



**Barbâtre**  
ÎLE DE NOIRMOUTIER

# Compte administratif 2022

# Compte administratif 2022

Il est rappelé aux membres de la Commission Finances que, suite à la clôture de l'exercice budgétaire qui intervient au plus tard le 31 janvier de l'année N+1, il est établi le Compte Administratif du budget principal.

Monsieur Le Maire rend ainsi compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées au cours de l'exercice, présente les résultats comptables et soumet le compte administratif pour approbation à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Cette note qui a pour objectif de présenter de manière synthétique les données financières du compte administratif reprend les principales informations et évolutions des dépenses et des recettes.

# Compte administratif 2022

L'épargne brute qui mesure la capacité de la commune à financer son remboursement de la dette et ses projets d'investissement s'élève à **487 629,46 €** en 2022.

Elle est en baisse (-13 %) par rapport à la clôture de l'exercice antérieur (560 488,68 €).

Cette diminution s'explique par une hausse des charges de fonctionnement (+ 24 %) alors que les recettes communales n'ont évolué que de 17 %.

# Compte administratif 2022

L'évolution des dépenses de fonctionnement s'explique principalement par :

- ❑ Une volonté politique de réorganisation des services municipaux et de recrutement visant à améliorer la qualité des services rendus à la population et à créer de nouveaux équipements en lien avec le développement de la commune.
- ❑ Une programmation culturelle riche et variée après deux années de crise sanitaire.
- ❑ Un soutien financier à la construction de la résidence La Rocterie.
- ❑ Une augmentation des charges générales liées aux fluides (eau, électricité, combustibles et carburants) dans un contexte inflationniste.

# Compte administratif 2022

En 2022, les recettes communales augmentent en raison :

- ❑ D'une dynamique des bases et des taux d'impositions fiscales et des allocations compensatrices versées par l'Etat.
- ❑ D'une évolution des recettes liées à la Taxe de séjour.
- ❑ d'une majoration de la Dotation de Solidarité Rurale et de la compensation pour la perte de la taxe additionnelle.
- ❑ Et des remboursements de salaires suites aux arrêts maladie des agents.

# Compte administratif 2022

L'épargne dégagée par la section de fonctionnement permet de couvrir la totalité du remboursement de la dette (**333 797 €**) et de financer une partie des investissements de l'année (**153 832 €**).

L'encours de la dette, quant à lui, s'élève à **5 527 307,70 €** au 31 décembre 2022 (dont 1 390 000 € de contrats signés et non débloqués au 31/12/2022) contre 3 971 104,91 € en 2021.

La capacité de désendettement est donc de **11,33 années**.



- **Budget principal**

Section de fonctionnement

# Compte Administratif 2022

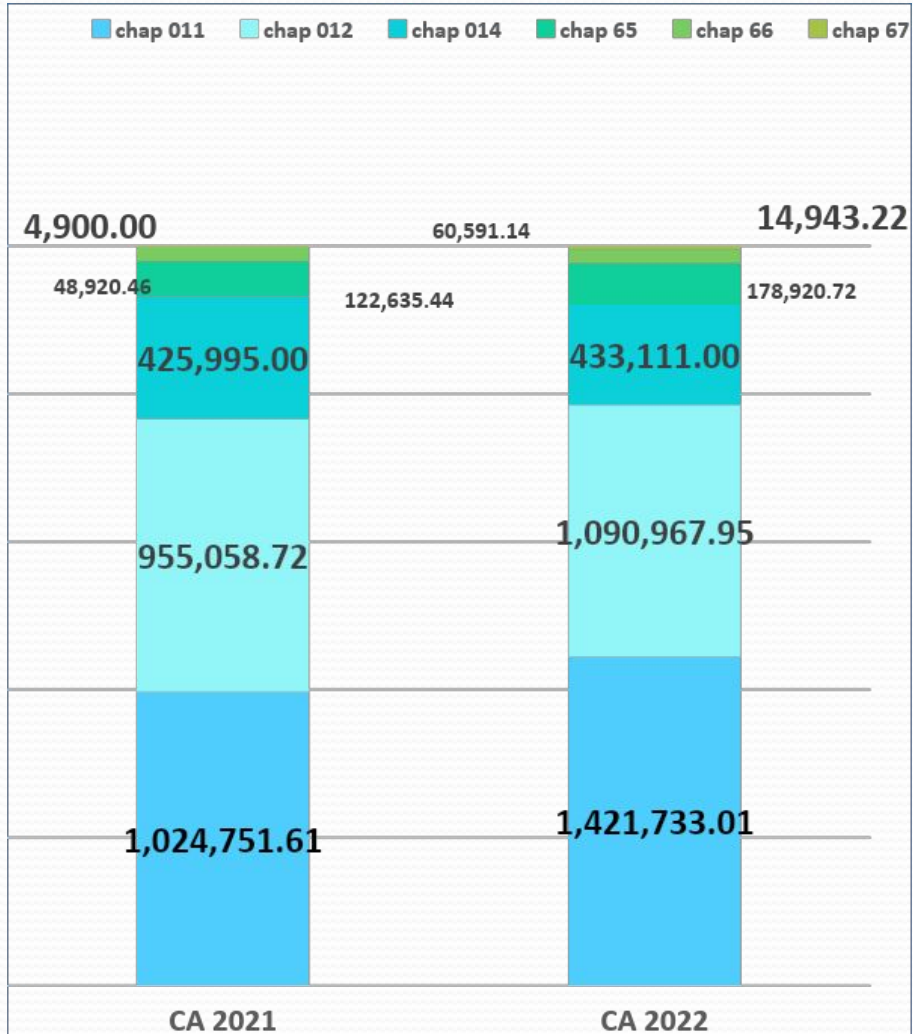
## Section de fonctionnement - Dépenses

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 011	Charges à caractère général	1 024 751,61	1 421 733,01	38,74%
chap 012	Charges de personnel	955 058,72	1 090 967,95	14,23%
Chap 014	Atténuations des produits	425 995,00	433 111,00	1,67 %
chap 65	Charges de gestion courante	122 635,44	178 920,72	45,90%
chap 66	Charges financières	48 920,46	60 591,14	23,86%
chap 67	Charges exceptionnelles (titres annulés sur exercice antérieur)	4 900,00	14 943,22	204,96%
<b>Total Dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>2 582 261,23</b>	<b>3 200 267,04</b>	<b>23,93%</b>

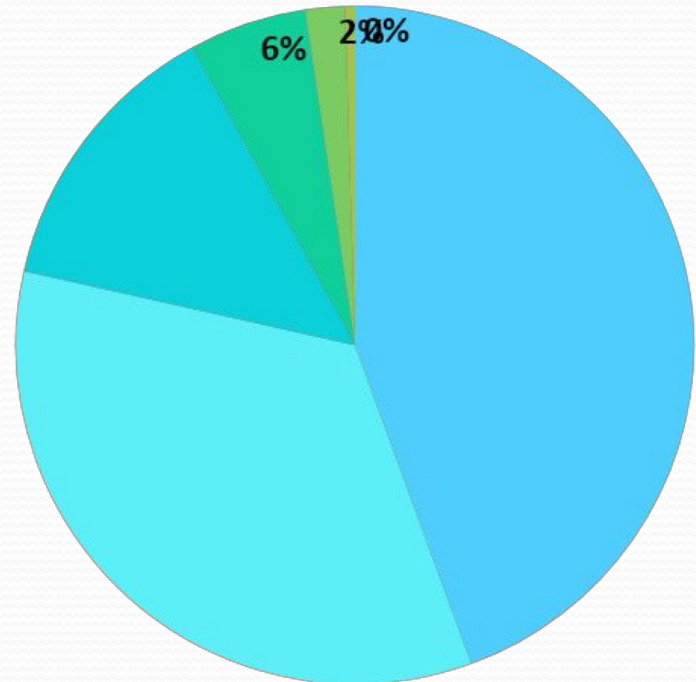
Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **3 200 267,04 €** en 2022



# Compte Administratif 2022



- Charges à caractère général
- Charges de personnel
- Atténuations de produits
- Charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges exceptionnelles



Evolution des dépenses réelles de fonctionnement & leur répartition en 2022

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Dépenses

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 011	Charges à caractère général	1 024 751,61	1 421 733,01	38,74%
chap 012	Charges de personnel	955 058,72	1 090 967,95	14,23%
Chap 014	Atténuations des produits	425 995,00	433 111,00	1,67 %
chap 65	Charges de gestion courante	122 635,44	178 920,72	45,90%
chap 66	Charges financières	48 920,46	60 591,14	23,86%

Augmentation des charges à caractère général **( + 396 981,40 € )** qui s'explique par :

- Une hausse liée aux fluides (eau, électricité, combustibles et carburants) : **+ 36 637,78 €**
- Les frais des accueils de loisirs : **+ 27 403,44 €**
- Le retour à une saison culturelle complète : **+ 65 706,02 €**
- Des charges de télécommunications **(+ 6 859,14 €)**, d'honoraires **(+ 8 850,76 €)**, de taxes foncières **( + 3 128,56 € )**
- Une progression du CA du Domaine du Midi engendrant un versement supérieure à l'ONF : **+ 249 831,90 €** (neutralisé par une recette à l'article 70688).

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Dépenses

Détail des charges à caractère général	CA 2021	CA 2022	Variation
Fluides et carburant	109 495,06	146 132,84	33 %
Entretien des bâtiments, terrains et voiries	82 114,17	85 535,34	4 %
Entretien du matériel et maintenance	54 570,92	50 297,86	- 8 %
Fournitures de voirie, d'entretien, de petits équipements	19 656,46	22 004,55	12 %
Frais de restauration scolaire (repas + surveillance)	96 960,86	79 493,84	- 18 %
Frais du centre de loisirs	40 294,12	67 697,56	68 %
Autres prestations de services	12 702,65	22 558,43	78 %
Fournitures scolaires et administratives	19 320,14	16 891,25	- 13 %
Locations (dont Domaine de Midi)	357 576,61	606 964,40	70 %
Honoraires, frais d'actes et contentieux	26 156,34	35 007,3	34 %
Spectacles, fêtes et cérémonies	80 711,95	146 417,97	81 %
Frais de téléphone et d'affranchissement	27 692,07	32 523,44	17 %
Primes d'assurance	20 595,01	20 041,71	- 3 %
Frais liés à la communication municipale	10 263,90	14 662,32	43 %
Services extérieurs dont chantiers d'insertion	12 912,80	13 200,00	2 %
Autres dépenses à caractère général	53 728,55	62 304,20	16 %
<b>Total Charges à caractère général</b>	<b>1 024 751,61</b>	<b>1 421 733,01</b>	<b>39 %</b>

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Dépenses

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 011	Charges à caractère général	1 024 751,61	1 421 733,01	38,74%
chap 012	Charges de personnel	955 058,72	1 090 967,95	14,23%
Chap 014	Atténuations des produits	425 995,00	433 111,00	1,67 %
chap 65	Charges de gestion courante	122 635,44	178 920,72	45,90%
chap 66	Charges financières	48 920,46	60 591,14	23,86%

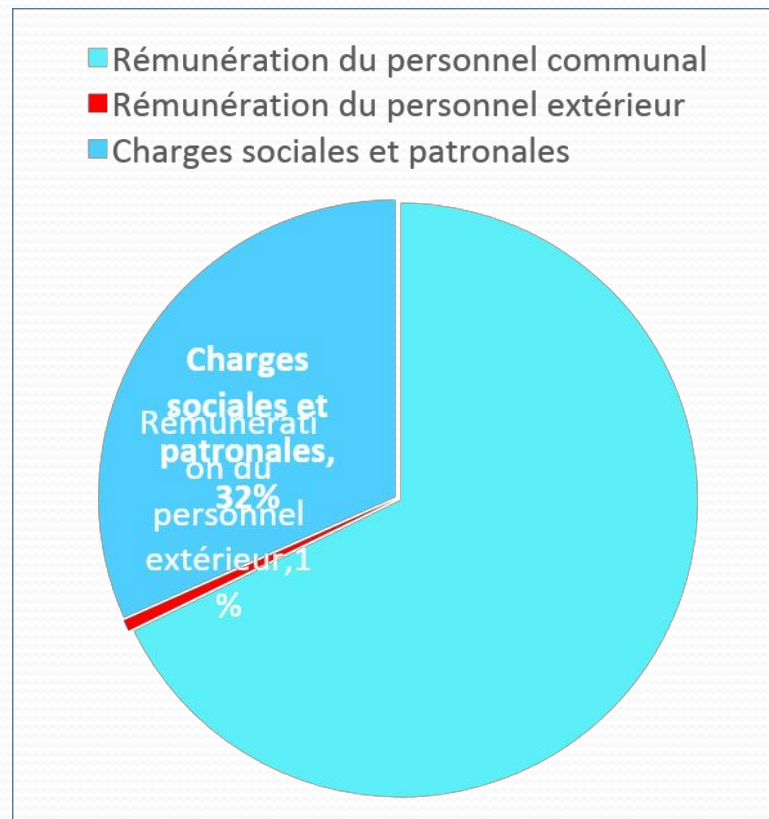
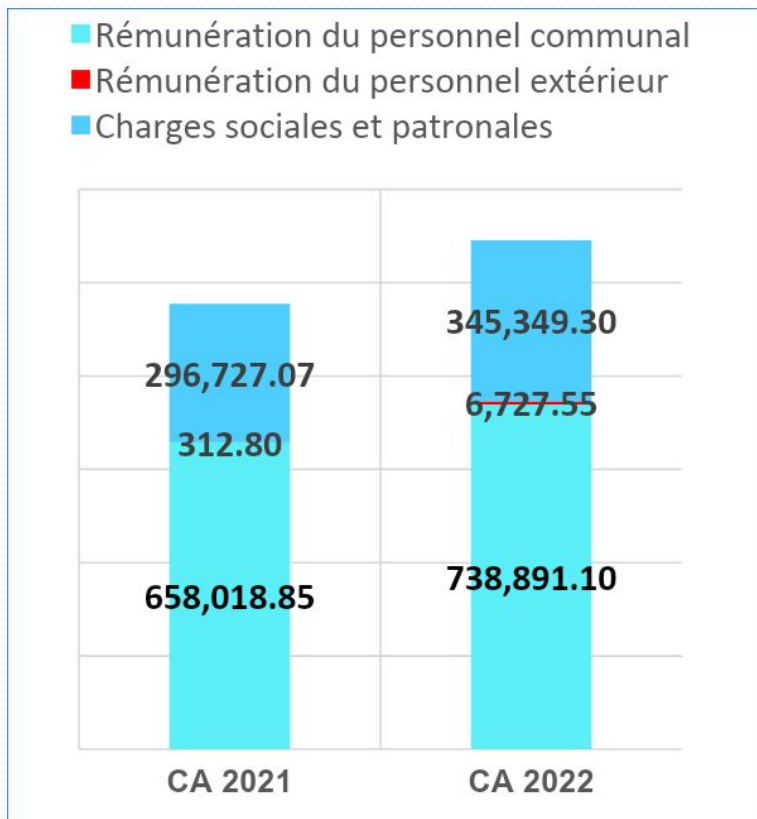
Augmentation des charges de personnel **(+ 135 909,23 €)** qui s'explique par :

- La revalorisation du point d'indice (base des salaires des fonctionnaires) intervenue au 1<sup>er</sup> juillet 2022 (3,5 %)
- Les recrutements (responsables des affaires administratives et financières, des services à la population, bibliothécaire, renfort permanent et saisonnier au service culturel)

La commune de Barbâtre reste une collectivité avec des moyens humains en deçà des ratios réglementaires (cf diapositive 54)

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Dépenses



Evolution des dépenses de personnel & leur répartition en 2022

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Dépenses

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 011	Charges à caractère général	1 024 751,61	1 421 733,01	38,74%
chap 012	Charges de personnel	955 058,72	1 090 967,95	14,23%
Chap 014	Atténuations des produits	425 995,00	433 111,00	1,67 %
chap 65	Charges de gestion courante	122 635,44	178 920,72	45,90%
chap 66	Charges financières	48 920,46	60 591,14	23,86%
chap 67	Charges exceptionnelles (titres annulés sur exercice antérieur)	4 900,00	14 943,22	204,96%
<b>Total Dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>2 582 261,23</b>	<b>3 200 267,04</b>	<b>23,93%</b>

Augmentation de la participation au fonds de péréquation versée à la Communauté de Communes (+ 7 116 €) suite au changement de répartition (la répartition dérogatoire jusqu'en 2021 est devenue de droit commun en 2022).

# Compte Administratif 2022

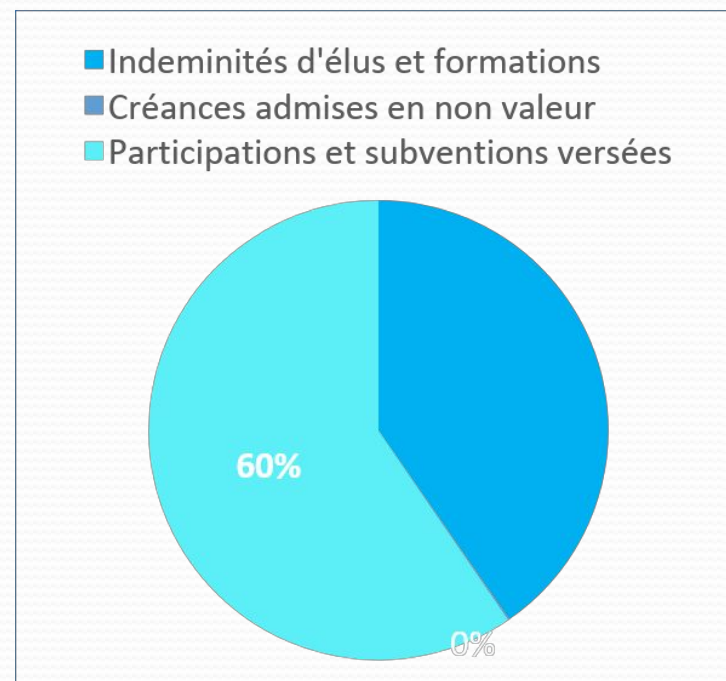
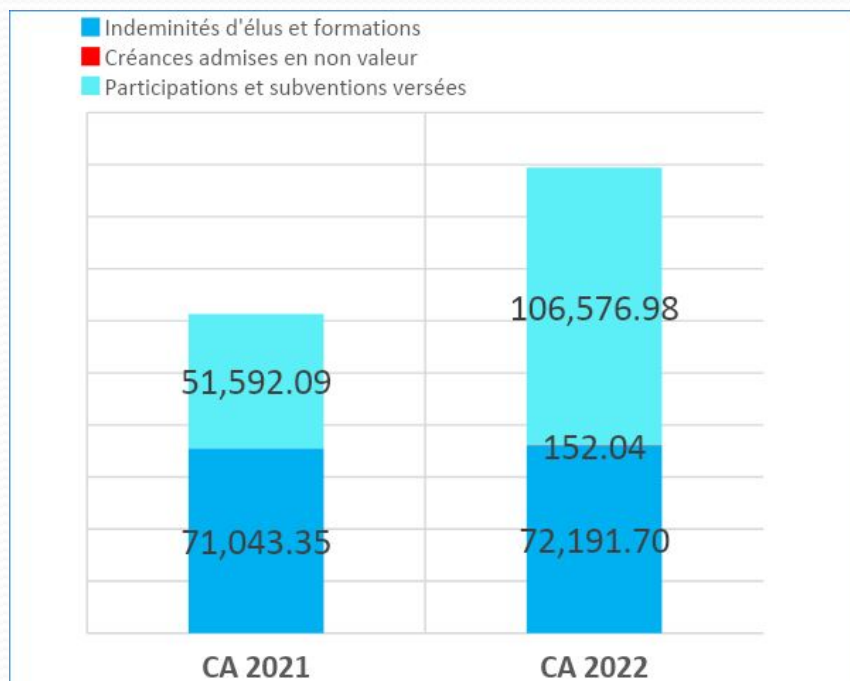
## Section de fonctionnement - Dépenses

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 011	Charges à caractère général	1 024 751,61	1 421 733,01	38,74%
chap 012	Charges de personnel	955 058,72	1 090 967,95	14,23%
Chap 014	Atténuations des produits	425 995,00	433 111,00	1,67 %
chap 65	Charges de gestion courante	122 635,44	178 920,72	45,90%
chap 66	Charges financières	48 920,46	60 591,14	23,86%
chap 67	Charges exceptionnelles (titres annulés sur exercice antérieur)	4 900,00	14 943,22	204,96%
<b>Total Dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>2 582 261,23</b>	<b>3 200 267,04</b>	<b>23,93%</b>

Augmentation des charges de gestion courante qui s'explique par une participation plus importante au déficit de fonctionnement du CCAS (+ 57 396,12 €).

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Dépenses



Evolution des autres charges de gestion & leur répartition en 2022



# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Dépenses

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 011	Charges à caractère général	1 024 751,61	1 421 733,01	38,74%
chap 012	Charges de personnel	955 058,72	1 090 967,95	14,23%
Chap 014	Atténuations des produits	425 995,00	433 111,00	1,67 %
chap 65	Charges de gestion courante	122 635,44	178 920,72	45,90%
chap 66	Charges financières	48 920,46	60 591,14	23,86%
chap 67	Charges exceptionnelles (titres annulés sur exercice antérieur)	4 900,00	14 943,22	204,96%
<b>Total Dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>2 582 261,23</b>	<b>3 200 267,04</b>	<b>23,93%</b>

Légère progression des charges d'intérêts des emprunts en raison de la mobilisation d'un prêt de 500 000€ en 2022 : **+ 11 670,68 €.**

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Dépenses

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 011	Charges à caractère général	1 024 751,61	1 421 733,01	38,74%
chap 012	Charges de personnel	955 058,72	1 090 967,95	14,23%
Chap 014	Atténuations des produits	425 995,00	433 111,00	1,67 %
chap 65	Charges de gestion courante	122 635,44	178 920,72	45,90%
chap 66	Charges financières	48 920,46	60 591,14	23,86%
chap 67	Charges exceptionnelles (titres annulés sur exercice antérieur)	4 900,00	14 943,22	204,96%
<b>Total Dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>2 582 261,23</b>	<b>3 200 267,04</b>	<b>23,93%</b>

Les charges exceptionnelles sont constituées de titres annulés sur les exercices antérieurs ainsi que les participations versées aux familles dans le cadre des bourses « vie associative **(1 500 €)**.

# Compte Administratif 2022

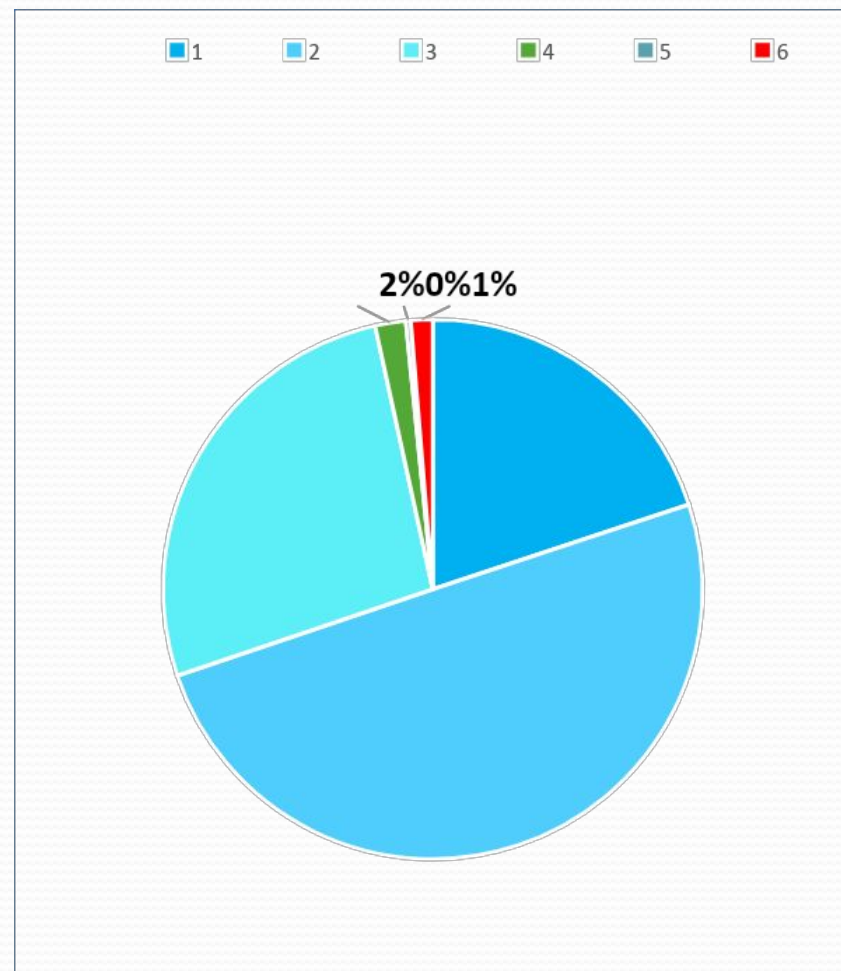
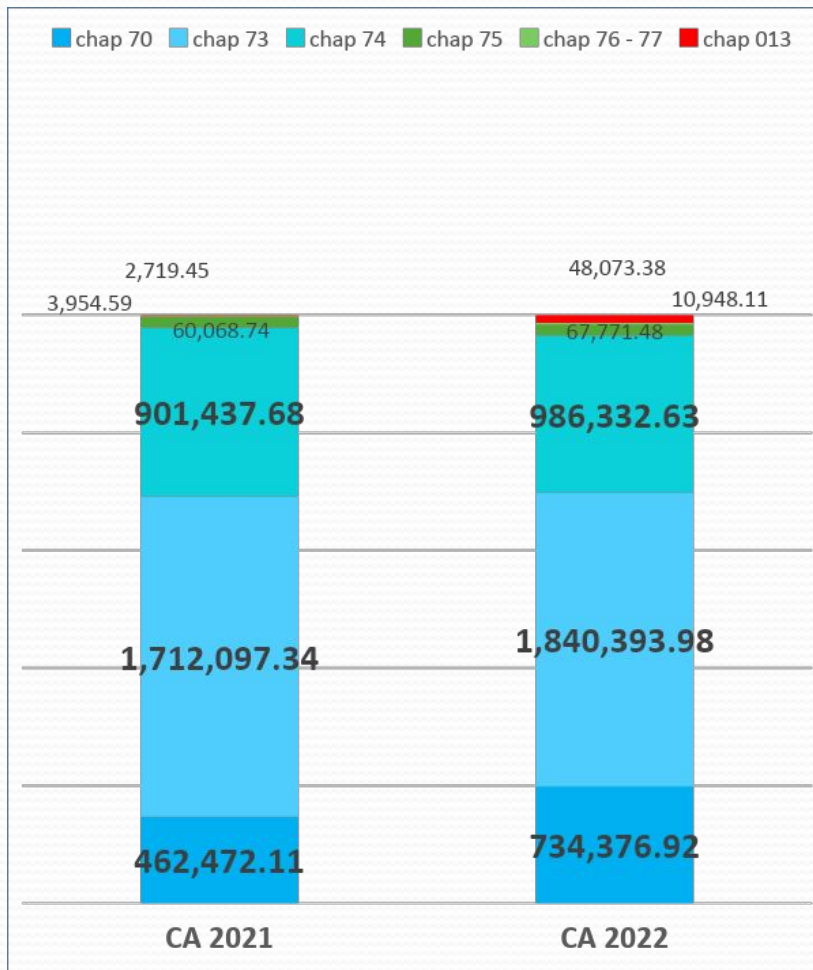
## Section de fonctionnement - Recettes

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 70	Produits des services et du domaine	462 472,11	734 376,92	58,79 %
chap 73	Impôts et taxes	1 712 097,34	1 840 393,98	7,49 %
chap 74	Dotations et subventions	901 437,68	986 332,63	9,42 %
chap 75	Autres produits de gestion	60 068,74	67 771,48	12,82 %
chap 76 - 77	Produits financiers et exceptionnels	3 954,59	10 948,11	176,85 %
chap 013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	2 719,45	48 073,38	1667,76 %
<b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>3 142 749,91</b>	<b>3 687 896,50</b>	<b>17,35 %</b>

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **3 687 896,50 €** en 2022

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes



# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 70	Produits des services et du domaine	462 472,11	734 376,92	58,79 %
chap 73	Impôts et taxes	1 712 097,34	1 840 393,98	7,49 %
chap 74	Dotations et subventions	901 437,68	986 332,63	9,42 %
chap 75	Autres produits de gestion	60 068,74	67 771,48	12,82 %
chap 76 - 77	Produits financiers et exceptionnels	3 954,59	10 948,11	176,85 %
chap 013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	2 719,45	48 073,38	1667,76 %

Une augmentation des services et du domaine **( + 271 904,81 € )** qui s'explique par :

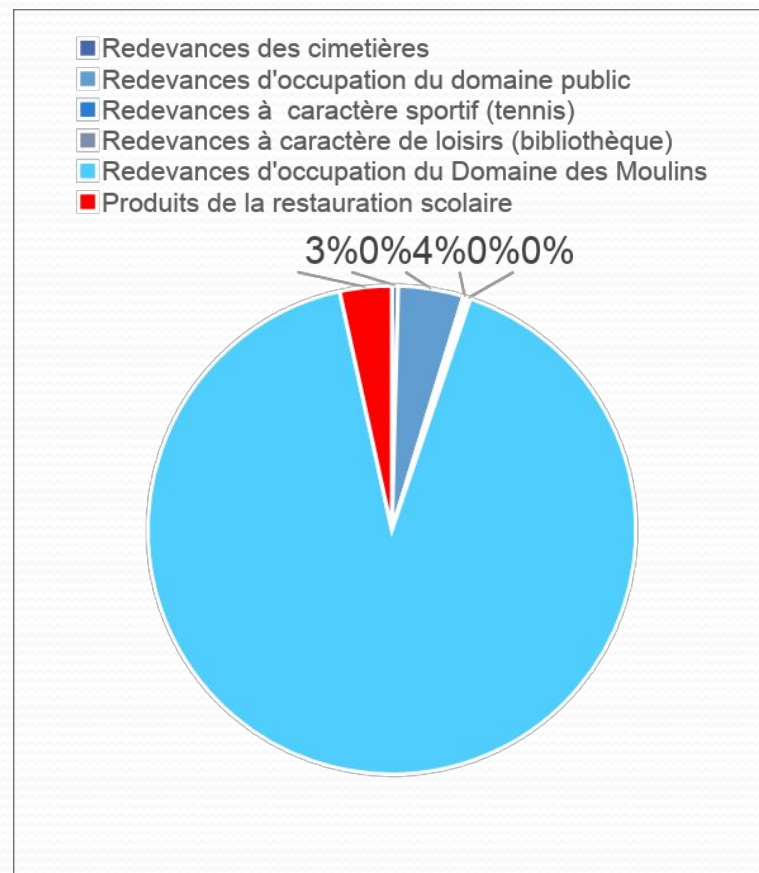
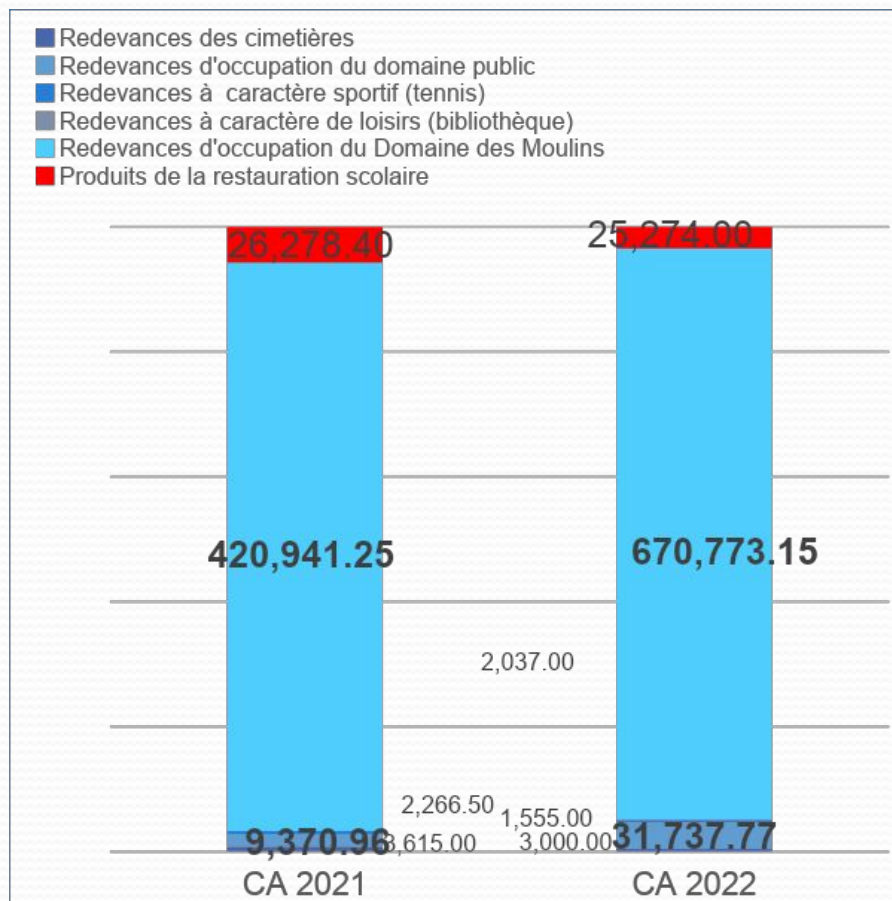
- Une redevance versée par le Domaine du Midi plus importante: **+ 249 831,90 €**

**(A noter que cette somme a été reversée à L'ONF)**

-Une régularisation de la redevance d'occupation du Ponton de la Pointe de la Fosse par la société Croisières Inter-Iles : **+ 20 368,54 €**.

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes



Evolution des produits des services & leur répartition en 2022

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes

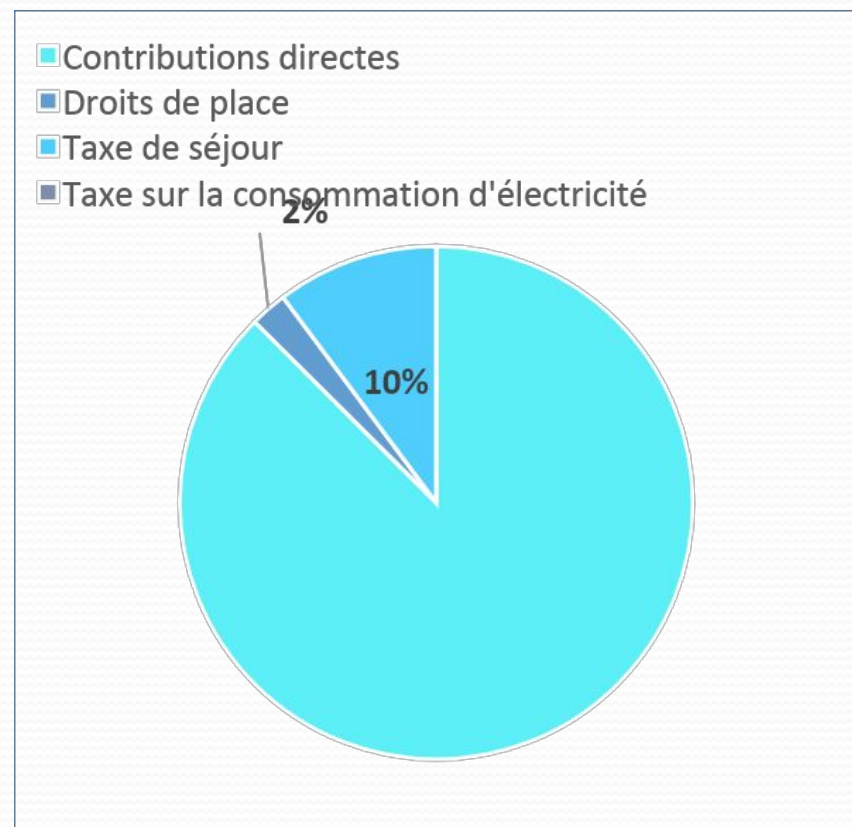
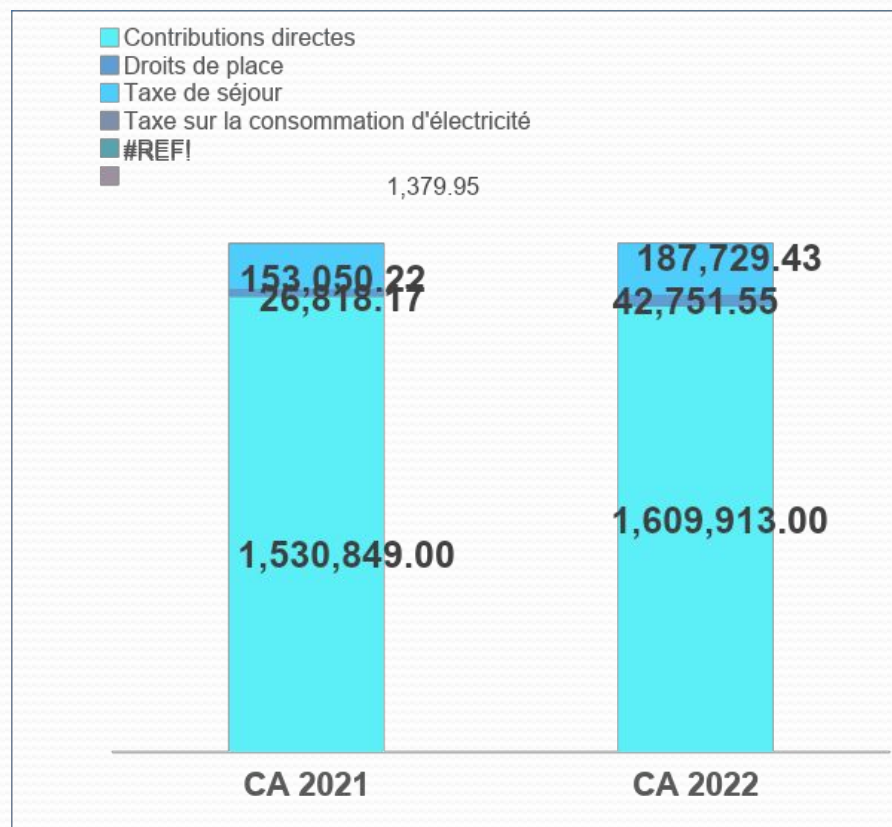
Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 70	Produits des services et du domaine	462 472,11	734 376,92	58,79 %
chap 73	Impôts et taxes	1 712 097,34	1 840 393,98	7,49 %
chap 74	Dotations et subventions	901 437,68	986 332,63	9,42 %
chap 75	Autres produits de gestion	60 068,74	67 771,48	12,82 %
chap 76 - 77	Produits financiers et exceptionnels	3 954,59	10 948,11	176,85 %
chap 013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	2 719,45	48 073,38	1667,76 %
<b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>3 142 749,91</b>	<b>3 687 896,50</b>	<b>17,35 %</b>

Une augmentation des produits des impôts et taxes (**+ 128 296,64 €**) qui s'explique par :

- Une dynamique des bases et des taux d'impositions fiscales ainsi que des allocations compensatrices versées par l'Etat : **+ 79 064,00 €**
- Une évolution des recettes liées à la Taxe de séjour : **+ 34 679,21 €**
- Une régularisation des droits de place : **+ 15 933,38 €**.

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes

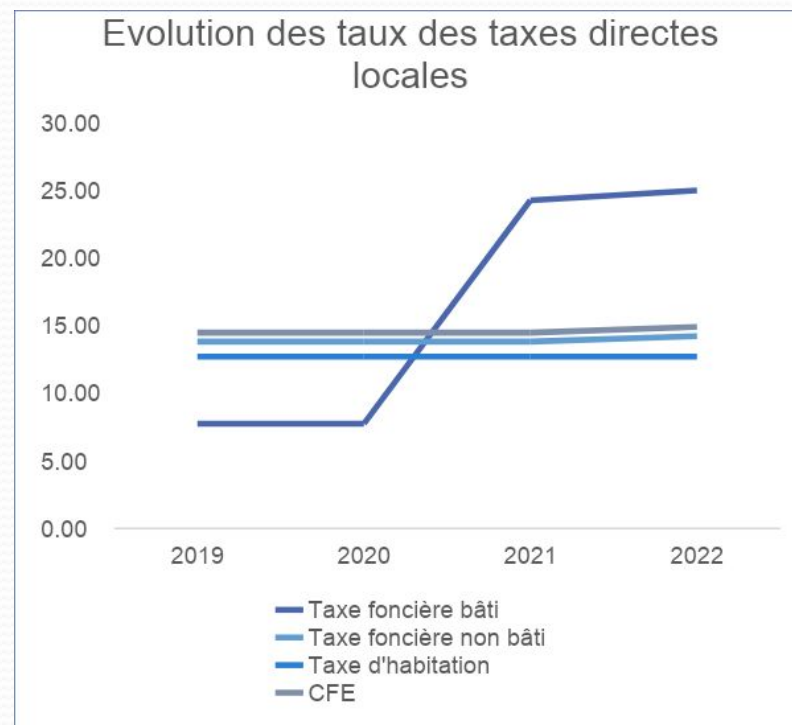
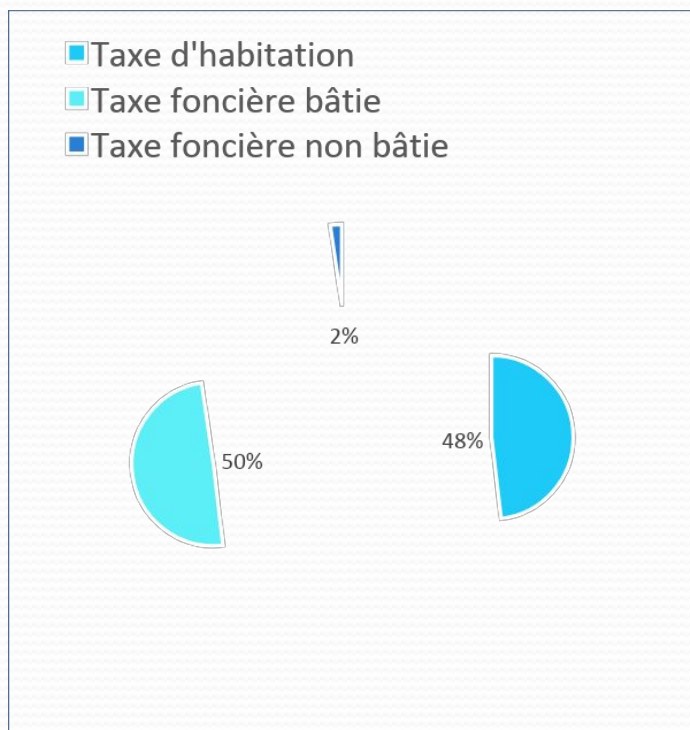


Evolution des impôts et taxes & leur répartition en 2022



# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes



Répartition du produit fiscal 2022 et évolution des taux

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes

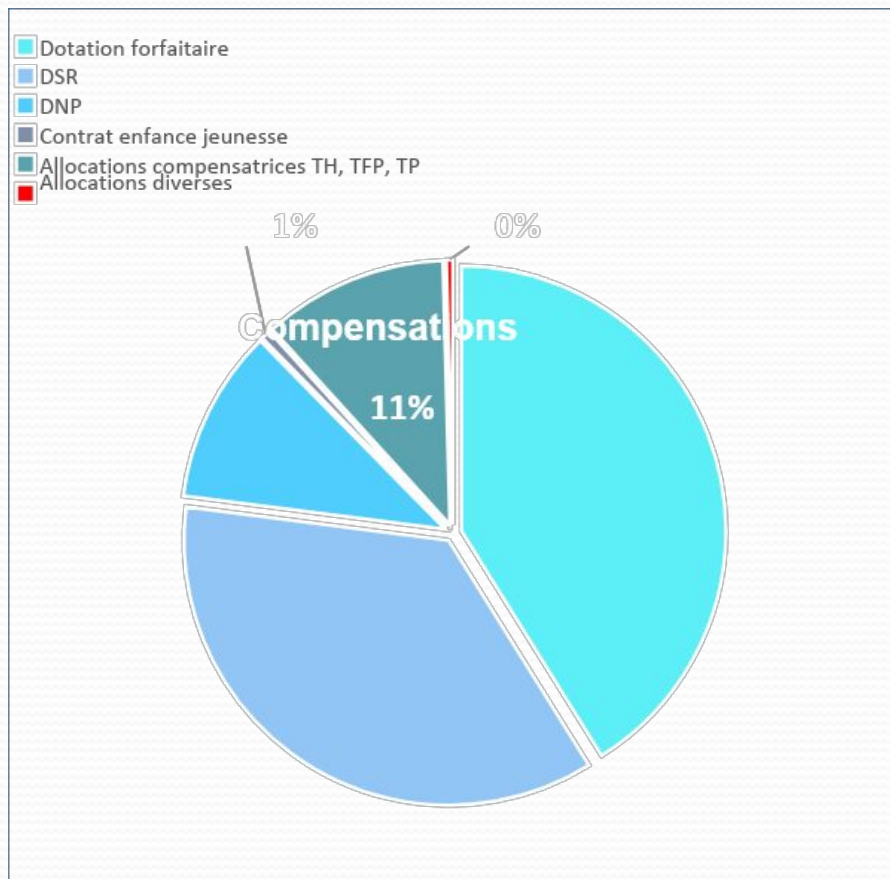
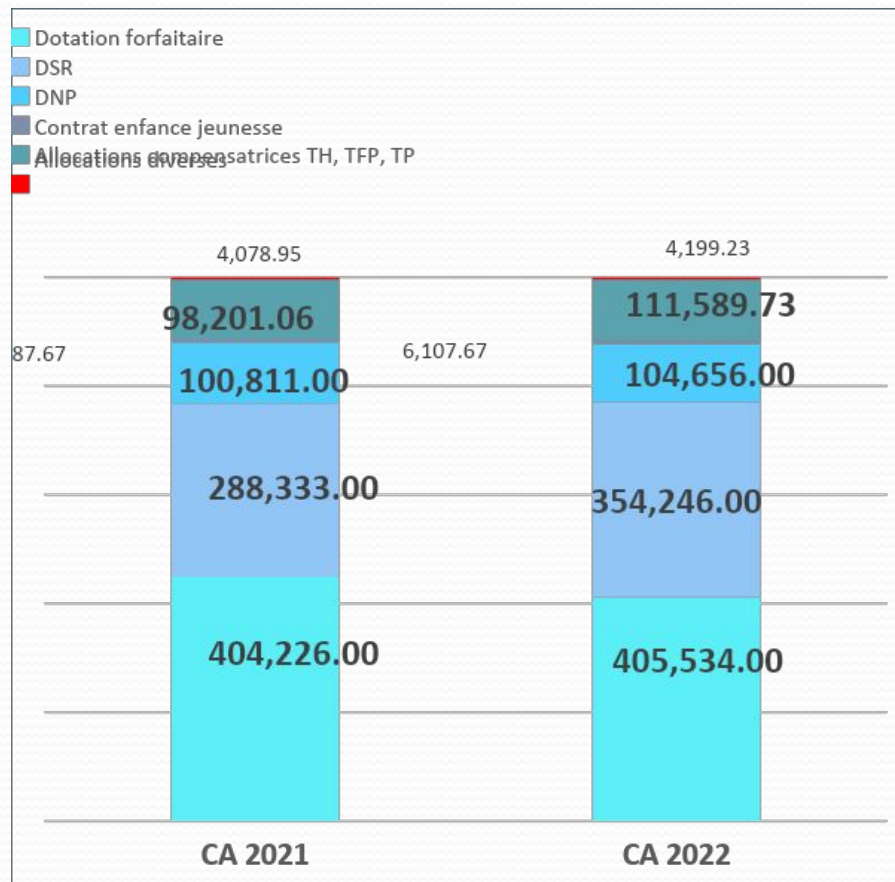
Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 70	Produits des services et du domaine	462 472,11	734 376,92	58,79 %
chap 73	Impôts et taxes	1 712 097,34	1 840 393,98	7,49 %
chap 74	Dotations et subventions	901 437,68	986 332,63	9,42 %
chap 75	Autres produits de gestion	60 068,74	67 771,48	12,82 %
chap 76 - 77	Produits financiers et exceptionnels	3 954,59	10 948,11	176,85 %
chap 013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	2 719,45	48 073,38	1667,76 %
<b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>3 142 749,91</b>	<b>3 687 896,50</b>	<b>17,35 %</b>

Une nette progression des dotations étatiques **( + 84 894,95 € )** en raison :

- d'une majoration de la Dotation de Solidarité Rurale **+ 65 913,00 €**
- de la compensation pour la perte de la taxe additionnelle **+ 12 570,67 €**.

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes



Evolution des dotations et des subventions & leur répartition en 2022

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 70	Produits des services et du domaine	462 472,11	734 376,92	58,79 %
chap 73	Impôts et taxes	1 712 097,34	1 840 393,98	7,49 %
chap 74	Dotations et subventions	901 437,68	986 332,63	9,42 %
chap 75	Autres produits de gestion	60 068,74	67 771,48	12,82 %
chap 76 - 77	Produits financiers et exceptionnels	3 954,59	10 948,11	176,85 %
chap 013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	2 719,45	48 073,38	1667,76 %

Une légère progression des produits de gestion courante **(+ 7 702,74 €)** en raison :

- De l'accroissement des recettes dans le cadre des locations des immeubles municipaux : **+ 4 698,45 €**
- D'une subvention pour la manifestation « Les pieds dans l'eau » par l'intercommunalité : **+ 3 000,00 €**.

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 70	Produits des services et du domaine	462 472,11	734 376,92	58,79 %
chap 73	Impôts et taxes	1 712 097,34	1 840 393,98	7,49 %
chap 74	Dotations et subventions	901 437,68	986 332,63	9,42 %
chap 75	Autres produits de gestion	60 068,74	67 771,48	12,82 %
chap 76 - 77	Produits financiers et exceptionnels	3 954,59	10 948,11	176,85 %
chap 013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	2 719,45	48 073,38	1667,76 %
<b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>3 142 749,91</b>	<b>3 687 896,50</b>	<b>17,35 %</b>

Une progression des produits exceptionnels **( + 6 993,52 € )**.

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement - Recettes

Chapitres budgétaires		CA 2021	CA 2022	Variation
chap 70	Produits des services et du domaine	462 472,11	734 376,92	58,79 %
chap 73	Impôts et taxes	1 712 097,34	1 840 393,98	7,49 %
chap 74	Dotations et subventions	901 437,68	986 332,63	9,42 %
chap 75	Autres produits de gestion	60 068,74	67 771,48	12,82 %
chap 76 - 77	Produits financiers et exceptionnels	3 954,59	10 948,11	176,85 %
chap 013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	2 719,45	48 073,38	1667,76 %
<b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>3 142 749,91</b>	<b>3 687 896,50</b>	<b>17,35 %</b>

Augmentation significative des remboursements de salaires suites aux arrêts maladie d'agents municipaux. Il est à signaler une pyramide des âges vieillissante du personnel communal :

**( + 45 353,93 €)**



- **Budget principal**

**Section de fonctionnement – vue d’ensemble**

# Compte Administratif 2022

## Section de fonctionnement – Vue d'ensemble

Dépenses de fonctionnement		CA 2021	CA 2022	Recettes de fonctionnement		CA 2021	CA 2022
011	Charges à caractère général	1 024 751,61	1 421 733,01	70	Produits des services et du domaine	462 472,11	734 376,92
012	Charges de personnel	955 058,72	1 090 967,95	73	Impôts et taxes	1 712 097,34	1 840 393,98
014	Atténuations des produits	425 995,00	433 111,00	74	Dotations et subventions	901 437,68	986 332,63
65	Charges de gestion courante	122 635,44	178 920,72	75	Autres produits de gestion courante	60 068,74	67 771,48
66	Charges financières	48 920,46	60 591,14	76-77	Produits financiers et exceptionnels	3 954,59	10 948,11
67	Charges exceptionnelles (titres annulés sur exercice antérieur)	4 900,00	14 943,22	013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	2 719,45	48 073,38
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>2 582 261,23</b>	<b>3 200 267,04</b>	<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>3 142 749,91</b>	<b>3 687 896,50</b>
042	Opérations d'ordre (amortissement d'immobilisation, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)	60 784,43	79 536,23	042	Opérations d'ordre (travaux régie, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)		
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>		<b>2 643 045,66</b>	<b>3 279 803,27</b>	<b>Total Recettes de fonctionnement</b>		<b>3 142 749,91</b>	<b>3 687 896,50</b>

Le résultat de fonctionnement 2022 est excédentaire de **408 093,23 €**.





- **Budget principal**

Section d'investissement

# Compte Administratif 2022

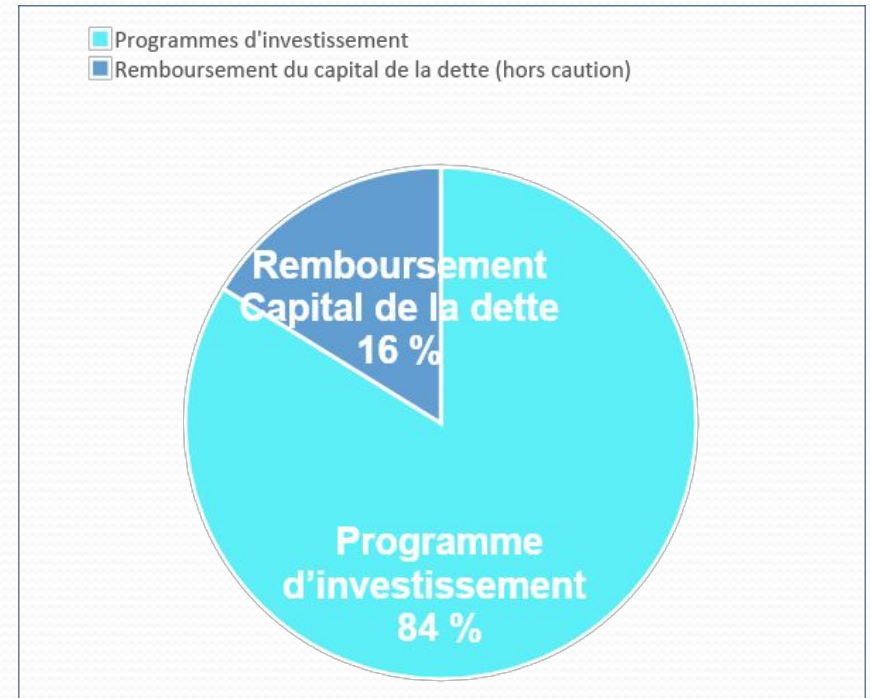
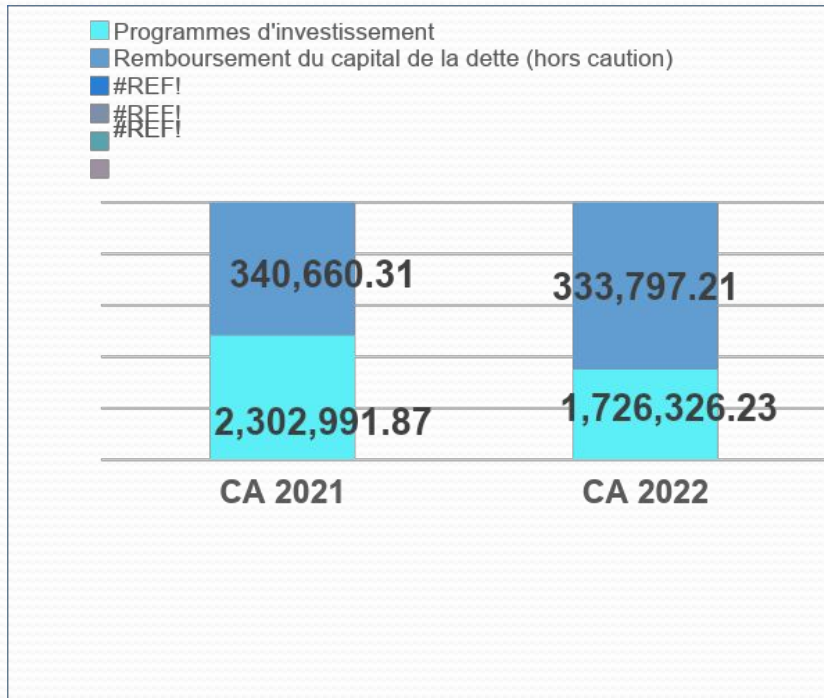
## Section d'investissement - Dépenses

Chapitres budgétaires	CA 2021	CA 2022	Variation
Programmes d'investissement	2 302 991,87	1 726 326,23	- 25,04 %
Remboursement du capital de la dette (hors caution)	340 660,31	333 797,21	- 2,01 %
<b>Total Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>2 643 652,18</b>	<b>2 060 123,44</b>	<b>- 22,07 %</b>

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **2 060 123,44 €** en 2022.

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement - Dépenses



Evolution des dépenses d'investissement & leur répartition en 2022

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement – Dépenses – Programmes d'investissement

Opérations	Dépenses Réalisées	Dépenses Restantes à réaliser	Dépenses Globales
10001 – Bâtiments communaux	53 086,74	45 909,99	98 996,73
10002 – Voirie communale	125 051,68	36 991,74	162 043,42
10004 – Aménagements futur cimetière	28 312,16	629 348,65	657 660,81
10009 – Aménagements Pointe de la Fosse	15 044,77	2 880,00	17 924,77
10010 – Aménagements 1 Rue du Centre	19 080,37	55 800,83	74 881,20
10011 – Aménagements 74 Rue du Centre	8 037,49	7 487,51	15 525,00
10012 – Halle de sport	521 195,68	240 863,84	762 059,52
10013 – Cuisine Centrale	43 432,19	58 516,42	101 948,61
10014 – Centre Technique Municipal	12 000,00	38 378,76	50 378,76
10015 – Médiathèque	0,00	45 558,24	45 558,24
10016 – Foncier	263 421,72	0,00	263 421,72
10017 – Equipements des services	26 464,11	49 225,98	75 690,09
10018 – Aménagements paysagers	3 422,02	0,00	3 422,02
10019 – Aménagements Rue de l'Eglise	590 533,98	137 990,04	728 524,02
10020 – Aménagements Rue de La Cure et du Fief du Moulin	5 256,00	296 791,00	302 047,00
10021 – PLU	3 420,00	12 063,90	15 483,90
10022 – Sécurisation des routes départementales	8 567,32	12 635,00	21 202,32
10023 – Centre Culturel	0,00	240 000,00	240 000,00
	1 726 326,23	1 910 441,90	3 636 768,13

# Compte Administratif 2022

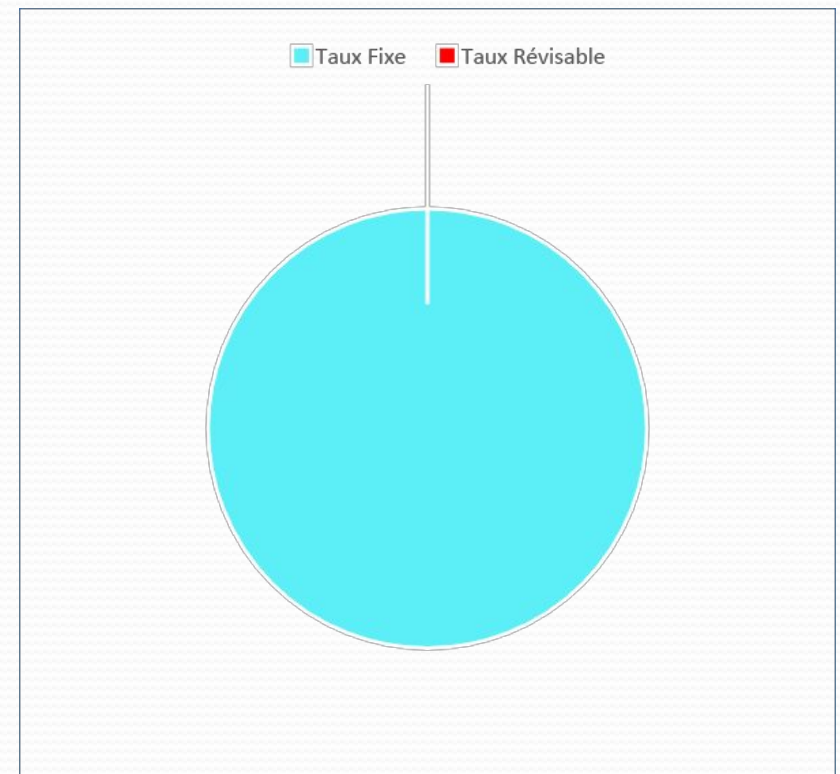
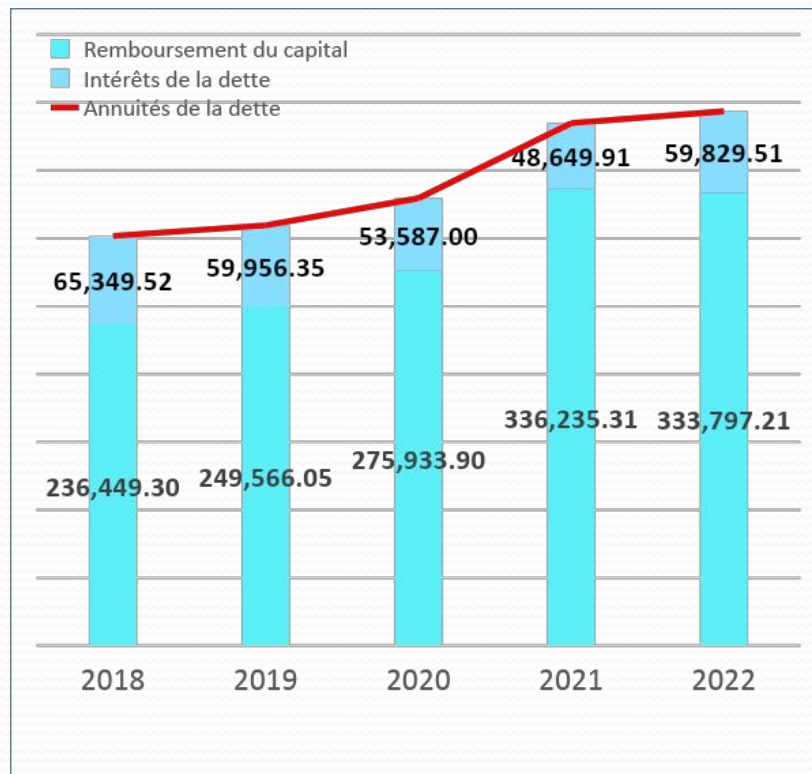
## Section d'investissement - Dépenses

Chapitres budgétaires	CA 2021	CA 2022	Variation
Programmes d'investissement	2 302 991,87	1 726 326,23	- 25,04 %
Remboursement du capital de la dette (hors caution)	340 660,31	333 797,21	- 2,01 %
<b>Total Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>2 643 652,18</b>	<b>2 060 123,44</b>	<b>- 22,07 %</b>

Remboursement du capital des emprunts en légère baisse : **(- 6 863,10 €)**

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement – Dette communale



Evolution des annuités de la dette depuis 2018 & Répartition du stock de dette par type de taux

# Compte Administratif 2022

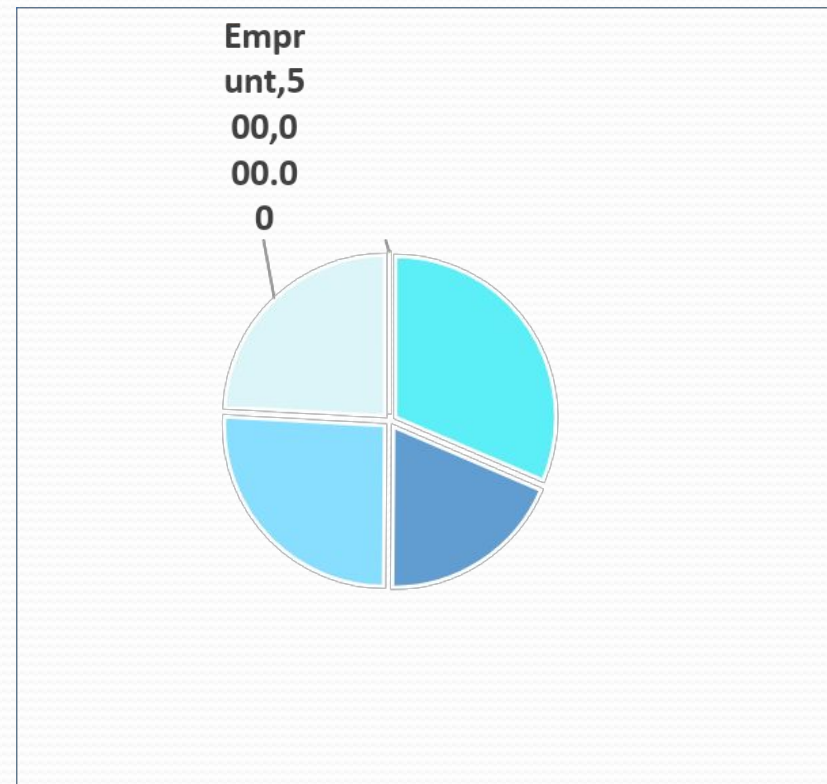
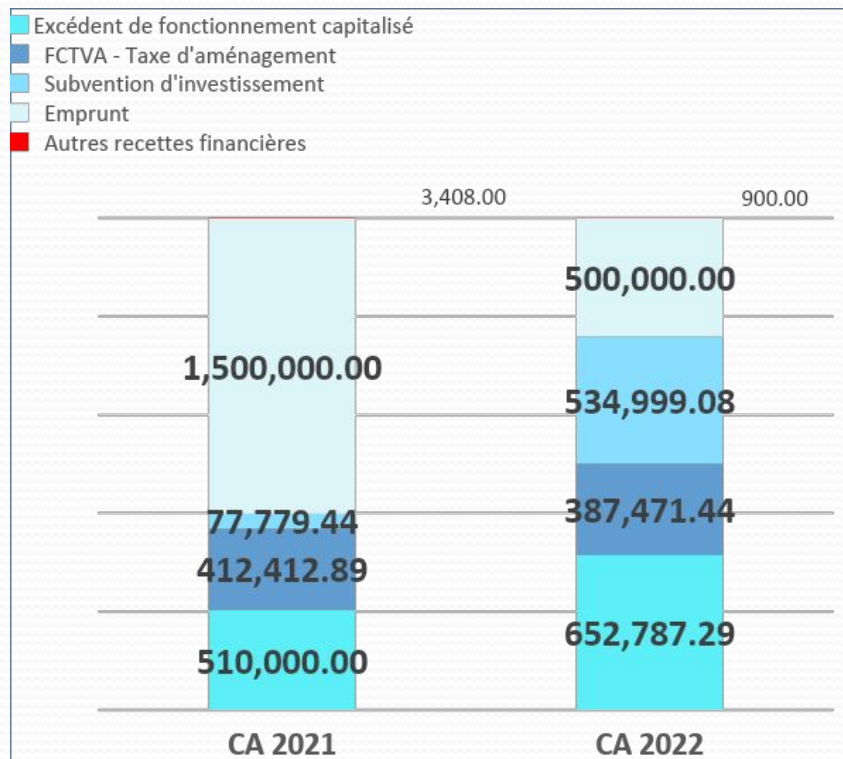
## Section d'investissement - Recettes

Chapitres budgétaires	CA 2021	CA 2022	Variation
<b>Ressources propres :</b>			
Excédent de fonctionnement capitalisé	510 000,00	652 787,29	28,00 %
<b>Autres ressources :</b>			
FCTVA - Taxe d'aménagement	412 412,89	387 471,44	-6,05 %
Subvention d'investissement	77 779,44	534 999,08	587,84 %
Emprunt	1 500 000,00	500 000,00	-66,67 %
Autres recettes financières	3 408,00	900,00	-73,59 %
<b>Total Recettes réelles d'investissement</b>	<b>2 503 600,33</b>	<b>2 076 157,81</b>	<b>-17,07 %</b>

Les recettes d'investissement s'élèvent à 2 076 157,81 € en 2022.

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement - Recettes



Evolution des recettes d'investissement & leur répartition en 2022



# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement - Recettes

Chapitres budgétaires	Recettes réalisées	Recettes restantes à réaliser	Recettes globales
<b>Ressources propres :</b>			
Excédent de fonctionnement capitalisé	<b>652 787,29</b>		<b>652 787,29</b>
<b>Autres ressources :</b>			
FCTVA - Taxe d'aménagement	<b>387 471,44</b>		<b>387 471,44</b>
Subvention d'investissement	<b>534 999,08</b>	<b>276 848,49</b>	<b>811 847,57</b>
Emprunt	<b>500 000,00</b>	<b>1 390 000,00</b>	<b>1 890 000,00</b>
Autres recettes financières	<b>900,00</b>		<b>900,00</b>
<b>Total Recettes réelles d'investissement</b>	<b>2 076 157,81</b>	<b>1 666 848,49</b>	<b>3 743 006,30</b>

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement - Recettes

Chapitres budgétaires	CA 2021	CA 2022	Variation
<b>Ressources propres :</b>			
Excédent de fonctionnement capitalisé	510 000,00	652 787,29	28,00 %
<b>Autres ressources :</b>			
FCTVA - Taxe d'aménagement	412 412,89	387 471,44	-6,05 %
Subvention d'investissement	77 779,44	534 999,08	587,84 %
Emprunt	1 500 000,00	500 000,00	-66,67 %
Autres recettes financières	3 408,00	900,00	-73,59 %
<b>Total Recettes réelles d'investissement</b>	<b>2 503 600,33</b>	<b>2 076 157,81</b>	<b>-17,07 %</b>

Affectation de l'excédent de fonctionnement 2021 au financement des dépenses d'investissement de l'année.

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement - Recettes

Chapitres budgétaires	CA 2021	CA 2022	Variation
<b>Ressources propres :</b>			
Excédent de fonctionnement capitalisé	510 000,00	652 787,29	28,00 %
<b>Autres ressources :</b>			
FCTVA - Taxe d'aménagement	412 412,89	387 471,44	-6,05 %
Subvention d'investissement	77 779,44	534 999,08	587,84 %
Emprunt	1 500 000,00	500 000,00	-66,67 %

Le FCTVA qui correspond au remboursement partiel de la TVA sur les dépenses d'investissement réalisées l'année précédente a été encaissé à hauteur de :

**270 694,11 €** en 2022.

La Taxe d'aménagement qui s'applique lors du dépôt du permis de construire ou d'une déclaration préalable de travaux s'élève en 2022 à **116 777,33 €** contre 109 707,79 € en 2021.

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement - Recettes

Chapitres budgétaires	CA 2021	CA 2022	Variation
<b>Ressources propres :</b>			
Excédent de fonctionnement capitalisé	510 000,00	652 787,29	28,00 %
<b>Autres ressources :</b>			
FCTVA - Taxe d'aménagement	412 412,89	387 471,44	-6,05 %
Subvention d'investissement	77 779,44	534 999,08	587,84 %

Acompte DETR – ETAT – HALLE DE SPORT : **150 000,00 €** (reste à réaliser 150 000,00 €)

Acompte CTR – REGION – HALLE DE SPORT : **229 283,88 €** (reste à réaliser 70 316,12 €)

CVT – DEPARTEMENT – HALLE DE SPORT : (reste à réaliser 56 532,37 €)

Acompte DSIL – ETAT – CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL : **76 833,00 €**

Acompte CVT – DEPARTEMENT – CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL : **48 120,00 €**

Acompte CVT – DEPARTEMENT – SECURISATION RD : **11 126,20 €**

Subvention maintien des professionnels de santé – REGION – MEDIC OCEAN : **19 636,00 €**

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement - Recettes

Chapitres budgétaires	CA 2021	CA 2022	Variation
<b>Ressources propres :</b>			
Excédent de fonctionnement capitalisé	510 000,00	652 787,29	28,00 %
<b>Autres ressources :</b>			
FCTVA - Taxe d'aménagement	412 412,89	387 471,44	-6,05 %
Subvention d'investissement	77 779,44	534 999,08	587,84 %
Emprunt	1 500 000,00	500 000,00	-66,67 %
Autres recettes financières	3 408,00	900,00	-73,59 %
<b>Total Recettes réelles d'investissement</b>	<b>2 503 600,33</b>	<b>2 076 157,81</b>	<b>-17,07 %</b>

Déblocage de fonds à hauteur de 500 000 € sur les 1 890 000 € de contrats d'emprunts signés.

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement - Recettes

Chapitres budgétaires	CA 2021	CA 2022	Variation
<b>Ressources propres :</b>			
Excédent de fonctionnement capitalisé	510 000,00	652 787,29	28,00 %
<b>Autres ressources :</b>			
FCTVA - Taxe d'aménagement	412 412,89	387 471,44	-6,05 %
Subvention d'investissement	77 779,44	534 999,08	587,84 %
Emprunt	1 500 000,00	500 000,00	-66,67 %
Autres recettes financières	3 408,00	900,00	-73,59 %
<b>Total Recettes réelles d'investissement</b>	<b>2 503 600,33</b>	<b>2 076 157,81</b>	<b>-17,07 %</b>

Concerne les cautions des logements loués aux particuliers



- **Budget principal**

Section d'investissement – vue d'ensemble

# Compte Administratif 2022

## Section d'investissement – Vue d'ensemble

Dépenses d'investissement	CA 2021	CA 2022	Recettes d'investissement	CA 2021	CA 2022
Programmes d'investissement	2 302 991,87	1 726 326,23	Excédent de fonctionnement capitalisé	510 000,00	652 787,29
Remboursement du capital de la dette (hors caution)	340 660,31	333 797,21	FCTVA - Taxe d'aménagement	412 412,89	387 471,44
			Emprunts	1 500 000,00	500 000,00
			Subventions et autres recettes financières	81 187,44	535 899,08
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>2 643 652,18</b>	<b>2 060 123,44</b>	<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>2 503 600,33</b>	<b>2 076 157,81</b>
Opérations d'ordre (travaux régie, amortissement de subvention, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)			Opérations d'ordre (travaux régie, amortissement d'immobilisation, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)	60 784,43	79 536,23
<b>Total Dépenses d'investissement</b>	<b>2 643 652,18</b>	<b>2 060 123,44</b>	<b>Total Recettes d'investissement</b>	<b>2 564 384,76</b>	<b>2 155 694,04</b>

Le résultat d'investissement 2022 est excédentaire de **95 570,60 €**.





- **Budget Principal**

Affectation des résultats

# Compte Administratif 2022

## Affectation des résultats – Vue d'ensemble

Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Dépenses de fonctionnement	<b>3 279 803,27</b>	Dépenses d'investissement	<b>2 060 123,44</b>
Recettes de fonctionnement	<b>3 687 896,50</b>	Recettes d'investissement	<b>2 155 694,04</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>408 093,23</b>	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>95 570,60</b>
Résultat antérieur reporté		Résultat antérieur reporté	<b>- 84 042,62</b>
<b>Résultat de clôture</b>	<b>408 093,23</b>	<b>Résultat de clôture</b>	<b>11 527,98</b>
		Restes à Réaliser - Dépenses	<b>1 910 441,90</b>
		Restes à Réaliser – Recettes	<b>1 666 848,49</b>
		<b>Résultat de clôture corrigé des RàR</b>	<b>- 232 065,43</b>

Il est proposé d'affecter :

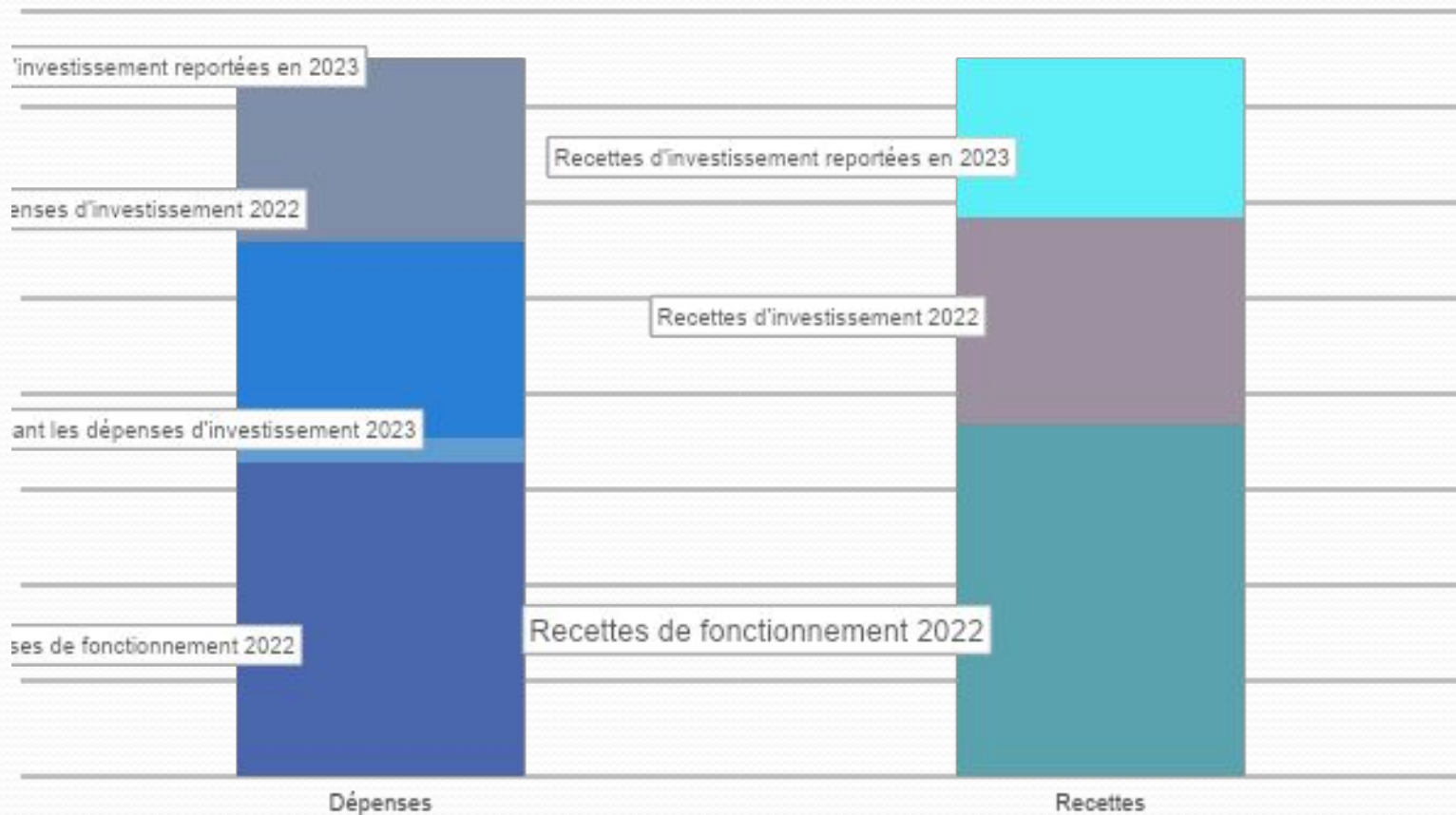
- l'excédent d'investissement en report à nouveau pour **11 527,98 €** ,
- et l'excédent de fonctionnement au financement des dépenses d'investissement pour **408 093,23 €**.



## ■ Budget Principal

La constitution de l'épargne et  
le financement des dépenses d'investissement

# La constitution de l'épargne et le financement des dépenses d'investissement





- **Budget Principal**

Les ratios budgétaires

# Compte Administratif 2022

## Ratios communaux

Ratios communaux	2021	2022	Moyenne Communes touristiques
Population DGF	4 121	4 136	
Charges de fonctionnement réelles / nombre habitants	627	774	725
Produits de fonctionnement réels / nombre d'habitants	763	892	939
Impôts locaux / nombre d'habitants	415	445	464
Dépenses d'équipement / nombre d'habitants	559	417	307
Encours de la dette / nombre d'habitants	964	1337	748
DGF / nombre d'habitants	98	98	156
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	37 %	34 %	53.6 %
Dépenses de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	93 %	96 %	85.3 %
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	73 %	47 %	32.7 %
En cours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	126 %	150 %	79.7 %