

# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

NOTE DE PRÉSENTATION  
BUDGET PRINCIPAL & BUDGET FOSSOYAGE

**COMMUNE DE SAINT-BENOIT**

Accusé de réception en préfecture  
974-219740107-20240415-DEL031042024-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2024  
Date de réception préfecture : 29/04/2024



## PRÉAMBULE

L'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif pour permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Ce rapport, répondant à cette obligation, présente les comptes administratifs afférents au budget principal et au budget annexe fossoyage de la Ville de Saint-Benoît pour l'exercice 2023.



## TABLE DES MATIERES

<b>I. COMPTE ADMINISTRATIF 2023 – LE BUDGET PRINCIPAL</b>	<b>3</b>
A. LE RESULTAT CUMULÉ	3
1. <i>Le résultat de clôture cumulé de l'exercice 2023</i>	3
2. <i>L'évolution des résultats de clôture cumulés</i>	3
B. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	4
1. <i>L'évolution de la section de fonctionnement</i>	4
2. <i>L'évolution des principales dépenses réelles de fonctionnement</i>	5
3. <i>L'évolution des principales recettes de fonctionnement</i>	6
4. <i>La formation et l'évolution de l'épargne</i>	7
C. LA SECTION D'INVESTISSEMENT	8
1. <i>L'évolution de la section d'investissement</i>	8
2. <i>L'évolution des dépenses d'équipement</i>	9
3. <i>L'évolution des recettes d'investissement</i>	12
<b>II. COMPTE ADMINISTRATIF 2023 – LE BUDGET FOSSOYAGE</b>	<b>13</b>
A. LE RÉSULTAT CUMULÉ DU BUDGET FOSSOYAGE	13
<b>III. COMPTE ADMINISTRATIF 2023 – LE RESULTAT CONSOLIDÉ</b>	<b>13</b>



# I. COMPTE ADMINISTRATIF 2023 – LE BUDGET PRINCIPAL

## A. LE RESULTAT CUMULÉ

### 1. Le résultat de clôture cumulé de l'exercice 2023

Le résultat cumulé du budget principal, arrêté au 31 décembre 2023, correspond au résultat de clôture de l'exercice 2023 additionné aux restes à réaliser en investissement (crédit à reporter sur l'exercice 2024).

	REALISATION			RESTES A REALISER			RESULTAT CUMULE Y COMPRIS RAR
	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> <i>Résultat de fonctionnement reporté n-1</i>	69 100 481,48	78 582 407,85	9 481 926,37				9 481 926,37
<b>SECTION D' INVESTISSEMENT</b> <i>Résultat d'investissement reporté n-1</i>	11 441 204,52 9 423 785,67	20 248 663,56	-616 326,63	6 234 287,42	2 097 529,00	-4 136 758,42	-4 753 085,05

Le résultat cumulé de l'exercice 2023 intégrant les restes à réaliser s'élève à : **4 728 841,32 €**

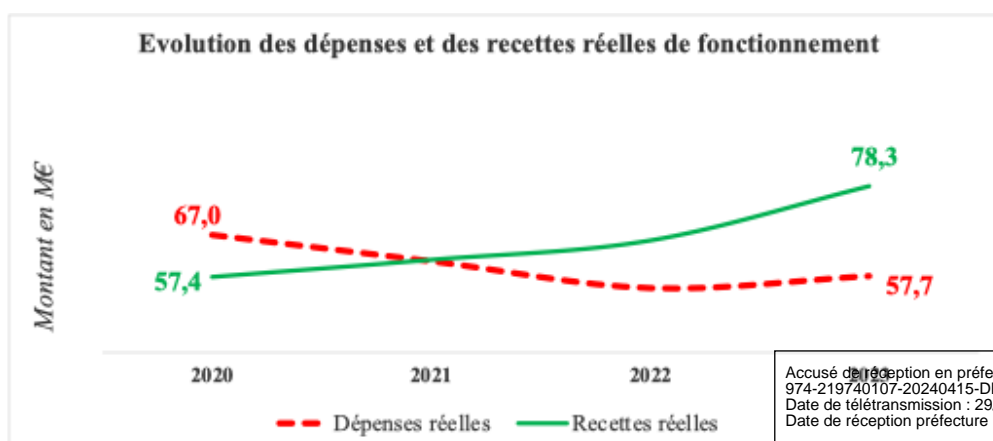
### 2. L'évolution des résultats de clôture cumulés

	2020		2021		2022		2023	
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	68 121	57 637	54 928	61 368	58 091	66 053	69 100	78 582
<i>Résultat comptable</i>	0	-10 485	0	6 440	0	7 962	0	9 482
<i>Résultat reporté N-1</i>	401	0	10 885	0	4 446	0	0	0
<i>Résultat des restes à réaliser</i>	0	-1 244	0	0	0	0	0	0
<b><i>Résultat de Fonctionnement</i></b>		<b>-12 129</b>		<b>-4 446</b>		<b>3 516</b>		<b>9 482</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	7 287	5 439	6 592	4 489	11 070	5 824	11 441	20 249
<i>Résultat comptable</i>	1 848	0	2 103	0	5 247	0	0	8 807
<i>Résultat reporté N-1</i>	226	0	2 074	0	4 177	0	9 424	0
<i>Résultat des restes à réaliser</i>		3 360		1 623		638	4 137	0
<b><i>Résultat d'Investissement</i></b>		<b>1 286</b>		<b>-2 554</b>		<b>-8 786</b>		<b>-4 753</b>
<b>RÉSULTAT CUMULÉ (en K€)</b>		<b>-10 843</b>		<b>-6 999</b>		<b>-5 270</b>		<b>4 729</b>

## B. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 1. L'évolution de la section de fonctionnement

DÉPENSES					
Chap.	Libellé	2020	2021	2022	2023
011	Charges à caractère général	7 821	9 802	8 749	9 529
012	Charges de personnel	40 925	37 746	38 627	40 495
014	Atténuations de produits	63	54	59	24
65	Autres charges de gestion courante	3 556	4 463	6 185	6 273
66	Charges financières	1 425	1 125	1 040	1 092
67	Charges exceptionnelles	13 249	704	214	183
68	Dotations aux amortissements et provisions			27	56
<b>Opérations réelles</b>		<b>67 039</b>	<b>53 893</b>	<b>54 902</b>	<b>57 653</b>
042	Opération d'ordre	1 083	1 034	3 189	11 448
002	Résultat de fonctionnement reporté	401	10 885	4 446	0
<b>Total (K€)</b>		<b>68 523</b>	<b>65 813</b>	<b>62 537</b>	<b>69 100</b>
RECETTES					
Chap.	Libellé	2020	2021	2022	2023
70	Produit des services	1 253	1 150	1 265	1 142
73	Impôts et taxes	42 085	42 834	45 072	48 051
74	Dotations, subventions et participations	13 246	15 921	16 122	17 740
75	Autres produits de gestion courante	292	397	300	255
013	Atténuation des charges	401	510	664	557
76	Produits financiers	0	0	76	0
77	Produits exceptionnels	139	228	2 313	10 587
<b>Opérations réelles</b>		<b>57 416</b>	<b>61 040</b>	<b>65 813</b>	<b>78 332</b>
042	Opération d'ordre	221	327	239	251
002	Résultat de fonctionnement reporté	0	0	0	0
<b>Total (K€)</b>		<b>57 637</b>	<b>61 368</b>	<b>66 053</b>	<b>78 582</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (en K€)</b>		<b>-8 176</b>	<b>-1 169</b>	<b>66 053</b>	<b>9 482</b>
<b>RESULTAT DES RESTES A REALISER (en K€)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT CUMULE DE FONCTIONNEMENT (en K€)</b>		<b>-8 176</b>	<b>-1 169</b>	<b>66 053</b>	<b>9 482</b>



Accusé de réception en préfecture  
974-219740107-20240415-DEL031042024-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2024  
Date de réception préfecture : 29/04/2024



---

## 2. L'évolution des principales dépenses réelles de fonctionnement

### - Évolution des charges à caractère général (chapitre 011)

Entre 2020 et 2023, les charges à caractère général ont globalement progressé de +21,8% (+1,71 M€). Cela correspond à une évolution annuelle moyenne de +6,8%. L'effet de l'inflation à compter de 2022 et surtout en 2023 est venue également renchérir les prix de la majorité des achats et des prestations. Les dépenses de restauration scolaire, qui représentent plus de 53% du chapitre (soit 5 M€ en 2023), évoluent également sous le double effet de revalorisation annuelle des tarifs contractuels (formule d'indexation) et du nombre de repas servis. Les dépenses d'eau et d'électricité représentent en moyenne 13% des charges générales (soit 1,114 M€ en 2023), elles ont augmenté de +4,3% en 2023. Il convient de mentionner que les charges générales seront certainement amenées à augmenter dans les années qui viennent, notamment pour tenir compte des besoins importants en terme d'entretien et de maintenance du patrimoine communal (bâtiments, voirie, matériel,...).

### - Évolution des charges de personnel (chapitre 012)

Après les efforts indispensables réalisés entre 2020 et 2021 pour faire baisser le poids des dépenses de personnel, il convient désormais de maîtriser l'évolution de la masse salariale. Cet objectif reste difficile à atteindre, notamment du fait des mesures réglementaires qui créent une augmentation automatique de la dépense à effectif constant (hausses successives du point d'indice de la fonction publiques, la refonte des grilles indiciaires, la prime de garantie individuelle de pouvoir d'achat, les hausses successives du SMIC, ...). Entre 2020 et 2023, les charges de personnel ont globalement diminué de -1,1% (-431 k€). Cela correspond à une diminution annuelle moyenne de +0,4%. Par ailleurs, il est à noter que ces indicateurs avaient été contractualisés dans le contrat de redressement financier 2021-2023 (COROM).

### - Évolution des autres charges de gestion courantes (chapitre 65)

Les subventions versées aux associations et organismes publics représentent plus de 70% des autres charges de gestion courante :

- Les subventions aux associations connaissent une progression constante depuis 2020, leur montant a été fortement augmenté à compter de 2022 compte tenu de la mise en place des conventions avec les deux OGEC (Organisme de Gestion de l'Enseignement Catholique). En 2023 les associations ont bénéficié de 2,36 M€, soit +11% par rapport à l'exercice 2022.
- Le CCAS bénéficie également d'une subvention de fonctionnement qui a été revalorisée depuis 2021 pour tenir compte à la fois de son autonomisation et de la montée en charge de ses prestations. En 2023, le CCAS a perçu une subvention de 1,37 M€, soit +13% par rapport à 2022.
- La caisse des écoles emploie notamment des emplois aidés affectés aux écoles et porte le dispositif de Programme de Réussite éducative. Sa subvention s'est établie à 952 k€ en 2023, soit une hausse de +11%.

La contribution au service départemental d'incendie et de secours (SDIS) s'est élevée à 1,19 M€ en 2023 (soit en hausse de + 2,4%) et les indemnités et frais des élus ont atteint 308 k€ (+8% par rapport à 2022).

3. L'évolution des principales recettes de fonctionnement

	2020	2021	2022	2023
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (k€)	57 416	61 040	65 813	78 332
<i>Évolution des recettes réelles de fonctionnement</i>	-3,95%	6,31%	7,82%	19,02%

Chap.73 - Impôts et taxes	42 085	42 834	45 072	48 051
<i>dont</i> Produit de la fiscalité directe locale	19 263	18 879	19 783	21 325
<i>Évolution du produit de la fiscalité directe</i>	1,35%	-1,99%	4,79%	7,80%
<i>dont</i> Octroi de mer	14 845	15 694	16 676	18 436
<i>Évolution de l'octroi de mer</i>	0,87%	5,72%	6,26%	10,56%

Chap. 74 - Dotations et participations	13 449	13 246	15 921	16 122
<i>dont</i> Dotation globale de fonctionnement (DGF)	7 602	8 099	8 840	9 626
<i>Évolution de la DGF</i>	6,54%	9,14%	8,89%	9,32%

i. Evolution des taux de la fiscalité directe locale (Taxe d'habitation, Taxe sur le foncier bâti, Taxe sur le foncier non bâti)

	2020	2021	2022	2023
Taux de TH	24,10%	24,10%	24,10%	24,10%
Taux de FB	36,42%	49,36%	49,36%	49,36%
Taux de FNB	45,10%	45,10%	45,10%	45,10%

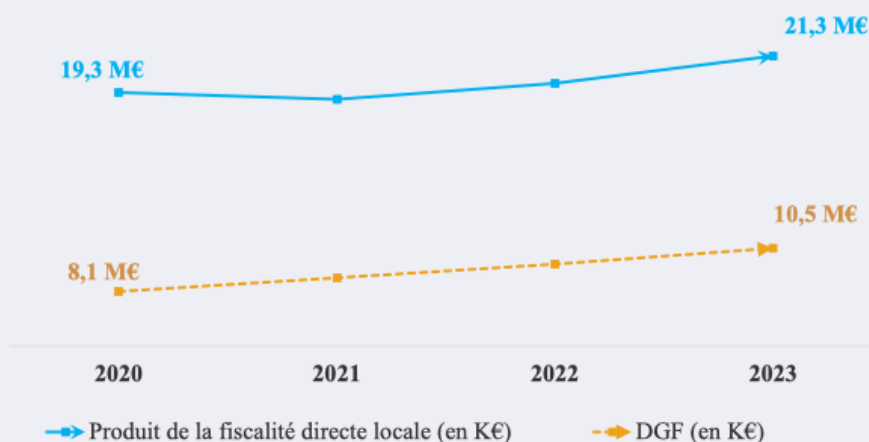
ii. Évolution des bases de la fiscalité directe locale (Taxe d'habitation, Taxe sur le foncier bâti, Taxe sur le foncier non bâti)

	2020	2021	2022	2023
Bases d'imposition à la TH	28 842 345	2 350 330	2 242 627	2 758 379
Bases d'imposition à la TFB	33 154 284	30 238 267	31 594 948	31 594 948
Bases d'imposition à la TFNB	277 307			299 570

29/04/2024  
 Acte de réception en préfecture  
 974-219740107-20240415-DEL031042024-DE  
 Date de télétransmission : 29/04/2024  
 Date de réception préfecture : 29/04/2024



### Evolution comparée du produit de la fiscalité locale et de la DGF



#### 4. La formation et l'évolution de l'épargne

DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (en K€)					
Chap.	Libellé	2020	2021	2022	2023
011	Charges à caractère général	7 821	9 802	8 749	9 529
012	Charges de personnel	40 925	37 746	38 627	40 495
014	Atténuations de produits	63	54	59	24
65	Autres charges de gestion courante	3 556	4 463	6 185	6 273
66	Charges financières	1 425	1 125	1 040	1 092
67	Charges exceptionnelles	13 249	704	214	183
<b>Total (1)</b>		<b>67 039</b>	<b>53 893</b>	<b>54 874</b>	<b>57 596</b>
RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (en K€)					
Chap.	Libellé	2020	2021	2022	2023
70	Produit des services	1 253	1 150	1 265	1 142
72	Travaux en régie	0	0	0	0
73	Impôts et taxes	42 085	42 834	45 072	48 051
74	Dotations, subventions et participations	13 246	15 921	16 122	17 740
75	Autres produits de gestion courante	292	397	300	255
76	Produits financiers	0	0	76	0
77	Produits exceptionnels *	139	225	43	7
013	Atténuation de charges	401	510	664	557
<b>Total (2)</b>		<b>57 416</b>	<b>61 037</b>	<b>63 543</b>	<b>67 752</b>

\* hors produits des cessions d'immobilisations

<b>Capacité d'autofinancement brute (3) = (2)-(1)</b>	<b>-9 623</b>	<b>7 143</b>	<b>8 669</b>	<b>10 156</b>
Amortissement du Capital (4)	3 689	3 737	3 810	3 875
<b>Epargne nette (5) = (3)-(4)</b>	<b>-13 312</b>	<b>3 406</b>	<b>4 859</b>	<b>6 281</b>
Encours de la dette au 31/12 (6)	38 702	34 965	31 155	27 280
Capacité de désendettement (en années théoriques) (7) = (6)/(3)	sans objet	5 ans	4 ans	3 ans
<b>Encours de dette/recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>67%</b>			<b>40%</b>



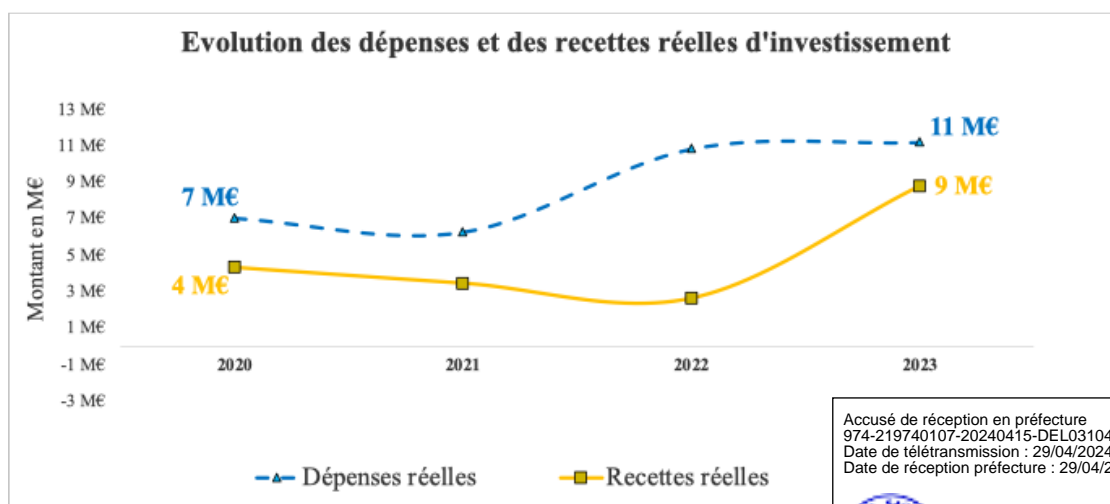


## C. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 1. L'évolution de la section d'investissement

DÉPENSES					
Chap.	Libellé	2020	2021	2022	2023
10	Dotations et réserves	404		450	
13	Subventions d'investissement	10		9	5
16	Emprunts	3 689	3 737	3 810	3 875
20	Immobilisations incorporelles	72	43	278	231
204	Subventions d'équipement versées	8	78	127	453
21	Immobilisations corporelles	423	492	634	1 634
23	Immobilisations en cours	2 426	1 915	5 396	4 788
26	Participations et créances	0			
27	Autres immobilisations financières	0		128	204
<b>Opérations réelles</b>		<b>7 032</b>	<b>6 265</b>	<b>10 831</b>	<b>11 190</b>
040	Opération d'ordre	221	327	239	251
041	Opération patrimoniale	34			278
001	Déficit d'investissement reporté	226	2 074	4 177	9 424
<b>Total (K€)</b>		<b>7 513</b>	<b>8 666</b>	<b>15 248</b>	<b>21 143</b>
RECETTES					
Chap.	Libellé	2020	2021	2022	2023
10	Dotations et réserves	1 649	849	895	6 323
13	Subventions d'investissement	2 164	2 466	1 529	2 415
16	Emprunts	37	38	175	36
20	Immobilisations incorporelles	0			
21	Immobilisations corporelles	0			
23	Immobilisations en cours	472	103	36	27
27	Autres immobilisations financières	0			
<b>Opérations réelles</b>		<b>4 322</b>	<b>3 455</b>	<b>2 635</b>	<b>8 801</b>
040	Opération d'ordre	1 083	1 034	3 189	11 448
041	Opération patrimoniale	34			278
<b>Total (K€)</b>		<b>5 439</b>	<b>4 489</b>	<b>5 824</b>	<b>20 526</b>
<b>RESULTAT DES RESTES A REALISER (en K€)</b>		<b>3 360</b>	<b>1 669</b>	<b>638</b>	<b>-4 137</b>

<b>RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT (en K€)</b> <i>(y compris les restes à réaliser)</i>	<b>1 286</b>	<b>-2 508</b>	<b>-8 786</b>	<b>-4 753</b>
---	--------------	---------------	---------------	---------------



Accusé de réception en préfecture  
974-219740107-20240415-DEL031042024-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2024  
Date de réception préfecture : 29/04/2024



## 2. L'évolution des dépenses d'équipement

DÉPENSES					
Chap.	Libellé	2020	2021	2022	2023
20	Immobilisations incorporelles	72	43	278	231
204	Subventions d'équipement versées	8	78	127	453
21	Immobilisations corporelles	423	492	634	1 634
23	Immobilisations en cours	2 426	1 915	5 396	4 788
<b>Total (K€)</b>		<b>2 929</b>	<b>2 528</b>	<b>6 435</b>	<b>7 106</b>

### i. Evolution du taux d'équipement

	2020	2021	2022	2023
Dépenses d'équipement (K€) (1)	2 929	2 528	6 435	7 106
Recettes réelles de fonctionnement (K€) (2)	57 416	61 040	65 813	78 332
<b>Taux d'équipement* (1)/(2)</b>	<b>5%</b>	<b>4%</b>	<b>10%</b>	<b>9%</b>

\* Le taux d'équipement représente l'effort d'équipement de la collectivité au regard de sa richesse. Ce pourcentage est à relativiser sur une année donnée car les programmes d'équipement se jouent souvent sur plusieurs exercices.

### ii. Détail des dépenses d'équipement

- Détail et évolution des immobilisations incorporelles :

CHAPITRE-LIBELLÉ OPÉRATIONS	Année 2020	Année 2021	Année 2022	Année 2023
<b>202 - Réalisation des documents d'urbanisme</b>	<b>7 885 €</b>	<b>6 962 €</b>	<b>38 273 €</b>	<b>24 478 €</b>
Elaboration du PLU	7 885 €	6 067 €	38 273 €	4 373 €
Etude DUP / Opérateur Foncier		895 €		
Autres opérations				20 105 €
<b>2031 - Frais d'études</b>	<b>16 384 €</b>	<b>3 743 €</b>	<b>25 145 €</b>	<b>61 308 €</b>
Frais d'études	16 384 €	3 743 €	25 145 €	61 308 €
<b>2033 - Frais d'insertion</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1 382 €</b>	<b>21 875 €</b>
Frais d'insertion			1 382 €	21 875 €
<b>2051 - Concessions et droits similaires</b>	<b>47 566 €</b>	<b>32 340 €</b>	<b>212 782 €</b>	<b>123 431 €</b>
Concessions et droits similaires	47 566 €	32 340 €	212 782 €	123 431 €
<b>TOTAL CHAPITRE 20 - Immobilisations incorporelles</b>	<b>71 835 €</b>	<b>43 046 €</b>	<b>277 582 €</b>	<b>231 092 €</b>
<b>2041 - Bâtiments et installations</b>	<b>7 500 €</b>	<b>77 637 €</b>	<b>127 379 €</b>	<b>77 652 €</b>
Bâtiments et installations	7 500 €	73 809 €	127 379 €	
Participation ZAC Sainte-Anne				77 652 €
Participation SEMAC Commercy		3 828 €		
<b>2042 - Bâtiments et installations</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>375 160 €</b>
Participation LLS Bras Canot (SEDRE)				375 160 €
<b>TOTAL CHAPITRE 204 - Subventions d'équipement versées</b>	<b>7 500 €</b>	<b>77 637 €</b>	<b>127 379 €</b>	<b>452 812 €</b>

Acusé de réception en préfecture  
974-219740107-20240415-DE1031042024 DE  
Date de télétransmission : 29/04/2024  
Date de réception préfecture : 29/04/2024



▪ Détail et évolution des immobilisations corporelles :

CHAPITRE-LIBELLÉ OPÉRATIONS	Année 2020	Année 2021	Année 2022	Année 2023
<b>2111 - Terrains nus</b>	- €	33 126 €	135 862 €	18 225 €
Terrains nus		33 126 €	135 862 €	18 225 €
<b>2115 - Terrains bâtis</b>	- €	30 827 €	17 017 €	4 076 €
Terrains Bâtis		144 €	17 017 €	4 076 €
Acquisition foncier EPFR		30 683 €		
<b>2151 - Réseaux de voirie</b>	- €	- €	- €	53 178 €
Réseaux de voirie				53 178 €
<b>21578 - Autre matériel et outillage de voirie</b>	- €	- €	53 591 €	3 138 €
Matériel et outillage de voirie			53 591 €	3 138 €
<b>2181 - Installations générales et agencement</b>	585 €	- €	7 526 €	- €
Instal. Gén., Ag. Et Am. Div.	585 €		7 526 €	
<b>2182 - Matériel de transport</b>	- €	- €	- €	646 980 €
Matériel de transport				646 980 €
<b>2183 - Matériel de bureau et matériel informatique</b>	14 650 €	225 181 €	134 666 €	222 796 €
Matériels de bureau et informatique	14 650 €	115 631 €	130 238 €	222 796 €
Informatique des écoles		109 550 €	4 428 €	
<b>2184 - Mobilier</b>	149 208 €	20 457 €	157 358 €	173 671 €
Mobilier	12 881 €	12 948 €	82 682 €	97 228 €
Mobilier de bureau	18 661 €	331 €		
Mobilier scolaire	117 666 €	7 178 €	74 676 €	76 443 €
<b>2188 - Autres immobilisations corporelles</b>	258 385 €	182 104 €	127 708 €	511 611 €
Satellites Restauration		46 771 €		48 050 €
Divers (entretien, ...)	240 646 €	129 703 €	64 703 €	72 174 €
Equipement crèche Les Dauphins	445 €			375 €
Equipement crèche Les Bambonos				4 715 €
Equipement crèche Les Ecureuils	11 291 €		30 563 €	11 111 €
Equipement des Ecoles	3 472 €	1 333 €	20 210 €	655 €
Equipement mini crèche Les Pandas		4 298 €		
Equipement studio Madoré	1 083 €			
Equipements pour centres de loisirs				
Equipement régie (travaux et voiries)	1 008 €		9 103 €	202 725 €
Logistique, Fête et Animation	440 €		3 129 €	13 860 €
Equipements de lutte contre les Chiroptères				64 687 €
Service communication				9 857 €
Service climatisation				53 679 €
Service Bâtiments				29 724 €
<b>TOTAL CHAPITRE 21 - Immobilisations corporelles</b>	<b>422 828 €</b>	<b>491 695 €</b>	<b>633 728 €</b>	<b>1 633 676 €</b>

▪ Détail et évolution des autres immobilisations :

CHAPITRE-LIBELLÉ OPÉRATIONS	Année 2020	Année 2021	Année 2022	Année 2023
<b>2313 - Constructions</b>	<b>1 666 770 €</b>	<b>611 471 €</b>	<b>4 393 183 €</b>	<b>4 438 154 €</b>
Aménagement Espace Multimédia Ste Anne		111 831 €	6 504 €	
Réhabilitation Théâtre les Bambous	173 511 €	11 542 €	66 112 €	
Renforcement équipements structurants	331 371 €			
Travaux Bâtiments Administratifs	93 735 €	88 756 €	224 339 €	307 986 €
Travaux Bâtiments Scolaires	40 030 €	49 871 €	182 837 €	264 850 €
Travaux de peinture et étanchéité	92 311 €		48 246 €	
Travaux Front de mer			266 182 €	135 519 €
Travaux Ecole Odile Elie			517 514 €	95 492 €
Travaux Ecole Denise Salaï	528 513 €	45 802 €	2 536 305 €	2 528 674 €
Travaux Eglise de Saint-Benoît				71 712 €
Travaux Gendarmerie de Beaulieu	10 467 €	167 170 €	52 859 €	9 781 €
Requalification de la rue Hubert Delisle				203 166 €
Gare ferrovière				11 324 €
Bibliothèque Sainte-Anne				3 147 €
Vidéo protection Centre Ville				1 088 €
Pôle insertion de Sainte-Anne				421 831 €
Mise aux normes des ERP				180 897 €
Travaux de GER sur les bâtiments publics				99 328 €
Travaux dans les maisons de quartier				72 076 €
Travaux divers	396 832 €	136 498 €	492 285 €	31 284 €
<b>2315 - Installations, matériel et outillage techniques</b>	<b>759 623 €</b>	<b>1 304 020 €</b>	<b>977 713 €</b>	<b>199 196 €</b>
Aménagement front de mer	11 794 €	748 440 €	432 633 €	43 677 €
ANRU II	14 553 €			29 539 €
Dédoublement des classes de CP et CE1	401 411 €	14 941 €	17 878 €	
Installation Sportives Municipales	129 578 €	44 071 €	81 158 €	
Fonds Routiers	56 726 €	140 110 €	115 505 €	15 215 €
Vidéo protection Centre Ville		2 170 €	90 358 €	39 451 €
Soutènement OA Ch. Bélier / Manès				19 478 €
Aires de jeux dans les quartiers				40 467 €
Travaux divers	145 561 €	354 288 €	240 182 €	11 369 €
<b>237/238 - Avances versées</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>25 187 €</b>	<b>150 764 €</b>
Avances forfaitaires versées (marchés publics)			25 187 €	150 764 €
<b>TOTAL CHAPITRE 23 - Immobilisations en cours</b>	<b>2 426 393 €</b>	<b>1 915 490 €</b>	<b>5 396 083 €</b>	<b>4 788 114 €</b>
<b>27638 - Autres établissements publics</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>127 500 €</b>	<b>204 400 €</b>
Autres établissements publics (EPFR)			127 500 €	204 400 €
<b>TOTAL CHAPITRE 27 - Autres immobilisations financières</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>127 500 €</b>	<b>204 400 €</b>
<b>Total général (chap. 20, 204, 21, 23,27)</b>	<b>2 928 556 €</b>	<b>2 527 868 €</b>	<b>6 562 272 €</b>	<b>7 310 093 €</b>

### 3. L'évolution des recettes d'investissement

#### i. Évolution des subventions d'investissement reçues

	2020	2021	2022	2023
<b>13 Subventions d'investissement</b>	<b>2 164 208 €</b>	<b>4 419 555 €</b>	<b>1 528 593 €</b>	<b>2 414 605 €</b>
Etat	874 381 €	1 577 973 €	963 733 €	749 878 €
Région	960 181 €	1 826 771 €	8 407 €	1 108 174 €
Département	76 000 €	422 645 €		285 763 €
CIREST	9 600 €	19 439 €	129 115 €	71 939 €
FEDER (REACT UE)	125 862 €	515 129 €	314 647 €	91 564 €
Amendes de police	118 185 €	57 599 €	112 690 €	107 287 €

#### ii. Évolution des cessions d'immobilisations

	2020	2021	2022	2023
<b>Cessions d'immobilisations</b>	<b>- €</b>	<b>3 630 €</b>	<b>2 270 000 €</b>	<b>10 579 564 €</b>
Cessions foncières		3 630 €		1 566 034 €
Cession des actions de la SEMAC				9 013 530 €
Cession de la cuisine centrale			2 270 000 €	

#### iii. Evolution des dotations, fonds divers et réserves

	2020	2021	2022	2023
FCTVA	690 077 €	422 538 €	335 628 €	900 905 €
<b>Evolution en % du FCTVA</b>	<b>-40,9%</b>	<b>-38,8%</b>	<b>-20,6%</b>	<b>168,4%</b>
Taxes d'aménagement & autres fonds	959 330 €	471 172 €	559 348 €	620 932 €
<b>Evolution en % de la taxe d'aménagement</b>	<b>31,5%</b>	<b>-50,9%</b>	<b>18,7%</b>	<b>11,0%</b>
Excédent de fonctionnement capitalisés	- €	- €	- €	3 516 026 €

## II. COMPTE ADMINISTRATIF 2023 – LE BUDGET FOSSOYAGE

### A. LE RÉSULTAT CUMULÉ DU BUDGET FOSSOYAGE

	RÉALISATION			RESTES A RÉALISER			RÉSULTAT CUMULÉ
	DÉPENSES	RECETTES	RÉSULTAT	DÉPENSES	RECETTES	RÉSULTAT	
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> <i>Résultat de fonctionnement reporté n-1</i>	15 823,50	8 500,00 <i>15 958,94</i>	8 635,44				8 635,44
<b>SECTION INVESTISSEMENT</b> <i>Résultat d'investissement reporté n-1</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le résultat cumulé de l'exercice 2023 s'élève à : **8 635,44**

## III. COMPTE ADMINISTRATIF 2023 – LE RESULTAT CONSOLIDÉ

	RÉALISATION		RESTES A RÉALISER		RÉSULTAT CUMULÉ
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>	89 965 471,67 €	98 831 071,41 €	6 234 287,42 €	2 097 529,00 €	4 728 841,32 €
<b>BUDGET FOSSOYAGE</b>	15 823,50 €	24 458,94 €	- €	- €	8 635,44 €

**RÉSULTAT CONSOLIDÉ DE LA VILLE EN 2023**  
(y compris les restes à réaliser)

**4 737 476,76 €**

Accusé de réception en préfecture  
974-219740107-20240415-DEL031042024-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2024  
Date de réception préfecture : 29/04/2024

