ANNEXE 4

NOTE DE PRÉSENTATION
POUR L'APPROBATION DES COMPTES DE GESTION 2022 ET DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

Dossier suivi par :
Elu : M. Garcia Youri, Adjoint aux finances
Agent : Béatrice Bavu dit Bravet, Responsable finances

Pièces jointes :
Annexes 1 et 2 : Budget annexe Boulodrome : Extraits du compte de gestion 2022 et du Compte administratif 2022
Annexes 3 et 4 : Budget annexe Camping : Extraits du compte de gestion 2022 et du Compte administratif 2022
Annexes 5 et 6 : Budget général commune : Extraits du compte de gestion 2022 et du Compte administratif 2022

Sommaire

1- OBJET DE LA NOTE DE PRÉSENTATION 2

2- LE CONTEXTE GÉNÉRAL 2

3- COMPTE DE GESTION – BOULODROME – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 1) 2

4- CA BUDGET ANNEXE – BOULODROME – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 2) 3

5- AFFECTATION DU RÉSULTAT D'EXPLOITATION 2022 – BOULODROME – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. . 4

6- COMPTE DE GESTION – CAMPING – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 3) 5

7- CA BUDGET ANNEXE – CAMPING – M4- ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 4) 5

8- AFFECTATION DU RÉSULTAT D'EXPLOITATION 2022 – CAMPING – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. 6

9- COMPTE DE GESTION- BUDGET GÉNÉRAL - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN - M14 – NON ASSUJETTI A TVA – TTC (annexe 5) 7

10- CA BUDGET GÉNÉRAL - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN - M14 – NON ASSUJETTI A TVA – TTC (annexe 6) 7

11- AFFECTATION DU RÉSULTAT D'EXPLOITATION 2022 – BUDGET GÉNÉRAL - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN – M57 – NON ASSUJETTI A TVA – TTC 27

1- OBJET DE LA NOTE DE PRÉSENTATION

Le compte de gestion retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes, selon une présentation comparable à celle du compte administratif. Il est dressé par le Receveur Municipal (Trésorier).

Le compte administratif (CA) est le bilan financier de l'ordonnateur (Le Maire). Il doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. Il constitue l'arrêt des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

Cette note présentera l'exécution financière de l'année 2022 pour le budget général de la commune et pour les deux budgets annexes : le Boulodrome et le Camping.

Rappel de la définition des dotations aux amortissements :

L'amortissement est une technique comptable qui permet, chaque année, de constater forfaitairement la dépréciation des immobilisations et de dégager les ressources pour pouvoir les renouveler régulièrement. Cette obligation comptable permet d'étaler dans le temps la charge consécutive au remplacement des immobilisations. La sincérité du bilan et du compte de résultat de l'exercice exige que cette dépréciation soit constatée.

2- LE CONTEXTE GÉNÉRAL

Le contexte national et local a été rappelé à l'occasion du débat d'orientations budgétaires (DOB).

Le contexte budgétaire concernant le budget principal de la commune évolue. En 2023, le budget intègre la norme comptable M57. Le compte de gestion et le compte administratif de l'année 2022 sont pour la dernière année en nomenclature M14.

3- COMPTE DE GESTION – BOULODROME – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 1)

L'approbation du compte de gestion du budget annexe Boulodrome doit intervenir préalablement au vote du compte administratif. Il est proposé d'approuver le compte de gestion dressé pour l'exercice 2022 par le Receveur Municipal (Trésorier), visé et certifié conforme par l'ordonnateur, La Maire.

4- CA BUDGET ANNEXE – BOULODROME – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 2)

Il se présente comme suit :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - AVENIERES VEYRINS THUELLIN BOULODROME - CA - 2022

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A	13 836,60	G	14 768,00	G-A	931,40
	Section d'investissement	B	8 568,00	H	19 557,89	H-B	10 989,89
		+		+			
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C	0,00 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)		
	Report en section d'investissement (001)	D	10 533,95 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)		
		=		=			
		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D	32 938,55	Q= G+H+I+J	34 325,89	=Q-P	1 387,34

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	0,00	= K+L	0,00

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E	13 836,60	= G+I+K	14 768,00	931,40
	Section d'investissement	= B+D+F	19 101,95	= H+J+L	19 557,89	455,94
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	32 938,55	= G+H+I+J+K+L	34 325,89	1 387,34

La section d'exploitation (fonctionnement) :

Les dépenses d'exploitation comprennent principalement les dotations aux amortissements d'un montant de 8 964€ par rapport au réalisé de 13 836,60€. Les autres dépenses sont notamment la taxe foncière (2 249€) et les frais pour assurer les contrôles de sécurité.

Les recettes d'exploitation comprennent la redevance pour la délégation de service public (3 600€ H.T.), les dotations aux amortissements (amortissements des subventions perçues : 8 568€) et la subvention d'équilibre versée depuis le budget général de la commune des Avenières Veyrins-Thuellin pour 2 600€.

Le résultat de clôture de l'exercice 2022 pour la section d'exploitation est excédentaire de 931,40€. Le résultat antérieur de 2021 avait été affecté à la section d'investissement pour l'année 2022.

La section d'investissement :

Aucune dépense d'investissement n'a été réalisée en 2022 hormis les amortissements des subventions perçues et le report déficitaire de l'exercice 2021 (10 533,95€).

Les recettes comprennent : le résultat antérieur d'exploitation de 2021 affecté à la section d'investissement (10 593,89€) et les dotations aux amortissements (8 964€).

Le résultat de l'exercice 2022 pour la section d'investissement est excédentaire de 10 989,89€, le résultat antérieur de 2021 étant déficitaire de 10 533,95€, le résultat de clôture de l'exercice 2022 pour la section d'investissement est donc excédentaire de 455,94€.

Le budget ne comporte pas de reste à réaliser pour l'année 2022 (report d'investissement en dépenses et recettes).

5- AFFECTATION DU RÉSULTAT D'EXPLOITATION 2022 – BOULODROME – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T.

Le résultat de fonctionnement 2022 s'élève à : 931,40 € H.T.

Proposition d'affectation de ce résultat d'exploitation :

Compte 002 Résultat d'exploitation reporté sur l'année 2023 :
Excédent d'exploitation reporté à la section de fonctionnement pour
931,40 € H.T.

6- COMPTE DE GESTION – CAMPING – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 3)

L'approbation du compte de gestion du budget annexe Camping doit intervenir préalablement au vote du compte administratif. Il est proposé d'approuver le compte de gestion dressé pour l'exercice 2022 par le Receveur Municipal (Trésorier), visé et certifié conforme par l'ordonnateur, La Maire.

7- CA BUDGET ANNEXE – CAMPING – M4- ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 4)

Il se présente comme suit :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - AVENIERES VEYRINS THUELLIN CAMPING - CA - 2022

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A	19 924,42	G	57 043,19	G-A	37 118,77
	Section d'investissement	B	0,00	H	2 363,00	H-B	2 363,00
		+		+			
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C	30 820,57 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)		
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	44 093,01 (si excédent)		
		=		=			
		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D	50 744,99	Q= G+H+I+J	103 499,20	=Q-P	52 754,21

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	0,00	= K+L	0,00

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E	50 744,99	= G+I+K	57 043,19	6 298,20
	Section d'investissement	= B+D+F	0,00	= H+J+L	46 456,01	46 456,01
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	50 744,99	= G+H+I+J+K+L	103 499,20	52 754,21

Pour la saison 2022, le camping n'a pas été ouvert et les résidents ont progressivement quitté les lieux.

La section d'exploitation (fonctionnement) :

Les charges d'exploitation ont été réalisées en conséquence de la fermeture de l'équipement (eau, électricité, entretien, personnel affecté…).

Les produits encaissés sont issus, des garages morts jusqu'en février et de la location de l'appartement.

Il a été effectué le versement de la subvention d'équilibre depuis le budget général de la commune des Avenières Veyrins-Thuellin pour un montant de 50 000€.

Le résultat de l'exercice 2022 pour la section d'exploitation (fonctionnement) est excédentaire de 37 118,77€, le résultat antérieur de 2021 étant déficitaire de 30 820,57€, le résultat de clôture de l'exercice 2022 est donc excédentaire de 6 298,20€.

La section d'investissement :

Aucune dépense d'investissement n'a été réalisée en 2022.

La section d'investissement pour les recettes comprend les dotations aux amortissements (2 363€) et le résultat antérieur excédentaire d'investissement reporté de 2021 (44 093,01€).

Le résultat de l'exercice 2022 pour la section d'investissement est de 2 363€ et le résultat de clôture de l'exercice 2022 pour la section d'investissement est de 46 456,01€ car le résultat antérieur de 2021 était déjà excédentaire de 44 093,01€.

Le budget ne comporte pas de reste à réaliser pour l'année 2022 (report d'investissement en dépenses et recettes).

8- AFFECTATION DU RÉSULTAT D'EXPLOITATION 2022 – CAMPING – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T.

Le résultat de fonctionnement 2022 s'élève à : 6 298 ,20 € H.T.

Proposition d'affectation de ce résultat d'exploitation :

Compte 002 Résultat d'exploitation reporté sur l'année 2023 :
Excédent d'exploitation reporté à la section de fonctionnement pour
6 298,20 € H.T.

9- COMPTE DE GESTION- BUDGET GÉNÉRAL - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN - M14 – NON ASSUJETTI A TVA – TTC (annexe 5)

L'approbation du compte de gestion du budget général de la commune des Avenières Veyrins-Thuellin doit intervenir préalablement au vote du compte administratif. Il est proposé d'approuver le compte de gestion dressé pour l'exercice 2022 par le Receveur Municipal (Trésorier), visé et certifié conforme par l'ordonnateur, La Maire.

10- CA BUDGET GÉNÉRAL - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN - M14 – NON ASSUJETTI A TVA – TTC (annexe 6)

Il se présente comme suit :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - COMMUNE AVENIERES VEYRINS THUELLIN - CA - 2022

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

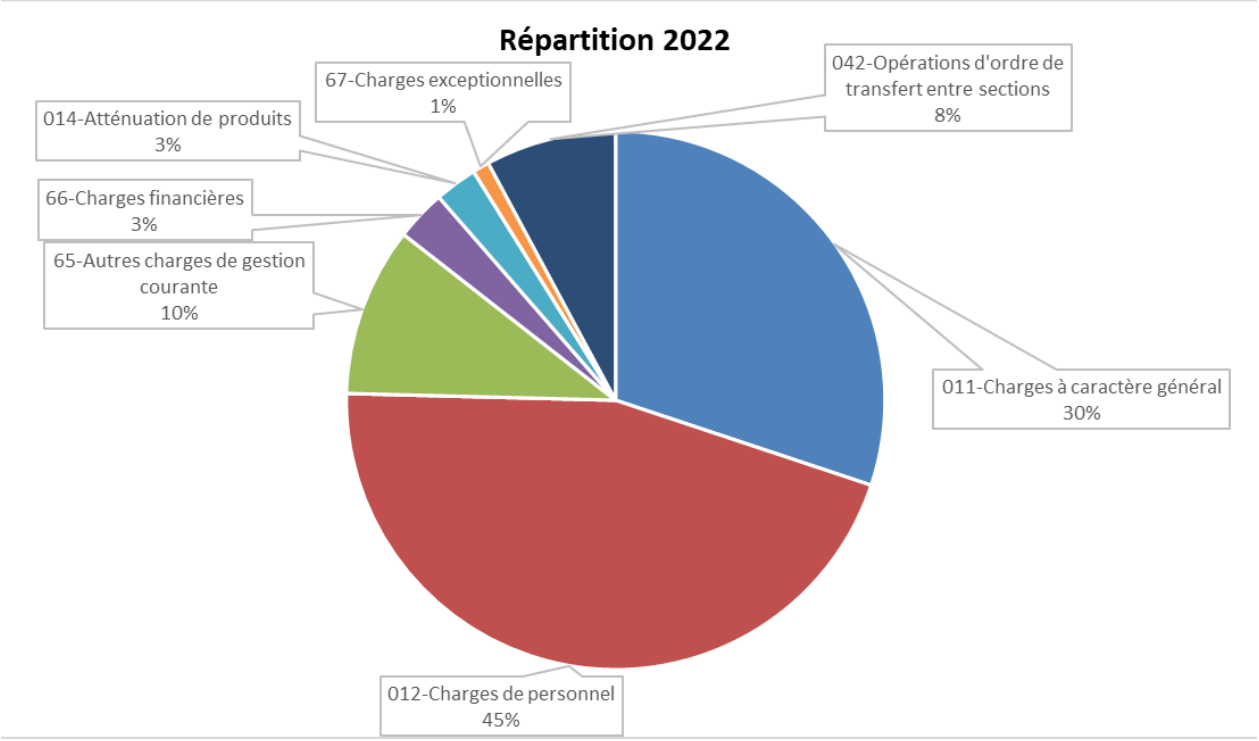
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	5 409 258,07	G	7 632 348,89
	Section d'investissement	B	2 821 616,33	H	4 650 507,05
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	2 136 520,25 (si excédent)
		=		=	
	TOTAL (réalisations + reports)	= A+B+C+D	8 230 874,40	= G+H+I+J	14 419 376,19
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	1 574 498,66	L	266 885,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	1 574 498,66	= K+L	266 885,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	5 409 258,07	= G+I+K	7 632 348,89
	Section d'investissement	= B+D+F	4 396 114,99	= H+J+L	7 053 912,30
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	9 805 373,06	= G+H+I+J+K+L	14 686 261,19

Le résultat de l'exercice 2022 pour la section de fonctionnement est excédentaire de 2 223 090,82€ (différence entre les recettes et les dépenses). Le résultat de clôture de l'exercice 2022 est identique car le résultat antérieur de 2021 avait été affecté à la section d'investissement pour l'année 2022.

	Réalisé 2022 Fonctionnement
Dépenses (mandats émis : 5 185 150,68€ et charges rattachées à l'exercice : 224 107,39€)	5 409 258,07€
Recettes (titres émis : 7 565 462,64€ et produits rattachés à l'exercice : 66 886,25€)	7 632 348,89€
Résultat de l'exercice 2022	2 223 090,82€
Résultat antérieur clôture 2021	affecté à l'investissement
Résultat de clôture 2022	**2 223 090,82€**

Section dépenses de fonctionnement : réalisation par chapitre

Chapitre	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation 2021/2022
011-Charges à caractère général	1 438 514,97 €	1 628 609,70 €	13,21%
012-Charges de personnel	2 347 448,98 €	2 450 187,80 €	4,38%
65-Autres charges de gestion courante	459 746,87 €	549 451,91 €	19,51%
66-Charges financières	173 179,91 €	164 265,40 €	-5,15%
014-Atténuation de produits	135 049,08 €	138 158,08 €	2,30%
67-Charges exceptionnelles	14 247,55 €	54 230,23 €	280,63%
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections	241 148,61 €	424 354,95 €	75,97%
Total	**4 809 335,97 €**	**5 409 258,07 €**	**12,47%**



En 2022, les charges sont globalement en hausse de 12,47% par rapport à celles de 2021.
Cette hausse concerne principalement les charges à caractère général, les autres charges de gestion courante, les charges exceptionnelles et les écritures comptables liées à la cession d'un bien immobilier.

Détail du chapitre 011 "Charges à caractère général"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
60-Achats et variation des stocks	736 652,72 €	825 062,66 €	12,00%
61-Services extérieurs	367 985,34 €	485 801,84 €	32,02%
62-Autres services extérieurs	297 024,93 €	276 465,70 €	-6,92%
63-Impots taxes et versements assimilés	36 851,98 €	41 279,50 €	12,01%
Total	**1 438 514,97 €**	**1 628 609,70 €**	**13,21%**

Le chapitre 011, charges à caractère général, est en augmentation de 13,21 %. Cette hausse des charges générales s'explique notamment par l'augmentation des coûts de l'énergie comme l'électricité (impact budgétaire d'environ +18% en 2022, soit environ 40 000€) ou le carburant (impact budgétaire d'environ + 90% en 2022, soit environ 13 500€).
Les repas qui sont livrés pour le service de la restauration scolaire ont subi une double hausse, d'une part l'augmentation du nombre de repas (2 960 repas environ) et d'autre part l'augmentation des prix d'achat des repas à partir du mois de septembre de 6,26% suivant l'indice du contrat, soit au total environ 15 000€.

Le compte 61, services extérieurs, est en augmentation de 32,02 %. Cette hausse des services est expliquée ci-après dans le détail des comptes qui composent ce chapitre.

Le détail des comptes qui composent le chapitre 011 est présenté ci-dessous (détail des comptes 60 à 63) :

Détail du compte 60 "Achats et variation de stocks"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
60611 - Eau et assainissement	31 265,33 €	30 141,38 €	**-3,59%**
60612 - Energie, électricité	220 812,08 €	260 092,05 €	**17,79%**
60613 - Chauffage urbain *(gaz)*	83 153,01 €	87 669,76 €	**5,43%**
60621 - Combustibles *(fioul)*	37 483,41 €	33 705,90 €	**-10,08%**
60622 - Carburants	14 806,76 €	28 239,59 €	**90,72%**
60624 - Produits de traitement	6 469,31 €	8 759,25 €	**35,40%**
60631 - Fournitures d'entretien	36 245,82 €	38 152,09 €	**5,26%**
60632 - Fournitures de petit équipement	50 335,26 €	50 747,12 €	**0,82%**
60633 - Fournitures de voirie	18 001,41 €	17 526,73 €	**-2,64%**
60636 - Vêtements de travail	7 431,12 €	8 116,45 €	**9,22%**
6064 - Fournitures administratives	10 716,29 €	12 664,11 €	**18,18%**
6065 - Livres, disques, cassettes…	25 248,27 €	24 791,56 €	**-1,81%**
6067 - Fournitures scolaires	30 560,63 €	32 423,15 €	**6,09%**
6068 - Autres matières, fournitures *(fleurs, repas…)*	164 124,02 €	192 033,52 €	**17,01%**
Total	**736 652,72 €**	**825 062,66 €**	**12,00%**

Détail du compte 61 "Services extérieurs"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
611 - Contrat prestations de services	30 664,02 €	49 057,18 €	59,98%
6135 - Locations mobilières	13 686,00 €	24 299,60 €	77,55%
614 - Charges locatives et de copropriété	999,97 €	148,95 €	-85,10%
61521 - Terrains	45 826,57 €	38 283,03 €	-16,46%
615221 - Bâtiments	42 624,35 €	44 381,28 €	4,12%
615231 - Voies	33 148,72 €	76 717,88 €	131,44%
615232 - Réseaux	8 768,43 €	1 613,60 €	-81,60%
61551 - Matériel roulant	29 833,42 €	26 140,80 €	-12,38%
61558 - Autres biens mobiliers	23 197,37 €	62 765,04 €	170,57%
6156 - Maintenance	107 273,88 €	104 719,72 €	-2,38%
6161 - Primes d'assurances	14 519,16 €	14 581,34 €	0,43%
6168 - Autres primes assurance (civile)	4 683,83 €	4 381,55 €	-6,45%
617 - Etudes et recherches	4 860,00 €	31 572,00 €	549,63%
6182 - Documentation générale et technique	1 868,62 €	1 139,80 €	-39,00%
6184 - Versements organismes de formation	6 031,00 €	6 000,07 €	-0,51%
Total	367 985,34 €	485 801,84 €	32,02%

L'augmentation des services extérieurs (compte 611 et suivants) s'explique par :

- compte 611 : - affectation des contrats des logiciels « métiers » de Berger Levrault accessibles par internet (RH, finances, élections, état civil et services techniques) qui étaient précédemment au compte 6156 ;
  - mise à niveau de l'hébergement des mails et de la sauvegarde du système informatique ;
- compte 6135 : - location d'une patinoire pour le noël Aveyrlinois d'un montant d'environ 12 000€ ;
- compte 615231 : - consommation des crédits pour l'entretien de la voirie à la hauteur du budget primitif contrairement à l'année 2021 ;
- compte 61558 : - travaux de mise en sécurité de l'éclairage public pour remédier aux différents défauts constatés ;
  - réparation des pompes de la piscine ;
- compte 617 : - études obligatoires liées au contrôle de l'air pour un montant d'environ 11 500€ (à réaliser tous les 7 ans) ;
  - expertise fuite d'eau sur le bassin de la piscine pour un montant d'environ 2 700€ ;
  - étude de marché pour le camping municipal d'un montant de 13 680€ ;
  - diagnostic de performance énergétique du bâtiment de la Gendarmerie pour un montant de 1 390€.

Détail du compte 62 "Autres Services extérieurs"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	1 122,06 €	895,45 €	**-20,20%**
6226 - Honoraires (dont recherche médecins)	38 007,00 €	11 550,00 €	**-69,61%**
6227 - Frais d'actes et contentieux	19 355,10 €	8 916,40 €	**-53,93%**
6231 - Annonces et insertions	2 734,53 €	8 252,23 €	**201,78%**
6232 - Fêtes et cérémonies	9 708,48 €	15 512,26 €	**59,78%**
6236 - Catalogues et imprimés	2 529,50 €	733,20 €	**-71,01%**
6237 - Publications	15 281,44 €	16 880,30 €	**10,46%**
6238 - Divers	5 772,00 €	9 761,75 €	**69,12%**
6247 - Transports collectifs et divers	7 932,70 €	11 079,64 €	**39,67%**
6256 - Missions	2 805,87 €	2 858,83 €	**1,89%**
6257 - Réception	8 482,83 €	6 227,37 €	**-26,59%**
6261 - Frais d'affranchissement	16 702,96 €	17 272,23 €	**3,41%**
6262 - Frais de télécommunications	35 203,61 €	33 054,50 €	**-6,10%**
627 - Services bancaires et assimilés	617,60 €	2 197,99 €	**255,89%**
6281 - Concours divers (cotisations, …)	13 535,06 €	12 809,48 €	**-5,36%**
6282 - Frais de gardiennage (forêts et bois, adhésion…)	284,20 €	13 288,68 €	**4575,82%**
6283 - Frais de nettoyage des locaux	87 845,92 €	63 127,73 €	**-28,14%**
62878 - A d'autre organismes	7 688,50 €	8 473,00 €	**10,20%**
6288 - Autres (déchets, blanchisserie …)	21 415,57 €	33 574,66 €	**56,78%**
Total	**297 024,93 €**	**276 465,70 €**	**-6,92%**

Les autres services extérieurs (compte 6225 et suivants) : la variation est liée principalement à la commande de services pour répondre aux besoins tels que : les honoraires, les annonces (enquête publique PLU, avis de marché…), le gardiennage des coupes de bois (décalage de la facturation de 1 an), les frais bancaires pour la contractualisation d'un emprunt, les frais d'encaissements des paiements par cartes bancaires développés sur les régies…

Détail du compte 63 "impôts taxes et versements assimilés"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
63512 - Taxes foncières	28 224,00 €	30 819,00 €	**9,19%**
63513 - Autres impôts locaux	418,00 €	589,00 €	**40,91%**
6355 - Taxes et impôts sur les véhicules	562,21 €	47,76 €	**-91,50%**
637 - Autres impôts taxes	7 647,77 €	9 823,74 €	**28,45%**
Total	**36 851,98 €**	**41 279,50 €**	**12,01%**

Les impôts et taxes dus par la commune sont en hausse en 2022, en raison de l'adaptation en 2022 de la redevance déchets en fonction de l'utilisation des salles.

Détail du chapitre 012 "Charges de personnel"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	- €	3 809,79 €	#DIV/0!
6218 - Autre personnel extérieur	18 166,79 €	24 013,64 €	32,18%
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	6 361,43 €	6 796,74 €	6,84%
6336 - Cotisations au CNFPT et centres de gestion	29 389,70 €	32 081,26 €	9,16%
6338 - Autres impôts et taxes	3 900,63 €	4 198,27 €	7,63%
64111 - Personnel Titulaire : Rémunération principale	989 462,70 €	1 063 927,31 €	7,53%
64112 - Personnel Titulaire : NBI,supp. familial, ind	24 691,45 €	29 610,75 €	19,92%
64114 - Personnel Titulaire : indemnité inflation	- €	4 100,00 €	#DIV/0!
64118 - Personnel Titulaire : Autres indemnités	255 869,85 €	265 390,16 €	3,72%
64131 - Personnel non titulaire : Rémunération	290 516,74 €	286 930,00 €	-1,23%
64134 - Personnel non titulaire : indemnité inflation	- €	1 400,00 €	#DIV/0!
64138 - Autres indemnités	19 575,36 €	20 146,82 €	2,92%
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	259 419,50 €	271 849,64 €	4,79%
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	293 883,47 €	318 275,79 €	8,30%
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	12 485,83 €	12 453,74 €	-0,26%
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	63 158,20 €	63 198,09 €	0,06%
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	6 892,41 €	7 743,75 €	12,35%
64731 - Autres charges sociales alloc. Chômage	22 181,70 €	13 455,15 €	-39,34%
6474 - Cotisations aux autres œuvres sociales	1 908,00 €	1 908,00 €	0,00%
6475 - Médecine du travail, pharmacie	2 780,41 €	3 519,63 €	26,59%
6478 - Autres charges sociales diverses	46 804,81 €	15 379,27 €	-67,14%
Total	2 347 448,98 €	2 450 187,80 €	4,38%

En 2022, les dépenses de personnel ont augmenté de 4,38%.
Cette hausse globale s'explique principalement par :

- l'augmentation du point d'indice au 1er juillet 2022 de 3,5% pour environ 19 600€ ;
- la revalorisation d'indice du 1er échelon (pour environ 4 000€), les charges liées aux élections 2022, la prime de précarité… ;
- le recrutement du cadre des équipes pour l'entretien et le restaurant scolaire à compter du mois de mai ;
- les remplacements pour pallier les absences et assurer la continuité du service public.

Les équivalents temps pleins (ETP) de 2022 sont :
ETP budgétés au tableau des emplois en 2022 : 54,36 ETP
ETP consommés : 50,36 ETP dont :

- ETP consommés sur emplois permanents : 48,04 ETP
- ETP consommés sur remplacements ou renfort : 2,32 ETP

Détail du chapitre 65 "Autres charges de gestion courante"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
6531 - Maires, adjoints, conseillers : indemnités	142 536,38 €	143 720,27 €	0,83%
6532 - Frais de mission	0,00 €	95,00 €	#DIV/0!
6533 - Cotisations retraite	7 650,86 €	7 604,33 €	-0,61%
6534 - Cotisations sécurité sociale	8 722,89 €	12 487,70 €	43,16%
6535 - Maires, adjoints, conseillers : formation	1 779,00 €	3 342,00 €	87,86%
65548 - Autres contributions	18 808,00 €	20 688,00 €	10,00%
6558 - Autres contributions obligatoires (dont piscine)	5 492,05 €	3 831,25 €	-30,24%
657348 - Subventions de fonct. Autres communes	855,62 €	- €	-100,00%
657351 - Subventions de fonct. GFP rattachement	- €	0,00 €	#DIV/0!
657362 - Subventions de fonctionnement : C.C.A.S.	61 912,29 €	147 778,35 €	138,69%
65738 - Autres organismes	750,00 €	750,00 €	0,00%
6574 - Subventions de fonction. aux associations	211 237,00 €	209 152,00 €	-0,99%
65888 - Charges diverses de gestion	2,78 €	3,01 €	8,27%
Total	459 746,87 €	549 451,91 €	19,51%

En 2022, les autres charges de gestion courantes ont augmenté 19,51%. Cette hausse s'explique principalement par le versement de la subvention au C.C.A.S. pour l'équilibre du budget de la Résidence Autonomie, pour la politique sociale et suite à l'imputation des dépenses de personnel au budget du CCAS (directrice et personnel administratif).

Détail du chapitre 66 "Charges financières"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
66111 - Intérêts des emprunts et dettes	174 553,32 €	157 147,65 €	-9,97%
66112 - Intérêts rattachés des ICNE	- 1 373,41 €	7 117,75 €	-618,25%
Total	173 179,91 €	164 265,40 €	-5,15%

Les charges financières diminuent en 2022. Elles concernent les intérêts de la dette. Cette baisse s'explique par la diminution de la part « intérêts » suivant l'avancement des plans de financement des emprunts.

Détail du chapitre 67 "Charges exceptionnelles"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
6711 - Intérêts moratoires	0,00 €	286,00 €	#DIV/0!
6714 - Bourses et prix	- €	750,00 €	#DIV/0!
6718 - Autres charges except sur opération gestion	358,20 €	327,00 €	-8,71%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
67441 - Subv. aux S.P.I.C. : aux budgets annexes	12 400,00 €	52 600,00 €	324,19%
678 - Autres charges exceptionnelles	1 489,35 €	267,23 €	-82,06%
Total	14 247,55 €	54 230,23 €	280,63%

Le chapitre des charges exceptionnelles est en hausse de 280,63%, soit environ 40 000€. Cette hausse s'explique par le versement de la subvention au budget annexe Camping d'un montant de 50 000€. Les charges exceptionnelles comprennent aussi les remboursements des tickets de cantine en fin de cycle scolaire.

Détail du chapitre 014 "atténuation de produits"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
7391172 - Degrevement TH logts vacants	2 031,00 €	5 140,00 €	153,08%
739211 - Attribution de compensation	133 018,08 €	133 018,08 €	0,00%
Total	135 049,08 €	138 158,08 €	2,30%

Les atténuations de produits concernent principalement l'attribution de compensation négative suite aux transferts de compétences à la Communauté de Communes des Balcons du Dauphiné (tourisme, accueil jeunes enfants moins de 6 ans).

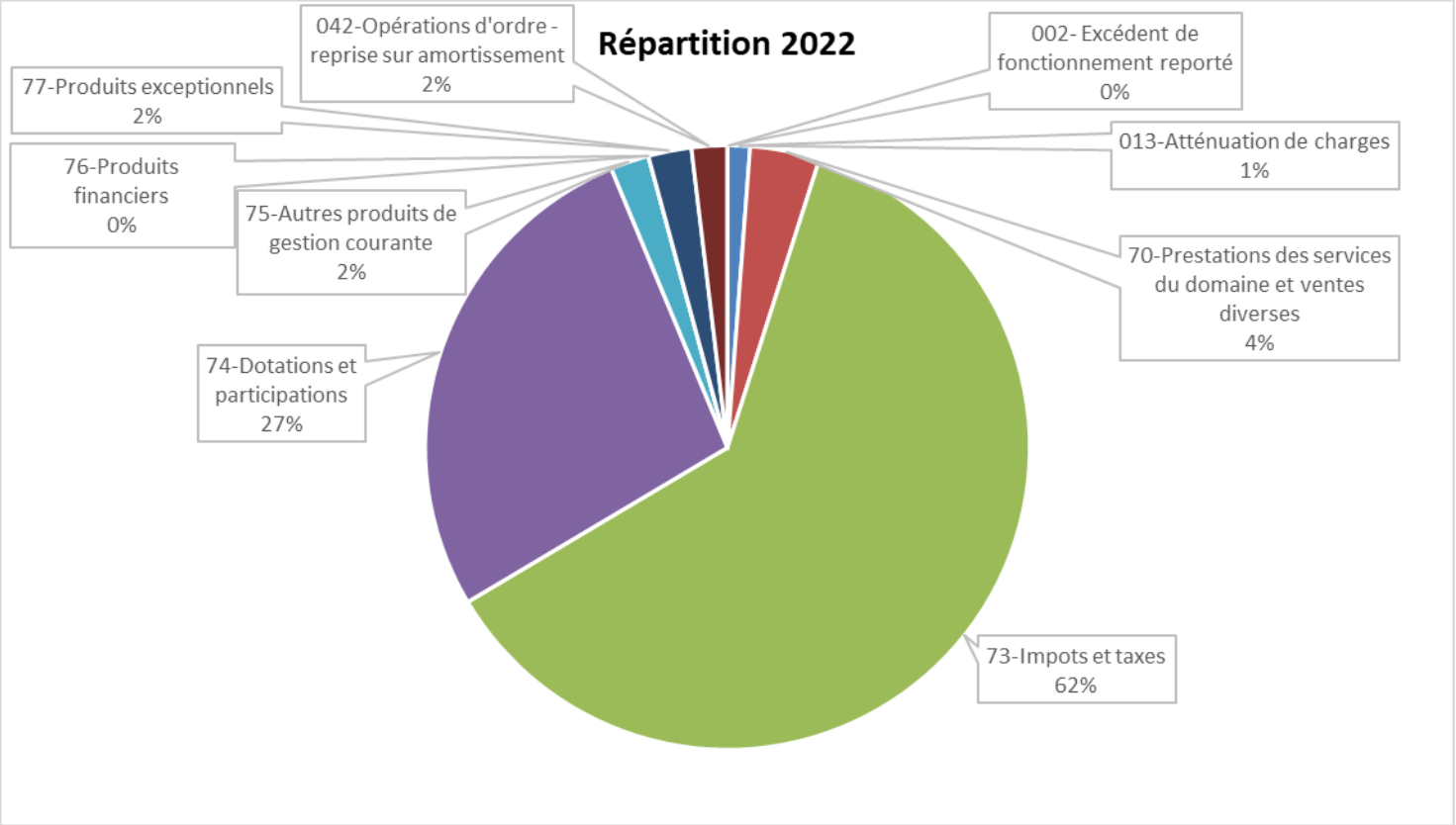
Détail du chapitre 042 "opérations d'ordre entre sections"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
675 - Valeurs comptables des immo cédées	0,00 €	145 736,11 €	#DIV/0!
6761 - Différences sur réalisations (positives)	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
6811 - Dotations aux amortissements et provisions	241 148,61 €	278 618,84 €	15,54%
Total	241 148,61 €	424 354,95 €	75,97%

Enfin, le chapitre des opérations d'ordre a augmenté en 2022 du fait des écritures comptables concernant la vente d'une maison d'habitation située montée de Ruffin et de la hausse des biens amortis.

Section recettes de fonctionnement : réalisation par chapitre

Chapitres	*Réalisé 2021*	*Réalisé 2022*	*Variation 2021/2022*
013-Atténuation de charges	*81 472,04 €*	*91 507,30 €*	***12,32%***
70-Prestations des services du domaine et ventes diverses	*392 095,54 €*	*283 744,19 €*	***-27,63%***
73-Impots et taxes	*4 282 182,57 €*	*4 697 196,39 €*	***9,69%***
74-Dotations et participations	*2 076 310,15 €*	*2 080 377,81 €*	***0,20%***
75-Autres produits de gestion courante	*137 881,05 €*	*157 425,71 €*	***14,18%***
76-Produits financiers	*5,49 €*	*5,17 €*	***-5,83%***
77-Produits exceptionnels	*22 081,06 €*	*176 217,11 €*	***698,05%***
042-Opérations d'ordre - reprise sur amortissement	*315,00 €*	*145 875,21 €*	***46209,59%***
002- Excédent de fonctionnement reporté	*0,00 €*	*0,00 €*	***#DIV/0!***
Total	***6 992 342,90 €***	***7 632 348,89 €***	***9,15%***



En 2022, les produits ont globalement augmenté de 9,15%.

L'augmentation globale s'explique par :
- les remboursements sur rémunération du personnel ;
- les produits des services du domaine : les entrées de la piscine, la vente des repas scolaires, l'utilisation des équipements sportifs ;
- la revalorisation du taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB). Le taux passe de 32,63% à 37%. Le produit généré a été d'environ 300 000€ supplémentaire hors hausse de l'Etat de 3,40% et des nouvelles constructions sur la commune, soit un produit total supplémentaire en 2022 d'environ 393 000€ ;

- les recettes de la taxe sur l'électricité (augmentation du coefficient de 6 à 8,5 en 2022) ;
- la dotation globale forfaitaire et la DGF rurale progressent globalement d'environ 46 000€ en 2022 ;
- la hausse de l'attribution du fonds départemental de la taxe professionnelle ;
- la compensation de l'État concernant les exonérations de la taxe foncière sur les propriétés bâties des établissements industriels évolue en fonction des variations des bases ;
- l'augmentation sur 6 mois du loyer de la gendarmerie (hausse en année pleine d'environ 12 500€) ;
- la vente d'une maison d'habitation située montée de Ruffin.

Les baisses concernent :
- l'absence de vente de bois en 2022 ;
- la fermeture du camping (diminution des interventions des services techniques de la commune) ;
- les recettes liées à la taxe additionnelle sur les droits de mutation prélevée sur les actes notariés à titre onéreux (baisse d'environ 56 000€) ;
- la taxe sur les terrains devenus constructibles (taxes diverses) ;
- des subventions momentanées liées à une dépense de fonctionnement ;
- la dotation versée par la CAF à la commune au titre de l'enfance et la jeunesse est directement perçue par le Centre Social Jean Bedet, le dernier versement est intervenu en 2021 ;

Le détail des comptes qui compose les chapitres de la section de fonctionnement est présenté ci-dessous :

Détail du chapitre 013 "Atténuation de charges"

	Réalisé 2021	*Réalisé 2022*	*Variation*
6419 -Remboursments rémunération du personnel	*81 472,04*	*91 507,30*	***12,32%***
Total	***81 472,04***	***91 507,30***	***12,32%***

Détail du chapitre 70 "produits des services du domaine et ventes diverses"

	Réalisé 2021	*Réalisé 2022*	*Variation*
7022 - Coupes de bois	*107 700,00 €*	*0,00 €*	***-100,00%***
70311 - Concession dans les cimetières	*11 250,00 €*	*9 000,00 €*	***-20,00%***
70312 - Redevances funéraires	*0,00 €*	*0,00 €*	***#DIV/0!***
70323 - Redevance d'occupation du domaine public	*16 011,40 €*	*13 739,36 €*	***-14,19%***
70388 - Autres redevances et recettes diverses	*31,10 €*	*82,80 €*	***166,24%***
7062 - Redevances et droits des services culturels	*2 460,55 €*	*2 508,00 €*	***1,93%***
70631 - Redevances et droits à caractères sportifs	*11 803,34 €*	*15 351,20 €*	***30,06%***
70632 - Redevances et droits à caractères de loisirs	*10 672,60 €*	*15 999,20 €*	***49,91%***
7067 - Redevances services péri-scolaire & enseignement	*193 556,23 €*	*199 462,60 €*	***3,05%***
706888 - Autres prestations de services	*0,00 €*	*200,00 €*	***#DIV/0!***
70841 - Autres prestations au budget annexe	*15 041,00 €*	*3 980,00 €*	***-73,54%***
70873 - Remboursements de frais : par les C.C.A.S.	*3 607,78 €*	*4 221,65 €*	***17,02%***
70878 - Remboursements de frais : CSJB	*19 734,74 €*	*19 117,08 €*	***-3,13%***
7088 - Produits des services, du domaine et ventes div	*226,80 €*	*82,30 €*	***-63,71%***
Total	***392 095,54 €***	***283 744,19 €***	***-27,63%***

Détail des Ventes de bois

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total sur 10 années
Ventes de bois	33 366,00 €	18 450,00 €	19 756,00 €	7 800,00 €	77 187,00 €	35 850,00 €	5 270,65 €	0,00 €	107 700,00 €	0,00 €	305 379,65 €
Subvention										4 935,00 €	4 935,00 €
Cumul recettes	**33 366,00 €**	**18 450,00 €**	**19 756,00 €**	**7 800,00 €**	**77 187,00 €**	**35 850,00 €**	**5 270,65 €**	**0,00 €**	**107 700,00 €**	**4 935,00 €**	**310 314,65 €**
Plantations	7 799,00 €	10 071,00 €	32 417,00 €	32 313,50 €	11 744,00 €	15 813,00 €	18 353,92 €	7 585,76 €	7 165,93 €	1 403,39 €	144 666,50 €
Frais de garde	6 051,00 €	2 100,00 €	2 214,00 €	2 432,52 €	1 332,00 €	9 432,00 €	4 356,96 €	284,20 €	284,20 €	13 288,68 €	41 775,56 €
Frais élagage et broyage (avant 2021 avec plantation)									25 012,57 €	19 133,83 €	44 146,40 €
Cumul charges plantations et frais de garde	**13 850,00 €**	**12 171,00 €**	**34 631,00 €**	**34 746,02 €**	**13 076,00 €**	**25 245,00 €**	**22 710,88 €**	**7 869,96 €**	**32 462,70 €**	**33 825,90 €**	**230 588,46 €**
Recettes nettes	**19 516,00 €**	**6 279,00 €**	**-14 875,00 €**	**-26 946,02 €**	**64 111,00 €**	**10 605,00 €**	**-17 440,23 €**	**-7 869,96 €**	**75 237,30 €**	**-28 890,90 €**	**79 726,19 €**

Détail du chapitre 73 "Impôts et taxes"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
73111 - Contributions directes TF TH	2 406 248,00 €	2 829 492,00 €	**17,59%**
7318 - Autres impôts locaux et assimilés	29 887,00 €	938,00 €	**-96,86%**
73211 - Attribution de compensation	1 195 487,76 €	1 195 487,76 €	**0,00%**
73221 - F.N.G.I.R. fonds national garantie indiv ressources	6 542,00 €	6 542,00 €	**0,00%**
7336 - Droits de place	5 167,80 €	7 019,00 €	**35,82%**
7338 - Autres Taxes	0,00 €	1 950,00 €	**#DIV/0!**
7343 - Taxe sur les pylones électriques	103 920,00 €	106 620,00 €	**2,60%**
7351 - Taxe sur l'électricité	97 940,39 €	186 942,05 €	**90,87%**
7381 - Taxe additionnelle aux droits de mutation	414 446,62 €	358 607,58 €	**-13,47%**
7388 - Taxes diverses	22 543,00 €	3 598,00 €	**-84,04%**
Total	**4 282 182,57 €**	**4 697 196,39 €**	**9,69%**

Taxe additionnelle aux droits de mutation

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Taxe additionnelle	**308 447 €**	**296 507 €**	**177 665 €**	**218 067 €**	**200 425 €**	**298 510 €**	**281 847 €**	**313 448 €**	**414 447 €**	**358 608 €**

Détail du chapitre 74 "Dotations et participations"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
7411 - D.G.F. : Dotation forfaitaire	613 816,00 €	615 800,00 €	0,32%
74121 - D.G.F. : Dotation de solidarité rurale	646 802,00 €	691 534,00 €	6,92%
744 - FCTVA sur dépenses entretien fonctionnement	18 841,04 €	19 518,99 €	3,60%
74718 - Autres participations Etat	9 844,64 €	3 623,04 €	-63,20%
7472 - Participations : Région	0,00 €	4 262,00 €	#DIV/0!
7473 - Participations : Département	5 273,00 €	0,00 €	-100,00%
74748 - Participations : Communes	1 432,20 €	0,00 €	-100,00%
74751 - Participations : Groupements de collectivités	3 500,00 €	3 506,34 €	0,18%
7478 - Participations : Autres organismes	102 759,27 €	4 128,44 €	-95,98%
74832 - Attributions du Fonds départemental de la T.P.	398 233,00 €	411 113,00 €	3,23%
74834 - Etat Compensation éxonérations de taxes foncières	275 809,00 €	326 892,00 €	18,52%
Total	2 076 310,15 €	2 080 377,81 €	0,20%

Détail du chapitre 75 "Autres produits de gestion courante"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
752 - Revenus des immeubles	134 571,53 €	155 469,80 €	15,53%
75814 - Redevance sur l'énergie hydraulique	1 795,85 €	1 827,55 €	1,77%
7588 - Produits divers de gestion courante	1 513,67 €	128,36 €	-91,52%
Total	137 881,05 €	157 425,71 €	14,18%

Détail du chapitre 76 "Produits financiers"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
761 - Produits des participations	5,49 €	5,17 €	-5,83%
Total	5,49 €	5,17 €	-5,83%

Détail du chapitre 77 "Produits exceptionnels"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
7711 - Dédites et pénalités reçues		1 053,12 €	#DIV/0!
7713 - Libéralités reçues	820,00 €	87,00 €	-89,39%
7718 - Autres produits exceptionnels /opérations ges	9 500,00 €	0,00 €	-100,00%
773 - Mandats annulés	51,34 €	0,00 €	-100,00%
775 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	145 000,00 €	#DIV/0!
7788 - Autres produits exceptionnels	11 709,72 €	30 076,99 €	156,85%
Total	**22 081,06 €**	**176 217,11 €**	**698,05%**

Les produits exceptionnels varient en 2022 notamment par rapport à la vente de la maison d'habitation située montée de Ruffin et en fonction des remboursements d'assurances et d'indemnités (indemnité inflation sur les salaires en 2022 pour un montant de 5 500€).

Détail du chapitre 42 "Opérations d'ordre - transfert entre sections"

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Variation
772 - Production immobilisée (trvx en régie-Mo interne)		144 796,10	#DIV/0!
7761 - Différences moins value sur cession		736,11	#DIV/0!
777 - Quote part des subv d'investissement transférées	315,00	343,00	8,89%
Total	**315,00**	**145 875,21**	**46209,59%**

Les opérations d'ordre entre sections du budget augmentent en 2022 notamment par rapport à la valorisation de la maîtrise d'œuvre interne sur les travaux des bâtiments et de la voirie.

Synthèse des sections de fonctionnement par chapitre :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - COMMUNE AVENIERES VEYRINS THUELLIN - CA - 2022

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT – CHAPITRES	A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	2 085 600,00	1 463 048,59	165 561,11	0,00	456 990,30
012	Charges de personnel, frais assimilés	2 669 300,00	2 450 187,80	0,00	0,00	219 112,20
014	Atténuations de produits	139 000,00	138 158,08	0,00	0,00	841,92
65	Autres charges de gestion courante	619 000,00	511 889,91	37 562,00	0,00	69 548,09
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses de gestion courante	5 512 900,00	4 563 284,38	203 123,11	0,00	746 492,51
66	Charges financières	179 000,00	143 281,12	20 984,28	0,00	14 734,60
67	Charges exceptionnelles	120 600,00	54 230,23	0,00	0,00	66 369,77
68	Dotations provisions semi-budgétaires (1)	0,00	0,00			0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	**5 812 500,00**	**4 760 795,73**	**224 107,39**	**0,00**	**827 596,88**
023	*Virement à la section d'investissement (2)*	*607 000,00*				
042	*Opérat° ordre transfert entre sections (2)*	*280 000,00*	*424 354,95*			*-144 354,95*
043	*Opérat° ordre intérieur de la section (2)*	*0,00*	*0,00*			*0,00*
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	***887 000,00***	***424 354,95***			***462 645,05***
	TOTAL	**6 699 500,00**	**5 185 150,68**	**224 107,39**	**0,00**	**1 290 241,93**
	Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	(3) 0,00				

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	86 000,00	86 707,30	4 800,00	0,00	-5 507,30
70	Produits services, domaine et ventes div	244 000,00	273 358,19	10 386,00	0,00	-39 744,19
73	Impôts et taxes	4 216 800,00	4 652 496,14	44 700,25	0,00	-480 396,39
74	Dotations et participations	1 867 200,00	2 073 377,81	7 000,00	0,00	-213 177,81
75	Autres produits de gestion courante	120 000,00	157 425,71	0,00	0,00	-37 425,71
	Total des recettes de gestion courante	6 534 000,00	7 243 365,15	66 886,25	0,00	-776 251,40
76	Produits financiers	0,00	5,17	0,00	0,00	-5,17
77	Produits exceptionnels	0,00	176 217,11	0,00	0,00	-176 217,11
78	Reprises provisions semi-budgétaires (1)	0,00	0,00			0,00
	Total des recettes réelles de fonctionnement	**6 534 000,00**	**7 419 587,43**	**66 886,25**	**0,00**	**-952 473,68**
042	*Opérat° ordre transfert entre sections (2)*	*165 500,00*	145 875,21			19 624,79
043	*Opérat° ordre intérieur de la section (2)*	*0,00*	0,00			0,00
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	***165 500,00***	***145 875,21***			***19 624,79***
	TOTAL	**6 699 500,00**	**7 565 462,64**	**66 886,25**	**0,00**	**-932 848,89**
	Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1	(3) 0,00				

(1) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(2) *DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.*

(3) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).

Section dépenses d'investissement : réalisation

Le résultat de l'exercice 2022 pour la section d'investissement est excédentaire de 1 828 890,72€. Le résultat de clôture de l'exercice 2022 pour la section d'investissement est de 3 965 410,97€ car le résultat antérieur de 2021 était excédentaire de 2 136 520,25€.

Le budget comporte des restes à réaliser concernant l'année 2022 pour un solde déficitaire de 1 307 613,66€ (report d'investissement en dépenses : 1 574 498,66€ et en recettes : 266 885€).

Le résultat cumulé de clôture avec les restes à réaliser est de 2 657 797,31€.

Les dépenses réalisées et engagées représentent plus de 59 % du budget 2022.

	Réalisé 2022 Investissement
Dépenses (1)	2 821 616,33 €
Recettes (2)	4 650 507,05 €
Résultat de l'exercice 2022	1 828 890,72 €
Résultat antérieur clôture 2021	2 136 520,25 €
Résultat d'investissement de clôture 2022	**3 965 410,97 €**
Résultat du solde des restes à réaliser 2022 reportés en 2023 (Dépenses : 1 574 498,66€ et Recettes : 266 885€)	- 1 307 613,66 €
Résultat cumulé de clôture disponible avec les restes à réaliser	**2 657 797,31€**

(1) En 2022, les dépenses d'investissement comprennent notamment les travaux sur le patrimoine de la commune, les travaux en régie, les acquisitions de matériel, le remboursement du capital des emprunts.

(2) En 2022, les recettes d'investissement comprennent notamment les subventions, le fonds de compensation de la TVA, la taxe d'aménagement, les amortissements des immobilisations, l'excédent de fonctionnement capitalisé de l'année précédente, hors résultat antérieur de la section d'investissement.

Outre les dépenses récurrentes d'acquisitions de matériel par les services, les dépenses d'investissement de l'année 2022 comprennent des chantiers reportés de l'année 2021 et ceux programmés sur l'année 2022 :

opération		1- les principaux projets engagés (reste à réaliser financés sur le budget 2022)	2- les principaux projets réalisés 2022
VALORISER ET METTRE EN CONFORMITÉ LE PATRIMOINE COMMUNAL			
217	**Réserves foncières**	Régularisations	Emplacements réservés
223	**Bâtiments et ERP**	* Centre administatif accessibilité et aménagements bureaux (poursuite des travaux) * Travaux micro folies (fin des travaux)	* Centre administatif accessibilité et aménagements bureaux (début des travaux) * Travaux micro folies (début des travaux) * Liaison filaire connexion entre les bâtiments * Reprise du mur du cimetière de Thuellin * Désaiantage toiture local "ski" maison des associations LA et réfection * Colombarium cimetière de Ciers
231	**Eclairage public**	Programme passage en led	Programme passage en led (solde tranche 1 et acompte phase 2)
287	**VRD et espaces publics**	* Route de la Tuilière (fin des travaux) * Route des Bourbes (fin des travaux) * Rue de la roue à Aube * Montée de Ruffin * Routes du Sablonnet et de Charaville * Défense incendie (poteaux)	* Programme de réfection de voirie * Programme des eaux pluviales (dont le Polossat) * Route de la Tuilière * Route des Bourbes * Chemin Perraud * Plateau de Curtille phase 2 (fin des travaux) * Déplacement du monument aux morts de Veyrins * Citerne de Buvin * Marquages au sol et signalisation * Vidéoprotection (licence identification des plaques de véhicules)
292	**PLU - modifications et révisions LA et VT**		Modification PLU de Veyrins-Thuellin
313	**Eglise de Ciers**		* Etude préalable à la restructuration * Pose d'un paratonnerre
OFFRIR DES ÉQUIPEMENTS ET DES MOYENS POUR LE BON FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS			
116	**Achat de matériel services techniques**	* Broyeur * Débroussailleuses	* Véhicule utilitaire électrique * Benne plateau * Matériel services techniques
194	**Acquisitions matériel, outillage, mobilier**	* Matériel informatique micro-folies * Mobilier salle du conseil municipal les Avenières	* Matériel informatique et bureautique * Matériel police municipale (copieur) * Matériel de sécurité (extincteurs) * Matériel d'entretien (nettoyeur vapeur, autolaveuse) * Panneau basket extérieur salle Roger Durand * Illuminations * Chalets * Matériel électrique (dalles led)
294	**Ecoles**	* Sèche linge * Siège adapté pour ATSEM * Sanitaires école de Ciers (fin des travaux)	* Sanitaires école de Ciers * Matériel bureautique et informatique * Aires de jeux des écoles de Ciers et de Veyrins * Copieur école de Ciers * Programme des volets roulants * Travaux divers sur les bâtiments (faux plafonds, toiture terrasse, alarme…)
309	**Equipements de sports et loisirs (gymnase, piscine, stade…)**		* Etude terrains de sport
POURSUIVRE LA REDYNAMISATION DE LA COMMUNE			
305	**Aménagement centre ville de Ciers**	Subvention baux Semcoda	* Solde des travaux de la rue de Ciers * Déconstruction du second œuvre de la Vieille Poste
334	**Subvention redynamisation du commerce**	Subventions attribuées en attente de versements	* Versement de 3 dossier de subventions à la suite des travaux terminés

Section recettes d'investissement : réalisation

Les recettes d'investissement sur les opérations comprennent :

- les subventions pour l'aménagement phase 1 de Curtille, l'acompte de la citerne incendie de Buvin, l'étude en vue de la restructuration de l'Eglise de Ciers, l'acompte des aires de jeux des écoles de Ciers et de Veyrins, l'acompte pour la rénovation des wc de l'école de Ciers, l'acompte pour le numérique des écoles, le solde de l'aménagement de l'espace de Centralité de Veyrins, pour un montant total d'environ 116 000€ ;
- les recettes sur les opérations non affectées sont issues notamment du fonds de compensation de la TVA, de la taxe d'aménagement, des amortissements d'immobilisations, de l'excédent de fonctionnement capitalisé de 2021 et du solde de l'exécution de la section d'investissement reporté de 2021.

Vue d'ensemble des sections d'investissement par opération :

N°OP	Dépenses				Recettes			
		CA 2022				CA 2022		
	Operations	Budget 2022	Réalisé 2022	Reste à réaliser financés sur budget 2022	Operations	Budget 2022	Réalisé 2022	Reste à réaliser financés sur budget 2022
	VALORISER ET METTRE EN CONFORMITÉ LE PATRIMOINE COMMUNAL				VALORISER ET METTRE EN CONFORMITÉ LE PATRIMOINE COMMUNAL			
	Sous-total Valoriser et mettre en conformité le patrimoine communal	5 301 856,35 €	1 401 673,96 €	1 167 208,48 €	Sous-total Valoriser et mettre en conformité le patrimoine communal	0,00 €	43 108,40 €	24 250,00 €
166	Plantations forestières	7 000,00 €	1 403,39 €	0,00 €	Plantations forestières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
217	Réserves foncières	87 257,03 €	41 580,22 €	40 036,63 €	Réserves foncières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
223	Bâtiments et ERP	1 811 743,24 €	166 702,67 €	275 360,28 €	Bâtiments et ERP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
231	Eclairage public	181 717,20 €	136 397,59 €	5 425,00 €	Eclairage public	0,00 €	710,00 €	0,00 €
287	VRD et espaces publics	3 115 260,41 €	976 979,63 €	846 386,57 €	VRD et espaces publics	0,00 €	37 049,40 €	14 900,00 €
292	PLU - modifications et révisions LA et VT	30 000,00 €	10 104,00 €	0,00 €	PLU - modification simplifiée LA et VT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
313	Eglise de Ciers	25 244,00 €	24 948,00 €	0,00 €	Eglise de Ciers	0,00 €	5 349,00 €	0,00 €
333	Salle des fêtes de Buvin	43 634,47 €	43 558,46 €	0,00 €	Salle des fêtes de Buvin	0,00 €	0,00 €	9 350,00 €
	OFFRIR DES ÉQUIPEMENTS ET DES MOYENS POUR LE BON FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS				OFFRIR DES ÉQUIPEMENTS ET DES MOYENS POUR LE BON FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS			
	Sous-total Offrir des équipements et des moyens pour le bon fonctionnement des services publics	594 995,32 €	360 405,68 €	88 687,15 €	Sous-total Offrir des équipements et des moyens pour le bon fonctionnement des services publics	0,00 €	59 261,00 €	70 135,00 €
116	Achat de matériel services techniques	71 608,04 €	45 528,79 €	9 200,00 €	Achat de matériel services techniques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
194	Acquisitions matériel, outillage, mobilier	178 432,00 €	64 941,32 €	59 605,41 €	Acquisitions matériel, outillage, mobilier	0,00 €	0,00 €	0,00 €
294	Ecoles	336 487,28 €	246 467,57 €	19 881,74 €	Ecoles	0,00 €	59 261,00 €	70 135,00 €
309	Equipements de sports et loisirs (piscine, stade…)	8 468,00 €	3 468,00 €	0,00 €	Equipements de sports et loisirs (piscine, stade…)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	POURSUIVRE LA REDYNAMISATION DE LA COMMUNE POUR LA RENDRE PLUS ATTRACTIVE				POURSUIVRE LA REDYNAMISATION DE LA COMMUNE POUR LA RENDRE PLUS ATTRACTIVE			
	Sous-total Poursuivre la redynamisation de la commune pour la rendre plus attractive	543 761,28 €	202 331,08 €	296 103,03 €	Sous-total Poursuivre la redynamisation de la commune pour la rendre plus attractive	14 164,00 €	14 164,00 €	0,00 €
130	Espace de centralité Amenagement place de la maire de VT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Espace de centralité	14 164,00 €	14 164,00 €	0,00 €
305	Aménagement centre ville de Ciers	499 373,28 €	191 316,32 €	291 103,03 €	Aménagement centre ville de Ciers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
334	Subvention redynamisation du commerce	44 388,00 €	11 014,76 €	5 000,00 €	Subvention redynamisation du commerce	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sous-total dépenses sur opérations	6 440 612,95 €	1 964 410,72 €	1 551 998,66 €	Sous-total recettes sur opérations	14 164,00 €	116 533,40 €	94 385,00 €
	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS DEFAILLANTS	86 550,61 €	1 080,00 €	22 500,00 €	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS DEFAILLANTS	86 550,61 €	1 080,00 €	22 500,00 €
n°01	Péril imminent 19 grde de Ciers	57 550,61 €	0,00 €	7 800,00 €	Péril imminent 19 grde de Ciers	57 550,61 €	0,00 €	7 800,00 €
n°02	Péril imminent mur d'enceinte montée de Ruffin	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €	Péril imminent mur d'enceinte montée de Ruffin	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €
n°03	Assainissement 44 route des Vignobles	17 000,00 €	1 080,00 €	14 700,00 €	Assainissement 44 route des Vignobles	17 000,00 €	1 080,00 €	14 700,00 €
	TRAVAUX EN REGIE				TRAVAUX EN REGIE			
040		165 000,00 €	144 796,10 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	OPERATIONS NON AFFECTEES				OPERATIONS NON AFFECTEES			
ONA	Sous-total Opérations non affectées	725 836,44 €	711 329,51 €	0,00 €	Sous total Opérations non affectées	7 317 285,39 €	6 669 413,90 €	150 000,00 €
					FCTVA	550 000,00 €	289 143,84 €	150 000,00 €
	Restitution Taxe Locale Equipement et Taxe d'Aménagement 10226 (div finances)	5 000,00 €			Taxe Locale Equipement et Taxe d'Aménagement	60 000,00 €	136 387,93 €	
	remboursement des emprunts (capital)	650 000,00 €	646 549,62 €		emprunts	1 500 000,00 €	1 500 000,00 €	
	cautions à rendre (divfinance)	5 836,44 €			Cautions à recevoir (divfin) + arrondi budget	758,21 €		
	Cautions dépôt de garantie sur matériel	500,00 €				0,00 €		
	Dotations amortissements (sur recette subv mat électoral)	500,00 €	343,00 €		amortissements 040 /28xx	280 000,00 €	278 618,84 €	
					amortissements 040 /cession terrain et plue value	0,00 €	145 736,11 €	
	Plus ou moins value sur cession		736,11 €			0,00 €		
					virement de la section fonctionnement	607 000,00 €	0,00 €	
	Excédent fonctionnement capitalisé (sur sld result n-1)	64 000,00 €	63 700,78 €		Excédent fonctionnement capitalisé (sur sld result n-1)	2 183 006,93 €	2 183 006,93 €	
	Solde d'exécution section invest reporté				Solde d'exécution section invest reporté n-1	2 136 520,25 €	2 136 520,25 €	
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7 418 000,00 €	2 821 616,33 €	1 574 498,66 €	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	7 418 000,00 €	6 787 027,30 €	266 885,00 €

Synthèse des sections d'investissement par chapitre :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - COMMUNE AVENIERES VEYRINS THUELLIN - CA - 2022

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	6 440 612,95	1 964 410,72	1 551 998,66	2 924 203,57
	Total des dépenses d'équipement	**6 440 612,95**	**1 964 410,72**	**1 551 998,66**	**2 924 203,57**
10	Dotations, fonds divers et réserves	69 000,00	63 700,78	0,00	5 299,22
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	655 836,44	646 549,62	0,00	9 286,82
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	500,00	0,00	0,00	500,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
	Total des dépenses financières	**725 336,44**	**710 250,40**	**0,00**	**15 086,04**
45...	**Total des opé. pour compte de tiers (6)**	**86 550,61**	**1 080,00**	**22 500,00**	**62 970,61**
	Total des dépenses réelles d'investissement	**7 252 500,00**	**2 675 741,12**	**1 574 498,66**	**3 002 260,22**
040	*Opérat° ordre transfert entre sections (1)*	*165 500,00*	*145 875,21*		*19 624,79*
041	*Opérations patrimoniales (1)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	***165 500,00***	***145 875,21***		***19 624,79***
	TOTAL	**7 418 000,00**	**2 821 616,33**	**1 574 498,66**	**3 021 885,01**
	Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	(2) **0,00**			

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	14 164,00	115 823,40	94 385,00	-196 044,40
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	710,00	0,00	-710,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	**1 514 164,00**	**1 616 533,40**	**94 385,00**	**-196 754,40**
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	610 000,00	425 531,77	150 000,00	34 468,23
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (7)	2 183 006,93	2 183 006,93	0,00	0,00
138	Autres subvent° invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	758,21	0,00	0,00	758,21
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00	
	Total des recettes financières	**2 793 765,14**	**2 608 538,70**	**150 000,00**	**35 226,44**
45...	**Total des opé. pour le compte de tiers (6)**	**86 550,61**	**1 080,00**	**22 500,00**	**62 970,61**
	Total des recettes réelles d'investissement	**4 394 479,75**	**4 226 152,10**	**266 885,00**	**-98 557,35**
021	*Virement de la sect° de fonctionnement (1)*	*607 000,00*			
040	*Opérat° ordre transfert entre sections (1)*	*280 000,00*	*424 354,95*		*-144 354,95*
041	*Opérations patrimoniales (1)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
	Total des recettes d'ordre d'investissement	***887 000,00***	***424 354,95***		***462 645,05***
	TOTAL	**5 281 479,75**	**4 650 507,05**	**266 885,00**	**364 087,70**

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
	Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	(2) **2 136 520,25**			

11- AFFECTATION DU RÉSULTAT D'EXPLOITATION 2022 – BUDGET GÉNÉRAL - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN – M57 – NON ASSUJETTI A TVA – TTC

Le résultat de fonctionnement 2022 s'élève à : 2 223 090,82€

Proposition d'affectation de ce résultat d'exploitation :

au compte 1068 section d'investissement de l'année 2023 :
excédents de fonctionnement capitalisés pour 2 223 090,82€