

**Conseil municipal d'Octeville-sur-mer**  
**Séance du 16 avril 2024**  
**Dossier n°7B**

*Présentation brève et synthétique du compte financier unique 2023*

L'épargne de gestion (différence entre les recettes et les dépenses de gestion courante avant intérêts de la dette) s'élève à 1 260 376 € contre 542 070 € en 2022, soit une augmentation de 718 306 €.

Evolution des recettes de fonctionnement

	<u>CA 2017</u>	<u>CA 2018</u>	<u>CA 2019</u>	<u>CA 2020</u>	<u>CA 2021</u>	<u>CFU 2022</u>	<u>CFU 2023</u>
<u>Atténuations de charges</u>	36 000	84 000	76 363	44 245	72 322	111 850	96 333
<u>Produits des services</u>	483 000	538 000	550 332	483 517	408 746	423 839	507 079
<u>Impôts et taxes</u>	4 133 000	4 178 000	4 172 209	4 138 418	3 761 515	3 752 776	4 117 414
<u>Dotations</u>	909 000	951 000	814 307	792 328	1 411 595	1 463 010	1 706 329
<u>Autres produits</u>	94 000	49 000	57 927	65 393	34 220	65 437	52 035
<u>Total recettes de gestion courante</u>	5 656 000	5 800 000	5 671 138	5 523 902	5 688 398	5 816 912	6 479 192

*NB : les chiffres ont été arrondis.*

L'augmentation des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 662 245 € par rapport à 2022. Cette hausse est principalement due à :

- La revalorisation par l'Etat des valeurs locatives à hauteur de 7.10 % (+300 K€)
- Des prestations de services en hausse (périscolaire, cantine, accueil de loisirs...) (+93K€)
- Le versement exceptionnel d'une dotation « filet de sécurité » (+ 185 K€)
- Une modification de la modalité de versement de la DSC (5 versements dans l'année) (+76K€)
- Différentes régularisations sur titres antérieurs (+16K€)

### Les dépenses de fonctionnement

	<u>CA 2017</u>	<u>CA 2018</u>	<u>CA 2019</u>	<u>CA 2020</u>	<u>CA 2021</u>	<u>CFU 2022</u>	<u>CFU 2023</u>
<u>charges caractère général</u>	1 080 000	1 022 000	1 042 794	965 119	972 308	1 174 515	1 347 840
<u>charges de personnel</u>	2 673 000	2 763 000	2 704 864	2 736 849	2 839 024	3 195 348	3 054 358
<u>autres charges</u>	729 000	754 000	684 102	679 312	672 115	721 441	669 840
<u>Autres dép. de fonctionnement</u>	96 000	97 000	82 468	76 708	99 365	183 538	146 777
<u>total dépenses gestion courante</u>	4 578 000	4 636 000	4 514 228	4 457 988	4 586 811	5 274 842	5 218 816
<u>total recettes gestion courante</u>	5 656 000	5 800 000	5 671 138	5 523 902	5 688 398	5 816 912	6 479 192
<u>Epargne de gestion</u>	1 078 000	1 164 000	1 156 910	1 065 914	1 101 587	542 070	1 260 376

« Les dépenses de gestion courante ont diminué 56 026 € par rapport à 2022 ». Cette diminution est principalement liée à

- Une hausse des coûts d'énergie (+202 K€),
- Une diminution de la masse salariale (- 141 K€),
- Une diminution des fournitures de voirie (-30 K€)
- Une baisse du FPIC (-48 K€)

### Synthèse des excédents de fonctionnement

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
<u>(1) Résultat fonctionnement réalisé</u>	160 435	297 000	457 310	332 000	388 970	-218 341	413 704
<u>(2) report excédent N-1</u>	699 739	699 739	699 739	700 000	700 000	700 000	481 658
<u>(3) Charges financières</u>	263 000	248 000	233 273	219 530	204 416	199 018	218 311
<u>(4) Amortissements</u>	906 000	691 000	709 291	590 049	524 032	2 912 700	615 790
<u>(5) Produits exceptionnels</u>	257 000	73 000	228 095	75 613	17 421	1 157 792	6 168
<u>(6) Epargne de gestion (hors produits exceptionnels)</u>	1 078 000	1 164 000	1 156 910	1 065 914	1 101 587	542 070	1 260 376
<u>(7) = (6-3) Epargne brute</u>	815 000	915 000	923 637	846 384	897 171	343 052	1 042 065

L'exercice 2023 dégage une épargne brute en hausse de 699 013 € par rapport à 2022, s'expliquant notamment par les augmentations des recettes de gestion courantes détaillées ci-dessus.

### Excédent de financement de l'exercice 2023

<b>Recettes d'investissements 2023</b>	<b>2 906 610.14 € (1)</b>
<b>Dépenses d'investissements 2023</b>	<b>3 208 795.96 € (2)</b>
<b>Excédent de financement sur l'année 2023</b>	<b>- 302 195.82 € (3) = (1-2)</b>
<b>Report du CFU 2022</b>	<b>Excédent de 3 007 463.97 € (4)</b>
<b>Excédent à reporter sur 2024</b>	<b>2 705 278.15 € (5) = (4+3)</b>
<b>Restes à réaliser en dépenses au 31 décembre 2023</b>	<b>414 042.05 € (6)</b>
<b>Restes à réaliser en recettes au 31 décembre 2023</b>	<b>250 000 € (7)</b>
<b>Différence entre les restes à réaliser</b>	<b>- 164 042.05 € (8) = (5-6+7)</b>

### Affectation de l'excédent de fonctionnement 2023

<b>Recettes de fonctionnement 2023</b>	<b>6 774 118.11 € (1)</b>
<b>Dépenses de fonctionnement 2023</b>	<b>6 360 413.82 € (2)</b>
<b>Dont Charges rattachées</b>	<b>128 838.20 € (3)</b>
<b>Résultat de fonctionnement 2023</b>	<b>413 704.29 € (4) = (1-2-3)</b>
<b>Report du CFU 2022</b>	<b>Excédent de 481 658.92 € (5)</b>
<b>Excédent de fonctionnement à reporter en 2024</b>	<b>895 363.21 € (6=4+5)</b>

On retrouvera ces montants dans le budget supplémentaire 2024.