

**CONSEIL MUNICIPAL
DU 11 AVRIL 2024**



APPROBATION DU COMPTE DE GESTION 2023

Le compte de gestion est établi par le Trésorier, et doit concorder avec le compte administratif établi par la commune (deux votes distincts).

	Dépenses	Recettes	Résultat
Fonctionnement	355 922,19€	426 526,25€	70 604,06€
Investissement	167 349,03€	98 561,64€	- 68 787,39€
TOTAL	523 271,22€	525 087,89€	1 816,67€

	Résultat cumulé 2022	Résultat 2023	Soit résultat de clôture
Fonctionnement	374 940,43€	70 604,06€	445 544,49€
Investissement	- 34 366,23€	- 68 787,39€	- 103 153,62€

Le résultat de clôture de l'exercice 2023 s'élève à **342 390,87€**.



APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Résultat section de fonctionnement :

Dépenses de fonctionnement	355 922,19€
Recettes de fonctionnement	426 526,25€
Résultat 2023	70 604,06€

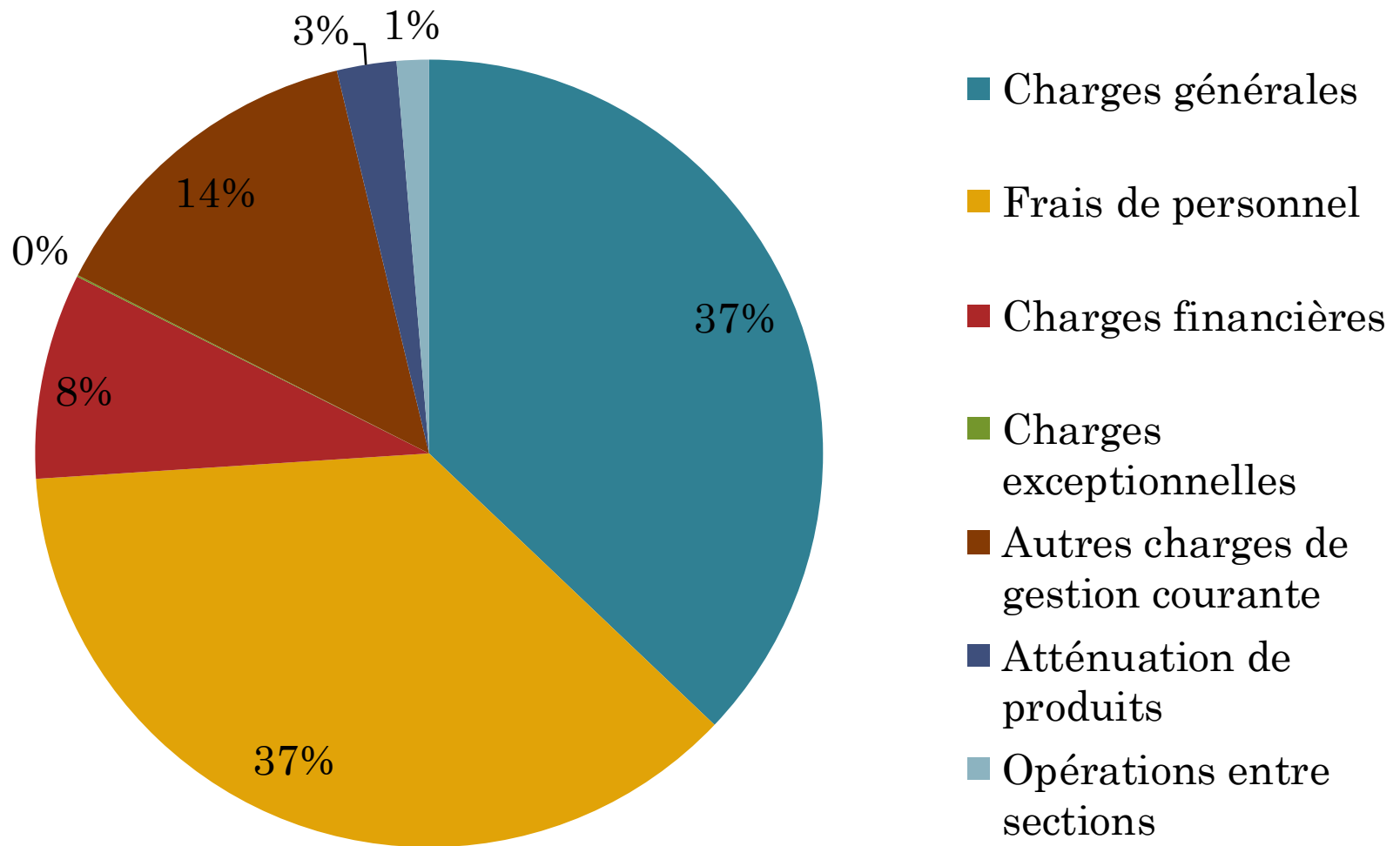
Résultat 2023	70 604,06€
Rappel résultat 2022	374 940,43€
Reste à réaliser à reporter	0€
Résultat cumulé 2023	445 544,49€



Dépenses de fonctionnement		CA 2022	BP 2023	CA 2023	Réalisation
60 - Achats	Energie, fournitures, petit équipement,...	35 125,33	49 450,00	38 571,91	78,00%
61 - Services extérieurs	Locations, prestations de services, entretien et réparation, maintenance, assurances	30 120,61	42 957,00	48 886,41	113,80%
62 - Autres services extérieurs	Honoraires, fêtes et cérémonies, impressions, affranchissement, télécoms, gardiennage, remboursements	29 857,30	35 290,00	33 796,68	95,77%
63 - Impôts, taxes et versements assimilés	Taxes foncières	63,00	10 339,00	10 749,00	103,97%
Total Charges générales 011		95 166,24	138 036,00	132 004,00	95,63%
Charges de personnel 012	Traitements + charges	123 649,68	136 070,00	131 177,37	96,40%
Atténuation de produits 014	Attribution de compensation, reversements FNGIR	8 818,76	9 082,00	8 703,76	95,84%
Opérations entre sections 042	Dotations aux amortissements et cessions	3 200,54	4 685,00	4 683,77	99,97%
Autres charges de gestion courante 65	Indemnités élus, contributions, subventions	49 090,19	51 538,00	48 956,29	94,99%
Charges financières 66	Intérêts	29 867,60	30 025,00	30 024,10	100,00%
Charges spécifiques 67	Intérêts moratoires, titres annulés sur exercice antérieur	195,78	500,00	236,20	47,24%
Dotations aux provisions 68	provisions pour créances douteuses	975,00	1 000,00	136,70	13,67%
Dépenses imprévues 22		0,00	0,00		
TOTAL		310 963,79	370 936,00	355 922,19	95,95%

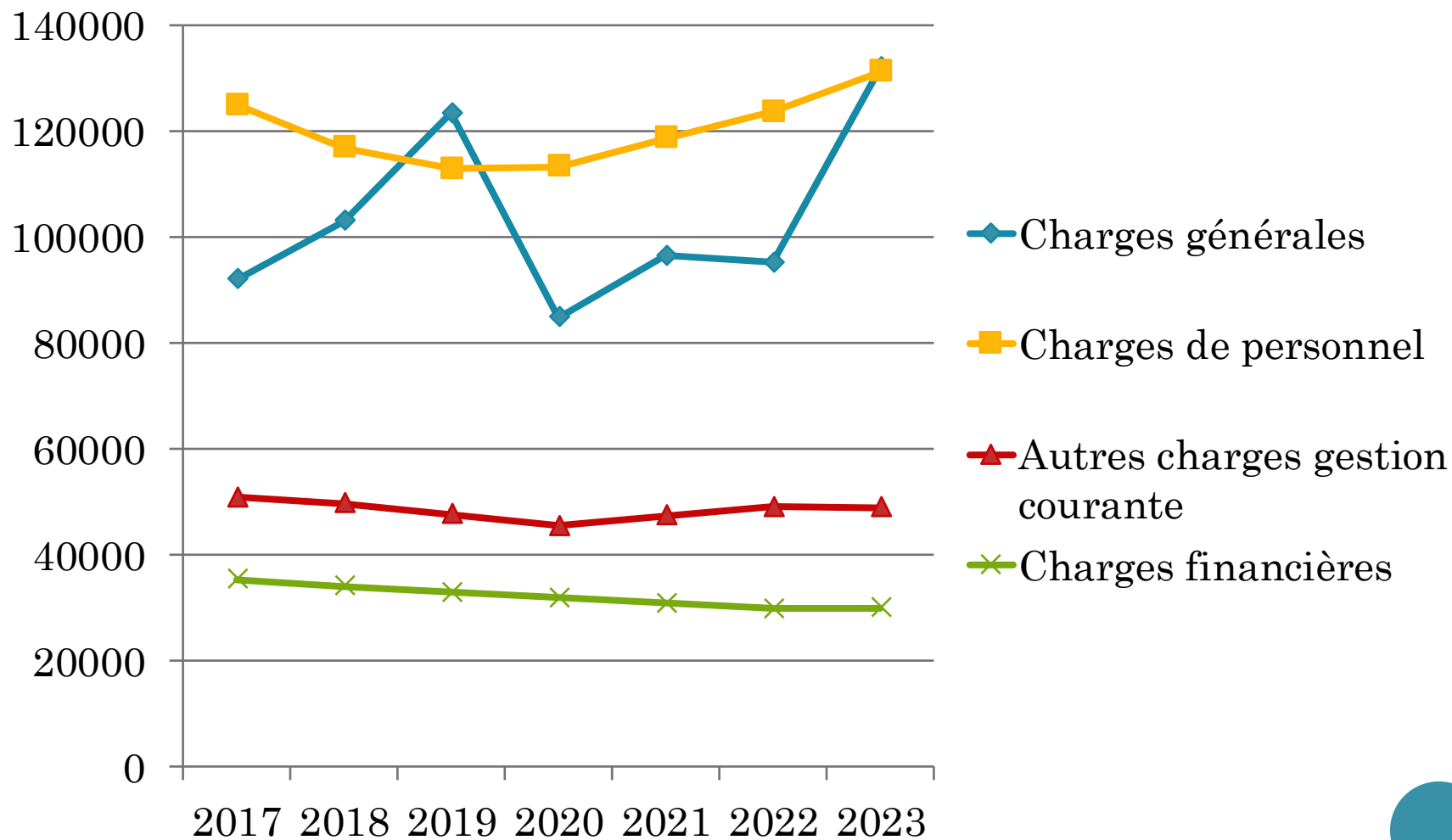


Dépenses de fonctionnement



Total des dépenses de fonctionnement 355 922,19€

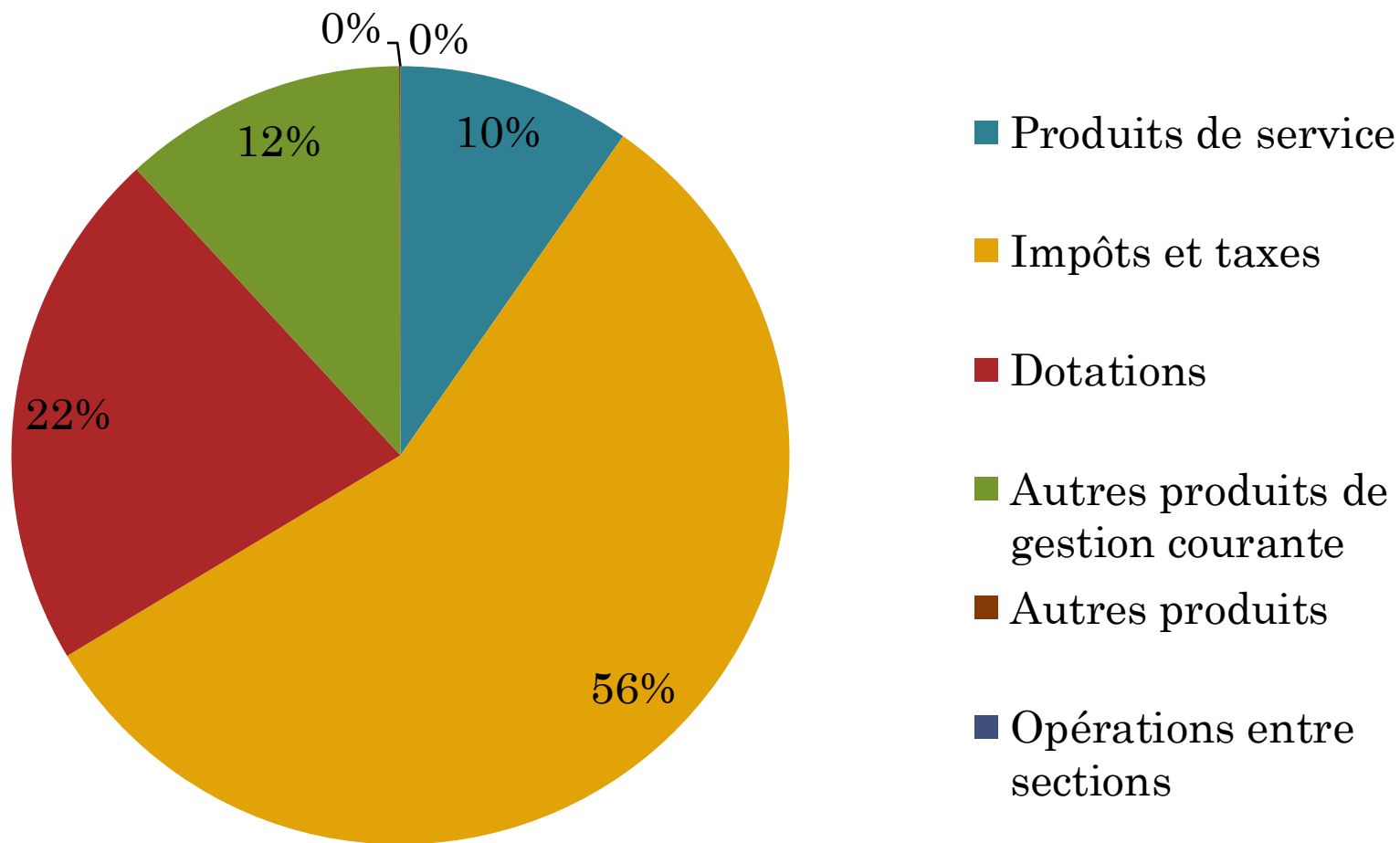
EVOLUTION DES CHAPITRES



<i>Recettes de fonctionnement</i>		CA 2022	BP 2023	CA 2023	Réalisation
Excédent reporté 002		288 673,87	374 940,43	374 940,43	100,00%
Atténuation de charges 013	Remboursements sur rémunérations du personnel	200,00	495,00	0,00	0,00%
Opérations entre sections	Travaux en régie	17 371,87	21 290,00	0,00	0,00%
Produits de services 070	Bois, cimetière, locations de matériel	44 189,48	48 690,00	41 365,03	84,96%
Impôts et taxes 073	Taxes foncières et d'habitation , droits de mutation	222 821,72	236 372,00	241 744,67	102,27%
Dotations et participations 074	Dotations Etat, participations communes, départ	88 266,09	92 176,00	92 802,93	100,68%
Autres produits de gestion courante 075	Loyers	41 355,55	51 700,00	50 377,65	97,44%
Produits financiers 076		1,63	2,00	3,25	162,50%
Produits spécifiques 077	Mandats annulés sur exercice antérieur, assurance	604,17	500,00	232,72	46,54%
TOTAL		703 484,38	826 165,43	801 466,68	97,01%



Recettes de fonctionnement

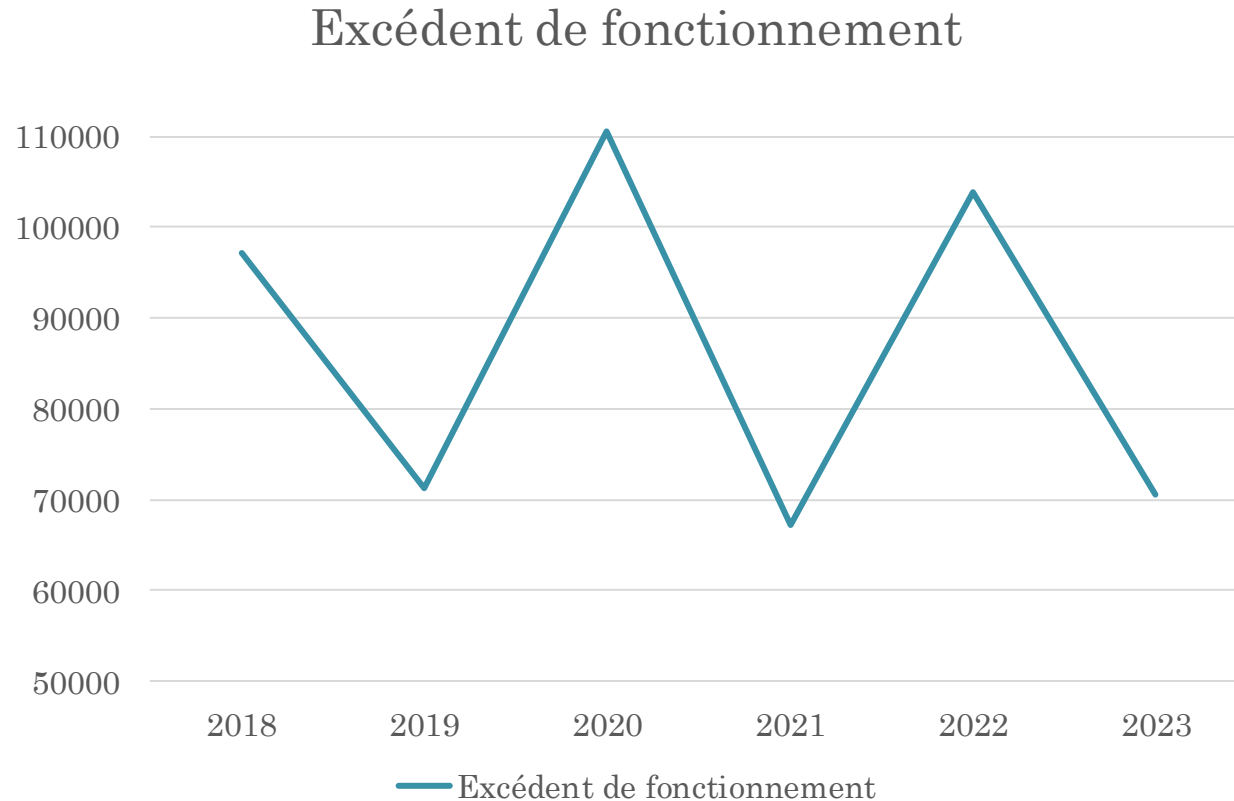


Total des recettes de fonctionnement : 426 526,25€



ANALYSE CA 2023

○ EVOLUTION DE L'EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT



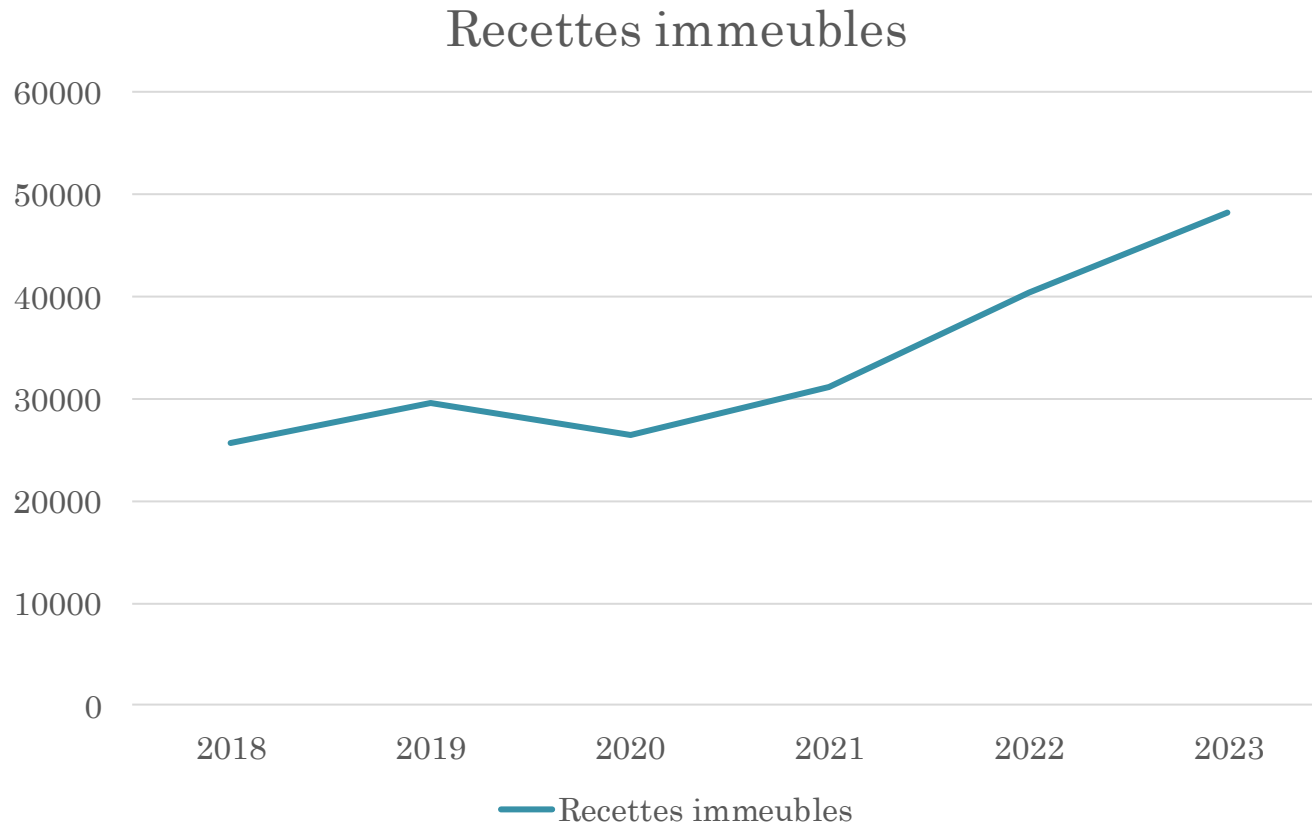
En 2023 par rapport à 2022, l'excédent de fonctionnement a diminué en raison de l'augmentation des dépenses de fonctionnement :

Charges générales : + 38,71%

Charges de personnel : + 6,08%



○ Evolution des recettes immeubles (locations)



Evolution de 25 650€ en 2018 à 48 200€ en 2023 (+87,9%)



RESULTAT D'INVESTISSEMENT

Résultat section d'investissement :

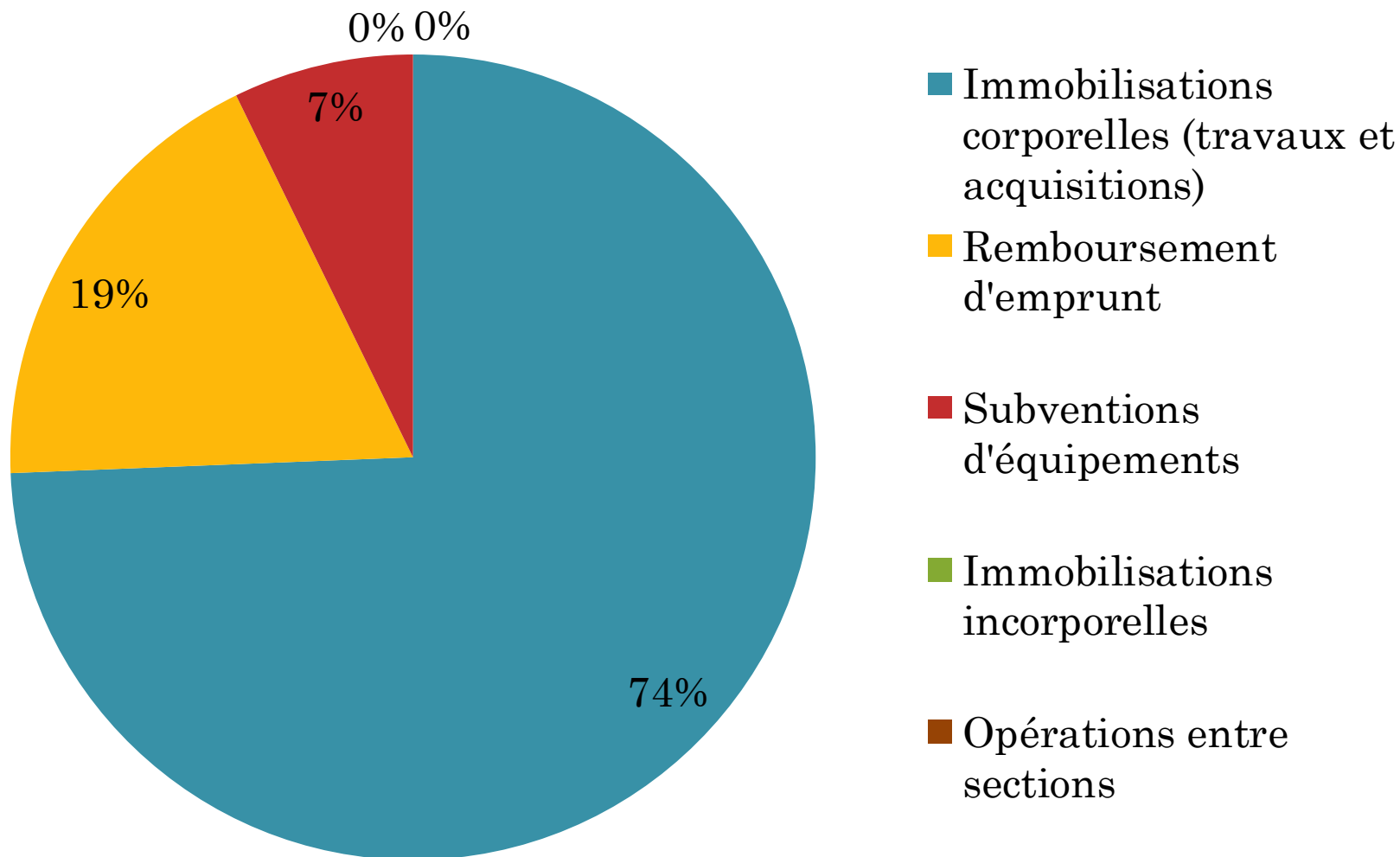
Dépenses d'investissement	167 349,03
Recettes d'investissement	98 561,64€
Résultat 2023	- 68 787,39€
Résultat 2023	- 34 366,23€
Résultat cumulé	- 103 153,62€
Reports Dépenses	-37 298,32€
Reports Recettes	20 063,98€
Résultat	- 120 387,96€



<i>Dépenses d'investissement</i>		CA 2022	BP 2023	CA 2023	Réalisation
Opérations entre sections 040	Travaux en régie	17 371,87	21 290,00		0,00%
Remboursements d'emprunts 16	Emprunts et cautionnements	23 587,44	31 282,00	30 781,21	98,40%
Immobilisations incorporelles 20	Logiciels etc	0,00	0,00		
Subventions d'équipements 204	Communes RPI + photovoltaïque	0,00	53 080,26	12 111,27	22,82%
Immobilisations corporelles 21	Bois et forêts, bâtiments, installations, mobilier ou matériel informatique	142 449,41	218 591,00	124 456,55	56,94%
Dépenses imprévues 20		0,00	0,00		
TOTAL		183 408,72	324 243,26	167 349,03	51,61%



Dépenses d'investissement



Total des dépenses d'investissement : 167 349,03€



Travaux et acquisitions année 2023 :

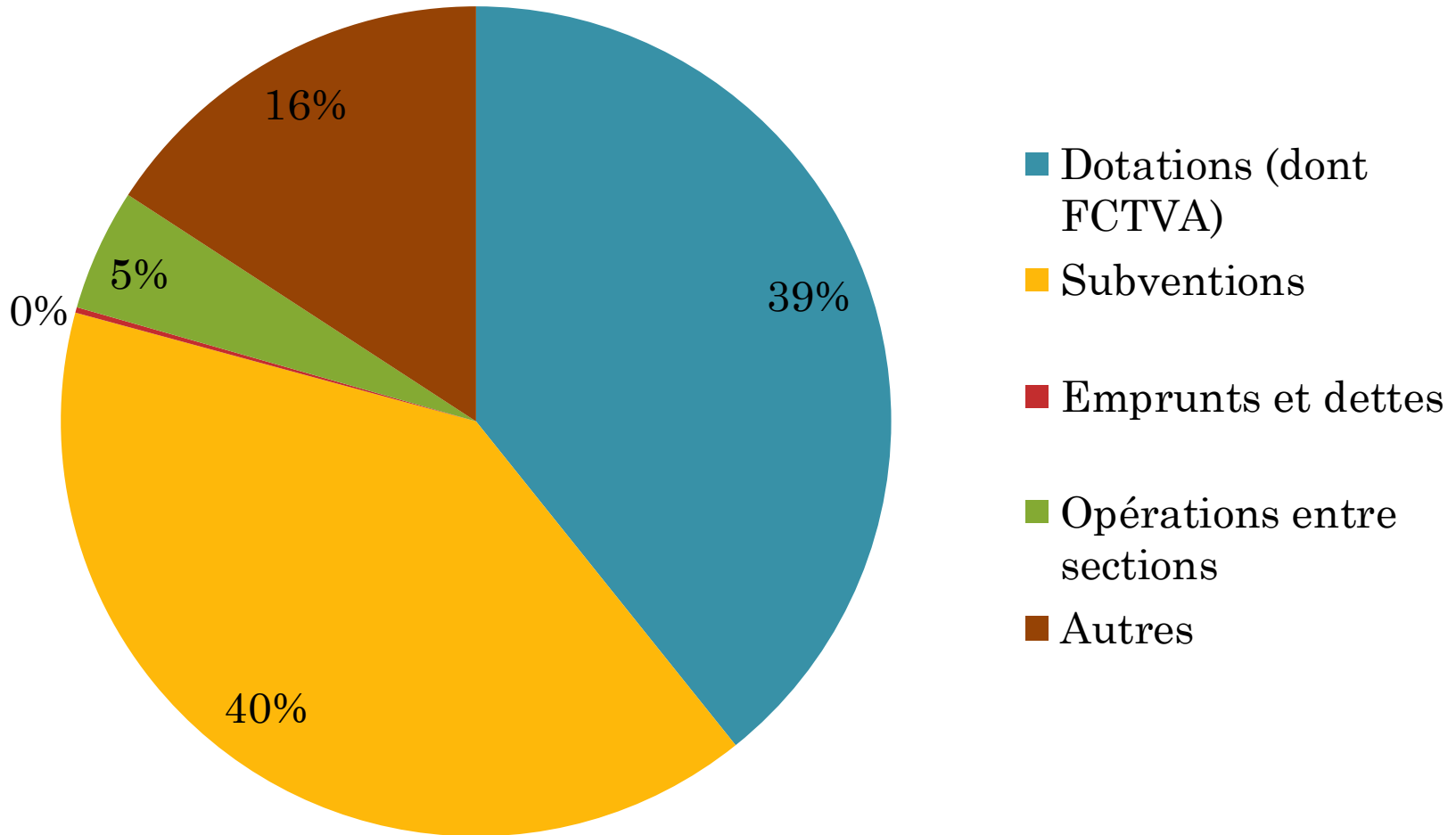
- Voirie zone de la Noye
- Mur du cimetière
- Destruction Maison communale 9 rue d'Etueffont - Maison Jardot (destruction – mise en sécurité)
- Electricité : local coeur du village, local tatouage, coffret électrique (manifestation)
- Radiateurs de l'école
- Installation chauffe-eau au vestiaire du stade
- Vitres et velux aux ateliers communaux
- Création chemins d'accès forestier
- Travaux forestiers
- Outillage – benne tracteur, pompe, débroussailleuse (FS 111 – réciprocator)
- Placard vaisselle au centre de loisirs
- Table de la cuisine de la salle
- Ecocups



<i>Recettes d'investissement</i>		CA 2022	BP 2023	CA 2023	Réalisation
Opérations entre sections 040		3 200,54	4 685,00	4 683,77	99,97%
Dotations fonds divers 10	FCTVA, excédents de fonctionnement capitalisés	125 549,16	41 870,16	38 683,83	92,39%
Subventions d'investissement 13	Etat, département, communes,...	16 634,03	111 552,45	39 397,51	35,32%
Emprunts et dettes assimilés 16		100 792,00	0,00	210,40	
Participations et créances rattachées 26	Aéroparc		15 586,13	15 586,13	100,00%
TOTAL		246 175,73	173 693,74	98 561,64	56,74%



Recettes d'investissement



Total des recettes d'investissement : 98 561,64€



AFFECTATION DU RESULTAT

Résultat fonctionnement	445 544,49€
Résultat investissement	- 120 387,96 €
Résultat de fonctionnement à reporter	325 156,53€

A la clôture de l'exercice 2023, il y a un besoin en financement de 120 387,96€ pour la section d'investissement. Le résultat de fonctionnement vient donc couvrir ce besoin en financement.



Il convient donc de procéder aux affectations suivantes pour le BP 2024 :

- Dépenses d'investissement compte 001 :
103 153,62 euros (résultat du solde d'exécution de la section d'investissement 2023)
- Recettes d'investissement compte 1068 :
120 387,96 euros (affectation du résultat de fonctionnement en investissement)
- Recettes de fonctionnement compte 002 :
325 156,53 euros (report du résultat en fonctionnement)



BUDGET PRIMITIF 2024

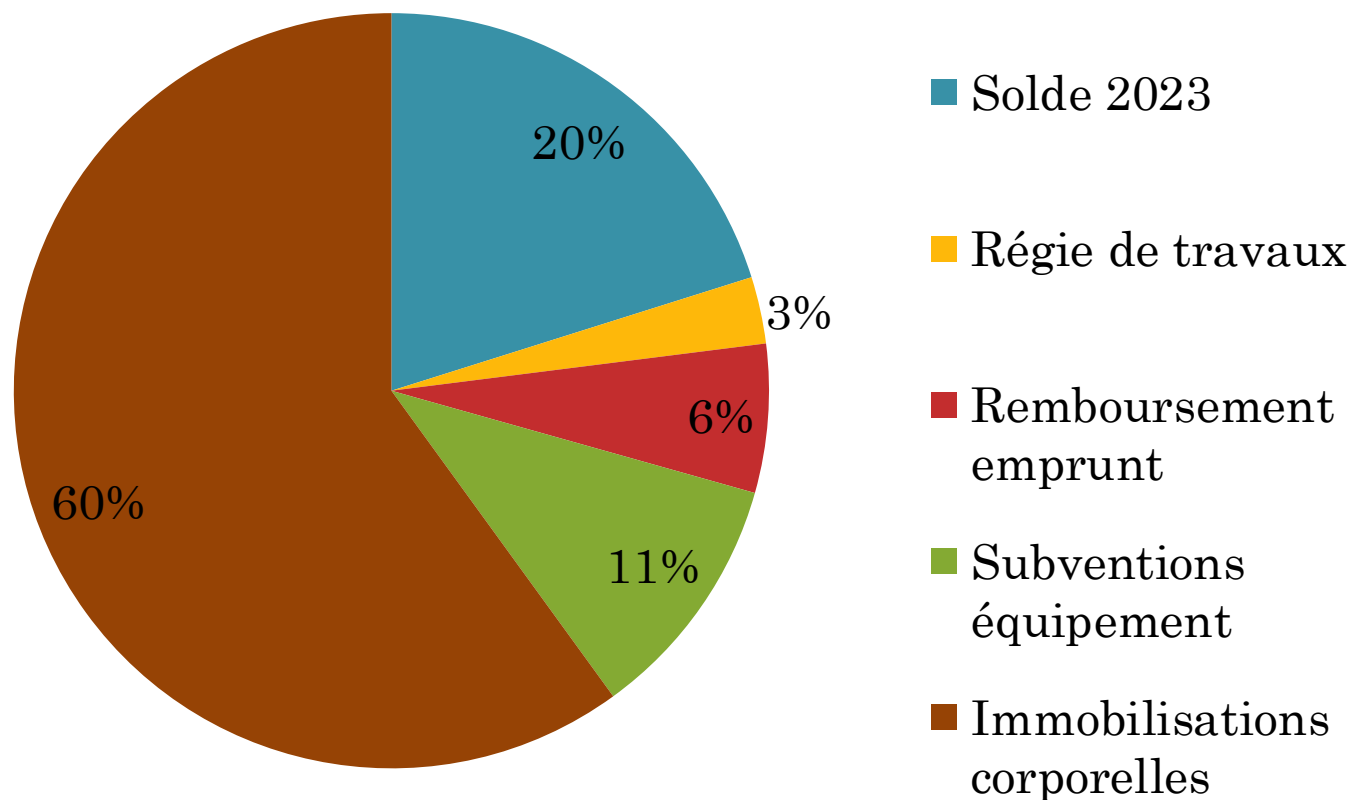
- Le Budget Primitif d'une commune est établi pour une année civile.
- Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte
- Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget
- Il se présente en deux sections : fonctionnement et investissement



<i>Dépenses d'investissement</i>		BP 2023	CA 2023	BP 2024
Solde reporté		34366,23		103 153,62
Opérations entre sections 040	Travaux en régie	21 290,00		14 657,00
Remboursements d'emprunts 16	Emprunts et cautionnements	31 282,00	30 781,21	32 599,78
Immobilisations incorporelles 20	Logiciels etc	0,00		
Subventions d'équipements 204	Communes RPI + photovoltaïque	53 080,26	12 111,27	54 500,00
Immobilisations corporelles 21	Bois et forêts, bâtiments, installations, mobilier ou matériel informatique	218 591,00	124 456,55	307 290,77
Dépenses imprévues 20		0,00		
TOTAL		358 609,49	167 349,03	512 201,17



Dépenses d'investissement



TOTAL = 512 201,17€



Travaux / équipements prévus année 2024 :

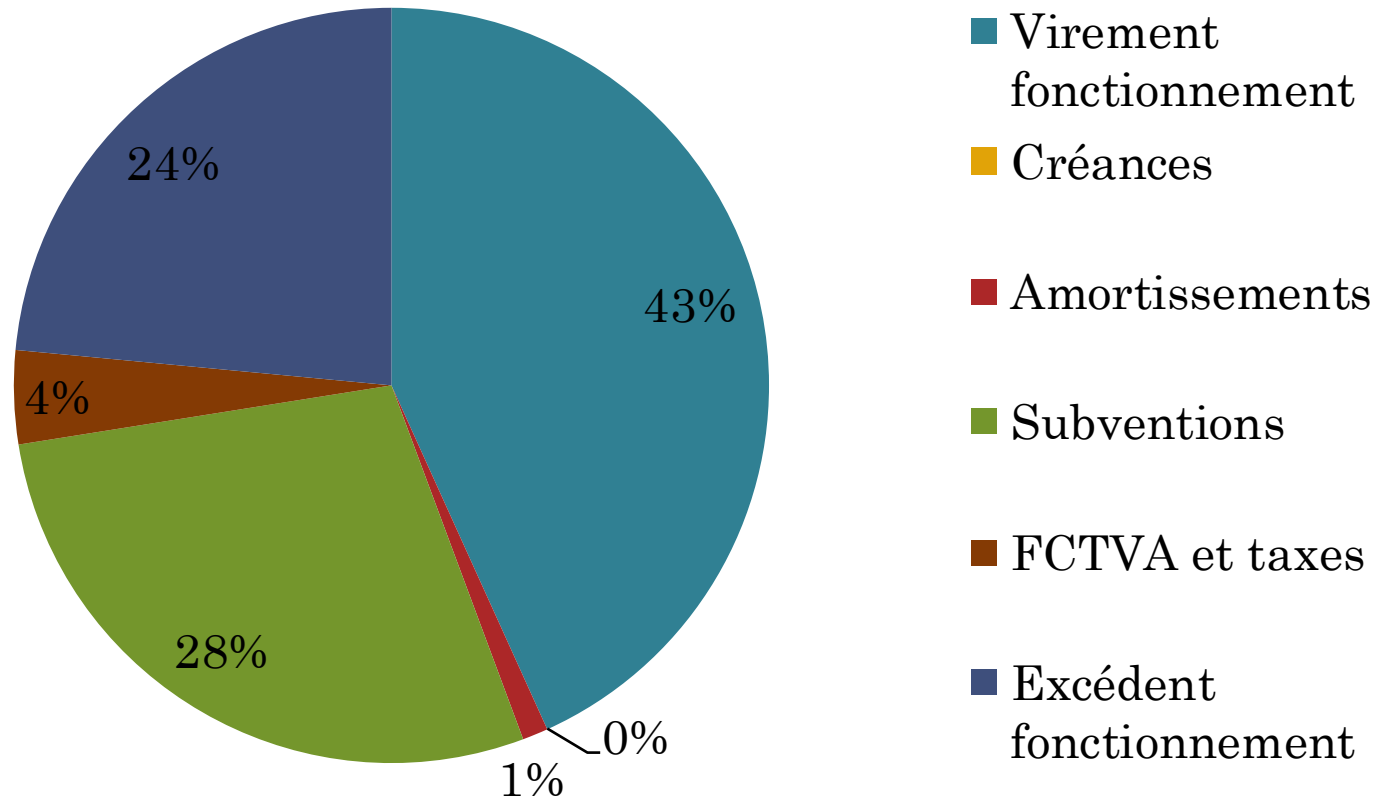
- Eclairage public : changement de leds
- Cimetière allées, monument aux morts, balance à la Palouse
- Ecole (humidité cave et couloir, wc accessibilité, escalier, préau et local extérieur, clôture, mobilier)
- Voirie (rue de la charme, rue du Cerisier et rue du moulin)
- Panneaux de signalisation
- Ponts en bois (armature planches en bois)
- Poteau incendie
- Photovoltaïque
- Equipements : planchas, friteuse gaz 2 x 15 litres, assiettes ou couverts salle
- Tracteur Iseki
- Outillage divers
- Stade bordures piste
- Cages anti-frelons
- Travaux forestiers
- Vergers - plantations arbres
- RPI travaux à l'école de Saint-Germain le Châtelet



<i>Recettes d'investissement</i>		BP 2023	CA 2023	BP 2024
Virement section fonctionnement		184 915,75		221 423,89
Opérations entre sections 040		4 685,00	4 683,77	5 622,80
Dotations fonds divers 10	FCTVA, excédents de fonctionnement capitalisés	41 870,16	38 683,83	140 887,96
Subventions d'investissement 13	Etat, département, communes,...	111 552,45	39 397,51	144 266,52
Emprunts et dettes assimilés 16		0,00	210,40	0,00
Participations et créances rattachées 26	Aéroparc	15 586,13	15 586,13	0,00
TOTAL		358 609,49	98 561,64	512 201,17



Recettes d'investissement



TOTAL = 512 201,17€



Section d'investissement :

Dépenses	409 047,55€
Solde reporté	103 153,62€
TOTAL dépenses	512 201,17€

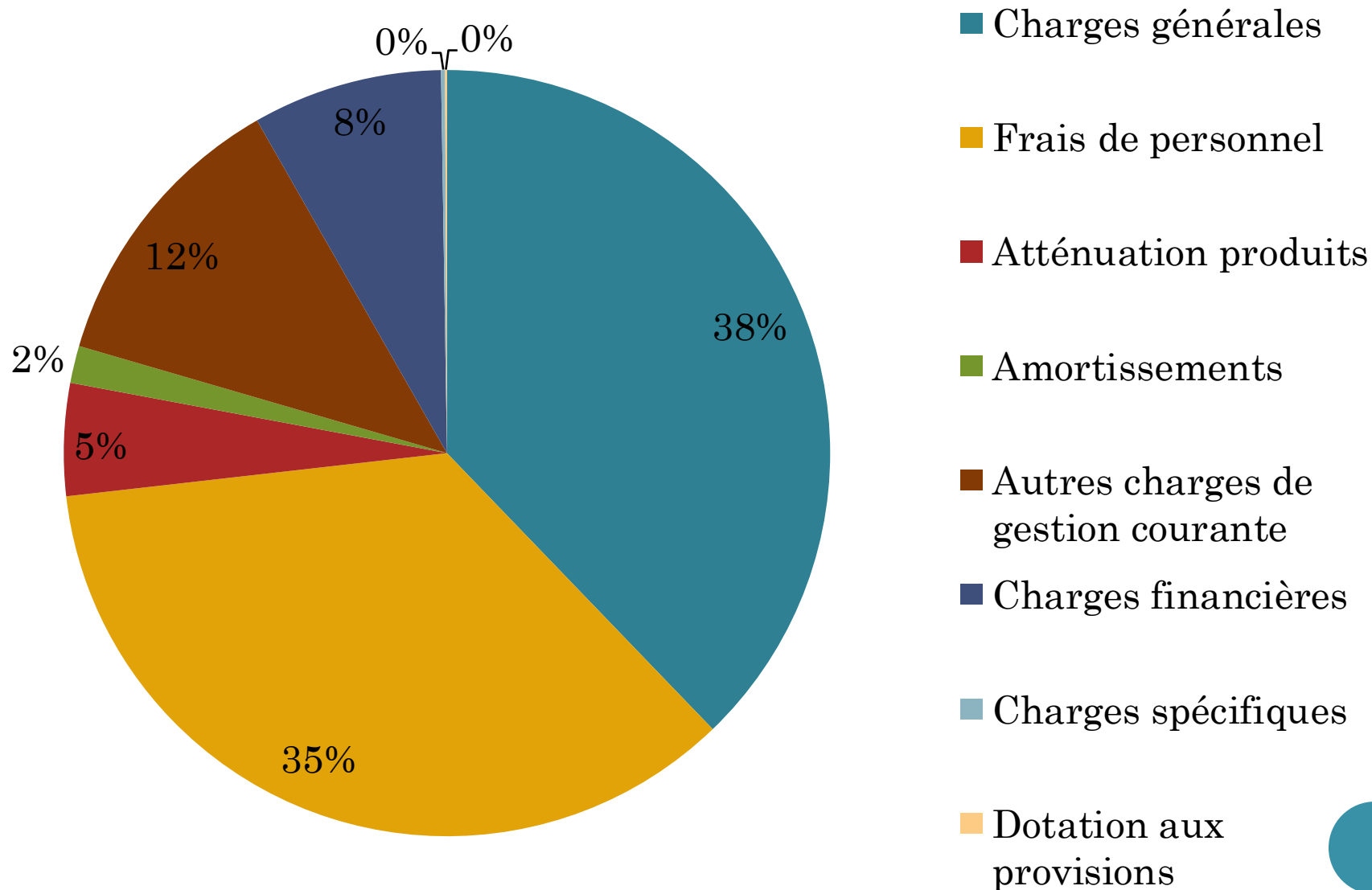
Recettes	290 777,28€
Virement de la section de fonctionnement	221 423,89 €
TOTAL recettes	512 201,17€

Un virement de la section de fonctionnement est nécessaire pour équilibrer la section d'investissement (dépenses = recettes).



<i>Dépenses de fonctionnement</i>		BP 2023	CA 2023	BP 2024
60 - Achats	Energie, fournitures, petit équipement,...	49 450,00	38 571,91	41 162,00
61 - Services extérieurs	Locations, prestations de services, entretien et réparation, maintenance, assurances	42 957,00	48 886,41	44 578,00
62 - Autres services extérieurs	Honoraires, fêtes et cérémonies, impressions, affranchissement, télécoms, gardiennage, remboursements	35 290,00	33 796,68	44 400,00
63 - Impôts, taxes et versements assimilés	Taxes foncières	10 339,00	10 749,00	5 400,00
Total Charges générales 011		138 036,00	132 004,00	135 540,00
Charges de personnel 012	Traitements + charges	136 070,00	131 177,37	126 924,00
Atténuation de produits 014	Attribution de compensation, reversements FNGIR	9 082,00	8 703,76	17 001,70
Opérations entre sections 042	Dotations aux amortissements et cessions	4 685,00	4 683,77	5 622,80
Autres charges de gestion courante 65	Indemnités élus, contributions, subventions	51 538,00	48 956,29	43 865,00
Charges financières 66	Intérêts	30 025,00	30 024,10	28 705,53
Charges spécifiques 67	Intérêts moratoires, titres annulés sur exercice antérieur	500,00	236,20	600,00
Dotations aux provisions 68	provisions pour créances douteuses	1 000,00	136,70	292,00
Dépenses imprévues 22		0,00		
TOTAL		370 936,00	355 922,19	358 551,03

Dépenses de fonctionnement



TOTAL = 358 551,03€

PRINCIPALES ACTIONS 2024

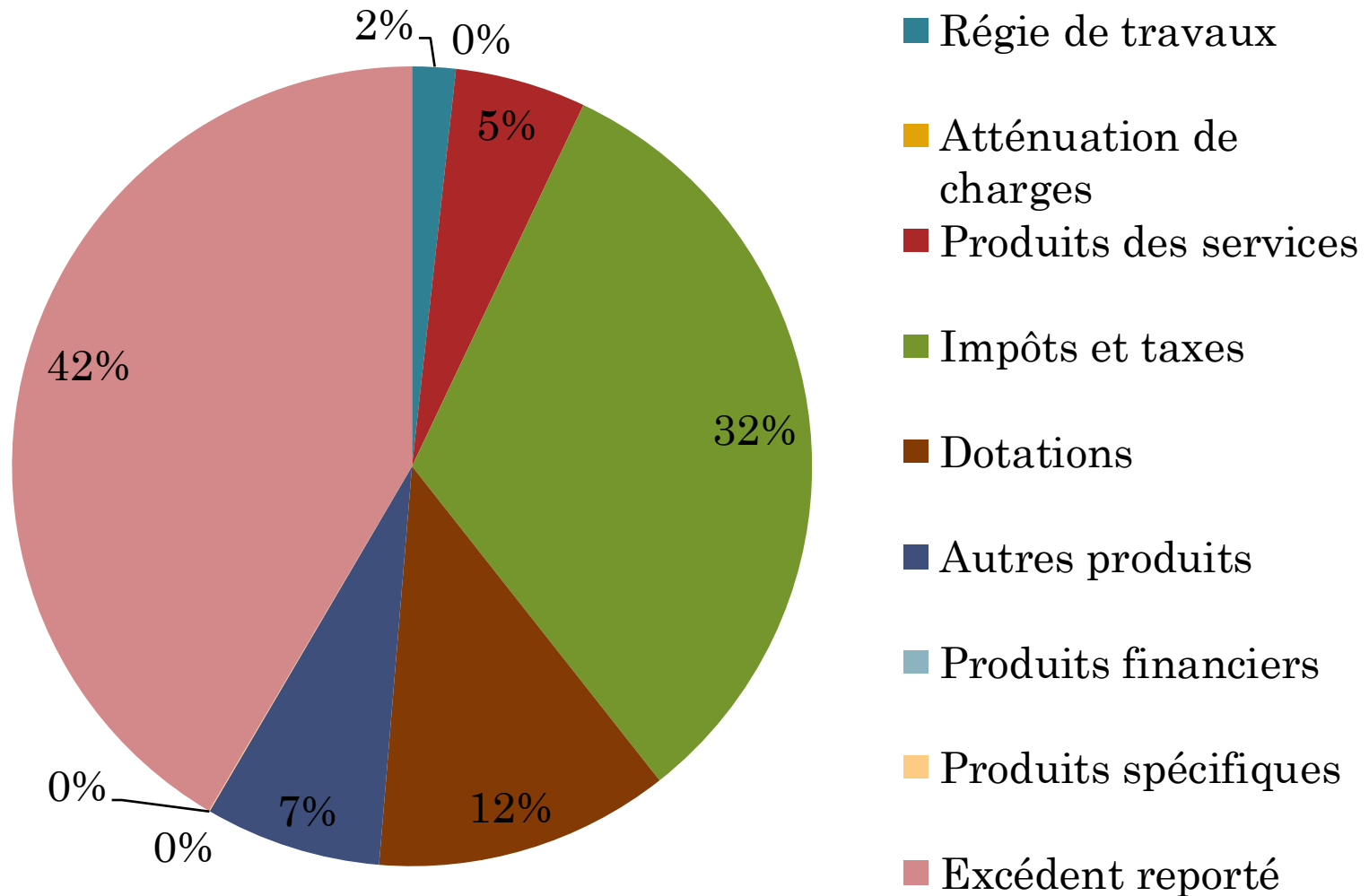
- Régie de travaux : (école WC accessibilité, site renaturation, allées cimetièrè...)
- Fournitures et matériel (peinture, décorations, fleurs...)
- Fluides
- Ponts
- Travaux forestiers, élagage d'arbres
- Développement comité des fêtes pour organisation de fêtes : fête de la musique, fête du village,
- retransmission de football, libération Anjoutey 80ème anniversaire...
- Colis des aînés (budget communal et non budget CCAS)
- Biodiversité et fleurissement
- Frais d'actes (notaire) pour acquisition



Recettes de fonctionnement		BP 2023	CA 2023	BP 2024
Excédent reporté 002		374 940,43	374 940,43	325 156,53
Atténuation de charges 013	Remboursements sur rémunérations du personnel	495,00	0,00	
Opérations entre sections	Travaux en régie	21 290,00	0,00	13 750,00
Produits de services 070	Bois, cimetière, locations de matériel	48 690,00	41 365,03	41 465,00
Impôts et taxes 073	Taxes foncières et d'habitation , droits de mutation	236 372,00	241 744,67	253 140,00
Dotations et participations 074	Dotations Etat, participations communes, départ	92 176,00	92 802,93	93 465,00
Autres produits de gestion courante 075	Loyers	51 700,00	50 377,65	55 817,00
Produits financiers 076		2,00	3,25	2,00
Produits spécifiques 077	Mandats annulés sur exercice antérieur, assurance	500,00	232,72	250,00
TOTAL		826 165,43	801 466,68	783 045,53



Recettes de fonctionnement



TOTAL = 783 045,53 €



Section de fonctionnement :

Dépenses	358 551,03€
Transfert en investissement	221 423,89 €
TOTAL dépenses	579 974,92€

Recettes	457 889€
Excédent reporté	325 156,53€
TOTAL recettes	783 045,53€

La section de fonctionnement est proposée au vote en sur-équilibre (recettes supérieures aux dépenses).



- Récapitulatif budget primitif 2024

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	358 551,03€	783 045,53€
Investissement	512 201,17€	290 777,28€
TOTAL	870 752,20€	1 073 822,81€

Résultat anticipé exercice 2024

Recettes – dépenses = 203 070,61€



TRANSFERTS ENTRE CHAPITRES

Avec le passage à la M57, les transferts entre chapitres (hormis le 012 frais de personnel) sont possibles sans vote d'une décision modificative

Il est cependant nécessaire de passer une délibération pour valider le pourcentage des dépenses pouvant être transférées (maximum 7,5% des dépenses de fonctionnement).

Il est proposé d'autoriser le transfert entre chapitres dans la limite de 7,5% des dépenses.

Les transferts effectués feront l'objet d'une présentation au Conseil Municipal suivant.



TAUX D'IMPOSITION 2024

- Proposition de ne pas augmenter les taux d'imposition

	2022	2023	2024
Taxe foncier bâti	30,50%	30,50%	30,50%
Taxe foncier non bâti	40,79%	40,79%	40,79%
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale		11,50%	11,50%