

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2023



BUDGET PRINCIPAL



BUDGETS ANNEXES



DELIBERATIONS



PREAMBULE

Le présent document a pour but d'éclairer les élus sur les résultats comptables par budget, afin d'acter le compte administratif et sa concordance avec le compte de gestion tenue à la Trésorerie. A l'issue, les résultats 2023 seront affectés pour une reprise au Budget Primitif 2024.

SOMMAIRE

BUDGET PRINCIPAL

Chiffres clés	2
Résultats.....	3
Equilibre général	4
CA 2023 / Budget voté 2023 Section de fonctionnement	5
CA 2023 / CA 2022 Section de fonctionnement	6
Détails des dépenses de fonctionnement.....	7
Dépenses de fonctionnement par domaine	11
Détails des recettes de fonctionnement.....	12
Evolution de la capacité d'autofinancement nette.....	14
Investissements.....	15
Evolution de l'endettement	17

BUDGETS ANNEXES

Musées	21
Camping	23
Salles des fêtes.....	25
Lotissement Jeanne d'Arc	27
Petit Train Touristique	29

DELIBERATIONS

Approbation du Compte Financier Unique 2023	31
Affectation des résultats 2022 en 2023	33

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

LES CHIFFRES CLES DU CA 2023

Dépenses fonct. : + 7,61% *

Recettes fonct. : + 7,78%**

Par rapport à 2022

** Hors opérations exceptionnelles (Erik Satie)

Stabilité des dotations de l'Etat

(Baisse de la DGF compensée par la DNP, DSU et DSR)

Aucun emprunt contracté

Besoin de financement 2023 :

2 641 K€

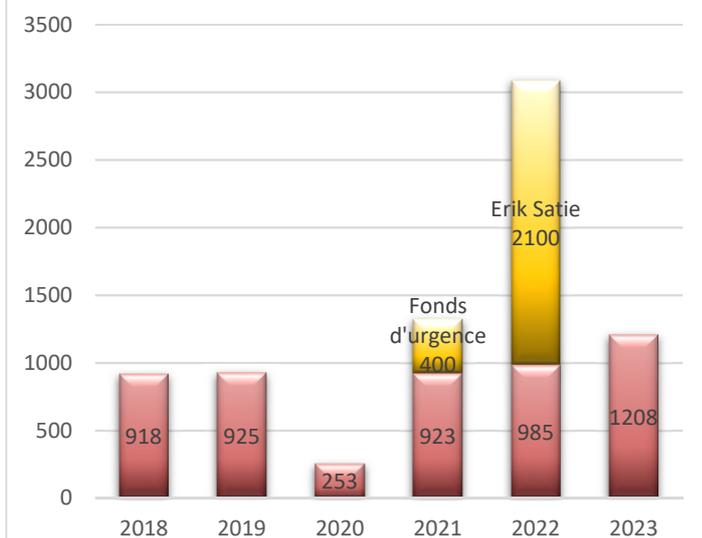
Excédent de fonctionnement 2023 :

4 177 K€

Résultat NET 2023 :

1 536 K€

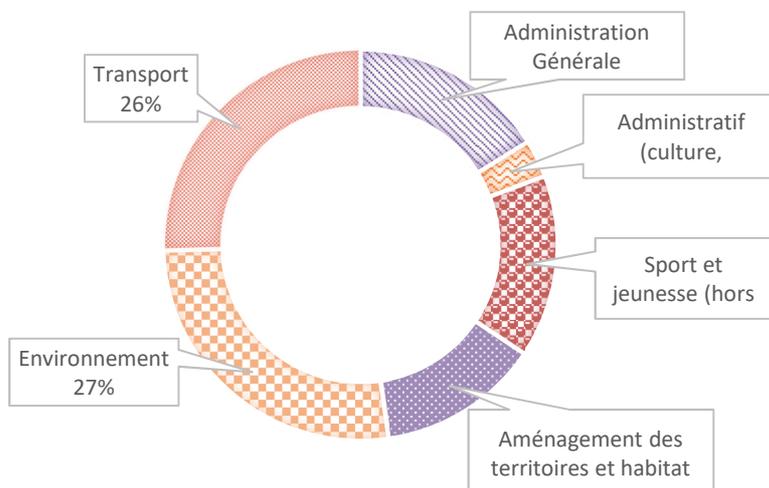
Evolution de la CAF Nette



6 312 K€

De dépenses d'équipement en 2023

(réalisé 2023 + reports 2023)



BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

LES RESULTATS 2023

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	5 531 040,07
RECETTES de l'exercice	2 759 589,08
SOLDE REALISATION 2023	-2 771 450,99
Résultat reporté N-1	516 689,25
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-2 254 761,74
Solde des reports	-386 698,49
BESOIN DE FINANCEMENT	-2 641 460,23

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	17 597 778,24
RECETTES de l'exercice	17 921 974,58
SOLDE REALISATION 2023	324 196,34
Résultat reporté N-1	3 883 287,70
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	4 207 484,04
Solde des reports	-29 731,31
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	4 177 752,73

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-2 771 450,99
FONCTIONNEMENT	324 196,34
RESULTAT BRUT 2023	-2 447 254,65
Résultats reportés N-1	4 399 976,95
Résultat NET 2023 (hors reports)	1 952 722,30
Solde des reports	-416 429,80
RESULTAT NET 2023	1 536 292,50

BUDGET PRINCIPAL

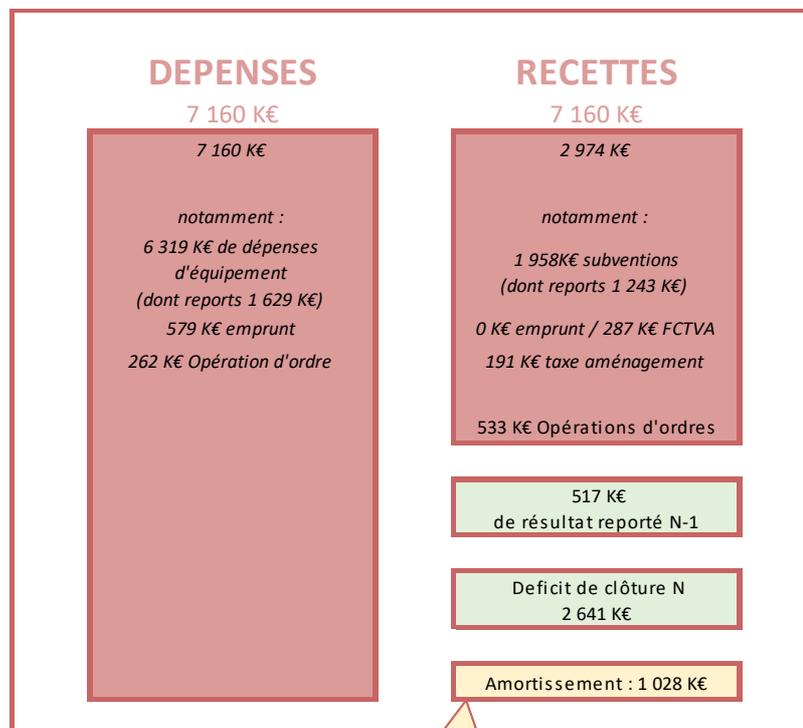
BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

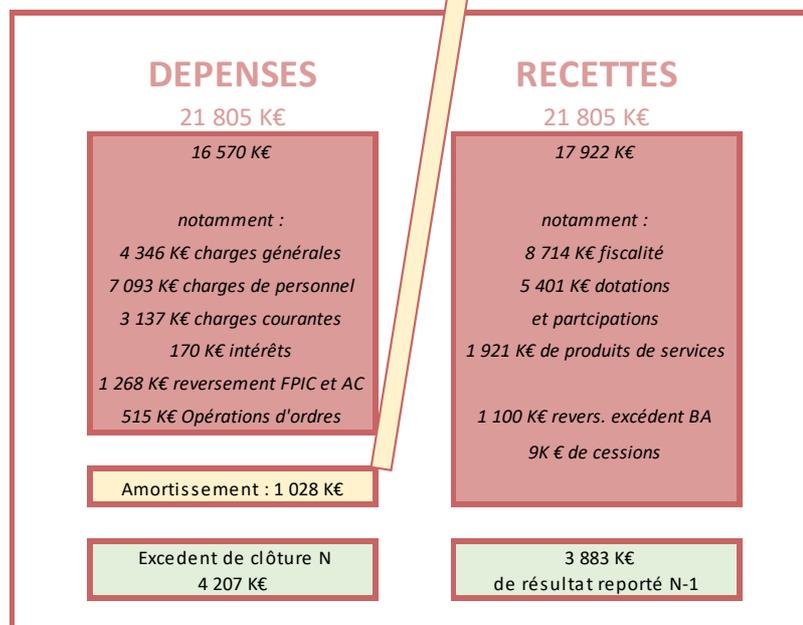
DELIBERATIONS

L'EQUILIBRE GENERAL 2023

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



Excédent cumulé = 1 536 K€

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

CA 2023 par rapport au BUDGET voté 2023

Section de fonctionnement

	VOTE 2023	CA 2023	Reports 2023	TOTAL 2023 CA + reports)	Ecart CA / VOTE
Dépenses réelles	16 592 759,01	16 019 800,94	29 734,31	16 049 535,25	-543 223,76
011 Charges à caractère général	4 614 692,11	4 347 179,28	29 549,86	4 376 729,14	-237 962,97
012 Charges de personnel et frais assimilés	7 209 440,60	7 093 049,03	60,00	7 093 109,03	-116 331,57
014 Atténuation de produits	1 304 693,00	1 268 273,00	0,00	1 268 273,00	-36 420,00
65 Autres charges de gestion courante	3 283 954,30	3 137 115,63	124,45	3 137 240,08	-146 714,22
66 Charges financières	172 979,00	170 357,53	0,00	170 357,53	-2 621,47
67 Charges exceptionnelles	7 000,00	3 826,47	0,00	3 826,47	-3 173,53

	VOTE 2023	CA 2023	Reports 2023	TOTAL 2023 CA + reports)	Ecart CA / VOTE
Recettes réelles	17 602 676,00	17 557 586,58	0,00	17 557 586,58	-45 089,42
013 Atténuation de charges	393 906,00	128 533,55	0,00	128 533,55	-265 372,45
70 Produits de services, du domaine et ventes diverses	1 923 717,00	1 920 655,90	0,00	1 920 655,90	-3 061,10
73 Impôts et taxes	38 006,00	41 090,00	0,00	41 090,00	3 084,00
731 Fiscalité locale	8 387 202,00	8 673 114,53	0,00	8 673 114,53	285 912,53
74 Dotations et participations	5 429 708,00	5 401 169,21	0,00	5 401 169,21	-28 538,79
75 Autres produits de gestion courante	1 423 137,00	1 362 787,39	0,00	1 362 787,39	-60 349,61
77 Produits exceptionnels	7 000,00	30 236,00	0,00	30 236,00	23 236,00

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

CA 2023 par rapport au CA 2022

Section de fonctionnement

DEPENSES REELLES

	CA 2022	CA 2023	Reports 2023	TOTAL 2023 (CA + reports)	Evolution 2022 => 2023
011 Charges à caractère général	3 925 103,21	4 347 179,28	29 549,86	4 376 729,14	451 625,93
012 Charges de personnel et frais assimilés	6 551 982,73	7 093 049,03	60,00	7 093 109,03	541 126,30
014 Atténuation de produits	1 270 805,00	1 268 273,00	0,00	1 268 273,00	-2 532,00
65 Autres charges de gestion courante	2 932 848,91	3 137 115,63	124,45	3 137 240,08	204 391,17
66 Charges financières	168 737,97	170 357,53	0,00	170 357,53	1 619,56
67 Charges spécifiques	65 331,89	3 826,47	0,00	3 826,47	-61 505,42
TOTAL	14 914 809,71	16 019 800,94	29 734,31	16 049 535,25	1 134 725,54

7,61%

RECETTES REELLES

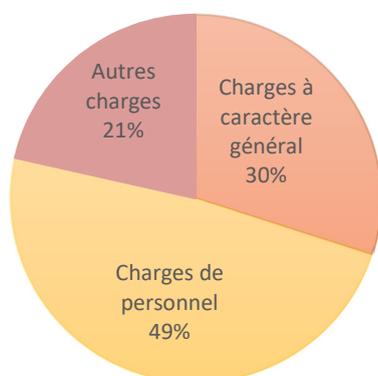
	CA 2022	CA 2023	Reports 2023	CA 2023 (CA + reports)	Evolution 2022 => 2023
013 Atténuation de charges	133 491,97	128 533,55	0,00	128 533,55	-4 958,42
70 Produits de services, du domaine et ventes diverses	1 876 586,09	1 920 655,90	0,00	1 920 655,90	44 069,81
73 Impôts et taxes (fiscalité)	8 399 109,52	41 090,00	0,00	41 090,00	-8 358 019,52
731 Fiscalité locale	0,00	8 673 114,53	0,00	8 673 114,53	8 673 114,53
74 Dotations et participations	5 243 284,63	5 401 169,21	0,00	5 401 169,21	157 884,58
75 Autres produits de gestion courante	574 125,58	1 362 787,39	0,00	1 362 787,39	788 661,81
77 Produits spécifiques (hors cessions) *	2 164 293,86	30 236,00	0,00	30 236,00	-2 134 057,86
TOTAL	18 390 891,65	17 557 586,58	0,00	17 557 586,58	-833 305,07

-4,53%

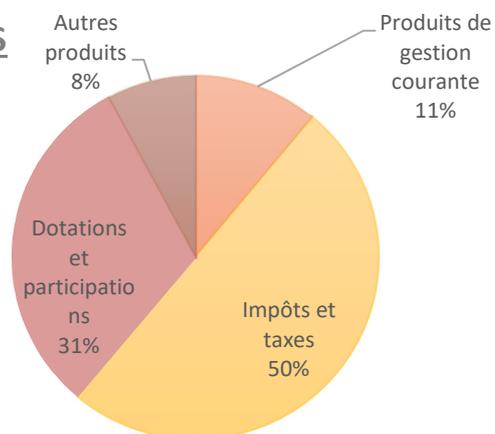
* Les recettes des cessions sont reprises pour le financement des investissements (page 16)

	CA 2022	CA 2023	Reports 2023	CA 2023 (CA + reports)
Epargne de Gestion **	1 545 857,94	1 681 733,64	-29 734,31	1 651 999,33

DEPENSES



RECETTES



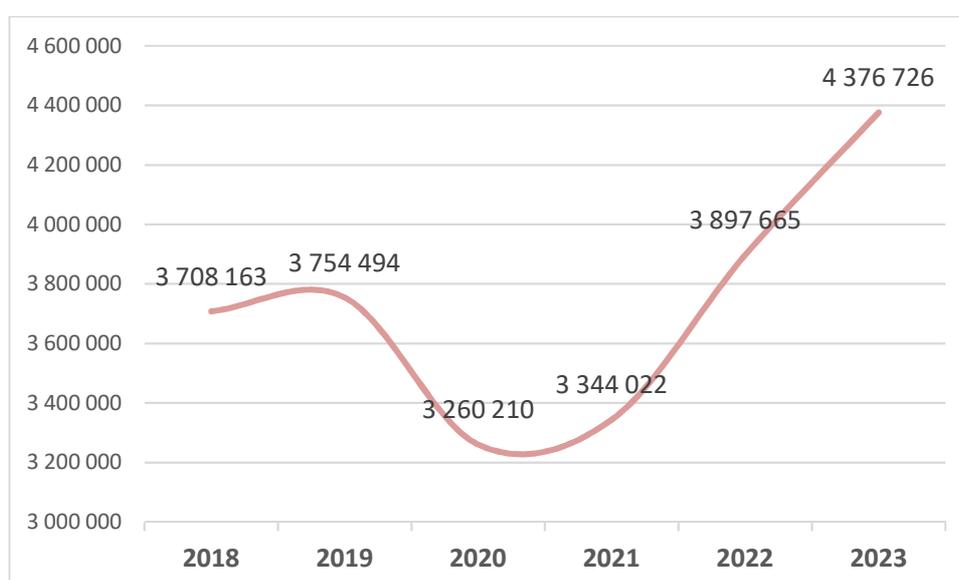
** L'épargne de gestion est calculée hors chapitres 66, 67 et 77.

UNE HAUSSE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

Electricité, carburants, prestations de services, fournitures, locations, entretien de bâtiments et terrains, assurances, communication, affranchissement, télécommunication, taxes foncières, ...

Les charges à caractère général augmentent de 479 K€ (+ 12,29%) par rapport à 2022.



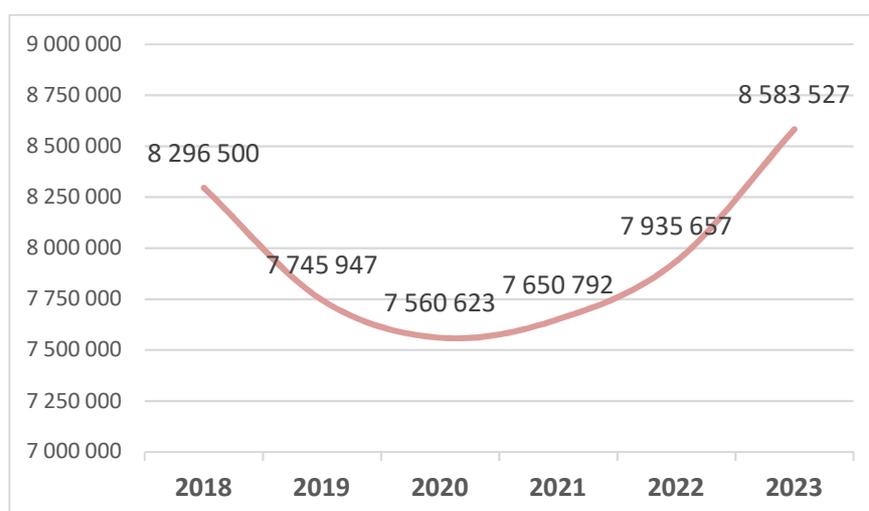
Les principales évolutions concernent :

- Electricité : + 117 K €
- Fêtes, cérémonies et expositions : + 81 k€
- Entretien des bâtiments : +28 k€
- Fournitures de voirie : +26 k€

LES CHARGES DE PERSONNEL

Les dépenses sont présentées, ci-dessous, en incluant les remboursements dus aux arrêts de travail et la refacturation de la mutualisation par Bayeux Intercom (dans le cadre de l'attribution de compensation).

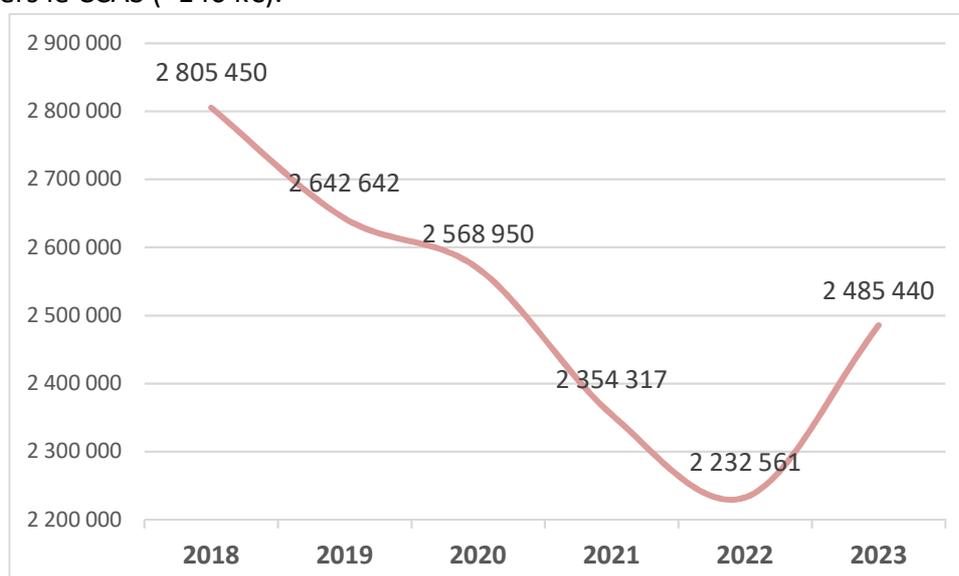
Les charges de personnel sont en hausse de 648 K€ (+ 8,16%) par rapport à 2022. Cela est dû à la revalorisation du point d'indice de juillet 2022 en année pleine, à l'augmentation de la valeur des tickets restaurant en année pleine, à la revalorisation du point d'indice de juillet 2023, au versement de la prime contre l'inflation en décembre 2023.



LES CHARGES DE GESTION COURANTE

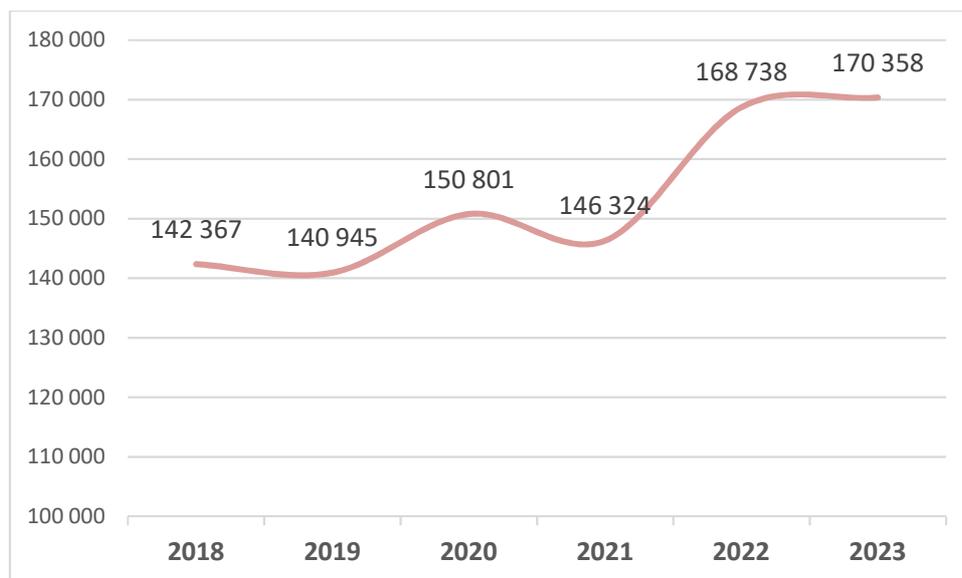
Les charges de gestion courante comprennent les subventions aux associations, la subvention au CCAS, le contingent incendie, la contribution au SDEC, les indemnités des élus, ... **(Non compris les subventions versées aux budgets annexes)**

Une évolution de +11,33% (253 K€) par rapport à 2022 principalement due à l'augmentation de la subvention envers le CCAS (+140 k€).



LES CHARGES FINANCIERES

Les charges financières augmentent légèrement. L'évolution est liée aux écarts de conversion de l'emprunt en Francs suisses.



ATTRIBUTION DE COMPENSATION

L'impact de la mutualisation sur l'attribution de compensation débute en 2016 par la mutualisation des services Administration Générale, Achats-Marchés Publics et Informatique (-343 K€) puis, en 2017, des services Finances et Développement Economique (- 298 K€).

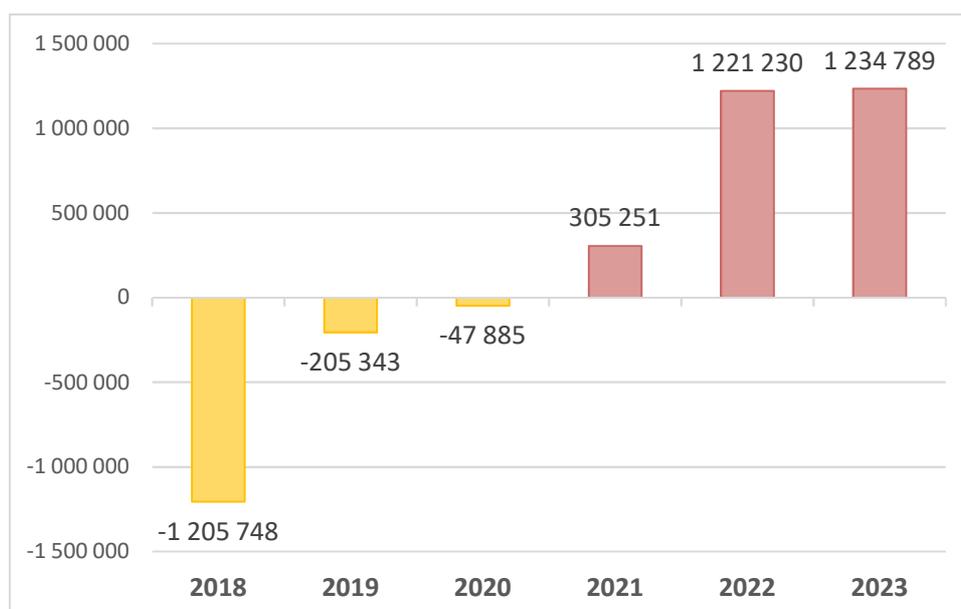
En 2019, le transfert des compétences « Piscine » et « Médiathèque » entraîne une forte baisse (1 000 K€).

En 2020, la mutualisation du service des Ressources Humaines fait de nouveau diminuer l'attribution de compensation (- 158 K€).

En 2021, 7 agents des services techniques sont mutualisés (- 353 K€). Pour la première fois, l'attribution de compensation passe d'une recette à une dépense pour la Ville de Bayeux.

En 2022, la poursuite de la mutualisation des services techniques avec la mise en œuvre d'un service commun Bâtiment (17 agents) augmente la dépense (+ 680 K€) ainsi que l'attribution de compensation relative au transfert du SIVU (+ 236 K€).

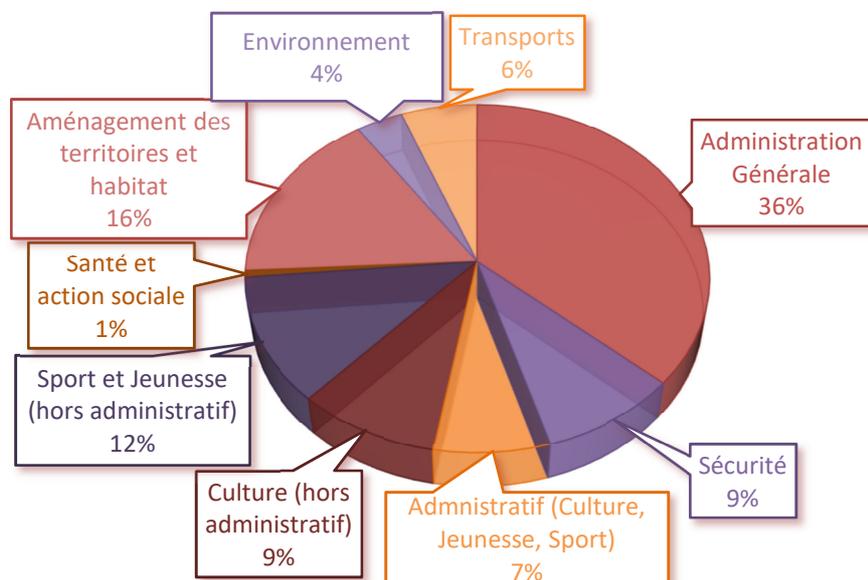
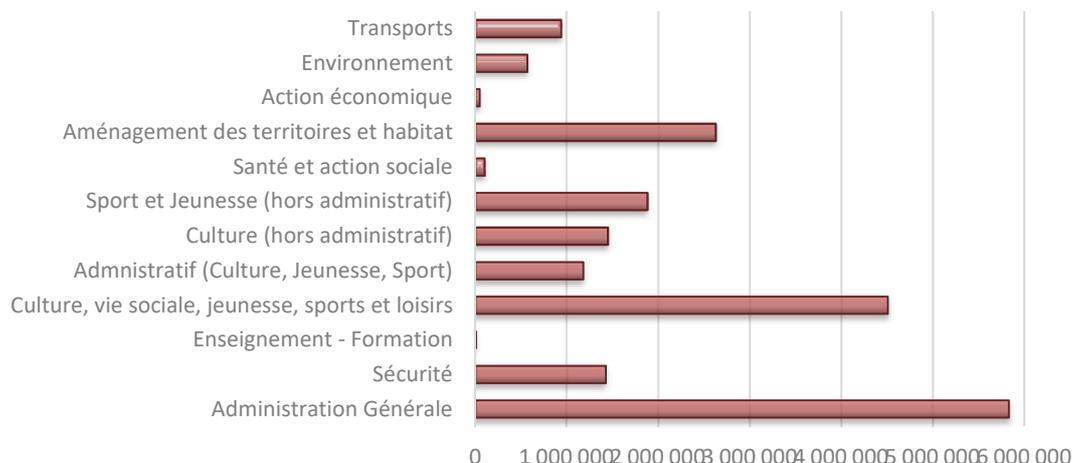
Aucune nouvelle mutualisation n'a été faite en 2023, l'évolution du coût reflète donc juste l'évolution des charges de personnel.



Les dépenses courantes de fonctionnement

Par domaine (fonction)

	CA	Reports	Total Fonctionnement
0 Administration Générale	5 825 215,84	6 999,11	5 832 214,95
1 Sécurité	1 423 873,65	1 696,90	1 425 570,55
2 Enseignement - Formation	937,05	0,00	937,05
3 Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	4 496 404,42	13 368,08	4 509 772,50
<i>Administratif (Culture, Jeunesse, Sport)</i>	<i>1 177 118,76</i>	<i>1 626,40</i>	<i>1 178 745,16</i>
<i>Culture (hors administratif)</i>	<i>1 444 211,36</i>	<i>5 158,02</i>	<i>1 449 369,38</i>
<i>Sport et Jeunesse (hors administratif)</i>	<i>1 875 074,30</i>	<i>6 583,66</i>	<i>1 881 657,96</i>
4 Santé et action sociale	100 112,55	456,14	100 568,69
5 Aménagement des territoires et habitat	2 623 018,67	4 805,45	2 627 824,12
6 Action économique	46 572,80	899,11	47 471,91
7 Environnement	567 664,92	97,37	567 762,29
8 Transports	936 001,04	1 409,15	937 410,19
TOTAL	16 019 800,94	29 731,31	16 049 532,25



DES RECETTES EN HAUSSE

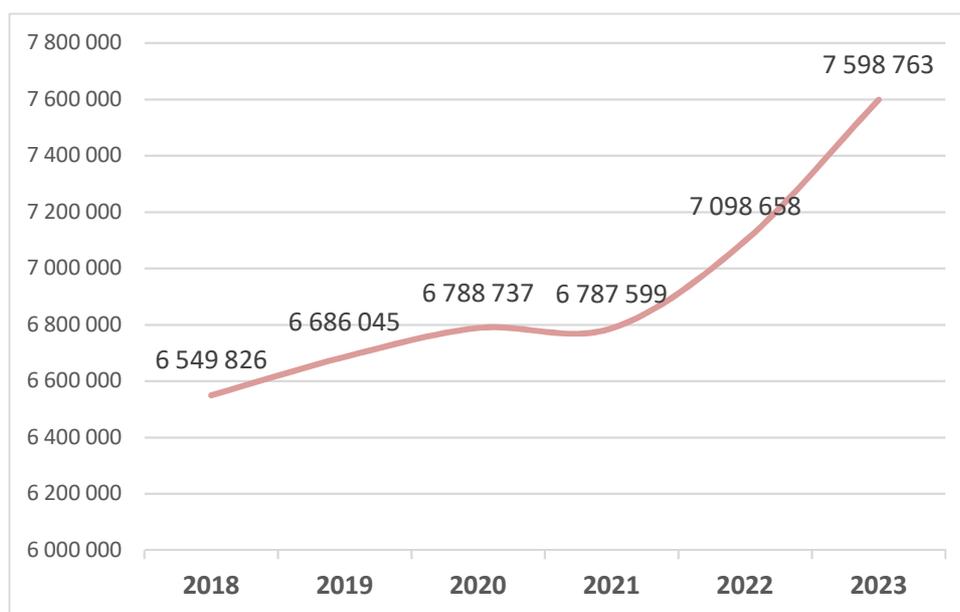
Les recettes 2023 sont en augmentation par rapport à 2022 (+ 8,08 %). Cette hausse s'explique notamment par l'amélioration des recettes fiscales et des redevances de stationnement (y inclus les forfaits de Post Stationnement).

LA FISCALITE LOCALE – Maintien des taux d'imposition

Depuis 2015, il est observé une **évolution du produit fiscal à taux constants**, légèrement supérieure à l'évolution légale des bases fiscales (votées chaque année en loi de finances).

2021 fait exception à cette observation puisque le produit est resté stable.

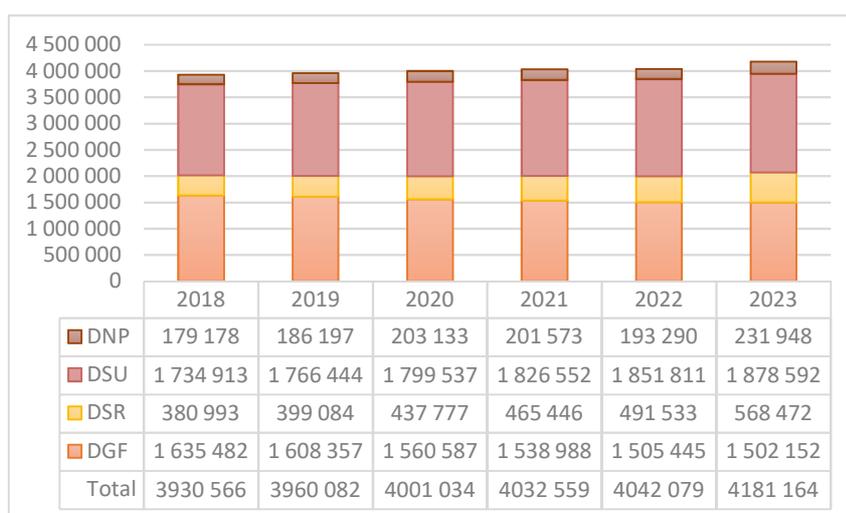
En 2023, elles ont augmenté de 7,05%.



LES DOTATIONS

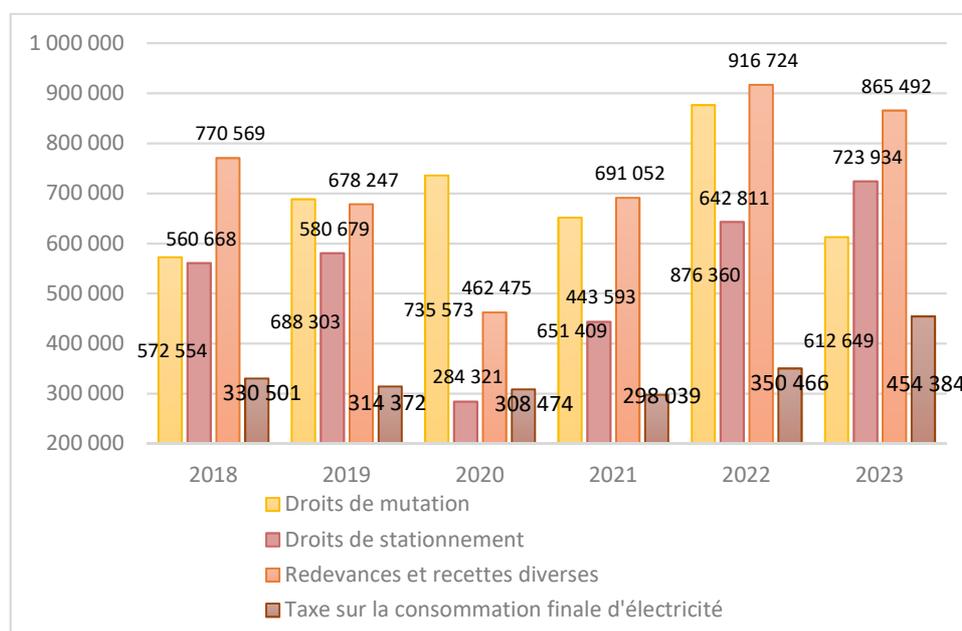
Entre 2013 et 2019, la DGF (Dotation Global de Fonctionnement) a subi une baisse de près d'un million d'euros. Parallèlement, la DSU (Dotation de Solidarité Urbaine), la DSR (Dotation de Solidarité Rurale) et la DNP (Dotation Nationale de Péréquation) ont augmenté sur la même période (+ 783 K€)

Depuis 2019, même si la DGF continue de diminuer, les deux dotations de solidarité augmentent résultant à une stabilité des dotations (+139 K€ en 2023).



LES RECETTES DIVERSES en augmentation, + 15%

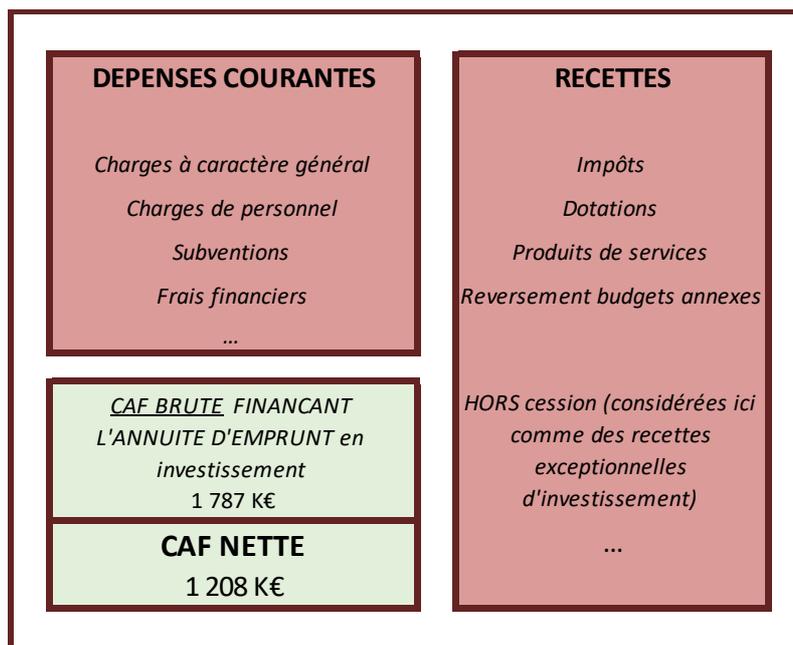
Les droits de mutation, les recettes diverses (redevance d'occupation du domaine, prestations de services, mise à disposition à Bayeux Intercom) et les droits de stationnement, liés à une bonne affluence touristique et aune augmentation des forfaits Post stationnement, enregistrent une forte augmentation par rapport à 2022.



L'évolution de la capacité d'autofinancement (CAF) nette

La CAF nette mesure la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement grâce à ses ressources propres, une fois acquittée la charge obligatoire de la dette.

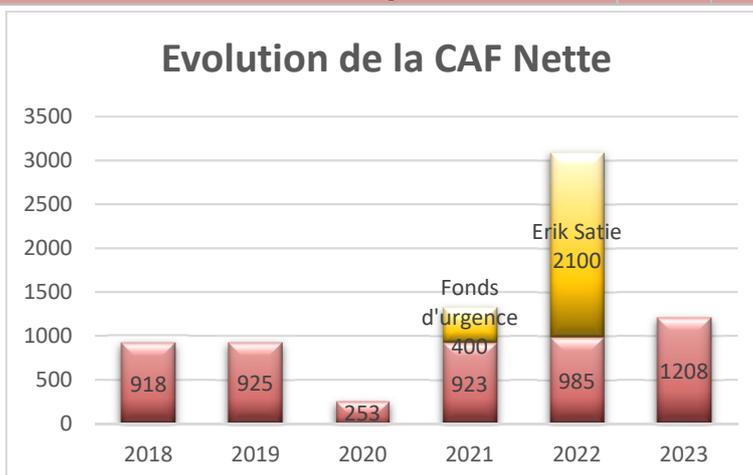
FONCTIONNEMENT



CAF brute : Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses réelles de fonctionnement

CAF nette : Caf brute - annuité en capital d'emprunt

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Epargne de gestion	1 414	1 453	832	1 892	3 674	1 780
CAF brute	1 360	1 371	713	1 821	3 660	1 787
Annuité en capital d'emprunts	442	445	460	498	575	579
Epargne disponible ou CAF NETTE	918	926	253	1 323	3 085	1 208
CAF NETTE "retraitée" hors fonds d'urgence et Erik Satie				923	985	0



BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

Les investissements en 2023

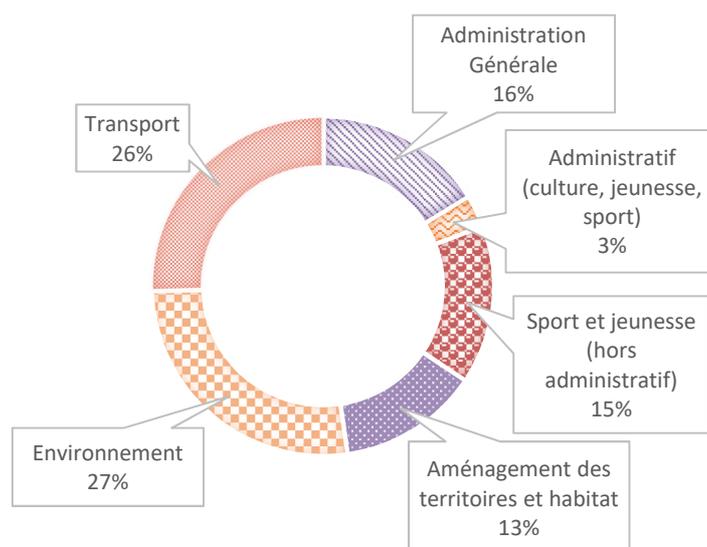
DEPENSES	CA 2023	REPORTS	TOTAL 2023 (CA + Reports)
DEPENSES D'EQUIPEMENT	4 689 350,20	1 622 529,95	6 311 880,15
<i>Immobilisations incorporelles</i>	58 446,92	292 021,48	350 468,40
<i>Subventions d'équipement</i>	439 614,46	111 064,19	550 678,65
<i>Immobilisations corporelles</i>	1 867 465,97	952 729,99	2 820 195,96
<i>Immobilisations en cours</i>	2 323 822,85	266 714,29	2 590 537,14

AUTRES	841 689,87	6 886,92	848 576,79
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	579 147,40	-	579 147,40
<i>Opération pour compte de Tiers</i>	-	6 886,92	6 886,92
<i>Op. d'ordre de section à section (chap 040)</i>	239 976,47	-	239 976,47
<i>Op. d'ordre dans la section (chap 041)</i>	22 566,00	-	22 566,00

TOTAL DEPENSES	5 531 040,07	1 629 416,87	7 160 456,94
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

LES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR DOMAINE

Administration Générale	992
Sécurité	91
Administratif (culture, jeunesse, sport)	190
Culture (hors administratif)	100
Sport et jeunesse (hors administratif)	929
Santé et action sociale	3
Aménagement des territoires et habitat	818
Action économique	7
Environnement	1 649
Transport	1 560
TOTAL	6 339



BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

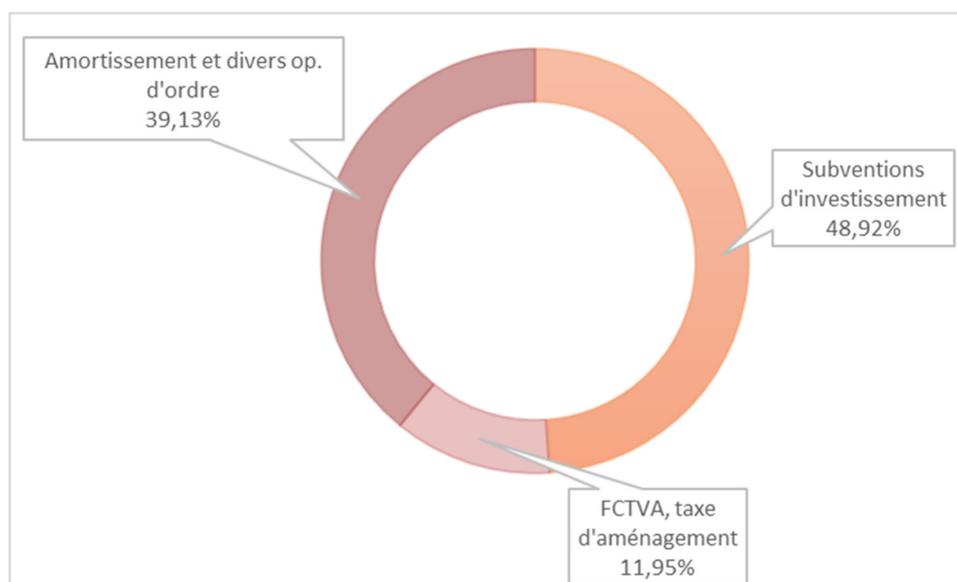
BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

RECETTES	CA 2023	REPORTS	TOTAL 2023 (CA + Reports)
	2 768 389,08	1 242 718,38	4 011 107,46
<i>Rbt avances sur marchés</i>	386,67	-	386,67
<i>Opérations sous mandat</i>	-	-	-
<i>Subventions d'investissement</i>	715 181,57	1 242 718,38	1 957 899,95
<i>Immobilisations financières *</i>	-	-	-
<i>FCTVA, taxe d'aménagement</i>	478 167,07	-	478 167,07
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	-	-	-
<i>Amortissement et divers op. d'ordre</i>	1 565 853,77	-	1 565 853,77
<i>Cessions</i>	8 800,00	-	8 800,00

* Remboursement d'avances par les budgets annexes



Evolution de l'endettement

STRUCTURE DE L'ENCOURS PAR INDEX

Incluant la perte de change

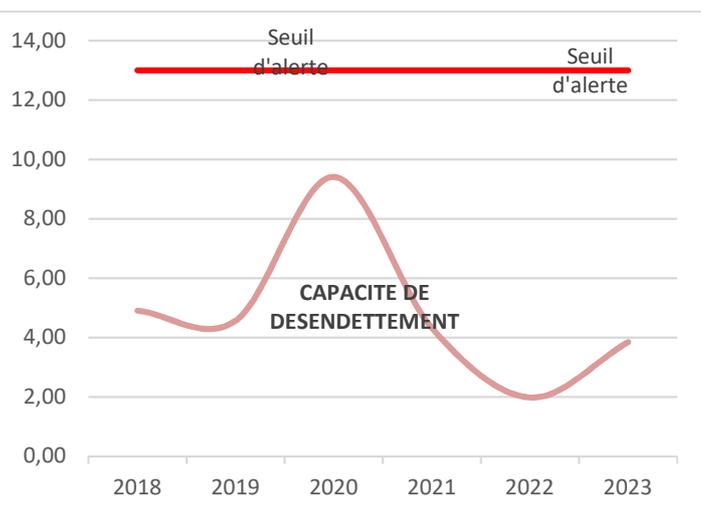
Index	Au 31 décembre 2022	Au 31 décembre 2023	Variations
FIXE	5 239 453	4 819 607	-419 846
LIBOR CHF	2 029 673	1 665 485	-364 188
TOTAL	7 269 125	6 485 092	-784 034

Sans nouvel emprunt contracté en 2023, l'encours de la dette diminue.

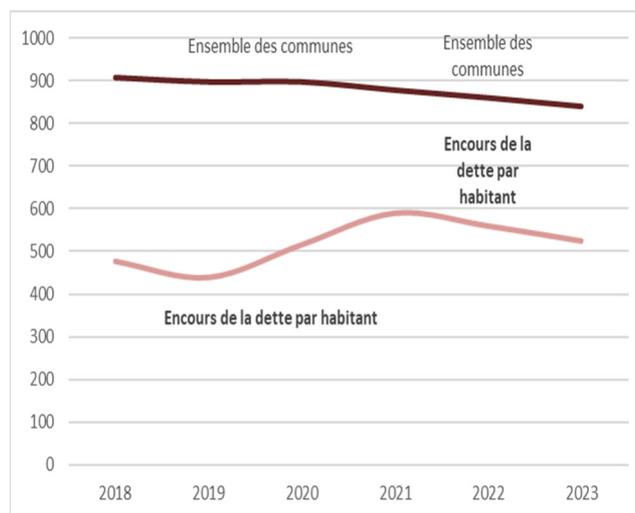
ANALYSE DE L'ENDETTEMENT

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Annuité CAPITAL	442 473	445 680	460 195	498 117	574 278	579 147
Annuité INTERETS	142 367	140 945	150 081	146 324	168 738	172 962
ANNUITE TOTALE	584 840	586 625	610 277	644 441	743 016	752 109
Encours de la dette (en milliers d'euros)	6 670	6 260	6 710	7 867	7 269	6 485
CAF BRUTE (en milliers d'euros)	1 360	1 371	713	1 821	3 670	1 687
Capacité de désendettement *	4,90	4,57	9,41	4,32	1,98	3,84

* La capacité de désendettement est l'encours de la dette divisée par la CAF Brute. Le seuil d'alerte est à 13 ans



La capacité de désendettement est très en dessous du seuil d'alerte.



L'endettement par habitant est inférieur à la moyenne nationale.

Ces ratios montrent que la dette est maîtrisée.

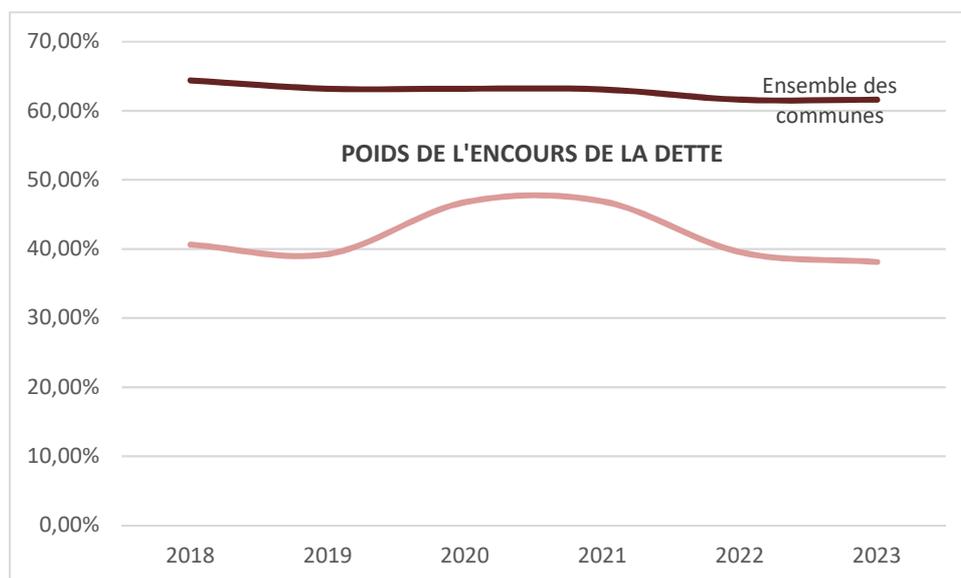
BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

Capital + intérêt / recettes de fonctionnement



BILAN LIBOR CHF

Date du contrat : 29 décembre 2005

Durée : 25 ans

Montant emprunté :

- En CHF : 6 202 000

- En Euros : 3 982 534

Capital restant dû fin 2023 : **1 154 934,64 €** (valorisation cours historique)

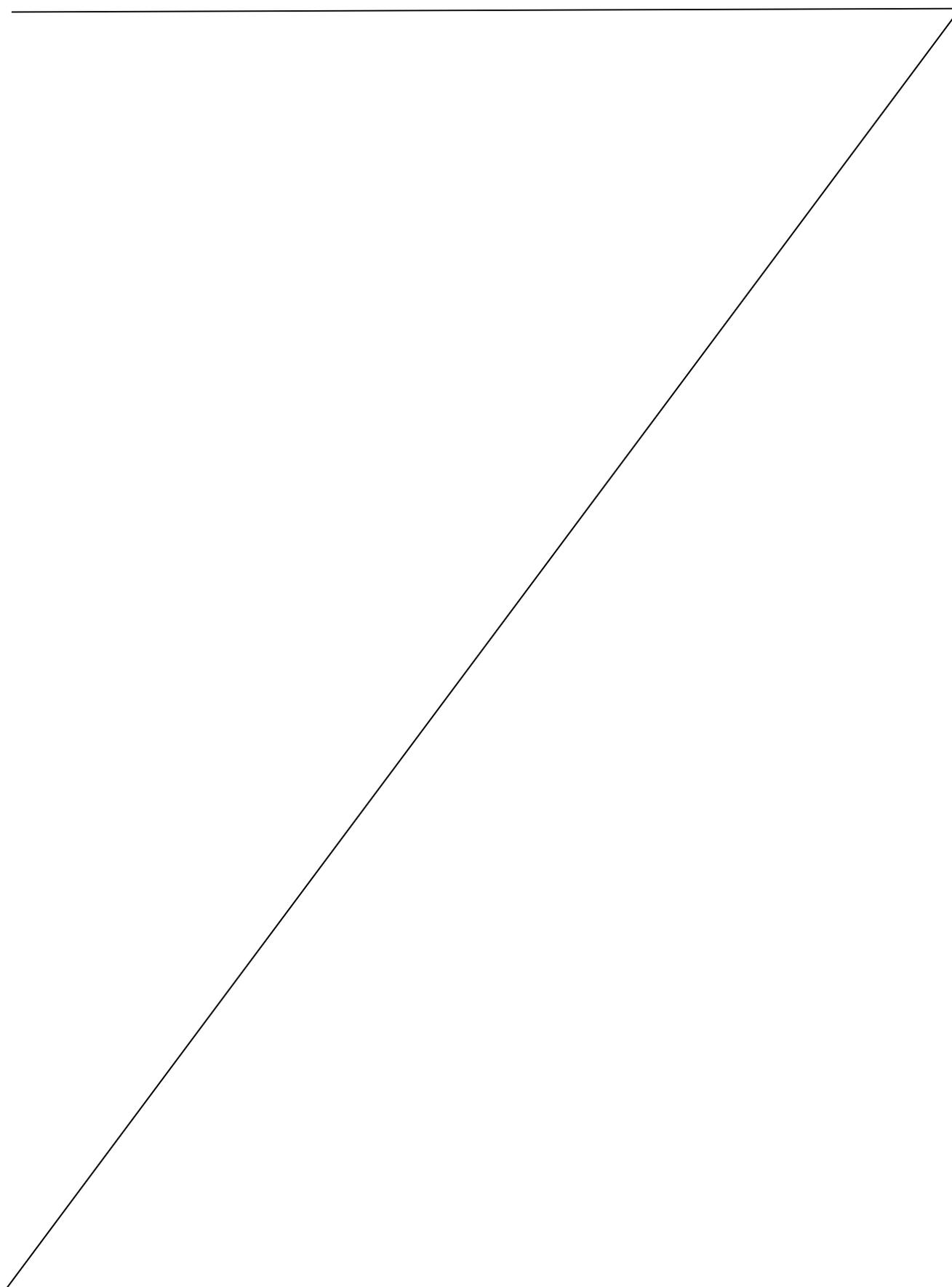
Années	Échéances	Amortissement capital	Intérêts	Différence de change +/-	Intérêts + différence de change	CRD au 31/12	Taux moyen annuel	Taux 5%	ECONOMIE REALISEE
2006	166 985	119 476	48 264	-755	47 509	3 863 058	1,19%	149 345	101 836
2007	248 016	159 301	95 134	-6 419	88 715	3 703 756	2,30%	193 153	104 438
2008	267 647	159 301	113 250	-4 904	108 346	3 544 455	2,93%	185 188	76 842
2009	216 199	159 301	52 590	4 308	56 898	3 385 154	1,61%	177 223	120 325
2010	197 372	159 301	21 304	16 767	38 071	3 225 852	1,12%	169 258	131 187
2011	219 457	159 301	21 082	39 074	60 156	3 066 551	1,86%	161 293	101 137
2012	221 060	159 301	16 387	45 373	61 759	2 907 250	2,01%	153 328	91 568
2013	215 261	159 301	13 624	42 335	55 960	2 747 949	1,92%	145 363	89 403
2014	216 730	159 301	12 821	44 608	57 428	2 588 648	2,09%	137 397	79 969
2015	231 511	159 301	5 786	66 424	72 210	2 429 346	2,79%	129 432	57 222
2016	227 583	159 301	0	68 282	68 282	2 270 045	2,81%	121 467	53 185
2017	226 868	159 301	0	67 567	67 567	2 110 744	2,98%	113 502	45 936
2018	214 408	159 301	0	55 107	55 107	1 951 442	2,61%	105 537	50 430
2019	221 588	159 301	0	62 287	62 287	1 792 141	3,19%	97 572	35 285
2020	230 388	159 301	0	71 087	71 087	1 632 840	3,97%	89 607	18 521
2021	227 693	159 301	0	68 392	68 392	1 473 538	4,19%	81 642	13 250
2022	243 925	159 301	0	84 624	84 624	1 314 237	5,74%	73 677	-10 947
2023	255 015	159 301	0	95 713	95 713	1 154 935	7,28%	65 712	-30 001
	3 792 695	2 668 297	400 242	724 156	1 124 398			2 283 983	1 159 586

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS



BUDGETS ANNEXES

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS



MUSEES

LES RESULTATS 2023

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	1 169 989,46
RECETTES de l'exercice	139 372,36
SOLDE REALISATION 2023	-1 030 617,10
Résultat reporté N-1	-371 795,89
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-1 402 412,99
Solde des reports	1 200 768,83
BESOIN DE FINANCEMENT	-201 644,16

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	5 011 014,25
RECETTES de l'exercice	6 666 782,72
SOLDE REALISATION 2023	1 655 768,47
Résultat reporté N-1	3 185 797,18
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	4 841 565,65
Solde des reports	-8 072,20
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	4 833 493,45

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-1 030 617,10
FONCTIONNEMENT	1 655 768,47
RESULTAT BRUT 2023	625 151,37
Résultats reportés N-1	2 814 001,29
Résultat NET 2023 (hors reports)	3 439 152,66
Solde des reports	1 192 696,63
RESULTAT NET 2023	4 631 849,29

BUDGETS ANNEXES

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

L'EQUILIBRE GENERAL 2023

INVESTISSEMENT

DEPENSES

1 610 K€

1 238 K€

notamment :

1 018 K€ dépenses d'équipement
(dont reports 68 K€)

214 K€ de remboursement
avance et emprunt

372 K€
de résultat reporté N-1

RECETTES

1 610 K€

1 319 K€

notamment :

1 285 K€ subventions
(dont reports 1 269 K€)

Pas d'emprunt

28 K€ FCTVA

Amortissement : 89 K€

Excédent de clôture N
202 K€

FONCTIONNEMENT

DEPENSES

9 853 K€

4 922 K€

notamment :

1 555 K€ charges générales

2 149 K€ charges personnel

1 100 K€ charges courantes

112 K€ intérêts

Amortissement : 89 K€

Excédent de clôture N
4 841 K€

RECETTES

9 853 K€

6 667 K€

notamment :

5 395 K€ de produits des services

267 K€ stocks

8 K€ subventions

991K € Leg Paolini

3 186 K€
de résultat reporté N-1

CHIFFRES CLEFS 2023

4922 K€ dépenses courantes (3 886 K€ en 2022)

5 395 K€ recettes d'exploitation (4 566 K€ en 2022) dont 4 558K€ provenant de Tapisserie.

Pas d'emprunt

CAMPING

LES RESULTATS 2023

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	82 941,33
RECETTES de l'exercice	80 304,04
SOLDE REALISATION 2023	-2 637,29
Résultat reporté N-1	-7 576,32
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-10 213,61
Solde des reports	-5 059,91
BESOIN DE FINANCEMENT	-15 273,52

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	374 204,03
RECETTES de l'exercice	454 531,31
SOLDE REALISATION 2023	80 327,28
Résultat reporté N-1	125 567,40
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	205 894,68
Solde des reports	-1 072,55
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	204 822,13

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-2 637,29
FONCTIONNEMENT	80 327,28
RESULTAT BRUT 2023	77 689,99
Résultats reportés N-1	117 991,08
Résultat NET 2023 (hors reports)	195 681,07
Solde des reports	-6 132,46
RESULTAT NET 2023	189 548,61

BUDGETS ANNEXES

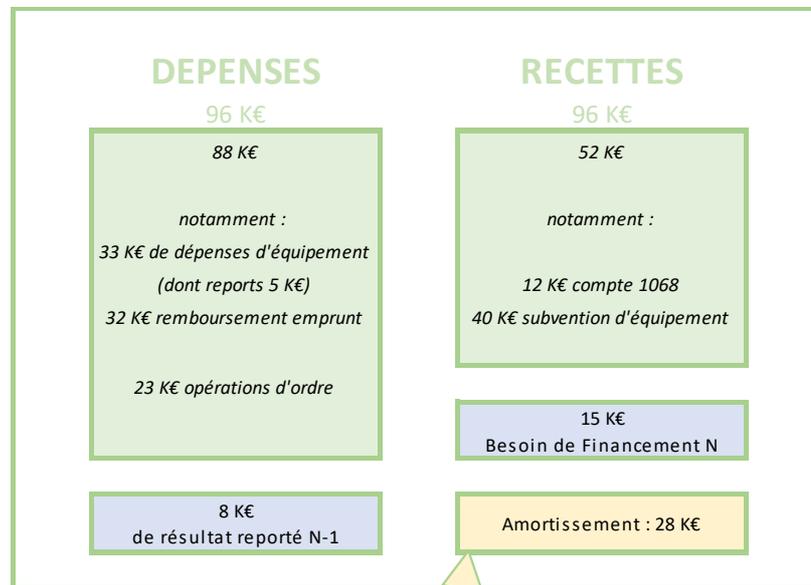
BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

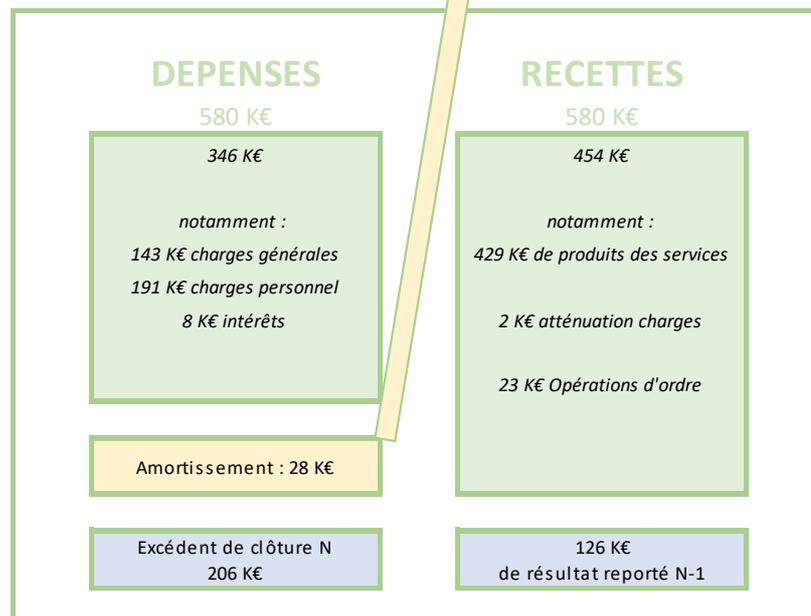
DELIBERATIONS

L'EQUILIBRE GENERAL 2023

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



CHIFFRES CLEFS 2023

334 K€ dépenses courantes (338 K€ en 2022)

429 K€ recettes d'exploitation (425 K€ en 2022) dont 399 K€ venant du Camping et 30 K€ de la location du Logis des Grands Chapeaux

SALLES DES FETES

LES RESULTATS 2023

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	321 759,34
RECETTES de l'exercice	319 065,56
SOLDE REALISATION 2023	-2 693,78
Résultat reporté N-1	-182 137,53
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-184 831,31
Solde des reports	-43 128,00
BESOIN DE FINANCEMENT	-227 959,31

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	510 098,36
RECETTES de l'exercice	697 790,08
SOLDE REALISATION 2023	187 691,72
Résultat reporté N-1	73 264,31
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	260 956,03
Solde des reports	-913,35
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	260 042,68

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-2 693,78
FONCTIONNEMENT	187 691,72
RESULTAT BRUT 2023	184 997,94
Résultats reportés N-1	-108 873,22
Résultat NET 2023 (hors reports)	76 124,72
Solde des reports	-44 041,35
RESULTAT NET 2023	32 083,37

BUDGETS ANNEXES

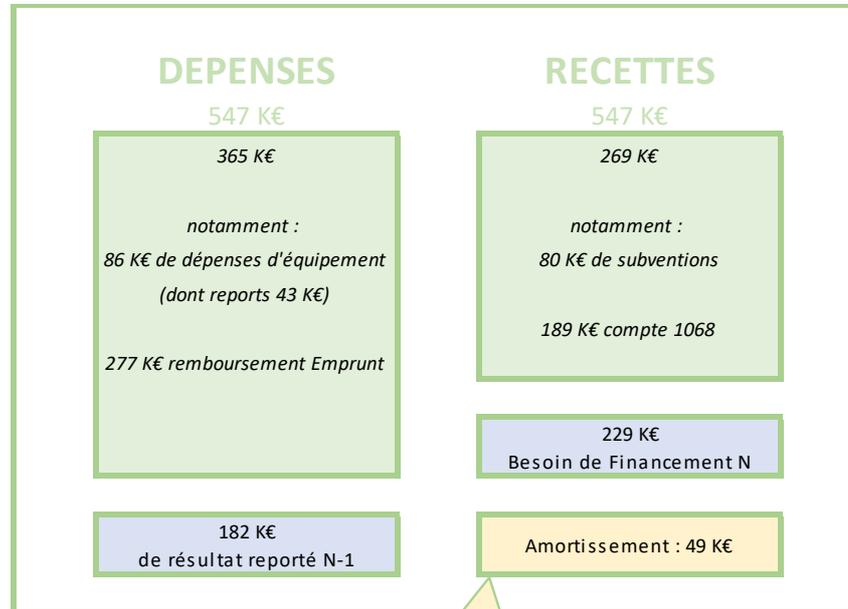
BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

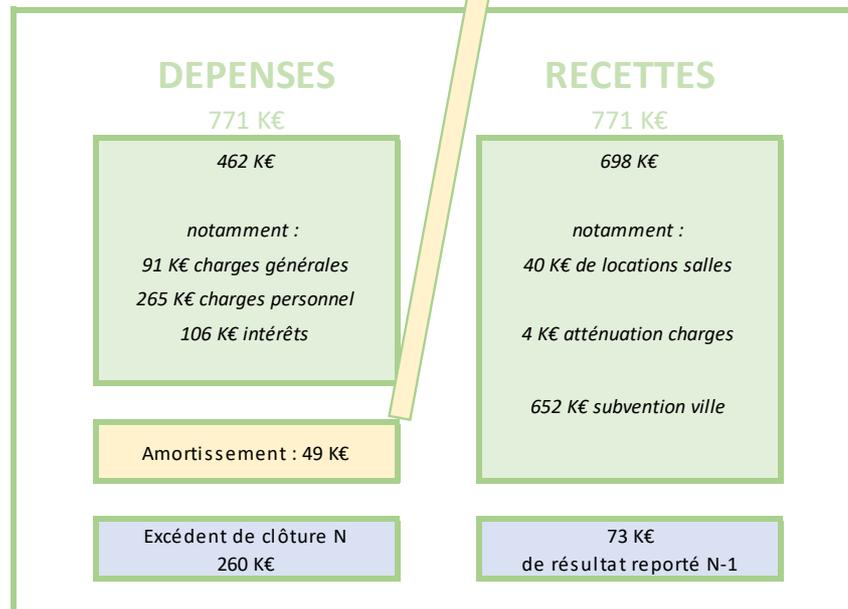
DELIBERATIONS

L'EQUILIBRE GENERAL 2023

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



CHIFFRES CLEFS 2023

462 K€ dépenses courantes (456 K€ en 2022)

40 K€ recettes d'exploitation (29 K€ en 2022)

Subvention du budget principal de 652 K€ (En baisse par rapport à 2022)

LOTISSEMENT JEANNE D'ARC

LES RESULTATS 2023

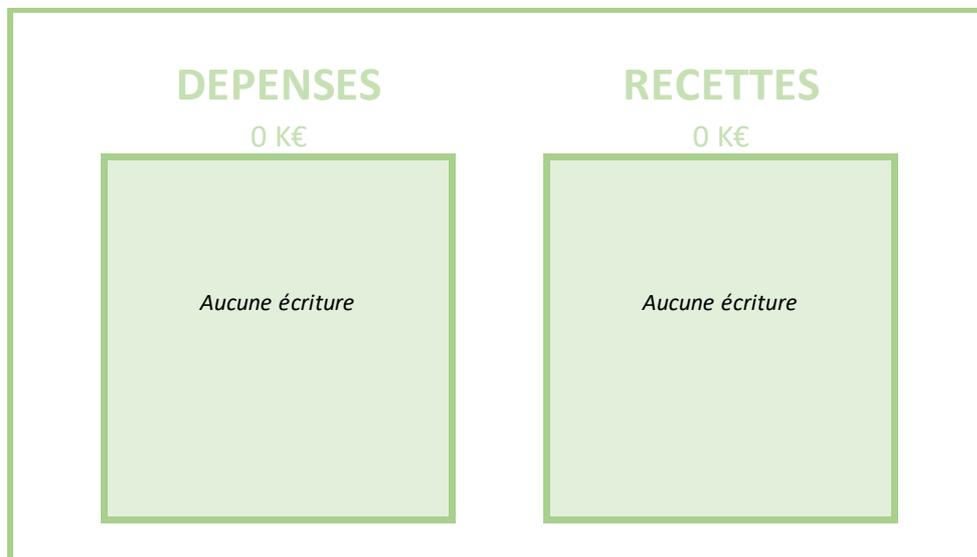
INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	0,00
RECETTES de l'exercice	0,00
SOLDE REALISATION 2023	0,00
Résultat reporté N-1	0,00
EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	0,00
Solde des reports	0,00
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT	0,00

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	0,00
RECETTES de l'exercice	0,00
SOLDE REALISATION 2023	0,00
Résultat reporté N-1	10 896,81
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	10 896,81
Solde des reports	0,00
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	10 896,81

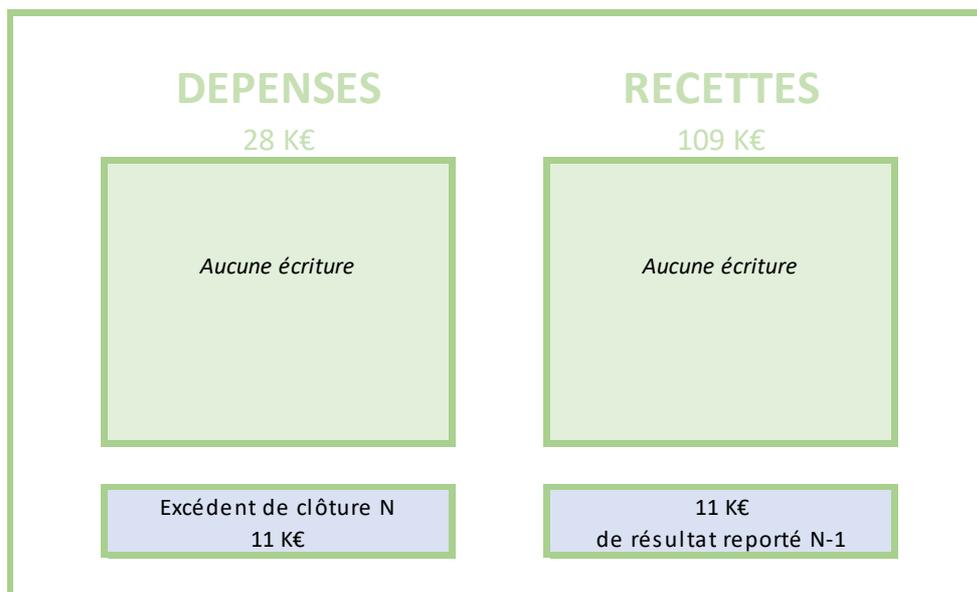
RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	0,00
FONCTIONNEMENT	0,00
RESULTAT BRUT 2023	0,00
Résultats reportés N-1	10 896,81
Résultat NET 2023 (hors reports)	10 896,81
Solde des reports	0,00
RESULTAT NET 2023	10 896,81

L'EQUILIBRE GENERAL 2023

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



CHIFFRES CLEFS 2023

Aucune écriture

PETIT TRAIN TOURISTIQUE

LES RESULTATS 2023

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	60 565,86
RECETTES de l'exercice	61 943,86
SOLDE REALISATION 2023	1 378,00
Résultat reporté N-1	-11 737,65
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-10 359,65
Solde des reports	0,00
BESOIN DE FINANCEMENT	-10 359,65

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	77 492,59
RECETTES de l'exercice	81 589,34
SOLDE REALISATION 2023	4 096,75
Résultat reporté N-1	17 998,36
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	22 095,11
Solde des reports	0,00
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	22 095,11

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	1 378,00
FONCTIONNEMENT	4 096,75
RESULTAT BRUT 2023	5 474,75
Résultats reportés N-1	6 260,71
Résultat NET 2023 (hors reports)	11 735,46
Solde des reports	0,00
RESULTAT NET 2023	11 735,46

BUDGETS ANNEXES

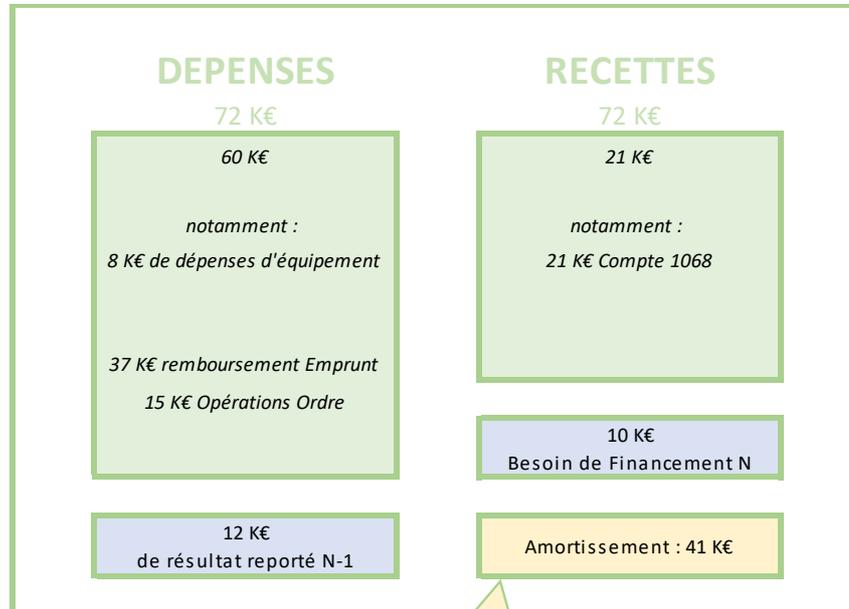
BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

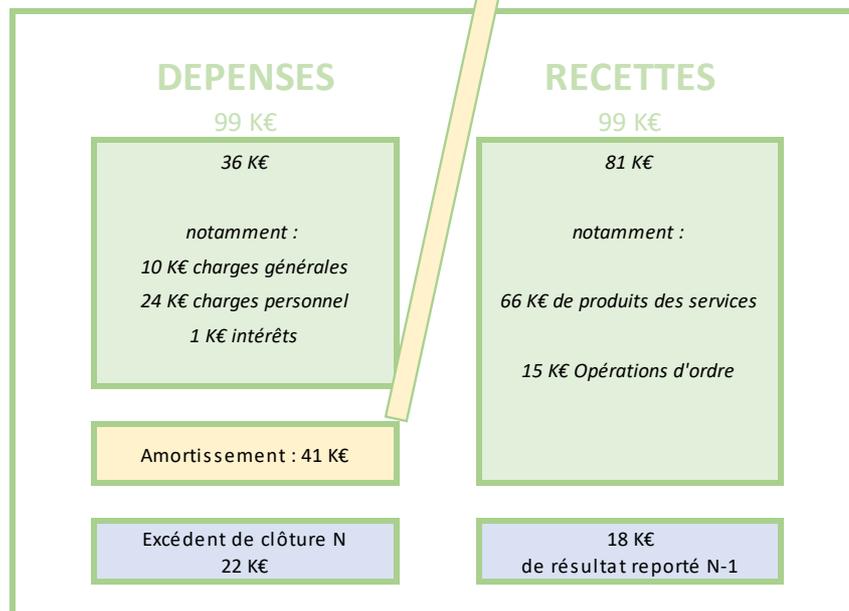
DELIBERATIONS

L'EQUILIBRE GENERAL 2023

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



CHIFFRES CLEFS 2023

35 K€ de dépenses courantes

66 K€ de produits des services (79 k€ en 2022) avec un arrêt au 07/08/2023

N° : APPROBATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

OBJET : FINANCES – Approbation des comptes financiers uniques 2023

En 2022, la Ville de Bayeux s'est portée candidate à l'expérimentation du CFU ouverte pour les collectivités territoriales et leurs groupements volontaires pour une durée maximale de 3 exercices.

Le CFU a vocation à devenir, à partir de 2024, la nouvelle présentation des comptes locaux pour les élus et les citoyens, si le législateur en décide ainsi.

Ce document unique, fusion entre le compte administratif produit par l'ordonnateur et le compte de gestion produit par le comptable public, constitue une mesure de simplification qui permet de favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière, d'améliorer la qualité des comptes et de simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable, sans remettre en cause leurs prérogatives respectives, au travers de l'unification du compte administratif et du compte de gestion.

En mettant davantage en exergue les données comptables à côté des données budgétaires, le CFU permet de mieux éclairer les assemblées délibérantes et peut ainsi contribuer à enrichir le débat démocratique sur les finances locales.

Le Conseil va donc délibérer, pour la 1ère fois, sur ce nouveau document qui remplace le compte administratif et le compte de gestion. Le CFU est présenté pour le budget principal ainsi que pour tous les budgets annexes.

Les résultats, pour l'exercice 2023, des CFU sont présentés pour chaque budget tous mouvements (réels et ordres).

Le Maire se retire pour laisser les conseillers débattre et se prononcer sur le compte financier unique qui est présenté au conseil municipal. Un conseiller municipal est élu Président de séance pour ce vote.

A la clôture de l'exercice, le vote du compte financier unique constitue l'arrêté des comptes de la ville de Bayeux

Cela permet de dégager :

- le résultat proprement dit (section de fonctionnement) ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement, compte tenu notamment du niveau des emprunts mobilisés sur l'exercice ;
- les restes à réaliser des deux sections.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

Le solde d'exécution de la section d'investissement est repris en 2023, en dépense ou en recette d'investissement, selon que ce solde est déficitaire ou excédentaire (ligne codifiée 001).

Corrigé des restes à réaliser, il fait ressortir :

- un besoin de financement (dépenses supérieures aux recettes) ;
- ou un excédent de financement (recettes supérieures aux dépenses)

Le conseil Municipal doit décider de l'emploi du résultat excédentaire de la section de fonctionnement en report sur cette même section et/ou son affectation en section d'investissement (pour tout ou partie). Lorsque la section d'investissement enregistre un « besoin de financement » ; le résultat excédentaire de la section de fonctionnement est affecté en priorité à ce dernier, le solde pouvant être inscrit en report à nouveau en fonctionnement ou affecté à la section d'investissement.

Les résultats 2023 des budgets de la Communes Bayeux sont les suivants :

	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001) (A)	Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	Solde d'exécution de fonctionnement (R - D + 002) (B)	Solde RAR fonctionnement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT
Budget Ville de Bayeux	-2 254 761,74	-386 698,49	-2 641 460,23	4 207 484,04	-29 731,31	4 177 752,73
Budget Musées	-1 402 412,99	1 200 768,83	-201 644,16	4 833 493,45	-8 072,20	4 825 421,25
Budget Camping	-10 213,61	-5 059,91	-15 273,52	205 894,68	-1 072,55	204 822,13
Budget Salles des Fêtes	-184 831,31	-43 128,00	-227 959,31	260 956,03	-913,35	260 042,68
Lotissement Jeanne d'Arc	0,00	0,00	0,00	10 896,81	0,00	10 896,81
Budget Petit Train Touristique	-10 359,65	0,00	-10 359,65	22 095,11	0,00	22 095,11
TOTAL	-3 862 579,30	765 882,43	-3 096 696,87	9 540 820,12	-39 789,41	9 501 030,71

RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (A) + (B) (hors restes à réaliser) 5 678 240,82 €

Il est proposé à l'assemblée :

- d'approuver les résultats des comptes financiers uniques 2023, tels que présentés dans le tableau ci-dessus et dans les documents budgétaires, conformes aux écritures reprenant l'ensemble des dépenses, recettes et emprunts réalisés au cours de l'exercice. Ces résultats sont également en accord avec les opérations décrites dans le compte de gestion du trésorier principal traduisant un excédent global de clôture de + 5 678 240,82€ (hors restes à réaliser) ;

La Commission « Finances » a été consultée le 26 mars 2024 pour avis.

Le Conseil est appelé à délibérer.

N° : AFFECTATION DES RESULTATS 2024

OBJET : FINANCES – Affectation des résultats 2024

Lors du vote du compte financier unique 2023, vous avez approuvé la détermination des résultats de fonctionnement et des besoins ou excédents d'investissement.

Les résultats excédentaires de fonctionnement doivent être affectés en priorité aux éventuels besoins de financement de la section d'investissement. Une fois cette affectation opérée, le solde de chaque section sera repris au budget de l'exercice 2024.

Ces reprises et affectations de résultats 2024 seront inscrites dans le budget primitif 2023 de chaque budget.

Ainsi, le tableau ci-joint vous présent synthétiquement les affectations et reprises de résultats.

Vous y trouverez :

- le solde d'exécution de la section investissement, qui est repris au 001,
- le besoin ou l'excédent de cette section d'investissement,
- le résultat de la section de fonctionnement qui, s'il est excédentaire, doit couvrir l'éventuel besoin d'investissement,
- et la proposition d'affectation du résultat de fonctionnement.

Monsieur le Maire demande au Conseil Municipal de bien vouloir se prononcer à ce sujet et :

- d'approuver l'affectation des résultats 2023 telle que présentée dans le tableau ci-joint.

Cette question a été soumise pour avis à la commission « Finances, Budgets, Achats » réunie le 26 mars 2024.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

AFFECTATION DES RESULTATS 2023 en 2024

BUDGETS	001		Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	1068		Solde d'exécution de fonctionnement (R - D + 002)	002		Solde RAR fonctionnement
	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001)				AFFECTATION DES RESULTAT au besoin de financement	REPORT DES RESULTATS de fonctionnement				
Budget Ville de Bayeux	-2 254 761,74		-386 698,49	-2 641 460,23	2 641 460,23		4 207 484,04	1 566 023,81		-29 731,31
Budget Musées	-1 402 412,99		1 200 768,83	-201 644,16	201 644,16		4 833 493,45	4 631 849,29		-8 072,20
Budget Camping	-10 213,61		-5 059,91	-15 273,52	15 273,52		205 894,68	190 621,16		-1 072,55
Budget Salles des Fêtes	-184 831,31		-43 128,00	-227 959,31	227 959,31		260 956,03	32 996,72		-913,35
Lotissement Jeanne d'Arc	0,00		0,00	0,00	0,00		10 896,81	10 896,81		0,00
Budget Petit Train Touristique	-10 359,65		0,00	-10 359,65	10 359,65		22 095,11	11 735,46		0,00
TOTAL	-3 862 579,30		765 882,43	-3 096 696,87	3 096 696,87		9 540 820,12	6 444 123,25		-39 789,41

Comptes Financiers Uniques 2023

