



Le 27/02/2023

## NOTE SYNTHETIQUE SUR LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022 VOTÉ LE 27 MARS 2023

L'article 107 de la loi NOTRe (portant nouvelle organisation territoriale de la République) du 7 août 2015 crée de nouvelles obligations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux.

Ainsi, cette note brève et synthétique retrace les informations financières essentielles de la collectivité.

### **BUDGET PRINCIPAL - CA 2022**

#### **1/ Données synthétiques sur la situation financière de la commune**

La population totale de Saint-Philibert : source INSEE

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
452 hab	452 hab	452 hab	453 hab	450 hab	447 hab	481 hab	506 hab	516 hab

#### **L'analyse des ratios de Saint-Philibert :**

La population DGF de Saint-Philibert :

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
452 hab	452 hab	452 hab	453 hab	450 hab	447 hab	481 hab	506 hab	516 hab

#### **① Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population DGF :**

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
352,88€	396,50€	392,97 €	398,02€	423,72€	415,62€	429,33€	454,55 €	492,47 €

#### **② Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population DGF :**

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
417,32 €	441,37 €	448,23 €	418,08€	427,70€	501,05€	830,31€	411,16€	520,08 €

Ces 2 ratios, permettent de constater que les RRF restent supérieures aux DRF, grâce à la maîtrise des dépenses jusqu'en 2020.

#### **③ Produit des impositions directes / population DGF :**

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
214,5 €	221,09 €	223,33 €	232,67 €	247,86 €	270,60 €	259,98 €	259,43 €	309,32 €

Ce ratio est en augmentation par rapport à l'année dernière car augmentation des taux.

Taux d'imposition 2022 (hausse de 10%) :

- Taxe foncière bâti : 34,65 %

- Taxe foncière non bâtie : 41,12 %



	Bases effectives 2015	% évolution	Bases effectives 2016	% évolution	Bases effectives 2017	% évolution	Bases effectives 2018	% évolution
Taxe habitation	801 531	+ 3,46 %	804 672	+ 0,39 %	869 458	+ 8,05 %	936 206	+ 7,67 %
Taxe foncière bâtie	452 879	+ 1,77 %	460 613	+ 1,71 %	466 013	+ 1,17 %	474 999	+ 1,93 %
Taxe foncière non bâtie	18 696	+ 0,9 %	18 888	+ 1,03 %	19 274	+ 2,04 %	19 591	+ 1,65 %

	Bases effectives 2019	% évolution	Bases effectives 2020	% évolution	Bases effectives 2021	% évolution	Bases effectives 2022	% évolution
Taxe habitation	999 896	+ 6,80 %	1 010 869	+ 1,10 %				
Taxe foncière bâtie	529 028	+ 11,37 %	562 353	+ 6,30 %	578 892	+2,94%	615 366	+ 1,06 %
Taxe foncière non bâtie	19 691	+ 0,5 %	19 732	+ 0,21 %	19 648	-0,43%	20 313	+ 1,03 %

**Le coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (CMPF)** de la commune en 2022 (c'est à dire le rapport entre le produit fiscal de Saint-Philibert et celui que nous obtiendrions en appliquant aux bases de Saint-Philibert les taux moyens nationaux) **est de 89 %**, ce qui démontre une fiscalité maîtrisée.

Si le CMPF est supérieur à 100%, la pression fiscale exercée par la collectivité est forte.

A contrario, s'il est inférieur à 100%, la pression fiscale est faible, les ressources fiscales potentielles n'ont pas toutes été mobilisées par la commune.

#### ⑤ Dépenses d'équipement brut / population :

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
59,98 €	156,13 €	212,72 €	382,72 €	114,59 €	455,56 €	731,22 €	138,73 €	117,84 €

Ce ratio évalue l'investissement de la commune réalisé dans les infrastructures dédiées aux habitants, regroupant ainsi les dépenses liées à l'achat de terrains, à la construction des bâtiments, à l'aménagement et l'équipement des locaux, l'achat de véhicules, ainsi que tout autre instrument de travail durable. En 2019, plus d'investissements avec la mise en place de nouveaux jeux, les travaux de réfection intérieurs de l'église et les travaux de voirie Rue de Gevrey entrée Ouest.

En 2020, fin du chantier des travaux de la restauration intérieure de l'église et de la restauration du mobilier, changement de la fenêtre de la sacristie, travaux de voirie au niveau de l'entrée Est de la Rue de Gevrey.

En 2021, travaux forestiers, réfection de l'aire de jeux des Tilleuls, rénovation des contreforts de l'église, remplacement de la frisette extérieure de la salle des Crais, travaux de voirie Rue du Pré Rond et divers achats (panneau stop, miroir, copieur et décorations de Noël).

En 2022, études sol sur le terrain où sera implanté le futur Espace de Rencontres et de Loisirs, plantation d'arbres, maîtrise d'œuvre pour l'ERL, achat d'un taille-haie, pose d'une table de ping-pong, achat d'un véhicule kangoo, achat mobilier école, achat d'un défibrillateur et de guirlandes de Noël.

#### ⑥ Encours de la dette/population :

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
157,15 €	129,23 €	238,63 €	193,09 €	165,18 €	695,26	599,98	525,33	478,40 €

Année	Capital de départ	Capital	Intérêts	Total versement	Encours
2023	246 855,94	15 779,20	3 887,31	19 666,51	231 076,74
2024	231 076,74	16 028,91	3 637,60	19 666,51	215 047,83
2025	215 047,83	16 281,72	3 383,94	19 665,66	198 766,11
2026	198 766,11	9 026,45	3 126,27	12 152,72	189 739,66
2027	189 739,66	9 171,73	2 980,99	12 152,72	180 567,93
2028	180 567,93	9 319,36	2 833,36	12 152,72	171 248,57
2029	171 248,57	9 469,38	2 683,34	12 152,72	161 779,19
2030	161 779,19	9 621,79	2 530,93	12 152,72	152 157,40
2031	152 157,40	9 776,67	2 376,05	12 152,72	142 380,73
2032	142 380,73	9 934,04	2 218,68	12 152,72	132 446,69
2033	132 446,69	10 093,93	2 058,79	12 152,79	122 352,76
2034	122 352,76	10 256,41	1 896,31	12 152,72	112 096,35
2035	112 096,35	10 421,49	1 731,23	12 152,72	101 674,86
2036	101 674,86	10 589,24	1 563,48	12 152,72	91 085,62
2037	91 085,62	10 759,69	1 393,03	12 152,72	80 325,93
2038	80 325,93	10 932,88	1 219,84	12 152,72	69 393,05
2039	69 393,05	11 108,87	1 043,85	12 152,72	58 284,18
2040	58 284,18	11 287,67	865,05	12 152,72	46 996,51
2041	46 996,51	11 469,35	683,37	12 152,72	35 527,16
2042	35 527,16	11 653,98	498,74	12 152,72	23 873,18
2043	23 873,18	11 841,57	311,15	12 152,72	12 031,61
2044	12 031,61	12 031,61	121,12	12 152,73	
<b>Total</b>		<b>246 855,94</b>	<b>43 044,43</b>	<b>289 900,37</b>	

L'encours de la dette représente la somme que la commune doit aux banques chaque fin d'année.

La structure de la dette est composée de 2 emprunts à taux fixe souscrits (un emprunt s'est terminé en 2021 et un autre en 2022)

- en 2016 pour l'achat de terres (fin en 2025)

- et en 2019 pour les travaux de restauration intérieurs de l'église et les travaux de voirie Rue de Gevrey.

Ces taux garantissent à la commune une maîtrise totale de la dette car non indexés sur des taux dont l'évolution n'est pas prévisible, dits emprunts toxiques.

#### ⑦ DGF (dotation globale de fonctionnement) / population DGF :

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
87,73 €	78,56 €	69,54 €	62,16 €	58,28 €	53,93 €	50,69 €	47,93 €	45,19 €

Ce ratio confirme une baisse tendancielle du niveau de la DGF par habitant et donc un niveau de financement de l'Etat à l'habitant de plus en plus faible.

#### ⑧ Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement :

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
43,68 %	38,79 %	41,86 %	44,41 %	39,91 %	42,74 %	40,39 %	36,19 %	34,10 %

Ce ratio mesure la charge de personnel de la collectivité. C'est un coefficient de rigidité, car c'est la part de la dépense incompressible quelle que soit la population de la collectivité.

⑨ (Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement de la dette en capital) / Recettes réelles de fonctionnement :

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
91,37 %	96,16 %	97,81 %	106,81 %	106,72 %	89 %	82,70 %	121,49%	101,75 %

Ce ratio s'appelle la marge d'autofinancement. C'est la capacité de la commune à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées.

Plus le ratio est faible, plus la commune peut financer ses investissements par l'autofinancement sans avoir nécessairement recours à l'emprunt.

Avec un ratio supérieur à 100%, les investissements restent possibles sans autofinancement mais avec uniquement le recours à l'emprunt. Cependant, comme chacun le sait, l'emprunt d'aujourd'hui c'est l'impôt de demain.

## 2/ Liste des concours attribués par la commune sous forme de prestations en nature ou de subventions

### Tableau des subventions versées aux associations en 2022

Associations	Montant versé
Amicale des donneurs de sang	130 €
Association des Lutins de Saint-Philibert	250 €
Coopérative scolaire de l'école maternelle	392 € (49 élèves x 8 €)
La Passerelle du Bonheur	130 €
Echo du Chambertin – pour concert de sept. 2021	200 €

### Tableau des prestations en nature accordées aux associations

Liste des organismes	Salle	Adresse	Période d'occupation	Loyer
Association des Lutins de Saint-Philibert	Salle des fêtes	Rue de Gevrey	Tarot – samedi soir en mars	A titre gratuit
			Loto – 1 <sup>er</sup> dimanche de décembre	A titre gratuit
	Salle de conseil	Rue de Gevrey	Réunions – selon les besoins	A titre gratuit
Comité de Gestion (musculature)	Salle des Crais	Rue de la Vigne	Lundi, mardi et jeudi de 18h à 20h et mercredi de 9h à 10h30	A titre gratuit
Société de chasse	Salle des fêtes	Rue de Gevrey	Repas de chasse – Un WE en avril	A titre gratuit

**3/ Présentation agrégée des résultats du budget principal et des budgets annexes au 31 décembre 2022**

	<i>Investissement</i>	<i>Fonctionnement</i>
<i>Dépenses</i>	89 173,89	272 941,23
<i>Recettes</i>	91 283,33	273 461,39
<i>Résultat</i>	2 109,44	520,16
<i>Résultat antérieur reporté</i>	181 941,20	25 557,60
<i>Résultat au 31/12/2022</i>	184 050,64	26 077,59
<i>Solde définitif au 31/12/2022</i>	210 128,23	

**4/ Liste des organismes pour lesquels la commune...**

**...détient une part de capital**

Crédit Agricole Région Bourgogne (parts sociales)

**5/ Tableau retraçant l'encours des emprunts garantis par la commune ainsi que l'échéancier de leur amortissement**

Néant

**6/ Liste des délégataires de service public**

Néant

**7/ Tableau des acquisitions et cessions immobilières**

**CESSIONS** : Néant

**ACQUISITIONS** : Néant

