R E P U B L I Q U E  F R A N C A I S E

# COMMUNE DE CASE-PILOTE

Liberté • Égalité • Fraternité

**DELIBERATIONS N°DEL 2022.12.20.11**

Séance du mardi 11 Avril 2023

Présidence de Monsieur Ralph **MONPLAISIR**, Maire

Secrétaire de séance, Madame Georgette **MANGATA-ADLEY**, Conseillère

Place Gaston MONNERVILLE
97222 CASE-PILOTE
Tél. : 0596 78 81 44
Fax : 0596 78 74 72

Faisant suite à l'absence de quorum du conseil municipal du jeudi 30 mars 2023, et conformément à l'article L 2121-17 du Code Général de Collectivités Territoriales,

L'an deux mille vingt-deux, le mardi vingt décembre, à onze heures, les membres du conseil municipal se sont réunis sans exigence de quorum, dans la salle Frantz BEROSE, lieu habituel de leurs délibérations, en vue de statuer sur les questions portées à l'ordre du jour.

AFFICHE LE 23 AVR. 2023

Étaient présents :

Monsieur Ralph **MONPLAISIR**, maire
Madame George **GELIE**, 1ère adjointe
Monsieur Thierry **MARECHAL**, 2ème adjoint
Madame Suzie **RONDEL**, 3ème adjoint au maire
Monsieur Jean Marc **BOCQUET**, 4ème adjoint
Monsieur Prosper **EDON**, 6ème adjoint
Madame Danielle **FORDANT**, 7ème adjointe
Monsieur David **ALIE**, 8ème adjoint
Madame Georgette **MANGATA-ADLEY**, Conseillère municipale
Madame Véronique **BONTE**, Conseillère municipale
Monsieur Edson **EUGENE**, Conseiller municipal
Monsieur Bruno **PILLOME**, Conseiller municipal

Formant la majorité des membres en exercice

**Date d'envoi des convocations : Jeudi 6/04/2023**
**Membres en exercice : 27**
**Membres présents en séance : 12**
**Procurations : 02**
**Absents : 15**

Étaient absents :

Madame Dacy **AJAX**, 5ème adjointe
Monsieur Paul **BELLEJAMBE**, Conseiller municipal (excusé)
Madame Josiane **DOCIN-JULIEN**, Conseillère municipale
Monsieur Alex **BIRON**, Conseiller municipal
Madame Marie-Line **PETIT-CHARLES**, Conseillère municipale
Monsieur Patrice **PALCY**, Conseiller municipal (excusé)
Monsieur Olivier **EDON**, Conseiller municipal
Monsieur Frédéric **CLEMENT**, Conseiller municipal
Madame Synthia **DACLINAT**, Conseillère municipale
Madame Maud **JEAN-CHARLES**, conseillère municipale
Madame Régine **ROBINEL**, Conseillère municipale
Madame Chantal **DORIN**, Conseillère municipale
Madame Sylvie **VASSAUX**, Conseillère municipale
Monsieur Elie **CARONIQUE**, Conseiller municipal
Madame Tania **MORJON**, Conseillère municipale

SOUS-PRÉFECTURE DE SAINT-PIERRE CONTRÔLE DE LÉGALITÉ REÇU LE 21 AVR. 2023

Procurations remises :

Monsieur Paul **BELLEJAMBE** à Madame Danielle **FORDANT**
Madame Tania **MORJON** à Monsieur Jean Marc **BOCQUET**

Assistance administrative :

Madame Corinne **MORJON-BOCQUET**, D.G.S.
Monsieur Éric **RONDEL**, Responsable Service Comptabilité

**12 Présents en début de séance**

***Extrait de Délibérations du Conseil Municipal du mardi 11 avril 2023***

*Le présent acte peut faire l'objet pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif de Fort de France dans un délai de 2 mois à compter de la date exécutoire*

*Délibération n°DEL.2023.04.11.4.1*

# 1. APPROBATION DU COMPTE DE GESTION 2022 DE LA COMMUNE

*Sur le rapport de* ***Monsieur Thierry MARECHAL, Vice-Président de la Commission des Finances,***

***Le Conseil Municipal de la Commune de Case-Pilote,***

- *Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,*
- *Vu le constat de la reprise par le Receveur dans ses écritures du montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2022, celui de tous les titres émis et de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il lui a été prescrit de passer dans ses écritures,*
- *Vu que les opérations de recettes et de dépenses paraissent régulières et suffisamment justifiées,*
- *Vu le résultat du compte de gestion pour l'exercice 2022 excédentaire de* ***+ 63.076,74 €*** *les deux sections confondues,*
- *Vu le résultat de clôture de l'exercice 2022 excédentaire de* ***+ 674 433,56 €.***

***APRES AVOIR ENTENDU L'EXPOSE ET LES DISCUSSIONS, A LA MAJORITE ET 1 VOIX CONTRE (M.EUGENE)***

***DECIDE***

- ***D'APPROUVER le compte de Gestion du Trésorier Principal pour l'exercice 2022 tel que présenté ci-dessus avec un résultat de clôture de l'exercice 2022 excédentaire de + 674 433,56 €.***

- ***DECLARER que ce Compte de Gestion visé et certifié conforme par l'ordonnateur, n'appelle ni observation ni réserve de sa part sur la tenue des comptes.***

*Fait et délibéré les jour, mois et an susdits*
*Affiché en mairie le* 24 AVR. 2023
*Certifié exécutoire compte tenu de la transmission en préfecture et de la publication le* ,

SOUS-PRÉFECTURE DE SAINT-PIERRE
CONTRÔLE DE LÉGALITÉ
REÇU LE
21 AVR. 2023

COMMUNE DE CASE-PILOTE
MARTINIQUE

***Ralph MONPLAISIR***
***Maire de Case Pilote***

***Extrait de Délibérations du Conseil Municipal du mardi 11 avril 2023***
*Le présent acte peut faire l'objet pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif de Fort de France dans un délai de 2 mois à compter de la date exécutoire*

## 2. VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022 DE LA COMMUNE

*Sur le rapport de **Monsieur Thierry MARECHAL, Vice-Président de la commission des Finances**, rappelle au budget primitif qui est un acte de prévision, le Compte Administratif (CA) est un acte de réalisation. Il présente l'exécution réelle du budget et permet de juger de la bonne utilisation des crédits ouverts lors du budget primitif.*

*En effet, le CA qui est présenté, retrace les écritures de l'exercice et détermine les résultats cumulés fin 2022 pour le budget Commune.*

*Compte tenu des engagements effectués par les différents services, les rattachements des charges et produits à l'exercice (dépenses et recettes effectuées en 2022 mais exécutées en 2023) ont été correctement réalisés, permettant d'avoir une présentation sincère du CA.*

***Le Compte administratif 2022 du Maire, ordonnateur du budget voté par le Conseil Municipal, est conforme au Compte de Gestion du Trésorier Principal de Fort-de-France.***

*Le présent rapport et le projet de délibération, vous sont proposés pour une meilleure appropriation du document budgétaire qui vous a également été transmis.*

## I/ ANALYSE FINANCIERE SUCCINCTE DES COMPTES DE CASE-PILOTE (4 533 habitants)

### 1. Section de fonctionnement en excédent

#### ↳ Hausse des dépenses de fonctionnement : + 925 052 €

*En 2022, on constate **une augmentation de 13% des dépenses réelles de fonctionnement** par rapport à 2021.*

*Celle-ci s'explique notamment par le paiement à la SEMSAMAR de la dette due de **249 525 €**. Combinée à l'évolution des charges à **caractères générales de +31,85%** ainsi que celle **des charges de personnel de +12,30%**.*

***L'année dernière, en effet, la prévision initiale du BP de 4 132 078 € pour le chapitre 012, a fait l'objet d'une décision modificative d'un montant de 198 120 €.***

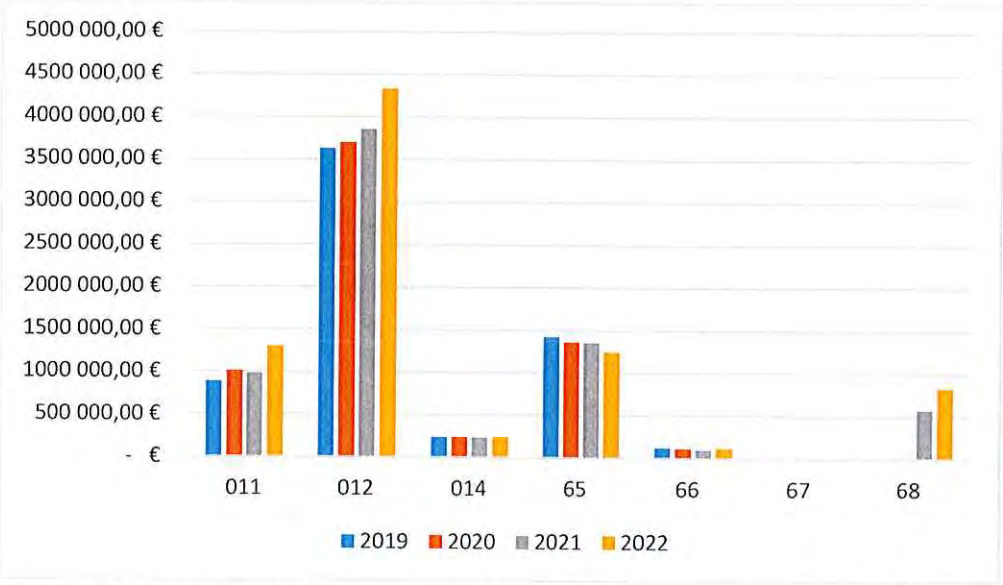
***Ainsi la réalisation finale du chapitre 012 s'est élevée à 4 326 338 €, soit 12,30 % de plus, ce qui représente en valeur la somme de 155 508 €.***

| *en €* | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Charges à caractère général (011)**<br>(Eau, électricité, fournitures, fêtes et<br>Cérémonie, téléphone, etc.) | **955 310**<br>-6% | **920 729**<br>-4% | **888 108**<br>-3,54% | **1 012 957**<br>+14,06% | **983 974**<br>-2,86% | **1 297 398**<br>+ 31,85% |
| **Charges de personnel (012)** | **3 968 676**<br>7% | **3 758 825**<br>-5% | **3 628 305**<br>-3,47% | **3 696 824**<br>+1,89% | **3 852 332**<br>+4,21% | **4 326 338**<br>+ 12,30% |
| **Atténuation de produits (014)**<br>Reversement sur FNGIR (*) | **236 288**<br>0% | **236 288**<br>-0% | **236 288**<br>0% | **236 288**<br>0% | **236 288**<br>0% | **236 288**<br>0% |
| **Autres charges de gestion courante (65)**<br>(Indemnité/formation/mission élus, subventions CCAS, CDE, associations, etc.) | **1 266 753**<br>32% | **1 173 480**<br>-7% | **1 417 971**<br>+20,83% | **1 359 899**<br>-4,10% | **1 355 381**<br>-0,33% | **1 240 055**<br>- 8,51% |
| **Charges financières (66)**<br>Intérêts emprunts | **210 932**<br>70% | **129 081**<br>-39% | **121 460**<br>-5,90% | **113 553**<br>-6,51% | **99 650**<br>-12,24% | **115 717**<br>+ 16,12% |
| **Charges exceptionnelles (67)**<br>(Titres annulés, intérêts moratoires, etc.)<br><br>En 2017 : remboursement démolition parcelle ORVILLE<br>En 2021 : Exonération loyers divers baux 2020 (COVID 19)<br>*En 2022 : Intérêts moratoires et exonération loyers* | **42 310** | **789** | **0** | **0** | **14 372** | **1 728** |
| **Dotations aux Amortissement et aux Provisions**<br>Remboursement capital In-fine emprunt CDC en 2024 *(575 000€/an)*<br>*En 2022 : Régularisation dette SEMSAMAR (249 525 €)* | | | | | **575 000** | **824 525**<br>**+ 43,40%** |
| **Dépenses réelles de fonctionnement** | **6 680 270** | **6 219 192** | **6 292 132** | **6 419 521** | **7 116 997** | **8 042 049** |
| **Evol.** | **6%** | **-7%** | **+1,17%** | **+2,02%** | **+10,86%** | **+ 13%** |

***NB*** **:** *Les dépenses réelles de fonctionnement ne tiennent pas compte des opérations d'ordre (ne donnent pas lieu à des mouvements de trésorerie mais servent à équilibrer la section de fonctionnement et d'investissement (amortissements, travaux en régie, provisions, etc.).*

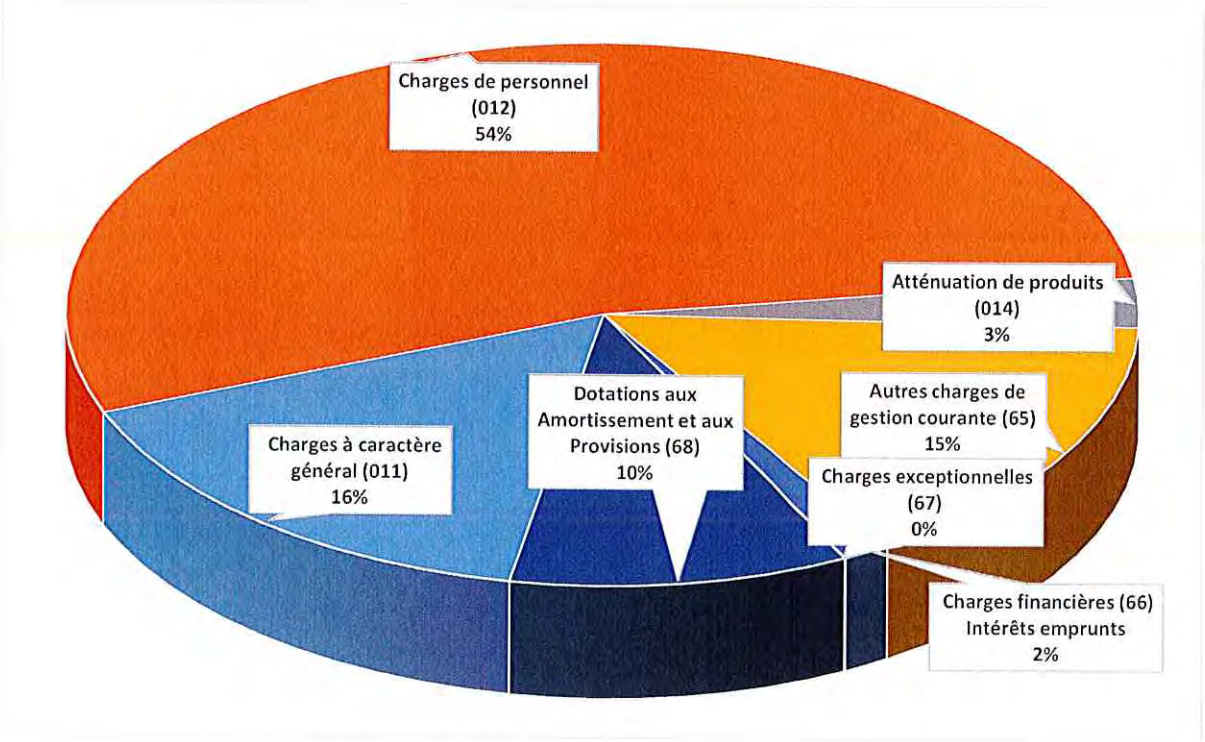
*(*) **le FNGIR** : Fond National de Garantie Individuelle de Ressources, est issu de la réforme de la taxe professionnelle et est destiné à compenser pour chaque commune et EPCI, les conséquences financières de la réforme pendant 20 ans. Ainsi, les ressources fiscales de chaque commune seront augmentées ou diminuées selon le cas, le calcul étant basé sur le montant perçu en 2010.*

### *Dépenses de Fonctionnement - Comparaison du Total des Réalisation*




*Les réalisations 2022 sont supérieures aux années précédentes, sauf pour le chapitre « autres charges de gestion courantes » (65).*

### *Dépenses de Fonctionnement – Réalisations 2022*




*Il est à noter que près de 54% des dépenses réelles de fonctionnement sont affectées aux charges de personnel en 2022.*

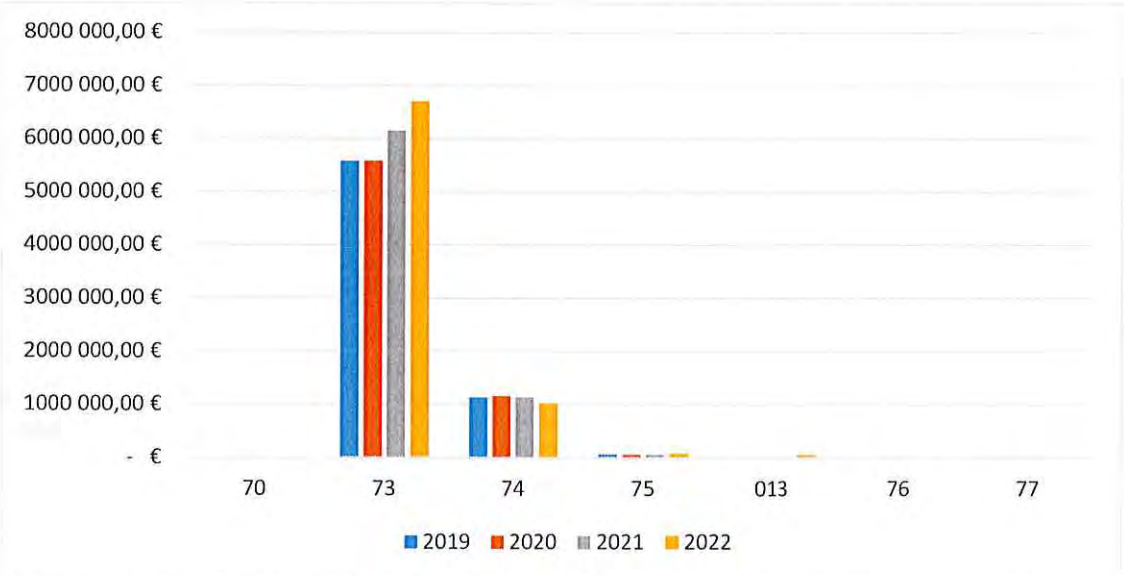
## ↳ Hausse des recettes de fonctionnement : + 710 205 €

*Les recettes réelles de fonctionnement ont globalement augmenté de 9,61%. Cela est principalement dû :*

- ✓ *À l'encaissement des divers impôts et taxes pour un montant de + 538 000 € par rapport à 2021 (rappel du fond Départemental taxes additionnelles droits enregistrements de 2014 à 2020 = 332 199 €).*
- ✓ *Par la reprise de la provision de 249 525 € constituée dans le cadre du référé de la SEMSAMAR, payée à l'entreprise.*
- ✓ *Le remboursement des charges de personnel (arrêts, accidents de travail) pour un volume de plus de 39 000 €.*

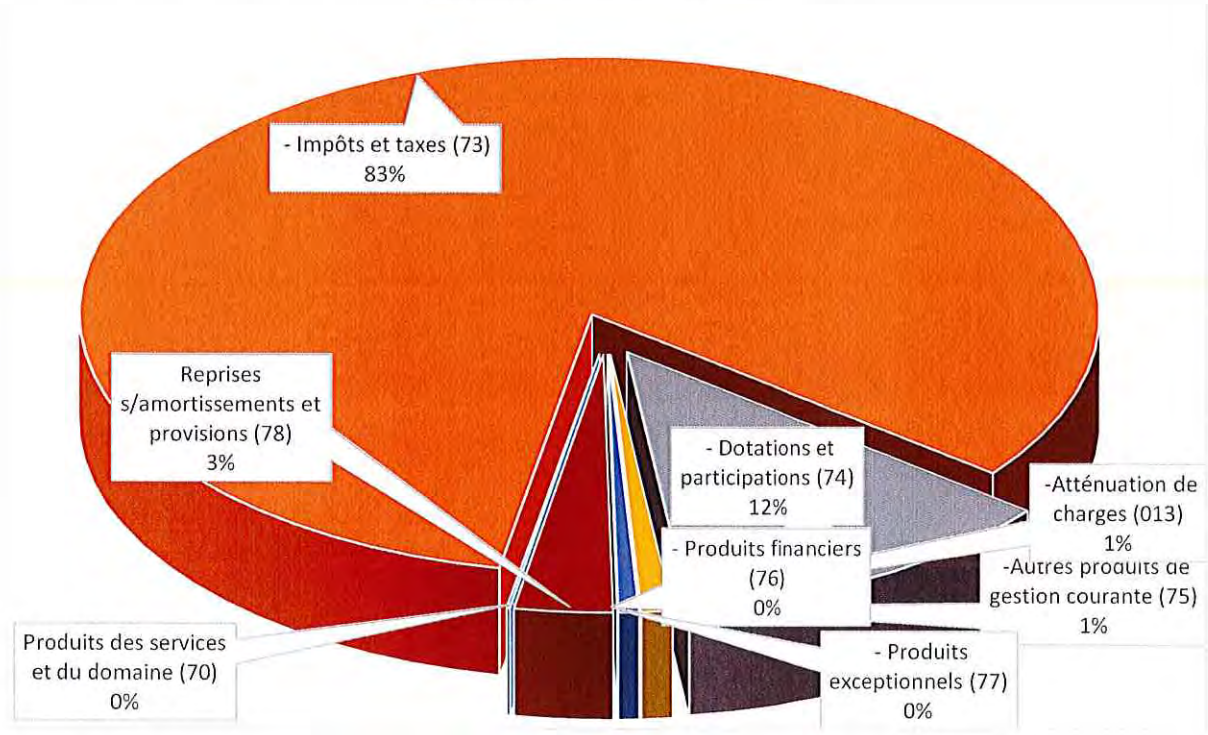
| *en €* | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **- Produits des services et du domaine (70)** | **203 829**<br>-19,6% | **74 404**<br>-63,5% | **17 380**<br>-76,64% | **14 713**<br>-15,35% | **12 823**<br>-12,85% | **8 795**<br>- 31,41% |
| **- Impôts et taxes (73)** | **5 296 435**<br>3,9% | **5 472 311**<br>3,3% | **5 580 476**<br>+1,98% | **5 577 115**<br>-0,06% | **6 154 939**<br>+10,36% | **6 693 248**<br>+ 8,75% |
| *Dont contributions directes (Augmentation des impôts en 2014,2016 et 2018)* | *2 397 264*<br>1,5% | *2 490 500*<br>3,9% | *2 466 880*<br>-0,95% | *2 499 677*<br>+1,33% | *2 646 016*<br>+5,85% | *2 774 099*<br>+ 4,84% |
| *Dont octroi de mer* | *2 384 361*<br>2,3% | *2 471 590*<br>3,7% | *2 600 126*<br>5,20% | *2 688 858*<br>+3,41% | *2 940 981*<br>+9,38% | *3 089 909*<br>+ 5,06% |
| **- Dotations et participations (74)** | **1 052 739**<br>-17,5% | **1 137 535**<br>8,1% | **1 133 193**<br>-0,38% | **1 156 378**<br>+2,05% | **1 140 081**<br>-1,41% | **1 016 490**<br>- 10,84% |
| **-Autres produits de gestion courante (75)** | **32 411**<br>23,1% | **42 385**<br>30,8% | **65 937**<br>55,57% | **56 585**<br>-14,18% | **61 249**<br>+8,24% | **78 150**<br>+ 27,59% |
| **-Atténuation de charges (013)** | **32 458**<br>-59,4% | **2 446**<br>-92,5% | **10 171**<br>x4 | **2 684**<br>-73,61% | **14 290**<br>x5,32 | **53 359**<br>x 3,73 |
| **- Produits financiers (76)** | **140** | **-** | **-** | **232,65** | **204** | **204** |
| **- Produits exceptionnels (77)** | **90 804** | **18 351** | **3 031** | **14 018,78** | **5 980** | **0** |
| **Reprises s/amortissements et provisions** | | | | | | **249 525** |
| **Recettes réelles de fonctionnement** | **6 708 815** | **6 747 432** | **6 810 188** | **6 821 727** | **7 389 566** | **8 099 771** |
| **Evol.** | **-3,8%** | **0,6%** | **+0,93%** | **+0,17%** | **+8,32%** | **+ 9,61%** |

### *Recettes de Fonctionnement - Comparaison du Total des Réalisations*




*La hausse des recettes de fonctionnement est portée notamment par l'augmentation du chapitre 73, dont l'octroi de mer.*

## *Recettes de Fonctionnement – Réalisations*




*Par ailleurs, on constate que **83%** des recettes de fonctionnement de la commune proviennent des impôts et taxes, ce qui peut être source de fragilité.*

## ↳ Le résultat de la section de fonctionnement :

*Le résultat de la section de fonctionnement de la commune en 2022 (CAF brute) est* ***positif.***

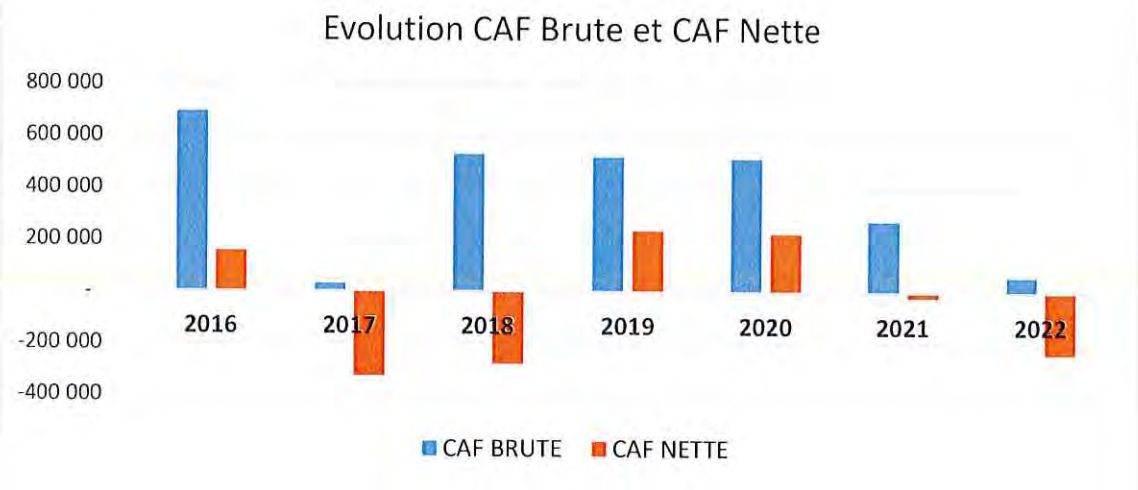
***Toutefois, la CAF nette est négative. Il s'agit de la CAF brute diminuée du remboursement du capital de la dette.***

*Par conséquent, elle ne lui permet pas de couvrir le remboursement du capital de sa dette.*

***Ainsi, la commune dégage pour l'exercice 2022, un résultat net déficitaire de – 239 272 €. Ce résultat doit s'améliorer sur les années à venir, pour permettre la réalisation des investissements indispensables à la ville.***

***Evolution de la CAF brute et nette de 2017 à 2022 :***

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Recettes réelles** | 6 708 815 | 6 747 432 | 6 810 188 | 7 093 331 | 7 389 566 | 8 099 771 |
| **Dépenses réelles** | - 6 680 270 | - 6 219 192 | - 6 292 132 | - 6 581 035 | - 7 116 997 | 8 042 049 |
| **CAF brute** | 28 546 | = + 528 240 | = + 518 056 | = + 512 296 | = + 272 569 | = + 57 722 |
| **Capital de la dette** | - 356 002 | - 280 291 | - 284 195 | - 288 275 | - 292 539 | - 296 994 |
| **CAF nette** | **- 327 456** | **247 949** | **233 861** | **224 021** | **-19 970** | **- 239 272** |




*Le résultat de la section de fonctionnement (avec les opérations d'ordre), à la fin de l'exercice 2022 est excédentaire et s'établit comme suit :*

Recettes totales : 8 399 847,04 €
Dépenses totales : - 8 217 778,23 €

---

Résultat brut de l'exercice 2022 : **= + 182 068,81 €**
+ Résultat reporté de 2021 (excédent de fonctionnement) : **+ 403 887,38 €**
- Affectation de l'excédent de fonctionnement en investissement **- 403 887,38 €**

---

**Résultat de clôture de l'exercice 2022 (sect. fonctionnement) : 182 068,81 €**

***Extrait de Délibérations du Conseil Municipal du mardi 11 avril 2023***

*Le présent acte peut faire l'objet pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif de Fort de France dans un délai de 2 mois à compter de la date exécutoire*

## 6 Section d'investissement excédentaire

*Conformément aux préconisations de la CRC, le conseil municipal, a gelé pendant plusieurs années les investissements afin de retrouver l'équilibre budgétaire.*

*Le retour à l'équilibre sur le budget principal, s'accompagne du rattrapage des investissements sur le patrimoine de la ville qui s'est depuis quelque peu dégradé.*

*Ainsi, **l'exercice 2022** se caractérise par une **croissance des dépenses d'équipements de 317,06%, qui représentent 72% des dépenses d'investissement.***

| *en €* | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dépenses d'équipements (chap.20+204+21+23) | 686 792 | 386 642 | 317 029 | 226 201 | 190 522 | 794 586 | 72% |
| | *-54%* | *-44%* | *-18%* | *-28,65%* | *-15,77%* | *x4,17* | |
| - Remboursement emprunt (16) | 356 002 | 280 291 | 284 195 | 288 275 | 292 539 | 296 994 | 28% |
| | *-34%* | *-21%* | *1,39%* | *1,44%* | *1,48%* | *1,52%* | |
| Participation et créances rattachées | 0 | - | - | - | - | 1 054 | |
| **Dépenses réelles d'investissement** | 1 042 795 | 668 934 | 604 403 | 514 477 | 483 061 | 1 092 634 | 100% |
| ***Evol.*** | *-42%* | *-36%* | *-9,65%* | *-14,88%* | *-6,11%* | *x2,26* | |

***Il faut signaler un reste à percevoir de 2 034 345,66 € en recettes contre un reste à réaliser de 2 390 900,18 € en dépenses. Soit un solde négatif de 356 554,52 € entre les dépenses et recettes d'investissements reportées.***

| *en €* | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| - Dotations, fonds divers et réserves | 235 002 | 136 466 | 74 592 | 625 703 | 667 310 | 641 167 | 58% |
| (FCTVA, TLE, excédent de fct) | -20% | -42% | -42% | x 8,38 | 6,65 | -3,92 | |
| - Subventions d'investissement (13) | 741 976 | 360 317 | 218 044 | 116 949 | 295 858 | 456 542 | 42% |
| *Evol.* | *16%* | *-51%* | *-39%* | *-46,36%* | *x 2,53* | *54,312* | |
| - Emprunts et dettes (16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 916 000 | 279 | % |
| **Recettes réelles d'investissement** | 978 028 | | 292 636 | 742 652 | 2 879 169 | | 100% |