



Ville de Wissous

# PRÉSENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

*- Budget Ville*

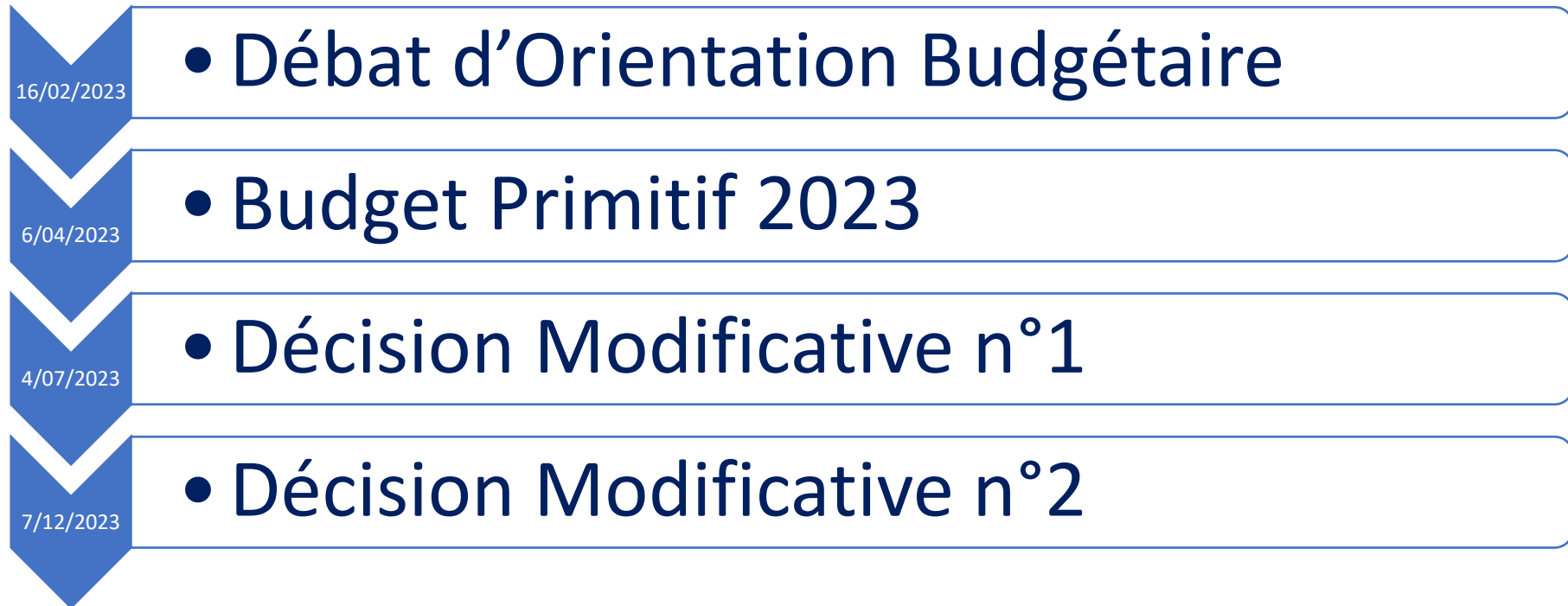
*- Budget Annexe Parc Locatif*

**- Jeudi 6 JUIN 2024 -**

# Le Budget Communal (M14)



## Rappel du calendrier :





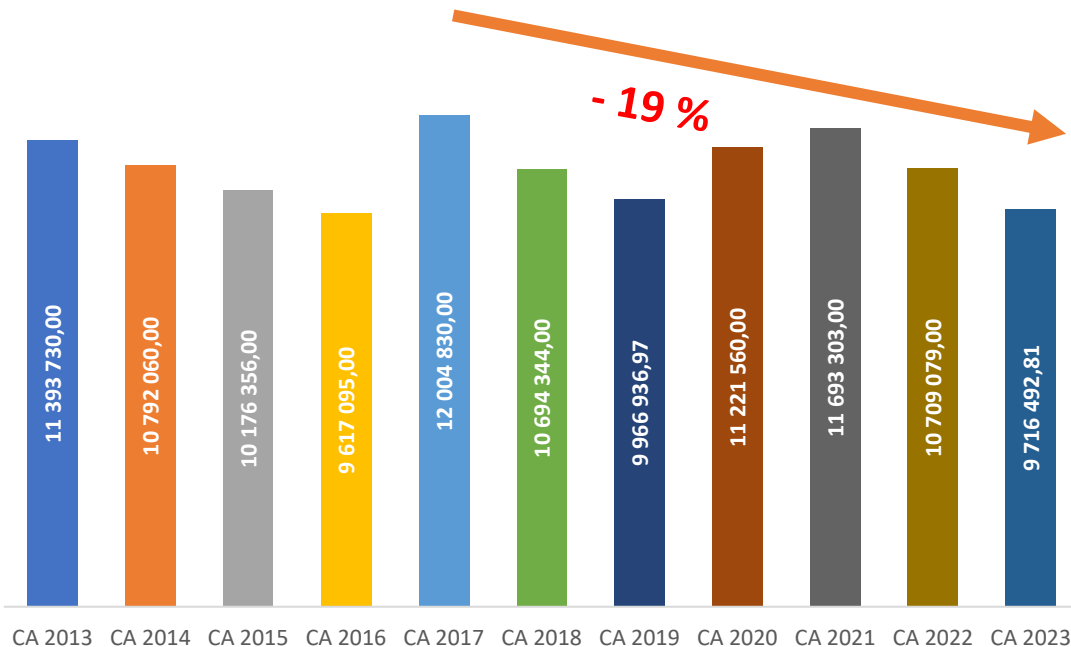
	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
<b>DEPENSES</b>	<b>13 417 915,61</b>	<b>4 348 178,38</b>
Réelle	12 618 550,77	4 311 418,55
Ordre	799 364,84	36 759,83
Résultat n-1		
<b>RECETTES</b>	<b>15 126 003,66</b>	<b>3 850 696,44</b>
Réelle	14 270 230,02	2 088 107,14
Ordre	24 771,28	811 353,39
Résultat n-1	831 002,36	951 235,91
<b>SOLDE DES SECTIONS</b>	<b>1 708 088,05</b>	<b>- 497 481,94</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>1 210 606,11</b>	
Restes à réaliser en dépenses		- 1 329 721,21
Restes à réaliser en recettes		+ 761 350,47
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>1 708 088,05</b>	<b>- 1 065 852,68</b>
<b>RESULTAT NET AVEC RAR</b>	<b>642 235,37</b>	

**Soit un résultat net de + 1 210 606,11 €**

**Avec prise en compte des restes à réaliser : + 642 235,37€**



## Evolution de l'encours de la dette



### 1 nouvel emprunt :

- 2,4 M€ (taux fixe 1,44%)

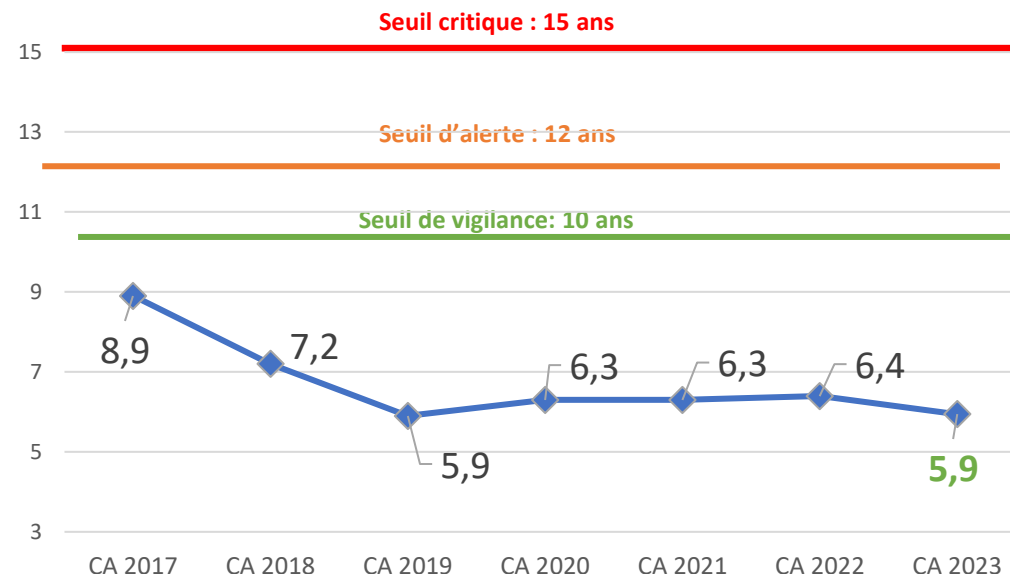
### 2 emprunts renégociés :

- avec remboursement anticipé
- 0,5 M€ (taux variable)

Emprunt en 2021 : 1,3 M€  
(taux fixe 0,64%)

Emprunt en 2020 : 2 M€  
(taux fixe 0,31%)

## Capacité de désendettement (en année)



Seuil < 7 ans :  
excellent

La capacité de désendettement évalue le nombre d'années d'épargne brute nécessaire pour rembourser la totalité de la dette. Il est considéré qu'une collectivité se situe dans une situation délicate lorsque cette durée dépasse **12 années**.



# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT



Ville de Wissous



Compte Administratif 2023 - Conseil municipal du 6 juin 2024



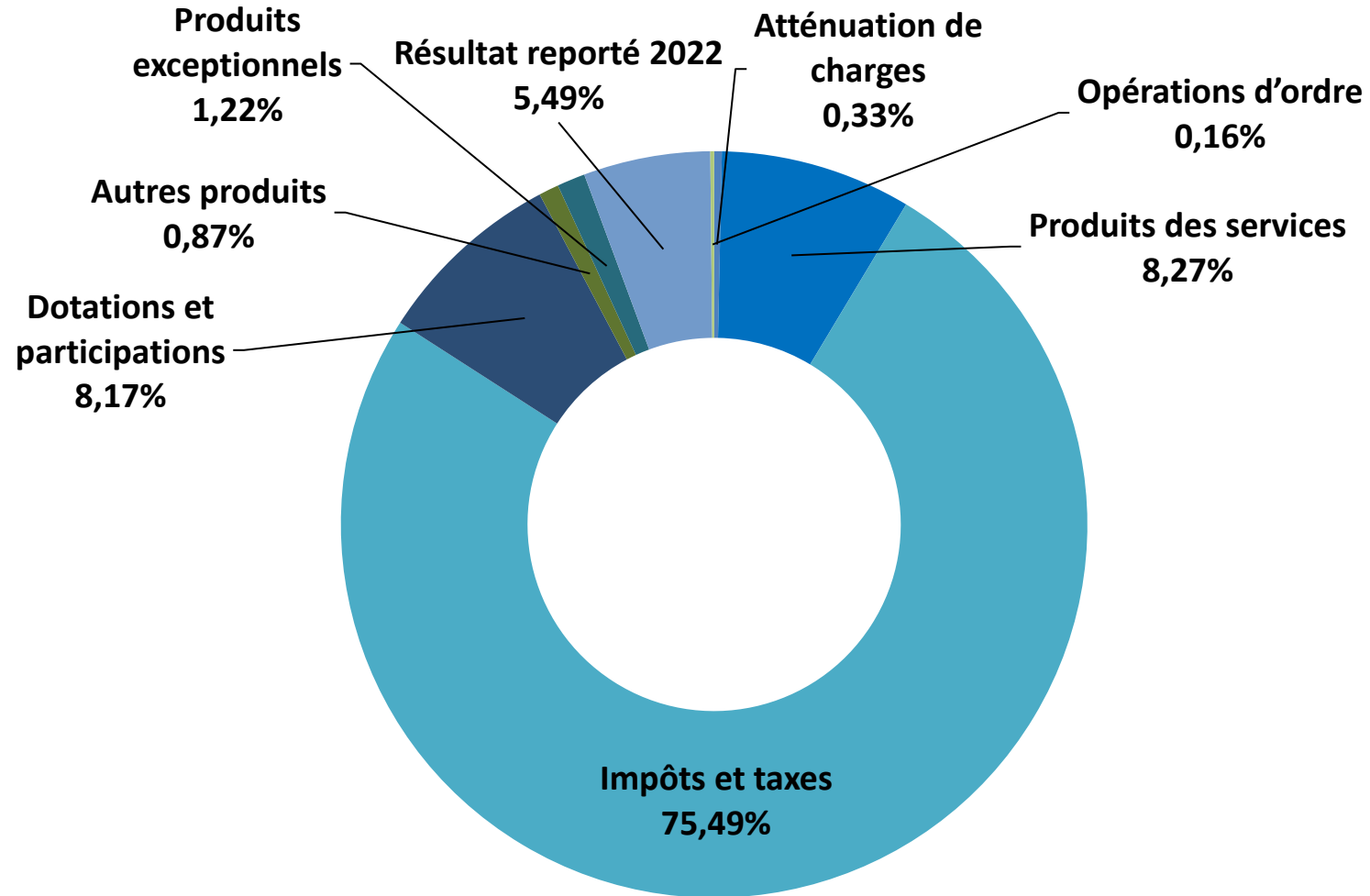
## Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 4,76% versus 2022

Libellé	CA 2021	CA 2022	BP/DM 2023	CA 2023	Evolution 22/23
<b>Produits des services</b>	727 042	965 679	943 600	1 251 083	29,55%
<b>Impôts et taxes</b>	11 579 512	*11 634 731	11 798 270	*11 418 209	-1,86%
<b>Dotations et participations</b>	1 129 248	1 039 586	1 238 544	1 235 666	18,86%
<b>Atténuation de charges</b>	43 805	45 428	40 000	50 146	10,39%
<b>Autres produits de gestion courante</b>	76 760	138 216	107 200	130 960	-5,25%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	13 556 366	13 823 640	14 127 614	14 086 065	1,90%
<b>Produits exceptionnels</b>	290 744	175 716	81 004	184 165	4,81%
<b>Excédent n-1</b>	85 829	418 996	831 002	831 002	98,33%
<b>Opérations d'ordre</b>	14 181	19 978	10 214	24 771	24,00%
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	13 947 120	14 438 330	15 049 834	15 126 004	4,76%

\* Droits mutation :  
 - 2022 = 902 k€  
 - 2023 = 333 k€

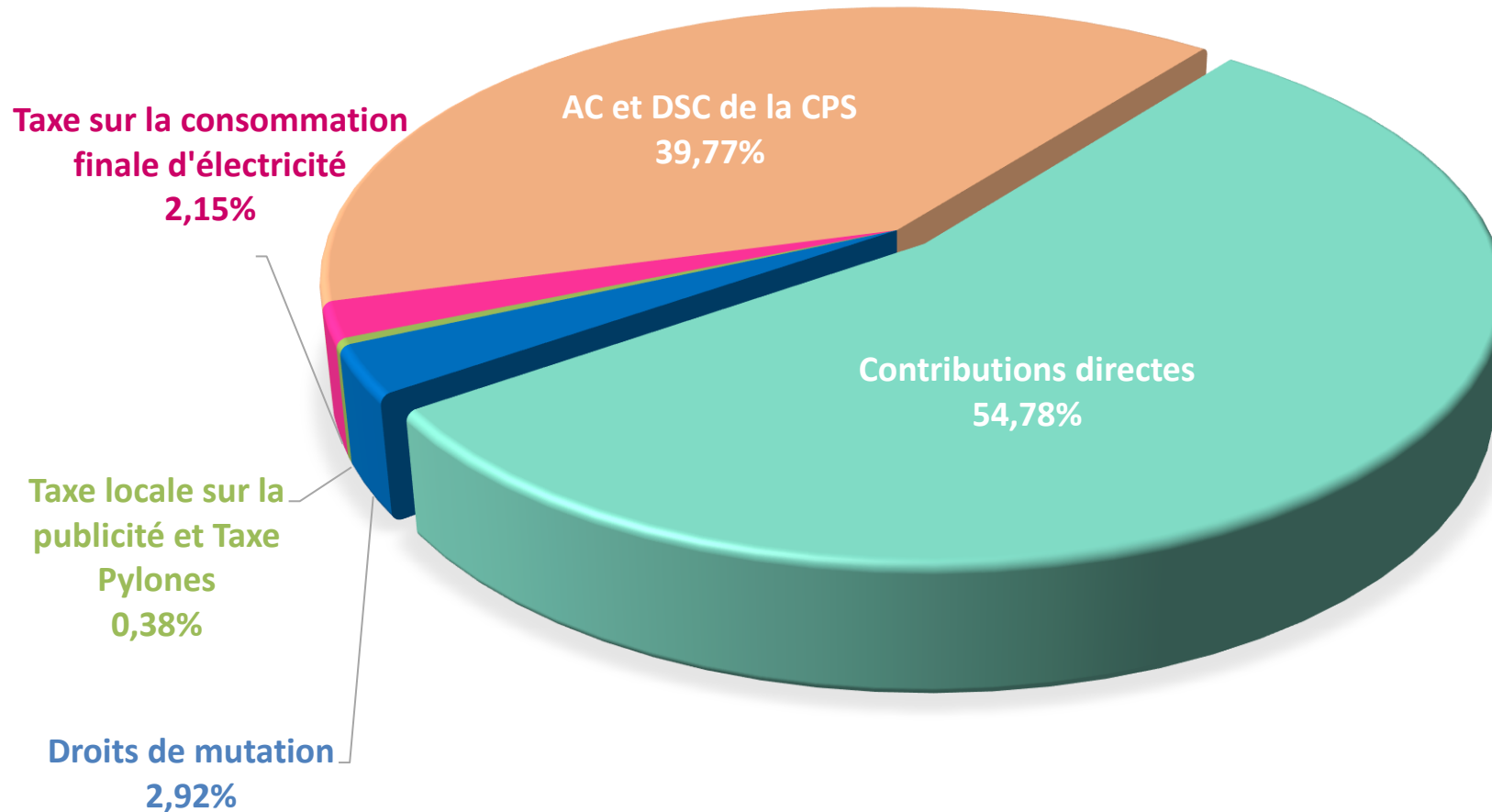


### Recettes réelles de fonctionnement par chapitre





**Impôts et Taxes : 11 418 K€**

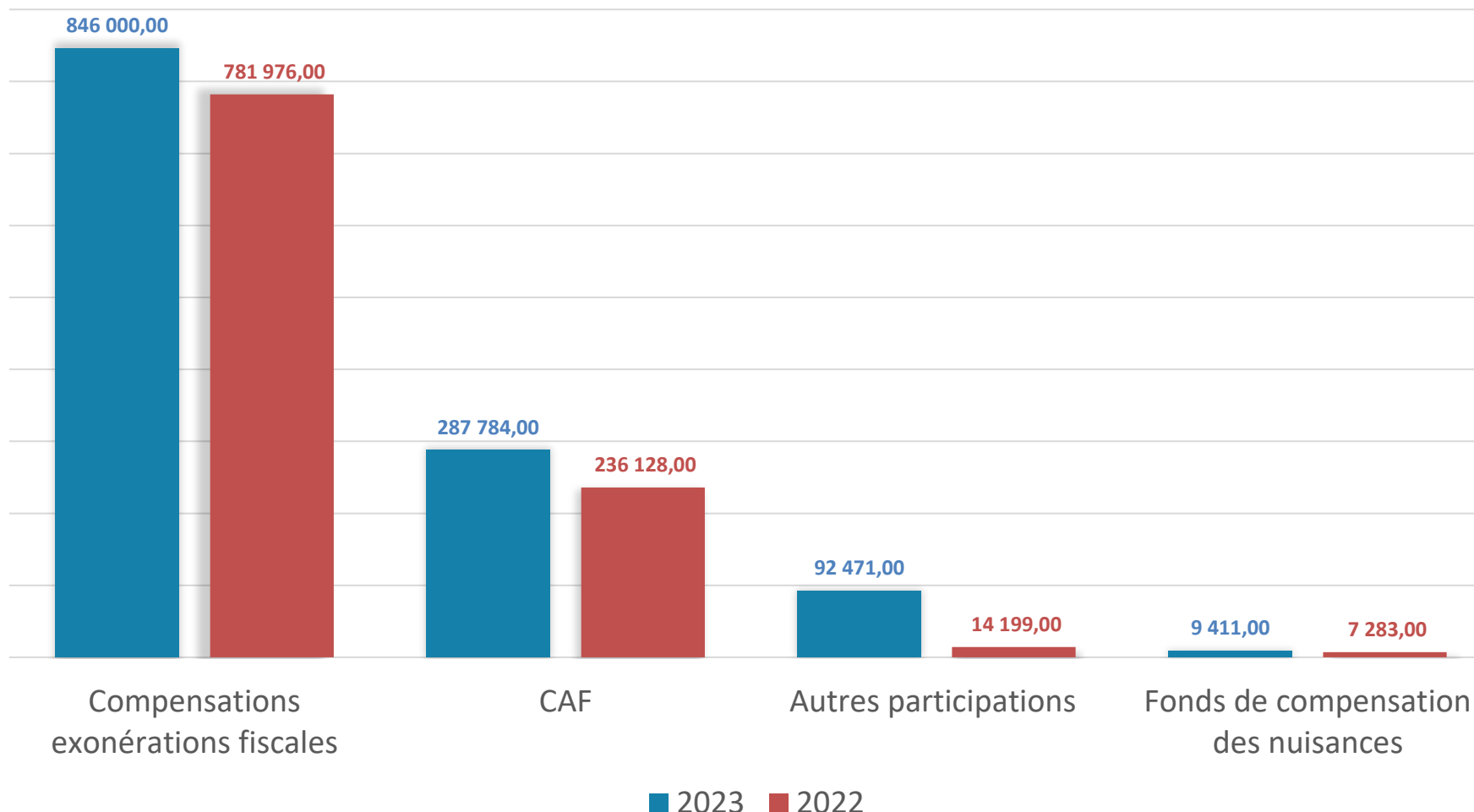


En baisse de **- 1,86 %**  
**(- 216 K€)** notamment à cause de la  
baisse des droits de mutation  
**- 569 K€ vs 2022**





## Dotations et participations : 1 236 K€



En hausse de **+ 19 %**  
(+ 196 K€) :

- ❖ Les compensations de l'Etat s'élèvent à 846 K€ soit **+ 64 K€** vs 2022 (*exo. étab industriels*)
- ❖ Augmentation des aides de la CAF **+ 51 K€** vs 2022
- ❖ Amortisseur Electricité **+ 47 K€** (perçu qu'à partir de 2023)
  - ❖ FCTVA (Fonctionnement n- 2) **+ 34 K€** vs 2022



### Autres recettes de Fonctionnement

Produits des services	Dont
1 251 083 €	- Red. Services périscolaires et enseign. : 594 K€
	- Redevance à caractère de loisirs et social : 279 K€
	- Remboursement CPS déchèterie : 220 K€
	- Autres recettes : 79 K€ (dont RODP)
	- Redevance à caractère sportif : 45 K€
	- Redevance à caractère culturel: 33 K€

En hausse de + 29,55 %  
(+ 285 K€) :

- ❖ Remboursement des frais de fonctionnement lié à la déchèterie par la CPS + 220 K€

Autres recettes	Dont
365 272 €	- Revenus des immeubles : 131 K€
	- Recettes exceptionnelles : 184 K€
	- Atténuation de charges : 50 K€



## Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 3% versus 2022

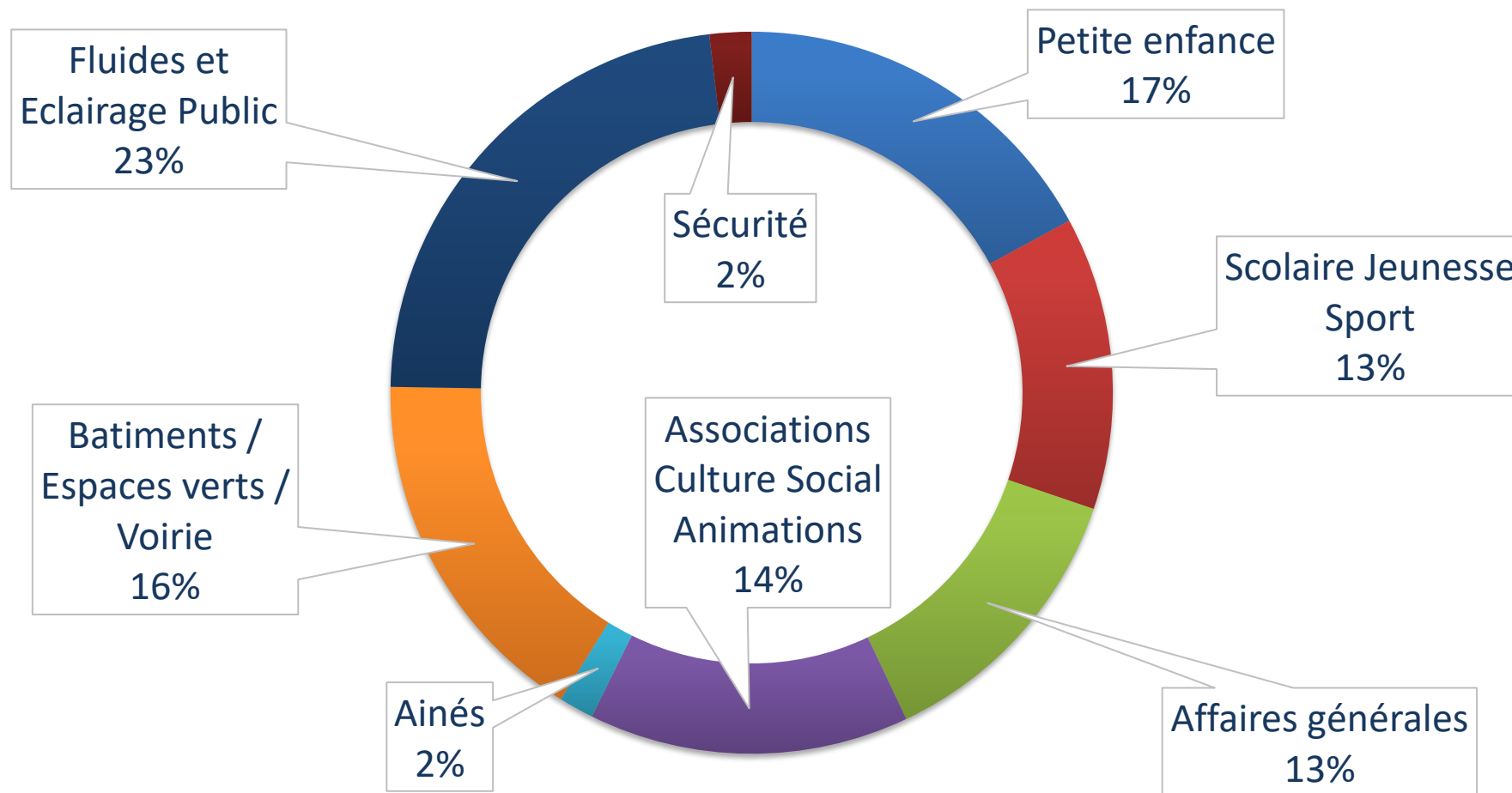
Libellé	CA 2021	CA 2022	BP/DM 2023	CA 2023	Evolution 22/23
Charges à caractère général	4 168 907	*4 439 994	5 601 690	*4 500 149	1%
Charge de personnel	6 422 360	6 793 912	7 201 000	6 784 665	0%
Atténuations de produits	296 193	*263 903	350 000	*349 747	33%
Autres charges de gestion courante	530 914	493 368	611 801	555 507	13%
<b>Total des dépenses de gestion</b>	<b>11 418 374</b>	<b>11 991 177</b>	<b>13 764 491</b>	<b>12 190 068</b>	<b>2%</b>
Charges financières	332 206	318 834	303 000	296 064	-7%
Charges exceptionnelles	28 327	11 529	18 600	16 367	42%
Dotations aux provisions	150 000		132 000	116 052	
Opérations d'ordre	718 317	712 034	770 000	799 365	12%
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>12 647 223</b>	<b>13 033 574</b>	<b>14 988 091</b>	<b>13 417 916</b>	<b>3%</b>

\* Fluides +323 K€

\* FSRIF +85 K€

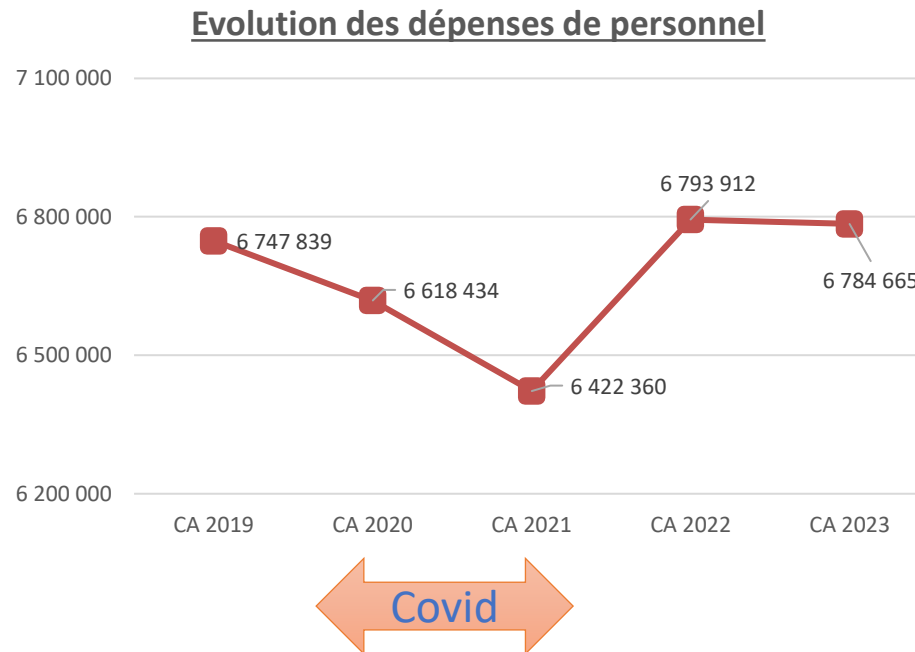


**Charges à caractère général : 4,5 M€**  
**soit 35,6 % des dépenses réelles de fonctionnement**





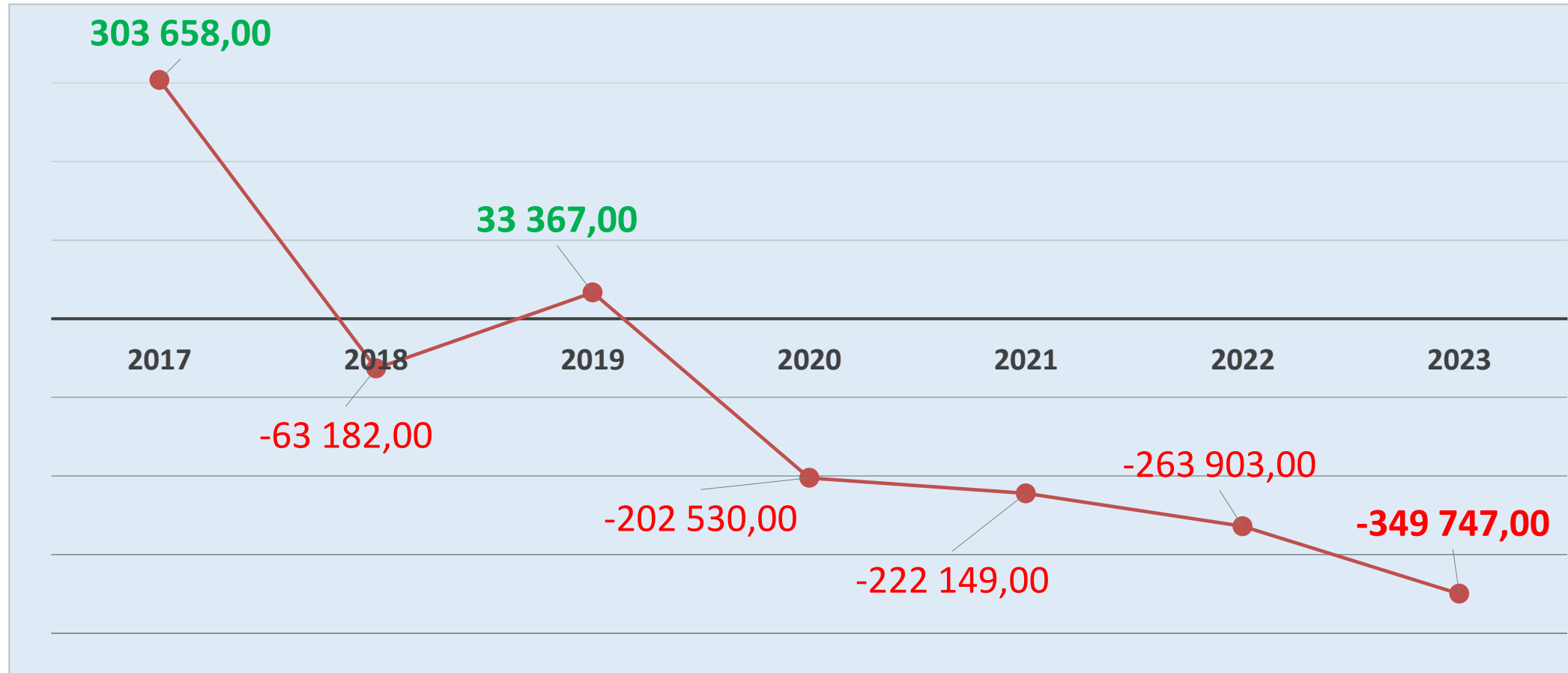
## Charge de personnel : 6,7 M€



- ❖ **6,78 M€, soit 53,7 % des dépenses réelles de fonctionnement**
- ❖ **Maintien du coût des charges de personnel entre 2022 (6,79 M€) et 2023, malgré une augmentation :**
  - ❖ **du point d'indice,**
  - ❖ **de la participation à la mutuelle**
  - ❖ **des charges patronales**

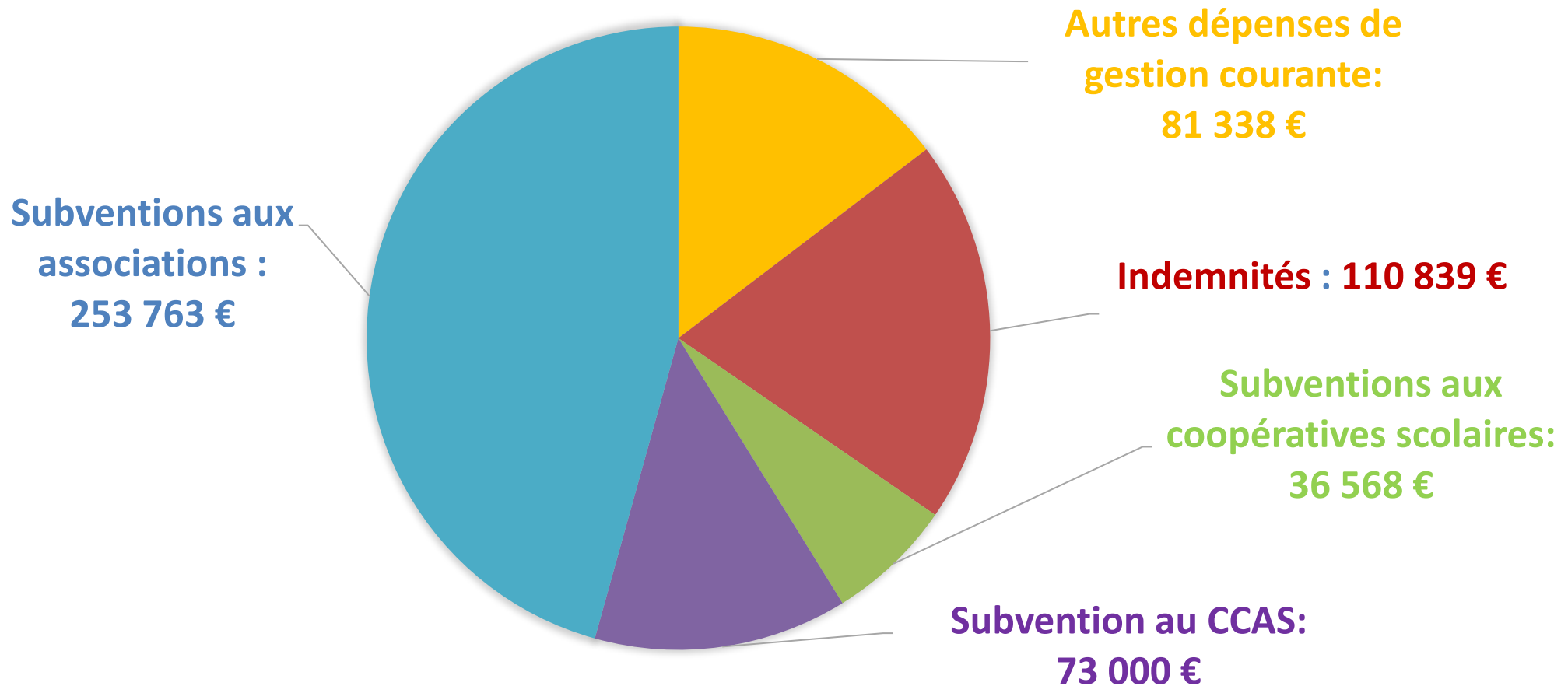


**Atténuation de produits - Solde de Péréquation 2017/2023**  
**soit 2,8 % des dépenses réelles de fonctionnement**





**Autres charges de gestion courante : 555 K€**  
**soit 4,4 % des dépenses réelles de fonctionnement**




**Charges Financières : 296 K€**  
soit **2,3%** des dépenses réelles de fonctionnement


❖ Au 01/01/2023  
l'encours de la dette  
s'élève à  
**9 716 493 €**


❖ Montant des intérêts  
payés pour 2023 :  
**302 471 €**

❖ Solde ICNE 2022/2023 :  
**- 6 408**

❖ Soit **- 7,14%** par  
rapport à 2022

	Nombre de financements	15	<b>9 716 493€</b> CRD (au 31/12/2023)
	Durée de vie résiduelle	17 ans et 10 mois	
	Durée de vie résiduelle moyenne	11 ans et 6 mois	

	Taux fixe (part de l'encours)	75,38%	<b>2,91%</b> Taux d'intérêt moyen (30E/360, exercice 2023)
	Taux variable (part de l'encours)	3,41%	
	Taux structuré (part de l'encours)	21,21%	

	Capital	993 K€	<b>1 295 051€</b> Annuité (due sur l'exercice 2023)
	Intérêts	302 K€	
	ICNE au 31/12/2023	71 K€	

Indexation	CRD	Poids	Nombre	Taux moyen - (ex/360)	Intérêts de l'exercice	Durée résiduelle	CRD au 31/12/2023
Fixe	7 324 287,60€	75,38%	11	2,41%	191 641,60€	17 ans 10 mois et 1 jour	7 324 287,60€
Variable	331 777,98€	3,41%	3	3,32%	10 710,15€	4 ans et 5 jours	331 777,98€
Structure	2 060 427,35€	21,21%	1	4,64%	100 067,46€	10 ans et 1 jour	2 060 427,35€



# LA SECTION D'INVESTISSEMENT



Ville de Wissous



© Getty Images/Stockphoto / Ferme Actuelle



### Les recettes d'Investissement – Evolution 2022/2023

Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Subventions d'investissement	1 839 346	760 340	644 541
Emprunts et cautions	1 336 000		
Dotations fonds divers (FCTVA, Taxe d'Aménagement)	924 145	748 908	869 813
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>4 099 491</b>	<b>1 509 247</b>	<b>1 514 353</b>
Excédents de fonctionnement capitalisés (compte 1068)	1 200 000	880 900	573 754
Opération d'ordre	794 142	761 214	811 353
Résultat reporté	602 923	873 716	951 236
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>6 696 557</b>	<b>4 025 078</b>	<b>* 3 850 696</b>

Affectation des résultats

\* Au montant de 3 850 696 € il faut rajouter **761 350 €** de Restes A Réaliser (de subventions attribuées)



### Les recettes d'Investissement – Détail

Dotations, fonds divers	
<b>870 K€</b>	- FCTVA : 730 K€
	- Taxe d'Aménagement : 140 K€
Autres recettes d'investissement	
<b>2 169 k€</b>	- Excédent reporté 2022 : 574 K€
	- Résultat reporté 2022 : 951 K€
	- Subvention : 644 K€

16,404 % Dépenses  
d'investissements 2021

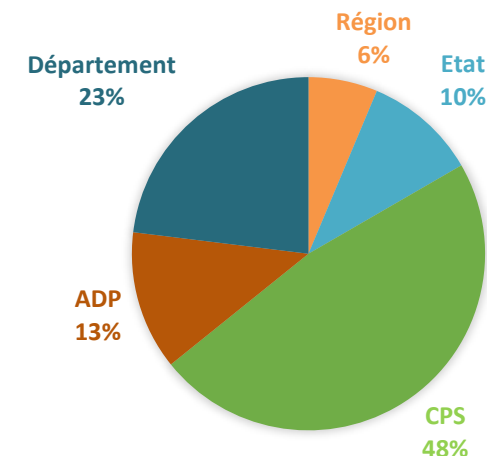
Taux appliqué par Wissous  
= 5%



## Les recettes d'Investissement

### Détail des Subventions 2023

Financier	Détail subventions encaissées	Montant
Région	Soutien Régional équipement de vidéoprotection 2020	31 500,00
Etat	DSIL 2021 - Rénovation énergétique toiture du Cucheron	29 081,78
CPS	Soutien Investissement Voirie	170 917,00
ADP	Démolition de la Maison du Gardien (Solde)	82 042,13
Etat	Prime à la conversion cession véhicule	14 000,00
Région	Schéma directeur plan vélo 2021 (acompte)	9 300,00
Etat	FIPD 2023 - Sécurisation établissements scolaires (Système PPMS)	13 600,00
Département	Aménagement routier 2021 pour lutter contre les dépôts sauvages RD 118 (solde)	9 390,36
Département	Amende de police 2023 - Sécurité routière (feu micro régulé, aménagement vélo et piéton pont)	139 199,20
CPS	Soutien à l'Investissement Communal 2023-2028 (Acompte) pour la construction de la crèche	135 634,00
ETAT	Certificats d'économies d'Énergie (toiture cucheron, chaudière Restaurant Baloche et Salle A Richard)	9876,12
<b>TOTAL</b>		<b>644 540,59</b>



**761 350€ (RAR)**



**Subventions attribuées sur 2023 = 2 737 967 €**





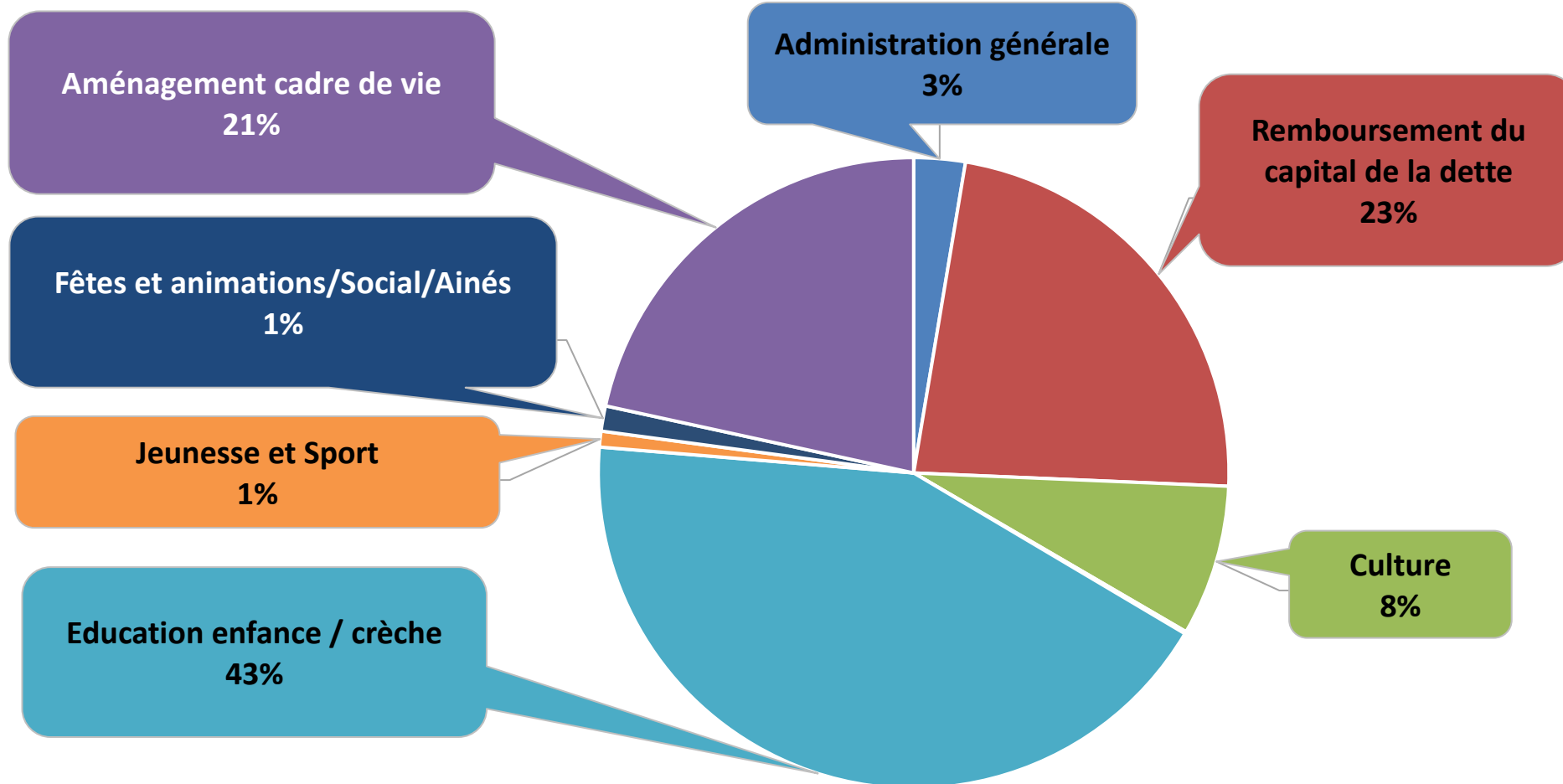
## Les Dépenses d'Investissement – Evolution 2022/2023

Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	
Immobilisations incorporelles	86 037	223 085	92 345	
Subventions d'équipement versées	9 028	9 771	19 153	à la CPS
Immobilisations corporelles	1 281 788	988 916	1 198 672	
Immobilisations en cours	554 690	776 965	1 785 333	
Opération d'équipement	2 936 786	21 488	222 744	AP/CP
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>4 868 329</b>	<b>2 020 225</b>	<b>3 318 248</b>	
Remboursement d'emprunts	864 505	984 459	993 171	Capital emprunts
Opération d'ordre	90 006	69 158	36 760	
<b>Total des dépenses d'investissement avant RAR</b>	<b>5 822 840</b>	<b>3 073 842</b>	<b>* 4 348 178</b>	

\* Au montant de 4 348 178 € il faut rajouter **1 329 721 €** de Restes A Réaliser



## Les Dépenses d'Investissement – Répartition par fonction





## Les Dépenses d'Equipement – 3 318 248 €

### Dépenses Autorisation de Programme (Montant Projet) /Crédit de Paiement (par année)

#### Nouvelle Crèche

175 248 €

(CP ouvert BP 2023 = 400 000€)



Réalisé 2022	Réalisé 2023	CP 2024	CP 2025
21 487,50	<b>175 248,00</b>	1 500 000,00	2 003 264,50

#### Agrandissement Cucheron

47 496 €

(CP ouvert BP 2023 = 100 000€)



Réalisé 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026
<b>47 496,00</b>	400 000,00	8 000 000,00	6 552 504,00

## Les Dépenses d'Équipement – 3 318 248 € (hors AP/CP)

Répartition travaux/équipements	Montant	Pourcentage
Bâtiments	1 880 373,35	60,75%
Voirie	464 331,04	15,00%
Véhicules	207 638,40	6,71%
Air de jeux	195 759,46	6,32%
Vélo	170 606,05	5,51%
Mobilier et Informatique	61 831,92	2,00%
Scolaire	59 310,38	1,92%
Evenementiel Travaux Wissous Plage	55 653,10	1,80%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 095 503,70</b>	

### Voies douces 171 K€

- Création voie cyclable sur le pont de l'autoroute
- Plan vélo

### Travaux voirie

- Rue de la division Leclerc 107 K€
- Aménagement divers 53 K€
- Aménagement parc Arthur Clark 44 K€
- Extension vidéoprotection 35 K€
- Enfouissement des réseaux

### Véhicules 208 K€

- IVECO Ampliroll GNV
- Master Eclectique
- Fourgon IVECO GNV

### Bâtiments

- Création de 3 Salles de classes 1 216 K€
- Nouvelle structure sportive 229 K€
- Rénovation énergétique dans les bâtiments (LED)



# Le Compte Administratif 2023

## Annexe Parc Locatif



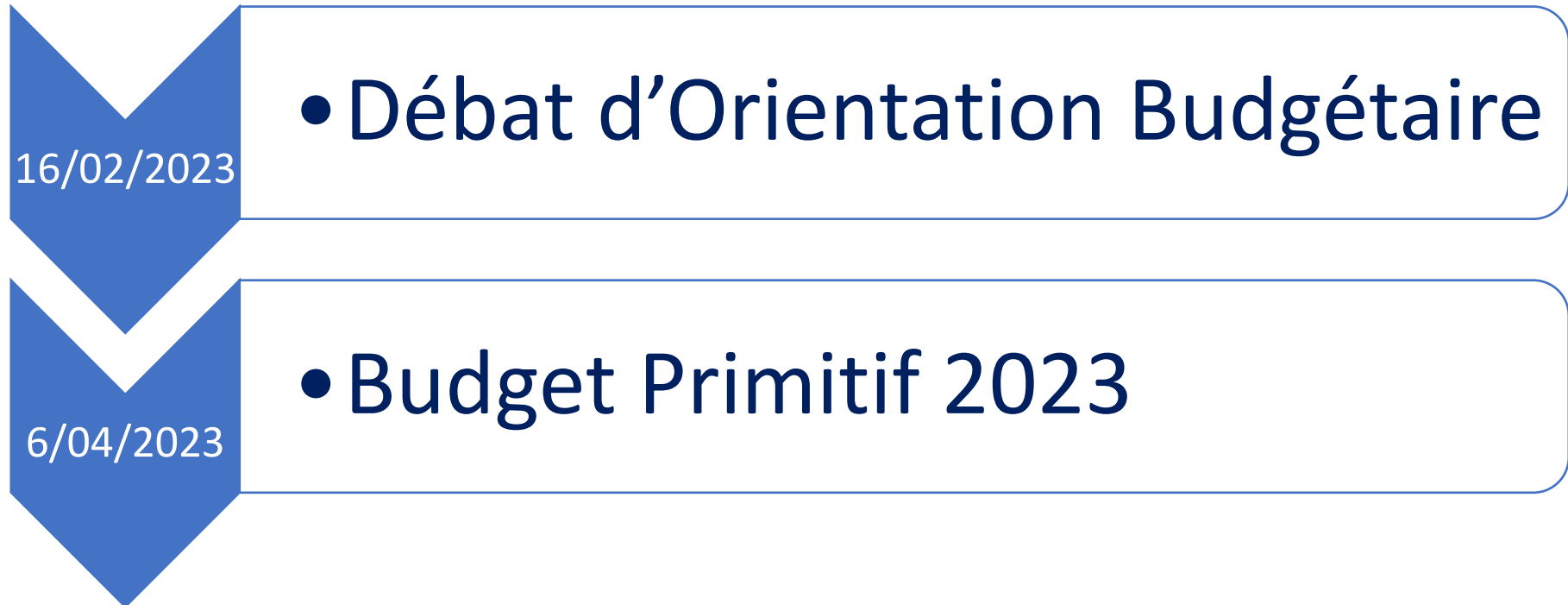
Ville de Wissous



# Le Budget Parc Locatif (M14)



## Rappel du calendrier :





**Budget Annexe Parc Locatif**

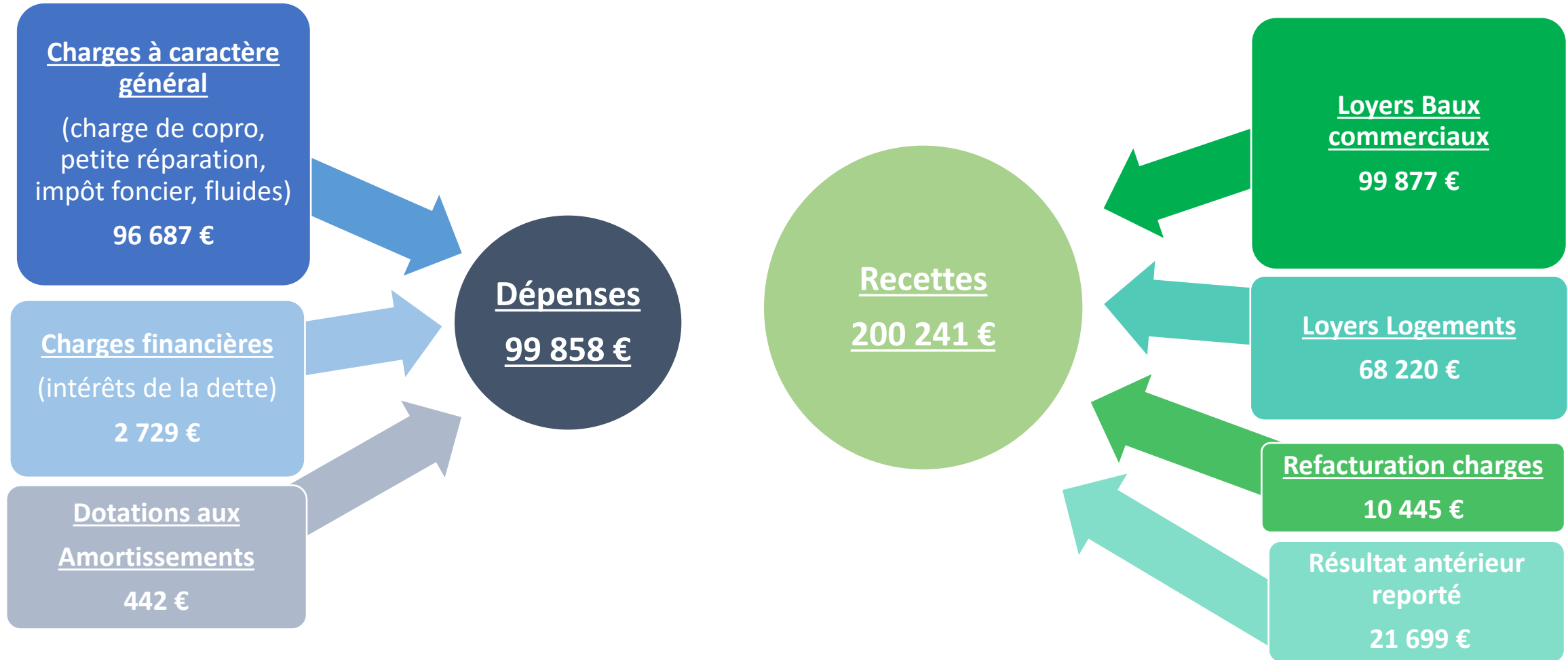
	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
<b>DEPENSES</b>	<b>99 857,70</b>	<b>37 803,25</b>
Réelle	99 416,06	37 803,25
Ordre	441,64	
Résultat n-1		
<b>RECETTES</b>	<b>200 241,47</b>	<b>158 138,61</b>
Réelle	178 542,71	113 788,41
Ordre		441,64
Résultat n-1	21 698,76	43 908,56
<b>SOLDE DES SECTIONS</b>	<b>100 383,77</b>	<b>120 335,36</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>220 719,13</b>	
Restes à réaliser en dépenses		- 2 679,44
Restes à réaliser en recettes		
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>100 383,77</b>	<b>117 655,92</b>
<b>RESULTAT NET AVEC RAR</b>	<b>218 039,69</b>	

**Soit un résultat net de + 220 719,13 €**

**Avec prise en compte des restes à réaliser : + 218 039,69€**



**Budget Annexe Parc Locatif**



## Budget Annexe Parc Locatif

### Dépenses

Travaux aménagement  
**14 803 €**

Remboursement du  
capital de la dette  
**23 000 €**

### Recettes

L'affectation du résultat 2022  
**100 000 €**

Excédent antérieur reporté  
**43 908 €**

FCTVA et caution  
**13 788 €**

Amortissements  
**442 €**



Ville de Wissous

# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

**FIN**