

Note de présentation brève et
synthétique du
Compte administratif
du Compte de gestion 2022
et du Budget primitif 2023

COMMUNE DE WICRES

SOMMAIRE

- ▶ 1- Patrimoine et effectif de la commune
- ▶ 2- Compte de gestion et compte administratif 2022
- ▶ 3- Structure et gestion de la dette
- ▶ 4- Affectation des résultats
- ▶ 5- Budget primitif 2023

► Extrait de l'article L2313-1

Pour l'ensemble des communes, les documents budgétaires sont assortis d'états portant sur la situation patrimoniale et financière de la collectivité ainsi que sur ses différents engagements. 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 présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article L2312-1, la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article L2121-12, sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'Etat.

Un décret en Conseil d'Etat fixe les conditions d'application du présent article.

1- PATRIMOINE COMMUNAL

- ▶ Mairie
- ▶ Salle des fêtes
- ▶ Ecole
- ▶ Logement école
- ▶ City Stade + terrain
- ▶ Aire de jeux
- ▶ Verger
- ▶ Cimetière
- ▶ Église

Tableau des effectifs communaux au 1^{er} janvier 2023

- Le tableau ci-après reprend l'état du personnel voté au budget. Il est exprimé en équivalent temps plein et recense le personnel permanent de la commune.

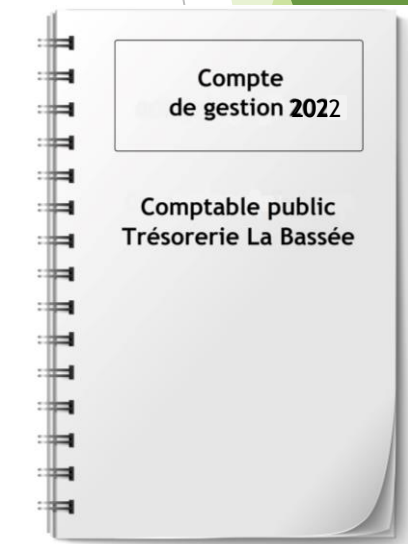
Grade ou emploi	Catégories	Effectif budgétaire équivalent temps plein
Filière administrative		
Rédacteur	B	1
Filière Technique		
Adjoint technique	C	1,43
ATSEM	C	0,77

2 - COMPTE ADMINISTRATIF

- ▶ C'est un document comptable qui retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées par la commune au cours de l'année 2022.

COMPTE DE GESTION

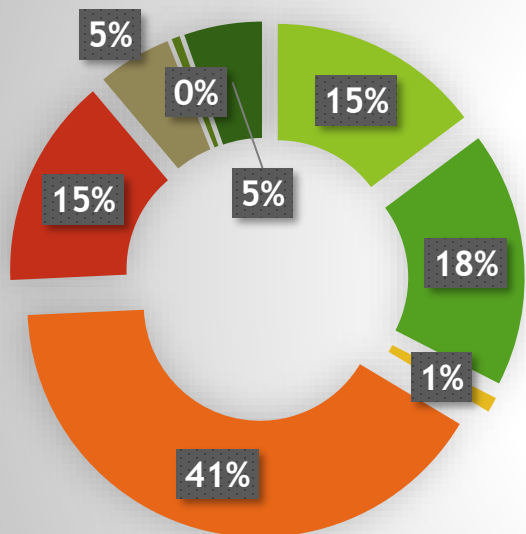
- ▶ C'est un document comptable qui retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours de l'année 2022.
- ▶ C'est le Comptable Public qui rédige le récapitulatif de toutes les opérations qui ont été effectuées au cours du même exercice.
- ▶ **Ces 2 documents sont soumis au vote de l'assemblée délibérante qui doit constater leur stricte concordance.**



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

FONCTIONNEMENT

DÉPENSES



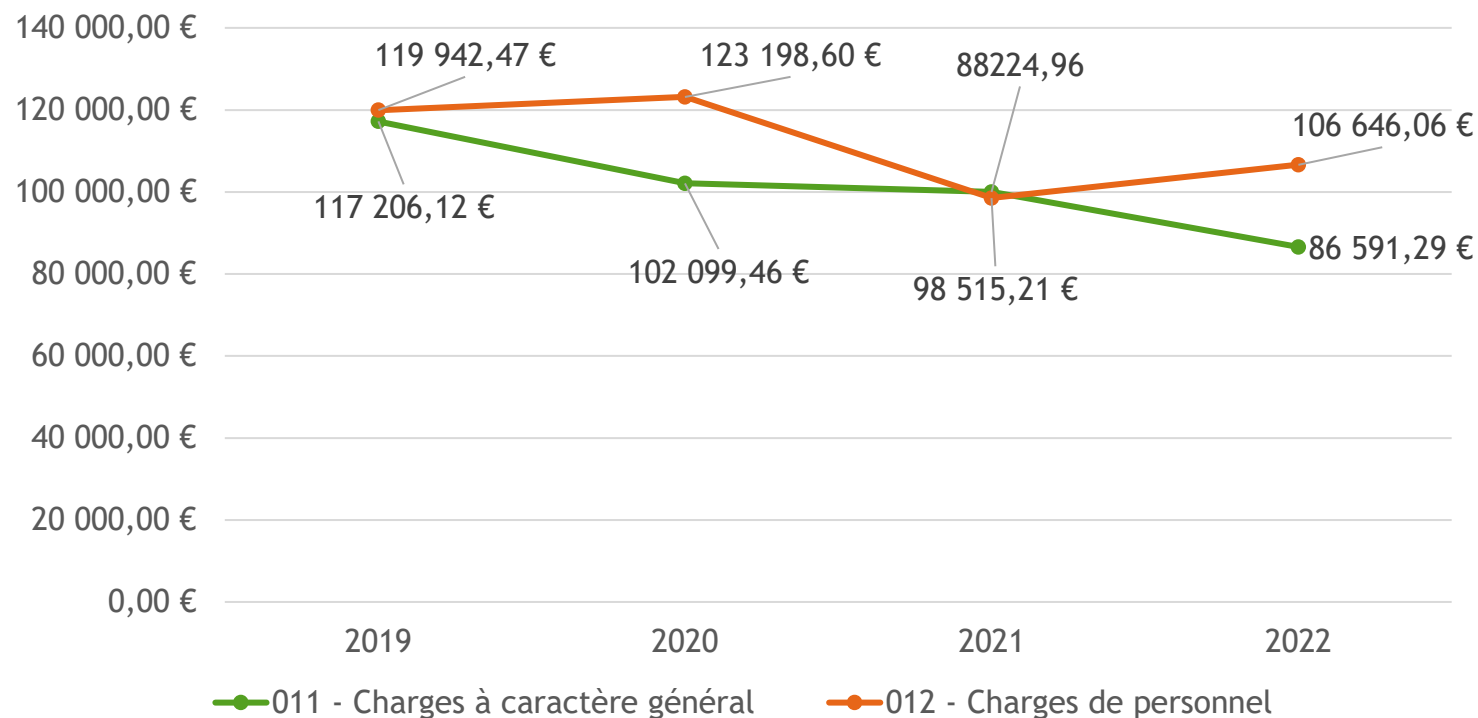
- Ch 60: achats et variation des stocks 38 783,16 €
- Ch 61-62: autres charges externes 46 507,13€
- Ch 63: impôts taxes et versements assimilés 2 776,56 €
- Ch 64: charges de personnel 106 646,06 €
- Ch 65: autres charges de gestion courante 38 271,27 €
- Ch 66: Charges financières 13469,62 €
- Ch 68: Dotations aux amortissements 1 515,82 €
- Ch 73 : Attribution de compensation 14 212 €

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT EN 2022 : 262 181,62 €

Soit 485,5€/habitant pour la commune. A l'échelle nationale, pour les communes de 500 à 2000 habitants, cela représente 641€/habitant selon l'étude chiffrée de la DGCL publiée en 2022.

Evolution des dépenses de fonctionnement

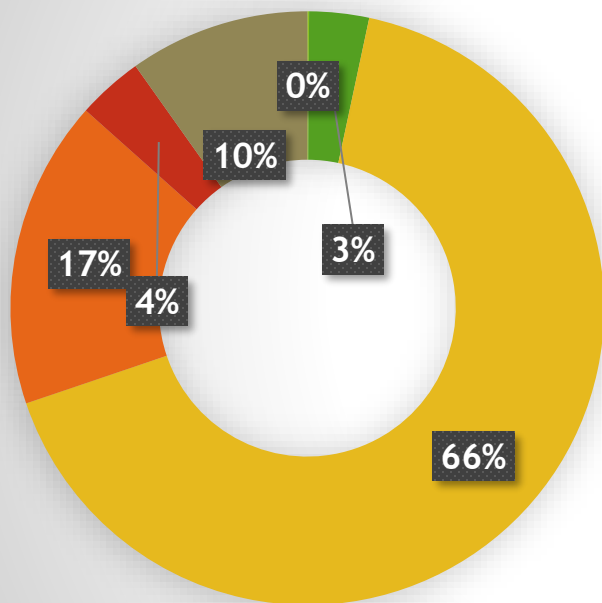
Titre du graphique



- Le chapitre 11 Charges à caractère général est en baisse cela s'explique notamment :
 - par les économies d'énergie réalisé par la commune
 - Par la révision du contrat d'entretien des espaces verts en 2021
 - Par la baisse des dépenses en fêtes et cérémonies
 - Par la baisse des dépenses de remplacement du personnel via SEWEP
- Le chapitre 12 Charges de personnel est en baisse du fait de l'arrivée d'un nouvel agent à temps non complet. En légère hausse en 2022 avec la réévaluation du point d'indice.

FONCTIONNEMENT

RECETTES

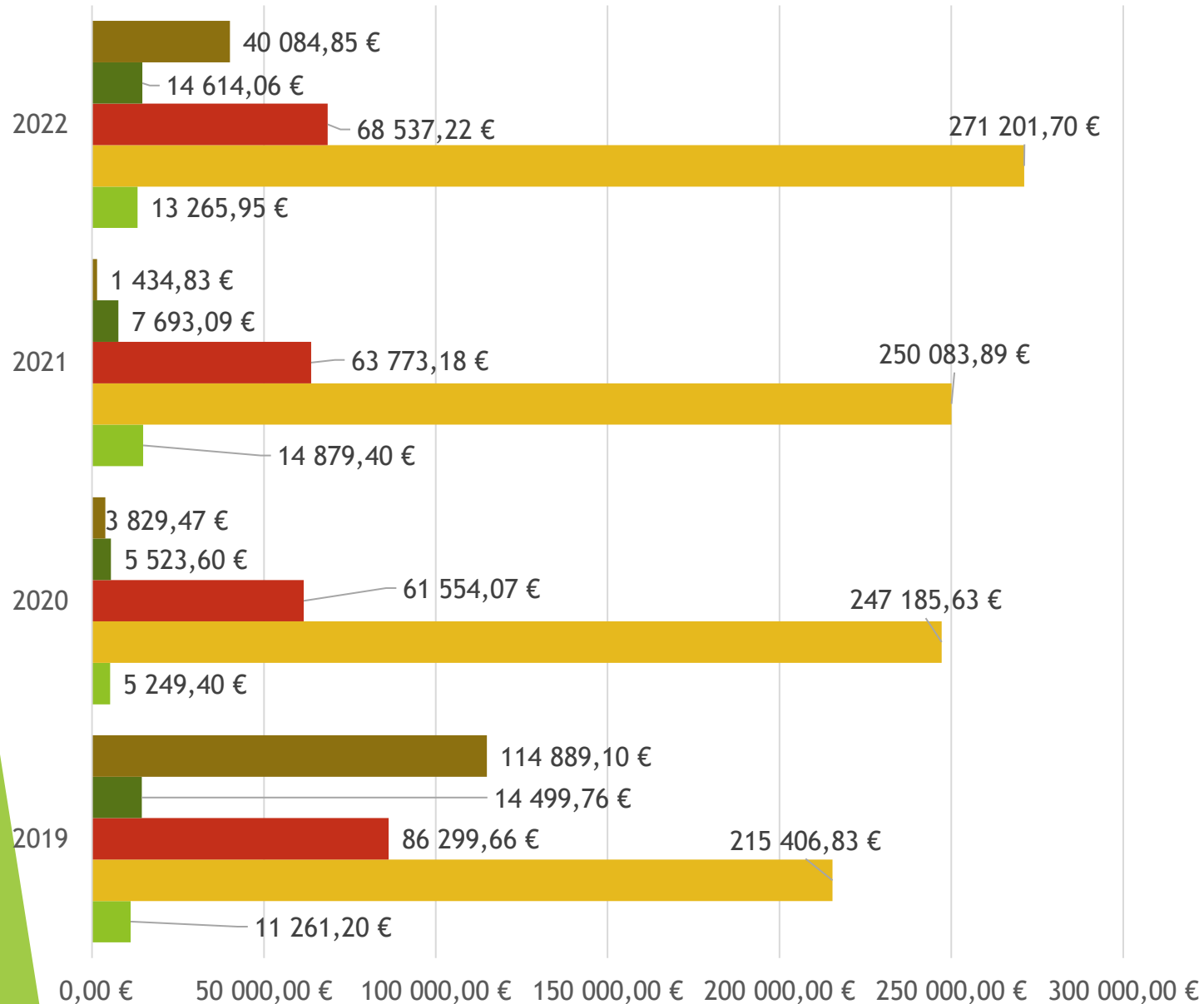


- CH 013 : Atténuation de charges 400 €
- CH 70 : Produits des services 13 265,95 €
- CH 73 : Impôts et taxes 271 201,70 €
- CH 74 : Dotations et participations 68 537,22 €
- CH 75 : Autres produits de gestion courante 14 614,06 €
- CH 77 : Produits exceptionnels 40 084,85 €

TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 408 103,78 €

Soit 648 €/habitant pour la commune. A l'échelle nationale, pour les communes de 500 à 2000 habitants, cela représente 812€/habitant selon l'étude chiffrée de la DGCL publiée en 2022.

Evolution recettes de fonctionnement sur 4 ans



INVESTISSEMENT

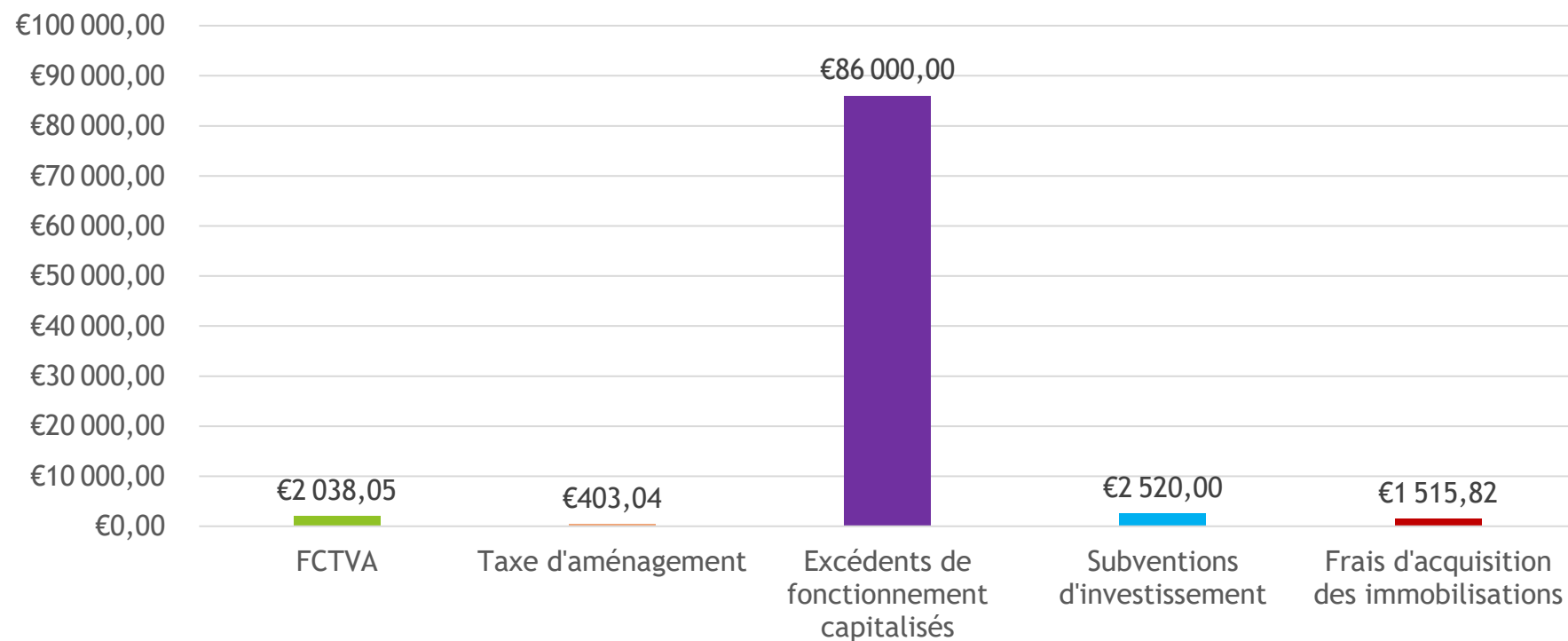
DEPENSES



TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT : 138 655,79 €

INVESTISSEMENT

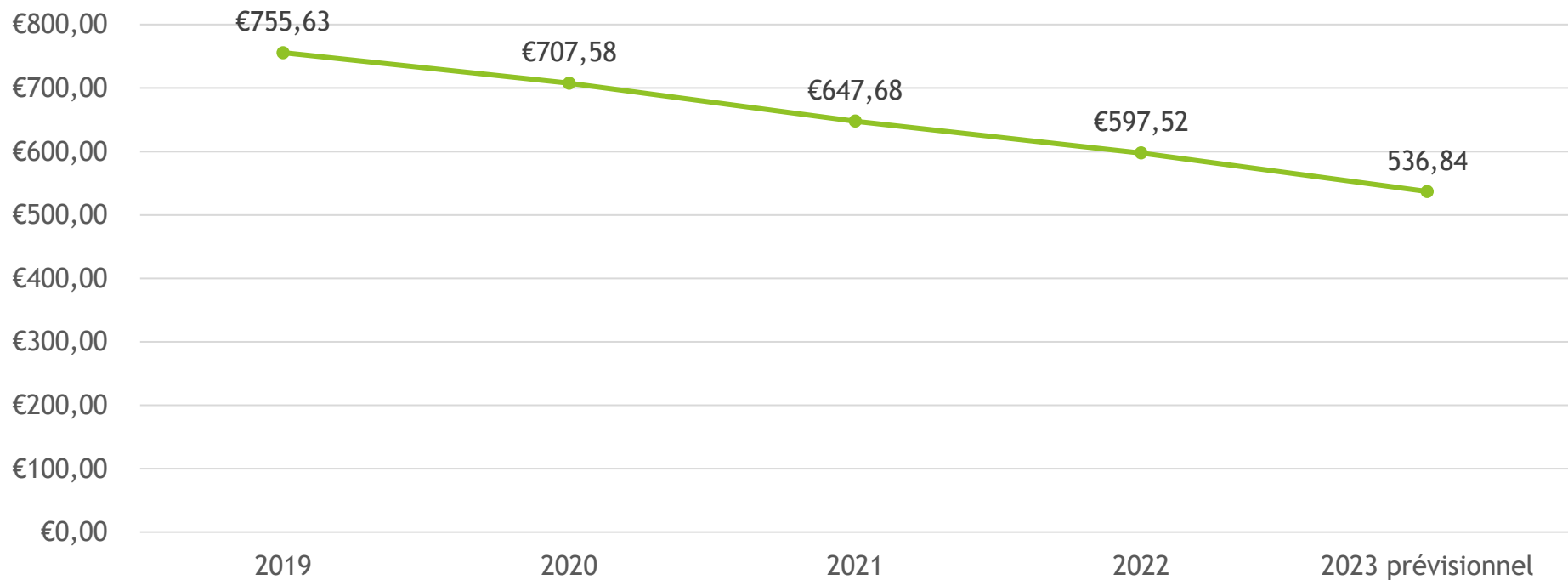
RECETTES



TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT : 92 476,91€

3- EVOLUTION DE LA DETTE PAR HABITANT

Dettes par habitant



Il y a actuellement 2 emprunts en cours.

Un emprunt d'un montant de 300 000 € qui s'achève en 2028 et un emprunt d'un montant de 200 000 € qui s'achève en 2038. L'annuité s'élève à 40 808,61 €.

A l'échelle nationale, pour les communes de 500 à 2000 habitants, la moyenne d'endettement est de 596 € / habitants selon les chiffres publiés par la DGCL en 2022.

Capacité d'autofinancement de la commune

	2022
Recettes réelles de fonctionnement	408 103,78 €
Dépenses réelles de fonctionnement	262 181,62 €
EPARGNE BRUTE	145 922,16 €
Taux d'épargne brute	35,76 %
Amortissement en Capital de la Dette	40 808,61 €
EPARGNE NETTE -> CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	105 113,55 €
Encours de la Dette	289 894,52 €
Capacité de Désendettement	1,99

4- AFFECTATION DES RESULTATS

Détermination du résultat d'investissement de l'exercice 2022 :

- ▶ Dépenses : 138 655,79 €
- ▶ Recettes : 92 476,91 €
- ▶ Résultat : - 46 178, 88 €
- ▶ Résultat N-1 : 71 740,19 €
- ▶ Résultat cumulé : 25 561,31 €

AFFECTATION DES RESULTATS

Détermination du résultat d'exploitation de l'exercice 2022 :

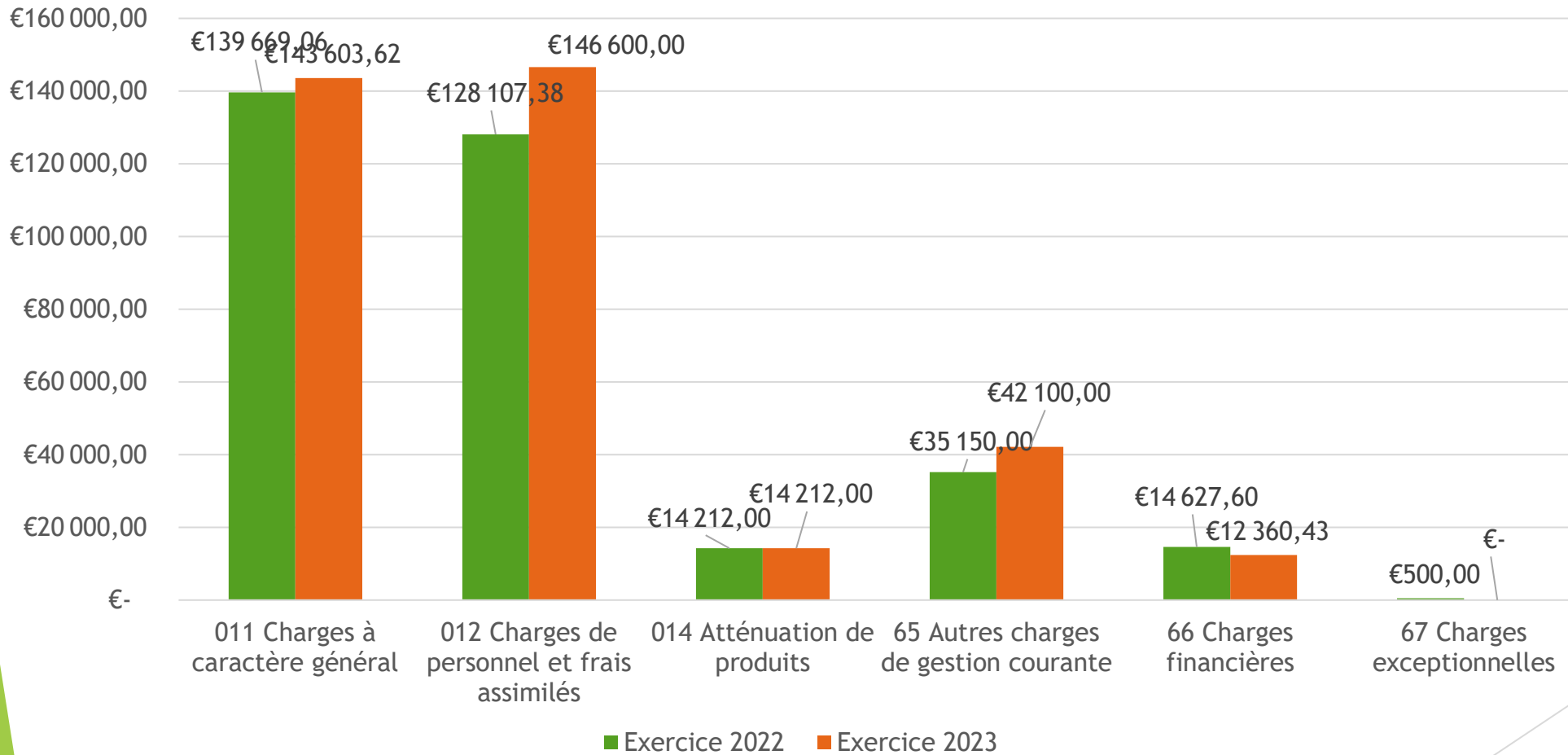
- ▶ Dépenses : 262 181,62 €
- ▶ Recettes : 408 103,78 €
- ▶ Résultats : 145 922,16 €
- ▶ Résultat N-1 : 51 162,89 €
- ▶ Résultat à affecter : 197 085,05 €

5- BUDGET PRIMITIF 2023

- ▶ Le budget primitif est un acte juridique qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses de la commune.
- ▶ Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte (loi du 2 mars 1982) et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation.

FONCTIONNEMENT

Prévisions dépenses 2023



Total prévision dépenses de fonctionnement: 358 876,05 €

FONCTIONNEMENT

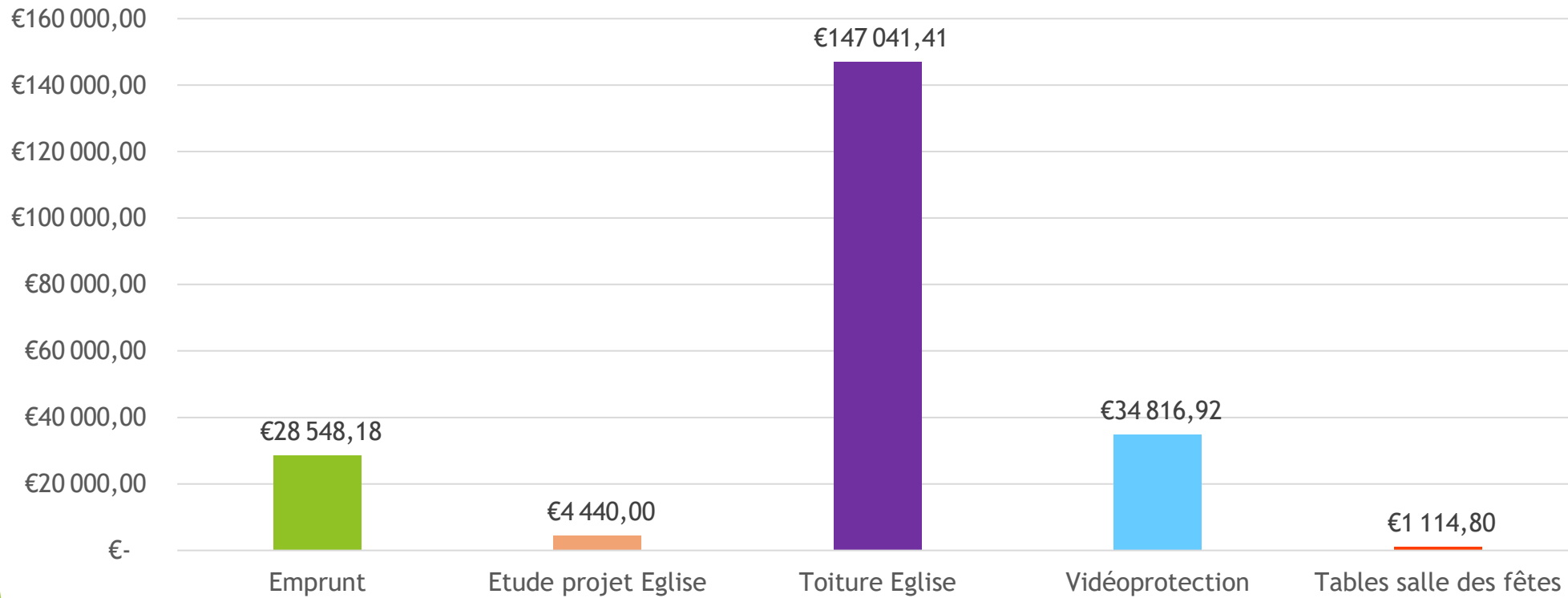
Prévisions recettes 2023



Total prévision recettes de fonctionnement: 358 876,05 €

INVESTISSEMENT

Prévisions dépenses 2023



Total prévision dépenses d'investissement : 215 961,31 €

INVESTISSEMENT

Prévisions recettes 2023



Total prévision recettes d'investissement : 215 961,31 €

CONCLUSION

- ▶ Au vu de résultats satisfaisants dégagés sur 2022 et la poursuite du désendettement, le niveau de l'épargne brute permet de mettre en place une politique sereine en terme d'investissement.
- ▶ Ce budget a cependant été construit dans l'esprit d'une maîtrise des charges et dans une recherche continue de concours financiers. La commune a intégré la centrale d'achat métropolitaine qui va permettre d'optimiser le coût de ses projets notamment celui de la vidéosurveillance. Elle a adhéré également à l'agence INord qui l'accompagne dans le montage technique et financier de ses projets.

MERCI POUR VOTRE ATTENTION