

COMPTE ADMINISTRATIF COMMUNE 2024

Document de travail



RESTES A REALISER DEPENSES — les restes à réaliser permettent de payer les investissements en cours avant le vote du budget

Dépenses - comptes	Montant prévu	Montant ordonnancé	Reste à réaliser
165 – dépôts et cautionnement reçus	2 000.00	910.00	500.00
2135 – Chauffage bois	220 000.00	178 907.00	40 000.00
21538 – Eclairage public – leds	135 000.00	0.00	135 000.00
231 – ILOT PAUL FAURE	730 000.00	95 237.72	630 000.00
TOTAL RAR			805 500.00

RESTES A REALISER - RECETTES

Recettes – comptes	Montant prévu	Montant encaissé	Reste à réaliser
1321 – ETAT	165 335.00	0.00	135 000.00
1322 - Région	134 812.00	0.00	134 800.00
1323 – Département	151 780.00	0.00	125 000.00
13251 – OAC	15 640.00	0.00	15 640.00
13258 – siedo	46 900.00	0.00	46 900.00
13641 – DETR	48 294.00	0.00	44 000.00
Total			501 340.00

1321 : Fonds vert : Chaufferie bois + éclairage leds

1322 : Région : Ilot PAUL FAURE (espaces publics + logements) + Chaufferie bois

1323 : Département : Subventions IPF

13251 : OAC : aide pour les logements IPF

13258 : SIEDA – aide pour l'éclairage public leds

13641 : DETR – aide pour les espaces publics de l'IPF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre 11 : charges à caractère général



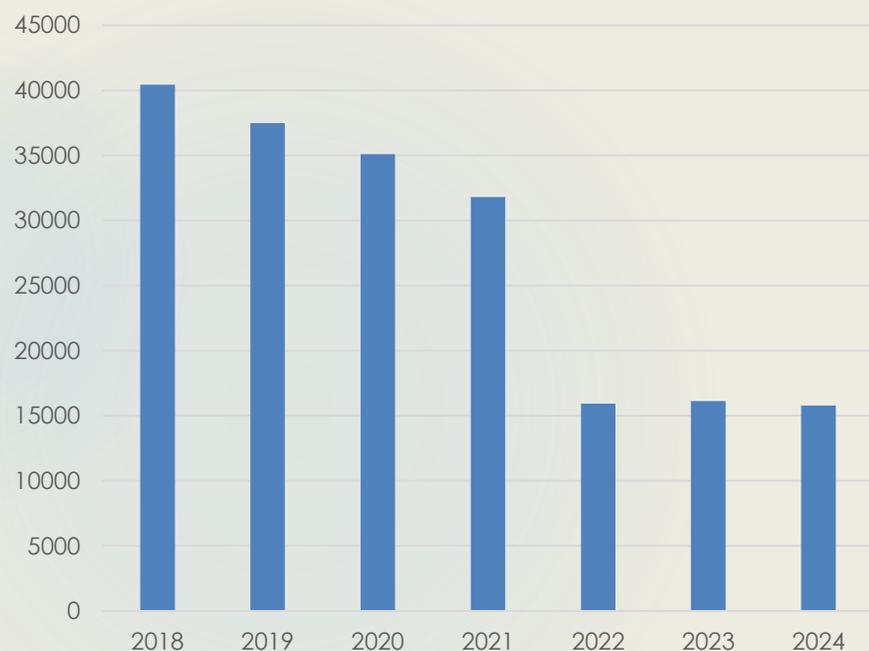
Le Chapitre 11 regroupe toutes les dépenses courantes hors personnel.

Augmentation des dépenses de 64 801.36 €.

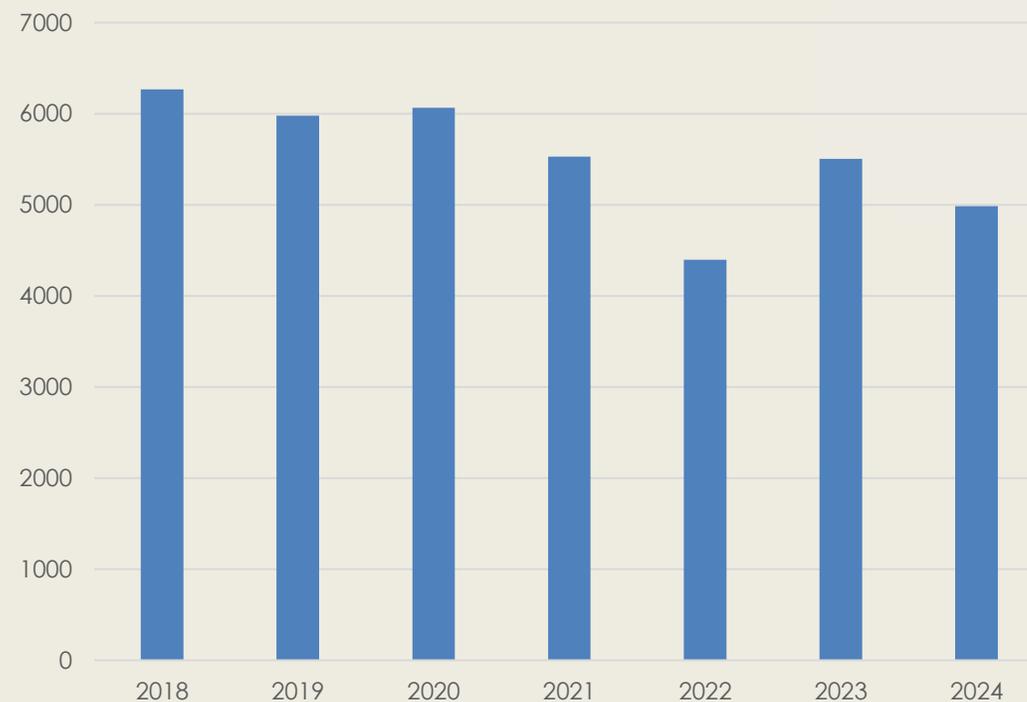
- Réfection d'un logement à Régis : 17000€
- Rideaux mairie : 2000 €
- Réparations éparses : 12500 €
- Paiement de deux années d'instruction des actes d'urbanisme (2022 et 2023) : 17820€
- Mission géotechnique église Elbes : 3900€
- Réparation cloche église Martiel : 2641 €
- Diverses augmentations de fonctionnement : assurances + maintenance informatique + contrat d'entretien chaudière école + espaces verts...
- Deux années de transport scolaire (la Région avait du retard dans sa facturation) : 12 676.5 + 11843.75
- Inflation sur les dépenses courantes.
- Le prévisionnel du compte était un peu haut car nous y avons mis notre « réserve » (qui auparavant était en dépenses imprévues) au compte 61524 : 87 491.72 € nous n'y avons pas touché.

Evolution des consommations et coûts de l'énergie électrique

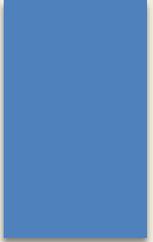
Conso élec KWh



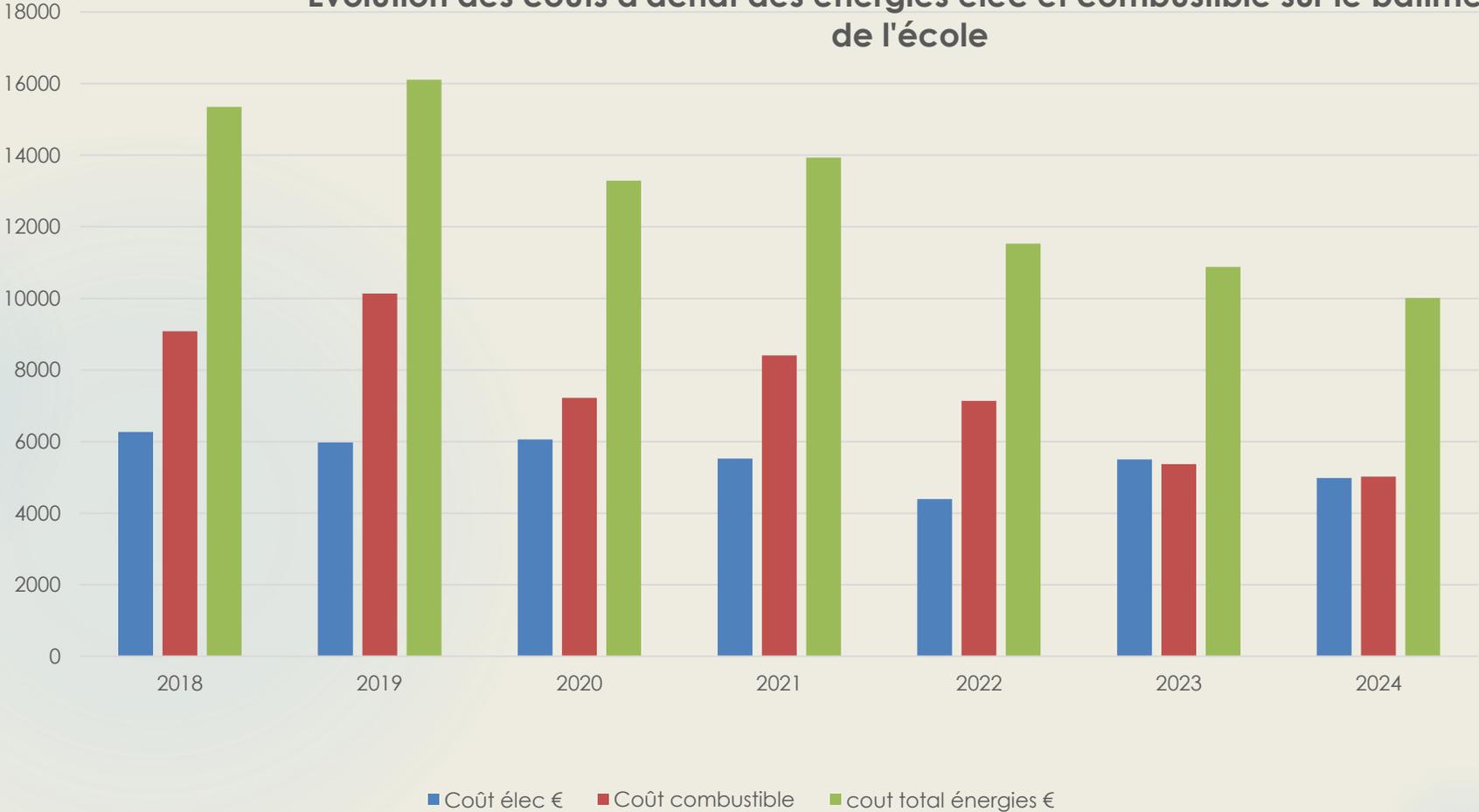
Coûts annuels achat élec €



Evolution des coûts d'achat des énergies pour l'école



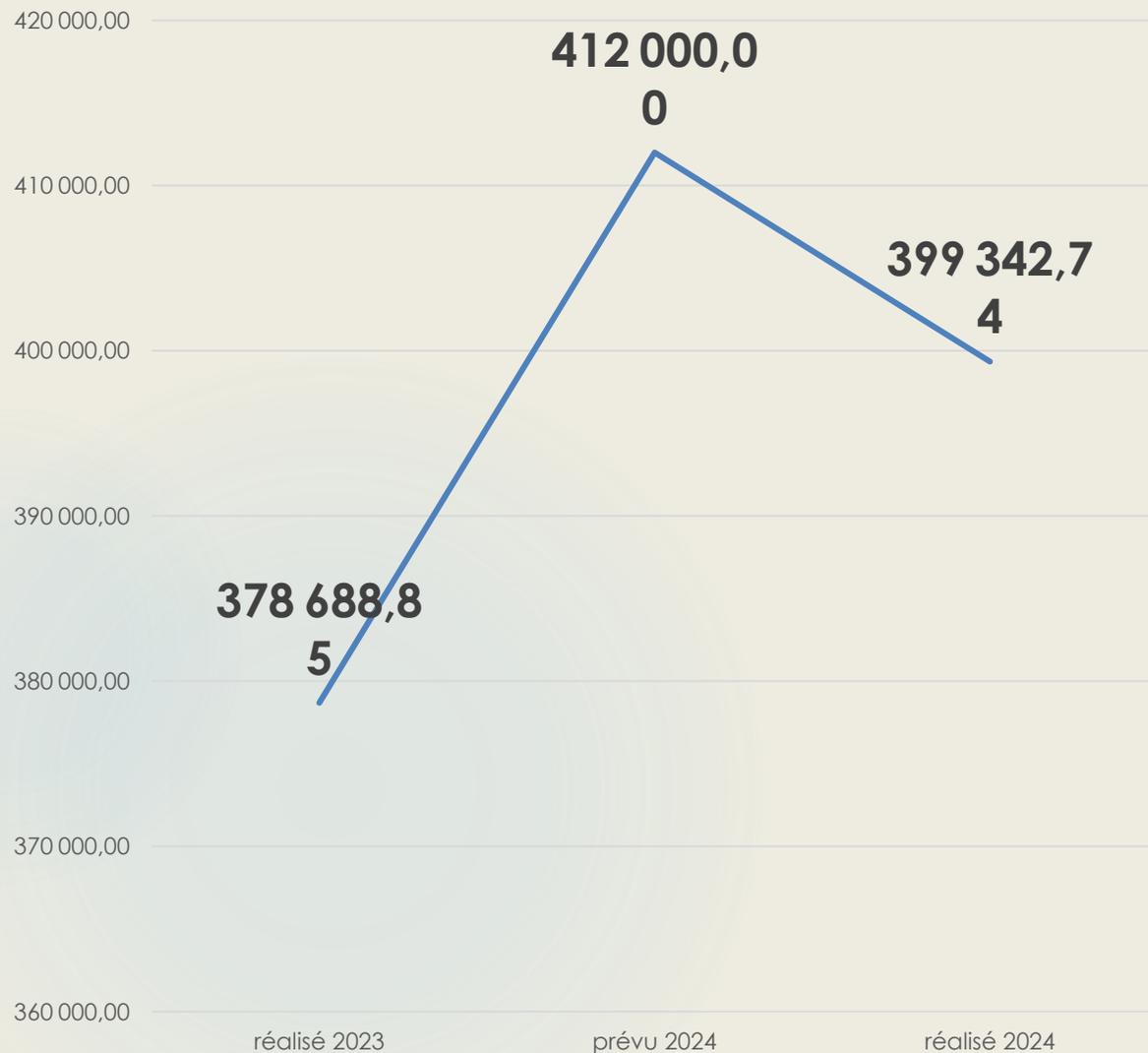
Evolution des coûts d'achat des énergies élec et combustible sur le bâtiment de l'école



Evolution des coûts d'achat des énergies pour l'école

Année	Conso élec KW	Coût élec €	Coût combustibl	cout total énergies	Phases de rénovation école
2018	40442	6269.1	9081.5	15350.6	
2019	37484	5976.79	10137.51	16114.3	
2020	35090	6063.72	7225.08	13288.8	Année Covid, début des travaux de rénovation
2021	31808	5527.62	8407.08	13934.7	1er achat granulé , mise en service à toussaint
2022	15932	4396.32	7137.21	11533.53	Isolation extérieure posée en juin
2023	16119	5504.73	5372.07	10876.8	
2024	15780	4984.76	5024.13	10008.89	

Chapitre 12 : charges de personnel



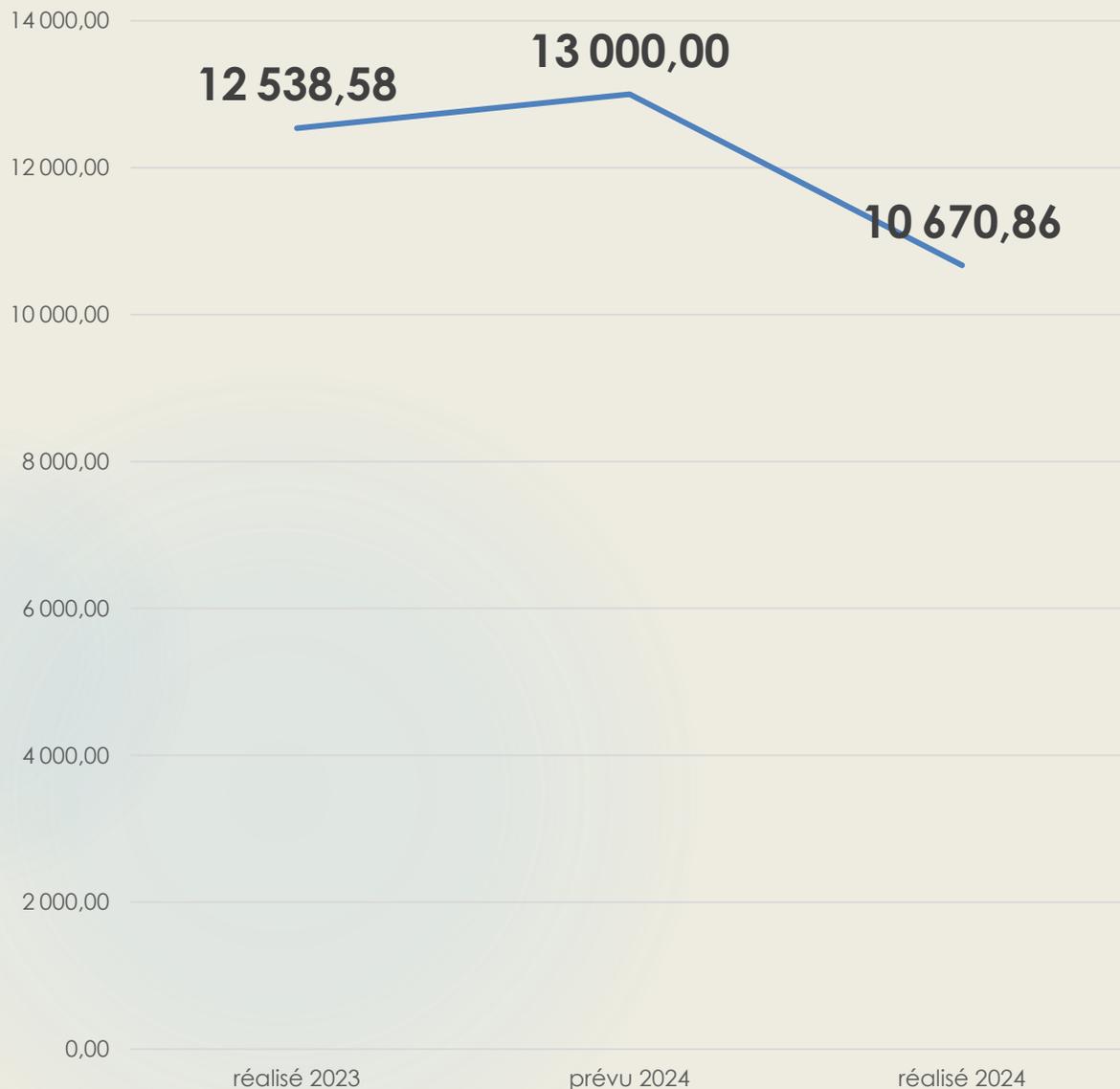
Augmentation « normale » due aux avancements de carrière + remplacement Christopher BOLLE
A noter que les charges patronales de CNRACL (retraite des titulaires qui travaillent plus de 28 h par semaine) va largement augmenter dans les années à venir. Le gouvernement impose une augmentation de 12 % des cotisations sur 4 ans.

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante



Le chapitre 65 regroupe les charges liées aux indemnités des élus, la participation au SDIS , la participation à BANNAC, la convention de stérilisation des chats, et les subventions. Malgré les quelques augmentations, on observe une diminution du chapitre car en 2023 il y avait les voyages scolaires et pas en 2024. Nous les retrouverons sur le budget de 2025.

Chapitre 66 : charges financières



Emprunt : Le remboursement des intérêts de l'emprunt baisse et va nous permettre d'emprunter à nouveau pour financer les nouveaux projets.

Nous avons actuellement 5 emprunts dont un qui se termine en 2026.

Cela laissera de la capacité d'emprunt pour le prochain mandat.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre 13 : Atténuation de charges

Les recettes augmentent notamment en raison du remboursement de la maladie de Christopher BOLLE



Chapitre 70 : produit des services, du domaine...



⋮

Dans ce chapitre nous retrouvons notamment la cantine/garderie, les mises à disposition du personnel, les indemnités de l'agence postale et la participation d'OAC à l'épareuse/point à temps.

Elles augmentent légèrement :

Mise à disposition du personnel pour Bannac : Lydie et Maxime.

De plus Lydie bénéficie de décharges syndicales qui sont remboursées par le CDG 12. Ces décharges passent d'un jour par mois en 2024 (non utilisées dans leur totalité) à un jour par semaine à compter de 2025 (le jeudi) et une recette d'environ 10 000 € sera budgétisée en 2025 pour celles-ci.

Chapitre 73 : impôts et taxes



Ce chapitre comprend l'attribution de compensation par OAC + le FPIC versé par l'Etat (fonds de compensation des ressources communales et intercommunales)

Chapitre 731 : fiscalité locale



Ce chapitre comprends :

- Les centimes (impôts directs),
- La taxe additionnelle,
- Les pylônes,
- Les droits de place (installation commerce sur domaine public)

Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations



Ce chapitre comprend :

- La dotation forfaitaire des communes,
- La DSR,
- La dotation de péréquation,
- Les participations de l'Etat pour l'accueil des enfants pendant les grèves, pour les élections,
- La participation des communes à l'école de Martiel,
- Les compensations des exonérations au titre de la TF
- La dotation au recensement de la population

Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante



Ce chapitre comprend :

- Le revenu des immeubles,
- Les autres produits de gestion courante (jetons chauffage, remboursement eau des locataires, remboursement des ordures ménagères des locataires...)

INVESTISSEMENTS 2024



DEPENSES :

CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

- Prévu : 572 075.00 €
- Réalisé : 252 458.67 €

Pour certains comptes des dépenses ont été prévues, mais non réalisées (par exemple compte 2111 : 107 885.00 € : ce compte servait de « dépenses imprévues » et n'a pas été utilisé).

Compte 2135 : installations générales, agencements, aménagement de constructions : Il s'agit de la chaufferie bois de la salle des fêtes.

- Prévu : 220 000.00 €
- Réalisé : 178 907.00 €

Compte 2151 : réseaux de voirie:

- Prévu : 78 500.00 €
- Réalisé : 64 526.92 €

Compte 2152 : installations de voirie: Achat de deux stop vitesse pour Elbes

- Prévu : 4 300.00 €
- Réalisé : 4 209.60 €

21538 : autres réseaux : il s'agit de l'équipement en leds de l'éclairage public – cela sera réalisé en 2025

- Prévu : 135 000 €
- Réalisé : 0 €

21612 : Biens historiques et culturels : il s'agit de travaux de maçonnerie au calvaire du Juge

- Prévu : 540.00 €
- Réalisé : 540.00 €

2184 : Matériel de bureau et mobilier : achat d'un pupitre + un coffre fort + un fauteuil

- Prévu : 2 000.00 €
- Réalisé : 767.74 €

2188 : Autres immobilisations corporelles : écran video salle conseil

- Prévu : 5 650.00 €
- Réalisé : 3 507.41 €

231 : Immobilisations corporelles en cours = ilot Paul Faure

- Prévu : 730 000.00 €
- Réalisé : 95 237.72 €

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS

- Prévu : 93 000.00 €
- Réalisé : 87 383.12 €

CHAPITRE 27 : AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES : il s'agit d'un versement au budget IPF qui finance la VRD

- Prévu : 110 000.00 €
- Réalisé : 110 000.00 €

Totaux investissement 2024 :

Prévu au BP	Réalisé	RAR	Crédits annulés
1 505 075.00	545 079.51	805 500.00	154 945.49

RECETTES : à noter que les RAR ont été calculés en fonction des marchés (donc des montants de dépenses) qui ont été connus après le vote du BP 2024.

Compte	Organisme	Objet	Montant prévu	Montant réalisé	RAR
1321	Etat	Fonds vert IPF + chaufferie bois	165 335.00	0.00	135 000.00
1322	Région	IPF + chaufferie bois	134 812.00	0.00	134 800.00
1323	CD12	IPF + chaufferie bois	151 780.00	0.00	125 000.00
13251	Sub non transf GFP	OAC subv. logements	15 640.00	0.00	15 640.00
13258	SIEDA	Éclairage public Leds	46 900.00	0.00	46 900.00
1345	Etat	Amendes auto (stop vitesse)	1 700.00	1 754.00	0.00
13461	Etat	DETR	48 294.00	0.00	44 000.00
16	SIEDA	INTRACTING	200 000.00	160 000.00	0.00

AUTRES RECETTES :

Compte	Organisme	Objet	Montant prévu	Montant réalisé	RAR
10222	ETAT	FCTVA	40 000.00	39 367.00	0.00
10226	ETAT	TAXE D'AMENAGEMENT	5 180.00	2 580.20	0.00
1068	/	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	460 069.79	460 069.79	0.00
040	/	AMORTISSEMENT	311.00	311.00	0.00
TOTAUX RECETTES INVESTISSEMENT			1 343 021.76	665 078.06	501 340.00

POINT DEPENSES/RECETTES CHAUFFERIE BOIS au 6 février 2025

DEPENSES :

Objet	HT	TTC
TRAVAUX	158 067.32	189 680.79
MO	15 016.40	18 .019.68
Autres (Apave...)	4 245.64	5 094.77
Totaux	177 329.36	212 795.24

RECETTES PREVUES :

Objet	MONTANT	OBSERVATIONS
FCTVA	25 126.86	On enlève toutes les dépenses liées au logement (pourcentage surface de chauffe des logements)
CD 12	25 000.00	OBTENU
REGION – FEDER	40 110.00	OBTENU
ADEME	47 070.00	Obtenu (normalement) en attente réception arrêté
Etat fonds vert	21 170.00	OBTENU
RAC REEL PREVU	18 852.50	Nous aurons donc 24.8 % à notre charge hors FCTVA

POINT DEPENSES/RECETTES IPF au 6 février 2025

DEPENSES :

Objet	HT	TTC
TRAVAUX	690 397.8	828 460.11
MO	111 844.38	134 210.54
Autres (achat parcelle, Apave...)	50 298.86	52 318.34
Totaux	852 540.62	1 014 988.99

RECETTES PREVUES :

Objet	MONTANT	OBSERVATIONS
FCTVA	36 141.56	On enlève toutes les dépenses liées aux logements
Vente terrains	75 000.00	
Etat espaces publics	44 250.80	Base dépense éligible = 221 254.00 € - obtenu
CD 12 logements	120 000.00	Attente confirmation au mois de mars 2025
CD 12 Espaces publics	37 356.00	Obtenu
Région espaces publics	32 579.00	Base dépense éligible = 180 994.00 € - obtenu
Région 2 logements	22 000.00	Obtenu - forfait
OAC	15 640.00	Obtenu
Etat fonds vert logements	157 881.00	Obtenu
Total recettes attendues	540 848.36	
RAC PREVU	474 140.6	

EXECUTION DU BUDGET - RESULTATS

RESULTAT DE L'EXERCICE

	Mandats émis	Titres émis	Reprise résultat antérieur	Résultat ou solde
TOTAL DU BUDGET	1 261 638.72	1 535 113.87	233 749.93	A1 507 225.08
Investissement	545 079.51	665 078.06	162 053.21	A2 282 051.76
Dont 1068		460 069.79		
Fonctionnement	716 559.21	870 035.81	71 696.72	A3 225 173.32

RESTES A REALISER

	Dépenses	Recettes	Solde
Total RAR	805 500.00	501 340.00	B1 - 304 160.00
Investissement	805 500.00	501 340.00	B2 - 304 160.00
Fonctionnement	0.00	0.00	B3 0.00

RESULTAT CUMULE

Total A 1 + B1	203 065.08
Investissement A 2 + B 2	- 22 107.24
Fonctionnement A 3 + B 3	225 173.32

AFFECTATION DU RESULTAT

Résultat de fonctionnement	
Résultat de l'exercice :	153 476.60
Résultats antérieurs reportés	71 696.72
Résultat à affecter	225 173.32
Solde d'exécution investissement	
Solde d'exécution cumulé 001	282 051.76
Solde des RAR	- 304 160.00
Besoin de financement	22 108.24
Affectation	225 173.32
Affectation en 1068	22 108.24
Report en fonctionnement 002	203 065.08