



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

INTRODUCTION

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRE) a modifié l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales pour instituer de nouvelles organisations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux.

Ainsi dorénavant, dans toutes les communes de + 3500 habitants, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au Budget Primitif et au Compte Administratif, afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation. Elle sera disponible sur le site Internet de notre commune.

ELEMENTS DE CONTEXTE

Population totale : 4 047

Potentiel fiscal et financier :

- Potentiel fiscal des 4 taxes : 3 778 290

- Potentiel financier : 4 071 304

- Potentiel financier, valeurs par habitant (pop DGF) : 985€
moyenne nationale de la strate : 897€

CADRE GÉNÉRAL DU COMPTE ADMINISTRATIF

Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la collectivité au cours de l'année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, antériorité, unité budgétaire, universalité, sincérité et équilibre.

Il rapproche les prévisions (autorisations) inscrites au budget (Budget primitif + Décisions Budgétaires Modificatives) des réalisations effectives, en dépenses (mandats) et en recettes (titres).

Il est élaboré par le Maire, ordonnateur de la commune et voté par l'assemblée délibérante avant le 30 juin de l'année suivante.

Les résultats comptables du compte administratif doivent correspondre au compte de gestion établi par le Comptable Public d'Annecy, receveur municipal.

**RECETTES DE
FONCTIONNEMENT**

CHAPITRE BUDGETAIRE	INTITULE	MONTANT	OBSERVATIONS
013	Atténuation de charges	64 190	Remboursement indemnités journalières du personnel
70	Produits des services, du domaine	305 112	Recette restaurant scolaire, service culturel, redevance du domaine public
73	Impôts et Taxes	2 293 082	Dont Produits TH et TF 1 058 682 pour €, allocation compensatrice Grand Annecy 950 000€, et taxes diverses
74	Dotations et participations	1 242 380	Dont Dotation de fonctionnement de l'Etat 299 254€, dotation de solidarité rurale 192 348€, compensation financière genevoise 587000€
75	Autres produits de gestion courante	143 360	Revenus des immeubles
76	Produits financiers	4	
77	Produits exceptionnels	580 250	Dont cession d'un local allée du Lachat
042	Opération d'ordre de transfert entre section	109 937	Travaux en régie + sortie d'actif
	TOTAL	4 738 315	

**DEPENSES DE
FONCTIONNEMENT**

CHAPITRE BUDGETAIRE	INTITULE	MONTANT	OBSERVATIONS
011	Charges à caractère général	1 091 308	Achat de fournitures, matériels et entretien bâtiments, voirie et terrain
012	Charges du personnel	1 091 703	Personnel communal, contrat de prestation de service (ADMR, AFR), personnel contractuel
014	Atténuation de produits	62 472	Fonds Péréquation à la charge de la commune
65	Autres charges de gestion courante	331 091	Dont indemnités des élus et cotisations 121 903€, subventions aux associations 176 156€,
66	Charges financières	116 453	Remboursement d'intérêts d'emprunts et dette Grand Annecy
67	Charges exceptionnelles	400	
042	Opération d'ordre de transfert entre section	883 012	Dotation aux amortissements pour renouvellement de biens + sortie de biens
	TOTAL	3 576 439	

**RECETTES
D'INVESTISSEMENT**

CHAPITRE BUDGETAIRE	INTITULE	MONTANT	OBSERVATIONS
040	Opération d'ordre de transfert entre section	883 012	Amortissement pour renouvellement de biens + sortie d'actif

10	Dotations, fonds divers et réserves	1 784 335	Dont excédent de fonctionnement N-1 pour 1 103 615€, FCTVA 523 649€ et taxe d'aménagement 157 070€
13	Subvention d'investissement	429 749	Dont Subventions allouées par l'Etat, la Région et le Département et autres organismes
	TOTAL	3 097 097	

**DEPENSES
D'INVESTISSEMENT**

CHAPITRE BUDGETAIRE	INTITULE	MONTANT	OBSERVATIONS
040	Opération d'ordre de transfert entre section	109 937	Travaux en régie
10	Dotations et Fonds divers	4 702	Remboursement de Taxe d'Aménagement
16	Emprunts et Dettes assimilées	462 643	Remboursement capital d'emprunt et dette Grand Annecy
20	Immobilisations incorporelles	19 292	Frais d'étude
204	Subventions d'équipement versées	157 936	Participation au SIESS pour travaux d'électrification et éclairage public
21	Immobilisations corporelles	627 099	Acquisition de foncier, matériel et mobilier + travaux de réfection dans bâtiments, voirie et réseaux
23	Immobilisations en cours	707 945	Construction en cours crèche et extension école élémentaire + aménagement travaux de voiries diverses
27	Autres immobilisations financières	18 089	Remboursement annuité à l'établissement public foncier pour acquisition immobilière
	TOTAL	2 107 643	

RESULTATS COMPTABLES 2021 ET AFFECTATION DES RESULTATS

	Fonctionnement		Investissement		Résultats de clôture	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
EXERCICE 2022	3 576 439,33	4 738 315,24	2 107 642,70	3 097 097,56	5 684 082,03	7 835 412,80
Résultat de l'exercice		1 161 875,91		989 454,86		2 151 330,77
Excédent reporté (N-1)				220 966,02	0,00	220 966,02
Résultat compte de gestion		1 161 875,91		1 210 420,88		2 372 296,79
Restes à réaliser dépenses			3 259 490,00		3 259 490,00	0,00
Restes à réaliser recettes				1 247 200,00	0,00	1 247 200,00
TOTAUX CUMULES	0,00	1 161 875,91	3 259 490,00	2 457 620,88	3 259 490,00	3 619 496,79
Besoin de financement			801 869,12			

AFFECTATION DES RESULTATS EN N+1

Fonctionnement	Section	Compte	Recettes
	Investissement	c/1068	1 161 875,91

Investissement	Section	Compte	Recettes
	Investissement	c/001	1 210 420,88

COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE – CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

(en Md)	2020	2021	2022
A. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	3 720	3 902	4 628
B. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	2 424	2 640	2 693
C. EPARGNE BRUTE (A - B)	1 296	1 262	1 935
D. REMBOURSEMENT DE LA DETTE (remboursement du capital)	381	429	462
E. EPARGNE NETTE - AUTOFINANCEMENT (C - D)	915	833	1 473
F. DEPENSES D'INVESTISSEMENT	3 273	3 427	1 535
* Immobilisations incorporelles (logiciels, études) + reversement fonds divers	0	38	24
* immobilisations corporelles (matériel, mobilier, terrain)	166	185	115
* Bâtiments - Voirie - Réseaux	2 986	3 090	1 220
* Subventions d'équipement versées	103	96	158
* Autres immobilisations financières (portage EPF)	18	18	18
G. + Recettes d'Investissement (hors emprunt)	759	1 699	1 110
* Dotations	319	683	680
<i>dont FCTVA</i>	200	520	523
<i>dont TA</i>	119	163	157
* Subvention d'Investissement + Participation des tiers + Opération sous mandat	440	1 016	430
H. BESOIN DE FINANCEMENT (E - F + G)	-1 599	-895	1 048
I. EMPRUNTS NOUVEAUX	2 200	0	0
Long terme	2 200		
Court terme trésorerie (préfinancement FCTVA)	0	0	0
J. RESULTAT DE L'EXERCICE (global - part affectée à l'investissement)	601	-895	1 048
K. RESULTAT DE CLOTURE REPORTE (N - 1)	1 618	2 219	1 324
L. RESULTAT DE CLOTURE (fonctionnement + investissement) = Fonds de roulement	2 219	1 324	2 372

RATIOS D'ENDETTEMENT

<i>Situation au 31/12</i>	2020	2021	2022
Ratios d'endettement	13,68%	14,10%	
<i>avec le remboursement dette du SIESS</i>	15,02%	15,47%	12,55%

<i>Situation au 1/1/N</i>	2020	2021	2022
Dette/habitant <i>(moyenne nationale de la strate 2021 : 717 €)</i>	1 312 €	1 182 €	1 022 €
<i>Situation 1/1/N</i>	2020	2021	2022
Capacité de désendettement (en année)	3,97	3,52	3,30

RATIOS COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Ratios		Valeurs	Moyennes nationales 2021 Strate 3500 à 5000h
1	Dépenses réelles de fonctionnement/ population	663.51	929
2	Produit des impositions directes/population	261.59	492
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1143.66	1 075

4	Dépenses d'équipement brut/population	336.68	320
5	Encours de dette/population	980	717
6	DGF/population	121.47	149
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	40.66%	54.37%
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	68.01%	93.48%
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	29.44%	29.76%
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	85.69%	66.69%

TAUX D'IMPOSITION

Taxe d'habitation :	9.06%
Taxe foncière (bâti) :	22.43%
Taxe foncière (non bâti) :	63.07%

EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE

TABLEAU DES EFFECTIFS AU 31 Décembre 2022

GRADE	CATEGORIE	EFFECTIFS BUDGETAIRES	EFFECTIFS POURVUS	TEMPS NON COMPLET	TEMPS COMPLET
FILIERE ADMINISTRATIVE					
Attaché (Directrice Générale des services)	A	1	1	0	1
Rédacteur Principal 1ère classe	B	2	2	0	2
Rédacteur Principal 2ème classe	B	1	0	0	0
Adjoint administratif principal 1ère classe	C	2	2	0	2
Adjoint administratif principal 2ème classe	C	2	1	0	1
Adjoint Administratif	C	0.53	0.53	0.53	0
TOTAL		8.53	6.53	0.53	6
FILIERE TECHNIQUE					
Technicien principal 1ère classe (Responsable ST)	B	1	1	0	1
Agent de Maîtrise	C	1	0	0	0
Adjoint technique principal 1ère classe	C	3.67	3.67	0.67	3
Adjoint technique principal 2ème classe	C	2	2	0	2
Adjoint technique territorial	C	2.76	2.76	1.76	1
TOTAL		10.43	9.43	2.43	7
FILIERE MEDICO-SOCIALE					
ATSEM principal 1ère classe	C	1.66	1.66	1.66	0
ATSEM principal 2ème classe	C	1.70	1.70	1.70	0
TOTAL		3.36	3.36	3.36	0
FILIERE CULTUREL					
Adjoint du patrimoine	C	0.57	0.57	0.57	0
TOTAL		0.57	0.57	0.57	0
FILIERE ANIMATION					
Adjoint d'animation	C	0.60	0	0	0
TOTAL		0.60	0	0	0
TOTAL PERSONNEL TITULAIRE & STAGIAIRE		23.49	19.89	6.89	13

EMPLOIS CONTRACTUELS	CATEGORIE	EFFECTIFS BUDGETAIRES	EFFECTIFS POURVUS	DUREE D'EMPLOI
Adjoint Administratif	C	2	2	12 mois
Adjoint technique (service technique+ restaurant scolaire)	C	1.35	1.35	12 mois
Adjoint d'animation	C	1.70	1.70	12 mois

APPRENTI		1	1	
----------	--	---	---	--

