



COMPTE ADMINISTRATIF 2024

Note de présentation brève et synthétique

ANNEXE 2.2

Le cadre général

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales précisant qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation et est disponible sur le site internet de la mairie : <https://ville-elne.fr>

Le budget communal

Le budget communal est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses annuelles de la commune.

Elles sont réparties sur deux sections en fonction de leur nature :

La section de fonctionnement :

Elle regroupe toutes les dépenses et toutes les recettes nécessaires au fonctionnement des services de la commune qui reviennent régulièrement chaque année. Elle comprend d'une part, les dépenses à caractère général (dites obligatoires et récurrentes), les dépenses de personnels, les subventions aux associations, et d'autre part, le remboursement des intérêts d'emprunts.

La section d'investissement :

Elle comprend toutes les dépenses d'équipements durables de la commune (travaux d'infrastructures, constructions et aménagement de bâtiments, acquisitions d'immeubles, de matériel et de mobilier). Elle comprend également le remboursement du capital d'emprunts.

ANNEXE 2.2

Les dépenses de fonctionnement de l'exercice 2024

Les dépenses de fonctionnement courant (hors charges financières et exceptionnelles) s'élèvent à 11 575 531 € pour 2024 contre 11 000 157 € en 2023, soit une augmentation de 5,23% due par :

- ✚ l'augmentation du coût des matières premières (Inflation)
- ✚ l'augmentation des assurances
- ✚ l'augmentation des salaires de la fonction public territoriale (attribution de point d'indice)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2023	2024
Charges à caractère général	3 158 515	2 992 596
<i>Dont électricité, gaz, eau et carburant</i>	<i>999 394</i>	<i>821 983</i>
<i>Dont fêtes et cérémonies</i>	<i>218 962</i>	<i>260 920</i>
<i>Dont assurance obligatoire</i>	<i>87 860</i>	<i>114 350</i>
<i>Dont taxes foncières</i>	<i>91 451</i>	<i>87 119</i>
Charges de personnels	7 054 317	7 484 593
Atténuations de produits	0	13 713
Autres charges de gestion courante	787 325	1 084 629
<i>Dont Indemnité aux élus</i>	<i>132 112</i>	<i>128 549</i>
<i>Dont Subvention aux associations</i>	<i>180 720</i>	<i>227 017</i>
<i>Dont Subvention au CCAS</i>	<i>100 000</i>	<i>200 000</i>
<i>Dont participation au SDISS</i>	<i>225 488</i>	<i>236 495</i>
TOTAL DEPENSES COURANTES	11 000 157	11 575 531
Charges financières (Intérêts)	417 319	408 297
Charges exceptionnelles	306 854	3 454
Dotations aux provisions	42 808	47 361
TOTAL DEPENSES REELLES	11 767 138	12 034 643
Total Opération d'ordre	613 753	706 554
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	12 380 891	12 741 197

ANNEXE 2.2

Les recettes de fonctionnement de l'exercice 2024

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2023	2024
Produits des services	1 559 025	1 545 510
<i>Dont cantines scolaires</i>	238 492	202 904
<i>Dont entrées monuments</i>	141 464	146 846
<i>Dont CMS</i>	758 067	805 432
Impôts et taxes	9 044 939	8 897 942
<i>Dont impôt locaux</i>	5 656 206	5 964 806
<i>Dont Attribution de compensation</i>	1 879 176	2 080 448
<i>Dont Fond National Garantie Ressources</i>	54 118	54 118
<i>Dont Fond Péréquation</i>	142 966	129 582
<i>Dont Taxe Consommation Electricité</i>	291 599	258 909
<i>Dont taxe additionnelle</i>	534 522	349 883
Dotations et participations	1 744 653	1 732 695
<i>Dont Dotation forfaitaire</i>	473 723	477 292
<i>Dont Dotation Solidarité Rurale</i>	468 302	505 719
<i>Dont Dotation Nationale Péréquation</i>	278 442	281 426
<i>Dont Compensation exonération TF</i>	154 977	219 923
Autres produits	435 168	483 497
<i>Dont bâtiments locatifs</i>	361 123	387 251
Atténuation de charges	84 889	106 848
TOTAL RECETTES COURANTES	12 868 674	12 766 491
Produits exceptionnelles	368 269	318 271
<i>Dont produits des cessions</i>	255 490	308 972
Reprise sur amortissements, dépréciations	125 144	389 311
TOTAL RECETTES REELLES	13 362 088	13 474 073
Total Opération d'ordre	176 502	156 687
Résultat N-1 reporté	4 110 185	4 424 710
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	17 648 774	18 055 470

En 2024, les recettes de fonctionnement courant (hors recettes exceptionnelles) s'élèvent à 12 766 491 € contre 12 868 674 € en 2021, soit une diminution de 0,8% analysée comme suit :

- ✚ Baisse des droits de mutation du à l'attentisme du marché immobilier
- ✚ Fermeture de la maternité
- ✚ Baisse en sifflet des subventions de fonctionnement pour le CMS
- ✚ Stabilité des autres dotations

ANNEXE 2.2

Les recettes d'investissement de l'exercice 2024

RECETTES D'INVESTISSEMENT	2023	2024
Ressources propres	252 795	1 187 746
<i>Dont FCTVA</i>	154 420	224 660
<i>Dont Taxe d'aménagement</i>	98 375	119 912
<i>Dont excédent N-1 capitalisé</i>	-	843 174
Subventions DETR/DSIL/FC...	581 162	2 157 862
<i>Dont versée par l'ETAT</i>	97 310	25 000
<i>Dont versée par la REGION</i>	80 601	88 239
<i>Dont versée par le DEPART.</i>	267 064	32 627
<i>Dont versée par la CCACVI</i>	55 666	25 678
<i>Dont autres organismes divers</i>	53 920	269 283
Opération d'ordre	613 753	706 554
Solde d'exécution positif de l'exercice N-1	351 404	-
Cautionnement reçus	500	1 106
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 799 615	4 065 783

Le total des financements d'investissement 2024 est de 4,07 M€.

Il n'y a pas de recours à l'emprunt pour la cinquième année consécutive.

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2024

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2023	2024
Solde d'exécution négatif de l'exercice N-1	-	695 023
Capital emprunts	682 411	670 361
Dépenses récurrentes	693 887	695 689
<i>Dont mobilier + divers biens</i>	177 407	36 934
<i>Dont parc informatique</i>	61 473	162 802
<i>Dont matériel et outillage technique</i>	83 400	106 289
Dépenses structurantes	941 838	2 070 771
<i>Dont frais d'études</i>	17 423	30 863
<i>Dont travaux et constructions divers</i>	556 554	1 257 140
<i>Dont travaux de voirie</i>	221 216	590 176
Opérations d'ordres	176 502	156 687
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 494 638	3 593 508

Le volume de dépenses de l'investissement réalisé en 2024 sur le budget général est de 2,75 M€.

Le rythme des investissements du budget général est accéléré par rapport aux exercices précédents.

ANNEXE 2.2

Résultat de l'exercice 2024

Le résultat de l'exercice écoulé est positif de 4,7 M€ comme celui de 2023

Le résultat définitif est représenté et détaillé comme suit :

Recettes de fonctionnement	13 630 759,52
Dépenses de fonctionnement	12 741 197,82
Résultat 2024	889 561,70
Résultat 2023 reporté (positif)	4 424 709,88
Résultat cumulé de fonctionnement	5 314 271,58

Recettes d'investissement	4 065 783,27
Dépenses d'investissement	3 593 507,75
Résultat 2024	472 275,52
Résultat 2023 reporté (négatif)	-695 023,00
Résultat cumulé d'investissement	-222 747,48

Solde des Restes à réaliser (négatif)	-660 431,01
Résultat d'investissement avec RAR	-883 178,49

Résultat Cœur des Trilles (budget clos en 2024)	326 790,25
--	-------------------

Résultat Global du CA 2024	4 757 883,34
-----------------------------------	---------------------

L'endettement de la commune en 2024

Capital restant dû au 31/12/2023 : 12 067 128,64 €

Capital restant dû au 31/12/2024 : 11 399 719,92 €

Soit un remboursement annuel du capital de la dette de 667 408,72€

Epargne nette définitive de l'exercice 2024

	2022	2023	2024
Recettes réelles de fonctionnement	12 088 785	12 868 674	12 766 491
Dépenses réelles de fonctionnement	10 537 550	11 417 476	11 983 828
= CAF brute	1 551 235	1 451 198	782 663
- Capital de la dette de l'exercice N	683 567	667 409	692 619
= CAF nette	867 668	783 789	90 044

Au 31/12/2024, la capacité d'autofinancement (CAF) de la commune s'élève à 90 044 €.

Cette CAF nette permettra à la collectivité de financer une partie de ses dépenses d'investissement.