



**COMPTES FINANCIERS UNIQUES  
2023  
BUDGET PRINCIPAL  
BUDGETS ANNEXES  
Rapport de présentation**

## I - LE BUDGET PRINCIPAL

Résultat global :

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	9 307 124,02
RECETTES	10 444 153,80
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>1 137 029,78</b>
RESULTAT N-1 (002)	2 496 681,55
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>3 633 711,33</b>

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	3 319 760,08
RECETTES	3 965 578,04
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>645 817,96</b>
RESULTAT N-1 (001)	-1 306 512,57
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>-660 694,61</b>

RESULTAT DE CLOTURE CUMULE	2 973 016,72
----------------------------	--------------

RESTES A REALISER	-504 463,40
-------------------	-------------

RESULTAT CLOTURE CUMULE AVEC RESTES A REALISER	2 468 553,32
--	--------------



<b>RESTES A REALISER</b>	<b>-504 463,40</b>
DEPENSES	711 891,60
RECETTES	207 428,20

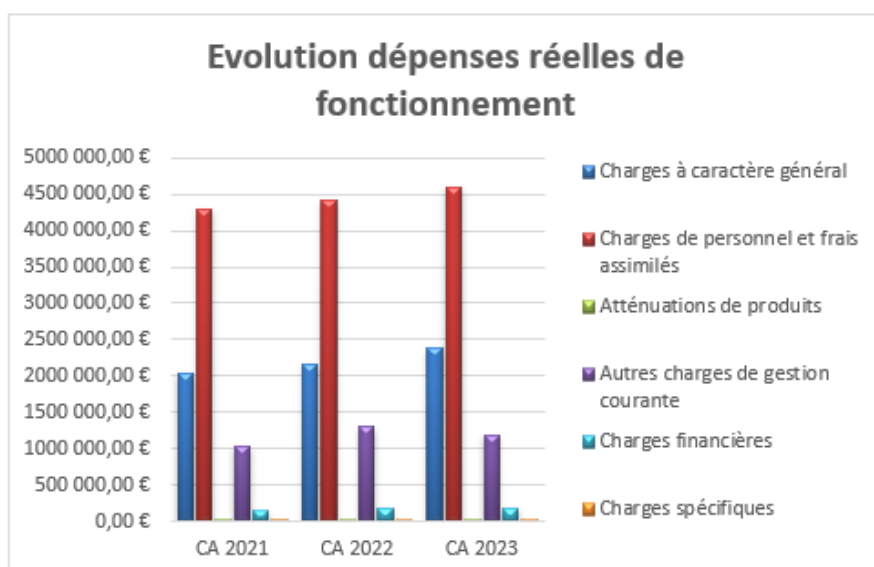
## A – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

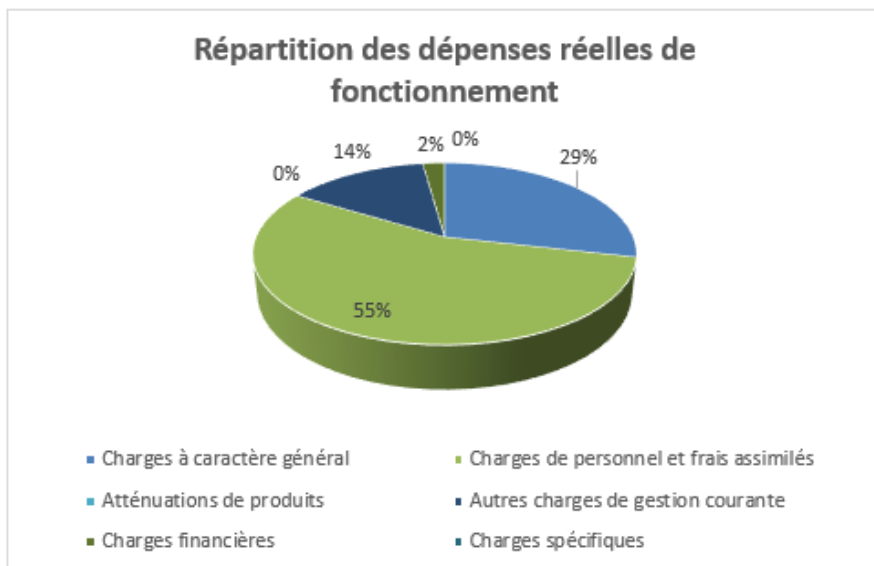
### 1 - Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réalisées s'élèvent à 9 307 124 € et les recettes perçues à 10 444 154 €. Le montant total des dépenses réelles s'élève à 8 345 467 €, soit une hausse de 3,54 % par rapport à 2022.

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2023
011	Charges à caractère général	2 037 137,14 €	2 161 207,59 €	2 381 209,76 €	2 390 000,00 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 299 239,48 €	4 415 038,00 €	4 593 026,98 €	4 660 000,00 €
014	Atténuations de produits	2 261,00 €	3 552,00 €	2 906,00 €	10 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	1 034 010,87 €	1 301 421,94 €	1 182 211,56 €	1 246 000,00 €
66	Charges financières	151 059,57 €	178 030,30 €	182 052,16 €	190 000,00 €
67	Charges spécifiques	4,26 €	1 136,83 €	1 534,21 €	10 000,00 €
68	Dotations aux provisions			2 525,89 €	84 070,00 €
	<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>7 523 712,32 €</b>	<b>8 060 386,66 €</b>	<b>8 345 466,56 €</b>	<b>8 590 070,00 €</b>
023	Virement à la section d'investissement				3 073 000,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 650 953,69 €	869 553,08 €	961 657,46 €	894 611,55 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>1 650 953,69 €</b>	<b>869 553,08 €</b>	<b>961 657,46 €</b>	<b>3 967 611,55 €</b>
	<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>9 174 666,01 €</b>	<b>8 929 939,74 €</b>	<b>9 307 124,02 €</b>	<b>12 557 681,55 €</b>

Evolution dépenses fonctionnement	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Différence 2023/2022	
Total dépenses réelles	7 523 712,32 €	8 060 386,66 €	8 345 466,56 €	285 079,90 €	3,54%
<i>dont :</i>					
Charges générales	2 037 137,14 €	2 161 207,59 €	2 381 209,76 €	220 002,17 €	10,18%
Charges de personnel	4 299 239,48 €	4 415 038,00 €	4 593 026,98 €	177 988,98 €	4,03%
Autres charges de gestion courantes	1 034 010,87 €	1 301 421,94 €	1 182 211,56 €	-119 210,38 €	-9,16%





**L'évolution des dépenses entre 2022 et 2023 repose sur une progression de chaque poste de dépenses, marquées par des faits conjoncturels et/ou réglementaires :**

- **la progression** des charges à caractère général (+220 K€) dont 112 K€ d'augmentation des dépenses d'électricité et + 42 K€ pour les dépenses d'alimentation.
- **la progression** des charges de personnel (+178 K€) intégrant notamment l'augmentation de 3,5 % du point d'indice intervenu en juillet 2022 sur une année complète et l'augmentation de 1,5% du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2023.

**La diminution** des autres charges de gestion courante (- 119 K€), l'exercice 2022 ayant intégré le versement à deux budgets annexes de lotissements de subventions d'équilibre dans le cadre des opérations de clôture (145 K€).

Les dépenses de fonctionnement par habitant de l'année 2023 atteignent 897 € pour Aizenay, contre un indicateur national de la strate 2022 (10 000/20 000 hab.) de 1 277 € par habitant.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR HABITANT				
	2020	2021	2022	2023
<b>AIZENAY</b>	<b>824</b>	<b>916</b>	<b>865</b>	<b>897</b>
France (5 000 - 10 000 hab)	1 014	1 043		
France (10 000 - 20 000 hab)	1 176	1 213	1 277	n.d

*Données ministère des finances*

**Structurellement en 2023**, les charges de personnel représentent la première dépense avec 54,5 % (comprenant les remboursements d'assurance du personnel) des dépenses de fonctionnement et les charges à caractère général 28 %.

# Aizenay

La vie nature

DEPENSES NETTES DE PERSONNEL / DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (hors charges financières et charges spécifiques)				
	2020	2021	2022	2023
<b>AIZENAY</b>	<b>54,9%</b>	<b>56,4%</b>	<b>53,7%</b>	<b>54,5%</b>
France (5 000 - 10 000 hab)	58,0%	58,0%		
France (10 000 - 20 000 hab)	60,4%	60,2%	59,50%	n.d

Données ministère des finances

Au niveau national, dans la strate « 10 000-20 000 hab. », sur l'exercice 2022, les frais de personnel rapportés aux dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières et charges spécifiques), sont de 59,50 % contre 54,5 % à Aizenay en 2023.

## Chapitre 011 – Charges à caractère général

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	Variation 2023/2022
60611	Eau et assainissement	27 611,20 €	27 452,82 €	24 749,17 €	-2 703,65 €
60612	Energie - électricité	220 146,44 €	284 400,31 €	396 860,46 €	112 460,15 €
60621	Combustibles	94 745,82 €	112 854,25 €	115 643,26 €	2 789,01 €
60622	Carburants	39 426,29 €	53 236,36 €	49 669,02 €	-3 567,34 €
60623	Alimentation	195 846,88 €	199 556,94 €	241 666,54 €	42 109,60 €
60624	Produits de traitements	1 647,59 €	271,44 €		-271,44 €
60631	Fournitures d'entretien	20 882,59 €	19 552,98 €	17 367,12 €	-2 185,86 €
60632	Fournitures de petit équipement	42 948,75 €	68 285,72 €	41 395,63 €	-26 890,09 €
60633	Fournitures de voirie	24 041,00 €	43 951,19 €	41 709,74 €	-2 241,45 €
60636	Vêtements de travail	16 227,27 €	14 391,74 €	18 478,26 €	4 086,52 €
6064	Fournitures administratives	14 613,09 €	17 490,44 €	16 502,49 €	-987,95 €
6065	Livres, disques, cassettes, ...		45,00 €	600,00 €	555,00 €
60668	Autres produits pharmaceutiques			1 123,02 €	1 123,02 €
6067	Fournitures scolaires	31 974,59 €	32 425,22 €	28 767,65 €	-3 657,57 €
6068	Autres matières et fournitures	195 458,27 €	150 259,24 €	159 820,48 €	9 561,24 €
611	Contrat de prestations de services	51 830,65 €	48 860,01 €	71 754,67 €	22 894,66 €
6132	Locations immobilières	24 743,44 €	13 221,56 €	18 997,23 €	5 775,67 €
61351	Matériel roulant	18 603,48 €	16 698,06 €	17 471,06 €	773,00 €
61358	Autres	26 525,64 €	39 642,46 €	41 543,21 €	1 900,75 €
614	Charges locatives et copropriété	1 062,49 €	1 446,63 €	1 252,62 €	-194,01 €
61521	Terrains	51 575,84 €	38 919,34 €	37 318,10 €	-1 601,24 €
615221	Bâtiments publics	41 669,82 €	33 610,66 €	29 385,21 €	-4 225,45 €
615228	Autres bâtiments	8 137,30 €	7 749,24 €	3 483,04 €	-4 266,20 €
615231	Voies	92 653,14 €	113 949,41 €	141 500,85 €	27 551,44 €
61551	Matériel roulant	67 508,34 €	63 598,90 €	89 966,94 €	26 368,04 €
61558	Autres biens mobiliers	29 215,85 €	24 920,64 €	37 426,28 €	12 505,64 €
6156	Maintenance	78 279,90 €	88 323,80 €	82 493,09 €	-5 830,71 €
6161	Multirisques	43 769,36 €	47 634,18 €	69 687,82 €	22 053,64 €
617	Etudes et recherches		1 908,00 €	1 543,40 €	-364,60 €
6182	Documentation générale et technique	3 317,80 €	3 435,11 €	4 588,81 €	1 153,70 €
6184	Versements à des organismes de formation	17 386,84 €	8 106,00 €	27 105,00 €	18 999,00 €
6188	Autres frais divers	27 292,01 €	34 613,18 €	41 779,67 €	7 166,49 €

# Aizenay

La vie nature

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	Variation 2023/2022
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs		219,04 €		-219,04 €
62261	Honoraires médicaux et paramédicaux	7 366,71 €	3 974,92 €	5 774,46 €	1 799,54 €
62268	Autres honoraires	99 637,09 €	76 771,23 €	44 643,27 €	-32 127,96 €
6227	Frais d'acte et de contentieux		12,00 €		-12,00 €
6231	Annonces et insertions		2 645,90 €	4 977,94 €	2 332,04 €
6232	Fêtes et cérémonies	66 271,42 €	89 522,94 €	88 570,29 €	-952,65 €
6234	Réceptions	10 324,78 €	18 247,89 €	17 966,93 €	-280,96 €
6236	Catalogues et imprimés	28 066,64 €	28 832,57 €	32 530,80 €	3 698,23 €
6237	Publications	2 509,53 €	3 818,84 €		-3 818,84 €
6245	Transports collectifs	20 711,72 €	24 940,16 €	29 296,18 €	4 356,02 €
6251	Voyages et déplacements	1 908,36 €	2 390,70 €	4 948,70 €	2 558,00 €
6261	Frais d'affanchissement	24 819,27 €	28 880,24 €	23 381,61 €	-5 498,63 €
6262	Frais de télécommunications	67 959,47 €	65 208,96 €	68 036,94 €	2 827,98 €
627	Services bancaires et assimilés	5 372,22 €	4 367,16 €	9 567,96 €	5 200,80 €
6281	Concours divers (cotisations ...)	2 856,90 €	3 203,00 €	3 253,00 €	50,00 €
6283	Frais de nettoyage des locaux	73 811,25 €	72 442,72 €	83 176,91 €	10 734,19 €
62875	Aux communes membres du GFP			746,55 €	746,55 €
62878	A d'autres organismes	720,00 €		771,17 €	771,17 €
6288	Autre services extérieurs	54 290,42 €	73 679,30 €	34 998,84 €	-38 680,46 €
63512	Taxes foncières	22 517,00 €	17 670,04 €	22 780,00 €	5 109,96 €
63513	Autres impôts locaux	2 203,00 €	2 380,00 €	3 918,00 €	1 538,00 €
6355	Taxes et impôts sur les véhicules		348,00 €	696,00 €	348,00 €
6358	Autres droits	2 123,95 €	2 723,51 €	4 125,83 €	1 402,32 €
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés	34 525,73 €	28 117,64 €	25 398,54 €	-2 719,10 €
	<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>2 037 137,14 €</b>	<b>2 161 207,59 €</b>	<b>2 381 209,76 €</b>	<b>220 002,17 €</b> <b>10,18%</b>

## ELECTRICITE (Art. 60612 )

Les dépenses d'électricité augmentent de 39,54 % pour une consommation en baisse de 5,24 % sur les bâtiments.

La commune a bénéficié de la mesure gouvernementale « Amortisseur Electricité », ce qui représente une économie de 58 971 €.

## ALIMENTATION (art. 60623)

Augmentation de 21 % par rapport à 2022.

Cette hausse est majoritairement due à l'inflation alimentaire qui s'est élevée à plus de 10%.

## CONTRAT DE PRESTATIONS DE SERVICES (art. 611) (+ 22 895 €) :

En 2023, ce compte retrace la prestation de balayage des voiries, avec augmentation du prix et du nombre de rues. La prestation de nettoyage des avaloirs a été rajoutée en 2023 (+ 35 569 €).

En signant ce marché via un groupement de commande, la commune a pu réaliser une économie de 6,8 % sur le prix de la prestation.

En revanche, la prestation réalisée jusqu'en 2022 pour le ramassage des feuilles par un prestataire extérieur a été faite en régie (- 23 700 €).

# Aizenay

La vie nature

## **VOIRIES (art. 615231) (+ 27 551 €)**

- Entretien et réparations éclairage public : + 29 955 €.
- Travaux de marquage au sol : - 13 046 €
- Travaux d'entretien « point à temps automatique » : + 36 960 €

## **ENTRETIEN ET REPARATIONS MATERIEL ROULANT (art. 61551) (+ 26 368 €)**

- Volvo DT-810-FQ : 10 252 €
- Mini pelle YANMAR : 14 950 €
- Pelle sur pneus : 8 923 €
- GOUPIL : 5 804 €

## **MULTIRISQUE (art. 6161) (+ 22 053 €) :**

- Nouveau marché entré en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2023 avec une augmentation de la cotisation annuelle sur les lots « dommages aux biens » et « responsabilité civile ».

## **VERSEMENT A DES ORGANISMES DE FORMATION (art. 6184) (+ 19 000 €)**

- Formation ADOBE : 2 970 €
- Formations logiciels Etat-civil / Elections : 4 209 €
- Formation habilitations électriques/Engins/etc... : 11 478 €

### **Chapitre 012 – Charges de personnel**

Elles progressent de 4,03 % par rapport à 2022 (+ 178 K€) :

- Impact de l'augmentation de 3,5 % du point d'indice sur l'année complète (+ 61 166 € en coût chargé sur 2022 pour 6 mois)
- Augmentation de 1,5% du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2023
- Personnel extérieur pour remplacement personnel (+ 17 799 €)
- Personnel contractuel (- 63 368 €). Des personnels contractuels en 2022 ont été recrutés définitivement en 2022 (nommés stagiaires) et leur rémunération est désormais imputée sur la ligne « rémunération principale – personnel titulaire ».
- Contrats Centre de loisirs d'été (36 935 €) ;
- Recrutements réalisés en cours d'année 2022 sur une année complète en 2023 (Service Evènementiel, Service Cartes identités/Passeports/Sport) ainsi que les recrutements réalisés en 2023 (Service Evènementiel, Service Enfance Jeunesse)

### **Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante**

Chapitre total de 1 145 762 €, dont notamment :

- **Autres contributions obligatoires** : versement de la participation à l'OGEC d'Aizenay (contrat d'association) et aux communes pour participation aux dépenses de fonctionnement des écoles publiques : 484 285 €
- **Subvention versée au CCAS** : 260 000 €



# Aizenay

La vie nature

- **Subventions versées aux associations** : 240 576 €
- **Indemnités de fonction des élus** : 110 627 €

**Chapitre 66 - Charges financières** sont en hausse de 2,26 % en raison de l'impact de l'emprunt souscrit en cours d'année 2022.

## 2 - Les recettes de fonctionnement

Le montant total des recettes est de 10 444 154 €, dont 10 134 899 € de recettes réelle, soit une progression de 2,08 % des recettes réelles par rapport à 2022.

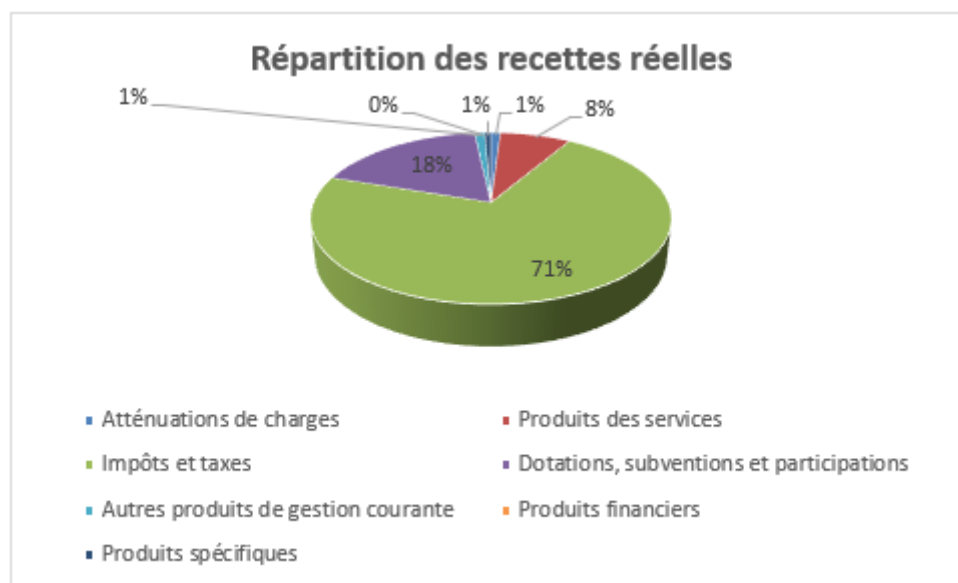
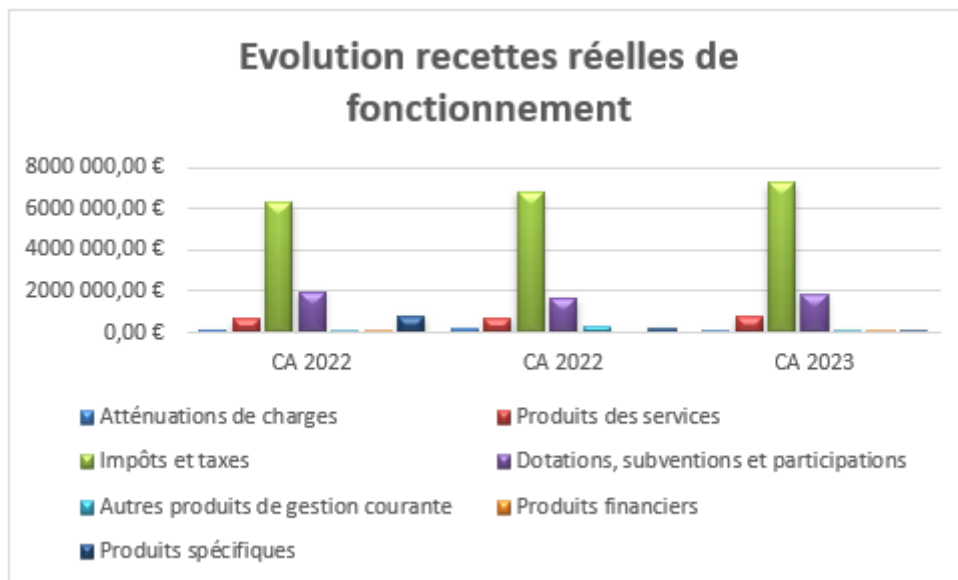
		CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2023
13	Atténuations de charges	148 608,50 €	206 981,93 €	99 488,50 €	80 000,00 €
70	Produits des services	686 392,37 €	690 864,35 €	766 982,40 €	700 000,00 €
73	Impôts et taxes	6 292 814,38 €	6 821 193,39 €	7 252 353,33 €	7 200 000,00 €
74	Dotations, subventions et participations	1 970 928,55 €	1 692 428,36 €	1 837 687,32 €	1 700 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	64 892,57 €	289 962,00 €	110 658,40 €	86 000,00 €
76	Produits financiers	24,39 €	4,26 €	74,61 €	0,00 €
77	Produits spécifiques	793 665,98 €	226 651,93 €	67 654,76 €	0,00 €
	<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>9 957 326,74 €</b>	<b>9 928 086,22 €</b>	<b>10 134 899,32 €</b>	<b>9 766 000,00 €</b>
42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	169 552,39 €	104 845,59 €	309 254,48 €	295 000,00 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>169 552,39 €</b>	<b>104 845,59 €</b>	<b>309 254,48 €</b>	<b>295 000,00 €</b>
	<b>Résultat reporté N-1</b>				<b>2 496 681,55 €</b>
	<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>10 126 879,13 €</b>	<b>10 032 931,81 €</b>	<b>10 444 153,80 €</b>	<b>12 557 681,55 €</b>

Evolution recettes fonctionnement	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Différence 2023/2022	
Total recettes réelles	9 957 326,74 €	9 928 086,22 €	10 134 899,32 €	206 813,10 €	2,08%
dont :					
Produits des services	686 392,37 €	690 864,35 €	766 982,40 €	76 118,05 €	11,02%
Impôts et taxes	6 292 814,38 €	6 821 193,39 €	7 252 353,33 €	431 159,94 €	6,32%
Dotations et participations	1 970 928,55 €	1 692 428,36 €	1 837 687,32 €	145 258,96 €	8,58%
Autres produits gestion courante	64 892,57 €	289 962,00 €	110 658,40 €	-179 303,60 €	-61,84%

**L'augmentation des ressources en 2023 hors produits des cessions d'immobilisations s'explique principalement par :**

- **la hausse** des dotations et participations (+ 145 K€) dont + 51 K€ sur les dotations de l'Etat
- **la progression** des impôts et taxes (+431 K€, soit + 6,3 %) avec l'augmentation des ressources fiscales mais une baisse importante des droits de mutations (- 150 K€),





**Structurellement**, les impôts et taxes représentent 71 % des recettes réelles de fonctionnement en 2023. A elle seule, la fiscalité locale représente 53,63 % des recettes réelles de fonctionnement (hors produits financiers et recettes spécifiques).

La DGF (Dotation forfaitaire + DSU + DNP) représente 11,39 % quand elle représentait 11,04 % des recettes réelles en 2022.

En 2023, les recettes de fonctionnement par habitant à Aizenay sont de 1007 € (975 € en 2022), contre un indicateur national de la strate 2022 (10 000/20 000 hab.) de 1 410 € par habitant.

# Aizenay

La vie nature

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR HABITANT				
	2020	2021	2022	2023
<b>AIZENAY</b>	<b>976</b>	<b>1009</b>	<b>975</b>	<b>1007</b>
France (5 000 - 10 000 hab)	1 159	1 196		
France (10 000 - 20 000 hab)	1 313	1 357	1410	n.d

Données ministère des finances

FISCALITE (73111) / RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT (hors produits financiers et produits spécifiques)				
	2020	2021	2022	2023
<b>AIZENAY</b>	<b>40,1%</b>	<b>41,8%</b>	<b>45,3%</b>	<b>53,6%</b>
France (5 000 - 10 000 hab)	45,0%	43,1%		
France (10 000 - 20 000 hab)	45,0%	43,6%	43,6%	n.d

Données ministère des finances

DOTATIONS D'ETAT (DGF) / RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT (hors produits financiers et produits exceptionnels)				
	2020	2021	2022	2023
<b>AIZENAY</b>	<b>20,0%</b>	<b>15,8%</b>	<b>11,3%</b>	<b>11,4%</b>
France (5 000 - 10 000 hab)	13,6%	13,2%		
France (10 000 - 20 000 hab)	13,8%	13,2%	12,8%	n.d

Données ministère des finances

## Tableau des cessions

Date cession	Libellé	Date délibération	Montant HT
20/07/2023	Parcelles AN 320 �� 328 Rue de l'Hôtel de ville	28/03/2023	63 900 à
<b>TOTAL DES CESSIONS IMMOBILIERES</b>			<b>63 900 ��</b>

**Les atténuations de charges** correspondent aux remboursements liés aux dépenses de personnel (indemniti  s journalières, décharges syndicales) ainsi qu'aux avoirs non déductibles des factures des fournisseurs.

Remboursement sur rémunérations du personnel (- 78 426 à).

**Les produits des services** progressent de 11,02 % à par rapport à 2022.

- Restaurant municipal (+ 19 811 à) pour la confection des repas enfants
- Accueil de loisirs + accueil périscolaire (+ 29 997   )

# Aizenay

La vie nature

- Refacturation des repas du Multi-accueil (+ 10 214 €)
- Refacturation des plateaux repas au CCAS (- 6 935 €) ;
- Redevance pour occupation du domaine public : + 8 645 € ;  
 Cette recette intègre les recettes liées aux activités de restauration ambulante et aux terrasses, ainsi que les redevances des délégations de service publics (Cinéma et mobilier urbain)
- Remboursement de frais de personnel mis à disposition de l'EPCI : + 8 95 € dans le cadre de la Convention Territoriale Globale (volets Enfance et Jeunesse) ;

**Les impôts et taxes** progressent de 6,32 % (+ 432 K€) :

IMPOTS ET TAXES	2021	2022	2023	Différence N/N-1
Impôts directs locaux	3 837 005 €	4 385 239 €	4 965 114 €	579 875 €
Attribution de compensation	1 617 224 €	1 533 622 €	1 511 117 €	-22 505 €
Dotation de solidarité communautaire	95 595 €	100 126 €	100 945 €	819 €
Fonds de péréquation intercommunal	244 590 €	248 488 €	241 025 €	-7 463 €
Taxe sur l'électricité	2 347 €		5 543 €	5 543 €
Taxe sur la publicité extérieure	42 158 €	43 092 €	62 119 €	19 028 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	453 023 €	508 205 €	366 480 €	-141 725 €
Autres impôts et taxes	1 424 €	2 422 €	10 €	-2 411 €
<b>TOTAL</b>	<b>6 293 366 €</b>	<b>6 821 193 €</b>	<b>7 252 353 €</b>	<b>431 160 €</b>
<b>Evolution</b>		<b>527 827 €</b>	<b>431 160 €</b>	
		<b>8,39%</b>	<b>6,32%</b>	

Les produits des impôts directs locaux représentent 68,46 % du produit total des impôts et taxes.

**Les dotations de l'Etat** augmentent de 4,63 % (+ 51 K€), mais ne permettent pas de retrouver le montant total perçu avant le passage aux 10 000 habitants.

DOTATIONS ETAT	2021	2022	2023	Différence N/N-1
Dotation forfaitaire	787 813 €	803 123 €	821 182 €	18 059 €
Dotation de solidarité rurale	396 301 €			0 €
Dotation de solidarité urbaine	149 518 €	154 056 €	158 986 €	4 930 €
Dotation nationale de péréquation	115 882 €	139 058 €	166 870 €	27 812 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 449 514 €</b>	<b>1 096 237 €</b>	<b>1 147 038 €</b>	<b>50 801 €</b>
<b>Evolution</b>		<b>-353 277 €</b>	<b>50 801 €</b>	
		<b>-24,37%</b>	<b>4,63%</b>	

**Au chapitre 042, en opérations d'ordre, on retrouve notamment :**

- la valorisation des travaux effectués en régie, pour un montant de 112 697 € (98 655 € en 2022)
- la neutralisation des amortissements sur les subventions d'équipements versées (comptes 204) : 149 711 €

### **3 - Résultat**

Le résultat de l'année 2022 (2 496 681,55 €) est intégré au résultat de l'exercice 2023, pour le calcul de résultat global de clôture et l'affectation des résultats.

Résultat de l'exercice	1 137 029,78 €
Résultat de clôture (avec reprise résultat N-1)	3 633 711,33 €

## B – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 1 - Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 3 319 760 €, dont 2 958 193 € de dépenses réelles, pour un résultat de l'exercice 2023 de 645 818 €.

		CA 2022	CA 2023	BUDGET TOTAL 2023
	Dépenses d'équipement	7 404 691,91 €	1 772 775,07 €	3 856 128,71 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	102 052,70 €	90 963,90 €	150 000,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 055 404,72 €	1 084 453,90 €	1 100 000,00 €
204	Subventions d'équipement versées		10 000,00 €	11 000,00 €
	<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>8 562 149,33 €</b>	<b>2 958 192,87 €</b>	<b>5 117 128,71 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	104 845,59 €	309 254,48 €	295 000,00 €
041	Opérations à l'intérieur de la section	34 939,38 €	52 312,73 €	100 000,00 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>139 784,97 €</b>	<b>361 567,21 €</b>	<b>395 000,00 €</b>
001	<b>Solde d'exécution négatif reporté de N-1</b>			<b>1 306 512,57 €</b>
	<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>8 701 934,30 €</b>	<b>3 319 760,08 €</b>	<b>6 818 641,28 €</b>

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 1 772 775 €, soit un taux de mandatement de 45,97 % du budget voté. Tenant compte des restes à réaliser (dépenses engagées non mandatées), le taux de réalisation des dépenses d'équipement est de 64,43 %.

Les dépenses réalisées au titre des dotations et fonds divers et réserves sont :

- Le reversement à l'EPCI de la taxe d'aménagement perçue sur les zones d'activité économique (90 964 €),

Le montant du capital remboursé au titre de la dette est de 1 083 491 € (emprunts bancaires et emprunts Caisse d'Allocations familiales).

DEPENSES D'EQUIPEMENT		CA 2022	CA 2023	BUDGET TOTAL 2023
101	Acquisitions foncières	429 590,43 €	221,00 €	200 000,00 €
102	Matériels divers	37 387,75 €	235 080,75 €	290 285,01 €
103	Travaux divers bâtiments	278 518,42 €	219 871,07 €	486 446,37 €
104	Aménagements urbains - cadre de vie	1 633 444,45 €	623 625,79 €	1 316 326,09 €
107	Matériel mairie	49 581,10 €	21 122,99 €	58 425,14 €
112	Education Enfance Jeunesse	82 976,80 €	129 826,90 €	259 041,17 €
120	Projets culturels et sportifs	159 491,89 €	103 812,75 €	265 604,93 €
138	Equipements publics lycée	4 733 701,07 €	439 213,82 €	980 000,00 €
	<b>Total dépenses d'équipement</b>	<b>7 404 691,91 €</b>	<b>1 772 775,07 €</b>	<b>3 856 128,71 €</b>

# Aizenay

La vie nature

## Dépenses d'équipement par opérations :

	BP 2023 + RAR 2022	REALISE 2023	RESTE ENGAGE
<b>OP. 101 - ACQUISITIONS FONCIERES</b>	<b>200 000 €</b>	<b>221 €</b>	<b>197 138 €</b>
<i>Frais sur acquisitions antérieures</i>		221 €	
<i>Acquisition foncier Soulard-Clemenceau</i>			197 138 €
<b>OP 102 - MATERIELS DIVERS</b>	<b>290 285 €</b>	<b>235 081 €</b>	<b>54 975 €</b>
<i>Véhicules</i>		134 300 €	48 719 €
<i>Autres matériels</i>		100 781 €	6 256 €
<b>OP. 103 - TRAVAUX BATIMENTS</b>	<b>486 446 €</b>	<b>219 871 €</b>	<b>76 301 €</b>
<i>Travaux divers</i>		67 845 €	76 301 €
<i>Travaux CMP+logements des médecins</i>		137 026 €	
<i>Subvention d'équipement réhabilitation EHPAD</i>		15 000 €	
<b>OP. 104 - AMENAGEMENTS URBAINS - CADRE DE VIE</b>	<b>1 316 326 €</b>	<b>623 626 €</b>	<b>268 173 €</b>
<i>Voirie rurale, voirie urbaine, pistes cyclables</i>		390 561 €	61 499 €
<i>Aménagement espaces publics OPAH-RU Planty-Gobin</i>		168 297 €	
<i>Schéma directeur des eaux pluviales</i>		4 073 €	104 178 €
<i>Travaux divers et études</i>		36 390 €	
<i>Conventions SYDEV</i>		24 305 €	
<i>Subvention solde opération Planty-Gobin</i>			102 496 €
<b>OP. 107 - MATERIEL MAIRIE</b>	<b>58 425 €</b>	<b>21 123 €</b>	<b>33 962 €</b>
<i>Matériel informatique - Logiciels</i>		11 076 €	33 302 €
<i>Mobiliers</i>		10 047 €	660 €
<b>OP. 112 - EDUCATION ENFANCE JEUNESSE</b>	<b>259 041 €</b>	<b>129 827 €</b>	<b>32 633 €</b>
<i>Budget annuel pour les écoles</i>		4 709 €	1 800 €
<i>Provision annuelle des services</i>		86 097 €	9 209 €
<i>Groupe scolaire Louis Buton</i>		39 021 €	21 624 €
<b>OP. 120 - PROJETS CULTURELS ET SPORTIFS</b>	<b>265 605 €</b>	<b>103 813 €</b>	<b>48 710 €</b>
<i>Régénération sol sportif terrains tennis extérieurs</i>		29 448 €	
<i>Travaux divers</i>		71 271 €	48 710 €
<i>Enveloppe "Culture"</i>		3 094 €	
<b>OP.138 - EQUIPEMENTS PUBLICS LYCEE</b>	<b>980 000 €</b>	<b>439 214 €</b>	<b>0 €</b>
<i>Construction complexe OmEGA</i>			
<i>Aménagements des VRD</i>		439 214 €	
	<b>3 856 129 €</b>	<b>1 772 775 €</b>	<b>711 892 €</b>
<b>TOTAL GLOBAL :</b>		<b>2 484 667 €</b>	

## Les opérations d'ordre (dépenses et recettes) :

- Valorisation des travaux en régie en dépenses d'investissement (112 697 €)
- Intégration des frais d'études et d'insertion réalisées avant travaux (48 659 €)
- Plus ou moins-values et autres écritures réalisées sur cessions d'immobilisation (39 396 €)
- Amortissements des immobilisations (855 662 €) et des subventions d'équipement (7 451 €)
- Neutralisation des subventions d'équipement versées : 149 711 €

# Aizenay

La vie nature

## 2 - Les recettes d'investissement

Le montant des recettes est de 3 965 578 € dont :

- au titre du FCTVA : 1 100 279 €
- au titre des subventions d'investissement 433 651 €
- au titre de la taxe d'aménagement : 305 807 €
- au titre de remboursements sur dépenses d'investissement : 1 296 €,
- au titre de révisions négatives sur marché VRD lycée : 5 269 €

		CA 2022	CA 2023	BUDGET TOTAL 2023
13	Subventions d'investissement	1 602 917,58 €	433 651,00 €	925 335,94 €
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	2 700 000,00 €		0,00 €
21	Immobilisations corporelles		1 296,60 €	
23	Immobilisations en cours	24 525,70 €	5 269,57 €	
	<b>Recettes d'équipement</b>	<b>4 327 443,28 €</b>	<b>440 217,17 €</b>	<b>925 335,94 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 169 440,12 €	2 511 390,68 €	1 775 693,79 €
024	Produits des cessions			
	<b>Recettes financières</b>	<b>1 169 440,12 €</b>	<b>2 511 390,68 €</b>	<b>1 775 693,79 €</b>
021	Virement de la section d'investissement			3 073 000,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	869 553,08 €	961 657,46 €	894 611,55 €
041	Opérations à l'intérieur de la section	34 939,38 €	52 312,73 €	100 000,00 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>904 492,46 €</b>	<b>1 013 970,19 €</b>	<b>4 067 611,55 €</b>
	<b>Résultat reporté N-1</b>			
	<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>6 401 375,86 €</b>	<b>3 965 578,04 €</b>	<b>6 768 641,28 €</b>

**Chapitre 13 - Les recettes liées aux subventions d'investissement** qui s'élèvent à 433 651 € sont détaillées dans le tableau ci-après :

TOTAL DES SUBVENTIONS PERCUES EN 2023	433 651,00 €
<b>ETAT</b>	<b>82 100,80 €</b>
DSIL 2021 - Espaces publics OPAH-RU	57 001,80 €
Produits amendes de police (sur recettes 2022)	25 099,00 €
<b>REGION</b>	<b>38 001,20 €</b>
Espaces publics OPAH-RU	38 001,20 €
<b>CCVB</b>	<b>296 790,00 €</b>
Fonds de concours exceptionnels 2021 - VRD Lycée	93 890,00 €
Fonds de concours spécifique 2022 - VRD lycée	202 900,00 €
<b>AUTRES FINANCEURS</b>	<b>16 759,00 €</b>
Agence de l'Eau : Schéma directeur EP	16 075,00 €
Caisse Allocations Familiales - matériel de camping ALSH	684,00 €



# Aizenay

La vie nature

Les sommes perçues concernent à la fois des projets démarrés avant l'exercice 2023 et des projets démarrés au cours de l'année.

Par ailleurs, tout au long de l'année, la collectivité dépose des demandes de subvention auprès de différents financeurs :

DOSSIERS DEPOSES EN 2023	REPONSE DU FINANCEUR	MONTANT DEMANDE	MONTANT OBTENU
<b>ETAT</b>		<b>71 922,82 €</b>	<b>10 000,00 €</b>
FIPD - Vidéo-protection	Favorable	71 922,82 €	10 000,00 €
DRAC - Eglise Saint-Benoît - Diagnostic charpentes de la sacristie	Favorable	6 540,00 €	6 540,00 €
<b>DEPARTEMENT</b>		<b>38 700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Réalisation d'un schéma directeur EP	En attente	38 700,00 €	
<b>CCVB</b>		<b>362 348,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Fonds de concours 2023	Refus	362 348,00 €	
<b>AUTRES FINANCEURS</b>		<b>64 500,00 €</b>	<b>32 150,00 €</b>
Agence de l'Eau - Réalisation d'un schéma directeur EP	Favorable	64 500,00 €	32 150,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>537 470,82 €</b>	<b>42 150,00 €</b>

En recettes, le montant des **restes à réaliser** est de 207 4258 € dont :

- au titre des subventions LEADER
  - 12 000 € pour la réalisation d'une piste cyclable
  - 46 000 € pour le Pôle culturel Villeneuve
- au titre des subventions DSIL
  - 70 113 € pour l'aménagement des espaces publics OPAH-RU
- Au titre des subventions du Conseil départemental
  - 79 316 € pour la construction du complexe OMEGA

**Chapitre 16 – Emprunts** : Pas de recours à l'emprunt au cours de l'exercice 2023.

### 3 - Résultat

Résultat de l'exercice	645 817,96 €
Résultat de clôture (avec reprise résultat N-1)	- 660 694,61 €

## C – AFFECTATION DES RESULTATS

Le résultat de clôture de la section d'investissement sera reporté en dépenses d'investissement, au chapitre D001, pour un montant de 660 694,61 €.

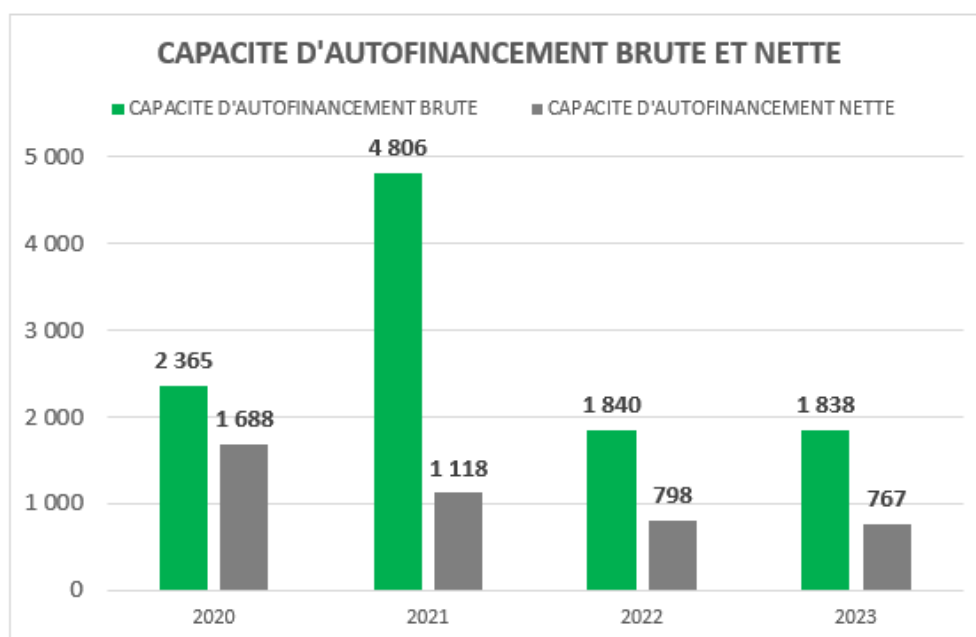
### Besoin de financement de la section d'investissement :

Résultat de clôture : - 660 694,61 €  
 Restes à réaliser : - 504 463,40 €  
 Besoin de financement : - 1 165 158,01 €

### Section de fonctionnement :

Résultat de clôture : 3 633 711,33 €  
 Affectation à la section d'investissement (1068) : 1 165 158,01 €  
 Report en recettes de fonctionnement (002) : 2 468 553,32 €

## D – CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT



## II – LES BUDGETS ANNEXES

### A - BUDGET « ASSAINISSEMENT »

#### 1) La section de fonctionnement :

Dépenses de fonctionnement	CA 2022	CA 2023	BUDGET TOTAL 2023
011 - Charges à caractère général	208 316,88	361 029,06	395 500,00
012 - Charges de personnel	58 271,15	65 392,16	70 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	2,15	0,27	2 000,00
66 - Charges financières		4 309,96	5 000,00
67 - Charges exceptionnelles		106 760,00	120 000,00
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>266 590,18</b>	<b>537 491,45</b>	<b>592 500,00</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	145 158,40	117 175,49	154 945,86
002 - Déficit de fonctionnement reporté			
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>411 748,58</b>	<b>654 666,94</b>	<b>747 445,86</b>

Les principales dépenses de fonctionnement :

- Les dépenses récurrentes de charges à caractère général, pour l'entretien et le fonctionnement de la station d'épuration, l'entretien des réseaux EU :

Dépenses d'électricité (station + postes de relevages) : 107 134 à

Elles s'élèvent à 107 134 à et représentent 29,67 % des charges à caractère général ; elles s'élevaient à 69 206 à en 2022, soit une augmentation de 141 %, malgré une économie de 25 645 à HT grâce à « l'amortisseur électricité »

Dépenses de prestations de service et sous-traitance : 142 661 à

Marché de prestation de service pour la surveillance et l'entretien des installations de collecte, transport et traitement des eaux usées auprès de la société VEOLIA : 29 082   

Prestation d'épandage des boues : 35 074 à

- Les dépenses de personnel pour la mise à disposition du personnel communal.
- Les opérations d'ordre liées aux écritures d'amortissement.

Recettes de fonctionnement	CA 2022	CA 2023	BUDGET TOTAL 2023
13 - Atténuations de charges		2 486,15	
70 - Produits des services	673 094,44	553 115,80	486 000,00
75 - Autres produits de gestion courante			100,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>673 094,44</b>	<b>555 601,95</b>	<b>486 100,00</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections			
002 - Excédent de fonctionnement reporté			261 345,86
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>673 094,44</b>	<b>555 601,95</b>	<b>747 445,86</b>

Les recettes de fonctionnement :

- Redevance d'assainissement (483 141 à) ;
- Participation à l'Assainissement collectif (20 577 à) ;
- Participation aux frais de branchement (43 409 à) ;
- Redevance pour location toiture pour panneaux photovoltaïque (5 989 à).

**Résultat de la section de fonctionnement :**

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	- <b>99 364,99 ��</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE (reprise résultat N-1)</b>	<b>161 980,87 ��</b>

2) La section d'investissement :

Dépenses d'investissement	CA 2022	CA 2023	BUDGET TOTAL 2023
20 - Immobilisations incorporelles	29 247,56	63 836,20	92 400,00
21 - Immobilisations corporelles	40 778,23	39 373,73	51 525,24
23 - Immobilisations en cours	177 167,17	90 459,12	140 000,00
<b>TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>247 192,96</b>	<b>193 669,05</b>	<b>283 925,24</b>
16 - Emprunt et dettes assimilées		22 745,82	23 000,00
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>247 192,96</b>	<b>216 414,87</b>	<b>306 925,24</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections			
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	-	-	-
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>247 192,96</b>	<b>216 414,87</b>	<b>306 925,24</b>

Dépenses d'investissement réalisées :

- Solde du schéma directeur EU : 48 486   
- Travaux sur réseaux EU : 73 550   
- Travaux rue des Parcs : 16 909   

- Remplacement de matériel pour la station : 63 836 €
- AMO pour construction de la nouvelle station : 9 850 €
- Remboursement du capital : 22 746 €

Recettes d'investissement	CA 2022	CA 2023	BUDGET TOTAL 2023
10 - Dotations, fonds divers et réserves	70 732,62		
13 - Subventions d'investissement		29 542,66	130 000,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	245 000,00		
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>315 732,62</b>	<b>29 542,66</b>	<b>130 000,00</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	145 158,40	117 175,49	154 945,86
041 - Opérations patrimoniales			
<b>TOTAL RECETTES OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>145 158,40</b>	<b>117 175,49</b>	<b>154 945,86</b>
R001 - Solde d'exécution positif reporté de N-1			21 979,38
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>460 891,02</b>	<b>146 718,15</b>	<b>306 925,24</b>

Les recettes d'investissement :

- Subventions perçues :
  - Travaux de réhabilitation station d'épuration : 26 735 € (Agence de l'Eau)
  - Réalisation d'un schéma directeur : 2 808 € (Département)
- Ecritures des amortissements

**Résultat de la section d'investissement :**

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	- <b>69 696,72 €</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE (reprise résultat N-1)</b>	- <b>47 717,34 €</b>

Affectations des résultats 2023 sur l'exercice 2024 :

**Besoin de financement de la section d'investissement :**

Résultat de clôture : - 47 717,34 €  
 Restes à réaliser : - 20 309,40 €  
 Besoin de financement = 68 026,74 €.

**Section de fonctionnement :**

Résultat de clôture : 161 980,87 €  
 Affectation à la section d'investissement (1068) : 68 026,74 €  
 Report en recettes de fonctionnement (002) : 93 954,13 €

## B - BUDGET « ZONE D'AMENAGEMENT CONCERTÉ »

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2023	CA 2023	BP 2023	CA 2023
Dépenses	217 822,24 €		217 822,24 €	
Recettes	217 822,75 €		217 822,24 €	
Déficit / excédent		0,00 €		0,00 €
Résultat cumulé de l'exercice	0,00 €			
Résultat 2022 reporté		-217 822,24 €		0,00 €
Résultat global 2023		-217 822,24 €		0,00 €
Résultat cumulé	-217 822,24 €			

Pas d'opérations sur l'exercice 2023.

## C – ZONE D'AMENAGEMENT DIFFERE

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2023	CA 2023	BP 2023	CA 2023
Dépenses	1 730 373,40 €	348 059,40 €	208 102,85 €	94 318,80 €
Recettes	1 730 373,40 €		208 102,85 €	94 318,80 €
Déficit / excédent		-348 059,40 €		0,00 €
Résultat cumulé de l'exercice	-348 059,40 €			
Résultat 2022 reporté		-769 470,75 €		0,00 €
Résultat global 2023		-1 117 530,15 €		0,00 €
Résultat cumulé	-1 117 530,15 €			

Opérations réalisées :

- Mission d'étude environnementale : 1 800 €.
- Les autres opérations sont des écritures d'opérations d'ordre.

## D – LES BUDGETS DE LOTISSEMENT

### 1 - Le Pré du Bois

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2023	CA 2023	BP 2023	CA 2023
Dépenses	367 125,44 €			
Recettes	367 125,44 €			
Déficit / excédent		0,00 €		0,00 €
Résultat cumulé de l'exercice	0,00 €			
Résultat 2022 reporté		-367 125,44 €		
Résultat global 2023		-367 125,44 €		0,00 €
Résultat cumulé	-367 125,44 €			

Pas d'opérations sur l'exercice 2023.

## 2 – Lotissement Impasse des Halliers

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2023	CA 2023	BP 2023	CA 2023
Dépenses	14 603,00 €		24 803,00 €	
Recettes	14 603,00 €		24 803,00 €	
Déficit / excédent		0,00 €		0,00 €
Résultat cumulé de l'exercice	0,00 €			
Résultat 2022 reporté		-4 403,00 €		12 571,16 €
Résultat global 2023		-4 403,00 €		12 571,16 €
Résultat cumulé	8 168,16 €			

Pas d'opérations sur l'exercice 2023.

## 3 – Les Prairies de Bonnefonds

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2023	CA 2023	BP 2023	CA 2023
Dépenses	395 816,90 €	7 945,00 €	110 400,00 €	7 945,00 €
Recettes	395 816,90 €	0,00 €	110 400,00 €	7 945,00 €
Déficit / excédent		-7 945,00 €		0,00 €
Résultat cumulé de l'exercice	-7 945,00 €			
Résultat 2022 reporté		-285 616,90 €		0,00 €
Résultat global 2023		-293 561,90 €		0,00 €
Résultat cumulé	-293 561,90 €			



# Aizenay

La vie nature

## Opérations réalisées :

- Dépense relatives à la mission de maîtrise d'œuvre : 7 945 €.

### 4 – Les Athénées

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2023	CA 2023	BP 2023	CA 2023
Dépenses	298 733,12 €	38 873,81 €	363 084,01 €	38 873,81 €
Recettes	298 733,12 €		363 084,01 €	38 873,88 €
Déficit / excédent		-38 873,81 €		0,07 €
Résultat cumulé de l'exercice	-38 873,74 €			
Résultat 2022 reporté		-234 382,23 €		0,00 €
Résultat global 2023		-273 256,04 €		0,07 €
Résultat cumulé	-273 255,97 €			

## Opérations réalisées :

- Travaux d'aménagement : 30 766 €
- Travaux d'éclairage public : 8 108 €

### 5 – Les Haies Plessées

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2023	CA 2023	BP 2023	CA 2023
Dépenses	720 200,00 €	176 356,31 €	550 052,34 €	314 270,40 €
Recettes	720 200,00 €	309 652,34 €	550 052,34 €	381 880,53 €
Déficit / excédent		133 296,03 €		67 610,13 €
Résultat cumulé de l'exercice	200 906,16 €			
Résultat 2022 reporté		290 347,66 €		0,00 €
Résultat global 2023		423 643,69 €		67 610,13 €
Résultat cumulé	491 253,82 €			

## Opérations réalisées :

- Travaux fibre optique : 1 093 €
- Intérêts sur emprunt : 1 434 €
- Opérations d'ordre relatives au stock de terrains : 309 653 €

## Fin de la commercialisation des lots individuels :

- ♦ 8 lots vendus en 2023 pour un montant global de 304 090 €.

## III – EVOLUTION ET STRUCTURE DE LA DETTE

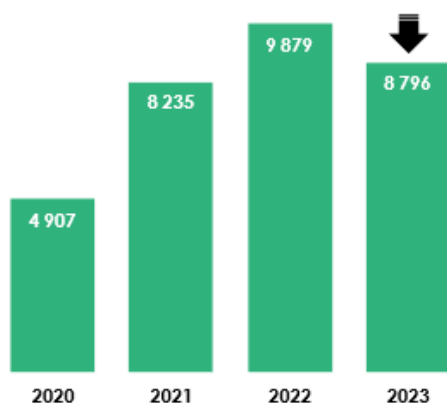
Sur le budget principal, en 2023, le montant du capital remboursé est de 1 071 485 € pour les emprunts bancaires et de 12 006 € pour les emprunts à taux zéro de la Caisse d'Allocations familiales.

Le montant des intérêts payés est de 188 728 €, hors écritures ICNE (Intérêts Courants Non Echus).

Il n'y a pas eu de recours à l'emprunt au cours de l'exercice budgétaire.

Au 31/12/2023, hors crédits de la ligne de trésorerie, le capital restant dû est de 8 796 K€.

Au 31/12/2023, l'intégralité des tirages effectués sur la ligne de trésorerie a été remboursé.



La capacité de désendettement (en année)




2020	2021	2022	2023
4 907	8 235	9 879	8 796
2,1	4,6	5,4	4,8

### Structure de la dette du budget principal :

Au 31/12/2023, l'encours de dette est de 8 796 k€ et composé de 17 emprunts. Quatre emprunts bancaires ont été soldés au cours de l'exercice.

La dette est majoritairement à taux fixe.

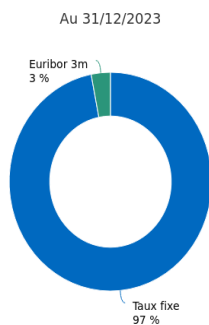
L'emprunt à taux variable est sur un taux Euribor à 3 mois.

	<b>Nombre de financements</b>	17	<b>8 795 799€</b> <b>CRD</b> (au 31/12/2023)
	<b>Durée de vie résiduelle</b>	13 ans et 5 mois	
	<b>Durée de vie résiduelle moyenne</b>	11 ans	
	<b>Taux fixe (part de l'encours)</b>	96,93%	<b>1,96%</b> <b>Taux d'intérêt moyen</b> (30E/360, 2023)
	<b>Taux variable (part de l'encours)</b>	3,07%	
	<b>Taux structuré (part de l'encours)</b>	0%	
	<b>Capital</b>	1 083 K€	<b>1 272 219€</b> <b>Annuité</b> (due sur 2023)
	<b>Intérêts</b>	189 K€	
	<b>ICNE au 31/12/2023</b>	35 K€	

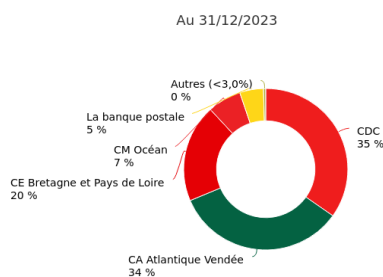


Indexation	Nombre de lignes	CRD	Poids
Taux fixe	16	8 526 125,87€	96,93%
Euribor 3m	1	269 673,58€	3,07%

Répartition par index



Répartition par financeur



Charte de bonne conduite GISSLER :

La dette est classée à 100 % en niveau faible A.

structure	indice	poids
A	1	100,00 %

Indice zone euro

## IV - LES RATIOS

RATIOS	CA 2023
Dépenses réelles de fonctionnement / habitant	812 €
Produit des impositions directes / habitant	483 €
Recettes réelles de fonctionnement / habitant	987 €
Dépenses d'équipement brut / habitant	173 €
Encours de dette / habitant	856 €
DGF / habitant	111 €
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	55,04 %
Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal	96,67 %
Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement de la dette/recettes réelles de fonctionnement	92,92 %
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	17,49 %
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	86,79 %