



COMPTE DE GESTION 2023

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 059003

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC ARMENTIERES

ETABLISSEMENT : VILLE DE QUESNOY SUR DEULE -

Résultats budgétaires de l'exercice

12600 - VILLE DE QUESNOY SUR DEULE -

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	5 683 050,94	8 659 905,90	14 342 956,84
Titres de recette émis (b)	2 419 953,74	6 215 145,27	8 635 099,01
Réductions de titres (c)	32 876,36	3 873,67	36 750,03
Recettes nettes (d = b - c)	2 387 077,38	6 211 271,60	8 598 348,98
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	5 683 050,94	8 659 905,90	14 342 956,84
Mandats émis (f)	1 332 023,44	5 764 428,79	7 096 452,23
Annulations de mandats (g)		123 778,38	123 778,38
Depenses nettes (h = f - g)	1 332 023,44	5 640 650,41	6 972 673,85
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	1 055 053,94	570 621,19	1 625 675,13
(h - d) Déficit			



COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Synthèse Compte Administratif 2023 – Résultats par section

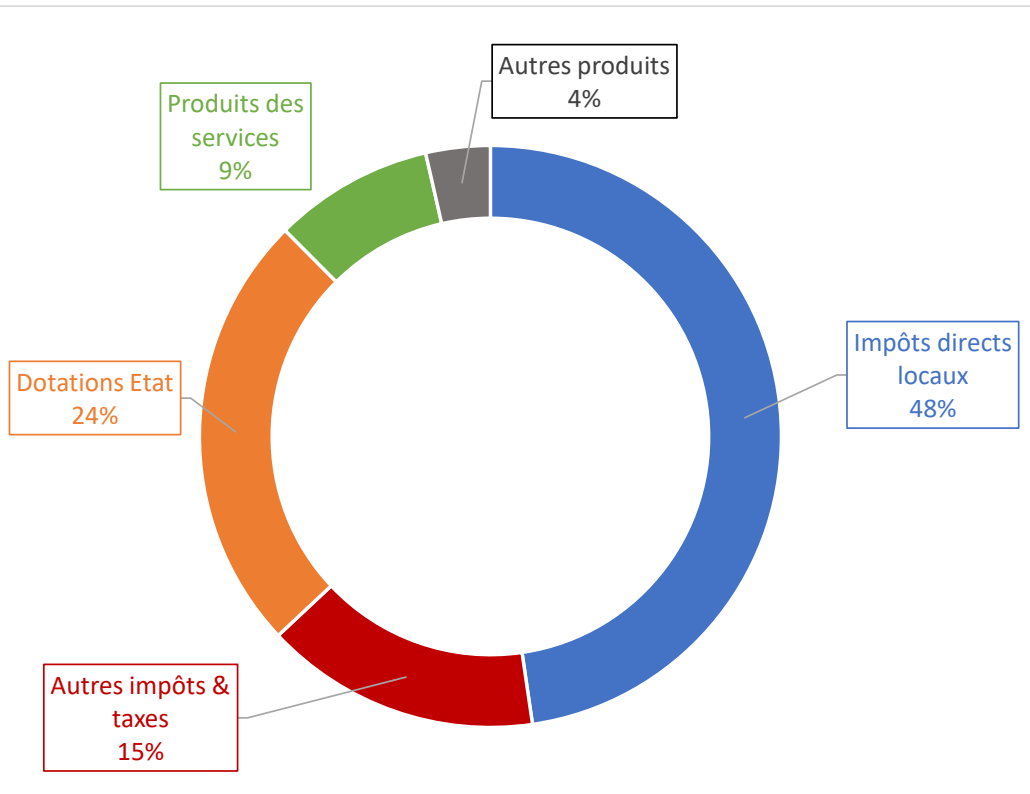
CA 2023

FONCTIONNEMENT INVESTISSEMENT

Recettes	6 211 271,60	2 387 077,38
Dépenses	-5 640 650,41	-1 332 023,44
Résultat exercice 2023	570 621,19	1 055 053,94

Les recettes de Fonctionnement

Recettes de Fonctionnement	2021	2022	2023	2023 vs 2022	
013 - Atténuations de charges	103 478	62 043	69 801	7 759	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	667	3 126	7 706	4 580	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	538 944	529 574	552 327	22 753	
73 - Impôts et taxes	3 479 179	3 714 435	3 913 991	199 556	
	<i>dont impôts directs locaux</i>	<i>2 600 907</i>	<i>2 760 206</i>	<i>2 962 248</i>	<i>202 042</i>
	<i>dont autres impôts & taxes</i>	<i>878 272</i>	<i>954 229</i>	<i>951 743</i>	<i>- 2 486</i>
74 - Dotations, subventions et participations	1 406 013	1 474 529	1 523 089	48 560	
75 - Autres produits de gestion courante	56 781	69 361	50 449	-18 913	
77 - Produits exceptionnels	20 419	48 731	90 593	41 861	
78 - Reprise de provisions			3 315	3 315	
Total général	5 605 481	5 901 800	6 211 272	309 471	



➡ **Impôts directs locaux = 2 962 248 €**, soit +202k€ par rapport à 2022
augmentation liée à l'augmentation du nombre de logements ainsi qu'à la hausse de l'indice de valeur locative (+7,1%), les taux d'imposition étant inchangés

➡ **Autres impôts et taxes = 951 743 €**
Stable vs 2022, baisse de la taxe additionnelle aux droits de mutations (-45k€) compensée par la taxe sur la consommation finale d'électricité (+44k€)

➡ **Dotations de l'état = 1 523 089 €**, soit +48k€ / 2022,
croissance de +30k€ des dotations (Dotation globale de fonctionnement et Dotation de solidarité rurale) et intégration à partir de 2023 du FCTVA sur les dépenses de fonctionnement éligibles (24k€).

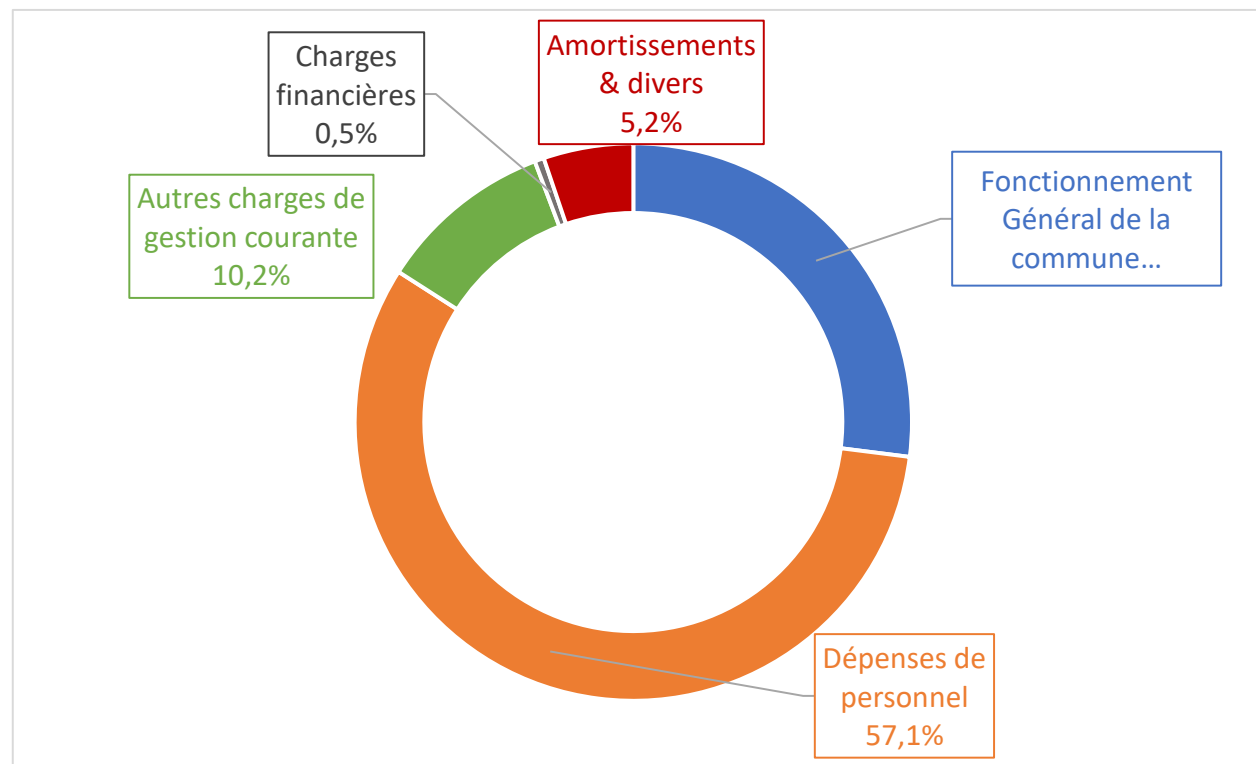
➡ **Produits des services = 552 327 €**, soit +22k€ / 2022,
Augmentation liée aux hausses des tarifs des prestations dans le courant de l'année 2023

➡ **Autres produits = 221 864 €**, soit +38k€ / 2022,
Delta lié à des réguls de remboursement des exercices antérieurs (Certificat Economie énergie, Gaz de Bordeaux)

Les dépenses de Fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement	2021	2022	2023	2023 vs 2022
011 - Charges à caractère général	1 094 064	1 300 854	1 522 884	222 031
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 765 996	2 929 279	3 218 500	289 220
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	223 315	227 408	282 584	55 176
65 - Autres charges de gestion courante	564 144	553 251	574 781	21 530
66 - Charges financières	39 238	36 524	30 512	- 6 012
67 - Charges exceptionnelles	16 535	9 724	7 824	- 1 901
68 - Dotation aux provisions		3315,31	3 565	250
Total général	4 703 293	5 060 356	5 640 650	580 295
Dépenses réelles de fonctionnement	4 479 977	4 832 948	5 358 066	525 119

Augmentation des dépenses réelles de fonctionnement de +525 k€ vs 2022, essentiellement liée à :



➔ Augmentation des dépenses de personnel(+289k€) conséquence :

- des recrutements prévus au BP 2023 et destinés à renforcer les moyens humains de la collectivité
- de la mise en œuvre du 2^{ème} volet du RIFSEEP (Complément indemnitaire annuel) en 2023
- des revalorisations successives du SMIC et du point d'indice en 2023
- de l'effet année pleine des recrutements & revalorisations de 2022

➔ Augmentation des charges à caractère général (+222k€) du fait :

- de l'augmentation des coûts d'énergie (+160k€)
- de l'augmentation des coûts d'alimentation (+45k€)
- de l'effet inflation sur l'ensemble des postes de frais

La capacité d'autofinancement

	RECETTES	DEPENSES
Section Fonctionnement	Recettes réelles de fonctionnement = 6 203 565 €	Charges réelles de fonctionnement = 5 327 554 €
		Intérêts d'emprunts = 30 511 €
		Epargne Brute = 845 499 €

Epargne brute = capacité d'autofinancement
 → richesse financière de la collectivité.

Epargne nette : Epargne brute – remboursement du capital des emprunts
 → Epargne disponible pour financer les dépenses d'équipement.

5 prêts en cours
 fin de remboursement des prêts en 2030
 Capital restant dû au 31/12/2023 = 849 024€

Dettes = 120€ /habitant (moyenne nationale de la strate = 796 €)

Formation Epargne	2021	2022	2023
Recettes réelles de fonctionnement	5 604 814	5 898 674	6 203 565
Dépenses réelles de fonctionnement	4 479 977	4 832 948	5 358 066
Epargne Brute (capacité d'autofinancement)	1 124 837	1 065 726	845 499
<i>en taux sur recettes fonctionnement</i>	20,1%	18,1%	13,6%
Remboursement en capital de la dette	130 581	133 873	138 199
Epargne Nette	994 256	931 853	707 300
<i>en taux sur recettes fonctionnement</i>	17,7%	15,8%	11,4%

Les recettes d'investissement

Recettes d'investissements	2021	2022	2023
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés (épargne brute)	205 863	611 006	1 596 285
10222 - Fonds de compensation TVA	90 576	34 579	236 425
13 - Subventions d'investissements	287 558	66 240	86 218
Opérations d'ordre et divers	223 315	227 408	468 150
TOTAL (hors restes à percevoir)	807 313	939 233	2 387 077
Restes à réaliser	-	340 909	331 443

Les dépenses d'investissement

	Mandats émis	Restes à réaliser
20- Immobilisations incorporelles	27 847	13 452
204 - Subventions d'équipements versées	25 000	
21- Immobilisations corporelles	140 628	76 244
16 - Emprunts et dettes assimilées	138 199	
Opérations d'ordre	191 697	
Opérations d'équipements :		
1604 - Eclairage Public - remplacement des lanternes	16 452	478 409
1608 - Participation à la construction d'une centrale photovoltaïque	0	8 460
1609 - Modernisation équipements sportifs	123 559	3 312
1611 - Efficacité énergétique chauffage	43 129	9 633
1612 - Troquet	0	14 722
1614 - Eglise Phase 4	490 830	13 645
1615 - Zone activité éco touristique La Bergerie	820	
1616 - Aire de jeux Parc Mahieux	123 444	3 638
2001 - Travaux Hôtel de Ville	1 344	55 896
2103 - Video protection	1 731	4 788
2304 - Parc Mahieux 2ème phase	7 344	194 320
<u>TOTAL dépenses d'investissements</u>	<u>1 332 023</u>	<u>876 517</u>

Synthèse Compte Administratif 2023 et affectation de l'excédent de fonctionnement

CA 2023

FONCTIONNEMENT INVESTISSEMENT

Recettes	6 211 271,60	2 387 077,38
Dépenses	-5 640 650,41	-1 332 023,44
Résultat exercice 2023	570 621,19	1 055 053,94
Résultat N-1 reporté	2 516 625,76	-1 291 315,91
Résultat de clôture	3 087 246,95	-236 261,97
Reste à réaliser :		-545 074,32
Recettes		331 442,77
Dépenses		-876 517,09
Résultat cumulé	3 087 246,95	-781 336,29

==> Résultat de fonctionnement à affecter = 3 087 246,95 €

Le résultat de clôture excédentaire doit au moins couvrir le besoin de financement de la section investissement

Résultat d'investissement de clôture	-236 261,97
Solde des restes à réaliser	-545 074,32
Besoin de financement	-781 336,29

Affectation à la section investissement (compte 1068) 781 336,29

Solde d'excédent (=3 087 246,95 - 781 336,29) 2 305 910,66

Affectation en report de fonctionnement (compte 002) 2 305 910,66