR et ETEINTES	16 835	20 629	3 793
CONTINGENT SERVICE D'INCENDIE	414 212	421 185	6 973
CONTRIBUTIONS TEM 53 POSE DEPOSE ILLUMINATIONS	0	80 911	80 911
CCAS	520 000	520 000	0
AUTRES ORGANISMES PUBLICS (e collectivités + Enedis)	0	25 717	25 717
SUBV. FONCTIONNEMENT ASSOCIATIONS	870 343	923 304	52 961
CHANTIERS ARGENT DE POCHE	7 292	7 676	384
CHARGES DE GESTION COURANTE	2 037 818 €	2 232 604 €	194 786 €
<i>écart en % n-1</i>	3%	10%	

- Mais ,changement d'imputation comptable pour la contribution au TEM 53 (après retraitement +6%)

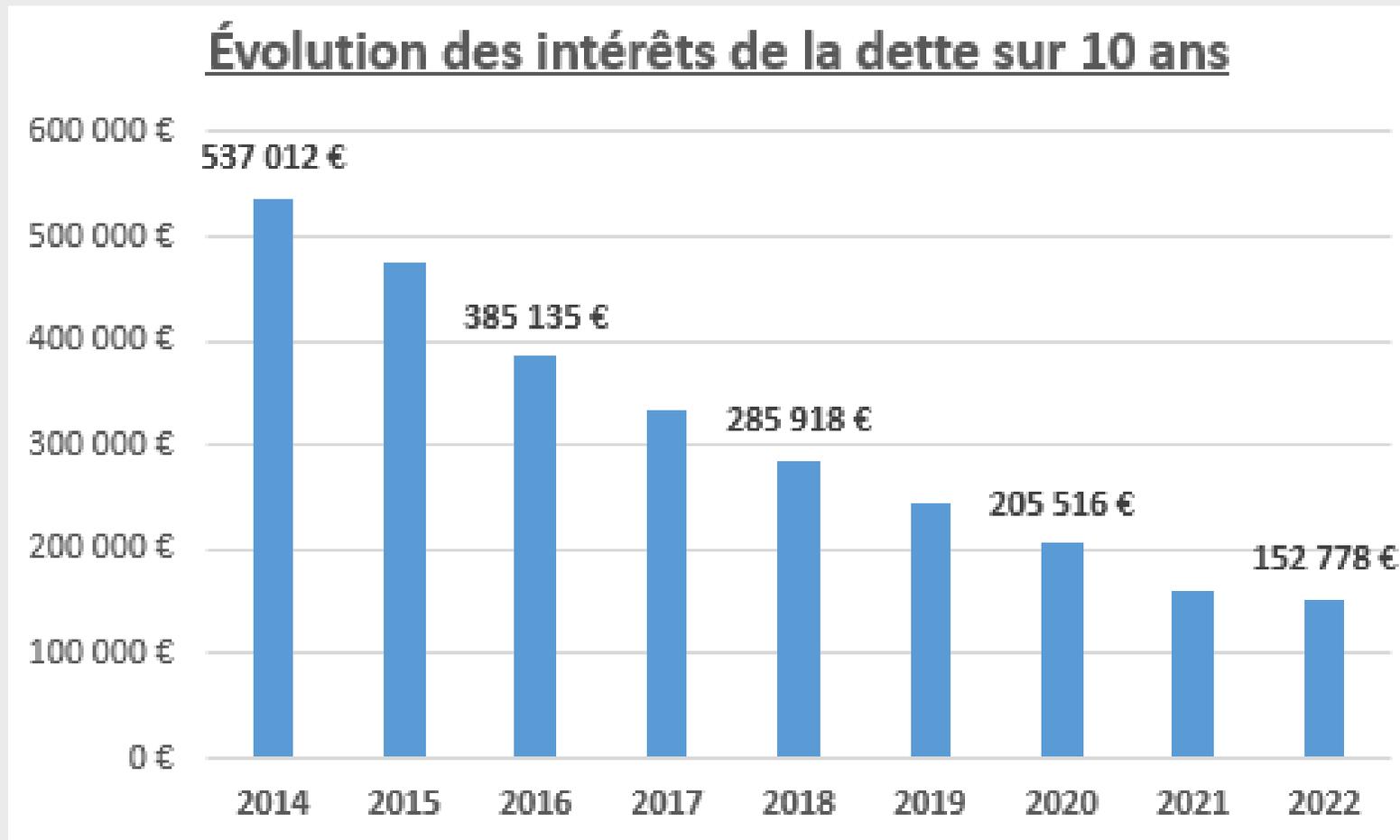
LES CHARGES DE GESTION COURANTE 2022

- Les subventions aux associations 2022 = 923 304 € (+ 6 %)
- Une variation annuelle impactée par le contrat d'association et par la nouvelle convention des Possibles.

Subvention aux associations	2021	2022	Évolution 2021-2022
OGEC - Contrat d'association	317 569	340 553	22 985
MEMORIAL DES DEPORTÉS	10 000	10 000	0
SPORTS	184 137	190 177	6 039
LES POSSIBLES	288 255	309 755	21 500
INTERVENTIONS SOCIALES dont Copainville	20 000	22 800	2 800
UNION DES COMMERCANTS	35 000	24 000	-11 000
AUTRES ASSOCIATIONS	15 382	26 019	10 637
SUBV. FONCTIONNEMENT ASSOCIATIONS ET AUTRES	870 343 €	923 304 €	52 961 €
<i>écart en % n-1</i>	5%	6%	

LES CHARGES FINANCIERES

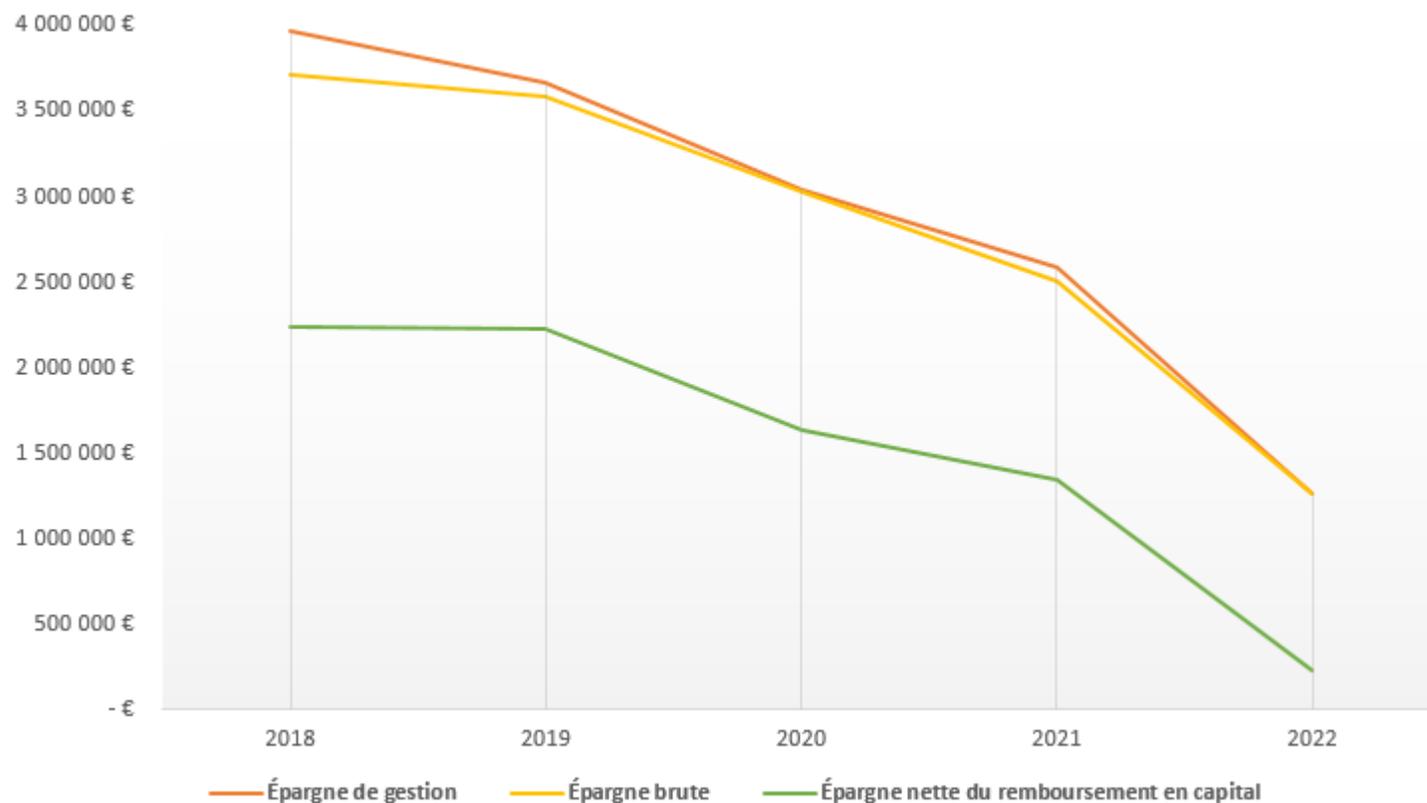
- 2022 = 152 778 € (- 7 389 € comparativement à 2021) effet désendettement



LES ÉPARGNES SUR 5 ANS

	2018	2019	2020	2021	2022	variation n-1 en €	variation n-1 en %	variation 2018-2022
Épargne de gestion	3 970 536 €	3 665 346 €	3 040 665 €	2 585 504 €	1 267 670 €	-1 317 834 €	-51%	-68%
Épargne brute	3 718 294 €	3 584 206 €	3 024 757 €	2 501 017 €	1 264 929 €	-1 236 088 €	-49%	-66%
Épargne nette du remboursement en capital	2 234 474 €	2 226 062 €	1 634 094 €	1 340 703 €	231 788 €	-1 108 915 €	-83%	-90%

Evolution des épargnes sur 5 ans

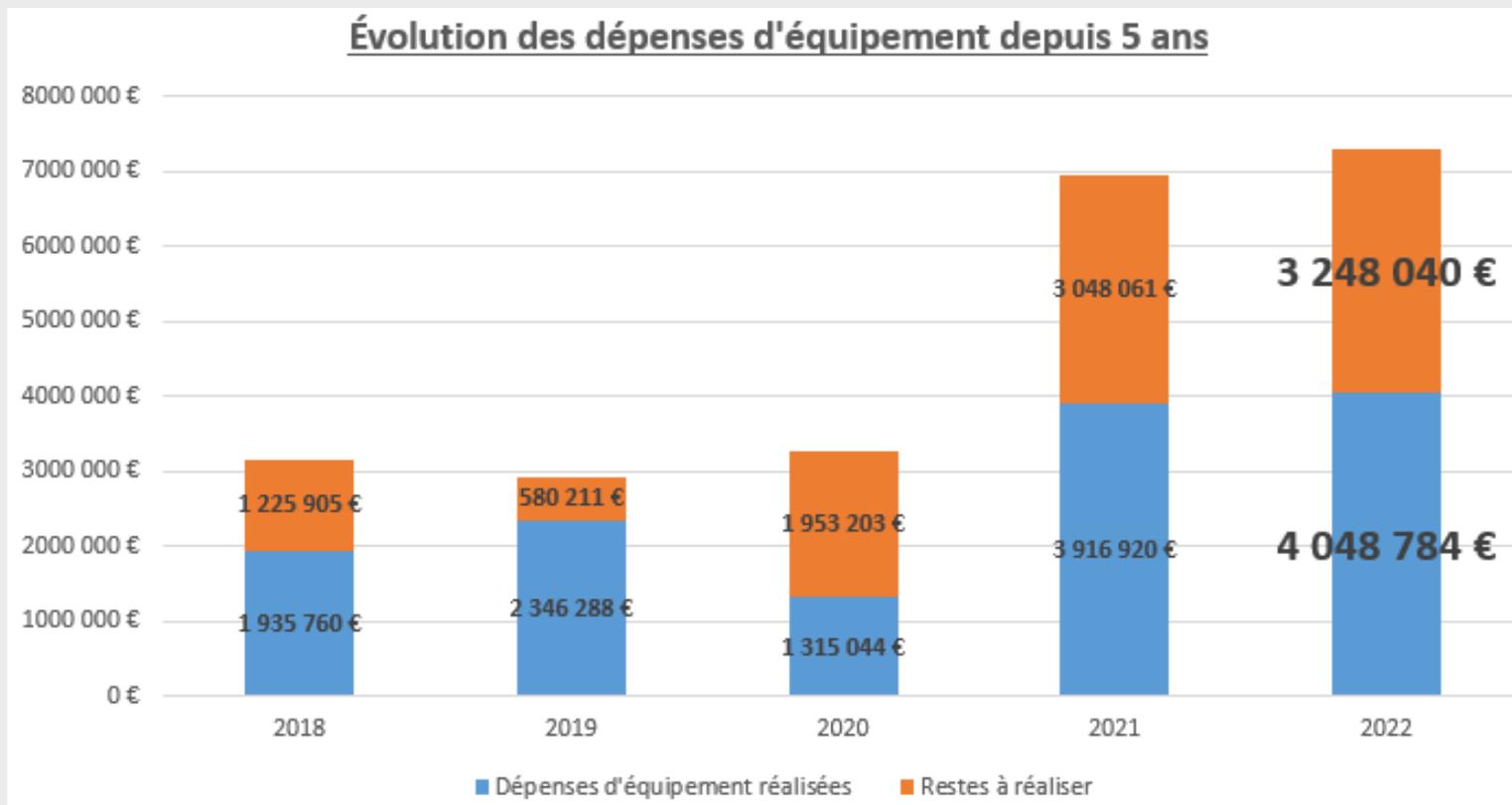


LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022 LES DEPENSES D' INVESTISSEMENT



LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2022

- Des dépenses réelles 2022 de **5 082 662 €** avec :
 - Des dépenses d'équipement de 4 048 784 € avec un taux d'exécution performant de 90% avec les restes à réaliser de 3 048 061 €



- Des dépenses financières dont le capital de dette remboursé pour 1 033 141 €.

LES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2022

- Des dépenses 2022 de 4 048 784 € (3 916 920 € en 2021) avec :
 - Des subventions d'équipement versées de 794 792 € au titre de :
 - ✓ La rénovation des façades du centre ville pour 27 951 € (6 particuliers)
 - ✓ Le transfert de l'éclairage public au TEM 53 pour 592 080 €,
 - ✓ L'enfouissement de réseaux des rues Prieuré de Berne et des Pescheries pour 169 675 €,
 - ✓ Un fonds de concours au Département de 5 086 € pour les travaux du giratoire de la RD 132.
 - Des dépenses d'équipement brut de 3 253 992 € avec :
 - ✓ Des études pour 628 661 € (patrimoine bâti, réseau de chaleur, équipements sportifs, ouvrages d'art, site Rouillois)
 - ✓ Des acquisitions et travaux pour 2 625 331 € dont le jardin du souvenir au cimetière (100 851 €); le nouveau bâtiment du CCAS (130 743 €), le terrain synthétique (120 750 €), l'informatique dans les écoles (73 500 €), une balayeuse de voirie (199 852 €), l'acquisition du local Cugnot (527 266 €).

Rue du Prieuré de Berne :

dépenses 2022 = 148 312€

Recettes 2022 = 136 667 € (DETR 2021+ Département)



Salle Robert BURON :

Dépenses réalisées = 700 770 € en 2022

Restes à réaliser au 31/12/22 = 786 038 €

Recettes =

DETR acomptes de 192 000 € en 2022

Département 84 033 €

Restes à réaliser au 31/12/22 = 108 000 €

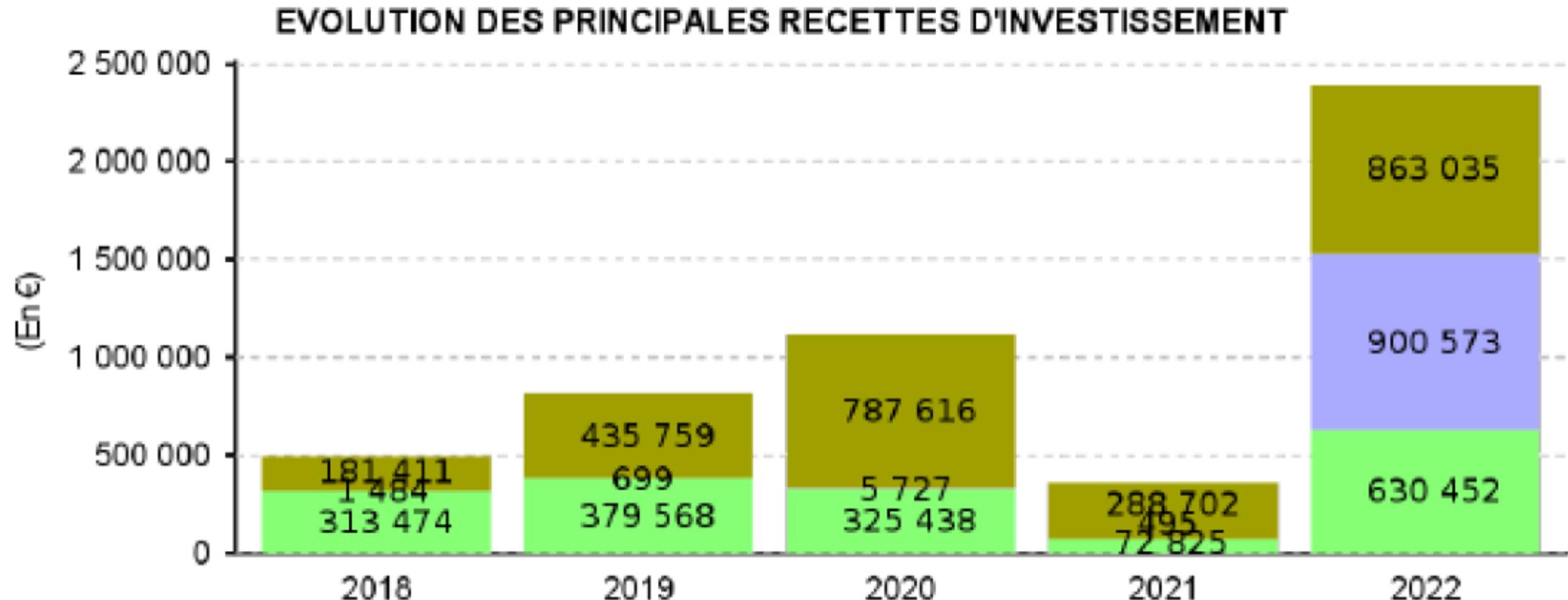


Acquisition Local des associations caritatives:
dépenses 2022 = 527 262 € avec les frais notariés



LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2022

- Des recettes de 6 938 914 €, en hausse par rapport à 2021, avec 900 000 € d'emprunt, 818 277 € de subventions d'équipement (252 760 € en 2021), 540 137 € de FCTVA.



■ Dotations et fonds globalisés ■ Recettes liées aux emprunts
■ Subventions et participations d'équipement reçues

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022 LA DETTE



LA DETTE DE LA VILLE AU 31/12/2022

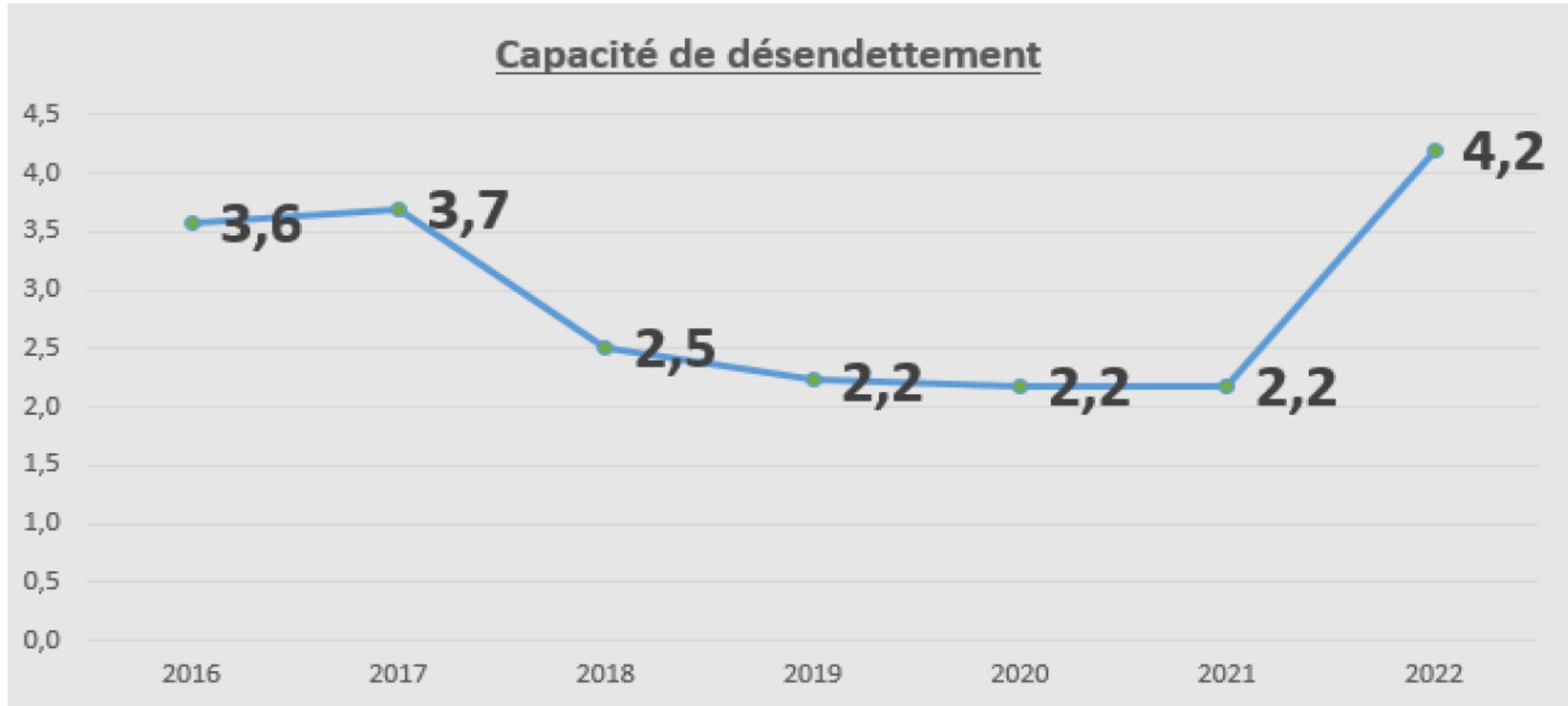
- Un capital restant dû de **5 308 751€** (5 441 892 € au 31/12/2021)
- Un taux moyen de **3,02 %** (2,82% au 31/12/21),
- Un encours de **19 prêts**,
- Une dette simple et sécurisée selon la charte de bonne conduite.

Index	Nb	Encours au 31/12/2022	%
 FIXE	11	4 170 768,73	78,56%
 EURIBOR03M	3	922 632,16	17,38%
 LIVRETA	5	215 350,06	4,06%
Total	19	5 308 750,95	

- Un ratio de dette/hab de **393 €** alors que pour les communes de la strate nationale le ratio est de **812 €/hab.**

LE RATIO DE DESENETTEMENT

- 2022 = un ratio qui se dégrade mais enviable



A photograph of a modern urban garden. The garden features several raised wooden planters filled with various green plants and mulch. A wooden pergola structure with a flat roof is built over the garden. In the foreground, there are wooden benches. In the background, a city street is visible with buildings, trees, and a red circular sign with a white horizontal bar. The text "Les conclusions de l'adjoint aux finances" is overlaid in white on the image.

Les conclusions de l'adjoint aux finances



COMPTE ADMINISTRATIF 2022



LE BUDGET EAU et ASSAINISSEMENT

LE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT 2022

- Des RECETTES de fonctionnement de 591 204 € en progression de 9 % principalement sur la surtaxe assainissement.

Chap	Intitulé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Evolution annuelle
70	Produits des services	500 239 €	543 424 €	9%
70611	surtaxe eau	219 987 €	225 546 €	3%
70611	surtaxe assainissement	274 917 €	313 671 €	14%
708	loyers relais radiophonie	5 335 €	4 097 €	-23%
7087	Autres remboursements		110 €	
77	Recettes exceptionnelles		3 563 €	
042	Opérations d'ordre	44 227 €	44 217 €	0%
	TOTAL	544 466 €	591 204 €	9%

LE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT 2022

- Des DÉPENSES de fonctionnement de 416 006 € en progression de 4 % (+ 14 547 €) :
Une nouvelle dépense avec l'adhésion à l'agence technique départementale de l'eau

Chap	Intitulé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Evolution annuelle
011	Charges générales	18 487 €	27 137 €	47%
012	Charges de personnel	26 353 €	27 074 €	3%
65	Charges de gestion	-00 €	-00 €	
67	Subventions	5 000 €	2 094 €	-58%
66	Charges financières	18 180 €	15 940 €	-12%
042	Amortissements	333 439 €	343 761 €	3%
	TOTAL	401 459 €	416 006 €	4%

LE RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022

- Des recettes 2022 de 591 204 €
 - Des dépenses 2022 de 416 006 €
 - Un résultat 2022 excédentaire de 175 198 €
 - Une reprise de résultat antérieur excédentaire de 2021 de 614 770€
 - Un résultat cumulé au 31/12/2022 excédentaire de 789 969 €
- repris au **budget primitif 2023** à hauteur de **689 969 €** en recette de la section de fonctionnement et à hauteur de **100 000 €** pour financer la section d'investissement.

LE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT 2022

- Des RECETTES d'investissement en recul de 502 932 € (dont 38 524 € de fonds de concours de Mayenne Communauté; 360 968 € d'opération d'ordre liées aux amortissements et 100 000 € de résultat de fonctionnement 2021 affecté à l'investissement 2022).
- Des DÉPENSES d'investissement de 457 202 € avec :
 - ✓ Le remboursement du capital de la dette pour 71 127 €,
 - ✓ Les opérations d'ordre pour 61 423 €
 - ✓ Des travaux en EAU POTABLE de **76 096 €** dont le renouvellement de conduite rue Fontaine et les premières dépenses de réhabilitation du réservoir Hoche
 - ✓ Des travaux en EAUX USÉES de **219 185 €** consacrés majoritairement aux travaux d'auto surveillance de la station d'épuration du halage (142 930 €)



LE RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT 2022

- Des recettes 2022 de 502 932 €
- Des dépenses 2022 de 457 202 €
 - Un résultat 2022 excédentaire de 45 730 €
- Une reprise de résultat antérieur excédentaire de 167 787 €
 - Un résultat cumulé au 31/12/2022 excédentaire de 213 517 €

repris au budget primitif 2023.



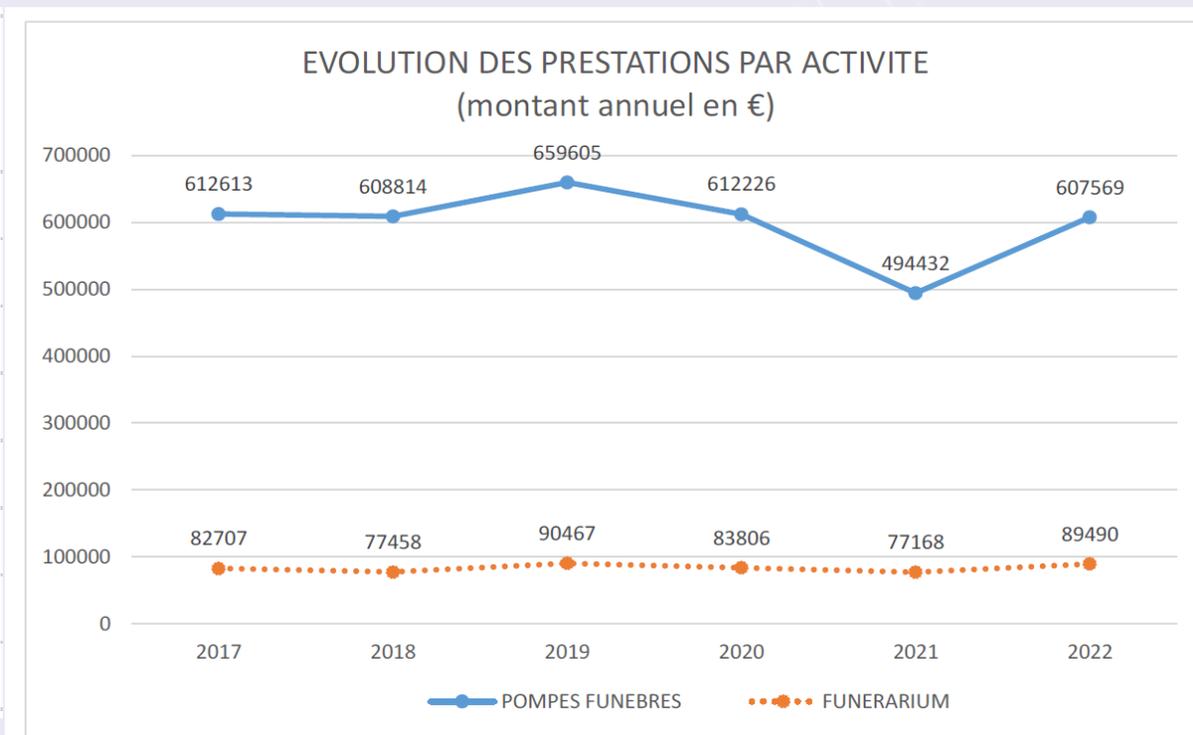
COMPTE ADMINISTRATIF 2022

LE BUDGET POMPES FUNEBRES

LE BUDGET POMPES FUNEBRES 2022

- Des recettes de fonctionnement de 736 294 € en progression de 19 % en lien avec la hausse de l'activité

Chap	Intitulé	CA 2021	CA 2022	Ecart avec le CA n-1
706	Produits des services	571 600 €	697 059 €	125 459 €
	706 prestations	485 586 €	607 569 €	121 983 €
	7083 locations diverses	86 014 €	89 490 €	3 475 €
75	Produits de gestion courante	1 713 €	523 €	-1 190 €
77	Produits exceptionnels	11 972 €	12 927 €	954 €
013	honoraires Précom	6 359 €	6 171 €	-188 €
042	Opérations d'ordre	28 028 €	19 614 €	-8 414 €
	TOTAL R.F.	619 673 €	736 294 €	116 620 €



LE BUDGET POMPES FUNEBRES 2022

- Des DÉPENSES de fonctionnement de 646 218 € en progression du fait de la hausse de l'activité (sous traitance pour les familles en hausse)

Chap	Intitulé	CA 2021	CA 2022	Ecart avec le CA n-1
011	Charges générales	243 098 €	313 365 €	70 268 €
012	Charges de personnel	208 597 €	236 356 €	27 759 €
042	Amortissements	94 016 €	81 452 €	-12 564 €
65	créances admises en non valeur	5 713 €	1 470 €	-4 244 €
66	Charges financières	1 042 €	1 254 €	212 €
67	Charges exceptionnelles	2 077 €	496 €	-1 580 €
68	Provisions	3 964 €	- €	-3 964 €
69	Impôts sur les sociétés	24 108 €	11 825 €	-12 283 €
	TOTAL D.F.	582 614 €	646 218 €	63 604 €

LE RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022

- Des recettes 2022 de 736 294 €
- Des dépenses 2022 de 646 218 €
 - Un résultat 2022 excédentaire de 90 076 €
- Une reprise de résultat antérieur excédentaire de 2021 de 564 784 €
 - Un résultat cumulé au 31/12/2022 excédentaire de 654 860 €
repris au budget primitif 2023.

LE BUDGET POMPES FUNEBRES 2022

- **Des RECETTES d'investissement de 81 452 € (d'opération d'ordre liées aux amortissements).**
- **Des DÉPENSES d'investissement de 38 573 € dont 13 358 € de remboursement de capital de dette, 19 614 € d'opération d'ordre liée aux stocks et 5 601 € d'acquisition (tablettes informatiques + signalétique)**
- **Un résultat d'investissement excédentaire de 42 879 €**
- **Une reprise du résultat d'investissement de 2021 excédentaire de 34 593 €**
- **Un résultat cumulé au 31/12/2022 de 77 471 € repris par anticipation au BP 2023;**



COMPTE ADMINISTRATIF 2022

LE BUDGET CREMATORIUM



LE BUDGET CRÉMATORIUM 2022

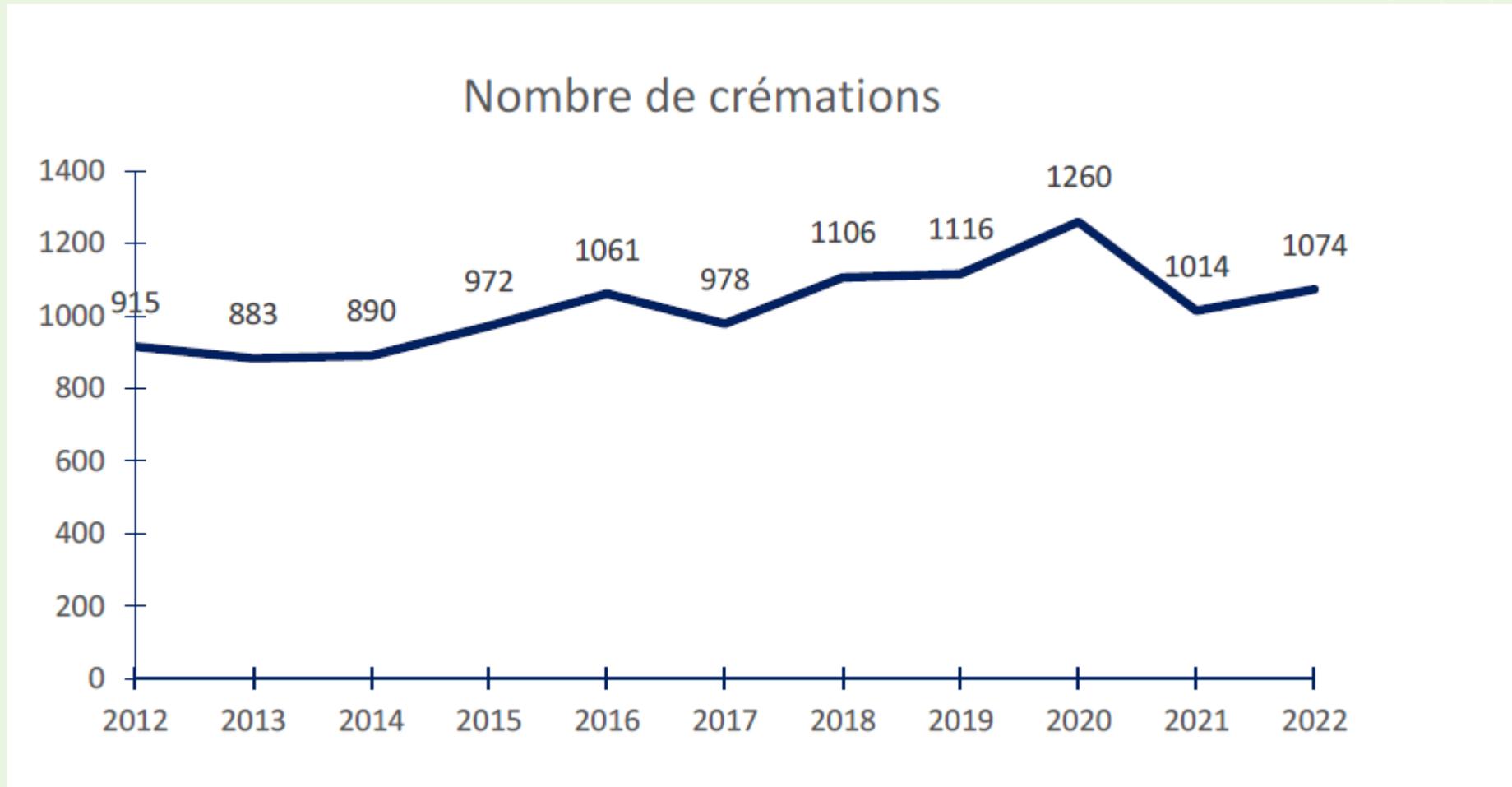
- Des recettes de fonctionnement de 466 236 € en progression de 4 % (+16 589 €) avec une activité en hausse.

Chap	Intitulé	CA 2021	CA 2022	Ecart de CA à CA n-1
706	Produits des services	432 719 €	457 583 €	24 864 €
75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	0 €
7788	Produits exceptionnels	16 928 €	8 652 €	-8 276 €
775	Cessions	- €	- €	0 €
7815	Reprise partielle de provision	- €	- €	0 €
	TOTAL R.F.	449 647 €	466 236 €	16 589 €

Recette de reprise des déchets métalliques

LE BUDGET CRÉMATORIUM 2022

- Evolution des recettes d'activité sur 10 ans :



LE BUDGET CRÉMATORIUM 2022

- Des DÉPENSES de fonctionnement de 261 045 € en progression de 8% à + 19 580 € en lien avec la hausse de l'activité et l'augmentation du prix des fluides.

Chap	Intitulé	CA 2021	CA 2022	Ecart de CA à CA n-1
011	Charges générales	78 201 €	85 701 €	7 500 €
012	Charges de personnel	96 926 €	99 668 €	2 742 €
042	Amortissements	55 223 €	73 198 €	17 975 €
65	Charges diverses	529 €	1 822 €	1 293 €
66	Charges financières		231 €	231 €
67	Charges exceptionnelles	9 541 €	425 €	-9 116 €
68	Provisions	1 045 €	- €	-1 045 €
	TOTAL D.F.	241 465 €	261 045 €	19 580 €

LE RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT 2022

- Des recettes 2022 de 466 236 €
- Des dépenses 2022 de 261 045 €
 - Un résultat 2022 excédentaire de 205 191 €
- Une reprise de résultat antérieur excédentaire de 2021 de 1 724 129 €
 - Un résultat cumulé au 31/12/2022 excédentaire de 1 929 320 €
repris au budget primitif 2023.

LE BUDGET CREMATORIUM 2022

- Des RECETTES d'investissement de 73 198 € (d'opération d'ordre liées aux amortissements),
- Des DÉPENSES d'investissement de 31 877 € dont 31 049 € de remboursement de capital de dette,
- Un résultat d'investissement excédentaire de 41 321 €

- Une reprise du résultat d'investissement de 2021 excédentaire de 18 743 €
 - Un résultat cumulé au 31/12/2022 excédentaire de 60 064 €
repris par anticipation au BP 2023.