



# **Note de présentation**

## **Compte Administratif 2022**

Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la commune de Prêmesques entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2022. Il est en concordance avec le Compte de Gestion réalisé par le Trésorier.

Le Budget Primitif 2022 avait été adopté en séance de Conseil Municipal le 21 février 2022.

Il est rappelé que le principe de prudence invite à ce qu'au Budget Primitif :

- Les dépenses soient estimées à leur montant maximum, soit entendues comme un plafond
- Les recettes soient estimées à minima, soit entendues comme un plancher.

Le budget se présente en deux sections : la section de Fonctionnement et la section d'Investissement.

## BUDGET DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	RECETTES
<b>Charges à caractère général</b> <i>Energie-électricité, chauffage, éclairage public, entretien courant des bâtiments et du matériel, petites réparations, entretien espaces verts, achat de fournitures</i>	<b>Dotations versées par l'état : dotation globale de fonctionnement</b> <i>Somme versée par l'état en fonction de la population et de la superficie de la commune</i>
<b>Charges de personnel</b> <i>Salaires du personnel municipal</i>	<b>Produits des services municipaux payants</b> <i>Restauration scolaire, concession cimetière ...</i>
<b>Autres charges de gestion courante</b> <i>Subventions versées aux associations, CCAS, indemnités des élus...</i>	<b>Autres produits de gestion courante</b> <i>Location de biens communaux (salles ...) ...</i>
<b>Charges financières</b> <i>Remboursement des intérêts d'emprunts</i>	<b>Les impôts et taxes</b>
<b>Atténuation de produits</b> <i>Reversement de recettes fiscales encaissées par la commune (mécanisme de péréquation entre communes, ...) ...</i>	

Virement de la section de fonctionnement

## BUDGET D'INVESTISSEMENT

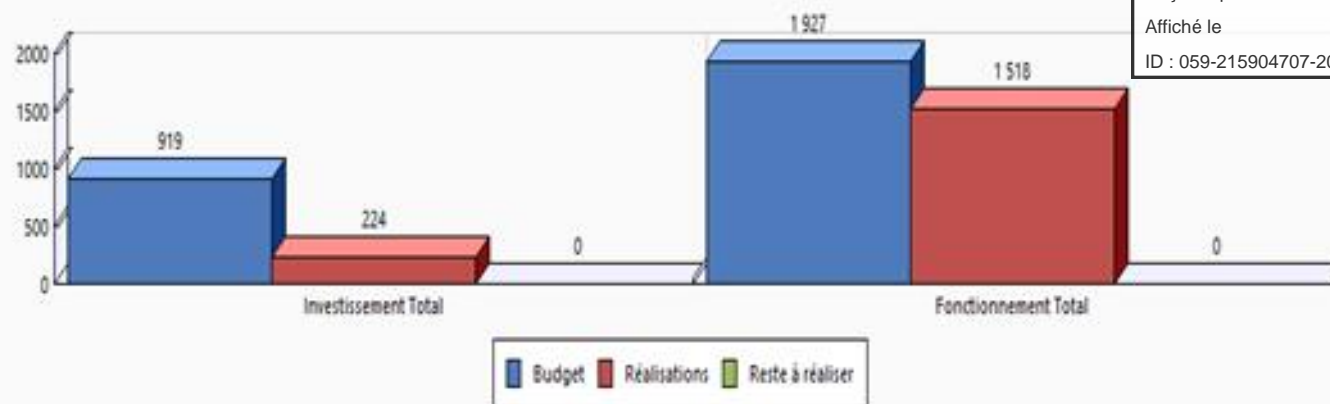
RECETTES	DEPENSES
<b>Les subventions diverses</b>	<b>Les dépenses d'équipement</b> <i>Informatique des écoles, renouvellement du matériel sportif ...</i>
<b>Les emprunts bancaires</b>	<b>Les travaux d'aménagement ou de réfection</b> <i>Travaux des bâtiments, construction, réfection de la voirie ...</i>
<b>Les dotations et fonds divers</b> <i>Fonds de compensation de la TVA, taxe locale d'équipement, ...</i>	<b>Acquisition de terrains, de biens immobilier</b>
<b>Le produit des cessions d'immobilisation</b> <i>Vente de terrain</i>	<b>Le remboursement de la dette</b> <i>Remboursement du capital des emprunts</i>
<b>Excédent de la section de fonctionnement</b>	

## Synthèse du budget en cours

Envoyé en préfecture le 03/04/2023  
 Reçu en préfecture le 03/04/2023  
 Affiché le \_\_\_\_\_  
 ID : 059-215904707-20230327-202304V3-DE

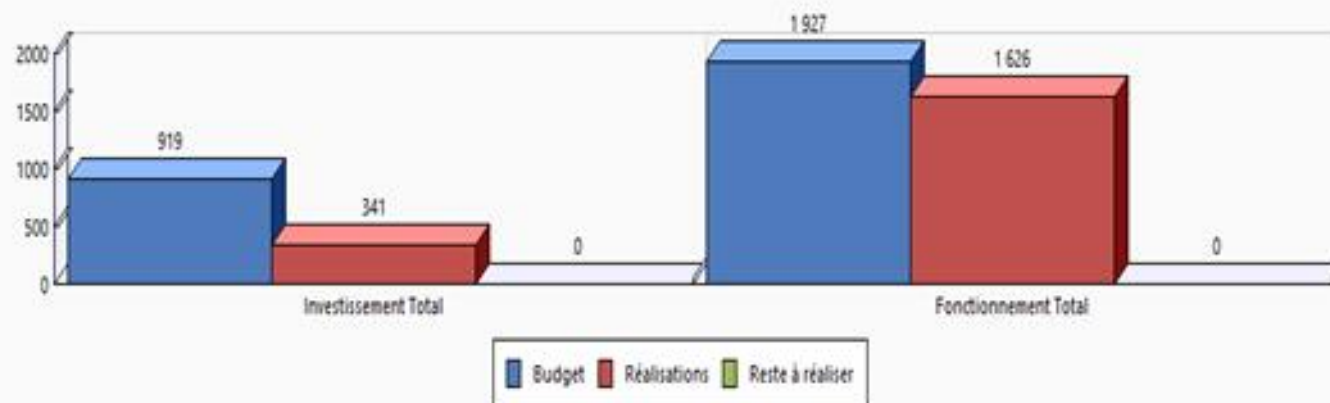
### Dépenses

Section	Budget	Realisation	Reste à réa.	Réa. Totale	%
Investissement (Hors 001)	807 832,88	224 111,76	0,00	224 111,76	28,00
001 Dél. d'investissement Rap.	110 799,46	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Investissement Total</b>	<b>918 632,34</b>	<b>224 111,76</b>	<b>0,00</b>	<b>224 111,76</b>	<b>24,00</b>
Fonctionnement (Hors 002)	1 926 818,66	1 518 424,22	0,00	1 518 424,22	79,00
002 Dél. de fonctionnement Rap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Fonctionnement Total</b>	<b>1 926 818,66</b>	<b>1 518 424,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1 518 424,22</b>	<b>79,00</b>
<b>Total</b>	<b>2 845 451,00</b>	<b>1 742 535,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1 742 535,98</b>	<b>61,00</b>



### Recettes

Section	Budget	Realisation	Reste à réa.	Réa. Totale	%
Investissement (Hors 001)	918 632,34	341 337,25	0,00	341 337,25	37,16
001 Dél. d'investissement Reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Investissement Total</b>	<b>918 632,34</b>	<b>341 337,25</b>	<b>0,00</b>	<b>341 337,25</b>	<b>37,16</b>
Fonctionnement (Hors 002)	1 543 374,46	1 626 267,08	0,00	1 626 267,08	100,00
002 Dél. de fonctionnement Reporté	383 444,20	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Fonctionnement Total</b>	<b>1 926 818,66</b>	<b>1 626 267,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1 626 267,08</b>	<b>84,40</b>
<b>Total</b>	<b>2 845 451,00</b>	<b>1 967 604,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1 967 604,33</b>	<b>69,15</b>



### Solde

Section	Budget	Realisation	Reste à réa.	Réa. Totale	%
Investissement	0,00	117 225,49	0,00	117 225,49	0,00
Fonctionnement	0,00	107 842,86	0,00	107 842,86	0,00
<b>Solde Total</b>	<b>0,00</b>	<b>225 068,35</b>	<b>0,00</b>	<b>225 068,35</b>	<b>0,00</b>



## **I : Section de Fonctionnement**

### **DEPENSES**

1 518 424 .22 € de dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées en 2022 (hors virement à la section d'investissement).

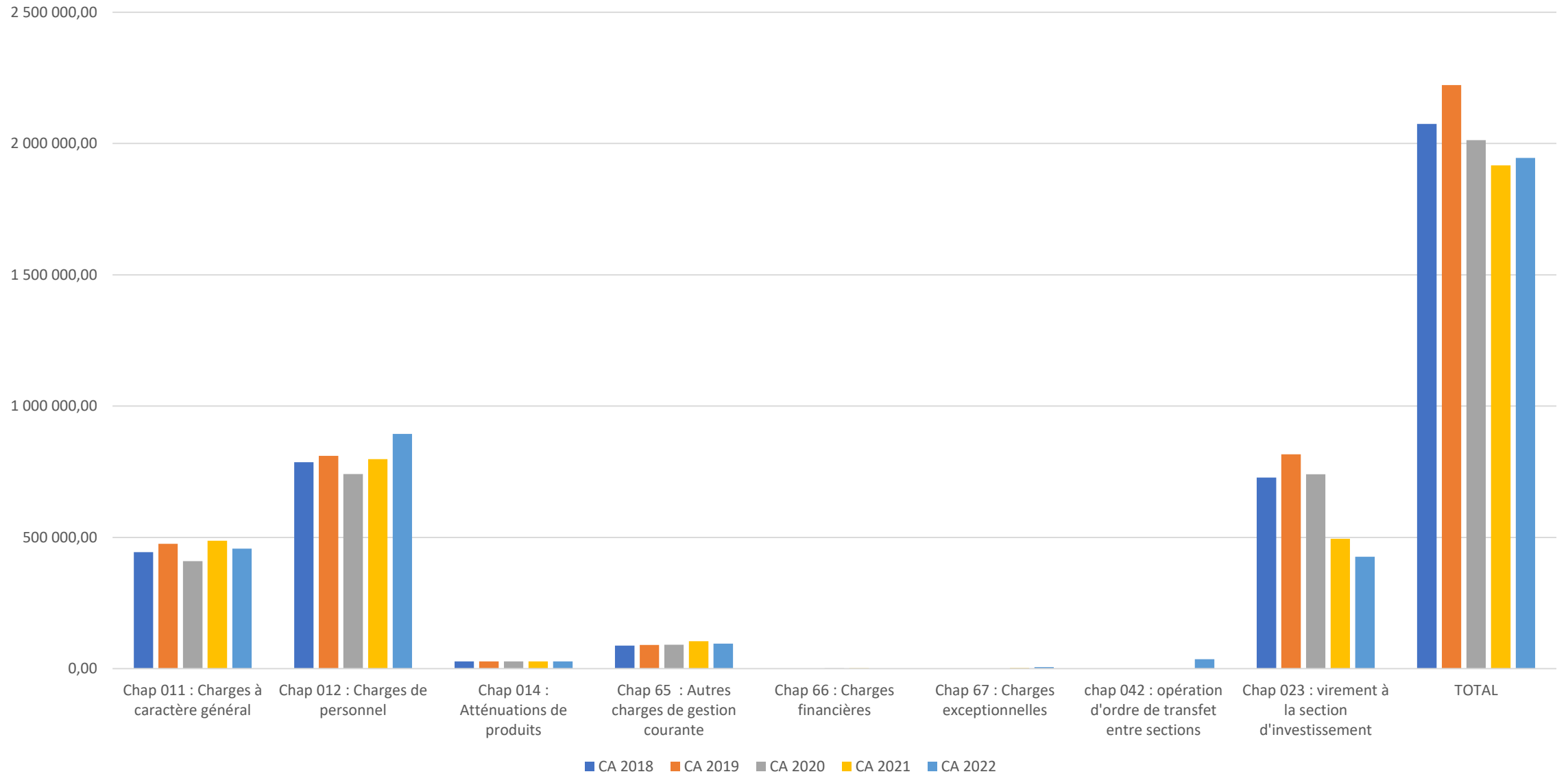
La section de fonctionnement permet d'assurer le quotidien de la commune et regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent de l'ensemble des services communaux.

On constate une augmentation des charges du personnel qui s'explique par la revalorisation du taux horaire du SMIC, par la revalorisation du point d'indice mais aussi par le recours à du personnel contractuel pour remplacer des personnels absents.

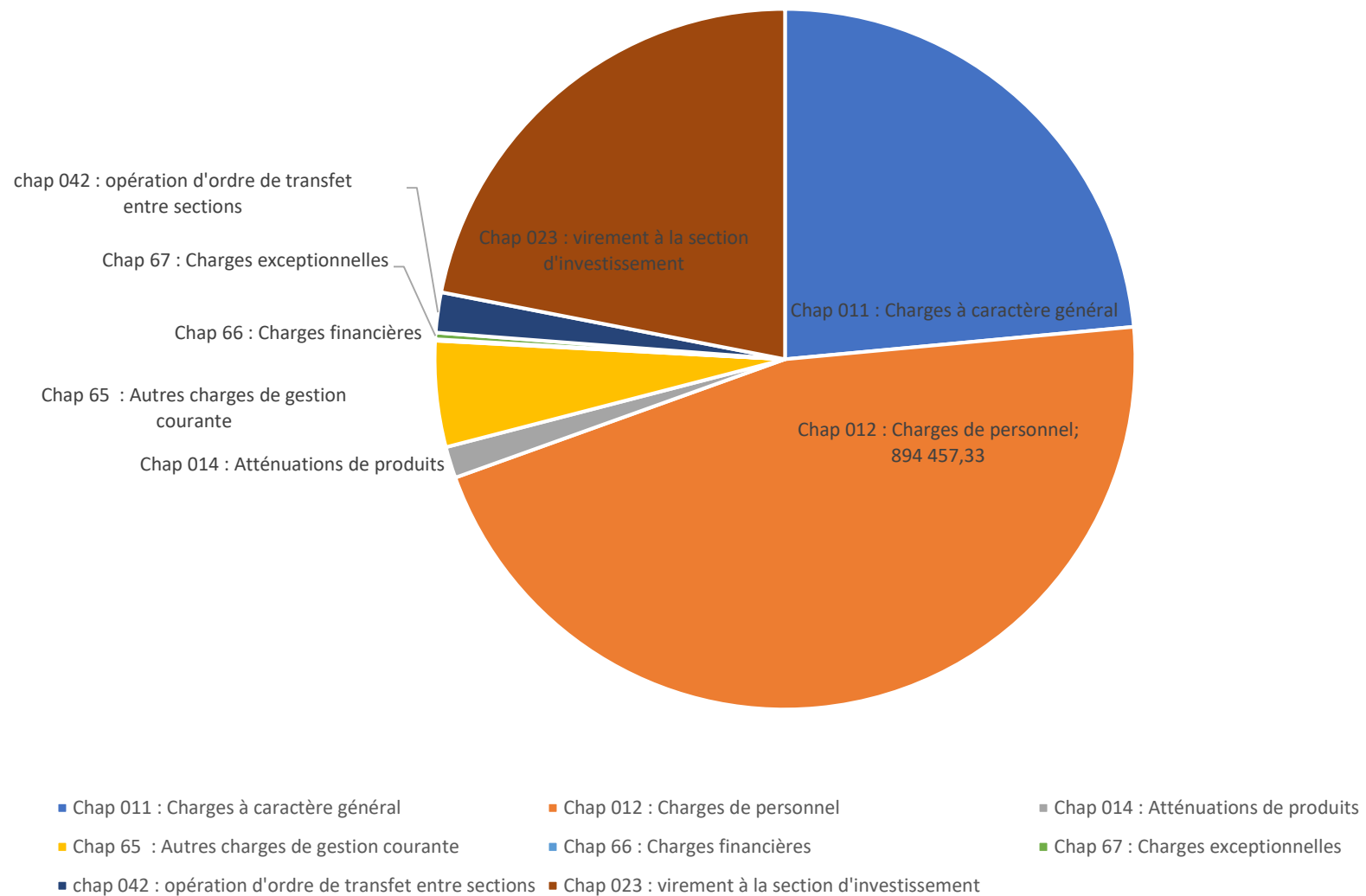
Le reste des dépenses restent relativement stable excepté les dépenses liées à la consommation de gaz à l'article 6156 (chapitre 11) qui a subi une grosse augmentation,

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 202
Chap 011 : Charges à caractère général	444 143,01	475 782,26	409 450,95	487 316,69	457 556,95
Chap 012 : Charges de personnel	786 115,53	810 835,15	741 358,24	797 753,46	894 457,33
Chap 014 : Atténuations de produits	28 184,00	28 184,00	28 184,00	28 184,00	28 184,00
Chap 65 : Autres charges de gestion courante	87 767,87	90 434,03	91 229,13	104 376,00	95 034,90
Chap 66 : Charges financières	0,00	0,00	2 135,00	1 713,18	1 288,78
Chap 67 : Charges exceptionnelles	459,50	1 355,40	50,00	2 341,90	5 908,83
chap 042 : opération d'ordre de transfet entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00	35 993,43
Chap 023 : virement à la section d'investissement	727 797,30	816 079,63	740 671,85	494 909,39	426 620,88
<b>TOTAL</b>	<b>2 074 467,21</b>	<b>2 222 670,47</b>	<b>2 013 079,17</b>	<b>1 916 594,62</b>	<b>1 945 045,10</b>

## Evolution des dépenses de fonctionnement



## CA 2022





## RECETTES :

Les recettes réelles totales de fonctionnement 2022 représentent 1 626 267.08€.

Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté.

Cette augmentation se justifie par l'augmentation des recettes des services périscolaires et extrascolaires qui ont repris un niveau normal de fonctionnement d'avant la crise sanitaire, il est en de même pour le chapitre 75, les locations étant de nouveau permises, nous avons rattrapé le montant de recettes de 2019.

De même les recettes liées aux produits fiscaux sont en augmentation, début de la révision des bases locatives.

L'exécution de la section de fonctionnement a permis de dégager un excédent d'un montant de 107 842.86 € qui viendra alimenter le budget primitif 2023.

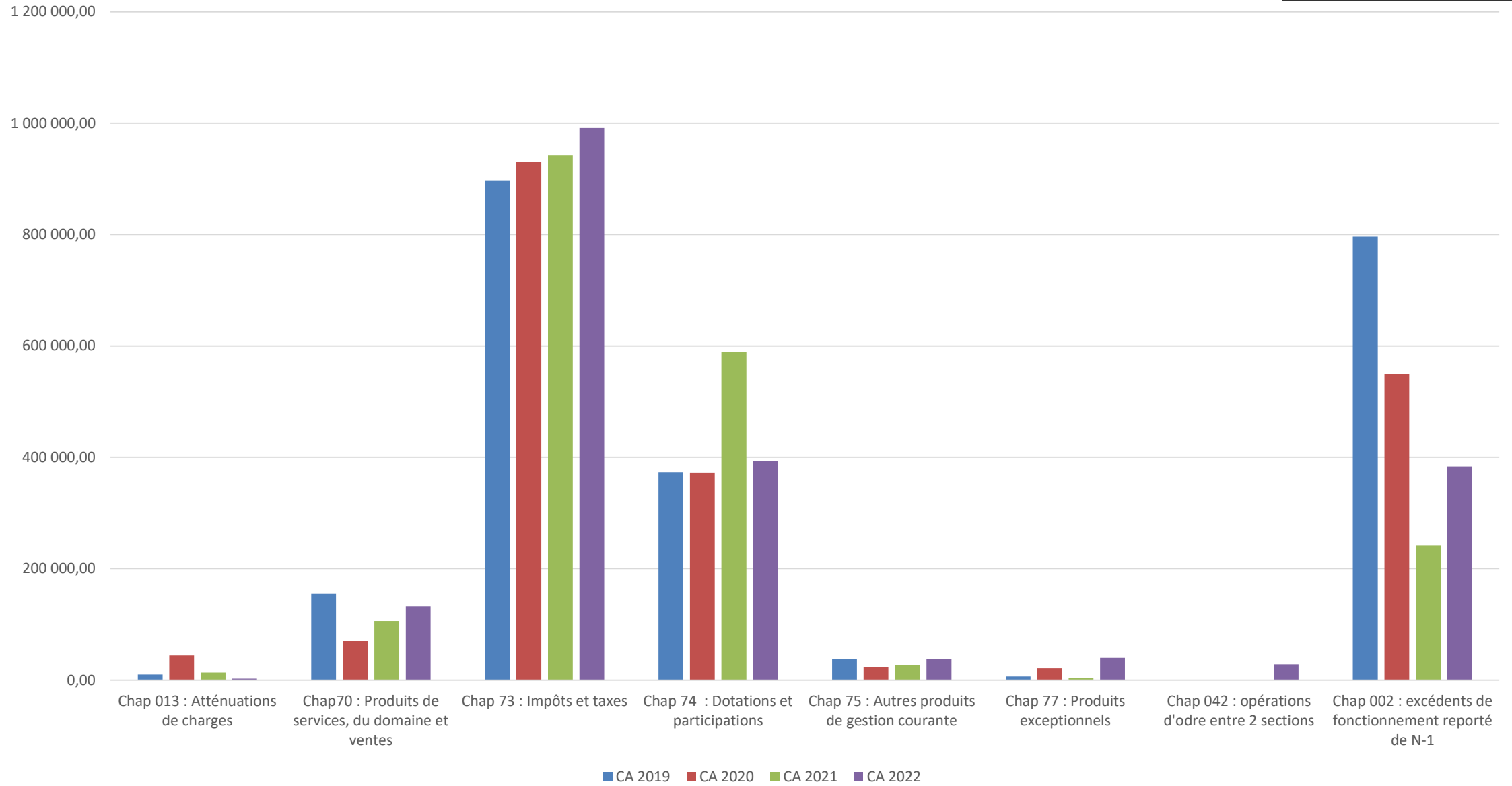
A noter que les taux d'imposition concernant la part communale sont restés stables depuis 2014. Les recettes liées aux impôts augmentent de par la variation de la base d'imposition.

**Taxe foncière sur les propriétés bâties : 42.71%**

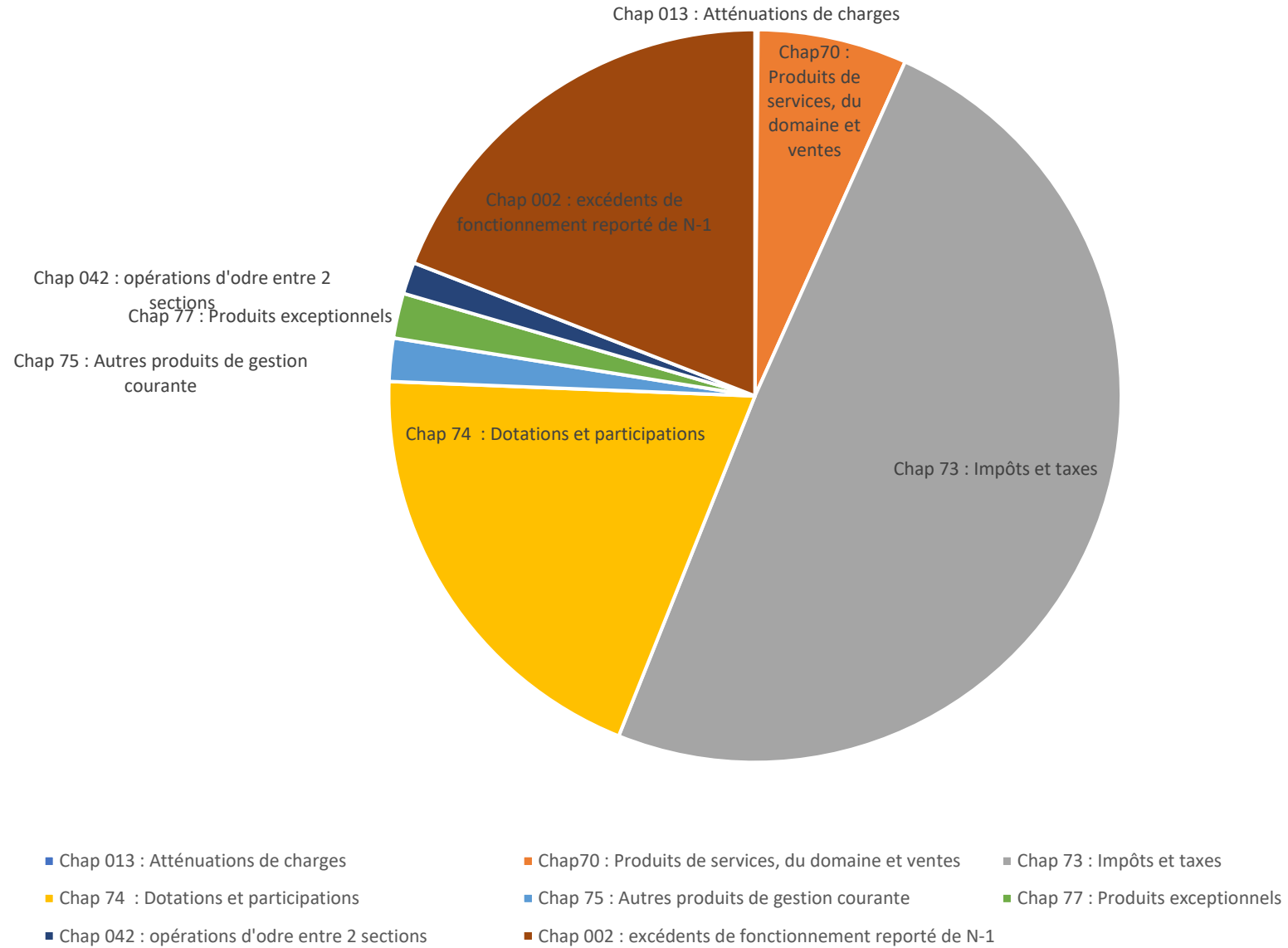
**Taxe foncière sur les propriétés non bâties : 59.81%**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Chap 013 : Atténuations de charges	10 013,78	43 828,85	13 405,99	2 658,32
Chap70 : Produits de services, du domaine et ventes	154 855,92	70 680,00	105 994,25	132 442,52
Chap 73 : Impôts et taxes	897 362,82	931 007,62	942 990,87	991 698,43
Chap 74 : Dotations et participations	373 202,34	372 253,34	589 553,32	393 164,60
Chap 75 : Autres produits de gestion courante	38 202,30	23 321,85	26 846,43	38 253,40
Chap 77 : Produits exceptionnels	6 414,79	21 333,46	3 698,66	39 856,38
Chap 042 : opérations d'ordre entre 2 sections	0,00	0,00	0,00	28 193,43
Chap 002 : excédents de fonctionnement reporté de N-1	796 032,63	549 431,85	242 133,57	383 444,20
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>2 276 084,58</b>	<b>2 011 856,97</b>	<b>1 924 623,09</b>	<b>2 009 711,28</b>

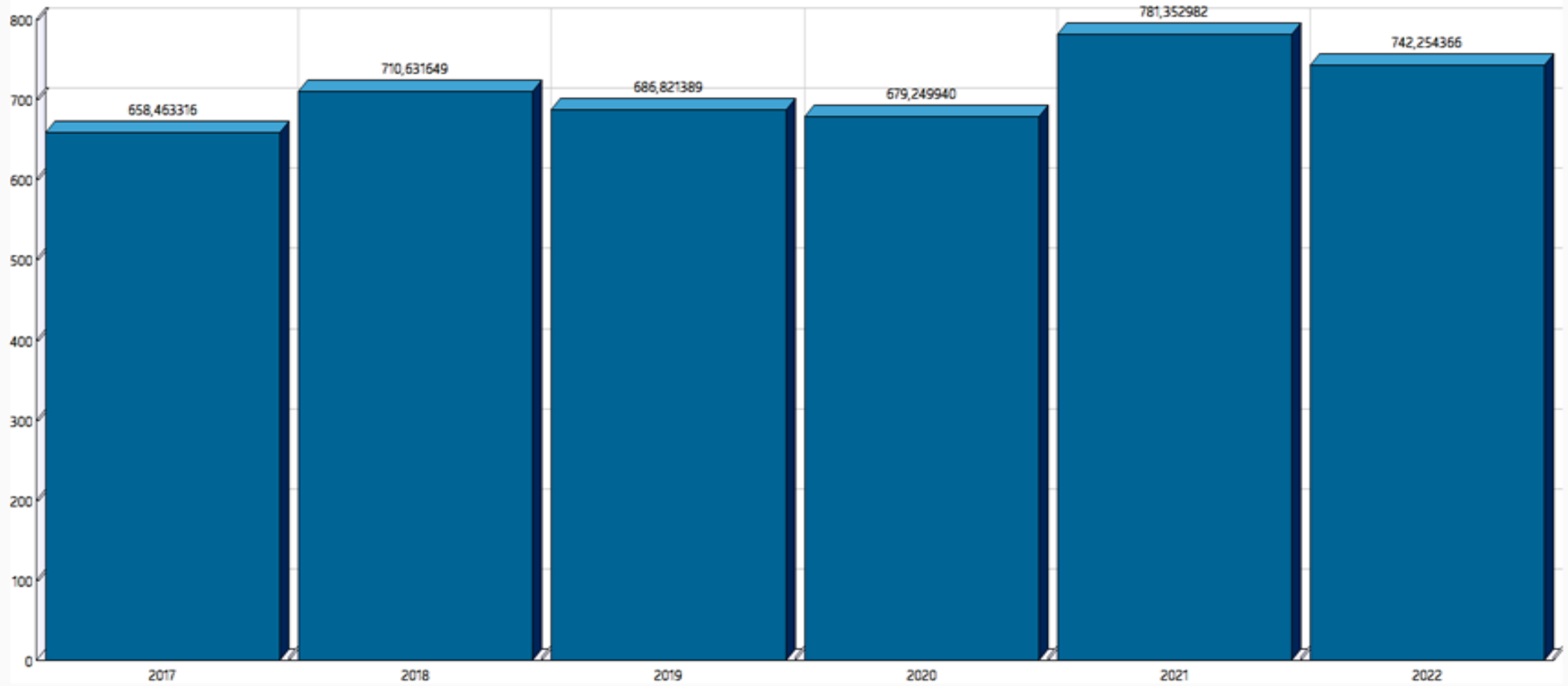
## RECETTES DE FONCTIONNEMENT



## CA 2022



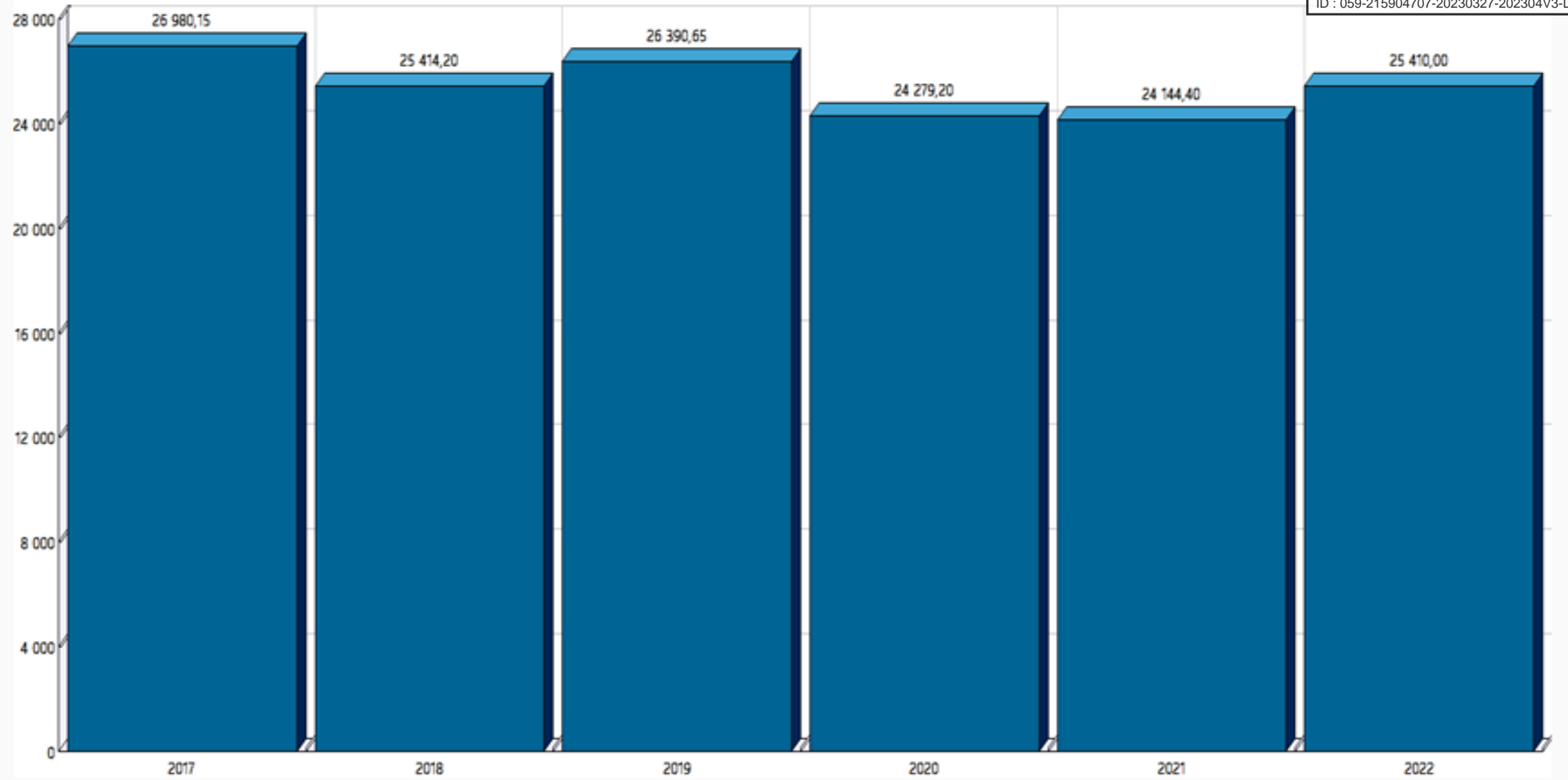
### Recettes réelles de fonctionnement / Population



Recettes Réelles de fonctionnement (hors 002) / Population

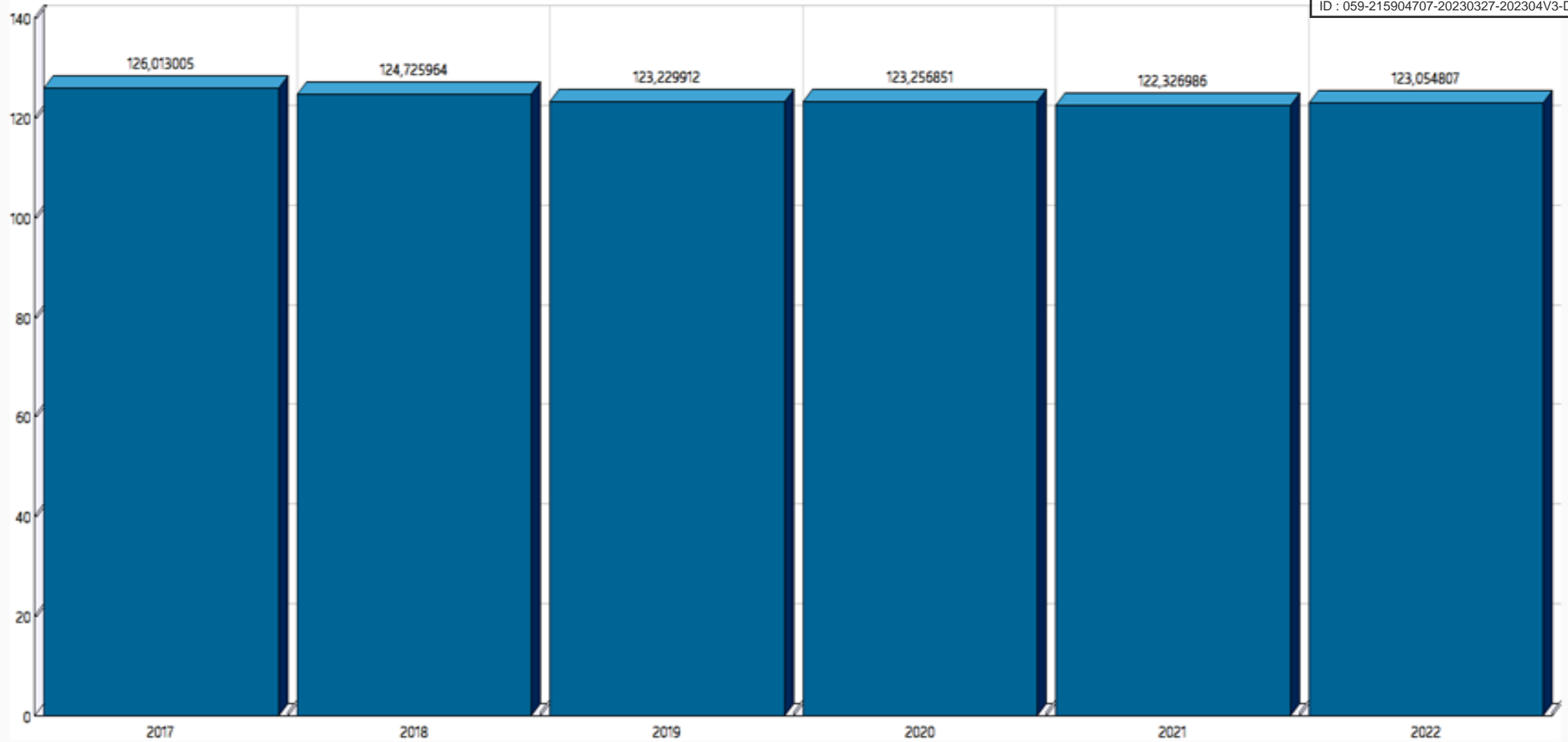
### Subventions accordées

Envoyé en préfecture le 03/04/2023  
Reçu en préfecture le 03/04/2023  
Affiché le  
ID : 059-215904707-20230327-202304V3-DE



### DGF / Population

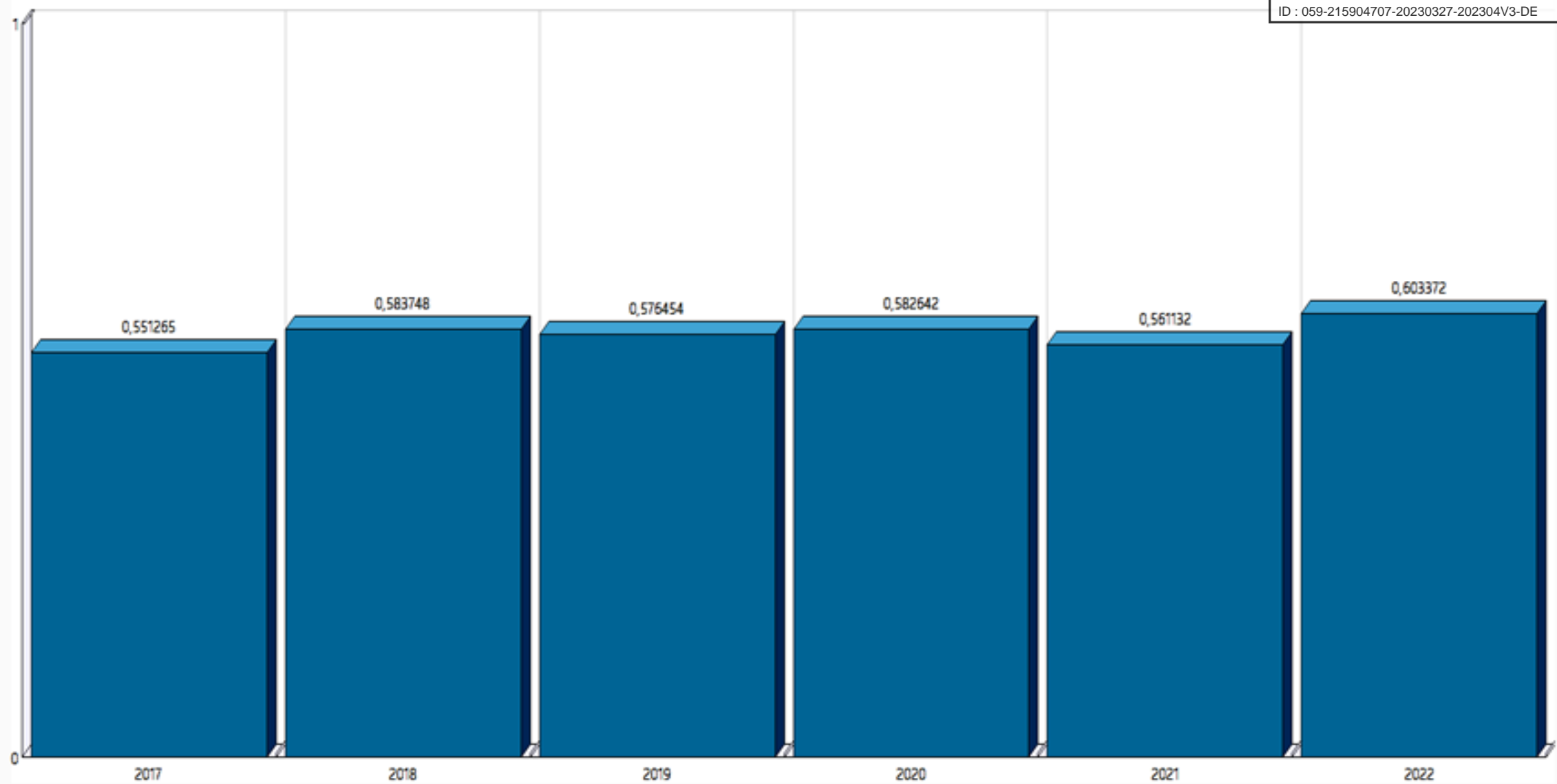
Envoyé en préfecture le 03/04/2023  
Reçu en préfecture le 03/04/2023  
Affiché le  
ID : 059-215904707-20230327-202304V3-DE



DGF (Compte 741) / Population

### Charges de Personnel / Dép.Réelles de Fonc.

Envoyé en préfecture le 03/04/2023  
Reçu en préfecture le 03/04/2023  
Affiché le  
ID : 059-215904707-20230327-202304V3-DE



Dépenses du chapitre 012 / Dépenses Réelles de Fonctionnement (hors002)

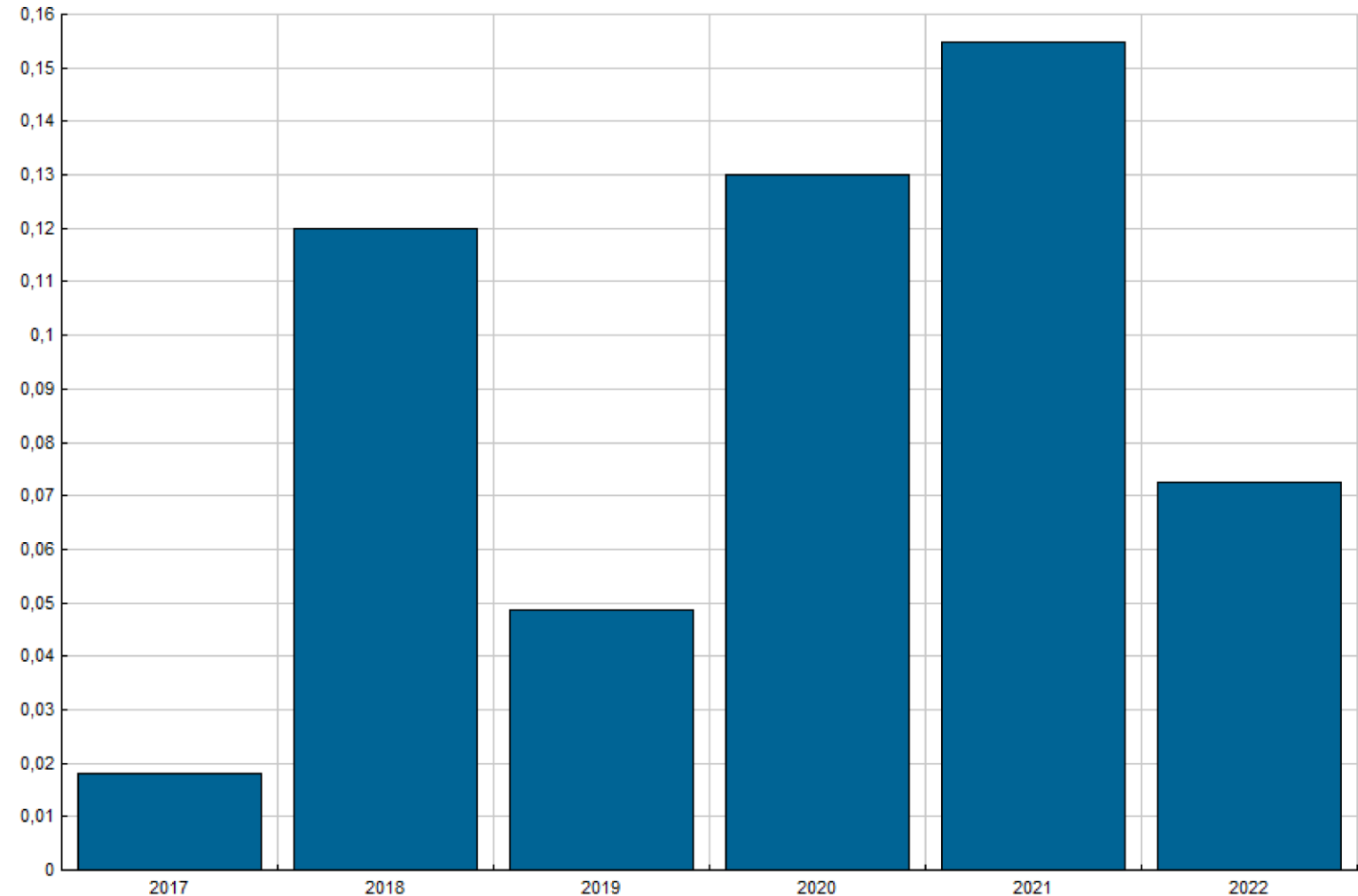


## Evolution du taux d'épargne

Recettes Réelles de fonctionnement - Dépenses Réelles de fonctionnement ) / Recettes Réelles de fonctionnement Hors comptes 002

Evolution entre 2017 et 2022

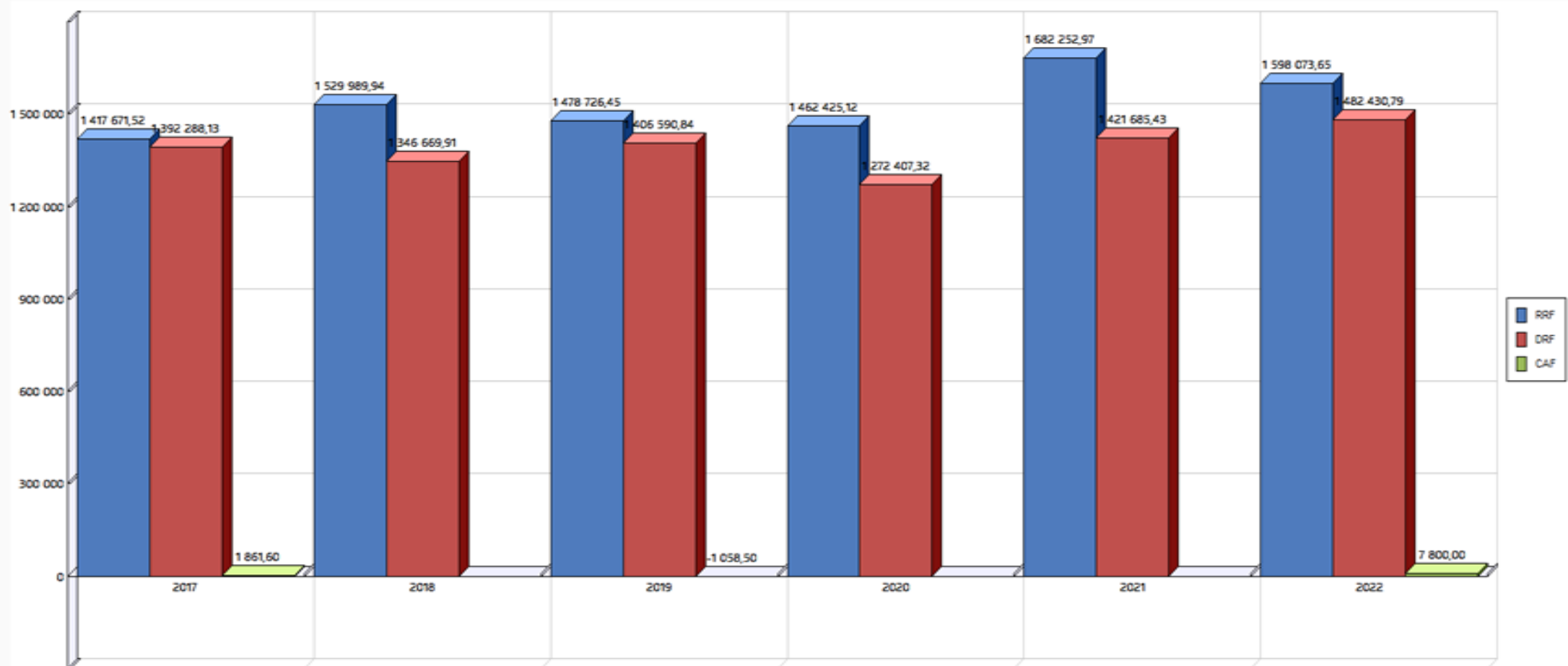
<b>2022</b>	0,07
<b>2021</b>	0,15
<b>2020</b>	0,13
<b>2019</b>	0,05
<b>2018</b>	0,12
<b>2017</b>	0,02



# L'AUTOFINANCEMENT

(Entité Comptabilité : COM - COMMUNE | Année : 2022 | Réalisations)

## Evolution de la CAF

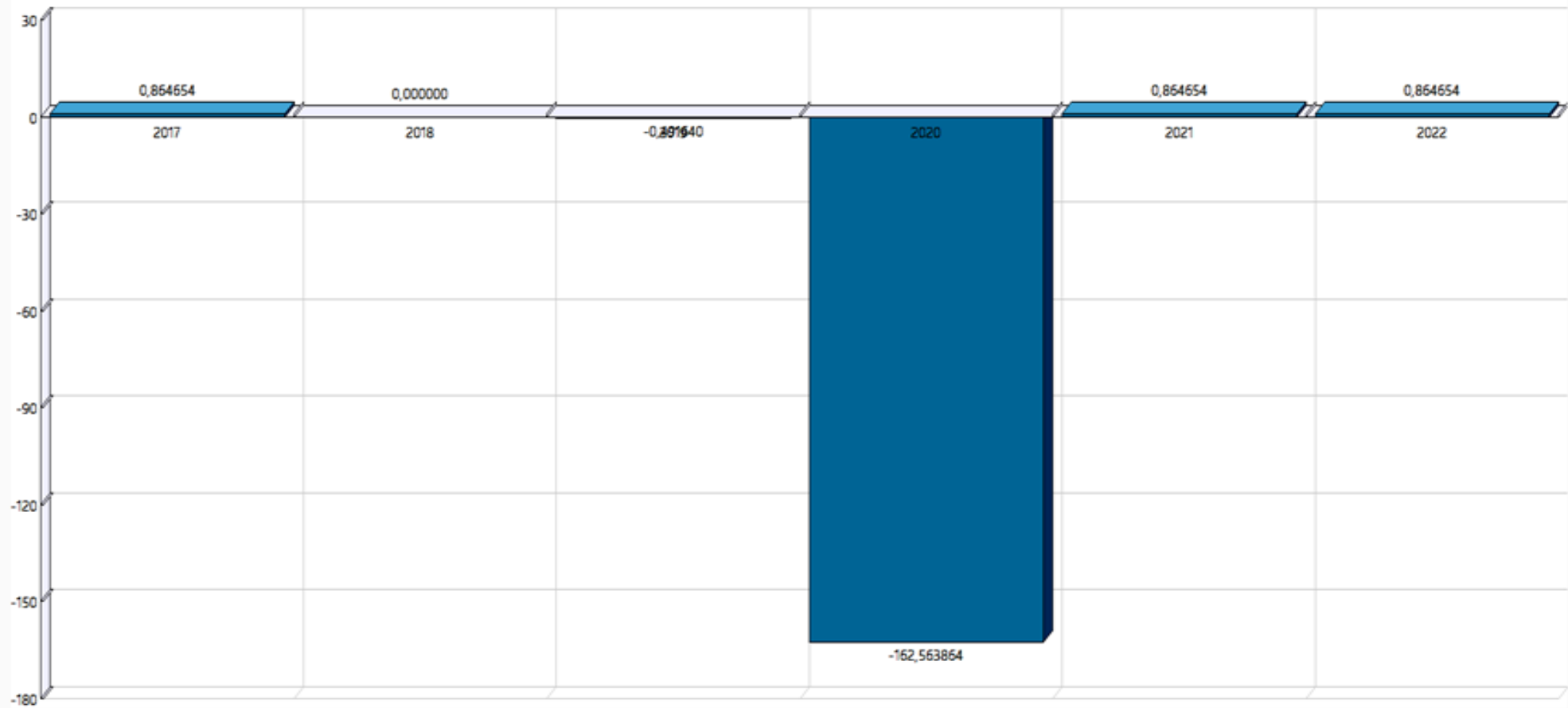


# LA DETTE

Envoyé en préfecture le 03/04/2023  
Reçu en préfecture le 03/04/2023  
Affiché le  
ID : 059-215904707-20230327-202304V3-DE

(Entité Comptabilité : COM - COMMUNE | Année : 2022 | Réalisations)

## Marge d'autofinancement courante

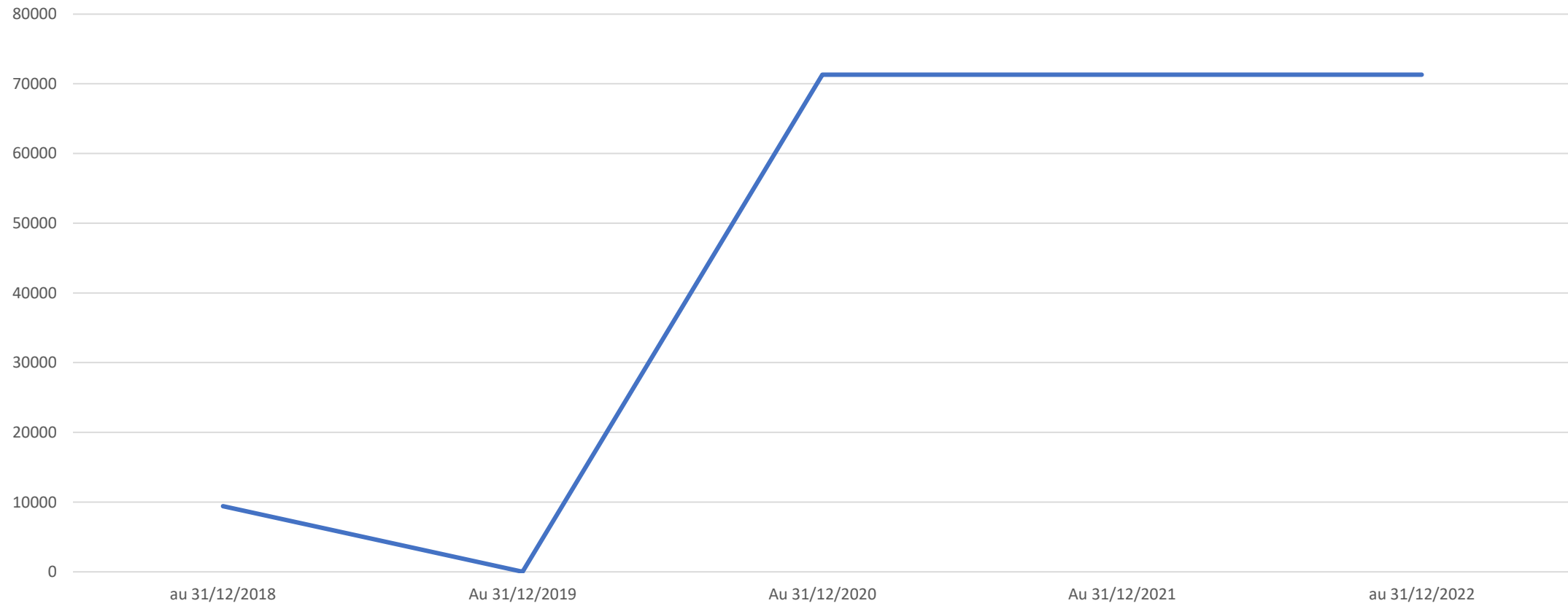


Capacité d'autofinancement - CRD Emprunts au 31.12.N / Population

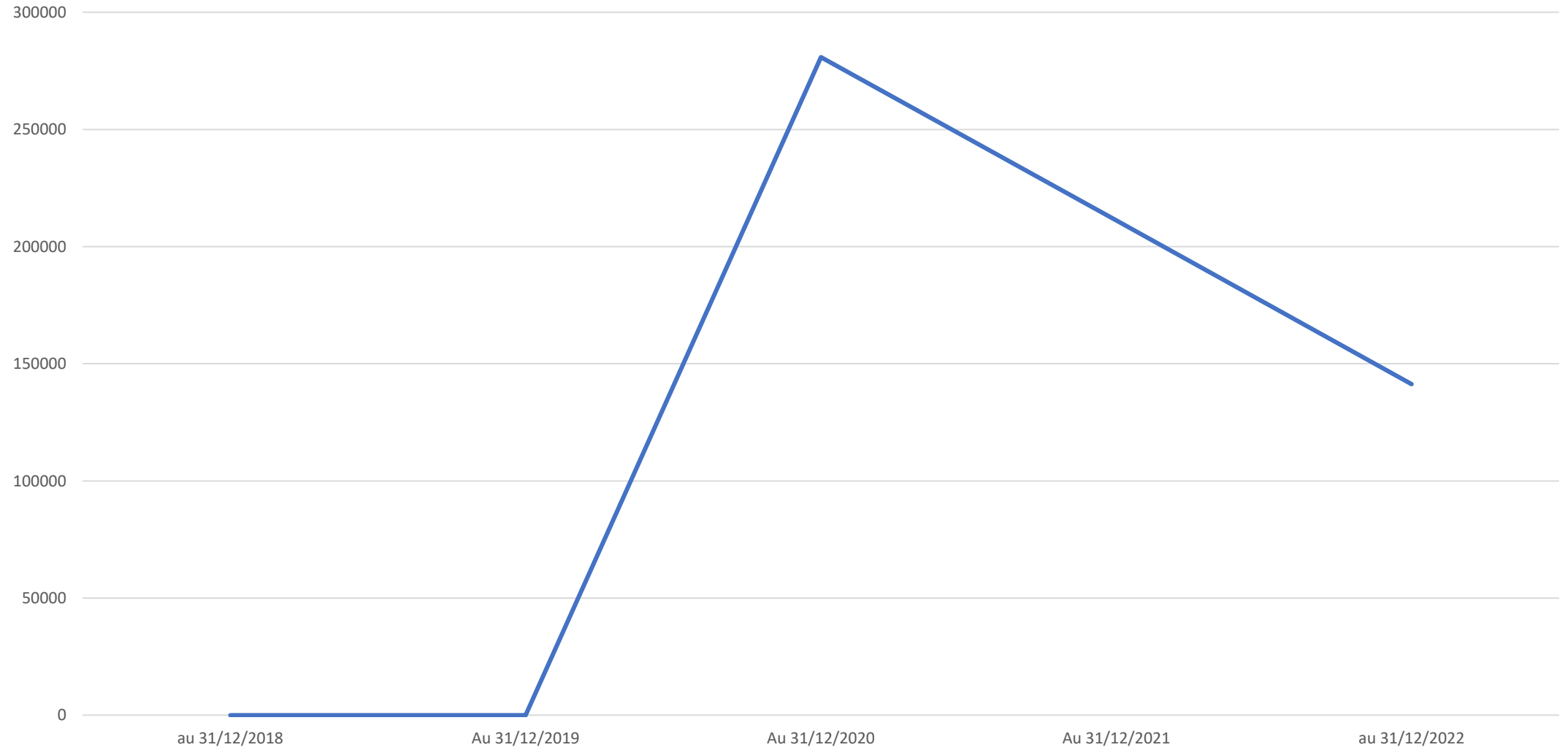
Envoyé en préfecture le 03/04/2023  
Reçu en préfecture le 03/04/2023  
Affiché le  
ID : 059-215904707-20230327-202304V3-DE

Etat de la dette						
	au 31/12/2018	Au 31/12/2019	Au 31/12/2020	Au 31/12/2021	au 31/12/2022	
Annuité		9400	0	71286,19	71286,19	71286,19
Capital restant dû		0	0	280 848,81	211 275,80	141 278,39

### Annuité

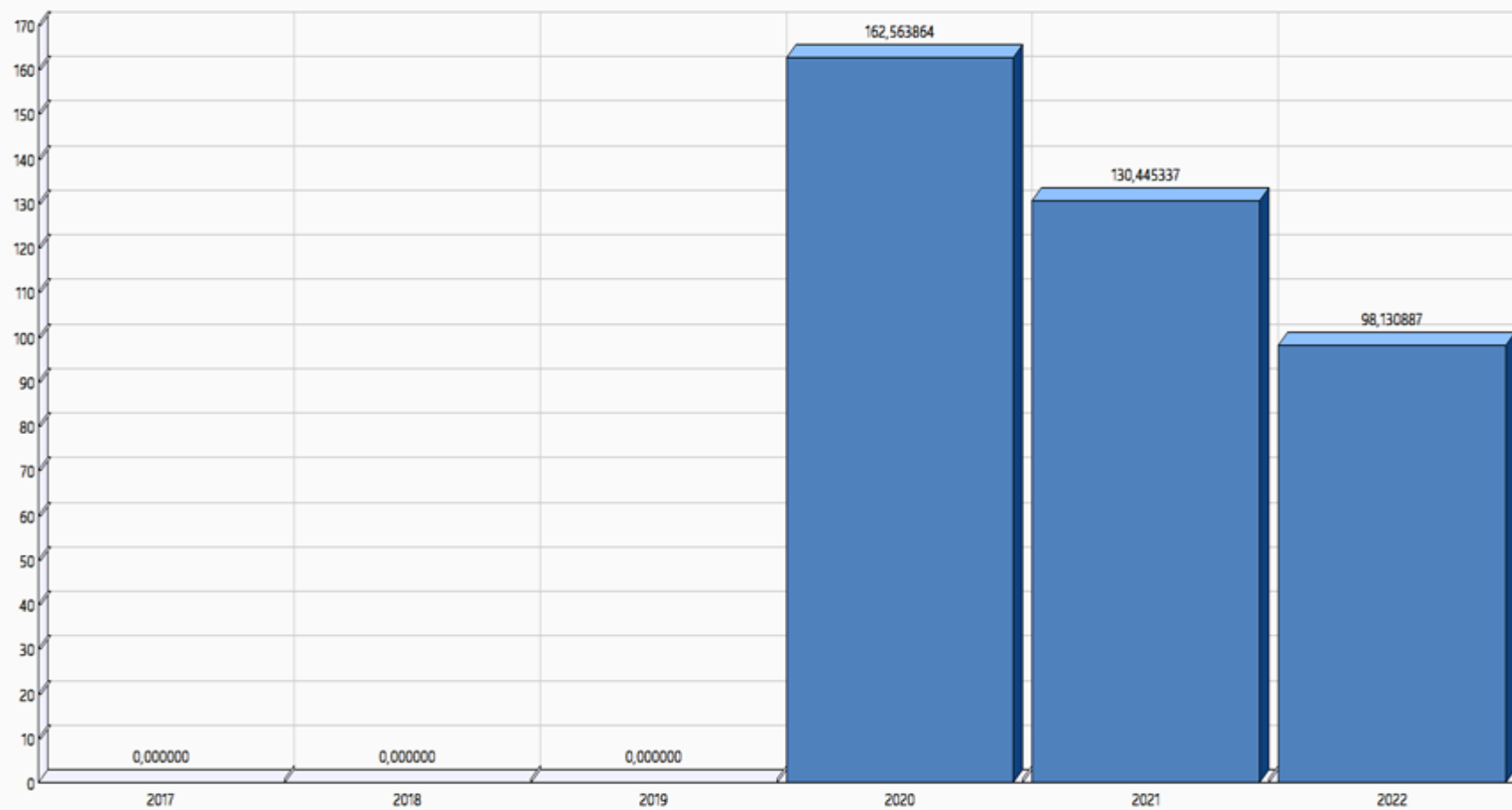


### Capital restant dû



(Entité Comptabilité : COM - COMMUNE | Année : 2022 | Réalisations)

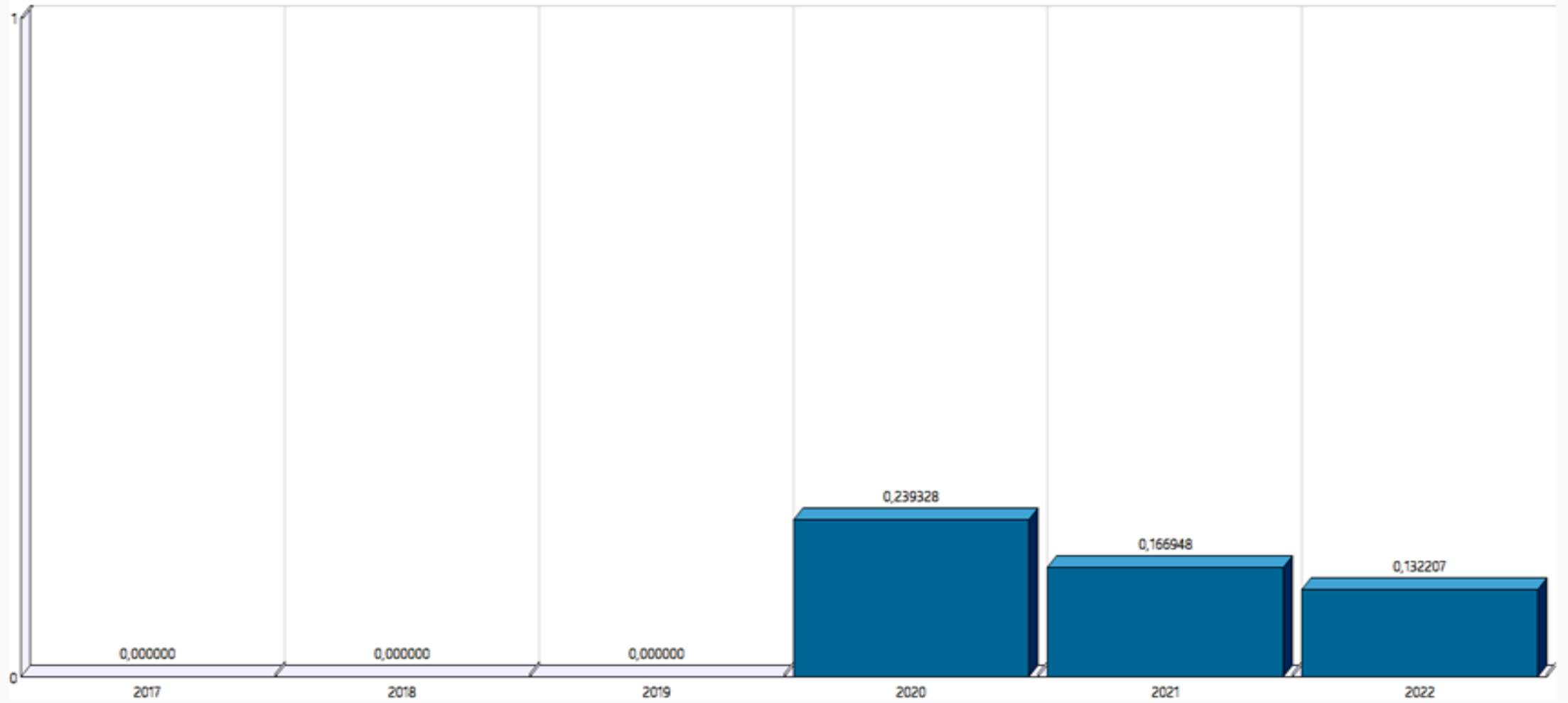
### Encours de la dette / Population



CRD Emprunts au 01.01.N / Population

*A comparer avec la moyenne régionale de même strate*

Encours de la dette / Recettes Réelles de fonc.



CRD Emprunts (ou 01.01) / Recettes Réelles de fonctionnement (Hors 002)

## **I : Section d'investissement**

Envoyé en préfecture le 03/04/2023  
Reçu en préfecture le 03/04/2023  
Affiché le  
ID : 059-215904707-20230327-202304V3-DE

### **Les dépenses d'investissement**

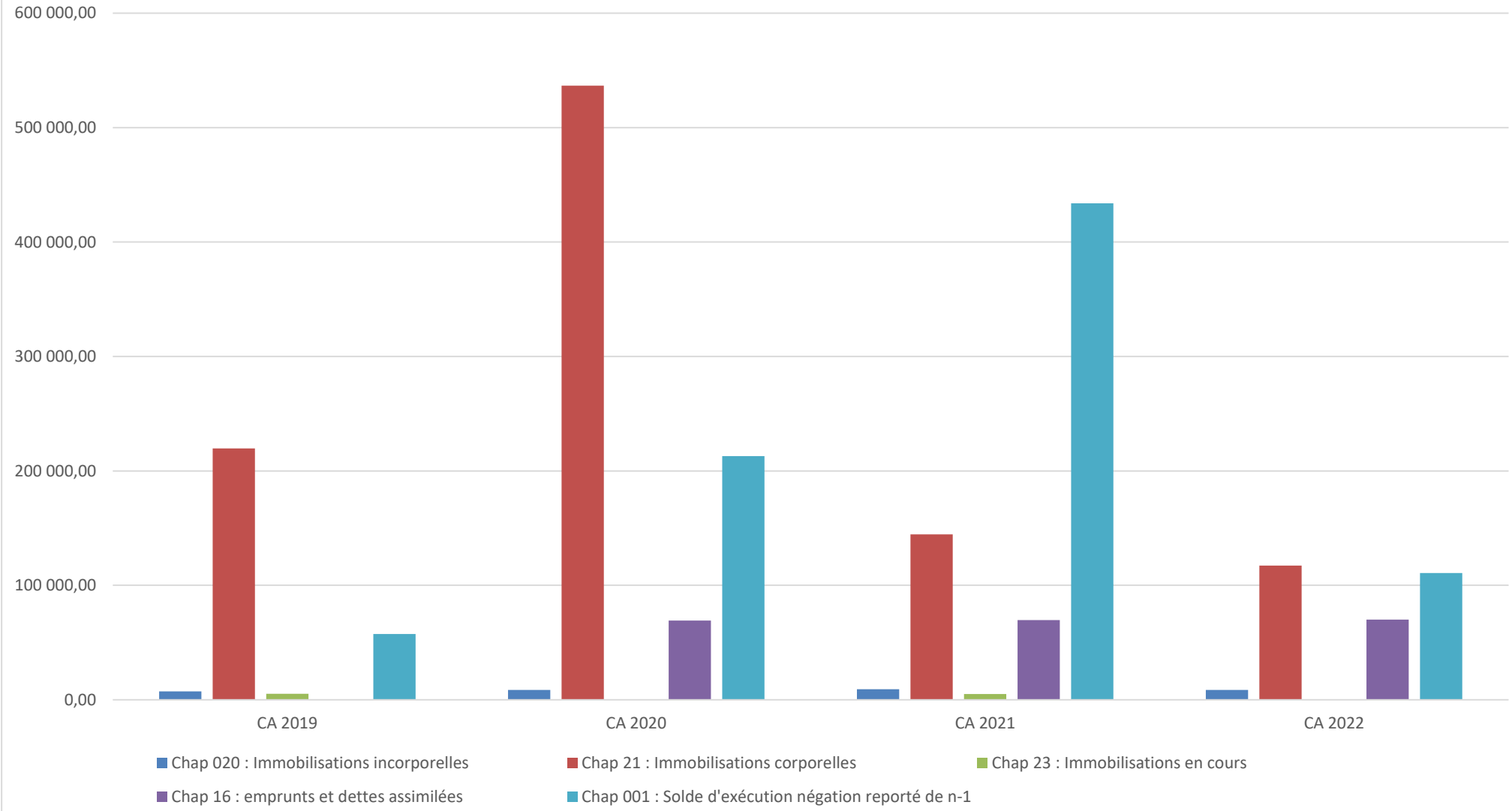
Les dépenses totales réelles d'investissement 2022 représentent un montant de 195 918,33 €.

Elles ont consisté principalement à financer des travaux de réparation et des changement de matériel (tracteur tondeuse). Également le remboursement de l'annuité de l'emprunt d'un montant de 69 997,41 € réalisé en 2019 d'un montant de 350 000.00 €.

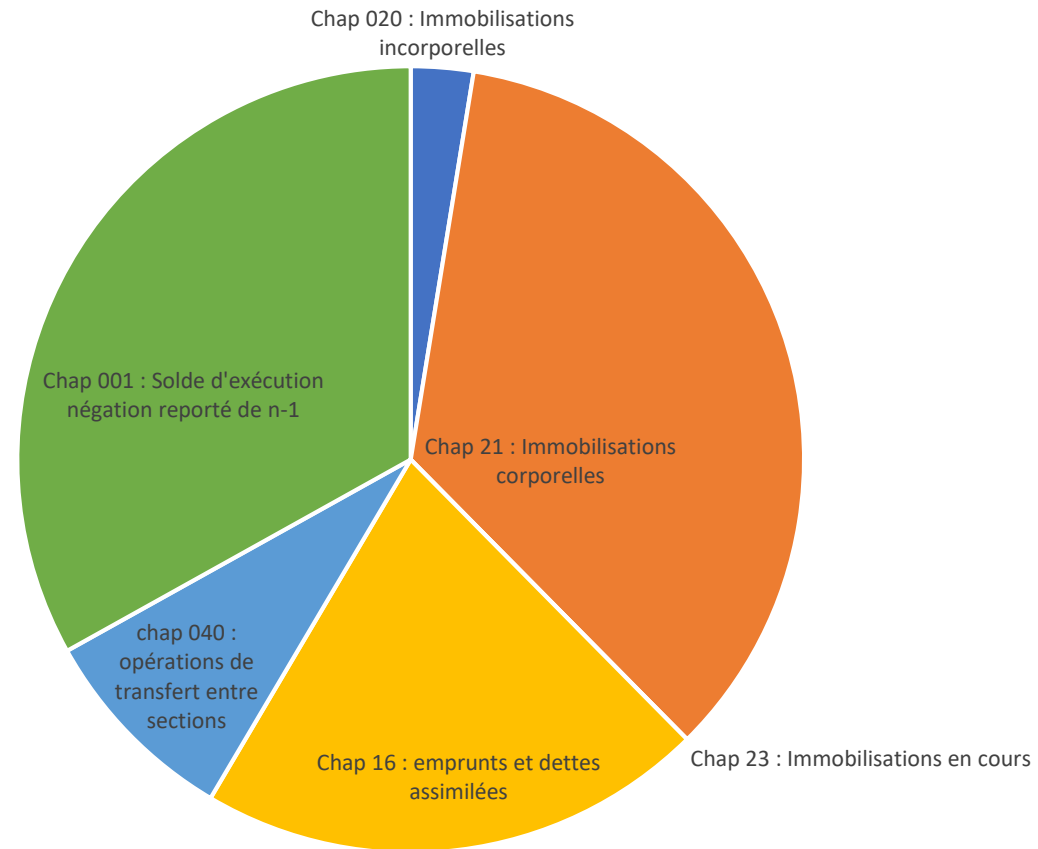


DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Chap 020 : Immobilisations incorporelles	7 284,96	8 508,72	9 197,21	8 595,12
Chap 21 : Immobilisations corporelles	219 711,76	536 773,32	144 570,13	117 325,80
Chap 23 : Immobilisations en cours	5 235,00	0,00	4 896,00	0,00
Chap 16 : emprunts et dettes assimilées	157,77	69 290,81	69 573,02	69 997,41
chap 040 : opérations de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	28 193,43
Chap 001 : Solde d'exécution négation reporté de n-1	57 421,70	212 959,75	433 952,05	110 799,46
TOTAL	289 811,19	827 532,60	662 188,41	334 911,22

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT



## CA 2022



- Chap 020 : Immobilisations incorporelles
- Chap 21 : Immobilisations corporelles
- Chap 23 : Immobilisations en cours
- Chap 16 : emprunts et dettes assimilées
- chap 040 : opérations de transfert entre sections
- Chap 001 : Solde d'exécution négation reporté de n-1

## Les recettes d'investissement

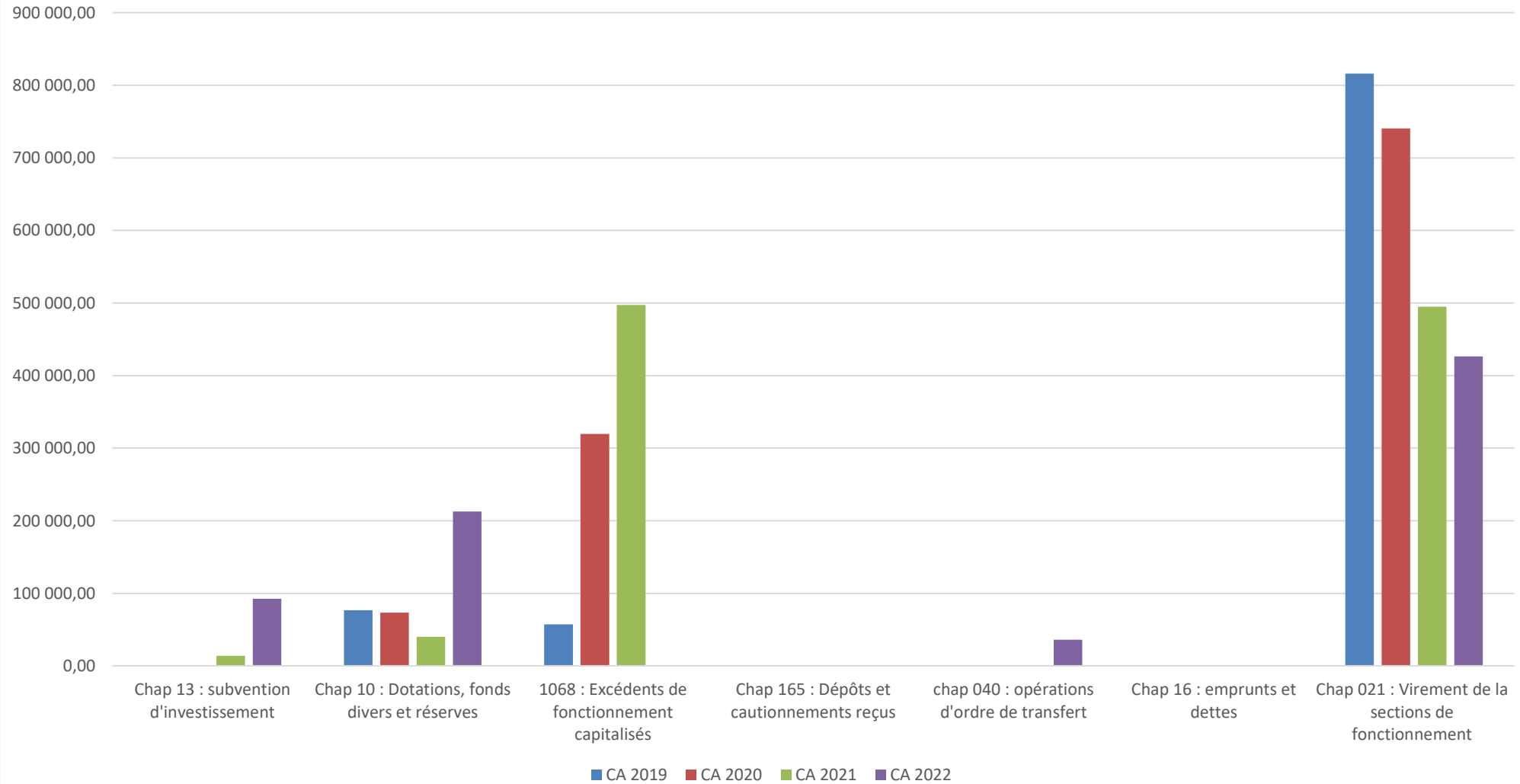
Envoyé en préfecture le 03/04/2023  
Reçu en préfecture le 03/04/2023  
Affiché le  
ID : 059-215904707-20230327-202304V3-DE

La principale recette d'investissement est l'autofinancement par le virement de l'excédent de la section de fonctionnement à l'investissement et les subventions perçues pour les travaux d'aménagement du Centre Bourg.

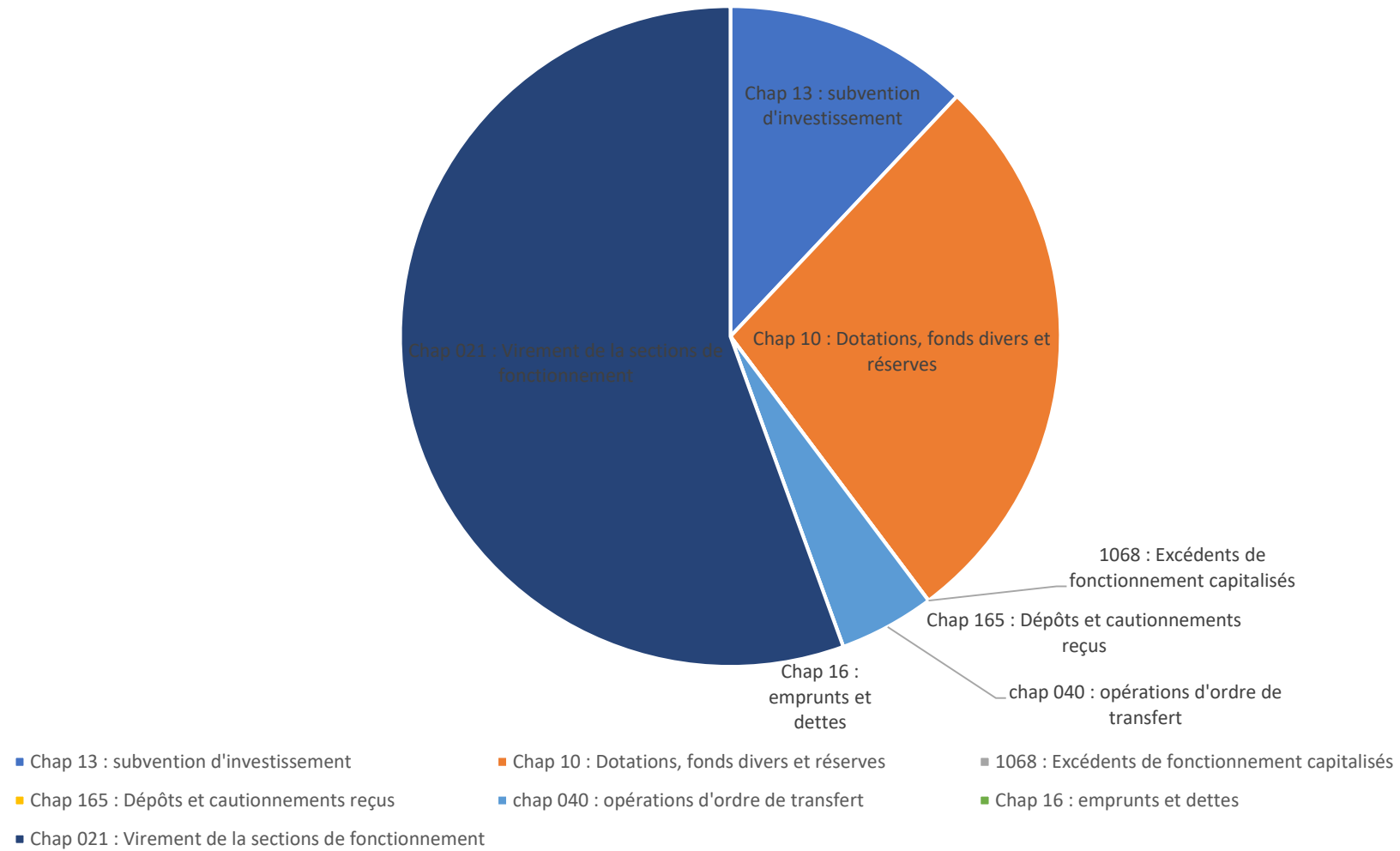
La section d'investissement se trouve en excédent de 6426,00 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Chap 13 : subvention d'investissement	0,00	0,00	13 874,00	92 446,37
Chap 10 : Dotations, fonds divers et réserves	76 584,25	73 228,67	40 064,89	212 897,45
1068 : Excédents de fonctionnement capitalisés	57 421,70	319 794,89	497 316,08	0,00
Chap 165 : Dépôts et cautionnements reçus	0,00	556,99	133,98	0,00
chap 040 : opérations d'ordre de transfert	0,00	0,00	0,00	35 993,43
Chap 16 : emprunts et dettes	267,19	0,00	0,00	0,00
Chap 021 : Virement de la sections de fonctionnement	816 079,63	740 671,85	494 909,39	426 620,88
Total	950 352,77	1 134 252,40	1 046 298,34	767 958,13

## RECETTES D'INVESTISSEMENT



## CA 2022

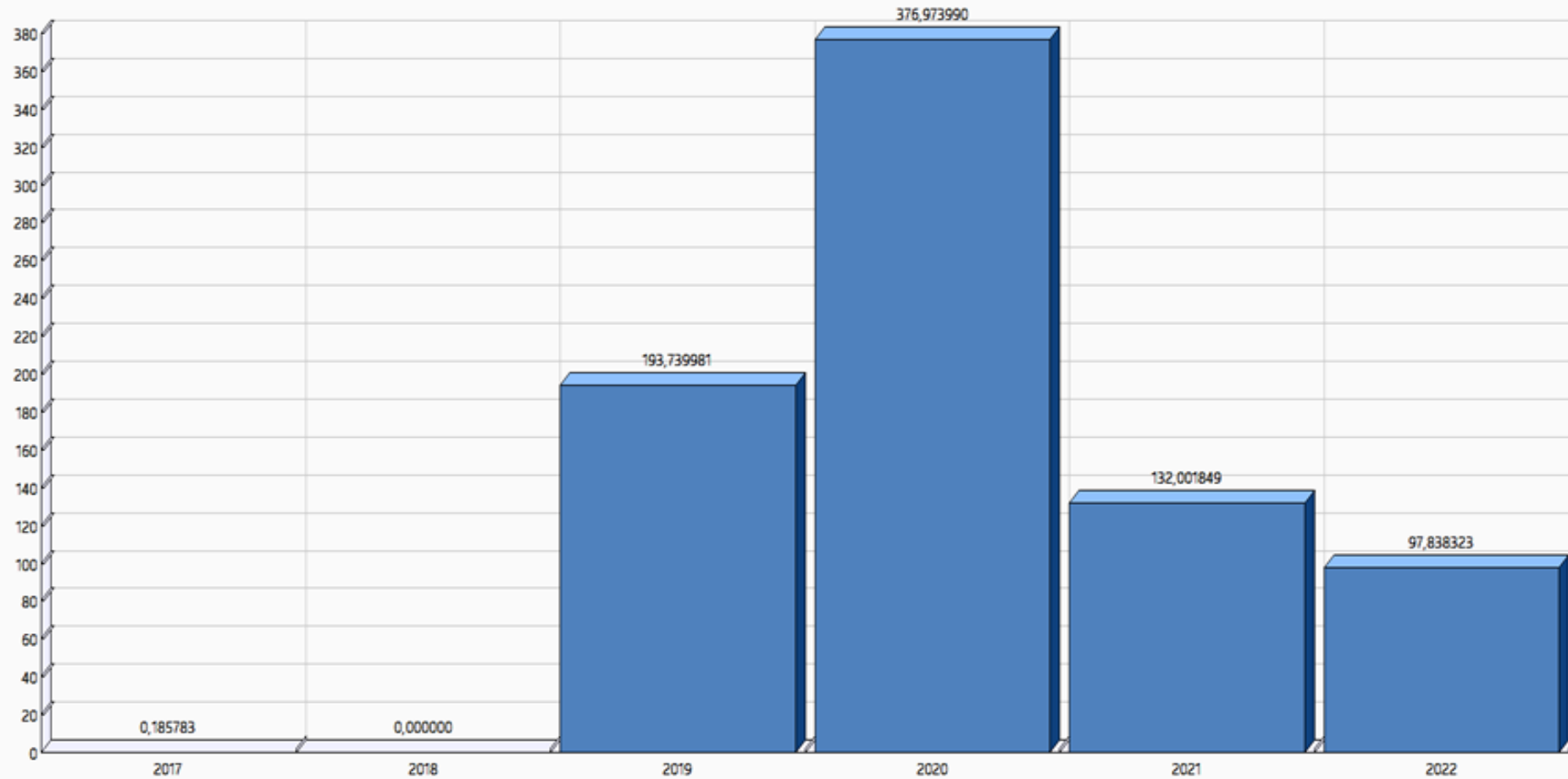


# DEPENSES D'EQUIPEMENT

Envoyé en préfecture le 03/04/2023  
Reçu en préfecture le 03/04/2023  
Affiché le  
ID : 059-215904707-20230327-202304V3-DE

(Entité Comptabilité : COM - COMMUNE | Année : 2022 | Réalisations)

## Dépenses d'équipement Brut / Population

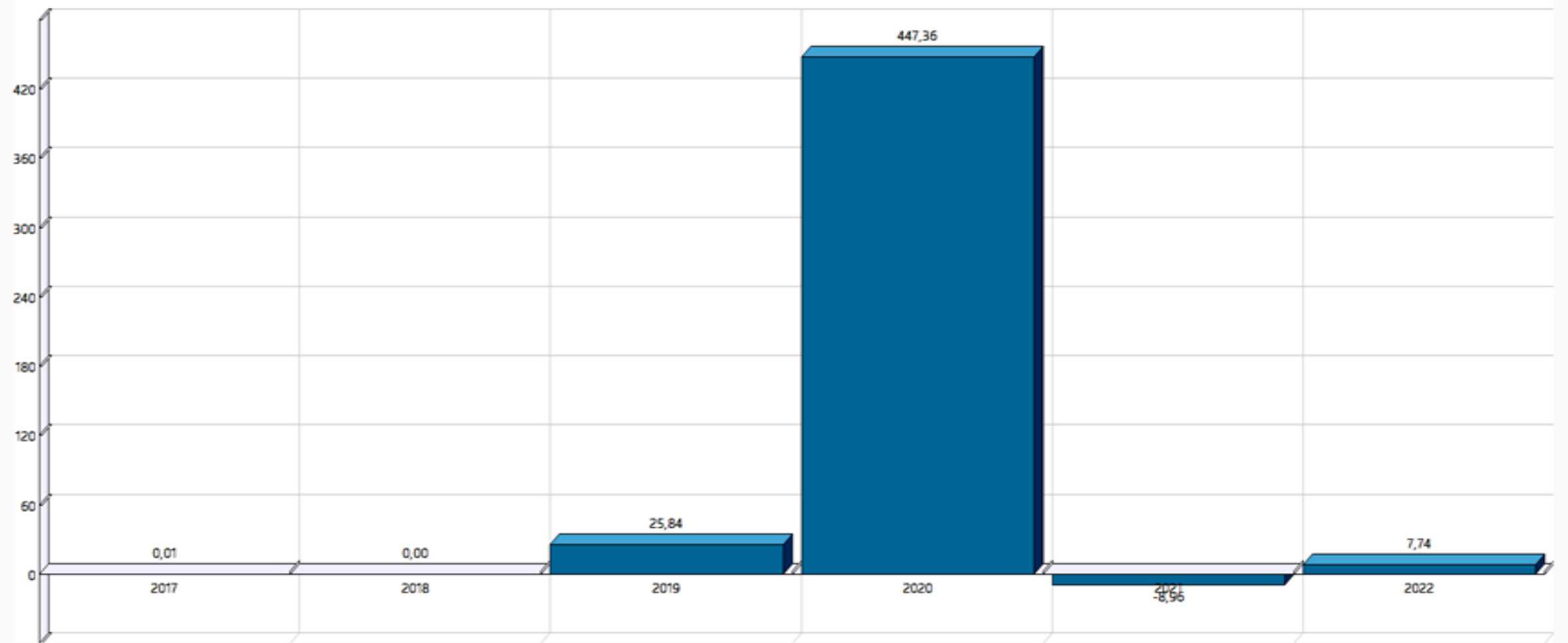


Dépenses d'équipement brut / Population



(Entité Comptabilité : COM - COMMUNE | Année : 2022 | Réalisations)

### Dépenses d'équipement Brut / Financement disponible



Dépenses d'équipement Brut / Financement disponible