

# Rapport de présentation du compte administratif 2024

## Table des matières

1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT .....	3
2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT .....	6
3. LES RESULTATS DE L'EXERCICE .....	7
4. ETAT DE LA DETTE .....	8

**NOTE DE SYNTHÈSE RELATIVE AUX INFORMATIONS FINANCIÈRES ESSENTIELLES DE 2024**

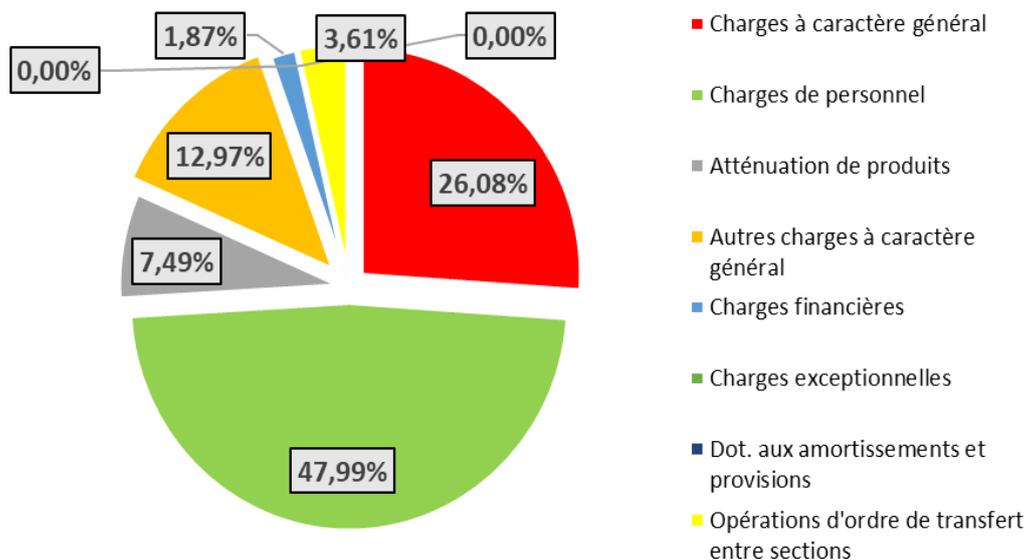
*Cette note est annexée au compte administratif 2024 et sera publiée sur le site internet de la commune.*

L'article 107 de la loi NOTRe n°2015-991 du 7 août 2015 a modifié les articles L.2313-1, L.3313-1 et L.4313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales. De ce fait, les communes et leurs établissements publics, les départements, les régions et les métropoles doivent annexer au budget primitif et au compte administratif une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles.

## 1. SECTION DE FONCTIONNEMENT

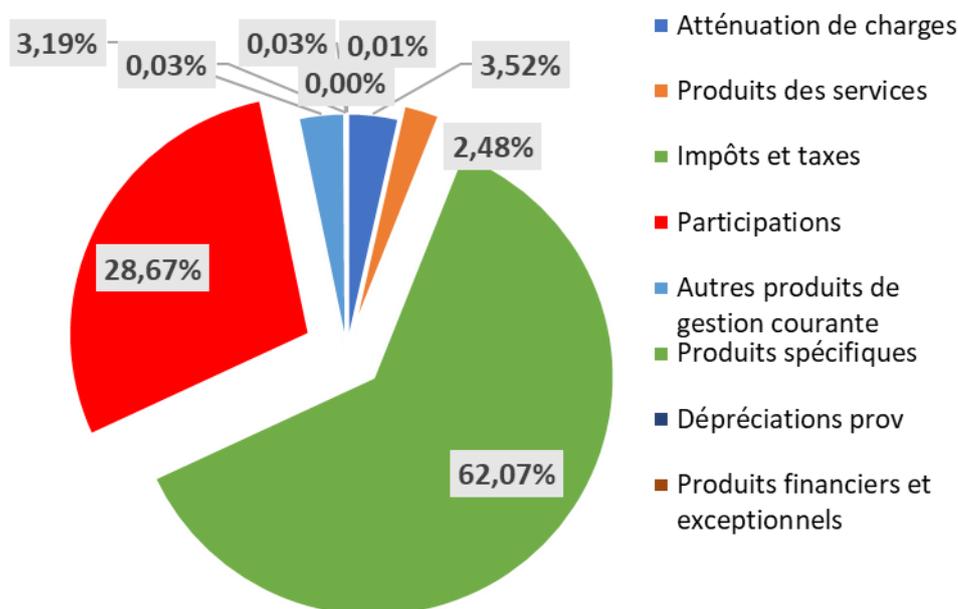
a) Les dépenses se décomposent de la manière suivante :

Dépenses	2023	2024
<b>011</b> Charges à caractère général	2 183 152,87	2 270 780,76
<b>012</b> Charges de personnel	3 883 061,89	4 179 297,01
<b>014</b> Atténuation de produits	735 228,00	651 878,00
<b>65</b> Autres charges à caractère général	1 124 364,33	1 129 431,09
<b>66</b> Charges financières	179 555,86	162 444,19
<b>67</b> Charges exceptionnelles	310,00	96,00
<b>68</b> Dot. aux amortissements et provisions	10 241,47	0,00
<b>042</b> Opérations d'ordre de transfert entre sections	281 735,11	314 314,69
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>8 397 649,53</b>	<b>8 708 241,74</b>



b) Les recettes sont présentées ci-dessous :

Recettes	2023	2024
<b>013</b> Atténuation de charges	142 012,56	335 522,72
<b>70</b> Produits des services	201 703,52	236 131,23
<b>73</b> Impôts et taxes	5 555 993,61	5 910 295,82
<b>74</b> Participations	2 985 214,09	2 729 745,39
<b>75</b> Autres produits de gestion courante	247 115,81	304 138,15
<b>76</b> Produits financiers	6,00	2683,00
<b>77</b> Produits exceptionnels	136 810,27	9,30
<b>042</b> Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 091,14	887,86
<b>78</b> Dépréciations provisions		3 187,14
	<b>9 283 947,00</b>	<b>9 522 600,61</b>



## c) Fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2024 sont les suivants :

Taxe	Taux voté (%)	Taux moyen de la strate (DGFiP 2024)
Taxe d'habitation (dont logements vacants)	17,72%	13,74%
Taxe foncière sur les propriétés bâties	47,35%	41,77%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	125,32%	96,05%

Ils sont inchangés depuis 2016.

Selon l'état 1288 M, le produit de la fiscalité locale s'est élevé à 5 340 906 €.

Les produits de la fiscalité locale sont détaillés ci-dessous :

Etat 1288 M	2023	2024
TH	79 986	56 564
TH sur les logements vacants	16 665	31 513
Foncier bâti	4 897 636	5 184 769
Foncier non bâti	66 161	68 060
<b>TOTAL</b>	<b>5 060 448</b>	<b>5 340 906</b>

## d) Les dotations de l'Etat

Elles sont principalement composées de la Dotation forfaitaire (DF), de la Dotation de Solidarité Rurale (DSR) et de la Dotation Nationale de Péréquation (DNP) représentant un montant global de 2 546 871 € (soit une diminution de +1,78 % par rapport à 2023).

Evolution en €	2022	2023	2024	2023 / 2024
Dotation forfaitaire	1 009 845	1 013 802	1 027 724	1,37%
Dotations de péréquation (DSR / DNP)	1 410 248	1 579 258	1 519 147	-3,81%
Dotation de Solidarité Rurale (DSR)	1 087 910	1 214 234	1 185 815	-2,34%
<i>Dotation de solidarité rurale bourg centre</i>	648 545	734 168	690 713	-5,92%
<i>Dotation de solidarité rurale péréquation</i>	157 387	187 231	201 804	7,78%
<i>Dotation de solidarité rurale cible</i>	281 978	292 835	293 298	0,16%
Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	322 338	365 024	333 332	-8,68%
<i>Dotation nationale de péréquation part principale</i>	285 458	323 911	291 520	-10,00%
<i>Dotation nationale de péréquation part majoration</i>	36 880	41 113	41 812	1,70%
<b>Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)</b>	<b>2 420 093</b>	<b>2 593 060</b>	<b>2 546 871</b>	<b>-1,78%</b>

## 2. SECTION D'INVESTISSEMENT

### a) Vue d'ensemble de la section d'investissement :

Elle se présente de la manière suivante :

Dépenses		Montant	Recettes		Montant
	Opérations d'équipement	2 191 180,22	<b>13</b>	Subventions d'investissement	41 696,26
<b>10</b>	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	<b>10</b>	Dotations, fonds divers et réserves	621 637,44
<b>16</b>	Emprunts et dettes assimilées	817 741,41	<b>16</b>	Emprunts et dettes assimilées	1 000 000,00
<b>45</b>	Opérations pour compte de tiers	9 860,82	<b>165</b>	Dépôts et cautionnements reçus	0,00
<b>040</b>	Opérations d'ordre entre sections	887,86	<b>45</b>	Opérations pour compte de tiers	14 700,30
<b>041</b>	Opérations patrimoniales	46 644,00	<b>040</b>	Opérations d'ordre entre sections	314 314,69
			<b>041</b>	Opérations patrimoniales	46 644,00
<b>Total des dépenses d'investissement</b>		<b>3 066 314,31</b>	<b>Total des recettes d'investissement</b>		<b>2 038 992,69</b>

Les dépenses d'investissement se décomposent de la manière suivante :

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT ANNUELLES							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (en attente CA)	TOTAL
FESTIVITES				20 500	69 000	31 973	121 473
ACQUISITIONS FONCIERES	297 638	114	174 486	193 400	27 000	11 000	703 638
SERVICES TECHNIQUES ACHATS MATERIELS ET TRAVAUX	72 351	28 969	127 973	157 290	156 120	170 456	713 159
VOIRIE	23 231	736 833	30 935	1 567 710	286 428	889 907	3 535 044
L'ESCALYS TRAVAUX ET AMENAGEMENTS	1 666 469	351 983	158 720	22 900	0	16 608	2 216 680
MOBILIER EQUIPEMENTS	8 656	4 209	31 256	37 400	17 948	52 233	151 702
POLICE MUNICIPALE	3 400	10 548	5 495	1 900	3 500	14 453	39 296
BATIMENTS COMMUNAUX TRAVAUX	32 827	6 114	7 313	54 200	169 567	296 026	566 047
AMENAGEMENTS URBAINS	78 791	15 687	1 786	68 300	65 272	51 090	280 926
TRAVAUX SALLE GRAVETTE	6 093	30 014	45 458	0	61 200	31 391	174 156
RENOVATION ET EXTENSION TRIBUNES STADE RUGBY	61 375	845 184	116 335	34 000	7 900	0	1 064 794
RENOVATION ET EXTENSION DU COSEC	104 515	1 080 561	985 470	416 000	175 179	760	2 762 485
ECOLES ACHATS ET TRAVAUX D INVESTISSEMENT	132 654	19 177	86 917	35 800	79 660	100 100	454 308
INFORMATIQUE : LICENCES ET DIVERS MATERIELS INFORMATIQUES	25 629	34 733	84 368	85 400	91 000	150 428	471 558
COM					24 000	1 800	25 800
EGLISE	230	0	0	0	0	10 000	10 230
CULTURE	13 985	2 750	16 519	15 100	16 122	22 000	86 476
EQUIPEMENTS SPORTIFS	205 918	39 967	23 414	227 000	84 775	482	581 556
URBANISME PLU	42 720	26 040	17 456	500	9 200	35 670	131 586
BATIMENTS ASSOCIATIFS					10 000	3 000	13 000
BOURG CENTRE					11 520	77 328	88 848
CIMETIERE					0	5 592	5 592
MUSÉE SAINT LYS RADIO					1 000	218 883	219 883
<b>TOTAL</b>	<b>2 776 482</b>	<b>3 232 883</b>	<b>2 585 499</b>	<b>2 937 400</b>	<b>1 366 391</b>	<b>2 191 180</b>	<b>15 089 835</b>

## b) Les subventions d'investissement reçues :

La Ville a encaissé la somme de 41 696,26 € au titre des subventions d'investissement comme suit :

- Département, solde de la subvention du COSEC

Des subventions sont en reste à réaliser et ont été demandées en janvier 2025 pour le COSEC auprès de la Région et de l'État pour un montant de 187 606,88 €.

- L'emprunt :

La Ville a encaissé un emprunt de 1 000 000 € pour les futurs travaux d'investissement.

## 3. RESULTATS DE L'EXERCICE

### a) Résultat global de clôture

Recettes de fonctionnement :	9 522 600,61 €
Dépenses de fonctionnement :	8 708 241,74 €
Résultat reporté au 01/01/2024 :	3 612 069,13 €

<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT :</b>	<b>4 426 428,00 €</b>
-------------------------------------	-----------------------

Recettes d'investissement :	2 038 992,69 €
Dépenses d'investissement :	3 066 314,31 €
Résultat reporté au 01/01/2024 :	- 645 068,89 €

<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT :</b>	<b>- 1 672 390,51 €</b>
------------------------------------	-------------------------

Restes à réaliser Recettes :	409 614,84 €
Restes à réaliser Dépenses :	988 262,94 €

<b>SOLDE DES RESTES A REALISER :</b>	<b>- 578 648,10 €</b>
--------------------------------------	-----------------------

La section d'investissement est en besoin de financement à hauteur de 2 251 038,61 € (résultat d'investissement + solde des restes à réaliser) ce qui donnera lieu à l'affectation des résultats sur 2025 (ponction sur le résultat de fonctionnement reporté).

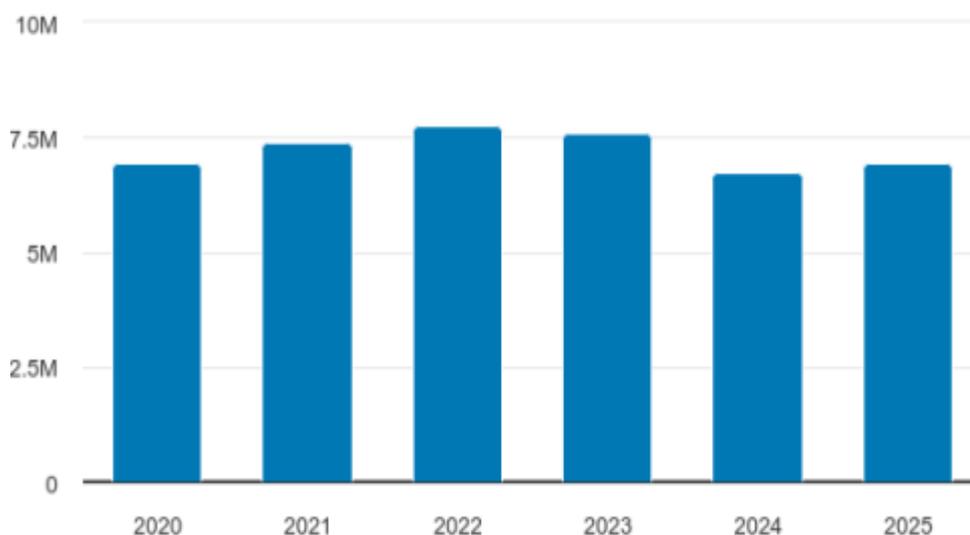
## b) Principaux ratios

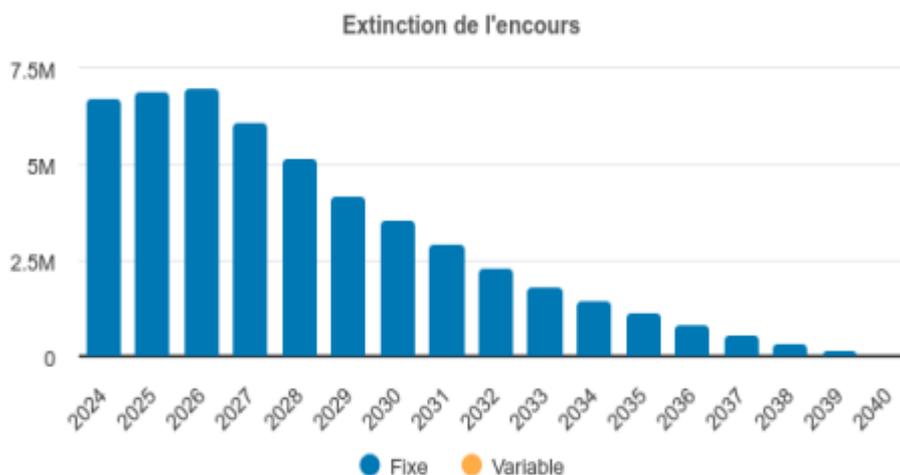
Ratios		Valeurs de la commune	Moyennes nationales de la strate (Source DGCL 2023)
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	821,75	1055,00
2	Produits des impôts directs / population	545,28	588,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	970,12	1270,00
4	Dépense d'équipement brut / population	224,25	363,00
5	Encours de la dette / population	689,28	782,00
6	Dépense Globale de Fonctionnement / population	259,49	157,00
7	Dépense de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	51,62%	56,40%
8	Dépenses réelles de fonctionnement et Remboursement de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement	9,05%	89,60%
9	Dépense d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	23,12%	28,60%
10	Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	71,05%	61,60%

## 4. ETAT DE LA DETTE

L'annuité 2024 s'est élevée à 817 741, 41 €. Elle est en baisse par rapport à celle de l'année dernière (841 119,16 €).

L'encours de la dette est de 6 926 680,90 € soit 366 394,03 € de plus que le capital restant dû au 31 décembre 2023 à la suite de la souscription de ces emprunts.





La capacité de désendettement (encours de la dette / épargne brute) permet d'apprécier le nombre d'années nécessaires à une commune pour rembourser l'intégralité du capital de sa dette à partir de sa seule épargne brute. Il est recommandé que sa valeur n'excède pas 10 ans.

Cette capacité est de 6,57 années en 2024 (contre 6,19 en 2023) du fait principalement de la légère dégradation de l'épargne brute.