

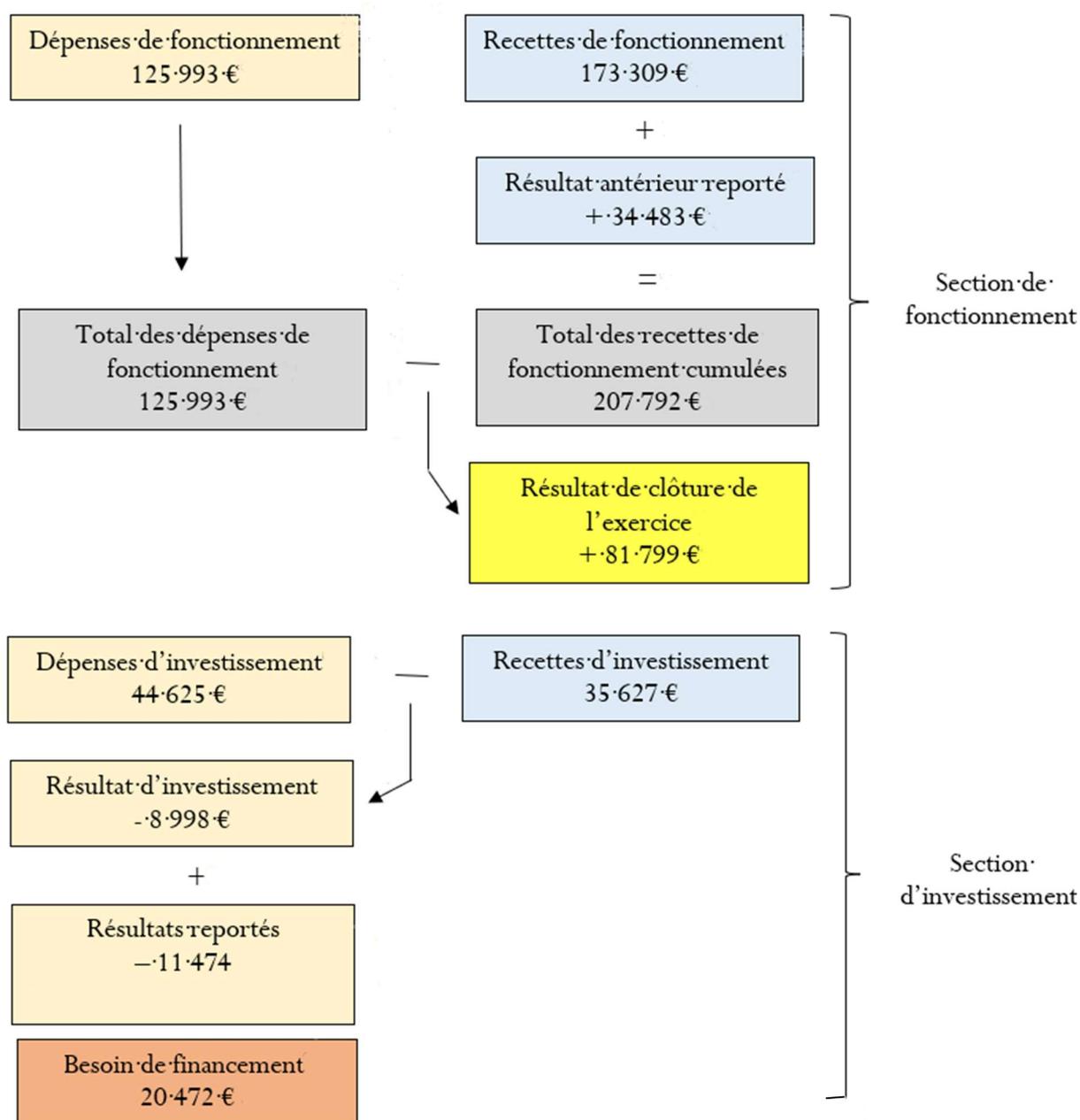


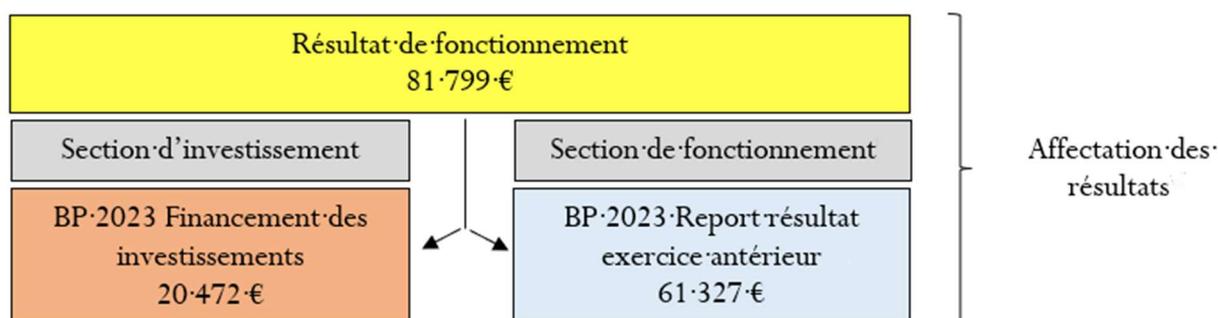
COMMUNE DE SAINT-MEDARD

(46150)

**COMPTE ADMINISTRATIF 2022
NOTE DE PRESENTATION**

SYNTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022





SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement présente, au titre de l'exercice 2022, un excédent de 81 799.57 € contre 47 078.19 € attendus au budget primitif (soit un écart de + 34 721.38 €)

CA 2022 : PRESENTATION GENERALE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Intitulés	CA 2021	BP 2022	CA 2022	Ecart
011	Totaux charges à caractère général	22925,53	39890,00	20886,15	-19003,85
012	Totaux charges de personnel	47995,97	46797,92	43320,28	-3477,64
014	Atténuations de produits	29724,22	29429,22	29426,47	-2,75
65	Autres charges de gestion courante	23139,32	25578,46	25018,99	-559,47
Total = Dépenses de gestion des services		121410,04	141695,60	118651,89	-23043,71
66	Charges financières	3431,75	1896,69	1896,69	0,00
Total des dépenses réelles		124841,79	143592,29	120548,58	-23043,71
023	Virement à la section d'investissement		47559,23		
042	Opération d'ordre transfert entre sections	19403,17	5444,04	5444,04	0,00
Total des prélèvements au profit de la section d'investissement		19403,17	53003,27	5444,04	0,00
043	Opération d'ordre intérieur de la section	19403,17	53003,27	5444,04	0,00
Total des dépenses d'ordre		19403,17	53003,27	5444,04	0,00
Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		144244,96	196595,56	125992,62	-23043,71
013	Atténuation de charges	1122,71	0,00	491,71	491,71
70	Produits services, domaine et ventes div.	215,00	611,00	1179,00	568,00
73	Impôts et taxes	101773,99	102609,00	110388,17	7779,17
74	Dotations et participations	36750,00	36392,00	36487,00	95,00
75	Autres produits de gestion courante	22410,94	22500,00	22666,82	166,82
Total = Recettes de gestion des services		162272,64	162112,00	171212,70	9100,70
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprise provisions semi-budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles		162963,36	162112,00	173308,63	11196,63
042	Opération ordre transfert entre sections	13619,17	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre		13619,17	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de fonctionnement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		176582,53	162112,00	173308,63	11196,63
Resultat de fonctionnement (recettes - dépenses)		32337,57	0,00	47316,01	47316,01
RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE		29290,25	34483,56	34483,56	0,00
Total des recettes de fonctionnement cumulées		205872,78	196595,56	207792,19	11196,63
Résultat de clôture de l'exercice		61627,82		81799,57	

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général

Prévu : 39 890.00 €

Réalisé : 20 886.15 €

Ecart : - 19 003.85 €

Comptes	Intitulés	CA 2021	BP 2022	CA 2022	Ecart
6061	Fournitures non stockables	4434,15	4800,00	3804,72	-995,28
6622	Carburant	527,29	1500,00	845,52	-654,48
60631	Fournitures d'entretien	344,02	600,00	8,40	-591,60
60632	Fournitures de petit équipement	213,27	1150,00	415,49	-734,51
60633	Fournitures de voirie	1120,02	2000,00	1207,96	-792,04
60636	Vêtements de travail	74,80	200,00	0,00	-200,00
6064	Fournitures administratives	381,27	600,00	208,03	-391,97
6068	Autres matières et fournitures	0,00	0,00	0,00	0,00
613	Locations	1782,00	1800	1069,20	-730,80
615221	Entretien réparation bâtiments publics	370,50	4840,00	2846,94	-1993,06
615231	Entretien réparations voirie	2209,46	4000,00	742,80	-3257,20
61524	Entretien bois et forêts	0,00	4500,00	0,00	-4500,00
61551	Entretien matériel roulant	609,75	2000,00	35,00	-1965,00
6156	Maintenance	2530,57	4500,00	3412,73	-1087,27
6161	Multirisque	4081,24	4100,00	3482,03	-617,97
618	Divers	0,00	200,00	178,00	-22,00
622	Rémunérations intermédiaires, honoraires	232,00	350,00	0,00	-350,00
623	Publicité & relations publiques	413,00	1000,00	928,59	-71,41
626	Frais postaux et frais télécommunication	741,48	950,00	898,70	-51,30
6287	Remboursement de frais	485,71	800,00	802,04	2,04
011	Totaux charges à caractère général	22925,53	39890,00	20886,15	-19003,85

Des économies significatives ont été réalisées sur tous les postes, amenant un niveau de dépenses courantes inférieur de 19 003 € par rapport à ce qui avait été budgétisé.

Compte 6061 – Fournitures non stockable : - 995.28 €

Paiement sur 2023 de la facture d'eau 2022 pour un montant de 742.28 €

Compte 613 – Location : - 730 €

Paiement sur 2023 du quatrième trimestre de location du photocopieur pour un montant de 356.40 € et dépense surévaluée d'un trimestre au BP 2022

Compte 6161 – Multirisque : - 617.97 €

Mise à jour du contrat d'assurance Groupama.

Autres comptes : Dépenses inférieures aux montants budgétisés. Economies réalisées.

Charges de personnel

Prévu : 46 797.92 €

Réalisé : 43 320.28 €

Ecart : -3 477.64 €

Comptes	Intitulés	CA 2021	BP 2022	CA 2022	Ecart
633	Impôts, taxes, versements (autres orga.)	2375,00	2500,00	2456,00	-44,00
6411	Personnel Titulaire	19577,15	20261,45	24866,71	4605,26
6413	Personnel Non Titulaire	463,06	0,00	0,00	0,00
6415	Indemnité inflation	0,00	0,00	100,00	100,00
6450	Charges sécurité sociale et prévoyance	22130,26	20536,47	13180,00	-7356,47
6480	Autres charges de personnel	3450,50	3500	2717,57	-782,43
012	Totaux charges de personnel	47995,97	46797,92	43320,28	-3477,64

Compte 6411 – Personnel titulaire : + 4 605.26 €

- Charges sociales imputées à ce compte mais budgétisées au 6450 Pour un montant de 4 043 €.
- Augmentation prévisionnelle de la valeur du point d'indice de la fonction publique supérieure à celle qui avait été prévue

Compte 6415 – Indemnité inflation : + 100 €

Indemnité non prévisible au budget

Compte 6450 – Charges sécurité sociale et prévoyance : - 7 356.47 €

- Charges sociales budgétisées au compte 6450, mais imputées aux comptes 6411, 6531, 6533, 6534, pour un montant global de 5 872 €.
- Charges sociales des élus imputées au compte 6531 mais budgétisées au 6450 pour un montant de 1 829 €

- Compte 6480 – Autres charges de personnel : -782.43 €

- Montant de la cotisation d'assurance du personnel titulaire en baisse de 732.93 € en raison du départ à la retraite en 2020 d'un agent communal

Atténuation de produits

Prévu : 29 429.22 €

Réalisé : 29 426.47 €

Ecart : - 2.75 €

Comptes	Intitulés	CA 2021	BP 2022	CA 2022	Ecart
739211	Attributions de compensations	28578,22	28578,22	29013,47	435,25
739223	Fonds perequation ress.com.et intercom	1146,00	851	413,00	-438,00
014	Atténuations de produits	29724,22	29429,22	29426,47	-2,75

Compte 739211 – Attributions de compensation : + 435.25 €

Compensation versée à la Communauté d'agglomération du Grand Cahors plus importante que prévue

Compte 7319223 – Fonds de Péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC) : - 438.00 €

Contribution moins importante que prévue

Autres charges de gestion courante

Prévu : 25 578.46 €

Réalisé : 25 018.99 €

Ecart : - 559.47 €

Comptes	Intitulés	CA 2021	BP 2022	CA 2022	Ecart
6531	Indemnités	10985,52	10985,46	11850,70	865,24
6533	Cotisations de retraite	0,00	0,00	537,00	537,00
6534	Cotisations de sécurité sociale	0,00	0,00	619,00	619,00
6554	Contributions organismes de regroupement	551,80	600,00	0,00	-600,00
6558	Autres contributions obligatoires	11502,00	12933,00	11000,80	-1932,20
6574	Subventions aux associations	100,00	960,00	960,00	0,00
65888	Autres	0,00	100,00	51,49	-48,51
65	Autres charges de gestion courante	23139,32	25578,46	25018,99	-559,47

Compte 6531 – Indemnités : + 865.24 €

- Augmentation du point d'indice de la fonction publique au 1^{er} juillet 2022, compensée par une augmentation de la dotation aux élus versée par l'Etat : + 192.24 €

- Charges sociales budgétisées au compte 6450 mais imputées à ce compte pour 673 €

Compte 6533 – Cotisations de retraite : + 537 €

- Montant qui avait été budgétisé au compte 6450

Compte 6534 – Cotisations de sécurité sociale : + 619 €

- Montant qui avait été budgétisé au compte 6450

Compte 6554 – Contribution organisme de regroupement : - 600 €

- Cotisation au SIFA budgétisée à ce compte mais imputée au compte 6558

Compte 6558 – Autres contributions obligatoire : - 1932.30 €

- Diminution du nombre d'enfants de Saint-Médard scolarisés à l'école de Catus : - 2 713 €

- Cotisation au SIFA imputée à ce compte mais budgétisée au compte 6554 : + 551.80 €

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Atténuation de charges

Prévu : 0.00 €

Réalisé : 491.71 €

Ecart : + 491.71 €

Comptes	Intitulés	CA 2021	BP 2022	CA 2022	Ecart
6419	Remboursement rémunération du personnel	1122,71	0,00	391,71	391,71
6459	Remboursement charges SS et prévoyance	0,00	0,00	100,00	100,00
013	Atténuation de charges	1122,71	0,00	491,71	491,71

Compte 6419 - Remboursement sur rémunération du personnel : + 391.71 €

- Perception d'indemnités journalières maladies par l'assurance du personnel

Compte 6459 – Compensation par l'Etat du versement de l'indemnité inflation versée aux agents

Ventes de produits, prestations de service

Prévu : 611.00 €

Réalisé : 1 179.00 €

Ecart : + 568.00 €

Comptes	Intitulés	CA 2021	BP 2022	CA 2022	Ecart
7032	Stationnement et location de voie publique	215,00	611,00	1179,00	568,00
70	Produits services, domaine et ventes div.	215,00	611,00	1179,00	568,00

Redevance d'occupation du domaine public payée par Orange pour 2021 et 2022

Impôts et taxes

Prévu : 102 609.00 €

Réalisé : 110 388.17 €

Ecart : + 7 779.17 €

Comptes	Intitulés	CA 2021	BP 2022	CA 2022	Ecart
731	Impôts locaux	79971,00	81604,00	81543,00	-61,00
73212	Dotations de solidarité communautaire	1199,00	6507,00	7048,00	541,00
73223	Fonds de péréquation ressources com et interco	8804,00	3398,00	3473,00	75,00
7328	Autre fiscalité reversée				
7381	Taxe additionnelle droits de mutation	11799,99	11100,00	18324,17	7224,17
73	Impôts et taxes	101773,99	102609,00	110388,17	7779,17

Compte 7381 – Taxe additionnel des droits de mutation : + 7 224.17 €

- Forte activité dans le marché immobilier suite à la crise du COVID

SECTION D'INVESTISSEMENT

CA 2022 : PRESENTATION GENERALE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2022	CA 2022	Ecart
2131	Bâtiments publics	4932,00	3924	-1008,00
2132	Immeubles de rapport	25317,36	6541,04	-18776,32
2135	Installations générales, agencements	4440,09	1368	-3072,09
2152	Diverses installations de voirie	8488,08	8238,48	-249,60
2184	Mobilier	9006,99	3330	-5676,99
Total des dépenses d'équipement		52184,52	23401,52	-28783
1641	Emprunts en euros	21223,28	21223,28	0,00
165	Dépôts et cautionnement reçus	1856,89	0	-1856,89
16	Emprunts et dettes assimilées	23080,17	21223,28	-1856,89
011	Total des dépenses financières	23080,17	21223,28	-1856,89
Total des dépenses réelles d'investissement		75264,69	44624,80	-30639,89
040	Opérations d'ordre transfert entre sections			
041	Opérations patrimoniales			
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00	0,00	0
TOTAL		75264,69	44624,80	-30639,89
Solde d'exécution négatif reporté de N-1		11474,23	11474,23	
Total des dépenses d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		86738,92	56099,03	-30639,89
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
10222	FCVA	300,00	0,00	-300,00
10226	Taxe d'aménagement	327,00	3039,01	2712,01
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	27144,26	27144,26	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	1856,89	0,00	-1856,89
10	Dotations, fonds divers et réserves	29628,15	30183,27	555,12
1328	Subvention association de sauvegarde Eglise	4107,50	0,00	-4107,50
011	Total des recettes financières	4107,50	0,00	-4107,50
Total des recettes réelles d'investissement		33735,65	30183,27	-3552,38
021	Virement de la section de fonctionnement	47559,23	0	47559,23
280411	Amortissement subvention équipement biens mobiliers	834,04	834,04	0,00
280412	Amortissement subvention équipement installations	2908,00	2908	0,00
280487	Amortissement pénalité remb emprunt Banque Postale	1702,00	1702	0,00
040	Opération d'ordre transfert entre section	5444,04	5444,04	0
Total des recettes d'ordre de la section		53003,27	5444,04	47559,23
Total des recettes d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		86738,92	35627,31	44006,85
Solde d'exécution positif reporté				
Résultat de clôture de l'exercice			-20471,72	

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2022	CA 2022	Ecart
2131	Bâtiments publics	4932,00	3924	-1008,00
2132	Immeubles de rapport	25317,36	6541,04	-18776,32
2135	Installations générales, agencements	4440,09	1368	-3072,09
2152	Diverses installations de voirie	8488,08	8238,48	-249,60
2184	Mobilier	9006,99	3330	-5676,99
Total des dépenses d'équipement		52184,52	23401,52	-28783
1641	Emprunts en euros	21223,28	21223,28	0,00
165	Dépôts et cautionnement reçus	1856,89	0	-1856,89
16	Emprunts et dettes assimilées	23080,17	21223,28	-1856,89
011	Total des dépenses financières	23080,17	21223,28	-1856,89
Total des dépenses réelles d'investissement		75264,69	44624,80	-30639,89
040	Opérations d'ordre transfert entre sections			
041	Opérations patrimoniales			
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00	0,00	0
TOTAL		75264,69	44624,80	-30639,89
Solde d'exécution négatif reporté de N-1		11474,23	11474,23	
Total des dépenses d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		86738,92	56099,03	-30639,89

Dépenses d'équipement

Prévu : 52 184.52 €
Réalisé : 23 401.52 €
Ecart : - 28 783.00 €

Une bonne partie des dépenses d'équipement prévues pour 2022 ont été réalisées. La part de non réalisé concerne principalement des travaux d'isolation de toiture, lesquels seront reportés en 2024, le temps d'amener au mieux la réflexion sur la conduite de ce projet pour bénéficier notamment des meilleurs taux de subventions découlant des politiques menées dans le cadre de la transition énergétique.

Dépenses financières

Prévu : 23 080.17 €
Réalisé : 21 223.28 €
Ecart : - 1 886.89 €

La différence provient du poste « Dépôts et cautionnements reçus » : aucun départ ni arrivée de locataire en 2022.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2022	CA 2022	Ecart
10222	FCVA	300,00	0,00	-300,00
10226	Taxe d'aménagement	327,00	3039,01	2712,01
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	27144,26	27144,26	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	1856,89	0,00	-1856,89
10	Dotations, fonds divers et réserves	29628,15	30183,27	555,12
1328	Subvention association de sauvegarde Eglise	4107,50	0,00	-4107,50
011	Total des recettes financières	4107,50	0,00	-4107,50
Total des recettes réelles d'investissement		33735,65	30183,27	-3552,38
021	Virement de la section de fonctionnement	47559,23	0	47559,23
280411	Amortissement subvention équipement biens mobiliers	834,04	834,04	0,00
280412	Amortissement subvention équipement installations	2908,00	2908	0,00
280487	Amortissement pénalité remb emprunt Banque Postale	1702,00	1702	0,00
040	Opération d'ordre transfert entre section	5444,04	5444,04	0
Total des recettes d'ordre de la section		53003,27	5444,04	47559,23
Total des recettes d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		86738,92	35627,31	44006,85
Solde d'exécution positif reporté				
Résultat de clôture de l'exercice			-20471,72	

Dotation, fonds divers et réserves

Prévu : 29 628.15 €

Réalisé : 30 183.27 €

Ecart : + 555.12 €

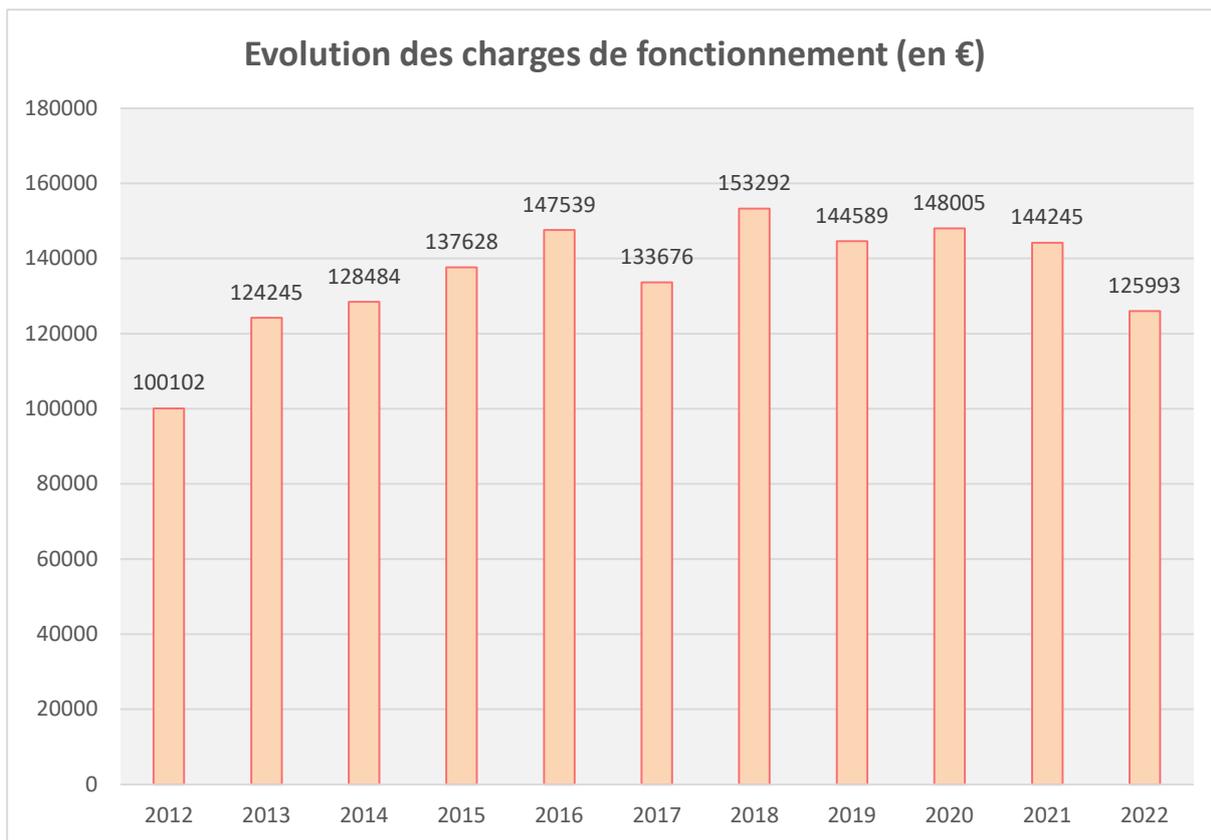
- Perception de la FCTVA reportée sur 2023 : - 300 €
- Plus de taxe d'aménagement que ce qui avait été inscrit au BP : + 2 712.01 €
- Absence de versement de cautions (locataires) : -1 856.89 €

Subvention Association de sauvegarde de l'église

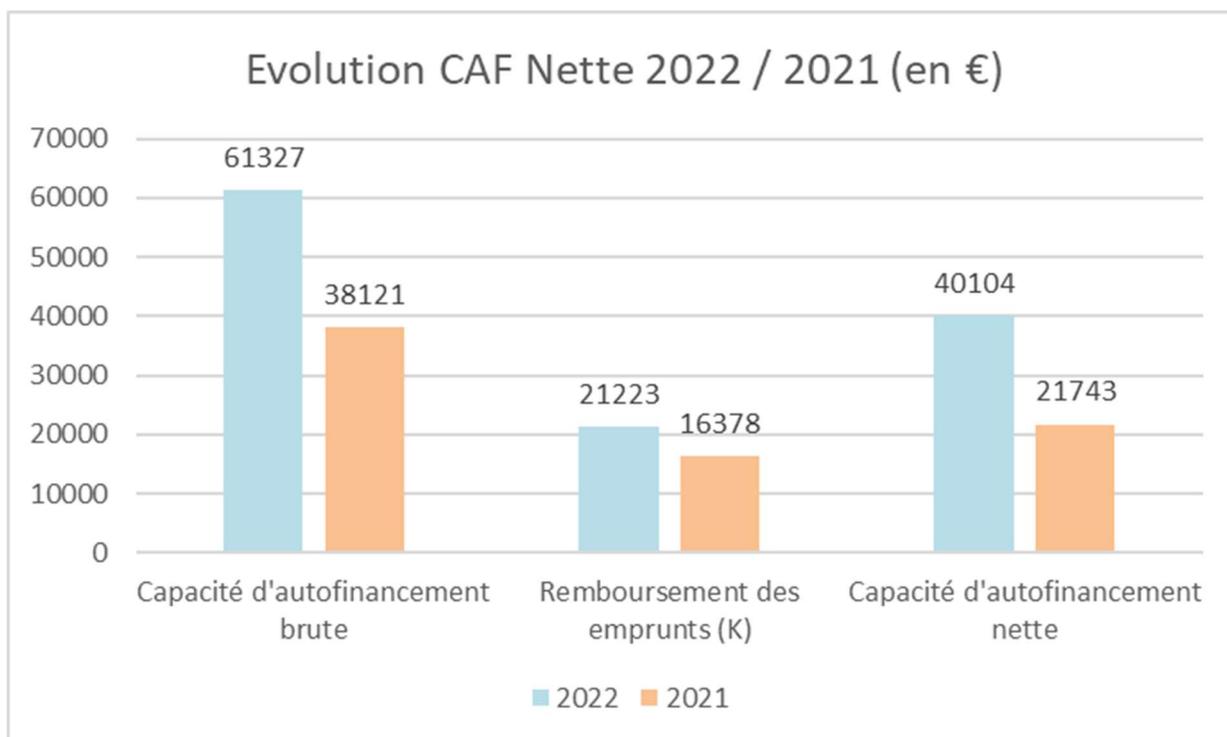
- La somme a été perçue en début d'exercice 2023

CONCLUSIONS

Le compte administratif 2022 de la commune de Saint-Médard fait apparaître une bonne maîtrise et une stabilisation des dépenses de fonctionnement sur l'exercice 2022.



Les résultats de la section de fonctionnement ont permis d'améliorer la capacité d'autofinancement brute. Venant se cumuler avec ce bon résultat, l'opération de compactage des emprunts contribue à la forte progression de la capacité d'autofinancement nette.



Fait à Saint-Médard le 14 mars 2023