



COMMUNE DE LUDESSE
NOTE SYNTHETIQUE
COMPTE ADMINISTRATIF 2022
VOTE LE 11 AVRIL 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.

La population totale de LUDESSE : source INSEE

2020	2021	2022
495 hab	503 hab	521 hab

La population DGF de LUDESSE

2020	2021	2022
522 hab	530 hab	549 hab

ANALYSE DE RATIOS

Dépenses réelles de fonctionnement / population totale

2020	2021	2022
544 €	723 €	619 €

Recettes réelles de fonctionnement / population totale

2020	2021	2022
704 €	718 €	796 €

Le reversement de l'excédent de fonctionnement du budget assainissement 2019, intervenu en **2021**, au profit de la Communauté d'Agglomération du Pays d'Issoire (transfert de compétence) a entraîné une hausse des dépenses de fonctionnement, de ce fait, elles sont supérieures aux recettes réelles de fonctionnement.

(dépenses de fonctionnement hors reversement : 586 €). En 2022, les ratios sont restés dans la moyenne 2020.

Produits des impositions directes / population totale

2020	2021	2022
310 €	323 €	330 €

Taux d'imposition 2022 :

- Taxe d'Habitation réforme suppression taxe d'habitation
- Taxe Foncière (bâti) 40,21 % (19,73 % part communale + 20,48 % part départementale)
- Taxe Foncière (non bâti) 76,50 %

Dépenses d'équipement brut / population totale

2020	2021	2022
130 €	101 €	199 €

Encours de la dette (CRD) / population totale

2020	2021	2022
470 €	422 €	367 €

DGF (dotation globale de fonctionnement) / population totale

2020	2021	2022
138€	163 €	€164

Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

2020	2021	2022
47 %	39 %	48 %

En 2021, le taux a diminué. Il s'explique par la prise en compte du reversement de l'excédent de fonctionnement du budget assainissement, dans les dépenses réelles de fonctionnement. Le taux approche les 49 % sans prendre en compte le reversement.

Capacité d'autofinancement brute (CAF), niveau de l'épargne nette, niveau d'endettement de la collectivité, niveau de désendettement de la collectivité, niveau des taux d'imposition et principaux ratios :

Cf. Document de valorisation financière et fiscale 2022 joint.

Le compte administratif présente les réalisations de l'exercice, en dépenses comme en recettes. Il retrace l'exécution de l'année budgétaire passée, contrairement au budget primitif qui formalise la prévision pour l'exercice à venir. Il présente les résultats comptables de l'année.

BUDGET COMMUNE

- Les réalisations budgétaires 2022 sont les suivantes :

NATURE	FONCTIONNEMENT (1)	INVESTISSEMENT (2)
Dépenses totales de l'exercice	326 379,75 €	141 504,99 €
Recettes totales de l'exercice	429 825,87 €	185 603,77 €
Résultat de l'exercice 2022	103 446,12 €	44 098,78 €
Résultat N-1 reporté	263 957,64 €	43 239,16 €
Résultat définitif 2022	367 403,76 €	87 337,94 €
	Résultat global de la structure (1) + (2)	454 741,70 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2022	CA 2022 (Réalizations)
Charges à caractère général	314 107,00 €	137 567,25 €
Charges de personnel	166 650,00 €	156 184,78 €
Autres charges de gestion courante	25 220,00 €	19 774,97 €
Charges financières	5 692,00 €	5 641,88 €
Atténuations de produits, dotations aux amortissements, opérations d'ordre, charges exceptionnelles et imprévues	146 022,00 €	7 210,87 €
TOTAL	657 691,00 €	326 379,75 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2022	CA 2022 (Réalizations)
Excédent antérieur reporté	263 957,64 €	263 957,64 €
Atténuations de charges	2 000,00 €	4 444,40 €
Ventes de produits et de services	39 170,36 €	35 103,48 €
Impôts et taxes	188 552,00 €	213 290,77 €
Dotations et participations	110 238,00 €	122 029,51 €
Autres produits de gestion courante, produits financiers et exceptionnels et opérations d'ordre	53 773,00 €	54 957,71 €
TOTAL	657 691,00 €	693 783,51 €

SECTION D'INVESTISSEMENT :

Priorités du budget 2022 :

Programmes d'investissement 2022 :

- Bâtiments communaux : amélioration chauffage école
- Acquisition de matériel : certificat Certinomis élu, extincteurs, lave-linge, miroirs de sécurité, ordinateur secrétariat ...
- Travaux de voirie : remise en état Fontaine de Ludesse

- Achats échanges de terrains : prix achat parcelles, frais notaire, achat parcelles
- Traverse route de Chaynat, enfouissement réseaux : enfouissement pluvial
- Aménagement carrefour Chaynat chemin du Pradat :
- Réparation de voirie 2020 : rue du Chazelet, rue des Foussats
- Mairie : remplacement des portes et fenêtres :
- Complexe gîte rural, salle des fêtes, dépôt communal :
- Travaux aménagement bourg place du Chanvre :
- Eglise de Chaynat travaux restauration décors peints :
- Achat bâtiments mitoyens église de Chaynat :
- Travaux aménagement terrain lavoir Ludesse :
- Aménagement sécurité route de St-Julien :
- Travaux agrandissement parking mairie :
- Travaux de voirie Rue des Avats (Chaynat) :
- Enfouissement BT EP Orange Route de Ludesse à Chaynat :
- Alimentation BT Extension ou renfort construction : Chemin du Ruisseau

DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2022	CA 2022 (Réalizations)
Total travaux d'investissement pour 2022	311 950,00 €	103 707,09 €
Reste à réaliser 2021	313 148,00 €	
Remboursement capital emprunt (comptes 1641 + 16818 + 27638)	20 984,00 €	20 983,33 €
Dotations	1 440,00 €	717,80 €
Dépenses imprévues	146,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 000,00 €	1 094,15 €
Opérations d'ordre (chapitre 040 et 041)	20 000,00 €	15 002,62 €
TOTAL	669 668,00 €	141 504,99 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2022	CA 2022 (Réalizations)
Total recettes réelles d'investissement pour 2022 (FCTVA, Taxe aménagement, subventions)	247 028,00 €	50 596,64 €
Reste à réaliser 2021	140 092,00 €	
Autofinancement par la section de fonctionnement	103 810,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 000,00 €	1 508,29 €
Opérations d'ordre (chapitre 040 et 041)	3 682,00 €	3 682,00 €
Excédent de fonctionnement capitalisés (compte 1068)	129 816,84 €	129 816,84 €
Excédent investissement 2021	43 239,16 €	43 239,16 €
TOTAL	669 668,00 €	228 842,93 €

MASSE SALARIALE – EFFECTIFS AU 31/12/2022

	NOMBRE	TEMPS COMPLET	TEMPS NON COMPLET	ETP
TITULAIRES	3	2	0.86	2.86
Filière administrative	1	1		1
Filière technique	2	1	0.86	1.86
NON TITULAIRES	1	0	0.56	0.56
Contrat de droit public	1		0.56	0.56
TOTAL 2022	4	2	1.42	3.42

Contrat de droit privé CUI CAE et service de remplacement du Centre de Gestion de la Fonction Publique Territoriale non comptabilisés.

Année : 2022

Population : 521 h

Groupement d'appartenance : CA AGGLO PAYS D ISSOIRE

Poste comptable : 063064 SGC ISSOIRE

Strate : FPU : Communes de 500 à 1 999 habitants

Régime : FPU

Nomenclature comptable : M14

Situation de la strate : PROVISoire

Département : 063 - PUY DE DOME

Commune : LUDESSE (21630199400010)

Type de Budget : BP seul

Nombre de Communes traité(e)s pour le Département : 158 soit 92% de la catégorie démographique du département
 Nombre de Communes traité(e)s pour la Région: 1137 soit 71% de la catégorie démographique de la région

Nombre de Communes traitées pour la France Entière: 6781 soit 66% de la catégorie démographique de la France entière

Fiche n°1 : Les ratios de niveau

	montant en €	Montant en € par habitant pour la catégorie démographique			
		Commune	Département	Région	National
 FONCTIONNEMENT					
Total des produits de fonctionnement = A	421 853	810	979	873	842
Produits de fonctionnement CAF	421 853	810	944	845	814
dont : Impôts locaux	172 806	332	359	332	325
Fiscalité reversée par les GFP	-3 529	-7	79	99	80
Autres impôts et taxes	40 485	78	53	62	64
Dotation globale de fonctionnement	85 857	165	220	133	146
Autres dotations et participations	36 173	69	59	82	74
dont : FCTVA	1 395	3	2	3	3
Produits des services et du domaine	35 103	67	92	71	65
Total des charges de fonctionnement = B	318 406	611	819	698	683
Charges de fonctionnement CAF	314 724	604	768	657	645
dont : Charges de personnel (montant net)	151 740	291	359	293	291
Achat et charges externes (montants nets)	133 995	257	256	223	216
Charges financières	5 642	11	14	16	12
Subventions versées	944	2	25	23	23
Contingents	2 994	6	39	42	44
Résultat comptable = A - B = R	103 446	199	160	175	159
Capacité d'autofinancement brute = CAF	107 128	206	176	188	170

INVESTISSEMENT						
Total des ressources d'investissement budgétaires=C	185 604	356	493	481	420	
dont : Excédents de fonctionnement capitalisés	129 817	249	151	152	137	
Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE) (1)	0	0	76	90	75	
Autres dettes à moyen / long terme	1 508	3	2	2	1	
Subventions reçues	27 750	53	131	114	97	
FCTVA	14 946	29	42	40	37	
Autres fonds globalisés d'investissement	7 901	15	19	21	16	
dont : Taxe d'aménagement	7 901	15	18	21	16	
Amortissements	3 682	7	16	13	12	
Provisions	0	0	0	0	0	
Total des emplois d'investissement budgétaires=D	141 505	272	482	465	405	
dont : Dépenses d'équipement	118 710	228	369	364	319	
Remboursement de dettes bancaires et assimilées (1)	20 821	40	91	77	67	
Remboursements des autres dettes à moyen / long terme	1 094	2	3	4	2	
Reprise sur amortissements et provisions	0	0	0	0	0	
Charges à répartir	0	0	0	1	0	
Immobilisations affectées	0	0	0	0	0	
Besoin de financement résiduel = D - C	-44 099	-85	-11	-16	-15	
+ Solde des opérations pour compte de tiers	0	0	0	-0	0	
Besoin de financement de la section d'investissement	-44 099	-85	-11	-16	-15	
Résultat d'ensemble	147 545	283	171	191	174	
DETTE						
Encours total de la dette au 31 décembre	194 499	373	714	701	560	
dont encours des dettes bancaires et assimilées	191 535	368	666	668	547	
Encours des dettes bancaires et assimilées retraité du solde du compte 441.21	191 535	368	666	667	546	
Annuités des dettes bancaires et assimilées (1)	26 458	51	104	92	79	
Avances du Trésor (solde au 31/12)	0	0	0	0	0	
FONDS DE ROULEMENT en fin d'exercice	454 742	873	342	517	550	

Fiche n°2 : Les ratios de structure

	montant en €	Montant en € par habitant pour la catégorie démographique			
		Commune	Département	Région	National
COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT					
Excédent Brut de Fonctionnement = EBF	105 373	202	181	195	175
Résultat comptable = A - B = R	103 446	199	160	175	159
Produits de fonctionnement CAF	421 853	810	944	845	814
Charges de fonctionnement CAF	314 724	604	768	657	645
Capacité d'autofinancement brute = CAF	107 128	206	176	188	170
Produits de cessions d'immobilisations	0	0	24	21	20
CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées (1)	86 307	166	86	111	102
CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et assimilées (2)	86 307	166	86	111	102

	Catégorie démographique			
	Commune	Département	Région	National
POURCENTAGE DANS LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT CAF				
Impôts locaux	40,96 %	38,05 %	39,28 %	39,91 %
Dotations et participations reçues	28,93 %	29,55 %	25,54 %	27,01 %
dont Dotation Globale de Fonctionnement	20,35 %	23,33 %	15,77 %	17,95 %
POURCENTAGE DANS LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT CAF				
dont: Achats et charges externes (montant net)	42,58 %	33,34 %	33,97 %	33,51 %
Charges de personnel (montant net)	48,21 %	46,84 %	44,60 %	45,16 %
Charges financières	1,79 %	1,88 %	2,41 %	1,87 %
Contingents	0,95 %	5,04 %	6,36 %	6,80 %
Subventions versées	0,30 %	3,31 %	3,54 %	3,49 %
POURCENTAGE DANS LES DEPENSES D'EQUIPEMENT				
Autofinancement net (1)	72,70 %	23,29 %	30,41 %	32,07 %
Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE) (1)	0,00 %	20,48 %	24,62 %	23,63 %
Subventions reçues	23,38 %	35,61 %	31,34 %	30,27 %
FCTVA	12,59 %	11,27 %	11,08 %	11,72 %
AUTRES RATIOS				
Encours des dettes bancaires et assimilées au 31 décembre / CAF	1,79	3,77	3,56	3,22
Encours des dettes bancaires et assimilées retraitées du solde du compte 441.21 / CAF	1,79	3,77	3,56	3,22
Annuités des dettes bancaires et assimilées (1) / EBF	0,25	0,57	0,47	0,45

(1) refinancements de dettes déduits si le compte 166 a été renseigné

(2) les opérations d'ordre budgétaire sont retraitées

Envoyé en préfecture le 14/04/2023

Reçu en préfecture le 14/04/2023

Publié le

ID : 063-216301994-20230411-CA_2022_COMMUN-BF