



# Compte Administratif 2024



# Le Compte Administratif 2024 : 111 M€

	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>63 918 736</b>	<b>74 109 714</b>	<b>10 190 978</b>
Réal	50 846 243	64 458 237	
<i>Ordre</i>	13 072 493	9 651 477	
<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>42 289 772</b>	<b>36 914 083</b>	<b>- 5 375 689</b>
Réal	32 658 358	23 861 653	
<i>Ordre</i>	9 631 414	13 052 430	
<b>CUMUL</b>	<b>106 208 508</b>	<b>111 023 798</b>	<b>4 815 290</b>
Réal	83 504 601	88 319 891	
<i>Ordre</i>	22 703 907	22 703 907	

Le bilan 2024 consolidé représente 111 M€ de recettes et 106 M€ de dépenses, dont 64 M€ en fonctionnement et près de 42 M€ en investissement, réparties en 23 M€ de mouvements d'ordre et 83 M€ de mouvements réels.

L'année 2024 affiche donc un résultat excédentaire de 4,8 M€ (excédent de fonctionnement de 10,2 M€ et déficit d'investissement de 5,4 M€) pour l'ensemble des budgets (y compris les opérations d'aménagement).

*Les dépenses du budget principal représentent 79 % des dépenses réelles.*

# Taux de réalisation 2024

SECTIONS	DEPENSES			RECETTES		
	Prévu	Exécuté	Taux	Prévu	Exécuté	Taux
FONCTIONNEMENT	48 614 462	43 252 285	89%	57 442 075	59 620 182	104%
INVESTISSEMENT	35 885 767	29 892 673	83%	32 228 460	23 771 219	74%
<i>+ restes à réaliser</i>		<i>3 566 345</i>	<i>93%</i>		<i>3 128 903</i>	<i>83%</i>

Avec 83 % de paiement et 93 % d'engagement, le CA 2024 constate une nouvelle amélioration du taux de réalisation des investissements.

*Les recettes d'investissement affichent une réalisation moindre, qui tient compte en toute logique d'un recours moins important que prévu à l'emprunt compte tenu d'une épargne de fonctionnement supérieure aux prévisions.*

La section de fonctionnement affiche des taux de réalisation proches de 100 % (le principe de prudence budgétaire explique logiquement une légère marge sur les charges et une prudence sur les produits).

hors budgets d'aménagement  
Avec neutralisation des flux croisés  
Mouvements réels uniquement

# Recettes de fonctionnement : + 6 %

Les recettes réelles de fonctionnement ont évolué de 6 % (+ 2,9 M€) en raison d'importants produits de cession (bâtiments CAREP, SEPAREX, Malleloy et régularisation de la vente D3E de 2022).

CATEGORIE	2023	2024	Evolution
Recettes fiscales	31 706 407	31 935 539	1%
Concours de l'Etat	2 227 083	2 349 530	5%
Recettes de gestion	12 100 489	11 484 534	-5%
Subventions reçues	4 251 044	4 987 122	17%
Cessions	327 127	2 947 679	801%
Autres	961 165	752 969	-22%
<b>TOTAL</b>	<b>51 573 315</b>	<b>54 457 372</b>	<b>6%</b>
<i>Excédent n-1</i>	<i>8 557 449</i>	<i>5 162 810</i>	<i>-40%</i>
<i>Flux croisés entre budgets</i>	<i>4 574 594</i>	<i>4 740 385</i>	<i>4%</i>

En dehors de ces ventes exceptionnelles, les recettes structurelles se sont avérées en réalité atones avec + 0,5 % seulement, soit 260 K€, compte tenu d'un essoufflement de la dynamique fiscale, et dans une moindre mesure de la baisse des revenus locatifs (bâtiment CFC).

hors budgets d'aménagement  
mouvements réels uniquement

# Fiscalité & Dotations

- Revalorisation de 3,9 % sur les bases locatives d'habitation,
- Stabilité des taux votés en 2024
- Baisse du produit de Taxe Habitation sur les Résidences Secondaires intégrant des erreurs déclaratives des contribuables en 2023 (en lien avec le nouveau portail Gérer Mes Biens Immobiliers du site [impots.gouv](https://impots.gouv.fr))
- Atonie de la CFE
- Maintien du taux de la TEOM (part fixe) et hausse des tarifs incitatifs (part valable) en lien avec la réduction des tonnages
- Stabilité des fractions de TVA compensant la TH et la CVAE
- Stabilité des dotations de l'Etat en dépit de l'inflation (perte de pouvoir d'achat).

CATEGORIE	2023	2024	Evolution
<b>Recettes fiscales</b>	<b>31 706 407</b>	<b>31 935 539</b>	<b>1%</b>
<b>Impositions foncières</b>	<b>12 570 861</b>	<b>12 701 721</b>	<b>1%</b>
Taxe foncière - Bati	3 535 002	3 682 900	4%
Taxe foncière - Non Bati	50 067	52 291	4%
Taxe d'habitation (RS)	220 638	177 824	-19%
Cotisation Foncière des Entreprises	4 406 611	4 404 716	0%
TEOMi - part fixe	3 635 657	3 776 989	4%
TEOMi - part variable	722 886	567 000	-22%
Taxe GEMAPI	-	40 001	
<b>Impôts économiques</b>	<b>2 999 615</b>	<b>2 949 523</b>	<b>-2%</b>
Versement Mobilité	1 763 385	1 688 668	-4%
IFER	404 334	429 364	6%
TASCOM	781 266	794 985	2%
Taxe de Séjour	50 630	36 506	-28%
<b>Produits de substitution</b>	<b>12 588 849</b>	<b>12 588 849</b>	<b>0%</b>
FNGIR & DC RTP	2 165 271	2 165 271	0%
TVA - Compensation TH	7 630 543	7 628 303	0%
TVA - Compensation CVAE	2 793 035	2 788 514	0%
<b>Compensations d'exonérations</b>	<b>2 656 179</b>	<b>2 561 023</b>	<b>-4%</b>
<b>Autres produits fiscaux</b>	<b>890 903</b>	<b>1 141 184</b>	<b>28%</b>
<b>Concours de l'Etat</b>	<b>2 227 083</b>	<b>2 349 530</b>	<b>5%</b>
<b>DGF</b>	<b>2 156 868</b>	<b>2 189 291</b>	<b>2%</b>
Dotation de compensation	1 830 027	1 799 743	-2%
Dotation d'intercommunalité	326 841	389 548	19%
<b>FCTVA</b>	<b>70 215</b>	<b>160 239</b>	<b>128%</b>

# Dépenses de fonctionnement : + 2 %

Les dépenses réelles de fonctionnement n'ont progressé que de 2 % (+ 780 K€) malgré l'effet des dépenses contraintes telles que les participations obligatoires (+ 390 K€ pour le SDIS et le Syndicat des Transports), et les dépenses de personnel (+ 950 K€).

Les dépenses de personnel ont progressé :

- de 10 % sur le budget Restauration dans le cadre des remboursements aux communes indexés sur l'inflation (+2 %) et les fréquentations des cantines (+ 6 %)
- De 6 % (790 K€) sur le budget principal en raison du nouveau chantier d'insertion Espaces verts (110 K€) ainsi que des mesures salariales nationales de 2023 (+ 200 K€ en année pleine) ou 2024 (5 points d'indice pour 100 K€) et la mise en place de la prime inflation (55 K€)

CATEGORIE	2023	2024	Evolution
Dépenses de gestion	17 427 608	17 305 297	-1%
Dépenses de personnel	14 058 391	15 010 985	7%
Reversements de fiscalité	7 236 330	6 899 233	-5%
<i>dont Agence de l'Eau</i>	<i>858 849</i>	<i>526 000</i>	<i>-39%</i>
<i>dont autres</i>	<i>6 377 481</i>	<i>6 373 233</i>	<i>0%</i>
Participations obligatoires	2 252 733	2 722 003	21%
Subventions versées	419 936	435 587	4%
Charges financières	455 148	336 613	-26%
Autres	622 157	542 566	-13%
<b>TOTAL</b>	<b>42 472 304</b>	<b>43 252 285</b>	<b>2%</b>
<i>Flux croisés entre budgets</i>	<i>4 507 415</i>	<i>4 739 985</i>	<i>5%</i>

hors budgets d'aménagement  
mouvements réels

# Dépenses d'investissement : 19 M€

Avec 19 M€ de dépenses d'équipement, l'année 2024 poursuit la concrétisation du plan d'investissement.

CATEGORIE	2023	2024	Evolution
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>13 140 157</b>	<b>19 439 256</b>	<b>48%</b>
<i>Sur AP</i>	<i>8 488 800</i>	<i>16 645 377</i>	<i>96%</i>
<i>Hors AP</i>	<i>4 651 357</i>	<i>2 793 880</i>	<i>-40%</i>
<b>Remboursements de dette</b>	<b>2 149 194</b>	<b>2 324 826</b>	<b>8%</b>
<i>prêts bancaires</i>	<i>1 989 909</i>	<i>2 165 541</i>	<i>9%</i>
<i>portage foncier</i>	<i>159 285</i>	<i>159 285</i>	<i>0%</i>
<b>Autres</b>	<b>332 643</b>	<b>136 600</b>	<b>-59%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15 621 994</b>	<b>21 900 683</b>	<b>40%</b>
<b>Déficit n-1</b>	<b>3 165 678</b>	<b>7 991 990</b>	<b>152%</b>
<i>Flux croisés entre budgets</i>	<i>-</i>	<i>90 435</i>	

L'annuité des emprunts progresse avec le remboursement du prêt *intracting* à taux zéro dédié au Plan Lumière.

hors budgets d'aménagement  
mouvements réels uniquement

# Principales réalisations d'investissement

Les investissements 2024 se traduisent notamment par :

- 9,5 M€ pour le **Nouvel Equipement Aquatique**
- 3,0 M€ pour la **rénovation des voiries** et l'entretien des ouvrages d'art
- 1,1 M€ pour le **Plan lumière** visant un éclairage public plus sobre
- 1,1 M€ au profit des **réseaux d'Eau et d'Assainissement**
- 0,9 M€ d'aides à la pierre pour subventionner la rénovation des logements
- 0,8 M€ pour les **infrastructures cyclables et multimodales (PEM)**
- 0,2 M€ pour la **rénovation de l'Hôtel de Camilly**
- 0,1 M€ pour l'entretien des **gymnases et piscines**



# Recettes d'investissement : 19 M€

Les recettes de FCTVA et subventions progressent en lien avec la hausse des investissements réalisés.

Les nouveaux emprunts se composent :

- De 3 M€ de tirage sur le nouveau prêt dédié à la construction du NEA (7,8 M€ sur 40 ans indexé sur taux Livret A + 0,6 %)
- De 2,8 M€ dans le cadre du 3ème tirage sur le prêt *intracting* à taux zéro du Plan lumière.

CATEGORIE	2023	2024	Evolution
<b>Fonds propres</b>	<b>1 846 006</b>	<b>2 169 653</b>	<b>18%</b>
<i>FCTVA</i>	<i>1 456 553</i>	<i>1 923 578</i>	<i>32%</i>
<i>Taxe d'aménagement</i>	<i>389 453</i>	<i>246 075</i>	<i>-37%</i>
<b>Subventions reçues</b>	<b>1 353 958</b>	<b>2 899 246</b>	<b>114%</b>
<b>Emprunts nouveaux</b>	<b>1 907 847</b>	<b>5 807 382</b>	<b>204%</b>
<b>Autres</b>	<b>91 976</b>	<b>632 174</b>	<b>587%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 199 787</b>	<b>11 508 456</b>	<b>121%</b>
<i>Excédent n-1</i>	<i>5 241 438</i>	<i>12 262 763</i>	<i>134%</i>
<i>Flux croisés entre budgets</i>		<i>90 435</i>	

hors budgets d'aménagement  
mouvements réels uniquement

# Epargne et Endettement

La hausse des dépenses et l'atonie des recettes récurrentes (hors cessions) se sont traduites par une contraction de l'épargne brute de l'ordre de 500 K€. Compte-tenu d'une annuité qui progresse en lien avec les financements du PPI, l'épargne nette se réduit également de près de 700 K€.

	2023	2024	Evolution
Recettes de fonctionnement	51 246 k€	51 510 k€	1%
Dépenses de fonctionnement	42 472 k€	43 252 k€	2%
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>8 774 k€</b>	<b>8 257 k€</b>	<b>-6%</b>
Remboursement de dette	2 149 k€	2 325 k€	8%
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>6 625 k€</b>	<b>5 933 k€</b>	<b>-10%</b>
Encours au 31/12	14 414 k€	17 897 k€	24%
<b>CAPACITE DE DESENDETTEMENT</b>	<b>1,6 ans</b>	<b>2,2 ans</b>	<b>32%</b>

Néanmoins, grâce aux mesures fiscales prises en 2023 et à la maîtrise des dépenses non contraintes, la solvabilité du Bassin de Pompey reste solide au terme de l'exercice 2024 avec une capacité de désendettement de 2,2 ans, permettant d'aborder la poursuite du PPI dans les conditions nécessaires à son financement.

# Synthèse

---

Le compte administratif 2024 tient en 4 caractéristiques essentielles :

- **Un niveau inédit d'investissements** avec près de 20 M€ dont 10 M€ pour le futur équipement aquatique et 3 M€ pour les voiries et 1,5 M€ pour l'aménagement des futurs quartiers Arboresens à Frouard et Presqu'île à Pompey.
- **Une inflation toujours importante** : la hausse des prix (5,2 % en 2022, 4,9 % en 2023 et 2 % en 2024) s'est progressivement propagée aux salaires pour maintenir légitimement le pouvoir d'achat, entraînant mécaniquement une inflation des dépenses de personnel. Malgré la maîtrise des autres charges (- 8 % sur l'énergie par exemple), les dépenses de fonctionnement ont progressé de 2 % en 2024.
- **Un ajustement fiscal nécessaire** : la progression des dépenses nettement supérieure à la dynamique des recettes plutôt amorphe, confirme l'opportunité de l'ajustement fiscal pratiqué en 2023, et de la mesure complémentaire prise sur la CFE en 2025.
- **Une santé financière préservée** : grâce à ces mesures de bonne gestion et à des produits de cessions exceptionnels, l'encours de dette reste maîtrisé (délai de désendettement de 2,2 ans). Face aux 20 M€ d'investissements réalisés, le Bassin de Pompey n'a emprunté que 5,8 M€ en 2024.