

BUDGET PRINCIPAL – COMPTE FINANCIER UNIQUE EXERCICE 2024

RAPPORT DE PRESENTATION

Article L2313-1 du CGCT (article 107 loi NOTRe)

I- LES RESULTATS D'EXECUTION

ANNONAY - BUDGET PRINCIPAL	CA2021	CFU2022	CFU2023	CFU2024
Fonctionnement dépenses	19 987 902,83 €	23 018 786,31 €	23 730 724,87 €	22 743 512,40 €
mandats émis	19 987 902,83 €	23 018 786,31 €	23 730 724,87 €	22 743 512,40 €
déficit n-1 reporté				
Transfert résultat Régie Eau				
Fonctionnement recettes	23 094 023,85 €	24 595 530,91 €	24 311 146,81 €	24 581 604,75 €
titres émis	23 008 220,85 €	24 449 409,89 €	24 311 146,81 €	24 513 182,81 €
excédent n-1 reporté	85 803,00 €	146 121,02 €		68 421,94 €
Report résultat Régie Eau				
Résultat de fonctionnement	3 106 121,02 €	1 576 744,60 €	580 421,94 €	1 838 092,35 €
Investissement dépenses	10 491 638,17 €	9 584 649,94 €	10 055 652,29 €	8 548 131,57 €
mandats émis	8 404 549,17 €	9 584 558,00 €	10 055 652,29 €	8 548 131,57 €
déficit n-1 reporté	1 493 354,30 €			
Apurement C/1069	593 734,70 €			
Transfert résultat Régie Eau		91,94 €		
Investissement recettes	10 522 746,36 €	10 373 162,26 €	11 242 781,68 €	8 952 187,75 €
titres émis	7 529 246,36 €	7 381 962,13 €	8 877 524,76 €	7 253 058,36 €
excédent n-1 affecté	2 993 500,00 €	2 960 000,00 €	1 576 744,60 €	512 000,00 €
excédent n-1 reporté		31 108,19 €	788 512,32 €	1 187 129,39 €
Report résultat Régie Eau		91,94 €		
Résultat d'investissement	31 108,19 €	788 512,32 €	1 187 129,39 €	404 056,18 €
Résultat d'exécution cumulé	3 137 229,21 €	2 365 256,92 €	1 767 551,33 €	2 242 148,53 €
RAR dépenses	4 118 864,89 €	5 244 745,63 €	2 724 205,17 €	2 455 000,22 €
RAR recettes	1 129 214,75 €	1 200 379,97 €	1 025 156,18 €	949 462,97 €
Résultat cumulé RAR inclus	147 579,07 €	-1 679 108,74 €	68 502,34 €	736 611,28 €

II- L'EXECUTION BUDGETAIRE (prévisions / réalisations)

LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 / FONCTIONNEMENT DEPENSES			
	Prévu	Réalisé	
011 Charges à caractère général	4 418 926,00 €	4 032 571,27 €	91%
012 Charges de personnel	14 480 943,00 €	14 108 468,00 €	97%
014 Atténuations de produits	6 864,00 €	6 864,00 €	100%
65 Autres charges de gestion courante	2 884 550,00 €	2 825 794,02 €	98%
66 Charges financières	460 014,00 €	453 636,87 €	99%
67 Charges spécifiques	10 700,00 €	8 829,94 €	83%
68 Provisions	36 000,00 €	32 504,40 €	90%
S/Total dépenses réelles	22 297 997,00 €	21 468 668,50 €	96%
042 Opérations d'ordre de sect. à sect.	1 059 800,00 €	1 274 843,90 €	
023 Virement à la section d'investissement	788 994,94 €		
TOTAL	24 146 791,94 €	22 743 512,40 €	

LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 / FONCTIONNEMENT RECETTES			
	Prévu	Réalisé	
013 Atténuations de charges	258 000,00 €	300 965,89 €	117%
70 Produits des services	2 373 602,00 €	2 607 706,09 €	110%
73 Impôts et taxes (hors 731)	4 515 297,00 €	4 515 297,00 €	100%
731 Fiscalité locale	10 975 446,00 €	10 995 267,33 €	100%
74 Dotations et subventions	5 376 224,00 €	5 422 286,86 €	101%
75 Autres produits de gestion courante	348 451,00 €	420 390,32 €	121%
76 Produits financiers	150,00 €	223,30 €	149%
77 Produits spécifiques (hors C/775)		1 091,38 €	
77 Produits de cessions (C/775)		208 144,00 €	
78 Tx équipement en régie et réduction de charges		31 154,68 €	
S/Total recettes réelles	23 847 170,00 €	24 502 526,85 €	
042 Opérations d'ordre de sect. à sect.	200 000,00 €	10 655,96 €	
002 Résultat n-1 reporté	68 421,94 €	68 421,94 €	
TOTAL	24 115 591,94 €	24 581 604,75 €	
S/Total recettes réelles (hors C/775)	23 847 170,00 €	24 294 382,85 €	102%

LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 / INVESTISSEMENT DEPENSES			
	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Restes à réaliser</u>
Dépenses d'équipement (1) (2)	10 374 340,81 €	7 002 476,33 €	2 409 818,72 €
16 Emprunts et dettes	1 312 600,00 €	1 312 571,47 €	
16 Dépôts et cautionnements	1 500,00 €	450,00 €	
Autres	20 292,00 €	20 291,43 €	
45 Opérations pour compte de tiers	61 800,00 €	8 482,39 €	45 181,50 €
S/Total dépenses réelles	11 770 532,81 €	8 344 271,62 €	
040 Opérations d'ordre de sect. à sect.	200 000,00 €	10 655,96 €	
041 Opérations d'ordre internes	200 000,00 €	193 203,99 €	
Résultat n-1 reporté			
TOTAL	12 170 532,81 €	8 548 131,57 €	2 455 000,22 €
(1) Chapitres 20, 204, 21 et 23			
(2) Crédits ouverts : RAR 2023 = 2 724 205,17 € / Mesures Nouvelles 2024 = 7 650 135,64 €			

LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 / INVESTISSEMENT RECETTES			
	<u>Prévu</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Restes à réaliser</u>
13 Subventions d'investissement	3 718 318,18 €	1 504 118,53 €	841 281,97 €
16 Emprunts et dettes	3 026 746,00 €	3 000 000,00 €	
Dépôts et cautionnements reçus		400,00 €	
10 Dotations (FCTVA & TA)	1 293 279,30 €	1 256 444,55 €	
1068 Résultat n-1 affecté	512 000,00 €	512 000,00 €	
27 Immobilisations financières	15 565,00 €	15 565,00 €	
Autres			
Produits des cessions	306 900,00 €		63 000,00 €
Opérations pour compte de tiers	61 800,00 €	8 492,39 €	45 181,00 €
S/Total recettes réelles	8 934 608,48 €	6 297 020,47 €	
040 Opérations d'ordre de sect. à sect.	1 059 800,00 €	1 274 843,90 €	
041 Opérations d'ordre internes	200 000,00 €	193 203,99 €	
021 Virement de la section de fonctionnement	788 994,94 €		
001 Résultat n-1 reporté	1 187 129,39 €	1 187 129,39 €	
TOTAL	12 170 532,81 €	8 952 197,75 €	949 462,97 €

III – DONNEES RETROSPECTIVES (3 derniers exercices clos)

DONNEES DEMOGRAPHIQUES

	Année 2022	Année 2023	Année 2024
Population totale (*)	16 920	16 962	17 439

(*) population légale en vigueur au 01 janvier - INSEE

FISCALITE – PRODUIT

EVOLUTION PANIER FISCAL (suppression THRP & diminution de 50 % des bases des	Ex2022	Ex2023	Ex2024
	définif	définif	définif
Produit TH	223 045,58 €	413 512,76 €	346 830,00 €
Produit TH (Lissage)	-188,00 €	-141,00 €	-94,00 €
Produit FB	9 265 344,77 €	9 874 706,69 €	10 355 120,00 €
Produit FB (Lissage)	23 396,00 €	18 414,00 €	12 010,00 €
Produit FNB	51 999,93 €	55 777,61 €	58 140,00 €
Coefficient correcteur	-397 749,49 €	-424 683,65 €	-447 124,00 €
Allocation Fiscal Comp TH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Allocation Fiscal Comp FB (hors locaux indus.)	48 186,00 €	51 078,00 €	53 462,00 €
Allocation Fiscal Comp FB (locaux indus.)	1 390 531,00 €	1 502 090,00 €	1 649 826,00 €
Allocation Fiscal Comp FNB	3 784,00 €	3 764,00 €	3 722,00 €
Allocation Fiscal Comp CFE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	10 608 349,80 €	11 494 518,41 €	12 031 892,00 €
<i>Hors rôles supplémentaires</i>	<i>3,58%</i>	<i>8,35%</i>	<i>4,68%</i>

FISCALITE – TAUX

FISCALITE DIRECTE - TAUX	EX2022	EX2023	EX2024
Taxe d'habitation	21,95%	21,95%	21,95%
Foncier bâti	44,68%	44,68%	44,68%
Foncier non-bâti	102,85%	102,85%	102,85%

DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT

DGF	Ex2022	Ex2023	Ex2024
Dotation forfaitaire	2 294 951,00 €	2 300 496,00 €	2 344 330,00 €
Dotation de Solidarité Urbaine	950 418,00 €	997 708,00 €	1 080 912,00 €
Dotation Nationale de Péréquation	98 629,00 €	109 076,00 €	130 891,00 €
Total DGF	3 343 998,00 €	3 407 280,00 €	3 556 133,00 €
	0,78%	1,89%	4,37%
Evolution / n-1	25 749,00 €	63 282,00 €	148 853,00 €

LA MASSE SALARIALE

GESTION DE LA MASSE SALARIALE

GESTION DE LA MASSE SALARIALE	CA2022	CA2023	CA2024
Charges - Masse salariale (chapitre 012)	14 413 333,65 €	14 818 291,50 €	14 108 468,00 €
<i>Remboursements (assurance statutaire, etc...)</i>			
Recettes - Remboursements sur rémunérations (Chap 013)	324 598,88 €	335 190,37 €	300 965,89 €
<i>Mutualisation (Hors CCAS)</i>			
Recettes - convention Mut - C/70846	1 593 268,61 €	1 689 157,38 €	1 806 822,31 €
Recettes - convention Mut - C/70846 - CIAS	56 746,11 €	55 876,69 €	63 269,00 €
<i>Mises à disposition</i>			
Recettes - Agent mis à dispo - C/70846 - Régie Ass.	45 581,63 €	47 232,23 €	48 106,00 €
Recettes - Agent mis à dispo - C/70846	59 782,83 €	92 742,80 €	126 369,52 €
Total recettes	2 079 978,06 €	2 220 199,47 €	2 345 532,72 €
Solde net	12 333 355,59 €	12 598 092,03 €	11 762 935,28 €
Evolution / N-1	11,82%	2,15%	-6,63%

LES CHIFFRES CLES

LES CHIFFRES CLES	CA2022	CA2023	CA2024
Epargne de gestion	2 437 377,59 €	1 954 076,13 €	3 288 216,20 €
Epargne brute	2 238 040,59 €	1 584 396,41 €	2 825 714,35 €
Epargne nette	950 703,15 €	477 036,33 €	1 513 142,88 €
Dépenses d'équipement mandatées	8 142 731,43 €	8 525 966,73 €	7 002 476,33 €
Encours de dette	14 168 980,84 €	17 561 620,76 €	19 249 049,29 €
Taux d'épargne brute	9,38%	6,59%	11,63%
Capacité de désendettement	6,33	11,08	6,81

IV – AFFECTATION DE L'EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT

COMPTES FINANCIERS UNIFORMES 2024 - BUDGET PRINCIPAL					
AFFECTATION EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT					
Section d'investissement				Section de fonctionnement	
Dépenses	Recettes			Dépenses	Recettes
8 548 131,57 €	8 952 187,75 €			22 743 512,40 €	24 581 604,75 €
Résultat de clôture				Résultat de clôture	
Excédent	404 056,18 €			Excédent	1 838 092,35 €
Restes à réaliser					
Dépenses	Recettes				
2 455 000,22 €	949 462,97 €				
Besoin de financement				Excédent fonctionnement	
Besoin	-1 101 481,07 €			Affectation en ...	
				728 092,35 € fonctionnement	
				1 110 000,00 € investissement	