



MAIRIE D'ECOLE-VALENTIN

COMMISSION FINANCES du 18/09/2024 à 19h00

Personnes présentes :

Esther MALETTE, Chrystelle GRUNENWALD, Delphine DUCHENE, Nadine VILLENEUVE, Yves GUYEN, Serge MELIERES, Philippe MARCOUX.

Absente excusée : Nathalie MURON.

Ordre du Jour :

- Analyse comparative budgétaire synthétique des dépenses de fonctionnement et d'investissement au 30 juin 2024.
 - Décisions sur la mise en place de l'emprunt de 1 000 000 € budgété.
 - Questions diverses
-

1. Comparatif au 29/09/2023 budget / réalisations.

Serge MELIERES Adjoint aux finances et Philippe MARCOUX, rapporteur de la commission finances, présentent aux membres de la commission finances l'état actualisé des budgets.

Budget de fonctionnement au 30/06/2024

Rappel : Certaines dépenses sont annualisées, donc engagées totalement à la date du 30/06/2024 alors d'autres seront enregistrées uniquement lors du 2° semestre civil.

Plutôt que l'analyse des pourcentages des dépenses engagées sur chaque poste, il importe d'étudier précisément si des incertitudes ou des événements nouveaux viennent modifier les prévisions du budget primitif 2024.

Tableau de synthèse des dépenses de fonctionnement :

Exécution du BP 2024 au 30 Juin 2024			
Recettes de fonctionnement	Réel 2024	BP 2024	Reste à réaliser
Atténuations de charges	76,30 €	32 000,00 €	31 923,70 €
Produits services, domaine et ventes diverses	2 959,00 €	98 400,00 €	95 441,00 €
Impôts et taxes	784 689,17 €	1 949 863,48 €	1 165 174,31 €
Dotations et participations	112 831,89 €	176 272,17 €	63 440,28 €
Autres produits de gestion courante	165 684,38 €	330 600,00 €	164 915,62 €
Total des recettes de gestion courante	1 066 240,74 €	2 587 135,65 €	1 520 894,91 €
Total chapitre 77 (produits exceptionnels)	0,00 €	1 835,91 €	1 835,91 €
Total Recettes réelles	1 066 240,74 €	2 588 971,56 €	1 522 730,82 €
Opérations d'ordre (neutralisation AC et amortissements)	0,00 €	205 527,91 €	205 527,91 €
Excédent de fonctionnement affecté			
Total des Recettes de fonctionnement	1 066 240,74 €	2 794 499,47 €	1 728 258,73 €
Réel / Budgété en pourcentage	38%		62%

Plusieurs postes de dépense sont analysés en détail pour expliquer les évolutions constatées.

Il ressort globalement de l'état des dépenses comptabilisées au 30/06/2024 que les dépenses de fonctionnement sont conformes aux prévisions du BP 2024.

Tableau de synthèse des recettes de fonctionnement :

Exécution du BP 2024 au 30 Juin 2024			
Recettes de fonctionnement	Réel 2024	BP 2024	Reste à réaliser
Atténuations de charges	76,30 €	32 000,00 €	31 923,70 €
Produits services, domaine et ventes diverses	2 959,00 €	98 400,00 €	95 441,00 €
Impôts et taxes	784 689,17 €	1 949 863,48 €	1 165 174,31 €
Dotations et participations	112 831,89 €	176 272,17 €	63 440,28 €
Autres produits de gestion courante	165 684,38 €	330 600,00 €	164 915,62 €
Total des recettes de gestion courante	1 066 240,74 €	2 587 135,65 €	1 520 894,91 €
Total chapitre 77 (produits exceptionnels)	0,00 €	1 835,91 €	1 835,91 €
Total Recettes réelles	1 066 240,74 €	2 588 971,56 €	1 522 730,82 €
Opérations d'ordre (neutralisation AC et amortissements)	0,00 €	205 527,91 €	205 527,91 €
Excédent de fonctionnement affecté			
Total des Recettes de fonctionnement	1 066 240,74 €	2 794 499,47 €	1 728 258,73 €
Réel / Budgété en pourcentage	38%		62%

Rappel : Un décalage important dans l'encaissement des recettes existe mais il est habituel car beaucoup de subventions ou impôts sont encaissés en fin d'année civile.

Compte tenu de l'avancée du budget au 30/06/2024, le résultat de fonctionnement attendu fin 2024 est conforme à la prévision effectuée lors du BP 2024

BP 2024 - Fonctionnement	BP 2024	30/06 2024
Recettes de fonctionnement	2 794 499,47 €	1 066 240,74 €
Dépenses de fonctionnement	2 491 543,62 €	1 020 885,92 €
Résultat de fonctionnement attendu en 2024	302 955,85 €	45 354,82 €

Excédent Fonctionnement 2020 à reporter (disponible)	500 000,00 €
---	---------------------

Budget d'investissement au 12/09/2024

Une analyse détaillée est effectuée opération par opération pour expliquer les réalisations en cours où reportées.

N° opération	Nom opération	BP 2024 + RAR 2023	Réalisé au 12/09/2024	Disponible
27	Travaux bâtiments scolaires	914 655,80 €	371 933,52 €	542 722,28 €
57	Terrain synthétique + Complexe	26 887,86 €	18 881,02 €	8 006,84 €
95	Fontaine St-Georges	8 960,00 €	3 960,00 €	5 000,00 €
113	Matériels pour école	8 000,00 €	4 854,48 €	3 145,52 €
119	Mairie	449 479,26 €	70 304,35 €	379 174,91 €
145	CAL	145 900,00 €	33 324,05 €	112 575,95 €
147	MCV	245 880,00 €	21 216,00 €	224 664,00 €
153	Ateliers municipaux	70 230,00 €	23 716,54 €	46 513,46 €
156	Matériel de sécurité	19 000,00 €	0,00 €	19 000,00 €
159	Aménagement des écoles	10 200,00 €	8 104,80 €	2 095,20 €
301	Signalisation	5 000,00 €	2 538,00 €	2 462,00 €
305	Médiathèque	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €

N° opération	Nom opération	BP 2024 + RAR 2023	Réalisé au 12/09/2024	Disponible
306	Défi brillateurs	1 500,00 €	0,00 €	1 500,00 €
309	Périscolaire	42 000,00 €	2 265,23 €	39 734,77 €
311	Eglise	1 500,00 €	1 325,04 €	174,96 €
312	Gendarmerie	32 834,00 €	9 278,61 €	23 555,39 €
313	Parcours Biodiversité	3 240,00 €	3 240,00 €	0,00 €
315	Vidéo-Protection	18 000,00 €	13 950,00 €	4 050,00 €
317	Vestiaire Foot + ASEV	22 000,00 €	240,00 €	21 760,00 €
318	Matériel voirie	0,00 €		
326	Tous au poulailler	560,00 €	0,00 €	560,00 €
328	Site Internet + Charte graphique	7 270,40 €	0,00 €	7 270,40 €
334	Rucher	1 028,00 €	378,00 €	650,00 €
335	Arboréum	69 183,76 €	0,00 €	69 183,76 €
336	Chemin piéton ER 9 rue prairie	84 000,00 €	91 431,48 €	- 7 431,48 €
337	P. M R.	18 100,00 €	3 461,54 €	14 638,46 €
338	Local des Associations	32 488,00 €	36 286,20 €	- 3 798,20 €
339	Associations	15 000,00 €	0,00 €	15 000,00 €

Globalement les dépenses d'investissement sont conformes au budget primitif 2023 et engagés à hauteur de 31 %. Le budget prévu est respecté.

N° opération	Nom opération	BP 2024 + RAR 2023	Réalisé au 12/09/2024	Disponible
	TOTAUX	2 352 897,08 €	720 688,86 €	1 632 208,22 €
			31%	69%

Un certain nombre d'opérations n'ont pas été engagées et feront pour la plupart d'entre elles l'objet d'un report sur l'année civile 2025.

Serge MELIERES et Philippe MARCOUX confirment la réalisation des objectifs définis dans les budgets de fonctionnement et d'investissement pour l'exercice 2024 et insistent sur plusieurs points :

- En section de fonctionnement : Il est essentiel de chercher de nouvelles recettes éventuelles et d'être vigilant sur le suivi des postes de dépenses ; ce travail journalier s'inscrit dans la volonté de maintenir et conforter l'excédent de fonctionnement dégagé chaque année.

- En section d'investissement : En complément de l'excédent de fonctionnement annuel dégagé, la recherche de subventions doit être une préoccupation régulière afin de permettre à la commune de poursuivre sa politique d'investissement au bénéfice des Ecovaliens.

2. Emprunt auprès de la banque des Territoires.

Serge MELIERES indique que 4 dossiers pour un montant de 473 K€ ont été déposés auprès de la Banque des Territoires.

Pour rappel, le montant nominal des emprunts voté lors du BP 2024 était de 1 000K€ ; l'enveloppe ne sera donc pas utilisée pleinement en 2024.

Lorsque le résultat réel 2024 sera connu ainsi que la trésorerie communale au 31/12/2024, le conseil municipal sera amené à prendre une décision pour le financement et le recours au solde de l'emprunt pour l'enveloppe d'investissements votée pour le BP 2025.

3. Questions diverses :

3.1. Dossiers de subventions en cours afférents aux investissements 2024.

Serge MELIERES informe sur le dépôt des dossiers de subventions afférents aux investissements en cours ; celui concernant la MCV (subvention 80 K€) a été déposé au début du mois de septembre ; Pour le groupe scolaire, la finalisation des coûts définitifs est en cours ce qui permettra ensuite d'envoyer les éléments justificatifs des dépenses aux organismes de financement concernés au cours du 4^e trimestre 2024.

Pour les autres dossiers, ils seront déposés au fur et à mesure de l'avancement des chantiers (Fin 2024 et plus probablement début 2025).

Le taux global de subventions retenu lors du BP 2024 (30%) sera dépassé compte tenu des engagements reçus de la part des collectivités et autres financeurs.

3.2. Données de l'application officielle LOCALNOVA

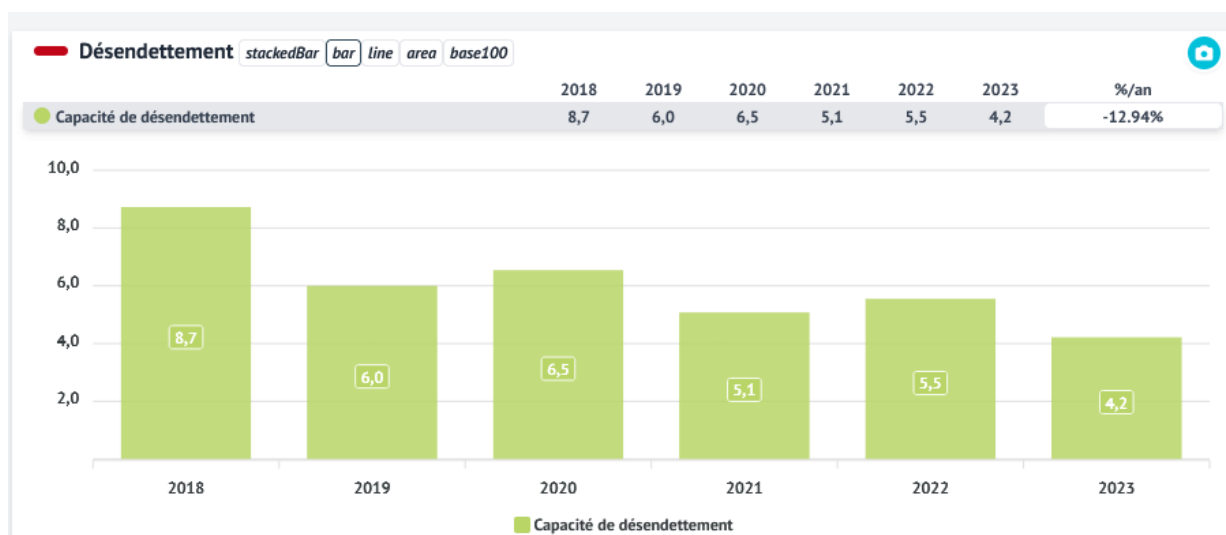
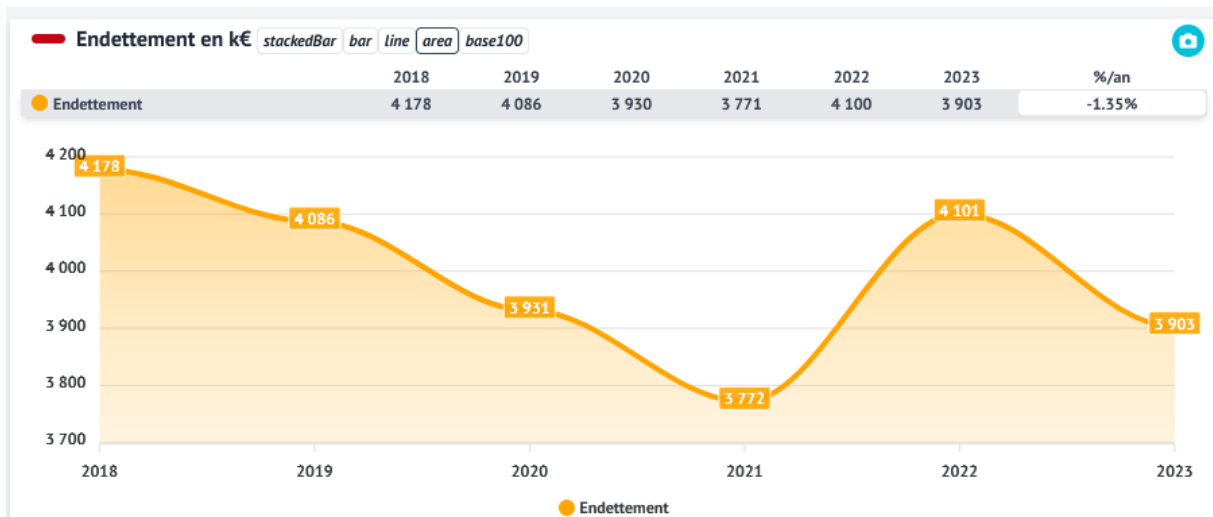
Philippe MARCOUX intervient pour indiquer que les dettes d'emprunts qui apparaissent sur l'application LOCALNOVA n'ont toujours pas pris en compte les 1428 K€ repris par GBM lors des transferts de compétence.

Notre dette d'emprunts au 31/12/2023 ressort sur LOCALNOVA à hauteur de 3 903 K€ soit 4.2 années de capacité de désendettement (Épargne Brute dégagée / CAF) alors qu'elle devrait être de 3 903 K€ - 1 428 K€ = 2 475 K€ soit 2,7 années de capacité de désendettement

Remarque : Si on retire l'emprunt "gendarmerie" pour lequel nous avons les recettes de loyers qui financent l'emprunt contracté, la dette ressort à 1 500 K€ soit 1,5 années de capacité de désendettement.

Un contact va être pris rapidement avec la DGFIP et LOCALNOVA pour que la régularisation des données d'emprunts soit prise en compte sur l'exercice 2024.

Source LocalNova le 16/09/2024



Plusieurs échanges ont lieu entre les membres de la commission. Un état récapitulatif du travail de la commission finances sera présenté lors Conseil Municipal d'Octobre 2024.

Fin de la réunion à 20h20.

