



Ville de Thorigny sur Marne

Compte Administratif 2022

Présentation brève et synthétique

I-BUDGET VILLE

1-CONTEXTE ET PRIORITES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Le contexte économique mondial impacte le budget de la Ville entraînant une hausse des dépenses réelles de fonctionnement de 4,68%. Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 12,72% grâce à la vente du local Kaufmann, à un accroissement des impôts et taxes ainsi qu'à des dotations.

A côté des dépenses courantes d'investissement (voirie, bâtiments, écoles, parc automobile, informatique, matériel...) on note la présence des travaux d'aménagement du Parc des Sports.

2- RESSOURCES ET CHARGES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

A- Section de Fonctionnement :

1-LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 13 907 459€

Elles sont principalement constituées par :

- La fiscalité : Le produit de la fiscalité directe locale (taxe d'habitation sur les résidences secondaires et taxes foncières) s'élève à 7,15M€. La hausse du produit de 3,9% par rapport au CA 2021 est liée surtout à l'augmentation des bases puisque les taux d'imposition sont restés stables.
- Les dotations : 2,64M€
On observe non seulement un accroissement des dotations mais aussi une augmentation des recettes CAF liée à une recherche active de financement sur les projets engagés.
- Les produits des services : 1,09 M€ contre 1,02M€ en 2021
L'augmentation des effectifs des centres de loisirs génère une hausse des recettes de ce poste de 21%.
- Produits exceptionnels : 1,1M€
La vente du local Kaufmann se monte à 1 000K€.

2-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 12 726 836€

Les principales charges de fonctionnement sont :

- Les charges de personnel : 7,76M€
Ces charges augmentent de 0,39%, elles restent le principal poste de dépenses soit 68% des dépenses réelles.
- Les charges à caractère général : 2,8M€
Ces charges augmentent de 17,77% suite à la crise économique. Les principaux postes en hausse sont les fluides, les carburants et les matériaux.
- Les autres charges de gestion courante : 0,50M€
Alors que le montant du chapitre reste stable, certains postes connaissent des variations : -49k€ pour la subvention au CCAS (dû au montant de la masse salariale conservé dans le budget ville), +42k€ pour les créances admises en non-valeur

- Les dotations aux amortissements : 0,34M€
Source de financement pour la section d'investissement, leur montant varie chaque année.
- Les charges financières : 0,12M€
Ce résultat est stable depuis 2019.

B- Section d'investissement :

1-Les recettes d'investissement : 3 909 361€

Parmi les recettes de l'exercice, on distingue :

- L'excédent de fonctionnement capitalisé : 1,61M€
- La taxe d'aménagement : 0,4M€
- Les dotations aux amortissements : 0,34M€
- Le FCTVA : 0,3M€
- Les subventions (0,28M€) concernent l'achat de logiciels, le développement durable, l'acquisition de capteurs des CO2, les travaux effectués aux terrains de tennis et le complexe sportif

RESTES A REALISER AU 31 DECEMBRE : 1 605 925 dont 1 500 000€ d'emprunt, 99 255€ de DETR 2020 concernant la vidéoprotection et 6 670€ de subventions Région.

2-Les dépenses d'investissement : 4 311 823€

Les principales opérations d'investissement concernent :

- La réalisation de la tranche 2 du Parc des Sports : 1,07M€
- Le remboursement du capital des emprunts : 0,73M€
- Les travaux de voirie : 0,65M€
- Le matériel de bureau et informatique : 0,22M€
- Le matériel technique : 0,21M€
- L'éclairage public : 0,17M€

RESTES A REALISER AU 31 DECEMBRE 3 159 685€. Parmi eux on notera les acquisitions foncières (0,87M€), l'éclairage public(0,50M€), les frais d'études (0,37M€), les travaux dans les bâtiments publics...

Il n'y a aucun crédit d'investissement pluriannuel en 2022.

3- RESULTATS CONSOLIDES 2022

	Résultat De clôture 2021	Restes A Réaliser	Affectation	Résultat après affectation
Fonctionnement	2 076 671,62	-	1 301 224,88	775 446,74
Investissement	252 535,18	-1 553 760,06		-
	-1 301 224,88			

4- PRINCIPAUX INDICATEURS

- L'épargne brute mesure la capacité de la collectivité à financer les dépenses d'investissement. Elle s'élève à 2 505 992,92€. Son taux de 18,03% est jugé satisfaisant.
- L'épargne nette est obtenue en déduisant les charges financières de l'épargne brute soit 1 779 071,81€.
- Capacité de désendettement : Indicateur de solvabilité qui mesure combien d'années sont nécessaires pour rembourser l'encours de la dette avec toutes les recettes de fonctionnement.

Ce ratio se révèle très satisfaisant puisqu'il s'élève à un peu plus de 2 années alors que la moyenne se situe entre 8 et 10 ans.

- Taux d'imposition :

Les taux de taxes foncières et de taxe d'habitation sur les résidences secondaires sont restés stables.

- Ratios financiers

	Valeurs	Moyenne nationale
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)/ Population	1078	1213
Produits des impositions directes	676	576
Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / Population	1315	1357
Dépenses d'équipement brut	337	324
Encours de la dette / Population	660	816
DGF / Population	122	174
Dépenses de personnel / DRF	68%	60%

	Valeurs	Moyenne nationale
Dépenses de fonct. + remb. en capital de la dette / RRF	87%	96%
Dépenses d'équipement brut / RRF	26%	24%
Encours de la dette / RRF	50%	60%

○ Effectifs de la Collectivité et charges de personnel

Les emplois non permanents varient selon les périodes et la fréquentation des structures de la Ville : restauration scolaire, centre de loisirs, petite enfance et jeunesse, évènementiel parce qu'ils sont liés à des activités ou des missions ponctuelles.

Les postes permanents sont plus stables mais suite à des départs en retraite ou des mobilités ne sont pas automatiquement remplacés : une étude au cas par cas en lien avec les contraintes budgétaires et les réorganisations de service est menée.

Les emplois du niveau de la catégorie C constituent la majorité des postes pourvus. Ceux du niveau A et B sont en nombre inférieurs.

Le recours aux agents contractuels sur des postes permanents reste exceptionnel et ne concerne que certain type d'emplois.

L'année 2022 a été marquée par 3 revalorisations du SMIC (+0.9% au 1^{er} janvier 2022, +2.65% au 1^{er} mai 2022 et +2.01% au 1^{er} août 2022). Cela a entraîné une hausse significative du minimum de traitement des agents permanents des catégories C et certains B (rémunération minimum portée à l'indice majoré 352 au lieu 343, soit +2.6%).

Le protocole d'accord sur les carrières et les rémunérations (P.P.C.R) a également permis une nouvelle revalorisation indiciaire des filières pour les agents de la catégorie C au 1^{er} janvier 2022, la création d'échelons supplémentaires sur différents cadres d'emplois et le passage en catégorie A des Educateurs de jeunes enfants et en catégorie B pour les Auxiliaires de puériculture au 1^{er} janvier 2022.

Par ailleurs, cette année 2022 a aussi été marquée par la nécessité de pourvoir des postes pour respecter soit des contraintes d'encadrement (Accueil de loisirs, Sport, Jeunesse...), ou réaliser des opérations ponctuelles de recensement (+23 agents recrutés).

Cette augmentation de 0,39% démontre la capacité de la Commune à maîtriser ses dépenses de personnel par le biais d'actions de réorganisation permettant d'optimiser les services et leur fonctionnement, par la montée en compétence des agents, par le non remplacement de départ compensée par la mutualisation ou par

la formation d'agents etc... La qualité du service n'en a pas pâti, et à même été améliorée dans certains secteurs.

II-BUDGET SAUVIERES

1-CONTEXTE ET PRIORITES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Créé le 26 juin 2018, le budget a eu pour objet l'acquisition de 5 parcelles pour un montant de 850 000€. A terme, ces terrains seront revendus sous forme de lots.

Le compte administratif a enregistré peu d'écritures. Outre les écritures de stocks, les intérêts d'emprunt, on notera l'avance du budget Ville.

2- RESSOURCES ET CHARGES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

A-Section de Fonctionnement : 889 561€

1-Les recettes de fonctionnement :

- Produits stockés 2022 : 880 822€
- Transfert de charges : 8 739€

2-Les dépenses de fonctionnement :

- Intérêts d'emprunt 2022 : 7 586€
- ICNE : 1 153€
- Charges transférées : 8 739€
- Annulation stocks 2021 : 872 083€

B-Section d'investissement : 880 822€

1-Les recettes d'investissement :

- Annulation stocks 2021 : 872 083€
- Avance du budget Ville : 8 739€

2-Les dépenses d'investissement :

Le coût des terrains stockés comprend les charges de fonctionnement enregistrées depuis la création du budget (achat de terrains, frais financiers).

On notera que les coûts de stockage apparaissent à la fois en recettes de fonctionnement et en dépenses d'investissement.

3- RESULTATS CONSOLIDES 2022

Comme les écritures des deux sections s'équilibrent en dépenses comme en recettes, les résultats du CA Sauvières 2022 sont nuls.

	Résultat De clôture 2022	Restes A Réaliser	Affectation	Résultat après affectation
Fonctionnement	0	-	0	0
Investissement	0	0		-
	0			