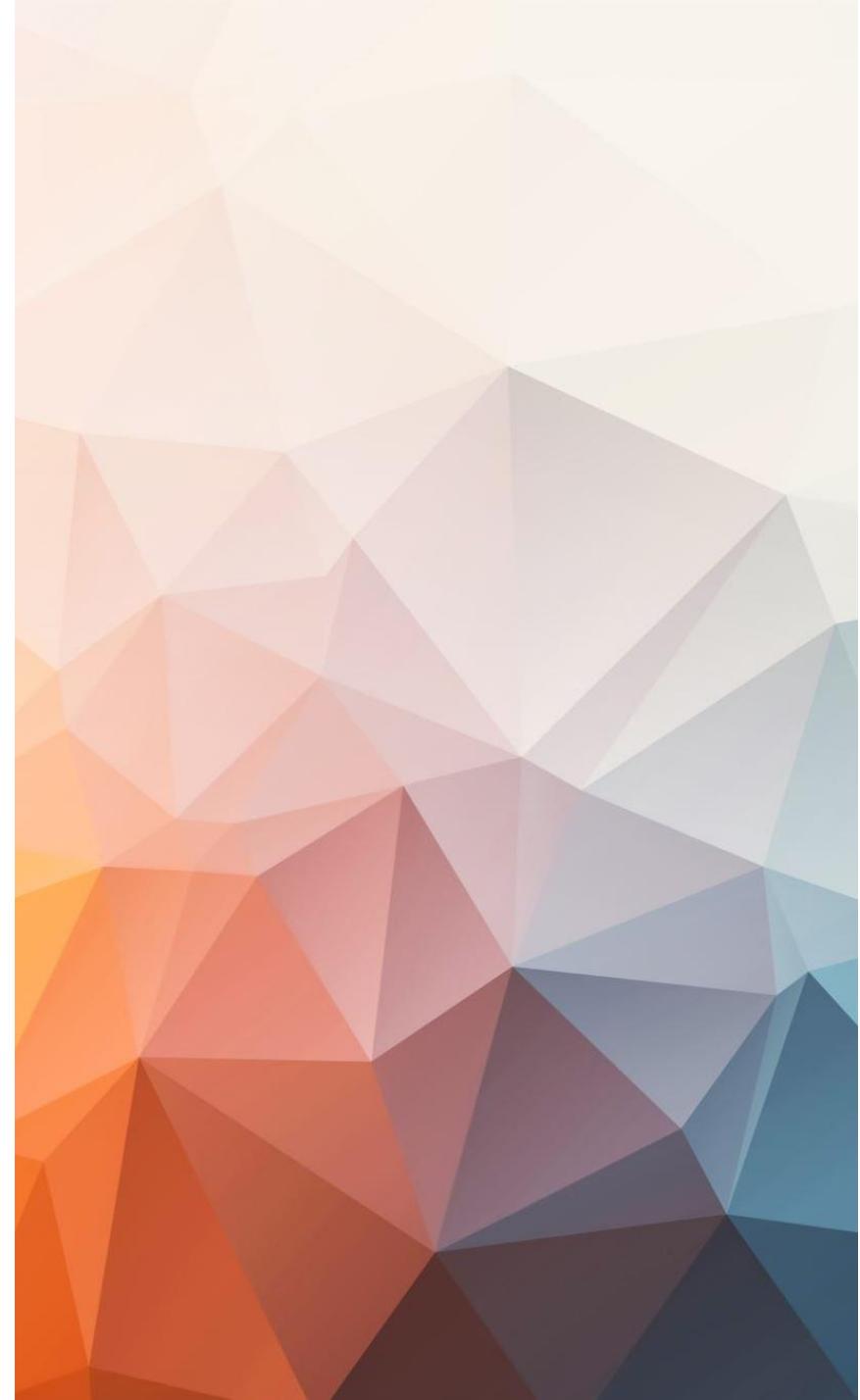




Note de présentation synthétique du compte financier unique 2023 et budget primitif 2024





SOMMAIRE

1. PREAMBULE – CADRE GENERAL
2. LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023
 1. La section de fonctionnement de l'exercice 2023
 2. La section d'investissement de l'exercice 2023
3. LE BUDGET PRIMITIF 2024
 1. La section de fonctionnement du budget primitif 2024
 2. La section d'investissement du budget primitif 2024
4. L'ENDETTEMENT
5. LES BUDGETS ANNEXES

1 – PRÉAMBULE – CADRE GÉNÉRAL

L'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit que lors du vote du budget primitif, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières du budget accompagne la maquette budgétaire officielle.

Le présent rapport répond à cette obligation et expose les éléments de la proposition du Budget Primitif 2024 présenté sur les bases du rapport d'orientations budgétaires adopté par le conseil municipal du 23 janvier dernier.

Sur la forme, après le passage à la nouvelle nomenclature comptable M57, le budget 2024 est le premier à présenter, non plus le compte administratif et le compte de gestion, mais le compte financier unique (CFU).

Sur le fond, le budget 2024 marque le commencement de la réalisation des projets structurants de Petite ville de demain.

2 – LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023



	Recettes	Dépenses	Résultats 2023
Investissement	2 994 493,77	1 914 561,34	1 079 932,43
Fonctionnement	5 110 103,09	4 548 746,16	561 356,93
Résultats 2023			1 641 289,36

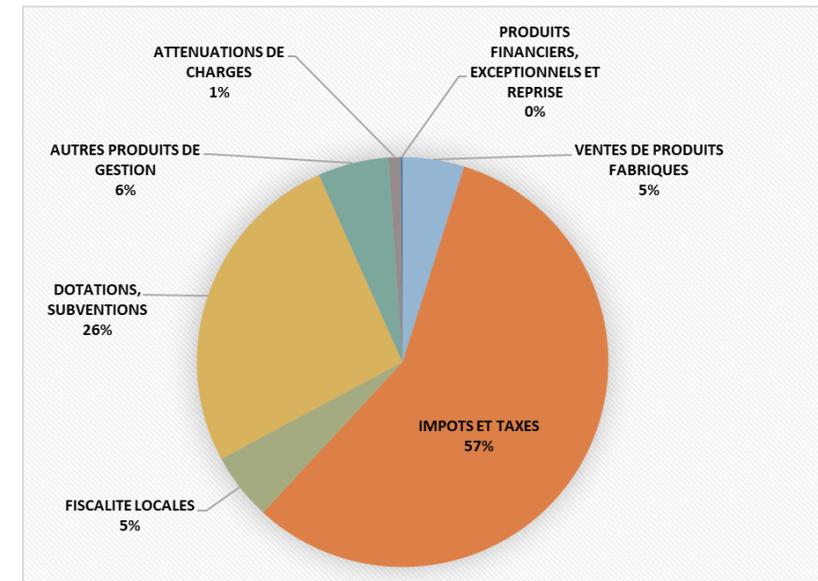
Les résultats 2023 sont excédentaires tant en investissement **1 079 932 €** qu'en fonctionnement **561 356€**. Hors report d'investissement c'est un résultat excédentaire de **1 641 289 €**, en hausse par rapport à 2022.

1. La section de fonctionnement de l'exercice 2023

Les recettes de fonctionnement

CHAP	FONCTIONNEMENT RECETTES	CA 2022	BP + DM 2023	CFU 2023	TAUX DE REAL BP/REALISE	% D'EVOLUTION
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	232 977,79	269 710,00	246 607,03	91%	6%
73	IMPOTS ET TAXES	2 865 275,68	2 769 431,00	2 907 918,32	105%	11%
731	FISCALITE LOCALES		213 000,00	270 108,87	127%	
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS	1 268 096,47	1 286 304,00	1 333 839,45	104%	5%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	225 648,22	251 400,00	283 277,69	113%	26%
	TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE	4 591 998,16	4 789 845,00	5 041 751,36	105%	10%
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	9 489,69	38 251,00	50 350,01	132%	431%
76	PRODUITS FINANCIERS		0,00	8,80		
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 165,63	1 406,48	6 119,47	435%	-70%
78	REPRISE SUIR AMORTISSEMENT		0,00	148,50		
	TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	4 621 653,48	4 829 502,48	5 098 378,14	106%	10%
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		1 378 168,52			
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	9 418,63	14 193,00	11 724,95	83%	24%
	TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	4 631 072,11	6 221 864,00	5 110 103,09	106%	10%

Répartition des recettes réelles de fonctionnement 2023



En section de fonctionnement, le résultat des **recettes réelles de fonctionnement** s'élève à **5 110 103 euros**, en hausse de **479 000 euros** par rapport à 2022.



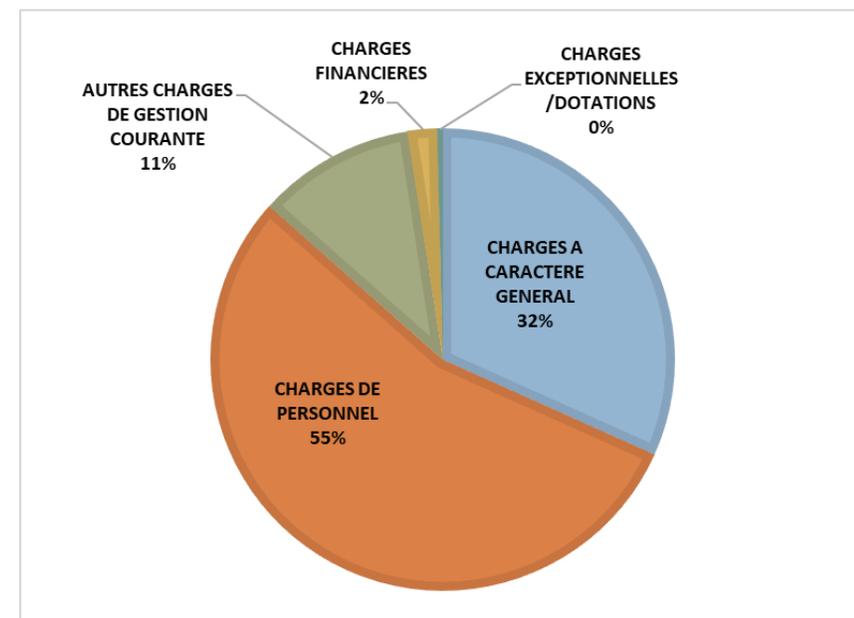
Les recettes de fonctionnement de l'année 2023 sont en hausse de 10 % par rapport à 2022. Cette augmentation s'explique par:

- **Les ventes de produits** avec plus 12 K€, principalement liée aux remboursements des loyers des relogements dans le cadre de l'arrêté de mise en péril rue Valencourt qui représente environ 19 K€. Cette hausse a été minimisée par les locations de salle qui s'enregistrent désormais en location (Chap. 75).
 - C'est le chapitre de la **fiscalité** qui augmente le plus avec 308 K€. Les valeurs locatives ont été revalorisées de 7,1 %, ce qui représente une recette supplémentaire de 276 K€. La taxe sur l'électricité finalise le reste de l'augmentation sur ce chapitre avec 44 K€ de plus. 2023 est une année particulière pour cette taxe puisque les modalités de calcul et de versement ont changé. Le montant versé en 2023 correspond au montant perçu en 2022 majoré de 1,5% auquel est appliqué l'évolution de l'indice des prix à la consommation. S'ajoute également les paiements des déclarations des fournisseurs d'électricité des trimestres antérieurs. Ces hausses ont été atténuées par la baisse des droits de mutation de 18 K€.
 - **Les revenus des immeubles** croissent significativement avec + 55 K€. L'intégration des loyers de l'ancien budget du Bras d'Or d'un montant de 46 K€ et la perception en année pleine des loyers rue Gustave Flaubert.
 - Enfin les **atténuations de charges**, recettes aléatoires liées aux prises en charge des arrêts maladie spécifiques et accidents de travail par notre assurance augmentent également avec + 40 K€.
- 

Les dépenses de fonctionnement

CHAP	FONCTIONNEMENT DEPENSES	BP + DM 2023	CFU 2023	PROPOSITION 2024	% D'EVOLUTION
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 439 733,00	1 235 995,51	1 701 090,00	18%
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 264 500,00	2 135 579,47	2 360 700,00	4%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	10 000,71	0,00	10 000,05	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	455 840,00	428 312,28	647 001,00	42%
	TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE	4 170 073,71	3 799 887,26	4 718 791,05	13%
66	CHARGES FINANCIERES	93 199,29	79 904,87	120 898,87	30%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000,00	6 287,25	10 000,00	
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	15 000,00	8 232,68	15 000,00	
	TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	4 288 273,00	3 894 312,06	4 864 689,92	13%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 275 237,00		1 444 150,08	13%
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	658 354,00	654 434,10	633 543,00	-4%
	TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES	6 221 864,00	4 548 746,16	6 942 383,00	12%

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement 2023





Les dépenses de fonctionnement croissent de 400 000 € sur l'année 2023, tout comme l'année précédente. Cette augmentation s'explique par:

- **Les Charges à caractère général (+ 157 783 €)** : Elles sont en progression de 15 % par rapport à 2022. La flambée des prix des matériaux, les consommations énergétiques (+100 000 €) dont 35 000 € de consommations 2022, les prestations de service notamment les locations comme la tente de la fête du fromage (+30 000 €), les travaux de réfection de voirie (+12 000 €) en sont les principales raisons.
- **Les charges de personnel ne croissent que de 7 000 euros**. Les revalorisations (point d'indice et GVT) ont été compensées par les mouvements de personnel.
- **Les autres chapitres de dépenses** (y compris les opérations d'ordre) augmentent globalement de **227 000 €**. Ce sont les amortissements qui croissent le plus avec + de 200 K€. Le passage à la M57 implique la mise en place du prorata temporis. C'est-à-dire que certains biens acquis en 2023 sont amortis dès leur acquisition ou leur mise en service. Le reste de l'augmentation est répartie entre la subvention versée au CCAS qui est de 13 000 € supérieure par rapport à 2022 et le montant des subventions aux associations qui s'élèvent à 80 860 € soit 12K€ de plus.



La section de fonctionnement clôture donc l'exercice avec un excédent global cumulé de **1 939 525 €**, en baisse de 598 482 euros par rapport à 2022.

2 - La section d'Investissement de l'exercice 2023

Les Recettes d'investissement

CHAP	INVESTISSEMENT RECETTES	CA 2022	BP 2023	CFU 2023	TAUX DE REALISATION %
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	995 131,88	1 701 542,00	1 821 277,96	107%
13	SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT	120 707,12	54 310,00	75 933,28	140%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	340 750,00	404 000,00	400 013,54	99%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	0,00	1 460,16	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	43 503,16	100 000,00	0,00	0%
38	OPERATION 38 - AMENAGEMENT 60 RUE SAINT MICHEL	0,00	18 000,00	15 280,00	85%
39	OPERATION 39 - PLACE FOCH - BAT ORANGE	0,00	123 800,00	0,00	0%
50	OPERATION 50 - AMENAGEMENT PLACE FOCH				
51	OPERATION 51 - MARCHE COUVERT	0,00	14 500,00	15 060,50	0%
TOTAL DES RECETTES REELLES D' INVESTISSEMENT		1 500 092,16	2 416 152,00	2 329 025,44	96%
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE			0,00	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		1 275 237,00	0,00	
024	PRODUITS DES CESSIONS D IMMOBILISATIONS		99 800,00	0,00	
040	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	446 315,62	658 354,00	654 434,10	99%
21	IMMOBILISATION	720,00	0,00	0,00	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	11 087,00	11 034,23	100%
		447 035,62	2 044 478,00	665 468,33	33%
TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT		1 947 127,78	4 460 630,00	2 994 493,77	94%

La section d'investissement clôture l'année 2023 avec un déficit cumulé de **75 492,12 €** (résultat de l'exercice + résultat cumulé + restes à réaliser), en diminution de 389 731 euros.

Les recettes d'investissement sont 54 % supérieures à celle de 2022, essentiellement dû à l'excédent de fonctionnement capitalisé d'un montant de 1 159 838,63 € versé en 2023 (imputation 1068).

Les dépenses d'investissement

CHAP	INVESTISSEMENT DEPENSES	CA 2022	BP 2023	CFU 2023	TAUX DE REALISATION %
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00	100 000,00	25 089,73	25%
13	SUBVENTION INVESTISSEMENT	0,00	0,00	0,00	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	388 773,78	444 000,00	419 687,73	95%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 475,20	178 560,00	14 934,46	8%
204	SUBVENTION D EQUIPEMENT VERSEES	747,14	331 525,00	309 949,68	93%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 230 289,49	1 600 438,00	697 300,91	44%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	363 940,72	321 191,37	146 450,34	46%
38	OPERATION 38 - AMENAGEMENT 60 RUE SAINT MICHEL	7 302,00	378 532,00	30 756,00	8%
39	OPERATION 39 - PLACE FOCH - BAT ORANGE	38 910,00	544 880,00	222 713,31	41%
50	OPERATION 50 - AMENAGT URBAIN PLACE FOCH	0,00	0,00	0,00	
51	OPERATION 51 - AMENAGEMENT MARCHÉ COUVERT	0,00	71 000,00	24 920,00	35%
52	OPERATION 52 - SCHEMAS CYCLABLES ET MOBILITE				
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		2 054 438,33	3 970 126,37	1 891 802,16	48%
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	0,00	465 223,63	0,00	
040	OPERATION ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	9 418,63	14 193,00	11 724,95	83%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	11 087,00	11 034,23	100%
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES		2 063 856,96	4 460 630,00	1 914 561,34	43%

Les dépenses affichent 149 000 € de moins qu'en 2022. Certaines prévisions de travaux comme l'aménagement de la Mairie ou bien le centre des impôts ont été décalées ou annulées.

Répartition des dépenses et des recettes d'investissement par catégorie



	2023	
	Dépenses	Recettes
Dotations, participations (dont excédent)	25 089,73	1 821 277,96
Etude et logiciel	324 884,14	
Acquisition de terrain	17 154,28	
Equipement de cimetière	5 527,00	
Voirie et réseaux, défense incendie	583 553,18	71 959,66
Acquisitions techniques, mobilières, informatique	237 516,79	5 433,78
Travaux du 60 rue Saint Michel	30 756,00	15 280,00
Travaux Place Foch - Bâtiment orange le Pré²	222 713,31	
Travaux Place Foch - Le marché couvert	24 920,00	15 060,50
Emprunt capital	419 687,73	400 013,54
Total Investissement	1 891 802,16	2 329 025,44

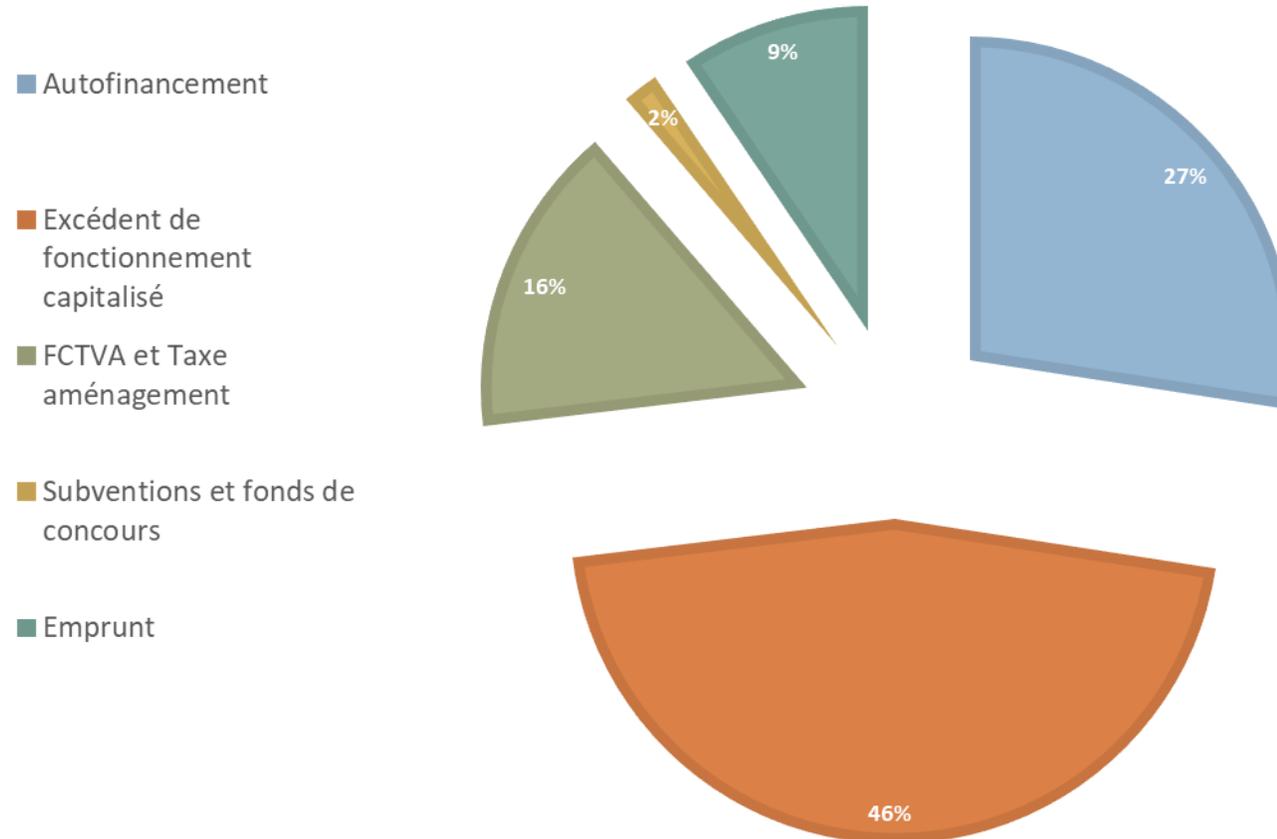
Les principales dépenses d'équipement de 2023



Les acquisitions
243 043 €



Les principales recettes d'équipement de 2023



Budget Ville	Résultat cumulé au 31.12.2022	Part affectée à l'investissement	Résultats 2023	Résultat cumulé au 31.12.2023	Report	Résultat Cumulé Réal
<i>Investissement</i>	-465 223,63		1 079 932,43	614 708,80	-690 200,92	-75 492,12
<i>Fonctionnement</i>	2 538 007,15	-1 159 838,63	561 356,93	1 939 525,45		1 939 525,45
	2 072 783,52		1 641 289,36	2 554 234,25		1 864 033,33

Reprise Résultats	Prévision d'affectation en réserve en recettes d'investissement (c/1068)	75 492,12 €
	Report en recettes de fonctionnement (002)	1 864 033,33 €
	Excédent antérieur reporté en investissement recettes (001)	614 708,80 €

L'exercice 2023 clôture le budget avec un excédent cumulé réel de **1 864 033 €** (après couverture du besoin de financement de la section d'investissement de 75 492 €) qui sera inscrit en recettes de fonctionnement au BP 2024, à l'article 002 Excédent antérieur reporté (contre **1 378 168 € en 2023**).

3. LE BUDGET PRIMITIF 2024

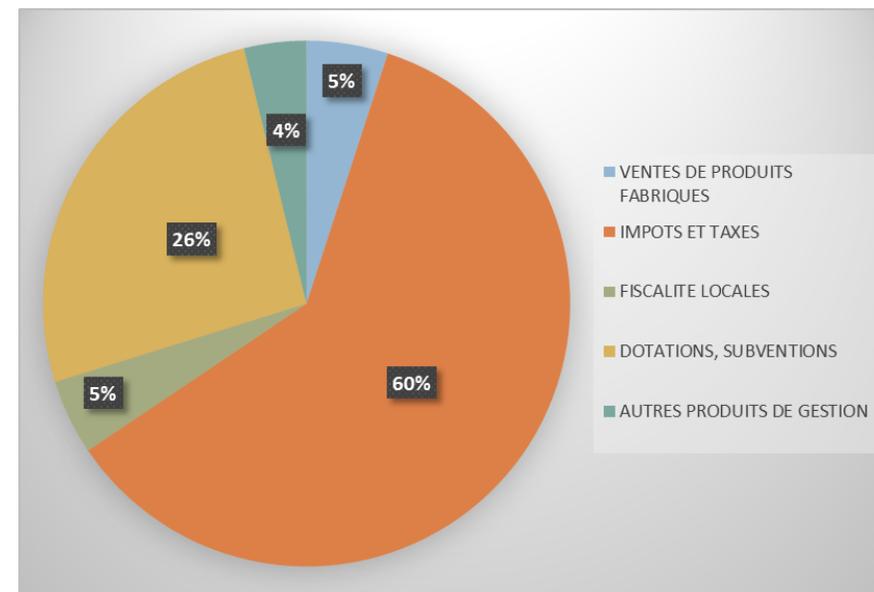
	Recettes	Dépenses
Fonctionnement	6 942 383 €	6 942 383 €
Investissement (avec RAR)	7 124 516 €	7 124 516 €
Total	14 066 899 €	14 066 899 €

1. La section de fonctionnement du budget primitif 2024

Les recettes de fonctionnement

CHAP	FONCTIONNEMENT RECETTES	BP + DM 2023	CFU 2023	PROPOSITION 2024	% D'EVOLUTION
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	269 710,00	246 607,03	248 328,36	-8%
73	IMPOTS ET TAXES	2 769 431,00	2 907 918,32	3 014 387,00	9%
731	FISCALITE LOCALES	213 000,00	270 108,87	229 700,00	
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS	1 286 304,00	1 333 839,45	1 294 600,00	1%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	251 400,00	283 277,69	190 150,00	-24%
	TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE	4 789 845,00	5 041 751,36	4 977 165,36	4%
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	38 251,00	50 350,01	49 420,00	29%
76	PRODUITS FINANCIERS	0,00	8,80	10,00	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 406,48	6 119,47	1 000,31	-29%
78	REPRISE SUIR AMORTISSEMENT	0,00	148,50	8 232,00	
	TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	4 829 502,48	5 098 378,14	5 035 827,67	4%
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	1 378 168,52		1 864 033,33	35%
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	14 193,00	11 724,95	42 522,00	200%
	TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	6 221 864,00	5 110 103,09	6 942 383,00	12%

Les recettes de gestion courante



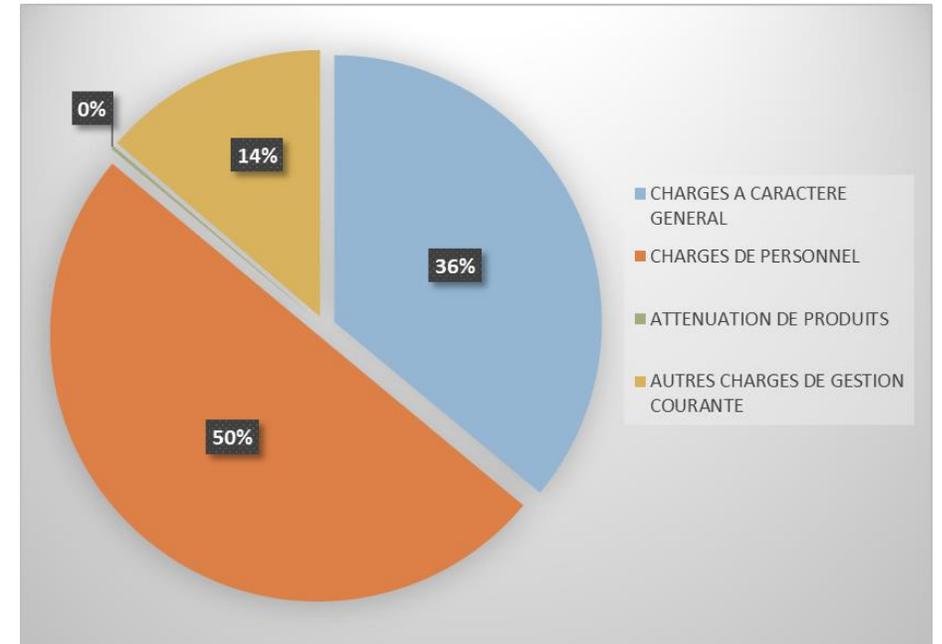
LA REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024

- **Ventes de produits** : Stable par rapport à 2022. Pas de grands bouleversements pour 2024, des remboursements de charges en baisse, -31 000 € avec des départs de locataires et une nouvelle participation du CCAS avec le remboursement du personnel administratif mis à disposition (+ 12 000 €).
- **Impôts et taxes** : Nous prévoyons une augmentation des impôts et taxes d'environ 261 000 €. Deux raisons à cette augmentation, la revalorisation des bases estimée à 3,8 % et l'augmentation des taux d'imposition de +7,5 %. Les dernières informations et la prudence veulent que certaines recettes comme les DMTO soient vu à la baisse, - 40 % par rapport aux réalisations 2022 ainsi que la taxe sur la consommation électrique (-40 000 €).
- **Dotations et participations** : Prévision de 10 000 € supplémentaires. Les estimations sont sensiblement identiques aux réalisations 2023 avec toutefois une prévision de baisse des prises en charges d'emploi aidé (conseiller numérique et chargée de mission).
- **Produits de gestion courante et autres** : Le départ de certains locataires en 2023 (centre hospitalier- cuisine centrale) et ceux prévus en 2024 (centre des impôts, 37 rue Thouret) font que les produits de loyers sont revus à la baisse avec – 88 000 €.

Les dépenses de fonctionnement

CHAP	FONCTIONNEMENT DEPENSES	BP + DM 2023	CFU 2023	PROPOSITION 2024	% D'EVOLUTION
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 439 733,00	1 235 995,51	1 701 090,00	18%
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 264 500,00	2 135 579,47	2 360 700,00	4%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	10 000,71	0,00	10 000,05	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	455 840,00	428 312,28	647 001,00	42%
	TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE	4 170 073,71	3 799 887,26	4 718 791,05	13%
66	CHARGES FINANCIERES	93 199,29	79 904,87	120 898,87	30%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000,00	6 287,25	10 000,00	
68	DOTATIONS AUX AMOTISSEMENT	15 000,00	8 232,68	15 000,00	
	TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	4 288 273,00	3 894 312,06	4 864 689,92	13%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 275 237,00		1 444 150,08	13%
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	658 354,00	654 434,10	633 543,00	-4%
	TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES	6 221 864,00	4 548 746,16	6 942 383,00	12%

Les dépenses de gestion courante 2024



LA REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024

- **Charges générales** : Augmentation de 261 357 € par rapport au budget 2023. Par prudence et par manque de visibilité une prévision d'augmentation des coûts d'énergie et de carburant est prévue dans ce budget . Une dépense nouvelle, 68 400 € d'assurance pour les dommages ouvrage des travaux du Pré² vient également s'ajouter à ce chapitre.
- **Charges de personnel** : Les charges de personnel augmentent de 96 000 € en prévision par rapport au budget primitif de 2023 et de 225 000 € par rapport aux réalisations 2023. Les revalorisations standards, smic, GVT ont été prises en considération et ont été ajoutées les élections européennes et la revalorisation obligatoire du régime indemnitaire (RIFSEEP).
- **Autres charges de gestion courante/charges spécifiques et provisions** : Les inscriptions sont en hausse (+191 000 €) par rapport à l'année dernière. Les dépenses du budget du CCAS, les droits d'utilisation des logiciels et plateformes informatiques, les provisions et les risques sont de plus en plus lourds.
- **Charges financières** : Elles ont été calculées avec la prévision d'un nouvel emprunt comme indiqué dans le rapport d'orientations budgétaires.

Focus sur les subventions versées

		Prévisions 2023	Prévisions 2024
657362	Subvention versée au CCAS	85 000	139 000
6574	Subventions aux associations	85 000	85 000

2 - La section d'investissement 2024

Les recettes d'investissement prévues

CHAP	INVESTISSEMENT RECETTES	BP 2023	CFU 2023	TAUX DE REALISATION %	RAR 2023	PROPOSITION BP 2024
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 701 542,00	1 821 277,96	107%	0,00	775 492,12
13	SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT	54 310,00	75 933,28	140%	0,00	885 722,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	404 000,00	400 013,54	99%	0,00	1 204 000,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	1 460,16		0,00	0,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	100 000,00	0,00	0%	0,00	60 000,00
38	OPERATION 38 - AMENAGEMENT 60 RUE SAINT MICHEL	18 000,00	15 280,00	85%	0,00	
39	OPERATION 39 - PLACE FOCH - BAT ORANGE	123 800,00	0,00	0%	123 800,00	1 071 100,00
50	OPERATION 50 - AMENAGEMENT PLACE FOCH				0,00	0,00
51	OPERATION 51 - MARCHE COUVERT	14 500,00	15 060,50	0%	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES D' INVESTISSEMENT		2 416 152,00	2 329 025,44	96%	123 800,00	3 996 314,12
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		0,00		0,00	614 708,80
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 275 237,00	0,00		0,00	1 444 150,08
024	PRODUITS DES CESSIONS D IMMOBILISATIONS	99 800,00	0,00		0,00	0,00
040	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	658 354,00	654 434,10	99%	0,00	633 543,00
21	IMMOBILISATION	0,00	0,00		0,00	0,00
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	11 087,00	11 034,23	100%	0,00	312 000,00
		2 044 478,00	665 468,33	33%		
TOTAL DES RECETTES D' INVESTISSEMENT		4 460 630,00	2 994 493,77	94%	123 800,00	7 000 716,00
					7 124 516,00	

- **Les principales recettes d'investissement :**

- L'excédent d'investissement est de 614 708 € contre un déficit de 465 223 € l'année dernière.
- La prévision de taxe d'aménagement est en baisse de 264 000 € par rapport au réalisé 2023 puisqu'un ralentissement de l'immobilier est à prévoir.
- Certains projets d'investissement peuvent prétendre à des subventions :
 - Travaux de menuiseries de la Mairie **89 492 €**
 - La piste cyclable dans le cadre des fiches actions du contrat de territoire de la Région pour **111 000 €**
 - Des amendes de police pour **40 000 €**
 - **5 400 €** de la fondation du patrimoine pour l'aménagement de la petite maison accolée au jardin de la Mairie.
 - Deux participations : une du budget assainissement pour le schéma directeur d'un montant de 130 000 € (1^{ère} phase) et une seconde du Département pour l'ARD côte de Caen.
- Les travaux du Pré² débutant en 2024, une prévision d'emprunt à hauteur de 1 145 000 € est également inscrit,
- Le virement de la section de fonctionnement 2024 représente **1 444 150 €** soit 168 913 € de plus qu'en 2023. Cela représente **20 %** du montant total des recettes d'investissement.

Les dépenses d'investissement prévues

CHAP	INVESTISSEMENT DEPENSES	BP 2023	CFU 2023	TAUX DE REALISATION %	RAR 2023	PROPOSITION BP 2024
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	100 000,00	25 089,73	25%		23 700,00
13	SUBVENTION INVESTISSEMENT	0,00	0,00			137 850,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	444 000,00	419 687,73	95%		484 000,08
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	178 560,00	14 934,46	8%	37 320,00	58 000,00
204	SUBVENTION D EQUIPEMENT VERSEES	331 525,00	309 949,68	93%		6 000,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 600 438,00	697 300,91	44%	216 011,53	958 450,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	321 191,37	146 450,34	46%	17 223,97	560 500,00
38	OPERATION 38 - AMENAGEMENT 60 RUE SAINT MICHEL	378 532,00	30 756,00	8%	262 656,00	150 000,00
39	OPERATION 39 - PLACE FOCH - BAT ORANGE	544 880,00	222 713,31	41%	277 189,42	3 467 400,00
50	OPERATION 50 - AMENAGT URBAIN PLACE FOCH	0,00	0,00			
51	OPERATION 51 - AMENAGEMENT MARCHÉ COUVERT	71 000,00	24 920,00	35%	3 600,00	
52	OPERATION 52 - SCHEMAS CYCLABLES ET MOBILITE					110 093,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		3 970 126,37	1 891 802,16	48%	814 000,92	5 955 993,08
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	465 223,63	0,00			
040	OPERATION ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	14 193,00	11 724,95	83%		42 522,00
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	11 087,00	11 034,23	100%		312 000,00
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES		4 460 630,00	1 914 561,34	43%	814 000,92	6 310 515,08
					7 124 516,00	

L'année 2024 sera l'année de commencement des travaux du projet Pré² dans le cadre des travaux de Petite Ville de Demain et une année de continuité dans les études des autres projets PVD ainsi que pour le schéma directeur Assainissement et eaux pluviales.

- **20/204 Les principaux projets du budget 2024 (y compris report):**
 - Frais d'études pour de la voirie (Route d'Honfleur) : **48 000 €**
 - Frais d'études pour la Mairie et des diagnostics amiantes: **15 760 €**
 - Des Subventions pour des rénovations de façade : **6 000 €**
- **21/23 Les principaux projets du budget 2024 (y compris report):**
 - Acquisition de terrains : **20 000 €**
 - Aménagement du monument aux morts: **45 000 €**
 - Des équipements de cimetière (cavernes, columbarium): **16 864 €**
 - Aménagement de bâtiment (maisonnette parc de la Mairie, IP Dominicaines) : **31 000 €**
 - Aménagement de voiries (Phase 4 Betteville, Rte de Trouville) : **157 095 €**
 - Mobilier urbain, outillage, réseaux, informatiques: **579 095 €**
 - Eclairage public, vidéo protection: **422 000 €**
 - Acquisition d'un véhicule 3,5 T : **73 000 €**
- **38/39/50/51 Les opérations (y compris report) :**
 - 70 % des travaux du Pré² sont prévus en 2024 et les études en restes à réaliser : **3 467 000 €**
 - Poursuite des études pour le 60 Rue Saint Michel : **412 656 €**
 - Le solde des études de faisabilité marché couvert : **3 600 €**
 - Les études pour les schémas cyclables : **110 093 €**

Le budget d'investissement s'équilibre avec les reports à **7 124 516 €**.

Les Autorisations de programme / Crédits de paiement (AP/CP)

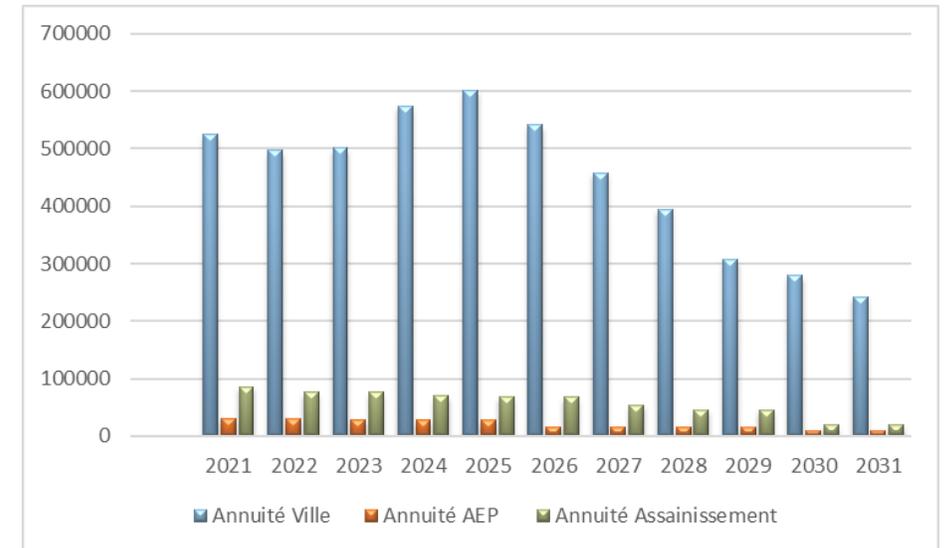
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Total
60 Rue Saint Michel – Opé 38	378 532 €	150 000 €	2 129 050 €	875 418 €			3 533 000 €
Pré ² - Opé 39	544 880 €	3 467 400 €	1 687 353 €				5 699 633 €
Aménagement Place Foch – Marché couvert – Opé 51	71 000 €		10 000 €	20 000 €	600 000 €	629 000 €	1 330 000 €
Aménagements cyclables et mobilité – Opé 52		110 093 €	552 538 €				662 631 €
TOTAL	994 412 €	3 727 493 €	4 378 941 €	895 418 €	600 000 €	629 000 €	11 225 264 €

4. L'ENDETTLEMENT



La dette du budget principal et des budgets annexes assainissement et eau potable

Année	Capital	Intérêts	Annuité	Montant emprunté dans l'année	Capital restant dû
2020	494 840 €	122 024 €	616 864 €		3 527 390 €
2021	528 472 €	113 521 €	641 993 €		3 104 275 €
2022	503 338 €	99 183 €	602 521 €	340 000 €	2 913 976 €
2023	508 876 €	97 454 €	606 330 €	400 000 €	3 016 156 €
2024	545 234 €	127 293 €	672 527 €	1 200 000 €	3 670 922 €
2025	561 720 €	136 344 €	698 064 €		3 109 202 €
2026	505 151 €	120 238 €	625 389 €		2 604 051 €
2027	421 871 €	105 679 €	527 550 €		2 182 180 €
2028	360 831 €	95 144 €	455 975 €		1 821 349 €
2029	281 893 €	86 283 €	368 176 €		1 539 456 €
2030	230 342 €	78 664 €	309 006 €		1 309 114 €
2031	186 614 €	71 645 €	258 259 €		1 122 500 €



5. LES BUDGETS ANNEXES



Le budget annexe eau potable

	Recettes	Dépenses	Résultats 2023
Investissement	40 828,30 €	72 662,36 €	-31 834,06 €
Exploitation	125 026,14 €	87 732,20 €	37 293,94 €
Résultats 2023			5 459,88 €

	Résultat cumulé au 31.12.2022	Part affectée à l'investissement	Résultats 2023	Résultat cumulé au 31.12.2023	Report 2023	Résultat Cumulé Réal
Investissement	30 727,06		-31 834,06	-1 107,00		-1 107,00
Exploitation	119 485,01		37 293,94	156 778,95		156 778,95
			5 459,88			155 671,95

Les recettes et dépenses d'exploitation

Imp.	Recettes d'exploitation	CA 2022	BP+DM 2023	CFU 2023	% d'exécution 2023	PROPOSITION BP 2024
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		119 485,01			155 671,95
042	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFER ENTR	2 709,96	2 714,99	2 709,96	100%	2 711,50
	777 - Quote part subvention investissement	2 709,96	2 714,99	2 709,96	100%	2 711,50
70	PRODUITS DES SERVICES	121 041,39	121 001,00	122 316,18	101%	186 717,51
	70111 - Vente d'eau aux abonnés	113 782,99	110 001,00	111 721,27	102%	175 000,00
	70118 - Autres ventes d'eau	7 258,40	11 000,00	10 594,91		11 717,51
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,84	0,00	0,00		2,04
	7588 - Autres	0,84				2,04
	TOTAL RECETTES EXPLOITATION	123 752,19	243 201,00	125 026,14	101%	345 103,00

Le budget annexe eau potable est déficitaire au 31/12/2023 en investissement de **1 107 €** et excédentaire de **156 779 €** en exploitation, ce qui donne un résultat cumulé positif de **155 672 €**.

Les recettes d'exploitation sont en hausse de 1 200 €.

Les dépenses croissent de 1 100 €.

Les prévisions 2024 intègrent l'augmentation du prix de l'eau en recettes pour **63 000 €** environ. L'excédent de 155 672 € permet un virement à la section d'investissement de **143 142 €** soit plus du double que l'année précédente.

Le budget d'exploitation s'équilibre donc à **345 103 €**.

Imp.	Dépenses d'exploitation	CA 2022	BP+DM 2023	CFU 2023	% d'exécution 2023	PROPOSITION BP 2024
002	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE					
022	DEPENSES IMPREVUES		5 314,00			10 615,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		67 000,00			143 142,50
042	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	40 937,19	40 828,94	40 828,30	100%	42 181,50
	6811 - Dotations amortissements	40 937,19	40 828,94	40 828,30	100%	42 181,50
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	10 712,84	40 990,00	11 716,43	29%	46 040,30
	6061 - Fournitures non stockables	10 596,02	19 990,00	11 716,43	59%	15 000,00
	6228 - Divers	116,82	1 000,00		0%	1 040,30
	6288 - Autres services extérieurs		20 000,00			30 000,00
012	CHARGES DE PERSONNEL	23 000,00	23 000,00	23 000,00	100%	23 000,00
	6215 - Personnel affecté par collectivité de rattachement	23 000,00	23 000,00	23 000,00	100%	23 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	9 262,72	20 000,00	7 671,51	38%	10 000,00
	658 - Charges diverses de gestion courante	9 262,72	20 000,00	7 671,51		10 000,00
66	CHARGES FINANCIERES	2 678,26	6 068,06	4 515,96	74%	7 623,70
	66111 - Intérêts des emprunts et dettes	2 761,27	6 000,06	4 448,63	74%	4 600,00
	66112 - Intérêts - rattachement des ICNE	-83,01	68,00	67,33		3 023,70
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	40 000,00	0,00	0%	62 500,00
	673 - Titres annulés sur exercice antérieur		3 000,00			3 000,00
	678 - Autres charges exceptionnelles		37 000,00			59 500,00
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	86 591,01	243 201,00	87 732,20	50%	345 103,00

Les recettes et dépenses d'investissement



Imp.	Recettes d'investissement	CA 2022	BP+DM 2023	CFU 2023	% d'exécution 2023	PROPOSITION BP 2024
001	EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE		30 727,06			
021	VIREMENT DE LA SECTION D EXPLOITATION		67 000,00			143 142,50
040	OPERATIONS D ORDRE	40 937,19	40 828,94	40 828,30	100%	42 181,50
	28153 - Réseaux d'adduction d'eau	37 141,87	37 021,00	37 020,34	100%	38 491,00
	28154 - Matériel industriel	1 237,04	1 248,00	1 249,68	100%	978,00
	28181 - Installations générales, agencement...	2 558,28	2 559,94	2 558,28	100%	2 712,50
10	DOTATIONS, RESERVES		0,00	0,00		1 107,00
	1068 - Affectation en réserves					1 107,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES					0,00
	1641 - Emprunts en euros					
	TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	40 937,19	138 556,00	40 828,30	100%	186 431,00

Imp.	Dépenses d'investissement	CA 2022	BP+DM 2023	CFU 2023	% d'exécution 2023	PROPOSITION BP 2024
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE					1 107,00
020	DEPENSES IMPREVUES		7 000,00			11 062,50
040	OPERATIONS ORDRE TRANSF. ENTRE SECTI	2 709,96	2 714,99	2 709,96	100%	2 711,50
	139111 - Subv Etat inscrite au compte de résultat	325,76	326,00	325,76	100%	326,50
	13912 - Subv Région inscrite au compte de résulta	816,71	817,00	816,71	100%	817,00
	13913 - Subv Département inscrite au compte de r	202,80	206,99	202,80	98%	203,00
	13918 - Subv Autres inscrite au compte de résultat	1 364,69	1 365,00	1 364,69	100%	1 365,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	26 565,98	24 500,00	24 446,90	100%	24 050,00
	1641 - Emprunts en euros	26 565,98	18 267,21	24 446,90	134%	24 050,00
	1681 - Autres emprunts		6 232,79		0%	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00		147 500,00
	2031 - Frais d'étude					76 500,00
	2031 - Frais d'étude					70 000,00
	2033- Publicité					1 000,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	44 341,01	0,00	0%	0,00
	21531 - Réseau d'adduction d'eau		44 341,01		0%	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	60 000,00	45 505,50	76%	0,00
	2315 - Installations générales, matériel		60 000,00	45 505,50		
	TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	29 275,94	138 556,00	72 662,36	52%	186 431,00

En investissement, les recettes 2023 sont composées exclusivement des dotations aux amortissements et en dépense des travaux rue du Moulin (travaux prévus au budget 2023).

Les prévisions de 2024 prévoient des recettes d'amortissement et un virement de la section d'exploitation et ainsi permettre des études pour le schéma directeur de **76 500 €** et des travaux de réseaux pour **70 000 €**.

Le budget d'investissement s'équilibre à **186 431 €, soit 531 534 € en globalité.**

Le Budget annexe Assainissement

	Recettes	Dépenses	Résultats 2023
Investissement	149 501,16 €	158 847,76 €	-9 346,60 €
Exploitation	139 723,68 €	118 324,28 €	21 399,40 €
Résultats 2023			12 052,80 €

	Résultat cumulé au 31.12.2022	Part affectée à l'investissement	Résultats 2023	Résultat cumulé au 31.12.2023	Report 2023	Résultat Cumulé Réal
Investissement	-55 177,97		-9 346,60	-64 524,57	0,00	-64 524,57
Exploitation	121 349,85	-55 177,97	21 399,40	87 571,28		87 571,28
			12 052,80			23 046,71

Les recettes et dépenses d'exploitation

IMP.	Recettes d'exploitation	CA 2022	BP 2023	CFU 2023	% D'EXECUTION 2023	PROPOSITION BP 2024
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		66 171,88			23 046,71
042	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFER EN	25 701,28	25 702,00	25 701,28	100%	25 942,00
	777 - Quote part subvention investissement	25 701,28	25 702,00	25 701,28	100%	25 942,00
70	PRODUITS DES SERVICES	142 636,14	132 126,12	114 021,86	86%	124 600,29
	70611 - Redevance assainissement collectif	100 656,33	101 000,00	97 265,92	96%	99 500,29
	7068 - Autres prestations de services	41 979,81	31 126,12	16 755,94	54%	25 100,00
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	0,45	0,00	0,54		10,00
	7588 - Autres	0,45		0,54		10,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	2,00	0,00	0,00		0,00
	778 - Produits exceptionnels	2,00				
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	250 393,87	224 000,00	139 723,68	89%	173 599,00

Le budget annexe assainissement est excédentaire en cumulé réel au 31/12/2023 de **23 046 €**, avec un déficit d'investissement de **64 524 €** et un excédent d'exploitation de **87 571 €**.

L'hygiénisation des boues n'a pas été nécessaire en 2023, d'où l'excédent d'exploitation de **21 399 €**.

Les recettes d'exploitation ont été un peu plus timide que les prévisions avec une nouvelle baisse de la prime d'assainissement de 2 000 €. Depuis 2019, la prime a baissé de 18 000 €.

Le budget d'exploitation s'équilibre à **173 599 €**.

IMP.	Dépenses d'exploitation	CA 2022	BP 2023	CFU 2023	% D'EXECUTION 2023	PROPOSITION BP 2024
022	DEPENSES IMPREVUES		2 000,00			2 000,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		65 987,00			50 537,00
042	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	79 874,86	81 020,00	79 960,10	99%	81 702,00
	6811 - Dotations amortissements	79 874,86	81 020,00	79 960,10	99%	81 702,00
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	119 455,04	39 190,00	3 383,45	9%	4 430,78
	6063 - Fournitures entretien petit équipement		1 000,00			500,00
	61523 - Entretiens sur biens immobiliers - Rése	3 908,75	3 000,00	2 605,84	87%	2 800,00
	6161 - Assurance Multirisques	33,19	100,00		0%	0,00
	627 - Services bancaires et assimilés		100,00			50,78
	62871 - Rembt frais à la collectivité			59,26		80,00
	6288 - Autres frais divers	115 513,10	34 990,00	718,35		1 000,00
012	CHARGES DE PERSONNEL	23 000,00	23 000,00	23 000,00	100%	23 000,00
	6215 - personnel affecté par la collectivité	23 000,00	23 000,00	23 000,00	100%	23 000,00
66	CHARGES FINANCIERES	7 754,71	12 793,00	11 980,64	94%	11 829,22
	66111 - Intérêts des emprunts et dettes	7 879,83	12 127,00	11 314,77	93%	11 500,00
	66112 - Intérêts - rattachement des ICNE	-125,12	666,00	665,87	100%	329,22
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	10,00	0,09		100,00
	678 - Charges exceptionnelles		0,00			0,00
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	230 084,61	224 000,00	118 324,28	75%	173 599,00

Les recettes et dépenses d'investissement

IMP.	Recettes d'investissement	CA 2022	BP 2023	CFU 2023	% D'EXECUTION 2023	BP 2024
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE					
021	VIREMENT DE LA SECTION D EXPLOITATION		65 987,00			50 537,00
040	OPERATIONS D ORDRE	79 874,86	81 020,00	79 960,10	99%	81 702,00
	28125 - Terrain bâtis					108,00
	28135 - Bâtiments d'Exploitation	16 588,44	17 800,00	16 758,58		17 358,00
	28153 - Réseaux d'assainissement	63 286,42	63 220,00	63 201,52		64 236,00
10	DOTATIONS, RESERVES	743,33	55 177,97	55 177,97	100%	64 524,57
	1068 - Autres réserves	743,33	55 177,97	55 177,97	100%	64 524,57
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0,00	14 400,03	14 363,00	100%	137 853,43
	13111 - Agence de l'eau		14 400,03	14 363,00	100%	0,00
	1314 - Communes					137 853,43
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00	10,00	0,09		0,00
	1641 - Emprunts en euros		10,00	0,09		
	TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	80 618,19	216 595,00	149 501,16	99%	334 617,00

En investissement, les recettes 2023 sont composées de l'excédent avec **55 177 €** et de 79 960 € d'amortissements ainsi que le solde de la subvention de l'hygiénisation (**14 363 €**).

Pour les dépenses, ce sont les travaux Rue Chaussée Nival (**61 958 €**) qui marque l'année ainsi que le remboursement du capital pour **64 743 €**.

Dans le budget 2024 proposé, on retrouve la première partie du schéma directeur pour **130 000 €** et des travaux de réseaux pour 55 000 €.

Le budget d'investissement s'équilibre à **334 617 €** soit, 508 216 € toute section confondue.

IMP.	Dépenses d'investissement	CA 2022	BP 2023	CFU 2023	% D'EXECUTION 2023	BP 2024
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE		55 177,97			64 524,57
040	OPERATIONS ORDRE TRANSF. ENTRE	25 701,28	25 702,00	25 701,28	100%	25 942,00
	139111 - Subv agence de l'eau	2 106,85	2 107,00	2 106,85	100%	2 347,00
	13912 - Subv Région inscrite au compte de	1 073,81	1 074,00	1 073,81	100%	1 074,00
	13913 - Subv Département inscrite au comp	10 146,95	10 147,00	10 146,95	100%	10 147,00
	13915 - Subv groupement de collectivités	3 245,85	9 246,00	3 245,85	35%	3 246,00
	13918 - Subv Autres inscrite au compte de	9 127,82	3 128,00	9 127,82	292%	9 128,00
020	DEPENSES IMPREVUES		1 205,03			
IMP.	LIBELLE	CA 2022	BP 2023	CFU 2023	% D'EXECUTION 2023	BP 2024
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	68 340,13	65 010,00	64 743,43	100%	58 650,43
	1641 - Emprunts en euros	68 340,13	65 010,00	64 743,43	100%	58 650,43
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	74 847,50		130 500,00
	2031 - Frais d'étude					130 000,00
	2033- Publicité					500,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 670,30	69 500,00	68 403,05	98%	55 000,00
	2125 - Agencement terrain bâtis		6 500,00	6 444,45		
	21351 - Bâtiment d'exploitation	6 670,30				5 000,00
	21532 - Installations - réseaux assainissement		63 000,00	61 958,60		50 000,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	35 906,12	0,00	0,00		
	2315 - Installations techniques, matériel etc	35 906,12				
	TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	136 617,83	216 595,00	158 847,76	73%	334 617,00