



# NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE RETRACANT LES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

MONTBLANC, le 18 février 2025

*L'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.*

*La présente Note répond à cette demande. Elle sera disponible sur le site internet de la ville : [www.mairie-montblanc.fr](http://www.mairie-montblanc.fr).*

## EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2024.

### ➔ FONCTIONNEMENT

Le **résultat de fonctionnement de l'année 2024** s'établit à **+709 889,55 €** (en 2022 : +690 493,16 € ; en 2023 : +898 345,19 €).

Aucune part de l'excédent de fonctionnement 2023 n'ayant été laissé en fonctionnement au budget 2024, le **résultat de fonctionnement de clôture 2024** s'établit à cette même somme de **+709 889,55€**.

Ce résultat de clôture viendra abonder le budget 2025 en recettes d'investissement (si le conseil municipal décide de l'affecter en totalité en Investissement).

### DEPENSES

Les **dépenses de fonctionnement** de l'exercice s'établissent à **3 296 030,08 €** en 2024 (en 2023 : 3 114 119,42 €). Elles **ont augmenté de +5,84%**.

Les variations (entre 2023 et 2024) les plus significatives sont les suivantes :

- Les **charges générales** (chapitre 011) **sont en hausse (+12,95%)**, s'établissant à **750 563,16 €** (en 2023 : 663 814,87 €), soit **+ 86 748,29€ de dépenses**.

Ce chapitre comprend notamment les dépenses d'électricité, d'eau, de carburant, d'achats de fournitures, de transport, d'entretien des voiries et bâtiments.

La hausse des dépenses entre 2023 et 2024 s'explique par 1) la hausse des dépenses liées à l'entretien des bâtiments (article 615221), l'année 2024 ayant vu la réalisation d'un certain nombre d'opérations importantes (parmi lesquelles : la réfection des noues et du faitage de la toiture de la Demeure des Cèdres, la réfection des solins et entourages zinc de la toiture de la Médiathèque) ; 2) la hausse du coût des repas des restaurants scolaires (nouveau prestataire au 01/10/2023).

A l'inverse, les dépenses d'électricité ont baissé significativement, passant de 94 688 € en 2023 à 69 422 € en 2024.

- Les **autres charges de gestion courantes** (chapitre 65) **sont en légère baisse (-1,54%)**, s'établissant à **396 832,25 €** (en 2023 : 403 046,94 €).

Ce chapitre comprend notamment les contributions du budget communal aux syndicats intercommunaux, au SDIS, les indemnités de fonctions des élus, les subventions de fonctionnement au CCAS et à la Crèche municipale, les subventions aux associations locales.

- Les **charges de personnel** (chapitre 012) **sont en légère hausse (+4,29%)**, s'établissant à **1 944 188,08 €** (en 2023 : 1 864 171,31 €).

Elles représentent en 2024 **60,82%** des dépenses réelles de fonctionnement.

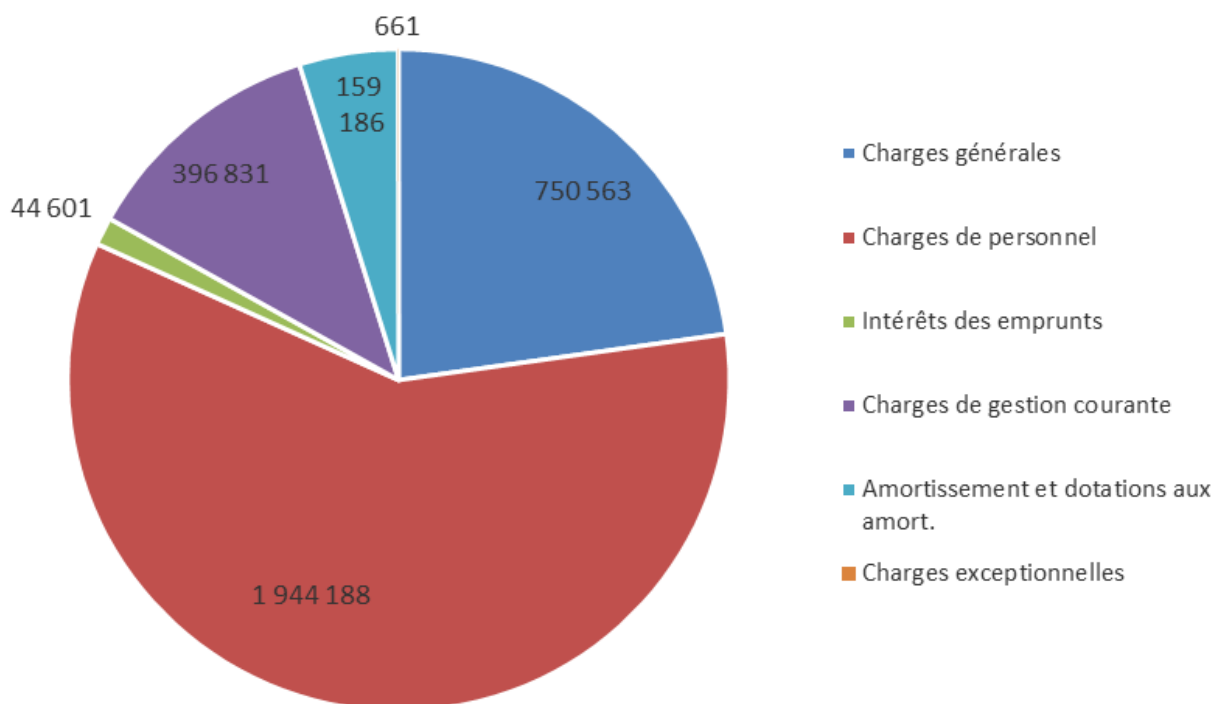
Ratio [Charges de personnel (DF) chap.012 – Atténuations de charges (RF) chap.013] / Total des Dépenses de fonctionnement hors chap.042 (amortissements (DF)) et hors travaux en régie (RD)]

- Les **charges financières** (chapitre 66) **ont poursuivi leur baisse**, s'établissant à **44 600,47 €** (2017 : 87 894 €, 2018 : 81 816 €, 2019 : 73 543 €, 2020 : 65 870 €, 2021 : 58 826,49 €, 2022 : 51 952,65 €, 2023 : 47 932,98 €).

Pour mémoire, les charges financières (intérêts de la dette) étaient de 118 036,60 € en 2012.

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE

Chapitre	
011 – charges à caractère général	750 563,16
012 – charges de personnel	1 944 188,08
65 – autres charges de gestion courante	396 831,25
66 – charges financières	44 600,47
67 – charges exceptionnelles	661,10
042 & 68 – dotations aux amortissements & provisions	159 186,02
<b>TOTAL</b>	<b>3 296 030,08</b>



## RECETTES

Les **recettes de fonctionnement** de l'exercice **sont en légère baisse**, passant de **4 012 464,61 € en 2023** à **4 005 919,63 € en 2024**.

Les variations (entre 2023 et 2024) les plus significatives sont les suivantes :

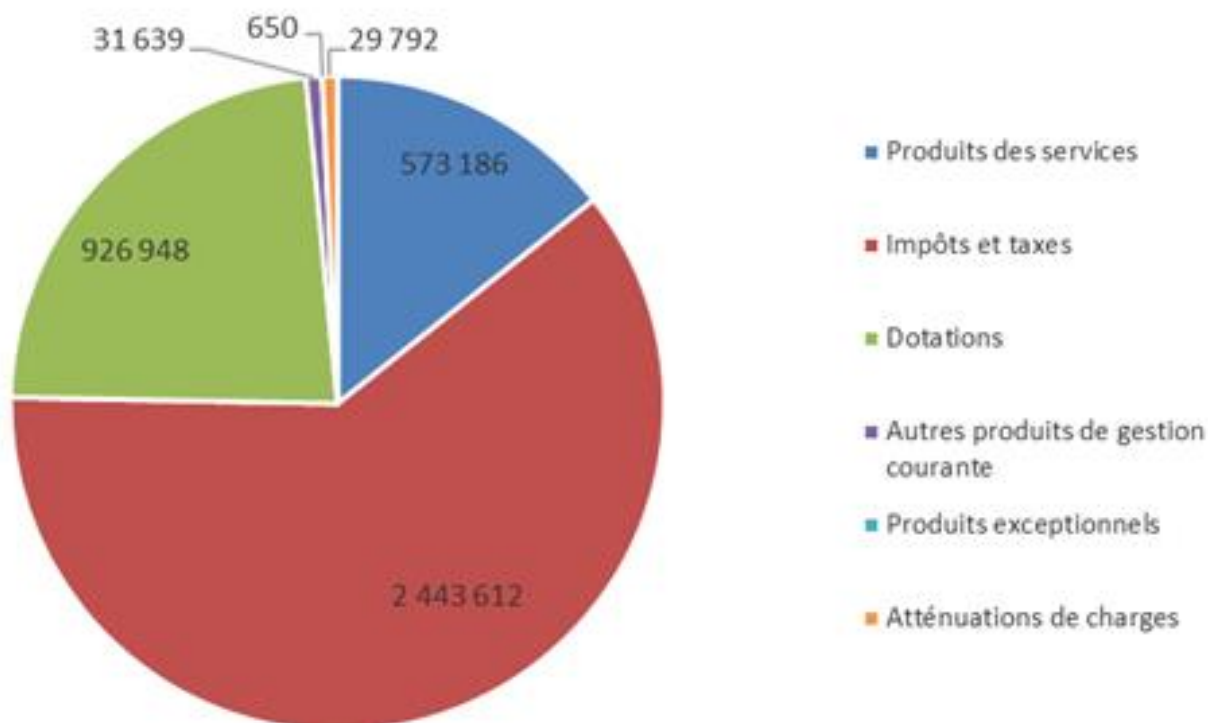
- Les **produits des services** (chapitre 70), **après un tassement en 2023, sont en hausse de 4,56%**.

Ils correspondent notamment aux paiements effectués par les usagers de différents services tels que la restauration scolaire, les accueils péri et extrascolaires...

- Les **recettes fiscales** (chapitre 73) **ont peu augmenté (+2,50%, soit + 59 619,42 €)**.
- Les **dotations et participations** de l'Etat (chapitre 74) **ont baissé de 6,03%**.

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE

Chapitre	
013 – atténuation de charges	29 792,29
070 – produits des services	573 185,82
73 – impôts et taxes	2 443 611,92
74 – dotations et participations	926 947,62
75 – autres produits de gestion courante (locations, loyers...)	31 638,98
76 – produits financiers	93,00
77 – produits exceptionnels (remboursements de sinistres par les assurances, enregistrement de cessions d'immobilisation)	650,00
042 – opérations d'ordre	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 005 919,63</b>



## ➔ INVESTISSEMENT

Le **résultat d'investissement de l'année 2024** (hors reprise des résultats antérieurs) s'établit à **- 251 848,88 €** (en 2022 : - 375 625,63 € ; en 2023 : + 248 042,62 €).

Avec la reprise du résultat antérieur (excédent de +480 348,70 € au 31/12/2023), le **résultat d'investissement de clôture 2024** s'établit à **+ 228 499,82 €**.

Ce résultat de clôture excédentaire viendra abonder le budget 2025 en recettes, au côté du virement de l'excédent de fonctionnement 2024 capitalisé (+709 889,55 €).

### DEPENSES

Les **dépenses d'investissement** s'établissent à **2 097 919,34 €** en 2024 (contre 1 388 092,91 € en 2022 et 778 565,82 € en 2023).

Les variations (entre 2023 et 2024) les plus significatives en sont les suivantes :

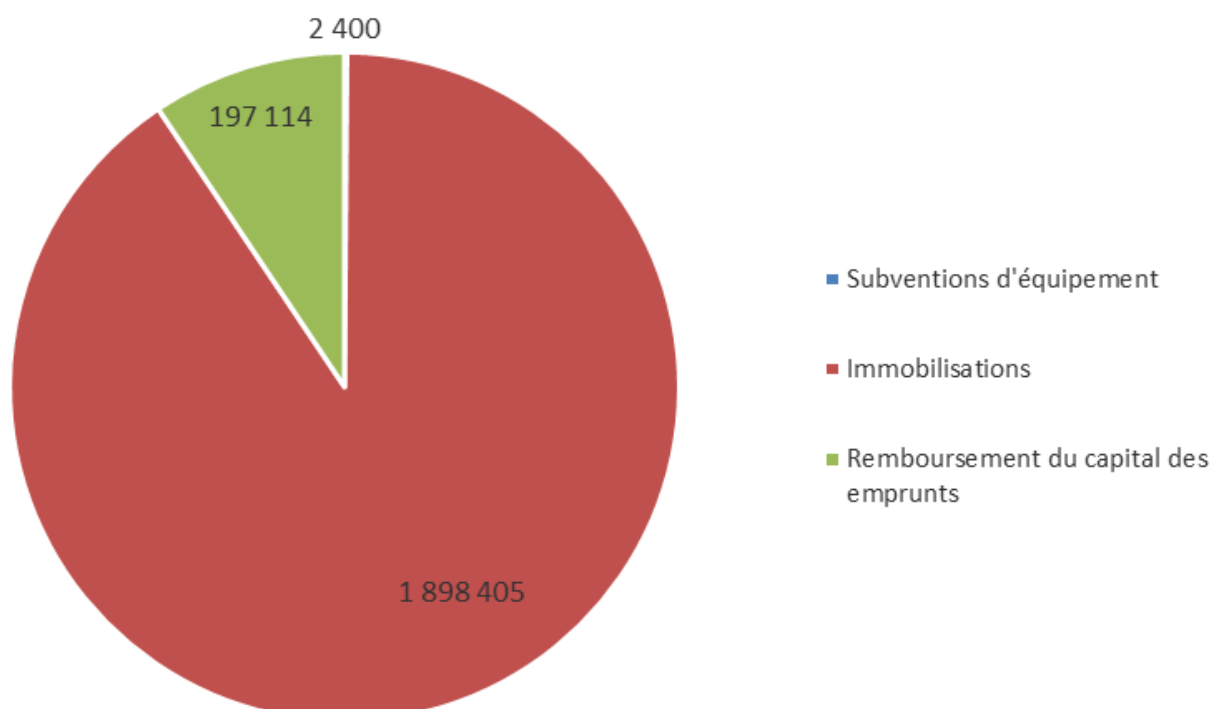
- Le **remboursement du capital de la dette** (chapitre 16) **est resté stable**.
- Les **dépenses d'équipement** (attachées à des opérations ou programmes) **ont triplé entre 2023 et 2024**, s'établissant à **1 603 840,44 € en 2024**, contre **573 671,65 € en 2023**.

Les principaux investissements en 2024 ont été les suivants :

- Opération n°192 : investissements pour l'éclairage public : 189 542,31 €
- Opération n°226 : investissements pour les écoles : 967 758,57 €
- Opération n°245 : investissements pour la voirie : 165 450,90 €
- Opérations n°250 & 261 : investissements Enfance et Jeunesse : 58 296,52 €
- Opérations n°266 (acquisition foncière place E. Barthe) : 294 264,55 €

### **DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE**

Chapitre	
204 – subventions d'équipement	2 400,00
20 + 21 + 23 – immobilisations incorporelles & corporelles	1 898 404,99
16 – emprunts (remboursement du capital)	197 114,35
<b>TOTAL</b>	<b>2 097 919,34</b>



## RECETTES

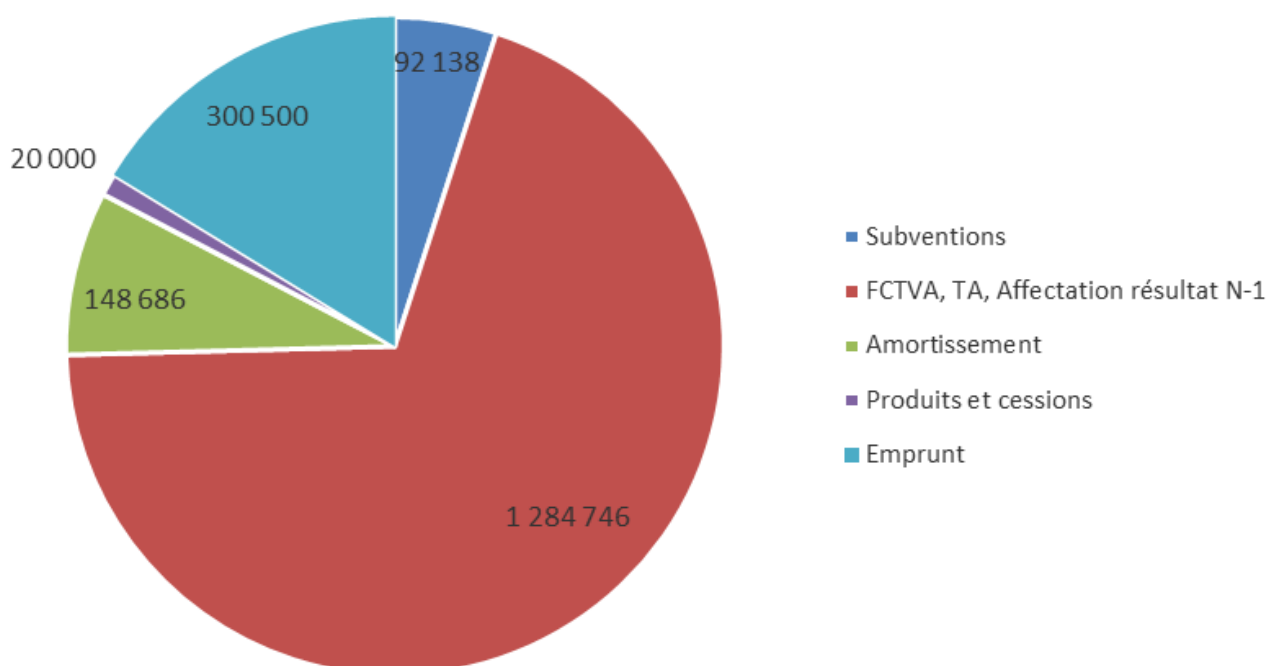
Les **recettes d'investissement** (hors reprise de l'excédent 2023) s'établissent à **1 846 070,46 €** en 2024 (1 012 467,28 € en 2022, 1 026 608,44 € en 2023).

Les variations (entre 2023 et 2024) les plus significatives sont les suivantes :

- Le **FCTVA** (article 1022) a fortement augmenté, passant de 69 151,76 € en 2023 à 163 234,00 € en 2024.
- L'**affectation de l'intégralité du résultat de fonctionnement 2023** (article 1068) pour un montant de 1 112 644,68 a permis le financement des opérations d'investissement menées en 2024.
- **Un emprunt** (300 000 €) a été contracté en 2024 (le premier depuis 2017).

### RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

Chapitre	
13 – subventions	92 138,02
16 – emprunts (nouveaux emprunts contractés)	300 500,00
10 – FCTVA, TA et Affectation de la section de fonctionnement (part du résultat antérieur affecté au financement des investissements)	1 284 746,42
27 – autres immobilisations financières	20 000
040 – dotations aux amortissements	148 686,02
041 – Opérations d'ordre	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 846 070,46</b>



## EXECUTION DU BUDGET ANNEXE DE LA CRECHE MUNICIPALE

Le budget annexe de la Crèche ne comprend que la section de fonctionnement (l'investissement étant inclus dans l'Opération n°250 du budget principal).

### ➔ FONCTIONNEMENT

Le **résultat de fonctionnement** de l'année 2024 (hors reprise de résultats antérieurs) est excédentaire : **+ 27 846,26 €** (en 2022 : + 30 367,60 € ; en 2023 : + 54 567,52 €).

Avec la reprise du résultat antérieur (le résultat de l'année précédente), le **résultat de clôture** s'établit à **+ 97 321,76 €** (en 2022 : +14 907,98 € ; en 2023 : + 69 475,50 €).

Il sera repris au budget 2025 en recettes de fonctionnement.

### DEPENSES

Les **dépenses de fonctionnement (318 054,73 €)** sont en diminution (- **4,79%**) par rapport au précédent exercice (en 2022 : 350 598,19 € ; en 2023 : 334 496,39 €).

Les variations (entre 2023 et 2024) les plus significatives en sont les suivantes :

- Les **charges générales** (chapitre 011) sont demeurées **stables**, atteignant **33 734,55 €** (en 2023 : 31 843,60 €).
- Les **charges de personnel** (chapitre 012) ont diminué de **5,96%**, passant de 302 652,79 € en 2023 à **284 320,18 €** en 2024.

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE

Chapitre	
011 – charges à caractère général	33 734,55
012 – charges de personnel	284 320,18
<b>TOTAL</b>	<b>318 054,73</b>

### RECETTES

Les **recettes de fonctionnement (345 900,99 €)** ont diminué par rapport à celles de 2023 (recettes en 2023 : 389 063,91 €)

Les variations (entre 2023 et 2024) les plus significatives sont les suivantes :

- Les **produits des services** (chapitre 70) sont **stables**, passant de 267 425,12 € en 2023 à 264 641,31 € en 2024.
- La **subvention de la commune** (chapitre 74), qui s'est établie à 81 000 € a poursuivi sa **diminution (- 30,77%)** par rapport au précédent exercice (214 000 € en 2021, 146 000 € en 2022, 117 000 € en 2023).
- Les **atténuations de charges** (chapitre 013) – correspondant principalement aux remboursements de rémunérations et charges de personnel consécutifs à des arrêts maladie et accidents du travail, elles sont directement liées aux absences de personnels titulaires - **ont fortement diminué** passant de **4 638,79 €** en 2023 à **259,68 €** en 2024.

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE

Chapitre	
013 – atténuation de charges	259,68
70 – produits des services	264 641,31
74 – dotations et participations	81 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>345 900,99</b>

\*\*\*

Les résultats de fonctionnement du budget annexe de la crèche municipale sont peu significatifs car avant tout conditionnés par le montant de la subvention annuelle de fonctionnement versée par la commune. Ils se doivent ainsi d'être consolidés avec le montant de la subvention de fonctionnement communale afin de déterminer le **coût final annuel de la crèche municipale pour la commune**.