

Ville de  
*Janzé*

# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Conseil municipal du 20 mars 2024



## **PREAMBULE**

Le compte administratif 2023 reprend les éléments qui vous ont été présentés lors du Débat d'orientations budgétaires le 21 février 2024 en Conseil municipal.

# BUDGET PRINCIPAL

## I- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### A- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PREVU 2023	CA 2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté	2 320 438,93	3 372 553,45	3 372 553,45
013 - Atténuations de charges	113 118,78	80 000,00	76 051,88
016 - APA	-	-	186,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	91 033,80	34 000,00	2 037,31
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	730 161,99	768 400,00	717 867,48
73 - Impôts et taxes	613 284,72	578 535,00	635 673,72
731 - Fiscalité locale	4 205 789,01	4 452 801,00	4 518 384,34
74 - Dotations et participations	2 301 801,88	2 338 080,00	2 470 024,88
75 - Autres produits de gestion courante	189 508,17	152 800,00	218 711,22
76 - Produits financiers	13,32	-	20,94
77 - Produits spécifiques	341 190,78	-	2 016,23
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	153,00
<b>TOTAL</b>	<b>10 906 341,38</b>	<b>11 777 169,45</b>	<b>12 013 680,45</b>

#### **Chapitre 013 - Atténuation de charges - CA 2023 : 76 051.88 €**

Il s'agit principalement des remboursements de salaires dans le cadre d'arrêts maladie.

#### **Chapitre 016 - APA - CA 2023 : 186.00 €**

Il s'agit d'une erreur d'imputation. Cette somme aurait dû arriver sur le compte 74888 sur le chapitre 74.

#### **Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections - CA 2023 : 2 037.31 €**

Il s'agit de l'amortissement des subventions perçues pour les investissements amortissables.

#### **Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses – CA 2023 : 717 867.48 €**

Il s'agit principalement :

- Des recettes du restaurant scolaire, du périscolaire et des accueils de loisirs. Ces produits sont en légère diminution (-38k€). Il faut noter, que la compensation versée par l'Etat pour la « restauration à 1€ » est intégrée dans un autre compte.
- Des mises à disposition de personnel (CCAS, assainissement, terrain d'accueil des gens du voyage, régie technique culture). En augmentation en raison de la hausse des charges de personnel sur le service assainissement (+36k€).

### **Chapitre 73- Impôts et taxes – CA 2023 : 635 673.72 €**

Ce chapitre reprend les sommes versées par la Communauté de Communes (dotation de solidarité et attribution de compensation) ainsi que le FNGIR.

Ce chapitre augmente de 22k€ grâce à une augmentation de la taxe sur les terrains devenus constructibles.

### **Chapitre 731 – Fiscalité locale – CA 2023 : 4 518 384.34 €**

Les impôts directs locaux augmentent de 7.96% en raison principalement de la revalorisation des bases d'imposition (+7.1%)

Les droits de mutation diminuent de 20% (-76 k€) comme annoncé lors du débat d'orientation budgétaire.

La taxe sur la consommation d'électricité augmente également en raison de l'augmentation des tarifs et du changement de mode de perception de cette recette.

En effet, auparavant, chaque fournisseur nous versait directement la taxe. Aujourd'hui, elle est versée directement par la Préfecture.

Rappel des taux votés en 2023 :

1. Taux de taxe d'habitation (TH) : 13.85 % (taux gelé)
2. Taux de taxe sur le foncier bâti (TFB) : 39.77 %
3. Taux de taxe sur le foncier non bâti (TFNB) : 38.64 %

Pour rappel, les taux avaient augmenté de + 2% en 2016, puis de 2% en 2017 et 2% en 2022.

### **Chapitre 74 – Dotations et participations - CA 2023 : 2 470 024,88 €**

Ce chapitre augmente de 7.31 % (+168k€).

La DGF progresse de 90 k€ principalement sous l'effet de la croissance de la dotation de solidarité rurale (+82k€).

Nous avons également reçu plus de recettes de l'Etat grâce :

- au développement de la Maison France Services
- à l'embauche d'un volontaire territorial (Chargée de mission pour la ZAC multisites - Compte 74718 : +32k€)
- à une dotation complémentaire pour l'élargissement des ouvertures de créneaux concernant les titres sécurisés (Compte 7485 : +8 k€)

Le versement pour compenser les exonérations de taxes a également augmenté (+35k €).

### **Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante – CA 2023 : 218 711.22 €**

Il s'agit des loyers perçus par la Commune (loyers Gendarmerie, logements, Michel Maman Services, équipements sportifs pour les collèges, Jardin des Sourires, locations de salles et fermage des terres). Ce chapitre a augmenté en 2023 car la Gendarmerie a réglé trois semestres (au lieu de deux) et ainsi rattrapé un décalage historique.

**Chapitre 76 – Produits financiers – CA 2023 : 20.94 €**

**Chapitre 77 Produits spécifiques – CA 2023 : 2 016.23 €**

Il s'agit des annulations de mandats sur les exercices antérieurs.

**Chapitre 78 – Reprise sur provisions – CA 2023 : 153.00 €**

Il s'agit de la reprise sur les provisions pour les créances.

**B- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PREVU 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	1 780 816,01	2 060 610,00	1 926 954,79
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 711 543,23	4 020 000,00	3 889 374,97
014 - Atténuations de produits	2 054,00	2 500,00	1 664,00
023 - Virement à la section d'investissement	-	3 775 559,45	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	747 706,48	390 000,00	364 081,30
65 - Autres charges de gestion courante	1 038 198,14	1 303 500,00	1 067 438,32
66 - Charges financières	60 431,85	75 000,00	71 437,65
67 - Charges spécifiques	205,84	-	-
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	150 000,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 340 955,55</b>	<b>11 777 169,45</b>	<b>7 320 951,03</b>

**Chapitre 011 – Charges à caractère général – CA 2023 : 1 926 954.79 €**

Les charges à caractère général augmentent de 146 k€ (soit 8.21 %).

Cette hausse provient principalement de l'augmentation des prix de l'énergie (+128k€).

Les autres charges n'augmentent que de 17 k€ (+1.2%) quand l'inflation se situe à 4.90%.

**Chapitre 012 – charges de personnel – CA 2023 : 3 889 374.97 €**

Les charges de personnel augmentent de 178 k€.

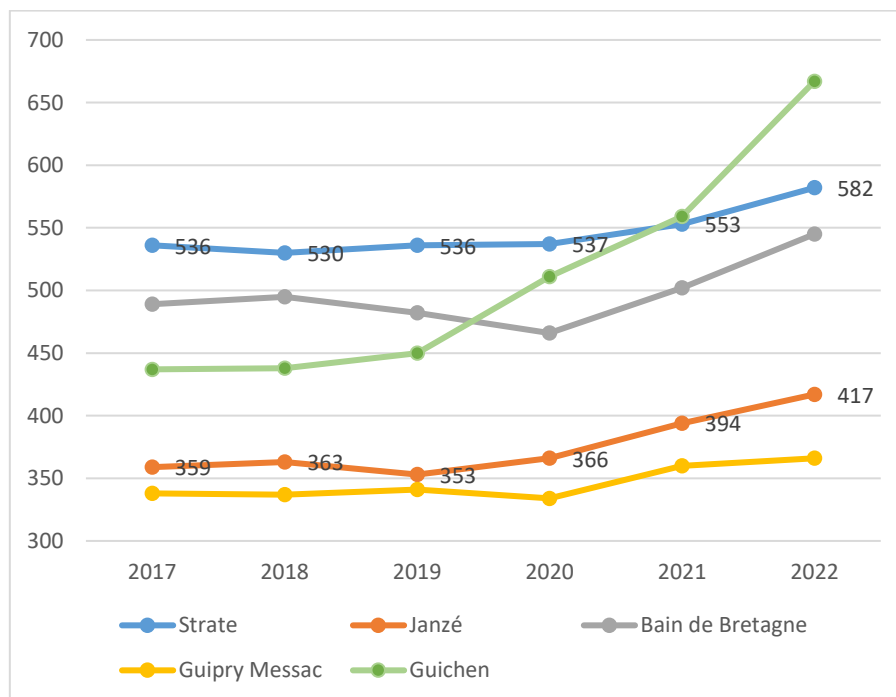
Les augmentations proviennent :

- Des recrutements 2022 : 75 k€
  - o Chargée d'aménagement
  - o Electricien
  - o ATSEM

- Des recrutements 2023 : 106 k€
  - o Informaticien
  - o 2 postes en Assainissement
  - o ATESM
  - o Responsable vie associative
- Des vacances de postes : -30 k€
- 2 agents en arrêt sont passés à plein traitement : +40k€
- Le recours à l'intérim diminue ( -163 k€)
- Les mesures générales :
  - o Avancement de garde/échelon : 40k€
  - o Augmentation de la valeur du point : 58k€
  - o Augmentation du SMIC, de l'indice minimum et de l'indemnité de précarité : 40 k€
  - o Augmentation du régime indemnitaire : 31 k€

Il est rappelé, selon les éléments donnés lors du DOB, que les charges de personnel restent inférieures à la moyenne de la strate et à celles de nos communes voisines. Celles-ci sont donc parfaitement maîtrisées.

### DEPENSES DE PERSONNEL PAR HABITANT



### Chapitre 14 – Atténuations de produits – CA 2023 : 1 664.00 €

Il s'agit du dégrèvement de la taxe sur le foncier non bâti en faveur des jeunes agriculteurs.

### Chapitre 65 – Autres charges de gestion courantes – CA 2023 : 1 067 438.32 €

En augmentation de 2.8% ce chapitre comprend :

- Les charges concernant les élus (139 K€)
- Le contingent incendie (143 K€)
- Le fonds de concours piscine (122 K€)
- Les participations à l'école privée du Sacré Cœur (335 K€)
- Les subventions aux associations (129 K€)
- La subvention de fonctionnement au CCAS (109 K€)
- La participation éclairage public (46 k€)

**Chapitre 66 - Charges financières – CA 2023 : 71 437.65 €**

Il s'agit des intérêts des emprunts.

## CA 2023 – FONCTIONNEMENT – DETAIL PAR ARTICLE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PREVU 2023	CA 2023
<b>Total dépenses</b>	<b>7 340 955,55</b>	<b>11 777 169,45</b>	<b>7 320 951,03</b>
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>1 780 816,01</b>	<b>2 060 610,00</b>	<b>1 926 954,79</b>
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	260 571,76	283 750,00	263 535,58
60611 - Fournitures non stockables - Eau et assainissement	18 867,46	25 000,00	34 501,43
60612 - Fournitures non stockables - Energie - Electricité	364 088,25	601 000,00	493 011,99
60621 - Fournitures non stockées - Combustibles	111,49	-	22,57
60622 - Fournitures non stockées - Carburants	52 223,53	55 000,00	48 164,61
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	12 940,41	14 200,00	16 508,83
60624 - Fournitures non stockées - Produits de traitement	3 003,03	3 000,00	3 827,99
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien	30 773,75	28 000,00	26 102,96
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	62 668,01	72 700,00	47 230,30
60633 - Fournitures non stockées - Fournitures de voirie	13 241,98	15 000,00	7 889,95
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	13 806,69	9 000,00	7 210,23
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	13 039,78	11 500,00	14 062,40
6067 - Fournitures non stockées - Fournitures scolaires	14 299,33	14 500,00	14 176,41
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	119 908,03	108 400,00	127 325,87
608 - Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	-	-	482,77
611 - Contrats de prestations de services	57 989,99	48 000,00	36 967,35
6132 - Locations immobilières	12 050,00	3 000,00	7 103,57
61351 - Locations matériel roulant	-	-	3 829,33
61358 - Autres locations mobilières	19 271,82	21 260,00	33 021,31
61521 - Entretien et réparations sur terrains	75 825,61	89 000,00	56 040,45
615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	29 484,73	25 000,00	12 736,67
615228 - Entretien et réparations sur autres bâtiments	514,01	6 700,00	-
615231 - Entretien et réparations sur voiries	6 011,58	15 000,00	21 033,07
615232 - Entretien et réparations sur réseaux	10 107,70	8 000,00	15 574,80
61551 - Entretien et réparations sur matériel roulant	22 341,58	10 500,00	18 315,67
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	15 027,90	6 000,00	6 456,28
6156 - Maintenance	68 027,66	69 700,00	75 836,62



6161 - Primes d'assurances multirisques	21 636,14	35 000,00	35 670,79
6162 - Assurance obligatoire dommage-construction	13 018,30	-	-
6168 - Autres primes d'assurance	109 324,41	119 000,00	118 853,14
617 - Etudes et recherches	-	-	-
6182 - Documentation générale et technique	12 475,74	12 650,00	12 924,52
6184 - Versements à des organismes de formation	10 713,00	45 000,00	16 308,00
6188 - Autres frais divers	34 452,29	14 600,00	43 525,76
6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	-	500,00	-
62261 - Honoraires médicaux et paramédicaux	-	-	420,00
62268 - Autres honoraires, conseils..	4 267,34	10 000,00	7 337,64
6227 - Frais d'actes et de contentieux	2 580,00	-	1 351,20
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires - Divers	3 479,86	3 000,00	1 553,86
6231 - Annonces et insertions	3 230,88	2 800,00	1 639,21
6232 - Fêtes et cérémonies	44 206,70	55 250,00	47 144,46
6234 - Réceptions	2 260,14	-	4 186,05
6236 - Catalogues et imprimés et publications	36 587,09	50 700,00	42 947,78
6238 - Publicité, publications, relations publiques - Divers	828,00	-	-
6245 - Transports de personnes extérieures à la collectivité	-	-	9 835,00
6247 - Transports collectifs du personnel	13 143,50	15 600,00	-
6251 - Voyages, déplacements et missions	2 941,36	1 000,00	2 538,57
6261 - Frais d'affranchissement	25 319,95	25 000,00	24 370,15
6262 - Frais de télécommunications	44 407,80	44 000,00	40 942,35
627 - Services bancaires et assimilés	2 508,86	1 000,00	1 786,49
6281 - Concours divers (cotisations...)	3 303,54	3 500,00	3 413,62
6283 - Frais de nettoyage des locaux	4 480,49	4 300,00	5 653,63
6284 - Redevance pour services rendus	18 640,50	20 000,00	16 942,35
62873 - Remboursements de frais au CCAS	4 513,33	3 000,00	5 236,00
62878 - Remboursements de frais à des tiers	4 513,33	3 000,00	5 236,00
6288 - Autres services extérieurs	30 290,38	15 500,00	53 125,10
63512 - Taxes foncières	30 229,00	33 000,00	32 896,00
63513 - Autres impôts locaux	1 268,00	-	-
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	-	-	148,11
<b>012 - Charges de personnel et frais assimilés</b>	<b>3 711 543,23</b>	<b>4 020 000,00</b>	<b>3 889 374,97</b>
6218 - Autre personnel extérieur	280 642,91	200 000,00	117 813,15
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	9 980,12	11 000,00	10 943,51
6336 - Cotisations au CNFPT et au CDGFPT	44 230,09	50 000,00	49 682,94
6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	6 103,91	7 000,00	6 657,61
64111 - Personnel titulaire - Rémunération principale	1 631 400,63	1 760 000,00	1 740 507,37
64112 - Personnel titulaire - SFT et indemnité de résidence	42 789,73	48 000,00	24 342,37

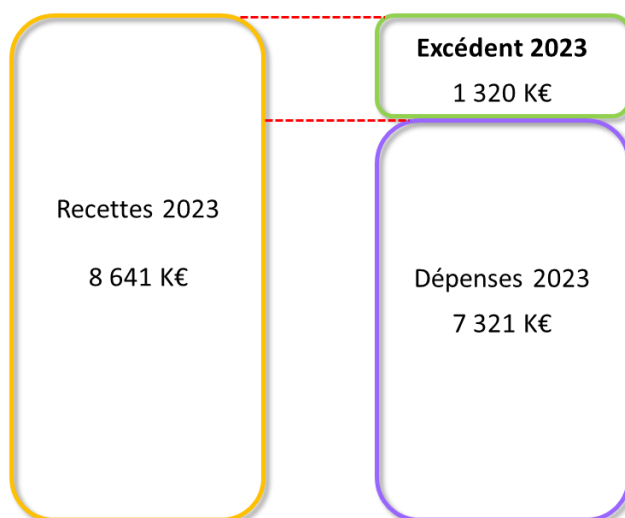
64113 - Personnel titulaire - NBI	-	20 000,00	19 836,82
64118 - Personnel titulaire - Autres indemnités	307 764,62	340 000,00	335 772,37
64131 - Personnel non titulaire - Rémunérations	350 590,54	399 000,00	444 631,99
64132 - Personnel non titulaire - SFT et indemnité de résidence	-	6 000,00	6 595,28
64138 - Personnel non titulaire - Primes et autres indemnités	81 667,20	89 000,00	64 264,47
6417 - Rémunérations des apprentis	-	7 500,00	13 437,59
64171 - Apprentis - Rémunérations	3 750,54	-	-
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	367 021,53	414 000,00	406 136,46
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	531 995,95	601 000,00	575 311,09
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	17 340,62	20 000,00	20 459,42
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	-	1 000,00	7 571,96
6457 - Cotisations sociales liées à l'apprentissage	60,76	1 000,00	235,16
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	682,87	1 000,00	4 135,05
64731 - Allocations de chômage versées directement	9 549,80	14 000,00	13 112,61
6474 - Versement aux autres oeuvres sociales	19 362,69	22 000,00	21 129,36
6475 - Médecine du travail, pharmacie	1 800,30	3 500,00	2 232,89
6478 - Autres charges sociales diverses	4 808,42	5 000,00	4 309,90
6488 - Autres	-	-	255,60
<b>014 - Atténuations de produits</b>	<b>2 054,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>1 664,00</b>
7391111 - Dégrèvement de TFPNB en faveur des jeunes agriculteurs	2 054,00	2 500,00	1 664,00
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	-	<b>3 775 559,45</b>	-
023 - Virement à la section d'investissement	-	3 775 559,45	-
<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>747 706,48</b>	<b>390 000,00</b>	<b>364 081,30</b>
65888 - Autres charges diverses de gestion courante	0,01	-	-
675 - Valeurs comptables des immobilisations cédées	396 266,94	-	-
6761 - Différences sur réalisations (+) transférées en investissement	17 789,00	-	-
6811 - Dot. aux amort. des immobilisations incorporelles et corporelles	333 650,53	390 000,00	364 081,30
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>1 038 198,14</b>	<b>1 303 500,00</b>	<b>1 067 438,32</b>
65131 - Bourses	-	-	184,00
65311 - Indemnités de fonction (élus)	112 273,35	115 000,00	116 245,38
65312 - Frais de mission et de déplacement (élus)	274,80	500,00	122,00
65313 - Cotisations de retraite (élus)	7 715,73	25 000,00	8 727,61
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale (élus)	11 784,05	12 000,00	9 378,83
65315 - Formation (élus)	-	4 000,00	4 176,00
653172 - Cotisations fonds financement allocation fin de mandat (élus)	104,48	-	53,93
6541 - Créances admises en non-valeur	1 348,78	4 000,00	289,47
6542 - Créances éteintes	-	1 000,00	713,98
6553 - Service d'incendie	138 309,00	143 000,00	142 551,00

65568 - Autres contributions	41 225,00	42 000,00	45 930,00
6558 - Autres contributions obligatoires	352 143,06	344 000,00	334 657,16
657351 - Subventions de fonctionnement aux GFP de rattachement	125 226,00	140 000,00	121 790,00
657358 - Subventions de fonctionnement aux autres groupements	-	-	1 156,97
657362 - Subventions de fonctionnement aux CCAS	100 000,00	109 000,00	109 000,00
65748 - Subv. de fonctionnement aux autres personnes de droit privé	118 966,13	138 000,00	128 750,91
65811 - Droits d'utilisation - Informatique en nuage	10 325,51	5 000,00	7 602,72
65818 - Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés	17 569,30	15 000,00	35 657,08
6584 - Amendes fiscales et pénales	-	-	90,00
65888 - Autres charges diverses de gestion courante	932,95	206 000,00	361,28
<b>66 - Charges financières</b>	<b>60 431,85</b>	<b>75 000,00</b>	<b>71 437,65</b>
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	58 426,84	75 000,00	72 819,29
661121 - Montant des ICNE de l'exercice	14 757,84	-	13 376,20
661122 - Montant des ICNE de l'exercice N-1	- 12 752,83	-	- 14 757,84
<b>67 - Charges spécifiques</b>	<b>205,84</b>	-	-
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	205,84	-	-
<b>68 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>	-	<b>150 000,00</b>	-
6815 - Dot. aux prov. pour risques et charges de fonctionnement	-	150 000,00	-
<b>Total des recettes</b>	<b>10 906 341,38</b>	<b>11 777 169,45</b>	<b>12 013 680,45</b>
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté</b>	<b>2 320 438,93</b>	<b>3 372 553,45</b>	<b>3 372 553,45</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	2 320 438,93	3 372 553,45	3 372 553,45
<b>013 - Atténuations de charges</b>	<b>113 118,78</b>	<b>80 000,00</b>	<b>76 051,88</b>
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	94 780,78	80 000,00	67 912,88
6459 - Remboursement sur charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	18 338,00	-	8 139,00
<b>016 - APA</b>	-	-	<b>186,00</b>
747811 - Dotation versée au titre de l'APA	-	-	186,00
<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>91 033,80</b>	<b>34 000,00</b>	<b>2 037,31</b>
722 - Production immobilisée - Immobilisations corporelles	-	30 000,00	-
75888 - Autres produits divers de gestion courante	95,19	-	-
7761 - Différences sur réal. (négatives) reprises au compte de résultat	83 927,94	-	-
777 - Recettes et quote-part subv. invest. transférées au cpte résultat	7 010,67	4 000,00	2 037,31
<b>70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>	<b>730 161,99</b>	<b>768 400,00</b>	<b>717 867,48</b>
70311 - Concession dans les cimetières (produit net)	14 212,00	8 000,00	15 708,00
70312 - Redevances funéraires	-	-	22,00

70323 - Redevance d'occupation du domaine public	21 843,14	30 000,00	23 929,72
7034 - Droits péage, droits passage, droits pesage, mesurage , jaugeage	2 757,80	3 000,00	361,50
704 - Travaux	9 456,00	-	6 872,00
7062 - Redevances et droits des services à caractère culturel	16 978,21	18 000,00	26 504,18
70632 - Redevances et droits des services à caractère de loisirs	187 039,12	160 000,00	174 834,97
7067 - Redev. et droits des services périscolaires et d'enseignement	191 770,34	190 000,00	165 570,50
70841 - Mise à dispo personnel facturée aux BA, régies, CCAS et CDE	210 520,66	300 000,00	195 873,09
70843 - Mise à dispo personnel facturé aux CCAS	-	-	61 037,45
70845 - Mise à dispo personnel facturé aux communes membres du GFP	981,25	-	668,62
70846 - Mise à dispo personnel facturé au GFP de rattachement	31 016,43	34 300,00	21 023,45
70872 - Remboursement de frais par les budgets annexes et les régies	17 528,70	18 000,00	17 879,27
70873 - Remboursement de frais par les C.C.A.S.	3 561,16	4 000,00	3 207,21
70875 - Remboursement de frais par les communes membres du GFP	440,75	-	-
70876 - Remboursement de frais par le GFP de rattachement	3 734,01	2 500,00	2 180,94
70878 - Remboursement de frais par des tiers	18 322,42	600,00	2 194,58
<b>73 - Impôts et taxes</b>	<b>613 284,72</b>	<b>578 535,00</b>	<b>635 673,72</b>
73211 - Attribution de compensation	191 735,72	191 735,00	191 735,72
73212 - Dotation de solidarité communautaire	236 819,00	220 000,00	242 812,00
73221 - FNGIR	36 800,00	36 800,00	36 800,00
732221 - Fonds de péréquation des ressources com. et intercom.	133 582,00	130 000,00	127 556,00
738 - Autres impôts et taxes	14 348,00	-	36 770,00
<b>731 - Fiscalité locale</b>	<b>4 205 789,01</b>	<b>4 452 801,00</b>	<b>4 518 384,34</b>
73111 - Impôts directs locaux	3 566 440,00	3 820 801,00	3 850 347,00
73118 - Autres contributions directes	-	-	210,00
73123 - Taxe com. addit. / droits mutation ou taxe publicité foncière	382 825,32	320 000,00	306 787,53
73132 - Taxe sur les pylônes électriques	101 289,00	100 000,00	106 248,00
73141 - Taxe sur la consommation finale d'électricité	141 443,34	205 000,00	247 513,81
73154 - Droits de place	6 048,35	7 000,00	7 278,00
7318 - Autres fiscalités locales	7 743,00	-	-
<b>74 - Dotations et participations</b>	<b>2 301 801,88</b>	<b>2 338 080,00</b>	<b>2 470 024,88</b>
74111 - Dotation forfaitaire des communes	679 112,00	684 734,00	684 734,00
741121 - Dotation de solidarité rurale (DSR) des communes	958 809,00	1 040 438,00	1 040 438,00

741127 - Dotation nationale de péréquation (DNP) des communes	166 177,00	168 888,00	168 888,00
74121 - Dotation forfaitaire des départements	-	-	-
744 - FCTVA	9 870,35	9 000,00	8 391,37
74718 - Participations Etat - Autres	43 536,00	27 000,00	75 547,00
7473 - Participations départements	96,31	-	12,79
74741 - Participations communes membres du GFP	22 586,46	22 000,00	31 111,33
74748 - Participations autres communes	3 582,75	3 000,00	2 338,67
74751 - Participations GFP de rattachement	40 819,00	40 000,00	45 854,00
747888 - Autres	96 839,35	75 000,00	102 448,36
7482 - Compens./perte taxe addit. droits enreg. ou taxe pub. foncière	931,00	-	371,00
748312 - D.C.R.T.P.	12 924,00	12 924,00	12 924,00
74832 - Etat - CVAE et CFE	-	41 000,00	-
74833 - Etat - Compensation au titre des exonérations de TF	191 892,00	200 096,00	226 921,00
74836 - Attribution du fonds départ. de péréquation de la TP	41 124,00	-	41 334,00
7484 - Dotation de recensement	14 939,00	-	-
7485 - Dotation pour les titres sécurisés	14 630,00	14 000,00	23 000,00
74888 - Autres attributions et participations	3 933,66	-	5 711,36
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>189 508,17</b>	<b>152 800,00</b>	<b>218 711,22</b>
752 - Revenus des immeubles	153 459,57	141 300,00	215 725,91
755 - Débits et pénalités perçus	8 281,33	-	450,00
7584 - Recouvrement sur créances admises en non valeur	-	-	76,79
75888 - Autres produits divers de gestion courante	27 767,27	11 500,00	2 458,52
<b>76 - Produits financiers</b>	<b>13,32</b>	-	<b>20,94</b>
7621 - Produits des autres immo financières - encaissés à l'échéance	13,32	-	20,94
<b>77 - Produits spécifiques</b>	<b>341 190,78</b>	-	<b>2 016,23</b>
773 - Mandats annulés ou atteints par la déchéance quadriennale	11 062,78	-	2 016,23
775 - Produits des cessions d'immobilisations	330 128,00	-	-
<b>78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b>	-	-	<b>153,00</b>
7817 - Reprises sur dépréciations des actifs circulants	-	-	153,00

### Le résultat de fonctionnement :



Ainsi, nous constatons bien **que les recettes de fonctionnement sont supérieures aux dépenses de l'exercice.**

Le résultat comptable de l'exercice se monte donc à 1 320 175.27 € soit 153 €/habitant pour l'année 2023.

Le moyenne des résultats des communes de la strate de commune est de 143 €/habitant (montant 2022).

### COMPARAISON AVEC LES CHIFFRES PRESENTES LORS DU DOB :

	Montant
Epargne brute présentée lors du DOB	1 682 066,95
Amortissements	361 890,99
<b>Résultat comptable présenté lors du DOB</b>	<b>1 320 175,96</b>
<b>Résultat comptable réel 2023</b>	<b>1 320 175,27</b>

## II- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### A – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2022	Prévu 2023	CA 2023	RAR 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	-	883 996,43	883 996,43	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	3 775 559,45	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	747 706,48	390 000,00	364 081,30	-
041 - Opérations patrimoniales	14 014,64	78 300,00	76 524,85	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 149 880,74	648 832,38	624 460,27	-
13 - Subventions d'investissement	478 501,97	1 202 717,11	332 926,47	608 636,65
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 000 000,00	500,00	348,33	-
204 - Subventions d'équipement versées	-	-	18 515,95	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	1 442,88	-
23 - Immobilisations en cours	-	-	6 082,35	-
27 - Autres immobilisations financières	-	80 000,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 390 103,83</b>	<b>7 059 905,37</b>	<b>2 308 378,83</b>	<b>608 636,65</b>

#### **Chapitre 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté – CA 2023 : 883 996.43 €**

Il s'agit du résultat d'investissement 2022 reporté au budget 2023.

#### **Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections – CA 2023 : 364 081.30 €**

Il s'agit des amortissements des immobilisations concernant l'année 2023. On retrouve cette somme en dépenses d'investissement.

#### **Chapitre 041 – Opérations patrimoniales – CA 2023 : 76 524.85 €**

Il s'agit des intégrations des études et des avances. Ce sont des virements de compte à comptes. On retrouve les mêmes montants en dépenses et en recettes d'investissement.

#### **Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves – CA 2023: 624 460.27 €**

- Affectation du résultat de fonctionnement 2022 en investissement : 192 832.38 €
- FCTVA perçu en 2023 sur les dépenses d'investissement réalisées en 2021 : 348 985.14 €
- Taxe d'aménagement : 82 642.75 €

#### **Chapitre 13- Subventions – CA 2023 : 332 926.47 €**

OPERATIONS	CA 2023	RAR 2023
VELO CARGO	1 000,00	-
20 - URBANISME	5 000,00	-
45 - EGLISE	-	93 075,32
57 - CONSTRUCTION D'UN POLE ENFANCE	-	65 350,00
61 - RESIDENCE RUE JEAN-MARIE LACIRE	-	111 015,00
65 - AMENAGEMENTS LOTISSEMENT LES FORGES	21 000,00	103 018,70
66 - RESTRUCTURATION DU RESTAURANT SCOLAIRE	305 926,47	113 981,63
79 - BATIMENT LES PETITS LUTINS	-	122 196,00
<b>TOTAL</b>	<b>332 926,47</b>	<b>608 636,65</b>

### C- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2022	Prévu 2023	CA 2023	RAR 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	12 400,55	-	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	91 033,80	34 000,00	2 037,31	-
041 - Opérations patrimoniales	14 014,64	78 300,00	76 524,85	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	454 026,22	524 500,00	521 257,85	-
204 - Subventions d'équipement versées		33 000,00		
- Investissements récurrents	564 485,00	853 626,07	502 339,01	181 100,58
- Investissements transition	-	180 000,00	3 554,64	13 626,00
- Opérations spécifiques	1 370 147,19	5 356 479,30	1 865 908,22	469 547,64
<b>TOTAL</b>	<b>2 506 107,40</b>	<b>7 059 905,37</b>	<b>2 971 621,88</b>	<b>664 274,22</b>

#### Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections – CA 2023 : 2037.31 €

Il s'agit de l'amortissement des subventions perçues pour les investissements amortissables. On retrouve ce même montant en recettes de fonctionnement.

#### Chapitre 041 - Opérations patrimoniales – CA 2023 : 76 524.85 €

Il s'agit d'intégrations d'avances et d'études. On retrouve cette même somme sur le même chapitre en recette d'investissement.

#### Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées – CA 2023 : 521 257.85 €

Il s'agit du remboursement du capital des emprunts.



## LES OPERATIONS RECURRENTES

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 10 - VOIRIE URBAINE	139 287,48	121 552,77	16 945,08

Réfection des trottoirs boulevard Clémenceau : 41k€  
Place PMR Rue JM Lacire 10k€  
Chemins piétons 16k€  
Marquage au sol ville 30 : 9 k€  
Branchements Eaux pluviales

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 11 - VOIRIE RURALE	100 000,00	85 070,43	-

Le programme de réfection de la voirie rurale suit son cours, notamment :

- La Robidelais
- La Touche Bodin

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 20 - URBANISME	53 866,00	35 930,12	14 729,00

Il s'agit des études préalables à la création de la ZAC multisite.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération21 - ETUDES	23 000,00	-	15 060,00

Il s'agit de l'étude sur l'OAP rue de Rennes.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération22 - MATERIEL INFORMATIQUE VEHICULES	135 251,00	94 409,72	2 298,46
Opération 86 - MOBILIER	3 646,19	-	-
Opération 87 - INFORMATIQUE	20 000,00	3 335,00	1 696,80
Opération 88 - MATERIEL	3 028,82	599,30	1 842,00

Il s'agit du renouvellement du matériel des services.

Plusieurs opérations avaient été créées lors des derniers exercices. Il est plus pertinent de les regrouper aujourd'hui sur la même opération.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération26 - BATIMENTS DIVERS	208 546,58	157 454,67	36 396,24

Il s'agit de grosses réparations sur les bâtiments (logement d'urgence...).

Modulaire pour extension des bureaux de la gendarmerie : 94 k€

Participation pour la construction du centre de secours : 33 k€

#### LES INVESTISSEMENTS TRANSITIONS

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 12 - INVESTISSEMENT TRANSITION	180 000,00	3 554,64	13 626,00

Il s'agit du relamping du Chêne Jaune.

En restes à réaliser : Gestion technique centralisée au Chêne jaune.

#### LES OPERATIONS SPECIFIQUES

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 45 - EGLISE	99 468,75	50 334,05	5 379,95

Mise en accessibilité et sécurisation des combles et études structurelle.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 57 - CONSTRUCTION D'UN POLE ENFANCE	224 608,55	121 016,81	102 671,32

Il s'agit du solde des marchés de travaux.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 59 - REHABILITATION MAISON SAINT PIERRE	69 950,00	19 950,00	-

Il s'agit de l'étude de faisabilité concernant la Mairie et la Maison Saint-Pierre.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 61 - RESIDENCE RUE JEAN-MARIE LACIRE	498 765,13	6 658,18	51 373,91

Il s'agit du marché de maîtrise d'œuvre (préparation de la consultation de travaux).

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 65 - AMENAGEMENTS LOTISSEMENT LES FORGES	735 917,21	381 608,67	38 479,34

Piste cyclable et giratoire du Lotissement des Forges 3 et Maîtrise d'œuvre du Chemin des Forges.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 66 - RESTRUCTURATION DU RESTAURANT SCOLAIRE	1 118 023,28	1 036 615,23	68 517,32

Il s'agit des travaux du restaurant scolaire.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 70 - MISE EN ACCESSIBILITE DE L'HOTEL DE VILLE	80 000,00	19 605,01	58 118,99

Etudes pour la mise en accessibilité de la mairie.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 71 - RESTRUCTURATION DE LA GENDARMERIE	40 441,72	17 396,38	1 441,72

Etudes de faisabilité.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 74 - BOULEVARD PLAZANET	76 020,00	10 062,00	65 958,00

Maîtrise d'œuvre pour le Boulevard Plazanet.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 76 - CIMETIERE	16 000,00	15 368,05	-

Il s'agit notamment de la reprise de 16 concessions.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 77 - BRIQUETERIE	62 735,00	44 615,54	4 923,60

Aménagement du parc de la Briqueterie.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 79 - BATIMENT LES PETITS LUTINS	71 731,44	36 201,16	3 868,79

Il s'agit du solde des marchés de travaux et l'aire de jeux.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 80 - PUP LA BASSE SAUDRAIS	126 620,00	-	16 110,00

Maîtrise d'œuvre pour l'aménagement de la rue des Saules.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 81 - PUP LA BELLANGERIE	203 371,38	28 441,14	12 905,16

Il s'agit de l'éclairage public et de l'effacement de réseaux au lotissement de La Bellangerie.

En restes à réaliser : la maîtrise d'œuvre pour l'aménagement l'impasse de la Bellangerie.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 90 - SKATEPARK	30 000,00	-	-

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 91 - POLE MULTIMODAL	115 000,00	78 036,00	18 935,14

Il s'agit de l'extension du parking de la gare.

	PREVU 2023	MANDATE 2023	RAR 2023
Opération 92 - PLAN DE MOBILITE	97 000,00	3 987,00	92 133,00

Il s'agit des études du plan de mobilité.

**DETAIL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT PAR ARTICLE**

<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>Prévu 2023</b>	<b>CA 2023</b>	<b>RAR 2023</b>
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 059 905,37</b>	<b>2 971 621,88</b>	<b>664 274,22</b>
<b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>34 000,00</b>	<b>2 037,31</b>	-
13911 - Subv. inv. actifs amort. - Etat et établissements nationaux	3 000,00	742,65	-
13913 - Subv. inv. actifs amort. - Départements	-	636,80	-
13918 - Autres subv. d'invest. rattachées aux actifs amortissables	1 000,00	657,86	-
2313 - Constructions (en cours)	30 000,00	-	-
<b>041 - Opérations patrimoniales</b>	<b>78 300,00</b>	<b>76 524,85</b>	-
2313 - Constructions (en cours)	78 300,00	76 524,85	-
<b>16 - Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>524 500,00</b>	<b>521 257,85</b>	-
1641 - Emprunts en euros	520 000,00	517 171,36	-
165 - Dépôts et cautionnements reçus	500,00	336,49	-
1678 - Autres emprunts et dettes assorties de conditions particulières	4 000,00	3 750,00	-
<b>20 - Immobilisations incorporelles</b>	<b>667 389,72</b>	<b>140 074,28</b>	<b>294 529,17</b>
202 - Frais études, élaboration, modif et révisions doc d'urbanisme	-	-	9 416,00
2031 - Frais d'études	621 949,72	132 034,51	284 374,71
2051 - Concessions et droits similaires	45 440,00	8 039,77	738,46
<b>204 - Subventions d'équipement versées</b>	<b>93 000,00</b>	<b>52 467,44</b>	-
204132 - Subv. départements - Bâtiments et installations	-	32 546,45	-
2041581 - Subv. autres groupem. - Biens mobiliers, matériel et études	-	2 625,14	-
2041582 - Subv. autres groupem. - Bâtiments et installations	60 000,00	17 295,85	-
204182 - Subv org.publics divers - Bâtiments et installations	33 000,00	-	-
<b>21 - Immobilisations corporelles</b>	<b>422 762,53</b>	<b>380 430,40</b>	<b>79 781,86</b>
2111 - Terrains nus	50 000,00	869,50	-
2112 - Terrains de voirie	-	271,00	-
2113 - Terrains aménagés autres que voirie	12 735,00	19 668,36	3 240,00
2115 - Terrains bâtis	-	1 757,70	-
2116 - Cimetière	16 000,00	-	-
2128 - Autres agencements et aménagements	20 000,00	15 368,05	-
21312 - Constructions bâtiments scolaires	-	440,45	13 836,24
21314 - Constructions bâtiments culturels et sportifs	-	8 701,15	13 626,00
21318 - Constructions autres bâtiments publics	-	12 894,00	22 560,00
21321 - Constructions immeubles de rapport	-	17 089,24	-
2138 - Autres constructions	97 541,52	98 242,32	-

SECTION D'INVESTISSEMENT	Prévu 2023	CA 2023	RAR 2023
2145 - Construct.sol autrui-Install. générales,agencements,aménagements	-	65 142,00	18 935,14
2152 - Installations de voirie	6 000,00	15 558,26	-
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	17 306,82	27 172,35	-
21621 - Biens historiques et culturels mobiliers: Biens sous-jacents	-	5 000,00	-
21831 - Matériel informatique scolaire	-	-	1 696,80
21838 - Autre matériel informatique	21 429,20	4 328,00	1 429,20
21841 - Matériel de bureau et mobilier scolaires	9 800,00	20 356,76	-
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	5 646,19	20 217,25	-
2185 - Matériel de téléphonie	1 500,00	-	-
2188 - Autres immobilisations corporelles	164 803,80	47 354,01	4 458,48
<b>23 - Immobilisations en cours</b>	<b>5 239 953,12</b>	<b>1 798 829,75</b>	<b>289 963,19</b>
2313 - Constructions (en cours)	3 849 623,27	1 217 717,09	232 553,61
2315 - Installations, matériel et outillage techniques (en cours)	1 390 329,85	576 828,75	57 409,58
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	-	4 283,91	-
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 059 905,37</b>	<b>2 308 378,83</b>	<b>608 636,65</b>
<b>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</b>	<b>883 996,43</b>	<b>883 996,43</b>	-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	883 996,43	883 996,43	-
<b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>3 775 559,45</b>	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 775 559,45	-	-
<b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>390 000,00</b>	<b>364 081,30</b>	-
28031 - Amort. frais d'études	1 000,00	912,00	-
2804132 - Amort. subv. départements - Bâtiments et installations	20 000,00	19 420,69	-
28041481 - Amort. subv. autres com. - Biens mobiliers, matériel et études	1 000,00	404,71	-
28041482 - Amort. subv. autres communes - Bâtiments et installations	1 000,00	430,25	-
28041581 - Amort. subv. autres groupem.-Biens mobiliers, matériel et études	-	14,58	-
28041582 - Amort. subv. autres groupem. - Bâtiments et installations	100 000,00	93 562,54	-
28041583 - Amort. subv. autres groupem.- Projets infrastr. intérêt national	4 000,00	3 033,00	-
2804182 - Amort. subv org.publics divers - Bâtiments et installations	1 000,00	567,00	-
280422 - Amort. subv. pers. droit privé -Bâtiments et installations	10 000,00	6 065,40	-
2805 - Amort. concessions et droits similaires, brevets, licences, ..	10 000,00	8 707,66	-
28128 - Amort. autres agencements et aménagements de terrains	3 000,00	2 392,00	-

SECTION D'INVESTISSEMENT	Prévu 2023	CA 2023	RAR 2023
281321 - Amort. constructions immeubles de rapport	2 000,00	1 210,21	-
28152 - Amort. installations de voirie	1 000,00	429,57	-
2815738 - Amort. autre matériel et outillage de voirie	1 000,00	596,00	-
28158 - Amort. autres installations, matériel et outillage techniques	60 000,00	62 716,00	-
281828 - Amort. autres matériels de transport	50 000,00	46 622,20	-
281831 - Amort. matériel informatique scolaire	-	6 788,25	-
281838 - Amort. autre matériel informatique	40 000,00	25 822,48	-
281841 - Amort. matériel de bureau et mobilier scolaire	-	4 735,37	-
281848 - Amort. autres matériels de bureau et mobiliers	35 000,00	32 896,04	-
28185 - Amort. matériel de téléphonie	-	202,99	-
28188 - Amort. autres	50 000,00	46 552,36	-
<b>041 - Opérations patrimoniales</b>	<b>78 300,00</b>	<b>76 524,85</b>	-
2031 - Frais d'études	75 000,00	73 301,83	-
2033 - Frais d'insertion	-	-	-
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	3 300,00	3 223,02	-
<b>10 - Dotations, fonds divers et réserves</b>	<b>648 832,38</b>	<b>624 460,27</b>	-
10222 - FCTVA	356 000,00	348 985,14	-
10226 - Taxe d'aménagement	100 000,00	82 642,75	-
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	192 832,38	192 832,38	-
<b>13 - Subventions d'investissement</b>	<b>1 202 717,11</b>	<b>332 926,47</b>	<b>608 636,65</b>
1311 - Subv. transf. Etat et établissements nationaux	-	1 000,00	-
1321 - Subv. non transf. Etat et établissements nationaux	103 018,70	-	103 018,70
1322 - Subv. non transf. Régions	192 361,00	-	192 361,00
1323 - Subv. non transf. Départements	142 500,00	71 000,00	92 500,00
13251 - Subv. non transf. GFP de rattachement	5 000,00	5 000,00	-
1326 - Subv. non transf. Autres établissements publics locaux	-	-	-
1328 - Autres subv. d'investissement rattachées aux actifs non amort.	212 153,99	-	-
13461 - Fonds équip. non amort. - Dot. équipement territoires ruraux	254 075,32	151 200,00	102 875,32
13462 - Fonds équip. non amort. - Dotation soutien investissement local	222 608,10	104 726,47	117 881,63
1348 - Autres fonds affectés à l'équipement non amortissable	71 000,00	-	-
<b>16 - Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>500,00</b>	<b>348,33</b>	-
165 - Dépôts et cautionnements reçus	500,00	348,33	-
<b>204 - Subventions d'équipement versées</b>	-	<b>18 515,95</b>	-

SECTION D'INVESTISSEMENT	Prévu 2023	CA 2023	RAR 2023
2041582 - Subv. autres groupem. - Bâtiments et installations	-	18 515,95	-
<b>21 - Immobilisations corporelles</b>	-	<b>1 442,88</b>	-
2188 - Autres immobilisations corporelles	-	1 442,88	-
<b>23 - Immobilisations en cours</b>	-	<b>6 082,35</b>	-
238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	-	6 082,35	-
<b>27 - Autres immobilisations financières</b>	<b>80 000,00</b>	-	-
27636 - Créances sur CCAS et caisse des écoles	80 000,00	-	-



# BUDGET ASSAINISSEMENT

## I- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### A- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PREVU 2023	CA 2023
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	682 691,30	784 533,16	784 533,16
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	31 722,96	20 000,00	18 673,37
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	666 696,22	671 400,00	388 154,42
75 - Autres produits de gestion courante	6 223,65	5 000,00	4 969,56
<b>TOTAL</b>	<b>1 387 334,13</b>	<b>1 480 933,16</b>	<b>1 196 330,51</b>

La Société Aqualia qui est désormais chargée du recouvrement des factures concernant la redevance assainissement ne nous a pas versé le 1<sup>er</sup> semestre 2023 en fin d'année 2023 comme c'était le cas chaque année.

Cette situation sera régularisée sur le budget 2024.

## **B- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>CA 2022</b>	<b>PREVU 2023</b>	<b>CA 2023</b>
011 - Charges à caractère général	311 373,86	556 900,00	361 654,86
012 - Charges de personnel et frais assimilés	156 157,72	231 000,00	211 034,30
023 - Virement à la section d'investissement	-	545 633,16	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	131 178,19	140 000,00	135 549,44
65 - Autres charges de gestion courante	100,10	1 000,00	-
66 - Charges financières	3 890,70	4 000,00	3 527,37
67 - Charges exceptionnelles	100,40	2 400,00	1 450,00
<b>TOTAL</b>	<b>602 800,97</b>	<b>1 480 933,16</b>	<b>713 215,97</b>

Les charges de personnel ont augmenté en 2023 en raison du recrutement d'un technicien réseaux et d'une technicienne STEP.

Les dépenses liées à la maintenance de la STEP se stabilisent.

## CA 2023 – FONCTIONNEMENT – DETAIL PAR ARTICLE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	PREVU 2023	CA 2023
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>602 800,97</b>	<b>1 480 933,16</b>	<b>713 215,97</b>
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>311 373,86</b>	<b>556 900,00</b>	<b>361 654,86</b>
604 - Achats d'études, prestations de services, équipements et travaux	12 036,00	60 000,00	889,20
60611 - Eau et assainissement	1 254,14	1 500,00	9 546,68
60612 - Energie-electricité	68 413,31	170 000,00	120 106,06
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	11 285,58	9 500,00	9 002,34
60632 - Fournitures de petit équipement	1 267,51	10 000,00	317,08
6064 - Fournitures administratives	356,96	300,00	342,06
6066 - Carburants	1 404,51	2 000,00	1 102,49
6068 - Autres matières et fournitures	50 493,87	59 000,00	38 076,38
611 - Sous-traitance générale	8 219,78	-	11 344,03
613 - Locations, droits de passage et servitudes diverses	36 931,00	-	1 831,68
61521 - Entretien et réparations bâtiments publics	-	-	4 728,00
61523 - Entretien et réparations réseaux	21 768,49	60 000,00	32 767,49
61528 - Entretien et réparations autres biens immobiliers	54 303,64	75 000,00	50 246,79
6155 - Entretien et réparations biens mobiliers	1 429,70	-	21 104,24
6156 - Maintenance	2 483,46	56 400,00	4 086,48
618 - Divers	6 042,25	11 200,00	16 040,12
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	9 504,00	20 000,00	8 640,00
623 - Publicité, publications, relations publiques	864,00	-	324,00
6262 - Frais de télécommunication	977,03	2 000,00	875,70
628 - Divers	22 338,63	-	-
62871 - Remboursements de frais à la collectivité de rattachement	-	-	17 879,27
62878 - Remboursements de frais à des tiers	-	-	4 621,57
6288 - Autres	-	20 000,00	7 783,20
<b>012 - Charges de personnel et frais assimilés</b>	<b>156 157,72</b>	<b>231 000,00</b>	<b>211 034,30</b>
621 - Personnel extérieur au service	156 157,72	-	-
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	-	231 000,00	195 873,09
6218 - Autres personnels extérieurs	-	-	15 161,21
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>-</b>	<b>545 633,16</b>	<b>-</b>
023 - Virement à la section d'investissement	-	545 633,16	-
<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre section</b>	<b>131 178,19</b>	<b>140 000,00</b>	<b>135 549,44</b>
6811 - Dotations aux amortissements immos corporelles et incorporelles	131 178,19	140 000,00	135 549,44

<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>CA 2022</b>	<b>PREVU 2023</b>	<b>CA 2023</b>
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>100,10</b>	<b>1 000,00</b>	-
6541 - Créances admises en non-valeur	100,10	1 000,00	-
<b>66 - Charges financières</b>	<b>3 890,70</b>	<b>4 000,00</b>	<b>3 527,37</b>
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	3 951,26	4 000,00	3 587,92
661121 - Montant des ICNE de l'exercice	620,69	-	560,14
661122 - Montant des ICNE de l'exercice N-1	- 681,25	-	- 620,69
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>100,40</b>	<b>2 400,00</b>	<b>1 450,00</b>
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	100,00	2 400,00	1 450,00
678 - Autres charges exceptionnelles	0,40	-	-
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 387 334,13</b>	<b>1 480 933,16</b>	<b>1 196 330,51</b>
<b>002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)</b>	<b>682 691,30</b>	<b>784 533,16</b>	<b>784 533,16</b>
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	682 691,30	784 533,16	784 533,16
<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre section</b>	<b>31 722,96</b>	<b>20 000,00</b>	<b>18 673,37</b>
777 - Quote-part des subvent° d'inv. virées au résultat de l'exercice	31 722,96	20 000,00	18 673,37
<b>70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises</b>	<b>666 696,22</b>	<b>671 400,00</b>	<b>388 154,42</b>
704 - Travaux	11 412,00	-	9 742,00
70611 - Redevance d'assainissement collectif	655 284,22	670 000,00	371 379,64
7068 - Autres prestations de services	-	1 400,00	5 055,00
70876 - Remboursement de frais par le GFP de rattachement	-	-	1 977,78
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>6 223,65</b>	<b>5 000,00</b>	<b>4 969,56</b>
7581 - FCTVA	6 223,65	5 000,00	4 969,56

## II- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### A- LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2022	Prévu 2023	CA 2023	RAR 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	914 925,22	912 412,96	912 412,96	-
021 - Virement de la section d'exploitation	-	545 633,16	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	131 178,19	140 000,00	135 549,44	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	15 493,30	5 000,00	5 157,52	-
13 - Subventions d'investissement	53 281,26	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	17 760,43	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 132 638,40</b>	<b>1 603 046,12</b>	<b>1 053 119,92</b>	<b>-</b>

Les recettes d'investissement comptabilisées en 2023 sont :

- *Les amortissements des immobilisations*
- *La récupération de la TVA sur les dépenses d'équipement réalisées en 2021.*

### B- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2022	Prévu 2023	CA 2023	RAR 2023
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	31 722,96	20 000,00	18 673,37	
16 - Emprunts et dettes assimilées	74 379,62	51 000,00	33 333,32	
23 - Immobilisations en cours				13 284,00
17- MATERIEL	48 245,66	62 196,00	30 671,77	
18- POSTE RELEVEMENT ROUTE DE BAIN		10 830,00		10 830,00
11- AGRANDISSEMENT DE LA STATION D'EPURATION		150 000,00	481,94	
12- REHABILITATION DES RESEAUX	65 877,20	1 309 020,12	24 614,40	4 615,20
	<b>220 225,44</b>	<b>1 603 046,12</b>	<b>107 774,80</b>	<b>28 729,20</b>

Opération 17 – Achat de pompes et de matériels pour la STEP

Opération 12 – Il s'agit de travaux de branchements sur le réseau

## CA 2023 – INVESTISSEMENT – DETAIL PAR ARTICLE

SECTION D'INVESTISSEMENT	Prévu 2023	CA 2023	RAR 2023
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 603 046,12</b>	<b>107 774,80</b>	<b>28 729,20</b>
<b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>20 000,00</b>	<b>18 673,37</b>	-
1391 - Subventions d'équipement	20 000,00	18 673,37	-
<b>16 - Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>51 000,00</b>	<b>33 333,32</b>	-
1641 - Emprunts en euros	51 000,00	33 333,32	-
<b>20 - Immobilisations incorporelles</b>	<b>30 830,00</b>	-	<b>10 830,00</b>
203 - Frais d'études, de recherche, de développ. et frais d'insertion	30 830,00	-	10 830,00
<b>21 - Immobilisations corporelles</b>	<b>232 196,00</b>	<b>30 671,77</b>	-
2156 - Matériel spécifique d'exploitation	182 196,00	28 197,61	-
218 - Autres immobilisations corporelles	50 000,00	2 474,16	-
<b>23 - Immobilisations en cours</b>	<b>1 269 020,12</b>	<b>25 096,34</b>	<b>17 899,20</b>
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	1 269 020,12	25 096,34	17 899,20
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 603 046,12</b>	<b>1 053 119,92</b>	-
<b>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</b>	<b>912 412,96</b>	<b>912 412,96</b>	-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	912 412,96	912 412,96	-
<b>021 - Virement de la section d'exploitation</b>	<b>545 633,16</b>	-	-
021 - Virement de la section d'exploitation	545 633,16	-	-
<b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>140 000,00</b>	<b>135 549,44</b>	-
2803 - Frais d'études, de recherche et de développ. et frais d'insertion	2 000,00	1 261,20	-
2812 - Agencements et aménagements de terrains	2 000,00	1 177,18	-
2813 - Constructions	57 000,00	56 607,34	-
28156 - Matériel spécifique d'exploitation	76 000,00	75 038,07	-
28158 - Autres	1 000,00	335,49	-
2818 - Autres immobilisations corporelles	2 000,00	1 130,16	-
<b>10 - Dotations, fonds divers et réserves</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 157,52</b>	-
10222 - FCTVA	5 000,00	5 157,52	-

# BUDGET LOTISSEMENT LES FORGES

LOTISSEMENT LES FORGES	CA 2022	PREVU 2023	CA 2023
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>292 610,39</b>	<b>593 439,91</b>	<b>197 995,33</b>
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>115 919,63</b>	<b>284 000,00</b>	<b>8 653,83</b>
6015 - Achats stockés - Terrains à aménager	50 422,09	-	-
6045 - Achats d'études et prestations de services (terrains à aménager)	1 698,75	-	6 124,69
605 - Achats de matériel, équipements et travaux	63 798,79	284 000,00	2 529,14
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>-</b>	<b>120 000,00</b>	<b>-</b>
023 - Virement à la section d'investissement	-	120 000,00	-
<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>176 690,76</b>	<b>189 339,91</b>	<b>189 339,91</b>
7133 - Variation des en-cours de production de biens	176 690,76	-	-
71355 - Variation des stocks de terrains aménagés	-	189 339,91	189 339,91
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>	<b>1,59</b>
65888 - Autres charges diverses de gestion courante	-	100,00	1,59
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>592 185,43</b>	<b>593 439,91</b>	<b>459 841,29</b>
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté</b>	<b>277 742,33</b>	<b>299 575,04</b>	<b>299 575,04</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	277 742,33	299 575,04	299 575,04
<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>189 339,91</b>	<b>120 000,00</b>	<b>91 823,43</b>
7133 - Variation des en-cours de production de biens	-	-	-
71355 - Variation des stocks de terrains aménagés	189 339,91	120 000,00	91 823,43
<b>70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>	<b>120 140,00</b>	<b>173 864,87</b>	<b>68 120,00</b>
7015 - Ventes de terrains aménagés	120 140,00	173 864,87	68 120,00
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>1,19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
75888 - Autres produits divers de gestion courante	1,19	-	-
<b>77 - Produits spécifiques</b>	<b>4 962,00</b>	<b>-</b>	<b>322,82</b>
773 - Mandats annulés ou atteints par la déchéance quadriennale	4 962,00	-	322,82
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>366 030,67</b>	<b>309 339,91</b>	<b>281 163,34</b>
<b>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</b>	<b>176 690,76</b>	<b>189 339,91</b>	<b>189 339,91</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	176 690,76	189 339,91	189 339,91
<b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>189 339,91</b>	<b>120 000,00</b>	<b>91 823,43</b>
3355 - Travaux	-	-	-
3555 - Terrains aménagés	189 339,91	120 000,00	91 823,43

<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>176 690,76</b>	<b>309 339,91</b>	<b>189 339,91</b>
<b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>	-	<b>120 000,00</b>	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	120 000,00	-
<b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>176 690,76</b>	<b>189 339,91</b>	<b>189 339,91</b>
3355 - Travaux	176 690,76	-	-
3555 - Terrains aménagés	-	189 339,91	189 339,91

- En dépenses :
  - o Maîtrise d'œuvre les Forges
  - o Travaux de raccordement
  
- En recettes Vente à Néotoa de 1703 m<sup>2</sup>



# BUDGET LOTISSEMENT LA LANDE AU BRUN

LOTISSEMENT LA LANDE AU BRUN	CA 2022	PREVU 2023	CA 2023
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>527 150,75</b>	<b>766 408,28</b>	<b>427 849,83</b>
011 - Charges à caractère général	140 380,95	230 376,57	169 917,66
6045 - Achats d'études et prestations de services (terrains à aménager)	9 535,32	10 000,00	3 304,67
605 - Achats de matériel, équipements et travaux	130 845,63	220 376,57	166 612,99
023 - Virement à la section d'investissement	-	278 000,00	-
023 - Virement à la section d'investissement	-	278 000,00	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	386 769,80	257 931,71	257 931,71
7133 - Variation des en-cours de production de biens	386 769,80	-	-
71355 - Variation des stocks de terrains aménagés	-	257 931,71	257 931,71
65 - Autres charges de gestion courante	-	100,00	0,46
65888 - Autres charges diverses de gestion courante	-	100,00	0,46
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>759 459,03</b>	<b>766 408,28</b>	<b>509 746,05</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	445 667,32	232 308,28	232 308,28
002 - Résultat de fonctionnement reporté	445 667,32	232 308,28	232 308,28
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	257 931,71	278 000,00	277 437,30
71355 - Variation des stocks de terrains aménagés	257 931,71	278 000,00	277 437,30
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	55 860,00	256 100,00	-
7015 - Ventes de terrains aménagés	55 860,00	256 100,00	-
75 - Autres produits de gestion courante	-	-	0,47

75888 - Autres produits divers de gestion courante	-	-	0,47
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>644 701,51</b>	<b>535 931,71</b>	<b>535 369,01</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	386 769,80	257 931,71	257 931,71
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	386 769,80	257 931,71	257 931,71
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	257 931,71	278 000,00	277 437,30
3555 - Terrains aménagés	257 931,71	278 000,00	277 437,30
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>386 769,80</b>	<b>535 931,71</b>	<b>257 931,71</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	278 000,00	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	278 000,00	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	386 769,80	257 931,71	257 931,71
3355 - Travaux	386 769,80	-	-
3555 - Terrains aménagés	-	257 931,71	257 931,71

- Travaux de viabilisation de la 2<sup>ème</sup> phase