

NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2022

COMMUNE DE PÉROLS

PREAMBULE

Suite à la décision de la commune de Pérols d'être commune expérimentatrice du compte financier unique (CFU), pour la première année, le compte administratif de l'ordonnateur et le compte de gestion du comptable sont fusionnés en un seul et unique document comportant des parties alimentées par la commune et des parties alimentées par le Centre de Gestion Comptable de la Métropole (SGC).

Le vote de l'organe délibérant sur le compte financier unique doit intervenir au plus tard le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel il se rapporte.

SOMMAIRE

1. **CONTEXTE ÉCONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGÉTAIRE**
2. **PROJET STRATÉGIQUE**
3. **PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES**
 1. Le résultat de l'exercice
 2. Les grandes masses budgétaires
 3. Les principales variations par rapport à 2021
4. **GRANDS ÉQUILIBRES DU CFU**
 1. Les recettes réelles de fonctionnement
 2. Les dépenses réelles de fonctionnement
5. **UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES (réalisations)**
 1. Le budget de fonctionnement
 2. Le budget d'investissement
6. **RATIOS ET NIVEAUX D'ÉQUILIBRE**
 1. L'encours de dette
 2. Le Ratio de désendettement
 3. Les niveaux d'épargne

CONTEXTE ÉCONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGÉTAIRE

CONTEXTE ÉCONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGÉTAIRE

Après les nombreuses vagues de confinement et de plans sanitaires, l'année 2022 a été marquée par une reprise de la consommation et une relance très rapide de l'activité économique. Des pénuries sont apparues mettant en tension de nombreux secteurs. Ces goulots d'étranglement ont été notamment responsables de l'augmentation du prix d'un certain nombre de matières premières et biens manufacturés dès les premiers mois de l'année 2022 se traduisant par une inflation déjà préoccupante.

Ce contexte a encore été aggravé par la politique «zéro Covid » de la Chine et la guerre en Ukraine qui a débuté février 2022 et a impacté fortement le prix des matières énergétiques et alimentaires. Dans la zone euro l'inflation a atteint 10,1%.

Elle se situe à 7,1% pour la France qui enregistre parallèlement un ralentissement de sa croissance de 6,8 % (2021) à 2,6 % (2022). Le chômage s'établit à 6 %.

Contexte budgétaire : loi de finances pour 2022.

PROJET STRATÉGIQUE

PROJET STRATÉGIQUE

Renforcer l'identité de la ville

statue taureau
(investissement) :
139 K€

financé par mécénat

Améliorer le cadre de Vie

Parking Encierro (**458 K€**)

Parking Brassens – via ACI
(**357 K€** pour un
investissement métropolitain
de **1 094 K€**)

Renaturation (**112 K€**)

façades/muraliste (**58k€**)

Préparer l'avenir

Achat de foncier : **493 k€**

*dont maison située 9 rue
de Lorraine en vue de la
future mise aux normes
des arènes.*

Recettes : mécénat (100 k€ + 50 k€ de RAR), emprunt (1M€), FCTVA (227 K€), taxe d'aménagement (54 K€) et autofinancement (2 275 K€) - subvention de 80 K€ accordée par le Département sur les aménagements paysagers de la commune (RAR)

PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

1. Le résultat de l'exercice
2. Les grandes masses budgétaires
3. Les principales variations par rapport à 2021

PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

1. Le résultat de l'exercice

Résultat du CFU de l'année 2022 :

Section de fonctionnement

Total des recettes de l'exercice :	15 082 646,34 €
Total des dépenses de l'exercice :	13 403 667,47 €
Résultat antérieur reporté :	+ 678 038,66 €
Résultat de clôture de l'exercice	+ 2 357 017,53 €

Section d'investissement.

Total des recettes de l'exercice :	3 715 383,01 €
Total des dépenses de l'exercice :	3 079 873,97 €
Résultat antérieur reporté :	- 1 139 746,73 €
Résultat de clôture de l'exercice	- 504 237,69 €
RAR dépense	340 537,45 €
RAR recette	131 800,00 €
Résultat cumulé d'investissement	- 712 975,14 €

Le **besoin de couverture** de la section d'investissement à couvrir obligatoirement s'élevant à **712 975,14 €**, le **reliquat** à affecter librement (résultat de fonctionnement – besoin de couverture de la section d'investissement) s'établit à **1 644 042,39 €**

LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES

	2021	2022	Evolution totale en %
Recettes de fonctionnement	15 166 955 €	15 042 884 €	- 0,82 %
Dépenses de fonctionnement	13 423 471 €	12 602 142 €	-6,12 %
Recettes d'investissement (hors 1068)	373 386 €	1 411 266 €	277,96 %
Dépenses d'investissement	2 640 248 €	3 011 122 €	14,05 %

NB: dépenses et recettes **réelles**

PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

3. Les principales variations

Dépenses réelles de fonctionnement : - 6,12 %

Chapitre 011 – charges à caractère général : + 2,86 %.

Chapitre 012 – charges de personnel : -1 129 K€ soit -14,4 % (externalisation des deux crèches *mais charges CNRACL payées en 2023 (160 K€)*, limitation recours aux saisonniers).

Chapitres 65 – autres charges (hors subventions) : + 405 K€ soit +250,33 % (compensation DSP crèches)

Autres dépenses : - 84 % (fin contentieux CDG)

Recettes réelles de fonctionnement : - 0,82 %

Contributions directes : + 258 K€ soit +2,33 %

Fiscalité indirecte : + 223 K€ soit + 15,47 % (droits de mutation)

Autres recettes : - 573 K€ soit -33,83 % (pas de vente patrimoniale, fin des recettes des crèches).

Dépenses d'investissement : + 14,05 %

Hausse des dépenses d'équipement

Recettes d'investissement : + 277,96 %

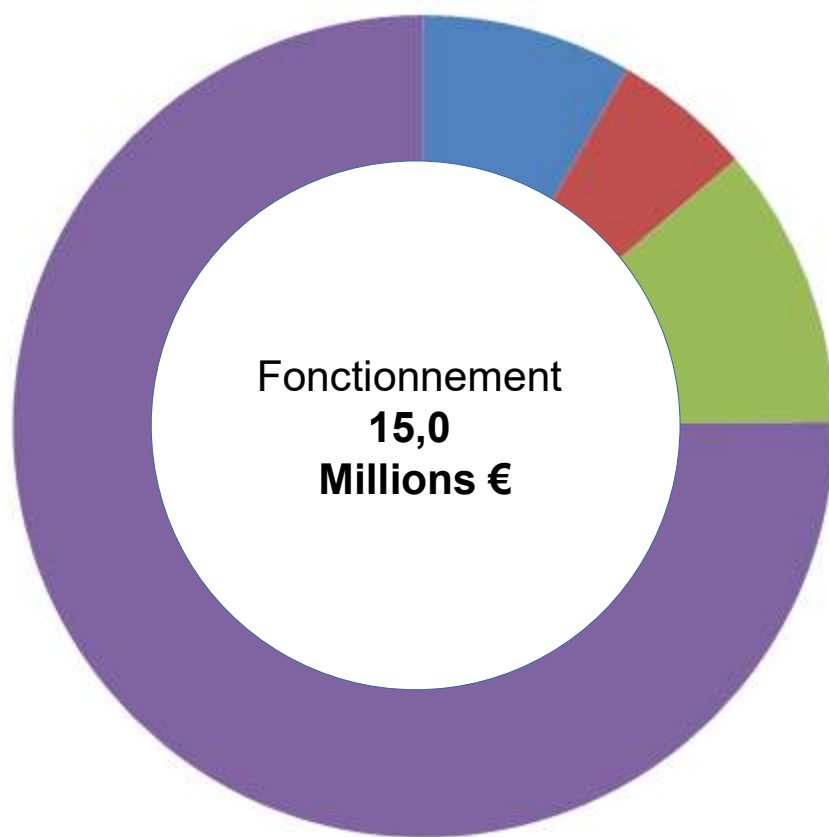
Mécénat et emprunt 1M€.

LES GRANDS ÉQUILIBRES DU CFU

1. Les recettes réelles de fonctionnement
2. Les dépenses réelles de fonctionnement

LES GRANDS ÉQUILIBRES DU CFU

1. Les recettes réelles de fonctionnement



75 %

Produit des contributions directes (TFB, TFNB, compensation TH)

11 308 572 €

8 %

Autres recettes d'exploitation (produit des services, cessions, reprises sur provisions...)

1 242 890 €

11 %

Fiscalité indirecte (Taxe sur la publicité, sur les spectacles, sur les droits de mutation)

1 665 006 €

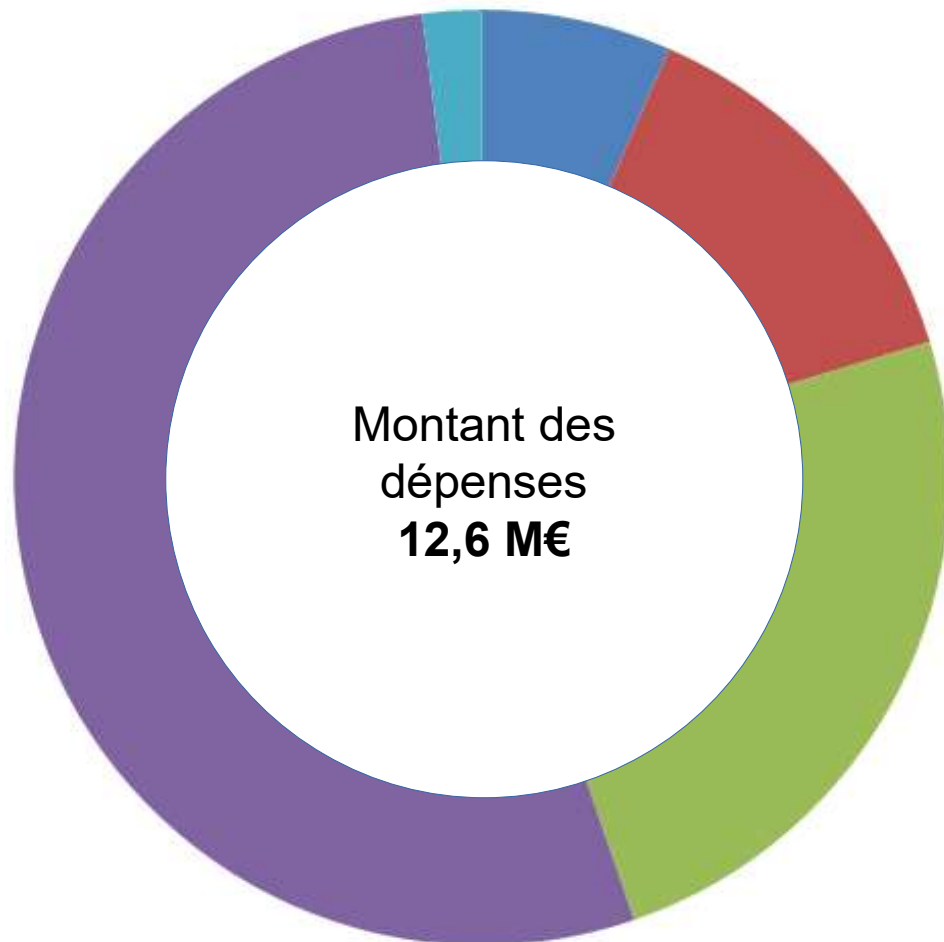
6 %

Dotations DSR, DNP, compensations fiscales...)

826 416 €

LES GRANDS ÉQUILIBRES DU CFU

1. Les dépenses réelles de fonctionnement



53 %

Charges de personnel et frais assimilés (Ch 012)

6 706 937 €

7 %

Autres charges de gestion courante (ch 65)

825 234 €

24 %

Charges à caractère général (Ch 011)

3 076 872 €

14 %

Autres dépenses de fonctionnement (pénalité SRU, AC, provisions...)

1 734 660 €

2 %

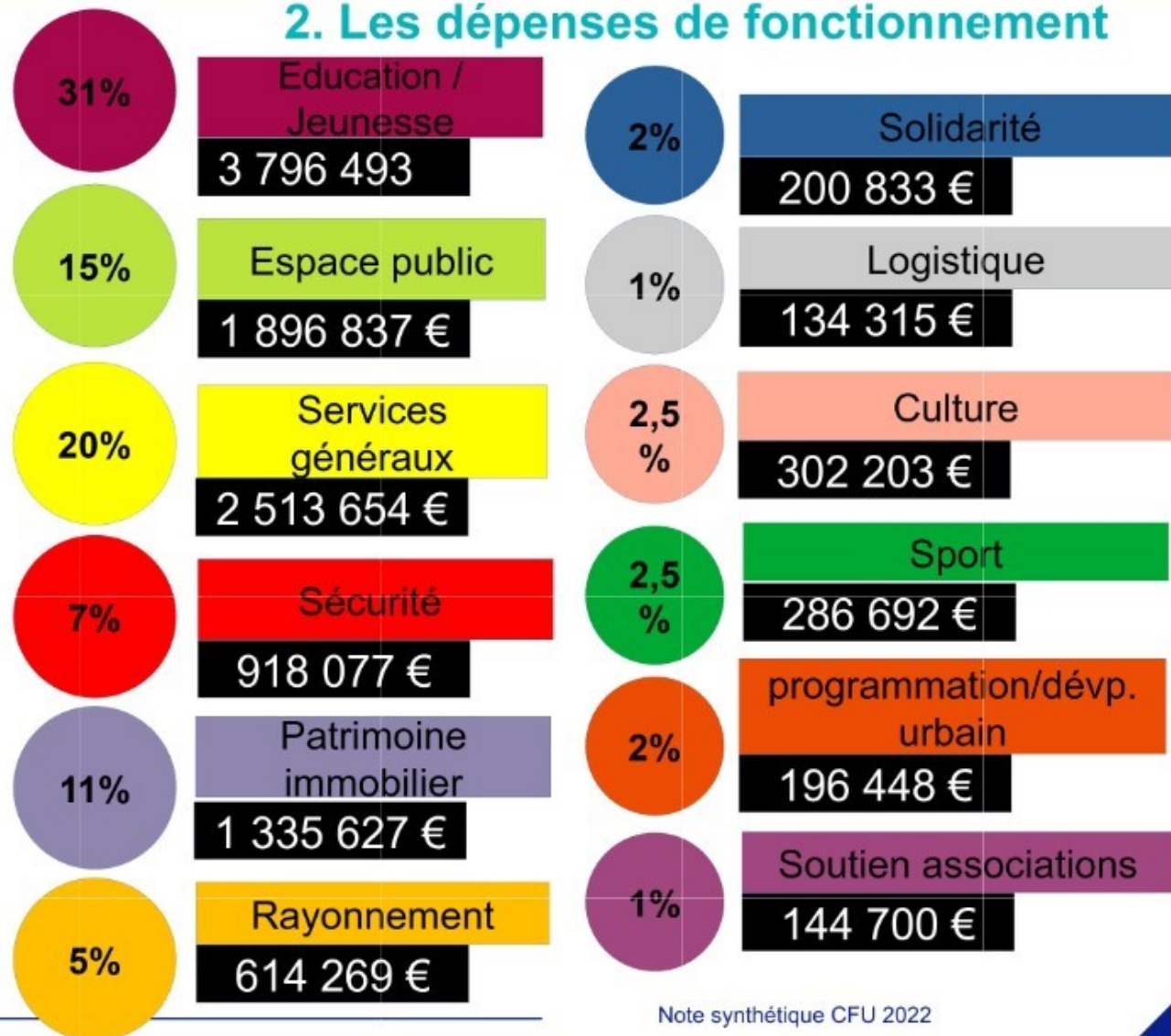
Intérêts de la dette (Art 66111)

258 439 €

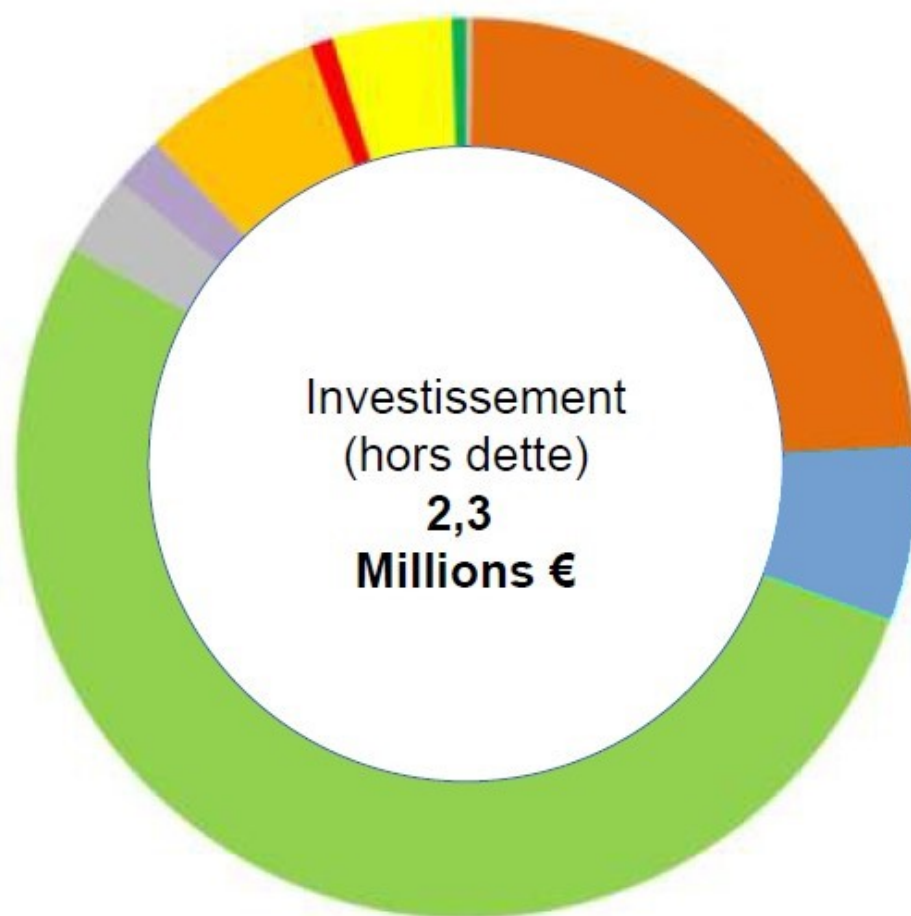
UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

Fonctionnement
(hors dette)
**12,3
Millions €**

2. Les dépenses de fonctionnement



UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES



2. Les dépenses d'investissement



UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

Budget Total
(hors dette)
**14,6
Millions €**

27%

Education /
Jeunesse

3 937 073 €

21%

Espace public

3 099 462 €

18%

Services
généraux

2 611 160 €

6,5
%

Sécurité

937 295 €

9,5
%

Patrimoine
immobilier

1 378 947 €

5%

Rayonnement

762 276 €

2. Le budget total

1,5
%

Solidarité

200 833 €

1,5
%

Logistique

199 569 €

2%

Culture

307 093 €

2%

Sport

298 562 €

5%

programmation/dévp.
urbain

745 039 €

1%

Soutien associations

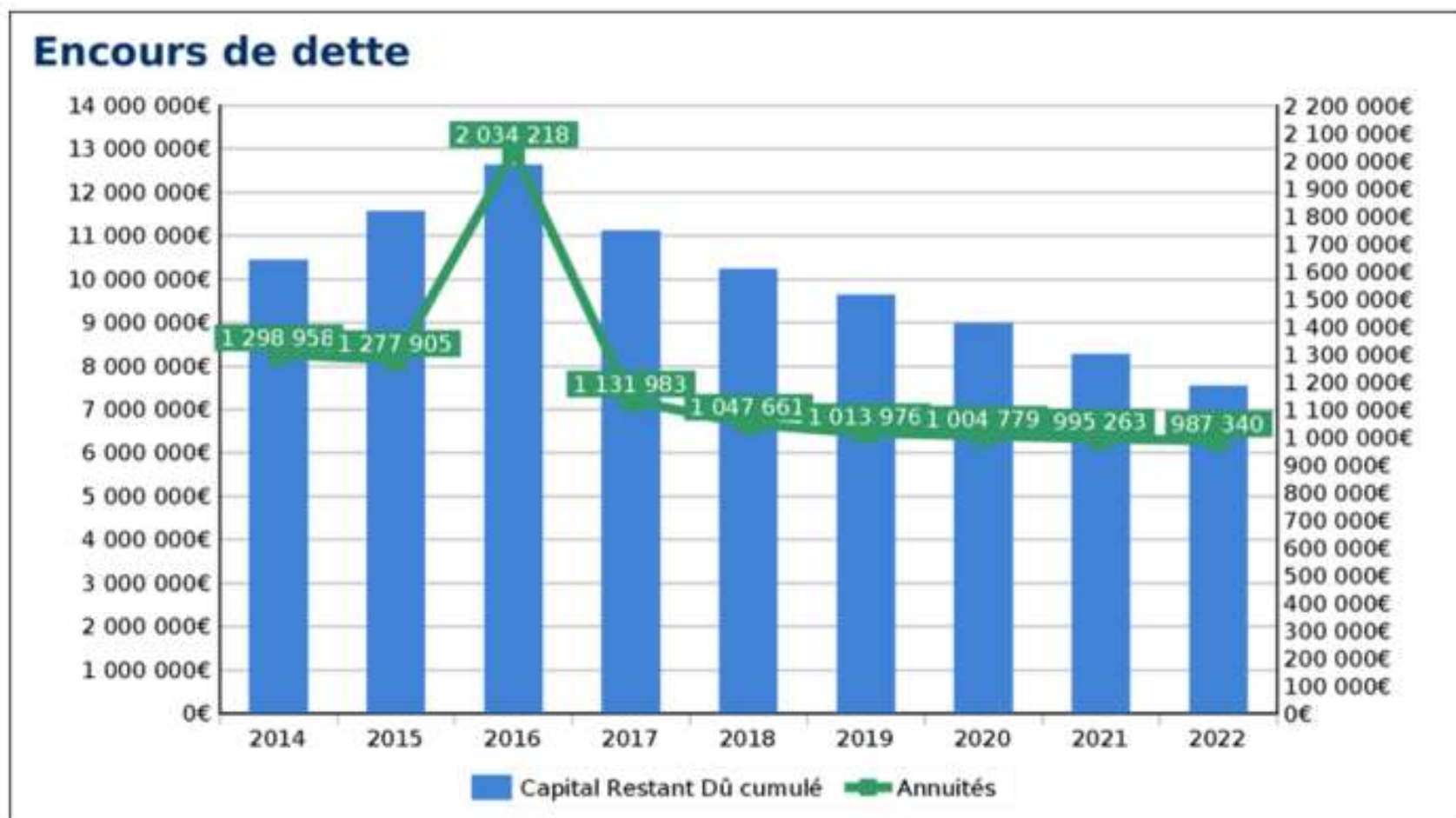
144 700 €

RATIOS ET NIVEAUX D'EQUILIBRE

1. L'encours de dette et emprunts nouveaux
2. Le ratio de désendettement
3. Les niveaux d'épargne prévisionnels

RATIOS ET NIVEAUX ET D'EQUILIBRE

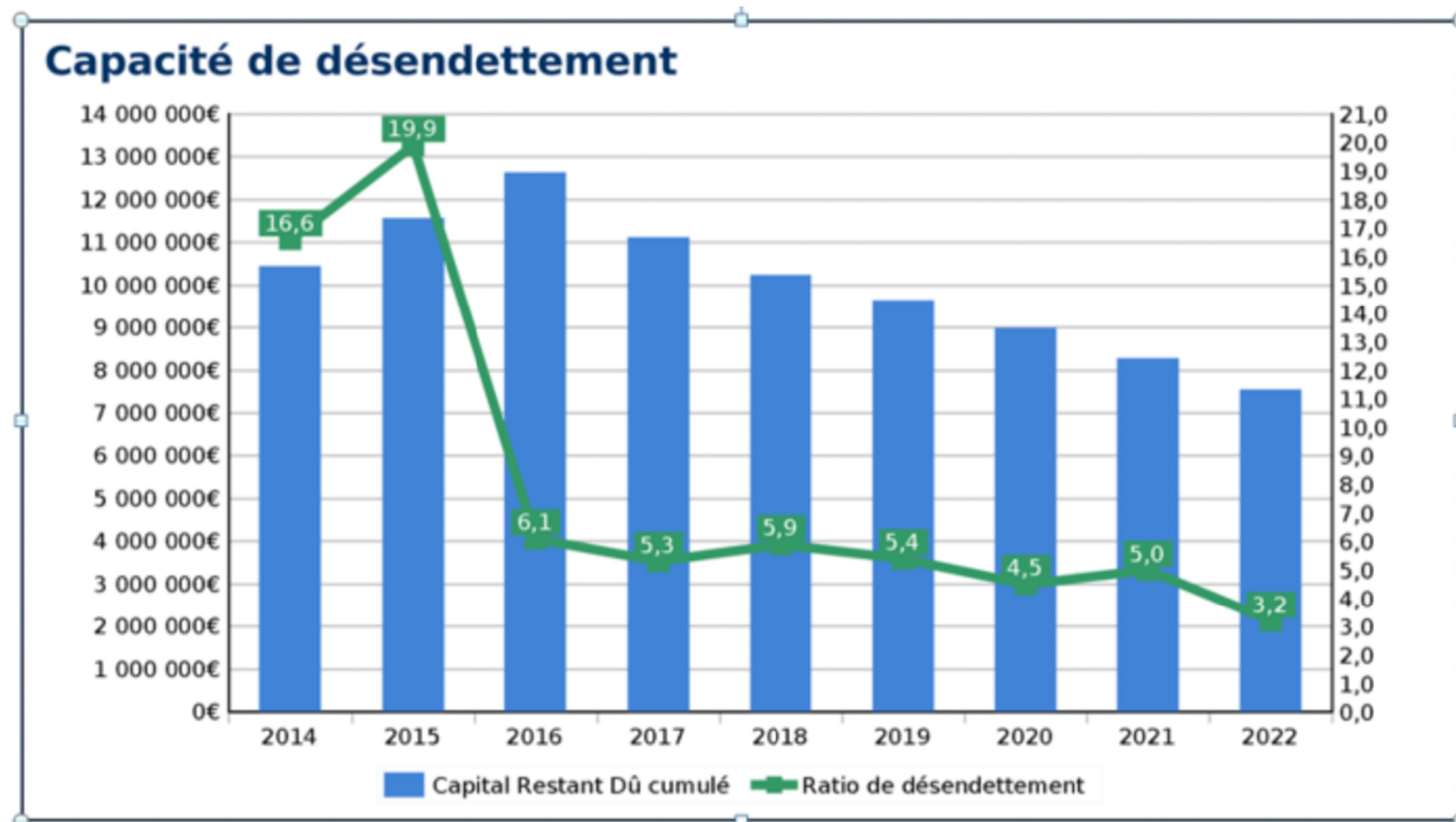
1. L'encours de dette



RATIOS ET NIVEAUX ET D'EQUILIBRE

3. Le ratio de désendettement

Le ratio de désendettement (encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours) détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle.



RATIOS ET NIVEAUX ET D'EQUILIBRE

3. Les niveaux d'épargne

	2022
Epargne de gestion	2 699 181
Epargne brute	2 440 742
Epargne nette	1 711 841

Epargne de gestion = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement (hors intérêts de la dette).

Epargne brute = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. L'épargne brute représente le socle de la richesse financière.

Epargne nette = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

MERCI À TOUS

CONTACT

Service Finances et commande publique
Pôle finances / finances@ville-perols.fr