Envoyé en préfecture le 04/04/2023
Reçu en préfecture le 04/04/2023
Publié le
ID : 044-214401028-20230403-CA2022P-BF

Commune de Montbert

COMMUNE DE MONTBERT

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

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 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 la commune.

Le compte administratif 2022 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la commune entre le 1er janvier et le 31 décembre 2022, journée complémentaire incluse. Il rend compte de la gestion de l'ordonnateur (le Maire). Il est en concordance avec le compte de gestion du comptable public.

Le compte administratif est soumis, par le Maire, pour approbation, au Conseil Municipal par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Le compte administratif a été voté le 3 avril 2023

I – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

CA 2022	Rappel des Crédits 2022	Réalisations 2022	Reste à réaliser 2022
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Recettes	3 374 971.48 €	3 146 898.47 €	
Dépenses	3 374 971.48 €	2 575 666.49 €	
Résultat de l'exercice 2022		**571 231.98 €**	
Excédent reporté de l'exercice 2021		328 745.48 €	
Résultat de clôture 2022 / **Excédent**		**899 977.46 €**	
SECTION D'INVESTISSEMENT			
Recettes	5 386 348.37 €	1 452 216.33 €	798 217.00 €
Dépenses	5 386 348.37 €	2 060 629.08 €	650 493.41 €
Résultat de l'exercice 2022		- **608 412.75 €**	
Excédent reporté de l'exercice 2021		729 347.86 €	
Résultat de clôture 2022 / **Excédent**		**120 935.11 €**	
EXCEDENT GLOBAL 2022 SANS RAR		**1 020 912.57 €**	

Les résultats du compte administratif 2022 sont conformes avec ceux du compte de gestion.

Envoyé en préfecture le 04/04/2023
Reçu en préfecture le 04/04/2023
Publié le
ID : 044-214401028-20230403-CA2022P-BF

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

BUDGET COMMUNAL - SYNTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	DEPENSES		RECETTES	
10,60%	273 084,46 €	**Achats :** énergie, carburants, alimentation, eau	16,78% 528 079,49 €	**Produits des services, du domaine et ventes diverses :** concessions cimetières, restaurant scolaire, accueil périscolaire, micro-crèche, ALSH du mercredi et des petites vacances, espace jeunes, remboursement frais de personnel
14,63%	376 898,08 €	**Services extérieurs :** contrats de prestations de services, maintenance, entretien et réparations		
4,58%	117 874,36 €	**Autres services extérieurs :** honoraires, déplacements, missions	61,44% 1 933 501,00 €	**Impôts et taxes :** contributions directes (TF - TFNB), allocations compensatrices et dotation de solidarité versées par la CCGL, taxe additionnelle droit de mutation
0,33%	8 434,00 €	**Impôts et taxes** taxes foncières, redevance assainissement non collectif		
53,67%	1 382 460,63 €	**Charges de personnel**	17,73% 557 923,13 €	**Dotations et participations :** Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), Dotation de Solidarité Rurale (DSR), Dotation nationale de péréquation, attribution FDPTP, allocation compensatrice TH - TF - TFNB
12,03%	309 907,75 €	**Autres charges de gestion courante :** indemnités élus, participation à l'école privée, subventions aux associations		
1,43%	36 958,85 €	**Charges financières :** intérêts des emprunts	1,26% 39 727,87 €	**Autres produits de gestion courante :** revenu des immeubles, photocopies
0,09%	2 331,06 €	**Charges exceptionnelles et dégrèvement TF jeunes agriculteurs**	1,42% 44 560,04 €	**Produits exceptionnels** (Produit des cessions, remboursement sinistre par assurance)
2,63%	67 717,30 €	**Ecriture d'ordre avec recettes d'investissement :** dotations aux amortissement, écriture de cession	1,37% 43 106,94 €	**Ecriture d'ordre avec dépenses d'investissement :** écriture de cession, travaux en régie
	2 575 666,49 €		**3 146 898,47 €**	

Résultat d'exercice 2022	**571 231,98 €**
Résultat reporté 2021	328 745,48 €
Résultat de clôture 2022	**899 977,46 €**

Points importants sur la section de fonctionnement :

En section de fonctionnement, **les recettes de fonctionnement s'élèvent à 3 146 898.47 €** ; ce qui représente un taux de réalisation de 103.30 % par rapport aux crédits budgétisés en 2022 (hors écritures d'ordre).
En 2022, les recettes réelles de fonctionnement ont évolué de + de 8.60 % par rapport à 2021. Elles représentent **942 € par habitant** (en comparaison la moyenne de la strate est de 941 € par habitant en 2021).

Les postes de recettes les plus importants sont :

- Les recettes « impôts et taxes » à savoir les impôts locaux et les dotations versées par Grand Lieu Communauté qui représentent 61.44% des recettes de fonctionnement pour un montant de 1 933 501 €.
- Les dotations et participations avec notamment la Dotation Globale de Fonctionnement qui représentent 17.73% pour 557 923.13 €
- Les produits des services, qui correspondent aux participations acquittées par les usagers pour l'utilisation des services périscolaire, restaurant scolaire, ALSH, micro-crèche, … représentant 16.78% des recettes de fonctionnement pour une somme de 528 079.49 €.

Envoyé en préfecture le 04/04/2023
Reçu en préfecture le 04/04/2023
Publié le
ID : 044-214401028-20230403-CA2022P-BF

Au niveau des dépenses de fonctionnement, celles-ci s'élèvent à 2 575 666 de réalisation de 94.64% par rapport aux crédits budgétisés en 2022 (hors écritures d'ordre et virement à la section d'investissement).
En 2022, les dépenses réelles de fonctionnement représentent 772 € par habitant (en comparaison de la moyenne de la strate de 770 € en 2021).

Les postes de dépenses les plus importants sont :

- Les charges de personnel pour un montant de 1 382 460.63 €, soit 53.67% des dépenses globales de fonctionnement.
- Les charges à caractère général représentent 30.14% des dépenses de fonctionnement pour un montant de 776 290.90 €. Ces charges correspondent aux dépenses annuelles récurrentes nécessaires au fonctionnement des services (eau, alimentation, entretien des bâtiments, maintenance, frais d'assurances, …).
- Les autres charges de gestion courante à savoir le versement des indemnités aux élus, la participation communale à l'OGEC, les subventions aux associations, s'élèvent à 309 907.75 € et représentent 12.03% des dépenses de fonctionnement.

III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui permet d'assurer le fonctionnement quotidien de la collectivité, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme.

SECTION D'INVESTISSEMENT

	DEPENSES		RECETTES	
10,63%	219 019,20 €	**Remboursement des emprunts :** capital des emprunts	36,50% 530 000,00 €	**Excédent de fonctionnement capitalisé** (affectation du résultat de fonctionnement 2021)
87,28%	1 798 502,94 €	**Dépenses par opération :**	24,41% 354 466,63 €	**Dotations et participations :** F.C.T.V.A et Taxe d'aménagement
	823 842,25 €	**Travaux de réhabilitation et d'extension de la mairie**	28,96% 420 544,40 €	**Subventions :** DETR - Fonds de concours CCGL - Région - Département
	201 165,81 €	**Construction Pôle Enfance**	0,00% 0,00 €	**Emprunt**
	198 219,00 €	**Redynamisation centre bourg** (notamment acquisition terrain)	5,47% 79 488,00 €	**Equipements propres et contribution**
	190 414,03 €	**Réhabilitation des vestiaires foot**	4,66% 67 717,30 €	**Ecriture d'ordre avec dépenses de fonctionnement :** dotations aux amortissements, écriture de cession
	118 641,54 €	Travaux de voirie (solde aménagement rue des roses, reprofilage et revêtement la Grande Lande, aménagements sécuritaires les Croix / Chez Garreau, cheminement piéton rue des Grands Fiefs, …)		
	100 039,86 €	**Assainissement rue de la Jarrie**		
	98 850,62 €	**Acquisition divers matériels et équipements** (tondeuse pour 31 200 €, mini-bus pour 24 950 €, petits matériels pour les différents services, matériels informatiques, …)		
	36 806,65 €	**Travaux sur bâtiments communaux** (notamment accessibilité)		
	17 351,00 €	**Frais d'études** (diagnostic énergétique des bâtiments, schéma directeur défense incendie, modification du PLU, …)		
	13 172,18 €	**Arboretum - jeux rue de la Cure**		
2,09%	43 106,94 €	**Ecriture d'ordre à l'intérieur de la section**		
	2 060 629,08 €		**1 452 216,33 €**	

Résultat d'exercice 2022	**-608 412,75 €**
Résultat reporté 2021	729 347,86 €
Résultat de clôture 2022	**120 935,11 €**

Points importants sur la section d'investissement :

En section d'investissement, **les recettes d'investissement s'élèvent à 1 452 216.33 €.**

Envoyé en préfecture le 04/04/2023
Reçu en préfecture le 04/04/2023
Publié le
ID : 044-214401028-20230403-CA2022P-BF

Ces recettes d'investissement sont constituées principalement par l'excédent de fonctionnement capitalisé de 2021 à hauteur de 530 000 €, par la perception du FCTVA et de la taxe d'aménagement pour un montant global de 354 466.63 € et par le versement de subventions pour 420 544.40 €.

Au niveau des dépenses d'investissement, celles-ci atteignent un montant de 2 060 629.08 €

Les dépenses d'investissement 2022 sont :

- 823 842.25 € au titre de la réhabilitation et l'extension de la mairie
- 219 019.20 € au titre du remboursement du capital des emprunts
- 201 165.81 € au titre de la construction du Pôle Enfance (frais d'études et mission de maîtrise d'œuvre)
- 198 219.00 € au titre de l'opération de redynamisation du centre bourg, avec notamment l'acquisition du terrain appartenant à Mme RELAIX au prix de 132 855 €
- 190 414.03 € au titre des travaux de réhabilitation des vestiaires foot
- 118 641.54 € au titre des travaux de voirie (solde aménagement rue des roses, reprofilage et revêtement la Grande Lande, aménagements sécuritaires Chez Garreau / Les Croix, cheminement piéton rue des Grands Fiefs, programme de voirie 2022 avec la Route de la Pintière – de la Péraudière au Pont Bonnet, de la Grande Lande à la Pierre Folle)
- 100 039.86 € au titre des travaux d'assainissement rue de la Jarrie
- 98 850.62 € au titre de l'acquisition de divers matériels ou équipements (tondeuse pour 31 200 €, mini-bus pour 24 950 €, petits matériels pour les différents services, matériels informatiques, …)
- 36 806.65 € au titre de travaux sur les bâtiments communaux (reprise toiture église, accessibilité)
- 17 351.00 € au titre des frais d'études (diagnostic énergétique bâtiments communaux, schéma directeur défense incendie, modification du PLU, …)
- 13 172.18 € au titre de dépenses diverses avec notamment l'aménagement de l'arboretum et l'installation de jeux sur l'espace vert rue de la Cure
- 43 106.94 € au titre des écritures d'ordre

IV – ETAT DE LA DETTE

L'encours de la dette au 31 décembre 2022 s'élève à **1 627 082 €** (sans l'emprunt de la CAF de 30 240 €)**, ce qui représente 502 € par habitant** (moyenne de la strate en 2021 : 663 €)

	Encours de dette au 31/12
2019	2 223 256
2020	2 045 537
2021	1 838 541
2022	1 627 082
2023	2 910 965
2024	2 624 157
2025	2 342 226
2026	2 137 451