



## *NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE*

### *COMPTE ADMINISTRATIF 2023*

#### *INTRODUCTION*

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRE) a modifié l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales pour instituer de nouvelles organisations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux.

Ainsi dorénavant, dans toutes les communes de + 3500 habitants, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au Budget Primitif et au Compte Administratif, afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation. Elle sera disponible sur le site Internet de notre commune.

#### *ELEMENTS DE CONTEXTE*

Population totale : 4 092

Population DGF : 4 182

##### Potentiel fiscal :

- Potentiel fiscal des 4 taxes : 3 866 661
- Potentiel fiscal, valeurs par habitant (pop DGF) : 925€
- Potentiel fiscal, moyen par habitant de la strate : 936 €

##### Potentiel financier :

- Potentiel financier : 4 162 341
- Potentiel financier, valeurs par habitant (pop DGF) : 995€
- Potentiel financier, moyen par habitant de la strate : 1 011 €

#### *CADRE GÉNÉRAL DU COMPTE ADMINISTRATIF*

Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la collectivité au cours de l'année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, antériorité, unité budgétaire, universalité, sincérité et équilibre.

Il rapproche les prévisions (autorisations) inscrites au budget (Budget primitif + Décisions Budgétaires Modificatives) des réalisations effectives, en dépenses (mandats) et en recettes (titres).

Il est élaboré par le Maire, ordonnateur de la commune et voté par l'assemblée délibérante avant le 30 juin de l'année suivante.

Les résultats comptables du compte administratif doivent correspondre au compte de gestion établi par le Comptable Public d'Annecy, receveur municipal.

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

RECETTES DE  
FONCTIONNEMENT

CHAPITRE BUDGETAIRE	INTITULE	MONTANT	OBSERVATIONS
013	Atténuation de charges	67 844	Remboursement indemnités journalières du personnel
70	Produits des services, du domaine	394 290	Recette restaurant scolaire, service culturel, redevance du domaine public
73	Impôts et Taxes	2 470 078	Dont Produits TH et TF pour 1 190 366€, Allocation Compensatrice Grand Annecy 950 000€, et taxes diverses (taxe sur l'électricité, sur les droits de mutation...)
74	Dotations et participations	1 123 667	Dont Dotation de fonctionnement de l'Etat 303 620€, Dotation de Solidarité Rurale 139 123€, Compensation Financière Genevoise 601 441€
75	Autres produits de gestion courante	151 284	Revenus des immeubles
76	Produits financiers	8	
77	Produits exceptionnels	15	
	<b>TOTAL</b>	<b>4 207 186</b>	

DEPENSES DE  
FONCTIONNEMENT

CHAPITRE BUDGETAIRE	INTITULE	MONTANT	OBSERVATIONS
011	Charges à caractère général	1 263 736	Achat de fournitures, matériels et entretien bâtiments, voirie et terrain dont augmentation de 25% du poste d'électricité
012	Charges du personnel	1 155 889	Personnel communal, contrat de prestation de service (ADMR, AFR), personnel contractuel
014	Atténuation de produits	102 730	Fonds Péréquation à la charge de la commune 58 095 € et prélèvement au titre de loi SRU 44 635 €
65	Autres charges de gestion courante	309 466	Dont indemnités des élus et cotisations 104 900€, subventions aux associations 169 133€,
66	Charges financières	107 791	Remboursement d'intérêts d'emprunts et dette Grand Annecy
67	Charges exceptionnelles	560	
042	Opération d'ordre de transfert entre section	304 510	Dotation aux amortissements pour renouvellement de biens + sortie de biens
	<b>TOTAL</b>	<b>3 244 682</b>	

**RECETTES  
D'INVESTISSEMENT**

CHAPITRE BUDGETAIRE	INTITULE	MONTANT	OBSERVATIONS
040	Opération d'ordre de transfert entre section	304 510	Amortissement pour renouvellement de biens + sortie d'actif
041	Opérations patrimoniales	2 950	
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 608 628	Dont excédent de fonctionnement N-1 pour 1 161 876€, FCTVA 198 005€ et Taxe d'Aménagement 248 747€
13	Subvention d'investissement	277 041	Dont Subventions allouées par l'Etat, la Région et le Département et autres organismes
	<b>TOTAL</b>	<b>2 193 128</b>	

**DEPENSES  
D'INVESTISSEMENT**

CHAPITRE BUDGETAIRE	INTITULE	MONTANT	OBSERVATIONS
041	Opérations patrimoniales	2 950	
16	Emprunts et Dettes assimilées	345 792	Remboursement capital d'emprunt et dette Grand Annecy
20	Immobilisations incorporelles	70 588	Frais d'étude
204	Subventions d'équipement versées	40 156	Participation au SIESS pour travaux d'électrification et éclairage public
21	Immobilisations corporelles	973 876	Acquisition de foncier (maison rue de la Gare), matériel et mobilier + travaux de réfection dans bâtiments, voirie et réseaux
23	Immobilisations en cours	945 402	Rénovation énergétique des locaux de la Mairie + aménagement travaux de voiries diverses dont chemin de la Biolette et de la Croix Blanche
27	Autres immobilisations financières	18 089	Remboursement annuité à l'établissement public foncier pour acquisition immobilière
	<b>TOTAL</b>	<b>2 396 853</b>	

*RESULTATS COMPTABLES 2023 ET AFFECTATION DES RESULTATS*

	Fonctionnement		Investissement		Résultat global de clôture	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>EXERCICE 2023</b>	3 244 681,86	4 207 185,76	2 396 853,14	2 193 128,13	5 641 535,00	6 400 313,89
Résultat de l'exercice		962 503,90		-203 725,01		758 778,89
Excédent reporté (N-1)				1 210 420,88	0,00	1 210 420,88
<b>Résultat de clôture</b>		<b>962 503,90</b>		<b>1 006 695,87</b>		<b>1 969 199,77</b>
Restes à réaliser dépenses			3 164 000,00			
Restes à réaliser recettes				1 294 352,00		
<b>TOTAUX CUMULES</b>			3 164 000,00	2 301 047,87		
Besoin de financement			<b>862 952,13</b>			

**AFFECTATION DES RESULTATS EN N+1**

Fonctionnement	Section	Compte	Recettes
	Investissement	c/1068	962 503 ,90

Investissement	Section	Compte	Recettes
	Investissement	c/001	1 006 695.87

**COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE – CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

en K€)	2021	2022	2023
<b>A. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 902</b>	<b>4 628</b>	<b>4 207</b>
<b>B. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 640</b>	<b>2 693</b>	<b>2 940</b>
<b>C. EPARGNE BRUTE (A - B)</b>	<b>1 262</b>	<b>1 935</b>	<b>1 267</b>
<b>D. REMBOURSEMENT DE LA DETTE (remboursement du capital)</b>	<b>429</b>	<b>462</b>	<b>346</b>
<b>E. EPARGNE NETTE - AUTOFINANCEMENT (C - D)</b>	<b>833</b>	<b>1 473</b>	<b>921</b>
<b>F. DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 427</b>	<b>1 535</b>	<b>2 051</b>
* Immobilisations incorporelles (logiciels, études) + reversement fonds divers	38	24	71
* immobilisations corporelles (matériel, mobilier, terrain)	185	115	248
* Bâtiments - Voirie - Réseaux	3 090	1 220	1 674
* Subventions d'équipement versées	96	158	40
* Autres immobilisations financières (portage EPF)	18	18	18
<b>G. Recettes d'Investissement (hors emprunt)</b>	<b>1 699</b>	<b>1 110</b>	<b>727</b>
* Dotations	683	680	447
<i>dont FCTVA</i>	520	523	198
<i>dont TA + PVR</i>	163	157	249
* Subvention d'Investissement + Participation des tiers + Opération sous mandat	1 016	430	280
<b>H. BESOIN DE FINANCEMENT (E - F + G)</b>	<b>-895</b>	<b>1 048</b>	<b>-403</b>
<b>I. EMPRUNTS NOUVEAUX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J. RESULTAT DE L'EXERCICE (global - part affectée à l'investissement)</b>	<b>-895</b>	<b>1 048</b>	<b>-403</b>
<b>K. RESULTAT DE CLOTURE REPORTE (N - 1)</b>	<b>2 219</b>	<b>1 324</b>	<b>2 372</b>
<b>L. RESULTAT DE CLOTURE (fonctionnement + investissement) = Fonds de roulement</b>	<b>1 324</b>	<b>2 372</b>	<b>1 969</b>

**RATIOS D'ENDETTEMENT**

	2021	2022	2023
<b>Situation au 31/12</b>			
<b>Ratios d'endettement (y compris remboursement dette du SIESS)</b>	15.47 %	12.55 %	10.65 %
<b>Situation au 1/1/N</b>			
<b>Dettes/habitant</b> (moyenne nationale de la strate 2022 : 726 €)	1 182 €	1 022 €	969 €
<b>Capacité de désendettement (en année)</b>	3,52	3,30	2,05

**RATIOS COMPTE ADMINISTRATIF 2023**

Ratios		Valeurs	Moyennes nationales 2022 Strate 3500 à 5000h
1	Dépenses réelles de fonctionnement/ population	718.52	904
2	Produit des impositions directes/population	290.90	479
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1028.15	1104
4	Dépenses d'équipement brut/population	486.28	359
5	Encours de dette/population	884.72	726
6	DGF/population	102.19	
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	39.31%	54.10%
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	78.10%	94.19%
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	47.30%	31.57%
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	86.05%	63.85%

### *TAUX D'IMPOSITION*

Taxe d'habitation sur les résidences secondaires :	9.49%
Taxe foncière (bâti) :	23.55%
Taxe foncière (non bâti) :	63.07%

### *EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE*

TABLEAU DES EFFECTIFS AU 31 Décembre 2023					
GRADE	CATEGORIE	EFFECTIFS BUDGETAIRES	TEMPS NON COMPLET	TEMPS COMPLET	EFFECTIFS POURVUS
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE</b>					
Attaché (Directrice Générale des services)	A	1	0	1	1
Rédacteur Principal 1ère classe	B	1	0	1	1
Rédacteur Principal 2ème classe	B	1	0	1	0
Adjoint administratif principal 1ère classe	C	3	0	3	3
Adjoint administratif principal 2ème classe	C	1	0	1	1
Adjoint Administratif	C	1.53	0.53	1	1.53
TOTAL		8.53	0.53	8	7.53
<b>FILIERE TECHNIQUE</b>					
Technicien principal 1ère classe (Responsable ST)	B	1	0	1	1
Agent de Maîtrise Principal	C	1	0	1	0
Adjoint technique principal 1ère classe	C	4.67	0.67	4	4.67
Adjoint technique principal 2ème classe	C	2	0	2	2
Adjoint technique territorial	C	2.54	1.87	0	1.87
TOTAL		11.21	2.54	8	9.54
<b>FILIERE MEDICO-SOCIALE</b>					
ATSEM principal 1ère classe	C	1.66	1.66	0	1.66
ATSEM principal 2ème classe	C	1.70	1.70	0	1.70
TOTAL		3.36	3.36	0	3.36
<b>FILIERE CULTUREL</b>					
Adjoint du patrimoine	C	0.57	0.57	0	0.57
TOTAL		0.57	0.57	0	0.57
<b>FILIERE ANIMATION</b>					
Adjoint d'animation	C	0.60	0	0	0
TOTAL		0.60	0	0	0
<b>TOTAL PERSONNEL TITULAIRE &amp; STAGIAIRE</b>		<b>24.27</b>	<b>7</b>	<b>16</b>	<b>21</b>
EMPLOIS CONTRACTUELS	CATEGORIE	EFFECTIFS	EFFECTIFS	DUREE	

		BUDGETAIRES	POURVUS	D'EMPLOI
Rédacteur	B	1	1	3 ans
Adjoint technique (service technique)	C	1	1	12 mois
Adjoint technique (restaurant Scolaire)	C	0.28	0.28	10 mois
Adjoint d'animation	C	1.67	1.67	12 mois