

Compte Administratif 2023

Session du 20 juin 2024

L'exécution 2023

Les taux de réalisation sont calculés par rapport au budget agrégé (BP+BS+DM).

Dépenses de fonctionnement : 402,9 M€

- Taux de réalisation : 98,1%,
1,9% de dépenses non réalisées : 7,7 M€,

➤ **Une exécution budgétaire serrée.**

Recettes de fonctionnement : 482,9 M€

- Taux de réalisation : 100,2% après retraitement de la part des DMTO encaissés sur 2021 et 2022 (19,7 M€),
0,2% de recettes supplémentaires réalisées : 1 M€.

➤ **Une prévision de recettes chirurgicale.**

L'exécution 2023

Dépenses d'investissement : 112,8 M€

- Taux de réalisation : 95,5%,
 - Investissement direct : **38,4 M€**, taux de réalisation 90,2%
crédits non réalisés : 4,2 M€ , (dont 1 M€ liés aux crédits inscrits au BS pour l'équilibre du report de la taxe d'aménagement).
 - Investissement indirect : **44,9 M€**, taux de réalisation 99,3%
crédits non réalisés : 0,3 M€

Recettes d'investissement : 106,1 M€

- Taux de réalisation avec épargne brute retraitée des recettes DMTO : 90,7%,
crédits non réalisés 4,7 M€, liés principalement à l'ajustement de l'emprunt en fin d'exercice.

Résultat 2023

Excédent de fonctionnement
51,4 M€

Déficit d'investissement
-42,1 M€

Résultat global de clôture 9,3 M€
- Report Taxe aménagement 1,6 M€

= Excédent : 7,7 M€

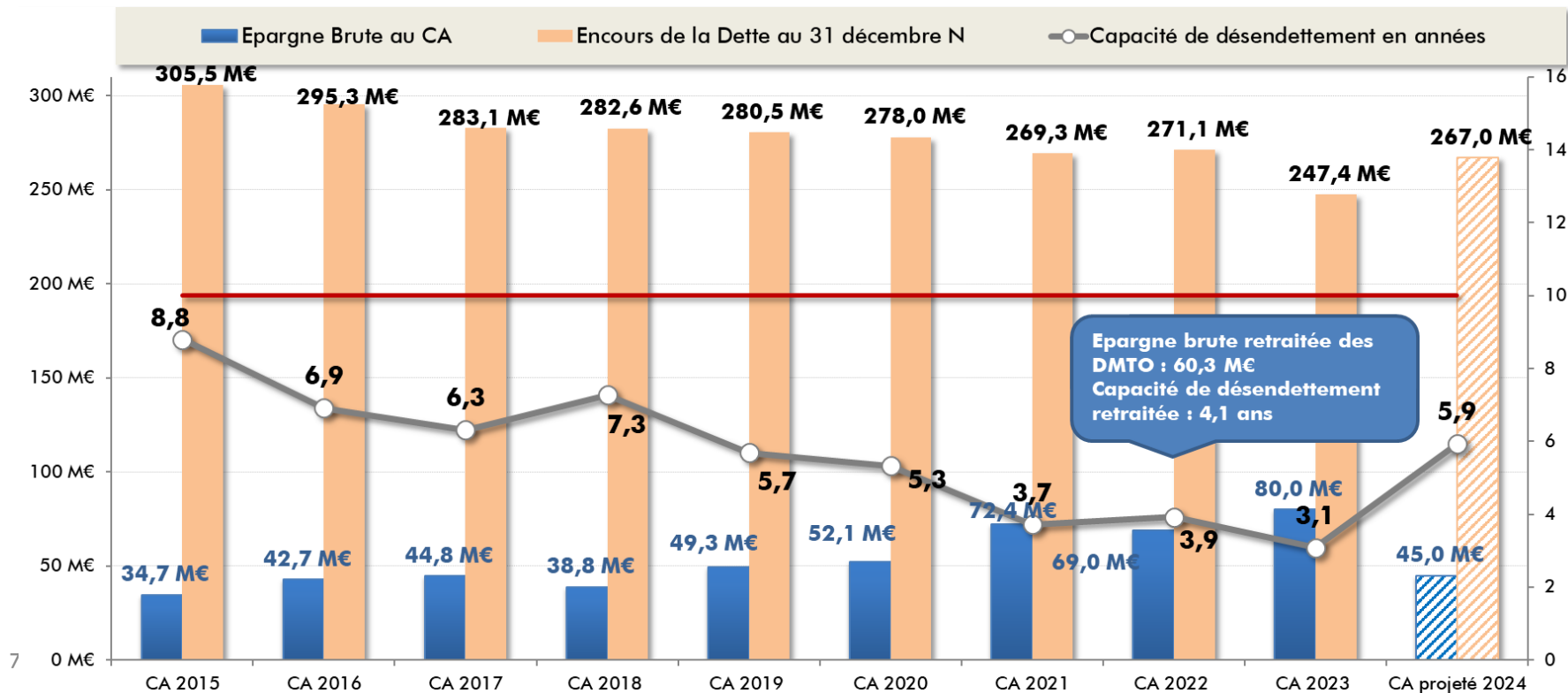
2023 - Un désendettement exceptionnel

- Une épargne brute record de 80 M€, portée par les 19,7 M€ de DMTO « mis en réserve », finançant l'essentiel de l'investissement,
- Un recours à l'emprunt limité à 5 M€,
- 2015-2023 : un désendettement de 58,1 M€.
- Stock de dette 2022 : 271,1 M€
- Stock de dette 2023 : 247,4 M€

2024 – La fin du cycle de désendettement

- Remboursement du capital BP 2024 : 28 M€
- Autorisation de recourir à l'emprunt prévisionnel au BP 2024 : 55,6 M€
→ 30 M€ ont déjà été contractés en 2023, dont 10 M€ déjà mobilisés
- Affectation du résultat 2023 au BS, fléchée à l'autofinancement : 7,7 M€
- Besoin actualisé d'emprunt après affectation du résultat : 48 M€
- Projection du stock de dette fin 2024 : 267 M€ (+20 M€)

Evolution des indicateurs financiers



Diapo « politique » - à écrire par le CAB

- Le CA 2023 certifie les efforts de gestion continus depuis 2015 et donne quitus.
 - La très bonne gestion 2023 a permis de construire un budget 2024 dans la sérénité alors que de nombreux Départements connaissent aujourd'hui de grandes difficultés.
 - Dès à présent, le pilotage budgétaire 2024 doit préparer la capacité à construire le budget 2025.
- Des efforts en fonctionnement, un volume d'investissement à ajuster.
- La dette ne sera pas la seule variable d'ajustement à utiliser.

Stratégie financière à l'horizon 2027

- Encours de dette inférieure à 300 M€,
- Capacité de désendettement inférieure à 10 ans,
- Epargne brute supérieure à 35 M€,
- Plan Pluriannuel d'Investissement : 75 M€ en moyenne par an sur la période 2024-2027.