

# Présentation synthétique des informations financières essentielles

## Bilan année 2023

### COMPTE ADMINISTRATIF 2023

#### Sommaire

Les principaux faits de l'année 2023 .....	2
Le budget principal.....	3
La section de fonctionnement.....	3
Les recettes de fonctionnement .....	3
La fiscalité.....	4
Les dépenses de fonctionnement.....	4
La section d'investissement.....	5
Les recettes d'investissement.....	5
Les dépenses d'investissement.....	6
La dette .....	7
Les budgets annexes .....	7
Le budget Maison de Santé / Gendarmerie .....	8
Le budget CCAS.....	8

## Les principaux faits de l'année 2023

### → Les investissements :

Une grande partie des dépenses d'investissement prévues en 2023 a été reporté :

- L'achat de la pelleteuse (environs 140 000 €),
- La toiture du dojo : pour percevoir du Ministère de la Transition écologique le fonds vert, une étude de faisabilité pour réhabilitation énergétique était indispensable au préalable,
- Voirie : la CABA reprends les réseaux de l'avenue Louison Bobet. De ce fait, les travaux de voirie doivent être coordonnés à l'enfouissement des réseaux,
- Les travaux de la médiathèque.

Par conséquent, les dépenses d'investissement n'ont été réalisé qu'à hauteur d'environ 38 %.

Malheureusement, il est préférable que les dépenses d'investissement soient réalisées sur l'année de prévision. Par ailleurs, cela engendre un décalage de la perception du Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA). La commune d'Ytrac perçoit le FCTVA en N+2.

Toutefois, les travaux de la rue de Bel-air (Bellevue), avenue de la Paix, l'enclos Delrieu et l'aménagement d'Espinassol sont terminés.

Les panneaux d'informations d'Ytrac et du Bex ainsi que le totem de la place Moissiniac sont installés.

Les modifications de l'éclairage public permettront une réduction de la consommation d'énergie (répercuté dans la section fonctionnement).

### → Les dépenses de fonctionnement :

Lors du débat d'orientation budgétaire, le taux d'inflation prévisionnel était de 5%. L'année 2023 a finalement connu une inflation de 4,9 %.

Les frais de personnel ont subi des variations :

- le taux du SMIC a été majoré de 1,83 % au 1<sup>er</sup> janvier 2023.

A compter du 1<sup>er</sup> juillet 2023 :

- Revalorisation du point d'indice de + 1,5 %,
- Attribution de 5 points d'office à tous les agents.

De plus, en juillet 2023, en remplacement de l'attribution d'une prime inflation, il a été décidé une révision du RIFSEEP (régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel).

Enfin, la commune a anticipé l'obligation de participation à la complémentaire santé et à la prévoyance, mise en place au 1<sup>er</sup> janvier 2023.

En effet, les collectivités territoriales ont obligation de mettre en place une participation employeur :

- Pour la prévoyance (garantie de salaire) à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2025,
- Pour la complémentaire santé à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2026.

## Le budget principal

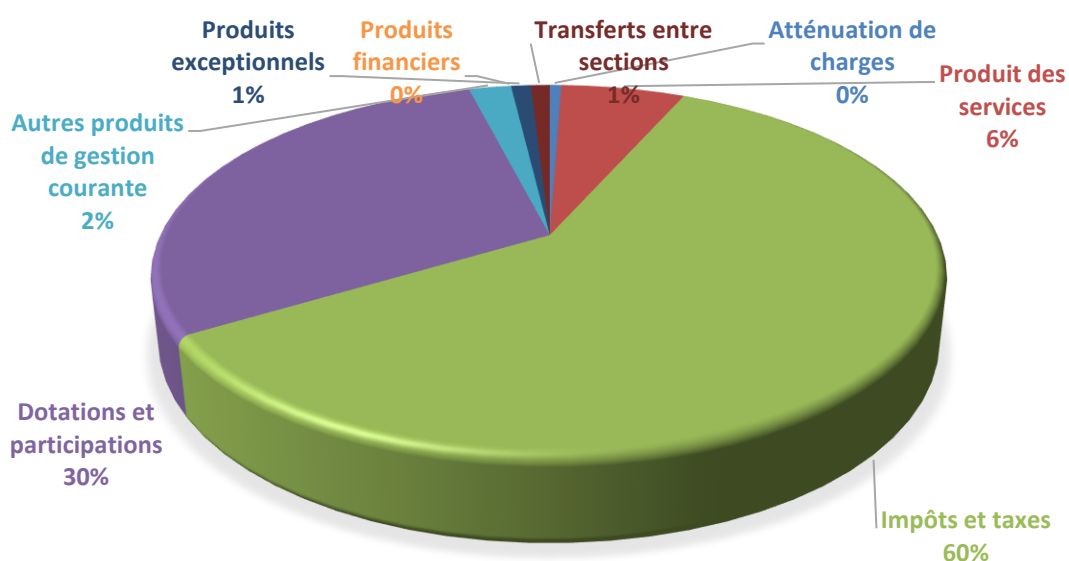
Il ressort à la fin de l'exercice budgétaire 2023, un résultat de clôture de **1 420 122,70 €**.

Recettes de fonctionnement	A	3 896 468,45
Dépenses de fonctionnement	B	3 197 949,29
Résultat courant de l'année (A-B)	C	698 519,16
Résultat fonctionnement N-1	D	721 603,54
Résultat de fonctionnement (C+D)	E	1 420 122,70

### La section de fonctionnement

#### Les recettes de fonctionnement

Chapitres	Libellés	Crédits ouverts (BP 2023 + DM + RAR-1)	Réalisé
13	Atténuation de charges	36 940,00 €	21 719,41 €
70	Produit des services	194 300,00 €	236 763,49 €
73	Impôts et taxes	2 336 347,00 €	2 328 993,04 €
74	Dotations et participations	1 129 692,00 €	1 154 301,46 €
75	Autres produits de gestion courante	80 300,00 €	80 870,94 €
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>3 777 579,00 €</b>	<b>3 822 648,34 €</b>
76	Produits financiers	50,46 €	31,82 €
77	Produits exceptionnels	37 090,00 €	37 490,98 €
78	Reprise sur amortissements	2 400,00 €	0,00 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>39 540,46 €</b>	<b>37 522,80 €</b>
42	Transferts entre sections (c/722- travaux de régie)	36 297,31 €	36 297,31 €
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>36 297,31 €</b>	<b>36 297,31 €</b>
<b>R 002 Excédent de fonctionnement reporté</b>		<b>721 603,54€</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>4 575 020,31 €</b>	<b>3 896 468,45 €</b>



## La fiscalité

Envoyé en préfecture le 26/03/2024

Reçu en préfecture le 26/03/2024

Publié le



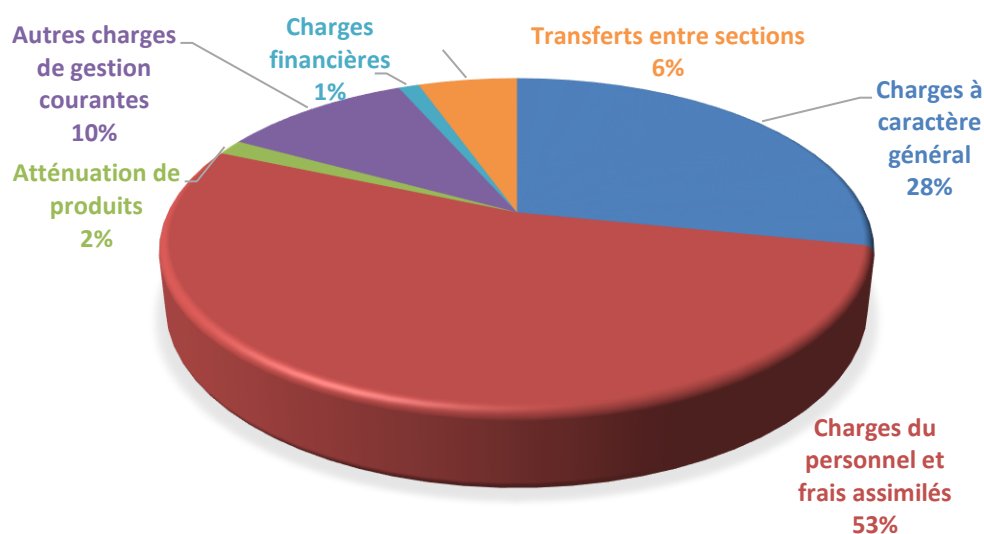
ID : 015-211502679-20240321-COMMUNE\_14\_2024-DE

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dotation forfaitaire	527 375 €	533 085 €	538 188 €	540 301 €	539 658 €	541 887 €
Dotation de solidarité rurale	228 780 €	236 684 €	261 510 €	277 910 €	296 418 €	316 144 €
Dotation nationale de péréquation	87 362 €	105 220 €	93 664 €	93 946 €	93 531 €	93 353 €

	2023
Taxe foncière (bâti)	48,59 %
Taxe foncière (non bâti)	83,59 %

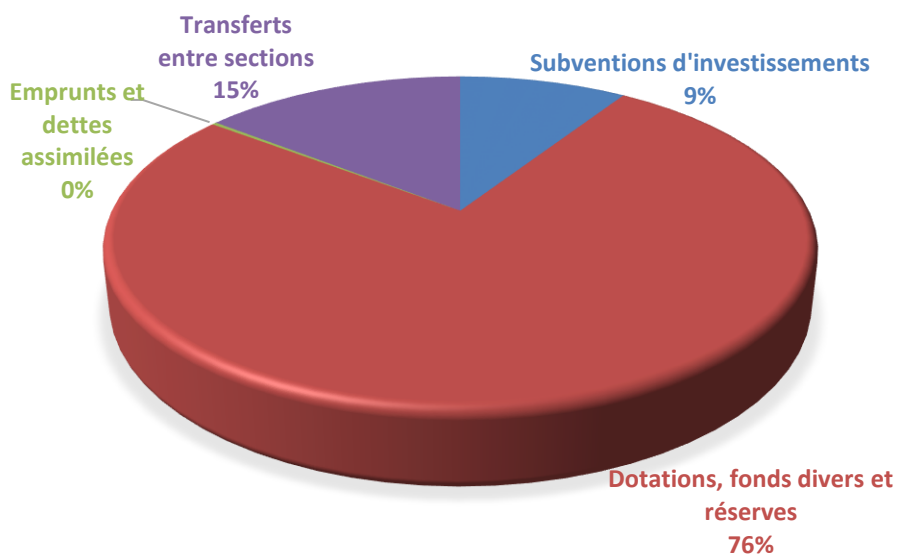
## Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	Libellés	Crédits ouverts (BP 2023 + DM + RAR-1)	Réalisé
11	Charges à caractère général	1 113 000,00 €	902 406,34 €
12	Charges du personnel et frais assimilés	1 760 000,00 €	1 705 652,56 €
14	Atténuation de produits	48 200,00 €	47 999,62 €
65	Autres charges de gestion courantes	411 600,04 €	332 904,03 €
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>3 332 800,04 €</b>	<b>2 988 962,55 €</b>
66	Charges financières	43 947,39 €	35 902,67 €
67	Charges exceptionnelles	1 000,00 €	0,00 €
68	Dotations amortissements	5 000,00 €	0,00 €
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>49 947,39 €</b>	<b>35 902,67 €</b>
42	Transferts entre sections (amortissements)	175 462,88 €	173 084,07 €
23	Virement à la section d'investissement	1 016 810,00 €	
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>1 192 272,88 €</b>	<b>173 084,07 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 575 020,31 €</b>	<b>3 197 949,29 €</b>



La section d'investissement  
Les recettes d'investissement

Chapitres	Libellés	Crédits ouverts (BP 2023 + DM + RAR-1)	Réalisé
13	Subventions d'investissements	972 949,00 €	110 241,28 €
16	Emprunts et dettes assimilées	695 000,00 €	0,00 €
<b>Total des recettes d'équipements</b>		<b>1 667 949,00 €</b>	<b>110 241,28 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	843 542,43 €	914 016,12 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 500,00 €	3 015,62 €
24	Produits des cessions d'immobilisations	-36 990,00 €	0,00 €
<b>Total des recettes financières</b>		<b>808 052,43 €</b>	<b>917 031,74 €</b>
21	Virement de la section de fonctionnement	1 016 810,00 €	
40	Transferts entre sections	175 462,88 €	173 084,07 €
41	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>1 192 272,88 €</b>	<b>173 084,07 €</b>
<b>R 001 Solde d'exécution positif reporté</b>		<b>0,00 €</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>3 668 274,31 €</b>	<b>1 200 357,09 €</b>



## Les dépenses d'investissement

Envoyé en préfecture le 26/03/2024

Reçu en préfecture le 26/03/2024

Publié le

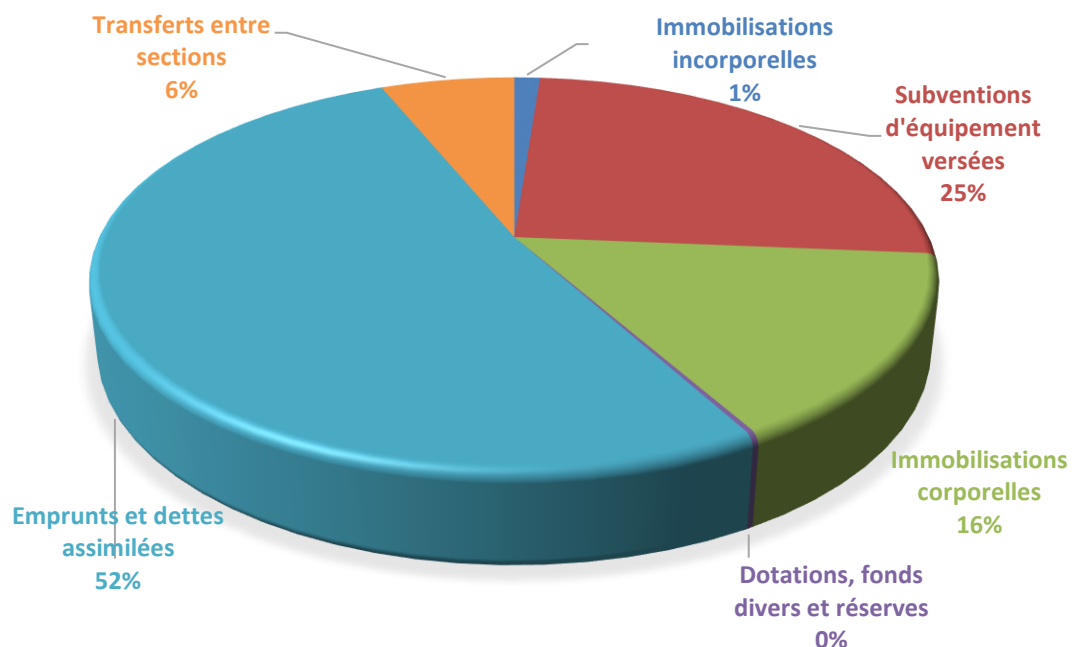


ID : 015-211502679-20240321-COMMUNE\_14\_2024-DE

Chapitres	Libellés	Crédits ouverts (BP 2023 + DM + RAR-1)	Réalisé
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	7 000,00 €	6 934,54 €
204	Subventions d'équipement versées	271 485,00 €	148 473,63 €
21	Immobilisations corporelles	255 691,73 €	91 360,06 €
23	Immobilisations en cours	329 900,00 €	23 778,43 €
	Opérations en cours (détail tableau ci-dessous)	2 056 631,00 €	840 307,42 €
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>2 920 707,73 €</b>	<b>1 110 854,08 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 311,62 €	1 282,05 €
16	Emprunts et dettes assimilées	336 500,00 €	305 794,27 €
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>337 811,62 €</b>	<b>307 076,32 €</b>
40	Transferts entre sections	36 297,31 €	36 297,31 €
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>36 297,31 €</b>	<b>36 297,31 €</b>
<b>D001 Solde d'exécution négatif reporté</b>		<b>373 457,65 €</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>3 668 274,31 €</b>	<b>1 454 227,71 €</b>

Détail opérations en cours :

N° Opération	Libellé de l'Opération	Crédits ouverts	Réalisé
16	Voirie	516 281,00	516 278,93
48	Bibliothèque	196 565,00	56 464,51
56	Salle multi-activités	1 020 972,00	84 719,88
58	Aménagement de voies douces	322 813,00	182 844,10
<b>TOTAL</b>		<b>2 056 631,00</b>	<b>840 307,42</b>



## La dette

La dette se résume ainsi :

Envoyé en préfecture le 26/03/2024

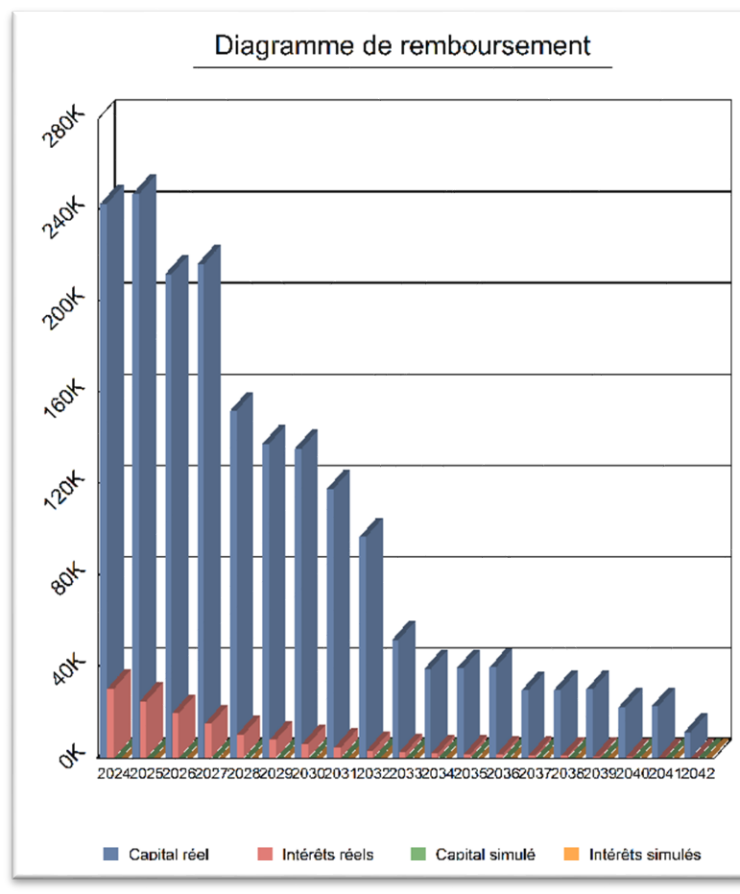
Reçu en préfecture le 26/03/2024

Publié le



ID : 015-211502679-20240321-COMMUNE\_14\_2024-DE

Capital restant dû au 01 01 2024	1 876 208,20 €
Annuité de la dette	273 455,13 €
Dont en capital	242 936,04 €
Dont en intérêt	30 519,09 €



## Affectation des résultats 2023 :

Excédent de fonctionnement	1 420 122,70
Investissement	955 313,27
002 Report à nouveau	464 809,43

## Les budgets annexes

### Le budget Maison de Santé / Gendarmerie

Le résultat de clôture est de **129 230,39 €**.

Recettes de fonctionnement	A	134 941,33
Dépenses de fonctionnement	B	80 586,20
Résultat courant de l'année (A-B)	C	54 355,13
Résultat fonctionnement N-1	D	74 875,26
Résultat de fonctionnement (C+D)	E	129 230,39

Il n'y a pas eu de souscription d'emprunt en 2023.

La dette se décompose ainsi :

Capital restant dû au 01 01 2024	1 135 256,41 €
Annuité de la dette	118 492,48 €
Dont en capital	77 086,66 €
Dont en intérêt	41 405,82€

#### Affectation des résultats 2023 :

Excédent de fonctionnement	129 230,39
Investissement	77 531,16
002 Report à nouveau	51 699,23

### Le budget CCAS

Le résultat de clôture est de **49 626,82 €**.

Recettes de fonctionnement	A	34 000,00
Dépenses de fonctionnement	B	35 544,78
Résultat courant de l'année (A-B)	C	- 1 544,78
Résultat fonctionnement N-1	D	51 171,60
Résultat de fonctionnement (C+D)	E	49 626,82

#### Affectation des résultats 2023 :

Excédent de fonctionnement	49 626,82
Investissement	0,00
002 Report à nouveau	49 626,82