

SEANCE DU CONSEIL MUNICIPAL DU 07/04/2025

POINT DE L'ORDRE DU JOUR : COMPTE FINANCIER UNIQUE (CFU) 2024

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE A DESTINATION DES MEMBRES DU CONSEIL MUNICIPAL

- ✓ *Présentation générale du CFU 2024 et résultats d'exécution – Extrait maquette*
- ✓ *Détail des chapitres de la section de fonctionnement*
- ✓ *Détail des chapitres de la section d'investissement*
- ✓ *Détail des réalisations de la section d'investissement*



I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES
PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	8 170 989,82	12 278 922,00	20 449 911,82
	Recettes réalisées (1)	B	2 810 505,30	12 638 306,68	15 448 811,98
	Restes à réaliser	C	1 360 229,00	0,00	1 360 229,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	8 881 120,00	15 472 223,25	24 353 343,25
	Dépenses réalisées (1)	E	7 281 423,94	10 130 371,66	17 411 795,60
	Restes à réaliser	F	702 956,35	0,00	702 956,35
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	-4 470 918,64	2 507 935,02	-1 962 983,62
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	710 130,18	3 193 301,25	3 903 431,43
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	-3 760 788,46	5 701 236,27	1 940 447,81
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	657 272,65	0,00	657 272,65
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	-3 103 515,81	5 701 236,27	2 597 720,46

(1) Les recettes réalisées et les dépenses réalisées concernent les opérations réelles et les opérations d'ordre

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES**Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés****B2**

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent : exercice N-1	Part affectée à l'investissement : exercice N	Résultat de l'exercice N	Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre non budgétaire	Résultat de clôture de l'exercice N
I - Budget principal					
Investissement	710 130,18		-4 470 918,64		-3 760 788,46
Fonctionnement	3 228 508,86	35 207,61	2 507 935,02		5 701 236,27
TOTAL I	3 938 639,04	35 207,61	-1 962 983,62		1 940 447,81
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
36657-HALTE NAUTIQUE-ST-ANDRE- CUBZAC					
Investissement	23 204,03		8 331,46		31 535,49
Fonctionnement	4 803,47		-2 577,63		2 225,84
Sous-Total	28 007,50		5 753,83		33 761,33
TOTAL III	28 007,50		5 753,83		33 761,33
TOTAL I + II + III	3 966 646,54	35 207,61	-1 957 229,79		1 974 209,14

BUDGET PRINCIPAL - SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES

Envoyé en préfecture le 09/04/2025

Reçu en préfecture le 09/04/2025

Publié le

% réal.

Evol° CA



ID : 033-213303662-20250409-D_2025_30-BF

Chap	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	CA 2023	BP 2024	CA 2024	% réal.	Evol° CA
011	Charges à caractère général	2 296 676 €	2 797 108 €	3 022 550 €	2 477 521 €	82,0%	-11,4%
60	Achats (énergies, fournitures, matières premières,...)	1 172 902 €	1 407 975 €	1 541 850 €	1 217 331 €	79,0%	-13,5%
61	Services extérieurs (prestations de service, locations, entretien, maintenance,...)	727 852 €	863 604 €	994 600 €	829 483 €	83,4%	-4,0%
62	Autres services extérieurs (honoraires, publications, transports, affranchiss., télécom., redev. OM,...)	367 186 €	491 480 €	452 100 €	408 969 €	90,5%	-16,8%
63	Impôts, taxes et versements assimilés	28 737 €	34 049 €	34 000 €	21 738 €	63,9%	-36,2%
012	Charges de personnel	5 397 661 €	5 674 119 €	5 929 273 €	5 683 434 €	95,9%	0,2%
014	Atténuation de produits	0 €	0 €	5 000 €	5 000 €		
65	Autres charges de gestion courante (contributions, subventions,...)	792 835 €	866 272 €	944 527 €	910 433 €	96,4%	5,1%
66	Charges financières (intérêts dette)	97 661 €	162 670 €	211 267 €	206 267 €	97,6%	26,8%
67	Charges exceptionnelles	14 112 €	15 485 €	5 000 €	0 €	0,0%	-100,0%
68	Dotation aux provisions	2 342 €	5 165 €	9 290 €	5 477 €	59,0%	6,0%
	Total dépenses réelles de fonctionnement	8 601 286 €	9 520 819 €	10 126 907 €	9 288 132 €	91,7%	-2,4%
	Dépenses d'ordre	566 568 €	637 723 €	740 000 €	842 239 €		
023	Virement vers section d'investissement (BP)			4 605 316 €			
	Total dépenses de fonctionnement	9 167 854 €	10 158 542 €	15 472 223 €	10 130 372 €		

Chap	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	CA 2023	BP 2024	CA 2024	% réal. BP 2024	Evol° CA 2023 - 2024
013	Atténuation de charges	122 841 €	105 227 €	100 000 €	11 545 €	11,5%	-89,0%
70	Produit des services, du domaine,...	683 643 €	708 682 €	713 500 €	740 103 €	103,7%	4,4%
73	Impôts et taxes	7 851 512 €	7 872 097 €	8 033 777 €	8 135 421 €	101,3%	3,3%
74	Dotations, subventions et participations	3 027 291 €	3 127 782 €	3 259 460 €	3 296 332 €	101,1%	5,4%
75	Autres produits de gestion courante (locat° diverses et Rbmt assurance statutaire)	51 724 €	57 750 €	85 000 €	252 677 €	297,3%	337,5%
76	Produits financiers	12 €	22 €	20 €	24 €	118,5%	9,3%
77-78	Produits exceptionnels (cessions) et reprise sur provisions	34 959 €	61 590 €	5 000 €	144 573 €	2891,5%	134,7%
	Total recettes réelles de fonctionnement	11 771 982 €	11 935 492 €	12 201 922 €	12 580 674 €	103,1%	5,4%
	Recettes d'ordre	18 724 €	60 747 €	77 000 €	57 632 €		
	Total recettes de fonctionnement	11 790 706 €	11 996 239 €	12 278 922 €	12 638 307 €		
002	Excédent de fonctionnement reporté de N-1	1 510 834 €	1 390 812 €	3 193 301 €	3 193 301 €		
	Résultat CA cumulé (hors excédent reporté)	2 622 852 €	1 837 697 €		2 507 935 €		
	Excédent brut d'exploitation ou épargne brute	3 170 695 €	2 414 672 €		3 292 542 €		
	Epargne nette (EBE - Rbmt K dette)	2 656 831 €	1 898 686 €		2 710 006 €		
	Taux épargne brute	27%	20%		26%		

Dépenses d'investissement	Réalisé 2022	Réalisé 2023	BP 2024	Réalisé 2024
Dotations, fonds divers, remboursements	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles	30 113,25 €	21 086,00 €	198 321,14 €	88 551,94 €
Subvention d'équipement versées	40 878,63 €	64 728,55 €	318 164,40 €	140 401,47 €
Immobilisations corporelles	2 573 325,45 €	2 191 816,97 €	2 592 675,19 €	1 919 129,15 €
Immobilisations en cours	0,00 €	388,91 €	0,00 €	0,00 €
Opérations d'équipement	1 387 942,75 €	2 857 414,42 €	5 079 023,27 €	4 474 804,98 €
Dépenses d'équipement, travaux, études et subv d'investissement	4 032 260,08 €	5 135 434,85 €	8 188 184,00 €	6 622 887,54 €
Emprunt	513 864,39 €	515 985,98 €	582 536,00 €	582 535,72 €
Total dépenses réelles	4 546 124,47 €	5 651 420,83 €	8 770 720,00 €	7 205 423,26 €
Dépenses d'ordre	18 960,46 €	60 747,36 €	110 400,00 €	76 000,68 €
Total dépenses d'investissement	4 565 084,93 €	5 712 168,19 €	8 881 120,00 €	7 281 423,94 €
Report antérieur négatif	1 395 811,43 €	1 592 283,05 €	0,00 €	0,00 €
			Reste à réaliser 2024 :	702 956,35 €

Recettes d'investissement	Réalisé 2022	Réalisé 2023	BP 2024	Réalisé 2024
Subventions d'investissement, participations diverses,...	697 450,52 €	722 716,31 €	1 787 763,98 €	1 042 599,06 €
Emprunts	0,00 €	3 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds de Compensation de la TVA	402 903,44 €	635 907,59 €	784 302,00 €	779 789,39 €
Taxe d'aménagement	187 801,96 €	275 361,12 €	185 000,00 €	92 301,57 €
Total recettes réelles d'investissement (hors excédents antérieurs)	1 288 155,92 €	4 633 985,02 €	2 757 065,98 €	1 914 690,02 €
Excédents de fonctionnement capitalisés	2 513 653,71 €	2 742 873,74 €	35 207,61 €	35 207,61 €
Total recettes réelles	3 801 809,63 €	7 376 858,76 €	2 792 273,59 €	1 949 897,63 €
Recettes d'ordre	566 803,68 €	637 722,66 €	5 378 716,23 €	860 607,67 €
Total recettes d'investissement	4 368 613,31 €	8 014 581,42 €	8 170 989,82 €	2 810 505,30 €
Report antérieur positif	0,00 €	0,00 €	710 130,18 €	710 130,18 €
			Reste à réaliser 2024 :	1 360 229,00 €

Résultat section d'investissement (hors reprise excédent antérieur et RAR)	-196 471,62	2 302 413,23		-4 470 918,64
---	--------------------	---------------------	--	----------------------

Envoyé en préfecture le 09/04/2025

Reçu en préfecture le 09/04/2025



Publié le 09/04/2025
ID : 033-213303662-20250409-D_2025_30-BF

Dépenses d'investissement réalisées en 2024 (y compris crédits de paiement sur AP)	Montant en TTC	Principales réalisations 2024	Comptes budgétaires
Acquisitions foncières et opérations immobilières	418 726,67 €	Acquisition parcelle bâtie rue des Rives et parcelles non bâties passage des jardins ; Divers actes ; Subvention foncière logements sociaux chemin de Badebec (Gironde Habitat) ; Acquisition fonds de commerce café Hôtel de Ville	2111, 2115
Travaux et installations de voirie (hors AP-CP)	593 361,09 €	Parking résidence la Platane ; Aménagements de sécurité divers ; Réfection chemin de Bois Milon ; Réfection chemin de Gastineau ; Aménagement abords arbres rue Nationale ; Piste cyclable rue J. Ferry ; Réfection allée de la Fontaine et rue Coureau ; Signalisation horizontale et verticale.	2151, 2152
Travaux sur réseaux divers : eaux pluviales, électricité, AEP, poteau incendie	129 653,22 €	Canalisation AEP Plaine des Sports L. Ricci ; Travaux divers sur réseaux électriques	21531, 21534, 21538 et OP 201702
Travaux d'éclairage public	60 401,47 €	Réalisations sur programme ; Eclairage parking la Platane	2041512
Mobilier urbain, clôtures, plantations,	120 193,73 €	Aménagement parc de Lucias (études préalables) ; plantations diverses ; Panneaux leds communication ; Clôtures diverses ; Dauphin rond-point Cousteau	OP 202302, 215738, 2128, 21621
Moulin de Montalon	96 260,46 €	Table d'orientation moulin et construction d'un refuge insolite	21318, 2188
Réaménagement du cœur de ville	244 911,39 €	Avance forfaitaire sur travaux	OP 202205
Réaménagement du quartier de Terrefort	1 092 170,03 €	Travaux sur marché	OP 202301
Réaménagement des rues Hubert de l'Isle, Tour du Pin et 8 mai 1945	655 835,62 €	Travaux sur marché	OP 202202
Reconstruction du Pont de Lapeyre	100 520,52 €	Travaux sur marché	OP 458 et OP 202103
Travaux de consolidation du quai de Plagne	1 058 510,59 €	Travaux sur marché	OP202102
Réalisation d'une halle sportive	1 125 967,78 €	Travaux sur marché	OP 202001
Travaux sur équipements sportifs divers et aires de jeux	30 222,80 €	Equipements badminton ; Détournement sol gymnase	21314
Rénovation et extension club house tennis	111 966,43 €	Travaux sur marché	OP 202201
Travaux divers bâtiments publics	229 130,32 €	Menuiseries maison de la Dauge ; Bureau du projet ; Restauration piliers Robillard ; Plateforme béton ateliers ; Abri vélos gare	21318, 21314
Travaux et équipements divers bâtiments scolaires	141 605,02 €	Matériels et mobiliers scolaires ; Structure de jeux école P. Dufour ; Gazon synthétique école S. Lacore ; Travaux étanchéité escalier L. Aubrac ; Extension école B. Cabanes (études préalables)	21312, 21841, 2188, OP 202104
Mobiliers et équipements divers des services techniques	85 262,51 €	Tondeuse autoportée ; Autolaveuse halle sportive ; Hydrogommeuse	2158
Matériels divers, matériel de bureau, matériel informatique	19 999,47 €	Matériel de bureau ; Matériel informatique ; autres équipements divers	21848, 21838, 2188
Matériel roulant, véhicules et équipements services techniques	234 576,20 €	Acquisition fourgon polybenne ; 2 vélos triporteurs ; 2 véhicules bennes électriques	21828
Frais d'études divers (y compris PLU)	73 612,22 €	Etudes révision PLU ; Diagnostic structure Château Lacaussade et local Secours Populaire ; Elaboration RLP, ...	OP 202204, 202 et 2031
TOTAL :	6 622 887,54 €		

Détail des crédits de paiement 2024	Montant en TTC	Reste engagé sur AP au 31/12/2024
Bassin de rétention et réseaux eaux pluviales	15 619,31 €	42 474,00 €
Réalisation d'une halle sportive à la Garosse	1 125 967,78 €	12 072,34 €
Travaux de consolidation du quai de Plagne	1 058 510,59 €	21 818,81 €
Reconstruction du pont de Lapeyre	100 520,52 €	125 447,05 €
Extension école B. Cabanes	25 812,05 €	43 907,83 €
Extension club-house tennis	111 966,43 €	0,00 €
Réaménagement voiries abords EHPAD	655 835,62 €	1 210 505,32 €
Révision PLU	35 814,62 €	72 984,10 €
Réaménagement cœur de ville	244 911,39 €	2 657 432,08 €
Réaménagement du quartier de Terrefort	1 092 170,03 €	60 505,41 €
Aménagement du parc de Lucias	7 676,64 €	24 063,36 €
TOTAL	4 474 804,98 €	4 271 210,30 €

Restes à réaliser 2024 en dépenses d'investissement	Montant en TTC	Principaux investissements concernés par les RAR 2024	Comptes budgétaires
Acquisitions et opérations immobilières	145 722,82 €	Participations OPAH, Acquisition parcelles rue Robillard	2041511, 2111 et 2115
Travaux de voirie et réseaux divers	206 578,73 €	Piste cyclable RD10 ; Réfection impasse Pas de Monaco, réseau eaux pluviales chemin de Pineau	2151, 2152, 21538
Travaux d'éclairage public	42 456,88 €	Fin programme 2023	2041512
Travaux divers bâtiments publics	110 387,55 €	Abri vélos gare, Toiture logement Dalzac,...	2041722, 21311, 21312, 21318
Travaux moulin de Montalon	102 892,44 €	Refuge insolite	21318 et 2188
Equipements techniques, mobilier d'intérieur et matériels divers	9 807,93 €	Caméras PAV	2158, 21848, 2051 et 2188
Frais d'études divers, plans et logiciels	75 210,00 €	Diagnostic décret tertiaire, mission correction acoustique écoles, études faisabilité gestion eaux pluviales	202, 2031 et 2051
Street Art	9 900,00 €		21621
TOTAL :	702 956,35 €		

Envoyé en préfecture le 09/04/2025

Reçu en préfecture le 09/04/2025

Publié le



ID : 033-213303662-20250409-D_2025_30-BF

Subventions et participations d'investissement encaissées en 2024	Montant en TTC	Détail subventions et participations
Conseil Départemental	159 218,50 €	Travaux rénovation et matériel numérique écoles ; Piste cyclable av. République ; Extension club house tennis ; Rénovation moulin et constructions refuge Montalon ; Extension vestiaires Plaine des Sports ; FDAEC voirie
	455 400,80 €	Halle sportive
Etat	55 400,69 €	DSIL Rénovation bâtiments scolaires
	26 496,14 €	Micro-folies
	30 198,02 €	DETR bureau du projet et matériel numérique écoles
	126 327,00 €	Amendes de police
Commune La Lande de Fronsac	94 172,52 €	Pont de Lapeyre
Caisse des Dépôts	3 094,48 €	FIPHFP (achats équipements)
Aménageur ZAC Bois Milon	92 290,91 €	Participation aménageur
TOTAL :	1 042 599,06 €	

Restes à réaliser 2024 en recettes d'investissement	Montant en TTC	Détail RAR 2024 - recettes
Conseil Départemental	188 229 €	Refuge insolite ; Pistes cyclables rues H. De L'Isle et av. de la République
Etat	1 151 000 €	Fonds verts et Agence de l'Eau : requalification centre-ville
Divers	21 000 €	Subvention FFT club house tennis ; FFF éclairage leds PDS ; Bonus écologique acquisition camions
TOTAL :	1 360 229,00 €	