

**VILLE DE VITRY-LE-FRANÇOIS**

**EXTRAIT DU REGISTRE  
DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL**

**SÉANCE DU 02 JUIN 2025**

L'an deux mille vingt-cinq, le **02 juin à 18 heures 00**, les membres du Conseil Municipal se sont réunis dans le Salon François 1<sup>er</sup> de l'Hôtel de Ville de VITRY-LE-FRANÇOIS, sous la présidence de Monsieur Jean-Pierre BOUQUET, Maire, suite à la convocation faite le 27 juin 2025, conformément aux dispositions du Code Général des Collectivités Territoriales et affichée à la porte de l'Hôtel de Ville, le même jour.

**Etaient présents** : MM. BOUQUET, MOUTON, Mme RÉOLON, M. BURCKEL, Mmes COLLIN, VÉGA, M. GONTHIER, Mme JACQUEMOT, MM. GREENHALGH, FONTAINE, Mme SERRE, M. TESTA, Mmes BAUMEL, LEPAGE, MM. ROCH, BEAUJOIN, MAUPOIX, TRIOLET, EL GHALLOUSSI, MIRGODIN.

**Absents excusés** : M. TINDILLIÈRE, Mmes PARIS, GOUILLY, COLSON, FAVIER, M. CARDOSO, Mme BERTIN, M. HMISSI, Mmes CHEMINI, MUNSTER, MM. DUCHÊNE, ERRE.

**Absente** : Mme GOLLÈS.

11 pouvoirs sont déposés sur le bureau de Monsieur le Maire :

- ✓ M. TINDILLIÈRE donne pouvoir à M. BURCKEL ;
- ✓ Mme PARIS donne pouvoir à Mme RÉOLON ;
- ✓ Mme GOUILLY donne pouvoir à M. GREENHALGH ;
- ✓ Mme COLSON donne pouvoir à Mme COLLIN ;
- ✓ Mme FAVIER donne pouvoir à M. MOUTON ;
- ✓ M. CARDOSO donne pouvoir à M. GONTHIER ;
- ✓ Mme BERTIN donne pouvoir à Mme VÉGA ;
- ✓ M. HMISSI donne pouvoir à M. FONTAINE ;
- ✓ Mme CHEMINI donne pouvoir à Mme JACQUEMOT ;
- ✓ Mme MUNSTER donne pouvoir à M. MIRGODIN ;
- ✓ M. DUCHÊNE donne pouvoir à M. TRIOLET ;

Secrétaire de séance : Monsieur Pascal GREENHALGH.

- N°38 -

**FINANCES**

**BUDGET PRINCIPAL – COMPTE ADMINISTRATIF 2024 - VOTE**

Rapporteur : Monsieur le Maire

Le Conseil Municipal, conformément à la loi, doit se prononcer sur l'exécution par le Maire du budget annuel. Ce moment permet de vérifier que l'exécutif s'est bien conformé aux décisions prises en matière budgétaire. Les comptes étant arrêtés et parfaitement connus, cela permet de faire le point sur la situation réelle de la collectivité.

a) Les réalisations propres à l'exercice 2024 se résument ainsi :

Résultat de l'exercice 2024	Section d'Investissement	Section de Fonctionnement	Total des sections
Dépenses réalisées	6 526 801,93 €	17 470 315,15 €	23 997 117,08 €
Recettes réalisées	10 380 634,30 €	17 872 425,79 €	28 253 060,09 €
Résultat de l'exercice	3 853 832,37 €	402 110,64 €	4 255 943,01 €

b) Compte tenu du résultat de clôture de l'exercice précédent, et de la part affectée à l'investissement pour l'exercice 2024, les résultats de clôture de l'exercice 2024 se présentent ainsi :

	Résultat clôture 2023	Part affectée à l'investissement	Résultat exercice 2024	Résultat de clôture 2024
Investissement	-3 111 564,91 €		3 853 832,37 €	742 267,46 €
Fonctionnement	2 440 543,20 €	3 111 564,91 €	402 110,64 €	2 842 653,84 €
TOTAL	-671 021,71 €	3 111 564,91 €	4 255 943,01 €	3 584 921,30 €

Le budget étant voté avant le 31/12, aucun reste à réaliser n'est comptabilisé selon les règles comptables :

	Résultat clôture 2023	Part affectée à l'investissement	Résultat exercice 2024	Restes à réaliser	Résultat de clôture 2024
Investissement	-3 111 564,91 €	3 111 564,91 €	3 853 832,37 €		742 267,46 €
Fonctionnement	2 440 543,20 €		402 110,64 €		2 842 653,84 €
TOTAL	-671 021,71 €		4 255 943,01 €	0,00 €	3 584 921,30 €

c) Le résultat global de clôture de l'exercice 2024 est excédentaire de 3.584.921,30 € dont 2.842.653,84 € en fonctionnement.

(2.440.543,20 € en 2023 ; 3.615.729,92 € en 2022 ; 1.662.061,65 € en 2021).

Quelques précisions concernant le contenu de chacune des sections :

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

A/ Dépenses totales prévues	12.859.118,41 €	
Dépenses totales réalisées	6.526.801,93 €	soit 50,76%

DEPENSES INVESTISSEMENT				
Chapitre	Libellé Chapitre	Voté 2024 BP+DM	Compte administratif 2024	Taux de réalisation
20	Immobilisations incorporelles	905 716,00 €	533 931,15 €	58,95%
204	subvention équipement versée	376 500,00 €	375 529,17 €	99,74%
21	Immobilisations corporelles	4 017 488,74 €	3 261 913,61 €	81,19%
23	Immobilisations en cours	2 807 246,76 €	756 927,55 €	26,96%
<b>Total dépenses d'équipement</b>		<b>8 106 951,50 €</b>	<b>4 928 301,48 €</b>	<b>60,79%</b>
10	dotations	0,00 €	0,00 €	
16	Emprunts et dettes assimilés	1 378 602,00 €	1 373 771,42 €	99,65%
13	Subventions	2 000,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>1 380 602,00 €</b>	<b>1 373 771,42 €</b>	<b>99,51%</b>
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>		<b>9 487 553,50 €</b>	<b>6 302 072,90 €</b>	
040		160 000,00 €	131 118,79 €	
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	93 610,24 €	93,61%
<b>Total des dépenses ordre</b>		<b>260 000,00 €</b>	<b>224 729,03 €</b>	<b>86,43%</b>
001	Déficit reporté	3 111 564,91 €		
<b>Total des dépenses d'Investissement</b>		<b>12 859 118,41 €</b>	<b>6 526 801,93 €</b>	<b>50,76%</b>

**Les dépenses réelles d'investissement** s'élèvent à 6.302.072,90 €, elles baissent par rapport à l'année 2023 qui était une année avec un taux très élevé de dépenses d'équipement.

(9.643.927,32 € en 2023 ; 4.881.827,73 en 2022 ; 7.141.50,21 € en 2021).

Elles concernent :

❖ **les opérations financières** qui s'élèvent à 1.373.771,42 €

	Compte administratif 2024	Rappel Compte administratif 2023
▪ le remboursement de la dette en capital propre de la Ville	1.373.239,42 €	1.402.016,66 €
▪ les dépôts et cautionnements reversés (Ecole de Musique)	532,00 €	772,00 €
▪ apurement compte 1069	0,00 €	323.699,70 €
▪ immobilisations financières	0,00 €	129.765,13 €
▪ subventions	0,00 €	8.813,92 €

La Ville connaît une légère baisse de l'annuité d'emprunt en raison de l'extinction d'un emprunt fin 2023. Aucune autre dépense financière n'a été comptabilisée en 2024.

❖ **les dépenses d'équipement (acquisitions, études et travaux)** se sont élevées à 4.928.301,48 €

(7.779.489,91 € en 2023 ; 3.747.480,87 € en 2022 ; 5.632.231,57 € en 2021)

Le taux de réalisation des dépenses d'équipement est de : 60,79 %.

(75,75% en 2023 ; 48,41 % en 2022 ; 65,62 % en 2021)

	Compte administratif 2024	Rappel Compte administratif 2023
▪ Achat de matériel, mobilier, véhicules ...	777.980,40 €	833.118,81
▪ Etudes, et frais d'insertion	481.010,00 €	532.570,21 €
▪ Logiciel et prestations informatiques	52.921,15 €	62.851,86 €
▪ Travaux de construction, voirie et réseaux	3.242.880,55 €	5.599.378,82 €
▪ Subventions d'équipement versées	375.529,17 €	751.570,21 €

Le taux de réalisation des dépenses d'équipement pour 2024 s'élève à 60,79 %, en baisse par rapport à l'année 2023 en raison du décalage des travaux du Faubourg Léon Bourgeois à la demande du Conseil Départemental.

Malgré une baisse par rapport à l'année 2023, l'effort d'équipement de la Ville de Vitry-le-François pour 2024 reste élevé à 417,83 € par habitant soit 33 % de plus que la moyenne de la strate.

❖ les dépenses d'ordre s'élèvent à 224.729,03 €.

	Compte administratif 2024	Rappel Compte administratif 2023
Opérations patrimoniales (sorties de biens et cessions de terrains)		40.753,17 €
Amortissement des subventions	14.522,55 €	
La valorisation des travaux en régie à transférer en section d'investissement	116.596,24 €	307.117,59 €
Le transfert des dépenses du 2031 au 2313 et 2315 pour les opérations commencées : chapitre 041	93.610,24 €	312.293,52 €

Il est à noter la poursuite de la valorisation de la régie en 2024 avec un programme d'installation de pavés led dans les bâtiments publics afin de limiter la consommation électrique. En 2024, la Ville effectué les transferts des frais de maîtrise d'œuvre au chapitre 23 au fil de l'eau.

#### LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

B/ Recettes totales prévues : 12.859.118,41 €  
Recettes d'investissement réalisées : 10.380.634,30 € soit 80,73 %

Conformément à l'instruction M 57, le virement de la section de fonctionnement ne donne pas lieu à une écriture comptable sur l'exercice. Il est de 2.360.548,50 € soit 1,7 fois le montant du remboursement de la dette en capital. Il baisse mais le montant des amortissements augmente. Ces deux chapitres alimentent la capacité d'autofinancement de la Ville.

RECETTES INVESTISSEMENT				
Chapitre	Libellé Chapitre	Voté 2024 BP+DM	Compte administratif 2024	Taux de réalisation
13	Subventions	4 717 305,00 €	4 744 253,11 €	100,57%
16	Emprunts et dettes assimilées		3 296,52 €	
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	2 019,79 €	
<b>Total recettes équipement</b>		<b>4 717 305,00 €</b>	<b>4 749 569,42 €</b>	<b>100,68%</b>
10	Dotations	4 168 264,91 €	4 238 518,53 €	101,69%
165	Dépôts	1 000,00 €	786,50 €	78,65%
024	Produit des cessions	200 000,00 €	0,00 €	
27	Immobilisations financières	15 000,00 €	3 534,60 €	
<b>Total des recettes financières</b>		<b>4 384 264,91 €</b>	<b>4 242 839,63 €</b>	<b>96,77%</b>
<b>Recettes réelles d'investissement</b>		<b>9 101 569,91 €</b>	<b>8 992 409,05 €</b>	<b>98,80%</b>
021	Virement section fonctionnement	2 360 548,50 €	0,00 €	
040	Opération d'ordre entre sections	1 297 000,00 €	1 294 615,01 €	99,82%
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	93 610,24 €	93,61%
<b>Total Recettes d'ordre</b>		<b>3 757 548,50 €</b>	<b>1 388 225,25 €</b>	<b>36,94%</b>
<b>Total des recettes d'investissement</b>		<b>12 859 118,41 €</b>	<b>10 380 634,30 €</b>	<b>80,73%</b>

**Les recettes réelles d'investissement** s'élèvent à 8.992.409,05 € en nette augmentation par rapport à l'année 2023.

(5.076.648,57 € en 2023 ; 7.038.205,04 € en 2022 ; 4.798.190,10 € en 2021)

❖ **les recettes financières** s'élèvent à 4.242.839,63 €

	Compte administratif 2024	Rappel Compte administratif 2023
F.C.T.V.A.	1.092.636,93 €	513.186,31 €
Taxes d'aménagement, taxe d'équipement	34.316,69 €	6.163,16 €
Excédents de fonctionnement capitalisé (cpt 1068)	3.111.564,91 €	0,00 €
Divers dépôts et cautionnements reçus	786,50 €	4996,31 €
Immobilisations financières	3.534,60 €	45.614,89 €

Le FCTVA connaît une nette progression en 2024 en raison des dépenses d'équipement 2023. La recette est supérieure à la prévision budgétaire.

❖ **les recettes d'équipement** se chiffrent à 4.749.569,12 €  
(4.506.687,90 € en 2023 ; 3.581.635,92 € en 2022 ; 3.247.405,20 € en 2021)

	Compte administratif 2024	Rappel Compte administratif 2023
Subventions d'investissement (sauf amendes de police)	4.618.821,11 €	2.256.649,35 €
Amendes de police	125.432,00 €	73.791,00 €
Immobilisations en cours (avances sur marchés et avoirs)	0,00 €	4,32 €
Emprunts : <i>nouveaux</i>	0,00 €	2.176.171,23 €
Dette envers locataires	3.296,52 €	
Immobilisations incorporelles		72,00 €

Suite à la signature de l'avenant, l'ANRU a versé l'avance et deux acomptes de subventions pour les années 2023 et 2024 soit 3.175.152,29 € pour le réaménagement du quartier du Hamois. De nombreux acomptes de subvention ont été versés en 2024 en dehors de l'ANRU. Ce suivi très rigoureux des acomptes de subventions a permis de ne pas recourir à l'emprunt en 2024 et engager une phase de désendettement de la Ville.

**les recettes d'ordre s'élèvent à 1.388.225,25 €.**

	Compte administratif 2024	Rappel Compte administratif 2023
Opérations patrimoniales (sorties de biens et cessions de terrains)	88.750,00 €	793.592,64 €
Transfert des dépenses du compte 2031 aux comptes 2313 et 2315 pour les opérations commencées	93.610,24 €	312.293,52 €
Amortissement des immobilisations	1.205.865,01 €	814.247,67 €

En prévision du passage à la M57, la Ville a anticipé l'amortissement des études non suivies de travaux. En 2024, après une année de rattrapage, la Ville transfère les dépenses de maîtrise d'œuvre du compte 2031 au compte 2313 via le chapitre 041 au fil de l'eau.

**Présentation de la section d'investissement par opération dépenses/recettes :**

La section d'investissement peut être décomposée en 13 types d'opérations.

*Le détail par opération, Dépenses/Recettes/Solde*

<b>COMPTE ADMINISTRATIF 2024 : SECTION INVESTISSEMENT PAR OPERATION</b>			
OPERATIONS	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
OPERATIONS NON AFFECTEES	1 847 606,61 €	5 761 813,19 €	3 914 206,58 €
PARTICIPATIONS ET SUBVENTION	375 529,17 €	0,00 €	-375 529,17 €
PROGRAMME NATIONAL RENOVATION URBAINE	588 154,67 €	3 238 110,63 €	2 649 955,96 €
CŒUR DE VILLE	42 498,25 €	31 808,00 €	-10 690,25 €
Gros travaux	975 411,47 €	660 214,43 €	-315 197,04 €
Opérations récurrentes	39 603,08 €	0,00 €	-39 603,08 €
ETUDES DIVERSES	190 991,33 €	40 566,43 €	-150 424,90 €
TRAVAUX VOIRIE	916 788,52 €	590 613,47 €	-326 175,05 €
TRAVAUX VOIES DOUCES	0,00 €	9 645,23 €	9 645,23 €
ECLAIRAGE PUBLIC	834 095,35 €	34 867,92 €	-799 227,43 €
INFORMATIQUE	144 525,23 €	0,00 €	-144 525,23 €
AUTRES ENVELOPPES ANNUELLES	571 598,25 €	12 995,00 €	-558 603,25 €
<b>TOTAL pour l'ensemble des opérations</b>	<b>6 526 801,93 €</b>	<b>6 103 806,34 €</b>	<b>3 853 832,37 €</b>

OPERATIONS NON AFFECTEES	Dépenses	recettes	solde
emprunts	1 373 239,42 €	0,00 €	-1 373 239,42 €
dépôts et cautionnement	532,00 €	786,50 €	254,50 €
Locations ventes	0,00 €	3 296,52 €	3 296,52 €
amortissements	14 522,55 €	1 205 865,01 €	1 191 342,46 €
subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
cessions de terrain		88 750,00 €	88 750,00 €
FCTVA	0,00 €	1 092 636,93 €	1 092 636,93 €
Résultat capitalisé		3 111 564,91 €	3 111 564,91 €
Taxe d'aménagement	0,00 €	34 316,69 €	34 316,69 €
amendes de police	0,00 €	125 432,00 €	125 432,00 €
Travaux en régie	116 596,24 €	0,00 €	-116 596,24 €
Opérations patrimoniales	93 610,24 €	93 610,24 €	0,00 €
Acquisitions	48 858,78 €		-48 858,78 €
immobilisations incorporelles	26 868,43 €		-26 868,43 €
Immobilisations corporelles	147 669,84 €	2 019,79 €	-145 650,05 €
Immobilisations en cours	25 709,11 €		-25 709,11 €
Immobilisations financières		3 534,60 €	3 534,60 €
<b>Sous Total</b>	<b>1 847 606,61 €</b>	<b>5 761 813,19 €</b>	<b>3 914 206,58 €</b>

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	Dépenses	recettes	solde
Fondation du patrimoine	50 000,00 €	0,00 €	-50 000,00 €
Subventions d'équipements aux associations	10 019,17 €	0,00 €	-10 019,17 €
Subvention Foyer rémois	220 093,00 €		-220 093,00 €
OPAH	95 417,00 €	0,00 €	-95 417,00 €
<b>Sous total</b>	<b>375 529,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-375 529,17 €</b>

PROGRAMME DE RENOVATION URBAINE	Dépenses	recettes	solde
PRU Travaux MO	684,00 €		-684,00 €
PRUAMOOPCU	38 206,52 €	25 200,00 €	-13 006,52 €
PRU AMOPLAN	46 671,42 €	24 140,00 €	-22 531,42 €
PRUVOIRIE	487 054,01 €	3 175 152,29 €	2 688 098,28 €
PRUMHISTMQ	0,00 €	13 333,34 €	13 333,34 €
PRUOPCU	3 844,80 €		-3 844,80 €
PRUHAMOIS	2 354,04 €	285,00 €	-2 069,04 €
PRU L"o Lagrange	9 339,88 €		-9 339,88 €
<b>Sous total</b>	<b>588 154,67 €</b>	<b>3 223 110,63 €</b>	<b>2 634 955,96 €</b>

CŒUR DE VILLE	Dépenses	recettes	solde
Etude Faïencerie	23 165,65 €	0,00 €	-23 165,65 €
Terrasse ACV	19 332,60 €	0,00 €	-19 332,60 €
Parcours de mémoire		31 808,00 €	31 808,00 €
<b>Sous total</b>	<b>42 498,25 €</b>	<b>31 808,00 €</b>	<b>-10 690,25 €</b>

Gros travaux	Dépenses	recettes	solde
La Halle	710 345,31 €	241 188,62 €	-469 156,69 €
espace Simone Signoret	84 912,32 €	4 287,00 €	-80 625,32 €
Paul Bert	66 086,43 €	197 511,72 €	131 425,29 €
Bâtiment STM	13 752,86 €	211 770,60 €	198 017,74 €
Jardins Partagés	18 776,22 €	0,00 €	-18 776,22 €
Multisport Fauvarge	81 538,33 €	5 456,49 €	-76 081,84 €
<b>Sous total</b>	<b>975 411,47 €</b>	<b>660 214,43 €</b>	<b>-315 197,04 €</b>

Travaux récurrents	Dépenses	recettes	solde
ADAP	7 641,19 €		-7 641,19 €
HDV	1 176,00 €		-1 176,00 €
Peniche St Nicolas	5 040,00 €		-5 040,00 €
STM	25 745,89 €		-25 745,89 €
<b>Sous total</b>	<b>39 603,08 €</b>		<b>-39 603,08 €</b>

ETUDES DIVERSES	Dépenses	recettes	solde
Fond vert	1 218,00 €		-1 218,00 €
Ancienne prison	82 519,63 €	14 646,76 €	-67 872,87 €
Port Arthur	30 892,22 €		-30 892,22 €
Collegiale	35 887,11 €	25 919,67 €	-9 967,44 €
études diverses	4 620,00 €	0,00 €	-4 620,00 €
Restauration HDV	4 740,68 €		-4 740,68 €
Maison quartier Hamois	9 721,60 €		-9 721,60 €
Maison Quartier La Fauvarge	1 872,00 €		-1 872,00 €
RN4	17 822,09 €		-17 822,09 €
Ratio Jules Verne	1 698,00 €		-1 698,00 €
<b>Sous total</b>	<b>190 991,33 €</b>	<b>40 566,43 €</b>	<b>-143 986,22 €</b>



TRAVAUX VOIRIE	Dépenses	recettes	solde
Rue de la Glacière	305 563,32 €	345 582,14 €	40 018,82 €
Parking St Memje	7 145,89 €	0,00 €	-7 145,89 €
Voiries divers	26 525,40 €	0,00 €	-26 525,40 €
ruelle du bac	73 245,26 €	30 409,00 €	-42 836,26 €
Voie Carnot	154 420,02 €	167 438,33 €	13 018,31 €
BD François 1er	313 810,02 €	47 184,00 €	-266 626,02 €
Placette Fauvargue	18 370,06 €		-18 370,06 €
PUMPTRACK	3 579,58 €		-3 579,58 €
Faubourg Léon Bourgeois	14 128,97 €		-14 128,97 €
<b>Sous total</b>	<b>916 788,52 €</b>	<b>590 613,47 €</b>	<b>-326 175,05 €</b>

TRAVAUX VOIES DOUCES	Dépenses	recettes	solde
voies douces Cypres		9 645,23 €	9 645,23 €
<b>Sous total</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9 645,23 €</b>	<b>9 645,23 €</b>

ECLAIRAGE PUBLIC	Dépenses	recettes	solde
Intracting	774 335,35 €	34 867,92 €	-739 467,43 €
Géodétection	59 760,00 €		-59 760,00 €
<b>Sous total</b>	<b>834 095,35 €</b>	<b>34 867,92 €</b>	<b>-799 227,43 €</b>

INFORMATIQUE	Dépenses	recettes	solde
Matériel	94 526,51 €		-94 526,51 €
Logiciel	49 998,72 €	0,00 €	-49 998,72 €
<b>Sous total</b>	<b>144 525,23 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-144 525,23 €</b>

AUTRES ENVELOPPES ANNUELLES	Dépenses	recettes	solde
Police municipale	25 309,50 €	2 430,00 €	-22 879,50 €
Maintenance bâtiment	21 669,38 €		-21 669,38 €
Amevélo	46 200,00 €	0,00 €	-46 200,00 €
Jeux	12 637,56 €	0,00 €	-12 637,56 €
Caméra Video	22 017,99 €	0,00 €	-22 017,99 €
Hygiène sécurité	15 831,10 €	0,00 €	-15 831,10 €
Fontaines	797,40 €	0,00 €	-797,40 €
Mobilier	13 611,22 €	0,00 €	-13 611,22 €
Mobilier urbain	3 745,70 €	0,00 €	-3 745,70 €
Plan sobriété énergétique	98 365,90 €	10 565,00 €	-87 800,90 €
Divers	46 492,43 €		-46 492,43 €
matériel divers	9 216,00 €	0,00 €	-9 216,00 €
Signalétique	8 970,10 €		-8 970,10 €
Poteaux incendie	22 495,46 €		-22 495,46 €
Bornes HDV	8 722,74 €	0,00 €	-8 722,74 €
Cimetière	146 799,60 €	0,00 €	-146 799,60 €
Maison de la Petite Enfance	8 626,26 €		-8 626,26 €
Matériel stade	35 557,00 €	0,00 €	-35 557,00 €
Salle du Manège	15 240,74 €	0,00 €	-15 240,74 €
Ecole de musique	7 428,95 €	0,00 €	-7 428,95 €
Vergers	1 863,22 €		-1 863,22 €
<b>Sous total</b>	<b>571 598,25 €</b>	<b>12 995,00 €</b>	<b>-558 603,25 €</b>

La Ville a réalisé en 2024 un effort d'équipement important avec le paiement des soldes des travaux des opérations réceptionnées en 2023 : La Halle, l'espace Paul Bert, rue de la Glacière, la reprise du revêtement devant l'Hôtel de Ville, les premiers travaux de voirie de l'ANRU rue René Crozet, l'installation d'un équipement multisport à la Fauvarge et un vaste programme de remplacement du système d'éclairage public par des led pour 774.335,35 €. La Ville n'a pas réalisé d'emprunt en 2024 compte tenu des encaissements de subventions. La section d'investissement est d'ailleurs excédentaire.

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Les dépenses de fonctionnement

Dépenses prévues	20.184.499,20 €
Dépenses réalisées	17.470.315,15 € soit 86,55 %

Le montant des dépenses réalisées comprend notamment les ouvertures automatiques de crédit prévues par l'instruction M 57, soit 88.750,00 €, relatives aux opérations patrimoniales suite aux sorties de l'actif des comptes 675 et 6761.

En outre, la prévision de virement vers la section d'investissement s'élève à 2.360.548,50 €, en baisse par rapport à l'année 2023 mais à un niveau très satisfaisant. En effet, ce virement correspond à 1,7 fois le montant de la dette en capital. Cette importance du virement à la section d'investissement explique le taux moindre de réalisation des dépenses d'ordre. Ce virement représente 11,6 % des dépenses de fonctionnement et ne donne pas lieu à des écritures comptables.

DEPENSES FONCTIONNEMENT				
Chapitre	Libellé Chapitre	Voté 2024 BP+DM	Compte administratif 2024	Taux de réalisation
011	Charges à caractères général	4 184 019,70 €	3 846 848,40 €	91,94%
012	Charges de personnel	7 177 000,00 €	7 169 968,91 €	99,90%
	Autres charges de gestion			
65	courante	3 078 219,00 €	3 077 240,83 €	99,97%
014	Atténuation de charges	1 824 127,00 €	1 824 112,95 €	100,00%
Total dépenses gestion courante		16 263 365,70 €	15 918 171,09 €	97,88%
66	charges financières	250 585,00 €	245 188,88 €	97,85%
67	charges exceptionnelles	8 800,00 €	8 269,24 €	93,97%
68	Provisions	4 200,00 €	4 070,93 €	96,93%
Total des dépenses réelles de fonctionnement		16 526 950,70 €	16 175 700,14 €	97,87%
	Virement à la section			
023	d'investissement	2 360 548,50 €		0,00%
	Opérations d'ordre de transfert			
042	entre section	1 297 000,00 €	1 294 615,01 €	99,82%
Total des dépenses d'ordre		3 657 548,50 €	1 294 615,01 €	35,40%
Total des dépenses de fonctionnement		20 184 499,20 €	17 470 315,15 €	86,55%

L'évolution des dépenses de fonctionnement est la suivante :

Chapitre	Libellé Chapitre	CA 2024	Rappel CA 2023	Evo 23/24 en %
011	Charges à caractères général	3 846 848,40 €	3 832 877,22 €	0,36%
012	Charges de personnel	7 169 968,91 €	6 859 568,57 €	4,53%
	Autres charges de gestion			
65	courante	3 077 240,83 €	2 366 712,35 €	30,02%
014	Atténuation de charges	1 824 112,95 €	1 877 126,32 €	-2,82%
<b>Total dépenses gestion courante</b>		<b>15 918 171,09 €</b>	<b>14 936 284,46 €</b>	<b>6,57%</b>
66	charges financières	245 188,88 €	213 599,30 €	14,79%
67	charges exceptionnelles	8 269,24 €	602 800,82 €	-98,63%
68	Provisions	4 070,93 €	992,88 €	310,01%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>16 175 700,14 €</b>	<b>15 753 677,46 €</b>	<b>2,68%</b>
	Opération de transfert entre sections			
42		1 294 615,01 €	1 608 200,31 €	-19,50%
<b>Total</b>		<b>17 470 315,15 €</b>	<b>17 361 877,77 €</b>	<b>0,62%</b>

Les dépenses de fonctionnement augmentent de 0,62 % grâce à une gestion rigoureuse et suivie tout au long de l'année. Le chapitre 011 est stable par rapport à l'année 2023 malgré la hausse des prix. Le chapitre 012 connaît une augmentation liée à la revalorisation de l'IFSE au 1<sup>er</sup> juillet 2024 et, aux recrutements des postes non pourvus fin 2023, notamment suite à la mise en place de la comptabilité M57, la subvention à l'EPCC est imputée au chapitre 65 et non au chapitre 67 ce qui explique la forte augmentation du chapitre 65 et la baisse du chapitre 67. Les frais financiers augmentent en raison du niveau élevé du livret A et des nouveaux emprunts souscrits en 2022 et 2023 avec un taux fixe autour de 3,8 %. Les dépenses d'ordre baissent. En 2024, la Ville n'a comptabilisé qu'une seule vente pour un montant de 88.750,00 € au lieu de 793.952,64 € en 2023.

❖ Elles comprennent :

- A) Les dépenses de gestion courante augmentent de 6,57 % notamment à cause de la forte augmentation du chapitre 65 liée à la nouvelle imputation de la subvention de l'EPCC. Des efforts de gestion interne ont permis de contenir le montant des dépenses malgré l'inflation.

Chapitre	Libellé Chapitre	CA 2024	Rappel CA 2023
011	Charges à caractères général	3 846 848,40 €	3 832 877,22 €
012	Charges de personnel	7 169 968,91 €	6 859 568,57 €
	Autres charges de gestion		
65	courante	3 077 240,83 €	2 366 712,35 €
014	Atténuation de charges	1 824 112,95 €	1 877 126,32 €
<b>Total dépenses gestion courante</b>		<b>15 918 171,09 €</b>	<b>14 936 284,46 €</b>

1) Les charges à caractère général réalisées à hauteur de 3.846.848,40 € sont stables. L'engagement de la municipalité dans l'énergie verte et la décarbonation permet de contenir les hausses tarifaires des fluides.

Les principales baisses :

Ch 011	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
	60622	carburants	68 499,90 €	70 612,90 €	-2,99%
	60628	petites fournitures	40 760,80 €	231 117,39 €	-82,36%
	60631	fournitures d'entretien	18 907,79 €	28 078,78 €	-32,66%
	60632	petit équipement	250 133,87 €	477 852,89 €	-47,65%
	60633	fourniture voirie	24 132,21 €	45 670,78 €	-47,16%
	6064	fournitures administratives	24 649,12 €	29 527,18 €	-16,52%
	6065	livres disques	44 322,56 €	46 967,27 €	-5,63%
	6068	petites fournitures	40 760,80 €	231 117,39 €	-82,36%
	6135	locations mobilières	285 626,51 €	299 409,42 €	-4,60%
	614	charges de copropriété	57 527,42 €	92 730,71 €	-37,96%
	61521	terrains	2 645,98 €	6 336,00 €	-58,24%
	615228	autres bâtiment	3 781,22 €	8 616,00 €	-56,11%
	615231	Voiries	96 054,55 €	100 199,65 €	-4,14%
	61558	entretien autres biens	35 019,95 €	36 426,54 €	-3,86%
	6188	autres frais divers	4 746,23 €	9 271,31 €	-48,81%
	6226	honoraires	4 658,58 €	25 962,64 €	-82,06%
	627	frais bancaires	258,73 €	3 704,15 €	-93,02%
	6231	annonces et insertions	12 571,64 €	15 542,02 €	-19,11%
	6262	télécommunication	56 116,45 €	59 715,67 €	-6,03%
		<b>Sous- Total postes en baisse</b>	<b>1 071 174,31 €</b>	<b>1 818 858,69 €</b>	<b>-41,11%</b>

Les dépenses orientées vers la baisse concernent essentiellement :

- Les fournitures connaissent une baisse tant au compte 60628 que 60632. En effet, des programmes importants de travaux en régie avaient été menés en 2023. En 2024, les travaux en régie connaissent une baisse importante aussi, le besoin en fournitures baisse et par ailleurs les services sont sensibilisés à la nécessité d'ajuster les commandes sans constituer de stocks.
- Grâce à la mise en place du nouveau marché de photocopieurs, la Ville bénéficie de meilleurs prix et le montant des locations connaît une baisse de 4,6 %.
- Les frais de télécommunications baissent 6,03 %, le nouvel appel d'offres présentant des conditions tarifaires plus intéressantes
- Les fournitures administratives connaissent également une baisse de 16 %.

Les principales hausses :

Ch 011	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
	6042	achat prestations de services	16 026,38 €	7 998,00 €	100,38%
	60611	eau	43 377,41 €	32 256,95 €	34,47%
	60612	Gaz électricité	820 638,64 €	813 618,42 €	0,86%
	60613	Chauffage urbain	163 376,71 €	116 596,66 €	40,12%
	60623	alimentation	11 425,09 €	7 560,79 €	51,11%
	60636	vêtements de travail	12 922,21 €	11 231,93 €	15,05%
	611	contrat	596 704,94 €	485 885,36 €	22,81%
	6132	locations immobilières	36 271,79 €	33 197,32 €	9,26%
	615221	bâtiments publics	75 640,94 €	50 705,51 €	49,18%
	615232	réseaux	29 537,74 €	12 937,92 €	128,30%
	61551	matériel roulant	46 291,61 €	33 580,59 €	37,85%
	6156	maintenance	272 834,38 €	215 609,69 €	26,54%
	6161	multirisques	206 983,29 €	200 609,69 €	3,18%
	6281	concours divers	17 534,21 €	16 036,70 €	9,34%
	6182	documentation generale	31 950,52 €	27 281,59 €	17,11%
	6184	versement organismes de formation	20 387,00 €	16 821,62 €	21,20%
	6228	divers	15 961,38 €	9 044,18 €	76,48%
	6232	Fetes et cérémonie	270 879,37 €	193 225,61 €	40,19%
	6236	catalogues et imprimés	6 184,72 €	5 969,54 €	3,60%
	6247	transports collectifs	15 062,00 €	10 257,36 €	46,84%
	6256	missions	5 525,91 €	5 066,01 €	9,08%
	6257	reception	5 241,65 €	3 704,15 €	41,51%
	6251	voyages et déplacement	5 246,76 €	4 092,77 €	28,20%
	6261	affranchissement	44 296,80 €	42 546,35 €	4,11%
	6281	concours divers	17 534,21 €	16 036,70 €	9,34%
	63512	taxes foncières	57 311,00 €	56 911,00 €	0,70%
	637	autres impôts	3 107,09 €	2 214,00 €	40,34%
	<b>Sous Total charges en hausse</b>		<b>2 829 120,28 €</b>	<b>2 420 784,41 €</b>	<b>16,87%</b>

Ces hausses proviennent essentiellement :

- En 2024, la hausse des factures de gaz et d'électricité est particulièrement contenue en raison du déploiement des led pour l'éclairage public dans le cadre de l'intracring. Cela permet une économie nette pour l'éclairage public avec une réduction de consommation électrique de 34% et -50% en dépenses payées en 2024. Pour le gaz naturel, la consommation a baissé de 8% grâce à l'isolation des bâtiments notamment au CCAS (-17% de consommation), au raccordement au réseau de chaleur de l'espace Paul Bert.
- L'eau connaît une augmentation en raison de la facturation en 2024 d'un rattrapage de 2023 non facturé par Véolia.
- L'espace Paul Bert a été raccordé à la chaufferie biomasse et le chauffage urbain refonctionne à la salle du Manège en 2024 ce qui augmente le volume de chauffe. L'hiver a été plus rude qu'en 2023 et entraîne une surconsommation de chauffage.
- La Ville poursuit la généralisation des contrats d'entretien des bâtiments communaux ce qui explique l'augmentation du compte.
- La Ville poursuit sa politique volontariste de formation des agents.
- En 2024, la Ville a reçu la flamme olympique ce qui a généré des dépenses supplémentaires en fêtes et cérémonies. De plus, les animations de Noël 2023 étaient sur deux années donc une partie a été payée en 2024. Les prix des prestations ont par ailleurs beaucoup augmenté et les mesures de sécurité demandées par l'Etat génèrent des surcoûts importants.

- Les taxes foncières ont connu une augmentation de 0,70 %. Néanmoins, des réclamations ont été faites fin 2024 et l'administration fiscale a accordé des dégrèvements de TFPB.

2) Les charges de personnel connaissent une augmentation de 4,53 % liée à la revalorisation de l'IFSE au 1<sup>er</sup> juillet 2024, aux recrutements des postes non pourvus fin 2023. Le tableau est classé par type de dépense en raison du changement de comptes en 2024 avec la mise en place de la M57.

Ch 012 charges de personnel	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
	Personnel affecté GFP de rattachement	111 467,18 €	127 619,04 €	-12,66%
	Autres cotisations	60 454,91 €	70 075,94 €	-13,73%
	Cotisations sociales	831 637,63 €	819 913,60 €	1,43%
	Cotisations retraite	1 064 167,89 €	985 985,34 €	7,93%
	Cotisations CNFPT et CDG	92 221,57 €	88 828,24 €	3,82%
	Rémunération	4 991 679,47 €	4 746 581,11 €	5,16%
	médecine du travail	18 340,26 €	20 501,06 €	-10,54%
	<b>Total</b>	<b>7 169 968,91 €</b>	<b>6 859 504,33 €</b>	<b>4,53%</b>

La Ville veille à une politique de maîtrise des charges de personnel s'attachant à une efficience des services en lien avec les besoins des populations.

3) Le chapitre « Atténuation de produits »

Chapitre	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
	739211	Atténuation de compensation	1 824 112,95 €	1 877 126,32 €	-2,82%
	<b>Total</b>		<b>1 824 112,95 €</b>	<b>1 877 126,32 €</b>	<b>-2,82%</b>

Les attributions de compensation baissent de 2,82 %. L'attribution liée à la fibre s'est arrêtée fin 2023. Dans le cadre de la mise en place du pacte financier et fiscal, la Ville abonde de façon volontaire 40 % du montant de la part dédiée précédemment à la fibre soit 35.342,25 € pour le financement du reversement financier en fonctionnement prévu dans le pacte financier et fiscal au profit des communes dans le cadre d'une solidarité territoriale au lieu de 88.355,62 € soit une dépense moindre de 53.013,37 €.

4) Les « autres charges de gestion courante » augmentent en raison de la nouvelle imputation de la subvention de l'EPCC en 2024 et de l'augmentation de la subvention au CCAS liée aux revalorisations salariales décidées par le gouvernement pour les personnels de la Maison de la Petite Enfance. L'enveloppe des associations connaît une légère augmentation malgré les contraintes financières auxquelles fait face la Ville. La municipalité soutient la vie associative locale. Les dépenses sont regroupées par nature en raison du changement de plan de comptes.

Chapitre 65	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
		Secours	5 226,49 €		100,00%
		Indemnités élus	198 466,63 €	186 484,96 €	6,04%
		Frais de mission	7 753,97 €	6 332,92 €	18,33%
		Formation	2 831,00 €	7 020,00 €	-147,97%
		Admissions ne non valeur	1 854,14 €	1 034,25 €	44,22%
		Subvention CCAS	1 085 000,00 €	1 025 000,00 €	5,53%
		Subvention EPCC	607 200,00 €		
		Pass culture EPCC	135,00 €	0,00 €	
		Subventions de fonctionnemnet aux associations et personnes de droit privé	1 158 753,00 €	1 130 363,00 €	2,45%
		Autres charges	1 063,70 €	96,80 €	90,90%
		Redevances	8 956,90 €	10 207,43 €	
	<b>Total</b>		<b>3 077 240,83 €</b>	<b>2 366 539,36 €</b>	<b>23,10%</b>

- B) Les autres dépenses des chapitres 66 « Charges financières », 67 « Charges exceptionnelles », et 68 « Dotations aux provisions semi-budgétaires » se montent à 253.458,12 €.

Ch	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
66	Charges financières	245 188,88	213 599,30	14,79%
67	Charges exceptionnelles	8 269,24 €	602 800,82 €	-98,63%
68	Dotation aux provisions semi-budgétaires	4 070,93 €	998,88 €	307,55%
<b>Sous total ch 66/6/68</b>		<b>257 529,05 €</b>	<b>817 399,00 €</b>	<b>-68,49%</b>

1) Les « charges financières » augmentent de 14,79 %. Le taux du livret A s'élève en 2024 à 3 %. De plus, les derniers emprunts souscrits à taux fixe avoisinent 4 % en raison de la remontée des taux depuis le deuxième trimestre 2023. En revanche, le stock d'INCE baisse.

Chapitre	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
			245 188,88 €	213 599,30 €	14,79%
	66111	Intérêts réglés à l'échéance	254 140,75 €	206 150,94 €	23,28%
	66112	Intérêts- rattachement ICNE	-8 951,87 €	7 448,36 €	-220,19%

2) Les charges exceptionnelles connaissent une très forte baisse liée au transfert de la subvention de l'EPCC au chapitre 65.

Chapitre 67	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
	<b>Total</b>		<b>8 269,24 €</b>	<b>602 782,82 €</b>	<b>-98,63%</b>
	673	Titres annulés	8 269,24 €	514,74 €	1506,49%
	67442	Subvention aux régies dotées de la personnalité morale		602 000,00 €	
	678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	268,08 €	

3) En 2023, la Ville a constitué la provision pour créance douteuse qu'elle a alimentée en 2024 à hauteur de 3.500,00 € et a mis à jour la provision pour CET créée en 2019 soit un montant total de 44.060,00 € au 31/12/2024.

La provision pour créances douteuses s'élève à 514,74 € pour 2024. Le montant total des provisions pour 2024 est arrêté à la somme de 4.070,93 €.

Chapitre 68	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
			4 070,93 €	998,92 €	307,53%
	6815	Dotations aux provisions pour charges	3 500,00 €	0,00 €	
	6817	Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement courant	570,93 €	998,92 €	-42,85%

❖ Les dépenses d'ordre en fonctionnement baissent de 19,50% en raison de la baisse des ventes en 2024.

Ce chapitre varie d'un exercice à l'autre en fonction du volume des cessions et sorties de l'actif. Le compte 675 reprend les cessions de terrains ou immeubles régularisées en 2023. Ces écritures font l'objet d'une ouverture de crédits automatique. Les amortissements connaissent une augmentation de 48,10 % ce qui finance les Investissements. La Ville a mis en œuvre la nouvelle politique d'amortissement liée à la mise en place de la comptabilité M 57 ce qui explique en grande partie la revalorisation des amortissements entre 2023 et 2024.

Chapitre 042	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
			1 294 615,01 €	1 608 200,31 €	-19,50%
	675	Valeur nette comptable	83 846,00 €	428 721,27 €	-80,44%
	6761	Différences sur réalisation de cessions	4 904,00 €	365 231,37 €	-98,66%
	6811	Amortissements	1 205 865,01 €	814 247,67 €	48,10%



## Les Recettes de Fonctionnement

Recettes prévues	20.184.499,20 €
Recettes réalisées	17.872.425,79 € <i>soit 88,55 %</i>

RECETTES FONCTIONNEMENT				
Chapitre	Libellé Chapitre	Voté 2024 BP+DM	Compte administratif 2024	taux de réalisation
013	Atténuation de charges	25 000,00	25 530,30	102,12%
70	Produits des services	1 319 510,00	1 411 909,57	107,00%
73	Impôts et taxes	113 089,00	113 638,00	100,49%
731	Fiscalité directe	6 666 700,00	6 564 724,35	
74	Dotations et participations	9 178 892,00	9 187 573,44	100,09%
	autres produits de gestion			
75	courante	279 515,00	347 669,71	124,38%
<b>Total recettes de gestion courante</b>		<b>17 582 706,00</b>	<b>17 651 045,37</b>	<b>100,39%</b>
76	produits financiers		45,25	
77	produits exceptionnels	1 000,00	89 213,12	8921,31%
78	Provisions semi-budgétaires	250,00	1 003,26	401,30%
<b>Totale des recttes financières</b>		<b>1 250,00</b>	<b>90 261,63</b>	
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>17 583 956,00</b>	<b>17 741 307,00</b>	<b>100,89%</b>
042	opérations ordre entre sections	160 000,00	131 118,79	
<b>Total recettes ordre</b>		<b>160 000,00</b>	<b>131 118,79</b>	
002	résultat reporté	2 440 543,20	0,00	
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>20 184 499,20</b>	<b>17 872 425,79</b>	<b>88,55%</b>

Le tableau ci-dessous fait apparaître les grandes masses des recettes de fonctionnement :

Chapitre	Libellé Chapitre	CA 2024	Rappel CA 2023	Evo 23/24 en %
013	Atténuation de charges	25 530,30	7 195,36	254,82%
70	Produits des services	1 411 909,57	1 317 943,17	7,13%
73	Impôts et taxes	6 678 362,35	6 750 565,68	-1,07%
74	Dotations et participations	9 187 573,44	9 867 127,65	-6,89%
	autres produits de gestion			
75	courante	347 669,71	250 708,39	38,67%
<b>Total recettes de gestion courante</b>		<b>17 651 045,37</b>	<b>18 193 540,25</b>	<b>-2,98%</b>
76	produits financiers	45,25	43,00	5,23%
77	produits exceptionnels	89 213,12	756 801,95	-88,21%
78	Reprise de provision	1 003,26	0,00	
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>17 741 307,00</b>	<b>18 950 385,20</b>	<b>-6,38%</b>

Les recettes réelles de fonctionnement baissent 6,38% et s'élèvent à 17.741.307,00 €. Néanmoins, de nombreux chapitres ont un taux d'exécution supérieur à 100%, signe de la gestion prudente de la municipalité.

Elles comprennent :

A) Les recettes de gestion courante s'élèvent à 17.651.045,37 € et baissent de 2,98 % par rapport à l'année 2023 notamment en raison de la baisse des dotations et surtout de la DPV liée au versement des seuls acomptes pour les projets d'équipement 2023 DPV, à la fin de la DPV du Centre Aquatique et à l'absence d'acompte pour le Parc Léo Lagrange.

Ch	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
013		Atténuation de charges	25 530,30	7 195,36	254,82%
70,00		Produits des services	1 411 909,57	1 317 943,17	7,13%
73,00		Impôts et taxes	6 678 362,35	6 750 565,68	-1,07%
74,00		Dotation et participation	9 187 573,44	9 867 127,65	-6,89%
75,00		autres produits de gestion courante	347 669,71	250 708,39	38,67%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>			<b>17 651 045,37</b>	<b>18 193 540,25</b>	<b>-2,98%</b>

1) Le chapitre « Atténuations de charges » connaît une hausse en raison du rattrapage de remboursement de rémunération du CDG 51 pour les agents ayant un mandat syndical.

Chapitre	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
			25 530,30 €	7 195,36 €	254,82%
	6419	Remboursement sur rémunération	25 530,30 €	7 195,36 €	254,82%

2) Le chapitre « Produits des services, domaine et vente divers » connaît une augmentation de 7,13 % par rapport à l'année 2023 et s'élève à 1.411.909,57 € avec un taux de réalisation de 107,00 %.

Il est constaté une nette augmentation des CEE liés à la valorisation des travaux d'économie d'énergie qui s'élèvent à 24.104,79€ soit près de 4 fois plus qu'en 2023. De plus, le service Etat Civil a réalisé un important renouvellement des concessions des cimetières pour un montant total de 66.502,76 €.

Ch	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
		<b>Produits de services, du domaine et ventes diverses</b>	<b>1 411 909,57 €</b>	<b>1 317 943,17 €</b>	<b>7,13%</b>
	7018	CEE	24 104,79 €	6 520,02 €	269,70%
	70311	Concessions dans les cimetières	66 502,76 €	29 539,46 €	125,13%
	70323	Redevance d'occupation du domaine public	15 138,61 €	14 118,55 €	7,22%
	70328	Autres droits de stationnements et de location	450,00 €	550,00 €	-18,18%
	7062	Redevances et droits services culturel	90 104,67 €	81 262,03 €	10,88%
	70631	Redevances et droits sportif	22 200,00 €	20 073,00 €	10,60%
	70846	au GFP de rattachement	948 961,08 €	925 603,87 €	2,52%
	70848	aux autres organismes	41 066,34 €	57 350,21 €	-28,39%
	70873	par les CCAS	30 584,82 €	29 852,75 €	2,45%
	70876	par le GFP de rattachement	166 082,41 €	151 073,28 €	9,93%
	7088	autres produits d'activités annexes	6 714,09 €	2 000,00 €	235,70%

3) Les chapitres 73 et 731 « Impôts et taxes » et « fiscalité directe » connaissent une baisse de 1,07%. Les deux chapitres sont cumulés pour pouvoir comparer avec l'année 2023. Le FPIC augmente légèrement. Les recettes fiscales baissent par rapport à la prévision budgétaire notamment en raison de la baisse nette du produit de la THRS. La taxe sur l'électricité baisse également ainsi que les droits de mutation. Néanmoins, ces derniers sont supérieurs à la prévision budgétaire. La municipalité a une gestion prudentielle des recettes donc des taux d'exécution qui dépassent régulièrement le taux de 100%.

Ch					
	73 Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
		Impôts et taxes	6 678 362,35	6 750 565,68	-1,07%
	73221	FNGIR	15 906,00	15 906,00	0,00%
	732221	FPIC	97 732,00	97 183,00	0,56%
	731	Fiscalité directe			
	73111	Impôts et taxes	6 021 870,00 €	5 972 782,00	0,82%
	73114	IFER	347,00 €		
	7318	autres impôts et assimilés	9 292,00 €	0,00	
	73123	Taxe additionnelle aux droits de mutation	186 962,00 €	213 915,73	-12,60%
	73141	Taxe sur la consommation électrique	219 361,38 €	292 730,51	-25,06%
	73154	Droits de place	26 457,27 €	37 016,95	-28,53%
	7368	Taxe sur la publicité extérieure	100 434,70 €	121 031,49	-17,02%

Le produit des contributions directes est inférieur à la notification de l'état 1259 en raison des démolitions au Hamois. Un rôle supplémentaire a été encaissé en 2024 pour un montant de 9.292,00 €. La taxe sur l'électricité dépasse les prévisions budgétaires et s'élève à 219.361,38 € pour une prévision à 215.000,00 €.

La taxe sur la publicité extérieure baisse légèrement et s'élève 100.434,70 €.

4) Le chapitre « Dotations et participations » baisse de 6,89 %. La principale dotation qui baisse est la DPV en raison du paiement du solde des DPV du centre aquatique en 2023. Le montant réalisé s'élève à 9.187.573,54 € pour un taux de réalisation de 101,16 %. Les prévisions de recettes sont prudentes et le taux de réalisation dépasse la prévision budgétaire.

Ch					
	74 Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
		Dotations et Participation	9 187 573,54 €	9 867 127,65 €	-6,89%
	74111	Dotation forfaitaire	2 822 072,00 €	2 823 844,00 €	-0,06%
	741121	Dotation de solidarité rurale	635 107,00 €	590 920,00 €	7,48%
	741123	Dotation de solidarité urbaine	4 650 521,00 €	4 527 495,00 €	2,72%
	741127	Dotation nationale de péréquation	98 166,00 €	109 073,00 €	-10,00%
	744	FCTVA	21 624,32 €	57 908,62 €	-62,66%
	74718	Autres	201 387,02 €	223 636,26 €	-9,95%
	7472	Régions	30,00 €	30,00 €	0,00%
	7473	Départements	27 903,34 €	24 340,00 €	14,64%
	747888	Autres organismes	35 969,93 €	49 201,74 €	-26,89%
	7482	Compensation pour perte de taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité foncière		346,00 €	-100,00%
	74833	Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncières	402 196,00 €	397 375,00 €	1,21%
	748372	Dotation politique de la ville	264 011,93 €	1 029 206,03 €	-74,35%
	7484	Dotation de recensement	2 311,00 €	2 267,00 €	1,94%
	7485	Dotation pour les titres sécurisés	21 274,00 €	26 485,00 €	-19,68%
	74888	autres subventions	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00%

La DGF est stable par rapport à l'année 2023. La DSU et la DSR progressent. La DNP connaît une baisse de 10 %. Les subventions du Département augmentent. En 2024, la Ville a perçu un acompte pour l'écrivain public numérique. La compensation pour les exonérations de taxe foncière augmente de 1,21 % ce qui est inférieur à l'inflation et à la revalorisation des bases fiscales votée dans la loi de finances pour 2024. Lors de l'élaboration budgétaire, la baisse de la DPV a été anticipée, selon le calendrier opérationnel. Pour les opérations d'investissement retenus à la DPV 2023, la Ville a uniquement perçu une avance de 30%, les chantiers se poursuivent en 2025.

5) Le chapitre « Autres produits de gestion courante » connaît une revalorisation de 38,67 % en raison des remboursements des fournisseurs d'énergie en recettes et non en déduction des factures. Le service de gestion comptable demande d'imputer les avoirs en recette au compte 7588 ce qui représente 24.053,28 € soit 22 % des recettes perçus à ce compte. Suite au changement de comptabilité, toutes les recettes exceptionnelles imputées auparavant au compte 6788 sont imputées au chapitre 75 au compte 75888.

Ch					
	75 Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
		Autres produits de gestion courante	347 669,71 €	250 708,39 €	38,67%
	752	Revenus des immeubles	230 281,89 €	205 894,86 €	11,84%
	75888	Autres produits divers de gestion courante	117 387,82 €	44 813,53 €	161,95%

❖ Les recettes des produits financiers et produits exceptionnels connaissent une baisse significative et s'élèvent à 90.261,63 € en raison de la cession d'un seul bien en 2024.

Elles comprennent :

1) Les « Produits financiers » pour 45,25 €

Ch					
	76 Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
		Produits financiers	45,25 €	43,00 €	5,23%
	7621	Produits des autres immobilisations financières - encaissés à l'échéance	45,25 €	38,50 €	17,53%
	7621	Produits des autres immobilisations financières - encaissés à l'échéance	0,00 €	4,50 €	

2) Les « Produits exceptionnels » connaissent une forte baisse liée à la réalisation d'une seule vente en 2024

Ch					
	77 Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
		Produits exceptionnels	89 213,12 €	756 801,45 €	-88,21%
	7718	Autres produits exceptionnels		21,34 €	
	773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale	463,12 €	69,15 €	569,73%
	775	Produits des cessions d'immobilisations	88 750,00 €	753 199,47 €	-88,22%
	7788	Produits exceptionnels		3 511,49 €	

Les produits exceptionnels liés aux cessions font l'objet d'une ouverture de crédits automatique de 88.750,00 € au compte 775 pour la vente de l'appartement place de l'Hôtel de Ville à la SCI KOSEDAG. Le produit sur exercice antérieur correspond à un remboursement d'EDF.

❖ Les recettes d'ordre de fonctionnement représentent 131.118,79 € et concernent la valorisation des travaux en régie et l'amortissement des subventions d'équipement transférables (qui concernent des biens qui sont amortis : mobilier, led éclairage public...)

La valorisation des travaux réalisés par la régie municipale est poursuivie mais les chantiers sont moins importants qu'en 2023.

Ch					
042	Art	Libellé	CA 2024	Rappel CA 2023	Variation 2023/2024 en %
		Opérations d'ordre de transfert entre sections	131 118,79	307 117,59	-57,31%
	722	Immobilisations corporelles	116 596,24	307 117,59	-62,04%
	7761	Différences sur réalisations (positives) transférées en investissement		40 753,17	
	777	amortissement subvention	14 522,55		

Les amortissements en dépenses connaissent une forte augmentation mais il convient également d'amortir les subventions d'équipement reçues pour les biens amortis. Le montant s'élève à 14.522,55 €.

Voici le résumé le compte administratif 2024. Je vous propose d'ouvrir le débat. A l'issue de celui-ci, vous aurez à désigner un président de séance pour procéder au vote du document, en exécution de l'article L 2121-14 du Code général des collectivités territoriales.

Le Maire s'étant retiré, Monsieur Daniel FONTAINE a été désigné pour présider la séance.

Hors la présence de Monsieur le Maire,

Le Conseil Municipal,

Vu l'article L 2121-31 du Code général des collectivités territoriales,

Vu l'article 9 de la loi n°82-213 en date du 2 mars 1982 relative aux droits et libertés des Communes, des Départements et des Régions,

Vu le budget primitif et les décisions modificatives de l'exercice 2024,

Vu l'avis favorable du Bureau municipal,

Vu l'avis favorable de la commission finances,

Considérant que les écritures passées sont conformes à celles du compte de gestion du receveur,

l°/ donne acte à Monsieur le Maire de la présentation du compte administratif 2024, lequel se résume ainsi :

		Dépenses	Recettes	Solde (+ ou -)
		(colonne 1)	(colonne 2)	(colonne 2 - colonne 1)
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Résultats propres à l'exercice 2024	17 470 315,15 €	17 872 425,79 €	402 110,64 €
	Résultats antérieurs reportés (ligne 002)		2 440 543,20 €	2 440 543,20 €
	Résultat à affecter	17 470 315,15 €	203 129 63,99 €	2 842 653,84 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	Résultats propres à l'exercice 2024	6 526 801,93 €	10 380 634,30 €	3 853 832,37 €
	Solde antérieur reporté (ligne 001)	3 111 564,91 €		-3 111 564,91 €
	Solde global d'exécution	9 638 366,84 €	10 380 634,30 €	742 267,46 €
RESTES A REALISER AU 31 DECEMBRE 2024	Fonctionnement			
	Investissement			0,00 €
Résultat cumulés 2024 (y compris les restes à réaliser en investissement et fonctionnement)		27 108 681,99 €	30 693 603,29 €	3 584 921,30 €
Reprise anticipée	Prévision d'affectation en Réserves (invest. 1068)			0,00 €
	Report en fonctionnement En 002 en recettes			2 842 653,84 €
	Report en investissement En 001 en recettes			742 267,46 €

2°/ constate les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au résultat d'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes ;

3°/ arrête les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus ;

4°/ approuve le compte administratif 2024 tel que présenté ;

5°/ constate l'excédent de fonctionnement pour un montant de 2.842.653,84 € ;

6°/ constate que la section d'investissement fait apparaître :

- un solde positif de 742.267,46 €
- n'entraînant pas de besoin de financement ;

7°) décide d'inscrire :

- au compte R.001 : « Solde d'exécution reporté d'investissement » 742.267,46 €
- au compte R.002 : « Excédent de fonctionnement reporté N-1 » 2.842.653,84 €

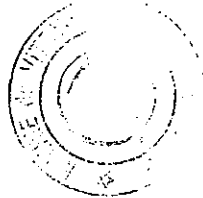
La délibération est adoptée

par : **25 avis favorables,**

**5 abstentions :** M. TRIOLET, Mme MUNSTER (pouvoir), MM. DUCHÊNE (pouvoir),  
EL GHALLOUSSI, MIRGODIN.

Le secrétaire de séance

  
Pascal GREENHALGH

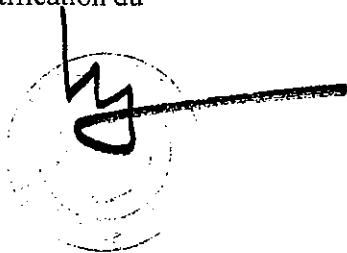


**POUR EXTRAIT CONFORME,**

Le Maire,

  
Jean-Pierre BOUQUET

Certifié exécutoire par le Maire compte tenu  
de la transmission en Sous-Préfecture le - 6 JUIN 2025  
et de la publication le  
ou de la notification du 10 JUIN 2025



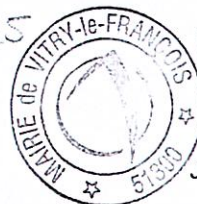
La présente délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir auprès du Tribunal  
Administratif de CHÂLONS-EN-CHAMPAGNE dans un délai de deux mois à compter de sa  
publication ou de sa notification.

## ARRETE - SIGNATURES

Nombre de membres en exercice : 33 Nombre de membres présents : 20 Nombre de suffrages exprimés : 30  
VOTES : 33 Pour : 25 Contre : Abstentions : 5

Date de convocation : 27/05/25

Présenté par le Maire, à VITRY-LE-FRANCOIS, le 02/06/2025




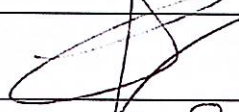
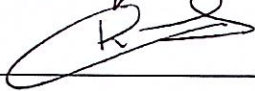
Le Maire,

Jean-Pierre BOUQUET

Délibéré par l'assemblée délibérante réunie en session ordinaire, à VITRY-LE-FRANCOIS, le 02/06/2025  
Les membres du Conseil Municipal,

NOM	SIGNATURE	NOM	SIGNATURE
BAUMEL Sonia		GOUILLY Lynda	
BEAUJOIN Thomas		GREENHALGH Pascal	
BERTIN Valérie		HMISSI Sami	
BURCKEL Laurent		JACQUEMOT Alexandra	
CARDOSO José		CHEMINI Rania	
COLLIN Christelle		LEPAGE Annick	
COLSON Christelle		MAUPOIX Valentin	
DUCHÊNE Thibaut		MIRGODIN Sébastien	
EL GHALLOUSSI Rachid		MOUTON Thierry	
ERRE Pascal		MUNSTER Linda	
FAVIER Caroline		PARIS Christiane	
FONTAINE Daniel		RÉOLON Anna	
GOLLES Charlène		ROCH Arnaud	
GONTHIER Christian		SERRE Joëlle	



TESTA Gérald		TRIOLET Cyril	
TINDILLIÈRE Gérard		VÉGA Catherine	

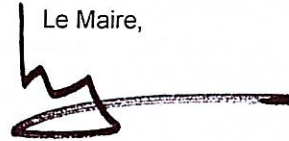
Certifié exécutoire par le Maire, compte tenu de la transmission en sous-préfecture, le 06 juin 2025

et de la publication le 10 juin 2025

A VITRY-LE-FRANCOIS, le 10 juin 2025



Le Maire,



Jean-Pierre BOUQUET