

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières et essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Cette note répond à cette obligation pour la commune.

I - Section de Fonctionnement :

L'année 2023 a généré un excédent de fonctionnement de 2 331 291,37 €

A - Dépenses de Fonctionnement

Les dépenses réelles de Fonctionnement s'élèvent à 7 040 629,99 €.

Les dépenses de Fonctionnement correspondent aux dépenses engagées pour la réalisation des services proposés à la population (fluides, fournitures, produits d'entretien, maintenance du patrimoine, fournitures et prestations pour les écoles ; fêtes et cérémonies, saison culturelle,...)

dépenses de Fonctionnement par chapitre - CA 2023

Chapitre	CA 2023
011 - charges à caractère général	2 345 364.89
012 - charges de personnel	3 885 024.07
65 - autres charges de gestion courante	342 078.87
66 - charges financières	172 481.21
Charges rattachées	52 947.61
014 – atténuations de produits	8 300.00
67 - charges exceptionnelles	14 322,49
042 - opérations d'ordre	220 110,85
TOTAL	7 040 629,99

1.1 – Les charges à caractère général : 2 345 364.89 €

Ces dépenses comprennent notamment :

- Les dépenses d'eau et assainissement : 119 206.60 €
- Les dépenses d'énergie, électricité : 480 011.24 €
- Les autres fournitures non stockées : 175 669.77 €
- Les contrats de prestations de services : 259 385.44 €
- Livres, CD ; DVD médiathèque : 19 903.91 €
- Fournitures scolaires : 36 196.97 €
- Les assurances : 39 253.47 €
- Les autres services extérieurs : 162 871,10 €
- Les taxes foncières : 56 571.73 €

1.2 Les charges de personnel : 3 885 024.07 €

Elles comprennent les rémunérations du personnel (titulaires, non titulaires, emplois aidés, apprentis), les cotisations et charges aux divers organismes (CNFPT, URSSAF, Caisse de retraite...), l'assurance du personnel.

- Rémunération principale des titulaires : 1 496 370,17 €

- Rémunération des non titulaires (centres de loisirs, animateurs périscolaires, école de musique, de danse...) : 646 689.24 €
- Rémunération des emplois d'insertion : 182 130.30 €
- Rémunération des apprentis : 11 655.73 €
- Assurance statutaire : 109 448.76 €

1.3 – Les autres charges de gestion courante : 342 078.87 €

Elles comprennent notamment :

- La subvention versée au CCAS : 30 000 €
- Les subventions versées aux associations : 122 669.97 €
- La participation versée au SIVOM pour l'instruction droit des sols : 31 799.00 €
- Les indemnités de fonction versées aux élus : 135 775.94 €

1.4 – Les charges financières : 172 481.21 €

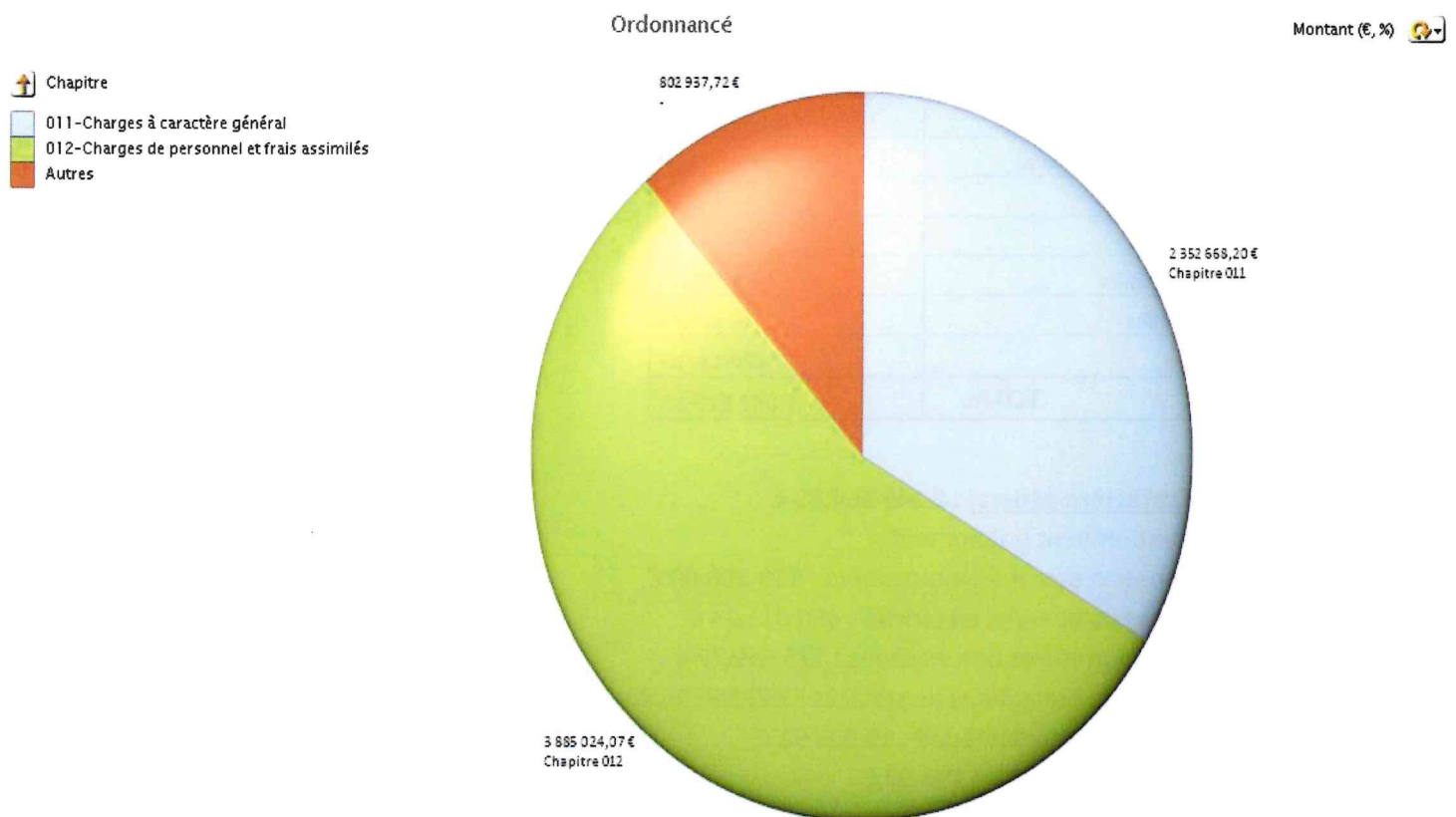
Elles représentent la partie « intérêts des emprunts »

1.5 – Les charges exceptionnelles : 14 322.49 €

Elles comprennent les bourses et les prix ainsi que des annulations de titres.

1.6 Les opérations d'ordre entre sections : 220 110.85 €

Elles concernent les amortissements pour 213 710.85 € et les autres opérations d'ordre pour 6 400 €.




B - Recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 9 371 921.36 €. Elles correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (restauration scolaire, centres de loisirs, location de salles ou de bâtiments,...), aux impôts locaux, aux dotations et participations versées par l'Etat, la Caisse d'Allocations Familiales ainsi qu'à diverses subventions.

recettes de Fonctionnement par chapitre - CA 2023

Chapitre	CA 2023
013 - atténuations charges	52 008.01
70 - produits des services	331 720.72
73 - impôts et taxes	4 296 905.39
74 - dotations subventions	4 552 895.71
75 - autres produits gestion courante	122 929.34
77 - produits exceptionnels	12 549.11
042 - opérations d'ordre	2 913.08
TOTAL	9 371 921.36

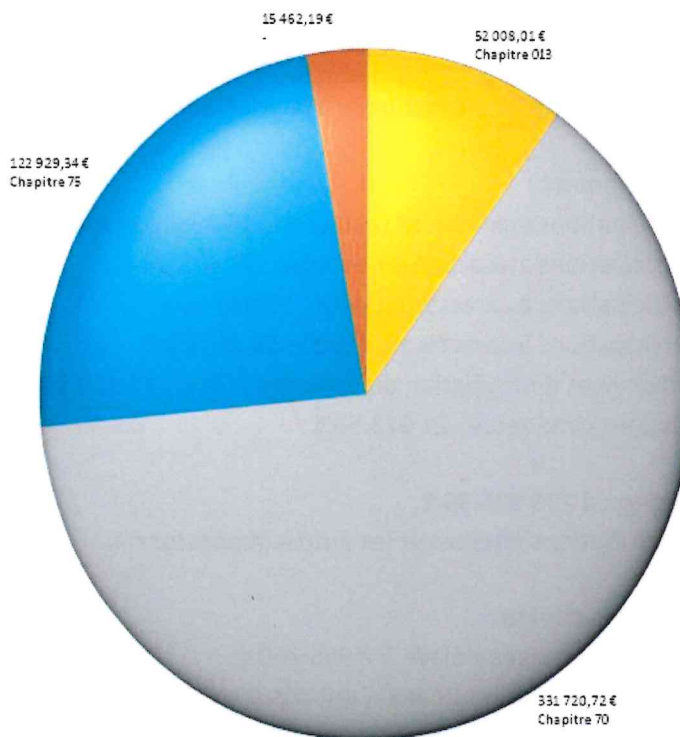
Ordonné

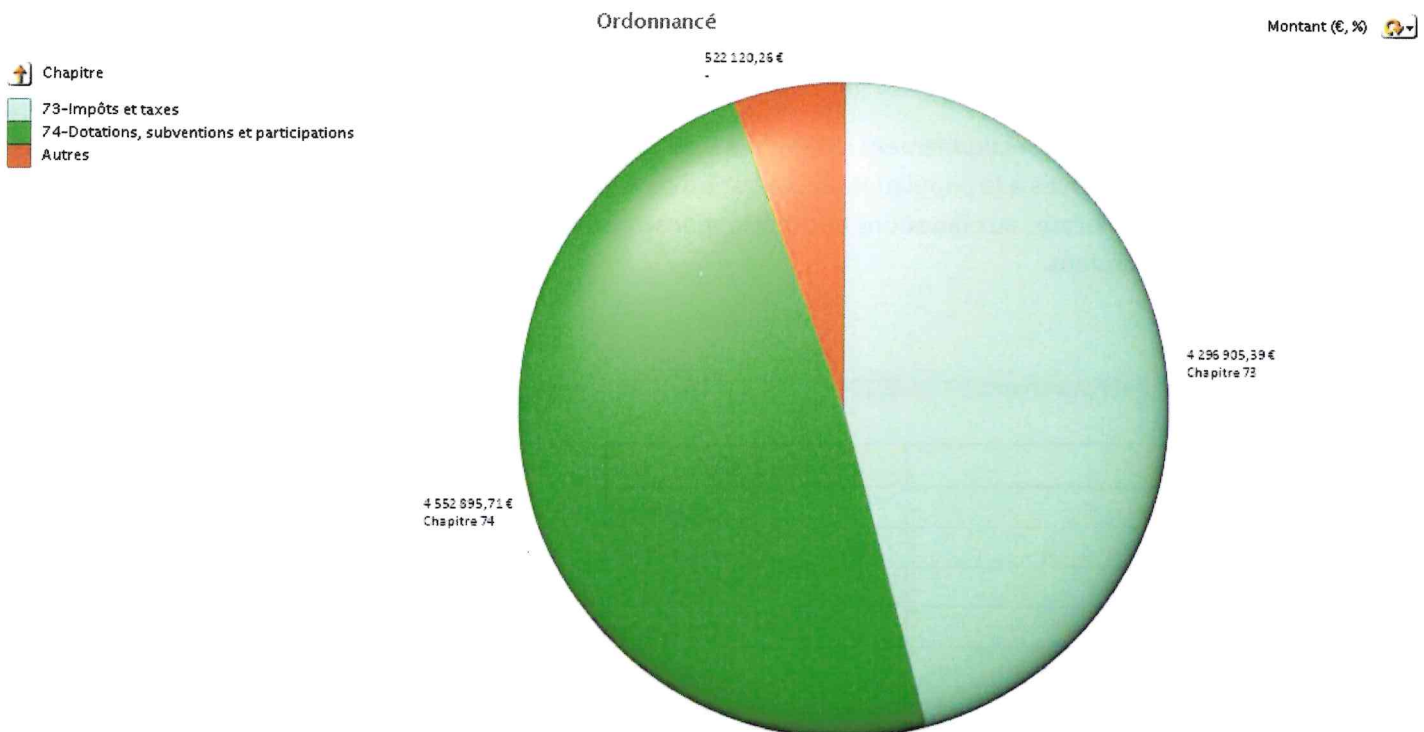
Montant (€, %) 



Chapitre

- 013-Atténuations de charges
- 70-Produits des services, du domaine et vente...
- 75-Autres produits de gestion courante
- Autres





1.1 – Les atténuations de charges : 52 008.01 €

Ces produits correspondent aux remboursements des frais de personnel par l'assurance statutaire et l'Etat pour les contrats aidés. Ces produits fluctuent d'une année à l'autre.

1.2 – Les produits des services, domaines et ventes : 331 720.72 €

Ils correspondent aux participations facturées à la population et aux organismes divers pour les services rendus par la commune.

Ils comprennent notamment :

- Les participations aux frais de restauration scolaire et d'accueil périscolaire : 111 164.70 €
- Les participations aux accueils de loisirs : 97 478.24 €
- Les participations à caractère sportif : 19 431 00 €
- Les participations à caractère culturel : 19 783.00 €
- Les redevances d'occupation du domaine public : 17 839,98 €
- Concessions cimetières : 21 973.53 €

1.3 – Les impôts et taxes : 4 296 905.39 €

Ils englobent les contributions directes et les autres impôts locaux.

➤ Les contributions directes

Le produit des deux taxes s'élève à 2 985 260 €.

Depuis 2012, les taux communaux n'ont pas augmenté et ont même baissé en 2019, 2020 et 2021 et 2022, concernant la Taxe Foncière sur les propriétés Bâties de -2.2 % en 2019, - 0.9% en 2020 et - 0.5% en 2021 et -2.00% en 2022 et maintien des taux en 2023.

➤ Les autres impôts locaux

Les autres impôts locaux s'élèvent à environ 1 238 647,51 euros et comprennent notamment :

- L'attribution de compensation : 645 006.50 €
- La dotation de solidarité communautaire : 123 563 €
- Le fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales : 197 940 €
- La taxe de consommation finale d'électricité : 85 309.43 €

- La taxe additionnelle aux droits de mutation : 80 065.21 €

1.4 – Les dotations et participations : 4 552 895.71 €

Ces ressources se composent principalement des allocations compensatrices de fiscalités directes, de la Dotation Globale de Fonctionnement de l'Etat et des subventions perçues.

➤ La Dotation Globale de Fonctionnement : 3 985 013 €

Elle se décompose comme suit :

- La dotation forfaitaire : 1 328 077 €
- La dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale (DSUCS) : 1 944 130 €
- La dotation de solidarité rurale (DSR) : 408 459 €
- La dotation nationale de péréquation (DNP) 304 347 €

➤ Les allocations compensatrices de fiscalité

Elles représentent 36 980 €.

➤ Les autres subventions et participations

Elles se composent notamment des participations de la CAF pour un montant total de 241 837.79 €

1.5 – Les autres produits de gestion courante : 122 929.34 €

Ils correspondent essentiellement aux loyers des bâtiments loués (91 623.15 €) et aux remboursements de fluides (énergie 31 306.19 €)

1.6 – Les produits exceptionnels : 12 549.11 €

Ils correspondent aux remboursements de sinistres par les assurances (199.11 €) aux mandats annulés sur exercices extérieurs (5950.00) et aux cessions d'éléments d'actifs 6 400 € (véhicule...).

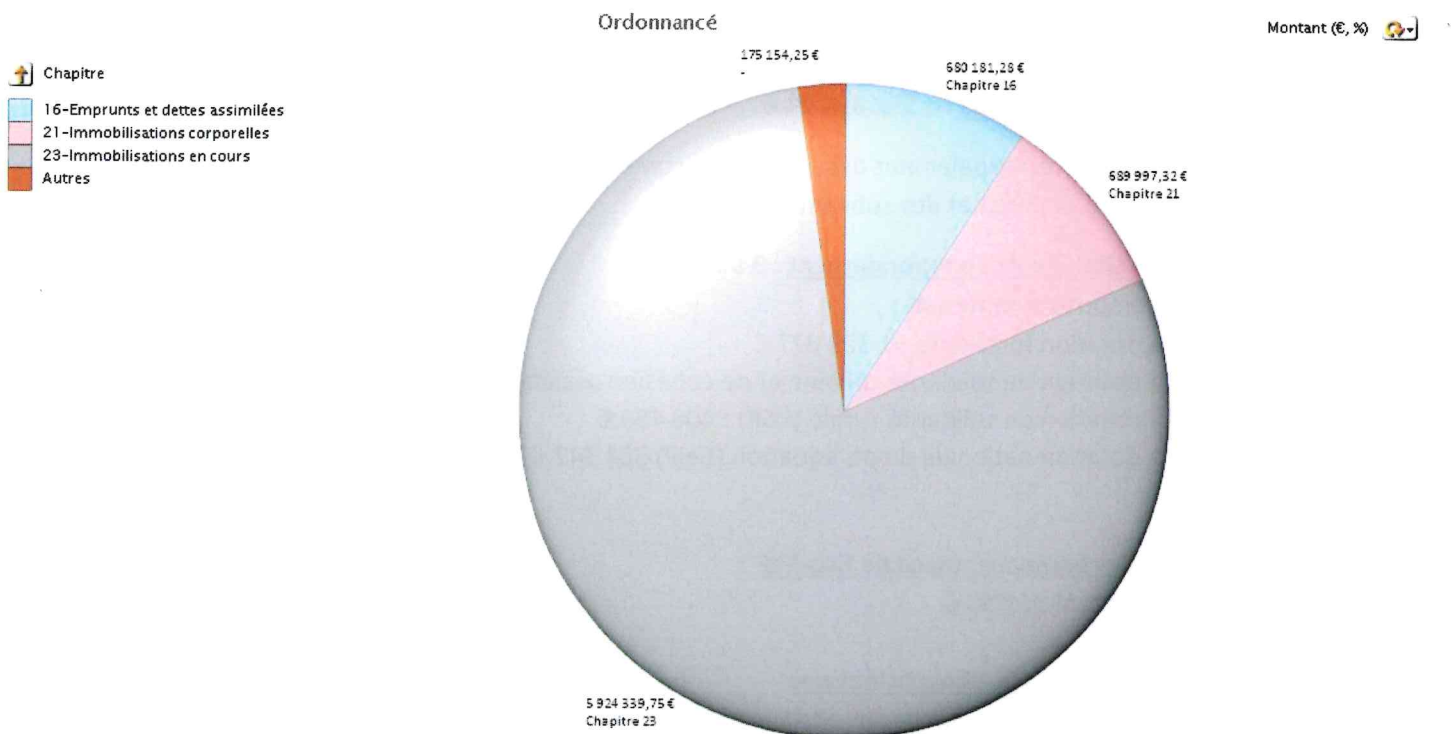
II - Section d'Investissement :

A – Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 7 469 672.60 €. Les dépenses d'équipement (études, travaux et acquisitions) ont été de 6 709 239.46 €

dépenses d'Investissement par chapitre CA 2023

Chapitre	CA 2023
20 - immobilisations incorporelles	33 655.27
204 - subventions d'équipement	61 247.12
21 - immobilisations corporelles	689 997.32
23 - immobilisations en cours	5 924 339.75
1068 – excédent de Fonctionnement	58 961.80
16 - emprunts	680 181.28
041 - opérations patrimoniales	18 376.98
040 – opérations d'ordre	2 913.08
TOTAL	7 469 672.60



1.1 – Les dépenses réelles d'investissement (hors opérations patrimoniales et opérations d'ordre) s'élèvent à 6 709 239.46 euros et comprennent :

- Les immobilisations incorporelles pour 33 655.27 €. Elles concernent les frais d'études, d'insertion et les achats de logiciels.
- Les subventions d'équipements pour 61 247.12 € (opération rénovation façade et aide à l'installation de nouveaux commerces ainsi que des remboursements de subventions à la FDE).
- Les immobilisations corporelles pour 689 997.32 €.

Elles concernent essentiellement :

- Des acquisitions de bâtiments : 67 000.00 € (14 & 16 rue de l'Egalité - CARM), 20 000.00 € (immeuble rue de Chambéry).
- Des acquisitions de terrain : 49 140.00 € (parcelles de la CALL en vue de la construction d'une maison de santé) et 3 450 € (parcelle de Terrain « Le Marais Courtaigne »).
- Des travaux dans les bâtiments pour 79 587.54 €.

Les immobilisations en cours pour 5 924 339.75 €

Elles concernent :

- Les frais de maîtrise d'œuvre et travaux pour le centre aquatique : 4 323 461,91 €
- Des travaux de voiries – Vieux Billy et voirie ponctuelle et rénovation de l'éclairage public pour 1 449 417.78 € et des travaux d'aménagements de terrains pour 38 296.98 €.

1.2 – Le remboursement de la dette en capital pour un montant de 680 181,28 euros.

B – Recettes d'investissement

Pour l'année 2023, les recettes d'investissement sont de 6 309 762.57 €.

1.1 – Le Fonds de compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA)

Le FCTVA représente 397 158.88 € et est calculé sur les dépenses d'investissement N-2.

1.2 – Les subventions d'investissement

Les subventions et autres dotations représentent 2 607 183.73 €. Elles se composent en grande majorité des subventions pour la construction du nouveau centre aquatique (507 169.20 € du Département), (300 000.00 € au titre de la DSIL) et (331 058.81 € de la Région), de la DETR pour les travaux de rénovation de l'éclairage public – phase n° 2 (62 676.10 €), et 183 916.55 € de la FDE 62 pour les travaux des diverses rues du Vieux-Billy.

1.3 – L'excédent de fonctionnement capitalisé de 3 053 825.62 €

1.4– Les recettes d'ordre : 238 487.83 €

Il s'agit d'écritures entre section de fonctionnement et investissement. Elles concernent les amortissements et la valeur comptable nette des matériels et terrains cédés.

recettes d'Investissement par chapitre – CA 2023

Chapitre	CA 2023
13 - subventions d'investissement	2 607 183.74
21 – immobilisations corporelles	0.00
10 - dotations	3 463 151.26
16 - emprunts et cautions	939.74
040 - opérations d'ordre	220 110.85
041 - opérations patrimoniales	18 376.98
TOTAL	6 309 762.57

Ordonné

Montant (€, %)

- Chapitre
- 10-Dotations, fonds divers et réserves
 - 13-Subventions d'investissement
 - Autres

