

**PRESENTATION DU COMPTE
DE GESTION**

**ADOPTION DU COMPTE
ADMINISTRATIF 2023**

AFFECTATION DU RÉSULTAT

**RAPPORT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024**

PRESENTATION DU COMPTE DE GESTION

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 016003

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC ANGOULEME

ETABLISSEMENT : SAINT YRIEIX SUR CHARENTE

ETAT : II-1

Résultats budgétaires de l'exercice

10500 - SAINT YRIEIX SUR CHARENTE

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	2 432 000,00	8 634 000,00	11 066 000,00
Titres de recette émis (b)	1 466 538,85	8 086 706,28	9 553 245,13
Réductions de titres (c)		149 117,67	149 117,67
Recettes nettes (d = b - c)	1 466 538,85	7 937 588,61	9 404 127,46
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	2 432 000,00	8 634 000,00	11 066 000,00
Mandats émis (f)	1 232 929,27	7 347 741,21	8 580 670,48
Annulations de mandats (g)		142 161,69	142 161,69
Dépenses nettes (h = f - g)	1 232 929,27	7 205 579,52	8 438 508,79
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	233 609,58	732 009,09	965 618,67
(h - d) Déficit			

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 016003

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC ANGOULEME

ETABLISSEMENT : SAINT YRIEIX SUR CHARENTE

ETAT : II-2

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

10500 - SAINT YRIEIX SUR CHARENTE

Exercice 2023

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement	-346 268,75		233 609,58		-112 659,17
Fonctionnement	1 830 366,11	874 818,75	732 009,09		1 687 556,45
TOTAL I	1 484 097,36	874 818,75	965 618,67		1 574 897,28
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	1 484 097,36	874 818,75	965 618,67		1 574 897,28

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023
PRINCIPAUX AGRÉGATS FINANCIERS

	EX. 2023	Rappel Ex. précédent	Évolution
Résultat de fonctionnement de l'exercice	732 009,09 €	658 342,98 €	11 %
Capacité d'autofinancement (CAF) brute	959 324,64 €	883 925,99 €	9 %
Ratio CAF Brute / recettes réelles de fonctionnement	12,21 %	11,88 %	
CAF Nette	780 428,51 €	667 157,59 €	17 %
Ratio CAF nette / recettes réelles de fonctionnement	9,93 %	8,97 %	
Ratio de rigidité des charges	59,87 %	61,15 %	
Solde des opérations d'investissement de l'exercice	233 609,58 €	-866 203,03 €	-127 %
Fonds de roulement au 31/12 de l'exercice	1 577 372,28 €	1 486 734,36 €	6 %
soit un nombre de jours de fonctionnement de :	83	83	
Variation fonds de roulement au cours de l'exercice	90 637,92 €	-555 376,39 €	
Trésorerie au 31/12/ de l'exercice	1 624 382,28 €	1 626 914,23 €	0 %
Endettement			
Capital restant dû au 31/12 de l'exercice	1 861 520,50 €	2 042 880,05 €	-9 %
(encours dette)			
Taux d'endettement / produits réels de l'exercice	23,68 %	27,47 %	
/Recettes réelles fonctionnement	Maxi 100 à 120%		
Ratio de capacité de remboursement	1,940	2,311	
en années de CAF brute	Maxi 10 ans		

COLLECTIVITÉ : SAINT-YRIEIX 10500
 SGC DE ANGOULEME
 EXERCICE 2023

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT
RECETTES	1 466 538,85 €	7 937 588,61 €
DEPENSES	1 232 929,27 €	7 205 579,52 €
RESULTAT	233 609,58 €	732 009,09 €

Résultat d'exécution du budget

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'investissement = crédit au compte 1068 exercice	Résultat de l'exercice = Recettes - dépenses (sans excédent ni déficit reporté) Année	Résultat de clôture = résultat de l'exercice + résultat antérieur	Restes à réaliser dépenses en	Restes à réaliser recettes en	Calcul si besoin de prélèvement (déficit)	Prélèvement à faire sur l'excédent de fonctionnement = crédit du compte 1068 de l'exercice suivant	Excédent de fonctionnement restant à reporter sur l'exercice suivant
	2022	2023	2023	2023	2023	2023		2024	2024
INVESTISSEMENT	-346 268,75 €		233 609,58 €	-112 659,17 €	579 600,00 €	140 000,00 €	-552 259,17 €	552 259,17 €	
FONCTIONNEMENT	1 830 366,11 €	-874 818,75 €	732 009,09 €	1 687 556,45 €				-552 259,17 €	1 135 297,28 €
	955 547,36 €		965 618,67 €	1 574 897,28 €					

BUDGET 2024

INVESTISSEMENT			
Dépenses		Recettes	
Ligne 001	112 659,17 €	Ligne 001	
RAR dépenses	579 600,00 €	RAR recettes	140 000,00 €
		Compte 1068	552 259,17 €

FONCTIONNEMENT			
Dépenses		Recettes	
Ligne 002		Ligne 002	1 135 297,28 €

ADOPTION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

FONCTIONNEMENT

PRODUITS

PREVISIONS = 7 535 000 €

REALISE = 7 794 182 €

soit

+ 3,44 % par rapport au budget 2023

+ 6,15 % par rapport au compte administratif 2022

PRODUITS	CA 2022	CA 2023	CA 2023 /CA 2022	CA 2023 /BP 2023
Produits d'exploitation	571 404 €	594 614 €	4,06 %	13,22 %
Subventions recouvrements	275 398 €	292 164 €	6 09 %	30,49 %
Dotations d'état	1 139 258 €	1 227 659 €	7,76 %	2,14 %
Fiscalité	5 356 891 €	5 679 744 €	6,03 %	2,32 %
TOTAL	7 342 951 €	7 794 181 €	6,15 %	3,44 %

CHARGES

PREVISIONS = 7 502 000 €

REALISE = 6 941 602 €

Soit

- 7,47 % par rapport au budget 2023

+ 5,62 % par rapport au compte administratif 2022

CHARGES	CA 2022	CA 2023	CA 2023 /CA 2022	CA 2023 /BP 2023
Masse salariale	4 361 882 €	4 537 111 €	4,02 %	- 3,69 %
Transferts	614 588 €	546 942 €	- 11,01 %	- 3,46 %
Frais de fonctionnement	1 560 898 €	1 827 360 €	17,07 %	- 16,72 %
Frais financiers	34 588 €	30 189 €	- 12,72 %	- 0,04 %
TOTAL	6 571 956 €	6 941 602 €	5,62 %	- 7,47 %

INVESTISSEMENT

RECETTES	CREDITS OUVERTS (€)	REALISE (€)	R à R (€)
Excédent capitalisé	874 819	874 818,75	
FCTVA	130 181	131 747,15	
Taxe d'aménagement + TLE	80 000	104 460,98	
Subventions 2022	14 000	14 000,00	
Subventions 2023	222 000	77 534,42	140 000,00
Virement de la section de fonctionnement	844 000	0,00	
TOTAL	2 165 000,00 €	1 202 561,30 €	140 000,00 €

DÉPENSES	CREDITS OUVERTS (€) (RAR + BP + DM)	REALISE (€)	R à R (€)
Déficit d'investissement	346 269	346 268,75	
Remboursement capital emprunt	178 900	178 896,13	
Remboursement dettes	2 500	2 463,42	
Dépôts et cautionnements versés	2 000	1 937,27	
Acquisitions foncières	141 500	9 384,99	113 300
Fonds de concours	4 800	488,23	
Pass accession	12 000	4 000,00	8 000
Extension de réseaux	10 000	0,00	
Défense incendie	5 000	2 637,91	
Eclairage SDEG	110 000	14 590,56	32 000
Matériels pour travaux en régie	72 800	66 824,83	5 700
Décorations de Noël	4 200	3 351,72	
Santé et prévention	6 900	4 387,68	
Travaux sanitaires Claude Roy	1 000	172,80	

DÉPENSES	CREDITS OUVERTS (€) (RAR + BP + DM)	REALISE (€)	R à R (€)
Rénovation énergétique bâtiments publics	36 500	36 450,00	
Acquisitions diverses	209 700	150 207,47	15 500
Acquisitions des écoles	18 900	15 296,82	500
Travaux bâtiments 2022-2023	261 761	245 628,86	
Travaux de voiries	170 300	135 055,07	35 000
Développement durable + plan climat	49 000	23 313,50	25 000
Plan accessibilité	800	0,00	
Centralité	85 000	77 420,00	
Travaux club house Tennis	151 200	49 574,90	101 600
Aménagement cour La Marelle	120 000	6 048,00	113 900
Rue de Bellevue	34 000	10 015,20	23 900
Maison médicale	5 470	2 060,71	
Aménagement rue Jean Monnet	108 000	3 766,57	104 200
Aménagement rue de Royan	30 000	20 880,00	
Acquisitions et travaux divers	98 000	24 669,59	1 000
TOTAL	2 276 500,00 €	1 435 790,98 €	579 600 €

ACQUISITIONS FONCIÈRES

TERRAINS

• RAR 2022	114 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	650 €
• RAR 2023	113 300 €

BATIMENTS

• RAR 2022	33 000 €
• BP 2023	0 €
• DM	- 5 500 €
• Réalisé	8 735 €
• RAR 2023	0 €

ACQUISITIONS DIVERSES

PROGRAMME INFORMATIQUE 2022

• RAR 2022	2 100 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	1 183 €
• RAR 2023	0 €

SERVICE SPORTS 2022

• RAR 2022	1 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	1 000 €

PROGRAMME INFORMATIQUE 2023

• BP 2023	56 850 €
• Réalisé	56 243 €
• RAR 2023	0 €

SERVICE SPORTS 2023

• BP 2023	600 €
• Réalisé	507 €
• RAR 2023	0 €

ACQUISITIONS DIVERSES - suite

SERVICE TECHNIQUE 2022

• RAR 2022	20 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	18 862 €
• RAR 2023	0 €

SERVICE TECHNIQUE 2023

• BP 2023	39 500 €
• Réalisé	28 809 €
• RAR 2023	10 000 €

PROGRAMME VEHICULES 2023

• BP 2023	46 500 €
• Réalisé	21 480 €
• RAR 2023	0 €

ACQUISITIONS DIVERSES - suite

SERVICE COMMUNICATION 2023 TOTEM TENNIS DE CHEZ DARY

• BP 2023	2 800 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	2 500 €

SERVICE ADMINISTRATIF 2022

• RAR 2022	8 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	6 110 €
• RAR 2023	1 000 €

SERVICE CULTURE 2023

• BP 2023	3 150 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	1 000 €

ACQUISITIONS DIVERSES - suite

SERVICE ALSH 2022

• RAR 2022	1 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	988 €
• RAR 2023	0 €

SERVICE ALSH 2023

• BP 2023	2 400 €
• Réalisé	2 378 €
• RAR 2023	0 €

SERVICE RESTAURATION 2022

• RAR 2022	13 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	12 778 €
• RAR 2023	0 €

SERVICE RESTAURATION 2023

• BP 2023	12 800 €
• Réalisé	871 €
• RAR 2023	0 €

ACQUISITIONS DES ECOLES

MATERIEL LA CLAIREFONTAINE 2022

• RAR 2022	300 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	229 €
• RAR 2023	0 €

MATERIEL LA CLAIREFONTAINE 2023

• BP 2023	2 200 €
• Réalisé	1 150 €
• RAR 2023	0 €

MATERIEL LA MARELLE 2023

• BP 2023	900 €
• Réalisé	889 €
• RAR 2023	0 €

MATERIEL NICOLAS VANIER 2022

• RAR 2022	5 400 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	4 428 €
• RAR 2023	0 €

MATERIEL NICOLAS VANIER 2023

• BP 2023	2 800 €
• DM	- 400 €
• Réalisé	994 €
• RAR 2023	500 €

MATERIEL CLAUDE ROY 2023

• BP 2023	7 300 €
• DM	400 €
• Réalisé	7 607 €
• RAR 2023	0 €

RECAPITULATIF TRAVAUX DE BÂTIMENTS 2022

TRAVAUX DE BATIMENTS 2022	
• RAR 2022	52 650 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	52 628 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE BÂTIMENTS 2022

REPLACEMENT OUVERTURES COULISSANTES CLAUDE ROY A

• RAR 2022	6 900 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	6 871 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT 8 CHASSIS DU PREAU CLAUDE ROY B

• RAR 2022	11 820 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	9 406 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT BAIES VITREES CLAUDE ROY B

• RAR 2022	20 330 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	17 486 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT PORTE ENTREE SALLE ODETTE DAGNAS

• RAR 2022	3 600 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	3 599 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE BÂTIMENTS 2022 - suite

REPLACEMENT MOTEUR RIDEAUX METALLIQUES ATELIERS

• RAR 202	0 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	5 972 €
• RAR 2023	0 €

REMISE AUX NORMES CHAUFFERIE LA POSTE

• RAR 2022	10 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	9 294 €
• RAR 2023	0 €

RECAPITULATIF TRAVAUX DE BÂTIMENTS 2023

TRAVAUX DE BATIMENTS 2023

• BP 2023	209 111 €
• Réalisé	193 001 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE BATIMENTS 2023

REPLACEMENT 2 CHASSIS CLAUDE ROY B

• BP 2023	3 200 €
• Réalisé	3 105 €
• RAR 2023	0 €

ISOLATION PHONIQUE CLASSES 2, 3, 4 LA MARELLE

• BP 2023	11 000 €
• Réalisé	10 666 €
• RAR 2023	0 €

REFECTION TOITURE LOGEMENT FONCTION LA MARELLE

• BP 2023	33 000 €
• Réalisé	32 726 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT DALLES ET GOUTTIERES LA MARELLE

• BP 2023	9 500 €
• Réalisé	9 481 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE BATIMENTS 2023 - suite

REPLACEMENT PORTE ENTREE PREAU LA CLAIREFONTAINE

• BP 2023	3 900 €
• Réalisé	4 073 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT RIDEAUX CLASSES LA CLAIREFONTAINE

• BP 2023	9 300 €
• Réalisé	7 266 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT 2 VASISTAS LA CLAIREFONTAINE

• BP 2023	3 300 €
• Réalisé	3 230 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT PORTES ET FENETRES ODETTE DAGNAS

• BP 2023	29 600 €
• Réalisé	29 326 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE BATIMENTS 2023 - suite

REFECTION COUVERTINES SUR SAS MAIRIE

• BP 2023	5 400 €
• Réalisé	5 383 €
• RAR 2023	0 €

REFECTION COUVERTINES TOITURE MAIRIE

• BP 2023	4 500 €
• Réalisé	4 478 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT BAIES COULISSANTES CLUB HOUSE GYMNASE

• BP 2023	800 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	0 €

CHANGEMENT ECLAIRAGE NEONS EN LEDS GYMNASE

• BP 2023	50 000 €
• Réalisé	46 625 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE BATIMENTS 2023 - suite

POSE DE LIGNE DE VIE TOITURE RESTAURATION BARDINES

• BP 2023	9 500 €
• Réalisé	9 316 €
• RAR 2023	0 €

MISE AUX NORMES DU PORTAIL RESTAURATION BARDINES

• BP 2023	4 000 €
• Réalisé	6 187 €
• RAR 2023	0 €

REFECTION DU SOL CANTINE PRIMAIRE RESTAURATION BARDINES

• BP 2023	9 900 €
• Réalisé	9 871 €
• RAR 2023	0 €

REFECTION SOL ATELIER MECANIQUE

• BP 2023	3 000 €
• Réalisé	2 672 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT PORTE ENTREE METALLIQUE ATELIERS

• BP 2023	2 900 €
• Réalisé	2 709 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE BATIMENTS 2023 - suite

DIFFERENTS TRAVAUX

• BP 2023	16 311 €
• Réalisé	5 886 €
• RAR 2023	0 €

REPLACEMENT 3 RADIATEURS ESPACE JEUNES

• BP 2023	0 €
• Réalisé	2 387 €
• RAR 2023	0 €

CHANGEMENT JEU DE BARRE RESTAURATION

• BP 2023	0 €
• Réalisé	3 499 €
• RAR 2023	0 €

RECAPITULATIF TRAVAUX DE VOIRIE 2023

TRAVAUX DE VOIRIES 2023

• BP 2023	170 300 €
• Réalisé	135 055 €
• RAR 2023	35 000 €

TRAVAUX DE VOIRIE 2023

FRAIS ANNONCES MARCHÉ DE VOIRIES

• BP 2023	900 €
• Réalisé	864 €
• RAR 2023	0 €

CHEMIN DES COTEAUX

• BP 2023	13 000 €
• Réalisé	3 881 €
• RAR 2023	0 €

RUE JEAN MARVAUD

• BP 2023	5 500 €
• Réalisé	1 666 €
• RAR 2023	0 €

RUE MONTEE DE VENAT

• BP 2023	31 000 €
• Réalisé	13 901 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE VOIRIE 2023 - suite

RUE DES ROCS BERCHETS

• BP 2023	16 000 €
• Réalisé	4 146 €
• RAR 2023	0 €

RUE DU PRESBYTHERE

• BP 2023	5 100 €
• Réalisé	1 661 €
• RAR 2023	0 €

RUE DE SAINT-JEAN D'ANGELY

• BP 2023	1 200 €
• Réalisé	2 122 €
• RAR 2023	0 €

RUE DE LA COMBE GARNIER

• BP 2023	8 300 €
• Réalisé	2 683 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE VOIRIE 2023 - suite

RUE DES MESNIERS

• BP 2023	25 300 €
• Réalisé	10 441 €
• RAR 2023	0 €

RUE DE BELLEVUE

• BP 2023	3 800 €
• Réalisé	2 391 €
• RAR 2023	0 €

ALLEE ACCES TERRAIN DE TENNIS

• BP 2023	6 100 €
• Réalisé	7 345 €
• RAR 2023	0 €

STADE DES ROCHERS

• BP 2023	2 000 €
• Réalisé	1 567 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE VOIRIE 2023 - suite

CHEMIN DE CHAMP CLOS

• BP 2023	3 500 €
• Réalisé	3 167 €
• RAR 2023	0 €

RUE JEAN MONNET

• BP 2023	12 000 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	0 €

CHEMIN DE LA BORNE

• BP 2023	5 100 €
• Réalisé	5 237 €
• RAR 2023	0 €

CREATION DE 15 CONCESSIONS CIMETIERE

• BP 2023	3 800 €
• Réalisé	3 076 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE VOIRIE 2023 - suite

REPRISE PARKING ATELIERS

• BP 2023	3 900 €
• Réalisé	2 978 €
• RAR 2023	0 €

MODIFICATION DU BATEAU 215, ROUTE DE SAINT-JEAN D'ANGELY

• BP 2023	5 000 €
• Réalisé	2 643 €
• RAR 2023	0 €

TRAITEMENT DES AFFAISSEMENTS ATELIERS

• BP 2023	8 800 €
• Réalisé	5 979 €
• RAR 2023	0 €

DIFFERENTS TRAVAUX RUE JACQUES CHARDONNE

• BP 2023	10 000 €
• Réalisé	13 502 €
• RAR 2023	0 €

TRAVAUX DE VOIRIE 2023 - suite

Travaux validés lors de la Commissions des Travaux du 2/10/2023

RUE DE LA MONTEE DE VENAT

• BP 2023	0 €
• Réalisé	5 061 €
• RAR 2023	0 €

N°252, RUE DE ROYAN

• BP 2023	0 €
• Réalisé	1 551 €
• RAR 2023	0 €

RUE DES ECOLES

• BP 2023	0 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	6 000 €

AVENUE DE L'UNION

• BP 2023	0 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	14 000 €

TRAVAUX DE VOIRIE 2023 - suite

GIRATOIRE CHARDONNE - DARY

• BP 2023	0 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	15 000 €

RUE MARYSE BASTIE RUE DU COMMANDANT PENARD

• BP 2023	0 €
• Réalisé	30 179 €
• RAR 2023	0 €

23, RUE DU SOLEIL

• BP 2023	0 €
• Réalisé	2 157 €
• RAR 2023	0 €

RUE DU PLAN D'EAU

• BP 2023	0 €
• Réalisé	3 967 €
• RAR 2023	0 €

ACCESSIBILITE SALLE ODETTE DAGNAS ET CLAUDE ROY B

• BP 2023	0 €
• Réalisé	2 890 €
• RAR 2023	0 €

DEVELOPPEMENT DURABLE

DEVELOPPEMENT DURABLE 2022

• RAR 2022	500 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	336 €
• RAR 2023	0 €

DEVELOPPEMENT DURABLE 2023

• BP 2023	48 500 €
• Réalisé	22 978 €
• RAR 2023	25 000 €

PLAN ACCESSIBILITE

PLAN ACCESSIBILITE 2022

• RAR 2022	800 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	0 €

MISE AUX NORMES CLUB HOUSE TENNIS

• RAR 2022	16 200 €
• BP 2023	130 000 €
• DM	5 000 €
• Réalisé	49 575 €
• RAR 2023	101 600 €

DIVERS PROGRAMMES

TRAVAUX WC CLAUDE ROY

• RAR 2022	1 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	173 €
• RAR 2023	0 €

FONDS DE CONCOURS 2018 (SDEG)

• RAR 2022	4 800 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	488 €
• RAR 2023	0 €

DEFENSE INCENDIE 2023

• BP 2023	5 000 €
• Réalisé	2 638 €
• RAR 2023	0 €

EXTENSION DE RESEAUX 2023

• BP 2023	10 000 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	0 €

DIVERS PROGRAMMES - suite

AMENAGEMENT RUE JEAN MONNET

• RAR 2022	108 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	3 767 €
• RAR 2023	104 200 €

CENTRALITE

• RAR 2022	30 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	22 680 €
• RAR 2023	0 €

PASS ACCESSION 2022

• RAR 2022	4 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	4 000 €
• RAR 2023	0 €

PASS ACCESSION 2023

• BP 2023	8 000 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	8 000 €

DIVERS PROGRAMMES - suite

REPLACEMENT 57 LANTERNES LED

• RAR 2022	12 300 €
• BP 2023	32 000 €
• Réalisé	0 €
• RAR 2023	32 000 €

ECLAIRAGE RUE JEAN MONNET

• RAR 2022	65 700 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	14 591 €
• RAR 2023	0 €

AMENAGEMENT COUR LA MARELLE

• BP 2023	120 000 €
• Réalisé	6 048 €
• RAR 2023	113 900 €

TRAVAUX RUE DE BELLEVUE

• BP 2023	34 000 €
• Réalisé	10 015 €
• RAR 2023	23 900 €

DIVERS PROGRAMMES - suite

MATERIELS POUR TRAVAUX EN REGIE 2022	
• RAR 2022	12 800 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	12 538 €
• RAR 2023	0 €

MATERIELS POUR TRAVAUX EN REGIE 2023	
• BP 2023	60 000 €
• Réalisé	54 287 €
• RAR 2023	5 700 €

DECORATIONS DE NOEL 2023	
• BP 2023	4 200 €
• Réalisé	3 352 €
• RAR 2023	0 €

DIVERS PROGRAMMES - suite

SANTE ET PREVENTION 2022

• RAR 2022	2 000 €
• BP 2023	0 €
• Réalisé	1 128 €
• RAR 2023	0 €

SANTE ET PREVENTION 2023

• BP 2023	4 900 €
• Réalisé	3 260 €
• RAR 2023	0 €

RENOVATION ENERGETIQUE BATIMENTS PUBLICS

• BP 2023	36 500 €
• Réalisé	36 450 €
• RAR 2023	0 €

ACQUISITIONS ET TRAVAUX DIVERS

• BP 2023	100 000 €
• DM	- 2 000 €
• Réalisé	24 670 €
• RAR 2023	1 000 €

LES DIFFERENTES AP/CP

2018/01 - CONSTRUCTION MAISON MEDICALE

MONTANT DE L'AP	CP 2018	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP 2023	
831 000	0	0	36 949	59 581	727 000	BP	7 470
						CA	2 061

Proposition : modification du montant de l'AP et de la ventilation des crédits de paiement pour paiement solde maitrise d'œuvre

MONTANT DE L'AP	CP 2018	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP 2023		CP 2024
Montant prévu : 831 000	0	0	36 949	59 581	727 000	BP	5 470	2 000
Montant révisé : 827 591						CA	2 061	

LES DIFFERENTES AP/CP - suite

2019/01 – AMENAGEMENT RUE DE ROYAN

MONTANT DE L'AP	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP 2023		CP 2024	CP 2025
1 500 000	0	0	0	0	BP	30 000	750 000	720 000
					CA	20 880		

2023/1 - PROJET DE CENTRALITE ET PRODUCTION DE LOGEMENTS SOCIAUX

MONTANT DE L'AP	CP 2023		CP 2024	CP 2025	CP 2026
1 200 000	BP	55 000	330 000	300 000	515 000
	CA	4 830			

RÉSULTATS CONSOLIDÉS

	CHIFFRES REELS	CHIFFRES OFFICIELS avec opérations d'ordre
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT : résultat de l'exercice + résultat reporté	1 808 126,96 €	1 687 556,45 €
DEFICIT D'INVESTISSEMENT : résultat de l'exercice + résultat reporté	- 233 229,68€	- 112 659,17 €
R à R RECETTES	+ 140 000,00 €	+ 140 000,00 €
R à R DEPENSES	- 579 600,00 €	- 579 600,00 €
RESULTAT DE CLOTURE	= 1 135 297,28 €	= 1 135 297,28 €

TABLEAU RECAPITULATIF 2023

(sans écritures d'ordre)

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		
	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	R.A.R.
DEPENSES	7 502 000	6 941 601	1 930 231	1 089 522	579 600
RECETTES	7 534 953	7 794 181	1 321 000	1 202 561	140 000
Excédent exercice		852 580		113 039	0
Déficit exercice		0		0	-439 600
Excédent reporté		955 547			
Déficit reporté				346 269	
Excédent cumulé		1 808 127		0	0
Déficit cumulé		0		-233 230	-439 600
FONDS DISPONIBLES					BESOIN DE FINANCEMENT
		1 135 297 €			-672 830 €

BILAN DES CESSIIONS ET ACQUISITIONS

BILAN DES CESSIIONS ET ACQUISITIONS REALISEES EN 2023

N°	Objet	Motif de la transaction	Références cadastrales	Nom du cédant ou de l'acquéreur	Montant de la transaction T.T.C. en €	Dates	
						Décision du CM et N° délibération	Date de l'acte notarié
1	Cession par la commune	Régularisation cadastrale Rue Maryse Bastié	BL 968 d'une superficie de 10 m ²	Acquéreur : Société NOTRE MAISON	175 €	17/01/2023 N°2023-01-01	17/04/2023
2	Cession par la commune	Cession d'un terrain privé communal Rue des Augerauds	AN 152 d'une superficie de 43 m ²	Acquéreur : M. Michel TAMISIER	1 190 €	18/04/2023 N°2023-04-03	4/12/2023
3	Acquisition par la commune	Régularisation cadastrale sur l'emprise de la rue de Chausse-Loup	BT 556 d'une superficie de 24 m ² BT 552 d'une superficie de 7 m ²	Cédants : M. et Mme BAUDOIN M. SAUGNIER	A titre gratuit	18/04/2023 N°2023-04-04	30/05/2023
4	Acquisition par la commune	Intégration des voies et des espaces communs des lotissements « Résidence Les Jardins de l'Epineuil » et « Les Jardins de l'Epineuil 2 » dans le domaine communal	BK 596, 598, 615, 616 et 617 pour une superficie totale de 5 382 m ²	Cédants : L'Association RESIDENCE LES JARDINS DE L'EPINEUIL et L'Association LOTISSEMENT LES JARDINS DE L'EPINEUIL 2	A titre gratuit	19/09/2023 N°2023-09-02	19/10/2023
5	Acquisition par la commune	Acquisition de terrains à proximité de l'aire d'accueil des gens du voyage	BZ 30, 154, 155, 156, 157, 158, 310 et 311 pour une superficie totale de 33 963 m ²	Cédants : Mme FONDEVILLE Mme NAUROY M. VIAUD Mme FEUILLADE-MASSON M. BAYNAUD Département de la Charente	16 464 €	17/10/2023 N°2023-10-03	EN ATTENTE
6	Acquisition par la commune	Régularisation cadastrale sur l'emprise de l'allée du Vallon	BZ 332 d'une superficie de 80 m ² BZ 335 d'une superficie de 1 m ²	Cédants : Indivision GRANDPRE	A titre gratuit	21/11/2023 N°2023-11-05	EN ATTENTE
7	Acquisition par la commune	Intégration des voies et des espaces communs du lotissement « La Prairie de Venat » dans le domaine communal	AH 412, 425, 426, 427 et 429 pour une superficie totale de 4 355 m ²	Cédant : L'Association Syndicale Libre (ASL) La Prairie de Venat	Pour l'euro symbolique	19/12/2023 N°2023-12-11	EN ATTENTE

AFFECTATION DU RÉSULTAT

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE

Résultat de fonctionnement 2023	sans opérations	avec opérations
A - <u>Résultat de l'exercice</u> précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	+ 852 580 €	+ 732 009 €
B - <u>Résultats antérieurs reportés</u> Ligne 002 du compte administratif, précédé du signe - (excédent) ou - (déficit)	+ 955 547 €	+ 955 547 €
C · Résultats à affecter = A + B Si C est négatif, report du déficit ligne 002 ci-dessous	1 808 127 €	1 687 556 €
D · <u>Solde d'exécution d'investissement</u> D 001 (besoin de financement) R 001 (excédent de financement)	-233 230 €	-112 659 €
E · <u>Solde des restes à réaliser d'investissement</u> Besoin de financement Excédent de financement	-439 600 €	-439 600 €
F - <u>Besoin de financement F (= D + E)</u>	-672 830 €	-552 259 €
G · <u>Affectation = C = (H + I)</u>	1 808 127 €	1 687 556 €
H · <u>Affectation en réserves au 1068 en investissement</u> = au minimum couverture du besoin de financement F	672 830 €	552 259 €
I - <u>Report en fonctionnement R 002 (G - H)</u>	1 135 297 €	1 135 297 €

***RAPPORT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024***

SITUATION FINANCIÈRE

QUELQUES RATIOS EN €/HABITANT – EXERCICE 2023

Population totale au 1^{er} janvier 2023 = 7 740 h

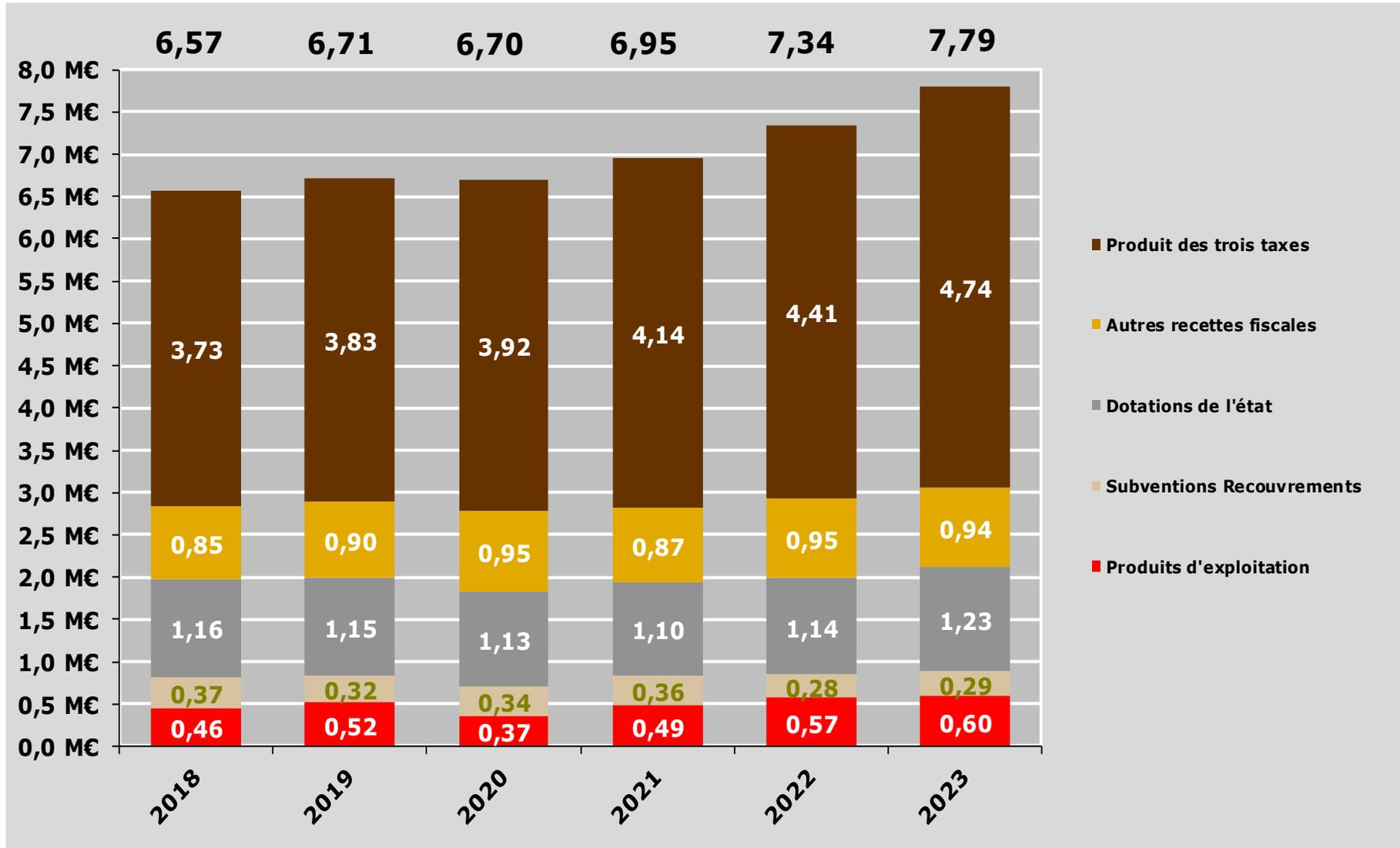
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	897 €
2	Produit des impositions directes/population	613 €
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 007 €
4	Dépenses d'équipement brut/population	117 €
5	Encours de la dette/population	239 €
6	Dotation globale de fonctionnement/population	114 €
7	Épargne brute/population	110 €
8	Annuité de la dette/population	27 €

SITUATION GLOBALE COMPARATIVE DES COMPTES ADMINISTRATIFS DES 2 DERNIERS EXERCICES

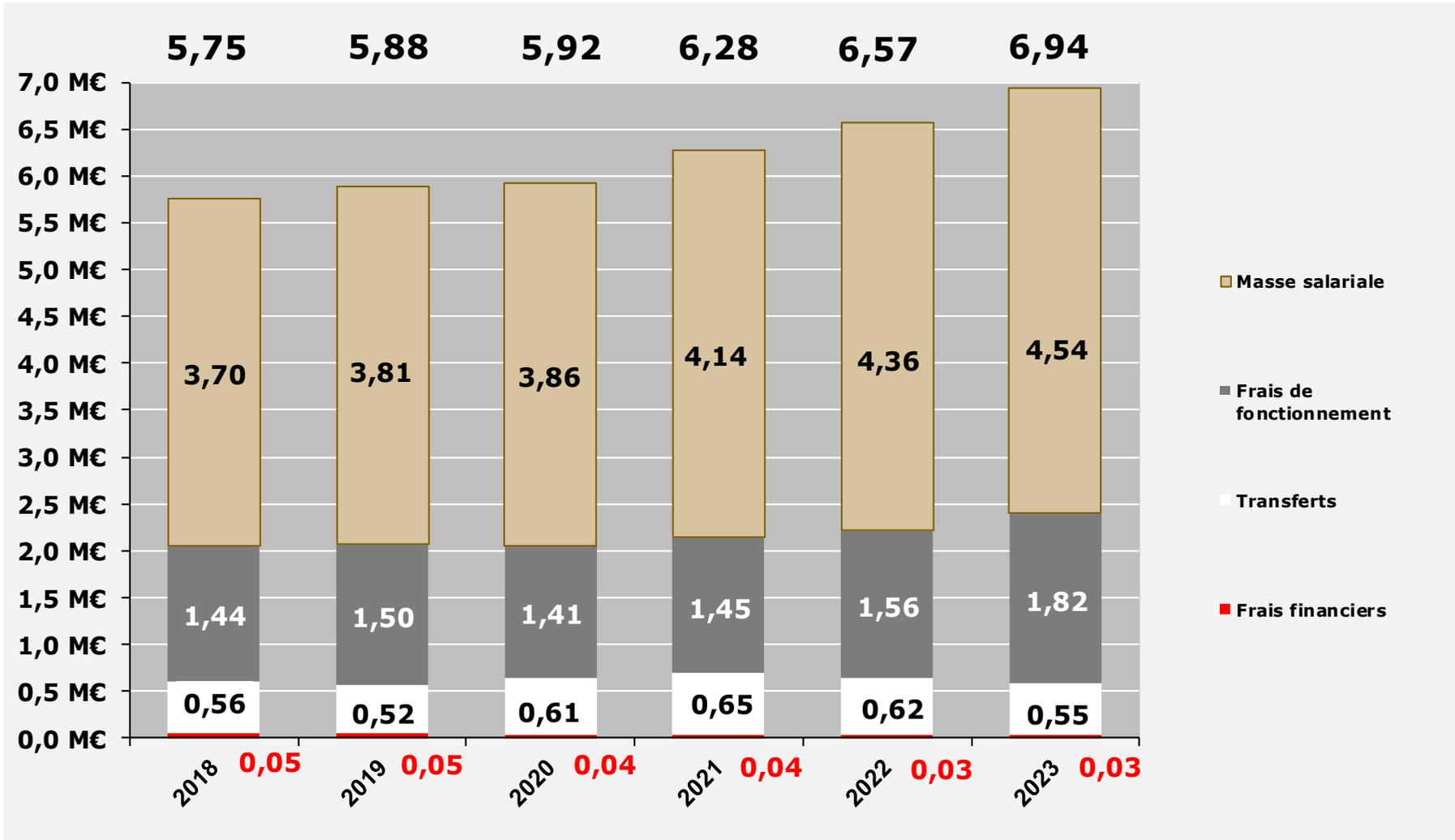
chiffres officiels comprenant les écritures d'ordre

	Année 2022	Année 2023
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	8 636 261,86 €	8 893 135,97 €
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	6 805 895,75 €	7 205 579,52 €
Excédent	1 830 366,11 €	1 687 556,45 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 698 887,96 €	1 466 538,85 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	2 045 156,71 €	1 579 198,02 €
Déficit	-346 268,75 €	-112 659,17 €
Excédent		
Excédent global	1 484 097,36 €	1 574 897,28 €
MONTANT DES RESTES À RÉALISER RECETTES	14 000,00 €	140 000,00 €
MONTANT DES RESTES À RÉALISER DÉPENSES	542 550,00 €	579 600,00 €
RESULTAT	955 547,36 €	1 135 297,28 €

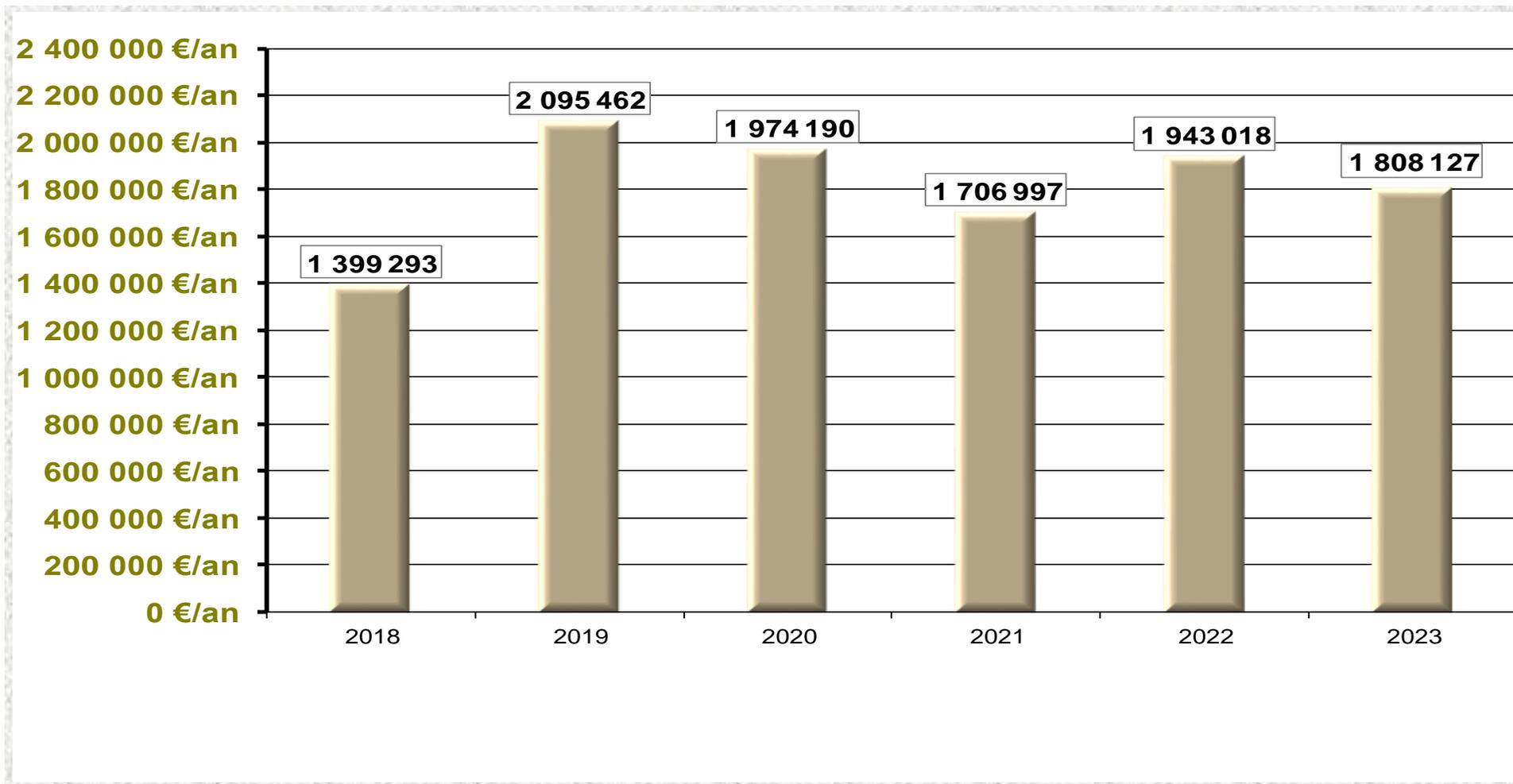
ÉVOLUTION DES RECETTES COURANTES



ÉVOLUTION DES DÉPENSES COURANTES



EXCEDENT RÉEL DE FONCTIONNEMENT AVEC PRODUITS ANTÉRIEURS



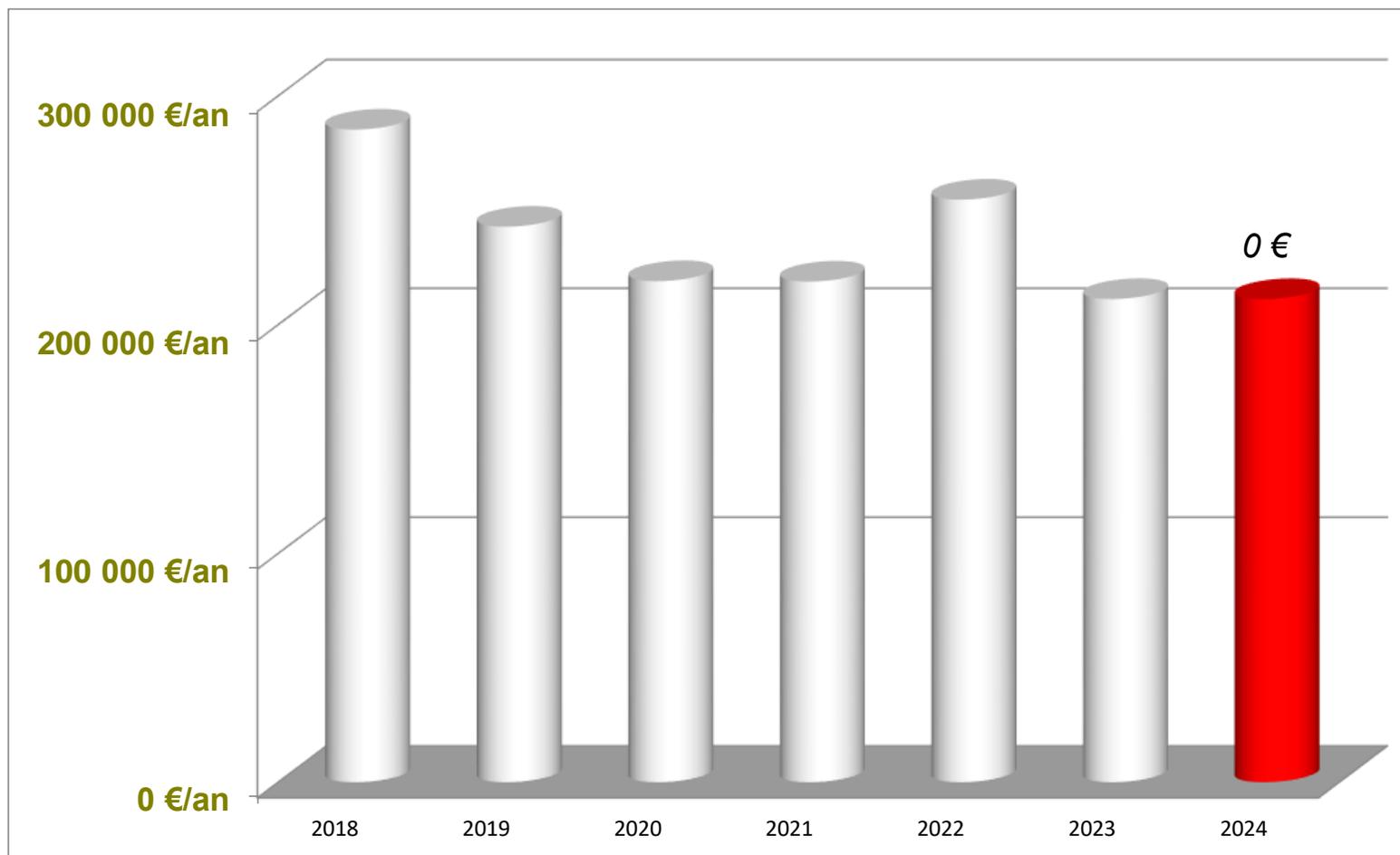
RÉTROSPECTIVE DE L'ANNUITÉ



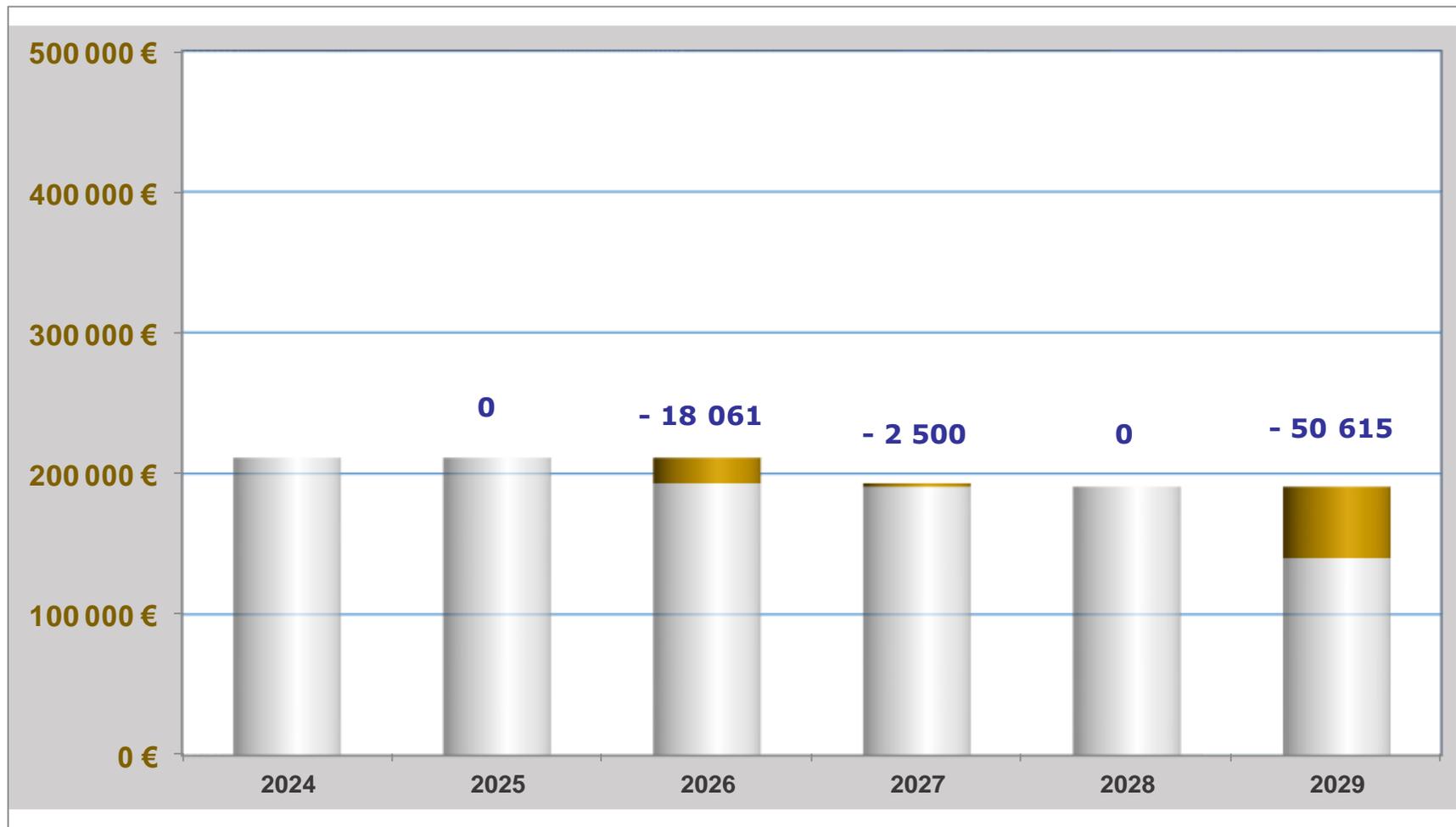
Montant de l'annuité



Montant prévisionnel de l'annuité



PROSPECTIVE DE L'ANNUITÉ



ENCOURS DE LA DETTE

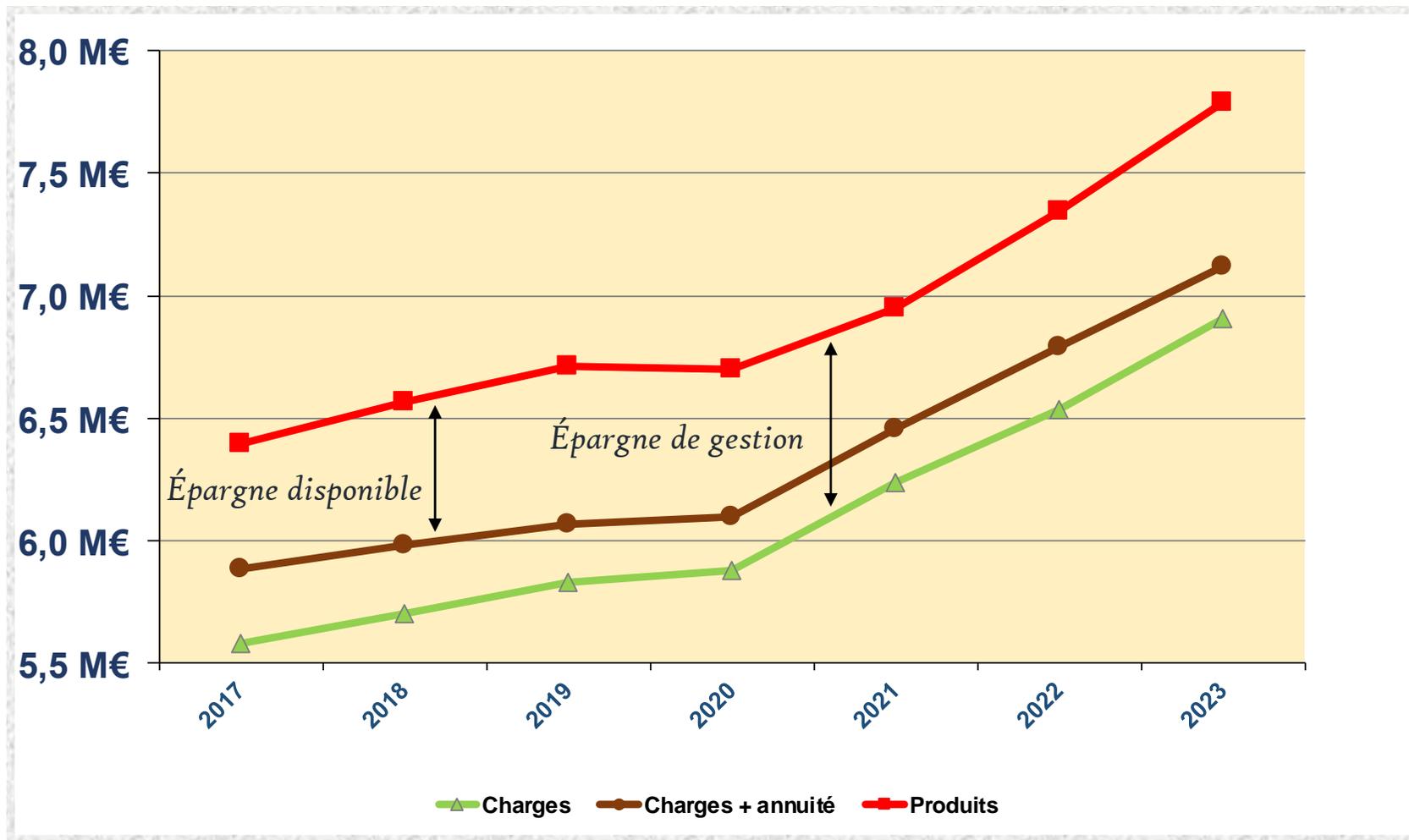
AU 1^{ER} JANVIER 2023

2,040 M €

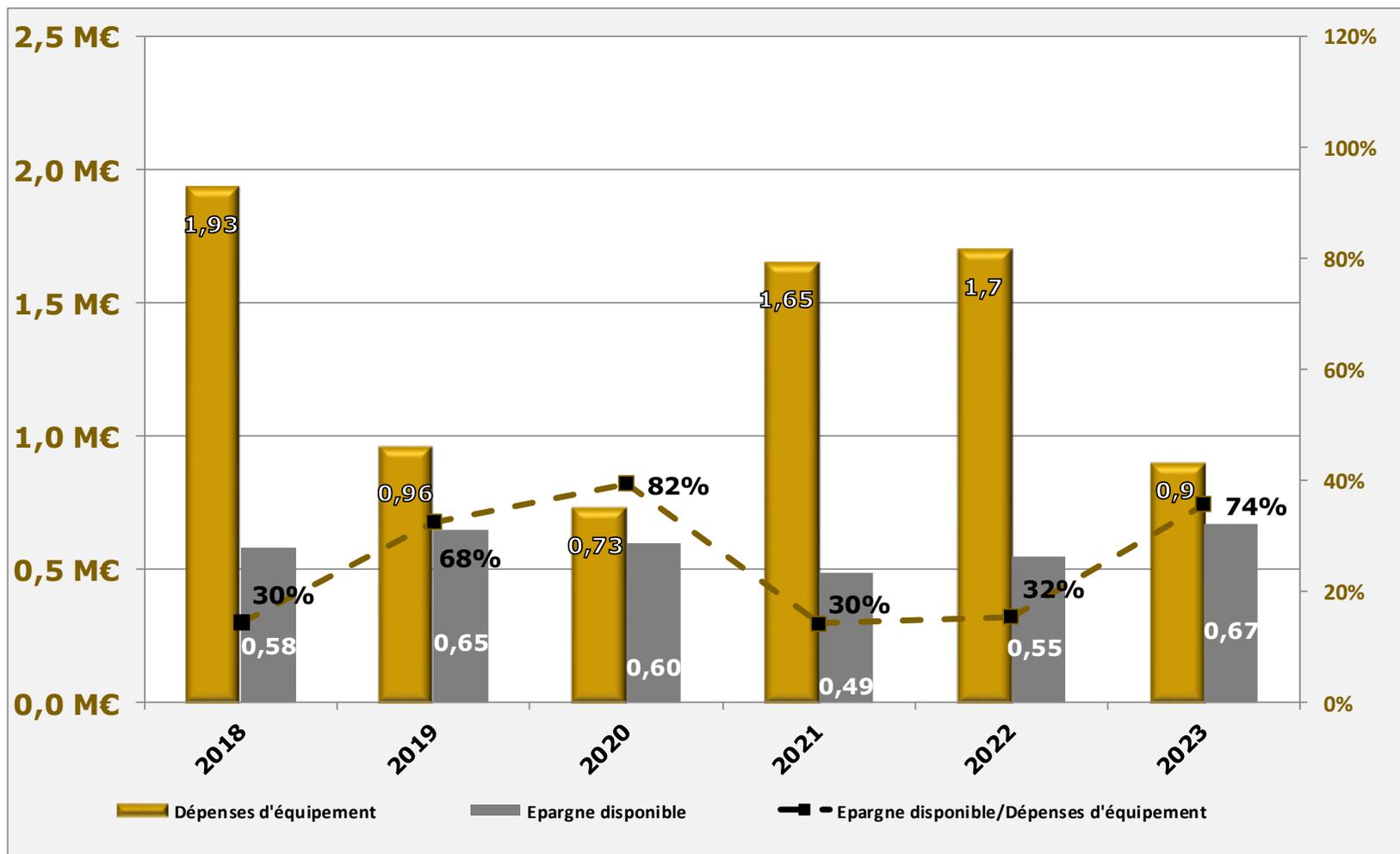
AU 1^{ER} JANVIER 2024

1,848 M €

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT



ÉVOLUTION DE DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT ET DE L'ÉPARGNE DISPONIBLE



ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024



ÉLÉMENTS DE RÉFLEXION POUR LE BUDGET



Les enveloppes de fonctionnement pourraient donc être **estimées** à :

BUDGET DE
FONCTIONNEMENT
Produits

7 800 000 €

(+ 5 818 € / CA soit ↗ 0,07 %)
(+ 265 000 € / BP soit ↗ 3,52 %)

BUDGET DE
FONCTIONNEMENT
Charges

(sans dépenses imprévues)

7 800 000 €

(+ 858 398 € / CA soit ↗ 12,37 %)
(+ 298 000 € / BP soit ↗ 3,97 %)



Les enveloppes estimées ne permettent pas de dégager un autofinancement.

Ces chiffres ne sont que des orientations et devront bien évidemment être affinés avec les commissions de travail des élus et les chiffrages des services.

Si l'on intègre le produit antérieur 2023, soit + 1 135 000 €

	PRODUITS	CHARGES
	7 800 000 €	7 800 000 €
	+ 1 135 000 €	
TOTAL	8 935 000 €	7 800 000 €

L'autofinancement disponible pour la section d'investissement pourrait être d'environ :

1 135 000 €

(il était de 955 000 € au budget 2023 avant les opérations d'ordre)

SANS EMPRUNT

Et sans l'excédent capitalisé et les RAR recettes qui financent le déficit d'investissement les RAR dépenses

**L'enveloppe consacrée à la section
d'investissement pourrait être estimée entre
1 200 000 € et 1 300 000 €**

RAPPEL DES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

AP/CP N°2/2018 : CONSTRUCTION MAISON MEDICALE

AP/CP N°1/2019 : AMENAGEMENT RUE DE ROYAN

AP/CP N°2/2018 - CONSTRUCTION MAISON MEDICALE

Suivant délibération n°2022-12-09

Montant de l'AP	Crédits de paiement antérieurs	CP 2022	CP 2023
850 000	96 529,17	730 000	23 470,83

Suivant délibération n°2023-03-03

Montant de l'AP	Crédits de paiement antérieurs	CP 2023
831 000	823 529,95	7 470,05

Proposition : Modification de l'autorisation de programme, de la ventilation des crédits de paiement compte-tenu du solde de l'opération.

Montant de l'AP	Crédits de paiement antérieurs	CP 2024
827 590,66	825 590,66	2 000,00

AP/CP N°1/2019 - AMENAGEMENT RUE DE ROYAN

Suivant délibération n°2023-03-03

Montant de l'AP	Crédits de paiement antérieurs	CP 2023	CP 2024	CP 2025
1 500 000	0	30 000	750 000	720 000

Proposition : Modification de la ventilation des crédits de paiement compte-tenu du calendrier des travaux.

Montant de l'AP	Crédits de paiement antérieurs	CP 2024	CP 2025	CP 2026	CP 2027
1 500 000	20 880	60 000	473 040	473 040	473 040

AP/CP N°1/2023 – CENTRALITE ET PRODUCTION LOGEMENTS SOCIAUX

Suivant délibération n°2023-03-03

Montant de l'AP	Crédits de paiement antérieurs	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026
1 200 000	0	55 000	330 000	300 000	515 000

Proposition : Création d'une autorisation de programme pour le projet de la centralité et la production de logements locatifs sociaux.

Montant de l'AP	Crédits de paiement antérieurs	CP 2024	CP 2025	CP 2026	CP 2027
1 200 000	54 740	83 000	360 000	360 000	342 260

SOIT

Après inscriptions :

- Du remboursement du capital emprunt = 182 700 €
- Des nouveaux crédits de paiement 2024 = 145 000 €

**L'ENVELOPPE CONSACRÉE AUX
PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT 2024
pourrait être estimée
(sans emprunt)
entre :**

900 000 € et 1 000 000 €



FIN