



ancenis-saint-gereon.fr

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE  
DÉPARTEMENT DE LOIRE-ATLANTIQUE

## **DÉLIBÉRATION MUNICIPALE N°2024-062** **Conseil municipal du 3 juin 2024**

**Le Lundi Trois Juin Deux Mil Vingt Quatre à Dix Neuf Heures**, les membres du conseil municipal, régulièrement convoqués, se sont réunis au lieu habituel de leurs séances, sous la présidence de Madame LOIRAT Mireille, 1<sup>ère</sup> adjointe au Maire d'Ancenis-Saint-Géréon.

**Présents** : Mireille LOIRAT, Gilles RAMBAULT, Fanny LE JALLE, Florent CAILLET, Myriam RIALET, Bruno DE KERGOMMEAUX, Laure CADOREL, André-Jean VIEAU, Mélanie COTTINEAU, Renan KERVADEC, Marine MOUTEL-COCHASIS, Sébastien PRODHOMME, Monique GOISET, Anthony MORTIER, Johanna HALLER, Olivier AUNEAU, Katharina THOMAS, Arnaud BOUYER, Sylvie ONILLON, Fabrice CERISIER, Patrice GOUDE, Régis ROUSSEAU, Julie AUBRY, Séverine LENOBLE, Nicolas RAYMOND, Cécile BERNARDONI, Nabil ZEROUAL, Sarah ROUSSEAU et Camille FRESNEAU conseillers municipaux.

**Absent(e)s** : Carine MATHIEU,

**Excusée(s)** : Isabelle BOURSE, Bruno FOUCHER, Vivien BRANCHEREAU, Olivier BINET, Rémy ORHON

**Pouvoirs** : Isabelle BOURSE à Fanny LE JALLE, Bruno FOUCHER à Patrice GOUDE, Vivien BRANCHEREAU à Mélanie COTTINEAU

Ont été désignés secrétaires de séance : Monique GOISET, Camille FRESNEAU et Nicolas RAYMOND

Nombre de conseillers en exercice : 35  
Nombre de conseillers présents ou représentés : 32  
Date de la convocation : 28 mai 2024  
Date de la publication : 7 juin 2024

### **2024-062 FINANCES - EXERCICE 2023 - BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES - APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF**

**Rapporteur : Gilles RAMBAULT**

*Monsieur le maire n'assiste pas à la présentation et aux délibérations.*

**VU** le Code général des collectivités territoriales, et notamment ses articles L.2121-31, L.2122-21 et L.2313-1 et 2 ;

**VU** les comptes administratifs établis et présentés par l'Ordonnateur, pour le budget principal et les budgets annexes, joints à la présente ;

**CONSIDERANT** les documents techniques du compte administratif 2023 soumis à l'assemblée délibérante, respectant les nomenclatures budgétaires et comptables M14 et M4 ;

**CONSIDERANT** le rapport de présentation annexé à la présente délibération, portant sur l'exécution 2023 du budget principal et des budgets annexes ;

Après avis de la commission finances, ressources humaines et tranquillité publique du 23 mai 2024.

**Il est proposé que le Conseil municipal, après en avoir délibéré, et après un vote dont le résultat est le suivant :**

Présents ou représentés : 32

Votants : 32

Abstentions : 0

Exprimés : 32

Pour : 32

Contre : 0

**ELISE** Mireille LOIRAT pour présider la séance au cours de laquelle le compte administratif de monsieur le Maire est débattu, conformément aux dispositions de l'article L.2121-14 du CGCT.

**DONNE ACTE** de la présentation des comptes administratifs du budget principal et des budgets annexes tels qu'ils ont été résumés.

**CONSTATE** aussi bien pour la comptabilité principale que pour les comptabilités annexes, les identités de valeur avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

**RECONNAIT** la sincérité des restes à réaliser.

**ARRETE** les résultats définitifs tels que résumés préalablement.

**AUTORISE** monsieur le Maire à signer tout document afférent à cette décision.

**COMPTE ADMINISTRATIF 2023**  
**BUDGET PRINCIPAL**

	Dépenses	Recettes	Résultat
<b>1 - Résultats reportés</b>			
a/ Fonctionnement (c/002)		441 380,36 €	441 380,36 €
b/ Investissement (c/001)		7 480 637,08 €	7 480 637,08 €
<b>2 - Opérations de l'exercice</b>			
a/ Fonctionnement	13 919 120,97 €	17 069 552,52 €	<b>3 150 431,55 €</b>
<i>mouvements réels</i>	12 723 187,45 €	17 052 266,88 €	4 329 079,43 €
<i>mouvements d'ordre</i>	1 195 933,52 €	17 285,64 €	- 1 178 647,88 €
b/ Investissement	6 979 738,05 €	5 990 219,19 €	<b>- 989 518,86 €</b>
<i>mouvements réels</i>	6 816 659,21 €	1 948 492,47 €	- 4 868 166,74 €
<i>mouvements d'ordre</i>	163 078,84 €	1 341 726,72 €	1 178 647,88 €
<i>affectation n-1 (C/1068)</i>		2 700 000,00 €	2 700 000,00 €
<b>3 - Totaux d'exécution du budget (1+2)</b>			
a/ Fonctionnement	13 919 120,97 €	17 510 932,88 €	3 591 811,91 €
b/ Investissement	6 979 738,05 €	13 470 856,27 €	6 491 118,22 €
<b>4 - RESULTATS BRUTS DE CLOTURE</b>			<b>10 082 930,13 €</b>
<b>5 - Restes à réaliser</b>			
a/ Fonctionnement			- €
b/ Investissement	2 075 457,48 €	2 076 790,30 €	1 332,82 €
c/ Global	2 075 457,48 €	2 076 790,30 €	1 332,82 €
<b>6 - RESULTATS NETS DE CLOTURE (4+5)</b>			<b>10 084 262,95 €</b>
a/ Fonctionnement	13 919 120,97 €	17 510 932,88 €	3 591 811,91 €
b/ Investissement	9 055 195,53 €	15 547 646,57 €	6 492 451,04 €

**COMPTE ADMINISTRATIF 2023**  
**BUDGET ANNEXE THEATRE**

	Dépenses	Recettes	Résultat
<b>1 - Résultats reportés</b>			
a/ Fonctionnement (c/002)		239 118,13 €	239 118,13 €
b/ Investissement (c/001)		104 933,77 €	104 933,77 €
<b>2 - Opérations de l'exercice</b>			
a/ Fonctionnement	813 710,00 €	728 176,68 €	- 85 533,32 €
<i>mouvements réels</i>	798 683,98 €	728 176,68 €	- 70 507,30 €
<i>mouvements d'ordre</i>	15 026,02 €	-	- 15 026,02 €
b/ Investissement	67 456,55 €	42 898,41 €	- 24 558,14 €
<i>mouvements réels</i>	67 456,55 €	27 872,39 €	- 39 584,16 €
<i>mouvements d'ordre</i>		15 026,02 €	15 026,02 €
<i>affectation n-1 (C/1068)</i>			- €
<b>3 - Totaux d'exécution du budget (1+2)</b>			
a/ Fonctionnement	813 710,00 €	967 294,81 €	153 584,81 €
b/ Investissement	67 456,55 €	147 832,18 €	80 375,63 €
<b>4 - RESULTATS BRUTS DE CLOTURE</b>			<b>233 960,44 €</b>
<b>5 - Restes à réaliser</b>			
a/ Fonctionnement			- €
b/ Investissement	4 434,26 €	- €	- 4 434,26 €
c/ Global	4 434,26 €	- €	- 4 434,26 €
<b>6 - RESULTATS NETS DE CLOTURE (4+5)</b>			<b>229 526,18 €</b>
a/ Fonctionnement	813 710,00 €	967 294,81 €	153 584,81 €
b/ Investissement	71 890,81 €	147 832,18 €	75 941,37 €

**COMPTE ADMINISTRATIF 2023**  
**BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT LA CHAUVINIÈRE**

	Dépenses	Recettes	Résultat
<b>1 - Résultats reportés</b>			
a/ Fonctionnement (c/002)	135 775,16 €		- 135 775,16 €
b/ Investissement (c/001)		15 764,58 €	15 764,58 €
<b>2 - Opérations de l'exercice</b>			
a/ Fonctionnement	148 235,42 €	184 550,58 €	<b>36 315,16 €</b>
<i>mouvements réels</i>		37 829,00 €	37 829,00 €
<i>mouvements d'ordre</i>	148 235,42 €	146 721,58 €	- 1 513,84 €
b/ Investissement	310 721,58 €	148 235,42 €	<b>- 162 486,16 €</b>
<i>mouvements réels</i>	164 000,00 €		- 164 000,00 €
<i>mouvements d'ordre</i>	146 721,58 €	148 235,42 €	1 513,84 €
<i>affectation n-1 (C/1068)</i>			- €
<b>3 - Totaux d'exécution du budget (1+2)</b>			
a/ Fonctionnement	284 010,58 €	184 550,58 €	- 99 460,00 €
b/ Investissement	310 721,58 €	164 000,00 €	- 146 721,58 €
<b>4 - RESULTATS BRUTS DE CLOTURE</b>			<b>- 246 181,58 €</b>
<b>5 - Restes à réaliser</b>			
a/ Fonctionnement			- €
b/ Investissement			- €
c/ Global	- €	- €	- €
<b>6 - RESULTATS NETS DE CLOTURE (4+5)</b>			<b>- 246 181,58 €</b>
a/ Fonctionnement	284 010,58 €	184 550,58 €	- 99 460,00 €
b/ Investissement	310 721,58 €	164 000,00 €	- 146 721,58 €

**COMPTE ADMINISTRATIF 2023**  
**BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT DU CLOS MARTIN**

	Dépenses	Recettes	Résultat
<b>1 - Résultats reportés</b>			
a/ Fonctionnement (c/002)		168 704,70 €	168 704,70 €
b/ Investissement (c/001)			- €
<b>2 - Opérations de l'exercice</b>			
a/ Fonctionnement	168 704,70 €	- €	<b>- 168 704,70 €</b>
<i>mouvements réels</i>	168 704,70 €		- 168 704,70 €
<i>mouvements d'ordre</i>			- €
b/ Investissement	- €	- €	- €
<i>mouvements réels</i>			- €
<i>mouvements d'ordre</i>			- €
<i>affectation n-1 (C/1068)</i>			- €
<b>3 - Totaux d'exécution du budget (1+2)</b>			
a/ Fonctionnement	168 704,70 €	168 704,70 €	- €
b/ Investissement	- €	- €	- €
<b>4 - RESULTATS BRUTS DE CLOTURE</b>			- €
<b>5 - Restes à réaliser</b>			
a/ Fonctionnement			- €
b/ Investissement			- €
c/ Global	- €	- €	- €
<b>6 - RESULTATS NETS DE CLOTURE (4+5)</b>			- €
a/ Fonctionnement	168 704,70 €	168 704,70 €	- €
b/ Investissement	- €	- €	- €

**COMPTE ADMINISTRATIF 2023**  
**BUDGET ANNEXE CENTRE D'AIDE PAR LE TRAVAIL**

	Dépenses	Recettes	Résultat
<b>1 - Résultats reportés</b>			
a/ Fonctionnement (c/002)		36 089,61 €	36 089,61 €
b/ Investissement (c/001)		12 487,26 €	12 487,26 €
<b>2 - Opérations de l'exercice</b>			
a/ Fonctionnement	16 975,70 €	26 670,08 €	<b>9 694,38 €</b>
<i>mouvements réels</i>	16 975,70 €	26 670,08 €	9 694,38 €
<i>mouvements d'ordre</i>			- €
b/ Investissement	34 228,98 €	45 284,64 €	<b>11 055,66 €</b>
<i>mouvements réels</i>	34 228,98 €	45 284,64 €	11 055,66 €
<i>mouvements d'ordre</i>			- €
<i>affectation n-1 (C/1068)</i>			- €
<b>3 - Totaux d'exécution du budget (1+2)</b>			
a/ Fonctionnement	16 975,70 €	62 759,69 €	45 783,99 €
b/ Investissement	34 228,98 €	57 771,90 €	23 542,92 €
<b>4 - RESULTATS BRUTS DE CLOTURE</b>			<b>69 326,91 €</b>
<b>5 - Restes à réaliser</b>			
a/ Fonctionnement			- €
b/ Investissement			- €
c/ Global	- €	- €	- €
<b>6 - RESULTATS NETS DE CLOTURE (4+5)</b>			<b>69 326,91 €</b>
a/ Fonctionnement	16 975,70 €	62 759,69 €	45 783,99 €
b/ Investissement	34 228,98 €	57 771,90 €	23 542,92 €

**COMPTE ADMINISTRATIF 2023**  
**BUDGET ANNEXE PANNEAUX PHOTOVOLTAÏQUES**

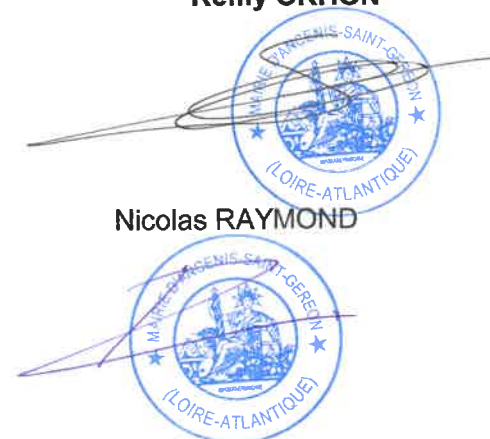
	Dépenses	Recettes	Résultat
<b>1 - Résultats reportés</b>			
a/ Fonctionnement (c/002)		96 527,54 €	96 527,54 €
b/ Investissement (c/001)		41 598,54 €	41 598,54 €
<b>2 - Opérations de l'exercice</b>			
a/ Fonctionnement	12 252,53 €	22 676,22 €	<b>10 423,69 €</b>
<i>mouvements réels</i>	648,41 €	11 006,42 €	10 358,01 €
<i>mouvements d'ordre</i>	11 604,12 €	11 669,80 €	65,68 €
b/ Investissement	16 969,80 €	11 604,12 €	<b>5 365,68 €</b>
<i>mouvements réels</i>	5 300,00 €	-	5 300,00 €
<i>mouvements d'ordre</i>	11 669,80 €	11 604,12 €	65,68 €
<i>affectation n-1 (C/1068)</i>			- €
<b>3 - Totaux d'exécution du budget (1+2)</b>			
a/ Fonctionnement	12 252,53 €	119 203,76 €	106 951,23 €
b/ Investissement	16 969,80 €	53 202,66 €	36 232,86 €
<b>4 - RESULTATS BRUTS DE CLOTURE</b>			<b>143 184,09 €</b>
<b>5 - Restes à réaliser</b>			
a/ Fonctionnement			- €
b/ Investissement	7 660,00 €	-	7 660,00 €
c/ Global	7 660,00 €	- €	7 660,00 €
<b>6 - RESULTATS NETS DE CLOTURE (4+5)</b>			<b>135 524,09 €</b>
a/ Fonctionnement	12 252,53 €	119 203,76 €	106 951,23 €
b/ Investissement	24 629,80 €	53 202,66 €	28 572,86 €

Pour extrait,  
Le Maire,  
**Rémy ORHON**

Les secrétaires de séance,  
Monique GOISET

Camille FRESNEAU

Nicolas RAYMOND



Publication sur le site internet le :  
Transmission au contrôle de légalité le :

**04 JUIN 2024**



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023 : rapport de présentation

SEANCE DU  
**3**  
juin  
2024

COMPTE ADMINISTRATIF 2023 : rapport de présentation

---

**CLOTURE 2023 : *Compte administratif***

## **BUDGET PRINCIPAL**



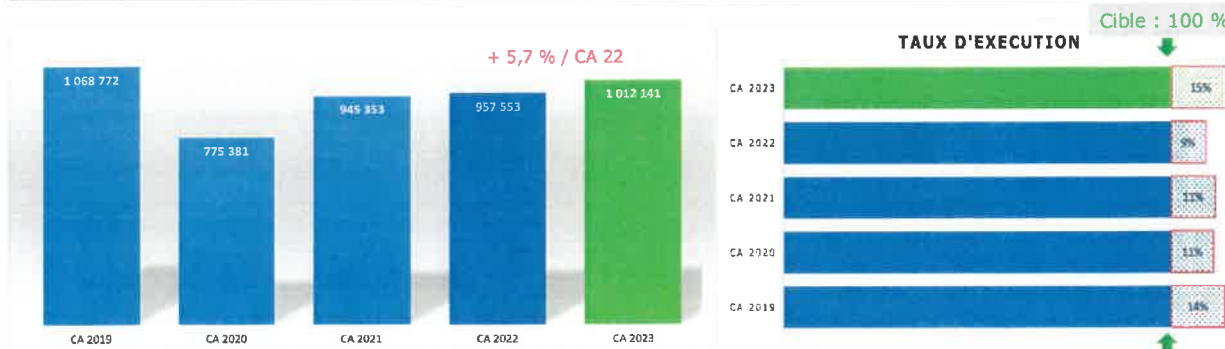
## CLOTURE 2023 : CA budget principal

CHAPITRES	CA 2022	Budget global 2023	CA 2023	Restes à réaliser	Taux de réalisation / BG 23	Variation/CA 2022	
						en €	en %
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	16 827 808,43	16 950 625,46	17 510 932,88	0,00	103,3%	683 124,45	4,06%
013 - Atténuations de charges	43 129,00	30 000,00	38 471,40		128,2%	-4 657,60	-10,8%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	957 553,24	880 000,00	1 012 141,10		115,0%	54 587,86	5,7%
73 - Impôts et taxes	11 594 132,59	12 127 800,00	12 507 358,53		103,1%	913 225,94	7,9%
74 - Dotations et participations	2 325 770,34	2 466 700,00	2 506 411,35		101,6%	180 641,01	7,8%
75 - Autres produits de gestion courante	662 721,86	823 800,00	925 154,57		112,3%	262 432,71	39,6%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>15 583 307,03</b>	<b>16 328 300,00</b>	<b>16 989 536,95</b>	<b>0,00</b>	<b>104,0%</b>	<b>1 406 229,92</b>	<b>9,0%</b>
76 - Produits financiers	2,13	0,00	32,53		n.c.	30,40	1427,2%
77 - Produits exceptionnels (dont cessions d'immobilisations)	608 927,67	45 378,64	62 687,40		138,2%	-546 230,27	-89,7%
78 - Reprises sur provisions	1 089,96	116 171,00	0,00		0,0%	-1 089,96	-100,0%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>16 193 326,79</b>	<b>16 489 849,64</b>	<b>17 052 266,88</b>	<b>0,00</b>	<b>103,4%</b>	<b>858 940,09</b>	<b>5,3%</b>
042 - Opérations entre sections	250 806,75	19 395,46	17 285,64		89,1%	-233 521,11	-93,1%
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>250 806,75</b>	<b>19 395,46</b>	<b>17 285,64</b>	<b>0,00</b>	<b>89,1%</b>	<b>-233 521,11</b>	<b>-93,1%</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	383 674,89	441 380,36	441 380,36		100,0%	57 705,47	15,0%

Un taux de réalisation confirmant une prévision budgétaire en cohérence avec les ressources mobilisables sur le territoire

## CLOTURE 2023 : CA budget principal

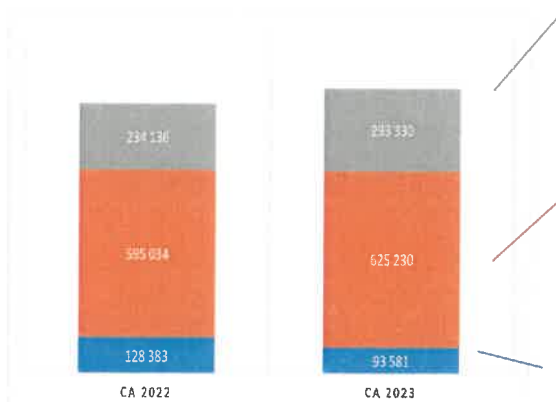
### chap. 70 : produits du domaine, des services et ventes diverses



- ✓ Une variation illustrant le maintien d'une bonne fréquentation des services municipaux, malgré la révision des tarifs
- ✓ Une progression en partie ponctuelle avec le rattrapage d'exercices antérieurs.

## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### chap. 70 : produits du domaine, des services et ventes diverses



#### Remboursements divers :

- ✓ Maintien des mises à disposition de personnel communal au profit du SIVU de l'enfance, du SIVOM du canton d'Ancenis et de l'espace Corail, avec une variation induite par les différentes revalorisations de la masse salariale notamment
- ✓ Remboursement des prestations de services avec la COMPA pour la médiathèque et les ZAE (dont un rattrapage de 2021)
- ✓ Progression des charges répercutées auprès des locataires (fluides, taxes foncières, ...), en cohérence avec l'inflation des coûts

#### Produits des services :

- ✓ Conservation de la fréquentation au sein des services municipaux (restauration scolaire, périscolaire, jeunesse), avec une évolution des recettes induites par la politique de révision tarifaire
- ✓ Un léger recul tiré des activités patinoire/skatepark, en comparaison avec le dernier CA uniquement lié à un décalage de constatation en comptabilité (2024)

#### Occupation du domaine public :

- ✓ Poursuite du renouvellement des concessions dans les cimetières
- ✓ Révision des conditions financières de certaines occupations du domaine public, notamment pour les chantiers
- ✓ Changement d'imputations comptables pour les locations du parking Barème (-30 K€)



## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### chap. 73 : impôts et taxes



- ✓ Une fiscalité directe et indirecte illustrant le contexte inflationniste inédit, auquel la collectivité devait réagir pour garantir la capacité financière
- ✓ L'activation, pour la fiscalité directe, du levier fiscal à hauteur de 5 %, en complément de la revalorisation des bases



## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### chap. 73 : impôts et taxes

	CA 2022*	CA 2023*	Variation CA 2022	
			en €	en %
POUVOIR DE TAUX	5 775 372	6 593 720	818 348	14,2%
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	63 271	106 785	43 514	68,8%
Taxe d'habitation sur les locaux vacants	23 499	32 950	9 451	40,2%
Taxe sur le foncier bâti	5 542 843	6 301 330	758 487	13,7%
Taxe sur le foncier non bâti	91 080	98 536	7 456	8,2%
Droits de place	54 679	54 119	-560	-1,0%

	CA 2022*	CA 2023*	Variation	en %
SANS POUVOIR DE TAUX	5 806 781	5 856 565	49 784	0,9%
COMPA : AC+ DSC	4 956 539	4 956 539	0	0,0%
FPIC	118 454	112 793	-5 661	-4,8%
Taxe sur l'électricité	224 284	308 569	84 285	37,6%
Droits de mutation	507 504	478 664	-28 840	-5,7%

\* hors rôles supplémentaires

Conseil municipal | Ancenis-Saint-Géréon | 3 juin 2024

**1 Taxes d'habitation en progression** suite à l'obligation de déclarations du patrimoine par tous les propriétaires, mais avec des vérifications en cours

**2 Une taxe sur le foncier bâti peu dynamique en bases**, compte-tenu d'une révision annuelle des bases de 7,1 % et de la hausse des taux

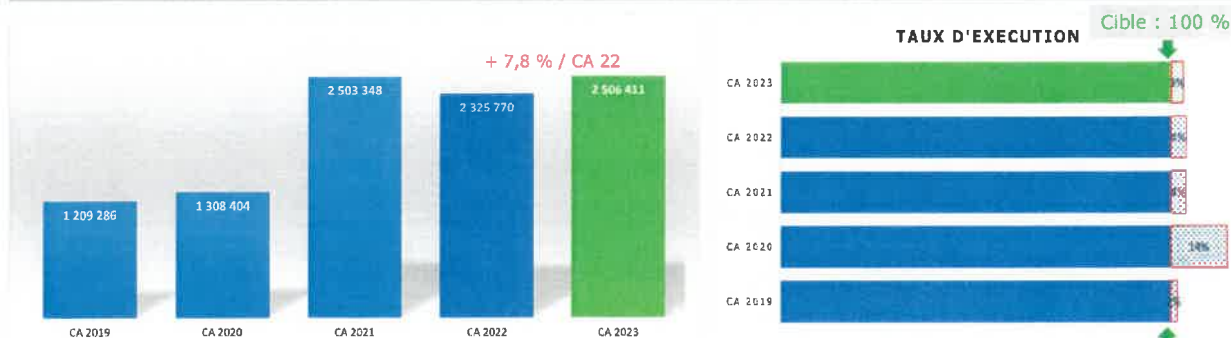
**3 Taxe sur l'électricité en hausse**, suite à la réforme applicable depuis 2023 conduisant à une centralisation à l'échelle nationale

**4 Droits de mutation** plutôt maintenus au regard du contexte

7

## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### chap. 74 : dotations et participations

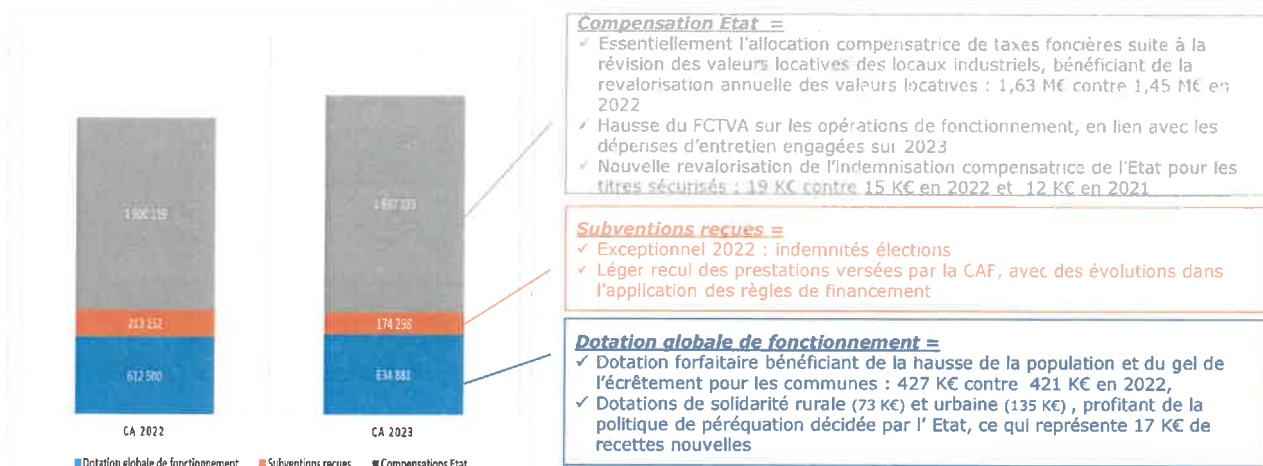


✓ Des dotations et participations affichant une belle progression en comparaison de l'exercice 2022, essentiellement sous l'effet de la compensation de perte de taxes foncières

8

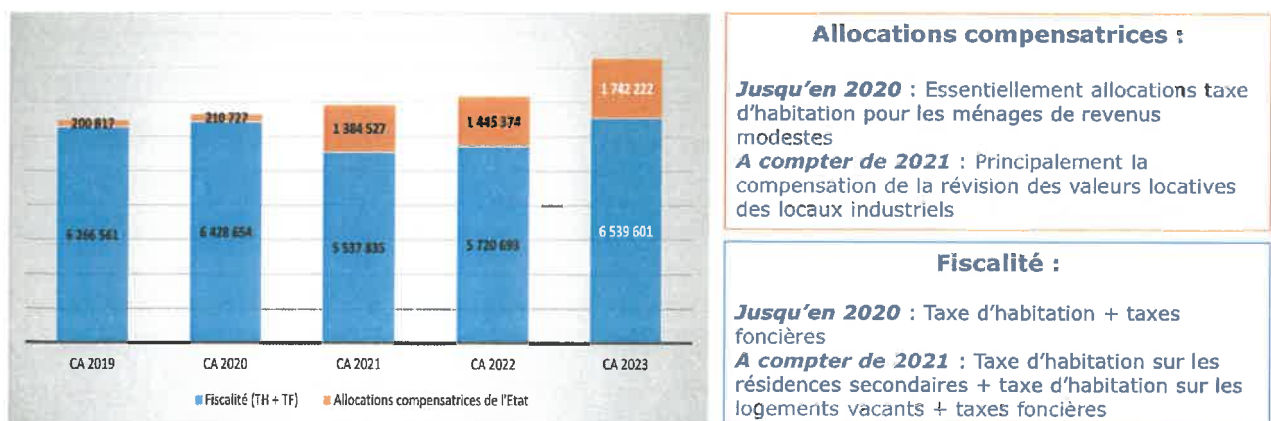
## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### chap. 74 : dotations et participations



## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### chap. 73 + 74 : fiscalité & allocations compensatrices



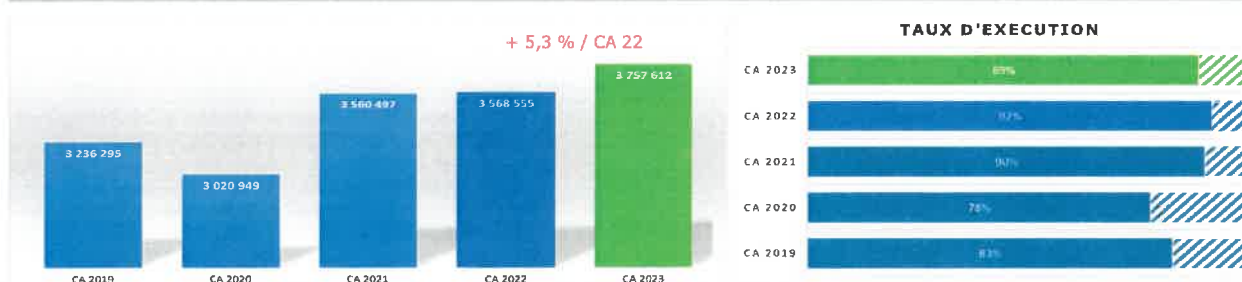
## CLOTURE 2023 : CA budget principal

CHAPITRES	CA 2022	Budget global 2023	CA 2023	Restes à réaliser	Taux de réalisation / BG 23	Variation/CA 2022	
						en €	en %
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	13 686 428,07	16 950 625,46	13 919 120,97	0,00	82,1%	232 692,90	1,70%
011 - Charges à caractère général	3 568 555,35	4 223 780,00	3 757 612,39		89,0%	189 057,04	5,3%
012 - Charges de personnel	6 076 449,54	6 600 000,00	6 386 160,34		96,8%	309 710,80	5,1%
014 - Atténuations de produits	2 068,00	16 000,00	8 817,00		55,1%	6 749,00	326,4%
65 - Autres charges de gestion courante	2 099 757,45	2 444 900,00	2 104 146,25		86,1%	4 388,80	0,2%
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>11 746 830,34</b>	<b>13 284 680,00</b>	<b>12 256 735,98</b>	<b>0,00</b>	<b>92,3%</b>	<b>509 905,64</b>	<b>4,3%</b>
66 - Charges financières	109 611,55	120 000,00	118 272,59		98,6%	8 661,04	7,9%
67 - Charges exceptionnelles	3 990,05	13 500,00	8 178,88		60,6%	4 188,83	105,0%
68 - Dotations aux provisions	138 225,00	340 000,00	340 000,00		100,0%	201 775,00	146,0%
022 - Dépenses imprévues	0,00	580 920,00	0,00		0,0%	0,00	n.c.
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>11 998 656,94</b>	<b>14 319 100,00</b>	<b>12 723 187,45</b>	<b>0,00</b>	<b>86,9%</b>	<b>724 530,51</b>	<b>6,0%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	0,00	1 423 900,00	0,00		0,0%	0,00	n.c.
042 - Opérations entre sections	1 687 771,13	1 207 625,46	1 195 933,52		99,0%	-491 837,61	-29,1%
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>1 687 771,13</b>	<b>2 631 525,46</b>	<b>1 195 933,52</b>	<b>0,00</b>	<b>45,4%</b>	<b>-491 837,61</b>	<b>-29,1%</b>

Une dynamique des dépenses illustrant l'envolée du coût des fluides et les différentes mesures en faveur du pouvoir d'achat

## CLOTURE 2023 : CA budget principal

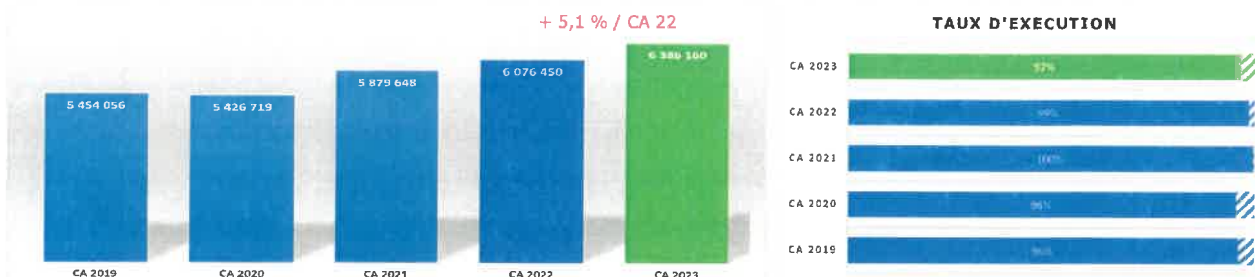
### chap. 011 : charges à caractère général



- ✓ En comparaison des deux derniers exercices, l'évolution des charges à caractère général marque une rupture, principalement liée à la variation sans précédent du coût de l'énergie (+ 233 K€/CA 2022).
- ✓ De façon très synthétique, les efforts de gestion et la recherche d'économies ont été menés pour compenser partiellement cette charge nouvelle, et ce malgré la réduction des consommations.

## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### chap. 012 : charges de personnel



- ✓ Maintien des postes en équivalent temps plein rémunérés (tous motifs de recrutements confondus) : 162,19 contre 162,19 en 2022
- ✓ Conservation d'une dynamique importante de la masse salariale, en raison principalement des recrutements sur les postes techniques vacants, de la revalorisation du point d'indice et du SMIC, du choix sur le versement de la prime pouvoir d'achat et de la variation naturelle.



## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### chap. 65 : charges de gestion courante



- ✓ *SIVU de l'enfance* : contribution en hausse pour compenser, en trésorerie, le décalage de versements CAF, dans l'attente de la nouvelle contractualisation
- ✓ *OGEC écoles privées* : un rattachement à tort sur 2021 de 15 KC neutralisé en 2022 et évolution du forfait élève dans le contexte inflationniste

- ✓ *Associations* : progression des subventions, en raison du rétablissement d'une subvention au Syndicat d'initiative
- ✓ *CCAS* : maintien du financement, en lien avec la poursuite du plan d'actions issu de l'analyse des besoins sociaux
- ✓ *Budgets annexes* : prise en compte du résultat cumulé sur le BA théâtre



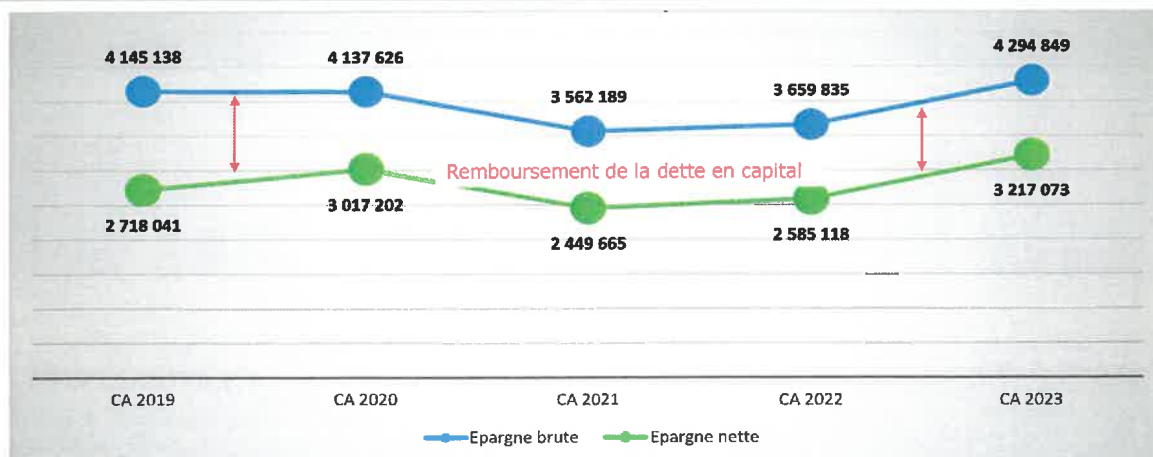
## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### Capacité d'autofinancement ou d'épargne

POSTES	CA 2022	CA 2023	Variation/CA 2022	
			en €	en %
Recettes réelles de fonctionnement (A)	16 193 326,79	17 052 266,88	858 940,09	5,3%
- Produits des cessions d'immobilisations	-534 835,00	-34 230,00	500 605,00	
Dépenses réelles de fonctionnement (B)	11 998 656,94	12 723 187,45	724 530,51	6,0%
<b>Epargne brute (= A-B)</b>	<b>3 659 834,85</b>	<b>4 294 849,43</b>	<b>635 014,58</b>	<b>17,4%</b>
- Remboursement annuel de capital	-1 074 716,56	-1 077 776,63	-3 060,07	0,3%
<b>Epargne nette de l'exercice</b>	<b>2 585 118,29</b>	<b>3 217 072,80</b>	<b>631 954,51</b>	<b>24,6%</b>
+ Résultat de fonctionnement reporté	383 674,89	441 380,36	57 705,47	15,0%
<b>EPARGNE NETTE ou AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 968 793,18</b>	<b>3 658 453,16</b>	<b>689 659,98</b>	<b>23,2%</b>

## CLOTURE 2023 : CA budget principal

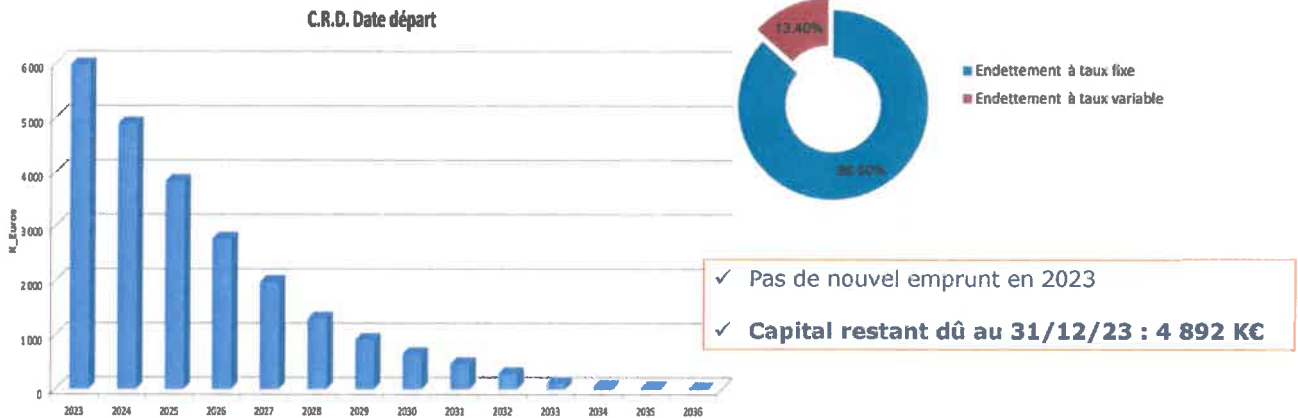
### Capacité d'autofinancement ou d'épargne





## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### ENDETTEMENT



## CLOTURE 2023 : Compte administratif

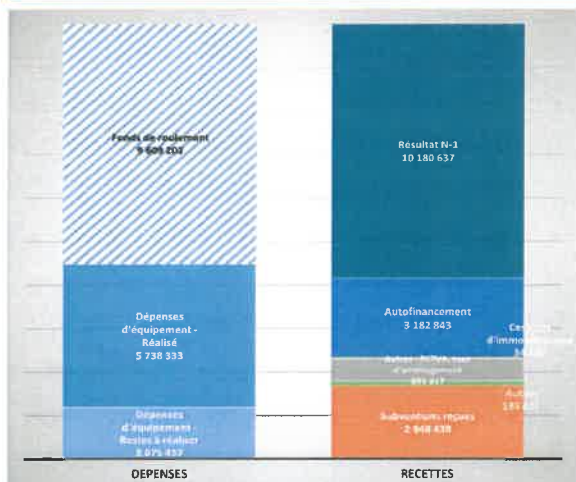
### ENDETTEMENT CONSOLIDE

CA 2023			
BUDGETS	Encours au 31 décembre	Epargne brute	Capacité de désendettement
Principal	4 891 790,60	4 294 849,43	1,14
Lotissement La Chauvinière	0,00	37 829,00	0,00
Lotissement du Clos Martin	0,00	-168 704,42	0,00
Théâtre	0,00	-70 597,30	0,00
Centre d'aide par le travail	35 723,72	9 694,38	3,68
Panneaux photovoltaïques	0,00	9 963,01	0,00
<b>TOTAL PERIMETRE CONSOLIDE</b>	<b>4 927 514,32</b>	<b>4 113 034,10</b>	<b>1,20</b>

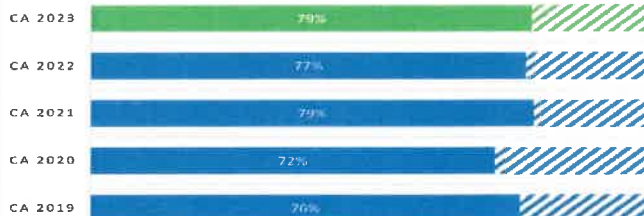


## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### Programme d'investissement



#### TAUX D'EXECUTION



- ✓ Un programme d'investissement intégralement autofinancé, avec la préservation d'une enveloppe pour les prochains exercices
- ✓ L'activation des différents dispositifs de subventions, avec des projets en phase avec les priorités des financeurs
- ✓ Des opérations structurantes en cours de réalisation

## CLOTURE 2023 : CA budget principal

### Programme d'investissement

	Budget global 2023	CA 2023		Taux de réalisation		Budget global 2023	CA 2023		Taux de réalisation
		Réalisé	Restes à réaliser				Réalisé	Restes à réaliser	
<b>Opérations structurantes</b>	<b>6 456 985,05</b>	<b>3 987 926,18</b>	<b>1 372 161,33</b>	<b>83,01%</b>		<b>3 301 575,00</b>	<b>1 600 406,80</b>	<b>709 296,15</b>	<b>69,78%</b>
3100 - P_Patrimoine historique	4 644,04	0,00	0,00	0,00%	1100 - R_Equipements techniques	67 846,98	44 065,90	20 690,33	95,44%
3101 - P_Réhabilitation château	76 080,00	30 253,02	37 417,20	88,95%	1200 - R_Flotte véhicules et engins	662 877,92	393 461,35	157 876,21	83,17%
4100 - P_Infrastructures sportives	2 434 477,44	2 268 666,72	139 750,90	98,93%	1300 - R_Equipements administratifs	257 720,31	104 820,77	89 837,68	75,53%
4101 - P_Piste du pressoir rouge	1 872,96	0,00	1 872,96	100,00%	2100 - R_Equipements enfance	57 277,43	41 986,84	9 306,71	89,55%
5500 - P_Budget participatif	48 281,71	29 475,00	18 713,71	99,81%	4200 - R_Sports	44 267,28	37 011,76	668,40	85,12%
6100 - P_Rénovation énergétique patrimoine	476 318,79	212 292,16	132 085,24	72,30%	6000 - R_Rénovation des bâtiments et équipements	772 376,80	343 227,08	170 077,28	66,46%
6101 - P_Réseau de chaleur	120 000,00	0,00	11 760,00	9,80%	7200 - R_Cimetière	64 421,80	32 602,39	15 794,00	75,12%
6200 - P_Accessibilité	503 963,82	94 579,76	138 783,65	46,31%	8000 - R_Eclairage public	125 803,02	21 654,63	73 105,56	75,32%
6300 - P_Regroupement CTM	226 000,00	221 860,38	0,00	98,17%	8100 - R_Rénovation de la voirie	1 042 393,05	448 673,51	145 788,08	57,03%
7003 - P_Secteur de la gare	235 719,48	129 526,93	51 804,55	76,93%	8300 - R_Environnement espaces verts	178 630,41	107 081,11	18 759,90	70,45%
7004 - P_Secteur de la Gilarderie	70 000,00	0,00	0,00	0,00%	8500 - R_Eaux pluviales urbaines	27 960,00	25 821,46	1 392,00	97,33%
7005 - P_Centre historique	159 776,21	1 152,00	59 776,21	38,13%					
7100 - P_Operations foncières et urbaines	421 420,46	257 605,89	151 386,11	97,05%					
7201 - P_Extension cimetière du Tertre	30 000,00	0,00	0,00	0,00%					
8200 - P_Mobilités	60 000,00	0,00	59 988,00	99,98%					
8201 - P_Aménagement Bd Bad Brückenua	923 661,74	408 020,60	449 986,72	92,89%					
8400 - P_Aménagements urbains	64 130,82	13 391,40	50 739,42	100,00%					
8401 - P_Vidéoprotection	34 475,38	2 479,61	31 531,29	98,65%					
8501 - P_Eaux pluviales lâtterie	130 860,13	32 872,08	19 142,04	39,75%					
8502 - P_SDAEP plan d'actions	70 000,00	0,00	0,00	0,00%					
8503 - P_Renaturation CRBV	60 500,00	9 891,00	1 869,00	19,44%					
9000 - P_Tourisme et patrimoine touristique	304 802,07	275 859,63	15 554,33	95,61%					

## CLOTURE 2023 : *Compte administratif*

# BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT LA CHAUVINIÈRE



## CLOTURE 2023 : *CA Lotissement la Chauvinière*

### FONCTIONNEMENT

	BG 2023	CA 2023	Taux de réalisation
<b>RÉCETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	454 011,00	184 550,58	40,65%
Vente de terrains	0,00	0,00	n.c.
Subventions	37 829,00	37 829,00	100,00%
Subvention Budget principal	266 182,00	0,00	0,00%
Écritures de stocks	150 000,00	146 721,58	97,81%
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	318 235,84	148 235,42	46,58%
Travaux de viabilisation	18 000,42	0,00	0,00%
Divers	2 000,00	0,00	0,00%
Écritures de stocks	148 235,42	148 235,42	100,00%
Virement à la section d'investissement	150 000,00	0,00	0,00%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		36 315,16	
+ Déficit de fonctionnement reporté		-135 775,16	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE</b>		-99 460,00	

- ✓ Encaissement du solde de l'aide à l'habitat de la COMPA pour du locatifs abordables
- ✓ Constatation des écritures courantes de stocks

### INVESTISSEMENT

	BG 2023	CA 2023	RESTES A REALISER	Taux de réalisation
<b>RÉCETTES D'INVESTISSEMENT</b>	314 000,00	148 235,42	0,00	47,21%
Écritures de stocks	164 000,00	148 235,42		90,39%
Virement de la section de fonctionnement	150 000,00			0,00%
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	314 000,00	310 721,58	0,00	98,96%
Remboursement avance budget principal	164 000,00	164 000,00		100,00%
Écritures de stocks	150 000,00	146 721,58		97,81%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		-162 486,16		
+ Excédent d'investissement reporté		15 764,58		
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT CUMULE</b>		-146 721,58		
+/- Solde des restes à réaliser			0,00	
<b>RESULTAT NET DE CLOTURE</b>			-146 721,58	

### ENDETTEMENT

- ✓ Remboursement intégral de l'avance du budget principal consentie en 2017, pour un montant total de 560 000 €



## CLOTURE 2023 : *Compte administratif*

# BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT DU CLOS MARTIN



## CLOTURE 2023 : *CA Lotissement du Clos Martin*

### FONCTIONNEMENT

	BG 2023	CA 2023	Taux de réalisation
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	n.c.
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	168 704,70	168 704,70	100,00%
Reversement excédent budget principal	168 704,70	168 704,42	100,00%
Autres charges de gestion courante	0,00	0,28	n.c.

RESULTAT DE L'EXERCICE -168 704,70

+ Excédent de fonctionnement reporté 168 704,70

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE 0,00

- ✓ Clôture du budget annexe au 31 décembre 2023 par délibération du 12 février 2024
- ✓ Reversement de l'excédent au budget principal pour un montant de 168 704,42 €
- ✓ Dernière action à mener pour clôturer : approbation des comptes de gestion et administratif 2023

### INVESTISSEMENT

✓ Sans objet

### ENDETTEMENT

✓ Aucun encours au 31/12/23



## CLOTURE 2023 : *Compte administratif*

# BUDGET ANNEXE THEATRE



## CLOTURE 2023 : *CA Théâtre*

### FONCTIONNEMENT

	BG 2023	CA 2023	Taux de réalisation
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	680 881,87	728 176,68	106,95%
Billetterie	97 381,87	139 097,89	142,84%
Subventions liées aux spectacles	22 300,00	17 966,36	80,57%
Subvention d'équilibre du budget principal	537 200,00	537 200,00	100,00%
Locations théâtre	24 000,00	28 916,48	120,49%
Divers	0,00	4 995,95	n.c.
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	962 389,15	813 800,00	84,56%
Charges liées aux spectacles	367 500,00	326 024,79	88,71%
Charges liées aux bâtiments	108 700,00	87 897,27	80,86%
Charges de personnel	427 000,00	384 851,92	90,13%
Amortissements des biens	22 500,00	15 026,02	66,78%
Virement à la section d'investissement	36 689,15	0,00	0,00%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		-85 623,32	
+ Excédent de fonctionnement reporté		239 118,13	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE</b>		153 494,81	

### ENDETTEMENT

✓ Aucun encours au 31/12/23

### INVESTISSEMENT

	BG 2023	CA 2023	RESTES A REALISER	Taux de réalisation
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	96 386,23	42 896,41	0,00	44,51%
Subventions reçues	39 177,08	27 872,39		71,14%
Amortissements des biens	22 500,00	15 026,02		66,78%
Virement de la section de fonctionnement	36 689,15			0,00%
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	208 300,00	67 456,55	4 434,26	32,38%
Dépenses d'équipement	208 300,00	67 456,55	4 434,26	32,36%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		-24 558,14		
- Excédent d'investissement reporté		104 933,77		
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT CUMULE</b>		80 375,63		
+/- Solde des restes à réaliser		4 434,26		
<b>RESULTAT NET DE CLOTURE</b>		84 809,89		

- ✓ Principaux investissements menés : local de billetterie, site internet, changement enseigne extérieure, renouvellement courant des équipements
- ✓ Encaissement de la subvention DSIL « travaux énergétiques » pour le local
- ✓ Autofinancement intégral pour le solde



## CLOTURE 2023 : *Compte administratif*

# BUDGET ANNEXE CENTRE D'AIDE PAR LE TRAVAIL

## CLOTURE 2023 : *CA Centre d'aide par le travail (portage foncier)*

### FONCTIONNEMENT

	BG 2023	CA 2023	Taux de réalisation
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	27 511,00	26 670,08	96,98%
Revenus des immeubles	12 100,00	12 022,08	99,36%
Remboursement taxes foncières	15 000,00	14 648,00	97,65%
Divers	10,39	0,00	0,00%
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	63 200,00	24 975,71	39,50%
Taxes foncières	15 000,00	14 648,00	97,65%
Intérêts de la dette	2 400,00	2 327,70	96,99%
Divers	287,26	0,00	0,00%
Virement à la section d'investissement	45 512,74	0,00	0,00%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		9 694,38	
- Excédent de fonctionnement reporté		36 089,61	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE</b>		45 783,99	

### INVESTISSEMENT

	BG 2023	CA 2023	RESTES A REALISER	Taux de réalisation
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	60 812,74	45 284,64	0,00	74,47%
Crédit-bail	45 300,00	45 284,64		99,97%
Virement de la section de fonctionnement	45 512,74	0,00		0,00%
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	103 300,00	34 228,98	0,00	33,14%
Dépenses d'équipement	69 000,00	0,00		0,00%
Remboursement capital de la dette	34 300,00	34 228,98		99,79%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		11 055,66		
+ Excédent de fonctionnement reporté		12 487,26		
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT CUMULE</b>		23 542,92		
+/- Solde des restes à réaliser		0,00		
<b>RESULTAT NET DE CLOTURE</b>		23 542,92		

### ENDETTEMENT

- ✓ Capital restant dû au 31/12/23 : 35 723,72 €
- ✓ Durée résiduelle : 1 an

## CLOTURE 2023 : *Compte administratif*

# BUDGET ANNEXE PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUES



## CLOTURE 2023 : *CA Panneaux photovoltaïques*

### FONCTIONNEMENT

	BG 2023	CA 2023	Taux de réalisation
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>25 472,46</b>	<b>22 676,22</b>	<b>89,02%</b>
Produits vente électricité	12 472,46	10 611,42	85,08%
Autres produits de gestion courante	0,00	395,00	n.c.
Amortissement subventions	13 000,00	11 669,80	89,77%
<b>DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>122 000,00</b>	<b>121 527,53</b>	<b>10,04%</b>
Charges d'entretien des installations	16 000,00	648,41	4,05%
Charges exceptionnelles	10 000,00	0,00	0,00%
Amortissements des biens	13 000,00	11 604,12	89,26%
Virement à la section d'investissement	83 000,00	0,00	0,00%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>10 423,69</b>	
+ Excédent de fonctionnement reporté		96 527,54	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE</b>		<b>106 951,23</b>	

### ENDETTEMENT

✓ Aucun encours au 31/12/23

### INVESTISSEMENT

	BG 2023	CA 2023	RESTES A REALISER	Taux de réalisation
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>96 000,00</b>	<b>11 604,12</b>	<b>0,00</b>	<b>12,09%</b>
Amortissements des biens	13 000,00	11 604,12		89,26%
Virement de la section de fonctionnement	83 000,00	0,00		0,00%
<b>DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>137 598,54</b>	<b>16 969,80</b>	<b>7 660,00</b>	<b>17,90%</b>
Dépenses d'équipement	124 598,54	5 300,00	7 660,00	10,40%
Amortissement subventions	13 000,00	11 669,80		89,77%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>-5 365,68</b>		
+ Excédent d'investissement reporté		41 598,54		
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT CUMULE</b>		<b>36 232,86</b>		

- ✓ Mandatement partiel de l'étude de faisabilité d'une installation de panneaux photovoltaïques
- ✓ Constatation des écritures comptables d'amortissement
- ✓ Autofinancement intégral



## CLOTURE 2023 : *Compte administratif*

# VERSION CONSOLIDEE RESULTATS 2023

## CLOTURE 2023 : *Compte administratif*

	TOUS BUDGETS	BUDGET PRINCIPAL	THEATRE	LOTISSEMENT DU CLOS MARTIN	LOTISSEMENT LA CHAUVINIERE	CENTRE D'AIDE PAR LE TRAVAIL	PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUES
<b>1 - Résultats reportés</b>							
a/ Fonctionnement (c/002)	846 045,18 €	441 380,36 €	239 118,13 €	168 704,70 €	135 775,16 €	36 089,61 €	96 527,54 €
b/ Investissement (c/001)	7 655 421,23 €	7 480 637,08 €	104 933,77 €	- €	15 764,58 €	12 487,26 €	41 598,54 €
<b>2 - Opérations de l'exercice</b>							
a/ Fonctionnement	2 952 626,76 €	3 150 431,55 €	85 533,32 €	168 704,70 €	36 315,16 €	9 694,38 €	10 423,69 €
b/ Investissement	- 1 170 873,18 €	- 989 518,86 €	- 24 558,14 €	- €	- 162 486,16 €	11 055,66 €	- 5 365,68 €
<b>3 - Totaux d'exécution du budget (1+2)</b>							
a/ Fonctionnement	3 798 671,94 €	3 591 811,91 €	153 584,81 €	- €	99 460,00 €	45 783,99 €	106 951,23 €
b/ Investissement	6 484 548,05 €	6 491 118,22 €	80 375,63 €	- €	- 146 721,58 €	23 542,92 €	36 232,86 €
<b>4 - RESULTATS BRUTS DE CLOTURE</b>	<b>10 283 219,99 €</b>	<b>10 082 930,13 €</b>	<b>233 960,44 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 246 181,58 €</b>	<b>69 326,91 €</b>	<b>143 184,09 €</b>
<b>5 - Restes à réaliser</b>							
a/ Fonctionnement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
b/ Investissement	- 10 761,44 €	1 332,82 €	4 434,26 €	- €	- €	- €	7 660,00 €
<b>6 - RESULTATS NETS DE CLOTURE (4+5)</b>	<b>10 272 458,55 €</b>	<b>10 084 262,95 €</b>	<b>229 526,18 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 246 181,58 €</b>	<b>69 326,91 €</b>	<b>135 524,09 €</b>
a/ Fonctionnement	3 798 671,94 €	3 591 811,91 €	153 584,81 €	- €	99 460,00 €	45 783,99 €	106 951,23 €
b/ Investissement	6 473 786,61 €	6 492 451,04 €	75 941,37 €	- €	- 146 721,58 €	23 542,92 €	28 572,86 €



## CLOTURE 2023 : *Compte administratif*

# ANNEXES



## COMPARAISON STRATE

	Ancenis-Saint-Géréon	Département	Région	National
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
Recettes de fonctionnement/habitant	1 486	1 396	1 263	1 369
Impôts locaux/habitant	574	770	596	597
DGF/habitant	55	133	192	176
Dépenses de fonctionnement/habitant	1 108	1 081	1 008	1 175
Charges générales/habitant	327	244	270	301
Charges de personnel/habitant	553	639	569	700
Capacité d'autofinancement brute/ habitant	374	315	255	194
<b>INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses d'équipement/habitant	487	450	388	361
<b>DETTE</b>				
Encours de dette/habitant	426	808	774	800
Capacité de désendettement (en années)	1,14	2,57	3,04	4,12

Source : Données CA 2023 pour la commune & Les comptes des communes 2022 - Impots.gouv.fr



## COMPTE ADMINISTRATIF 2023 : glossaire des sigles

<p><b>AC</b> : Attribution de compensation</p> <p><b>BA</b> : Budget annexe</p> <p><b>BG</b> : Budget global</p> <p><b>CA</b> : Compte administratif</p> <p><b>CAF</b> : Caisse d'allocations familiales</p> <p><b>CAT</b> : Centre d'aide par le travail</p> <p><b>CCAS</b> : Centre communal d'action sociale</p> <p><b>CHAP</b> : Chapitre</p> <p><b>COMPA</b> : Communauté de communes du pays d'Ancenis</p> <p><b>CRBV</b> : Contrat régional de bassin versant</p> <p><b>C.R.D.</b> : Capital restant dû</p> <p><b>CTM</b> : Centre technique municipal</p> <p><b>DSC</b> : Dotation de solidarité communautaire</p> <p><b>DSIL</b> : Dotation de soutien à l'investissement local</p>	<p><b>FPIC</b> : Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales</p> <p><b>FCTVA</b> : Fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée</p> <p><b>KC</b> : Milliers euros</p> <p><b>MC</b> : Millions euros</p> <p><b>N.C.</b> : Non calculable</p> <p><b>OGEC</b> : Organisme de gestion de l'enseignement catholique</p> <p><b>SDAEP</b> : Schéma directeur d'aménagement des eaux pluviales</p> <p><b>SIVU</b> : Syndicat intercommunal à vocation unique</p> <p><b>SIVOM</b> : Syndicat intercommunal à vocations multiples</p> <p><b>SMIC</b> : Salaire minimum de croissance</p> <p><b>TF</b> : Taxes foncières</p> <p><b>TH</b> : Taxe d'habitation</p> <p><b>ZAE</b> : Zone d'activités économiques</p>
--	--