



# Synthèse CA 2023

***Conseil municipal du 03 juin 2024***

# RESULTATS DE L'EXERCICE 2023

Les résultats définitifs de l'exercice 2023 correspondent à l'euro près aux montants indiqués lors de la reprise anticipée des résultats faite à l'occasion du conseil municipal du 6 février 2024.

<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	
Dépenses de fonctionnement	4 451 941,98 €
Recettes de fonctionnement	5 370 578,51 €
Excédent global prévisionnel	<b>918 636,53€</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	
Dépenses d'investissement	1 940 374,37 €
Recettes d'investissement	1 974 518,47 €
Excédent prévisionnel de l'exercice 2023	<b>34 144,10 €</b>
<b>RESTES A REALISER AU 31/12/2023</b>	
RAR dépenses	455 114,30 €
RAR recettes	657 800,00 €
TOTAL RAR	202 685,70 €

# RESULTATS DE L'EXERCICE 2023

<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	
Déficit fonctionnement 2023	- 49 013,22 €
Excédent antérieur reporté	967 649,75 €
<b>Excédent global fonctionnement au 31/12/2023</b>	<b>918 636,53 €</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	
Excédent investissement 2023	34 144,10 €
Déficit antérieur reporté investissement	- 139 036,98 €
<b>Solde global d'investissement au 31/12/2023</b>	<b>- 104 892,88 €</b>
<b>RESTES A REALISER AU 31/12/2023</b>	
RAR dépenses	455 114,30 €
RAR recettes	657 800,00 €
<b>TOTAL RAR</b>	<b>202 685,70 €</b>
<b>AFFECTATION AU BP 2024</b>	<b>918 636,53 €</b>
Excédent de fonctionnement reporté	918 636,53 €

## A retenir:

- Limitation du déficit de fonctionnement à 49 000€ pour 2023 malgré le soutien financier à l'EHPAD de 400 000€ et la forte hausse des dépenses liées à l'énergie (+ 60 000€).
- Baisse du déficit d'investissement (104 892,88€ au 1<sup>er</sup> janvier 2024)



# *Compte administratif* **2023**

***La section de fonctionnement***

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>BP 2023 + DM</b>	<b>CA 2023</b>
Charges à caractère général (011)	1 446 000,00 €	1 224 015,72 €
Charges de personnel (012)	1 926 000,00 €	1 907 534,82 €
Atténuations de produits (014)	55 000,00 €	54 775,00 €
Virement à la section d'investissement (023)	328 121,98 €	
Opérations d'ordre (042)	359 224,77 €	352 982,12 €
Autres charges de gestion courante (65)	872 000,00 €	849 260,90 €
Charges financières (66)	64 000,00 €	62 396,84 €
Charges exceptionnelles (67)	12 000,00 €	976,58 €
Dotations aux provisions et dépréciations (68)	2 000,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 064 346,75 €</b>	<b>4 451 941,98 €</b>
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>BP 2023 + DM</b>	<b>CA 2023</b>
Résultat de fonctionnement reporté (002)	967 649,75 €	
Atténuations de charges (013)	45 000,00 €	57 793,04 €
Opérations d'ordre (042)	0,00 €	
Produits des services (70)	330 000,00 €	323 655,36 €
Impôts et taxes (73)	2 616 695,00 €	2 781 054,72 €
Dotations, subventions et participations (74)	1 080 000,00 €	1 191 585,77 €
Autres produits de gestion courante (75)	25 000,00 €	47 371,91 €
Produits financiers (76)	2,00 €	2,96 €
Produits exceptionnels (77)	0,00 €	1 465,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 064 346,75 €</b>	<b>4 402 928,76 €</b>

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A retenir pour l'exercice 2023:

- ▶ Hausse des charges à caractère général du fait de la forte inflation, notamment sur les dépenses énergétiques
- ▶ Hausse exceptionnelle du chapitre 65 (autres charges de gestion courante) en raison du soutien financier (400 000€) nécessaire à la continuité de l'EHPAD « La bienvenue » le temps des discussions sur l'avenir de l'établissement avec les organismes de tutelles que sont le conseil départemental de la Vendée et l'agence régionale de santé et La Roche-sur-Yon Agglomération à qui a été transférée la compétence gérontologie au 1<sup>er</sup> janvier 2024
- ▶ Dynamique des recettes notamment fiscales qui a permis de compenser une partie importante des dépenses supplémentaires



# *Compte administratif* **2023**

***La section d'investissement***

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>BP 2023 + DM</b>	<b>CA 2023</b>
Solde d'exécution de la section (001)	139 036,98 €	
Emprunts et dettes assimilées (16)	542 419,51 €	542 419,51 €
Immobilisations incorporelles (20)	109 960,00 €	38 467,82 €
Subventions d'équipement versées (204)	6 612,00 €	6 612,00 €
Immobilisations corporelles (21)	1 865 482,88 €	819 431,12 €
Immobilisations en cours (23)	2 558 681,25 €	533 443,83 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 222 192,62 €</b>	<b>1 940 374,37 €</b>
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>BP 2023 + DM</b>	<b>CA 2023</b>
Virement de la section de fonctionnement (021)	328 121,98 €	
Produits de cessions (024)	650 000,00 €	
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)	111 065,86 €	111 065,68 €
Opérations d'ordre (040)	359 224,77 €	352 982,12 €
Dotations, fonds divers et réserves (10)	180 000,00 €	166 182,83 €
Subventions d'investissement (13)	2 102 300,00 €	594 287,66 €
Emprunts et dettes assimilées (16)	1 491 480,01 €	750 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 222 192,62 €</b>	<b>1 974 518,47 €</b>

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A retenir pour l'exercice 2023:

- ▶ Décalage entre les montants de dépenses et de recettes prévus au budget primitif et les montants réalisés en 2023 en raison notamment de la prévision de l'intégralité des crédits pour les opérations de réhabilitation de l'école élémentaire Pierre Menanteau, de création d'un terrain synthétique et de réhabilitation des façades d'un ensemble immobilier rue du Vieux Bourg alors que ces dernières ont démarré en cours d'année ou démarreront en 2024
- ▶ Les travaux de l'école élémentaire ont démarrés à l'été 2023
- ▶ Les études préalables au réaménagement du complexe sportif et notamment le travail sur le permis d'aménager car le site est situé dans le périmètre de protection du château de la Braconnière ont continué en 2023, ce qui entraîne le décalage du démarrage des travaux à 2024

# ZOOM SUR LES PRINCIPALES DEPENSES REALISEES EN 2023

	DEPENSES	MONTANT
Patrimoine Voirie	Rénovation du pont de Beaumanoir (en cours)	67 152€
	Aménagement voirie - allée des roses	27 274€
	Rénovation de la chapelle funéraire Gillaizeau	14 507€
Modernisation de l'action publique	Achat véhicule électrique (propreté urbaine)	21 419€
	Broyeur d'accotement et plateau de coupe	16 464€
	Acquisition logiciel de messagerie	5 927 €
Aménagement et habitat	Acquisition d'une maison rue du vieux bourg	218 430€
	Acquisition de 2 étangs	25 365€
	Désamiantage, démolition et confortement de bâtiments du secteur du prieuré	103 335€
Jeunesse et scolaire	Démarrage des travaux de l'école élémentaire	450 000€
	Remise aux normes du city stade	27 534€
Sécurité et bâtiments	Travaux de signalisation	6 450€
	Rénovation des chéneaux salle du Moulin	12 943€
Sport	Etude préalable au terrain synthétique	43 606€
	Rénovation terrains de pétanque et sonorisation	19 020€



# *Compte administratif* **2023**

***La structure et la gestion de la dette***

# ***La structure et la gestion de la dette***

- ▶ L'endettement de la commune est constitué en 2021 de **8 contrats**, tous à taux fixe.
- ▶ La ville ne dispose d'**aucun crédit complexe** dans son portefeuille.
- ▶ Le plus ancien contrat date de 2004, le plus récent de 2021 suite à une renégociation.
- ▶ La commune n'a pas contracté de nouvel emprunt depuis le début du mandat
- ▶ **Diminution de la dette** de plus d'**1,3 millions d'€** entre 2021 et 2023 (soit 20%)

Encours de dette au 31/12/2023: 4,766 millions d'euros

Conclusion d'un emprunt de 750 000€ à la fin de l'exercice 2023 dont le remboursement démarrera en 2024

# La structure et la gestion de la dette

