

COMMUNE D'EMBRUN

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le compte administratif peut être voté jusqu'au 30/06/n+1. De plus en plus de communes décident d'intégrer les résultats du compte administratif au moment du vote du budget primitif au mois de mars. La Ville d'Embrun a fait ce choix et vote le compte administratif en même temps que son budget primitif. Au cours de l'année, l'Assemblée Délibérante vote alors des décisions budgétaires modificatives et ne réalise plus de budget supplémentaire lorsque des opérations non prévues sont à prendre en compte.

Le compte administratif est voté avec reprise des écritures passées au cours de l'année. Ces opérations se retrouvent au compte administratif ainsi qu'au compte de gestion du receveur municipal. Le compte de gestion est établi par le receveur et se vote au même moment que le compte administratif avec les mêmes résultats de clôture de l'année.

I/ priorité du budget

- **Renforcement de sa politique de développement du vélo sur la commune.**
Pose d'abris à vélos sécurisés devant la salle de Danse
Mise en place du programme « savoir rouler » dans les écoles primaires de la commune
- **Amélioration de la mobilité sur le territoire :**
Mise en place du programme MOBY pour étudier et améliorer les trajets domicile-école
Renforcement en partenariat avec la CCSP des navettes vers le plan d'eau en période estivale
Première phase du diagnostic sur la circulation et le stationnement
- **Adoption d'un plan de sobriété énergétique autour de 3 axes stratégiques :**
L'éclairage public (extinction nocturne et modernisation)
Le chauffage dans les bâtiments et équipements publics
- **Prise en compte de la biodiversité dans tous les projets communaux (ex-déplacements des nids d'hirondelles à l'archevêché)**
- **Poursuite de la politique de plantation d'arbres et réalisation d'audit sur les arbres existants**

II/ Ressources et charges de fonctionnement

A/ Section Fonctionnement

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

A-1 / Les taux des impôts locaux pour 2022

- La taxe d'habitation est reversée à la ville seulement sur la partie résidences secondaires : 651 029 €.
- Taxe foncière sur le bâti : 26.27% commune + 26.10% département = 52.37%
- Taxe foncière sur le non bâti : 101.44 %

Les taux restent identiques à 2021.

A-2 les composants du compte administratif

Dépenses	2021	2022	Evolution %	Structure 2022
Dépenses courantes	1 927 591	2 080 451	7.93%	28 %
Dépenses de personnel	3 696 933	4 003 131	8.28%	53 %
Autres dépenses de gestion courante	1 009 267	1 034 382	2.49%	14 %
Dépenses financières	308 765	275 488	-10.78%	4 %
FPIC/AC	83 567	70 917	-15.14%	1 %
Dépenses exceptionnelles	3 172	21 457		
Total dépenses réelles	7 029 295	7 485 827	6.49%	100%
Charges (écritures d'ordre entre sections)	753 404	1 378 267		
Total général	7 782 699	8 864 094	13.89%	

Recettes	2021	2022	Evolution %	Structure 2022
Recettes des services	711 088	664 083	-6.61%	8 %
Impôts et taxes	5 100 797	5 375 241	5.38%	56 %
Dotations et participations	2 759 234	2 977 274	7.90%	30 %
Autres recettes de gestion courante	248 777	228 508	-8.15%	3 %
Recettes exceptionnelles	115 529	627 012	442.73%	1 %
Recettes financières	3 562	3 208		
Autres recettes	172 556	201 566	16.81%	2 %
Total recettes réelles	9 111 542	10 076 892	10.59%	100 %
Produits (écritures d'ordre entre sections)	130 411	179 249		
Total général	9 241 953	10 256 141		

A-3 / Charges de personnel

	2019	2020	2021	2022
EFFECTIFS en ETP	95	91	92	93
Charges de personnel	3 805 251	3 711 802	3 696 932	4 003 131
Evolution	1.66%	-2.46%	-0.4%	8.28%

B/ Section d'investissement

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur la création de nouvelles structures.
- en recettes : le Fonds de compensation de TVA, la taxe d'aménagement et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus.

Dépenses	2021	2022	Recettes	2021	2022
			FCTVA	407 155	338 466
Remboursement d'emprunts	1 023 271	848 653	Mise en réserves	942 059	1 941 066
Dépenses équipements	2 203 469	2 567 203	Taxe aménagement	115 348	118 110
Autres dépenses	132 733		Subventions	1 182 432	1 326 551
			Emprunt		
			Autres recettes	149 602	10 159
Dépenses réelles	3 359 473	3 415 857	Recettes réelles	2 796 596	3 734 354
Charges (écritures d'ordre entre sections)	130 411	228 641	Produits (écritures d'ordre entre section)	753 404	1 427 660
Total général	3 489 884	3 644 498	Total général	3 550 000	5 162 014

B-1/ Les principales réalisations de l'année 2022

Urbanisme		
Travaux SYEP		9 763 €
Aide aux travaux sur façade		33 206 €
Administration		
Achats matériel informatique et mobilier		30 841 €
Aménagement bâtiment public		205 481 €
Voirie		
Panneaux de signalisation		10 783 €
Voirie communale		525 640 €
Vidéo protection		101 754 €
La belotte		
Travaux, démolition et achats de maisons		391 664 €
Service technique		
Matériels Roulants CTM dont balayeuse		396 940 €
Matériels CTM		44 138 €
Espace Rural		
Travaux en forêt		11 617 €

Voirie	23 838 €
Régénération du mélézin	23 904 €
Old	21 384 €
Culture/patrimoine	
Pôle culturel	27 033 €
Cathédrale	361 565 €
Scolaire	
Tableaux numériques	23 441 €
Toiture pasteur	46 317 €
Aire de jeux	36 661 €
Sécurisation école	14 256 €
Capteur CO2	5 814 €
Sports	
Eclairage tennis	24 710 €
Main courante rugby	21 476 €
Pump Track	7 800 €
Club house rugby	7 086 €

B-3 / Les principales subventions d'investissements

Urbanisme	Financeurs	Montant
Schéma pluvial	Agence de l'eau	22 500 €
Bâtiments		
Mise aux normes bâtiments	Département	10 893 €
Toiture gymnase	Département	39 711 €
Accessibilité bâtiment	DETR	23 716 €
Equipements police	Région	9 489 €
Voirie		
Espaces publics- voirie communale	DETR	93 585 €
	Département	80 950 €
La Belotte		
Travaux	Département	12 724 €
	Fonds Barnier	10 877 €
Achats	Fonds Barnier	100 191 €

Espace Rural		
Route forestière	Feader	31 398 €
Cabane de l'Hivernet	Feader	60 727 €
Culture-Patrimoine		
Décontamination Trésor	Drac	11 253 €
Cathédrale	Berne	72 000 €
	Région	44 350 €
	Département	25 200 €
Pôle Culturel	Drac	250 000 €
Scolaire		
Equipements numériques	Etat	14 383 €

III/ Présentation Agrégée Budget Principal/Budget Camping

BUDGET PRINCIPAL			
<i>Section</i>	<i>Crédits ouverts</i>	<i>Réalisations</i>	<i>Restes à réaliser</i>
<i>Investissement</i>			
<i>Dépenses</i>	10 253 265	3 644 498.21	1 547 934.23
<i>Recettes</i>	10 253 265	5 162 014.03	326 066.63
<i>Fonctionnement</i>			
<i>Dépenses</i>	10 154 416	8 864 094.76	
<i>Recettes</i>	10 450 058	10 256 140.71	
BUDGET ANNEXE CAMPING			
<i>Investissement</i>			
<i>Dépenses</i>	321 208	219 466.69	
<i>Recettes</i>	321 208	263 077.30	
<i>Fonctionnement</i>			
<i>Dépenses</i>	617 126	546 395.16	
<i>Recettes</i>	617 126	675 035.26	
PRESENTATION AGREGEE			
<i>Investissement</i>			
<i>Dépenses</i>	10 574 473	3 863 964.90	1 547 934.23
<i>Recettes</i>	10 574 473	5 425 091.33	
<i>Fonctionnement</i>			
<i>Dépenses</i>	10 771 542	9 410 489.92	
<i>Recettes</i>	11 067 184	10 931 175.97	

Réalisations de l'exercice Budget principal	Dépenses	Recettes	Résultat 2022	Résultat 2021	Solde d'exécution
Section de fonctionnement	8 864 094.76 €	10 256 140.71 €	1 392 045.95 €	1 213 661.05	2 605 707.00
Section d'investissement	3 644 498.21 €	5 162 014.03 €	1 517 515.82 €	-1 432 692.49	84 823.33

Réalisations de l'exercice Budget principal	Dépenses	Recettes	Résultat 2022	Résultat 2021	Solde d'exécution
Total			2 909 561.77€	- 219 031.44	2 690 530.33

Réalisations de l'exercice Budget camping	Dépenses	Recettes	Résultat 2022	Résultat 2021	Solde d'exécution
Section de fonctionnement	546 395.16 €	675 035.26 €	128 640.10 €	11 826.24	140 466.34
Section d'investissement	219 466.69 €	263 077.30 €	43 610.61 €	- 34 608.33	9 002.28
Total			172 250.71	-22 782.09	149 468.62

IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulation

A /Niveau d'épargne

	2021	2022
Recettes de fonctionnement	8 016 401	9 461 986
Dépenses de fonctionnement	7 029 295	7 464 277
Epargne brute	1 987 106	1 997 709
Capital	1 023 271	848 653
Epargne nette	963 835	1 127 599

hors cessions

B) Etat de la dette

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2017	954 018,94	472 249,09	1 426 268,03	11 581 783,43
2018	943 549,93	437 633,39	1 381 183,32	10 613 342,76
2019	980 984,67	403 848,96	1 384 833,63	9 645 969,22
2020	987 165,95	364 260,06	1 351 426,01	8 808 990,39
2021	1 016 340.51	325 318.38	1 341 658.89	8 598 747,14
2022	848 653.57	289 860.54	1 138 514.11	7 751 334.70

		Ratio Ville	Ratio strate
Taux d'épargne	EP/RF	19.82%	22%
Capacité de désendettement	ENCOURS/EPARGNE BRUTE	3.52	8 ans

DF : Dépenses fonctionnement K : Capital RF : Recettes fonctionnement

C /Principaux ratios -2021

Libellés	Ratio Ville	Ratio strate
Dép. Réelles Fonct. /pop.	1 090 €	918 €
Produits d'impos. /pop.	678 €	526 €
Rec. réelles fonct. /pop.	1 501 €	1 124 €
Dép. d'équipement/pop.	382 €	288 €
Encours dette/pop.	1 154 €	821 €
Charges personnel/DRF*	54 %	57 %

Nombre habitants : 6763

Source : Mairie d'Embrun