

Mairie de GUENROUET

# PRÉSENTATION COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

# PRÉAMBULE

Article L. 2313-1 du CGCT, complété de l'article 107 de la loi NOTRE : Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présentation ainsi que le rapport présenté au conseil municipal (...) sont mis en ligne sur le site internet de la commune lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal (...)

Pour la commune de Guenrouet :

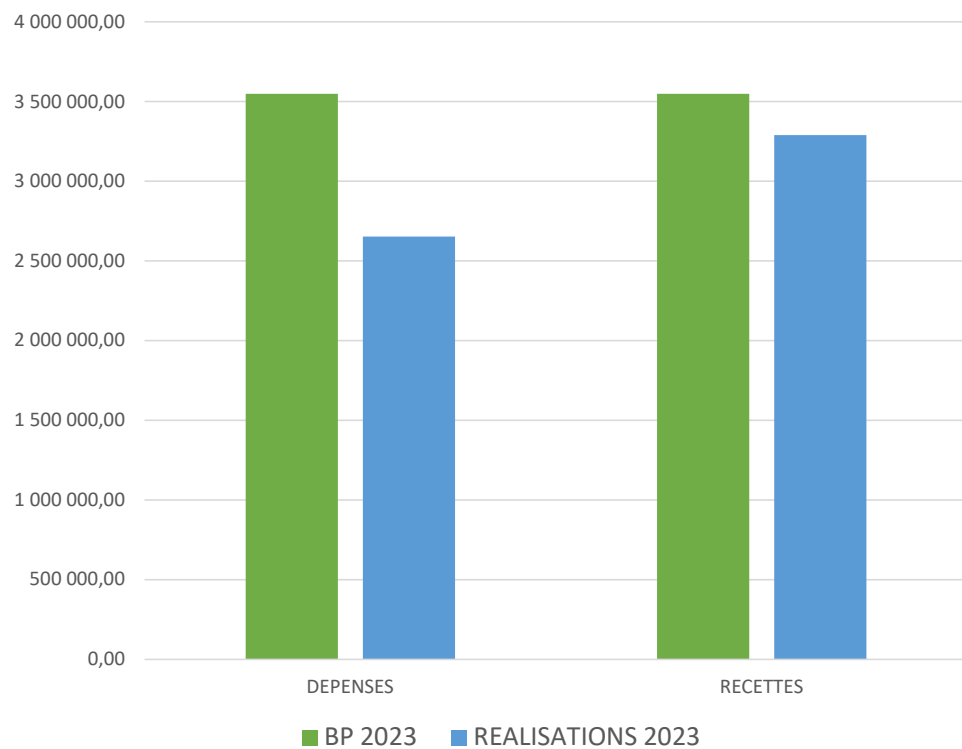
- Un budget principal
- 2 budgets annexes : zone de loisirs et lotissement

# GRANDES MASSES FINANCIÈRES

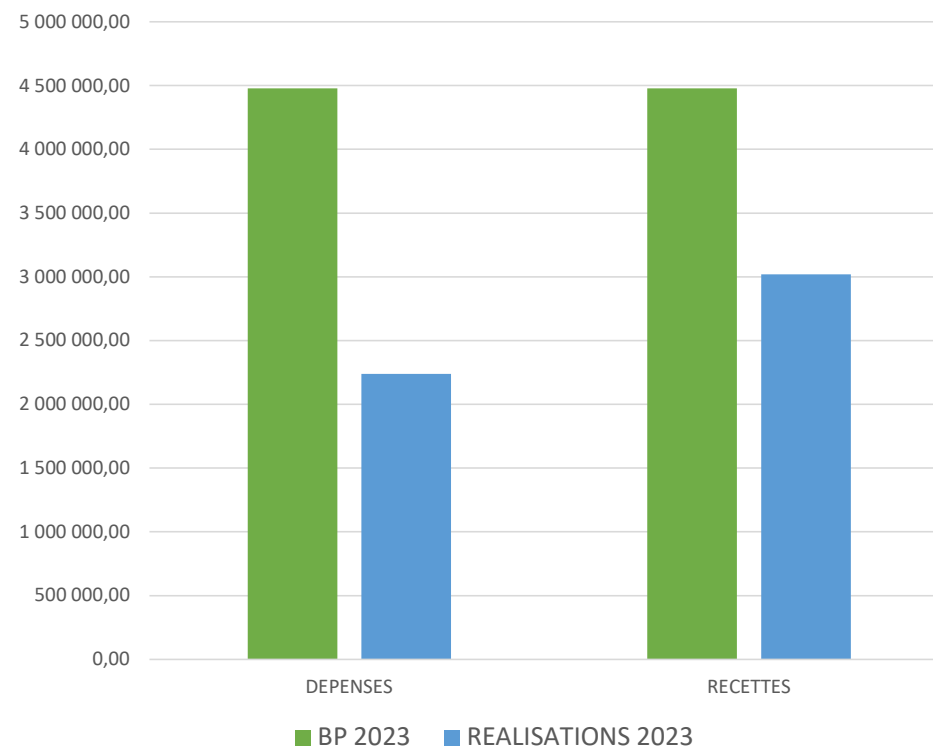
<b>SECTION FONCTIONNEMENT</b>	<b>BP 2023</b>	<b>REALISATIONS 2023</b>	<b>RESTES A REALISER</b>	<b>TAUX DE REALISATION</b>
DEPENSES	3 548 397,87	2 653 144,50		75%
RECETTES	3 548 397,87	3 289 744,42		93%
<b>SECTION INVESTISSEMENT</b>	<b>BP 2023</b>	<b>REALISATIONS 2023</b>	<b>RESTES A REALISER</b>	<b>TAUX DE REALISATION</b>
DEPENSES	4 478 273,11	2 238 369,56	789 000,00	50%
RECETTES	4 478 273,11	3 020 457,86	433 757,62	67%

# GRANDES MASSES FINANCIÈRES

## Section de Fonctionnement - 2023



## Section d'Investissement - 2023



# ELEMENTS DE CONTEXTE 2023

## En matière d'investissement :

### BATIMENTS/EQUIPEMENTS PUBLICS :

- Rénovation école les trois chênes
  - Structure city Park
  - Réfection bâtiments
- Maison médicale (dentiste)
- Ancien centre de soins (psychologue)
- Modulaire école la lune bleue

### ESPACES PUBLICS :

- Servitude de tréfonds
  - Parking cidrerie
- Achat foncier bâti et non bâti
- Aménagements sécuritaires Le Cougou RD 102
- Signalétique bâtiments

### ETUDES :

- Plan guide opérationnel cœur de ville cœur de bourg

## En matière de fonctionnement :

### ORGANISATION / RH :

- Prise de fonction DGS
- Recrutement gestionnaire RH/Affaires sociales
- Mission archiviste CDG

### ENFANCE / JEUNESSE :

- Réajustement service restauration scolaire
- Achat mobilier salle restauration maternelles

### ETUDES :

- Projet administration
- Accompagnement centre de gestion audit RH

# QUELQUES RÉALISATIONS EN IMAGES

Parking de Coetmeleuc

Signalisation

Ecole les trois chênes



# BUDGET PRINCIPAL

# SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES 2023

Une maîtrise des charges à caractère général, dans un contexte inflationniste et de hausse des dépenses d'énergie

- Fluides/énergie : seulement 51% du BP 2023 consommé

- Alimentation : 67,4% du BP consommé

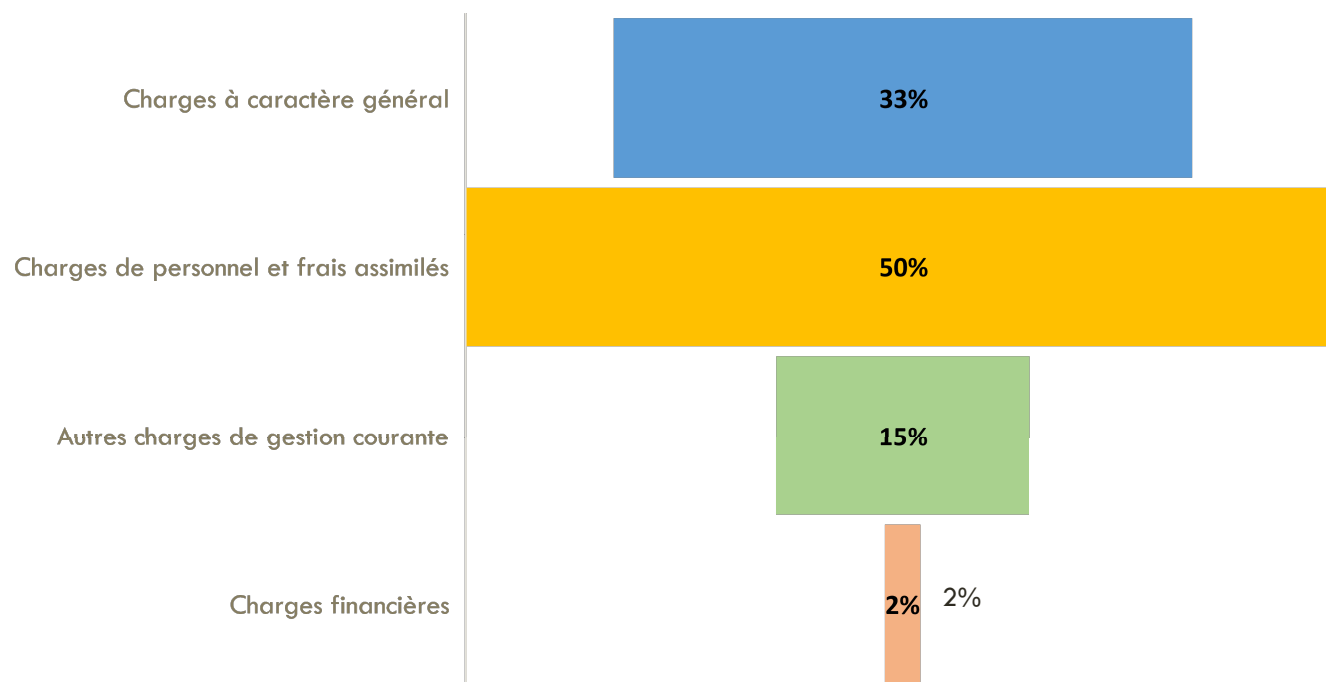
Des charges de personnel contenues malgré les recrutements effectués

CHAP.	DEPENSES	BP 2023 (incluant DM et RAR N-1)	CA 2023	TAUX DE REALISATION
011	Charges à caractère général	1 358 831,57	876 718,24	65%
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 433 200,00	1 325 403,43	92%
65	Autres charges de gestion courante	419 000,00	384 086,24	92%
66	Charges financières	56 000,00	54 339,96	97%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>3 267 031,57</b>	<b>2 640 547,87</b>	
Dépenses d'ordre		424 366,30	12 596,63	
<b>TOTAL CUMULE DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>3 691 397,87</b>	<b>2 653 144,50</b>	



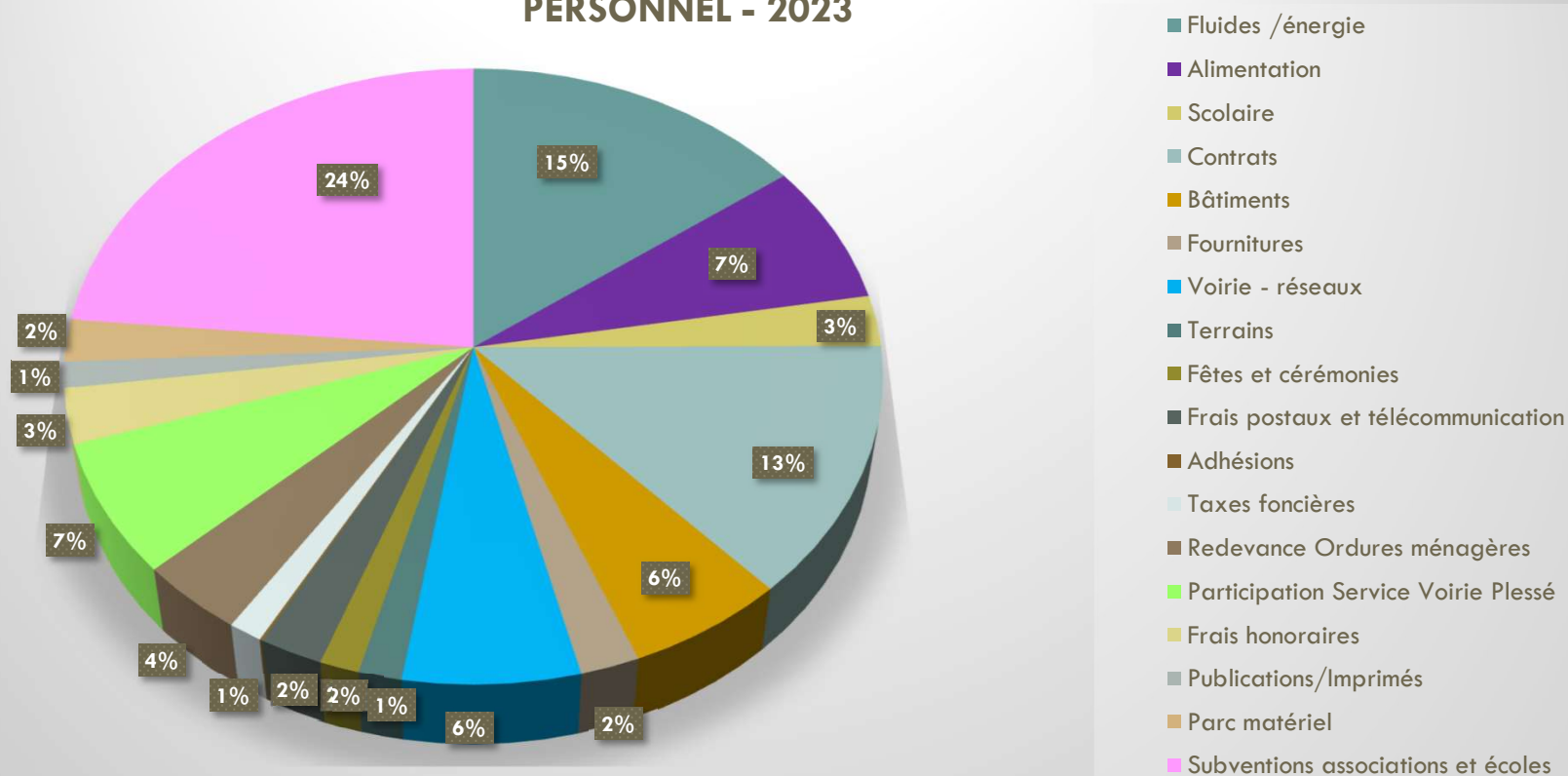
# SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES 2023

Poids des dépenses réelles de fonctionnement - 2023



# SECTION DE FONCTIONNEMENT – ANNÉE 2023

## VENTILATION PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT HORS CHARGES DE PERSONNEL - 2023



# SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES 2023

Des recettes plus dynamiques que les prévisions du Budget Primitif :

- en raison de produits de la régie de 2022 encaissés sur 2023, augmentation du repas enfant de 20 centimes (3,70 €), installation nouveaux professionnels de santé

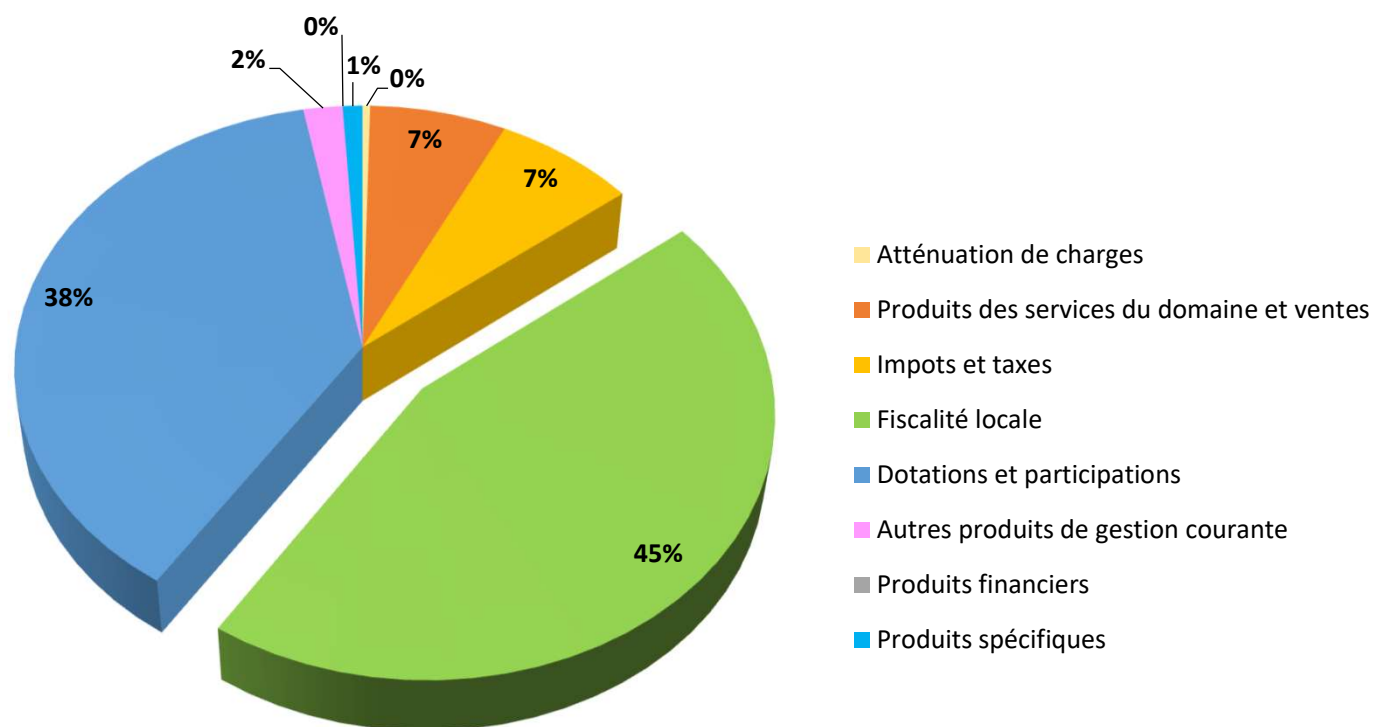
- de la revalorisation des bases de la fiscalité locale : le foncier bâti a été revalorisé de 7,10% (contre 3,40% en 2022)

- des dotations en légère progression, la commune bénéficiant d'une DSR favorable

CHAPITRE	RECETTES	BP 2023 (ET DM, et RAR N-1)	CA 2023	TAUX DE REALISATION
013	Atténuation de charges	20 000,00	12 604,89	63%
70	Produits des services du domaine et ventes	180 000,00	225 798,86	125%
73	Impôts et taxes	227 114,00	235 702,20	104%
731	Fiscalité locale	1 283 728,00	1 476 997,00	
74	Dotations et participations	1 234 531,00	1 241 402,72	101%
75	Autres produits de gestion courante	77 260,04	64 670,17	84%
76	Produits financiers		17,78	
77	Produits spécifiques	43 000,00	32 550,80	76%
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>3 065 633,04</b>	<b>3 289 744,42</b>	
Opérations d'ordre		2 400,00		
<b>TOTAL CUMULE RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>3 068 033,04</b>	<b>3 289 744,42</b>	

# SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES

Recettes de fonctionnement 2023



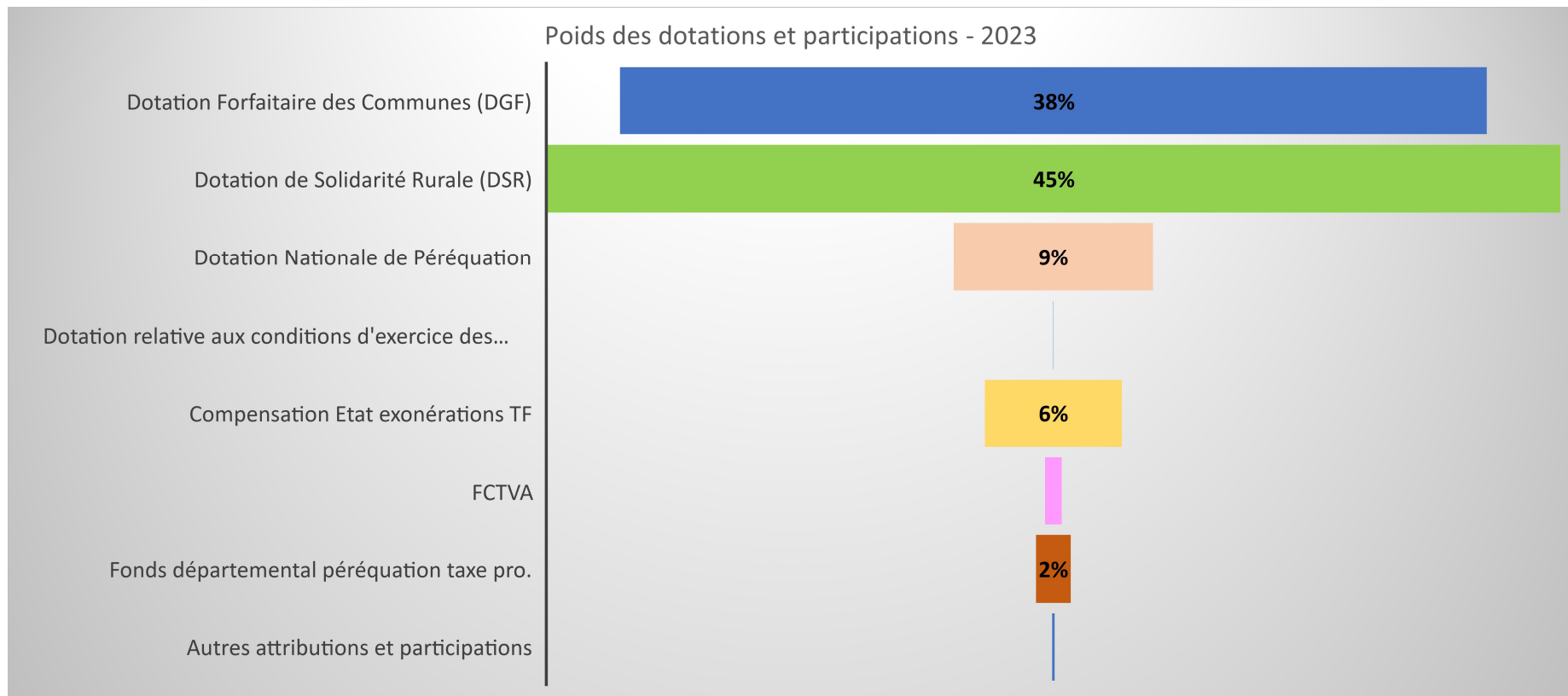
# SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

## FOCUS SUR LES DOTATIONS

DOTATIONS et PARTICIPATIONS	2022	2023	EVOLUTION
Dotation Forfaitaire des Communes (DGF)	470 789,00 €	471 131,00 €	0,07%
Dotation de Solidarité Rurale (DSR)	513 194,00 €	550 900,00 €	7,35%
Dotation Nationale de Péréquation	109 061,00 €	108 439,00 €	-0,57%
Dotation relative aux conditions d'exercice des mandats locaux (DPEL)		333,00 €	
Compensation Etat exonérations TF	64 645,00 €	74 531,00 €	15,29%
FCTVA	10 833,53 €	9 254,82 €	-14,57%
Fonds départemental péréquation taxe pro.	19 032,13 €	19 051,25 €	0,10%
Autres attributions et participations	2 251,67 €	1 435,65 €	-36,24%

# SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

## FOCUS SUR LES DOTATIONS



# SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES 2023

Un programme d'investissement partiellement réalisé :

- la phase 2 du chantier école les trois chênes impactera 2024

- certaines opérations n'ont pas été réalisées (travaux Mairie, salle Culturelle, video protection...)

CHAP.	DEPENSES	BP 2023 (ET DM, et RAR N-1)	CA 2023	RESTES A REALISER	TAUX DE REALISATION
20	Immobilisations incorporelles	10 000,00			
23	Opérations d'équipement	4 197 174,64	1 888 785,93	779 000,00	45%
16	Emprunts et dettes assimilées	351 000,00	349 583,63		99,6%
27	Autres immobilisations financières	15 698,47			
<b>TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>4 573 873,11</b>	<b>2 238 369,56</b>	<b>779 000,00</b>	<b>49%</b>
	Opérations d'ordre	2 400,00			0%
<b>TOTAL CUMULE DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>4 576 273,11</b>	<b>2 238 369,56</b>	<b>779 000,00</b>	<b>49%</b>

# SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES 2023

9% des dépenses  
d'investissement sont des  
dépenses récurrentes

91% des nouveaux  
programmes d'investissement

	DEPENSES PAR TYPE D'OPERATION	CA 2023
<b>OPERATIONS RECURRENTES ENTRETIEN PATRIMOINE PUBLIC COMMUNAL</b>	Mobilier urbain	4 632,00
	Matériels et outillage	7 163,74
	Aménagement bâtiments divers	3 634,15
	Cimetière	12 820,00
	PAVC	94 346,1
	Mobilier scolaire	2350,2
	Extension voies et réseaux	20 205,13
	Signalisation	11997,60
	Espaces verts	2 973,60
	Poteaux incendie	4 806
	Matériel sportif	5 875,2
	Mobilier périscolaire	7 557,93
<b>SOUS TOTAL DEPENSES RECURRENTES</b>		<b>178 361,65</b>
<b>NOUVEAUX PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT</b>	Réseaux eaux pluviales	11 1098
	Sécurité voirie	216 829,78
	Hotel de ville	22 524,77
	Acquisitions immobilières	316 919,47
	Acquisitions foncières	230 167,10
	Rénovation énergétique école	677 489,39
	Maison médicale	73 899,82
	Décorations fin d'année	13 582,32
Pôle enfance	47 913,23	
<b>SOUS TOTAL NOUVEAU PROGRAMMES</b>		<b>1 710 423,88</b>



# SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES 2023

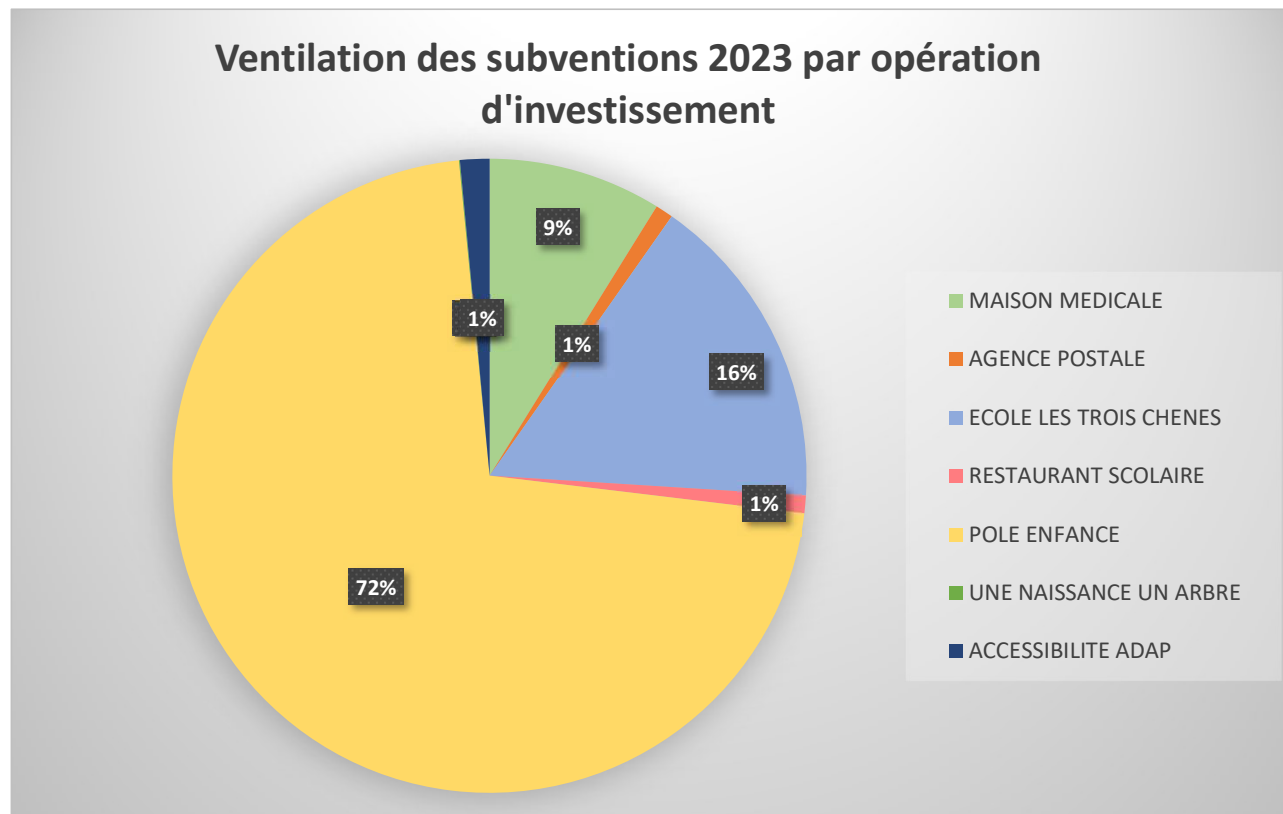
Un effort conséquent réalisé sur les recettes d'investissement, pour récupérer les reliquats de subvention qui n'avaient pas été sollicités

Effet un peu masqué par les subventions renovation énergétique non encore perçues en totalité

CHAP.	RECETTES	BP 2023 (ET DM, et RAR N-1)	CA 2023	RESTES A REALISER	TAUX DE REALISATION
13	Subventions d'investissement	2 290 416,74	1 936 565,47	433 757,62	85%
16	Emprunts et dettes assimilées	576 045,53	1 837,26		0%
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 070 000,00	1 069 458,50		100%
24	Produits des cessions	100 000,00			
27	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>4 036 462,27</b>	<b>3 007 861,23</b>	<b>433 757,62</b>	
	Opérations d'ordre	424 366,30	12 596,63		3%
<b>TOTAL CUMULE RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>4 460 828,57</b>	<b>3 020 457,86</b>	<b>433 757,62</b>	

# SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES 2023 — FOCUS SUR LES SUBVENTIONS

EQUIPEMENT/ESPACE PUBLIC	MONTANT SUBVENTION 2023
MAISON MEDICALE	170 000,00 €
AGENCE POSTALE	17 392,42 €
ECOLE LES TROIS CHENES	311 613,11 €
RESTAURANT SCOLAIRE	17 384,20 €
POLE ENFANCE	1 374 394,00 €
UNE NAISSANCE UN ARBRE	1 095,00 €
ACCESSIBILITE ADAP	28 497,00 €



# RATIOS FINANCIERS DE GUENROUET

RATIO (en €, par habitant)	GUENROUET CA 2023	Moyenne strate 2 000 à 3 500 habitants	Moyenne strate 3 500 à 10 000 habitants
Dépenses de fonctionnement	751	875	1034
<i>Dépenses charges à caractère général</i>	248	276	298
<i>Dépenses frais de personnel</i>	375	425	548
Recettes de fonctionnement	931	1031	1201
Recettes d'investissement	850	188	188
En cours de la dette au 31/12/2022	1131	730	853
Dette/épargne brute - en années	5,9	3,6	3,9
Epargne nette	94	115	120
Emprunts	99	87	89

Source : DGFIP - comptes 2022 / Publication Territoires et finances - principaux ratios financiers des communes et intercommunalités en 2022

Population DGF 3535

# NIVEAUX D'ÉPARGNE ET CAPACITÉ D'AUTO-FINANCEMENT

EPARGNES	MONTANT EN 2023
Recettes réelles de fonctionnement	3 289 744,42
Dépenses réelles de fonctionnement (hors intérêt dette et mouvements d'ordre)	2 586 207,91
<b>Epargne de gestion</b>	<b>703 536,51</b>
Produits financiers	17,78
Charges financières	54 339,96
Produits spécifiques (hors cessions)	30 319,69
Charges spécifiques	
<b>Epargne brute ou capacité d'autofinancement brute</b>	<b>679 534,02</b>
Remboursement en capital de l'emprunt	349 213,42
<b>Epargne nette ou capacité d'autofinancement nette</b>	<b>330 320,60</b>

**L'épargne de gestion** est traditionnellement le premier indicateur d'épargne. Cet indicateur mesure la capacité de la collectivité à dégager, sur sa section d'exploitation, un solde positif destiné d'une part à l'annuité de la dette, et d'autre part à financer les nouveaux investissements.

**L'épargne brute** constitue le deuxième indicateur d'épargne. L'épargne brute conditionne le degré de la solvabilité de la collectivité.

**L'épargne nette** mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

# RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2023

RESULTATS 2023	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES	2 653 144,50 €	2 238 369,56 €
RECETTES	3 289 744,42 €	3 020 457,86 €
<b>EXCEDENT 2023</b>	<b>636 599,92 €</b>	<b>782 088,30 €</b>
DEFICIT 2023		- €
RESULTAT DE CLOTURE N-1 - 2022	633 364,83 €	115 444,54 €
<b>RESULTAT DE CLOTURE CUMULÉ</b>	<b>1 269 964,75 €</b>	<b>897 532,84 €</b>
RESULTAT DE CLÔTURE		2 167 497,59 €
RESTES A RÉALISER		355 242,38 €
RESULTAT AVEC RESTES A RÉALISER		1 812 255,21 €

Le résultat est positif, il n'y a pas de besoin de financement.

Il sera proposé d'affecter le résultat de clôture majoritairement au 002. *résultat de fonctionnement reporté*, et une petite partie au 068. *excédent de fonctionnement capitalisé*.

# BUDGETS ANNEXES

# BUDGET ANNEXE ZONE DE LOISIRS

SECTION	CREDITS OUVERTS (BP 2023, DM et RAR N-1)	REALISATIONS	RESTES A REALISER	TAUX DE REALISATION
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	20 394,88	0,08		0%
RECETTES	12 430,00	12 419,23		100%
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	12 232,47	0,00	0,00	0%
RECETTES	3 000,00	0,00	0,00	0%

	Résultat exercice 2022	Résultat exercice 2023	Résultat clôture exercice 2023
<b>INVESTISSEMENT</b>	9 232,47 €	- €	9 232,47 €
<b>FONCTIONNEMENT</b>	7 964,88 €	12 419,15 €	20 384,03 €
<b>TOTAL</b>	<b>17 197,35 €</b>	<b>12 419,15 €</b>	<b>29 616,50 €</b>

# BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT LES ECOBUTS

SECTION	CREDITS OUVERTS (BP 2023, DM et RAR N-1)	REALISATIONS	RESTES A REALISER	TAUX DE REALISATION
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	25 210,04			0%
RECETTES	25 210,04			0%
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	15 698,47	0,00		0%
RECETTES	15 698,47			0%

	Résultat exercice 2022	Résultat exercice 2023	Résultat clôture exercice 2023
<b>INVESTISSEMENT</b>	15 698,47 €	- €	15 698,47 €
<b>FONCTIONNEMENT</b>	25 210,04 €	- €	25 210,04 €
<b>TOTAL</b>	<b>40 908,51 €</b>	<b>- €</b>	<b>40 908,51 €</b>



# AFFECTATION DES RESULTATS 2023

<b>AFFECTATION DES RESULTATS DE FONCTIONNEMENT - EXERCICE 2023</b>	
A. Résultat exercice 2023	636 599,92 €
<i>Dont reprise résultat budget annexe lotissement les écobuts</i>	<i>25 210,04 €</i>
B. Résultats antérieurs reportés (Année N-1 - 2022)	633 364,83 €
<b>C. Résultat à affecter (A+B)</b>	<b>1 295 174,79 €</b>
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	
Excédent d'investissement reporté (année 2022)	115 444,54 €
Excédent d'investissement exercice 2023	782 088,30 €
<i>Dont reprise résultat budget annexe lotissement les écobuts</i>	<i>15 698,47 €</i>
<b>D. Résultat cumulé d'investissement (Reporté à l'article 001)</b>	<b>913 231,31 €</b>
Restes à réaliser en dépenses	789 000,00 €
Restes à réaliser en recettes	433 757,62 €
<b>E. Soldes des restes à réaliser d'investissement</b>	<b>355 242,38 €</b>
<b>F. Excédent de financement (D+E)</b>	<b>1 268 473,69 €</b>
<b>G. Affectation en réserve au 1068 "excédent de fonctionnement capitalisé"</b>	<b>295 174,79 €</b>
<b>H. Affectation au 002 "Résultat de fonctionnement reporté"</b>	<b>1 000 000,00 €</b>
<b>Affectation des résultats (G+H)</b>	<b>1 295 174,79 €</b>

# PERSPECTIVES POUR L'EXERCICE BUDGETAIRE 2025

DOB et ROB

Présentation par  
fonctions du BP

Compte Financier  
Unique (CFU)

Axes analytiques

Annexe budgétaire  
« mesure de l'impact  
environnemental du  
budget »