

Commune de Feucherolles

Conseil municipal du 30 juin 2025

Compte financier unique (CFU)



Vue d'ensemble

Section de fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	CFU 2023	BP 2024	ALLOUE 2024 BP+BS	CFU 2024
I - RECETTES				
- Recettes réelles	5 048 647,02	4 850 205,00	4 877 471,29	4 975 849,70
- Recettes d'ordre (cessions + values)	18 735,77	1 940,00	1 940,00	0,00
TOTAL AVANT REPRISE N-1	5 067 382,79	4 852 145,00	4 879 411,29	4 975 849,70
- Excédent reporté n-1	81 723,44		347 926,58	347 926,58
TOTAL	5 149 106,23	4 852 145,00	5 227 337,87	5 323 776,28
II - DEPENSES				
- Dépenses réelles	4 125 588,78	4 367 363,00	4 409 533,00	4 248 875,19
- dont intérêts de la dette	25 406,08	54 000,00	45 000,00	44 976,76
- Dépenses d'ordre (amortissements et cessions)	175 599,78	180 000,00	180 000,00	158 530,91
Sous-total	4 301 188,56	4 547 363,00	4 589 533,00	4 407 406,10
- Autofinancement (023)		303 782,00	637 804,87	
TOTAL	4 301 188,56	4 851 145,00	5 227 337,87	4 407 406,10



Recettes réelles de fonctionnement

Détail des recettes de fonctionnement

	CA 2022	CA 2023	ALLOUE 2024 BP+BS+DM	CFU 2024	évolution 2024/2023
Atténuations de charges (rembt sur rém° pers)	29 907,88 €	40 917,79 €	25 000,00 €	48 924,88 €	19,57%
Produits des services, du domaine	497 031,49 €	641 439,84 €	573 020,00 €	505 953,27 €	-21,12%
Compensation TH (effet coco)	1 054 216,00 €	1 066 271,00 €	1 118 202,00 €	1 134 883,00 €	6,43%
Taxe foncier bâti	2 024 448,00 €	2 171 586,00 €	2 266 163,00 €	2 311 947,00 €	6,46%
Taxe foncier non bâti	59 814,00 €	64 229,00 €	66 892,00 €	68 022,00 €	5,91%
Taxe habitation sur résidences secondaires		88 497,00 €	67 243,00 €	96 196,00 €	8,70%
Autres taxes (AC, taxe élec, droits de place, taxe ad° aux droits de mutation)	618 816,71 €	662 519,90 €	560 995,00 €	563 493,93 €	-14,95%
DGF (Dot° forfaitaire + dot° solidarité rurale)	54 889,00 €	56 828,00 €	57 266,29 €	57 474,00 €	1,14%
Autres dotations et participations	92 281,45 €	128 492,43 €	30 190,00 €	40 721,70 €	-68,31%
Autres produits de gestion courante	112 366,30 €	120 842,67 €	112 450,00 €	140 641,98 €	16,38%
Produits financiers	53,93 €	95,63 €	50,00 €	107,87 €	12,80%
Produits spécifiques	65 020,69 €	5 930,00 €	- €	7 484,07 €	26,21%
Reprise sur dépréciations actifs circulants		997,76 €	- €	- €	-100,00%
TOTAL RECETTES REELLES	4 608 845,45 €	5 048 647,02 €	4 877 471,29 €	4 975 849,70 €	-1,44%
Opérations d'ordre de transferts entre sections	6 810,53 €	18 735,77 €			
TOTAL RECETTES D'ORDRE	6 810,53 €	18 735,77 €	- €	- €	
Résultat de fonctionnement reporté	344 897,32 €	81 723,44 €	347 926,58 €	347 926,58 €	
TOTAL CUMULE	4 960 553,30 €	5 149 106,23 €	5 225 397,87 €	5 323 776,28 €	3,39%

Au niveau national :

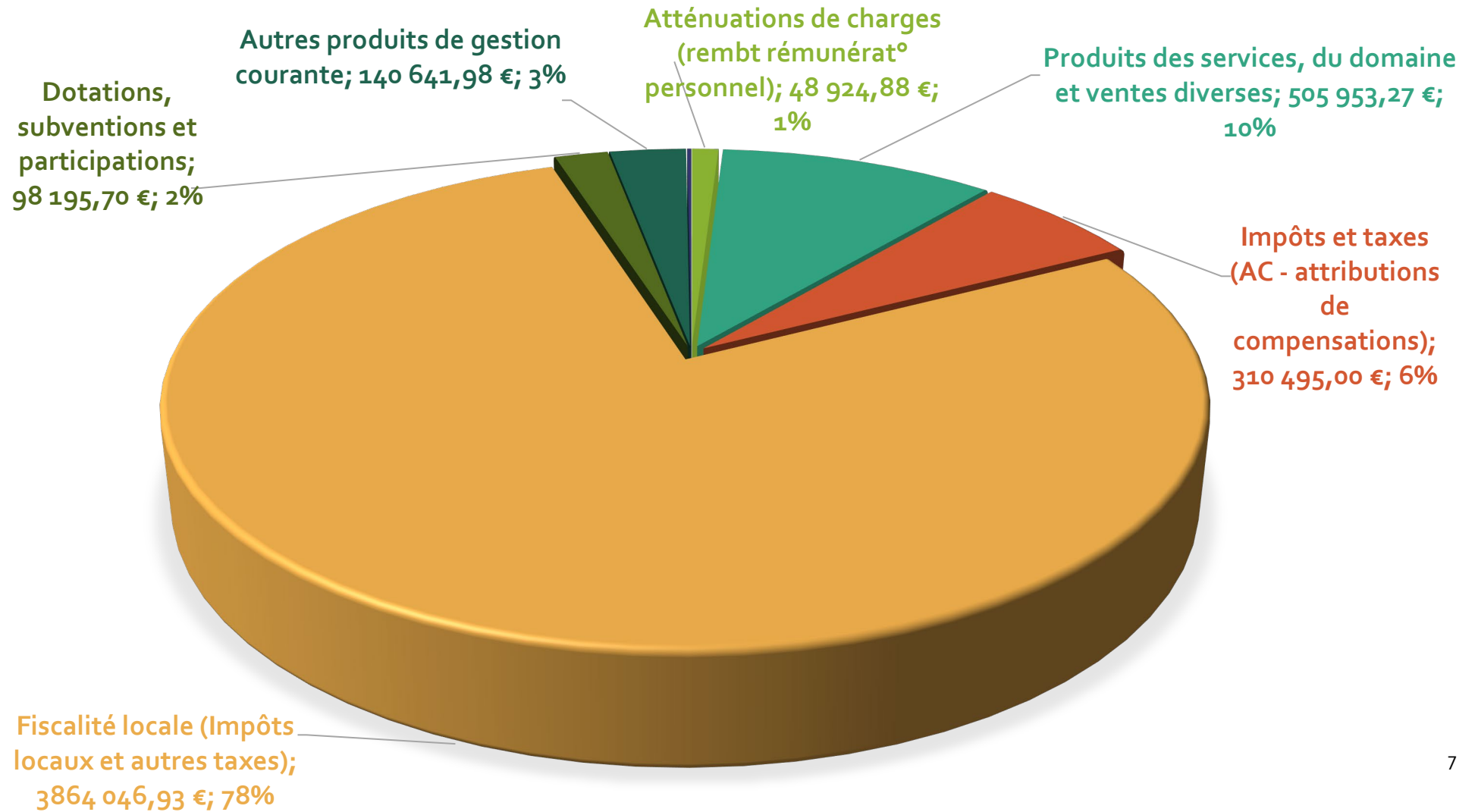
☞ La capacité d'autofinancement des collectivités territoriales baisse en 2024 de 7% mais reste largement positive.

☞ Les recettes réelles de fonctionnement de l'ensemble des collectivités locales sont en hausse sur un an (+2,4%) notamment en raison de la progression des recettes fiscales (+1,3%).

Détail des recettes de fonctionnement

☞ Baisse des recettes scolaires :	2024 : 285 839,23€ <i>2023 : 338 197,34€</i>
☞ Baisse des droits de mutation :	2024 : 129 765,31€ <i>2023 : 187 671,25€</i>
☞ Baisse du produit de la taxe CF électricité :	2024 : 102 471,62€ <i>2023 : 126 499,65€</i>
☞ Baisse DGF	2024 : 16 764€ <i>2023 : 22 138€</i>
☞ Baisse subvention CAF (retard en 2023)	2024 : 10 260,27€ <i>2023 : 109 051,27€</i>

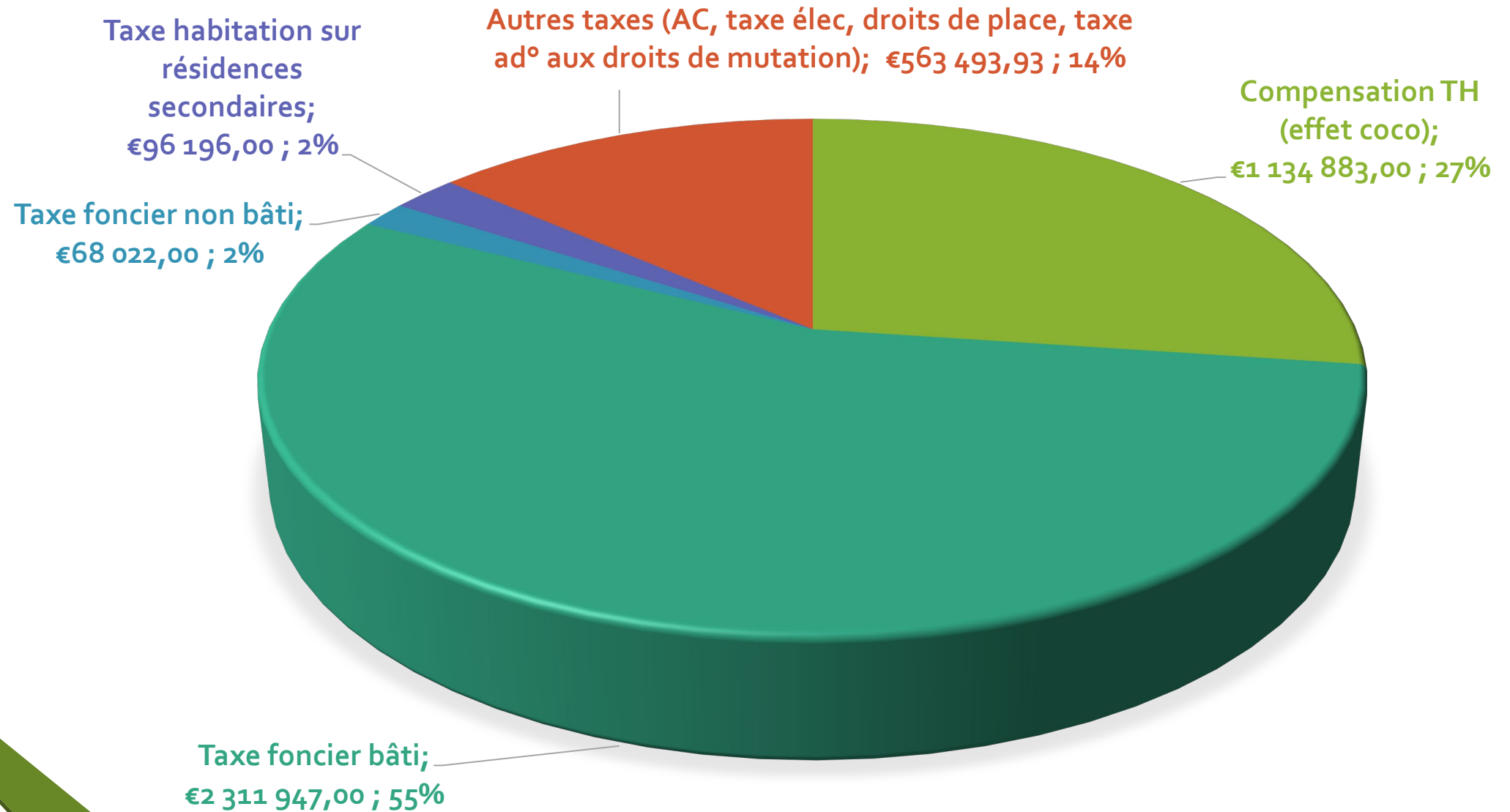
Structure des recettes réelles de fonctionnement





Fiscalité

Impôts et taxes locales



Baisse des recettes réelles de -1,44% en 2024

Compte	Désignation	% réalisé	Commentaires
013	Atténuations de charges	195,70%	Remboursement décharge syndicale agent
70	Produits des services	88,30%	Baisse des recettes scolaires (-7% d'effectif et -7% de fréquentation périscolaire), encaissement régie publicitaire début 2025 pour l'exercice 2024 (1335,25€)
731	Fiscalité locale	102,52%	Revalorisation des bases de 2% + augmentation physique Baisse droits de mutation, baisse TCFE
74	Dotations et participations	112,28%	Baisse DGF, baisse versement CAF retard versé en 2023 (109 051,27€)
75	Autres produits de gestion courante	125,07%	Augmentation des loyers et charges (CCGM et l'Entrepotes), remboursement assurances et EDF sur ancien marché

Compte 77 (Produits spécifiques) : 7 484,07€

➤ Recettes prévisionnelles : **4 879 411€**

➤ Recettes réalisées : **4 975 850€**

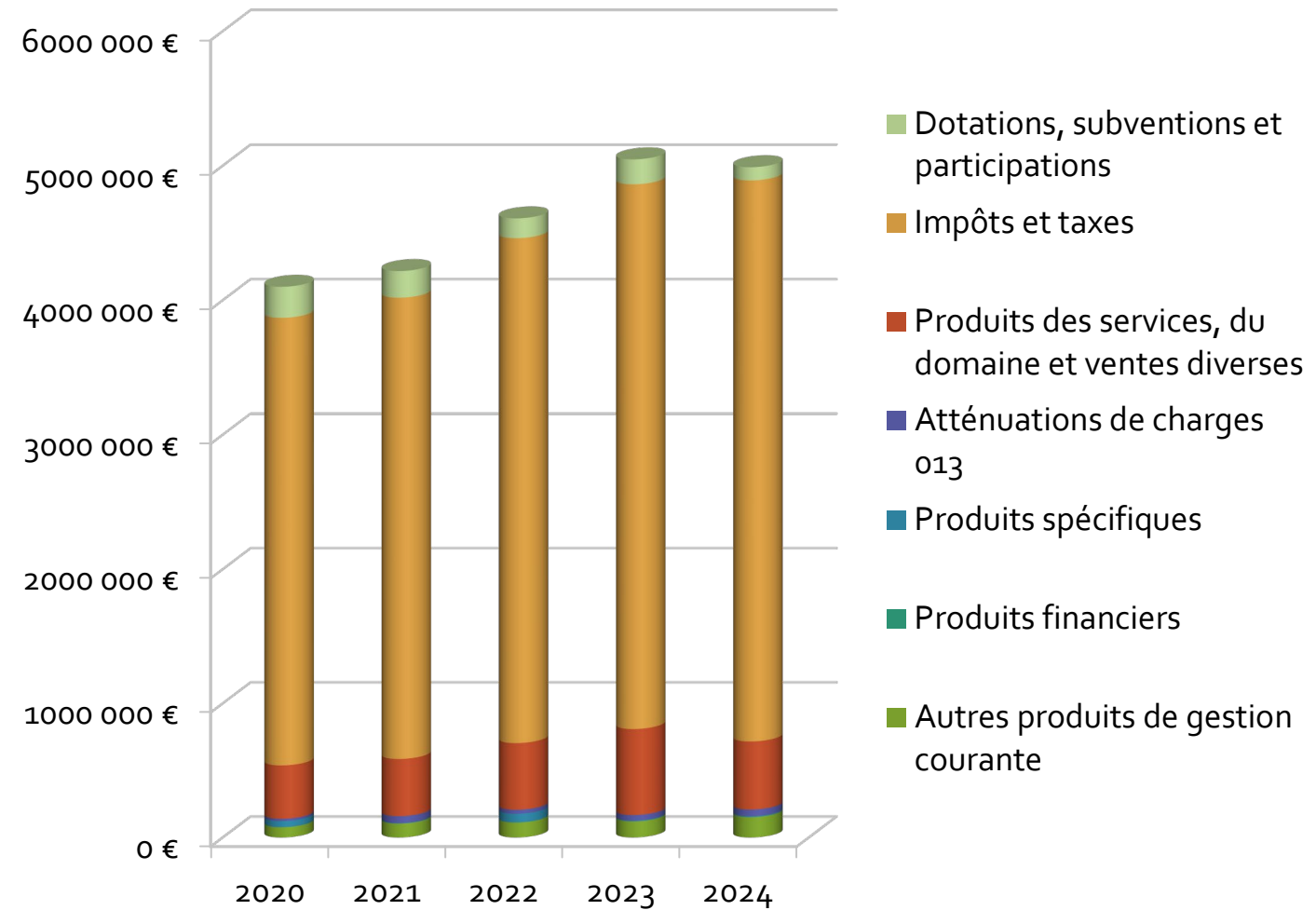
Soit un taux de réalisation de : **103 %**

Détail des principaux postes (RRF)

Total RRF

- ➔ **Compte administratif 2020**
4 100 497 €
- ➔ **Compte administratif 2021**
4 217 246 €
- ➔ **Compte administratif 2022**
4 608 845 €
- ➔ **Compte administratif 2023**
5 048 647 €
- ➔ **Compte Financier Unique 2024**
4 975 850 €

Evolution 2024/2023 : -1,44%
Taux de réalisation : 103 %





Dépenses réelles de fonctionnement

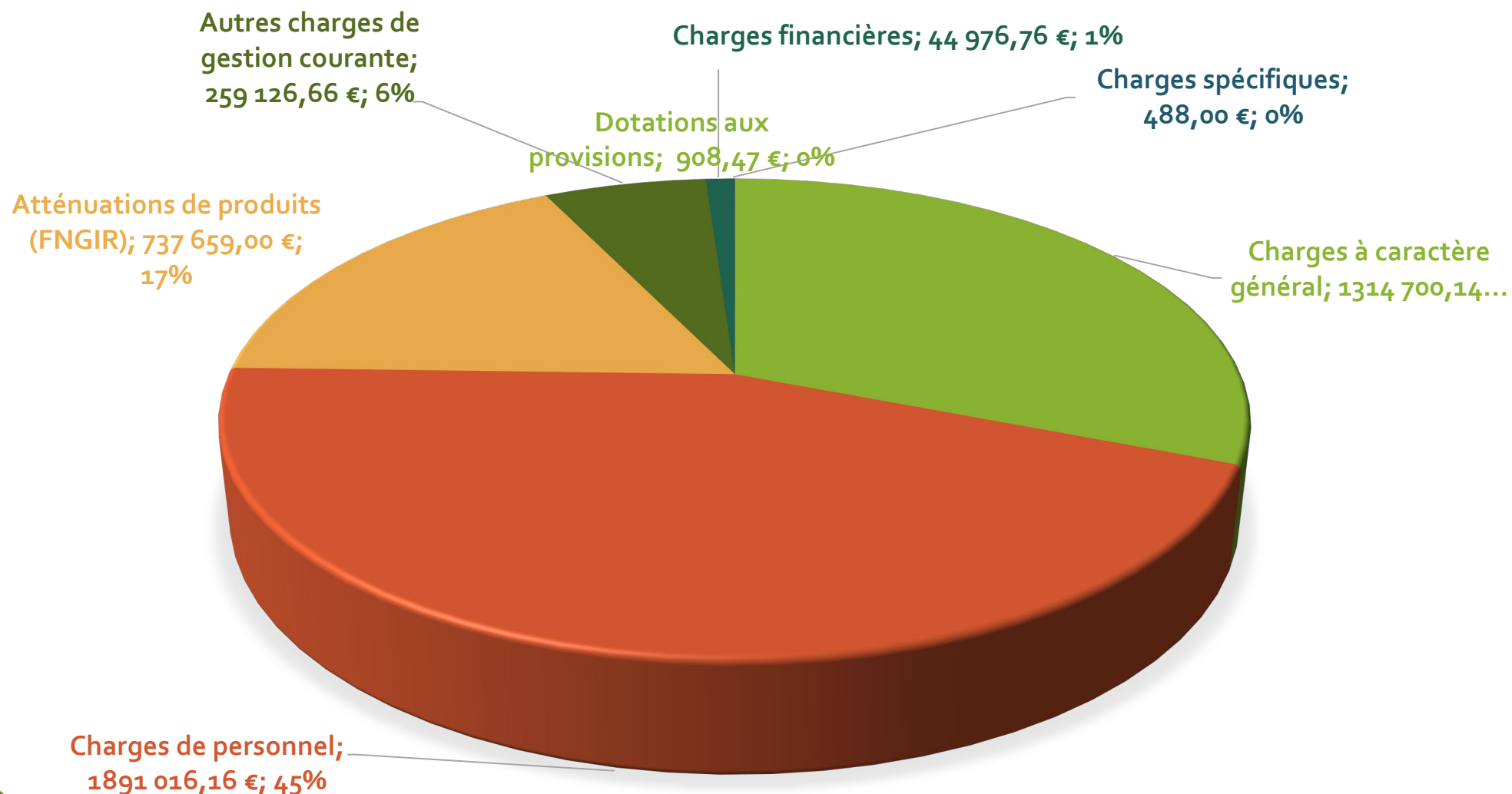
Détail des dépenses de fonctionnement

	CA 2022	CFU 2023	ALLOUE 2024 BP+BS+DM	CFU 2024	évolution 2024/2023
Charges à caractère général	1 008 710,04 €	1 306 956,62 €	1 453 670,00 €	1 314 700,14 €	0,59%
Charges du personnel	1 774 545,79 €	1 811 640,91 €	1 903 000,00 €	1 891 016,16 €	4,38%
Charges de gestion courante	260 544,62 €	242 660,17 €	259 352,00 €	259 126,66 €	6,79%
Charges financières	22 388,71 €	25 406,08 €	45 000,00 €	44 976,76 €	77,03%
FNGIR + FPIC	517 023,00 €	738 925,00 €	747 023,00 €	737 659,00 €	-0,17%
Charges spécifiques			488,00 €	488,00 €	
Dotations aux provisions	1 270,93 €		1 000,00 €	908,47 €	
TOTAL DEPENSES REELLES	3 584 483,09 €	4 125 588,78 €	4 409 533,00 €	4 248 875,19 €	2,99%
Opérations d'ordre de transferts entre sections (amortissements)	148 146,78 €	175 599,78 €	180 000,00 €	158 530,91 €	
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	148 146,78 €	175 599,78 €	180 000,00 €	158 530,91 €	-9,72%
VIREMENT A LA SECTION INVESTISSEMENT			546 992,00 €		
TOTAL CUMULE	3 732 629,87 €	4 301 188,56 €	5 136 525,00 €	4 407 406,10 €	2,47%

Au niveau national :

➡ Les dépenses réelles de fonctionnement des collectivités augmentent (+4,8%), notamment sous l'impulsion des frais de personnel (+4,5%), des achats et charges externes (+9,4%) et des charges financières (+17,6%).

Structure des dépenses réelles de fonctionnement

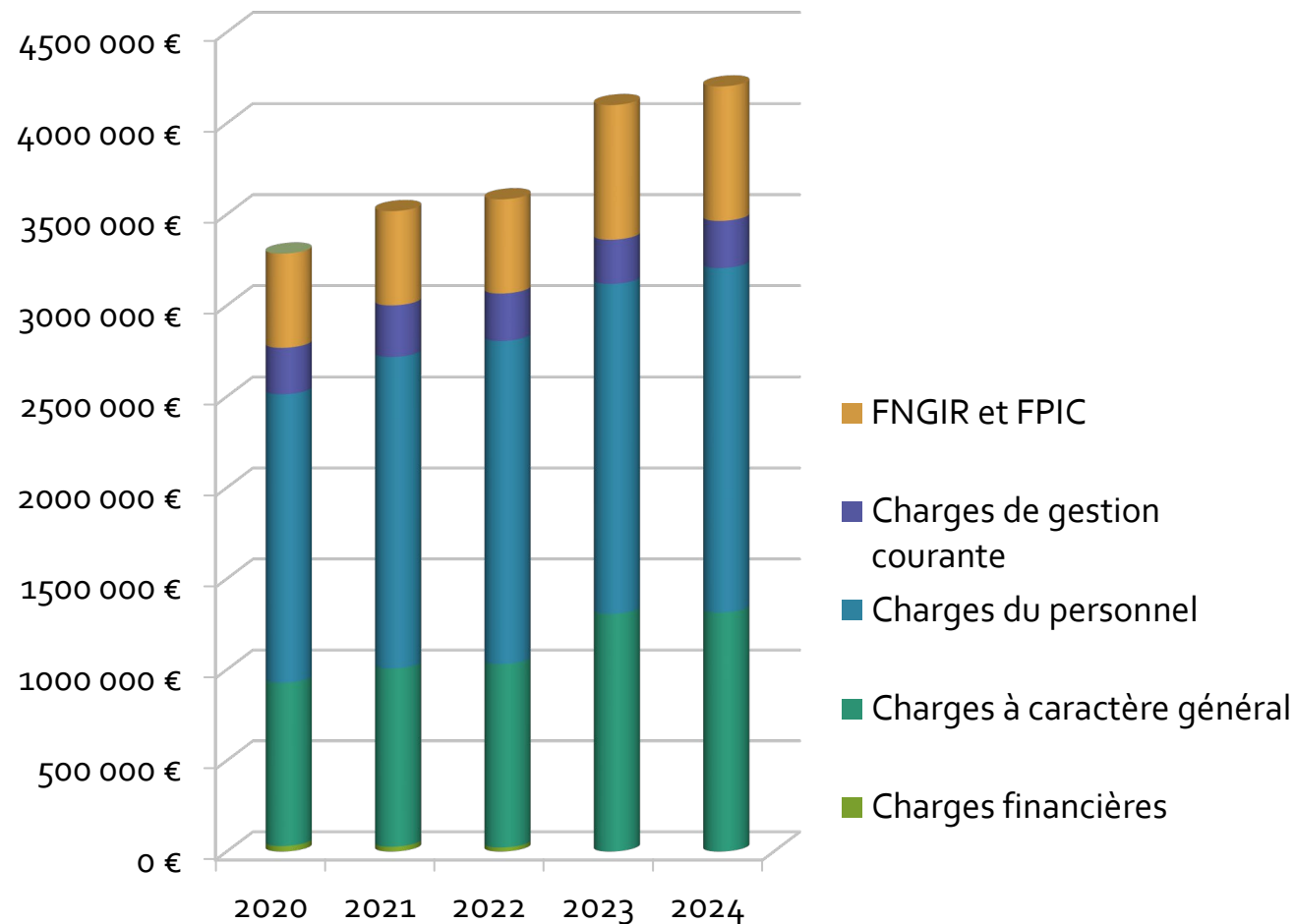


Détail des principaux postes (DRF)

Total DRF

- ➔ Compte administratif 2020
3 306 095 €
- ➔ Compte administratif 2021
3 519 181 €
- ➔ Compte administratif 2022
3 584 483 €
- ➔ Compte administratif 2023
4 125 589 €
- ➔ Compte Financier Unique 2024
4 248 875 €

Evolution 2024/2023 : 2,99%
Taux de réalisation : 96%



Augmentation des dépenses réelles de 3% en 2024

Compte	Désignation	% réalisé	Commentaires
011	Charges à caractère général	90,44%	Stabilisation des dépenses, forte baisse sur l'électricité, hausse du gaz, hausse sur les fournitures de petit équipement
012	Charges de personnel	99,37%	Augmentation du point d'indice de 5 points, élections européennes, GIPA, Avancements d'échelons et de grade, CIA, prime pouvoir d'achat, indemnité de rupture conventionnelle
014	Impôts et taxes	98,75%	FNGIR ET FPIC
65	Autres produits de gestion courante	99,91%	Subvention aux associations, aux écoles (clôture de la CDE), abonnements informatique, logiciels (dont CNI/Passeports), contributions aux syndicats en augmentation (SIERE et Tifeucha)
66	Charges financières	99,95%	Augmentation des intérêts de la dette décalés sur 2024, car emprunt débloqué en 2 versements 2023 et 2024

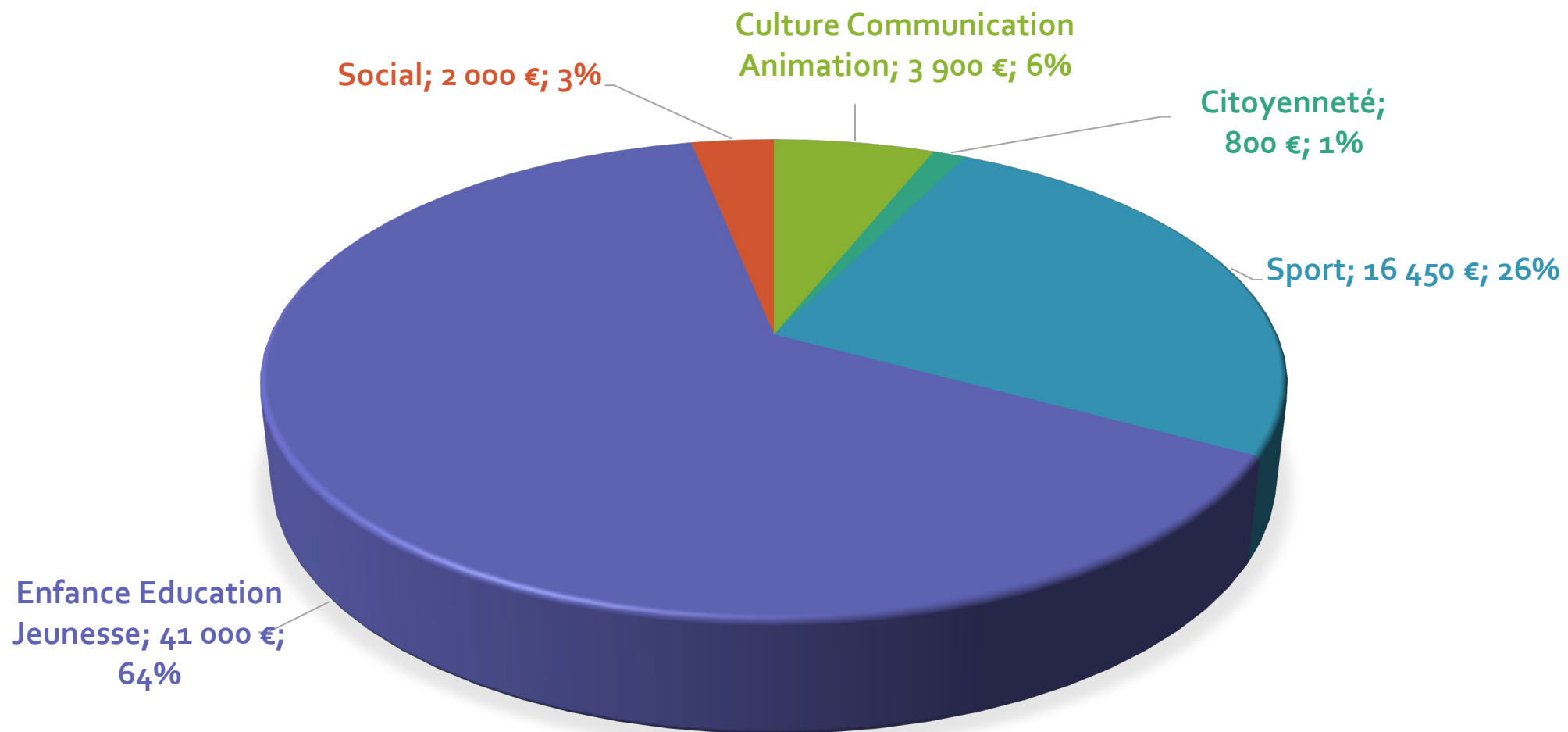
- Dépenses prévisionnelles : 4 409 533€
- Dépenses réalisées : 4 248 875€

Soit un taux de réalisation de : 96 %



Subventions aux associations

Détail des subventions aux associations





Vue d'ensemble

Section d'investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT					
	CFU 2023	BP 2024	ALLOUE 2024	CFU 2024	RAR 2024
I - RECETTES					
- Recettes réelles	1 331 767,71	1 367 198,00	3 113 446,87	1 561 706,58	505 856,09
- dont emprunt	1 000 000,00	676 909,00	187 255,78	0,00	
- Recettes d'ordre	257 568,02	388 160,00	384 660,00	325 495,48	
- Autofinancement		303 782,00	637 804,87		
- Excédent de fonctionnement capitalisé	1 146 200,00			500 000,00	
TOTAL	2 735 535,73	2 059 140,00	4 135 911,74	2 387 202,06	505 856,09
II - DEPENSES					
- Dépenses réelles	2 564 543,32	1 849 040,00	4 007 600,85	2 393 978,44	241 442,34
- Dont remboursement capital	163 572,51	230 420,00	230 420,00	213 647,12	
- Dépenses d'ordre	100 704,01	226 200,00	226 200,00	166 964,57	
- Solde d'exécution négatif	245 983,29			175 694,89	
TOTAL	2 911 230,62	2 075 240,00	4 233 800,85	2 736 637,90	241 442,34



Recettes

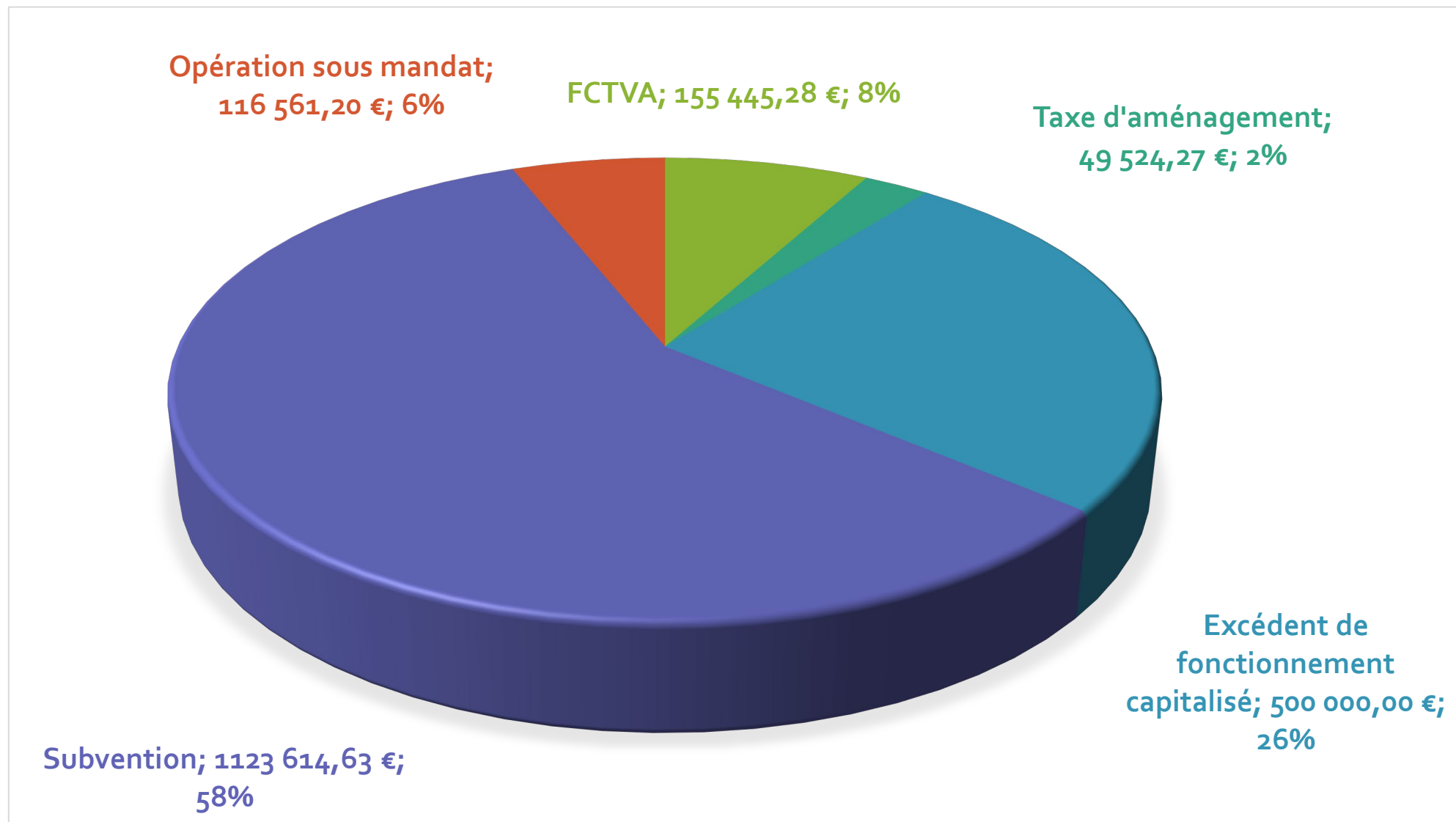
Section d'investissement

Recettes d'investissement

	CA 2022	CFU 2023	ALLOUE 2024 BP+BS+DM	CFU 2024
Dotations, fonds divers et réserves (FCTVA, TA)	108 722,09 €	235 724,65 €	292 000,00 €	204 969,55 €
Emprunt	- €	1 000 000,00 €	187 255,78 €	- €
Subventions	170 199,75 €	96 043,06 €	1 866 507,09 €	1 123 614,63 €
Opération sous mandat			253 984,00 €	233 122,40 €
TOTAL RECETTES REELLES	278 921,84 €	1 331 767,71 €	2 599 746,87 €	1 561 706,58 €
Opérations d'ordre de transferts entre sections	148 146,78 €	175 599,78 €	160 400,00 €	158 530,91 €
Opérations patrimoniales (avance sur marché)	28 609,28 €	81 968,24 €	224 260,00 €	166 964,57 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	176 756,06 €	257 568,02 €	384 660,00 €	325 495,48 €
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)	650 000,00 €	1 146 200,00 €		500 000,00 €
Virement de la section de fonctionnement (021)			637 804,87 €	
Solde d'exécution reporté	118 744,99 €			
TOTAL CUMULE	1 224 422,89 €	2 735 535,73 €	3 622 211,74 €	2 387 202,06 €

- ✎ Les subventions ont fait l'objet de Restes à Réaliser à hauteur de 505 856,09 €
- ✎ Montant des subventions 2020-2024 : 1 921 172,38€ (y compris les RAR 2024)

Structure des recettes réelles d'investissement





Dépenses

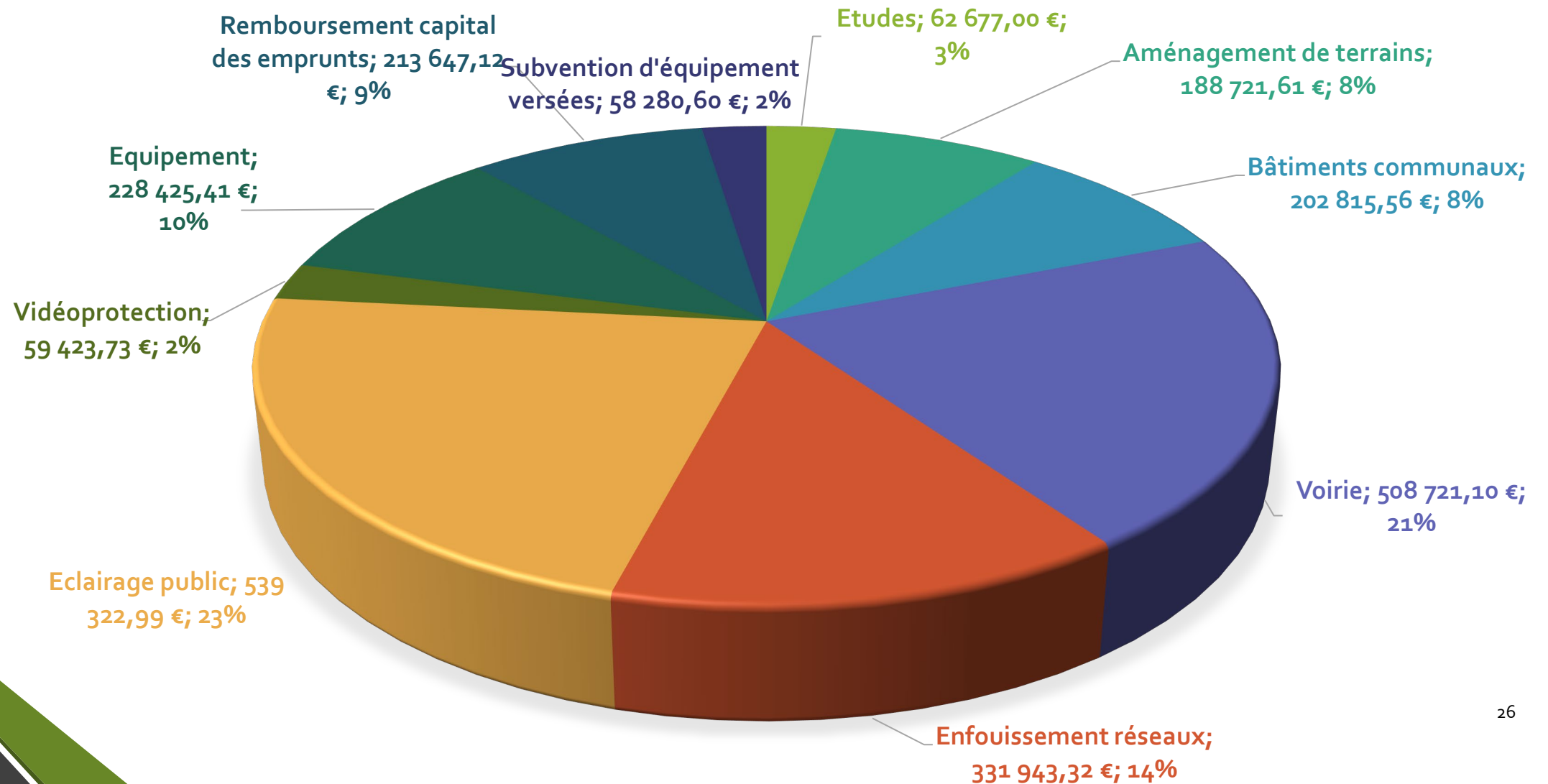
Section d'investissement

Dépenses d'investissement

	CA 2022	CFU 2023	ALLOUE 2024 BP+BS+DM	CFU 2024
Immobilisations incorporelles (chapitre 20)	57 452,73 €	102 183,56 €	243 371,40 €	70 455,40 €
Subvention d'équipement versée (chapitre 204)			83 259,00 €	58 280,60 €
Immobilisations corporelles (chapitre 21)	343 369,51 €	489 835,76 €	966 108,33 €	590 573,11 €
Immobilisations en cours (chapitre 23)	835 665,94 €	1 808 951,49 €	2 050 637,12 €	1 274 546,69 €
Opération sous mandat (458)			253 984,00 €	186 475,52 €
Emprunts et dettes	198 498,19 €	163 572,51 €	230 420,00 €	213 647,12 €
TOTAL DEPENSES REELLES	1 434 986,37 €	2 564 543,32 €	3 827 779,85 €	2 393 978,44 €
Opérations d'ordre de transferts entre sections	6 810,53 €	18 735,77 €	1 940,00 €	- €
Opérations patrimoniales	28 609,28 €	81 968,24 €	224 260,00 €	166 964,57 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	35 419,81 €	100 704,01 €	226 200,00 €	166 964,57 €
Solde d'exécution reporté		245 983,29 €		175 694,89 €
TOTAL CUMULE	1 470 406,18 €	2 911 230,62 €	4 053 979,85 €	2 736 637,90 €

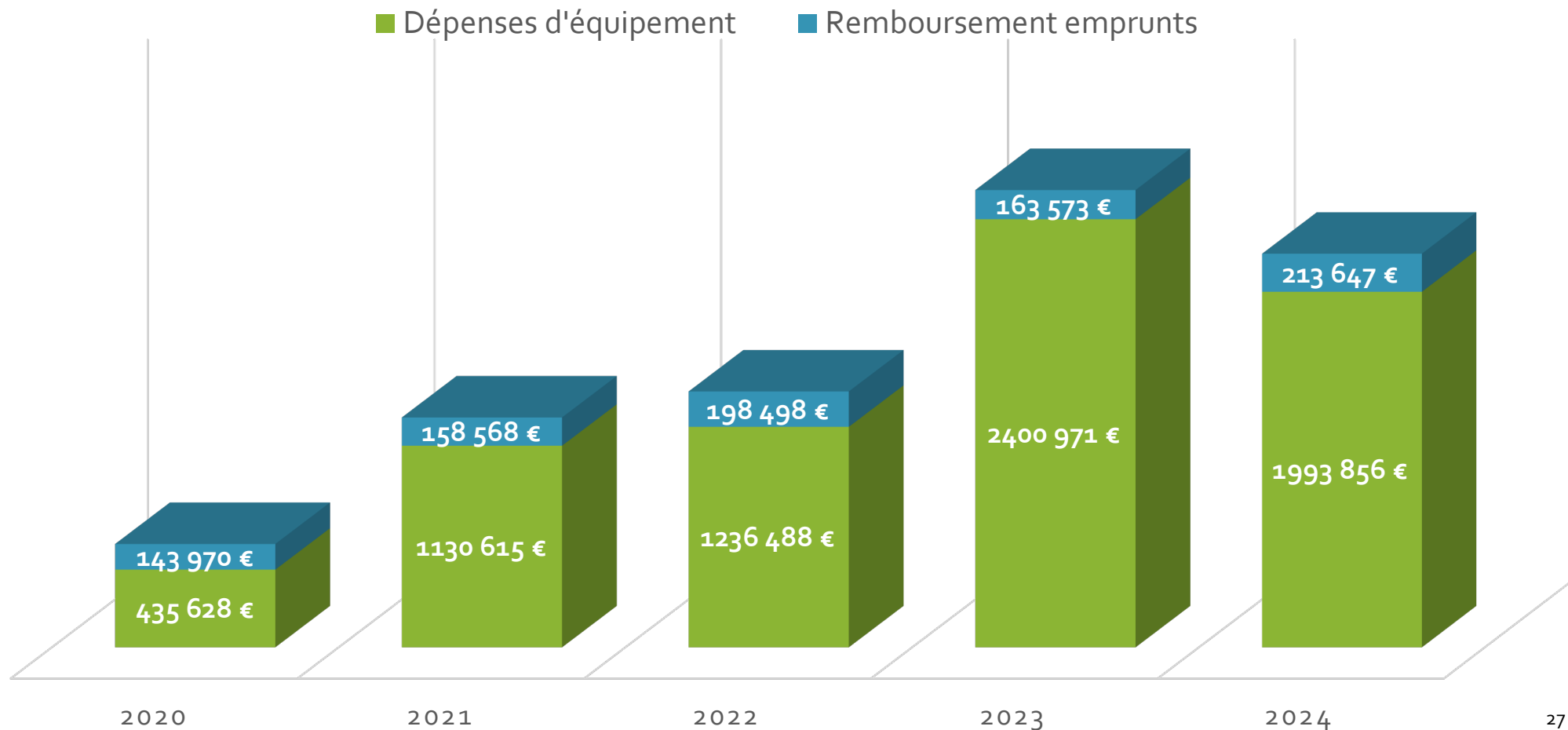
👉 Les Restes à Réaliser à hauteur sont de 241 442,34 €

Programme des dépenses réelles d'investissement

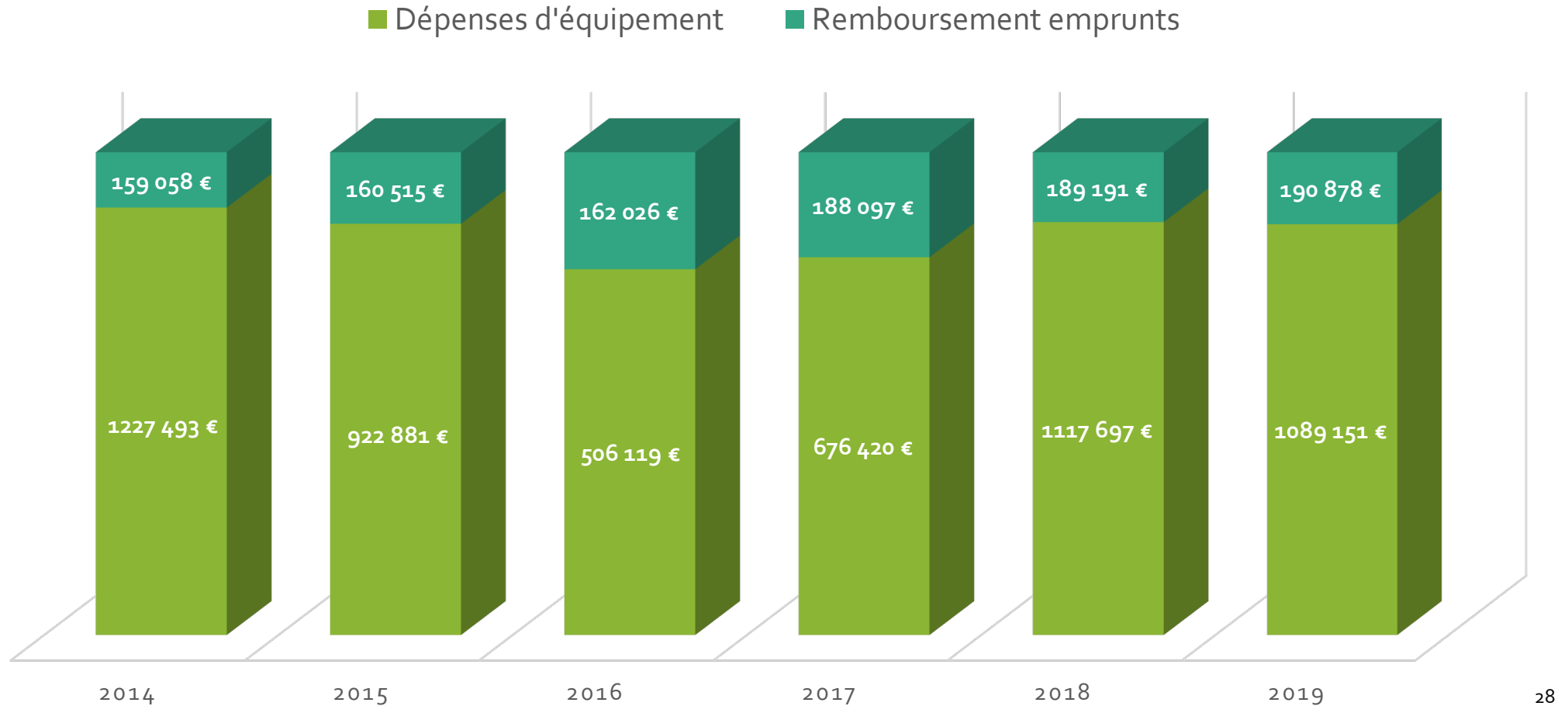


Structure des dépenses réelles d'équipement

2020 - 2024



Structure des dépenses réelles d'équipement pour la période de 2014-2019



Programme Pluriannuel d'Investissement 2020-2026



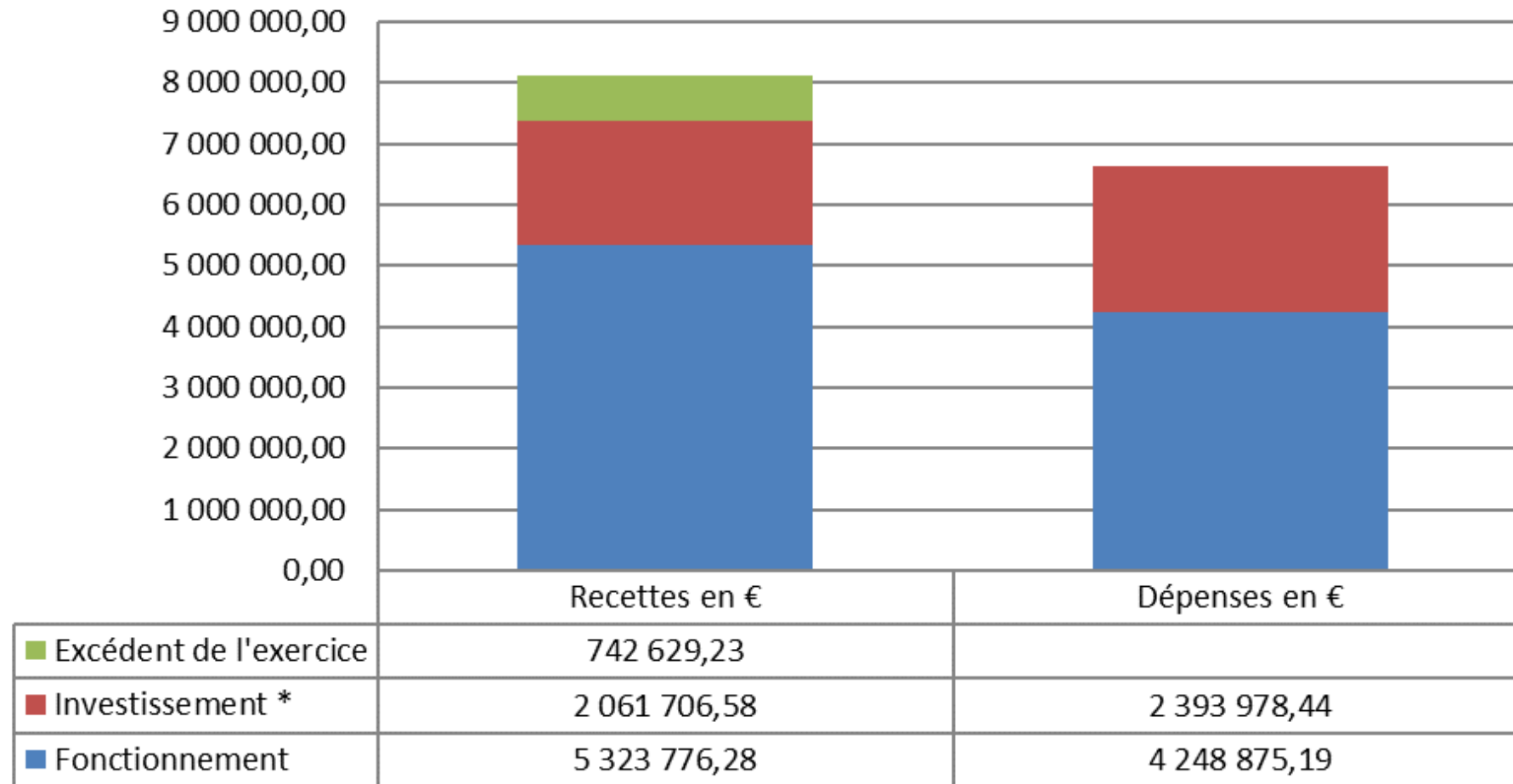
➡	Dépenses d'équipement : (<i>CFU 2024</i>)	7 197 558€
➡	Remboursement d'emprunt : (<i>CFU 2024</i>)	878 255€
➡	Subventions : (<i>CFU 2024</i>)	1 921 172€
➡	<i>Pour rappel propositions au PPI (mandat 2020-2026)</i>	10 396 241€



Le résultat

Clôture exercice 2024

Vue d'ensemble opérations réelles



* recettes investissement (2 061 706,58€) = recettes réelles de 1 561 706,58€ + autofinancement de 500 000€

Solde de l'exercice 2024 cumulé

SECTION FONCTIONNEMENT :

- Résultat antérieur reporté (compte 002)	+ 347 926,58€
- Résultat de l'exercice (section fonctionnement)	<u>+ 568 443,60€</u>
Soit un résultat de clôture cumulé de	+ 916 370,18€

SECTION INVESTISSEMENT :

- Solde antérieur reporté (compte 001)	-175 694,89€
- Solde d'investissement de clôture	<u>-173 740,95€</u>
Soit un solde d'exécution cumulé	-349 435,84€

<i>RAR 2024 recettes</i>	<i>505 856,09€</i>
<i>RAR 2024 dépenses</i>	<u><i>241 442,34€</i></u>
Solde des RAR 2024	+264 413,75€

Le solde des RAR 2024 excédentaire et le solde d'exécution cumulé déficitaire représentent le besoin de financement de la section investissement (soit 85 022,09€). L'affectation du résultat est soumis au Conseil Municipal, après le vote du compte financier unique 2024.



Les soldes intermédiaires de gestion

Les soldes intermédiaires de gestion 2024

De la commune de Feucherolles

• Recettes de Fonctionnement (hors 775)	4 968 650€
• Dépenses de Fonctionnement	<u>4 248 875€</u>
• EPARGNE BRUTE	719 775€

L'excédent global dégagé de la section de fonctionnement, dotation aux amortissements incluse, que l'on appelle l'épargne de gestion ou épargne brute, permet de financer le remboursement de la dette et une partie des investissements. Il passe 917 128 € en 2023 à 719 775€ en 2024.

• Remboursement en Capital de la dette	-213 547€
• EPARGNE NETTE	506 228€

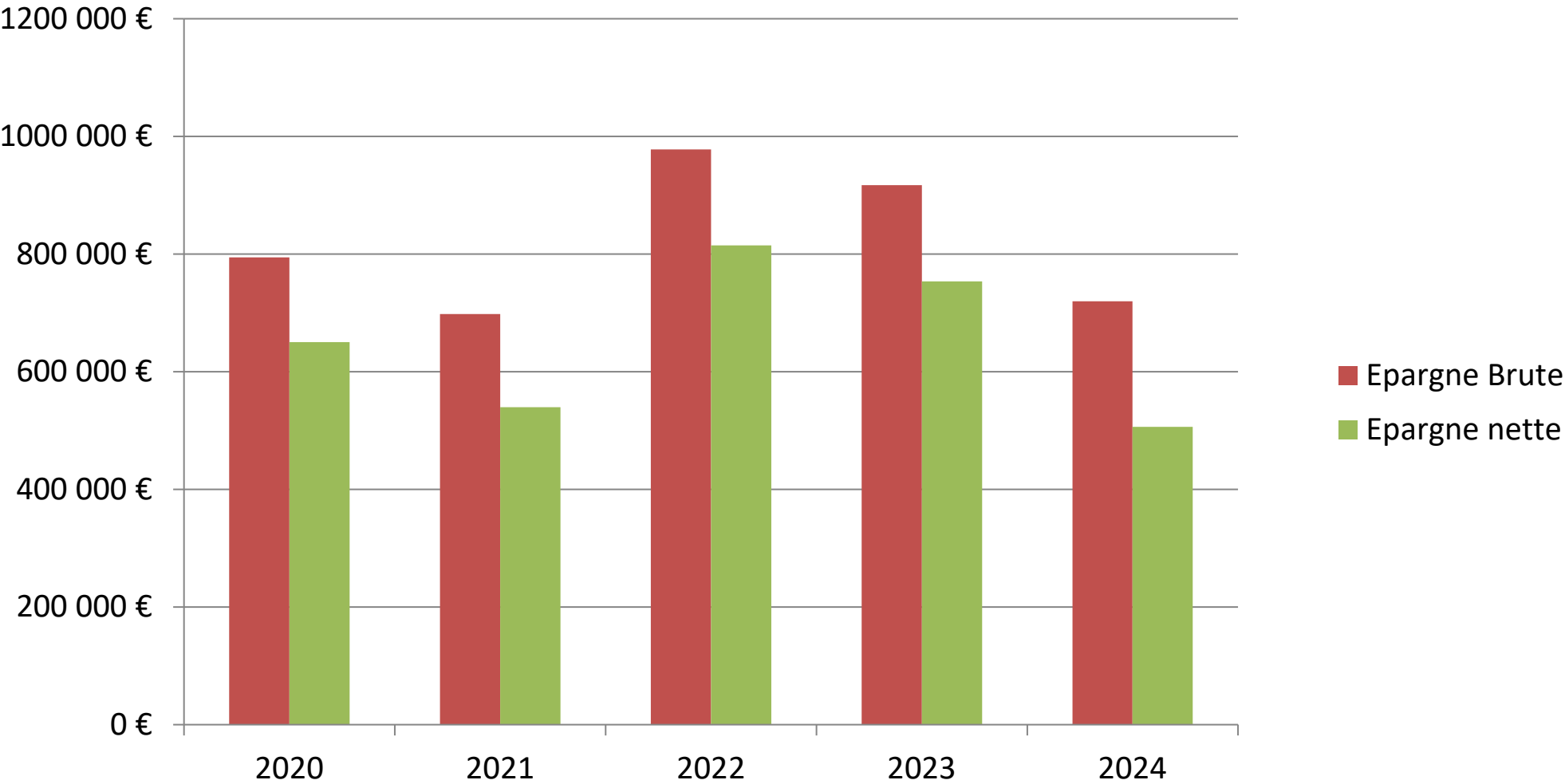
Au niveau national :

L'épargne brute est en retrait pour les communes.

L'épargne brute et l'épargne nette des collectivités locales sont en léger recul par rapport à 2023, mais d'un meilleur niveau par rapport à 2019.

La baisse de la capacité d'autofinancement pour les communes est de -5,5%.

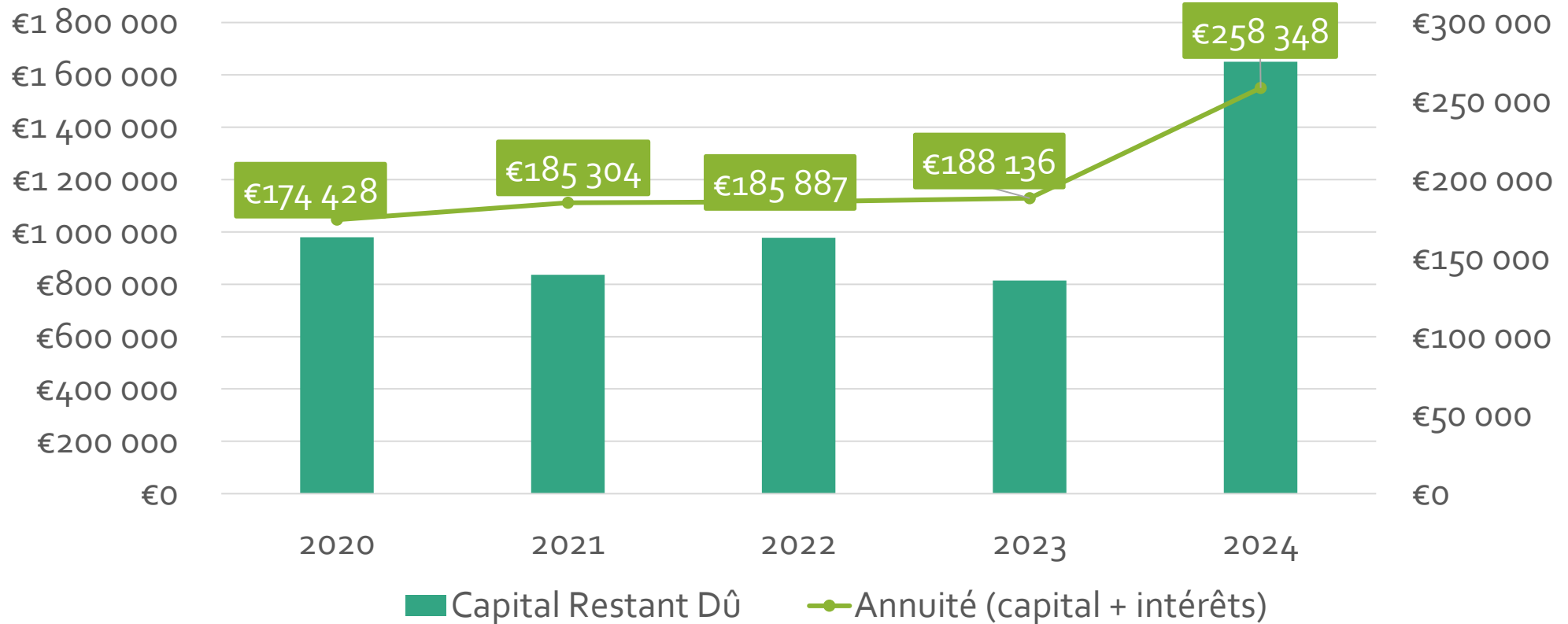
Evolution de l'épargne de la commune





Zoom sur la dette

ENCOURS DE LA DETTE



CRD au 31/12/2024 : 1 650 149€

Taux moyen : 1,38%

Evolution encours de la dette au 31/12





Ratios

Ratios 2024

	2024	2023	Source : Données financières et fiscales des communes DGCL
	Feucherolles (hab. 3090)		Ratios des communes des Yvelines moins de 3500 hab.)
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 375,04	1 320,61	835,00
Produits des impositions directes/population	1 250,50	930,00	467,00
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 610,31	1 616,08	1 039,00
Dépenses d'équipement brut/population	686,75	768,56	360,00
Encours de la dette/population	372,22	260,47	666,00
Dotation globale de fonctionnement/population	18,60	18,19	158,00
Frais de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	44,51%	43,91%	50,01%
Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	89,68%	84,96%	87,70%
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	26,98%	39,96%	34,70%
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	23,11%	16,12%	64,10%
Annuité de dette/population	83,70	61,16	88,00
Annuité de dette/recettes de fonctionnement	5,18%	3,74%	8,61%



Situation patrimoniale

Bilan synthétique 2020 à 2024



Actif de 2020 à 2024

	2020	2021	2022	2023	2024
ACTIF NET*	Total (en milliers d'euros)				
Immobilisations incorporelles (nettes)	119,02	171,10	221,27	228,66	174,02
Subventions d'investissement versées					58,28
Autres immobilisations incorporelles					115,74
Terrains	2 575,62	3 203,92	3 225,72	3 525,77	3 549,62
Constructions	15 823,30	16 434,39	16 526,60	16 695,55	16 769,36
Réseaux et installations de voiries et réseaux divers	8 208,39	8 495,68	8 529,01	9 203,84	9 228,49
Réseaux divers					2 420,66
Installations techniques, agencements et matériel					267,21
Immobilisations mises en concession, ou affermées	1 830,87	1 830,87	1 830,87	1 830,87	
Autres					383,00
Immobilisations corporelles en cours	1 369,42	767,45	1 669,26	2 747,41	3 630,26
Droits de retour relatifs aux biens mis à disposition ou					1 830,88
Total immobilisations corporelles (nettes)	29 330,22	30 254,94	31 304,09	34 003,44	38 079,48
Immobilisations financières	3,49	3,49	3,49	3,49	3,49
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	29 452,73	30 429,54	31 528,85	34 235,60	38 256,99
Stocks					
Créances	168,08	280,46	167,62	186,43	409,10
Valeurs mobilières de placement					
Trésorerie	1 357,37	972,36	999,36	681,13	524,33
Autres actifs circulant					
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 525,45	1 252,82	1 166,98	867,56	933,43
Comptes de régularisations					
TOTAL ACTIF	30 978,18	31 682,36	32 695,83	35 103,16	39 190,41



Soit une augmentation de l'actif de 8 212 000€ après le début de mandat



Passif de 2020 à 2024

	2020	2021	2022	2023	2024
PASSIF	Total (en milliers d'euros)				
Apports et subventions d'investissement	3 518,69	3 518,69	3 518,69	3 518,69	18 971,72
Fonds globalisés	5 651,76	5 784,16	5 892,89	6 128,61	
Réserves	13 422,61	14 122,61	14 772,61	15 918,81	16 852,67
Différences sur réalisations d'immobilisations	292,55	240,76	244,92	231,67	238,87
Report à nouveau	319,07	398,85	344,90	81,72	347,93
Résultat de l'exercice	779,78	596,05	883,03	766,19	568,44
Subventions transférables			12,14	5,96	0,00
Subventions non transférables	5 849,21	5 869,54	6 027,60	6 128,33	
Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant				477,38	477,38
Autres fonds propres					
TOTAL FONDS PROPRES	29 833,65	30 530,66	31 696,76	33 257,37	37 457,02
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Dettes financières	871,09	1 012,52	814,03	1 650,45	1 436,81
Emprunts obligataires					
Emprunts souscrits auprès des établissements de crédit	240,72	95,34	159,31	145,86	1 431,28
Dettes financières et autres emprunts	30,29	18,53	12,87	40,85	5,52
Dettes non financières	271,01	113,87	172,19	187,56	294,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés					280,08
Autres dettes non financières	1 142,10	1 126,39	986,22	1 838,02	14,81
Comptes de régularisations	2,42	25,31	12,85	7,77	1,69
TOTAL PASSIF	30 978,18	31 682,36	32 695,83	35 103,16	39 190,41



Merci de votre attention