



Nesles la Vallée
95690

CM en date du 28/03/2025
Note de synthèse P1/7

CONSEIL MUNICIPAL DU 28 MARS 2025 DÉLIBÉRATION N° 11/2025

NOTE DE SYNTHÈSE

OBJET : FINANCES – COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 DE LA COMMUNE.

SERVICE INSTRUCTEUR : FINANCES

ELU DE REFERENCE : M. DEROUET

Objet du dossier

La présente note de synthèse a pour objet l'approbation des résultats du compte financier unique sur l'exercice 2024 de la commune.

Synthèse des résultats 2024

I) **FONCTIONNEMENT**

DEPENSES

CHARGES GENERALES – 011

Comptes 6042

Budget primitif 2024 : **74 718€** Réalisé 2024 : **69 174,14€**

⇒ Ces dépenses concernent principalement le marché de restauration dont le montant réalisé 2024 est de 65 126,55€.

Comptes 606

Budget primitif 2024 : **145 100€** Réalisé 2024 : **137 651,59€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux fluides (eau, gaz...) et fournitures diverses (covid, bureautique, scolaires...)

Comptes 61

Budget primitif 2024 : **150 511€** Réalisé 2024 : **165 859,88€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux entretiens divers (bâtiments, voirie, matériel...), maintenance, assurance et formation.

Comptes 622

Budget primitif 2024 : **36 400€** Réalisé 2024 : **26 925,09€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux frais d'étude et divers honoraires.

Comptes 623

Budget primitif 2024 : **27 000€** Réalisé 2024 : **28 151,98€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux achats liés aux fêtes et cérémonie à l'achat de documentation...

Comptes 624 à 627Budget primitif 2024 : **13 815€** Réalisé 2024 : **13 998,29€**

⇒ Ces dépenses correspondent à divers frais de fonctionnement tels que le téléphone et l'affranchissement.

Comptes 628Budget primitif 2024 : **24 100€** Réalisé 2024 : **31 295,16€**

⇒ Ces dépenses correspondent aux cotisations, aux frais de nettoyage et au paiement de prestations de service diverses tels que remplacement de l'agent d'entretien, mission archive.

Comptes 63Budget primitif 2024 : **18 000€** Réalisé 2024 : **16 286€**

⇒ Taxe et impôts de la commune.

CHARGES GESTION COURANTE – 65Budget primitif 2024 : **234 903,91€** Réalisé 2024 : **223 436,19€**⇒ Ces dépenses concernent principalement :

- Indemnités et cotisations élus :	BP= 58 860€	Réalisé= 56 328,49€
- Sdis :	BP= 37 841€	Réalisé= 37 840,14€
- Syndicat interco :	BP= 50 146,08€	Réalisé= 45 062,17€

Travaux rue de Valmondois prévus en 2024 reportés en 2025.

- CDE :	BP et réalisé = 13 000€	
- CCAS :	BP et réalisé = 6 863,64€	
- Subventions aux associations :	BP= 60 000€	Réalisé= 47 150€

CHARGES FINANCIERES – 66Budget primitif 2024 : **6 556,44€** Réalisé 2024 : **6 556,50€**

⇒ Ces dépenses regroupent les intérêts des emprunts pris par la commune

CHARGES EXCEPTIONNELLES – 67Budget primitif 2024 : **224 490€** Réalisé 2024 : **16 069,35€**

⇒ Ces dépenses concernent les titres de recettes à annuler. Il a été inclus l'éventuelle opération d'ordre concernant la vente de l'arrière-boucherie pour 200 000€ qui a été annulée.

CHARGES DE PERSONNEL – 012Budget primitif 2024 : **606 710€** Réalisé 2024 : **576 667,31€****PENALITE LOI SRU – 014**Budget primitif 2024 : **68 150€** Réalisé 2024 : **53 162,10€****PROVISION CREANCES DOUTEUSES – 6817**Budget primitif 2024 : **2 500€** Réalisé 2024 : **0€****OPERATION D'ORDRE ENTRE SECTIONS – 042/6751**Budget primitif 2024 : **0€** Réalisé 2024 : **10 408,60€**

⇒ Opération d'ordre pour la moins-value et reprise du camion des techniques.

VIREMENT INVESTISSEMENT (CAF) – 023Budget primitif 2024 : **392 019€** Réalisé 2024 : **0€**

RECETTES**PRODUITS DES SERVICES – 70**Budget primitif 2024 : **123 440€** Réalisé 2024 : **156 812,92€**⇒ Ces recettes concernent principalement :

- Concessions cimetière et autres : Réalisé= 3 850€
- Paiement périscolaires/bibliothèques : Réalisé= 127 533,85€
- Compensation agents postaux + CCSI : Réalisé= 23 557,76€

IMPOTS ET TAXES – 73Budget primitif 2024 : **1 045 834€** Réalisé 2024 : **1 168 740,10€**

⇒ Ces recettes concernent :

- Taxes habitation et foncières : Réalisé= 820 243€
- CCSI : Réalisé= 124 361,20€
- Taxes pylône, électricité et autre : Réalisé= 151 810,90€
- Fonds départemental DMTO : Réalisé= 72 325€ (ancienne imputation 748313)

DOTATIONS-PARTICIPATIONS – 74Budget primitif 2024 : **285 486€** Réalisé 2024 : **176 489,85€**

⇒ Dotations et participations pour la commune dont 98 110€ de DGF, 45 712€ de compensation de l'état aux communes pour diverses pertes de recettes générales sur les dernières années et de 24 577€ de Dotation de Solidarité Rurale. Fonds départemental DMTO (compensation perte taxe ADD) passé sur l'imputation 73223.

GESTION COURANTE – 75Budget primitif 2024 **151 146,68€** Réalisé 2024 : **168 288,54€**

⇒ Ces recettes concernent principalement les loyers et charges perçus.

PRODUITS EXCEPTIONNELS – 77Budget primitif 2024 : **208 250€** Réalisé 2024 : **4 375,08€**

⇒ Opération d'ordre pour sortir les ventes de terrain des actifs de la commune + divers trop perçu. Il a été inclus l'éventuelle opération d'ordre concernant la vente de l'arrière-boucherie pour 200 000€ qui a été annulée.

ATTENUATION CHARGES – 013Budget primitif 2024 : **2 000€** Réalisé 2024 : **3 178,80€**

⇒ Remboursement assurance du personnel suite absence pour maladie.

OPERATION D'ORDRE ENTRE SECTIONS – 042Budget primitif 2024 : **0€** Réalisé 2024 : **7 408,60€**

⇒ Opération d'ordre pour la moins-value du camion des techniques.

RESULTATS DE LA SECTION FONCTIONNEMENT SUR L'EXERCICE 2024

DEPENSES : 1 375 642.18€

RECETTES : 1 894 115.92€

RESULTAT DE L'ANNEE : 518 473.74€

II) INVESTISSEMENT**DEPENSES****OPERATION INDIVIDUALISEES ET NON INDIVIDUALISEES - 020/021**Budget primitif + DM 2024 : **1 365 558,12€** Réalisé 2024 : **692 061.11€**

⇒ Les principaux postes de dépenses en 2024 concernent :

- Camion technique : Réalisé= 36 199,76€
- Voirie : Réalisé= 37 422,71€
- Création Club House tennis : Réalisé= 339 657.53€
- Agencement école : Réalisé= 69 165,60€
(led, préparation terrain aire de jeux, étude fissures préau...)
- Bâtiments communaux : Réalisé= 50 494,26€
(Mur porteur + escalier logement gare...)
- Parking Jules Parois : Réalisé= 38 370€
- Divers et imprévus : Réalisé = 31 360,44€
(Chaudière 8 rue St Jean, talus rue de la l'œuf, étude du pont près à l'âne)

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT – 204Budget primitif 2024 : **53 432€** Réalisé : **53 432€**

⇒ Subvention versée au bailleur social ERIGERE.

DEPENSES FINANCIERES - 16Budget primitif 2024 : **101 012,85€** Réalisé 2024 : **100 448,72€**

⇒ Ces dépenses regroupent le remboursement du capital des emprunts pris par la commune.

OPERATIONS D'ORDRE ET PATRIMONIALE – 040/041Budget primitif 2024 : **0€** Réalisé : **16 524,82€**

⇒ Moins-value camion des techniques + frais d'étude ajoutés à la valeur du bâtiment de la poste.

RECETTES**SUBVENTION SUR OPERATION - 13**Budget primitif + DM 2024 : **692 575,36€** Réalisé 2024 : **355 984,84€**

⇒ Les subventions perçues sont proratisées avec les travaux réalisés en 2024. Le versement de la fin de ces subventions sera effectué en 2025 suite à la fin des opérations de travaux correspondantes.

CESSION IMMO – 24Budget primitif 2024 : **208 200€** Réalisé 2024 : **0€**

⇒ Vente terrain arrière-boucherie annulée.

RECETTES FINANCIERES – 10Budget primitif 2024 : **134 000€** Réalisé 2024 : **95 467,44€**

⇒ Peu de taxe d'aménagement.

OPERATIONS D'ORDRE ET PATRIMONIALE – 040/041Budget primitif 2024 : **0€** Réalisé : **19 524,82€**

⇒ Moins-value + reprise camion des techniques + frais d'étude ajoutés à la valeur du bâtiment de la poste.

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2023 - 1068Budget primitif 2024 : **142 600€** Réalisé 2024 : **142 600€****RESULTATS DE LA SECTION INVESTISSEMENT SUR L'EXERCICE 2024**

DEPENSES : 930 604.04€

RECETTES : 629 487,10€

RESULTAT DE L'ANNEE : - 301 116.94€

La commune a su maîtriser ses dépenses, notamment en fonctionnement malgré l'inflation générale et la hausse des coûts de l'énergie. De plus, toutes les dépenses prévues en investissement n'ont pas été exécutées en 2024.

Cela a permis de conserver un excédent de fonctionnement conséquent pour 2025.

Le déficit en investissement est principalement dû aux subventions acquises mais non versées et aux dépenses imprévues.

Pour le budget 2025, l'attention devra être portée sur 3 éléments :

- Encaisser les subventions pour les travaux finalisés
- Continuer de maîtriser les dépenses en fonctionnement afin de conserver un excédent à son niveau actuel. L'objectif étant de financer les projets d'investissement prévus à moyen terme.
- Programmer une part financière annuelle en investissement pour le futur projet de la forge et les dernières tranches de modernisation de l'éclairage public

Décision

Eu égard aux éléments ci-dessus détaillés, et à la corrélation entre le compte de gestion et le compte financier unique, il est donc proposé au conseil municipal d'adopter le compte financier unique de l'exercice 2024.

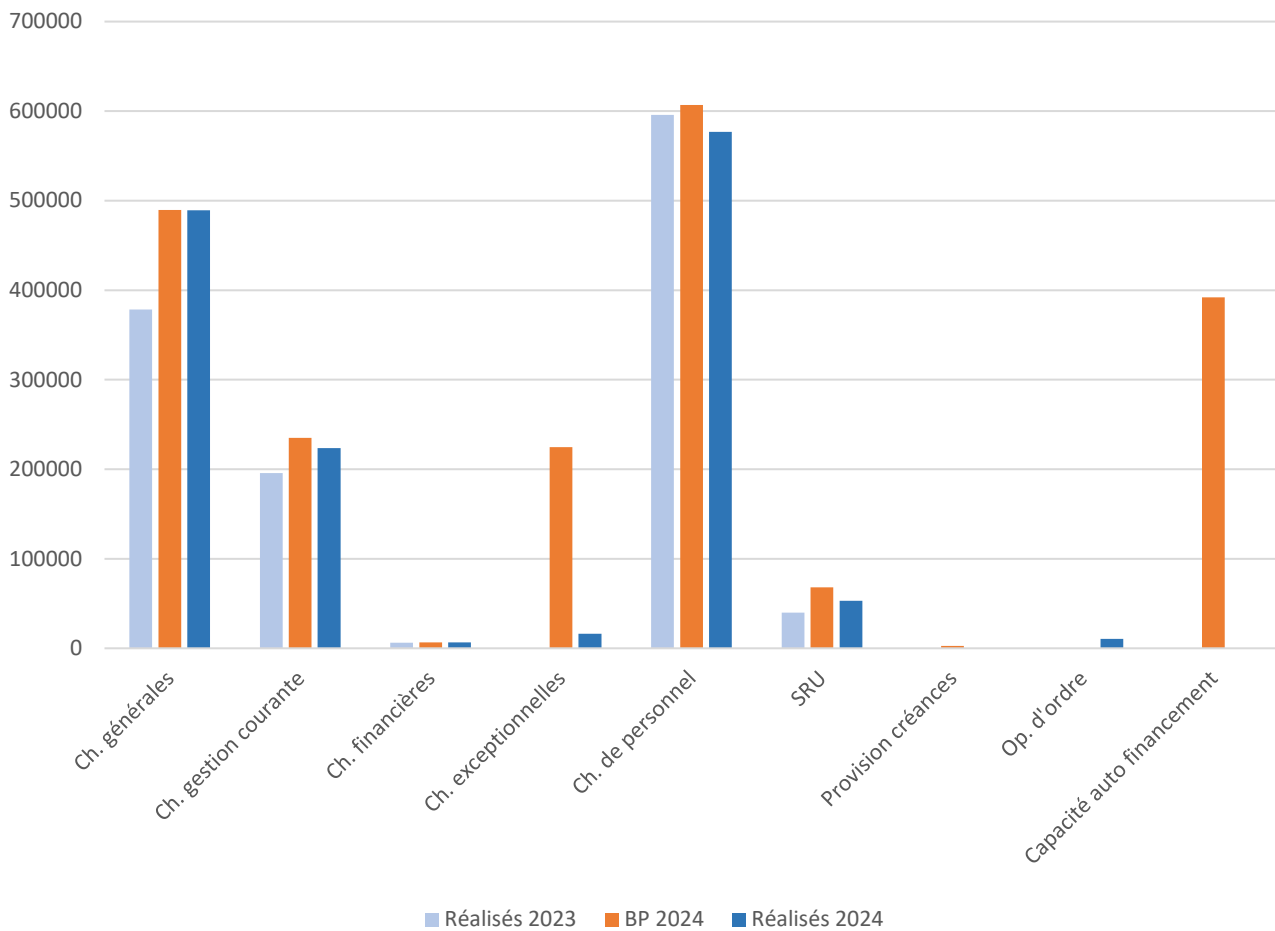
Base Légale

Code Général des Collectivités Territoriales,

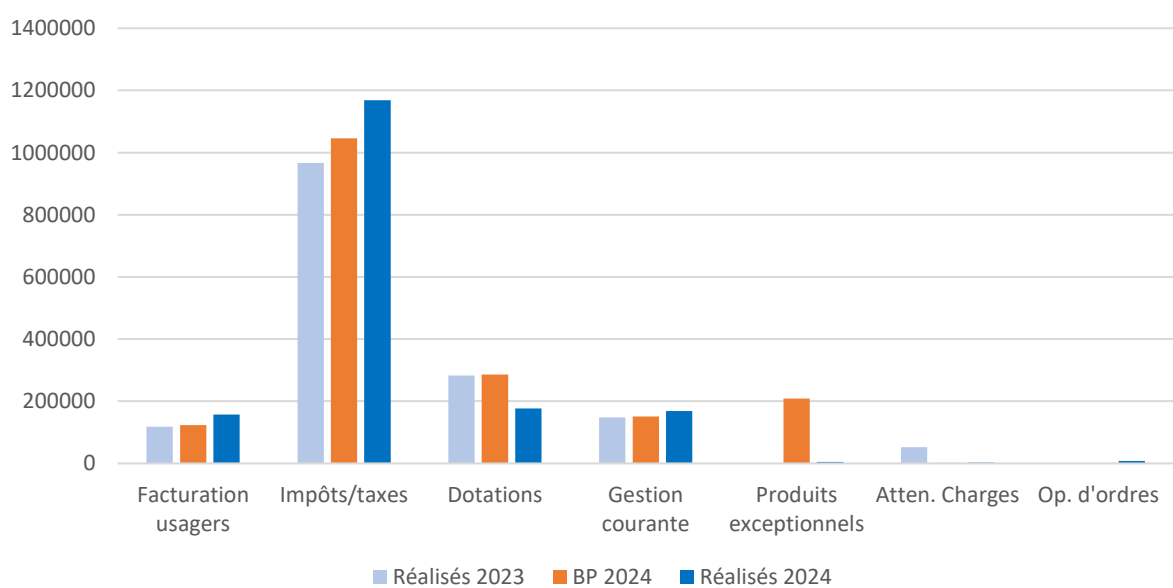
Annexes

- Graphique du budget et des dépenses en fonctionnement
- Graphique du budget et des dépenses en investissement

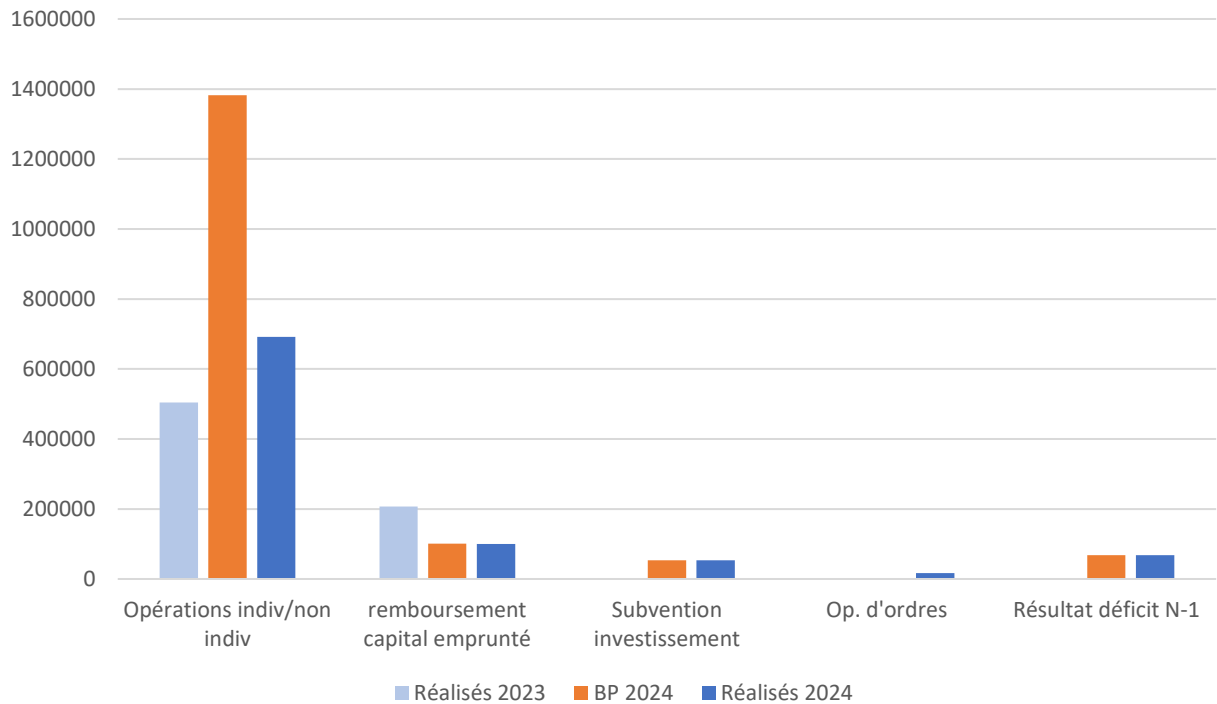
Budget et dépenses 2024 - fonctionnement



Budget et recettes 2024 - fonctionnement



Budget et dépenses 2024 - investissement



Budget et recettes 2024 - investissement

