



COMPTE DE GESTION 2024

Résultats budgétaires de l'exercice

12600 - VILLE DE QUESNOY SUR DEULE -

Exercice 2024

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	4 842 053,46	8 620 659,69	13 462 713,15
Titres de recette émis (b)	2 575 748,83	6 272 984,85	8 848 733,68
Réductions de titres (c)		43,32	43,32
Recettes nettes (d = b - c)	2 575 748,83	6 272 941,53	8 848 690,36
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	4 842 053,46	8 620 659,69	13 462 713,15
Mandats émis (f)	1 417 143,72	6 050 226,39	7 467 370,11
Annulations de mandats (g)		138 984,33	138 984,33
Dépenses nettes (h = f - g)	1 417 143,72	5 911 242,06	7 328 385,78
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	1 158 605,11	361 699,47	1 520 304,58
(h - d) Déficit			



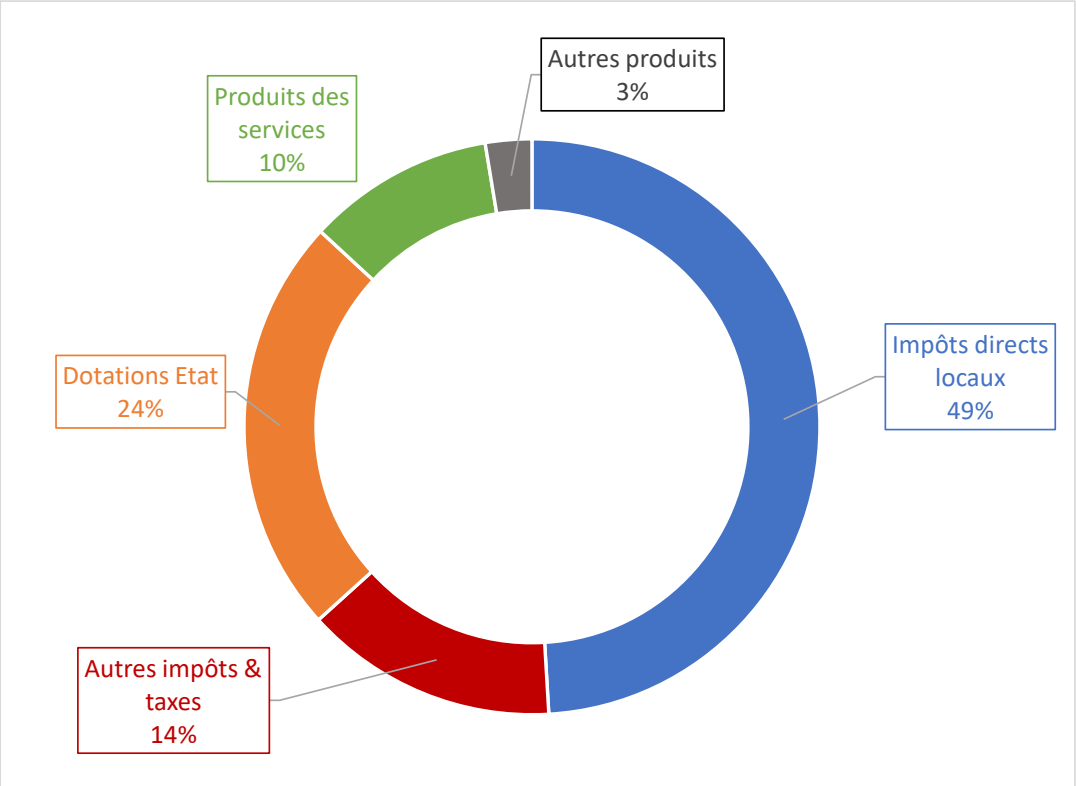
COMPTE ADMINISTRATIF 2024

Synthèse Compte Administratif 2024 – Résultats par section

<u>CA 2024</u>	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes	6 272 941,53	2 575 748,83
Dépenses	-5 911 242,06	-1 417 143,72
Résultat exercice 2024	361 699,47	1 158 605,11

Les recettes de Fonctionnement

Recettes de Fonctionnement	2022	2023	2024	2024 vs 2023
013 - Atténuations de charges	62 043	69 801	57 747	-12 054
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 126	7 706	10 826	3 120
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	529 574	552 327	659 934	107 607
73 - Impôts et taxes	3 714 435	3 913 991	3 970 615	56 624
<i>dont impôts directs locaux</i>	2 760 206	2 962 248	3 077 889	115 641
<i>dont autres impôts & taxes</i>	954 229	951 743	892 726	- 59 017
74 - Dotations, subventions et participations	1 474 529	1 523 089	1 478 963	-44 126
75 - Autres produits de gestion courante	69 361	50 449	91 424	40 975
76&77 - Produits exceptionnels	48 731	90 593	2 062	-88 530
78 - Reprise de provisions		3 315	1 369	-1 946
Total général	5 901 800	6 211 272	6 272 942	61 670



➡ **Impôts directs locaux = 3 077 889 €,** soit +115k€ par rapport à 2023
augmentation liée à l'augmentation du nombre de logements ainsi qu'à la hausse de l'indice de valeur locative (+3,9%), les taux d'imposition demeurant inchangés depuis 2010,

➡ **Autres impôts et taxes = 892 726 €** soit -59k€ par rapport à 2023
En baisse tant sur la taxe additionnelle aux droits de mutations (-30k€) que sur les autres contributions dont la taxe sur la consommation finale d'électricité désormais collectée et reversée par l'Etat

➡ **Dotations de l'état = 1 478 963 €,** soit -44k€ / 2023,
Faible croissance de +10k€ des dotations (Dotation globale de fonctionnement, Dotation de solidarité rurale et péréquation) mais baisse des dotations CAF versées directement au multi accueil pour la part le concernant et retard dans le traitement par l'Etat de la compensation de la tarification sociale à 1€ au niveau des cantines scolaires

➡ **Produits des services = 659 934€,** soit +107k€ / 2023,
Augmentation liée à la fréquentation en hausse des services de cantine, garderie, ALSH (+32k€) ainsi qu'à une hausse des tarifs des prestations (20k€) ainsi qu'à la régularisation rétroactive des redevances d'occupation du domaine public pour les antennes de téléphonie mobile (+50k€)

➡ **Autres produits = 163 429 €,** soit -58k€ / 2023, la baisse étant liée essentiellement à des retards de remboursement prévoyance ou à des produits exceptionnels

Les dépenses de Fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement	2022	2023	2024	2024 vs 2023
011 - Charges à caractère général	1 300 854	1 522 884	1 377 837	- 145 048
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 929 279	3 218 500	3 550 012	331 512
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	227 408	282 584	355 700	73 115
65 - Autres charges de gestion courante	553 251	574 781	587 218	12 436
66 - Charges financières	36 524	30 512	40 474	9 963
67 - Charges exceptionnelles	9 724	7 824	-	- 7 824
68 - Dotation aux provisions	3315,31	3565,47	3	- 3 563
Total général	5 060 356	5 640 650	5 911 242	270 592
Dépenses réelles de fonctionnement	4 832 948	5 358 066	5 555 543	197 476

Augmentation des dépenses réelles de fonctionnement de +197 k€ vs 2023, essentiellement liée à :



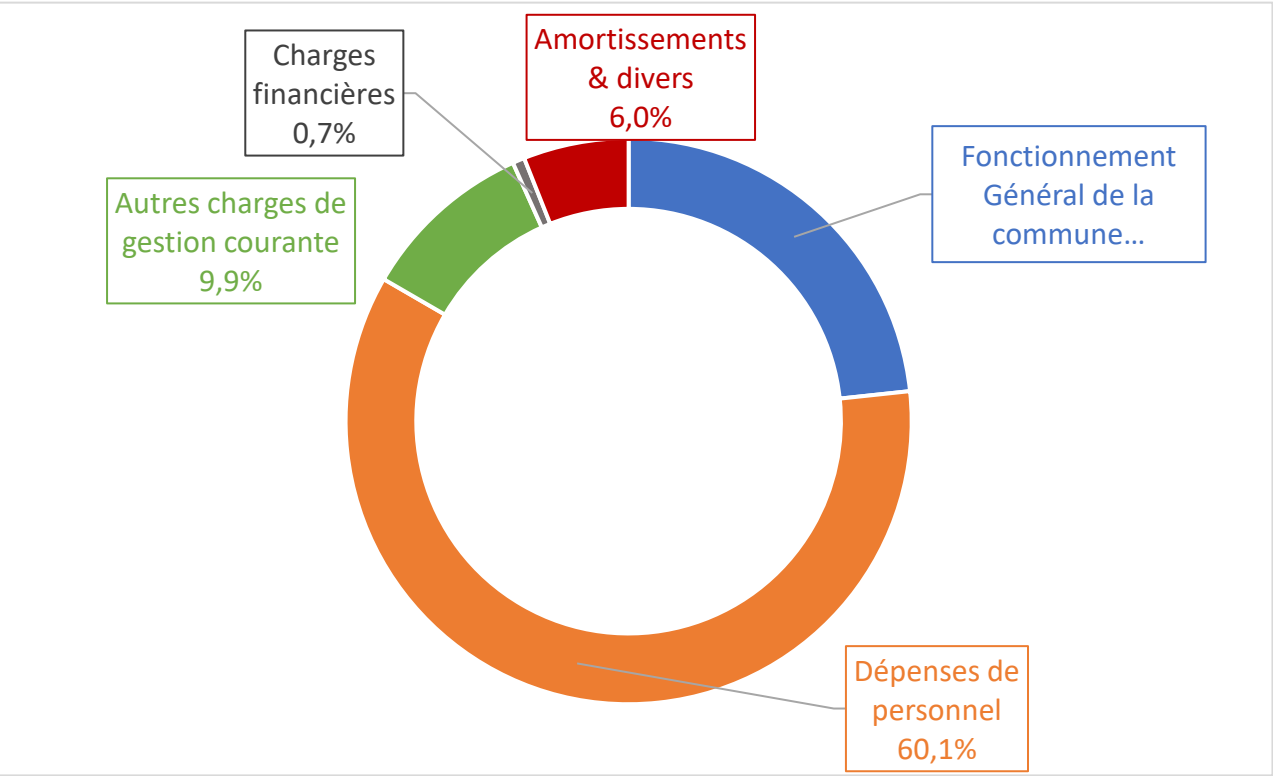
Augmentation des dépenses de personnel(+331k€) conséquence :

- de l'effet année pleine des recrutements réalisés en 2023 afin de renforcer les moyens humains de la collectivité
- des revalorisations successives du point d'indice (juillet 2023 et janvier 2024) et du SMIC avec impact sur la grille des catégories C
- de l'attribution d'une prime de pouvoir d'achat (31k€)
- de la hausse de fréquentation (restauration & centres de loisirs) ayant généré un besoin d'encadrement supplémentaire (19k€)
- de l'intégration en dépenses de personnel de charges de personnel extérieur mutualisé (archivistes, instruction droit des sols, centre de gestion) auparavant comptabilisés en charge à caractère général (17k€)



Baisse des charges à caractère général (-145€) :

- baisse des coûts de l'énergie (-178k€), en lien avec la baisse attendue des tarifs mais également avec la baisse des consommations grâce aux mesures de sobriété et au passage 100% LED de l'éclairage public.
- stabilisation des coûts d'alimentation
- Au niveau de l'entretien des bâtiments, la rénovation du monument aux morts est passée en dépenses de fonctionnement et pas en investissement (38k€)



La capacité d'autofinancement

	RECETTES	DEPENSES
Section Fonctionnement	Recettes réelles de fonctionnement = 6 262 115 €	Charges réelles de fonctionnement = 5 515 068 €
		Intérêts d'emprunts = 40 474 €
		Epargne Brute = 706 573 €

Epargne brute = capacité d'autofinancement
→ richesse financière de la collectivité.

Epargne nette : Epargne brute –remboursement du capital des emprunts
→ Epargne disponible pour financer les dépenses d'équipement.

6 prêts en cours
fin de remboursement des prêts en 2034
Capital restant dû au 31/12/2024 = 1 163 599€

Dette = 165€ /habitant (moyenne nationale de la strate = 887 €)

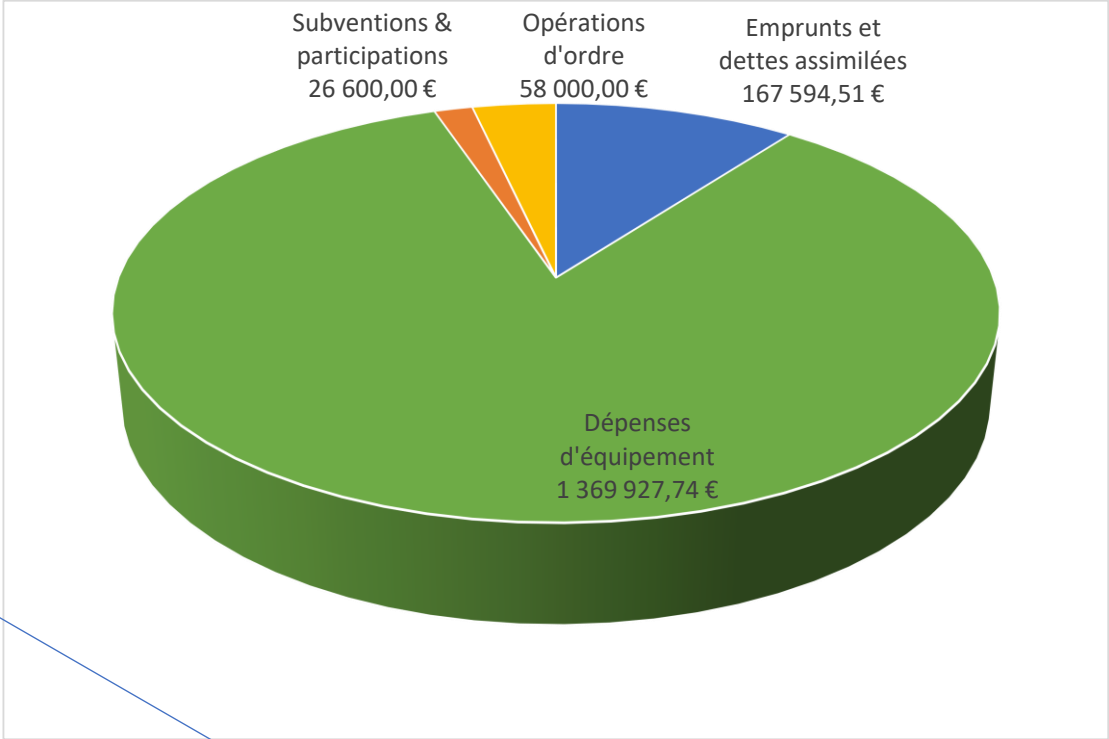
Formation Epargne	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Recettes réelles de fonctionnement	5 898 674	6 203 565	6 262 115
Dépenses réelles de fonctionnement	4 832 948	5 358 066	5 555 543
Epargne Brute (capacité d'autofinancement)	1 065 726	845 499	706 573
<i>en taux sur recettes fonctionnement</i>	<i>18,1%</i>	<i>13,6%</i>	<i>11,3%</i>
Remboursement en capital de la dette	133 873	138 199	151 865
Epargne Nette	931 853	707 300	554 708
<i>en taux sur recettes fonctionnement</i>	<i>15,8%</i>	<i>11,4%</i>	<i>8,9%</i>

Les recettes d'investissement

Recettes d'Investissement	2022	2023	2024
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	611 006	1 596 285	781 336
10 - Dotations et réserves (dont fonds de compensation TVA)	34 579	236 425	147 953
13 - Subventions d'investissement	66 240	86 218	722 352
16 - Emprunts			520 000
Opérations d'ordre et divers	227 408	468 150	404 108
Total (hors restes à percevoir)	939 233	2 387 078	2 575 749

Les dépenses d'investissement

Dépenses d'Investissement	Mandats émis	Restes à réaliser	TOTAL
dépenses financières			
16 - Emprunts et dettes assimilées	167 595 €		167594,51
dépenses d'équipement			
20- Immobilisations incorporelles	48 024 €	43 560 €	91 584 €
204 - Subventions d'équipements versées	26 600 €		26 600 €
21 - Immobilisations corporelles	248 478 €	72 616 €	321 094 €
Opérations d'équipement	868 062 €	88 803 €	956 866 €
dont :			
<i>Eclairage Public</i>	478 409 €		478 409 €
<i>Réaménagement parc Mahieux</i>	237 293 €	6 300 €	243 594 €
<i>Efficacité énergétique chauffage</i>	78 963 €	13 896 €	92 859 €
<i>Travaux Hôtel de ville</i>	37 082 €	27 713 €	64 795 €
<i>Zone activité Eco Touristique La Bergerie</i>		25 015 €	25 015 €
<i>Troquet</i>	13 200 €	1 522 €	14 722 €
<i>Eglise Phase 4</i>	13 326 €		13 326 €
<i>Modernisation Video protection</i>	7 059 €		7 059 €
<i>Autres</i>	2 730 €	14 358 €	17 088 €
Opérations d'ordre	58 385 €		
TOTAL dépenses d'investissement	1 417 144	204 979	1 622 122



dont :

Véhicules	75 745 €
toitures	57 825 €
Avant projet Ecoles	29 625 €
Travaux batiments	19 348 €
meublier	17 369 €
cimetière	15 960 €
Square St Michel	14 920 €
travaux acoustique château	14 810 €
alarmes & sécurité	13 862 €
informatique & téléphonie	9 437 €
matériel Espaces Verts	7 969 €
matériel restauration	6 409 €
défibrillateurs	5 724 €

Synthèse Compte Administratif 2024 et affectation de l'excédent de fonctionnement

CA 2024	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Recettes	6 272 941,53	2 575 748,83
Dépenses	-5 911 242,06	-1 417 143,72
Résultat exercice 2024	361 699,47	1 158 605,11
Résultat N-1 reporté	2 305 910,66	-236 261,97
Résultat de clôture	2 667 610,13	922 343,14
Reste à réaliser :		-204 978,53
Recettes		0,00
Dépenses		-204 978,53
Résultat cumulé	2 667 610,13	717 364,61
Affectation résultat de clôture	2 667 610,13	0,00

==> Résultat de fonctionnement à affecter = 2 667 610,13 €

<i>Le résultat de clôture excédentaire doit au moins couvrir le besoin de financement de la section</i>	
Résultat d'investissement de clôture	922 343,14
Solde des restes à réaliser	-204 978,53
Excédent de financement	717 364,61
Affectation à la section investissement (compte 1068)	0,00
Solde d'excédent	2 667 610,13
Affectation en report de fonctionnement (compte 002)	2 667 610,13