



CONSEIL MUNICIPAL DU 21 MAI 2025

NOTE DE PRESENTATION

DIRECTION : FINANCES

DOMAINE : Budgétaire

OBJET : Approbation du Compte Financier Unique (CFU) de la Commune 2024

PRESENTATION :

Le Compte Financier Unique, document de synthèse, présente les résultats de l'exécution budgétaire. Il comptabilise et compare, à cette fin, pour l'exercice civil concerné les prévisions ou les autorisations se rapportant à chaque chapitre et à chaque article du budget aux réalisations effectuées tant en dépenses qu'en recettes.

Il comprend à ce titre les opérations de l'exercice et celles qui sont au titre de l'exercice encore comptabilisées au cours de la journée complémentaire (soit notamment pour les dépenses et les recettes de fonctionnement jusqu'au 31 janvier de l'exercice suivant).

Le résultat du Compte Financier Unique 2024 se traduit par un excédent de 24 143 398,72 €

Le résultat cumulé (après intégration des reports) est de 30 488 940,64 €

Il se décompose ainsi :

EXECUTION BUDGETAIRE		2024		
		RECETTES	DEPENSES	RESULTATS
Réalisation de l'exercice	Section de fonctionnement	69 894 708,30	66 977 018,58	2 917 689,72
	Section d'investissement	11 165 044,61	15 080 928,54	-3 915 883,93
Report de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement (002)	13 526 847,35		
	Report en section d'investissement (001)	11 614 745,58		
TOTAL (réalisation + reports)		106 201 345,84	82 057 947,12	24 143 398,72
Restes à réaliser	Section d'investissement à reporter en N+1	8 586 932,78	2 241 390,86	6 345 541,92
TOTAL (résultat cumulé)		114 788 278,62	84 299 337,98	30 488 940,64

**PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024
SECTION DE FONCTIONNEMENT****- DEPENSES -**

La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services et des activités de la commune, c'est à dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année.

Il s'agit principalement des postes suivants :

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2024 (C.O.)	Réalisés (R.) 2024 (y compris les Charges Rattachées)	% de consommation R./C.O. 2024	Part des dépenses réelles de fonctionnement	Crédits annulés
011	Charges à caractère général	15 437 738	15 072 803	97,64%	23,04%	364 935
012	Charges de personnel et frais	32 117 549	31 473 002	97,99%	48,10%	644 547
014	Atténuations de produits	2 640 000	2 030 257	76,90%	3,10%	609 743
65	Autres charges de gest. courante	17 311 524	16 722 080	96,60%	25,56%	589 444
Sous total dépenses de gestion courante		67 506 811	65 298 142	96,73%	99,80%	2 208 669
66	Charges financières	112 212	111 724	99,57%	0,17%	488
67	Charges spécifiques	122 005	20 358	16,69%	0,03%	101 647
Sous total autres dépenses		234 217	132 082	56,39%	0,20%	102 135
Total dép. réelles de fonctionnement		67 741 028	65 430 224	96,59%	100,00%	2 310 804
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	12 281 584				
042	<i>Op. ordre transferts entre sections</i>	1 710 000	1 546 795	90,46%	100,00%	163 205
Total dépenses d'ordre de fonctionnement		13 991 584	1 546 795	11,06%	100,00%	12 444 789
TOTAL GENERAL		81 732 612	66 977 019	81,95%		14 755 594

**PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024
SECTION DE FONCTIONNEMENT****- RECETTES -**

La section de fonctionnement dispose de ressources régulières constituées par les postes suivants :

- les produits d'exploitation des services publics à caractère administratif (droits d'entrées à de nombreux services), les produits d'occupation ou de l'utilisation des domaines,
- les recettes fiscales,
- les dotations de l'Etat,
- des recettes formalisées par un bail (revenu des immeubles), d'un contrat, d'une convention.

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2024 (C.O.)	Réalisés (R.) 2024 (y compris les Charges Rattachées)	% de consommation R./C.O. 2024	part des recettes réelles de fonctionnement	Crédits annulés
013	Atténuations de charges	135 000	213 524	158,17%	0,31%	-78 524
70	Produits des serv. dom. et ventes	7 491 879	7 526 949	100,47%	10,78%	-35 070
73	Impôts et taxes (sauf 731)	21 243 997	21 245 303	100,01%	30,43%	-1 306
731	Fiscalité locale	33 463 713	33 739 410	100,82%	48,33%	-275 697
74	Dotations et participations	3 957 102	4 994 751	126,22%	7,16%	-1 037 649
75	Autres prod. de gest. courante	1 004 115	1 344 387	133,89%	1,93%	-340 272
Sous total recettes de gestion courante		67 295 806	69 064 325	102,63%	98,94%	-1 768 519
76	Produits financiers	460 016	739 766	160,81%	1,06%	-279 750
77	Produits Spécifiques	0	2 294	0,00%	0,00%	-2 294
Sous total autres recettes		460 016	742 060	161,31%	1,06%	-282 044
Total rec. réelles de fonctionnement		67 755 822	69 806 384	103,03%	100,00%	-2 050 562
042	Op. ordre transfert entre section	449 943	88 324	19,63%	100,00%	361 619
Total recettes d'ordre de fonctionnement		449 943	88 324	19,63%	100,00%	361 619
TOTAL GENERAL		68 205 765	69 894 708	102,48%		-1 688 943

Pour information R 002

Solde excédent de fonctionnement reporté de N-1

13 526 847,35

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 SECTION D'INVESTISSEMENT

- DEPENSES -

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la commune :

- achat de matériels durables,
- construction ou aménagement de bâtiments,
- travaux d'infrastructure,
- Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2024 (C.O.)	Réalisés 2024 (R.)	% de consommation R./C.O. 2024	Restes à Réaliser (R.A.R)	% de consom. R.+ R.A.R./C.O. 2024	Part de réalisation selon type de dépenses	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	969 463	306 878	31,65%	123 678	44,41%	3,17%	538 906
204	Subventions d'équip. versées	918 502	640 604	69,74%	189 047	90,33%	6,62%	88 851
21	Immobilisations corporelles	6 684 811	3 544 799	53,03%	1 678 607	78,14%	36,61%	1 461 405
23	Immobilisations en cours	1 017 735	546 176	53,67%	250 059	78,24%	5,64%	221 501
	Opérations d'équipements : opérations gérées en AP/CP	11 053 576	4 644 835	42,02%	0	42,02%	47,97%	6 408 740
Sous total dépenses d'équipement		20 644 087	9 683 292	46,91%	2 241 391	57,76%	100,00%	8 719 404
10	Dotat. fonds divers et réserves	101 500	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	101 500
13	Subventions d'investissement	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
16	Emprunts et dettes assimilées (1641)	282 000	281 524	99,83%	0	99,83%	96,96%	476
	Dépôts et cautionnements reçus (165)	10 150	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	10 150
26	Participat. et créances rattachées	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
27	Autres immobilisations financières	20 000	8 827	44,13%	0	44,13%	3,04%	11 173
Sous total dépenses financières		413 650	290 351	70,19%	0	70,19%	100,00%	123 299
45-1	Total Opérations pour compte de tiers	30 000	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	30 000
Total dépenses réelles d'investissement		21 087 737	9 973 644	47,30%	2 241 391	57,92%		8 872 702
040	Op. d'ordre transfert entre section	449 943	88 324	19,63%		19,63%	1,73%	361 619
041	Opérations patrimoniales	8 350 000	5 018 961	60,11%		60,11%	98,27%	3 331 039
Total dépenses d'ordre d'investissement		8 799 943	5 107 285	58,04%		58,04%	100,00%	3 692 658
TOTAL GENERAL		29 887 680	15 080 929	50,46%	2 241 391	57,96%		12 565 360

PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 SECTION D'INVESTISSEMENT

- RECETTES -

Le financement de la section d'investissement est constitué de ressources propres d'origine interne qui représentent l'autofinancement dégagé.

Il s'agit de l'affectation du résultat de fonctionnement constaté à la clôture de l'exercice 2023, les amortissements, la valeur nette des immobilisations cédées ou d'origine externe comme certaines taxes (FCTVA, TAM etc...), de subventions affectées à l'acquisition ou la réalisation d'un équipement déterminé et d'emprunts.

Compte tenu d'une présentation qui ne laisse pas apparaître les 2 chiffres après la virgule, les montants totaux peuvent afficher un écart d'1 euro

Chp.	Libellé	Crédits ouverts 2024 (C.O.)	Réalisés 2024 (R.)	% de consommation R./C.O. 2024	Restes à Réaliser (R.A.R)	% de consom. R. + R.A.R./C.O. 2024	Part de réalisation selon type de recettes	Crédits annulés
13	Subvent ^e d'investissement (hors 138)	5 656 164	2 111 479	37,33%	5 354 894	132,00%	98,32%	-1 810 209
16	Emprunts & dettes assimil. (hors 165)	0	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
21	Immobilisations corporelles	0	28 953	0,00%	0	0,00%	1,35%	-28 953
23	Immobilisation en cours	0	7 045	0,00%	0	0,00%	0,33%	-7 045
Sous total recettes d'équipement		5 656 164	2 147 477	37,97%	5 354 894	132,64%	100,00%	-1 846 207
10	Dotations, fd. divers, rés. (hors 1068)	800 000	1 212 491	151,56%	0	151,56%	49,45%	-412 491
165	Dépôts et cautionnements reçus	10 300	3 883	37,70%	0	37,70%	0,16%	6 417
27	Autres immobilisations financières	1 254 500	1 235 438	98,48%	0	98,48%	50,39%	19 062
024	Produits des cessions	3 232 039			3 232 039			
Sous total recettes financières		5 296 839	2 451 813	46,29%	3 232 039	107,31%	100,00%	-387 013
45-2	Total Opérations pour compte de tiers	30 000		0,00%	0	0,00%		30 000
Total recettes réelles d'investissement		10 983 003	4 599 289	41,88%	8 586 933	120,06%	100,00%	-2 203 219
021	Virement de la sect. de fonctionnement	12 281 584						
040	Op. d'ordre transfert entre section	1 710 000	1 546 795	90,46%		90,46%	23,56%	163 205
041	Opérations patrimoniales	8 350 000	5 018 961	60,11%		60,11%	76,44%	3 331 039
Total recettes d'ordre d'investissement		22 341 584	6 565 756	29,39%		29,39%	100,00%	15 775 828
TOTAL GENERAL		33 324 587	11 165 045	33,50%	8 586 933	59,27%		13 572 609

Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	11 614 745,58
--	----------------------