

**COMPTES ADMINISTRATIFS 2023
&
AFFECTATIONS DES RESULTATS
RAPPORTS DE PRÉSENTATION**

Le Compte Administratif est un document qui indique les réalisations effectives de l'exercice budgétaire par rapport aux prévisions adoptées lors du Budget Primitif et des éventuelles décisions modificatives votées en cours d'année.

Sa présentation officielle est formalisée de la manière suivante :

A) BUDGET PRINCIPAL

I – Informations générales :

Informations statistiques fiscales et financières
Modalités de vote du budget

II - Présentation générale :

Vue d'ensemble.
Balances générales.

III - Vote du Compte Administratif :

Etude détaillée des 2 sections : Fonctionnement et Investissement en Dépenses et Recettes.

IV - Annexes : investissement et fonctionnement

Eléments du bilan
Engagements hors bilan
Autres éléments d'informations
Décision en matière de taux de contributions directes – arrêté et signatures

B) BUDGETS ANNEXES

I – Budget de l'eau

II – Budget de l'assainissement

III – Budget des Informations Municipales

IV – Budget Mobilités

Avant d'examiner les Comptes Administratifs de nos différents budgets, je vous rappelle les modalités d'affectation des résultats comptables : au Budget Primitif, le prélèvement de la section de fonctionnement pour financer l'investissement ne fait l'objet d'aucune exécution budgétaire en cours d'exercice, conformément à l'instruction comptable M14.

En effet, le résultat est constaté dans le Compte Administratif par simple différence entre les recettes et les dépenses. Le Conseil Municipal devra décider, lors du vote du Budget Primitif 2024 (où les restes à réaliser 2023 seront repris), d'affecter ces résultats soit à la Section Investissement soit à la Section Fonctionnement, mais en priorité à la couverture du besoin de financement dégagé par la section d'Investissement.

Je vous propose d'examiner successivement pour chacun de nos budgets, le résultat de l'exercice comptable 2023 puis la section de fonctionnement et enfin la section d'investissement.

Je vous précise que, parallèlement à l'établissement du Compte Administratif, le Comptable du Trésor présente le Compte de Gestion : les résultats sont rigoureusement identiques.

LE BUDGET PRINCIPAL

I - LE RESULTAT DE L'EXERCICE : Exécution du budget

Les tableaux présentés **pages 6 à 10** reprennent, en vue d'ensemble, la totalité des recettes et des dépenses de fonctionnement et d'investissement du compte administratif 2023.

Le résultat dégagé sur l'exercice budgétaire 2023 s'établit comme il suit :

- Excédent de Fonctionnement :	+ 3 816 901.74 €
- Excédent d'Investissement :	+ 858 779.52 €
= d'où un excédent net de l'exercice de :	+ 4 675 681.26 €
	(4 358 402.22 € en 2022)

A noter que le solde des restes à réaliser 2023 s'établit à – 1 340 764 € contre – 1 777 346 € en 2022.

Cet excédent du compte administratif 2023 devra être réparti entre la Section de Fonctionnement et/ou la Section d'Investissement du budget primitif 2024.

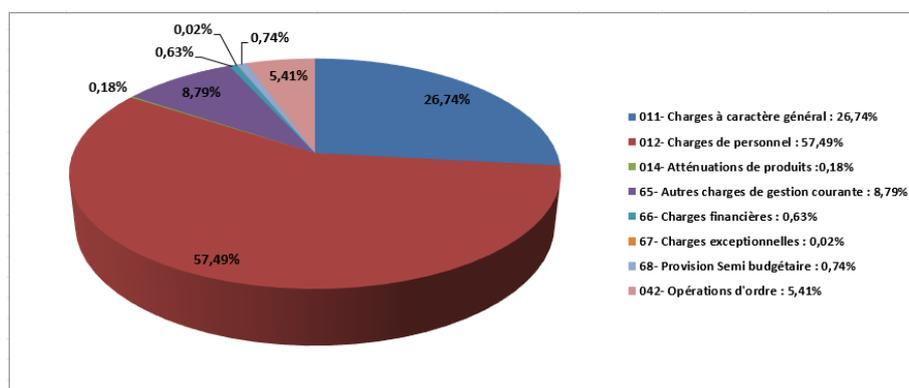
En **pages 11 et 12**, les balances générales des comptes de dépenses et de recettes en fonctionnement et en investissement permettent de distinguer les opérations réelles, qui ont donné lieu à des mouvements de fonds, des opérations d'ordres, purement comptables.

II - SECTION DE FONCTIONNEMENT

La vue d'ensemble de cette section page 8 retrace par chapitres, les crédits ouverts au budget primitif 2023 et les réalisations tant en dépenses qu'en recettes. La dernière colonne mentionne les crédits à annuler (c'est-à-dire les crédits ouverts non engagés). Un détail par article est donné page 13 à 17.

Les dépenses ont été réalisées à hauteur de 13 456 464.28 € et les recettes à hauteur de 17 273 366.02 € (dont 3 816 901.74 € d'excédent de fonctionnement reporté de l'exercice 2023).

A - LES DEPENSES : 13 456 454.28 € (+ 55 453.29 € par rapport à 2023 soit + 0.415%)



011 - Charges à caractère général : 3 598 678.97 € (- 87 377.94 €)

Ce chapitre enregistre les charges de fonctionnement courant des services municipaux. Ces charges diminuent de -2.37 % par rapport à 2022.

Les charges à caractère général représentent 346.69 € / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 388 €/habitant*)

**source Etude Territoires et Finances 2023- AMF/La Banque Postale (ratios 2022)*

La comparaison par rapport à 2023 mérite cependant une analyse plus fine.

Rappelons qu'en 2022 des dépenses de fonctionnement exceptionnelles (compensées par des recettes exceptionnelles) liées au projet événementiel de EUREKA (+ 325 000 €) ont été réalisées.

En 2023, cette dépense exceptionnelle a disparue.

Rappelons par ailleurs qu'en 2023, le budget annexe des informations municipales a été intégré au budget principal (+40 500 €).

A budget constant par rapport à 2022, l'évolution des charges à caractère général est de + 5.86%.

Les principales dépenses en augmentation sont les suivantes :

- Les consommations eau/assainissement : + 27.35%
- Gaz et électricité : +10.96%
- L'alimentation : + 8.20%
- La maintenance : + 22.67%

- Les primes d'assurances : + 102.73%
- Et les frais d'honoraires : + 110.69%

Les mesures mises en place pour réduire certains frais de fonctionnement notamment pour faire face à l'augmentation du coût de l'énergie ont permis de contenir les dépenses de fonctionnement.

Point sur les dépenses d'énergie (tous budgets confondus)

(Données actualisées suite à la transmission des factures d'énergie de l'année)

Les mesures de politique de sobriété énergétique mise en place par la ville depuis le 15 octobre 2022 :

- Extinction de l'éclairage public en centre-ville à minuit et à 22h 30 en périphérie,
- Extinction de l'éclairage de mise en valeur des bâtiments communaux et monuments,
- Extinction d'un luminaire sur 2 dans les stades,
- Abaissement de la température de chauffage des locaux à 18.5° C)

Additionnées à l'aide de l'Etat mise en place dans le cadre de « l'amortisseur électricité » se traduisent principalement par une baisse de consommation **de -91 926 kWh pour l'électricité** (- 59 990 KWH pour la commune, - 4 398 KWH pour le budget de l'eau et -27 538 KWH pour le budget de l'assainissement) et **de - 443 175 kWh pour le gaz.**

Les 535 101 kWh en moins ont permis d'atténuer sur 2023 la hausse de la consommation par rapport à 2022 qui s'est élevée à + 222 191.65 €. Sans amortisseur de l'Etat, la hausse de consommation aurait été de +326 406.67 € par rapport à 2022.

ELECTRICITE Commune Eau Assainissement comparatif 2022 2023	KWH économisés	différentiel de consommation AMORTISSEUR DEDUIT	différentiel de consommation HORS AMORTISSEUR
commune	- 59 990,00	101 716,16 €	178 420,30 €
eau	- 4 398,00	37 263,83 €	50 611,47 €
assainissement	- 27 538,00	65 667,75 €	79 830,99 €
TOTAL	- 91 926,00	204 647,74 €	308 862,76 €
GAZ	Baisse de consommation kwh	différentiel consommation	
	- 443 175,00	17 543,91 €	
TOTAL	- 535 101,00	222 191,65 €	326 406,67 €

La baisse énergétique réalisée sur 2023 représente une économie de l'ordre de - 72 588.71 € (calcul effectué en fonction du prix moyen pondéré du KWH 2023).

012- Charges de Personnel : 7 735 728.42 € (+ 105 723.62 € soit + 1.39%)

Elles représentent 745.25 € / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 741 €/habitant)

Les dépenses de personnel prévisionnelles inscrites au budget 2023 (7 864 900€) ont été proposées en progression de + 224 900€ par rapport au budget primitif 2022 (7 640 000 €) .

Rappel BP 2023 : 7 864 900 € / Réalisé : 7 735 728 € (7 650 728 € hors prime pouvoir d'achat).

Nombre d'ETP (équivalent temps plein) au 31/12/2023 : 180,43 (soit un coût moyen annuel part ETP de 42 873, 84 €).

En 2023, l'objectif étant de conserver et développer une politique sociale attractive, une progression s'explique par :

1 - Mesure nationale : En mai revalorisation des grilles indiciaires 1^{er} grade catégorie C indice minimum passe de 353 à 361 soit une augmentation de 8 points pour une valeur de 39 € brut avec un impact sur nombre d'agents compte tenu de la grille de catégorie C très en deçà de cet indice minimum : coût estimé en mai 3 000 € pour 1 mois : sur 1 an cela aurait eu un impact d'environ 30 000 € compte tenu du nombre d'agents concernés.

2 - Mesure nationale : En juillet augmentation de la valeur du point d'indice de + 1.5% (surcoût de 140 000 € en année pleine)

3 - Mesure Ville de FIGEAC : Prime exceptionnelle pouvoir d'achat versée en décembre : 85 000€

4 - Mesure Ville de FIGEAC : Revalorisation du complément indemnitaire annuel : 32 000 €

65 - Autres charges de gestion courante : 1 182 483.04 € (- 43 361.17 € soit -3.54%)

Elles représentent 113.92 € / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 128 €/habitant)

Cette baisse s'explique par le fait qu'en 2023, le budget des informations municipales a été réintégré dans le budget principal et que par voie de conséquence la subvention de fonctionnement versés en 2022 (120 000 €) au budget annexe info municipales n'a plus lieu d'être.

A budget constant, l'augmentation des autres charges de gestion courante progresse de + 6% par rapport à 2022.

La principale dépense en augmentation sur ce chapitre correspond au versement de la contribution à l'école Jeanne d'Arc qui passe de 178 518.15 € en 2022 à 209 221.89 € en 2023 soit +17.20%.

INDEMNITES DES ELUS PERÇUES - ANNEE 2023						
Au 1/01/2019: IB 1027= IM 830						
Valeur du point 4,850033 soit 4 025,52€ AU 01/01/2023			Valeur du point 4,922783 soit 4 090,09€ AU 01/07/2023			
NOM - PRENOM	TX maxi IM 830	Majoration indemnité 20%	Taux retenu CM du	BRUT	Majoration indemnité 20%	Cumul indemnités brutes perçues année 2023
Maire : M MELLINGER	65%	20%	36,27%	17 652,04 €	3 530,48 €	21 182,52 €
1er adjoint : M. LANDES	27,50%	20%	19,95%	9 709,38 €	1 941,90 €	11 651,28 €
2ème adjoint : Mme COLOMB	27,50%	20%	18,14%	8 828,46 €	1 765,74 €	10 594,20 €
3ème adjoint: M. BALDY	27,50%	20%	18,14%	8 828,46 €	1 765,74 €	10 594,20 €
4ème adjoint: Mme SERCOMANENS	27,50%	20%	18,14%	8 828,46 €	1 765,74 €	10 594,20 €
5ème adjoint: M. SOTO	27,50%	20%	18,14%	8 828,46 €	1 765,74 €	10 594,20 €
6ème adjoint: M. BRU	27,50%	20%	18,14%	8 828,46 €	1 765,74 €	10 594,20 €
7ème adjoint: Mme LAPORTERIE	27,50%	20%	18,14%	8 828,46 €	1 765,74 €	10 594,20 €
8ème adjoint: Mme FAURE	27,50%	20%	18,14%	8 828,46 €	1 765,74 €	10 594,20 €
1er conseiller délégué M. LAVAYSSIERE	27,50%	20%	8,07%	3 927,54 €	785,52 €	4 713,06 €
2e conseiller délégué Mme LUIS	27,50%	20%	8,07%	3 927,54 €	785,52 €	4 713,06 €
3e conseiller délégué Mme LARROQUE	27,50%	20%	8,07%	3 927,54 €	785,52 €	4 713,06 €
4e conseiller délégué M. STALLA	27,50%	20%	8,07%	3 927,54 €	785,52 €	4 713,06 €
5e conseiller délégué Mme LACPIERE	27,50%	20%	8,07%	3 927,54 €	785,52 €	4 713,06 €
6e conseiller délégué M. LEMAIRE	27,50%	20%	8,07%	3 927,54 €	785,52 €	4 713,06 €
7e conseiller délégué Mme GAZAL	27,50%	20%	8,07%	3 927,54 €	785,52 €	4 713,06 €
8e conseiller délégué M. SEHLAOUI	27,50%	20%	8,07%	3 927,54 €	785,52 €	4 713,06 €
TOTAL				120 580,96 €	24 116,72 €	144 697,68 €

66 - Charges Financières : 84 441.71 € (- 4 106.65 € soit -4.64%)

Elles représentent 8.13 € / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 18 €/habitant)

	2022	2023
=> Remboursement Intérêts	90 140.06 €	86 199.83 €
=> Intérêts courus non échus (opérations d'ordre)	-2 991.70 €	-2 158.12 €

Cette année, la Commune a emprunté 600 000 € pour financer ses investissements.

67 - Charges exceptionnelles : 2 067.84 €

Rappelons qu'en 2023 ce chapitre enregistre principalement les annulations de titres de recettes sur exercices antérieurs.

042 – Opérations d'ordre : 728 514.30 €

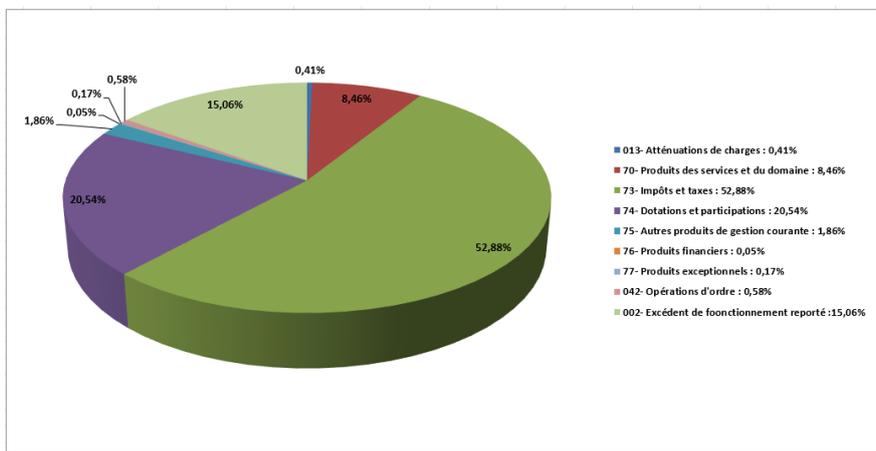
Ce chapitre enregistre essentiellement la dotation aux amortissements soit 713 638.87 € en 2023.

- => 702 609 € = amortissements 2022
- => 684 356 € = amortissements 2021
- => 689 489 € = amortissements 2020
- => 664 710 € = amortissements 2019
- => 680 186 € = amortissements 2018
- => 639 883 € = amortissements 2017
- => 678 735 € = amortissements 2016
- => 668 087 € = amortissements 2015
- => 695 575 € = amortissements 2014

Cette dotation correspond à l'amortissement linéaire de nos biens d'équipement et contribue au financement de la section d'investissement.

S'y ajoutent les comptabilisations d'immobilisations cédées (vente de véhicules) et les plus-values de cessions.

B - LES RECETTES : 17 273 366.02 € (+ 1 088 932.81 € soit + 6.72%)



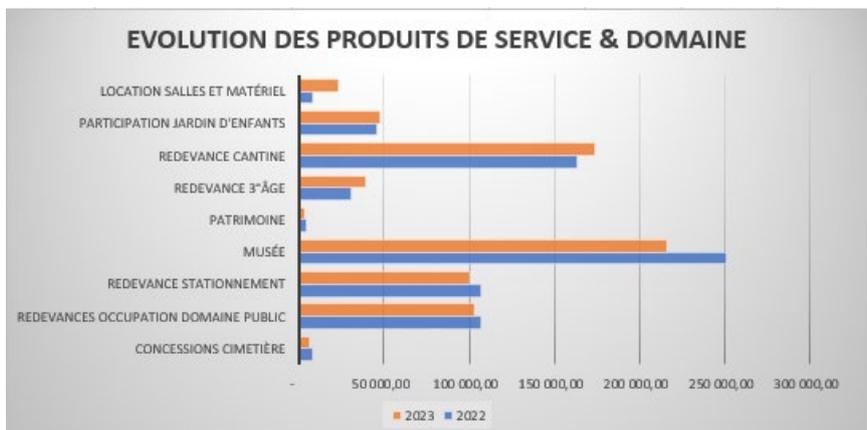
013 - Atténuations de Charges : 70 921.27 € (-60 631.75 € soit - 46.09%)

Ce chapitre enregistre notamment les remboursements de charges de personnel suivantes :

- Remboursement sur rémunérations du personnel : 52 351.27 € (92 723.06 € en 2022)
- Remboursement part salariale des chèques de table : 18 570.00 € (22 329.96 € en 2022)

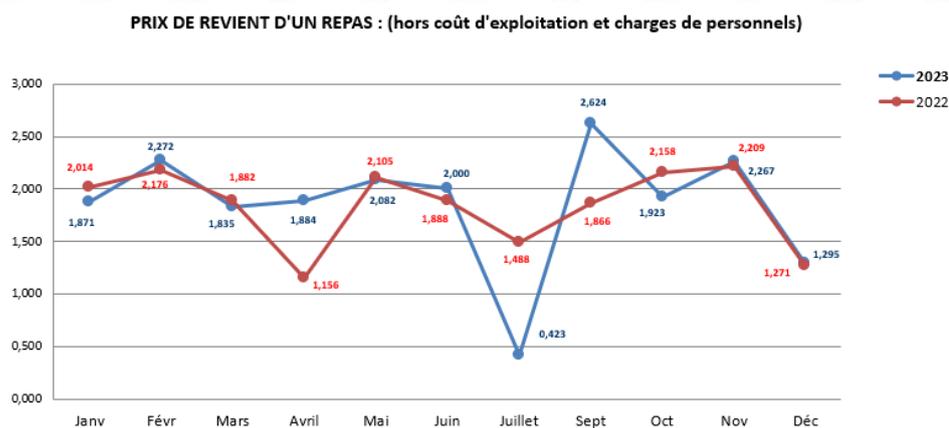
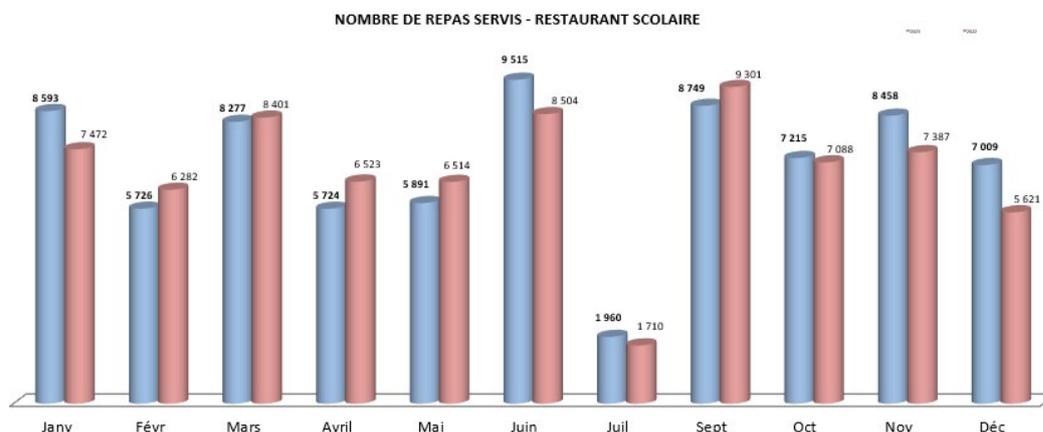
70 - Produits des services et du Domaine : 1 461 452.56 € (- 108 530.51 € soit -6.91%)

Elles représentent 140.79 € / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 98 €/habitant)



Les recettes qui progressent :

- Redevance du repas du 3^o âge qui passe de 30 669.75 € à 39 609.45 € en 2023.
- Participation des familles au jardin d'enfants qui passent de 45 914.21€ à 47 669.08 € en 2023
- Location de salle et matériel qui passe de 8 539.05 € à 23 485.76 € en 2023
- Redevance cantine scolaire qui passe de 163 209.90 € à 173 605.59 € en 2023. Rappelons que depuis le 1^{er} septembre 2023 s'appliquent les nouveaux tarifs votés par délibération du 19/12/2022. (77 117 repas servis en 2023, 74 803 repas en 2022, 68 875 repas en 2021, 52 408 repas en 2020 et 80 681 en 2019)

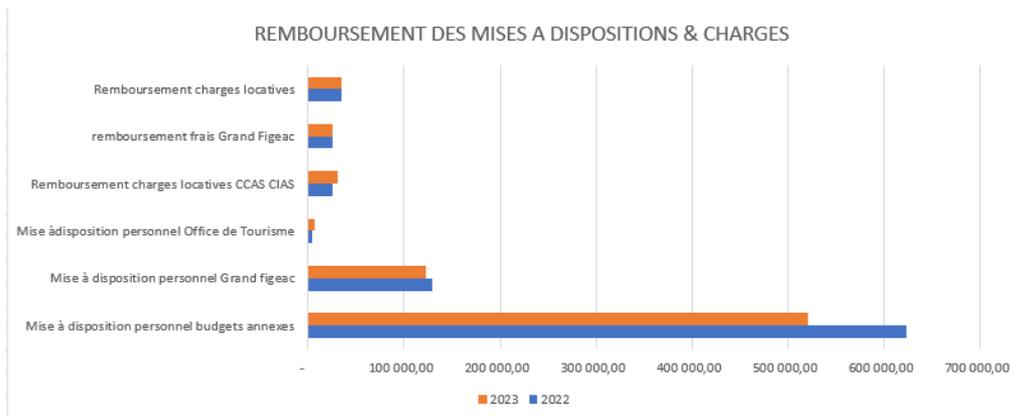


Prix de revient d'un repas (avec charges de personnel) 2023 : 7.75 € (7.72 € en 2022)

Les recettes qui diminuent :

- Concessions de cimetière qui passent de 8 095.18 € à 5 953.43 €
- Redevances d'occupation du domaine public qui passe de 107 152.36 € à 103 103.84 €
- Redevances de stationnement /horodateurs qui passent de 91 229.63 € à 84 431.55 €
- Entrées du musée qui passent de 190 878.92 € à 169 381.03 € en 2023. (Euréka en 2022)
- Vente des objets du musée qui passe de 60 304.95 € à 46 779.00 €
- Entrées Patrimoine qui passent de 4 450.50 à 3 667.00 €

Ce chapitre comptabilise également les recettes liées aux remboursements de mise à disposition et aux remboursements de charges locatives ou diverses.



73 - Impôts et Taxes : 9 134 079.79 € (+ 646 118.79 € soit + 5.41%)

Les impôts et taxes représentent 879.96 € / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 989 €/habitant)

Les principales recettes constatées à ce chapitre sont :

- Les contributions directes : 6 423 606 € (5 935 425 € en 2022 soit + 488 181 €). Augmentation liée à l'évolution nationales des bases de + 7.1% en 2023 (taux constants)

Produit fiscal des 3 taxes	2022		2023	
	Prévisions budgétaires à partir de l'état 1259	Réalisation état 1288 M	état 1259	Réalisation état 1288 M
base TH résidences secondaires	2 243 930,00	2 351 997	2 518 989,00	3 102 053
base TH logements vacants	355 323,00	496 310	333 966,00	886 359
Total base nettes TH	2 599 253,00	2 848 307	2 852 955,00	3 988 412
taux d'imposition	11,57%	11,57%	11,57%	11,57%
Produit TH	300 734,1	329 549,12	330 087,1	461 459
Base FB	18 107 000,00	18 121 260	19 300 000,00	19 329 944
Taux d'imposition	42,05%	42,05%	42,05%	42,05%
Produit initial	7 613 993,50	7 619 989,83	8 115 650,00	8 128 241
Coefficient de correction	-2 144 111,00	-2 152 016	-2 289 056,00	-2 297 894
Produit intermédiaire	5 469 882,50	5 467 973,83	5 826 594,00	5 830 347
lissage		23 260		18 135
Produit FB	5 469 882,50	5 491 233,83	5 826 594,00	5 848 482
Bases FNB	59 800,00	60 459	64 800,00	66 077
Taux d'imposition	170,82%	170,82%	170,82%	170,82%
Produit FNB	102 150,36	103 376,06	110 691,36	112 873
Rôles supplémentaires		11266		792
Produit fiscal (art 7311)	5 872 766,43	5 935 425	6 267 372,25	6 423 606

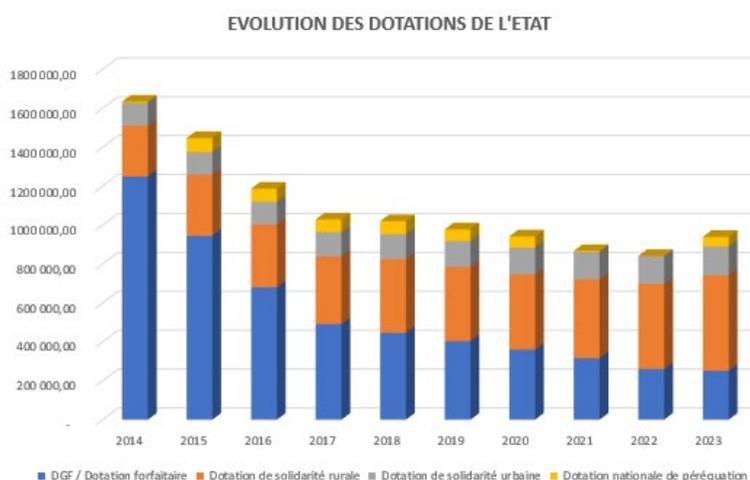
- L'attribution de compensation versée par le Grand-Figeac : 1 906 861 € (1 906 861 € en 2021 et 2022, 1 929 726 € en 2020 soit - 22 865 € en raison de la reprise du transfert des subventions sur les travaux de voirie)
- Taxe sur la consommation finale d'électricité : 324 53.48 € (252 595.04 en 2022 soit + 71 918.44 €)
- Taxe sur les droits de mutation : 363 173.86 € (445 922.55 € en 2022 soit -82 748.69 €)

74 - Dotations et participations : 3 547 989.37 € (+274 040.72 € soit +8.37%)

Les dotations et participations représentent 341.81€ / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 382 €/habitant)

Notre Dotation Globale de Fonctionnement accuse une nouvelle diminution de -3.33% (- 8 674 €).

Le total des dotations de péréquation s'élève à 687 714 € (581 210 € en 2022 soit +18.32%).
En 2023, la Commune perçoit à nouveau une dotation nationale de péréquation (49 634 €).



Les compensations d'exonérations fiscales accordées par l'Etat se sont élevées à 1 002 096 € soit + 76 582 € par rapport à 2022. Ces compensations sont la conséquence à la fois de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales, puisque la commune ne percevra plus de compensation au titre des exonérations accordées par l'Etat sur cette taxe et de la compensation par l'Etat de l'allègement de 50% de la base de foncier bâti des locaux industriels. Ce mécanisme induit un transfert de recettes du chapitre 73 « Impôts et taxes » vers le chapitre 74.

Ce chapitre comprend également les aides de l'Etat au titre du fonds d'amorçage, fonds de soutien pour le développement des activités périscolaire dans le cadre de la semaine à 4.5journs. (50 € pour 541 enfants soit 27 050 €)

Les prestations de services versées par la **Caisse d'Allocations familiales** s'élèvent à 481 459.15 € en 2023 (392 323.78 € en 2022). Prestations en hausse par rapport aux prévisions en raison du versement des aides 2022 selon l'ancien mode de financement et des acomptes liés à 2023 avec le changement du dispositif d'aides (bonus territoire).

Le chapitre enregistre également l'attribution de solidarité du Grand Figeac : 576 705 €, ainsi que la participation du Grand Figeac sous forme de concours correspondant au stock dynamique de la taxe professionnelle de 361 325 € (décomposée comme suit : 207 387 € au titre du fonctionnement de l'espace François Mitterrand et 153 938 € au fonctionnement des équipements sportifs (stades, boulodrome)

En ce qui concerne l'aide FNADT pour le financement du poste de manager centre-ville, l'Etat a décidé de ne pas reconduire en 2022 le dispositif. (Aide de 33 000 € en 2021).

Seul le poste de chargé de mission des actions cœur de ville sont reconduite par le département (subvention ANAH). Une somme de 21 475 € a été versée en 2023.

75 - Autres produits de gestion courante : 321 082.05 € (+41 526.55 € soit +14.85%)

Ils représentent 30.93 € / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 48 €/habitant)

Sont enregistrés à ce compte, les revenus de la location des immeubles communaux.

Parmi les principaux loyers : Figeac Plein Air Vacances (part fixe 42 000 € + part variable en fonction du chiffres d'affaire conformément à l'avenant 2 du 13 avril 2022) soit 73 607 € en 2023 et loyer du directeur

(6 512.93 €), les loyers de la maison de santé (60 308.18 €), gendarmerie (27 552 €), bureaux de la cité administrative (46 900 €), le CIAS du Grand Figeac place Vival (14 621€) loyer du 6 rue Gambetta (11 038 €)

76- Produits Financiers : 8 215.24 €

Ce chapitre de recettes enregistre les annuités de remboursement par le Grand-Figeac d'une dette récupérable consécutive au transfert de la compétence « voirie et éclairage public » pour la part des intérêts dus.

77 - Produits Exceptionnels : 28 710.95 € (287 453.39 € en 2022 soit - 258 742.44 €)

Ce chapitre a enregistré notamment :

- ✓ Des cessions d'immobilisation pour 14 875.43 € (vente de véhicule...)
- ✓ Des produits exceptionnels 7 769.75 € : remboursement d'assurance à la suite de sinistres

Rappelons qu'en 2022 a été enregistré sur ce chapitre le Mécénat de Ratier pour Euréka (160 000 €)

042 – Opérations d'ordre : 99 508.83 € (59 768.43 € en 2022)

Il s'agit de travaux en régie.

Les travaux en régie correspondent à des immobilisations que la collectivité crée pour elle-même. Ces travaux sont réalisés par son personnel avec les matériaux qu'elle achète. Ces immobilisations sont comptabilisées pour leur coût de production qui correspond au coût des matières premières, augmenté des charges directes de production (frais de personnel...) et **permettent à la Commune de récupérer le FCTVA sur ces dépenses.**

DEPENSES 2023

TRAVAUX EN REGIES

LIEU D'INTERVENTION	MONTANT	MONTANT	MONTANT GLOBAL
	Fonctionnement	Charges du Personnel	
GENDARMERIE CITE ADMINIST.	3 530,72	950,00	4 480,72
APPT LACALMONTIE	264,13	100,00	364,13
APPT SURGIE	10 302,70	1 300,00	11 602,70
AMENAGEMENT ATELIER	14 424,00	1 400,00	15 824,00
JARDINS FAMILIAUX	14 460,18	1 400,00	15 860,18
ALGECO PANAFE	850,14	200,00	1 050,14
FEDERATION PARTIR CHAPOU	436,02	150,00	586,02
SOBRIETE ENERGETIQUE	2 487,95	500,00	2 987,95
LA POWDRIERE	681,88	300,00	981,88
MUR ROUSSILLE	475,14	150,00	625,14
PLACE SULLY	6 038,45	1 200,00	7 238,45
LOGT LA PINTRE	5 701,79	1 200,00	6 901,79
EFM	2 049,29	500,00	2 549,29
COUR CHAPOU	24 251,43	3 000,00	27 251,43
GARE	955,01	250,00	1 205,01
TOTAL Travaux Régies	86 908,83	12 600,00	
<i>Dont TVA sur fournitures</i>			
		MONTANT TOTAL	99 508,83

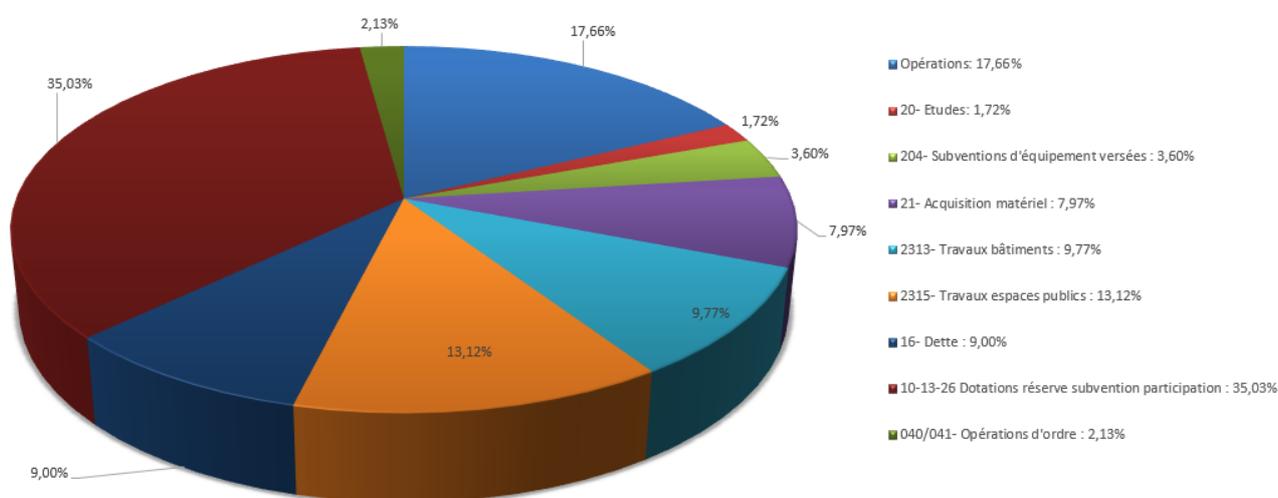
002 - Reprise de l'excédent : 2 601 388.78 € (1 905 859.03 € en 2022)

III - SECTION D'INVESTISSEMENT

La vue d'ensemble page 9 retrace par chapitre, les prévisions et les réalisations en dépenses et recettes de cette section. La troisième colonne est consacrée aux restes à réaliser (dépenses engagées non mandatées et recettes acquises non encore versées) qui seront repris au Budget Primitif 2023. Un détail par article est donné pages 18 à 34.

Les dépenses de la section ont été réalisées à hauteur de 4 671 327.71 € et les recettes pour 5 530 107.23 € (dont 1 590 424.28 € de résultat antérieur reporté).

A - LES DEPENSES : 4 671 327.70€ (1 923 905.19 € en 2022)



Les dépenses d'investissement (hors dette) représentent 409.53 € / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 352 €/habitant)

- Crédits regroupés par Opérations : 824 869.93 €

Dont :

○ Travaux de la gendarmerie	209 234.99 €
○ Rénovation énergétique du patrimoine communal	16 301.64 €
○ Travaux Eglise du Puy	30 069.34 €
○ Travaux Salle Balène	244 540.87 €
○ Travaux Vidéo Protection	11 964.00 €
○ Travaux de requalification de la place Sully	104 175.25 €
○ Végétalisation de la cour de l'école Chapou	200 484.69 €

20 et 204 – Etudes et Subvention d'équipement : 248 636.09 €

Dont :

○ Etudes du parcours cybersécurité (Pack relais)	14 934.24 €
○ Etude complexe sportif Panafé	73 023.60 €
○ Remboursement dépense PLU au Grand Figeac	1 322.40 €

○ Programme d'actions prévention inondation(SMLM)	30 993.82 €
○ Action cœur de ville	
▪ Aides aux façades	110 473.17 €
▪ Aides aux vitrines	22 500.46 €
▪ Aide écochèques	1 500.00 €
▪ Aide travaux ANAH	500.00 €
▪ Aide dispositif sécurité	958.00 €

21 - Immobilisations corporelles : 372 395.51 €

Acquisitions de matériels dont :

- Matériel Mobilier urbain	33 129.82 €
- Matériel Fêtes & Cérémonies	89 553.80 €
- Matériel de nettoyage	42 436.04 €
- Restauration Acquisition œuvres Musée, Patrimoine	27 322.84 €
- Matériel de transport Véhicules	35 599.98 €
- Matériel bureau et informatique Mairie	81 211.30 €
- Matériel bureau et informatique Ecoles	27 803.12 €
- Matériel espaces verts	11 897.59 €
- Matériel de sport	10 491.20 €
- Matériel Sécurité	7 058.02 €
- Matériel divers	5 891.83 €

23 – Immobilisations en cours : 1 069 178.20 € (hors opérations)

Compte 2313 : Travaux sur Bâtiments..... 456 320.31 €

Dont : => Gros entretien bât. (Toitures, peintures, chaudière, mises aux normes)	202 491.56 €
=> Equipements sportifs & loisirs	36 749.50 €
=> Travaux divers patrimoine	29 512.60 €
=> Travaux restauration scolaire	19 183.97 €
=> Travaux centre social & RAM	31 137.88 €
=> Travaux école Barrié	2 392.80 €
=> Travaux écoles	30 187.73 €
=> Travaux Toitures Bâtiments communaux	84 570.27 €
=> Travaux aérodrome	20 094.00 €

Compte 2315 : Espaces publics..... 312 763.00 €

Dont : => Aménagement espaces publics	377 740.05 €
=> Aménagement Jardins (plantations arbres, air de jeux)	96 888.79 €
=> Equipements sportifs & loisirs	39 762.45 €
=> Travaux Barrage & chaussées	47 634.00 €
=> Signalisation piétonne	50 832.60 €

16 – Remboursement emprunts et dettes : 420 349.48 € (390 195.36 € en 2022, 438 094.38 € en 2021, 546 894.20 € en 2020, 469 886.94 en 2019, 809 849 € en 2018, 474 696 € en 2017)

L'encours de la dette au 31/12/2023 se monte à 3 643 256.93 € soit 350.98 € par habitant. Ce ratio était en 2022 de 350.00 €/habitant **pour une moyenne des communes de strate identique d'Occitanie de 880 €/habitant.**

(Population légale en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2023 : 10 380 habitants.)

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Tirage	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2023	3 662 606,41	419 349,48	86 199,83	600 000,00	2,43	2,47	505 549,31
2024	3 843 256,93	455 528,14	93 422,13	0,00	2,44	2,57	548 950,27
2025	3 387 728,79	486 165,68	79 999,03	0,00	2,35	2,51	566 164,71
2026	2 901 563,11	496 810,07	65 583,27	0,00	2,24	2,44	562 393,34
2027	2 404 753,04	435 900,86	51 802,88	0,00	2,10	2,32	487 703,74
2028	1 968 852,18	336 730,63	40 882,82	0,00	2,00	2,20	377 613,45
2029	1 632 121,55	311 824,78	32 174,56	0,00	1,90	2,12	343 999,34
2030	1 320 296,77	227 117,42	25 548,01	0,00	1,85	2,02	252 665,43
2031	1 093 179,35	232 638,67	20 086,80	0,00	1,79	1,93	252 725,47
2032	860 540,68	122 448,66	14 470,11	0,00	1,78	1,80	136 918,77
2033	738 092,02	123 147,53	12 205,91	0,00	1,76	1,79	135 353,44
2034	614 944,49	123 855,39	9 932,72	0,00	1,74	1,77	133 788,11
2035	491 089,10	124 572,42	7 650,35	0,00	1,71	1,75	132 222,77



**10 – 26- 13 Dotations, fonds divers et réserves, Participation et Subvention :
1 636 389.67 €**

Les 53 105.37 € comptabilisés au chapitre 10 correspondent aux écritures d'apurement du compte 1069, exercice imposé dans le cadre du futur passage au référentiel comptable M57.

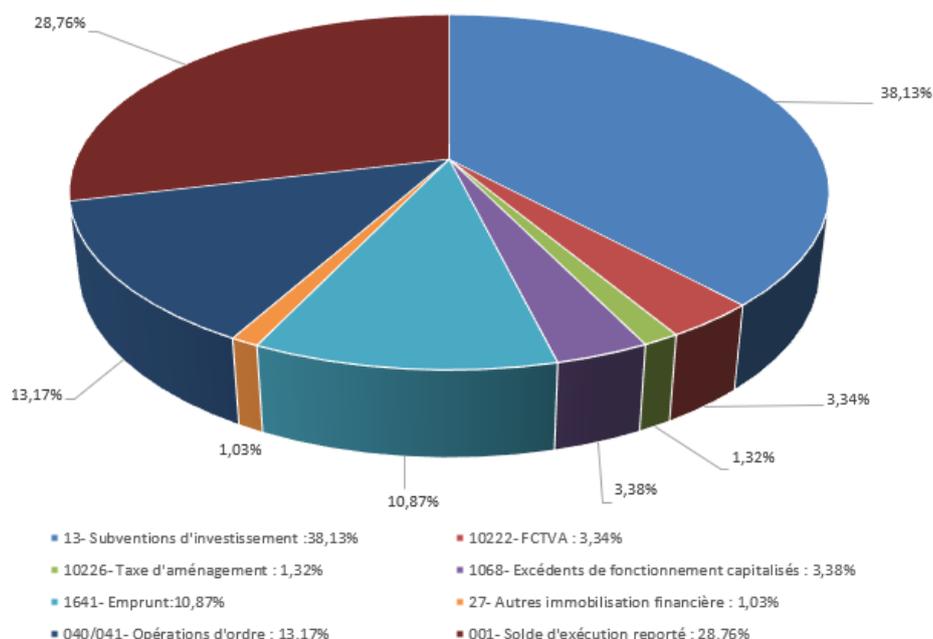
40 059.40 € correspondent au reversement de la Taxe d'aménagement au Grand Figeac.

1 541 767.90 € correspondent à une régularisation d'écriture d'amortissement de la maison de santé pluridisciplinaire.

040 - 041 – Opérations d'ordres : 99 508.83 €

Ces opérations d'ordre constatent les écritures de travaux en régie et permettent de les rendre éligibles au FCTVA.

B - LES RECETTES : 5 530 107.23 € (3 498 885.19 € en 2022)



10 - Apports, Dotations et Réserves : 444 585.72 € (491 470.27 € en 2022)

Ils représentent 42.83 € / habitants en 2023 (la moyenne des communes de la strate est de 58 €/habitant)

	2023	2022
Dont => . F.C.T.V.A.....	184 621.72 €	446 090.87 €
. Taxe d'Aménagement.....	73 042.28 €	45 379.41 €
. Excédent Fonctionnement capitalisé	186 921.72 €	0.00 €

13 - Subventions Etat, Région, Département et divers : 2 014 654.93 €

Elles représentent 45.55 € / habitants en 2023 déduction faite des écritures de régularisation d'amortissement de la maison de santé (la moyenne des communes de la strate est de 74€/habitant)

Dont => Subvention Région Aides façades	24 000.00 €
Subvention Département Aides façades	25 817.09 €
Subvention Région zéro phyto	22 574.53 €
Subvention DETR ADAP	14 292.00 €
Subvention Etat restauration des archives	1 500.00 €
Subvention FRAC peinture 10 rue Séguier	3 873.00 €
Subvention Département peinture	2 582.00 €
Subvention Département patrimoine Poudrière	3 503.00 €
Subvention Grand Figeac Poudrière	3 000.00 €
Subvention DETR Travaux Salle Balène	31 757.00 €
Subvention Région Parking Bardet	10 003.00 €
Subvention Région Travaux escaliers Calvaire	21 000.00 €
Subvention Etat Travaux signalisation piétonne	18 646.53 €
Subvention Région Travaux Parvis Hôpital	26 789.76 €
Subvention Travaux parking des Carmes	52 600.00 €
Subvention DETR Travaux Place Sully	25 496.00 €
Subvention Département Place Sully	29 224.00 €
Subvention DREAL Aménagement site des Pratges	4 000.00 €
Subvention DETR Végétalisation cour Chapou	24 512.00 €

Subvention Agence de l'eau Cour Chapou	21 062.00 €
Subvention Fonds de concours Grand Figeac	75 432.00 €
Amendes de police	94 235.00 €

Régularisation écriture amortissement Maison Santé 1 541 767.90 €

27 – Créances / Transfert : 56 693.00 €

Dette récupérable au titre du transfert de la compétence voirie et éclairage public au Grand Figeac (part capital).

040 – Opérations d'ordre : 728 514.30 €

28 – Amortissements des Immobilisations : 713 638.87 €

21 – Opérations de constatation de cessions : 7 003.93 €

192 - Plus-value sur cession immobilière : 7 871.50 €

001 – Résultat d'investissement reporté : 1 590 424.28 € (939 518 € en 2022)

Nos dépenses d'équipement brut (hors remboursement de la dette et opérations d'ordre) ont atteint la somme de 2 515 079.72 € en 2023.

AFFECTATIONS DU RESULTAT 2023 -BUDGET PRINCIPAL

Résultats 2023 BUDGET PRINCIPAL			
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE 2023		4 675 681,26	
	Dépenses		Recettes
/ Section d'Investissement			
Reste à réaliser	1836 330,00		495 566,00
Solde d'exécution (D-R)			858 779,52
au compte 001 Résultat reporté recettes			
	1836 330,00		1354 345,52
	⚡		⚡
		Excédent d'Investissement	
		⚡	
		- 481 984,48	
Section de Fonctionnement			
	13 456 464,28		17 273 366,02
	⚡		⚡
		Excédent de Fonctionnement	
		⚡	
		3 816 901,74	
		⚡	
		Répartition BP 2024 recettes	
		⚡	
	Fonctionnement	⚡	Investissement
	3 334 917,26		- 481 984,48
compte 002 : Résultat reporté			1068 : Excédent fonct. capitalisé

LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

Plusieurs opérations pluriannuelles ont fait l'objet d'autorisation de programme.

En 2023 se sont achevés les paiements des investissements relatifs à la maison de santé pluridisciplinaire, les travaux de modernisation du village de vacances des Oustalous. Le versement de financement de la part de l'Europe au titre du FEDER reste à encaisser (100 000 € pour la maison de santé et 100 000 € pour les Oustalous).

CREATION MAISON DE SANTE

HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT								
		REALISE 2016	REALISE 2017	REALISE 2018	REALISE 2019	REALISE 2020	REALISE 2021	REALISE 2022	REALISE 2023	TOTAL PAYE (2016 à 2023) SOLDE
DEPENSES	2 925 950,17 €	16 109,57 €	85 669,02 €	915 520,41 €	1 590 017,89 €	100 335,36 €	9 258,33 €	3 259,24 €		2 720 169,82 €
RECETTES	1 807 975,00 €		15 000,00 €	233 400,20 €	713 905,08 €	488 794,70 €	90 697,92 €			1 541 797,90 €
commune	1 117 975,17 €	16 109,57 €	70 669,02 €	682 120,21 €	876 112,81 €	- 388 459,34 €	- 81 439,59 €	3 259,24 €		1 178 371,92 €

MODERNISATION DU VILLAGE DE VACANCES LES OUSTALOUS

HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT						TOTAL PAYE (2018 à 2023) SOLDE
		REALISE 2018	REALISE 2019	REALISE 2020	REALISE 2021	REALISE 2022	REALISE 2023	
DEPENSES	2 139 732,00 €	9 905,00 €	84 675,58 €	1 012 265,73 €	785 502,35 €	436,80 €		1 892 785,46 €
RECETTES	1 085 365,00 €		150 000,00 €	258 207,55 €	336 942,38 €	75 432,00 €		820 581,93 €
commune	1 054 367,00 €	9 905,00 €	- 65 324,42 €	754 058,18 €	448 559,97 €	- 229 845,27 €		917 353,46 €

Les autorisations de programmes relatives aux travaux de réaménagement des locaux de la gendarmerie, à la restauration de la toiture de l'église du Puy, au programme de rénovation énergétique du patrimoine communal seront modifiées lors du vote du BP 2024.

REAMENAGEMENT DES LOCAUX DE LA GENDARMERIE

TTC	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT				
		REALISE 2020	REALISE 2021	REALISE 2023	TOTAL PAYE (2018 à 2023)	SOLDE
DEPENSES	1 000 000,00 €	3 060,00 €	6 304,80 €	209 234,99 €	219 371,39 €	780 628,61 €
RECETTES	251 204,00 €				45 000,00 €	202 150,00 €
commune	748 796,00 €	3 060,00 €	6 304,80 €	209 234,99 €	174 371,39 €	578 478,61 €

RESTAURATION EGLISE DU PUY

TTC	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT		
		REALISE 2023	TOTAL PAYE (2023)	SOLDE
DEPENSES	4 227 350,00 €	30 069,34 €	30 069,34 €	4 197 280,66 €
TOTAL DEPPENSES	4 227 350,00 €	30 069,34 €	30 069,34 €	4 197 280,66 €
RECETTES	2 466 300,00 €			2 466 300,00 €
commune	1 761 050,00 €	30 069,34 €	30 069,34 €	1 730 980,66 €

RENOVATION ENERGETIQUE DU PATRIMOINE COMMUNAL

TTC	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT		
		REALISE 2023	TOTAL PAYE (2023)	SOLDE
DEPENSES	1 510 275,00 €	16 031,64 €	16 301,64 €	1 493 973,36 €
RECETTES	440 400,00 €		- €	440 400,00 €
commune	1 069 875,00 €	16 031,64 €	16 301,64 €	1 053 573,36 €

* * *

LES BUDGETS ANNEXES DES SERVICES EAU - ASSAINISSEMENT

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

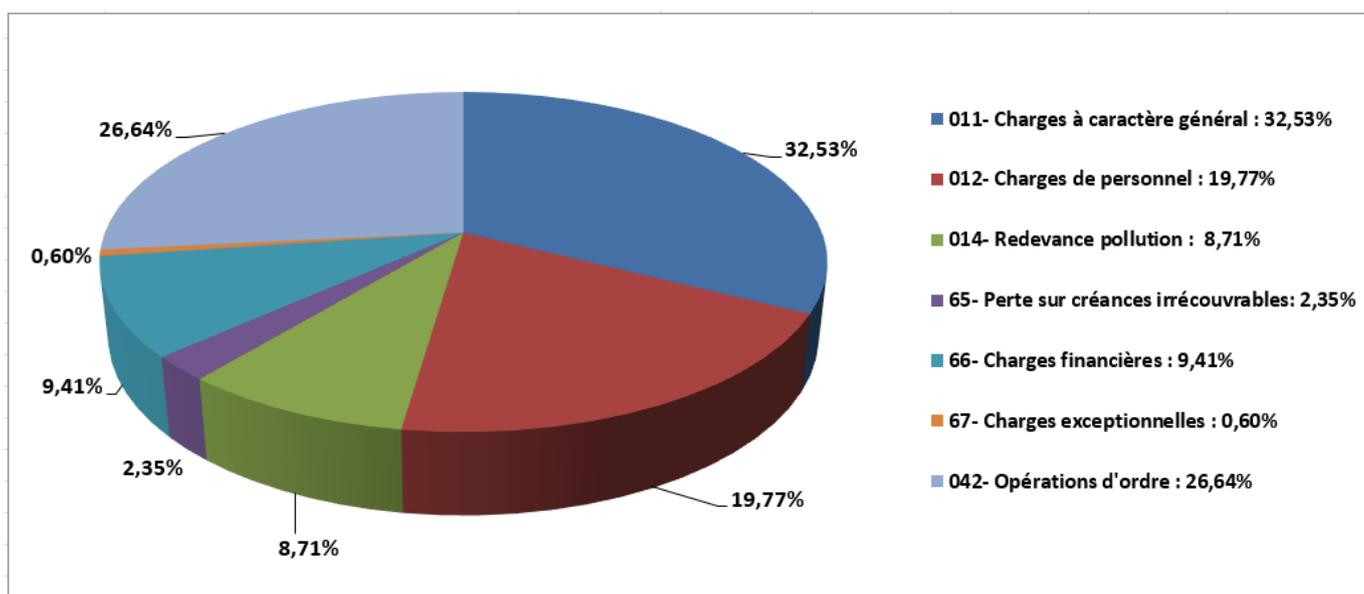
I - SERVICE DE L'EAU

Le résultat dégagé est le suivant :

	2022	2023
- En fonctionnement : excédent (déficit) de :	192 741.08 €	- 48 116.44 €
- En investissement : excédent de :	571 098.95 €	440 987.54 €
Soit un excédent net de :	763 840.03 €	392 871.10 €

A - FONCTIONNEMENT

DEPENSES : 1 626 071.24 € (1 503 717.46 € en 2022) soit une progression de + 8.13%/2022 soit + 122 351 €



Les principaux postes de dépenses sont les suivants :

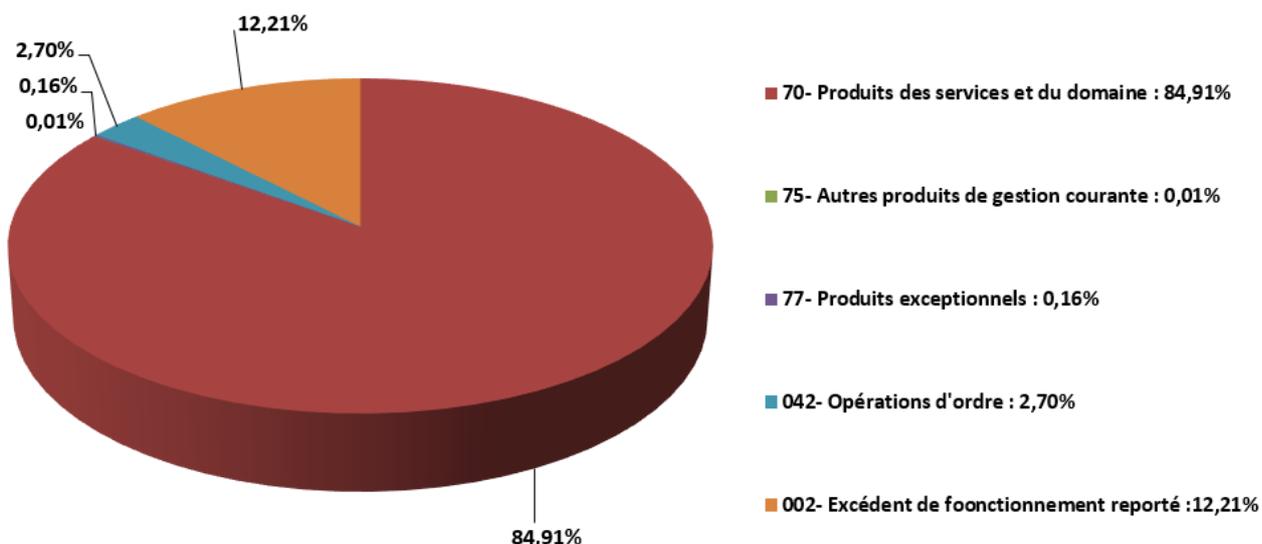
- Redevances Agence de l'Eau :

	2023	2022
○ Prélèvement ressource en eau :	44 760 €	43 416 €
○ Pollution domestique :	141 620 €	142 012 €

- Les charges courantes (chapitre 011) : 528 882.58 € (462 339.21 € en 2022), soit + 66 543 €
 - Dont 25 580 € d'achat de compteurs d'eau (soit + 6 400 € / à 2022)
 - Les principales dépenses concernent
 - les fluides 154 927.25 € (soit + 27 173 € / à 2022)
 - les produits de traitement 108 345.98 € (soit + 24 932 € / à 2022) et la maintenance 52 806.75 € (soit + 8 313 € / à 2022)
 - les fournitures 62 386.55 € (dont 44 814 € pour le réseau et 13 607 € pour Prentegarde).
 - Prime d'assurance 1 934.63 € (soit + 1 393.95 € / à 2022.
 - Honoraire pour études 6 599.08 (soit + 4 216 € / à 2022)

- Les frais de personnel (chapitre 012) : 321 431.14 € (343 982.51 € en 2022).
- Pertes sur créances irrécouvrables et créances éteintes 38 187.98 € (42 255.64 € en 2022)
- Les intérêts de la dette : 125 263.61 € (61 153.63 € en 2022) soit + 64 109.98 €

RECETTES : 1 577 954.80 € (1 696 460.62 € en 2022) soit une diminution de – 6.98 %/2022 (118 514 €)



Les recettes de la section de fonctionnement du budget annexe de l'eau sont à près de 85% issues du produit de la vente de l'eau potable : 1 339 818.65 € (1 325 318.15 € en 2022) soit + 1.09%.

En 2023 : 518 666 m³ d'eau potable ont été vendus (506 205 m³ en 2022, 581 153 m³ en 2021, 564 709 m³ en 2020, 593 639 m³ en 2019, 589 143 m³ en 2018).

Le nombre d'abonnés facturés est en revanche en progression. Il passe de 6 365 abonnés (2020) à 6 408 abonnés (2021) et 6 503 abonnés (2022) et 6543 abonnés en 2023.

2022- 2023 : années de transition

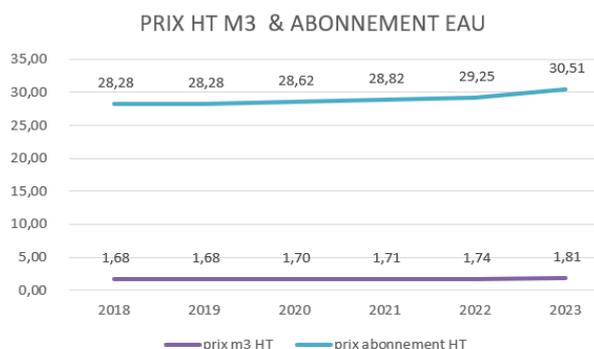
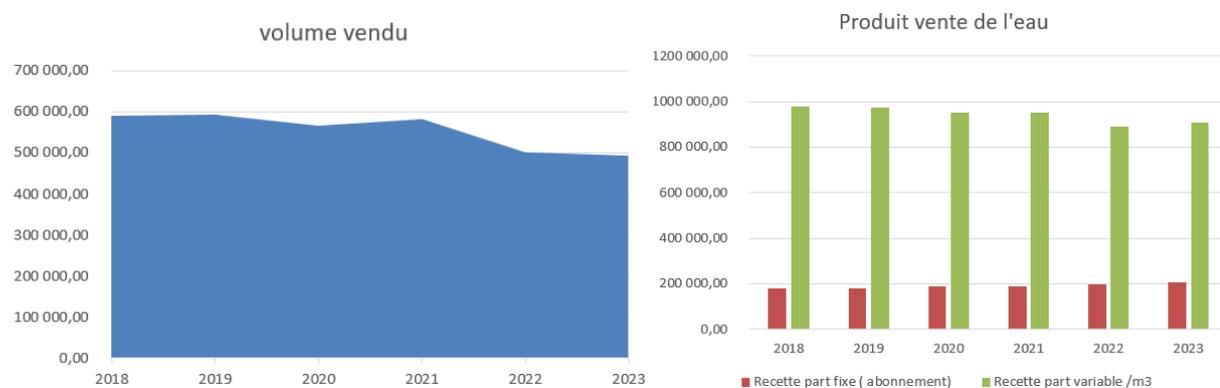
Par délibération en date du 17 octobre 2022, le conseil municipal a décidé de mettre en place le prélèvement automatique mensuel pour le paiement des factures d'eau et d'assainissement à compter du 01/01/2023.

La mise en place de cette mensualisation a rendu nécessaire une rationalisation des périodicités de paiement des échéances sur l'année civile de consommation.

Les années 2022 et 2023 vont permettre de préparer progressivement cette modification de facturation. *Pour l'exercice 2022, la périodicité de paiement restera identique sur l'année 2023 (janvier et mai 2023). La transition s'amorcera pour la première échéance de l'exercice 2023 (avec un paiement en fin d'année 2023).* Sur l'année 2024, sera réellement facturée la consommation correspondant à l'année 2024.

Pour mettre en place cette transition, la date de la relève des consommations a dû être avancée de 2 mois. Ce qui a, pour l'année 2022, impacter le nombre de m³ facturés et les recettes issues du produit de la vente d'eau mais également 2023 avec encore un mois de décalage.

Evolution du produit de vente de l'eau :



Bilan de la mensualisation :

En 2023, la mensualisation a été ouverte exclusivement aux nouveaux arrivants afin de limiter le nombre de contrats : 45 contrats ont été mensualisés.

Le traitement des avoirs en fin d'année concerne 13 contrats sur 45, demandant une charge de travail supplémentaire au service administratif de l'eau par un retraitement manuel (non informatisé) de chaque facture d'abonné.

Pour 2024, 441 demandes de mensualisation ont été déposées au 31 décembre.

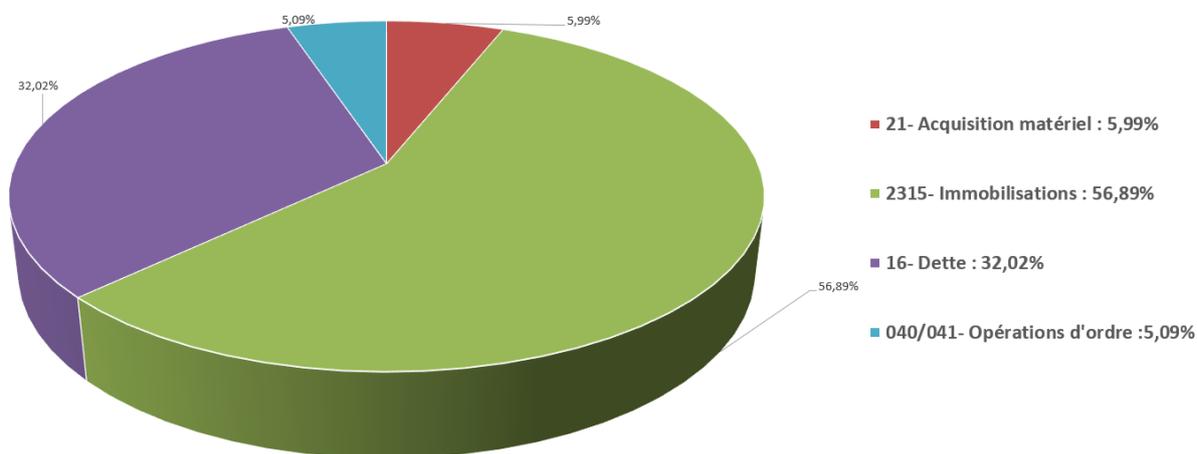
L'excédent de fonctionnement 2022 a été fortement impacté par cette baisse de vente de produit passant de 325 738.08 en 2021 à 192 741.08 € en 2023 (soit – 132 997 €)

Le résultat de fonctionnement 2023 est quant à lui déficitaire de – 48 116.44 € fragilisant l'équilibre du budget à venir.

Le résultat négatif sera affecté au compte 002 en dépenses de fonctionnement du budget N+1

B - INVESTISSEMENT

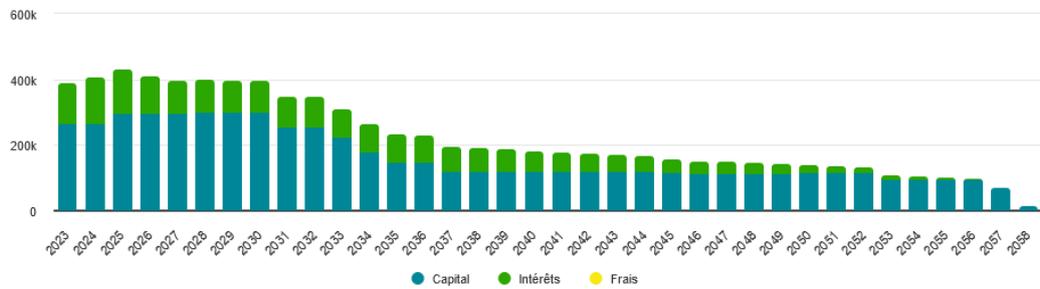
. DEPENSES : 837 901.31 € (782 055.26 € en 2022)



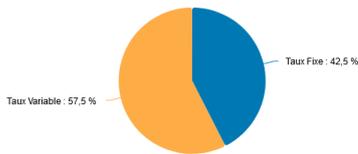
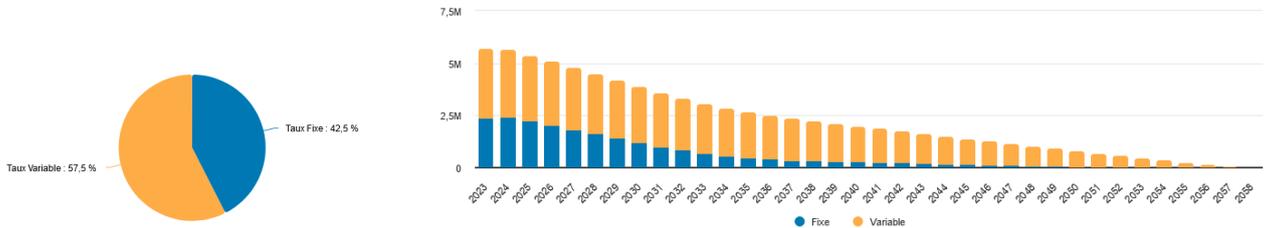
Chap. 16 : Dette..... 268 307.75 €

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Tirage	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2023	5 729 817,38	268 307,75	125 263,61	200 000,00	2,37	2,24	393 571,36
2024	5 661 509,63	268 589,09	139 386,10	0,00	3,06	2,26	407 975,19
2025	5 392 920,54	298 259,12	135 574,67	0,00	3,09	2,28	433 833,79
2026	5 094 661,42	299 063,99	112 475,59	0,00	2,51	2,31	411 539,58
2027	4 795 597,43	299 882,41	98 793,83	0,00	2,51	2,37	398 676,24
2028	4 495 715,02	300 714,66	99 880,56	0,00	2,65	2,46	400 595,22
2029	4 195 000,36	301 560,92	98 700,91	0,00	2,76	2,56	400 261,83
2030	3 893 439,44	302 421,45	97 233,77	0,00	2,86	2,66	399 655,22
2031	3 591 017,99	257 480,54	94 479,91	0,00	2,96	2,78	351 960,45
2032	3 333 537,45	258 370,49	91 476,29	0,00	3,02	2,87	349 846,78
2033	3 075 166,96	225 512,48	88 146,92	0,00	3,11	2,98	313 659,40
2034	2 849 654,48	180 025,38	86 706,89	0,00	3,22	3,09	266 732,27
2035	2 669 629,10	149 815,38	84 486,90	0,00	3,28	3,15	234 302,28
2036	2 519 813,72	150 154,72	80 676,67	0,00	3,29	3,18	230 831,39
2037	2 369 659,00	119 955,35	76 861,11	0,00	3,30	3,21	196 816,46
2038	2 249 703,65	120 305,46	73 040,08	0,00	3,31	3,20	193 345,54

Evolution de l'annuité



Extinction de l'encours



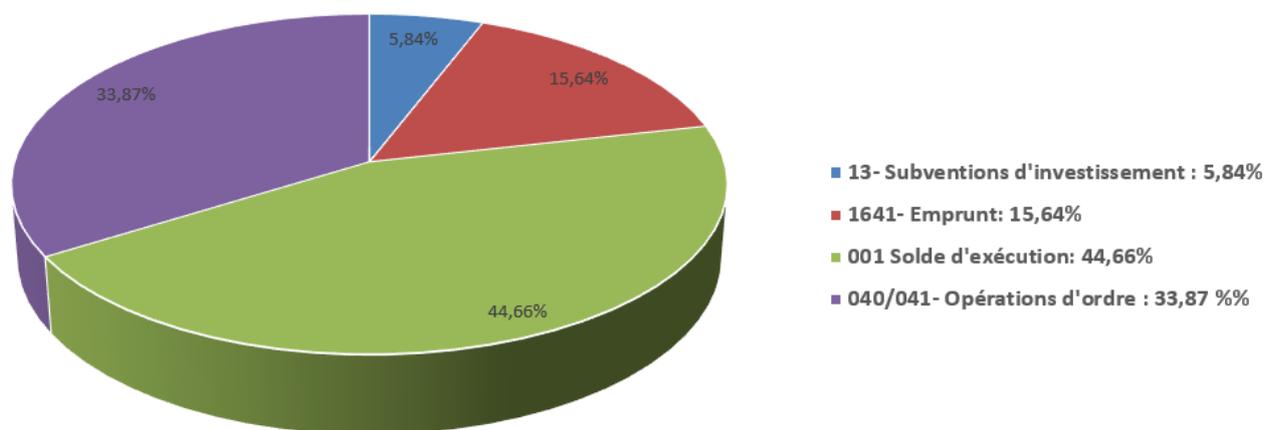
Chap. 21 : Acquisition de matériels (outillage, pompes) 50 221.368 €

Chap. 23 : Travaux réseaux et réservoirs..... 476 702.40 €

- Renouvellement de réseaux, branchements plomb,
- Renforcement conduite de la Gare
- Travaux station Prentegarde
- Travaux place Lacombe

Chap. 040 – 041 : Opérations d'ordre : subventions transférées, reprise... 42 669.80 €

. RECETTES :1 278 888.85 € (1 353 154.24 € en 2022)



Chap. 001 : Excédent reporté.....	571 098.98 €
Chap. 13 : Subventions d'investissement.....	74 659.00 €
Chap. 16 : Emprunt nouveau.....	200 000.00 €
Chap. 040 - 041 : Opérations d'ordre : amortissements, reprise...	433 130.87 €

Le résultat d'investissement s'élève à 440 987.54 € (571 098.98 € en 2022) et sera repris au budget primitif 2024 en recette d'investissement.

LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

L'autorisation de programme relative à la reconstruction de la station de production d'eau de Prentegarde et les travaux de renforcement de la conduite eau potable entre la station de production et la Gare sera modifiée lors du vote du BP 2024.

RECONSTRUCTION DE LA STATION AEP DE PRENTEGARDE			
HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENTS	
		TOTAL PAYE (2012 à 2023)	SOLDE
DEPENSES	7 713 106,00 €	7 518 260,74 €	172 482,00 €
RECETTES	1 613 502,00 €	1 580 340,00 €	
emprunt et avance	6 099 604,00 €	6 110 402,00 €	

TRAVAUX RENFORCEMENT CONDUITE EAU POTABLE ENTRE LA STATION DE PRODUCTION DE PRENTEGARDE ET LA GARE							
HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT					
		REALISE 2022	REALISE 2023	TOTAL PAYE (2021 à 2023)	CP 2024	CP 2025	SOLDE
DEPENSES	830 000,00 €	111 578,00 €	16 834,56 €	128 412,56 €	350 800,00	350 787,44	701 587,44
RECETTES	248 800,00 €		74 659,00 €	74 659,00 €	87 103,50	87 103,50	174 207,00
commune	581 200,00 €	111 578,00 €	57 824,44 €	53 753,56 €	263 696,50 €	263 683,94 €	527 380,44

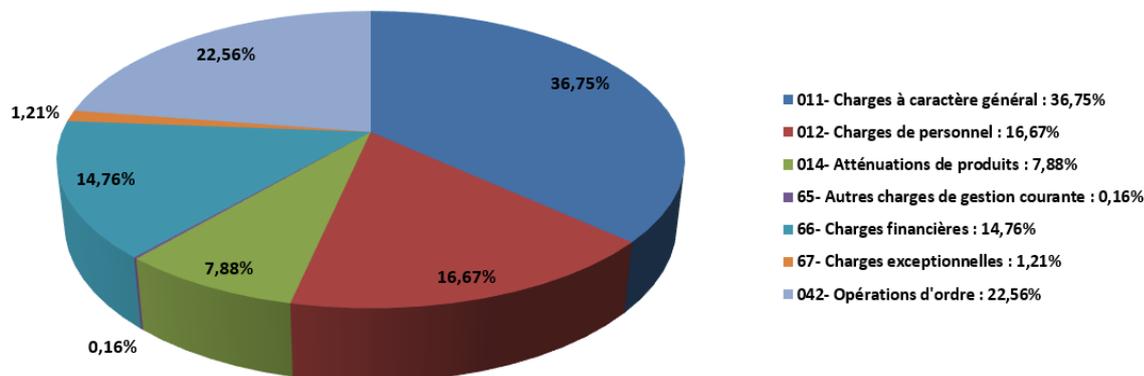
II - SERVICE DE L'ASSAINISSEMENT

Le résultat dégagé est le suivant :

	2022	2023
- En fonctionnement : excédent de	114 463.23 €	42 410.60 €
- En investissement : solde de	507 018.37 €	371 079.80 €
d'où un solde excédent net de :	621 481.60 €	413 490.40 €

A - FONCTIONNEMENT

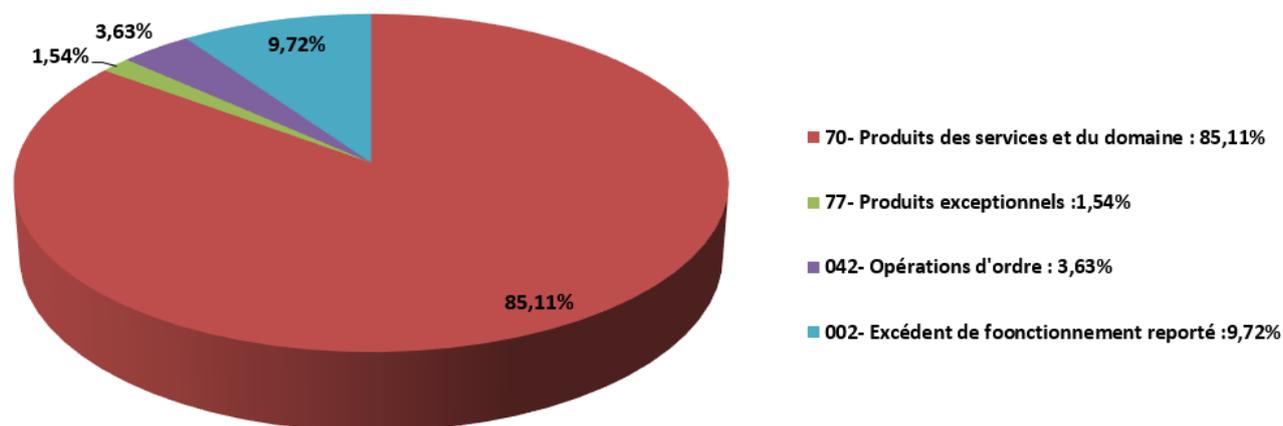
. **DEPENSES : 1 135 211.04 € (1 037 825.74 € en 2022)**



Dont :

- ✓ Charges à caractère général : 417 223.13 € (362 717.94 € en 2022).
- ✓ Charges de personnel : 189 207.81 € (189 951.38 € en 2022).
- ✓ Remboursement des intérêts des emprunts réalisés pour la construction de la STEP : 167 606.66 € (103 856.70 € en 2022).
- ✓ Participation au réseau de collecte de l'Agence de l'Eau : 89 494 € (88 145 € en 2022).
- ✓ Amortissement des biens : 256 129.38 € (255 407.18 € en 2022).

. RECETTES : 1 177 621.64 € (1 152 288.97 € en 2022)



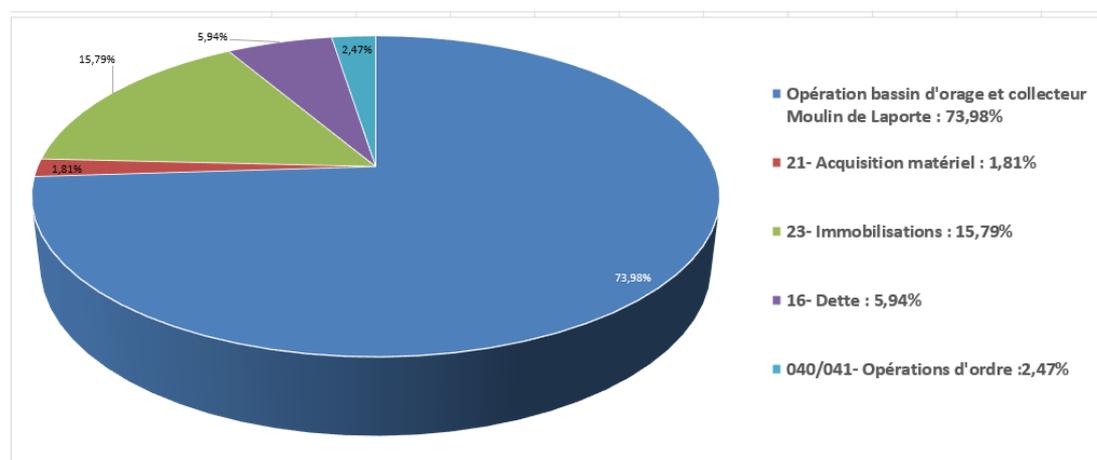
- ✓ 1 002 243.62 € : de produits et redevances Assainissement (659 625.40 € en 2022)
(dont 684 827.55 € de redevance assainissement, 101 059.96 € de redevance pour modernisation des réseaux, 132 614.08 € d'abonnement, 25 573.53 de taxe de dépotage, 16 407.50 € de participation au raccordement à l'égout (PFAC) et 32 161 € de refacturation de contrôle de mutation)
- ✓ 0 € : prime d'épuration depuis 2022

- ✓ 18 152.18 € : produits exceptionnels (remboursement assurance, remboursement de prestations réalisées pour le compte du Grand Figeac)
- ✓ 42 763 € : subventions transférées.

L'excédent de fonctionnement 2023 s'élève à 42 410.60 € (114 463.23 € en 2022) et devra être affecté au Budget Primitif 2024 en section d'investissement ou de fonctionnement.

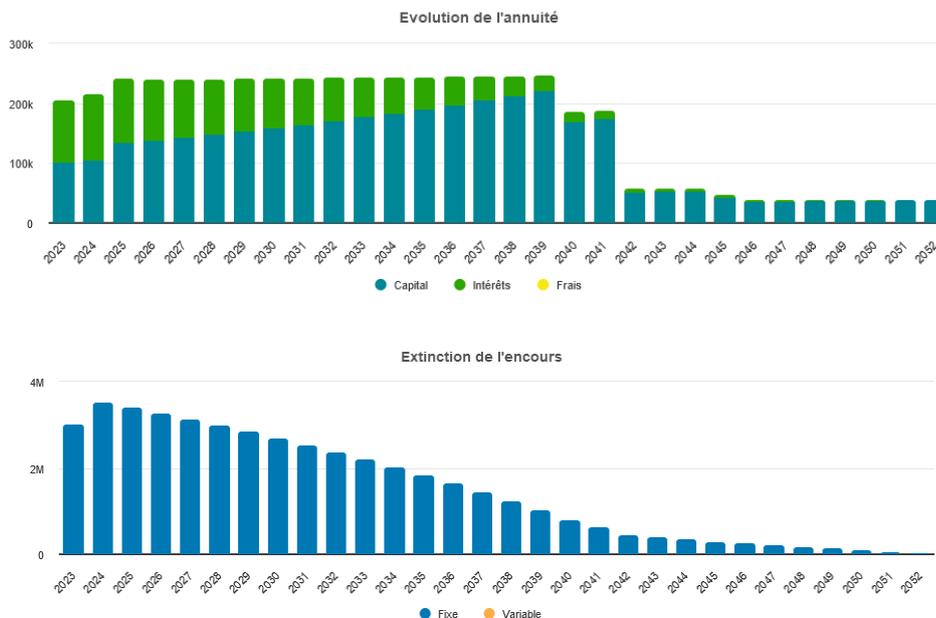
B - INVESTISSEMENT

. DEPENSES : 1 728 755.324 € (246 146.12 € en 2022)



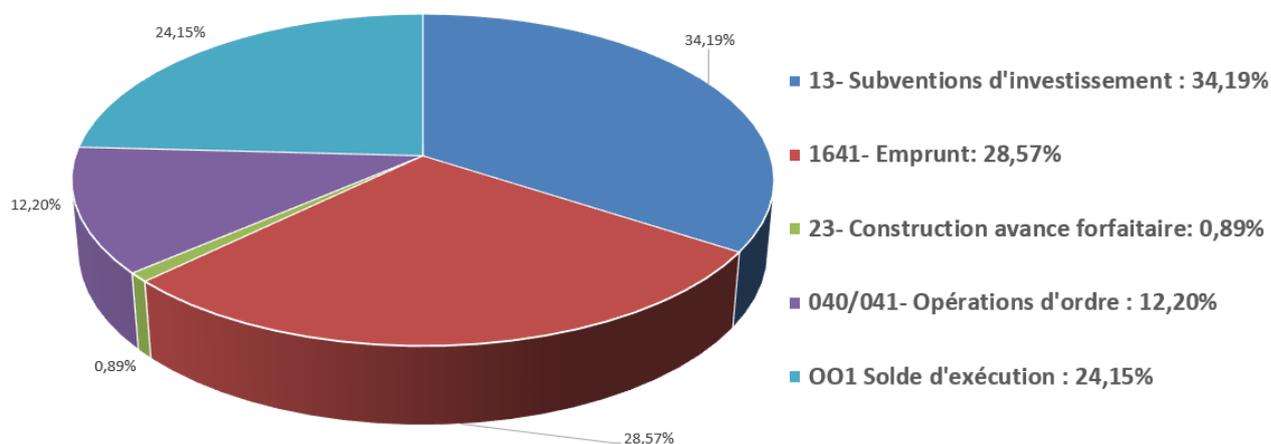
Chap. 040 : Subventions transférées..... 42 762.61 €
 Chap. 16 : Remboursement de la dette..... 102 669.50 €

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Tirage	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2023	3 036 654,97	102 669,49	103 494,30	600 000,00	3,37	3,41	206 163,79
2024	3 533 985,48	106 604,29	109 292,15	0,00	2,38	3,13	215 896,44
2025	3 427 381,19	135 878,34	106 378,27	0,00	2,37	3,11	242 256,61
2026	3 291 502,85	138 862,43	102 027,35	0,00	2,36	3,11	240 889,78
2027	3 152 640,42	143 778,48	97 497,75	0,00	2,35	3,10	241 276,23
2028	3 008 861,94	148 893,26	92 991,08	0,00	2,35	3,10	241 884,34
2029	2 859 968,68	154 236,91	87 869,96	0,00	2,34	3,09	242 106,87
2030	2 705 731,77	159 789,56	82 756,44	0,00	2,32	3,07	242 546,00
2031	2 545 942,21	165 581,37	77 430,13	0,00	2,31	3,06	243 011,50
2032	2 380 360,84	171 612,53	72 041,09	0,00	2,29	3,03	243 653,62
2033	2 208 748,31	177 893,15	66 103,34	0,00	2,26	3,01	243 996,49
2034	2 030 855,16	184 443,37	60 083,44	0,00	2,23	2,98	244 526,81
2035	1 846 411,79	191 263,41	53 811,73	0,00	2,19	2,93	245 075,14
2036	1 655 148,38	198 383,37	47 375,83	0,00	2,15	2,88	245 759,20
2037	1 456 765,01	205 793,45	40 468,58	0,00	2,08	2,80	246 262,03



Chap. 21 : Acquisition de matériels (outillage, pompes)..... 31 333.14 €
 Chap. 23 : Travaux divers (extension réseaux, Bassin orage).... 1 551 990.07 €

. RECETTES : 2 099 835.12 € (753 164.49€ en 2022)



Chapitre 13 : Subvention (agence de l'eau)..... 717 972.50 €
 Chap. 16 : Emprunt nouveau..... 600 000.00 €
 Chap. 040 : Opérations d'ordre : Amortissements..... 256 129.38 €

Le résultat d'investissement s'élève à 371 246.38 € (507 018.37 € en 2022) et sera repris au budget primitif 2024 en recette d'investissement.

AFFECTATIONS DU RESULTAT - BUDGET ANNEXE L'ASSAINISSEMENT

Résultats 2023	
ASSAINISSEMENT	
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2023 :	413 490,40
Dépenses	Recettes
1 / Section d'Investissement	
Reste à réaliser	333 815,00
Solde d'exécution	371 079,80
Au compte 001 résultat reporté recettes	
333 815,00	371 079,80
Excédent d'investissement	
37 264,80	
2 / Section de Fonctionnement	
1135 211,04	1177 621,64
Excédent de Fonctionnement	
42 410,60	
Répartition BP 2024 recettes	
Fonctionnement	Investissement
42 410,60	-
002 : Résultat reporté	1068 : Réserves

LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

L'autorisation de programme relative aux travaux du bassin d'orage et du collecteur du chemin moulin de Laporte sera modifiée lors du vote du BP 2024.

CREATION BASSIN ORAGE & COLLECTEUR CHEMIN MOULIN DE LAPORTE					
HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT			SOLDE
		REALISE 2022	REALISE 2023	TOTAL PAYE (2021à 2023)	
DEPENSES	5 195 808,00 €	21 786,25 €	1 278 960,83 €	1 383 049,84 €	3 812 758,16
RECETTES	3 248 539,00 €		736 687,37 €	736 687,37 €	2 511 851,63
commune	1 947 269,00 €	21 786,25 €	542 273,46 €	646 362,47 €	1 300 906,53

LE BUDGET ANNEXE MOBILITES**COMPTE ADMINISTRATIF 2023**

Le résultat dégagé est le suivant :	2022	2023
- En fonctionnement :	334 793.37 €	337 969.68 €
- En investissement :	279 363.77 €	72 858.01 €
	<hr/>	<hr/>
D'où un excédent net de.....	614 157.14 €	410 827.69 €

I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**A – DEPENSES : 812 581.10 € (789 944.00€ en 2022)**

604 – Marché d'exploitation.....	674 210.63 € (519 476.39 € en 2022)
617 – Frais d'assistance technique.....	24 731.36 € (39 906.00 € en 2022)
6288 – Autres Charges de gestion.....	13 658.29 €
012- Charge de personnel.....	9 476.40 €
042 – Dotations aux amortissements.....	85 284.82 € (112 295.99 € en 2022)

B – RECETTES : 1 150 550.78 € (1 124 737.37 € en 2021)

734 – Versement transport.....	839 643.69 €	(805 895.10 € en 2022, 640 504.08 € en 2021, 630 441,94 € en 2020 et 760 667 € en 2019)
748 – Reversement DGD Région.....	31 869.67 €	
042 – Subventions transférées.....	19 081.29 €	
002- Excédent d'exploitation reporté.....	247 951.14 €	

II - LA SECTION D'INVESTISSEMENT**A – DEPENSES : 496 957.48 € (485 158.76€ en 2022)**

21- Acquisition matériel Véhicules.....	3 048.69 €	
23- Immobilisations en cours.....	474 827.50 €	
• Réaménagement arrêt central jardin de l'Hôpital :	143 497.08 €	
• Aménagement des liaisons cyclables prioritaires :	301 366.20 €	
• Pôle d'échanges multimodale de la Gare (études) :	29 964.22 €	
040- Subvention transférées.....	19 081.29 €	

B – RECETTES : 569 815.49 € (764 522.53 € en 2022)

001- Solde reporté.....	279 363.77 €	
10- FCTVA.....	79 497.67 €	
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé :	86 842.23 €	
13- Subvention d'investissement	38 827.00 €	
040- Amortissements.....	85 284.82 €	

AFFECTATIONS DU RESULTAT - BUDGET ANNEXE MOBILITES

Résultats 2023	
MOBILITES (en €)	
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE 2022 :	410 827,69
	Dépenses
	Recettes
I Section d'Investissement	
Reste à réaliser	44 880,00
Solde d'exécution	100 000,00
Au compte 001 résultat reporté recettes	72 858,01
	<u>44 880,00</u>
	<u>172 858,01</u>
	Excédent d'Investissement
	127 978,01
Section de Fonctionnement	
	812 581,10
	1150 550,78
	Excédent de Fonctionnement
	337 969,68
	Répartition au BP 2022 recettes
Fonctionnement	Investissement
337 969,68	
002 : Résultat reporté	1068 : Réserves

* * *