

Conseil municipal d'Octeville-sur-mer
Séance du 1^{er} avril 2025
Dossier n° 5 A

Présentation brève et synthétique du compte financier unique 2024

L'épargne de gestion (différence entre les recettes et les dépenses de gestion courante avant intérêts de la dette) s'élève à 1 432 142 € contre 1 260 376 € en 2023, soit une augmentation de 171 766 €.

Evolution des recettes de fonctionnement

	<u>CA 2018</u>	<u>CA 2019</u>	<u>CA 2020</u>	<u>CA 2021</u>	<u>CFU 2022</u>	<u>CFU 2023</u>	<u>CFU 2024</u>
<u>Atténuations de charges</u>	84 000	76 363	44 245	72 322	111 850	96 333	73 388
<u>Produits des services</u>	538 000	550 332	483 517	408 746	423 839	507 079	550 543
<u>Impôts et taxes</u>	4 178 000	4 172 209	4 138 418	3 761 515	3 752 776	4 117 414	4 185 562
<u>Dotations</u>	951 000	814 307	792 328	1 411 595	1 463 010	1 706 329	1 595 864
<u>Autres produits</u>	49 000	57 927	65 393	34 220	65 437	52 035	147 265
<u>Total recettes de gestion courante</u>	5 800 000	5 671 138	5 523 902	5 688 398	5 816 912	6 479 192	6 552 622

NB : les chiffres ont été arrondis.

L'augmentation des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 73 430 € par rapport à 2023. Cette hausse est principalement due à :

- La revalorisation par l'Etat des valeurs locatives à hauteur de 1.7 % (+68K€)
- Des prestations de services en hausse (périscolaire, cantine, accueil de loisirs...) (+43K€)
- Des remboursements de sinistres et des intérêts du compte à terme (+95K€)
- Une diminution des dotations liée au non renouvellement du filet de sécurité (- 185 K€)

Les dépenses de fonctionnement

	<u>CA 2018</u>	<u>CA 2019</u>	<u>CA 2020</u>	<u>CA 2021</u>	<u>CFU 2022</u>	<u>CFU 2023</u>	<u>CFU 2024</u>
<u>charges caractère général</u>	1 022 000	1 042 794	965 119	972 308	1 174 515	1 347 840	1 341 251
<u>charges de personnel</u>	2 763 000	2 704 864	2 736 849	2 839 024	3 195 348	3 054 358	2 999 629
<u>autres charges</u>	754 000	684 102	679 312	672 115	721 441	669 840	705 715
<u>Autres dép. de fonctionnement</u>	97 000	82 468	76 708	99 365	183 538	146 777	73 884
<u>total dépenses gestion courante</u>	4 636 000	4 514 228	4 457 988	4 586 811	5 274 842	5 218 816	5 120 480
<u>total recettes gestion courante</u>	5 800 000	5 671 138	5 523 902	5 688 398	5 816 912	6 479 192	6 552 622
<u>Épargne de gestion</u>	1 164 000	1 156 910	1 065 914	1 101 587	542 070	1 260 376	1 432 142

Les dépenses de gestion courante ont diminué de 98 000 € par rapport à 2023. Cette diminution est principalement liée à

- Une baisse des coûts d'énergie (-114 K€),
- Une diminution de la masse salariale (-54 K€),
- Une baisse du FPIC (-18 K€)
- Une augmentation des contrats visant à mieux anticiper les dépenses (+134 K€)

Synthèse des excédents de fonctionnement

	<u>CA 2018</u>	<u>CA 2019</u>	<u>CA 2020</u>	<u>CA 2021</u>	<u>CFU 2022</u>	<u>CFU 2023</u>	<u>CFU 2024</u>
<u>Résultat fonctionnement réalisé</u>	297 000	457 310	332 000	388 970	-218 341	413 704	655 382
<u>report excédent N-1</u>	699 739	699 739	700 000	700 000	700 000	481 658	895 363
<u>Charges financières</u>	248 000	233 273	219 530	204 416	199 018	218 311	181 914
<u>Amortissements</u>	691 000	709 291	590 049	524 032	2 912 700	615 790	618 564
<u>Produits exceptionnels</u>	73 000	228 095	75 613	17 421	1 157 792	6 168	23 918
<u>Épargne de gestion (hors produits exceptionnels)</u>	1 164 000	1 156 910	1 065 914	1 101 587	542 070	1 260 376	1 432 142
<u>Épargne brute</u>	915 000	923 637	846 384	897 171	343 052	1 042 065	1 250 228

L'exercice 2024 dégage une épargne brute en hausse de 208 163 € par rapport à 2023, s'expliquant notamment par les augmentations des recettes de gestion courantes détaillées ci-dessus.

Excédent de financement d'investissement de l'exercice 2024

Recettes d'investissements 2024	1 547 275.17 € (1)
Dépenses d'investissements 2024	1 643 840.97 € (2)
Besoin de financement sur l'année 2024	- 96 565.80 € (3) = (1-2)
Report du CFU 2023	Excédent de 2 705 278.15 € (4)
Excédent à reporter sur 2025 au C/001	2 608 712.35 € (5) = (4+3)
Restes à réaliser en dépenses au 31 décembre 2024	398 592.44 € (6)
Restes à réaliser en recettes au 31 décembre 2024	210 894.53 € (7)
Excédent de financement	2 421 014.44 € (8) = (5-6+7)

Affectation de l'excédent de fonctionnement 2024

Recettes de fonctionnement 2024	6 868 659.31 € (1)
Dépenses de fonctionnement 2024	6 213 277.31 € (2)
Résultat de fonctionnement 2024	655 382 € (3) = (1-2)
Report du CFU 2023	Excédent de 895 363.21 € (4)
Besoin de financement des RAR	- 187 697.91 € (5)
Excédent de fonctionnement à reporter en 2025	1 363 047.30 € (6=3+4-5)

On retrouvera ces montants dans le budget supplémentaire 2025.