



COMPTE FINANCIER UNIQUE

ANNÉE 2024

1. Présentation consolidée

- ⇒ **Budget principal et budgets annexes**
- ⇒ **Hors flux croisés et gestion de la dette**
- ⇒ **Hors mouvements financiers (opérations d'ordre)**

Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes

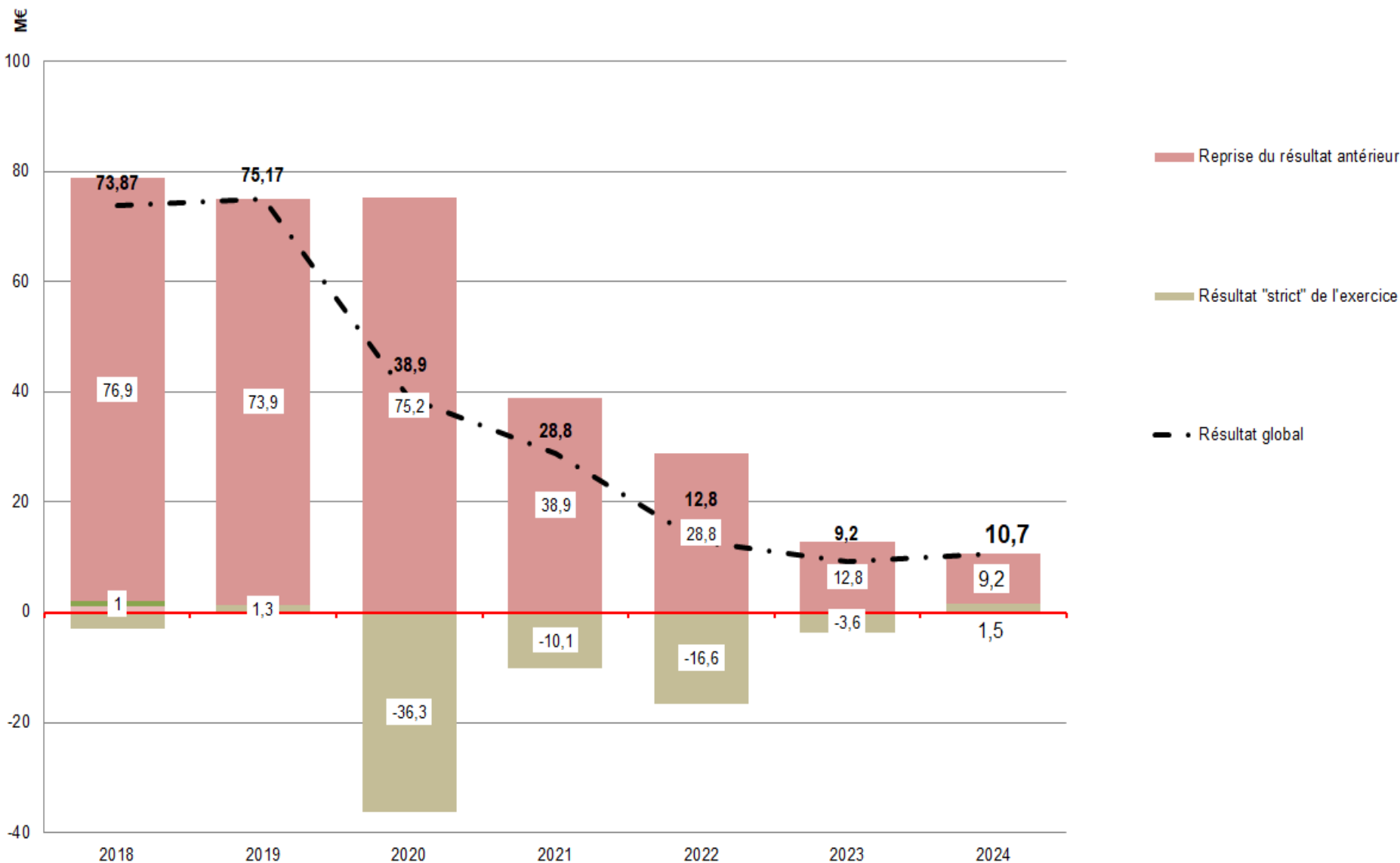
(hors opérations d'ordre et flux croisés)	Dépenses	Recettes
Investissement	85 M€	54,3 M€
Fonctionnement	354 M€	386,1 M€
TOTAL	439 M€	440,4 M€

= Solde 2024	1,5 M€
Excédent global 2023	+ 9,2 M€
= Excédent global 2024	+ 10,7 M€

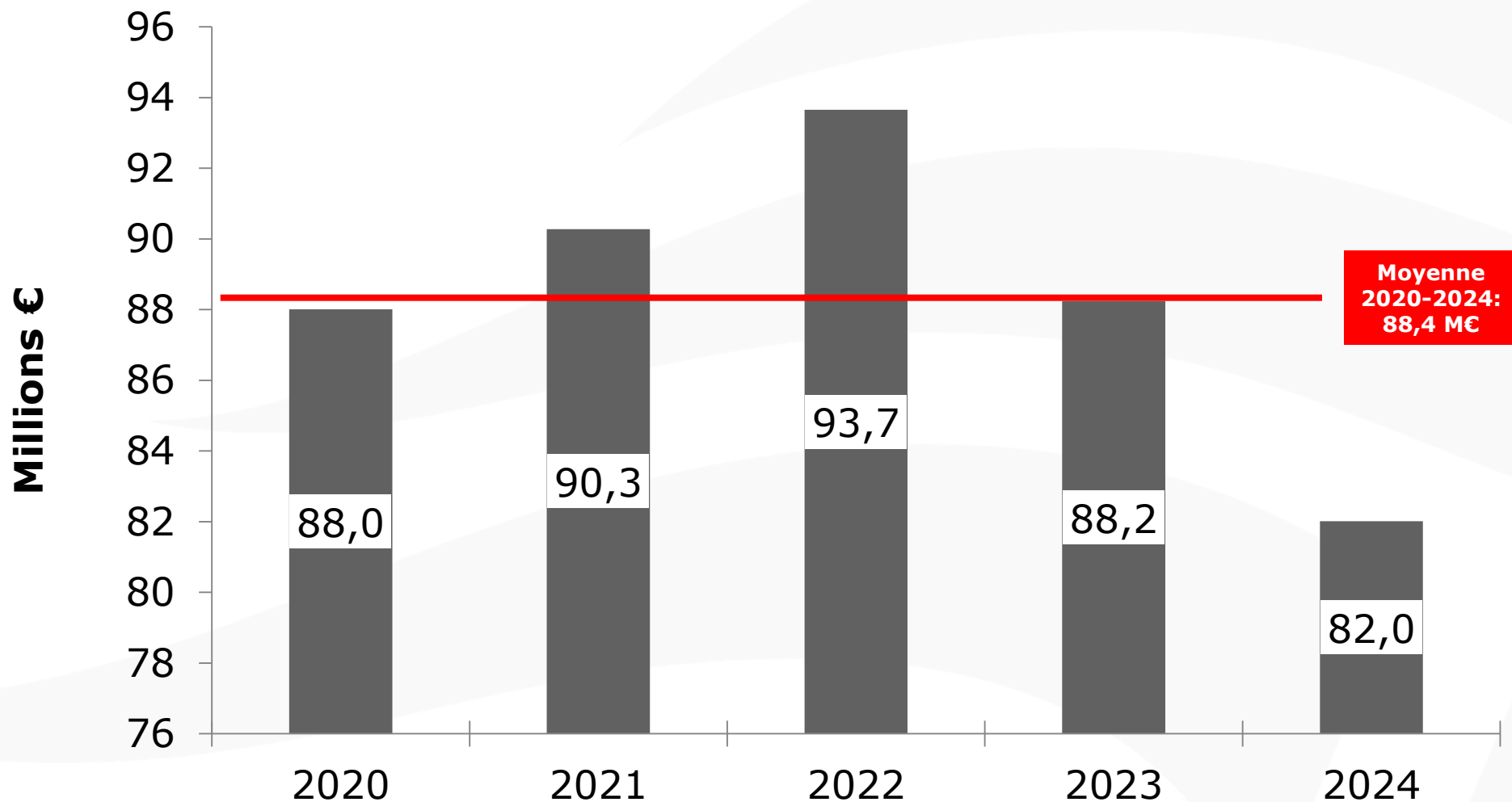
CFU 2024 - résultat de chaque budget

BUDGETS	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2024	RÉSULTAT ANTÉRIEUR REPORTÉ	SOLDE D'EXÉCUTION
Budget principal	34 581 311,37 €	- 26 402 094,33 €	8 179 217,04 €
CDE	19 761,26 €	2 068 653,16 €	2 088 414,42 €
Prestations aux Communes	104 605,13 €	25 602,08 €	130 207,21 €
Immobilier d'entreprises	- 230 379,62 €	365 252,59 €	134 872,97 €
Laboratoire départemental d'analyses	45 281,40 €	11 962,29 €	57 243,69 €
Zones d'activités départementales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ports des lacs de la Forêt d'Orient	37 600,21 €	75 588,43 €	113 188,64 €
TOTAL CONSOLIDÉ	34 558 179,75 €	- 23 855 035,78 €	10 703 143,97 €

Un résultat global impacté par le besoin de financement de la section d'investissement et la baisse de l'épargne



2024, des investissements* importants mais une nouvelle trajectoire esquissée dans le PPI



* montants hors dette

2. Budget principal

k€	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Produits de fct. courant	310 722	332 913	343 582	357 011	373 555	374 662	381 027
- Charges de fct. courant	266 910	276 634	291 639	293 592	306 140	329 290	349 968
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	43 812	56 279	51 943	63 419	67 415	45 371	31 059
+ Solde exceptionnel large	590	-63	-233	307	-4 869	-88	-211
= Produits exceptionnels larges*	1 197	1 367	931	1 095	610	477	747
- Charges exceptionnelles larges*	607	1 430	1 164	789	5 479	565	958
= EPARGNE DE GESTION (EG)	44 402	56 216	51 710	63 725	62 546	45 283	30 849
- Intérêts	1 327	1 052	860	599	478	509	1 205
= EPARGNE BRUTE (EB)	43 076	55 164	50 849	63 126	62 068	44 774	29 644
- Capital	8 018	8 150	8 286	8 428	2 401	2 450	3 000
= EPARGNE NETTE (EN)	35 057	47 014	42 563	54 698	59 667	42 324	26 644

* y compris financiers hors intérêts (produits et charges) et provisions réelles (dotations et reprises)

Présentation du CFU pour le budget principal

(hors opérations d'ordre)	Dépenses	Recettes
Investissement	83,63 M€	88,15 M€*
Fonctionnement	352,13 M€	382,19 M€
TOTAL	435,76 M€	470,34 M€

= Solde brut 2024

+ 34,5 M€

Résultat reporté 2023

- 26,4 M€

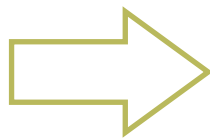
= Excédent global 2024

+ 8,1 M€

* Excédents de fonctionnement capitalisés inclus pour 33,08 M€

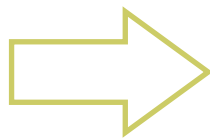
Des recettes de fonctionnement qui progressent modérément

Montant



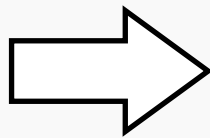
382,19 M€

Taux de réalisation



100,30 %

**Évolution
CFU 2023 / CFU 2024**



+ 1,64 %

Les recettes de fonctionnement de l'année 2024 sont en légère hausse par rapport à 2023, en dépit d'un nouveau recul marqué des DMTO (- 5,5 M€), compensé notamment par une hausse de la TSCA (+ 3,4 M€) et des compensations de la CNSA (+ 4,6 M€).

Détail de l'évolution des recettes de fonctionnement

■ Fiscalité directe

135,1 M€ + 0,27 %

		2023	2024	Évolution
dont	Fraction de TVA (ex TFPB)	77 997 611 €	77 974 718 €	- 0,03 %
	Fraction de TVA (ex CVAE)	17 600 532 €	17 595 366 €	- 0,03 %
	IFER	7 836 930 €	8 563 358 €	+ 9,27 %
	Taxe sur l'électricité	4 168 443 €	4 146 789 €	- 0,52 %

■ Fiscalité indirecte

132,9 M€ - 0,81 %

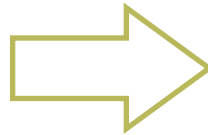
		2023	2024	Évolution
dont	TSCA	51 997 323 €	55 488 314 €	6,71 %
	DMTO	38 334 703 €	32 815 506 €	- 14,40 %
	Fonds national de péréquation des DMTO	21 695 409 €	21 175 992 €	- 2,39 %

■ Dotations de l'État

77,4 M€ + 4,74 %

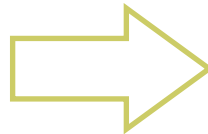
		2023	2024	Évolution
dont	Dotation globale de fonctionnement (DGF)	50 105 037 €	50 280 130 €	0,35 %
	Dotations de la CNSA (PCH, accords Laforcade, MDPH – hors chapitre 016 APA)	5 393 191 €	6 088 523 €	12,89 %
	Compensations des mesures Ségur	106 423 €	1 099 982 €	933,60 %

Montant



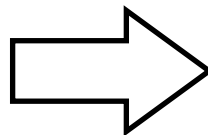
352,13 M€

Taux de réalisation



96,22 %

Évolution
CFU 2023 / CFU 2024



+ 6,59 %

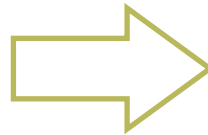
Des dépenses de fonctionnement adaptées aux besoins des habitants et du territoire

Dépenses de fonctionnement (chapitre)	CFU 2023	Voté 2024	CFU 2024	Évolution 2023/2024	Taux de réalisation
65 - Autres charges de gestion courante (dont PCH, ESSMS, SDIS, subventions, ...)	122 340 956 €	135 526 217 €	131 459 330 €	7,45 %	97,0 %
012 - Dépenses afférentes au personnel	70 984 317 €	74 244 839 €	73 610 891 €	3,70 %	99,15 %
017 - RSA et dépenses d'insertion	65 691 239 €	69 595 542 €	65 922 342 €	0,35 %	94,72 %
016 - APA	42 950 162 €	46 152 757 €	45 794 732 €	6,62 %	99,22 %
011 - Charges à caractère général (dont fluides aux collèges)	23 476 222 €	34 019 319 €	29 782 549 €	26,86 %	87,55 %
014 - Atténuations de produits	3 847 482 €	3 397 742 €	3 397 742 €	- 11,69 %	100,0 %
66 – Charges financières	605 953,28 €	2 440 000 €	1 641 792 €	170,94 %	67,29 %
67 - Charges exceptionnelles	18 362 €	123 333 €	71 072 €	287,07 %	57,63 %
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	450 000 €	450 000 €	450 000 €	0,00 %	100,0 %
Total général	330 364 692,68 €	365 949 749 €	352 130 450 €	6,59 %	96,22 %

Évolution des recettes d'investissement

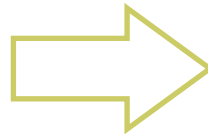
(hors excédent et hors emprunt)

Montant



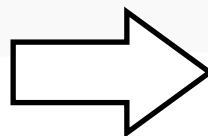
25,1 M€*

Taux de réalisation



25,52 %

**Évolution
CFU 2023 / CFU 2024**



+ 20,33 %

* 25,1 M€ = 88,15 M€ - 33,1 M€ (excédents de fonctionnement capitalisés) - 30 M€ (emprunts en 2024)

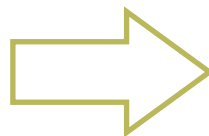
Les principales recettes d'investissement

- **Emprunts souscrits**
- **Subventions d'investissement reçues**
- **FCTVA** (basé sur les dépenses N-1)
- **Dotation d'équipement des Collèges**
- **Remboursement d'avances immobilisées**

2023	2024
20,0 M€	30,0 M€
5,5 M€	11,9 M€
10,4 M€	10,2 M€
1,5 M€	1,2 M€
2,4 M€	2,4 M€

Les dépenses d'investissement demeurent à un haut niveau en 2024

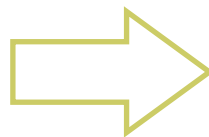
Montant



80,6 M€*

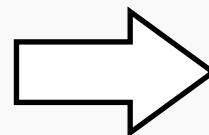
* Hors annuité de la dette (3,0 M€)

Taux de réalisation



73,48 %

Évolution
CFU 2023 / CFU 2024



- 7,04 %

La programmation des investissements s'inscrit dans le cadre de notre ambition pour l'Aube et les réalisations de 2024 représentent près de **80,6 M€** (hors dette), soit **259 € par habitant** contre 225,6 € par habitant en moyenne 2023 dans tous les Départements.

Les principales dépenses d'investissement

- Équipements départementaux
- Subventions d'investissement versées
- Remboursement de la dette
- Opérations pour compte de tiers

2023	2024
66,4 M€	51,9 M€
25,2 M€	27,1 M€
2,4 M€	3,0 M€
0,2 M€	0,2 M€

Des investissements ambitieux sur la période, désormais financés par l'épargne et l'emprunt

BUDGET PRINCIPAL DU DÉPARTEMENT Dépenses d'investissement, épargne nette et dette depuis 2020

