

PRÉSENTATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

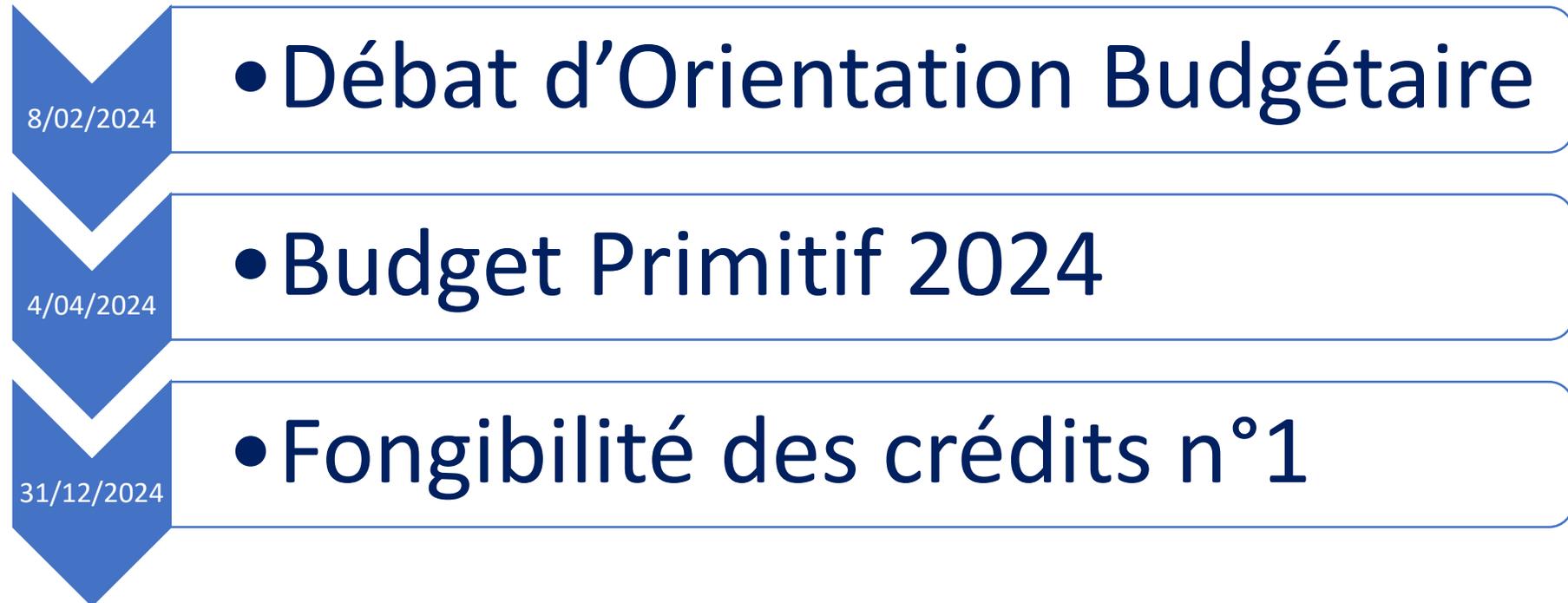
- Budget Ville

- Jeudi 5 juin 2025 -

Le Budget Communal (M57)



Rappel du calendrier :





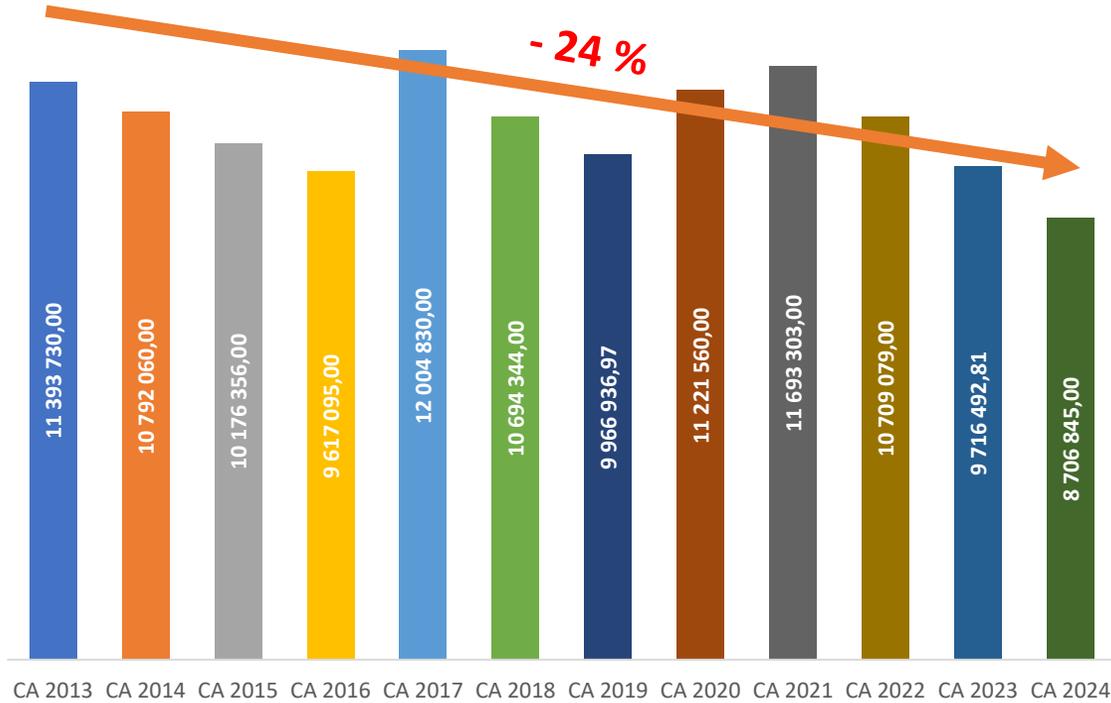
	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES	14 314 569,33	4 127 470,28
Réelle	13 282 006,84	3 620 019,04
Ordre	1 032 562,49	9 969,30
Résultat n-1	-	497 481,94
RECETTES	15 990 810,61	3 596 164,49
Réelle	15 476 753,26	1 359 602,00
Ordre	9 969,30	1 032 562,49
Résultat n-1	504 088,05	1 204 000,00
SOLDE DES SECTIONS	1 676 241,28	(531 305,79)
RESULTAT NET	1 144 935,49	
Restes à réaliser en dépenses		-1 905 798,03
Restes à réaliser en recettes		818 196,47
RESULTAT DE CLOTURE	1 676 241,28	-1 618 907,35
RESULTAT NET AVEC RAR	57 333,93	

Soit un résultat net de + 1 144 935,49 €

Avec prise en compte des restes à réaliser : + 57 333,93€



Evolution de l'encours de la dette

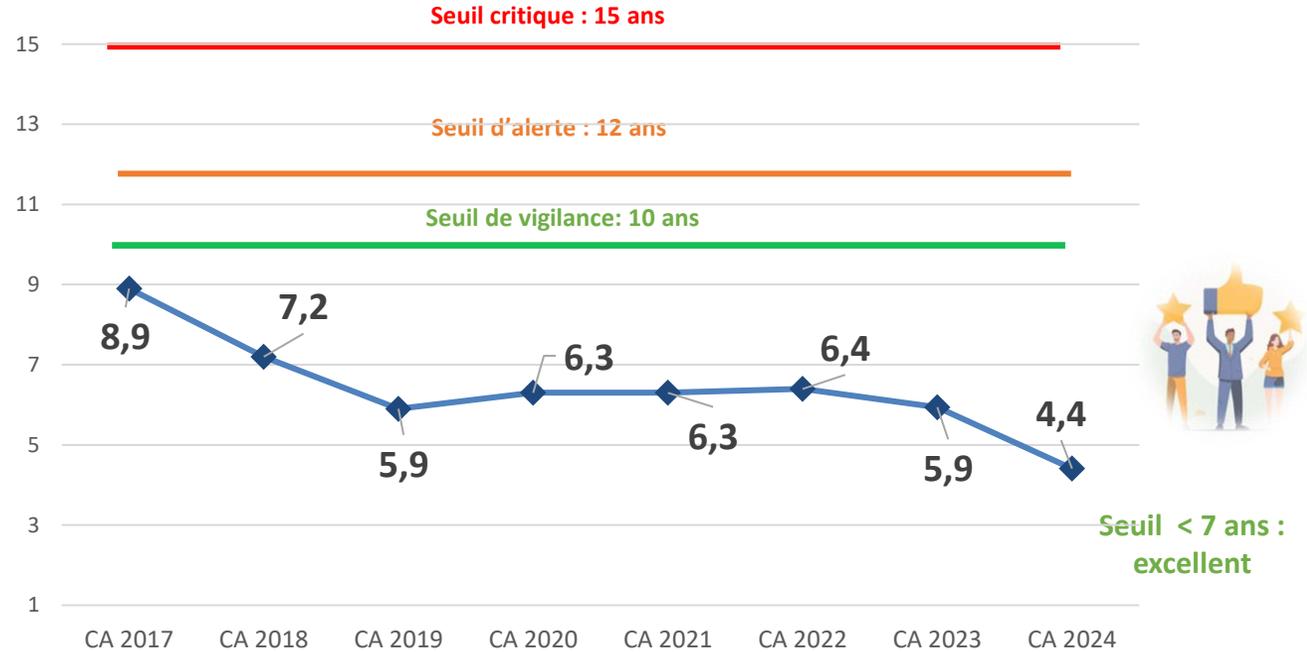


1 nouvel emprunt :
 - 2,4 M€ (taux fixe 1,44%)
2 emprunts renégociés :
 avec remboursement anticipé
 - 0,5 M€ (taux variable)

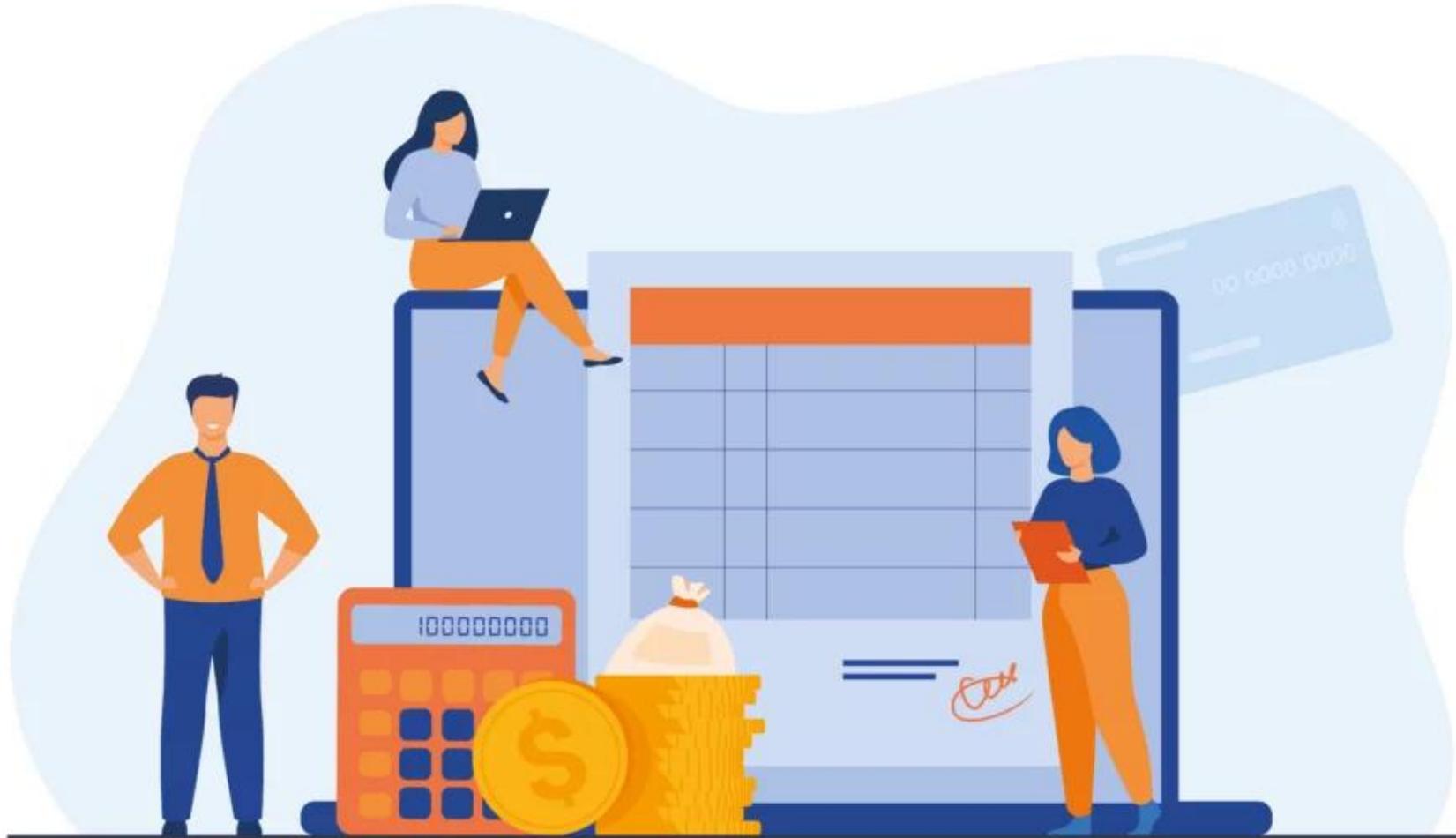
Emprunt en 2021 : 1,3 M€
 (taux fixe 0,64%)

Emprunt en 2020 : 2 M€
 (taux fixe 0,31%)

Capacité de désendettement (en année)



LA SECTION DE FONCTIONNEMENT



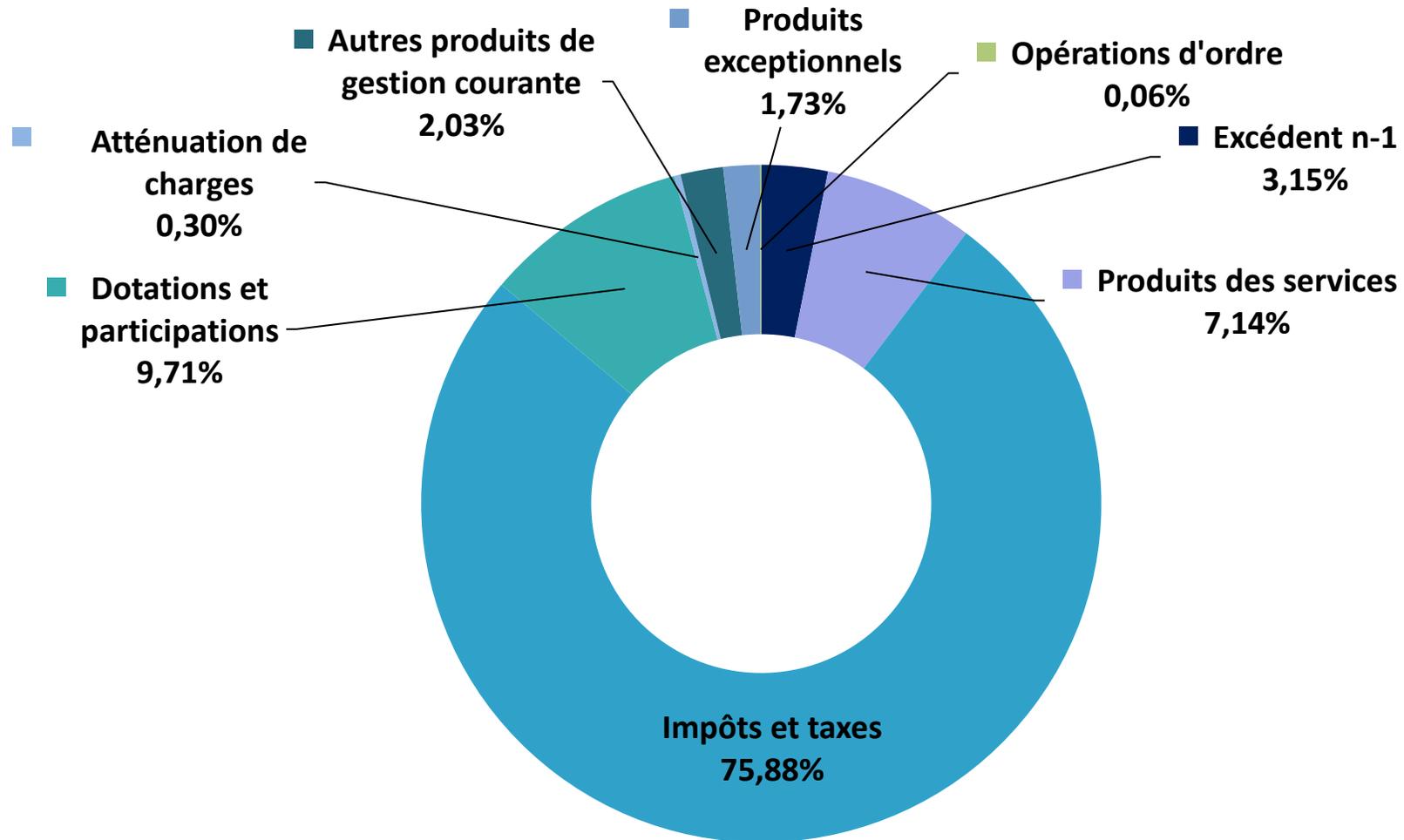
Compte Financier Unique 2024 - Conseil municipal du 5 juin 2025

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 5,72% versus 2023

Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024	CFU 2024	Evolution 23/24
Produits des services	727 042	965 679	1 251 083	1 046 328	1 141 745	-8,74%
Impôts et taxes	11 579 512	11 634 731	11 418 209	11 754 473	12 133 917	6,27%
Dotations et participations	1 129 248	1 039 586	1 235 666	1 744 290	1 552 549	25,64%
Atténuation de charges	43 805	45 428	50 146	40 000	48 370	-3,54%
Autres produits de gestion courante	76 760	138 216	130 960	167 221	324 213	147,57%
Total des recettes de gestion courante	13 556 366	13 823 640	14 086 065	14 752 312	15 200 794	7,91%
Produits exceptionnels	290 744	175 716	184 165	15 000	275 959	49,84%
Excédent n-1	85 829	418 996	831 002	504 088	504 088	-39,34%
Opérations d'ordre	14 181	19 978	24 771	10 860	9 969	-59,75%
Total des recettes de fonctionnement	13 947 120	14 438 330	15 126 004	15 282 260	15 990 811	5,72%



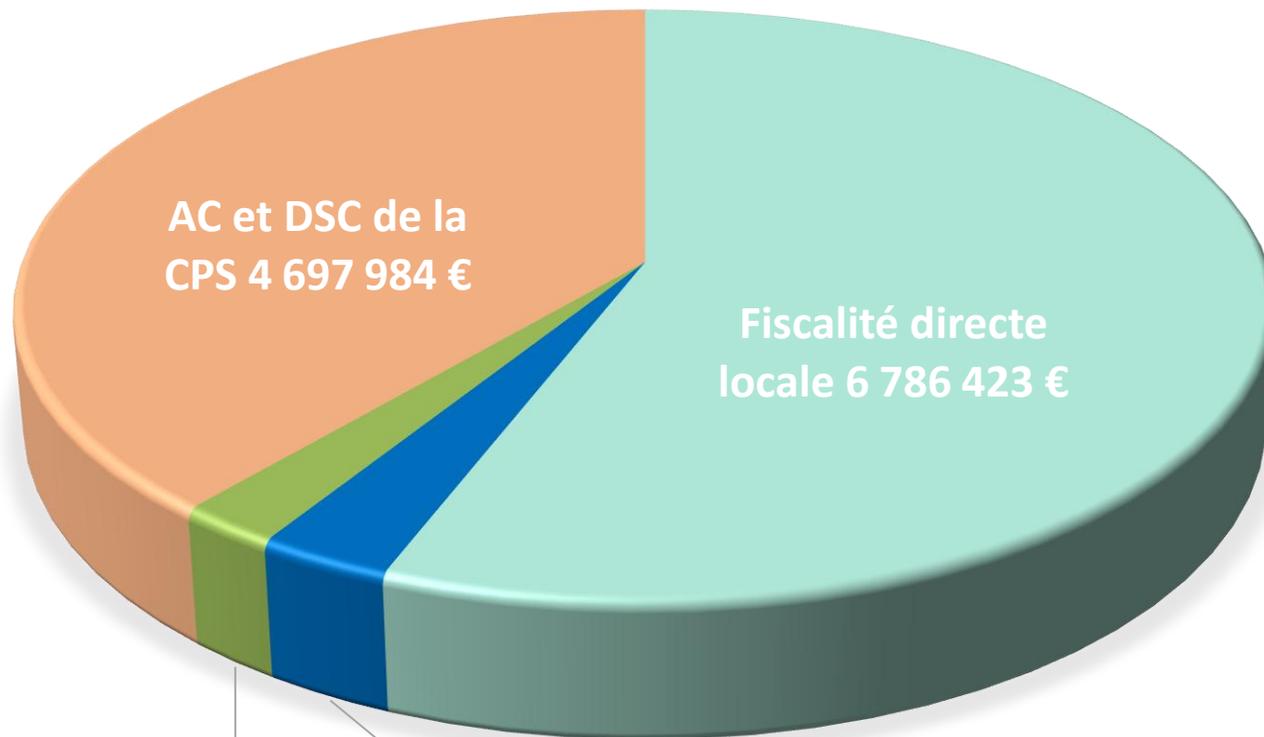
Recettes réelles de fonctionnement par chapitre





Impôts et Taxes : 12 134 K€

Dont 35% provient des particuliers et 65% des entreprises



AC et DSC de la
CPS 4 697 984 €

Fiscalité directe
locale 6 786 423 €

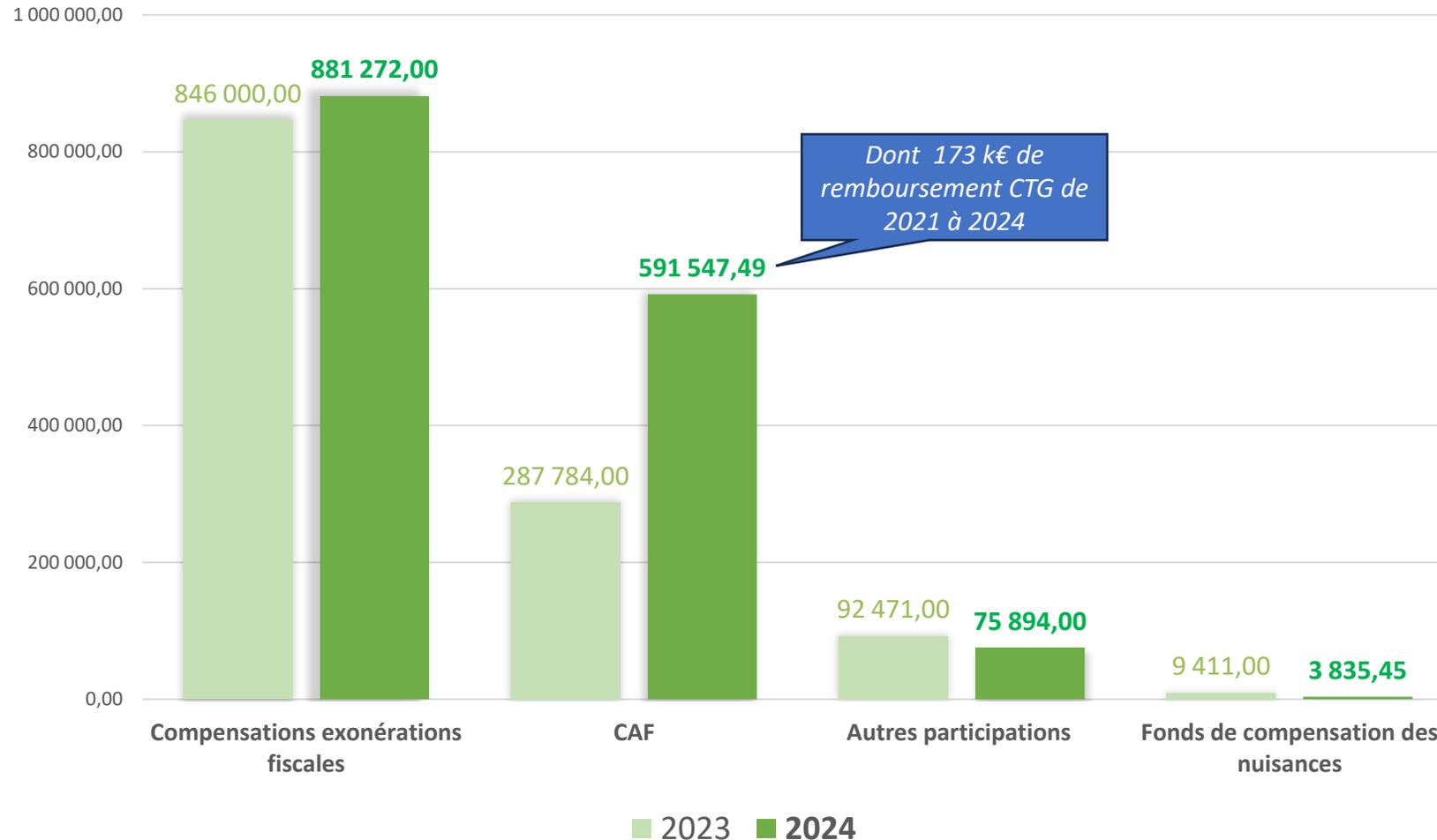
Taxe sur l'électricité,
pylône et publicité
278 996 €

Droits de
mutation
370 514 €

En hausse de + 6,27 %
+ 531 k€ de fiscalité locale
+ 157 K€ de reversement de la
fiscalité des entreprises par la CPS



Dotations et participations : 1 552 K€



En hausse de + 26 %
(+ 317 K€) :

- ❖ Augmentation des aides de la CAF pour les crèches et remboursement des CTG
+ 304 K€ vs 2023

Autres recettes de Fonctionnement

Produits des services	Dont
1 141 745 €	- Red. Services périscolaires et enseign. : 489 K€
	- Redevance à caractère de loisirs et social : 328K€
	- Redevance à caractère sportif : 40K€
	- Redevance à caractère culturel: 38 K€
	- Autres recettes : 246K€ (dont 100 K€ de refacturation à la CPS)

Autres recettes	Dont
648 542 €	- Revenus des immeubles : 131 K€
	- Refacturation pour le transport scolaire : 47 K€
	- Recettes exceptionnelles : 422 K€ (dont 220 K€ de produit de cession)
	- Atténuations de charges : 48 K€

En baisse de **- 8,74 %**
(- 109 K€) :

- ❖ Remboursement des frais de fonctionnement lié à la déchèterie par la CPS
-120 K€
(2 années remboursées sur 2023)

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 6,68% versus 2023

Libellé	CA 2019	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	Evolution 23/24
Charges à caractère général	4 399 727	4 439 994	4 500 149	4 855 381	7,89%
Charge de personnel	6 747 839	6 793 912	6 784 665	6 982 943	2,92%
Atténuations de produits	258 574	263 903	349 747	316 386	-9,54%
Autres charges de gestion courante	544 497	493 368	555 507	856 253	54,14%
Total des dépenses de gestion	11 950 637	11 991 177	12 190 068	13 010 963	6,73%
Charges financières	383 858	318 834	296 064	263 724	-10,92%
Charges exceptionnelles	21 716	11 529	16 367	7 320	-55,28%
Dotations aux provisions			116 052	0	-100,00%
Opérations d'ordre	1 285 679	712 034	799 365	1 032 562	29,17%
Total des dépenses de fonctionnement	13 641 890	13 033 574	13 417 916	14 314 569	6,68%

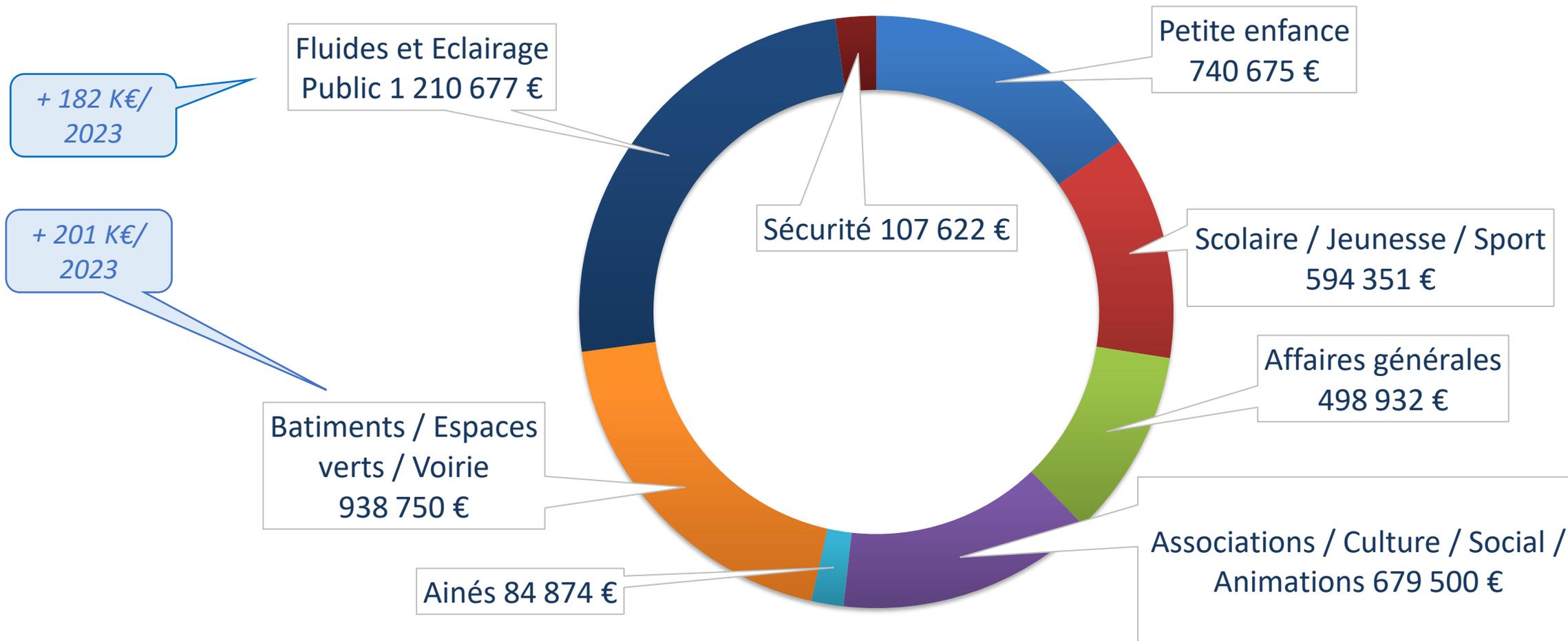
Dont
233 K€ de
versement au
budget parc
locatif

+ 4,71% sans
versement au
budget parc
locatif

CA 2020 et 2021 Période COVID

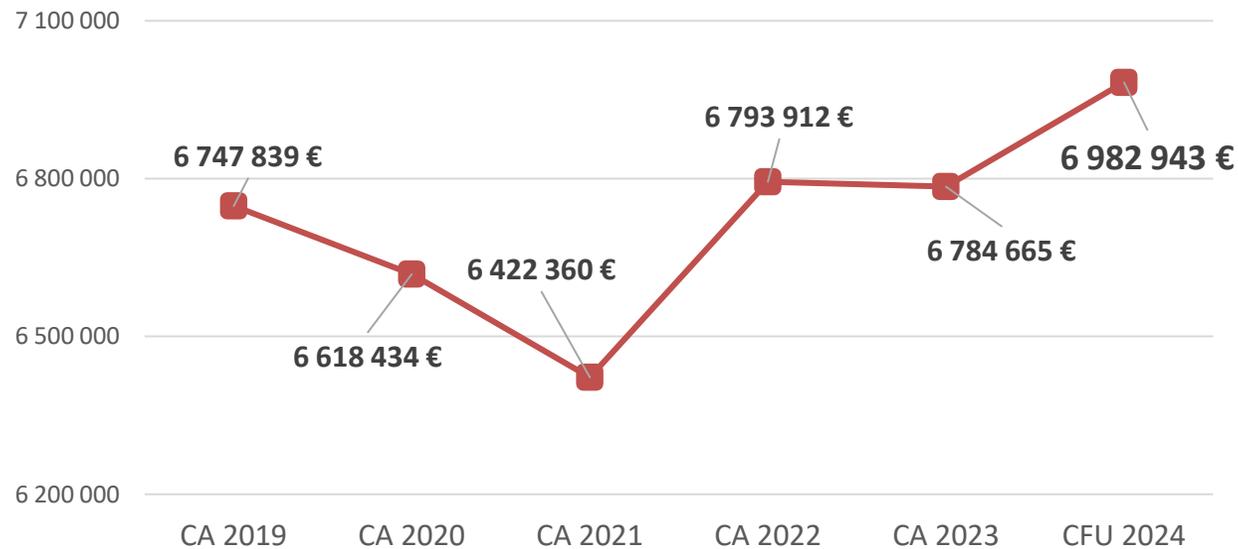
Impact : Fluide + 500K € ; décisions de
l'Etat sur les frais RH + 450 K€ ;
DGF/Péréquation +350 k€

Charges à caractère général : 4,9 M€
soit 36,6 % des dépenses réelles de fonctionnement



Charge de personnel : 6,98 M€

Evolution des dépenses de personnel



- ❖ **6,98 M€, soit 52,57 % des dépenses réelles de fonctionnement**
- ❖ **Augmentation du coût des charges de personnel entre 2023 (6,78 M€) et 2024, lié :**
 - ❖ **À l'évolution du point d'indice (+5 points) et du SMIC,**
 - ❖ **de la participation à la mutuelle (45% contre 35% en 2023)**
 - ❖ **des charges patronales**

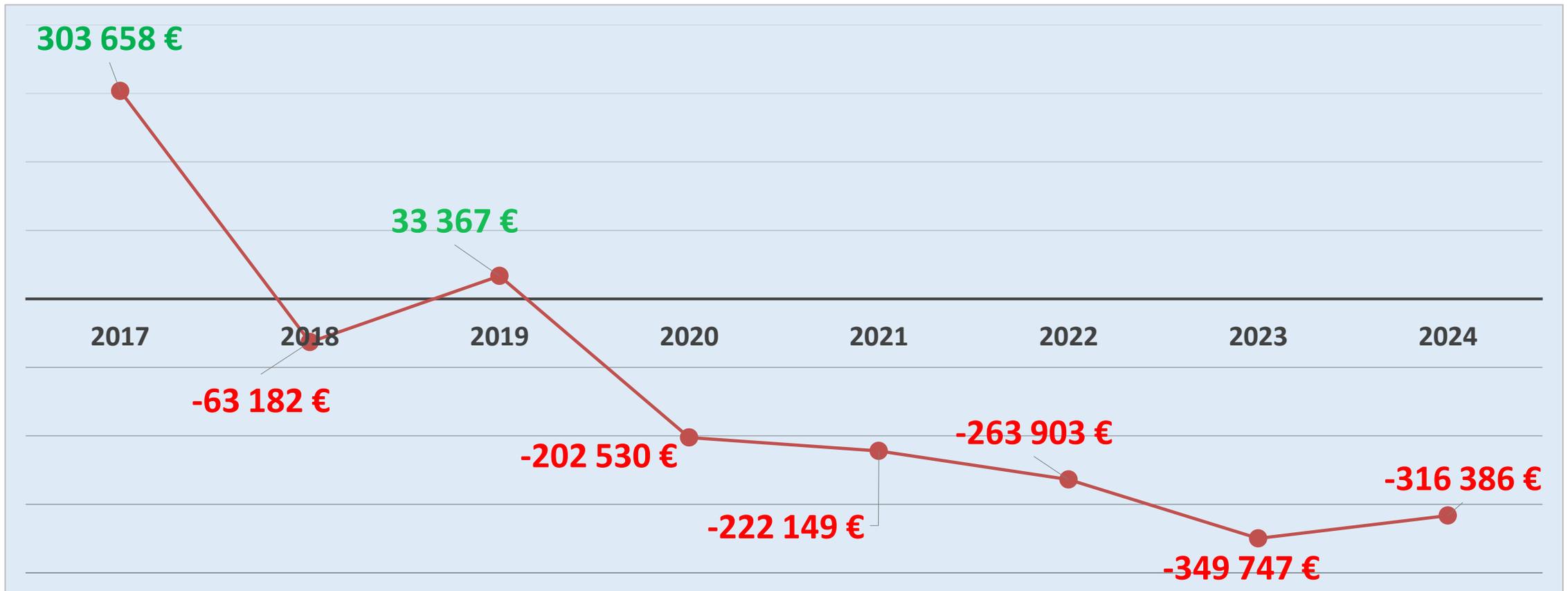
Charge de personnel : 6,98 M€

	Statut	ETP 2023	ETP 2024 ROB	ETP 2024
Permanents	Contrats à durée déterminée	35,30	33,62	35,37
	Contrat à durée indéterminée	1	1	1
	Titulaires	106,70	104,09	104,76
	Total permanents	143	138,71	141,13

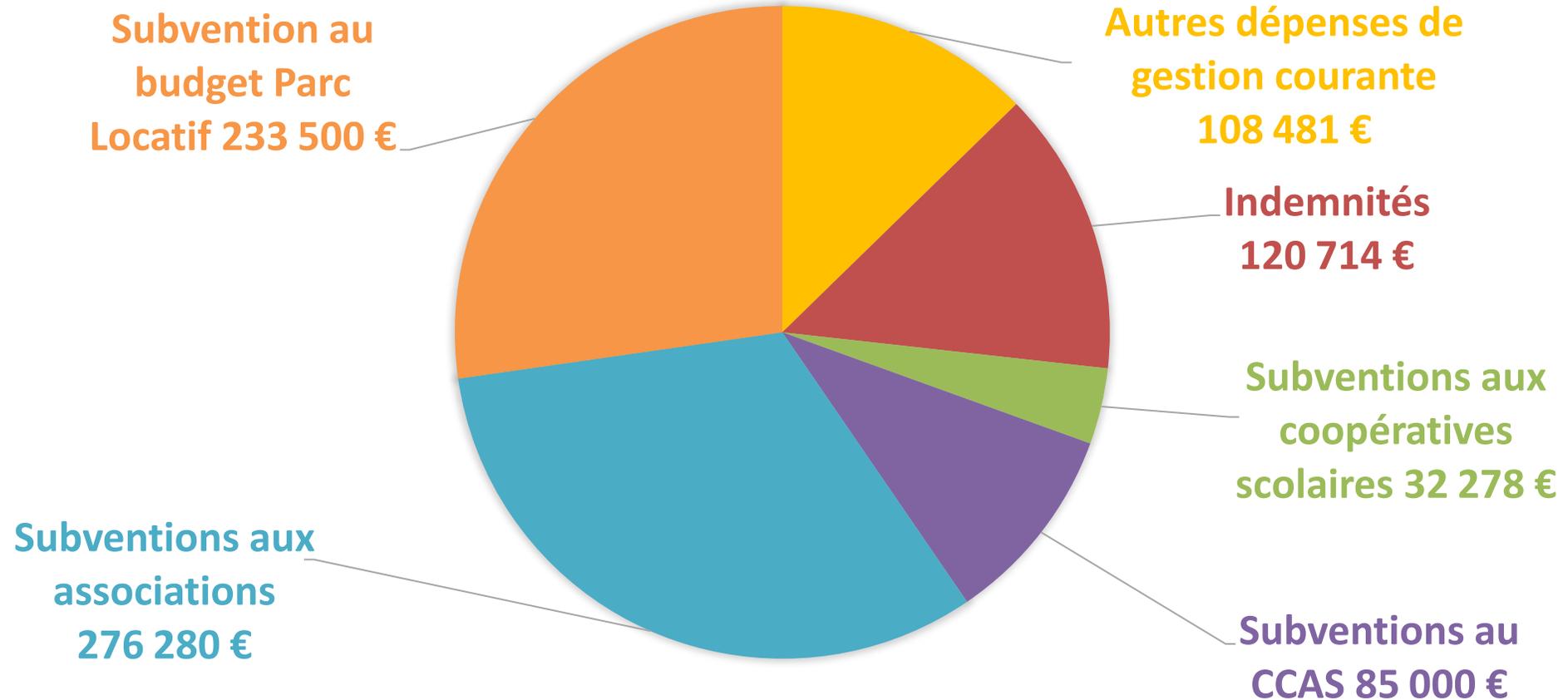
Catégorie	Titulaires 2023	Titulaires 2024
Catégorie A	6	6,90
Catégorie B	12,7	14,68
Catégorie C	88	83,18
Total	106,70	104,76



Atténuation de produits - Solde de péréquation 2017/2024
soit 2,38 % des dépenses réelles de fonctionnement



Autres charges de gestion courante : 856 K€
soit 6,4 % des dépenses réelles de fonctionnement



Charges financières (intérêts de la dette) : 264 K€ (- 32 K€ / 2023)
soit 2% des dépenses réelles de fonctionnement

❖ **Au 31/12/2024**
l'encours de la dette
s'élève à
8 706 845 €

❖ **Montant des intérêts**
payés pour 2024 :
273 892 €

❖ **Solde ICNE**
2023/2024 :
- 10 168 €

❖ **Soit - 10,92% par**
rapport à 2023

 Notionnel	Nombre de financements	15	8 706 845€ CRD (au 31/12/2024)
	Durée de vie résiduelle	16 ans et 10 mois	
	Durée de vie résiduelle moyenne	10 ans et 10 mois	

 Risque	Taux fixe (part de l'encours)	75,39%	2,89% Taux d'intérêt moyen (exercice 2024)
	Taux variable (part de l'encours)	2,76%	
	Taux structuré (part de l'encours)	21,85%	

 Annuités	Capital	1 010 K€	1 283 541€ Annuité (due sur l'exercice 2024)
	Intérêts	274 K€	
	ICNE au 31/12/2024	61 K€	

Indexation	CRD	Poids	Nombre	Taux moyen - (ex/360)	Intérêts de l'exercice	Durée résiduelle	CRD au 31/12/2024
Fixe	6 564 301,30€	75,39%	11	2,34%	168 578,10€	16 ans 10 mois et 1 jour	6 564 301,30€
Variable	240 164,21€	2,76%	3	3,95%	12 106,20€	3 ans et 5 jours	240 164,21€
Structure	1 902 379,89€	21,85%	1	4,66%	93 209,17€	9 ans et 1 jour	1 902 379,89€

LA SECTION D'INVESTISSEMENT



Les recettes d'investissement – Evolution 2021/2024

Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CFU 2024
Subventions d'investissement	1 839 346	760 340	644 541	574 035
Emprunts et cautions	1 336 000			
Dotations fonds divers (FCTVA, Taxe d'Aménagement)	924 145	748 908	869 813	785 567
Total des recettes d'investissement	4 099 491	1 509 247	1 514 353	1 359 602
Excédents de fonctionnement capitalisés (compte 1068)	1 200 000	880 900	573 754	1 204 000
Opération d'ordre	794 142	761 214	811 353	1 032 562
Résultat reporté	602 923	873 716	951 236	
Total des recettes d'investissement	6 696 557	4 025 078	3 850 696	3 596 164 *

* Au montant de 3 595 444 € il faut rajouter **818 196 €** de Restes A Réaliser (de subventions attribuées) soit **4 413 640 €**

Les recettes d'investissement – Détail

Dotations, fonds divers	
785K€	- FCTVA : 256 K€
	- Taxe d'Aménagement : 529K€

16,404 % Dépenses
d'investissements 2022

Taux appliqué par Wissous
= 5%

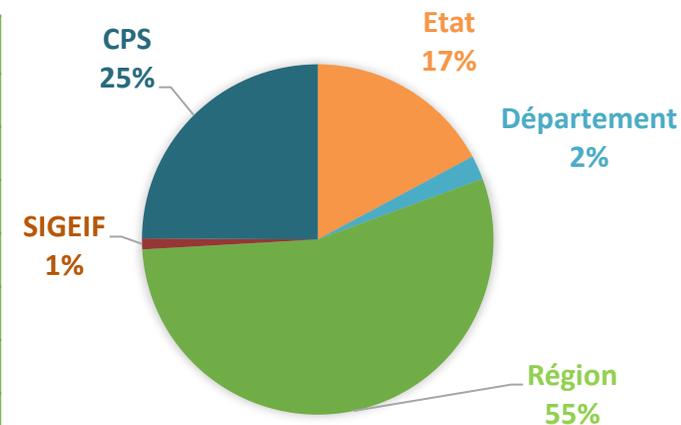
Autres recettes d'investissement	
1 778K€	- Excédent reporté 2023 : 1 204 K€
	- Subvention : 574 K€



Les recettes d'investissement

Détail des subventions 2024 encaissées

Financier	Détail subventions encaissées	Montant
Etat	DSIL 2022 - Réhabilitation réfectoires en salle de classe Ecole La Fontaine	121 037,00
Département	Aménagement du Plan Vélo - tronçon RD167 /A6-A10	22 000,00
Région	Aménagement du Plan Vélo - tronçon RD167 /A6-A11	60 500,00
SIGEIF	Plan aide 2024 - acquisition de 2 véhicules GNV	14 000,00
Région	Fonds propreté - Opération Wissous Ville propre Acquisition 3 véhicules	103 947,09
Région	Elaboration du plan vélo Révision du Schéma cyclable solde	5 500,00
CPS	Soutien Investissement Voirie - Année 2024	238 051,00
Département	Aménagement d'un parcours sportif au Parc Arthur Clark	9 000,00
TOTAL		574 035,09



818 196€ (RAR)



Les Dépenses d'investissement – Evolution 2021/2024

Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CFU 2024
Immobilisations incorporelles	86 037	223 085	92 345	66 083
Subventions d'équipement versées	9 028	9 771	19 153	11 395
Immobilisations corporelles	1 281 788	988 916	1 198 672	1 775 842
Immobilisations en cours	554 690	776 965	1 785 333	355 266
Opération d'équipement	2 936 786	21 488	222 744	401 502
Total des dépenses d'équipement	4 868 329	2 020 225	3 318 248	2 610 089
Remboursement d'emprunts	864 505	984 459	993 171	1 009 930
Opération d'ordre	90 006	69 158	36 760	9 969
Déficit antérieur reporté				497 482
Total des dépenses d'investissement avant RAR	5 822 840	3 073 842	4 348 178	*4 127 470

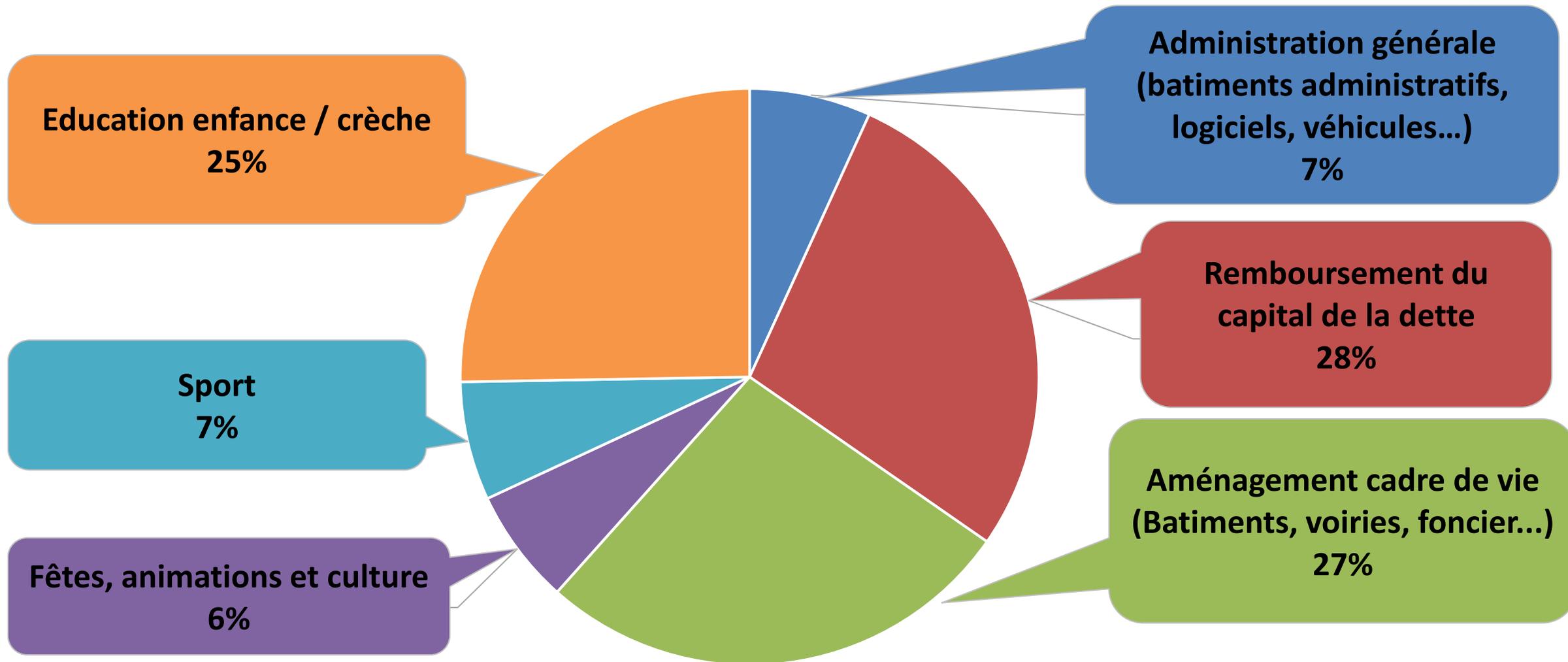
à la CPS

AP/CP

Capital emprunts

* Au montant de 4 127 470 € il faut rajouter **1 905 798 €** de Restes A Réaliser soit **6 033 268€**

Les Dépenses d'investissement – Répartition par fonction



Les Dépenses d'équipement – 2 610 089 €

Dépenses Autorisation de Programme (Montant Projet) /Crédit de Paiement (par année)

Nouvelle Crèche

331 484,37 €

(CP ouvert BP 2024 = 1 500 000€)



Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	CP 2025
21 487,50	175 248,00	331 484,37	3 171 780,13

Agrandissement Cucheron

70 017,94 €

(CP ouvert BP 2024 = 400 000€)



Réalisé 2023	Réalisé 2024	CP 2025	CP 2026	CP 2027
47 496,00	70 017,94	345 000,00	7 000 000,00	7 537 486,06

Recettes

Dépenses

Les Dépenses d'équipement – 2 208 587 € (hors AP/CP)

Répartition travaux/équipements	Montant	Pourcentage
Scolaire et petite enfance	549 355,60	24,87%
Voirie, vélo Espace vert et Parc	548 513,59	24,84%
Bâtiments	235 573,50	10,67%
Travaux Divers	186 065,12	8,42%
Sport	171 009,40	7,74%
Cimetière	165 632,89	7,50%
Mobilier et Informatique	102 378,94	4,64%
Véhicules	97 690,44	4,42%
Vidéo protection	82 932,00	3,75%
Urbanisme et acquisition terrains	69 435,58	3,14%
TOTAL GENERAL	2 208 587,06	

Travaux dans les bâtiments scolaires et crèche 459 K€

- Solde Création de 3 Salles de classes 102 K€
- Végétalisation cour 31 k€



Travaux voirie

- Enfouissement (dont rue de la division Leclerc) 211 K€
- Signalisation Avenue des écoles, route de Montjean, rue des peupliers... 68 K€
- Aménagements Route d'Antony 26 K€
- Sécurisation des accès écoles et crèche 43 K€



Véhicules 98 K€

- Austral Hybride pour la PM
- 3 Peugeot 208



Bâtiments

- Travaux château de Montjean 106 K€

Le Compte Administratif 2024

Annexe Parc Locatif



Le Budget Parc Locatif (M57)



Rappel du calendrier :





Budget Annexe Parc Locatif

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES	119 830,13	98 392,22
Réelle	119 156,18	98 392,22
Ordre	673,95	-
RECETTES	438 487,44	216 987,74
Réelle	418 103,67	95 978,43
Ordre	-	673,95
Résultat n-1	20 383,77	120 335,36
SOLDE DES SECTIONS	318 657,31	118 595,52
RESULTAT NET	437 252,83	
Restes à réaliser en dépenses		-72 356,70
RESULTAT DE CLOTURE	318 657,31	46 238,82
RESULTAT NET AVEC RAR	364 896,13	

Soit un résultat net de + 437 252,83 €

Avec prise en compte des restes à réaliser : + 364 896,13€



Budget Annexe Parc Locatif



Budget Annexe Parc Locatif

Dépenses

Travaux de rénovation /
embellissement
75 392 €

Remboursement du
capital de la dette
23 000 €

Recettes

L'affectation du résultat 2023
80 000 €

Excédent antérieur reporté
120 335 €

FCTVA et caution
15 978 €

Amortissements
674 €

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 COMMUNE et COMPTE ADMINISTRATIF 2024 PARC LOCATIF

FIN