

Commune de Saint-Lyé

NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Sommaire :

I. Le cadre général du budget

II. Les dépenses et recettes courantes

III. Les charges de personnel

IV. Le programme d'investissement

V. L'état de la dette

VI. Les données synthétiques du compte administratif 2022

I. Le cadre général du budget

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 pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées durant l'année 2022. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le trésorier municipal, qui est approuvé par le conseil municipal avant l'approbation du compte administratif. Ce compte administratif pourra être consulté sur simple demande au secrétariat général de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux après son approbation prévue le **29 mars 2023**.

Rappel : le budget primitif a été approuvé le 12 avril 2022 et il avait été établi avec la volonté :

- d'assurer les besoins de la commune tout en maintenant les taux de taxes foncières ;
- de maîtriser les charges de personnel en forte progression ces dernières années ;
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de tenir compte des besoins d'investissement notamment en matière de voirie et de bâtiment
- de mobiliser des subventions auprès du département, de l'Etat, de la région et de la communauté d'agglomération chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la commune ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir

II. Les dépenses et recettes courantes

a) Généralités

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. C'est un peu comme le budget d'une famille : les salaires (constituant les recettes) d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...).



Pour notre commune :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des impôts, des dotations versées par l'Etat, des diverses subventions et des prestations fournies à la population (cantine, centres de loisirs,...).

Les recettes de fonctionnement en 2022 ont représenté 3 097 563,61 euros sur les 3 021 996,00 € budgétés.

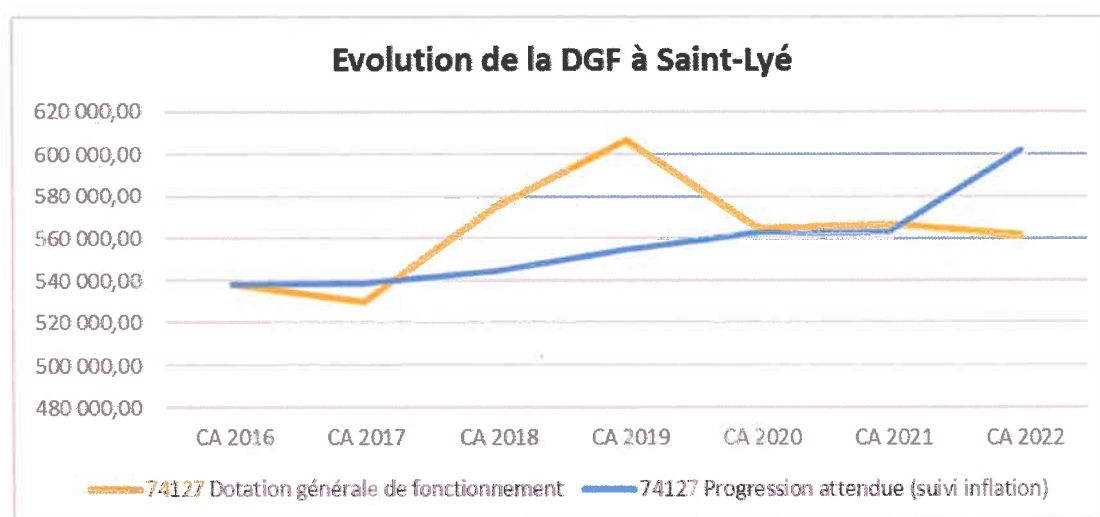
Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les charges de personnel en 2022 représentent 52,45 % (52,68 % en 2021) des dépenses de fonctionnement et 57,39 % des dépenses réelles nettes de fonctionnement de la ville (59,25 % en 2021).

Les dépenses totales de fonctionnement représentent 2 609 458,21 euros en 2022.

L'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la ville à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

Les dotations de l'Etat aux collectivités, en forte baisse au niveau national, ne sont qu'en légère baisse pour notre collectivité cette année (courbe jaune). Toutefois, si ces recettes suivaient l'inflation, elles devraient être en nette progression (courbe bleue). Ainsi, la commune voit pour la première fois son « pouvoir d'achat » très fortement impacté.



Source : <https://www.insee.fr/fr/statistiques/2122401#tableau-figure1>



Les principales recettes de la ville peuvent se résumer ainsi :

- Les impôts locaux
- Les dotations versées par l'Etat
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population (chapitre 70 et 75).

b) Les dépenses et recettes présentées au chapitre

Chapitre		CA 2020	Alloué 2021	CA 2021	Alloué 2022	CA 2022	Evolution 2021-2022
Dépenses							
011	Charges à caractère général	590 673	691 900	643 510	911 680	659 613	2,50%
012	Charges de personnel	1 227 189	1 389 300	1 368 377	1 400 000	1 368 536	0,01%
014	Atténuation de produits	246 688	250 000	246 688	246 688	246 688	0,00%
023	Virement à la section d'investissement	-	45 600	-	105 603	-	-
65	Autres charges de gestion courante	196 564	201 120	201 026	227 200	223 292	11,08%
66	Charges financières	64 135	58 550	40 985	67 100	64 341	56,99%
67	Charges exceptionnelles	7 582	4 650	702	3 125,00	2 068	194,62%
68	Dotations aux provisions	7 582	680	516	20 600	20 000	NS
Total dépenses réelles		2 332 832	2 641 800	2 501 804	2 981 996	2 584 538	3,31%
042	Opé. d'ordre transfert entre section	43 256	48 700	95 765	40 000	24 720	-74,19%
Total dépenses d'ordre		43 256	48 700	95 765	40 000	24 720	NS
Total Dépenses		2 376 088	2 690 500	2 597 569	3 021 996	2 609 258	0,45%
Recettes							
70	Produits des services, du domaine,...	275 220	301 600	298 413	313 820	349 929	17,26%
73	Impôts et taxes	1 634 515	1 664 100	1 762 313	1 856 281	1 867 241	5,95%
74	Dotations et participations	613 482	576 000	663 582	710 725	726 033	9,41%
75	Autres produits de gestion courante	80 737	78 500	79 699	88 920	90 997	14,18%
76	Produits financiers	2	-	2	-	2	0,00%
77	Produits exceptionnels	2 720	1 300	85 015	250	619	NS
013	Atténuation de charges	51 315	66 000	79 315	52 000	62 742	-20,89%
Total recettes réelles		2 657 990	2 687 500	2 968 340	3 021 996	3 097 564	4,35%
042	Opé. d'ordre transfert entre section	-	3 000	-	-	-	NS
Total recettes d'ordre		-	3 000	-	-	-	NS
Total Recettes		2 657 990	2 690 500	2 968 340	3 021 996	3 097 564	4,35%
Excédent de fonctionnement		325 158	-	370 770	-	488 305	31,70%

c) Les dépenses de fonctionnement

La progression des dépenses réelles de fonctionnement représente 3,31 % entre 2021 et 2022. Cette hausse retrouve son explication dans les chapitres suivants :

Chapitre 011 - charges à caractère général : +16 102 € (2,50 %).

Ce chapitre enregistre toutes les charges courantes tels que les petits travaux, les fournitures, les prestations de services... Ainsi une hausse de 2,50 % alors que l'inflation a été arrêtée 5,2 % dénote une réelle volonté de maîtrise des dépenses.

Chapitre 012 – dépenses de personnel : +159 € (0,01 %).

Ce chapitre budgétaire est stable.



Chapitre 65 - charges de gestion courante : +22 266 € (11,08 %) :

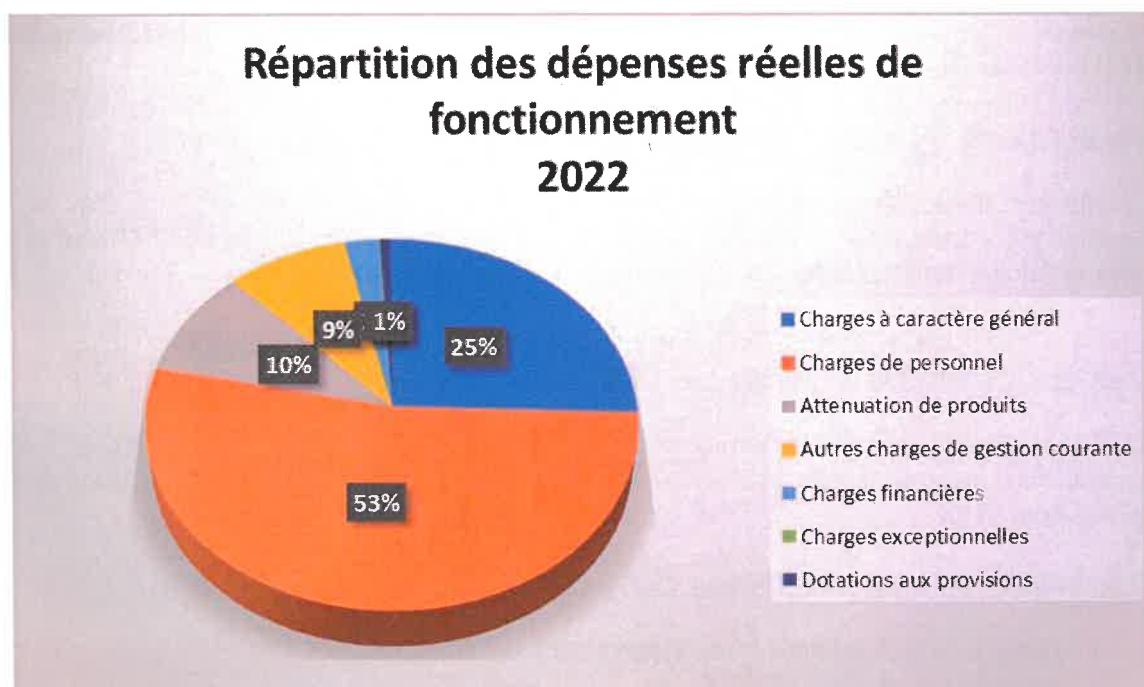
- Progression de la participation au syndicat intercommunal de regroupement pédagogique : + 12 000 €
- Subvention au CCAS : + 8 000 € (transfert du colis des aînés de la commune au CCAS) et subvention de fonctionnement aux autres associations : + 3900 € (Ukraine + 1 000, subvention cirque + 1500 €, UVA prix de Saint-Lyé non réalisé l'année précédente + 500 €, ESC du Melda + 500 € et quelques ajustements).

Chapitre 66 - charges financières : +23 357 € (56,99 %) :

L'échéance d'intérêt de l'emprunt du centre bourg pour l'échéance du 1^{er} juillet 2021 a été réglée en 2022 (13 830 €) et fausse de ce fait l'évolution qui devrait être en baisse cette année.

Chapitre 68 – provisions pour risques : +19 484 € :

Une provision pour risque de 20 000 € a été réalisée cette année pour assurer le litige de la commune avec la société Lixxbail et SIGEC.



d) Les recettes de fonctionnement

1. Les recettes réelles



La progression des recettes réelles de fonctionnement représente 4,35 %, soit + 129 000 €, entre 2021 et 2022. Des variations importantes sont constatées sur la quasi-totalité des chapitres. Ces variations sont détaillées ci-dessous :

Chapitre 70 – produit des services : +51 516 € (+ 17,26 %) :

On constate une hausse conséquente des recettes suivantes :

- Subvention de la CAF pour l'accueil de loisirs : + 11 800 €
- Facturation aux familles des vacances, mercredi et périscolaire : + 4 600 €
- Facturation aux familles des études et de la cantine : + 21 600 €
- Facturation club ados : + 4 000 €
- Droits de place et redevances d'occupation du domaine public : + 5 900 €

Chapitre 73 – impôts et taxes : +104 928 € (+ 5,95 %) :

L'augmentation des recettes perçues au titre de la fiscalité est détaillée au chapitre suivant.

Chapitre 74 – dotations et participations : +62 451 € (+ 9,41 %) :

La progression est notamment due aux dotations de compensation au titre des exonérations de taxes foncières. Il s'agirait de l'exonération perçue compensée pour une année pleine (un seul semestre en 2021) de la taxe foncière de la Chanvrière.

Chapitre 75 – autres produits de gestion courante : +11 298 € (+ 14,18 %) :

Location de salle des fêtes : + 8 000 €

Location d'appartement : en 2021 un logement était vide pendant 2 mois (+ 1 200 €) ainsi que la progression naturelle des loyers entraînent une progression des recettes d'environ + 3 000 €.

Chapitre 77 – produits exceptionnels : -84 396 € :

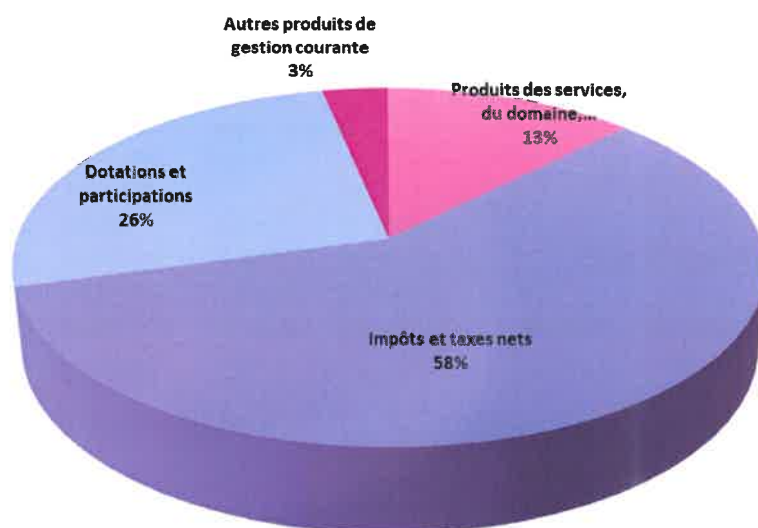
En 2021 ce chapitre a notamment enregistré la vente d'un terrain rue du Calvaire pour 65 000 €, 12 000 € de remboursement de sinistre divers (panneaux, mâts...) et 7 500 € de prime à la conversion pour le véhicule électrique.

Chapitre 013 – atténuations de charge : -16 572 € (-20,89 %) :

- remboursement indemnités journalières : - 23 950 €
- décharges syndicales : - 3 450 €
- contrats « parcours emploi compétences » : + 7 200 €
- compensation pour le supplément familial de traitement : + 3 000 €
- remboursement du salaire du fontainier : + 1 000 €



Répartition des recettes de fonctionnement en 2022



2. La fiscalité

La commune n'a pas augmenté ses taux de fiscalité locale depuis 2017.

Les taux pour l'année 2022 ont donc été les suivants :

	2022	
	Saint-Lyé	Moyen. *
Taxe foncier bâti	45,10%	40,27%
Taxe foncier non bâti	21,92%	21,78%

* Communes entre 2500 et 3500 habitants de l'Aube à l'exclusion des Noes près Troyes

Source : fichier de recensement des éléments d'imposition à la fiscalité directe locale 2021

Il ne s'agit cependant pas des seules taxes perçues par la commune. Le tableau ci-dessous retrace l'intégralité du chapitre impôts et taxes, s'y ajoute les compensations pour exonération de taxe. Pour être juste il y a lieu également de retirer l'atténuation de produit provenant de la réforme de la taxe professionnelle.

On constate alors, une belle progression qui s'établit à + 9,92 % entre 2021 et 2022 soit + 158 K€.

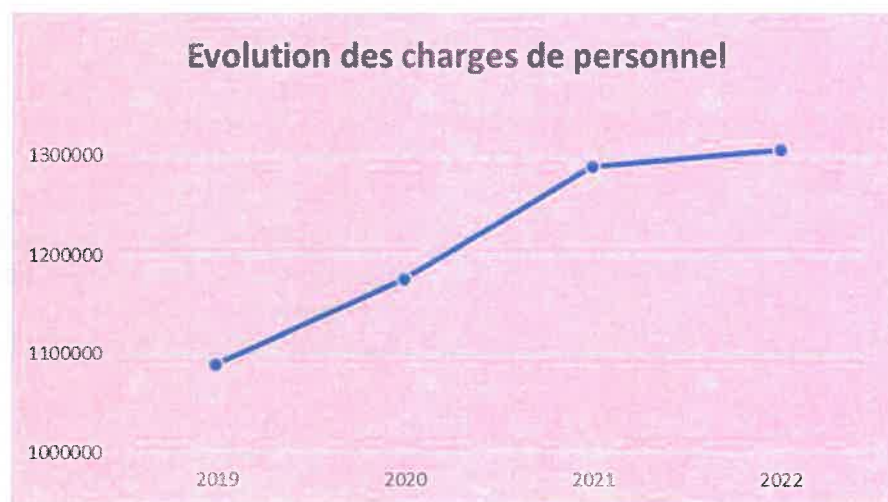


Intitulé	CA 2020	Alloué 2021	CA 2021	Alloué 2022	CA 2022
7318 Autres impôts locaux	6 979,00				
7336 Droits de place	1 662,90	1 600,00	2 210,30	2 500,00	3 243,70
7338 Autres taxes		-	2 900,00	2 000,00	-
7381 Taxe add.droit de mutation	52 276,72	45 000,00	47 112,14	47 000,00	60 649,38
73111 Taxes Foncières, d'Habitation et CFE	1 130 648,00	1 174 600,00	1 265 578,00	1 389 552,00	1 391 786,00
73211 Attribution de compensation	401 053,00	401 000,00	401 053,00	385 229,00	372 124,00
73323 Fonds péréquation	41 895,00	41 900,00	43 460,00	30 000,00	39 438,00
Total chapitre 73	1 634 514,62	1 664 100,00	1 762 313,44	1 856 281,00	1 867 241,08
74834 Etat-Comp.Tit.Exon. Tx. Fonc.	5 214,00	4 500,00	65 017,00	128 258,00	128 258,00
74835 Etat-Comp.Tit. Exon. Tx.d'Hab.	27 277,00	-	10 386,00	-	-
Total chapitre 74	32 491,00	4 500,00	75 403,00	128 258,00	128 258,00
739221 Atténuation de produit (FNGIR)	-246 688,00	- 250 000,00	- 246 688,00	- 246 888,00	- 246 688,00
Total chapitre 014	-246 688,00	- 250 000,00	- 246 688,00	- 246 888,00	- 246 688,00
Total impôts et taxes perçus par la commune	1 420 317,62	1 418 600,00	1 591 028,44	1 737 651,00	1 748 811,08

III. Les charges de personnel

1. Les éléments budgétaires et la maîtrise des coûts

	2019	2020	2021	2022
Dépenses de personnel	1 165 230,13	1 227 189,28	1 368 377,42	1 368 535,93
Atténuation de charges*	75 870,48	51 314,86	79 314,57	62 742,37
Atténuation de charges prévis.				
Charges de personnel nettes	1 089 359,65	1 175 874,42	1 289 062,85	1 305 793,56
Dépenses réelles de fonctionnement	2 372 605,98	2 332 831,80	2 515 811,38	2 584 538,00
Atténuation de produits**	246 688,00	246 688,00	246 688,00	246 688,00
Dépenses réelles nettes	2 050 047,50	2 034 828,94	2 189 808,81	2 275 107,63
% de charges de personnel dans le budget de fonctionnement	53,14%	57,79%	58,87%	57,39%



Les dépenses au titre des charges de personnel en 2022 sont stables : +159 €. En effet, les différents mouvements de personnel et la volonté marquée de réaliser des économies permet cette année de n'afficher aucune progression.

Toutefois, pour être exact la charge représentée par ces dépenses doit faire apparaître les recettes, bien que très aléatoires (remboursement pour absence maladie, décharges syndicales etc.) perçues à ce même titre. L'on constate alors une légère progression : + 16 130 € soit +1,30 %.

2. Les mouvements de personnel

a) Les effectifs

Catégorie	31/12/2020		31/12/2021		31/12/2022	
	Nb agent	ETP*	Nb agent	ETP*	Nb agent	ETP*
A Encadrement de direction	1	1	1	1	1	1
B Encadrement intermédiaire ou nécessitant des connaissances spécifiques	2	2	2	2	3	3
C Postes d'exécution	36	27,63	40	33,72	36	32,5
Total	39	30,63	43	36,72	40	36,5

ETP* : Equivalent temps plein

NB : en décembre, la médiathèque fait apparaître dans les effectifs deux responsable. En effet, le passage de relais a nécessité une période de tuilage. Ainsi, les effectifs au 1^{er} janvier 2023 passent de 40 à 39 agents et les ETP marquent également une baisse.

b) Les mouvements de personnel en 2021

Service administratif : arrivées d'une assistante de communication, d'une agente d'accueil et d'une nouvelle directrice générale, la précédente ayant fait valoir ses droits à la retraite.

Service jeunesse : arrivées de deux adjoints d'animation (1^{er} trimestre) et passage à temps plein d'un adjoint d'animation (1^{er} septembre). Arrivée d'une directrice d'accueil de loisirs suite au départ du précédent directeur de centre.

c) Les mouvements de personnel en 2022

Service administratif : une arrivée suite à mutation : un agent de surveillance de la voie publique, le départ de l'assistante de communication.

Service jeunesse et médiathèque : plusieurs arrivées suite à mutation, départ à la retraite ou longue maladie : une responsable médiathèque (en doublon au mois de décembre), une ATSEM, deux agents d'animation, une agente de restauration.



Départs non remplacés de deux agents d'animation en contrat aidé.

Service technique : départ d'un agent en contrat aidé.

d) Les transformations de poste en 2022

Pérennisation d'emploi : 2 agents d'animation et un agent du service technique.

Nomination suite à concours ou examen : 1 adjoint administratif qui passe rédacteur (catégorie C à B) et un agent du service technique qui passe adjoint technique principal (précédemment adjoint technique).

3. En synthèse :

Une gestion rigoureuse a permis de maintenir les charges de personnel tout en appliquant une politique de pérennisation de l'emploi.

La collectivité a également choisi de ne pas renouveler certains contrats au profit de l'augmentation du nombre d'heures allouées

IV. Le programme d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule, ...

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études mais aussi et surtout des travaux sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création qu'il s'agisse de bâtiments ou de voirie.

- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouveau bâtiment ou à des voiries...).



b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement en 2021

Chapitre dépenses		Alloué 2022	CA 2022
16	Emprunt et dettes assimilées	194 800,00	188 905,97
20	Immobilisations incorporelles	30 296,00	17 906,26
204	Subventions d'équipement	22 680,00	3 048,35
21	Immobilisations corporelles	172 164,00	102 564,45
23	Immobilisations en cours	850 167,00	305 688,25
Total dépenses réelles :		1 270 107,00	618 113,28
040	Opérations d'ordre transfert	-	-
Total dépenses d'ordre :		-	-
Total dépenses :		1 270 107,00	618 113,28
Chapitre recettes		Alloué 2022	CA2022
001	Report résultat	129 187,12	-
10	Dotations et fonds divers	666 421,10	651 609,99
13	Subventions d'investissement	328 496,00	167 526,85
16	Emprunts et cautionnement	400,00	583,14
21	Immobilisations corporelles	-	6 720,00
023	Virement de la section de fonctionnement	105 602,78	-
Total recettes réelles :		1 230 107,00	826 439,98
040	Opérations d'ordre de transfert	40 000,00	24 720,21
Total recettes d'ordre		40 000,00	24 720,21
Total recettes :		1 270 107,00	851 160,19

c) Principales dépenses d'investissement

Les principales dépenses d'investissement en 2022 sont les suivantes :



Objet de la dépense	Montant
Remboursement capital de l'emprunt	188 905,97
Vestiaires de foot	117 028,65
Aménagement service technique Grange L'Evêque	71 738,51
Aménagement rue de Riancey	57 285,00
Mairie aménagement accueil	40 443,46
Renforcement réseau incendie + poteau incendie	19 606,34
Révision PLU (enquête publique, étude environnementale...)	14 130,26
Aménagement passage surbaissé caniveaux et accotements	13 358,88
Travaux et équipement des écoles (dont nouv classe 4785 €)	11 673,49
Travaux salle Beugrand	11 319,35
Travaux voie Basse et rue Champêtre	9 353,42
Mobilier urbain	8 556,71
Désamiantage apprentis	7 164,00
Équipement ACMSH/Club ado/Restaurant scolaire	6 050,90
Défibrillateur / équipement police	5 623,99
Matériel service technique	5 232,68
Total	587 471,61

d) Principales recettes d'investissement

Objet de la recette	Montant
Affectation du résultat de fonctionnement	502 421,10
Subventions aménagement salle polyvalente	154 869,30
FCTVA	94 540,57
Taxe d'aménagement	54 648,32
Subvention vestiaires sportifs	11 292,30
Total	589 396,64

e) Restes à réaliser (à reporter sur 2023)

Dépenses :

Les restes à réaliser en dépenses sont des engagements juridiques donnés à des tiers qui découlent de la signature de marchés, de contrats ou de conventions et qui n'ont pas encore fait l'objet d'un mandatement sur l'exercice (n) qui vient de s'achever mais qui donneront obligatoirement lieu à un début de paiement sur le prochain exercice (n+1).



Article	Créancier	Objet de la dépense	Montant à reporter
202	CDHU	PLU	3407,00
Total 202			3 407,00
2051	Oci	Site internet	4 080,00
2051	Oci	Achat de licences informatiques	3 300,00
Total 2051			7 380,00
2111	Grammatico	Achat terrain Brunot	1 200,00
21311	Grignolo	Création alimentation bassin	1 182,00
Total 21311			2 382,00
21312	MDS Equipement	Achat portillon pour écoles	480,00
21312	Yes électrique	Eclairage extérieur école primaire	1 497,00
21312	Georges Yvan	Travaux électriques école primaire	834,00
Total 21312			2 811,00
21318	Foussier	Achat serrures sécurisées	2 298,00
Total 21318			2 298,00
21578	Max signalisation	Arche avec panneau	6 463,00
Total 21578			6 463,00
2183	Orange	Equipement téléphonie	19 196,00
Total 2183			19 196,00
2184	Cultura	Equipement nouvelle classe école p	104,00
Total 2184			104,00
2313	L'art du bois	Aménagement accueil mairie	6 804,00
2313	Divers	Réaménagement ST Grange l'Evêque	15 936,00
2313	Divers	Travaux vestiaires tennis	131 234,00
Total 2313			153 974,00
2315	Eiffage	Aménagement contre allée zone karting	21 539,00
2315	Enedis	Travaux électricité rue de Montherlant	15 736,00
2315	Divers	Travaux rue de Riancey	241 681,00
Total 2315			278 956,00
Total général			476 971,00



Recettes :

Les restes à réaliser en recettes sont des recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre de recettes (justifiées par des arrêtés attributifs de subvention notamment).

Article	Créancier	Objet de la dépense	Montant à reporter
1322	Région	Aménagement salle polyvalente - climaxion	18 460,00
1322	Région	Vestiaire espace sportif - solde	16 907,00
Total 1322			35 367,00
1323	Département	Vestiaire espace sportif	37 641,00
Total 1323			37 641,00
1341	Préfecture	Vestiaire espace sportif	37 641,00
1341	Préfecture	Vestiaires Grange l'Evêque	10 415,00
1341	Préfecture	Travaux rue de Riancey	36 000,00
Total 1341			84 056,00
13151	TCM	Remboursement TCM co-maîtrise Champêtre	3 500,00
Total 13151			3 500,00
Total général chapitre 13			160 564,00

V. L'état de la dette

La commune a 8 emprunts en cours. Le premier s'éteindra courant 2026 et les deux derniers en 2047.

Ces emprunts sont retracés dans le tableau ci-dessous.

Désignation	Date d'obtention	Dernière échéance	Capital emprunté
TRAVAUX CD 15-17	30/11/2006	2026	800 000,00
TRAVAUX MAIRIE-10	25/03/2003	2028	410 000,00
CONSTRUCTION RESTAURANT SCOLAIRE REHABILITATION ACMSH-20	30/10/2010	2030	80 000,00
CONSTRUCTION RESTAURANT SCOLAIRE REHABILITATION ACMSH-21	01/08/2011	2030	477 773,72
CONSTRUCTION RESTAURANT SCOLAIRE REHABILITATION ACMSH-19	24/11/2011	2030	793 147,34
MAISON THOMAS	05/06/2019	2039	150 000,00
REHABILITATION BIBLIOTHEQUE	06/06/2017	2047	500 000,00
VOIRIE CENTRE BOURG	07/06/2017	2047	1 000 000,00
Total :			4 210 921,06



La commune n'ayant contracté aucun nouvel emprunt, l'encours de la dette est en baisse constante et s'élève à fin 2022 à 2 590 063,65 €.

Étiquettes de lignes	Encours de la dette			
	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
CONSTRUCTION RESTAURANT SCOLAIRE				
REHABILITATION ACM SH-19	602 007,80	547 279,80	492 551,80	437 823,80
MAISON THOMAS	175 502,92	165 673,28	156 953,64	148 234,00
REHABILITATION BIBLIOTHEQUE*	588 127,01	567 307,42	546 487,83	526 333,73
TRAVAUX CD 15-17	403 322,36	345 704,88	288 087,40	230 469,92
TRAVAUX MAIRIE-10	251 147,70	223 242,40	195 337,10	167 431,80
VOIRIE CENTRE BOURG*	1 207 799,58	1 164 669,83	1 121 540,08	1 079 770,40
Encours de la dette	3 227 907,37	3 013 877,61	2 800 957,85	2 590 063,65

* Ces emprunts sont indexés sur le taux du livret A

La capacité de désendettement

La capacité de désendettement exprime le nombre d'années de remboursement de dette restant avant extinction intégrale de la dette, pour un amortissement de dette moyen, exprimé en nombre d'années. Elle est égale à l'encours de dette divisé par l'amortissement annuel moyen de la dette.

Pour rappel le seuil de vigilance s'établit à 10 ans et le seuil critique à 11-12 ans.

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Encours de la dette	3 008 532,73	2 800 957,85	2 590 063,65
Épargne brute	394 153,21	423 720,63	598 813,85
Capacité de désendettement en années :	7,63	6,61	4,33

Au vu de ce qui précède, à la fois de manière mécanique et en raison d'une hausse importante des recettes de gestion, la capacité de désendettement de la commune baisse de manière significative. Elle se situe en 2023 à un niveau très proche de la moyenne de désendettement constatée pour les communes de strate équivalente (3,9 ans).

(source : https://www.collectivites-locales.gouv.fr/files/Accueil/DESL/2022/ficom_2020.pdf).

VI. Les données synthétiques du compte administratif 2022




Section		CA2021	RAR 2021	CA2022	RAR 2022
Fonctionnement	Dépenses réelles	2 501 804,44		2 584 538,00	
	Dépenses d'ordre	95 765,00		24 720,21	
	Total dépenses	2 597 569,44		2 609 258,21	
	Recettes réelles	2 968 339,69		3 097 563,61	
	Recettes d'ordre	-		-	
	Total recettes	2 968 339,69		3 097 563,61	
Investissement	Dépenses réelles	713 817,24	178 608,00	618 113,28	476 971,00
	Dépenses d'ordre	-	-	-	-
	Total dépenses	713 817,24	178 608,00	618 113,28	476 971,00
	Recettes réelles	645 784,24	288 047,00	826 439,98	160 564,00
	Recettes d'ordre	30 765,00		24 720,21	
	Total recettes	676 549,24	288 047,00	851 160,19	160 564,00

Les résultats :

	Investissement	Fonctionnement
Dépenses	618 113,28	2 609 258,21
Recettes	851 160,19	3 097 563,61
Résultat 2022	233 046,91	488 305,40
Report exercices antérieurs	129 187,12	
Résultat de clôture 2022	362 234,03	488 305,40

Fait à Saint-Lyé, le 24 mars 2023

La 1^{ère} adjointe,


Christine ROBILLARD

ANNEXE 1 : Fonctionnement dépenses à l'article

		Alloué 2022	CA 2022
Fonctionnement			
Dépenses			
011	Charges à caractère général		
611	Contrats de prestations de services	118 810,00	128 215,21
627	Services bancaires et assimilés	400,00	528,49
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés	200,00	96,74
6042	Achats de prestations de services	87 720,00	91 406,45
6064	Fournitures administratives	4 375,00	4 032,20
6065	Livres, disques, cassettes	2 620,00	2 413,37
6067	Fournitures scolaires	6 656,00	7 353,50
6068	Autres matières et fournitures	1 496,00	1 664,90
6135	Locations mobilières	13 400,00	13 472,95
6156	Maintenance	80 378,00	74 784,80
6161	Assurance multirisques	13 500,00	10 890,25
6182	Documentation générale et technique	4 200,00	2 116,45
6184	Versements à des organismes de formation	6 800,00	4 817,00
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	0,00	330,06
6226	Honoraires	3 700,00	4 093,27
6228	Divers	7 000,00	4 655,37
6231	Annonces et insertions	500,00	348,52
6232	Fêtes et cérémonies	20 350,00	18 481,61
6247	Transports collectifs	8 940,00	6 635,50
6256	Missions	1 300,00	1 717,62
6257	Réceptions	2 600,00	3 216,54
6261	Frais d'affranchissement	4 300,00	3 304,48
6262	Frais de télécommunications	29 000,00	27 618,88
6281	Concours divers (cotisations...)	14 065,00	4 275,67
60611	Eau et assainissement	5 500,00	5 706,89
60612	Énergie - Électricité	126 000,00	93 889,78
60622	Carburants	10 860,00	12 777,65
60623	Alimentation	4 735,00	3 841,76
60628	Autres fournitures non stockées	1 639,00	333,48
60631	Fournitures d'entretien	20 000,00	8 978,11
60632	Fournitures de petit équipement	29 903,00	22 077,40
60633	Fournitures de voirie	23 600,00	7 529,70
60636	Vêtements de travail	5 854,00	933,64
61521	Terrains	6 000,00	0,00
61524	Bois et forêts	6 500,00	0,00
61551	Matériel roulant	10 000,00	8 523,05
61558	Autres biens mobiliers	6 000,00	6 218,88
62876	Remboursement au GFP de rattachement	2 400,00	2 357,60
62878	Remboursement à d'autres organismes	500,00	549,88
63512	Taxes foncières	6 200,00	6 258,00
615221	Bâtiments publics	20 520,00	17 279,67
615231	Voiries	67 046,00	45 887,46
615232	Réseaux	2 500,00	0,00
6288	Divers	143 613,22	0,00
Total Charges à caractère général		931 680,22	659 612,78



		Alloué 2022	CA 2022
Fonctionnement			
Dépenses			
012	Charges de personnel		
6218	Autre personnel extérieur	5 900,00	5 661,74
6331	Versement mobilité	8 900,00	9 386,11
6332	F.N.A.L.	4 500,00	3 965,75
6336	Cotisation centre de gestion	20 000,00	18 348,25
6338	Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 000,00	2 523,99
6411	Personnel titulaire	705 000,00	754 387,91
6413	Personnel non titulaire	174 000,00	108 413,05
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	144 000,00	131 162,50
6453	Cotisations aux caisses de retraites	199 000,00	198 347,83
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	9 300,00	7 484,80
6455	Cotisations pour assurance du personnel	35 000,00	36 608,58
6456	Versement au F.N.C du supplément familial	2 000,00	0,00
6474	Versements aux autres œuvres sociales	8 200,00	8 621,35
6475	Médecine du travail, pharmacie	4 200,00	4 054,00
6478	Autres charges sociales	0,00	374,00
64168	Autres emplois d'insertion	77 000,00	74 996,07
6415	Personnel non titulaire	0,00	4 200,00
	Total Charges de personnel	1 400 000,00	1 368 535,93
65	Charges de gestion courante		
6512	Droits d'utilisation – Informatique en nuage	7 100,00	6 750,00
6518	Redevance informatique autre	1 500,00	1 195,20
6531	Indemnités élus	71 500,00	70 798,62
6533	Cotisations de retraite élus	3 200,00	2 995,78
6534	Cotisations de sécurité sociale - part patronal	7 800,00	7 570,56
6535	Formation élus	1 600,00	1 070,70
6542	Créances éteintes	500,00	0,00
6553	Service d'incendie	10 000,00	9 885,30
6558	Autres contributions obligatoires	950,00	1 098,15
6574	Subventions de fonctionnement aux associati	12 000,00	10 990,00
65541	Contributions au fonds de compensation des	101 000,00	100 795,39
65888	Autres charges de gestion courante	50,00	1,75
657362	Subvention CCAS	10 000,00	10 000,00
65372	Formation élus	0,00	140,57
	Total Charges de gestion courante	227 200,00	223 292,02
66	Charges financières		
66111	Intérêts des emprunts	67 100,00	64 341,05
	Total Charges financières	67 100,00	64 341,05
67	Charges exceptionnelles		
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	1 000,00	1 023,97
678	Autres charges exceptionnelles	500,00	192,00
6714	Bourses et prix	1 125,00	852,25
6718	Autres charges exceptionnelles sur opération	500,00	0,00
	Total Charges exceptionnelles	3 125,00	2 068,22
68	Dotations aux amortissements et provisions		
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation d	600,00	0,00
6815	Dotations aux provisions pour risques et char	0,00	20 000,00
	Total Dotations aux amortissements et provisions	600,00	20 000,00
014	Atténuation de produits		
739221	FNGIR	246 688,00	246 688,00
	Total Atténuation de produits	246 688,00	246 688,00
023	Virement à la section d'investissement	105 602,78	0,00
Ordre			
042	Opérations d'ordre		
6811	Dotations aux amortissements des immobilis	40 000,00	24 720,21



ANNEXE 2 : Fonctionnement recettes à l'article

Recettes				
Réelles				
70	Produits des services			
7022	Coupe de bois	5 000,00	0,00	
7035	Locations de droits de chasse et pêche	7 500,00	7 646,06	
7066	Redevances et droits des services à caractère	182 300,00	189 414,04	
7067	Redevances et droits des services à caractère	83 200,00	103 869,08	
7083	Locations diverses	1 010,00	930,00	
7088	Autres produits d'activités annexes	4 100,00	5 675,81	
70323	Redevance d'occupation du domaine public	8 200,00	9 448,86	
70388	Autres redevances et recettes	7 550,00	14 646,28	
70611	Redevance d'enlèvement des ordures ménag	500,00	737,42	
70878	Remboursement de frais par d'autres redevat	14 460,00	17 561,21	
	Total Produits des services	313 820,00	349 928,76	
73	Impôts et taxes			
7336	Droits de place	2 500,00	3 243,70	
7338	Autres taxes	2 000,00	0,00	
7381	Taxe additionnelle aux droits de mutation	47 000,00	60 649,38	
73111	Impôts directs locaux	1 389 552,00	1 391 786,00	
73211	Attribution de compensation	385 229,00	372 124,00	
73223	Fonds de péréquation des ressources commu	30 000,00	39 438,00	
	Total Impôts et taxes	1 856 281,00	1 867 241,08	
74	Dotations et participations			
744	FCTVA	8 900,00	11 748,40	
7411	Dotation forfaitaire	272 818,00	272 818,00	
7473	Participation département	0,00	135,00	
7488	Autres attributions et participations	1 000,00	1 446,76	
74121	Dotation de solidarité rurale	233 622,00	233 622,00	
74127	Dotation nationale de péréquation	55 127,00	55 127,00	
74832	Attribution du fonds départemental de péréc	11 000,00	22 877,94	
74834	État - Compensation au titre des exonération	128 258,00	128 258,00	
	Total Dotations et participations	710 725,00	726 033,10	
75	Produits de gestion courante			
752	Revenus des immeubles	87 570,00	88 234,11	
7588	Autres produits divers de gestion courante	1 350,00	2 763,16	
	Total Produits de gestion courante	88 920,00	90 997,27	
76	Produits financiers			
761	Produits de participations	0,00	1,95	
	Total Produits financiers	0,00	1,95	
77	Produits exceptionnels			
7713	Libéralité reçue	0,00	50,00	
7788	Produits exceptionnels divers	250,00	250,00	
7718	Produits exceptionnels	0,00	319,08	
	Total Produits exceptionnels	250,00	619,08	
013	Atténuation de charges			
6419	Remboursement sur rémunération du person	52 000,00	62 742,37	



ANNEXE 3 : Investissement dépenses à l'article

Investissement			
Dépenses			
Réelles			
16	Emprunts et dettes assimilées		
	165 Dépôts et cautionnements reçus	2 000,00	403,00
	1641 Emprunts en euros	192 800,00	188 502,97
	Total Emprunts et dettes assimilées	194 800,00	188 905,97
20	Immobilisations incorporelles		
	202 Frais liés à la réalisation des documents d'urb	22 000,00	14 130,26
	2051 Concessions et droits similaires	4 596,00	276,00
	20421 Subvention biens mobiliers, matériel et étud	200,00	0,00
	20422 Subvention bâtiments et installations	3 500,00	3 500,00
	Total Immobilisations incorporelles	30 296,00	17 906,26
204	Subventions d'équipement		
	2041581 Biens mobiliers, matériel et études	22 680,00	3 048,35
	Total Subventions d'équipement	22 680,00	3 048,35
21	Immobilisations corporelles		
	2111 Terrains nus	24 100,00	1 144,00
	2121 Plantations d'arbres et d'arbustes	300,00	0,00
	2151 Installation réseaux de voirie	50 160,00	32 965,22
	2182 Matériel de transport		0,00
	2183 Matériel de bureau et matériel informatique	1 400,00	716,84
	2184 Mobilier	10 050,00	11 384,39
	2188 Autres immobilisations corporelles	19 334,00	9 663,73
	21311 Construction hôtel de ville	7 650,00	7 612,80
	21312 Construction bâtiments scolaires	7 000,00	5 313,19
	Construction hôtel de ville	0,00	0,00
	21318 Construction autres bâtiments	12 770,00	11 667,54
	21568 Autre matériel et outillage d'incendie et de d	7 000,00	0,00
	21578 Autre matériel et outillage de voirie	32 400,00	15 376,74
	21538 Autres réseaux		6 720,00
	Total Immobilisations corporelles	172 164,00	102 564,45
23	Immobilisations en cours		
	2313 Constructions	409 396,00	235 120,32
	2315 Installations, matériel et outillage techniques	440 771,00	70 567,93
	Total Immobilisations en cours	850 167,00	305 688,25



ANNEXE 4 : Investissement recettes à l'article

Recettes				
Réelles				
10	Dotations, fonds divers et réserves			
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	502 421,10	502 421,10	
10222	F.C.T.V.A.	94 000,00	94 540,57	
10226	Taxe d'aménagement	70 000,00	54 648,32	
	Total Dotations, fonds divers et réserves	666 421,10	651 609,99	
13	Subventions d'investissement			
1321	Subvention état et établissements nationaux	0,00	1 365,25	
1322	Subvention régions	97 760,00	62 392,30	
1323	Subvention département	75 441,00	37 800,00	
1328	Subvention autre		0,00	
1341	Dotation d'équipement des territoires ruraux	120 056,00	36 000,00	
13151	GFP de rattachement	35 239,00	0,00	
13251	GFP de rattachement		29 969,30	
	Total Subventions d'investissement	328 496,00	167 526,85	
16	Emprunts et dettes assimilées			
165	Dépôts et cautionnements reçus	400,00	403,00	
1641	Emprunts en euros	0,00	180,14	
	Total Emprunts et dettes assimilées	400,00	583,14	
21	Immobilisations corporelles			
21532	Réseaux d'assainissement		6 720,00	
	Total Immobilisations corporelles		6 720,00	
001	Report résultat investissement			
001	Report résultat investissement	129 187,12	129 187,12	
	Total Report résultat investissement	129 187,12	129 187,12	
021	Virement de la section de fonctionnement			
021	Virement de la section de fonctionnement	105 602,78	0,00	
	Total Virement de la section de fonctionnement	105 602,78	0,00	
024	Produits de cession d'immobilisations			
024	Produits de cession d'immobilisations		0,00	
	Total Produits de cession d'immobilisations		0,00	
Ordre				
040	Opérations d'ordre			
28184	Mobilier	4 000,00	4 000,00	
28041581	Biens mobiliers, matériel et études	36 000,00	20 720,21	
	Total Opérations d'ordre	40 000,00	24 720,21	

