

Présentation brève et synthétique du Compte Administratif 2023 et du Budget Primitif 2024

- 1) Compte administratif 2023
- 2) Budget primitif 2024
- 3) Analyse financière
- 4) Fiscalité
- 5) Endettement

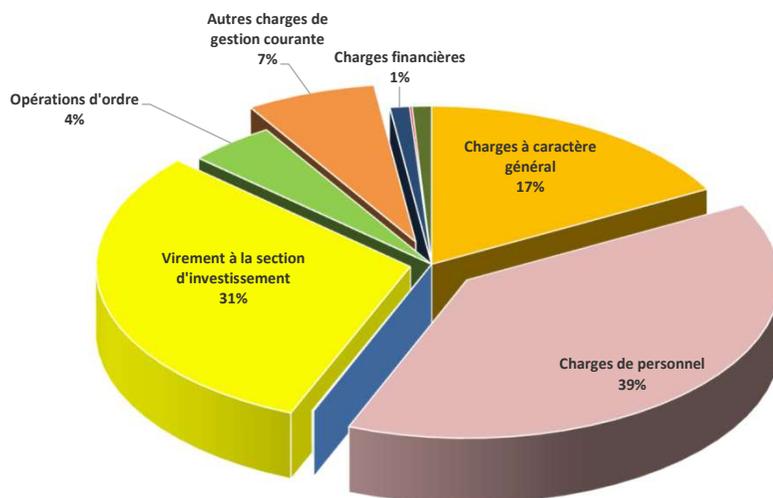


BUDGET PRIMITIF 2024 VILLE par rapport au BUDGET PRIMITIF 2023

Fonctionnement		<u>B.P. 2024</u>	<u>B.P. 2023</u>		<u>B.P. 2024</u>	<u>B.P. 2023</u>
011	Charges à caractère général	2 065 080,00	1 918 044,96	002	Excédent antérieur reporté	3 668 962,78
012	Charges de personnel	4 708 850,00	4 397 000,00	013	Atténuations de charges	25 500,00
014	Atténuation de produits	9 200,00	4 650,00	042	Opérations d'ordre	500 000,00
023	Virement à la section d'investissement	3 683 442,22	5 254 969,89	70	Produits des services	639 450,00
042	Opérations d'ordre	539 838,61	482 829,77	73	Impôts et taxes	1 026 950,00
65	Autres charges de gestion courante	808 191,81	624 731,38	731	Fiscalité locale	3 106 432,00
66	Charges financières	121 619,14	139 000,00	74	Dotations, subventions et participations	2 440 827,00
67	Charges spécifiques	15 000,00	15 000,00	75	Autres produits de gestion courante	658 100,00
68	Dotations aux provisions	120 000,00	20 000,00	77	Produits spécifiques	5 000,00
				78	Reprise sur provisions	0,00
		12 071 221,78	12 856 226,00	#		12 071 221,78
						12 856 226,00

Investissement		<u>B.P. 2024</u>	<u>B.P. 2023</u>		<u>B.P. 2024</u>	<u>B.P. 2023</u>
001	Déficit d'investissement reporté	1 410 593,64	760 883,87	021	Virement de la section de fonctionnement	3 683 442,22
040	Opérations d'ordre	500 000,00	636 330,67	024	Produits des cessions d'immobilisations	176 000,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	565 951,66	040	Opérations d'ordre	539 838,61
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 500,00	2 788,75	041	Opérations patrimoniales	0,00
201	Rénovation de l'église	601 183,47	897 600,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	2 088 044,74
206	Hôtel de ville	163 341,15	180 000,00	13	Subventions d'investissement	2 227 522,79
221	Tour 16 étages médians	0,00	119,19	16	Emprunts et dettes	0,00
223	Tour 16 étages du bas	0,00	23,84	21	immobilisations incorporelles	0,00
226	Rénovation énergétique J. Prévert	518 209,66	405 645,28	27	Autres immobilisations financières	39 644,69
227	Marché couvert	592 869,79	624 000,00			
228	Maison Bobot	515 625,26	1 075 112,89			
230	Bâtiment ex. Cantillana	4 800,00	46 800,00			
231	Parking nouvelle gendarmerie	138 720,00	0,00			
232	Piste athlétisme et stade	152 000,00	0,00			
300	Autres travaux entreprises	1 855 188,74	2 722 958,12			
301	Travaux de voirie	1 227 840,25	586 184,73			
302	Autres travaux régie	0,00	158 096,55			
400	Informatique, copieurs, téléphonie	68 246,00	115 633,02			
402	Matériels	146 371,49	302 496,33			
16	Remboursement d'emprunts	689 000,00	691 000,00			
20	Immobilisations incorporelles	0,00	16 000,00			
27	Autres immobilisations financières	169 003,60	396 387,92			
4581216	F J T		272,28			
		8 754 493,05	10 184 285,10			8 754 493,05
						10 184 285,10

BP 2024 - Dépenses de fonctionnement



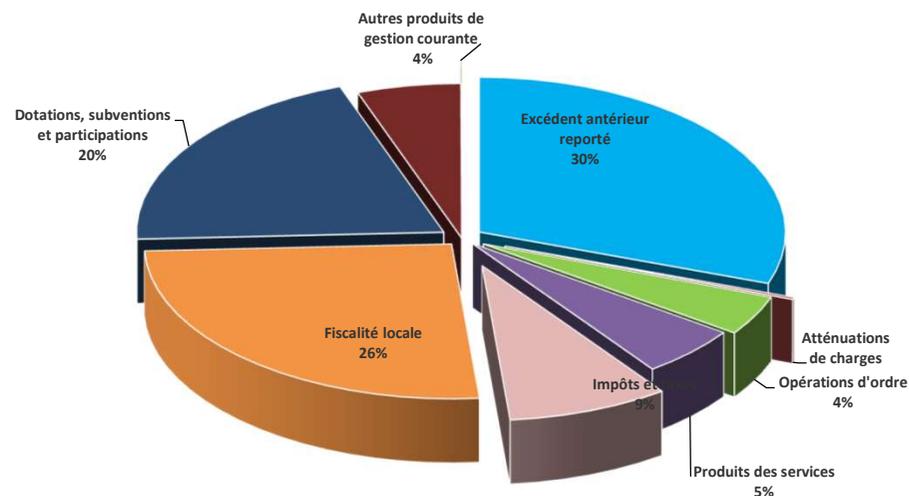
Principales dépenses de fonctionnement :

- Les "charges à caractère général" regroupent les dépenses d'énergie, d'eau, d'entretien, les taxes foncières et autres impôts payés par la commune, ...
- Les "charges de personnel" (plus importante dépense de fonctionnement) enregistrent les salaires et charges des personnels communaux.
- Les "autres charges de gestion courante" font apparaître les indemnités des élus, les subventions versées aux associations, ...
- Le "virement à la section d'investissement" constitue l'autofinancement ou capacité de la commune à financer ses investissements.

Principales recettes de fonctionnement :

- Les "produits des services" centralisent les recettes générées par les services municipaux (restaurant scolaire, CLSH, ...)
- Les chapitres "impôts et taxes" et "fiscalité locale" mettent en exergue le montant annuel des impôts perçus.
- Les "dotations, subventions et participations" concernent principalement les aides de l'Etat (essentiellement la DGF)
- Les "autres produits de gestion courante" correspondent aux loyers encaissés sur les immeubles appartenant à la commune.

BP 2024 - Recettes de fonctionnement



ANALYSE FINANCIERE

Ratios financiers figurant au début du compte administratif 2023 :

	Commune de La Ferté Macé	Moyennes nationa- les de la strate (*)	Commentaires
1) Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 177,39	1 003,00	Ville Centre
3) Recettes réelles de fonctionnement / population	1 404,11	1 210,00	Ville Centre
4) Dépenses d'équipement brut / population	434,61	327,00	Volume d'investissement dans la moyenne
5) Encours de dette / population	1 159,67	797,00	Endettement en diminution (1261,79 en 2022)
6) DGF / population	347,84	153,00	Important concours financier de l'Etat

Epargne et capacité de désendettement - compte administratif 2023 :

Total des recettes réelles de fonctionnement :	7 707 110,12	
Total des dépenses réelles de fonctionnement :	6 825 570,26	
Epargne brute ou autofinancement brut :	881 539,86	L'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement (en priorité, le remboursement de la dette, et pour le surplus, les dépenses d'équipement)
Remboursement en capital des emprunts 2023	685 451,35	

Epargne nette :	196 088,51	L'épargne nette mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette
-----------------	------------	--

Capacité de désendettement = encours de la dette / épargne brute		Ce ratio exprime le nombre d'années théoriques qu'il faudrait pour que la commune rembourse l'intégralité de sa dette si elle y consacrait la totalité de son autofinancement disponible.
Encours de la dette au 31/12/2023 :	6 365 448,35	
Epargne brute :	881 539,86	
	7,22	Soit un peu plus de sept ans (ratio convenable)

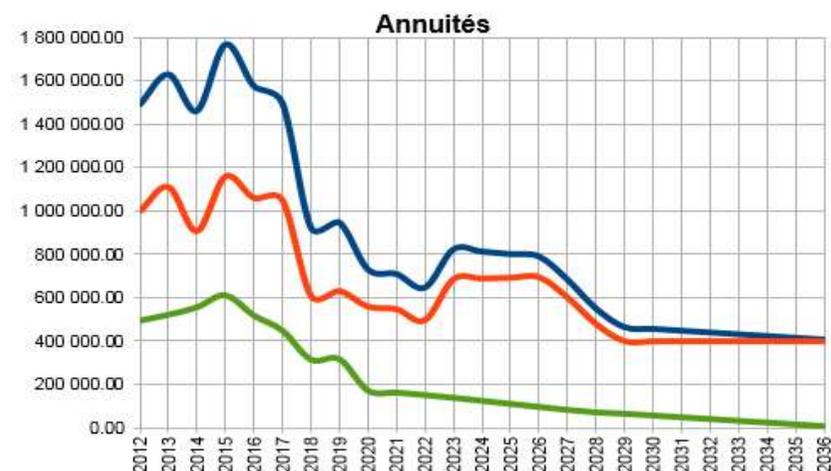
FISCALITE 2023

	Taux communaux	Produits perçus	
Taxe d'habitation :	20,54%	183 683,00	
Taxe foncier bâti :	44,05%	2 914 782,00	(-343 256 de correction de contribution)
Taxe foncier non bâti :	30,41%	48 644,00	

(*) Source : "Les ratios financiers obligatoires du secteur communal - Les finances des collectivités locales" (chiffres 2022 publiés en 2023) - Site internet "collectivités-locales.gouv.fr"

Tableau d'amortissement prévisionnel de la dette de la commune au 31/12/2023 :

Année	Annuité			Capital restant du au 31/12
	Capital	Intérêts	Échéance	
2012	996 896.68	492 926.96	1 489 823.64	11 956 777.43
2013	1 108 159.52	519 970.04	1 628 129.56	13 523 617.91
2014	905 476.17	554 085.83	1 459 562.00	14 118 141.74
2015	1 156 134.83	609 059.99	1 765 194.82	13 001 760.70
2016	1 057 163.56	516 358.52	1 573 522.08	14 308 209.94
(*) 2017	1 047 770.95	447 260.24	1 495 031.19	10 527 272.95
2018	608 992.21	313 883.10	922 875.31	8 513 265.97
2019	630 937.87	315 752.62	946 690.49	8 374 199.22
2020	559 663.04	171 626.87	731 289.91	8 096 106.33
2021	548 063.68	162 226.70	710 290.38	7 548 042.65
2022	497 142.95	150 902.46	648 045.41	7 050 899.70
2023	685 451.35	138 275.58	823 726.93	6 365 448.35
2024	688 482.46	124 714.35	813 196.81	5 676 965.89
2025	691 566.54	110 553.48	802 120.02	4 985 399.35
2026	694 704.35	96 545.51	791 249.86	4 290 695.00
2027	602 066.11	83 036.01	685 102.12	3 688 628.89
2028	480 628.89	71 407.34	552 036.23	3 208 000.00
2029	401 000.00	65 285.52	466 285.52	2 807 000.00
2030	401 000.00	57 124.83	458 124.83	2 406 000.00
2031	401 000.00	48 964.14	449 964.14	2 005 000.00
2032	401 000.00	40 915.24	441 915.24	1 604 000.00
2033	401 000.00	32 642.76	433 642.76	1 203 000.00
2034	401 000.00	24 482.07	425 482.07	802 000.00
2035	401 000.00	16 321.38	417 321.38	401 000.00
2036	401000.00	8183.05	409183.05	0.00



(*) Montant des emprunts repris par Flers Agglo au 1/01/2017 = 4 458 026.78 €