Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

Mézidon Vallée d'Auge

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'« une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».
Cette note répond à cette obligation pour la commune. Elle sera disponible sur le site internet de la ville.

Dernier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel d'une collectivité, le compte administratif rend compte, annuellement, des opérations budgétaires exécutées. Il doit être voté par l'assemblée délibérante au plus tard le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Contrairement au budget primitif, il n'y a pas d'obligations d'équilibre pour ce document. Il permet de retracer l'entièreté des engagements budgétaires réalisés par la Ville sur l'exercice et il présente donc les résultats comptables de l'exercice.

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

SHEMA GLOBAL CA 2022

FONCTIONNEMENT

DEPENSES		RECETTES	
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 942 407 €	ATTENUATION CHARGES	317 062 €
CHARGES DE PERSONNEL	5 209 268 €	PRODUITS DOMAINE	610 666 €
AUTRES CHARGES COURANTES	1 087 335 €	IMPOTS ET TAXES	4 701 405 €
CHARGES FINANCIERES	154 986 €	DOTATIONS PARTICIPATIONS	3 382 011 €
AUTRES DEPENSES	12 873 €	PRODUITS GESTION COURANTE	171 483 €
ORDRE DOTATION AMORTISSEMENT	523 579 €	PRODUITS EXCEPTIONNELS	227 311 €
TOTAL	**8 930 447 €**	ORDRE AMORTISSEMENT	197 037 €
Résultat de fonctionnement			**9 606 975 €**

INVESTISSEMENT

REMBOURSEMENT DETTE	280 345 €	AFFECTATION FONCTIONNEMENT	224 874 €
EQUIPEMENT	1 864 935 €	DOTATION AMORTISSEMENT	321 079 €
		SUBVENTIONS	826 068 €
		FCTVA + TA	216 476 €
		EMPRUNT CAUTION	860 €
SUBVENTION EQUIPEMENT	197 783 €	VENTE	202 500 €
ORDRE AMORTISSEMENT	197 037 €	OPERATION PATRIMONIALES	1 866 619 €
OPERATION PATRIMONIALES	1 291 217 €		**3 658 476 €**
TOTAL	**3 831 316 €**	Résultat d'investissement	

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

I - LE BUDGET PRINCIPAL

a) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES

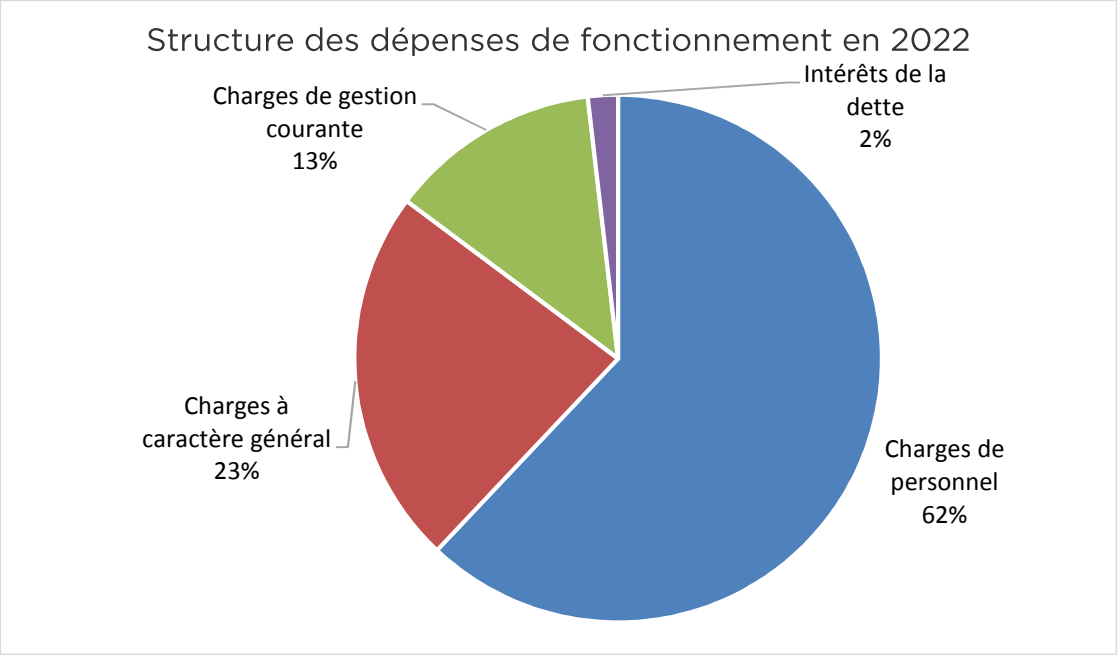
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les indemnités des élus, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

	Dépenses réelles	CA 2021	CA 2022	Evol° 2022/21
011	Charges à caractère général	2 012 199 €	1 942 407 €	- 3.47%
012	Charges de personnel	4 803 806 €	5 209 268 €	8.44%
65	Autres charges gestion courante	1 190 986 €	1 087 335 €	- 8.70%
66	Charges financières	64 378 €	154 986 €	140.74%
67	Charges exceptionnelles	18 452 €	2 373 €	-87.68%
	Total	**8 089 821 €**	**8 396 269 €**	**3.79%**

Les dépenses réelles de fonctionnement (DRF) s'élèvent à 8.4M € soit une augmentation de 3.79 % par rapport à 2021.

Les principaux postes de dépenses sont les charges de personnel (62% des DRF) et les charges à caractère général (23% des DRF).



Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

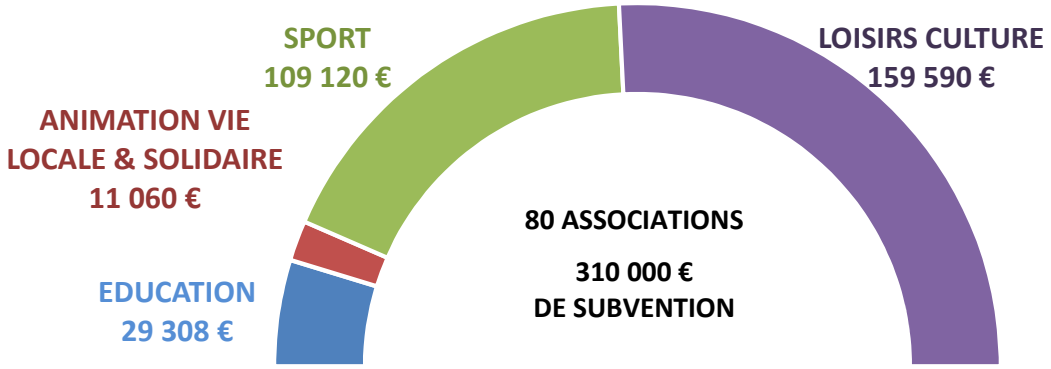
- Les charges à caractère général

Les charges à caractère général baissent de 3.47 % par rapport à 2021 principalement lié aux efforts de gestion des services.

- Les autres charges de gestion courante

Elles baissent de 8.70 %, par rapport à 2021 principalement liée à une forte baisse des subventions de fonctionnement suite à la reprise en régie du centre de loisirs.
La subvention vers le budget annexe Hôtel Saint Pierre est stable : 10 000 €
La subvention vers le budget autonome CCAS augmente : 200 000 €

La répartition des subventions aux associations par domaine :



- Les charges financières

Les charges financières sont en augmentation de plus de 140%, par rapport à 2021.
Cela s'explique par la régularisation en 2022 des remboursements de notre part sur l'emprunt transféré à la Communauté d'Agglomération Lisieux Normandie depuis 2020 en 2022.

- Les charges de personnel

Avec une dépense de 5 209 268 M€, il est le premier poste de dépense du budget et représente 62% des dépenses réelles de fonctionnement. Ce chapitre connaît une hausse de 8.44 % par rapport à 2021.

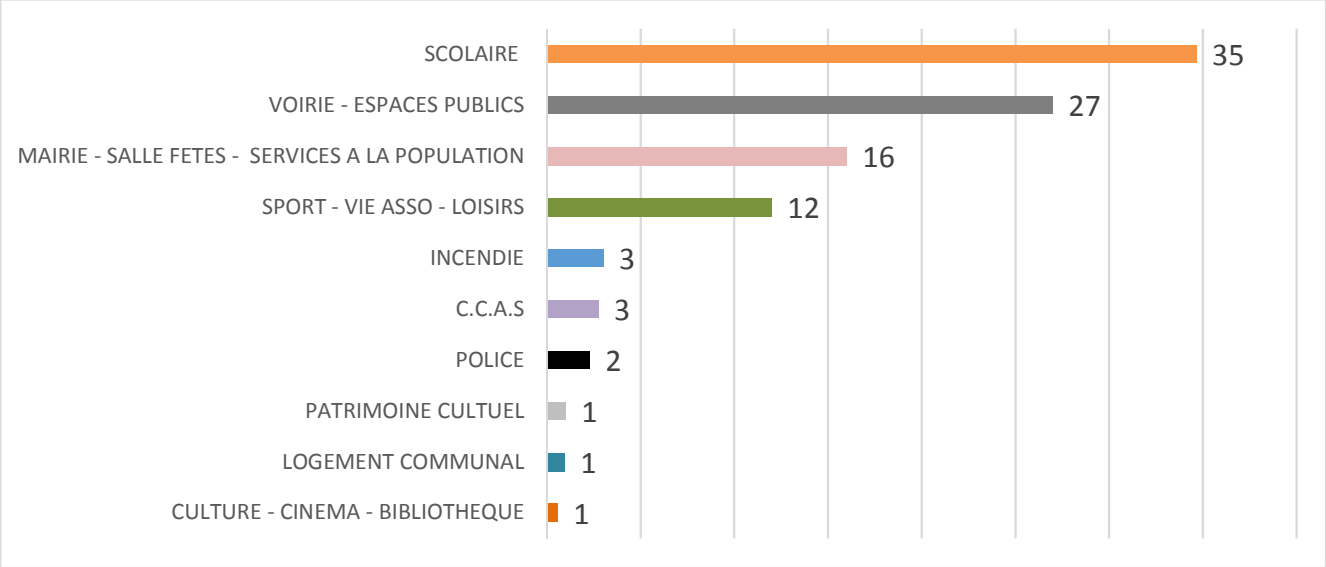
Cette croissance des charges de personnel s'explique notamment par plusieurs mesures nationales prises pour améliorer le pouvoir d'achat des agents au cours de l'année 2022 qui s'appliqueront en année pleine en 2023 :

- La revalorisation du point d'indice de + 3,5 % qui touche l'ensemble des rémunérations
- L'impact des hausses successives du SMIC (3 revalorisations en 2022) et des indices de rémunérations
- L'indemnité inflation versée en février 2022
- La hausse des indemnités de garantie individuelle du pouvoir d'achat (GIPA)
- La reprise en régie du centre de loisirs (reprise de personnels volontaires de l'ancien délégataire et créations de postes nouveaux)

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

- Le glissement vieillesse technicité (GVT) c'est-à-dire les mesures individuelles (avancements d'échelons, de grades, promotions internes) répondant aux droits des agents en termes de déroulement de carrière
- Les augmentations des cotisations employeur
- Les recrutements temporaires pour remplacer les agents absents

La décomposition de 100 euros de dépenses en 2023 par domaine* :



**avec données 2021*

On ne peut que constater une augmentation globale des dépenses de fonctionnement, principalement les charges de personnel liée aux décisions de l'Etat.

b) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES

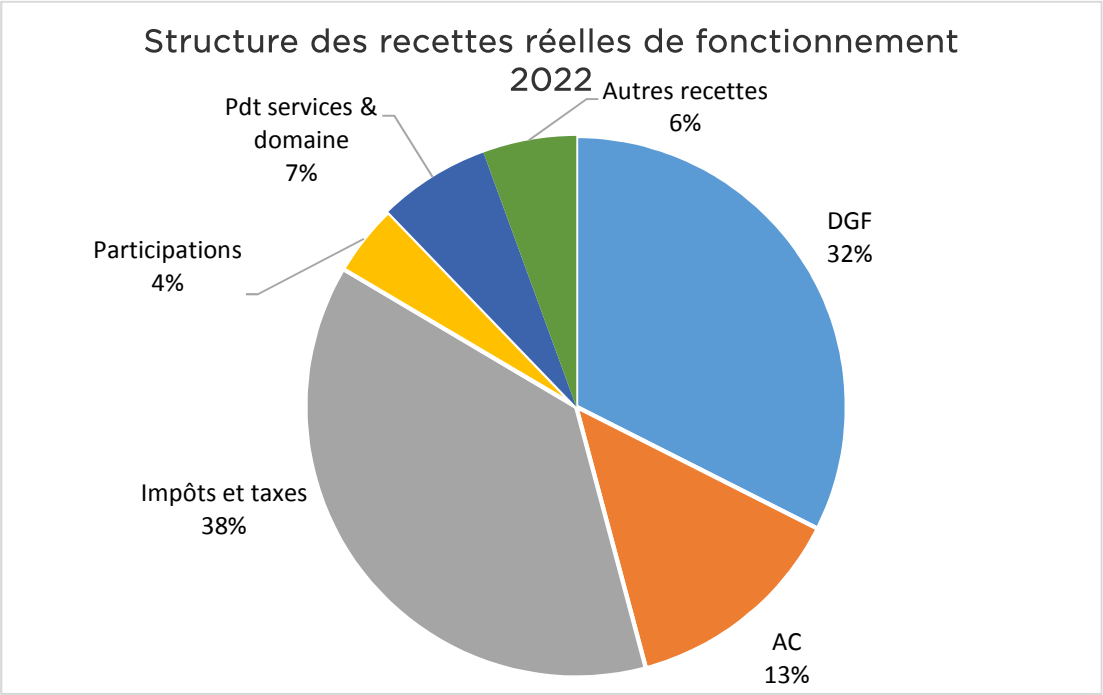
✓ Les recettes réelles de fonctionnement 2022

Les recettes de fonctionnement enregistrent les sommes perçues par la commune au titre des prestations fournies comme la restauration scolaire, l'accueil périscolaire et l'accueil de loisirs, des loyers, des remboursements d'assurance ; ainsi que les impôts locaux et les dotations versées par l'Etat et divers organismes.

	Recettes réelles	CA 2021	CA 2022	Evolution 2022/2021
013	Atténuation de charges	209 558 €	317 062 €	51.30%
70	Produits des services	564 857 €	610 666 €	8.11%
73	Impôts et taxes	3 979 615 €	4 701 405 €	18.14%
74	Dotations, subventions	3 954 996 €	3 382 011 €	-14.49%
75	Autres produits de gestion	180 561 €	171 483 €	-5.03%
77	Produits exceptionnels	32 817 €	24 811 €	-24.40%
	Total	**8 922 404 €**	**9 207 438 €**	**3.19%**

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 9.2M€, elles sont en progression de 3.19% par rapport à 2021.



- Les impôts et taxes

Ce poste représente 38% des recettes avec 4.7M€.

Ce poste est constitué principalement de la fiscalité locale (Taxe foncière, taxe d'habitation…).

La municipalité a décidé d'augmenter les taux d'imposition en 2022, pour compenser notamment la forte baisse des dotations.

Taux d'imposition communaux :

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TAUX TH	11,75%	11,75%	11,75%	11,75%	11,75%	11,75%
TAUX FB	20,11%	20,11%	20,11%	20,11%	42,21%	50,02%
TAUX FNB	27,31%	27,31%	27,31%	27,31%	27,31%	32,36%

Revalorisation nationale des bases programmée dans la loi de finances

2017	2018	2019	2020	2021	2022
0,40%	*1,20%*	*2,20%*	*1,20%*	*0,20%*	*3,40%*

Produits fiscaux

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PRODUIT TH	771 850	750 424	785 070	803 328	73 141	73 021
PRODUIT FB	1 097 161	1 118 285	1 159 937	1 188 964	2 377 131	2 872 494
PRODUIT FNB	238 189	240 292	245 069	248 553	249 231	304 596
FNGIR	26 607	26 578	26 598	26 598	26 598	26 598
ALLOCATIONS COMPENSATRICES	168 053	159 647	163 391	171 117	187 643	136 374
COEFFICIENT CORRECTEUR	0	0	0	0	-416 940	-416 451
TOTAL	2 107 200	2 303 477	2 380 065	2 438 560	2 496 804	2 996 632

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

- La fiscalité indirecte

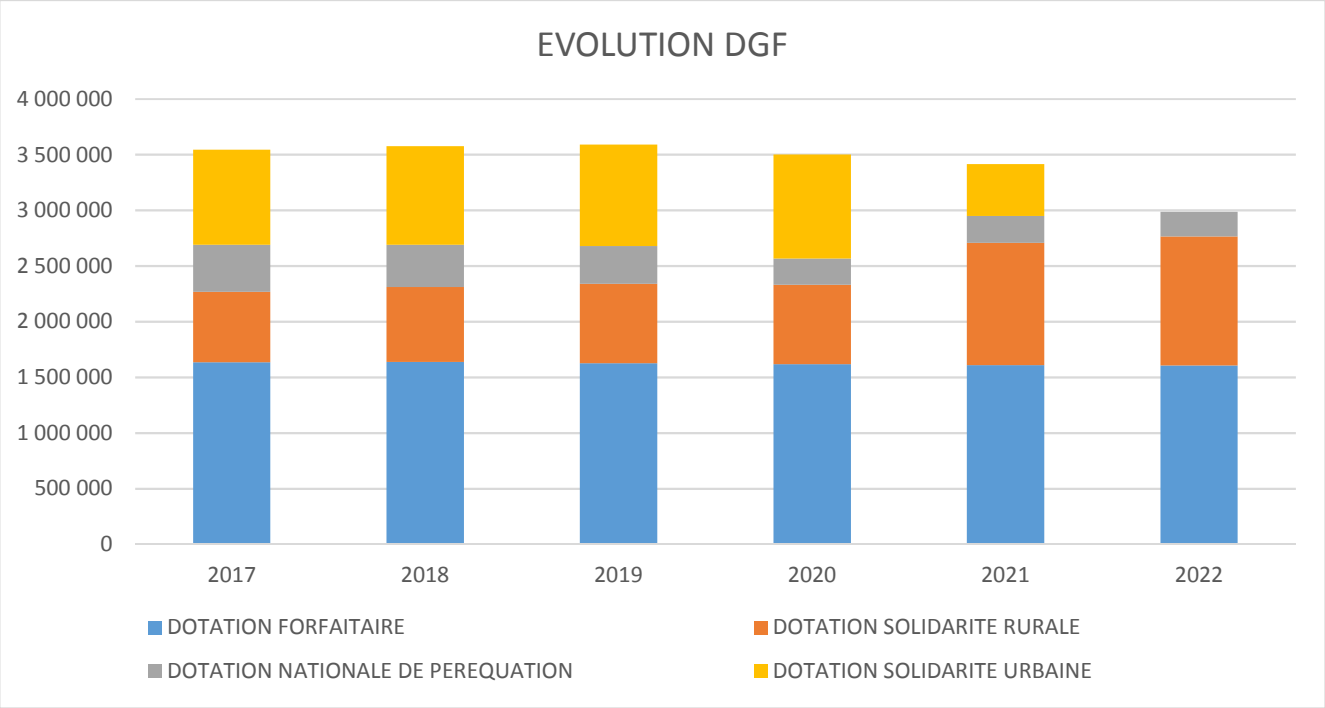
  - ✓ La taxe additionnelle aux droits de mutation : la commune perçoit, depuis 2017, une taxe sur les transactions immobilières intervenant sur le territoire. Le montant est en forte progression pour 2022 soit 400 k€
  - ✓ L'attribution de compensation versée par la Communauté d'Agglomération Lisieux Normandie : 1 235 k€

- Dotations, subventions et participations

Le montant des recettes liées aux dotations, subventions et participations est estimé à 3.4M€ soit une forte baisse par rapport à 2021.

DOTATIONS DE L'ETAT

	2016 (14 communes)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
POPULATION INSEE AU 01/01	**9 941**	**10 021**	**10 056**	**9 932**	**9 828**	**9 720**	**9 699**
DOTATION FORFAITAIRE	**1 661 392**	**1 635 623**	**1 637 951**	**1 625 842**	**1 617 422**	**1 608 334**	**1 607 657**
DOTATION SOLIDARITE RURALE	**553 038**	**633 166**	**673 231**	**713 296**	**713 296**	**1 098 053**	**1 156 730**
dont fraction bourg centre	*287 892*	*329 604*	*350 460*	*371 316*	*371 316*	*545 894*	*572 762*
dont fraction péréquation	*172 087*	*197 020*	*209 487*	*221 954*	*221 954*	*221 954*	*221 954*
dont fraction Cible	*93 059*	*106 542*	*113 284*	*120 026*	*120 026*	*330 205*	*362 014*
DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION	**371 606**	**420 569**	**378 512**	**340 661**	**236 608**	**242 789**	**222 583**
DOTATION SOLIDARITE URBAINE	**774 763**	**855 754**	**885 905**	**910 980**	**934 102**	**467 051**	**0**
DGF TOTALE = FORFAITAIRE + DSU + DSR + DNP	**3 360 799**	**3 545 112**	**3 575 599**	**3 590 779**	**3 501 428**	**3 416 227**	**2 986 970**



Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

- Les produits des services et du domaine

Les produits de services et du domaine s'élèvent à 610 K€, une progression de 8% par rapport à 2021. Ces recettes proviennent principalement des services aux usagers (restauration scolaire, accueil de loisirs, activités jeunes, location de salle).

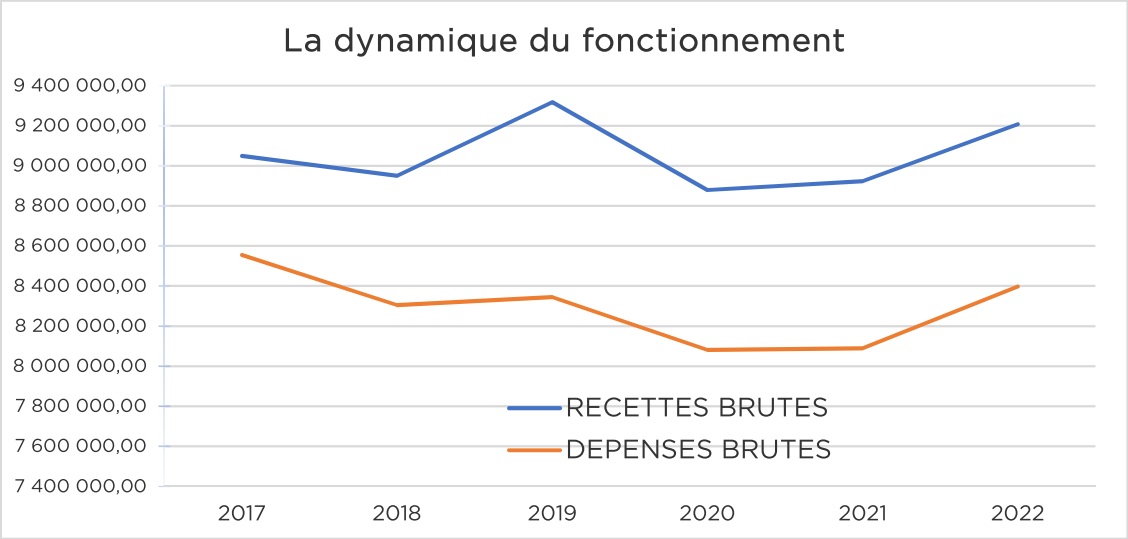
- Autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante s'élèvent à 513 K€, Ce poste est constitué des loyers des immeubles et des remboursements des assurances de personnel.

On constate une augmentation globale des recettes de fonctionnement, cette dernière est liée majoritairement à la fiscalité.

c) LA SECTION DE FONCTIONNEMENT –DEPENSES & RECETTES

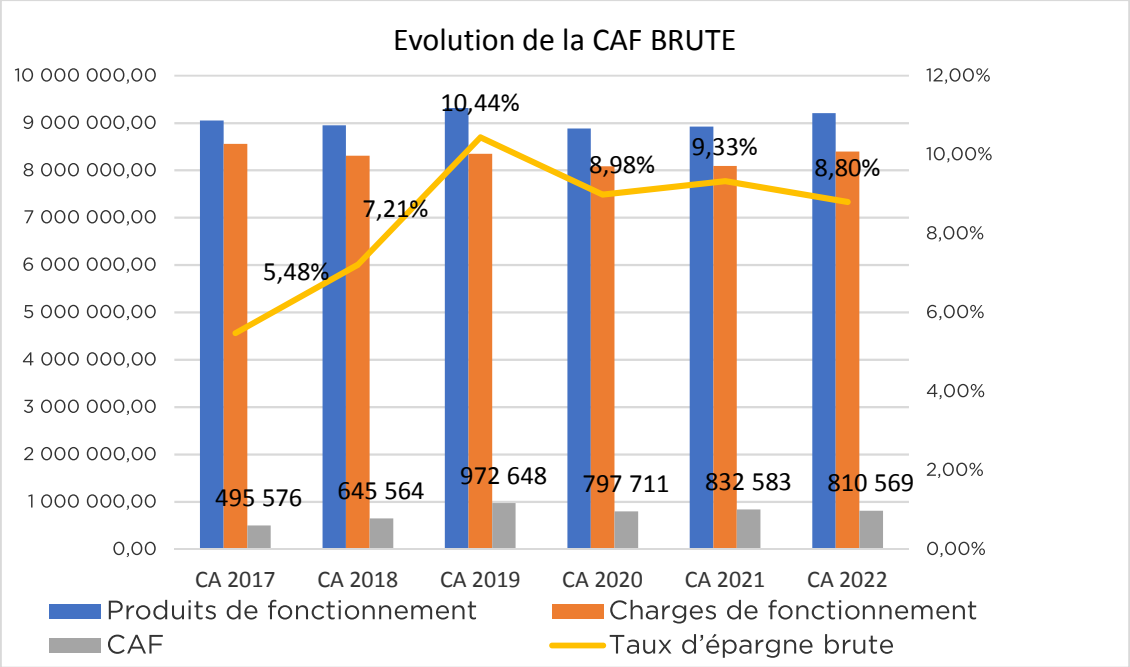
- Evolution des dépenses & recettes

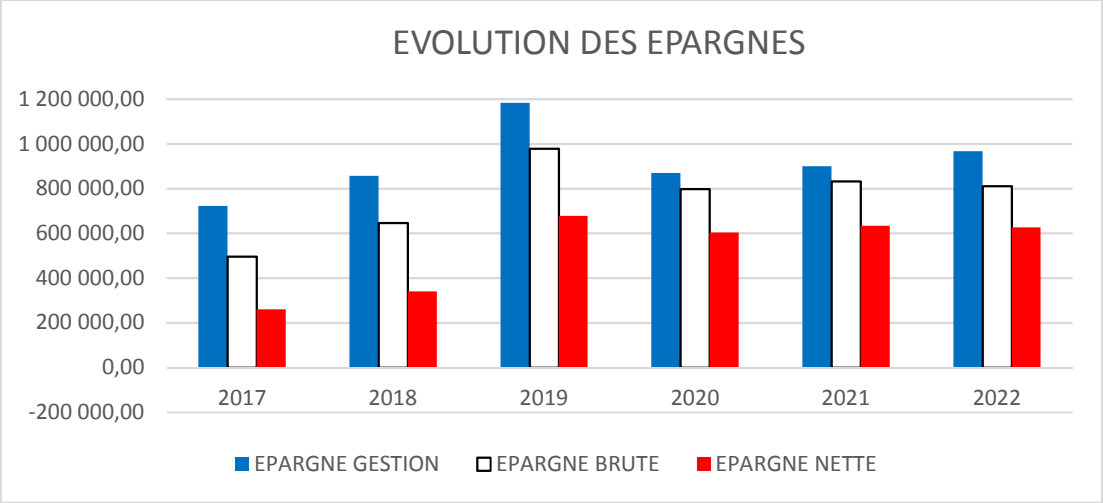


L'effet ciseau s'éloigne chaque année grâce à tous les efforts exercés sur la section de fonctionnement mais persiste sur l'avenir à cause notamment des fortes augmentations attendues sur les fluides.

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

- L'épargne





L'épargne de gestion correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie et hors charges d'intérêts. Elle mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante hors frais financiers.

L'Epargne Brute correspond à l'épargne de gestion minorée des intérêts de la dette. Appelée aussi « autofinancement brut », elle est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement (en priorité le remboursement de la dette).

L'Epargne Nette correspond à l'épargne brute après déduction des montants de remboursement en capital de la dette. Elle exprime le montant des recettes de fonctionnement pouvant être consacré aux dépenses d'investissement après remboursement du capital de la dette soit l'épargne disponible (autofinancement).

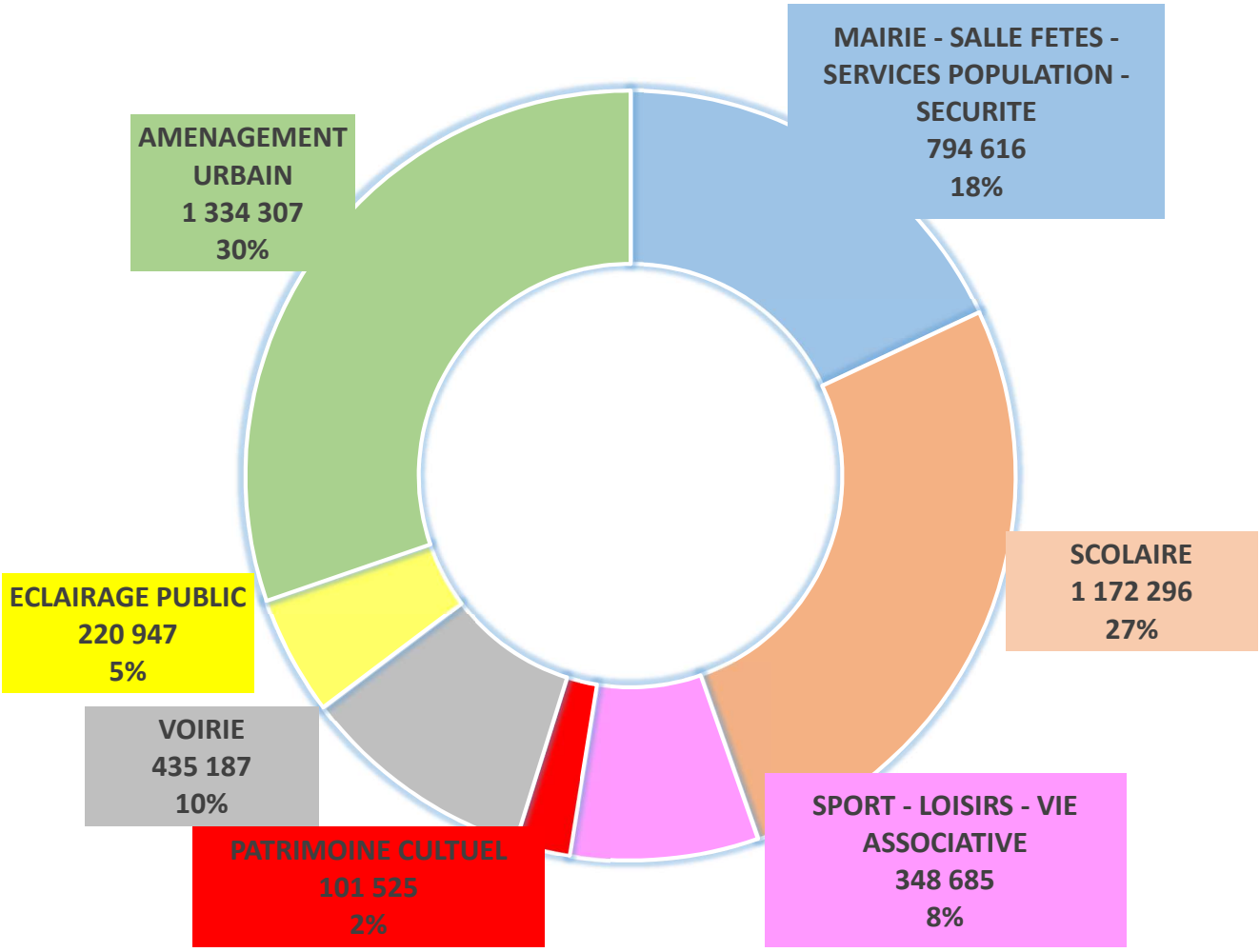
Il est donc essentiel de continuer à maîtriser les charges de fonctionnement pour les années à venir afin de ne pas dégrader l'épargne nette et de ne pas avoir à recourir massivement à l'emprunt pour financer les investissements.

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

d) LA SECTION INVESTISSEMENT - DEPENSES

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Lié aux projets de la ville à moyen et long terme, il contribue à l'accroissement du patrimoine communal. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

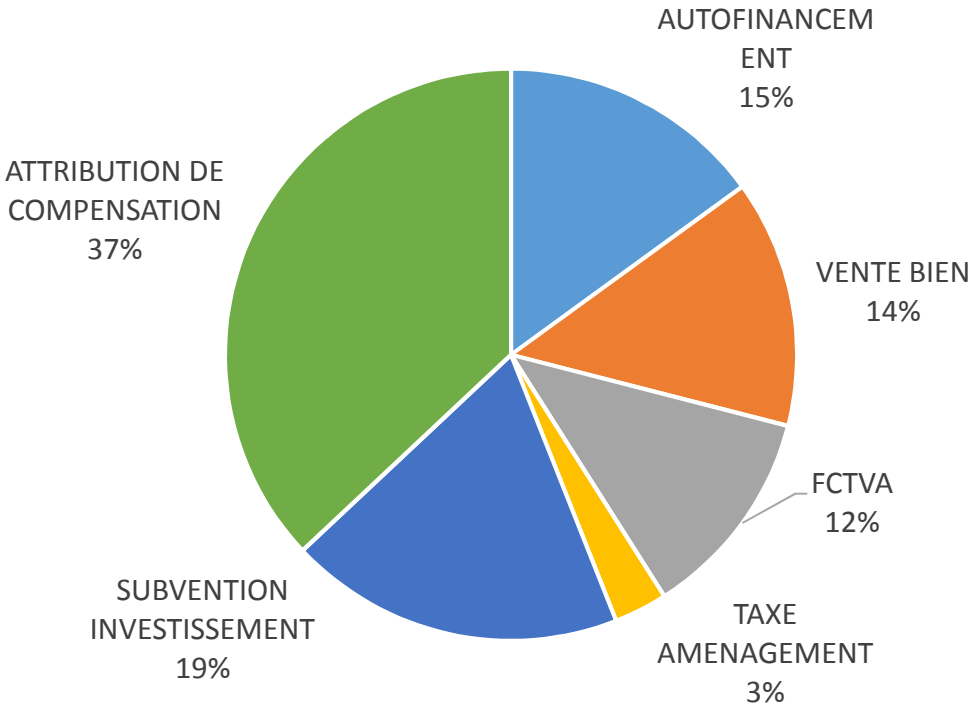
Les dépenses d'équipement engagées pour un total de 4.4 M€ sont réparties ainsi :



Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

e) LA SECTION INVESTISSEMENT - RECETTES

Le montant total des recettes réelles d'investissement s'élève à 1 470 000 € décomposé comme suit :



Réalisation du budget d'investissement 2022

- Les dépenses

CHAPITRE	PREVU 2022	REALISE	% REALISE
020 - DEPENSES IMPREVUES	11 000,00 €	- €	0,00%
040 - TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	200 000,00 €	197 036,65 €	98,52%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	50 000,00 €	24 084,65 €	48,17%
13 - SUBVENTION INVESTISSEMENT	85 000,00 €	83 136,00 €	97,81%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	298 000,00 €	280 345,03 €	94,08%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	450 700,00 €	129 123,35 €	28,65%
204 - SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEE	321 000,00 €	114 646,70 €	35,72%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 624 000,00 €	1 402 707,45 €	38,71%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	728 000,00 €	333 104,09 €	45,76%
27 - AUTRE IMMOBILISATION FINANCIERE	1 268 000,00 €	1 267 132,00 €	99,93%
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	**7 035 700,00 €**	**3 831 315,92 €**	**54,46%**

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

➢ Les recettes

CHAPITRE	PREVU 2022	REALISE	% REALISE
001 - EXCEDENTE ANTERIEUR REPORTE	646 825,67 €	- €	0,00%
021 - VIREMENT SECTION EXPLOITATION	300 000,00 €	- €	0,00%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	85 000,00 €	73 074,24 €	85,97%
024 - PRODUIT DES CESSIONS	287 500,00 €	- €	0,00%
040 - TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	602 500,00 €	523 578,78 €	86,90%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	50 000,00 €	24 084,65 €	48,17%
10 - DOTATIONS FONDS DIVERS	808 874,33 €	441 350,76 €	54,56%
13 - SUBVENTION INVESTISSEMENT	1 382 000,00 €	826 067,76 €	59,77%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 103 000,00 €	860,00 €	0,08%
204 - SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEE	967 000,00 €	966 666,00 €	99,97%
27 - AUTRES IMMO. FINANCIERES	803 000,00 €	802 794,00 €	99,97%
TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	**7 035 700,00 €**	**3 658 476,19 €**	**52,00%**

f) LES DONNEES GENERALES ET LE RESULTAT GLOBAL

Le tableau suivant présente les résultats de l'année 2022 :

REALISATIONS DE L'EXERCICE	DEPENSES	RECETTES	SOLDE EXECUTION
Section de fonctionnement	8 930 447 €	9 606 975 €	676 528 €
Section d'investissement	3 831 316 €	3 658 476 €	-172 840 €
Total	12 761 763 €	13 265 451 €	503 688 €
REPORTS	**DEPENSES**	**RECETTES**	**SOLDE EXECUTION**
Section de fonctionnement	0 €	4 244 291 €	4 244 291 €
Section d'investissement	0 €	646 826 €	646 826 €
TOTAL REALISATIONS + REPORTS	**DEPENSES**	**RECETTES**	**SOLDE EXECUTION**
Section de fonctionnement	8 930 447 €	13 851 266 €	4 920 819 €
Section d'investissement	3 831 316 €	4 305 302 €	473 986 €
RESTES A REALISER	**DEPENSES**	**RECETTES**	**SOLDE EXECUTION**
Section de fonctionnement	0 €	0 €	0 €
Section d'investissement	2 178 000 €	298 000 €	-1 880 000 €

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

RESULTATS TOTAUX	DEPENSES	RECETTES	SOLDE EXECUTION
Section de fonctionnement	8 930 447 €	13 851 266 €	4 920 819 €
Section d'investissement	6 009 316 €	4 603 302 €	-1 406 014 €
Total	14 939 763 €	18 454 568 €	3 514 805 €

La Ville finance ses investissements engagés en 2022 par une part de l'excédent accumulé ces dernières années pour revenir au niveau atteint lors de la création de la commune nouvelle à savoir 3.5 M€.

Les tableaux ci-dessous présentent les grands équilibres financiers et leur évolution sur la période 2017-2022.

- Les grandes masses financières

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
RECETTES FONCTIONNEMENT	9 462 990	9 323 624	9 783 254	9 089 833	9 101 566	9 606 975
DEPENSES FONCTIONNEMENT	-8 919 992	-8 937 335	-9 018 695	-9 320 265	-8 636 870	-8 930 447
RECETTES INVESTISSEMENT	4 201 559	2 045 109	2 731 025	2 505 543	2 969 306	3 658 476
DEPENSES INVESTISSEMENT	-3 113 000	-2 824 461	-2 720 000	-1 758 900	-2 976 546	-3 831 316

- Fonds de roulement et résultat de l'exercice

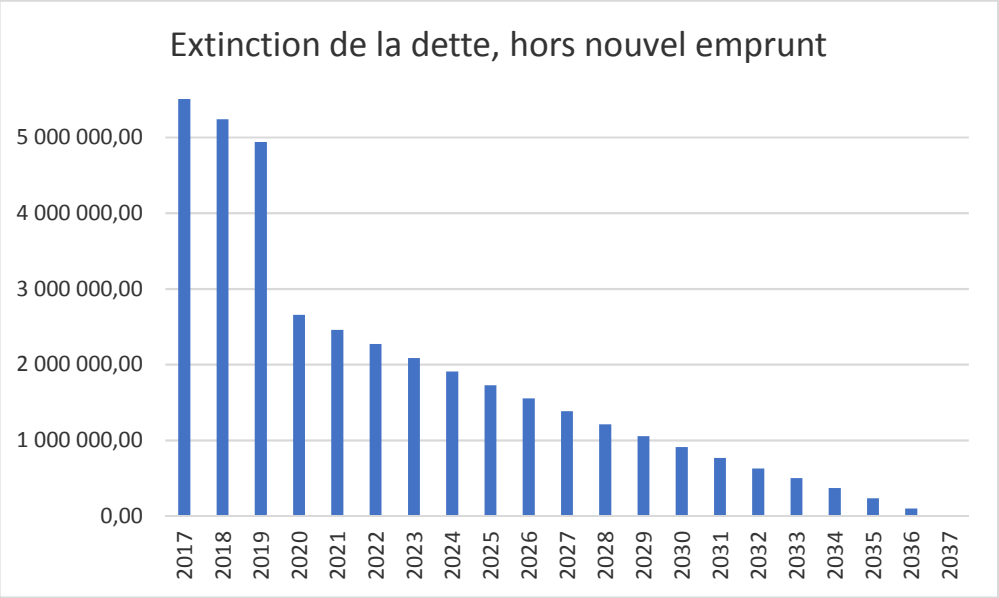
	2018	2019	2020	2021	2022
FOND ROULEMENT AU 01/01	4 806 201	3 947 089	3 973 251	4 658 536	4 891 117
TRANSFERT BA EAU ASSAIN	114 399		686 607		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-393 063	775 585	516 212	457 455	503 688
AFFECTATION 1068	-580 448	-749 423	-517 534	-224 874	-1 406 014
FOND ROULEMENT AU 31/12	3 947 089	3 973 251	4 658 536	4 891 117	3 988 791

g) LA DETTE

Le capital restant dû s'élève à 2 273 430.01 euros au 31 décembre 2022 sur le budget général. Sans nouvel emprunt contracté, la dette s'éteindra en 2037.

La dette par habitant est de 234 euros ; ce qui reste largement inférieur à 796, ratio pour la strate équivalente.

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE



	2020	2021	2022	2023
Intérêts de la dette	71 849,87	66 371,88	60 728,21	55 843,88
Remboursement du capital	195 015,07	199 102,18	184 245,44	185 312,64
Emprunts souscrits	0	0	0	0
Nb emprunts en cours	16	16	14	14
Encours de la dette au 31/12	2 656 777,63	2 457 675,45	2 273 430,01	2 088 117,37
Capacité désendettement au 31/12	3,33	3,37	3,67	3,90

h) LES RATIOS

Les ratios financiers des collectivités locales du secteur communal sont précisés dans l'article R. 2313-1 du CGCT. Ils correspondent aux données synthétiques sur la situation financière des communes prévues au 1° du troisième alinéa de l'article L. 2313-1. 10 ratios sont obligatoires pour les communes appartenant à la strate des collectivités de 5 000 à 10 000 habitants.

Ces indicateurs ont pour objectifs d'accroître la transparence et l'information des citoyens ainsi que permettre le positionnement de la collectivité par rapport aux autres, mais ils doivent être interprétés avec prudence. En effet, la situation de deux communes avec le même nombre d'habitants peut être très différente en fonction du mode de gestion des services municipaux ou de sa situation géographique. Les éléments de comparaison de cette note sont issus de données de la DGCL.

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

		MVA CA 2020 (9828)	MVA CA 2021 (9720)	MVA CA 2022 (9699)	RATIOS NATIONAUX 2021 CONNUS PAR STRATE	
					de 5 000 à 10 000 hab	de 10 000 à 20 000 hab
RATIO 1	DEPENSE REELLE FONCTIONNEMENT / POPULATION	822	832	866	944	1099
RATIO 2	PRODUIT IMPOSITION / POPULATION	228	235	295	517	594
RATIO 3	RECETTE REELLE FONCTIONNEMENT / POPULATION	903	918	949	1158	1305
RATIO 4	DEPENSE EQUIPEMENT / POPULATION	147	156	192	298	297
RATIO 5	ENCOURS DETTE / POPULATION	270	253	234	796	829
RATIO 6	DOTATION GLOBALE FONCTIONNEMENT / POPULATION	356	351	308	154	170
RATIO 7	DEPENSE PERSONNEL / DEPENSE REELLE FONCTIONNEMENT	56,83%	59,38%	62,04%	57,60%	60,40%
RATIO 9	DEPENSE REELLE FONCT + REMBOURSEMENT CAPITAL / RECETTE REELLE FONCT	93,21%	92,90%	94,24%	88,70%	91,00%
RATIO 10	DEPENSE EQUIPEMENT / RECETTE REELLE FONCTIONNEMENT	16,32%	17,03%	20,25%	25,70%	22,80%
RATIO 11	ENCOURS DETTE / RECETTE REELLE FONCTIONNEMENT	29,92%	27,54%	24,69%	68,70%	63,50%
TAUX EPARGNE BRUTE		8,98%	9,33%	8,80%	19,80%	12,90%
CAPACITE DESENDETTEMENT EN ANNEES		3,33	2,95	2,80	3,50	6,20

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

II – LES BUDGETS ANNEXES

- **BUDGET ANNEXE HOTEL SAINT PIERRE**

Ce budget fait l'objet d'une subvention annuelle du budget général de 10 000 euros. L'emprunt s'achèvera en 2040 avec un capital restant dû au 31 décembre 2022 de 431 679.41 euros.

COMPARATIF REALISE	CA 2020	CA 2021	CA 2022
CHAPITRE 011	4 375,86	5 179,00	7 358,83
CHAPITRE 65	0,00	0,00	0,00
CHAPITRE 042	45 422,87	45 919,68	46 924,22
CHAPITRE 66	19 890,64	19 309,91	18 659,52
FONCTIONNEMENT DEPENSE	**69 689,37**	**70 408,59**	**72 942,57**
CHAPITRE 74	10 000,00	10 000,00	10 000,00
CHAPITRE 75	31 379,80	38 300,26	35 663,00
CHAPITRE 042	24 803,71	24 803,71	24 803,71
FONCTIONNEMENT RECETTE	**66 183,51**	**73 103,97**	**70 466,71**
CHAPITRE 16	15 350,88	16 009,01	16 695,36
CHAPITRE 21	45 040,69	0,00	0,00
CHAPITRE 040	24 803,71	24 803,71	24 803,71
INVESTISSEMENT DEPENSE	**85 195,28**	**40 812,72**	**41 499,07**
CHAPITRE 10	0,00	3 273,15	0,00
CHAPITRE 040	45 422,87	45 919,68	46 924,22
INVESTISSEMENT RECETTE	**45 422,87**	**49 192,83**	**46 924,22**

2022	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
RECETTES	70 466,71	46 924,22	117 390,93
DEPENSES	-72 942,57	-41 499,07	-114 441,64
Résultat exercice	-2 475,86	5 425,15	2 949,29
Report antérieur	10 218,49	5 106,96	15 325,45
Résultat cumulé	7 742,63	10 532,11	18 274,74

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

- **BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT VIETTE LE MESNIL MAUGER**

Trois parcelles ont été vendues en 2022. Les études et modifications du permis d'aménager pour le lancement de la tranche 2 et 3 devraient démarrer en 2023.

COMPARATIF REALISE	CA 2020	CA 2021	CA 2022
CHAPITRE 011	29 861,23	3 200,00	0,00
CHAPITRE 042	0,00	30 882,73	86 789,51
FONCTIONNEMENT DEPENSE	**29 861,23**	**34 082,73**	**86 789,51**
CHAPITRE 75	0,00	30 882,73	86 789,51
CHAPITRE 042	29 861,23	3 200,00	0,00
FONCTIONNEMENT RECETTE	**29 861,23**	**34 082,73**	**86 789,51**
CHAPITRE 040	29 861,23	3 200,00	0,00
INVESTISSEMENT DEPENSE	**29 861,23**	**3 200,00**	**0,00**
CHAPITRE 040	0,00	30 882,73	86 789,51
INVESTISSEMENT RECETTE	**0,00**	**30 882,73**	**86 789,51**

2022	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
RECETTES	86 789,51	86 789,51	173 579,02
DEPENSES	-86 789,51	0,00	-86 789,51
Résultat exercice	0,00	86 789,51	86 789,51
Report antérieur	0,00	-206 635,80	-206 635,80
Résultat cumulé	0,00	-119 846,29	-119 846,29

	BP 2022	BP 2023
SECTION FONCTIONNEMENT	**600 010,00 €**	**600 010,00 €**
SECTION INVESTISSEMENT	**400 000,00 €**	**400 000,00 €**

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

- **BUDGET ANNEXE BRASSERIE SAINT JULIEN LE FAUCON**

Les travaux de réhabilitation sont achevés en 2022. Le local est loué depuis le mois d'avril 2022.

L'amortissement des biens et subventions débutera en 2023.

COMPARATIF REALISE	CA 2020	CA 2021	CA 2022
CHAPITRE 011	0,00	1 203,83	1 834,92
FONCTIONNEMENT DEPENSE	**0,00**	**1 203,83**	**1 834,92**
CHAPITRE 75	0,00	0,00	6 206,65
FONCTIONNEMENT RECETTE	**0,00**	**0,00**	**6 206,65**
CHAPITRE 10	0,00	1 006,00	0,00
CHAPITRE 21	18 680,09	213 052,09	114 081,85
CHAPITRE 041	6 440,00	0,00	0,00
INVESTISSEMENT DEPENSE	**25 120,09**	**214 058,09**	**114 081,85**
CHAPITRE 10	0,00	0,00	1 006,00
CHAPITRE 13	0,00	150 000,00	98 000,04
CHAPITRE 16	0,00	0,00	1 000,00
CHAPITRE 21	0,00	0,00	2 390,00
CHAPITRE 041	6 440,00	0,00	0,00
INVESTISSEMENT RECETTE	**6 440,00**	**150 000,00**	**102 396,04**

	BP 2022	BP 2023
SECTION FONCTIONNEMENT	**4 000,00 €**	**21 000,00 €**
SECTION INVESTISSEMENT	**100 000,00 €**	**15 000,00 €**

2022	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
RECETTES	6 206,65	102 396,04	108 602,69
DEPENSES	-1 834,92	-114 081,85	-115 916,77
Résultat exercice	4 371,73	-11 685,81	-7 314,08
Report antérieur	-1 203,83	-166 575,83	-167 779,66
Résultat cumulé	3 167,90	-178 261,64	-175 093,74

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

RAR DEPENSE INVESTISSEMENT	1 000,00
RAR RECETTE INVESTISSEMENT	75 000,00
EXCEDENT DE FINANCEMENT RAR	**74 000,00**

SECTION INVESTISSEMENT	**100 000,00 €**	**15 000,00 €**

- **BUDGET ANNEXE COMMERCE 92 JEAN JAURES**

Le transfert du bien immobilier a été réalisé en 2022 du budget principal vers ce budget annexe pour un montant de 73 074 €.

COMPARATIF REALISE	CA 2020	CA 2021	CA 2022
CHAPITRE 011			1 933,00
FONCTIONNEMENT DEPENSE			**1 933,00**
CHAPITRE 75			0,00
FONCTIONNEMENT RECETTE			**0,00**
CHAPITRE 21			85 064,24
INVESTISSEMENT DEPENSE			**85 064,24**
CHAPITRE 13			0,00
INVESTISSEMENT RECETTE			**0,00**

2022	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
RECETTES	0,00	0,00	0,00
DEPENSES	-1 933,00	-85 064,24	-86 997,24
Résultat exercice	-1 933,00	-85 064,24	-86 997,24
Report antérieur	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	-1 933,00	-85 064,24	-86 997,24

III – BUDGET CONSOLIDE

Envoyé en préfecture le 26/06/2023
Reçu en préfecture le 26/06/2023
Publié le
ID : 014-200064996-20230620-20230620154-DE

- **SYNTHESE DES BUDGETS**

ANNEE 2022	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT			RESULTAT
	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	GLOBAL
BUDGET PRINCIPAL	8 930 447	9 606 975	676 528	3 831 316	3 658 476	-172 840	503 688
BA HOTEL SAINT PIERRE	72 943	70 467	-2 476	41 499	46 924	5 425	2 949
BA LOTISSEMENT VIETTE LE MESNIL MAUGER	86 790	86 790	0	0	86 790	86 790	86 790
BA BRASSERIE SAINT JULIEN LE FAUCON	1 835	6 207	4 372	114 082	102 396	-11 686	-7 314
BA COMMERCE 92 AVENUE JEAN JAURES	1 933	0	-1 933	85 064	0	-85 064	-86 997
BUDGET CONSOLIDE	**9 093 948**	**9 770 439**	**676 491**	**4 071 961**	**3 894 586**	**-177 375**	**499 116**

- **DETTES CONSOLIDES**

Au 31 décembre 2022, il n'y a pas d'emprunt toxique sur l'ensemble des budgets. L'encours de la dette s'établit de la manière suivante :

ANNEE 2023	NB CONTRATS	ENCOURS AU 01/01
BUDGET PRINCIPAL	13	2 273 430
BUDGET ANNEXE HOTEL SAINT PIERRE	1	431 679
BUDGET CONSOLIDE	**14**	**2 705 109**