



Mairie de Virson
1 Place du Souvenir
17290 Virson
☎ : 05.46.35.51.96
@ : mairie@virson17.fr
Site internet : virson17.fr

Note de présentation synthétique du compte administratif 2023 voté le 25 mars 2024

1. Éléments de contexte

La commune de Virson comptait au 1er janvier 2023, 757 habitants (population municipale) plus 17 habitants au titre de la population comptée à part, soit un total de 774 Virsonnais.

La commune est membre de la Communauté de Communes Aunis Sud qui comprend 24 communes pour une population totale d'environ 32 000 habitants.

La commune de Virson n'a aucun commerce sur son territoire. C'est une commune rurale avec quelques exploitants agricoles.

2. Le compte administratif

Le compte administratif reprend les dépenses et les recettes effectuées durant l'année 2023.

Le budget de la commune prévu pour l'année 2023 s'élevait à 1 136 590,42 € dont 83,72% est affecté à la section de fonctionnement et 16,28% à l'investissement.

Les dépenses pour la section de fonctionnement s'élèvent à 547 425,95€ et les recettes s'élèvent à 949 591,91€. La section de fonctionnement est excédentaire pour un montant de 402 165,96€. Pour la section investissement, les dépenses d'élèvent à 68 529,14€, il n'y a pas de restes à réaliser pour cette année et les recettes à 70 984,95€. La section d'investissement est excédentaire pour un montant de 2 455,81€.

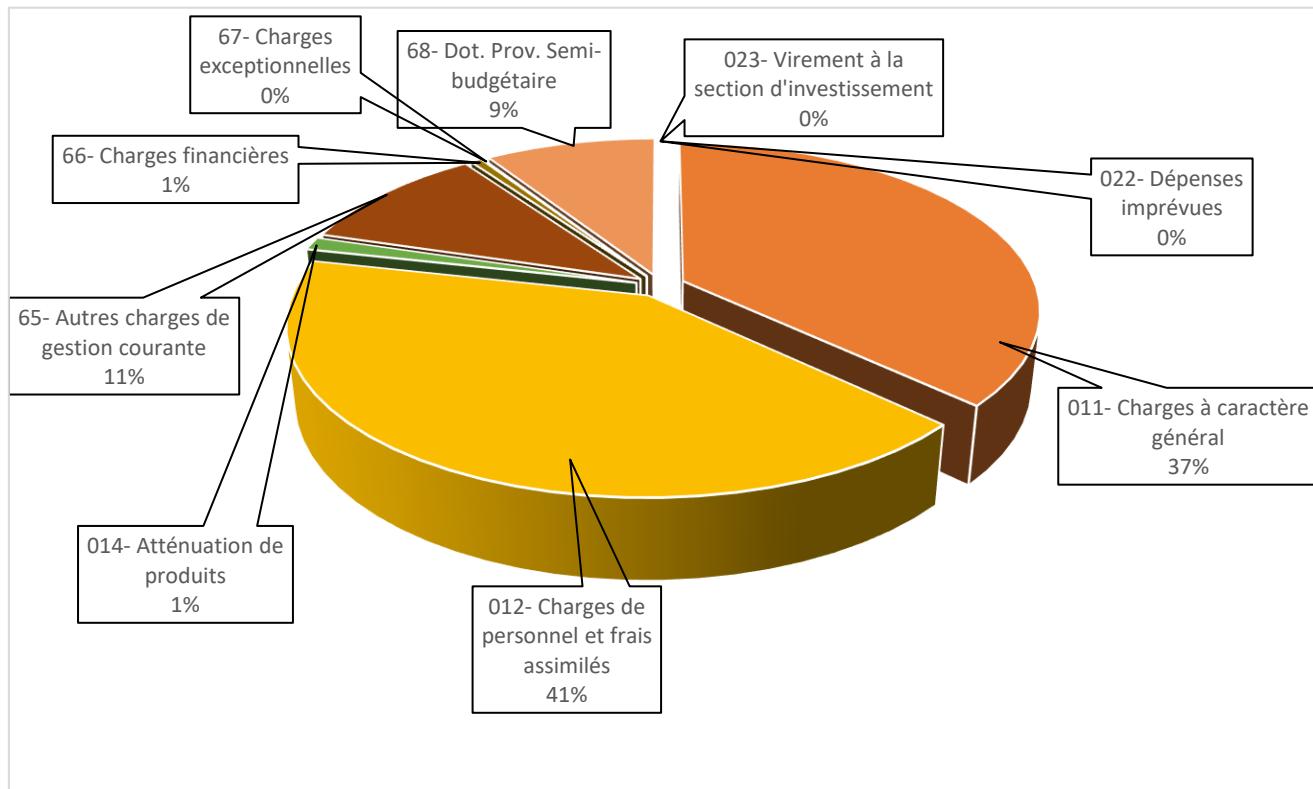
Le résultat de l'année 2023 est excédentaire pour un montant de 404 621,77€

A. La section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement sont réparties de la manière suivante :

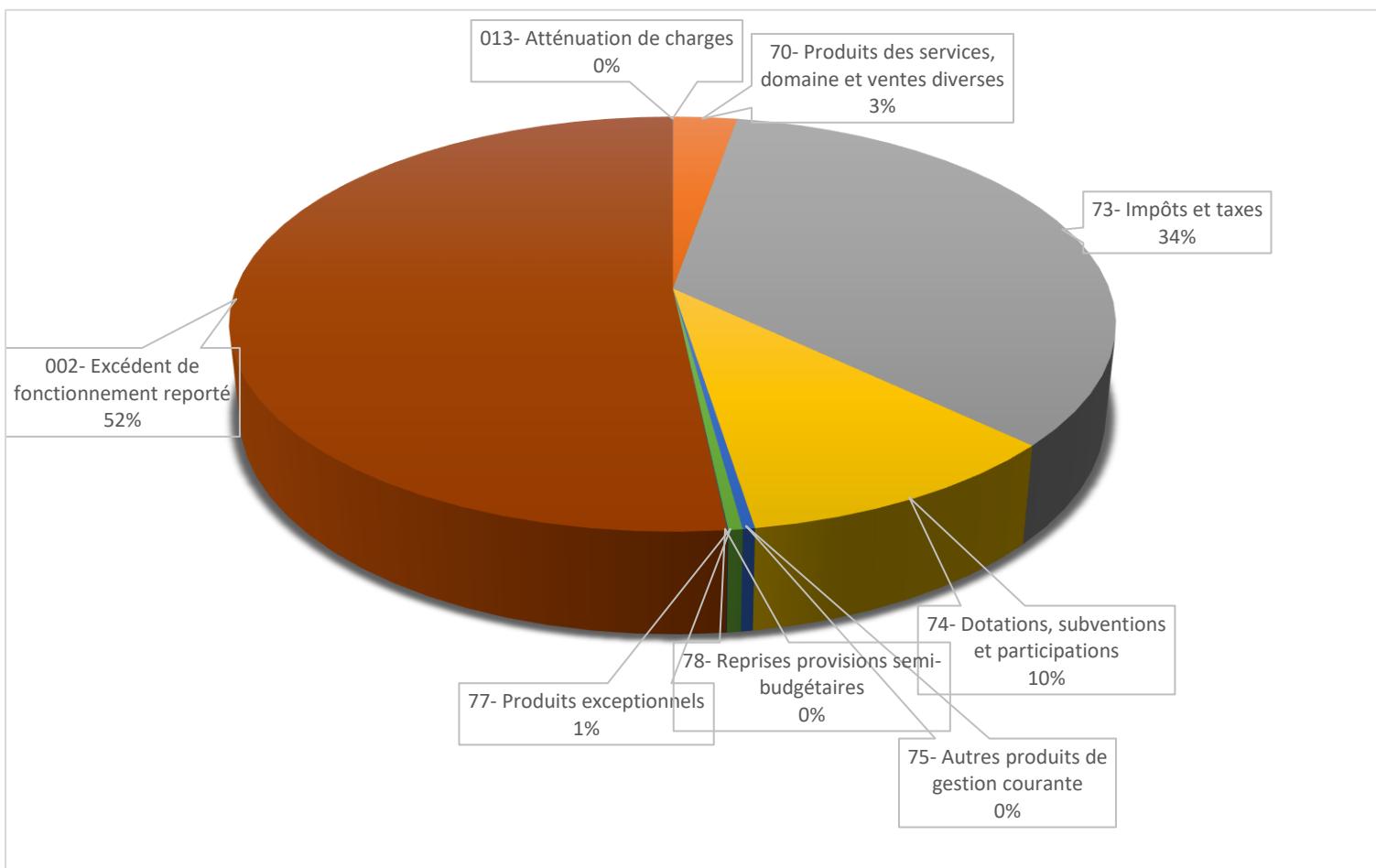
| Opérations | Montants | Montants réalisés |
|--|-------------------|---------------------|
| 011- Charges à caractère général | 307 411,30 € | 202 364,48 € |
| 012- Charges de personnel et frais assimilés | 302 200,00 € | 227 070,64 € |
| 014- Atténuation de produits | 11 000,00 € | 6 708,47 € |
| 65- Autres charges de gestion courante | 111 105,00 € | 57 560,56 € |
| 66- Charges financières | 3 200,00 € | 3 127,40 € |
| 67- Charges exceptionnelles | 900,00 € | 594,40 € |
| 68- Dot. Prov. Semi-budgétaire | 50 000,00 € | 50 000,00 € |
| 022- Dépenses imprévues | 28 662,22 € | 0,00 € |
| 023- Virement à la section d'investissement | 137 054,67 € | 0,00 € |
| TOTAL DEPENSES | 951 533,19 | 547 425,95 € |



Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont réparties de la manière suivante :

| Chapitres | Montants budgétisés | Montants réalisés |
|---|---------------------|---------------------|
| 013- Atténuation de charges | 114,88 € | 114,88 € |
| 70- Produits des services, domaine et ventes diverses | 21 600,00 € | 26 039,10 € |
| 73- Impôts et taxes | 299 000,00 € | 325 872,07 € |
| 74- Dotations, subventions et participations | 136 506,33 € | 99 092,29 € |
| 75- Autres produits de gestion courante | 3 583,72 € | 3 585,24 € |
| 77- Produits exceptionnels | 0,00 € | 4 160,07 € |
| 78- Reprises provisions semi-budgétaires | 231,80 € | 231,80 € |
| 002- Excédent de fonctionnement reporté | 490 496,46 € | 490 496,46 € |
| TOTAL RECETTES | 951 533,19 € | 949 591,91 € |



B. La section d'investissement

Les Dépenses d'investissement

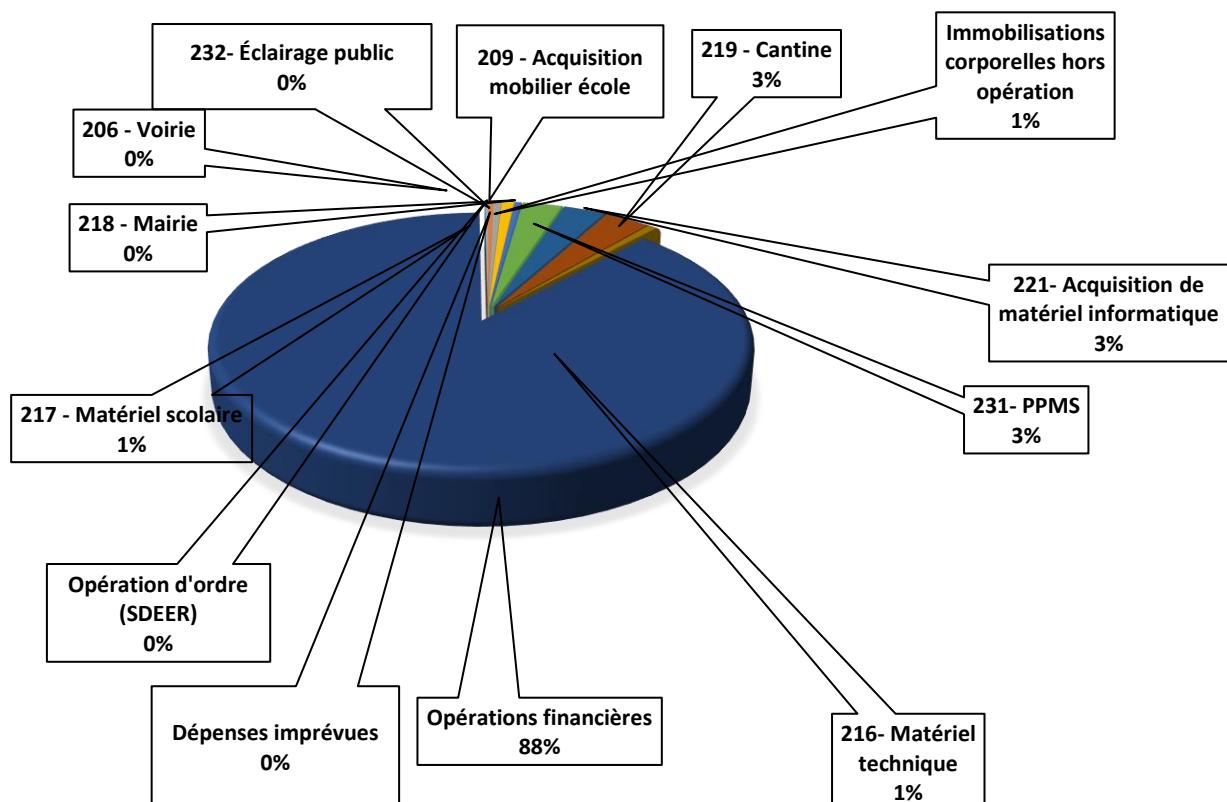
Les Dépenses d'investissement s'élèvent à 68 529,14€ et se répartissent de la façon suivante :

- 8 130,93 € de dépenses réelles (Opérations et immobilisation hors opérations)

- 60 264,33 € d'opérations financières
- 133,88 € opérations d'ordre (SDEER)

Ces dépenses d'investissement sont réparties de la manière suivante :

| Opérations | Montants budgétisés | Montants réalisés |
|--|---------------------|--------------------|
| 179 - Aménagement Bourg | 24 000,00 € | 0,00 € |
| 206 - Voirie | 25 000,00 € | 0,00 € |
| 209 - Acquisition mobilier école | 6 000,00 € | 250,80 € |
| 216- Matériel technique | 2 000,00 € | 388,73 € |
| 217 - Matériel scolaire | 1 000,00 € | 587,00 € |
| 218 - Mairie | 1 000,00 € | 319,99 € |
| 219 - Cantine | 42 000,00 € | 1 912,08 € |
| 221- Acquisition de matériel informatique | 2 100,00 € | 2 054,78 € |
| 231- PPMS | 4 500,00 € | 2 183,68 € |
| 232- Éclairage public | 2 000,00 € | 0,00 € |
| Immobilisations corporelles hors opération | 4 300,00 € | 433,87 € |
| Opérations financières | 60 264,33 € | 60 264,33 € |
| Dépenses imprévues | 10 000,00 € | 0,00 € |
| Opération d'ordre (SDEER) | 892,90 € | 133,88 € |
| TOTAL DEPENSES | 185 057,23 € | 68 529,14 € |



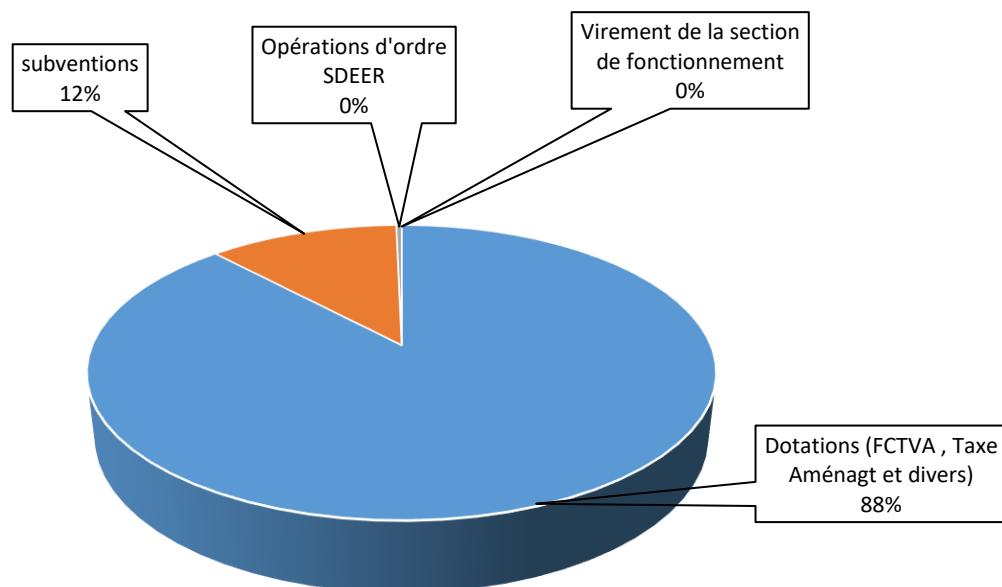
Les Recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à 70 984,95€ et se répartissent de la manière suivante :

- 39 652,47€ de recettes réelles (FCTVA, taxe d'aménagement, subvention, emprunt etc...)
- 133,88€ de recettes non individualisées
- 31 198,60€ d'excédent de fonctionnement capitalisé

Ces recettes d'investissement sont réparties de la manière suivante :

| Opérations | Montants budgétisés | Montants réalisés |
|---|----------------------------|--------------------------|
| 1068- Excédent de fonctionnement capitalisé | 31 198,60 € | 31 198,60 € |
| Dotations (FCTVA , Taxe Aménagt et divers) | 15 911,06 € | 35 018,10 € |
| subventions | 0,00 € | 4 634,37 € |
| Opérations d'ordre SDEER | 892,90 € | 133,88 € |
| Virement de la section de fonctionnement | 137 054,67 € | 0,00 € |
| Total RECETTES | 185 057,23 € | 70 984,95 € |



3. Affectation du résultat 2023

| SECTION D'INVESTISSEMENT | | SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
|--|------------------|--|-------------------|
| Report déficitaire N-1 (2022) | -31 198,60 | Report déficitaire N-1 (2022) | 0,00 |
| Report excédentaire N-1 (2022) | 0,00 | Report excédentaire N-1 (2022) | 490 496,46 |
| Dépenses de l'exercice | 37 330,54 | Dépenses de l'exercice | 547 425,95 |
| Recettes de l'exercice | 70 984,95 | Recettes de l'exercice | 459 095,45 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2023 | 33 654,41 | RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2023 | -88 330,50 |
| RÉSULTAT CUMULÉ DE LA SECTION (001) | 2 455,81 | RÉSULTAT CUMULÉ DE LA SECTION (001) | 402 165,96 |
| Restes à réaliser : dépenses | 0,00 | Affectation de l'investissement (1068) | 0,00 |
| Restes à réaliser : recettes | 0,00 | Complément d'affectation | 0,00 |
| Besoins de financement | 0,00 | Total à effectuer | 0,00 |
| PRÉLÈVEMENT À EFFECTUER | 0,00 | REPRISE N+1 EN FONCTIONNEMENT (002) | 402 165,96 |

Le compte administratif voté présente un excédent de fonctionnement de 402 165,96€ et un excédent d'investissement de 2 455,81€. Cet excédent d'investissement d'un montant total de 2 455,81 € sera reporté sur le budget 2024.

4. Les taux d'imposition 2023

Le conseil a décidé de ne pas augmenter pour l'année 2023 les taux aux impôts directs locaux. Ils se présentent de la manière suivante :

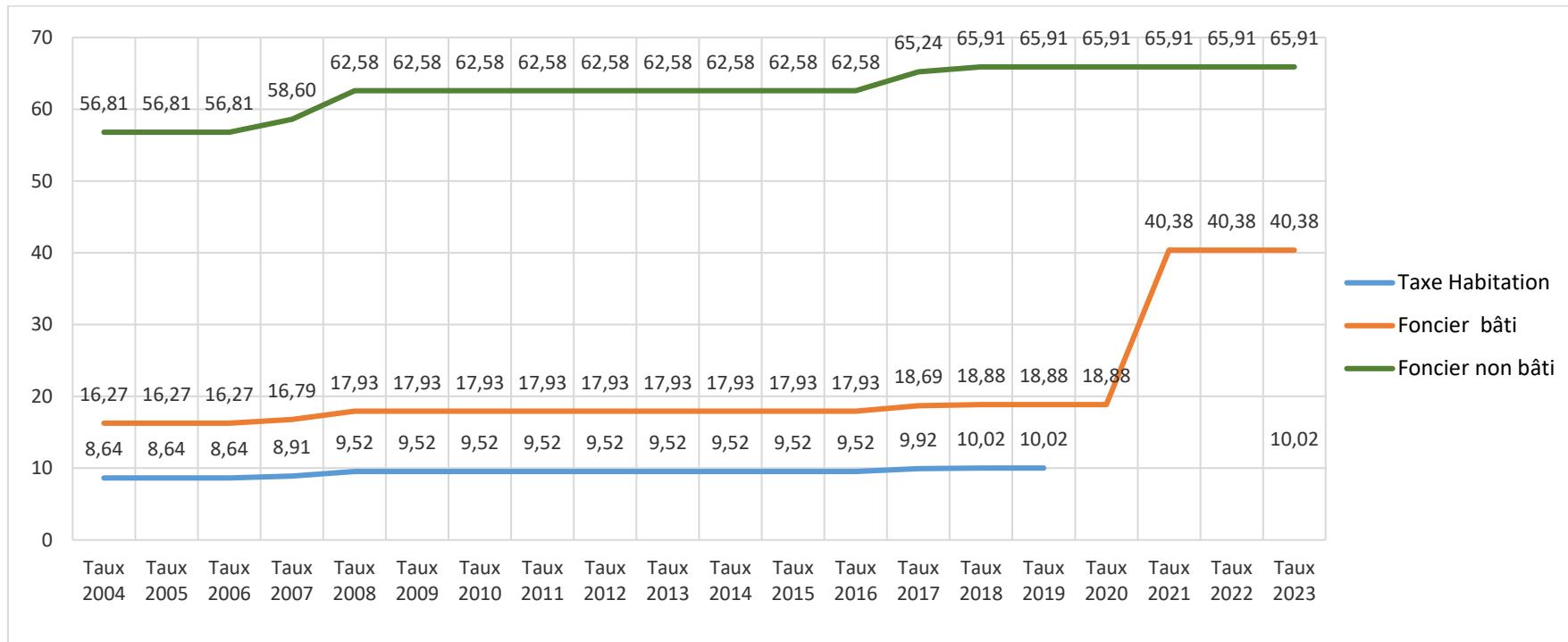
- Taxe foncière sur les propriétés bâties : 40,38%
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties : 65,91%
- Taxe d'habitation sur résidences secondaires : 10,02

| Taxes | 2022 | 2023 | Produits attendus |
|--|--------|--------|-------------------|
| Taxe d'habitation sur résidences secondaires | | 10,02% | 3 510€ |
| Taxe foncière bâti | 40.38% | 40.38% | 245 995€ |
| Taxe foncière non bâti | 65,91% | 65,91% | 36 446€ |
| Total | | | 285 953€ |

Évolution du taux d'imposition à partir de l'année 2001

| | Taxe Habitation sur résidences secondaires | Foncier bâti | Foncier non bâti |
|-----------|--|--------------|------------------|
| Taux 2004 | 8,64 | 16,27 | 56,81 |
| Taux 2005 | 8,64 | 16,27 | 56,81 |
| Taux 2006 | 8,64 | 16,27 | 56,81 |
| Taux 2007 | 8,91 | 16,79 | 58,60 |
| Taux 2008 | 9,52 | 17,93 | 62,58 |
| Taux 2009 | 9,52 | 17,93 | 62,58 |
| Taux 2010 | 9,52 | 17,93 | 62,58 |
| Taux 2011 | 9,52 | 17,93 | 62,58 |

| | | | |
|-----------|-------|-------|-------|
| Taux 2012 | 9,52 | 17,93 | 62,58 |
| Taux 2013 | 9,52 | 17,93 | 62,58 |
| Taux 2014 | 9,52 | 17,93 | 62,58 |
| Taux 2015 | 9,52 | 17,93 | 62,58 |
| Taux 2016 | 9,52 | 17,93 | 62,58 |
| Taux 2017 | 9,92 | 18,69 | 65,24 |
| Taux 2018 | 10,02 | 18,88 | 65,91 |
| Taux 2019 | 10,02 | 18,88 | 65,91 |
| Taux 2020 | 0 | 18.88 | 65.91 |
| Taux 2021 | 0 | 40,38 | 65,91 |
| Taux 2022 | 0 | 40,38 | 65,91 |
| Taux 2023 | 10,02 | 40,38 | 65,91 |



5. L'endettement de la commune

La commune a plusieurs emprunts aux banques dont les remboursements s'étalent de la manière suivante :

| Année | Capital de départ | Capital | Intérêts | Total versement | Capital restant |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| 2020 | 222 083,69 | 29 193,38 | 6 020,98 | 35 214,36 | 192 890,31 |
| 2021 | 192 890,31 | 30 061,86 | 5 067,84 | 35 129,70 | 162 828,45 |
| 2022 | 162 828,45 | 29 635,74 | 4 094,22 | 33 729,96 | 133 192,71 |
| 2023 | 133 192,71 | 29 065,73 | 3 127,40 | 32 193,13 | 104 126,98 |
| 2024 | 104 126,98 | 23 127,99 | 2 255,91 | 25 383,90 | 80 998,99 |
| 2025 | 80 998,99 | 23 820,14 | 1 479,08 | 25 299,22 | 57 178,85 |
| 2026 | 57 178,85 | 15 512,30 | 719,36 | 16 231,66 | 41 666,55 |
| 2027 | 41 666,55 | 6 666,68 | 497,42 | 7 164,10 | 34 999,87 |
| 2028 | 34 999,87 | 6 666,68 | 412,74 | 7 079,42 | 28 333,19 |
| 2029 | 28 333,19 | 6 666,68 | 328,08 | 6 994,76 | 21 666,51 |
| 2030 | 21 666,51 | 6 666,68 | 243,42 | 6 910,10 | 14 999,83 |
| 2031 | 14 999,83 | 6 666,68 | 158,74 | 6 825,42 | 8 333,15 |
| 2032 | 8 333,15 | 6 666,68 | 74,08 | 6 740,76 | 1 666,47 |
| 2033 | 1 666,47 | 1 666,47 | 5,29 | 1 671,76 | 0,00 |
| Total | | 222 083,69 | 24 484,56 | 246 568,25 | |

L'encours de dette au 01/01/2023 : 133 192,71€

Remboursement des annuités 2023 (emprunts) :

Remboursement du capital : 29 065,73€ (investissement)

Intérêts : 3 127,40€ (fonctionnement)

Total : 32 193,13€

La commune n'a plus d'emprunts avec le SDEER.

6. Les effectifs de la collectivité

Au 31/12/2023, la commune emploie 4 agents titulaires, 1 agent stagiaire, 1 agent contractuel et 1 agent en CDD. La commune a fait appel au centre de gestion pour cet agent en CDD. Elle fait également appel à l'association d'aide à l'emploi et au centre de gestion pour quelques remplacements.

Les charges de personnel pour l'année 2023 se répartissent de la façon suivante :

| Chapitre 012 - Charges de personnel et frais assimilés | Montants budgétisés | Montants réalisés | Pourcentage |
|---|----------------------------|--------------------------|--------------------|
| 6218 - Autres personnel extérieur | 85 000,00 € | 55 327,50 € | 24,37% |
| 6332 - Cotisations versées au FNAL | 300,00 € | 106,18 € | 0,05% |
| 6336 - Cotisations au centre national et CNFPT | 2 500,00 € | 2 060,34 € | 0,91% |
| 6338 - Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur rémuner. | 500,00 € | 318,47 € | 0,14% |
| 6411 - Personnel titulaire | 130 000,00 € | 93 085,92 € | 40,99% |
| 6413 - Personnel non titulaire | 15 000,00 € | 16 287,39 € | 7,17% |
| 6451 - Cotisations à l'URSSAF | 25 000,00 € | 18 563,03 € | 8,18% |
| 6453 - Cotisations aux caisses de retraite | 30 000,00 € | 28 383,23 € | 12,50% |
| 6454 - Cotisations aux ASSEDIC | 2 000,00 € | 660,21 € | 0,29% |
| 6455 - Cotisations pour assurance du personnel | 10 000,00 € | 8 436,59 € | 3,72% |
| 6456 - Versement au FNC du supplément familial | 100,00 € | 510,00 € | 0,22% |
| 6458 - Cotisations aux organismes sociaux | 500,00 € | 348,00 € | 0,15% |
| 64731- Versées directement | 0,00 € | 2 320,61 € | 1,02% |
| 6475 - Médecine du travail, pharmacie | 1 000,00 € | 533,19 € | 0,23% |
| 6478- Autres charges sociales diverses | 0,00 € | 17,98 € | 0,01% |
| 6488 - Autres charges | 300,00 € | 112,00 € | 0,05% |
| TOTAL | 302 200,00 € | 227 070,64 € | 100,00% |

