



PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022 DE LA COMMUNE DE GLAIRE



Introduction

Conformément à l'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, cette présentation retrace les informations essentielles qui accompagnent le compte administratif communal. Elle permet aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note sera disponible sur le site communal.

A) La section fonctionnement :

Dans la rubrique des dépenses, elle décline tous les coûts des services de la collectivité, l'entretien de son patrimoine et le paiement des intérêts de la dette.

La rubrique recettes présente les impôts et taxes perçus, les dotations et subventions reçues ainsi que les produits des services et autres.

B) La section investissement :

Elle enregistre les opérations qui modifient la valeur du patrimoine de la collectivité. La commune devient par exemple propriétaire de nouveaux biens durables pouvant être réutilisés longtemps ou construit de nouveaux bâtiments

Contrairement à un budget, qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif enregistre les dépenses et recettes de chacune des sections. Cette comptabilité permet de suivre en permanence la consommation des crédits et de s'assurer du respect des autorisations budgétaires votées. En fin d'année, il permet de dégager les résultats budgétaires de l'exercice. Les informations contenues dans le compte administratif sont concordantes avec celles présentées dans le compte de gestion établi par le comptable public.

Précisions : Les opérations dites « réelles » sont les opérations qui ont un impact direct sur la trésorerie ; il s'agit d'encaissements et de décaissements effectifs. Les opérations dites « d'ordre » (ex : amortissements), qui contribuent néanmoins à équilibrer les budgets, n'ont pas de conséquence sur la trésorerie, elles ne représentent que des jeux d'écriture. Elles ne donnent lieu ni à encaissement, ni à décaissement. Elles sont retracées en dépenses et en recettes de fonctionnement et d'investissement. Elles sont équilibrées.

Situation budgétaire au 31/12/2022

Section de fonctionnement :

| | |
|-----------------------------|-------------|
| Recettes : | 1027488.79€ |
| Dépenses : | 711069.66€ |
| Capacité Auto Financement : | 316419.13€ |

Section d'investissement :

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Recettes : | 46081.91€ |
| Dépenses : | <u>1300121.81€</u> |
| Solde d'exécution section invest : | -1254039.90€ |

| | Fonctionnement | Investissement |
|--|----------------|--------------------------|
| Recettes exercice 2022 | 1027488.79€ | 46081.91€ |
| Dépenses exercice 2022 | -711069.66€ | -1300121.81€ |
| Résultats de l'exercice | 316419.13€ | 1254039.90€ |
| Résultats antérieur reportés au 31/12/2021 | 1207526.34€ | 437115.47€ |
| Résultats de clôture cumulé au 31/12/2022 | 1523945.47€ | 816924.43€ |
| Solde des restes à réaliser dépenses | | 384341,37€ |
| Solde des restes à réaliser recettes | | 126374,00€ |
| Résultats de l'exercice 2022 | 316419.13€ + | 1254039.90€ = 937620.77€ |
| Résultat de clôture de l'exercice 2022 : | 1523945.47€ + | 816924.43€ =707021.04€ |

I) Analyse de la section de fonctionnement :

1) Dépenses de fonctionnement

Moins élevées que budgétées, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 697589.66€ pour un prévisionnel à 808691.05€.

| Chapitres | libellé | Réalisé 2021 | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Différence 2022-2021 |
|------------------|--|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 243449.36€ | 323150.00€ | 257880.38€ | 14431.02€ |
| 012 | Charges de personnel | 296088.12€ | 340550.00 | 319816.56€ | 23728.44€ |
| 014 | Atténuations de produits | 44757.00€ | 44757.00€ | 44757.00€ | 0.00€ |
| 022 | Dépenses imprévues | 0.00€ | 10000.00€ | 0.00€ | 0.00€ |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 38821.40€ | 52405.00€ | 45133.06€ | 6311.66€ |
| 66 | Charges financières | 27318.72€ | 24000.00€ | 23521.45€ | -3797.27€ |
| 67 | Charges exceptionnelles | 96.00€ | 11329.05€ | 6481.21€ | 6385.21€ |
| 68 | Dotation aux amortissements | 0.00€ | 2500.00€ | 0.00€ | 0.00€ |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 9761.00€ | 12260.00€ | 13480.00€ | |
| Total | Dépenses réelles de fonctionnement | 660291.60€ | 820951.05€ | 711069.66€ | |
| 023 | Virement à la section investissement | | 1390059.80€ | 1390059.80€ | |
| Total Gén | | 660291.60€ | 2211010.85€ | 2101129.46€ | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Chapitre 011

Sur le 2^{ème} semestre 2022, nous avons subi les répercussions de l'inflation mondiale sur notre budget, ce qui explique en grande partie les différences entre 2021 et 2022

Chapitre 012

Evolution du point d'indice, remplacement d'un agent titulaire absent.

Chapitre 014

Comme chaque année, la commune contribue au fonds national de garantie individuelle des ressources communales et intercommunales (FNGIR)

Chapitre 023 et 042

Ces opérations d'ordre entre sections, n'ont aucune incidence sur la trésorerie

Chapitre 65

On retrouve à ce chapitre les indemnités et cotisation des élus, les créances admises en non-valeur et les subventions versées aux associations.

Chapitre 66

Les charges financières correspondent aux intérêts des emprunts souscrits. En 2022 un crédit totalement remboursé a été clôturé.

Chapitre 67

Entrent dans ce chapitre les secours exceptionnels, les charges sur les opérations de gestion, reversement de l'excédent de fonctionnement du budget assainissement à la communauté d'agglomération.

2) Recettes de la section de fonctionnement

| Chapitres | Libellé recettes de fonctionnement | Réalisé 2021 | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Différence 2022-2021 |
|--------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 013 | Atténuations de charges | 4044.21€ | 200.00€ | 1814.08€ | -2230.13€ |
| 70 | Produits des services, du domaine et ventes | 55113.70€ | 45204.00€ | 56245.60€ | 1131.90€ |
| 73 | Impôts et taxes | 682829.23€ | 687548.82€ | 690909.53€ | 8080.37€ |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 215536.44€ | 225103.84€ | 227660.18€ | 12123.74€ |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 47402.69€ | 45000.00€ | 48607.51€ | 1204.82€ |
| 76 | Produits financiers | 4.80€ | | 4.50€ | -030€ |
| 77 | Produits exceptionnels | 141.80€ | 427.85€ | 2247.39€ | 2105.59€ |
| Total | Recettes réelles de fonctionnement | 1005072.87€ | 1003484.51€ | 1027488.79€ | 22415.92€ |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 862745.07€ | 1207526.34€ | 1207526.34€ | |
| Total | Général | 1867817.94€ | 2211010.85€ | 2235015.13€ | |

Chapitre 013

Dans ce chapitre figurent principalement les sommes remboursées par la Sécurité Sociale et l'assurance statutaire lorsqu'un agent est en arrêt maladie.

Chapitre 70

Ces produits rassemblent les ventes de bois sur la localité de St Menges pour un montant de 23750€, les concessions dans les cimetières les redevances et droits du périscolaire pour un montant de 20516,60€.

Chapitre 73

Les impôts directs locaux (84503,00€). Les taxes sur les entreprises installées sur le territoire de la commune sont perçues par la communauté d'agglomération et reversées sous forme d'attribution de compensation. Elles se montent à 565158€.

Chapitre 74

Compensation de la taxe d'habitation supprimée, FCTVA et dotation de solidarité rurale.

Chapitre 75

Ces produits de gestion courante correspondent aux revenus des immeubles communaux.

II) Analyse de la section d'investissement

1) Dépenses d'investissement

En 2022, la commune a dépensé 200338.62€ d'investissements hors le remboursement du capital.

Les restes à réaliser s'élèvent à 384341,37€

Ces dépenses se répartissent de la façon suivante :

| Chapitres | Libellé dépenses d'investissement | Réalisé 2021 | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Reste à réaliser |
|--------------|--|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement | | | | |
| D020 | Dépenses imprévues | | 15000€ | | |
| 10 | Dotations fonds divers et réserves | | 22165.10€ | 22165.10€ | |
| | | | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | | 256590€ | 255940.23€ | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 9763.11€ | 21000€ | 0.00€ | 4500.00€ |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 2388.00€ | 7388€ | 40010.68€ | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 142153.01€ | 249500€ | 157126.53€ | 71942.49€ |
| 23 | Immobilisations en cours | 38234.50€ | 1250252.88€ | 824879.27€ | 307898.88€ |
| Total | des dépenses réelles d'investissement | 444807.21€ | 1821895.94€ | 1300121.81€ | |
| 041 | Opérations patrimoniales | 7800.00€ | | | |
| Total | Général des dépenses | 452607.21€ | 1821895.94€ | 1300121.81€ | |
| | | | | | |

Chapitre 10

Cette dépense correspond au versement à la communauté d'Agglo de l'excédent d'investissement du budget assainissement. Le compte 1068 a été mouvementé en débit.

Chapitre 204

Les sommes versées correspondent à l'extension du réseau électrique et dissimulations et enfouissement de réseaux rue de Bellevue.

Chapitre 21

Il s'agit de nombreuses dépenses, notamment l'installation d'une nouvelle chaudière à l'école, la rénovation de l'éclairage public rue de Bellevue...

Chapitre 23

Sont regroupés dans ce chapitre les travaux d'aménagement de la rue de Bellevue.

2) Recettes d'investissement

| Chapitres | Libellé des recettes d'investissement | Réalisé 2021 | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Reste à réaliser |
|-----------|--|--------------|-------------|--------------|------------------|
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement | 792981.90€ | € | | |
| 10 | Dotation fonds divers et réserves | 50601.78€ | 32601.91€ | 32601.91€ | |
| 13 | Subventions d'investissement | 15265.00€ | | | 126374.00€ |
| Total | des recettes réelles d'investissement | 858848.68€ | 32601.91€ | 32601.91€ | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 1037278.52€ | 0.00€ | 0.00€ | |
| 040 | Opération d'ordre de transfert entre sections | 9761.00€ | 0.00€ | 13480.00€ | |
| 041 | Opérations patrimoniales | 7800.00€ | 0.00€ | 0.00€ | |
| Total | avec virement de la section Fonctionnement | 1913688.20€ | 32601.91€ | 46081.91€ | |

Chapitre 10

Il est alimenté par le FCTVA : 28247.58€ ; et la taxe d'aménagement : 4354.33€.