



# Compte Administratif 2022

---

Note de présentation des informations financières essentielles

## **SOMMAIRE**

- I. Éléments de contexte local
- II. Evolution des charges et recettes de Fonctionnement / Investissement
- III. Evolution de l'épargne brute et de l'épargne nette
- IV. Niveau de l'endettement et capacité de désendettement
- V. Niveau et évolution des taux d'imposition

## I. Élément de contexte local

Aux portes de la ville de Nantes, la Commune de Sautron s'étend sur un peu plus de 17 km<sup>2</sup> et compte 8 813 habitants (population DGF 2022).

A l'instar des autres communes limitrophes de Nantes, l'évolution démographique a été très forte durant le dernier siècle (en 1968, Sautron comptait en effet 1 333 habitants).

Selon les prévisions, et à la lumière des dernières opérations de recensement, la population sautronnaise va continuer à croître durant les prochaines années.

Commerces, professions libérales, artisans et industries installés au sein de plusieurs zones commerciales artisanales... Sautron comptabilise presque 300 professionnels.

La ville se caractérise enfin par le dynamisme de son tissu associatif. En effet, 68 associations proposent 104 activités et regroupent plus de 5 500 adhérents, dont plus de 3 500 Sautronnais.

Le Budget principal de la Ville de SAUTRON ne compte aucun Budget annexe – les compétences en matière d'eau et d'assainissement relèvent de l'Intercommunalité (Nantes Métropole)

Les missions d'action sociale sont gérées par le CCAS de SAUTRON.

## II. Eléments budgétaires à retenir pour 2022 – en Fonctionnement

### En termes de dépenses :

1. Augmentation des **charges de personnel** (+ 11,85 % entre le CA 2021 et le CA 2022) notamment pour le renforcement des services à la population, la revalorisation par l'Etat du point d'indice (de 3,5 % / sur 6 mois), et la révision du régime indemnitaire des agents,
2. Augmentation des **charges à caractère général** (+ 2,6 %), dans un contexte de hausse des dépenses communales liée à l'inflation (énergie, carburants, coûts de la construction...)
3. Stabilisation des participations versées aux associations et autres organismes de droit privé (+ 0,31 %).
4. Hausse des intérêts de la dette (+ 6,44 %) du fait du recours à l'emprunt en 2022 (1 000 000 €).

### En termes de recettes :

1. Augmentation des recettes encaissées par les services (restauration scolaire, périscolaire...) : + 18,05 % *(retour à une année normale suite à deux années impactées par le COVID et une baisse d'activité liée)*
2. Diminution des droits de mutation (- 11 %), après une forte progression en 2021 (+ 45 %), mais qui restent dans une bonne dynamique (+ 28 % comparé à 2020)
3. Hausse des Dotations et Participations (+ 46 %), notamment liée à une subvention exceptionnelle de la DRAC pour la construction de la Médiathèque.
4. Faible hausse des recettes liées aux locations de salles et locations immobilières (+ 5%)
5. Aucun reversement de la taxe sur les terrains devenus constructibles (par Nantes Métropole)

*Focus sur les charges de personnel*

- **Frais de personnel** : principaux évènements ayant impacté la masse salariale en 2022
  - Mise en œuvre des 1 607 heures (démarche participative avec les agents et dialogue social)
  - Révision et revalorisation du RIFSEEP (rationalisation des groupes de fonctions, transparence du dispositif, rééquilibrage entre les agents)
  - Élections professionnelles (taux de participation de 60,2%) et création du Comité Social Territorial
  - Structuration et formalisation des sujets RH,
  - Lancement du débat sur la Protection Sociale Complémentaire (PSC),
  - Mise en œuvre opérationnelle de toutes les mesures gouvernementales : augmentation du point d'indice (+ 3,5%), reclassement indiciaire, revalorisation de certaines filières
  - Rapport Social Unique 2021
  - Création nouvelle structure de loisirs (DREAM TEAM)

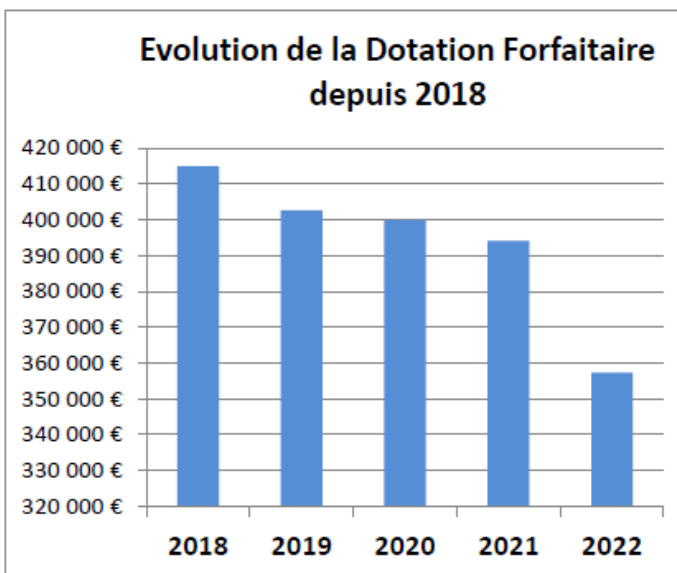
### Evolution des dotations versées par l'Etat

- ✓ La principale composante de la DGF – la Dotation Forfaitaire – a diminué en 2022 plus fortement que les années précédentes, de part une faible part de la « dynamique de la population »

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Dotation forfaitaire notifiée</b>	<b>414 911 €</b>	<b>402 607 €</b>	<b>399 792 €</b>	<b>394 068 €</b>	<b>357 282 €</b>
Dotation de base	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dotation de superficie	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Complément de garantie	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Dotation forfaitaire N-1 retraitée	430 889 €	414 911 €	414 911 €	399 792 €	394 068 €
<b>Part dynamique de la population</b>	<b>23 811 €</b>	<b>30 633 €</b>	<b>30 578 €</b>	<b>28 600 €</b>	<b>3 338 €</b>
<b>Ecrêtement</b>	<b>-39 789 €</b>	<b>-42 937 €</b>	<b>-33 393 €</b>	<b>-34 324 €</b>	<b>-40 124 €</b>

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>DSR* notifiée</b>	<b>93 994 €</b>	<b>102 003 €</b>	<b>106 743 €</b>	<b>110 801 €</b>	<b>111 851 €</b>
Evolution annuelle	13.32%	8.52%	4.65%	3.80%	0.95%



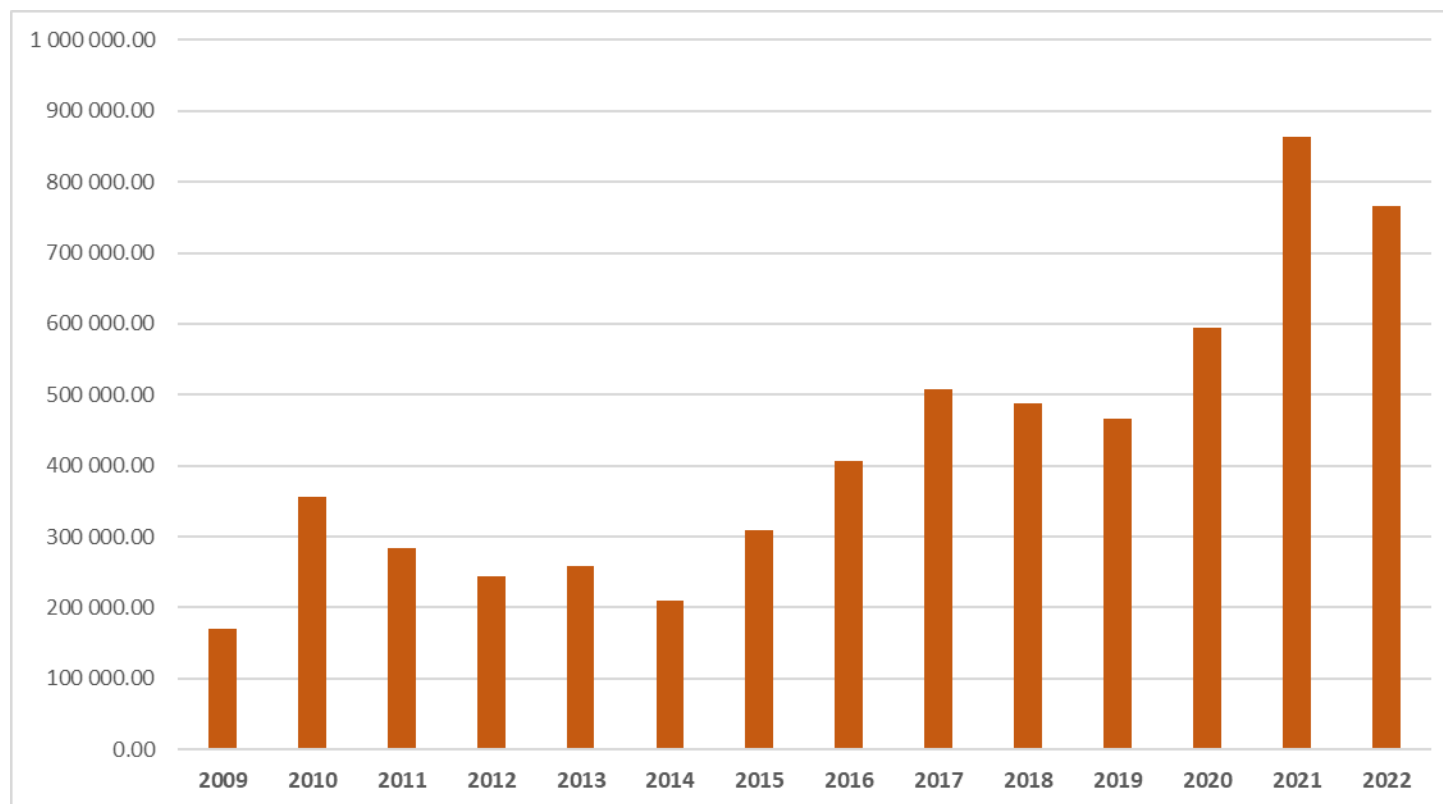
### Evolution de la population DGF depuis 2018

	2018	2019	2020	2021	2022
Nb hab.	7 867	8 191	8 513	8 813	8 848

Evolution 4.12% 3.93% 3.52% 0.40%

*Focus sur les droits de mutation*

- Evolution des droits de mutation en 2022



## II. Eléments budgétaires à retenir pour 2022 – en Investissement

### **Principales dépenses d'Investissement : 2 779 000 €**

*Dont...*

1. - Travaux de réaménagement et de rénovation énergétique des salles du Complexe sportif (1 270 000 €)
2. - Fin des travaux de réaménagement de l'école de la Forêt (610 000 €)
3. - Travaux de réaménagement du cimetière nouveau (178 000 €)
4. - Divers travaux d'entretien et divers équipements pour les services (359 000 €)
5. - Equipements divers : renouvellement des serveurs informatiques et informatisation des écoles (86 000 €)
6. - Début des travaux d'extension de la Médiathèque (238 000 €)
7. - Travaux de confortement de la salle ELECTRA (38 000 €)

+ remboursement du capital de la dette (449 000 €)

### **Principales recettes d'Investissement : 2 956 000 €**

*Dont...*

1. - Autofinancement sur fonds propres (2 342 000€)
2. - Fonds de compensation de la TVA (298 000 €)
3. - Subventions reçues (137 000 €)
4. - Reversement de Nantes Métropole – opération quartier Jules Verne (120 000 €)
5. - Divers (59 000 €)

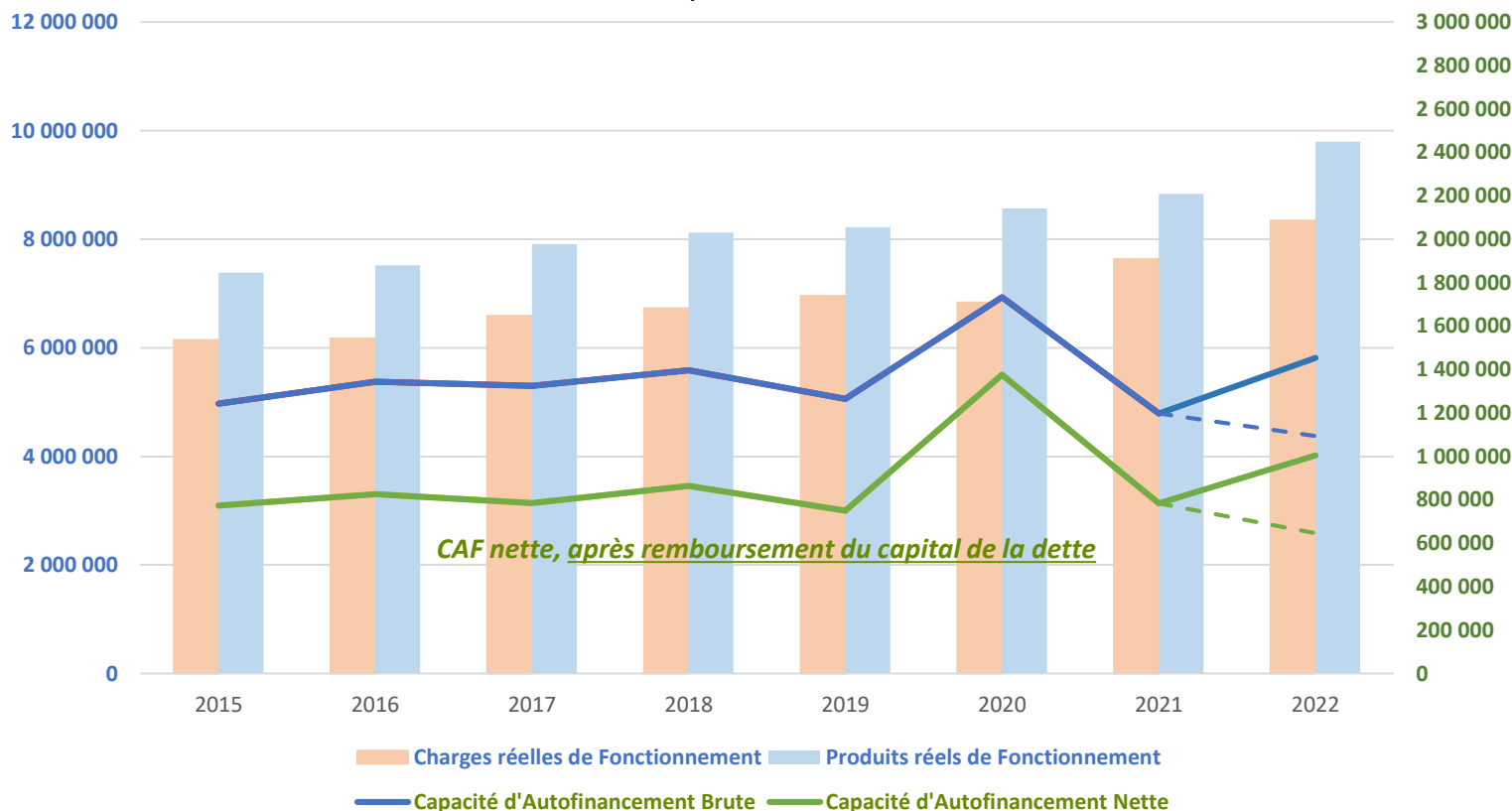


### III. Evolution de l'épargne brute et de l'épargne nette

La Capacité d'Autofinancement s'est accrue en 2022, à 1 000 000 €, compte tenu de la dotation versée par la DRAC pour les travaux de la Médiathèque : 359 000 €

Hors subvention (exceptionnelle) de la DRAC, la CAF nette aurait été de 641 000 €

Evolution de la Capacité d'Autofinancement



## IV. Etat de la dette

L'encours de dette s'élève à **6 222 634,78 €** au 31/12/2022

La capacité de désendettement de la Commune s'élève à **4.28 ans**. En comparaison, la commune se situe en dessous de la moyenne des communes de la même strate, qui se situe à un peu moins de **5 années**

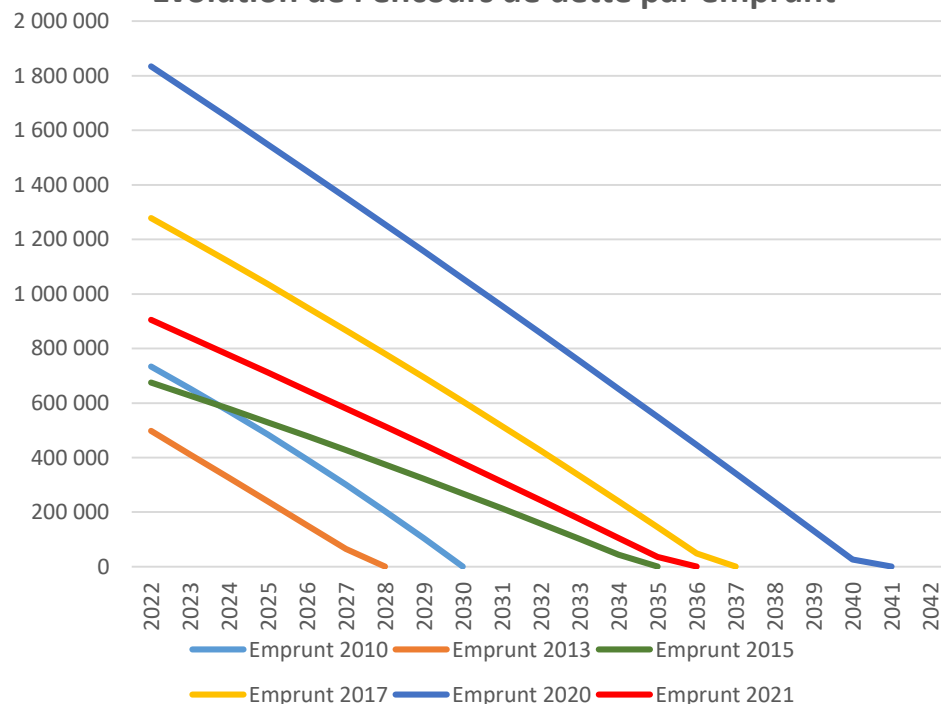
### Structure des emprunts en cours :

6 emprunts restent en cours au 1/1/22, à **taux fixe**  
**1** dette envers Nantes Métropole - concernant le portage foncier du 12 rue de l'église (*remboursement au bout de 10 ans*)

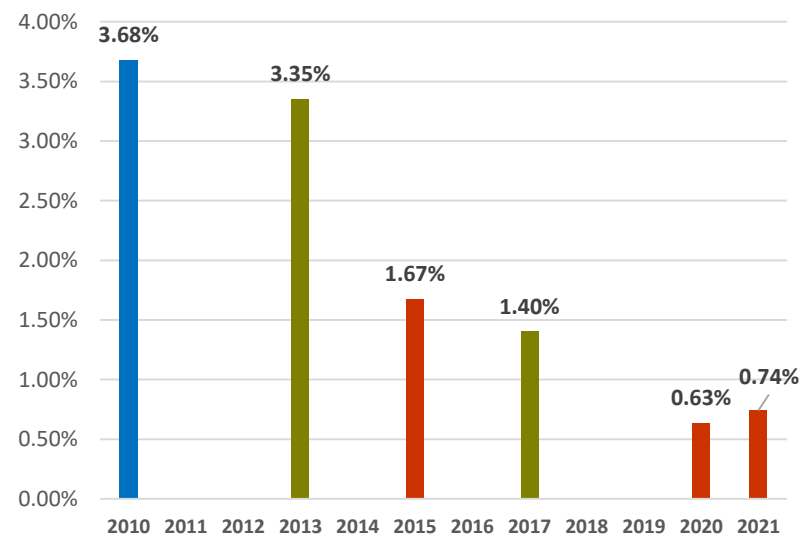
### Liste des prêteurs :

- Crédit Agricole : 1**
- Crédit Mutuel : 2**
- Banque Postale : 3**

Evolution de l'encours de dette par emprunt



Niveau des taux des emprunts en cours



*Endettement par habitant*

- **Endettement de la Commune**

Sans recours à l'emprunt en 2022, pour financer les Investissements, l'encours de la dette par habitant a diminué, passant de 723 €/hab., au 31/12/2021, à **703 €/hab.\* au 31/12/2022** (\* pour une « population DGF » de 8 848 hab. en 2022).

L'encours par habitant reste inférieur à la moyenne nationale de la strate (775 € / hab. en 2021, en baisse pour les communes de même strate de population).

## V. Niveau et évolution des taux d'imposition

### Fiscalité

- Rappel de l'évolution des bases et des taux entre 2021 et 2022 :

- Bases 2022** : - TFB : + 4,14 %
  - TFNB : + 5,54 %

Comprenant une revalorisation annuelle des bases de + 3,4 % pour 2022 (selon indice INSEE de l'inflation sur 1 an)

- Taux** : les taux des deux taxes foncières ont augmenté de + 8 % en 2022

