

COMMUNE DE FIGEAC (LOT)

COMPTES ADMINISTRATIFS 2024

Budget Principal

Budgets annexes :

Eau -Assainissement- Mobilités

&

AFFECTATIONS DES RESULTATS

- :- :- :- :- :-

RAPPORTS DE PRÉSENTATION

SERVICE FINANCES ET BUDGETS

AR Préfecture

046-214601023-20250407-25020-DE

Reçu le 10/04/2025

Publié le 10/04/2025

LE BUDGET PRINCIPAL de la COMMUNE**COMPTE ADMINISTRATIF 2024**

Le Compte Administratif est un document qui indique les réalisations effectives de l'exercice budgétaire par rapport aux prévisions adoptées lors du Budget Primitif et des éventuelles décisions modificatives votées en cours d'année.

Sa présentation officielle est formalisée de la manière suivante :

A) BUDGET PRINCIPAL**I – Informations générales :**

Informations statistiques fiscales et financières

Modalités de vote du budget

II - Présentation générale :

Vue d'ensemble.

Balances générales.

III - Vote du Compte Administratif :

Etude détaillée des 2 sections : Fonctionnement et Investissement en Dépenses et Recettes.

IV - Annexes : investissement et fonctionnement

Eléments du bilan

Engagements hors bilan

Autres éléments d'informations

Décision en matière de taux de contributions directes – arrêté et signatures

B) BUDGETS ANNEXES**I – Budget de l'eau****II – Budget de l'assainissement****III – Budget Mobilités**

Avant d'examiner les Comptes Administratifs de nos différents budgets, je vous rappelle les modalités d'affectation des résultats comptables : au Budget Primitif, le prélèvement de la section de fonctionnement pour financer l'investissement ne fait l'objet d'aucune exécution budgétaire en cours d'exercice, conformément à l'instruction comptable M14.

En effet, le résultat est constaté dans le Compte Administratif par simple différence entre les recettes et les dépenses. Le Conseil Municipal devra décider, lors du vote du Budget Primitif 2025 (où les restes à réaliser 2024 seront repris), d'affecter ces résultats soit à la Section Investissement soit à la Section

Fonctionnement, mais en priorité à la couverture du besoin de financement dégagé par la section d'Investissement.

AR Prefecture

Je vous propose d'examiner successivement pour chacun de nos budgets, le résultat de l'exercice comptable 2024 puis la section de fonctionnement et enfin la section d'investissement.

Publié le 10/04/2025

Je vous précise que, parallèlement à l'établissement du Compte Administratif, le Comptable du Trésor présente le Compte de Gestion : les résultats sont rigoureusement identiques.

I - LE RESULTAT DE L'EXERCICE : Exécution du budget

Les tableaux présentés **pages 7** reprennent, en vue d'ensemble, la totalité des recettes et des dépenses de fonctionnement et d'investissement du compte administratif 2024.

Le résultat dégagé sur l'exercice budgétaire 2024 s'établit comme il suit :

- Excédent de Fonctionnement :	+ 4 036 146.04 €
- Excédent d'Investissement :	+ 648 953.62 €
= d'où un excédent net de l'exercice de :	+ 4 685 099.66 €
	(4 675 681.26 € € en 2023)

A noter que le solde des restes à réaliser 2024 s'établit à – 1 405 144 € contre – 1 340 764 € en 2023.

SYNTHESE DU BUDGET PRINCIPAL- Réalisé 2024

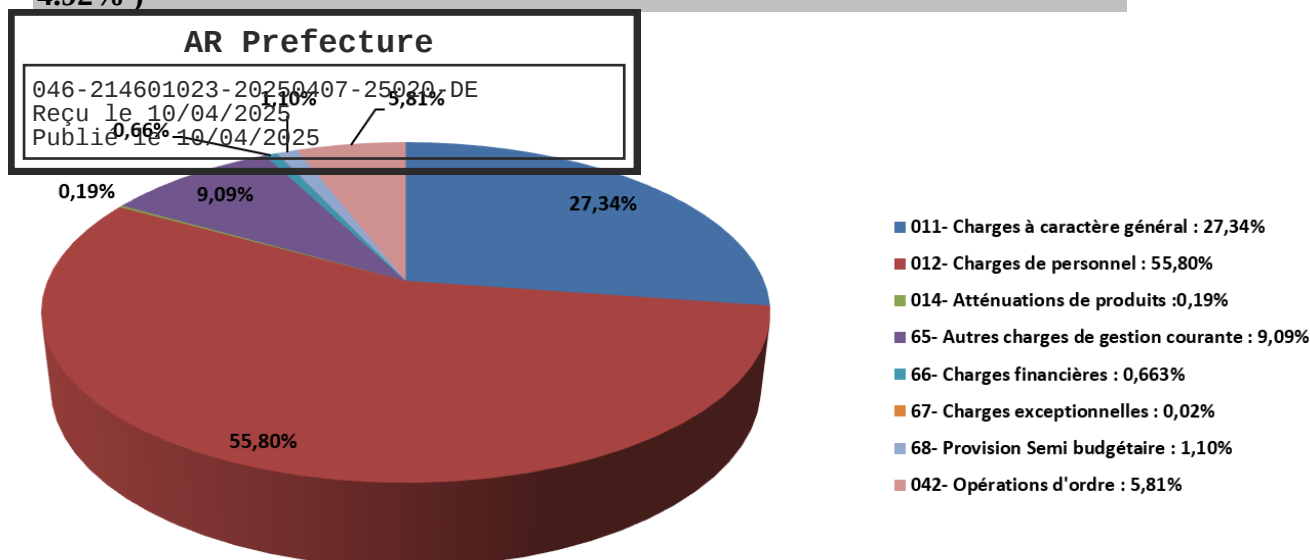
LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Résultats reportés 2023		3 334 917,26 €		858 779,52 €
046-214601023-20250407-25020-DE				
Reçu le 10/04/2025				
Publié le 10/04/2025				
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	14 118 201,56 €	14 819 430,34 €	3 460 020,15 €	3 250 194,25 €
		701 228,78 €		- 209 825,90 €
TOTAUX	14 118 201,56 €	18 154 347,60 €	3 460 020,15 €	4 108 973,77 €
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Résultat de clôture 2024 par section		4 036 146,04 €		648 953,62 €
	besoin de financement de la section d'investissement		- €	
	Reste à réaliser en dépenses d'investissement		1 761 750,00 €	
	Reste à réaliser en recettes d'investissement		356 606,00 €	
	Besoin de financement avec RAR		- 1 405 144,00 €	
	Rappel résultat de fonctionnement		4 036 146,04 €	
	Résultat Global de clôture 2024		4 685 099,66 €	

Cet excédent du compte administratif 2024 devra être réparti entre la Section de Fonctionnement et/ou la Section d'Investissement du budget primitif 2025.

II - SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses ont été réalisées à hauteur de 14 118 201.56 € (mandats émis et charges rattachées) et les recettes à hauteur de 18 154 347 € (titres émis, produits rattachés et excédent reporté) (dont 3 334 917.26 € d'excédent de fonctionnement reporté de l'exercice 2023).

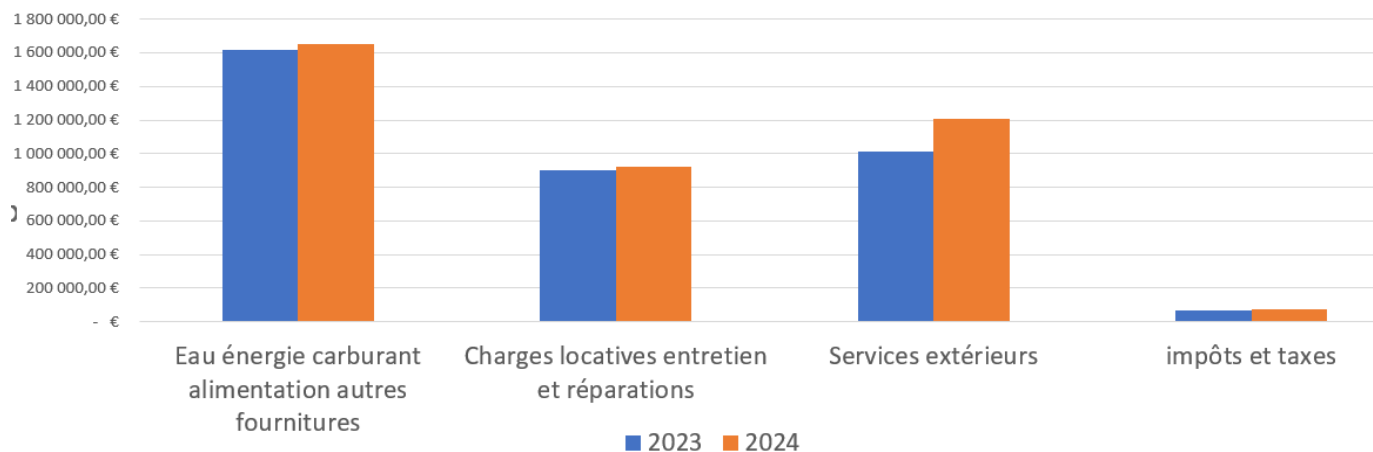
A - LES DEPENSES : 14 118 201.56 € (+ 661 737 € par rapport à 2023 soit + 4.92%)



011 - Charges à caractère général : 3 859 849.01 € (+261 170 €)

Ce chapitre enregistre les charges de fonctionnement courant des services municipaux. Ces charges progressent de + 7.26 % par rapport à 2023.

La comparaison par rapport à 2023 mérite cependant une analyse plus fine.



Les principales dépenses en augmentation sont les suivantes :

- Gaz et électricité : + 74 530 € (+ 10.74 %)
- Combustible : + 4 824 € (+14.48%)

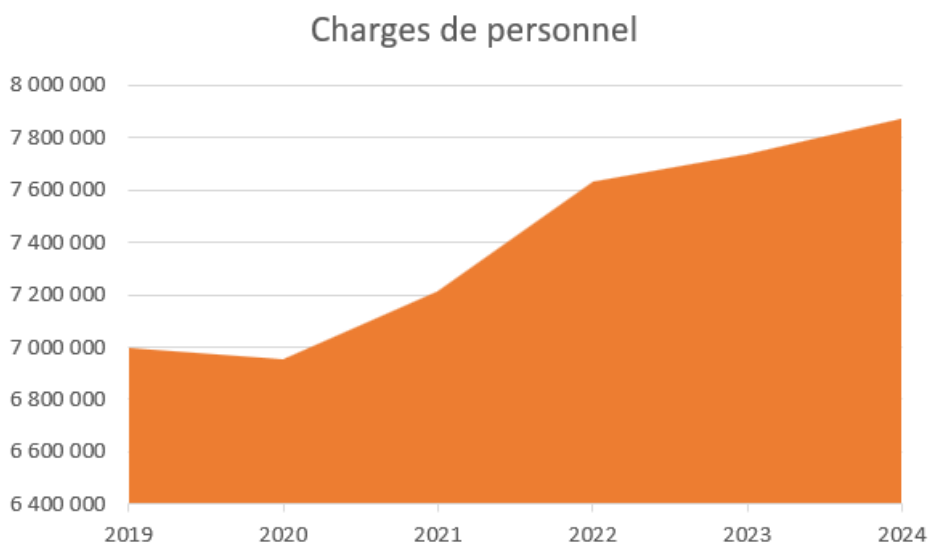
Charges locatives- entretien et réparation

- Les frais de maintenance : + 22 585.84 € (+ 8.51%)
- Les primes d'assurances : + 21 000 € (+16.43%)
- Les frais d'études : + 4 543 € (16.99%)
- Les versements aux organismes de formation : + 9 505.85 € (71 .35%)

Services extérieurs

- Les frais d'honoraires : + 32 720.57 € (8.16%)
- Les frais d'actes et de contentieux : + 9 163.60 €
- Diverses affaires de service : 2 866.03 € (+19.54%)
- Les frais de fêtes et cérémonies (dont actions culturelles du musée et du patrimoine): + 17 299.27 € (115.90%)
- Les frais de foires et expositions Musée : +69 361 € (104.24%)
- Les frais de déplacements du personnel : + 1 765.97 € (11.79%)
- Les frais de Télécommunications ; + 12 460.16 € (11.14%)
- Concours divers et cotisations : +12 460 € (71.39%)
- Autres frais : 52 153 € (93.51%) comprenant entre autres l'enlèvement et le traitement des déchets déposés par les agriculteurs 38 000 €, les prestations sites internet et les frais des agents de sécurité.

012- Charges de Personnel : 7 877 721.45 € (+ 141 993 € soit + 1.84%)



Les dépenses de personnel prévisionnelles inscrites au budget 2024 (8 060 000€) avaient été proposées en progression de + 200 000 € par rapport au budget primitif 2023 (7 860 000 €) .

Rappel BP 2024 : 8 060 000 € / Réalisé : 7 877 721.45 €

Nombre d'ETP (équivalent temps plein) au 31/12/2024 : 171.09 (soit un coût moyen annuel part ETP de 46 044.31 €).

L'augmentation de la masse salariale pour 2024 tient compte de mesures nationales et de propositions de mesures propres à la ville de FIGEAC :

> Au titre des **mesures nationales** :

- Revalorisation salariale de 5 points au 01/01/2024 pour l'ensemble des
- Augmentation de 1.5 % de la valeur du point d'indice sur l'année 2023 intervenue en juillet 2023 (6 mois)

> Au titre des **mesures Ville de FIGEAC** :

- Augmentation du versement mobilité : + 5 153.85 €
- Evolution besoins saisonniers complémentaires (expo musée mars-mai,)

- Evolution des carrières (échelons, grades, promotion interne)
- Année d'élections (impact sur HS)
- **Evolution des postes / Remplacements** (maladie, maternité, disponibilité)
- **Poste Responsable Secrétaire Général** et affaires juridiques, affaires foncières, assurances, suivi des ERP
- **Politique en faveur de la santé** : Adhésion au service de médecine professionnelle du Centre de Gestion (85 € / agent) sur 6 mois : 8 800 €.
- **Politique en faveur de la santé** : Intervention d'une psychologue du Centre de Gestion sur l'analyse des pratiques professionnelles
- **Politique sociale** : indemnisation capital décès d'un agent : 28 452 €
- **Politique sociale** : Provision contribution mutuelles et / ou revalorisation régime indemnitaire
- **Politique sociale** : Taux CNRACL modification sans incidence financière : baisse cotisation maladie et augmentation cotisation CNRACL (Caisse Nationale de Retraite des Agents des Collectivités Locales).

La rémunération des titulaires baisse de – 41 000 €, le régime indemnitaire des titulaires baisse de – 96 588 €

La rémunération des non titulaires progresse de + 49 000 €

Les cotisations à la caisse de retraite augmentent de +44 930 €

65 - Autres charges de gestion courante : 1 283 025,46€ (+ 100 542 € soit + 8.50%)

L'augmentation est due principalement au versement de la subvention d'équilibre au budget annexe de l'eau de 100 000 €

L'augmentation de la subvention au CCAS (+ 23 330 €), le versement de la subvention à la chambre des métiers pour les apprentis (+ 8 000 €) sont compensés par la baisse de la contribution de la ville à l'école Jeanne d'Arc (- 35 000 €) résultant d'une baisse des effectifs scolarisés dans cet établissement par rapport à 2023 (- 28 élèves)

Le versement des subventions aux associations est maintenu au niveau de 2023 (556 042 €)

REPARTITION ENVELOPPE DE SUBVENTIONS		
BUDGET COMMUNE		
	2024	
CERDITS OUVERTS BP 2024	561 000,00 €	
DM	13 000,00 €	
	574 000,00 €	
	VOTE	MANDATE
ANIMATION	40 500,00 €	40 500,00 €
ANCIENS COMBATTANTS	2 200,00 €	2 200,00 €
AIDE COMMERCE	31 500,00 €	31 500,00 €
EDUCATION	18 949,00 €	18 949,00 €
PERI EDUCATIF	200 000,00 €	186 400,00 €
		(y compris 14001 subv excep fête du jeu)
ENVIRONNEMENT DURABLE	10 600,00 €	10 600,00 €
SPORT	22 970,00 €	22 970,00 €
CULTURE	185 160,00 €	185 160,00 €
SERVICES SOCIAUX	39 613,46 €	39 113,46 €
	551 492,46 €	537 392,46 €
SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES	20 050,00 €	18 650,00 €
	571 542,46 €	556 042,46 €

66 - Charges Financières : 93 471, 28 € (+ 9 029 € soit +10.69%)

	2023	2024
=> Remboursement Intérêts	86 199.83 €	93 422.13 €
=> Intérêts courus non échus (opérations d'ordre)	-2 158.12 €	- 550.00 €

Reçu le 10/04/2025
Publié le 10/04/2025

Cette année, la commune a emprunté en 2024 à hauteur de 800 000€ pour financer ses investissements.

67 - Charges exceptionnelles : 2 819.59 €

Rappelons qu'en 2024 ce chapitre enregistre principalement les annulations de titres de recettes sur exercices antérieurs.

68 - Dotations aux provisions et dépréciations : 154 608,43 €

Ce chapitre enregistre une provision pour risques et charges de fonctionnement (contentieux) et une dotation pour dépréciations de créance.

042 - Opérations d'ordre : 820 086.34 €

Ce chapitre enregistre essentiellement la dotation aux amortissements soit 820 086 € en 2024.

- => 713 638 € = amortissements 2023
- => 702 609 € = amortissements 2022
- => 684 356 € = amortissements 2021
- => 689 489 € = amortissements 2020
- => 664 710 € = amortissements 2019
- => 680 186 € = amortissements 2018
- => 639 883 € = amortissements 2017
- => 678 735 € = amortissements 2016
- => 668 087 € = amortissements 2015
- => 695 575 € = amortissements 2014

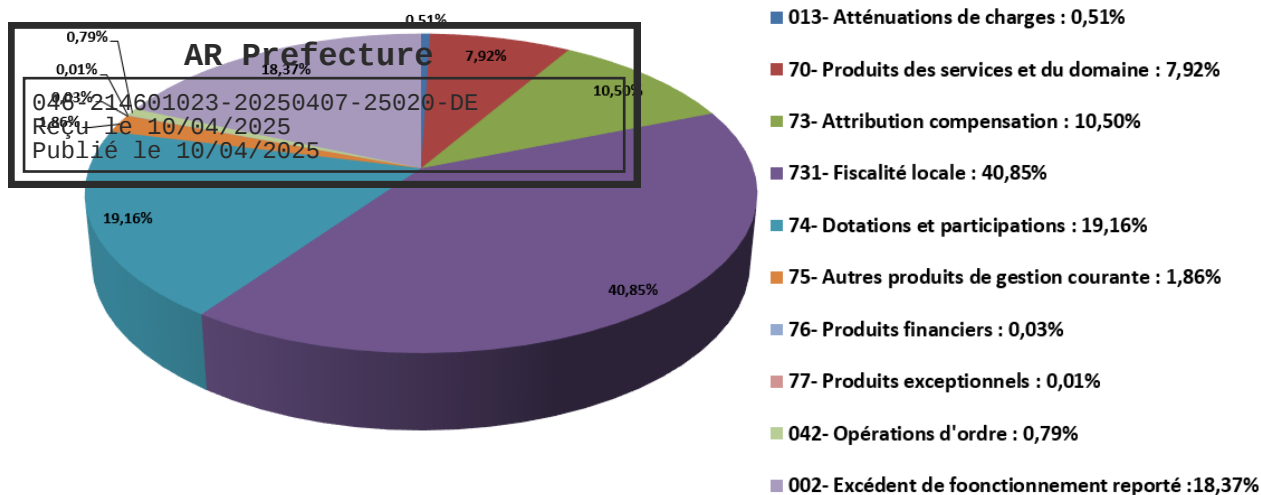
L'amortissement des immobilisations permet de comptabiliser la dépréciation irréversible des investissements réalisés par la collectivité.

C'est un procédé comptable permettant de constituer un autofinancement nécessaire au renouvellement des immobilisations.

A compter du 01/01/2024, la nomenclature M57 modifie le principe de l'amortissement d'une immobilisation de manière linéaire avec application du prorata temporis à compter de la date de mise en service du bien.

Une délibération du conseil en date du 16 octobre 2023 est venue modifier les durées et les modes de gestion de l'amortissement des biens communaux

B - LES RECETTES : 18 154 347.60 € (+ 880 978.46 € € soit + 5.10%)

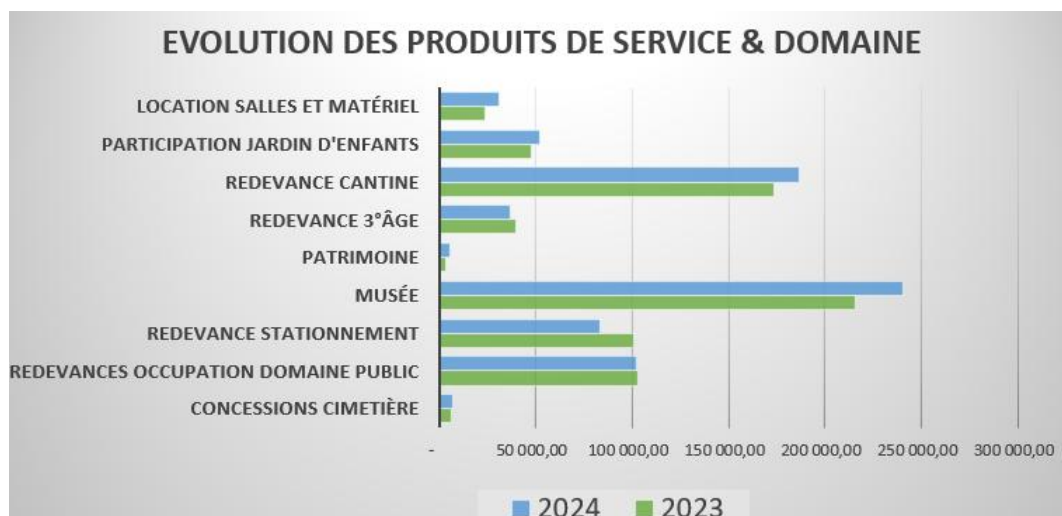


013 - Atténuations de Charges : 91 893.45 € (+20 972.18 € soit +29.57%)

Ce chapitre enregistre notamment les remboursements de charges de personnel suivantes :

- Remboursement sur rémunérations du personnel : 70 872.99 € (52 351.27 € en 2023)
- Remboursement part salariale des chèques de table : 21 020.46 € (18 570 € en 2023)

70 - Produits des services et du Domaine : 1 437 131.19 € (- 24 337.61 € soit -1.67%)



Les recettes qui progressent :

- Les entrées du **Musée** passent de 169 381 € à 199 397€ soit + **30 016 €** (+ 17.72%)
 - La redevance **cantine scolaire** passe de 173 605 € à 186 439 € soit + **12 833 €** (+7.39 %)
- Rappelons que depuis le 1^{er} septembre 2023 s'appliquent les nouveaux tarifs votés par délibération du 19/12/2022. (**76 006 repas servis en 2024**, 77 117 repas en 2023, 74 803 repas en 2022, 68 875 repas en 2021, 52 408 repas en 2020 et 80 681 en 2019) .

Le prix de revient d'un repas (avec charges de personnel) 2024 : **7.54 €** (7.75 € en 2023).

Le pourcentage des produits issus du BIO dans le marché des denrées alimentaires est de l'ordre 13%.

- Les locations de **salles et matériels** passent de 23 485 € à 31 046 € soit + **7 660 €** (+32 %)

RECETTES LOCATION SALLES & MATÉRIEL		2019	2020	2021	2022	2023	2024
AR Prefecture							
046-214601023-20250407-25020-DE							
Reçu le 10/04/2025							
Publié le 10/04/2025							
location salles		7 297,76	2 097,58	402,12	533,21	3 202,96	7 237,00
location matériel		495,20	80,67	62,58	338,20	455,84	547,14
OGECE lycee utilisation salle sport		3 257,55	2 971,80	2 400,30	5 257,80	16 381,26	17 337,39
Lycee utilisation salle sport		5 545,47	10 739,79	3 580,40	2 409,84	2 614,65	3 081,24
BC esthétique et coiffure						831,05	562,68
boulodrome							2 280,00
TOTAL		16 535,98	15 889,84	6 445,40	8 539,05	23 485,76	31 046,05

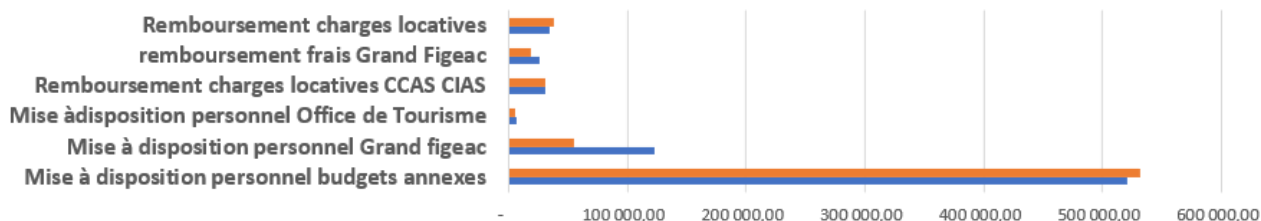
- Les participations des familles au **jardin d'enfants** passent de 47 669 € à 51 965 € soit + **4 296 €** (+9.01%)
- Les entrées du **Patrimoine** passent de 3 667 € à 5 374 € soit + **1 707 €** (46.57%)

Les recettes qui baissent :

- Les redevances de **stationnement** (horodateurs) passent de 84 447 € à 72 225 € soit – **12 221 €** (- 14.47%)
- Le **forfait Post stationnement** passe de 12 869 € à 6 476 € soit – **6 392 €** (- 49.67%)
- La vente des **objets du Musée** baisse de 5 567 € (passant de 46 779 € à 41 212 €)
- La redevance des **repas du 3° âge** passe de 39 609 € à 36 674 € soit – **2 934 €** (-7.41%)

Ce chapitre comptabilise également les recettes liées aux remboursements de mise à disposition et aux remboursements de charges locatives ou diverses.

REMBOURSEMENT DES MISES A DISPOSITIONS & CHARGES



	Mise à disposition personnel budgets annexes	Mise à disposition personnel Grand figeac	Mise à disposition personnel Office de Tourisme	Remboursement charges locatives CCAS CIAS	remboursement frais Grand Figeac	Remboursement charges locatives
2024	531 345,30	55 135,42	4 992,20	31 339,28	18 587,24	37 982,13
2023	520 115,35	122 956,92	6 576,47	30 656,31	25 584,92	34 507,85

■ 2024 ■ 2023

Le remboursement du personnel mis à disposition du Grand Figeac enregistre une forte diminution : (- 67 821 €) liés principalement au service électricité.

Dans le cadre du transfert de compétence voirie, la Communauté de Communes bénéficie pour l'exercice de la compétence voirie d'intérêt communautaire de la mise à disposition par la Commune des services municipaux. Une convention a été signée le 19/12/2014 à cet effet. Pour en faciliter la gestion un forfait de remboursement des charges de personnel a été acté. Par voie d'avenant à compter du 1^{er} juillet 2015 le remboursement intervient sur la base d'un nombre d'agent de 1.458 ETP. En 2024, à la demande du Grand Figeac la refacturation va être effectuée sur un état d'heures réellement effectuées (7 412.80 € en 2024 ,au lieu de 56 101.34 € facturé en 2023) .

73 - Impôts et Taxes : 9 322 221.67 € en 2024 (+ 188 141 €/ 2023)

La nomenclature M57 individualise :

Le compte 73 : Attribution de compensation versée par le Grand Figeac : 1 906 861 € €
 046-214601023-20250407-25029-DE
 Reçu le 10/04/2025
 Publiée le 10/04/2025
 (1 906 861 € en 2021, 2022, 2023, 1 929 726 € en 2020 soit – 22 865 € en raison de la reprise du transfert des subventions sur les travaux de voirie)

- Et le compte 731 : **Fiscalité locale** : 7 415 360.67 € comprenant les contributions directes locales

Les principales recettes constatées à l'article 731 sont :

- **Les contributions directes** : 6 651 345 € (6 423 606 € en 2023 soit + 227 739 €).

Augmentation liée à l'évolution des bases de + 3.9% en 2024 (taux constants)

Produit fiscal des 3 taxes	2023		2024	
	état 1259	Réalisation état 1288 M	état 1259	Réalisation état 1288 M
base TH résidences secondaires	2 518 989,00	3 102 053	2 624 000,00	2 626 584
base TH logements vacants	333 966,00	886 359	659 100,00	1 183 829
Total base nettes TH	2 852 955,00	3 988 412	3 283 100,00	3 810 413
taux d'imposition	11,57%	11,57%	11,57%	11,57%
Produit TH	330 087 €	461 459	379 855 €	440 865
Base FB	19 300 000,00	19 329 944	20 098 000,00	20 099 679
Taux d'imposition	42,05%	42,05%	42,05%	42,05%
Produit initial	8 115 650,00	8 128 241	8 451 209,00	8 451 915
Coefficient de correction	-2 289 056,00	-2 297 894	-2 385 025,00	-2 386 534
Produit intermédiaire	5 826 594,00	5 830 347	6 066 184,00	6 065 381
lissage		18 135		11 860
Produit FB	5 826 594,00	5 848 482	6 066 184,00	6 077 241
Bases FNB	64 800,00	66 077	67 700,00	67 285
Taux d'imposition	170,82%	170,82%	170,82%	170,82%
Produit FNB	110 691,36	112 873	115 645,14	114 936
Rôles supplémentaires		792		18303
Produit fiscal (art 7311)	6 267 372,25	6 423 606	6 561 684	6 651 345
INSCRIPTION BUDGETAIRE art 7311	6 290 000 *			
Compensations fiscales (art 74834)	997 487,00	1 002 096	1 045 608,00	1 039 032
INSCRIPTION BUDGETAIRE art 74834	930 000 *			
TOTAL	7 264 859	7 425 702	7 607 292	7 690 377

En 2024 : les bases prévisionnelles de Taxe d'Habitation des Résidences secondaires THRS (2 614 000 €) correspondent aux bases notifiées : 2 626 584 €.

En revanche, il y a un très gros décalage entre les bases prévisionnelles et réalisées au niveau de la Taxe d'Habitation pour les logements vacants THLV (659 100 prévu et 1 183 829 réalisé).

Les services fiscaux interrogés nous informent que de 172 logements taxés en THLV en 2021 et 2022 sur la commune de Figeac, il est relevé (depuis la mise en place de la déclaration des biens immobiliers en ligne) 277 logements vacants en 2023 et 355 logements vacants en 2024.

Une explication donnée : Avant la mise en place de la GMBI (application « Gérer mes biens immobiliers » en ligne) lorsqu'un logement était insalubre, il n'était pas taxé car un code exonération était saisi par l'administration.

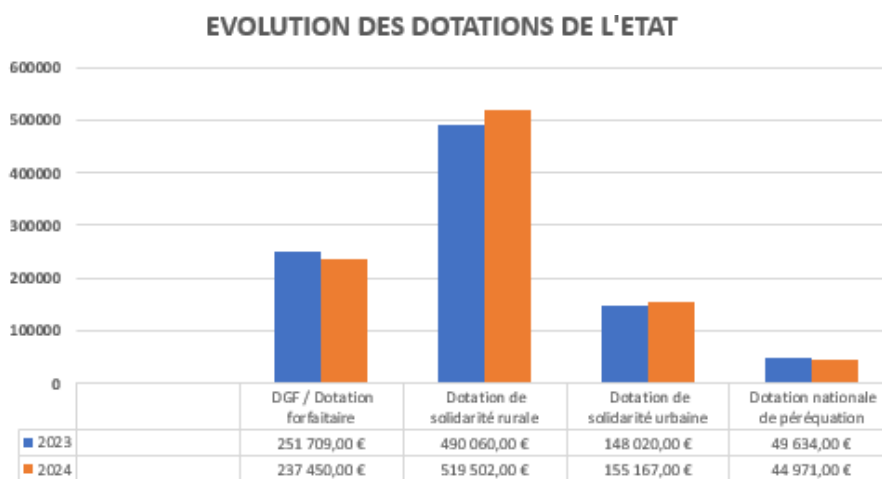
Depuis la réforme de la GMBI, les propriétaires, soit ne déclarent pas ces logements ou les déclarent vacants. Les THLV sont donc émises, puis dès réception des factures par les particuliers, ces logements font l'objet de demande de contentieux. Les bases de contentieux sont gérées au vu des déclaratifs des propriétaires. L'Etat prend en charge le dégrèvement mais une partie de ces dégrèvements peuvent être à la charge des collectivités.

Le **AR Préfecture** 046-214601023-20250407-25020-DE
Publié le 10/04/2025
Le déploiement du service de déclaration par internet sur l'application « gérer mes biens immobiliers » genere donc une difficulté de prévision des bases de Taxe d'habitation sur les logements vacants.

- Taxe sur la consommation finale d'électricité 273 742.16 € (324 513.48 en 2023 soit - 50 771.32 €)
- Taxe sur les droits de mutation : 371 975 € (363 173 € en 2023 soit 8 801 €)

74 – Dotations et participations : 3 477 962.75 € (-70 026.62 € soit -1.97%)

Notre Dotation Globale de Fonctionnement accuse une nouvelle diminution de -5.66% (- 14 259 €).
Le total des dotations de péréquation s'élève à 719 640 € (687 714 € en 2023 soit +31 926 €).

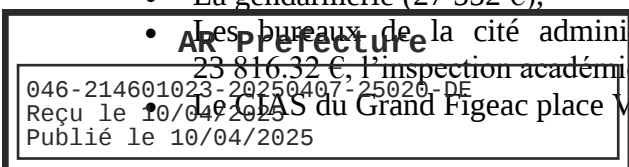


Les compensations d'exonérations fiscales accordées par l'Etat se sont élevées à 1 039 032 € soit + 36 936 € par rapport à 2023. Ces compensations sont la conséquence à la fois de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales, puisque la commune ne percevra plus de compensation au titre des exonérations accordées par l'Etat sur cette taxe et de la compensation par l'Etat de l'allègement de 50% de la base de foncier bâti des locaux industriels. Ce mécanisme induit un transfert de recettes du chapitre 73 « Impôts et taxes » vers le chapitre 74.

Ce chapitre comprend également les aides de l'Etat au titre du fonds d'amorçage, fonds de soutien pour le développement des activités périscolaires dans le cadre de la semaine à 4.5 jours. (50 € pour 509 enfants soit 25 450 €)

Les prestations de services versées par la **Caisse d'Allocations familiales** s'élèvent à 389 815.34 € en 2024 (481 459.15 € en 2023). Prestations en baisse de 91 643.81€ principalement en raison du changement du dispositif d'aides (bonus territoire).

- La maison de santé (55 720.33 €),
- La gendarmerie (27 552 €),
- Les bureaux de la cité administrative : Maison des Solidarités Départementales : 23 816,32 € l'inspection académique : 11 044 €,
- Le CLAS du Grand Figeac place Vival (15 490 €) loyer du 6 rue Gambetta (11 665 €)



76- Produits Financiers : 5 955.51 €

Ce chapitre de recettes enregistre les annuités de remboursement par le Grand-Figeac d'une dette récupérable consécutive au transfert de la compétence « voirie et éclairage public » pour la part des intérêts dus.

77 - Produits Spécifiques : 2 150 €

Ce chapitre a enregistré notamment :
Les mandats annulés sur exercices antérieurs

042 – Opérations d'ordre : 144 108.75 € (99 508.83 € en 2023)

Il s'agit : - **des travaux en régie**

Les travaux en régie correspondent à des immobilisations que la collectivité crée pour elle-même. Ces travaux sont réalisés par son personnel avec les matériaux qu'elle achète. Ces immobilisations sont comptabilisées pour leur coût de production qui correspond au coût des matières premières, augmenté des charges directes de production (frais de personnel...) et permettent à la commune de récupérer le FCTVA sur ces dépenses en année N+1.

TRAVAUX EN REGIES			
LIEU D'INTERVENTION	MONTANT	MONTANT	MONTANT GLOBAL
	Fonctionnement	Charges du Personnel	
SALLE BALENE	1 814,74 €	600,00 €	2 414,74 €
ATELIERS BATS E VERTS	2 832,18 €	1 150,00 €	3 982,18 €
ECOLE P BERT	3 459,47 €	1 260,00 €	4 719,47 €
MISE AUX NORMES Bâtiments	10 705,87 €	3 800,00 €	14 505,87 €
ABRI JARDIN FAMILIAUX	17 443,68 €	4 000,00 €	21 443,68 €
TRVX CLOISON PATRIMOINE	2 270,50 €	950,00 €	3 220,50 €
HACHTAG FIGEAC	4 404,30 €	1 950,00 €	6 354,30 €
CLOTURE PRENTEGARDE	5 593,39 €	2 250,00 €	7 843,39 €
LOCAL CFDT	504,74 €	220,00 €	724,74 €
LOCAL VIN D'HONNEUR	354,92 €	150,00 €	504,92 €
RUCHER BATAILLE	1 059,64 €	300,00 €	1 359,64 €
BANCS PUBLICS	2 740,07 €	950,00 €	3 690,07 €
WC MARGUILLIERS	6 342,20 €	2 100,00 €	8 442,20 €
BORNES MARCHE	1 658,40 €	550,00 €	2 208,40 €
ISOLATION Presbytère et Bureau DGS	3 642,35 €	1 000,00 €	4 642,35 €
LONDIEU BATIMENTS	4 760,04 €	1 900,00 €	6 660,04 €
TOTAL Travaux Régies	69 586,49 €	23 130,00 €	
<i>Dont TVA sur fournitures</i>			
		MONTANT TOTAL	92 716,49 €

Et de la quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat concernant la Maison de Santé Pluridisciplinaire : 51 392 € (amortissement des subventions d'investissement transférables)

AR Préfecture

046-214601023-20250407-25020-DE

Recu le 10/04/2025

Publié le 10/04/2025

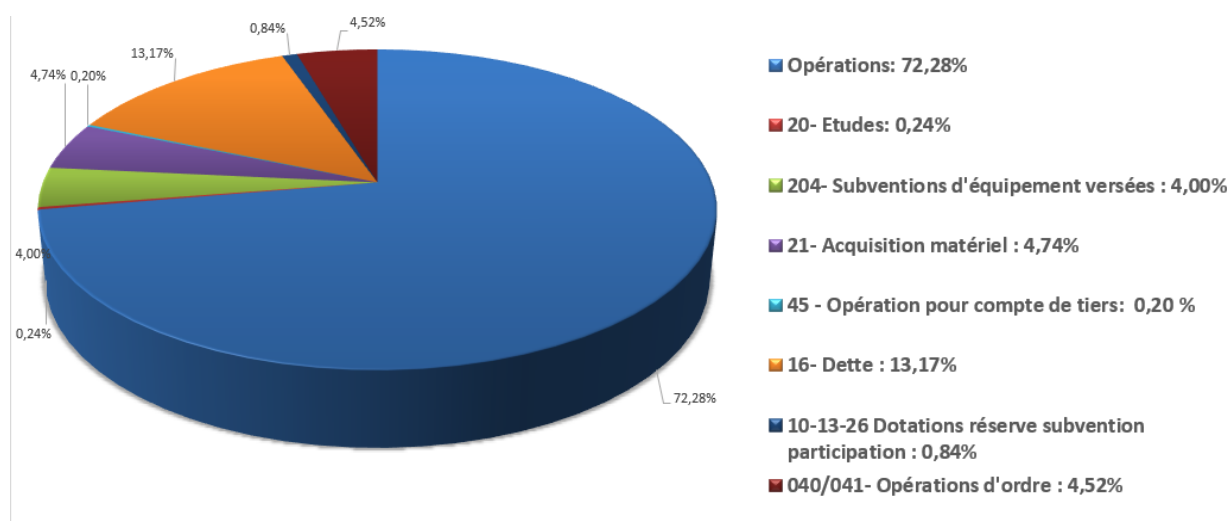
002- Reprise de l'excédent : 3 334 917.26 € (2 601 388.78 € en 2023)

III - SECTION D'INVESTISSEMENT

La vue d'ensemble **pages 17 et 19**, retrace par chapitre, les prévisions et les réalisations en dépenses et recettes de cette section. La troisième colonne est consacrée aux restes à réaliser (dépenses engagées non mandatées et recettes acquises non encore versées) qui seront repris au Budget Primitif 2024.

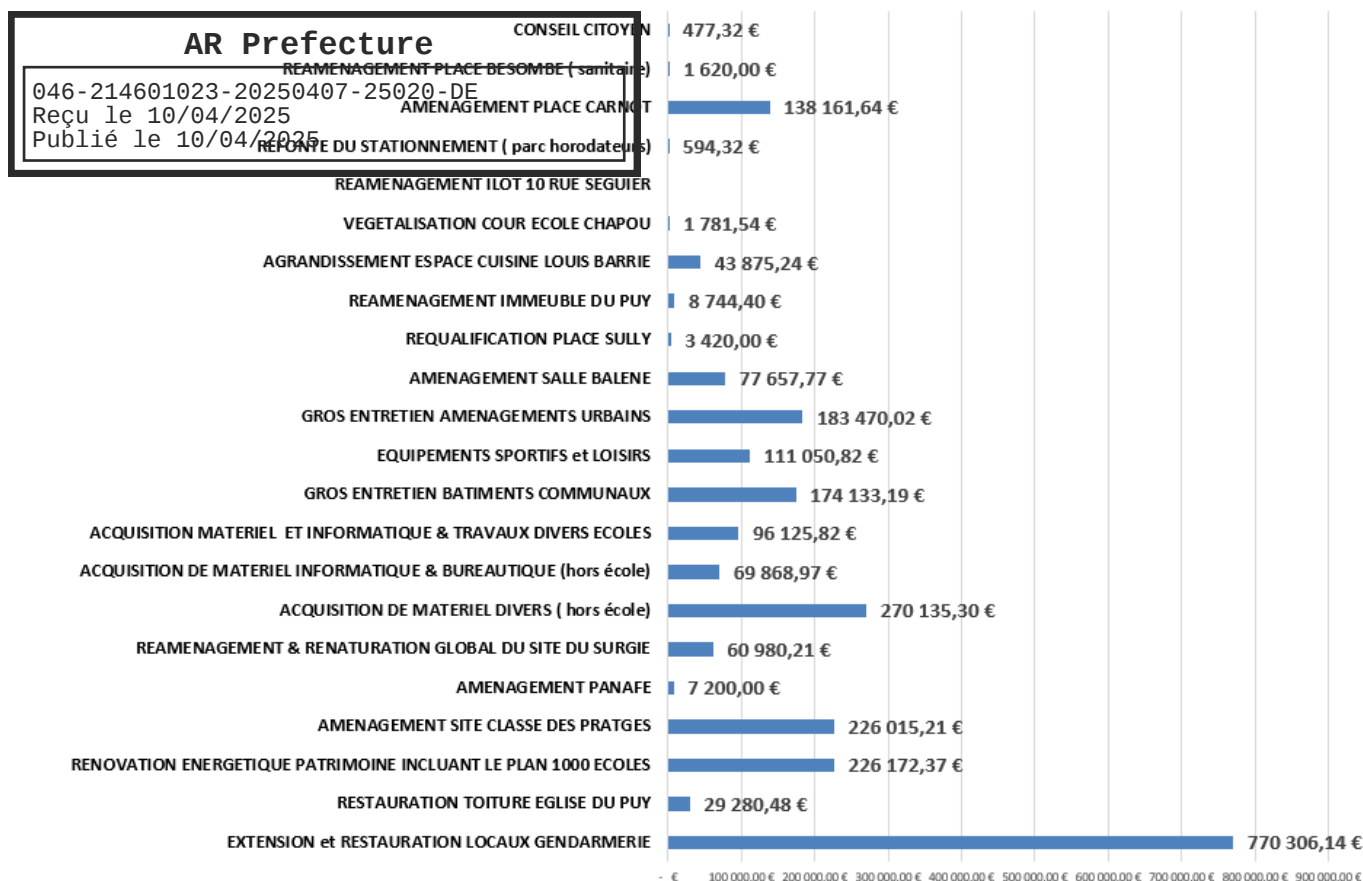
Les dépenses de la section ont été réalisées à hauteur de 3 460 020.15 € et les recettes pour 4 108 973.77 € (dont 858 779.52 € de résultat antérieur reporté).

A - LES DEPENSES : 3 460 020.15 € (4 671 327.71 € en 2023)



- Crédits regroupés par Opérations : 2 501 070.76 €

OPERATIONS DEPENSES



- **Crédits hors Opérations : 310 887.85 €**

Subventions d'équipements versées : 138 450.20 €

Etudes : 8 400 €

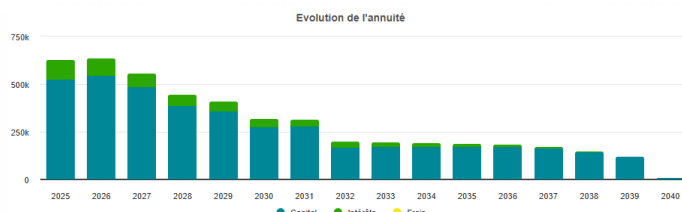
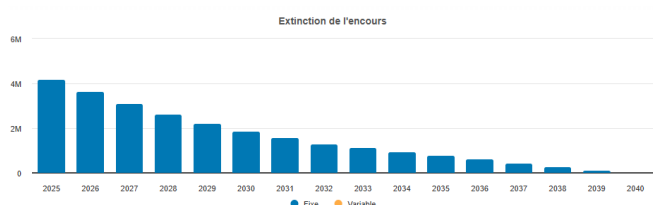
Acquisitions immobilières : 164 037.65 €

16 – Remboursement emprunts et dettes : 455 528.13 € (420 349.48 en 2023, 390 195.36 € en 2022, 438 094.38 € en 2021, 546 894.20 € en 2020, 469 886.94 en 2019, 809 849 € en 2018, 474 696 € en 2017)

L'encours de la dette au 31/12/2023 se monte à 4 187 728.80 € soit 404.65 € par habitant. Ce ratio était en 2023 de 350.98 €/habitant pour une moyenne des communes de strate identique d'Occitanie de 880 €/habitant.

(Population légale en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2025 : 10 349 habitants.)

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2025	4 187 729,80	328 748,93	101 845,02	2,60	2,65	629 791,95
2026	3 658 979,87	549 029,91	89 132,59	2,47	2,60	638 162,50
2027	3 250 407,35	87 750,93	73 613,98	2,39	2,53	561 424,91
2028	2 622 199,03	388 204,43	61 082,18	2,33	2,46	449 286,61
2029	2 233 994,60	362 915,74	50 708,76	2,29	2,42	413 624,50
2030	1 871 078,86	277 818,84	42 423,75	2,27	2,37	320 242,59
2031	1 593 260,02	282 943,71	35 310,92	2,25	2,33	318 254,63
2032	1 310 316,31	172 350,39	28 049,54	2,24	2,28	200 399,93
2033	1 137 965,92	172 638,88	24 147,72	2,24	2,28	196 786,60
2034	965 327,04	172 929,18	20 244,09	2,24	2,28	193 173,27
2035	792 397,86	173 221,33	16 338,60	2,23	2,27	189 559,93
2036	619 176,53	173 515,32	12 431,27	2,23	2,27	185 946,59
2037	445 661,21	167 144,29	8 522,09	2,22	2,27	175 666,38
2038	278 516,92	147 442,00	4 886,04	2,14	2,25	152 328,04
2039	131 074,92	121 074,92	1 835,13	2,21	2,10	122 910,05
2040	10 000,00	10 000,00	91,75	3,65	3,70	10 091,75



RATIOS DE DESENDETTEMENT BUDGET PRINCIPAL & BUDGETS ANNEXES

ENCOURS DETTE / EPARGNE BRUTE (RRF - DRF)				
Plafond de référence des communes de + de 10 000 HB / entre 11 et 13 années				
BUDGETS	MONTANTS	RATIOS		
VILLE	4 187 729,80	2,73		
	1 531 811,69			
EAU	4 282 713,70	8,91		
	480 660,26			
ASSAI	3 927 381,19	14,35		
	273 653,48			
TOUS BUDGETS	12 397 824,69	5,42		
	2 286 125,43			

10 – 26- 13 Dotations, fonds divers et réserves, Participation et Subvention :

29 130.37 €

AR Prefecture

046-214601023-20250407-25020-DE

Reçu le 10/04/2025

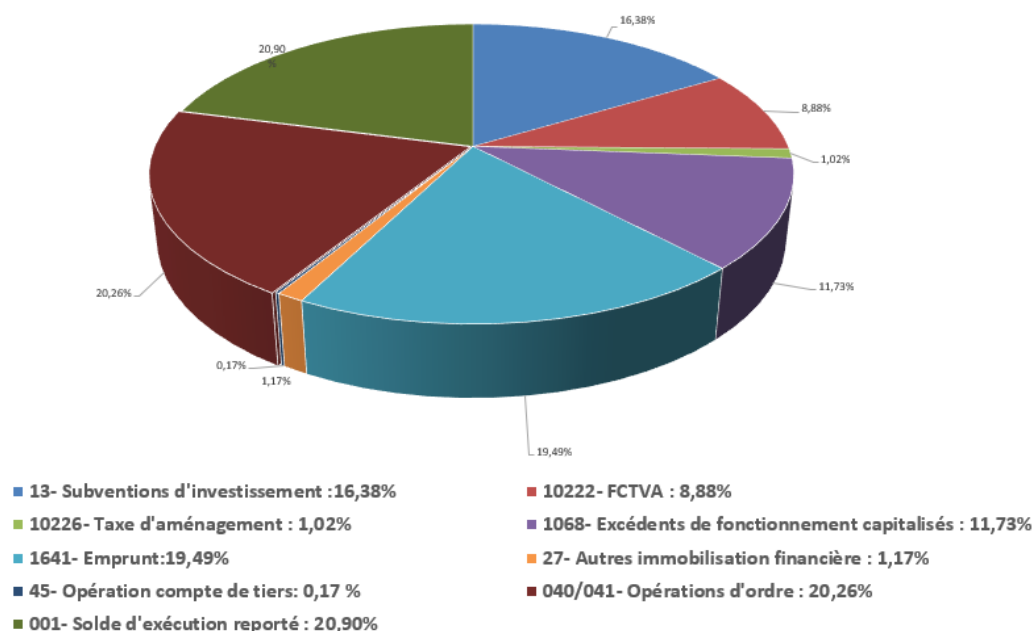
8 108.37 € correspond au reversement de la Taxe d'aménagement au Grand Figeac.

21 062 € correspond à une subvention amortissable.

040 - 041 – Opérations d'ordre : 156 343.04 €

Ces opérations d'ordre constatent les écritures de travaux en régie (92 716.49 €) , les écritures d'amortissement des subventions de la MSP (51 392.26 €), les remboursements des avances forfaitaires pour les travaux de la gendarmerie.

B - LES RECETTES : 3 250 194.25 € (5 530 107.23 € en 2023)



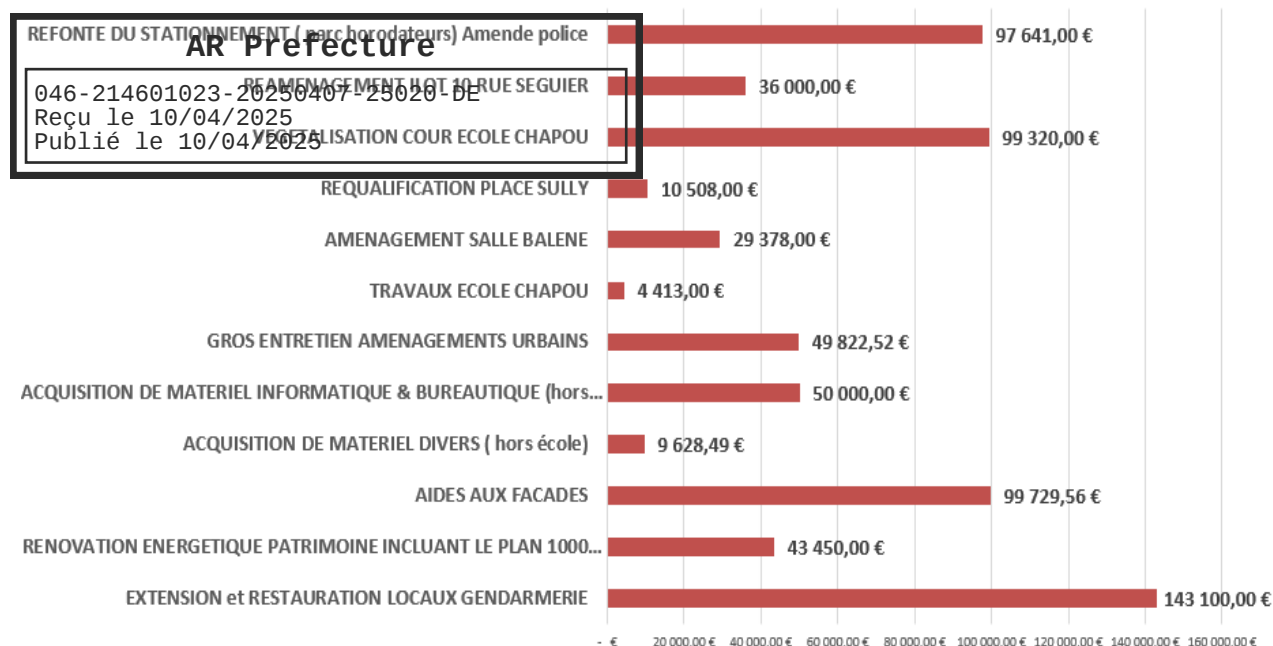
10 - Apports, Dotations et Réserves : 888 777.05 € (444 585.72 € en 2023)

		2024	2023
Dont =>	. F.C.T.V.A.....	364 957.16 €	184 621.72 €
	. Taxe d'Aménagement.....	41 835.41 €	73 042.28 €
	. Excédent Fonctionnement capitalisé	481 984.48 €	186 921.72 €

13 - Subventions Etat, Région, Département et divers :

672 990.57 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT



27 – Créances / Transfert : 48 146 €

Dette récupérable au titre du transfert de la compétence voirie et éclairage public au Grand Figeac (part capital).

45 – Chapitre d'opérations pour compte de tiers : 6 960 €

Travaux sur édifices menaçants ruine :12 rue Tomfort et rue Gambetta.

040 - 041– Opérations d'ordre : 832 320.63 €

28 – Amortissements des Immobilisations : 820 086.34 €

238- Remboursement d'avance forfaitaire : 12 234.29 €

001 – Résultat d'investissement reporté : 858 779.52 € (1 590 424.28 € en 2022)

Nos dépenses d'équipement brut (hors remboursement de la dette et opérations d'ordre) ont atteint la somme de 2 818 918.61 € en 2024.

Sur la période 2014-2024, nos dépenses d'investissement hors remboursement de la dette se sont montées à la somme de 33 333 918 € soit une moyenne de 3.33 M€ par an, soit une dépense par habitant de 321 €.

AFFECTATIONS DU RESULTAT 2024 -BUDGET PRINCIPAL

AR Prefecture

046-214601023-20250407-25020-DE
Reçu le 10/04/2025
Publié le 10/04/2025

Résultats 2024			
BUDGET PRINCIPAL			
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE 2024 :		4 685 099,66	
	Dépenses		Recettes
1 / Section d'Investissement			
Reste à réaliser	1 761 750,00		356 606,00
Solde d'exécution (D- R)			648 953,62
au compte 001	Résultat reporté recettes		
	1 761 750,00		1 005 559,62
		Excédent d'Investissement	
		- 756 190,38	
2 / Section de Fonctionnement			
	14 118 201,56		18 154 347,60
		Excédent de Fonctionnement	
		4 036 146,04	
		Répartition BP 2024 recettes	
	Fonctionnement		Investissement
	3 279 955,66		756 190,38
compte 002 :	Résultat reporté		1068 : Excédent fonct. capitalisé

LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

AR Prefecture

Plusieurs opérations pluriannuelles ont fait l'objet d'une autorisation de programme.

046-214601023-20250407-25020-DE

Reçu le 10/04/2025

Publié le 10/04/2025

Les autorisations de programmes relatives aux travaux de réaménagement des locaux de la gendarmerie, de l'aménagement du site classé des Pratges, de la restauration de la toiture de l'église du Puy, et du programme de rénovation énergétique du patrimoine communal seront modifiées lors du vote du BP 2025.

EXTENSION & RESTAURATION GENDARMERIE

		CREDITS DE PAIEMENT						
TTC	AUTORISATION DE PROGRAMME						TOTAL PAYE (2018 à 2024)	SOLDE
		REALISE 2020	REALISE 2021	REALISE 2022	REALISE 2023	REALISE 2024		
DEPENSES	1 050 000,00 €	3 060,00 €	6 304,80 €	771,60 €	209 234,99 €	770 306,14 €	989 677,53 €	60 322,47 €
RECETTES	252 150,00 €			45 000,00 €		143 100,00 €	188 100,00 €	64 050,00 €
commune	797 850,00 €	3 060,00 €	6 304,80 € -	44 228,40 €	209 234,99 €	627 206,14 €	801 577,53 € -	3 727,53 €

AMENAGEMENT SITE CLASSE DES PRATGES

AUTORISATION DE PROGRAMME TTC		CREDITS DE PAIEMENT	
		REALISE 2024	SOLDE
DEPENSES	2 582 884,00 €	226 015,21 €	2 356 868,79 €
RECETTES	992 788,00 €		992 788,00 €
commune	1 590 096,00 €	226 015,21 €	1 364 080,79 €

RESTAURATION TOITURE EGLISE DU PUY

TTC	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT			
		REALISE 2023	REALISE 2024	TOTAL PAYE	SOLDE
DEPENSES	4 521 645,18 €	30 069,34 €	29 280,48 €	59 349,82 €	4 462 295,36 €
RECETTES	2 466 300,00 €		- €		2 466 300,00 €
commune	2 055 345,18 €	30 069,34 €	29 280,48 €	59 349,82 €	1 995 995,36 €

RENOVATION ENERGETIQUE DU PATRIMOINE COMMUNAL

TTC	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT			
		REALISE 2023	REALISE 2024	TOTAL PAYE	SOLDE
DEPENSES	1 510 275,00 €	16 031,64 €	226 172,37 €	242 204,01 €	1 268 070,99 €
RECETTES	600 000,00 €		43 450,00 €	43 450,00 €	556 550,00 €
commune	910 275,00 €	16 031,64 €	182 722,37 €	198 754,01 €	711 520,99 €

NOUVELLE ANNEXE OBLIGATOIRE : BUDGET VERT

L'article 191 de la loi de finances pour 2024 introduit une nouvelle annexe au Compte administratif ou au compte financier unique, dite « **annexe environnementale des collectivités locales** », afin de mesurer l'impact des budgets locaux sur la transition écologique.

L'annexe constitue une nouvelle cotation des dépenses budgétaires exécutées selon leur impact sur l'environnement. Elle s'appuie sur la taxonomie européenne, système de classification des activités économiques créé afin d'orienter les investissements vers des activités durables (Décret du 16 juillet 2024 pris en application de l'article 191 de la loi n° 2023-322 du 29 décembre 2023 de finances pour 2024).

6 axes sont retenus pour l'annexe environnementale :

- Axe 1 : Atténuation du changement climatique
- Axe 2 : Adaptation au changement climatique et prévention des risques naturels
- Axe 3 : Gestion des ressources en eau
- Axe 4 : Transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques
- Axe 5 : Prévention et contrôle des pollutions de l'air et des sols
- Axe 6 : Préservation de la biodiversité et protection des espaces agricoles et sylvicoles

La mise en œuvre de l'annexe environnementale se fait de manière progressive, par axe.

Pour l'exercice 2024 (comptes produits en 2025) seule la cotation de l'axe 1 « atténuation du changement climatique » est obligatoire sur les budgets M57 pour les comptes suivants :

Comptes	2031, 2111, 2115, 2128, 21312, 21318, 21351, 21352, 2138, 2151, 2152, 21821, 21828, 2312, 2313, 2315, 2317
---------	--

IMPACT DU BUDGET POUR LA TRANSITION ECOLOGIQUE – PRESENTATION DETAILLEE										
AXE 1 : ATTENUATION DU CHANGEMENT CLIMATIQUE										
	Total des dépenses(manc	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées					
A105 Subventions d'investissement versées	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
A110 Autres immobilisations incorporelles	45 071,53	17 187,50	38,1%	0,00	0,0%	27 884,03	61,9%	0,00	0,0%	
A115 Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
A120 Terrains	1450,70	0,00	0,0%	0,00	0,0%	1450,70	100,0%	0,00	0,0%	
A125 Constructions	166 472,68	0,00	0,0%	166 472,68	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	
A130 Réseaux et installations de voirie	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
A135 Réseaux divers	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
A140 Installations techniques, agencements et matériel	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
A150 Autres	66 746,14	0,00	0,0%	47 892,72	71,8%	18 853,42	28,2%	0,00	0,0%	
A155 Immobilisations corporelles en cours	1962 724,13	944 134,10	48,1%	42 252,25	2,2%	976 337,78	49,7%	0,00	0,0%	
A165 Immobilisations financières	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
A225 Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
Total	2 242 465,18 	961 321,60 	42,9%	256 617,65 	11,4%	1 024 525,93 	45,7%	0,00 	0,0%	
	Total des dépenses(manc	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées					
0 Services généraux	530 175,41	250 754,88	47,3%	175 322,93	33,1%	104 097,60	19,6%	0,00	0,0%	
1 Sécurité	805 868,98	427 752,75	53,1%	27 351,60	3,4%	350 764,63	43,5%	0,00	0,0%	
2 Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	110 367,02	38 590,08	35,0%	4 178,40	3,8%	67 598,54	61,2%	0,00	0,0%	
3 Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	241 125,93	83 089,11	34,5%	1 872,00	0,8%	156 164,82	64,8%	0,00	0,0%	
4 Santé et action sociale (hors APA, RSA et régularisation RMI)	10 485,41	3 065,81	29,2%	0,00	0,0%	7 419,60	70,8%	0,00	0,0%	
4-3 APA	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
4-4 RSA – Régularisations des RMI	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	
5 Aménagement des territoires et habitat	293 571,80	99 026,98	33,7%	0,00	0,0%	194 544,82	66,3%	0,00	0,0%	
6 Action économique	41 914,40	40 821,50	97,4%	0,00	0,0%	1 092,90	2,6%	0,00	0,0%	
7 Environnement	18 222,00	13 122,00	72,0%	0,00	0,0%	5 100,00	28,0%	0,00	0,0%	
8 Transports	190 734,23	5 098,49	2,7%	47 892,72	25,1%	137 743,02	72,2%	0,00	0,0%	
Total	2 242 465,18 	961 321,60 	42,9%	256 617,65 	11,4%	1 024 525,93 	45,7%	0,00 	0,0%	

Sur 3 460 020 € de dépenses réalisées en investissement en 2024, 2 242 465 € sont classifiées en annexe environnementale sur le 1^o axe (soit 64.81%).

42.9% des dépenses sont favorables, 11.4% défavorables et 45.7% neutres.

RATIOS FINANCIERS - Réalisé 2025 COMMUNE

AR Prefecture

046-214601023-20250407-25020-DE

Reçu le 10/04/2025

Publié le 10/04/2025

Données 2023 DGCL

Population totale INSEE - Figeac 2025 : 10 349

	Définition des RATIOS	Commune REALISATION	RATIOS NATIONAUX
RATIO 1	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population	1 283,11 €	1203
RATIO 2	Produits impôts directs/population	641,30 €	661
RATIO 3	Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population	1 415,99 €	1415
RATIO 4	Dépenses brutes d'équipement / population	271,99 €	364
RATIO 5	Dette en capital / population	370,83 €	820
RATIO 6	DGF /population	92,35 €	175
RATIO 7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionne	59,66%	58,9
RATIO 9	Marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + remboursement de dette)/RRF	93,09%	91,2
RATIO 10	Dépenses brutes d'équipement / RRF	19,21%	25,7
RATIO 11	Dette/ RRF	26,19%	57,9

* * *

LES BUDGETS ANNEXES DES SERVICES EAU - ASSAINISSEMENT

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

I - SERVICE DE L'EAU

Le résultat dégagé est le suivant :

	2024	2023
- En fonctionnement : excédent (déficit) de :	54 405.15 €	- 48 116.44 €
- En investissement : excédent de :	478 752.51 €	440 987.54 €
Soit un excédent net de :	533 157.66 €	392 871.10 €

SYNTHESE DU BUDGET ANNEXE EAU – Réalisé 2024

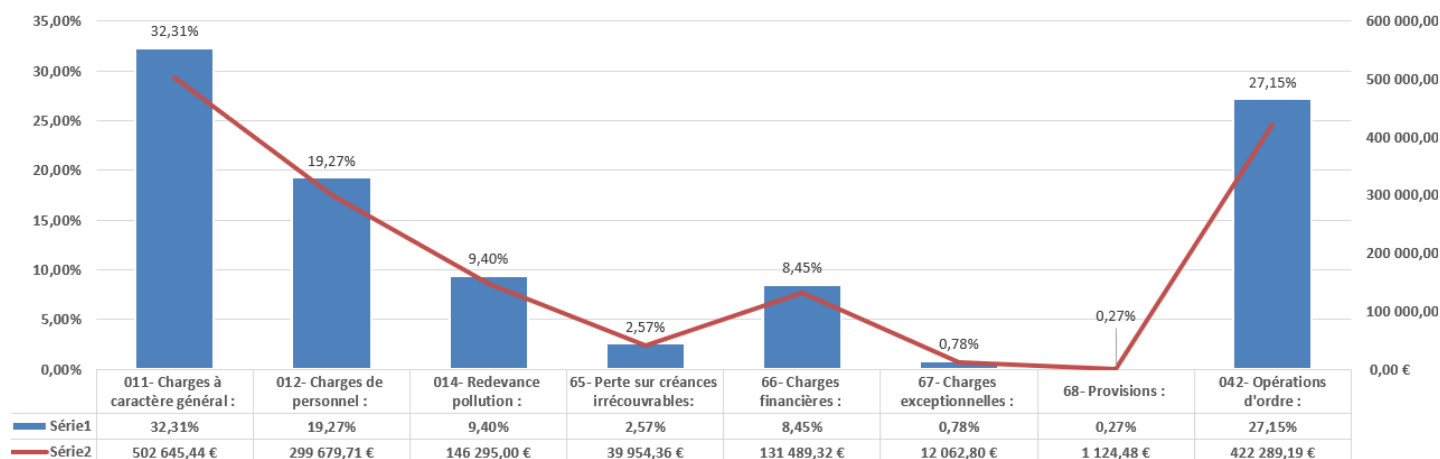
FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
48 116,44 €				440 987,54 €	
Dépenses	Recettes	Résultats exercice	Dépenses	Recettes	Résultats exercice
1 555 553,21 €	1 658 074,80 €	102 521,59 €	696 085,72 €	733 850,69 €	37 764,97 €
1 603 669,65 €	1 658 074,80 €		696 085,72 €	1 174 838,23 €	
FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
	54 405,15 €			478 752,51 €	
besoin de financement de la section d'investissement			-		
			-		
Reste à réaliser en dépenses d'investissement			404 182,00 €		
Reste à réaliser en recettes d'investissement			130 000,00 €		
Besoin de financement avec RAR			- 274 182,00 €		
Rappel résultat de fonctionnement			54 405,15 €		
Résultat Global de cloture 2024			533 157,66 €		

A – FONCTIONNEMENT

046-214601023-20250407-25020-DE

Reçu le 10/04/2025

DEPENSES : 1 535 553.21 € (1 626 071.24 € en 2023) soit une diminution de – 4.34% par rapport à 2023 soit + - 70 530 €



Les principaux postes de dépenses sont les suivants :

- La reprise du déficit de fonctionnement de l'exercice antérieur (2023) : - 48 116.44 €
- Redevances Agence de l'Eau :

	2024	2023
○ Prélèvement ressource en eau :	42 498 €	44 760 €
○ Pollution domestique :	146 295€	141 620 €
- Les charges courantes (chapitre 011) : 502 658.35 € (528 882.58 € en 2023), sont en baisse de 26 224 € (- 4.96%)

Les dépenses qui baissent :

- Les produits de traitement : - 21 416 €
- Les frais de carburant : - 1 603.13 €
- Les achats de fournitures : - 2 717.28 €
- Les dépenses d'entretien bâtiments et réseaux : - 4 673.49 €
- La maintenance : - 3 112.04 €

Les dépenses qui progressent :

- L'électricité : + 2 727.17 €
- L'achat des compteurs : +2 142.75 €
- L'entretien de matériel roulant : +1 593.33 €
- Les frais de télécommunication : + 4 409.08 €

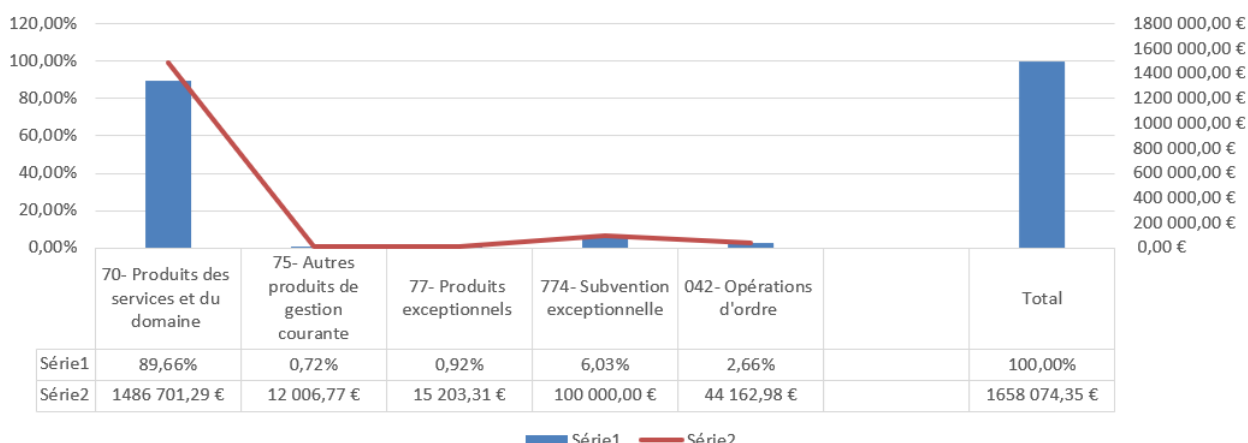
- Les frais de personnel (chapitre 012) : 299 679.71 € (321 431.14 € en 2023).

- Pertes sur créances irrécouvrables et créances éteintes 39 954.36 € (38 187.98 € en 2023)

AR Prefecture	
046-214601023-20250407-25020-DE	Reçu le 10/04/2025
Publié le 10/04/2025	

- Les intérêts de la dette : 139 386.10 € (125 263.61 € en 2023) soit + 14 122.49 €
- Les annulations de titres sur exercices antérieurs : 12 062.80 € (9 754.08 € en 2023)
- Une provision pour dépréciation de créances : 1 124.48 €
- La dotation aux amortissements : 422 289.19 € (433 130.87 € en 2023)

RECETTES : 1 658 074.80 € (1 577 954.80 € en 2023) soit une progression de + 80 119.50 € (+5%)



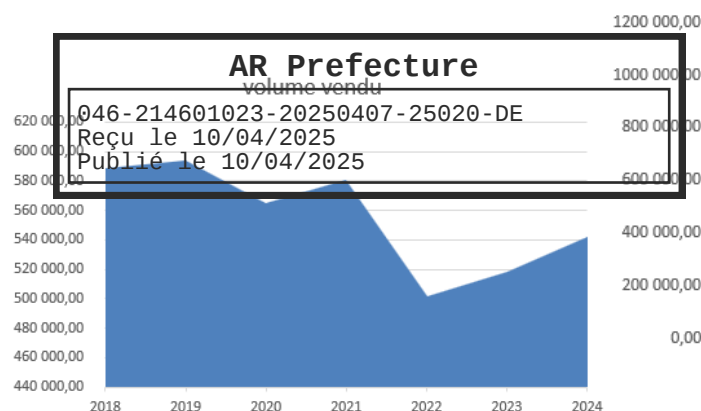
Les **recettes** de la section de fonctionnement du budget annexe de l'eau sont à près de **90% issues du produit de la vente de l'eau potable** : 1 486 701.29 € (1 339 818.65 € en 2023) soit + 10.96%.

En 2024 : 541 770 m³ d'eau potable ont été vendus (518 666 m³ en 2023, 506 205 m³ en 2022, 581 153 m³ en 2021, 564 709 m³ en 2020, 593 639 m³ en 2019, 589 143 m³ en 2018).

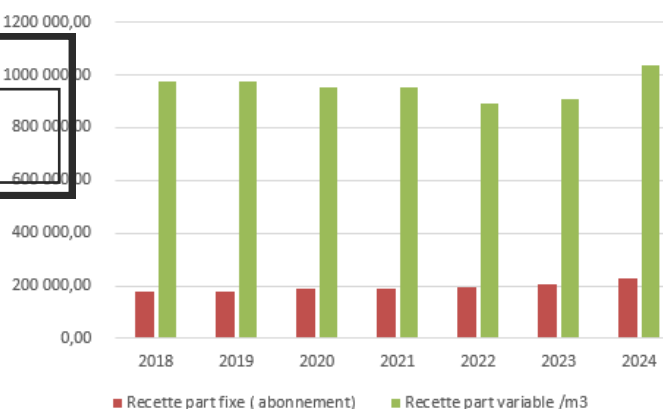
Le nombre d'abonnés facturés est en revanche en progression. Il passe de 6 365 abonnés (2020) à 6 408 abonnés (2021) et 6 503 abonnés (2022) et 6543 abonnés (2023) **et 6556 abonnés (2024)**.

La période de transition (débutée en 2022) pour la mise en place de la mensualisation s'achève et la facturation faite sur l'année 2024 correspondant à une année pleine de 12 mois.

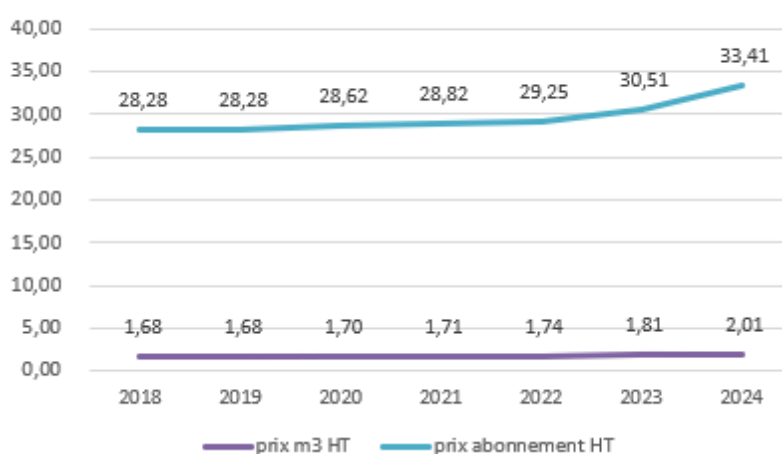
Evolution du produit de vente de l'eau :



Produit vente de l'eau



PRIX HT M3 & ABONNEMENT EAU



Bilan de la mensualisation :

En 2023, la mensualisation a été ouverte exclusivement aux nouveaux arrivants afin de limiter le nombre de contrats : **45 contrats** ont été mensualisés.

En 2024 : 424 nouvelles mensualisations

Rappelons pour mémoire que le traitement des avoirs en fin d'année, demande une charge de travail supplémentaire au service administratif de l'eau par un retraitement manuel (non informatisé) de chaque facture d'abonné.

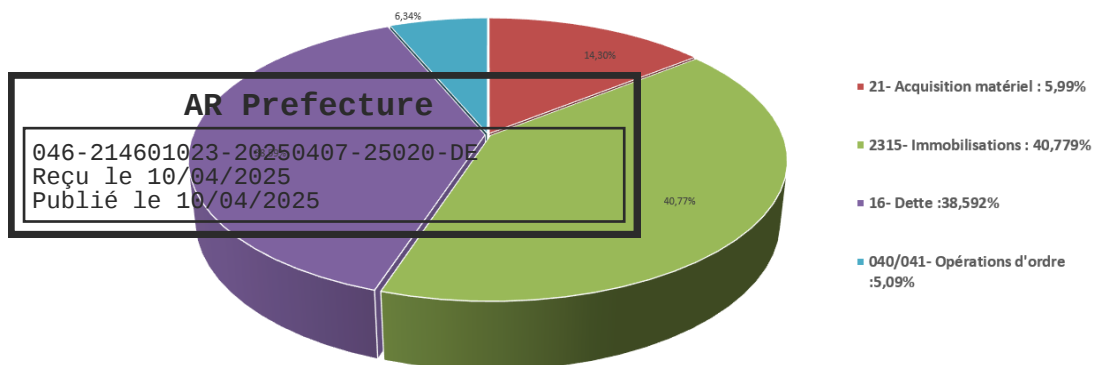
Pour 2025, 637 demandes de mensualisation ont été déposées au 31 décembre.

L'excédent de fonctionnement de 2024 a progressé puisqu'il passe de – 240 857.52 € en 2023 à 102 534.05 € en 2024.

Avec la reprise de résultats antérieur (- 48 116.44 € en 2023), le résultat de fonctionnement cumulé de l'exercice 2024 passe à + 54 405 €.

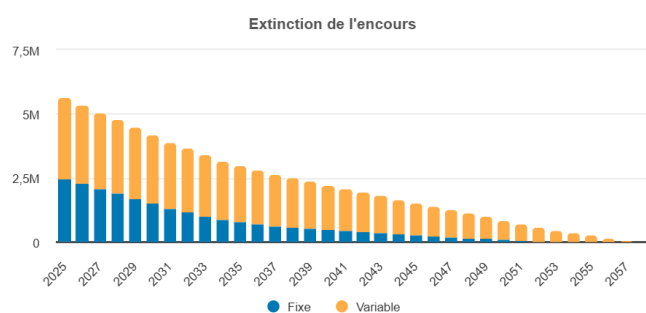
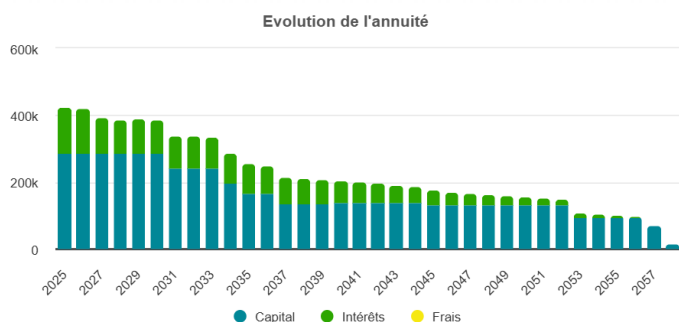
B - INVESTISSEMENT

. DEPENSES : 696 085.72 € (837 901.31 € en 2023)

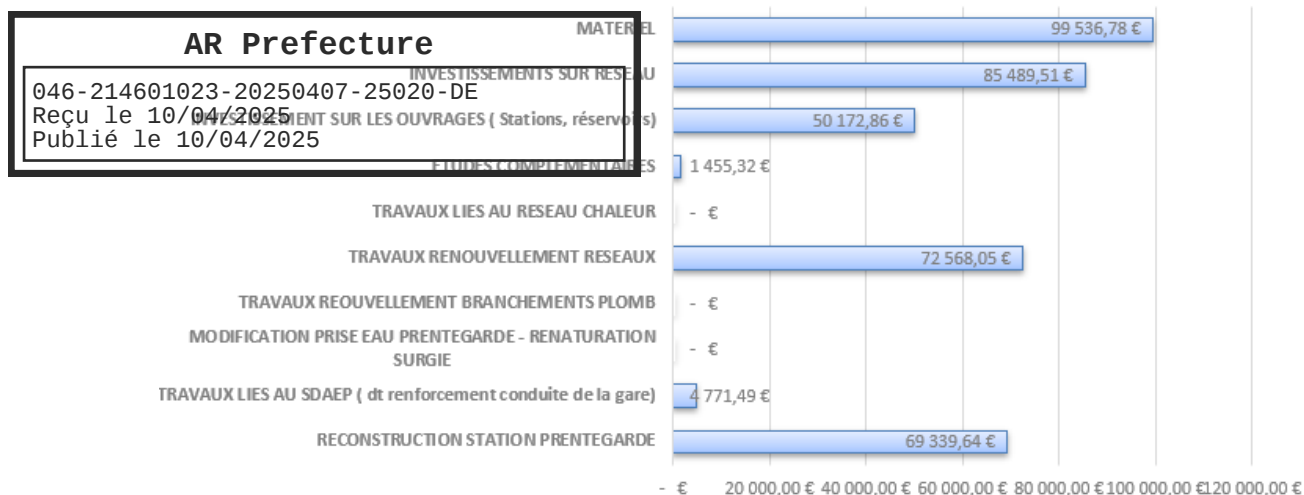


Chap. 16 : Dette..... 268 589.09 €

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2025	5 642 920,54	286 732,00	139 999,19	2,55	2,24	426 731,19
2026	5 356 188,54	287 022,24	135 647,44	3,02	2,26	422 669,68
2027	5 069 166,30	287 317,02	106 154,04	2,34	2,28	393 471,06
2028	4 781 849,28	287 616,44	100 179,85	2,48	2,35	387 796,29
2029	4 494 232,84	287 920,55	101 323,02	2,61	2,44	389 243,57
2030	4 206 312,29	288 229,45	100 192,28	2,69	2,53	388 421,73
2031	3 918 082,84	242 727,24	97 164,80	2,75	2,63	339 892,04
2032	3 675 355,60	243 045,92	95 134,79	2,82	2,70	338 180,71
2033	3 432 309,68	243 369,64	91 950,33	2,89	2,78	335 319,97
2034	3 188 940,04	197 882,54	89 752,78	2,96	2,87	287 635,32
2035	2 991 057,50	167 672,54	87 858,52	3,04	2,93	255 531,06
2036	2 823 384,96	168 011,88	83 831,05	3,05	2,95	251 842,93
2037	2 655 373,08	137 812,51	79 798,21	3,06	2,98	217 610,72
2038	2 517 560,57	138 162,62	75 759,84	3,07	2,97	213 922,46

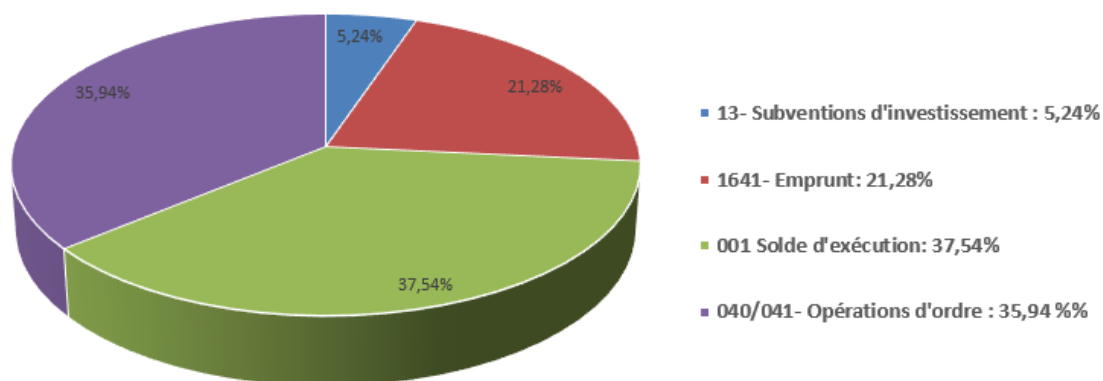


INVESTISSEMENT - TRAVAUX & ACQUISITIONS



Chap. 040 – 041 : Opérations d'ordre : subventions transférées, reprise... 44 162.98 €

. RECETTES : 1 174 838.23 € (1 278 888.85 € en 2023)



Chap. 001 : Excédent reporté.....	440 987.54 €
Chap. 13 : Subventions d'investissement(acompte conduite Gare)	61 561.00 €
Chap. 16 : Emprunt nouveau.....	250 000.00 €
Chap. 040 - 041 : Opérations d'ordre : amortissements, reprise...	422 289.19 €

Le résultat d'investissement s'élève à 478 752.51 € (440 987.54 € en 2023) et sera repris au budget primitif 2025 en recette d'investissement.

AFFECTATIONS DU RESULTAT - BUDGET ANNEXE DE L'EAU

AR Prefecture

046-214601023-20250407-25020-DE

Reçu le 10/04/2025

Publié le 10/04/2025

Résultats 2024

BUDGET ANNEXE EAU

EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE 2024 :

533 157,66

Dépenses

Recettes

1 / Section d'Investissement

Reste à réaliser

404 182,00

130 000,00

Solde d'exécution (D- R)

478 752,51

au compte 001 Résultat reporté recettes

404 182,00

608 752,51

Excédent d'Investissement

204 570,51

2 / Section de Fonctionnement

1 603 669,65

1 658 074,80

Excédent de Fonctionnement

54 405,15

Répartition BP 2024 recettes

Fonctionnement

Dépense

54 417,61

Investissement

compte 002 : Résultat reporté

1068 : Excédent fonct. capitalisé

LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

L'autorisation de programme relative à la reconstruction de la station de production d'eau de Prentegarde et les travaux de renforcement de la conduite eau potable entre la station de production et la Gare sera modifiée lors du vote du BP 2025.

RECONSTRUCTION DE LA STATION AEP DE PRENTEGARDE

HT	AR AUTORISATION DE PROGRAMME 046-214601023-20250407-25020-DE Reçu le 10/04/2025 Publié le 10/04/2025	TOTAL PAYE (2021 à 2023)	CREDITS DE PAIEMENTS	
			SOLDE	SOLDE
DEPENSES	7 713 106,00 €	7 587 600,38 €	103 142,00 €	7 690 742,38 €
RECETTES	1 613 502,00 €	1 588 340,00 €	- €	1 580 340,00 €
emprunt et avance	6 099 604,00 €	6 110 402,00 €		6 110 402,00 €

TRAVAUX RENFORCEMENT CONDUITE EAU POTABLE ENTRE LA STATION DE PRODUCTION DE PRENTEGARDE ET LA GARE

HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT					
		REALISE 2021	REALISE 2022	REALISE 2023	REALISE 2024	TOTAL PAYE (2021 à 2024)	SOLDE
DEPENSES	830 000,00 €		111 578,00 €	16 834,56 €	4 771,49 €	133 184,05 €	696 815,95
RECETTES	248 800,00 €			74 659,00 €	61 561,50 €	136 220,50 €	112 579,50
commune	581 200,00 €		111 578,00 € -	57 824,44 € -	56 790,01 € -	3 036,45 €	584 236,45 €

II - SERVICE DE L'ASSAINISSEMENT

Le résultat dégagé est le suivant :

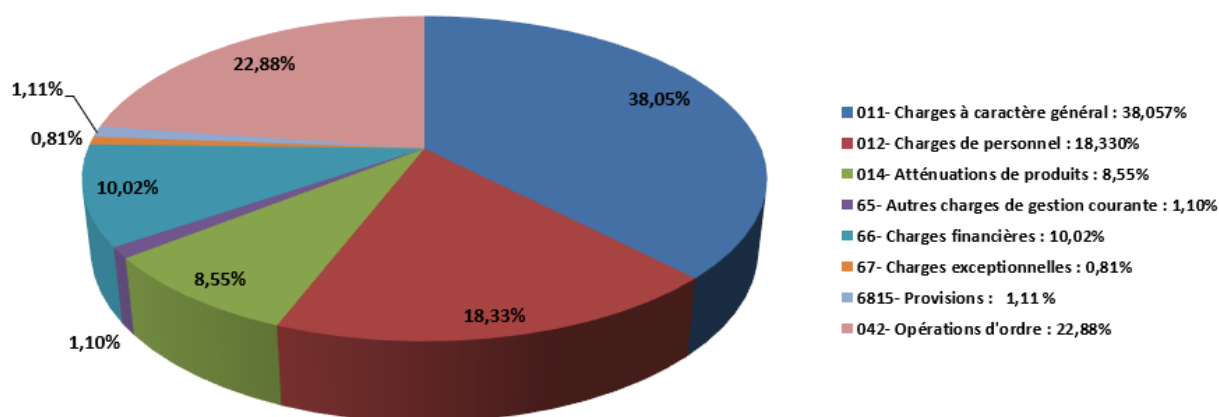
	2024	2023
- En fonctionnement : excédent de	120 478.62 €	42 410.60 €
- En investissement : solde de	38 538.00 €	371 079.80 €
d'où un solde excédent net de :	159 016.62 €	413 490.40 €

SYNTHESE DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT – Réalisé 2024

FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
	42 410,60 €			371 079,80 €	
AR Prefecture					
046-214601023-20250407-25020-DE					
Reçu le 10/04/2025					
Publié le 10/04/2025					
Dépenses	Recettes	Résultats exercice	Dépenses	Recettes	Résultats exercice
1 090 392,25 €	1 168 461,11 €	78 068,86 €	2 350 624,26 €	2 018 082,46 €	- 332 541,80 €
1 090 392,25 €	1 210 871,71 €		2 350 624,26 €	2 389 162,26 €	
FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
	120 479,46 €			38 538,00 €	
besoin de financement de la section d'investissement			-		
Reste à réaliser en dépenses d'investissement			259 327,00 €		
Reste à réaliser en recettes d'investissement			245 959,00 €		
Besoin de financement avec RAR			- 13 368,00 €		
Rappel résultat de fonctionnement			120 479,46 €		
Résultat Global de clôture 2024			159 017,46 €		

A - FONCTIONNEMENT

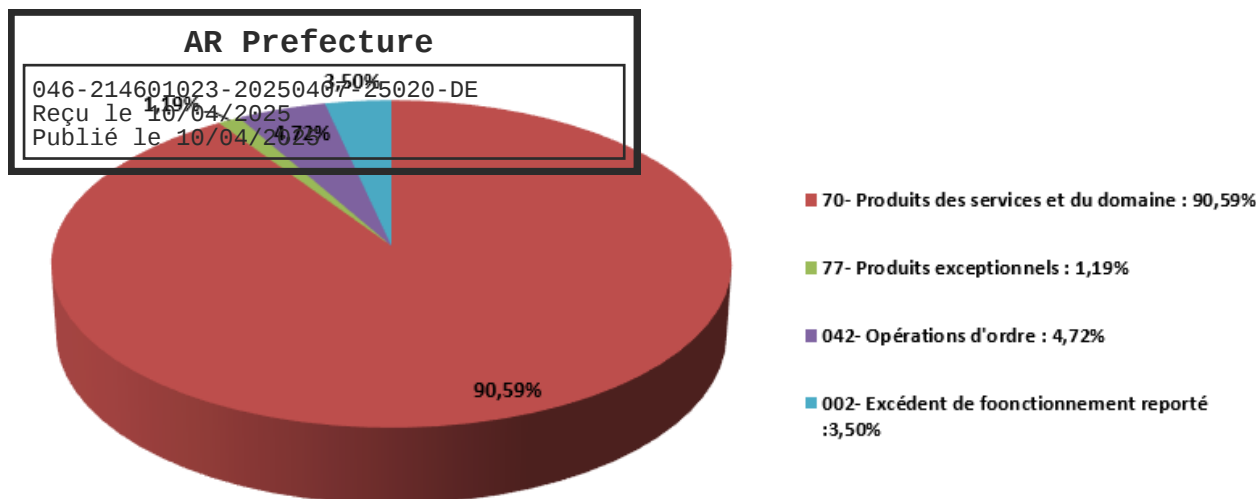
. DEPENSES : 1 090 392.25 € (1 135 211 € en 2022)



Dont :

- ✓ Charges à caractère général : 414 634.02 € (417 223.13 € en 2023).
- ✓ Charges de personnel : 199 774.51 € (189 207.81 € en 2023).
- ✓ Remboursement des intérêts des emprunts : 109 867.03 € (167 606.66 € en 2023)
- ✓ Participation au réseau de collecte de l'Agence de l'Eau : 93 139 € (89 494 € en 2023).
- ✓ Amortissement des biens : 249 359.99 € (256 129 € en 2023).

. RECETTES : 1 210 871.71 € (1 177 621.64 € en 2023)



Volume facturé en assainissement ; 439 208 m3 en 2024 (420 377 en 2023).

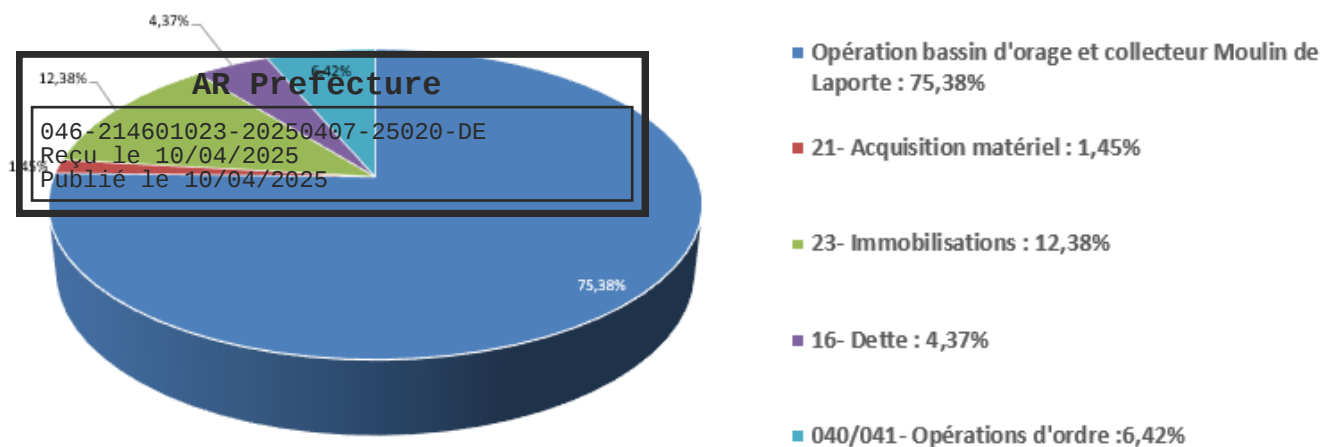
- ✓ 1 096 966.70 € : de produits et redevances Assainissement (1 002 243.62 € en 2023)
(dont 749 946 € de redevance assainissement, 105 461 € de redevance pour modernisation des réseaux, 148 685 € d'abonnement, 40 097 de taxe de dépotage, 10 491€ de participation au raccordement à l'égout (PFAC) et 34 683 € de refacturation de contrôle de mutation)
- ✓ 14 371.513 € : produits exceptionnels (remboursement assurance, remboursement de prestations réalisées pour le compte du Grand Figeac)
- ✓ 57 122.06 € : subventions transférées.

L'excédent de fonctionnement de 2024 a progressé puisqu'il passe de -72 052.63 € en 2023 à + 78 06802 € en 2024.

Avec la reprise de résultats antérieur (+42 410.60 € en 2023), le résultat de fonctionnement cumulé de l'exercice 2024 passe à + 120 478.6282 €.

B - INVESTISSEMENT

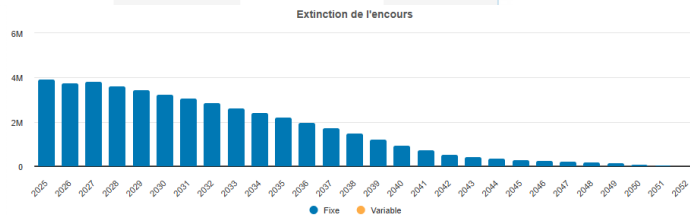
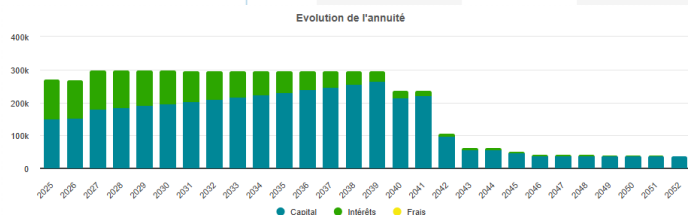
. DEPENSES : 2 350 624.26 € (1 728 755.32 € en 2023)



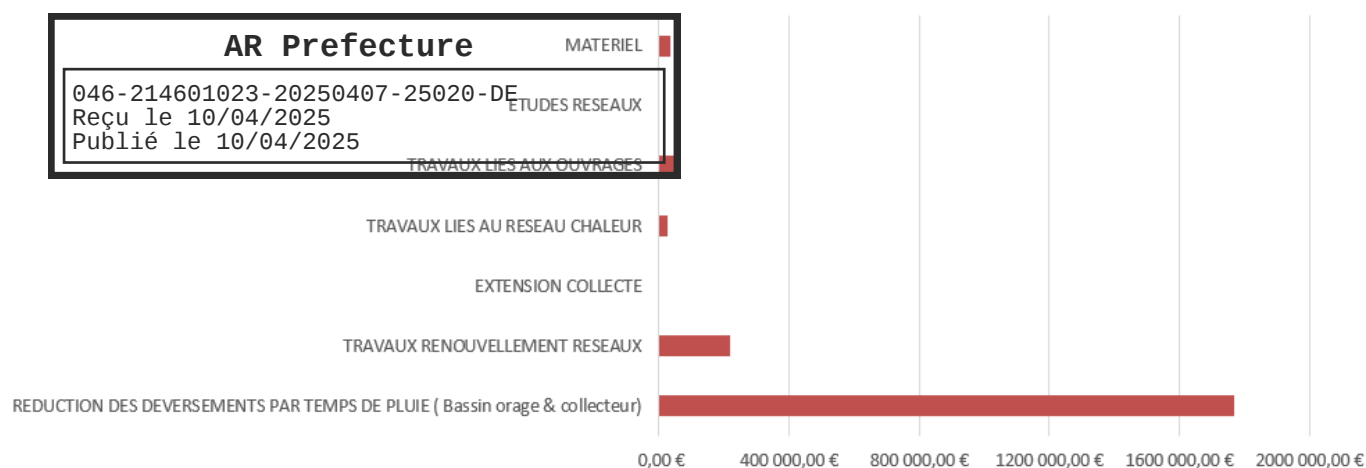
Chap. 040 : Subventions transférées..... 150 602.85 €

Chap. 16 : Remboursement de la dette..... 102 548.24 €

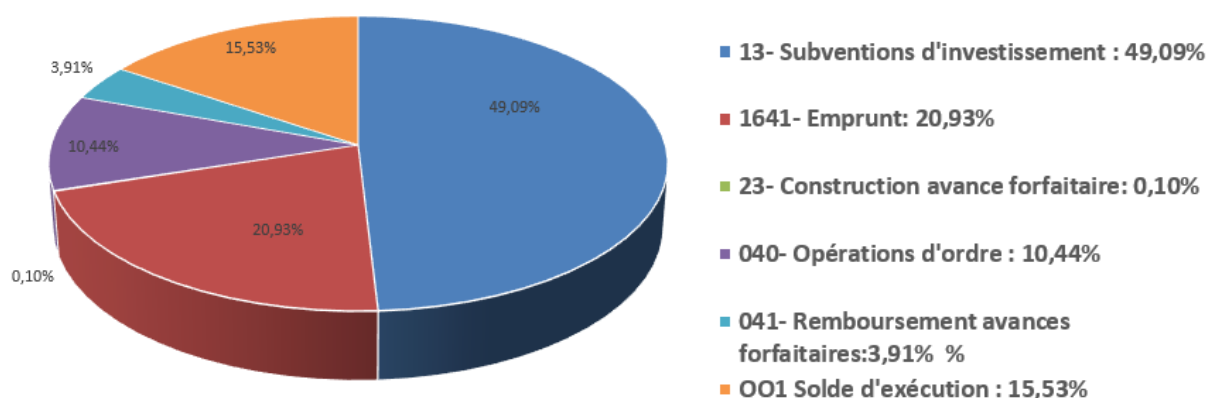
Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Tirage	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2025	3 927 381,19	149 985,72	121 702,46	0,00	3,09	3,11	271 688,18
2026	3 777 395,47	152 528,83	116 960,01	200 000,00	2,83	3,11	269 488,84
2027	3 824 866,64	180 094,07	119 154,95	0,00	2,96	3,15	299 249,02
2028	3 644 772,57	185 652,64	113 520,92	0,00	2,95	3,14	299 173,56
2029	3 459 119,93	191 467,17	107 245,36	0,00	2,95	3,14	298 712,53
2030	3 267 652,76	197 519,05	100 949,04	0,00	2,94	3,13	298 468,09
2031	3 070 133,71	203 839,67	94 410,34	0,00	2,93	3,11	298 250,01
2032	2 866 294,04	210 430,61	87 777,95	0,00	2,92	3,10	298 208,56
2033	2 655 863,43	217 303,29	80 564,57	0,00	2,90	3,08	297 867,86
2034	2 438 560,14	224 479,39	73 235,21	0,00	2,88	3,05	297 714,60
2035	2 214 080,75	231 960,54	65 618,82	0,00	2,85	3,02	297 579,36
2036	1 982 120,21	239 778,47	57 801,39	0,00	2,81	2,97	297 579,86
2037	1 742 341,74	247 924,99	49 474,13	0,00	2,75	2,91	297 399,12
2038	1 494 416,75	256 431,97	40 918,87	0,00	2,68	2,81	297 350,84
2039	1 237 984,78	265 291,27	32 022,77	0,00	2,56	2,68	297 314,04
2040	972 693,51	214 185,02	22 797,74	0,00	2,42	2,46	236 982,76



INVESTISSEMENT- TRAVAUX & ACQUISITIONS



. **RECETTES** : 2 389 162.26 € (2 099 835.12€ en 2023)



Chapitre 13 : Subvention de l'agence de l'eau pour la création du bassin d'orage 1 172 899.37 €

Chap. 16 : Emprunt nouveau..... 500 000.00 €

Chap. 040 : Opérations d'ordre : Amortissements..... 249 359.99 €

Chap. 041 : Remboursement avance forfaitaire..... 93 480.79 €

Le résultat d'investissement s'élève à 38 538 € (371 079.80 € en 2023) et sera repris au budget primitif 2025 en recette d'investissement.

AFFECTATIONS DU RESULTAT - BUDGET ANNEXE L'ASSAINISSEMENT

AR Prefecture		Résultats 2024	
046-214601023-20250407-25020-DE		ASSAINISSEMENT	
Reçu le 10/04/2025			
Publié le 10/04/2025			
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2024 :		159 017,46	
	Dépenses		Recettes
1 / Section d'Investissement			
Reste à réaliser	259 327,00		245 959
Solde d'exécution			38 538,00
Au compte 001 résultat reporté recettes			
	259 327,00		284 497,00
		Excédent d'investissement	
		25 170,00	
2 / Section de Fonctionnement			
	1 090 392,25		1 210 871,71
		Excédent de Fonctionnement	
		120 479,46	
		Répartition BP 2024 recettes	
	Fonctionnement		Investissement
	120 478,62		
	002 : Résultat reporté		1068 : Réserves

LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

L'autorisation de programme relative aux travaux du bassin d'orage et du collecteur du chemin moulin de Laporte sera modifiée lors du vote du BP 2025.

BUDGET annexe ASSAINISSEMENT

CREATION BASSIN ORAGE & COLLECTEUR CHEMIN MOULIN DE LAPORTE

DEPENSES HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT					
		REALISE 2021	REALISE 2022	REALISE 2023	REALISE 2024	TOTAL PAYE (2021 à 2023)	SOLDE
DEPENSES	5 471 997,00 €	82 302,76 €	21 786,25 €	1 164 422,86 €	1 768 864,35 €	3 037 376,22 €	2 434 620,78
RECETTES	3 248 539,00 €			703 972,50 €	1 418 858,70 €	2 122 831,20 €	1 125 707,80
commune	1 947 269,00 €	82 302,76 €	21 786,25 €	460 450,36 €	350 005,65 €	914 545,02 €	1 308 912,98 €

* * *

----- **AR Prefecture**
 SERVICE FINANCES ET BUDGETS
 046-214601023-20250407-25020-DE
 Reçu le 10/04/2025
 Publié le 10/04/2025

LE BUDGET ANNEXE MOBILITES

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

Le résultat dégagé est le suivant :

	2024	2023
- En fonctionnement :	500 662.49 €	337 969.68 €
- En investissement :	88 482.65 €	72 858.01 €
D'où un excédent net de.....	589 145.00 €	410 827.69 €

SYNTHESE DU BUDGET ANNEXE MOBILITES – Réalisé 2024

FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
	337 969,68 €			72 858,01 €	
Dépenses	Recettes	Résultats exercice	Dépenses	Recettes	Résultats exercice
913 799,10 €	1 076 491,91 €	162 692,81 €	220 274,19 €	235 898,83 €	15 624,64 €
913 799,10 €	1 414 461,59 €		220 274,19 €	308 756,84 €	
FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
	500 662,49 €			88 482,65 €	
besoin de financement de la section d'investissement			-		
Reste à réaliser en dépenses d'investissement			216 576,07 €		
Reste à réaliser en recettes d'investissement			100 000,00 €		
Besoin de financement avec RAR			- 116 576,07 €		
Rappel résultat de fonctionnement			500 662,49 €		
Résultat Global de cloture 2024			589 145,14 €		

I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A – DEPENSES : 913 799 € (812 581.10€ en 2023)

604 – Marché d’exploitation..... 705 103.22 € (674 210.63 € en 2023)

617 – Frais d’assistance technique..... 42 226.68 € (24 731.36 € en 2023)

046-214601023-20250407-25020-DE

Recu le 10/04/2025

Publié le 10/04/2025

62876 – Remboursement de frais au GFP de rattachement ... 16 800.00 €

(pour le développement de l’offre Capdenac Figeac Cambes)

6288 – Autres Charges de gestion..... 17 559.80 €

012- Charge de personnel..... 31 891.08 € (9 476.40 € en 2023)

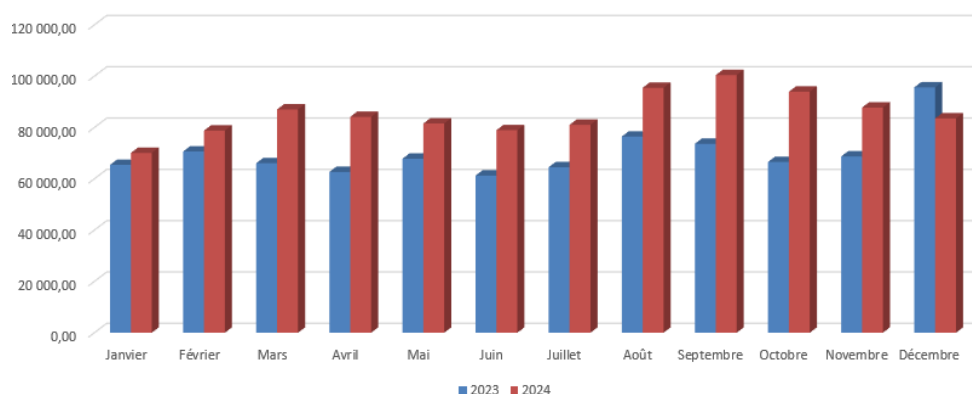
042 – Dotations aux amortissements..... 82 734.84 € (85 284.82 € en 2023)

B – RECETTES : 1 414 461.59 € (1 150 550.78 € en 2023)

734 – Versement transport..... 1 025 540.95 €

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Janvier	56 096,12 €	50 232,94 €	44 474,22	63 875,45	65 442,77	70 109,22
Février	84 676,55 €	84 603,10 €	38 671,38	66 703,96	70 659,41	78 801,71
Mars	73 970,48 €	78 435,60 €	64 094,97	55 520,32	66 103,43	87 059,56
Avril	51 874,52 €	42 663,07 €	48 904,09	55 821,22	62 676,77	84 168,80
Mai	47 467,08 €	21 994,56 €	38 556,70	61 116,43	67 836,15	81 575,56
Juin	62 494,09 €	45 981,08 €	47 939,14	55 336,21	61 282,68	78 966,35
Juillet	66 145,06 €	59 644,03 €	58 913,92	57 309,51	64 541,69	81 067,65
Août	57 151,14 €	48 743,52 €	57 964,91	68 362,46	76 477,59	95 495,44
Septembre	80 391,72 €	48 348,00 €	64 127,75	59 655,66	73 679,25	100 457,08
Octobre	72 652,68 €	46 295,67 €	64 023,38	60 245,71	66 571,18	93 968,32
Novembre	52 934,63 €	43 136,28 €	65 310,86	60 061,51	68 722,83	87 785,46
Décembre	54 812,44 €	60 364,42 €	47 522,76	141 360,92	95 649,94	83 542,69
Total annuel	760 666,51 €	630 442,27 €	640 504,08 €	805 369,36 €	839 643,69 €	1 022 997,84 €
Moy. Mensuelle	63 388,88 €	52 536,86 €	53 375,34 €	67 114,11 €	279 881,23 €	340 999,28 €

EVOLUTION VERSEMENT TRANSPORT



748 – Reversement DGD Région..... 31 869.67 €

042 – Subventions transférées..... 19 081.29 €

002- Excédent d’exploitation reporté..... 337 969.68 €

II - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

046-214601023-20250407-25020-DE

Reçu le 10/04/2025

Publié le 10/04/2025

A - DEPENSES : 220 274.19 € (496 957.48 € en 2023)

21- Acquisition matériel Véhicules..... 3 174.69 €

23- Immobilisations en cours..... 198 018.21 €

- Abris vélos sécurisés : 67 029.60 €
- Aménagement des liaisons cyclables prioritaires : 109 364.61 €

040- Subvention transférées..... 19 081.29 €

B – RECETTES : 308 756 € (569 815.49 € en 2023)

001- Solde reporté..... 72 858.01 €

10- FCTVA..... 78 390.79 €

13- Subventions d'investissement 74 773.20 €

040- Amortissements..... 82 734.84 €

AFFECTATIONS DU RESULTAT - BUDGET ANNEXE MOBILITES

AR Prefecture

046-214601023-20250407-25020-DE
Reçu le 10/04/2025
Publié le 10/04/2025

Résultats 2024

MOBILITES (en €)

EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE 2023 : 589 145,14

Dépenses

Recettes

1 / Section d'Investissement

Reste à réaliser 216 576,07 100 000,00

Solde d'exécution 88 482,65

Au compte 001 résultat reporté recettes

216 576,07 188 482,65

Excédent d'Investissement

8
-28 093,42

2 / Section de Fonctionnement

913 799,10 1 414 461,59

Excédent de Fonctionnement

8

500 662,49

8

Répartition au BP 2022 recettes

Fonctionnement 8 Investissement

472 569,07 28 093,42

002 : Résultat reporté 1068 : Réserves

* * *