

COMPTE ADMINISTRATIF 2022 BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2023

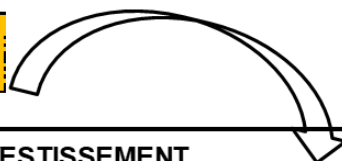
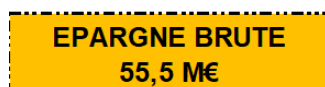
Assemblée Départementale - 30 juin 2023

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

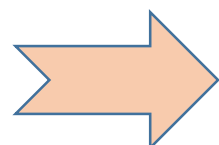
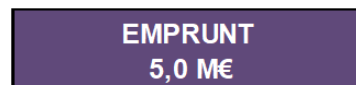
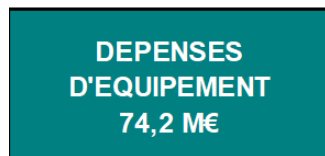
RESULTAT 2022	15,2 M€
Résultat de fonctionnement	+91,2 M€
Résultat d'investissement	-76,0 M€



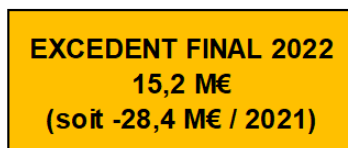
FONCTIONNEMENT



INVESTISSEMENT



667,7 M€ TOTAL EXERCICE 2022 682,9 M€



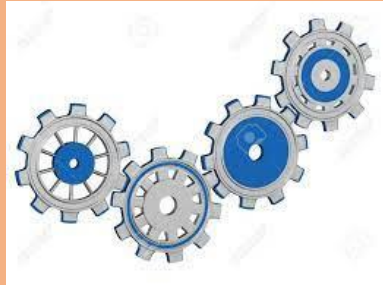
*Hors mouvements neutres de dette de 27,8 M€

** Inklus les frais divers

- Le Département demeure dans une bonne situation financière en 2022
- Mais il reste très fragile et extrêmement sensible à toute variation des Droits de Mutation à Titre Onéreux :
 - => dépendance à la conjoncture immobilière
 - => poids des DMTO dans les recettes globales et dans la constitution de l'épargne
- Recette annoncée en forte baisse dans les années futures
- La TVA constitue un 2nd facteur de sensibilité important dans les recettes :
 - => dépendance à la conjoncture économique du pays (inflation et croissance).

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Situation de l'année 2022



CONTEXTE

- ⇒ Maintien des Droits de Mutation à Titre Onéreux : 125,4 M€
- ⇒ TVA dynamique : 125,4 M€



ACTION

Mise en réserve du surplus de DMTO :
25 M€



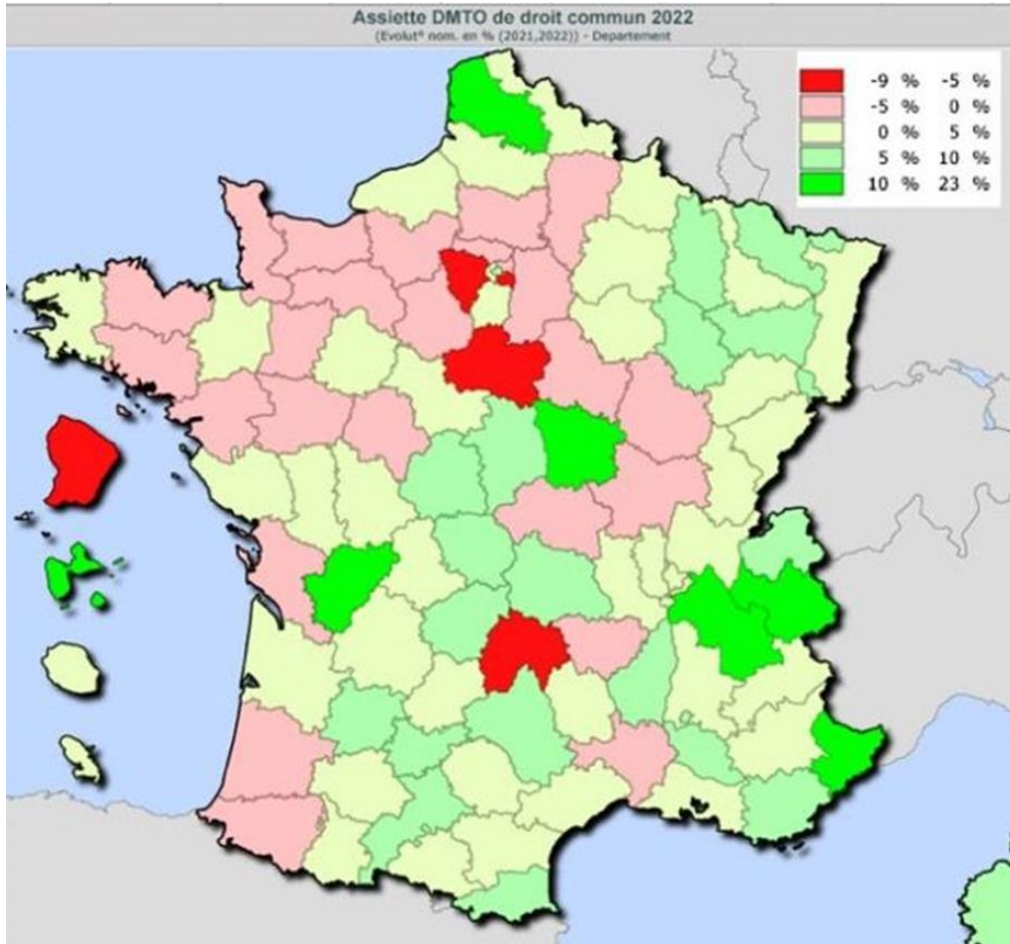
ACCOMPAGNEMENT

Un investissement élevé pour soutenir les projets sur l'ensemble du territoire, malgré la cyberattaque : 74,2 M€

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

1- Les recettes de fonctionnement :

Evolution des DMTO entre 2021 et 2022



Source : Cabinet Ressources Consultants Finances

Evolution de la TVA entre 2021 et 2022

La fraction de TVA en compensation de la perte de la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties :

- ⇒ Une année blanche en 2021
- ⇒ Très dynamique entre 2021 et 2022 (+9,6%, soit +11 M€)
- ⇒ Conséquence directe de l'inflation.

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

2- Les dépenses de fonctionnement :

La mise en réserve du surplus des Droits de Mutation

- ⇒ Création par l'Etat d'un dispositif de mise en réserve pour tenir compte des encaissements exceptionnels de DMTO par les départements en 2021
- ⇒ Objectif : conserver cette mise en réserve pour faire face à un éventuel retournement du marché immobilier dans les années futures

Progression des dépenses de fonctionnement

- ⇒ +10,5% entre 2021 et 2022 (y compris la mise en réserve ou +5,6% hors mise en réserve)
- ⇒ Impact des mesures nationales non compensées intégralement : charge nette de 11 M€ (SEGUR de la santé et de la fonction publique territoriale, point d'indice, revalorisations du RSA, avenant 43 en faveur des services d'aide et d'accompagnement à domicile, loi Taquet en faveur de la rémunération des assistants familiaux)

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

- ⇒ Progression des dépenses sociales : +20 M€ (essentiellement les mesures de l'Etat citées précédemment et les allocations individuelles de solidarité)
- ⇒ Progression des dépenses de personnel (171 € par habitant en 2021 et 179 € en 2022), de la contribution au Service départemental d'incendie et de secours (+1,2% soit 29,6 M€ en 2022), et les effets liés à l'inflation des prix de l'énergie (3,7 M€ en 2021 et 4,6 M€ en 2022) et des carburants (+31% en 2022, soit +0,3 M€)

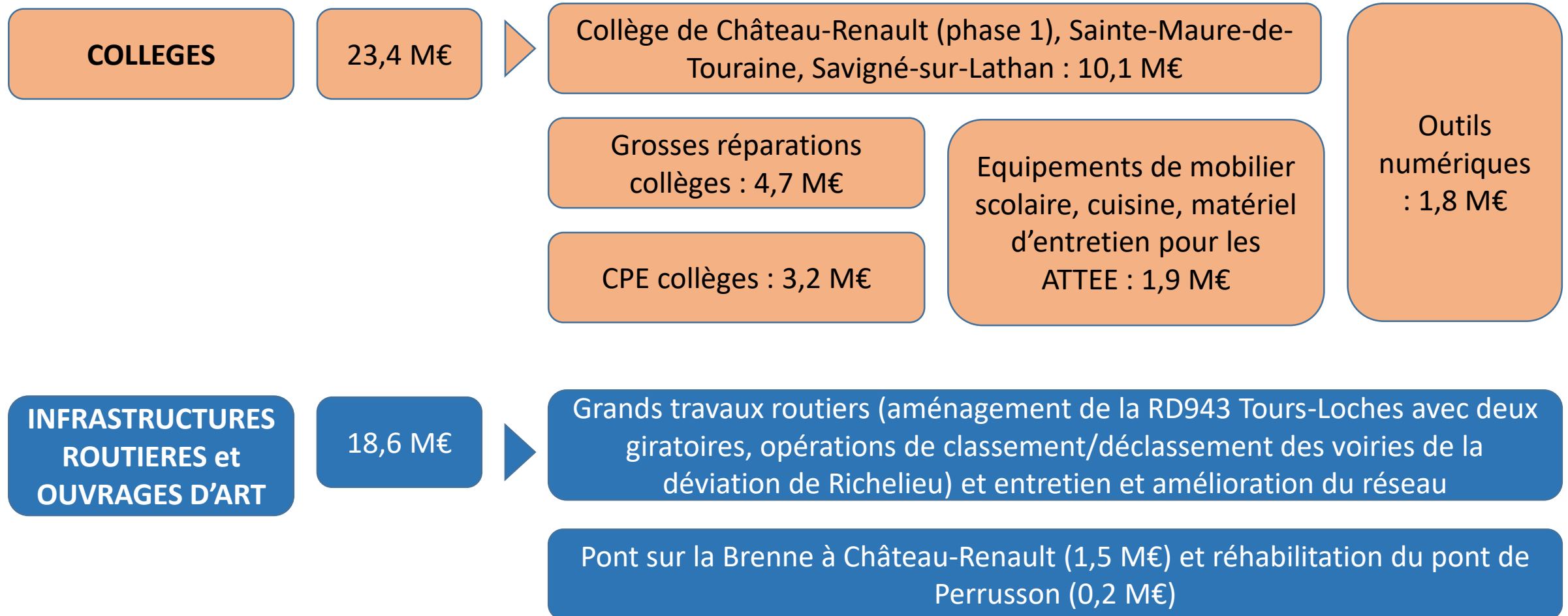
3- Les dépenses d'équipement :

Un niveau élevé et tourné vers les collèges et les territoires

- ⇒ 74,2 M€ réalisés en 2022 : montant le plus élevé depuis 2015 pour la 2^{ème} année consécutive
- ⇒ Dont 23,4 M€ en faveur des collèges (+5,4 M€ par rapport à 2021) : 1^{er} budget d'investissement en réalisation

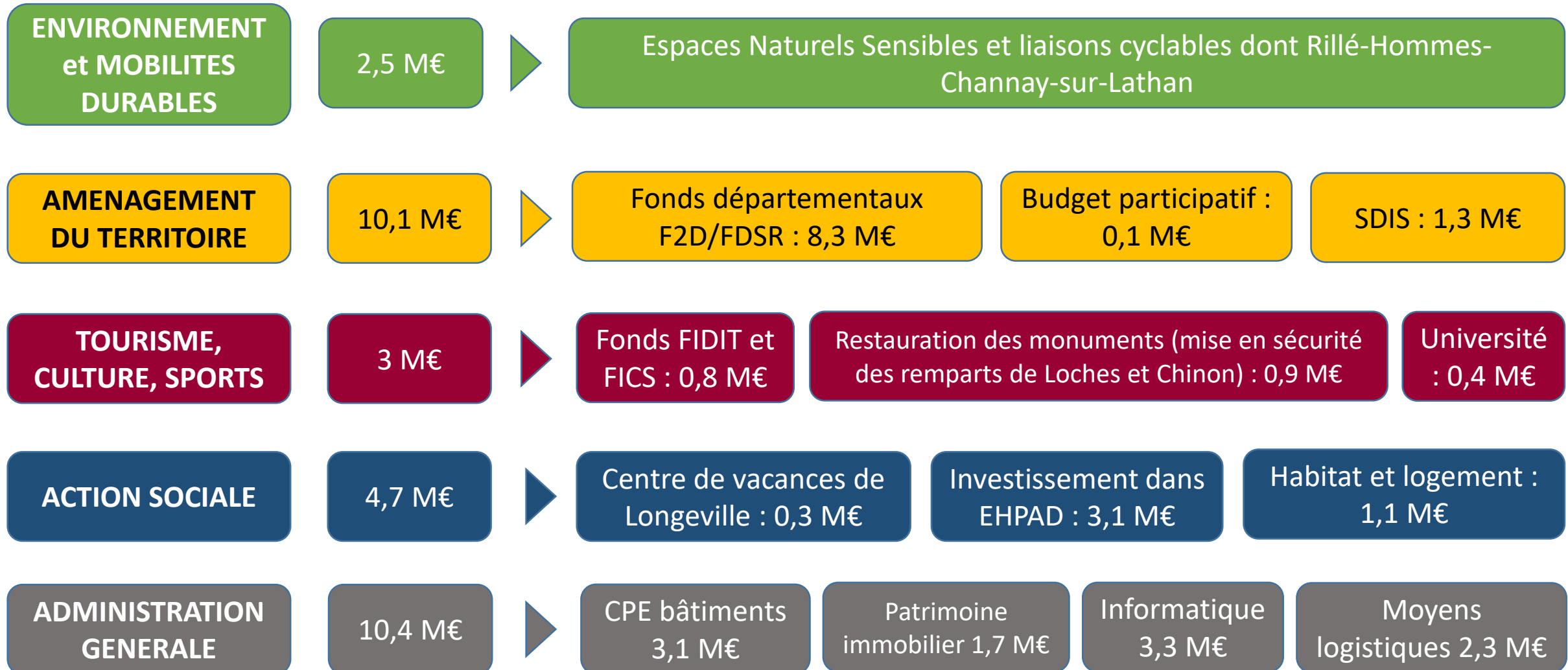
LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Principales dépenses d'investissement en 2022



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Principales dépenses d'investissement en 2022



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Les principaux indicateurs 2022

Epargne

Epargne brute : 55,5 M€
Remboursement du capital de la dette : 29,3 M€
Epargne nette : 26,2 M€

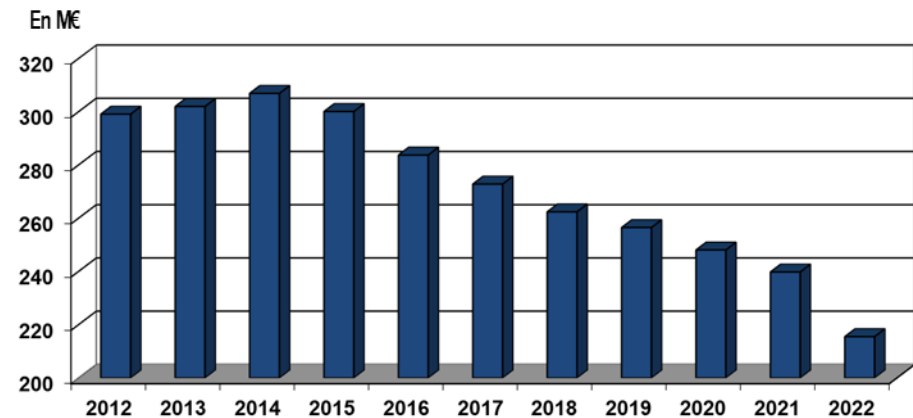
Dettes

Encours de dette : 215,5 M€ (soit -24,3 M€ en 2022)
Capacité de désendettement : 3,9 années (avec mise en réserve DMTO)

Délai de paiement

Délai de paiement 2022 : 24,6 jours => ratio dégradé à cause de la cyberattaque (*rappel 2021 : 16,5 jours*)

Evolution de l'encours de dette



L'EXERCICE 2022

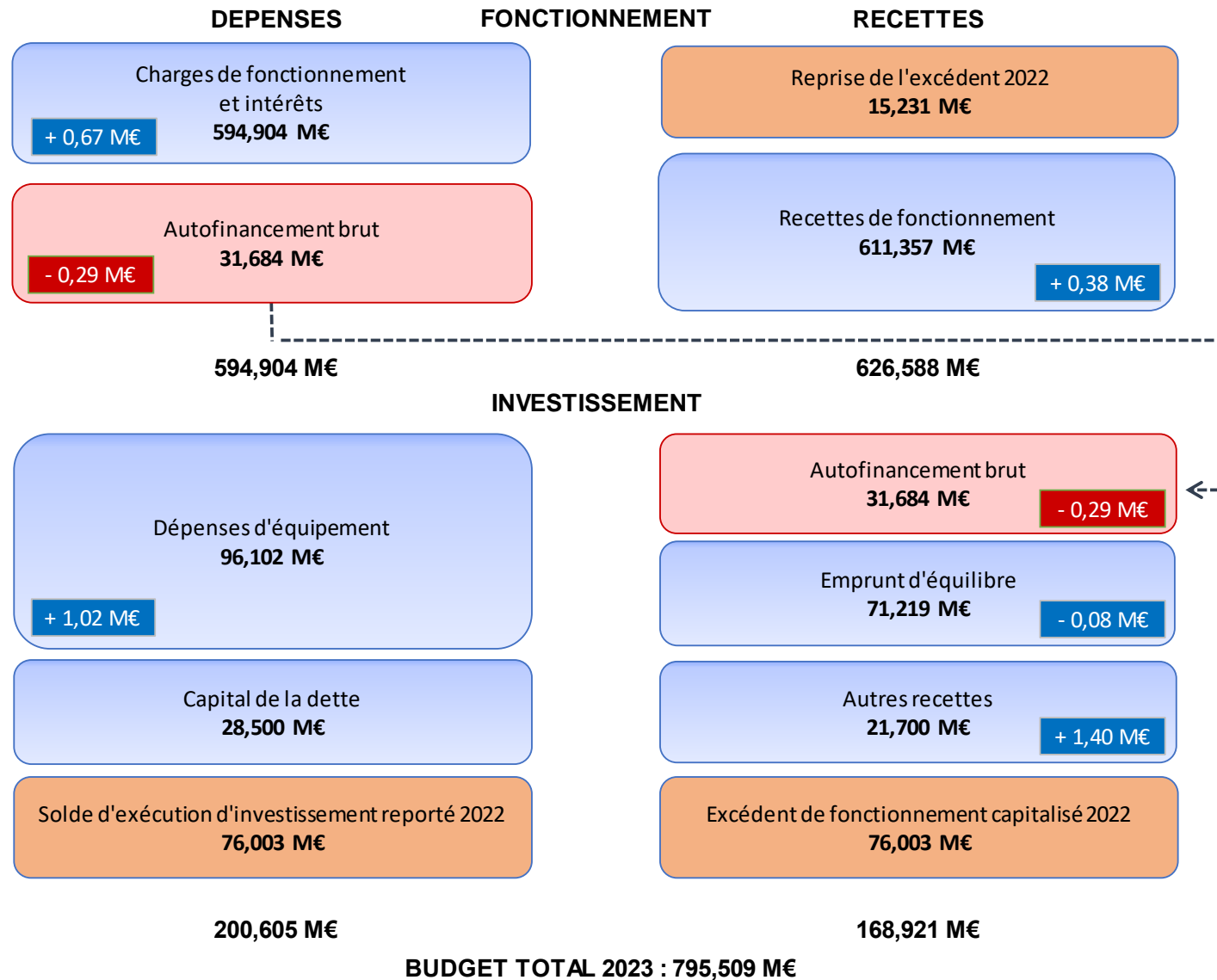
- Approbation du compte de gestion 2022
- Approbation du compte administratif 2022 et affectation définitive du résultat 2022

LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2023 : CONTEXTE

Un budget supplémentaire technique

- ⇒ **Recette de fonctionnement** : **+0,4 M€** dont +0,3 M€ sur les politiques en faveur des territoires et +0,1 M€ sur les politiques sociales.
- ⇒ **Dépenses de fonctionnement** : **+0,7 M€** dont +0,3 M€ sur les politiques sociales ; +0,3 M€ sur les politiques en faveur des territoires et +0,1 M€ sur la gestion patrimoniale.
- ⇒ **Recettes d'équipement** : **+1,4 M€** notamment le cofinancement du projet « collèges numériques et ruralité », des révisions de prix provisoires liées au domaine routier, et un cofinancement pour les travaux sur les remparts de Loches.
- ⇒ **Dépenses d'équipement** : **+1 M€** dont +0,8 M€ en faveur des collèges (hausse des tarifs du mobilier scolaire, mise aux normes accessibilité, contrat de performance énergétique).

LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2023 : EQUILIBRE GENERAL *



* Hors mouvements neutres de dette et opérations d'ordre

Écart par rapport au BP 2023

LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2023



Photo : © - Christophe RAIMBAULT -CD37

Merci de votre attention