

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

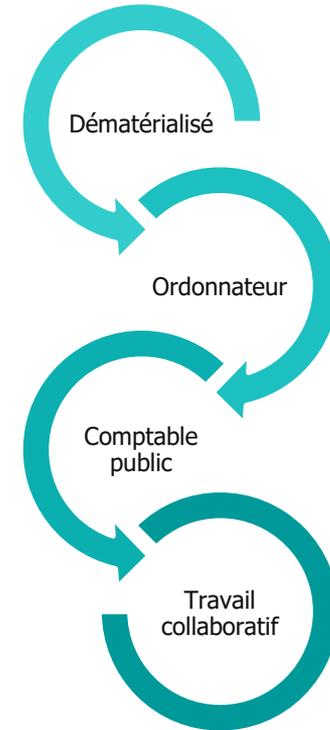


Le CFU se substitue au compte administratif et au compte de gestion.



Il met en évidence des informations clés sur la situation financière de la collectivité, en particulier sur la présentation des résultats, du bilan et le compte de résultat synthétiques et des taux des contributions et produits afférents ;

Le compte financier unique termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année.



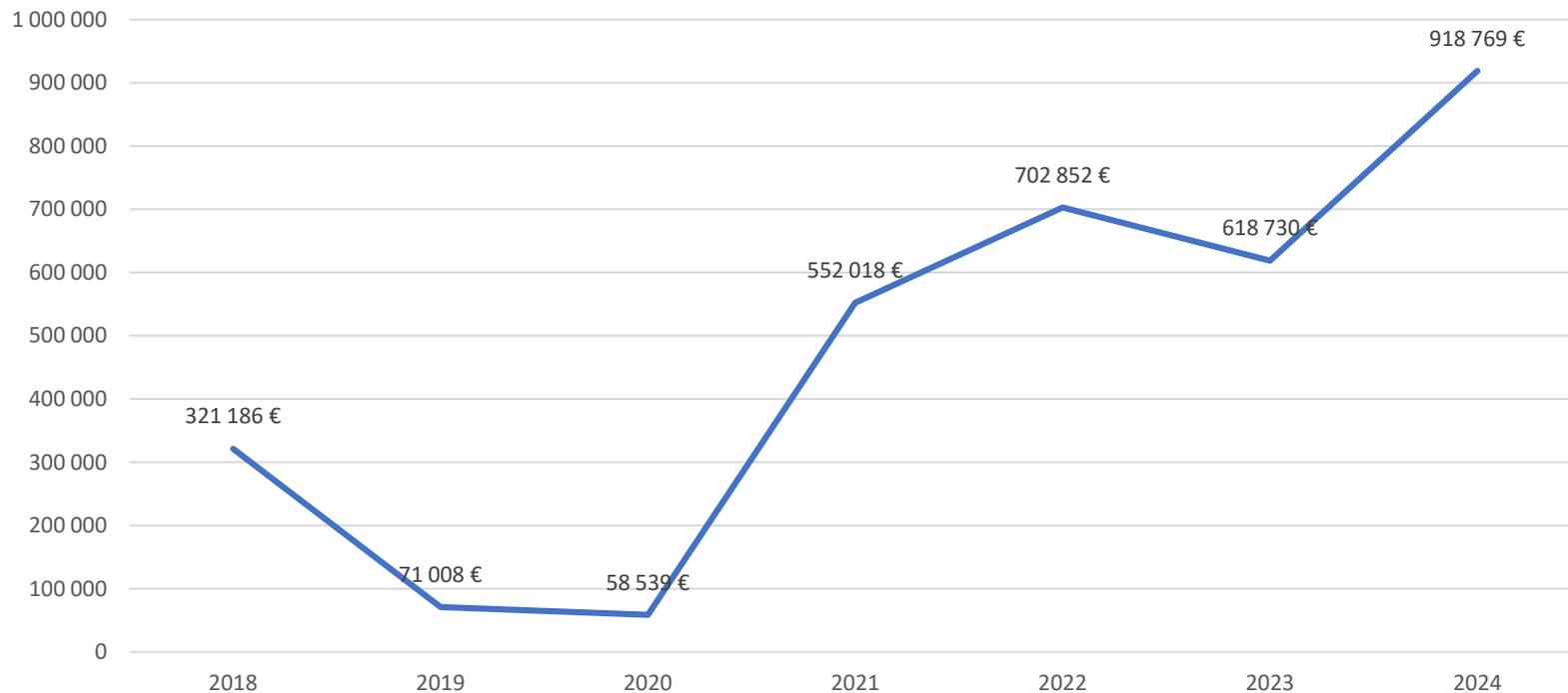
COMPTE FINANCIER UNIQUE (CFU) 2024

RESULTATS 2024

Libellé	Investissement		Fonctionnement		Total cumulé	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats antérieurs reportés		702 964,70		1 724 729,87		2 427 694,57
Opérations de l'exercice	2 657 472,09	3 946 321,10	7 663 405,54	8 582 174,48	10 320 877,63	12 528 495,58
Total	2 657 472,09	4 649 285,80	7 663 405,54	10 306 904,35	10 320 877,63	14 956 190,15
Résultats de l'exercice		1 288 849,01		918 768,94		2 207 617,95

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Excédent annuel de fonctionnement



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

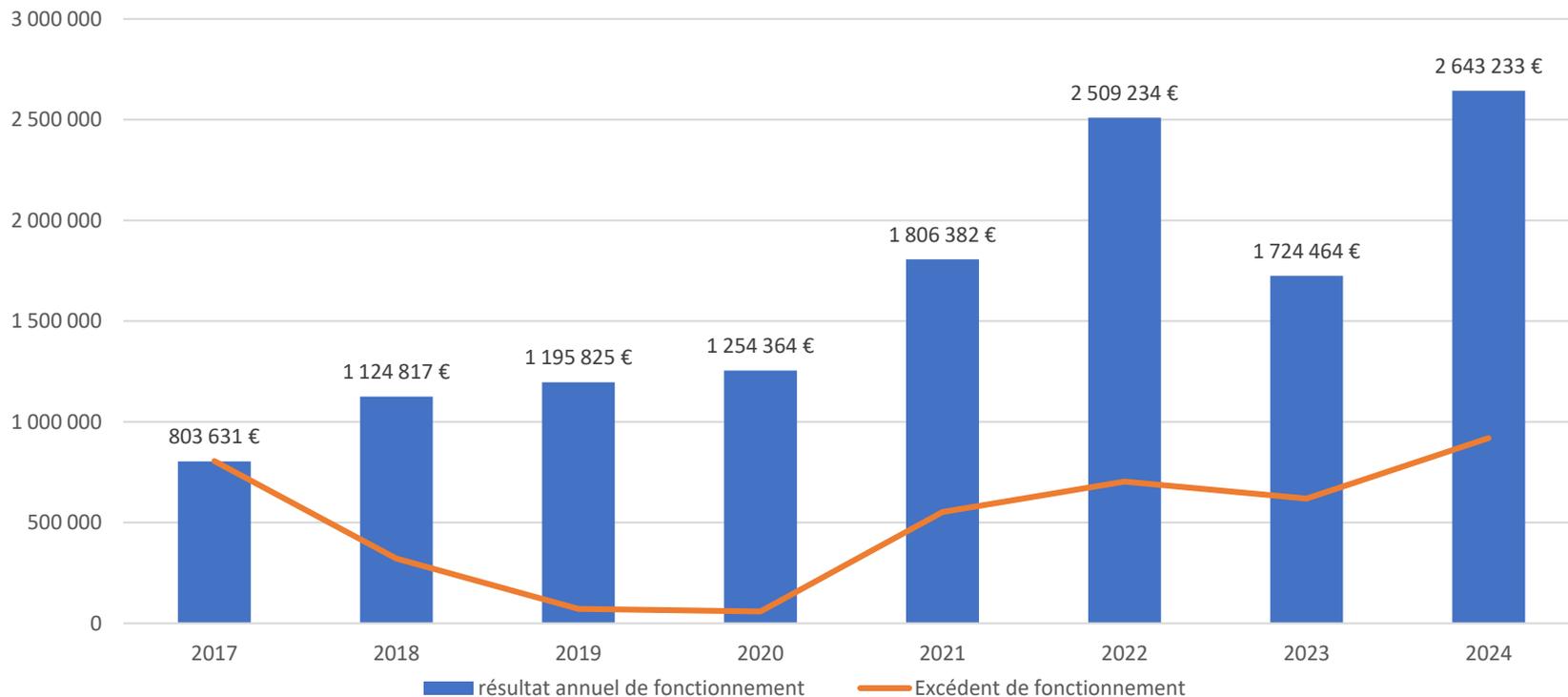
RESULTAT CUMULE 2024

Libellé	Investissement		Fonctionnement		Total cumulé	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats antérieurs reportés		702 964,70		1 724 729,87		2 427 694,57
Opérations de l'exercice	2 657 472,09	3 946 321,10	7 663 405,54	8 582 174,48	10 320 877,63	12 528 495,58
Total	2 657 472,09	4 649 285,80	7 663 405,54	10 306 904,35	10 320 877,63	14 956 190,15
Résultats de l'exercice		1 288 849,01		918 768,94		2 207 617,95
Total cumulé		1 991 813,71		2 643 498,81		
Restes à réaliser	6 309,60	216 500,00				
Résultats cumulés		2 202 004,11		2 643 498,81		4 845 502,92

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Le CFU 2024 confirme la pertinence de la stratégie financière pour l'acquisition et l'aménagement du PRE BILLY:

Evolution du résultat de fonctionnement



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

- Dépenses de fonctionnement en hausse de 400 K€ bien en deçà des prévisions du BP 2024
- Recettes en fortes augmentations +713 K€ (soit 8,13 %)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Crédits 2024	CFU 2024	Evolution 2023/2024
Dépenses de fonctionnement (D)	6 321 K €	6 681 K €	7 270 K €	7 269 K €	9 687 K €	7 663 K €	5,14%
Recettes de fonctionnement (R)	6 380 K €	7 233 K €	7 973 K €	7 869 K €	7 962 K €	8 582 K €	8,31%
Résultat de l'exercice (R-D)	+ 59 K €	+ 552 K €	+ 703 K €	+ 618 K €		+ 918 K €	32,68%
Résultat antérieur reporté	+ 1 196 K €	+ 1 254 K €	+ 1 806 K €	+ 1 106 K €		+ 1 724 K €	35,85%
Résultat de clôture (Résultat exercice + Résultat antérieur)	+ 1 254 K €	+ 1 806 K €	+ 2 509 K €	+ 1 724 K €		+ 2 643 K €	34,77%

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES- CHARGES GENERALES ET AUTRES CHARGES

- **011 = baisse de 2,28 % par rapport à 2023 (- 106K€)**
 - Baisse sur le poste carburant - 7 K€, frais de déplacements - 4,2 K€
 - Baisse sur le poste des petites fournitures - 5,7 K€
 - Baisse sur le poste entretien et réparation (bâtiment public – 5,2 K€ et véhicule -5,6 K€)
 - Baisse sur le poste études et recherches - 4,7 K€ (étude PSC en moins)
 - Baisse sur le poste documentation générale et technique -7,3 K€ (plus lexis nexis)
 - Baisse sur le poste catalogues et imprimés –plaquettes - 3,4 K€ (plus le serious game)
 - Baisse sur le poste des décharges syndicales - 67 K€

2018=399 K€/ 2019=313 K€/ 2020= 323K€ / 2021= 273K€/ 2022= 189K€/ 2023=340 K€/ 2024=272 K€

En euros	2020	2021	2022	2023	Crédits 2024	CFU 2024	Variation 2023/2024
<i>dont 011 Charges à caractère général</i>	607 042	552 275	715 923	1 000 114	1 466 655	977 315	-2,28%
<i>dont 65 Autres charges de gestion courante</i>	721 745	677 828	607 697	244 451	303 460	147 733	-39,57%
<i>dont 66 Charges financières</i>	0	0	0	85 568	95 147	94 670	10,64%
<i>dont 67 Charges spécifiques</i>				494	6 000	4 251	N/C
Cumul	1 328 787	1 230 103	1 323 620	1 330 627		1 223 969	

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES- CHARGES GENERALES ET AUTRES CHARGES

- **011 = baisse de 2,28 % par rapport à 2023 (- 106 K€)**
 - Augmentation sur le poste énergie - électricité + 8 K€, frais de télécommunications = montant équivalent
 - Augmentation sur le poste des assurances + 2,9 K€
 - Augmentation sur les charges de copropriété +3,5 K€
 - Augmentation sur la maintenance informatique + 7,9 K€
 - Augmentation sur honoraires, conseils + 36 K€ (accompagnement managérial- ciril...)
 - Augmentation sur le poste des annonces et insertion +2,6 K€ (soit 5,4 K€ pour 2024)
 - Prise en compte du déménagement + AMO déménagement 20,5 K€

En euros	2020	2021	2022	2023	Crédits 2024	CFU 2024	Variation 2023/2024
<i>dont 011 Charges à caractère général</i>	607 042	552 275	715 923	1 000 114	1 466 655	977 315	-2,28%
<i>dont 65 Autres charges de gestion courante</i>	721 745	677 828	607 697	244 451	303 460	147 733	-39,57%
<i>dont 66 Charges financières</i>	0	0	0	85 568	95 147	94 670	10,64%
<i>dont 67 Charges spécifiques</i>				494	6 000	4 251	N/C
Cumul	1 328 787	1 230 103	1 323 620	1 330 627		1 223 969	

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES- CHARGES GENERALES ET AUTRES CHARGES

- **011 = dépenses de 489 K€ en deçà de la prévision**
 - Dépense moindre sur assurance DO = étalement de la charge sur 10 ans (-22 K€)
 - Dépense moindre sur le poste communication (- 31 K€)
 - Dépense moindre sur le poste honoraires, conseils (- 88 K€)
 - Dépense moindre sur le poste des décharges syndicales (- 165 K€)
 - Dépense moindre sur les frais de formations (-20 K€)
 - Dépense moindre sur les frais de déménagement (-15 K€ - décalage 2025)
 - Dépense moindre sur la maintenance informatique (-29 K€ - décalage 2025 pour certains postes)
 - Pas de dépenses sur la taxe d'aménagement (-25 K€)

En euros	2020	2021	2022	2023	Crédits 2024	CFU 2024	Variation 2023/2024
<i>dont 011 Charges à caractère général</i>	607 042	552 275	715 923	1 000 114	1 466 655	977 315	-2,28%
<i>dont 65 Autres charges de gestion courante</i>	721 745	677 828	607 697	244 451	303 460	147 733	-39,57%
<i>dont 66 Charges financières</i>	0	0	0	85 568	95 147	94 670	10,64%
<i>dont 67 Charges spécifiques</i>				494	6 000	4 251	N/C
Cumul	1 328 787	1 230 103	1 323 620	1 330 627		1 223 969	

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES- CHARGES GENERALES ET AUTRES CHARGES

- **Ch 65 = économie de 100 K€**
 - Dépense de l'outil open data = **ANNULEE** (*marché résilié*)
 - Poste des concessions, brevets, licences = prévision OK

- **Ch 66 = intérêts de la dette +10 K€**

En euros	2020	2021	2022	2023	Crédits 2024	CFU 2024	Variation 2023/2024
<i>dont 011 Charges à caractère général</i>	607 042	552 275	715 923	1 000 114	1 466 655	977 315	-2,28%
<i>dont 65 Autres charges de gestion courante</i>	721 745	677 828	607 697	244 451	303 460	147 733	-39,57%
<i>dont 66 Charges financières</i>	0	0	0	85 568	95 147	94 670	10,64%
<i>dont 67 Charges spécifiques</i>				494	6 000	4 251	N/C
Cumul	1 328 787	1 230 103	1 323 620	1 330 627		1 223 969	

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES- CHARGES DE PERSONNEL +7,57%

- Hausse du personnel permanent (+ 234 K€)
- Remplacement de plusieurs congés maternités (retour des agents en cours d'année)
- 2 agents FMPE (1 année complète- 1 mi année)
- Augmentation plus soutenue sur le personnel contractuel que sur le personnel titulaire
- AGDI en augmentation de 172 K€

En euros	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Variation 2023/2024
Charges de personnel et frais assimilés	4 727 897	5 186 601	5 687 160	5 553 566	5 974 138	7,57%
<i>dont personnel permanent</i>	3 635 907	3 836 159	4 048 666	4 528 003	4 761 928	5,17%
<i>dont personnel MAD</i>	1 091 748	1 350 442	1 622 658	986 085	1 158 484	17,48%
<i>dont FMPE</i>	0	0	15 837	39 478	53 726	36,09%

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

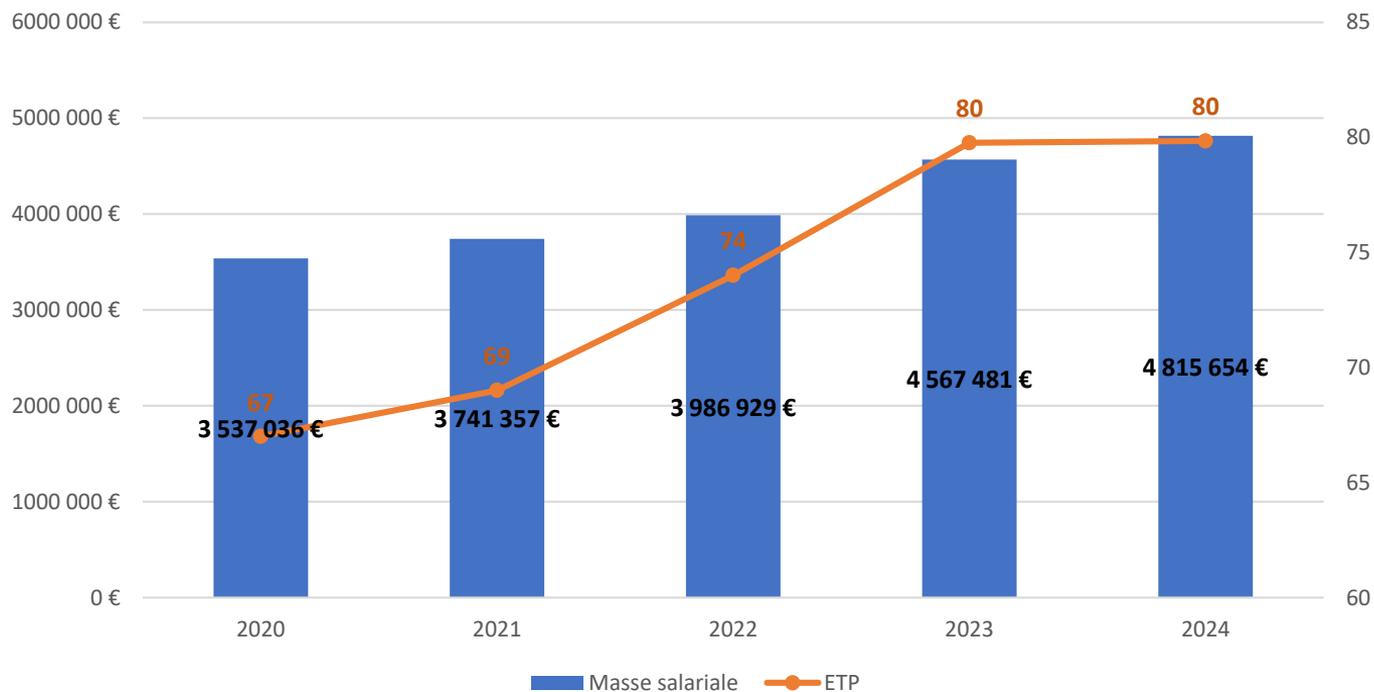
EVOLUTION DE LA MASSE SALARIALE DU CDG 2020-2024 Permanents/AGDI/FMPE

	2022	% évolution 2021/2022	2023	% évolution 2022/2023	2024	% évolution 2023/2024
Total personnel permanent	4 048 666 €	4,80%	4 528 003 €	11,84%	4 761 928 €	5,17%
<i>Dont personnel permanent MAD</i>						
<i>Dont personnel titulaire permanent</i>	2 477 106 €	-0,37%	2 718 974 €	9,76%	2 751 428 €	1,19%
<i>Dont agents contractuels</i>	1 315 944 €	16,12%	1 567 844 €	19,14%	1 771 828 €	13,01%
<i>Dont apprentis</i>	35 077 €	310,22%	21 304 €	-39,27%	16 571 €	-22,22%
<i>Dont médecins IMED</i>	50 726 €	0,64%	52 875 €	4,24%	52 915 €	0,07%
<i>Dont autres dépenses (ass., action sociale, etc.)</i>	169 813 €	-1,09%	167 006 €	-1,65%	169 187 €	1,31%
MAD (hors personnel permanent, FMPE)	1 622 658 €	20,16%	986 085 €	-39,23%	1 158 484 €	17,48%
FMPE	15 837 €		39 478 €		53 726 €	
Total 012	5 687 160 €	9,08%	5 553 566 €	-2,35%	5 974 138 €	7,57%

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES- CHARGES DE PERSONNEL

Comparaison ETP et masse salariale (hors AGDI)



2020
52 792 €

2024
60 256 €

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES- CHARGES DE PERSONNEL

Evolution de la masse salariale et des catégories statutaires des agents du CDG74



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES – PRODUITS DES ACTIVITES (dont cotisations)

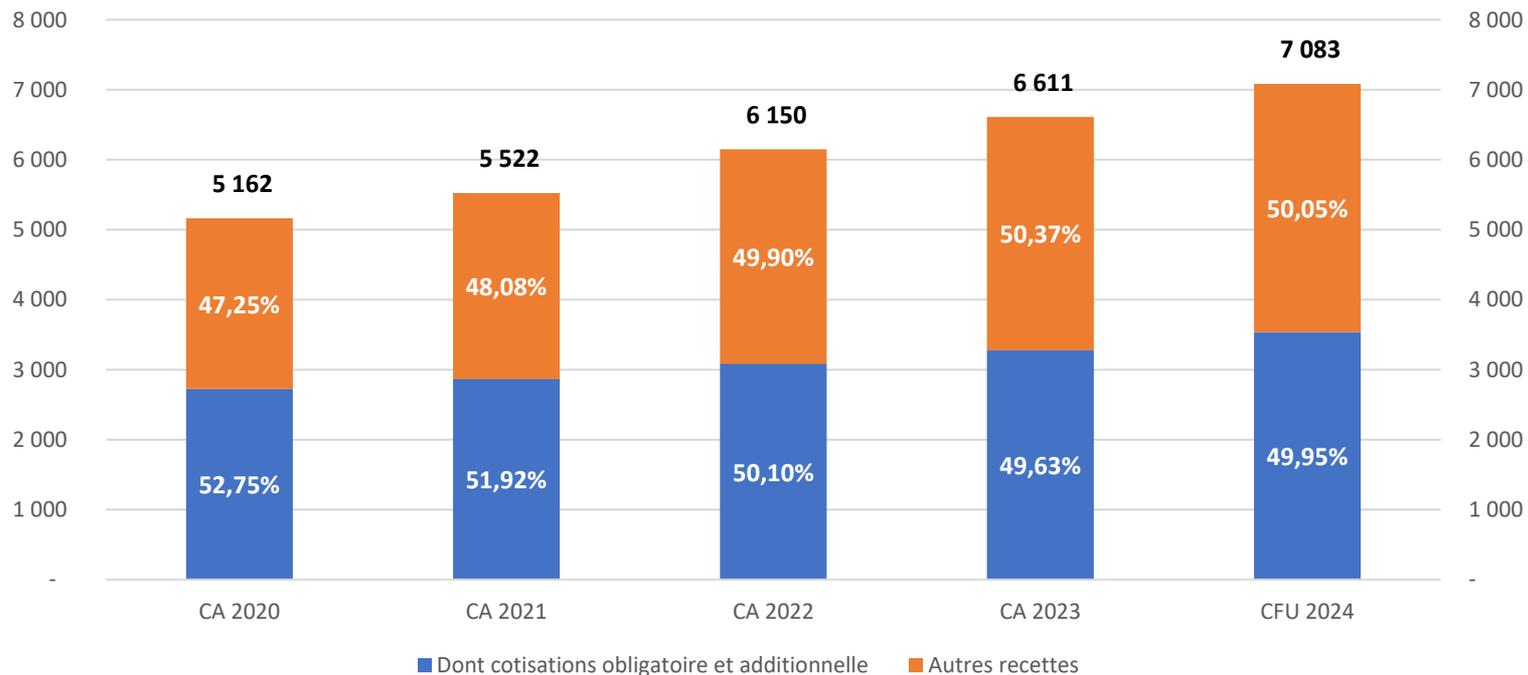
- Hausse massive des recettes globales + **10,47 %**
- Hausse des produits hors AGDI +**7,14% soit + 472 K€**
- Cotisations obligatoires et additionnelles +**7,84 % soit + 257K€** (conforme à la prévision)

En K€	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CREDITS 2024	CFU 2024	Evolution 2023/2024
70 produits des activités	6 238	6 887	7 735	7 539	7 931	8 328	10,47%
Produits hors remboursements AGDI	5 162	5 522	6 150	6 611	6 931	7 083	7,14%
Dont cotisations obligatoire et additionnelle	2 723	2 867	3 081	3 281	3 538	3 538	7,84%

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES – PRODUITS DES ACTIVITES (dont cotisations)

Part des cotisations oblig. et add. dans les produits (hors AGDI)



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES –COTISATIONS

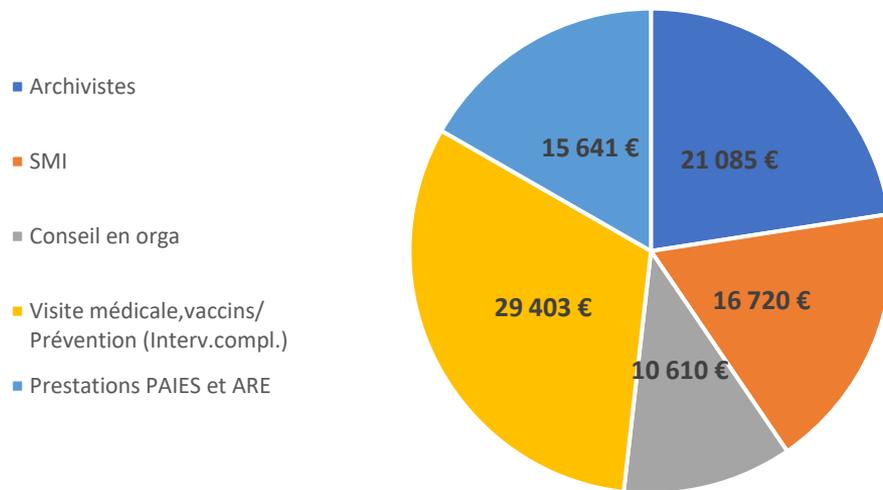
- Nouvelle progression des cotisations (+7,6 %) soit + 388 K€ : avec évolution de la masse salariale liée à l'augmentation du point d'indice et la revalorisation du RI de certaines collectivités
 - Cotis ob et add + 257 K€
 - Hausse de la cotisation médecine (+100 K€)
 - Progression de la cotisation prévention (+ 34 K€)
 - Cotisation socle (- 4K€)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CREDITS 2024	CFU 2024	Evolution 2023/2024
70 produits des activités	6 238	6 887	7 735	7 539	7 739	8 153	8,15%
706881 - Cotisations obligatoires	2 128	2 243	2 420	2 486	2 700	2 625	5,59%
7068821 - Cotisations additionnelles	595	624	661	795	838	913	14,88%
7068822 - Cotisations médecine	878	957	1 058	1 286	1 245	1 386	7,81%
7068823 - Cotisations prévention	292	306	338	367	365	401	9,12%
706883 - Cotisations non affiliées socle	115	107	137	174	120	171	-1,71%
Total COTIS OB ET FACULTATIVES	4 008	4 236	4 613	5 108	5 268	5 496	7,60%

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES –PRODUITS DES ACTIVITES (hors cotisations)

Nouvelle progression du produit des activités hors CO et C. Add (+6,45%) soit + 93K€



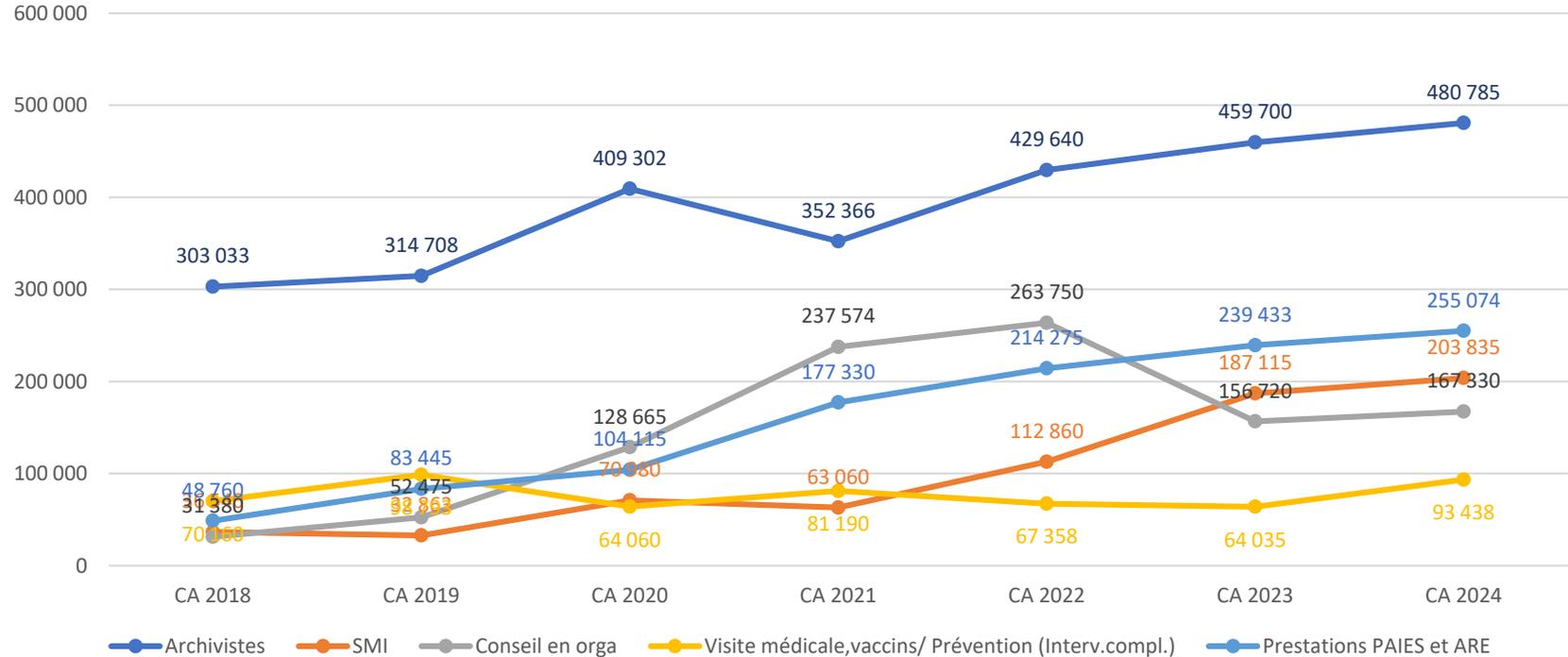
En K€	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CREDITS 2024	CFU 2024	Evolution 2023/2024
70 produits des activités	6 238	6 887	7 735	7 539	7 931	8 328	10,47%
Produits hors remboursements AGDI	5 162	5 522	6 150	6 611	6 931	7 083	7,14%
Dont produits autres que cotis ob et add	2 439	2 655	3 069	3 330	3 393	3 545	6,45%

Frais de gestion des AGDI (97K €)

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES – PRODUITS DES ACTIVITES (hors cotisations)

Evolution des recettes des principaux services facultatifs



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT – AUTRES RECETTES

- Atténuation de charges (013)
 - Remboursement sur rémunérations et charges sociales (+ 20 k€)
- Dotations, subventions et participations (74)
 - Versement du FIPHFP = solde de la V4 **soit 54,1 K €**
 - Remboursement FMPE
- Produits exceptionnels (77) (+ 123 k€)
 - Vente salle des conf, véhicules , visio tests

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CREDITS 2024	CFU 2024	Evolution 2023/2024
013 Atténuations de charges	78 803	74 283	109 859	119 260	115 000	139 741	17%
74 Dotations, subv. et participations	2 000	235 596	3 058	186 281	75 000	110 206	-41%
75 - Autres produits de gestion courante				20 066	2 100	14 052	-30%
77 Produits exceptionnels	61 537	36 966	125 070	13 232	3 000	136 652	933%

SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES

- Travaux et aménagements futur siège CDG : **2 424k€**
- 4 Véhicules et 3 câbles intelligents (**142 k€**) 2 dacia, 1 hybride et 2 électriques
- Matériels informatiques (**23 K€**) : 9 ordinateurs portables et stations d'accueil, 1 écran incurvé en test, firewall
- Matériel de téléphonie (**18 K€**) : casques et mise en place Voip
- BD et Flex (**5 K€**)
- Totem
- Développement logiciel IA (**12K€**)

En euros	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CREDITS 2024	CFU 2024	Evolution 2023/2024
Dépenses d'investissement	123 245	207 681	5 027 109	2 803 272	3 601 213	2 628 993	-6%
Dépenses d'investissement hors PRE BILLY	123 245	207 681	216 066	274 272	509 343	204 277	-26%

SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

- Emprunt (2 656 k€)
- FCTVA (801 k€)
- Amortissement des immobilisations et provisions (465 k€)
- Subvention (216,5 k€)
- + excédent de 703 k€ (pour mémoire)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CREDITS 2024	CFU 2024	Evolution 2023/2024
Recettes d'investissement	279 415	295 481	4 078 624	3 508 660	6 304 985	3 946 321	12%

BILAN ANALYTIQUE 2024



Pour rappel, le mode de calcul de la réaffectation des charges indirectes a été modifié sur ce bilan 2024.

C'est la première année que nous réaffectons les charges indirectes en fonction des ETP et non plus en appliquant un quota de 20% des charges directes de chaque service.



Coût analytique service Médecine / Psychologue 2024

+ 287 461€

- Fonctionnement à effectifs médicaux incomplets (recherche infructueuse d'un médecin supplémentaire)
- Les charges de personnel augmentent de **7,92%**
- Les recettes ont progressé **+11,13%**

	<i>Pour mémoire</i>	
DEPENSES	2024	2023
011 Charges courantes de fonctionnement	52 858 €	68 463 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	1 008 165 €	934 152 €
65 Autres charges de gestion courante		636 €
67 Charges exceptionnelles	93 €	95 €
AR - Charges de structure (ETP versus 20%)	102 192 €	200 669 €
Total dépenses (011+012+65+AR)	1 163 308 €	1 204 015 €
RECETTES	2024	2023
013 Atténuations de charges	22 020 €	8 128 €
70 Produits des activités	1 428 749 €	1 285 633 €
77 Produits exceptionnels		
Sous-total recettes directes	1 450 769 €	1 293 761 €

Balance de l'exercice (recettes-dépenses)

287 461 €

89 746 €

ETP

13,09

11,88

Coût analytique service Prévention 2024

+ 153 521€

- Les recettes ont progressé **+14,90%**
- Les charges de personnel sont en baisse de **- 4,83%** et les charges de gestion courante de **- 5,10%**

DEPENSES	2024	2023
011 Charges courantes de fonctionnement	21 567 €	22 726 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	258 515 €	271 643 €
65 Autres charges de gestion courante		
67 Charges exceptionnelles	490 €	159 €
AR - Charges de structure (ETP versus 20%)	40 752 €	58 906 €
Total dépenses (011+012+65+AR)	321 323 €	353 433 €
RECETTES	2024	2023
013 Atténuations de charges	11 999 €	3 763 €
70 Produits des activités	462 770 €	402 747 €
74 Dotations, subventions et participations		
75 Autres produits de gestion courante	75 €	
Sous-total recettes directes	474 844 €	406 511 €

Balance de l'exercice (recettes-dépenses)	153 521 €	53 077 €
Nombre d'ETP budgétaire du service	5,22	6,17

Coût analytique service Archives 2024

+ 1 021 €

- Les charges courantes de fonctionnement sont en baisse **-1,64 %** (frais de formation)
- Les recettes ont progressé **+ 4,59 %**
- Les charges de personnel augmentent de **+3,63 %**
- **Le service couvre largement ses charges directes**
- La modification du mode de calcul des charges indirectes permet à ce service d'être excédentaire.

DEPENSES	2024	2023
011 Charges courantes de fonctionnement	36 599 €	37 209 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	400 994 €	386 937 €
65 Autres charges de gestion courante		
AR - Charges de structure (ETP versus 20%)	44 951 €	84 829 €
Total dépenses (011+012+65+AR)	482 545 €	508 975 €
RECETTES	2024	2023
013 Atténuations de charges	2 257 €	2 258 €
70 Produits des activités	480 785 €	459 700 €
77 Produits exceptionnels	524 €	
Sous-total recettes directes	483 566 €	461 958 €

Balance de l'exercice (recettes-dépenses)	1 021 €	-47 017 €
Nombre d'ETP budgétaire du service	7,40	7,42
dont ETP d'agents d'exécution (archivistes)	7,20	7,20

Coût analytique service SMI 2024

- 54 567€

- Le produit des activités augmente de **8,94 %**
- Les dépenses (personnel et charges courantes) augmentent de **19,22 %** et les charges de fonctionnement de **38,10 %** du fait des frais de déplacement (autoroute et déplacements) et du carburant.

DEPENSES	2024	2023
011 Charges courantes de fonctionnement	18 711 €	13 549 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	216 250 €	181 381 €
AR - Charges de structure (ETP versus 20%)	23 569 €	38 986 €
Total dépenses (011+012+65+AR)	258 531 €	233 915 €
RECETTES	2024	2023
013 Atténuations de charges	129 €	10 607 €
70 Produits des activités	203 835 €	187 115 €
77 Produits exceptionnels		209 €
Sous-total recettes directes	203 964 €	197 931 €

Balance de l'exercice (recettes-dépenses)	-54 567 €	-35 985 €
Nombre d'ETP budgétaire du service	3,88	2,40

Coût analytique service Paye à Façon 2024

- 161 €

- Les recettes directes ont progressé **+6,81 %**
- Les charges ont augmenté de **34,09 %** (Migration du serveur ciril pour 6,5 K€)
- Les charges de personnel sont en augmentation **(+18,26%)**
- L'équilibre du service se maintient

DEPENSES	2024	2023
011 Charges courantes de fonctionnement	18 604 €	13 875 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	181 885 €	153 800 €
AR - Charges de structure (ETP versus 20%)	26 849 €	33 535 €
Total dépenses (011+012+65+AR)	227 338 €	201 210 €
RECETTES	2024	2023
013 Atténuations de charges	7 263 €	0 €
70 Produits des activités	219 914 €	205 898 €
77 Produits exceptionnels		
Sous-total recettes directes	227 177 €	205 898 €

Balance de l'exercice (recettes-dépenses)	-161 €	4 688 €
Nombre d'ETP budgétaire du service	4,42	3,86
dont ETP d'agents d'exécution (Paye à façon) dt 1 apprenti	4,37	3,81
Nombre de bulletins facturés	17440	16212
Nombre de bulletins par ETP	3 991	4 255

Coût analytique service Chômage 2024

+ 9 054 €

- Les recettes directes ont progressé **+ 4,85 %**
- Les charges se maintiennent
- Les charges de personnel augmentent de **19,81%**
- L'équilibre du service se confirme

DEPENSES	2024	2023
011 Charges courantes de fonctionnement	8 657 €	8 342 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	15 506 €	12 943 €
AR - Charges de structure (ETP versus 20%)	1 944 €	4 257 €
Total dépenses (011+012+65+AR)	26 107 €	25 541 €
RECETTES	2024	2023
013 Atténuations de charges		
70 Produits des activités	35 160€	33 535 €
77 Produits exceptionnels		
Sous-total recettes directes	35 160 €	33 535 €

Balance de l'exercice (recettes-dépenses)	9 054 €	7 994 €
Nombre d'ETP budgétaire du service	0,32	0,27

MERCI POUR

VOTRE ATTENTION !

Rejoignez-nous !

