

MOIRANS
en *Montagne*

Capitale du jouet

COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

Conseil Municipal du 26 février 2024



SOMMAIRE

01

Budget
Général

02

Budget annexe
de l'Eau

03

Budget annexe
Lotissement

04

Analyse financière
2014-2023

05

Capacité de
désendettement

06

Affectation des
résultats 2023





01

BUDGET GENERAL

Tableau n°1 : CA 2023 Fonctionnement par chapitre - Dépenses

Tableau n°2 : CA 2023 Fonctionnement par chapitre – Recettes

Tableau n°3 : CA 2023 Investissement par chapitre - Dépenses

Tableau n°4 : CA 2023 Investissement par chapitre – Recettes

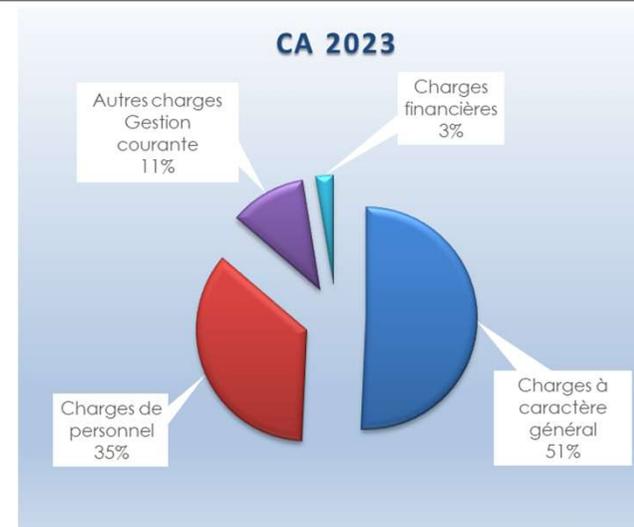
Tableau n°5 : Compte Administratif 2023 – Ratios

Tableau n°6 : Compte Administratif 2023 / Résultat global

CA 2023 – Budget Général – Section de fonctionnement - Dépenses

Tableau n°1

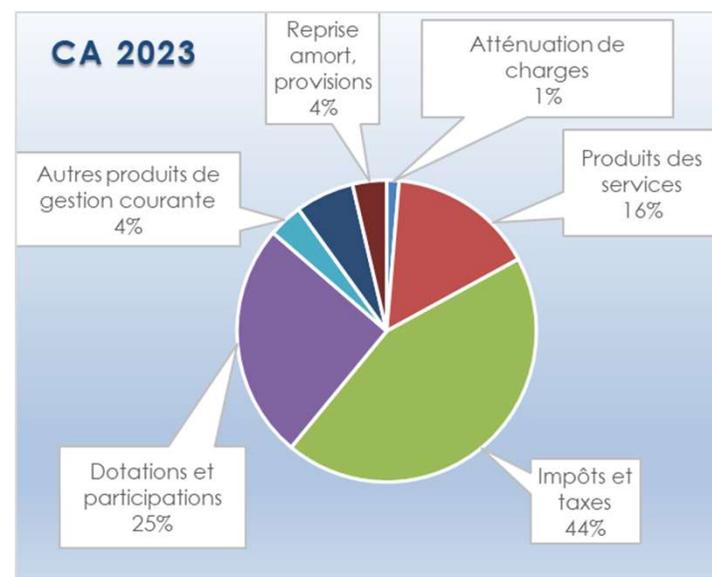
		CA 2022	BP 2023	CA 2023	Commentaires
011	Charges à caractère général	772 921	999 183	994 991	Electricité 71 832 € (57 800 € en 2022) - Tour de France 194 684 € - Travaux de purge Mt Robert 22 488 € - Protection suite éboulement + études 35 683 € - Rénovation parquet SDF (7 000 €) - Reprise voirie stade, rue du moulin, entrée camping (21 492 €) - Interphone GSRM (4 000 €) - TEC (police interco 10 000 € - SDIS 9 000 € - Chef de projet PVD 4 500 € - Urbanisme 16 800 €)
12	Charges de personnel	663 506	698 077	696 390	Revalorisation du point d'indice en 2023 ,passages d'indices
014	Atténuation de produits	41 469	0	0	
65	Autres charges Gestion courante	189 221	259 005	220 372	Opération Façade 16 277 € - Subvention OGEC 58 900 € - Fonds de concours Ideklic 1 000 € / Subvention CCAS 2 000 € / Noel au Pays du Jouet 5 000 €
66	Charges financières	54 452	50 435	50 122	Extinction de la dette
67	Charges exceptionnelles	-	-		
68	Dotations et provisions	-	550.00	541	Provision pour perte sur créances irrécouvrables
TOTAL DEPENSES REELLES		1 721 569	2 007 250	1 962 416	



CA 2023 – Budget Général – Section de fonctionnement - Recettes

Tableau n°2

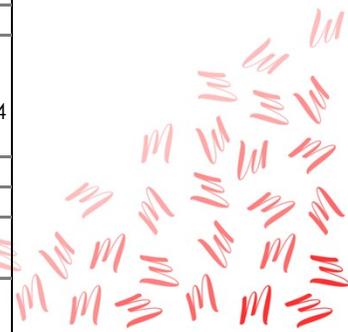
		CA 2022	BP 2023	CA 2023	Commentaires
013	Atténuation de charges	37 612	33 000	36 588	Rem boursement arrêts maladie
70	Produits des services	506 870	247 968	432 682	Ventes de bois 333 200 € - Loyer ITAS 10 200 € - Rem.b.frais ALSH 32 850 € et Chauffage crèche 9 860 € TEC - Concession 8 445 € - + 7.1 % base d'im position(+67 800 €) - Attribution compensation TEC 344 503 € - Reversement FPIC 22 556 € - Droits de mutation 60 056 € - Taxe électricité 71 977 €
73	Impôts et taxes	1 213 921	1 185 544	1 206 020	DGF 37 500 € - DSR 187 232 € / Compensation TF 359 015 € / Participation région et département TDF 36 500 € - Titres sécurisés 9 000 €
74	Dotations et participations	564 324	647 287	694 105	Location des appartements volatile. Reprise de location Salle des Fêtes
75	Autres produits de gestion courante	106 317	82 723	101 396	
76	Produit financier	5	0	11	
77	Produits des cessions d'immo	30 176		174 000	Cession ex trésorerie 158 000 € - Terrain PONTA 16 000 €
78	Reprise amort, provisions	201	100 000	100 924	Reprise provision pour risque lotissement
TOTAL DES RECETTES REELLES		2 459 426	2 296 522	2 745 726	



CA 2023 – Budget Général – Section d'investissement- Dépenses

Tableau n°3

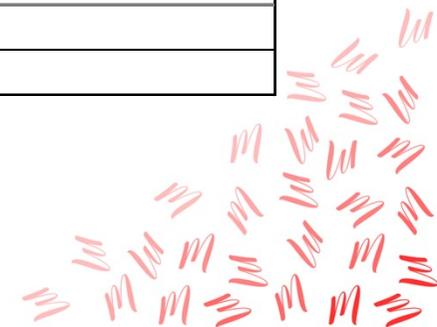
		CA 2022	BP 2023	CA 2023	Commentaires
16	Emprunt et dettes assimilées	333 247	342 344	339 976	Remboursement de la dette , remboursement des cautions (logements communaux)
20	Immobilisations incorporelles	3 504	4 200	2 040.00	Refonte Site internet
204	Subventions d'équipement versées	13 879	165 420	100 420.00	Travaux effacement réseaux rue Voltaire 2e tranche
21	Immobilisations corporelles	274 032	912 426	675 410	
2111	Acquisition de terrain	4 346	98 780	80 092	Vulpilat(7 936 €), Perrier (72 156 €)
2117	Acquisition parcelles boisées	80 048	6 600		
2116	Travaux cimetière	5 380	0		
21311	Construction & aménagement bâtiments admin			2 383	Installation d'un bouton alerte pour accueil Mairie
21312	Construction et aménagement bâtiments scolaires	23 421	24 240	24 020	Relamping Ecoles
21318	Construction et aménagt autres bâtiments publics	35 441	111 260	75 862	Gendarmerie 20 933 € , local escaliers SDF 4 944 € , Moirans Solidarité Couverture, façade, porte 15 238 € , portes sectionnelles Techniques 14 635€ - Façades rue proudhon 10 500 €
2128	Aménagement aire de fitness et pumtrack		324 096	292 602	
	démolition 3 îlots en centre ville			35 328	
	Aménagement Foot 5 sur Plateau sportif		144 000		
2152	Aménagements et installations de voirie	8 946	82 010	35 806	bordures massifs 6 075€, reprise carrefour pasteur/jura18 792 € , - piliers portail Vulpilat 5 036 € , habillage conteneurs 1 521 € - arrêt routier poste 8 196 €
	Travaux réseau eaux pluviales	5 239			Montée de la Bessoule
	Matériel incendie	2 657			Panneaux évacuation + extincteurs Hôtel de ville
215738	Matériel de voirie	3 165	71 421	85 323	Panneaux signalisation 1 951 € - Corbeilles voirie 10 075 € - Barrières voirie 6 240 € , clôtures chantiers 2 174 € , aérogommage 12 840 € , béliers anti-intrusion (x2) 46 454 €
2158	Autres installations, matériels et outillages techniques	70 403	14 780	7 080	Coupleur inclinable pour Minipelle 7 080 €
	2183 - matériel de bureau et informatique	18 083	1 750	1 739	Equipement informatique Techniques 1 750 €
	2184 - Mobilier	7 395	25 600	19 331	Mobilier salle des fetes 17 796 € , sièges et bureau accueil mairie 1 110 € - armoire métallique 426€
2188	2188 - Autres matériels	9 508	8 825	15 842	équipements techniques 2 441 € , vaisselle SDF 9 618 € , téléphones écoles 210 € , corbeilles CIGOGNE 1694 €



CA 2023 – Budget Général – Section d'investissement- Dépenses

Tableau n°3

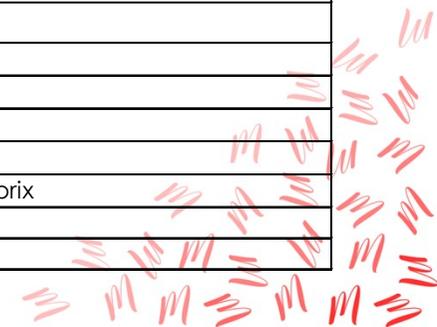
		CA 2022	BP 2023	CA 2023	Commentaires
23	Immobilisation en cours	1 985 212	2 022 560	1 375 228	
	Hôtel de ville et Grenette - Mise aux normes SSI et Accessibilité	123 270	6 400	10 718	Chassi de désenfumage et relevé scanner 3D
	Eglise Saint Nicolas - Rénovation façade Nord et pignon	305 303	61 974	49 933	Tranche 1 & 2
	Accessibilité- SSI - reno énergétique salle des fêtes et cinéma	19 348	40 000	43 002	Mission maitrise d'œuvre et études
	Projet urbain et paysager - Place Robert Monnier			5 520	Relevé scanner 3D
	Projet urbain et paysager - Parvis arrière hotel de ville , rue voltaire	179 858	- €	1 800	Relevé scanner 3D
	Constrution CLSH Tom Pouce	14 730			
	Voie cyclable		15 000		Mission maitrise d'œuvre
	Projet urbain et paysager - Ilot salle des fêtes / av Jean Jaures	903 572	50 436	40 336	Travaux de plantation - relevé scanner 3D
	Projet urbain et paysager - Opération Balcon	19 440	18 360	10 080	
	Projet urbain et paysager - Parvis du musée	235 754	1 291 310	1 085 073	
	Projet urbain et paysager - Tranche 2023 Voltaire / côte du four	1 085	387 546	74 216	
	Aménagement espaces publics (tranche 2024)		30 000	16 500	Mission maitrise d'œuvre
	Programme Elum	8 481	30 000		
	SIDEC - Eclairage public parvis musée	87 250	24 575		
	SIDEC - Renovation éclairage public (RVS) abors du musée	91 620	28 910		
	SIDEC - Eclairages publics rue Voltaire		38 050	38 050	Acompte 80 %
020	Dépenses imprévues				
	TOTAL DEPENSES REELLES (+ restes à réaliser)	2 609 874	3 446 950	2 493 074	



CA 2023 – Budget Général – Section d'investissement- Recettes

Tableau n°4

	Budget 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Commentaires	
10	Dotations, fonds divers et réserve	915 720	896 741	1 242 016	1 254 847	
	FCTVA	190 000	165 033	340 000	352 692	
	Taxe d'aménagement	10 700	16 689	13 000	13 140	
	Excédent de fonctionnement capitalisés	715 020	715 019	889 016	889 015	
13	Subventions d'investissement	1 745 770	937 769	1 853 097	901 144	
	Forêt communale - Routes forestières	219 548				
Hôtel de ville et Grenette - Mise aux normes SSI et Accessibilité	145 941	100 242	27 768	26 689	SOLDE	
Ecole primaire plan numérique - Mairie écran	9 010	11 573				
Sécurisation abords de l'école		3 387				
chaufferie Biomasse	94 884	94 884				
Acquisition capteurs CO2	1 449	1 686				
Eglise St Nicolas Renovation façade nord	204 920	102 008	130 861	37 115	reste à percevoir : 38 885 € (RAR 2023)	
Projet urbain et paysager - Tranche 2023 Voltaire / côte du four			265 907		50 % en 2023	
Parvis arrière Hôtel de ville et Grenette	155 401	107 703	47 698	45 422	SOLDE	
Opération balcon	5 550		5 550	2 100		
Air de fitness et Pumptrack			140 000	116 000	reste à percevoir : 24 000 € (RAR 2023)	
Foot 5 sur plateau sportif			96 000			
Champ de foire et cinéma	567 009	395 508	171 500	168 777	SOLDE	
Aménagement abords du Musée et des écoles	342 058	120 778	967 813	505 041	Reste à percevoir : 313 429 € (RAR 2023)	
138	Autres subvention invest. non transf.					
16	Emprunt et dettes assimilées	400 000	400 000	350 000	350 000	
165	Dépôts et cautionnements reçus	2 600	462	2 819	938	
20	Immobilisations incorporelles	0				
21	Immobilisations corporelles					
23	Immobilisation en cours				78 357	
	Remboursement avance forfaitaire				16 080	
	ilot du musée - SIDEC Eclairage public				19 678	Trop versé sur travaux
	ilot du musée - SIDEC Eclairage public				36 487	Trop versé sur travaux
	Ilot salle des fêtes - Avoir sur facture lot 2				6 112	Solde marché - révision de prix
27	Autres Immobilisation financières					
		0				
	TOTAL DES RECETTES REELLES	3 104 390	2 234 972	3 664 552	2 585 286	

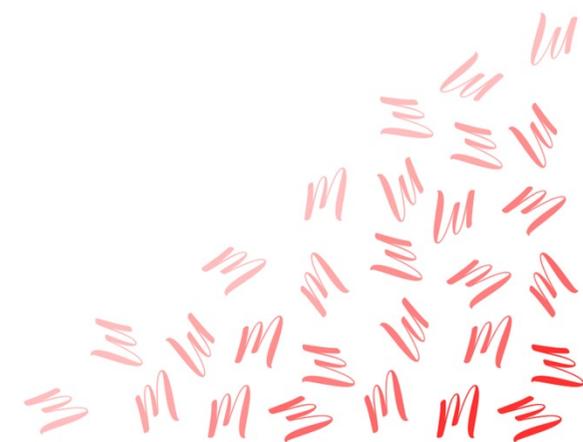


CA 2023 – Budget Général – Ratios financiers

Tableau n°5

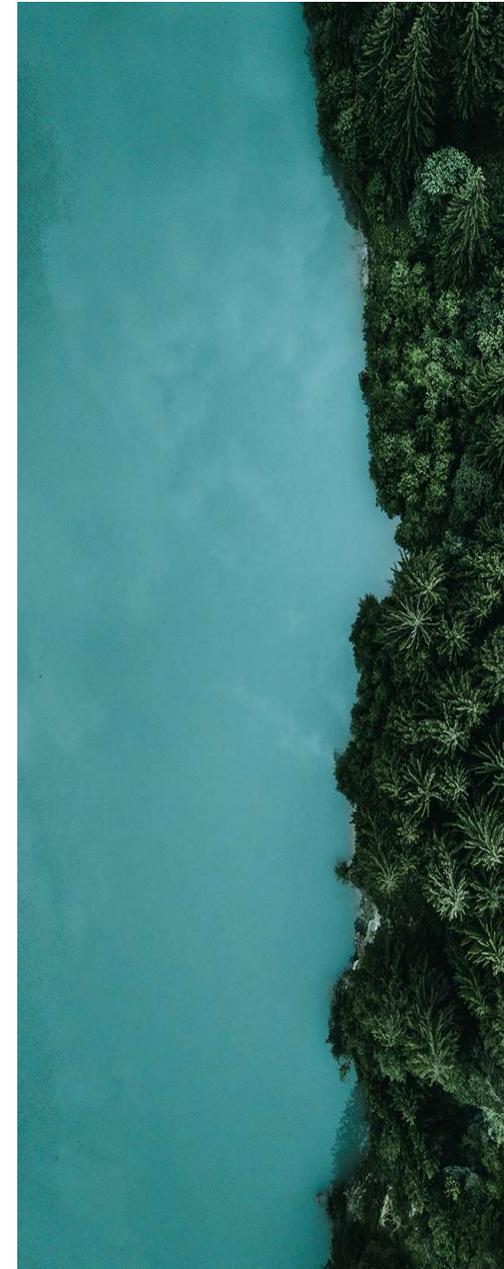
Ratios	CA 2022	CA 2023	Moyenne de la strate CG 2020
Nombre d'habitants (Insee - Fiche DGF)	2 233	2 241	
Dépenses réelles de fonct. / hab <i>Mesure le niveau de service rendu</i>	771 €	814 €	708 €
Produit Impôts directs / hab <i>Mesure l'importance des recettes liées à l'impôt</i>	437 €	469 €	420 €
Recettes réelles de fonct. / hab <i>Mesure les moyens financiers</i>	1 101 €	1 225 €	900 €
Encours de dette	2 676 684 €	2 687 163 €	
Encours de dette / hab. <i>Mesure l'ampleur de l'endettement</i>	1 199 €	1 199 €	698 €
DGF / hab. (avec DSR) <i>Contribution de l'Etat au fonctionnement de la collectivité</i>	89 €	104 €	152 €
Dotations et Participations / hab.	105 €	150 €	226 €

Ratios	CA 2022	CA 2023	Moyenne de la strate CG 2020
Nombre d'habitants (Insee - Fiche DGF)	2 233	2 241	
Frais de personnel / dépenses réelles <i>Mesure la charge de personnel de la collectivité</i>	36.6%	33.6%	52%
Frais de personnel / hab	280 €	279 €	379 €
Dette / RRF <i>Mesure la charge de la dette par rapport à la richesse</i>	15.8%	14.2%	22%
Subventions versées / hab	44 €	46 €	47 €
Charges financières / hab	24 €	22 €	24 €



Compte administratif 2023 – *Résultat global*

	BUDGET GENERAL	
	CA 2022	CA 2023
Fonctionnement		
Dépenses réelles	1 721 570	1 962 416
Dépenses d'ordre	329 336	284 685
Déficit de fonctionnement N-1		
TOTAL des DEPENSES	2 050 906	2 247 100
Recettes réelles	2 459 427	2 745 726
Recettes d'ordre	368 868	239 847
TOTAL des RECETTES	2 828 295	2 985 574
Excédent de fonctionnement N-1 (affectatio	679 255	561 688
TOTAL des RECETTES CUMULEES	3 507 550	3 547 262
Résultat N	1 456 644	1 300 161



Compte administratif 2023 – *Résultat global*

	BUDGET GENERAL	
	CA 2022	CA 2023
Investissement		
Dépenses réelles	2 609 875	2 493 074
Dépenses d'ordre	591 400	239 847
TOTAL des DEPENSES	3 201 275	2 732 922
Reste à réaliser à reporter en 2024	166 152	96 519
TOTAL des DEPENSES	3 367 427	2 829 441
Solde d'exécution N-1	660 069	1 068 562
TOTAL des DEPENSES Cumulées	4 027 496	3 898 003
Recettes réelles	2 234 974	2 759 286
Recettes d'ordre	557 808	110 685
TOTAL des RECETTES	2 792 781	2 869 971
Reste à réaliser à reporter en 2024	345 698	376 314
TOTAL des RECETTES	3 138 479	3 246 285
Solde d'exécution N-1		
TOTAL des RECETTES cumulées	3 138 479	3 246 285
RESULTAT N avec les restes à réaliser	-889 016	-651 718
RESULTAT	567 627	648 444

Résultat N de fonctionnement - Résultat N d'investissement avec les reports





02

BUDGET ANNEXE DE L'EAU

Tableau n°7 : CA 2023 Fonctionnement par chapitre – Dépenses & Recettes

Tableau n°8 : CA 2023 Investissement par chapitre – Dépenses & Recettes

CA 2023 - FONCTIONNEMENT

Tableau n°7

Dépenses de fonctionnement

	CA 2022	BP 2023	CA 2023
011 Charges à caractère général	19 819.72	47 188.00	38 201.93
6061 Fournitures non stockables	13 039.72	20 000.00	20 735.93
Consommation d'eau commune	13 039.72	20 000.00	20 735.93
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	0.00	5 000.00	0.00
61558 Autres biens mobiliers	0.00	5 000.00	0.00
Réparation de poteaux d'incendie		5 000.00	
6287 Remboursement de frais			
6226 Honoraires	6 780.00	17 188.00	17 466.00
Contrôle DSP - Devis S. Paulin	4 092.00	14 092.00	17 466.00
Etude Plan Pluriannuel Investissements - Veolia			
Campagne de tests débit pression	2 688.00		
MOE - Etude sur canalisation rue Roche Rive			
Schéma communal de défense incendie - AMO		3 096.00	
66 Charges financières	20 741.19	18 351.00	18 350.30
66111 Intérêts des emprunts, dettes	22 262.92	19 940.00	19 940.00
661121 ICNE de l'exercice	15 910.06	14 322.00	14 320.36
661122 ICNE de l'exercice N-1	-17 431.79	-15 911.00	-15 910.06
67 Charges exceptionnelles			
TOTAL DES DEPENSES REELLES	40 560.91	65 539.00	56 552.23
023 Virement à la section d'investissement		388 198.00	
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	98 641.00	98 641.00	98 641.00
6811 Dotation aux amort. Immos incorp et cop	98 641.00	98 641.00	98 641.00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	98 641.00	486 839.00	98 641.00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION	139 201.91	552 378.00	155 193.23

Recettes de fonctionnement

	CA 2022	BP 2023	CA 2023
70 Ventes de produits fabriqués, prestations	223 851.38	221 500.00	211 160.51
70111 Aux locataires		1 500.00	3 092.72
70121 Contre valeur taxe sur les consommations	223 851.38	220 000.00	208 067.79
75 Autres produits de gestion courante	3 605.61	3 600.00	3 976.68
757 Frais de contrôle Veolia	3 605.61	3 600.00	3 976.68
77 Produits exceptionnels (sinistre PI)			
TOTAL DES RECETTES REELLES	227 456.99	225 100.00	215 137.19
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	29 453.93	29 454.00	29 453.93
777 Subventions transférées au résultat	29 453.93	29 454.00	29 453.93
778 Trop perçu SDEI			
Remboursement PI Tongea			
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	29 453.93	29 454.00	29 453.93
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION	256 910.92	254 554.00	244 591.12
002 Excédent antérieur reporté	180 114.96	297 824.00	297 824.00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION	437 025.88	552 378.00	542 415.12

RESULTAT

297 823.97

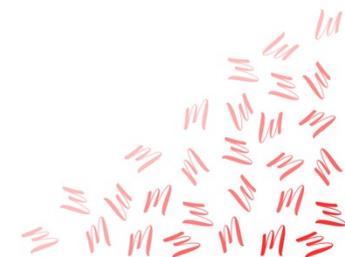
387 221.89



CA 2023 - INVESTISSEMENT

Tableau n°8

Dépenses d'investissement		CA 2022	BP 2023	CA 2023
21	Immobilisations corporelles	0.00	100 000.00	0.00
	Travaux de sectorisation EP rue Pasteur			
	Reprise alimentation Place de Verdun			
	Réducteur de pression - Rte de St-Laurent			
23	Immobilisations en cours	0.00	300 130.00	0.00
16	Emprunts et dettes assimilées	61 886.38	64 555.00	64 554.68
TOTAL DES DEPENSES REELLES		61 886.38	464 685.00	64 554.68
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	29 453.93	29 454.00	29 453.93
041	Opérations patrimoniales			
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		29 453.93	29 454.00	29 453.93
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		91 340.31	494 139.00	94 008.61
D001	Déficit d'investissement reporté N-1	6 228.28		
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT AVEC DEFICIT		97 568.59	494 139.00	94 008.61
Recettes d'investissement		CA 2022	BP 2023	CA 2023
13	Subventions d'investissement		0.00	
16	Emprunts reçus			
10	Dotations, fonds divers et réserves	6 228.28	0.00	0.00
1068	Autres réserves - Affectation du résultat	6 228.28	0.00	
TOTAL DES RECETTES REELLES		6 228.28	0.00	0.00
021	Virement de la section d'exploitation		388 198.00	
040	Opérations d'ordre entre section	98 641.00	98 641.00	98 641.00
041	Opérations patrimoniales			
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		98 641.00	486 839.00	98 641.00
R001	Excédent d'investissement reporté N-1		7 300.00	7 300.00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		104 869.28	486 839.00	105 941.00
RESULTAT DE L'ANNEE		7 301	0	11 932





03

BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT LES CUEILLES

Tableau n°9 : CA 2023 Fonctionnement & Investissement – Dépenses & Recettes
Bilan global du lotissement

CA 2023 – Budget lotissement les Cueilles

Tableau n°9

Section de Fonctionnement				Section d'Investissement			
Dépenses		Recettes		Dépenses		Recettes	
002 - Déficit reporté	77 893	7015 - Vente parcelles	-			001 - Excédent reporté	115 615
6045 - Etudes, Honoraires		7473 Subvention équilibre	-				
605 - Travaux	15 635						
66111 - Intérêt emprunts	2 081						
6226 - Honoraires Lamartinière	-			1641 - Rembt capital 2023	29 990 €		
	95 609		-		29 990		115 615

Déficit fonct : - 95 609 €

Excédent invest : 85 625 €

	Intérêts emprunts	Capital emprunts
Prêt Euribor 10 ans :	1 347.95 €	9 628.74 €
Prêt taux fixe 10 ans :	733.41 €	20 361.19 €
	2 081.36 €	29 989.93 €
Capital restant dû au 31/12/2023 :		85 625 €

Le transfert des résultats du lotissement passera par les comptes 001 & 002	
Montants définitifs à intégrer aux comptes du Budget Général :	
Recette investissement 001 :	85 625 €
Dépense de fonctionnement 002 : -	95 609 €
Ces montants seront intégrés lors de l'affectation des résultats 2023	



CA 2023 – *Budget lotissement les Cueilles*

BILAN GLOBAL

Tableau n°9

Budget annexe LOTISSEMENT LES CUEILLES

année	Travaux	rembt interêts	FRAIS	vente parcelle
2011	59 950.00 €			
2012	66 770.00 €			
2013	12 238.41 €			
2014	549 248.98 €	/		
2015	62 126.81 €	6 990.00 €		37 559.17 €
2016	/	7 532.75 €		37 559.00 €
2017	/	4 199.29 €		27 841.67 €
2018	/	3 526.67 €	6 249.00 €	102 375.00 €
2019	/	1 902.20 €	22 913.00 €	348 399.99 €
2020		1 667.34 €	2 590.69 €	29 520.83 €
2021		1 350.32 €	8 332.00 €	117 216.66 €
2022		1 272.36 €	4 166.00 €	59 283.33 €
2023	15 635.08 €	2 081.36 €	0.00 €	0.00 €
2024	85 650.64 €			
total	851 619.92 €	30 522.29 €	44 250.69 €	759 755.65 €

Coût global lotissement au 31/12/2022
surface lotissement

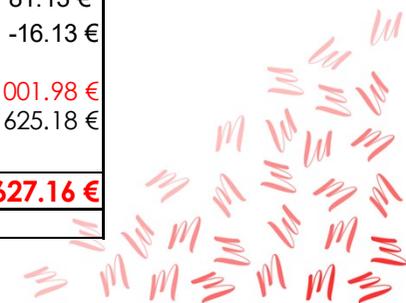
926 392.90 €
13703 m²

soit un prix de revient au m2 :

67.61 € HT

RESULTATS DU LOTISSEMENT

		HT	TTC
Prix de vente HT au m2 :		54.17 €	65.00 €
Prix de revient HT au m2 :		67.61 €	81.13 €
Perte sur vente au m ²		-13.44 €	-16.13 €
Moins valeur réalisée	-13.44 € x 13 703 m ² =	-184 168.32 €	-221 001.98 €
Emprunt à rembourser		85 625.18 €	85 625.18 €
Déficit global :		-269 793.50 €	-306 627.16 €





04

ANALYSE FINANCIERE 2014 - 2023

Tableau n°10 : CAF brute et CAF nette (tableau et histogramme)

Tableau n°11 : Fonds de roulement – évolution

Tableau n°12 : Investissements réalisés – Budgets consolidés

CA 2023 – Capacité d'autofinancement brute et nette

Tableau n°10

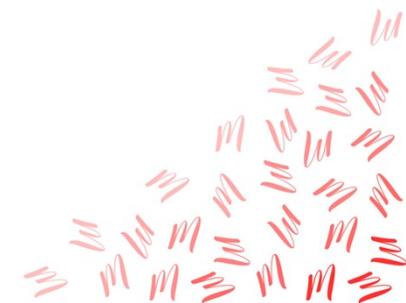
CAF brute consolidée (2 budgets)

CAF brute	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Budget principal	444 175 €	542 128 €	554 806 €	429 462 €	512 452 €	570 144 €	726 194 €	641 706 €	712 616 €	515 452 €
Budget Eau	51 850 €	55 455 €	50 306 €	51 039 €	80 457 €	171 453 €	157 687 €	184 269 €	186 896 €	158 585 €
Budgets consolidés	496 025 €	597 583 €	605 112 €	480 501 €	592 909 €	741 597 €	883 881 €	825 975 €	899 512 €	674 037 €

CAF nette consolidée (2 budgets)

CAF nette	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Budget principal	85 070 €	182 975 €	237 604 €	103 106 €	178 592 €	216 104 €	362 501 €	335 919 €	379 613 €	175 930 €
Budget Eau	-13 029 €	-6 €	-7 611 €	-10 219 €	16 654 €	104 988 €	88 449 €	114 204 €	125 010 €	94 030 €
Budgets consolidés	72 041 €	182 969 €	229 993 €	92 886 €	195 246 €	321 092 €	450 950 €	450 123 €	504 623 €	269 960 €

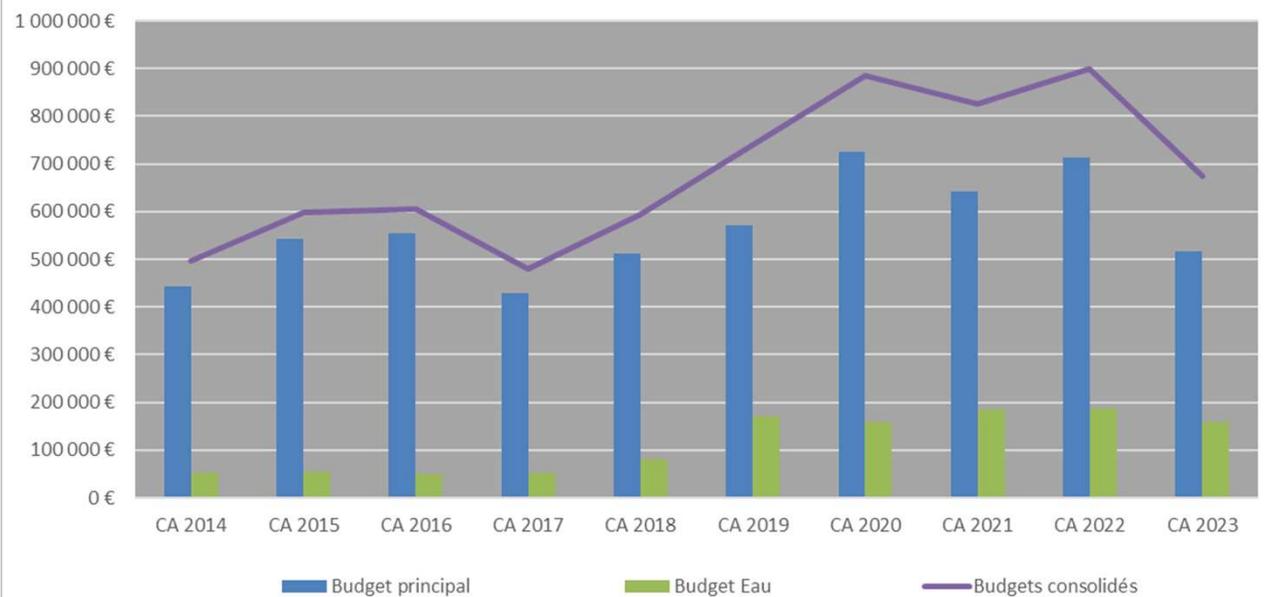
CAF nette négative : je ne peux plus rembourser mes emprunts avec mes revenus nets



CA 2023 – Capacité d'autofinancement brute et nette

Tableau n°10

Evolution de la CAF brute



Evolution de la CAF nette



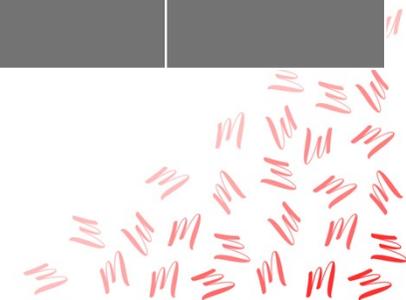
Analyse financière – 2014 à 2023

Tableau n°11

Fonds de roulement – Définition

- C'est la somme des excédents définitifs que la commune a dégagé au cours du temps
- Résultat de fonctionnement de N-1 (dépenses – recettes) – déficit d'investissement avec les restes à réaliser de N-1

En €	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fonds de roulement avec les restes à réaliser	478 865	501 311	534 460	255 604	574 869	316 786	850 723	679 255	561 687	648 444 €



Analyse financière – 2014 à 2023

Tableau n°12

Investissements réalisés – Budgets consolidés

Investissements	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Budget principal	945 972 €	500 774 €	671 581 €	1 020 852 €	662 728 €	2 316 703 €	1 716 248 €	1 826 873 €	2 442 780 €	2 249 617 €
Budget Eau	50 713 €	35 157 €	44 844 €	0 €	0 €	0 €	6 508 €	5 351 €	0 €	0 €
Budgets consolidés	996 685 €	535 931 €	716 425 €	1 020 852 €	662 728 €	2 316 703 €	1 722 756 €	1 832 224 €	2 442 780 €	2 249 617 €

En 2015, 2016 et 2017, les investissements ont été financés par l'autofinancement et le prélèvement sur le fonds de roulement.

En 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 et 2023 les investissements ont été financés par l'autofinancement et l'emprunt, ce qui a permis de consolider le fonds de roulement.





05

CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Tableau n°13 : En cours de dette consolidé

CA 2023 - Dette

Tableau n°13

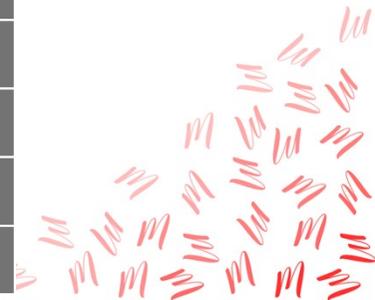
Capacité de désendettement – Budget Principal

Dette	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Encours de la dette	2 717 118 €	2 383 171 €	2 229 167 €	2 515 474 €	3 009 687 €	2 676 684 €	2 687 163 €
CAF brute	429 462 €	512 542 €	570 144 €	714 565 €	641 706 €	715 036€	515 452 €
Capacité de désendettement	6,3 ans	4,6 ans	3,9 ans	3,5 ans	4,7 ans	3,7 ans	5,2 ans

Une zone sous surveillance commence autour de 11-12 années. Une zone dangereuse au-delà de 15 années

Encours de dette consolidé

Encours de la Dette	Budget principal	Eau	TOTAL
<i>Encours de la dette 2017</i>	2 717 118 €	812 870 €	3 529 988 €
<i>En cours de la dette 2018</i>	2 383 171 €	749 075 €	3 132 246 €
<i>Encours de la dette 2019</i>	2 229 167 €	682 693€	2 911 860 €
<i>En cours de la dette 2020</i>	2 515 474 €	613 455 €	3 128 929 €
<i>En cours de la dette 2021</i>	3 009 687 €	543 390 €	3 553 077 €
<i>En cours de la dette 2022</i>	2 676 684 €	481 503€	3 158 187 €
En cours de la dette 2023	2 687 163 €	416 949 €	3 104 112 €





06

AFFECTATION DES RESULTATS 2023

CA 2023 – Affectation des résultats 2023

Tableau n°14

BUDGET GENERAL

	Résultat 2022 (Reports)	Résultat 2023	Cumul	Proposition d'affectation pour budget 2024
FONCTIONNEMENT	561 688.53 €	738 473.49 €	1 300 162.02 €	Recette Fonct 002 : 648 443.68 €
<i>Intégration résultat Lotissement Les Cueilles</i>		-95 609.99 €	1 204 552.03 €	Recette Fonct 002 : 638 658.87 €
INVESTISSEMENT	-1 068 562.48	416 844.14 €	-651 718.34 €	Recette Invest 1068 : 651 718.34 €
<i>Intégration résultat Lotissement Les Cueilles</i>		85 625.18 €	-566 093.16 €	Recette Invest 1068 : 566 093.16 €

BUDGET EAU

	Résultat 2022 (Reports)	Résultat 2023	Cumul	Proposition d'affectation pour budget 2024
FONCTIONNEMENT	297 823.97 €	89 397.89 €	387 221.86 €	Recette Fonct 002 : 387 221.86 €
INVESTISSEMENT	7 300.69 €	4 632.39 €	11 933.08 €	Pas d'affectation au 1068 Report en recette 001 : 11 933.08 €

BUDGET LOTISSEMENT LES CUEILLES (pour information)

	Résultat 2022 (Reports)	Résultat 2023	Cumul	Proposition d'affectation pour budget 2024
FONCTIONNEMENT	- 77 892.82 €	- 17 717.17 €	- 95 609.99 €	A reporté sur Budget Général 2024
INVESTISSEMENT	115 615.11 €	- 29 989.93 €	85 625.18 €	A reporté sur Budget Général 2024

