



La loi du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République, dite loi NOTRe, a complété dans son article 107, les dispositions de l'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales en précisant : « 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 ».

La présente note répond à cette obligation et est disponible sur le site internet de la collectivité.

INTRODUCTION

Le Maire, ordonnateur des dépenses et des recettes, rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Le compte administratif rapproche les prévisions inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses et en recettes et présente les résultats de l'exécution du budget définissant les opérations réalisées au cours de l'année.

Le CGCT précise que le compte administratif de l'année N de la Commune doit être voté au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

La commune de Langon dispose de 3 budgets :

- Le budget principal de la Commune
- Le budget annexe de la Régie municipale de l'eau
- Le budget annexe du Centre Culturel des Carmes

1. RAPPEL DU CONTEXTE

L'année 2022 fut une année marquée en raison de la guerre en Ukraine, de la crise énergétique et de l'inflation des matières premières qui en a découlé. Au niveau national, l'Etat a souhaité relancer le pouvoir d'achat et a mis en place des dispositifs qui ont eu des impacts sur la masse salariale des collectivités (augmentations successives du SMIC, et du minimum de traitement, revalorisation des salaires des agents de catégorie C, dégel de la valeur du point d'indice au 01^{er} juillet...)

Au niveau des ses investissements, la commune a poursuivi ses efforts dans son projet de ville tout en maîtrisant son recours à l'emprunt.

2. LES PRIORITES DU BUDGET 2022

Les priorités d'action pour la commune sont :

- Une ville écologique et en adaptation permanente face aux enjeux du changement climatique.
- Une ville attractive et de projets.
- Une ville solidaire dans un contexte de crise sanitaire et sociale : action sociale, lutte contre la précarité, lien social, et structures de quartier.

Pour cela, la commune s'est fixée des objectifs :

- Poursuivre son niveau d'investissement élevé afin de s'engager pleinement dans son projet de ville.
- La stabilité des taux d'imposition.
- Le maintien d'une situation financière solide : une capacité d'autofinancement à préserver au maximum dans un contexte de crise sanitaire et économique prolongée, une évolution des dépenses de fonctionnement fortement contenue.
- Poursuite de désendettement

3. LE BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

A la clôture de l'exercice 2022, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global comme suit :

| LIBELLE | FONCTIONNEMENT | | INVESTISSEMENT | | ENSEMBLE | |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent |
| Résultats reportés | | 2 875 760,38 | 598 063,84 | | 598 063,84 | 2 875 760,38 |
| Opérations de l'exercice | 9 345 749,25 | 10 446 816,80 | 2 573 857,55 | 2 505 139,65 | 11 919 606,80 | 12 951 956,45 |
| TOTAUX | 9 345 749,25 | 13 322 577,18 | 3 171 921,39 | 2 505 139,65 | 12 517 670,64 | 15 827 716,83 |
| Résultats de clôture | | 3 976 827,93 | 666 781,74 | | | |
| Reste à réaliser | | | 922 829,43 | 440 982,63 | 922 829,43 | 440 982,63 |
| TOTAUX CUMULES | 9 345 749,25 | 13 322 577,18 | 4 094 750,82 | 2 946 122,28 | 13 440 500,07 | 16 268 699,46 |
| RESULTATS PREVISIONNELS | | 3 976 827,93 | 1 148 628,54 | | | 2 828 199,39 |

3.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

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

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT¹

| DEPENSES | | | | | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BP 2022 | CA 2022 | Part dans BU % | Evolution BU % |
| CHAP 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | 2 473 148,70 € | 3 383 414,89 € | 2 610 632,01 € | 27,93 | 5,56 |
| CHAP 012 CHARGES PERSONNEL | 4 813 293,55 € | 5 165 800,00 € | 5 028 158,37 € | 53,80 | 4,46 |
| CHAP 014 ATTENUATIONS DE PRODUITS | 2 205,00 € | 4 000,00 € | 2 599,00 € | 0,03 | 17,87 |
| CHAP 022 DEPENSES IMPREVUES | | 100 000,00 € | | | |
| CHAP 023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | 2 137 272,27 € | | | |
| CHAP 042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 362 673,44 € | 374 000,00 € | 365 959,52 € | 3,92 | 0,91 |
| CHAP 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 1 370 414,84 € | 1 435 000,00 € | 1 211 342,80 € | 12,96 | -11,61 |
| CHAP 66 CHARGES FINANCIERES | 115 587,70 € | 107 500,00 € | 99 351,95 € | 1,06 | -14,05 |
| CHAP 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 25 718,83 € | 20 500,00 € | 17 026,82 € | 0,18 | -33,80 |
| CHAP 68 DOTATIONS AUX PROVISIONS | 34 073,63 € | 20 000,00 € | 10 678,78 € | 0,11 | -68,66 |
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 9 197 115,69 € | 12 747 487,16 € | 9 345 749,25 € | | 1,62% |

Suite à l'inflation, les charges à caractère général ont augmenté de 5.56%. Au total, les dépenses de fonctionnement varie de +1.62%.

EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNELS

Les charges de personnels représentent 56% des charges de la commune (hors opérations d'ordre).

¹ Le chapitre 011 – Charges à caractère général : Il s'agit des dépenses nécessaires au fonctionnement des structures et services (eau, électricité, chauffage, fournitures, entretien des bâtiments et voirie, assurances, fournitures scolaires...).

Le chapitre 012 – Charges de personnel : ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel.

Le Chapitre 014 - Atténuations de produits : il comprend par exemple les dégrèvements sur les logements vacants.

Le Chapitre 042 - Opérations d'ordre : Il s'agit des dotations aux amortissements et des opérations liées aux cessions.

Le chapitre 65 - Autres charges de gestion courante : Il s'agit des dépenses afférentes au financement des services obligatoires (Services d'incendie et de secours, des ordures ménagères, des transports scolaires), des subventions versées aux associations et budgets annexes et le versement des indemnités aux élus.

Le chapitre 66 – Charges financières : ce chapitre comprend les remboursements des intérêts de la dette.

Le chapitre 67 : Charges exceptionnelles : Il retrace les titres annulés sur l'exercice antérieur et des autres charges exceptionnelles.

La commune a subi les effets de la politique nationale sur l'évolution de la masse salariale. et ses dépenses de charges de personnel ont donc évolué de 4.46%., l'augmentation du point d'indice de 3.5% au 01/07/2022 et les revalorisations des grilles indiciaires impactant la rémunération à la hausse des agents.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT²

| RECETTES | | | | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BP 2022 | CA 2022 | Part dans BU % | Evolution BU % |
| CHAP 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | 2 875 760,38 € | | | |
| CHAP 013 ATTENUATION DE CHARGES | 83 311,86 € | 20 000,00 € | 86 783,41 € | 0,83 | 4,17 |
| CHAP 042 OPERATIONS D'ORDRE | 44 795,90 € | 67 981,27 € | 67 981,27 € | 0,65 | 51,76 |
| CHAP 70 PRODUIT DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES | 457 417,36 € | 364 795,51 € | 450 182,79 € | 4,31 | -1,58 |
| CH 73 IMPOTS ET TAXES | 7 948 248,88 € | 7 837 000,00 € | 8 103 164,69 € | 77,57 | 1,95 |
| CHAP 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 1 404 162,94 € | 1 327 900,00 € | 1 409 822,39 € | 13,50 | 0,40 |
| CHAP 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 320 859,81 € | 250 000,00 € | 305 915,22 € | 2,93 | -4,66 |
| CHAP 76 PRODUITS FINANCIERS | 510,41 € | 50,00 € | 2,25 € | 0,00 | -99,56 |
| CHAP 77 PRODUIT EXCEPTIONNELS | 96 668,45 € | 4 000,00 € | 22 964,78 € | 0,22 | -76,24 |
| CHAP 78 PROVISIONS | | 0,00 € | | | |
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 10 355 975,61 € | 12 747 487,16 € | 10 446 816,80 € | | 0,88 |

Les principales recettes de la commune ont connu une baisse suite à la mise en place de la tarification sociale de la cantine. Cette baisse est compensée par les aides de la CAF.

LES TAUX D'IMPOSITION

Les taux d'impositions demeurent inchangés pour l'année 2022.

- Vote pour l'année 2022 ainsi qu'il suit les taux des contributions directes locales, sans augmentation par rapport à l'exercice précédent :

| | Taux communal | Taux départemental | Total |
|---|---------------|--------------------|--------|
| Taxe foncière sur les propriétés bâties | 23,40% | 17,46% | 40,86% |
| Taxe foncière sur les propriétés non bâties | 54,89% | | 54,89% |

EPARGNE BRUTE (CAF) ET EPARGNE NETTE

L'épargne brute ou capacité d'autofinancement brute (CAF) représente l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Cette capacité d'autofinancement doit permettre de couvrir en priorité le remboursement de la dette en capital et, au-delà, les dépenses d'équipements.

L'épargne nette ou capacité d'autofinancement nette permet de chiffrer, après remboursement du capital des emprunts, les réserves disponibles pour financer les dépenses d'équipement.

² Le chapitre 013 – Atténuation de charges : ce chapitre comprend les remboursements des rémunérations et charges du personnel non titulaire suite aux arrêts maladie et accident de travail.

Le chapitre 042 – Opérations d'ordre : ce sont les opérations liées aux cessions et les travaux en régie (ce sont les travaux réalisés par le personnel communal et valorisés en investissement).

Le chapitre 70 – Produit des services du domaine et ventes : est enregistré à ce chapitre le montant des ventes (achat de concession dans les cimetières), prestations de services (services de restauration, garderie) et produits afférents aux activités annexes (redevance d'occupation du domaine public, piscine municipale).

Le chapitre 73 – Impôts et taxes : ce chapitre concerne principalement la fiscalité directe locale, l'attribution de compensation (versée par la Communauté de Communes suite au transfert de compétence et à la taxe professionnelle), la taxe sur la consommation finale d'électricité et la taxe sur les droits de mutation.

Le chapitre 74 – Dotations et participations : ce sont principalement les dotations de l'état (dotation forfaitaire et de solidarité rurale, les compensations au titre des exonérations).

Le chapitre 75 – Revenus des immeubles : sont inscrits à ce chapitre les revenus liés aux loyers communaux.

Le chapitre 76 – Produits financiers : ils sont issus de parts sociales détenues par la commune.

Le chapitre 77 – Produits exceptionnels : ce sont les cessions et les annulations des admissions en non-valeur.

En 2022, la CAF brute était de 1 474 000€ et la CAF nette représentait 875 000€.

3.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle regroupe toutes les dépenses impactant la valeur ou la consistance du patrimoine de la commune. Il s'agit notamment des acquisitions de mobiliers, de matériels et des travaux sur des structures existantes ou en cours de création.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT³

| DEPENSES | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BP 2022 | CA 2022 | Part dans BU % | Evolution BU % |
| CHAP 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | 598 063,84 € | | | |
| CHAP 020 DEPENSES IMPREVUES | | 100 000,00 € | | | |
| CHAP 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION | 44 795,90 € | 67 981,27 € | 67 981,27 € | 2,64 | 51,76 |
| CHAP 10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES | | 213 026,68 € | 213 026,68 € | 8,28 | |
| CHAP 13 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT | 468 344,00 € | | | | |
| CHAP 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 606 324,26 € | 605 000,00 € | 599 275,87 € | 23,28 | -1,16 |
| CHAP 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 22 856,10 € | 514 426,00 € | 9 096,00 € | 0,35 | -60,20 |
| CHAP 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES | | 20 000,00 € | | | |
| CHAP 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 722 205,95 € | 3 066 199,48 € | 1 671 392,09 € | 64,94 | -2,95 |
| CHAP 23 IMMOBILISATIONS EN COURS | | 15 000,00 € | 13 085,64 € | 0,51 | |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 2 864 526,21 € | 5 199 697,27 € | 2 573 857,55 € | | -10,15 |

La commune a poursuivi ses investissements malgré la conjoncture et a réussi à réaliser pour plus de 1 700 000€ de dépenses d'équipements. Elle a ainsi rénové sa voirie (Bd Léon Blum, peinture routière...), réhabilité le terrain synthétique, poursuivi le programme d'accessibilité, lancé des études sur le réseau de chaleur, le schéma directeur des eaux pluviales et le schéma directeur immobilier.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT⁴

| RECETTES | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BP 2022 | CA 2022 | Part dans BU % | Evolution BU % |
| CHAP 021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | | 2 137 272,27 € | | | |
| CHAP 024 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS | | -40,00 € | | | |
| CHAP 040 OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 362 673,44 € | 374 000,00 € | 365 959,52 € | 14,61 | 0,91 |
| CHAP 10 DOTATIONS FONDS DIV ET RESERVES | 1 135 746,57 € | 1 093 957,00 € | 1 240 458,74 € | 49,52 | 9,22 |
| CHAP 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 892 534,05 € | 844 508,00 € | 398 721,39 € | 15,92 | -55,33 |
| CHAP 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 500 000,00 € | 750 000,00 € | 500 000,00 € | 19,96 | 0,00 |
| CHAP 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| CHAP 27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 9 491,69 € | | | | -100,00 |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | 2 900 445,75 € | 5 199 697,27 € | 2 505 139,65 € | | -13,63 |

³ Le chapitre 040 – Opérations d'ordres : ce sont les opérations liées aux cessions et les travaux en régie (ce sont les travaux réalisés par le personnel communal et valorisés en investissement).

Le chapitre 16 – Emprunts : Il concerne le remboursement du capital de la dette.

Le chapitre 20 – Immobilisations incorporelles : ce chapitre concerne des frais d'études, des frais de réalisation de documents d'urbanisme, des achats de logiciel.

Le chapitre 21 – Immobilisations corporelles : il correspond aux principaux travaux de la commune.

Le chapitre 23 – Immobilisations en cours : il correspond aux travaux non terminés au cours de l'exercice.

⁴ Le chapitre 040 - Opérations d'ordre : Il s'agit des dotations aux amortissements et des opérations liées aux cessions.

Le chapitre 10 – Dotations fonds divers et réserves : il comprend le Fond de Compensation de la TVA, la taxe d'aménagement et l'article 1068, qui est reporté de l'exercice précédent pour couvrir le besoin de financement des investissements.

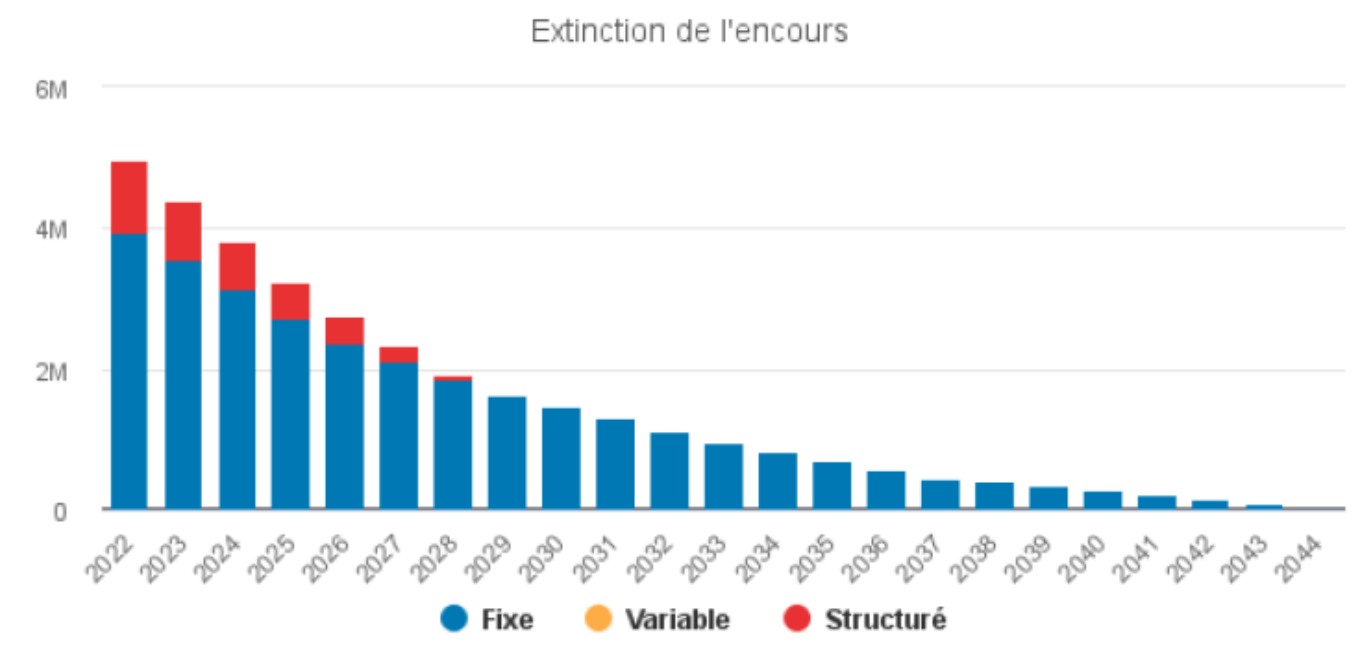
Le chapitre 13 – Subventions d'investissement : ce sont les subventions versées principalement par l'Etat, la Région et le Département pour les travaux menés par la commune.

Le chapitre 16 – Emprunts : représente les emprunts réalisés au cours de l'exercice.

Les recettes d'investissement ont diminué en 2022, des subventions des projets ont été attribuées mais pas encore encaissées.

La commune avait contracté en fin d'année 2021 un prêt de 500 000€ encaissé en 2022.

NIVEAU D'ENDETTEMENT ET CAPACITE DE DESENDETTEMENT



Le remboursement du capital de la dette s'élève à 598 505.47€ avec une charge d'intérêts de 104 750.49€

Le profil d'extinction de la dette est favorable à la collectivité. La commune n'a contracté aucun emprunt toxique.

Sur 14 prêts, 10 sont à taux fixe et 4 seulement sont à des taux structurés.

Le capital restant dû au 31 décembre 2021 est de 4 390 579.77€.

Au niveau de la capacité de désendettement, il s'agit de savoir en combien d'années la commune est en mesure de rembourser la totalité du capital de sa dette en supposant qu'elle y consacre tout son autofinancement brut.

Une capacité de désendettement inférieure à 5 ans est un signe d'endettement faible, entre 5 et 10 c'est un signe d'endettement moyen, entre 10 et 15 est un signe d'endettement fort et au-dessus de 15 il est considéré comme alarmant.

Le ratio pour la collectivité pour 2022 est de 2.98 années, ce qui démontre un endettement faible. La moyenne pour les communes de même strate est de 5,2 années.

LES PRINCIPAUX RATIOS

| Informations financières – ratios (2) | | Valeurs |
|---------------------------------------|---|----------|
| 1 | Dépenses réelles de fonctionnement/population | 1 161.00 |
| 2 | Produit des impositions directes/population | 524.00 |
| 3 | Recettes réelles de fonctionnement/population | 1 355.00 |
| 4 | Dépenses d'équipement brut/population | 227.00 |
| 5 | Encours de dette/population | 659.00 |
| 6 | DGF/population | 124.00 |

4. LE BUDGET DE LA REGIE MUNICIPALE DE L'EAU

4.1. LA SECTION D'EXPLOITATION

LES DEPENSES D'EXPLOITATION

| EXPLOITATION | | | | | |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BU 2022 | CA 2022 | Part dans CA % | Evolution CA % |
| CHAP 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | 390 388,67 € | 553 000,00 € | 426 402,42 € | 48,15 | 9,23 |
| CHAP 012 CHARGES PERSONNEL | 247 999,69 € | 336 100,00 € | 249 807,18 € | 28,21 | 0,73 |
| CHAP 022 DEPENSES IMPREVUES | | 20 000,00 € | | | |
| CHAP 023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | 131 832,40 € | | 0,00 | |
| CHAP 042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 151 017,56 € | 172 000,00 € | 168 292,15 € | 19,00 | 11,44 |
| CHAP 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 22 309,01 € | 49 000,00 € | 3 473,84 € | 0,39 | -84,43 |
| CHAP 66 CHARGES FINANCIERES | 1 451,95 € | 3 372,68 € | 3 372,68 € | 0,38 | 132,29 |
| CHAP 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 19 696,37 € | 45 000,00 € | 20 706,98 € | 2,34 | 5,13 |
| CHAP 68 PROVISIONS | 93 481,11 € | 16 500,00 € | 13 601,63 € | 1,54 | -85,45 |
| TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION | 926 344,36 € | 1 326 805,08 € | 885 656,88 € | | -4,39 |

Les dépenses d'exploitation du service de l'eau ont augmenté cette année suite à l'inflation des matières premières, du carburant et de l'énergie.

LES RECETTES D'EXPLOITATION

| RECETTES | | | | | |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BU 2022 | CA 2022 | Part dans CA % | Evolution CA % |
| CHAP 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | 487 200,68 € | | | |
| CHAP 013 ATTENUATION DE CHARGES | | | 505,82 € | | |
| CHAP 042 OPERATIONS D'ORDRE | 57 717,41 € | 39 605,08 € | 39 589,36 € | 3,86 | -31,41 |
| CHAP 70 PRODUIT DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES | 911 898,46 € | 799 999,32 € | 984 815,53 € | 95,91 | 8,00 |
| CHAP 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 1 444,50 € | | 1 388,85 € | 0,14 | -3,85 |
| CHAP 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 1,14 € | | 7,84 € | 0,00 | 587,72 |
| CHAP 77 PRODUIT EXCEPTIONNELS | 3 579,79 € | | 508,34 € | 0,05 | -85,80 |
| TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION | 974 641,30 € | 1 326 805,08 € | 1 026 815,74 € | | 5,35 |

Les recettes réelles ont subi une augmentation, la vente d'eau a augmenté de 8%, les tarifs ayant été augmentés de 5% en 2022

4.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES | | | | | |
|--|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BU 2022 | CA 2022 | Part dans CA % | Evolution CA % |
| CHAP 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | 132 548,45 € | | | |
| CHAP 020 DEPENSES IMPREVUES | | 20 000,00 € | | | |
| CHAP 040 OPERATIONS D'ORDRE | 57 717,41 € | 39 605,08 € | 39 589,36 € | 23,14 | -31,41 |
| CHAP 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | 10 000,00 € | 11 000,00 € | 10 000,00 € | 5,84 | 0,00 |
| CHAP 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 5 575,00 € | 7 561,00 € | 1 440,00 € | 0,84 | -74,17 |
| CHAP 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 300 411,41 € | 898 483,55 € | 120 076,21 € | 70,18 | -60,03 |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 373 703,82 € | 1 109 198,08 € | 171 105,57 € | | -54,21 |

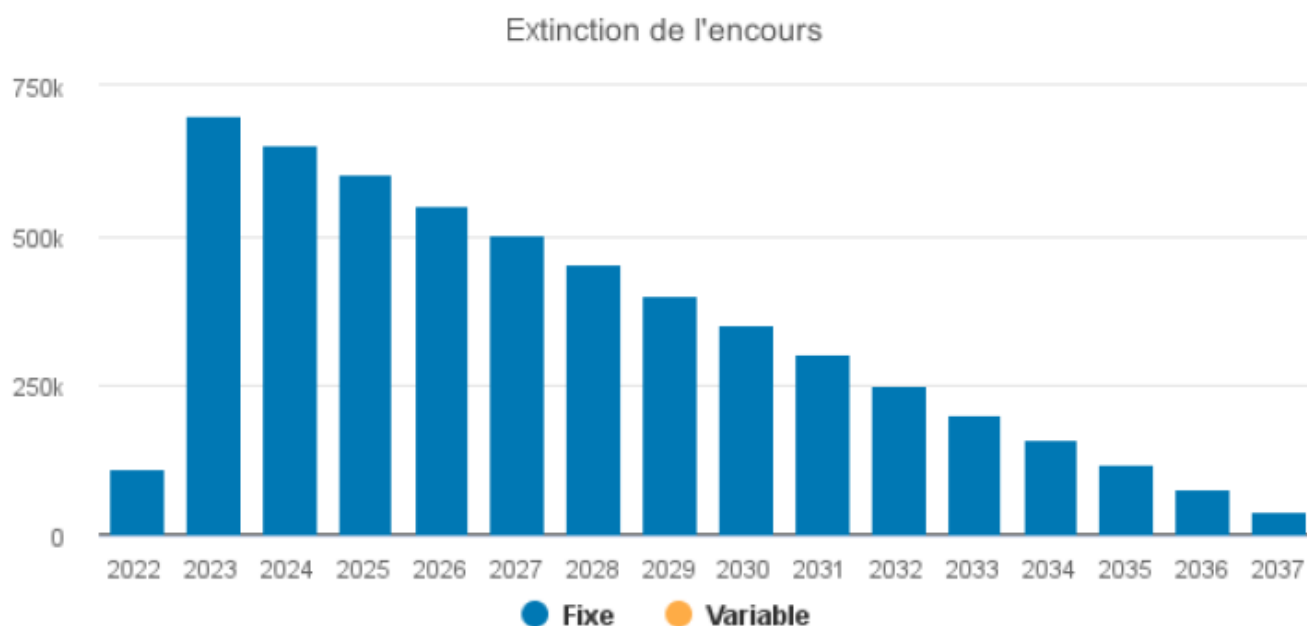
Le service de l'eau a pu poursuivre ses travaux engagés (renouvellement de canalisations, travaux dans les stations, divers matériels).

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES | | | | | |
|--|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BU 2022 | CA 2022 | Part dans CA % | Evolution CA % |
| CHAP 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | | | | |
| CHAP 021 VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION | | 131 832,40 € | | | |
| CHAP 040 OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 151 017,56 € | 172 000,00 € | 168 292,15 € | 17,76 | 11,44 |
| CHAP 10 DOTATIONS FONDS DIV ET RESERVES | 336 655,66 € | 179 121,68 € | 179 121,68 € | 18,91 | -46,79 |
| CHAP 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | 26 244,00 € | | | |
| CHAP 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | | 600 000,00 € | 600 000,00 € | 63,33 | |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | 487 673,22 € | 1 109 198,08 € | 947 413,83 € | | 94,27 |

Les recettes d'investissement sont composées de l'excédent capitalisé et des amortissements (opérations d'ordre). Sans subventions, le service a donc financé ses dépenses d'équipements (dont les travaux de renouvellement de canalisations) par un emprunt.

DETTE DE L'EAU



Le remboursement du capital de la dette s'élève à 10 000€ avec une charge d'intérêts de 1 348.50€

Le profil d'extinction de la dette est favorable au service. La régie municipale de l'eau a contracté en 2022 un nouvel emprunt de 600 000€ afin de financer ses travaux. Son remboursement débutera en 2023.

Le capital restant dû au 31 décembre 2022 est de 702 500€.

5. LE BUDGET DU CENTRE CULTUREL DES CARMES

5.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BP 2022 | CA 2022 | Part dans CA % | Evolution CA % |
| CHAP 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | 124 467,40 € | 246 343,00 € | 190 864,41 € | 37,28 | 53,34 |
| CHAP 012 CHARGES PERSONNEL | 289 583,61 € | 326 500,00 € | 304 613,75 € | 59,49 | 5,19 |
| CHAP 022 DEPENSES IMPREVUES | | 1 500,00 € | | | |
| CHAP 023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | 9 000,00 € | | | |
| CHAP 042 OPERATIONS D' ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 6 842,34 € | 8 000,50 € | 7 555,00 € | 1,48 | 10,42 |
| CHAP 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 9 002,37 € | 9 200,00 € | 9 003,32 € | 1,76 | 0,01 |
| CHAP 66 CHARGES FINANCIERES | | 199,50 € | | | |
| CHAP 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 14 656,79 € | 6 300,00 € | | | -100,00 |
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 444 552,51 € | 607 043,00 € | 512 036,48 € | | 15,18 |

En 2022, le Centre Culturel des Carmes reprend progressivement sa saison culturelle complète avec pour conséquence une hausse des dépenses. Les charges de personnel ont également augmenté suite à l'augmentation du point d'indice et des revalorisations des grilles indiciaires.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BP 2022 | CA 2022 | Part dans CA % | Evolution CA % |
| CHAP 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | 32 043,62 € | | | |
| CHAP 013 ATTENUATION DE CHARGES | 8 823,48 € | | 11 288,64 € | 2,15 | 27,94 |
| CHAP 70 PRODUIT DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES | 28 916,51 € | 49 999,38 € | 70 440,88 € | 13,42 | 143,60 |
| CHAP 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 412 000,00 € | 525 000,00 € | 443 000,00 € | 84,42 | 7,52 |
| CHAP 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 0,94 € | | 1,14 € | 0,00 | 21,28 |
| CHAP 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 90,00 € | | | | |
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 449 830,93 € | 607 043,00 € | 524 730,66 € | | 16,65 |

Les recettes de fonctionnement ont été impactées par la réouverture progressive de la salle de spectacle, la billetterie ayant augmenté de plus de 143% de vente.

5.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BP 2022 | CA 2022 | Part dans CA % | Evolution CA % |
| CHAP 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 10 421,00 € | 18 795,08 € | 1 800,65 € | 29% | -82,72 |
| CHAP 10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES | | 4 408,92 € | 4 408,92 € | 71% | |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 10 421,00 € | 23 204,00 € | 6 209,57 € | | -40,41 |

Le Centre Culturel a investi dans un écran et de l'audio pour la salle de spectacle

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES | | | | | |
|---|------------|-------------|------------|----------------|----------------|
| CHAPITRES | CA 2021 | BP 2022 | CA 2022 | Part dans CA % | Evolution CA % |
| CHAP 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | 6 203,50 € | | | |
| CHAP 021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | | 9 000,00 € | | | |
| CHAP 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTION | 6 842,34 € | 8 000,50 € | 7 555,00 € | 100,00 | 10,42 |
| CHAP 10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES | | | | | |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | 6 842,34 € | 23 204,00 € | 7 555,00 € | | 10,42 |

Les recettes du Centre Culturel en investissement sont des opérations d'ordre, ce sont les amortissements des équipements achetés antérieurement.

6. MONTANT DU BUDGET CONSOLIDE (ET DES BUDGETS ANNEXES)

| SECTION | Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1) | Réalisations - mandats ou titres (2) | Restes à réaliser au 31/12 | Crédits annulés |
|---------------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|
| INVESTISSEMENT | | | | |
| DEPENSES | 6 018 915,03 | 4 129 152,26 | 783 441,34 | 1 106 321,43 |
| RECETTES | 6 018 915,03 | 3 404 743,47 | 690 975,00 | 1 923 196,56 |
| FONCTIONNEMENT | | | | |
| DEPENSES | 14 422 286,17 | 10 568 012,56 | 0,00 | 3 854 273,61 |
| RECETTES | 14 422 286,17 | 14 786 095,87 | 0,00 | -363 809,70 |
| TOTAL GENERAL DES DEPENSES | 20 441 201,20 | 14 697 164,82 | 783 441,34 | 4 960 595,04 |
| TOTAL GENERAL DES RECETTES | 20 441 201,20 | 18 190 839,34 | 690 975,00 | 1 559 386,86 |

(1) La présentation de ce tableau est obligatoire si celui des flux réciproques est produit.

(2) Y compris les rattachements.

Au total, les budgets de la commune (principal, service de l'eau et Centre Culturel des Carmes) réalisent 27 233 607.01€ de dépenses et 30 240 819.61€ de recettes.