



ELVEN

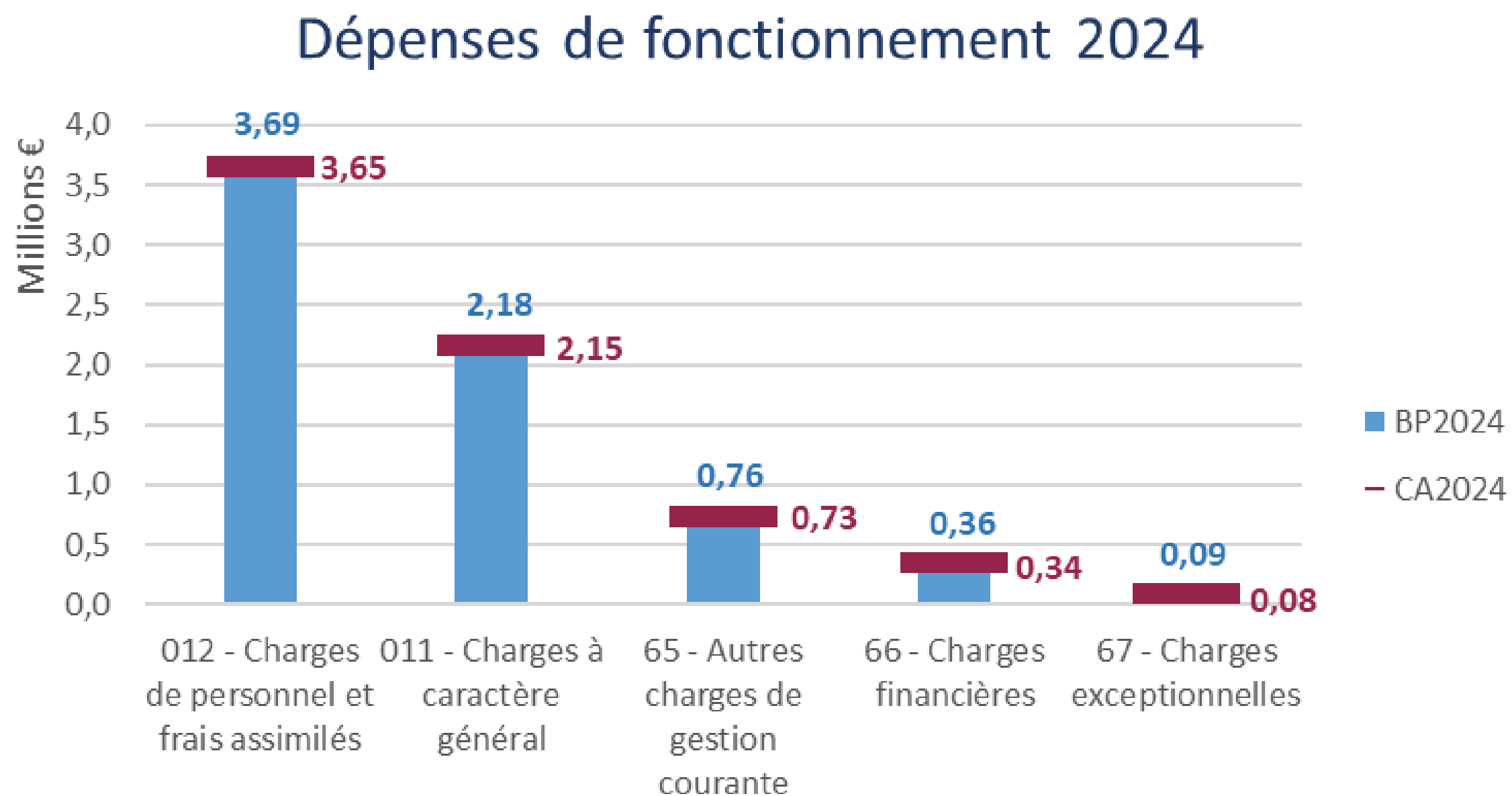
Compte financier unique 2024 Budget principal

Conseil municipal du 25 mars 2025

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT



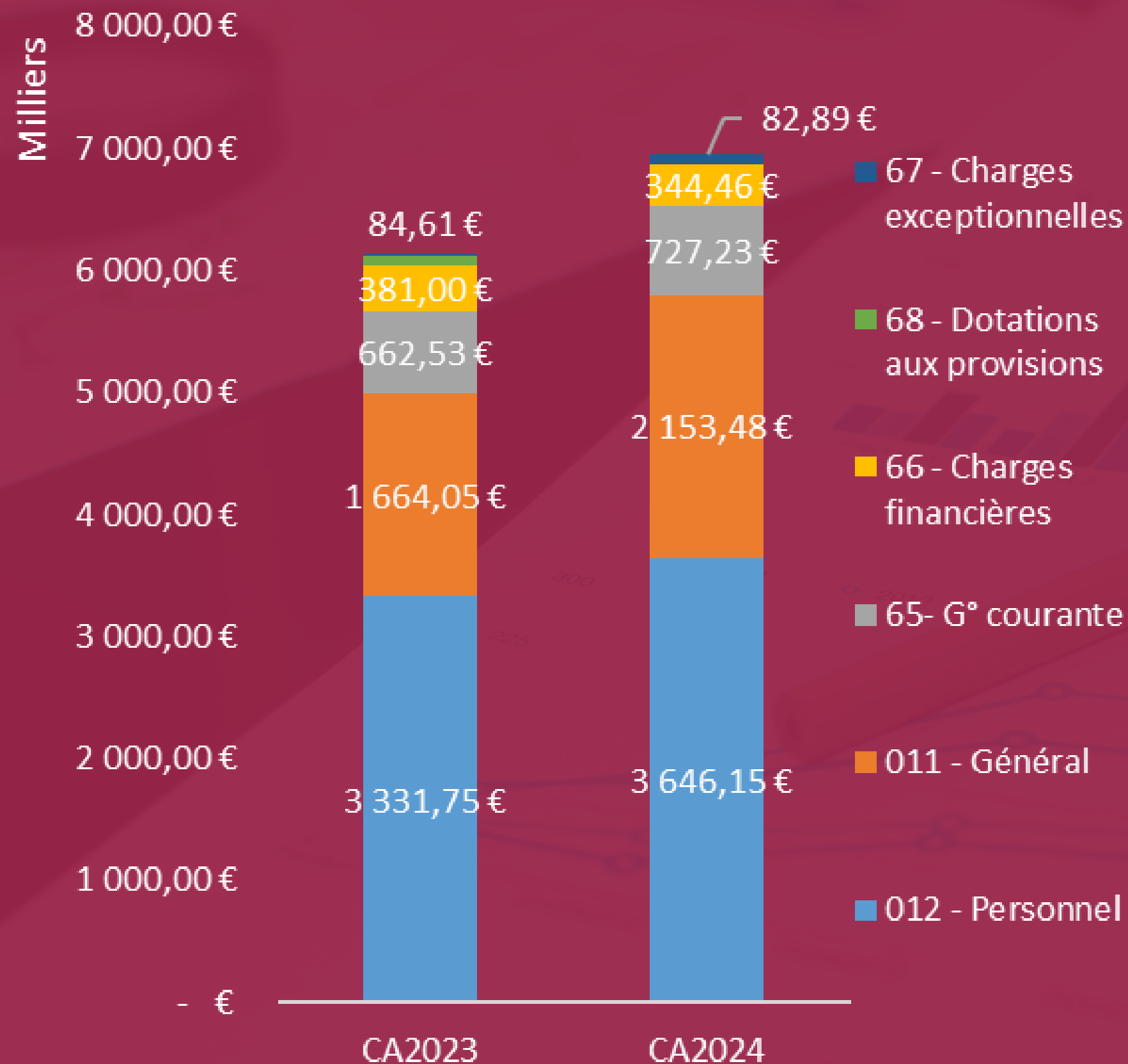
Dépenses réelles de fonctionnement 2024



Taux de réalisation
des dépenses de
fonctionnement :

94,2%

Evolution des dépenses de fonctionnement (1/3)



Les hausses

- Charges à caractère général (29,4%) :

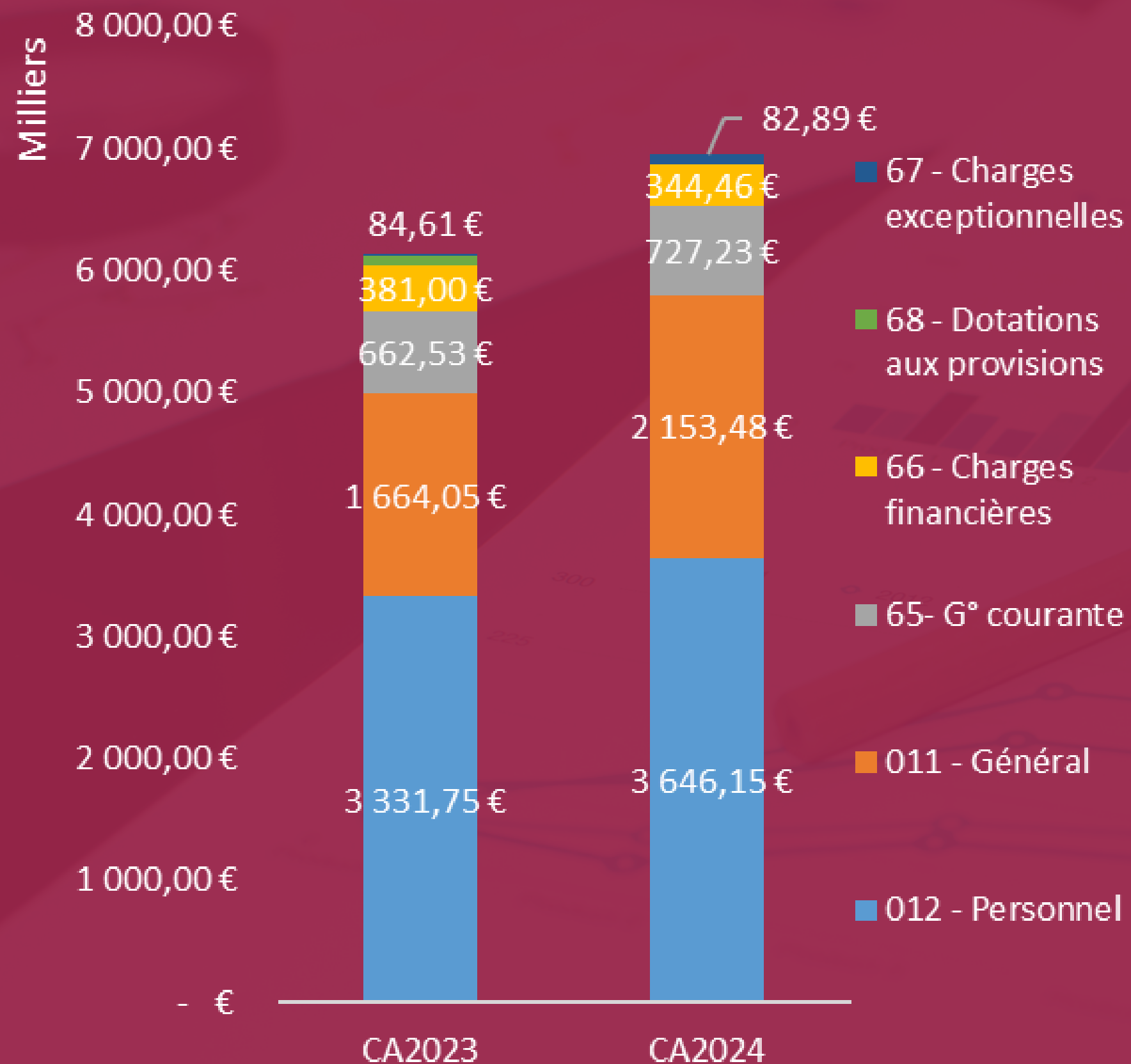
- Comme attendu les dépenses d'énergies impactent fortement la section de fonctionnement (+67%, soit +121K€) tout comme l'eau (+14K€)
- Les dépenses de fonctionnement des interventions des services techniques évoluent également (entretien des bâtiments, nouveau marché à bon de commande voirie, maintenance, entretien des terrains,...)

D'autres postes sont également concernés par des hausses :

- Denrées alimentaires (+9% / + 43K€)
- Vêtements de travail (+ 22K€)
- Formations (+15K€)

On note toutefois quelques baisses sur la location de véhicules (-34K€), les prestations de services (-11K€), les frais de télécommunications (-6K€) ou le nettoyage des locaux (-6K€)

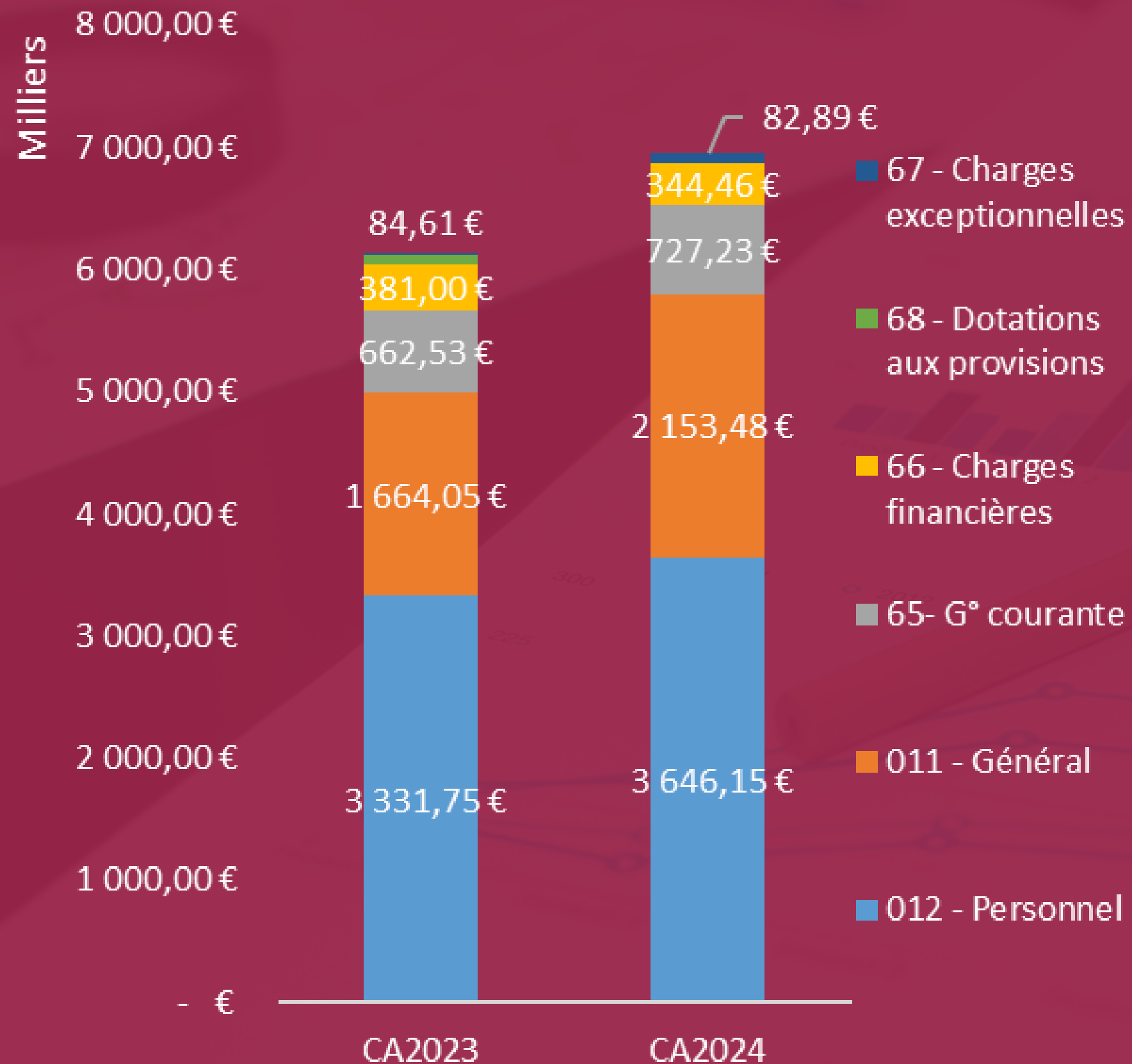
Evolution des dépenses de fonctionnement (2/3)



Les hausses (suite)

- Charges de personnel (+9,4%) : Outre le glissement vieillesse technicité (avancement de grade, d'échelons,...), les principales augmentations du budget de personnel s'expliquent par :
 - un effectif de la PM sur une année entière (estimation de + 50K€ en 2024)
 - un absentéisme élevé en 2024 (estimation de +76K€ par rapport à 2023)
 - une hausse du point d'indice et du SMIC en 2023 sur une année entière en 2024
 - agents recenseurs campagne 2024 : +20K€

Evolution des dépenses de fonctionnement (3/3)



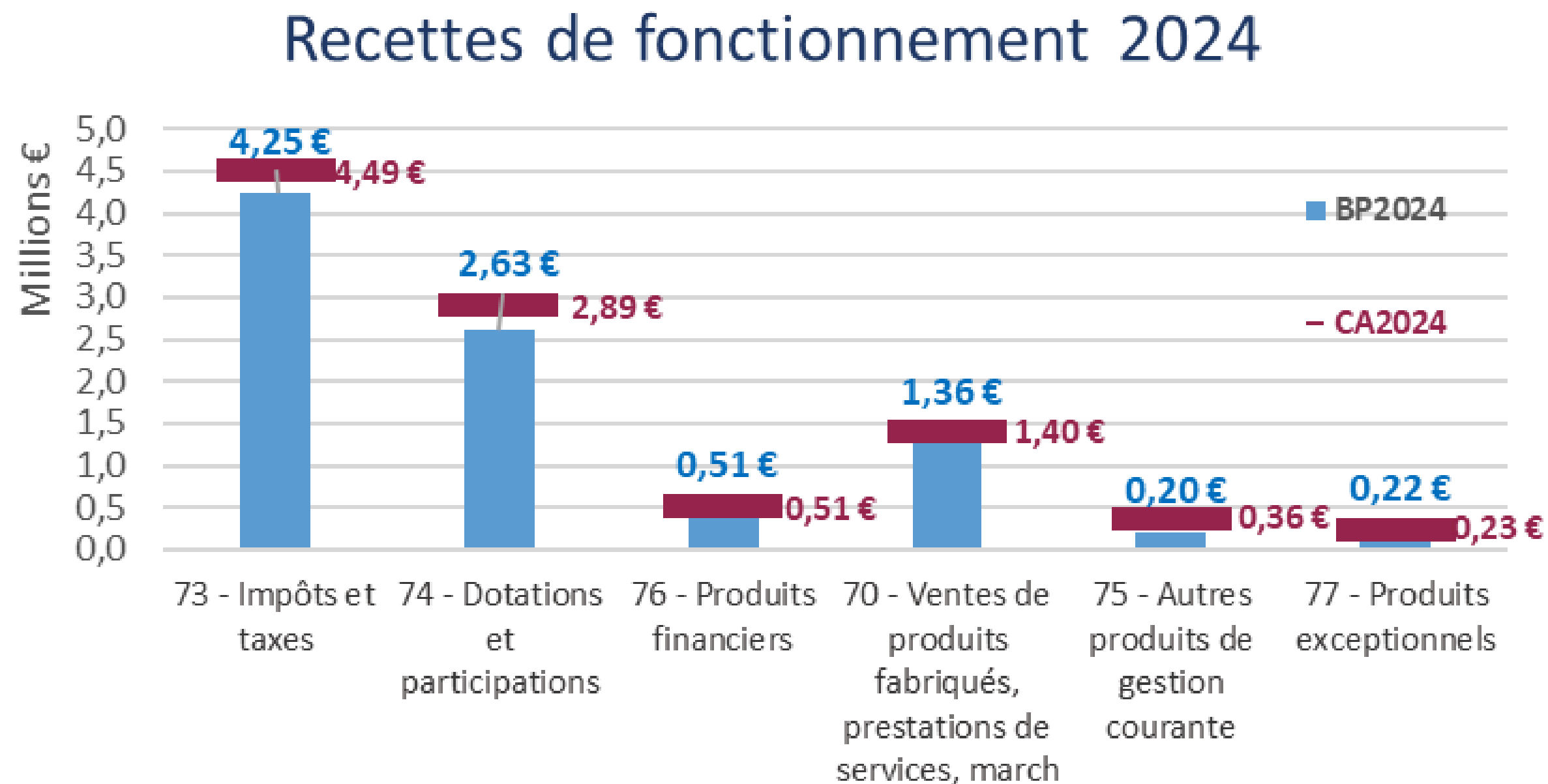
Les hausses (suite)

- Charges de gestion courantes **(9,7+%)** : les principales hausses de ce chapitre viennent de la subvention de fonctionnement à l'école Saint Joseph (+9,5%), des indemnités des élus (revalorisation décidée en avril 2023 sur une année entière) et de la subvention du CCAS (+38,8%)
- Charges exceptionnelles **(+82 K€)** : Annulation de titres au profit du CCAS en 2024

Les baisses

- Charges financières **(-9,6%)** : Baisse des intérêts selon tableau d'amortissement, aucun nouvel emprunt
- Dotations aux provisions **(-84k€)** : Aucune dotation aux provisions enregistrée en 2024

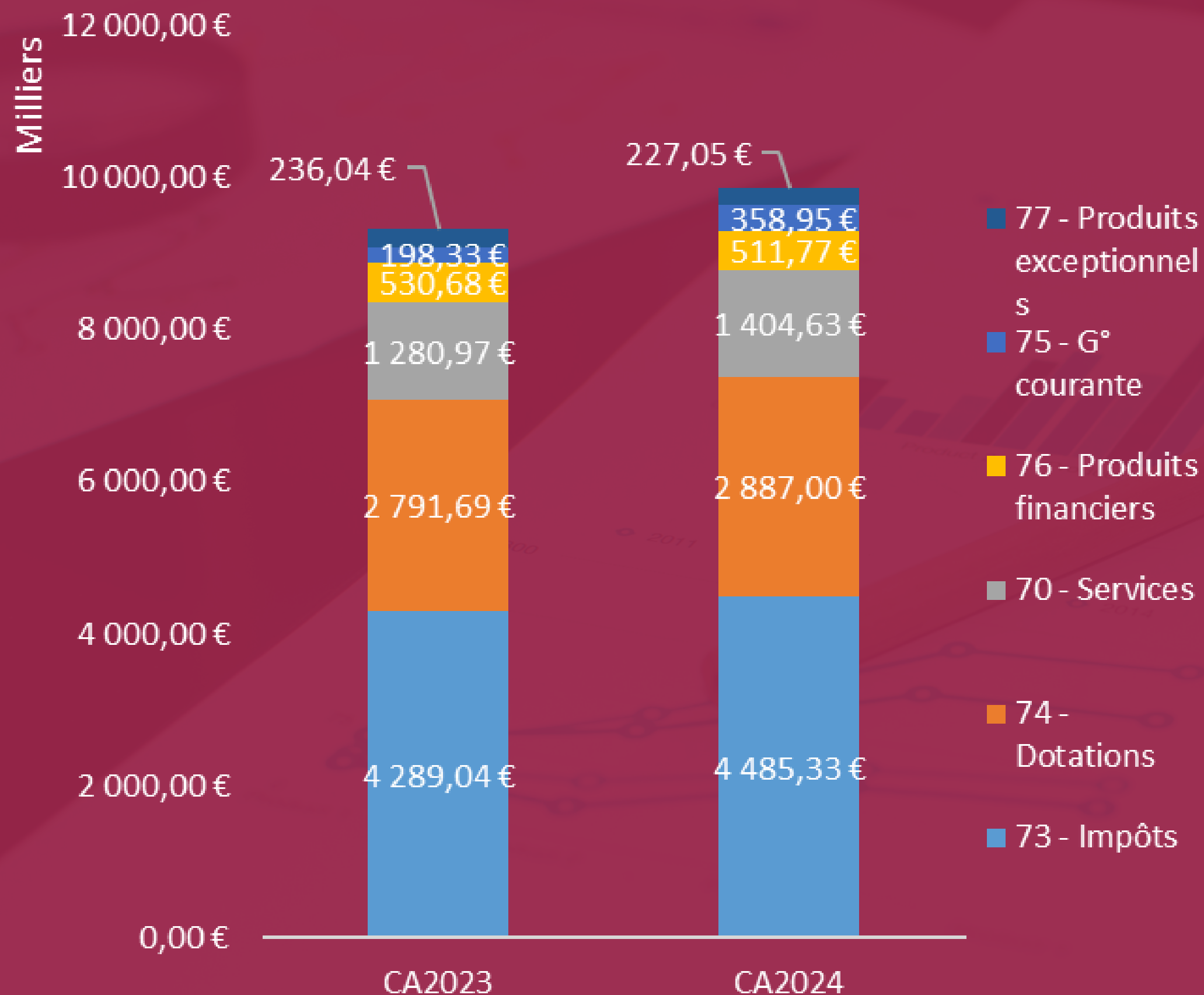
Recettes réelles de fonctionnement 2024



Taux de réalisation
des recettes de
fonctionnement :

108,29%

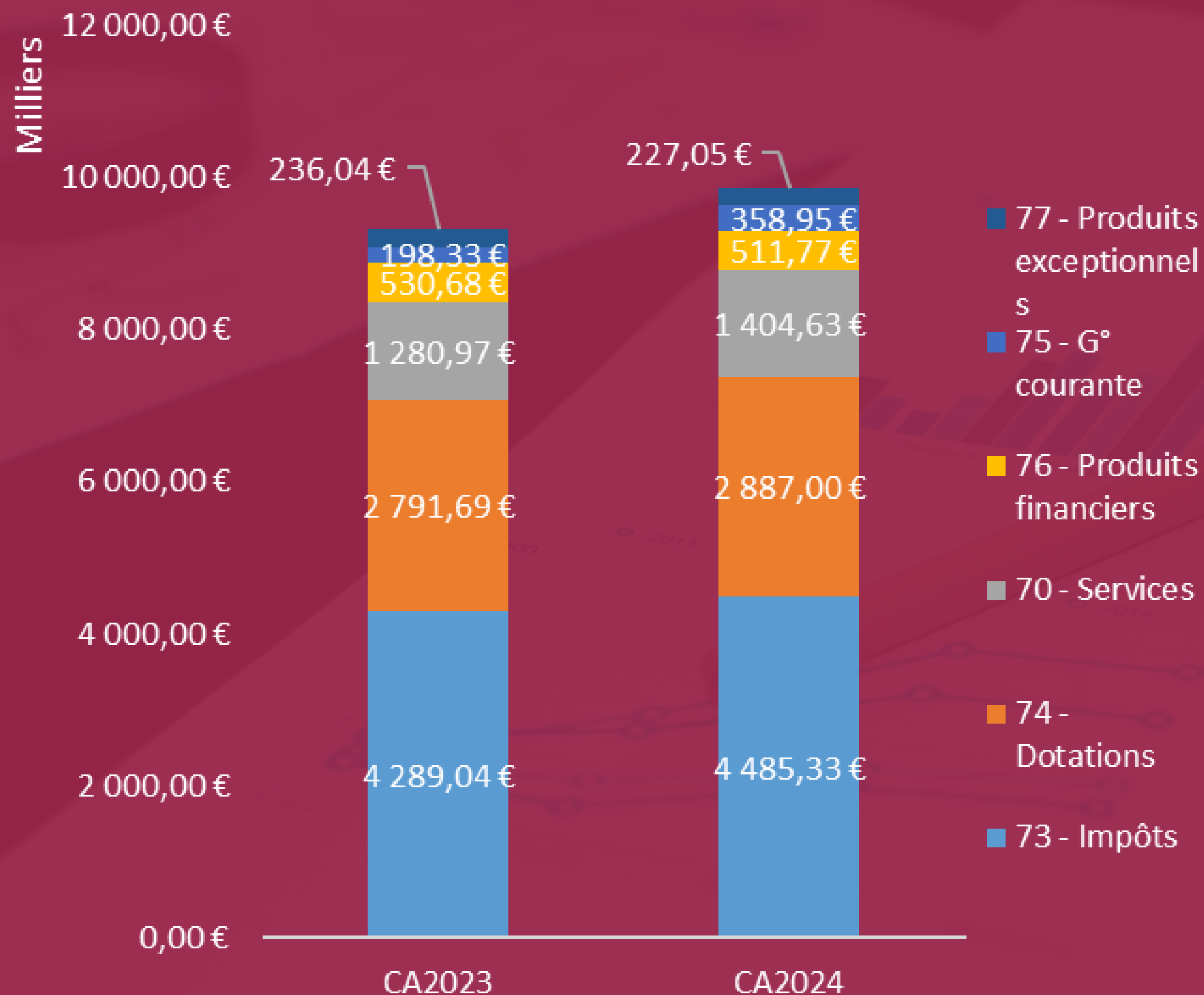
Evolution des recettes de fonctionnement (1/2)



Les hausses

- Impôts (+4,5%) : Malgré la baisse de la dotation de solidarité, des droits de mutation et le gel des taux d'imposition, recettes en augmentation du fait de l'évolution des bases de l'imposition directe (effet volume + revalorisation annuelle)
- Dotations (+3,4%) : Dotations de l'état globalement stables (+39K€). Participations de la CAF (ALSH-Multiaccueil) en hausse
- Produits des services (+9,6%) : Augmentation des recettes ALSH et restaurant scolaire (+57K€) et refacturation de la PM pluricommunale sur une année entière (+36K€)

Evolution des recettes de fonctionnement (2/2)



Les hausses (suite)

- Produits de gestion courante (+80,9%) : Légère augmentation du revenu des immeubles mais surtout perception des dédommagements liés à la tempête Ciaran (131K€)

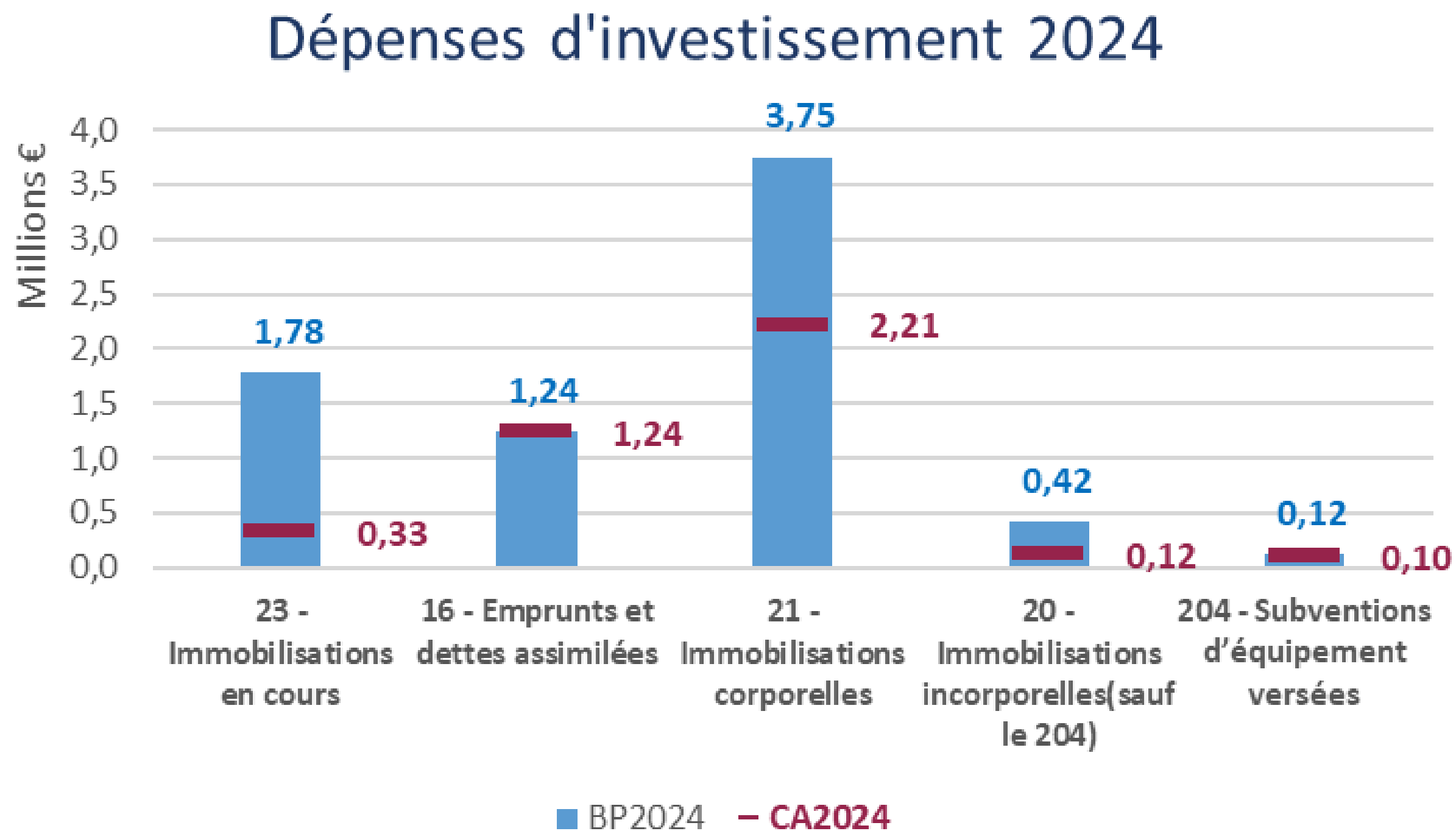
Les baisses

- Produits financiers (-3,6%) : Perception en 2023 d'un rattrapage du fonds de soutien
- Produits exceptionnels (-3,9%) : Cessions de plusieurs parcelles en 2023 (Lot. Lucie Aubrac + Germaine Tillion). En 2024, cession de la parcelle AK17 pour 219K€

LA SECTION D'INVESTISSEMENT



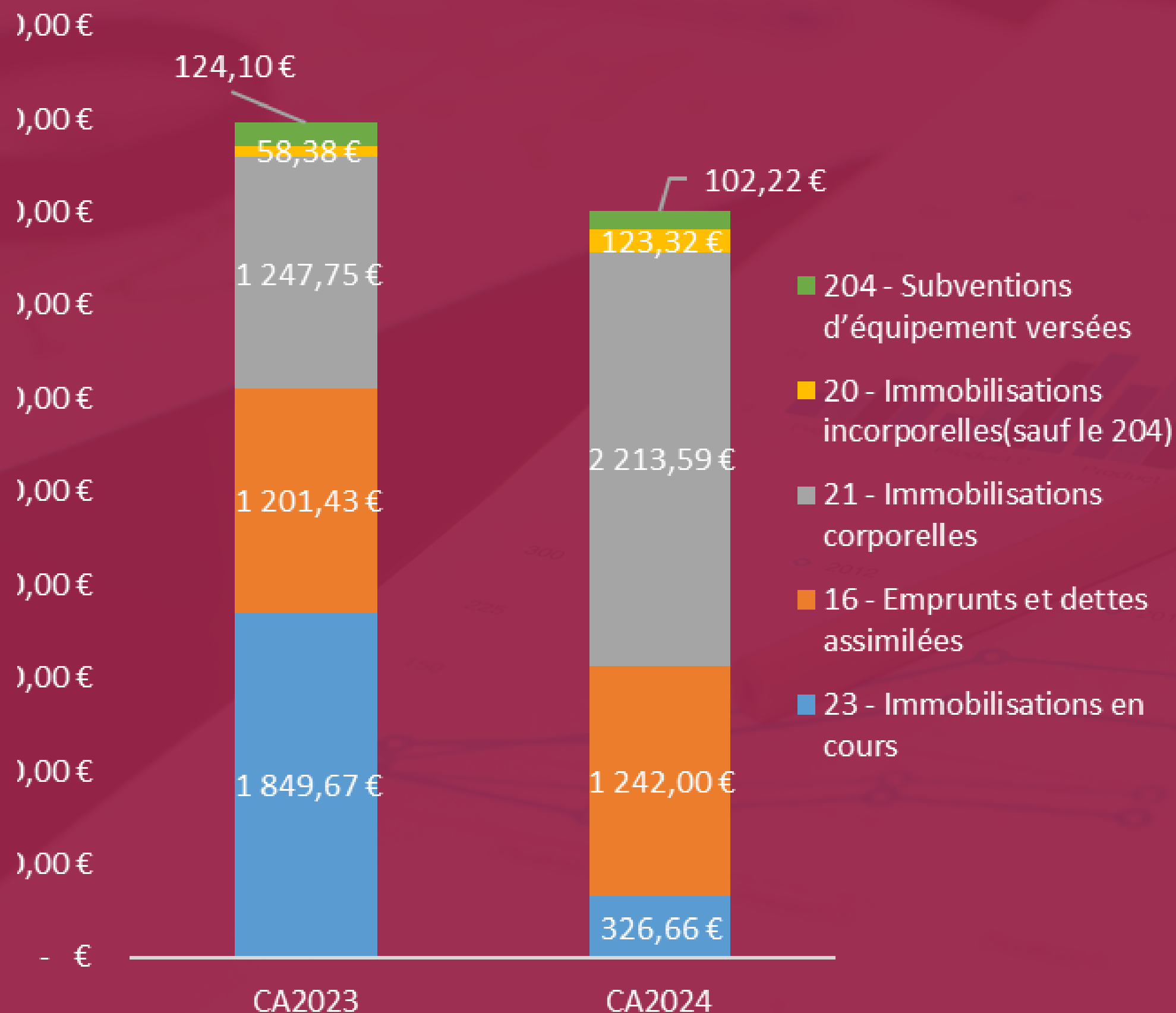
Dépenses réelles d'investissement 2024



Taux de réalisation
des dépenses
d'investissement :

53,24%

Evolution des dépenses d'investissement (1/2)



Les hausses

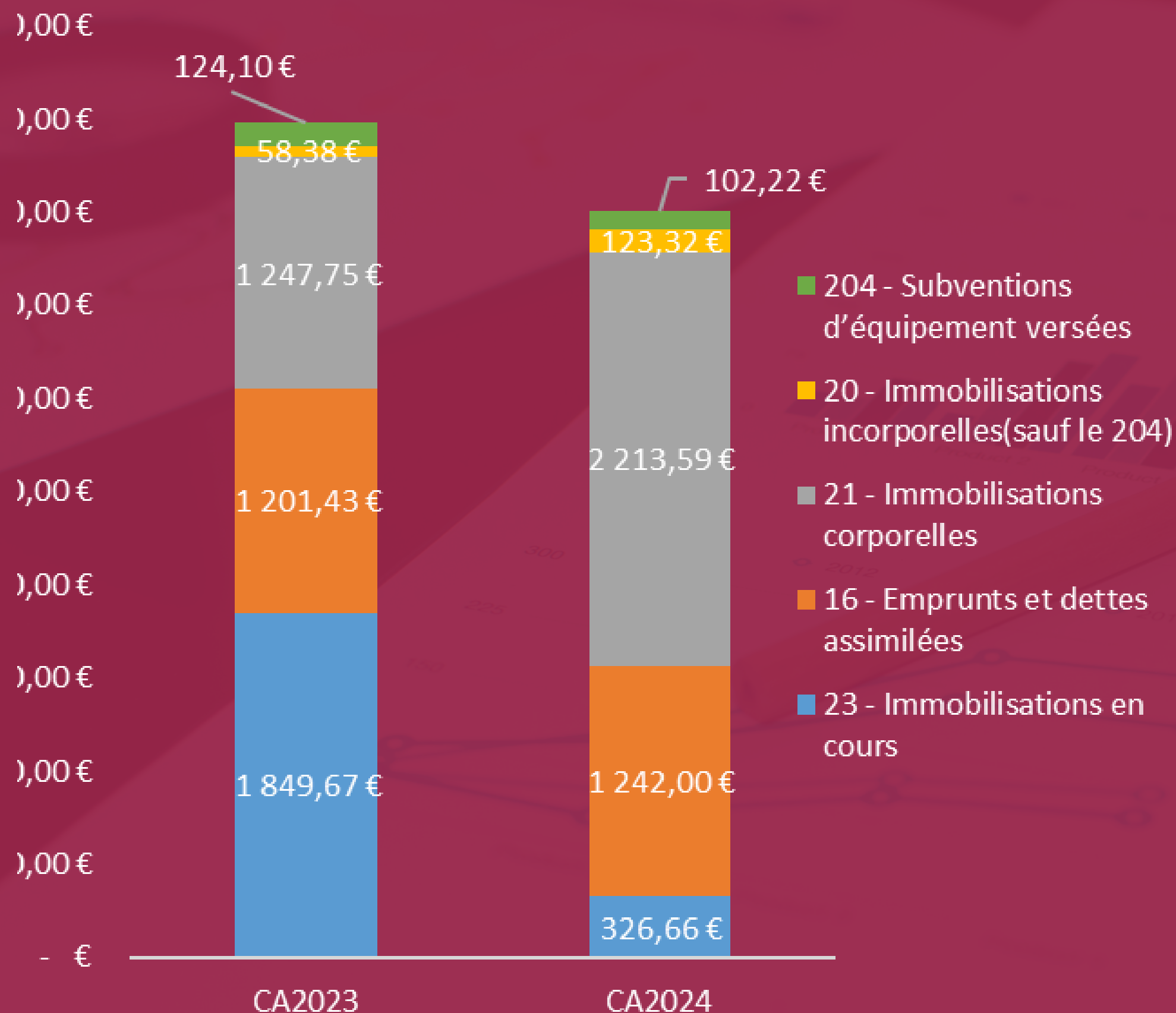
- Immobilisations corporelles **(+77%)** : La majorité des investissements 2024 s'est concentrée sur ce chapitre, parmi lesquels :

- Lancement des travaux vestiaires foot + rugby (467K€)
- Lancement des travaux Chapelle St Clément (40K€)
- Local de Police (126K€)
- Programme de voirie (455K€)
- Achat de véhicules/engins (91K€)
- Acquisition bien immobilier 1 rue de la passion (140K€)

- Immobilisations incorporelles **(+111%)** : Réalisation du Schéma Directeur Immobilier Energétique (80K€)

- Emprunts **(+3%)** : Remboursement du capital selon tableau d'amortissement. Aucun nouvel emprunt souscrit

Evolution des dépenses d'investissement (2/2)



Les baisses

- Immobilisations en cours (- 82%) : Calendrier de certains projets décalés comme :

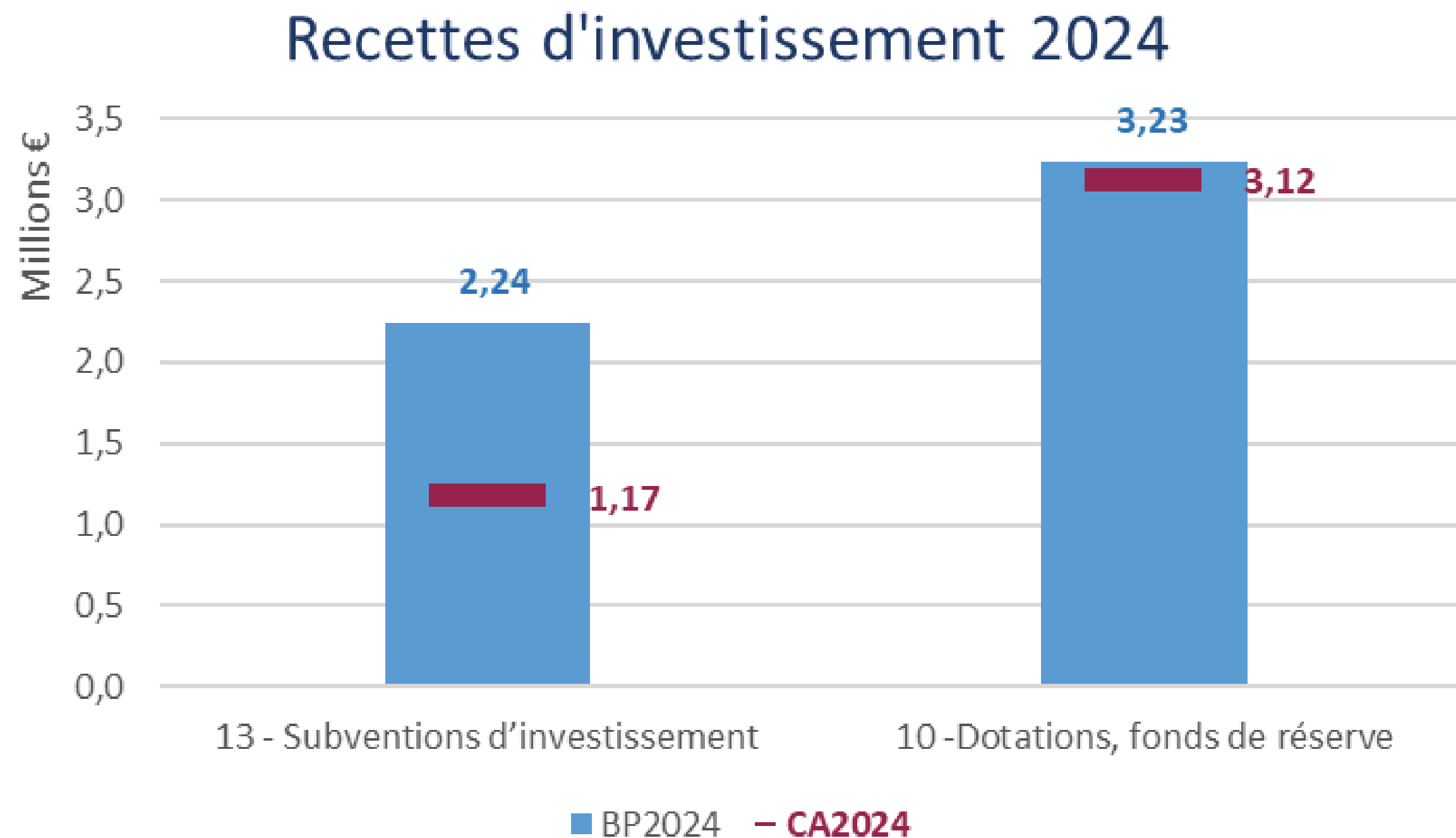
- Aménagement voies douces route de Saint Nolff et rue de Lanvaux (883K€)

- Hangars services techniques (715K€)

Ces crédits ont été reportés en 2025.

- Subventions d'équipements (-18%) : Moins de subventions de logements sociaux à compter en 2024 (- 22K€)

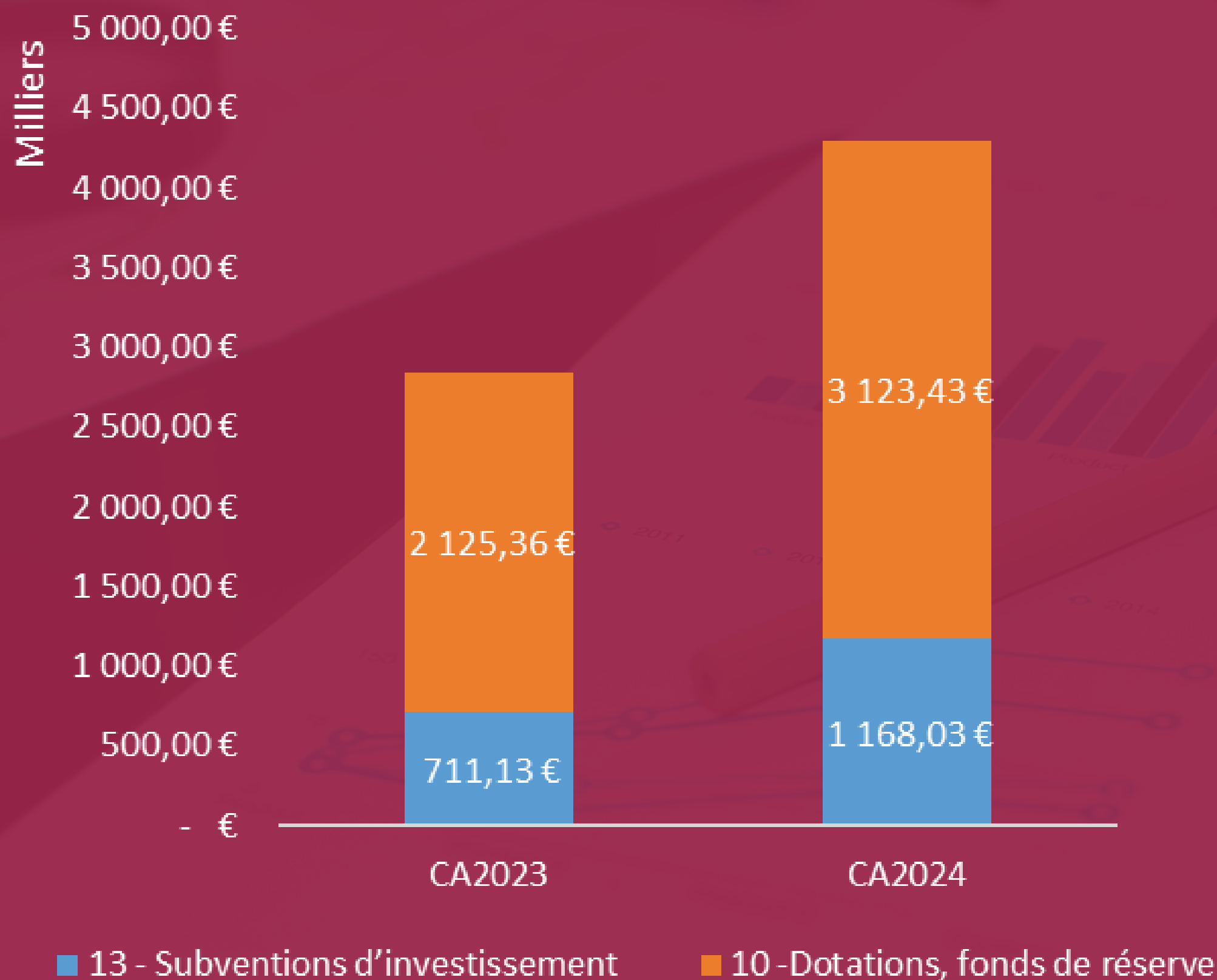
Recettes réelles d'investissement 2024



Taux de réalisation
des recettes
d'investissement :

75,69%

Evolution des recettes d'investissement



Les hausses

- Subventions d'investissement (+46,9%) :

Suite à la réalisation de nombreux investissements structurants (terrain synthétique, local PM, voirie, complexe sportif,...), perception des subventions de partenaires institutionnels (Etat, Région, Département, GMVA).

- Dotations, fonds de réserve (+64,3%)

- FCTVA : Augmentation de 101K€
- Taxe d'aménagement : Baisse de 102K€ en lien avec la chute du nombre de PC/ DP accordés
- Excédent de fonctionnement 2023 inscrit en 2024 = 2 714K€, soit 1 000K€ de plus qu'en 2022.

EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT



Evolution de la capacité de désendettement

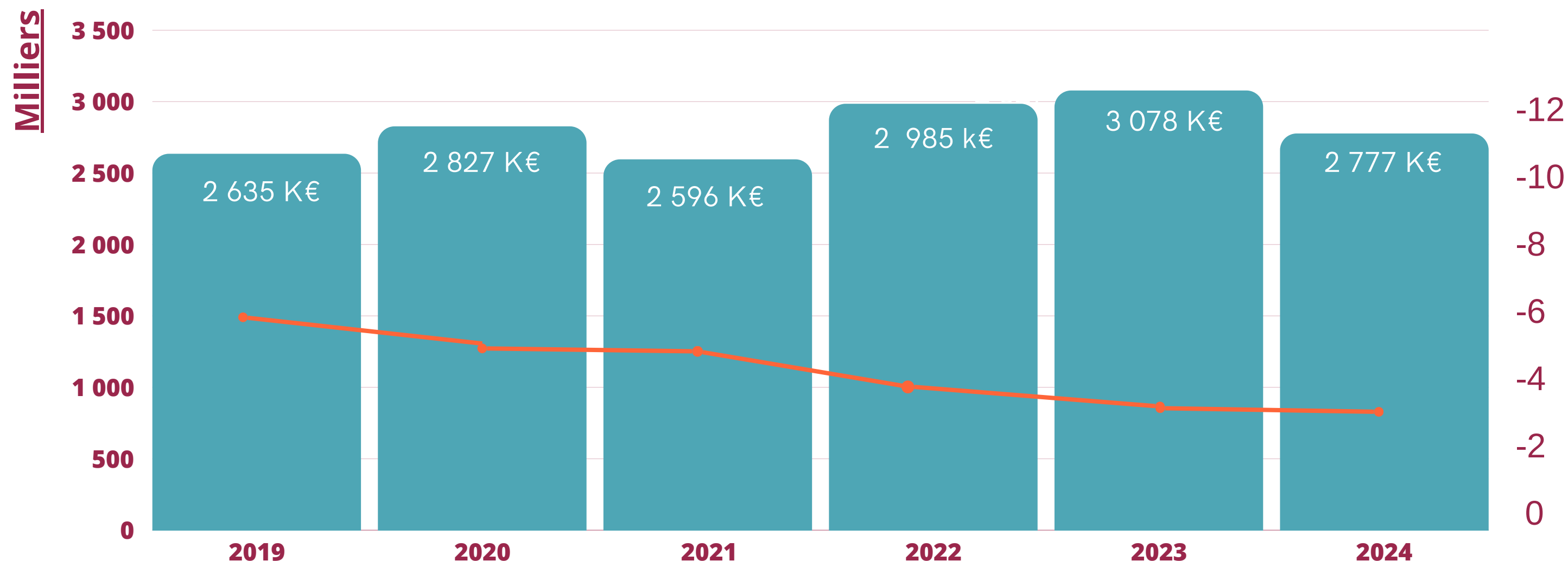
CAF brute
Capacité désendettement

Une CAF préservée malgré un contexte incertain

Un autofinancement maintenu :

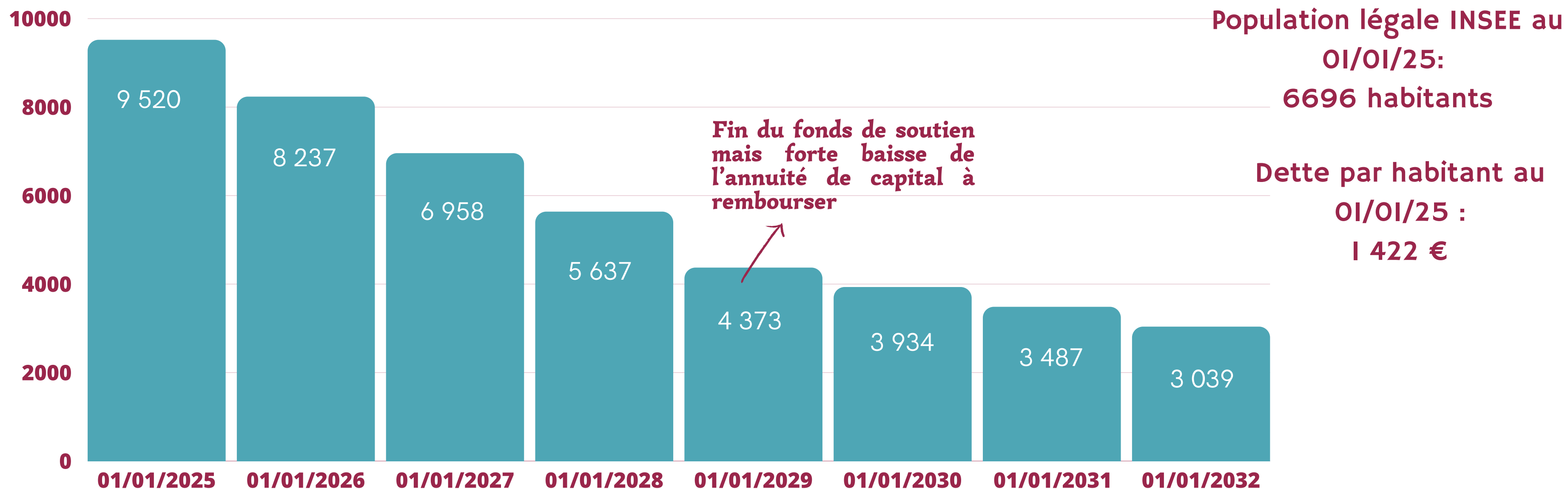
- Cet excédent constitue des ressources propres et définitives garantissant un financement pérenne des futurs investissements.

La CAF brute dégagée en 2024 permettrait de rembourser le capital restant dû en 3,43 années



Profil d'extinction de la dette en capital

Une baisse continue du CRD



Pas de modification à venir en 2025 par rapport au tableau d'amortissement mis en place lors de la renégociation des emprunts à risque

Capital restant
du en K€



ELVEN

Compte financier unique 2024 Budget principal

Conseil municipal du 25 mars 2025