

Commune de Luc sur mer

compte administratif 2023

Conseil municipal du 11 mars 2024

Claude BOSSARD

maire-adjoint finances/commerce/administration générale/ressources humaines

FAITS MARQUANTS L'ANNEE 2023

.AU NIVEAU DU FONCTIONNEMENT LA COMMUNE

•Des charges de fonctionnement 2023 conforme au budget 2023 mais en hausse de 205 ke *par rapport à 2022,*

- Augmentation de la masse salariale (effet de report de l'augm.générale de 3,5 % au 1^{er} juillet 2022)
- Augmentation des charges à caractères générales de 70 ke (prestations de service et maintenance ...)
- Contribution au budget annexe « Luc location » pour équilibre pour 100 ke (Ecole de voile)

- Des recettes de fonctionnement de + 130 ke par rapport au budget et en hausse de + 453 ke par rapport à 2022

- Hausse des taux d'imposition sur 2023 pour hausse très importante des énergies et de l'inflation
- baisse des droits de mutation de – 79 ke par rapport à 2022
- produits exceptionnels de PBJ en ligne de 52 ke
- Recettes du Casino stables de 1 500 ke
- **Le résultat de fonctionnement. de + 319 ke en 2023 contre + 175 ke en 2022**
- **La CAF Nette est positive de + 467 ke contre + 337 ke en 2022**
- **Le report 2023 net sur 2024 confortable de 2 205 ke (contre 1 951 ke sur 2022)**

compte administratif 2023

REGIE ANIMATION

Charges de fonctionnement

011	Charges à caractère général <small>(60, 61, 62 & 63)</small>	203 424,20
012	Charges de personnel <small>(64)</small>	0,00
65	Charges de gestion courante	7,99
66	Charges financières	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00
68	Dotation aux comptes d'amortissement	0,00
	TOTAL	203 432,19

compte administratif 2023

REGIE ANIMATION

Produits de fonctionnement

013	Atténuations de charges	0,00
73	Impôts et taxes	2000,00
74	Subventions et participations diverses	166 227,00
75	Autres produits de gestion courante	43 579,45
77	Produits exceptionnels	0,00
	TOTAL	211 806,45

compte administratif 2023

**REGIE
ANIMATION**
**Résultat de
fonctionnement**

	charges	203 432,19
	produits	211 806,45
	résultat de l'exercice	+ 8 374,26
	Report solde exercice 2022	38 133,14
	Résultat à affecter	46 507,40
	RAR 2023 à reporter sur 2024	0,00
		0,00
R 002	Résultat à reporter en 2024 en fonctionnement	46 507,40

compte administratif 2023

Budget annexe
LUC LOCATION
charges
D'exploitation

011	Charges à caractère général	15 349,71
002	Déficit d'exploitation reporté 2018	0,00
042	Charges d'amortissement	132 865,52
66	Charges financières	41 684,84
67	Charges exceptionnelles	0,00
	TOTAL charges de fonctionnement	189 900,07

compte administratif 2023

**Budget annexe
LUC LOCATION
produits
d'exploitation**

75	Autres produits de gestion courante	358 086,97
042	Amortissements des subventions	71 051,96
77	Produits exceptionnels (virt de la section fonct commune)	0,00
		0,00
		0,00
		0,00
	TOTAL produits d'exploitation	429 138,93

compte administratif 2023

Budget annexe

LUC LOCATION

Résultat d'exploitation

	Total des charges	189 900,07
	Total des produits	429 138,93
	Résultat de l'exercice	+ 239 238,86
	Report N-1	0,00
	Résultat de clôture 2023	+ 239 238,86
R 1068	Affectation à la section d'investis.	239 238,86
	.	

compte administratif 2023

Budget annexe
LUC LOCATION
charges
d'investissement

D16	Remboursement des emprunts	203 859,34
D20	Immobilisations incorporelles	0,00
D21	Immobilisations corporelles	0,00
D23	Immobilisations en cours	44 012,80
040	Amortissements des subventions	71 051,96
041	Opérations patrimoniales	0,00
	TOTAL	318 924,10

compte administratif 2023

**Budget annexe
LUC LOCATION
produits
d'investissement**

R10	Dotation et fonds divers	1 086 057,20
R165	Dépôts et cautionnements reçus	149,94
R20	Immobilisations incorporelles	0,00
R27	Autres Immobilisations financière	0,00
R 040	Amortissements des immobilisations	132 865,52
	TOTAL produits d'investissement	1 219 072,66

compte administratif 2023

Budget annexe LUC LOCATION Résultat D'investissement		Total des charges	318 924,10
		Total des produits	1 219 072,66
		Résultat de l'exercice 2023	+ 900 148,56
		Déficit d'investissement 2022	- 1 278 796,87
	D001	Résultat de clôture 2023	- 378 648,31
		Reste à Réaliser sur 2023 Charges	- 247 308,51
		Produits	+ 293 833,19
		SOLDE	- 332 123,63
		Déficit d'investissement 2023	- 332 123,63
	Affectation de la section exploit. sur 2024	+ 239 238,86	
	Déficit net après affect. de la section d'exploit.	- 92 884,77	

compte administratif 2023

COMMUNE **charges de** **fonctionnement**

011	Charges à caractère général	1 252 496 ,85
012	Charges de personnel	2 161 946,17
014	Atténuations de produits	39 476,00
65	Charges de gestion courante	778 871,91
66	Charges financières	8 836,62
67	Charges exceptionnelles	8 743,70
68	dotations aux provisions	650,00
042	Opérations d'ordre (DCA, etc.)	236 026,77
	TOTAL (Charges rattachées comprises)	4 487 048,02

compte administratif 2023

COMMUNE produits de fonctionnement

013	Atténuation de charges	58 454,63
70	Produits des services et du domaine	549 759,76
73	Impôts et taxes (casino : 1,504 M€)	54 955,49
731	Fiscalité directe (Impôts locaux/Casino/droits de mutation....)	3 478 760,75
74	Dotations et participations (DGF : 0,468 M€)	290 294,42
75	Produits de gestion courante	370 191,87
76	Produits financiers	7,59
77	Produits exceptionnels	2 602,72
042	Opérations d'ordre	910,00
	TOTAL	4 805 937,23

compte administratif 2023

COMMUNE RESULTAT de FONCTIONNEMENT	charges	4 487 048,02
	produits	4 805 937,23
	résultat de l'exercice	+ 318 889,21
	Report Résultat de l'exercice 2022	1 951 683,89
	Résultat 2023 à affecter	2 270 573,10
	Financement de l'investissement 2023	64 844,16
	R 002	Résultat à reporter en fonctionnement 2023

compte administratif 2023

COMMUNE

charges d'investissement

10	Taxe d'aménagement	30 615,00
D16	Remboursement des emprunts	88 268,25
D20	Immobilisations incorporelles	9 264,00
D204	Subventions d'équipement versées	116 864,95
D21	Immobilisations corporelles	181 974,63
D23	Immobilisations en cours	894 169,56
D40	Opérations d'ordre	910,00
	TOTAL	1 322 066,39

compte administratif 2023

COMMUNE
produits
d'investissement

R10	Dotation et fonds divers	430 046,01
R13	Participations et subventions	54 920,00
R19	Différence sur réalisation d'actifs	0,00
040	Opérations d'ordre	236 026,77
R16	Emprunts et dettes assimilées	250 000,00
	TOTAL	970 992,78

compte administratif 2023

Budget

COMMUNE

investissement

résultat

	Total des charges	1 322 066,39
	Total des produits	970 992,78
	Résultat de l'exercice 2023	- 351 073,61
	Solde d'exécution 2022 reporté	+ 316 192,21
R 001	Résultat de clôture 2023	- 34 881,40
	Reste à Réaliser (charges à reporter sur 2024)	- 806 893,76
	Reste à Réaliser (produits à reporter sur 2024)	+ 776 931,00
	SOLDE	- 64 844,16
	Déficit d'investissement 2023	- 64 844,16

Fonctionnement	Commune	LUC	Régie	Total
		Location	Animation	
- charges de fonctionnement réalisés en 2023	4 487 048	189 900	203 432	4 880 380
- produits de fonctionnement réalisés en 2023	4 805 808	429 139	211 711	5 446 658
Résultat de clôture 2023	318 760	239 239	8 279	566 278
Report 2022	1 951 684	0	38 134	1 989 818
RAR 2023 charges de fonct. à reporter sur 2024	0	0	0	0
RAR 2023 Produits de fonct. à reporter sur 2024	0	0	0	0
Affectation à la section de d'investis. 2023	-64 845	-239 239	0	-304 084
Total à reporter sur 2023	2 205 599	0	46 413	2 252 012

Investissement	Commune	LUC	Régie	Total
		Location	Animation	
- charges d'investissements réalisées en 2023	1 322 067	318 924		1 640 991
- produits d'investissements réalisées en 2023	970 993	1 219 073		2 190 066
Résultat de clôture 2023	-351 074	900 149	0	549 075
Report résultat de clôture 2022	316 191	-1 278 796		-962 605
RAR 2022 charges à reporter sur 2023	-806 893	-247 309		-1 054 202
RAR 2022 produits à reporter sur 2023	776 931	293 833		1 070 764
A reporter sur 2024	-64 845	-332 123	0	-396 968
- Affectation de la section de fonctionnement 2023	64 845	239 239		304 084
Solde Besoin ou excédent de financement 2023	0	-92 884	0	-92 884

Consolidation	COMMUNE	Luc Location	REGIE	TOTAL
Résultat fonct. 2023	+ 318 889	+ 239 238	+ 8 374	+ 566 501
REPORT N- 1	+ 1 951 684	0,00	+ 38 133	+ 1 989 817
RAR dépenses				0
RAR produits				0
TOTAL FONCT à reporter sur 2024 (1)	+ 2 270 573	+ 239 238	+ 46 507	+ 2 556 318
Résultat d'invest. 2023	- 351 074	+ 900 148		+ 549 049
REPORT N - 1	+ 316 192	- 1 278 797		- 962 605
R A R charges	- 806 894	- 247 309		- 1 054 203
R A R produits	+ 776 931	+ 293 833		+ 1 070 764
TOTAL INVEST à reporter (2)	- 64 844	- 332 124		- 396 968
TOTAL CUMULE (1+2)	+ 2 205 729	- 92 885	+ 46 507	+ 2 159 351

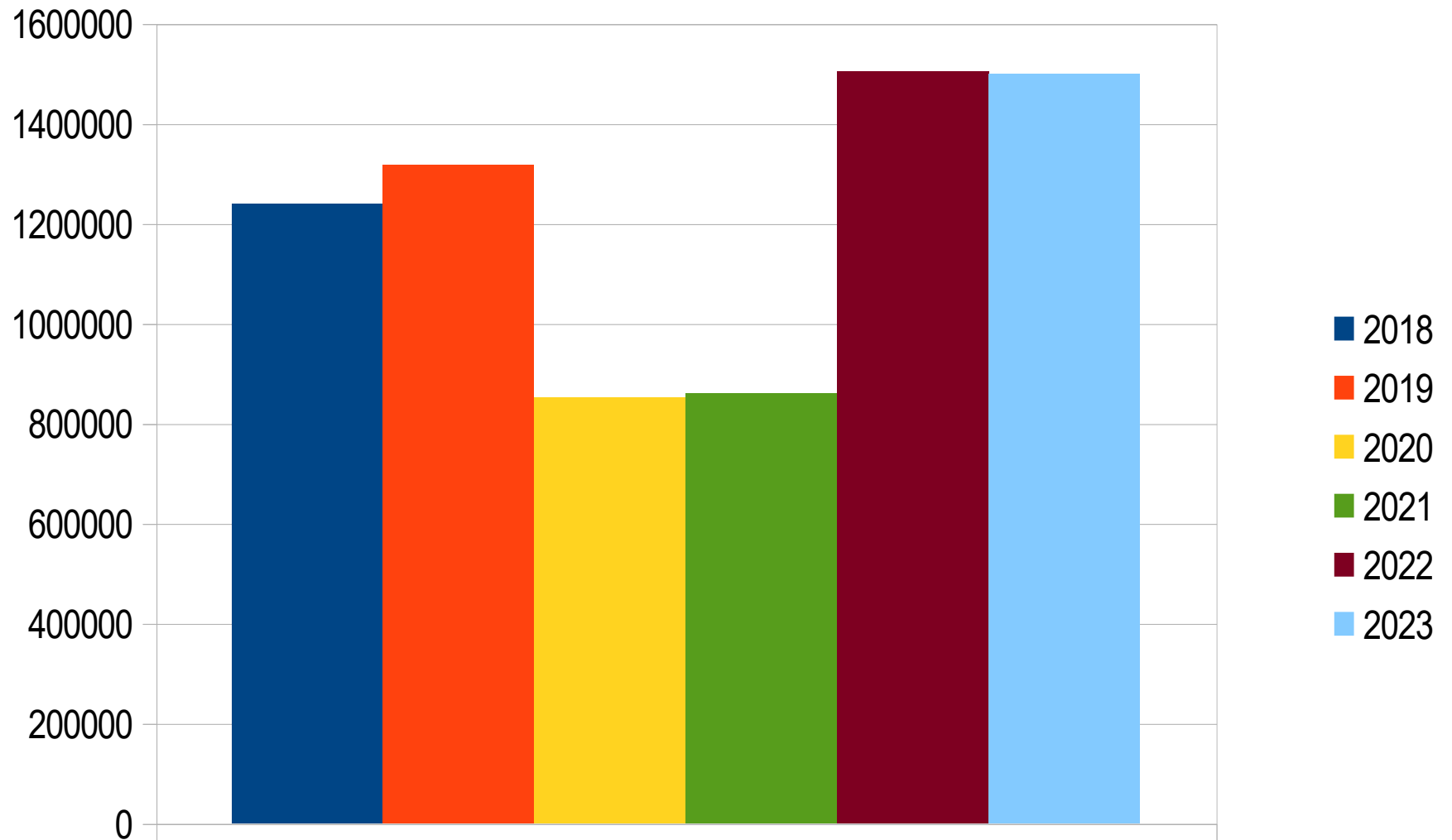
CAF de la commune (capacité d'autofinancement)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
- résultat de fonctionnement	370 570	1 598 952	207 274	- 408 616	+ 174 733	+ 318 889
- annuités d'emprunt - dotations / amortis.	- 61 586 + 155 439	- 31 981 + 189 250	0 + 195 414	- 66 667 + 202 659	- 66 667 + 227 278	- 91 968 + 234 677
- CAF Nette de l'exercice	464 423	1 756 221	402 690	- 272 525	+ 335 344	+ 461 598
- report ex. N-1	+ 867 837	+1 164 286	+2 543 908	+ 2 602 008	+ 1775 140	+ 1 951 684
- CAF Nette cumulée (avant affect section invest.)	1 332 260	2 920 950	2 946 598	2 329 483	+ 2 110 484	+ 2 413 282

UN ENDETTEMENT FAIBLE
UN FONDS DE ROULEMENT > à la moyenne national
– comparatif Département – Région - National -

Endettement commune (hors Luc Location autofinancé) (base endettement 2022)	Luc sur mer	Département Calvados	Région Normandie	National	
Encours Dettes par hab.(en €)	342	579	631	669	
Annuités des dettes (en €/hab)	25	72	78	91	
Fonds de roulement (en €/hab)	695	471	571	500	

EVOLUTION DU CASINO DE 2018 à 2023



CONCLUSION

- Malgré une période inflationniste depuis ces 2 dernières années et les hausses importantes des énergies, la commune a amélioré son résultat de fonctionnement en 2023 et ce, grâce à la revalorisation des taux des impôts locaux sur 2023 et une Gestion rigoureuse

- Une très nette amélioration de la CAF Nette en 2023 de 461 ke à hauteur de 2019 avant COVID

- un report sur 2024 confortable de 2 205 ke ...un fonds de Roulement qu'il faudra maintenir pour garantir notre bonne Gestion financière.

Des recettes du Casino en hausse de 14 % par rapport à 2019 (avant COVID) mais qui restent malgré tout incertaines

Claude BOSSARD

Maire-adjoint chargé des finances, commerce, administration générale, ressources humaines