



NOTE D'ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

I / Compte Administratif du Budget Principal : analyse de l'exécution budgétaire

Le résultat de fonctionnement de l'exercice s'élève à 5 467 015,01 € et le résultat d'investissement s'élève à -4 957 360,32 € restes à réaliser compris.

I.1 En section de fonctionnement**DEPENSE**

CHAP	LIBELLE CHAPITRE	PREVU 2024	MANDATE	DISPONIBLE	% REALISE
011	Charges à caractère général	6 191 099,63	5 228 229,60	962 870,03	84,45%
012	Charges de personnel et frais assimilés	12 424 920,48	12 200 755,97	224 164,51	98,20%
014	Atténuations de produits	5 148 957,00	5 148 883,24	73,76	100,00%
023	Virement à la section d'investissement	3 344 048,97	0,00	3 344 048,97	0,00%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 685 410,71	2 596 204,67	89 206,04	96,68%
65	Autres charges de gestion courante	6 293 921,92	6 170 633,98	123 287,94	98,04%
66	Charges financières	1 259 737,72	1 111 511,01	148 226,71	88,23%
67	Charges exceptionnelles	133 500,00	117 028,59	16 471,41	87,66%
68	Provisions	350 000,00	350 000,00	0,00	100,00%
	Somme :	37 831 596,43	32 923 247,06	4 908 349,37	87,03%

RECETTE

CHAP	LIBELLE CHAPITRE	TOTAL PREVU	MANDATE	DISPONIBLE	% REALISE
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 526 118,58	3 526 118,58	0,00	100,00%
013	Atténuations de charges	70 000,00	149 799,27	-79 799,27	214,00%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	898 849,22	896 576,49	2 272,73	99,75%
70	Produits des services, du domaine et ventes div	1 475 882,00	1 515 291,05	-39 409,05	102,67%
73	Impôts et taxes	761 592,00	783 229,77	-21 637,77	102,84%
731	Fiscalité locale	22 544 047,00	22 940 606,27	-396 559,27	101,76%
74	Dotations et participations	7 040 427,00	7 100 805,62	-60 378,62	100,86%
75	Autres produits de gestion courante	957 420,63	919 496,61	37 924,02	96,04%
76	Produits financiers	358 685,00	359 106,32	-421,32	100,12%
77	Produits exceptionnels	198 575,00	199 232,09	-657,09	100,33%
	Somme :	37 831 596,43	38 390 262,07	-558 665,64	101,48%

Résultat 0,00 5 467 015,01

L'exercice 2024 seul dégage un résultat de fonctionnement de 1 940 896,43 €.

Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement est de 87,03% (95,36% pour les opérations réelles) et celui des recettes est de 101,48%.

Les **dépenses** réelles de fonctionnement **ont augmenté de 0,18%** en 2024 et les **recettes** réelles de fonctionnement **ont augmenté de 5,25%**.

La principale hausse des dépenses provient du chapitre 012 (+3,21%) et des charges financières (10,93% liée aux réaménagements d'emprunts)

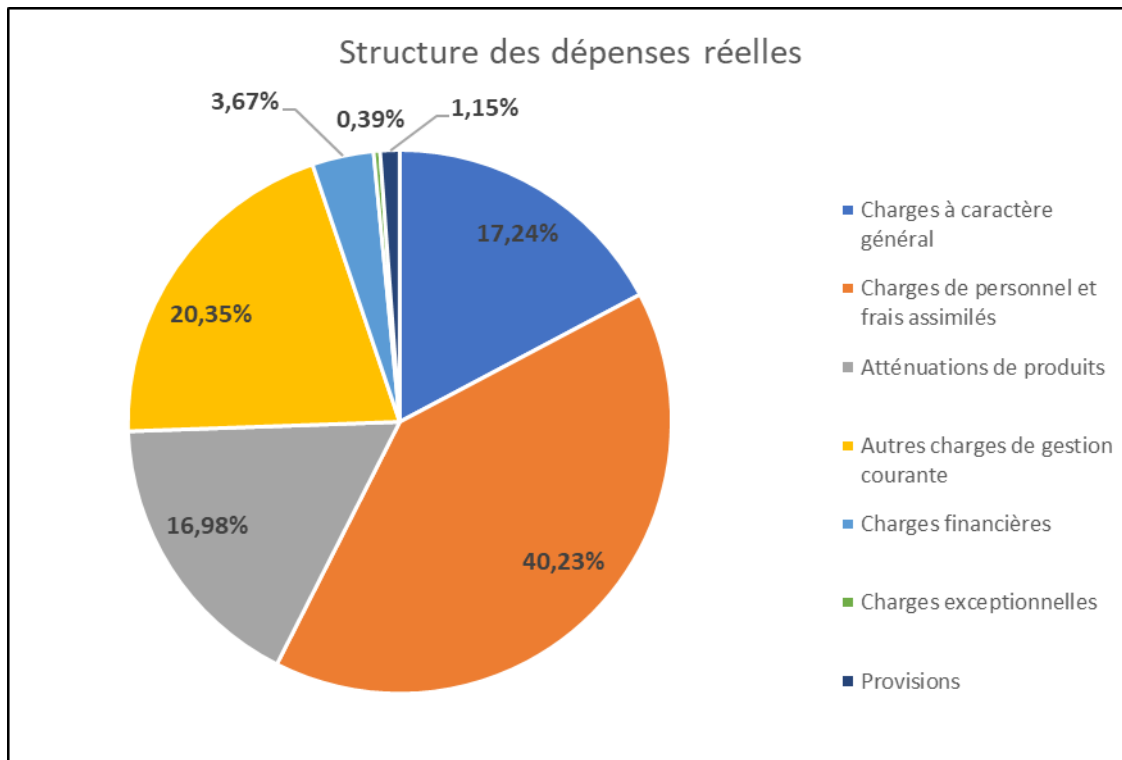
Le Taux d'épargne Brute (Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement / Recettes réelles de fonctionnement retraité des produits des cessions) se situe à **10,19%**.

L'autofinancement dégagé (Epargne brute – remboursement du capital de la dette) s'élève à **1 016 593,52 K€** (818 018,52 € retraité des cessions) et la **capacité de désendettement** à **8,8 ans** pour un encours au 31 décembre de **36 715 038 €**



I.I.1 / Les dépenses

La structure des dépenses réelles de fonctionnement se décompose comme suit :



Détail des réalisations budgétaires par chapitre :

Chap 011 : charges à caractère général

Elles ont été réalisées à hauteur de 84,45%. Elles représentent 17,24% des dépenses réelles de fonctionnement. Les charges à caractère général ont baissé de 9,51% notamment sous l'effet d'une maîtrise des fluides (-120 K€ par rapport à 2023) et des carburants (-80 K€) et de la maintenance (-100K€)

Les postes de dépenses en augmentation de ce chapitre sont :

- ☐ les locations mobilières et matériel roulant (+50K€)
- ☐ les primes d'assurance (+50 K€)

Chap 012: charges de personnel

Elles ont été réalisées à hauteur de 98,20%. Le poste charges de personnel représente 40,23% des dépenses réelles de fonctionnement

Les charges de personnel ont augmenté de 3,21% en 2024.

Au total l'effectif est de 281 agents au 31/12/2024 (245 agents titulaires et 36 agents non titulaires en équivalent temps plein)

Chap 66 : charges financières

Ce chapitre comprend les intérêts de la dette qui ont augmenté de 10,93% par rapport à 2023 en raison de l'effet des renégociations d'emprunts pour 12,1 M€. Ce poste représente 3,67% des dépenses réelles de fonctionnement.



4 000 000 € d'emprunts ont été mobilisés en 2024 (2 prêts caisse d'épargne contractés en 2023) et 950 810 € (prêt vert ilot laulom) reportés.

Chap 65 : Les autres charges de gestion courante

Ce poste a un taux de réalisation de 98,04% et a baissé de 1,82%. Il représente 20,35% des dépenses réelles de fonctionnement. Parmi les principales dépenses, on note :

- ☐ 600 000 € de subvention à la Régie des fêtes)
- ☐ 200 000 € de subvention au budget PRU
- ☐ 375 000 € de subvention au budget ZAC
- ☐ 1 717 000 € de subvention au CCAS
- ☐ 1 109 091 € de subvention aux associations
- ☐ 960 063 € de contribution au SDIS

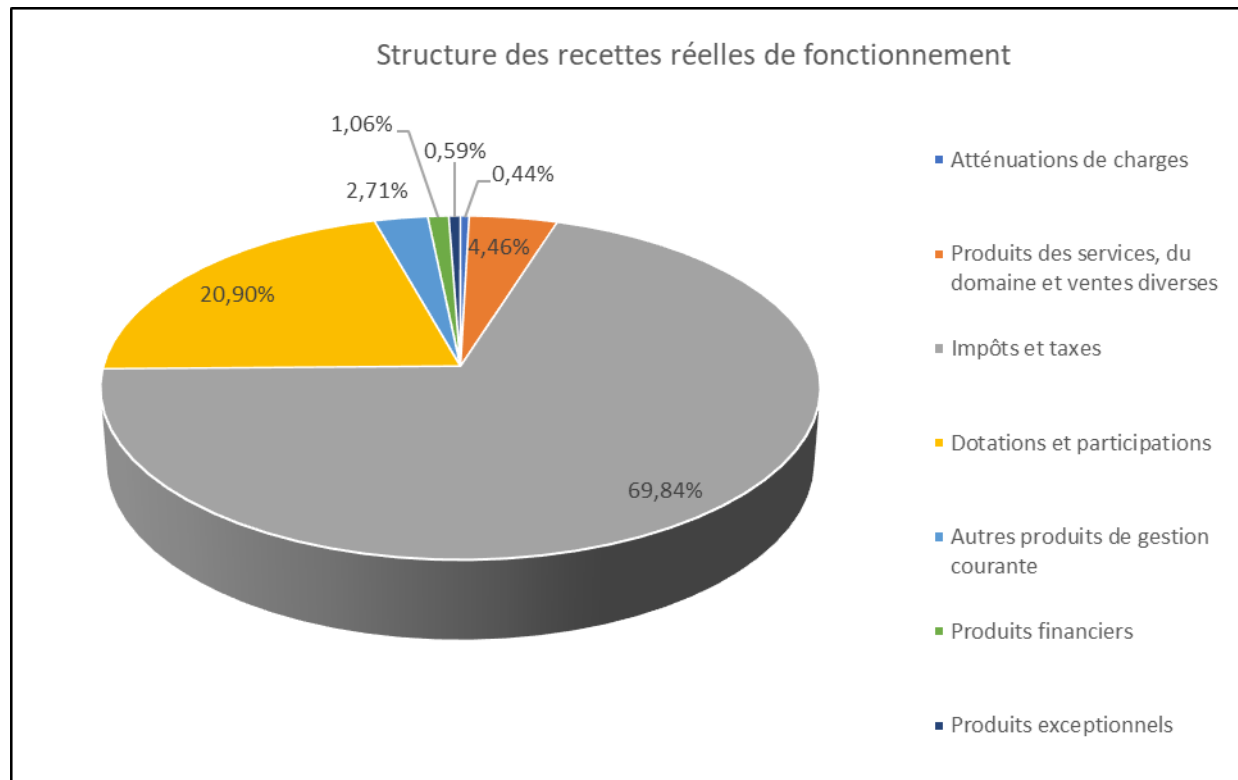
Chap 014 : atténuation de produits

Le chapitre 014 « atténuation de produits » a été réalisé à hauteur de 100%. Il correspond au reversement de l'attribution de compensation pour 5 035 793 € et au dégrèvement de taxe d'habitation sur logements vacants ainsi qu'au fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales

Il représente 16,98% des dépenses réelles de fonctionnement.

I.I.2/ Les recettes

La structure des recettes se décompose comme suit :



82% de nos ressources de fonctionnement sont constituées du produit des impôts directs et indirects et des participations de l'Etat.

Le produit des ressources fiscales a augmenté de 4,33% (impact de la hausse des valeurs locatives de 3,80% et des taux de 3%) et celui des dotations et participations augmente de 5,69% par rapport à



2023.

La DGF a augmenté de 71 520 € directement liée à l'augmentation de la population et la DGF a augmenté de 53 000 €.

La taxe additionnelle sur les droits de mutation a augmenté de 7,2% soit +85 000 € (12% en 2 ans).

Le produit de la fiscalité locale (art 73111 et 73118) s'élève à 20 542 987 euros

Les produits d'exploitation (chap 70) représentent 4% des recettes. Ces produits d'exploitation comprennent les concessions dans les cimetières, les recettes du stationnement de surface, les mises à disposition de personnel...

I.II / En section d'investissement

L'exercice 2024 dégage un déficit d'investissement de -3 831 510,35 € résultat reporté inclus.

Fin 2024, le solde des restes à réaliser en Investissement est de -1 125 849,97 €

La section d'investissement présente donc un résultat cumulé RAR inclus, déficitaire de -4 957 360,32 €.

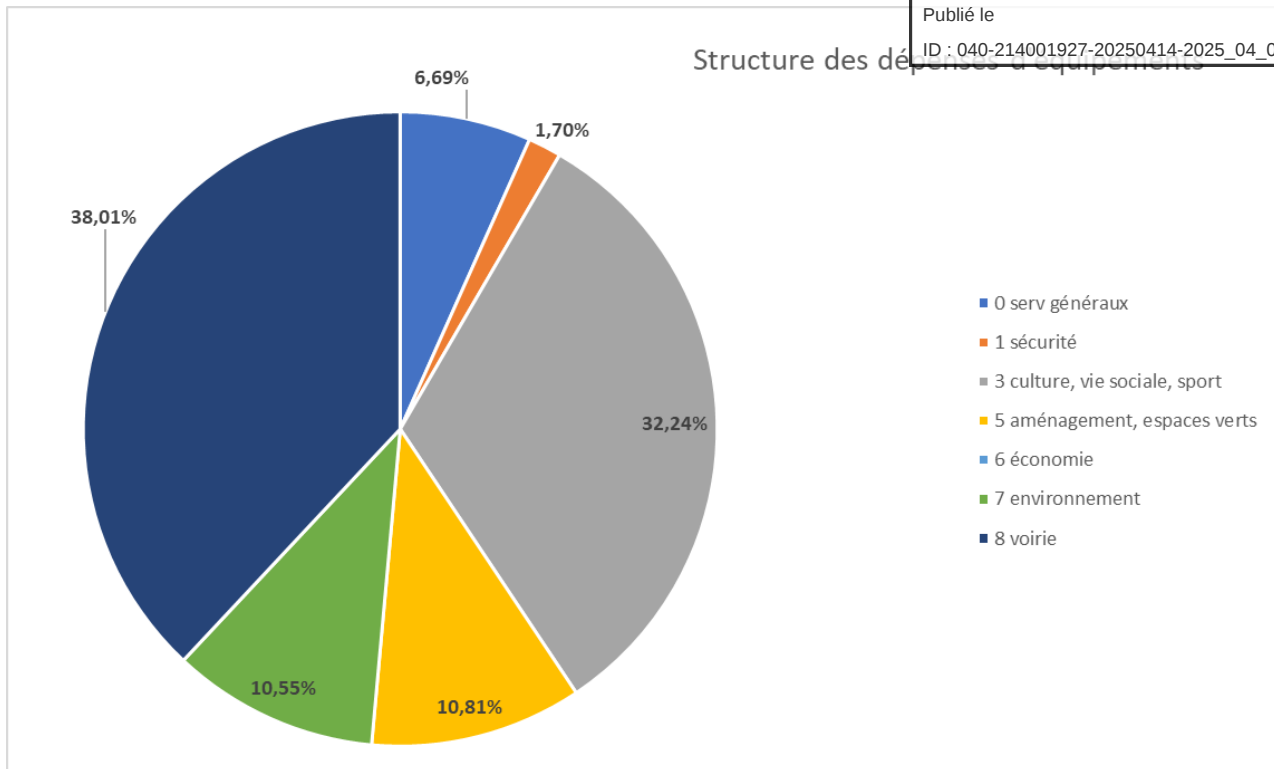
DEPENSE

CHAP	LIBELLE CHAPITRE	Report 2023	TOTAL PREVU	MANDATE	Report 2024	DISPONIBLE	% REALISE
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	0,00	798 135,33	798 135,33	0,00	0,00	100,00%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	898 849,22	896 576,49	0,00	2 272,73	99,75%
041	Opérations patrimoniales	0,00	1 182 454,00	1 182 453,19		0,81	100,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	50 000,00	930,85	0,00	49 069,15	1,86%
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	3 126 863,00	3 123 850,36	0,00	3 012,64	99,90%
20	Immobilisations incorporelles	82 073,43	1 134 217,43	672 150,52	223 852,90	238 214,01	59,26%
204	Subventions d'équipement versées	1 988 696,48	3 317 467,58	1 739 372,55	1 373 231,49	204 863,54	52,43%
21	Immobilisations corporelles	2 653 881,12	6 887 011,20	3 821 750,35	1 418 396,47	1 646 864,38	55,49%
23	Immobilisations en cours	940 943,83	5 280 608,23	1 699 371,50	1 338 913,69	2 242 323,04	32,18%
	Somme :	4 315 554,62	22 675 605,99	13 934 591,14	4 354 394,55	4 386 620,30	61,45%
			16 619 304,44	7 932 644,92	4 354 394,55		47,73%

RECETTE

CHAP	LIBELLE CHAPITRE	Report 2023	TOTAL PREVU	MANDATE	Report 2024	DISPONIBLE	% REALISE
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	3 344 048,97		0,00	3 344 048,97	0,00%
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	344 425,00	0,00	0,00	344 425,00	0,00%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	2 685 410,71	2 596 204,67	0,00	89 206,04	96,68%
041	Opérations patrimoniales	0,00	1 182 454,00	1 182 453,19	0,00	0,81	100,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	622 000,00	584 557,18		37 442,82	93,98%
13	Subventions d'investissement	2 565 260,10	6 422 275,90	1 738 362,36	2 277 734,28	2 406 179,26	27,07%
16	Emprunts et dettes assimilées	4 000 000,00	8 074 991,41	4 001 503,39	950 810,30	3 122 677,72	49,55%
	Somme :	5 609 837,40	22 675 605,99	10 103 080,79	3 228 544,58	9 343 980,62	44,55%

	Résultat invest	0,00	-3 831 510,35	-1 125 849,97		
	Résultat global	0,00	509 654,69			



Le taux de réalisation des dépenses d'équipement est de 31%. Ces dépenses d'équipement représentent 7,9 M€ ; elles représentent 247€ par habitant.

Le taux d'équipement (dépenses d'équipement/recettes réelles de fonctionnement) s'élève à 23% .

En 2024, le financement des équipements est assuré par des ressources propres (épargne, FCTVA...) pour 43%, des subventions pour 17% et l'emprunt pour 40%.

Parmi les plus gros postes de dépenses d'équipement, on retrouve :

38% de dépenses concerne la voirie (3 M€) dont :

- 550 000 € de fond de concours (avenue de sabres et voirie)
- 584 000 € de travaux de voirie (notamment passerelle, cale de la marine, trottoirs fabrik)
- 1,6 M€ pour l'îlot Laulom

32% des dépenses concerne dans le domaine sportif et culturel dont

- 1,3 M€ pour le domaine sportif avec notamment :

- mise aux normes équipements (poteaux, basket)
- Aire de lancer plaine des sports
- travaux de reseaux électrique Boniface
- fin du terrain synthétique et décompacteur et remplissage de liège pour le stade Boniface

-

- 1,2 M€ pour le domaine culturel qui comprend notamment 794 K€ pour le Musée et 450 000 € de Fond de concours agglo pour le café music

- 10% concerne les travaux d'aménagement pour 857 000 €

- * acquisition et démolition désamiantage Fontainebleau : 293 K€
- * 271 K€ de travaux espaces verts (allée jean Rameau, mur de soutènement, serres, golf..)
- * Acquisition de terrain : 76 K€
- * Subvention façades pour 85 K€



- **10% concerne l'environnement** avec **836 K€** de dépenses et comprend :
 - * l'enfouissement de l'éclairage Saint Médard
 - * 230 K€ pour l'achat d'une balayeuse aspiratrice
- **6,7%** concerne l'achat de divers équipements pour les services : achat de véhicules, mobilier ...pour **530 K€**

II / Compte Administratif des Budgets annexes

1) Le compte administratif du budget Projet Rénovation Urbaine

Le résultat de fonctionnement de l'exercice s'élève à 190 454,68 € et le résultat d'investissement s'élève à – 185 584,87€. Le résultat de clôture s'élève à 4 869,81 €

2) Le compte administratif du budget Zac Quartier Nord Peyrouat

Le résultat de fonctionnement de l'exercice s'élève à 313 027,98 € et le résultat d'investissement s'élève à -301 713,43 €. Le résultat de clôture est de 11 314,55 €.

3) Le compte administratif du budget Crématorium

Le résultat de fonctionnement de l'exercice s'élève à 467 603,45 € et le résultat d'investissement s'élève à 70 332,40 €.

4) Le compte administratif du budget Pompes Funèbres Municipales

Le résultat de fonctionnement de l'exercice s'élève à 761 899,44 € et le résultat d'investissement s'élève à 101 373,23 €.

5) Le compte administratif du budget Régie Municipale des Fêtes et Animations

Le résultat de fonctionnement de l'exercice s'élève à 63 390,59 € et le résultat d'investissement s'élève à 7 619,70 €.

6) Le compte administratif du budget Parc de Stationnement

Le résultat de fonctionnement de l'exercice s'élève à 14 115,58 € et le résultat d'investissement s'élève à – 2518,72 €. Le résultat de clôture est de 11 596,86 €.

7) Le compte administratif du budget Self Bosquet

Le résultat de fonctionnement s'élève à 289,86 € et le résultat d'investissement s'élève à 2 414,03 €. Le résultat de clôture est de 2 703,89 €.

8) Le compte administratif du budget Géothermie

Le résultat de fonctionnement de l'exercice s'élève à 271 330,14 € et le résultat d'investissement s'élève à 1 067 412,97 €. Le résultat de clôture est de 1 338 743,11 €.