

RAPPORT DE  
PRÉSENTATION DU

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

CONSEIL MUNICIPAL DU 30 JUIN 2025

Envoyé en préfecture le 07/07/2025

Reçu en préfecture le 07/07/2025

Publié le

ID : 034-213400575-20250630-DEL2025\_06\_03-DE



HOTEL DE VILLE

LIBERTE EGALITE FRATERNITE



une BELLE HISTOIRE  
d'avance

## METHODOLOGIE ET DEFINITIONS

Conformément à l'article L.2121-31 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), « le conseil municipal doit arrêter le compte administratif qui lui est annuellement présenté par le Maire ».

Le compte administratif constitue le dernier acte du cycle budgétaire, après le débat sur les orientations budgétaires et le vote du budget primitif. Il doit être présenté et approuvé par l'assemblée délibérante avant le 30 juin suivant l'année à laquelle il se rapporte, puis être transmis au représentant de l'État avant le 15 juillet.

Ce document, qui suit une forme et une maquette officielle à laquelle il n'est pas possible de déroger, dresse le bilan de l'ensemble des dépenses (mandats) et des recettes (titres) effectuées par la collectivité dans chacune des sections (fonctionnement et investissement) sur le dernier exercice budgétaire. Il constitue un arrêté des comptes de l'ordonnateur, alors que le compte de gestion retrace les comptes tenus par le Comptable.

La présentation de ce compte administratif 2024 répond à des objectifs de transparence et sincérité en fournissant aux membres du conseil municipal les informations financières essentielles permettant :

- de vérifier la réalisation effective du budget 2024, voté le 29 janvier et modifié par le budget supplémentaire et une décision modificative examinés respectivement en Conseil Municipal du 24 juin et 16 décembre 2024,
- de constater l'évolution des dépenses et des recettes de la ville au cours des derniers exercices,
- d'appréhender la situation financière de la collectivité au 31 décembre 2024 en présentant la structure du budget, les grands équilibres financiers et l'état de la dette.

Afin de faciliter l'examen du compte administratif il convient de rappeler la définition des opérations réelles, des opérations d'ordre, et des dotations aux amortissements

Les opérations réelles se caractérisent par le fait qu'elles donnent lieu à des mouvements de trésorerie (décaissement pour des dépenses, encaissement pour les recettes). À l'inverse, les opérations d'ordre ne donnent lieu à aucun flux de trésorerie (encaissement ou décaissement), ce sont des mouvements uniquement comptables. Ces opérations d'ordre permettent notamment de retracer des mouvements qui ont un impact sur l'actif de la ville sans avoir de conséquences sur la trésorerie. Les opérations d'ordre doivent toujours être équilibrées, en prévision comme en exécution. Elles sont donc globalement neutres. Les dotations aux amortissements sont des opérations d'ordre qui désignent la prise en compte sur le plan comptable de la dépréciation de la plupart des immobilisations (usure, obsolescence, évolution des techniques) Certaines immobilisations, en revanche, ne subissent pas d'usure au fil du temps, comme les terrains ou les bâtiments par exemple, et ne sont donc pas amortissables. Les dotations aux amortissements constituent une dépense de fonctionnement et une recette d'investissement du même montant. Ils constituent une épargne obligatoire devant permettre de renouveler le bien.

## CONTEXTE

Avant toute analyse, il apparaît utile de rappeler le contexte dans lequel le budget 2024 a été exécuté.

La particularité du budget primitif 2024 est d'avoir été bâti selon la norme M57 désormais obligatoire depuis le 01/01/2024. En 2024, conformément au règlement budgétaire et financier, la municipalité a fait le choix de voter le budget fin janvier. De fait, les résultats et les crédits de reports de la section d'investissement n'ont été repris qu'après le vote du compte administratif 2023. Les crédits supplémentaires ont donc été intégrés par le vote d'un budget supplémentaire (BS) voté le 24 juin 2024.

L'exercice 2024 s'est clôturé avec une épargne permettant de couvrir une part significative de l'investissement, sans avoir à encaisser de nouvel emprunt. La réduction constatée depuis 2023 des droits de mutation sur les transactions immobilières encaissés, aurait pu fragiliser la dynamique de nos recettes et engendrer un début d'effet de ciseau entre le dynamisme des dépenses et celui des recettes. Le produit fiscal encaissé a néanmoins contribué à financer un programme d'investissement important, et ce, sans avoir besoin d'augmenter les taux communaux d'imposition. La Ville a pu ainsi préserver ses équilibres financiers, tout en restant pleinement engagée en 2024 au côté des castelnaudoviennes et castelnaudoviens. Elle a pu ainsi poursuivre sa politique volontariste pour offrir un cadre de vie agréable, préserver le pouvoir d'achat des habitants et des agents municipaux, mener une politique sociale volontariste, accompagner la transition écologique et soutenir l'activité économique sur son territoire avec un niveau d'investissement élevé.

PRESENTATION SYNTHETIQUE

| DEPENSES                               |               |
|----------------------------------------|---------------|
| Chapitre                               | Montant       |
| Dépenses de fonctionnement (a)         | 28 811 269,61 |
| 011 Charges à caractère général        | 5 811 021,26  |
| 012 Charges de personnel               | 16 943 118,25 |
| 014 Atténuations de produits           | 1 380 748,00  |
| 65 Autres charges de gestion           | 1 951 741,07  |
| 66 Charges financières                 | 707 392,43    |
| 67 Charges spécifiques                 | 534,40        |
| 042 Opérations d'ordre entre sections  | 2 016 714,20  |
| Dépenses d'investissement (f)          | 14 143 453,07 |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves | 0,09          |
| 16 Emprunts et dettes assimilées       | 4 647 804,66  |
| 20 Immobilisations incorporelles       | 118 861,97    |
| 204 Subventions d'équipement versées   | 1 876 583,42  |
| 21 Immobilisations corporelles         | 2 733 177,12  |
| 23 Immobilisations en cours            | 4 347 869,61  |
| 27 Autres immobilisations financières  | 753,34        |
| 040 Opérations d'ordre entre sections  | 179 414,78    |
| 041 Opérations patrimoniales           | 238 988,08    |

| RECETTES                                |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| Chapitre                                | Montant       |
| Recettes de fonctionnement (b)          | 36 061 694,48 |
| 013 Atténuations de charges             | 466 405,61    |
| 70 Produits des services                | 2 528 652,13  |
| 73 Impôts et taxes                      | 331 573,32    |
| 731 Fiscalité locale                    | 26 876 867,10 |
| 74 Dotations et participations          | 5 070 980,40  |
| 75 Autres produits de gestion           | 151 863,52    |
| 76 Produits financiers                  | 55 727,79     |
| 77 Produits exceptionnels               | 400 209,83    |
| 042 Opérations d'ordre entre sections   | 179 414,78    |
| Recettes d'investissement (g)           | 17 720 693,09 |
| 1068 Excédent fonctionnement capitalisé | 9 734 542,87  |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves  | 2 144 019,52  |
| 13 Subventions d'investissement         | 1 708 085,23  |
| 16 Emprunts et dettes assimilées        | 1 815 859,66  |
| 23 Immobilisations en cours             | 62 483,53     |
| 040 Opérations d'ordre entre sections   | 2 016 714,20  |
| 041 Opérations patrimoniales            | 238 988,08    |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

| RESULTATS DE L'EXERCICE 2024       |               |                                           |               |
|------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|---------------|
| Dépenses de fonctionnement (a)     | 28 811 269,61 | Dépenses d'investissement (f)             | 14 143 453,07 |
| Recettes de fonctionnement (b)     | 36 061 694,48 | Recettes d'investissement (g)             | 17 720 693,09 |
| Résultat d'exécution (c=b-a)       | 7 250 424,87  | Solde d'exécution (h=g-f)                 | 3 577 240,02  |
| Reprise résultat N-1 reporté (d)   | 4 539 517,22  | Reprise résultat N-1 reporté (i)          | -8 996 811,17 |
| Résultat de fonctionnement (e=c+d) | 11 789 942,09 | Besoin de financement (j=h+i)             | -5 419 571,15 |
|                                    |               | Restes à réaliser en dépenses (k)         | 2 562 155,89  |
|                                    |               | Restes à réaliser en recettes (l)         | 2 941 640,42  |
|                                    |               | Besoin de financement yc reports(m=j+l-k) | -5 040 086,62 |
| RESULTAT A AFFECTER (n=e+m)        |               | 6 749 855,47                              |               |

TAUX D'EXECUTION DU BUDGET 2024

EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

En 2024, les dépenses réelles de fonctionnement ont été exécutées à 91,39 %, et les recettes de fonctionnement ont été réalisées à 102,44%. Les recettes encaissées sont régulièrement supérieures à celles initialement prévues au budget en raison principalement de la prudence de mise lors de la préparation budgétaire et de produits fiscaux supplémentaires perçus en fin d'exercice lors de la réception des bases définitives au mois de décembre.

| Chapitre                           | Crédits ouverts | CA         | Taux exé% |
|------------------------------------|-----------------|------------|-----------|
| Dépenses réelles de fonctionnement | 29 318 300      | 26 794 555 | 91,39%    |
| 011 Charges à caractère général    | 6 643 300       | 5 811 021  | 87,47%    |
| 012 Charges de personnel           | 18 091 000      | 16 943 118 | 93,65%    |
| 014 Atténuations de produits       | 1 749 000       | 1 380 748  | 78,94%    |
| 65 Autres charges de gestion       | 2 056 000       | 1 951 741  | 94,93%    |
| 66 Charges financières             | 759 000         | 707 392    | 93,20%    |
| 67 Charges spécifiques             | 20 000          | 534        | 2,67%     |
| Recettes réelles de fonctionnement | 35 029 100      | 35 882 280 | 102,44%   |
| 013 Atténuations de charges        | 335 000         | 466 406    | 139,23%   |
| 70 Produits des services           | 2 521 000       | 2 528 652  | 100,30%   |
| 73 Impôts et taxes                 | 311 000         | 331 573    | 106,62%   |
| 731 Fiscalité locale               | 26 671 000      | 26 876 867 | 100,77%   |
| 74 Dotations et participations     | 4 685 100       | 5 070 980  | 108,24%   |
| 75 Autres produits de gestion      | 107 000         | 151 864    | 141,93%   |
| 76 Produits financiers             |                 | 55 728     |           |
| 77 Produits spécifiques            | 399 000         | 400 210    | 100,30%   |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Depuis le vote des opérations en AP CP, l'exécution du budget d'investissement s'est considérablement améliorée : le taux de réalisation des dépenses d'investissement, à savoir (mandaté + engagements reportés) / budget, est de 84,56 % en 2024.

| Chapitre                                       | Crédits ouverts   | CA                | Restes à réaliser | Taux exé%      |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b>       | <b>19 260 381</b> | <b>13 725 050</b> | <b>2 562 156</b>  | <b>84,56%</b>  |
| 20 Immobilisations incorporelles               | 451 891           | 118 862           | 240 953           | 79,62%         |
| 204 Subventions d'équipement versées           | 2 837 000         | 1 876 583         | 907 158           | 98,12%         |
| 21 Immobilisations corporelles                 | 4 505 941         | 2 733 177         | 885 466           | 80,31%         |
| 23 Immobilisations en cours                    | 6 773 017         | 4 347 870         | 528 579           | 72,00%         |
| 10 Dotations, fonds divers, réserves           | 30 000            | 0                 |                   | 0,00%          |
| 16 Emprunts et dettes assimilées               | 4 652 000         | 4 647 805         |                   | 99,91%         |
| 27 Autres immobilisations financières          | 10 531            | 753               |                   | 7,15%          |
| <b>Recettes réelles d'investissement</b>       | <b>8 272 332</b>  | <b>5 730 448</b>  | <b>2 941 640</b>  | <b>104,83%</b> |
| 10 Dotations, fonds divers, réserves hors 1068 | 1 920 000         | 2 144 020         |                   | 111,67%        |
| 13 Subventions d'investissement                | 2 536 332         | 1 708 085         | 941 640           | 104,47%        |
| 16 Emprunts et dettes assimilées               | 3 816 000         | 1 815 860         | 2 000 000         | 100,00%        |
| 23 Immobilisations en cours                    | 0                 | 62 484            |                   |                |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

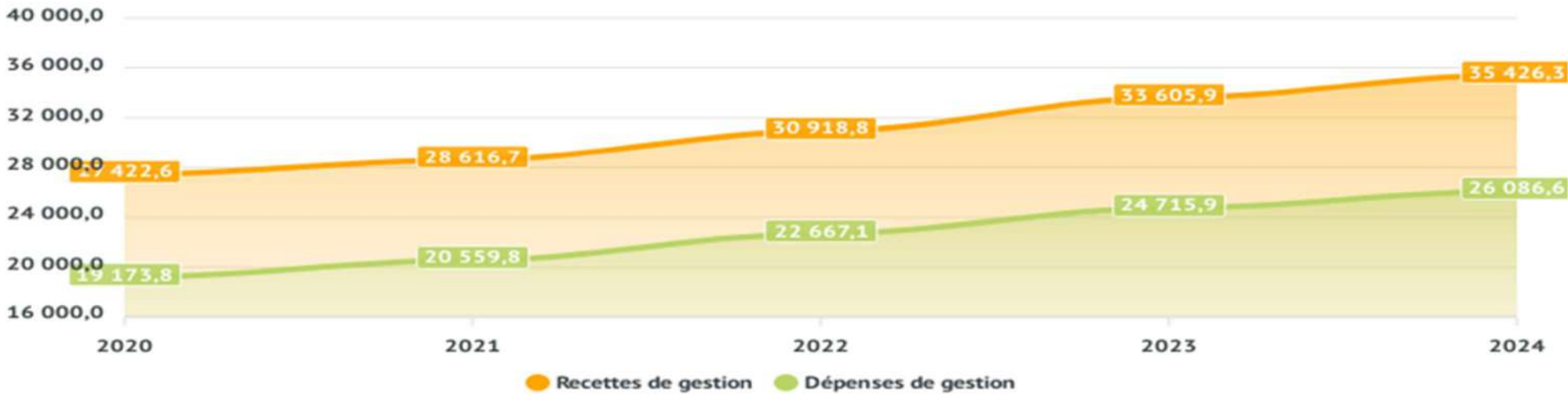
## GRANDS EQUILIBRES

| Équilibres Financiers                                 | CA 2020  | CA 2021  | CA 2022  | CA 2023  | CA 2024  | Variation annuelle moyenne ou montant moyen sur la période |          |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|------------------------------------------------------------|----------|
|                                                       |          |          |          |          |          | M€                                                         | %        |
| RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (hors cessions)    | 27,53 M€ | 28,66 M€ | 31,12 M€ | 33,74 M€ | 35,48 M€ | 7,9                                                        | +6,6 %   |
| RECETTES DE GESTION yc R72 (hors R76 & R77 & R78)     | 27,58 M€ | 28,79 M€ | 31,12 M€ | 33,78 M€ | 35,57 M€ | 8,0                                                        | +6,6 %   |
| dont fiscalité directe locale (R7311)                 | 18,45 M€ | 19,54 M€ | 20,89 M€ | 23,02 M€ | 24,43 M€ | 6,0                                                        | +7,3 %   |
| dont AC + DSC                                         | 0,04 M€  | 0,07 M€  | 0,04 M€  | 0,04 M€  | 0,04 M€  | 0,0                                                        | +4,0 %   |
| dont dotations DGF (R741)                             | 0,90 M€  | 1,23 M€  | 1,33 M€  | 1,37 M€  | 1,74 M€  | 0,8                                                        | +17,9 %  |
| Travaux en régie (R72)                                | 0,16 M€  | 0,17 M€  | 0,20 M€  | 0,18 M€  | 0,14 M€  | 0,0                                                        | -2,7 %   |
| DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT                    | 20,08 M€ | 21,43 M€ | 23,34 M€ | 25,56 M€ | 26,79 M€ | 6,7                                                        | +7,5 %   |
| DÉPENSES DE GESTION (hors D66 & D67 & D68)            | 19,17 M€ | 20,56 M€ | 22,67 M€ | 24,72 M€ | 26,09 M€ | 6,9                                                        | +8,0 %   |
| dont dépenses de personnel (D012)                     | 12,81 M€ | 13,58 M€ | 14,85 M€ | 15,99 M€ | 16,94 M€ | 4,1                                                        | +7,2 %   |
| dont AC + DSC (D014)                                  | 1,30 M€  | 1,30 M€  | 1,30 M€  | 1,30 M€  | 1,38 M€  | 0,1                                                        | +1,6 %   |
| Épargne de gestion                                    | 8,25 M€  | 8,06 M€  | 8,25 M€  | 8,89 M€  | 9,34 M€  | 1,1                                                        | +3,2 %   |
| Frais financiers                                      | 0,70 M€  | 0,63 M€  | 0,58 M€  | 0,69 M€  | 0,71 M€  | 0,0                                                        | +0,1 %   |
| Soldes financiers, exceptionnels et provisions        | -0,09 M€ | -0,19 M€ | 0,11 M€  | -0,02 M€ | 0,06 M€  | 0,1                                                        | ns       |
| Épargne brute (CAF)                                   | 7,45 M€  | 7,24 M€  | 7,78 M€  | 8,18 M€  | 8,69 M€  | 1,2                                                        | +3,9 %   |
| CAF COMPTABLE (y.c. travaux en régie)                 | 7,61 M€  | 7,41 M€  | 7,98 M€  | 8,36 M€  | 8,83 M€  | 1,2                                                        | +3,8 %   |
| Amortissement du capital de la dette                  | 2,27 M€  | 2,36 M€  | 2,49 M€  | 2,70 M€  | 2,83 M€  | 0,6                                                        | +5,7 %   |
| Épargne nette (CAF Nette)                             | 5,19 M€  | 4,87 M€  | 5,28 M€  | 5,48 M€  | 5,86 M€  | 0,7                                                        | +3,1 %   |
| CAF NETTE COMPTABLE (y.c. travaux en régie)           | 5,35 M€  | 5,04 M€  | 5,48 M€  | 5,65 M€  | 6,00 M€  | 0,7                                                        | +2,9 %   |
| DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors dette)                | 6,87 M€  | 12,12 M€ | 13,26 M€ | 17,36 M€ | 9,08 M€  | 2,2                                                        | +7,2 %   |
| RECETTES D'INVESTISSEMENT (y.c. cessions, hors dette) | 2,43 M€  | 1,56 M€  | 6,11 M€  | 8,86 M€  | 4,31 M€  | 1,9                                                        | +15,5 %  |
| Produits des cessions (R775)                          | 0,00 M€  | 0,01 M€  | 0,60 M€  | 3,41 M€  | 0,40 M€  | 0,4                                                        | +257,2 % |
| Emprunts nouveaux                                     | 0 M€     | 1,00 M€  | 5,00 M€  | 4,10 M€  | 0 M€     |                                                            |          |
| SOLDE DE CLÔTURE REPORTÉ                              | 5,01 M€  | 5,76 M€  | 0,69 M€  | 4,19 M€  | 5,28 M€  | 0,3                                                        | +1,3 %   |
| RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12                          | 5,76 M€  | 1,06 M€  | 3,82 M€  | 5,28 M€  | 6,37 M€  | 0,6                                                        | +2,6 %   |
| Encours de dette au 31/12                             | 19,92 M€ | 18,56 M€ | 21,07 M€ | 22,47 M€ | 19,64 M€ | -0,3                                                       | -0,4 %   |

FONCTIONNEMENT -PRESENTATION DETAILLEE

Recettes et dépenses de gestion en k€

|                     | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Recettes de gestion | 27 423 | 28 617 | 30 919 | 33 606 | 35 426 |
| Dépenses de gestion | 19 174 | 20 560 | 22 667 | 24 716 | 26 087 |



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## LES DEPENSES

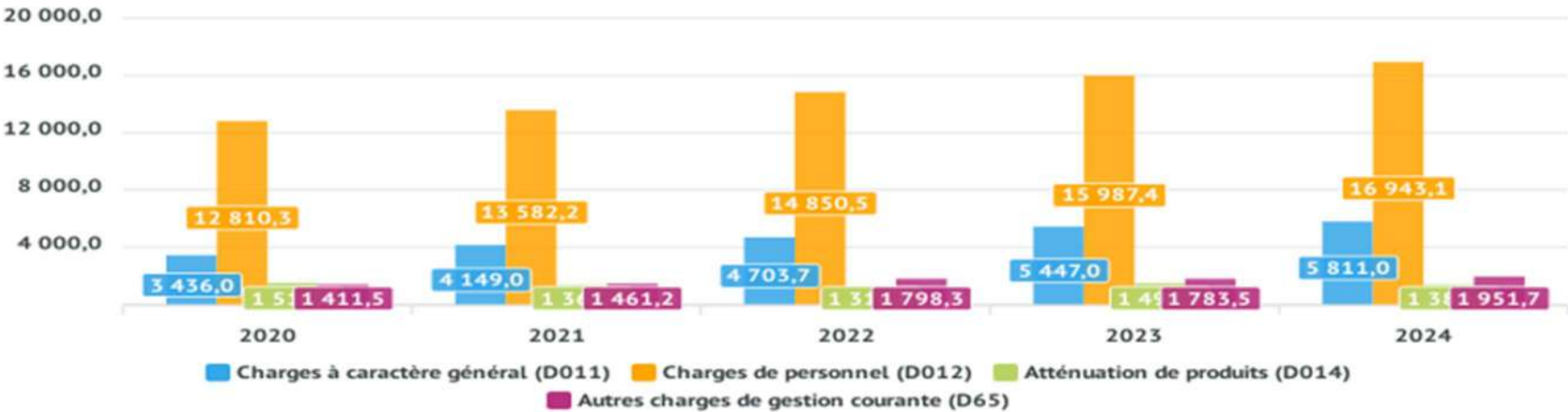
Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 4,84 % (+ 1 236 k€). On constate un net ralentissement par rapport à l'évolution de l'exercice précédent (+9,48%) et par rapport à l'évolution moyenne sur la période (+7,48%).

| En €                              | 2 020             | 2 021             | 2 022             | 2 023             | 2 024             | Evol 20/21    | Evol 21/22    | Evol 20/23     | Evol 23/24     | Evol. Moy. / la période |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 011 Charges à caractère général   | 3 436 004         | 4 148 959         | 4 703 708         | 5 447 037         | 5 811 021         | 20,75%        | 13,37%        | 15,80%         | 6,68%          | 14,04%                  |
| 012 Charges de personnel          | 12 810 295        | 13 582 232        | 14 850 491        | 15 987 406        | 16 943 118        | 6,03%         | 9,34%         | 7,66%          | 5,98%          | 7,24%                   |
| 65 Autres ch. de gestion courante | 1 411 495         | 1 461 164         | 1 798 293         | 1 783 457         | 1 951 741         | 3,52%         | 23,07%        | -0,83%         | 9,44%          | 8,44%                   |
| 014 Atténuation de produits       | 1 516 013         | 1 367 423         | 1 314 573         | 1 497 997         | 1 380 748         | -9,80%        | -3,86%        | 13,95%         | -7,83%         | -2,31%                  |
| <b>Dépenses de gestion</b>        | <b>19 173 807</b> | <b>20 559 778</b> | <b>22 667 065</b> | <b>24 715 897</b> | <b>26 086 629</b> | <b>-1,86%</b> | <b>7,23%</b>  | <b>10,25%</b>  | <b>9,04%</b>   | <b>8,00%</b>            |
| 66 Charges financières            | 704 284           | 632 092           | 585 496           | 691 496           | 707 392           | -10,25%       | -7,37%        | 18,10%         | 2,30%          | 0,11%                   |
| 67 Charges exceptionnelles        | 204 034           | 230 488           | 92 127            | 37 481            | 534               | 12,97%        | -60,03%       | -59,32%        | -98,57%        | -77,38%                 |
| 68 Provisions                     |                   | 7 000             | 200               | 113 537           |                   |               | -97,14%       | 56668,50%      | -100,00%       |                         |
| <b>Dépenses réelles</b>           | <b>20 082 125</b> | <b>21 429 358</b> | <b>23 344 888</b> | <b>25 558 411</b> | <b>26 794 555</b> | <b>6,71%</b>  | <b>8,94%</b>  | <b>9,48%</b>   | <b>4,84%</b>   | <b>7,48%</b>            |
| 675 Valeurs des immob. cédées     | 11 047            | 10 571            | 438 879           | 1 600 946         | 130 944           | -4,31%        | 4051,73%      | 264,78%        | -91,82%        | 85,55%                  |
| 6761 Plus-values/cessions         | 1 450             | 10 648            | 159 121           | 1 804 167         | 268 056           | 634,34%       | 1394,37%      | 1033,83%       | -85,14%        | 268,74%                 |
| 68 Dotations aux amort            | 595 792           | 903 734           | 987 404           | 1 139 107         | 1 617 714         | 51,69%        | 9,26%         | 15,36%         | 42,02%         | 28,37%                  |
| <b>Dépenses d'ordre</b>           | <b>608 289</b>    | <b>924 952</b>    | <b>1 585 404</b>  | <b>4 544 220</b>  | <b>2 016 714</b>  | <b>52,06%</b> | <b>71,40%</b> | <b>186,63%</b> | <b>-55,62%</b> | <b>34,94%</b>           |
| <b>Dépenses totales</b>           | <b>20 690 415</b> | <b>22 354 310</b> | <b>24 930 292</b> | <b>30 102 631</b> | <b>28 811 270</b> | <b>8,04%</b>  | <b>11,52%</b> | <b>20,75%</b>  | <b>-4,29%</b>  | <b>8,63%</b>            |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

**Détail dépenses de gestion en k€**

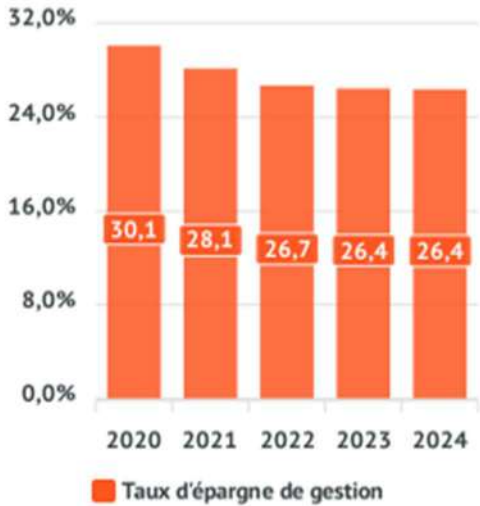
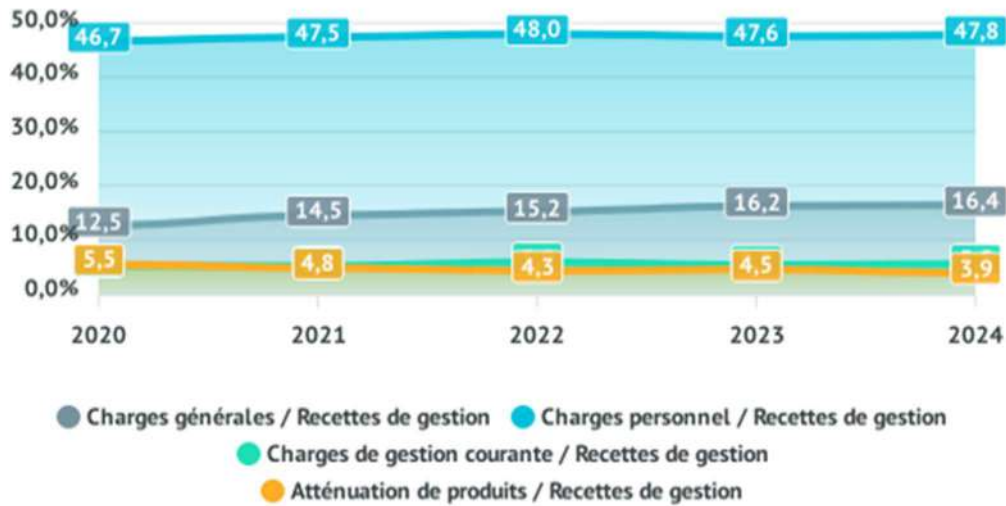
|                                          | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Charges à caractère général (D011)       | 3 436  | 4 149  | 4 704  | 5 447  | 5 811  |
| Charges de personnel (D012)              | 12 810 | 13 582 | 14 850 | 15 987 | 16 943 |
| Atténuation de produits (D014)           | 1 516  | 1 367  | 1 315  | 1 498  | 1 381  |
| Autres charges de gestion courante (D65) | 1 412  | 1 461  | 1 798  | 1 783  | 1 952  |



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## — Ratios de structure des dépenses

|                                                   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|---------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Charges générales / Recettes de gestion           | 12,5 % | 14,5 % | 15,2 % | 16,2 % | 16,4 % |
| Charges personnel / Recettes de gestion           | 46,7 % | 47,5 % | 48 %   | 47,6 % | 47,8 % |
| Charges de gestion courante / Recettes de gestion | 5,2 %  | 5,1 %  | 5,8 %  | 5,3 %  | 5,5 %  |
| Atténuation de produits / Recettes de gestion     | 5,5 %  | 4,8 %  | 4,3 %  | 4,5 %  | 3,9 %  |
| Taux d'épargne de gestion                         | 30,1 % | 28,1 % | 26,7 % | 26,4 % | 26,4 % |



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## Chapitre des charges à caractère général :

Le chapitre des Charges à Caractère Générales augmente de 6,70% de 2023 à 2024, passant de 5,447 M€ à 5,812 M€.

Les évolutions les plus significatives apparaissent ci-dessous :

|                                              | 2 020        | 2 021        | 2 022        | 2 023        | 2 024        | Evol<br>23/24<br>en K€ | Evol<br>23/24<br>en % | Evol. Moy. /<br>la période |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>TOTAL EN K€</b>                           | <b>3 436</b> | <b>4 149</b> | <b>4 704</b> | <b>5 447</b> | <b>5 812</b> | <b>365</b>             | <b>6,70%</b>          | <b>14,04%</b>              |
| <b>60 Achats,dont :</b>                      | <b>1 095</b> | <b>1 135</b> | <b>1 259</b> | <b>1 564</b> | <b>1 463</b> | <b>-100</b>            | <b>-6,42%</b>         | <b>7,51%</b>               |
| Energie - Electricité                        | 340          | 384          | 425          | 664          | 544          | -119                   | -17,97%               | 12,49%                     |
| Carburants                                   | 33           | 44           | 52           | 56           | 44           | -12                    | -21,47%               | 7,67%                      |
| Alimentation                                 | 22           | 48           | 72           | 81           | 154          | 74                     | 91,71%                | 61,90%                     |
| Fournitures de petit Equip.                  | 136          | 127          | 274          | 299          | 266          | -34                    | -11,22%               | 18,14%                     |
| <b>61 Services extérieurs, dont :</b>        | <b>1 697</b> | <b>2 161</b> | <b>2 303</b> | <b>2 623</b> | <b>3 005</b> | <b>382</b>             | <b>14,56%</b>         | <b>15,36%</b>              |
| Cont.Prest.Serv. avec des Ent.               | 1 041        | 1 472        | 1 504        | 1 786        | 1 952        | 166                    | 9,32%                 | 17,01%                     |
| Terrains                                     | 31           | 34           | 43           | 56           | 133          | 77                     | 137,78%               | 43,92%                     |
| Bâtiments                                    | 49           | 70           | 47           | 48           | 131          | 84                     | 174,84%               | 28,07%                     |
| Maintenance                                  | 230          | 226          | 246          | 229          | 249          | 20                     | 8,70%                 | 1,99%                      |
| Primes d'assurances                          | 93           | 93           | 94           | 103          | 122          | 19                     | 18,24%                | 7,02%                      |
| Autres frais divers                          | 98           | 105          | 142          | 141          | 193          | 53                     | 37,48%                | 18,64%                     |
| <b>62 Autres services extérieurs, dont :</b> | <b>544</b>   | <b>739</b>   | <b>1 019</b> | <b>1 105</b> | <b>1 159</b> | <b>54</b>              | <b>4,87%</b>          | <b>20,81%</b>              |
| Divers                                       | 152          | 170          | 282          | 326          | 397          | 71                     | 21,73%                | 27,19%                     |
| Frais de télécommunications                  | 44           | 48           | 51           | 40           | 14           | -26                    | -65,42%               | -25,01%                    |
| <b>63 Impôts, taxes, dont :</b>              | <b>100</b>   | <b>114</b>   | <b>124</b>   | <b>155</b>   | <b>184</b>   | <b>29</b>              | <b>19,01%</b>         | <b>16,60%</b>              |
| Autres impôts locaux                         | 80           | 80           | 81           | 113          | 141          | 28                     | 25,10%                | 15,39%                     |

## COMPTE ADMINISTRATIF 2024

L'augmentation de 365 k€ par rapport à l'exercice précédent s'explique notamment par :

- **-119 k€ de dépenses de dépenses de gaz et électricité** (voir focus sur les fluides ci-dessous)
- **- 12 k€ de dépenses de carburants** : en 2023 sur un parc automobile de 58 véhicules 22% du parc était en électrique, actuellement sur un parc de 60 véhicules 33% du parc est électrique. Entre 2022 et 2024 une baisse de 2000L de la consommation de carburant est constatée représentant 5 600 €.
- **+74 k€ de dépenses d'alimentation** : l'explication réside dans la double commande en 2024 des colis des aînés (une commande en début d'année 2024 et une commande en fin d'année, les colis ayant été distribués plus tôt en 2024)
- **+ 166 k€ au titre des contrats de prestation de service** : on constate une hausse des factures ELIOR pour la restauration scolaire et les ALSH. 12 400 repas supplémentaires ont été commandés (dont 8 500 repas supplémentaires à imputer au fonctionnement en année pleine du GS J Chirac). L'autre facteur de hausse est à attribuer à la révision de prix.
- **+ 35 k€** suite à la prise en compte année pleine du contrat de nettoyage du GS J Chirac
- **+ 77 k€ de dépenses d'entretien des terrains** (OLD derrière Pompidou 14 k€, prévention des risques Château d'eau 22 k€, débroussaillage au Devois+ 9k€....)
- **+ 84 k€ de travaux d'entretien des bâtiments** (plus de travaux d'étanchéité qu'en 2023, peinture salle d'honneur PDS pour 35 k€..)
- **+ 28 K€ d'impôts et taxes** : +30 k€ de redevance spéciale pour ordures ménagères facturée par la Métropole mais les avis de taxe sur les Logements Vacants reçus en 2024 sont moins importants qu'en 2023 (la Ville avait dû payer les TLV 2022 et 2023).

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## FOCUS SUR LES FLUIDES :

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Pour l'eau potable VEOLIA :</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Comparaison 2023/2022 :<br/>-&gt; consommation : -25%<br/>-&gt; prix unitaire : +26%</li><li>- Comparaison 2024/2023 :<br/>-&gt; consommation : -8%<br/>-&gt; prix unitaire : +22%<br/>(nouveau tarif progressif par tranche appelé "climatique et solidaire")</li></ul> | <p><b>Pour l'eau brute BRL :</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Comparaison 2023/2022 :<br/>-&gt; consommation : +238%<br/>(ajout Parc Mas de Rochet + Jardin Partagé Sablassou + travaux raccordement GS JC)<br/>-&gt; prix unitaire : -57% (car l'abonnement représente la majorité du prix de la facture)</li><li>- Comparaison 2024/2023 :<br/>-&gt; consommation : +1%<br/>-&gt; prix unitaire : +8%</li></ul> |
| <p><b>Pour le gaz GAZ DE BORDEAUX :</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Comparaison 2023/2022 :<br/>-&gt; consommation : -23%<br/>-&gt; prix unitaire : +25%</li><li>- Comparaison 2024/2023 :<br/>-&gt; consommation : -20%<br/>-&gt; prix unitaire : +10%</li></ul>                                                                          | <p><b>Pour l'électricité ENGIE :</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Comparaison 2023/2022 :<br/>-&gt; consommation : -3%<br/>-&gt; prix unitaire : +62%</li><li>- Comparaison 2024/2023 :<br/>-&gt; consommation : -9%<br/>-&gt; prix unitaire : -24%</li></ul>                                                                                                                                                     |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## Chapitre des charges de personnel :

Le chapitre des Charges de Personnel augmente de 7,66% de 2023 à 2024, passant de 15 987 k€ à 16 943 k€, ce qui représente une hausse de 956 k€.

Les évolutions les plus significatives apparaissent ci-dessous :

|                                                             | 2 020         | 2 021         | 2 022         | 2 023         | 2 024         | Evol<br>23/24<br>en valeur | Evol<br>23/24<br>en % | Evol. Moy. /<br>la période |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>Total en k€</b>                                          | <b>12 810</b> | <b>13 596</b> | <b>14 850</b> | <b>15 987</b> | <b>16 943</b> | <b>956</b>                 | <b>7,66%</b>          | <b>7,24%</b>               |
| 6218 Autre personnel extérieur (yc intérim & intermittents) | 46            | 58            | 122           | 165           | 132           | -34                        | -20,34%               | 29,74%                     |
| 6331 Versement de transport                                 | 149           | 155           | 167           | 179           | 187           | 9                          | 4,77%                 | 5,96%                      |
| 6332 Cotisations Vers. au F.N.A.L.                          | 37            | 39            | 42            | 45            | 47            | 2                          | 4,77%                 | 5,96%                      |
| 6336 Cot.Cent.Nat.Cent.Gest. de FPT                         | 107           | 124           | 146           | 161           | 168           | 7                          | 4,62%                 | 12,08%                     |
| 6338 Aut.Imp.Tx.&Vers.Ass.sur Rém.                          | 22            | 23            | 25            | 27            | 28            | 1                          | 4,58%                 | 6,01%                      |
| 64111 Rémunération principale                               | 5 448         | 5 693         | 6 153         | 6 519         | 6 764         | 245                        | 3,76%                 | 5,56%                      |
| 64112 NBI, SFT & indem de Residence                         | 166           | 173           | 177           | 183           | 183           | 0                          | 0,21%                 | 2,41%                      |
| 64118 Autres indemnités - Personnel titulaire               | 1 043         | 1 166         | 1 349         | 1 429         | 1 648         | 219                        | 15,32%                | 12,10%                     |
| 64131 Rémunération - Personnel Non Tit yc ass mat           | 2 202         | 2 265         | 2 252         | 2 333         | 2 354         | 21                         | 0,90%                 | 1,68%                      |
| 64171 Rémunérations des apprentis                           | 42            | 37            | 44            | 45            | 44            | -1                         | -2,22%                | 1,13%                      |
| 6451 Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.                           | 1 437         | 1 503         | 1 583         | 1 746         | 1 761         | 15                         | 0,87%                 | 5,21%                      |
| 6453 Cot. aux caisses de Ret.                               | 1 796         | 1 875         | 2 025         | 2 152         | 2 365         | 213                        | 9,89%                 | 7,13%                      |
| 6454 Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.                         | 90            | 96            | 97            | 105           | 111           | 6                          | 5,96%                 | 5,35%                      |
| 6455 Cotis. assurance du personnel                          | 37            | 57            | 66            | 68            | 116           | 49                         | 71,58%                | 33,41%                     |
| 6456 Versem F.N.C supplmt familial                          | 7             | 8             | 4             | 9             | 13            | 4                          | 47,85%                | 16,89%                     |
| 6475 Médecine du travail, pharmacie                         | 27            | 22            | 28            | 40            | 50            | 10                         | 24,71%                | 16,69%                     |
| 6478 autres ch. sociales diverses                           | 16            | 114           | 255           | 333           | 463           | 129                        | 38,82%                | 131,67%                    |
| 6488 AUTRES CHARGES                                         | 2             | 16            | 7             | 16            | 19            | 4                          | 24,62%                | 68,71%                     |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

L'évolution de la masse salariale s'explique à la fois par des mesures nationales à caractère obligatoire, et par les orientations stratégiques décidées par la collectivité dans le cadre de sa politique de ressources humaines et d'attractivité.

Cette hausse se justifie donc par des mesures exogènes d'origine réglementaire ou statutaire, donc non maîtrisables par nature. Les plus importantes sont les suivantes :

- Revalorisation de 5 points de l'ensemble des grilles indiciaires au 1er janvier 2024, entraînant une hausse de 165 000 € ;
- Effet année pleine de la revalorisation du point d'indice du 1er juillet 2023 : +90 000 € ;
- Glissement Vieillesse Technicité (GVT), évolution naturelle des carrières : +75 000 € ;
- Hausse des cotisations d'assurance du personnel : +48 500 € ;
- Surcoût lié au calendrier électoral : +41 000 € en heures supplémentaires pour la tenue des différents bureaux.

Dans un contexte de tension de l'emploi local, la collectivité a poursuivi ses efforts en matière d'attractivité, de fidélisation et de reconnaissance des agents, par la mise en œuvre des mesures suivantes :

- Politique de rémunération avec la mise en place d'un Complément Indemnitaire Annuel (CIA) indexé sur l'atteinte d'objectifs pour les agents sur emploi permanent : +150 000 € ;
- Politique sociale avec la revalorisation des titres-restaurant (valeur faciale portée à 7 €) au 1er avril, impactant la participation employeur et assouplissement des critères d'éligibilité : + 35 000€
- Renforcement de la politique de santé au travail, notamment par un meilleur suivi médical des agents : +10 000 €.

Forte de sa position de deuxième commune de la Métropole de Montpellier, la Ville de Castelnau-le-Lez accompagne sa dynamique démographique par l'ouverture de nouveaux équipements publics (groupe scolaire Jacques Chirac et jardin d'enfants) et par un renforcement raisonné de ses effectifs.

L'exercice 2024 traduit ainsi en masse salariale l'effet année pleine des recrutements intervenus courant 2023, en réponse à l'évolution des missions et des besoins de services :

- Coordination de la petite enfance et soutien à la parentalité : +57 000 € ;
- Ouverture du jardin d'enfants Jacques Chirac : +96 000 € ;
- Mise en service du groupe scolaire Jacques Chirac : +104 000 € ;
- Renforcement de la politique de réussite éducative et jeunesse (coordination et information jeunesse) : +22 000 €.
- Renforcement des services : + 71 000€

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

En synthèse, les facteurs de variation les plus importants de la masse salariale d'un exercice sur l'autre sont les suivants :

Carrières et GVT : + 240 000 €

Créations de postes ou services : + 350 000 €

Revalorisation point d'indice 1er juillet 2023 (effet année pleine) + SMIC : + 90 000 €

Elections : + 41 000 €

Politique de rémunération : + 150 000 €

Cotisation Assurance du personnel : + 48 500 €

Renforcement du suivi santé des agents : + 10 000 €

Action sociale : revalorisation de la valeur faciale des titres restaurant : +35 000 €

## Chapitre des charges de gestion courante :

Le chapitre des Charges de Gestion Courante augmente de 9,44% de 2023 à 2024, passant de 1 783 k€ à 1 951 k€, ce qui représente une hausse de 168 k€.

Les évolutions les plus significatives apparaissent ci-dessous :

|                                          | 2 020        | 2 021        | 2 022        | 2 023        | 2 024        | Evol<br>23/24<br>en valeur | Evol<br>23/24<br>en % | Evol. Moy. /<br>la période |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>TOTAL EN K€</b>                       | <b>1 411</b> | <b>1 461</b> | <b>1 798</b> | <b>1 783</b> | <b>1 951</b> | <b>168</b>                 | <b>9,44%</b>          | <b>8,44%</b>               |
| Red.Conc.Brev.Lic.Proc.Log Dr.           | 0            | 0            | 10           | 47           | 141          | 95                         | 203%                  |                            |
| Indemnités                               | 190          | 217          | 222          | 231          | 234          | 3                          | 1%                    | 5%                         |
| Frais de mission                         | 0            | 0            | 0            | 2            | 6            | 4                          | 214%                  |                            |
| Cotisations de retraite                  | 20           | 19           | 22           | 23           | 23           | 0                          | 0%                    | 3%                         |
| Cot. de S.S - part patronale             | 19           | 22           | 25           | 22           | 27           | 5                          | 23%                   | 9%                         |
| créances admises en non valeur           | 0            | 3            | 11           | 4            | 3            | -2                         | -38%                  |                            |
| créances éteintes                        | 0            | 1            | 34           | 21           | 0            | -21                        | -100%                 |                            |
| Autres Cont. obligatoires                | 33           | 33           | 37           | 35           | 41           | 6                          | 18%                   | 6%                         |
| Contributions Communes (frais scolarité) | 0            | 0            | 2            | 0            | 7            | 7                          |                       |                            |
| CCAS                                     | 605          | 622          | 795          | 717          | 717          | 0                          | 0%                    | 4%                         |
| Sub.Fonct.Ass.Aut.Pers.                  | 542          | 541          | 638          | 677          | 737          | 60                         | 9%                    | 8%                         |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

Ce chapitre budgétaire est constitué des postes principaux suivants :

- les droits d'utilisation pour informatique « en nuage » : les dépenses afférentes sont désormais inscrites à ce chapitre comptable, ce qui représente une augmentation de + 95 000 € car les progiciels utilisés sont de plus en plus en « solutions cloud » et il convient de sécuriser de plus en plus nos réseaux face au risque cyber.

- les subventions (notamment au CCAS et aux associations) :

La subvention accordée au CCAS en 2024 s'est élevée à 717 000 €.

Le montant de subventions versées aux associations augmente de 60 000 € par rapport aux attributions de 2023.

Depuis 2024 et le passage à la nomenclature M57, les subventions exceptionnelles à verser aux associations ne sont plus mandatées au compte 6745 (chapitre 67 des charges exceptionnelles) mais sont désormais mandatées au compte 65748 (chapitre 65). En 2024, les subventions exceptionnelles versées se sont élevées à 46 k€ (y compris les chèques sport). Au niveau des subventions de fonctionnement, on constate une hausse de 15 k€ de l'aide versée à la MJC.

- la participation à l'EID (entente interdépartementale de démoustication) augmente de 6 k€.

- les constatations d'admissions en non-valeur et créances éteintes sont en diminution de 23 k€ en 2024.

## Chapitre des charges financières :

Les charges financières augmentent de 2,30% en 2024 (soit 16 k€).

|                              | 2 020          | 2 021          | 2 022          | 2 023          | 2 024          | Evol<br>23/24<br>en valeur | Evol<br>23/24<br>en% | Evol. Moy. / la<br>période |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|
| <b>TOTAL</b>                 | <b>704 284</b> | <b>632 992</b> | <b>585 496</b> | <b>691 496</b> | <b>707 392</b> | <b>15 896</b>              | <b>2,30%</b>         | <b>0,11%</b>               |
| Charges financières emprunts | 730 857        | 661 981        | 591 060        | 659 622        | 693 338        | 33 715                     | 5,11%                | -1,31%                     |
| ICNE n - ICNE n-1            | -26 573        | -28 988        | -7 089         | 31 874         | 14 055         | -17 819                    | -55,91%              |                            |

La variation de - 18 k€ des charges financières non échues s'explique par la prévision de baisse des taux en 2025.

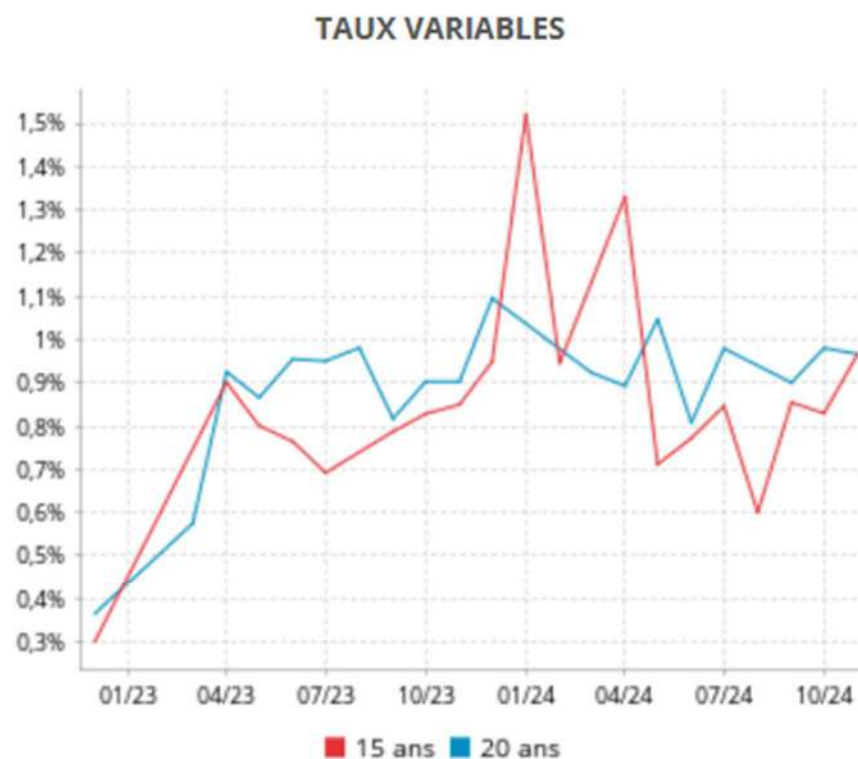
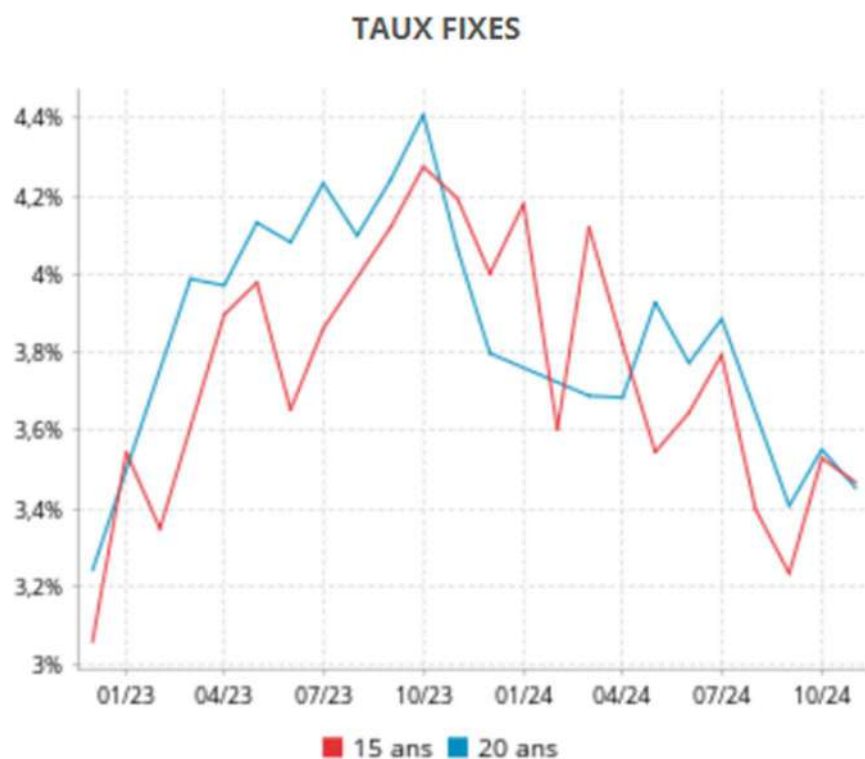
La variation de 34 k€ des charges financières échues s'explique comme suit :

- 101 k€ de charges financières pour les emprunts contractés avant 2023 (du fait de l'amortissement annuel de cet encours).
- + 22 k€ dus à la hausse des taux impactant l'encours à taux variable.

Notons qu'une économie de 57k€ a pu être réalisée grâce au remboursement temporaire des emprunts revolving que la Ville détenait dans son encours de dette.

- + 113 k€ de charges financières en année pleine pour les emprunts contractés en 2023.

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024



En 2024, les taux fixes sont repartis à la baisse après 2 années de hausse continue.

Le niveau des taux variables a connu un pic en début d'année et a ensuite suivi la tendance baissière (de 3,91% au 01/01/2024 à 2,939% au 29/11/2024 pour le 3 mois et de 3,53% à 2,463% pour le 12 mois).

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## Chapitre des atténuations de produits :

Les atténuations de produits diminuent de 7,83 % en 2024 (- 117 249 €).

|                             | 2 020            | 2 021            | 2 022            | 2 023            | 2 024            | Evol<br>23/24 en valeur | Evol<br>23/24 en % | Evol. Moy. / la<br>période |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|
| <b>Total en €</b>           | <b>1 516 013</b> | <b>1 367 423</b> | <b>1 314 573</b> | <b>1 497 997</b> | <b>1 380 748</b> | <b>-117 249</b>         | <b>-7,83%</b>      | <b>-2,31%</b>              |
| Prélèvement SRU             | 217 638          | 69 047           | 16 197           | 199 621          |                  | -199 621                | -100,00%           | -100,00%                   |
| Attribution de compensation | 1 298 375        | 1 298 376        | 1 298 376        | 1 298 376        | 1 380 748        | 82 372                  | 6,34%              | 1,55%                      |

La Ville n'a pas eu à payer de prélèvement SRU en 2024. Le taux de logements sociaux s'élevait, en effet, à plus de 20% au 1<sup>er</sup> janvier 2023 (20,08%). La commune bénéficiant de la Dotation de Solidarité Urbaine en 2024, elle a été exonérée du prélèvement sur ses ressources fiscales. Ci-dessous le détail de calcul du prélèvement SRU :

|                                              | 2018          | 2019           | 2020           | 2021          | 2022          | 2023           | 2024        |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------------|
| Nombre de résidences principales RP au 01/01 | 9 327         | 10 167         | 10 835         | 10 443        | 11 981        | 12 233         | 12 233      |
| Nombre de logements sociaux LLS au 01/01     | 1 314         | 1 617          | 1 913          | 2 011         | 2 211         | 2 286          | 2 456       |
| Nombre de logements sociaux manquants (a)    | 1 017         | 924            | 795            | 599           | 784           | 772            | 602         |
| Pourcentage de logements sociaux             | 14,09%        | 15,90%         | 17,66%         | 19,26%        | 18,45%        | 18,69%         | 20,08%      |
| Potentiel fiscal par habitant PFH            | 1 017,49      | 1 040,47       | 1 095,04       | 1 090,06      | 1 052,03      | 1 034,30       | 1 089,47    |
| Prélèvement par logement manquant ( b)       | 254           | 260            | 274            | 273           | 263           | 259            |             |
| Montant brut du prélèvement = (a) X (b)      | 258 696       | 240 348        | 217 639        | 163 237       | 206 198       | 199 619        | exonération |
| Montant dépenses déductibles                 | 164 000       | 10 000         |                | 94 189        | 190 000       |                |             |
| <b>Montant net du prélèvement SRU</b>        | <b>94 696</b> | <b>230 348</b> | <b>217 638</b> | <b>69 047</b> | <b>16 197</b> | <b>199 618</b> | <b>0</b>    |

En ce qui concerne l'attribution de compensation qui était inchangée depuis 2018, une révision libre de l'ACF « voirie-espace public » a été approuvée en Conseil Municipal du 16 décembre 2024. La recette dédiée à la compétence « voirie-espace public », était figée depuis sa mise en œuvre (sur la base de la moyenne des dépenses de fonctionnement 2012-2014) et ne permettait plus à la Métropole de couvrir l'évolution du coût de gestion de cette compétence.

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## LES RECETTES

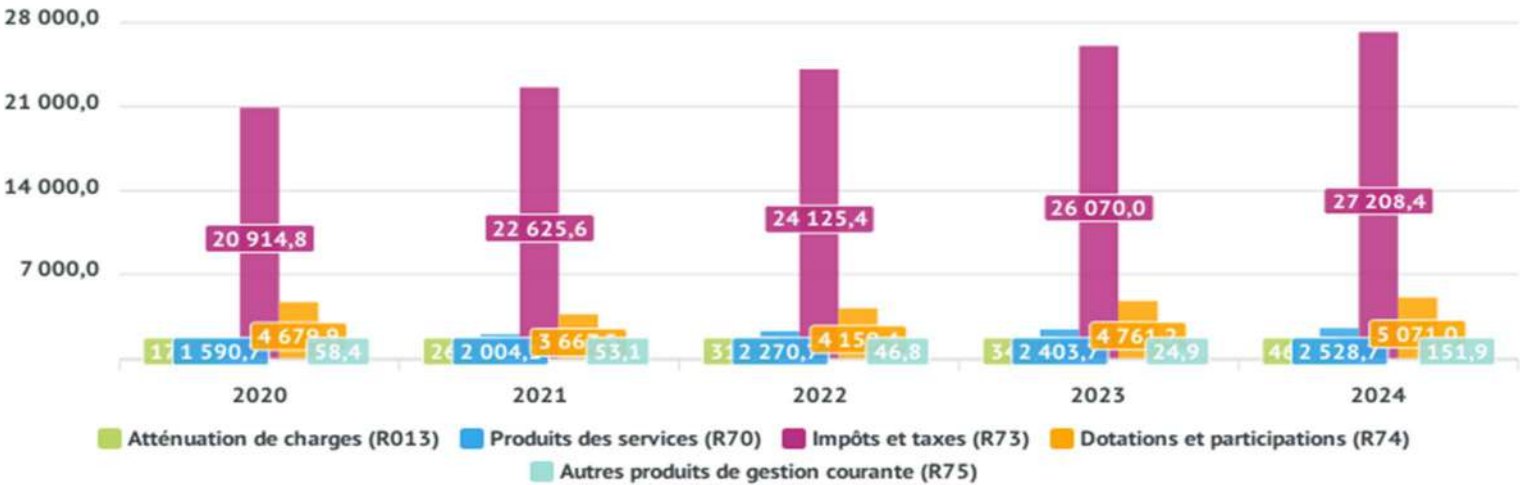
Les recettes réelles de fonctionnement (hors produit des cessions) augmentent de 5,17 % (+ 1 743 k€). On constate un ralentissement par rapport à l'évolution de l'exercice précédent (+8,42%) et par rapport à l'évolution moyenne sur la période (+6,55%).

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT            | 2 020             | 2 021             | 2 022             | 2 023             | 2 024             | Evol<br>20/21 | Evol<br>21/22 | Evol<br>22/23 | Evol<br>23/24 | Evol. Moy.<br>/ la période |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| 70 Produits des services              | 1 590 688         | 2 004 138         | 2 270 668         | 2 403 689         | 2 528 652         | 25,99%        | 13,30%        | 5,86%         | 5,20%         | 12,29%                     |
| 73 Impôts et taxes                    | 20 914 815        | 22 625 557        | 24 125 428        | 26 069 960        | 27 208 440        | 8,18%         | 6,63%         | 8,06%         | 4,37%         | 6,80%                      |
| 74 Dotations et subventions           | 4 679 927         | 3 667 529         | 4 159 448         | 4 761 243         | 5 070 980         | -21,63%       | 13,41%        | 14,47%        | 6,51%         | 2,03%                      |
| 75 Autres produits de gestion         | 58 394            | 53 131            | 46 813            | 24 856            | 151 864           | -9,01%        | -11,89%       | -46,90%       | 510,97%       | 26,99%                     |
| 013 Atténuation de charge             | 178 779           | 266 316           | 316 461           | 346 142           | 466 406           | 48,96%        | 18,83%        | 9,38%         | 34,74%        | 27,09%                     |
| <b>Recettes de gestion</b>            | <b>27 422 602</b> | <b>28 616 671</b> | <b>30 918 818</b> | <b>33 605 890</b> | <b>35 426 342</b> | <b>4,35%</b>  | <b>8,04%</b>  | <b>8,69%</b>  | <b>5,42%</b>  | <b>6,61%</b>               |
| 76 Produits financiers (sauf ICNE)    | 12 327            | 28                | 34                | 61                | 55 728            | -100%         | 21%           | 79%           | 91257%        | 46%                        |
| Produit de cessions                   | 2 450             | 10 748            | 598 000           | 3 405 113         | 399 000           | 339%          | 5464%         | 469%          | -88%          | 257%                       |
| Autres produits exceptionnels         | 99 458            | 48 230            | 159 861           | 133 580           | 1 210             | -52%          | 231%          | -16%          | -99%          | -67%                       |
| 77 Produits exceptionnels             | 101 908           | 58 978            | 757 861           | 3 538 693         | 400 210           | -42%          | 1185%         | 367%          | -89%          | 41%                        |
| 78 Reprise sur provisions             |                   |                   | 41 853            |                   |                   |               |               |               |               |                            |
| <b>Recettes réelles</b>               | <b>27 536 837</b> | <b>28 675 677</b> | <b>31 718 566</b> | <b>37 144 644</b> | <b>35 882 280</b> | <b>4,14%</b>  | <b>10,61%</b> | <b>17,11%</b> | <b>-3,40%</b> | <b>6,84%</b>               |
| <b>Recettes réelles hors cessions</b> | <b>27 534 387</b> | <b>28 664 929</b> | <b>31 120 566</b> | <b>33 739 531</b> | <b>35 483 280</b> | <b>4,11%</b>  | <b>8,57%</b>  | <b>8,42%</b>  | <b>5,17%</b>  | <b>6,55%</b>               |
| 722 Travaux en régie                  | 159 881           | 170 475           | 199 773           | 175 168           | 143 088           | 6,63%         | 17,19%        | -12,32%       | -18,31%       | -2,74%                     |
| 776 Moins-values sur cessions         | 10 047            | 10 471            |                   |                   |                   | 4,22%         | -100,00%      |               |               |                            |
| 777 Quote part amort. Subvention      | 9 000             | 2 092             | 7 582             | 19 527            | 36 327            | -76,76%       | 262,43%       | 157,54%       | 86,04%        | 41,74%                     |
| <b>Recettes d'ordre</b>               | <b>178 927</b>    | <b>183 038</b>    | <b>207 355</b>    | <b>194 695</b>    | <b>179 415</b>    | <b>2,30%</b>  | <b>13,29%</b> | <b>-6,11%</b> | <b>-7,85%</b> | <b>0,07%</b>               |
| <b>Recettes totales</b>               | <b>27 715 764</b> | <b>28 858 715</b> | <b>31 925 921</b> | <b>37 339 339</b> | <b>36 061 694</b> | <b>4,12%</b>  | <b>10,63%</b> | <b>16,96%</b> | <b>-3,42%</b> | <b>6,80%</b>               |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

**Détail recettes de gestion en k€**

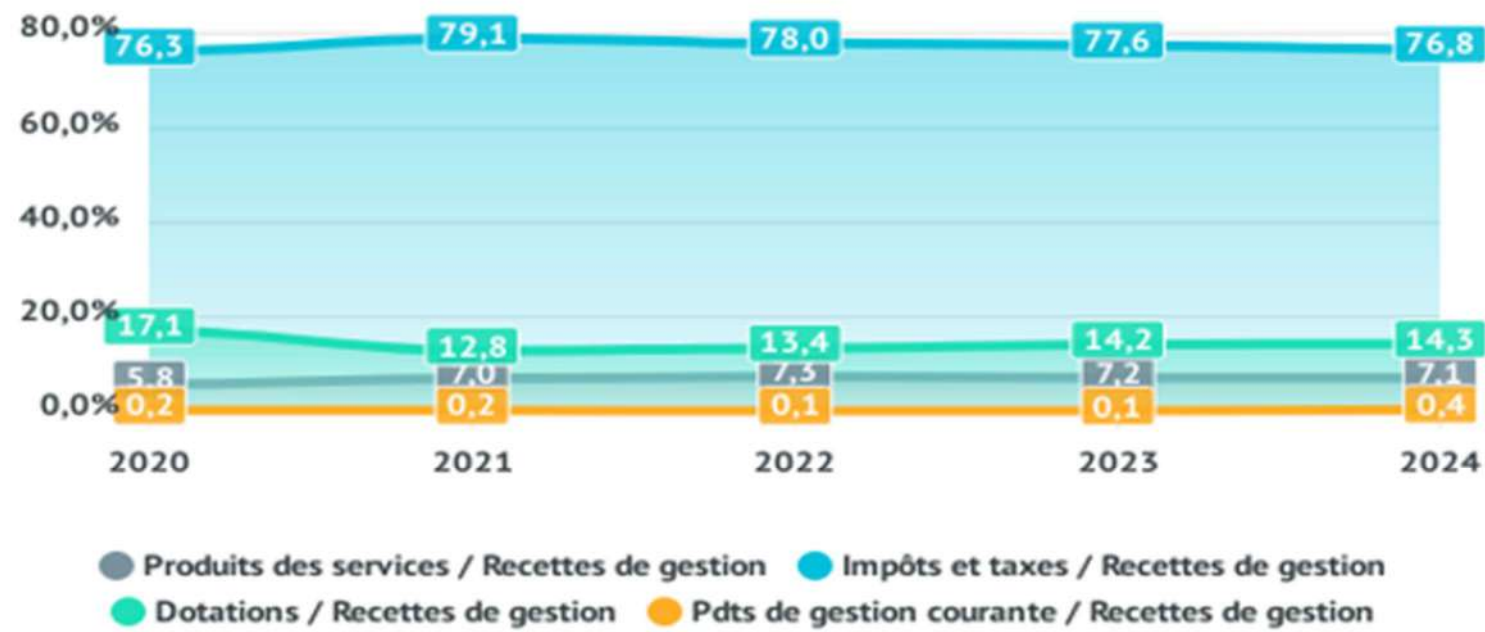
|                                           | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | % / an  |
|-------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Atténuation de charges (R013)             | 179    | 266    | 316    | 346    | 466    | ↗27.09% |
| Produits des services (R70)               | 1 591  | 2 004  | 2 271  | 2 404  | 2 529  | ↗12.29% |
| Impôts et taxes (R73)                     | 20 915 | 22 626 | 24 125 | 26 070 | 27 208 | ↗6.80%  |
| Dotations et participations (R74)         | 4 680  | 3 668  | 4 159  | 4 761  | 5 071  | ↗2.03%  |
| Autres produits de gestion courante (R75) | 58     | 53     | 47     | 25     | 152    | ↗26.99% |



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## — Ratios de structure des recettes

|                                                  | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | % / an  |
|--------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| ● Produits des services / Recettes de gestion    | 5,8 %  | 7 %    | 7,3 %  | 7,2 %  | 7,1 %  | ↗5.33%  |
| ● Impôts et taxes / Recettes de gestion          | 76,3 % | 79,1 % | 78 %   | 77,6 % | 76,8 % | ↗0.17%  |
| ● Dotations / Recettes de gestion                | 17,1 % | 12,8 % | 13,4 % | 14,2 % | 14,3 % | ↘-4.31% |
| ● Pdts de gestion courante / Recettes de gestion | 0,2 %  | 0,2 %  | 0,1 %  | 0,1 %  | 0,4 %  | ↗19.62% |
| ● Autres recettes/RRF                            | 0,4 %  | 0,2 %  | 2,5 %  | 9,5 %  | 1,3 %  | ↗32.66% |



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## Chapitre des produits des services :

Les recettes tarifaires augmentent de 5,20% en 2024 (soit 125 k€). Le principal facteur d'augmentation est le fonctionnement en année pleine du Groupe Scolaire J Chirac, ce qui induit un supplément des recettes d'ALSH et Jardin d'éveil pour 66 k€ environ. L'évolution des effectifs scolaires a représenté un supplément de recettes de 23 k€ pour la restauration scolaire. On peut noter que la Ville a parallèlement décidé une évolution de sa tarification sociale fin 2023, afin de diminuer les participations des ménages sur les 4 premières tranches de revenus, soit 80% des ménages concernés. La répercussion de cette nouvelle politique tarifaire est en année pleine sur l'exercice 2024.

|                                                   | 2 020            | 2 021            | 2 022            | 2 023            | 2 024            | Evol<br>23/24  | Evol<br>23/24 | Evol. Moy. /<br>la période |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------------------|
| <b>Total en €</b>                                 | <b>1 590 688</b> | <b>2 004 783</b> | <b>2 270 668</b> | <b>2 403 689</b> | <b>2 528 652</b> | <b>124 963</b> | <b>5,20%</b>  | <b>12,29%</b>              |
| SERVICES À LA POPULATION (concessions cimetières) |                  | 41 156           | 24 649           | 27 952           | 15 919           | -12 033        | -43%          | -27,14%                    |
| RESSOURCES HUMAINES (rembt mutualisé° CCAS)       | 50 207           | 60 240           | 60 843           | 81 021           | 108 703          | 27 682         | 34%           | 21,30%                     |
| FINANCES (mises à dispo locaux 3M)                | 83 849           | 95 190           | 22 415           | 26 850           | 24 814           | -2 036         | -8%           | -26,24%                    |
| KIASMA                                            | 58 519           | 65 542           | 107 794          | 147 178          | 124 242          | -22 936        | -16%          | 20,71%                     |
| RESTAURATION SCOLAIRE                             | 548 045          | 839 370          | 867 050          | 913 922          | 937 181          | 23 259         | 3%            | 14,35%                     |
| CHARLOTTE FERRERES                                | 114 275          | 125 629          | 160 123          | 169 432          | 193 264          | 23 832         | 14%           | 14,04%                     |
| CRÈCHE FAMILIALE                                  | 99 923           | 109 506          | 77 885           | 53 120           | 44 718           | -8 401         | -16%          | -18,21%                    |
| CRÈCHE DES NYMPHÉAS                               | 80 356           | 121 446          | 146 479          | 120 061          | 113 652          | -6 409         | -5%           | 9,05%                      |
| JARDIN D'ENFANT JEAN MOULIN                       | 19 195           | 35 248           | 30 970           | 44 396           | 45 249           | 853            | 2%            | 23,91%                     |
| CRÈCHE MADIBA                                     | 144 933          | 140 247          | 178 007          | 192 053          | 192 755          | 702            | 0%            | 7,39%                      |
| JARDIN D'ENFANT JACQUES CHIRAC                    |                  |                  |                  | 7 712            | 43 242           | 35 530         | 461%          | 136,80%                    |
| SPORT                                             | 66 357           | 51 680           | 165 839          | 176 658          | 188 538          | 11 881         | 7%            | 29,83%                     |
| CONTRAT TEMPS LIBRE                               | 7 558            | 13 104           | 15 213           | 19 880           | 30 078           | 10 198         | 51%           | 41,24%                     |
| CENTRE DE LOISIRS                                 | 146 206          | 165 472          | 194 015          | 211 943          | 199 577          | -12 367        | -6%           | 8,09%                      |
| ALSH VERT PARC                                    | 26 980           | 25 806           | 28 881           | 29 903           | 39 549           | 9 646          | 32%           | 10,03%                     |
| ALSH SAINT EXUPÉRY                                | 40 025           | 52 677           | 62 967           | 65 105           | 69 482           | 4 377          | 7%            | 14,78%                     |
| ALSH JACQUES CHIRAC                               |                  |                  |                  | 14 701           | 45 826           | 31 125         | 212%          | 76,56%                     |
| CULTURE                                           | 4 434            | 2 937            | 10 205           | 12 480           | 15 883           | 3 403          | 27%           | 37,57%                     |
| POLICE (droits de place, terrasses...)            | 14 540           | 21 573           | 13 096           | 26 361           | 36 168           | 9 808          | 37%           | 25,59%                     |
| PAP (red occupation domaine public)               | 5 476            | 6 847            | 104 239          | 62 962           | 59 812           | -3 150         | -5%           | 81,80%                     |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## Chapitre des impôts et taxes :

Le chapitre des impôts et taxes augmentent de 4,37 % en 2024 (soit 1 138 k€).

|                                               | 2 020             | 2 021             | 2 022             | 2 023             | 2 024             | Evol<br>23/24<br>en € | Evol<br>23/24<br>en % | Evol. Moy. /<br>la période |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>Total en €</b>                             | <b>20 914 815</b> | <b>22 625 557</b> | <b>24 125 428</b> | <b>26 069 960</b> | <b>27 208 440</b> | <b>1 138 481</b>      | <b>4,37%</b>          | <b>6,80%</b>               |
| Impôts directs locaux                         | 18 452 376        | 19 543 256        | 20 894 604        | 23 021 886        | 24 364 676        | 1 342 790             | 5,83%                 | 7,63%                      |
| Autres contributions directes                 |                   | 116 290           | 21 256            | 42 852            | 65 341            | 22 489                | 52,48%                | -17,48%                    |
| Dotation de solidarité communautaire          | 35 916            | 74 721            | 39 155            | 37 849            | 42 072            | 4 224                 | 11,16%                | 4,03%                      |
| Fonds de péréquation intercommunal            | 230 756           | 269 559           | 271 484           | 269 319           | 289 501           | 20 182                | 7,49%                 | 5,83%                      |
| Taxe sur les pylones                          | 4 672             |                   |                   |                   |                   |                       |                       |                            |
| Taxe sur la consommation finale d'électricité | 495 490           | 531 791           | 525 599           | 680 346           | 582 398           | -97 947               | -14,40%               | 4,12%                      |
| Taxe locale sur la publicité extérieure       | 67 531            | 86 917            | 87 464            | 87 484            | 88 653            | 1 169                 | 1,34%                 | 7,04%                      |
| Taxe additionnelle droits de mutation         | 1 628 073         | 2 003 024         | 2 285 866         | 1 930 224         | 1 775 799         | -154 425              | -8,00%                | 2,20%                      |
|                                               |                   |                   |                   |                   |                   |                       |                       |                            |

Principale ressource de la ville (68% de ses recettes de fonctionnement) et seul élément réellement dynamique, le produits de la fiscalité locale (24,430 millions d'euros) a fortement augmenté en 2024 (+1, 365 millions d'euros ; +5,92%) à pression fiscale constante. A noter qu'en 2023, on avait constaté une évolution de ces recettes de 10,22%, ce qui traduit la baisse du rythme de construction voulue par la majorité municipale.

On notera tout d'abord que les taux communaux étant maintenus en 2024 (0% d'augmentation depuis 2006 avec des baisses entre 2013 et 2020 ), la variation de produit fiscal correspond uniquement à la variation des bases.

- La variation des bases de Taxe Foncière sur le bâti s'est ainsi élevée à 6,49%. Une partie de cette augmentation est à imputer à l'actualisation des valeurs locatives des locaux d'habitation, industriels et des autres locaux, qui correspond à l'inflation constatée entre l'indice des prix à la consommation de novembre N-1, et s'élève à 3,90 % en 2024, alors que la revalorisation a été de +7,10 % en 2023. Les valeurs locatives des locaux professionnels ne sont pas indexées par le coefficient de revalorisation forfaitaire, mais actualisées par la révision annuelle de la grille tarifaire. La variation des bases de Taxe Foncière s'est élevée en tout 6,49% (y compris l'actualisation de 3,90%). La variation physique des bases se situe donc aux alentours de 2,5%.

Le versement au titre du coefficient correcteur est également revalorisé à due hauteur des bases de Taxe Foncière.

- La forte diminution des bases de taxe d'habitation sur les résidences secondaires (passant de 3,749 M€ en 2023 à 2,414 M€ en 2024) est surtout la conséquence des erreurs commises par les services fiscaux à la suite de la campagne GMBI. Des milliers de contribuables qui ne

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

disposent pas de résidences secondaires ont ainsi reçu des avis d'impôts. Cette erreur a été rectifiée début 2024 et le produit de THRS a diminué de 218k€.

On notera un produit supplémentaire de 208 k€, suite à l'instauration de la majoration de la cotisation de TH due au titre des logements meublés non affectés à l'habitation principale.

|                              | 2 020             | 2 021             | 2 022             | 2 023             | 2 024             | Evol<br>23/24<br>en € | Evol<br>23/24<br>en % | Evol. Moy. /<br>la période |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| TFB                          | 10 614 426,00     | 17 843 198,00     | 18 984 366,00     | 20 635 762        | 21 974 369        | 1 338 607             | 6,49%                 | 19,95%                     |
| TFNB                         | 253 089,00        | 216 549,00        | 208 827,00        | 217 364           | 216 459           | -905                  | -0,42%                | -3,83%                     |
| TH                           | 7 058 679,00      | 246 432,00        | 261 161,06        | 613 338           | 394 958           | -218 380              | -35,61%               | -51,36%                    |
| Majoration TH                |                   |                   | 1 338 611,00      |                   | 207 776           | 207 776               |                       |                            |
| Effet coefficient correcteur |                   | 1 258 038,00      | 101 639,00        | 1 455 175         | 1 549 564         | 94 389                | 6,49%                 |                            |
| Rôles complémentaires        | 445 304,00        | 23 296,00         |                   | 100 247           | 21 550            | -78 697               | -78,50%               | -53,10%                    |
| Rôles supplémentaires 73118  | 80 878,00         | 71 922,00         | 21 256,00         | 42 852            | 65 341            | 22 489                | 52,48%                | -5,19%                     |
| <b>Total C/7311 + 73118</b>  | <b>18 452 376</b> | <b>19 659 435</b> | <b>20 915 860</b> | <b>23 064 738</b> | <b>24 430 017</b> | <b>1 365 279</b>      | <b>5,92%</b>          | <b>7,27%</b>               |

Les autres impôts et taxes sont principalement composés :

- des recettes de taxe sur l'électricité, désormais dénommée « accise sur l'électricité ». Elles diminuent de 14,40% en 2024. Elles avaient augmenté de 29 % en 2023 suite à une modification dans les modalités de versement aux collectivités ( désormais versée mensuellement en même temps que les trois taxes, et plus trimestriellement par les fournisseurs d'énergie), ce qui avait permis l'encaissement de 5 trimestres au lieu de 4 en 2023.
- des droits de mutation en hausse constante depuis des années : ils amorcent une chute en 2023 (- 355 000 €), conséquence de la brusque remontée des taux d'intérêts qui a considérablement freiné les transactions immobilières sans véritablement contribuer à la diminution des prix de l'immobilier. Cette tendance baissière se confirme et persiste en 2024 (-154 000 € de produits).

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## Chapitre des dotations et participations :

Les dotations et participations augmentent de 6.51% en 2024 (soit 309 k€).

|                                            | 2 020            | 2 021            | 2 022            | 2 023            | 2 024            | Evol<br>23/24<br>en € | Evol<br>23/24<br>en % | Evol.<br>Moy. / la<br>période |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <b>Total en €</b>                          | <b>4 679 927</b> | <b>3 667 528</b> | <b>4 159 448</b> | <b>4 761 243</b> | <b>5 070 980</b> | <b>309 738</b>        | <b>6,51%</b>          | <b>2,03%</b>                  |
| Dotation forfaitaire                       | 653 461          | 748 474          | 789 916          | 893 161          | 1 038 871        | 145 710               | 16%                   | 12,29%                        |
| Dotation de solidarité urbaine             |                  | 202 392          | 210 288          | 105 144          | 314 590          | 209 446               | 199%                  | 15,84%                        |
| Dotation Nationale de Péréquation          | 245 903          | 281 646          | 331 599          | 372 738          | 384 808          | 12 070                | 3%                    | 11,85%                        |
| F.C.T.V.A.                                 | 8 005            | 6 092            | 9 172            |                  | 10 086           | 10 086                |                       | 5,95%                         |
| Autres                                     | 55 768           | 37 343           | 65 393           | 45 258           | 78 681           | 33 423                | 74%                   | 8,99%                         |
| Région                                     | 15 000           | 15 000           | 15 000           | 13 500           | 6 000            | -7 500                | -56%                  | -20,47%                       |
| Département                                | 37 564           | 46 004           | 49 123           | 99 626           | 46 996           | -52 630               | -53%                  | 5,76%                         |
| Autres communes                            | 9 416            | 8 349            | 7 452            | 6 426            | 1 908            | -4 518                | -70%                  | -32,91%                       |
| Autres groupements                         |                  |                  | 8 500            |                  |                  |                       |                       |                               |
| Autres organismes                          | 3 071 121        | 2 232 392        | 2 530 230        | 3 042 495        | 2 963 561        | -78 934               | -3%                   | -0,89%                        |
| Compensation pour perte taxe additionnelle | 1 207            | 1 780            | 2 566            | 2 806            | 3 459            | 653                   | 23%                   | 30,11%                        |
| Compensation exonérations taxe foncière    | 43 060           | 51 666           | 92 258           | 102 791          | 121 355          | 18 564                | 18%                   | 29,57%                        |
| Compensation exonérations taxe habitation  | 499 422          |                  |                  |                  |                  |                       |                       |                               |
| Dotation de recensement                    | 3 610            |                  | 4 061            | 4 299            | 4 568            | 269                   | 6%                    |                               |
| Dotation pour les titres sécurisés         | 36 390           | 36 390           | 43 890           | 73 000           | 96 098           | 23 098                | 32%                   | 27,48%                        |

En ce qui concerne la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), elle est composée de :

- La dotation forfaitaire, qui augmente de 145 170 € grâce à la part dynamique de la population (+ 152 883 atténués par un écrêtement de 7 173 €) ;
- La dotation de solidarité urbaine (DSU) : la Ville a perdu son éligibilité en 2023 mais avait bénéficié de la garantie de sortie et encaisse ainsi 105 000 €. Elle est de nouveau éligible en 2024, ce qui encaisse une hausse des recettes à ce titre de 209 000 €.
- La dotation nationale de péréquation (DNP) : elle s'élève à 385 000 € en 2024 (en hausse de 12 000 €)

La DGF (dotation forfaitaire + DSU + DNP) augmente de 367 000 € au total.

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

Les participations du Département (RPE et soutien à la parentalité) se sont élevées à 47 k€ € en 2024 (contre 99 k€ en 2023 car on a titré deux exercices en 2023 pour le plan pauvreté), ce qui représente une diminution de 53 k€

Les participations CAF et MSA constituent le poste le plus important de ce chapitre budgétaire et le deuxième poste de recettes après la fiscalité. Elles diminuent de 86 k€ en 2024.

En effet, avant 2023, le CEJ était perçu à 100% en N+1 (en 2023, la ville a perçu 100% du CEJ 2022). En 2023, la ville est passée sous le régime de la CTG (convention territoriale globale) : 70% sont désormais versés l'année N avec une régularisation des 30% restant en N+1 (sur le même principe que les versements relatifs à la PSU). En 2023, la ville a donc perçu 100% de CEJ 2022 et 70% de CTG 2023. En 2024, elle a perçu le solde de CTG 2023 et 70% de CTG 2024, ce qui a occasionné mécaniquement une diminution des versements par rapports aux encaissements 2023.

|                                   | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | Evol<br>23/24<br>en € | Evol<br>23/24<br>en % | Evol.<br>Moy. / la<br>période |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <b>Total en €</b>                 | <b>3 071 225</b> | <b>2 178 358</b> | <b>2 516 030</b> | <b>3 032 205</b> | <b>2 957 653</b> | <b>-86 158</b>        | <b>-2,46%</b>         | <b>-0,94%</b>                 |
| Maisons des proximités            |                  | 27 826,40        | 32 038           | 23 682           | 65 041           | 41 359                | 175%                  | 32,71%                        |
| Chargé coopération Petite Enfance |                  |                  |                  |                  | 61 960           | 61 960                |                       |                               |
| Charlotet Ferrères                | 628 044          | 361 890,82       | 508 632          | 659 575          | 603 922          | -55 654               | -8%                   | -0,97%                        |
| Crèche familiale                  | 429 874          | 265 845,28       | 295 114          | 233 732          | 225 492          | -8 240                | -4%                   | -14,90%                       |
| Relais assistantes maternelles    | 43 416           | 22 404,43        | 48 885           | 65 519           | 62 624           | -2 895                | -4%                   | 9,59%                         |
| Lieu accueil enfants parents      | 2 222            | 3 259,85         | 3 436            | 5 857            | 3 522            | -2 335                | -40%                  | 12,20%                        |
| Jardin d'éveil Vert Parc          | 166 384          | 88 039,84        | 5 940            |                  |                  | 0                     |                       |                               |
| Crèche des Nymphéas               | 445 836          | 324 297,33       | 347 749          | 443 287          | 421 660          | -21 626               | -5%                   | -1,38%                        |
| Jardin d'enfants Jean Moulin      | 147 507          | 68 532,46        | 161 050          | 187 954          | 135 509          | -52 445               | -28%                  | -2,10%                        |
| Crèche Madiba                     | 558 454          | 362 430,97       | 461 034          | 552 707          | 479 854          | -72 853               | -13%                  | -3,72%                        |
| Jardin d'enfants Jacques Chirac   |                  |                  |                  | 42 924           | 129 330          | 86 406                | 201%                  |                               |
| Contrat temps libre               | 21 268           | 12 956,30        | 36 350           | 31 982           | 92 608           | 60 626                | 190%                  | 44,45%                        |
| ALP primaire                      | 467 815          | 504 550,22       | 547 167          | 722 992          | 515 677          | -207 315              | -29%                  | 2,47%                         |
| Centre de loisirs                 | 130 910          | 59 289,11        | 34 892           | 31 791           | 86 481           | 54 689                | 172%                  | -9,85%                        |
| ALSH Vert Parc                    | 29 496           | 21 132,48        | 18 247           | 15 996           | 29 599           | 13 603                | 85%                   | 0,09%                         |
| ALSH Saint Exupéry                |                  | 55 902,47        | 15 497           | 14 207           | 32 770           | 18 563                | 131%                  | -16,31%                       |
| ALSH J Chirac                     |                  |                  |                  |                  | 11 605           | 11 605                |                       |                               |

PRESENTATION DE L'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement et ressources propres en k€

|                                      | 2020  | 2021   | 2022   | 2023   | 2024  |
|--------------------------------------|-------|--------|--------|--------|-------|
| Dépenses d'investissement (hors D16) | 6 867 | 12 123 | 13 263 | 17 358 | 9 077 |
| Ressources propres                   | 3 503 | -374   | 7 306  | 1 799  | 2 636 |



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## LES DEPENSES

Après deux années exceptionnelles en 2022 et 2023, le niveau des dépenses d'équipement réalisées en 2024 s'élève à 9 076 k€.

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT en €           | 2020             | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | Total 2020/2024   |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10 Reversement de dotations              |                  | 3 452             | 375 000           | 21 347            |                   | 399 798           |
| 16 Amortissement des emprunts            | 2 266 911        | 2 361 083         | 2 491 022         | 2 702 454         | 2 831 945         | 12 653 415        |
| 16 Ecritures sur crédit revolving        |                  |                   |                   | 2 044 158         | 1 815 860         | 3 860 018         |
| 27 Prêts et immob. Fin. (sf ICNE 2768)   |                  | 2 401 000         | 3 800             | 348               | 753               | 2 405 901         |
| <b>Dépenses financières</b>              | <b>2 266 911</b> | <b>4 765 535</b>  | <b>2 869 822</b>  | <b>4 768 306</b>  | <b>4 648 558</b>  | <b>19 319 132</b> |
| 20 Immobilisations incorporelles         | 80 830           | 130 579           | 308 160           | 159 486           | 118 862           | 797 917           |
| 204 Subventions d'équipement versées     | 1 388 758        | 1 116 162         | 1 096 585         | 1 841 277         | 1 876 583         | 7 319 365         |
| 21 Immobilisation corporelles            | 1 750 461        | 1 363 100         | 2 326 270         | 5 572 010         | 2 733 177         | 13 745 018        |
| 23 Immobilisations en cours              | 3 647 178        | 7 108 493         | 9 153 073         | 9 763 991         | 4 347 870         | 34 020 604        |
| <b>Dépenses d'équipement</b>             | <b>6 867 226</b> | <b>9 718 334</b>  | <b>12 884 088</b> | <b>17 336 764</b> | <b>9 076 492</b>  | <b>55 882 905</b> |
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b> | <b>9 134 137</b> | <b>14 483 869</b> | <b>15 753 910</b> | <b>22 105 070</b> | <b>13 725 050</b> | <b>75 202 036</b> |
| <b>Opérations d'ordre</b>                | <b>184 027</b>   | <b>301 493</b>    | <b>288 508</b>    | <b>784 949</b>    | <b>418 403</b>    | <b>1 977 379</b>  |
| dont: Travaux en régie                   | 159 881          | 170 475           | 199 773           | 175 168           | 143 088           | 848 384           |
| <b>Dépenses totales d'investissement</b> | <b>9 318 164</b> | <b>14 785 362</b> | <b>16 042 418</b> | <b>22 890 018</b> | <b>14 143 453</b> | <b>77 179 415</b> |

Le détail des dépenses d'équipement engagées en 2024, puis mandatées ou reportées, apparaît ci-dessous :

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

|                                                | Crédits inscrits en 2024 (BP + BS + DM) | Mandaté 2024 | Eng reportés en 2025 |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|----------------------|
| <b>AMENAGEMENTS URBAINS – VOIRIE – RESEAUX</b> |                                         |              |                      |
| ATTRIBUTION DE COMPENSATION                    | 1 092 000,00                            | 1 091 284,85 |                      |
| FONDS DE CONCOURS VOIRIE                       | 1 700 000,00                            | 780 414,57   | 900 034,85           |
| SUBVENTIONS FACADES                            | 45 000,00                               | 4 884,00     |                      |
| CREATION PARC AVENUE DE L'EUROPE               | 98 000,00                               | 48 543,24    |                      |
| PROJETS PARTICIPATION CITOYENNE                | 184 962,73                              | 77 195,85    | 19 749,33            |
| PARC FREDERIC BAZILLE                          | 274 000,00                              | 271 367,01   |                      |
| PARC SABLE                                     | 407 000,00                              | 402 845,07   | 3 254,28             |
| AMENAGEMENT PARC CLINIQUE MAS DE ROCHET        | 10 820,23                               | 7 568,68     | 900,00               |
| SUPPRESSION PN 39                              | 200 000,00                              |              | 200 000,00           |
| ETUDES PAYSAGERES AVENUE DE L'EUROPE           | 37 920,00                               | 37 920,00    |                      |
| ETUDES DETECTION DES RESEAUX                   | 37 920,00                               | 15 120,00    | 22 800,00            |
| ACQUISITION LOCAUX SPEEDY                      | 551 000,00                              | 550 059,40   |                      |
| SOL DRAINANT PARC LAPORT                       | 45 591,00                               | 3 229,20     | 38 002,92            |
| <b>SERVICES GENERAUX</b>                       |                                         |              |                      |
| REAMENAGEMENT RDC HOTEL DE VILLE               | 530 091,20                              | 308 368,14   | 208 838,29           |
| RENOVATION ENERGETIQUE DAP                     | 88 000,00                               | 87 843,64    |                      |
| RENOVATION CLOS DES VERDURES                   | 398 579,07                              | 373 245,25   | 11 611,41            |
| TRAVAUX BATIMENTS MUNICIPAUX                   | 137 074,47                              | 38 155,67    | 39 456,08            |
| EXTENSION CIMETIERE CHAMP JUVENAL              | 1 227 000,00                            | 931 814,82   |                      |
| BATIMENT MODULAIRE CLUB ROSE DE FRANCE         | 410 000,00                              | 409 653,24   |                      |
| CHEMINEMENT PIETON SALLE BIZET                 | 52 174,18                               | 49 167,18    |                      |
| ESPACES VERTS                                  | 24 100,00                               | 20 986,80    |                      |
| <b>ENFANCE-JEUNESSE-SCOLAIRE</b>               |                                         |              |                      |
| TRAVAUX AIRES DE JEUX                          | 43 027,48                               | 30 306,70    | 9 152,23             |
| TRAVAUX CRECHES                                | 216 149,26                              | 92 295,69    | 123 374,20           |
| TRAVAUX ECOLES                                 | 567 789,33                              | 241 337,60   | 88 030,55            |
| INFORMATIQUE SCOLAIRE                          | 61 565,00                               | 58 272,26    |                      |
| MOBILIER SCOLAIRE                              | 73 977,41                               | 55 493,45    | 6 847,42             |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

|                                                | Pour rappel crédits inscrits en 2024<br>(BP + BS + DM) | Mandaté 2024 | Eng reportés en 2025 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|----------------------|
| TRAVAUX ACCESSIBILITE JEAN MOULIN              | 61 000,00                                              | 12 420,00    | 48 108,00            |
| 4EME GROUPE SCOLAIRE                           | 446 357,95                                             | 372 754,94   |                      |
| NOUVEAU RS JEAN MOULIN                         | 150 015,98                                             | 53 628,00    |                      |
| DESIMPERMEABILISATION COUR VP                  | 56 000,00                                              | 41 749,11    | 13 806,22            |
| CRECHE LA RUCHE (MOE)                          | 234 000,00                                             | 99 791,60    |                      |
| REQUALIFICATION SALLE QUIOT EN JARDIN D'ENFANT | 171 641,02                                             | 124 525,18   | 22 449,34            |
| CHAUFFERIE GTC MDE                             | 74 023,87                                              | 74 023,48    |                      |
| RESTAURANT SCOLAIRE LES PETITS PRINCES         | 782 000,00                                             | 38 682,82    |                      |
| PARVIS DE L'ECOLE SAINT EXUPERY                | 119 000,00                                             | 110 963,54   |                      |
| <b>CULTURE / PATRIMOINE</b>                    |                                                        |              |                      |
| TRAVAUX DANS LES BATIEMENTS CULTURELS          | 110 415,26                                             | 65 088,13    | 4 545,06             |
| ACQUISITION ŒUVRES FOURNEL                     | 50 000,00                                              |              | 50 000,00            |
| MATERIEL SCENIQUE KIASMA                       | 17 458,63                                              | 15 509,13    |                      |
| <b>SECURITE</b>                                |                                                        |              |                      |
| REAMENAGEMENT POSTE DE POLICE (ARMURERIE)      | 100 560,14                                             | 70 603,68    |                      |
| VIDEOPROTECTION                                | 336 093,78                                             | 184 612,80   | 124 452,60           |
| <b>SPORT</b>                                   |                                                        |              |                      |
| TRAVAUX TERRAINS SPORTIFS                      | 131 557,37                                             | 57 063,84    | 36 399,48            |
| TRAVAUX BATIMENTS SPORTIFS                     | 222 244,12                                             | 31 189,47    | 75 699,44            |
| REHABILITATION THERMIQUE EXTERIEURE PDS        | 382 708,41                                             | 181 348,57   | 122 095,21           |
| CREATION VERANDA + COUVERTURE SNACK PDS        | 258 000,00                                             | 14 033,24    |                      |
| 2EME PHASE PDS                                 | 295 617,55                                             | 262 005,97   |                      |
| CREATION DE 2 TERRAINS DE BEACH VOLLEY         | 165 000,00                                             | 140 842,36   | 19 296,69            |
| REHABILITATION PARKING PDS                     | 217 000,00                                             | 216 602,88   |                      |
| TRAVX AMENAGEMENT VESTIAIRES PRO PDS           | 100 000,00                                             | 77 300,16    |                      |
| REQUALIFICATION ECLAIRAGE JEAN FOURNIER        | 94 757,87                                              | 93 169,67    |                      |
| ACQUISITION TERRAIN FUTUR EQUIPEMENT SPORTIF   | 329 300,00                                             | 266 811,77   |                      |
| TERRAIN 3X3                                    | 83 410,00                                              |              | 83 410,00            |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

|                                                              | Crédits inscrits en 2024 (BP + BS + DM) | Mandaté 2024 | Eng reportés en 2025 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|----------------------|
| DEPENSES RECURRENTES                                         |                                         |              |                      |
| DEPENSES RELATIVES AU FONCTIONNEMENT DES SERVICES MUNICIPAUX |                                         |              |                      |
| INFORMATIQUE (PROGICIELS, MATERIELS...)                      | 277 213,33                              | 113 144,52   | 98 708,14            |
| VEHICULES                                                    | 244 428,64                              | 141 906,04   | 99 512,80            |
| MOBILIER                                                     | 77 886,87                               | 51 295,02    | 18 296,88            |
| DIVERS MATERIELS, OUTILLAGE                                  | 193 490,88                              | 139 534,51   | 22 716,44            |
| DIVERS                                                       | 272 927,00                              | 38 519,12    | 50 608,00            |
| TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT INSCRITES            | 14 567 850                              | 9 076 492    | 2 562 156            |

FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT

| RECETTES D'INVESTISSEMENT en €             | 2020      | 2021      | 2022       | 2023       | 2024          | Total 2020/2024 |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|---------------|-----------------|
| 10 Dot. et fonds propres                   | 943 836   | 1 112 475 | 1 518 934  | 1 850 437  | 2 144 020     | 7 569 702       |
| 27 Autres immobilisations financières      |           |           |            | 2 400 200  |               | 2 400 200       |
| Recettes financières                       | 943 836   | 1 112 475 | 1 518 934  | 4 250 637  | 2 144 020     | 9 969 902       |
| 13 Subventions (sauf 138)                  | 1 480 468 | 432 609   | 3 934 289  | 1 207 128  | 1 708 085     | 8 762 579       |
| 16 Emprunts et dettes (sf.ICNE 16881)      |           | 1 000 000 | 5 000 000  | 4 100 000  |               | 10 100 000      |
| 16 Ecritures sur crédit revolving          |           |           |            | 2 044 158  | 1 815 860     | 3 860 018       |
| 20 à 23 Rembt sur Immobilisations en cours |           | 50        | 56 316     |            | 62 484        | 118 850         |
| Recettes d'équipement                      | 1 480 468 | 1 432 659 | 8 990 605  | 7 351 286  | 3 586 428     | 22 841 447      |
| 1068 Excédent de fiontonnement capitalisé  | 5 354 403 | 4 647 891 | 9 028 140  | 5 183 977  | 9 734 543     | 33 948 954      |
| Recettes réelles d'investissement          | 7 778 707 | 7 193 026 | 19 537 678 | 16 785 900 | 15 464 991    | 66 760 302      |
| Recettes d'ordre                           | 613 389   | 1 043 407 | 1 666 556  | 5 134 473  | 2 255 702     | 10 713 527      |
| dont Plus-values de cessions               | 1 450     | 10 648    | 159 121    | 1 804 167  | 268 056       | 2 243 443       |
| dont Amortissements des immob.             | 595 792   | 903 734   | 987 404    | 1 140 053  | 130 944       | 3 757 926       |
| dont Sorties d'actif                       | 11 047    | 10 571    | 438 879    | 1 600 000  | 1 617 714     | 3 678 210       |
| Recettes totales d'investissement          | 8 392 096 | 8 236 433 | 21 204 234 | 21 920 373 | 17 720 693,09 | 77 473 829,21   |

En 2024, le financement des dépenses d'équipement (9 076 k€) a été assuré ainsi :

|                                 |           |        |
|---------------------------------|-----------|--------|
| Subventions d'investissement    | 1 708 385 | 19,00% |
| Produit des cessions            | 399 000   | 5,00%  |
| F.C.T.V.A.                      | 1 929 010 | 21,00% |
| Taxe d'Aménagement              | 215 009   | 2,00%  |
| Epargne nette                   | 4 825 087 | 53,00% |
| Total des dépenses d'équipement | 9 076 492 | 100%   |

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## Détail ressources propres en k€

|                                       | 2020   | 2021   | 2022  | 2023  | 2024   | % / an  |
|---------------------------------------|--------|--------|-------|-------|--------|---------|
| Epargne brute                         | 7 452  | 7 236  | 7 776 | 8 181 | 8 689  | ↗3.91%  |
| Recettes d'investissements (hors R16) | 2 427  | 1 556  | 6 108 | 8 863 | 4 314  | ↗15.47% |
| Solde net de dette                    | -2 267 | -1 361 | 2 509 | 1 398 | -2 832 | ↗0.00%  |



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

## — Ratios d'endettement

|                                           | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|-------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| ● Dette / Recettes de gestion             | 72,7 % | 64,9 % | 68,2 % | 66,9 % | 55,4 % |
| ● Annuités de dette / Recettes de gestion | 10,8 % | 10,5 % | 9,9 %  | 10,1 % | 10 %   |
| ● Capacité de désendettement              | 2,7 %  | 2,6 %  | 2,7 %  | 2,8 %  | 2,3 %  |



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

L'épargne nette s'élève à près de 6M€ en 2024.

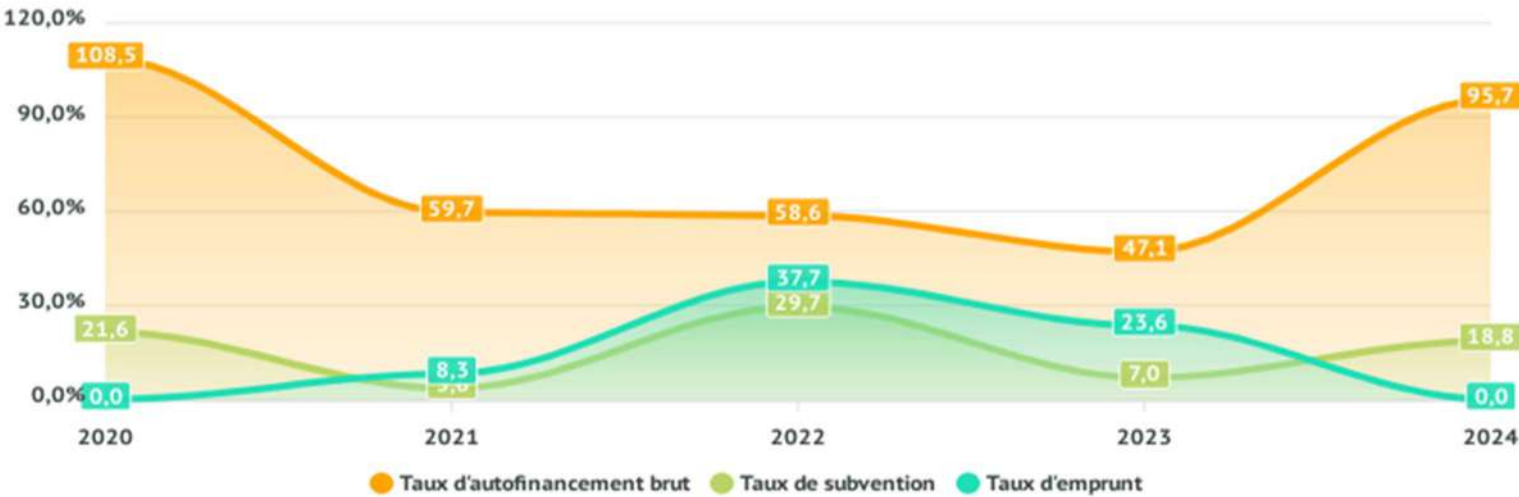
Le besoin de financement de la section d'investissement est de 4,9 M€.

Le solde d'épargne nette induit une variation du fonds de roulement de près d'1,1 M€.

On peut noter que la Ville n'a pas encaissé d'emprunt en 2024 : elle s'est donc désendettée à hauteur des amortissements versés (2,831 M€).

|                                                | 2020              | 2021               | 2022              | 2023              | 2024             |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Recettes réelles de fonctionnement             | 27 536 837        | 28 675 677         | 31 718 566        | 37 144 644        | 35 882 280       |
| - Dépenses réelles de fonctionnement           | 20 082 126        | 21 422 357         | 23 344 888        | 25 558 411        | 26 794 555       |
| - Produits des cessions c/775                  | 2 450             | 10 748             | 598 000           | 3 405 113         | 399 000          |
| + Travaux en régie                             | 159 881           | 170 475            | 199 773           | 175 168           | 143 088          |
| <b>= Epargne brute</b>                         | <b>7 612 142</b>  | <b>7 413 047</b>   | <b>7 975 451</b>  | <b>8 356 287</b>  | <b>8 831 812</b> |
| - Remboursement en capital des emprunts        | 2 266 911         | 2 361 083          | 2 491 022         | 2 702 454         | 2 831 945        |
| <b>= Epargne nette</b>                         | <b>5 345 231</b>  | <b>5 051 964</b>   | <b>5 484 428</b>  | <b>5 653 834</b>  | <b>5 999 867</b> |
| Recettes réelles d'investissement - ch.16      | 2 424 304         | 1 545 135          | 5 509 538         | 5 457 765         | 3 914 588        |
| + Produit des cessions c/775                   | 2 450             | 10 748             | 598 000           | 3 405 113         | 399 000          |
| - (dépenses réelles d'investissement - ch. 16) | 6 867 226         | 12 122 786         | 12 887 888        | 17 358 458        | 9 077 246        |
| - Travaux en régie                             | 159 881           | 170 475            | 199 773           | 175 168           | 143 088          |
| <b>= Besoin ou excédent de financement</b>     | <b>-4 600 353</b> | <b>-10 737 378</b> | <b>-6 980 123</b> | <b>-8 670 748</b> | <b>143 088</b>   |
| Epargne nette                                  | 5 345 231         | 5 051 964          | 5 484 428         | 5 653 834         | 5 999 867        |
| + Besoin ou excédent de financement            | -4 600 353        | -10 737 378        | -6 980 123        | -8 670 748        | -4 906 745       |
| <b>= Besoin résiduel de financement</b>        | <b>744 878</b>    | <b>-5 685 414</b>  | <b>-1 495 694</b> | <b>-3 016 914</b> | <b>1 093 122</b> |
| Besoin ou excédent de financement              | -4 600 353        | -10 737 378        | -6 980 123        | -8 670 748        | -4 906 745       |
| + Epargne nette                                | 5 345 231         | 5 051 964          | 5 484 428         | 5 653 834         | 5 999 867        |
| + Emprunt nouveau                              |                   | 1 000 000          | 5 000 000         | 4 100 000         | 0                |
| <b>= Variation du fonds de roulement</b>       | <b>744 878</b>    | <b>-4 685 414</b>  | <b>3 504 306</b>  | <b>1 083 086</b>  | <b>1 093 122</b> |
| Variation du fonds de roulement                | 744 878           | -4 685 414         | 3 504 306         | 1 083 086         | 1 093 122        |
| + Affectation du résultat de N-1               | 5 354 403         | 4 647 891          | 8 653 140         | 5 183 977         | 9 734 543        |
| + Solde d'investissement de N-1 (001)          | -5 713 985        | -6 640 053         | -13 188 982       | -8 027 166        | -8 996 811       |
| + Résultat reporté N-1 (002)                   | 5 371 975         | 7 749 434          | 5 225 700         | 7 037 352         | 4 539 517        |
| <b>= Solde de clôture</b>                      | <b>5 757 272</b>  | <b>1 071 857</b>   | <b>4 194 163</b>  | <b>5 277 249</b>  | <b>6 370 371</b> |

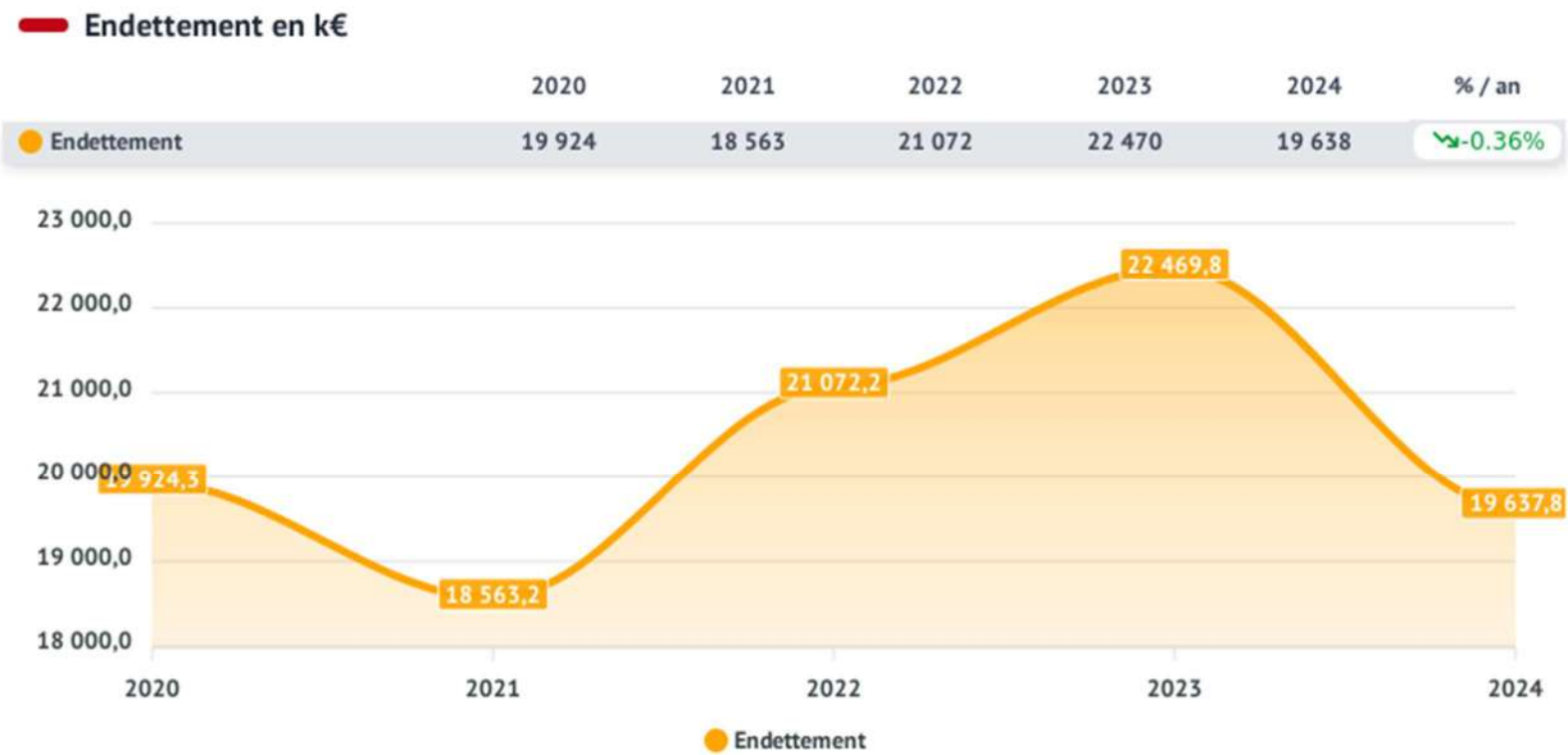
|                             | 2020    | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|-----------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|
| Taux d'autofinancement brut | 108,5 % | 59,7 % | 58,6 % | 47,1 % | 95,7 % |
| Taux de subvention          | 21,6 %  | 3,6 %  | 29,7 % | 7 %    | 18,8 % |
| Taux d'emprunt              | 0,0 %   | 8,3 %  | 37,7 % | 23,6 % | 0,0 %  |



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024



## IMPACT DU BUDGET POUR LA TRANSITION ÉCOLOGIQUE

Conformément à l'article L.2121-31 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), « le conseil municipal arrête le compte administratif qui lui est annuellement présenté par le Maire ».

### 1 – L'ANNEXE VERTE

L'annexe verte en 4 points clés

#### 1. Impact du budget pour la transition écologique :

- Un état unique valorisant les choix d'investissement des collectivités ayant un impact positif sur l'environnement.
- Facilite la planification écologique à l'échelle nationale.

#### 2. Obligations :

- S'applique aux collectivités territoriales, leurs groupements et établissements publics locaux de plus de 3 500 habitants.

#### 3. Mise en œuvre :

- À partir de l'élaboration du CFU ou du Compte Administratif 2024.

#### 4. Élargissement en 2025 :

- Intégration de l'enjeu biodiversité.

## 2 – OBJECTIFS BASES SUR LES SIX AXES DE L'ARTICLE 19 DU REGLEMENT (UE) 2020/852

Présenté en 2018 dans le cadre du plan d'action pour une finance durable, le Règlement "Taxonomie" a été adopté par l'Union européenne (UE) en 2020. Ce texte fondateur s'inscrit dans l'objectif de neutralité carbone en 2050, défini dans le Pacte vert européen. Le décret du 16 juillet 2024 associe le secteur public local dans cette dynamique.

Axe 1° Atténuation du changement climatique (2024)

Axe 6° Préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles (2025)

Axe 2° Adaptation au changement climatique et prévention des risques naturels (à partir de 2026)

Axe 3° Gestion des ressources en eau

Axe 4° Transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques

Axe 5° Prévention et contrôle des pollutions de l'air et des sols

## 3 - OBJECTIFS ET INTERETS DE L'EVALUATION CLIMAT DES INVESTISSEMENTS

Une évaluation climat des investissements vise à qualifier les impacts sur le climat de chacune des dépenses incluses dans le budget d'une collectivité territoriale.

Il s'agit d'une analyse ligne à ligne du budget, se basant sur une liste – ou taxonomie – d'actions considérées comme très favorables, favorables sous conditions, neutres ou défavorables pour le climat.

Ces résultats permettent de mieux comprendre la cohérence des dépenses avec l'atteinte des objectifs climatiques afin d'éclairer les arbitrages budgétaires.

L'intérêt de l'évaluation climat du budget :

Identifier et comprendre : Quelles sont les dépenses bénéfiques pour le climat et celles avec un impact négatif → effectuer un état des lieux.

Evaluer la cohérence : des dépenses avec les objectifs nationaux → s'inscrire dans la stratégie nationale bas-carbone.

Analyser les marges de manœuvres : pour réorienter les dépenses selon un prisme climat → mise en place d'un plan d'action.

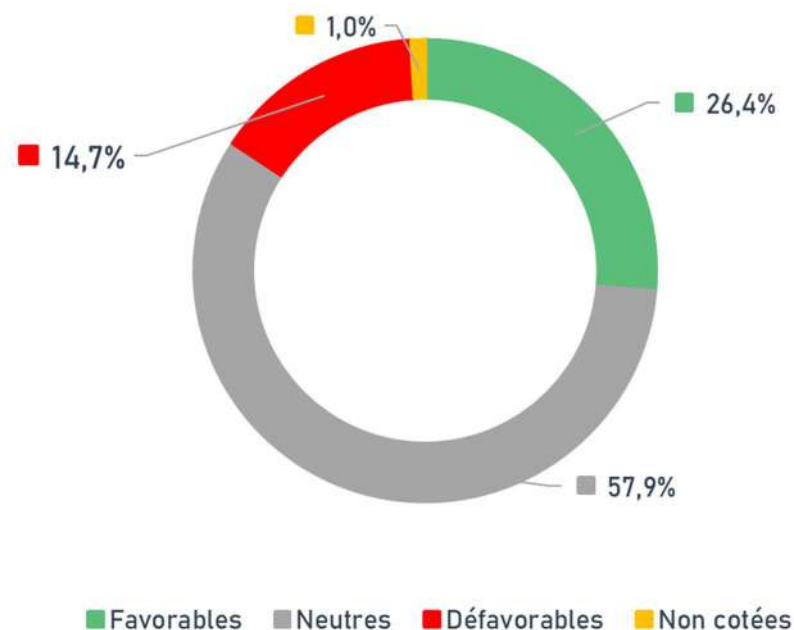
Suivre l'évolution : d'exercice en exercice → amélioration continue.

## 4 - PRESENTATION DES INVESTISSEMENTS REALISES SUR 2024

L'annexe verte selon une lecture sur le volet atténuation du changement climatique (axe 1) se décompose comme suit :

- **26,4% des dépenses sont favorables** avec **18,9% des dépenses alignées sur la Stratégie Nationale Bas Carbone (SNBC)** et **7,5% des dépenses dites « favorables sous conditions »**. Cette partie des investissements permet un engagement de la commune dans le bon sens sans pour autant atteindre l'objectif de neutralité carbone à l'horizon de 2050.
- **57,9% des dépenses sont sans impact significatifs** sur le volet de l'atténuation au changement climatique. Elles correspondent en partie aux travaux d'entretien des équipements publics et à l'entretien de la voirie.
- **14,7% des dépenses sont défavorables** et devront faire l'objet d'un plan de transition notamment sur le volet des achats (mise en œuvre de la Loi AGECC)
- Peu de dépenses dites non cotées (1%).

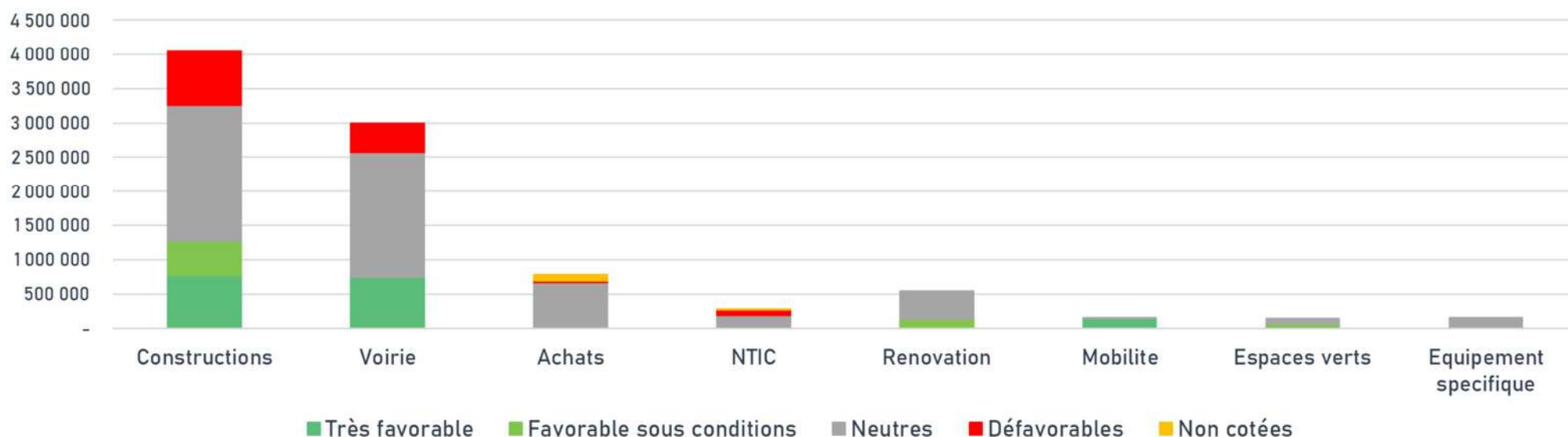
Classement selon l'axe 1 du budget vert



# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

La présentation des résultats par sujet d'enjeux permet d'identifier plus précisément les politiques publiques agissant plus fortement sur le volet de l'atténuation au changement climatique. Cette présentation permet également de comprendre quels seront les sujets de transition à venir afin de réduire la part des dépenses défavorables.

## Présentation des investissements par enjeu de transition (axe 1)



Objectifs de transition :

- **Constructions de bâtiments** : éviter l'artificialisation des sols et construction de bâtiments allant au-delà de la norme (BEPOS). La construction du Groupe Scolaire Jacques Chirac est classée en très favorable sur le plan énergétique et en défavorable sur le volet artificialisation des sols. La création des Parcs Maison Pujol et Frédéric Bazille sont des programmes très favorables sur le volet atténuation au changement climatique.

- **Voirie** : création ou entretien de voiries permettant le développement des mobilités douces sont des actions très favorables. Les travaux d'entretien de voirie pour la partie dédiée aux véhicules est classée en neutre. Une partie des travaux du cimetière est classée en défavorable pour son volet artificialisation des sols.
- **Achats durables** : privilégier les achats issus du reconditionnés, du réemploi ou de matériaux comprenant des produits recyclés. La Ville doit améliorer sa politique d'achat au regard de la Loi AGECE
- **NTIC** : application de la Loi AGECE par achat de matériels reconditionnés. Action à mettre en place pour réduire la part défavorable du budget. Les dépenses liées aux logiciels sont classées en neutres et les dépenses liées aux infrastructures de réseaux ne sont pas cotées par manque de précision méthodologique.
- **Rénovation de bâtiment** : rénovation énergétique ou classique. Les travaux de rénovation énergétique et de mise en place d'équipements permettant le rafraichissement des bâtiments sont classés en favorable (pose de store, brasseurs d'air, GTC)
- **Mobilité** : développement du parc de véhicule électrique et l'achat de véhicules alternatifs
- **Espaces verts** : création et entretien des espaces verts et naturels. Les actions retenues dans le cadre du budget participatif figurent dans ce sujet d'enjeu avec un classement favorable.
- **Equipements spécifiques** : équipements sportifs en extérieur par exemple. La création du terrain de Beach volley figure dans ce sujet d'enjeu. Sa conception spécifique permet un classement neutre sur l'axe 1 du « budget vert »
- **Energie** : réduction de l'énergie et déploiement d'infrastructures de production d'énergie renouvelable. Les travaux de rénovation de l'éclairage public sont classés dans la partie voirie et sont classés en favorable (compétence transférée à la Métropole)

## CONCLUSION

Conformément à l'ambition municipale pour la remise à niveau et le développement des services et équipements publics, la Ville a accru ses efforts en matière d'investissement avec une progression inédite entre 2020 et 2024 de ses dépenses d'équipements. Celles-ci ont atteint un niveau cumulé, historiquement élevé, de 56 M€ dans cette période soit 11,2 M€ par an en moyenne.

Concomitamment, la Ville a pu se désendetter dans cette période. L'encours de dette s'élevait à 22,2 M€ début 2020. Il s'élève à 19,7 M€ fin 2024.

Le levier fiscal n'a pas non plus été actionné dans la période : aucune augmentation des taux n'a été votée.

La Ville a pu maintenir un correct équilibre entre les ambitions portées par la section de fonctionnement et celles de la section d'investissement : l'effort d'investissement ne peut, en effet, être poursuivi à un rythme élevé sur la durée, que si l'épargne générée en fonctionnement est suffisante pour éviter un recours excessif à la dette, à défaut de quoi le déséquilibre deviendrait rapidement insoutenable.

Tel a bien été le cas depuis 2020, puisque la collectivité a non seulement réussi à conduire simultanément une politique de fonctionnement plus généreuse et une politique d'investissement plus ambitieuse, mais a aussi procédé à un désendettement raisonné et n'a pas augmenté ses taux d'imposition communaux.

La Ville de Castelnau-le-Lez conserve ainsi une perspective financière favorable qui lui permet d'envisager avec optimisme la soutenabilité des investissements futurs.