

## SYNTHESE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

### I - Section de fonctionnement

#### 1.1 Dépenses

Par rapport au CA de 2021 les **dépenses de fonctionnement sont en augmentation de 8.2 %** (contre + 4.2 % l'an dernier) soit + 5.17 M€ de dépenses supplémentaires. On constate une nette reprise de l'activité après deux ans de crise sanitaire qui a fortement perturbé les services à la population (+ 23.5 % sur le secteur solidarité et vie sociale), un impact important de la crise énergétique avec + 718 K€ sur les fluides et des dépenses de personnel en nette hausse.

POSTES	Chap	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evolution	
						en €	en %
MASSE SALARIALE	012	44 574 290	44 698 723	46 255 887	49 097 387	2 841 500	6,1%
INTERETS DE LA DETTE	66	413 138	337 834	263 773	215 671	- 48 102	-18,2%
Autres charges de gestion courante (dont subventions et participations)	65	4 600 727	4 686 333	4 752 303	5 322 450	570 147	12,0%
Atténuations de produits	014	177 954	168 825	173 024	168 339	- 4 685	-2,7%
FONCT. DES SECTEURS	011	11 800 172	10 548 198	11 753 785	13 723 317	1 969 533	16,8%
Dépenses exceptionnelles	67	56 173	383 244	173 718	15 847	- 157 871	-90,9%
<b>TOTAL DEPENSES FONCT</b>		<b>61 622 453</b>	<b>60 823 157</b>	<b>63 372 489</b>	<b>68 543 011</b>	<b>5 170 522</b>	<b>8,2%</b>

Plus spécifiquement, par chapitre :

- S'agissant des **dépenses courantes des secteurs**, l'année 2022 marque donc une forte hausse (+ 16.8 % après + 11.4 % en 2021).

FOCUS Fonctionnement des secteurs	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Ecart	
					en €	en %
<b>Citoyenneté et Ressources</b> (DRS / DRH / DCU / DPR)	1 702 898,16	1 853 521,05	2 061 967,72	2 033 288,19	- 28 680	-1,4%
<b>Solidarité et vie sociale</b> (DJSAS / DAC / Education / Solidarité)	4 235 915,37	3 145 127,39	3 709 335,78	4 580 666,71	871 331	23,5%
<b>Transition écologique, aménagement et environnement</b> (DNPE / DADU / PATRIMOINE)	4 965 065,98	4 892 356,69	5 215 204,70	6 415 166,74	1 199 962	23,0%
<b>DSGO</b>	516 933,95	358 446,35	436 210,97	364 185,26	- 72 026	-16,5%
<b>Communication et Cabinet du Maire</b>	379 358,06	298 746,59	331 065,54	330 010,59	- 1 055	-0,3%
<b>Total</b>	<b>11 800 171,52</b>	<b>10 548 198,07</b>	<b>11 753 784,71</b>	<b>13 723 317,49</b>	<b>1 969 533</b>	<b>16,8%</b>

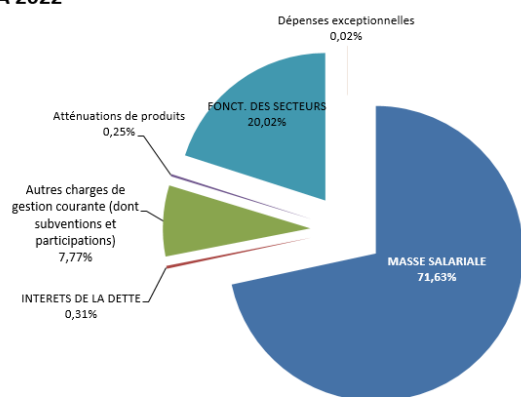
Cette augmentation de 16,8% (soit +1.97 M€ par rapport à 2021) se caractérise notamment par :

- Sur le secteur Solidarité et vie Sociale + 871 K€ avec + 433 K€ pour la direction de l'éducation (dont + 160 K€ sur la restauration scolaire, + 72.1 K€ sur l'ALSH et + 74 K€ pour les parcours éducatifs) ; + 346 K€ pour la direction des affaires culturelles (dont + 205 K€ pour le festival des beaux jours, + 63 K€ à Onyx et + 86 K€ à la MDA) ; + 63 K€ à la direction des jeunes, des sports et de l'action socioculturelle - DJSAS (dont + 28.7 K€ sur le socioculturel avec la reprise en régie du Grand B depuis le 01/09/22, + 13.6 K€ sur les équipements sportifs) et + 27 K€ à la solidarité (dont + 17.3 K€ sur la petite enfance),
- Sur la Direction du Patrimoine : + 1 143 K€ dont + 718 K€ sur les fluides du fait des difficultés sur le marché de l'énergie, + 65.4 K€ sur les travaux d'entretien des bâtiments,

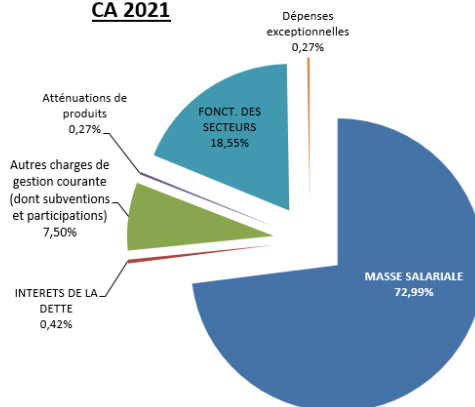
+ 167.4 K€ sur les prestations d'entretien des locaux (dont externalisation de deux groupes scolaires : Auriol et Beauregard), + 75 K€ sur les véhicules.

- La ville connaît également une augmentation de ses **dépenses de personnel + 6.1 %** (après + 3.5 % en 2021) avec la poursuite des recrutements dans le cadre du projet de mandat, la réduction de la précarité notamment à la direction de l'éducation mais également du fait de l'augmentation du point d'indice à hauteur de 3.5 % au 01/07/2022.
- Concernant les **autres charges de gestion courante**, l'évolution est de **+ 12.0 %** au global avec + 15.8 % sur les subventions avec le maintien du fond COVID (31.5 K€), l'accompagnement du CCAS (1 252 K€ soit + 11.0 %), la nouvelle subvention pour le multi accueil Allende en année pleine (337.5 K€ soit + 238 K€) et une subvention exceptionnelle pour l'OHRPA (+ 147.5 K€).
- Enfin, la ville a poursuivi son **désendettement** en 2022 ce qui engendre un paiement moindre pour les intérêts de la dette.

CA 2022



CA 2021



A noter qu'après un fort impact de la crise sanitaire, l'année 2022 a été marquée par un environnement très incertain compte tenu du contexte international et plus particulièrement de la guerre en Ukraine qui génère de fortes tensions sur les dépenses d'énergie et d'une manière plus globale sur l'ensemble des dépenses notamment les matières premières. Cela devrait se poursuivre en 2023 alors même que le gouvernement souhaite un ralentissement des dépenses aussi bien de l'Etat que des collectivités.

## 1.2 Recettes

Les **recettes de fonctionnement** (hors produits exceptionnels et résultats reportés) connaissent une augmentation de **5.5 %** (après + 1.5 % en 2021) du fait principalement de la dynamique des contributions directes (+ 4.9 % soit + 1.99 M€) et des recettes des usagers, réparties à la hausse pour la seconde année consécutive avec + 12.5 % (après + 28 % en 2021) qui permet de dépasser le niveau de 2019 (dernière année de référence avant la crise sanitaire).

Parmi ces recettes :

- **Les contributions directes** connaissent une bonne dynamique (**+ 4.9 %** après + 2.0 % l'an passé) du fait notamment de la revalorisation des bases à hauteur de + 3.4 % (contre seulement + 0.2 % en 2021) et d'une bonne dynamique des bases physiques de la Taxe Foncière qui augmentent de +1.9 % (contre + 1.4 % en 2021) pour les locaux d'habitation.

Malgré un niveau élevé des droits de mutation en 2022 par rapport au budget voté, ils restent en retrait de 585 K€ par rapport à l'année 2021 qui avait été particulièrement dynamique. A

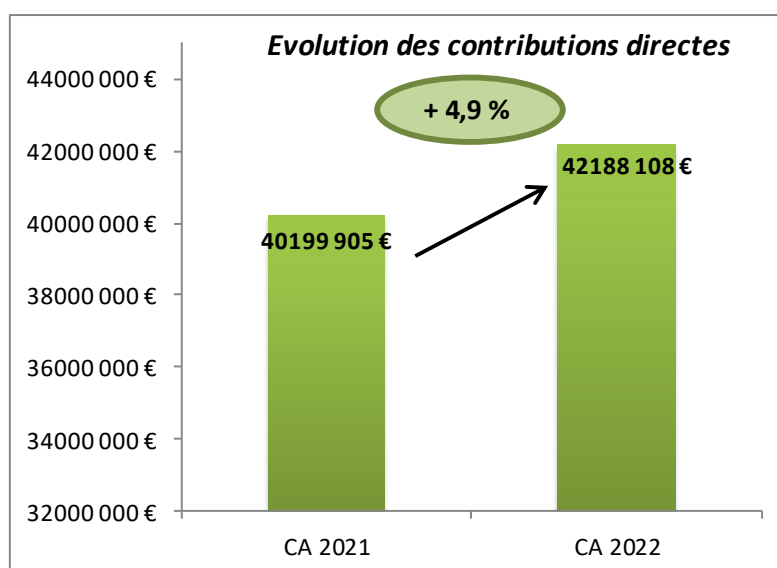
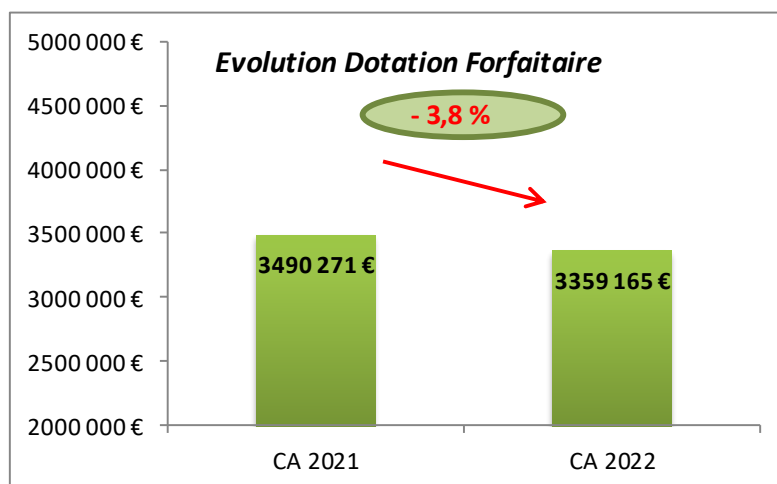
noter, qu'il s'agit d'une recette volatile pour laquelle la ville n'a aucune prise sur son évolution et dont le montant est toujours incertain en fonction de la conjoncture (recette à la fois sur les locaux des particuliers et des professionnels).

- **Les produits des services** sont en hausse de **+ 12.5 %** (après + 28 % en 2021). Cela se traduit par une augmentation des recettes de + 404 K€, dont +33.7 K€ à la solidarité, + 106 K€ à la DJSAS du fait de la réouverture de la piscine Renan notamment, + 103.5 K€ à l'éducation et + 86.6 K€ à la direction des affaires culturelles. 2021 étant une année encore fortement impactée par la COVID.
- Concernant **les dotations et participations**, la **dotation de solidarité communautaire** (DSC) ainsi que **l'attribution de compensation** versées par la métropole connaissent respectivement une hausse de **6.6 %** et de **11.2 %** du fait de la mise en application du nouveau pacte financier avec l'intégration d'un critère « logements sociaux » pour la DSC favorable à Saint-Herblain et avec l'intégration dans le calcul de l'attribution de compensation en 2022 de la compensation de la prise en charge par les communes de l'entretien des espaces verts métropolitain d'accompagnement de voirie ainsi que le remboursement des dépenses liées à l'aménagement des terrains familiaux à Schuman (soit + 1 277.6 K€). Par ailleurs, une nouvelle participation de Nantes Métropole autour de l'apprentissage des scolaires à la natation soit + 207 K€ ainsi qu'une participation via le fonds tourisme pour le site de la carrière soit + 20 K€ ont été perçues.

**Les autres dotations et participations sont baissées de 65 K€** avec une nouvelle baisse du contrat enfance jeunesse (- 119 K€) et une baisse de la participation CAF pour la petite enfance à hauteur de 236 K€ du fait des difficultés de recrutement.

Enfin, la **dotation forfaitaire subit une baisse de 3.8%** du fait de l'écrêtement (- 259 K€) et d'une part dynamique de population (+ 127 K€ soit 1 123 habitants supplémentaires). Dans le même temps la Dotation de Solidarité Urbaine augmente de 3.8 % (+ 49.9 K€)

Libellé	Chap	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evolution	
						en €	en %
<b>Produits des services du domaine et ventes diverses</b>	<b>70</b>	<b>5 785 768 €</b>	<b>4 921 765 €</b>	<b>5 660 379 €</b>	<b>6 268 061 €</b>	<b>607 681 €</b>	<b>10,7%</b>
<i>Dont : Produits des services</i>		<i>3 515 800 €</i>	<i>2 531 165 €</i>	<i>3 244 758 €</i>	<i>3 648 806 €</i>	<i>404 047 €</i>	<i>12,5%</i>
<i>Mises à disposition de personnel refacturées</i>		<i>2 224 400 €</i>	<i>2 368 747 €</i>	<i>2 415 621 €</i>	<i>2 619 255 €</i>	<i>203 634 €</i>	<i>8,4%</i>
<b>Impôts et taxes</b>	<b>73</b>	<b>56 924 513 €</b>	<b>57 658 794 €</b>	<b>59 659 312 €</b>	<b>62 597 363 €</b>	<b>2 938 050 €</b>	<b>4,9%</b>
<i>Dont : Contributions directes</i>		<i>38 188 997 €</i>	<i>39 315 614 €</i>	<i>40 199 905 €</i>	<i>42 188 108 €</i>	<i>1 988 203 €</i>	<i>4,9%</i>
<i>Allocation de comp. NM</i>		<i>11 448 459 €</i>	<i>11 448 459 €</i>	<i>11 448 459 €</i>	<i>12 726 089 €</i>	<i>1 277 630 €</i>	<i>11,2%</i>
<i>Dotation de Solidarité NM</i>		<i>2 508 585 €</i>	<i>2 510 283 €</i>	<i>2 493 763 €</i>	<i>2 657 812 €</i>	<i>164 049 €</i>	<i>6,6%</i>
<i>Droits de mutation</i>		<i>3 028 921 €</i>	<i>2 669 844 €</i>	<i>3 781 007,16 €</i>	<i>3 196 070,41 €</i>	<i>-584 937 €</i>	<i>-15,5%</i>
<b>Dotations et participations</b>	<b>74</b>	<b>10 871 380 €</b>	<b>13 200 930 €</b>	<b>11 860 244 €</b>	<b>11 795 301 €</b>	<b>-64 943 €</b>	<b>-0,5%</b>
<i>Dont : DGF - forfaitaire</i>		<i>3 902 872 €</i>	<i>3 672 647 €</i>	<i>3 490 271 €</i>	<i>3 359 165 €</i>	<i>-131 106 €</i>	<i>-3,8%</i>
<i>DSU</i>		<i>1 195 879 €</i>	<i>1 263 134 €</i>	<i>1 313 952 €</i>	<i>1 363 850 €</i>	<i>49 898 €</i>	<i>3,8%</i>
<i>Participations dont CAF</i>		<i>3 369 691 €</i>	<i>5 322 901 €</i>	<i>4 736 649 €</i>	<i>4 368 236 €</i>	<i>-368 413 €</i>	<i>-7,8%</i>
<i>Compensations fiscales</i>		<i>1 433 465 €</i>	<i>1 540 197 €</i>	<i>1 444 730 €</i>	<i>1 572 004 €</i>	<i>127 274 €</i>	<i>8,8%</i>
<b>Atténuation des charges</b>	<b>013</b>	<b>353 039 €</b>	<b>486 446 €</b>	<b>352 627 €</b>	<b>613 658 €</b>	<b>261 031 €</b>	<b>74,0%</b>
<b>Autres produits de gestion</b>	<b>75</b>	<b>1 005 491 €</b>	<b>844 199 €</b>	<b>761 614 €</b>	<b>1 306 718 €</b>	<b>545 104 €</b>	<b>71,6%</b>
<b>Sous-total</b>		<b>74 940 190 €</b>	<b>77 112 134 €</b>	<b>78 294 176 €</b>	<b>82 581 099 €</b>	<b>4 286 923 €</b>	<b>5,5%</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>77</b>	<b>695 793 €</b>	<b>541 746 €</b>	<b>993 521 €</b>	<b>150 876 €</b>	<b>-842 645 €</b>	<b>-84,8%</b>
<b>Résultat reporté</b>	<b>002</b>	<b>8 195 643 €</b>	<b>7 808 668 €</b>	<b>8 899 459 €</b>	<b>14 906 764 €</b>	<b>6 007 305 €</b>	<b>67,5%</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>83 831 626 €</b>	<b>85 462 548 €</b>	<b>88 187 157 €</b>	<b>97 638 739 €</b>	<b>9 451 582 €</b>	<b>10,7%</b>



## II -Section d'investissement

### 2.1 Dépenses

**Les dépenses d'investissement** ont été consommées à 49.5 % en 2022 (contre 59.9 % en 2021).

Le taux de réalisation des programmes d'investissement (équipements + subventions d'investissement versées) pour 2022 est de 45.2 % (contre 55 % l'an dernier) avec des dépenses en recul passant de **15 728 K€** à **12 885 K€**

Dépenses réelles en M€	CA 2021	Prévu 2022	CA 2022	Tx réal° %
Equipements	15 728 129	28 502 469	12 885 177	45,2%
Remboursement du capital de la dette	2 448 950	1 636 528	1 636 526	100,0%
Subventions d'investissement versées	46 498	952 680	46 498	4,9%
<b>Total hors déficit reporté</b>	<b>18 223 577</b>	<b>31 091 677</b>	<b>14 568 201</b>	<b>46,9%</b>
Déficit reporté	3 483 868	1 507 079	1 507 079	0,0%
Autres dépenses		195 792	162 785	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>21 707 445</b>	<b>32 794 548</b>	<b>16 238 065</b>	<b>49,5%</b>

L'année 2022 est une année de transition qui a vu le lancement de nombreux projets du mandat en phase d'études notamment (GS Bernardière / Travaux Hôtel de ville / GS et CSC Soleil Levant).

Le tableau ci-dessous montre le pourcentage de réalisation des principaux programmes de 2022.

**\* FOCUS - Opérations supérieures à 50 000 €**

DEPENSES	Prévu 2022	CA 2022	Ecart €	Tx réal° %
Travaux lourds entretien bâtiments (10009)	1 429 981,03	876 492,49	553 489	61,3%
<i>dont Maintenance courante</i>	613 491,59	309 893,71	303 598	50,5%
<i>dont Gymnase Renan</i>	254 221,97	242 035,10	12 187	95,2%
GS Buzardières (00216)	3 100 147,22	2 885 662,83	214 484	93,1%
Orvasserie (00205)	2 523 370,65	1 537 810,41	985 560	60,9%
Acquisitions foncières (15013)	1 276 078,23	1 004 287,21	271 791	78,7%
Vigneau (00207)	975 317,47	882 531,98	92 785	90,5%
Travaux Onyx (00202)	720 861,02	574 454,09	146 407	79,7%
Maintenance du patrimoine (10001)	627 483,57	543 182,82	84 301	86,6%
Achat véhicules (05047)	448 306,10	400 571,95	47 734	89,4%
GS Auriol / CSC Bourg / Médiathèque (00204)	518 691,21	342 834,96	175 856	66,1%
Achat matériels ( 05046)	485 249,94	335 207,93	150 042	69,1%
Matériel SSI Obsolète (05054)	255 719,20	248 731,61	6 988	97,3%
Programmation pluriannuelle des invest (05062)	439 853,41	242 843,74	197 010	55,2%
Licences Microsoft (05190)	196 065,00	196 062,61	2	100,0%
Divers démolitions (10016)	189 543,71	183 179,15	6 365	96,6%
Jardin Allende (00225)	230 000,00	171 897,45	58 103	74,7%
Divers sinistres de la ville (10013)	173 050,78	157 335,94	15 715	90,9%
Extension des columbariums (10041)	268 654,79	155 069,41	113 585	57,7%
Acquisitions foncières ville nature (15077)	157 686,69	153 076,57	4 610	97,1%
Protection des espaces publics (10002)	225 759,24	150 720,86	75 038	66,8%
Stationnement Vélos Equipements publics (00230)	144 418,87	143 407,65	1 011	99,3%
ADAP Patrimoine	249 506,36	143 225,13	106 281	57,4%
Matériels modernisation infrastructure (05053)	611 004,65	136 892,22	474 112	22,4%
Nouvelle Organisation Des Services (00237)	122 240,01	117 109,41	5 131	95,8%
Salle de Basket de la Changetterie (00208)	107 897,58	101 275,68	6 622	93,9%
GS Soleil Levant	331 625,00	95 483,30	236 142	28,8%
Equipement petite enfance bellevue (00223)	466 079,76	93 791,91	372 288	20,1%
Reconstruction école maternelle Bernardière (00222)	792 873,30	78 588,58	714 285	9,9%
Vigneau Ruisseau	77 368,67	73 830,77	3 538	95,4%
Numérique dans les écoles (05204)	74 094,25	64 783,90	9 310	87,4%
Matériel Utilisateurs Nx Besoins (05202)	64 623,00	64 621,96	1	100,0%
Accessibilité PMR (10003)	63 775,81	63 775,81	0	100,0%
Amélioration espaces accompagnement équip publics (10004)	62 597,19	51 085,28	11 512	81,6%

A noter que sur ces projets, le taux de réalisation est de 70.14 %.

Le delta entre les 45.2 % indiqués si avant et les 70.14 % s'explique par la mise en œuvre de la M57 et l'absence désormais des dépenses imprévues. En effet, dorénavant il y a l'inscription de dépenses d'investissement supplémentaires pour respecter la norme comptable de l'équilibre soit en 2022 un montant de 10 425 K€ (à retraiter du montant prévu)

## 2.2 Recettes

Hors excédent capitalisé, les recettes d'investissement ont été réalisées à 60.8 % (contre 69.4 % en 2021).

Recettes réelles en M€	CA 2021	Prévu 2022	CA 2022	Tx réal° %
FCTVA	1 706 407	1 630 072	1 640 821	100,7%
Subventions d'investissement reçues	2 662 601	2 188 632	1 116 597	51,0%
Autres immos	212	19 571	28 372	ns
Cessions <sup>(1)</sup>		746 620		0,0%
<b>Ressources d'invest.</b>	<b>4 369 219</b>	<b>4 584 895</b>	<b>2 785 790</b>	<b>60,8%</b>
Excédent de fonctionnement capitalisé	11 599 056	5 675 813	5 675 813	ns
Résultat reporté				
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>15 968 275</b>	<b>10 260 708</b>	<b>8 461 603</b>	<b>82,5%</b>

<sup>(1)</sup> Prévues en invt - réalisées en fonct

Concernant les subventions d'investissement à hauteur de 1 117 K€, il s'agit notamment de 188 K€ pour le groupe scolaire J. Auriol, 243 K€ pour le théâtre Onyx, 180 K€ pour le groupe scolaire des Buzardières 391.5 K€ de recette exceptionnelle pour accompagner le développement des infrastructures suite à la réalisation des objectifs du PLH ...

### Résultat global de 2022

Le résultat de l'exercice 2022 qui s'élève à **17 296 613.87** euros est décomposé de la façon suivante :

+ 21 319 265 € de résultat au 31 décembre

- 4 022 651.13 € de résultat correspondant à des restes à réaliser

### CA 2022 RESULTAT GLOBAL (mouvements réels)

DETERMINATION DU RESULTAT GLOBAL				
POSTES	Budget prévu	Mandats ou titres payés ou perçus	restes à réaliser (invt)	CA
Dépenses de fonctionnement	71 464 199,21	68 543 011,41		68 543 011,41
Recettes de fonctionnement	79 091 275,52	82 731 975,24		82 731 975,24
Résultat reporté N-1	14 906 763,89	14 906 763,89		14 906 763,89
Résultat de fonctionnement	22 533 840,20	29 095 727,72	-	29 095 727,72
Dépenses d'investissement	31 287 469,05	14 730 986,61	5 805 164,92	20 536 151,53
Recettes d'investissement	4 584 894,80	2 785 789,84	1 782 513,79	4 568 303,63
Solde d'exécution reporté	1 507 078,69	1 507 078,69		1 507 078,69
Affectation N-1	5 675 812,74	5 675 812,74		5 675 812,74
Résultat d'investissement	-22 533 840,20	-7 776 462,72	-4 022 651,13	-11 799 113,85
<b>RESULTAT GLOBAL</b>	<b>0,00</b>	<b>21 319 265,00</b>	<b>-4 022 651,13</b>	<b>17 296 613,87</b>

La bonne dynamique des recettes de fonctionnement mais surtout le décalage de consommation en investissement produit un effet très positif sur le résultat global de 2022 en augmentation de 2 390 K€ par rapport à 2021

### III- Le Compte Administratif 2022 en résumé

L'année 2022 marque de nouveau une inflexion du taux d'épargne par rapport aux années passées (hors mouvements exceptionnels) même s'il reste élevé à hauteur de 16.9 % contre 19.3 % en 2021 (pour mémoire 21.6 % en 2020, 17.8 % en 2019).

En 2022, la ville a subi les impacts de la guerre en Ukraine avec la crise énergétique et le retour de l'inflation avec l'application de décisions nationales comme l'augmentation du point d'indice à + 3.5%. Dans le même temps, les recettes de fonctionnement sont restées dynamiques notamment la fiscalité et les recettes de la métropole. A noter également la reprise des recettes usagers après deux années de crise Covid.

En investissement, l'année 2022 a été caractérisée par la finalisation des travaux du groupe scolaire des Buzardières et du théâtre ONYX, la poursuite des travaux sur les complexes sportifs de l'Orvasserie et du Vigneau notamment, ainsi que le lancement de nombreuses études pour le GS de la Bernardière, pour l'Hôtel de ville ou encore pour le GS et le CSC Soleil Levant.

Pour conclure, le contexte géo politique, avec la guerre en Ukraine, la crise énergétique et le retour de l'inflation, a fortement impacté nos finances en 2022 avec une augmentation importante de nos dépenses de fonctionnement. Cette crise n'est malheureusement pas terminée, aussi il convient donc d'être particulièrement vigilant malgré les bons résultats de l'année 2022 car à ce stade, notamment sur la réalisation de la PPI, la majorité des projets est dorénavant lancée, il conviendra donc de respecter nos engagements tout en maintenant des ratios acceptables.

Pour rappel, les résultats de 2022 sont intégrés à la prospective financière qui a été présenté lors du séminaire de printemps.