

VILLE DE
CHARMES

NOTE de Présentation brève et synthétique

Compte administratif 2022

Conseil municipal du 08 juin 2023

L'article 2313-1 du CGCT du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation, brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le compte administratif rend compte, annuellement, des opérations budgétaires exécutées. Il est voté par l'assemblée délibérante avant le 30 juin.

Il est constitué de deux sections, fonctionnement et investissement. Contrairement au budget primitif, il n'y a pas d'obligations d'équilibre pour ce document. Il permet de retracer l'entièreté des engagements budgétaires réalisés par la commune sur l'exercice.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Budget de la COMMUNE :

À la clôture de l'exercice 2022, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat de fonctionnement se décomposant comme suit :

| | |
|--------------------------|--------------|
| TOTAL DES DÉPENSES 2022 | 5 351 466.84 |
| TOTAL DES RECETTES 2022 | 5 772 915.28 |
| RÉSULTAT DE L'ANNÉE 2022 | 421 448.44 |

Dont Résultat du service forêt

| | |
|--------------------------|------------|
| TOTAL DES DÉPENSES 2022 | 116 515.09 |
| TOTAL DES RECETTES 2022 | 421 505.96 |
| RÉSULTAT DE L'ANNÉE 2022 | 304 990.87 |

Pour rappel, l'excédent de l'année 2021 s'élevait à **47 766.83** donc un résultat supplémentaire de **373 745.66** qui s'explique par le résultat du service forêt : **304 990.87**, sans le service « forêt », l'excédent serait de **116 457.57**

REPORT cumulé des années précédentes : **+ 1 860 536.01** dont pour rappel **1 017 995.95** du budget forêt.

Soit un excédent de fonctionnement avec report : **+ 2 281 984.45**

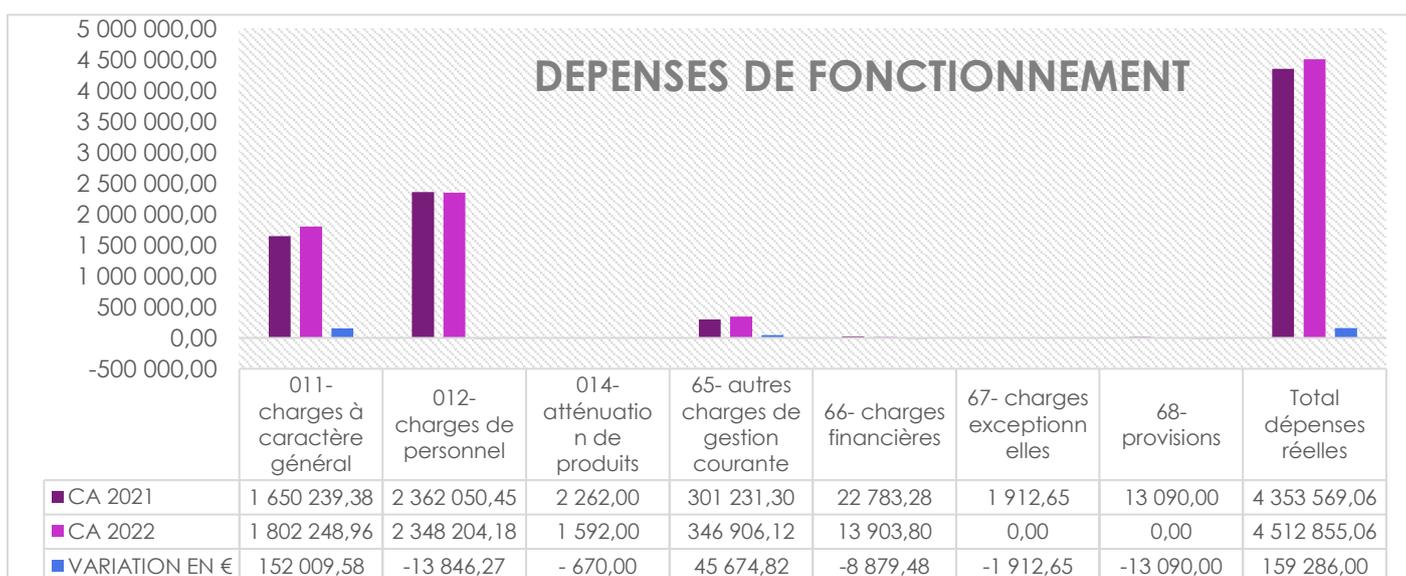
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Pour mémoire CA 2020 | Pour mémoire CA 2021 | CA 2022 | VARIATION EN € CA 2022/CA 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|---|
| 011- charges à caractère général | 1 442 106,43 | 1 650 239,38 | 1 802 248,96 | 152 009,58 |
| 012- charges de personnel | 2 344 700,68 | 2 362 050,45 | 2 348 204,18 | -13 846,27 |
| 014-atténuation de produits | 3 939,00 | 2 262,00 | 1 592,00 | -670,00 |
| 65- autres charges de gestion courante | 314 774,23 | 301 231,30 | 346 906,12 | 45 674,82 |
| 66- charges financières | 24 617,71 | 22 783,28 | 13 903,80 | -8 879,48 |
| 67- charges exceptionnelles | 53 258,31 | 1 912,65 | 0,00 | -1 912,65 |
| 68-provisions | 0,00 | 13 090,00 | 0,00 | -13 090,00 |
| Total dépenses réelles | 4 183 396,36 | 4 353 569,06 | 4 512 855,06 | 159 286,00 |
| opérations d'ordre-valeurs cessions-transfert | 43 183,00 | 15 506,57 | 393 433,22 | 377 926,65 |
| opérations d'ordre-plus-values | | 1 800,00 | 104 927,59 | 103 127,59 |
| opérations d'ordre- amortissements | 310 008,68 | 316 481,42 | 340 250,97 | 23 769,55 |
| Total opérations d'ordre | 353 191,68 | 333 787,99 | 838 611,78 | 504 823,79 |
| TOTAL GENERAL | 4 536 588,04 | 4 687 357,05 | 5 351 466,84 | 664 109,79 |

On constate que les dépenses réelles de fonctionnement ont augmentées de **152 009.58** ;

- pour les postes en augmentation, le 011, charges à caractère général : **+ 152 009.58**
+ 80 878.59 pour le gaz et l'électricité représentant + 24.75 %,
+ 116 515.09 pour les dépenses « forêt »
+ 47 038.93 pour les assurances, suite au passage en M57 ; mandaté au 011 et non plus au 012

- certaines dépenses au 011, sont en diminution :
53 598.44 en moins pour le service enfance-jeunesse -11.954 %
8 169.53 en moins pour les dépenses de fêtes et cérémonies - 13.970 %
3 142.42 en moins pour les frais de télécommunications -6.692 %



Pour rappel, les opérations d'ordre dépendent des cessions ainsi que des dotations aux amortissements donc variables d'une année à l'autre.

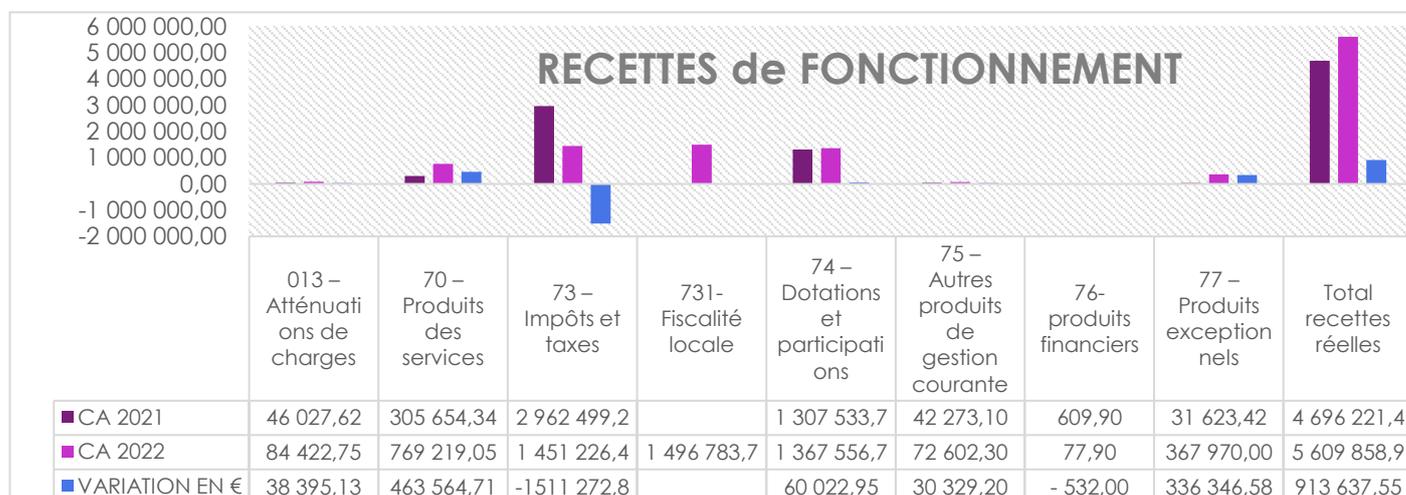
RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Pour mémoire CA 2020 | Pour mémoire CA 2021 | CA 2022 | VARIATION EN € |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | CA 2022/CA 2021 |
| 013 – Atténuations de charges | 58 987,76 | 46 027,62 | 84 422,75 | 38 395,13 |
| 70 – Produits des services | 206 187,27 | 305 654,34 | 769 219,05 | 463 564,71 |
| 73 – Impôts et taxes | 3 139 709,71 | 2 962 499,29 | 1 451 226,49 | -14 489,02 |
| 731-Fiscalité locale | | | 1 496 783,78 | |
| 74 – Dotations et participations | 1 079 231,81 | 1 307 533,76 | 1 367 556,71 | 60 022,95 |
| 75 – Autres produits de gestion courante | 32 447,47 | 42 273,10 | 72 602,30 | 30 329,20 |
| 76-produits financiers | 539,20 | 609,90 | 77,90 | -532,00 |
| 77 – Produits exceptionnels | 72 441,27 | 31 623,42 | 367 970,00 | 336 346,58 |
| Total recettes réelles | 4 589 544,49 | 4 696 221,43 | 5 609 858,98 | 913 637,55 |
| Opérations d'ordre-travaux en régie | | 35 574,88 | 28 117,38 | -7 457,50 |
| Opérations d'ordre-moins-values | 1 629,00 | 1 306,57 | 130 390,81 | 129 084,24 |
| Opérations d'ordre-amortissements | | 2 021,00 | 4 548,11 | 2 527,11 |
| Total opérations d'ordre | 1 629,00 | 38 902,45 | 163 056,30 | 124 153,85 |
| TOTAL GENERAL | 4 591 173,49 | 4 735 123,88 | 5 772 915,28 | 1 037 791,40 |

On constate une forte augmentation des recettes réelles + 913 697.55, celle-ci correspond pour les postes les plus importants à :

- + 38 395.13 en atténuations de charges (remboursement des maladies)
- + 463 564.71 pour les produits des services (vente de bois pour 388 840.35)
- + 336 346.58 pour les produits exceptionnels (vente d'immeubles pour 367 970.00)

Pour rappel, les opérations d'ordre en recettes sont également variables d'une année à l'autre



Section d'investissement

Budget de la COMMUNE :

À la clôture de l'exercice 2022, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat d'investissement se décomposant comme suit :

| | |
|--------------------------|--------------|
| TOTAL DES DÉPENSES 2022 | 917 857.24 |
| TOTAL DES RECETTES 2022 | 1 005 473.15 |
| RÉSULTAT DE L'ANNÉE 2022 | 87 615.91 |

Il est à signaler que les crédits de paiement votés s'élevaient à 1 800 538.60 €, les travaux d'investissement prévus pour la rue Didierjean n'ont pas été mandatés en 2022 et les dépenses réalisées se sont élevées à 578 851.16 €,

REPORT cumulé des années précédentes : + 220 218.97 dont 537.70 du budget forêt

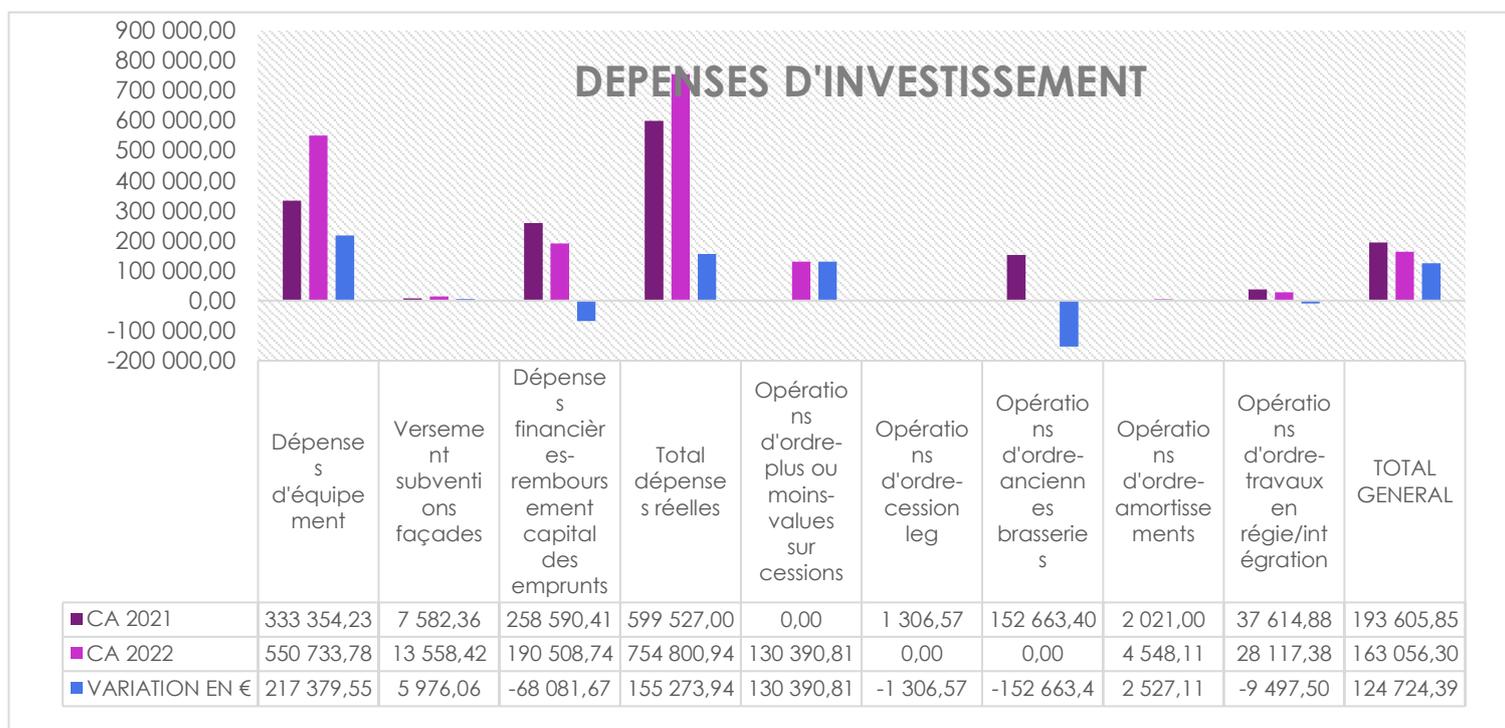
Soit un excédent d'investissement avec report : + 307 834.88

Dont Résultat du service forêt

| | |
|--------------------------|-------|
| TOTAL DES DÉPENSES 2022 | ----- |
| TOTAL DES RECETTES 2022 | ----- |
| RÉSULTAT DE L'ANNÉE 2022 | ----- |

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre | Pour mémoire CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | VARIATION EN € |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | | | CA 2022/CA 2021 |
| Dépenses d'équipement | 1 147 330,47 | 333 354,23 | 550 733,78 | 217 379,55 |
| Versement subventions façades | 0,00 | 7 582,36 | 13 558,42 | 5 976,06 |
| Dépenses financières- remboursement capital des emprunts | 224 706,89 | 258 590,41 | 190 508,74 | -68 081,67 |
| Total dépenses réelles | 1 372 037,36 | 599 527,00 | 754 800,94 | 155 273,94 |
| Opérations d'ordre-plus ou moins-values sur cessions | 0,00 | 0,00 | 130 390,81 | 130 390,81 |
| Opérations d'ordre-cession leg | 0,00 | 1 306,57 | 0,00 | -1 306,57 |
| Opérations d'ordre-anciennes brasseries | 0,00 | 152 663,40 | 0,00 | -152 663,40 |
| Opérations d'ordre- amortissements | 1 629,00 | 2 021,00 | 4 548,11 | 2 527,11 |
| Opérations d'ordre-travaux en régie/intégration | 33 961,80 | 37 614,88 | 28 117,38 | -9 497,50 |
| Total opérations d'ordre | 35 590,80 | 193 605,85 | 163 056,30 | -30 549,55 |
| TOTAL GENERAL | 1 407 628,16 | 793 132,85 | 917 857,24 | 124 724,39 |

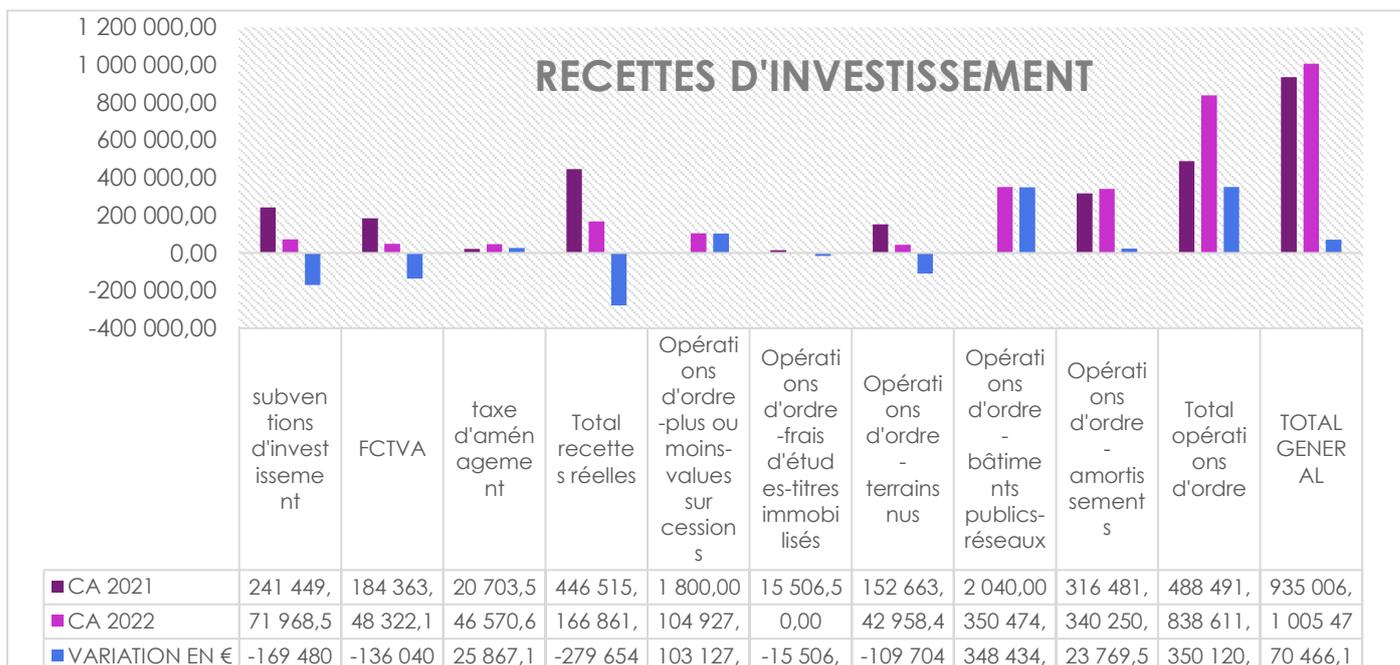


Les dépenses d'équipement correspondent aux travaux d'investissement mandatés en 2022 suivant tableau des AP/CP

Les dépenses financières correspondent au remboursement du capital de l'emprunt et au remboursement de l'annuité à l'EPFGE- Établissement Public Foncier de Grand Est (remboursé totalement en 2022)

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre | Pour mémoire CA 2020 | Pour mémoire CA 2021 | CA 2022 | VARIATION EN € |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| | | | | CA 2022/CA 2021 |
| subventions d'investissement | 562 248,72 | 241 449,00 | 71 968,50 | -169 480,50 |
| FCTVA | 227 620,39 | 184 363,00 | 48 322,18 | -136 040,82 |
| taxe d'aménagement | 34 604,86 | 20 703,57 | 46 570,69 | 25 867,12 |
| Total recettes réelles | 824 473,97 | 446 515,57 | 166 861,37 | -279 654,20 |
| Opérations d'ordre-plus ou moins-values sur cessions | 28 749,75 | 1 800,00 | 104 927,59 | 103 127,59 |
| Opérations d'ordre-frais d'études-titres immobilisés | 33 961,80 | 15 506,57 | 0,00 | -15 506,57 |
| Opérations d'ordre-terrains nus | 46,97 | 152 663,40 | 42 958,49 | -109 704,91 |
| Opérations d'ordre-bâtiments publics-réseaux | 14 386,28 | 2 040,00 | 350 474,73 | 348 434,73 |
| Opérations d'ordre-amortissements | 310 008,68 | 316 481,42 | 340 250,97 | 23 769,55 |
| Total opérations d'ordre | 387 153,48 | 488 491,39 | 838 611,78 | 350 120,39 |
| TOTAL GENERAL | 1 211 627,45 | 935 006,96 | 1 005 473,15 | 70 466,19 |



Résultats de l'exercice

| Réalisations de l'exercice | Dépenses | Recettes | Solde d'exécution |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Section de fonctionnement | 5 351 466,84 | 5 772 915,28 | 421 448,44 |
| Section d'investissement | 917 857,24 | 1 005 473,15 | 87 615,91 |
| Total | 6 269 324,08 | 6 778 388,43 | 509 064,35 |

| Reports | Dépenses | Recettes | Solde d'exécution |
|---------------------------|----------|--------------|-------------------|
| Section de fonctionnement | 0 € | 1 860 536,01 | - |
| Section d'investissement | 0 € | 220 218,97 | - |

| Total Réalisations + reports | Dépenses | Recettes | Solde d'exécution |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Section de fonctionnement | 5 351 466,84 | 7 633 451,29 | 2 281 984,45 |
| Section d'investissement | 917 857,24 | 1 225 692,12 | 307 834,88 |

| Résultats totaux | Dépenses | Recettes | Solde d'exécution |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Section de fonctionnement | 5 351 466,84 | 7 633 451,29 | 2 281 984,45 |
| Section d'investissement | 917 857,24 | 1 225 692,12 | 307 834,88 |
| Total | 6 269 324,08 | 8 859 143,41 | 2 589 819,33 |