

## **NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024**

*Sommaire :*

- I. Le cadre général*
- II. La section de fonctionnement*
- III. La section d'investissement*
- IV. Les données synthétiques*

### **I. Le cadre général**

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du CGCT en précisant « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

La présente note répond à cette obligation pour la commune de Templeuve-en-Pévèle.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées sur une année budgétaire par la collectivité. Il doit être conforme au compte de gestion, document émis par la Direction Régionale des Finances Publiques, qui certifie les écritures passées dans l'année par la perception. Le compte administratif doit être validé en Conseil Municipal avant le 30 juin de l'année suivante. Le compte administratif 2024 de Templeuve-en-Pévèle sera voté lors de la séance du 3 avril 2025.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des traitements aux agents de la ville et les dépenses à « caractère général » ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à financer les équipements nouveaux et biens de longue durée.

## II. La section de fonctionnement

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien.

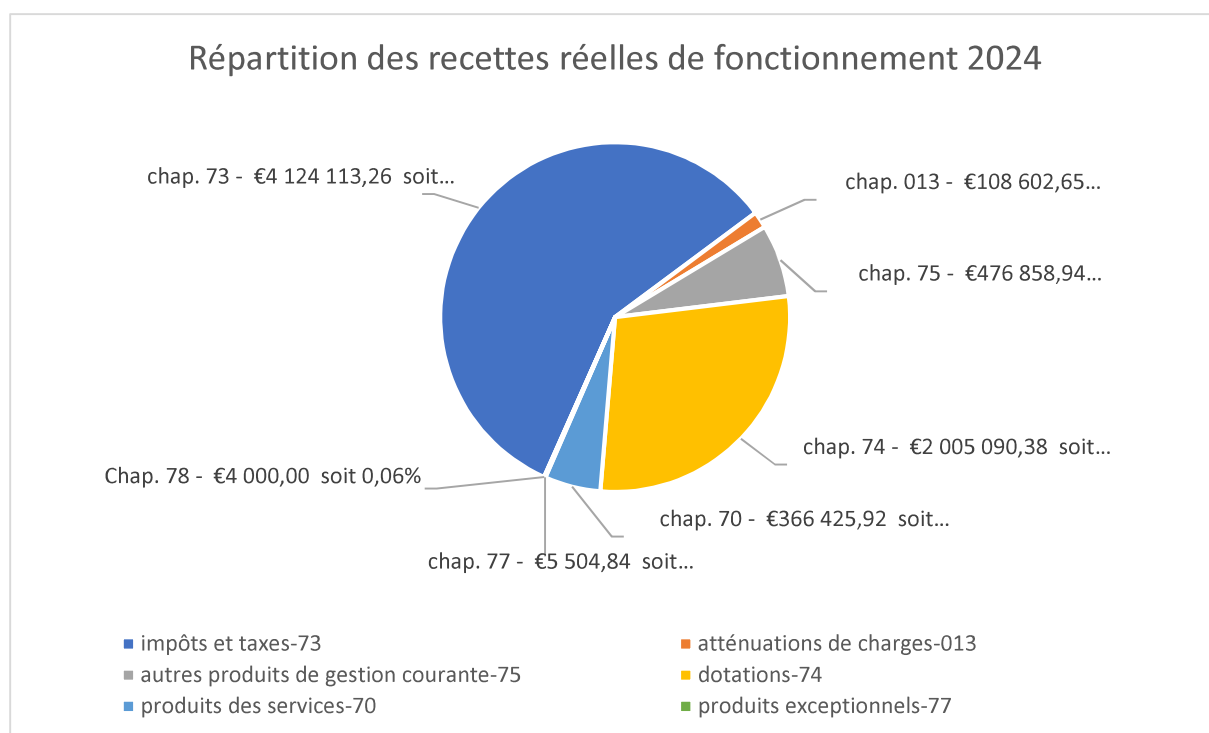
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

### a) Les recettes

Pour la commune de Templeuve-en-Pévèle :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, périscolaire, location de salle, ...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, ...

Les recettes réelles de fonctionnement 2024 représentent 7 090 595.99 euros (hors ventes de patrimoine)



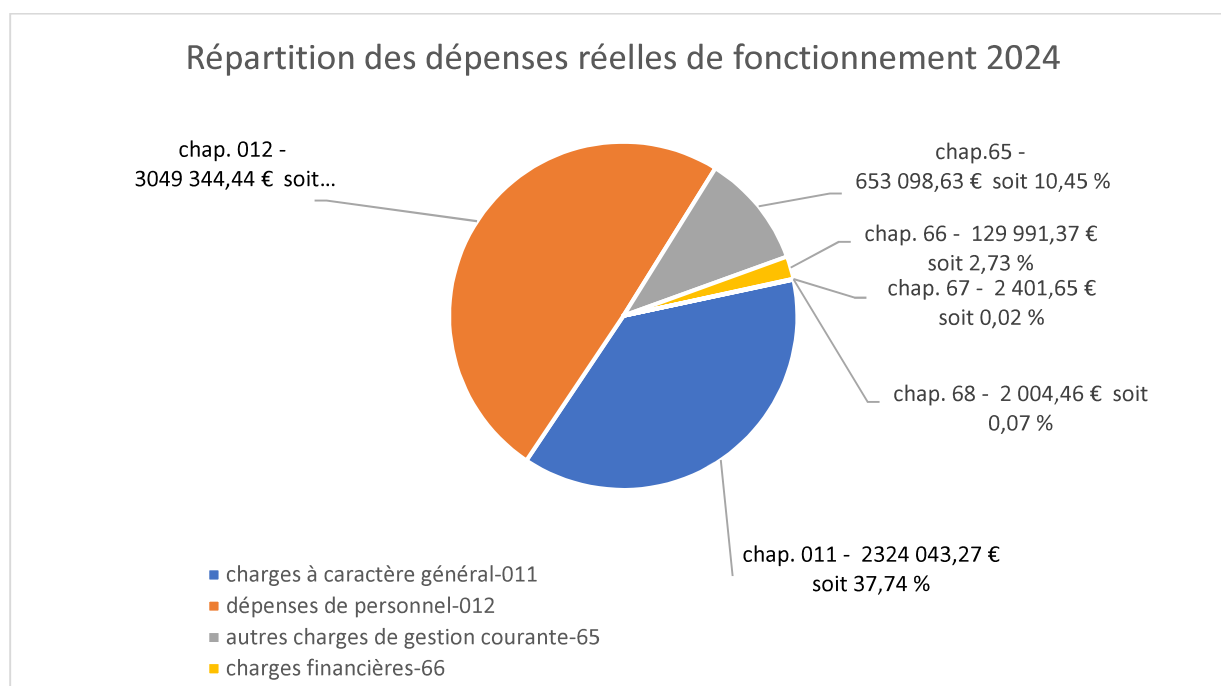
Pour rappel, elles étaient estimées à 6 915 720€ (hors ventes de patrimoine) lors de l'adoption du budget primitif 2024 :

|                                      | Budget primitif 2024  | Compte administratif 2024 |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Chap. 013                            | 100 000.00 €          | 108 602.65 €              |
| Chap. 70                             | 360 000.00 €          | 366 425.92 €              |
| Chap. 73                             | 4 137 720.00 €        | 4 124 113.26 €            |
| Chap. 74                             | 1 862 000.00 €        | 2 005 090.38 €            |
| Chap. 75                             | 448 000.00 €          | 476 858.94 €              |
| Chap. 77 (hors ventes de patrimoine) | 4 000.00 €            | 5 504.84 €                |
| Chap. 78                             | 4 000.00€             | 4 000.00 €                |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>6 915 720.00 €</b> | <b>7 090 595.99 €</b>     |

#### b) Les dépenses

Les dépenses de fonctionnement sont constituées notamment par les traitements du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les dépenses réelles de fonctionnement 2024 représentent 6 160 883.82 euros (dont rattachement)



Pour rappel, elles étaient estimées à 6 483 635€ lors de l'adoption du budget primitif 2024 :

|              | Budget primitif 2024  | Compte administratif 2024 |
|--------------|-----------------------|---------------------------|
| Chap. 011    | 2 483 290.00 €        | 2 324 043.27 €            |
| Chap. 012    | 3 200 000.00 €        | 3 049 344.44 €            |
| Chap. 65     | 658 345.00 €          | 653 098.63 €              |
| Chap. 66     | 135 000.00 €          | 129 991.37 €              |
| Chap. 67     | 3 000.00 €            | 2 401.65 €                |
| Chap. 68     | 4 000.00 €            | 2 004.46 €                |
| <b>TOTAL</b> | <b>6 483 635.00 €</b> | <b>6 160 883.82 €</b>     |

c) Présentation succincte des principales dépenses et recettes de la section de fonctionnement :

| DEPENSES                                                             |                       | RECETTES                                             |                       |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                      | CA 2024               |                                                      | CA 2024               |
| Dépenses courantes                                                   | 2 324 043,27 €        | Atténuation de charges                               | 108 602,65 €          |
| Dépenses de personnel                                                | 3 049 344,44 €        | Produits des services                                | 366 425,92 €          |
| Autres charges de gestion courante                                   | 653 098,63 €          | Impôts et taxes                                      | 4 124 113,92 €        |
| Dépenses financières (intérêts d'emprunts)                           | 129 991,37 €          | Dotations et participations                          | 2 005 090,38 €        |
| Dépenses exceptionnelles                                             | 2 401,65 €            | Autres produits de gestion courante                  | 476 858,94 €          |
| Provisions                                                           | 2 004,46 €            | Recettes exceptionnelles (hors ventes de patrimoine) | 5 504,84 €            |
|                                                                      |                       | Reprise sur Provisions                               | 4 000.00 €            |
| <b>Total dépenses réelles</b>                                        | <b>6 160 883,82 €</b> | <b>Total recettes réelles</b>                        | <b>7 090 595,99 €</b> |
| Charges (écritures d'ordre entre sections hors ventes de patrimoine) | 255 750,93 €          | Produits (écritures d'ordre entre sections)          | 86 615,54 €           |
| <b>Total général</b>                                                 | <b>6 416 634,75 €</b> | <b>Total général</b>                                 | <b>7 177 211,53 €</b> |

#### d) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2024 étaient inchangés :

. Taxe foncière sur le bâti : 41.23 %

. Taxe foncière sur le non bâti : 60.84 %

#### e) Les dotations de l'Etat.

|      | Total annuel de la Dotation<br>Globale de Fonctionnement | % Evolution p/r à N-1 |
|------|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| 2013 | 1 456 196 €                                              |                       |
| 2014 | 1 445 395 €                                              | -0,74%                |
| 2015 | 1 391 324 €                                              | -3,74%                |
| 2016 | 1 347 147 €                                              | -3,18%                |
| 2017 | 1 357 147 €                                              | 0,74%                 |
| 2018 | 1 411 280 €                                              | 3,99%                 |
| 2019 | 1 417 971 €                                              | 0,47%                 |
| 2020 | 1 477 398 €                                              | 4,19%                 |
| 2021 | 1 549 200 €                                              | 4,86%                 |
| 2022 | 1 620 537 €                                              | 4,60%                 |
| 2023 | 1 694 976 €                                              | 4.59%                 |
| 2024 | 1 803 888,00                                             | 6.43%                 |

### **III. La section d'investissement**

Le budget d'investissement permet l'achat des biens durables de la commune, biens qui viennent enrichir son patrimoine. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la commune regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales liées à l'urbanisme, à l'aménagement ou encore à la récupération de la TVA des achats d'investissement de N-1 et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus

a) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

| CA 2024                                    |                       |                                                                       |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| DEPENSES                                   |                       | RECETTES                                                              |                       |
| Opérations d'équipement                    | 1 771 576,87 €        | Subventions                                                           | 513 078,69 €          |
| Remboursement d'emprunts (capital)         | 454 129,45 €          | Produit de cession d'immobilisation                                   | 0 €                   |
|                                            |                       | Dotations, fonds divers et réserves                                   | 836 972,56 €          |
|                                            |                       | Excédents de fonctionnement capitalisés                               | 1 676 958,18 €        |
| <b>Total dépenses réelles</b>              | <b>2 225 706,32 €</b> | <b>Total recettes réelles</b>                                         | <b>3 027 009,43 €</b> |
| Charges (écritures d'ordre entre sections) | 86 615,54 €           | Produits (écritures d'ordre entre sections hors ventes de patrimoine) | 255 750,93 €          |
| Opérations patrimoniales                   | 0.00€                 | Opérations patrimoniales                                              | 0.00 €                |
| <b>Total général</b>                       | <b>2 312 321,86 €</b> | <b>Total général</b>                                                  | <b>3 282 760,36 €</b> |

b) les dépenses

Les réalisations de l'année 2024 ont notamment été :

- L'achat d'une scène mobile (35 000€)
- La réfection du toit de la salle polyvalente (73 000€)
- Installation du TGBT à la salle polyvalente (22 500€)
- L'installation de nouveau fauteuil au petit théâtre (45 000€)
- La réfection de chaussée Rue d'Anchin (36 000€)
- La réfection de chaussée Rue de la Caillère (66 000€)
- Travaux de restauration de l'église (877 500€)

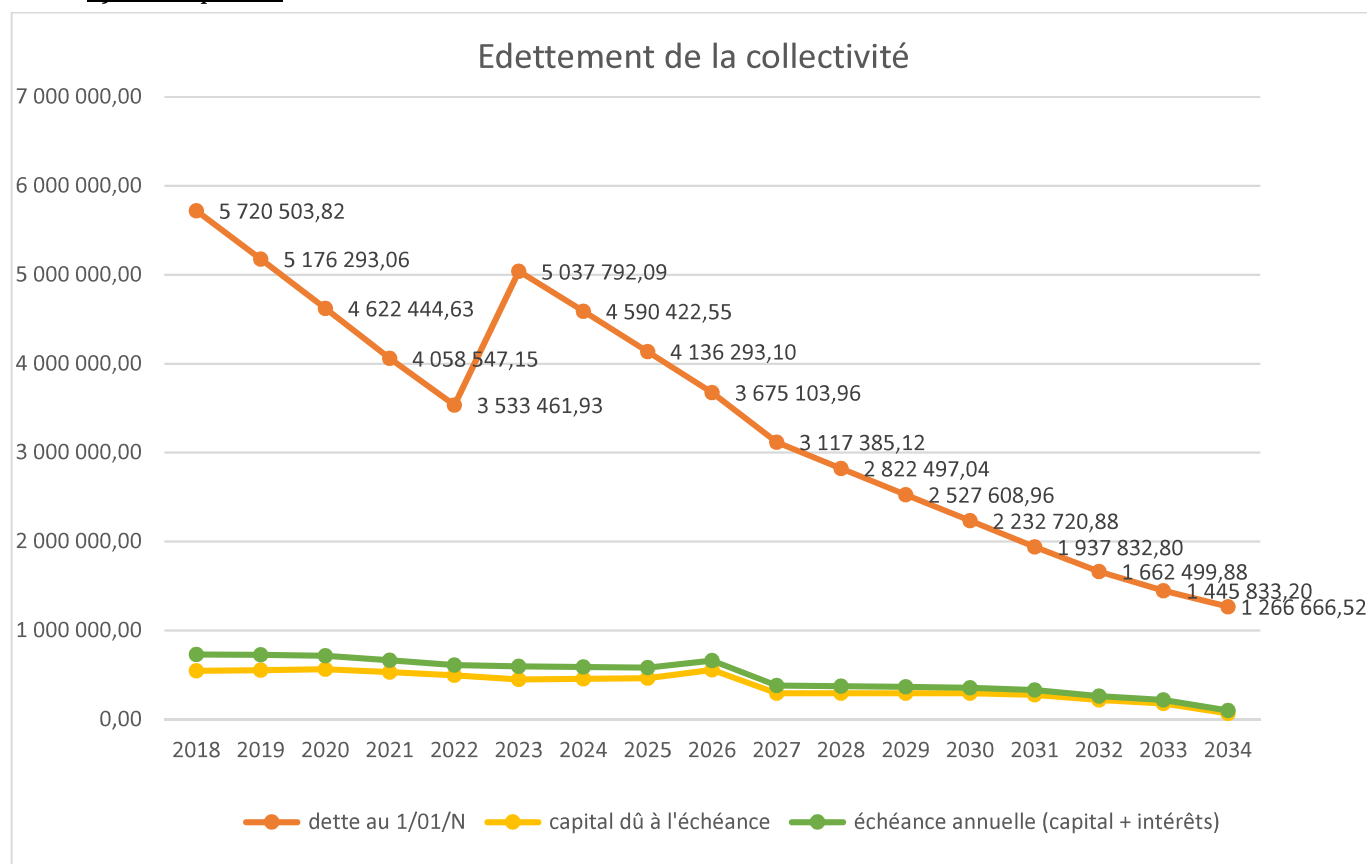
c) les recettes

Les subventions d'investissements perçues en 2024 proviennent principalement :

- du Conseil Départemental : 150 000€ pour la rénovation de l'église (PTS 2023 acompte) ; 20 000€ aménagement du petit théâtre (ADVB)
- la préfecture : 101 441 € pour la rénovation de l'église (DETR 2023 solde)
- de la Région : 40 801€ pour l'aménagement du plateau Multisport
- de la Communauté de Communes Pévèle Carembault : 155 213€ pour la restauration de l'église (Fond de concours)

#### IV. Les données synthétiques du budget

##### a) les emprunts



b) Principaux ratios

| N° | Ratios                                          | Valeurs   | Moyennes nationales de la strate |
|----|-------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|
| 1  | Dépenses réelles de fonctionnement / population | 905,61 €  | 1 055.00 €                       |
| 2  | Produit des impositions directes / population   | 530,21 €  | 588.00 €                         |
| 3  | Recettes réelles de fonctionnement / population | 1 042,27€ | 1 270.00 €                       |
| 4  | Dépenses d'équipement brut / population         | 260.41 €  | 363.00 €                         |
| 5  | Encours de dette/population                     | 608,01 €  | 782.00 €                         |
| 6  | DGF/population                                  | 265,16 €  | 157.00 €                         |

c) Synthèse des augmentations/diminutions de crédit intervenues en 2024 : cf PJ

- 4 virements de crédit :  
Virement de crédit n°1 le 01/07/24,  
Virement de crédit n°2 le 09/10/24,  
Virement de crédit n° 3 le 29/11/24,  
Virement de crédit n° 4 le 10/01/25.
- 3 Décisions budgétaires modificatives :  
DM 1 le 27/06/24,  
DM 2 le 26/09/24,  
DM 3 le 28/11/24