



## NOTE DE PRESENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Le compte administratif 2022 peut se résumer ainsi :

### A - Section de fonctionnement

#### 1 – Détail des dépenses

Chapitre 011 (charges à caractère général) : 1 369 682,19 €

DEPENSES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
<b>011</b>	<b>Charges à caractère général (dont)</b>	<b>1 324 441,60</b>	<b>1 279 160,57</b>	<b>1 369 682,19</b>	<b>7,08%</b>
	énergies (eau, gaz, électricité)	145 353,24	250 611,17	246 110,04	-1,80%
	carburant	11 837,66	18 494,90	21 400,08	15,71%
	alimentation	153 199,76	195 217,35	270 760,01	38,70%
	fournitures	434 046,85	166 667,78	162 037,27	-2,78%
	fournitures scolaires	21 562,07	22 217,55	22 621,58	1,82%
	contrats de prestations de services	95 050,32	52 578,84	78 120,87	48,58%
	locations	75 062,62	70 594,51	62 167,67	-11,94%
	entretien de terrain, voies et réseaux	50 761,20	66 301,09	61 274,86	-7,58%
	entretien de bâtiments et maintenance	30 130,51	65 670,20	47 610,56	-27,50%
	entretien véhicules et matériel	26 498,67	22 661,13	27 690,18	22,19%
	maintenance	53 729,14	85 222,45	58 672,23	-31,15%
	redevance pour services rendus	6 780,00	15 226,71	25 074,69	64,68%
	fêtes, cérémonies et réceptions	2 025,00	37 349,56	53 976,10	44,52%
	documentation générale et technique	4 583,90	4 956,05	5 285,54	6,65%
	frais d'affranchissement	4 918,85	9 999,23	6 730,49	-32,69%
	frais téléphonie	14 310,28	16 661,24	17 406,30	4,47%
	indemnités au comptable et aux régisseurs	99,96	99,96	0,00	-100,00%
	honoraires, contentieux	18 527,04	11 407,78	27 826,01	143,92%
	formations, colloques et séminaires	15 583,20	12 482,40	18 405,14	47,45%
	impressions, annonces et insertions	20 477,56	22 021,25	21 934,90	-0,39%
	nettoyage de locaux	58 216,50	74 216,97	62 963,05	-15,16%
	assurances	25 561,26	20 950,02	22 176,43	5,85%
	voyages, déplacements, missions	1 722,04	771,63	4 678,05	506,26%
	concours, cotisations	8 117,93	8 547,79	9 080,62	6,23%
	rattachements de charges	9 596,00	7 103,00	16 537,00	132,82%
	taxes, SACEM, OMR	13 507,00	15 792,00	15 872,00	0,51%
	divers	23 183,04	5 338,01	3 270,52	-38,73%

Un certain nombre de lignes accusent les répercussions de l'inflation (aliments...). Les dépenses d'énergie 2022 ne sont pas toutes comptabilisées, notamment en raison d'importantes erreurs de facturation du gaz par ENI qui sera fini de régulariser en 2023.

La redevance SITOM augmente de 64,68 % : 25 074,69 €

Par contre, les frais liés à la situation sanitaire décroissent (frais de nettoyage et désinfection, achats spécifiques d'hygiène ...)

L'augmentation importante (143,72 %) des coûts d'honoraires est consécutive à l'accompagnement juridique nécessité par le contrôle de la Cambre Régionale des Comptes

Il a été difficile, en 2022, de contrôler l'augmentation des charges à caractère générale, du fait de la conjoncture économique générale.

### Chapitre 012 (charges de personnel) : 2 652 819,36 €

DEPENSES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
<b>012</b>	<b>charges de personnel et assimilés (dont)</b>	2 465 566,36	2 390 439,90	2 652 819,36	10,98%
	rémunérations et taxes du personnel	2 358 569,71	2 328 902,60	2 580 157,02	10,79%
	assurance risques statutaires	84 059,35	45 412,81	48 132,96	5,99%
	médecine du travail, pharmacie	5 623,96	6 168,41	5 520,00	-10,51%
	œuvres sociales	17 313,34	9 956,08	19 009,38	90,93%

Les dépenses du personnel représentent une part prépondérante des charges de fonctionnement : 56,58 % des dépenses réelles de fonctionnement au CA 2022.

Ce poste regroupe l'ensemble des rémunérations versées aux agents et les cotisations sociales. Par rapport au CA 2021 l'évolution de plus de 10% s'explique en grande partie par l'augmentation du point d'indice de la fonction publique au 1<sup>er</sup> juillet 2022. Les postes de DST et de DGS longtemps vacants ont été pourvus.

Le régime indemnitaire (RIFSEEP) a été amélioré pour plus d'équité.

### Chapitre 014 (atténuations de produits) : 34 437,00 €

DEPENSES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
<b>014</b>	<b>atténuation de produits</b>	28 438,00	29 998,00	34 437,00	14,80%
	dégrèvement taxes d'habitation sur logements vacants	0,00	1 317,00	888,00	-32,57%
	FPIC	28 438,00	28 681,00	33 549,00	16,97%

Notre contribution au Fonds de péréquation des intercommunalités et des communes augmente graduellement : 33 549 €

### Chapitre 65 (autres charges de gestion courante) : 541 057,78 €

DEPENSES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
<b>65</b>	<b>autres charges de gestion courante</b>	451 875,13	522 019,97	541 057,78	3,65%
	redevance pour concessions, brevets, licences, droits utilisation	116,86	4 226,40	15 915,44	276,57%
	indemnités et dépenses pour les élus	138 052,52	138 599,40	142 518,60	2,83%
	créances admises en non-valeur	822,80	21,20	541,78	2455,57%
	contributions	183 496,36	221 462,64	237 118,05	7,07%
	contribution CCAS	70 980,00	80 000,00	75 000,00	-6,25%
	subventions associations	58 406,59	77 710,33	69 963,91	-9,97%

La contribution aux syndicats, SDMIS (+ 1,78 %), SMAGAA (+ 3,08 %), SYSEG (+ 1 %) augmente : 143 678 €  
 Des frais nouveaux de licences s'installent au fur et à mesure de la modernisation des outils informatiques : 15 915,44 €. Un logiciel de gestion des absences des agents a été rajouté en 2022 : 15 915,44 €  
 Les indemnités et cotisations versées aux élus ont subi l'augmentation du point d'indice de la fonction publique à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2022 : 142 518,60 €  
 Les subventions versées aux écoles publiques restent stables : 5 654 €. En revanche la subvention versée à l'école privée varie en fonction du nombre d'élèves mornantais : 75 953,43 €  
 La subvention d'équilibre au CCAS a été diminuée pour tenir compte du non-remboursement, en 2021, de la charge salariale : 75 000 €  
 Les subventions versées aux associations ont diminué par rapport à 2021 mais 70 000 € ont encore été versés pour des soutiens spéciaux covid. Les subventions exceptionnelles reprennent doucement avec la reprise de certaines manifestations : 69 963,91 €

#### Chapitre 66 (charges financières) : 77 875,71 €

DEPENSES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
66	charges financières	98 451,78	87 619,26	77 875,71	-11,12%
	intérêts des emprunts	98 451,78	87 619,26	77 875,71	-11,12%

Ce résultat est faussé par l'impossibilité de payer les intérêts d'un emprunt à taux variable dont l'échéance tombait en fin d'année (faute de crédits suffisants)

#### Chapitre 67 (charges exceptionnelles) : 12 835,69 €

DEPENSES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
67	charges exceptionnelles	875,00	46 759,34	12 835,69	-72,55%
	autres charges exceptionnelles	875,00	42 605,18		-100,00%
	amendes fiscale set pénales				
	titres annulés sur exercices antérieurs	0,00	4 154,16	12 835,69	208,98%

Il s'agit de l'annulation d'un titre suite à une décision juridique dans le domaine des ressources humaines

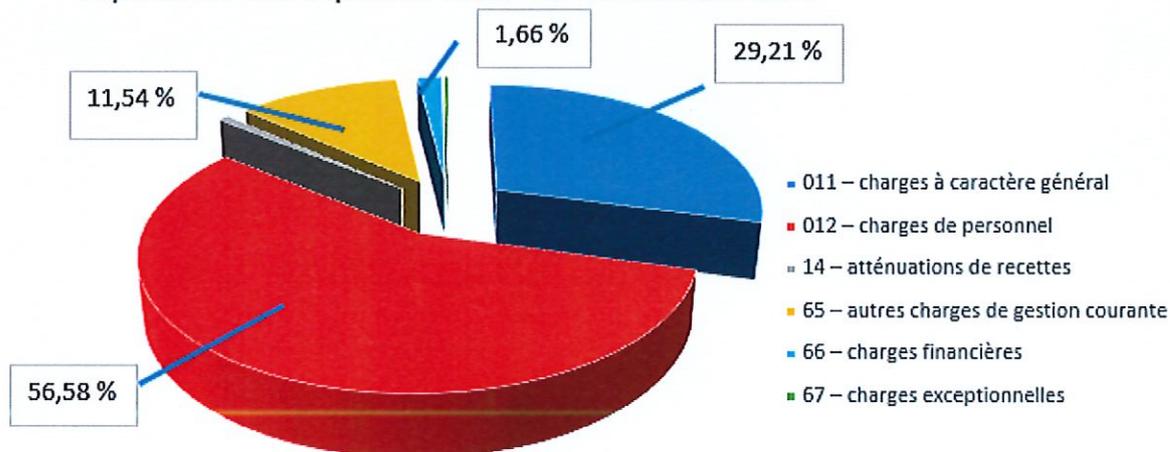
#### Chapitre 042 (opérations d'ordre) : 382 117,47 €

Elles correspondent aux dotations aux amortissements.

## SYNTHESE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2022

CHAPITRES	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Évolution 2022/2021
011 – charges à caractère général	1 324 441,60	1 279 160,57	1 369 682,19	7,08%
012 – charges de personnel	2 465 566,36	2 390 439,90	2 652 619,36	10,97%
14 – atténuations de recettes	26 438,00	29 998,00	34 437,00	14,80%
65 – autres charges de gestion courante	451 875,13	522 019,97	541 057,78	3,65%
66 – charges financières	98 451,78	87 619,26	77 875,71	-11,12%
67 – charges exceptionnelles	875,00	46 759,34	12 835,69	-72,55%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 367 647,87</b>	<b>4 355 997,04</b>	<b>4 688 507,73</b>	<b>7,63%</b>
042 – opérations d'ordre entre sections	391 843,97	376 022,82	382 117,47	1,62%
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 759 491,84</b>	<b>4 732 019,86</b>	<b>5 070 625,20</b>	<b>7,16%</b>

## répartition des dépenses réelles de fonctionnement



GLOBALEMENT, LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT AUGMENTENT DE 7,63 % PAR RAPPORT A 2021.

## 2 – Détail des recettes

### Chapitre 013 (atténuations de charges) : 8 868,08 €

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
013	atténuations de charges	7 089,99	9 509,52	8 868,08	-6,75%
	remboursements sur rémunérations	7 089,99	9 509,52	8 868,08	-6,75%

Ces recettes correspondent principalement au remboursement par l'assurance ou la sécurité sociale des absences du personnel.

### Chapitre 70 (produits des services) : 689 298,52 €

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
70	produits des services	472 636,46	605 179,64	689 298,52	13,90%
	coupes de bois	0,00		2 400,00	#DIV/0!
	concessions des cimetières	2 540,00	6 535,00	8 010,00	22,57%
	redevance occupation du domaine public	15 666,59	20 054,56	20 792,68	3,68%
	redevance services culturels	4 197,05	6 290,25	6 003,07	-4,57%
	autres prestations de service ou production	8 235,67	1 630,37	11 496,76	605,16%
	mise à disposition personnel	20 404,28	0,00	22 000,00	
	redevance services périscolaires et scolaires	367 061,60	524 984,24	579 858,09	10,45%
	par autres redevables	54 531,27	45 685,22	38 737,92	-15,21%

La commune délivre plusieurs prestations de services aux usagers, dont certaines leur sont facturées selon la tarification en vigueur décidée par le conseil municipal (services périscolaires ou de restauration, culture, santé...) et les droits perçus au titre de l'usage du domaine ou de l'espace public.

La demande des familles pour le service de restauration et du périscolaire continue à augmenter.

Le remboursement de la mise à disposition d'un agent pour la gestion du CCAS, il sera complété sur 2023.

### Chapitre 73 (impôts et taxes) : 4 089 797,07 €

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
73	impôts et taxes	3 412 894,26	3 759 333,31	4 089 797,07	8,79%
	taxes foncières et d'habitation et autres impôts locaux	3 088 213,00	3 223 719,00	3 565 581,00	10,60%
	attribution de compensation	36 645,00	36 645,00	36 645,00	0,00%
	FNGIR	10 975,00	10 975,00	10 975,00	0,00%
	droits de place	10 638,76	13 068,52	12 898,12	-1,30%
	taxe additionnelle sur droits de mutation	266 422,50	474 925,79	463 697,95	-2,36%

Les taux des impôts n'ayant pas augmenté, la variation à la hausse de 10,60 % ne correspond qu'à la revalorisation annuelle des bases et à l'augmentation de l'assiette fiscale.

Les recettes de droits de places sont désormais stables : 12 898,12 €

La taxe additionnelle sur les droits de mutations : 463 697,95 € montre l'attractivité du territoire depuis la pandémie.

L'attribution de compensation (36 645 €) et le FNGIR (10 975 €) restent inchangés, comme toujours.

**Chapitre 74 (dotations et participations) : 1 614 602,35 €**

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
<b>74</b>	<b>dotations et participations</b>	<b>1 406 725,19</b>	<b>1 428 098,39</b>	<b>1 614 602,35</b>	<b>13,06%</b>
	dotation forfaitaire	491 447,00	494 051,00	503 233,00	1,86%
	dotation solidarité rurale	404 151,00	425 202,00	449 676,00	5,76%
	dotation nationale de péréquation	160 284,00	156 319,00	155 925,00	-0,25%
	autres	13 456,60	7 929,68	19 031,00	140,00%
	fctva	9 068,48	3 750,80	5 059,11	34,88%
	régions				
	département	23 960,00	33 488,00	37 800,00	12,88%
	GFP de rattachement				
	autres organismes	166 836,34	164 317,56	168 600,36	2,61%
	dotation compensation taxe professionnelle	654,00	64 694,00		-100,00%
	attribution fonds départemental de taxe professionnelle	20 775,77	21 474,35	21 569,00	0,44%
	compensation exonérations taxes foncières	9 194,00		67 724,00	
	compensation exonération taxes d'habitation	84 330,00	44 742,00	168 706,00	277,06%
	autres attributions et participations	22 568,00	12 130,00	17 278,88	42,45%

Ce chapitre regroupe :

- la dotation globale de fonctionnement : 1 108 834 € (DGF composée de la dotation forfaitaire + dotation de solidarité rurale + dotation nationale de péréquation)) qui augmente de 3,09 %
- la dotation de l'état pour la prise en charge d'un 50% ETP à la médiathèque : 19 031 €
- la participation du département pour l'utilisation des installations sportives communales par les collégiens : 37 800 €
- le FCTVA pour la part fonctionnement : 5 059,11 €
- les participations de la Caisse d'Allocations Familiales pour les activités périscolaires : 168 600,36 €
- les dotations de compensation ou attributions versées par l'Etat : 257 999 €
- Le dédommagement pour 4 dimanches d'élections (2 648,88 €) et pour les titres sécurisés (14 630 €)

**Chapitre 75 (autres produits de gestion courante) : 76 895,96 €**

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
<b>75</b>	<b>autres produits de gestion courante</b>	<b>50 968,88</b>	<b>134 505,85</b>	<b>76 895,96</b>	<b>-42,83%</b>
	revenus des immeubles et produits divers	44 966,32	65 463,10	70 334,92	7,44%
	autres produits de gestion courante	6 002,56	69 042,75	6 561,04	-90,50%

Ce sont les loyers versés par la Poste, la Copamo, le camping, la librairie Lulu, Emmaüs, Groupama, et divers petits loyers agricoles, mais aussi, depuis 2021, la location de l'ancienne MDR par la Sauvegarde de l'Enfance et par la Copamo.

Quant aux autres produits, il s'agit des rattachements de recettes.

**Chapitre 77 (produits exceptionnels) : 30 653,93 €**

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
<b>77</b>	<b>produits financiers exceptionnels</b>	<b>7 551,19</b>	<b>36 071,48</b>	<b>30 653,93</b>	<b>-15,02%</b>
	produits exceptionnels	7 551,19	36 071,48	30 653,93	-15,02%

Ils correspondent à des remboursements (sinistre, des avoirs, annulation de titres), et à l'annulation de charges rattachées de 2021 n'ayant pas donné lieu à facturation

#### Chapitre 042 (opérations d'ordre) : 12 195,00 €

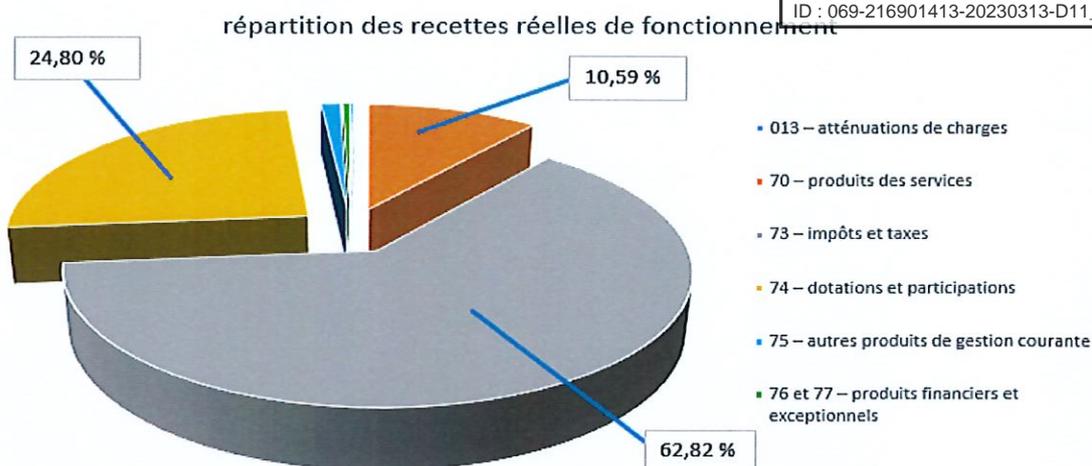
RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	Évolution 2022/2021
042	Opérations d'ordre entre sections	349 441,25	128 931,00	12 195,00	-90,54%
	revenus des immeubles	15 000,00	7 500,00	7 500,00	0,00%
	quote part des subventions d'investissement transférée	13 640,00	240,00	4 695,00	1856,25%
	transfert de charges de fonctionnement	320 801,25	121 191,00		-100,00%

Ces opérations d'ordre sont :

4 reprises de subventions (cheminement, plan de circulation, urnes, purificateurs d'air) pour 4 695 €  
le transfert SEMCODA pour 7 500 €

#### SYNTHESE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2022

CHAPITRES	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Évolution 2022/2021
013 – atténuations de charges	7 089,99	9 509,52	8 868,08	-6,75%
70 – produits des services	472 836,44	605 179,64	689 298,52	13,90%
73 – impôts et taxes	3 412 894,26	3 759 333,31	4 089 797,07	8,79%
74 – dotations et participations	1 406 725,19	1 428 098,39	1 614 602,35	13,06%
75 – autres produits de gestion courante	50 968,88	134 505,85	76 895,96	-42,83%
76 et 77 – produits financiers et exceptionnels	7 551,19	36 071,48	30 653,93	-15,02%
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 358 065,95</b>	<b>5 972 698,19</b>	<b>6 510 115,91</b>	<b>9,00%</b>
<b>Total des recettes réelles de Fonctionnement hors cessions</b>	<b>5 358 065,95</b>	<b>5 957 698,19</b>	<b>6 510 115,91</b>	<b>9,27%</b>
002 – résultat de fonctionnement reporté	122 732,50	150 000,00	250 000,00	66,67%
042 – opérations d'ordre entre sections	349 441,25	128 931,00	12 195,00	-90,54%
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 830 239,70</b>	<b>6 251 629,19</b>	<b>6 772 310,91</b>	<b>8,33%</b>



LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT AUGMENTENT DE 8,33 % PAR RAPPORT A 2021

## – Les ratios de fonctionnement

	2022	
	Mornant	Moyenne strate
dépenses réelles de fonctionnement/habitant	731	944
produits des impositions directes/habitant	556	517
recettes réelles de fonctionnement/habitant	1015	1158
dotation globale de fonctionnement/habitant	173	154
dépenses de personnel/ Dépenses réelles de fonctionnement	56,58%	57,60%

Il est précisé que les moyennes de strate prises en compte correspondent aux villes de 3 500 à 10 000 habitants. Elles sont données par la Direction Générale des Collectivités Locales sur la base des chiffres de l'année N-3. Il convient donc de les comparer avec les chiffres de Mornant en tenant compte de ces éléments.

## B. Section d'investissement

### 1 – cas particulier de la comptabilisation de l'achat du centre technique départemental

L'achat au Département de son centre technique a été assorti d'un étalement du paiement en 3 fois. Sur les consignes de la Trésorière de Mornant, la prise en compte comptable est la suivante :

- 1<sup>ère</sup> partie à la signature de la vente : 60 000 €  
Soit une dépense de 600 000 € diminuée d'une recette de 540 000 €
- 2<sup>ème</sup> partie fin 2022 : 270 000 €  
Soit une dépense de 270 000 €
- 3<sup>ème</sup> partie à payer en 2023 : 270 000 €  
Les 2<sup>ème</sup> et 3<sup>ème</sup> parties, soit 540 000 € sont considérés comme un emprunt au Département

Ces écritures, bien qu'écritures réelles d'investissement, lestent artificiellement les dépenses (de 600 000 €) et les recettes (de 540 000 €), ainsi que l'encours de dette (de 540 000 €) et le montant emprunté en 2022 (de 270 000 €)

## 2 – Détail des dépenses

### Chapitre 16 (remboursement d'emprunts) : 779 006,40 €

Remboursement du capital des emprunts en cours : 509 006,40 €

Paieement de la deuxième tranche de l'achat du centre technique du Département : 270 000,00 €

### Chapitre 204 (Subventions d'équipement versées) : 454 480,08 €

Ces dépenses concernent :

- le versement aux administrés d'aides dans le cadre de l'opération rénovation façades et OPAHRU pour 40 945,49 €
- le versement à la COPAMO d'un fonds de concours de 300 000,00 € pour les travaux de l'Avenue de Verdun ainsi que 25 000,00 € de participation pour les travaux de voirie chemin de la Fillonnière
- l'achat de silos de tri à enterrer au SITOM pour 88 534,59 €

### Chapitres 20, 21 et 23 :

20	immobilisations incorporelles	9 568,00	
		4 002,00	études
		5 566,00	film témoignages des anciens combattants
21	immobilisations corporelles	341 766,41	
		38 160,00	reprise de concessions au cimetière
		9 858,98	mur entre rue du stade et rue serpaton
		6 560,84	filet pare-ballons
		21 537,59	travaux dans l'ex MDR
		13 183,06	placard 3 classes école élémentaire
		36 216,78	renovation salle évolution école maternelle
		5 018,62	préau banque alimentaire
		4 640,40	vélux maison de pays
		17 766,00	verrière tour du Vingtain
		11 730,00	maîtrise d'œuvre réhabilitation sanitaires école maternelle
		7 246,80	rideau air chaud entrée mairie
		4 640,57	porte rue des aqueducs
		5 866,80	poteaux d'incendie
		1 473,74	extincteurs
		500,00	photographie Cartier
		2 956,25	fresques sur transformateurs
		21 876,88	ordinateurs portables et écrans
		16 939,68	changement baie du serveur + serveur communication
		3 832,80	renouvellement ordinateurs TBI école élémentaire
		1 073,76	vidéoprojecteur école élémentaire
		1 521,61	meublier écoles
		5 412,00	réaménagement banque accueil mairie
		1 671,31	meublier périscolaire St Thomas d'Aquin
		421,70	meublier administration
		22 513,38	illuminations
		14 076,00	tableau de marque gymnase Tannerie
		12 000,00	cellule de refroidissement REMM
		11 388,00	meublier urbain+ corbeilles SITOM
		3 450,00	horloges
		20 587,54	matériel pour services techniques
		5 042,04	vitabris, tables, bancs et grilles pour événementiel
		710,16	armoire sono salle des fêtes

		1 894,94	cloisons mobiles sanitaires ECM
		1 842,00	jardins biopratic
		1 021,20	conteners pour REMM
		1 383,02	stores enrouleurs maison de pays
		1 191,96	poteaux volley Tannerie
		4 560,00	table à langer école maternelle
23	immobilisations en cours	140 714,35	
		31 703,47	révision général du PLU
		4 200,00	révision allégée du PLU
		100 280,88	aménagement du passage des gones
		4 530,00	étude vitrine petits terreaux

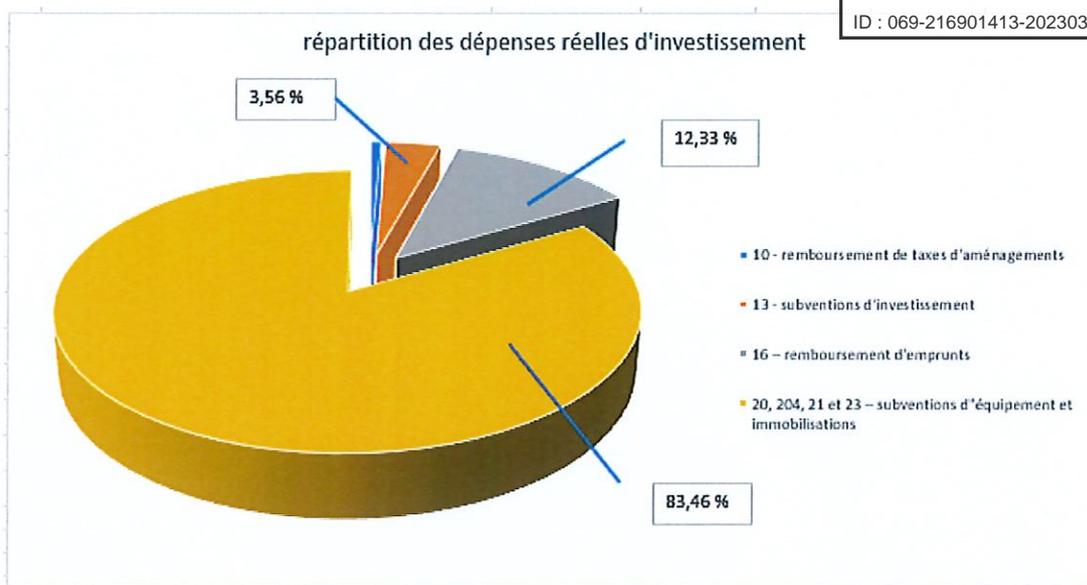
sur les opérations		2 769 718,42	
162	travaux de voirie et réseaux	175 090,67	
487	acquisitions de terrains	278 222,47	achat du centre technique départemental + frais de notaire
801	Pôle Simone Veil	3 302,99	fin des travaux
911	transition énergétique	14 772,29	passage d'éclairage en led
913	vidéoprotection et contrôle d'accès	111 223,74	
917	salle multiactivités	530 426,27	achat de terrain + frais de notaire
918	AMI centre bourg	42 000,00	réfection de 3 cheminées de La Poste
920	agrandissement de la restauration scolaire	19 152,00	Maîtrise d'œuvre
923	Parc St Charles	1 027 118,07	aménagements de la médiathèque, Maîtrise d'oeuvre et études
925	équipements sportifs	55 409,81	terrain de mi basket Tannerie, but de hand, sol à ressort gymanse Grange Dodieu
927	environnement	52 636,87	arbres, création d'une dsserte forestière bois des Valottes
928	modernisation de la téléphonie	12 478,50	
929	végétalisation cour école élémentaire	26 308,56	pergola école maternelle, Maîtrise d'œuvre végétalisation école élémentaire
930	Réaménagement avenue de Verdun	421 576,18	

Chapitres 040 et 041 (opérations d'ordre) : 260 623.87 €

Opérations d'ordre correspondant à des reprises de subventions.

### SYNTHESE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2022

CHAPITRES	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	évol 2022/2021
10 - remboursement de taxes d'aménagements	10 006,47	21 999,60	26 809,77	21,86%
13 - subventions d'investissement	0,00	70 000,00	146 970,00	109,96%
16 - remboursement d'emprunts	509 771,97	511 875,82	779 006,40	52,19%
20 - immobilisations incorporelles	47 489,70	41 083,56	9 568,00	-76,71%
204 - subventions d'équipement versées	174 072,56	64 547,31	454 480,08	604,10%
21 - immobilisations corporelles	780 455,23	1 890 742,44	2 982 859,96	57,76%
23 - immobilisations en cours	356 071,26	52 312,85	599 279,22	1045,57%
27 - autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 877 867,19</b>	<b>2 652 561,58</b>	<b>4 998 973,43</b>	<b>88,46%</b>
040 et 041 - Opérations d'ordre	349 441,25	192 363,00	260 623,87	35,49%
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 227 308,44</b>	<b>2 844 924,58</b>	<b>5 259 597,30</b>	<b>84,88%</b>



### 3 – détail des recettes

#### Chapitre 10 (dotations fonds divers réserves) : 1 581 728.67 €

Ces recettes se composent de :

- FCTVA sur les réalisations d'investissement 2020 pour 187 106.39 €
- taxes d'aménagement pour 125 012.95 €
- les excédents de fonctionnement de l'exercice 2021 pour 1 269 609.33 €

#### Chapitre 13 (subventions d'investissement) : 383 294,00 €

ETAT	DSIL 2019 place des arbres	46 970,00
	FIPD 2022 dépôt d'images vidéo verss gendarmerie	8 184,00
	médiathèque mobilier, fond de collections, informatique	98 140,00
DEPARTEMENT	végétalisation cour école élémentaire	51 000,00
	aménagement aire de jeu inclusive	10 000,00
	terrain de football synthétique	100 000,00
	amendes de police 2021	20 000,00
COPAMO	cheminement piéton	25 000,00
FFF	terrain de football synthétique	24 000,00
		<b>383 294,00</b>

#### Chapitre 16 (emprunt) : 2 540 000,00 €

1 500 000 € ont été empruntés en 2022 auprès de la Caisse d'épargne Rhône-Alpes au taux variable indexé sur le livret A + 0,25

500 000 € ont été empruntés en 2022 auprès de la Banque Populaire au taux fixe de 1,69 %. Toutefois la première échéance est intervenue au 7 janvier 2023 seulement.

Les 540 000 € correspondent à la recette « artificielle » pour le paiement de la 1<sup>ère</sup> partie de l'achat du centre technique au Département.

#### Chapitre 040 (opérations d'ordre entre sections) : 382 117,47 €

Ce sont les dotations aux amortissements (en provenance des dépenses de fonctionnement)

**Chapitre 041 (opérations patrimoniales) : 248 428,87 €**

Il est composé de :

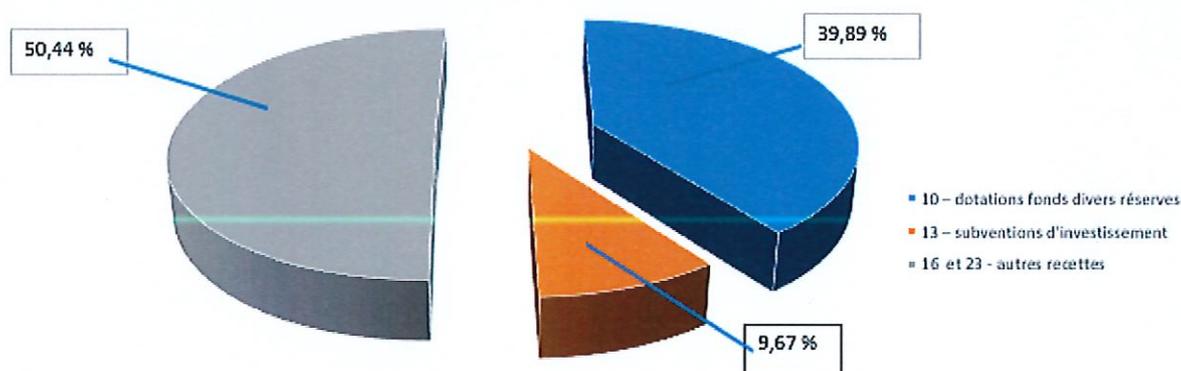
- Entrée du bien "retour de rosée" offert par A. DUBARRE (artiste peignant à la bouche et pied) valorisé à 260 €
- Intégration de frais d'études après réalisation des travaux pour 248 168,87 €

**Chapitre 001 (solde excédentaire d'investissement) : 954 331,48 €**

Il s'agit du résultat positif de l'année 2021.

**SYNTHESE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2022**

CHAPITRES	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	évol 2022/2021
10 – dotations fonds divers réserves	1 629 087,01	1 814 371,43	1 581 728,87	-12,82%
13 – subventions d'investissement	728 750,00	266 417,78	383 294,00	43,87%
16 – emprunts	0,00	3 000,00	2 540 000,00	84566,67%
21 – immobilisations corporelles	330,97			
<b>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 358 167,98</b>	<b>2 084 789,21</b>	<b>4 505 022,87</b>	<b>116,09%</b>
040 – opérations d'ordre entre sections	391 843,97	376 022,82	382 117,47	1,62%
041 – opérations patrimoniales		63 432,00	248 428,87	291,65%
001 – solde excédentaire d'investissement	752 308,52	1 275 012,03	954 331,48	-25,15%
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 502 320,47</b>	<b>3 799 256,06</b>	<b>6 089 900,69</b>	<b>60,29%</b>

**REPARTITION RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT 2022****3 – Les ratios d'investissement**

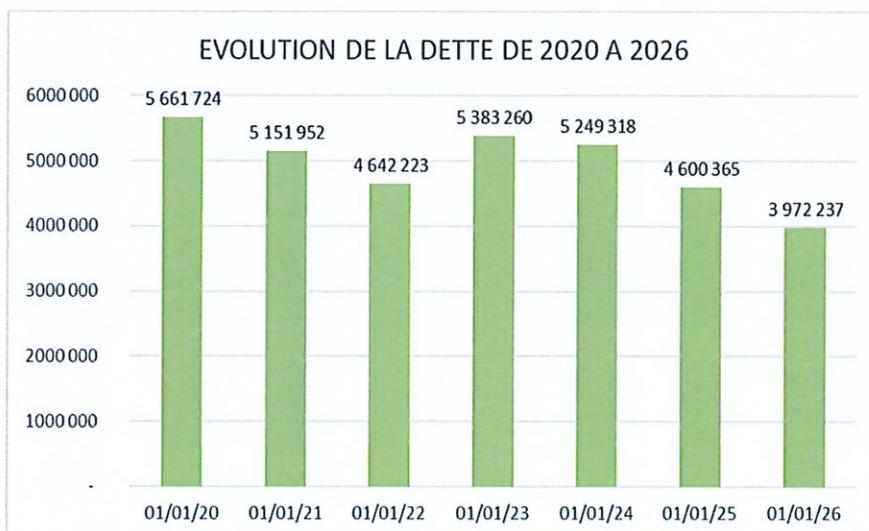
	2022	
	Mornant	Moyenne strate
dépenses d'équipement brut/habitant	631	298
encours de dette/habitant	877	796

## C. La dette

Au 31 décembre 2022, le capital de la dette restant dû auprès des banques s'élève à 6 133 260,25 €

On peut toutefois ramener ce chiffre à 5 383 260,25 € en enlevant les 270 000 € correspondant à la 3<sup>ème</sup> partie de l'achat du centre technique au Département et les 500 000 € d'emprunt auprès de la Banque Populaire dont l'amortissement ne commence qu'en janvier 2023.

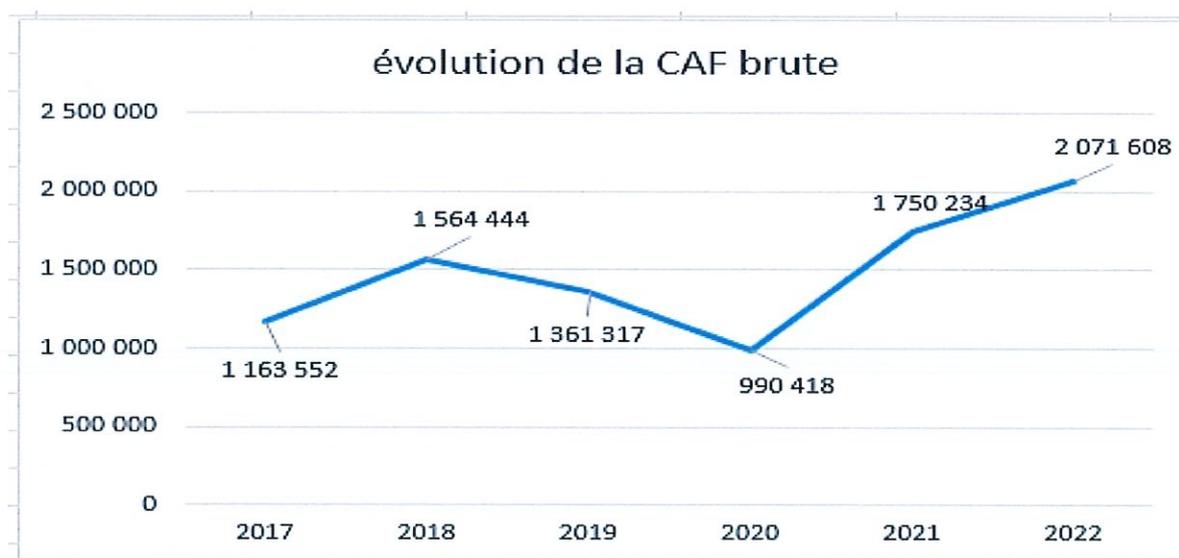
Ainsi, le nombre d'année nécessaire au remboursement du capital restant dû par rapport à la capacité autofinancement est de 3 années et 1 mois, ou 2 années et 8 mois



Aucun emprunt n'a été fait au cours des 2 premières années du mandat. La Commune veut tenir la ligne de conduite énoncée : ne pas emprunter plus de 3 000 000 € pendant le mandat de telle sorte que l'encours de dette 2026 soit inférieur à celui de 2020.

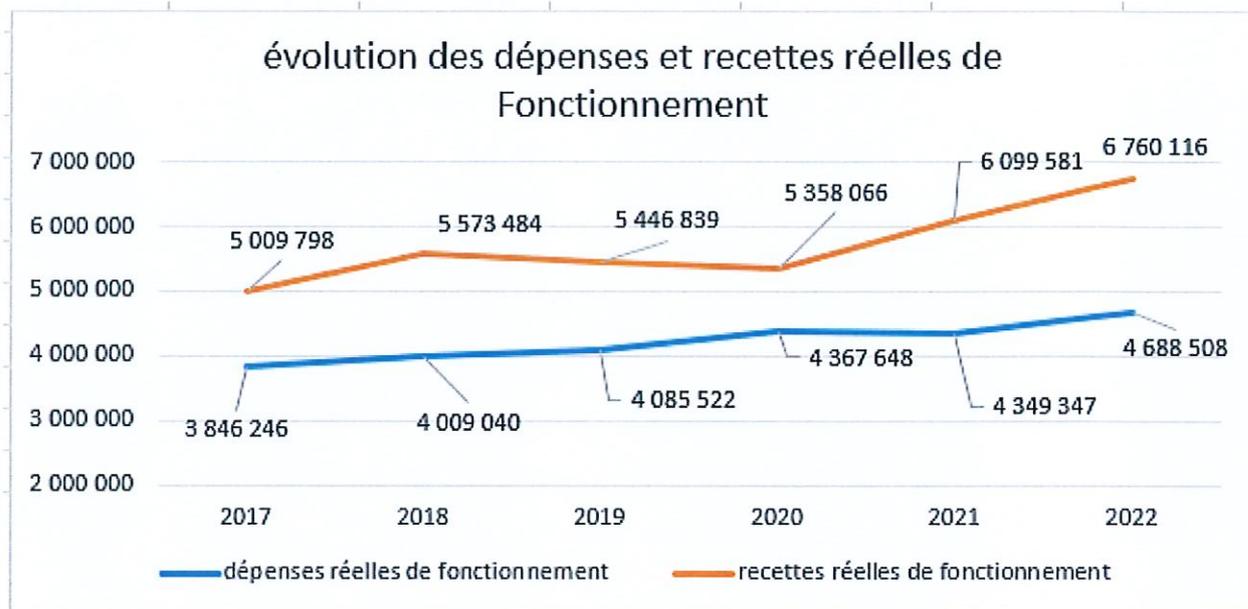
La gestion raisonnée de l'endettement menée ces dernières années nous permet d'avoir l'écoute des banquiers.

## D. L'autofinancement



Les conséquences de la pandémie sont très visibles en 2020.

Les résultats 2021 et 2022 sont d'une ampleur exceptionnelle, dus à de  
tenue maîtrisés des dépenses de fonctionnement et des recettes toujours en hausse.



Mornant, qui était touché par « l'effet ciseau » en 2020, s'est totalement éloigné de ce phénomène.

## E. Tableau récapitulatif du compte administratif 2022

EXERCICE 2022- Budget de la commune - Compte Administratif				
Libellés	Investissement		Fonctionnement	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
crédits inscrits au budget, DM incluses	7 172 333,00 €	7 172 333,00 €	6 140 000,00 €	6 140 000,00 €
Opérations de l'exercice	5 259 597,30 €	5 135 569,01 €	5 070 825,20 €	6 522 310,91 €
taux de réalisation sur budget 2021	73,33%	84,91%	82,59%	110,30%
Résultat de l'exercice (N)		-124 028,29 €		1 451 485,71 €
Résultat reporté (N-1)		954 331,48 €		250 000,00 €
Résultat de clôture (N-1 + N)		830 303,19 €		1 701 485,71 €
Restes à réaliser	563 599,96 €	486 216,46 €		
RESULTAT DEFINITIF (résultat de clôture + résultat des restes à réaliser)		752 919,69 €		1 701 485,71 €

Tout membre du conseil peut se rendre en mairie (service des finances) pour consulter la maquette complète du compte administratif