



**BARAQUE**  
**VILLE** *Aveyron*

# Comptes Financiers Uniques 2024



# Sommaire

## 1 Le Budget Principal

———— Résultats de l'exercice

———— La section de fonctionnement

———— La section d'investissement

## 2 Le Budget annexe Cinéma

## 3 Le Budget annexe Assainissement

## 4 Le Budget annexe Lotissement les Soles



# **Le Budget Principal**



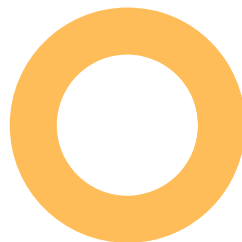
# Résultats de l'exercice

## Résultats



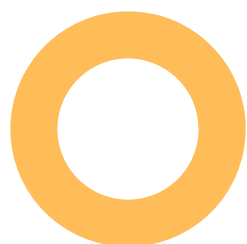
**3 960 k**

Recettes de  
fonctionnement



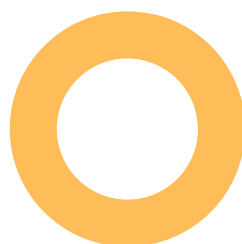
**2 937 k**

Dépenses de  
fonctionnement



**2 635 k**

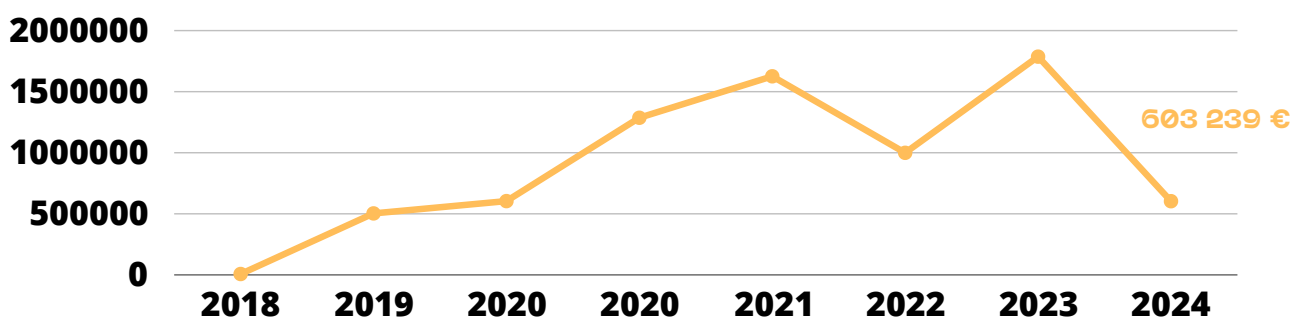
Recettes  
d'investissement



**4 840 k**

Dépenses  
d'investissement

## Evolution des résultats antérieurs reportés



# Détermination de l'épargne brute

	CFU 2023 (K€)	CFU 2024 (K€)	Evolution (%)
Recettes de gestion	3 141	3 517	12
Dépenses de gestion	2 106	2 266	7.6
<b>Epargne de gestion</b>	<b>1 035</b>	<b>1 251</b>	<b>20.9</b>
Charges financières et exceptionnelles	59	56	-5
<b>Epargne brute</b>	<b>976</b>	<b>1 195</b>	<b>22.4</b>
Capital de la dette	370	373	0.8
<b>Epargne nette</b>	<b>606</b>	<b>822</b>	<b>35.6</b>
Produits exceptionnels	596	423	-29

L'épargne brute correspond à l'excédent de recettes de fonctionnement sur les dépenses. C'est un indicateur privilégié qui permet d'apprécier la santé financière de la collectivité puisqu'il mesure les marges de

manoeuvre et la capacité à investir. Cette épargne est donc affectée à la couverture des dépenses d'équipement avec comme priorité le remboursement du capital de la dette. En 2024, l'épargne brute de Baraqueville progresse de **+22.4 %**.

# La section de fonctionnement

## Les recettes

	CFU 2023 (K€)	CFU 2024 (K€)	Evolution (%)
Atténuations de charges	20	20	0
Produits des services	107	148	38.3
Impôts et taxes	1 979	2 208	11.6
Dotations et participations	842	976	16
Autres produits de gestion courante	192	165	-14
Produits exceptionnels	596	423	-29
<b>Recettes réelles</b>	<b>3 736</b>	<b>3 940</b>	<b>5.5</b>
Opérations d'ordre	20	32	60
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>3 756</b>	<b>3 971</b>	<b>5.7</b>

# La section de fonctionnement

## Les principales recettes de fonctionnement



**Produits et services du  
Domaine**



**Impôts et taxes**



**Dotations et subventions**



**Autres produits de gestion courante**

## Les produits et services du Domaine

Les produits des services et du domaine (chapitre 70) enregistrent une augmentation de **+30 %** au compte financier unique 2024 (**148 k€**) par rapport au CFU 2023.

Ces recettes sont constituées en majeure partie des refacturations aux organismes partenaires pour la mise à disposition de personnel :

- Refacturation de l'emploi du programmeur projectionniste au budget Cinéma,
- Refacturation de frais de personnel au budget Assainissement,
- Refacturation au CCAS, au SIVOS et à Pays Ségali Communauté des frais liés à la mise à disposition du personnel technique.

Mais également des redevances pour l'occupation du domaine public, les concessions dans les cimetières, les locations du chapiteau etc.



## Les recettes fiscales

L'année 2024 est une année marquée par une croissance des bases fiscales de la taxe foncière impactant à la hausse le produit fiscal et ses compensations. Ce dynamisme fiscal est lié à une augmentation physique des bases et à l'inflation.

Le produit des impôts locaux constitue la principale recette de la commune, qui a progressé entre 2023 et 2024, passant ainsi de 1 474 k€ à **1 606 k€**, soit **+9 %**.



Détail du chapitre 73 : Impôts et taxes en k€	2023	2024
Taxes foncières et d'habitation	1 474 k€	<b>1 606 k€</b>
Attribution de compensation	334 k€	<b>453 k€</b>
Fonds de péréquation ress. Interco. Commun	28 k€	<b>27 k€</b>
Taxes sur les pylones électri.	20 k€	<b>22 k€</b>
Taxe add. droits de mutation	110 k€	<b>75 k€</b>
Autres recettes	13 k€	<b>25 k€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 979 k€</b>	<b>2 208 k€</b>

# Les dotations versées par PSC



Cette attribution vise à neutraliser financièrement les transferts de charges et de recettes entre la commune de Baraqueville et Pays Ségali Communauté.

Une évolution de l'attribution de compensation peut se produire en cas de nouveaux transferts de compétences entre la ville et la Communauté de Communes, comme cela a été le cas en 2021 avec la reprise en gestion des écoles de Baraqueville, ensuite transférée au SIVOS du Pays Ségali.

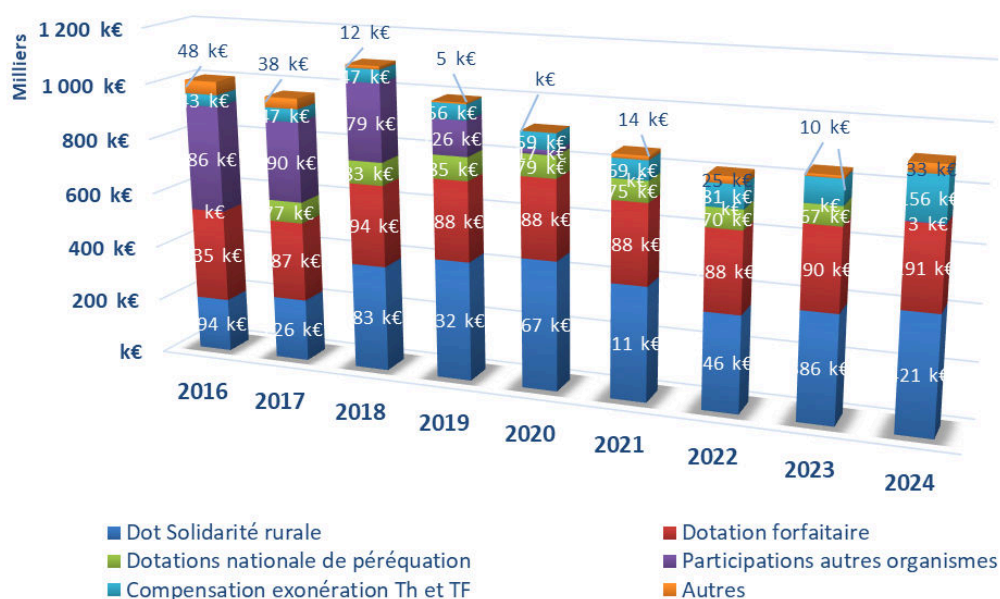
Le montant de l'attribution de compensation perçue en 2024 s'élève à **453 427.04 €**.

## Les dotations de l'Etat et participations

Deuxième poste de recette de la collectivité, elles regroupent les dotations de l'Etat et les compensations fiscales.

La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF **784 k€**), composée de la Dotation Forfaitaire (**290 676 €**), de la Dotation de Solidarité Rurale (**421 099 €**) et la Dotation Nationale de Péréquation (**72 267 €**), a augmenté de **+5.4 %**.

### Evolution du poste dotations participations et subventions



## Les autres produits de gestion courante

Ce chapitre enregistre principalement les recettes liées aux opérations de gestion du patrimoine réalisées par la collectivité. Il s'agit des loyers appliqués aux locataires d'appartements propriétés de la Ville, des locations des salles municipales (Cinéma, salle des fêtes de Lax, salle Jacques Boubal...) et des recettes liées à la diffusion d'informations sur les panneaux d'affichage dynamique de la Ville.

Ces produits ont diminué de **-14 %**, passant de **192 k€** en 2023 à **165 k€** sur l'exercice 2024.



# La section de fonctionnement

## Les dépenses

	CFU 2023 (K€)	CFU 2024 (K€)	Evolution (%)
Charges à caractère général	719	721	0.3
Charges de personnel	594	780	31.3
Autres charges de gestion courante	792	765	-3.4
Charges financières	59	56	-5
<b>Dépenses réelles</b>	<b>2 164</b>	<b>2 322</b>	<b>7.3</b>
Opérations d'ordre	659	616	-6.5
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>2 823</b>	<b>2 937</b>	<b>4</b>

# La section de fonctionnement

— Les principales dépenses de fonctionnement



**Charges à  
caractère  
général**



**Charges de  
personnel**



**Autres  
charges de  
gestion  
courante**



**Charges  
financières**

## Les charges à caractère général

Les charges à caractère général s'établissent à **721 k€**, contre **719 k€** en 2023. Elles représentent le 3ème poste de dépenses le plus important de la section de fonctionnement et enregistrent une progression de **+ 0.3 %** par rapport au CFU 2023.

Le compte relatif à l'entretien des autres biens mobiliers progresse de **+287 %** pour plusieurs raisons:

- Nombreuses interventions sur les panneaux lumineux et les antennes,
- Entretien et réparations du matériel technique plus fréquent que les années précédentes.

Le coût des assurances progresse de **+1 k€**, les frais d'entretien de réparations sur voirie connaît une diminution de **26.5 %**.



## Les charges de personnel et frais assimilés

Les charges de personnel s'établissent à **780 k€** en 2024. Elles enregistrent une évolution de **+30 %** par rapport à 2023. Cette évolution s'explique par l'arrivée des agents du service médiathèque, par l'augmentation naturelle des traitements (grille indiciaire FPT), par la mise en place d'une année complète des Titres restaurant et par l'augmentation significative des cotisations URSSAF (**+ 27.6 %**)



Poids du personnel par habitant	CFU 2024
Baraqueville	234 €
Strate communes de 2 000 à 3 500 hab.	399 € (chiffres 2023)

## Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante s'établissent à **765 k€**, contre **792 k€** en 2022. Elles enregistrent ainsi une diminution de **3.4 %**.

Ces charges de gestion courante sont constituées principalement du remboursement des frais liés au transfert de la compétence scolaire au SIVOS (**538 k€**).

Les subventions aux personnes de droit privé s'établissent à **27 k€**, soit une très légère augmentation par rapport à 2023 (**+1.6 %**).

La subvention allouée au CCAS s'élève à **16 k**, alors que la subvention d'équilibre du Budget Cinéma s'établit à **9 k€**.



## Les charges financières

Les charges financières sont constituées principalement des intérêts de la dette. Elles s'élèvent à **49 k€** en 2024. Cela représente une diminution de **-69 %** par rapport à l'exercice 2016 (**160 k€**).

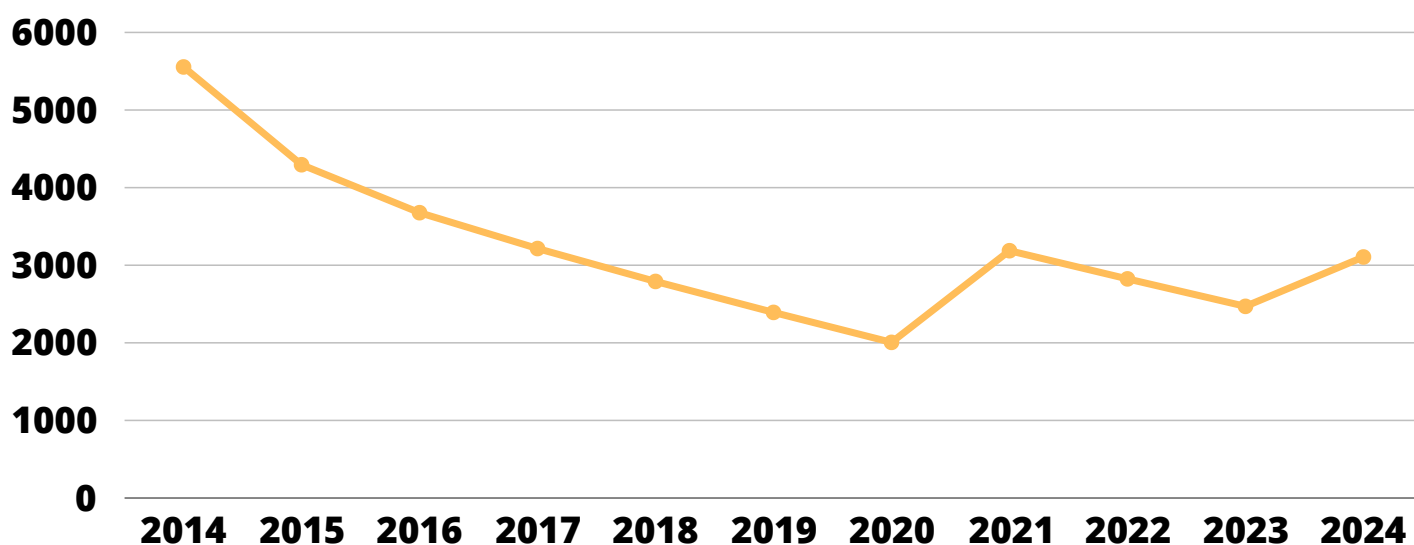


	CFU 2020	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2024
Charges financières	73 k€	63 k€	70 k€	59 k€	49 k€

# La section d'investissement

## La dette

### Evolution de l'encours de la dette Capital restant dû au 31/12 (en k€)



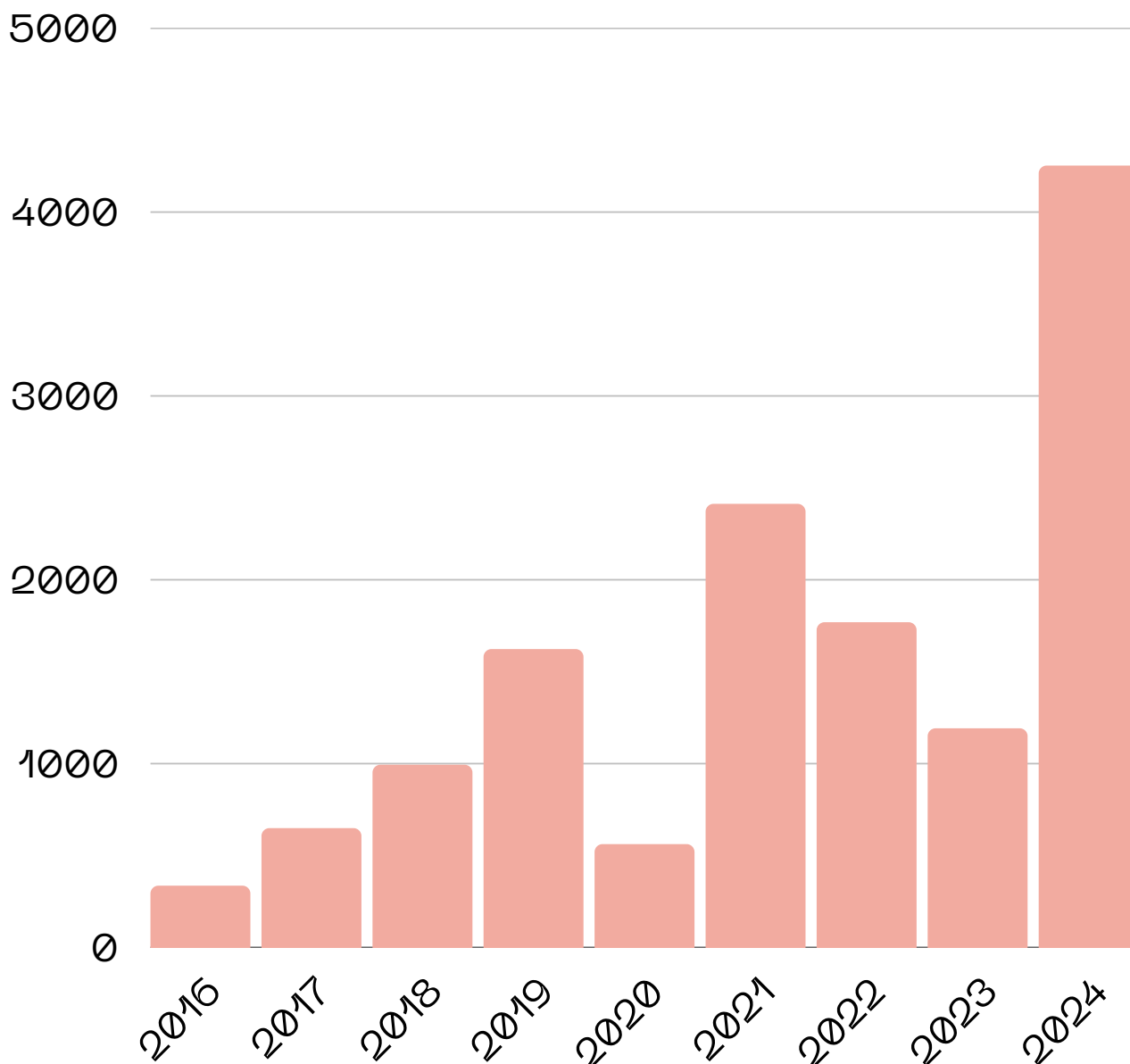
Le poids de la dette s'établit à **3 106 k€** au 31-12-2024. Il enregistre une évolution de **-44 %** par rapport à 2014.

Capacité de désendettement

**2.6 ans**



## Dépenses d'équipement (en k€ – yc subventions versées)



Les dépenses d'équipement comprennent les travaux réalisés, les frais d'étude, les acquisitions mobilières et immobilières ainsi que les subventions versées destinées à financer des investissements. Ces dépenses sont en forte augmentation en 2024. Elles s'élèvent à **4 253 k€**. Cela s'explique par le paiement des travaux et études relatifs à la couverture de la place François Mitterrand (**642 k€**) et à la salle d'animation (**2 828 k€**).

### L'INFO !

Le montant total des investissements depuis 2020 s'élève à **10 190 k€**.

# Les dépenses d'équipement (en TTC)

Frais d'études compris



## Couverture de la place François Mitterrand

642 k€



## Salle d'animation

2 828 k€

## Les dépenses d'équipement (en TTC)



**Aménagements Val de Lenne**

**45 k€**

**Aménagement de la place de Vors**

**68 k€**



**Adressage**

**26 k€**

**Aménagement de l'aire de camping car**

**39 k€**



## Les autres dépenses d'équipement (en TTC)

- Extension du logiciel Simon Voss : **11 k€**
- Hypervision : **25 k€**
- Branchements et création réseaux eau et élec : **111 k€**
- RAR église de Vors : **20 k€**
- Lame de déneigement : **9 k€**
- Travaux sur bâtiments (Gendarmerie, Oustal...) : **11 k€**
- Installation d'une borne de recharge électrique : **4 k€**
- Création d'une aire de jeux : **19 k€**
- Batteries de caméras de vidéoprotection : **5 k€**
- Divers (RAR Padel, menuiseries bat Sogedo, Estrade salle des fêtes de Carcenac-Peyralès) : **17 k€**
- EP carrefour du Val de Lenne : **15 k€**

## Les frais d'études – 306 k€

(Couverture de la place François Mitterrand, Centre économique, Hypervision, stade synthétique)



## Les subventions versées – 237 k€

- SIEDA (Enfouissement Jonquières) : **54 k€**
- Fonds de concours voirie : **77.7 k€**
- Aides à la rénovation énergétique et opération façades : **15 k€**
- Extension de l'espace Raymond Lacombe (PSC) : **91 k€**



# La section d'investissement

## Les recettes

### Le FCTVA

Le FCTVA compense la TVA supportée par les collectivités territoriales sur certaines de leurs dépenses d'équipement. Il est égal à **16.404 %** du montant TTC de la dépense et est versé avec un décalage de 2 ans.

La commune a ainsi perçu en 2024 un remboursement de TVA acquittée sur les dépenses d'équipement 2022, pour un montant de **138 k€**, soit une diminution de **91 k€** par rapport à 2023.

### Les subventions d'investissement

La commune a bénéficié de versements à hauteur de **583 k€** au titre des subventions d'investissement en 2024 (contre **515 k€** en 2023).

**36.5 %** des recettes proviennent de l'Etat (soit **213 k€**) et correspondent au solde de la couverture François Mitterrand (**100 k€**) et au solde des travaux de la salle Jacques Boubal (**88 k€**). Les subventions provenant du Conseil Départemental s'élèvent à **359 k€**.

### Les cessions

Le produit des cessions, bien que comptabilisé en fonctionnement, est assimilable à une recette d'investissement. Le produit des cessions s'élève à **420 k€**. La commune a procédé sur cet exercice à la cession de plusieurs éléments de son patrimoine, les plus significatifs étant la cession de l'ancienne Trésorerie (**325 k€**).

# La section d'investissement

## Le récap'

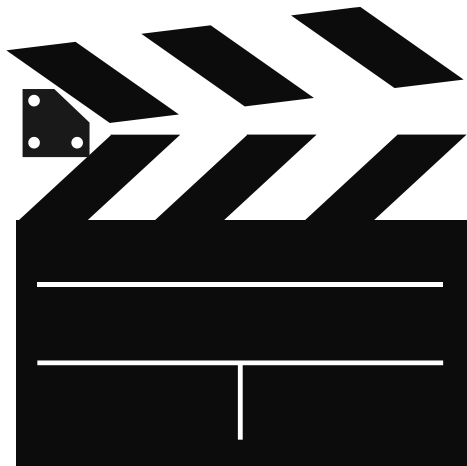
	CFU 2023 (K€)	CFU 2024 (K€)	Evolution (%)
Solde d'exécution reporté	1 445	146	-90
Emprunts et dettes	370	373	0.8
Immobilisations incorporelles	145	103	-29
Subventions d'équipement versées	138	238	72.5
Immobilisations corporelles	908	3 912	330.8
Opérations d'ordre	20	226	970
<b>Dépenses cumulées d'investissement</b>	<b>3 027</b>	<b>4 998</b>	<b>64.7</b>
Dotations	1 706	385	-77.4
Subventions d'investissement	515	583	13.2
Opérations d'ordre	659	810	23
Emprunt		1 000	
<b>Recettes cumulées d'investissement</b>	<b>2 881</b>	<b>2 780</b>	<b>-3.5</b>
<b>SOLDE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-146</b>	<b>-2 217</b>	<b>-1 410</b>

# A l'horizon 2025...



**Le Budget  
annexe  
Cinéma**

**2**



Le budget annexe du cinéma est géré en régie directe par la commune, c'est-à-dire avec ses propres moyens techniques, matériels et humain.

Le résultat de l'exécution retrace l'ensemble des recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1er janvier et le 31 décembre de l'exercice.

Pour le Budget Cinéma de Baraqueville, le résultat de l'exécution de l'exercice 2024 présente un résultat nul.

	<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Recettes de l'exercice</b>	72 756.54 €	121.56€	72 878.10 €
<b>Dépenses de l'exercice</b>	72 756.54 €	61 451.44 €	134 207.98 €
<b>Résultat d'exécution</b>	0.00 €	-61 329.88 €	-61 329.88 €

Le résultat de clôture reprend le résultat de l'exécution et y additionne les résultats de l'exercice antérieur.

L'exercice 2024 est clôturé avec un résultat négatif de **61 329.88 €** correspondant aux travaux engagés en 2019 pour la rénovation du cinéma. Il conviendra en 2025 de compenser cet investissement par une subvention du budget principal.

### **Fonctionnement**

Les dépenses de fonctionnement pour 2024, se répartissent de la façon suivante :

<b>CHAPITRE</b>	<b>CA 2024</b>
011 Charges à caractères général	32 365.39 €
012 Charges de personnel	34 545.25 €
67 Charges spécifiques	5 845.90 €
<b>TOTAL</b>	<b>72 756.54 €</b>

Les recettes de fonctionnement pour 2024, se répartissent de la façon suivante :

<b>CHAPITRE</b>	<b>CA 2024</b>
70 Produits des services	40 660.71 €
74 Dotations, subventions	21 597.12 €
75 Autres produits de gestion courante	10 248.71 €
77 Produits spécifiques	250.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>72 756.54 €</b>

**Le Budget**  
**annexe**  
**Assainissement**

3



Le Budget Annexe Assainissement est un Service Public à caractère Industriel et Commercial (SPIC). Cette gestion de service public est soumise principalement aux règles de droit privé et à la compétence du juge judiciaire. Ce service d'assainissement collectif a été confié par contrat d'affermage à la S.A.U.R.

## Le Fonctionnement

RECETTES	CA 2024
Opération d'ordre	34 343 €
Vente de produits	18 000 €
Autres produits de gestion courante	191 420.23 €
Résultat de fonctionnement reporté	146 914.93 €
<b>TOTAL</b>	<b>390 678.16 €</b>

DEPENSES	CA 2024
Charges à caractère général	1 747.71 €
Charges de personnel	15 122.22 €
Opérations d'ordre	88 276 €
Charges financières	37 830.91 €
<b>TOTAL</b>	<b>142 976.84 €</b>

# L'investissement

RECETTES	CA 2024
Subventions d'équipement	57 296 €
Opération d'ordre	88 276 €
Dotations	269 426.52 €
Emprunt	500 000 €
Autres immo et opérations patrimoniales	24 342.49 €
<b>TOTAL</b>	<b>939 341.01 €</b>

DEPENSES	CA 2024
Immobilisations incorporelles (études...)	36 026.62 €
Immobilisations en cours (travaux...)	663 257.88 €
Emprunt	68 834.47 €
Opération d'ordre	34 343 €
Autres immo et opérations patrimoniales	24 342.49 €
Solde négatif reporté	251 134.99 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 077 939.45 €</b>

L'exercice 2024 est clôturé avec un résultat positif de **109 102.88 €**.

# **Le Budget annexe Lotissement Les Soles**



# Les Soles

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Dépenses

Charges à caractère  
général  
11 078 €

Autres charges de gestion  
courante  
0.13 €

Opérations d'ordre  
376 217.96 €

**387 296.09 €**

Solde d'exécution reporté  
376 217.96 €

Opérations d'ordre  
290 209.68 €

**666 427.64 €**

### Recettes

Résultat de  
fonctionnement reporté  
238 081.32 €

Produits des services  
66 442.32 €

Opérations d'ordre  
290 209.68 €

**594 733.32 €**

Opérations d'ordre  
376 217.96 €

**376 217.96 €**

## SECTION D'INVESTISSEMENT



**Mairie de Baraqueville**

**Hôtel de Ville, 116 place René Cassin – 12160 BARAQUEVILLE**