

Compte Administratif 2023

Conseil Municipal - 8 avril 2024

Exercice 2023	Dépenses	Recettes	Solde
Fonctionnement	3.400.037,72 €	4.245.916,09 €	845.878,37 €
Investissement	1.436.530,41 €	1.760.168,53 €	323.638,12 €

1. Situation financière de la commune fin 2023
2. Indicateurs financiers
3. Synthèse

Situation financière de la commune fin 2023

Un autofinancement amélioré en 2023

Chiffres en euros	2020	2021	2022	2023
Epargne de gestion	730 946 €	727 776 €	822 896 €	1 115 408 €
Epargne brute	664 927 €	666 581 €	768 320 €	1 067 592 €
Taux d'épargne brute (en %)	18,05 %	17,65 %	19,55 %	25,46 %
Epargne nette	438 580 €	428 478 €	536 331 €	857 263 €

► Dépenses fonctionnement :

- Augmentation relative des charges à caractère général (+3,4%). Cette hausse, essentiellement liée à la facture énergétique, toutefois contenue à un niveau inférieur à l'inflation, par des recherches d'économie.
- Impact en année pleine de la hausse du point d'indice de 2022 (+3,5%) à laquelle s'ajoute celle de juillet 2023 (+1,5%)
- Réduction de la pénalité SRU en 2023 en contrepartie de subventions foncières (67.000 € contre 138.000 € en 2022), compense ces augmentations.
- **Au final, les dépenses réelles de fonctionnement baissent de 0,5% par rapport à 2022.**

► Recettes fonctionnement :

- Fiscalité directe : +300.000 € de produits par rapport à 2022, en raison de la forte revalorisation des valeurs locatives et du dynamisme de la construction.
- Produit des services suite à ajustement des tarifs fin 2022 : + 20.000 €

Ainsi, l'épargne nette de la commune progresse d'environ 320.000 € par rapport à 2022.

Situation financière de la commune fin 2023

Les principaux postes des charges à caractère général en 2023 :

Dépenses	Réalisé 2022	Réalisé 2023
Energie	130.728 €	200.408 €
Denrées alimentaires	84.217 €	98.626 €
Entretien terrains notamment parc commercial	52.842 €	61.223 €
Intervenants externes Dont Plan Mercredi	52.376 €	55.297 €
Maintenance	47.060 €	55.560 €
Fêtes et cérémonies	41.198 €	40.833 €
Entretien espaces verts	41.816 €	36.193 €

Ces 7 postes représentent 60 % de l'exécution budgétaire 2023 des charges à caractère général.

Situation financière de la commune fin 2023

Principales opérations d'investissement réalisées en 2023 :

▶ Voirie et espaces publics :	513.897 €
<i>dont chemin des Genêts et éclairage public LED</i>	
▶ Participations foncières loi SRU :	135.514 €
▶ Travaux dans les bâtiments :	139.126 €
<i>dont sanitaires automatiques parc municipal, portes médiathèques, salle Ferrant et contrôles d'accès</i>	
▶ Acquisition de véhicules - dont un utilitaire électrique :	79.765 €
▶ Etudes de maîtrise d'œuvre Base Nautique	79.469 €
▶ Cimetière : nouvel ossuaire et reprises de concessions	32.577 €

En dehors de l'enveloppe de travaux réservée à la Base Nautique, qui n'a pas été consommée en 2023 et sera reportée en 2024, **le taux de réalisation budgétaire 2023 des autres crédits d'investissement est de 79%.**

Situation financière de la commune fin 2023

Une capacité d'investissement accrue grâce à l'épargne et l'encaissement de subventions :

	2020	2021	2022	2023
Epargne nette	438 580 €	428 478 €	536 331 €	857 263 €
FCTVA	124 440 €	154 933 €	224 757 €	227 314 €
Autres recettes	303 230 €	82 077 €	130 126 €	172 592 €
Produit de cessions	0 €	4 500 €	0 €	6 380 €
Ressources financières propres	866 250 €	669 988 €	891 214 €	1 263 550 €
Subventions perçues	0 €	648 406 €	75 100 €	547 027 €
Emprunts	850 000 €	0 €	0 €	0 €
Capacité d'investissement de l'année	1 716 250 €	1 318 394 €	966 314 €	1 810 576 €
investissements effectivement réalisés	1 704 433 €	1 187 074 €	1 139 851 €	1 141 060 €
<i>différence = Résultat de l'exercice</i>	<i>11 817 €</i>	<i>131 320 €</i>	<i>-173 537 €</i>	<i>669 516 €</i>

Soit une augmentation conséquente du fonds de roulement en fin d'exercice 2023, estimé à 1 659 850 €, qui pourra être affecté au financement de la base nautique sans recours à l'emprunt.

Situation financière de la commune fin 2023

La poursuite du désendettement de la commune en 2023 :

	2020	2021	2022	2023
Encours au 31 décembre	2 395 706 €	2 157 603 €	1 925 615 €	1 715 286 €
Ratio de désendettement	3,6 ans	3,2 ans	2,5 ans	1,6 ans
Emprunt	850 000 €	0	0	0

	2020	2021	2022	2023
Annuités	292 366	299 297	286 565	258 145
<i>Evolution n-1 (en %)</i>	14,02 %	2,37 %	-4,25 %	-9,92 %
Capital en euro	226 347	238 103	231 988	210 329
Intérêts en euro	66 019	61 194	54 576	47 816

Encours de dette au 1^{er} janvier 2024 : 1 715 286 €

Indicateurs financiers

	2021	2022	2023
Ratio 1	759	753	749
Ratio 2	625	643	696
Ratio 3	923	935	1 005
Ratio 4	290	271	266
Ratio 5	527	458	408
Ratio 6	52	47	49
Ratio 7	51,74 %	52,64 %	54,85 %
Ratio 9	88,55 %	86,35 %	79,53 %
Ratio 10	31,39 %	29,01 %	26,52 %
Ratio 11	57,06 %	49 %	40,65 %

Ratio 1= Dépenses réelles de fonctionnement / population

Ratio 2= Produit des impositions directes / population

Ratio 3= Recettes réelles de fonctionnement / population

Ratio 4= Dépenses d'équipement brut / population

Ratio 5= Encours de la dette / population

Ratio 6= Dotation globale de fonctionnement / population

Ratio 7= Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

Ratio 9= Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 10= Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 11= Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement

Encours de dette par habitant en 2023 : 408 € / habitant (2022 : 458 € / hab.)

Comparaison : 744 € / habitant pour les communes de 3500 à 5000 habitants au niveau national