

RAPPORT FINANCIER



CONSEIL MUNICIPAL
27 MARS 2023

LE COMPTE ADMINISTRATIF

Le compte administratif rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre ou de l'article selon les dispositions arrêtées lors du vote du budget primitif) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres). Il présente les résultats comptables de l'exercice et est soumis par le maire, pour approbation, à l'assemblée délibérante, qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Vue ensemble aux chapitres section de fonctionnement

| DEPENSES FONCTIONNEMENT | Année 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Budget | CA 2022 |
| 011 - Charges à caractère général | 1 405 800.00 | 1 200 125.69 |
| 60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS | 620 500.00 | 595 655.89 |
| 61 - SERVICES EXTERIEURS | 577 000.00 | 454 549.91 |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 199 000.00 | 140 424.89 |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 9 300.00 | 9 495.00 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 2 691 468.00 | 2 636 984.52 |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 1 400.00 | 372.94 |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 54 800.00 | 52 852.67 |
| 64 - CHARGES DE PERSONNEL | 2 635 268.00 | 2 583 758.91 |
| 014 - Atténuations de produits | 77 700.00 | 71 439.68 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 399 000.00 | 381 578.67 |
| 66 - Charges financières | 251 600.00 | 245 751.83 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 2 800.00 | 1 252.50 |
| 68 - Dotations provisions semi-budgétaires | 2 839.00 | 2 838.30 |
| 022 - Dépenses imprévues | 161.00 | |
| Total dépenses réelles | 4 831 368.00 | 4 539 504.28 |
| Total dépenses d'ordre | 830 602.00 | 105 201.51 |
| Total dépenses de fonctionnement | 5 661 970.00 | 4 644 705.79 |
| | | |
| RECETTES FONCTIONNEMENT | Année 2022 | |
| | Budget | CA 2022 |
| 70 - Produits des services, domaine et ventes diverses | 304 500.00 | 373 726.51 |
| 73 - Impôts et taxes | 4 597 532.00 | 4 647 370.44 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 229 189.00 | 267 501.54 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 81 000.00 | 110 109.94 |
| 76 - Produits financiers | 9.19 | 28.72 |
| 77 - Produits exceptionnels | | 12 821.48 |
| 013 - Atténuations de charges | 23 735.00 | 68 883.92 |
| Total recettes réelles | 410 894.81 | 5 480 442.55 |
| 002 - Excédent de fonctionnement reporté | 5 646 860.00 | 410 894.81 |
| Total recettes d'ordre | 15 110.00 | 21 663.09 |
| Total recettes de fonctionnement | 5 661 970.00 | 5 913 000.45 |

| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | Année 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Budget | Réalisé |
| 011 - Charges à caractère général | 1 405 800.00 | 1 200 125.69 |
| 60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS | 620 500.00 | 595 655.89 |
| 6042 - Achats prest.de serv.(autres que terrains à amé.) | 203 000.00 | 188 845.37 |
| 60611 - Eau et assainissement | 21 000.00 | 22 450.30 |
| 60612 - Energie - Electricité | 220 000.00 | 219 928.70 |
| 60618 - Autres fournitures non stockables | | 11.23 |
| 60621 - Combustibles | | 4 478.28 |
| 60622 - Carburants | 20 000.00 | 18 429.21 |
| 60623 - Alimentations | 10 000.00 | 10 979.84 |
| 60628 - Autres fournitures non stockées | 2 000.00 | 392.39 |
| 60631 - Fournitures d'entretien | 8 000.00 | 7 004.95 |
| 60632 - Fournitures de petit équipement | 32 000.00 | 36 073.65 |
| 60633 - Fournitures de voirie | 11 000.00 | 8 491.00 |
| 60636 - Vêtements de travail | 4 500.00 | 4 905.69 |
| 6064 - Fournitures administratives | 8 000.00 | 8 658.34 |
| 6067 - Fournitures scolaires | 11 000.00 | 9 509.29 |
| 6068 - Autres matières et fournitures | 70 000.00 | 55 497.65 |
| 61 - SERVICES EXTERIEURS | 577 000.00 | 454 549.91 |
| 611 - Contrats de prestations de services | 2 000.00 | 2 217.50 |
| 6132 - Locations immobilières | 1 500.00 | 790.00 |
| 6135 - Locations mobilières | 30 000.00 | 26 007.71 |
| 614 - Charges locatives et de copropriété | 6 000.00 | 5 108.15 |
| 61521 - Terrains | 20 000.00 | 14 317.08 |
| 615221 - Bâtiments publics | 75 000.00 | 46 931.06 |
| 615228 - Autres bâtiments | | 314.60 |
| 615231 - Voiries | 100 000.00 | 75 780.14 |
| 615232 - Réseaux | | 4 149.15 |
| 61524 - Bois et forêts | 20 000.00 | 23 585.85 |
| 61551 - Matériel roulant | 20 000.00 | 12 248.65 |
| 61558 - Autres biens mobiliers | 20 000.00 | 13 222.01 |
| 6156 - Maintenance | 220 000.00 | 159 925.49 |
| 6161 - Multirisques | 38 000.00 | 38 168.36 |
| 617 - Etudes et recherches | 5 000.00 | 4 811.60 |
| 6182 - Documentation générale et technique | 4 500.00 | 330.56 |
| 6184 - Versements à des organismes de formation | 14 000.00 | 26 642.00 |
| 6188 - Autres frais divers | 1 000.00 | |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 199 000.00 | 140 424.89 |
| 6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs | 5 000.00 | 78.75 |
| 6226 - Honoraires | 11 500.00 | |
| 6227 - Frais d'actes et de contentieux | 3 000.00 | 48.00 |
| 6228 - Divers | 12 000.00 | 15 883.92 |
| 6231 - Annonces et insertions | 500.00 | 1 800.00 |
| 6232 - Fêtes et cérémonies | 10 000.00 | 11 863.84 |
| 6236 - Catalogues et imprimés | 5 000.00 | 5 936.61 |
| 6237 - Publications | 3 500.00 | 1 066.80 |
| 6247 - Transports collectifs | 8 000.00 | 9 118.00 |
| 6248 - Divers | | |
| 6251 - Voyages et déplacements | 2 500.00 | 2 226.46 |
| 6256 - Missions | | |
| 6261 - Frais d'affranchissement | 6 000.00 | 3 511.62 |
| 6262 - Frais de télécommunications | 5 000.00 | 6 513.11 |
| 627 - Services bancaires et assimilés | | 900.00 |
| 6283 - Frais de nettoyage des locaux | 90 000.00 | 74 952.48 |
| 62875 - Aux communes membres du GFP | 2 000.00 | 210.00 |
| 62876 - Au GFP de rattachement | 30 000.00 | 6 315.30 |
| 62878 - A d'autres organismes | 2 500.00 | |
| 6288 - Autres services extérieurs | 2 500.00 | |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 9 300.00 | 9 495.00 |
| 63512 - Taxes foncières | 8 800.00 | 9 495.00 |
| 63513 - Autres impôts locaux | 500.00 | |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 2 691 468.00 | 2 636 984.52 |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 1 400.00 | 372.94 |
| 6218 - Autres personnel extérieur | 1 400.00 | 372.94 |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 54 800.00 | 52 852.67 |
| 6331 - Versement mobilité | 17 000.00 | 16 839.11 |
| 6332 - Cotisations versées au FNAL | | |
| 6336 - Cotisations au centre national et CNFPT | 33 300.00 | 31 555.02 |
| 6338 - Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur rémunér. | 4 500.00 | 4 458.54 |
| 64 - CHARGES DE PERSONNEL | 2 635 268.00 | 2 583 758.91 |
| 64111 - Rémunération principale | 1 514 000.00 | 1 523 327.64 |
| 64114 - Indemnité inflation | 3 900.00 | 3 900.00 |
| 64131 - Rémunération | 247 000.00 | 219 827.02 |
| 64134 - Indemnité inflation | 2 200.00 | 1 800.00 |
| 64164 - Indemnité inflation | | 400.00 |
| 64168 - Autres emplois d'insertion | 102 168.00 | 87 970.69 |
| 6417 - Rémunérations des apprentis | | |
| 64171 - Rémunérations | 25 000.00 | 25 928.28 |
| 64172 - Indemnité inflation | | 300.00 |
| 6451 - Cotisations à l'URSSAF | 260 000.00 | 244 591.59 |
| 6453 - Cotisations aux caisses de retraite | 380 000.00 | 379 741.68 |
| 6454 - Cotisations aux ASSEDIC | 10 000.00 | 11 460.76 |
| 6455 - Cotisations pour assurance du personnel | 66 000.00 | 65 059.65 |
| 6456 - Versement au FNC du supplément familial | 500.00 | |
| 6458 - Cotisations aux organismes sociaux | 17 000.00 | 15 201.60 |
| 64731 - Versées directement | 500.00 | |
| 6475 - Médecine du travail, pharmacie | 5 000.00 | 4 250.00 |
| 6478 - Autres charges sociales diverses | 1 000.00 | |
| 6488 - Autres charges | 1 000.00 | |
| 014 - Atténuations de produits | 77 700.00 | 71 439.68 |
| 739115 - Prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU | 13 000.00 | 12 904.68 |
| 7391172 - Dégrèvement de taxe hab. sur les logements vac | 4 700.00 | |
| 7391173 - Dégrèv. au titre plafon. TP & CET sur val. ajoutée | | |
| 739223 - Fonds de péréquation des ress comm et intercom | 60 000.00 | 58 535.00 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 399 000.00 | 381 578.67 |
| 6531 - Indemnités | 92 000.00 | 90 583.80 |
| 6533 - Cotisations de retraite | 4 000.00 | 3 804.83 |
| 6534 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale | 7 100.00 | 7 918.63 |
| 6535 - Formation | 300.00 | |
| 6541 - Créances admises en non-valeur | 6 000.00 | 920.20 |
| 6542 - Créances éteintes | 9 500.00 | 12 571.95 |
| 65541 - Contrib. Fonds compens. charges territoriales | 100.00 | 22.87 |
| 65548 - Autres contributions | 80 000.00 | 64 339.65 |
| 6557 - Contributions au titre de politique de l'habitat | 3 000.00 | |
| 6558 - Autres contributions obligatoires | 15 000.00 | 22 180.64 |
| 657362 - CCAS | 3 000.00 | 3 000.00 |
| 6574 - Subv.fonct.aux asso.&autres pers. de droits privé | 137 000.00 | 135 850.00 |
| 65888 - Autres | 42 000.00 | 40 386.10 |
| 66 - Charges financières | 251 600.00 | 245 751.83 |
| 66111 - Intérêts réglés à l'échéance | 250 000.00 | 246 269.38 |
| 66112 - Intérêts - Rattachement des ICNE | | -1 200.39 |
| 6615 - Intérêts des comptes courants&de dépôts créditeur | 1 500.00 | 672.21 |
| 6616 - Intérêts bancaires&sur op.de finance.(escompte...) | 100.00 | 10.63 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 2 800.00 | 1 252.50 |
| 6713 - Secours et dots | 500.00 | 160.00 |
| 6714 - Bourses et prix | 900.00 | 630.00 |
| 6718 - Autres charges exceptionnelles sur op.de gestion | 600.00 | 462.50 |
| 673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 800.00 | |
| 678 - Autres charges exceptionnelles | | |
| 68 - Dotations provisions semi-budgétaires | 2 839.00 | 2 838.30 |
| 6817 - Dot.aux prov. pour dépré. des actifs circulants | 2 839.00 | 2 838.30 |
| 022 - Dépenses imprévues | 161.00 | |
| Total dépenses réelles | 4 831 368.00 | 4 539 971.19 |
| | | |
| | Année 2022 | |
| DEPENSES D'ORDRE FONCTIONNEMENT | Budget | Réalisé |
| 023 - Virement à la sect. d'investissement | 732 326.00 | |
| 042 - Op. d'ordre de transfert entre sections | | 6 926.00 |
| 675 - Valeurs comptables des immobilisations cédées | | 6 926.00 |
| 042 - Op. d'ordre de transfert entre sections | 98 276.00 | 98 275.51 |
| 6811 - Dot.aux amort.des immo.incorporelles & corporelle | 95 393.00 | 95 392.51 |
| 6862 - Dot.aux amort.charges financières à répartir | 2 883.00 | 2 883.00 |
| Total dépenses d'ordre | 830 602.00 | 105 201.51 |
| | | |
| | Année 2022 | |
| TOTAL DEPENSES DEFONCTIONNEMENT | Budget | Réalisé |
| Total dépenses de fonctionnement | 5 661 970.00 | 4 645 172.70 |

| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | Année 2022 | |
|---|---------------------|---------------------|
| | Budget | Réalisé |
| 70 - Produits des services, domaine et ventes diverses | 304 500.00 | 373 726.51 |
| 7022 - Coupes de bois | 250.00 | 396.50 |
| 70311 - Concession dans les cimetières (produit net) | 5 000.00 | 5 800.00 |
| 70323 - Redevance d'occupation du dom.public communal | 7 000.00 | 17 400.44 |
| 7062 - Redevances & droits des serv. à caractère culturel | 44 000.00 | 42 056.00 |
| 70631 - A caractère sportif | 8 600.00 | 10 229.00 |
| 7066 - Redevances&droits des services à caractère social | 115 000.00 | 146 660.37 |
| 7067 - Redev.&droits des serv.péri-scolaire&enseignement | 110 000.00 | 134 205.70 |
| 70688 - Autres prestations de service | | 682.50 |
| 70846 - au GFP de rattachement | 10 000.00 | 9 656.00 |
| 70848 - aux autres organismes | 4 650.00 | |
| 70878 - par d'autres redevables | | 6 640.00 |
| 73 - Impôts et taxes | 4 597 532.00 | 4 647 370.44 |
| 73111 - Impôts directs locaux | 3 080 490.00 | 3 081 452.00 |
| 7318 - Autres impôts locaux ou assimilés | | |
| 73211 - Attribution de compensation | 1 294 526.00 | 1 294 526.01 |
| 73221 - FNGIR | 20 516.00 | 22 525.04 |
| 7351 - Taxe sur la consommation finale d'électricité | 66 000.00 | 87 515.46 |
| 7353 - Redevance des mines | | |
| 7368 - Taxe locale sur la publicité extérieure | 80 000.00 | 89 893.00 |
| 7381 - Taxe addit.aux droits de mut.ou taxe pub.foncière | 56 000.00 | 71 458.93 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 229 189.00 | 267 501.54 |
| 7411 - Dotation forfaitaire | | |
| 74121 - Dotation de solidarité rurale | 47 634.00 | 47 878.00 |
| 74123 - Dotation de solidarité urbaine | | |
| 744 - FCTVA | 20 000.00 | 18 153.61 |
| 74718 - Autres | 5 400.00 | 11 139.00 |
| 7473 - Départements | 5 610.00 | 5 610.00 |
| 74748 - Autres communes | | 15 807.00 |
| 7478 - Autres organismes | 120 000.00 | 133 891.94 |
| 7482 - Compens.perte taxe ad.aux droits mut.,taxe pub fon. | 30 545.00 | |
| 74834 - Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières | | 35 021.99 |
| 74835 - Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita. | | |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 81 000.00 | 110 109.94 |
| 752 - Revenus des immeubles | 66 000.00 | 97 055.14 |
| 75814 - Redevances sur l'énergie hydraulique | | 97.67 |
| 7588 - Autres produits divers de gestion courante | 15 000.00 | 12 957.13 |
| 76 - Produits financiers | 9.19 | 28.72 |
| 7688 - Autres | 9.19 | 28.72 |
| 77 - Produits exceptionnels | | 12 821.48 |
| 773 - Mandats annulés ou atteints déchéance quadriennale | | |
| 775 - Produits des cessions d'immobilisations | | 372.00 |
| 7788 - Produits exceptionnels divers | | 12 449.48 |
| 013 - Atténuations de charges | 23 735.00 | 68 883.92 |
| 6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel | 19 999.00 | 68 183.92 |
| 6459 - Remb. sur charges Sécurité Sociale et Prévoyance | 3 736.00 | 700.00 |
| 6479 - Remb. sur autres charges sociales | | |
| Total recettes réelles | 5 235 965.19 | 5 467 621.07 |
| 002 - Excédent de fonctionnement reporté | 410 894.81 | 410 894.81 |
| RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT | Année 2022 | |
| | Budget | Réalisé |
| 042 - Op. d'ordre de transfert entre sections | 15 110.00 | 21 663.09 |
| 7761 - Diff.sur réalisations (+) transférées en invest. | | 6 554.00 |
| 7768 - Neutralisation des amort des subv d'équip versées | 15 110.00 | 15 109.09 |
| Total recettes d'ordre | 15 110.00 | 21 663.09 |
| Total recettes de fonctionnement | 5 661 970.00 | 5 913 000.45 |

SECTION D'INVESTISSEMENT

COMMUNE DE BIZANOS

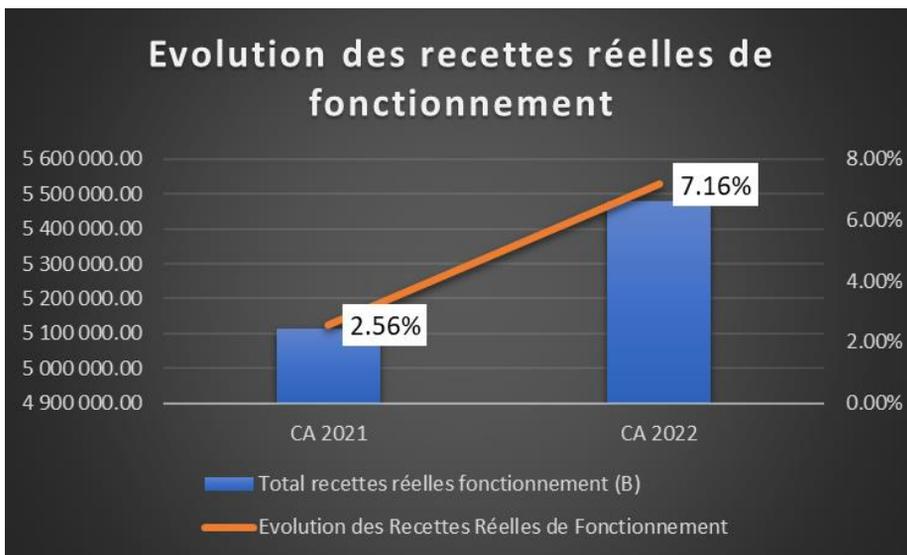
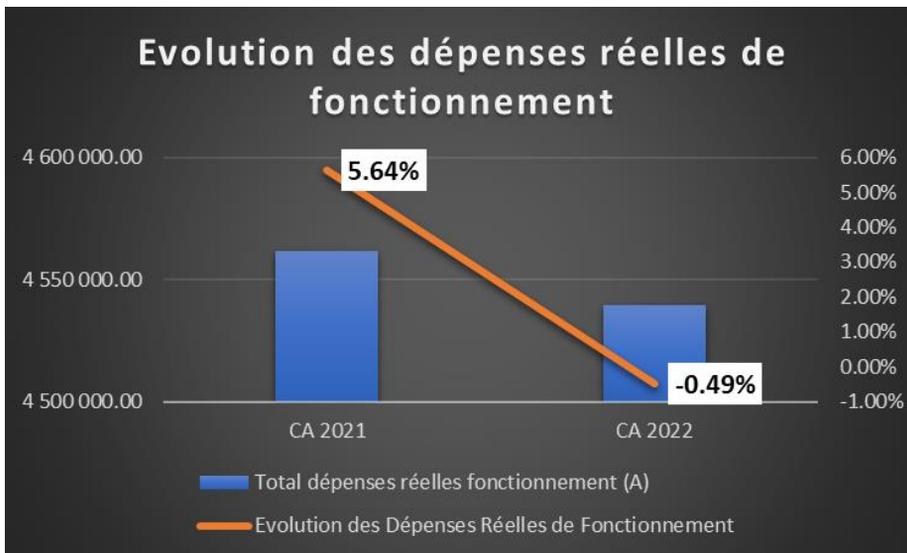
CA 2022

Vue d'ensemble de l'investissement

| DEPENSES INVESTISSEMENT | Année 2022 | | | Annotati ons |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---|
| | Budget | Réalisé | RAR | |
| 001 - Déficit d'investissement reporté | 931 500.76 | 931 500.76 | | |
| 020 - Dépenses imprévues | 9 499.26 | | | |
| 10 - Dotations, fonds divers et reserves | 56 644.16 | 56 644.16 | | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilés | 519 137.82 | 524 412.48 | | |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 67 000.00 | 9 355.66 | 29 500 | Solde Etude Plan Guide |
| 21 - Immobilisations corporelles | 563 089.00 | 397 076.37 | 80 959 | Solde voirie, vidéosurveillance |
| 23 - Immobilisations en cours | 980 000.00 | 407 135.15 | 611 087 | Solde Hôtel de ville et début travaux château |
| 26 - Participations et créances ratt. à des particip. | 500.00 | 500.00 | | |
| 27 - Autres immobilisations financières | 50 000.00 | 49 907.60 | | |
| Total dépenses réelles hors opérations | 3 177 371.00 | 2 376 532.18 | | |
| Total dépenses d'ordre | 63 214.00 | 69 766.70 | | |
| Total dépenses d'investissement | 3 240 585.00 | 2 446 298.88 | 721 546.00 | |
| RECETTES INVESTISSEMENT | Année 2022 | | | Annotati ons |
| | Budget | Réalisé | RAR | |
| 024 - Produits des cessions d'immobilisations | 60 000.00 | | | |
| 10 - Dotations, fonds divers et reserves | 1 071 500.00 | 1 083 465.62 | | |
| 13 - Subventions d'investissement reçues | 230 000.00 | 182 377.19 | 107 826.00 | DSILET FDC Hôtel de Ville |
| 16 - Emprunts et dettes assimilés | 1 000 379.00 | 1 000 000.00 | | |
| Total recettes réelles hors opérations | 2 361 879.00 | 2 265 842.81 | | |
| Total recettes d'ordre | 878 706.00 | 153 305.12 | | |
| Total recettes d'investissement | 3 240 585.00 | 2 419 147.93 | 107 826.00 | |
| SOLDE INVESTISSEMENT | Année 2022 | | | Annotati ons |
| | Budget | Réalisé | Solde | |
| Solde d'investissement et RAR | | 27 150.95 | -613 720.00 | |
| Solde d'investissement | | | -586 569.05 | |

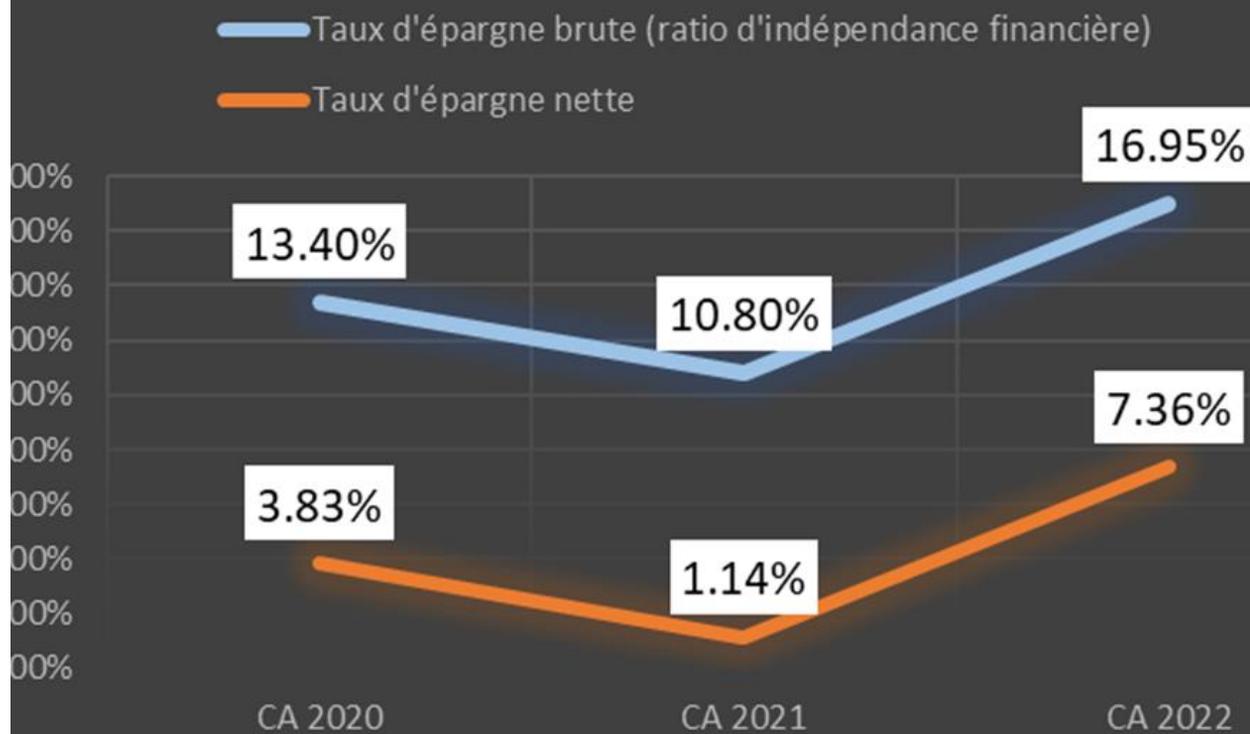
| | BUDGET 2022 | REALISE |
|---|-------------|---------------------|
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 5 661 970 | 4 644 705.73 |
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 5 661 970 | 5 913 150.45 |
| <i>Excédent de Fonctionnement cumulé</i> | | 1 268 444.72 |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 3 240 585 | 2 446 298.88 |
| RECETTES D'INVESTISSEMENT | 3 240 585 | 2 419 147.93 |
| <i>Déficit d'investissement</i> | 0 | -27 150.95 |
| <i>Résultat de clôture</i> | 0 | 1 241 293.77 |
| DEPENSES INVESTISSEMENT RAR | | 721 546.00 |
| RECETTES INVESTISSEMENT RAR | | 107 826.00 |
| Excédent de Fonctionnement | | 1 268 444.72 |
| Déficit d'investissement avec RAR | | - 640 870.95 |
| | | |
| <i>Résultat reporté en fonctionnement (002) en 2023</i> | | 627 573.77 |
| <i>Affectation du résultat 2023 (1068)</i> | | 640 870.95 |

Balance Générale du compte administratif et reprise des résultats en 2023



Evolution des dépenses et des recettes 2021-2023

LES TAUX D'EPARGNE



LES RATIOS FINANCIERS

Epargne disponible
après remboursement
du capital de la dette



L'article L1612-4 du code général des collectivités territoriales précise que le budget est voté en « *équilibre réel* » et précise la signification de cette expression.

- La dette en capital (section investissement) ne peut pas être financée par de l'emprunt mais uniquement par des ressources propres.
- La dette en capital s'élève à 590 k€, il convient de dégager un autofinancement (RF-DF) au minimum de ce montant afin de respecter la règle d'or ou d'équilibre réel.
- Au-delà de ce montant le « surplus » permet de financer des investissements et ainsi diminuer le recours à l'emprunt et permettre d'obtenir une épargne nette positive à l'issue de l'exécution du budget.
- Par conséquent pour le budget 2023, l'autofinancement ou épargne brute (article 023) devra être au moins égal à 590 k€ = capital de dette à échoir en 2023

Vue ensemble aux chapitres section de fonctionnement

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | Année 2022 |
|---|------------------|
| | Budget |
| 011 - Charges à caractère général | 1 419 300 |
| 60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS | 620 500 |
| 61 - SERVICES EXTERIEURS | 577 000 |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 212 500 |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 9 300 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 2 691 468 |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 1 400 |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 54 800 |
| 64 - CHARGES DE PERSONNEL | 2 635 268 |
| 014 - Atténuations de produits | 77 700 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 383 500 |
| 66 - Charges financières | 251 600 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 2 800 |
| Total dépenses réelles | 4 826 368 |
| Total dépenses d'ordre | 101 276 |
| Total dépenses de fonctionnement | 4 927 644 |
| | |
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | Année 2022 |
| | Budget |
| 70 - Produits des services, domaine et ventes diverses | 304 500 |
| 73 - Impôts et taxes | 4 519 530 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 229 189 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 81 000 |
| 76 - Produits financiers | 10 |
| 77 - Produits exceptionnels | - |
| 013 - Atténuations de charges | 23 736 |
| 002 - Excédent de fonctionnement reporté | 410 894 |
| Total recettes réelles | 5 568 859 |
| Total recettes d'ordre | 15 109 |
| Total recettes de fonctionnement | 5 583 968 |
| | |
| Autofinancement de l'investissement RF-DF | 656 325 |

SUBVENTIONS

| <i>Tiers</i> | <i>BP 2021</i> | <i>2022 demande</i> |
|------------------------------------|-----------------|---------------------|
| ASSO COMITE DES FETES DE BIZANOS | 18 000 € | 18 000 € |
| ASSO EFP | 2 000 € | 600 € |
| ASSO CAS DU PERSONNEL COMMUNAL | 17 000 € | 17 000 € |
| ASSO BIZANOS DEMAIN | 250 € | 500 € |
| ASSO CENTRE SAINT MAGNE DE BIZANOS | 300 € | 300 € |
| ASSO COMPAGNIE EPISCENES | 2 000 € | 2 500 € |
| ASSO ENTREE DES ARTISTES | 0 € | 2 000 € |
| UNSS COLLEGE DES LAVANDIERES | 600 € | 600 € |
| COLLEGE DES LAVANDIERES | 600 € | 600 € |
| ASSO AVENIR DE BIZANOS OMNISPORT | 50 000 € | 61 000 € |
| BANQUE ALIMENTAIRE | 700 € | 700 € |
| ASSO ADMR LES BERGES DU GAVE | 1 800 € | 1 800 € |
| ASSO BREIZH | | 300 € |
| LA DANSE DES ABEILLES | | 300 € |
| ASSOCIATION DES JARDINS PARTAGES | 1 000 € | 15 000 € |
| AMICALE DES POMPIERS | | 150 € |
| BIZANOS ANIMATION | | 500 € |
| TOTAL | 94 250 € | 121 850 € |

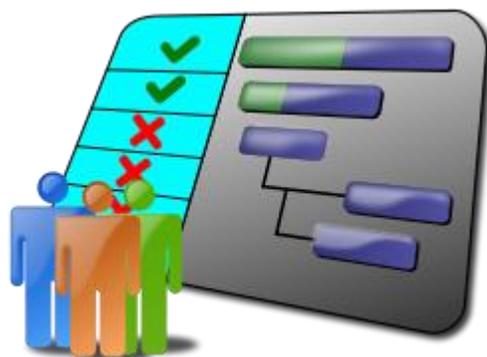
Dépenses de fonctionnement

| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | Année 2021 | Année 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| | Budget | Budget |
| 011 - Charges à caractère général | 1 369 100.00 | 1 419 300.00 |
| 60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS | 583 500.00 | 620 500.00 |
| 6042 - Achats prest.de serv.(autres que terrains à amé.) | 180 000.00 | 203 000.00 |
| 60611 - Eau et assainissement | 25 000.00 | 21 000.00 |
| 60612 - Energie - Electricité | 190 000.00 | 220 000.00 |
| 60622 - Carburants | 20 000.00 | 20 000.00 |
| 60623 - Alimentations | 16 000.00 | 10 000.00 |
| 60628 - Autres fournitures non stockées | 8 000.00 | 2 000.00 |
| 60631 - Fournitures d'entretien | 8 000.00 | 8 000.00 |
| 60632 - Fournitures de petit équipement | 30 000.00 | 32 000.00 |
| 60633 - Fournitures de voirie | 10 000.00 | 11 000.00 |
| 60636 - Vêtements de travail | 4 500.00 | 4 500.00 |
| 6064 - Fournitures administratives | 7 000.00 | 8 000.00 |
| 6067 - Fournitures scolaires | 12 000.00 | 11 000.00 |
| 6068 - Autres matières et fournitures | 73 000.00 | 70 000.00 |
| 61 - SERVICES EXTERIEURS | 549 000.00 | 577 000.00 |
| 611 - Contrats de prestations de services | 10 000.00 | 2 000.00 |
| 6132 - Locations immobilières | 1 500.00 | 1 500.00 |
| 6135 - Locations mobilières | 30 000.00 | 30 000.00 |
| 614 - Charges locatives et de copropriété | 6 000.00 | 6 000.00 |
| 61521 - Terrains | 25 000.00 | 20 000.00 |
| 615221 - Bâtiments publics | 70 000.00 | 75 000.00 |
| 615231 - Voiries | 90 000.00 | 100 000.00 |
| 61524 - Bois et forêts | 20 000.00 | 20 000.00 |
| 61551 - Matériel roulant | 20 000.00 | 20 000.00 |
| 61558 - Autres biens mobiliers | 15 000.00 | 20 000.00 |
| 6156 - Maintenance | 210 000.00 | 220 000.00 |
| 6161 - Multirisques | 32 000.00 | 38 000.00 |
| 617 - Etudes et recherches | 5 000.00 | 5 000.00 |
| 6182 - Documentation générale et technique | 4 500.00 | 4 500.00 |
| 6184 - Versements à des organismes de formation | 9 000.00 | 14 000.00 |
| 6188 - Autres frais divers | 1 000.00 | 1 000.00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 227 500.00 | 212 500.00 |
| 6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs | 5 000.00 | 5 000.00 |
| 6226 - Honoraires | 32 000.00 | 25 000.00 |
| 6227 - Frais d'actes et de contentieux | 3 000.00 | 3 000.00 |
| 6228 - Divers | 18 000.00 | 12 000.00 |
| 6231 - Annonces et insertions | 500.00 | 500.00 |
| 6232 - Fêtes et cérémonies | 10 000.00 | 10 000.00 |
| 6236 - Catalogues et imprimés | 2 500.00 | 5 000.00 |
| 6237 - Publications | 2 500.00 | 3 500.00 |
| 6247 - Transports collectifs | 8 000.00 | 8 000.00 |
| 6251 - Voyages et déplacements | 2 500.00 | 2 500.00 |
| 6261 - Frais d'affranchissement | 6 000.00 | 6 000.00 |
| 6262 - Frais de télécommunications | 30 000.00 | 5 000.00 |
| 6283 - Frais de nettoyage des locaux | 90 000.00 | 90 000.00 |
| 62875 - Aux communes membres du GFP | | 2 000.00 |
| 62876 - Au GFP de rattachement | 10 000.00 | 30 000.00 |
| 62878 - A d'autres organismes | 5 000.00 | 2 500.00 |
| 6288 - Autres services extérieurs | 2 500.00 | 2 500.00 |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 9 100.00 | 9 300.00 |
| 63512 - Taxes foncières | 8 500.00 | 8 800.00 |
| 63513 - Autres impôts locaux | 600.00 | 500.00 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 2 533 408.00 | 2 691 468.00 |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 4 000.00 | 1 400.00 |
| 6218 - Autres personnel extérieur | 4 000.00 | 1 400.00 |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 46 994.00 | 54 800.00 |
| 6331 - Versement mobilité | 15 695.00 | 17 000.00 |
| 6336 - Cotisations au centre national et CNFPT | 27 276.00 | 33 300.00 |
| 6338 - Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur rémunér. | 4 023.00 | 4 500.00 |
| 64 - CHARGES DE PERSONNEL | 2 482 414.00 | 2 635 268.00 |
| 64111 - Rémunération principale | 1 454 000.00 | 1 514 000.00 |
| 64114 - Indemnité inflation | | 3 900.00 |
| 64131 - Rémunération | 223 414.00 | 247 000.00 |
| 64134 - Indemnité inflation | | 2 200.00 |
| 64168 - Autres emplois d'insertion | 75 800.00 | 102 168.00 |
| 6417 - Rémunérations des apprentis | 8 200.00 | 25 000.00 |
| 6451 - Cotisations à l'URSSAF | 250 000.00 | 260 000.00 |
| 6453 - Cotisations aux caisses de retraite | 370 000.00 | 380 000.00 |
| 6454 - Cotisations aux ASSEDIC | 11 000.00 | 10 000.00 |
| 6455 - Cotisations pour assurance du personnel | 63 000.00 | 66 000.00 |
| 6456 - Versement au FNC du supplément familial | 1 500.00 | 500.00 |
| 6458 - Cotisations aux organismes sociaux | 18 000.00 | 17 000.00 |
| 64731 - Versées directement | 500.00 | 500.00 |
| 6475 - Médecine du travail, pharmacie | 5 000.00 | 5 000.00 |
| 6478 - Autres charges sociales diverses | 1 000.00 | 1 000.00 |
| 6488 - Autres charges | 1 000.00 | 1 000.00 |

| | | |
|---|---------------------|------------------|
| 014 - Atténuations de produits | 122 500.00 | 77 700 |
| 739115 - Prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU | 46 000.00 | 13 000 |
| 7391172 - Dégrèvement de taxe hab. sur les logements vac | 5 000.00 | 4 700 |
| 7391173 - Dégrèv. au titre plafon. TP & CET sur val. ajoutée | 1 500.00 | - |
| 739223 - Fonds de péréquation des ress comm et intercom | 70 000.00 | 60 000 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 372 566.00 | 383 500 |
| 6531 - Indemnités | 90 000.00 | 92 000 |
| 6533 - Cotisations de retraite | 4 000.00 | 4 000 |
| 6534 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale | 5 500.00 | 7 100 |
| 6535 - Formation | 1 000.00 | 300 |
| 6541 - Créances admises en non-valeur | 1 000.00 | 1 500 |
| 6542 - Créances éteintes | 600.00 | 500 |
| 65541 - Contrib. Fonds compens. charges territoriales | 500.00 | 100 |
| 65548 - Autres contributions | 100 966.00 | 90 000 |
| 6557 - Contributions au titre de politique de l'habitat | 3 000.00 | 3 000 |
| 6558 - Autres contributions obligatoires | 15 000.00 | 15 000 |
| 657362 - CCAS | 8 000.00 | 3 000 |
| 6574 - Subv.fonct.aux asso.&autres pers. de droits privé | 103 000.00 | 125 000 |
| 65888 - Autres | 40 000.00 | 42 000 |
| 66 - Charges financières | 270 987.00 | 251 600 |
| 66111 - Intérêts réglés à l'échéance | 270 000.00 | 250 000 |
| 66112 - Intérêts - Rattachement des ICNE | 513.00 | - |
| 6615 - Intérêts des comptes courants&de dépôts créditeurs | 1 500.00 | 1 500 |
| 6616 - Intérêts bancaires&sur op.de finance.(escompte...) | | 100 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 5 562.00 | 2 800 |
| 6713 - Secours et dots | 45.00 | 500 |
| 6714 - Bourses et prix | 1 080.00 | 900 |
| 6718 - Autres charges exceptionnelles sur op.de gestion | 4 437.00 | 600 |
| 673 - Titres annulés (sur excercices antérieurs) | | 800 |
| Total dépenses réelles | 4 674 123.00 | 4 826 368 |
| 022 - Dépenses imprévues | | 10 000 |
| Total dépenses réelles | 4 674 123.00 | 4 836 368 |
| | | |
| 023 - Virement à la sect. d'investissement | 1 039 573.09 | 656 325 |
| 042 - Op. d'ordre de transfert entre sections | | |
| 675 - Valeurs comptables des immobilisations cédées | | |
| 042 - Op. d'ordre de transfert entre sections | 106 888.00 | 101 276 |
| 6811 - Dot.aux amort.des immo.incorporelles & corporelles | 104 005.00 | 95 393 |
| 6817 - Dot.aux provisions pour dépréciation des actifs circulants | | 3 000 |
| 6862 - Dot.aux amort.charges financières à répartir | 2 883.00 | 2 883 |
| Total dépenses d'ordre | 1 146 461.09 | 757 600 |
| | | |
| Total dépenses de fonctionnement | 5 820 584.09 | 5 593 968 |

Section Investissement



2022 et planification par autorisations de programmes

| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT | Année 2022 | |
|---|---------------------|--|
| | Budget | |
| 001 - Déficit d'investissement reporté | 931 501.00 | |
| 020 - Dépenses imprévues | 10 000.00 | |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 56 644.15 | |
| 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés | 56 644.15 | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilés | 519 138.37 | |
| 1641 - Emprunts en euros | 455 543.18 | |
| 168758 - Autres groupements | 26 527.39 | |
| 16876 - Autres établissements publics locaux | 12 067.80 | |
| 16878 - Autres organismes et particuliers | 25 000.00 | |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 87 000.00 | |
| 2031 - Frais d'études | 81 000.00 | Honoraires Equipe Plan Guide Espaces Publics |
| 2051 - Concessions et droits similaires | 6 000.00 | Logiciel TLPE |
| 21 - Immobilisations corporelles | 543 089.01 | |
| 2111 - Terrains nus | 106 738.01 | Rachat propriété PIVOT (solde déduction annuités déjà versées) |
| 21312 - Bâtiments scolaires | 12 000.00 | Divers travaux écoles |
| 21316 - Equipements du cimetière | 12 000.00 | |
| 21318 - Autres bâtiments publics | 50 000.00 | Menuiseries bureau château et annexe |
| 2135 - Instal.géné.,agencements,aménagements des construc | 120 000.00 | Salle de Musculation |
| 2151 - Réseaux de voirie | 170 000.00 | Restructuration de voies |
| 2152 - Installations de voirie | 12 000.00 | Vidéo surveillance Château |
| 21578 - Autre matériel et outillage de voirie | 7 000.00 | Panneau de signalisation |
| 2158 - Autres install., matériel et outillage techniques | 7 000.00 | Tondeuse, débroussailleuse etc ... |
| 217534 - Réseaux d'électrification | 6 351.00 | Autorisation d'urbanisme - extension de réseau Lafourcade |
| 2183 - Matériel de bureau et matériel informatique | 20 000.00 | Ecran ordinateur ensemble service, autres mobilier |
| 2184 - Mobilier | 20 000.00 | installation audio du château, |
| 2188 - Autres immobilisations corporelles | 0.00 | |
| 23 - Immobilisations en cours | 980 000.00 | |
| 2313 - Constructions | 800 000.00 | Mairie (80% des travaux sur 2022) |
| 2313 - Constructions | 180 000.00 | Château (40% des travaux sur 2022) |
| 27 - Autres immobilisations financières | 50 000.00 | |
| 27638 - Autres établissements publics | 50 000.00 | EPFL opération de portage GILLIOTE, CHAVANNE |
| Total dépenses réelles | 3 177 372.53 | |

| DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT | Réalisé | |
|--|------------------|--|
| | | |
| 040 - Op. d'ordre de transfert entre sections | 15 109 | |
| 192 - Plus ou moins-values sur cessions d'immob. | | |
| 198 - Neutralisations des amort des subv d'équip Versées | 15 109 | |
| 041 - Opérations patrimoniales | 48 104 | |
| 2111 - Terrains nus | 48 104 | EPFL opération de rachat PIVOT (annuités déjà versées) |
| Total dépenses d'ordre | 63 213 | |
| Total dépenses hors opérations | 3 177 373 | |
| Total dépenses d'investissement | 3 240 585 | |

| | |
|--|---------------------|
| 16 - Emprunts et dettes assimilés | 0.00 |
| 1641 - Emprunts en euros | |
| 024 - Cession | 60 000.00 |
| Total recettes réelles | 1 436 501.00 |
| RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT | |
| 021 - Virement de la sect. de fonctionnement | 656 324.59 |
| 040 - Op. d'ordre de transfert entre sections | 95 392.51 |
| 28031 -Frais d'études | 8 484.00 |
| 280422 - Bâtiments et installations | 14 969.76 |
| 2804421 - Biens mobiliers, matériel et études | 139.33 |
| 28051 - Concessions et droits similaires | 12 330.00 |
| 281578 - Matériel de voirie | 2 147.83 |
| 28158 - Autres installations techniques | 1 977.14 |
| 28181 - Install.générales,agencement & aménagements divers | 2 282.00 |
| 28182 - Matériel de transport | 1 700.00 |
| 28183 - Matériel de bureau et informatique | 21 182.70 |
| 28184 - Mobilier | 7 443.62 |
| 28188 - Autres immobilisations corporelles | 22 736.13 |
| 040 - Op. d'ordre de transfert entre sections | 2 883.00 |
| 4817 - Pénalités de renégociation de la dette | 2 883.00 |
| 041 - Opérations patrimoniales | 48 103.61 |
| 27638 - Autres établissements publics | 48 103.61 |
| Total recettes d'ordre | 802 703.71 |
| Total recettes réelles | 1 436 501.00 |
| Total recettes d'investissement | 2 239 204.71 |
| Emprunt d'équilibre | 1 001 380.52 |

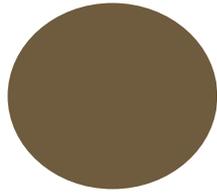
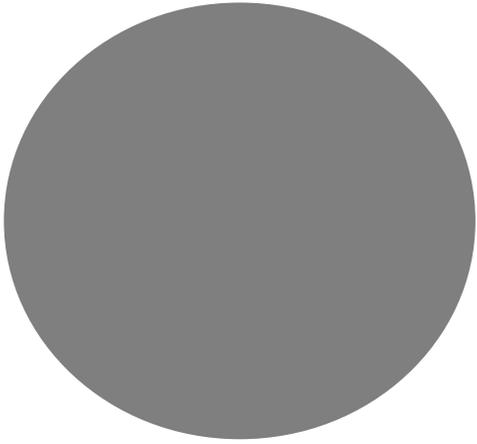
Cession parcelle Foch / République

EPFL opération de rachat PIVOT (annuités déjà versées)



| | |
|---------------------------------|-----------------|
| <i>Réalisation d'un emprunt</i> | Montant annuité |
| 1 000 000 € | 75 000 € |

RECETTES D'INVESTISSEMENT



LA DETTE ET LA FISCALITÉ

Le financement
des
investissements

La dette

La dette au 1^{er} janvier 2022

| Année | Capital de départ | Capital | Intérêts | Annuité | Capital fin d'année |
|-------|-------------------|---------|----------|---------|---------------------|
| 2022 | 5 855 496 | 516 585 | 247 035 | 763 620 | 5 338 911 |
| 2023 | 5 338 911 | 538 983 | 226 940 | 765 923 | 4 799 928 |
| 2024 | 4 799 928 | 561 966 | 206 168 | 768 134 | 4 237 962 |
| 2025 | 4 237 962 | 542 019 | 184 872 | 726 891 | 3 695 943 |
| 2026 | 3 695 943 | 546 502 | 162 636 | 709 138 | 3 149 441 |

EMPRUNT DE 1 M€ Tableau d'amortissement

| Date d'échéance | Capital de départ | Amortissement | Intérêts | Versement | Capital restant dû |
|-----------------|-------------------|---------------|-----------|-----------|--------------------|
| 01/09/2022 | 1 000 000.00 | 59 944.36 | 15 000.00 | 74 944.36 | 940 055.64 |
| 01/09/2023 | 940 055.64 | 60 843.52 | 14 100.83 | 74 944.35 | 879 212.12 |
| 01/09/2024 | 879 212.12 | 61 756.17 | 13 188.18 | 74 944.35 | 817 455.95 |
| 01/09/2025 | 817 455.95 | 62 682.52 | 12 261.84 | 74 944.36 | 754 773.43 |
| 01/09/2026 | 754 773.43 | 63 622.75 | 11 321.60 | 74 944.35 | 691 150.68 |

La dette au 1^{er} janvier 2023

| Année | Capital de départ | Capital | Intérêts | Annuité | Capital fin d'année |
|-------|-------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 2022 | 5 855 496.00 | 516 585.00 | 247 035.00 | 763 620.00 | 6 338 911.00 |
| 2023 | 6 338 911.00 | 599 826.52 | 241 040.83 | 840 867.35 | 5 739 084.48 |
| 2024 | 5 739 084.48 | 623 722.17 | 219 356.18 | 843 078.35 | 5 115 362.31 |
| 2025 | 5 115 362.31 | 604 701.52 | 197 133.84 | 801 835.36 | 4 510 660.79 |
| 2026 | 4 510 660.79 | 610 124.75 | 173 957.66 | 784 082.41 | 3 900 536.04 |



LA FISCALITE

- La dette en capital (section investissement) ne peut pas être financée par de l'emprunt mais uniquement par des ressources fiscales.
- La dette en capital s'élève à 520 k€ en 2022, il convient de **dégager un autofinancement au minimum de ce montant** et de financer une partie des investissements pour limiter le recours à l'emprunt et permettre d'obtenir une épargne nette positive à l'issue de l'exécution du budget.

DETTE 2023-2026

| Année | Capital |
|-------|------------|
| 2022 | 516 585.00 |
| 2023 | 599 826.52 |
| 2024 | 623 722.17 |
| 2025 | 604 701.52 |
| 2026 | 610 124.75 |

Rappel :

Le financement du capital
de la dette par des recettes
de fonctionnement =
autofinancement

Chaque année les recettes
fonctionnement devront être > aux
dépendes du montants du capital
= **autofinancement**

SOLUTIONS



Augmenter la fiscalité du montant
de la nouvelle annuité

Ne pas investir= ne pas emprunter



Autofinancement

Réduire les dépenses et augmenter
les produits des services et du
domaine

Réduire les dépenses de
fonctionnement du montant du
capital supplémentaire





| <i>Etat 1259 COM</i> | Bases d'imposition 2022 | Taux d'imposition | Produits à taux constants 2022 |
|---|-------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Taxe foncière bâti | 8 085 000 | 31.60% | 2 554 860 |
| TFPNB | 14 800 | 32.50% | 4 810 |
| Produit assuré à taux constant | | | 2 559 670 |
| Produit compensé de TH CoCO + THLV+THRS | | | 442 818 |
| Total ressources fiscales | | | 3 002 488 |

| | Bases d'imposition 2022 | Taux d'imposition | Produits à taux constants 2022 |
|---|-------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Taxe foncière bâti | 8 085 000 | 31.60% | 2 554 860 |
| TFPNB | 14 800 | 32.50% | 4 810 |
| Produit assuré à taux constant | | | 2 559 670 |
| Montant de l'annuité | | | 75 000 |
| Produit ATTENDU pour couvrir la nouvelle annuité | | | 2 634 670 |
| Produit compensé de TH CoCO + THLV+THRS | | | 442 818 |
| Total ressources fiscales | | | 3 077 488 |
| Total ressources fiscales Supplémentaires | | | 75 000 |
| Produit ATTENDU pour couvrir la nouvelle annuité (A) | | | 2 634 670 |
| Produit assuré à taux constant (B) | | | 2 559 670 |
| Coefficient d'augmentation des taux de Foncier A/B | | | 1.029301 |
| TAUX TAXES FONCIERES | | | 31.60 |
| NOUVEAU TAUX TFPB | | | 32.53 |



Commune : BIZANOS (132), PYRENEES-ATLANTIQUES (64)

DÉTAIL DU CALCUL DES COTISATIONS

| Taxes foncières 2021 | | Commune | Syndicat de communes | Inter communalité | Taxes spéciales | Taxe ordures ménagères | Taxe GEMAPI | Total des cotisations |
|--|-------------|---------|----------------------|-------------------|--|------------------------|--------------------|-----------------------|
| Taux 2020 | | 31,60 % | 4579 € % | 1,00 % | 0,208 % | 8,40 % | 0,145 % | |
| Taux 2021 | | 31,60 % | x 103,40 % | 2,00 % | 0,188 % | 8,40 % | 0,205 % | |
| Adresse | 40 ALL SANS | SARRICQ | 4735 | 4735 | 4735 | | | |
| Base | 4579 | 4735 € | x 2%, 4579 | 4579 | 4579 | 4579 | 4579 | 2151 |
| Cotisation | 1447 | | 92 | 9 | 385 | 9 | | 1942 |
| Cotisation lissée | 32,60% = | 1544 € | 190 € | 9 | 398 | 10 | | |
| Adresse | | | | | | | | |
| Base | | | | | | | | |
| Cotisation | | | | | | | | |
| Cotisation lissée | | | | | | | | |
| Cotisation 2020 | 1445 | | 46 | 10 | 384 | 7 | | |
| Cotisation 2021 | 1447 | | 92 | 9 | 385 | 9 | | 1942 |
| Variation | +0,14 % | % | +100,00 % | -10,00 % | +0,26 % | +28,57 % | | |
| <p>Votre cotisation communale de taxe foncière pour 2021 prend en compte le transfert de la part départementale aux communes à travers l'ajout du taux départemental au taux communal. Pour plus d'informations consultez la notice.</p> | | | | | <p>Frais de gestion de la fiscalité directe locale</p> | | 78 | |
| | | | | | <p>Dégrèvement Habitation principale</p> | | | |
| | | | | | <p>Dégrèvement JA État</p> | | | |
| | | | | | <p>Dégrèvement JA Collectivité</p> | | 2229 € | |
| <p>Références administratives : 640 50 075 060 132 132 N L</p> | | | | | <p>Montant de votre impôt</p> | | <p>2020</p> | |

En même temps: Taxe Habitation
 2020 : 2000 €
 2021 : 1105 €
 2022 : 500 €
 2023: 1100 € exo T.H
 → 209 €

Exemple TF Bizanos

AUTOFINANCEMENT

**SANS AUGMENTATION DE
FISCALITE**

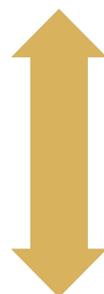
Capital dette
520K€



CAF
656 K€

**AVEC AUGMENTATION DE
FISCALITE**

Capital dette
520 K€ + 75K€



CAF
739 K€

La ressource fiscale supplémentaire viendra en fin d'exercice (compte administratif) augmenter la CAF brute (RF-DF) donc nette (CAF brute – Capital dette). Il faut que la CAF nette soit positive afin de démontrer que la Commune finance sur ses recettes propres le remboursement du capital de sa dette

Section de
fonctionnement
avec
augmentation
de fiscalité



| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | Année 2021 | Année 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| | Budget | Budget |
| 011 - Charges à caractère général | 1 369 100.00 | 1 419 300.00 |
| 60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS | 583 500.00 | 620 500.00 |
| 61 - SERVICES EXTERIEURS | 549 000.00 | 577 000.00 |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 227 500.00 | 212 500.00 |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 9 100.00 | 9 300.00 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 2 533 408.00 | 2 691 468.00 |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 4 000.00 | 1 400.00 |
| 63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 46 994.00 | 54 800.00 |
| 64 - CHARGES DE PERSONNEL | 2 482 414.00 | 2 635 268.00 |
| 014 - Atténuations de produits | 122 500.00 | 77 700.00 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 372 566.00 | 383 500.00 |
| 66 - Charges financières | 270 987.00 | 251 600.00 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 5 562.00 | 2 800.00 |
| Total dépenses réelles | 4 674 123.00 | 4 826 368.00 |
| Total dépenses d'ordre | 1 146 461.09 | 101 275.50 |
| Total dépenses de fonctionnement | 5 820 584.09 | 4 927 643.50 |
| | | |
| | | |
| | | |
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | Année 2021 | Année 2022 |
| | Budget | Budget |
| 70 - Produits des services, domaine et ventes diverses | 332 900.00 | 304 500.00 |
| 73 - Impôts et taxes | 4 284 453.00 | 4 594 530.00 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 205 239.00 | 229 189.00 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 53 085.00 | 81 000.00 |
| 76 - Produits financiers | 20.37 | 10.00 |
| 77 - Produits exceptionnels | 5 000.00 | - |
| 013 - Atténuations de charges | 43 100.00 | 23 736.00 |
| 002 - Excédent de fonctionnement reporté | 881 677.63 | 410 894.00 |
| Total recettes réelles | 5 805 475.00 | 5 643 859.00 |
| Total recettes d'ordre | 15 109.09 | 15 109.09 |
| Total recettes de fonctionnement | 5 820 584.09 | 5 658 968.09 |
| | | |
| Autofinancement de l'investissement RF-DF | | 731 324.59 |