

**Compte Administratif 2024**  
**Note de présentation brève et synthétique**

**I. Résultats 2024 :**

	2023	2024	Évolution
Recettes de Fonctionnement	28 666 682,77	30 586 592,28	6,70%
Dépenses de Fonctionnement	27 566 793,27	29 305 534,51	6,31%
Recettes d'Investissement	6 767 751,59	4 375 463,77	-35,35%
Dépenses d'Investissement	4 685 332,97	5 853 953,61	24,94%

**Le résultat de l'exercice 2024**

- Investissement : -1 478 489,84
- Fonctionnement : 1 281 057,77

**Le résultat de clôture (avec reprise des excédents reportés)**

- Investissement :  
 Résultat reporté CA 2023 : 938 648,19 €  
 Résultat CA 2024 : - 1 478 489,84 €  
 Solde Restes à réaliser 2024 : -737 425,85 €  
**TOTAL : - 1 277 267,50 €**
- Fonctionnement :  
 Résultat reporté CA 2023 : 2 119 197,94 €  
 Résultat CA 2024 : 1 281 057,77 €  
**TOTAL : 3 400 255,71 €**
- TOTAL CUMULÉ (I+F) : 2 122 988,21 €

*Pour mémoire, résultat de clôture 2023 : 3 174 407,00 €*

**II. Les dépenses de fonctionnement :**

Chapitre	2023	2024	Évolution
011 - Charges à caractères général	6 831 711,86	6 942 706,84	1.62%
012 - Dépenses de personnel	17 382 467,70	18 039 695,85	3.78%
014 - Atténuations de produits	156 734,00	115 537,00	-26.28%
65 - Autres charges de gestion courante	1 865 426,04	2 122 419,31	13.78%

<b>Total des dépenses de gestion de services</b>	<b>26 236 339,60</b>	<b>27 220 359,00</b>	<b>3.75%</b>
66 - Charges financières	309 110,39	301 103,56	-2.79%
67 - Charges spécifiques	43 482,62€	34 690,09	-20.22%
68 - Dotations aux provisions semi budgétaires	8 714,00	0	
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>26 597 646,61</b>	<b>27 556 152,65</b>	<b>3.6%</b>
042 - Opérations d'ordre entre sections	969 146,66	1 749 381,86	80.51%
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>27 566 793,27</b>	<b>29 305 534,51</b>	<b>6.31%</b>

### Au chapitre 011

En 2024, les dépenses en énergie (Electricité / Chauffage Urbain) restent importantes 1 381 160,10 € (contre 1 567 326,27 euros N-1).

Notre engagement envers la restauration scolaire de qualité a été importante, avec une dépense de 1 209 567,36€ en alimentation (contre 1 121 976,71 euros N-1).

La ligne contrat de prestations de services (611) à 246 378,46 € correspond à de la télésurveillance, location essuie-mains, prestation de blanchisserie, entretien signalisation tricolore, élimination des déchets, numérisation des actes état civil...

La ligne 60628 Autres fournitures non stockées pour 164 078,69 € correspond à de la fourniture diverse notamment pour les services techniques (serrures, ampoules, câbles, vis, peinture, mastic, clés...)

L'entretien et la réparation de nos infrastructures ont été primordiaux, avec 216 523,89 € (contre 263 973,84 € N-1) dirigés vers l'entretien des voiries (Entretien, réparations voiries) et 394 092,01 € (contre 312 469,55 € N-1) pour l'entretien des réseaux (Entretien, réparations réseaux).

Le ligne 61521 à 377 582,64 € → Entretien terrains correspond aux débroussaillages, tontes, élagage des arbres/haies, traitement contre les chenilles, entretien des terrains de football...

Les autres dépenses :

- Maintenance → 230 576,38 €
- Divers correspond à des prestations animations ville (Disco roller, attractions foraines, carnaval, happy run color, exposition parenthèses urbaines...), couverture sanitaire, assistance/mise à jour logiciel, → 228 861,03 €
- Transports de personnes extérieures (location de cars etc) → 205 609,85 €
- Frais de nettoyage des locaux → 114 854,98 €
- Taxes foncières → 70 186,00 €
- Frais de télécommunications → 69 734,58 €
- Réceptions (vœux du Maire aux Roisséens et au personnel communal, fleurs pour noces/commémorations, petit déjeuner café du Maire... ) → 57 258,42 €
- Multirisques → 52 808,48 €
- Autres honoraires, conseils (Consignation pour frais d'expertise gymnase Mandela, contrat de mise à disposition d'un logiciel de ressources juridiques, frais de notaire, ...) → 47 603,77 €

- Catalogues et imprimés → 42 543,29 €

**Chapitre 012** (charges de personnel) → 18 039 695,85 €. En légère augmentation par rapport à N-1 (17 382 467,70€).

- Rémunération principale des titulaires → 6 759 019,55 €
- Cotisations aux caisses de retraites → 2 448 649,31 €
- Cotisations à l'URSSAF → 2 267 212,10 €
- Rémunérations → 2 106 696,08 €
- Autres indemnités → 1 916 233,58 €
- Rémunération principale → 580 409,08 €
- Primes et autres indemnités → 507 322,94 €
- SFT, indemnité de résidence → 268 278,90 €
- Allocations chômage versées directement → 197 506,67 €
- Cotisations CNFPT et COGFPT → 181 621,39 €

**Chapitre 014** (Atténuations de Produits) → 3ème année de Contribution au FPIC 115 537,00 € contres 156 734 € N-1

**Chapitre 65** (charges de gestion courantes) → Subvention au CCAS de 1 127 503 € et Maintien des subventions de fonctionnement aux associations pour 282 744,00 €.

**Chapitre 67** (charges spécifiques) → Titres annulés (sur exercices antérieurs)  
Remboursements divers : 34 690,09 €

### III. Les recettes de fonctionnement :

Chapitre	2023	2024	Evolution
013 - Atténuations de charges	47 380,16	101 411,65	114.04%
70 - Produits des services et du domaine	2 576 843,66	2 623 942,92	1.83%
73 - Impôts et taxes	18 051 515,24	18 518 055,95 €	2.58%
74 - Dotations et participations	7 226 346,39	7 855 206,91	8.7%
75 - Autres produits de gestion courante	324 008,02	540 623,61	66.86%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>28 226 093,47</b>	<b>29 639 241,04</b>	<b>5.01%</b>
76 - Produits financiers	22 575,13	20 003,65	-11.39%
77 - Produits spécifiques	278 186,76	878 941,56	215.95%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>28 526 855,36</b>	<b>30 557 400,25</b>	<b>7.12%</b>
042 - Opérations d'ordre entre sections	139 827,41	29 192,03	-79.12%
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>28 666 682,77</b>	<b>30 586 592,28</b>	<b>6.7%</b>

**Chapitre 013** (Atténuations de charges) → Remboursement CPAM, Trop perçu sur salaire : 101 411,65 €.

**Chapitre 70** (Produits des services, du domaine) → 2.623.942,92 € (contre 2 576 843,66 € N-1) (augmentation de la fréquentation périscolaire)

**Chapitre 73** (Impôts et taxes (sauf 731) → 1 708 669,70 €

**Chapitre 731** Fiscalité locale → 16 809 386,20 €

**Soit au total : 18 518 255,90 € (contre 18 051 515,24 € N-1)**

FSRIF: 1 117 208,00 € (contre 1 038 960 € N-1), FPIC: 0€, Taxe sur les Pylônes: 205 830,00 € (contre 187 472,00€ N-1), Taxe sur la consommation finale d'électricité: 342.270,36 € (contre 452 022,59 € N-1), Taxe Additionnelle aux droits de mutations et à la publicité foncière: 618 262,00 contre 707 777,47 € N-1

**Chapitre 74** (Dotations et participations) : → 7 855 206,91€ (contre 7.226.346,39 € N-1).

**Chap 75** Autres produits de gestion courante → 540 623,61 € (Loyers et charges 307 583 €, locations de salles 30 718 €, Remboursement de sinistres 87 602 €, Remboursement indemnités journalières 71 336 €,...)

**Chapitre 76** (Produits financiers) → Remboursement Intérêts de la dette par la CA PVM mise à disposition Equipements Culturels (Bibliothèque/Conservatoire/Music Hall Source) : 20 003,65 €.

**Chapitre 77** (Produits spécifiques) → 878 941,56 contre 59.265,48 € N-1 : ventes diverses 851 077 € (dont bâtiment Avicenne 815 000 €), dégrèvement taxe foncière (2018 à 2023) 17 861 €,...)

#### **IV. Les dépenses d'Investissement :**

<b>Chapitre</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Evolution</b>
20 - Immobilisations incorporelles	108 066,15	86 978,50	-19.51%
21 - Immobilisations corporelles	2 103 736,06	2 961 373,89	40.77%
23 - Immobilisations en cours	0	443 720,86	
Opérations d'équipement	234 100,63	170 053,69	-27.36%
<b>Total des réalisations d'équipement</b>	<b>2 445 902,84</b>	<b>3 662 126,94</b>	<b>49.72%</b>
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0	48 612,36	
13 Subventions d'investissement	253 255,95	250 000,00	-1.29%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 765 728,03	1 850 127,60	4.78%
27- Autres immobilisations financières	417,58	0	
<b>Total des dépenses financières</b>	<b>2 019 401,56</b>	<b>2 148 739,96</b>	<b>6.4%</b>
040 - Opérations d'ordre entre sections	139 827,41	29 192,03	-79.12%
041 - Opérations patrimoniales	80 201,16	13 894,68	-82.68%
<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>220 028,57</b>	<b>43 086,71</b>	<b>-80.42%</b>
<b>Total des dépenses d'Investissement</b>	<b>4 685 332,97</b>	<b>5 853 953,61</b>	<b>24.94%</b>

**Chapitre 20** (Immobilisations Incorporelles)

- Frais réalisation documents urbanisme → 10 920,00 €
- Frais d'études → 18 391,20 €
- Frais d'insertion → 6 286,62 €
- Concessions, droits similaires → 51 381,68 €

**Chapitre 21** (Immobilisations corporelles) → Autres agencements et aménagements de terrains : 310 402 € (dont création forêts urbaine 291 286 €), jeux extérieurs 20 270 € ; Bâtiments scolaires : 273 025,44€ (dont remplacement des menuiseries extérieurs maternelles Jules Verne (127 263 €) et Sapins (78 014 €); Autres bâtiments publics : 445 448,26 € (dont Aménagement de la Micro-Folie (282 325.16 €); Balayeuse aspiratrice compacte : 284 458 € ; 3 véhicules 94 318 €, Réseaux de voirie : 748 659 € (Dont Travaux quartier espérance (642 215 €, aménagement plateau 1ère avenue 56 496 €), Matériel informatique : 164 994 € (dont 108 551 € pour le scolaire); Mobilier : 87 403 € (dont 20 318 pour le scolaire); Autres immobilisations corporelles : 151 216 € (dont matériel pour la Micro Folie (68 551 €), Gilet par balles, caméras piétons, lanceur de balles de défense pour la PM (15 246 €), autolaveuse, monobrosse et aspirateurs pour l'intendance (9 378 €), matériels divers pour les cantines scolaires (21 416 €).

**Chapitre 23** (Immobilisations en cours) → Acquisition bâtiments modulaires pour les Restaurants du Cœur : 443 720.86 € ; Travaux d'assainissement pour construction salle de boxe et tennis de table : 52 788.65 €.

**Chapitre 16** (Emprunts et dettes assimilées) → Remboursement capital de la dette : 1 850 127,60 €.

**Chapitre 041** (Opérations patrimoniales) → Intégration des frais d'études avec suivis de travaux : 13 894,68€.

## V. Les recettes d'Investissement :

Chapitre	2023	2024	Evolution
13 - Subventions d'investissement	1 482 036,51	464 433,11	-68.66
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 400 000,00	1 400 000,00	
23 - Immobilisation en cours	0	0	
<b>Total des réalisations d'équipement</b>	<b>2 882 036,51</b>	<b>1 864 433,11</b>	<b>-35.31</b>
10 - Dotations et fonds divers (hors 1068)	1 065 652,68	540 938,15	-49.24
10 - Dotations et fonds divers (1068)	1 537 961,47	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165)	734.40	551,99	
27 - Autres immobilisations financières	232 018,71	206 263,98	-11.1
<b>Total des recettes financières</b>	<b>2 836 367,26</b>	<b>747 754,12</b>	<b>-73.64</b>
040 - Opérations d'ordre entre sections	969 146,66	1 749 381,86	80.51
041 - Opérations patrimoniales	80 201,16	13 894,68	-82.68
<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>1 049 347,82</b>	<b>1 763 276,54</b>	<b>68.04-</b>
<b>Total des recettes d'Investissement</b>	<b>6 767 751,59</b>	<b>4 375 463,77</b>	<b>-35,35</b>

**Chapitre 13** (Subventions d'investissement) → 464 433,11€ (notamment des subventions liés aux terrains de basketball 3X3 126 111 €, Plantation Forêts urbaine 103 843 €, Produits des amendes 112 992 €)

**Chapitre 16** (Emprunts et dettes assimilées) → Emprunt : 1 400 000 € (inférieur au remboursement en capital)

**Chapitre 10** (Dotations, fonds divers et réserves) → FCTVA : 366 384,83 €, Taxe d'Aménagement : 174 553,32€,

**Chapitre 27** (Autres immobilisations financières) → Remboursement Capital de la dette par la CA PVM mise à disposition Equipements Culturels (Bibliothèque/Conservatoire/Music-Hall Source) : 206 263,98€.

**Chapitre 041** (Opérations patrimoniales) → Intégration des frais d'études avec suivis de travaux : 13 894,68€.

#### VI. Les soldes de gestion :

	2023	2024
<b>Epargne de gestion</b>	2 099 107 €	2 433 007 €
<b>Intérêts de la dette</b>	315 643 €	316 236 €
<b>Epargne brute ou CAF</b>	1 812 572 €	2 151 907 €
<b>Remboursement Capital de la dette</b>	1 755 838 €	1 850 127 €
<b>Epargne nette</b>	56 734 €	301 780 €

**Epargne de gestion** : Différence entre recettes réelles de fonctionnement, hors recettes exceptionnelles, et dépenses réelles de fonctionnement, hors intérêts de la dette. (RRF Compte 70 à 75 – DRF Compte 60 à 65)

**Epargne brute** : Epargne de gestion diminuée des intérêts de la dette. Elle représente le socle de la richesse financière. (RRF Compte 70 à 76 – DRF Compte 60 à 66)

**Epargne nette** : Epargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette. Elle mesure l'épargne disponible pour le financement des équipements.

#### VII. Encours et annuités de la dette :

	2023	2024
Capital restant dû au 31/12	14 747 871	14 378 670.57
<b>Annuités</b>	2 074 838,42	2 166 363.14
<i>Dont capital</i>	1 765 728,03	1 850 127.60
<i>Dont intérêts</i>	309 110,39	316 235.54

→ La Ville s'est désendettée de 369 200.43 € entre fin 2023 et fin 2024.

## VIII. Les ratios financiers :

Informations statistiques	
	Valeurs
Population totale	23061

Informations fiscales (N-2)	
	Collectivité
Indicateur de ressources fiscales ou potentiel fiscal par habitant (1)	23140952.00

Informations financières – ratios		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1194.92
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	1325.07
3	Dépenses d'équipement brut / population	158.80
4	Encours de dette / population (2) (3)	623.51
5	DGF / population	228.94
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (4)	65.50
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (4)	96.20
8	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	12.00
9	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2) (3) (4)	47.10
10	Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2) (4)	7.00

(1) A renseigner selon les dispositions législatives et réglementaires applicables à la collectivité. Informations comprises dans la fiche de répartition de la DGF de l'exercice N-1, établie sur la base des informations N-2 (transmise par les services préfectoraux).

(2) Les ratios s'appuyant sur l'encours de la dette se calculent à partir du montant de la dette au 31 décembre N.

(3) L'encours de dette doit comprendre les avances remboursables consenties au titre de l'article 25 de la loi n° 2020-935 du 30 juillet 2020 de finances rectificative pour 2020, portant attribution des avances remboursables sur les recettes fiscales prévues aux articles 1594 A et 1595 du code général des impôts

(4) Pour les syndicats mixtes, seules ces données sont à renseigner.