



COMMUNE DE LUDESSE

NOTE SYNTHETIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

VOTE LE 09 AVRIL 2024

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

2021	2022	2023
503 hab	521 hab	514 hab

La population DGF de LUDESSE

2021	2022	2023
530 hab	549 hab	543 hab

ANALYSE DE RATIOS

Dépenses réelles de fonctionnement / population totale

2021	2022	2023
723 €	619 €	630 €

Recettes réelles de fonctionnement / population totale

2021	2022	2023
718 €	796 €	762 €

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 2023, les dépenses ont très légèrement augmenté, par contre les recettes ont subi une petite baisse par rapport à 2022, principalement dû à la diminution de la DSR (Dotation de Solidarité Rurale).

Produits des impositions directes / population totale

2021	2022	2023
323 €	330 €	360 €

Taux d'imposition 2023 :

- Taxe Foncière (bâti) 40,21 % (19,73 % part communale + 20,48 % part départementale)
- Taxe Foncière (non bâti) 76,50 %
- Taxe d'Habitation 14,43 %

Dépenses d'équipement brut / population totale

2021	2022	2023
101 €	199 €	324 €

Encours de la dette (CRD) / population totale

2021	2022	2023
422 €	367 €	337 €

DGF (dotation globale de fonctionnement) / population totale

2021	2022	2023
163 €	€164	151 €

Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

2021	2022	2023
39 %	48 %	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 2023 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 2023 sont les suivantes :

NATURE	FONCTIONNEMENT (1)	INVESTISSEMENT (2)
Dépenses totales de l'exercice	325 362,96 €	186 796,30 €
Recettes totales de l'exercice	391 750,18 €	251 856,46 €
Résultat de l'exercice 2023	66 387,22 €	65 060,16 €
Résultat N-1 reporté	151 266,70 €	87 337,94 €
Résultat définitif 2023	217 653,92 €	152 398,10 €
	Résultat global de la structure (1) + (2)	370 052,02 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2023	CA 2023 (Réalisations)
Charges à caractère général	290 356,00 €	136 974,78 €
Charges de personnel	177 470,00 €	156 073,58 €
Autres charges de gestion courante	26 110,00 €	20 745,59 €
Charges financières	5 093,00 €	5 042,14 €
Atténuations de produits, dotations aux amortissements, opérations d'ordre, charges exceptionnelles et imprévues	33 619,00 €	6 526,87 €
TOTAL	532 648,00 €	325 362,96 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2023	CA 2023 (Réalisations)
Excédent antérieur reporté	151 266,70 €	151 266,70 €
Atténuations de charges	150,00 €	0,00 €
Ventes de produits et de services	38 140,30 €	33 938,01 €
Impôts et taxes	201 563,00 €	215 762,13 €
Dotations et participations	100 518,00 €	97 354,07 €
Autres produits de gestion courante, produits financiers et exceptionnels et opérations d'ordre	41 010,00 €	44 695,97 €
TOTAL	532 648,00 €	543 016,88 €

SECTION D'INVESTISSEMENT :

Priorités du budget 2023 :

Programmes d'investissement 2023 :

- Bâtiments communaux : restauration façade atelier huilerie et travaux aménagement logement 6 rue du Chazelet
- Acquisition de matériel : achat saleuse, achat écran numérique école classe des grands, ...

- Travaux de voirie : remise en état Fontaine de Ludesse (2^{ème} tranche)
- Achats échanges de terrains : prix achat parcelles, frais notaire sur achat parcelles amorties EPF Smat
- Traverse route de Chaynat, enfouissement réseaux : enfouissement pluvial et réseaux secs, dalle pour abribus
- Aménagement carrefour Chaynat chemin du Pradat :
- Eglise de Chaynat travaux restauration décors peints : étude diagnostic commanderie
- Achat bâtiments mitoyens église de Chaynat : prix achat parcelles et frais notaire.
- Travaux de voirie Rue des Avats (Chaynat) :
- Enfouissement BT EP Orange Route de Ludesse à Chaynat :
- Alimentation BT Extension ou renfort construction :
- Chauffage école

DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2023	CA 2023 (Réalisations)
Total travaux d'investissement pour 2023	89 848,00 €	166 990,23 €
Reste à réaliser 2022	338 596,00 €	
Remboursement capital emprunt (comptes 1641 + 16818 + 27638)	18 383,00 €	18 381,75 €
Dotations	730,00 €	718,77 €
Dépenses imprévues	4 500,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 500,00 €	705,55 €
Opérations d'ordre (chapitre 040 et 041)	5 000,00 €	0,00 €
TOTAL	459 557,00 €	186 796,30 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT :

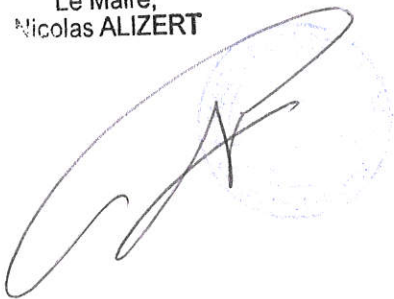
CHAPITRES BUDGETAIRES	BUDGET 2023	CA 2023 (Réalisations)
Total recettes d'équipement pour 2023 (subventions)	94 093,00 €	10 121,00 €
Reste à réaliser 2022	35 121,00 €	
FCTVA, Taxe aménagement	19 368,00 €	23 828,74 €
Autofinancement par la section de fonctionnement	3 600,00 €	
Dépôts et cautionnements	2 500,00 €	369,66 €
Opérations d'ordre (chapitre 040 et 041)	1 400,00 €	1 400,00 €
Excédent de fonctionnement capitalisés (compte 1068)	216 137,06 €	216 137,06 €
Excédent investissement 2022	87 337,94 €	87 337,94 €
TOTAL	459 557,00 €	339 194,40 €

MASSE SALARIALE – EFFECTIFS AU 31/12/2023

	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	0.63	0.63
Contrat de droit public	1		0.63	0.63
TOTAL 2023	4	2	1.49	3.49

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

Le Maire,
 Nicolas ALIZERT





Valorisation des données

Fiches financières - AEFF

Rapport généré le : 21/03/2024 à 17:55

Année : 2023

Population : 514 h

Groupement d'appartenance : CA AGGLO PAYS D ISSOIRE

Poste comptable : 063064 SGC ISSOIRE

Strate : FPU : Communes de 500 à 1 999 habitants

Regime : 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 : 167 soit 97% de la catégorie démographique du département

Nombre de Communes traité(e)s pour la Région: 1327 soit 83% de la catégorie démographique de la région

Nombre de Communes traitées pour la France Entière: 8432 soit 82% 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	388 221	755	1 033	953	901
Produits de fonctionnement CAF	388 221	755	993	918	875
dont : Impôts locaux	185 647	361	386	369	361
Fiscalité reversée par les GFP	-3 529	-7	75	105	81
Autres impôts et taxes	30 115	59	63	70	65
Dotation globale de fonctionnement	77 374	151	227	141	154
Autres dotations et participations	19 980	39	63	85	78
dont : FCTVA	0	0	3	3	3
Produits des services et du domaine	33 938	66	98	78	70
Total des charges de fonctionnement = B	321 834	626	859	761	730
Charges de fonctionnement CAF	320 434	623	802	713	692
dont : Charges de personnel (montant net)	156 074	304	368	313	308
Achat et charges externes (montants nets)	133 144	259	275	246	237
Charges financières	5 042	10	16	17	13
Subventions versées	1 450	3	30	30	26
Contingents	3 066	6	38	43	45
Résultat comptable = A - B = R	66 387	129	174	193	171
Capacité d'autofinancement brute = CAF	67 787	132	191	205	183

INVESTISSEMENT						
Total des ressources d'investissement budgétaires=C	251 856	490	485	476	420	
dont : Excédents de fonctionnement capitalisés	216 137	421	142	153	140	
Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE) (1)	0	0	75	61	58	
Autres dettes à moyen / long terme	370	1	7	3	2	
Subventions reçues	10 121	20	120	118	109	
FCTVA	14 369	28	50	44	40	
Autres fonds globalisés d'investissement	9 460	18	17	22	17	
dont : Taxe d'aménagement	9 460	18	17	22	16	
Amortissements	1 400	3	16	13	13	
Provisions	0	0	0	0	0	
Total des emplois d'investissement budgétaires=D	186 796	363	484	494	439	
dont : Dépenses d'équipement	166 990	325	363	374	348	
Remboursement de dettes bancaires et assimilées (1)	18 217	35	88	84	71	
Remboursements des autres dettes à moyen / long terme	706	1	4	4	2	
Reprise sur amortissements et provisions	0	0	0	0	0	
Charges à répartir	0	0	0	0	0	
Immobilisations affectées	0	0	0	0	0	
Besoin de financement résiduel = D - C	-65 060	-127	-1	17	18	
+ Solde des opérations pour compte de tiers	0	0	0	0	0	
Besoin de financement de la section d'investissement	-65 060	-127	-1	17	18	
Résultat d'ensemble	131 447	256	174	176	153	
DETTE						
Encours total de la dette au 31 décembre	175 946	342	701	716	568	
dont encours des dettes bancaires et assimilées	173 318	337	656	686	555	
Encours des dettes bancaires et assimilées retraité du solde du compte 441.21	173 318	337	656	684	555	
Annuités des dettes bancaires et assimilées (1)	23 257	45	102	100	83	
Avances du Trésor (solde au 31/12)	0	0	0	0	0	
FONDS DE ROULEMENT en fin d'exercice	370 052	720	383	557	576	

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	66 246	129	203	218	193
Résultat comptable = A - B = R	66 387	129	174	193	171
Produits de fonctionnement CAF	388 221	755	993	918	875
Charges de fonctionnement CAF	320 434	623	802	713	692
Capacité d'autofinancement brute = CAF	67 787	132	191	205	183
Produits de cessions d'immobilisations	0	0	23	26	19
CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées (1)	49 570	96	103	121	112
CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et assimilées (2)	49 570	96	103	121	112

	Catégorie démographique			
	Commune	Département	Région	National
POURCENTAGE DANS LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT CAF				
Impôts locaux	47,82 %	38,89 %	40,16 %	41,23 %
Dotations et participations reçues	25,08 %	29,23 %	24,58 %	26,57 %
dont Dotation Globale de Fonctionnement	19,93 %	22,88 %	15,35 %	17,62 %
POURCENTAGE DANS LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT CAF				
dont: Achats et charges externes (montant net)	41,55 %	34,29 %	34,49 %	34,25 %
Charges de personnel (montant net)	48,71 %	45,96 %	43,84 %	44,52 %
Charges financières	1,57 %	1,99 %	2,34 %	1,90 %
Contingents	0,96 %	4,72 %	6,06 %	6,47 %
Subventions versées	0,45 %	3,76 %	4,17 %	3,81 %
POURCENTAGE DANS LES DEPENSES D'EQUIPEMENT				
Autofinancement net (1)	29,68 %	28,36 %	32,35 %	32,19 %
Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE) (1)	0,00 %	20,66 %	16,34 %	16,64 %
Subventions reçues	6,06 %	33,02 %	31,59 %	31,36 %
FCTVA	8,60 %	13,90 %	11,72 %	11,41 %
AUTRES RATIOS				
Encours des dettes bancaires et assimilées au 31 décembre / CAF	2,56	3,44	3,35	3,04
Encours des dettes bancaires et assimilées retraitées du solde du compte 441.21 / CAF	2,56	3,44	3,34	3,04
Annuités des dettes bancaires et assimilées (1) / EBF	0,35	0,50	0,46	0,43