Ville de Draguignan

# Compte Financier Unique 2024

*Conseil Municipal, mardi 17 juin 2025*

# SOMMAIRE

## I - Compte Financier Unique - Budget principal


1. Introduction et préambule
2. Comparatif CFU 2024/CA 2023 sur les **dépenses** totales de **fonctionnement**
3. Comparatif CFU 2024/CA 2023 sur les **recettes** totales de **fonctionnement**
4. Comparatif CFU 2024/CA 2023 sur les **dépenses** totales d'**investissement**
5. Comparatif CFU 2024/CA 2023 sur les **recettes** totales d'**investissement**
6. Ratios comparatifs avec les communes de même strate
7. Ratios du seuil d'alerte
8. Ratios économiques
9. Les Restes À Réaliser
10. Synthèse


## II - Compte Financier Unique - Budget annexe de la Régie Municipale des Parkings Dracénois


1. Section d'exploitation
2. Section d'investissement

# INTRODUCTION ET PRÉAMBULE

L'ordonnateur rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. À la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, la commune établit donc le Compte Administratif du Budget Principal ainsi que les Comptes Administratifs correspondant aux différents budgets annexes.

C'est alors le moment de pouvoir ainsi rapprocher les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres) et de présenter les résultats comptables de l'exercice.

Ce CA est soumis par la commune, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

# INTRODUCTION ET PRÉAMBULE

Dans le cadre de la convention d'engagement partenarial conclue avec la Direction Départementale des Finances Publiques (DDFIP) et le Service de gestion comptable de Draguignan (SGC), la ville s'est engagée vers le passage au **compte financier unique (CFU).**

Le CFU a vocation à devenir, au plus tard pour les comptes de l'exercice budgétaire 2026, **la nouvelle présentation des comptes locaux** pour les élus et les citoyens, si le législateur en décide ainsi.

**Ce document unique**, fusion entre le compte administratif produit par l'ordonnateur et le compte de gestion produit par le comptable public, constitue une mesure de simplification qui permet de favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière, d'améliorer la qualité des comptes et de simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable, sans remettre en cause leurs prérogatives respectives, au travers de l'unification du compte administratif et du compte de gestion.

**Le CFU 2024 comprend une nouvelle annexe « verte ».** Depuis l'adoption de la loi de finances pour 2024, les collectivités, groupements et établissements publics locaux **de plus de 3 500 habitants sont tenus de produire une annexe intitulée « Impact du budget pour la transition écologique »** dans leur compte administratif ou leur compte financier unique (CFU).

L'objectif de cette annexe est de présenter **l'impact des dépenses d'investissement des collectivités sur la transition écologique.** Les dépenses doivent être classées en fonction de leur effet favorable, neutre ou défavorable concernant les six axes de la transition écologique définis par l'Union européenne. Cette année, l'accent est mis sur l'axe de l'atténuation du changement climatique, et 17 comptes sont renseignés.

# Comparatif CFU 2024/CA 2023 dépenses fonctionnement

| Chapitre | DEPENSES FONCTIONNEMENT | CA 2023 | CFU 2024 | Diff val € 2024/2023 | Diff val % 2024/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| 011 | Charges à caractère général | 11 286 164,79 | 12 920 997,55 | **1 634 832,76** | **14,5%** |
| 012 | Charges de personnel | 26 203 373,22 | 27 746 891,69 | **1 543 518,47** | **5,9%** |
| 014 | Atténuation de produits | 194 052,47 | 243 247,07 | **49 194,60** | **25,4%** |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 3 524 745,34 | 3 159 197,53 | **-365 547,81** | **-10,4%** |
| | **Total dépenses gestion courante** | **41 208 335,82** | **44 070 333,84** | **2 861 998,02** | **6,95%** |
| 66 | Charges financières | 846 341,11 | 762 554,72 | **-83 786,39** | **-9,9%** |
| 67 | Charges exceptionnelles | 139 085,05 | 9 815,43 | **-129 269,62** | **-92,9%** |
| 68 | Dotations aux provisions | 0 | 0 | **0,00** | **nc** |
| | **Total dép réelles fonctionnement** | **42 193 761,98** | **44 842 703,99** | **2 648 942,01** | **6,3%** |
| 042 | Dotation amortissements/immo | 1 733 077,07 | 1 777 013,08 | **43 936,01** | **2,5%** |
| | **Total** | **43 926 839,05** | **46 619 717,07** | **2 692 878,02** | **6,1%** |

# DEPENSES TOTALES DE FONCTIONNEMENT : 46 619 717,07 € (+6,1%)

**Le chapitre 011 - Charges à caractère général (+14,5 %)**

Elles sont en **hausse** de **+14,5 %** par rapport à 2023. Pour mémoire, l'**inflation** 2024 a été constatée en moyenne à **+1,8 %.**

**L'augmentation provient de certains postes comme notamment :**

- L'énergie-électricité (+24,2 % soit +306 845 €);
- La maintenance générale (+23,6 % soit +230 866 €);
- Les fêtes et cérémonies (+98,7 % soit +507 063,97 €);
- Les annonces et insertions (+307,8 % soit +119 696 €);
- Les frais de nettoyage (+77,8 % soit +66 595 €).

**Par ailleurs, les principales baisses proviennent notamment des postes suivants:**

- L'eau (-47,1 % soit -114 173 €);
- Les frais de télécommunications (-14,5 % soit – 18 670 €)
- Documentation générale (-35,6 % soit -20 026 €);
- Carburant (-4,8 % soit -21 828 €);
- Autres matières et fournitures (-41,8 % soit -19 890 €);
- Frais d'affranchissements (-17 % soit -11 624 €);

Le **Chapitre 012 - Charges de personnel (+5,9 %)**

**Leur évolution s'établit à +1 543 518 €. Elle est la résultante de plusieurs facteurs.** En effet, cette hausse provient, d'une part, de **facteurs exogènes** comme :

- La prise en compte des **mesures gouvernementales** avec :
  - ✓ la dernière augmentation du point d'indice de +1,5 % opérée en juillet 2023 comptabilisée en année pleine,
  - ✓ l'attribution de 5 points d'indice supplémentaires pour tous les agents (estimation de 25 € mensuels en moyenne de plus par agent),
  - ✓ l'attribution d'indice majoré pour les premiers grades des catégories B et C.
- L'augmentation habituelle découlant des avancements de grade (ce que l'on appelle le **Glissement Vieillesse Technicité** – GVT) et des promotions des agents ;
- Une enveloppe pour le personnel mobilisé pour les **élections européennes**.

Elle provient, d'autre part :

- Des **mesures internes** dédiées notamment à **l'harmonisation** des **régimes indemnitaires** ;
- La **nomination** des agents ayant réussi un **concours ou un examen** ;
- L'effet en année pleine des **recrutements** actés en 2023 et les recrutements 2024 ;
- **La hausse du niveau de qualification** à l'occasion du remplacement d'agents partis.

**Le Chapitre 014 - Atténuation de produits (+25,4%)**

Il s'agit des dépenses relatives à la **pénalité** de la **loi SRU**. La hausse s'explique par la baisse des dépenses déductibles en 2023.

**Le Chapitre 65 – Charges de gestion courante (-10,4%)**

La subvention de fonctionnement au CCAS de 900 000 € comprend une baisse par rapport à 2023. Les subventions aux autres associations sont quasiment stables avec + 25 108 €.

**Le Chapitre 66 – Charges financières (-9,9%)**

Elles diminuent cette année en raison principalement du désendettement de la Ville. Fin 2024, la dette s'établit à 25 M€ contre 28,3 M€ au précédent Compte Administratif.

Elle provient, pour moindre partie, également de la baisse des taux variables en 2024. A titre d'exemple l'Euribor 3 mois s'établissait à +3,96 % en décembre 2023, il sera en baisse à 2,71% fin 2024.

**Le Chapitre 67 – Charges exceptionnelles (-92,9 %)**

En 2024, elles s'élèvent à 9 815,43 € et sont constituées uniquement d'annulations de titres sur les exercices antérieurs.

Celles-ci diminuent fortement en raison d'une importante régularisation de TVA pour 129 509,31 € passée en 2023.

# Comparatif CFU 2024/CA 2023 recettes fonctionnement

| Chapitre | RECETTES FONCTIONNEMENT | CA 2023 | CFU 2024 | Diff val € 2024/2023 | Diff val % 2024/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| 013 | Atténuation de charges | 1 221 067,85 | 1 005 928,50 | -215 139,35 | -17,6% |
| 70 | Ventes produits divers | 2 144 218,00 | 2 042 362,73 | -101 855,27 | -4,7% |
| 73 + 731 | Impôts et taxes | 35 803 458,74 | 36 076 302,42 | 272 843,68 | 0,8% |
| 74 | Dotations | 9 519 929,42 | 10 061 015,67 | 541 086,25 | 5,7% |
| 75 | Autres produits de gestion | 676 248,28 | 625 074,38 | -51 173,90 | -7,6% |
| | **Total recettes de gestion courante** | **49 364 922,29** | **49 810 683,70** | 445 761,41 | 0,90% |
| 76 | Produits financiers | 8645,61 | 23 299,56 | **14 653,95** | 169,5% |
| 77 | Produits exceptionnels | 28 268,64 | 174 674,65 | **146 406,01** | 517,9% |
| 78 | Reprises sur provisions | 0,00 | 0,00 | **nc** | **nc** |
| | **Total recettes réelles fonctionnement** | **49 401 836,54** | **50 008 657,91** | 606 821,37 | 1,2% |
| 042 | Dot.amortissement subventions invest. | 281 361,11 | 44 176,09 | -237 185,02 | -84,3% |
| *002* | *Excédent fonctionnement N-1 reporté* | *688 816,17* | *4 627 928,18* | *3 939 112,01* | *571,9%* |
| | **TOTAL** | **50 372 013,82 €** | **54 680 762,18 €** | 4 308 748,36 | 8,55% |

# RECETTES TOTALES DE FONCTIONNEMENT : 54 680 762,18€ (+ 8,55 %)

**Le chapitre 013 – Atténuation de charges (-17,6 %)**

La diminution provient de la baisse des remboursements effectués par les assurances pour le personnel (1 166 282 €). Par ailleurs, l'indemnité inflation n'est plus perçue en 2024 (54 786 € en 2023).

**Le chapitre 70 – Produits des services et du domaine (-4,7%)**

Ils s'établissent, au total, en légère baisse en 2024 avec -101 855,27 € avec :

- Les forfaits post stationnement qui diminuent de -40 926 € ainsi que les redevances stationnement en baisse –22 566 € ;
- Les remboursements de DPVa qui baissent de -79 478 € ;
- Les autres produits de concessions ou de redevances des services qui présentent une augmentation de +41 125 €.

## Le chapitre 73 / 731 – Impôts et taxes / fiscalité locale (+0,8 %)

En 2023, ce chapitre est en hausse au global de + 272 844 €.

Cette variation se caractérise principalement par une progression de **+ 3,8 %** (+ 1 114 297 €) du **produit des impôts locaux qui s'élèvent à 30 751 834 €** dont l'essentiel provient de la réévaluation des bases décidée en loi de finances au vu de l'inflation constatée. Les recettes comprennent également le produit de la taxe sur l'électricité pour 999 816 € ainsi qu'une enveloppe stabilisée à 166 486 € pour la taxe locale sur la publicité extérieure.

Le FPIC émanant de DPVa s'élève à 555 489 € diminué de – 10 203 €. Il était de 565 692 € en 2023.

Enfin, il convient de noter la nouvelle forte baisse de – 610 152 € (-27,6 %) des droits de mutation qui s'établissent à 1 601 828 €.

## Le chapitre 74 – Dotations et participations (+5,7 %)

Respectivement les dotations DGF et DSU sont en légère hausse, respectivement, de 35 040 € (+0,8 %) et 130 664 € (+8 %). La DNP est également en légère hausse de + 9 142 € (+0,8%).

Le FCTVA sur le fonctionnement progresse de 6 439 € soit +11,8 %, la dotation pour les titres sécurisés augmente de +31 234 € (+54,8 %).

La participation du département (76 850 €) est en progression de +46 850 €. Celles des autres organismes, principalement la CAF, représentent une augmentation globale de 318 292 €.

## Le chapitre 75 – Autres produits de gestion (-7,6%)

Avec une baisse de -51 174 €, ils comprennent le revenu des immeubles, des régularisations de recettes et la redevance versée par les fermiers.

## Le chapitre 76 – Produits financiers (+169,5%)

Les produits financiers concernent les gains obtenus avec les contrats de swaps passés sur les emprunts de la Ville. Ils représentent un gain en progression de + 14 654 €.

## Le chapitre 77 – Produits exceptionnels (+517,9%)

Marqués en 2024 par la progression des produits des cessions (vente de terrains), ils s'élèvent au total à 174 675 € contre 28 269 €.

# Synthèse de la section de fonctionnement 2024

L'exercice 2024 a connu un **contexte** marqué par le retour à la normale de l'**inflation**, par les mesures nationales en matière de **rémunération** des agents et par la baisse des **taux** d'emprunt.

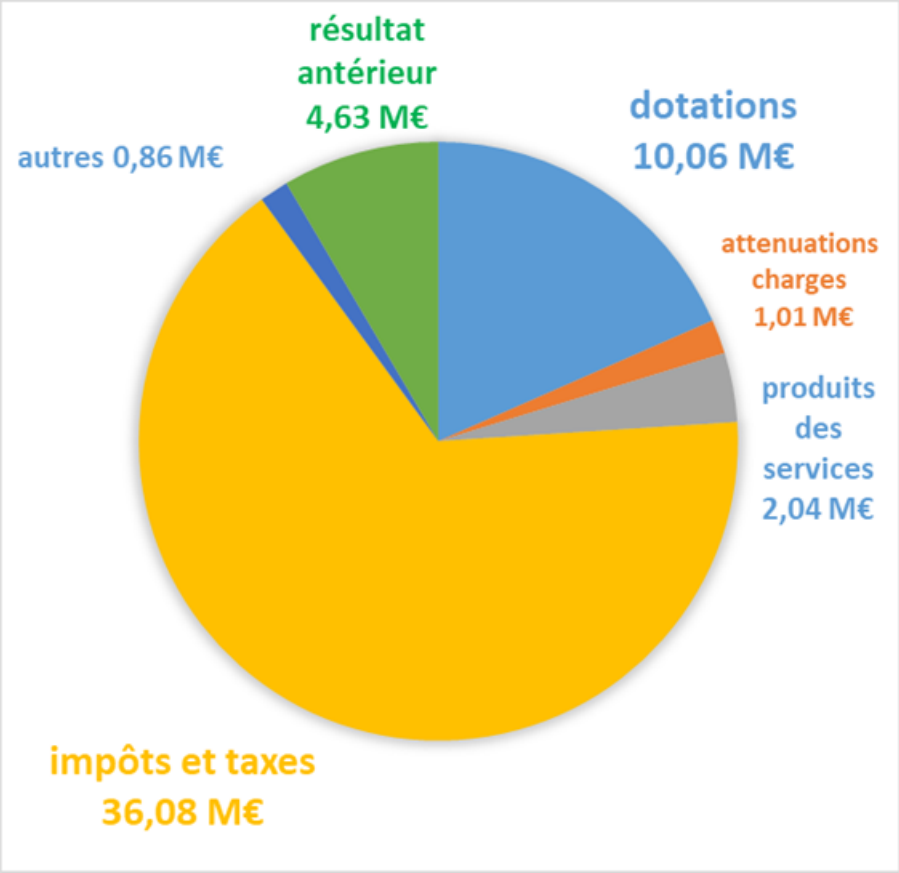
Les **recettes fiscales** ont **progressé** grâce à l'indexation sur l'inflation, mais l'effet aura été en partie neutralisé par la nouvelle baisse des droits de mutation.

**L'excédent** de fonctionnement **de l'exercice 2024** s'élève à 3 433 116,93 € (contre 5 756 358,60 en 2023).

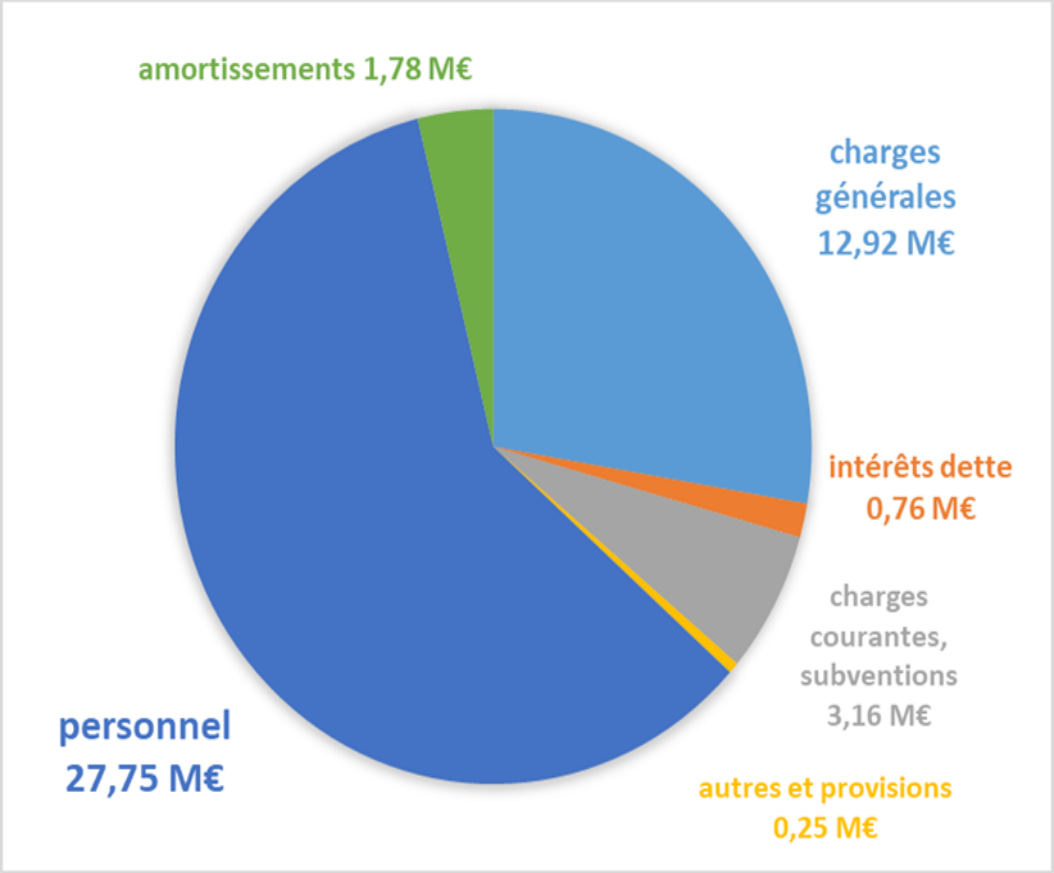
L'excédent de clôture s'établit à **8 061 045,11 €**.

# Vue d'ensemble section de FONCTIONNEMENT

## Recettes arrondies à 54,68 M€




## Dépenses arrondies à 46,62 M€






Ville de Draguignan

# Comparatif CFU 2024/CA 2023 dépenses investissement

| Chapitre | DEPENSES INVESTISSEMENT | CA 2023 | CFU 2024 | Diff val € 2024/2023 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 20 | immobilisation incorporelles | 363 407,30 | 240 084,77 | -123 322,53 | -33,94% |
| 204 | subventions d'équipement | 42 700,00 | 60 273,35 | 17 573,35 | 41,16% |
| 21 | immobilisation corporelles | 4 133 151,56 | 6 126 055,55 | 1 992 903,99 | 48,22% |
| 23 | immobilisation en cours | 171 976,40 | 103 117,01 | -68 859,39 | -40,04% |
| | Opérations d'équipement | 9 556 680,39 | 6 156 139,11 | -3 400 541,28 | -35,58% |
| | **Total dép d'équipement** | **14 267 915,65** | **12 685 669,79** | **-1 582 245,86** | **-11,09%** |
| 10 | Dotations fonds divers | 42 523,00 | 46 426,00 | 3 903,00 | 9,18% |
| 13 | Subv d'investissement | 6 392,70 | 25 440,00 | 19 047,30 | 297,95% |
| 16 | emprunts et dettes | 3 384 894,44 | 3 325 845,41 | -59 049,03 | -1,74% |
| 45 | Opérations comptes de tiers | 2 775,18 | 391 242,90 | 388 467,72 | 13997,93% |
| | **Total dép réelles investissement** | **17 704 500,97** | **16 474 624,10** | **-1 229 876,87** | **-6,95%** |
| 040 | op. ordre transfert entre sections | 281 361,11 | 44 176,09 | -237 185,02 | -84,30% |
| 041 | opérations patrimoniales | 260 302,27 | 79 490,96 | -180 811,31 | -69,46% |
| | **TOTAL** | **18 246 164,35** | **16 598 291,15** | **-1 647 873,20** | **-9,03%** |

# DEPENSES TOTALES D'INVESTISSEMENT : 16 598 291,15 € (-9,03% )

Les **dépenses directes d'équipement** sont en baisse de **- 1 582 245,86 €** en 2024 (-11,09%) pour atteindre **12 685 669,79 €**. Elles représentent :

- Les investissements hors opérations (6 529 530,68 €) ;
- L'accessibilité des bâtiments et des espaces publics (248 558,64 €) ;
- La politique scolaire et éducative (1 078 310,76 €) ;
- Le programme action cœur de ville (3 775 658,19 €) ;
- La rénovation thermique des écoles (388 341,41 €) ;
- La lutte contre l'inondabilité (13 525,32 €) ;
- Le programme de réfection des voiries communales (129 226,95 €) ;
- La fin des travaux pour le musée (522 517,84 €).

S'agissant du **taux de réalisation** des **dépenses d'équipement**, il est relativement stable à 58% (hors reports) contre 60% en 2023. Avec reports (engagé encore non payé), le taux de réalisation atteint alors 90%.

Le **remboursement du capital des emprunts** soit **3 325 845,41 €**, est en diminution de -1,74% par rapport à 2023.

# Comparatif CFU 2024/CA 2023 recettes investissement

| Chapitre | RECETTES INVESTISSEMENT | CA 2023 | CFU 2024 | Diff val € 2024/2023 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 10 | Dotations (FCTVA.....) | 2 281 080,46 | 2 393 957,91 | 112 877,45 | 4,95% |
| 13 | Subventions investissement | 5 128 894,60 | 2 661 670,84 | -2 467 223,76 | -48,10% |
| 16 | Emprunts et dettes | 4 000 000,00 | 0,00 | -4 000 000,00 | - |
| 21 | Immobilisations corporelles | 3 650,47 | 16 435,00 | 12 784,53 | 350,22% |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0 | 113 452,56 | 113 452,56 | nc |
| 1068 | Affectation fonctionnement N-1 | 7 178 828,60 | 1 817 246,81 | -5 361 581,79 | -74,69% |
| 45 | Travaux comptes de tiers | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0%** |
| | **Total rec réelles inv** | **18 592 454,13** | **7 002 763,12** | -11 589 691,01 | -62,34% |
| 040 | Amortissements | 1 733 077,07 | 1 777 013,08 | 43 936,01 | 2,54% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 260 302,27 | 79 490,96 | -180 811,31 | -69,46% |
| 001 | Excédent investissement N-1 | 2 615 530,35 | 4 955 199,47 | 2 339 669,12 | 89,45% |
| | **TOTAL** | **23 201 363,82 €** | **13 814 466,63 €** | -9 386 897,19 | -40,46% |

# RECETTES TOTALES D'INVESTISSEMENT : 13 814 466,63 € (-40,46% )

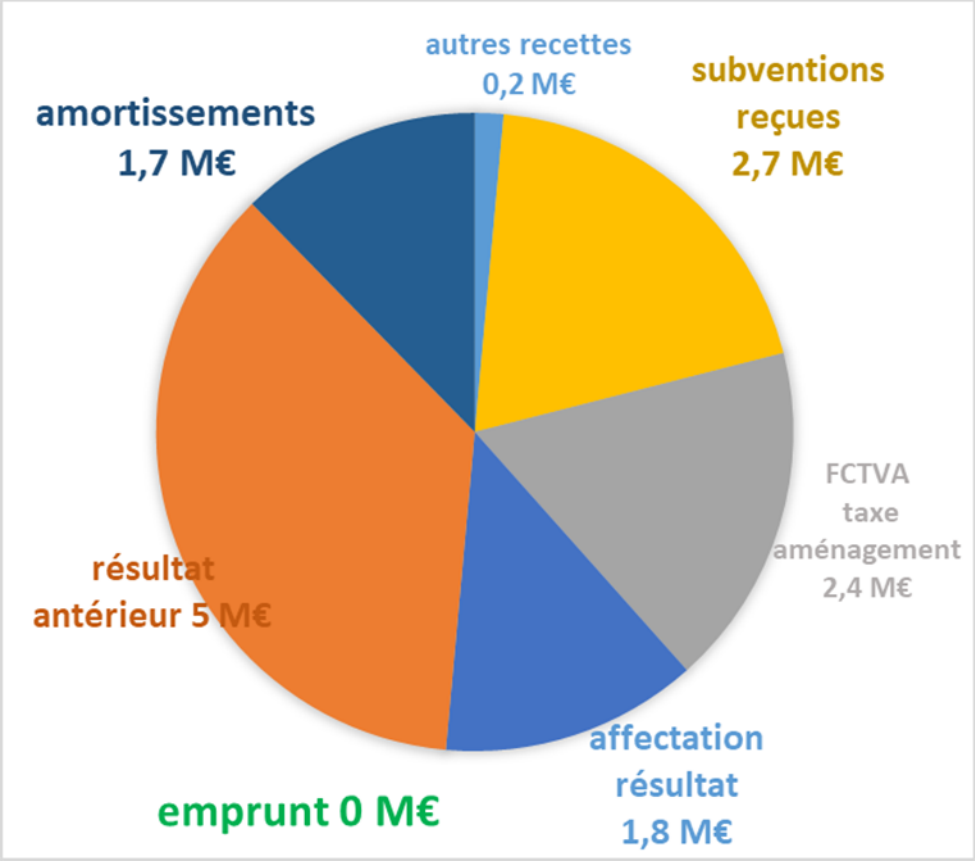
**Les dotations et fonds divers** (chapitre 10) sont en hausse de +112 877,45 € par rapport à 2023. Cette hausse est due principalement au **FCTVA** qui s'élève en 2024 à **1 987 468,37 €** (1 352 469,34 € au CA 2023)
A contrario, la **taxe d'aménagement** diminue nettement de **-42 %** pour s'établir à **392 449,54 €** (928 526,52 € au CA 2023). Cette baisse s'explique par les difficultés rencontrées par l'Etat dans la mise en place du nouveau dispositif « Gérer mes biens immobiliers ».

**Les subventions d'investissement** (chapitre 13) sont en baisse de **-2 467 223,76 €** (-48,10%). Elles sont liées à la fin des recettes perçues pour les travaux du Musée qui représentaient 3 156 508 € en 2023.
Les subventions perçues comprennent **les aides** de **l'Etat**, de la **Région** et du **Département** notamment pour la **réhabilitation des zones piétonnes**, le **réaménagement du square Mozart,** la rénovation de la **Tour de l'Horloge**, ou **les travaux dans le cadre du PAPI.**

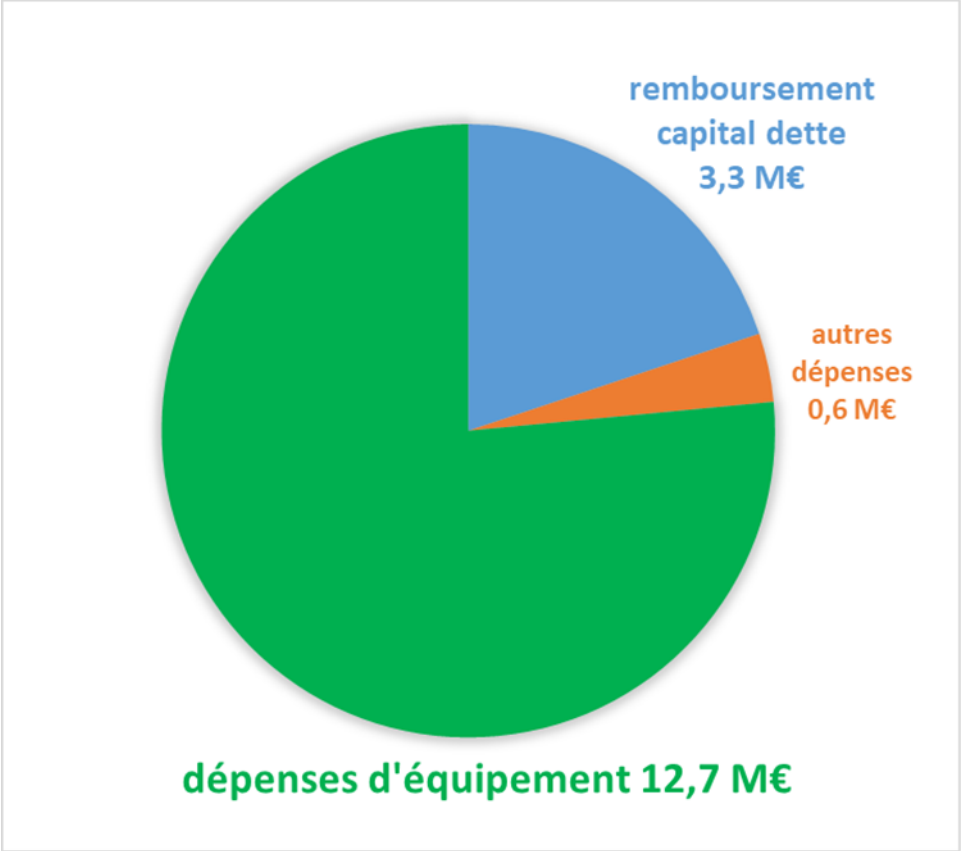
En matière d'**emprunt** (chapitre 16), comme prévu dans la prospective et le budget 2024, la Ville a réussi à financer ses investissement **sans aucun nouvel emprunt**.

# Vue d'ensemble section d'INVESTISSEMENT

## Recettes arrondies à 13,8 M€




## Dépenses arrondies à 16,6 M€






Ville de Draguignan

# Ratios comparatifs avec les communes de même strate

Population totale : 40 638 habitants réalisations au CA 2024 / dernières données comparatives nationales connues 2023

▶**Dépenses réelles de fonctionnement :** 44 842 704 € • **1 103 € / habitant**

(moyenne nationale **1 517 €/habitant**) soit un écart de **-414 € / habitant (-27 %)**

▶**Recettes réelles de fonctionnement :** 50 008 658 € • **1 231 € / habitant**

(moyenne nationale **1 655 €/habitant**) soit un écart de **-424 € / habitant (-26 %)**

▶**Dépenses d'équipement brut :** 12 685 670 € • **312 € / habitant**

(moyenne nationale **395 €/habitant**) soit un écart de **-83 € / habitant (-21 %)**

▶**Encours de dette** 25 021 973 € • **616 € / habitant**

(moyenne nationale **976 €/habitant**) soit un écart de **-360 € / habitant (-37 %)**

# Les ratios du seuil d'alerte

*Le réseau d'alerte sur les finances locales a pour but de déceler les difficultés financières des communes.*

*L'inscription des collectivités au réseau d'alerte dépend du résultat de quatre ratios. Pour chacun d'eux, un seuil d'alerte est déterminé et une pondération est appliquée pour établir un « scoring ». Il est donc judicieux de contrôler ces quatre ratios, établis à partir des données du compte financier unique 2024.*

➢ **1. LE COEFFICIENT D'AUTOFINANCEMENT COURANT (CAC)**

Ce sont les charges de fonctionnement + le remboursement de la dette en capital / produits de fonctionnement. **Le seuil d'alerte de ce ratio est de 1.**

**Ratio 2024** = 44 842 704 € + 3 325 845 € / 50 008 658 € soit **0,963.**

➢ **2. LE RATIO DE SURENDETTEMENT**

Ce ratio se calcule ainsi : encours de la dette / produits de fonctionnement. **Le seuil d'alerte de ce ratio est de 1.**

**Ratio 2024** = 25 021 973 € / 50 008 658 € = **0,501.**

# Les ratios du seuil d'alerte

➢ **3. LE RATIO DE RIGIDITÉ DES CHARGES STRUCTURELLES**

Il est formé par le rapport entre les frais de personnel (012-013) + annuité de la dette / produits de fonctionnement. **Le seuil d'alerte est de 0,65.**

**Ratio 2024** = 27 746 892 € + 3 325 845 € / 50 008 658 € = **0,636.**

➢ **4. LE COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL**

Le ratio 2024 (produits des 3 taxes communales / potentiel fiscal) sera calculé lors de la parution des chiffres en septembre prochain.

# Ratios économiques

➢ **Taux d'épargne brute (TEB)**

Ce ratio indique la part des recettes réelles de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour investir ou rembourser de la dette ayant servi à investir.

Il s'agit de la part des recettes réelles de fonctionnement qui ne sont pas absorbées par les dépenses réelles de fonctionnement.
Il est généralement admis **qu'un ratio de 8 % à 15 % est satisfaisant.**

**TEB 2024** = (50 008 658 € – 44 842 704 €) / 50 008 658 € = **10,33 %**

➢ **Ratio de désendettement (RD)**

Ce ratio est un indicateur de solvabilité. Il indique **le nombre d'années** qu'il serait nécessaire à la collectivité pour rembourser l'intégralité de son encours de dette, en supposant qu'elle y consacre toutes ses ressources réelles disponibles.

**Il est généralement admis qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable**, et qu'au-delà de 12 ans, la situation devient dangereuse.

**RD 2024 =** 25 021 973 € / (50 008 658 € – 44 842 704 €) = **4,8 années**

# Les Restes À Réaliser

**Les restes à réaliser en dépenses** sont des **engagements** juridiques donnés à des tiers qui découlent de la signature de marchés, de contrats ou de conventions et qui n'ont **pas encore fait l'objet d'un paiement** sur l'exercice qui vient de s'achever mais qui donneront lieu à un début de paiement sur les exercices futurs. **Ils concernent uniquement l'investissement**.

L'état des restes à réaliser, tant en dépenses qu'en recettes, doit être **transmis au représentant de l'État en annexe du budget primitif et/ou du compte administratif** afin d'apprécier la sincérité et l'équilibre des inscriptions. Cet état est visé par l'ordonnateur.

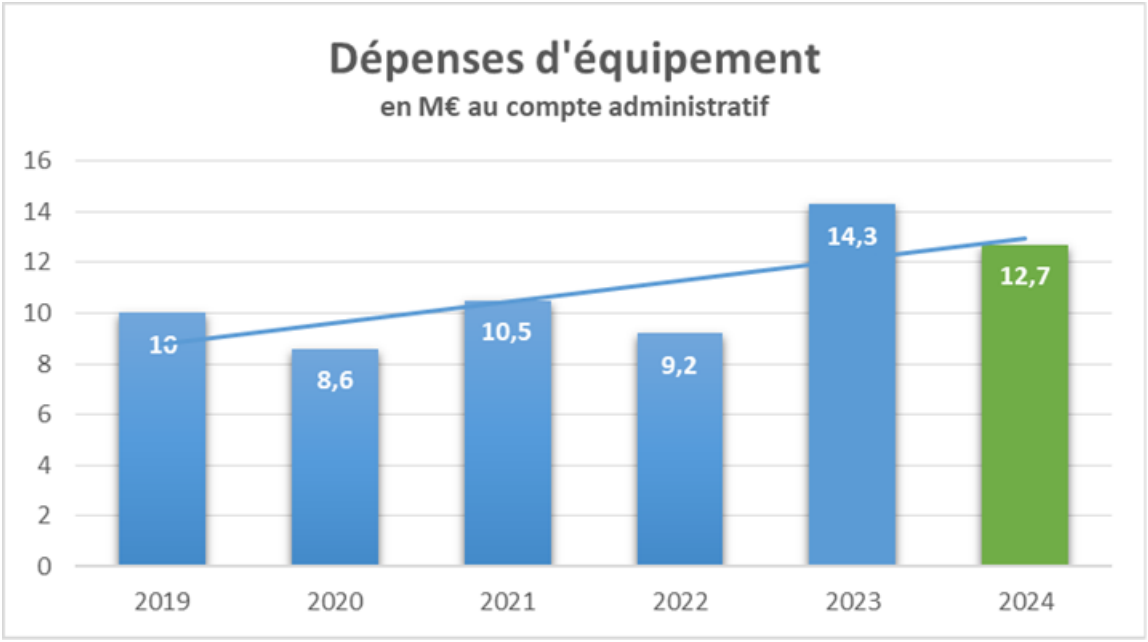
Grâce à **la gestion des travaux en 2024**, le **total des RAR en dépenses** est **stabilisé** en 2024 (7 125 896 €) par rapport à 2023 (6 772 446 €).
Les recettes des subventions attribuées non versées et celles en provenance des comptes de tiers sont reportées pour un total de 2 959 519 €.

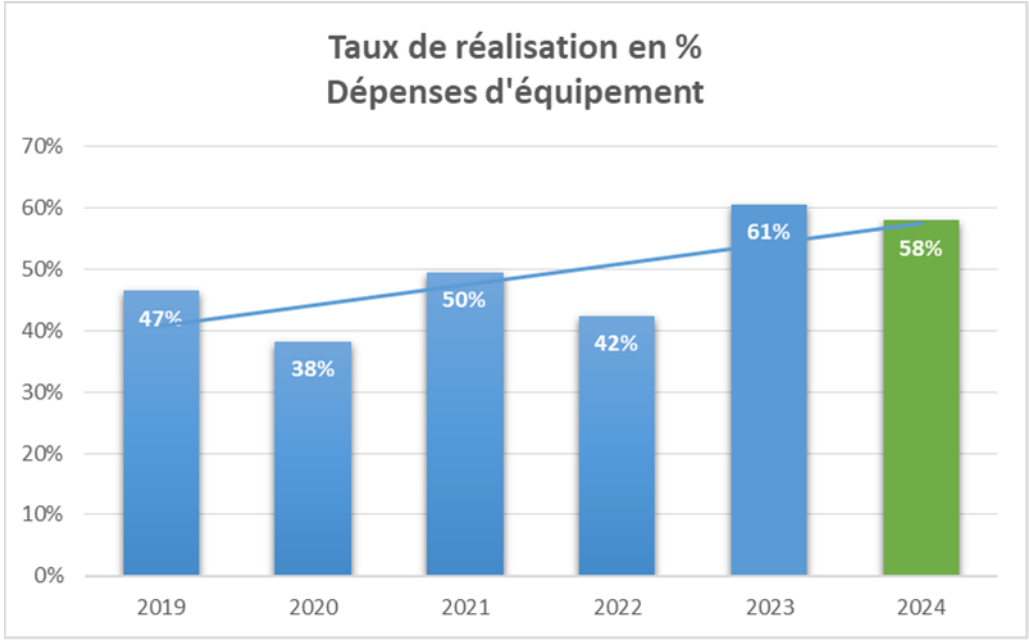
# *LES POINTS ESSENTIELS du CFU 2024*

## Malgré un contexte national contraint, les efforts de gestion sont maintenus. la Ville préserve sa santé financière et continue à investir pour les Dracénois avec :

- Un exercice budgétaire construit **sans augmentation des taux d'impôts locaux** sur le foncier bâti et le non bâti ;
- Le **soutien financier aux associations maintenu** par rapport au précédent exercice. La subvention au CCAS, elle, s'est élevée à 900 000 € ;
- L'**excédent de clôture de fonctionnement qui progresse et** s'établit à **8 061 045 €** contre **6 445 175 €** en 2023 ;
- **Les ratios** des dépenses et des recettes de **fonctionnement** démontrant à nouveau la capacité de la Ville à tenir une **gestion efficiente** de ses ressources sans augmenter les impôts locaux ;
- Le solde **d'investissement de clôture** est en baisse et s'établit **-2 783 825** contre 4 955 199 € en 2023 ;
- La Ville qui atteint un **niveau conséquent d'investissement** proche de **12,7 M€** financé notamment par des **subventions et des fonds de dotations, de l'autofinancement** et **sans emprunt nouveau** ;
- Une **dette totale** au 31 décembre **en baisse** à **25 M€**, et une très bonne **capacité** à la **rembourser** (4,8 années).

# LES POINTS ESSENTIELS du CFU 2024

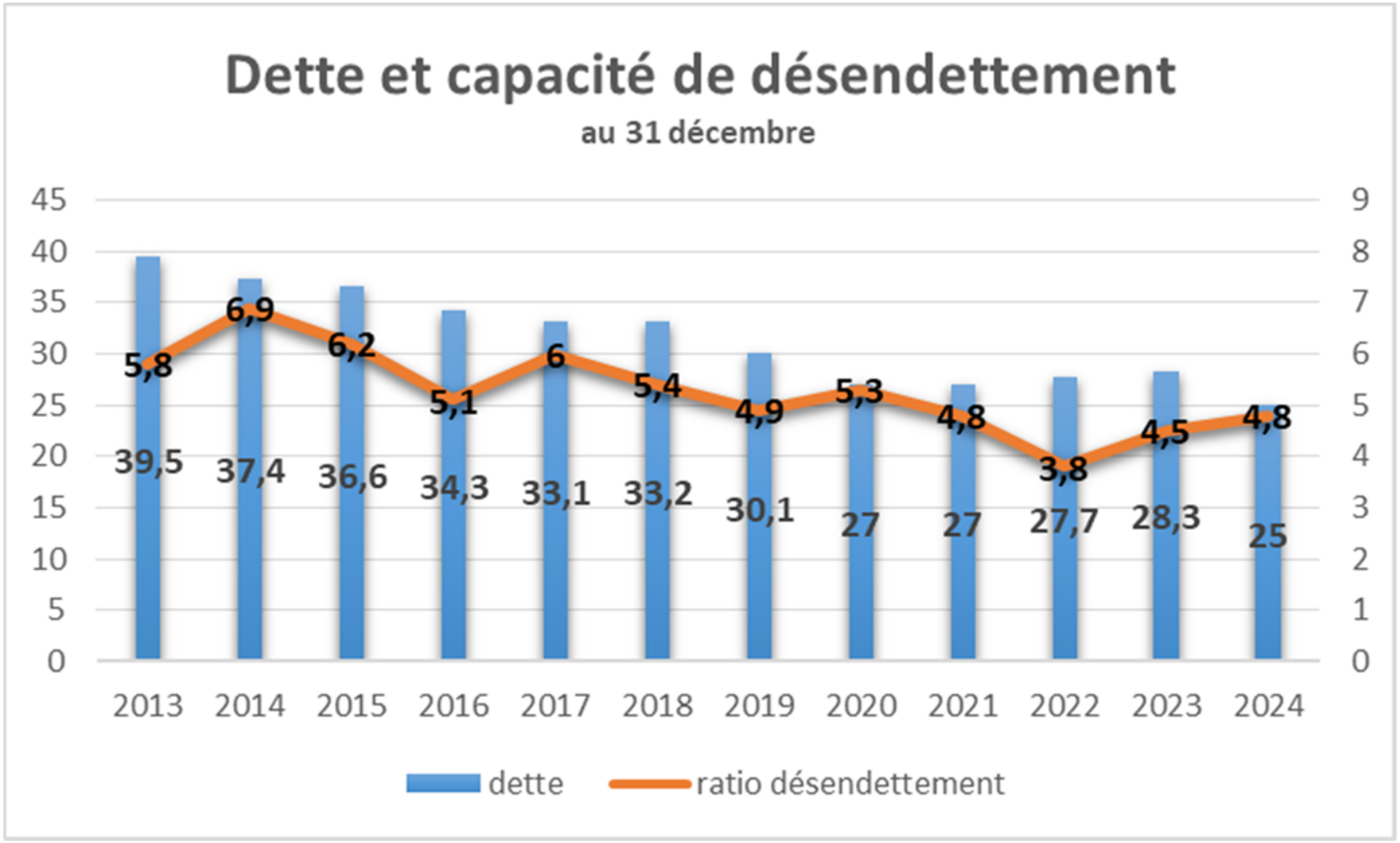





Ville de Draguignan

# LES POINTS ESSENTIELS du CFU 2024






Ville de Draguignan

## COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 - BUDGET ANNEXE RÉGIE MUNICIPALE DES PARKINGS DRACÉNOIS

### 1 - Section d'exploitation

Le **total des dépenses de la section d'exploitation 2024** s'élève à 869 106,45 € contre 791 115,27 € en 2023.

Les **dépenses réelles d'exploitation** passent de 484 009,51 € en 2023 à 534 109,30 € en 2024, soit + 50 099,79 € (+ 10,35 %).

Le **total des recettes de la section d'exploitation 2024** s'élève à 796 798,43 € contre 822 691,39 € en 2023.

Les **recettes réelles d'exploitation** passent de 724 424,39 € en 2023 à 788 163,43 € en 2024, soit + 63 739,04 € (+ 8,80 %). Cette augmentation provient de la hausse des recettes des usagers et de l'utilisation des parkings.

L'augmentation des recettes réelles d'exploitation est donc supérieure à celle des dépenses réelles.

Le résultat de l'exercice est de - 72 308,02 €, compensé par le résultat reporté de 2023, aboutissant à un **excédent d'exploitation de clôture 2024 de 546 849,40 €.**

## COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 - BUDGET ANNEXE RÉGIE MUNICIPALE DES PARKINGS DRACÉNOIS

### 2 - Section d'investissement

Le total des **dépenses d'investissement** hors restes à réaliser passe de 666 332,13 € en 2023 à 135 198,95 € (la fin du paiement des travaux du parking de l'ilot de l'horloge étant intervenue en 2023).

Le total des **recettes d'investissement** hors restes à réaliser passe de 559 216,03 € en 2023 à 867 373,36 €, découlant essentiellement du versement en 2024 du solde de la subvention de l'Etat pour les travaux du parking de l'ilot de l'horloge.

Il est donc constaté un **excédent d'investissement de clôture 2024 de 205 701,28 €.**

**Au total, le résultat de clôture de l'exercice 2024 est de + 752 550,68 € contre + 196 060,08 € en 2023, soit une hausse de 556 490,60 €.**

***Merci pour votre attention***