



## NOTE DE PRESENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Le compte administratif 2023 peut se résumer ainsi :

### **A - Section de fonctionnement**

#### **1 – Détail des dépenses**

**Chapitre 011 (charges à caractère général) : 1 568 227.25 €**

DEPENSES : OPERATIONS RELLES	CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2023/2022
<b>Charges à caractère général (dont)</b>	<b>1 324 441,60</b>	<b>1 279 160,57</b>	<b>1 369 682,19</b>	<b>1 568 227,25</b>	<b>14,50%</b>
énergies (eau, gaz, électricité)	145 353,24	250 611,17	246 110,04	317 237,68	28,90%
carburant	11 837,66	18 494,90	21 400,08	21 621,11	1,03%
alimentation	153 199,76	195 217,35	270 760,01	274 371,51	1,33%
fournitures	434 046,85	166 667,78	162 037,27	139 554,08	-13,88%
fournitures scolaires	21 562,07	22 217,55	22 621,58	23 599,27	4,32%
contrats de prestations de services	95 050,32	52 578,84	78 120,87	52 646,97	-32,61%
locations	75 062,62	70 594,51	62 167,67	65 180,04	4,85%
entretien de terrain, voies et réseaux	50 761,20	66 301,09	61 274,86	80 380,89	31,18%
entretien de bâtiments et maintenance	30 130,51	65 670,20	47 610,56	109 067,29	129,08%
entretien véhicules et matériel	26 498,67	22 661,13	27 690,18	39 481,86	42,58%
maintenance	53 729,14	85 222,45	58 672,23	66 011,21	12,51%
redevance pour services rendus	6 780,00	15 226,71	25 074,69	27 153,38	8,29%
fêtes, cérémonies et réceptions	2 025,00	37 349,56	53 976,10	71 238,44	31,98%
documentation générale et technique	4 583,90	4 956,05	5 285,54	4 856,46	-8,12%
frais d'affranchissement	4 918,85	9 999,23	6 730,49	4 519,81	-32,85%
frais téléphonie	14 310,28	16 661,24	17 406,30	19 496,33	12,01%
indemnités au comptable et aux régisseurs	99,96	99,96	0,00	0,00	

honoraires, contentieux	18 527,04	11 407,78	27 811,14	10 702,18	-41,85%
formations, colloques et séminaires	15 583,20	12 482,40	18 405,14	10 702,18	-41,85%
impressions, annonces et insertions	20 477,56	22 021,25	21 934,90	20 563,07	-6,25%
nettoyage de locaux	58 216,50	74 216,97	62 963,05	59 444,33	-5,59%
assurances	25 561,26	20 950,02	22 176,43	23 855,63	7,57%
voyages, déplacements, missions	1 722,04	771,63	4 678,05	9 217,32	97,03%
concours, cotisations	8 117,93	8 547,79	9 080,62	10 382,79	14,34%
rattachements de charges	9 596,00	7 103,00	16 537,00	63 999,00	287,00%
taxes, SACEM, OMR	13 507,00	15 792,00	15 872,00	16 642,29	4,85%
divers	23 183,04	5 338,01	3 270,52	5 227,11	59,83%

Un certain nombre de lignes accusent les répercussions de l'inflation (alimentation, carburant...). Les dépenses d'énergie 2023 ne sont pas toutes comptabilisées, notamment en raison d'importantes erreurs de facturation du gaz par ENI qui ne sont toujours pas finies d'être. Comme en 2022, il a été difficile, en 2023, de contrôler l'augmentation des charges à caractère général, du fait de la conjoncture économique générale.

### Chapitre 012 (charges de personnel) : 2 950 518.39 €

DEPENSES : OPERATIONS RELLES	CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2023/2022
charges de personnel et assimilés (dont)	2 465 566,36	2 390 439,90	2 652 819,36	2 950 518,39	11,22%
rémunérations et taxes du personnel	2 358 569,71	2 328 902,60	2 580 157,02	2 876 335,56	11,48%
assurance risques statutaires	84 059,35	45 412,81	48 132,96	49 910,83	3,69%
médecine du travail, pharmacie	5 623,96	6 168,41	5 520,00	6 040,00	9,42%
œuvres sociales	17 313,34	9 956,08	19 009,38	18 232,00	-4,09%

Les dépenses du personnel représentent une part prépondérante des charges de fonctionnement : 56,50 % des dépenses réelles de fonctionnement au CA 2023.

Ce poste regroupe l'ensemble des rémunérations versées aux agents et les cotisations sociales. Par rapport au CA 2022 l'évolution de 11,48 % s'explique notamment par l'augmentation du point d'indice de la fonction publique au 1<sup>er</sup> juillet 2022 (+ 3,5 %) puis au 1<sup>er</sup> juillet 2023 (+ 1,5 %) ; la revalorisation du montant du régime indemnitaire des agents (IFSE + CIA) ; le nombre d'animateurs en charge des enfants sur les temps périscolaires.

**Chapitre 014 (atténuations de produits) : 48 754,00 €**

DEPENSES : OPERATIONS RELLES	CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2023/2022
atténuation de produits	28 438,00	29 998,00	34 437,00	48 754,00	41,57%
dégrèvement taxes d'habitation sur logements vacants	0,00	1 317,00	888,00	2 375,00	167,45%
FPIC	28 438,00	28 681,00	33 549,00	46 379,00	38,24%

Notre contribution au Fonds de péréquation des intercommunalités et des communes augmente graduellement : 46 379,00 €

**Chapitre 65 (autres charges de gestion courante) : 615 769.81 €**

DEPENSES : OPERATIONS RELLES	CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2023/2022
autres charges de gestion courante	451 875,13	522 019,97	541 057,78	615 769,81	13,81%
redevance pour concessions, brevets, licences, droits utilisation	116,86	4 226,40	15 915,44	52 495,24	229,84%
indemnités et dépenses pour les élus	138 052,52	138 599,40	142 518,60	151 417,53	6,24%
créances admises en non-valeur	822,80	21,20	541,78	0,00	-100,00%
contributions	183 496,36	221 462,64	237 118,05	252 973,04	6,69%
contribution CCAS	70 980,00	80 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00%
subventions associations	58 406,59	77 710,33	69 963,91	83 884,00	19,90%

La modernisation des outils de travail des agents qui se poursuit, a conduit à la signature de contrats pour divers logiciels. Plutôt que d'acheter les logiciels, ce sont désormais des accès déportés qui sont utilisés, permettant de progresser avec les versions successives.

La contribution aux syndicats, SDMIS (+ 4,52 %), SMAGAA (+ 6,36 %), SYSEG (+ 54.19 %) augmente de 17 488,79 €

Les indemnités et cotisations versées aux élus ont subi l'augmentation du point d'indice (1,5 %) de la fonction publique à compter du 1/7/2023 après les + 3,5 % au 1/7/2022 : 154 572,63 €

Les subventions versées aux écoles publiques restent stables : 5 655 €. La subvention versée à l'école privée varie en fonction du nombre d'élèves mornantais : 71 057.53 €

La subvention d'équilibre au CCAS est restée stable à : 75 000 €

Les subventions versées aux associations ont augmenté de 28 % par rapport à 2022. L'ACLAM a encore bénéficié d'une aide exceptionnelle COVID (7 364 €) car elle a dû contracter un emprunt pour passer la crise. Montant total versé : 83 884,00 €

**Chapitre 66 (charges financières) : 123 113,20 €**

DEPENSES : OPERATIONS RELLES	CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2023/2022
charges financières	98 451,78	87 619,26	77 875,71	123 113,20	58,09%
intérêts des emprunts	98 451,78	87 619,26	77 875,71	123 113,20	58,09%

L'augmentation des taux d'intérêts ont entraîné des intérêts sur les 4 emprunts à taux variables.

**Chapitre 67 (charges exceptionnelles) : 40 877,70 €**

DEPENSES : OPERATIONS RELLES	CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2023/2022
charges exceptionnelles	875,00	46 759,34	12 835,69	40 877,70	218,47%
autres charges exceptionnelles	875,00	42 605,18		21 846,70	
titres annulés sur exercices antérieurs	0,00	4 154,16	12 835,69	19 031,00	48,27%

Les charges exceptionnelles correspondent à des évictions agricoles et un titre a été annulé pour être corrigé.

**Chapitre 042 (opérations d'ordre) 1 368 447,57 €**

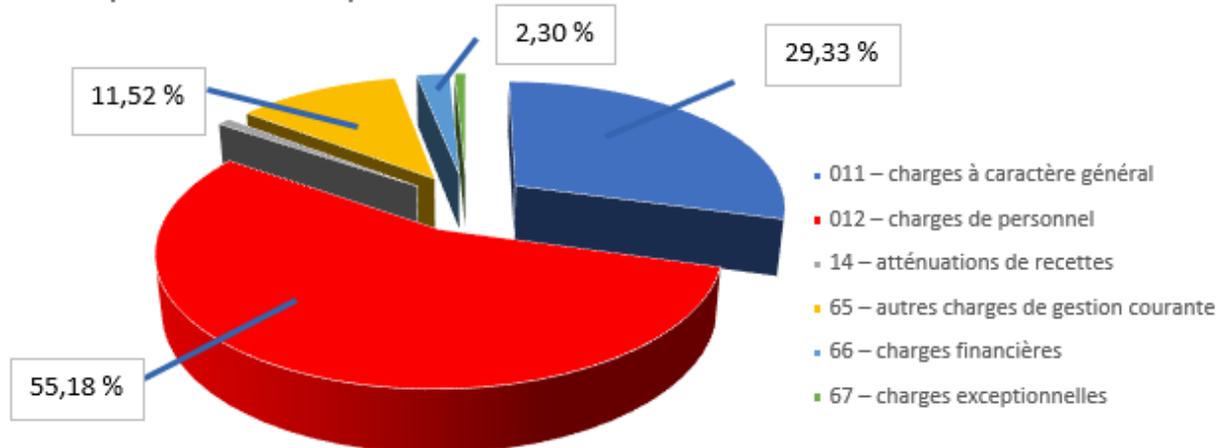
Elles correspondent aux dotations aux amortissements pour 449 651,54 €

A cela s'ajoute, cette année, 614 4142.47 € de sortie de biens et 304 357.53 € de plus-values (suite vente de l'ancien centre technique départemental et du vieux tractopelle) ainsi que 296,03 € de provision pour dépréciation.

**SYNTHESE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023**

CHAPITRES	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Évolution 2023/2022
011 – charges à caractère général	1 324 441,60	1 279 160,57	1 369 682,19	1 568 227,25	14,50%
012 – charges de personnel	2 465 566,36	2 390 439,90	2 652 619,36	2 950 518,39	11,23%
14 – atténuations de recettes	26 438,00	29 998,00	34 437,00	48 754,00	41,57%
65 – autres charges de gestion courante	451 875,13	522 019,97	541 057,78	615 769,81	13,81%
66 – charges financières	98 451,78	87 619,26	77 875,71	123 113,20	58,09%
67 – charges exceptionnelles	875,00	46 759,34	12 835,69	40 877,70	218,47%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 367 647,87</b>	<b>4 355 997,04</b>	<b>4 688 507,73</b>	<b>5 347 260,35</b>	<b>14,05%</b>
042 – opérations d'ordre entre sections	391 843,97	376 022,82	382 117,47	449 651,54	17,67%
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT sans cessions</b>	<b>4 759 491,84</b>	<b>4 732 019,86</b>	<b>5 070 625,20</b>	<b>5 796 911,89</b>	<b>14,32%</b>
042 – opérations d'ordre entre sections				918 796,03	
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT avec cessions</b>	<b>4 759 491,84</b>	<b>4 732 019,86</b>	<b>5 070 625,20</b>	<b>6 715 707,92</b>	<b>32,44%</b>

## répartition des dépenses réelles de fonctionnement



**GLOBALEMENT, LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT AUGMENTENT DE 14,05 % PAR RAPPORT A 2022.**

## 2 – Détail des recettes

### Chapitre 013 (atténuations de charges) : 1 416.12 €

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2022/2021
013	atténuations de charges	7 089,99	9 509,52	8 868,08	1 416,12	-84,03%
	remboursements sur rémunérations	7 089,99	9 509,52	8 868,08	1 416,12	-84,03%

Ces recettes correspondent principalement au remboursement par l'assurance ou la sécurité sociale des absences du personnel. La forte diminution est un signe très positif de la stabilité du personnel.

### Chapitre 70 (produits des services) : 752 906,71 €

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2022/2021
70	produits des services	472 636,46	605 179,64	689 298,52	752 906,71	9,23%
	coupes de bois	0,00		2 400,00	32 621,87	1259,24%
	concessions des cimetières	2 540,00	6 535,00	8 010,00	2 885,00	-63,98%
	redevance occupation du domaine public	15 666,59	20 054,56	20 792,68	20 714,56	-0,38%
	redevance services culturels	4 197,05	6 290,25	6 003,07	3 125,40	-47,94%
	autres prestations de service ou production	8 235,67	1 630,37	11 496,76	0,00	-100,00%
	mise à disposition personnel	20 404,28	0,00	22 000,00	56 661,19	157,55%
	redevance services périscolaires et scolaires	367 061,60	524 984,24	579 858,09	596 364,85	2,85%
	par autres redevables	54 531,27	45 685,22	38 737,92	40 533,84	4,64%

L'aménagement d'une piste a permis une première série de coupes de bois dans le bois des Chazottes.

La commune délivre plusieurs prestations de services aux usagers, dont certaines leur sont facturées selon la tarification en vigueur décidée par le conseil municipal (services périscolaires ou de restauration, culture, santé...) et les droits perçus au titre de l'usage du domaine ou de l'espace public.

La demande des familles pour le service de restauration et du périscolaire continue à augmenter.

Le remboursement de la mise à disposition d'un agent pour la gestion du CCAS est complété par une somme due au titre de l'année 2021.

**Chapitre 73 (impôts et taxes) : 4 228 781,11 €**

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2022/2021
73	impôts et taxes	3 412 894,26	3 759 333,31	4 089 797,07	4 228 781,11	3,40%
	taxes foncières et d'habitation et autres impôts locaux	3 088 213,00	3 223 719,00	3 565 581,00	3 840 290,00	7,70%
	attribution de compensation	36 645,00	36 645,00	36 645,00	36 645,00	0,00%
	FNGIR	10 975,00	10 975,00	10 975,00	10 975,00	0,00%
	droits de place	10 638,76	13 068,52	12 898,12	10 913,59	-15,39%
	taxe additionnelle sur droits de mutation	266 422,50	474 925,79	463 697,95	329 957,52	-28,84%

Les taux des impôts n'ayant pas augmenté, la variation à la hausse de 7,3 % ne correspond qu'à la revalorisation annuelle des bases de 7,1% et à l'augmentation de l'assiette fiscale.

Les recettes de droits de places sont désormais stables : 10 913,59 €

La taxe additionnelle sur les droits de mutations : 329 957,52 € en forte baisse est le signe direct de la crise immobilière.

L'attribution de compensation (36 645 €) et le FNGIR (10 975 €) restent inchangés, comme toujours.

**Chapitre 74 (dotations et participations) : 1 577 546,00 €**

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2022/2021
74	dotations et participations	1 406 725,19	1 428 098,39	1 614 602,35	1 577 546,05	-2,30%
	dotation forfaitaire	491 447,00	494 051,00	503 233,00	512 063,00	1,75%
	dotation solidarité rurale	404 151,00	425 202,00	449 676,00	487 318,00	8,37%
	dotation nationale de péréquation	160 284,00	156 319,00	155 925,00	151 584,00	-2,78%
	autres	13 456,60	7 929,68	19 031,00	38 062,00	100,00%
	fctva	9 068,48	3 750,80	5 059,11	12 158,08	140,32%
	département	23 960,00	33 488,00	37 800,00	40 680,00	7,62%
	GFP de rattachement				3 000,00	
	autres organismes	166 836,34	164 317,56	168 600,36	242 490,02	43,83%
	dotation compensation taxe professionnelle	654,00	64 694,00			
	attribution fonds départemental de taxe professionnelle	20 775,77	21 474,35	21 569,00	19 140,96	-11,26%
	compensation exonérations taxes foncières	9 194,00		67 724,00	50 219,00	-25,85%
	compensation exonération taxes d'habitation	84 330,00	44 742,00	168 706,00		-100,00%
	autres attributions et participations	22 568,00	12 130,00	17 278,88	20 830,99	20,56%

Ce chapitre regroupe :

- la dotation globale de fonctionnement : 1 150 965,00 € (DGF composée de la dotation forfaitaire + dotation de solidarité rurale + dotation nationale de péréquation)) qui augmente de 3,8 %

- la dotation de l'état pour la prise en charge d'un 50% ETP à la médiathèque 2022 et 2023 : 38 062 €

- la participation du département pour l'utilisation des installations sportives communales par les collégiens : 40 680 €

- le FCTVA pour la part fonctionnement : 12 158,08 €

- les participations de la Caisse d'Allocations Familiales pour les activités périscolaires : 242 490,02 € en hausse depuis que la CAF prend en charge la part périscolaire liée à la restauration.

- les dotations de compensation ou attributions versées par l'Etat : 69 359,96 €

- Le dédommagement bonifié pour les titres sécurisés (19 000 €) et subvention de Génération Vélo pour les interventions auprès des enfants de l'école du Petit Prince (1 830,99 €)

### Chapitre 75 (autres produits de gestion courante) : 97 683,04 €

RECETTES : OPERATIONS RELLES		CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2022/2021
75	autres produits de gestion courante	50 968,88	134 505,85	76 895,96	97 683,04	27,03%
	revenus des immeubles et produits divers	44 966,32	65 463,10	70 334,92	87 644,89	24,61%
	autres produits de gestion courante	6 002,56	69 042,75	6 561,04	10 038,15	53,00%

Ce sont les loyers versés par la Poste, la Copamo, le camping, la librairie Lulu, Emmaüs, Groupama et divers petits loyers agricoles, mais aussi la location de l'ancienne MDR par la Sauvegarde de l'Enfance et par la Copamo.

Quant aux autres produits, il s'agit des rattachements de recettes.

### Chapitre 77 (produits exceptionnels) : 948 916,70 €

RECETTES : OPERATIONS RELLES	CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2022/2021
77 produits financiers exceptionnels	7 551,19	36 071,48	30 653,93	948 916,70	2995,58%
produits exceptionnels	7 551,19	36 071,48	30 653,93	30 416,70	-0,77%
produits de cessions des immobilisations				918 500,00	

Ils correspondent à des remboursements (sinistre, des avoirs, annulation de titres), et à l'annulation de charges rattachées de 2022 n'ayant pas donné lieu à facturation

Les 918 500 € sont le produit de la vente de l'ex- centre technique départemental et de la revente d'une tractopelle.

### Chapitre 042 (opérations d'ordre) : 38 121,50 €

RECETTES : OPERATIONS RELLES	CA 2020 (€)	CA 2021 (€)	CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	Évolution 2022/2021
042 Opérations d'ordre entre sections	349 441,25	128 931,00	12 195,00	38 121,50	212,60%
revenus des immeubles	15 000,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00%
quote part des subventions d'investissement transférée	13 640,00	240,00	4 695,00	30 621,50	552,22%
transfert de charges de fonctionnement	320 801,25	121 191,00			

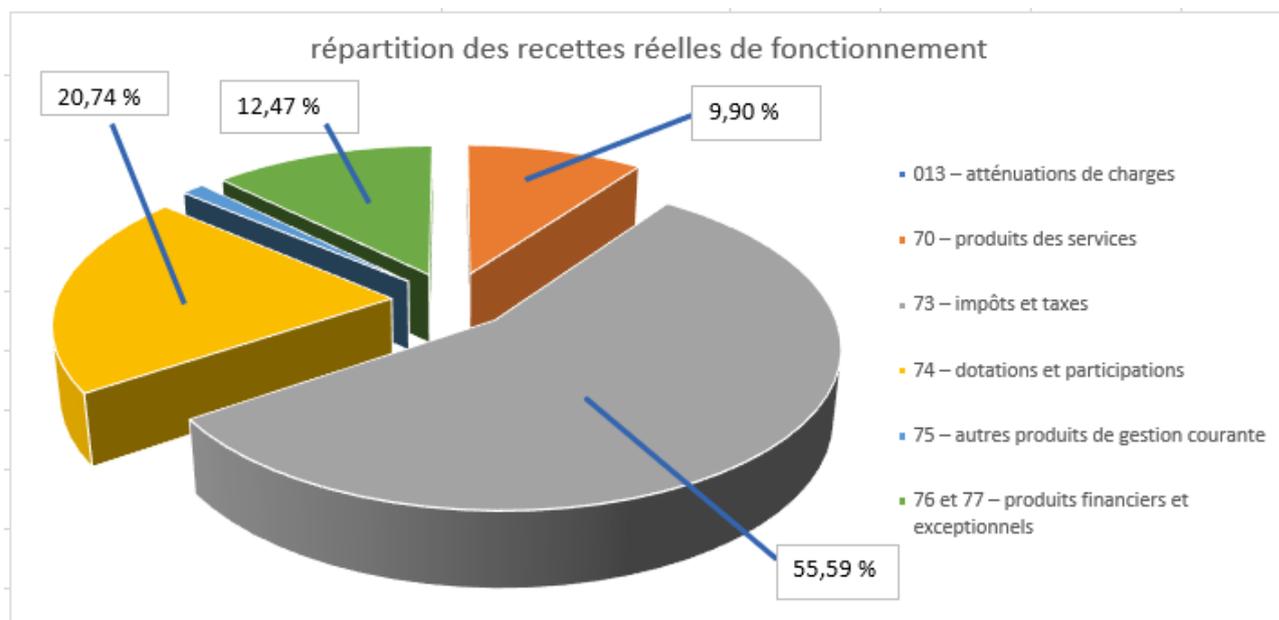
Ces opérations d'ordre sont :

11 reprises de subventions pour 30 621,50 €

Le transfert SEMCODA pour 7 500 €

## SYNTHESE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023

CHAPITRES	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	2023/2022
013 – atténuations de charges	7 089,99	9 509,52	8 868,08	1 416,12	-84,03%
70 – produits des services	472 836,44	605 179,64	689 298,52	752 906,71	9,23%
73 – impôts et taxes	3 412 894,26	3 759 333,31	4 089 797,07	4 228 781,11	3,40%
74 – dotations et participations	1 406 725,19	1 428 098,39	1 614 602,35	1 577 546,05	-2,30%
75 – autres produits de gestion courante	50 968,88	134 505,85	76 895,96	97 683,04	27,03%
76 et 77 – produits financiers et exceptionnels	7 551,19	36 071,48	30 653,93	948 916,70	2995,58%
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 358 065,95</b>	<b>5 972 698,19</b>	<b>6 510 115,91</b>	<b>7 607 249,73</b>	<b>16,85%</b>
<b>Total des recettes réelles de Fonctionnement hors cessions</b>	<b>5 358 065,95</b>	<b>5 957 698,19</b>	<b>6 510 115,91</b>	<b>7 607 249,73</b>	<b>16,85%</b>
002 – résultat de fonctionnement reporté	122 732,50	150 000,00	250 000,00	0,00	-100,00%
042 – opérations d'ordre entre sections	349 441,25	128 931,00	12 195,00	38 121,50	212,60%
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 830 239,70</b>	<b>6 251 629,19</b>	<b>6 772 310,91</b>	<b>7 645 371,23</b>	<b>12,89%</b>



## LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT AUGMENTENT DE 16,85 % PAR RAPPORT A 2022

### – Les ratios de fonctionnement

	2023	
	Mornant	Moyenne strate
dépenses réelles de fonctionnement/habitant	834	902
produits des impositions directes/habitant	599	478
recettes réelles de fonctionnement/habitant	1186	1086
dotation globale de fonctionnement/habitant	179	147
dépenses de personnel/ Dépenses réelles de fonctionnement	55,18%	56,50%

Il est précisé que les moyennes de strate prises en compte correspondent à des communes de moins de 10 000 habitants. Elles sont données par la Direction Générale des Collectivités Locales sur la base des chiffres de l'année N-3. Il convient donc de les comparer avec les chiffres de Mornant en tenant compte de ces éléments.

## **B. Section d'investissement**

### **1 – Détail des dépenses**

#### **Chapitre 16 (remboursement d'emprunts) : 891 724,93 €**

Remboursement du capital des emprunts en cours : 621 724,93 €

Et exceptionnellement :

L'achat au Département de son centre technique a été assorti d'un étalement du paiement en 3 fois. Une première partie de 60 000 € a été versée à la signature de la vente (2022), et la seconde partie a été versée fin 2022 : 270 000 €

La troisième partie a été payée en 2023, et est comptabilisée comme un emprunt au Département : 270 000 €

#### **Chapitre 204 (Subventions d'équipement versées) : 333 029,17 €**

Ces dépenses concernent :

- le versement aux administrés de 11 aides dans le cadre de l'opération rénovation façades et OPAHRU pour 33 029,17 €

- le versement à la COPAMO d'un fonds de concours de 300 000,00 € pour les travaux de l'Avenue de Verdun

#### **Chapitres 20, 21 et 23 :**

20	immobilisations incorporelles	98 910,00	
		93 910,00	études , diagnostics et relevé topographiques
		5 000,00	film promotionnel sur Mornant
21	immobilisations corporelles	569 029,69	
		830,55	vente terrain Vial
		17 790,00	reprise de concessions au cimetière
		71 117,81	maîtrise d'œuvre, études et travaux de réparation du toit de l'école élémentaire
		101 067,85	maîtrise d'œuvre, CT et travaux de rénovation des toilettes de l'école maternelle
		3 960,00	volets roulants bâtiment Joséphine Baker
		7 552,08	rénovation de 3 classes de l'école élémentaire
		5 942,40	changement de la porte automatique de l'entrée de la Mairie
		31 236,74	pose de parquet dans la salle Paul Delorme et dans l'ex bibliothèque
		19 530,00	pose de sols amortissants dans les squares Patrin et Ronsard
		14 242,54	signalisation, matériel et installations de voirie
		6 344,55	panneaux patrimoniaux et balisage du circuit des loges
		1 007,28	identification des arbres du clos Fournereau
		7 920,00	meublement urbain
		5 838,48	extension de réseaux électriques

		9 253,92	poteaux d'incendie
		5 005,00	œuvres d'art
		120 600,00	achat d'une tractopelle
		3 300,00	achat d'une remorque de barrières de sécurité
		7 010,02	renouvellement ordinateurs et vidéoprojecteurs école élémentaire
		6 241,32	matériel informatique pour l'administration
		10 031,72	meublier écoles
		2 629,24	meublier administratif
		8 033,23	meublier pour fêtes et cérémonies
		23 325,12	lave batterie, chariot, vaisselle et percolateur pour la restauration scolaire
		6 517,62	illuminations
		17 549,13	meublier urbain, panneaux d'affichage et corbeilles
		5 989,20	tracé au sol dans la cour de l'école maternelle
		14 969,70	chapiteau 8x12
		7 428,00	barrières de sécurité anti-véhicules
		15 797,78	matériel pour administration et services techniques
		3 354,62	sèche-mains pour le gymnase de la Tannerie
		5 307,35	radiateurs
		1 308,00	frigo pour service événementiel
		998,44	talkies walkies pour le périscolaire

23	immobilisations en cours	123 972,88	
		13 520,86	révision général du PLU
		870,00	révision allégée du PLU
		15 625,68	aménagement du passage des gones
		58 445,79	aménagement de la vitrine des petits Terreaux
		35 510,55	réhabilitation du lavoir

### Sur les opérations :

sur les opérations		2 211 569,12	
162	travaux de voirie et réseaux	154 161,60	
487	acquisitions de terrains	1 542,00	bornage logis neuf
801	Pôle Simone Veil	26 277,79	chassis coupe feu - fin des travaux
910	centre technique municipal	1 707,10	raccordement Orange - fin des travaux
911	transition énergétique	12 574,80	passage d'éclairage en led
913	vidéoprotection et contrôle d'accès	42 528,42	
918	AMI centre bourg	63 012,33	subventions OPHARU, études préalables aux travaux de toiture de la Poste
920	agrandissement de la restauration scolaire	125 328,63	Maîtrise d'œuvre et études préalables
922	construction bâtiment dojo et salles de danse	15 264,00	études de faisabilité
923	Parc St Charles	578 907,88	travaux d'aménagements de la médiathèque, aménagement intérieurs et maîtrise d'oeuvre
925	équipements sportifs	8 973,00	cloisons mobiles Taannerie
926	modes doux	166 677,06	aménagement de la route de Givors
927	environnement	9 597,60	intallation d'une écopaturage
928	modernisation de la téléphonie	94 842,33	
929	végétalisation cour école élémentaire	579 512,57	végétalisation et pose d'un préau
930	Réaménagement avenue de Verdun	330 662,01	tranche 1 et aménagement dans clos Fournereau

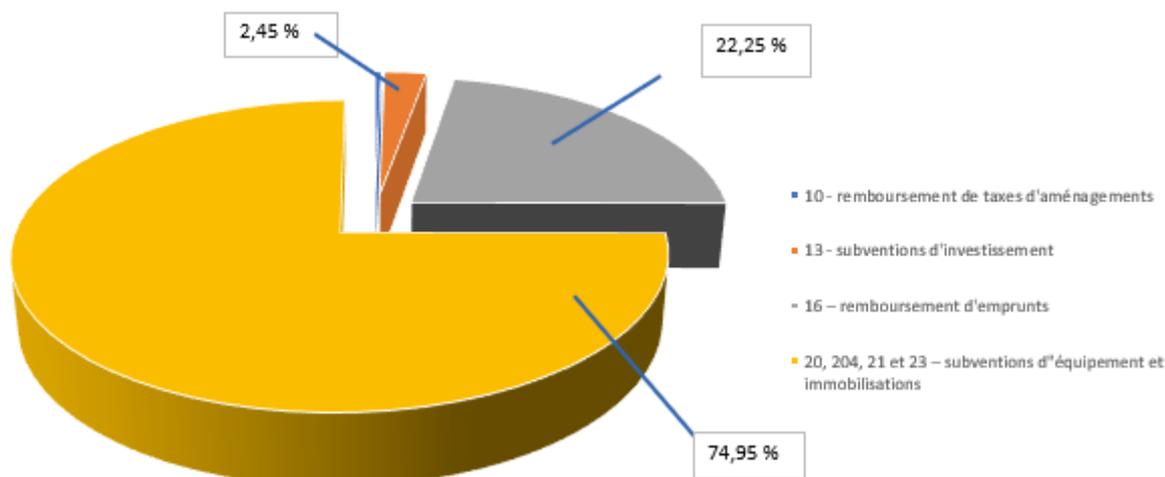
### Chapitres 040 et 041 (opérations d'ordre) : 43 121,50 €

Opérations d'ordre correspondant à des reprises de subventions.

## SYNTHESE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2023

CHAPITRES	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Écart
10 - remboursement de taxes d'aménagements	10 006,47	21 999,60	26 809,77	13 740,11	-48,75%
13 - subventions d'investissement	0,00	70 000,00	146 970,00	98 140,00	-33,22%
16 - remboursement d'emprunts	509 771,97	511 875,82	779 006,40	891 724,93	14,47%
20 - immobilisations incorporelles	47 489,70	41 083,56	9 568,00	107 274,00	1021,17%
204 - subventions d'équipement versées	174 072,56	64 547,31	454 480,08	333 029,17	-26,72%
21 - immobilisations corporelles	780 455,23	1 890 742,44	2 982 859,96	1 678 416,45	-43,73%
23 - immobilisations en cours	356 071,26	52 312,85	599 279,22	884 762,07	47,64%
<b>TOTAL DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 877 867,19</b>	<b>2 652 561,58</b>	<b>4 998 973,43</b>	<b>4 007 086,73</b>	<b>-19,84%</b>
040 et 041 - Opérations d'ordre	349 441,25	192 363,00	260 623,87	43 121,50	-83,45%
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 227 308,44</b>	<b>2 844 924,58</b>	<b>5 259 597,30</b>	<b>4 050 208,23</b>	<b>-22,99%</b>

répartition des dépenses réelles d'investissement



## 2 – détail des recettes

### Chapitre 10 (dotations fonds divers réserves) : 2 165 106,01 €

Ces recettes se composent de :

- FCTVA sur les réalisations d'investissement 2021 pour 277 318,40 €
- taxes d'aménagement pour 186 301,90 €
- les excédents de fonctionnement de l'exercice 2022 pour 1 701 485,71 €

### Chapitre 13 (subventions d'investissement) : 792 956,46 €

DEPARTEMENT	amendes de police 2022	
DEPARTEMENT	construction dojo salles de danse (acompte)	160 000,00
CAISSE DES DEP	étude foncière ex abattoirs La Pavière	18 312,00
PREFECTURE	FIPD 2022 extension système vidéo	12 677,00
PREFECTURE	médiathèque	98 140,00
PREFECTURE	DETR 2020 médiathèque	152 000,00
PREFECTURE	acquisition et mise en accessibilité maison J. Baker	28 000,00
PREFECTURE	DSIL solde modes doux	27 500,00
PREFECTURE	FEDER desserte forestière des Valottes	23 327,46
PREFECTURE	FONDS VERTS acompte pour restauration scolaire	225 000,00
COPAMO	contrat de relance du logement 2022	30 000,00
		<b>792 956,46</b>

**Chapitre 16 (emprunt) : 0,01 €**

Il n'a pas été contracté d'emprunt en 2023

Il a juste été nécessaire de régulariser un centime sur un emprunt CFFL

**Chapitre 040 (opérations d'ordre entre sections) : 1 368 447,57 €**

Ce sont les dotations aux amortissements (en provenance des dépenses de fonctionnement) pour 455 927,57 €.

Cette année, du fait de la vente d'une part du vieux tractopelle et d'autre part de l'ex- centre technique départemental, les écritures d'ordre sont importantes avec 912 520,00 € de cessions.

**Chapitre 041 (opérations patrimoniales) : 5 000,00 €**

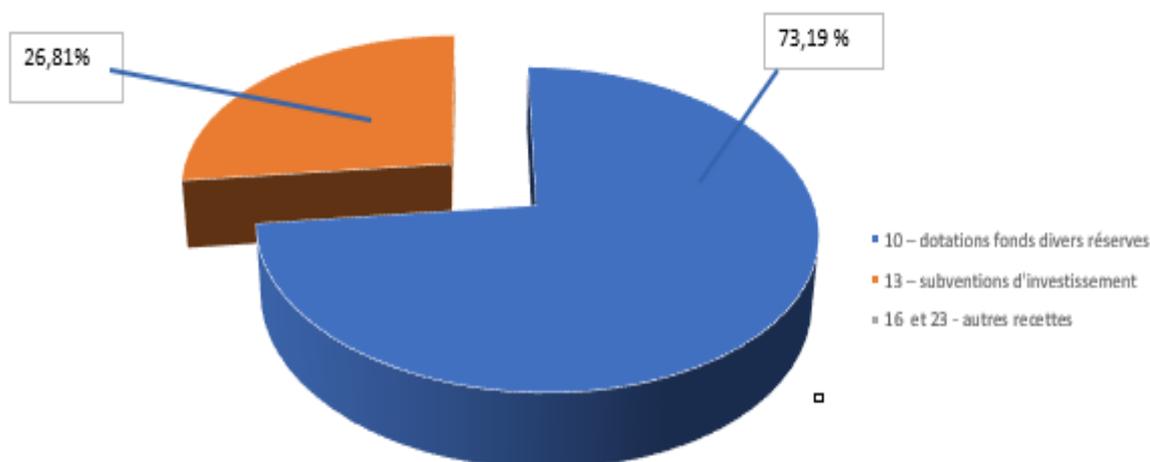
pour intégrer le don de 4 tableaux par le Mécénat Culturel de Mornant au moment de sa dissolution.

**Chapitre 001 (solde excédentaire d'investissement) : 830 303,19 €**

Il s'agit du résultat positif de l'année 2022.

CHAPITRES	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	évol 2023/2022
10 – dotations fonds divers réserves	1 629 087,01	1 814 371,43	1 581 728,87	2 165 106,01	36,88%
13 – subventions d'investissement	728 750,00	266 417,78	383 294,00	792 956,46	106,88%
16 – emprunts	0,00	3 000,00	2 540 000,00	0,01	-100,00%
21 – immobilisations corporelles	330,97				
<b>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 358 167,98</b>	<b>2 084 789,21</b>	<b>4 505 022,87</b>	<b>2 958 062,48</b>	<b>-34,34%</b>
040 – opérations d'ordre entre sections	391 843,97	376 022,82	382 117,47	1 368 447,57	258,12%
041 – opérations patrimoniales		63 432,00	248 428,87	5 000,00	-97,99%
001 - sole excédentaire d'investissement	752 308,52	1 275 012,03	954 331,48	830 303,19	-13,00%
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 502 320,47</b>	<b>3 799 256,06</b>	<b>6 089 900,69</b>	<b>5 161 813,24</b>	<b>-15,24%</b>

#### REPARTITION RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT 2023



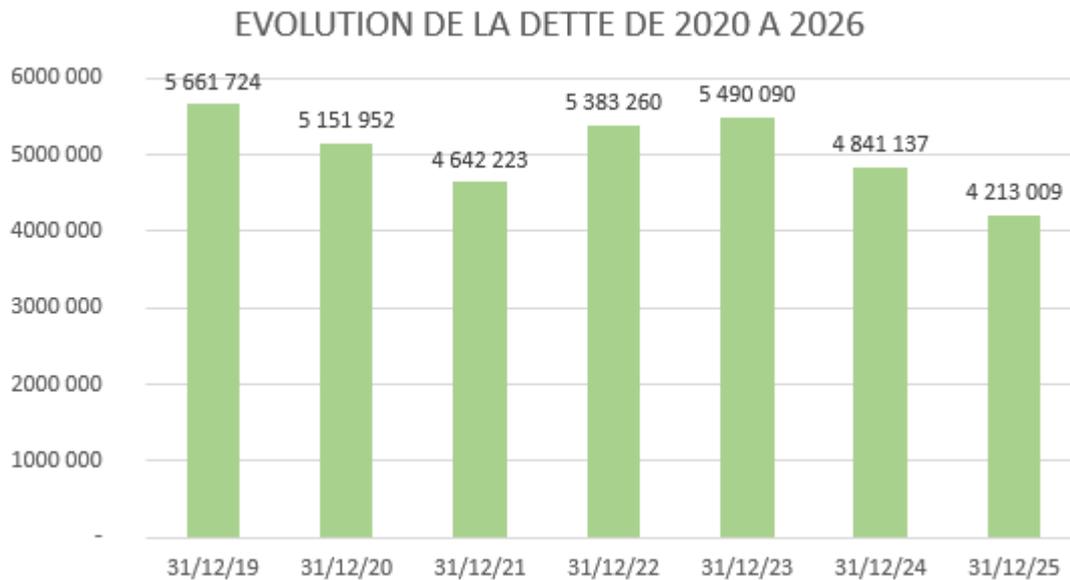
### 3 – Les ratios d'investissement

	2023	
	Mornant	Moyenne strate
dépenses d'équipement brut/habitant	561	303
encours de dette/habitant	877	693

## C. La dette

Au 31 décembre 2023, le capital de la dette restant dû auprès des banques s'élève à 5 490 089,73 €, soit 851 € par habitant

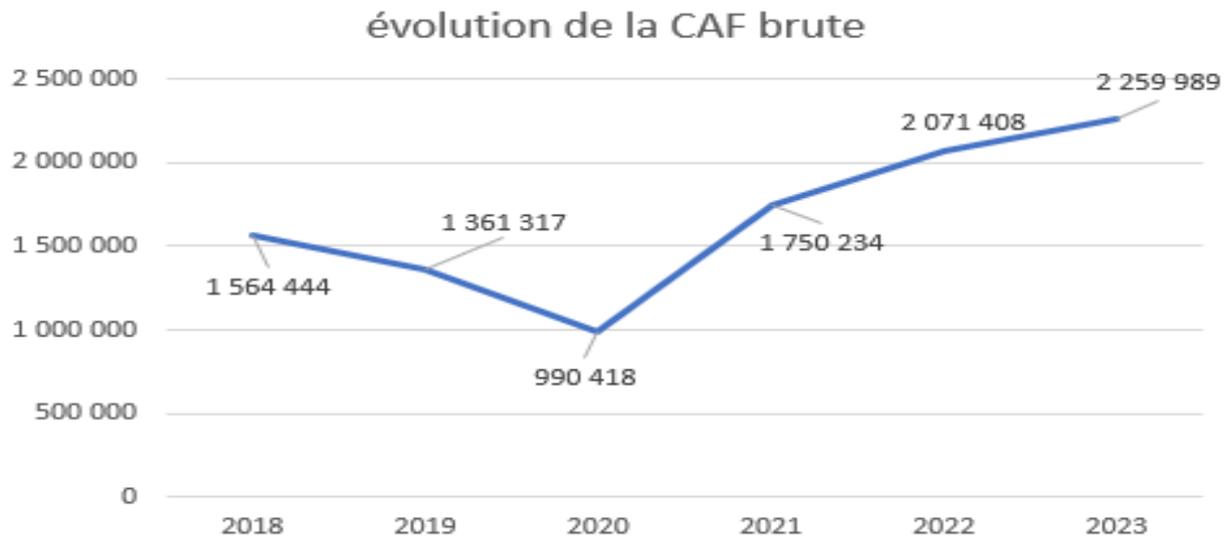
Ainsi, le nombre d'année nécessaire au remboursement du capital restant dû par rapport à la capacité autofinancement est de 2 années et 5 mois



Aucun emprunt n'a été fait au cours de l'année 2023. La Commune tient toujours la ligne de conduite énoncée : emprunter au cours du mandat sans que l'encours de dette 2026 soit supérieur à celui de 2020.

La gestion raisonnée de l'endettement menée ces dernières années nous permet d'avoir l'écoute des banquiers.

## D. L'autofinancement

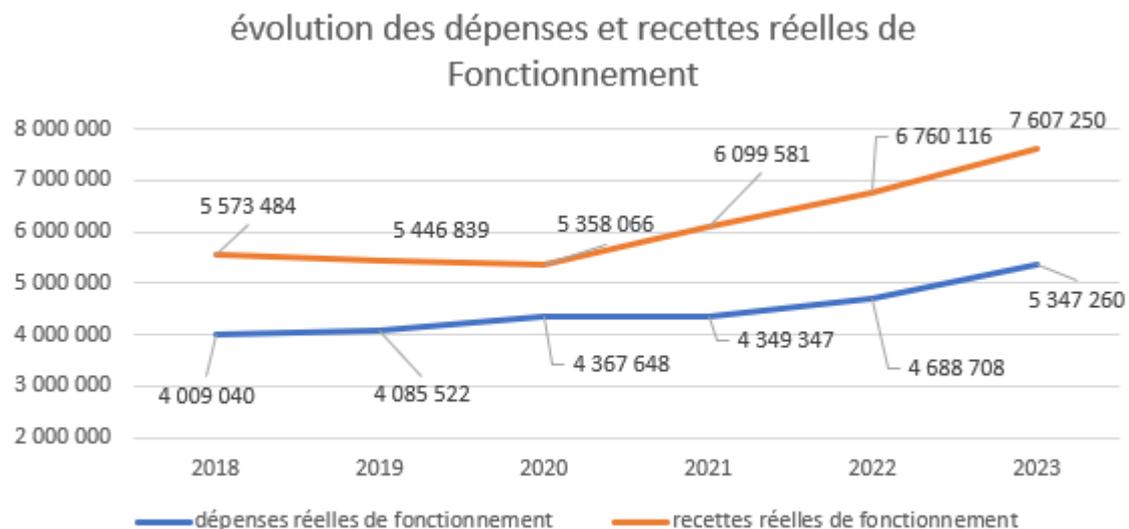


Les conséquences de la pandémie sont très visibles en 2020.

Les résultats 2021 et 2022 sont d'une ampleur exceptionnelle, dus à des recrutements différés et à une tenue maîtrisée des dépenses de fonctionnement et des recettes en hausse.

Concernant 2023, on constate encore une augmentation de la capacité d'autofinancement. Toutefois, les recettes réelles de fonctionnement intègrent (avant leur passage en écritures d'ordre d'investissement) les 918 500 € de vente de l'ancienne tractopelle et de l'ex centre technique départemental.

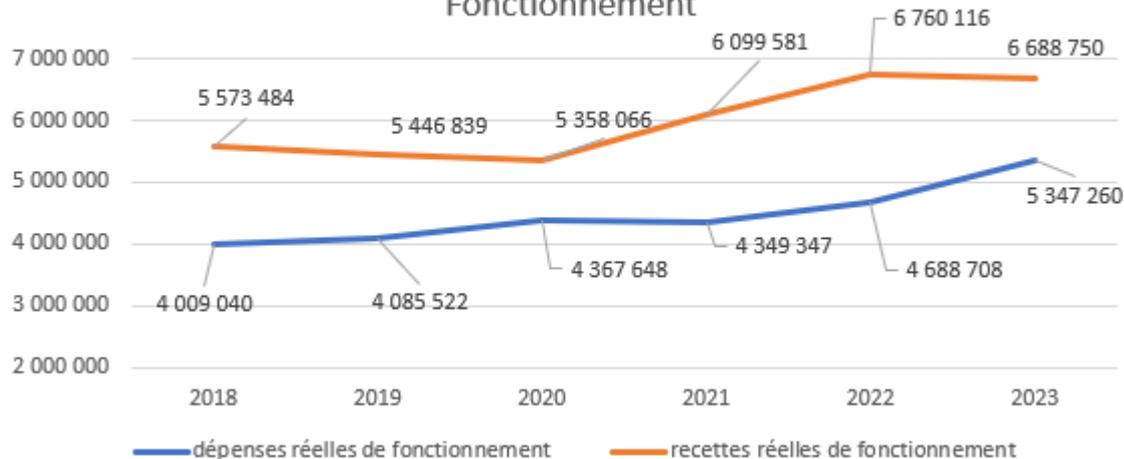
Sans ces recettes exceptionnelles, la capacité d'autofinancement ne serait que de 1 241 489 €.



Mornant, qui était touché par « l'effet ciseau » en 2020, se retrouve à nouveau en « effet de ciseau » si on exclut les recettes exceptionnelles (vente de la tractopelle et de l'ex centre technique départemental), preuve qu'elle est atteinte par la conjoncture économique et qu'il convient d'être très attentif.

## évolution des dépenses et recettes réelles

## Fonctionnement

**E. Tableau récapitulatif du compte administratif 2023**

EXERCICE 2023- Budget de la commune - Compte Administratif				
Libellés	Investissement		Fonctionnement	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
<i>crédits inscrits au budget, DM incluses</i>	6 583 050,99 €	6 583 050,99 €	6 624 327,03 €	6 624 327,03 €
Opérations de l'exercice	4 050 208,23 €	4 331 510,05 €	6 715 707,92 €	7 645 371,23 €
<i>taux de réalisation sur budget 2021</i>	61,52%	78,41%	101,38%	115,41%
Résultat de l'exercice (N)		281 301,82 €		929 663,31 €
Résultat reporté (N-1)		830 303,19 €		
Résultat de clôture (N-1 + N)		1 111 605,01 €		929 663,31 €
Restes à réaliser	592 211,99 €	120 732,00 €		
<b>RÉSULTAT DEFINITIF</b> (résultat de clôture + résultat des restes à réaliser)		640 125,02 €		929 663,31 €

Tout membre du conseil peut se rendre en mairie (service des finances) pour consulter la maquette complète du compte administratif