



RAPPORT SUR LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Conseil municipal du 17 Juin 2024

- Budget principal
- Budget Lotissement

Le compte administratif constitue le compte rendu de la gestion du Maire (ordonnateur) pour l'exercice écoulé. Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et recettes de la Ville. C'est le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte des opérations budgétaires réalisées au cours de l'exercice comptable.

Il constitue l'arrêté des comptes de la Ville à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année n+1.

A chaque budget correspond un compte administratif.

Il est obligatoire et obéit aux mêmes principes d'annualité, d'unité, de sincérité, il doit retracer tous les événements qui se sont déroulés dans l'année.

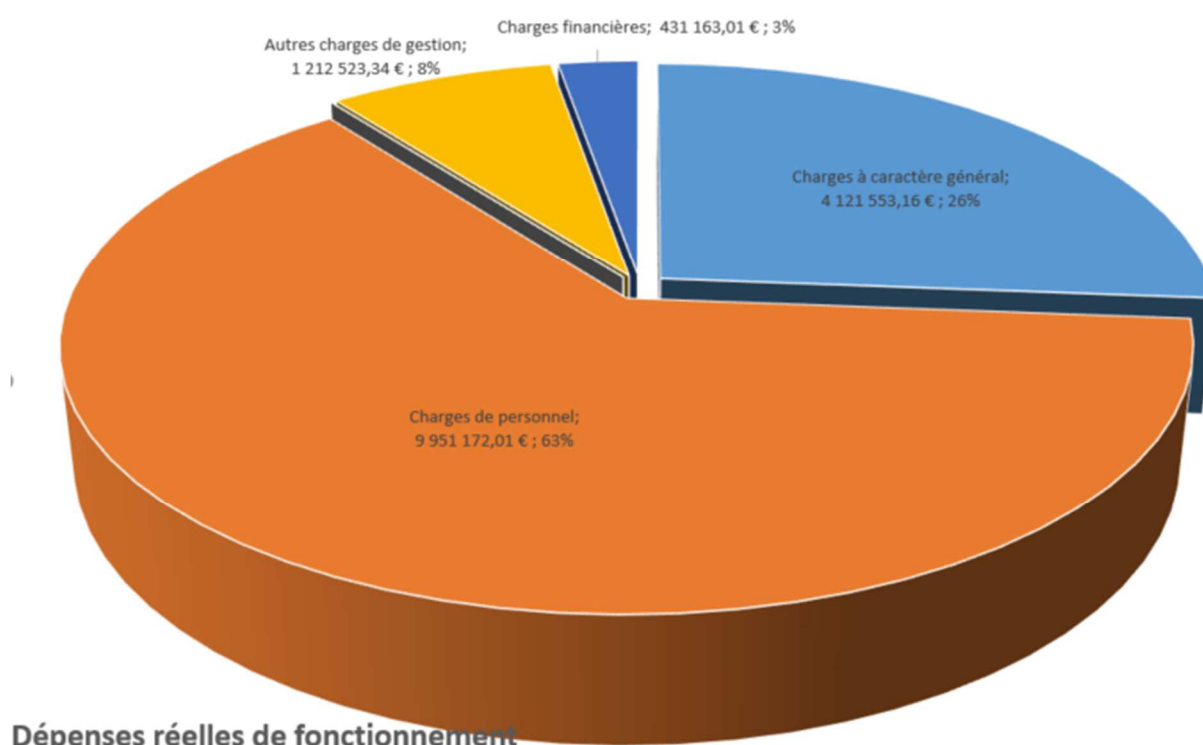
Les montants inscrits au compte administratif doivent être en concordance avec ceux figurant au compte de gestion qui est le compte établi par le comptable public.

LE BUDGET PRINCIPAL

EVOLUTION DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent en 2023 à la somme globale de 15 722 603.35 € et sont réparties comme suit :



EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2019	2020	2021	2022	2023	taux d'évolution 22/23
Charges à caractère général - chapitre 011 -	3 986	3 924	3 933	4 050	4 122	1,8%
Charges de personnel - chapitre 012 -	9 591	9 876	9 645	9 957	9 951	-0,1%
Autres charges de gestion courante - chapitre 65 - 014	1 114	1 093	1 134	1 140	1 214	6,5%
dont subvention de fonctionnement	829	809	763	755	815	8,0%
Intérêts de la dette - chapitre 66 -	440	422	401	386	431	11,8%
Dépenses réelles de fonctionnement hors charges exceptionnelles	15 130	15 315	15 113	15 532	15 718	1,2%

I- Détail par chapitre

1/ Les charges à caractère général (011)

Les charges à caractère général représentent les frais courants de la gestion de la collectivité. Elles évoluent de +1.8% par rapport à l'année passée, soit une augmentation de 71 388 €.

Le coût des énergies/carburants se présente comme suit :

Imputation	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023
60621	Combustibles stockés	196 664 €	254 731 €	117 310 €
60612	Energie	624 902 €	718 246 €	899 925 €
60613	Chauffage urbain	40 902 €	47 435 €	43 223 €
60621	Combustible	175 149 €	140 107 €	117 310 €
60622	Carburants	9 663 €	13 233 €	17 966 €
	Total	1 047 280 €	1 173 752 €	1 195 734 €

Soit une augmentation de 21 982€ entre 2022 et 2023.

2/ Charges de personnel (012)

Les dépenses de personnel regroupent l'ensemble du personnel de la Ville et du CCAS.

Elles baissent de 0.1% par rapport à 2022 (- 6K€) et représentent 63 % des dépenses de fonctionnement.

Cette baisse est liée au nombre de postes vacants importants en 2023 notamment à la police municipale.

La prime dite « inflation » a été mise en place et versée en décembre 2023.

Les recettes liées au remboursement de traitement et charges s'élèvent à 119 726 €. Cette somme correspond aux remboursements des indemnités journalières et aux remboursements des décharges syndicales.

Les charges nettes de personnel ont évolué de la manière suivante :

	2019	2020	2021	2022	2023
Total 012	9 590 614	9 875 899	9 645 382	9 956 914	9 951 172
Charge de personnel (hors mutualisation)	9 430 440	9 692 290	9 484 181	9 787 632	9 767 483
Charge de mutualisation	160 174	183 609	161 201	169 282	183 689
Recette de mutualisation	1 566 915	1 630 339	1 671 370	1 626 539	1 873 983
Remboursement sur rémunération	83 782	144 755	79 224	82 530	119 726
012 Corrigé	7 939 917	8 100 805	7 894 788	8 247 845	7 957 463
Evolution	2,91%	2,03%	-2,54%	4,47%	-3,52%

3/ Autres charges de gestion courante (65)

Ce chapitre retrace le versement des indemnités, cotisations et formation des élus, les subventions de fonctionnement, les admissions en non-valeur et autres contributions.

Les subventions versées aux associations ont augmenté de 40 000 € entre 2022 et 2023 dont 25 000€ de subvention supplémentaire allouée à l'association Cirque Tempo.

La subvention du CCAS s'élève à 270 000 € en 2023, ce montant correspondant au besoin de financement du budget du CCAS.

Les comptes 6541 et 6542 enregistrent les créances éteintes ou admises en non-valeur pour un montant global de 12 868.79 €.

Le compte 6558 enregistre les participations scolaires versées aux communes dans le cadre de dérogations scolaires. En 2023, le montant de cette participation s'élève à 15 000,20 €.

4/ Les frais financiers (66)

Les charges d'intérêts passent de 385 681.49 € en 2022 à 431 163.01 € en 2023.

L'augmentation de la charge financière s'explique par la dégradation de l'échéance d'un prêt à taux variable. En effet, la Ville détient un prêt à taux variable calculé chaque année à date d'anniversaire le 1^{er} juin, en fonction de l'écart entre le CMS 10 ans et le CMS 2 ans. En 2023, le montant des intérêts s'est élevé à 99 498.46 € au lieu de 43 000 €.

5/ Les charges exceptionnelles (67)

Ce chapitre retrace les annulations de titres sur exercice antérieur d'un montant de 482.17€.

II- Taux d'emploi des crédits

Le taux d'emploi permet de mesurer le niveau de réalisation des crédits ouverts au budget.

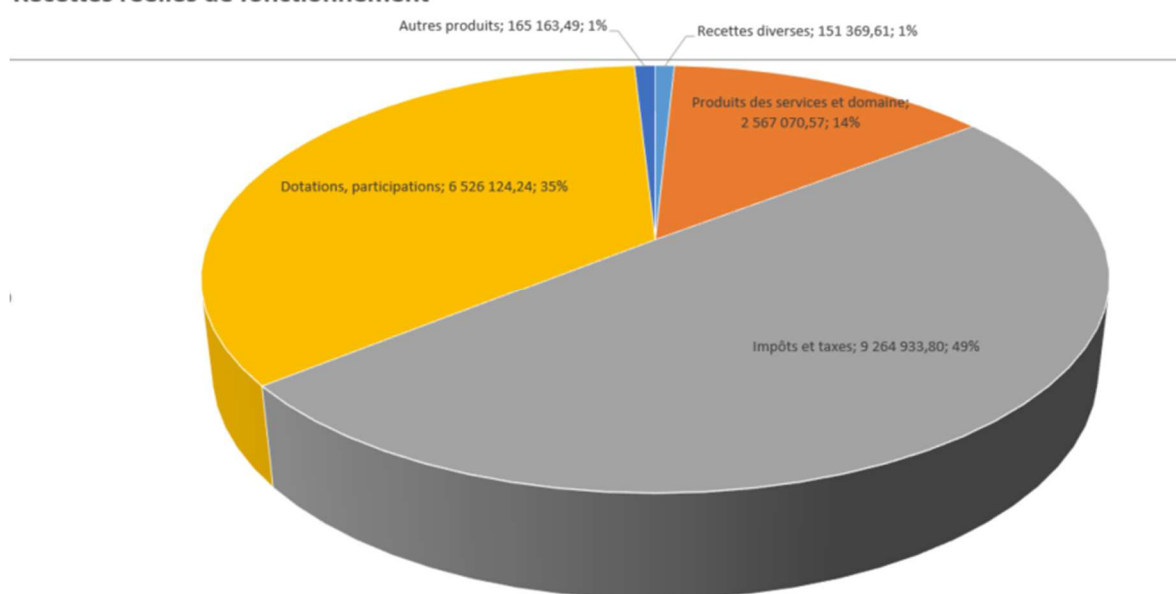
Au titre de 2023, le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement s'élève à 93.25 %.

		BP + DM	Consommés	Taux de réalisation
011	Charges à caractère général	4 571 171,40 €	4 121 553,16 €	90,16%
012	Charges de personnel	10 584 933,00 €	9 951 172,01 €	94,01%
014	Atténuation de produits	2 000,00 €	1 103,00 €	55,15%
65	Autres charges de gestion	1 239 300,00 €	1 212 523,34 €	97,84%
	Total dépenses courantes	16 397 404,40 €	15 286 351,51 €	93,22%
66	Charges financières	448 214,00 €	431 163,01 €	96,20%
67	Charges exceptionnelles	10 000,00 €	149,63 €	1,50%
68	Dotation semi-budgétaire	4 940,00 €	4 939,35 €	99,99%
	TOTAL DEPENSES REELLES	16 860 558,40 €	15 722 603,50 €	93,25%

Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent en 2023 à la somme globale de 18 731 383.98 €.

Recettes réelles de fonctionnement



en milliers d'euros	2019	2020	2021	2022	2023	taux d'évolution 22/23
Produits des services - chapitre 70 -	2 580	2 398	2 418	2 460	2 567	4,3%
Impôts et taxes - chapitre 73 -	8 004	7 957	8 258	8 586	9 265	7,9%
Dotations et participations - chapitre 74 -	6 062	6 207	6 222	6 455	6 526	1,1%
dont DGF	2 519	2 509	2 514	2 515	2 495	-0,8%
dont D.S.U.	2 593	2 669	2 734	2 802	2 867	2,3%
Autres recettes - chapitres 013 - 75 - 76 -	282	280	216	373	317	-15,1%
Recettes réelles de fonctionnement hors produits exceptionnels	16 928	16 842	17 114	17 875	18 675	4,5%

Produits exceptionnels - chapitre 77 -	1 399	603	4 656	171	57	
dont produit des cessions d'immobilisations	77	544	150	128	25	
dont indemnité sinistre Mairie	500		4 345	0	0	
dont indemnité sinistre Gymnase J Monnet	729		141	0	0	
Recettes réelles de fonctionnement	18 328	17 445	21 771	18 046	18 731	3,8%

I- Détail par chapitre

1- Les produits des services (70)

Ce chapitre retrace notamment les recettes liées aux différentes redevances perçues par la Ville, comme les redevances de stationnement, scolaire, funéraires et aux remboursements des mutualisations.

Le montant des recettes de ce chapitre s'élève à 2 567 070.57 € en 2023 contre 2 460 315.74 en 2022 € soit une augmentation de 106 754.83 €. Ces recettes progressent globalement de 4.3 % par rapport à 2022.

A- Produits des services

La recette liée à la redevance stationnement s'élève à 34 469 € en 2023 contre 33 596 € en 2022.

Les redevances du service scolaire et périscolaire ont atteint 250 308 € en 2023 contre 223 466 € en 2022.

B- Remboursement de charges mutualisation

Cette recette retrace les remboursements de frais divers ainsi que les recettes liées à la mutualisation du personnel.

En 2023, la recette de mutualisation s'est élevée à 1 873 982 € contre 1 626 539 € en 2022. Ce montant évolue en fonction des heures effectivement réalisées par les services techniques pour Flers Agglo.

2- Les recettes fiscales (73)

Les impôts et taxes composent près de 50% des recettes réelles de fonctionnement.

Ils sont répartis comme suit :

	2019	2020	2021	2022	2023	Evolution 2022/2023
Taxes foncières et d'habitation	6 950 010	6 998 402	7 087 009	7 341 594	7 861 250	519 656
Attribution de compensation	3 211	117 451	48 129	99 576	99 575	-
FPIC	176 396	181 249	187 561	190 962	171 871	-19 091
Droits de place	51 214	6 117	34 174	49 874	54 950	5 076
Taxe sur les pylones électriques	31 564	33 059	33 813	34 697	36 400	1 703
Taxe sur la consommation finale d'électricité	303 758	318 680	319 297	316 139	426 640	110 501
Taxe de séjour					1 312	1 312
Taxe locale sur la publicité extérieure	170 203	0	167 976	165 242	158 811	-6 431
Taxe additionnelle droit de mutation	317 887	302 030	353 460	355 389	418 339	62 950
TOTAL	8 004 242	7 956 988	8 231 418	8 553 472	9 229 148	675 676

Le produit de la taxe foncière et de la taxe d'habitation a augmenté de 519 656 € entre 2022 et 2023. Cette augmentation est principalement liée à la revalorisation des bases fiscales de 7.1 % en 2023.

3- Les dotations (74)

La dotation forfaitaire et la dotation de solidarité urbaine représentent pour l'exercice 2023, 29 % des recettes réelles de fonctionnement.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dotation forfaitaire	2 528 000	2 518 916	2 508 889	2 514 056	2 515 475	2 495 035
Dotation de solidarité urbaine	2 519 000	2 593 064	2 669 080	2 733 734	2 801 911	2 867 304
	5 047 000	5 111 980	5 177 969	5 247 790	5 317 386	5 362 339

4- Autres produits de gestion courante (75)

	2019	2020	2021	2022	2023
Produit de gestion	161 257,88 €	94 727,66 €	99 955,22 €	140 601,41 €	165 163,49 €
Dont Location Pont Ramond	54 083,00 €	24 854,15 €	30 791,65 €	64 589,92 €	61 154,03 €

Ces produits correspondent d'une part aux locations du gîte du Pont Ramond pour un montant de 61 154.03€ en 2023 contre 64 589.92€ en 2022.

D'autre part, la ville encaisse des produits de location de logements et d'antennes.

Une redevance est également versée par le délégataire du réseau de chaleur St Sauveur d'un montant de 46 420.51 € en 2023.

5- Produits exceptionnels (77)

Les produits exceptionnels représentent 56 643.31 €.

En 2023, ils sont constitués notamment par :

- la cession d'un terrain pour 17 000 €, la cession de matériels divers pour 8 450€
- des indemnités d'assurance à hauteur de 21 212 €

II- Taux d'emploi des crédits

Les recettes de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 104.94%.

		BP + DM	Consommés	Taux de réalisation
013	Atténuations de charges	80 000,00 €	151 369,61 €	189,21%
70	Produits des services	2 374 750,00 €	2 567 070,57 €	108,10%
73	Impôts et taxes	8 725 225,00 €	9 264 933,80 €	106,19%
74	Dotations et participations	6 504 781,00 €	6 526 124,24 €	100,33%
75	Autres produits	125 200,00 €	165 163,49 €	131,92%
Total recettes de gestion courante		17 809 956,00 €	18 674 661,71 €	104,86%
76	Produits financiers	- €	78,96 €	
77	Produits exceptionnels	40 000,00 €	56 643,31 €	141,61%
TOTAL RECETTES REELLES		17 849 956,00 €	18 731 383,98 €	104,94%

LE BUDGET D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'équipement du budget principal s'élèvent à 3 575 959 € hors restes à réaliser et de 3 634 075.18 € avec les restes à réaliser.

Le taux de réalisation 2023 des opérations d'investissement est de 70.10 % en 2023 après prise en compte des restes à réaliser.

Les opérations les plus importantes réalisées sur l'exercice 2023 sont :

	BP + REPORTS + DM	Réalisé	Reporté
Travaux rénovation Mairie	4 800 000,00 €	196 552,51 €	12 309,96 €
Eclairage public : leds	2 569 000,00 €	569,34 €	22 800,00 €
Village associatif	1 789 684,09 €	1 612 630,34 €	37 877,51 €
Terrains	421 860,08 €	1 744,07 €	
Plaine sportive du Hazé	294 902,05 €	287 851,27 €	
Stade du Hazé : vestiaires, tribunes	250 000,00 €	8 153,70 €	13 380,30 €
Charcots	250 000,00 €	2 641,50 €	163 241,27 €
Programme réparations de voirie	227 495,94 €	127 808,76 €	58 608,00 €
Informatique	201 796,80 €	127 055,20 €	
Réfection salle du Conseil	163 733,78 €	162 046,13 €	1 776,81 €
Matériel informatique salle Conseil	100 000,00 €	0,00 €	
Infrastructure physique sauvegardes 24242	120 000,00 €	128 040,00 €	
Réserve foncière	100 000,00 €	84 241,60 €	
Travaux Halle des sports	91 990,92 €	81 526,92 €	
Mobilier salle du Conseil	90 000,00 €	124 333,12 €	
Place du 14 juillet	77 900,00 €	50 000,00 €	27 900,00 €
Fonds de concours Flers Agglo	72 886,63 €	72 886,63 €	
Parcours aventures	65 000,00 €	66 601,80 €	0,00 €
Aménagement ateliers	64 746,89 €	12 843,60 €	
SOUS TOTAL DES PROGRAMMES CITES	11 750 997,18 €	3 147 526,49 €	337 893,85 €
AUTRES PROGRAMMES	1 621 128,98 €	428 433,46 €	232 811,90 €
DEPENSES D'EQUIPEMENT	13 372 126,16 €	3 575 959,95 €	570 705,75 €

Les recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 2 783 666 € hors restes à réaliser et de 3 526 782€ en tenant compte des restes à réaliser.

Les subventions d'investissement reçues s'élèvent à 1 077 833.32 €. Les restes à réaliser s'élèvent à 743 833.32 €.

Les principales subventions d'investissement sont :

PROJETS	Subventions reçues en 2023	Subventions RAR
DRAC Musée		3 079,82 €
DRAC Salle du conseil	43 278,00 €	
DPV Village associatif	147 000,00 €	
Région Village associatif		360 000,00 €
DETR Reconstruction mairie	77 700,00 €	181 300,00 €
DETR Ecole Sévigné	34 999,98 €	
DPV Charcot	27 000,00 €	63 000,00 €
DSIL Cour Ecole Sévigné		
DETR Ecole Jean de la Fontaine		
DETR Plaine Sportive	160 000,00 €	
DPV Plaine sportive	50 000,00 €	20 000,00 €
Département Plaine Sportive		60 000,00 €
DETR Défibrillateurs		4 935,00 €
DETR Pont Pétanque		6 250,00 €
DETR Marché Couvert	71 750,00 €	
Région Marché Couvert		
DETR Poteaux incendie	5 015,60 €	
FIPD Vidéo Protection	48 037,04 €	
DETR Vidéo protection		44 551,32 €
DPV Vidéo Protection	20 790,38 €	
Fds vert Eclairage public	180 000,00 €	
CEE Divers bâtiments	15 108,00 €	
Amende de police	77 168,00 €	
TOTAL	957 847,00 €	743 116,14 €

Les recettes liées au FCTVA sont de 363 904 €.

Les recettes liées à la taxe d'aménagement s'élèvent à 83 134 €.

L'EXECUTION DU BUDET PRINCIPAL 2023

SECTION DE FONCTIONNEMENT			PREVISIONS 2023	CA 2023	SECTION DE FONCTIONNEMENT			PREVISIONS 2023	CA 2023
DEPENSES			BP+DM		RECETTES			BP+DM	
011	Charges à caractère général		4 571 171,40	4 121 553,16	013	Atténuation de charges		80 000,00	151 369,61
012	Charges de personnel		10 584 933,00	9 951 172,01	70	Produits des services et domaine		2 374 750,00	2 567 070,57
014	Atténuation de produits		2 000,00	1 103,00	73	Impôts et taxes		8 725 225,00	9 264 933,80
65	Autres charges de gestion		1 239 300,00	1 212 523,34	74	Dotations, participations		6 504 781,00	6 526 124,24
66	Charges financières		448 214,00	431 163,01	75	Autres produits de gestion courante		125 200,00	165 163,49
67	Charges exceptionnelles		10 000,00	149,63	76	Produits financiers		0,00	78,96
68	Dotation aux provisions		4 940,00	4 939,35	77	Produits exceptionnels		40 000,00	56 643,31
022	Dépenses imprévues		227 203,13						
023	Virement à la Section invest.		7 940 891,66	849 313,96	042	Opérations d'ordre		97 000,00	96 608,21
042	Opération de transfert entre sections		855 455,00		002	Résultat de fonctionnement reporté		7 937 152,19	7 937 152,19
043	Opération ordre intérieur de la section								
Résultat de fonctionnement									10 193 226,92

SECTION D'INVESTISSEMENT			PREVISIONS 2023	CA 2023	SECTION D'INVESTISSEMENT			PREVISIONS 2023	CA 2023
DEPENSES			15 218 178,17	5 140 985,79	RECETTES			15 218 178,17	3 981 326,33
16	Remboursement des emprunts		597 655,22	570 674,53	13	Subventions d'investissements		2 315 277,14	1 092 941,38
204	Subvention d'investissement versée		99 585,63	82 806,63	16	Prêts		2 000 000,00	
20/21/23	Dépenses d'équipement		13 272 540,53	3 493 153,32	165	Dépôts et cautionnement reçus		40 000,00	18 793,38
45	Opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	21	Immobilisations corporelles			2 237,76
020	Dépenses imprévues		235 000,00		23	Immobilisations en cours			76 700,17
040	Opération ordre		97 000,00	96 608,21	10	Dotations, participations		456 000,00	450 039,00
041	Opérations patrimoniales		367 000,00	348 346,31	1068	Excédent de fonct. Capitalisé		1 142 954,37	1 142 954,37
001	Solde d'exécution investissement reporté		549 396,79	549 396,79	27	Autres immob financières		0,00	0,00
					45	Opérations pour compte de tiers			
					024	Produits de cession		100 600,00	
					040	Opération de transfert entre section		855 455,00	849 313,96
					041	Opérations patrimoniales		367 000,00	348 346,31
					021	Virement de la section de fonctionnement		7 940 891,66	
Résultat d'investissement									-1 159 659,46

TOTAL GENERAL BUDGET	41 102 286,36	21 712 903,25
Dépenses réelles totales	31 292 542,91	19 869 237,98
dont fonctionnement	17 087 761,53	15 722 603,50
dont investissement	14 204 781,38	4 146 634,48

TOTAL GENERAL BUDGET	41 102 286,36	30 746 470,71
Recettes réelles totales	23 904 787,51	21 515 050,04
dont fonctionnement	17 849 956,00	18 731 383,98
dont investissement	6 054 831,51	2 783 666,06

Résultat global de clôture	9 033 567,46
Restes à réaliser (RAR)	169 664,25
Résultat global de clôture avec RAR	9 203 231,71

Au terme de l'exercice 2023, l'exécution budgétaire sur le budget principal permet de dégager les équilibres suivants :

Section de fonctionnement :

Excédent de fonctionnement de clôture de l'exercice 2023 de 10 193 226.92 €.

Le montant des recettes de l'exercice (hors excédent reporté) atteint la somme de 18 827 992.19 € et celui des dépenses 16 571 917.46 €.

Sur les opérations de l'exercice, la section de fonctionnement présente donc un résultat positif de 2 256 074.73 € En intégrant l'excédent de fonctionnement reporté de 2023 de + 7 937 152.19€, il se cumule à 10 193 226.92 €.

Section d'investissement :

Déficit d'investissement de clôture de l'exercice 2023 de – 1 159 659.46 €.

Ce résultat de la section d'investissement se compose du solde d'exécution de la section d'investissement au titre de l'année 2023, à savoir – 610 262.67 € et du solde d'exécution déficitaire de la section d'investissement 2022 de – 549 396.79 €.

Le solde des restes à réaliser s'élève à + 169 664.25€, il s'agit des engagements de dépenses en termes d'investissements déduits des recettes affectées à ces travaux.

En 2023, le montant des dépenses d'investissement s'élève à 4 591 589 € (hors déficit antérieur) et celui des recettes d'investissement à 3 981 326.33 €.

En intégrant le solde excédentaire des restes à réaliser 2023, le besoin de financement s'élève à 989 995.21 € au titre de 2023.

Sur le plan des résultats globaux de l'exercice, nous avons un excédent de 7 937 152.19 € en tenant compte des restes à réaliser de la section d'investissement, comme indiqué dans le tableau ci-après :

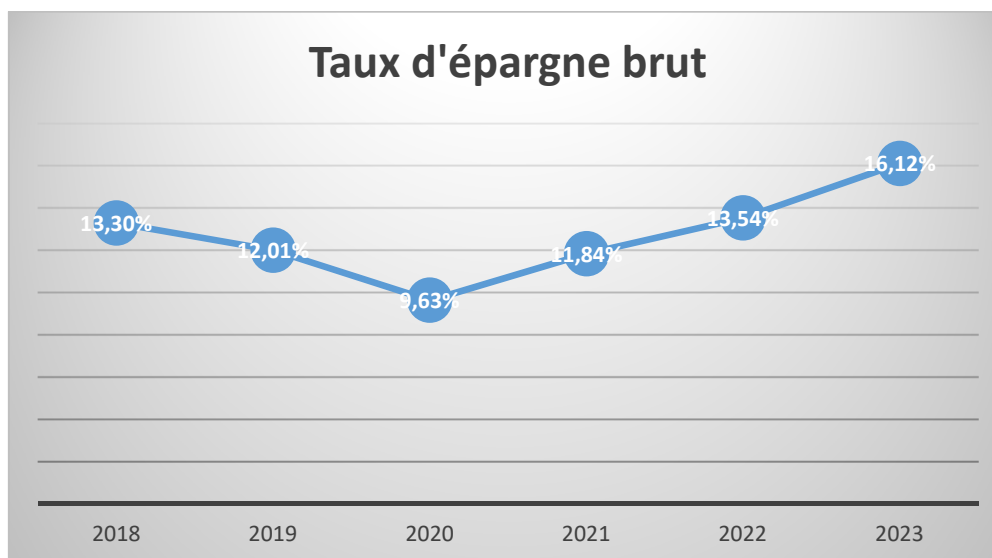
	Résultat à la clôture de l'exercice 2022	Affectation à l'investissement	Résultat de l'exercice 2023	Résultat de clôture 2023
INVESTISSEMENT	-549 396,79		-610 262,67	-1 159 659,46
FONCTIONNEMENT	9 080 106,56	1 142 954,37	2 256 074,73	10 193 226,92
TOTAL	8 530 709,77	1 142 954,37	1 645 812,06	9 033 567,46
Restes à réaliser (solde)				169 664,25
RESULTATS DEFINITIFS				9 203 231,71

EVOLUTION DE L'EPARGNE

L'épargne de gestion du budget principal, c'est-à-dire la différence entre les dépenses et les recettes de gestion, avant remboursement de la dette (capital et intérêts) s'élève à 3 445 749 € en ayant retraité les cessions.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	16 956 356	18 327 603	17 444 811	21 770 538	18 045 839	18 731 384
- Produits de cessions	54 590	77 350	543 566	150 000	127 588	25 450
- Indemnité sinistre Mairie		500 000		4 345 169		
- Indemnité sinistre Gymnase		728 685				
- Indemnité sinistre Halle des sports et Harel				141 061		
A- RECETTES DE GESTION	16 901 766	17 021 568	16 901 245	17 134 308	17 918 251	18 705 934
B- DEPENSES DE GESTION COURANTE	14 154 719	14 529 361	14 844 391	14 696 168	15 102 295	15 260 184
C- EPARGNE DE GESTION (A-B)	2 747 047	2 492 207	2 056 854	2 438 141	2 815 956	3 445 749
Frais financiers	499 079	447 494	429 498	409 421	390 594	431 163
D- EPARGNE BRUTE (C-intérêts)	2 247 968	2 044 713	1 627 356	2 028 720	2 425 363	3 014 586
Remboursement en capital	538 885	556 961	568 289	590 400	532 833	549 974
E- Epargne disponible (D- Capital)	1 709 083	1 487 752	1 059 067	1 438 319	1 892 530	2 464 613
TAUX EPARGNE BRUT	13,30%	12,01%	9,63%	11,84%	13,54%	16,12%

Le taux d'épargne brut (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement hors produits exceptionnels) : ce ratio indique la part des recettes courantes de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour investir.



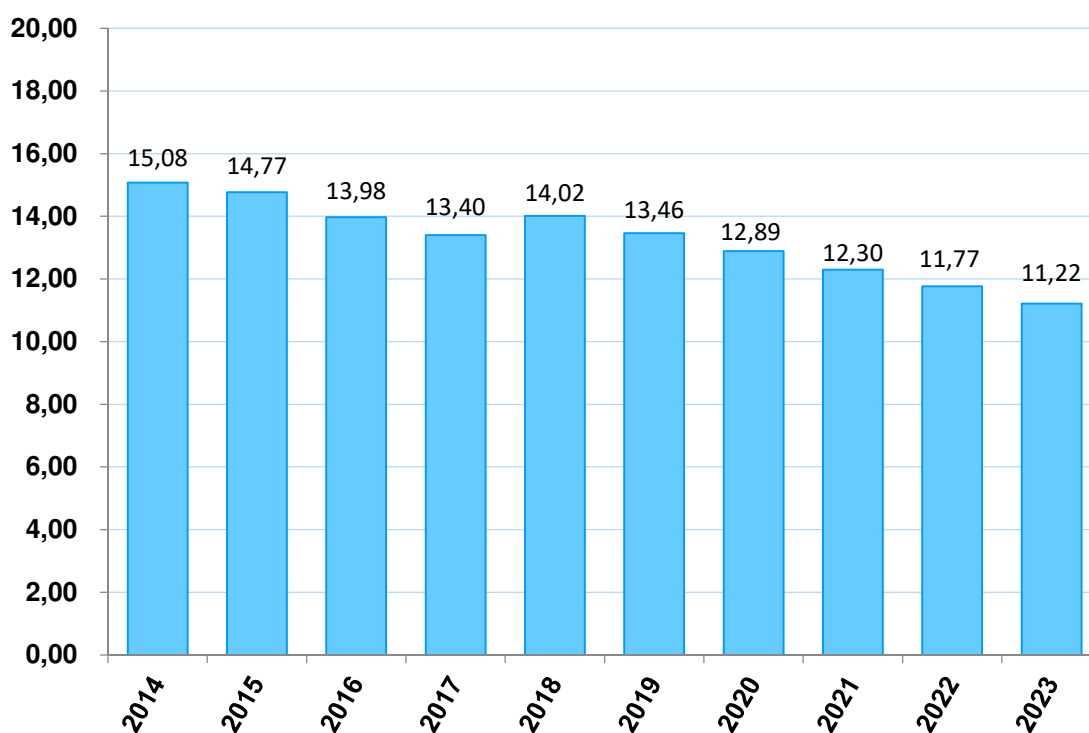
On peut constater que le taux s'est dégradé en 2020 dû à la crise sanitaire. En 2023, ce taux a atteint un niveau satisfaisant. A noter que ce taux d'épargne ne prend pas en compte l'indemnité de sinistre de la mairie.

LA DETTE

Au 31 décembre 2023, le capital restant dû s'élève à 11 220 K€.

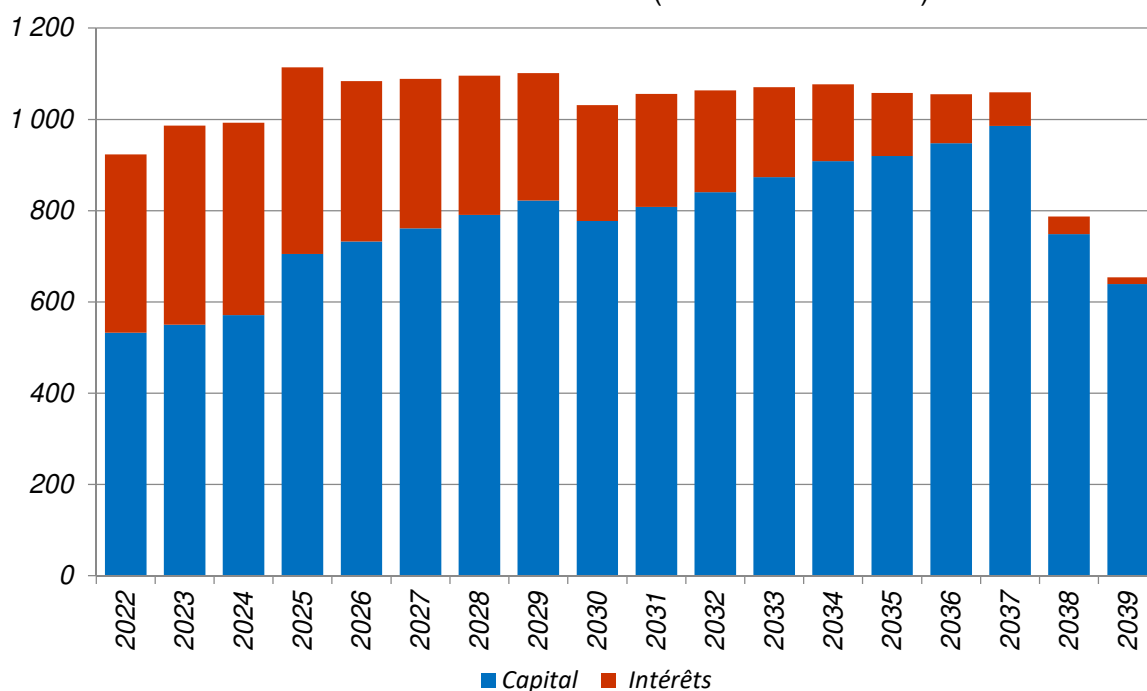
A noter que le prêt réalisé auprès de la Banque des Territoires pour la rénovation de l'éclairage public n'est pas comptabilisé au 31 décembre 2023.

Evolution de l'encours de dette au 31/12 depuis 2014 (en millions d'euros)



EVOLUTION DES ANNUITES

Annuité de la dette (en milliers d'euros)



L'augmentation de l'annuité à compter de 2025 est liée au remboursement du prêt réalisé pour l'éclairage public.

2019	2020	2021	2022	2023
------	------	------	------	------

CRD au 31/12	13 461 001	12 892 712	12 302 312	11 769 479	11 219 505
--------------	------------	------------	------------	------------	------------

EPARGNE BRUTE	2 052 366	1 627 357	2 028 720	2 425 363	3 014 586
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

RATIO DE DESENDETTEMENT	6.6	7.9	6.1	4.9	3.7
-------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Le ratio de désendettement poursuit sa décroissance, résultat de la baisse de l'encours de la dette et d'une progression de l'épargne brute.

LE BUDGET LOTISSEMENT

L'exécution du budget lotissement 2023

SECTION DE FONCTIONNEMENT		PREVISIONS 2023	CA 2023	SECTION DE FONCTIONNEMENT		PREVISIONS 2023	CA 2023
DEPENSES		108 965,06	42 437,26	RECETTES		108 965,06	56 238,96
011	Charges à caractère général	16 773,62	245,82	70	Produits des services et domaine	45 000,00	0,00
023	Virement à la Section invest.	50 000,00		042	Variation des stocks	50 000,00	42 273,90
042	Variation des stocks	42 191,44	42 191,44	002	Résultat de fonctionnement reporté	13 965,06	13 965,06
Résultat de fonctionnement						13 801,70	

SECTION D'INVESTISSEMENT		PREVISIONS 2023	CA 2023	SECTION D'INVESTISSEMENT		PREVISIONS 2023	CA 2023
DEPENSES		92 191,44	84 465,34	RECETTES		92 191,44	42 191,44
040	Variation des stocks	50 000,00	42 273,90	040	Variation des stocks	42 191,44	42 191,44
001	Solde d'exécution reporté de n-1	42 191,44	42 191,44	021	Virement de la section de fonctionn	50 000,00	
Résultat d'investissement						-42 273,90	

TOTAL GENERAL BUDGET	201 156,50	126 902,60
Dépenses réelles totales	16 773,62	245,82
dont fonctionnement	16 773,62	245,82
dont investissement	0,00	0,00

TOTAL GENERAL BUDGET	201 156,50	98 430,40
Recettes réelles totales	45 000,00	0,00
dont fonctionnement	45 000,00	0,00
dont investissement	0,00	0,00

Résultat global de clôture	-28 472,20
----------------------------	------------

Les résultats se déclinent comme suit :

	Résultat à la clôture de l'exercice 2022	Affectation à l'investissement	Résultat de l'exercice 2023	Résultat de clôture 2023
INVESTISSEMENT	-42 191,44		-82,46	-42 273,90
FONCTIONNEMENT	13 965,06	0,00	-163,36	13 801,70
TOTAL	-28 226,38	0,00	-245,82	-28 472,20
Restes à réaliser (solde)				-
RESULTATS DEFINITIFS				-28 472,20