

MONTRIEUX EN SOLOGNE

SYNTHESE COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte administratif. La présente note répond à cette obligation.

Pour mémoire, le compte administratif :

- est établi en fin d'exercice par le maire,
- est le bilan financier de la commune. Il rend compte des opérations budgétaires exécutées.
- rapproche des prévisions budgétaires inscrites au budget primitif des réalisations effectives, en dépenses et en recettes, pour les deux sections,
- se présente de la même manière que le budget pour permettre la comparaison et présenter les résultats comptables de l'exercice.

Le compte administratif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- **La section de fonctionnement** qui concerne la gestion courante de la commune,
- **La section d'investissement** qui retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la commune.

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif fait ressortir des écarts entre les dépenses et les recettes de chaque section. Son objectif est de dégager les résultats de l'exercice en sachant que les informations qui y figurent sont concordantes avec celles présentées par le Trésorier dans son compte de gestion.

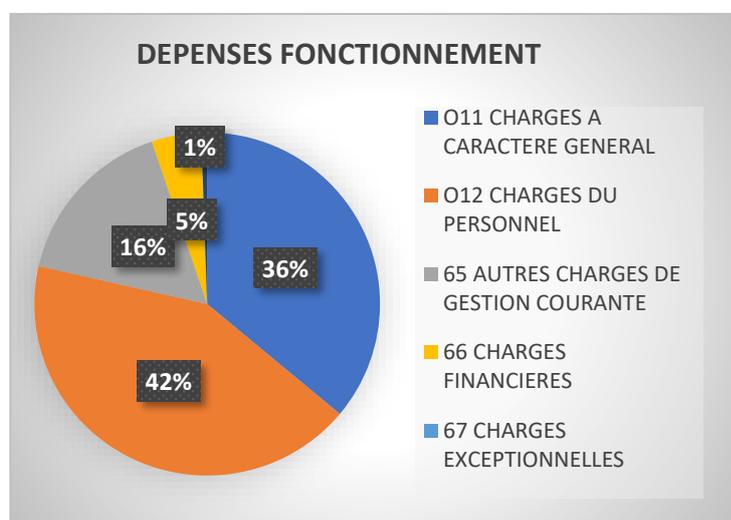
Budget principal – Commune

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Total des recettes	588 576.30 €	127 329.78 €
Total des dépenses	455 841.23 €	124 174.87 €
Résultat exercice 2023	132 735.07 €	3 154.91 €
Report excédent 2022	80 556.19 €	42 237.18 €
Résultat clôture 2023	213 291.26 €	45 392.09 €

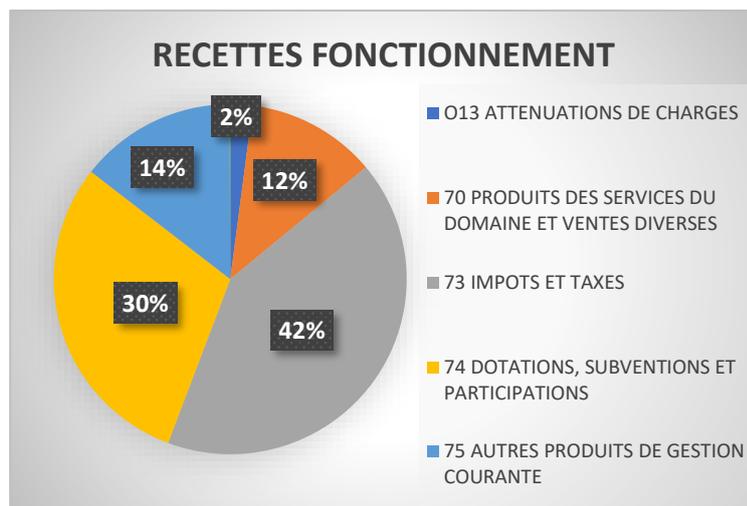
Fonctionnement : Le compte administratif du budget principal pour l'exercice 2023 compte un excédent de fonctionnement de 132 735.07 € sur l'exercice 2023 soit 68 309.36 € de plus qu'en 2022.

Le budget communal est excédentaire en clôture de 213 291.26 €, en ajoutant le report de 2022 qui s'élevait à 80 556.19€.

DEPENSES FONCTIONNEMENT		Montants
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	164 424.35
O12	CHARGES DU PERSONNEL	193 662.88
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	74 092.88
66	CHARGES FINANCIERES	21 174.97
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	7.00
73	REVERSEMENT DE DOTATION DE COMPENSATION	2 479.15
O42	Opération d'ordre de transfert entre section	
	Total	455 841.23
OO2	Déficit d'investissement N-1	0.00
	Total général	455 841.23

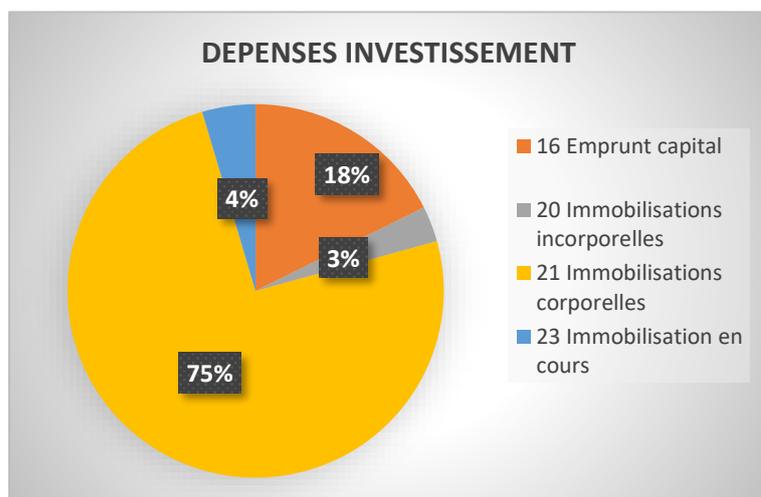


RECETTES FONCTIONNEMENT		Montants
O13	ATTENUATIONS DE CHARGES	12 105.33
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	70 122.30
73	IMPOTS ET TAXES	245 811.95
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	175 334.87
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	84 757.15
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	444.70
OO2	Excédent de fonctionnement N-1	80 556.19
	Total général	669 132.49



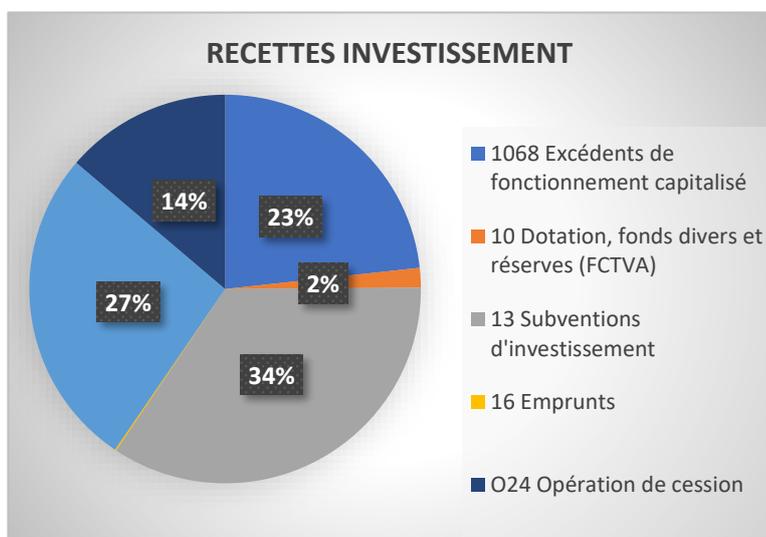
Résultat d'exercice 2023 (R-D)	132 735.07
Résultat de clôture 2022	80 556.19
Résultat de clôture 2023	213 291.26

Investissement :



DEPENSES D'INVESTISSEMENT		Montants
16	Emprunt capital	59 431.40
20	Immobilisations incorporelles	0.00
21	Immobilisations corporelles	64 743.47
	Total	124 174.87
001	Déficit d'investissement N-1	0.00
	Total général	124 174.87

RECETTES D'INVESTISSEMENT		Montants
1068	Excédents de fonctionnement capitalisé	82 000.00
10	Dotation, fonds divers et réserves (FCTVA)	14 104.00
13	Subventions d'investissement	30 985.78
16	Emprunts	240.00
	Total	127 329.78
OO1	Excédent d'investissement N-1	45 392.09
	Total général	172 721.87



Résultat d'exercice 2023	3 154.91
Résultat de clôture 2022	42 237.18
Résultat de clôture 2023	45 392.09

Résultat exercice 2023	Equivalent par habitant		
	Fonction- nement	Investis- sement	Section Fonctionnement + Investissement
Recettes	912.96	192.52	1105.48
Dépenses	706.76	197.41	904.17

Selon la source de l'INSEE la population totale au 01/01/2023 était de 645 habitants.

Tableau de variation CA 2024 par rapport au CA 2023

	2022		2023		variation 2023-2022		variation 2023-2022	
	FONCTION- NEMENT	INVESTIS- SEMENT	FONCTION- NEMENT	INVESTIS- SEMENT	FONCTION- NEMENT		INVESTIS- SEMENT	
	en €		en €		en €	en %	en €	en %
Total des recettes	617 187.69 €	203 030.12 €	588 743.20 €	127 329.78 €	-28 444.49 €	-4.83	-75 700.34 €	-59.45
Total des dépenses	552 761.98 €	127 599.69 €	455 857.35 €	124 174.87 €	-96 904.63 €	-21.26	-3 424.82 €	-2.76
Résultat	64 425.71 €	75 430.43 €	132 885.85 €	3 154.91 €	68 460.14 €	51.52	78 585.34 €	2490.89
Report excédent N -1	98 130.48 €	-33 193.25 €	80 556.19 €	42 237.18 €	-17 574.29 €	-21.82	9 043.93 €	-27.25
Résultat clôture	162 556.19 €	42 237.18 €	213 442.04 €	45 392.09 €	50 885.85 €	31.30	87 629.27 €	107.47

Budgets annexes :

BUDGET	Exercice 2023		Clôture 2023	
	Fonction- nement	Investis- sement	Fonction- nement	Investis- sement
EAU et ASSAINISSEMENT	5 782.05	-55 073.55	35 869.88	131 476.63
CHAUFFERIE	2 005.29	1 914.18	732.63	11 152.42
LOTISSEMENT JAMET	0.00	0.00	-3 772.33	-76 454.69
LOTISSEMENT GLANDIER	0.00	-32 643.88	-30 333.05	-180 681.50

Budget eau et assainissement :

Depuis le 01 janvier 2019 les budgets eau et assainissement sont regroupés en un seul et même budget.

	SECTION FONCTIONNEMENT	SECTION INVESTISSEMENT
<u>Recettes</u>	107 813.79	31 400.34
<u>Dépenses</u>	102 031.74	86 473.89
<u>Résultat 2023</u>	5 782.05	-55 073.55
<u>Report 2022</u>	30 087.83	131 476.63
<u>Résultat de clôture 2023</u>	35 869.88	35 869.88

Le résultat de fonctionnement 2023 du budget eau et assainissement est excédentaire de 5 782.05 € avec un résultat de clôture de 35 869.88 €.

Sur la partie investissement, un résultat déficitaire de 55 073.55 € pour 2023. Celui-ci est constaté par le paiement des travaux en cours (l'étude patrimoniale de la gestion de l'eau potable, le schéma directeur de l'assainissement et la mise en place d'un système de sectorisation) et des subventions qui seront versées qu'après avoir payé la totalité des travaux. Un résultat cumulé 2023 excédentaire qui s'élève à 131 476.63 € en baisse mais justifier par les travaux d'investissement.

Chaufferie :

Il est constaté un résultat excédentaire de fonctionnement de 2 005.29 € sur l'exercice 2023, grâce au versement d'une subvention du budget principal d'un montant de 13 679.52 €, cette participation du budget principal est un peu plus élevée qu'en 2022 soit + 698.92 €. L'excédent cumulé fin 2023 s'élève à 732.63 €. Sur la partie investissement un excédent d'exercice de 1914.18 € ramenant un excédent cumulé d'investissement à 11 152.42 €.

Les lotissements :

Jamet : Aucunes opérations réalisées sur 2023. Ce budget reste déficitaire en fonctionnement de 3 772.33 € et en investissement de 76 454.69 €. Une promesse de vente a été signée en fin d'année pour la vente d'un lot pour un montant de 30 000 €. Il reste plus qu'un lot sur ce lotissement.

Le Clos du Glandier : Aucun lot n'a été vendu au cours de l'année 2023. Des opérations comptables ont été passées pour régulariser ce budget . Il est constaté un résultat de l'exercice 2023 à 0 € et un résultat de clôture 2023 déficitaire à hauteur de 30 333.05 €. En ce qui concerne l'investissement les dépenses de remboursement du capital continue d'augmenter le déficit, fin 2023 celui-ci s'élève à 180 681.50 €. Il reste une dizaine de lots à vendre, la vente des lots devrait combler ce déficit.

Fait à Montrieux en Sologne le 22/03/2024