



NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2023 dans le respect des principes budgétaires et comptables.

Le compte administratif présente, après clôture de l'exercice, les résultats de l'exécution du budget par le Maire. Il retrace les opérations réalisées au cours de l'année. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le trésorier.

LES ELEMENTS DE CONTEXTE

Contexte mondial

- Inflation généralisée
- L'Europe impactée par le conflit en Ukraine et sa dépendance aux hydrocarbures Russes

Contexte national

- Rebond de la demande post COVID
- Facteurs climatiques défavorables
- Crise énergétique
- Diminution du pouvoir d'achat en lien avec l'inflation
- Hausse du SMIC
- Suppression de la taxe d'habitation
- Fin de la redevance audiovisuelle
- Mise en place des chèques énergie
- Crise de l'emploi : chômage autour de 7%

La loi de Finances 2023

- Suppression de la CVAE en 2 temps : taux fixé à 0,375% pour 2023
- Création du « fonds vert » pour les collectivités
- Augmentation de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) de 320 millions d'euros soit un total de 26,9 milliards d'euros
- Mise en place du filet de sécurité des dépenses d'électricité
- Prolongement de la Dotation Solidarité Rurale (DSR) pour les communes nouvelles qui n'étaient plus éligibles en 2023
- Réévaluation des taxes locatives repoussée en 202



LES RESULTATS DU COMPTE ADMINISTRATIF

1) La section de fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services municipaux.

1.1 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement 2023 représentent 3 204 999,87 € soit une augmentation de 3,29% par rapport au compte administratif 2023.

	Chapitres	C.A. 2022	C.A. 2023	Evolution %
011	Charges à caractère général	1 413 939,39 €	1 342 364,99 €	- 5,06
012	Charges de personnel	1 267 358,19 €	1 318 761,49 €	4,06
014	Atténuations de produits	1 401,00 €	1 575,00 €	12,42
022	Dépenses imprévues	0	0	
65	Subventions et autres charges	292 542,18 €	384 116,29 €	31,30
66	Frais financiers	71 044,78 €	63 810,01 €	- 10,18
67	Charges exceptionnelles	53 641,32 €	94 372,09 €	75,93
68	Provisions	2 936,00 €	0,00 €	100
	TOTAL dépenses réelles	3 102 862,86 €	3 204 999,87 €	3,29
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	149 180,54 €	570 493,35 €	- 282,42
	TOTAL dépenses fonctionnement	3 252 043,40 €	3 775 493,22 €	16,10

Les principales augmentations proviennent :

- Des fluides dont les tarifs sont toujours élevés,
- Des charges exceptionnelles correspondant notamment au reversement du solde de l'excédent d'assainissement à la communauté de communes Mellois en Poitou.

1.2 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (entrées abbaye, location des salles, concessions, mise disposition du personnel à l'Ehpad et la communauté de communes), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat et à diverses subventions.

	Chapitres	C.A. 2022	C.A. 2023	Evolution %
013	Atténuation de charges	72 245,53 €	20 221,64 €	- 72,01
70	Produits des services	44 692,96 €	55 375,33 €	23,90
73	Impôts et taxes	1 867 926,38 €	1 966 158,69 €	5,26
74	Dotations et participations	1 489 145,95 €	1 669 339,03 €	12,10
75	Autres produits de gestion courante	47 778,92 €	47 104,51 €	-1,41
76	Produits financiers	0	0	
77	Produits exceptionnels	7 119,94 €	263 006,52 €	3 593,94
	TOTAL recettes réelles	3 528 909,68 €	4 022 566,72 €	13,99

042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 661,46 €	199 798,50 €	2 877,32 €
043	Opération d'ordre intérieur section	0	0	
	TOTAL recettes fonctionnement	3 535 571,14 €	4 222 365,22 €	19,42

Les principaux postes de recettes sont :

- Les impôts et taxes : les taux n'ont pas augmenté mais les bases locatives ont augmenté ;
- Les dotations et participations dont les dotations versées par l'Etat.
-

2) La section d'investissement

2.1 Les dépenses d'investissement

	Chapitres	CA 2022 réalisé	CA 2022 RAR	CA 2023 réalisé	CA 2023 RAR
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	50 227,71 €	50 582,17 €	43 475,35 €	64 883,44 €
204	Subventions d'équipement versées	72 794,73 €	29 376,53 €	3 480,55 €	17 900,38 €
21	Immobilisations corporelles	503 419,38 €	240 762,67 €	1 278 077,76 €	313 875,06 €
23	Immobilisations en cours	357 013,18 €	79 882,76 €	677 887,95 €	47 998,40 €
	TOTAL dépenses d'équipement	983 455,00 €	400 604,13 €	2 002 921,61 €	444 657,28 €
16	Emprunts et dettes assimilées	252 033,37 €		261 159,25 €	
020	Dépenses imprévues				
	TOTAL dépenses réelles	1 235 488,37 €		2 264 080,86 €	
040	Opérations ordre transfert entre section	6 641,46 €		199 798,50 €	
041	Opérations patrimoniales	87 043,17 €		61 243,00 €	
	TOTAL dépense d'investissement	1 329 193,00 €	400 604,13 €	2 525 122,06 €	444 657,28 €

Les principaux aménagements concernés sont :

- L'aménagement d'une médiathèque-ludothèque et l'achat des livres,
- L'étude de la zone de l'aumônerie
- L'aménagement d'un terrain de football synthétique
- L'effacement de réseaux rue de la Racauderie,
- L'achat du bâtiment de la communauté de communes pour les futurs ateliers municipaux.

2.2 Les recettes d'investissement

	Chapitres	CA2022 réalisé	CA 2022 RAR	CA 2023 réalisé	CA 2023 RAR
13	Subventions d'investissement	105 821,34 €	652 701,29 €	240 314,39 €	682 221,69 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0 €	131 104,00 €	700 000,00 €	131 104,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	131 281,49 €		243 933,39 €	
1068	Excédents de fonct. capitalisés	688 541,50 €		250 000,00 €	
165	Dépôts et cautionnements				
	TOTAL recettes réelles d'investis	925 644,33 €	783 805,29 €	1 434 247,78 €	813 325,69 €
040	Opération d'ordre transfert entre section	149 180,54 €		570 493,35 €	
041	Opérations patrimoniales	87 043,17 €		0	
	TOTAL recettes	1 161 868,04 €	783 805,29 €	2 004 741,13 €	813 325,69 €

Les principales recettes sont :

- Les subventions d'investissement de la Région, du Département et de l'Etat pour l'aménagement de la médiathèque-ludothèque, de la mairie, de la mise en lumière,
- La vente des ateliers municipaux,
- Un emprunt d'équilibre de 700 000 €,
- Et un excédent de fonctionnement capitalisé du budget 2023.

3) Etat de la dette

L'encours de dettes représente le capital restant dû de l'ensemble des emprunts et des dettes souscrits précédemment par la collectivité. Cet encours se traduit, au cours de chaque exercice, par une annuité en capital, elle-même accompagnée de frais financiers, le tout formant l'annuité de la dette.

En 2020, 2021 et 2022, la commune n'a pas eu recours à l'emprunt.

Annuité de la dette

Dette	2022	2023	Evolution en %
Intérêt	75 061 €	67 998 €	- 9,41
Capital	252 033 €	261 159 €	3,62

Capital restant dû :

2022	2023	Evolution en %
2 045 436 €	2 484 277,61 €	21,45

4) Capacité d'autofinancement

	2022	2022	Evolution en %
CAF brute	428 712 €	579 000 €	35
CAF nette	176 679 €	317 547 €	79,73

5) Les budgets annexes

5.1 Budget « gendarmerie »

Le budget primitif 2023 s'équilibre grâce au loyer versé par la gendarmerie. Les excédents dégagés permettront de réaliser quelques travaux de réfection en 2024.

Dépenses fonctionnement

	Chapitres	C.A. 2022	C.A. 2023	Evolution %
011	Charges à caractère général	29 689,77 €	26 999,38 €	- 9,06
66	Frais financiers	16 152,85 €	43 677,01 €	170,40
	TOTAL dépenses	45 842,62 €	70 676,39 €	54,17
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	45,35 €	45,35 €	0
023	Virement à la section d'investissement			
	TOTAL dépenses fonctionnement	45 887,97 €	70 721,74	54,12

Recettes de fonctionnement

	Chapitres	C.A. 2022	C.A. 2023	Evolution %
013	Atténuation de charges			
70	Produits des services	1 468,00 €		- 100
75	Autres produits de gestion courante	109 560,00 €	111 422,83 €	1,70
	TOTAL recettes réelles	111 028,00 €	111 422,83 €	0,36
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
043	Opération d'ordre intérieur section			
	TOTAL dépenses fonctionnement	111 028,00 €	111 422,83 €	0,36

Dépenses d'investissement

	Chapitres	CA 2022 réalisé	CA 2022 RAR	CA 2023 réalisé	CA 2023 RAR
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0 €	0 €	0 €	0 €
204	Subventions d'équipement versées	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	0 €	0 €	0 €	0 €
23	Immobilisations en cours	0 €	0 €	0 €	0 €
	TOTAL dépenses d'équipement	0 €	0 €	0 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	61 529,49 €	0 €	59 087,96 €	0 €
	TOTAL dépenses réelles	61 529,49 €	0 €	59 087,96 €	
040	Opérations ordre transfert entre section	0 €	0 €	0 €	0 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	0 €	0 €	0 €
	TOTAL dépense d'investissement	61 529,49 €	0 €	59 087,96 €	0 €

Recettes d'investissement

	Chapitres	CA2022 réalisé	CA 2022 RAR	CA 2023 réalisé	CA 2023 RAR
13	Subventions d'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0 €	0 €	0 €	0 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0 €	0 €	0 €	0 €
1068	Excédents de fonct. capitalisés	65 000,00 €	0 €	65 000,00 €	0 €
165	Dépôts et cautionnements	0 €	0 €	0 €	0 €
	TOTAL recettes réelles d'investis	65 000,00 €	0 €	65 000,00 €	0 €
040	Opération d'ordre transfert entre section	45,35 €	0 €	45,35 €	0 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	0 €	0 €	0 €
	TOTAL recettes	65 045,35 €	0 €	65 045,35 €	0 €

5.2 Budget « lotissement des Poètes**Dépenses fonctionnement**

	Chapitres	C.A. 2022	C.A. 2023	Evolution %
011	Charges à caractère général	0 €		
66	Frais financiers	1 079,72 €		- 100
	TOTAL dépenses réelles	1 079,72 €		- 100
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	291 967,74 €		- 100
043	Op. ordre à l'intérieur section	1 079,72 €		- 100
	TOTAL dépenses fonctionnement	294 127,18 €		- 100

Recettes de fonctionnement

	Chapitres	C.A. 2022	C.A. 2023	Evolution %
013	Atténuation de charges	0 €	0 €	
70	Produits des services	143 108,34 €	63 970,84 €	- 55,30
75	Autres produits de gestion courante	0 €	3 393,00 €	100
	TOTAL recettes réelles	143 108,36 €	67 363,44 €	- 52,93
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	219 988,24 €	187 801,28 €	- 14,63
043	Opération d'ordre intérieur section	1 079,72 €	0	- 100
	TOTAL recettes fonctionnement	364 176,32 €	255 165,12 €	- 29,93

Dépenses d'investissement

	Chapitres	CA 2022 réalisé	CA 2022 RAR	CA 2023 réalisé	CA 2023 RAR
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0 €	0 €	0 €	0 €
204	Subventions d'équipement versées	0 €	0 €	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	0 €	0 €	0 €	0 €
23	Immobilisations en cours	0 €	0 €	0 €	0 €
	TOTAL dépenses d'équipement	0 €	0 €	0 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	300 000,00 €	0 €	€	0 €
	TOTAL dépenses réelles	300 000,00 €	0 €	0,00 €	
040	Opérations ordre transfert entre section	345 170,24 €	0 €	187 801,28 €	0 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	0 €	0 €	0 €
	TOTAL dépense d'investissement	445 170,24 €	0 €	187 801,28 €	0 €

Recettes d'investissement

	Chapitres	CA2022 réalisé	CA 2022 RAR	CA 2023 réalisé	CA 2023 RAR
13	Subventions d'investissement				
16	Emprunts et dettes assimilées	0 €			
	TOTAL recettes réelles d'investis	0 €	0 €	0 €	0 €
040	Opération d'ordre transfert entre section	291 967,74 €		219 988,24 €	
041	Opérations patrimoniales	0 €			
	TOTAL recettes	291 967,74 €	0 €	219 988,24 €	0 €

Le lotissement comprend 21 lots ; 5 lots restent à vendre pour un montant de 161 655 €.

L'arrêté d'autorisation de vente des lots et de différer les travaux de finition en date du 21 décembre 2018 prévoyait à l'article 2 un achèvement des travaux au plus tard le 30 novembre 2022.

Compte tenu que l'ensemble des lots ne sont pas vendus à ce jour et qu'en conséquence toutes les maisons ne sont pas construites, un arrêté d'autorisation de différer les travaux de finition de deux ans soit au plus tard le 30 novembre 2024 a été pris. Ces aménagements concernent la voirie, l'éclairage public et les espaces verts.

Le Maire,
Sylvie BRUNET





[Handwritten signature]