



**COMPTE  
ADMINISTRATIF  
2023**



**AFFECTATION  
DES RESULTATS**



**RAPPEL  
OB 2024**

**FINANCES**

**EXERCICES 2023-2024**

**BUDGET  
PRIMITIF 2024**



**QUESTIONS**



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023



# Budget principal - 22700

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Alloué 2023	CA 2023	%
011 - charges à caractère général	245 550,00 €	245 517,32 €	-0,01%
012 - charges de personnel	1 103 114,95 €	1 081 728,34 €	-1,94%
022 - dépenses imprévues (fct)	130 000,00 €	0,00 €	-100,00%
042 - opérations d'ordre entre sect°	52 412,07 €	69 488,07 €	32,58%
65 - autres charges de gest° courante	439 240,46 €	70 409,31 €	-83,97%
66 - charges financières	102 421,83€	0,00 €	-100,00%
67 - charges exceptionnelles	117 859,71 €	0,00 €	-100,00%

# Budget principal - 22700

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	Alloué 2023	CA 2023	%
002 - résultat reporté (excédent)	592 667,74 €	592 667,74 €	0,00%
013 - atténuations de charges	9 500,00 €	8 346,00 €	-12,15%
70 - produits des services	446 541,50 €	427 886,50 €	-4,18%
74 - dotat°, subvent°, participat°	485 466,36 €	495 073,23 €	1,98%
75 - autres produits de gest° courante	522 453,12 €	534 659,09 €	2,34%
77 - produits exceptionnels	1 090,30 €	18 166,30 €	1566,17%
78 - reprises sur provisions	2 880,00 €	2 880,00 €	0,00%

# Budget principal - 22700

Dépenses d'investissement

Chapitre	Alloué 2023	CA 2023	%
20 - immobilisations incorporelles	7 260,00 €	5 067,60 €	-30,20%
21 - immobilisations corporelles	228 650,29 €	94 686,20 €	-58,59%
23 - immobilisations en cours	8 520,00 €	8 520,00 €	0,00%



# Budget principal - 22700

Recettes d'investissement

Chapitre	Alloué 2023	CA 2023	%
001 - résultat reporté (excédent)	185 434,70 €	185 434,70 €	0,00%
040 - opérations d'ordre entre sect°	52 412,07 €	69 488,07 €	32,58%
10 - dotations, fonds divers & réserves	6 583,52 €	6 583,52 €	0,00%

# Budget principal - 22700

En synthèse (avec les reports de l'exercice n-1)

Fonctionnement	Alloué 2023	CA 2023	%
Total des dépenses	2 190 599,02 €	1 467 143,04 €	-33,03%
Total des recettes	2 190 599,02 €	2 079 678,86 €	-5,06%

Investissement	Alloué 2023	CA 2023	%
Total des dépenses	244 430,29 €	108 273,80 €	-55,70%
Total des recettes	244 430,29 €	261 506,29 €	6,99%

# Budget principal - 22700

En synthèse (sans les reports de l'exercice n-1)

Fonctionnement	Alloué 2023	CA 2023	%
Total des dépenses	2 190 599,02 €	1 467 143,04 €	-33,03%
Total des recettes	2 190 599,02 €	1 487 011,12 €	-32,12%

Investissement	Alloué 2023	CA 2023	%
Total des dépenses	244 430,29 €	108 273,80 €	-55,70%
Total des recettes	244 430,29 €	76 071,59 €	-68,88%



# Budget annexe - 22701

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Alloué 2023	CA 2023	%
002 - résultat reporté (déficit)	61 579,48 €	61 579,48 €	0,00%
011 - charges à caractère général	400,00 €	56,37 €	-85,91%
022 - dépenses imprévues (exploit.)	156,90 €	0,00 €	-100,00%
65 - autres charges de gest <sup>o</sup> courante	526 818,66 €	526 818,66 €	0,00%
67 - charges exceptionnelles	1 000,00 €	242,64 €	-75,74%

# Budget annexe - 22701

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Alloué 2023	CA 2023	%
70 - ventes de prestations de services	548 911,00 €	494 999,17 €	-9,82%
74 - dotat°, subvent°, participat°	41 044,04 €	28 329,60 €	-30,98%

# Budget annexe - 22701

Dépenses d'investissement (opérations groupées de réhabilitation)

Chapitre	Alloué 2023	CA 2023	%
45812301 - AELB 2301	37 498,65 €	37 498,65 €	0,00%
45812302 - AELB 2302	5 100,00 €	5 100,00 €	0,00%

# Budget annexe - 22701

Recettes d'investissement (opérations groupées de réhabilitation)

Chapitre	Alloué 2023	CA 2023	%
45822301 - AELB 2301	37 498,65 €	37 498,65 €	0,00%
45822302 - AELB 2302	5 100,00 €	5 100,00 €	0,00%

# Budget annexe - 22701

En synthèse (avec les reports de l'exercice n-1)

<b>Fonctionnement</b>	<b>Alloué 2023</b>	<b>CA 2023</b>	<b>%</b>
Total des dépenses	589 955,04 €	588 697,15 €	-0,21%
Total des recettes	589 955,04 €	523 328,77 €	-11,29%

<b>Investissement</b>	<b>Alloué 2023</b>	<b>CA 2023</b>	<b>%</b>
Total des dépenses	42 598,65 €	42 598,65 €	0,00%
Total des recettes	42 598,65 €	42 598,65 €	0,00%

# Budget annexe - 22701

En synthèse (sans les reports de l'exercice n-1)

Fonctionnement	Alloué 2023	CA 2023	%
Total des dépenses	589 955,04 €	527 117,67 €	-10,65%
Total des recettes	589 955,04 €	523 328,77 €	-11,29%

Investissement	Alloué 2023	CA 2023	%
Total des dépenses	42 598,65 €	42 598,65 €	0,00%
Total des recettes	42 598,65 €	42 598,65 €	0,00%



# **AFFECTATION DES RESULTATS**

# Budget principal - 22700

Affectation des résultats comptables

	Fonctionnement	Investissement
Résultat affecté - exercice 2022 (a)	+592 667,74 €	+185 434,70 €
Résultat - exercice 2023 (b)	+19 868,08 €	-32 202,21 €
Résultat de clôture - exercice 2023 (a+b)	+612 535,82 €	+153 232,49 €
Excédent de fonctionnement capitalisé	0,00 €	0,00 €
Affectation du résultat R001/D001	/	+153 232,49 €
Affectation du résultat R002/D002	+612 535,82 €	/

# Budget annexe - 22701

Affectation des résultats comptables

	Fonctionnement	Investissement
Résultat affecté - exercice 2022 (a)	-61 579,48 €	0,00 €
Résultat - exercice 2023 (b)	-3 788,90 €	0,00 €
Résultat de clôture - exercice 2023 (a+b)	-65 368,38 €	0,00 €
Excédent de fonctionnement capitalisé	0,00 €	0,00 €
Affectation du résultat R001/D001	/	0,00 €
Affectation du résultat R002/D002	-65 368,38 €	/

# RAPPEL

# OB 2024

# Budget agrégé - 22700 & 22701

## Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Objectif 2024
011 - charges caractère général	Limiter les charges aux stricts besoins du syndicat (RSO)
012 - charges de personnel	Renvoyer un signal fort vers l'ensemble de l'équipe
65 - autres charges de gest° courante	Ajuster les charges (hors indemnités Elus) à l'activité SPANC

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	Objectif 2024
70 - produits des services	Augmenter les recettes par le renforcement des activités/tarifs
74 - dotat°, subvent°, participat°	Augmenter les recettes par le renforcement des activités/tarifs

# Budget agrégé - 22700 & 22701

## Dépenses d'investissement

Chapitre	Objectif 2024
20 - immobilisations incorporelles	Ajuster les charges aux besoins du syndicat
21 - immobilisations corporelles	Ajuster les charges aux besoins du syndicat (Cf. PPI)

## Recettes d'investissement

Chapitre	Objectif 2024
10 - dotations, fonds divers & réserves	Ajuster les recettes aux investissements de n-2



# **BUDGET PRIMITIF 2024**

# Budget principal - 22700

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2023	BP 2024	%
011 - charges caractère général	245 517,32 €	239 500,00 €	-2,45%
012 - charges de personnel	1 081 728,34 €	1 107 213,00 €	2,35%
65 - autres charges de gest <sup>o</sup> courante	70 409,31 €	421 690,86 €	498,91%
66 - charges financières	0,00 €	130 000,00 €	/
67 - charges spécifiques	0,00 €	123 413,26 €	/
042 - opérations d'ordre entre sect <sup>o</sup>	69 488,07 €	51 351,80 €	-26,10%

# Budget principal - 22700

## Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2023	BP 2024	%
002 - résultat reporté (excédent)	592 667,74 €	612 535,82 €	3,35%
013 - atténuations de charges	8 346,00 €	8 500,00 €	1,84%
70 - produits des services	427 886,50 €	435 397,25 €	1,75%
74 - dotat°, subvent°, participat°	495 073,23 €	511 608,00 €	3,34%
75 - autres produits de gest° courante	534 659,09 €	497 372,92 €	-6,97%
77 - produits exceptionnels	18 166,30 €	3 354,93 €	-81,53%
78 - reprises sur provisions	2 880,00 €	4 400,00 €	52,78%

# Budget principal - 22700

Dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2023	BP 2024	%
20 - immobilisations incorporelles	5 067,60 €	11 000,00 €	117,06%
21 - immobilisations corporelles	94 686,20 €	198 538,61 €	109,68%
23 - immobilisations en cours	8 520,00 €	0,00 €	-100,00%

# Budget principal - 22700

Recettes d'investissement

Chapitre	CA 2023	BP 2024	%
001 - résultat reporté (excédent)	185 434,70 €	153 232,49 €	-17,37%
10 - dotations, fonds divers & réserves	6 583,52 €	4 954,32 €	-24,75%
040 - opérations d'ordre entre sect <sup>o</sup>	69 488,07 €	51 351,80 €	-26,10%

# Budget principal - 22700

En synthèse (avec les reports de l'exercice n-1)

Fonctionnement	CA 2023	BP 2024	%
Total des dépenses	1 467 143,04 €	2 073 168,92 €	41,31%
Total des recettes	2 079 678,86 €	2 073 168,92 €	-0,31%

Investissement	CA 2023	BP 2024	%
Total des dépenses	108 273,80 €	209 538,61 €	93,53%
Total des recettes	261 506,29 €	209 538,61 €	-19,87%



# Budget annexe - 22701

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2023	BP 2024	%
002 - résultat reporté (déficit)	61 579,48 €	65 368,38 €	6,15%
011 - charges à caractère général	56,37 €	900,00 €	1496,59%
65 - autres charges de gest <sup>o</sup> courante	526 818,66 €	505 991,19 €	-3,95%
66 - charges financières	0,00 €	1 670,43 €	/
67 - charges exceptionnelles	242,64 €	1 000,00 €	312,13%

# Budget annexe - 22701

Recettes de fonctionnement

Chapitre	CA 2023	BP 2024	%
70 - ventes de prestations de services	494 999,17 €	529 530,00 €	6,98%
74 - dotat°, subvent°, participat°	28 329,60 €	45 400,00 €	60,26%

# Budget annexe - 22701

En synthèse (avec reports de l'exercice n-1)

Fonctionnement	CA 2023	BP 2024	%
Total des dépenses	588 697,15 €	574 930,00 €	-2,33%
Total des recettes	523 328,77 €	574 930,00 €	9,86%

Investissement	CA 2023	BP 2024	%
Total des dépenses	/	/	/
Total des recettes	/	/	/

**A votre disposition pour toute question...**



**Merci de votre attention**