

## Compte Financier Unique

### 2024 de la Commune de LUNEGARDE

#### I) Section de fonctionnement

##### a) Dépenses 2024

	Prévu 2024	Réalisé 2024	Réalisé 2023 PM
<b>TOTAL</b>	<b>230 854</b>	<b>68 776.61</b>	
Charges à caractère général	71 213	39 130.44	29 404.33
Charges de personnel	8 800	6 994.63	6 938.19
Atténuations de produits	4 064	4 064	4 095
Autres charges de gestion courante	23 043	18 562.54	17 420.72
Charges exceptionnelles	25	25	
Charges Financières			64.95
Dépenses imprévues			
Virement à la section d'investissement	123 709		57 923.19

#### Les charges à caractère général (39 130.44 €) correspondent :

- les consommations et abonnements SAUR : 472.65 €,
- les consommations et abonnements EDF : 4 514.52 €,
- le carburant pour le matériel thermique utilisé par le cantonnier : 1 076.19 €,
- les fournitures de petits équipements : 643.06 € dont clefs RGS (180 €), courroie tracteur tondeuse (124.02 €), peintures (67.70 €) divers petits matériels Capel
- fournitures administratives : 226.39 € dont copies photocopieur (41.79 €), et papeterie achat plants : 1 030.64 € dont plantation arbres cimetière (801.56 €) et achats fleurs (229.08 €),
- crédit- bail : 859.88 € concernant le loyer du photocopieur,
- Contrat de prestation de services : 19 715.92 € dont ;
  - \*abattage sapins cimetière et taillage haies: 4 225 €
  - \*réparation chaudière logements communaux : 419.64 €
  - \*remplacement ampoules, prises bornes : 417.79 €
  - \*point à temps : 2 310 €
  - \* Décapage réverbères : 9 690 €
  - \*entretien tracteur tondeuse : 496.12 €
  - \* réparation pompe à chaleur : 1 805.08 €
  - \*réparation ordinateur : 160 €
  - \* réparation pompe ADblue : 192.29 €
- maintenance : 2 206.33 €
  - \* extincteurs : 1 212.44 € (sur 2 ans)
  - \* site internet : 118.80 €
  - \*défibrillateur : 158.40 €
  - \* cloches : 314.69 €
  - \*logiciels : 402 €
- assurances : 2 555.93 €
- abonnement : 340.19 €
- fêtes et cérémonie : 2 103.32 € qui comprend : jouets enfants (194.91 €), cadeau 3<sup>ème</sup> âge (871.39 €), galettes, gouter, fête votive, cérémonie 11 novembre....

- impression bulletin communal 2024 : 271.20 €
- gerbe décès et 11 novembre: 225 €
- abonnement téléphonique : 771.14 €
- cotisation AMF : 182 €
- Taxes foncières et OM : 1 913.60 €

Nous constatons que les dépenses réelles (**39 130.44 €**) pour des provisions (71 213 €).

**Les charges de personnel (6 994.63 €) :**

Elles correspondent aux salaires et aux charges de la Secrétaire de Mairie à raison de 4.5 heures par semaine et au reversement CDC (instruction permis) : 348 €

**Atténuations de produits (4 064 €) :**

Afin d'assurer à chaque commune ou EPCI la compensation financière de la réforme de la taxe professionnelle (la suppression), il a été créé le FNGIR (Fonds National de Garantie Individuelles des Ressources). Pendant une période fixée à 20 ans, les ressources fiscales de chaque Commune ou EPCI seront selon le cas : diminuées d'un prélèvement au profit du FNGIR ou augmentées d'un reversement des ressources provenant de ce fonds.

**Autres charges de gestion courante (18 562.54 €) correspondent à :**

- les indemnités des élus : 11 252.40 € (indemnités pour le Maire, les deux Adjoints et 1 Conseiller municipal),
- contributions aux organismes de regroupement : 3 664.81 € (SDIS),
- autres contributions obligatoires : 1 803.06 € dont participation école de Gramat (2enfants au primaire et 1 enfant maternelle sur ½ année)
- participation repas cantine : 706 € (3 enfants)
- subventions autres : 1 132.80 € (PNR, SDAIL, diverses associations)

**b) Recettes 2024**

	Prévu 2024	Réalisé 2024	Réalisé 2023 PM
<b>TOTAL</b>	<b>230 854</b>	<b>106 894.76</b>	
Ventes produits		550	
Impôts et taxes	41 176	42 134.82	43 097.08
Dotations et participations	46 917	48 437.99	47 043.40
Autres produits de gestion courante	14 283.69	15 767.30	13 792.91
Produits financiers			3.38
Produits exceptionnels		4.65	47
Travaux en régie			
Excédent reporté	128 477.31		103 983.77

Nous constatons que les recettes réelles (**106 894.76 €**) sont supérieures aux provisions (102 376.69 €) On peut même constater un écart positif de 4 518.07 € qui s'explique par le fait que certaines recettes ont été supérieures aux prévisions comme la taxe additionnelle aux droits de mutation.

**Impôts et taxes (42 134.82 €) correspondent aux :**

- taxes directes : 23 474 €
- IFR : 2 436 €
- FPIC : 1 399 €
- Taxe additionnelle droit mutation : 14 789.82 €
- Fraction TVA CVAE 2023 : 36 €

**Dotations et participations 48 437.99 € correspondent aux :**

- La DGF : 14 004 €
- La dotation de solidarité rurale : 15 567 €
- Dotation nationale de péréquation : 5 457 €
- Dotation aux élus locaux : 6 348 €
- FCTVA Fct : 95.40 €
- Autres participation de l'Etat : 6 542 € dotation au titre de Natura 2000
- Allocation compensatrice : 264 €
- Diverses dotations : 160.59 €

**Produits de gestion courante (15 767.30€) correspondent à :**

- revenus de location des 3 logements communaux
- remboursement pompe à chaleur : 1 494.08 €

**Produits financiers (4.65 €) correspondent à :**

- Intérêts Crédit Agricole (4.65 €).

**En conclusion**, nous constatons au titre de l'année 2024, un excédent de la section de fonctionnement de 38 118.15 € auquel il convient de rajouter l'excédent antérieur reporté de 128 477.31 € soit en cumulé 166 595.46 €, de rajouter l'excédent d'investissement pour 6 047.37 €, de retrancher les restes à réaliser en dépenses pour 11 160 € Lors de la préparation du BP 2025, nous repartirons avec un excédent reporté de 161 482.83 €.

**II) Section d'investissement**

**a) Dépenses 2024**

	<b>Prévu 2024</b>	<b>Réalisé 2024</b>	<b>Réalisé 2023 PM</b>
<b>TOTAL</b>	<b>156 733</b>	<b>12 707.32</b>	<b>16 813.56</b>
Mairie et annexe			2 780
Bâtiments communaux	115 000	2 047.50	
Cimetière	4 000		
adressage	20 000	10 274.92	838.61
Logiciels	500		
Table induction logement A Lalau	2 000	384 90	

Emprunt	1 240.77		13 194.95
Dépôts et cautionnements			
Opérations d'ordre			
Dépenses imprévues			
Déficit reporté	13 992.23		

- Architectes pou bâtiments communaux : 2047.50 €
- Adressage : 10 274.92 €
  - o mise ne place des panneaux : 3 750 €
  - o Plaques nom de rues : 5 612.84 €
  - o Solde prestations la Poste : 912.08 €
- Table Induction logement A Lalau : 384.90 €

#### b) Recettes 2024

	Prévu 2024	Réalisé 2024	Réalisé 2023 PM
<b>TOTAL</b>	<b>156 733</b>	<b>32 746.92</b>	<b>16 908.24</b>
Subventions	31 783.23	1 058.27	
Affectation du résultat		31 152.23	
FCTVA		536 42	2 821.33
Emprunt	1 240.77		
Dépôts et cautionnements			
Solde d'exécution section d'investissement			
Excédent reporté			14 086.94
Virement de la section de fonctionnement	123 709		

- Reversement du FCTVA : 536.42 €
- Taxe aménagement : 1 058.27 €
- Affectation résultat : 31 152.23 €

**En conclusion**, nous constatons au titre de l'année 2024, un excédent de la section d'investissement de 6 047.37 €. Lors de la préparation du BP 2025, nous repartirons avec un excédent reporté de 6 047.37 €.