

*Conseil municipal d'Octeville-sur-mer
Séance du 11 avril 2023
Dossier n° 7 B*

Présentation brève et synthétique du compte financier unique 2022

Evolution des recettes de fonctionnement

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Atténuations de charges	32 000	36 000	84 000	76 363	44 245	72 322	111 850
Produits des services	447 000	483 000	538 000	550 332	483 517	408 746	423 839
Impôts et taxes	3 988 000	4 133 000	4 178 000	4 172 209	4 138 418	3 761 515	3 752 776
Dotations	972 000	909 000	951 000	814 307	792 328	1 411 595	1 463 010
Autres produits	67 000	94 000	49 000	57 927	65 393	34 220	65 437
Total recettes de gestion courante	5 506 000	5 656 000	5 800 000	5 671 138	5 523 902	5 688 398	5 816 912

NB : CA signifie compte administratif ; les chiffres ont été arrondis.

« Les recettes de gestion courante ont augmenté de 128 514 € par rapport à 2021 ».

Les dépenses de fonctionnement

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
charges à caractère général	1 171 000	1 080 000	1 022 000	1 042 794	965 119	976 308	1 174 515
charges de personnel	2 710 000	2 673 000	2 763 000	2 704 864	2 736 849	2 839 024	3 195 348
autres charges	607 000	729 000	754 000	684 102	679 312	672 115	721 441
Autres dép. de fonctionnement	84 000	96 000	97 000	82 468	76 708	99 365	183 538
total dépenses gestion courante	4 572 000	4 578 000	4 636 000	4 514 228	4 457 988	4 586 811	5 274 842
total recettes gestion courante	5 506 000	5 656 000	5 800 000	5 671 138	5 523 902	5 688 398	5 816 912
Epargne de gestion	934 000	1 078 000	1 164 000	1 156 910	1 065 914	1 101 587	542 070

« Les dépenses de gestion courante ont augmenté de 688 031 € par rapport à 2021 ». Cette augmentation est principalement liée à

- Une augmentation des prestations de nettoyage (+44 K€),
- Une hausse des coûts d'énergie et d'alimentation (+55K€),
- La hausse des interventions d'entretien des bâtiments et de la voirie (+81 K€),
- Un développement des études et des frais d'honoraires (+43 K€)
- Une augmentation des impressions de journaux municipaux (+32 K€)
- Une reprise des réceptions après les suspensions liées au covid (+15 K€)
- Une hausse de la masse salariale (+356 K€ - dépenses exceptionnelles, remplacements longue durée maladie, point d'indice, GVT)

Synthèse des excédents de fonctionnement

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
(1) Résultat fonctionnement réalisé	50 000	160 435	297 000	457 310	332 000	388 970	-218 341
(2) report excédent N-1	650 000	699 739	699 739	699 739	700 000	700 000	700 000
(3) Charges financières	270 000	263 000	248 000	233 273	219 530	204 416	199 018
(4) Amortissements	616 000	906 000	691 000	709 291	590 049	524 032	2 912 700
(5) Produits exceptionnels	287 000	257 000	73 000	228 095	75 613	17 421	1 157 792
(6) Epargne de gestion (hors produits exceptionnels)	934 000	1 078 000	1 164 000	1 156 910	1 065 914	1 101 587	542 070
(7) = (6-3) Epargne brute	664 000	815 000	915 000	923 637	846 384	897 171	343 052

L'exercice 2022 dégage une épargne brute en baisse de 554 119 € par rapport à 2021, s'expliquant notamment par les augmentations des dépenses de gestion courantes détaillées ci-dessus.

Le résultat de fonctionnement 2022 est négatif du fait de dépenses exceptionnelles et d'amortissements importants régularisés durant l'exercice. Il sera absorbé par le report d'excédent de 2021.

Excédent de financement de l'exercice 2022

Recettes d'investissements 2022	5 976 549.94 € (1)
Dépenses d'investissements 2022	4 042 176.80 € (2)

Excédent de financement sur l'année 2022	1 934 373.14 € (3) = (1-2)
Report du CA 2021	Excédent de 1 073 090.83 € (4)
Excédent au 31 décembre 2022	3 007 463.97 € (5) = (4+3)
Restes à réaliser en dépenses au 31 décembre 2022	326 871.21 € (6)
Restes à réaliser en recettes au 31 décembre 2022	16 297.91 € (7)
Excédent de financement à reporter en 2023	2 696 890.67 € (8) = (5-6+7)

Affectation de l'excédent de fonctionnement 2022

Recettes de fonctionnement 2022	8 168 747.56 € (1)
Dépenses de fonctionnement 2022	8 387 088.64 € (2)
Charges rattachées	0€ (3)
Résultat de fonctionnement 2022	-218 341.08 € (4) = (1-2-3)
Report du CA 2021	Excédent de 700 000 € (5)
Excédent de fonctionnement à reporter en 2023	481 658.92 € (6=4+5)

On retrouvera ces montants dans le budget supplémentaire 2023.