

Compte Financier Unique 2023

Rapport de présentation



DOCUMENTS ET PRINCIPES BUDGETAIRES

- **Débat d'orientations budgétaires** : il fixe les grandes orientations du budget de l'année N
- **Budget primitif**
 - Premier acte obligatoire, il se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement
 - Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses
- **Décisions modificatives et budget supplémentaire (au cours de l'année N)**
 - les prévisions inscrites au budget primitif peuvent être modifiées en cours d'exercice par l'assemblée délibérante, qui votent des décisions modificatives
 - Le budget supplémentaire, établi généralement au second semestre de l'année, a essentiellement pour objectif de reprendre les résultats budgétaires de l'exercice précédent
- **L'exécution annuelle du budget** d'une collectivité donne lieu à la confection de deux documents, qui doivent être parfaitement concordants :
 - **le compte administratif**, élaboré par l'ordonnateur
 - le compte de gestion, établi par le trésorier, comptable de la collectivité
- S'il appartient à l'exécutif local de préparer le budget et à l'assemblée délibérante de le voter, l'exécution du budget est suivie par deux principaux acteurs : **l'ordonnateur et le comptable**
 - Le comptable de la direction générale des Finances publiques tient les comptes de la collectivité, il est chargé du recouvrement des créances et du paiement des dépenses qui sont justifiées selon les modalités fixées par le décret sur les pièces justificatives (PJ) de la dépense.
 - Seuls les comptables publics sont habilités à encaisser les recettes et à régler les dépenses. Toutefois, ce principe connaît une exception avec les régies d'avances et de recettes, qui peuvent être instituées afin de faciliter l'encaissement de recettes et le paiement de dépenses, de manière limitative et contrôlée.

COMPTE FINANCIER UNIQUE

- Depuis la Loi de finances pour 2019, un compte financier unique peut être mis en œuvre, à titre expérimental → substitution au compte administratif et au compte de gestion, en un document simplifié qui améliore la présentation des comptes locaux.
- Objectif de simplification des processus administratif et meilleure présentation, transparence, lisibilité et qualité des comptes en regroupant l'ensemble des information budgétaire et comptable dans un seul document.
- L'expérimentation du compte financier unique s'appuie sur le référentiel budgétaire et comptable M57, nomenclature budgétaire et comptable mise en place par la commune à partir du 1er janvier 2023.
- La commune de Kaysersberg Vignoble ayant été retenue pour participer à l'expérimentation pour les comptes de l'exercice 2023 (vague 3), un compte financier unique est produit pour chacun des comptes afférents
 - Budget principal Ville
 - Budget annexe Régie – Chaufferie bois.

CYCLE BUDGETAIRE ANNUEL

ANNEE N	BUDGET DE L'EXERCICE N	EXECUTION		
	BUDGET PRIMITIF <ul style="list-style-type: none"> voté avant le 1er janvier (adoption possible jusqu'au 15 avril) 	<ul style="list-style-type: none"> du 1er janvier au 31 décembre en investissement du 1er janvier au 31 janvier de l'année suivante en fonctionnement (journée dite " complémentaire " du 1^{er} janvier au 31 janvier de N + 1) 		
	BUDGET SUPPLEMENTAIRE <ul style="list-style-type: none"> si nécessaire et au moment où sont connus les résultats de l'année précédente. 	COMPTABILITE		
	DECISIONS MODIFICATIVES à tout moment après le vote du budget primitif	de l'ordonnateur à budgétaire		du comptable/trésorier à patrimoniaire (trésorerie, tiers)
ANNEE N+1	DECISIONS MODIFICATIVES	aboutissent à :		
	Possibles jusqu'au 21 janvier pour ajustement des crédits nécessaires au mandatement des dépenses de fonctionnement engagées et à l'exécution des opérations d'ordre.	Compte administratif	Concordance	Compte de gestion
		Arrêté des comptes après la journée complémentaire		

Le compte administratif et le compte de gestion sont remplacés à partir de 2023 pour la commune par le Compte Financier Unique (CFU)

BUDGET PRINCIPAL

Compte Financier Unique 2023 (CFU)

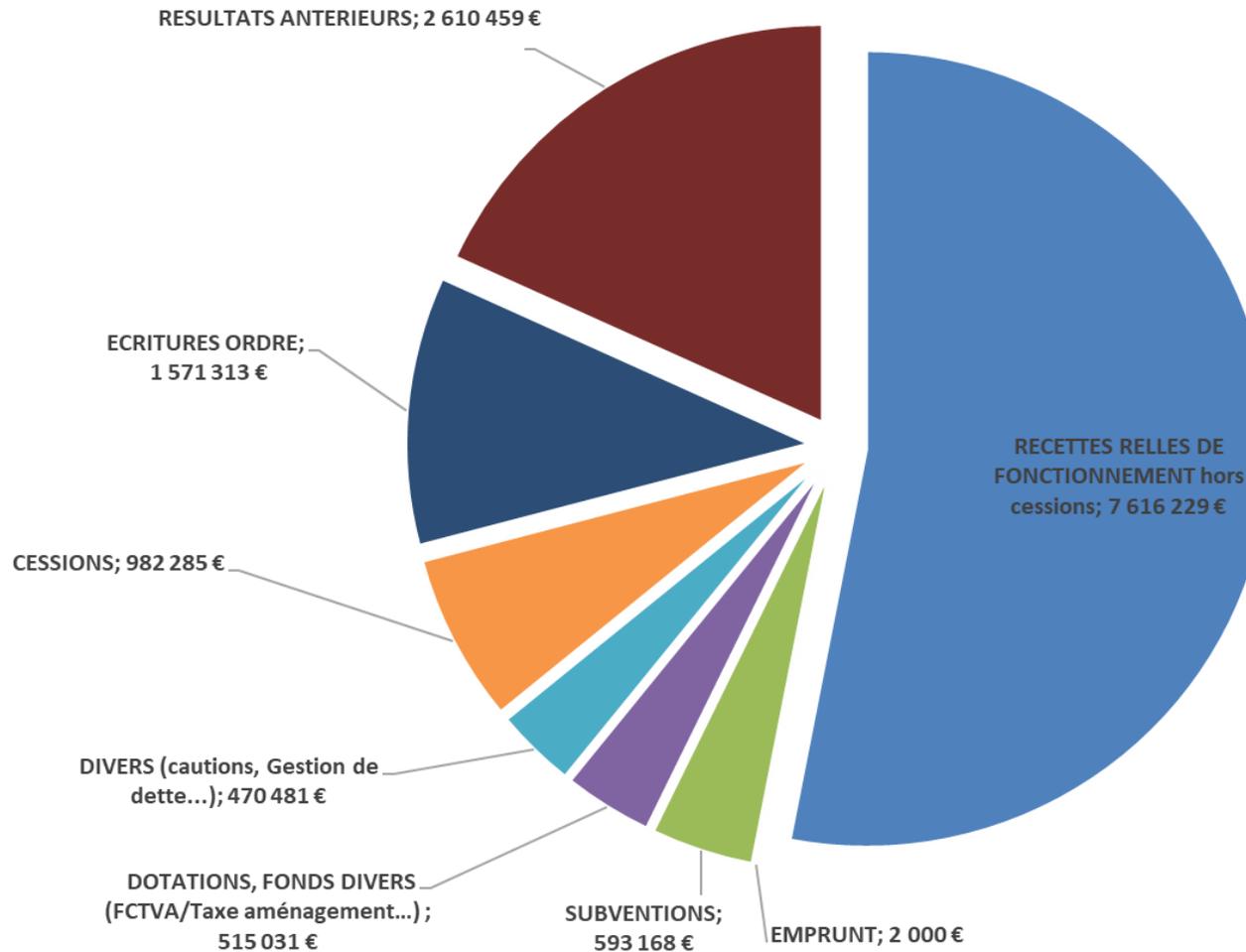


PRESENTATION GENERALE DU CFU 2023

SECTION DE FONCTIONNEMENT (excédent de 2 759 912,68 €)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	5 837 788,11 €	8 598 514,39 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	1 434 999,38 €	103 705,31 €	1 429 432,21 €
Report de l'exerice 2022		1 330 480,47 €	1 330 480,47 €
TOTAL	7 272 787,49 €	10 032 700,17 €	2 759 912,68 €
SECTION D'INVESTISSEMENT (excédent de 129 532,88 €)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	4 062 419,63 €	2 840 797,77 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	136 313,57 €	1 467 607,64 €	109 672,21 €
Report de l'exerice N-1	0,00 €	19 860,67 €	19 860,67 €
TOTAL	4 198 733,20 €	4 328 266,08 €	129 532,88 €
==> Excédent cumulé de 2 889 445,56 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	11 471 520,69 €	14 360 966,25 €	2 889 445,56 €
RESTES A REALISER 2023 (RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
FONCTIONNEMENT			0,00 €
INVESTISSEMENT	996 261,00 €	0,00 €	-996 261,00 €
RESULTAT CUMULE 2023 : excédent cumulé de 1 893 184,56 € (avec les RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	12 467 781,69 €	14 360 966,25 €	1 893 184,56 €

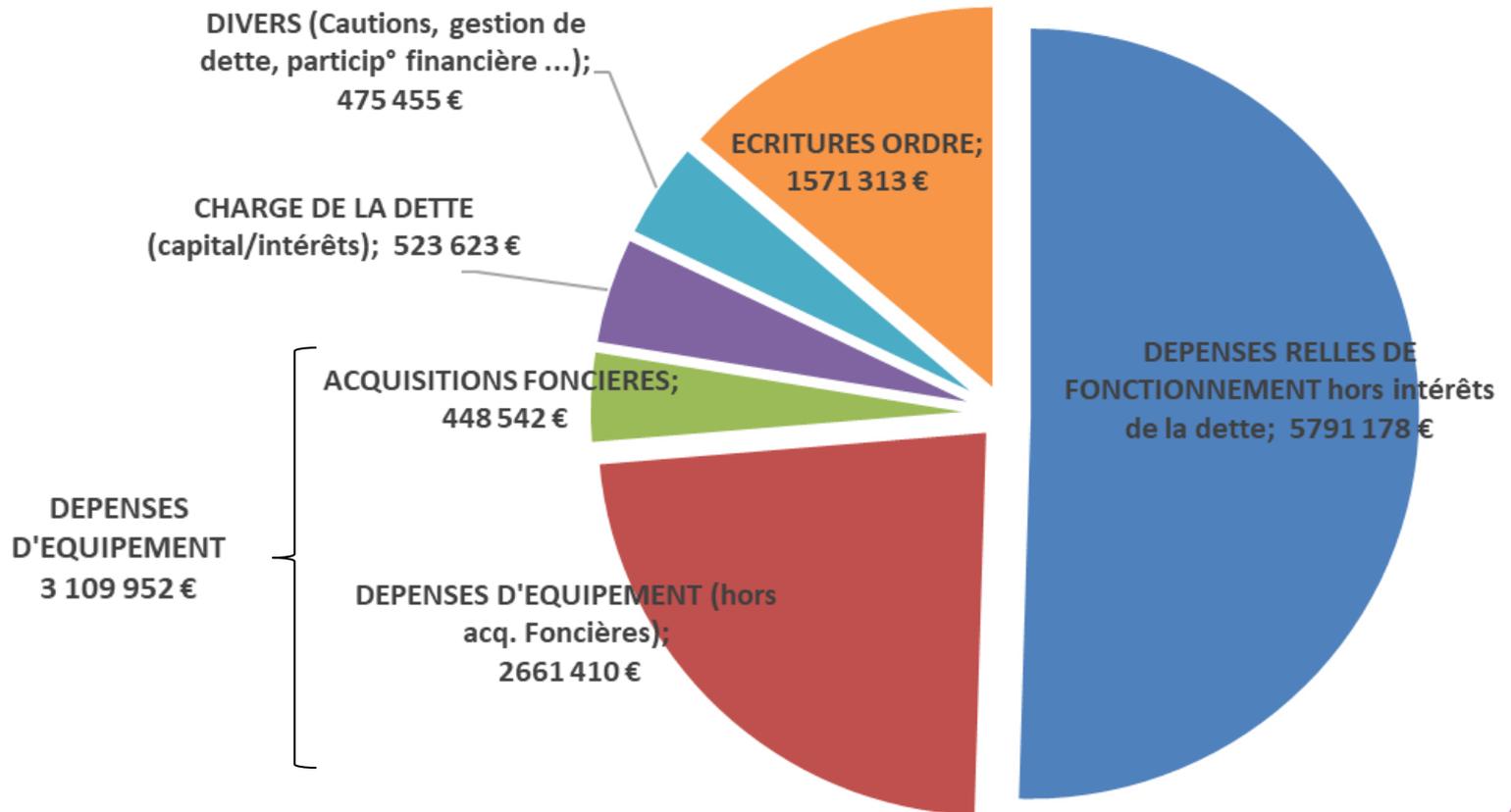
RECETTES 2023 CUMULEES (Investissement et Fonctionnement)

Les recettes cumulées 2023 représentent un montant global de 14 360 966,25 €



DEPENSES 2023 CUMULEES (Investissement et Fonctionnement)

Les dépenses 2023 cumulées, représentent un montant global de 11 471 520,69 €



Section de fonctionnement



DEFINITION

La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services de la commune, c'est-à-dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année.

Principalement, il s'agit des postes suivants :

- **Charges de personnel**
- **Indemnités des élus**
- **Achats de fournitures** : Papeterie, petit mobilier...
- **Autres charges de gestion courante** : électricité, téléphone...
- **Prestations de services** : Charges de publicité, de publication, missions et réceptions, transport de biens et de personnes...
- **Participations aux charges d'organismes extérieurs** : aide sociale, syndicats intercommunaux...
- **Charges financières** : Intérêts des emprunts, frais financiers...
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

DEFINITION

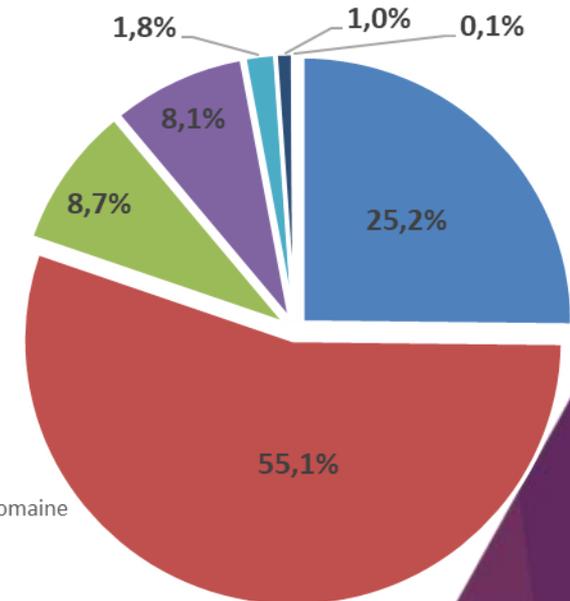
La section de fonctionnement regroupe aussi toutes les recettes qui reviennent régulièrement chaque année et permettent le financement des charges de fonctionnement,

Principalement, il s'agit des postes suivants :

- **Impôts et compensations fiscales**
- **Attribution de compensation versée par la CCVK**
- **Dotations de l'Etat (DGF...)**
- **Produits du domaine public et des services:** vente de bois forêt, stationnement,...
- **Autres produits** : loyers, taxe électricité, droits de mutation...
- **Participations reçues** : contrat enfance jeunesse CAF, petite ville de demain
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Structure 2023	Evol° CA2023/ CA2022 €	Evol° CA2023/ CA2022 %
70 - Produits des services, du domaine	1 566 067,71 €	1 813 427,94 €	1 917 528,05 €	25,2%	104 100 €	5,7%
73 - Impôts et taxes	3 856 203,84 €	3 939 836,31 €	4 199 005,18 €	55,1%	259 169 €	6,6%
74 - Dotations et participations	831 166,42 €	628 301,96 €	662 665,41 €	8,7%	34 363 €	5,5%
75 - Autres produits de gestion	360 843,69 €	455 802,29 €	615 133,06 €	8,1%	159 331 €	35,0%
013 - Atténuations de charges	180 318,37 €	115 134,88 €	138 178,78 €	1,8%	23 044 €	20,0%
76 - Produits financiers	0,00 €	247,50 €	0,00 €	0,0%	-248 €	-100,0%
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	85 262,20 €	243 080,92 €	76 422,54 €	1,0%	-166 658 €	-68,6%
78 - Reprise de provision	0,00 €	0,00 €	7 296,27 €	0,1%	7 296 €	
Recettes réelles de fonctionnement hors cessions (périmètre constant)	6 879 862,23 €	7 195 831,80 €	7 616 229,29 €	100,0%	420 397 €	5,84%
775- Cessions	59 640,00 €	382 832,50 €	982 285,10 €		599 453 €	
Recettes réelles de fonctionnement	6 939 502,23 €	7 578 664,30 €	8 598 514,39 €		1 019 850 €	13,46%
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	91 926,22 €	23 883,27 €	103 705,31 €			
Recettes ordre de fonctionnement	91 926,22 €	23 883,27 €	103 705,31 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7 031 428,45 €	7 602 547,57 €	8 702 219,70 €			
Excédents antérieurs reportés (002)	482 670,34 €	1 533 056,39 €	1 330 480,47 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT dont excédents antérieurs reportés	7 514 098,79 €	9 135 603,96 €	10 032 700,17 €			



Par rapport à 2022, les recettes réelles de fonctionnement(hors cessions) sont en hausse de + 420 K€, + 5,84 %

- 70 - Produits des services, du domaine
- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations et participations
- 75 - Autres produits de gestion
- 013 - Atténuations de charges
- 76 - produits financiers
- 77 - Produits exceptionnels (hors cessions)
- 78 - Reprise de provision

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Nature de la recette	Origine de la recette	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evol° CA2023/ CA2022 €	Evol° CA2023/ CA2022 %
70 - Produits des services, du domaine	Ventes de bois / menus produits forestiers	560 246 €	668 164 €	667 345 €	-819 €	-0,1%
	Stationnement / FPS	394 913 €	578 134 €	611 679 €	33 545 €	5,8%
	Remboursements par d'autres redevables (fermage*, SDEA...)	376 996 €	315 154 €	308 589 €	-6 565 €	-2,1%
	Locations de droits de chasse et de pêche	127 790 €	127 798 €	127 677 €	-120 €	-0,1%
	Autres recettes occupation domaine - tarifs	106 123 €	124 179 €	202 239 €	78 060 €	62,9%
73 - Impôts et taxes	Taxes foncières et d'habitation	1 749 638 €	1 818 253 €	1 979 162 €	160 909 €	8,8%
	Attribution de compensation	1 827 500 €	1 811 034 €	1 861 366 €	50 332 €	2,8%
	Autres taxes	279 066 €	310 549 €	358 477 €	47 928 €	15,4%
74 - Dotations et participations	Dotation Globale de Fonctionnement	243 352 €	195 232 €	202 978 €	7 746 €	4,0%
	Compensations fiscales	300 902 €	306 989 €	325 321 €	18 332 €	6,0%
	Compensation Etat Covid	129 191 €	0 €	0 €	0 €	#DIV/0!
	Autres dotations / participations	157 721 €	126 081 €	134 366 €	8 285 €	6,6%
75 - Autres produits de gestion	Loyers et autres produits de gestion	360 844 €	455 802 €	615 133 €	159 331 €	35,0%
013 - Atténuations de charges	Indemnités journalières / remb Tickets restaurant	180 318 €	115 135 €	138 179 €	23 044 €	20,0%
76/77/78 - Autres produits	Produits exceptionnels (hors cessions) / financiers / Repr. Prov°	85 262 €	243 328 €	83 719 €	-159 610 €	-65,6%
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT hors cessions		6 879 862 €	7 195 832 €	7 616 229 €	420 397 €	5,8%

Les recettes réelles de fonctionnement (hors cessions) sont en hausse de 420 K€ dont notamment:

- + 179 K€ de produits de TH/TF / compensations fiscales
- + 71 K€ d'autres recettes occupations domaine – tarifs (concession cimetières/autres + 19 K€, Centre Schweitzer + 59 k€) / autres redevables (-7 K€)
- + 50 K€ d'attribution de compensation
- + 48 K€ d'autres taxes (droits places marchés / droits mutation/ taxe électricité...)
- + 34 K€ de produits stationnement / FPS
- + 23 K€ de remboursements de charges de personnels (indemnités journalières / remboursements tickets restaurant)
- + 8 K€ de autres dotations/ participations reçues (PVD, titres sécurisés, FCTVA...)
- + 8 K€ de Dotation Globale de Fonctionnement
- 1 K€ ventes de bois

PRODUIT FISCAL

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Evol° CA2023/ CA2022 €	Evol° CA2023/ CA2022 %
Taxes foncières et habitation	1 842 977	1 855 237	1 895 201	1 932 389	1 749 638	1 818 253	1 979 162	160 909	8,8%
Compensations fiscales	175 673	154 305	88 910	92 413	300 902	306 989	325 321	18 332	6,0%
Produit fiscal élargi	2 018 650	2 009 542	1 984 111	2 024 802	2 050 540	2 125 242	2 304 483	179 241	8,4%

Taux de fiscalité	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Taxe d'habitation	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%
Taxe foncier bâti	11,41%	11,41%	11,41%	11,41%	24,58%	24,58%	24,58%
Taxe foncier non bâti	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%

A partir de 2021 intégration de la part départementale du foncier bâti : taux communal 11,41% + taux départemental 13,17% = taux global de 24,58%

Pour 2023, compte tenu du maintien des taux de fiscalité directe locale à leur niveau 2022, l'évolution du produit fiscal résulte de la seule évolution des bases.

➔ Le produit fiscal élargi (taxes directes + compensations) s'élève à 2 304 K€, en hausse de 179 K€ (+8,4%)

- +8,8% soit + 161 K€ au titre de la TH/TFB/TFNB impact de la campagne de recensement des biens et évolution nominale loi finances + 7%
- + 6% de compensations fiscales : + 18 K€

ATTRIBUTION DE COMPENSATION

Kaysersberg Vignoble	2020	2021	2022	2023	Evolution N/N-1
Détermination AC (2003)					
Produit TP 2003	2 543 315	2 543 315	2 543 315	2 543 315	
Impôts Ménages 2003	- 201 237	- 201 237	- 201 237	- 201 237	
AC Brute Passage TPU 2003	2 342 078	2 342 078	2 342 078	2 342 078	-

Transferts de charges					
Médiathèque (2007 / 2021)	- 61 450	- 61 450	- 59 760	- 59 760	-
ZA Hinterspach (2018)	- 15 856	- 15 856	- 15 856	- 15 856	-
AC Nette de transferts de charge	2 264 772	2 264 772	2 266 462	2 266 462	-

Services communs					
Buchers Salaires / autres frais / informatique	- 211 010	- 161 278	- 155 144	- 109 447	- 45 697
Assainissement	- 299 174	- 275 994	- 300 284	- 295 649	- 4 634
AC Finale	1 754 589	1 827 500	1 811 034	1 861 366	50 332

En 2023, l'attribution de compensation versée par la CCVK s'est élevée à 1 861 K€ en hausse de 50 K€ par rapport à 2022.

Cette évolution provient :

- de la légère baisse du coût de la gestion du service assainissement collectif vignoble : - 4,6 K€
- de la baisse des salaires des bucherons /autres frais / MAD personnel informatique : - 45,7 K€

DGF – Dotation Globale de Fonctionnement

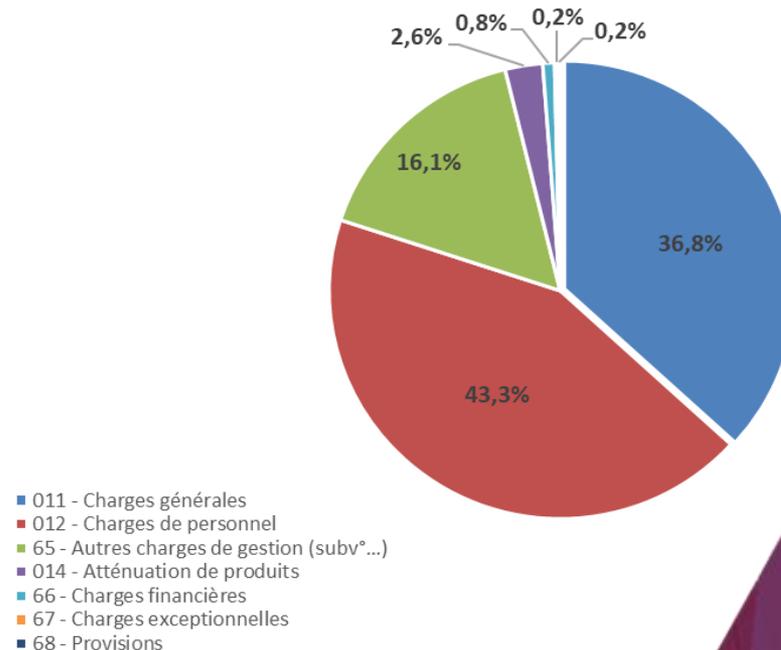
Dotation globale de fonctionnement	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dotation forfaitaire	283 768	286 974	288 578	243 407	210 607	170 010	120 153	121 748
evol		1,1%	0,6%	-15,7%	-13,5%	-19,3%	-29,3%	1,3%
Dotation de solidarité rurale	53 620	61 581	66 051	70 688	71 894	73 342	75 079	81 230
evol		14,8%	7,3%	7,0%	1,7%	2,0%	2,4%	8,2%
Total	337 388	348 555	354 629	314 095	282 501	243 352	195 232	202 978
Evolution		3,3%	1,7%	-11,4%	-10,1%	-13,9%	-19,8%	4,0%
Evolution de recette / an / N-1		11 167	6 074	- 40 534	- 31 594	- 39 149	- 48 120	7 746
Evolution de recette cumulée / an		11 167	17 241	- 23 293	- 54 887	- 94 036	- 142 156	- 134 410

- En 2023, la DGF a été maintenue et a même évoluée à en légère hausse de 8 K€ par le biais de l'évolution de la dotation de solidarité rurale
- Entre 2016 et 2023, la baisse de la DGF représente une baisse de recette annuelle de près de 134 K€

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Structure 2023	Evol° CA2023/ CA2022 €	Evol° CA2023/ CA2022 %
011 - Charges générales	1 986 916,57 €	2 170 257,59 €	2 146 706,70 €	36,8%	- 23 551 €	-1,1%
012 - Charges de personnel	2 437 674,64 €	2 511 525,47 €	2 525 183,48 €	43,3%	13 658 €	0,5%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	883 834,82 €	888 318,26 €	941 598,14 €	16,1%	53 280 €	6,0%
014 - Atténuation de produits	151 609,00 €	160 628,00 €	153 451,00 €	2,6%	- 7 177 €	-4,5%
66 - Charges financières	46 625,35 €	51 582,39 €	47 879,98 €	0,8%	- 3 702 €	-7,2%
67 - Charges exceptionnelles	9 205,44 €	72 275,05 €	13 635,93 €	0,2%	- 58 639 €	-81,1%
68 - Provisions	0,00 €	7 296,27 €	9 332,88 €	0,2%	2 037 €	27,9%
Dépenses réelles de fonctionnement	5 515 865,82 €	5 861 883,03 €	5 837 788,11 €	100,0%	- 24 095 €	-0,4%
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	447 240,59 €	732 348,23 €	1 434 999,38 €			
Dépenses ordre de fonctionnement	447 240,59 €	732 348,23 €	1 434 999,38 €			
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	5 963 106,41 €	6 594 231,26 €	7 272 787,49 €			

Par rapport à 2022, les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse de 24 K€, soit – 0,4%



DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Nature de la dépense	Origine de la dépense	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evol° CA2023/ CA2022 €	Evol° CA2023/ CA2022 %
011 - Charges générales	Forêt	164 483 €	347 070 €	291 681 €	-55 389 €	-16,0%
	Autres charges générales	1 822 433 €	1 823 187 €	1 855 026 €	31 838 €	1,7%
012 - Charges de personnel	Personnel	2 351 087 €	2 425 319 €	2 428 967 €	3 649 €	0,2%
	Tickets restaurants / contribution CNAS	86 588 €	86 207 €	96 216 €	10 009 €	11,6%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	Elus (Indemnités...)	146 696 €	142 019 €	153 473 €	11 454 €	8,1%
	Subventions versées asso/pers privées	489 100 €	502 302 €	389 368 €	-112 934 €	-22,5%
	Contribution SDIS	138 200 €	136 477 €	139 758 €	3 281 €	2,4%
	Subvention équilibre camping	20 000 €	0 €		0 €	
	Reversement trop perçu comp. Covid Etat			58 005 €	58 005 €	
	Autres (contrib. synd, licences informatiques depuis 2023...)	89 839 €	107 521 €	200 995 €	93 475 €	86,9%
014 - Atténuation de produits	FPIC	151 609 €	160 628 €	153 451 €	-7 177 €	-4,5%
66 - Charges financières	Intérêts de la dette / Frais financiers divers	46 625 €	51 582 €	47 880 €	-3 702 €	-7,2%
67 - Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles	2 478 €	622 €	0 €	-622 €	-100,0%
	Charges exceptionnelles - annulations titres antérieurs	6 728 €	71 653 €	13 636 €	-58 018 €	-81,0%
68- Provisions	Provisions	0 €	7 296 €	9 333 €	2 037 €	27,9%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT périmètre constant		5 515 866 €	5 861 883 €	5 837 788 €	-24 095 €	-0,4%

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en diminution de 24 K€ dont notamment

+ 137 K€ d'autres charges générales / autres charges de gestion (47 K€ fluides, 126 K€ Centre Schweitzer, -36 K€ transport)

+58 K€ de reversement à l'Etat d'un trop perçu 2022 de compensation de perte de recettes liée à la crise sanitaire-COVID

+13 K€ de frais de personnel (impact évolution point indice fonction publique, GVT, arrêts maladie, effet noria...)

+ 3 K€ de contributions versées au SDIS

- 113 K€ de subventions (- 58 K€ fin du CEJ et mise en place du CTG périscolaires, -25 K€ liés à un rattrapage 2022 au KABCA, - 10 K€ de réimputation 2023 pelouse sèches, - 20 K€ divers)

- 56 K€ de charges exceptionnelles/provisions (2022 comptabilisait de charges exceptionnelles de reversement à la CEA de la participation résidence artiste Centre Schweitzer et annulation titre de remboursement de charges dans le cadre d'un contentieux de personnel)

- 55 K€ de charges général forêt / - 7 K€ de contribution au FPIC / - 4 K€ charges financières

L'AUTOFINANCEMENT

LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

L'autofinancement est également appelé épargne. Il existe 3 formes d'épargne différente :

- l'épargne de gestion,
- l'épargne brute ou CAF (capacité d'autofinancement brute),
- l'épargne nette.

L'épargne de gestion est la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement, en enlevant le remboursement des intérêts d'emprunts et des avances

- L'objectif est de mesurer la marge de manœuvre structurelle de la commune hors charge financière.

L'épargne brute est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement

- L'objectif est de dégager un autofinancement suffisant pour investir, c'est la CAF.

L'épargne nette est égale à l'épargne brute moins le capital des emprunts et avances à rembourser

- L'objectif est de dégager l'autofinancement réellement disponible pour investir.

Le solde des dépenses de fonctionnement sera transféré, par une opération d'ordre purement comptable, en recettes d'investissement. C'est la première recette d'investissement.

L'AUTOFINANCEMENT / LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

CA 2021	CA 2022	CA 2023
---------	---------	---------

Recettes réelles de fonctionnement (hors cessions)	6 879 862	7 195 832	7 616 229
70 - Produits des services, du domaine	1 566 068	1 813 428	1 917 528
73 - Impôts et taxes	3 856 204	3 939 836	4 199 005
74 - Dotations et participations	831 166	628 302	662 665
75 - Autres produits de gestion	360 844	455 802	615 133
013 - Atténuations de charges	180 318	115 135	138 179
76 - Produits financiers		248	-
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	85 262	243 081	76 423
78 - Reprise de provision		-	7 296

Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges)	5 474 767	5 816 443	5 791 178
011 - Charges générales	1 986 917	2 170 257	2 146 707
012 - Charges de personnel	2 437 675	2 511 525	2 525 183
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	883 835	888 318	941 598
014 - Atténuation de produits	151 609	160 628	153 451
66 - Charges financières hors intérêts dette-ICNE	5 527	6 142	1 270
67 - Charges exceptionnelles	9 205	72 275	13 636
68 - Provisions		7 296	9 333

Epargne de gestion	1 405 095	1 379 389	1 825 051
---------------------------	------------------	------------------	------------------

66111/66112 - Charges financières	41 099	45 440	46 610
-----------------------------------	--------	--------	--------

Epargne brute	1 363 996	1 333 949	1 778 441
----------------------	------------------	------------------	------------------

16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette166/16449 /	456 275	501 953	477 013
---	---------	---------	---------

Epargne disponible	907 721	831 996	1 301 428
---------------------------	----------------	----------------	------------------

Epargne de gestion : 1 825 K€

Epargne brute : 1 778 K€

Epargne nette disponible : 1 301 K€

Epargne de gestion après déduction de l'annuité de dette, ou épargne brute après déduction des remboursements de dette.

Mesure de l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

L'épargne nette constitue la part des ressources financières que la collectivité peut affecter au financement de ses dépenses d'investissement.

Section d'investissement



DEFINITION

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la collectivité territoriale :

- Achats de matériels durables
- Construction ou aménagement de bâtiments
- Travaux d'infrastructure
- Acquisition de titres de participation ou autres titres immobilisés

Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts et diverses dépenses ayant pour effet de réduire les fonds propres (reprises ou reversements, moins value...).

DEFINITION

Les recettes d'investissement comprennent les ressources mobilisées pour le financement des investissements réalisés :

- Subventions
- Emprunt
- FCTVA
- Cessions
- Taxe d'aménagement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	CA 2021	CA 2022	CA 2023
(20-204-21-23) Dépenses d'équipement	2 380 845,61 €	2 604 193,34 €	3 109 951,66 €
(13) Subventions d'investissement			
(16) Emprunts et dettes assimilées	606 825,23 €	503 313,40 €	947 467,97 €
(45) Opérations pour compte de tiers	28 404,37 €		
(26) Participations et créances rattachées			5 000,00 €
(020) Dépenses imprévues			
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	3 016 075,21 €	3 107 506,74 €	4 062 419,63 €
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	91 926,22 €	23 883,27 €	103 705,31 €
(041) Opérations patrimoniales	11 184,96 €	2 265 906,07 €	32 608,26 €
DEPENSES ORDRE D'INVESTISSEMENT	103 111,18 €	2 289 789,34 €	136 313,57 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	3 119 186,39 €	5 397 296,08 €	4 198 733,20 €
DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE (001)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT dont déficit investissement reporté	3 119 186,39 €	5 397 296,08 €	4 198 733,20 €

Au titre de 2023, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 4 062 K€ dont :

- Dépenses d'équipement : 3 110 K€
- Remboursement capital emprunts : 477 K€
- Opération de refinancement des emprunts in fine : 470 K€
- Remboursement de cautions : 0,5 K€
- Prise participations : 5 K€

DEPENSES D'EQUIPEMENT : 3 110 K€

Plan d'action	Opérations	CA 2023	RAR 2023
Possibilité d'habiter	BASSINS D'ORAGE ACQUISITIONS FONCIERES	155 009	3 660
Possibilité d'habiter	ENFOUISSEMENTS RESEAU ELECTRIQUE KIENZHEIM TORGUT		61 056
Possibilité d'habiter	MAISON STRAUSSGITL		57 000
Possibilité d'habiter	ECLAIRAGE PUBLIC		55 006
Possibilité d'habiter	DEVOIEMENT FOSSE IRRIGATION KI	51 529	
Possibilité d'habiter	TRAVAUX VOIRIE RUE DE LA FLIEH	33 060	
Possibilité d'habiter	VOIRIE SIGOLSHEIM	264	15 969
Possibilité d'habiter	TRAVAUX VOIRIE/SECURISATION TOGGENBACH	9 600	
Facilité d'habiter	RENOVATION ENERGETIQUE PERISCOLAIRE SIGOLSHEIM	44 511	572 663
Facilité d'habiter	ACQUISITION EPF - TORGUT	293 533	
Facilité d'habiter	ADAP	114 348	47 986
Facilité d'habiter	CRECHE BRISTEL	621	
Envie d'habiter	PARCOURS SANTE		44 419
Envie d'habiter	AIRES DE JEUX KIENZHEIM	35 523	
Envie d'habiter	FORET PLAN REBOND CEA	5 444	7 273
Envie d'habiter	REFECTION PISTES FORESTIERES 2023	3 243	
Envie d'habiter	SECURISATION DE L'ESPACE PUBLIC	2 122	
Satisfaction d'habiter	EXTENSION SALLE THEO FALLER	374 380	22 255
Satisfaction d'habiter	CHANGEMENT PANNEAUX LUMINEUX KBV ET LOGICIEL	38 289	
Satisfaction d'habiter	EQUIPEMENTS INFRASTRUCTURES SPORTIVES	9 915	2 426
Satisfaction d'habiter	SITE INTERNET VILLE	7 620	
Fierté d'habiter	RESTRUCTURATION MUSEE SCHWEITZER	1 251 243	51 080
Fierté d'habiter	AMENAGEMENT R+1 MAIRIE SIGOLSHEIM	199 316	845
Fierté d'habiter	RESTRUCTURATION DES SERVICES	80 807	4 578
Fierté d'habiter	REPARATION REMPART ENTREE OUEST KI	70 468	3 000
Fierté d'habiter	SYSTEME D'INFORMATION MAIRIES / ECOLES	26 514	6 759
Fierté d'habiter	ACHAT VEHICULES LEGERS - Services Techniques	26 266	
Fierté d'habiter	ENTRETIEN PATRIMOINE COMMUNAL	25 162	
Fierté d'habiter	TOITURE MAIRIE	23 760	
Fierté d'habiter	CHEMINS RURAUX	23 288	
Fierté d'habiter	MISE AUX NORMES REGLEMENTAIRES BATIMENTS - CVPO	12 126	3 784
Fierté d'habiter	RENOVATION ENERGETIQUE MAISON RUE DU MOULIN	12 950	
Fierté d'habiter	MATERIEL CULTURE	10 854	
Fierté d'habiter	GARDES CORPS KA	6 600	
Dépenses imprévues d'investissement	OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES	161 587	36 501
	TOTAL	3 109 952	996 261

Dépenses d'équipement réalisées : 68%

Dépenses d'équipement engagées : 90%

Restes à réaliser 2023: 996 K€

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	CA 2021	CA 2022	CA 2023
(10) Dotations, fonds divers et réserves hors 1068	401 034,44	387 524,65	515 030,71
(1068) Excédent de fonctionnement capitalisé	451 204,81	27 141,76	1 260 117,87
(13) Subventions d'investissement	861 845,91	822 652,98	593 168,04
(16) Emprunts et dettes assimilées	1 150 581,59	500 560,00	472 481,15
(23) Immobilisations en cours			
(45) Opérations pour compte de tiers	155 136,14		
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	3 019 802,89	1 737 879,39	2 840 797,77
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	447 240,59	732 348,23	1 434 999,38
(041) Opérations patrimoniales	11 184,96	2 265 906,07	32 608,26
RECETTES ORDRE D'INVESTISSEMENT	458 425,55	2 998 254,30	1 467 607,64
EXCEDENT INVESTISSEMENT REPORTE (001)	289 823,20	639 675,25	19 860,67
RECETTES D'INVESTISSEMENT	3 768 051,64	5 375 808,94	4 328 266,08

Au titre de 2023, les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 2 841 K€ dont :

- Subventions perçues : 593 K€
- FCTVA : 482 K€
- Taxe d'aménagement : 33 K€
- Affectation de résultat : 1 260 K€
- Emprunt : 2 K€
- Opération de refinancement des emprunts in fine : 470 K€
- Cautions : 0,5 K€

RECETTES DE SUBVENTIONS

Les subventions ont représenté 593 K€ de produits encaissés

Opération non individualisée	5 935
Etat - gilet par balles Police Municipale	250
Agence de l'eau - Récupérateurs d'eau	5 685
PATRIMOINE HISTORIQUE	2 328
Etat	2 328
SECURISATION DE L'ESPACE PUBLIC	22 937
Etat - DETR	22 937
RESTRUCTURATION MUSEE SCHWEITZER	318 594
Etat	86 094
Régions	175 000
Autres (mécennat...)	57 500
CRECHE BRISTEL	98 415
Etat	32 175
Autres (CAF)	66 239
EXTENSION SALLE THEO FALLER	50 325
Départements	50 325
RENOVATION ENERGETIQUE PERISCOLAIRE SIGOLSHEIM	69 559
Etat	69 559
REPARATION REMPART ENTREE OUEST KI	6 336
Etat	6 336
ECLAIRAGE PUBLIC	4 500
Etat	4 500
VIDEO SURVEILLANCE POINTS D'APPORT VOLONTAIRE (PAV)	14 241
Régions	14 241
TOTAL	593 168

RECETTES DE CESSIONS

Les cessions ont représenté 982 K€ de produits encaissés

Cessions de terrains à bâtir	385 479,00
CESSION TERRAINS SECT 02 ET 10 TORGUT KIENTZHEIM	385 479,00
Cessions de terrains	52 056,10
CESSION TERRAIN BILLACH SI SECT 7 N°259 DE 7,81 ARES	7 810,00
CESSION TERRAIN SI FROESCHENLAG SECT 08 N°79 DE 7,85 ARES	8 996,10
CESSION TERRAIN SI RUE PERE HERRGOTT SECT 01 N°230 DE 0,21 ARES	2 000,00
CESSION TERRAIN SI RUE PERE HERRGOTT SECT 01 N°229 DE 1,75 ARES	33 250,00
Cessions bâtiments	528 250,00
CESSION 1ER ET 2E ETAGE BATIMENT 1 RUE DE LA 1ERE ARMEE - SIGOLSHEIM	276 250,00
CESSION MAISON FORESTIERE 55 RUE DE LA FLIEH	252 000,00
Cessions diverses	16 500,00
CESSION VEHICULE LAND ROVER DEFENDER	2 000,00
CESSION TRACTOPELLE	14 500,00
TOTAL	982 285,10

La dette au 31/12/2023



LA DETTE AU 31/12/2023

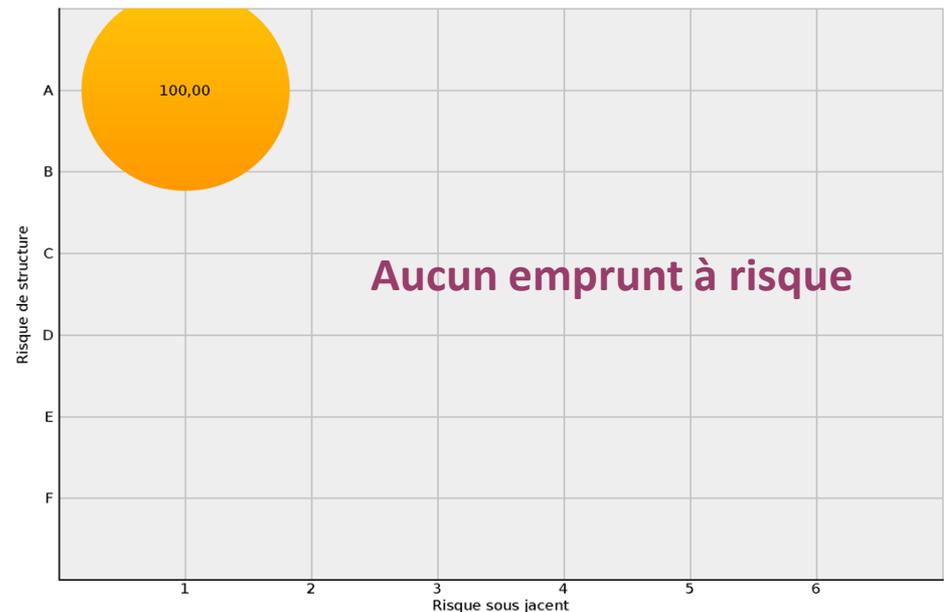
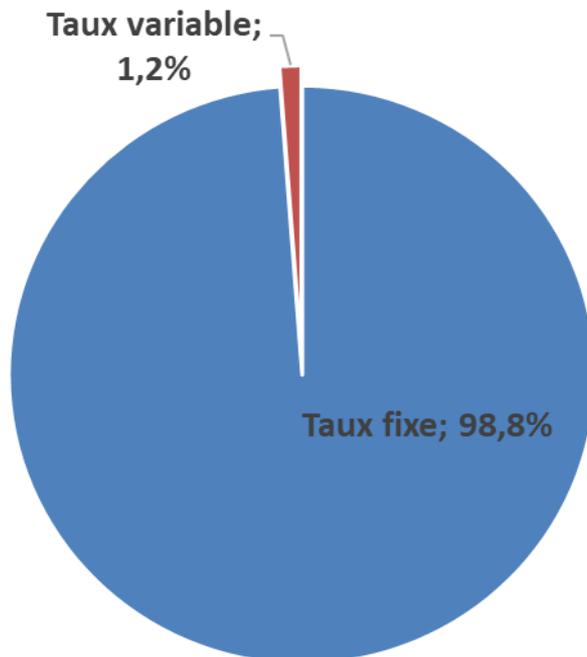
→ 3 923 K€ d'encours de dette fin 2023 :

- 470 K€ d'encours de prêt infine (échéance 2025)
- 3 453 K€ d'encours de prêt hors infine

Pour rappel 2023 :

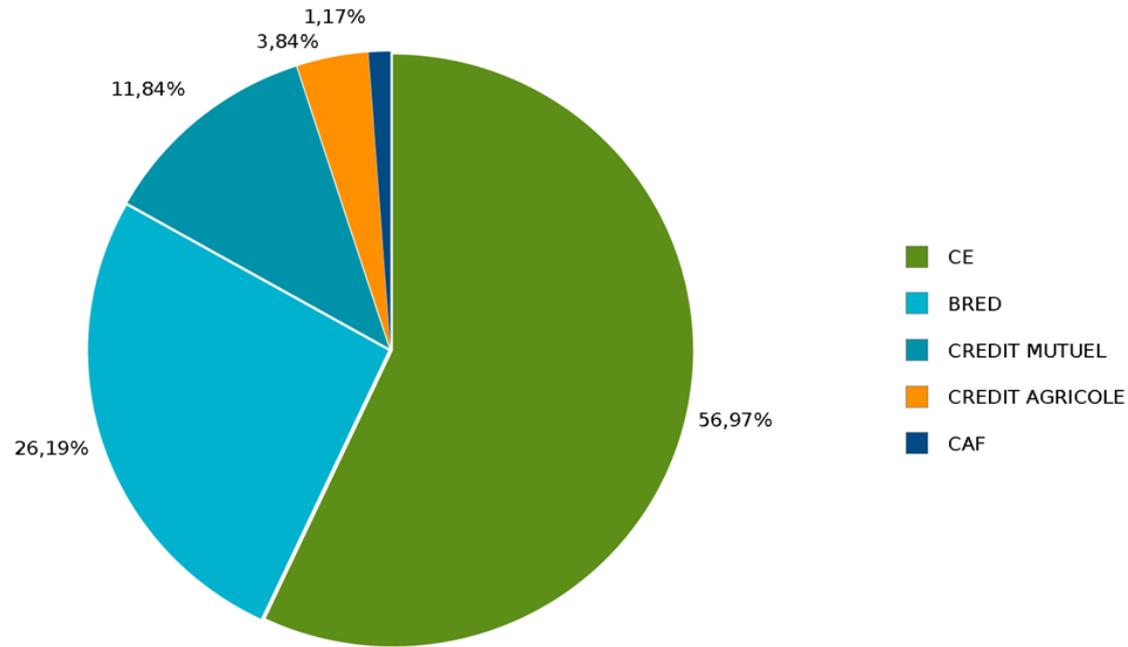
- Mobilisation d'un emprunt de 2 K€ auprès de la caisse d'épargne
- Opération de refinancement des emprunts infine : 470 K€

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
3 923 334 €	1,27 %	11 ans et 8 mois	6 ans et 1 mois	14



LA DETTE AU 31/12/2023

Répartition par prêteur :

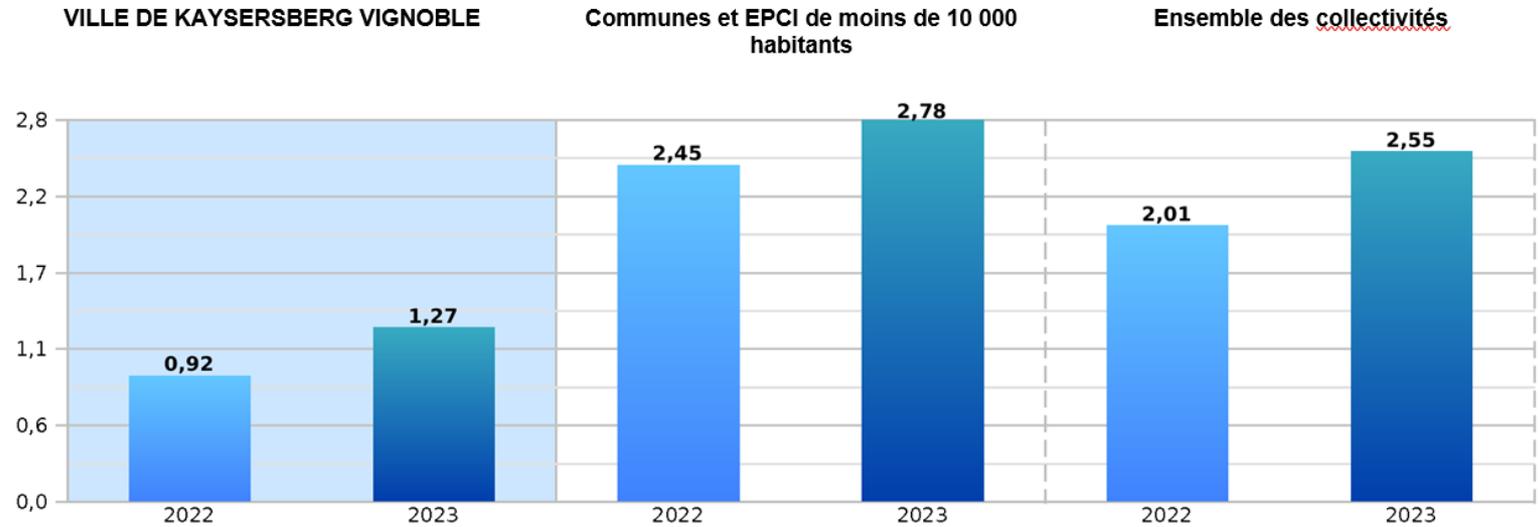


La capacité de désendettement 2023 : est de 2,2 ans.

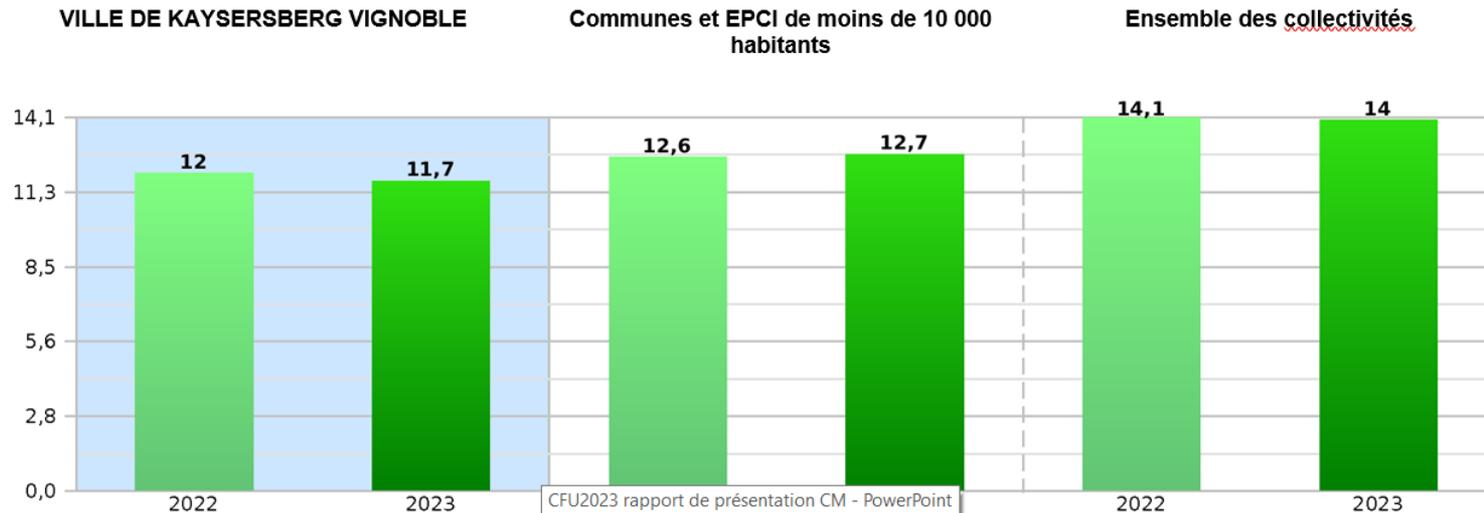
Il faudrait 2,2 ans d'autofinancement, à la commune, pour rembourser sa dette

Observatoire Finance Active 31/12/23

Taux moyen après swaps (% , annuel exact/exact)



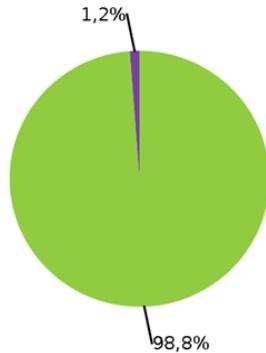
Durée de vie résiduelle (en années)



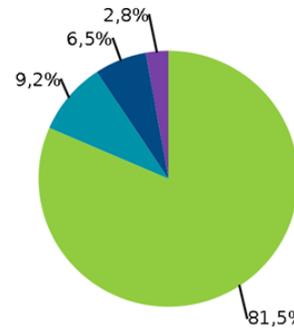
Observatoire Finance Active 31/12/23

Risque de taux* (% de l'encours)

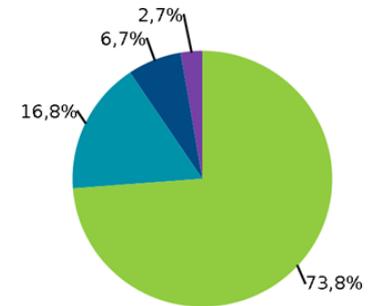
VILLE DE KAYSERSBERG VIGNOBLE



Communes et EPCI de moins de 10 000 habitants



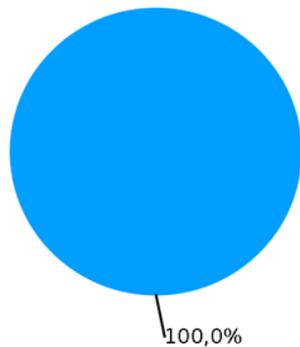
Ensemble des collectivités



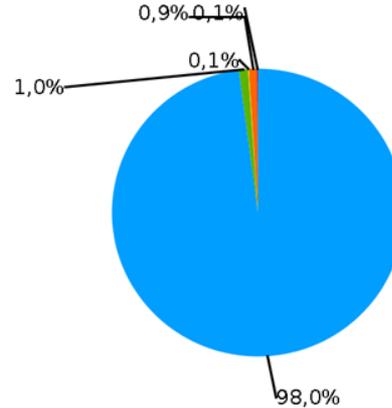
■ Fixe ■ Variable ■ Livret A ■ Autres (< 2%)

Risque CBC (% de l'encours)

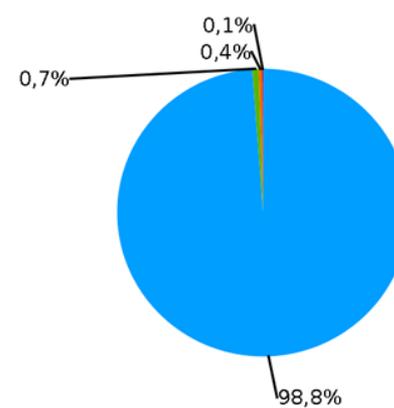
VILLE DE KAYSERSBERG VIGNOBLE



Communes et EPCI de moins de 10 000 habitants



Ensemble des collectivités



■ [1A;2A] ■ [1B;2C] ■ [3A;5C] ■ [1D;5E] ■ 6 ou F

La reprise des résultats 2023 et proposition d'affectation sur le budget 2024



LA REPRISE DES RESULTATS 2023

La reprise des résultats se fait en une seule fois et en totalité aussi bien en fonctionnement qu'en investissement

Le résultat à reprendre comprend :

- le résultat de l'exercice
- la reprise des résultats antérieurs
- et c'est l'addition des deux qui donne le résultat cumulé

LA PROCEDURE OBLIGATOIRE D'AFFECTATION DES RESULTATS

Apurement d'un éventuel déficit de fonctionnement reporté



Couverture du déficit éventuel d'investissement. Il s'agit alors d'un prélèvement sur l'excédent de fonctionnement pour couvrir, en partie ou en totalité, le déficit cumulé d'investissement



Le solde éventuel en excédent de fonctionnement reporté ou en dotation complémentaire aux réserves

RESULTATS 2023

Résultats d'exercice	Fonctionnement	1 429 432,21 €	A
	Investissement	109 672,21 €	B
	Résultat Global	1 539 104,42 €	C=A+B
Résultats reportés N-1	Fonctionnement	1 330 480,47 €	D
	Investissement	19 860,67 €	E
	Résultat Global	1 350 341,14 €	F=D+E
Résultats cumulés	Fonctionnement	2 759 912,68 €	G= A+D
	Investissement	129 532,88 €	H= B+E
	Résultat Global	2 889 445,56 €	I=G+H
Restes à réaliser (RAR) solde	Fonctionnement	0,00 €	J
	Investissement	-996 261,00 €	K
Résultats cumulés après RAR	Fonctionnement	2 759 912,68 €	L= G+J
	Investissement	-866 728,12 €	M= H+K
	Résultat Global	1 893 184,56 €	N=L+M

REPRISE DES RESULTATS 2023 ET PROPOSITION D'AFFECTATION AU BUDGET 2024

Fonctionnement

- Report de l'excédent de fonctionnement après RAR/affectation, au compte 002 en recettes pour :
1 893 184,56 €

Investissement

- Reprise de l'excédent d'investissement cumulé au compte 001 recettes :
129 532,88 €
- *Besoin de financement des restes à réaliser : -996 261,00 €*
 - Dépenses : 996 261 €
 - Recettes : 0 €
- ➔ *Déficit global investissement : -866 728,12 €*
- ➔ *Affectation du résultat de fonctionnement au compte 1068 :
866 728,12 €*

BUDGET ANNEXE REGIE – CHAUFFERIE BOIS

Compte Financier Unique 2023 (CFU)



PRESENTATION GENERALE DU CFU 2023

SECTION DE FONCTIONNEMENT – un excédent de 9 207,70 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	37 135,94 €	59 317,27 €	8 913,90 €
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	28 133,43 €	14 866,00 €	
Report de l'exerice N-1		293,80 €	293,80 €
TOTAL	65 269,37 €	74 477,07 €	9 207,70 €
SECTION D'INVESTISSEMENT – un excédent de 62 613,50 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	11 545,05 €	8 640,00 €	10 362,38 €
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	14 866,00 €	28 133,43 €	
Report de l'exerice N-1	0,00 €	52 251,12 €	52 251,12 €
TOTAL	26 411,05 €	89 024,55 €	62 613,50 €
==> Excédent cumulé de 71 821,20 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	91 680,42 €	163 501,62 €	71 821,20 €
RESTES A REALISER 2023 (RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
FONCTIONNEMENT			0,00 €
INVESTISSEMENT	13 581,00 €		-13 581,00 €
RESULTAT CUMULE : excédent cumulé de 58 240,20 € (avec les RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	105 261,42 €	163 501,62 €	58 240,20 €

LE FONCTIONNEMENT

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Structure 2023	Evol° CA2023/ CA2022 €	Evol° CA2023/ CA2022 %
Dépenses réelles de fonctionnement	27 466,97 €	65 906,77 €	37 135,94 €	100,0%	-28 770,83 €	-43,7%
011 - Charges générales	27 466,48 €	65 906,77 €	37 135,94 €	100,0%	-28 770,83 €	-43,7%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	0,49 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	0,00 €	
Dépenses ordre de fonctionnement	26 454,01 €	27 612,35 €	28 133,43 €			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	26 454,01 €	27 612,35 €	28 133,43 €			
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	53 920,98 €	93 519,12 €	65 269,37 €			

Les dépenses réelles de fonctionnement et plus précisément les charges générales sont en baisse de 29 K€ par rapport à 2022 (2022 intégrait une régularisation dû à l'absence de relevé physique du compteur depuis mars 2020)

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Structure 2023	Evol° CA2023/ CA2022 €	Evol° CA2023/ CA2022 %
Recettes réelles de fonctionnement	52 798,12 €	53 490,95 €	59 317,27 €	100,0%	5 826 €	10,9%
70 - Produits des services, du domaine	49 160,34 €	53 249,53 €	54 545,49 €	92%	1 296 €	2%
75 - Autres produits de gestion	3 637,78 €	0,84 €	0,00 €	0%	-1 €	-100%
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	0,00 €	240,58 €	4 771,78 €	8%	4 531 €	1883%
Recettes ordre de fonctionnement	14 866,00 €	14 866,00 €	14 866,00 €			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 866,00 €	14 866,00 €	14 866,00 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (hors cessions)	67 664,12 €	68 356,95 €	74 183,27 €			
002 - Excédents antérieurs reportés	11 712,83 €	25 455,97 €	293,80 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	79 376,95 €	93 812,92 €	74 477,07 €			

Les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de + 6 K€ par rapport à 2023 comprenant une hausse de 1 K€ de produits de vente de chaleur et une recette de 5 K€ des autres produits de gestion (versement sur consommation de gaz/avoir)

L'INVESTISSEMENT

	CA 2021	CA 2022	CA 2023
(20-204-21-23) Dépenses d'équipement	17 375,00	420,95	11 545,05
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	17 375,00	420,95	11 545,05
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 866,00	14 866,00	14 866,00
DEPENSES ORDRE D'INVESTISSEMENT	14 866,00	14 866,00	14 866,00
DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE (001)			

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	32 241,00	15 286,95	26 411,05
----------------------------------	------------------	------------------	------------------

	CA 2021	CA 2022	CA 2023
(13) Subventions d'investissement			8 640,00
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	-	-	8 640,00
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	26 454,01	27 612,35	28 133,43
RECETTES ORDRE D'INVESTISSEMENT	26 454,01	27 612,35	28 133,43
RECETTES D'INVESTISSEMENT	26 454,01	27 612,35	36 773,43

EXCEDENT INVESTISSEMENT REPORTE (001)	45 712,71	39 925,72	52 251,12
--	------------------	------------------	------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT dont excédent investissement reporté	72 166,72	67 538,07	89 024,55
---	------------------	------------------	------------------

Les dépenses d'équipement se sont élevées à 11 545 € pour 2023 (9 600 € au titre de l'étude technique d'extension du réseau de chaleur et 1 945 € d'interventions sur chaudière - remplacement échangeur chariot et inversion de vanne).

Ces dépenses ont été financées par l'autofinancement dégagée par la section de fonctionnement et une subvention ADEME de 8 640 € (étude technique)

Figurent en restes à réaliser 2023, 13 581 € de dépenses engagées au titre de l'étude financière et juridique du projet extension du réseau de chaleur.

L'AUTOFINANCEMENT / SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Recettes de fonctionnement	52 798	53 491	59 317
70 - Produits des services, du domaine	49 160	53 250	54 545
75 - Autres produits de gestion	3 638	1	
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)		241	4 772
Dépenses de fonctionnement	27 466	65 907	37 136
011 - Charges générales	27 466	65 907	37 136
Epargne de gestion	25 332	- 12 416	22 181
66111 - Charges financières			
Epargne brute	25 332	- 12 416	22 181
16 - Remboursement du capital de la dette			
Epargne disponible	25 332	- 12 416	22 181
Dépenses d'investissement	17 376	421	11 545
Recettes d'investissement	-	-	8 640
Besoin de financement	17 376	421	2 905
Emprunt d'équilibre			
Encours dette au 31/12/N	-	-	-
Résultat de l'exercice	7 956	- 12 837	19 276
Résultats antérieurs (FDR n-1)	57 426	65 382	52 545
Fonds de roulement	65 382	52 545	71 821
Report des dépenses		9 600	13 581
Résultat net	65 382	42 945	58 240

RESULTATS 2023

Résultats d'exercice	Fonctionnement	8 913,90 €	A
	Investissement	10 362,38 €	B
	Résultat Global	19 276,28 €	C=A+B

Résultats reportés N-1	Fonctionnement	293,80 €	D
	Investissement	52 251,12 €	E
	Résultat Global	52 544,92 €	F=D+E

Résultats cumulés	Fonctionnement	9 207,70 €	G= A+D
	Investissement	62 613,50 €	H= B+E
	Résultat Global	71 821,20 €	I=G+H

Restes à réaliser (RAR) solde	Fonctionnement	0,00 €	J
	Investissement	-13 581,00 €	K

Résultats cumulés après RAR	Fonctionnement	9 207,70 €	L= G+J
	Investissement	49 032,50 €	M= H+K
	Résultat Global	58 240,20 €	N=L+M

REPRISE DES RESULTATS 2023 ET PROPOSITION D'AFFECTATION AU BUDGET 2024

Fonctionnement

- Report de l'excédent de fonctionnement au compte 002 en recettes pour :
9 207,70 €

Investissement

- Reprise de l'excédent d'investissement cumulé au compte 001 recettes :
62 613,50 €
- *Besoin de financement des restes à réaliser : -13 581 €*
 - Dépenses : 13 581 €
 - Recettes : 0 €
- ➔ *Excédent global investissement : 49 032,50 €*
- ➔ *Affectation du résultat de fonctionnement au compte 1068 : 0 €*

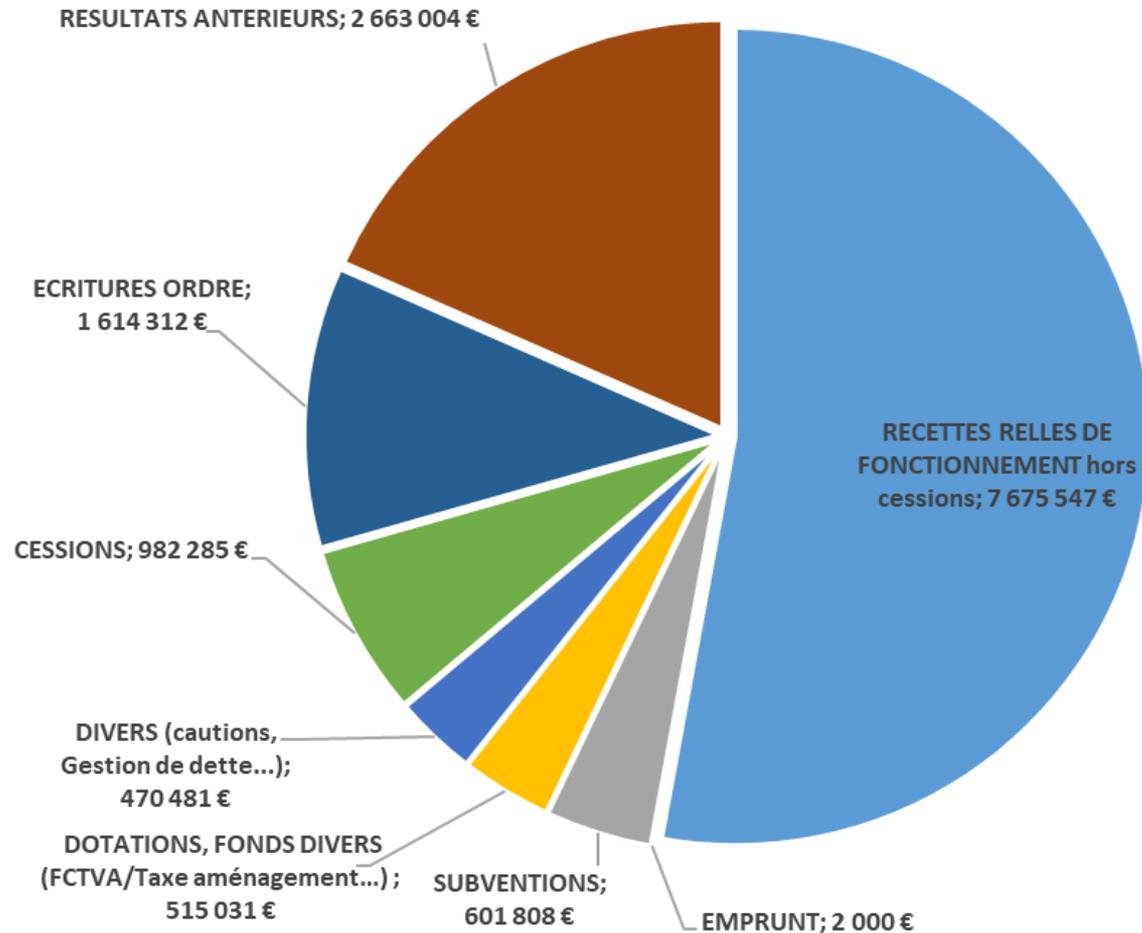
CONSOLIDATION

budget principal et budgets annexes

Comptes Financiers Uniques 2023

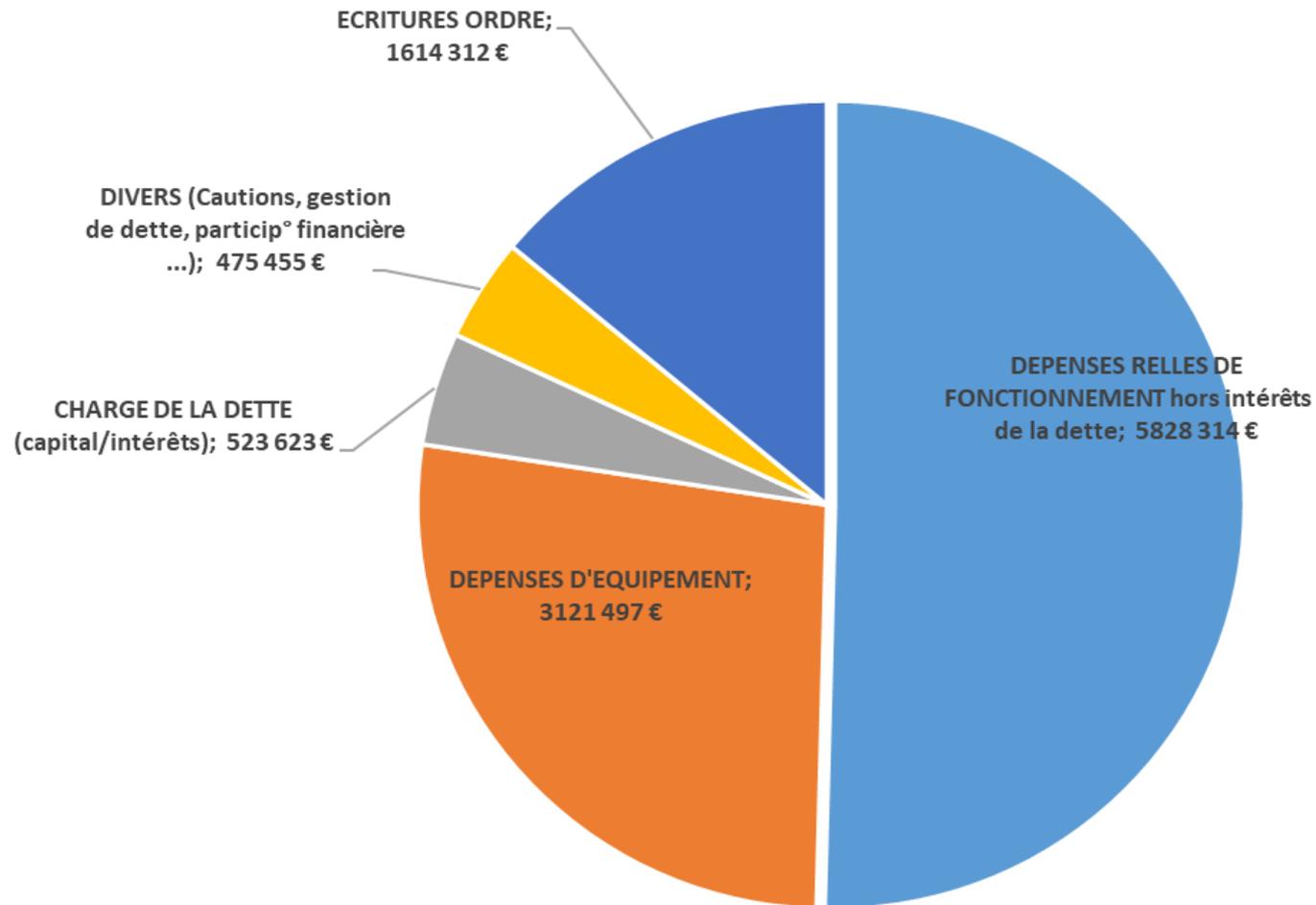


CONSOLIDATION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT



Les recettes de fonctionnement et d'investissement 2023, tous budgets confondus s'élève à 14 524 468 €

CONSOLIDATION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT



Les dépenses de fonctionnement et d'investissement 2023, tous budgets confondus s'élève à 11 563 201 €

CONSOLIDATION - SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Budget principal Ville	Régie - Chaufferie bois	Consolidation
Recettes réelles de fonctionnement	7 616 229 €	59 317 €	7 675 547 €
70 - Produits des services, du domaine	1 917 528 €	54 545 €	1 972 074 €
73 - Impôts et taxes	4 199 005 €		4 199 005 €
74 - Dotations et participations	662 665 €		662 665 €
75 - Autres produits de gestion	615 133 €		615 133 €
013 - Atténuations de charges	138 179 €		138 179 €
76 - Produits financiers	0 €		0 €
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	76 423 €	4 772 €	81 194 €
78 - Reprise de provision	7 296 €		7 296 €
Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	5 791 178 €	37 136 €	5 828 314 €
011 - Charges générales	2 146 707 €	37 136 €	2 183 843 €
012 - Charges de personnel	2 525 183 €		2 525 183 €
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	941 598 €		941 598 €
014 - Atténuation de produits	153 451 €		153 451 €
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)	1 270 €		1 270 €
67 - Charges exceptionnelles	13 636 €		13 636 €
68 - Provisions	9 333 €		9 333 €
Epargne de gestion	1 825 051 €	22 181 €	1 847 232 €
66111 - Charges financières	46 610 €		46 610 €
Epargne brute	1 778 441 €	22 181 €	1 800 623 €
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette166/16449 / cautions165)	477 013 €		477 013 €
Epargne disponible	1 301 428 €	22 181 €	1 323 610 €

CONSOLIDATION – FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT – RESULTATS

	Budget principal Ville	Régie - Chaufferie bois	Consolidation
Dépenses d'investissement	3 115 407 €	11 545 €	3 126 952 €
20/21/23/204/opé - Dépenses d'équipement	3 109 952 €	11 545 €	3 121 497 €
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses	5 455 €		5 455 €
Recettes d'investissement	2 090 965 €	8 640 €	2 099 605 €
10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TLE...) hors 1068	515 031 €		515 031 €
13 - Subventions	593 168 €	8 640 €	601 808 €
024/775 - Cessions	982 285 €		982 285 €
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	481 €		481 €
Besoin de financement	1 024 442 €	2 905 €	1 027 347 €
Emprunt d'équilibre	2 000 €		2 000 €
1641/166 - Remboursements anticipés (D)	470 000 €		470 000 €
166 - Refinancement de dette (R)	470 000 €		470 000 €
Encours dette au 31/12/N	3 923 334 €	0 €	3 923 334 €
Résultat de l'exercice	278 987 €	19 276 €	298 263 €
Résultats antérieurs (FDR n-1)	2 519 886 €	52 545 €	2 572 431 €
Reprise résultats BA camping 2022	90 573 €		90 573 €
Fonds de roulement	2 889 446 €	71 821 €	2 961 267 €
Reports dépenses	996 261 €	13 581 €	1 009 842 €
Reports recettes	0 €	0 €	0 €
Résultat net	1 893 185 €	58 240 €	1 951 425 €
Capacité de désendettement (ans)	2,2	-	2,2