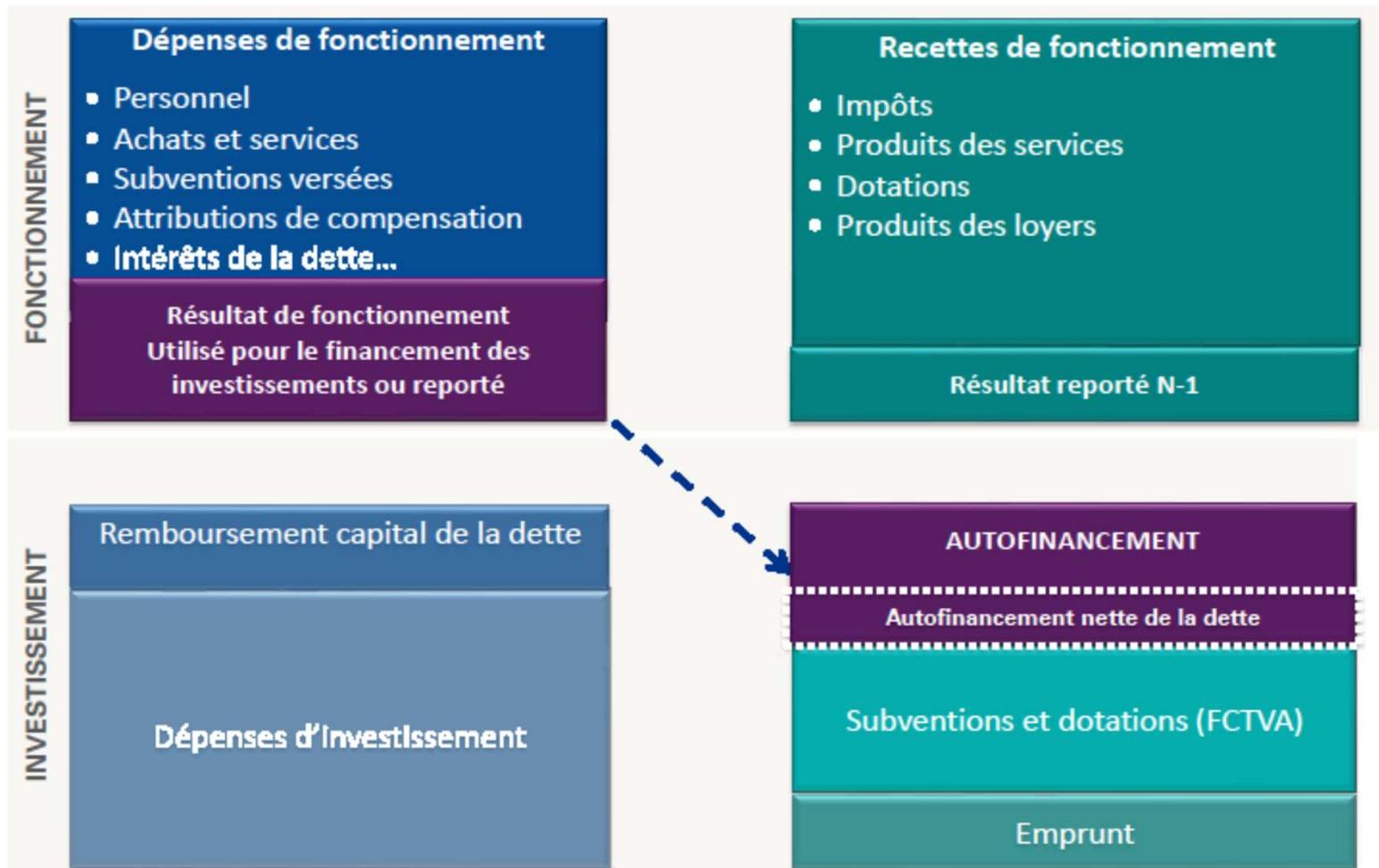


RAPPEL DE LA STRUCTURE DU BUDGET DE LA COMMUNE

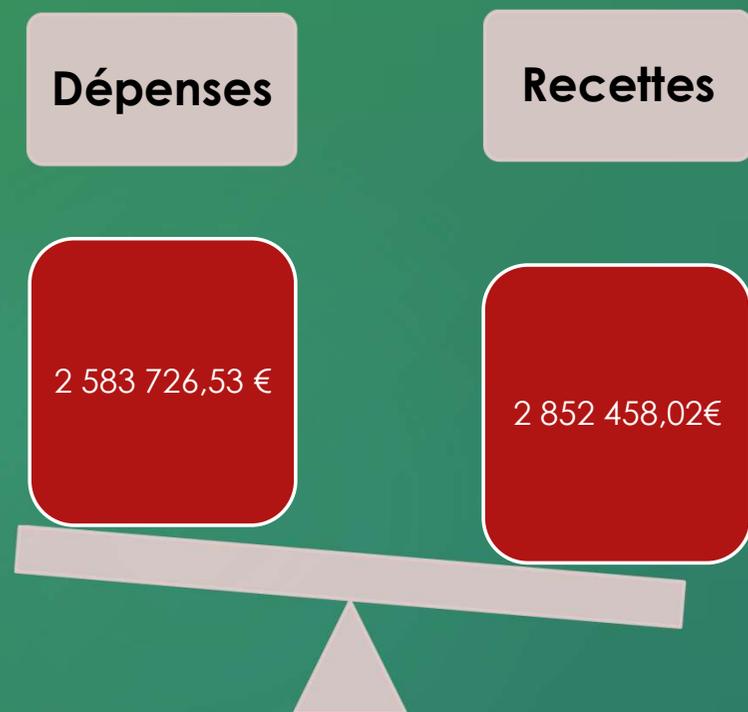


LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023...

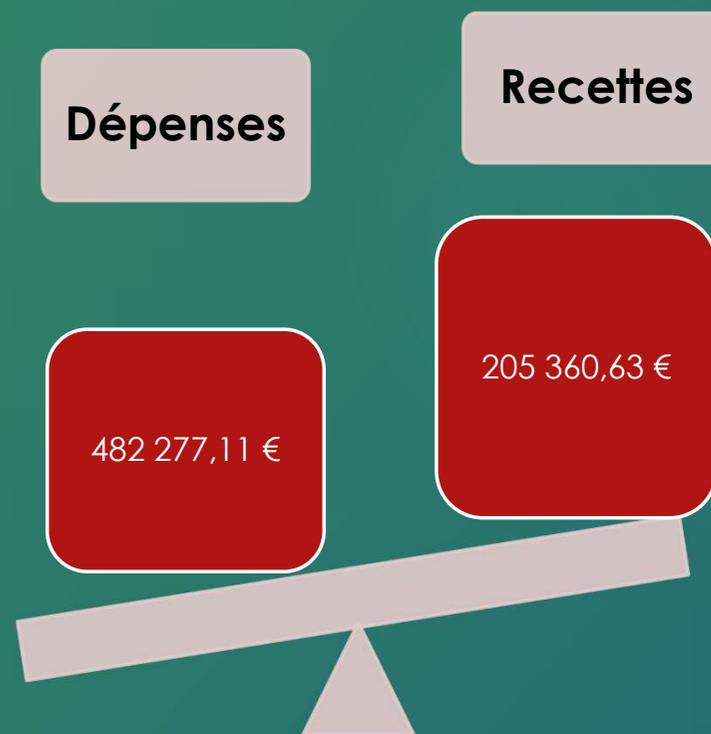
BUDGET PRINCIPAL

Une balance globale déficitaire sur l'exploitation 2023

3



FONCTIONNEMENT : solde positif 268 731,49€
(2020 : 385 322,87 € / 2021 : 253 075,41 € / 2022 : 239 088,20 €)



INVESTISSEMENT : solde négatif - 276 916,48 €
(2020 : + 257 861 € / 2021 : - 160 248 € / 2022 : + 523 592,18 €)

Reprise des résultats 2022

▶ Exécution Dépenses Fonctionnement 2023	2 583 726,53 €
▶ Exécution Recettes Fonctionnement 2023	2 852 458,02 €
▶ Résultat de Fonctionnement 2023	268 731,49 €
▶ Résultat de Fonctionnement au 31-12-2022	347 066,41 €
▶ Résultat de Fonctionnement au 31-12-2023	615 797,90 €
▶ Exécution Dépenses Investissement 2023	482 277,11 €
▶ Exécution Recettes Investissement 2023	205 360,63 €
▶ Résultat d'Investissement 2023	- 276 916,48 €
▶ Report Investissement au 31-12-2022	89 353,59 €
▶ Restes à Réaliser 2023 (71 150 - 196 636 €)	- 125 486,00 €
▶ Résultat d'investissement au 31-12-2023	- 313 048,89 €
▶ €	
▶ Résultat global cumulé au 31-12-2023	302 749,01 €



FONCTIONNEMENT - Dépenses

6

▶ EN BREF

- ▶ Des réalisations dépassant les prévisions : DM puisant dans les réserves pour presque 54 000 € et tous les chapitres aux maximum des prévisions
- ▶ Des dépenses en augmentation : un réalisé de 12,2% supérieur à 2022 (3,5% en 2022 et 6% en 2021)

▶ ZOOM SUR LE PODIUM

- ▶ C/011 : forte hausse mais rattrapage 2022 en eau et électricité + prise en charge fuite piscine (résolue) et mission Ecofinances (40 K€) mais recettes en face ALERTE sur certains postes toutefois pour 2024
- ▶ C/65 : Augmentation nette (+ 16% après déjà +7,38% en 2022) : travaux SDEG préalablement imputés à l'investissement, subvention CCAS exceptionnelle pour solder dossiers agents et autres régularisations, subvention GESTES augmente aussi, ...
- ▶ C/012 : Stabilité par rapport à 2022 et aux prévisions

FONCTIONNEMENT - Recettes

7

▶ EN BREF

- ▶ Augmentation des recettes (+ 10%) du total des recettes mais attention au trompe-l'œil : des recettes exceptionnelles pour 160 K€
- ▶ Gros travail cette année sur les recettes : Ecofinances, Neoptim, rattrapages de certains retards, ... efforts à poursuivre (recettes Duc d'Epernon et recettes Lycée pour Halle Volaille)
- ▶ Loyers en forte hausse ... à analyser précisément

▶ ZOOM

- ▶ 77 – Remboursement assurance 110 K€ et remboursement TF sur exercices antérieurs 50 K€
- ▶ 73 – Grâce à la hausse des bases décidée par l'Etat (+ 7,1%), + 70 K€ de recettes fiscales
- ▶ 74 - Augmentation des dotations d'Etat (partie DSR essentiellement) pour 45 K€, soit + 5,6% et recette exceptionnelle de l'Etat pour passeports (+ 5,5 K€)

INVESTISSEMENT - Dépenses

8



28%

Taux d'exécution très faible
(en 2022 c'était déjà très
moyen, 49%)

*(sans les opérations inscrites
en Restes à Réaliser)*

TRAVAUX (chap 21) 88 854 €

Rd-Point ZA	17 387 €
Mur cimetière	29 256 €
Accessibilité	27 560 €
Jardin partagé	4 030 €
Stade	2 650 €
Travaux sur immeu- bles loués	6 516 €
Lampes	1 455 €
SdF-église	

ACHATS (chap 21) 42 746 €

Equipement service technique	14 088 €
Bât. Communaux	14 812 €
Informatique-mobilier de bureau	11 000 €
Voirie	2 846 €

ETUDES (chap 2031 et 21) 75 643 €

DSP	24 480 €
Marché	17 970 €
Projet sportif	19 080 €
Balcon gendarmerie	946 €
Talus SDIS	10 080 €
Lever topo école	1 335 €
Détection réseau école	1 752 €

TRAVAUX RESEAUX (chap 204+21) 10 325 €

Branchement maison Conte	3 140 €
Voirie/terrains	7 185 €



INVESTISSEMENT - Dépenses

10

Restes à Réaliser 196 636 €

- Etudes : Sol & Cités pour PLU, Cerema pour zone 30, honoraires géomètre pour école, maîtrise d'œuvre pour Enbut
- Réparation pont du Pinquet
- Suites travaux AdAP
- Défense incendie Soulès
- Construction WC mobile
- Signalétique médiathèque
- Rénovation chaîne-son cinéma
- Branchement cuve fuel gendarmerie

**Plusieurs opérations non menées,
à réinscrire dans le BP 2024**

- **Accompagnement CCS pour projet école**
- **Renouveler la DSP village vacances**
- **Fin des travaux accessibilité**
- Etude sur le pluvial
- Etude sur les abords de l'école (en cours)
- Rénovation balcons gendarmerie
- Travaux mur Ramatuelle
- Opérations concernant le canal et le moulin (études ? achat ? travaux ?)
- Régularisation piétonnier Rte de Toulouse

INVESTISSEMENT - Recettes

11

Chap 10 Dotations

Pas d'excédent de fonctionnement capitalisé (EFC)

EFC 2022 500 018 €
EFC 2021 286 974 €

FCTVA 26 928 €
TA 46 871 €

Chap 13 Subventions

ETAT - DETR

- Site internet 3 660 €
- Projet sportif 31 350 €

ETAT - autre

Vélo cargo : 1 000 €

SDEG : 537 €

Chap 16

0 € en 2023

0 € entre 2019
et 2021

500 000 € en
2022

DETTE : Un emprunt contracté en 2022 pour financer les investissements 2021-2022 et redonner du souffle à la trésorerie de la commune

Remboursé en 2023

302 365,20 €

- Intérêts : (Fonctionnement au c/6611)
51 061,67 € (45 211,48 € en 2022)
(+ 2 108,04 € pour ligne de trésorerie)
- Capital : (Investissement au c/1641)
297 060 € (264 462 € en 2022)

Encaissé en 2023

- Prévu : 916 000 €
(pour équilibrer l'invest.)
- Réalisé : 0 €

Les principales écritures d'ordre

13



Les travaux en régie : 0 € (2022 : 0 €, 2021 : 37 058, 2019 : 28 746)

- Ils ne sont plus pris en compte pour le calcul du FCTVA
- La plupart des travaux qui auraient pu en faire partie sont pris en compte dans un programme global (accessibilité des bâtiments communaux) dont les matériaux sont inscrits dans l'investissement



Les amortissements : 94 244,07 €

- Obligatoire uniquement pour les études et les fonds de concours
- Permet de comptabiliser la dépréciation de la valeur d'un bien
- Commentaire pour les années à venir : Jusque-là à Samatan, on amortit que l'obligatoire ; il y aurait intérêt à l'avenir d'amortir les acquisitions au moins, voire les réalisations.

Un bilan critique

14

Positif

- ▶ On a soldé des retards de paiement notamment en énergie
- ▶ Efforts poursuivis sur les recettes
- ▶ On a fonctionné sans ligne de trésorerie en 2023 (mais avec projet école, impossible de continuer en 2024)
- ▶ Missions Ecofinance et Neoptim ont porté leurs fruits

Négatif

- ▶ Un résultat de fonctionnement insuffisant
- ▶ Des dépenses d'externalisation des tâches toujours importantes
- ▶ Dépenses de fonctionnement ayant dépassé les prévisions
- ▶ Un suivi régulier à améliorer encore

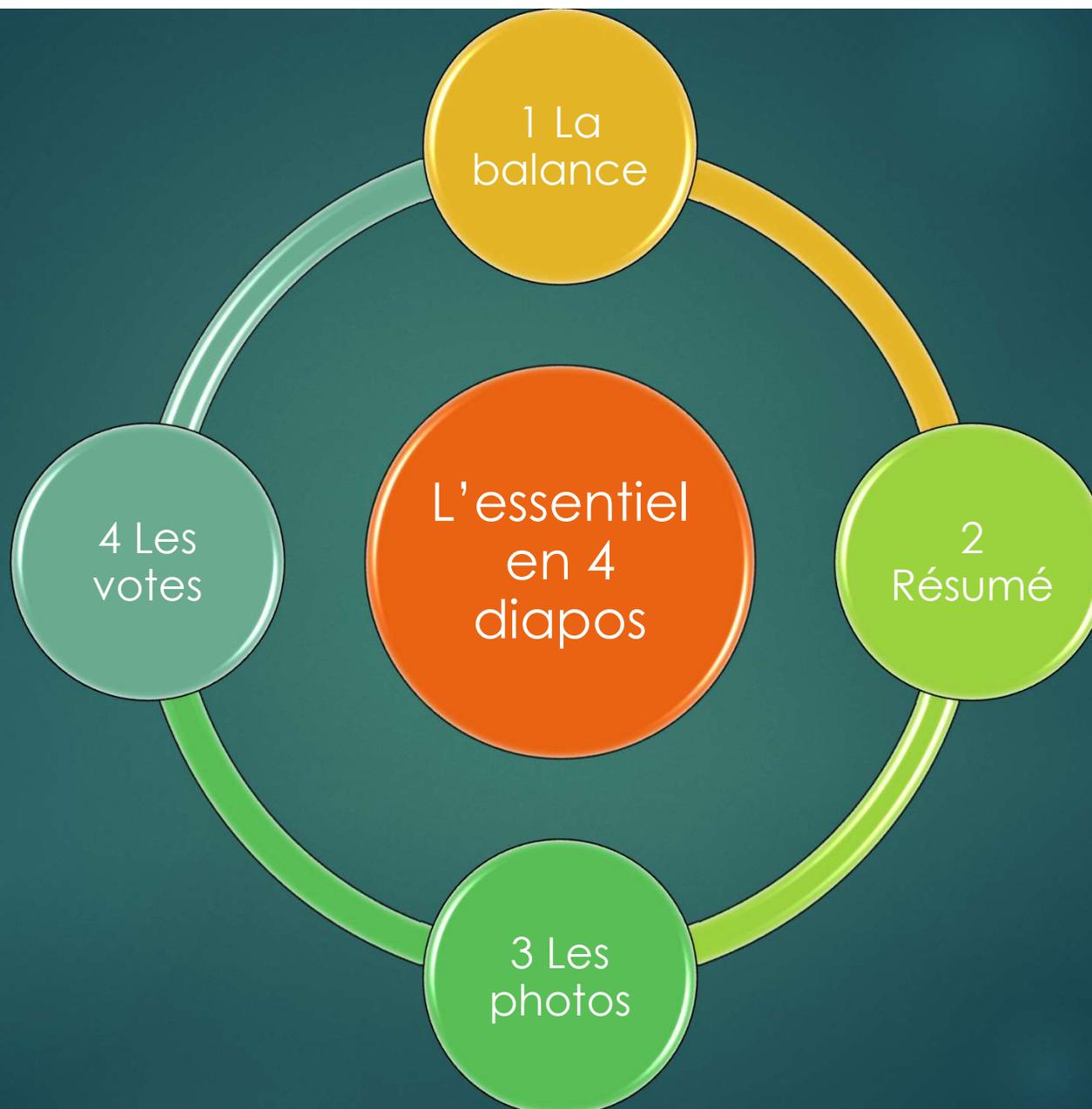
Les marges de progression

▶ **Continuer à lutter contre l'effet ciseau et établir un programme d'investissement raisonnable et favorable pour l'avenir**

- ▶ Continuer de réduire les consommations énergie et eau (bâtiments communaux et logements communaux)
- ▶ Avoir une vraie analyse des dépenses de fonctionnement et améliorer le suivi régulier
- ▶ Privilégier les projets subventionnables ou générateurs de recettes (effet d'aubaine), et profiter des dispositifs en cours (PVD, Bourg-centre, CRTE, ANS, ...)
- ▶ Maintenir des ressources propres : DSP du village vacances, améliorer la fonctionnalité des logements
- ▶ Mieux suivre la trésorerie pour limiter recours à la LTI

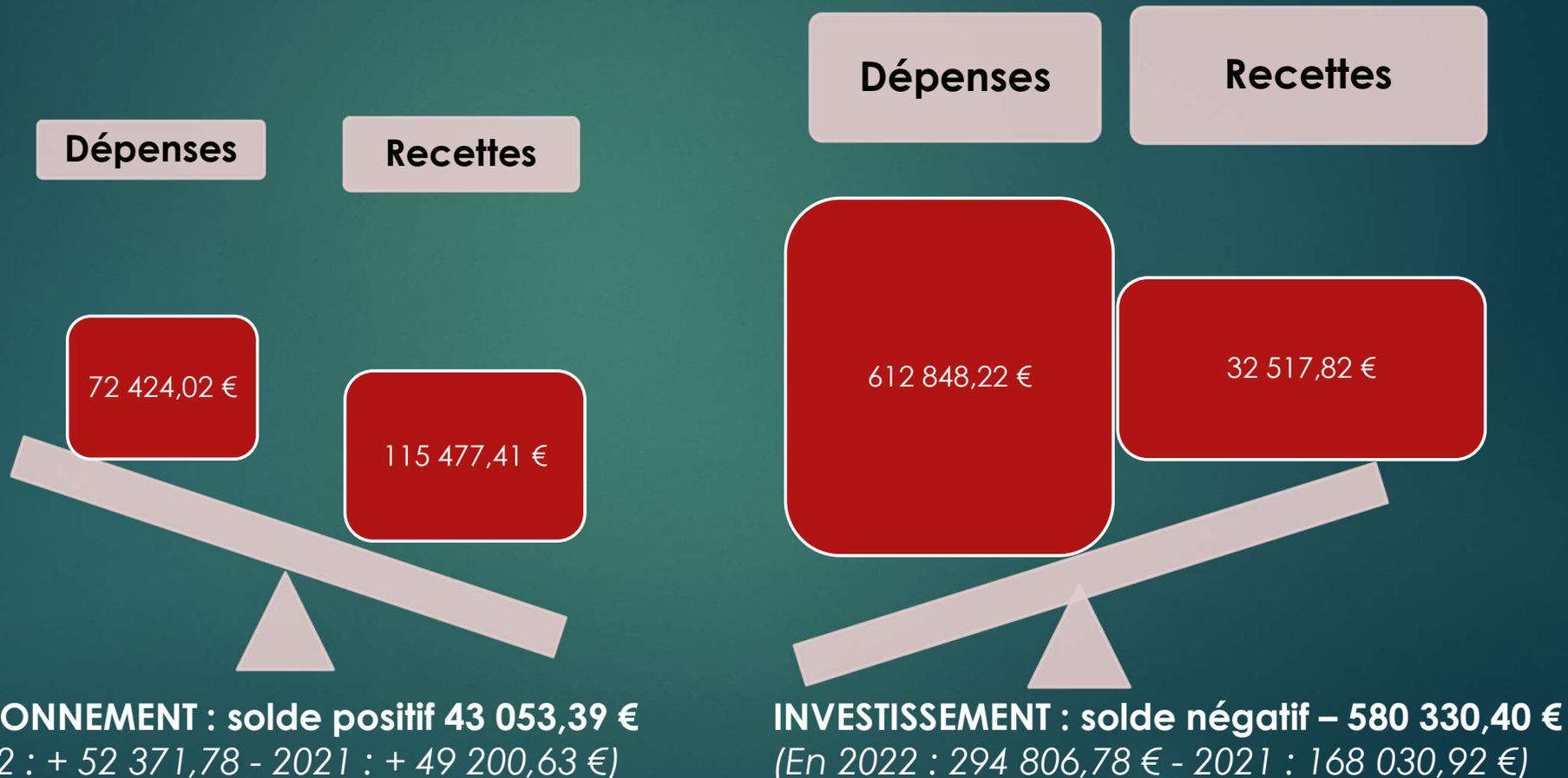
LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023...

BUDGET ANNEXE



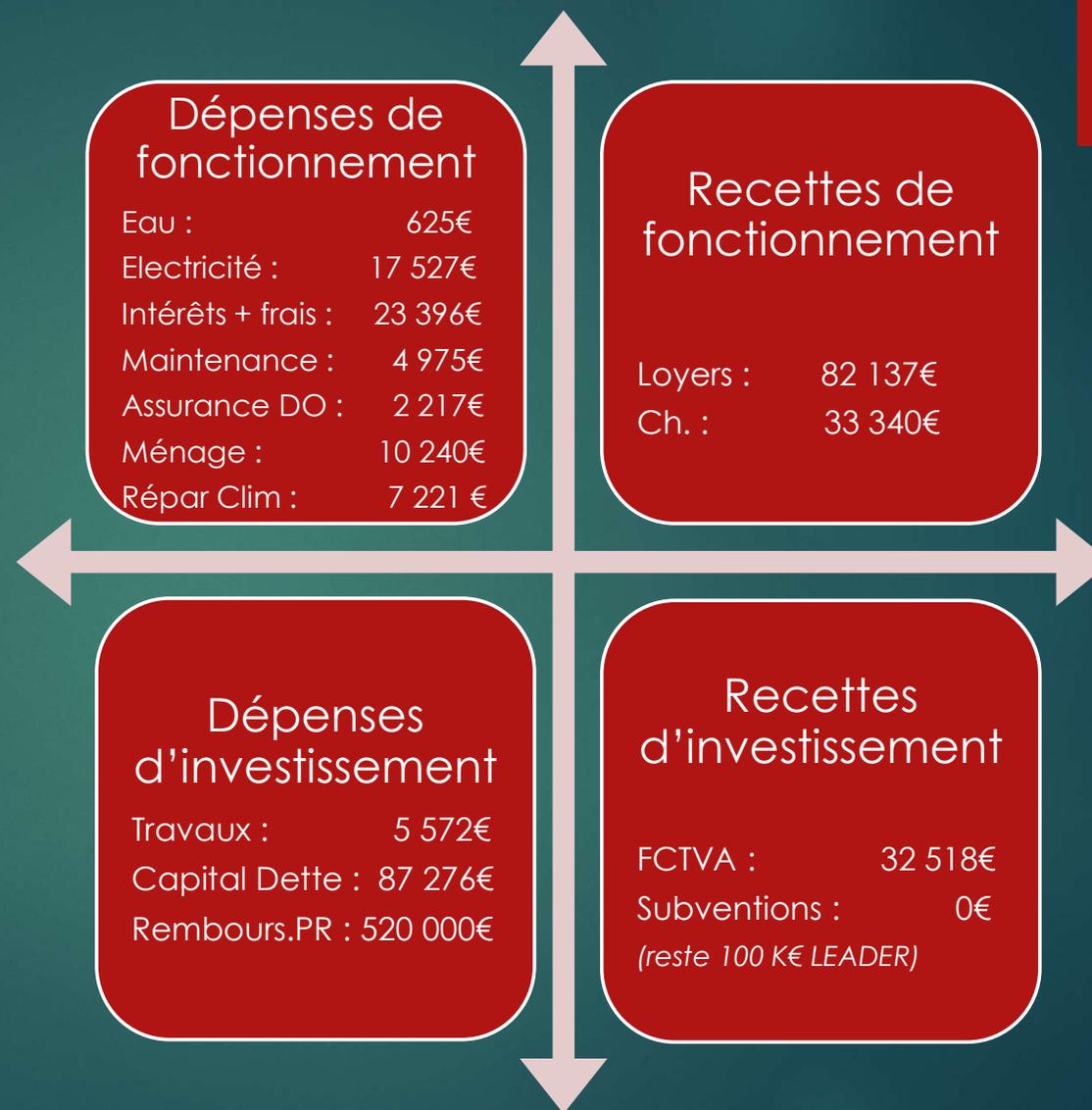
Une balance négative du fait du remboursement du prêt-relais

17



Résumé

18



Reprise des résultats 2022

19

▶ Exécution Dépenses Fonctionnement 2023	72 424,02 €
▶ Exécution Recettes Fonctionnement 2023	115 477,41 €
▶ Résultat de Fonctionnement 2023	43 053,39 €
▶ Résultat de Fonctionnement au 31-12-2022	120 356,13 €
▶ Résultat de Fonctionnement au 31-12-2023	163 409,52 €
▶ Exécution Dépenses Investissement 2023	612 848,22 €
▶ Exécution Recettes Investissement 2023	32 517,82 €
▶ Résultat d'Investissement 2023	- 580 330,40 €
▶ Report Investissement au 31-12-2022	391 233,96 €
▶ Restes à Réaliser 2023	100 000,00 €
▶ Résultat d'investissement au 31-12-2023	- 89 096,44 €
▶ Résultat global cumulé au 31-12-2023	+ 74 313,08€



DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

Dans le cadre de la campagne de sortie des avis d'imposition, la Direction des Finances Publiques du Gers vous propose de vous rencontrer lors d'une permanence pour les questions concernant les sorties d'avis d'imposition de taxe d'habitation - 2ème rôle, le :

Dans les locaux de :

FRANCE SERVICES 49, rue du Marcadieu 32 130 SAMATAN

Mercredi 8 décembre 9 h à 12 h

Ces rencontres permettront d'informer et répondre



Crédits photos : N Héry P Ygouf



VOTES!

21

Deux documents retracent les réalisations comptables de l'année. Le CG (tenu par le comptable public) et le CA (tenu par le Maire). Il faut donc vérifier leur compatibilité.

Approbation du Compte de Gestion du budget principal de 2023

Approbation du Compte de Gestion du budget annexe de 2023



Attention, le Maire, responsable de la gestion financière ne prend pas part au vote du CA, c'est un autre élu qui préside l'assemblée le temps du vote ! Il faut donc élire un « président intérimaire »

Vote du Compte Administratif du budget principal de 2023

Vote du Compte Administratif du budget annexe de 2023

