



**COMPTES FINANCIERS UNIQUES  
2024  
BUDGET PRINCIPAL  
BUDGETS ANNEXES  
Rapport de présentation**

## I - LE BUDGET PRINCIPAL

### Résultat global :

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	10 231 232,12
RECETTES	11 419 062,96
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>1 187 830,84</b>
RESULTAT N-1 (002)	2 468 553,32
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>3 656 384,16</b>

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	3 326 810,89
RECETTES	3 639 054,23
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>312 243,34</b>
RESULTAT N-1 (001)	-660 694,61
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>-348 451,27</b>

RESULTAT DE CLOTURE CUMULE	3 307 932,89
----------------------------	--------------

RESTES A REALISER	-657 167,08
-------------------	-------------

RESULTAT CLOTURE CUMULE AVEC RESTES A REALISER	2 650 765,81
--	--------------



<b>RESTES A REALISER</b>	<b>-657 167,08</b>
DEPENSES	952 301,41
RECETTES	295 134,33

## A – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

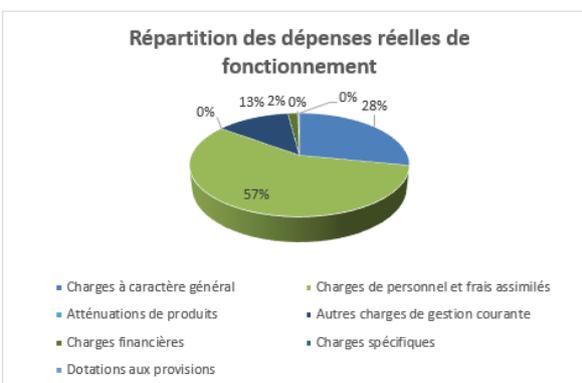
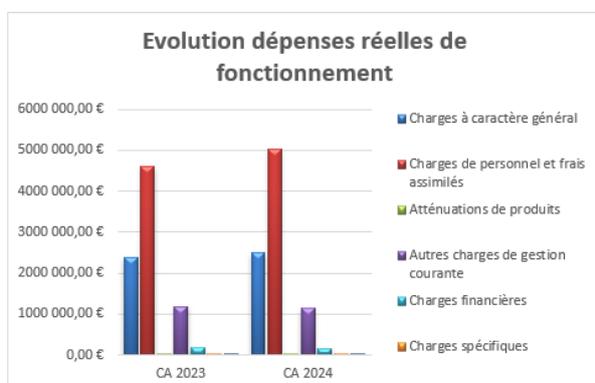
### 1 - Les dépenses de fonctionnement

Le montant total des dépenses de fonctionnement réalisées s'élève à 10 231 232 €.

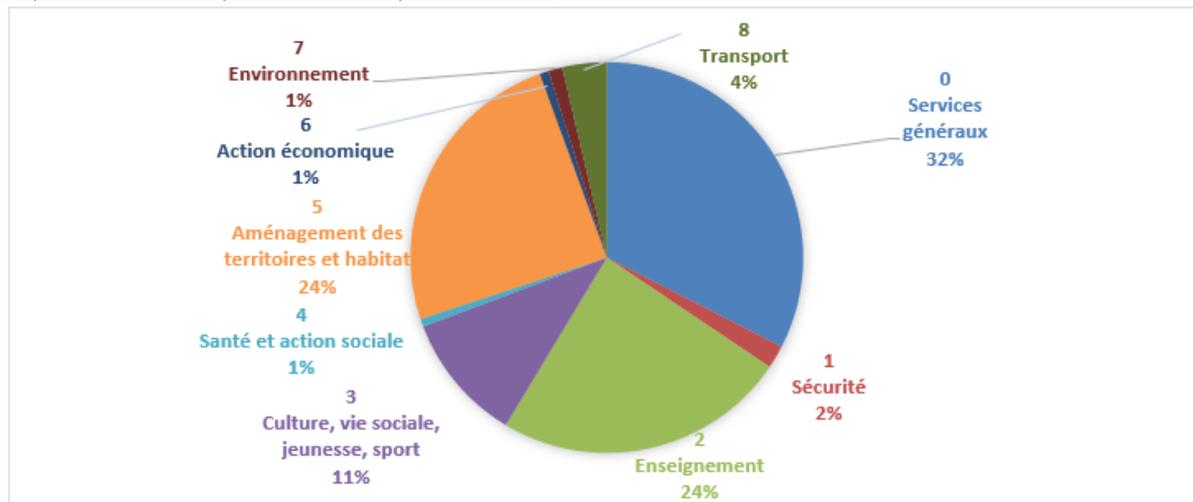
Le montant des dépenses réelles est de 8 842 146 €, soit une hausse de 5,95 % par rapport à 2023.

		CA 2023	CA 2024	BP 2024
011	Charges à caractère général	2 381 209,76 €	2 487 881,23 €	2 500 000,00 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 593 026,98 €	5 038 301,91 €	5 050 000,00 €
014	Atténuations de produits	2 906,00 €	3 457,00 €	5 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	1 182 211,56 €	1 133 017,05 €	1 226 000,00 €
66	Charges financières	182 052,16 €	155 322,18 €	165 000,00 €
67	Charges spécifiques	1 534,21 €	5 827,01 €	10 000,00 €
68	Dotations aux provisions	2 525,89 €	18 340,00 €	66 338,86 €
	<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>8 345 466,56 €</b>	<b>8 842 146,38 €</b>	<b>9 022 338,86 €</b>
023	Virement à la section d'investissement			3 136 462,66 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	961 657,46 €	1 389 085,74 €	923 000,00 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>961 657,46 €</b>	<b>1 389 085,74 €</b>	<b>4 059 462,66 €</b>
	<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>9 307 124,02 €</b>	<b>10 231 232,12 €</b>	<b>13 081 801,52 €</b>

Evolution dépenses fonctionnement	CA 2023	CA 2024	Différence 2024/2023	%
Total dépenses réelles	8 345 466,56 €	8 842 146,38 €	496 679,82 €	5,95%
<i>dont :</i>				
Charges générales	2 381 209,76 €	2 487 881,23 €	106 671,47 €	4,48%
Charges de personnel	4 593 026,98 €	5 038 301,91 €	445 274,93 €	9,69%



## Répartition des dépenses réelles par fonctions :



L'évolution des dépenses entre 2023 et 2024 repose sur une progression de chaque poste de dépenses, marquées par des faits conjoncturels et/ou réglementaires :

- la **progression** des charges à caractère général (+107 K€) dont 28 K€ d'augmentation des dépenses de combustibles, + 32 K€ pour les dépenses de nettoyage des locaux, + 20 K€ pour les dépenses de maintenance et + 23 K€ pour les dépenses de services extérieurs.
- la **progression** des charges de personnel (+ 445 K€) intégrant notamment l'impact de la revalorisation de 1,5% du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2023 sur une année complète, l'attribution de 5 points d'indice à l'ensemble des agents titulaires et contractuels au 1<sup>er</sup> janvier 2024, l'attribution d'une prime de pouvoir d'achat exceptionnelle (31 K€), la mise en place de l'astreinte à la semaine (22 K€), les recrutements effectués au cours de l'année (service assainissement, service voirie), les remplacements de personnel en absence de longue durée....
- La **diminution des autres charges de gestion courante** (- 49 K€)

Les dépenses de fonctionnement par habitant de l'année 2024 atteignent 975 € pour Aizenay, contre un indicateur national de la strate 2023 (10 000/20 000 hab.) de 1 335 € par habitant.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR HABITANT				
	2021	2022	2023	2024
<b>AIZENAY</b>	916	865	896	975
France (5 000 - 10 000 hab)	1 043	1 104	1 163	
France (10 000 - 20 000 hab)	1 213	1 277	1 335	n.d

Données ministère des finances

**Structurellement en 2024**, les charges de personnel représentent la première dépense avec 56,5 % (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 RELLES DE FONCTIONNEMENT (hors charges financières et charges spécifiques)				
	2021	2022	2023	2024
<b>AIZENAY</b>	<b>56,4%</b>	<b>53,7%</b>	<b>54,5%</b>	<b>56,5%</b>
France (5 000 - 10 000 hab)	58,0%	57,55%	56,84%	
France (10 000 - 20 000 hab)	60,2%	59,50%	58,80%	n.d

Données ministère des finances

Au niveau national, dans la strate « 10 000-20 000 hab. », sur l'exercice 2023, les frais de personnel rapportés aux dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières et charges spécifiques), sont de 58,80 % contre 56,5 % à Aizenay en 2024.

## Chapitre 011 – Charges à caractère général

		CA 2023	CA 2024	Variation 2024/2023
60611	Eau et assainissement	24 749,17 €	28 631,87 €	3 882,70 €
60612	Energie - électricité	396 860,46 €	315 269,36 €	-81 591,10 €
60621	Combustibles	115 643,26 €	143 837,14 €	28 193,88 €
60622	Carburants	49 669,02 €	53 123,65 €	3 454,63 €
60623	Alimentation	241 666,54 €	243 918,04 €	2 251,50 €
60631	Fournitures d'entretien	17 367,12 €	19 050,69 €	1 683,57 €
60632	Fournitures de petit équipement	41 395,63 €	37 264,09 €	-4 131,54 €
60633	Fournitures de voirie	41 709,74 €	36 820,78 €	-4 888,96 €
60636	Vêtements de travail	18 478,26 €	11 895,51 €	-6 582,75 €
6064	Fournitures administratives	16 502,49 €	20 075,77 €	3 573,28 €
6065	Livres, disques, cassettes, ...	600,00 €		-600,00 €
60668	Autres produits pharmaceutiques	1 123,02 €	2 133,34 €	1 010,32 €
6067	Fournitures scolaires	28 767,65 €	30 041,61 €	1 273,96 €
6068	Autres matières et fournitures	159 820,48 €	155 305,81 €	-4 514,67 €
611	Contrat de prestations de services	71 754,67 €	156 210,86 €	84 456,19 €
6132	Locations immobilières	18 997,23 €	27 448,29 €	8 451,06 €
61351	Matériel roulant	17 471,06 €	20 552,63 €	3 081,57 €
61358	Autres	41 543,21 €	29 434,35 €	-12 108,86 €
614	Charges locatives et copropriété	1 252,62 €	1 119,88 €	-132,74 €
61521	Terrains	37 318,10 €	6 510,12 €	-30 807,98 €
615221	Bâtiments publics	29 385,21 €	103 779,57 €	74 394,36 €
615228	Autres bâtiments	3 483,04 €	4 156,90 €	673,86 €
615231	Voiries	141 500,85 €	106 391,59 €	-35 109,26 €
61551	Matériel roulant	89 966,94 €	66 720,26 €	-23 246,68 €
61558	Autres biens mobiliers	37 426,28 €	33 218,81 €	-4 207,47 €
6156	Maintenance	82 493,09 €	103 267,74 €	20 774,65 €
6161	Multirisques	69 687,82 €	85 454,25 €	15 766,43 €
617	Etudes et recherches	1 543,40 €		-1 543,40 €

# Aizenay

La vie nature

		CA 2023	CA 2024	Variation 2024/2023
6182	Documentation générale et technique	4 588,81 €	4 304,91 €	-283,90 €
6184	Versements à des organismes de formation	27 105,00 €	32 897,65 €	5 792,65 €
6188	Autres frais divers	41 779,67 €	45 366,55 €	3 586,88 €
62261	Honoraires médicaux et paramédicaux	5 774,46 €	2 467,18 €	-3 307,28 €
62268	Autres honoraires	44 643,27 €	35 192,41 €	-9 450,86 €
6231	Annonces et insertions	4 977,94 €	1 664,01 €	-3 313,93 €
6232	Fêtes et cérémonies	88 570,29 €	100 450,93 €	11 880,64 €
6234	Réceptions	17 966,93 €	22 225,54 €	4 258,61 €
6236	Catalogues et imprimés	32 530,80 €	27 167,71 €	-5 363,09 €
6245	Transports collectifs	29 296,18 €	32 439,83 €	3 143,65 €
6251	Voyages et déplacements	4 948,70 €	3 570,13 €	-1 378,57 €
6261	Frais d'affanchissement	23 381,61 €	29 127,66 €	5 746,05 €
6262	Frais de télécommunications	68 036,94 €	61 244,62 €	-6 792,32 €
627	Services bancaires et assimilés	9 567,96 €	13 591,36 €	4 023,40 €
6281	Concours divers (cotisations ...)	3 253,00 €	5 277,00 €	2 024,00 €
6283	Frais de nettoyage des locaux	83 176,91 €	114 855,06 €	31 678,15 €
6284	Redevance pour services rendus		10 743,23 €	10 743,23 €
62875	Aux communes membres du GFP	746,55 €		-746,55 €
62878	A d'autres organismes	771,17 €	1 068,00 €	296,83 €
6288	Autre services extérieurs	34 998,84 €	58 464,95 €	23 466,11 €
63512	Taxes foncières	22 780,00 €	19 956,00 €	-2 824,00 €
63513	Autres impôts locaux	3 918,00 €	3 945,00 €	27,00 €
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	696,00 €	348,00 €	-348,00 €
6358	Autres droits	4 125,83 €	2 386,38 €	-1 739,45 €
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 398,54 €	17 494,21 €	-7 904,33 €
	<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>2 381 209,76 €</b>	<b>2 487 881,23 €</b>	<b>106 671,47 €</b>
				<b>4,48%</b>

## COMBUSTIBLES (Art. 60621 ) (+ 28 193 €)

Les dépenses de fourniture de gaz dans les bâtiments communaux augmentent de 20,44 % pour un montant de consommation globale en baisse de 8,62 % sur les bâtiments.

- Augmentation du prix unitaire du KWh de 16,08 % entre 2023 et 2024

## CONTRAT DE PRESTATIONS DE SERVICES (art. 611) (+ 84 456 €) :

En 2023 : exclusivement les dépenses de balayages des voiries.

En 2024 : changement d'imputation de certaines dépenses et imputation sur le compte 611 : pose et dépose des guirlandes lumineuses par le SYDEV (17 K€), prestation d'élagage (+ 19 K€), prestation de débroussaillage et broyage végétaux

En 2024 : facturation de nettoyage des avaloirs (+ 13K € par rapport à 2023)

En contrepartie des changements d'imputation, réduction de ligne « Terrains – 61521 » (- 30 K€)

# Aizenay

La vie nature

**LOCATIONS IMMOBILIERES (art. 6132) (+ 8 451 €) :**

- Loyers maison de santé : 25 108 € (18 997 € en 2023)

**BATIMENTS PUBLICS (art. 615211) (+ 74 394 €)**

- Nettoyage façades et toitures de bâtiments : 31 985 €
- Réparation fuites toitures divers bâtiments : 11 840 €
- Interventions sur chaudières : 23 958 €

**MAINTENANCE (art. 6156) (+ 20 774 €)**

- Augmentation du montant des contrats de maintenance (logiciel réservation des salles, logiciel MAINTI4, logiciel cimetièrre, maintenance ascenseurs, maintenance curative appareils restaurant, maintenance structure escalade complexe OmEGA, maintenance et pare-feu ordinateurs des écoles)

**MULTIRISQUES (art. 6161) (+ 15 766 €)**

- Révisions sur cotisations 2023 : 952 €
- Cotisations 2024 : + 11 937 €

**VERSEMENT A DES ORGANISMES DE FORMATION (art. 6184) (+ 5 792 €)**

- Formations BAFA/BAFD : 1 145 €
- Formations logiciel DOMINO WEB 2 : 4 125 €
- Formations drone : 5 378 €
- Formation MAINTI4 : 3 885 €
- Formation habilitations électriques/Engins/etc... : - 6 418 €

**FETES ET CEREMONIES (art. 6232) (+ 11 880 €)**

- Village des jeux : + 5 438 €
- Journée européenne du Patrimoine – Commémoration 80 ans Big Red : + 8 800 € (Dons M. LEDERMAN : 3 661 €)

**NETTOYAGE DES LOCAUX (art. 6283) (+ 31 678 €)**

Dépenses de nettoyage des locaux des bâtiments scolaires :

- Augmentation du tarif horaire : 25,90 €/heure en 2024 (20,16 €/heure en 2023)
- Augmentation du nombre d'heures d'intervention à la maternelle Buton à/c de juin 2024

Dépense exceptionnelle : nettoyage des vitraux de l'église (4 548 €)

Dépense de nettoyage des vitreries : 6 687 € (5 912 € en 2023)

**REDEVANCE POUR SERVICES RENDUS (art. 6284) (+ 10 743 €)**

Nouvelle imputation de la dépense « Ordures ménagères » à la demande de la trésorerie.

1<sup>er</sup> semestre payé sur le compte 637

2<sup>ème</sup> semestre payé sur le compte 6284

Au cumul des deux : + 2 839 € dont + 2 828 € au titre des ordures ménagères

# Aizenay

La vie nature

## **AUTRES SERVICES EXTERIEURS (art. 6288) (+ 23 466 €)**

- Marché de location/entretien des vêtements de travail des Services techniques et Restaurant municipal : + 8 979 €
- Convention Arche de Noé : 7 047 € (Dépense non présente en 2023)

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

Elles progressent de 9,69 % par rapport à 2023 (+ 497 K€) :

- Impact de l'augmentation de 1,5 % du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2023 sur l'année complète (+ 61 K€ en coût chargé)
- Attribution de 5 points d'indice aux catégories A et C
- Attribution d'une prime de pouvoir d'achat exceptionnelle (31 K€)
- Personnel extérieur pour remplacement personnel (+ 92 807 €)
- Personnel contractuel (+ 135 K€). Recrutement d'agents pour remplacements et accroissements temporaires d'activités).
- Contrats Centre de loisirs d'été (31 382 €) ;
- Cotisation assurance du personnel (+ 40 K€)

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

Chapitre total de 1 133 017 €, 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 : 502 770 €
- **Subvention versée au CCAS** : 260 000 €
- **Subventions versées aux associations** : 202 243 €

**Chapitre 66 - Charges financières** sont en baisse de 14,68 % (- 27 K€) en raison du non-recours à l'emprunt sur l'exercice.

## **2 - Les recettes de fonctionnement**

Le montant total des recettes est de 11 419 063 €, dont 11 155 621 € de recettes réelle, soit une progression de 10,07 % des recettes réelles par rapport à 2023.



		CA 2023	CA 2024	BP 2024
13	Atténuations de charges	99 488,50 €	141 730,64 €	110 000,00 €
70	Produits des services	766 982,40 €	850 356,91 €	835 000,00 €
73	Impôts et taxes	7 252 353,33 €	7 734 070,49 €	7 430 000,00 €
74	Dotations, subventions et participations	1 837 687,32 €	1 827 004,48 €	1 825 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	110 658,40 €	124 186,02 €	110 000,00 €
76	Produits financiers	74,61 €	54,72 €	40,00 €
77	Produits spécifiques	67 654,76 €	478 217,46 €	10 208,20 €
	<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>10 134 899,32 €</b>	<b>11 155 620,72 €</b>	<b>10 320 248,20 €</b>
42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	309 254,48 €	263 442,24 €	293 000,00 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>309 254,48 €</b>	<b>263 442,24 €</b>	<b>293 000,00 €</b>
	<b>Résultat reporté N-1</b>			<b>2 468 553,32 €</b>
	<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>10 444 153,80 €</b>	<b>11 419 062,96 €</b>	<b>13 081 801,52 €</b>

Evolution recettes fonctionnement	CA 2023	CA 2024	Différence 2024/2023	
Total recettes réelles	10 134 899,32 €	11 155 620,72 €	1 020 721,40 €	10,07%
<i>dont :</i>				
Produits des services	766 982,40 €	850 356,91 €	83 374,51 €	10,87%
Impôts et taxes	7 252 353,33 €	7 734 070,49 €	481 717,16 €	6,64%
Dotations et participations	1 837 687,32 €	1 827 004,48 €	-10 682,84 €	-0,58%
Autres produits gestion courante	110 658,40 €	124 186,02 €	13 527,62 €	12,22%

**Hors produits des cessions d'immobilisations, les ressources de la commune augmentent de 610 K€ en 2024 :**

- **la progression** des impôts et taxes (+482 K€, soit + 6,64 %) avec l'augmentation des ressources fiscales mais une nouvelle diminution des droits de mutations (- 21 K€),
- **la baisse** des dotations et participations (- 11 K€) dont - 22 K€ de compensation des exonération de taxes foncières



**Structurellement**, les impôts et taxes représentent 69 % des recettes réelles de fonctionnement en 2023. A elle seule, la fiscalité locale représente 51 % des recettes réelles de fonctionnement (hors

# Aizenay

La vie nature

produits financiers et recettes spécifiques).

La DGF (Dotation forfaitaire + DSU + DNP) représente 11,2 % quand elle représentait 11,39 % des recettes réelles en 2023.

En 2024, les recettes de fonctionnement par habitant à Aizenay sont de 1089 € (1 007 € en 2023), contre un indicateur national de la strate 202 (10 000/20 000 hab.) de 1 476 € par habitant.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR HABITANT				
	2021	2022	2023	2024
<b>AIZENAY</b>	<b>1 009</b>	<b>975</b>	<b>1 007</b>	<b>1 089</b>
France (5 000 - 10 000 hab)	1 196	1 246	1 307	
France (10 000 - 20 000 hab)	1 357	1 410	1 476	n.d

Données ministère des finances

FISCALITE (73111) / RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT (hors produits financiers et produits spécifiques)				
	2021	2022	2023	2024
<b>AIZENAY</b>	<b>41,8%</b>	<b>45,3%</b>	<b>49,2%</b>	<b>51,0%</b>
France (5 000 - 10 000 hab)	43,1%	43,52%	45,14%	
France (10 000 - 20 000 hab)	43,6%	43,6%	45,0%	n.d

Données ministère des finances

DOTATIONS D'ETAT (DGF) / RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT (hors produits financiers et produits exceptionnels)				
	2021	2022	2023	2024
<b>AIZENAY</b>	<b>15,8%</b>	<b>11,3%</b>	<b>11,4%</b>	<b>11,2%</b>
France (5 000 - 10 000 hab)	13,2%	12,7%	12,5%	
France (10 000 - 20 000 hab)	13,2%	12,8%	12,50%	n.d

Données ministère des finances

## Tableau des cessions

Date cession	Libellé	Date délibération	Montant HT
05/04/2024	Parcelle AS 115 9 Impasse des Sansonnets	14/11/2023	15 300 €
04/06/2024	Parcelle C 2711 Le Bois de la Touche - ZA La Forêt	18/10/2022	1 950 €
23/10/2024	Bâtiment artisanal Parcelle AI 31 57 Route de l'Anjormière	18/06/2024	450 000 €
<b>TOTAL DES CESSIONS IMMOBILIERES</b>			<b>467 250 €</b>

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

Remboursement sur rémunérations du personnel (+ 39 742 €) majoritairement sur des congés maternité.

**Les produits des services** progressent de 10,87 % € par rapport à 2023.

- Restaurant municipal (+ 4 143 €) pour la confection des repas enfants
- Accueil de loisirs + accueil périscolaire (+ 37 972 €)
- Refacturation des repas du Multi-accueil (+ 1 108 €)
- Refacturation des plateaux repas au CCAS (+ 6 612 €) ;
- Redevance pour occupation du domaine public : + 4 042 € ;  
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 : - 5 312 € dans le cadre de la Convention Territoriale Globale (volets Enfance et Jeunesse) ;

**Les impôts et taxes** progressent de 6,64 % (+ 482 K€) :

IMPOTS ET TAXES	2022	2023	2024	Différence N/N-1
Impôts directs locaux	4 385 239 €	4 965 114 €	5 436 093 €	470 979 €
Attribution de compensation	1 533 622 €	1 511 117 €	1 533 717 €	22 599 €
Dotation de solidarité communautaire	100 126 €	100 945 €	102 172 €	1 227 €
Fonds de péréquation intercommunal	248 488 €	241 025 €	237 446 €	-3 579 €
Taxe sur l'électricité		5 543 €		-5 543 €
Taxe sur la publicité extérieure	43 092 €	62 119 €	79 304 €	17 184 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	508 205 €	366 480 €	345 329 €	-21 151 €
Autres impôts et taxes	2 422 €	10 €	10 €	0 €
<b>TOTAL</b>	<b>6 821 193 €</b>	<b>7 252 353 €</b>	<b>7 734 070 €</b>	<b>481 717 €</b>
<b>Evolution</b>		<b>431 160 €</b>	<b>481 717 €</b>	
		<b>6,32%</b>	<b>6,64%</b>	

Les produits des impôts directs locaux représentent 70,29 % du produit total des impôts et taxes.

**Les dotations de l'Etat** augmentent de 4,16 % (+ 48 K€), mais légèrement moins qu'en 2023.

DOTATIONS ETAT	2022	2023	2024	Différence N/N-1
Dotation forfaitaire	803 123 €	821 182 €	828 470 €	7 288 €
Dotation de solidarité urbaine	154 056 €	158 986 €	166 045 €	7 059 €
Dotation nationale de péréquation	139 058 €	166 870 €	200 244 €	33 374 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 096 237 €</b>	<b>1 147 038 €</b>	<b>1 194 759 €</b>	<b>47 721 €</b>
<b>Evolution</b>		<b>50 801 €</b>	<b>47 721 €</b>	
		<b>4,63%</b>	<b>4,16%</b>	

### Autres participations, dotations et subventions

- Dotation pour les titres sécurisés : 30 565 €
- Reversement Recettes Concert Chimène Badi : 8 214 €

<b>TOTAL DES SUBVENTIONS PERCUES EN 2024</b>	<b>48 361,12 €</b>
<b>ETAT</b>	<b>14 037,50 €</b>
Préfecture de Vendée - Chef de projet Petites Villes de Demain	11 287,50 €
Préfecture de Vendée - Projet MILDECA	2 500,00 €
Préfecture de Vendée - FIPD (Equipement Police municipale)	250,00 €
<b>REGION</b>	<b>0,00 €</b>
<b>DEPARTEMENT</b>	<b>9 640,25 €</b>
Conférence des financeurs (Actions Séniors)	6 240,25 €
Aide pour les accueils de loisirs et séjours (Années 2022 et 2023)	3 400,00 €
<b>AUTRES FINANCEURS</b>	<b>24 683,37 €</b>
ANAH - Chef de projet Petites Villes de Demain	22 500,00 €
MUTUALITE SOCIALE AGRICOLE - Salon d'Automne 2024	1 098,00 €
OFFICE NATIONAL ANCIENS COMBATTANTS - 80 ans Big Red	800,00 €
CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES - Aide à la formation BAFA	285,37 €



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

- la valorisation des travaux effectués en régie, pour un montant de 105 658 € (112 697 € en 2023)
- la neutralisation des amortissements sur les subventions d'équipements versées (comptes 204) : 150 248 €

### **3 - Résultat**

Le résultat de l'année 2023 (2 468 553,32 €) est intégré au résultat de l'exercice 2024, pour le calcul du résultat global de clôture et l'affectation des résultats.

Résultat de l'exercice	1 187 830,84 €
Résultat de clôture (avec reprise résultat N-1)	3 656 384,16 €

## B – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 1 - Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 3 326 811 €, dont 3 056 872 € de dépenses réelles (dépenses d'équipement et subvention d'équipement, remboursement du capital, reversement taxe d'aménagement).

		CA 2023	CA 2024	BUDGET TOTAL 2024
	Dépenses d'équipement	1 772 775,07 €	1 949 491,13 €	4 179 227,36 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	90 963,90 €	120 655,39 €	130 000,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 084 453,90 €	971 725,55 €	1 061 000,00 €
204	Subventions d'équipement versées	10 000,00 €	15 000,00 €	20 000,00 €
45	Opérations pour compte de tiers			8 000,00 €
	,	2 958 192,87 €	3 056 872,07 €	5 398 227,36 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	309 254,48 €	263 442,24 €	293 000,00 €
041	Opérations à l'intérieur de la section	52 312,73 €	6 496,58 €	100 000,00 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>361 567,21 €</b>	<b>269 938,82 €</b>	<b>393 000,00 €</b>
001	<b>Solde d'exécution négatif reporté de N-1</b>			<b>660 694,61 €</b>
	<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 319 760,08 €</b>	<b>3 326 810,89 €</b>	<b>6 451 921,97 €</b>

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 (120 655 €)

Le montant du capital remboursé au titre de la dette est de 971 726 € (emprunts bancaires et emprunts Caisse d'Allocations familiales).

Les **dépenses d'équipement** s'élèvent à 1 949 491 €, soit un taux de mandatement de 46,65 % du budget voté. Tenant compte des restes à réaliser (dépenses engagées non mandatées), le taux de réalisation des dépenses d'équipement est de 69,43 %.

	DEPENSES D'EQUIPEMENT	CA 2023	CA 2024	BUDGET TOTAL 2024
101	Acquisitions foncières	221,00 €	367 125,44 €	805 138,00 €
102	Matériels divers	235 080,75 €	303 105,85 €	304 974,66 €
103	Travaux divers bâtiments	219 871,07 €	204 157,58 €	566 300,84 €
104	Aménagements urbains - cadre de vie	623 625,79 €	538 831,63 €	1 328 187,95 €
107	Matériel mairie	21 122,99 €	58 614,62 €	83 962,49 €
112	Education Enfance Jeunesse	129 826,90 €	137 673,12 €	242 632,93 €
120	Projets culturels et sportifs	103 812,75 €	68 632,20 €	353 709,86 €
138	Equipements publics lycée	439 213,82 €	271 350,69 €	494 320,63 €
	<b>Total dépenses d'équipement</b>	<b>1 772 775,07 €</b>	<b>1 949 491,13 €</b>	<b>4 179 227,36 €</b>

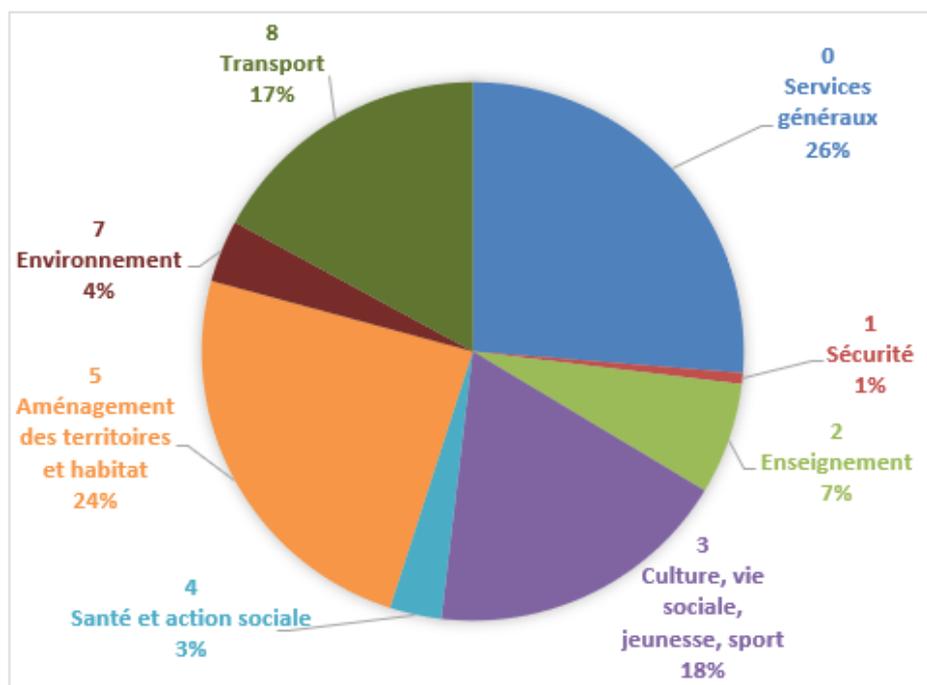
# Aizenay

La vie nature

## Dépenses d'équipement par opérations :

	BP 2024 + RAR 2023	REALISE 2024	RESTE ENGAGE
<b>OP. 101 - ACQUISITIONS FONCIERES</b>	<b>805 138 €</b>	<b>367 125 €</b>	<b>424 543 €</b>
<i>Rachet foncier lotissement Le Pré du Bois</i>		367 125 €	
<i>Acquisition foncier Op° Soulard-Clemenceau + Parcelle ZK512</i>			424 543 €
<b>OP 102 - MATERIELS DIVERS</b>	<b>304 975 €</b>	<b>303 106 €</b>	<b>0 €</b>
<i>Véhicules</i>		194 343 €	
<i>Autres matériels</i>		108 763 €	
<b>OP. 103 - TRAVAUX BATIMENTS</b>	<b>566 301 €</b>	<b>204 158 €</b>	<b>52 815 €</b>
<i>Travaux divers</i>		101 104 €	16 764 €
<i>Travaux CMP+logements des médecins</i>		54 054 €	
<i>Travaux restauration Eglise Saint-Benoit</i>		23 114 €	15 509 €
<i>Déploiement des alarmes et vidéo-urbaine</i>		15 934 €	
<i>Ateliers municipaux</i>		9 951 €	20 542 €
<b>OP. 104 - AMENAGEMENTS URBAINS - CADRE DE VIE</b>	<b>1 328 188 €</b>	<b>538 832 €</b>	<b>392 791 €</b>
<i>Voirie rurale, voirie urbaine, pistes cyclables</i>		404 174 €	120 694 €
<i>Aménagement Parking rue du Stade</i>		4 210 €	107 472 €
<i>Schéma directeur des eaux pluviales</i>		72 793 €	31 385 €
<i>Conventions SYDEV</i>		54 667 €	
<i>Aménagement espaces publics OPAH-RU Planty-Gobin</i>		2 987 €	
<i>Aménagement carrefour Clemenceau</i>			30 744 €
<i>Subvention solde opération Planty-Gobin</i>			102 496 €
<b>OP. 107 - MATERIEL MAIRIE</b>	<b>83 962 €</b>	<b>58 615 €</b>	<b>8 556 €</b>
<i>Matériel informatique - Logiciels - Téléphonie</i>		56 820 €	8 556 €
<i>Mobiliers</i>		1 795 €	
<b>OP. 112 - EDUCATION ENFANCE JEUNESSE</b>	<b>242 633 €</b>	<b>137 673 €</b>	<b>25 988 €</b>
<i>Buget annuel pour les écoles</i>		2 105 €	3 591 €
<i>Provision annuelle des services</i>		95 650 €	16 997 €
<i>Groupe scolaire Louis Buton</i>		39 918 €	5 400 €
<b>OP. 120 - PROJETS CULTURELS ET SPORTIFS</b>	<b>353 710 €</b>	<b>68 632 €</b>	<b>47 608 €</b>
<i>Réhabilitation des tribunes du stade</i>		12 383 €	18 855 €
<i>Travaux divers - Achat matériel sportif</i>		53 596 €	28 753 €
<i>Enveloppe "Culture"</i>		2 653 €	
<b>OP.138 - EQUIPEMENTS PUBLICS LYCEE</b>	<b>494 321 €</b>	<b>271 351 €</b>	<b>0 €</b>
<i>Construction complexe OmEGA</i>		224 761 €	
<i>Aménagements des VRD</i>		46 590 €	
	<b>4 179 227 €</b>	<b>1 949 491 €</b>	<b>952 301 €</b>
	<b>TOTAL GLOBAL :</b>	<b>2 901 792 €</b>	

## Répartition des dépenses d'équipement par fonctions :



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

- Valorisation des travaux en régie en dépenses d'investissement (105 658 €)
- Intégration des frais d'études et d'insertion réalisées avant travaux (6 496 €)
- Plus ou moins-values et autres écritures réalisées sur cessions d'immobilisation (468 200 €)
- Amortissements des immobilisations (920 886 €) et des subventions d'équipement (7 536 €)
- Neutralisation des subventions d'équipement versées : 150 248 €

### 2 - Les recettes d'investissement

Le montant des recettes est de 3 639 054 € dont :

- au titre du FCTVA : 269 117 €
- au titre des subventions d'investissement : 560 782 €
- au titre de la taxe d'aménagement : 196 463 €
- au titre de remboursements sur dépenses d'investissement : 50 933 €,
- au titre de révisions négatives sur marché Espaces publics OPAH-RU : 1 018 €

# Aizenay

La vie nature

		CA 2023	CA 2024	BUDGET TOTAL 2024
13	Subventions d'investissement	433 651,00 €	560 782,17 €	637 428,20 €
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)			
204	Subventions d'équipements versées		3 007,00 €	
21	Immobilisations corporelles	1 296,60 €	47 926,00 €	
23	Immobilisations en cours	5 269,57 €	1 018,30 €	
	<b>Recettes d'équipement</b>	<b>440 217,17 €</b>	<b>612 733,47 €</b>	<b>637 428,20 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 511 390,68 €	1 630 738,44 €	1 597 031,11 €
024	Produits des cessions			50 000,00 €
45	Opérations pour compte de tiers			8 000,00 €
	<b>Recettes financières</b>	<b>2 511 390,68 €</b>	<b>1 630 738,44 €</b>	<b>1 655 031,11 €</b>
021	Virement de la section d'investissement			3 136 462,66 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	961 657,46 €	1 389 085,74 €	923 000,00 €
041	Opérations à l'intérieur de la section	52 312,73 €	6 496,58 €	100 000,00 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>1 013 970,19 €</b>	<b>1 395 582,32 €</b>	<b>4 159 462,66 €</b>
	<b>Résultat reporté N-1</b>			
	<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>3 965 578,04 €</b>	<b>3 639 054,23 €</b>	<b>6 451 921,97 €</b>

**Chapitre 13 - Les recettes liées aux subventions d'investissement** qui s'élèvent à 560 782 € sont détaillées dans le tableau ci-après :

TOTAL DES SUBVENTIONS PERCUES EN 2024	560 782,17 €
<b>ETAT</b>	<b>67 651,22 €</b>
Fonds Friches - Opération Planty-Gobin	42 000,00 €
Produits amendes de police	22 521,00 €
Fonds Vert - Aménagement ilot végétal (avance)	3 130,22 €
<b>REGION</b>	<b>362 805,00 €</b>
Construction complexe sportif OmEGA	360 000,00 €
1 naissance, 1 arbre	2 805,00 €
<b>DEPARTEMENT</b>	<b>81 315,55 €</b>
Construction complexe OmEGA - Fonds de soutien 2021	79 315,55 €
Aménagement ilot végétal	2 000,00 €
<b>AUTRES FINANCEURS</b>	<b>49 010,40 €</b>
FEADER -Réhabilitation énergétique Espace Villeneuve	30 000,00 €
FEADER -Création liaison douce Bazérière - Epaud	12 000,00 €
Fondation du Patrimoine - Consolidation clocher Eglise	2 836,95 €
Commune Le Poiré-sur-Vie - Participation achat cinémomètre	2 211,45 €
DRAC - Etudes diagnostic charpentes Eglise St-Benoit (avance)	1 962,00 €

Les sommes perçues concernent à la fois des projets démarrés avant l'exercice 2024 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 2024	REPONSE DU FINANCEUR	MONTANT DEMANDE	MONTANT OBTENU
<b>ETAT</b>		<b>154 860,00 €</b>	<b>38 715,00 €</b>
DETR 2024 - Déploiement de la vidéo urbaine et alarmes (phase 1)	FAVORABLE	154 860,00 €	38 715,00 €
Fonds Vert - Aménagement parking rue du stade	DEFAVORABLE	105 000,00 €	
<b>REGION</b>		<b>12 769,93 €</b>	<b>1 000,00 €</b>
Aménagement parking rue du stade	EN ATTENTE	3 017,13 €	
Mise en accessibilité point d'arrêt office de tourisme	EN ATTENTE	8 752,80 €	
Mise en place d'un abri-bus à l'office de tourisme	FAVORABLE	1 000,00 €	1 000,00 €
<b>DEPARTEMENT</b>		<b>2 000,00 €</b>	<b>2 000,00 €</b>
Floralies 2024 - Aménagement d'un îlot végétal	FAVORABLE	2 000,00 €	2 000,00 €
<b>CCVB</b>		<b>91 787,00 €</b>	<b>91 787,00 €</b>
Déploiement de la vidéo urbaine et alarmes (phase 1)	FAVORABLE	91 787,00 €	91 787,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>261 416,93 €</b>	<b>133 502,00 €</b>

Le montant des **restes à réaliser** est de 295 134 € dont :

- au titre des subventions LEADER
  - 16 000 € pour le Pôle culturel Villeneuve
- au titre des subventions DSIL/DETR/Fonds Vert
  - 70 113 € pour l'aménagement des espaces publics OPAH-RU
  - 38 715 € pour le déploiement de la vidéo urbaine et des alarmes
  - 17 738 € pour l'aménagement d'un îlot végétal
- Au titre des subventions de la Région des Pays de la Loire
  - 46 744 € pour l'aménagement des espaces publics OPAH-RU
- Au titre des subventions du Conseil départemental de la Vendée
  - 10 000 € pour l'étude comparative de reconstruction du GS Louis Buton
- Au titre des Fonds de concours CCVB
  - 91 787 € pour le déploiement de la vidéo urbaine et des alarmes
- Au titre des subventions de la DRAC
  - 4 578 € pour les études diagnostic de la charpente de l'église St-Benoit

**Chapitre 16 – Emprunts** : Pas de recours à l'emprunt au cours de l'exercice 2024.

### 3 - Résultat

Résultat de l'exercice	312 243,34 €
Résultat de clôture (avec reprise résultat N-1)	- 348 451,27 €

### 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 348 451,27 €.

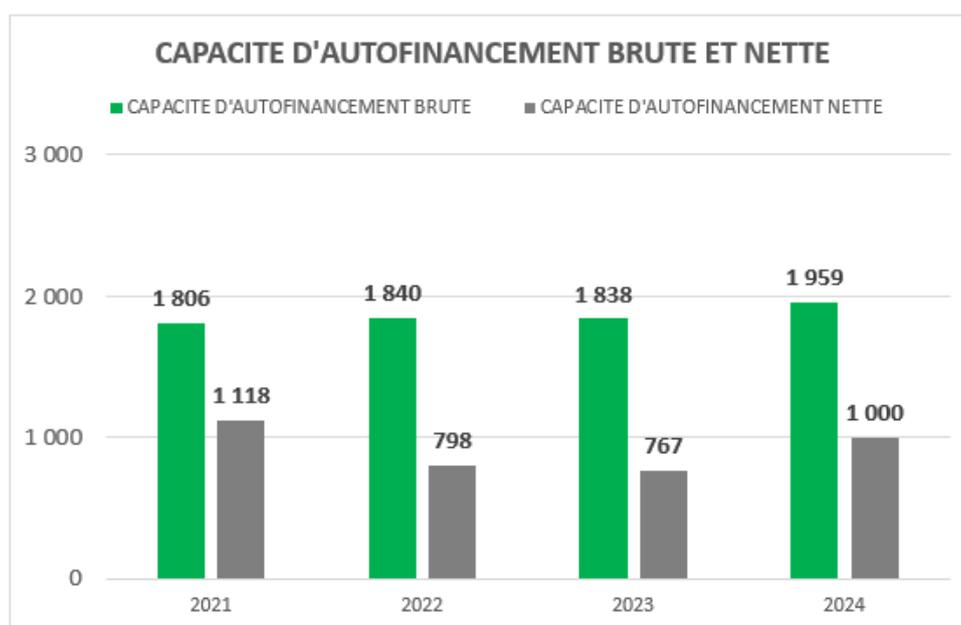
#### Besoin de financement de la section d'investissement :

Résultat de clôture : - 348 451,27 €  
 Restes à réaliser : - 657 167,08 €  
 Besoin de financement : - 1 005 618,35 €

#### Section de fonctionnement :

Résultat de clôture : 3 656 384,16 €  
 Affectation à la section d'investissement (1068) : 1 005 618,35 €  
 Report en recettes de fonctionnement (R002) : 2 650 765,81 €

### D – CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT



## II – LES BUDGETS ANNEXES

### A - BUDGET « ASSAINISSEMENT »

#### 1) La section de fonctionnement :

Dépenses de fonctionnement	CA 2023	CA 2024	BUDGET TOTAL 2024
011 - Charges à caractère général	361 029,06	233 289,93	408 000,00
012 - Charges de personnel	65 692,16	99 981,47	100 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	0,27		6 054,13
66 - Charges financières	4 309,96	3 423,29	4 000,00
67 - Charges exceptionnelles	106 760,00		5 000,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations		2 101,20	2 500,00
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>537 791,45</b>	<b>338 795,89</b>	<b>525 554,13</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	117 175,49	139 095,65	315 500,00
002 - Déficit de fonctionnement reporté			
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>654 966,94</b>	<b>477 891,54</b>	<b>841 054,13</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) : 66 768 à (

Elles s'élevaient à 107 134 à en 2023, mais les factures relatives aux mois de novembre et décembre 2024 ont été adressées fin février 2025 par le fournisseur et représentent un montant de 18 296 à.»

Dépenses de prestations de service et sous-traitance : 82 403 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 : 69 000   

Prestation d'épandage des boues : 10 830 à

Dépenses de fourniture de chaux vive : 13 894 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 2023	CA 2024	BUDGET TOTAL 2024
13 - Atténuations de charges	2 486,15		
70 - Produits des services	553 115,80	590 221,72	566 000,00
75 - Autres produits de gestion courante		3 919,46	100,00
77 - Produits exceptionnels		1 005,80	
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>555 601,95</b>	<b>595 146,98</b>	<b>566 100,00</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		180 605,72	181 000,00
002 - Excédent de fonctionnement reporté	261 345,86		93 954,13
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>816 947,81</b>	<b>775 752,70</b>	<b>841 054,13</b>

Les recettes de fonctionnement :

- Redevance d'assainissement (480 517 €) ;
- Participation à l'Assainissement collectif (52 724 €) ;
- Participation aux frais de branchement (27 286 €) ;
- Redevance pour location toiture pour panneaux photovoltaïque (6 060 €).
- Régularisations factures ENGIE sur exercices antérieurs : 4 925 €

**Résultat de la section de fonctionnement :**

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>297 861,16 €</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE (reprise résultat N-1)</b>	<b>391 815,29 €</b>

2) La section d'investissement :

Dépenses d'investissement	CA 2023	CA 2024	BUDGET TOTAL 2024
20 - Immobilisations incorporelles	63 836,20	106 088,36	241 175,00
21 - Immobilisations corporelles	39 373,73	35 628,17	42 500,00
23 - Immobilisations en cours	90 459,12	133 384,34	603 134,40
<b>TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>193 669,05</b>	<b>275 100,87</b>	<b>886 809,40</b>
16 - Emprunt et dettes assimilées	22 745,82	23 118,85	24 000,00
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>216 414,87</b>	<b>298 219,72</b>	<b>910 809,40</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		180 605,72	181 000,00
041 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section		201 376,30	220 000,00
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>-</b>	<b>381 982,02</b>	<b>401 000,00</b>
D001 - Solde d'exécution négatif reporté de N-1			47 717,34
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>216 414,87</b>	<b>680 201,74</b>	<b>1 359 526,74</b>

## Dépenses d'investissement réalisées :

- AMO/Etudes suppression des surverses et réhabilitation sans tranchée : 20 955 €
- Travaux sur réseaux EU : 133 384 €
- Remplacement de matériel pour la station/logiciel : 57 097 €
- AMO/Etudes/Diagnostic pour construction de la nouvelle station : 63 314 €
- Remboursement du capital : 23 114 €

Recettes d'investissement	CA 2023	CA 2024	BUDGET TOTAL 2024
10 - Dotations, fonds divers et réserves		68 026,74	68 026,74
13 - Subventions d'investissement	29 542,66	47 729,86	50 000,00
16 - Emprunts et dettes assimilées			706 000,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>29 542,66</b>	<b>115 756,60</b>	<b>824 026,74</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	117 175,49	139 095,65	315 500,00
041 - Opérations patrimoniales		201 376,30	220 000,00
<b>TOTAL RECETTES OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>117 175,49</b>	<b>340 471,95</b>	<b>535 500,00</b>
R001 - Solde d'exécution positif reporté de N-1			
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>146 718,15</b>	<b>456 228,55</b>	<b>1 359 526,74</b>

## Les recettes d'investissement :

- Subventions perçues :
  - Réalisation d'un schéma directeur EU (solde) : 40 865 € (Agence de l'Eau)
  - Réalisation d'un schéma directeur EU (solde) : 5 365 € (Département)
  - Etude valorisation des boues (acompte) : 1 500 € (Agence de l'Eau)
- Ecritures des amortissements
- Excédent de fonctionnement capitalisé : 68 025 €

## Résultat de la section d'investissement :

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	- <b>223 973,19 €</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE (reprise résultat N-1)</b>	- <b>271 690,53 €</b>

Affectations des résultats 2024 sur l'exercice 2025 :

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

Résultat de clôture : - 271 690,53 €  
 Restes à réaliser : - 79 046,80 €  
 Besoin de financement = 350 737,33 €.

# Aizenay

La vie nature

## Section de fonctionnement :

Résultat de clôture : 391 815,29 €  
 Affectation à la section d'investissement (1068) : 350 737,33 €  
 Report en recettes de fonctionnement (002) : 41 077,96 €

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

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2024	CA 2024	BP 2024	CA 2024
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 2023 reporté		-217 822,24 €		0,00 €
Résultat global 2024		-217 822,24 €		0,00 €
Résultat cumulé	-217 822,24 €			

Pas d'opérations sur l'exercice 2024.

### C – ZONE D'AMENAGEMENT DIFFERE

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2024	CA 2024	BP 2024	CA 2024
Dépenses	2 615 530,15 €	541 515,35 €	397 100,00 €	83 030,70 €
Recettes	2 615 530,15 €		397 100,00 €	83 030,70 €
Déficit / excédent		-541 515,35 €		0,00 €
Résultat cumulé de l'exercice	-541 515,35 €			
Résultat 2023 reporté		-1 117 530,15 €		0,00 €
Résultat global 2024		-1 659 045,50 €		0,00 €
Résultat cumulé	-1 659 045,50 €			

Opérations réalisées :

- Remboursement partiel emprunt : 500 000 €.
- Intérêts emprunt : 41 515 €
- Les autres opérations sont des écritures d'opérations d'ordre (Dépenses et recettes).

# Aizenay

La vie nature

## D – LES BUDGETS DE LOTISSEMENT

### 1 - Le Pré du Bois

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2024	CA 2024	BP 2024	CA 2024
Dépenses	367 125,44 €		367 125,44 €	367 125,44 €
Recettes	367 125,44 €	367 125,44 €	367 125,44 €	367 125,44 €
Déficit / excédent		367 125,44 €		0,00 €
Résultat cumulé de l'exercice	367 125,44 €			
Résultat 2023 reporté		-367 125,44 €		
Résultat global 2024		0,00 €		0,00 €
Résultat cumulé	0,00 €			

Opérations réalisées :

Cession du foncier au budget principal : 367 125 €.

Budget à clôturer.

### 2 – Lotissement Impasse des Halliers

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2024	CA 2024	BP 2024	CA 2024
Dépenses	14 403,00 €		82 851,16 €	7 503,00 €
Recettes	14 403,00 €	4 403,00 €	82 851,16 €	
Déficit / excédent		4 403,00 €		-7 503,00 €
Résultat cumulé de l'exercice	-3 100,00 €			
Résultat 2023 reporté		-4 403,00 €		12 571,16 €
Résultat global 2024		0,00 €		5 068,16 €
Résultat cumulé	5 068,16 €			

Opérations réalisées :

- Etudes et levés topographiques pour faisabilité d'extension du lotissement : 3 100 €.
- Les autres opérations sont des écritures d'opérations d'ordre (Dépenses et recettes).

### 3 – Les Prairies de Bonnefonds

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2024	CA 2024	BP 2024	CA 2024
Dépenses	803 561,90 €	33 289,69 €	510 110,00 €	33 289,69 €
Recettes	803 561,90 €	7 945,00 €	510 110,00 €	33 290,15 €
Déficit / excédent		-25 344,69 €		0,46 €
Résultat cumulé de l'exercice	-25 344,23 €			
Résultat 2023 reporté		-293 561,90 €		0,00 €
Résultat global 2024		-318 906,59 €		0,46 €
Résultat cumulé	-318 906,13 €			

Opérations réalisées :

- Mission MOE / Mission SPS : 25 345 €.
- Les autres opérations sont des écritures d'opérations d'ordre (Dépenses et recettes).

### 4 – Les Athénées

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2024	CA 2024	BP 2024	CA 2024
Dépenses	284 256,04 €	2 916,00 €	279 510,07 €	41 789,94 €
Recettes	284 256,04 €	38 873,81 €	279 510,07 €	175 416,00 €
Déficit / excédent		35 957,81 €		133 626,06 €
Résultat cumulé de l'exercice	169 583,87 €			
Résultat 2023 reporté		-273 256,04 €		0,07 €
Résultat global 2024		-237 298,23 €		133 626,13 €
Résultat cumulé	-103 672,10 €			

Opérations réalisées :

- Travaux d'aménagement : 2 916 €
- Participation de la Région des Pays de la Loire : 172 500 €
- Les autres opérations sont des écritures d'opérations d'ordre (Dépenses et recettes).

# Aizenay

La vie nature

## 5 – Les Haies Plessées

	Investissement		Fonctionnement	
	BP 2024	CA 2024	BP 2024	CA 2024
Dépenses	635 000,00 €	500 000,00 €	284 620,13 €	90 860,93 €
Recettes	635 000,00 €	76 356,31 €	284 620,13 €	73 636,99 €
Déficit / excédent		-423 643,69 €		-17 223,94 €
Résultat cumulé de l'exercice	-440 867,63 €			
Résultat 2023 reporté		423 643,69 €		67 610,13 €
Résultat global 2024		0,00 €		50 386,19 €
Résultat cumulé	50 386,19 €			

Opérations réalisées :

- Travaux et maîtrise d'œuvre : 12 685 €
- Intérêts sur emprunt : 910 €
- Remboursement de l'emprunt : 500 000 €
- Opérations d'ordre relatives au stock de terrains : 76 356 €

Fin de la commercialisation :

- ♦ Cession à Vendée Habitat des ilots destinés aux logements sociaux € (72 727 €)

## III – EVOLUTION ET STRUCTURE DE LA DETTE

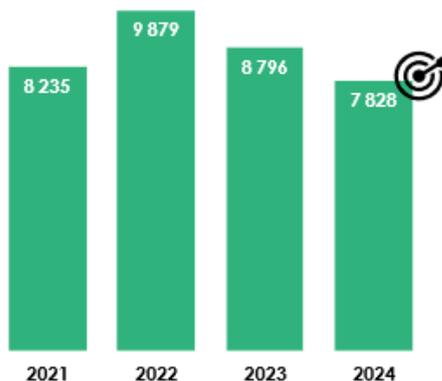
Sur le budget principal, en 2024, le montant du capital remboursé est de 958 356 € pour les emprunts bancaires et de 9 456 € pour les emprunts à taux zéro de la Caisse d'Allocations familiales.

Le montant des intérêts payés est de 160 061 €, 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 31/12/2024, hors crédits de la ligne de trésorerie, le capital restant dû est de 7 828 K€.

Au 31/12/2024, l'intégralité des tirages effectués sur la ligne de trésorerie a été remboursé.



La capacité de désendettement (en année)

2021	2022	2023	2024
8 235	9 879	8 796	7 828
4,6	5,4	4,8	4,0

# Aizenay

La vie nature

## Structure de la dette du budget principal :

Au 31/12/2024, l'encours de dette est de 7 828 K€ et composé de 15 emprunts. Deux 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>	<b>15</b>	<b>7 827 987€</b> <b>CRD</b> (au 31/12/2024)
	<b>Durée de vie résiduelle</b>	<b>12 ans et 5 mois</b>	
	<b>Durée de vie résiduelle moyenne</b>	<b>10 ans et 4 mois</b>	
	<b>Taux fixe (part de l'encours)</b>	<b>97,57%</b>	<b>1,88%</b> <b>Taux d'intérêt moyen</b> (30E/360, exercice 2024)
	<b>Taux variable (part de l'encours)</b>	<b>2,43%</b>	
	<b>Taux structuré (part de l'encours)</b>	<b>0%</b>	
	<b>Capital</b>	<b>968 K€</b>	<b>1 127 873€</b> <b>Annuité</b> (due sur l'exercice 2024)
	<b>Intérêts</b>	<b>160 K€</b>	
	<b>ICNE au 31/12/2024</b>	<b>31 K€</b>	

Banque		Encours	Nombre de produits	Poids
Caisse des Dépôts et Consignations		2 833 903,26€	1	36,20%
Crédit Agricole Atlantique Vendée		2 706 886,79€	4	34,58%
Caisse d'Epargne Bretagne et Pays de Loire		1 430 198,36€	7	18,27%
Crédit Mutuel Océan		543 140,06€	1	6,94%
La Banque Postale		285 442,88€	2	3,65%
Caisse d'Allocations Familiales		28 416,00€	1	0,36%

## 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 2024
Dépenses réelles de fonctionnement / habitant	854 €
Produit des impositions directes / habitant	566 €
Recettes réelles de fonctionnement / habitant	1 078 €
Dépenses d'équipement brut / habitant	188 €
Encours de dette / habitant	756 €
DGF / habitant	115 €
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	55,38 %
Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal	101,49 %
Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement de la dette/recettes réelles de fonctionnement	87,85 %
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	17,48 %
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	70.17 %