



# VILLE DE MENDE

## COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

### Budget Principal

### Note synthétique Compte Financier Unique

La présente note mentionne brièvement les résultats du compte financier unique du budget Principal de la ville de Mende pour 2024. Elle a pour but d'informer les citoyens quant aux résultats comptables de la collectivité.

---

Le Compte financier Unique 2024 du budget principal M57 fait ressortir un résultat positif global de **4 226 831 €**.

### Fonctionnement

#### Les recettes

Les recettes réalisées d'un montant de **16 635 521 €** comprennent par chapitre :

- **928 542 € de produits de service**

dont :

- 14 745 € de coupes de bois,
- 2 666 € de produits divers dus par l'OTI,
- 11 823 € de concession dans les cimetières,
- 117 128 € de droits de stationnement,
- 26 243 € de redevance d'occupation du domaine public,
- 13 868 € de location au parking du Mazel,
- 47 568 € de produits des horodateurs,
- 28 141 € de forfait post-stationnement,
- 68 126 € de produits des régies,
- 216 164 € de produits de restauration scolaire,
- 13 700 € de prestation d'urbanisme,
- 69 359 € de remboursement de personnel des budgets annexes,
- 3 863 € de remboursement de personnel par le CIAS,

80 132 € de remboursement de personnel par la Cté de Cnes,  
21 859 € de remboursement de personnel par l'OTI,  
50 245 € de remboursement de personnel pour délégation syndicale,  
36 699 € de remboursement de charges par le CIAS,  
85 380 € de remboursement de charges par la Cté de Cnes,  
19 608 € de remboursement de charges par le Centre de Gestion,  
1 216 € de remboursement de charges par le Département.

- **9 306 376 € d'impôts et taxes**

dont :

8 475 914 € d'impôts directs locaux,  
115 € d'Imposition Forfaire sur les Entreprises de Réseaux,  
27 207 € autres impôts et taxes,  
242 264 € de droits de mutation,  
315 074 € de taxe sur la consommation finale d'électricité,  
30 281 € de droits de place,  
39 733 € de taxe sur la publicité extérieure,  
174 935 € de FPIC.

- **3 940 050 € de dotations, subventions et participations**

dont :

2 072 304 € de dotation forfaitaire,  
605 696 € de dotation de solidarité urbaine,  
249 202 € de dotation nationale de péréquation,  
5 683 € de Fonds de Compensation de la TVA,  
21 484€ d'aide de l'Etat,  
139 500 € de subvention de la Région Occitanie,  
107 864 € de subvention du Département de la Lozère,  
16 014 € de remboursement du forfait scolaire,  
128 296 € de remboursement du forfait scolaire,  
58 454 € pour le service Jeunesse par la Cté de Cnes,  
13 371 € pour le service Jeunesse par la CCSS de la Lozère,  
4 234 € pour le service Jeunesse par la MSA,  
14 685 € de participation pour l'agence postale de Fontanilles,  
76 506 € pour le Campus Connecté de l'Etat,  
17 500 € pour le Conseiller au Numérique de l'Etat,

483 136 € de compensation de taxe foncière par l'Etat,  
2 431 € de dotation de recensement,  
45 318 € de dotation pour les titres sécurisés,  
2 263 € de dotation pour les élections législatives.

- **294 240 € d'autres produits de gestion courante**

dont :

66 195 € de revenus des immeubles,  
72 039 € de revenus de l'Espace Evènements,  
22 000 € de redevance du cinéma Trianon,  
134 055 € de charges locatives.

- **80 291 € de produits financiers**

dont :

8 750 € d'intérêts des comptes courants d'associés,  
71 451 € d'intérêts des comptes à terme.

- **1 714 752 € de produits exceptionnels**

dont :

7 005 € de titres annulés sur exercice antérieur,  
1 707 747 € de produits des cessions.

- **70 327 € d'atténuations de charges**

dont :

23 327 € de remboursement d'assurances du personnel,  
47 000 € de remboursement académie de musique.

- **293 242 € d'opérations d'ordre entre sections**

dont :

144 753 € de valorisation des travaux en régie,  
53 461 € de différences sur réalisation,  
95 029 € de quote-part des subventions.

## Les dépenses

Les dépenses réalisées d'un montant de **16 370 428 €** comprennent par chapitre :

- **3 942 788 € de charges à caractère général**

dont **1 858 798 €** d'achats comprenant :

260 926 € de prestations de services,  
140 965 € d'achats de matériels,  
31 759 € d'eau,  
471 733 € de fournitures d'électricité,  
355 636 € de combustibles,  
110 152 € de carburants,  
1 542 € d'alimentation,  
52 860 € de fournitures d'entretien,  
238 239 € de fournitures de petits équipements,  
4 866 € de fournitures de voirie,  
43 998 € de vêtement de travail,  
11 275 € de fournitures administratives,  
25 170 € de fournitures pour la bibliothèque,  
29 142 € de fournitures scolaires,  
79 725 € de fournitures diverses.

dont **1 207 072 €** de services extérieurs comprenant :

641 308 € de contrat de prestations de services,  
27 585 € de locations immobilières,  
39 538 € de locations mobilières,  
3 672 € de charges locatives,  
43 272 € d'entretien des bâtiments publics,  
20 276 € d'entretien des voiries,  
2 517 € d'entretien des bois et forêts,  
42 840 € d'entretien du matériel roulant,  
10 818 € d'entretien d'autres biens mobiliers,  
280 753 € de frais de maintenance,  
81 260 € de frais d'assurances,  
4 257 € de documentation générale et technique,  
8 365 € de versement à des organismes de formation,  
606 € de frais divers.

dont **736 037 €** d'autres services extérieurs comprenant :

2 134 € d'indemnités aux régisseurs,  
26 052 € de frais d'honoraires,  
125 € de frais d'actes et de contentieux,  
6 715 € de frais divers,  
39 082 € de frais d'annonces et d'insertions,  
161 702 € de frais de fêtes et cérémonies,  
178 735 € de frais de manifestations culturelles,  
4 507 € de frais de réception,  
43 739 € de frais d'impression de catalogues et d'imprimés,  
222 € de frais divers  
8 198 € de frais de transport pour la jeunesse,  
15 178 € de frais de missions,  
9 163 € de frais d'affranchissement,  
29 759 € de frais de télécommunications,  
1 193 € de services bancaires,  
155 494 € de frais de nettoyage des locaux,  
10 849 € de frais de remboursement au CIAS,  
43 183 € de frais de remboursement à la Cté de Cnes.

dont **140 879 €** d'impôts et taxes :

139 968 € de taxe foncière,  
910 € d'autres impôts locaux.

- **7 436 841 € de charges de personnel**

dont :

187 948 € de frais de personnel extérieur,  
180 542 € de contributions sur les salaires,  
4 319 245 € de rémunération des agents titulaires,  
567 367 € de rémunération des agents non titulaires,  
28 465 € de rémunération des emplois aidés,  
2 153 272 € de cotisations diverses.

- **1 275 719 € d'autres charges de gestion courante**

dont :

9 700 € d'aides au permis de conduire,  
252 486 € d'indemnités et de cotisations des élus,

401 606 € de forfait aux écoles privées,  
24 546 € de subvention au budget annexe de la culture,  
11 800 € de subvention Déclic au CIAS,  
428 062 € de subvention aux associations,  
48 795 € de participation à la restauration scolaire des écoles privées.

- **248 874 € de charges financières,**
- **29 755 € de charges exceptionnelles,**
- **78 078 € de dotations aux dépréciations d'actifs circulants,**
- **193 947 € d'atténuations de produits,**
- **3 262 447 € d'opérations d'ordre entre sections**

dont :

714 418 € de valeurs comptables des immobilisations cédées,  
1 046 791 € de différences sur les réalisations,  
1 501 239 € de dotations aux immobilisations.

Le résultat de la section d'exploitation est de **265 092 €** pour l'exercice 2024 et se porte à **1 076 758 €** en cumulé en tenant compte du report en fonctionnement de 2023 de **811 665 €**.

**Les produits de gestion** à savoir l'attribution de compensation, les ressources fiscales propres, les ressources d'exploitation, les ressources institutionnelles, les travaux en régie déduction faite de la fiscalité reversée sont de **14 420 015 €** (en baisse de 0,05% par rapport à 2023).

**Les charges de gestion** comprenant les charges à caractères général, les charges de personnel et les autres charges de gestion courante sont de **12 486 999 €** (en baisse de 0,55% par rapport à 2023).

La différence entre les produits et les charges de gestion correspond à l'**Excédent Brut de Fonctionnement** qui est de **1 933 015 €** (en hausse de 3,30% par rapport à 2023).

Déduction faite du résultat financier et des autres produits et charges, la **CAF Brute** s'établit à **1 741 683 €** (en hausse de 4,50% par rapport à 2023).

Le **Taux d'Epargne Brute** passe de 11,34% en 2023 à 10,66% en 2024.

**La capacité de désendettement** est de **4,47** années en 2024 contre 5,24 années en 2023.

Déduction faite de l'annuité en capital de la dette de 942 048 €, la **CAF nette ou disponible** est de **799 634 €** (en hausse de 8,54% par rapport à 2023).

## **Investissement**

### **Les recettes**

Les recettes réalisées d'un montant de **4 814 718 €** comprennent par chapitre :

- **858 078 € de recettes en AP/CP**

dont :

68 461 € de Dotation d'Equipement des territoires Ruraux,  
117 877 € de Dotation de Soutien à l'Investissement Local,  
108 561 € du Département de la Lozère,  
1 703 € de la Région de l'Occitanie,  
401 345 € de Fonds Européens,  
9 456 € d'aide de l'Etat pour le Campus Connecté,  
150 584 € du CNC.

- **473 415 € de dotations et fonds divers**

dont :

402 865 € de Fonds de Compensation de la TVA,  
70 549 € de taxe d'aménagement.

- **31 221 € d'amendes de police,**

- **189 455 € de travaux pour compte de tiers,**

- **3 262 447 € d'opérations d'ordre entre sections**

dont :

1 761 208 € d'écritures de cessions d'actifs,  
1 501 239 € de dotations aux amortissements.

Le montant des restes à réaliser de 56 248 € ne comprend que des recettes hors opérations.

## Les dépenses

Les dépenses réalisées comprennent par opérations :

- **2 731 608 € de dépenses en AP/CP**

dont **180 433 €** sur le programme **accès à la culture**

352 € pour la mise en conformité du théâtre,

61 391 € pour le musée du Gévaudan,

118 689 € pour le cinéma Trianon

dont **1 225 143 €** sur le programme **aménagement urbains**

61 868 € pour la place Charles De Gaulle,

3 120 € pour l'aménagement du parking de la Cité Administrative,

596 122 € pour la réfection des voiries,

24 447 € pour la réfection des murs de soutènement,

25 018 € pour la requalification du square du Bressal,

238 622 € pour l'aménagement du parking du Pré Vival,

171 543 € d'aménagement de la rue de l'espérance,

104 400 € pour la Rocade Ouest.

dont **10 673 €** sur le programme **école et jeunesse**

8 964 € pour l'école Gérard Pons,

1 708 € pour le service jeunesse.

dont **280 846 €** sur le programme **environnement**

247 852 € pour l'enfouissement des réseaux,

9 396 € pour la rénovation énergétique des bâtiments,

23 598 € pour la production d'énergie renouvelable.

dont **329 861 €** sur le programme **patrimoine**

154 738 € pour la mise en valeur du centre ancien,

175 133 € pour la réhabilitation de l'ermitage.

dont **596 010 €** sur le programme **services communs**

99 044 € pour l'entretien des bâtiments,

54 451 € pour l'entretien des systèmes informatiques,

439 514 € pour l'acquisition de matériels divers.

dont **108 630 €** sur le programme **service à la population**

79 187 € pour l'aménagement du cimetière Séjalon,

29 443 € pour l'aire de jeux et espaces verts.

Les dépenses réalisées comprennent hors opérations par chapitre :

- **1 734 € de dotations et fonds divers,**
- **942 048 € de remboursement de capital,**
- **5 336 € de frais de documents d'urbanisme,**
- **83 383 € de frais d'études,**
- **271 874 € de subventions d'équipement versées,**
- **2 295 € d'acquisitions de terrains,**
- **44 328 € d'acquisitions de bâtiments,**
- **513 € de titres de participation,**
- **189 455 € d'opérations pour compte de tiers,**
- **293 242 € d'opérations d'ordre entre sections**

dont :

144 753 € de valorisation des travaux en régie,

53 460 € de différences sur réalisation,

95 029 € de quote-part des subventions.

Le montant des restes à réaliser de 619 695 € ne comprend que des dépenses hors opérations.

Le résultat de la section d'investissement s'établit à **245 896 €** pour l'année 2024 et se porte à **3 150 075 €** en cumulé compte tenu de l'excédent d'investissement reporté de **2 904 179 €** de 2023. Le résultat corrigé compte tenu du solde des restes à réaliser de **- 317 550 €** porte le solde à **2 586 628 €**.

En conséquence, le résultat de la section de fonctionnement est repris pour **1 076 758 €** en excédent de fonctionnement reporté.

L'actif net total s'élève à **195 781 725 €** financé à hauteur de 94% par des fonds propres.

L'actif net se décompose comme suit :

- **188 345 474 €** d'actif immobilisé composé notamment de :
  - o 3 894 633 € de subventions d'investissement versées,
  - o 1 439 141 € d'autres immobilisations incorporelles,
  - o 13 759 898 € de terrains,
  - o 44 105 806 € de constructions,
  - o 46 995 462 € de réseaux et installations de voirie,
  - o 2 817 732 € de réseaux divers,
  - o 3 950 429 € d'installations techniques, agencements et matériels,
  - o 2 438 779 € d'autres,
  - o 25 761 343 € d'immobilisations corporelles en cours,
  - o 43 723 708 € de droits de retour aux biens mis à dispositions,
  - o 438 837 € d'immobilisations financières.
- **7 413 700 €** d'actif circulant composé notamment de :
  - o 3 616 509 € de créances,
  - o 3 797 191 € de disponibilités.

Cet actif est financé comme suit :

- **184 788 205 €** de fonds propres, y compris le résultat de l'exercice 2024,
- **51 227 €** de provisions,
- **7 863 694 €** de dettes à long terme,
- **3 060 005 €** de dettes à court terme.

## Budget Annexe Transport de personnes

### Compte Financier Unique 2024 (H.T)

Le Compte Financier Unique 2024 du budget annexe de Transport de Personnes M4 fait ressortir un résultat global de **1 064 580 €**.

### Fonctionnement

#### Les recettes

Les recettes réalisées d'un montant de **931 119 €** comprennent pour l'essentiel :

- 842 702 € de versement mobilité,
- 86 384 € de participations (Régions),
- 2 031 € d'opérations d'ordre entre sections.

#### Les dépenses

Les dépenses réalisées d'un montant de **827 053 €** comprennent pour l'essentiel :

- 741 915 € de charges à caractère général,  
dont :
  - 512 825 € transport urbain,
  - 181 983 € transport primaires,
  - 3 049 € transport piscines et autres,
  - 33 000 € navette Mende Loudes,
  - 8 288 € autres transports.
- 15 305 € de subventions transport projets pédagogiques,
- 13 956 € de reversement du forfait mobilité,
- 25 451 € de charges exceptionnelles,
- 30 425 € d'opérations d'ordre entre sections.

Le résultat de la section d'exploitation est de **104 065 €** pour l'exercice 2024 et se porte à **1 103 068 €** en cumulé en tenant compte du report en fonctionnement de 2023 de **999 002 €**.

## Investissement

### Les recettes

Les recettes réalisées d'un montant de **30 610 €** comprennent pour l'essentiel :

- 185 € de dotations et fonds divers,
- 30 425 € d'opérations d'ordre entre sections.

Le montant des restes à réaliser de 89 958 € ne comprend que des subventions d'investissement.

### Les dépenses

Les dépenses réalisées d'un montant de **100 602 €** comprennent pour l'essentiel :

- 17 302 € d'études et 14 760 € de restes à réaliser,
- 26 714 € de droits et concessions et 13 800 € de restes à réaliser,
- 54 554 € d'immobilisations corporelles et 150 299 € de restes à réaliser,
- 2 031 € d'opérations d'ordre entre sections.

Le résultat de la section d'investissement s'établit à - **69 991 €** pour l'année 2024 et se porte à - **38 488 €** en cumulé compte tenu de l'excédent d'investissement reporté de **31 503 €** de l'exercice 2023. Le résultat corrigé compte tenu du solde des restes à réaliser de - **158 893 €** porte le solde à - **127 389 €**.

En conséquence, le résultat de la section de fonctionnement est affecté pour un montant de **127 389 €** en mise en réserve pour combler le déficit d'investissement cumulé et pour **975 678 €** en excédent de fonctionnement reporté.



## Budget Annexe Spectacles payants Compte Financier Unique 2024 (H.T)

---

Le Compte Financier Unique 2024 du budget annexe Spectacles payants M4 s'équilibre en dépenses et en recettes à **112 247 €**.

### **Fonctionnement**

#### **Les recettes**

Les recettes réalisées d'un montant de **112 247 €** comprennent pour l'essentiel :

- 25 451 € de recettes de billetterie,
- 60 341 € de participations (Région, Département, Partenaires),
- 1 907 € de remboursement dépenses du budget principal,
- 24 546 € de subvention provenant du budget principal.

#### **Les dépenses**

Les dépenses réalisées d'un montant de **112 247 €** comprennent uniquement :

- 112 247 € de charges à caractère général,  
dont :
  - 95 233 € prestations de services,
  - 1 687 € publicité, publications,
  - 7 156 € réceptions,
  - 4 178 € autres impôts et taxes.

## Budget Annexe Réseau de chaleur

### Compte Financier Unique 2024 (H.T)

---

Le Compte Financier Unique 2024 du budget annexe du Réseau de chaleur M4 fait ressortir un résultat global de **20 915 €**.

### Fonctionnement

#### Les recettes

Les recettes réalisées d'un montant de **145 452 €** comprennent pour l'essentiel :

- 107 889 € de surtaxe communale (R25 de l'article 60),
- 379 € de redevance frais de gestion (art. 56.2 de la DSP),
- 19 582 € de redevance d'occupation du domaine public,
- 17 602 € de remboursement par TENDEM de taxe foncière.

#### Les dépenses

Les dépenses réalisées d'un montant de **52 033 €** comprennent :

- 24 532 € de charges à caractère général,  
dont :
  - 6 750 € prestations de services,
  - 17 602 € taxe foncière de la sous-station.
- 27 681 € d'intérêts de la dette.

|                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|
| Le résultat de la section d'exploitation est <b>93 418 €</b> pour l'exercice 2024. |
|------------------------------------------------------------------------------------|

## **Investissement**

### **Les recettes**

Les recettes réalisées d'un montant de **129 830 €** comprennent uniquement :

- 129 830 € d'affectation du résultat.

### **Les dépenses**

Les dépenses réalisées d'un montant de **72 159 €** comprennent uniquement :

- 72 159 € de remboursement du capital.

Le résultat de la section d'investissement s'établit à **57 671 €** pour l'année 2024 et se porte à - **72 503 €** en cumulé compte tenu du déficit d'investissement reporté de -**130 175 €** de 2023.

En conséquence, le résultat de la section de fonctionnement est affecté pour un montant de **72 503 €** en mise en réserve pour combler le déficit d'investissement cumulé et pour **20 915 €** en excédent de fonctionnement reporté.

## Budget Annexe Cité administrative

### Compte Financier Unique 2024 (H.T)

Le Compte Financier Unique 2024 du budget annexe de la Cité administrative M57 fait ressortir un résultat global de **515 871 €**.

### Fonctionnement

#### Les recettes

Les recettes réalisées d'un montant de **582 005 €** comprennent :

- 481 453 € de loyers,
- 100 551 € de charges.

#### Les dépenses

Les dépenses réalisées d'un montant de **376 559 €** comprennent :

- 197 224 € de charges à caractère général  
dont :
  - 28 027 € de fournitures d'électricité,
  - 31 571 € de combustibles
  - 69 359 € de charges à la collectivité de rattachement,
  - 39 584 € de taxe foncière.
- 178 544 € d'intérêts de la dette,
- 790 € d'opérations d'ordre entre sections.

Le résultat de la section d'exploitation est **205 446 €** pour l'exercice 2024 et se porte à **693 540 €** en cumulé en tenant compte du report en fonctionnement de 2023 d'un montant de **448 094 €**.

## **Investissement**

### **Les recettes**

Les recettes réalisées d'un montant de **190 606 €** comprennent :

- 189 816 € d'affectation du résultat,
- 790 € d'opérations d'ordre entre sections.

### **Les dépenses**

Les dépenses réalisées d'un montant de **178 458 €** comprennent uniquement :

- 178 458 € de remboursement du capital.

Le résultat de la section d'investissement s'établit à **12 147 €** pour l'année 2024 et se porte à **- 177 668 €** en cumulé compte tenu du déficit d'investissement reporté de **- 189 816 €** de 2023.

En conséquence, le résultat de la section de fonctionnement est affecté pour un montant de **177 668 €** en mise en réserve pour combler le déficit d'investissement cumulé et pour **515 871 €** en excédent de fonctionnement reporté.

## Budget Annexe CENTRE DE GESTION

### Compte Financier Unique 2024 (H.T)

---

Le Compte Financier Unique 2024 du budget annexe du Centre de gestion M57 fait ressortir un résultat global de **2 414 €**.

### Fonctionnement

#### Les recettes

Les recettes réalisées d'un montant de **57 565 €** comprennent :

- 45 834 € de loyers,
- 11 731 € de remboursement de taxe foncière.

#### Les dépenses

Les dépenses réalisées d'un montant de **21 525 €** comprennent :

- 11 731 € de taxe foncière,
- 9 794 € d'intérêts de la dette.

Le résultat de la section d'exploitation est de **36 040 €** pour l'exercice 2024 et de **38 454 €** en cumulé compte tenu du report en fonctionnement en 2023 de **2 414 €**.

## Investissement

### Les recettes

Les recettes réalisées d'un montant de **35 292 €** comprennent uniquement :

- 35 292 € d'affectation du résultat.

### Les dépenses

Les dépenses réalisées d'un montant de **36 040 €** comprennent uniquement :

- 36 040 € de remboursement du capital.

Le résultat de la section d'investissement est de **- 748 €** pour l'année 2024 et d'un montant de **- 36 040 €** en cumulé compte tenu du déficit d'investissement reporté de **- 35 292 €** en 2023.

En conséquence, le résultat de la section de fonctionnement est affecté pour un montant de **36 040 €** en mise en réserve pour combler le déficit d'investissement cumulé et pour **2 414 €** en excédent de fonctionnement reporté.

## Budget Annexe Lotissement d'habitations les hauts de Valcroze

### Compte Financier Unique 2024 (H.T)

---

Le Compte Financier Unique 2024 du budget annexe du lotissement les hauts de Valcroze M57 s'équilibre en fonctionnement. En investissement, le résultat pour l'exercice 2024 est de - **38 159 €**.

#### **Fonctionnement**

##### **Les recettes**

Les recettes réalisées sont nulles.

##### **Les dépenses**

Les dépenses réalisées sont nulles.

#### **Investissement**

##### **Les recettes**

Les recettes réalisées sont nulles.

##### **Les dépenses**

Les dépenses réalisées sont nulles.

## Budget Annexe Lotissement d'habitations de Bahours

### Compte Financier Unique 2024 (H.T)

---

Le Compte Financier Unique 2024 du budget annexe du lotissement de Bahours M57 s'équilibre en fonctionnement. En investissement, le résultat pour l'exercice 2024 est de - **160 065 €**.

#### **Fonctionnement**

##### **Les recettes**

Les recettes réalisées d'un montant de **7 007 €** comprennent uniquement :

- 7 007 € d'opérations de stock.

##### **Les dépenses**

Les dépenses réalisées d'un montant de **7 007 €** comprennent uniquement :

- 7 007 € de prestations de services 20 398 € de reports dur 2025.

#### **Investissement**

##### **Les recettes**

Les recettes réalisées sont nulles.

##### **Les dépenses**

Les dépenses réalisées d'un montant de **7 007 €** comprennent uniquement :

- 7 007 € d'opérations de stock.

## Budget Annexe Maison de santé

### Compte Financier Unique 2024 (H.T)

---

Le Compte Financier Unique 2024 du budget annexe Maison de santé M57 fait ressortir un résultat global de **-1 218 816 €**.

### **Fonctionnement**

#### **Les recettes**

Les recettes réalisées sont nulles.

#### **Les dépenses**

Les dépenses réalisées d'un montant de **12 965 €** comprennent :

- 2 500 € de prestations de services,
- 10 465 € de charges d'intérêts.

### **Investissement**

#### **Les recettes**

Les recettes réalisées sont nulles.

Il y a 1 575 000 € de restes à réaliser,

dont :

945 000 € de DETR,

630 000 € de DSIL.

#### **Les dépenses**

Les dépenses réalisées d'un montant de **1 773 903 €** comprennent uniquement :

- 1 773 903 € de travaux.

Il y a 1 989 186 € de travaux en restes à réaliser.

## Budget Annexe Lotissement Joséphine Bakker

### Compte Financier Unique 2024 (H.T)

---

Le Compte Financier Unique 2024 du budget annexe lotissement d'habitations Joséphine Baker M57 fait ressortir un résultat global de **-566 539 €**.

### Fonctionnement

#### Les recettes

Les recettes réalisées d'un montant de **197 874 €** comprennent uniquement :

- 197 874 € d'opérations de stock.

#### Les dépenses

Les dépenses réalisées d'un montant de **197 874 €** comprennent :

- 17 767 € de prestations de services et 7 329 € de reports sur 2025,
- 180 107 € de travaux et 173 265 € de reports sur 2025.

### Investissement

#### Les recettes

Les recettes réalisées sont nulles.

#### Les dépenses

Les dépenses réalisées d'un montant de **197 874 €** comprennent uniquement :

- 197 874 € d'opérations de stock.

## DETTE VILLE DE MENDE - 2024

L'état présent au Compte Financier Unique présente la dette par budget. Les informations présentées dans ce bilan annuel proposent un état consolidé tous budgets confondus de la dette de la collectivité au 31 décembre 2024

### Caractéristiques de la dette au 31/12/2024

Encours : 13 789 933,58

Nombre d'emprunts : 24\*

Taux actuariel : 3,11%\*

Taux moyen de l'exercice : 3,24%

Versement dans l'exercice : 0,00

\* tirages futurs compris

### Charges financières en 2024

Annuité : 1 673 478,33

Amortissement : 1 228 707,06

Intérêts emprunts : 444 771,27

### Répartition par budgets

|                     |        |                      |
|---------------------|--------|----------------------|
| Budget principal    | 56,44% | 7 784 618,95         |
| Cité administrative | 32,97% | 4 547 515,66         |
| Réseau de chaleur   | 5,52%  | 761 615,68           |
| Centre de gestion   | 3,26%  | 446 789,48           |
| Maison de santé     | 1,81%  | 250 000,00           |
|                     |        | <b>13 789 933,58</b> |

## DETTE GARANTIE VILLE DE MENDE - 2024

Les communes et EPCI de plus de 3 500 habitants produisent en annexe du budget primitif et du compte administratif pour les communes et EPCI une annexe présentant de façon détaillée les garanties d'emprunts accordées. L'état, ci-après est une synthèse de ces informations.

### Caractéristiques de la dette au 31/12/2024

Encours : 32 957 654,28

Nombre d'emprunts : 98\*

Taux actuariel : 2,81%\*

Taux moyen de l'exercice : 2,93%

\* tirages futurs compris

### Charges financières en 2024

Annuité : 2 218 501,48

Amortissement : 1 315 790,16

Intérêts emprunts : 902 711,32

### Répartition par bénéficiaires

|                    |                      |
|--------------------|----------------------|
| Lozère habitations | 20 173 278,52        |
| Polygone           | 12 302 692,61        |
| Centre hospitalier | 481 683,17           |
|                    | <b>32 957 654,30</b> |

## LES PRINCIPAUX RATIOS – BUDGET PRINCIPAL - 2024

Les ratios du CFU permettent de situer les enjeux financiers par 11 ratios, distincts selon leur nature :

→ Des ratios de niveau,

Ratio 1 = Les dépenses par habitant : **1 002**

Ratio 2 = Les recettes par habitant : **1 249**

Ratio 3 = L'effort d'équipement par habitant : **251**

Ratio 4 = La dette par habitant : **595**<sup>(1)</sup>

Ratio 5 = L'enveloppe de DGF par habitant : **224**

→ Des ratios de structure et d'analyse financière

Ratio 6 = Le taux d'incompressibilité des dépenses : **56,74%**<sup>(2)</sup>

Ratio 7 = Marge d'autofinancement courant : **85,97%**<sup>(3)</sup>

Ratio 8 = Taux d'épargne brute : **10,66%**<sup>(4)</sup>

Ratio 9 = Taux d'épargne nette : **4,89%**<sup>(5)</sup>

Ratio 10 = Endettement : **47,63%**

Ratio 11 = Capacité de désendettement : **4,47**<sup>(6)</sup>

(1) Ce ratio s'appuie sur l'encours de la dette à partir du montant de la dette au 1<sup>er</sup> janvier N.

(2) Ce ratio appréhende les marges de manœuvre d'une commune en termes de réduction de ses dépenses de fonctionnement. En effet, il évalue les capacités d'une commune à s'adapter à une contrainte de ressources financières sans avoir à réaliser des coupes au sein de dépenses de fonctionnement difficilement compressible

(3) Ce ratio, qui correspond au coefficient d'autofinancement courant, permet d'estimer la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement grâce à son excédent de fonctionnement, une fois acquittée l'annuité en capital de la dette.

(4) Ce ratio mesure la part des ressources courantes (hors investissement) qui ne sont pas mobilisées par la couverture des charges et peuvent être utilisées pour rembourser la dette et investir.

(5) Ce ratio affine le précédent, en montrant le disponible pour les investissements, une fois le capital remboursé.

(6) Ce ratio exprime la durée (en année) nécessaire pour rembourser la dette si la totalité de l'autofinancement dégagé y était consacrée.

## RECAPITULATIF DES RESULTATS - 2024

Récapitulatif des résultats des budgets de la collectivité pour l'exercice 2024

### Budget Principal

|                                    |                       | Investissement      | Exploitation  |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       | 2 904 179,04        | 811 665,58    |
| RECETTES                           | Réalisations          | 4 814 718,28        | 16 635 521,91 |
|                                    | RàR                   | 56 248,80           |               |
| DEPENSES                           | Réalisations          | 4 568 821,74        | 16 370 428,95 |
|                                    | RàR                   | 619 695,96          |               |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          | 245 896,54          | 265 092,96    |
|                                    | Compte tenu des R à R | -317 550,62         |               |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          | 3 150 075,58        | 1 076 758,54  |
|                                    | Compte tenu des R à R | 2 586 628,42        | 1 076 758,54  |
|                                    |                       | <b>3 663 386,96</b> |               |

### Transport de personnes

|                                    |                       | Investissement    | Exploitation |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       | 31 503,54         | 999 002,72   |
| RECETTES                           | Réalisations          | 30 610,74         | 931 119,66   |
|                                    | RàR                   | 89 958,00         |              |
| DEPENSES                           | Réalisations          | 100 602,72        | 827 053,82   |
|                                    | RàR                   | 178 859,24        |              |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          | -69 991,98        | 104 065,84   |
|                                    | Compte tenu des R à R | -158 893,22       |              |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          | -38 488,44        | 1 103 068,56 |
|                                    | Compte tenu des R à R | -127 389,68       | 1 103 068,56 |
|                                    |                       | <b>975 678,88</b> |              |

### Culture

|                                    |                       | Investissement | Exploitation |
|------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       |                |              |
| RECETTES                           | Réalisations          |                | 112 247,26   |
|                                    | RàR                   |                |              |
| DEPENSES                           | Réalisations          |                | 112 247,26   |
|                                    | RàR                   |                |              |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          |                | 0,00         |
|                                    | Compte tenu des R à R |                |              |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          |                | 0,00         |
|                                    | Compte tenu des R à R |                |              |
|                                    |                       | <b>0,00</b>    |              |

### Cité Administrative

|                                    |                       | Investissement    | Exploitation |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       | -189 816,43       | 488 094,11   |
| RECETTES                           | Réalisations          | 190 606,43        | 582 005,60   |
|                                    | RàR                   |                   |              |
| DEPENSES                           | Réalisations          | 178 458,47        | 376 559,31   |
|                                    | RàR                   |                   |              |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          | 12 147,96         | 205 446,29   |
|                                    | Compte tenu des R à R | 12 147,96         | 205 446,29   |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          | -177 668,47       | 693 540,40   |
|                                    | Compte tenu des R à R | -177 668,47       | 693 540,40   |
|                                    |                       | <b>515 871,93</b> |              |

### Centre de Gestion FPT

|                                    |                     | Investissement  | Exploitation |
|------------------------------------|---------------------|-----------------|--------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                     | -35 292,10      | 2 414,29     |
| RECETTES                           | Réalisations        | 35 292,10       | 57 565,36    |
|                                    | RàR                 |                 |              |
| DEPENSES                           | Réalisations        | 36 040,42       | 21 525,06    |
|                                    | RàR                 |                 |              |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations        | -748,32         | 36 040,30    |
|                                    | Compte tenu des RàR | -748,32         | 36 040,30    |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations        | -36 040,42      | 38 454,59    |
|                                    | Compte tenu des RàR | -36 040,42      | 38 454,59    |
|                                    |                     | <b>2 414,17</b> |              |

### Réseau de Chaleur

|                                    |                       | Investissement   | Exploitation |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       | -130 175,07      |              |
| RECETTES                           | Réalisations          | 129 830,80       | 145 452,86   |
|                                    | RàR                   |                  |              |
| DEPENSES                           | Réalisations          | 72 159,28        | 52 033,92    |
|                                    | RàR                   |                  |              |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          | 57 671,52        | 93 418,94    |
|                                    | Compte tenu des R à R | 57 671,52        | 93 418,94    |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          | -72 503,55       | 93 418,94    |
|                                    | Compte tenu des R à R | -72 503,55       | 93 418,94    |
|                                    |                       | <b>20 915,39</b> |              |

## Lotissement Les Hauts de Valcroze

|                                    |                       | Investissement    | Exploitation |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       | -38 159,07        |              |
| RECETTES                           | Réalisations          | 0,00              | 0,00         |
|                                    | RàR                   |                   |              |
| DEPENSES                           | Réalisations          | 0,00              | 0,00         |
|                                    | RàR                   |                   |              |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          | 0,00              | 0,00         |
|                                    | Compte tenu des R à R |                   | 0,00         |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          | -38 159,07        | 0,00         |
|                                    | Compte tenu des R à R | -38 159,07        | 0,00         |
|                                    |                       | <b>-38 159,07</b> |              |

## Lotissement de Bahours

|                                    |                       | Investissement     | Exploitation |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       | -153 058,14        |              |
| RECETTES                           | Réalisations          |                    | 7 007,50     |
|                                    | RàR                   |                    |              |
| DEPENSES                           | Réalisations          | 7 007,50           | 7 007,50     |
|                                    | RàR                   |                    | 20 398,00    |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          | -7 007,50          | 0,00         |
|                                    | Compte tenu des R à R |                    | -20 398,00   |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          | -160 065,64        | 0,00         |
|                                    | Compte tenu des R à R | -160 065,64        | -20 398,00   |
|                                    |                       | <b>-180 463,64</b> |              |

## Lotissement Joséphine Bakker

|                                    |                       | Investissement     | Exploitation |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       | -368 664,63        |              |
| RECETTES                           | Réalisations          |                    | 197 874,65   |
|                                    | RàR                   |                    |              |
| DEPENSES                           | Réalisations          | 197 874,65         | 197 874,65   |
|                                    | RàR                   |                    | 180 595,29   |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          | -197 874,65        | 0,00         |
|                                    | Compte tenu des R à R |                    | -180 595,29  |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          | -566 539,28        | 0,00         |
|                                    | Compte tenu des R à R | -566 539,28        | -180 595,29  |
|                                    |                       | <b>-747 134,57</b> |              |

## Maison de Santé

|                                    |                       | Investissement       | Exploitation |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       | 568 051,69           |              |
| RECETTES                           | Réalisations          |                      |              |
|                                    | RàR                   | 1 575 000,00         |              |
| DEPENSES                           | Réalisations          | 1 773 903,13         | 12 965,05    |
|                                    | RàR                   | 1 989 186,98         |              |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          | -1 773 903,13        | -12 965,05   |
|                                    | Compte tenu des R à R | -2 188 090,11        | -12 965,05   |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          | -1 205 851,44        | -12 965,05   |
|                                    | Compte tenu des R à R | -1 620 038,42        | -12 965,05   |
|                                    |                       | <b>-1 633 003,47</b> |              |

## Etat Consolidés tous budgets

|                                    |                       | Investissement      | Exploitation  |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| RESULTATS ANTERIEURS               |                       | 2 588 568,83        | 2 301 176,70  |
| RECETTES                           | Réalisations          | 5 201 058,35        | 18 668 794,80 |
|                                    | RàR                   | 1 721 206,80        | 0,00          |
| DEPENSES                           | Réalisations          | 6 934 867,91        | 17 977 695,52 |
|                                    | RàR                   | 2 787 742,18        | 200 993,29    |
| RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE | Réalisations          | -1 733 809,56       | 691 099,28    |
|                                    | Compte tenu des R à R | -2 800 344,94       | 490 105,99    |
| RESULTATS CUMULES DE L'EXERCICE    | Réalisations          | 854 759,27          | 2 992 275,98  |
|                                    | Compte tenu des R à R | -211 776,11         | 2 791 282,69  |
|                                    |                       | <b>2 579 506,58</b> |               |