

RECU EN PREFECTURE

Le 18 avril 2024

VIA DOTELEC - Dematis

049-200058899-20240408-D20240003210-DE



BEAUFORT

— EN ANJOU —

Rapport de gestion
Compte Administratif 2023
Et Affectation de résultats

1. Informations générales

1.1 Présentation

2. Fonctionnement

2.1 Dépenses

2.2 Recettes

3. Investissement

3.1 Dépenses

3.2 Recettes

4. Résultat

4.1 Affectation du résultat

4.2 Autofinancement

4.3 Fond de roulement journalier

5 . Dette

5.1 Annuité 2016 à 2040

5.2 Etat de la dette

6. Budget Annexe – Auberge communale de GEE

6.1 Fonctionnement

6.2 Investissement

6.3 Affectation du résultat

1.1 Présentation

Le compte administratifs (CA) retrace l'ensemble des mouvements de chaque budget, soit l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées sur une année. Il doit être présenté au conseil municipal au plus tard le 30 juin de l'année suivante.

Le compte administratif se présente formellement de la même manière que le budget pour permettre des comparaisons.

Le compte administratif permet de contrôler la gestion de la commune, ainsi de vérifier que les dépenses annoncées lors du budget primitif et lors des décisions modificatives sont bien celles réalisées.

Pour mémoire, le Budget 2023 a été difficilement équilibré au vu du taux d'endettement par habitant élevé et d'une masse d'emprunts à taux variables importantes auxquels s'est ajouté la hausse des fluides, des intérêts et du SMIC. La situation de la collectivité financière compliquée a nécessité l'augmentation des taxes locales.

Aussi, l'année 2023 aura été celle de la mise en place de contrôle sur l'utilisation des crédits par service et de la M57.

Ce compte administratif témoigne d'un budget sincère dans son exécution avec 96% de sa réalisation en dépenses et 97 % en recette de fonctionnement.

2.1 Dépenses

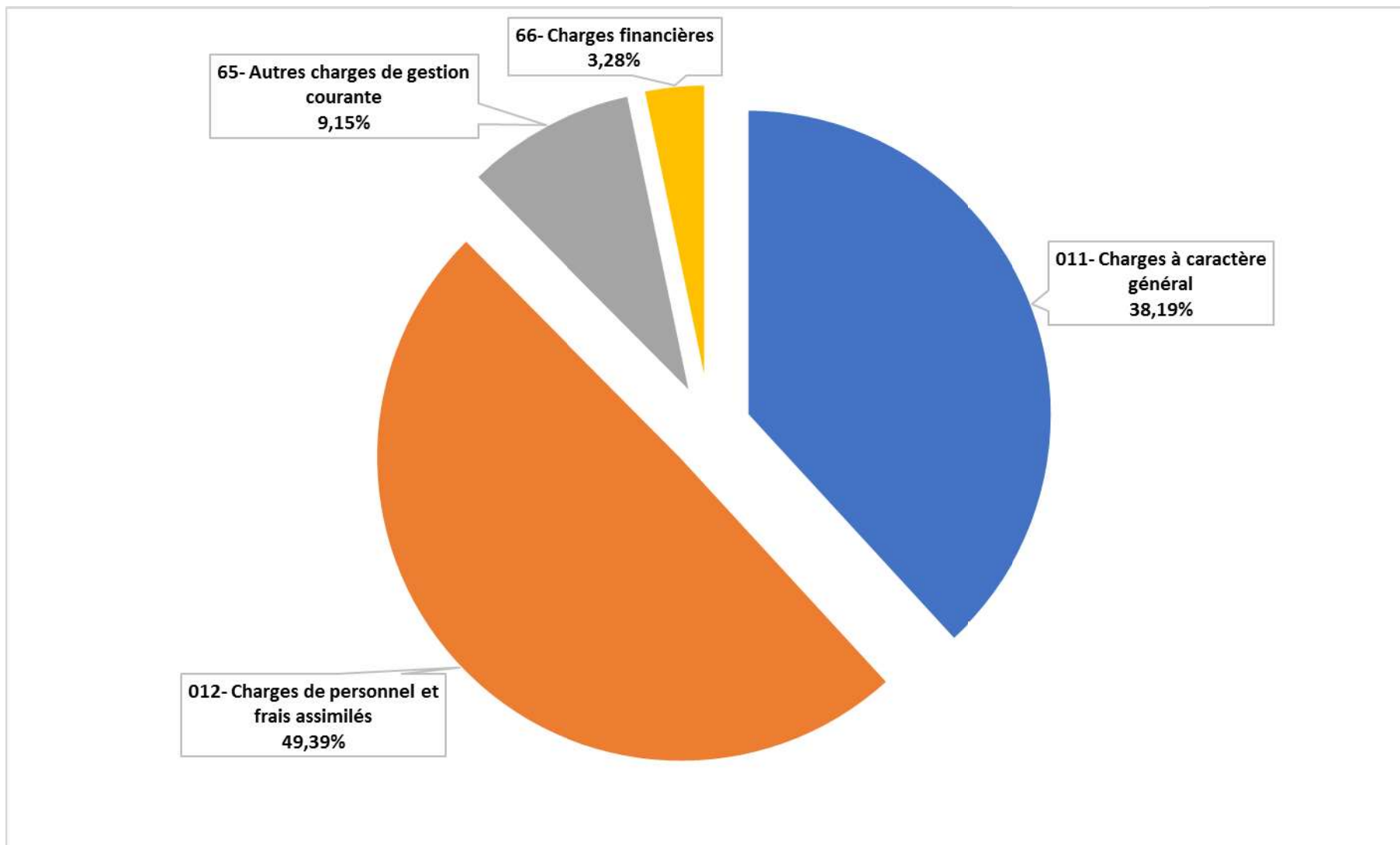
Réel/ Ordre	Chapitre Nat.	CA 2021	CA 2022	Crédits votés 2023	CA 2023	% réalisé CA 2023 / Crédits votés 2023	Evolution en € CA 2022/ CA 2023	Evolution en % CA 2022/ CA 2023
R - Réel		7 209 210,85	8 167 712,23	9 565 853,00	9 238 911,74	96,58%	1 071 199,51	13,12%
	011 - Charges à caractère général	2 734 300,20	3 117 969,52	3 601 283,00	3 430 868,86	95,27%	312 899,34	10,04%
	012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 622 055,76	4 032 252,05	4 281 430,00	4 221 334,38	98,60%	189 082,33	4,69%
	014 - Atténuations de produits	-	2 632,00	5 485,00	1 237,00	22,55%	- 1 395,00	-53,00%
	65 - Autres charges de gestion courante	599 787,44	746 999,67	858 155,00	794 385,98	92,57%	47 386,31	6,34%
	66 - Charges financières	251 580,38	267 681,99	608 600,00	591 320,91	97,16%	323 638,92	120,90%
	67 - Charges exceptionnelles	1 487,07	177,00	-	-	0,00%	- 177,00	-100,00%
	67 - Charges spécifiques	-	-	21 400,00	10 330,95	48,28%	10 330,95	-100,00%
	68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	189 500,00	189 433,66	99,96%	189 433,66	-100,00%
E - Ordre entre sections		464 456,15	693 275,81	1 448 771,32	1 414 464,00	97,63%	721 188,19	104,03%
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	464 456,15	693 275,81	1 448 771,32	1 414 464,00	97,63%	721 188,19	104,03%
Total général		7 673 667,00	8 860 988,04	11 014 624,32	10 653 375,74	96,72%	1 792 387,70	20,23%

Les dépenses de fonctionnement ont un taux de réalisation de 96,72% sur le BP voté 2023.

Soit une évolution de + 20,23% vis-à-vis du CA 2022 dont + 120,90% sur les intérêts.

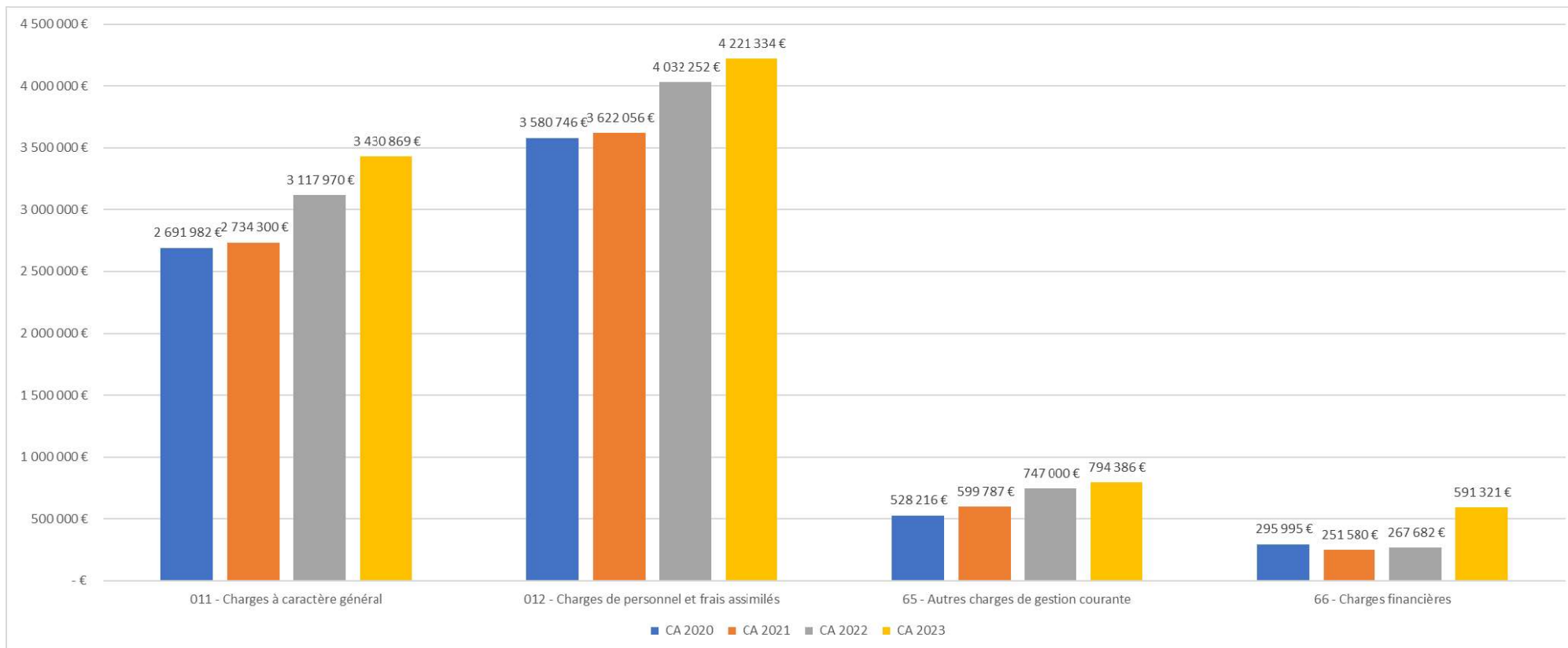
Dépenses réelles

Chapitre 011 – 012 – 65 – 66



Evolution des dépenses réelles

Chapitre 011 – 012 – 65 - 66



Dépenses réelles par chapitre

011 – Charges à caractère général- détails

Le chapitre 011 est réalisé à hauteur de 95,27 % du budget et augmente de 312 K€ euros (+10,04%) :

- + 45 K€ : Eau et assainissement dont +43 K€ de régularisation de factures du 2ème semestre 2021 et année 2022
- + 168 K€ : charges d'énergie d'électricité, de combustibles
- + 27 K€ : prestation pour la restauration scolaire
- + 73 K€ : DSP Phareo

Dépenses réelles par chapitre

012 – Charges de personnel et frais assimilés- détails

En 2023, le chapitre augmente de 189 K€ soit + 4,69 %.

Malgré la maîtrise des postes sur 2023 , la collectivité subit :

- la revalorisation du point d'indice : 1% au 1^{er} janvier et +1,5% au 01/07/2023
- attribution de points d'indices supplémentaires pour les bas salaires dès le 1er juillet

2023 ;

- Revalorisation SMIC (indices mini de rémunération) + 1,81 % au 01/01/2023 et + 2,2 % au 01/05/2023 2,2%
- GVT
- Évolution des grilles indiciaires
- Augmentation du plafond de la sécurité sociale 6,9 %
- Revalorisation du plafond des IJ

En parallèle, il faut aussi regarder la refacturation aux communes de l'entente et au CCAS et les remboursements d'indemnités journalières :

- Entente : 300 K€ (en 2022 : 233 K€)
- CCAS : 35 K€ (en 2022 : 35 K€)
- IJ : 29 K€ (en 2022 : 115 K€)

Soit une charge nette de personnel de 3 857 K€ soit + 208 K€ vis-à-vis du CA 2022 net (3 649 K€ +5,70%) et 37,48% des dépenses nettes

Dépenses réelles par chapitre

65 – Autres charges de gestion courante

Ce chapitre concerne les subventions aux associations, à l'Ogec, la participation aux syndicats, les indemnités Elus.

En 2023, une augmentation de 47 K€ soit une évolution de 6,34 %.
+ 45 K€ Entretien bassin rétention (3 années sur 2023)

66 – Charges d'intérêts

Le chapitre 66 inscrit les intérêts d'emprunt sur la collectivité.

Ils augmentent de 323 K€ en 2023 soit une hausse de 121 % dont 151 K€ d'intérêts suite à la renégociation de l'emprunt toxique. La hausse des taux variables a

2.2 Recettes

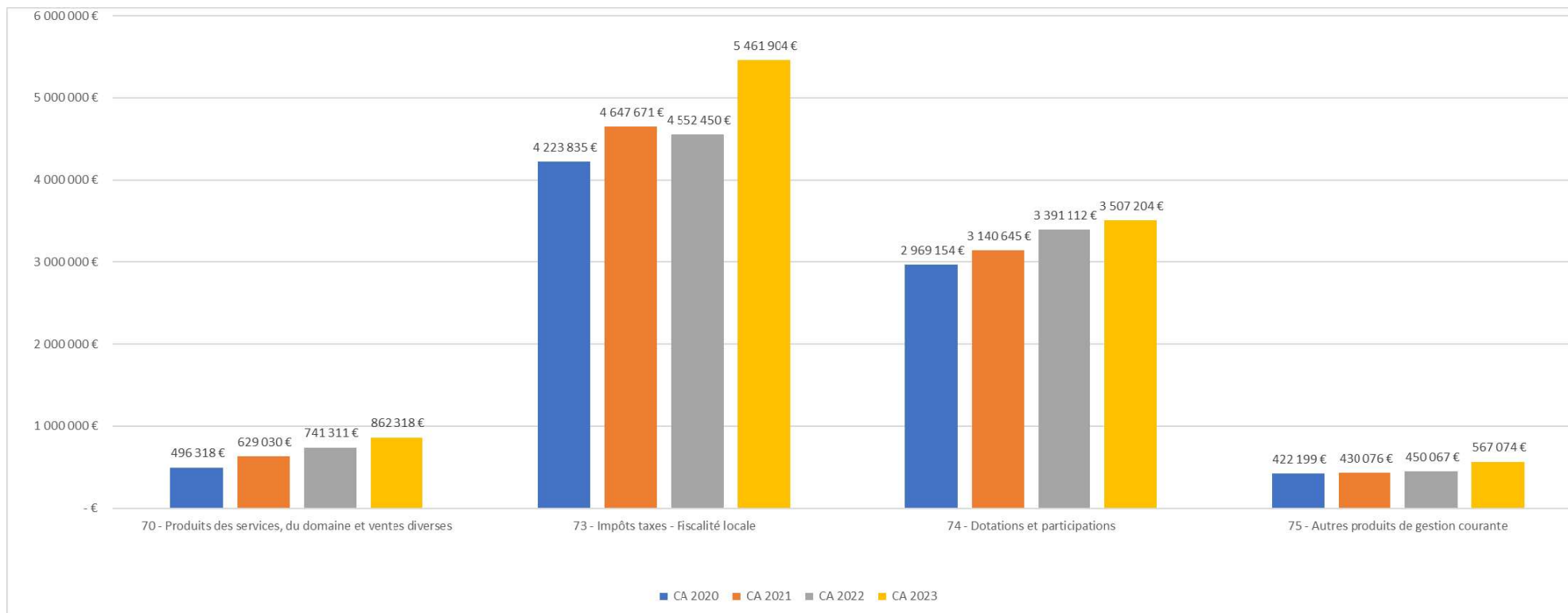
Réal/ Ord	Chapitre Nat.	CA 2021	CA 2022	Crédits votés 2023	CA 2023	% réalisé CA 2023 / Crédits votés 2023	Evolution en € CA 2022/ CA 2023	Evolution en % CA 2022/ CA 2023
R - Réel		9 039 055,46	9 411 361,27	11 192 980,06	10 913 016,64	97,50%	1 501 655,37	15,96%
	002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	-	441 278,06	-	0,00%	0,00	-100,00%
	013 - Atténuations de charges	135 282,60	115 408,22	19 400,00	29 303,25	151,05%	- 86 104,97	-74,61%
	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	629 029,56	741 310,91	777 820,00	862 318,08	110,86%	121 007,17	16,32%
	74 - Dotations et participations	3 140 645,38	3 391 112,44	3 489 862,00	3 507 204,34	100,50%	116 091,90	3,42%
	75 - Autres produits de gestion courante	430 075,97	450 066,75	542 500,00	567 074,16	104,53%	117 007,41	26,00%
	76 - Produits financiers	6 036,16	9 069,77	5 000,00	17 782,24	355,64%	8 712,47	96,06%
	77 - Produits exceptionnels	50 314,82	151 942,69	-	-	0,00%	- 151 942,69	-100,00%
	77 - Produits spécifiques	-	-	461 250,00	467 430,82	101,34%	467 430,82	-100,00%
	73 - Impôts taxes - Fiscalité locale	4 647 670,97	4 552 450,49	5 455 870,00	5 461 903,75	100,11%	909 453,26	19,98%
E - Ordre entre sections		125 430,13	81 480,25	423 221,32	369 479,84	87,30%	287 999,59	353,46%
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	125 430,13	81 480,25	423 221,32	369 479,84	87,30%	287 999,59	353,46%
Total général		9 164 485,59	9 492 841,52	11 616 201,38	11 282 496,48	97,13%	1 789 654,96	18,85%

Les recettes de fonctionnement ont un taux de réalisation de 97,13% sur le BP voté 2023.

Soit une évolution de + 18,85 % vis-à-vis du CA 2022 dont +19,98 % découlant de la hausse des impôts et des ventes à hauteur de 456 250 euros.(c/77)

Evolution des recettes réelles

Chapitre 70 – 73 - 74



Recettes réelles par chapitre

013 – Atténuations de charges

Il s'agit du versement des indemnités journalières correspondant aux remboursements sur rémunération du personnel.

En 2023, ce remboursement a baissé de 85 K€ par rapport à 2022 soit une baisse de 82 % dû à la modification du contrat qui ne prend plus en charge les arrêts maladie simple.

Recettes réelles par chapitre

70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses

Ce chapitre enregistre la facturation des prestations de services de la collectivité (restauration scolaire, accueil périscolaire, bibliothèque, musée, ...) ainsi que la refacturation du personnel aux autres collectivités.

En 2023, elles progressent de 16,32 % soit + 121 K€ :

- + 18 K€ : occupation domaine public (antenne Orange 2022 et 2023 facturée sur 2023)
- + 25 K€ : Remboursement frais divers (carburant 2022 par syndicat de l'Authion)
- + 66 K€ : refacturation du personnel à l'Entente

Recettes réelles par chapitre

73 – Impôts et taxes

Ce chapitre enregistre les impôts fonciers, l'attribution de compensation (AC), le FNGIR, le FPIC, les droits de place et les droits de mutation.

En 2023, le chapitre augmente de + 19,98 % soit + 909 K€ :

- + 932 K€ : hausse des taux d'imposition directe et hausse de la base fiscale par l'Etat
- 23 K€ : attribution de compensation (en 2022, la CCBV a versé la régulation de TFB 2018-2022)

Recettes réelles par chapitre

74 – Dotations, subventions et participations

En 2023, le chapitre augmente de 3,42 % soit 116 K€

- 20 K€ : dotation nationale de péréquation
- 13 K€ : dotation forfaitaire des communes
- 10 K€ : FCTVA sur le fonctionnement
- 125 K€ : Etat – compensation au titre de la taxe foncière
- + 121 K€ : Subventions diverses
- 40 K€ : Dotation d'équipement des territoires ruraux et de recensement
- + 212 K€ : filet de sécurité versé par l'Etat

Recettes réelles par chapitre

75 – Autres produits de gestion courante

Ce chapitre regroupe les loyers et les autres produits divers.

En 2023, le chapitre augmente de 26 % soit 117 K€ :

- + 57 K€ : revenus des immeubles et fermage (bail Vollet Pin et Driftland)
- + 39 K€ : produits divers : indemnités journalières occupation locaux Hemp It
- + 23 k€ : Régularisation comptes pour clôture

76 – Produits financiers – gain de change emprunt en devise

Ce chapitre comptabilise surtout les gains de change sur le prêt 55. Ce prêt est indexé sur le YEN.

En 2023, une augmentation de 8 K€ par rapport à 2022 soit une augmentation de 96 %.

Cet emprunt se termine en décembre 2023

Recettes réelles par chapitre

77 – Produits exceptionnels

Ce chapitre évolue en fonction des produits de cessions d'immobilisation.

Une maison a été vendue en 2022 pour 133 K€.

En 2023, on constate une augmentation de 315 K€

Les autres produits exceptionnels et mandats annulés ont augmenté de 6K€.

3.1 Dépenses

Réel/ Ordre	Chapitre Nat.	CA 2021	CA 2022	Crédits votés 2023	CA 2023	% réalisé CA 2023 / Crédits votés 2023	Evolution en € CA 2022 / CA 2023	Evolution en % CA 2022 / CA 2023
R - Réel		3 742 221.12	2 661 349.35	4 145 345.05	3 414 102.09	82.36%	752 752.74	28.28%
	16 - Emprunts et dettes assimilées	1 086 772.53	1 051 614.67	2 807 620.00	2 793 596.32	99.50%	1 741 981.65	165.65%
	20 - Immobilisations incorporelles	21 024.31	44 709.78	90 970.23	33 646.98	36.99%	- 11 062.80	-24.74%
	204 - Subventions d'équipement versées	261 593.73	188 295.00	64 410.00	63 080.19	97.94%	- 125 214.81	-66.50%
	21 - Immobilisations corporelles	2 044 893.91	635 062.77	927 214.82	287 117.54	30.97%	- 347 945.23	-54.79%
	23 - Immobilisations en cours	327 936.64	741 667.13	255 130.00	236 661.06	92.76%	- 505 006.07	-68.09%
E - Ordre entre sections		125 430.13	81 480.25	423 221.32	369 479.84	87.30%	287 999.59	353.46%
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	125 430.13	81 480.25	423 221.32	369 479.84	87.30%	287 999.59	353.46%
I - Ordre interne à la section		-	-	1 860.00	516.25	27.76%	516.25	-100.00%
	041 - Opérations patrimoniales	-	-	1 860.00	516.25	27.76%	516.25	-100.00%
Total général		3 867 651.25	2 742 829.60	4 570 426.37	3 784 098.18	82.80%	1 041 268.58	37.96%

Les dépenses d'investissement ont un taux de réalisation de 82,80% sur le voté 2023.

Soit une évolution de + 37,96% vis-à-vis du CA 2022 dont + 165,65% sur les emprunts suite à la renégociation du prêt « toxique ». Les autres chapitres diminuent considérablement car les dépenses d'investissement ont été faite avec parcimonie afin de tenir le BP voté 2023. (-24,74%,-66,50%,-54,79% et -68,09%)

Détail des dépenses réelles

Chapitre 20 – 204 – 21 - 23

R - Réel	
20 - Immobilisations incorporelles	33 646.98
202 - Frais d'études, d'élaboration, de modifications	-
2031 - Frais d'études	-
Accompagnant autour de la stratégie modes	8 820.00
2051 - Concessions et droits similaires	-
BLGF - Configuration initiale à distanc	2 268.00
BLGF - Ouverture de compte - Interventi	5 521.98
Dématérialisation documents urbanisme A	5 028.00
Inetum - Journée d'accompagnement - Dém	780.00
LOGICIEL E SEDIT	7 329.00
Logiciel Finances - E Sedit Direction p	2 820.00
Logiciel RH - Gestion Tps - Conduite de	1 080.00
204 - Subventions d'équipement versées	63 080.19
2041582 - Bâtiments et installations	-
Création d'éclairage public sur la ramp	20 837.30
Eclairage public - Candélabre supplémen	2 072.48
Pose candélabre écoparc - opération d"e	728.29
Pose d'un nouveau candélabre impasse Ri	4 053.86
Rénovation éclairage public rues des Ha	14 731.67
Vidéoprotection du point n°997 : Rue Pet	1 148.95
Vidéoprotection point 1278 : Rue du Mou	1 992.09
Vidéoprotection point 568, 571, 578 Bou	3 578.22
Vidéoprotection point 738 et 74 : Girat	5 707.62
Vidéoprotection point n°284 : Rue du Pu	2 104.66
Vidéoprotection point n°453 : Route de l	3 030.27
Vidéoprotection point n°866 : Stade Rog	1 540.94
Vidéoprotection point n°940 : Giratoire	1 553.84

Détail des dépenses réelles

Chapitre 20 – 204 – 21 - 23

21 - Immobilisations corporelles	287 117.54
2115 - Terrains bâtis	-
2128 - Autres agencements et aménagements	-
Aire de jeux intergénérationnelle - Pré	30 367.44
Espace fitness crossfit - installation é	18 706.01
21312 - Bâtiments scolaires	-
Ecole du Château - suivi fissures 2022 -	2 640.00
Ecole du Château - Suivi jauges existan	5 760.00
21316 - Equipements du cimetière	-
Reprise de 23 Concessions cimetière Bea	11 995.79
21318 - Autres bâtiments publics	-
Entretien ozoneur, délai de réalisation	28 440.00
Mise en place alarme incendie Gymnase d	2 790.00
Réfection piste d'athlétisme + plateau s	31 447.20
21351 - Bâtiments publics	-
ECOLE DE LA VALLEE - FOURNITURES ET POSE	18 794.29
21352 - Bâtiments privés	-
Modification électrique ancien bâtiment	7 168.80
2151 - Réseaux de voirie	-
Remplact 2 passages buses (eau pluviale	5 527.68
21533 - Réseaux câblés	-
Bourguillaume et ST - Installation Fibr	408.00
Installation fibre Bibliothèque - Centr	408.00
Installation fibre Internet Relais Peti	204.00
Installation fibre reseaux cablage ADist	612.00
Liens télécom : Mairie - forum. Install	492.00
Mairie - Installation Fibre - 04/2023	480.00
21828 - Autres matériels de transport	-
Minibus PEUGEOT TRAVELLER BLUEHDI 150 -	38 225.55

21838 - Autre matériel informatique	-
2 Ecrans Philips V-line 223V5LHSB2 - éc	227.38
3 Switch pour Mairie et école du Chatea	896.40
7 Ordinateurs portable HP 250 G8 - Mair	5 185.82
Cordon DisplayPort 1.1 vers HDMI - 2m -	107.23
Déploiement WIFI Beaufort en Anjou Ecol	2 789.15
D-Link DGS 1100-24PV2 - Commutateur 03/	347.82
Double écran AOC 22P1D - écran LED - Fu	758.40
Fonctionnement - Malette padagogique ate	8 031.90
Matériel informatique - Cordon DisplayP	65.54
Matériel informatique - Ecran , imprima	623.77
Matériel informatique - MCL Samar kit d	18.00
PC Dell OptiPlex 3000 - SFF - Core i5 1	741.49
PC etat civil, écran ST (remplacement) -	954.96
Serveur NAS Synology 4 baies DS920+ 16 T	1 340.40
Switch POE - Support à pincer - Adaptat	305.60
Switch réseau pour migration telephoniq	196.18
Terminal de verbalisation Crosscall Cor	1 079.40
21841 - Matériel de bureau et mobilier scolaire	-
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	-
Alter Buro Commande Fauteuils Finances (274.80
Bibliothèque MOBILIER - Présentoirs liv	2 648.40
2185 - Matériel de téléphonie	-
Casque téléphonie Yealink WH62 Mono - A	299.94
2188 - Autres	-
Acquisition modulaires Bois - modulaire	30 000.00
Défibrillateur Cardiac Science G3 Elite	1 644.00
Fourniture et pose de 2 buts de basket -	2 705.50
Panneau pour sentier nature (PNR) - Pla	1 176.00
Remplacement pompe Stade Roger Serreau	9 523.90
Table tennis de table Ecole Chateau	1 317.60
VIDEOPROTECTION - Mise à niveau système	9 391.20

Détail des dépenses réelles

Chapitre 20 – 204 – 21 - 23

23 - Immobilisations en cours	236 661.06
2313 - Constructions	-
DGD LOT 2 Sculpture TF 11/2023	3 314.63
DGD LOT 2 Sculpture TO 11/2023	8 876.74
DGD LOT 3 Charpente TF 10/2023	1 735.69
DGD LOT 3 Charpente TO 10/2023	1 726.78
DGD LOT 5 Vitraux 10/23	2 304.53
EGLISE - Chapelles Rayonnantes - Travau	13 890.55
Fourniture installation et maintenance d	4 478.40
Mission coordination SPS Travaux restau	72.00
REFECTION CHAPELLES RAYONNANTES - LOT 1	79 334.00
REFECTION CHAPELLES RAYONNANTES LOT 4 -	14 459.21
REFECTION CHAPELLES RAYONNANTES LOT 5 -C	2 728.84
REFECTION CHAPELLES RAYONNANTES LOT 5 V	8 728.01
TS Eglise Chapelles Rayonnantes 4 et 6 P	4 555.68
VIDEOPROTECTION - Extension de la vidéo	73 759.20
VIDEOPROTECTION - Mise à niveau système	13 066.80
2316 - Restauration des biens historiques et culturel	-
Musée - Restauration de céramiques endo	3 630.00

3.2 Recettes

Réel/ Ordre	Chapitre Nat.	CA 2021	CA 2022	Crédits votés 2023	CA 2023	% réalisé CA 2023 / Crédits votés 2023	Evolution en € CA 2022 / CA 2023	Evolution en % CA 2022 / CA 2023
R - Réel		1 619 235.37	1 949 204.60	3 570 761.84	3 081 259.35	86.29%	1 132 054.75	58.08%
	024 - Produits des cessions d'immobilisations	-	-	- 1 250.00	-	0.00%	0.00	-100.00%
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 342 837.06	884 316.37	1 332 507.09	1 308 391.71	98.19%	424 075.34	47.96%
	13 - Subventions d'investissement	276 398.31	265 684.89	540 384.75	78 243.31	14.48%	- 187 441.58	-70.55%
	16 - Emprunts et dettes assimilées	-	799 203.34	1 699 120.00	1 694 624.33	99.74%	895 420.99	112.04%
	21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	-	0.00%	0.00	-100.00%
E - Ordre entre sections		464 456.15	693 275.81	2 050 348.38	1 414 464.00	68.99%	721 188.19	104.03%
	021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	601 577.06	-	0.00%	0.00	-100.00%
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	464 456.15	693 275.81	1 448 771.32	1 414 464.00	97.63%	721 188.19	104.03%
I - Ordre interne à la section		-	-	1 860.00	516.25	27.76%	516.25	-100.00%
	041 - Opérations patrimoniales	-	-	1 860.00	516.25	27.76%	516.25	-100.00%
Total général		2 083 691.52	2 642 480.41	5 622 970.22	4 496 239.60	79.96%	1 853 759.19	70.15%

Les recettes d'investissement ont un taux de réalisation de 79,96% sur le voté 2023.

Soit une évolution de + 70,15% vis-à-vis du CA 2022 dont + 112,04% sur les emprunts suite à la renégociation du prêt « toxique » qui a été remboursé et un nouvel emprunt plus long a été signé.

Les subventions pour les travaux de la Chapelle rayonnante sont inscrites en RAR

Détail des recettes réelles

Chapitre 13

13 - Subventions d'investissement	78 243.31
1312 - Subvention Region Equipement Investisse	1 621.48
1313 - Départements	-
SUBVENTION ETUDE LIAISON CYCLABE BEAUF-	4 000.00
1318 - Autres	-
Subvention dématérialisée du droit des s	4 400.00
1322 - Régions	-
DRAC 2022 - 2923 ? - Restauration Oeuvr	2 923.00
Restauration des oeuvres 2022 Musée Jos	2 769.14
1323 - Départements	-
Soutien Investisst communes 2022 - Inst	9 610.55
Subv Equipt sportif - Remise à neuf pis	5 241.20
Subv Jeux à destination des enfants et f	13 132.94
SUBVENTION 2021 - Restauration tableau '	1 083.00
SUBVENTION 2022 - Restauration Oeuvre '	3 462.00
1328 - Autres	-
AAP 2022 GRANDIR EN MILIEU RURAL - Inst	8 000.00
AAP 2023- Grandir en milieu Rural	7 000.00
13461 DETR - Aide au fonctionnt 2023	15 000.00
Fonctionnement France Service Année 2023	-

Liste des Restes à réaliser reportés sur BP 2024

RAR Investissement Recettes 2023 Hors AP/CP

001 - BATIMENTS		31201 - EGLISES			
13	1321 - Etat et établissements natio	312	DRAC REGION DES PAYS DE LA LOIRE	Subv Chapelles rayonnantes arrêté DRAC	81 766.58
13	1321 - Etat et établissements natio	312	DRAC REGION DES PAYS DE LA LOIRE	Subv Chapelles Rayonnantes DRAC	129 400,83
13	1322 - Régions	312	REGION DES PAYS DE LA LOIRE	Subv Chapelles rayonnantes	46 214.50
13	1323 - Départements	312	DEPARTEMENT MAINE ET LOIRE	Subv Chapelles rayonnantes Tranche 1	21 000,00
13	1323 - Départements	312	DEPARTEMENT MAINE ET LOIRE	Subv Chapelles rayonnantes Tranche 2	21 000,00
13	1322 - Régions	312	REGION DES PAYS DE LA LOIRE	subv Chapelles RAYonnantes	45 878.50
				sous-total fonction 312	345 260.41
050 - ENTENTE CENTRE SOCIAL		42810 - CENTRE ANIMATION SOCIAL ENTENTE			
13	1318 - Autres	428	MSA	MSA AAP 2023 - GRANDIR EN MILIEU RURAL	10 000,00
13	1313 - Départements	428	DEPARTEMENT MAINE ET LOIRE	DEPT 49- 2023- CAS DISPOSITIF MOBILITE	19 350,00
				sous-total fonction 428	29 350.00
042 - EXTRA SCOLAIRE		50100 - AMENAGEMENTS URBAINS			
13	1328 - Autres	501	MSA	AAP 2023 - Grandir en milieu rural INSTA	3 000,00
059 - OPERATIONS SPECIFIQUES		51100 - ESPACES VERTS URBAINS			
13	13173 - FEADER	511	REGION DES PAYS DE LA LOIRE	Subvention LEADER opération "Plan Vélo"	10 400,00
					388 010.41

Liste des Restes à réaliser reportés sur BP 2024

RAR Investissement Dépenses 2023 hors AP/CP

Chap	Article Nat.	Fonction	Tiers	Engagement (Objet)	Centres de coût	Service Gestionnaire	Mt Reste engagé
20	202 - Frais d'études, d'élaboration, de	501	PHARO ARCHITECTES et URBANISTE	PLU Elaboration et révision du plan loca	50102 - PLAN LOCAL D URBANISME	058 - URBANISME	26 901,00
20	202 - Frais d'études, d'élaboration, de	501	URBICUJBE -CDP 49	PLU Elaboration et révision du PLU 2018B	50102 - PLAN LOCAL D URBANISME	058 - URBANISME	11 294,40
						Sous total par chapitre 20	38 195,40
21	21848 - Autres matériels de bureau e	020	ALTER BURO	Alter Buro Commande Fauteuils Finances (02001 - MAIRIE 02001	037 - RESSOURCES HUMAINES	322,80
21	21838 - Autre matériel informatique	020	DYNAMIPS	PC Portable DRH -HP 15.6" EliteBook 650	02001 - MAIRIE 02001	035 - INFORMATIQUE	1 423,20
						sous-total fonction 020	1 746,00
21	2188 - Autres	025	GOLIOT MARBRERIE	Achat 5 cavumes cimetière Bft avril 202	02500 - CIMETIERES ET POMPES FUNEBRES DI	059 - OPERATIONS SPECIFIQUES	3 384,90
21	21533 - Réseaux câblés	212	ADISTA	Installation fibre reseaux cablage ADist	21201 - ECOLE PRIMAIRE DE LA VALLEE 21201	035 - INFORMATIQUE	204,00
21	21841 - Matériel de bureau et mobili	281	MAC Mobilier	CHAISES HAUTES POUR RESTAURANT SCO	28103 - RESTAURANT SCOLAIRE BOUSSARD	041 - SCOLAIRE	638,41
21	21318 - Autres bâtiments publics	312	ARCHI TRAV	MO : Réalisation Trav réparation Chapell	31201 - EGLISES	001 - BATIMENTS	1 189,26
21	21318 - Autres bâtiments publics	312	ARCHI TRAV	MO : Réalisation Trav restauration Chape	31201 - EGLISES	001 - BATIMENTS	6 165,77
						sous-total fonction 312	7 355,03
21	21318 - Autres bâtiments publics	311	PEPS Cholet music	Sono les Halles matériels et mise en pla	31109 - HALLES	001 - BATIMENTS	8 905,86
21	2188 - Autres	314	CTV-VFLIT	Système video surveillance Musée	31401 - MUSEE JOSEPH DENAIS	035 - INFORMATIQUE	3 771,12
21	21533 - Réseaux câblés	314	ADISTA	Installation fibre reseaux cablage ADist	31401 - MUSEE JOSEPH DENAIS	035 - INFORMATIQUE	204,00
						sous-total fonction 314	3 975,12
21	2188 - Autres	428	MYCS SP Z.O.O.	meuble salle de convivialité	42810 - CENTRE ANIMATION SOCIAL ENTENTE	050 - ENTENTE CENTRE SOCIAL	1 430,00
21	2188 - Autres	428	MANUTAN COLLECTIVITES	Meubles/fournitures pour l'aménagement d	42810 - CENTRE ANIMATION SOCIAL ENTENTE	050 - ENTENTE CENTRE SOCIAL	13 400,96
						sous-total fonction 428	14 830,96
						Sous total par chapitre 21	41 040,28
23	2313 - Constructions	312	QUALICONSLT SECURITE ANGERS	Mission de controle technique Restaurati	31201 - EGLISES	001 - BATIMENTS	672,00
						Sous total par chapitre 23	672,00
							79 907,68

4.1 Affectation du résultat

Le résultat 2023 se calcule en prenant en compte le report de résultat de 2022 sur 2023.

Les restes à réaliser sont aussi à incorporer dans ce calcul de résultat pour obtenir l'équilibre.

La section de fonctionnement doit couvrir le déficit d'investissement et donc y affecter une partie de son résultat.

Investissement		2023	
	Recettes	4 496 239,60	
	Dépenses	3 784 098,18	
		712 141,42	résultat de l'exercice 2023
	résultat reporté N-1-001 -	1 052 543,85	
	erreur reprise de resultat 2020	0,28	
		- 340 402,15	résultat investissement au 001
	RAR		
	RAR Recettes	388 010,41	
	RAR dépenses	79 907,68	
		308 102,73	
		- 32 299,42	résultat investissement après RAR
Besoin de financement de la section de fonctionnement		32 299,42	c/1068
Fonctionnement		Total	
	Recettes	11 282 496,48	
	Dépenses	10 653 375,74	
		629 120,74	résultat de l'exercice 2023
	résultat reporté N-1 - 002	441 278,06	
		1 070 398,80	résultat de fonctionnement
		- 32 299,42	vers section d'investissement
		1 038 099,38	RESULTAT 2023-002

Reprise du résultat au BP 2024			
Dépenses investissement	Recettes investissement		
001	340 402,15	c/1068	32 299,42
rar	79 907,68	rar	388 010,41
	428 251,85		428 251,85
Dépenses fonctionnement	Recettes fonctionnement		
	002		1 038 099,38

4.1 Affectation du résultat

Synthèse :

- Investissement : la dépense réalisée à hauteur de 36,99 % et 30,96 % sur le chapitre 20 et 21 a permis de dégager un résultat excédentaire sur l'année 2023 de + 712 K€ .

Aussi le déficit 2023 après Reste à réaliser est - 32 k avec les RAR et apporte du souffle à la trésorerie (voir fiche sur fond de roulement journalier)

- Fonctionnement : la bonne gestion dont l'utilisation de 95 % des crédits sur le chapitre 011 et l'augmentation des impôts apporte un résultat 2023 de + 629 K€ et permet d'augmenter le montant de l'épargne à + 115 k€ (-328 K€ au BP)

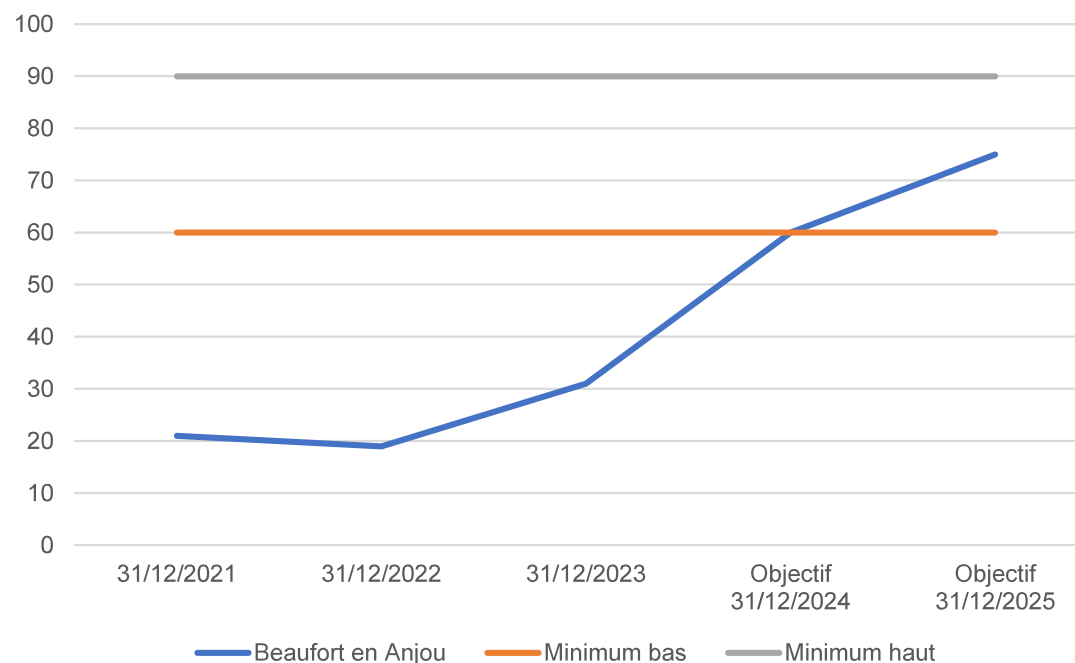
La collectivité est sur la bonne trajectoire mais des efforts doivent être maintenus en 2024 et les années suivantes afin de retrouver une trésorerie correcte et une capacité d'autofinancement cohérente.(+600 k€)

4.2 Autofinancement Brut et Net

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP voté 2023
Total des recettes hors c/76 et cession	8 237 810,84	9 033 019,30	9 263 991,50	10 438 984,40	10 290 452,00
Total des dépenses Réelles de fonctionnement	6 813 334,88	6 957 630,47	7 900 030,24	8 647 590,83	8 957 253,00
Travaux en régie	78 914,29	125 430,13	50 279,90	-	50 000,00
Total des dépenses hors c/66 et travaux en régie	6 734 420,59	6 832 200,34	7 849 750,34	8 647 590,83	8 907 253,00
Epargne de gestion = RRF-(DRF-intérêts- travaux en régie)	1 503 390,25	2 200 818,96	1 414 241,16	1 791 393,57	1 383 199,00
Produits financiers	2 580,20	6 036,16	9 069,77	17 782,24	5 000,00
Charges financières	295 995,04	251 580,38	267 681,99	591 320,91	608 600,00
Epargne brute = Epargne de gestion +produits financiers - charges financières	1 209 975,41	1 955 274,74	1 155 628,94	1 217 854,90	779 599,00
Remboursement du capital	990 158,28	1 029 859,53	1 050 922,45	1 101 917,18	1 108 000,00
Epargne nette = Epargne brute - remboursement du capital dette	219 817,13	925 415,21	104 706,49	115 937,72	- 328 401,00

La bonne tenue des dépenses et des recettes a permis à la collectivité d'obtenir une épargne nette positive de + 115 K€ contre -328 K€ envisagé au BP voté

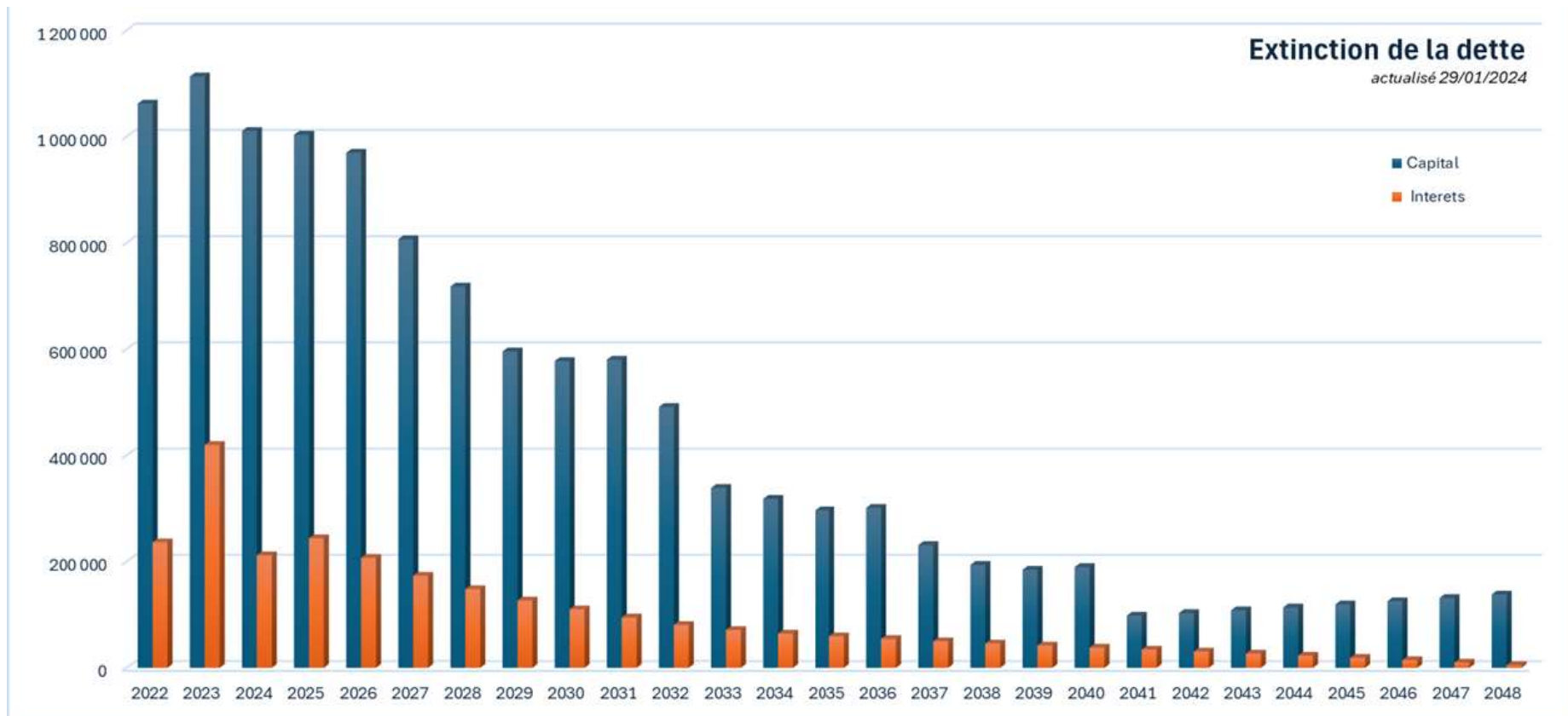
4.3 Fond de roulement journalier



La collectivité a augmenté au 31/12/2023 son fond de roulement journalier à 31 jours.(19 en 2022)
 Les collectivités départementales de même strate ont un FDR journalier de 180 jours au 31/12/2022.
 La norme pour que la collectivité puisse payer ses factures sans souci de trésorerie se situe entre 60 et 90 jours et en respectant les délais de paiement.

Aussi, la commune devra avoir 750 000 euros de trésorerie de plus minimum au 31/12/2024 pour atteindre le chiffre de 60 jours au 31/12/2024 et encore 375 000 euros de plus au 31/12/2025.

5.1 Emprunts – Annuité 2022 à 2048



5.2 Emprunts – Etat de la dette au 31/12/2023

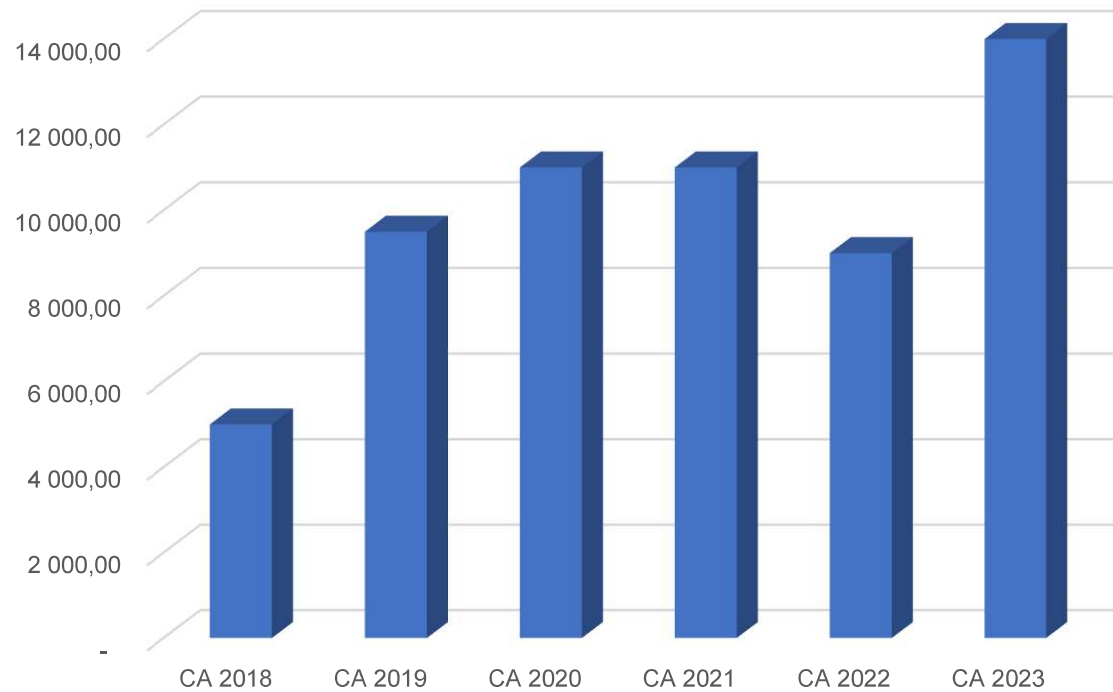
ncti	Taux Typ	Année dernière échéan	Preteur	Objet	Capital	Interêts	Capital Interêts
Piscines					302 394.17	112 197.63	414 591.80
Révisable					188 808.98	66 758.62	255 567.60
	2027		CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	100 - INVEST PISCINE PHAREO 1 000 000? - CRCA - 04/2012 au 07/2027 - Tx Révisable 01/2024 : 6.95 %	69 148.83	18 272.37	87 421.20
	2031		CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	104 - INVEST PISCINE - 1 650 000? - CAISSE D'EPARGNE - 03/2012 au 12/2031 - Tx Révisable 03/2024 : 4.5760 %	84 494.91	30 736.23	115 231.14
	2034		CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	101 - INVEST PISCINE 800 000? - CAISSE DES DEPOTS - 02/2017 au 05/2034 - Tx Révisable 05/2023 : 4 %	35 165.24	17 750.02	52 915.26
Fixe					113 585.19	45 439.01	159 024.20
	2027		CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	103 - INVEST PISCINE - 900 000? - CAISSE D'EPARGNE - 09/2012 au 05/2027 - Tx Fixe :	69 528.31	15 323.81	84 852.12
	2032		CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	102 - INVEST PISCINE - 900 000? - CAISSE D'EPARGNE (ajuster 01cts en capital) - 12/2012 au 12/2032 - Tx Fixe : 5.45 %	44 056.88	30 115.20	74 172.08
Autres emprunts					799 523.01	307 343.50	1 106 866.51
Variable					66 666.48	140.04	66 806.52
	2023		CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	0055 - DEVISE YEN - Investis 2008 - Contrat n°E0826001420 - 03/2009 au 12/2023 - Tx Révisable 12/2022 : 0.70525 % - Gain de change	66 666.48	140.04	66 806.52
Révisable					247 383.16	233 979.87	481 363.03
	2026		CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	0057- Contrat n°60887071-Restauration Gymnase Tannerie - 01/2010 au 10/2026 - Tx Révisable 01/2024 : 4.73 %	61 764.70	7 418.72	69 183.42
	2028		CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	0060 - Contrat n° 10000060689 - Travaux Investissement - 12/2013 au 12/2028 - Tx Révisable 03/2024 : 5.7200 %	44 552.27	13 128.94	57 681.21
	2030		CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	0058-Contrat n°88090653 - Travaux Investissement - 05/2010 au 02/2030 - Tx Révisable 11/2023 : 4,4360 %	40 000.00	9 874.68	49 874.68
	2035		DEXIA CREDIT LOCAL	0056-Contrat MPH264084EUR/0281363 - Renégociation - 01/2010 au 01/2035 - Tx Révisable 01/2023 : 11.215 %	101 066.19	203 557.53	304 623.72
Fixe					485 473.37	73 223.59	558 696.96
	2024		CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	105 - COLLEGE MOLIERE - CRCA - Ex SIVM - 10/2001 au 10/2024 - Tx Fixe : 1.59 %	34 965.40	1 120.74	36 086.14
	2026		CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	0059 - Contrat n°88100702 - Travaux Investissement - 09/2011 au 06/2026 - Tx Fixe : 3,29	114 733.79	12 365.01	127 098.80
	2028		DEXIA CREDIT LOCAL	0083 - Contrat n°MPH264083EUR - Renégociation con-DEXIA - 08/2009 au 08/2029 - Tx Fixe 4.359746 %	59 878.00	17 756.54	77 634.54
	2032		CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	INVESTISSEMENTS 2017 - CRCA - 01/2018 au 10/2032 - Tx Fixe : 1.25 %	77 914.50	9 944.30	87 858.80
	2036		LA BANQUE POSTALE	Travaux Investissement 2016 (Bibliothèque) - 01/2017 au 10/2036 - Tx Fixe 1.51 %	75 000.00	15 430.32	90 430.32
	2038		LA BANQUE POSTALE	2023-01_Bque_Postale/0121025_799000_Investissements 2021 - 06/2023 au 03/2038 - Tx Fixe 0.80 %	37 716.15	5 251.33	42 967.48
	2040		CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	106 - Acquisition Chanvre et opération M&Loire Habitat logts Notre Dame - 03/2021 au 12/2040 - Tx Fixe : 0.71 %	85 265.53	11 355.35	96 620.88
Total général					1 101 917.18	419 541.13	1 521 458.31

6.1 Fonctionnement

Sens	Réel/ Ordre	Chapitre	CA 2021	CA 2022	Crédits votés 2023	CA 2023	% réalisé CA 2023 / Crédits votés 2023	Evolution en € CA 2022 / CA 2023	Evolution en % CA 2022 / CA 2023
		D - Dépense	22 370.79	30 209.98	29 924.33	25 102.25	83.89%	- 5 107.73	-16.91%
	R - Réel		6 195.99	14 035.18	12 714.58	8 927.45	70.21%	- 5 107.73	-36.39%
		011 - Charges à caractère général	1 704.92	8 399.36	5 864.58	2 598.11	44.30%	- 5 801.25	-69.07%
		65 - Autres charges de gestion courante	-	-	-	-	0.00%	-	-100.00%
		66 - Charges financières	4 491.07	5 635.82	6 850.00	6 329.34	92.40%	693.52	12.31%
	E - Ordre entre sections		16 174.80	16 174.80	17 209.75	16 174.80	93.99%	-	0.00%
		023 - Virement à la section d'investissement	-	-	1 034.95	-	0.00%	-	-100.00%
		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 174.80	16 174.80	16 174.80	16 174.80	100.00%	-	0.00%
	R - Recette		24 671.55	29 944.81	29 756.43	27 757.02	93.28%	- 2 187.79	-7.31%
	R - Réel		18 796.13	24 069.39	23 881.00	21 881.60	91.63%	- 2 187.79	-9.09%
		74 - Dotations et participations	11 000.00	16 188.00	16 000.00	14 000.00	87.50%	- 2 188.00	-13.52%
		75 - Autres produits de gestion courante	7 796.13	7 881.39	7 881.00	7 881.60	100.01%	0.21	0.00%
	E - Ordre entre sections		5 875.42	5 875.42	5 875.43	5 875.42	100.00%	-	0.00%
		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 875.42	5 875.42	5 875.43	5 875.42	100.00%	-	0.00%

Participation du budget principal

Cette subvention est versée à l'équilibre du budget.



6.2 Investissement

Sens	Réel/ Ordre	Chapitre	CA 2021	CA 2022	Crédits votés 2023	CA 2023	% réalisé CA 2023 / Crédits votés 2023	Evolution en € CA 2022 / CA 2023	Evolution en % CA 2022 / CA 2023
		D - Dépense	17 208.74	17 208.74	17 209.75	17 208.94	100.00%	0.20	0.00%
	R - Réel		11 333.32	11 333.32	11 334.32	11 333.52	99.99%	0.20	0.00%
		16 - Emprunts et dettes assimilées	11 333.32	11 333.32	11 334.32	11 333.52	99.99%	0.20	0.00%
	E - Ordre entre sections		5 875.42	5 875.42	5 875.43	5 875.42	100.00%	-	0.00%
		040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 875.42	5 875.42	5 875.43	5 875.42	100.00%	-	0.00%
		R - Recette	18 388.93	17 008.55	17 208.74	17 208.74	100.00%	200.19	1.18%
	R - Réel		2 214.13	833.75	1 033.94	1 033.94	100.00%	200.19	24.01%
		10 - Dotations, fonds divers et réserves	2 214.13	833.75	1 033.94	1 033.94	100.00%	200.19	24.01%
	E - Ordre entre sections		16 174.80	16 174.80	16 174.80	16 174.80	100.00%	-	0.00%
		040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 174.80	16 174.80	16 174.80	16 174.80	100.00%	-	0.00%

Affectation du Résultat

Investissement		2023	
Recettes		17 208,74	
Dépenses		17 208,94	
		-	0,20 résultat de l'exercice 2023
résultat reporté N-1-001	-	1 033,94	
Regul suite erreur sur reprise résultat en 2020		0,38	
	-	1 033,76	résultat investissement au 001
RAR			
RAR Recettes		-	
RAR dépenses		-	
		-	
	-	1 033,76	résultat investissement après RAR
Besoin de financement de la section de fonctionnement		1 033,76	c/1068
Fonctionnement		Total	
Recettes		27 757,02	
Dépenses		25 102,25	
		2 654,77	résultat de l'exercice 2023
résultat reporté N-1 - 002		167,90	
		2 822,67	résultat de fonctionnement
	-	1 033,76	vers section d'investissement
		1 788,91	RESULTAT 2023-002

Reprise du résultat au BP 2024 Délib. Affectation résultat

Dépenses investissement 001 rar	1 033,76 -	Recettes investissement c/1068 rar	1 033,76 -
	1 033,76		1 033,76
Dépenses fonctionnement		Recettes fonctionnement 002	1 788,91