

CONSEIL MUNICIPAL DU 27 MAI 2025

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Comptes
présentés selon
l'instruction M57



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

**PRÉSENTATION GÉNÉRALE
FONCTIONNEMENT**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les grandes masses hors opérations d'ordre et dette

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT hors FPIC et intérêts dette		CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	CA 2024 (€)	EVOLUTION 2024/2023(%)	Delta en €
011	Charges à caractère général	14 703 135,40	18 256 889,83	18 987 959,09	4,0%	731 069,26
012	Charges de personnel et assimilés	32 630 738,80	33 416 116,40	33 658 713,41	0,7%	242 597,01
65	Autres charges de gestion courante	8 117 726,10	6 414 684,24	6 737 179,11	5,0%	322 494,87
67	Charges exceptionnelles	153 815,78	61 916,20	43 462,27	-29,8%	-18 453,93
68	Dotations aux amortissements et Provisions			33 380,31		33 380,31
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		55 605 416,08	58 149 606,67	59 460 694,19	2,3%	1 311 087,52

Pour mémoire Des corrections d'imputations comptables ont été effectuées entre le chapitre 65 et le chapitre 011 entre 2022 et 2023

A retenir

- Nouvelle hausse des charges à caractère général, mais plus modérée après 2 années très impactées par la hausse de l'inflation.
- Hausse maîtrisée des charges de personnel après absorption des décisions de l'Etat.
- Les autres charges de gestion courante augmentent essentiellement du fait de la hausse de la subvention au CCAS Cap Autonomie et de la participation au SDIS

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les grandes masses hors opérations d'ordre

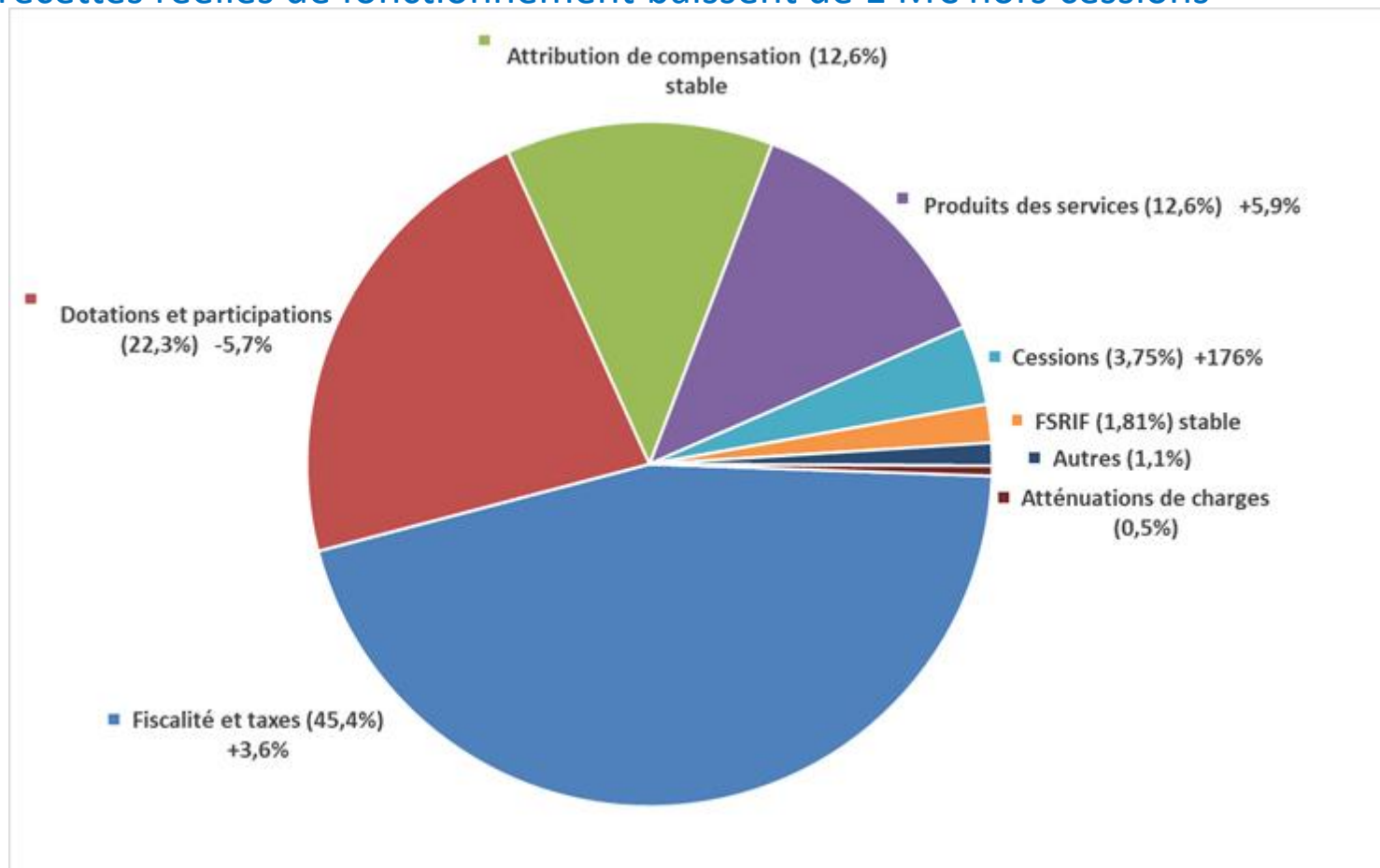
RECETTES DE FONCTIONNEMENT hors 013		CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	CA 2024 (€)	EVOLUTION 2024/2023(%)	Delta en €
70	Produits des services	8 868 031,86	8 770 966,56	9 293 077,27	6,0%	522 110,71
73	Impôts et taxes	40 758 293,58	42 886 247,28	11 562 241,00	2,7%	-31 324 006,28
731				32 473 074,19		32 473 074,19
74	Dotations et participations	15 288 104,15	17 439 280,34	16 438 069,25	-5,7%	-1 001 211,09
75	Autres produits de gestion courante	743 407,97	358 281,22	639 698,49	78,5%	281 417,27
76	Produits financiers		86 275,00	147 275,00		
77	Produits exceptionnels	10 178 505,72	1 962 948,98	2 764 440,93	40,8%	801 491,95
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		75 836 343,28	71 503 999,38	73 317 876,13	2,5%	1 813 876,75

A retenir

- Hausses sensibles des produits des services +6% conséquence d'une fréquentation plus importante des scolaires et surtout des demandes d'occupation du domaine public
- Augmentation modérée des recettes de fiscalité conséquence de la revalorisation des bases prévue en loi de finances
- Baisse des dotations et participations liées à celles de la part forfaitaire de la DGF et du Fonds départemental de TP
- Les produits financiers correspondent aux intérêts perçus suite au placement des recettes de cessions
- Les produits exceptionnels comptabilisent les annulations de mandats et les cessions (ici 2,763M€)

REPARTITION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

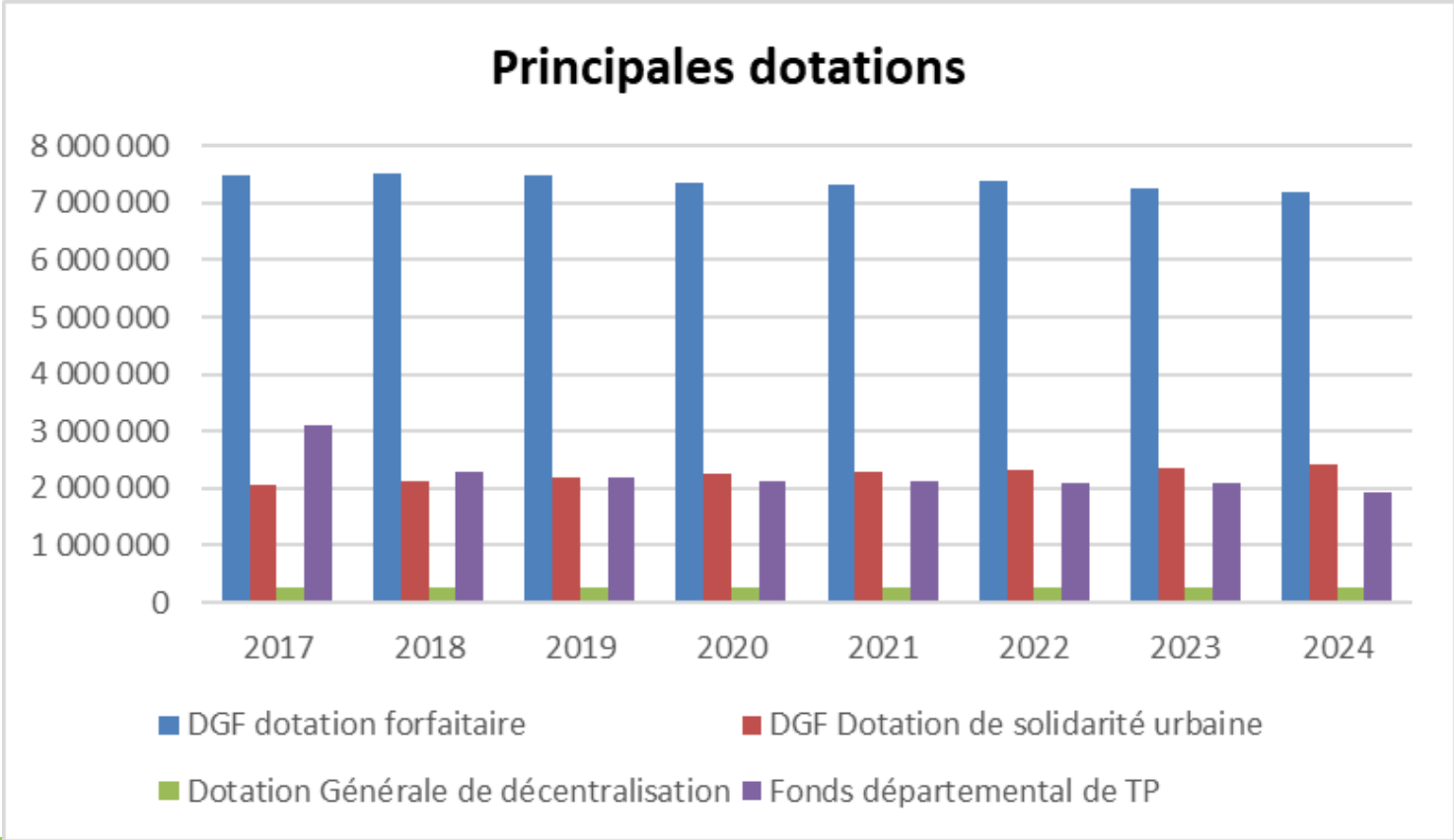
Les recettes réelles de fonctionnement baissent de 1 M€ hors cessions



Impositions directes : 569 €/habitant contre 835 € pour la même strate
La DGF : 186 €/habitant contre 216 € pour la même strate

PRINCIPALES DOTATIONS

La Dotation Globale de Fonctionnement (Forfaitaire+DSU) est quasiment stable en 2024 tout comme la DGD. Par contre le fonds départemental de péréquation de TP baisse sensiblement.



Dotation Forfaitaire : -62 K€
DGD : stable

DSU : +64 K€
Le fonds départemental de TP : -162 K€

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

**PRÉSENTATION GÉNÉRALE
INVESTISSEMENT**

STRUCTURE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Les grandes masses hors opérations d'ordre et dette

L'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	CA 2024 (€)	EVOLUTION 2024/2023(%)	Delta en €
20	Immobilisations incorporelles	629 104,42	1 064 098,68	512 175,89	-51,9%	-551 922,79
204	Subventions d'équipement versées	1 115 887,90	1 802 476,13	930 151,69	-48,4%	-872 324,44
21	Immobilisations corporelles	8 599 566,96	9 524 739,79	13 057 203,27	37,1%	3 532 463,48
23	Immobilisations en cours	2 444 951,52	1 290 803,58	4 904 114,95	279,9%	3 613 311,37
	AP/CP	117 018,28	324,00	501 055,36	154546,7%	500 731,36
27	Autres immobilisations financières	161,25	10 667,25	487,62	-95,4%	-10 179,63
45	Opérations pour compte de tiers	6 816,00				
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		12 913 506,33	13 693 109,43	19 905 188,78	45,4%	6 212 079,35
RECETTES D'INVESTISSEMENT hors dette		CA 2022 (€)	CA 2023 (€)	CA 2024 (€)	EVOLUTION 2024/2023(%)	Delta en €
13	Subventions d'investissement	3 714 630,01	1 721 687,92	4 819 271,17	179,9%	3 097 583,25
21	Immobilisations incorporelles	9 326,28	26 128,53			-26 128,53
10	Dotations	2 364 972,83	3 129 495,79	2 859 882,85	-8,6%	-269 612,94
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	6 038 286,88	773 231,47	6 541 487,03	746,0%	5 768 255,56
27	Autres immobilisations financières	334 721,25	305 000,00			-305 000,00
45	Opérations pour compte de tiers	6 816,00	56 914,69			-56 914,69
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		12 481 485,94	6 012 458,40	14 220 641,05	136,5%	8 208 182,65

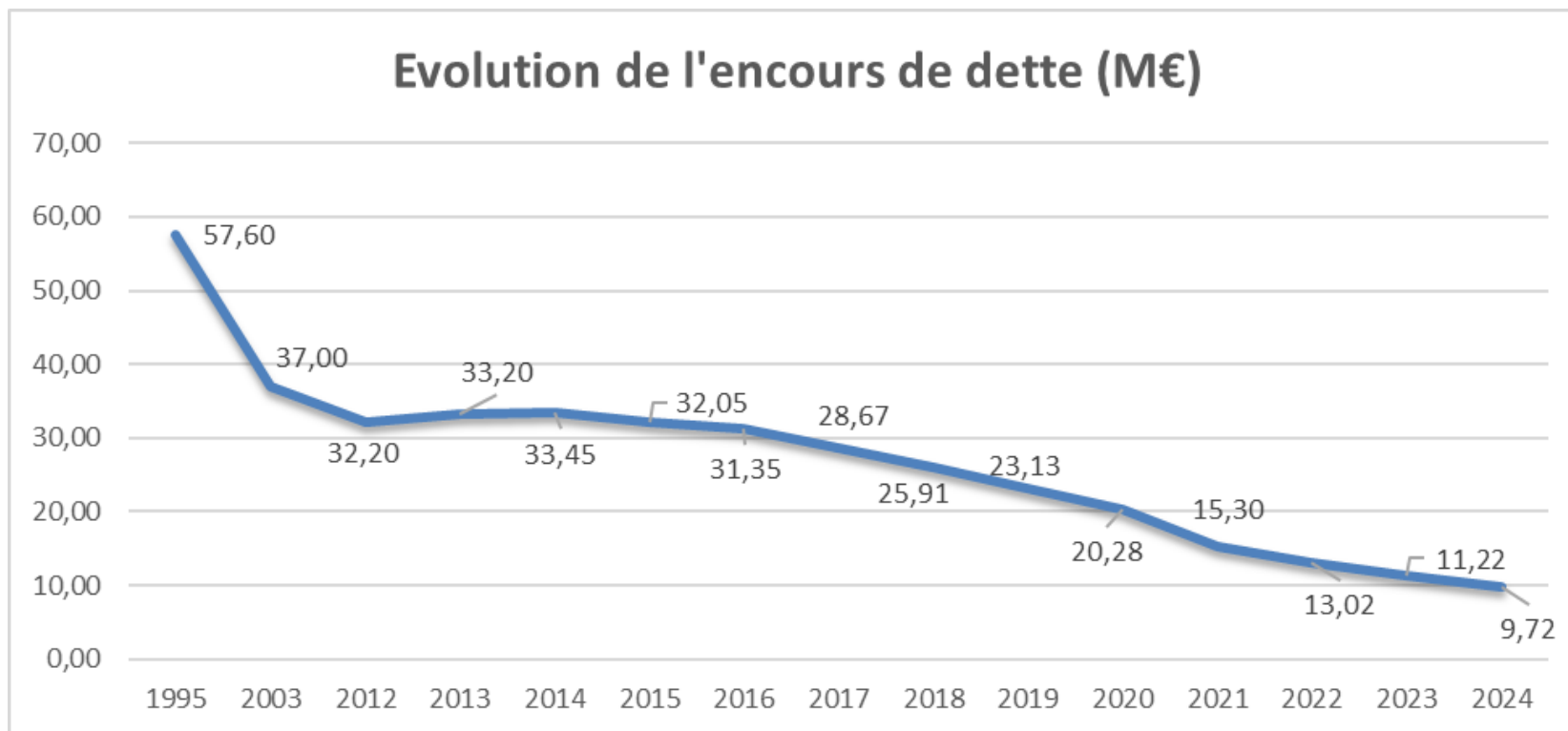
A retenir :

Des dépenses d'équipement en hausse de 45%

Principalement le scolaire (6,4M€) le foncier (4,1M€) la Voirie (1,1M€) et l'Eclairage public (avec vidéo protection – 1,4M€)

L'ÉVOLUTION DE LA DETTE

Au 31 décembre 2024, la dette s'élevait à 9 728 639 € contre 11 218 911 € en 2023.



De dette (capital restant dû) par habitant : 188 € Moyenne strate 2023 : 1 347 €
Annuité (Intérêts et capital) par habitant 40 € Moyenne strate 2023 : 176 €

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

PRÉSENTATION GÉNÉRALE DONNEES COMPLEMENTAIRES

BUDGET VERT : UNE ANNEXE OBLIGATOIRE

Les collectivités locales ont désormais l'obligation de coter leurs dépenses d'investissement en favorables/défavorables/neutres/non cotées sur 6 axes. Cette obligation est progressive et ne concerne pour les dépenses 2024 qu'un *seul* axe : ***Atténuation du changement climatique.***

De manière synthétique, seront retenues comme favorables : les dépenses liées aux améliorations énergétiques des bâtiments ou de l'éclairage public, ainsi que celles liées aux circulations douces et la végétalisation d'espaces (cours oasis) ou du traitement des déchets.



Sur 15,8M€ de dépenses ayant fait l'objet d'une cotation, 5,7 M€ des dépenses d'équipement 2024 ciblées sont cotées favorables soit 35,8% du total

En 2024, sont principalement en favorables

- *les dépenses d'améliorations énergétiques des bâtiments (par exemple Cité scolaire [bâtiment HPE], Changement des menuiseries extérieures et rénovation des chaufferies),*
- *les dépenses d'améliorations énergétiques de l'éclairage public*
- *la végétalisation d'espaces.*

RATIOS 2024

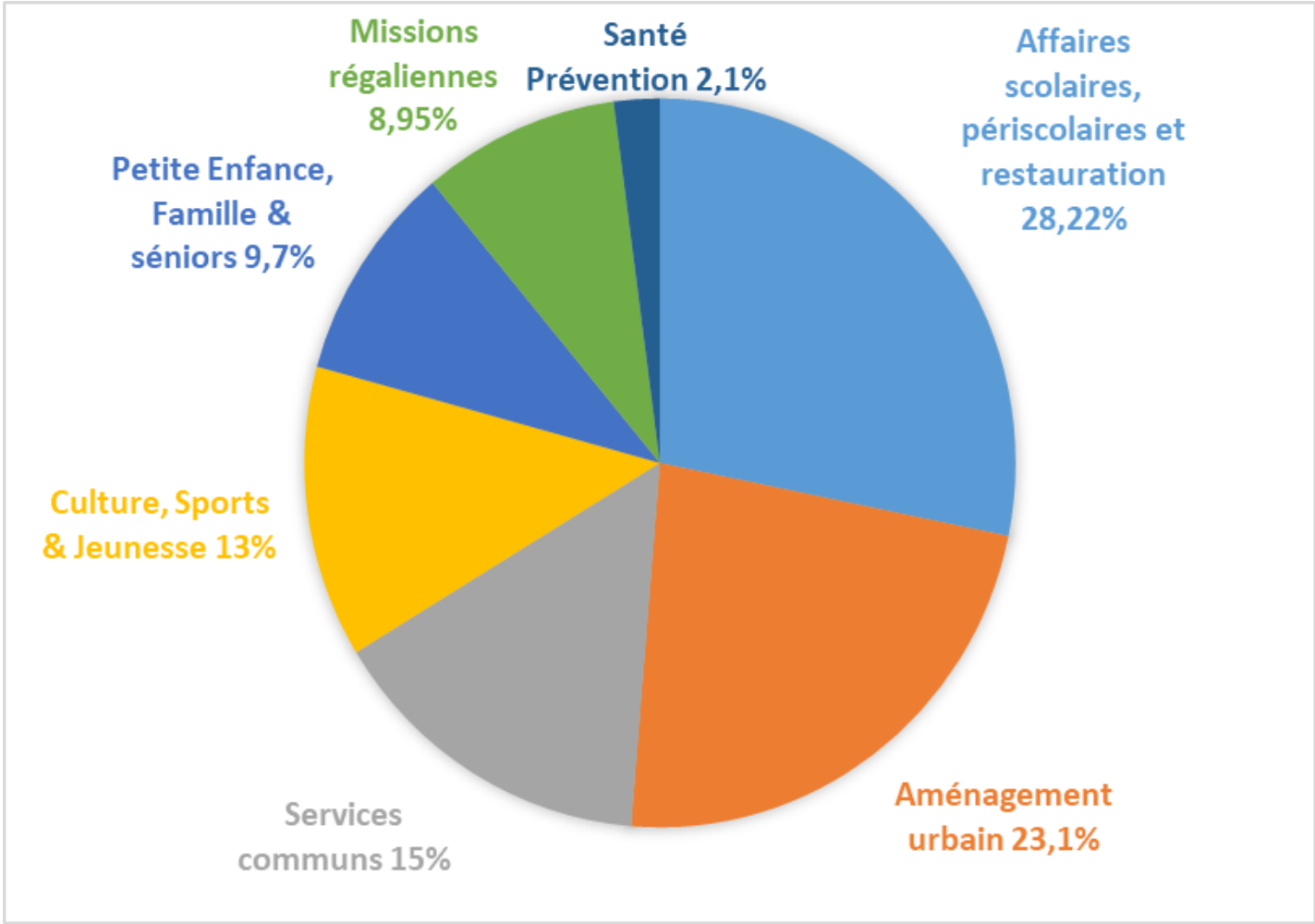
	2023	2024	Moyenne 20 à 50 000 hab	Moyenne 50 à 100 000 hab
<i>population totale</i>	<i>52158</i>	<i>51617</i>		
1. Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) en euros par habitant	1 148,91	1 183,34	1 348,00	1 479,00
2. Produit des impositions directes en euros par habitant	528,99	569,30	777,00	835,00
3. Recettes réelles de fonctionnement (RRF) en euros par habitant	1 380,18	1 427,24	1 562,00	1 714,00
4. Dépenses d'équipement brut en euros par habitant	227,77	367,60	367,00	413,00
5. Encours de dette en euros par habitant	215,09	188,48	990,00	1 347,00
6. DGF en euros par habitant	184,47	186,46	200,00	216,00
7. Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	55,76%	55,11%	60,50%	59,90%
9. (DRF + remb. de dette en capital) / RRF	85,81%	85,22%	92,90%	94,40%
10. Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	16,50%	25,76%	23,50%	24,10%
11. Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	15,58%	13,21%	63,30%	78,60%

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

PRÉSENTATION ANALYTIQUE

RÉPARTITION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'ÉQUIPEMENT

Les dépenses réelles se répartissent comme suit :



Le passage à la M57 a eu pour conséquence une modification profonde de la nomenclature fonctionnelle sur laquelle repose la répartition analytique

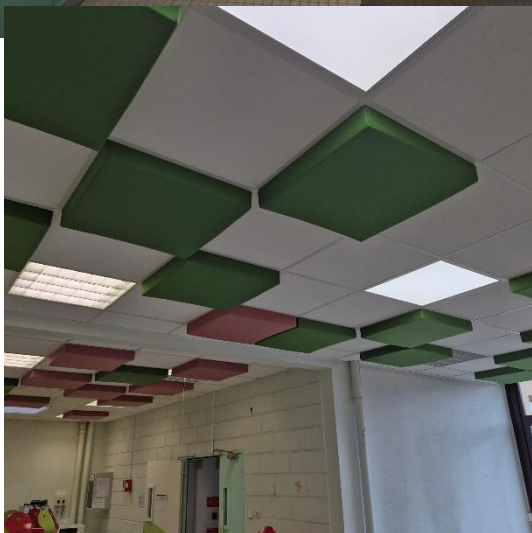
SCOLAIRE & PERISCOLAIRE

28,22% des dépenses de la Ville
434 € par habitant

E E Joliot Curie



E E Jean Jaurès



E E Léo Lagrange

EDUCATION
28 ÉCOLES

PERISCOLAIRE ET
RESTAURATION

12,7 %
des dépenses
de la Ville

7,4 %
des dépenses
de la Ville

Dépenses
10,1 M€
Dont fluides 1,1 M€

Dépenses
5,9M€
Dont fluides 116K€

Recettes
Fonctionnement
0,7 M€

Recettes
Fonctionnement
2,1 M€

4,37 M€ voiries comprises
en 2024



2,2 M€ d'acompte de subvention
en 2024

AMÉNAGEMENT URBAINS

23,1% des dépenses de la Ville, 355 € par habitants

**Voirie -
Stationnement
2,32 M€**

**Espaces verts
3,64 M€**

**Éclairage public
2,27 M€**



▲ Voirie Rue Gretry

**Propreté – Salubrité
Assainissement
2,68 M€**

**Patrimoine et
Foncier
7,4 M€**



▲ Cour Oasis EE Jules Ferry

CULTURE SPORT & JEUNESSE

13 % des dépenses de la Ville

199 € par habitant

CULTURE



▲ Les enfants de la Culture

ÉCOLE
MUNICIPALE
DES ARTS
1,9 M€

2,44 %
des dépenses
de la Ville

1 249 élèves
50
disciplines

THÉÂTRE
1,16 M€

1,5 %
des dépenses
de la Ville

Bibliothèques
1,1M€

Manifestations
culturelles
0,4 M€



▲ Concerts de l'EMA



▲ Fête de la musique



CULTURE



2024 a vu la fin de la phase 2 et la réalisation quasi complète des phases 3 et 4. Les derniers règlements interviennent en 2025

850 k€ de dépenses

751 k€ de subventions



CULTURE SPORT & JEUNESSE

13 % des dépenses de la Ville

199 € par habitant

SPORT ET JEUNESSE

▲ Terrain de Padel couvert



SPORT

**4,7 %
des dépenses
de la Ville**

**Dépenses
3,7 M€
553K€ de subventions**

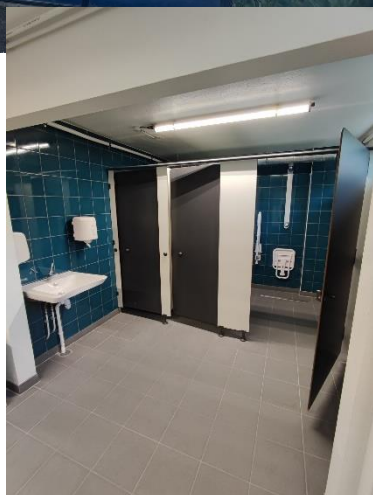
**ACTIONS
ENVERS LES JEUNES**

**0,5 %
des dépenses
de la Ville**

**Dépenses
109 K€
354K€ de subventions**



▲ Fête du sport



▲ Douches Gymnase Curie

PETITE ENFANCE FAMILLE SENIORS & AUTRE ACTION SOCIALE

9,7% des dépenses de la Ville
149 € par habitant

CENTRE COMMUNAL
D'ACTIONS SOCIALES
800 K€

CRÈCHES ET
MULTI-
ACCUEILS

ACTIVITÉS
POUR LES FAMILLES SENIORS ET
AUTRE ACTION SOCIALE
2 M€

1 %
des dépenses
de la Ville

6 crèches
4 multi-accueils
332 places

Dépenses
5,6 M€

Recettes
de
fonctionnement
4,14 M€



▲ Baby sitting dating en septembre



▲ Atelier culinaire semaine bleue

MISSIONS RÉGALIENNES

8,95 % des dépenses de la Ville

138 € par habitant

POLICE MUNICIPALE

5,8 M€

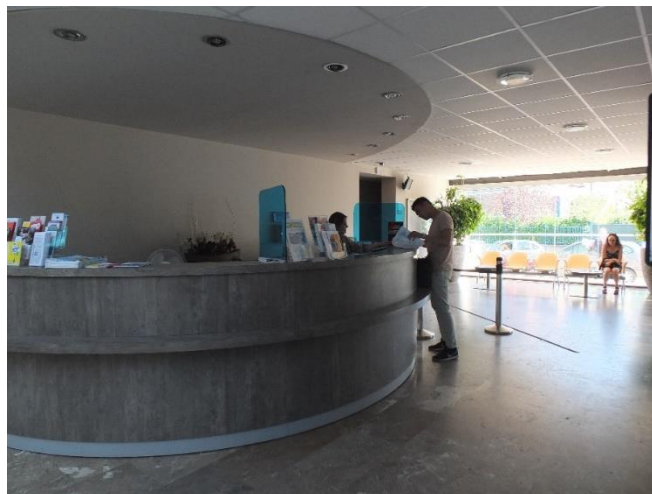
Dont vidéo protection

SERVICE INCENDIE ET SECOURS

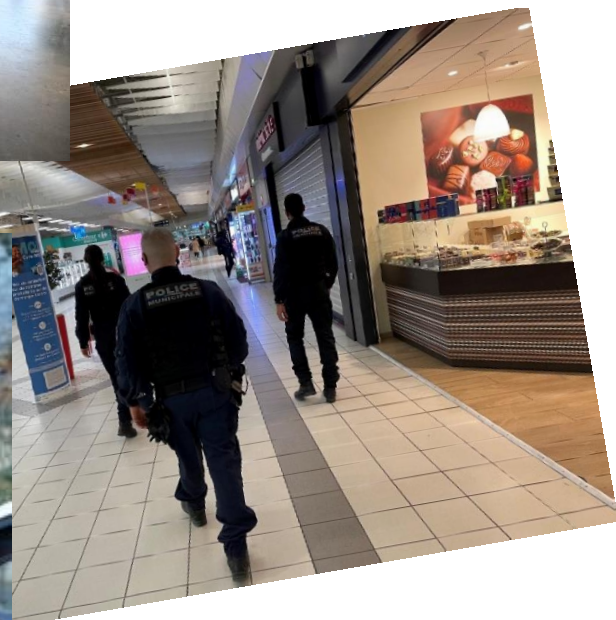
1,99 M€

AFFAIRES GÉNÉRALES

0,53 M€



▲ Accueil de la population



▲ Activités de la police municipale

PREVENTION & SANTE

2,1% des dépenses de la Ville

32 € par habitant

CENTRE MUNICIPAL
DE SANTÉ

2,1 %
des dépenses
de la Ville

Recettes de
fonctionnement
0,9 M€

Dépenses de
fonctionnement
1,2 M€



▲ Olympiade de la prévention en coordination avec le CCAS Cap Autonomie

BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT – CFU 2024

- ▶ l'activité est encadrée par une convention de délégation de compétence, et est équilibrée en dépenses et en recettes
- ▶ **FONCTIONNEMENT**

SECTION FONCTIONNEMENT	DEPENSES 2024	RECETTES 2024
Opérations réelles	518 856,99 €	518 856,99 €
Total	518 856,99 €	518 856,99 €
Résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €

- ▶ L'entretien du réseau (entretien des réseaux d'assainissement, curage de chambres de dessablement, entretien des déversoirs d'orage, nettoyage des bacs de décantation,
- ▶ nettoyage de chambres de pompage, visites de contrôle des pompes et des postes de
- ▶ relevage, etc.), qui s'élève à 457 002,87 €
- ▶ Les consommations d'eau et d'électricité : 23 438,83 €
- ▶ La commission de recouvrement de la redevance d'assainissement versé à la société Véolia : 38 415,29 €.
- ▶ Les recettes de fonctionnement sont égales au montant des remboursements effectués par la CASGBS sur l'exercice 2024, soit 518 856,99 €.

BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT – CFU 2024

▶ INVESTISSEMENT

SECTION INVESTISSEMENT	DEPENSES 2024	RECETTES 2024
Opérations réelles	501 509,13 €	501 509,13 €
Total	501 509,13 €	501 509,13 €
Résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €

▶ TRAVAUX

TRAVAUX	MONTANTS
ACQUISITION POMPE	10 592,40 €
TRAVAUX RUE BERTHELOT	91 302,76 €
TRAVAUX AV CLEMENCEAU	19 702,80 €
RACCORDEMENT EGLISE ST MARTIN	27 156,62 €
TRAVAUX QUAI BRUNEL	10 020,00 €
TRAVAUX AVENUE RONCE	313 906,46 €
TRAVAUX RUE VILLOING	28 828,09 €

▶ RESTES A REALISER

- ▶ Ils s'élèvent à 3 307 079,32€ comprenant principalement l'Avenue Ronce pour 2,8M€

