

# ville de FEYTIAT

## PRÉSENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022



@Photographies : C.Seguy



<b>1/Dépenses de Fonctionnement</b>	<b>5</b>
1/1 Analyse par chapitres	5
1/2 Evolution des comptes du chapitre 011: Charges à caractère général	7
1/3 Evolution des comptes du chapitre 012 : Charges de personnel	11
1/4 Evolution des comptes du chapitre 65 : Charges de gestion courantes	12
1/ 5 Autres dépenses	13
<b>2/ Recettes de fonctionnement</b>	<b>14</b>
2/1 Chapitre 013 : Atténuation des charges	15
2/2 Chapitre 70 : Produits des services	16
2/3 Chapitres 73 et 731 : fiscalité	18
2/4- Chapitre 74 : Dotations et participations	19
2/5 Autres Chapitres	20
<b>3/ Dépenses d'investissement</b>	<b>21</b>
3/1 Bilan par chapitre	21
3/2 Détail des dépenses	23
4/ Recettes d'investissement	30
4/1 Bilan par chapitre	30
4/2 Détail des recettes	32
<b>5/ RATIOS</b>	<b>34</b>



# Situation financière de la commune au 31/12/2022

Comme évoqué lors du débat d'orientation budgétaire, la commune présente une situation financière satisfaisante pour plusieurs raisons :

- Sur le plan énergétique, le début de la crise n'a pas eu d'impact majeur en raison de la situation contractuelle de la collectivité. La situation évolue en 2023 et en 2024 en fonction de la situation énergétique.
- Sur le plan comptable, la commune a récupéré les avances qu'elle avait consenties (Terrain de la zone/ terrain du bas Faure).
- Si les dépenses réelles de fonctionnement ont largement augmenté (+10,4 %), les recettes de fonctionnement ont également évolué de façon positive (+24,8% avec le pas de porte/ +12,78 % sans le pas de porte).

## DEPENSES et RECETTES



**Section de fonctionnement****2022**

Dépenses	7 516 334,45
Recettes	8 947 487,58

<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 431 153,13</b>
Résultat antérieur (002)	608 127,71

<b>Résultat cumulé</b>	<b>2 039 280,84</b>
------------------------	---------------------

**Section d'investissement**

Dépenses	1 843 881,57
Recettes	1 819 614,30

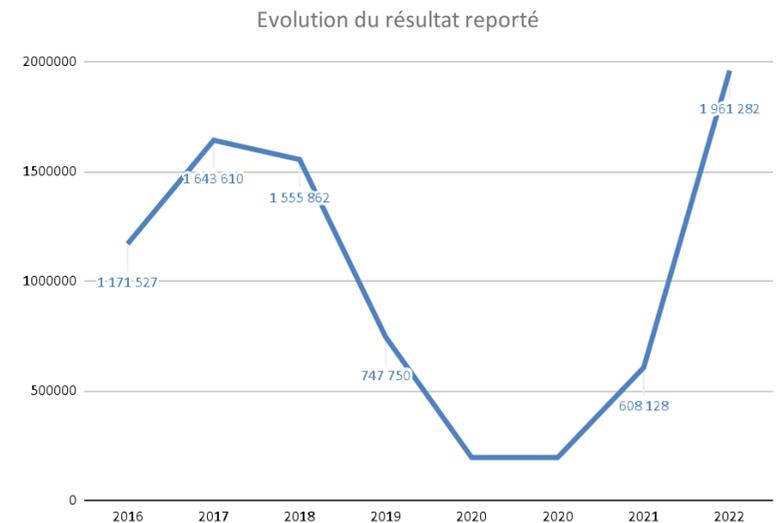
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-24 267,27</b>
Résultat antérieur (Cptes. 1068 +/- 001)	48 591,37

<b>Résultat cumulé</b>	<b>24 324,10</b>
------------------------	------------------

Reste à réaliser dépenses	211 288,40
Restes à réaliser recettes	108 965,25
<b>Solde des restes à réaliser</b>	<b>-102 323,15</b>

<b>Besoin de financement section investissement</b>	<b>-77 999,05</b>
---	-------------------

AFFECTATION	
Résultat d'investissement reporté (001)	24 324,10
Couverture du besoin de financement d'investissement crédit au 1068 BP	77 999,05
Résultat reporté à la section de fonctionnement (002)	1 961 281,79
<b>Résultat global reporté</b>	<b>1 961 281,79</b>



# 1/Dépenses de Fonctionnement

## 1/1 Analyse par chapitres

Chapitre	Dépenses de Fonctionnement	2019	2020	2021	2022	Comparaison 2022/2021
011	Charges à caractère général	2 113 375	1 956 745	1 845 396	2 124 909,91	15,15%
012	Charges de personnel	3 294 910	3 400 363	3 538 807	3 862 653,04	9,15%
65	Autres charges de gestion courante	607 937	565 716	508 330	610 406,28	20,08%
66	Charges financières	90 768	100 632	109 022	74 729,38	-31,45 %
67	Charges spécifiques	338	34 023	21 797	253,95	
68	Provisions				50 000,00	
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>6 107 327</b>	<b>6 057 479</b>	<b>6 023 352</b>	<b>6 722 952,57</b>	<b>+11,6 %</b>

Comme évoqué en introduction, les dépenses de fonctionnement ont évolué, C'est une année post crise sanitaire qui a vu le fonctionnement des services revenir à la normalité dans une situation économique inflationniste.

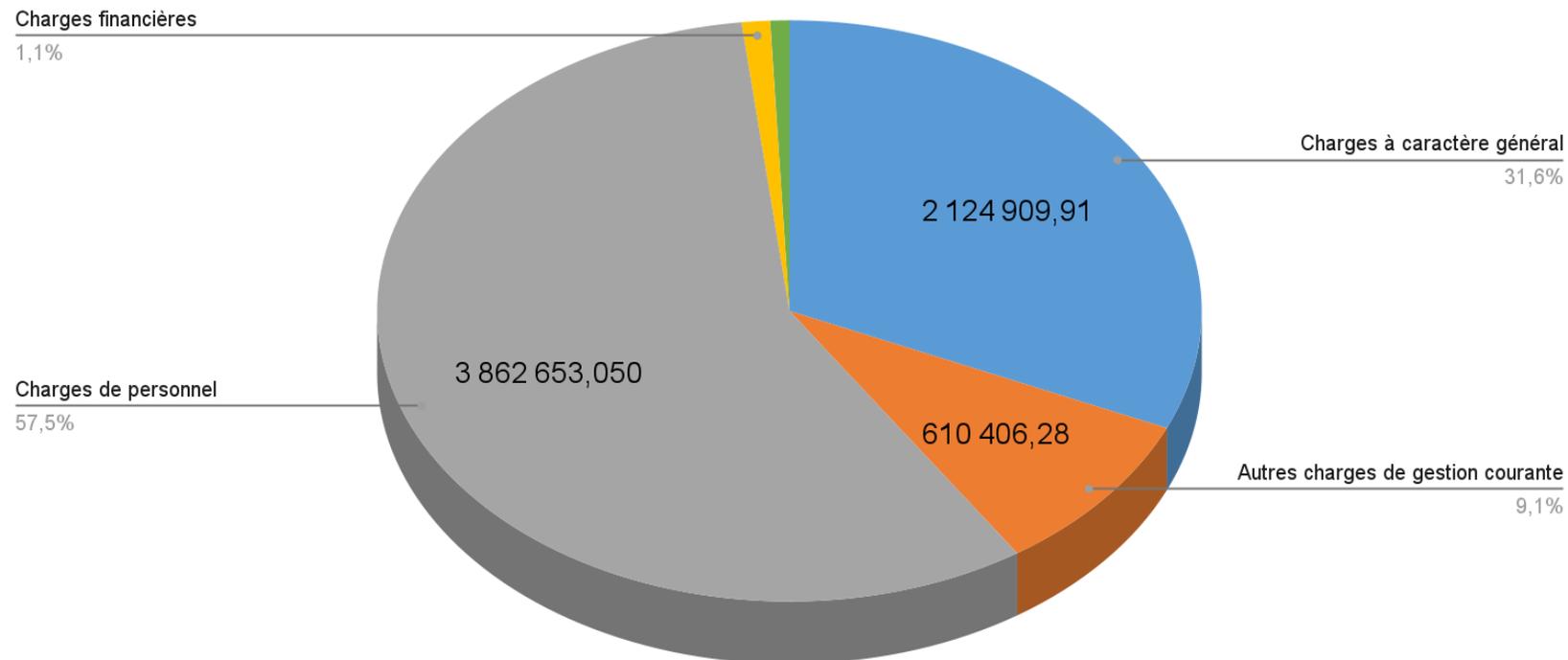
Malgré ce cadre, les dépenses du chapitre 011 sont conformes à celle de 2019 (avant crise sanitaire). Alors que c'est sur ce chapitre que pèse l'évolution du coût de l'énergie.

Le chapitre 12 subit une augmentation .

Le chapitre 65 évolue de 102 000 € sous l'effet combiné de l'augmentation des subventions au CCAS et aux associations, des dépenses d'hébergement de logiciels.

Le désendettement permet une baisse du chapitre 66 . La commune a débuté un système de provisions pour risques.

## Dépenses de fonctionnement Compte administratif 2022



## 1/2 Evolution des comptes du chapitre 011: Charges à caractère général

IMPUTATION DÉPENSES		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	evolutio n 2022/20 21	
60611	Eau	23 310,45	66 106,04	21,53	36 312,85		Bilan correct malgré une très grosse fuite d'eau chaude sanitaire au restaurant scolaire
60612	Energie	231 355,43	226 575,54	219 635,54	300 185,01	36,67%	Augmentation du coût de l'électricité qui pèse malgré les efforts relatifs à l'extinction de l'éclairage public 146 202 € pour l'Éclairage Public et 153 983 € pour les Bâtiments
60613	Chauffage urbain	126 200,68	89 600,33	106 969,82	129 228,80	20,81%	Une légère hausse comprenant la saison de chauffe de l'extension du complexe Couderc.
60618	Autres four.non stockables	1 765,77	455,16	774,28	606,84	-21,63%	Gaz pour Souder
60621	Combustibles (granulés bois)	3 680,59	11 574,88	15 332,89	10 704,09	-30,19%	La baisse s'explique par la hausse du coût des granulés dont l'exploitation est devenue plus coûteuse que le gaz. Le prestataire utilise au grès du coût de l'énergie , la chaudière bois ou la chaudière gaz
60622	Carburants	39 190,13	32 796,75	37 926,76	45 034,14	18,74%	Une nette augmentation
60623	Alimentation	158 443,69	125 302,87	159 483,39	176 074,01	10,40%	Un bilan global correct car l'évolution a été contenue malgré la hausse des coûts et du nombre de rationnaires
60624	Produits de traitement	15 510,32	9 424,85	7 583,18	12 428,20	63,89%	Engrais et fertilisant pour les stades / fleurissement En 2020 et 2021, les stades avaient été moins utilisés donc moins entretenus
60628	Autres fourn. non stockées	50 606,87	64 044,15	19 448,29	20 447,90	5,14%	Achats de produits du pastel pour revente, bulbes, fleurs, alimentation volatiles, poissons ...

60631	Fournitures d'entretien	8 107,09	11 993,97	12 077,46	11 324,94	-6,23%	Une enveloppe qui place des centrales à Ozone au restaurant scolaire et à l'école
60632	Fournitures de petit équipement	106 812,02	111 749,09	76 780,58	106 426,90	38,61%	Enveloppe qui subit l'inflation et le fonctionnement normal des services
60633	Fournitures de voirie	18 538,71	20 132,76	8 006,72	8 249,68	3,03%	Sur cet article sont regroupés les matériaux d'aménagement de voirie, notamment de nos sentiers pédestres et espaces communaux : blocs béton, regards, enrobé- Utilisation plus importante des matériaux de Limoges Métropole et moins de gros chantiers
60636	Vêtements de travail	12 629,61	7 536,51	9 000,22	11167,41	24,08%	Une forte évolution conforme néanmoins au BP 2022
6064	Fournitures administratives	12 349,13	9 677,71	9 573,73	14 536,91	51,84%	L'augmentation du prix du papier et des cartouches d'encre sont les principales raisons de la variation; Le budget primitif a été dépassé le papier de l'école est sur cette enveloppe
6065	Livres bibliothèque	14 984,15	11 128,50	14 599,86	15 608,08	6,91%	Conforme au budget
6067	Fournitures scolaires	22 022,11	21 857,61	24 045,34	21682,92	-9,82%	Les enseignants ont fait des efforts sur la consommation de leurs enveloppes individuelles, ainsi le BP n'a pas été consommé totalement.
6068	Autres matières et fournitures	97 543,10	48 287,03	40 912,06	51 078,87	24,85%	Cet article est essentiellement dédié aux matériaux pour les chantiers : béton, carrelage, peinture , gazon...L'enveloppe budgétaire a été respectée
611	Contrats prestations de service	210 500,00	210 500,00	210 500,00	210 500,00	0,00%	DSP Mutualité Française pour les crèches
61351	Locations matériel roulant	61 466,50	37 600,63	39 769,35	7 388,63		Le nombre de locations a été beaucoup plus important cette année mais reste inférieur à 2019.L'enveloppe budgétaire a été respectée
61358	Autres locations mobilières				47 302,71		
61521	Entretien de terrain	9 511,20	12 991,85	0,00	3 785,28		Il y a moins d'interventions de prestataires sur les stades;
615221	Entretien des bâtiments publics	13 897,29	23 467,58	79 845,26	56 282,87	-29,51%	Cet article regroupe les interventions d'entreprises intervenant sur les bâtiments accueillant des services publics.
615228	Entretien des autres bâtiments	42 121,70	45 841,21	38 501,66	8 473,02	-77,99%	Interventions des entreprises sur les bâtiments privés de la commune

615231	Entretien, réparation voirie	14 238,15	2 050,24	8 900,03	0,00	-100,00 %	Remplacement po
615232	Entretien, réparation réseaux	89 547,46	106 733,81	75 682,40	48 265,59	-36,23%	Contrat de maintenance éclairage public et videoprotection / remplacement de candélabres . A compter de 2023 : SEHV
61524	Bois et forêts	2 891,85	4 774,77	1 452,00	600,00	-58,68%	Travaux de dégagement
61551	Entretien de matériel roulant	60 316,84	66 464,01	46 728,94	45 576,72	-2,47%	Frais de réparation des véhicules de la collectivité
61558	Entretien autres biens mobiliers	33 397,19	17 928,48	14 837,01	21 007,44	41,59%	Sur cet article sont regroupées toutes les réparations concernant le matériel de la commune
6156	Maintenance	43 425,21	47 947,54	43 016,98	68 573,27	59,41%	Davantage de contrats
6161	Primes d'assurances	33 492,82	30 863,43	33 876,09	35 917,33	6,03%	
6182	Documentation	3 896,72	3 634,61	3 024,41	2 363,96	-21,84%	Achat de livres professionnels pour les services
6184	Verst à des organismes de formation	3 576,00	8 866,00	20 888,83	3 735,50	-82,12%	Formation des agents de la collectivité hors CNFPT
6188	Autres frais divers	146 709,84	131 233,01	115 291,00	146 240,37	26,84%	Cet article relate toutes les prestations de service quel qu'en soit le domaine : Analyse des denrées du restaurant scolaire, traitement des déchets , entretien des vêtements de travail, distributions; abonnement à des services en ligne , vérifications des installations sportives...
62268	autres honoraires conseil	35 123,05	40 933,17	27 343,48	32 386,85	18,44%	Honoraires RGPD, suivi du contrat de chauffage, suivi TLPE
6227	Contentieux:frais d'actes et honoraires	4 908,99	14 080,00	0,00	214,70		Frais d'assignations
6228	Rém. intermédiaires service culture	60 305,93	23 706,48	20 246,25	46 373,59	129,05%	Programmation culture ( artistes)
6231	Annonces et insertions	0,00	960,00	4 675,13	6 124,80	31,01%	Annonces BOAMP, encarts publicitaires du pastel
6232	Fêtes et cérémonies	6 263,05	4 590,51	2 205,99	3 310,95	50,09%	cadeaux ....et gerbes
6234	Réceptions	8 813,20	5 422,32	10 542,96	3 488,26	-66,91%	Denrées et boissons pour trophés des sport, pastels, réceptions , enseignants ...
6236	Publications	25 669,98	15 485,46	26 257,20	36 334,85	38,38%	Impressions affiches, flyers, c majick, livre du Mas cerise, bâches marché, bulletin municipal
6241	Transport de biens	3 720,00	0	181,08	1 612,01	790,22%	Frais de transport de l'Algéco des Bruges et des tableaux du festival du Pastel

6247	Transports collectifs	24 741,24	5 221,73	10 481,00	23 393,00	123,19%	Retour au montant du coût des transports
6251	Voyages et déplacements	1 500,64	785,23	2 030,60	1 297,92	-36,08%	
6256	Missions du personnel	1 947,09	128,16	153,80	0,00	-100,00 %	
6261	Frais d'affranchissement	17 782,06	14 583,97	17 049,31	15 767,15	-7,52%	
6262	Frais de télécommunications	31 686,77	46 309,62	31 757,19	27 935,66	-12,03%	Baisse des coûts de téléphonie malgré une évolution de la la flotte de mobiles
627	Services bancaires	520,79	377,90	2 086,73	2 520,30	20,78%	De plus en plus d'utilisateurs paient les factures en ligne
6281	Concours divers	17 265,49	17 333,01	17 069,95	7 542,28	-55,82%	SPA, fourrière , instance coordination
6282	frais de gardiennage	388,86	215,22	215,22	215,22	0,00%	Contribution ONF
6283	Frais de nettoyage		22 881,21	21 204,37	44 096,17	107,96%	Nous retrouvons sous cet intitulé, le nettoyage régulier du gymnase Couderc et des vitreries
6284	Redevances autres prestations	32 282,86	27 593,96	34 347,23	35 242,96	2,61%	Redevance de la commune pour ses bacs bleus et verts
6288	Autres serv.extérieurs	48 171,05	27 842,12	37 130,37	62 895,50	69,39%	L'essentiel des dépenses de cet article concerne les ateliers périscolaires, l'ALSH et les interventions ponctuelles d'intervenants, au RAM , les SSIAP de Brassens ou au SLAM par exemple
63512	Taxes foncières	60 583,00	63 535,00	77 769,08	88 153,00	13,35%	Taxation complémentaire dues à la requalification de certains baux
63513	Autres impôts locaux				1 899,00		Taxe d'habitation Toutou's Club. Nous allons être remboursés
637	Autres impôts et taxes	5 931,92	2 278,75	2 932,37	6 995,50	138,56%	Cet article correspond aux frais de droits d'auteurs des spectacles ( SACEM)
011	Charges à caract. général	2 113 374	1 956 745	1 845 396	2 124 909,91	15,10%	

## 1/3 Evolution des comptes du chapitre 012 : Charges de personnel

IMPUTATION <u>DEPENSES</u>		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	evolution 2022/2021
6218	Autre personnel exterieur	52 471,67	46 602,45	10 161,36	9 802,89	-3,53%
6331	Versement transport	26 340,26	27 127,49	28 359,09	33 225,30	17,16%
6332	Cotisation au FNAL	9 364,35	9 650,55	10 097,36	11 239,96	11,32%
6333	Part des employ à la formation profe	145,74	83,78	27,24	139,09	410,61%
6336	Cotisation cnfpt cdg	51 622,18	50 941,50	56 350,33	63 607,10	12,88%
6338	autres impôts taxes sur rémunération	5 717,79	5 897,48	6 165,25	6 821,30	10,64%
64111	Remuneration principale	1 496 004,72	1 542 651,08	1 571 363,62	1 590 618,41	1,23%
64112	SFT	30 759,69	38 533,74	41 738,71	18 772,04	-55,02%
64113	NBI				13 522,41	
64114	indemnité inflation				6 000,00	
64118	Autres indemnités	197 597,15	204 327,06	217 507,29	228 872,56	5,23%
64131	Rémunérations	417 200,15	446 453,84	505 093,02	621 117,60	22,97%
64132	Primes non titulaires				13 512,49	
64134	indemnité inflation				3 400,00	
64138	Primes non tit				50 631,49	
6417	Rémunération des apprentis	6 575,84	14 225,62	14 513,74	8 893,76	-38,72%
64172	indemnité inflation				100,00	
6451	URSSAF	347 161,84	361 632,93	382 597,27	456 292,50	19,26%
6453	Caisses de retraite	475 449,07	501 684,17	515 394,91	533 178,47	3,45%
6454	ASSEDIC	18 806,04	18 697,81	20 413,85	28 339,61	38,83%
6455	Assurance du personnel	102 216,08	103 722,69	129 354,74	133 972,15	3,57%
6457	Cotisations apprentissage	112,66	254,79	272,90	183,25	-32,85%

6458	Autres organismes sociaux	18 118,92	17 565,11	21 810,55	16 987,03	
6474	médecin du travail pharmacie	1 566,65	1 368,25	1 641,86	1 110,99	-32,33%
6478	Autres charges sociales diverses	6 008,86	6 040,10	5 944,35	12 125,08	103,98%
	<b>Charges de personnel</b>	<b>3 294 909,62</b>	<b>3 400 363,44</b>	<b>3 538 807,44</b>	<b>3 862 453,04</b>	<b>9,15%</b>

## 1/4 Evolution des comptes du chapitre 65 : Charges de gestion courante

IMPUTATION DÉPENSES		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	évolution 2022/2021	Commentaires
6531	Indemnités	107 580,83	107 717,91	107 767,31	108 556,90	0,73%	Dépenses liées aux indemnités des élus ; Il n'y a eu aucune évolution significative
6532	Frais de mission	2 703,80	0,00	1 435,32	2 017,62	40,57%	
6533	Cotisations de retraite	4 857,79	4 891,46	4 833,32	4 925,50	1,91%	
6534	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	10 692,54	10 700,11	10 776,38	7 739,60	-28,18%	
6535	Formation	0,00	0,00	0,00	1 296,00		
6536	Frais de représentation du maire	1 985,74	1 985,74	1 985,74	2 020,49	1,75%	
65372	Cotisation fonds de financement	51,34	51,34	51,34	52,24	1,75%	
6541	Créances admises en non-valeur	61,41	15,87	1 025,37	33,00	-96,78%	Les comptes 6541 et 6542 correspondent aux délibérations validées par le conseil municipal au cours de l'année suite aux demandes du trésorier.
6542	Créances éteintes	966,00	10 526,49	808,88	535,09	-33,85%	
65568	Autres contributions	164 462,57	162 090,15	147 047,11	142 429,77	-3,14%	CIMD
6561	Organismes de regroupement				905		Cotisations ATEC
657362	CCAS	68 394,83	62 763,97	80 835,75	101 261,64	25,27%	
65748	Subventions de fonctionnement	203 296,31	178 628,86	111 942,97	188 995,04	68,83%	

	aux associations et autres						
65811	Droits d'utilisation informatique nuage			39 819,32	49 637,25	24,66%	Toutes les dépenses liées à l'utilisation de logiciels en ligne
65888	Autres	21,72	1,81	1,58	1,14	-27,85%	
<b>Chap 65</b>	<b>Charges de gestion courantes</b>	<b>607 936,97</b>	<b>565 716,07</b>	<b>508 330,39</b>	<b>610 406,28</b>	<b>20,08%</b>	

## 1/ 5 Autres dépenses

### Chapitre 66 : Charges financières

IMPUTATION DÉPENSES		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
66111	Intérêts réglés à l'échéance	92 086,23	102 726,73 €	90 538,32	77 435,14
66112	Intérêts ICNE	-1 317,79	-2 093,99	17 218,94	-2 705,76
<b>Chap 66</b>	<b>Charges financières</b>	<b>90 768,44</b>	<b>100 632,74</b>	<b>109 022,96</b>	<b>74 729,38</b>

Les intérêts diminuent consécutivement au désendettement de la commune

Le chapitre 67 correspond aux charges dites spécifiques ,

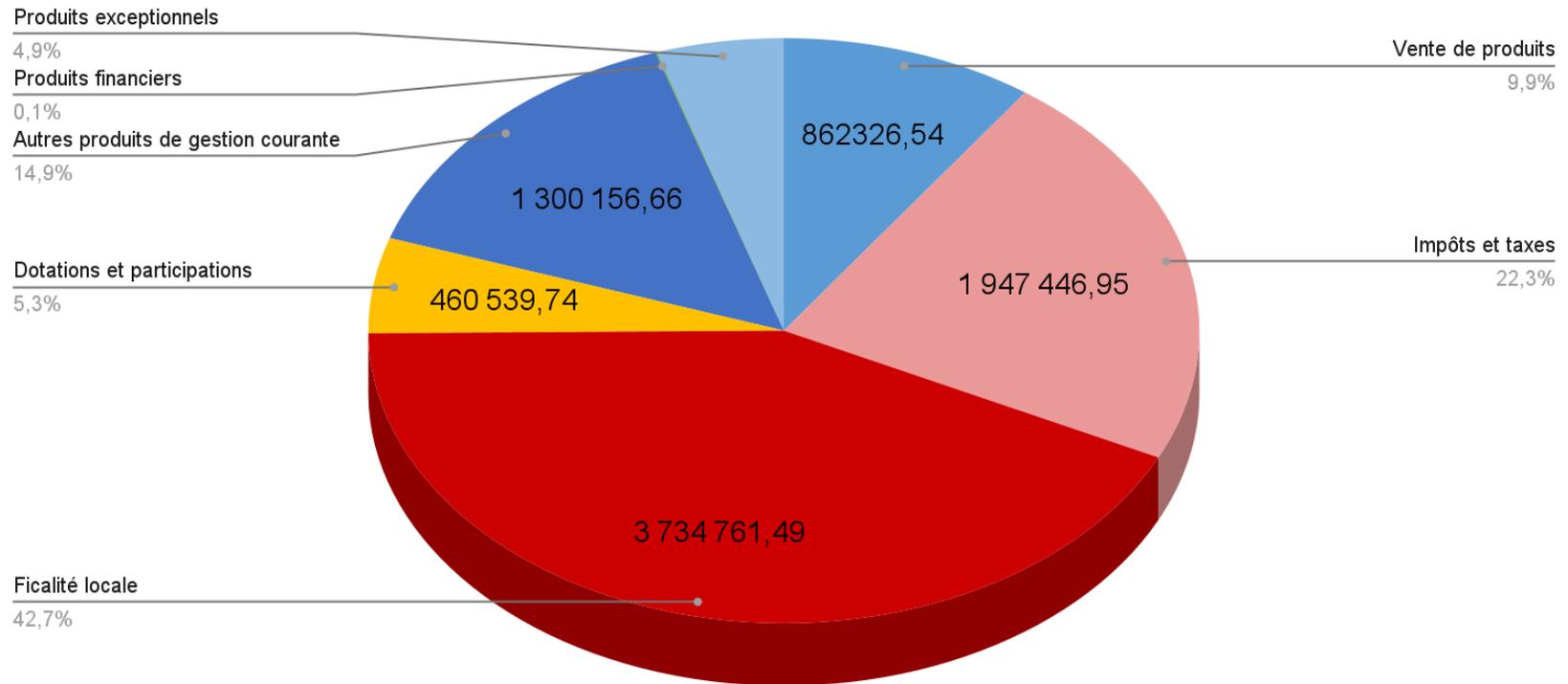
En 2022 nous avons dépensé 253,95 € correspondant à des titres annulés sur l'exercice antérieur

## 2/ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Recettes de fonctionnement	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	comparaison 2022/2021
013	Atténuations de charges	83250,52	126325,12	188116,05	180791,24	-3,89%
70	Vente de produits	670640,29	520462,63	694869,1	862326,54	24,10%
73	Impôts et taxes	5295117,05	5001865,05	5282405,38	1 947 446,95	7,57%
731	Fiscalité locale				3734761,49	
74	Dotations et participations	520072,66	712560,5	419971,21	460539,74	9,66%
75	Autres produits de gestion courante	412555,27	404696,16	432144,12	1 300 156,66	200,66%
76	Produits financiers	8430,78	6389,75	4770,41	5545,41	16,25%
77	Produits exceptionnels	10681,22	218668	126826	431940	240,58%
	<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>7 000 747,79</b>	<b>6 990 967,21</b>	<b>7 149 102,27</b>	<b>8 923 508,03</b>	<b>24,81%</b>



## Recettes de fonctionnement Compte administratif 2022



## 2/1 Chapitre 013 : Atténuation des charges

IMPUTATION RECETTES		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	2022/2021
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	83 250,52	126 325,12	188 116,05	167 947,24	
6459	Remboursement sur charges de sécurité sociale				12 844,00	
013	Remb. Charges de Personnel	83 250,52	126 325,12	188 116,05	180 791,24	-3,89%

Séparés en deux articles depuis le passage en M57, les remboursements ont légèrement baissé en 2022.

## 2/2 Chapitre 70 : Produits des services

Les recettes liées au fonctionnement des services sont en nette augmentation, l'alsl retrouve un niveau de recettes équivalent à 2019. Le restaurant scolaire retrouve, lui, le niveau de 2018.

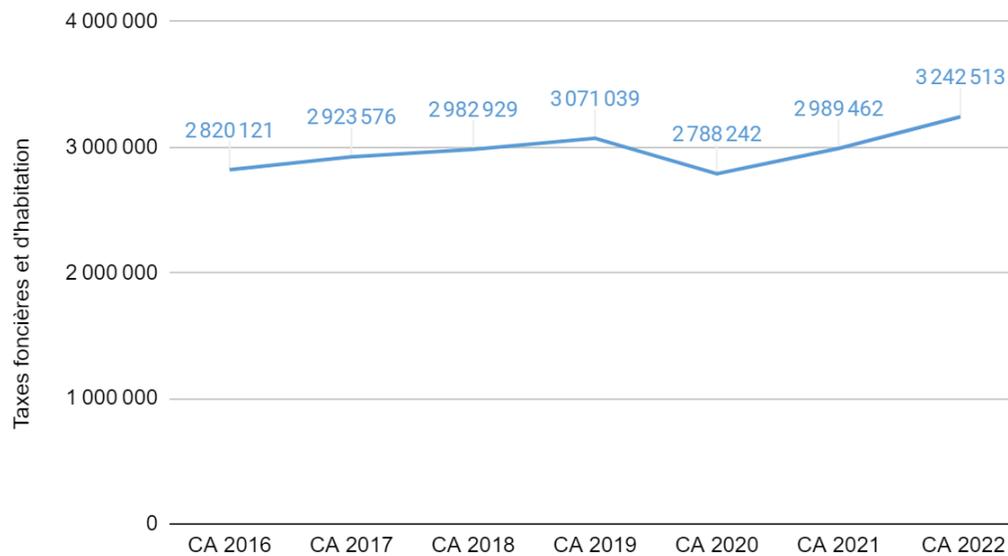
IMPUTATION RECETTES		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	2022/2021	
7013	Ventes de produits résiduels				1 304,64		Ventes de métaux ferrailles et papier
7022	Coupes de bois	0,00			870,29		vente de bois
70311	Concession dans les cimetières	9 412,29	9 280,46	9 912,70	2 364,50	-76,15%	
70312	Redevance funéraire		104,60	52,30	104,60	100,00%	
7035	Locations de droits de chasse et de pêche	849,60	1 637,70	4 785,00	3 835,00	-19,85%	
70388	Autres redevances et recettes diverses	2 299,37	34,50	40,00	132,34	230,85%	Servitudes
7066	droits des services à caractère social	98 833,86	72 321,17	75 258,00	98 151,52	30,42%	ALSH/Slam /Séjours

7067	droits des services périscolaires et d'enseignement	167 355,06	128 285,95	166 210,37	183 937,78	10,67%	Restaurant scolaire
7083	Locations diverses	1 628,40	1 628,40	991,20	1 378,80	39,10%	Remorques à végétaux
70841	P aux budgets annexes, C.C.A.S. et Caisse des Écoles	49 157,33	24 873,86	38 333,68	49 976,07	30,37%	Personnel du CCAS
70846	P Au GFP de rattachement	249 362,09	215 246,47	263 901,30	350 066,73	32,65%	Remboursement frais de personnel par la CULM
70848	P aux autres organismes	844,99	608,96	15 420,81	29 727,13	92,77%	Agent en MAD autre commune
70876	Par le GFP de rattachement	21 048,62	21 601,42	43 138,90	23 473,13	-45,59%	Remboursements voirie CULM
70878	par d'autres redevables	46 950,58	35 770,14	44 708,84	43 668,56	-2,33%	Charges Foyer du Ponteix/remboursement repas des crèches
7088	Autres produits d'activités annexes	20 824,75	9 069,00	32 116,00	70 333,25	119,00%	Recettes culture et Festival du Pastel / insertions publicitaires
70	Produits des services	668 566,94	520 462,63	694 869,10	862 326,54	24,10%	

## 2/3 Chapitres 73 et 731 : fiscalité

IMPUTATION RECETTES		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	
73211	Attribution de compensation	1 826 379	1 826 375	1 826 374,95	1 826 374,95	0,00%
7322	Dotation de solidarité communautaire	0	8 927	8 927	36 692	311,02%
73223	Fds péréquat° ress. comm. interc	78 297	77 759	84 690	84 380	-0,37%
<b>73</b>	<b>Impôts et taxes</b>				<b>1 947 446,95</b>	
73111	Taxes foncières et d'habitation	3 071 039	2 788 242	2 989 462	3 242 513	8,46%
73174	Taxe locale sur la publicité extérieure	132 291	133 738,12	127 150	131 41,	3,35%
74123	Taxe additionnelle aux droits de mutation	186 365	165 517,98	243 807	357 627	46,68%
<b>731</b>	<b>Fiscalité locale</b>	<b>5 295 117,05</b>	<b>5 001 865,05</b>	<b>5 282 405,38</b>	<b>3 734 761,49</b>	<b>7,57%</b>

Taxes foncières et d'habitation 2016-2022



## 2/4- Chapitre 74 : Dotations et participations

IMPUTATION RECETTES		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	
7411	Dotation forfaitaire	53 749,00	18 928,00	0,00	0,00	
741121	Dot Solidarité rurale 1ère Frac	74 156,00	74 059,00	76 376,00	78 540,00	2,83%
744	FCTVA (pour dépenses entretien bât. Voiries)	4 065,12	3 065,43	801,29	11 708,92	1361,26%
74718	Autres	29 702,68	42 749,37	36 744,32	30 037,72	-18,25%
7472	Régions	0,00	0,00	6 150,00	27 872,50	353,21%
7473	Départements	5 000,00	12 089,00	15 089,00	14 875,00	-1,42%
74788	Autres organismes	215 208,85	233 045,70	227 371,60	216 734,60	-4,68%
74834	Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncière	7 989,00	8 004,00	54 641,00	69 691,00	27,54%
7485	Dotation pour les titres sécurisés	8 580,00	8 580,00	8 580,00	11 080,00	29%
<b>74</b>	<b>Dotations et subventions</b>	<b>399 110,65</b>	<b>712 560,50</b>	<b>419 971,21</b>	<b>460 539,74</b>	<b>9,66%</b>

Il n'y a pas de modifications notables sur le chapitre 74. L'augmentation d'aides de la Région, correspond à un rattrapage de subvention pour le Festival du Pastel.

## 2/5 Autres Chapitres

IMPUTATION RECETTES		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022		
752	Revenus des immeubles	411 102,08	404 525,67	428 089,27	1 285 962,73	200,40%	Loyers ( 445962,73) Pas de porte
756	Libéralités reçues ( Dons)				1922,35		Dons pour l'Alsh et le CMJ
7588	Autres produits divers de gestion courante	0,00	170,49	4 054,85	12271,58	181,28%	Partenariat Pastel, remboursements assurances, trop versé CESU
<b>75</b>	<b>Produits de gestion courantes</b>	<b>412 555,27</b>	<b>404 696,16</b>	<b>432 144,12</b>	<b>1 300 156,66</b>	200,66%	
761	Produits de participations	86,78	66,75	56,41	0	-100,00%	
76232	Par le GFP de rattachement	8 344,00	6 323,00	4714	4173,16	-11,47%	Intérêts emprunts dette R. CULM
<b>76</b>	<b>Produits financiers</b>	<b>8 430,78</b>	<b>6 389,75</b>	<b>4 770,41</b>	<b>5 545,41</b>	16,25%	
775	Produits de cessions d'immo	6 150,00	201 540,00	122 043,3	431 940	253,92%	Crézin, Bas faure, Bus, plaque Setra, aire de jeux
<b>77</b>	<b>Produits spécifiques</b>	<b>10 681,22</b>	<b>218 668,61</b>	<b>126 826,00</b>	<b>431 940,00</b>	240,58%	

Les recettes de services ont largement augmenté, à l'image du restaurant scolaire qui retrouve un niveau de recettes équivalent à 2018. Mais l'évolution est essentiellement dû à l'augmentation des remboursements de la CULM pour la mise à disposition de personnel.

L'autre chapitre qui évolue nettement est le chapitre 75; le pas de porte et l'évolution des loyers permettent une entrée d'argent conséquente.

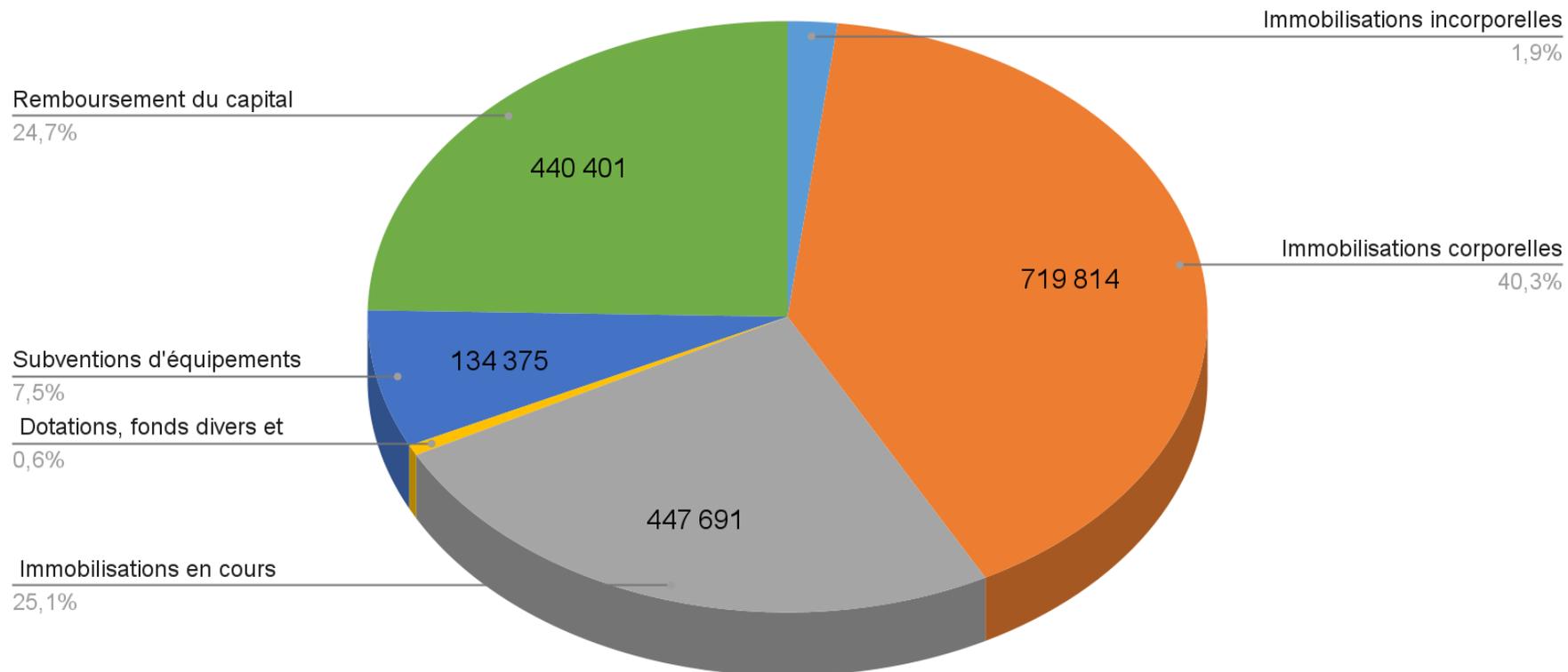
Au sein des produits spécifiques nous retrouvons des recettes liées à des ventes ; terrain du bas faure, terrain de Crézin, bus de la commune, plaque Setra et aire de jeux.

## 3/ Dépenses d'investissement

### 3/1 Bilan par chapitre

<b>Chapitre</b>	<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>20</b>	Immobilisations incorporelles	68 999	85 357	35 713	34 037
<b>21</b>	Immobilisations corporelles	527 449	1 152 997	1 112 497	719 814
<b>23</b>	Immobilisations en cours	712 404	1 782 586	449 097	447 961
<b>10</b>	Dotations, fonds divers et réserves	45 338	14 486	75 971	10 251
<b>204</b>	Subventions d'équipements versées			134 375	134 375
<b>16</b>	Remboursement du capital	461 083	477 227	497 501	440 401
<b>27</b>	Autres immobilisations financières		-	390 000	
	<b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES INVESTISSEMENT</b>	<b>1 815 273</b>	<b>3 512 653</b>	<b>2 695 154</b>	<b>1 786 839</b>

## Dépenses d'investissement 2022



### 3/2 Détail des dépenses

LIBELLE	Dest	tiers	Engag	Liquidé	COMMENTAIRES
Taxe d'aménagement	Fin			7,23	imprévu
Taxe d'aménagement				5122,57	imprévu
Taxe d'aménagement				5121,60	imprévu
			<b>0</b>	<b>10 251,40</b>	
		Saumonde		233,40	
Remboursement capital 2022	fin			440167,31	
			<b>0,00</b>	<b>440400,71</b>	
MO gymnase couderc spirale	gymcoud	Spirale		5 361,62	
MO gymnase couderc cite 4	gymcoud	Cité 4		367,10	
MO gymnase couderc Larbre	gymcoud	Larbre		794,83	
MO gymnase couderc Cabrol Betouille	gymcoud	BET CABR.		738,55	
MO toiture maison de l'enfance crèche Chapi Chapo	maisenf	BEG ESOP	1440,00	4 419,60	
MA à la maîtrise d'ouvrage pour la construction de l'ALSH	bruges	ATEC87	13 556,40		
Concours d'architecte ALSH	batbruges				
Concours d'architecte ALSH	batbruges	VAUE	0,00	500,00	
Concours d'architecte ALSH	batbruges	HUB	0,00	500,00	
Concours d'architecte ALSH	batbruges	Villeneu B		500,00	
Etude de sol ALSH les Bruges	batbruges	Alpha BTP		1 374,00	imprévu
Etude mesure qualité de l'air	urba	ATMO		2 880,00	imprévu

Mo Tennis	tennis	Morin	2 640,01	10 565,11	imprévu
Mo Tennis	tennis	Morin	5 850,00		imprévu
Relevé topo tennis	tennis	Duarte	0,00	1 728,00	imprévu
Etude			3 061,20		imprévu
Etudes Etangs de Crouzeix	crouzeix	VERD'EAU	9 270,00		
Etudes rénovation Thermique Chazalon	gymchaz	SEHV	3 108,11		imprévu
			<b>38925,72</b>	<b>30148,81</b>	
Alsh Les bruges	Bruges		0,00	1 139,82	
			<b>0,00</b>	<b>1 139,82</b>	
Subvention EHPAD ( 135 0000 en 2022)	ehpad	Ehpad		134 375,00	
				<b>134 375,00</b>	
Logiciel	EC	Ber Lev	0	2 748,00	imprévu
			<b>0,00</b>	<b>2 748,00</b>	
Bornage sentier la plagne mas gauthier	urba	BV mesures		1 266,00	
Division foncières DuPuytison	urba		0,00	1 600,00	
Honoraires acquisition parcelle Dupuytison				247,10	
			0,00	<b>3 113,10</b>	
Plantations ( cerisaie + divers)	Ev	Pépi. Charentaise		3 953,29	
Réhabilitation piste Couderc	stacoud			0,00	
Travaux de pose d'une clôture au stade Lacore	Sstadlac		8 266,50		
			<b>8 266,50</b>	<b>3 953,29</b>	
Cablage informatique de la Mairie/ vidéoprotection	videosur	Procomm		2 985,12	
Réseau fibre phase 2	mairie	Procomm		9 523,95	
			<b>0,00</b>	<b>12 509,07</b>	
Fourniture et pose portails ecole maternelle	batmate	APC		4 824,54	
Fourniture et pose portails ecole maternelle		APC		15 063,73	

Algéco ecole maternelle	batmate	ALGECO		82 714,69	
Longrine algéco	batmate	Komar		12561,87	
Création d'une courette		Komar		10 483,48	
Travaux raccordement électrique		GECC		3 108,85	
Pose de têtes thermostatiques	Batelem	Hervé T		4 307,04	
Peinture		Villemonteil		11 913,79	
Peinture		Villemonteil		736,61	
			<b>0,00</b>	<b>145 714,60</b>	
Peinture vestiaires basket filles	gymcoud	Villemonteil		4 694,28	imprévu
			<b>0,00</b>	<b>4 694,28</b>	
Couverture GSM salle Emilie le Pennec	gymcoud	Lemasson		5 363,45	
Cablage Pierre Louis	PLouis	AR Telecom		2 890,44	
			<b>0,00</b>	<b>8 253,89</b>	
Pose et mise en service d'un gradateur	brassens	GECC	950,98	0,00	
Fourniture et pose climatisation salle du pastel	Brassens	Hervé T		14 219,40	
Groupe froid Brassens	Brassens	Hervé T		3 932,38	
			<b>950,98</b>	<b>18 151,78</b>	
pose kit gsm ascenseur restaurant scolaire	batrest	OTIS		2 373,50	
Fourniture et pose Porte Chazalon ( engagé)	gymchaz	Fornieles		10 896,12	
Fourniture et pose Porte Couderc ( engagé)	gymcoud	Fornieles		6 469,21	
P3 Entretien chauffage	batcom	Hervé T	48 103,75	12 025,94	
Fourni et pose rideaux et porte restau scolaire	batrest	Fornieles		14 965,18	
Fourniture et pose volets diabolins	diablo	Bat'innov	6 606,76		
Isolation boulodrome	boul	STAP Et		38536,8	
Isolation boulodrome		Chausson		8 888,35	
Porte acces menuiserie	atelbat	Bat'innov		3262,84	
Réparation et pose Cloche eglise	eglise	Bodet	16189,36		

Panneaux score basket	gymcoud	Bodet		29 652,00	
Centrale traitement de l'air double flux salle du conseil	mairie	Hervé T	23 922,50		
Pose d'un rideau de fer motorisé au club house foot		Fornieles		2822,72	Imprévu
Mise en place d'un éclairage Led Chazalon		Dalkia		10594,52	Imprévu
Travaux de pose de panneaux photovoltaïques	mais	Engie	25 347,00		Imprévu
			<b>72 065,62</b>	<b>195 717,70</b>	
rue vinour /BELMON	urba	ENEDIS		6 729,12	
PA 87065 21 D7397 (Lot. La Lande du Mas Gauthier)	urba	ENEDIS		8 829,95	
D8818 D8841/ D8842 D rue C Deschamps	urba	ENEDIS	6 729,12		
PC 87065 21 D7461 (KILOUTOU)	urba		13 543,92		
Jardins d'opale	urba	ENEDIS		21 435,61	
Rue Claire Fontaine/RECORDON/ Moissac	urba	ENEDIS	11 361,10		
Eclairage led terrains de tennis	tennis	Citelum		17 998,66	
Relamping/passage en led éclairage public	EP	Citelum		18 284,92	
Relamping/passage en led éclairage public	EP	Citelum		13 566,23	
Fourniture et pose lanterne économie d'énergie	EP	Citelum		3 737,02	
			<b>31 634,14</b>	<b>90 581,51</b>	
Chang serv. Vidéoprotection/ ajout caméra Bassens	mairie	Citelum	21 270,14		
Serveur vidéosurveillance	mairie	Dalkia	8 340,00		
Chambre de tirage -Périgord	Perig	Orange		13 934,98	
			<b>29 610,14</b>	<b>13 934,98</b>	
Tuyaux évacuation pluviales Lacorre	Stad	Demussi		3 183,84	imprévu
			<b>0,00</b>	<b>3 183,84</b>	
Tableau Pastel	pastel		0,00	569,50	
			0,00	569,50	
Véhicule restaurant scolaire	RS			16 080,00	
Fourgon	ctm			17 880,00	

			<b>0,00</b>	<b>33 960,00</b>	
Vidéoprojecteur ecole plan de relance	ELEM	Quadria		1 584,00	
Salle informatique école élémentaire ( subventionné 70 %)	ELEM	AIM		10 116,00	
Vidéoprojecteur ecole plan de relance phase 2	ELEM	Memolim		1 866,00	
ordinateur et TBI classe 1 maternelle	MAT	Memolim		1 866,00	
Ordinateurs maternelle nouvelle classe	MAT	AIM		1 768,80	
			<b>0,00</b>	<b>17 200,80</b>	
Renouvellement parc informatique administratif	AG	AIM	0,00	10 552,80	
Tablette Brassens	Brassens	BASCOM		499,28	
Vidéo surveillance intérieur Brassens	Brassens	BASCOM		1 122,50	
Tablettes pointage /alsh	alsh	LMC		381,60	
	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>12 556,18</b>	
Nouvelle classe maternelle	mate	SaoNNOISE		6 024,31	
Acquisition mobilier école maternelle	mat	Nathan	0,00	715,06	
Acquisition mobilier cour école élémentaire	mat	Manutan	4 491,60		
			<b>4 491,60</b>	<b>6 739,37</b>	
Mobilier ALSH/ garderies	aclois	SaoNNOISE	3 785,76		
Bureaux et chaises de bureaux	aclois	SaoNNOISE		1 286,62	
Tables polyéthylène	Couderc			1 960,56	
Bureaux chaises service entretien	Entloc			819,95	Imprévu
			<b>3 785,76</b>	<b>4 067,13</b>	
Téléphones	AG			608,40	
Téléphones conseiller numérique+stock	ag			489,24	
Téléphones	AG			530,40	
Téléphone divers services	AG			1 088,40	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 716,44</b>	

Chalet école	mat	Batibarsun		4 608,91	
Enseigne extérieure Couderc	gymcoud	Malinvaud		3 600,00	
Tunnel d'accès foot	stadcoud	CASAL		12 688,20	
Decors de noel	decors	REXEL		763,24	
Booster 12/24v	vehiong	REXEL		1 671,60	
Barnums	gestman			1 709,00	
Algeco sanitaires Bruges	batbruges	Modulto		16 680,00	
Tronçonneuse	vehiong	Doussaud		655,2	
Renouvellement petit outillage	vehiong			1 651,96	
Mécanisation travail potager	vehiong	Dupuy		700,00	
Mécanisation travail potager				852,00	
Tondeuse autoportée	vehiong	Moulinjeune		64 788,00	imprévu
Scarificateur	vehiong	NOBLAT		8 100,00	
Jeux de motricité	mat	Nathan		770,00	
Machine à laver	restsco	MDA		808,99	
Remplacement fontaine réfrigérées	restsco	Tout pour le froid		1 482,00	
Cutter/mixeur	restsco	Tout pour le froid		1 365,60	
Chariots glacières	restsco	Tout pour le froid		634,80	
Table inox adossée+/caisse inox	restsco	Tout pour le froid		1 248,00	
Ballon éclairant	gestman	Prolutech		3 077,16	
Panneaux patrimoine	animcult		11 436,48		
Chauffage séchage vêtements CTM	CTM			926,93	Imprévu
Baby foot ALSH (Feytiat Loisirs)	aclois			699,00	Imprévu
Conteneur foot	stade Lacorre			5 942,40	Imprévu

Eplucheuse à pomme de terre	restsco	Tout pour le froid		6 774,00	Imprévu
Eclairages bureau du Maire	NTE		4 531,96		Imprévu
			<b>15968.44</b>	<b>142196,99</b>	
Couderc	gymcoud		6 540,48		
Maison de l'Enfance	maisenf	NSK		447 961,17	
			<b>6 540,48</b>	<b>447 961,17</b>	
<b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT</b>			<b>211 288,408</b>	<b>1786 839.35</b>	

Reports pour 2023, : 211 288,408 €

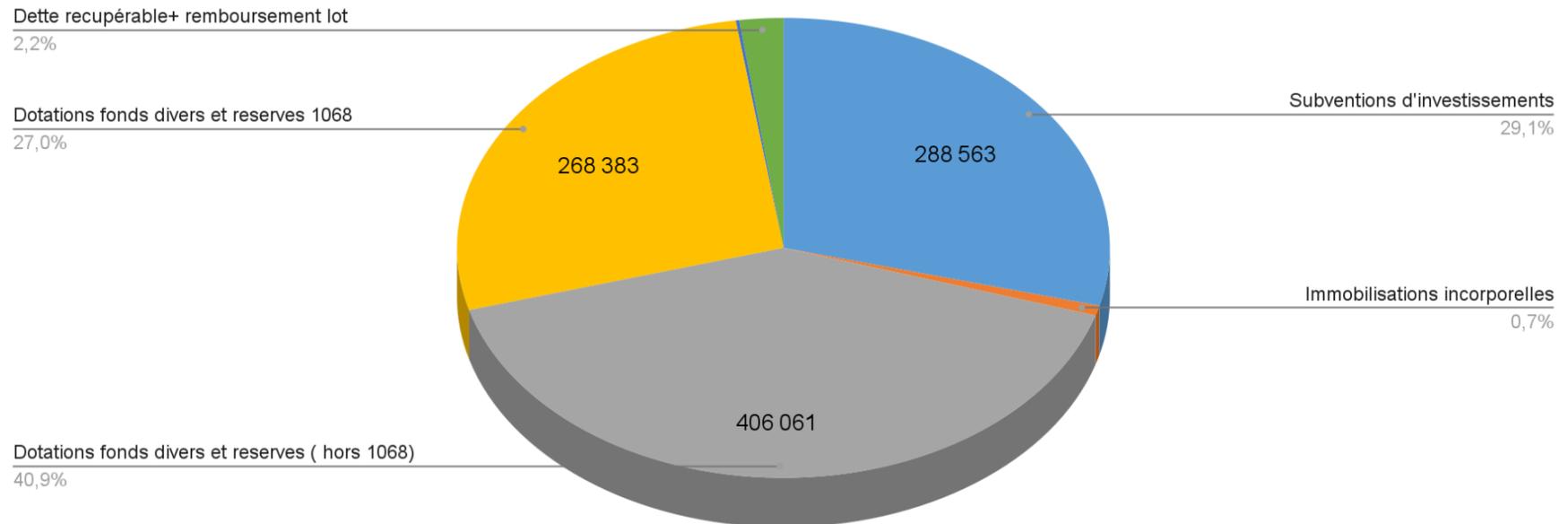
## 4/ Recettes d'investissement

### 4/1 Bilan par chapitre

Chapitre	Recettes d'investissement	2019	2020	2021	2022
<b>13</b>	Subventions d'investissements	20 746	667 111	528 980	288 562,90
<b>20</b>	Immobilisations incorporelles	5 549	1 020	17 52,	6 936,00
<b>10</b>	Dot. fonds divers et reserves ( hors 1068)	177 623	215 191	339 138	406 061,42
<b>1068</b>	Dotations fonds divers et reserves	850 707	1 335 501	903 896	268 383,47
<b>165</b>	Cautions	2 317		4 758	1 691,20
<b>27</b>	Dette récupérable	57 387	31 097	31 097	21 535,00
	<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>1 114 328</b>	<b>2 249 920</b>	<b>1 825 399,68</b>	<b>993 169,74</b>

Les recettes d'investissement suivent le rythme des investissements, la diminution des dépenses ces deux dernières années a entraîné la diminution des subventions. A noter que le remboursement du lotissement de la biche pour l'avance consentie n'a pas été réalisé, il le sera probablement en 2023. Il y a également 80 000€ de taxe d'aménagement reportés sur 2023.

## Recettes d'investissement 2022



## 4/2 Détail des recettes

Compte	Objet	Tiers	Réalisé
276351 - Créances sur GFP de rattachement			21534,75
276351 - Créances sur GFP de rattachement	Remb dette récupérable capital 3ème trim	CU LIMOGES METROPOLE	7178,25
276351 - Créances sur GFP de rattachement	Dette récupérable cap 1er trim 2022	CU LIMOGES METROPOLE	7178,25
276351 - Créances sur GFP de rattachement	Dette récupérable cap 2ème trim 2022	CU LIMOGES METROPOLE	7178,25
202 - Frais études, élaboration, modif et révisi			6936
202 - Frais études, élaboration, modif et révisions	Remb frais inv PLU 2020-2021	CU LIMOGES METROPOLE	6936,00
165 - Dépôts et cautionnements reçus			1691,20
165 - Dépôts et cautionnements reçus	Encaissement caution logement 7		233,40
165 - Dépôts et cautionnements reçus	Caution loyers du bail		1457,80
1348 - Autres fonds affectés à l'équipement			8273,90
1348 - Autres fonds	PVR Moulin de la Vergne		8273,90
13411 - Fonds équip. non amort. - DGE			80184,00
13411 - Fonds équip. non amort. - DGE	Sub DETR toiture+barda mais de l'en-1er acpt	PREFECTURE 87	30069,00
13411 - Fonds équip. non amort. - DGE	Sub DETR toiture+bard maison d l'enf-acpte2	PREFECTURE 87	50115,00
1328 - Autres subv. d'investissement rattachées			109 075,51
1328 - Autres subv. d'investissement	Subvention éclairage stade Couderc	FFF	15000,00
1328 - Autres subv. d'investissement rattachée	Sub concours archi ALSH des Bruges	CAF 87	289,95
1328 - Autres subv. d'investissement rattachées	Sub travaux toiture bardage	CAF 87	63640,00
1328 - Autres subv. d'investissement rattachées	Sub travaux toiture bardage	CAF 87	30000,00

1323 - Subv. Départements			76 592,84
1323 - Subv. non transf. Départements	subvention construction modà l'école mater	DEPT 87	8198,79
1323 - Subv. non transf. Départements	salle de gym et vest Couderc 5ème tranche	DEPT 87	18045,00
1323 - Subv. non transf. Départements	Subvention isolation boulodrome	DEPT 87	7904,19
1323 - Subv. non transf. Départements	Sub travaux couverture mais de l'enf.2ème tr	DEPT 87	15669,00
1323 - Subv. non transf. Départements	travaux couverture mais de l'enfa 1ertr	DEPT 87	16000,00
1323 - Subv. non transf. Départements	Subvention éclairage stade Couderc solde	DEPT 87	10775,86
1318 - Autres subv. d'invest.			4351,57
1318 - Autres subv. d'invest.	ALSH pour bungalow sanitaire des Bruges	CAF 87	4351,57
1311 - Subv. transf. Etat et établissements			10085,08
1311 - Subv. transf. Etat et établissements natio	Sub plan de relance SNEE	MINISTERE DE L'EDUCATION N	10085,08
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés			268383,47
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	Affectation du résultat 2021	CFP LIMOGES BANLIEUE	268383,47
10226 - Taxe d'aménagement			101194,53
10226 - Taxe d'aménagement	Taxe aménagement 1er versement 2022-	CU LIMOGES METROPOLE	101194,53
10222 - FCTVA			304866,89
10222 - FCTVA	FC TVA 2022	PREFECTURE 87	304684,91
10222 - FCTVA	FC TVA 2022 sur panneaux pastel (2020)	PREFECTURE 87	181,98

A noter qu'il reste un versement de taxe d'aménagement de 80 000 € reporté en 2023

## 5/ RATIOS

	2019	2020	2021	2022	STRATE 2021
1 DRF/population	971	973	1 015	1 075	1 043
2 Produit impositions directs / population	488	493	483	518	501
3 RRF / population	1 114	1 015	1 125	1 427	1 196
4 Dépenses d'équipement brut/population en €/hbt	237,90	240,27	285,00	279,00	252,00
5 Encours de la dette brute au 31 décembre par hab.	714	721	689	619	821
6 DGF / population	20	21	12	12	153
7 Ratio dépenses brutes de personnel/DRF	53,95%	54,39%	58,75%	57,46%	58,01%
9 Niveau d'endettement = encours dette nette/RRF	0,62	0,62	0,59	0,43	
10 Ratio dépenses d'équipement brut/RRF	21,36%	21,36%	31,50%	15,01%	

Les ratios sont toujours à interpréter avec prudence, si la commune à un rythme de dépense par habitant plus élevé que les communes de la strate, elle possède également un volume de recettes beaucoup plus important. Malgré un volume d'investissements en deçà des autres années, la commune se situe au-dessus de la moyenne. Cet investissement n'étant pas financé par la dette puisque la commune est moins endettée que les villes de sa strate.

Concernant les dépenses de personnel, elle possède, comme les autres villes, un ratio assez élevé, provoquant une certaine rigidité structurelle.