



Note de synthèse

Compte Financier Unique

2024.

Table des matières

1. Introduction	3
2. La section de fonctionnement	5
2.1 Les recettes réelles de fonctionnement	5
2.2 Les dépenses réelles de fonctionnement	7
3.3 Le comparatif des prévisions avec les réalisations	8
3. La section d'investissement	9
3.1 Les recettes réelles d'investissement	9
3.2 Les dépenses réelles d'investissement	11
3.3 Les restes à réaliser de dépenses et de recettes	18
4. Les résultats de l'exercice	20
5. Ratios d'analyse financière	21
6. Les Ratios obligatoires	28
7. Le Budget Annexe Transport	29

1. Introduction

Le Compte Financier Unique (CFU) et la situation financière de la municipalité en 2024

1. Mise en place du Compte Financier Unique (CFU)

Depuis le 1er janvier 2024, la municipalité a initié la mise en place du **Compte Financier Unique (CFU)**, en collaboration avec les services de la **Direction Générale des Finances Publiques (DGFIP)**. Cette réforme découle de l'application de la **norme M57**, qui harmonise les règles comptables des collectivités territoriales. Le CFU deviendra obligatoire en 2027 pour toutes les collectivités locales françaises.

Le CFU se substitue aux **comptes administratifs et de gestion**, unifiant ainsi les informations financières de l'ordonnateur et du comptable. Ses principaux objectifs sont :

- **Renforcer la transparence** et la lisibilité des finances publiques locales.
- **Améliorer la qualité comptable** en rapprochant les méthodes des collectivités de celles de l'État.
- **Simplifier les procédures** entre l'ordonnateur et le comptable, tout en préservant leurs prérogatives respectives.

Le CFU 2024 constitue une première évaluation des **performances financières** de la municipalité, à travers les sections de **fonctionnement** et d'**investissement**. Il permet de mesurer le **dynamisme** de la collectivité et d'anticiper ses besoins budgétaires futurs.

2. Situation financière de la municipalité en 2024

2.1. Fonctionnement : Impact des choix fiscaux et inflation résiduelle

L'année 2024 est marquée par un **engagement fort** de la municipalité en faveur des contribuables, avec une réduction de **15 %** du **taux de la fiscalité foncière**. Ce choix entraîne une diminution mécanique de l'**excédent de fonctionnement**, estimée à **près d'un million d'euros**.

Par ailleurs, malgré un **ralentissement** de l'inflation, certaines dépenses restent **incompressibles** et continuent de peser sur le budget municipal :

- **Hausse des coûts des fluides** (électricité, gaz, carburants), malgré la stabilisation des prix de l'énergie sur les marchés européens.
- **Augmentation des primes d'assurance**, reflétant l'impact des catastrophes climatiques et des tensions économiques.
- **Effets du renouvellement des contrats de services publics**, souvent réajustés à la hausse en raison du coût du travail.

Sur le plan national, le budget 2025 de l'État français prévoit un déficit public de 5,5 % du PIB, ce qui pourrait influencer la politique de dotations aux collectivités. Les réformes des finances publiques, en discussion au niveau gouvernemental, pourraient à terme impacter les ressources locales.

2.2. Investissement : Une année record mais des défis à venir

L'année 2024 marque un niveau historique d'investissements, avec des autorisations de programme et des travaux en cours à des niveaux exceptionnellement élevés. Cependant, les restes à réaliser (RAR) en fin d'exercice demeurent importants, reflétant des décalages dans l'exécution budgétaire.

Ce dynamisme s'inscrit dans un contexte où :

- Les taux d'intérêt des emprunts restent élevés, impactant le coût du financement des projets municipaux.
- Les entreprises du BTP subissent encore des hausses de coûts de matières premières, bien que la crise de la chaîne d'approvisionnement post-COVID soit en voie de stabilisation.
- L'accès aux subventions publiques et européennes devient plus compétitif, nécessitant une planification rigoureuse des projets.

Au niveau international, les incertitudes géopolitiques (guerre en Ukraine, tensions au Moyen-Orient, fluctuations du marché du pétrole) influencent indirectement les finances locales, notamment via le coût des importations d'énergie et de matériaux.

3. Perspectives et enjeux à venir

3.1. Optimisation de la gestion budgétaire

Avec la transition vers le CFU, la municipalité devra renforcer sa capacité d'anticipation financière pour assurer :

- Un équilibre entre les dépenses de fonctionnement et d'investissement.
- Une maîtrise des restes à réaliser pour éviter l'accumulation de crédits non consommés.
- Une gestion proactive de l'endettement, notamment en surveillant les conditions d'emprunt pour les prochains projets.

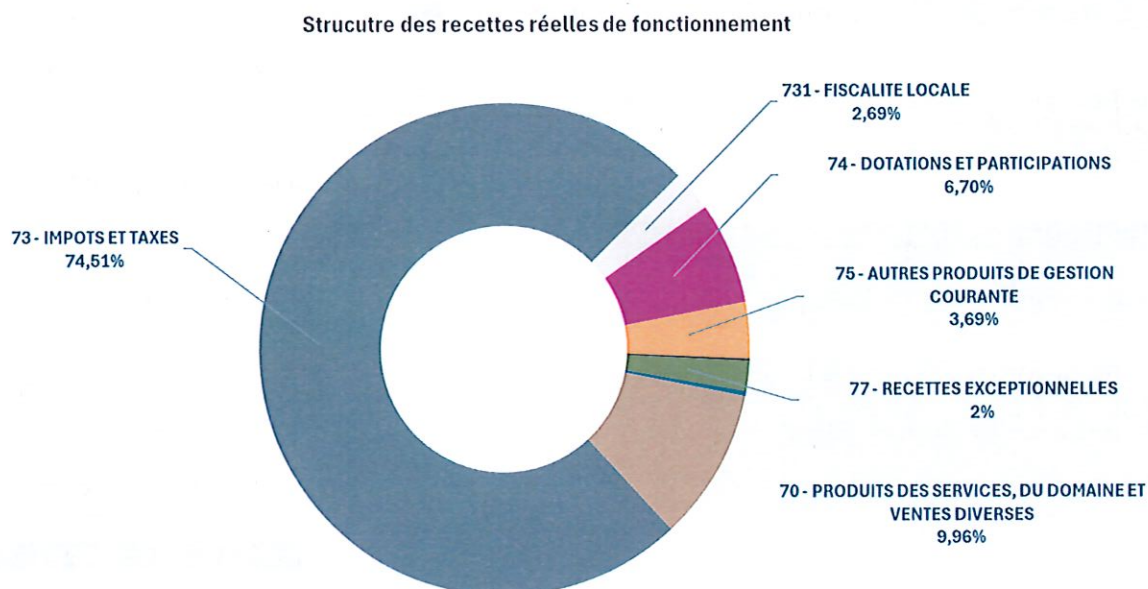
2. La section de fonctionnement

2.1 Les recettes réelles de fonctionnement

La section de fonctionnement permet d'assurer la gestion courante de la collectivité. Au niveau des recettes, on retrouve principalement :

- Les recettes liées à la fiscalité ;
- Les dotations ;
- Les produits des services, du domaine et ventes diverses.

Pour l'exercice 2024, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 14 399 367 €, elles étaient 15 128 936 € en 2023. Elles se décomposent de la façon suivante :



Structure des recettes réelles de fonctionnement		CA	CA	CA	Variation CA2023/CA2024
Type	Année	2022	2023	2024	%
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES		194 349	151 569	48 319	-68,12%
70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES		1 228 965	1 369 975	1 434 443	4,71%
73 - IMPOTS ET TAXES		11 047 710	11 739 955	10 729 237	-8,61%
731 - FISCALITE LOCALE		394 306	386 381	387 590	0,31%
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS		836 640	906 124	964 229	6,41%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		469 803	488 180	530 806	8,73%
76 - PRODUITS FINANCIERS		40 221	33 483	23 700	-29,22%
77 - RECETTES EXCEPTIONNELLES		684 526	53 270	280 265	426,12%
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		80 000	0	778	0
TOTAL		14 976 522	15 128 937	14 399 367	-4,82%

Malgré la baisse des recettes globales, on peut souligner un niveau des produits des services à la hausse qui correspond pour partie aux recettes des stationnements payants (+24%).

La Dotation globale de fonctionnement est supérieure à la prévision 2024, (300 K€ de prévision pour une recette de 363 K€), les aides de l'Etat restent cependant en baisse au fil des années.

La fiscalité locale 2024 baisse au global de 8.61 %; les principales recettes correspondent aux impôts fonciers bâtis, non bâtis des résidences principales et secondaires.

Ressources fiscales liées au taux	Taux 2023	Taux 2024	Evolution	Bases 2023	Bases 2024	Evolution	en %	Produit 2023	Produit 2024	Evolution
Foncier Bâti	63,42%	53,90%	-15%	16 683 464 €	17 576 062 €	+892 598	5,35%	10 575 001 €	9 469 737 €	-1 105 264 €
Foncier non Bâti	37,99%	32,30%	-15%	119 055 €	104 669 €	-14 386	-12%	45 229 €	33 808 €	-11 421 €
s/total								10 620 230 €	9 503 545 €	-1 116 685 €
Taxe d'habitation	5,42%	4,61%	-15%					323 187 €	285 062 €	-38 125 €
Majoration résidences secondaires									165 049 €	
s/total								323 187 €	450 111 €	+126 924 €
Autres ressources fiscales										
Allocations compensatrices										
Allocations compensatrices sur le foncier bâti								41 048 €	55 336 €	+14 288 €
Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle								51 109 €	46 180 €	-4 929 €
Fonds national de garantie individuelle de ressources								114 644 €	114 644 €	0 €
Contribution au coefficient correcteur								-2 508 281 €	-2 647 035 €	-138 754 €
Total								8 641 937 €	7 522 781 €	-1 119 156 €

Source : Etats 1288M 2023 et 2024

La diminution globale du produit de 12,95% s'explique par la diminution des taux de 15% de taxe foncière par rapport à 2023.

Il faut rappeler que les valeurs locatives 2024 ont été revalorisées à hauteur de 4.5 % en 2024 après une hausse de 7 % en 2023. La loi de Finances prévoit une augmentation de 1.7 % pour 2025.

La majoration de 60% du produit de taxe d'habitation représente 165 049 euros de recette supplémentaire.

2.2 Les dépenses réelles de fonctionnement

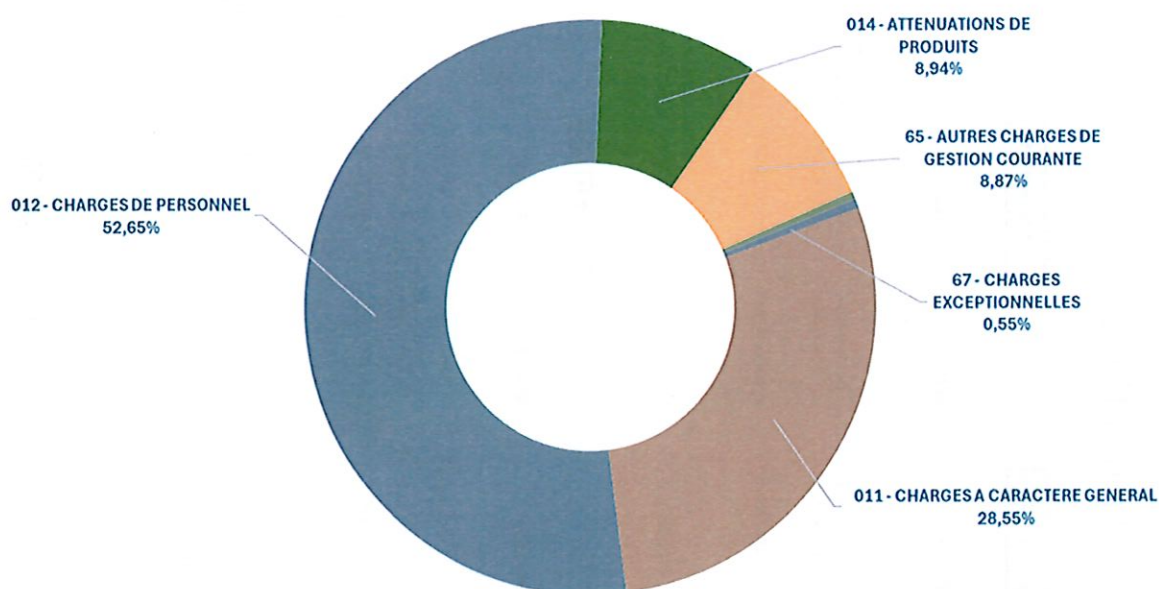
Concernant les dépenses de fonctionnement, on retrouve ici toutes les dépenses récurrentes de la collectivité et principalement :

- Les dépenses de personnel ;
- Les charges à caractère général ;
- Les autres charges de gestion courante.

Pour l'exercice 2024, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à un montant total de 12 284 299 €, elles étaient de 11 431 586 € en 2023.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Strucutre des dépenses réelles de fonctionnement



Structure des dépenses réelles de fonctionnement				Type
				Année
CA	CA	CA	Variation CA 2023/CA 2024	
2022	2023	2024	%	
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 681 722	2 811 761	3 507 177	24,73%
012 - CHARGES DE PERSONNEL	6 129 883	6 241 289	6 468 285	3,64%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	847 071	1 236 417	1 097 612	-11,23%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 521 455	1 074 238	1 089 867	1,45%
66 - CHARGES FINANCIERES	64 203	59 875	53 816	-10,12%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	36 851	8 008	67 535	743,31%
68 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	82 000	0	7	0
TOTAL	11 363 186	11 431 587	12 284 299	7,46%

2.3 Le comparatif des prévisions avec les réalisations

COMPTES ADMINISTRATIF 2024 - COMPRENDRE L'EXCEDENT CONSTATE DE résultats 2024 (1 217 859-report à nouveau=1 102 488 euros)				1 102 488.00 €			
DEPENSES	PREVU 2024	REALISE	DIFFERENCE	OBSERVATIONS			
CHAPITRE 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL							
Article 60611 - 6012 - 60613 - Fluides	793 000.00 €	647 407.00 €	145 593.00 €	Consommations de fluides en augmentation mais - Economies d'énergie + Fourniture de Charcot et de Vicquelin - impact sur les consommations			
Autres articles du chapitre 011 consommés	2 502.00 €	5 004.00 € -	2 502.00 €				
CHAPITRE 012 - FRAIS DE PERSONNEL							
64111 - Frais de personnel	6 700 000.00 €	6 468 284.00 €	231 716.00 €	La différence correspond à la provision des détachements d'agents ou des mises en disponibilité aux retenues sur salaires pour maladie et agents à temps partiel prévu à temps complet - aux départs d'agents non remplacés			
CHAPITRE 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							
Article 65568 - Autres contributions obligatoires	450 000.00 €	236 465.00 €	213 535.00 €	contribution SDEC- remboursement des consommations Eclairage public- moins élevé que prévu			
DEPENSES NON CONSOMMEES			588 342.00 €				
RECETTES							
CHAPITRE 70 - PRODUITS D'EXPLOITATION							
Article 70311 - concessions dans les cimetières	25 000.00 €	31 572.00 €	6 572.00 €				
Article 70321 - droits de stationnements	350 000.00 €	435 965.00 €	85 965.00 €	DSP Parkings - Désormais en régie municipale			
Article 70323 - redevance d'occupation du domaine public	131 163.00 €	227 880.00 €	96 717.00 €	Reprise générale des activités commerciales - (redevance aire de camping cars; redevance camping 2 années Fête de la Coquille)			
CHAPITRE 73 - IMPOTS ET TAXES							
Article 73154 - Droits de place	308 650.00 €	367 044.00 €	58 394.00 €	Régie des marchés en hausse-droits de terrasse supplémentaires-stationnement terrain Bellamo- droits d'occupation temporaire -			
Article 7364 - Produit des jeux - Casino	1 900 000.00 €	1 921 580.00 €	21 580.00 €	retour à la normale de l'activité du Casino			
Article 7381 - Droits de mutation	536 800.00 €	717 679.00 €	180 879.00 €	on retrouve les niveaux des droits de mutation d'avant Covid			
CHAPITRE 75- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE							
752 - Revenus des immeubles	360 000.00 €	424 038.00 €	64 038.00 €	Loyers communaux			
RECETTES SUPPLEMENTAIRES			514 145.00 €				

Mis en ligne le 17/03/2025 à 17h08

REÇU EN PREFECTURE

le 17/03/2025

Application agréée E-legalite.com

21_D0-014-2114 04884-2025 0310-DL2025 0310_

3. La section d'investissement

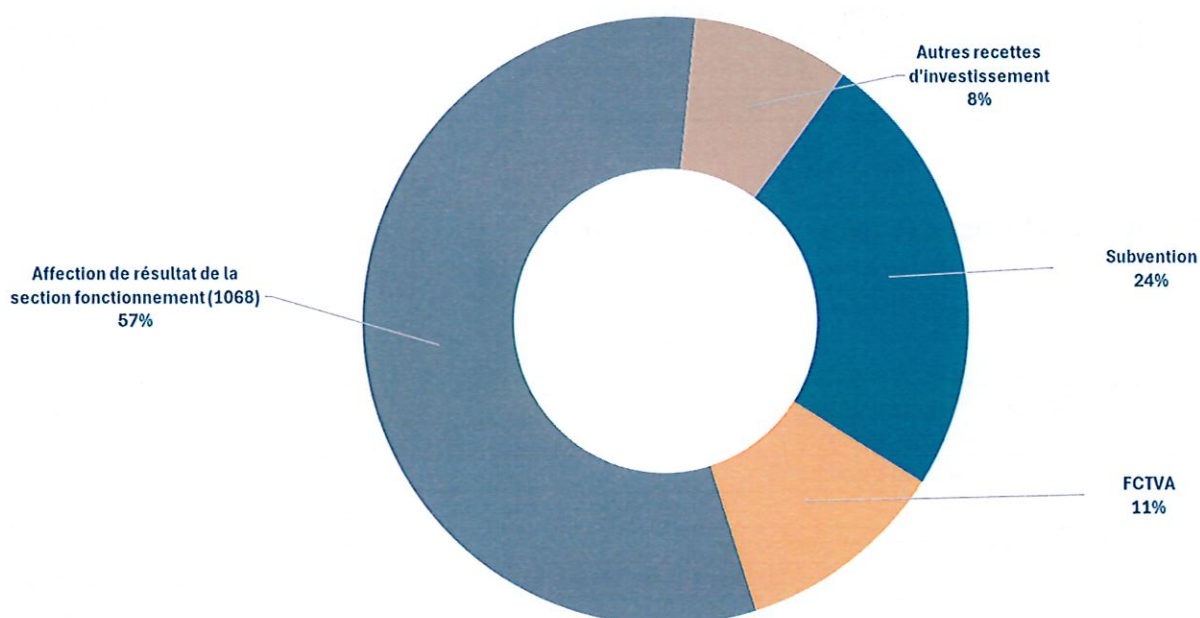
3.1 Les recettes réelles d'investissement

Concernant les recettes d'investissement, on retrouve principalement :

- Les subventions d'investissement (provenant de l'Etat, de la région, département, Europe, ...) ;
- Le FCTVA et la taxe d'aménagement ;
- L'excédent de fonctionnement capitalisé (l'imputation des excédents de la section de fonctionnement) ;
- Les emprunts.

Pour l'exercice 2024, les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 5 303 623 €, elles étaient de 4 538 091 € en 2023. Elles se décomposent de la façon suivante :

Strucutre des recettes réelles d'investissement



Recettes réelles d'investissement		Type	CA	CA	CA	Variation CA 2023/CA 2024
		Année	2022	2023	2024	%
Recettes réelles d'investissement			3 057 410	4 538 092	5 303 623	16,87%
Epargne nette			2 611 287	2 489 745	1 226 460	-50,74%
Subvention			695 406	724 844	1 268 128	74,95%
FCTVA			288 841	397 914	594 961	49,52%
Emprunts			0	0	0	0
Affection de résultat de la section fonctionnement (1068)			1 690 113	2 915 225	2 993 614	2,69%
Autres recettes d'investissement			671 891	898 023	1 041 880	16,02%
Total des recettes hors 1068			3 978 584	4 112 612	3 536 469	-14,01%

Montant global des recettes d'investissement y compris les opérations d'ordre et l'excédent reporté :

7 035 944,66 €

Chapitre/ 040-041 Opérations d'ordre : Elles regroupent les amortissements du matériel ainsi que les amortissements liés aux étalements de charge de réaménagement de la dette et de travaux pour un montant de 1 100 897,68 euros.

Article 1068 – Affectation des résultats : le montant affecté de la section de fonctionnement vers la section d'investissement s'élève à 2 993 614 euros. Il s'agit de la totalité de l'excédent de fonctionnement cumulé de 2023.

Autres dotations : 751 417,38 euros

	<u>Dotations, fonds divers et réserves</u>	
10222	Fonds de compensation T.V.A sur réalisations 2023	594 960,95 €
10226	Reversement (75%) par Caen la Mer Taxe d'aménagement	156 456,43 €
10	S/Total	751 417,38 €

13 – Subventions d'Investissement : 1 268 128,25 euros

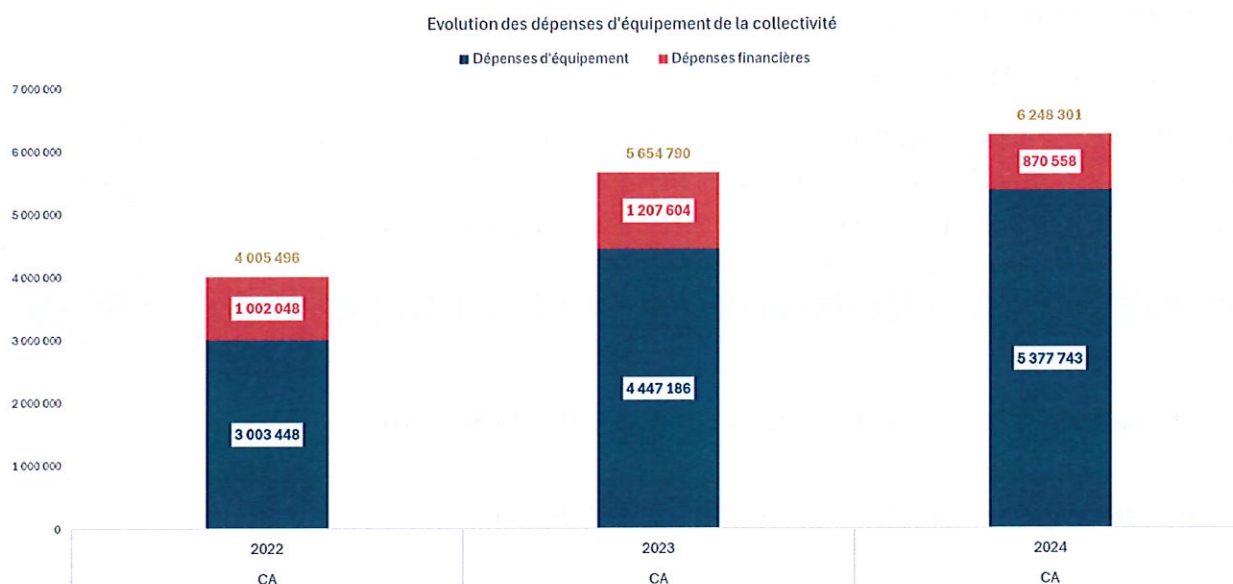
	<u>SUBVENTIONS</u>	
1321	DSIL - 2ème Salle de cinéma Le Cabieu	285 600,00 €
1321	DSIL - Restaurant scolaire Phase 1	19 772,67 €
1321	DSIL - Restaurant scolaire Phase 2	205 433,20 €
1321	Appel à projet - Atlas de biodiversité	3 232,28 €
1321	DSIL - COSEC	468 846,00 €
1321	DSIL - Rénovation bâtiments communaux	57 200,10 €
1321	ETAT	1 040 084,25 €
1323	Skate parc	80 544,00 €
1323	DEPARTEMENT	80 544,00 €
1328	Offre de concours - Atout forme	10 000,00 €
1328		10 000,00 €
1388	CLM - Campings cars	100 000,00 €
1388	CNC - 2ème salle de cinéma Le Cabieu	37 500,00 €
1388	AUTRES COLLECTIVITES	137 500,00 €

3.2 Les dépenses réelles d'investissement

Pour les dépenses d'investissement, on retrouve principalement :

- Les immobilisations corporelles ;
- Les immobilisations en cours ;
- Le remboursement des emprunts.

Pour l'exercice 2024, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à un montant total de 6 248 301 €, elles étaient de 5 654 790 € en 2023. Elles se décomposent de la façon suivante.



Dépenses d'équipement	Type Année	CA	CA	CA	Variation CA 2023/ CA 2024 %
		2022	2023	2024	
Dépenses réelles d'investissement		4 005 496	5 654 790	6 248 301	10,50%
Dépenses d'équipement		3 003 448	4 447 186	5 377 743	20,92%
Dépenses financières		1 002 048	1 207 604	870 558	-27,91%
% dépenses d'équipement		74,98%	78,64%	86,07%	9,44%
% dépenses financières		25,02%	21,36%	13,93%	-34,76%

Montant global des recettes d'investissement y compris les opérations d'ordre :

6 336 618,85 €

Article 1641 il s'agit des dépenses réalisées pour le remboursement en capital des emprunts pour un montant de 868 981 euros. La Ville poursuit son désendettement et n'emprunte pas plus.

Montant du capital restant dû au 31/12/2024

7 937 959 euros

1641	Emprunts - Annuités en capital	778 982,34 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	1 576,69 €
168748	Autres Dettes	89 998,61 €
16	Emprunts et dettes assimilées	870 557,64 €

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Article 2031 – TOTAL 29 901,88 euros

2031-1006-821	Audit énergétique des bâtiments (convention CU)	11 315,13 €
2031-510	Frais insertion - Eglise Saint Samson 3T	8 902,75 €
2031	Etude Place du Marché (Etude de sol + Halle aux poissons)	7 740,00 €
2031 - 985	Amo Aire de campings cars	1 944,00 €
2031	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - FRAIS D'ETUDES	29 901,88 €

Article 2041 Subventions d'équipements versés : TOTAL 538 176,50 euros

Article 2046 Droit de tirage en investissement : TOTAL 173 753,60 euros

20422-013-820	AP -Opération façades	13 870,92 €
20422-438-22	AP-Rénovation énergétique habitat	19 145,00 €
2041582-614-821	Fonds de concours -Rue du Petit Bonheur-SDEC	8 703,11 €
2041582-105-821	Fonds de concours dévoiement gestion du pluvial Avenue Foch	87 500,00 €
2041582-614-821	Fonds de concours - travaux aménagement EP-SDEC-Avenue Andry	54 938,24 €
2041582-614-821	Autres groupements bâtiments et installations (Part fonds de concours EP- SDEC) -	81 162,65 €
2041582-105-821	Autres grpts bâtiments/installations (Part fonds concours CU) - Effact réseaux Charmettes	265 000,00 €
2041482-105-821	Fonds de concours - Travaux aménagement voirie-CU - Réseaux Amphitrite	7 856,58 €
2046-1006-020	Droit de tirage en investissement - CU -	173 753,60 €
2041/2042	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES (organismes publics/personnes droit privé)	711 930,10 €

Article 2051 Droits et concessions il s'agit d'acquisitions de logiciels pour les différents services de la ville pour un montant de 13 359,60 euros

2051-520-	Migration Logiciel Cimetière	6 540,00 €
2051-379-20	Logiciel suivi demandes assoc (subventions, salles, ...)	540,00 €
2051-751-20	Logiciel Plan Communal de Sauvegarde	3 414,00 €
2051-001-020	Pôle Communication - site internet mise en accessibilité	2 865,60 €
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	13 359,60 €

Article 2121 Plantations d'arbres pour réalisation de micro-forêts : 49 019,60 euros

2121-751-830	Micros forêts Phase 2	4 323,00 €
2121-751-830	Plantations de 177 arbres	25 306,28 €
2121-751-830	Plantation d'arbres - Micro-forêts - Phase 1	19 390,32 €
2121	PLANTATIONS	49 019,60 €

Article 2128 Agencements et aménagements : 187 634,27 euros

2128-900-821	Budget locations - aménagements divers	25 069,95 €
2128-821	CANO - Création de massifs	4 728,00 €
2128-753-821	AP-Aménagement Square Braine-l'Alleud	599,52 €
2128-105-821	Mur anti bruit (petite portion)	16 902,00 €
2128-510-821	Eglise Saint-Samson - Enrobé autour du monument	28 192,36 €
2128-520-821	Cimetière - Potelets	9 642,10 €
2128-520-821	Cimetière - Allées en enrobé	46 679,73 €
2128-520-821	Cimetière - Portillon	3 159,36 €
2128-013-820	Passerelles piétonne Chemin Saint-Martin	4 054,05 €
2128-347-414	Point-Plage - Clôture, portail et portillon	48 607,20 €
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	187 634,27 €

Article 2135 Travaux d'entretien du patrimoine : 407 022,23 euros

Bien que les dépenses restent importantes, l'objectif est de poursuivre la rénovation des bâtiments communaux afin de réaliser des économies d'énergie et, par conséquent, de réduire les coûts de fonctionnement à long terme.

21318-910-317	Cinéma Le Cabieu - Centrale Incendie	5 206,22 €
21318-900-551	GAD- Diagnostic structure	2 000,00 €
21351-900	GAD- Diagnostic structure	3 700,00 €
21351-900	GAD- Limiteur sonore	3 900,00 €
21351-130-821	CTM- Remplacement de portes	9 470,06 €
21351-001	HdC - Pilotage système de chauffage	916,54 €
21351-001	Mairie et CSC - réfection joints de corniches	3 443,00 €
21351-003	Police municipale -Création de vestiaires femme	3 188,90 €
21351-003	Police municipale - Installation et pose d'une climatisation	2 167,56 €
21351-320	COSEC - Injection de mousse - Etanchéité	3 808,80 €
	Police municipale- système anti intrusion	3 219,82 €
21351-510	Eglise Saint Samson -Démoussage couverture	12 054,43 €
21351-910-317	Cinéma Le Cabieu - Aménagement électrique salle de réunion	4 302,36 €
21351-910-317	Cinéma Le Cabieu -Rampe PMR	7 124,40 €
21351-1006-821	Diagnostic divers - amiante, plomb, parasite, structure, sol,	1 920,00 €
21351-1006-821	Tous bâtiments: Plan d'économie d'énergie, chaudières, thermostats, contrôle de gestion à distance	13 652,02 €
21351-335-821	Gymnase Legoupil - Remplacement des vannes chaufferie	4 854,00 €
21351-360-821	Stade du Petit Bonheur - rénovation des vestiaires (douches-ouvrants)	5 205,72 €
21351-205-821	Groupe Isabelle Autissier - réfection de classes (sols ...)	44 764,40 €
21351-205-821	Groupe Isabelle Autissier -Reprise d'étanchéité	6 901,34 €
21351-220-821	Groupe Charcot - Alarme anti-intrusion	2 867,77 €
21351-205-821	Groupe Coty- Création de toilettes complémentaires	2 904,50 €
21351-205-821	Groupe Coty - Pose d'un fissuromètre	7 602,00 €
21351-001-821	Hôtel de ville - Etanchéité de la verrière 2ème rampant	26 319,53 €
21351-001-821	Hôtel de ville - Fabrication d'un meuble	1 318,22 €
21351-001-821	Hôtel de ville - Voiles d'ombrage	5 160,00 €
21351-310-821	Groupe Coty- réparation EP-	8 877,00 €
21351-395	Pavillon - Reproduction de clefs	440,28 €
21351-320-821	COSEC- Réfection étanchéité ancienne partie "vestiaires"	37 070,11 €
21351-893-551	WC Pointe du Siège - panneau solaire	757,55 €
21351-345-	Tennis couverts- Pompe à chaleur	9 776,29 €
2135-1006-821	Tous bâtiments communaux - Travaux	3 240,00 €
2135-1006-821	Tous bâtiments - Plan économie énergie, chaudières, thermostats, ...	41 117,25 €
2135-134-821	CTM Evènementiel - Plancher, escalier bâtiment mezzanine	15 637,08 €
21351-134-821	CTM Evènementiel -réfection lucarnes	4 762,25 €
2135-001-821	Hôtel de ville - Réaménagement accueil	59 079,80 €
2135-	CANO - wc et prestos urinoirs	876,00 €
2135-003	Poste de police municipale - porte d'entrée + CSU	1 290,00 €
2135-880	Point plage - projet d'aménagement	26 988,05 €
21351-434-821	Maison des jeunes - changement chauffe-eau	1 201,64 €
2135-950-330	Aménagement travaux musée n°4 Commandos	7 937,34 €
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONSTRUCTIONS	407 022,23 €

Article 2138 Autres installations : 242 632,53 euros

2138-102-520	Acquisition local Pôle santé	233 702,73 €
2135-434	Logement Pointe du Siège - Changement de chaudière	8 929,80 €
2138	AUTRES INSTALLATIONS	242 632,53 €

Article 2152- Installations matériels techniques : 69 994,30 euros

2152-994-821	Mobilier urbain -	9 642,36 €
2152-994-821	Table échecs	2 850,00 €
2152-013-820	Signalisation directionnelle	41 322,55 €
2152-996-821	Barrières pour sécurisation de chantier	3 169,93 €
		3 840,02 €
2152-994-821	Mobilier urbain	9 169,44 €
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	69 994,30 €

Article 21531/32/34 Réseaux Divers : 52 157,86 euros

21531-122-821	Remplacement poteaux incendie	12 835,74 €
21531-900-996	Terrain Bellamo - Compteurs d'eau	3 166,00 €
21532-434-551	Pointe du Siège-raccordement sanitaires publics	4 071,52 €
21534-1006-821	Raccordements réseaux - multi-sites	15 214,52 €
21538-1006-821	Création réseaux divers	5 490,66 €
21531-1006-821	matériel de pompage CTM	5 435,47 €
21538	Raccordements sur réseaux existants Avenue Leverrier	1 980,00 €
21538	Création réseaux divers (Dansoir Prairies de la Mer-Quai charcot...)	3 963,95 €
21531/532/534	RESEAUX DIVERS (Adduction d'eau, assainissement, électrification)	52 157,86 €

Article 215731 Véhicules : 49 620 euros

215731-101-821	Véhicules -BIR	49 620,00 €
215731	MATERIEL DE VOIRIE	49 620,00 €

Article 2158 Autres installations matériel et outillage technique : 27 183,27 euros

2158-751-830	Matériel d'entretiens des espaces naturels et paysagers	3 222,00 €
2158-996,821	Signalisation	584,04 €
2158-126-020	Matériel de prévention	6 198,78 €
2158-008-821	Gardien des écoles -outillage nettoyage cour (balai-accessoires élect)	1 500,00 €
2158-110-821	Véhicules- Modules de rangement	3 780,86 €
2158-111-821	Service peinture- (outillage)	1 691,98 €
2158-112-821	Service Electricité - outillage	504,19 €
2158-113-821	Service Maçonnerie/Couverture -outillage	1 161,72 €
2158-118-821	Service Plomberie - Outillage	778,09 €
2158-116-821	Service Menuiserie -Outillage	829,70 €
2158-117-821	Service Metallerie - outillage	2 859,19 €
2158-1006/434-821	Pôle Bâtiments - Laser directionnel	806,58 €
2158-101-821	Direction responsable - Boîte à clefs	931,56 €
2158-310-821	Gymnases - Outillage	812,34 €
2158-137-821	Brigade d'Intervention Rapide-Outillage	1 522,24 €
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	27 183,27 €

Article 2168 Acquisition œuvre d'art : 500 euros

Article 2183 Matériel de bureau : 29 614,45 euros

21838-001-020	Provisions remplacement, réparation, acquisition	24 804,85 €
21831-016-020	Scanners	1 665,60 €
2183-001-020	Serveur de production-Matériels informatiques	3 144,00 €
	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	29 614,45 €

Article 2184 Mobilier : 12 668,19 euros

21841-001-020	Hôtel de Ville - tous services -mobilier	7 046,52 €
21848-381-414	matériel et mobilier pour classes et centre de loisirs-garderie	4 389,99 €
2184-205-210	Matériel et mobilier pour classes et centre de loisirs	1 231,68 €
	MOBILIER	12 668,19 €

Article 2188 Autres immobilisations corporelles : 183 074,86 euros

Il s'agit du matériel d'équipement pour les services.

2188-261-330	Achats d'instruments : prêts, CM2, musique adaptée	4 300,00 €
2188-261-330	Achats de matériels sons et informatiques pour la musique	369,00 €
2188-397-330	Inauguration du Cinéma Le Cabieu - statue Cabieu	39 400,00 €
2188-390-024	Sonorisation A. Lemarignier/ A. Lofi (fibre noire)	1 503,50 €
2188-390-024	Fly case rangement projecteurs	2 496,60 €
2188-390-024	projecteurs led et accessoires (6)	2 496,96 €
2188-390-024	tableaux électriques	2 716,00 €
2188-390-024	20 lests 30 kg	2 700,00 €
2188-390-024	stands pliants Vitabi (5 unités)	9 998,40 €
2188-390-024	Etagères de rangement	3 983,58 €
2188-390-024	Tables (1,83x0,73) polyéthylène (20 unités) avec chariot	2 990,88 €
2188-390-024	Pavoisement	18 720,00 €
2188-390-024	Outillage	866,29 €
2188-390-024	Sonorisation manifestation (non portable) remise à jour lecteur multimédias	35 413,96 €
2188-390-024	Signalisation lumineuse tri flash & panneaux	5 215,38 €
2188-390-024	Drapeau	1 241,59 €
2188-390-024	Plaques de roulage	17 789,40 €
2188-360-410	Buts	2 424,00 €
2188-751	Atlas sur la biodiversité	14 847,00 €
2188-390	Défibrillateur - piles	8 563,20 €
2188-105-821	Achat d'un jeu Square Braine L'alleud	1 879,08 €
2188-126	Echaffaudage	2 335,04 €
2188-900	GAD- Poste téléphonique	825,00 €
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 074,86 €

Article 2312 - Immobilisations en cours : 1 016 196,10 euros

Article 2313 - Immobilisations en cours : 2 195 366,88 euros

2312-105-821	AP-Esplanade Alexandre Lofi	38 518,26 €
2312-326-410	AP- Jeux inclusifs Skate-parc	51 385,96 €
2312-326-410	AP - Skatepark	412 745,39 €
2312-753-821	AP -Aménagement Square Braine-l'Alleud	513 546,49 €
2312	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 016 196,10 €
2313-992-960	AP-Halle aux poissons	876,41 €
2313-1006-821	AP-Rénovation énergétique des bâtiments communaux	338 162,29 €
2313-233-251	AP - Restaurant scolaire Isabelle Autissier -	847 379,59 €
2313-233-251	AP-Nouveau groupe scolaire	32 764,18 €
2313-345-410	AP -Rénovation des Tennis couverts	467 252,03 €
2313-320-410	AP - COSEC	250 668,73 €
2313-910-821	AP - 2ème Salle de cinéma - Le Cabieu -	257 567,65 €
2313-920	Démolition Salle Jourdan	696,00 €
2313	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS - Constructions	2 195 366,88 €

Article 238 – Avances forfaitaires : 56 666,97 euros

Il s'agit des avances sur travaux réclamées par les entreprises

Article 27 – Autres immobilisations financières : 43 200 euros

238-233-251	Avances forfaitaires - construction d'un restaurant scolaire	56 666,97 €
238	AVANCES FORFAITAIRES	56 666,97 €
2761/2764	Loyers en compte sur prix d'acquisition bâtiment Evènementiel Maresquier	43 200,00 €
27	AUTRE IMMOB.FINANCIERES	43 200,00 €
13918	Amortissements subventions d'équipements (vélos)	348,00 €
O40	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT TRANSFEREES AU COMPTE DE RESULTAT	348,00 €
O41	Opérations patrimoniales	87 970,12 €
O41	OPERATIONS PATRIMONIALES	87 970,12 €

3.3 Les restes à réaliser de dépenses et de recettes

DETAIL DES RESTES A REALISER DE DEPENSES EN SECTION D'INVESTISSEMENT - 2024 -		
Opérat M57	Libellés	RAR
2031-1006-020	Frais d'études et projets d'investissement (Eglise Saint Samson)	4 800.00 €
2031-1006-821	Audit énergétique des bâtiments (convention CU)	8 575.87 €
2031	Etude Marketing et environnementale portuaire	2 023.03 €
2031	Etude Place du Marché (Etude de sol + Halle aux poissons)	4 920.00 €
2031-880	Etudes - Esplanade Lofi	1 296.00 €
2031	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - FRAIS D'ETUDES	21 614.90 €
20422-013-820	AP -Opération façades	86 129.08 €
20422-438-22	AP-Rénovation énergétique habitat	34 329.00 €
2041582-105-821	Fonds de concours -Rues Alsace Lorraine-Rue du 11 Novembre-Victoire-de l'Argonne T2-	42 277.00 €
2041582-105-821	Fonds de concours dévoiement gestion du pluvial Avenue Foch	122 500.00 €
2041482-105-821	Fonds de concours - travaux aménagement voirie-CU-Avenue Andry	525 061.00 €
2041582-105-821	Autres grpts bâtiments/installations (Part fonds concours CU) - Effact réseaux Charmettes	276 000.00 €
2041582-614-821	Autres grpts bâtiments/installations (Part fonds concours SDEC) - Effact réseaux Charmettes	85 000.00 €
2041582-105-821	Fonds de concours -Rue Auber - CU	7 640.00 €
2041582-105-821	Fonds de concours - Rue de la Grève et Rue du Marais	34 380.00 €
2041582-105-821	Fonds de concours - Rue Carnot	45 770.00 €
2041582-105-821	Fonds de concours - Route de Colleville	21 550.00 €
2041582-105-821	Fonds de concours - Route de Caen	23 750.00 €
2041582-105-821	Fonds de concours - Travaux aménagement voirie-CU - Herblin Grande Rue-Tour de ville	58 125.00 €
2041482	CSU - Fonds de concours - SDEC	510 000.00 €
2041/2042	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES (organismes publics/personnes droit privé)	1 872 511.08 €
	Pôle Environnement	
2121-751-830	Micros forêts Phase 2	5 744.20 €
2121	PLANTATIONS	5 744.20 €
	Pôle à la population	
2128-520-022	AP -Reprise de concessions -cimetière	75 000.00 €
	Pôle Services techniques	
2128-000-821	Ap Front de Mer - Aménagement de Parkings	68 447.22 €
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	143 447.22 €
21351-1006-821	Organigramme de clefs divers batiments	9 102.49 €
21351-205-821	Groupe Coty - Pose d'un fissuromètre	9 342.00 €
21351-381-821	CANO - Investissements batimentaires suite à la réalisation du terre-plein	961.20 €
21351-860-821	Poste de secours n°2 Remplacement des portes des sanitaires	6 888.00 €
2135-1006-821	Tous bâtiments - Plan économie énergie, chaudières, thermostats, ...	1 726.54 €
2135-377	Crèche les p'tits Mousses - travaux	10 017.24 €
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONSTRUCTIONS	38 037.47 €
	Pôle Services techniques	
2152-013-820	Signalisation directionnelle	1 846.73 €
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	1 846.73 €
21534-1006-821	Raccordements réseaux - multi-sites	10 784.85 €
21538	Création réseaux divers (Dansoir Prairies de la Mer-Quai charcot...)	21 425.40 €
21531/532/534	RESEAUX DIVERS (Adduction d'eau, assainissement, électrification)	32 210.25 €
	Pôle Bâtiments	
2158-137-821	Brigade d'Intervention Rapide-Outillage	414.00 €
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	414.00 €
	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	
	Pôle Education - Enfance - Jeunesse	
21848-381-414	matériel et mobilier pour classes et centre de loisirs-garderie	7 546.15 €
	MOBILIER	7 546.15 €
	Pôle Nautisme	
2188-381-414	Bac de rinçage mutualisé/Prise Tetra	1 238.04 €
	Pôle Evènementiel	
2188-390-024	Sonorisation A. Lemarignier/ A. Lofi (fibre noire)	18 666.06 €
2188-390-024	Pavoisement	795.36 €
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 699.46 €
2312-105-821	AP-Esplanade Alexandre Lofi	35 766.61 €
2312-326-410	AP - Skatepark	777.59 €
2312-753-821	AP -Aménagement Square Braine-l'Alleud	44 823.60 €
2312	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	81 367.80 €
2313-1006-821	AP-Rénovation énergétique des bâtiments communaux	25 506.60 €
2313-233-251	AP - Restaurant scolaire Isabelle Autissier -	336 421.14 €
2313-233-251	AP-Nouveau groupe scolaire	5 460.00 €
2313-345-410	AP -Rénovation des Tennis couverts	128 590.92 €
2313	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS - Constructions	495 978.66 €
	Total Général	2 721 417.92 €

REÇU EN PREFECTURE

le 17/03/2025

Application agréée E-legalite.com

21_D0-014-2114 04884-20250310-DL20250310_

DETAIL DES RECETTES A RECOUVRER EN SECTION D'INVESTISSEMENT - 2024

Opérat	Libellés	A RECOUVRER
	Cessions	
024-1006-020	Cessions de terrain et de matériels(Groupe Charcot)	1 258 000.00 €
024	SI/Total	1 258 000.00 €
	SUBVENTIONS	
1321	DSIL - Restaurant scolaire Phase 1	46 136.23 €
1321	DSIL - CSU	169 200.00 €
1321	DSIL - Rénovation bâtiments communaux	133 466.90 €
1321	ETAT	348 803.13 €
1323	Skate parc	80 544.00 €
1323	Square Braine-L'Alleud	92 408.00 €
1323	DEPARTEMENT	172 952.00 €
13271	Tiers-lieu	20 000.00 €
13271	Centre d'Activités Nautiques de Ouistreham	40 000.00 €
13271	EUROPE LEADER	60 000.00 €
1388	CNC - 2ème salle de cinéma Le Cabléu	37 500.00 €
1388	CLM-Micro-forets	3 000.00 €
1388	Agence de l'eau - Sanitaires	27 000.00 €
1388	AUTRES COLLECTIVITES	67 500.00 €
	Total Général	1 907 255.13 €

4. Les résultats de l'exercice

Le tableau présente les résultats budgétaires pour **2024**, répartis en deux sections : **investissement** et **fonctionnement**.

BUDGET GENERAL RESULTATS 2024

SECTION D'INVESTISSEMENT

Total des dépenses	6 336 618.85 €
Total des recettes	6 404 520.40 €
Solde d'investissement au 31 décembre 2024	67 901.55 €
Prise en compte du report de l'exercice 2023	631 424.26 €
Résultat cumulé de la section d'investissement	699 325.81 €
Prise en compte des restes à réaliser en dépenses	2 721 417.92 €
Prise en compte des restes à réaliser en recettes	1 907 255.13 €
Résultat d'investissement total de	-114 836.98 €
Le solde global étant négatif, affectation minimum nécessaire	

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Total des dépenses	13 297 226.11 €
Total des recettes	14 399 714.12 €
Report de l'exercice 2024	115 371.35 €
Résultat cumulé de la section de fonctionnement	1 217 859.36 €

1. Section d'investissement

- **Dépenses** : 6,34 M€ / **Recettes** : 6,40 M€
- **Solde d'investissement au 31 décembre 2024** : 67 901,55 €
- **Report de l'exercice 2023** : 631 424,26 €
- **Résultat cumulé** : 699 325,81 €
- Après prise en compte des **restes à réaliser** (dépenses : 2,72 M€, recettes : 1,91 M€), le **résultat final d'investissement** est de **-114 836,98 €**.
- Ce montant minimum à affecter devra être inscrit au budget supplémentaire 2025.

2. Section de fonctionnement

- **Dépenses** : 13,30 M€ / **Recettes** : 14,40 M€
- **Report de l'exercice 2024** : 115 371,35 €
- **Résultat cumulé** : **1,22 M€**, ce qui témoigne d'une gestion saine des opérations courantes.

5. Ratios d'analyse financière

1. Section de Fonctionnement

- **Dépenses réelles de fonctionnement** : 12 284 K€
- **Recettes réelles de fonctionnement** : 14 399 K€
- **Épargne brute générée** : 2 115 K€

La section de fonctionnement dégage un **excédent de 2 097 K€**, correspondant à l'épargne brute, obtenue en soustrayant les dépenses des recettes. Cet excédent peut être utilisé pour financer une partie des dépenses d'investissement ou renforcer l'épargne de la collectivité.

2. Section d'Investissement

- **Dépenses réelles d'investissement** : 6 248 K€
- **Recettes réelles d'investissement** : 5 303 K€
- **Épargne brute affectée à l'investissement** : 2 115 K€

3. Variation du Fonds de Roulement

- **Solde** : +1 170 K€

L'excédent global permet de dégager une **variation positive du fonds de roulement de 1 152 K€**, assurant ainsi une **marge de sécurité** pour les futurs besoins de financement.

CFU 2024			
	Depenses	Recettes	
Fonctionnement	Dépenses réelles de fonctionnement 12 284 K€	Recettes réelles de fonctionnement 14 399 K€	
	Epargne brute 2 115 K€		
Investissement	Dépenses réelles d'investissement 6 248 K€	Epargne brute 2 115 K€	
		Recettes réelles d'investissement 5 303 K€	
Variation du fonds de roulement 1 170 K€			

Le tableau ci-dessous retrace les évolutions des **ratios de gestion** de la collectivité avec les indicateurs permettant de les calculer.

L'épargne nette ou capacité d'autofinancement représente le montant d'autofinancement réel de la collectivité sur un exercice. Celle-ci est composée de l'excédent de la section de fonctionnement (ou épargne brute) duquel a été retraité le montant des emprunts souscrits par la Collectivité sur l'exercice.

L'épargne brute, elle correspond à l'excédent de la section de fonctionnement sur un exercice, c'est à dire la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement.

REÇU EN PREFECTURE

le 17/03/2025

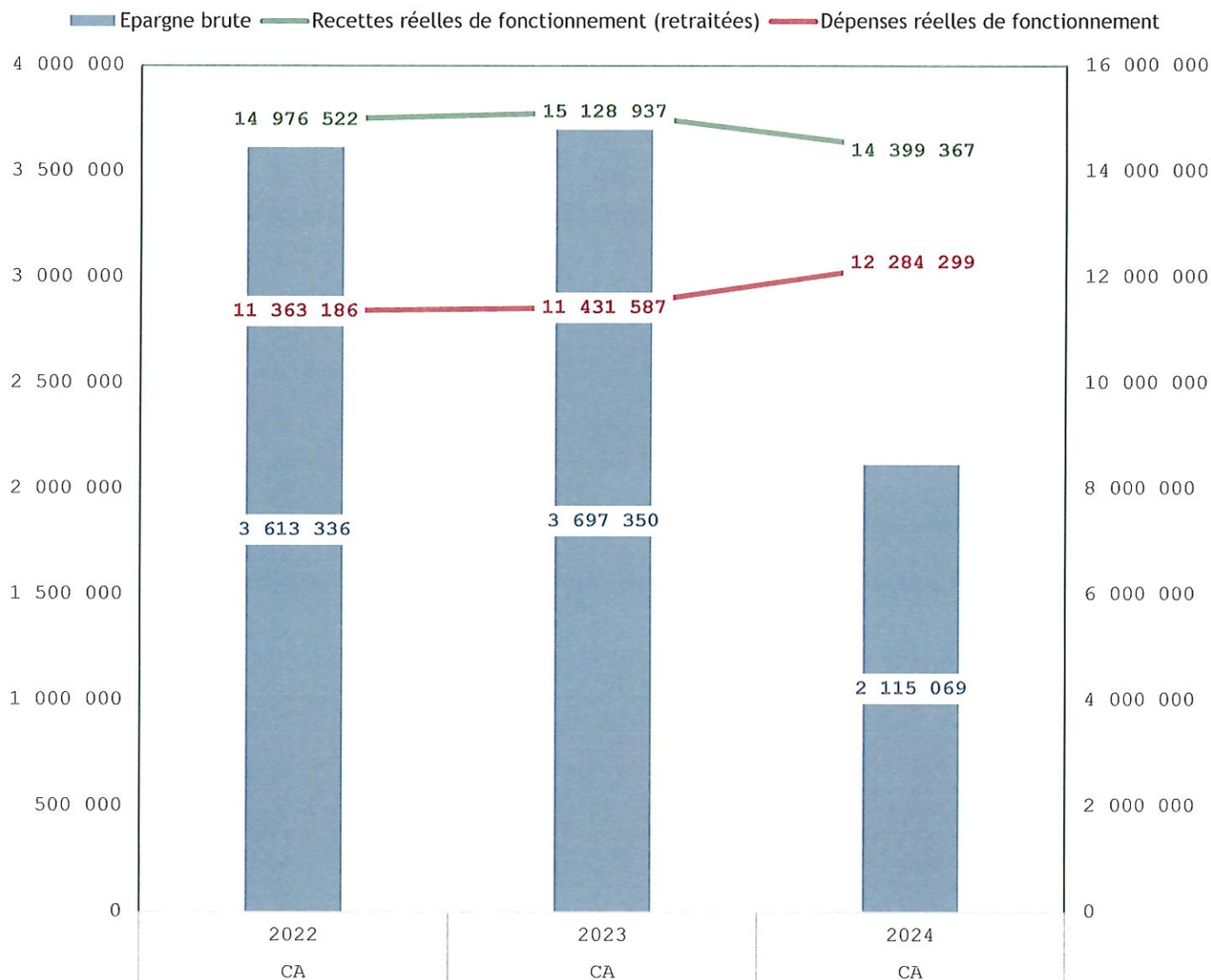
Application agréée E-legalite.com

21_D0-014-2114 04884-2025 0310-DL2025 0310_

Vue générale	Type	CA	CA	CA	Variation CA 2023/ CA 2024
	Année	2022	2023	2024	
Récettes réelles de fonctionnement		14 976 522	15 128 937	14 399 367	-4,82%
Dont recettes exceptionnelles (cessions)					0
Récettes réelles de fonctionnement (retraitées)		14 976 522	15 128 937	14 399 367	-4,82%
Dépenses réelles de fonctionnement		11 363 186	11 431 587	12 284 299	7,46%
Dont charges exceptionnelles		0	0	0	0
Dépenses réelles de fonctionnement		11 363 186	11 431 587	12 284 299	7,46%
Charges financières (dont intérêts de la dette)		64 203	59 875	53 816	-10,12%
Epargne de gestion		3 677 539	3 757 225	2 168 885	-42,27%
Epargne brute		3 613 336	3 697 350	2 115 069	-42,80%
Remboursement du capital de la dette		1 002 048	1 207 604	870 558	-27,91%
Epargne nette		2 611 287	2 489 745	1 244 511	-50,01%
Encours de la dette		9 922 156	8 716 941	7 937 959	-8,94%
Capacité de désendettement		2,75	2,36	3,75	59,19%
Seuil d'ammortissement du capital de la dette		6,69%	7,98%	6,05%	-24,26%
Taux d'épargne brute		24,13%	24,44%	14,69%	-39,90%

Le montant d'épargne brute de la Collectivité est égal à la différence entre l'axe vert et l'axe rouge (prendre en compte les retraités). Si les dépenses réelles de fonctionnement progressent plus rapidement que les recettes réelles de fonctionnement, un effet de ciseau se crée, ce qui a pour conséquence d'endommager l'épargne brute dégagée par la Collectivité et de possiblement dégrader sa situation financière.

Epargne brute et effets ciseaux

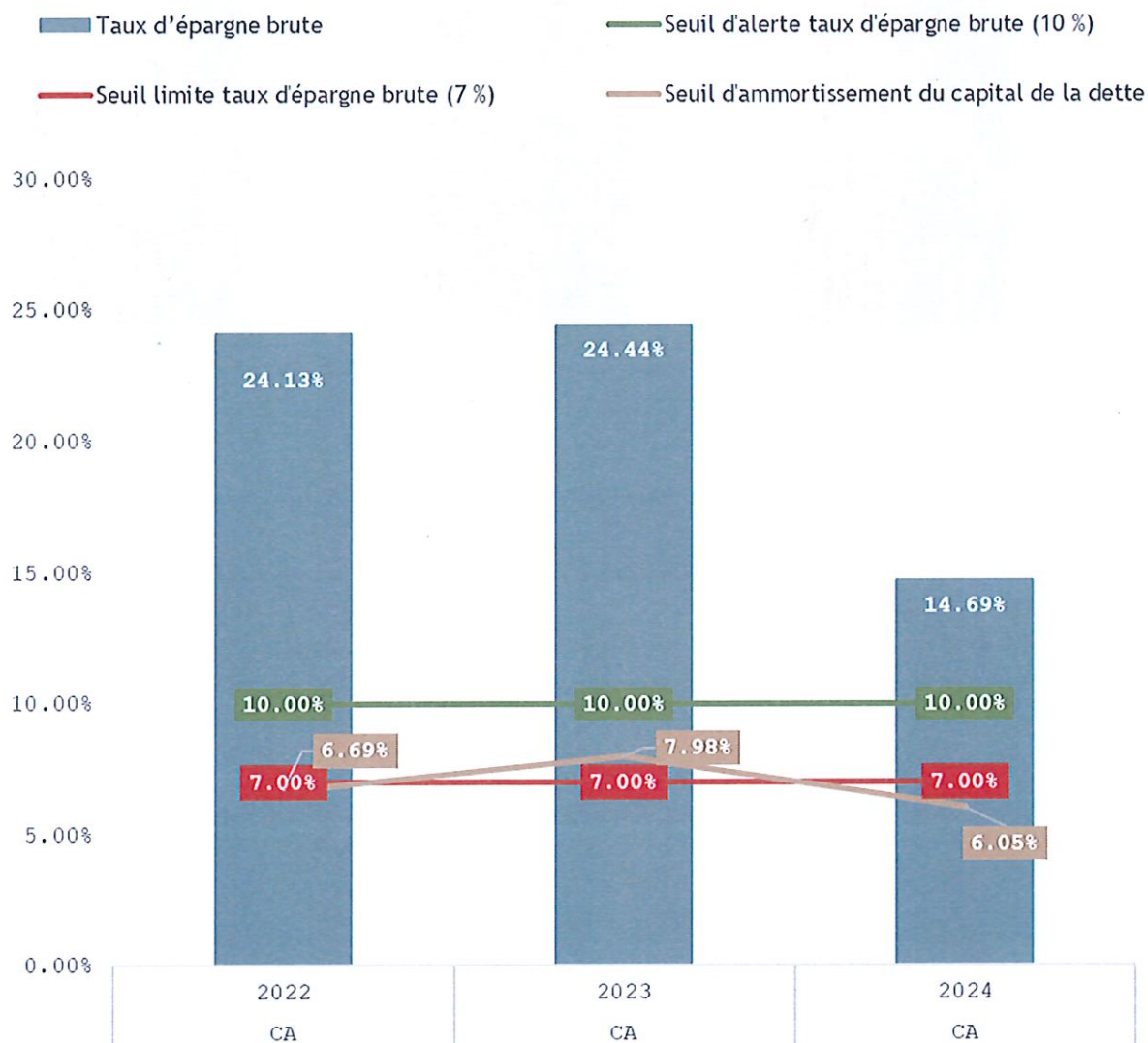


Le taux d'épargne brute correspond au rapport entre l'épargne brute (hors produits des cessions) et les recettes réelles de fonctionnement de la collectivité. Il permet de mesurer le pourcentage de ces recettes qui pourront être alloués à la section d'investissement afin de rembourser le capital de la dette et autofinancer les investissements de l'année en cours. Deux seuils d'alerte sont ici présentés.

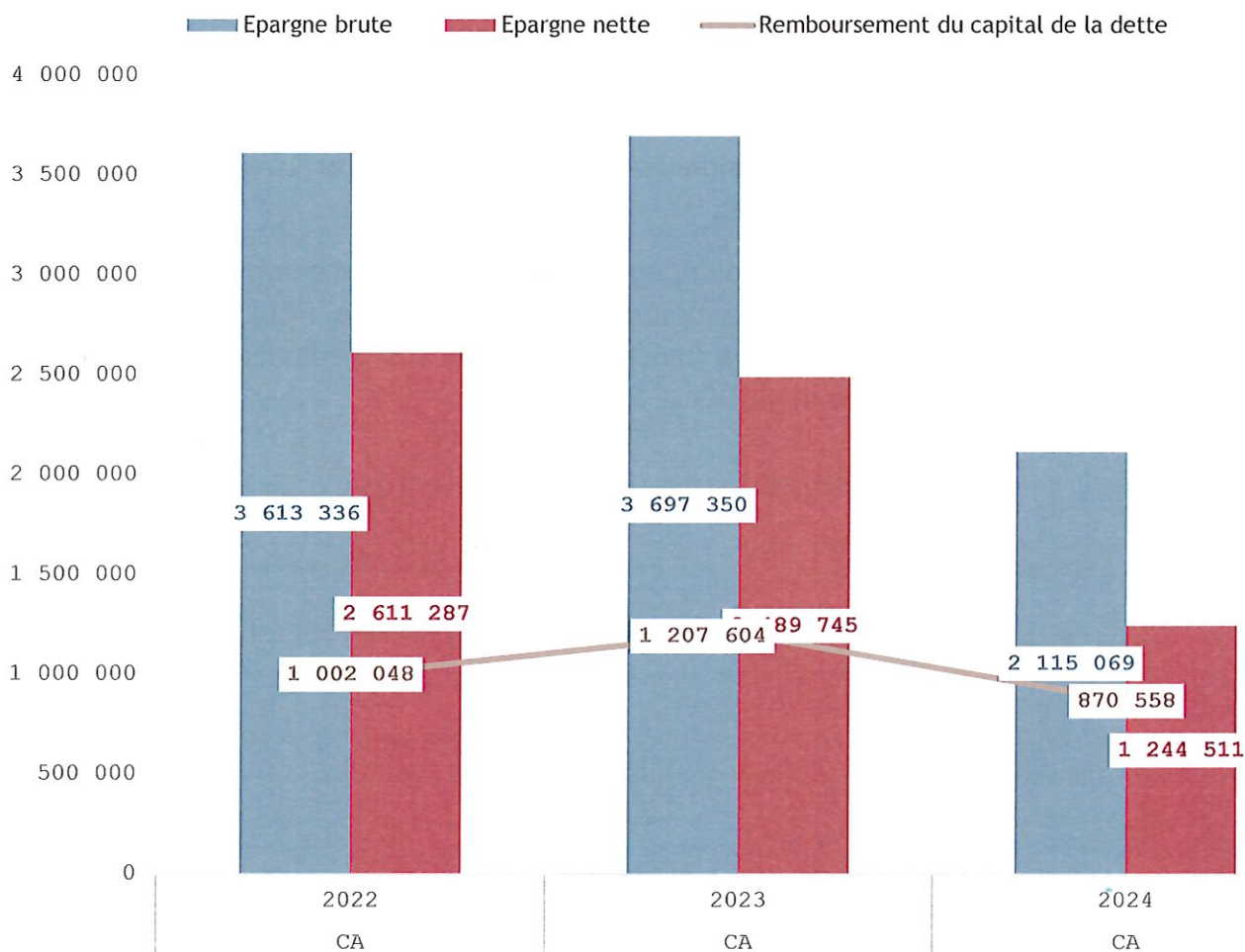
Le premier, à 10% correspond à un premier avertissement, la collectivité en dessous de ce seuil n'est plus à l'abri d'une chute sensible ou perte totale d'épargne. Le second seuil d'alerte (7% des RRF) représente un seuil limite.

En dessous de ce seuil, la collectivité ne dégagne pas suffisamment d'épargne pour rembourser sa dette, investir et également pouvoir emprunter si elle le souhaite. Pour information, le taux moyen d'épargne brute d'une commune française se situait aux alentours de 13,3% en 2023 (bulletin d'information statistique de la DGCL 2024).

Taux d'épargne brute et seuils d'alertes



Impact du Remboursement du capital de la dette sur les épargnes



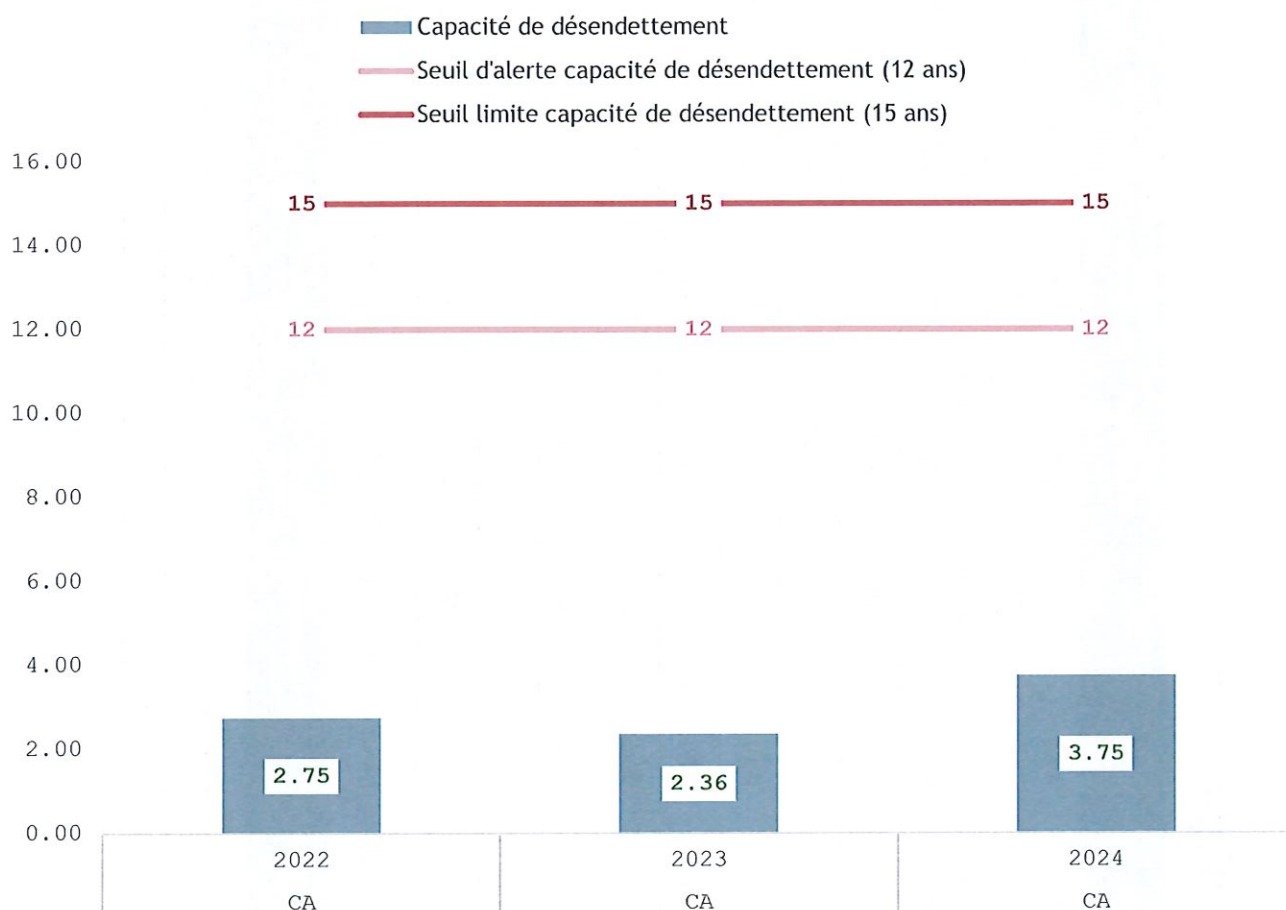
La capacité de désendettement constitue le rapport entre l'encours de dette de la collectivité et son épargne brute. Elle représente le nombre d'années que mettrait la collectivité à rembourser sa dette si elle consacrait l'intégralité de son épargne dégagée sur sa section de fonctionnement à cet effet. Un seuil d'alerte est fixé à 12 ans, durée de vie moyenne d'un investissement avant que celui-ci ne nécessite des travaux de réhabilitation.

Si la capacité de désendettement de la collectivité est supérieure à ce seuil, cela veut dire qu'elle devrait de nouveau emprunter pour réhabiliter un équipement sur lequel elle n'a toujours pas fini de rembourser sa dette.

Un cercle négatif se formerait alors et porterait sérieusement atteinte à la solvabilité financière de la collectivité, notamment au niveau des établissements de crédit.

Pour information, la capacité de désendettement moyenne d'une commune française se situait aux alentours de 5,6 années en 2023 (bulletin d'information statistique de la DGCL 2024).

Capacité de désendettement



REÇU EN PREFECTURE

le 17/03/2025

Application agréée E-legalite.com

21_00-014-211404884-20250310-DL20250310

6. Les Ratios obligatoires

Strate de population (habitants)	DRF / habitant (€)	Produit des impositions	Produit des impositions	RRF / habitant (€)	Dépenses brutes d'équipem	Encours de dette / habitant	DGF / habitant (€)	Dépenses de personnel	Marge d'autofinancement	Dépenses brutes d'équipem	Dette / RRF (%)
Moins de 100 hab.	1 063	414	429	1 534	689	675	277	23	77	45	44
100 à 200 hab.	791	355	375	1 087	471	607	212	28	81	43	56
200 à 500 hab.	685	353	368	900	351	525	171	35	85	39	58
500 à 2 000 hab.	722	394	455	912	342	587	161	44	87	37	64
2 000 à 3 500 hab.	835	467	580	1 039	360	666	158	50	88	35	64
3 500 à 5 000 hab.	960	529	669	1 179	380	726	160	53	88	32	62
5 000 à 10 000 hab.	1 055	588	760	1 270	363	782	157	56	90	29	62
10 000 à 20 000 hab.	1 203	661	867	1 415	364	820	175	59	91	26	58
20 000 à 50 000 hab.	1 348	777	987	1 562	367	990	200	60	93	24	63
50 000 à 100 000 hab.	1 479	835	1 095	1 714	413	1 347	216	60	94	24	79
100 000 hab. ou plus hors Paris	1 280	802	928	1 495	271	1 070	217	58	94	18	72

Le tableau ci-dessous présente les ratios obligatoires de la Collectivité sur la période 2022 – 2024.

Strate de population (habitants)	DRF / habitant (€)	Produit des impositions			RRF / habitant (€)	Dépenses brutes d'équipement / habitant (€)	Encours de dette / habitant (€)	DGF / habitant (€)	Dépenses de personnel / DRF (%)	CNIFF	DRF + Capital de la dette / RRF	Dépenses brutes d'équipement / RRF (%)	Dette / RRF (%)	CA Année
		directes (€)	indirectes (€)	total (€)										
9445	1 300,61	773,99		773,99	1 522,63	564,80	705,53	38,46	52,65%	131,45%	91,47%	37,39%	55,20%	2024
9558	1 196,02	884,36		884,36	1 582,86	456,58	912,00	40,68	54,60%	128,88%	83,84%	28,85%	57,62%	2023
9462	1 200,93	824,30		824,30	1 582,86	312,86	1 048,63	40,44	53,95%	128,00%	82,56%	19,77%	66,25%	2022

7. Le Budget Annexe Transport

BUDGET Transports	
RESULTATS 2024	
SECTION D'INVESTISSEMENT	
Total des dépenses	8 197,05 €
Total des recettes	11 148,00 €
Solde d'investissement au 31 décembre 2024	2 950,95 €
Prise en compte du report de l'exercice 2023	67 155,36 €
Résultat cumulé 2024 de la section investissement	70 106,31€
Prise en compte des restes à réaliser en dépenses	- €
Prise en compte des restes à réaliser en recettes	- €
Résultat d'investissement total de	70 106,31€
Le solde global étant positif, pas d'affectation minimum nécessaire	
SECTION DE FONCTIONNEMENT	
Total des dépenses	130 023,28 €
Total des recettes	129 331,88 €
Report de l'exercice 2023	18 149,11€
Résultat cumulé 2024 de la section de fonctionnement	17 457,71€

Analyse des Résultats 2024 du Budget Transports

Le tableau présente les résultats budgétaires de la section **investissement** et **fonctionnement** du budget Transports pour l'année 2024.

1. Section d'Investissement

Principaux chiffres :

- **Dépenses** : 8 197,05 €
- **Recettes** : 11 148,00 €
- **Solde d'investissement au 31 décembre 2024** : 2 950,95 €
- **Report de l'exercice 2023** : 67 155,36 €
- **Résultat cumulé 2024** : 70 106,31 €

Analyse :

L'investissement concerne principalement le remboursement du capital des emprunts. La section présente un solde positif de **70 106,31 €**, indiquant que les recettes et les reports antérieurs ont permis de couvrir largement les dépenses engagées. Aucune affectation minimale n'est requise étant donné ce résultat excédentaire.

2. Section de Fonctionnement

Principaux chiffres :

- **Dépenses** : 130 023,28 €
- **Recettes** : 129 331,88 €
- **Report de l'exercice 2023** : 18 149,11 €
- **Résultat cumulé 2024** : 17 457,71 €

Analyse :

Les dépenses de fonctionnement comprennent les charges liées au **personnel, au carburant et à l'entretien du bus municipal**. Bien que les dépenses de l'année soient légèrement supérieures aux recettes (-691,40 € de déficit en 2024), le report de l'exercice précédent permet de dégager un solde positif de **17 457,71 €**.

Le budget transport affiche des résultats positifs dans les deux sections. L'investissement est bien financé, et le fonctionnement, malgré un léger déficit structurel, reste excédentaire grâce aux reports des exercices précédents. La gestion budgétaire est donc saine, permettant d'envisager sereinement les futurs besoins en financement du transport municipal.