

**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES
 COMPTES ADMINISTRATIFS 2022
 ET BUDGET 2023**

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 compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux Elle sera mise en ligne sur le site internet de la commune.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et recettes de la commune, tant en fonctionnement (charges à caractère général, charges de personnel, charges de gestion courante et charges financières) qu'en investissement défini en fonction du programme de travaux initié au budget primitif de l'année, ainsi que le remboursement du capital des emprunts.

La commune de LE PERRIER comptait au 1^{er} janvier 2022 : 2020 habitants et est passée au 1^{er} janvier 2023 à 2068 habitants, soit une évolution constante de + 2.4 %.

Le Perrier, commune rétro-littorale connaît un certain dynamisme démographique et attire une population active avec des effectifs croissants à la rentrée scolaire. Plus de 170 enfants sont accueillis au restaurant scolaire et la commune organise le service du transport scolaire jusqu'à la fin de la période scolaire 2022/2023 ainsi qu'un accueil périscolaire.

BUDGET PRINCIPAL

- **Section de Fonctionnement**
- Dépenses

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté par rapport à celles de 2021 passant de 1 428 299.58 € à 1 558 574.03€ en 2022 (+ 130 274.45 €).

Ces dépenses sont liées à l'augmentation des coûts de l'énergie, des matériaux et alimentation suite à la crise en Ukraine. Solde travaux de rénovation de peinture à l'école du Marais. Sur le plan ressources humaines, une augmentation liée aux différentes prolongations d'arrêt maladie.

Dépenses réelles de fonctionnement par chapitre :

<i>Chapitre</i>	<i>Désignation</i>	<i>BP + DM 2022</i>	<i>Réalisé 2022</i>
011	Charges à caractère général	617 580,15	554 162,31 €
012	Charges de personnel	669 150,00	633 849,59 €
014	Atténuations de produits	50 774,00	46 959,00 €
65	Autres charges de gestion courante	289 659,68	265 129,91 €
66	Charges financières	62 000,00	58 473,22 €

67	Charges exceptionnelles	4 000,00	- €
022	Dépenses imprévues		- €
SS TOTAL DEPENSES REELLES		1 693 163,83	1 558 574,03 €
023	Virement à la section d'investissement	50 000,00	- €
042	Opération d'ordre entre section	31 836,17	31 836,17 €
SS TOTAL DEPENSES D'ORDRE		81 836,17	31 836,17 €
TOTAL		1 775 000,00	1 590 410,20 €

- Recettes

Les recettes de fonctionnement sont plus importantes que les prévisions budgétaire 2022. Elles tiennent compte des éléments suivants :

- Remboursement indemnité journalière suite à des arrêts maladie prolongé en CLM et maladie ordinaire
- Augmentation des taxes droit de mutation suite aux ventes réalisés sur la commune en 2022
- Augmentation de la dotation de solidarité rurale
- FCTVA perçu sur des dépenses de fonctionnement inscrite aux articles 61521...
- Revenu des immeubles par des occupations de salle en 2022 en net augmentation par rapport à 2021 (période de COVID)
- Augmentation des redevances cantine et périscolaire - fin des protocoles COVID et augmentation de l'alimentation pour les familles ce qui influence sur la fréquentation du restaurant scolaire

Recettes réelles de fonctionnement par chapitre :

Chapitre	Désignation	BP + DM 2022	Réalisé 2022
013	Atténuations de charges	17 630,81	32 110,76 €
70	Produits des services, du domaine et ventes	58 100,00	80 228,65 €
73	Impôts et taxes	976 327,00	1 010 025,70 €
74	Dotations, subventions et participations	407 276,00	524 807,81 €
75	Autres produits de gestion courante	70 000,00	120 548,54 €
76	Produits financiers	0,00	2,13 €
77	Produits exceptionnels	5 000,00	31 558,49 €
SS TOTAL RECETTES REELLES		1 534 333,81	1 799 282,08 €
042	Opération d'ordre entre section	0,00	- €
SS TOTAL RECETTES D'ORDRE		0,00	- €
002	Excédent de fonctionnement reporté	240 666,19	240 666,19 €
TOTAL		1 775 000,00	2 039 948,27 €

➤ **Section d'investissement**

- Dépenses

Les dépenses d'investissement sont fortement impactées par la guerre en Ukraine, le marché de rénovation thermique de l'école publique a pris plus de 37% d'augmentation entre la phase APD et l'ouverture des plis des entreprises. Au vu de ces difficultés prix et

approvisionnement des matériaux les travaux ont pris du retard et reporté sur 2023 pour une livraison prévue courant septembre 2023.

Les travaux de l'église prévu en 2022 ont également été annoncée avec une hausse identique et de ce fait réétudier en phasage des priorités sur 2023-2024.

Dépenses réelles d'investissement par chapitre

	<i>Désignation</i>	<i>BP 2022+ RAR 2021 + DM</i>	<i>Réalisé 2022</i>	<i>RAR 2022</i>
20-21 204	Dépenses non individualisées	523 040,00 €	80 394,62 €	53 032,00 €
23	Immobilisation en cours	966 200,00 €	270 549,08 €	354 268,36 €
27	Autres immobilisations financières	5 000,00 €	- €	
SS TOTAL DEPENSES EQUIPEMENTS		1 494 240,00 €	350 943,70 €	407 300,36 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €
16	Remboursement d'emprunts	195 760,00 €	195 384,36 €	- €
SS TOTAL DEPENSES FINANCIERES		195 760,00 €	195 384,36 €	- €
040	Opérations d'ordre	- €	- €	- €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €
SS TOTAL OPERATIONS D'ORDRE		- €	- €	- €
001	Solde d'investissement reporté	- €	- €	- €
TOTAL		1 690 000,00 €	546 328,06 €	407 300,36 €

- Recettes

Du fait de reporter les dépenses d'investissement les recettes ont suivi la même règle pour un report sur 2023

Recettes réelles d'investissement par chapitre

	<i>Désignation</i>	<i>BP 2022 + RAR 2021 + DM</i>	<i>Réalisé 2022</i>	<i>RAR 2022</i>
16	Emprunts et dettes	731 623,13 €	- €	- €
13	Subventions d'investissement (liées à OP)	445 855,23 €	9 884,64 €	418 651,59 €
SS TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENTS		1 177 478,36 €	9 884,64 €	418 651,59 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	275 585,00 €	276 074,95 €	- €
024	Produits de cession	€	- €	- €
SS TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		275 585,00 €	276 074,95 €	- €
TOTAL RECETTES REELLES		1 453 063,36 €	285 959,59 €	418 651,59 €
040	Opérations d'ordre entre sections	31 836,17 €	31 836,17 €	- €

021	Virement de la section de fonctionnement	50 000,00 €	- €	- €
001	Solde exécution reporté investissement	155 100,47 €	155 100,47 €	
SS TOTAL RECETTES D'ORDRE		236 936,64 €	186 936,64 €	- €
TOTAL		1 690 000,00 €	472 896,23 €	418 651,59 €

➤ **Niveau de l'Épargne Brute et de l'Épargne nette**

Épargne brute :

Recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement

1 799 282.08 - 1 558 574.03 = 240 708.05 €

Épargne Nette :

Épargne brut – remboursement du capital des emprunts

449 538.07 – 195 384.36 = 254 153.71 €

➤ **Taux d'Épargne Brute : 13.50%**

Épargne brute / recettes réelles de fonctionnement

240 708.05 / 1 799 282.08 = 13.50%

➤ **Niveau d'endettement de la collectivité**

Encours de la dette au 31/12/2022 : 2 018 382.86 €

Annuité payée en 2022 : 250 396.59 €

- Capital : 188 460.57 €

- Intérêts : 61 936.02 €

L'encours de la dette de la commune inclus les prêts pour la construction de l'EHPAD Résidence La Cap'line pour un montant de 583 333.47 €. L'EHPAD verse un loyer qui couvre la globalité de la dette (capital et intérêts).

➤ **Capacité de désendettement**

Encours de la dette / Épargne brute

2 018 382.86 € / 240 708.05 € = 8.38 années

➤ **Taux d'imposition**

Le produit des taxes directes locales perçu pour l'année 2022 est de 638 695€

Libellées	2022
Taxe d'Habitation	27.60 %
Taxe Foncière sur les propriétés Non Bâties	49.09 %

Pour 2023, une augmentation des bases et des taux prévoit une augmentation des produits des taxes directes locales estimés pour l'année 2023 à 660 820€

Libellées	2023
Taxe d'Habitation	27.60%
Taxe Foncière sur les propriétés Non Bâties	49.09 %
Taxe d'habitation	23.92%

➤ **Principaux ratios**

Informations financières	Valeurs
Dépenses réelles de fonctionnement/population	750.76
Produit des impositions directes/population	410.35
Recettes réelles de fonctionnement/population	866.71
Encours de dette/population	972.25
DGF/population	220.65
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	40.67%

BUDGET POUR 2023
BUDGET GENERAL DE LA COMMUNE ET LES BUDGETS ANNEXES

	FONCTIONNEMENT DEPENSES	FONCTIONNEMENT RECETTES	INVESTISSEMENT DEPENSES	INVESTISSEMENT RECETTES
Commune	1 858 255.50 €	1 858 255.50 €	1 702 732.19 €	1 702 732.19 €
Transport Scolaire	8 222.45 €	8 222.45 €	136 281.51 €	136 281.51 €
TOTAL	1 866 477.95 €	1 866 477.95 €	1 839 013.70 €	1 839 013.70 €

Budget communal :

- **En dépenses de fonctionnement :**

Chapitre	Désignation	BP + DM 2022	BP 2023
011	Charges à caractère général	617 580,15	681 972,68 €
012	Charges de personnel	669 150,00	689 000,00 €
014	Atténuations de produits	50 774,00	51 500,00 €
65	Autres charges de gestion courante	289 659,68	291 470,88 €
66	Charges financières	62 000,00	64 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	4 000,00	4 000,00 €
022	Dépenses imprévues		
SS TOTAL DEPENSES REELLES		1 693 163,83	1 781 943,56 €
023	Virement à la section d'investissement	50 000,00	50 381,41 €
042	Opération d'ordre entre section	31 836,17	25 930,53 €
SS TOTAL DEPENSES D'ORDRE		81 836,17	76 311,94 €
TOTAL		1 775 000,00	1 858 255,50 €

- Net augmentation au chapitre 011 prévision coût des combustibles et alimentation en forte hausse sur 2023
- Diminution du chapitre 012- suite départ en retraite et fin de congé longue maladie
- Charges financières en évolution également avec les variations des taux d'emprunts et nouveaux emprunts sur 2023

- **En recettes de fonctionnement :**

Chapitre	Désignation	BP + DM 2022	BP 2023
013	Atténuations de charges	17 630,81	20 240,00 €
70	Produits des services, du domaine et ventes	58 100,00	64 332,00 €
73	Impôts et taxes	976 327,00	1 055 680,00 €
74	Dotations, subventions et participations	407 276,00	424 858,00 €
75	Autres produits de gestion courante	70 000,00	73 845,50 €
76	Produits financiers	0,00	- €
77	Produits exceptionnels	5 000,00	15 300,00 €
SS TOTAL RECETTES REELLES		1 534 333,81	1 654 255,50 €
042	Opération d'ordre entre section	0,00	4 000,00 €
SS TOTAL RECETTES D'ORDRE		0,00	4 000,00 €
002	Excédent de fonctionnement reporté	240 666,19	200 000,00 €
TOTAL		1 775 000,00	1 858 255,50 €

- Hausse de la DGF du bloc communal et augmentation des taux des impôts directs
- Préservation de l'état de la dynamique des recettes fiscales
- Soutien face à la dépense énergétique avec un plafonnement des dépenses d'électricité

- **En dépenses d'investissement :**

	Désignation	BP 2022+ RAR 2021 + DM	RAR 2022	nvx credits BP 2023	BP + RAR
20-21 204	Dépenses non individualisées	523 040,00 €	53 032,00 €	573 000,00 €	626 032,00 €
23	Immobilisation en cours	966 200,00 €	354 268,36 €	440 000,00 €	794 268,36 €
27	Autres immobilisations financières	5 000,00 €		- €	- €
	SS TOTAL DEPENSES EQUIPEMENTS	1 494 240,00 €	407 300,36 €	1 013 000,00 €	1 420 300,36 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €
16	Remboursement d'emprunts	195 760,00 €	- €	205 000,00 €	205 000,00 €
	SS TOTAL DEPENSES FINANCIERES	195 760,00 €	- €	205 000,00 €	205 000,00 €
040	Opérations d'ordre	- €	- €	4 000,00 €	4 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €
	SS TOTAL OPERATIONS D'ORDRE	- €	- €	4 000,00 €	4 000,00 €
001	Solde d'investissement reporté	- €	- €	73 431,83 €	73 431,83 €
	TOTAL	1 690 000,00 €	407 300,36 €	1 295 431,83 €	1 702 732,19 €

- Des restes à réaliser 2022 très importants au vu du retard des chantiers liées au problématique de prix et approvisionnement (crise en Ukraine)
- Un PPI (plan pluriannuel des investissements) avec des prévisions d'investissement jusqu'en 2025 pour permette un phasage des projets respectant un équilibre budgétaire

- **En recettes d'investissements :**

	Désignation	BP 2022 + RAR 2021 + DM	RAR 2022	nvx credits BP 2023	BP + RAR
16	emprunts et dettes	731 623,13 €	- €	498 230,59 €	498 230,59 €
13	Subventions d'investissement (liées à OP)	445 855,23 €	418 651,59 €	187 000,00 €	605 651,59 €
	SS TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENTS	1 177 478,36 €	418 651,59 €	685 230,59 €	1 103 882,18 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	275 585,00 €	- €	362 538,07 €	362 538,07 €
024	Produits de cession	- €	- €	160 000,00 €	160 000,00 €
	SS TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	275 585,00 €	- €	522 538,07 €	522 538,07 €
	TOTAL RECETTES REELLES	1 453 063,36 €	418 651,59 €	1 207 768,66 €	1 626 420,25 €
040	Opérations d'ordre entre sections	31 836,17 €	- €	25 930,53 €	25 930,53 €
021	Virement de la section de fonctionnement	50 000,00 €	- €	50 381,41 €	50 381,41 €
001	Solde exécution reporté investissement	155 100,47 €		- €	- €
	SS TOTAL RECETTES D'ORDRE	236 936,64 €	- €	76 311,94 €	76 311,94 €
	TOTAL	1 690 000,00 €	418 651,59 €	1 284 080,60 €	1 702 732,19 €

- Hausse des dotations de l'état pour soutien à l'investissement local
- Report des subventions 2022 au vu du report des travaux
- Prévision d'un emprunt et d'une ligne de trésorerie permettant l'attente de subvention et du FCTVA

BUDGET TRANSPORT SCOLAIRE

Le transport scolaire ne sera pas renouvelé pour l'année scolaire 2023-2024, de ce fait les dépenses de fonctionnement ont été budgétisées jusqu'en juillet 2023 (fin de l'année scolaire) même règles pour les recettes de fonctionnement

Concernant l'investissement, l'excédent d'investissement de 2022 est important et aucunes dépenses d'investissements prévues sur 2023

Fonctionnement			
	<i>Désignation</i>	<i>BP + DM 2022</i>	<i>BP 2023</i>
011	Charges à caractère général	11 600,00 €	6 433,30 €
6066	Carburants	2 000,00 €	1 500,00 €
61551	Matériel roulant	8 500,00 €	3 833,30 €
6168	Autres	1 000,00 €	1 000,00 €
618	Divers	100,00 €	100,00 €
0 12	Charges de personnel	9 284,87 €	1 589,15 €
6215	Personnel	9 234,87 €	1 539,15 €
6475	Médecine du travail	50,00 €	50,00 €
67	Charges exceptionnelle	200,00 €	200,00 €
673	Titres annulés exercice n-1	200,00 €	200,00 €
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	12 387,91 €	- €
6811	Dotations aux amortissements	12 387,91 €	- €
00 2	déficit de fonctionnement		- €
Dépenses de fonctionnement		40 000,00 €	8 222,45 €
74	Dotations, subventions et participations	40 000,00 €	5 421,10 €
7472	Région	20 000,00 €	5 421,10 €
7474	Communes	20 000,00 €	
002	Excédent de fonctionnement	6 527,22 €	2 801,35 €
Recettes de fonctionnement		40 000,00 €	8 222,45 €
Investissement			
	<i>Désignation</i>	<i>BP + DM 2022</i>	<i>BP 2023</i>
16	Emprunts et dettes assimilées	136 281,51 €	- €
168	Emprunts en euros	136 281,51 €	- €
21 - immo corporelles			123 893,60 €
2182	Matériel de transport		123 893,60 €
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	12 387,91 €	12 387,91 €
28156	Matériel de transport	12 387,91 €	12 387,91 €
001	Déficit d'investissement	123 893,60 €	
Dépenses d'investissement		272 563,02 €	136 281,51 €
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	- €
1641	Emprunts en euros		- €
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	12 387,91 €	- €
001	Excédent d'investissement	123 893,60 €	136 281,51 €
Recettes d'investissement		136 281,51 €	136 281,51 €