

# **Commune de Luc sur mer**

## **compte administratif 2022**

Conseil municipal du 21 mars 2023

**Claude BOSSARD**

maire-adjoint finances/commerce/administration générale/ressources humaines

# FAITS MARQUANTS L'ANNEE 2022

## • AU NIVEAU DU FONCTIONNEMENT LA COMMUNE

- **Des charges de fonctionnement 2022 en augmentation de 211 ke** par rapport à 2021,
  - Augmentation de la masse salariale décidée par l'Etat (augm.générale de 3,5 % au 1<sup>er</sup> juillet 2022)
  - Augmentation des charges à caractères générales de 111 ke (inflation très importantes des énergies ...)
    - **Des recettes de fonctionnement en hausse de + 810 ke**
    - Recettes du Casino de + 14% (fermeture de 5 mois sur 2021 après une fermeture de 6 mois sur 2020)
    - Produits exceptionnels de PBJ en ligne de 53 k
    - **Le résultat de fonct. de + 175 ke et + 5ke** (Hors exceptionnel (compensation de l'Etat sur 2022 et PBJ en ligne de 170 ke ) **contre – 328 ke sur 2021**
- **La CAF NETTE est de + 366 ke** ( + 166 ke hors exceptionnel)

# compte administratif 2022

## REGIE ANIMATION

### Charges de fonctionnement

011	Charges à caractère général <small>(60, 61, 62 &amp; 63)</small>	184 848,42
012	Charges de personnel <small>(64)</small>	0,00
65	Charges de gestion courante	503,45
66	Charges financières	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00
68	Dotation aux comptes d'amortissement	0,00
	TOTAL	<b>185 351,87</b>

# compte administratif 2022

## REGIE ANIMATION

### Produits de fonctionnement

013	Atténuations de charges	0,00
73	Impôts et taxes	0,00
74	Subventions et participations diverses	133 107,01
75	Autres produits de gestion courante	34 158,15
77	Produits exceptionnels	0,00
	TOTAL	<b>167 265,16</b>

# compte administratif 2022

**REGIE  
ANIMATION**

**Résultat de  
fonctionnement**

	charges	185 351,87
	produits	167 265,16
	<b>résultat de l'exercice</b>	<b>- 18 086,71</b>
	Report solde exercice 2021	56 219,85
	<b>Résultat à affecter</b>	<b>38 133,14</b>
	RAR 2021 à reporter sur 2022	0,00
		0,00
	<b>Résultat à reporter en 2023</b>	<b>38 133,14</b>

# compte administratif 2022

**Budget annexe**  
**LUC LOCATION**  
**charges**  
**D'exploitation**

011	Charges à caractère général	5 5513,43
002	Déficit d'exploitation reporté 2018	0,00
042	Charges d'amortissement	102 796,00
66	Charges financières	46 004,23
67	Charges exceptionnelles	0,00
	<b>TOTAL charges de fonctionnement</b>	<b>154 313,66</b>

# compte administratif 2022

**Budget annexe  
LUC LOCATION  
produits  
d'exploitation**

75	Autres produits de gestion courante	555 191,56
042	Amortissements des subventions	61 926,00
77	Produits exceptionnels ( virt de la section fonct commune)	0,00
		0,00
		0,00
		0,00
	<b>TOTAL produits d'exploitation</b>	<b>617 117,56</b>

# compte administratif 2022

**Budget annexe  
LUC LOCATION**

**Résultat  
d'exploitation**

	Total des charges	<b>154 313,66</b>
	Total des produits	<b>617 117,56</b>
	Résultat de l'exercice	<b>462 803,90</b>
	Report N-1	<b>623 253,30</b>
	Résultat de clôture 2022	<b>1 086 057,20</b>
	Affectation à la section d'investis.	<b>1 086 057,20</b>
	RAR	<b>0,00</b>
0	<b>Excédent 2022 à reporter en exploit.</b>	<b>0,00</b>

# compte administratif 2022

**Budget annexe  
LUC LOCATION  
charges  
d'investissement**

D16	Remboursement des emprunts	1 157 320,81
D20	Immobilisations incorporelles	0,00
D21	Immobilisations corporelles	0,00
D23	Immobilisations en cours	209 924,68
040	Amortissements des subventions	61 926,00
041	Opérations patrimoniales	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1 429 171,49</b>

# compte administratif 2022

**Budget annexe  
LUC LOCATION  
produits  
d'investissement**

R10	Dotation et fonds divers	319 175,99
R13	Participations et subventions	666 226,69
R16	Emprunts et dettes assimilées	1 100 000,00
R165	Dépôts et cautionnement reçus	2 791,25
R20	Immobilisations incorporelles	0,00
R27	Autres Immobilisations financière	0,00
R40	Amortissements des immobilisations	102 796,00
	<b>TOTAL produits d'investissement</b>	<b>1 090 989,93</b>

# compte administratif 2022

<b>Budget annexe</b>	Total des charges	<b>1 429 171,49</b>
<b>LUC LOCATION</b>	Total des produits	<b>1 090 989,93</b>
<b>Résultat</b>	Résultat de l'exercice 2022	<b>- 338 181,56</b>
<b>D'investissement</b>	Déficit d'investissement 2021	<b>- 940 615,15</b>
	Résultat de clôture 2022	<b>- 1 278 796,71</b>
	Reste à Réaliser sur 2021 Charges	<b>- 247 308,51</b>
	Produits	<b>+ 333 833,19</b>
	<b>Déficit d'investissement 2022</b>	<b>- 1 192 272,03</b>
	<b>Affectation de la section exploit. sur 2022</b>	<b>+ 1 090 989,93</b>
	<b>Déficit net après affect. de la section d'exploit.</b>	<b>- 101 282,10</b>

# compte administratif 2022

## **COMMUNE** **charges de** **fonctionnement**

011	Charges à caractère général	1 093 627,94
012	Charges de personnel	2 107 490,11
014	Atténuations de produits	65 298,00
65	<b>Charges de gestion courante</b>	670 783,43
66	Charges financières	6 956,67
67	Charges exceptionnelles	4 768,60
042	Opérations d'ordre (DCA, etc.)	1 089 938,80
	<b>TOTAL</b>	<b>5 038 863,55</b>

# compte administratif 2022

## COMMUNE produits de fonctionnement

013	Atténuation de charges	38 806,31
70	Produits des services et du domaine	447 446,50
73	Impôts et taxes (casino : 1,504 M€)	3 168 792,05
74	Dotations et participations (DGF : 0,468 M€)	449 508,41
75	Produits de gestion courante	244 236,59
76	Produits financiers	5,18
77	Produits exceptionnels	863 891,04
042	Opérations d'ordre	910,00
	<b>TOTAL</b>	<b>5 213 596,08</b>

# compte administratif 2022

COMMUNE  
RESULTAT de  
FONCTIONNEMENT

charges	- 5 038 863,55
produits	5 213 596,08
<b>résultat de l'exercice</b>	<b>+ 174 732,53</b>
Report Résultat de l'exercice 2021	1 775 139,84
<b>Résultat 202 à affecter</b>	<b>1 949 872,37</b>
Financement de l'investissement 2022	0,00
<b>Résultat à reporter en fonctionnement 2023</b>	<b>1 949 872 37</b>

# compte administratif 2022

## COMMUNE

### charges d'investissement

D16	Remboursement des emprunts	566 666,67
D20	Immobilisations incorporelles	55 716,00
D204	Subventions d'équipement versées	11 232,98
D21	Immobilisations corporelles	210 297,29
D23	Immobilisations en cours	547 597,30
D40	Opérations d'équipement	1 089 734,32
	Opérations d'ordre	910,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2 482 154,56</b>

# compte administratif 2022

**COMMUNE**  
**produits**  
**d'investissement**

R10	Dotation et fonds divers	851 898,66
R13	Participations et subventions	557 000,00
R19	Différence sur réalisation d'actifs	0,00
040	Opérations d'ordre	1 089 938,80
R16	Emprunts et dettes assimilées	250 000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2 748 837 46</b>

# compte administratif 2022

Budget

COMMUNE

investissement

résultat

	Total des charges	<b>2 482 154,56</b>
	Total des produits	<b>2 748 837,46</b>
	Résultat de l'exercice 2022	<b>+ 266 682,90</b>
	Solde d'exécution 2021 reporté	<b>+ 49 509,31</b>
	Résultat de clôture 2022	<b>+ 316 192,21</b>
	Reste à Réaliser ( charges sur 2022)	<b>- 849 742,13</b>
	Reste à Réaliser ( produits sur 2022)	<b>+ 952 625,00</b>
	<b>Excédent d'investissement 2022</b>	<b>+ 419 075,12</b>

	COMMUNE		Luc Location	REGIE	TOTAL
<b>FONCT 2022</b>	<b>+ 174 733</b>		<b>+ 462 804</b>	<b>- 18 087</b>	<b>+ 619 450</b>
<b>REPORT N- 1</b>	<b>+ 1 775 140</b>		<b>+ 623 253</b>	<b>+ 56 220</b>	<b>+ 2 454 613</b>
<b>RAR dépenses</b>			<b>0</b>		<b>0</b>
<b>RAR produits</b>			<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL FONCT à reporter sur 2023 (1)</b>	<b>+ 1 949 872</b>		<b>+ 1 086 057</b>	<b>+ 38 133</b>	<b>+ 3 074 062</b>
<b>INVESTIS 2022</b>	<b>+ 266 683</b>		<b>- 338 182</b>		<b>- 71 499</b>
<b>REPORT N - 1</b>	<b>+ 49 509</b>		<b>- 940 615</b>		<b>- 891 106</b>
<b>R A R charges</b>	<b>- 849 743</b>		<b>- 247 309</b>		<b>- 1 097 052</b>
<b>R A R produits</b>	<b>+ 952 625</b>		<b>+333 833</b>		<b>+ 1 286 458</b>
<b>TOTAL INVEST à reporter (2)</b>	<b>+ 419 075</b>		<b>- 1 192 272</b>		<b>- 773 197</b>
<b>TOTAL CUMULE (1+2)</b>	<b>+ 2 368 947</b>		<b>- 106 215</b>	<b>+ 38 133</b>	<b>+ 2 300 865</b>

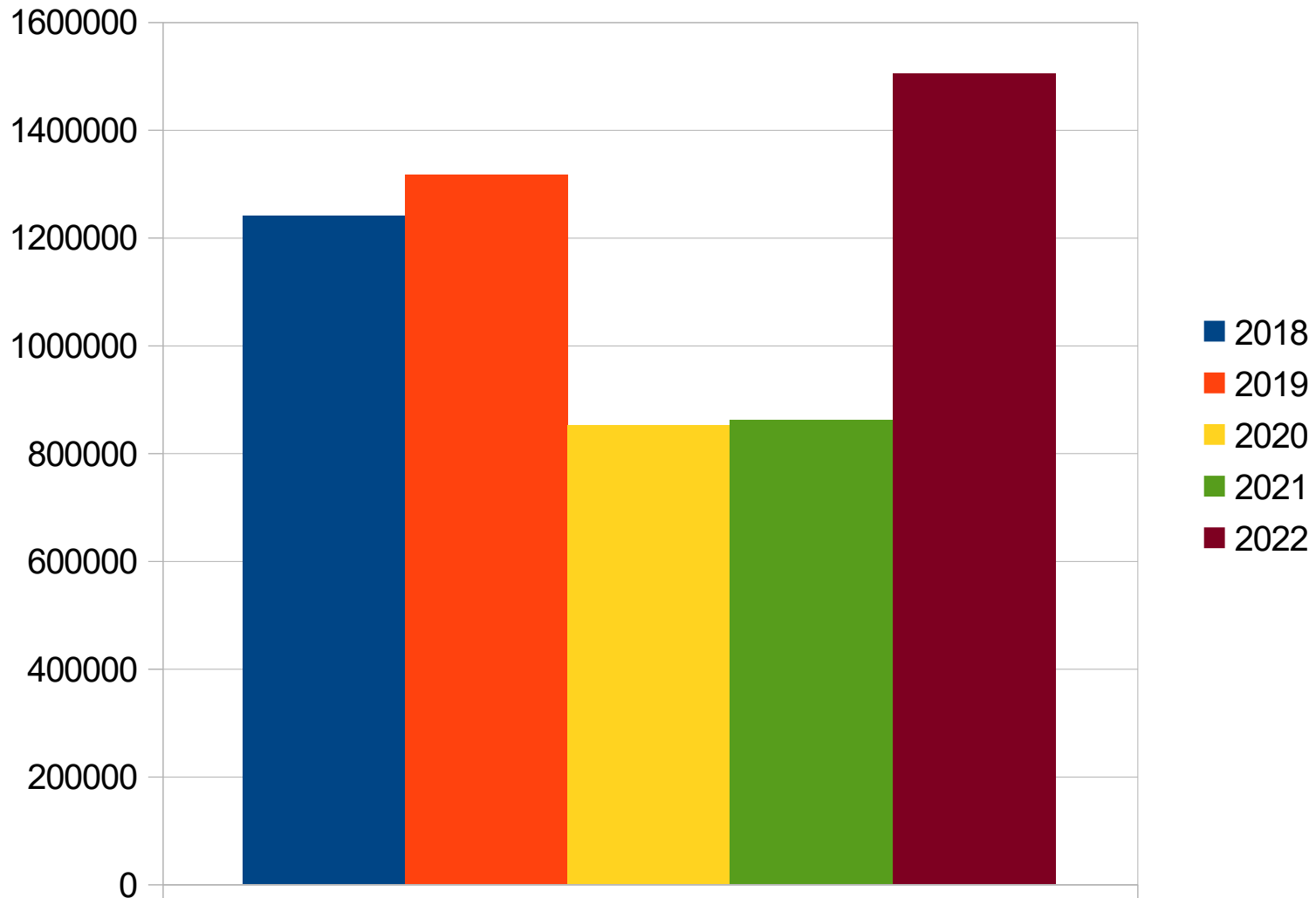
# CAF de la commune (capacité d'autofinancement)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
- résultat de fonctionnement	328 428	370 570	1 598 952	207 274	<b>- 408 616</b>	<b>+ 174 733</b>
- annuités d'emprunt - dotations / amortis.	- 58 994 +146 086	- 61 586 + 155 439	- 31 981 + 189 250	0 + 195 414	- 66 667 + 202 659	- 66 667 + 227 278
- CAF Nette de l'exercice	<b>415 520</b>	<b>464 423</b>	<b>1 756 221</b>	<b>402 690</b>	<b>- 272 525</b>	<b>+ 335 344</b>
- report ex. N-1	+ 756 841	+ 867 837	+1 164 286	+2 543 908	+ 2 602 008	+ 1775 140
- CAF Nette cumulée (avant affect section invest.)	<b>1 172 361</b>	<b>1 332 260</b>	<b>2 920 950</b>	<b>2 946 598</b>	<b>2 329 483</b>	<b>+ 2 110 484</b>

**UN ENDETTEMENT FAIBLE**  
**UN FONDS DE ROULEMENT > à la moyenne national**  
**– comparatif Département – Région - National -**

	Luc sur mer	Département Calvados	Région Normandie	National	
Dettes par hab.( en €)	343	621	625	688	
Annuités des dettes (en €/hab)	19	72	78	91	
Fonds de roulement (en €/hab)	650	450	454	386	

# EVOLUTION DU CASINO DE 2018 à 2022



## **CONCLUSION**

- ***Une 3ème année chaotique marquée, après une crise sanitaire en 2020 et 2022, par une inflation et une évolution des coûts des énergies vers août 2022 sans précédent...impactant nos charges de fonctionnement et d'une manière durable***
- ***Des recettes du Casino en évolution sur 2022 de + 14 % par rapport à 2019....***

***Claude BOSSARD, Maire-adjoint finances,  
commerce, administration générale et ressources humaines***