

# Compte administratif 2022

# Synthèse du CA 2022

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	
(1) RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2021 (N -1)	- 673 750,36€	1 496 306,04 €	
(2) AFFECTATION (N-1) FAITE EN 2021		-635 315,36 €	<b>860 990,68 €</b>
(3) RECETTES 2022	<b>844 924,69 €</b>	<b>1 105 029,10 €</b>	
(4) DEPENSES 2022	<b>306 564,46 €</b>	<b>866 526,32 €</b>	
(5) RESULTAT 2022 (N)	538 360,23 €	238 502,78 €	
(6) RESULTAT CUMULE (REEL DE CLOTURE)	- 135 390,13 €	1 099 493,46 €	
(7) RESTES A REALISER RECETTES	<b>18 829,00 €</b>		Maintien de l'excédent de fonctionnement en réserve d'exploitation
(8) RESTES A REALISER DEPENSES	<b>249 238,27 €</b>		REPRISE ANTICIPEEE AUTORISEE
(9) BESOIN DE FINANCEMENT (RESULTAT CORRIGE DES RESTES A REALISER)	- 365 799,40 €	1 099 493,46 €	<b>733 694,06 €</b>

## Compte admisitratif 2022 - Section Fonctionnement

1 966 019,78 €

Résultat de cloture de l'exercice 2021  
(1) + (2) **€860 990,68**

77 - Recettes  
exceptionnelles  
(opérations d'ordre  
comptable)

**€6 900,00**

70 - Produits des  
services du domaines  
et ventes diverses

**€135 772,72**

013 - Atténuation de charges

**€12 888,00**

74 - Dotations et participations

**€80 382,97**

75 - Autres produits  
de gestion courante

**€12 287,17**

73 - Impôts et taxes  
**€856 798,24**

Charges financières -  
remboursement des  
intérêts d'emprunt

**€10 226,68**

014 - Total Atténuations  
de produits (FPIC)

**€10 008,00**

Résultat de cloture de l'exercice 2021  
(1) + (2)  
**€860 990,68**

Résultat 2022  
**€238 502,78**

65 - Charges de gestion courante  
**€102 015,44**

011 - Total Charges à caractère  
général  
**€349 841,60**

012 - Total Charges de personnel et  
frais assimilés  
**€394 434,60**

Résultat Cumulé (6)

**1 099 493,46 €**

=&gt; Reporté à la section d'investissement

Recettes 2022 (3)  
**1 105 029,10 €**

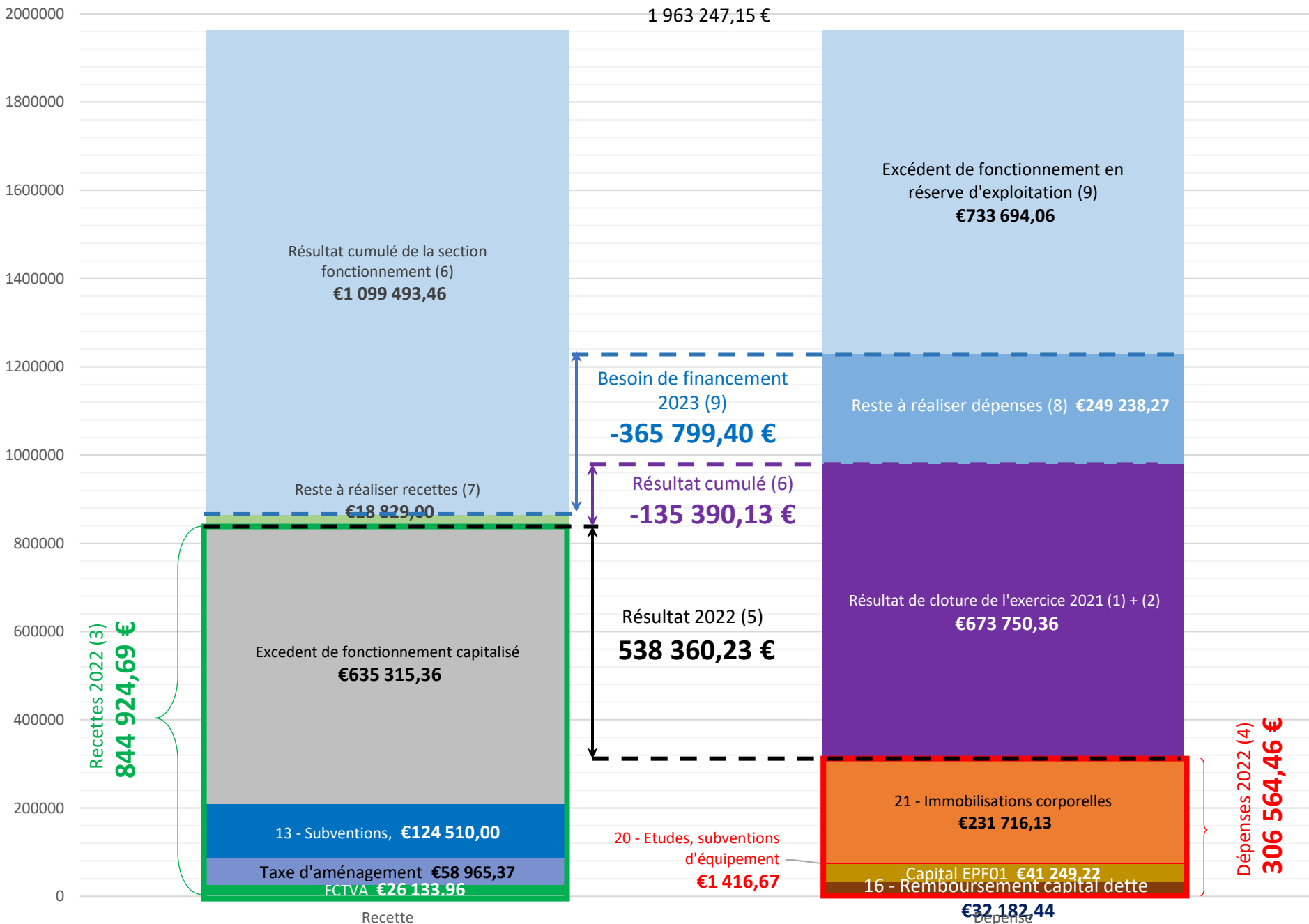
Dépenses 2022 (4)  
**866 526,32 €**

Recettes

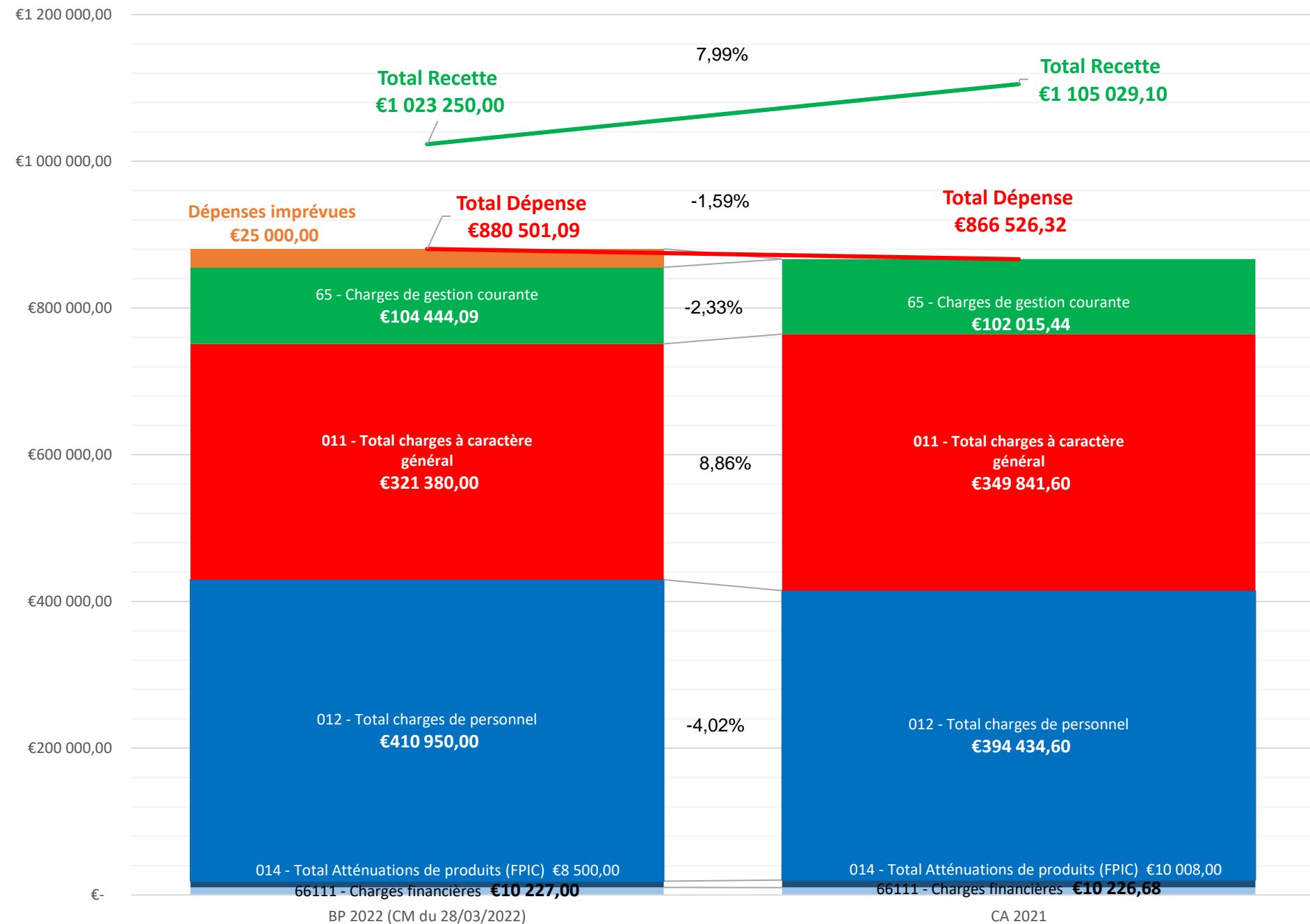
Dépenses

# Compte administratif 2022 - Section investissement

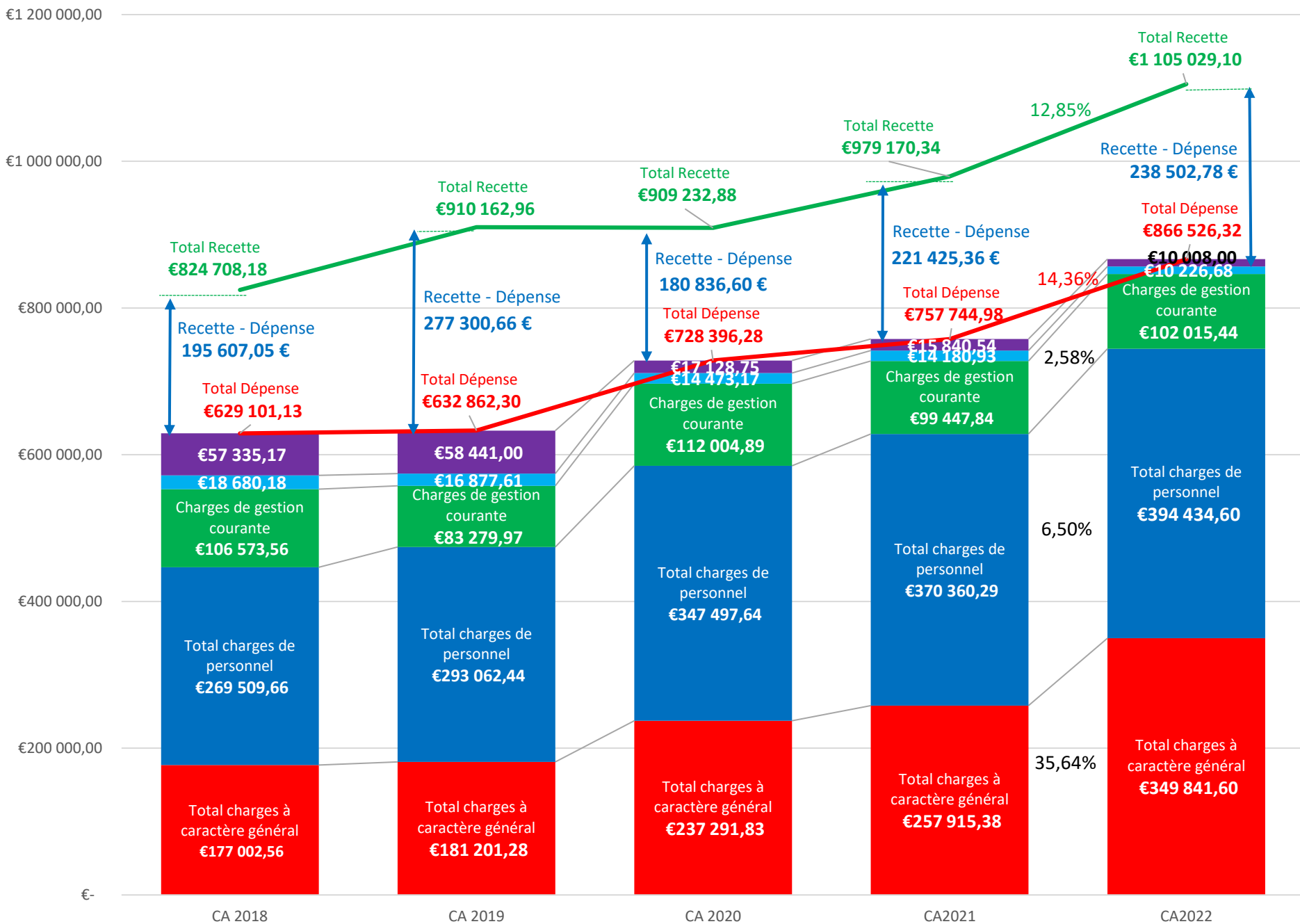
1 963 247,15 €



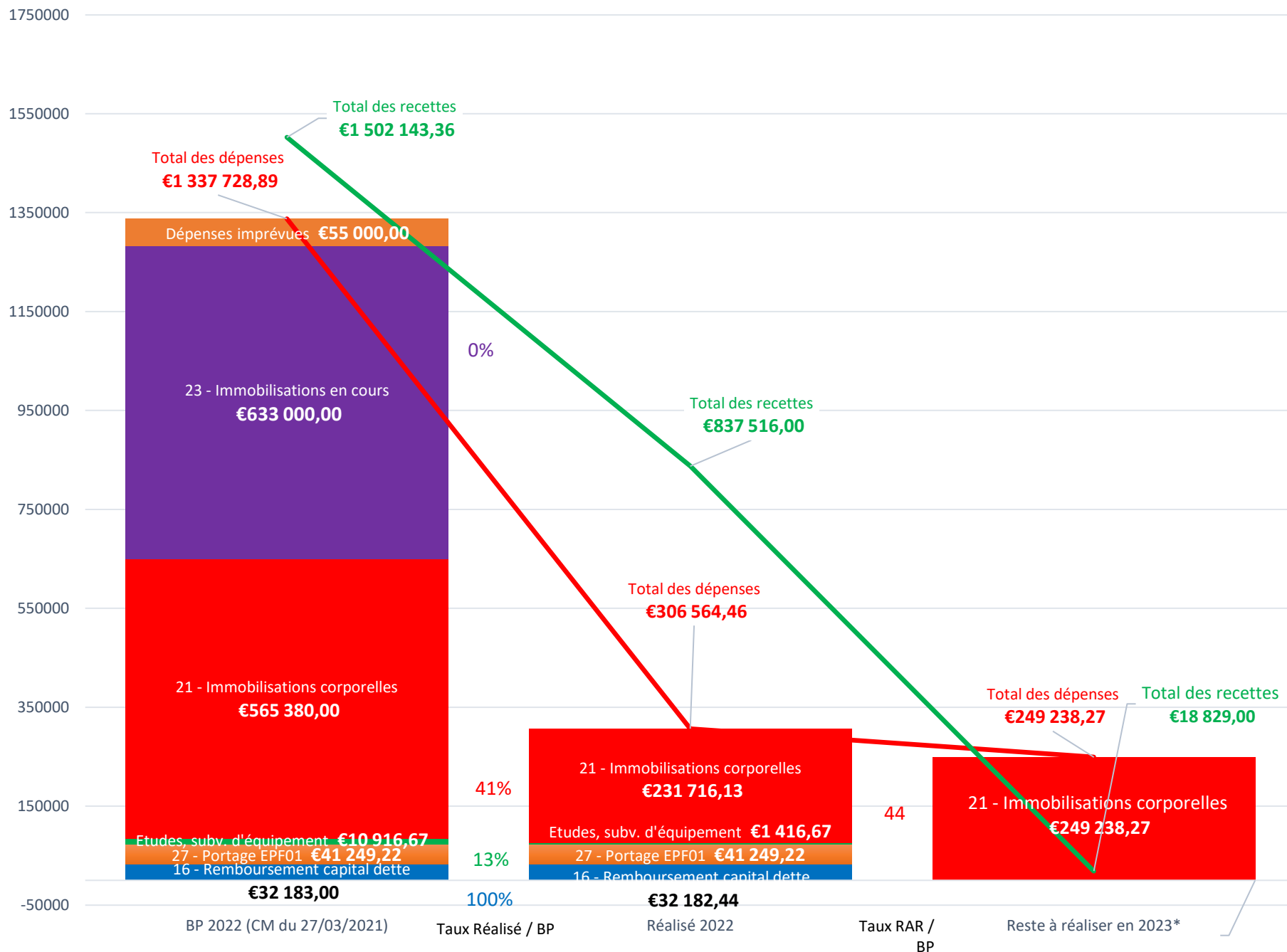
# Comparaison du BP/CA 2022 de la section fonctionnement



# Evolution des dépenses de fonctionnement 2018-2022



# Comparaison du BP/CA/RAR 2022 de la section investissement



# Taux d'imposition 2022



# Impact de l'augmentation de la TFB

Augmentation base locative : **+3,4%**

Augmentation du taux de la TFB : **+15%** ; passe de 26,5% en 2021 à 30,47% en 2022

Augmentation de la masse estimée : **+1,12%**

*(Augmentation du volume des locaux taxable)*

CAF 2021 : **221 425 €** ; CAF 2022 : **239 502 €** ; +18 077,00 €

Quel aurait été l'impact sur la CAF si nous n'avions pas augmenter le taux ?

Voici l'estimation :

Augmentation du taux	0%	2%	5%	10%	12%	12,21%	15%
CAF simulé	142 201,83 €	155 175,18 €	174 635,22 €	207 068,61 €	220 041,97 €	221 404,17 €	239 502,00 €
Ecart CAF 2021	-79 223,17 €	-66 249,82 €	-46 789,78 €	-14 356,39 €	-1 383,03 €	- 20,83 €	18 077,00 €
Ecart CAF 2021 en %	-35,78%	-29,92%	-21,13%	-6,48%	-0,62%	-0,01%	8,16%

# Taux d'imposition 2023

# Éléments pour 2023

Augmentation base locative : **+7,1%**

Augmentation de la masse locative : *Inconnue*

Cela représente une recette supplémentaire de **~53k€**

La commune va percevoir aussi la Taxe Habitation des résidences secondaires (THRS)

A taux constant, les recettes fiscales prévisionnelles de la commune se répartissent de cette manière en 2023 :

- Taxe foncière bâtie (TFB) – *~718k€, 94,8% des recettes fiscales\**
- Taxe foncière non-bâtie (TFNB) – *~9k€, 1,3% des recettes fiscales\**
- Taxe d'habitation des résidences secondaires (THRS) – *~30k€, 3,9% des recettes fiscales\**
- Application du Coefficient correcteur défini à partir des valeur de 2020 : **1,082497**  
- *Apport de ~62k€ supplémentaire\**

\* D'après état 1259 CC de 2023

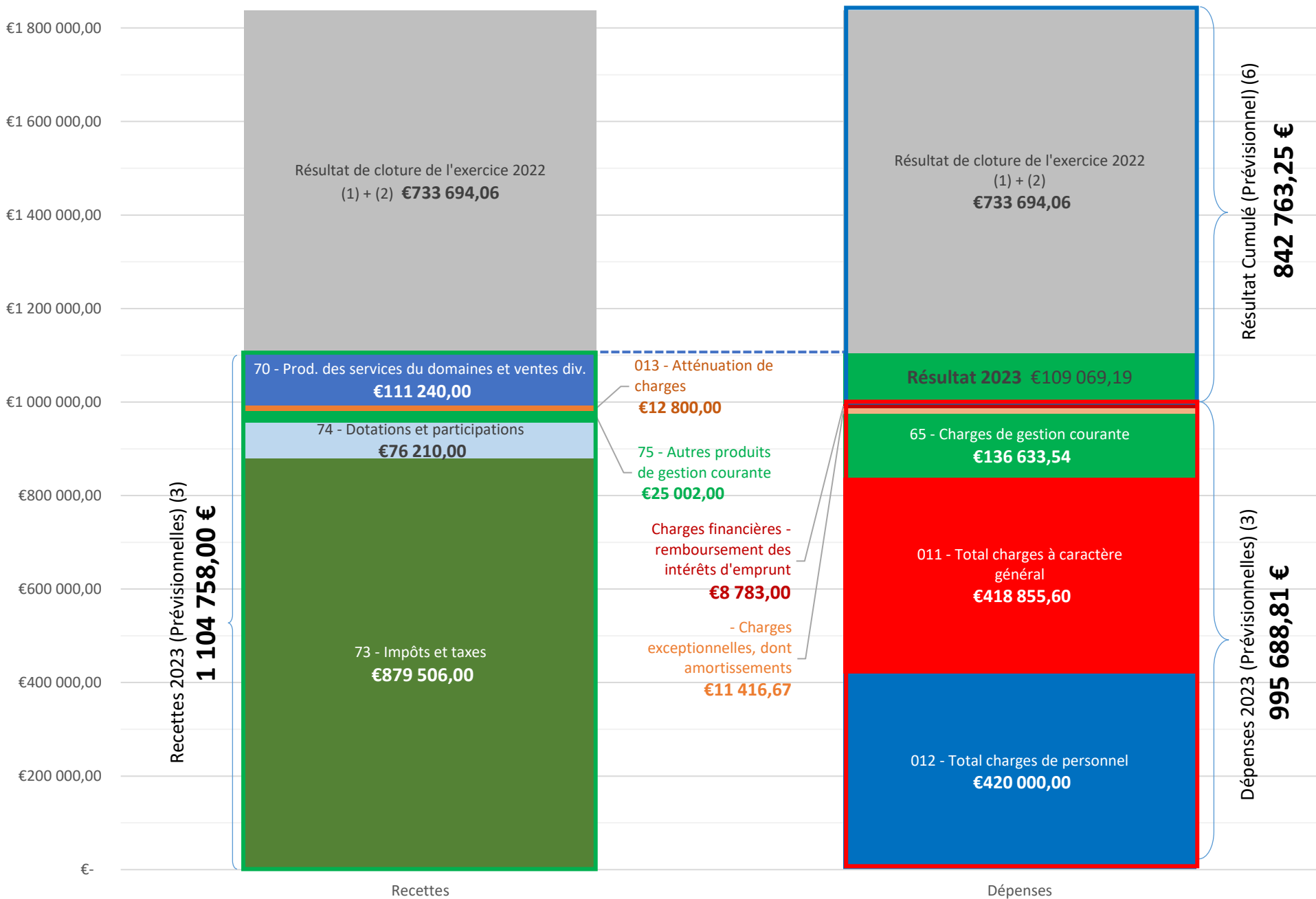
# Propositions pour 2023

- Taxe foncière bâtie (TFB)
  - Taux de référence 2022 : **30,47%**
  - Proposition de maintenir pour **2023 un taux de référence de 30,47%**
- Taxe foncière non-bâtie (TFNB)
  - Taux de référence 2022 : **44,23%**
  - Proposition de maintenir pour **2023 un taux de référence de 44,23%**
- Taxe d'habitation des résidences secondaires (THRS)
  - Taux de référence 2022 : **11,45%**
  - Proposition de maintenir pour **2023 un taux de référence de 11,45%** (Ne peut être modifié que sous conditions)

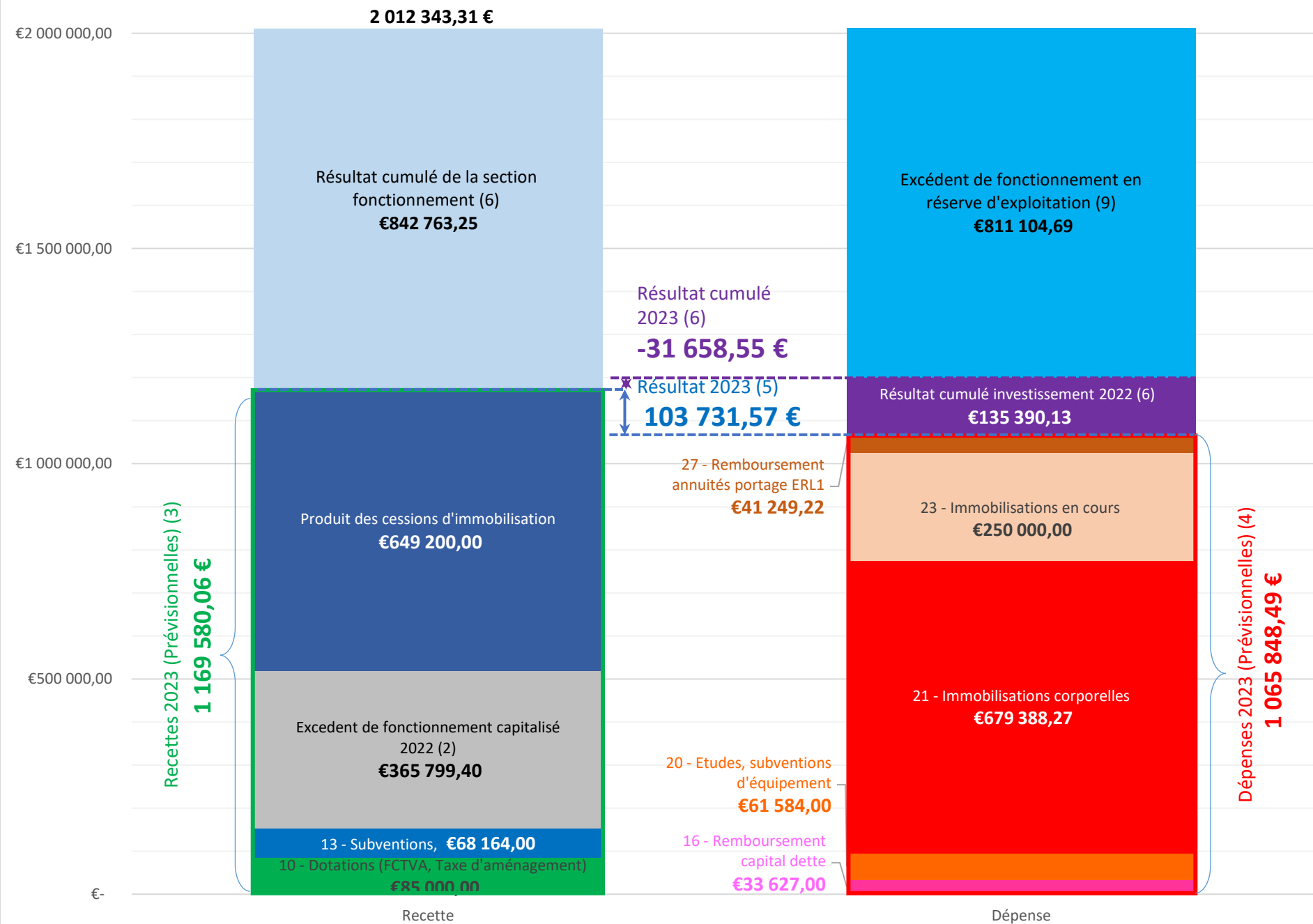
# Budget primitif 2023

## Budget Prévisionnel 2023 - Section Fonctionnement

1 838 452,06 €



## Budget prévisionnel 2023 - Section investissement

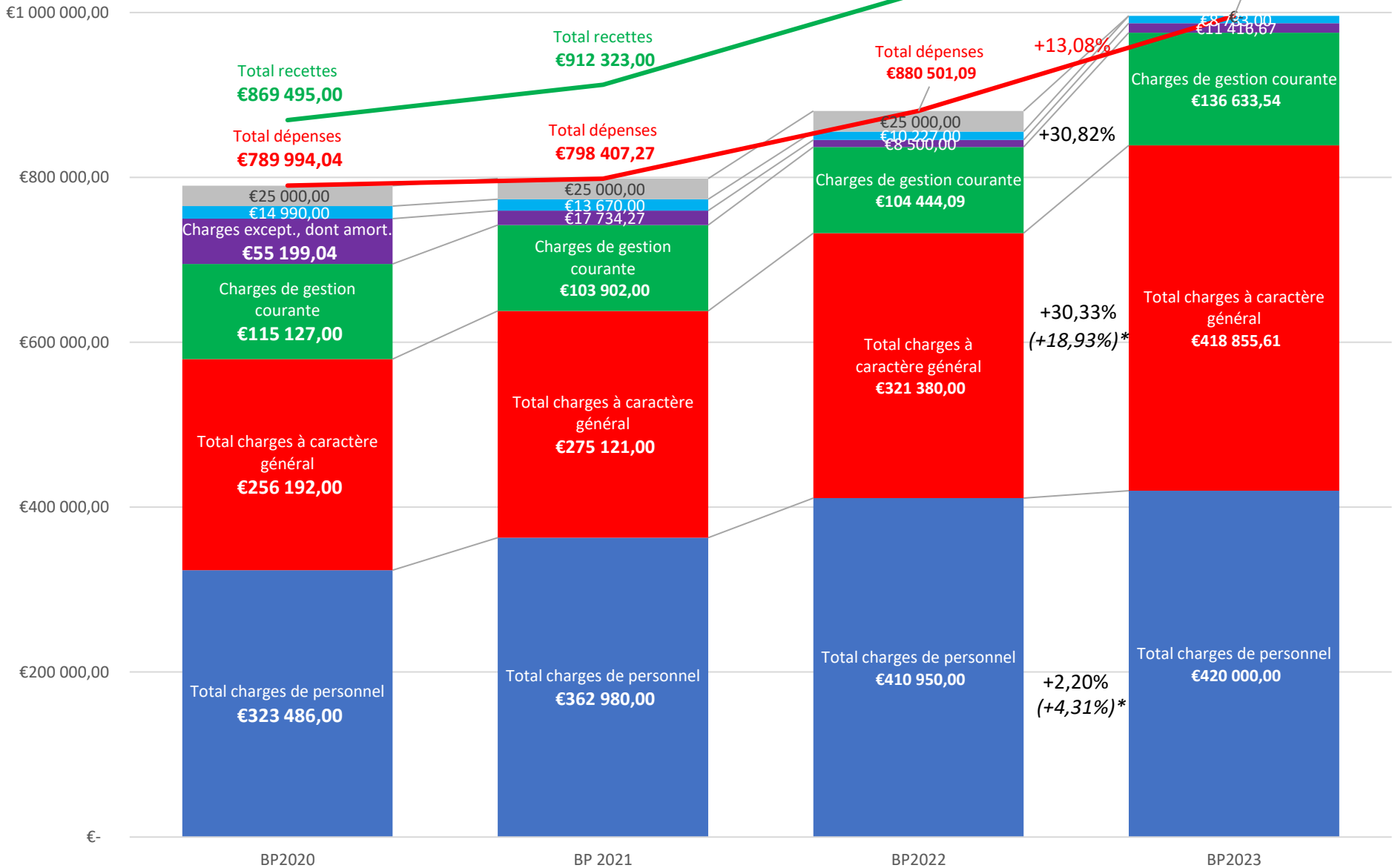


## Evolution du budget primitif section fonctionnement 2020-2023

- Charges financières
- Dépenses imprévues

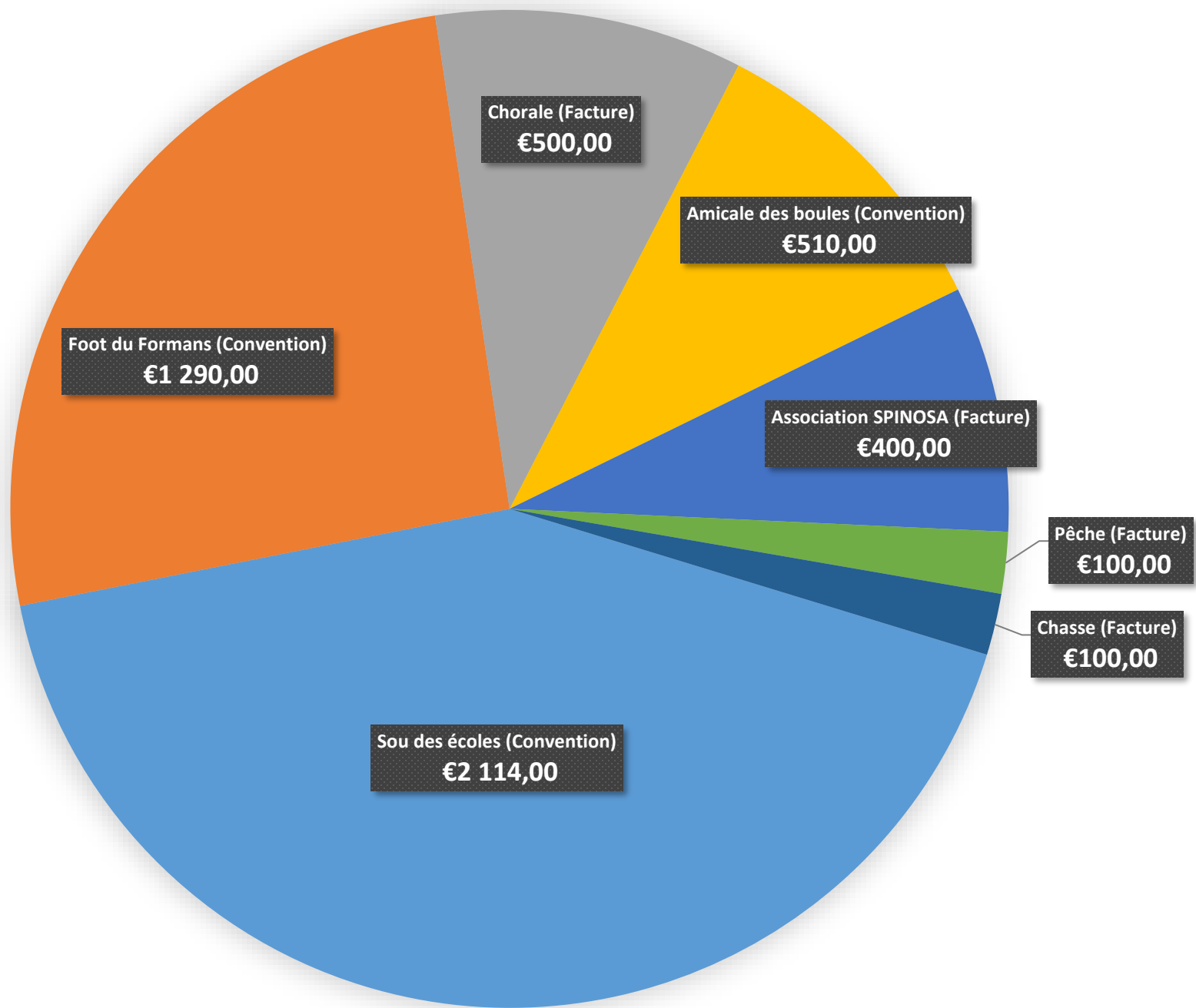
+XX% = Augmentation vs BP2022 du 28/03/2022

(+YY%)\* = Augmentation vs BP2022+DM

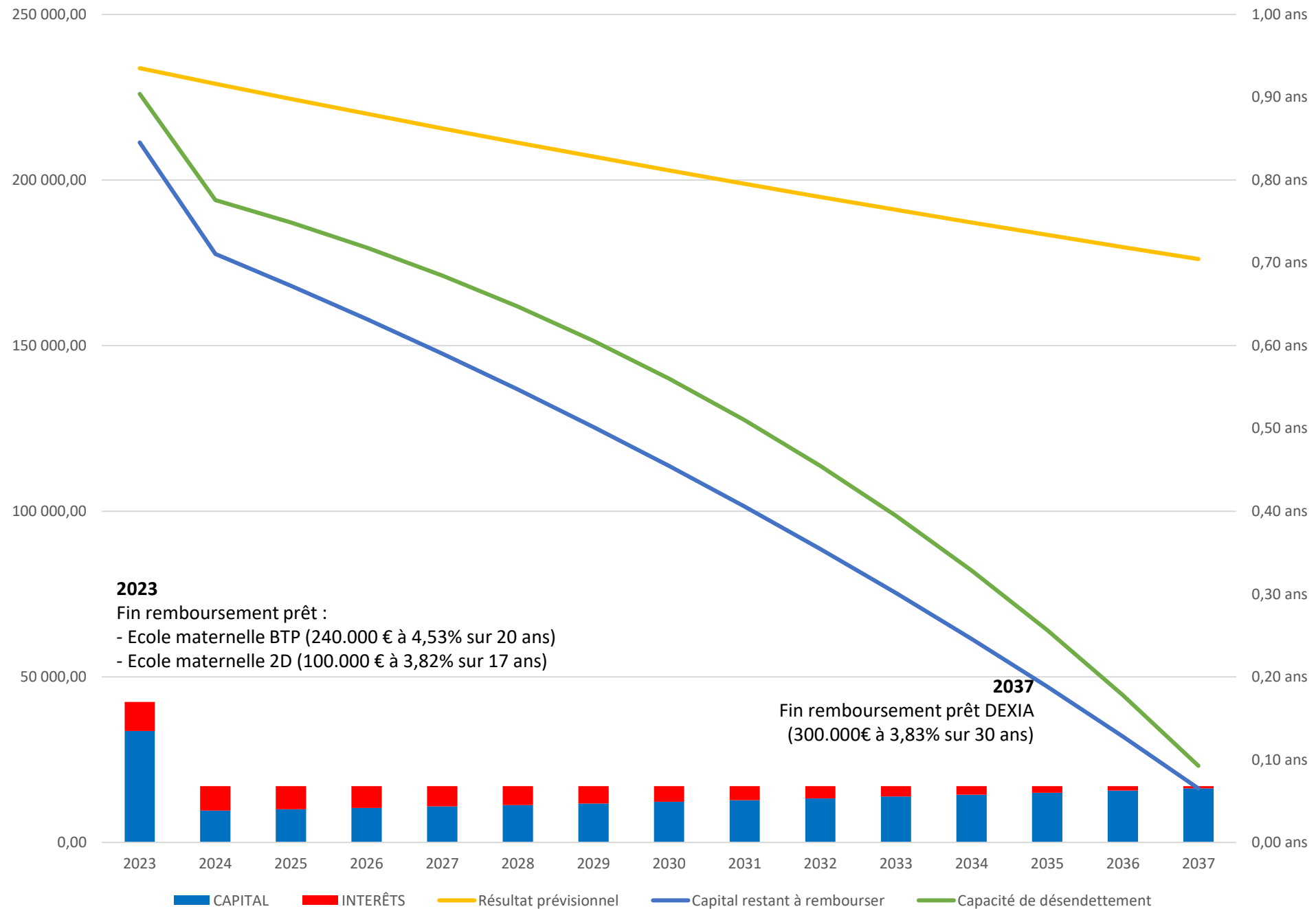




# Subventions aux organismes privés (Associations) - BP2023



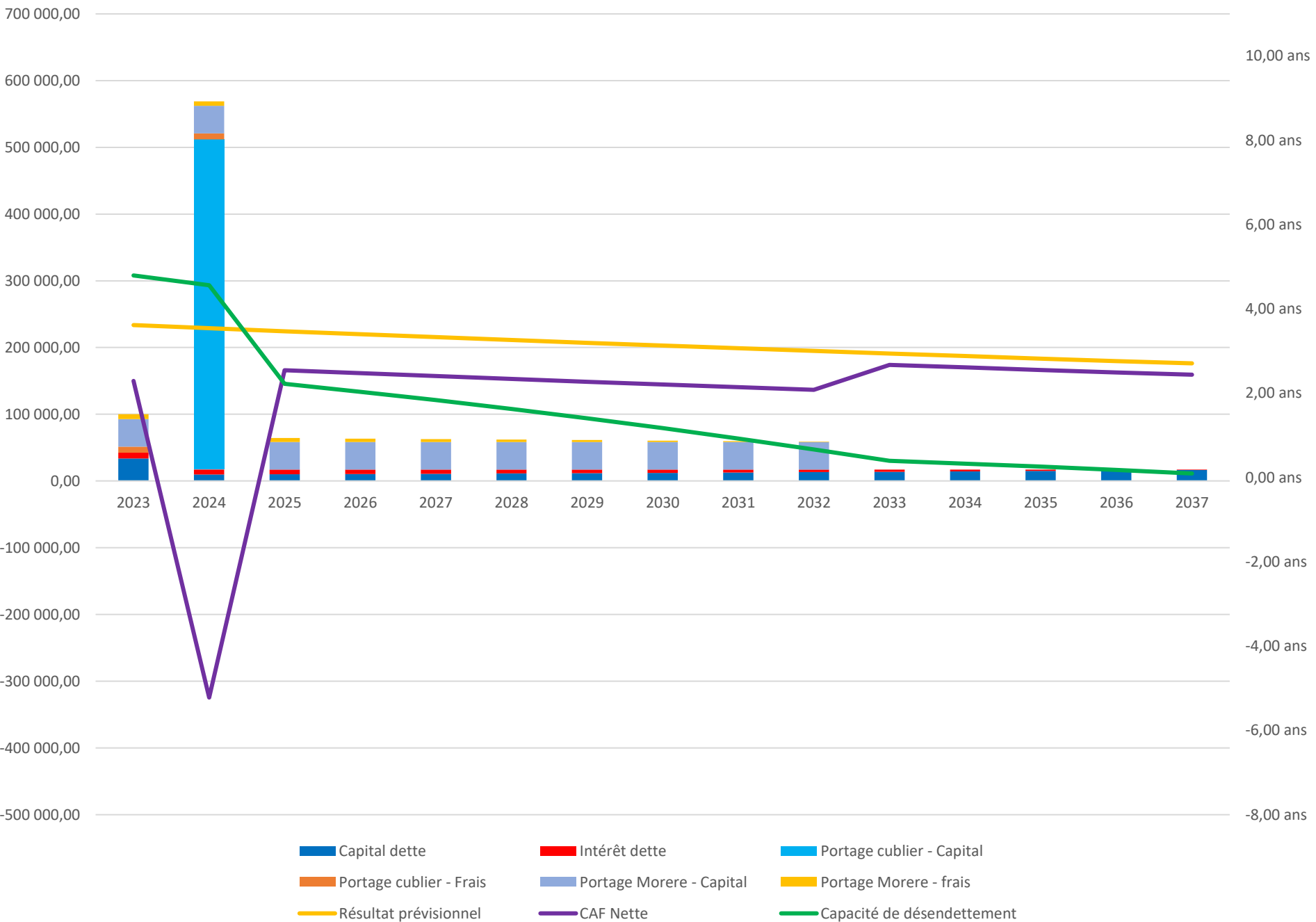
## Prévision concernant l'extinction de la dette



## Engagements hors bilan (1)

- Portage ERL2 : 495 050,54 €
  - Prorogé de 2 ans
  - Doit être remboursé en 2024 (Septembre) au lieu de 2022
  - Frais de portage : 8 910,91 € TTC / an
- Portage ERL1 : 496 500 € (Reste 413 750€)
  - Remboursement de 41 350 € TTC / an jusqu'en 2032 (Janvier)
  - Frais de portage : 1,5% HT du capital restant par an
  - Frais de portage en 2022 : 8 192,25 € TTC
  - Diminue en fonction du capital restant à rembourser

# Prévision concernant l'extinction de la dette & des portages



# Engagements hors bilan (2)

COMMUNE DE ST BERNARD - PRINCIPAL - BP - 2023

<b>IV – ANNEXES</b>	<b>IV</b>
<b>ANNEXES PATRIMONIALES – ENGAGEMENTS HORS BILAN</b>	<b>B7.1</b>

## ETAT SYNTHETIQUE DES ENGAGEMENTS DONNES

Article	Dette en capital à l'origine	Dette en capital au 01/01/N	Annuité à verser au cours de l'exercice
8015 Emprunts garantis (1)	1 313 977,19	966 642,33	
8016 Contrats de crédit-bail (2)	0,00	0,00	0,00
8017 Subvention à verser en annuité (3)	0,00	0,00	0,00
8018 Autres engagements donnés			
Marchés de partenariat (4)		0,00	0,00
Au profit d'organismes publics (3)	0,00	0,00	0,00
Au profit d'organismes privés (3)	0,00	0,00	0,00
Dans le cadre d'une délégation de service public (3)	0,00	0,00	0,00
Engagements liés à des opérations d'urbanisme et d'aménagement (3)	0,00	0,00	0,00

(1) A compléter depuis l'état des emprunts garantis.

(2) A compléter depuis l'état des contrats de crédit-bail.

(3) A compléter depuis l'état des autres engagements donnés.

(4) A compléter depuis l'état des marchés de partenariat.

# Projection synthèse du CA 2023

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	
(1) RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2022 (N -1)	- 135 390,13 €	1 099 493,46 €	
(2) AFFECTATION (N-1) FAITE EN 2022		- 365 799,40 €	<b>733 694,06 €</b>
(3) RECETTES 2023	<b>1 169 580,06 €</b>	<b>1 104 758,00€</b>	
(4) DEPENSES 2023	<b>1 065 848,49 €</b>	<b>995 688,81 €</b>	
(5) RESULTAT 2023 (N)	103 731,57 €	109 069,19 €	
(6) RESULTAT CUMULE (REEL DE CLOTURE)	- 31 658,56 €	842 763,25 €	
(7) RESTES A REALISER RECETTES	-		Maintien de l'excédent de fonctionnement en réserve d'exploitation
(8) RESTES A REALISER DEPENSES	-		REPRISE ANTICIPEEE AUTORISEE
(9) BESOIN DE FINANCEMENT (RESULTAT CORRIGE DES RESTES A REALISER)	- 31 658,56 €	842 763,25 €	<b>811 104,69 €</b>