



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2023

Sommaire :

I. Eléments de contexte	2
Démographie	2
II. Priorités du budget.....	2
III. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement.....	2
A. Section de Fonctionnement	2
1. Recettes de fonctionnement	2
2. Dépenses de fonctionnement	3
B. Section d'investissement.....	3
1. Recettes d'investissement.....	3
2. Dépenses d'investissement.....	4
IV. Montant du Compte Administratif consolidé.....	5
V. Les crédits d'investissement pluriannuels	6
VI. Niveau d'endettement de la collectivité	7
VII. Capacité de désendettement	7
VIII. Niveau des taux d'imposition	7
IX. Principaux ratios	8
X. Effectifs de la collectivité et charges de personnel.....	8

INTRODUCTION

Conformément à l'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) et à l'article L.2313 du code général des collectivités territoriales, « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles » est jointe aux comptes administratifs et aux budgets primitifs afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2023.

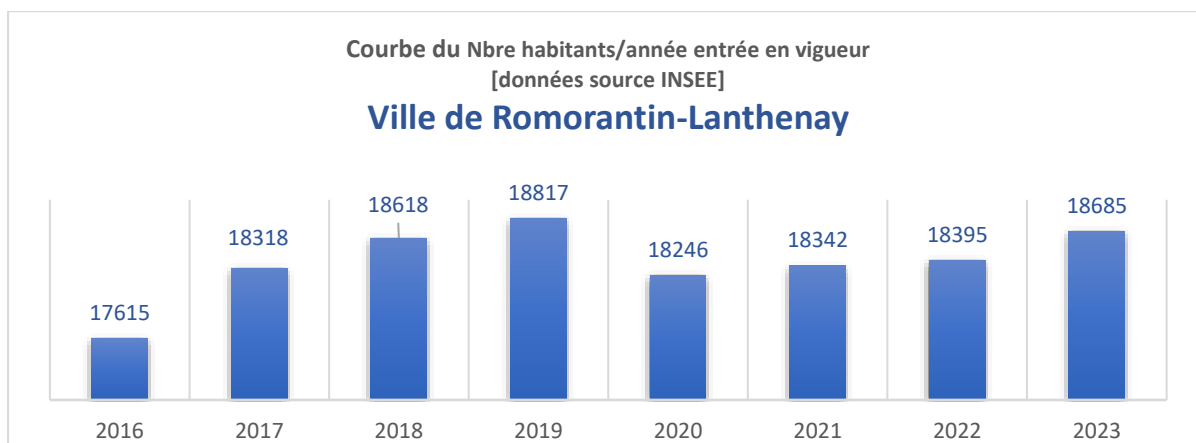
Le Compte Administratif 2023 sera présenté au conseil municipal du 20 juin 2024.

I. ELEMENTS DE CONTEXTE

Démographie

L'INSEE calcule au 1er janvier 2023, pour Romorantin-Lanthenay : 18 685 habitants, soit une augmentation de 290 habitants depuis les chiffres publiés par l'INSEE au 1er janvier 2022.

Croissance démographique de Romorantin-Lanthenay



II. PRIORITES DU BUDGET

L'objectif reste de maintenir des finances saines et solides, avec une maîtrise des charges de fonctionnement malgré les fortes variations économiques de ces dernières années (crise sanitaire, hausse de l'inflation, hausse des taux d'intérêts), afin de réaliser une politique de développement ambitieuse.

Pour les recettes de fonctionnement, l'impact des investissements précédents nous permet d'atténuer la dépendance des dotations étatiques grâce à une augmentation progressive des revenus locatifs notamment et l'évolution mécanique des produits de fiscalité.

III. RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

A. Section de Fonctionnement

1. Recettes de fonctionnement

Les recettes encaissées sur l'exercice 2023 se répartissent de la façon suivante :

Exercice	2023	
	Budget	CA
Recettes	29 700 811,92 €	27 874 750,15 €
Réel	29 505 541,92 €	27 725 983,95 €
002 - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 262 835,32 €	
013 - ATTENUATION DE CHARGES	48 277,00 €	145 502,40 €
70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE, VENTES DIVERSES	1 904 084,60 €	2 051 651,84 €
73 - IMPOTS ET TAXES	18 447 308,00 €	19 036 813,66 €
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	6 243 735,00 €	5 932 726,18 €
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	415 907,00 €	456 665,44 €
76 - PRODUITS FINANCIERS	6 300,00 €	3 238,04 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	177 095,00 €	99 386,39 €
78 – REPRISES SUR PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES	0,00 €	0,00 €
Ordre	195 270,00 €	148 766,20 €
042 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	195 270,00 €	148 766,20 €

2. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses encaissées sur l'exercice 2023 se répartissent de la façon suivante :

Exercice	2023	
	Budget	CA
Dépenses	29 700 811,92 €	25 180 520,80 €
Réel	25 676 411,92 €	23 532 720,25 €
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	7 070 072,92 €	5 178 486,77 €
012 - CHARGES DE PERSONNEL	15 828 138,00 €	15 740 220,82 €
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 264 400,00 €	2 166 511,71 €
66 - CHARGES FINANCIERES	460 150,00 €	443 606,24 €
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	51 491,00 €	3 894,71 €
68 – DOTATIONS AUX PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES	2 160,00 €	
Ordre	4 024 400,00 €	1 647 800,55 €
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 408 000,00 €	
042 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 616 400,00 €	1 647 800,55 €

B. Section d'investissement

1. Recettes d'investissement

Exercice	2023		2024
	Budget	CA	Reports
Recettes	14 429 889,33 €	5 582 348,87 €	1 141 444,77 €
Réel	6 208 489,33 €	2 405 796,66 €	1 141 444,77 €
001 - EXCEDENT OU DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	1 821 880,75 €		
024 - PRODUITS DES CESSIONS	120 348,00 €	0,00 €	0,00 €
10 - DOTATION, FONDS DIVERS ET RESERVES	497 314,00 €	580 863,26 €	0,00 €
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	1 647 411,58 €	1 022 870,14 €	624 449,26 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	802 465,00 €	0,00 €	0,00 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 570,00 €	26 570,00 €	0,00 €
458231 - OPER MANDAT VEFA POLE CITOYEN JEUNESSE	1 292 500,00 €	775 493,26 €	516 995,51 €
Ordre	8 221 400,00 €	3 176 552,21 €	0,00 €
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 408 000,00 €		
040 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 616 400,00 €	1 647 800,55 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	4 197 000,00 €	1 528 751,66 €	

2. Dépenses d'investissement

Exercice	2023		2024
	Budget	CA	Reports
Dépenses	14 429 889,33 €	7 642 758,66 €	2 756 376,02 €
Réel	10 037 619,33 €	5 965 240,80 €	2 756 376,02 €
001 - EXCEDENT OU DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	0,00 €		
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	691 865,00 €	675 439,34 €	0,00 €
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	318 566,43 €	137 066,46 €	102 344,40 €
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES	218 547,45 €	110 470,49 €	63 394,59 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 174 043,73 €	1 255 547,88 €	704 877,00 €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	1 861 962,39 €	407 158,52 €	1 301 210,94 €
202201 - REHABILITATION EGLISE ST AIGNAN DE LANTHENAY	665 090,00 €	547 930,62	
202202 - GROUPE SCOLAIRE ST MARC	1 000 000,00 €	991 691,30	
202203 - EGLISE ST ETIENNE NEF COTE OUEST	342 181,33 €	321 847,70	
202204 - REAMENAGEMENT DU QUARTIER DES FAVIGNOLLES	611 413,00 €	271 260,74	
202301 - POLE CITOYEN JEUNESSE	761 350,00 €	538 888,08	
202302 - EGLISE ST ETIENNE NEF INTERIEURE	78 100,00 €	0,00 €	
202303 - REHABILITATION EGLISE ST AIGNAN - TRANCHE OPTIONNELLE	20 000,00 €	0,00 €	
202304 - REHABILITATION ORGUE EGLISE ST ETIENNE	2 000,00 €	0,00 €	
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
458131 - OPER MANDAT VEFA POLE CITOYEN JEUNESSE	1 292 500,00 €	707 939,67 €	584 549,09 €
Ordre	4 392 270,00 €	1 677 517,86 €	0,00 €
040 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	195 270,00 €	148 766,20 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	4 197 000,00 €	1 528 751,66 €	

Les dépenses réelles d'investissement reports compris réparties par fonction sont :

0 – SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES :	1 264 428 €
1 – SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE :	60 903 €
2 – ENSEIGNEMENT – FORMATION :	276 272 €
3 – CULTURE :	215 518 €
4 – SPORT ET JEUNESSE :	532 555 €
5 – INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE :	6 490€
6 – FAMILLE :	77 934 €
7 – LOGEMENTS & ROMO 1 :	77 934 €
8 –AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT :	6 133 561 €
9 – ACTIONS ECONOMIQUES :	10 561 €

IV. MONTANT DU COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE

Hors résultat cumulé

Budget	Budget	CA	Reports sur 2024
BUDGET PRINCIPAL	0,00 €	633 819,56 € €	-1 614 931,25 €
Fonctionnement	0,00 €	2 694 229,35 €	0,00 €
Dépenses	29 700 811,92 €	25 180 520,80 €	0,00 €
Recettes	29 700 811,92 €	27 874 750,15 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	-2 060 409,79 €	-1 614 931,25 €
Dépenses	14 429 889,33 €	7 642 758,66 €	2 756 376,02 €
Recettes	14 429 889,33 €	5 582 348,87 €	1 141 444,77 €
BUDGET EAU	0,00 €	84 301,12 €	-117 720,11 €
Fonctionnement	0,00 €	80 225,80 €	0,00 €
Dépenses	472 738,28 €	288 556,39 €	0,00 €
Recettes	472 738,28 €	368 782,19 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	4 075,32 €	-117 720,11 €
Dépenses	608 902,94 €	266 802,68 €	141 170,11 €
Recettes	608 902,94 €	270 878,00 €	23 450,00 €
BUDGET ASSAINISSEMENT	0,00 €	-586 218,06 €	-150 520,97 €
Fonctionnement	0,00 €	126 290,19 €	0,00 €
Dépenses	1 121 358,91 €	547 020,29 €	0,00 €
Recettes	1 121 358,91 €	673 310,48 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	-712 508,25 €	-150 520,97 €
Dépenses	1 637 039,88 €	1 244 841,93 €	367 547,47 €
Recettes	1 637 039,88 €	532 333,68 €	217 026,50 €
IMMOBILIER D'ENTREPRISES	0,00 €	8 356,77 €	0,00 €
Fonctionnement	0,00 €	388,09 €	0,00 €
Dépenses	69 730,94 €	55 388,78 €	0,00 €
Recettes	69 730,94 €	55 776,87 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	7 968,68 €	0,00 €
Dépenses	290 311,72 €	249 432,74 €	0,00 €
Recettes	290 311,72 €	257 401,42 €	0,00 €
LOTISSEMENT ROMO 1	1,16 €	0,00 €	0,00 €
Fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
Recettes	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	1 058 528,27 €	1 058 527,11 €	0,00 €
Recettes	1 058 528,27 €	1 058 527,11 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	- €	140 259,39 €	-1 883 172,33 €
Fonctionnement	- €	2 901 133,43 €	- €
Dépenses	32 423 167,16 €	27 130 013,37 €	- €
Recettes	32 423 167,16 €	30 031 146,80 €	- €
Investissement	- €	-2 760 874,04 €	-1 883 172,33 €
Dépenses	18 024 672,14 €	10 462 363,12 €	3 265 093,60 €
Recettes	18 024 672,14 €	7 701 489,08 €	1 381 921,27 €

V. LES CREDITS D'INVESTISSEMENT PLURIANNUELS

Situation au 31 décembre 2023

AP 202201 Réhabilitation de l'Eglise St Aignan et St Laurent de Lanthenay – tranche ferme

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement	
			2023	2024
Prévision Antérieure	723 260,00 €	54 348,20 €	665 090,00 €	3 821,80 €
Nouvelle situation	723 260,00 €	54 348,20 €	547 930,62€	120 981,18 €

AP 202202 Construction du groupe scolaire St Marc et la rénovation du gymnase St Marc

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement			
			2023	2024	2025	2026
Prévision Antérieure	7 612 616,00 €	334 499,70 €	1 000 000,00 €	5 176 000,00€	1 000 000,00 €	102 116,30 €
Nouvelle situation	7 612 616,00 €	334 499,70 €	991 691,30 €	4 500 000,00 €	1 568 000,00 €	218 425,60 €

AP 202203 Réhabilitation de la Nef de l'église St Etienne Côté Ouest – TC2

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement	
			2023	2024
Situation Antérieure	369 760,00 €	17 578,67 €	342 181,33 €	10 000,00 €
Nouvelle situation	369 760,00 €	17 578,67 €	321 847,70 €	30 333,63 €

AP 202204 Aménagement du quartier des Favignolles

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement		
			2023	2024	2025
Situation Antérieure	8 046 000,00 €	611 413,00 €	1 000 000,00 €	3 000 000,00 €	3 434 587,00 €
Nouvelle situation	8 046 000,00 €	271 260,74 €	850 000,00 €	3 000 000,00 €	3 924 739,26 €

AP 202301 Construction du Pôle citoyen - jeunesse

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement	
			2023	2024
Situation Antérieure	1 800 000,00 €	761 350,00 €	984 000,00 €	54 650,00 €
Nouvelle situation	1 800 000,00 €	538 888,08 €	1 240 000,00 €	21 111,92 €

AP 202302 Réhabilitation de la Nef intérieure de l'église St Etienne – TC3

Montant HT	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement	
			2023	2024
Situation Antérieure	818 000,00 €	78 100,00 €	458 000,00€	281 900,00 €
Nouvelle situation	818 000,00 €	0,00 €	303 670,00 €	514 330,00 €

AP 202303 Réhabilitation de l'Eglise St Aignan et St Laurent de Lanthenay – tranche optionnelle

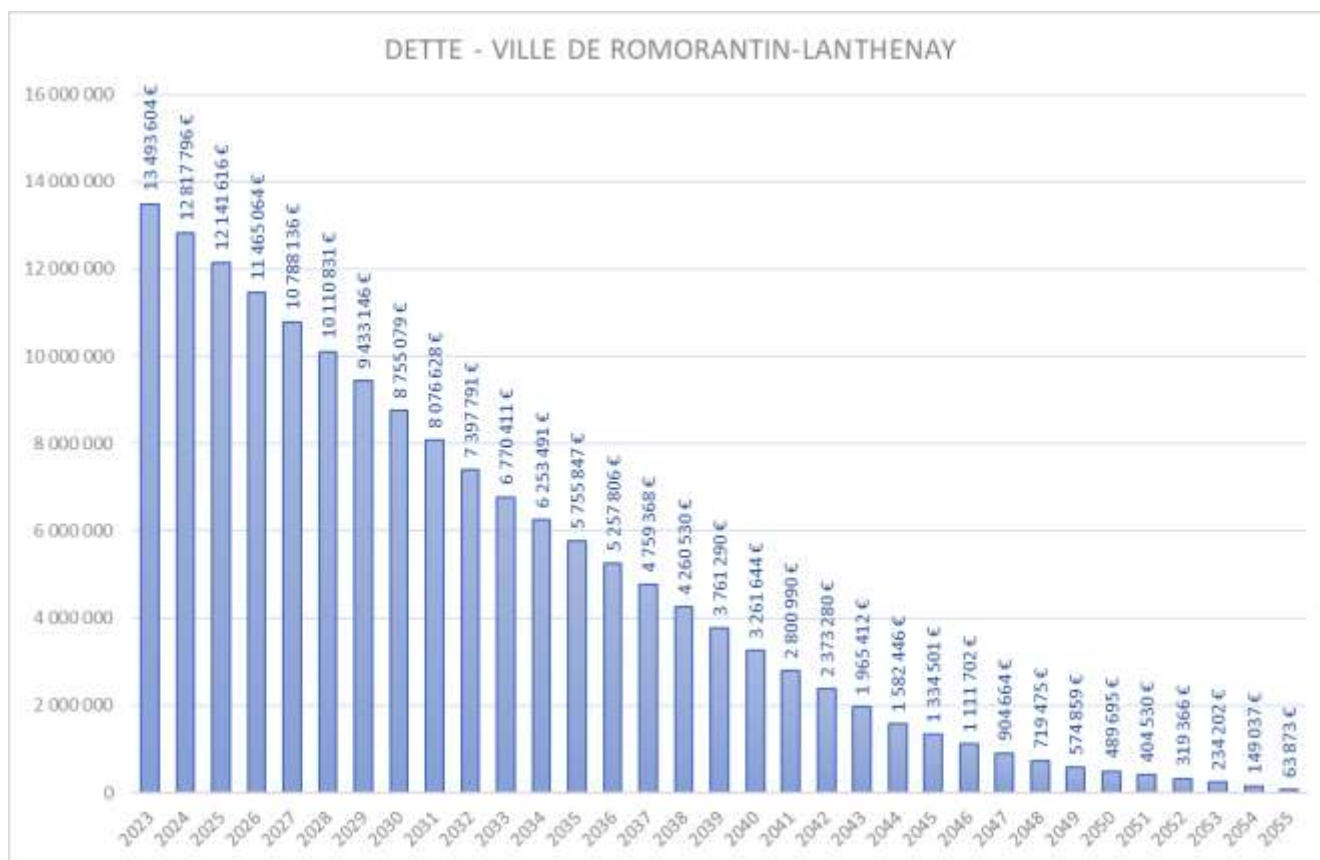
Montant HT	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement	
			2023	2024
Situation Antérieure	632 000,00 €	20 000,00 €	540 000,00€	72 000,00 €
Nouvelle situation	632 000,00 €	0,00 €	320 000,00 €	312 000,00 €

AP 202304 Réhabilitation de l'orgue de l'église St Etienne

Montant HT	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement	
			2023	2024
Situation Antérieure	290 000,00 €	2 000,00 €	138 640,00€	149 360,00 €
Nouvelle situation	290 000,00 €	0,00 €	35 000,00 €	255 000,00 €

VI. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

Sur 2023, la commune a prévu initialement un emprunt de 800 000 € dont elle a pu s'épargner la réalisation permettant de réduire cette année l'endettement au 31 décembre à 13 493 603,75 € soit 722,16 € par habitant.



VII. CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Au 31 décembre 2023 nous pouvons constater une Epargne Brute (CAF Brute) de 4 193 263,70 € soit 224,42 € par habitant permettant un désendettement théorique sur 3,22 ans.

VIII. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Les taux d'imposition votés par la Commune sont restés inchangés depuis 32 ans, en dehors de l'obligation légale liée à la réforme de la taxe d'habitation, et les produits constatés en 2023 sont listés ci-dessous.

	Bases 2023	Taux 2023	Produits 2023
Taxe d'Habitation (hors résidence principales et locaux vacants)	1 510 396 €	25,43 %	384 226 €
Taxe Foncière sur le Bâti	21 839 806 €	56,30 %	12 309 833 €
coefficient correcteur pour la Taxe Foncière sur le Bâti			1 173 134 €
Taxe Foncière sur le Non-Bâti	114 695 €	65,50 %	75 125 €
Autres taxes et compensations de l'Etat			381 499 €
Total 2023			14 323 817 €

IX. PRINCIPAUX RATIOS

Informations financières – ratios	Valeurs	Moyennes nationales de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 254,10 €/h.	1 071 €/h
Produit des impositions directes/population	746,18 €/h.	596 €/h
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 483,86 €/h.	1 272 €/h
Dépenses d'équipement brut/population	288,45 €/h.	292 €/h
Encours de dette/population	722,16 €/h	862 €/h
DGF/population	206,84 €/h	173 €/h
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	67,17 %	61 %
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.)	86,95 %	91 %
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	19,44 %	23 %
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	48,67 %	68 %

X. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Les effectifs pourvus de la commune se répartissent comme suit au 31 décembre 2023 :

AGENTS TITULAIRES en effectifs pourvus (en équivalent temps plein)				
	CATEGORIES			
	A	B	C	TOTAL
FILIERE ADMINISTRATIVE	12,70	13,90	51,76	78,36
FILLIERE TECHNIQUE	2,00	2,00	191,11	195,11
FILIERE SOCIALE	4,00	0,00	5,71	9,71
FILIERE MEDICO SOCIALE	1,00	6,60	1,00	8,60
FILIERE SPORTIVE	0,00	7,00	0,00	7,00
FILIERE CULTURELLE	2,00	13,55	8,90	24,45
FILIERE ANIMATION	0,00	1,00	8,00	9,00
FILIERE POLICE	0,00	1,00	1,00	2,00
dont EMPLOIS FONCTIONNELS	2,80	0,00	0,00	2,80
TOTAL GENERAL HORS EMPLOIS FONCTIONNELS	24,50	45,05	267,48	337,03

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31 DECEMBRE 2023

(en équivalent temps plein)

	CAT A	CAT B	CAT C	TOTAL
COLLABORATEUR DE CABINET	1,00	0,00	0,00	1,00
ATTACHÉ	7,50	0,00	0,00	7,50
ATTACHÉ DE CONSERVATION DU PATRIMOINE	1,00	0,00	0,00	1,00
PEDICURES-PODOLOGUES- ERGOTHERAPEUTES	0,50	0,00	0,00	0,50
ASSISTANT ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE PAL 1ERE CLASSE	0,00	2,95	0,00	2,95
ASSISTANT ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE	0,00	1,05	0,00	1,05
ANIMATEUR	0,00	1,00	0,00	1,00
TECHNICIEN PAL 2EME CLASSE	0,00	1,00	0,00	1,00
ADJOINT TECHNIQUE	0,00	0,00	4,00	4,00
ADJOINT ADMINISTRATIF	0,00	0,00	1,00	1,00
TOTAL GENERAL	10,00	6,00	5,00	21,00