

Compte Administratif 2022

Conseil Municipal

03 avril 2023

Exercice 2022	Dépenses	Recettes	Solde
Fonctionnement	3.422.162,44 €	3.946.347,70 €	524.185,26 €
Investissement	1.450.571,12 €	1.252.848,29 €	- 197.722,83 €

1. Situation financière de la commune 2022
2. Indicateurs financiers
3. Synthèse

1. Situation financière de la commune fin 2022

Un autofinancement amélioré en 2022

	2019	2020	2021	2022
Epargne de gestion	856 585	730 946	727 776	822 896
Epargne brute	792 069	664 926	666 581	768 320
Taux d'épargne brute (en %)	21,09 %	18,05 %	17,65 %	19,55 %
Epargne nette	600 165	438 579	428 478	536 331

- ▶ **Dépenses fonctionnement** : maintien à un niveau élevé de la pénalité SRU en 2022 (138.000 €), Mais des charges à caractère général (+2,25%) et des charges de personnel maîtrisées (+2,11%) malgré l'inflation, la hausse du point d'indice (+3,5%) et la création d'un nouveau poste en milieu d'année.
- ▶ **Recettes fonctionnement** : hausse du produit des services (+20.000 € par rapport à 2021), et des recettes de fiscalité directes légèrement supérieures aux prévisions initiales en raison du dynamisme de la construction.

1. Situation financière de la commune fin 2022

Les 7 principaux postes des charges à caractère général en 2022 :

Dépenses	Réalisé 2021	Réalisé 2022
Energie	132.396,95 €	130.728,86 €
Denrées alimentaires	75.217,26 €	84.217,36 €
Intervenants TAP/Plan mercredi	66.703,65 €	52.842,08 €
Entretien terrains (notamment parc commercial)	50.717,16 €	52.376,28 €
Maintenance	42.206,78 €	47.060,49 €
Entretien voirie	46.061,00 €	43.913,11 €
Entretien espaces verts	33.202,06 €	41.816,96 €

Ces 7 postes représentent 51 % de l'exécution budgétaire 2022 des charges à caractère général.

1. Situation financière de la commune fin 2022

Un niveau d'investissement marqué par de grands chantiers de voirie (rénovation rue des Champs et chemin des Russons) et la création de la voie cyclable Pont de la Pierre :

Principales opérations d'investissement 2022 :

▶ Voirie et espaces publics :	504.397 €
▶ Voie verte Pont de la Pierre :	244.277 €
▶ Locaux et équipements sportifs et associatifs (dont tennis) :	78.403 €
▶ Bâtiments scolaires :	29.078 €
▶ Cimetière :	27.686 €

Des opérations lancées en 2022 seront décalées en 2023 : Base Nautique Platère, installation de sanitaires publics dans le parc municipal, achèvement de la voie cyclable Pont de la Pierre (plantations + éclairage).

1. Situation financière de la commune fin 2022

Une capacité d'investissement préservée malgré le report de subventions prévu sur 2023 :

	2019	2020	2021	2022
Epargne nette (a)	600 165	438 579	428 478	536 331
FCTVA (b)	128 252	124 440	154 933	224 757
Autres recettes (c)	90 818	228 231	82 077	130 126
Produit de cessions (d)	177 288	0	4 500	0
Ressources financières propres e = (a+b+c+d)	996 522	866 250	669 988	891 213
Subventions perçues (f)	31 342	75 000	648 406	75 100
Emprunts (g)	0	850 000	0	0
Financement disponible pour investir h = (e+f+g)	1 027 864	1 716 250	1 318 394	966 314

Investissements réalisés en 2022 :

1 139 851 €

Résultat de l'exercice	-150 240 €	11 817 €	131 320 €	- 173 537 €
------------------------	------------	----------	-----------	-------------

Soit une diminution du fonds de roulement en fin d'exercice 2022, à hauteur de 990 334 €.

1. Situation financière de la commune fin 2022

La poursuite du désendettement de la commune en 2022 :

	2020	2021	2022
Capital Restant Dû (au 01/01)	1 772 054	2 395 706	2 157 603
<i>Evolution en %</i>	-9,77 %	35,19 %	-9,94 %
Annuités	292 367	299 297	286 565
<i>Evolution en %</i>	14,02 %	2,37 %	-4,25 %

	2020	2021	2022
Encours au 31 décembre	2 395 706	2 157 603	1 925 615
Ratio de désendettement	3,6 ans	3,2 ans	2,5 ans
Emprunt	850 000	0	0

Encours de dette au 1^{er} janvier 2023 : 1 925 615 €

2. Indicateurs financiers

Quelques indicateurs et ratios :

Comparaison commune Angoulins / autres communes strate 3500 - 5000 hab.

En €/hab	2022	Commune	Montant en € par hab pour la strate de référence		
			Département	Région	National
Charges générales		210	389	483	465
Charges de personnel		392	631	447	447

Source : DD Finances Publiques

Population retenue : 4095

Régime fiscal : FPU : Communes de 3 500 à 5 000 habitants

3. Indicateurs financiers

	2020	2021	2022
Ratio 1	737	759	753
Ratio 2	588	625	643
Ratio 3	900	923	935
Ratio 4	416	290	271
Ratio 5	585	527	458
Ratio 6	56	52	47
Ratio 7	54,11 %	51,74 %	52,64 %
Ratio 9	88,1 %	88,55 %	86,35 %
Ratio 10	46,26 %	31,39 %	29,01 %
Ratio 11	88,1 %	57,06 %	49 %

Ratio 1= Dépenses réelles de fonctionnement / population

Ratio 2= Produit des impositions directes / population

Ratio 3= Recettes réelles de fonctionnement / population

Ratio 4= Dépenses d'équipement brut / population

Ratio 5= Encours de la dette / population

Ratio 6= Dotation globale de fonctionnement / population

Ratio 7= Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

Ratio 9= Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 10= Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 11= Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement

Encours de dette par habitant en 2022 : 458 € / habitant (2021 : 527 € / hab.)

Comparaison : 741 € / habitant pour les communes de 3500 à 5000 habitants au niveau national

3. Synthèse exercice 2022

- Les **économies de fonctionnement** et les changements d'habitude (réduction amplitude éclairage public, mesures liées à l'utilisation des salles communales en fin d'année) ont compensé la hausse des tarifs de l'énergie.
- Le **niveau d'autofinancement** s'est sensiblement amélioré (taux d'épargne brut de 19,55% contre 17,65% en 2021).
- La réalisation de **travaux d'investissement importants** (voirie routière et cyclable, équipements sportifs, cimetière) a pu être concrétisée, malgré le report de subventions à percevoir sur 2023.
- Le désendettement de la commune se poursuit, avec un **ratio de désendettement au plus bas** depuis plusieurs années (2,5 années).