



Nesles la Vallée
95690

CM en date du 31/03/2023
Note de synthèse P1/7

CONSEIL MUNICIPAL DU 31 MARS 2023 DÉLIBÉRATION N° 09/2023

NOTE DE SYNTHÈSE

OBJET : FINANCES – COMPTE ADMINISTRATIF 2022 DE LA COMMUNE.

SERVICE INSTRUCTEUR : FINANCES

ELU DE REFERENCE : M. DEROUET

Objet du dossier

La présente note de synthèse a pour objet l'approbation des résultats du compte administratif sur l'exercice 2022 de la commune.

Synthèse des résultats 2022

I) FONCTIONNEMENT

DEPENSES

CHARGES GENERALES – 011

Comptes 6042

Budget primitif 2022 : **69 550€** Réalisé 2022 : **65 847.39€**

⇒ Ces dépenses concernent principalement le marché de restauration dont le montant réalisé 2022 est de 60 781.61€.

Comptes 606

Budget primitif 2022 : **127 570€** Réalisé 2022 : **103 133.13€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux fluides (eau, gaz...) et fournitures diverses (covid, bureautique, scolaires...)

Comptes 61

Budget primitif 2022 : **115 174.72€** Réalisé 2022 : **118 672.99€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux entretiens divers (bâtiments, voirie, matériel...), maintenance, assurance et formation.

Comptes 622

Budget primitif 2022 : **30 000€** Réalisé 2022 : **30 074€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux frais d'étude et divers honoraires.

Comptes 623

Budget primitif 2022 : **26 000€** Réalisé 2022 : **22 506.43€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux achats liés aux fêtes et cérémonie à l'achat de documentation...

Comptes 624 à 627Budget primitif 2022 : **16 400€** Réalisé 2022 : **13 417.13€**

⇒ Ces dépenses correspondent à divers frais de fonctionnement tels que le téléphone et l'affranchissement.

Comptes 628Budget primitif 2022 : **28 500€** Réalisé 2022 : **28 455.01€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux cotisations, aux frais de nettoyage et au paiement de prestations de service diverses tels que les intérimaires pour la brocante.

Comptes 63Budget primitif 2022 : **9 250€** Réalisé 2022 : **12 732€**

⇒ Taxe et impôts de la commune

CHARGES GESTION COURANTE – 65Budget primitif 2022 : **206 568.92€** Réalisé 2022 : **176 406.32€**⇒ Ces dépenses concernent principalement :

- Indemnités et cotisations élus : BP=53 770€ Réalisé=53 770.93€
- Sdis : BP=36 900€ Réalisé=35 930.67€
- Syndicat interco : BP=68 530€ Réalisé=43 272.40€
- Travaux rue de Valmondois prévus en 2022 reportés en 2023.
- CDE : BP et réalisé = 8 300€
- CCAS : BP et réalisé = 2 200€
- Subventions aux associations : BP=31 284.92€ Réalisé=28 270€

CHARGES FINANCIERES – 66Budget primitif 2022 : **5 237.25€** Réalisé 2022 : **4 661.08€**

⇒ Ces dépenses regroupent les intérêts des emprunts pris par la commune

CHARGES EXCEPTIONNELLES – 67Budget primitif 2022 : **5 000€** Réalisé 2022 : **2.24€**

⇒ Ces dépenses concernent les éventuelles amendes ou pénalités (ex : accessibilité des bâtiments communaux) et les bourses/prix pour le service jeunesse.

CHARGES DE PERSONNEL – 012Budget primitif 2022 : **522 702€** Réalisé 2022 : **506 631.65€****PENALITE LOI SRU – 014**Budget primitif 2022 : **38 270.96€** Réalisé 2022 : **38 270.96€****CESSION IMMO – 042**Budget primitif 2022 : **00€** Réalisé 2022 : **10 200€**

⇒ Opération d'ordre vente terrain parking Verdun pour sortie de l'actif.

PROVISION CREANCES DOUTEUSES – 6817Budget primitif 2022 : **4 735.08€** Réalisé 2022 : **4 735.08€****DEPENSES IMPREVUES – 022**Budget primitif 2022 : **40 000€** Réalisé 2022 : **00€**

RECETTES**PRODUITS DES SERVICES – 70**Budget primitif 2022 : **82 046€** Réalisé 2022 : **70 522.19€**

⇒ Ces recettes concernent :

- Concessions cimetièrre et autres : Réalisé=5 652.68€
- Paiement périscolaires/bibliothèques : Réalisé=64 869.51€

IMPOTS ET TAXES – 73Budget primitif 2022 : **944 817€** Réalisé 2022 : **951 511.57€**

⇒ Ces recettes concernent :

- Taxes habitation et foncières : Réalisé=659 436€
- CCSI : Réalisé=124 361.20€
- Taxes pylône, électricité et autre : Réalisé=166 663.37€

DOTATIONS-PARTICIPATIONS – 74Budget primitif 2022 : **245 951€** Réalisé 2022 : **281 876.66€**

⇒ Dotations et participations pour la commune dont 100 246€ de DGF et 161 447.44€ de compensation de l'état aux communes pour diverses pertes de recettes générales sur les dernières années.

GESTION COURANTE – 75Budget primitif 2022 **85 815€** Réalisé 2022 : **112 264.02€**

⇒ Ces recettes concernent principalement les loyers et charges perçus.

PRODUITS EXCEPTIONNELS – 77Budget primitif 2022 : **1 400€** Réalisé 2022 : **13 698.03€**

⇒ Opération d'ordre pour cession terrain parking Verdun vers investissement + divers trop perçu.

ATTENUATION CHARGES – 013Budget primitif 2022 : **00€** Réalisé 2022 : **19 297.10€**

⇒ Remboursement assurance du personnel.

RESULTATS DE LA SECTION FONCTIONNEMENT SUR L'EXERCICE 2022

DEPENSES : 1 135 745.41€

RECETTES : 1 450 200.29€ (dont 1 030.72€ d'exc dent 2021)

RESULTAT DE L'ANNEE : 314 454.88€

II) INVESTISSEMENT**DEPENSES****OPERATION INDIVIDUALISEES ET NON INDIVIDUALISEES - 020/021**Budget primitif + DM 2022 : **1 402 333.46€** Réalisé 2022 : **567 000.20€**

⇒ Les principaux postes de dépenses en 2022 concernent :

- Aménagement mairie :	Réalisé=63 524.78€
- Voirie :	Réalisé=73 730.52€
- Aménagement sente du Moulin :	Réalisé=15 600€
- La poste :	Réalisé=291 940€
- Travaux forge :	Réalisé=63 551.12€
- Travaux boucherie :	Réalisé=17 089.20€

L'écart entre le montant des travaux budgétés et ceux réalisés correspond au fait que la réalisation de certaines opérations s'étale sur plusieurs années comme la forge ou les travaux de la poste.

DEPENSES FINANCIERES - 16Budget primitif 2022 : **91 891.50€** Réalisé 2022 : **90 931.04€**

⇒ Ces dépenses regroupent le remboursement du capital des emprunts pris par la commune.

RECETTES**SUBVENTION SUR OPERATION - 13**Budget primitif + DM 2022 : **426 483.01€** Réalisé 2022 : **255 973.96€**

⇒ Les subventions perçues sont proratisées avec les travaux réalisés en 2022. Le versement de la fin de ces subventions sera effectué en 2023 suite à la fin des opérations de travaux correspondantes.

EMPRUNTS - 1641Budget primitif + DM 2022 : **397 400€** Réalisé 2022 : **280 000€**

⇒ Emprunts.

CESSION IMMO – 24Budget primitif 2022 : **18 400€** Réalisé 2022 : **10 200€**

⇒ Terrain parking Verdun.

RECETTES FINANCIERES – 10Budget primitif 2022 : **381 084.67€** Réalisé 2022 : **29 244.48€**

⇒ Dont une partie de la FCTVA non récupérée à ce jour. Écart important entre budget et réalisé en raison d'une absence de recette FCTVA en 2022 (récupéré en 2023).

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020 - 1068Budget primitif 2022 : **158 825.53€** Réalisé 2022 : **158 825.53€**

RESULTATS DE LA SECTION INVESTISSEMENT SUR L'EXERCICE 2022

DEPENSES : 662 000.28€ (dont 4 069.04€ de déficit 2021).

RECETTES : 740 050.97€

RESULTAT DE L'ANNEE : 78 050.69€

La commune a su maîtriser ses dépenses, notamment en fonctionnement malgré l'inflation générale et la hausse des coûts de l'énergie. De plus, toutes les dépenses prévues en investissement n'ont pas été exécutées en 2022.

Cela a permis de doubler l'excédent de fonctionnement entre 2021 et 2022

Le report du projet de la forge a permis d'obtenir un résultat d'investissement excédentaire en 2022 contrairement à 2021.

Pour le budget 2023, l'attention devra être portée sur 2 éléments :

- Continuer de maîtriser les dépenses en fonctionnement afin de dégager un excédent plus important encore. L'objectif étant de financer les projets d'investissement prévus à moyen terme.
- Programmer une part financière annuelle en investissement pour le futur projet de la forge.

Décision

Eu égard aux éléments ci-dessus détaillés, et à la corrélation entre le compte de gestion et le compte administratif, il est donc proposé au conseil municipal d'adopter le compte administratif de l'exercice 2022.

Base Légale

Code Général des Collectivités Territoriales,

Annexes

- Graphique du budget et des dépenses en fonctionnement
- Graphique du budget et des dépenses en investissement



