



Barbâtre

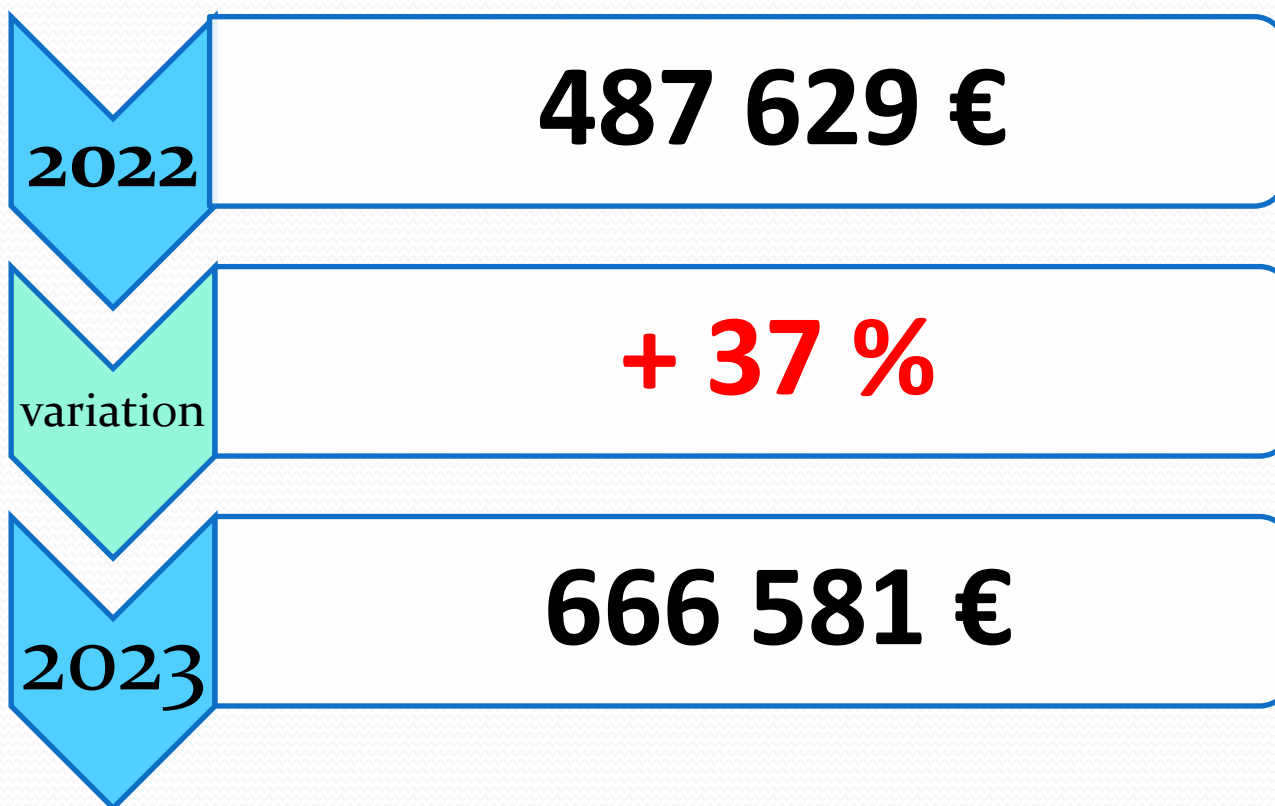
ÎLE DE NOIRMOUTIER

**Année
2023**





Epargne brute



Epargne brute 2023 – à quoi ça sert ?



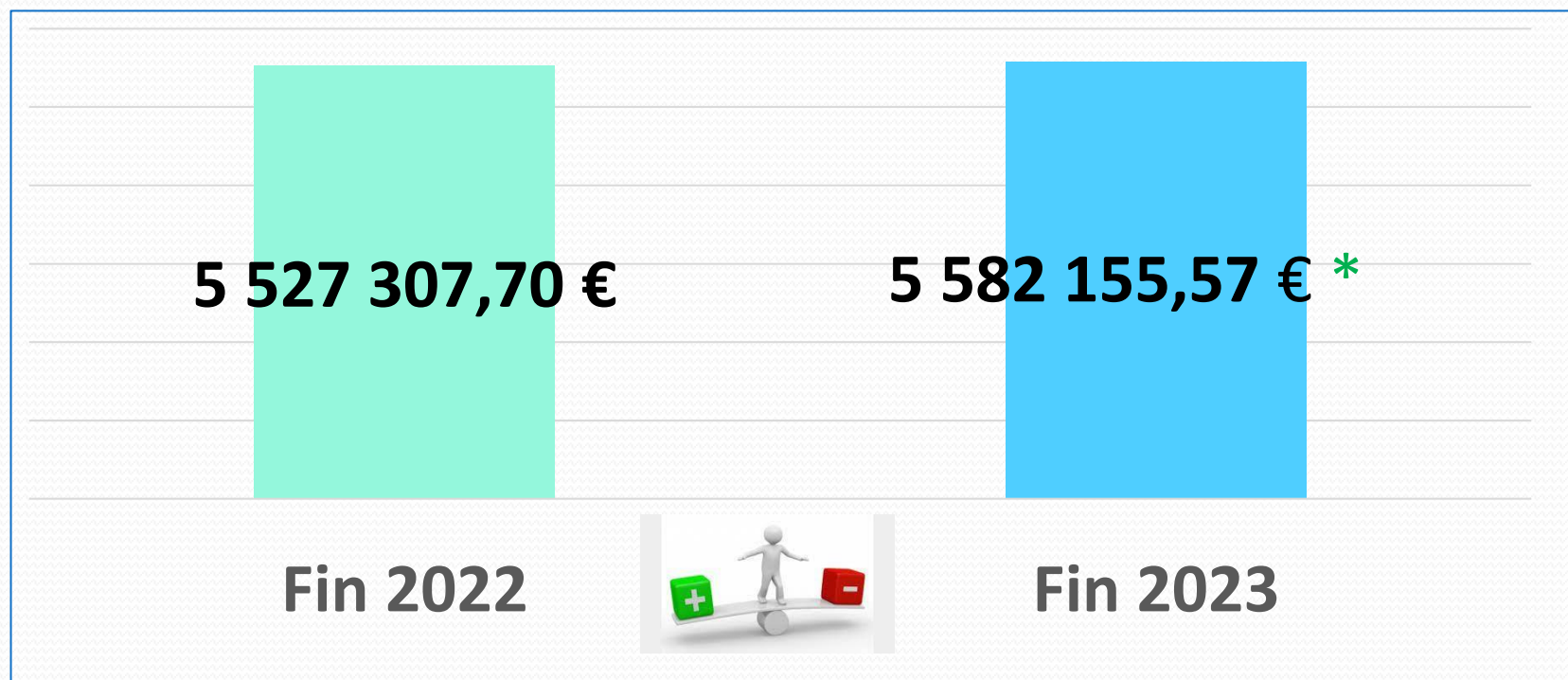
L'épargne brute
666 581 €

Finance

**La totalité du remboursement
de la dette**
325 152 €

**Une partie des projets
d'investissement**
341 429 €

Un encours de la dette constant et raisonnable



**Capacité de désendettement (fin 2023)
= 8,37 années**

Dette

** Dont 380 000 € de contrats signés et non débloqués au 31 décembre 2023*

Section de fonctionnement

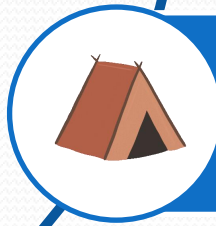
Evolution des dépenses de fonctionnement



Poursuite de la volonté politique de créer de nouveaux équipements pour développer la commune et réorganisation des services municipaux visant à améliorer la qualité des services rendus à la population



L'augmentation du point d'indice qui est la base de la rémunération des agents municipaux.



Une hausse du loyer versé à L'Office National des Forêts engendrée par l'augmentation du chiffre d'affaires du Domaine du Midi.

Augmentation des recettes de fonctionnement



Dynamique des bases et des allocations compensatrices versées par l'Etat



Majoration de la compensation pour la perte de la taxe additionnelle.



Evolution des recettes liées au fermage du Domaine du Midi



Evolution des recettes liées à la Taxe de séjour

Dépenses de fonctionnement

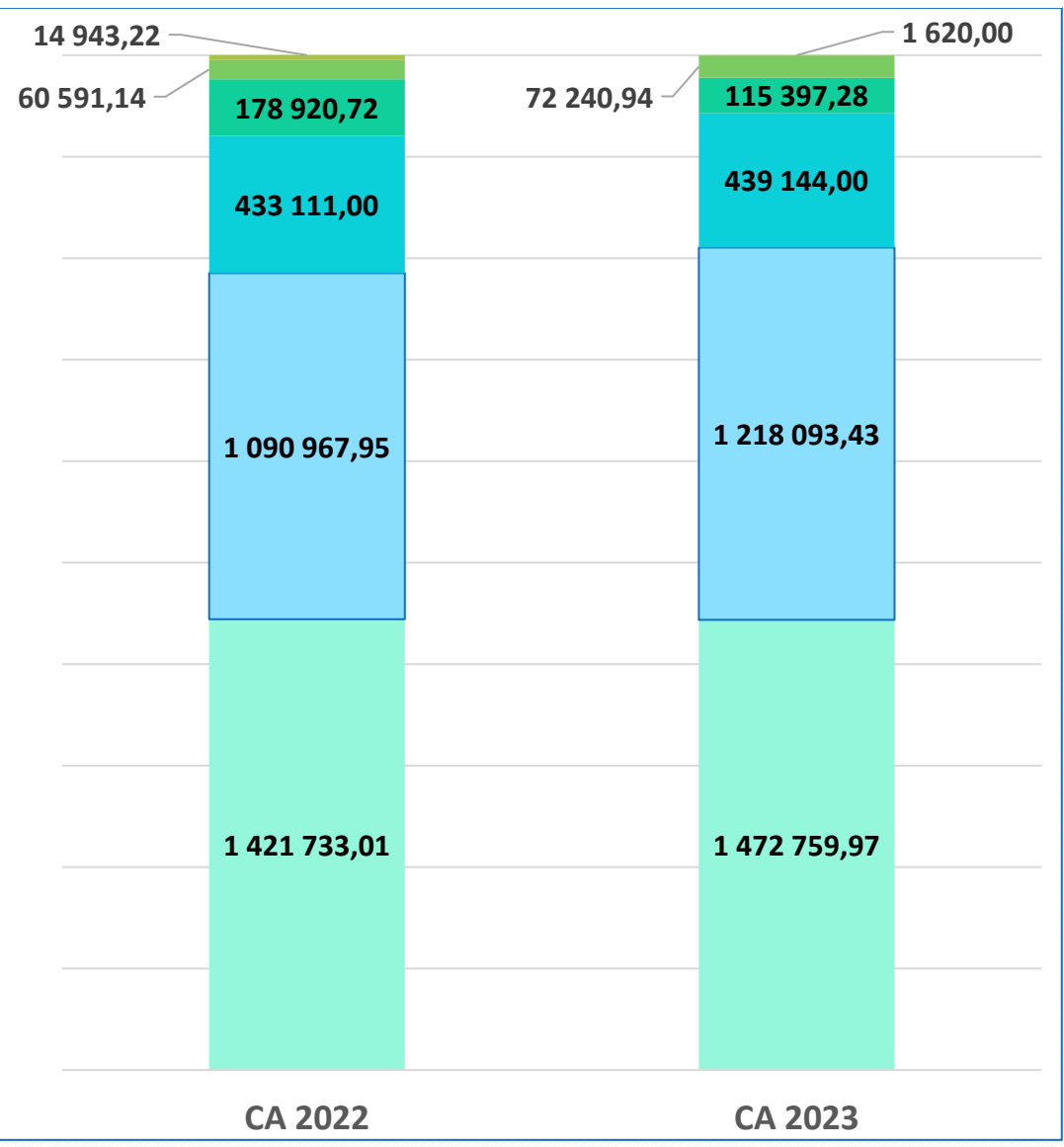
Section de fonctionnement - Dépenses



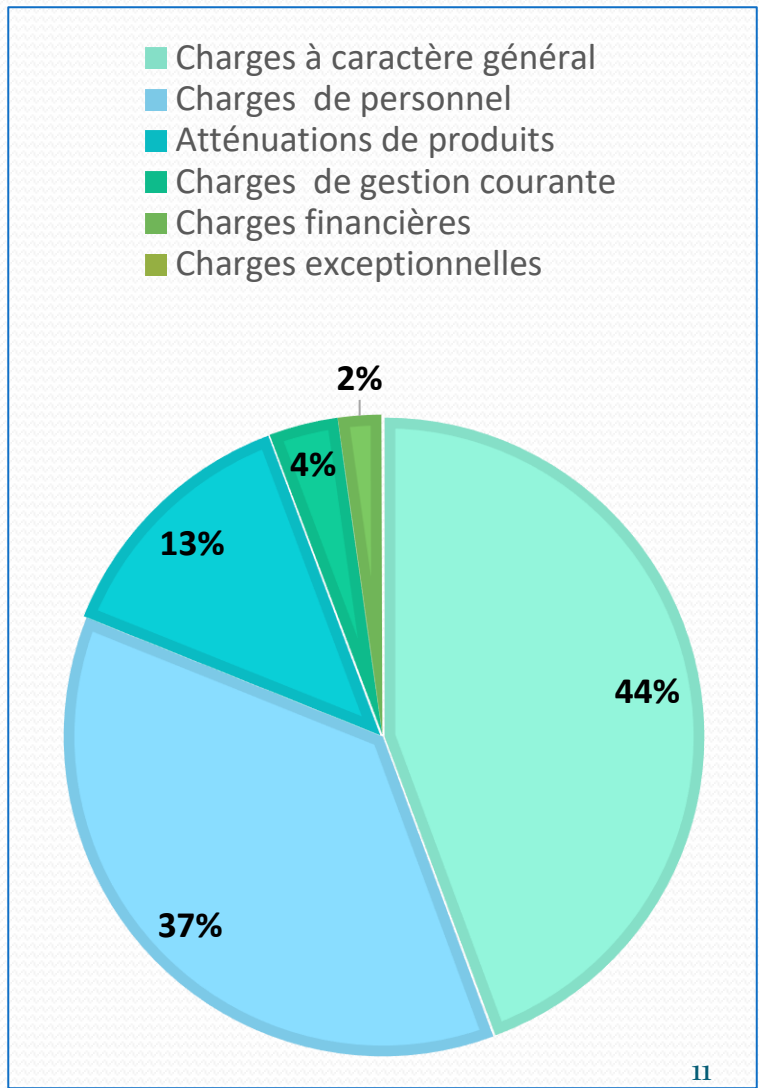
Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
011	Charges à caractère général	1 421 733,01	1 472 759,97	3,59 %
012	Charges de personnel	1 090 967,95	1 218 093,43	11,65 %
014	Atténuations des produits	433 111,00	439 144,00	1,39 %
65	Charges de gestion courante	178 920,72	115 397,28	- 35,50 %
66	Charges financières	60 591,14	72 240,94	19,23 %
67	Charges exceptionnelles (titres annulés sur exercice antérieur)	14 943,22	1 620,00	- 89,16 %
Total Dépenses réelles de fonctionnement		3 200 267,04	3 319 255,62	3,72 %

3 319 255,62 €

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement



& leur répartition en 2023



Charges à caractère général

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
011	Charges à caractère général	1 421 733,01	1 472 759,97	3,59 %



+ 51 026,96 €



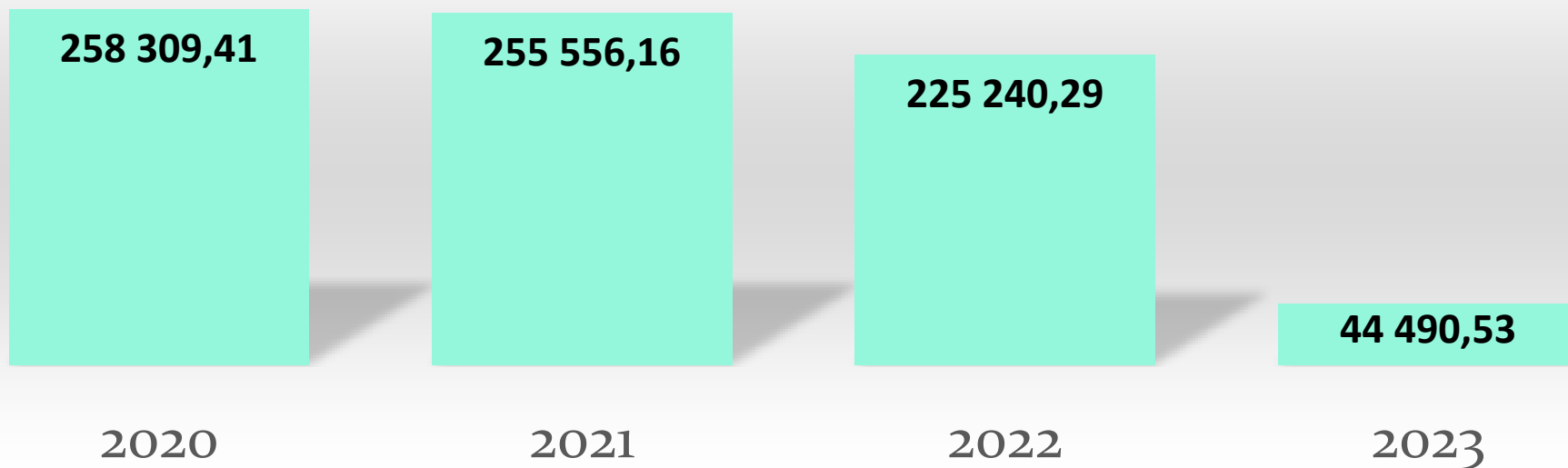
Une progression du CA du Domaine du Midi engendrant un versement supérieur à l'ONF :

+ 53 111,25 €

(neutralisé par une recette à l'article 70688).

Détail des charges à caractère général	CA 2022	CA 2023	Variation
Fluides et carburant	146 132,84	131 122,36	-10%
Entretien des bâtiments, terrains et voies	85 535,34	100 075,83	17%
Entretien du matériel et maintenance	50 297,86	60 847,22	21%
Fournitures de voirie, d'entretien, de petits équipements	22 004,55	14 895,48	-32%
Frais de restauration scolaire (<i>repas + surveillance</i>)	79 493,84	65 732,78	-17%
Frais du centre de loisirs	67 697,56	60 126,01	-11%
Autres prestations de services	22 558,43	40 810,49	81%
Fournitures scolaires et administratives	16 891,25	11 562,70	-32%
Locations (<i>dont Domaine du Midi</i>)	606 964,40	676 056,68	11%
Honoraires, frais d'actes et contentieux	35 007,30	12 055,97	-66%
Spectacles, fêtes et cérémonies	146 417,97	148 029,58	1%
Frais de téléphone et d'affranchissement	32 523,44	32 438,41	0%
Primes d'assurance	20 041,71	21 887,18	9%
Frais de communication	14 662,32	15 302,91	4%
Services extérieurs (<i>dont Chantiers d'insertion</i>)	13 200,00	15 840,00	20%
Autres dépenses à caractère général	62 304,20	65 976,37	6%
Total Charges à caractère général	1 421 733,01	1 472 759,97	3,59%

EVOLUTION DE LA CONSOMMATION DE L'ECLAIRAGE PUBLIC EN KWH

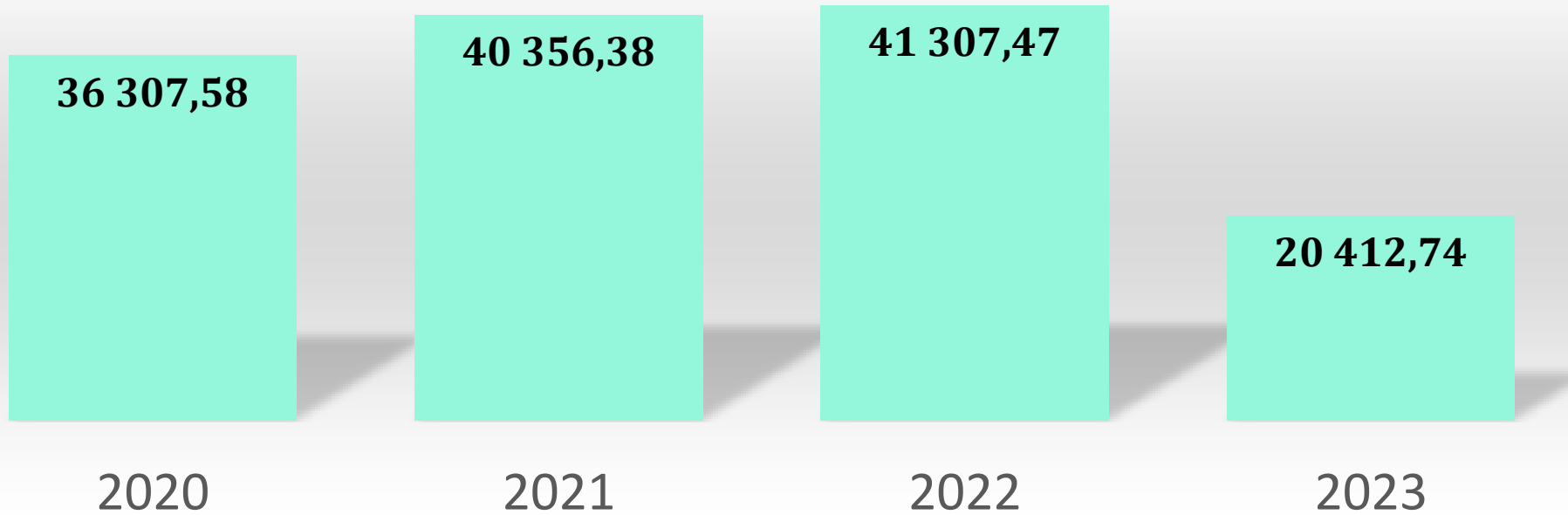


**Baisse de consommation
de 80 %
entre 2022 et 2023**



Données du Sydev

EVOLUTION DU COUT DE L'ECLAIRAGE PUBLIC EN TTC



Baisse **20 894,73 €**
soit **51 %** d'économie
entre 2022 et 2023



Charges de personnel

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
012	Charges de personnel	1 090 967,95	1 218 093,43	11,65 %



+ 127 125,48 €



**Une revalorisation du point d'indice (*base des salaires des fonctionnaires*)
intervenue au 1^{er} juillet 2023 = + 1,5 %**

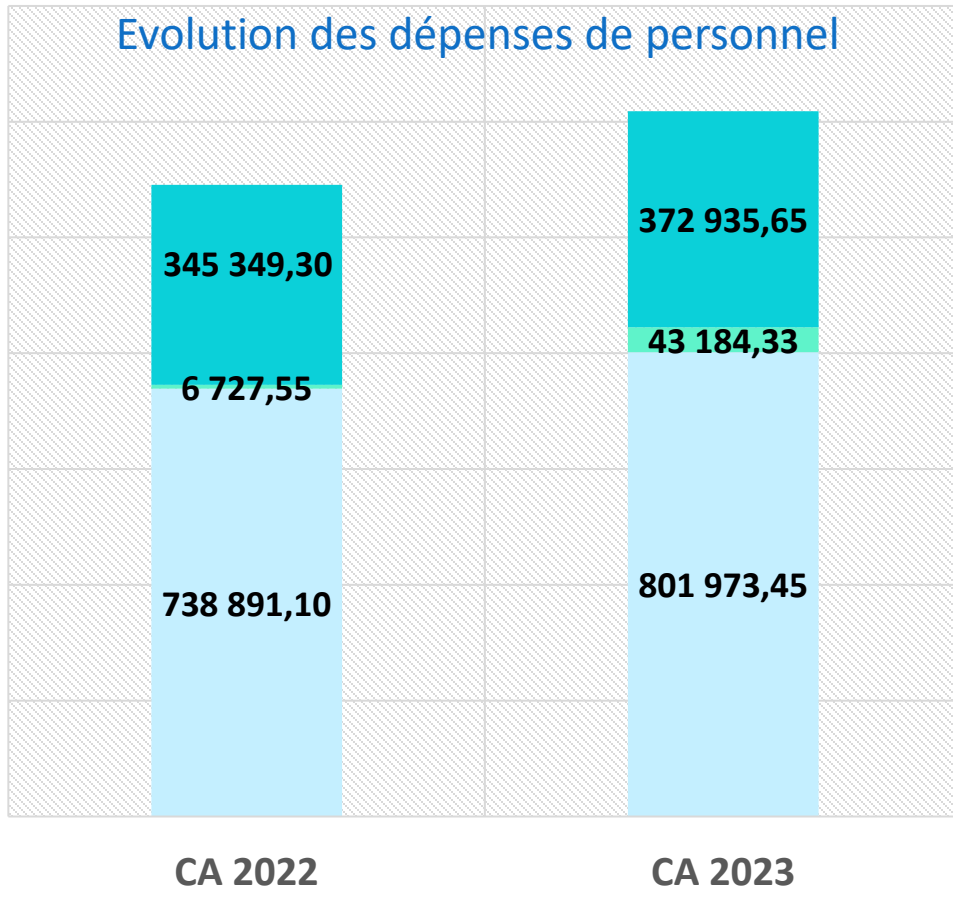
**Des recrutements :
Resp RH, Resp Adjoint des services techniques (année complète),
renforts permanents, agents recenseurs**



Ratio Barbâtre < Ratio règlementaire

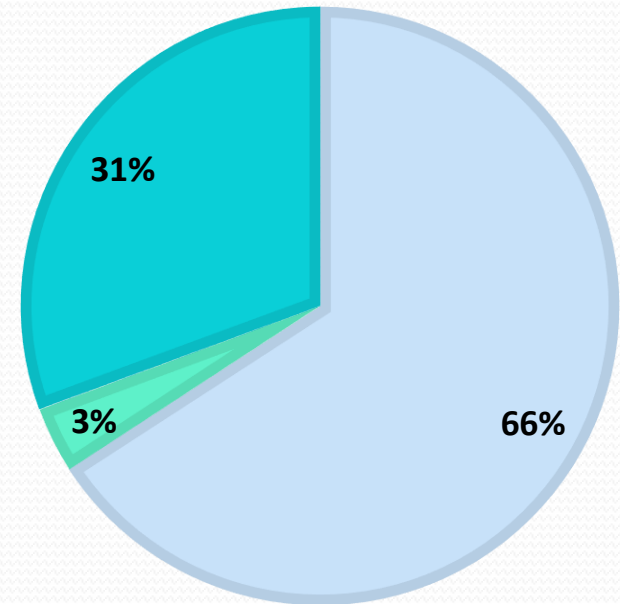


Evolution des dépenses de personnel



Leur répartition en 2023

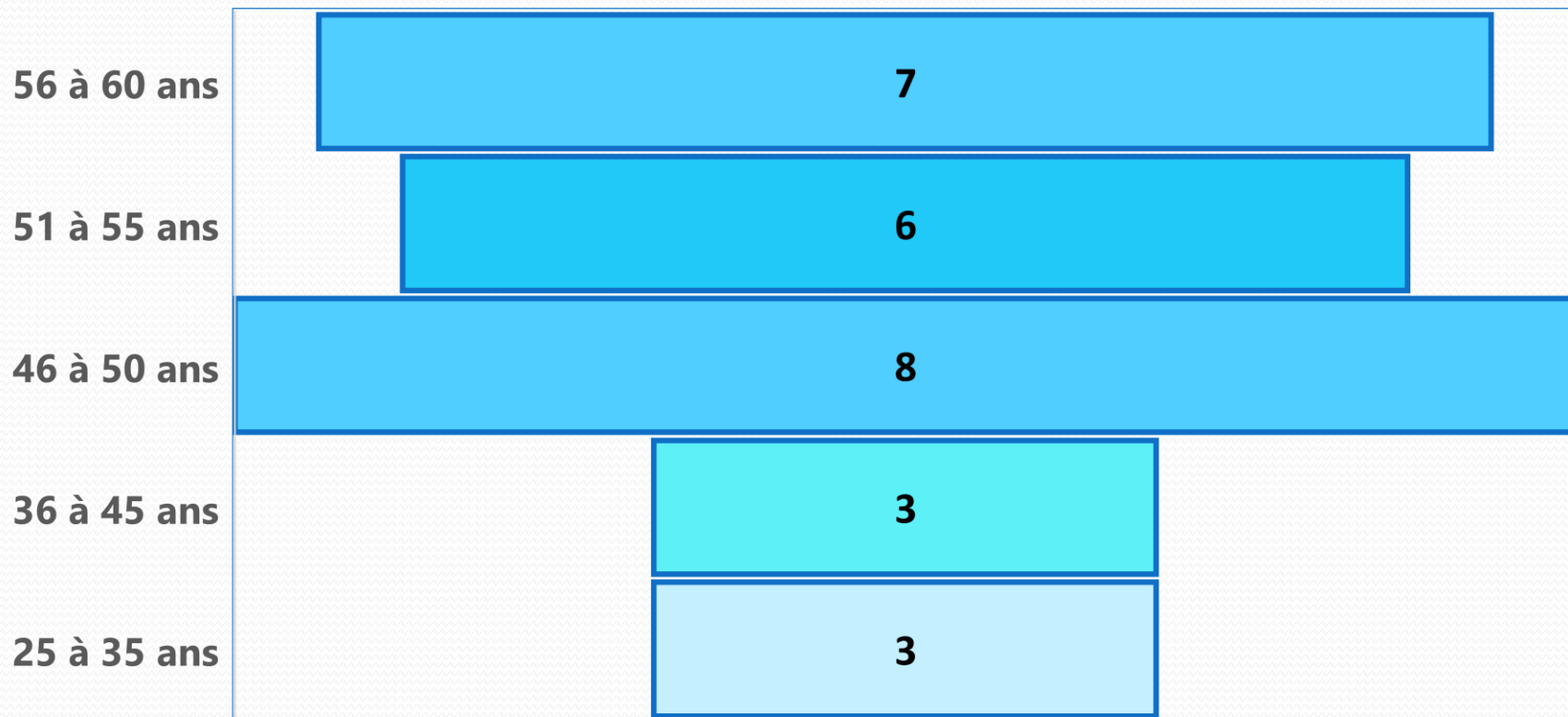
- Rémunération du personnel communal
- Rémunération du personnel extérieur
- Charges sociales et patronales



Personnel Management



EFFECTIFS 2023 (*Contractuels inclus*)



81 % des agents ont plus de 46 ans

Atténuations des produits

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
014	Atténuations des produits	433 111,00	439 144,00	1,39 %



+ 6 033,00 €

Fonds de péréquation = + 1 870,00 €



Autres reversements de fiscalité
= + 4 163,00 €

Charges de gestion courante

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
65	Charges de gestion courante	178 920,72	115 397,28	- 35,50 %

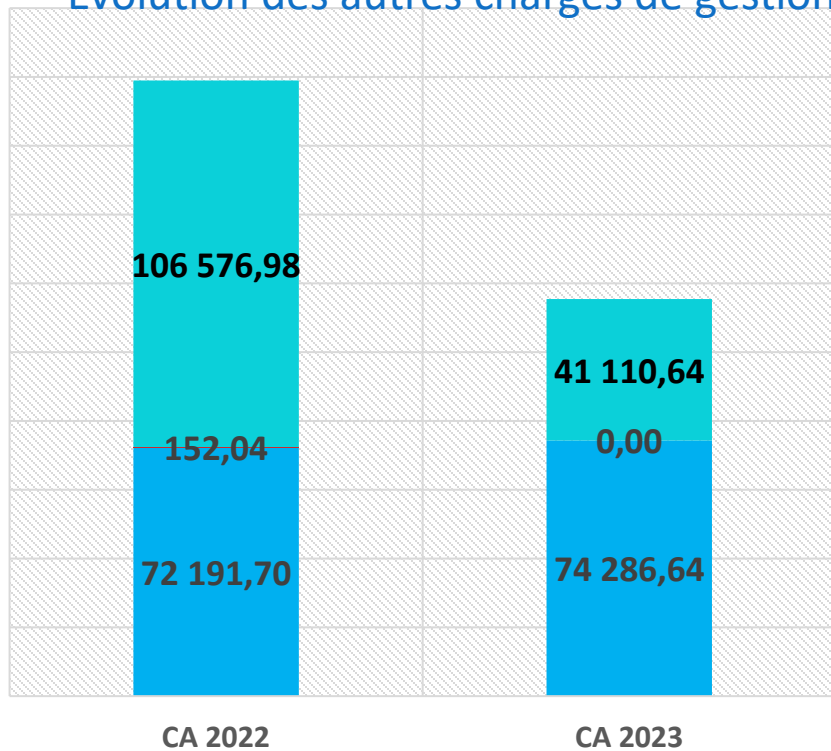


- 63 523,44 €



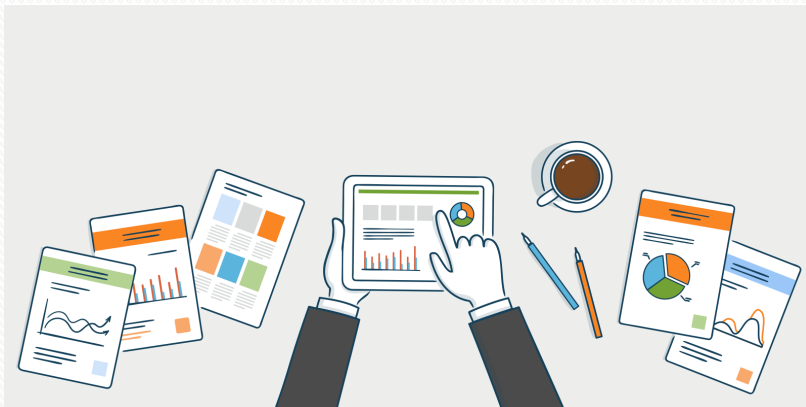
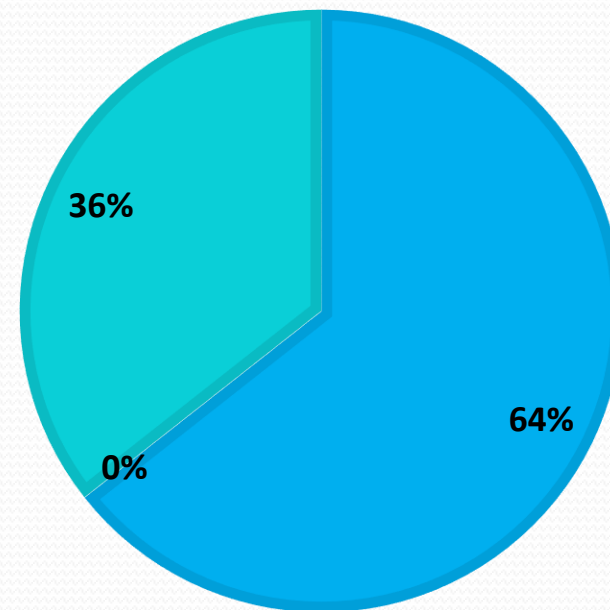
**Subvention d'équilibre
de fonctionnement au CCAS
= - 60 973,79 €**

Evolution des autres charges de gestion



& leur répartition en 2023

- Indemnités d'élus et formations
- Créances admises en non valeur
- Participations et subventions versées



Charges financières

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
66	Charges financières	60 591,14	72 240,94	19,23 %



+ 11 649,80 €



Progression des charges d'intérêts des emprunts



Déblocage des contrats d'emprunts signés fin 2022
= 1 390 000,00 €

Charges exceptionnelles

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
67	Charges exceptionnelles	14 943,22	1 620,00	- 89,16 %



- 13 323,22 €

2022 = Titres annulés sur exercices
antérieurs + Bourses vie associative



2023 = **UNIQUEMENT**
Bourses vie associative



Recettes de fonctionnement

Section de fonctionnement - Recettes



Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
70	Produits des services et du domaine	734 376,92	768 225,96	4,61 %
73	Impôts et taxes	1 840 393,98	2 186 944,66	18,83 %
74	Dotations et subventions	986 332,63	873 174,76	-11,47 %
75	Autres produits de gestion	67 771,48	61 017,80	-9,97 %
76 - 77	Produits financiers et exceptionnels	10 948,11	32 860,68	200,15 %
013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	48 073,38	63 612,92	32,32 %
Total Recettes réelles de fonctionnement		3 687 896,50	3 985 836,78	8,08 %

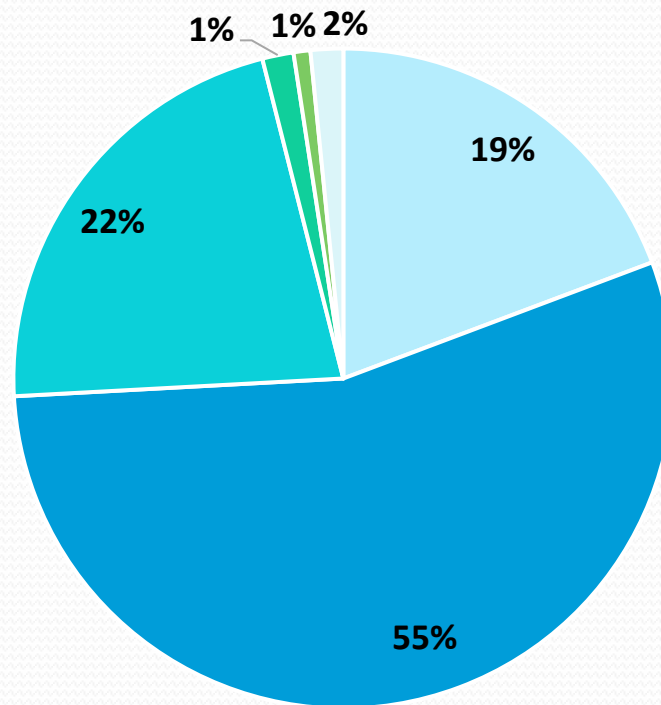
3 985 836,78 €

Evolution des recettes réelles de fonctionnement



& leur répartition en 2023

- chap 70 Produits des services et du domaine
- chap 73 Impôts et taxes
- chap 74 Dotations et subventions
- chap 75 Autres produits de gestion
- chap 76 - 77 Produits financiers et exceptionnels
- chap 013 Atténuations de charges (remboursement de salaires)



Produits des services et du domaine

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
70	Produits des services et du domaine	734 376,92	768 225,96	4,61 %



Redevance versée par le
Domaine du Midi = + 53 111,25 €



+ 33 849,04 €

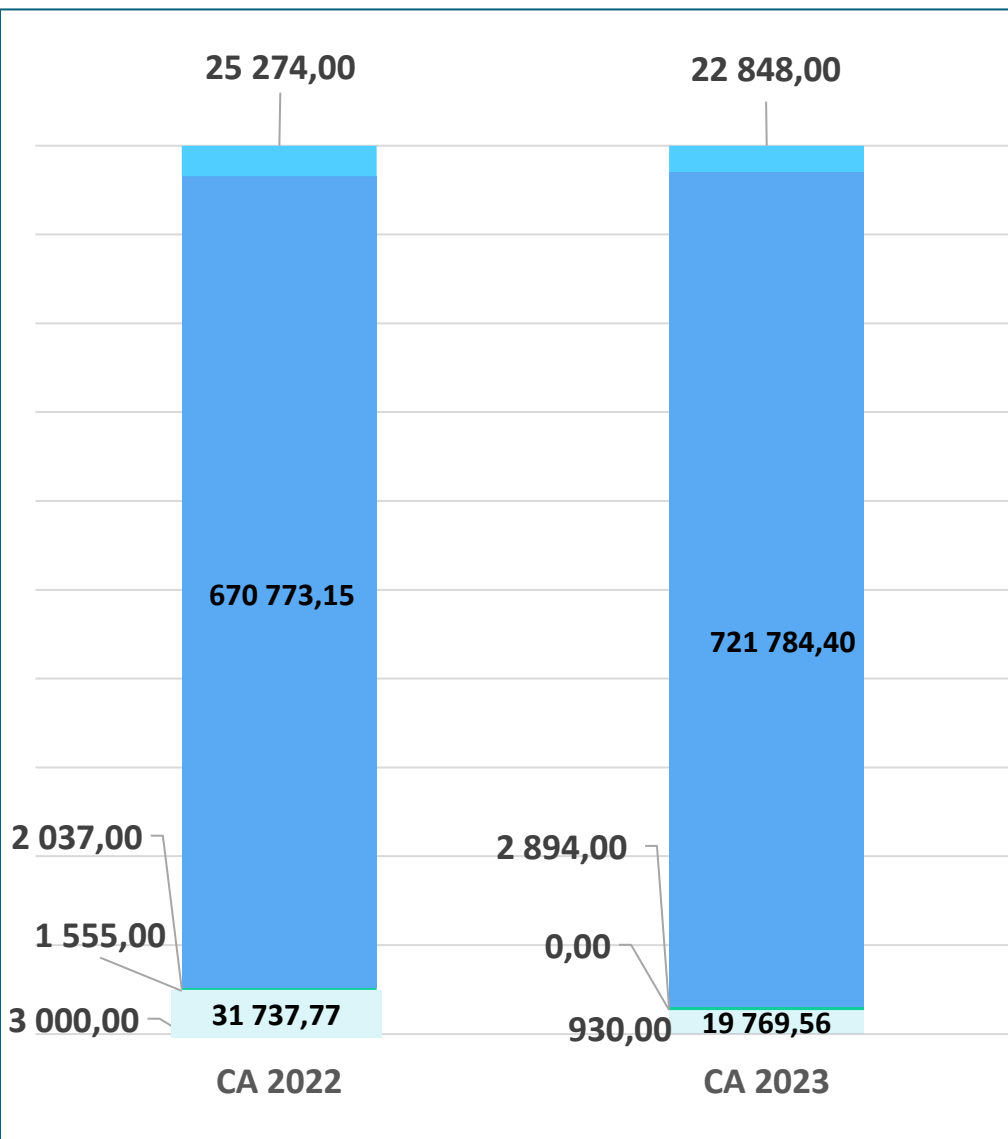


Produits de la restauration scolaire = - 2 426,00 €



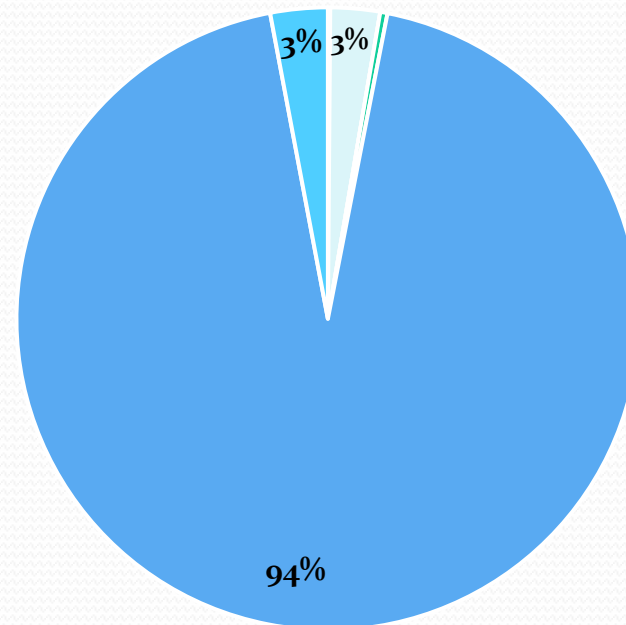
En 2022 : régularisation de l'occupation du ponton de la Pointe de la fosse sur les
années antérieures = 16 789,48 €

Evolution des produits des services



& leur répartition en 2023

- Redevances des cimetières
- Redevances d'occupation du domaine public
- Redevances à caractère sportif (tennis)
- Redevances à caractère de loisirs (bibliothèque)
- Redevances d'occupation du Domaine du Midi
- Produits de la restauration scolaire



Impôts et taxes

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
73	Impôts et taxes	1 840 393,98	2 186 944,66	18,83 %



Taxe de séjour = + 41 622,94 €



+ 346 550,68 €



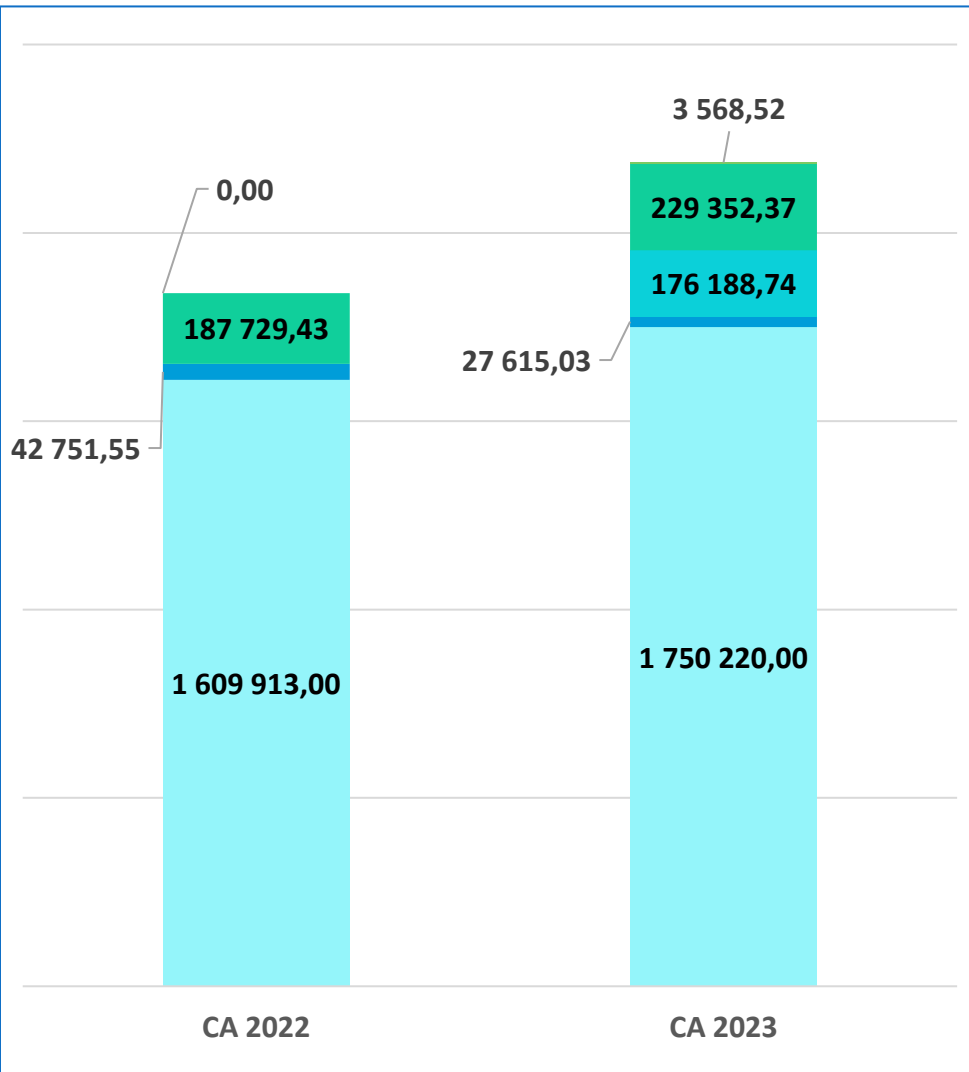
Fonds de compensation des taxes additionnelles (*Chapitre 74 vers 73*)
= + 176 188,74 €

Dynamique des bases d'imposition = + 140 307,00 €

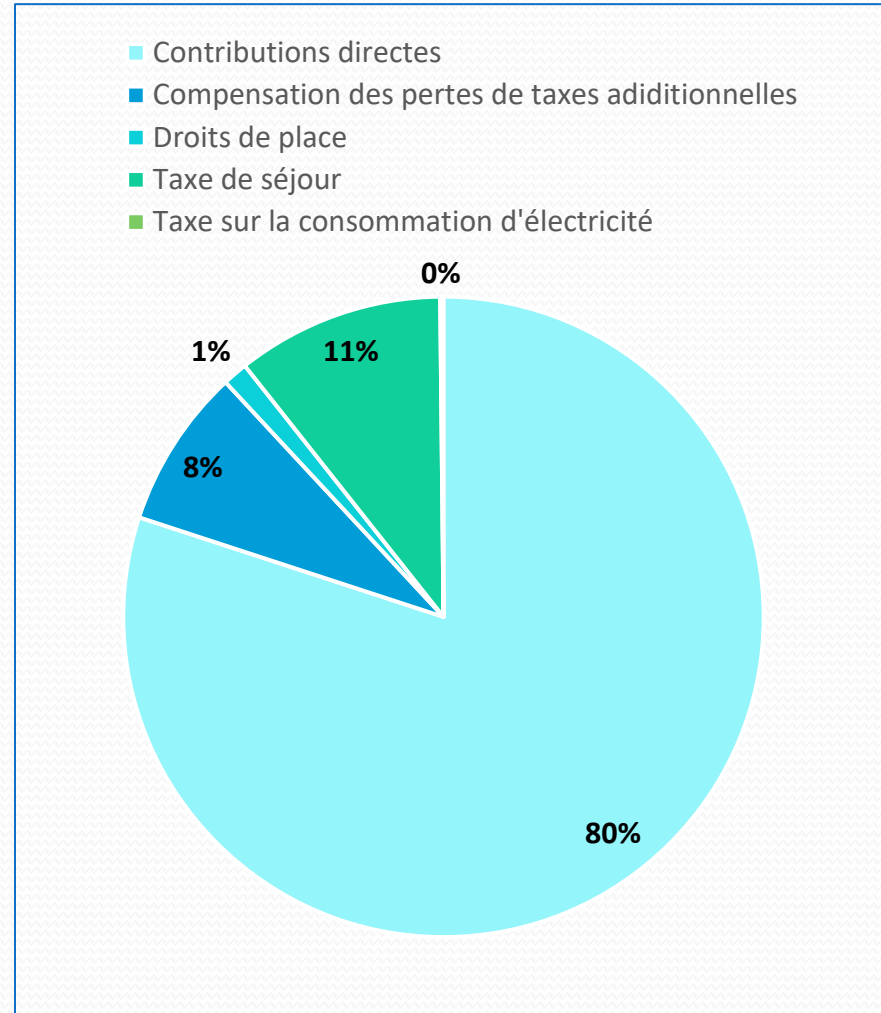


En 2022 : régularisation des droits de place sur les années antérieures = 15 933,38 €

Evolution des impôts et taxes

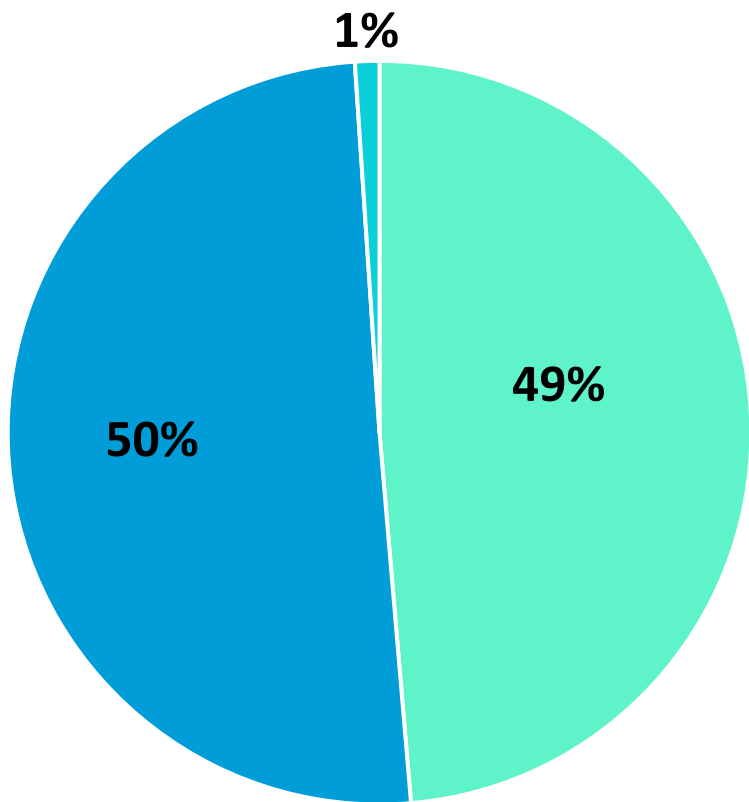


& leur répartition en 2023

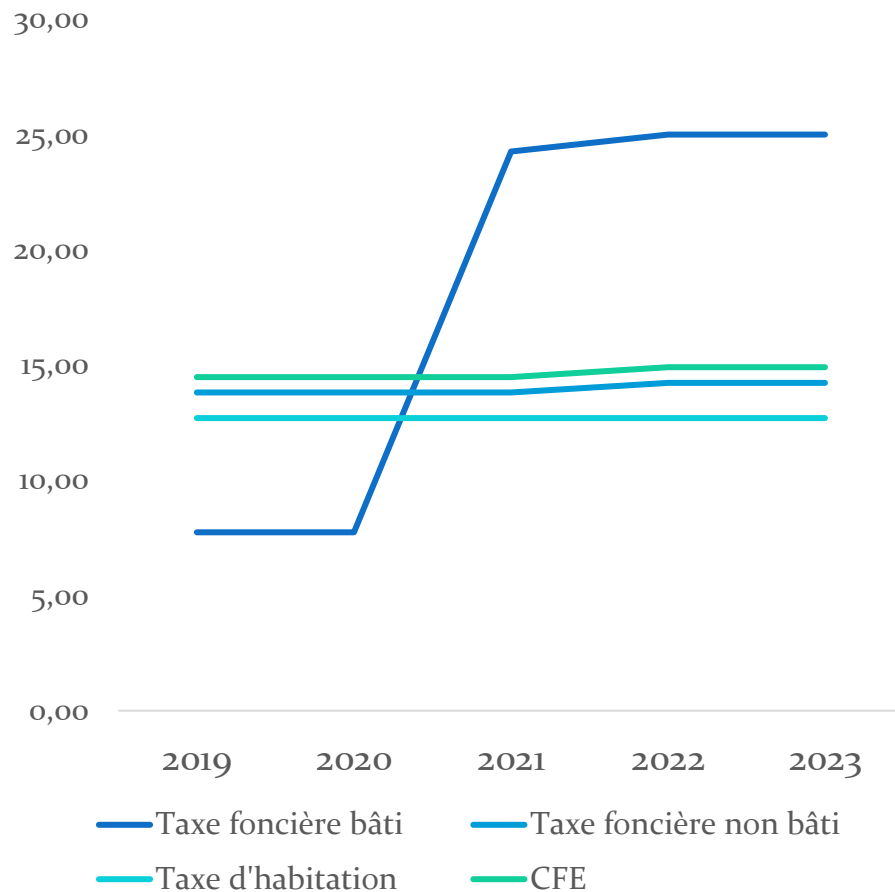


- Taxe d'habitation
- Taxe foncière bâtie
- Taxe foncière non bâtie

Répartition du produit fiscal 2023



Evolution des taux des taxes directes locales



Dotations et subventions

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
74	Dotations et subventions	986 332,63	873 174,76	- 11,47 %



- 113 157,87 €



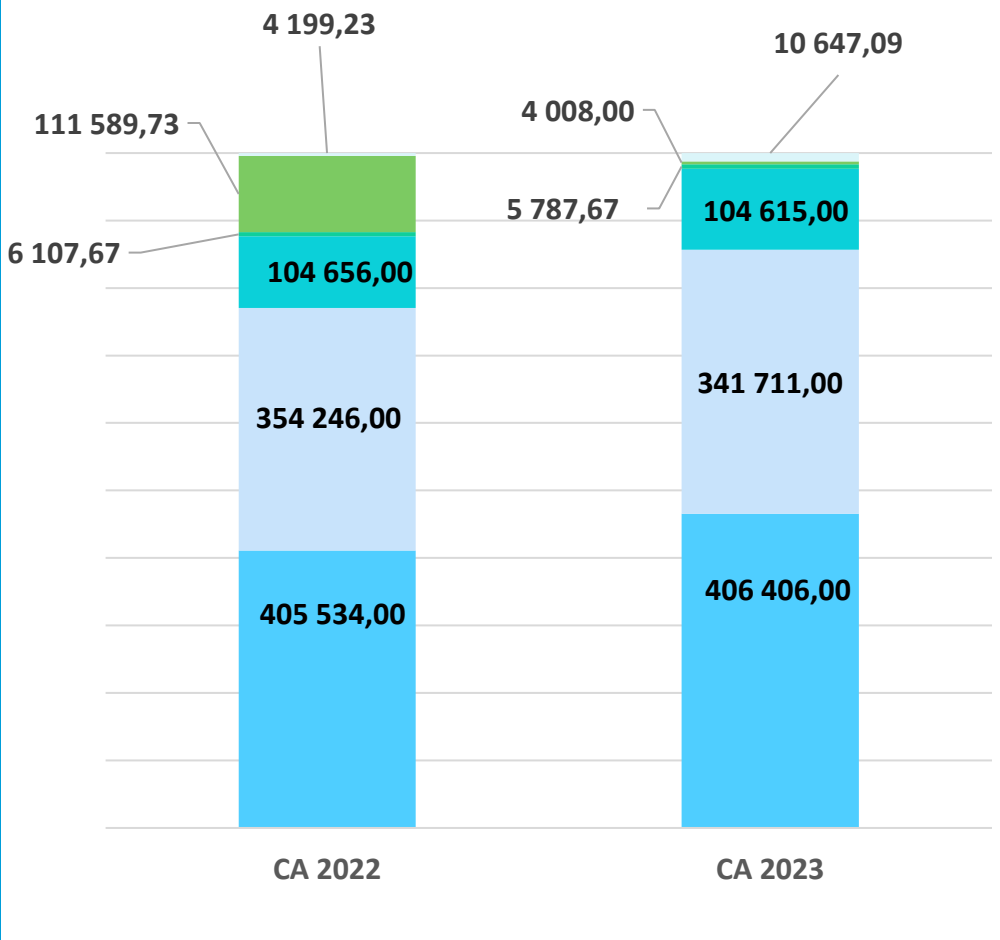
**Fonds de compensation des taxes
additionnelles (*Chapitre 74 vers 73*)
= - 107 590,73 €**

Légère baisse des dotations étatiques = - 11 704,00 €

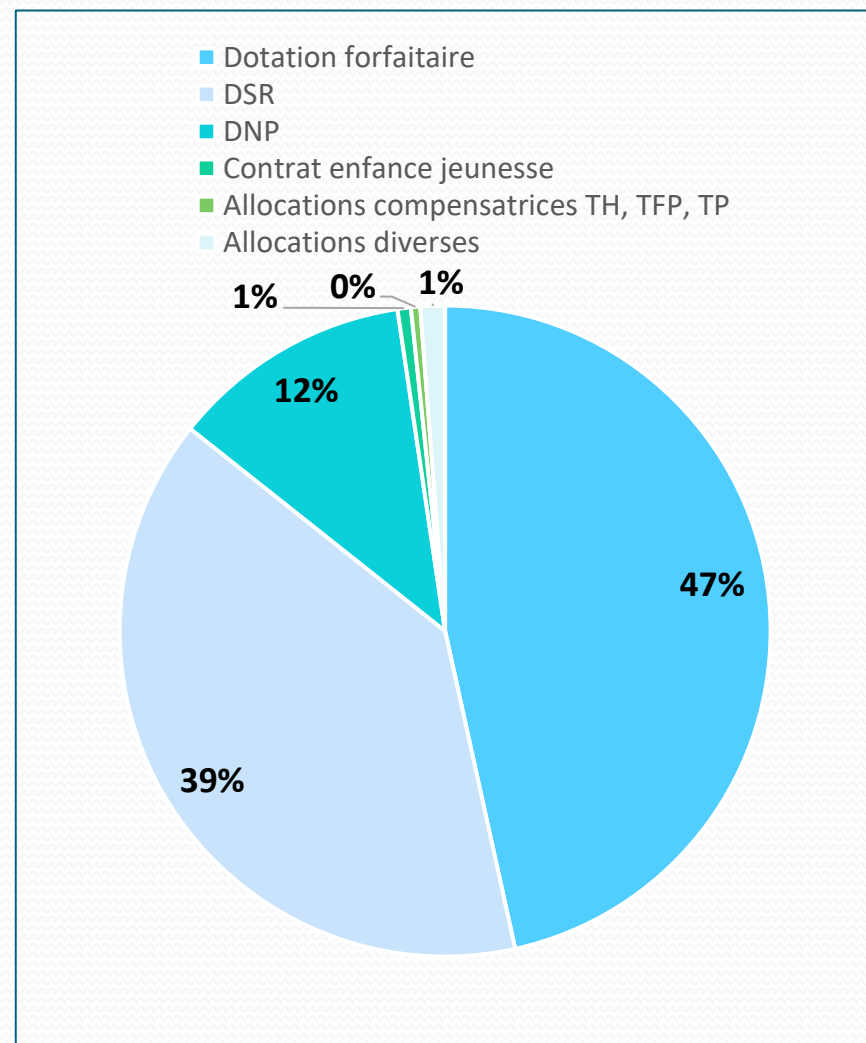


**Dotation recensement à la population
= + 5 718,00 €**

Evolution des dotations et des subventions



& leur répartition en 2023



Autres produits de gestion

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
75	Autres produits de gestion	67 771.48	61 017.80	- 9.97 %



- 6 753,68 €



AGENCE POSTALE
COMMUNALE

**Loyer Agence Postale Communale (Chapitre 75 vers 013)
= - 12 888,00 €**



Autres Loyers = + 8 617,33 €



**En 2022 = Subvention Journée Pieds dans l'eau = 2 326,83 €
Manifestation annulée en 2023 pour raison météorologique**

Produits financiers et exceptionnels

Chapitres budgétaires	CA 2022	CA 2023	Variation
76 et 77 Produits financiers et exceptionnels	10 948,11	32 860,68	200,15 %



+ 21 912,57 €



**Legs Monsieur et Madame Buton
= + 20 955,67 €**

Atténuations des charges

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
013	Atténuations des charges	48 073,38	63 612,92	32,32 %



+ 15 539,54 €



AGENCE POSTALE
COMMUNALE

**Loyer Agence Postale Communale (*Chapitre 75 vers 013*)
= + 13 680,00 €**



**Remboursements assurance congés maladie des agents
= + 1 859,54 €**



Section de fonctionnement

—

Vue d'ensemble

Section de fonctionnement – Vue d’ensemble

Dépenses de fonctionnement		CA 2022	CA 2023	Recettes de fonctionnement		CA 2023	CA 2023
011	Charges à caractère général	1 421 733,01	1 472 759,97	70	Produits des services et du domaine	734 376,92	768 225,96
012	Charges de personnel	1 090 967,95	1 218 093,43	73	Impôts et taxes	1 840 393,98	2 186 944,66
014	Atténuations des produits	433 111,00	439 144,00	74	Dotations et subventions	986 332,63	873 174,76
65	Charges de gestion courante	178 920,72	115 397,28	75	Autres produits de gestion courante	67 771,48	61 017,80
66	Charges financières	60 591,14	72 240,94	76-77	Produits financiers et exceptionnels	10 948,11	32 860,68
67	Charges exceptionnelles (titres annulés sur exercice antérieur)	14 943,22	1 620,00	013	Atténuations de charges (remboursement de salaires)	48 073,38	63 612,92
Dépenses réelles de fonctionnement		3 200 267,04	3 319 255,62	Recettes réelles de fonctionnement		3 687 896,50	3 985 836,78
042	Opérations d'ordre (amortissement d'immobilisation, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)	79 536,23	66 624,23	042	Opérations d'ordre (travaux régie, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)		
Total Dépenses de fonctionnement		3 279 803,27	3 385 879,85	Total Recettes de fonctionnement		3 687 896,50	3 985 836,78

Le résultat de fonctionnement 2023
est **excédentaire** de **599 956,93 €**.



Section d'investissement



Dépenses d'investissement

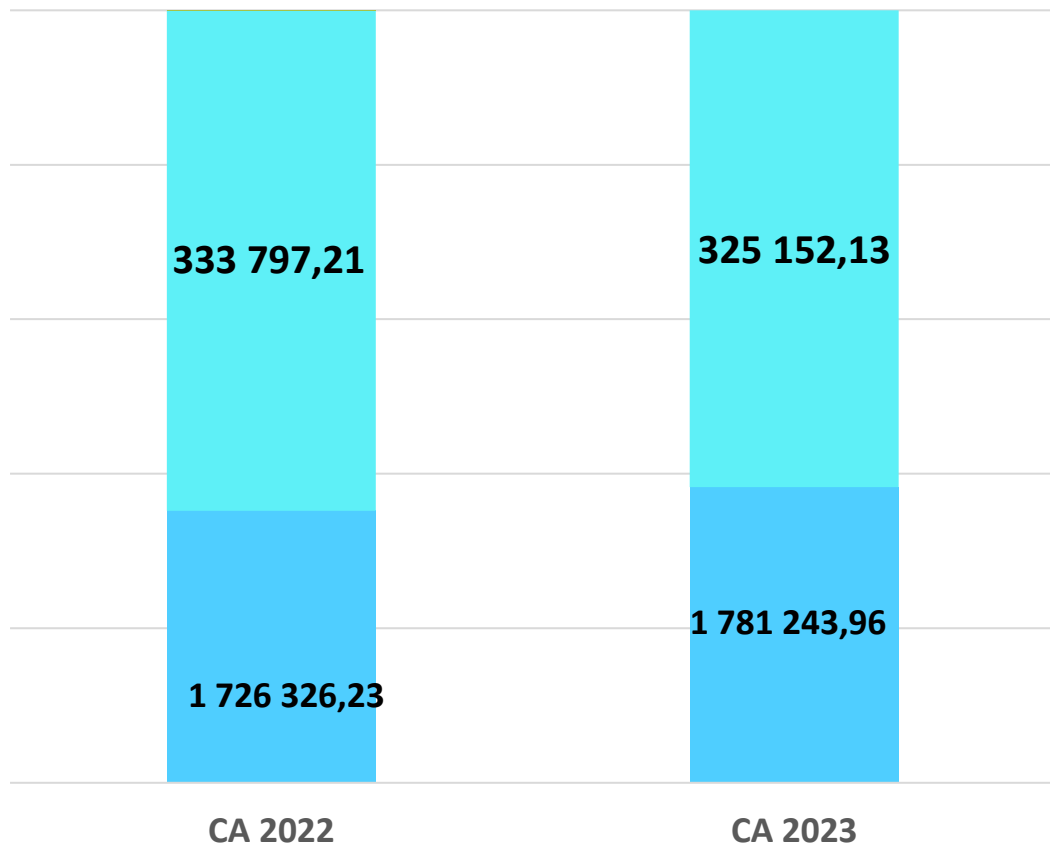
Section d'investissement - Dépenses



Chapitres budgétaires	CA 2022	CA 2023	Variation
Programmes d'investissement	1 726 326,23	1 781 243,96	+ 3,18 %
Remboursement du capital de la dette (hors caution)	333 797,21	325 152,13	- 2,59 %
Total Dépenses réelles d'investissement	2 060 123,44	2 106 396,09	+ 2,25 %

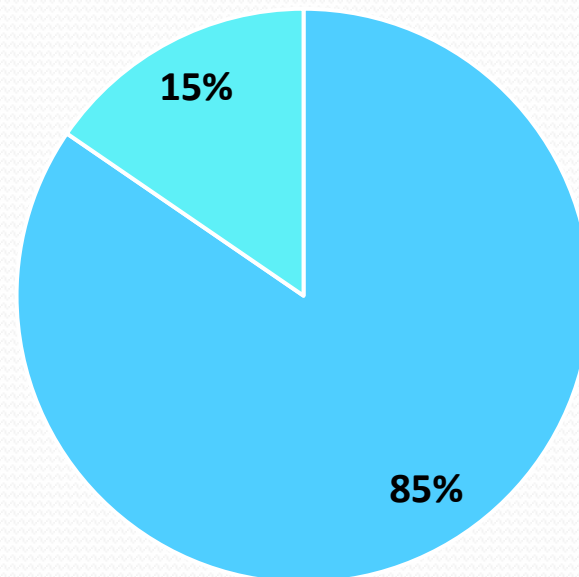
2 106 396,09 €

Evolution des dépenses d'investissement



& leur répartition en 2023

- Programmes d'investissement
- Remboursement du capital de la dette (hors caution)



Section d'investissement – Dépenses – Programmes d'investissement

Opérations	Dépenses Réalisées	Dépenses Restantes à réaliser	Dépenses Globales
10001 – Bâtiments communaux	42 697,47	16 008,79	58 706,26
10002 – Voirie communale	15 369,48	27 202,79	42 572,27
10004 – Aménagements futur cimetière	610 181,57	58 368,77	668 550,34
10009 – Aménagements Pointe de la Fosse	6 756,30	5 071,68	11 827,98
10010 – Aménagements 1 Rue du Centre	97 113,16	697 272,60	794 385,76
10011 – Aménagements 74 Rue du Centre	21 855,40	17 341,45	39 196,85
10012 – Halle de sport	324 279,38	22 832,23	347 111,61
10013 – Cuisine Centrale	24 823,77	34 427,45	59 251,22
10014 – Centre Technique Municipal	13 006,56	99 600,12	112 606,68
10015 – Médiathèque	0,00	45 558,24	45 558,24
10016 – Foncier	2 346,60	271 150,00	273 496,60
10017 – Equipements des services	48 506,28	99 987,96	148 494,24
10018 – Aménagements paysagers	16 614,80	6 079,20	22 694,00
10019 – Aménagements Rue de l'Eglise	113 670,83	28 460,20	142 131,03
10020 – Aménagements Rue de La Cure et du Fief du Moulin	192 438,00	92 413,00	284 851,00
10021 – PLU	11 603,40	5 020,50	16 623,90
10022 – Sécurisation des routes départementales	11 585,00	2 610,00	14 195,00
10023 – Centre Culturel	223 355,96	16 644,04	240 000,00
10024 – Eglise Saint-Nicolas	5 040,00	6 960,00	12 000,00
Total :	1 781 243,96	1 553 008,92	3 334 252,88

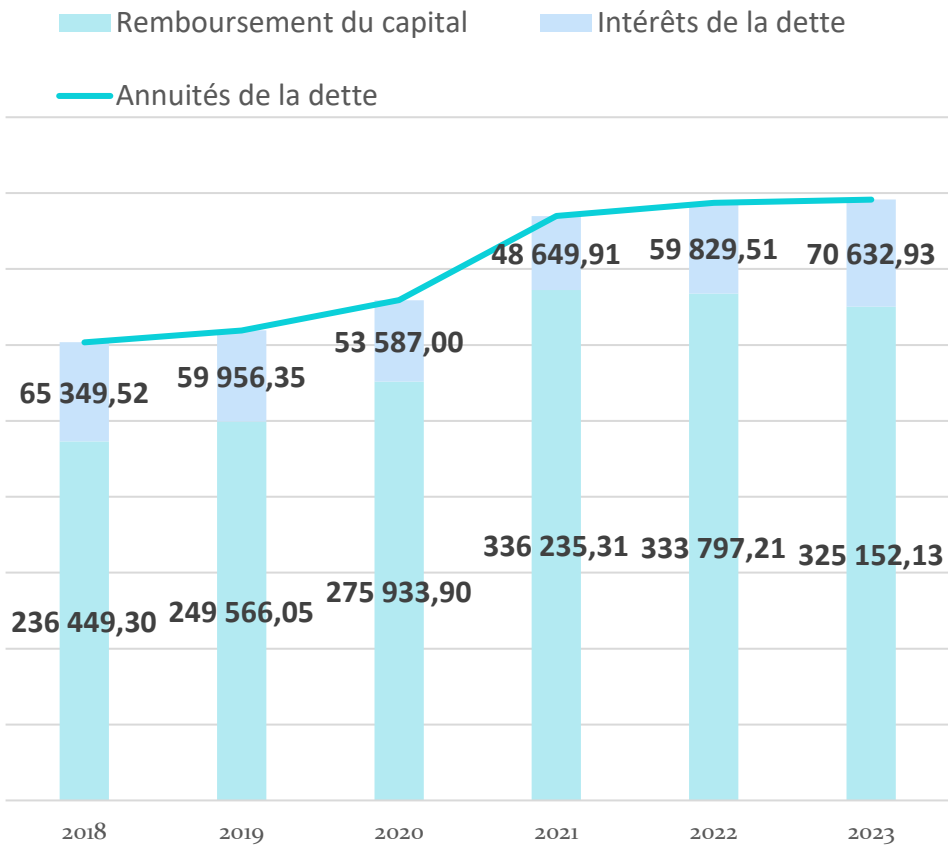
Remboursement du capital de la dette

Chapitres budgétaires		CA 2022	CA 2023	Variation
16	Remboursement du capital de la dette	333 797,21	325 152,13	- 2,59 %



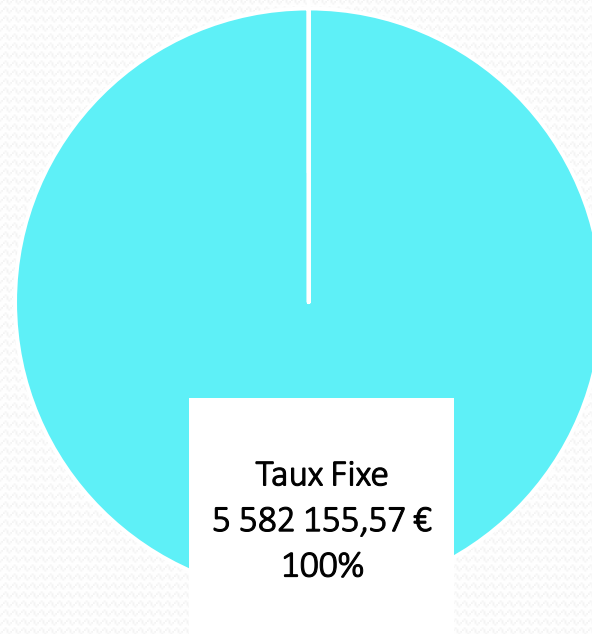
- 8 645,08 €

Evolution des annuités de la dette depuis 2018



& Répartition du stock de dette par type de taux

■ Taux Fixe ■ Taux Révisable



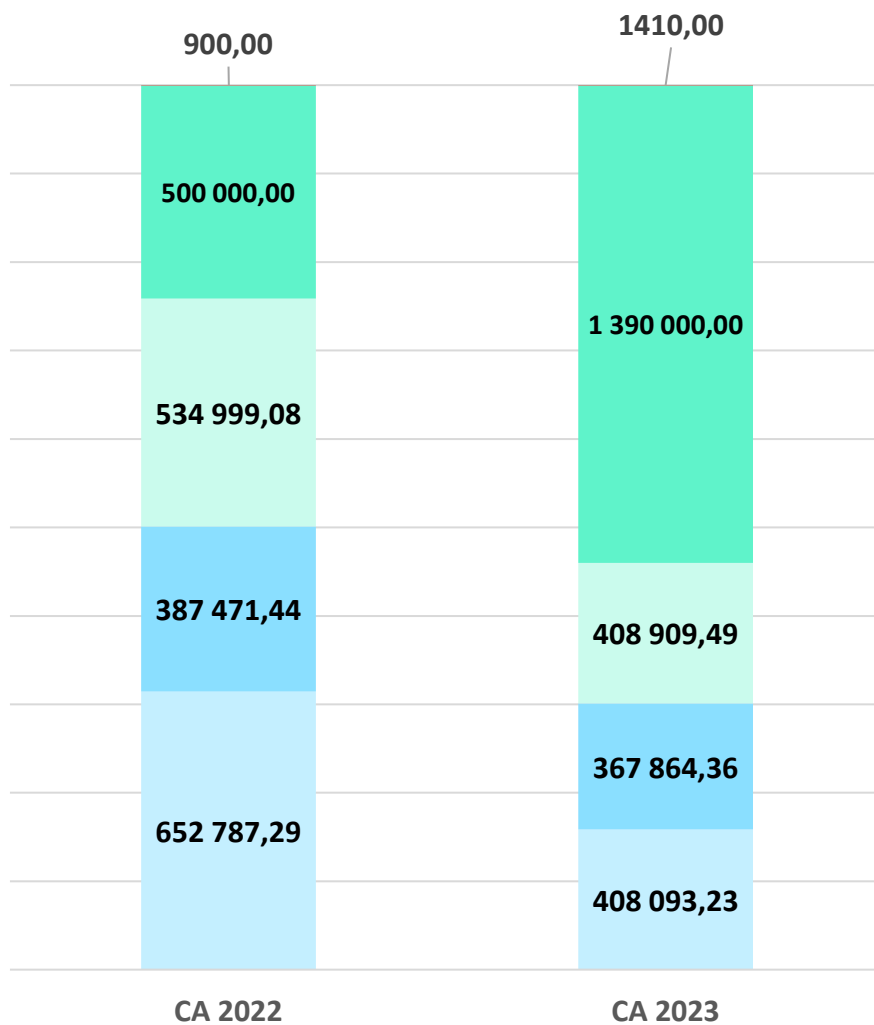
Recettes d'investissement

Section d'investissement – Recettes

Chapitres budgétaires	CA 2022	CA 2023	Variation
Ressources propres :			
Excédent de fonctionnement capitalisé	652 787,29	408 093,23	- 37,48 %
Autres ressources :			
FCTVA - Taxe d'aménagement	387 471,44	367 864,36	- 5,06 %
Subvention d'investissement	534 999,08	408 909,49	- 23,57 %
Emprunt	500 000,00	1 390 000,00	+ 178,00 %
Autres recettes financières	900,00	1 410,00	+ 56,67 %
Total Recettes réelles d'investissement	2 076 157,81	2 576 277,08	+ 24,09 %

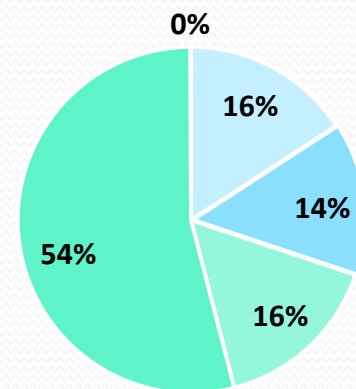
2 576 277,08 € en 2023.

Evolution des recettes d'investissement



& leur répartition en 2023

- Excédent de fonctionnement capitalisé
- FCTVA - Taxe d'aménagement
- Subvention d'investissement
- Emprunt
- Autres recettes financières



Section d'investissement – Recettes



Chapitres budgétaires	Recettes réalisées	Recettes restantes à réaliser	Recettes globales
Ressources propres :			
Excédent de fonctionnement capitalisé	408 093,23		408 093,23
Autres ressources :			
FCTVA - Taxe d'aménagement	367 864,36		367 864,36
Subvention d'investissement	408 909,49	417 220,40	826 129,89
Emprunt	1 390 000,00	380 000,00	1 770 000,00
Autres recettes financières	1 410,00		1 410,00
Total Recettes réelles d'investissement	2 576 277,08	797 220,40	3 373 497,48

Excédent de fonctionnement capitalisé

Chapitres budgétaires	CA 2022	CA 2023	Variation
Excédent de fonctionnement capitalisé	652 787,29	408 093,23	- 37,48 %



**SURPLUS
BUDGET**



**Affectation de l'excédent de fonctionnement
2022 au financement des dépenses
d'investissement de l'année.**

FCTVA - Taxe d'aménagement

Chapitres budgétaires	CA 2022	CA 2023	Variation
FCTVA – Taxe d'aménagement	387 471,44	367 864,36	- 5,06 %



FCTVA 2023 = 234 079,17 €



**Taxe d'aménagement 2023
= 133 785,19 €
(2022 = 116 777,33 €)**

Subventions d'investissement

Chapitres budgétaires	CA 2022	CA 2023	Variation
Subventions d'investissement	534 999,08	408 909,49	- 23,57 %



**Solde des subventions Salle
des Cyprès = 401 801,49 €**



**Subvention socle numérique =
7 108,00 €**



**Restes à réaliser 2023 = Aménagement 1 Rue du Centre
= 417 220,40 €**

Emprunt

Chapitres budgétaires	CA 2022	CA 2023	Variation
Emprunt	500 000,00	1 390 000,00	+ 178,00 %



EMPRUNT SIGNE EN 2023 NON MOBILISE

Crédit agricole = Taux fixe 4,44 % sur 20 ans
= 380 000 €

MOBILISATION DES EMPRUNTS SIGNES EN 2022 SUR 20 ANS

Crédit agricole = Taux fixe 1,74 % = Solde des 1 000 000 € = 500 000 €

Caisse d'épargne = Taux fixe 3,17 % = 890 000 €

Autres recettes financières

Chapitres budgétaires	CA 2022	CA 2023	Variation
Autres recettes financières	900,00	1 410,66	+ 56,67 %



Cautions des logements loués aux particuliers



Section d'investissement

—

Vue d'ensemble

Section d'investissement – Vue d'ensemble

Dépenses d'investissement	CA 2022	CA 2023	Recettes d'investissement	CA 2022	CA 2023
Programmes d'investissement	1 726 326,23	1 781 243,96	Excédent de fonctionnement capitalisé	652 787,29	408 093,23
Remboursement du capital de la dette (hors caution)	333 797,21	325 152,13	FCTVA - Taxe d'aménagement	387 471,44	367 864,36
			Emprunts	500 000,00	1 390 000,00
			Subventions et autres recettes financières	535 899,08	410 319,49
Dépenses réelles d'investissement	2 060 123,44	2 106 396,09	Recettes réelles d'investissement	2 076 157,81	2 576 277,08
Opérations d'ordre <i>(travaux régie, amortissement de subvention, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)</i>			Opérations d'ordre <i>(travaux régie, amortissement d'immobilisation, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)</i>	79 536,23	66 624,23
Total Dépenses d'investissement	2 060 123,44	2 106 396,09	Total Recettes d'investissement	2 155 694,04	2 642 901,31

Le résultat d'investissement 2023 est excédentaire de **536 505,22 €**.



Affectation des résultats

Affectation des résultats – Vue d’ensemble

Section de fonctionnement		Section d’investissement	
Dépenses de fonctionnement	3 385 879,85	Dépenses d’investissement	2 106 396,09
Recettes de fonctionnement	3 985 836,78	Recettes d’investissement	2 642 901,31
Résultat de l’exercice	599 956,93	Résultat de l’exercice	536 505,22
Résultat antérieur reporté		Résultat antérieur reporté	11 527,98
Résultat de clôture	599 956,93	Résultat de clôture	548 033,20
		Restes à Réaliser - Dépenses	1 553 008,82
		Restes à Réaliser – Recettes	797 220,40
		Résultat de clôture corrigé des RàR	- 207 755,22

Il est proposé d’affecter :

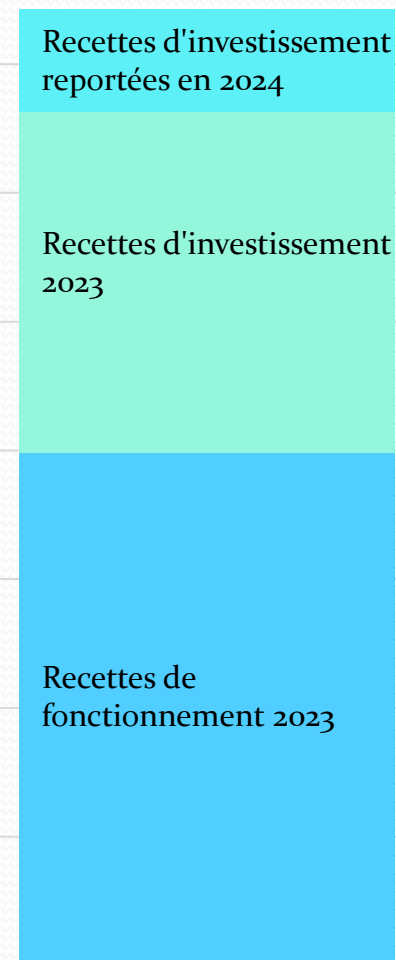


- l’excédent d’investissement en report à nouveau pour **548 033,20 €** ,
- et l’excédent de fonctionnement au financement des dépenses d’investissement pour **599 956,93 €**.

La constitution de l'épargne et le financement des dépenses d'investissement

La constitution de l'épargne

et le financement des dépenses d'investissement



Dépenses

Recettes

Les ratios budgétaires



Ratios communaux	2022	2023	Moyenne Communes touristiques
Population DGF	4 136	4 146	
Charges de fonctionnement réelles / nombre habitants	774	801	908
Produits de fonctionnement réels / nombre d'habitants	892	961	1 144
Impôts locaux / nombre d'habitants	445	422	562
Dépenses d'équipement / nombre d'habitants	417	430	367
Encours de la dette / nombre d'habitants	1337	1346	903
DGF / nombre d'habitants	98	98	155
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	34 %	37 %	53 %
Dépenses de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	96 %	93 %	89 %
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	47 %	45 %	31 %
En cours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	150 %	140 %	79 %