

BUDGET GENERAL

Note de présentation

COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2024

Certifié exécutoire

Acte publié le 15 / 04 / 2025

SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| LE CYCLE BUDGETAIRE ET LE VOTE DES DOCUMENTS BUDGETAIRES..... | 3 |
| COMPTE DE GESTION 2024 | 4 |
| COMPTE ADMINISTRATIF 2024..... | 6 |
| LES DEPENSES DE PERSONNEL..... | 12 |
| LE REMBOURSEMENT ET L'EVOLUTION DE LA DETTE | 13 |
| LE BUDGET VERT | 15 |
| LES RATIOS OBLIGATOIRES PREVUS A L'ARTICLE R-2313-1 DU CGCT..... | 17 |

Certifié exécutoire

Acte publié le 15 / 04 / 2025

LE CYCLE BUDGETAIRE ET LE VOTE DES DOCUMENTS BUDGETAIRES

RAPPEL DU CYCLE BUDGETAIRE

Comme en 2024, la ville de Neuilly-Plaisance a fait le choix de soumettre au vote de l'assemblée lors de la même séance, pour le budget général :

- Le compte de gestion 2024, établi par le Comptable public
- Le compte administratif 2024, établi par l'Ordonnateur : le Maire
- L'affectation des résultats de l'année 2024
- Le budget primitif 2025

La présente note, rédigée en application des dispositions de l'article L.2313-1, traitera du compte de gestion 2024, du compte administratif 2024 et de l'affectation des résultats 2024.

Certifié exécutoire

Acte publié le 15 / 04 / 2025

COMPTE DE GESTION 2024

BILAN (en Euros)

09100 - NEUILLY-PLAISANCE VILLE

Exercice 2024

| ACTIF | NOTE | Exercice 2024 | | | Exercice 2023 |
|---|------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | BRUT | AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS | NET | NET |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Subventions d'investissement versées | | 1 857 325,23 | 187 212,84 | 1 670 112,39 | 1 583 352,31 |
| Autres immobilisations incorporelles | | 3 176 377,77 | 1 877 457,89 | 1 298 919,88 | 1 187 506,59 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | | 10 387 378,54 | 1 032 180,97 | 9 355 197,57 | 9 338 446,08 |
| Constructions | | 61 385 616,00 | 1 177 486,17 | 60 208 129,83 | 57 505 807,05 |
| Réseaux et installations de voirie | | 21 905 749,01 | 278 686,80 | 21 627 062,21 | 19 967 016,64 |
| Réseaux divers | | 5 303 736,89 | | 5 303 736,89 | 4 987 696,85 |
| Installations techniques, agencements et matériel | | 1 429 890,60 | 755 024,69 | 674 865,91 | 407 416,74 |
| Immobilisations mises en concessions ou affermées | | | | | |
| Autres | | 12 724 749,29 | 9 642 083,33 | 3 082 665,96 | 3 736 216,06 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 9 656 622,09 | | 9 656 622,09 | 9 083 410,41 |
| DROITS DE RETOUR RELATIFS AUX BIENS MIS A DISPOSITION OU AFFECTÉS | | 5 920 217,24 | | 5 920 217,24 | 5 920 217,24 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | 2 131 043,74 | | 2 131 043,74 | 2 131 043,74 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I) | | 135 878 706,40 | 14 950 132,69 | 120 928 573,71 | 115 848 129,71 |

Certifié exécutoire

Acte publié le 15 / 04 / 2025

4

Accusé de réception en préfecture
093-219300498-20250402-DLB-2025-04-18-BF
Date de télétransmission : 15/04/2025
Date de réception préfecture : 15/04/2025

Résultats budgétaires de l'exercice

09100 - NEUILLY-PLAISANCE VILLE

Exercice 2024

| | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION DE FONCTIONNEMENT | TOTAL DES SECTIONS |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| RECETTES | | | |
| Prévisions budgétaires totales (a) | 17 309 617,19 | 40 201 708,21 | 57 511 325,40 |
| Titres de recette émis (b) | 6 384 971,70 | 34 587 185,65 | 40 972 157,35 |
| Réductions de titres (c) | | 182 373,00 | 182 373,00 |
| Recettes nettes (d = b - c) | 6 384 971,70 | 34 404 812,65 | 40 789 784,35 |
| DEPENSES | | | |
| Autorisations budgétaires totales (e) | 17 309 617,19 | 40 201 708,21 | 57 511 325,40 |
| Mandats émis (f) | 7 691 273,36 | 31 510 039,13 | 39 201 312,49 |
| Annulations de mandats (g) | 213 638,10 | 958 220,16 | 1 171 858,26 |
| Dépenses nettes (h = f - g) | 7 477 635,26 | 30 551 818,97 | 38 029 454,23 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| (d - h) Excédent | | 3 852 993,68 | 2 760 330,12 |
| (h - d) Déficit | 1 092 663,56 | | |

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

09100 - NEUILLY-PLAISANCE VILLE

Exercice 2024

| | RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2023 | PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2024 | RESULTAT DE L'EXERCICE 2024 | TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE | RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2024 |
|---|--|--|-----------------------------|--|--|
| I - Budget principal | | | | | |
| Investissement | 925 733,53 | | -1 092 663,56 | 1 416,86 | -165 513,17 |
| Fonctionnement | 10 548 283,87 | 2 649 151,66 | 3 852 993,68 | 10 844,16 | 11 762 970,05 |
| TOTAL I | 11 474 017,40 | 2 649 151,66 | 2 760 330,12 | 12 261,02 | 11 597 456,88 |
| II - Budgets des services à caractère administratif | | | | | |
| TOTAL II | | | | | |
| III - Budgets des services à caractère industriel et commercial | | | | | |
| TOTAL III | | | | | |
| TOTAL I + II + III | 11 474 017,40 | 2 649 151,66 | 2 760 330,12 | 12 261,02 | 11 597 456,88 |

Dissolution de la CDE de NP. Reprise du 001 pour 1 416.86 et 002 pour 10 844.16

Le compte de gestion 2024 fait apparaître un résultat de l'exercice 2024 de **11 597 456,88 euros**, se décomposant en :

- un excédent de la section de fonctionnement.....**11 762 970,05 €**
- un besoin de financement investissement (Hors RAR) **165 513,17 €**

Certifié exécutoire

Acte publié le 15 / 04 / 2025

5

Accusé de réception en préfecture
093-219300498-20250402-DLB-2025-04-18-BF
Date de télétransmission : 15/04/2025
Date de réception préfecture : 15/04/2025

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

| II – PRESENTATION GENERALE | | | | II | |
|---|--|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET | | | | A | |
| | | DEPENSES | | RECETTES | |
| REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) | Section de fonctionnement | A | 30 551 818,97 | G | 34 404 812,65 |
| | Section d'investissement | B | 7 477 635,26 | H | 6 384 971,70 |
| | | + | | + | |
| REPORTS DE L'EXERCICE N-1 | Report en section de fonctionnement (002) | C | 0,00 | I | 7 909 976,37 |
| | Report en section d'investissement (001) | D | 0,00 | J | 927 150,39 |
| | | = | | = | |
| TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1) | | = A + B + C + D | 38 029 454,23 | = G + H + I + J | 49 626 911,11 |
| RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1) | Section de fonctionnement | E | 0,00 | K | 0,00 |
| | Section d'investissement | F | 7 577 827,62 | L | 1 843 918,00 |
| | TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1 | = E + F | 7 577 827,62 | = K + L | 1 843 918,00 |
| RESULTAT CUMULE | Section de fonctionnement | = A + C + E | 30 551 818,97 | = G + I + K | 42 314 789,02 |
| | Section d'investissement | = B + D + F | 15 055 462,88 | = H + J + L | 9 156 040,09 |
| | TOTAL CUMULE | = A + B + C + D + E + F | 45 607 281,85 | = G + H + I + J + K + L | 51 470 829,11 |

(1) Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent : en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortissent de la comptabilité des engagements ; et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées.

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent : en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice telles qu'elles ressortissent de la comptabilité des engagements ; et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice.

Certifié exécutoire

Acte publié le 15 / 04 / 2025

6

Accusé de réception en préfecture
093-219300498-20250402-DLB-2025-04-18-BF
Date de télétransmission : 15/04/2025
Date de réception préfecture : 15/04/2025

Section d'investissement

Présentation générale du compte administratif 2024

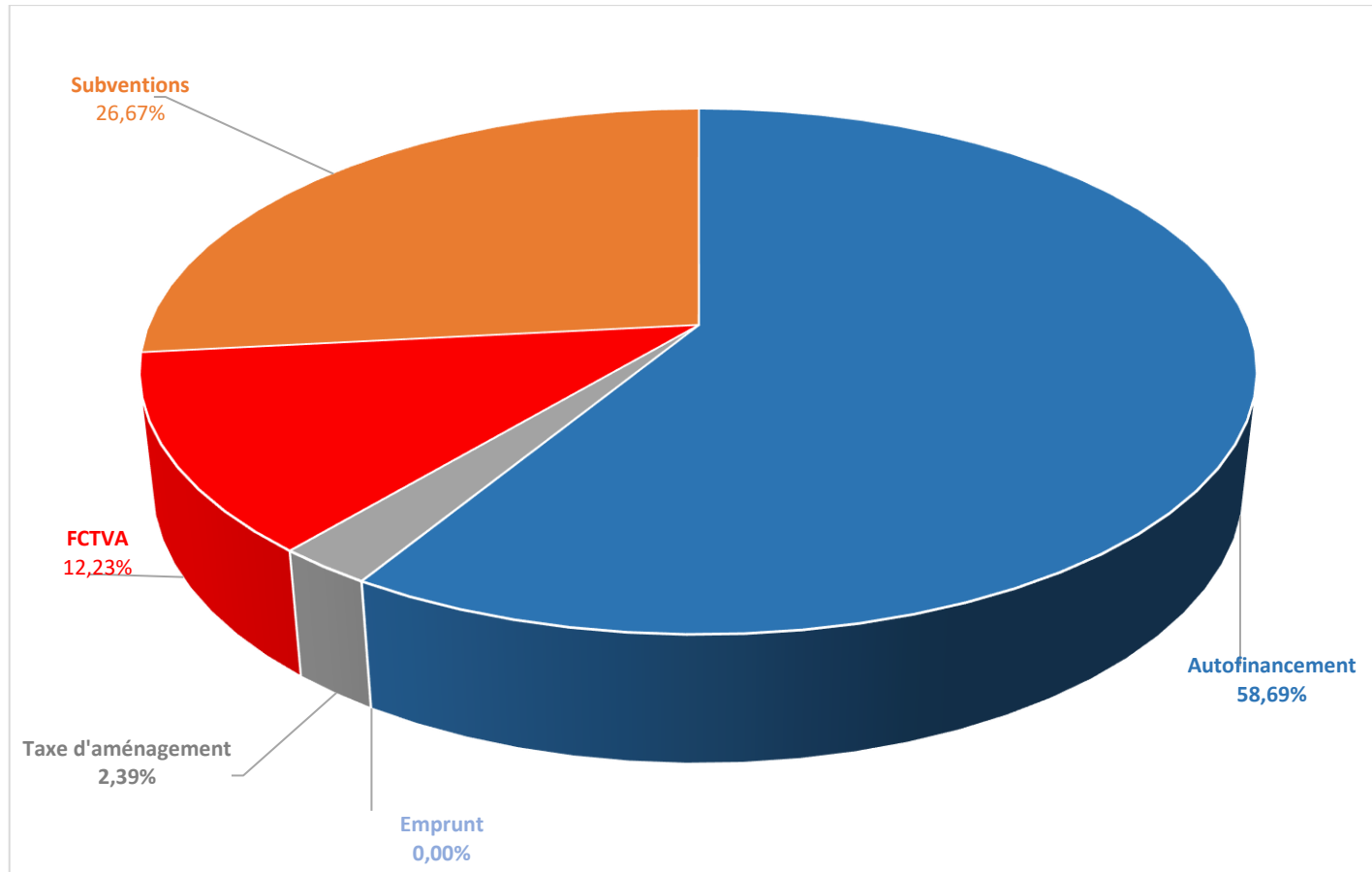
| SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – DEPENSES | | | | | | A | |
|--|--|--|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|---|--|
| Chapitre | | Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1) | Réalizations Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 (1) | Crédits sans emploi (2) | Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AP | Pour information, réalisations gérées hors AP |
| TOTAL | | 17 309 617,19 | 7 477 635,26 | 7 577 827,62 | 2 254 154,31 | 0,00 | 7 477 635,26 |
| 018 | RSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | 1 281 344,15 | 345 525,22 | 167 182,85 | 768 636,08 | 0,00 | 345 525,22 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (7) | 685 726,21 | 197 574,06 | 294 414,53 | 193 737,62 | 0,00 | 197 574,06 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 8 619 699,51 | 5 817 990,98 | 1 913 178,71 | 888 529,82 | 0,00 | 5 817 990,98 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) | 6 113 347,32 | 573 211,68 | 5 203 051,53 | 337 084,11 | 0,00 | 573 211,68 |
| | Total des opérations d'équipement (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'équipement | | 16 700 117,19 | 6 934 301,94 | 7 577 827,62 | 2 187 987,63 | 0,00 | 6 934 301,94 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire) | 545 000,00 | 542 063,66 | 0,00 | 2 936,34 | | 542 063,66 |
| 18 | Cpte de liaison : affectation (BA, régie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses financières | | 605 000,00 | 542 063,66 | 0,00 | 62 936,34 | 0,00 | 542 063,66 |
| 45 | Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4) | 1 500,00 | 1 260,00 | 0,00 | 240,00 | 0,00 | 1 260,00 |
| Total des dépenses réelles | | 17 306 617,19 | 7 477 625,60 | 7 577 827,62 | 2 251 163,97 | 0,00 | 7 477 625,60 |
| 040 | Opérations ordre transf. entre sections (5) | 3 000,00 | 9,66 | | 2 990,34 | | 9,66 |
| 041 | Opérations patrimoniales (6) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre | | 3 000,00 | 9,66 | | 2 990,34 | | 9,66 |
| Pour information : D001 Solde d'exécution négatif reporté | | 0,00 | | | | | |
| Total des dépenses d'investissement cumulées | | 17 309 617,19 | 7 477 635,26 | 7 577 827,62 | 2 254 154,31 | 0,00 | 7 477 635,26 |

Section d'investissement
Présentation générale du compte administratif 2024

| SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – RECETTES | | | | | A |
|--|---|--|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Chapitre | | Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1) | Réalizations Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 (1) | Crédits sans emploi (2) |
| TOTAL | | 16 383 883,66 | 6 384 971,70 | 1 843 918,00 | 8 154 993,96 |
| 018 | RSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement (hors 138) | 2 417 232,00 | 1 703 134,36 | 1 123 918,00 | -409 820,36 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire) | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (9) | 0,00 | 34 158,58 | 0,00 | -34 158,58 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| Total des recettes d'équipement | | 5 432 232,00 | 1 737 292,94 | 1 123 918,00 | 2 571 021,06 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 3 549 151,66 | 3 582 665,33 | 0,00 | -33 513,67 |
| 138 | Autres subventions invest. non transf. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (16449, 165 et 166) | 16 000,00 | 4 189,22 | 0,00 | 11 810,78 |
| 18 | Cpte de liaison : affectation (BA,régie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 720 000,00 | | 720 000,00 | |
| Total des recettes financières | | 4 300 151,66 | 3 586 854,55 | 720 000,00 | -6 702,89 |
| 45 | Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3) | 1 500,00 | 1 260,00 | 0,00 | 240,00 |
| Total des recettes réelles | | 9 733 883,66 | 5 325 407,49 | 1 843 918,00 | 2 564 558,17 |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement (4) | 5 000 000,00 | | | |
| 040 | Opérations ordre transf. entre sections (5) (6) (7) | 1 650 000,00 | 1 059 564,21 | | 590 435,79 |
| 041 | Opérations patrimoniales (8) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre | | 6 650 000,00 | 1 059 564,21 | | 5 590 435,79 |
| Pour information : R001 Solde d'exécution positif reporté | | 925 733,53 | | | |
| Total des recettes d'investissement cumulées | | 17 309 617,19 | 7 312 122,09 | 1 843 918,00 | 8 153 577,10 |

Financement des dépenses d'équipement (Hors RAR) 6 934 301,94 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT CA 2024



Section de fonctionnement
Présentation générale du compte administratif 2024

| | |
|---|----------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE | B |
|---|----------|

DEPENSES

| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1) | Réalizations Mandats émis | Charges rattachées | Restes à réaliser au 31/12 (1) | Crédits sans emploi (2) | Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AE | Pour information, réalisations gérées hors AE |
|--|--|--|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--|---|
| TOTAL | | 40 201 708,21 | 29 957 360,28 | 594 458,69 | 0,00 | 9 649 889,24 | 0,00 | 30 551 818,97 |
| 011 | Charges à caractère général (3) | 10 719 788,52 | 6 927 693,21 | 589 640,69 | 0,00 | 3 202 454,62 | 0,00 | 7 517 333,90 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés (3) | 19 360 050,00 | 18 735 118,66 | 0,00 | 0,00 | 624 931,34 | | 18 735 118,66 |
| 014 | Atténuations de produits | 730 000,00 | 728 296,00 | 0,00 | 0,00 | 1 704,00 | | 728 296,00 |
| 016 | APA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | RSA / Régularisations de RMI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3) | 2 227 045,00 | 2 064 809,18 | 4 818,00 | 0,00 | 157 417,82 | 0,00 | 2 069 627,18 |
| 6586 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Total des dépenses de gestion des services | | 33 036 883,52 | 28 455 917,05 | 594 458,69 | 0,00 | 3 986 507,78 | 0,00 | 29 050 375,74 |
| 66 | Charges financières | 484 824,69 | 438 994,02 | 0,00 | 0,00 | 45 830,67 | | 438 994,02 |
| 67 | Charges spécifiques (3) | 10 000,00 | 561,00 | 0,00 | 0,00 | 9 439,00 | | 561,00 |
| 68 | Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3) | 20 000,00 | 2 324,00 | | | 17 676,00 | | 2 324,00 |
| Total des dépenses financières | | 514 824,69 | 441 879,02 | 0,00 | 0,00 | 72 945,67 | | 441 879,02 |
| Total des dépenses réelles | | 33 551 708,21 | 28 897 796,07 | 594 458,69 | 0,00 | 4 059 453,45 | 0,00 | 29 492 254,76 |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 5 000 000,00 | 0,00 | | | | | |
| 042 | Opérations ordre transf. entre sections (4) | 1 650 000,00 | 1 059 564,21 | | | 590 435,79 | | 1 059 564,21 |
| 043 | Opérations ordre intérieur de la section | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre | | 6 650 000,00 | 1 059 564,21 | | | 5 590 435,79 | | 1 059 564,21 |
| Pour information : 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 | | 0,00 | | | | | | |
| Total des dépenses de fonctionnement cumulées | | 40 201 708,21 | 29 957 360,28 | 594 458,69 | 0,00 | 9 649 889,24 | 0,00 | 30 551 818,97 |

Section de fonctionnement

Présentation générale du compte administratif 2024

| SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE | | | | | | B |
|---|--|--|-----------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------|
| RECETTES | | | | | | |
| Chap. | Libellé | Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1) | Réalizations Titres émis | Produits rattachés | Restes à réaliser au 31/12 (1) | Crédits sans emploi (2) |
| TOTAL | | 32 302 576,00 | 34 404 812,65 | 0,00 | 0,00 | -2 102 236,65 |
| 013 | Atténuations de charges (3) | 105 000,00 | 130 562,13 | 0,00 | 0,00 | -25 562,13 |
| 016 | APA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | RSA / Régularisations de RMI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Prod. services, domaine, ventes diverses | 1 747 530,00 | 1 970 915,53 | 0,00 | 0,00 | -223 385,53 |
| 73 | Impôts et taxes (sauf 731) | 5 279 000,00 | 5 357 406,00 | 0,00 | 0,00 | -78 406,00 |
| 731 | Fiscalité locale | 19 764 900,00 | 20 246 105,92 | 0,00 | 0,00 | -481 205,92 |
| 74 | Dotations et participations (3) | 4 708 140,00 | 5 981 346,68 | 0,00 | 0,00 | -1 273 206,68 |
| 75 | Autres produits de gestion courante (3) | 587 006,00 | 583 882,27 | 0,00 | 0,00 | 3 123,73 |
| Total des recettes de gestion des services | | 32 191 576,00 | 34 270 218,53 | 0,00 | 0,00 | -2 078 642,53 |
| 76 | Produits financiers | 100 000,00 | 106 622,17 | 0,00 | 0,00 | -6 622,17 |
| 77 | Produits spécifiques (3) | 3 000,00 | 10 552,29 | 0,00 | 0,00 | -7 552,29 |
| 78 | Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3) | 5 000,00 | 17 410,00 | 0,00 | 0,00 | -12 410,00 |
| Total des recettes financières | | 108 000,00 | 134 584,46 | 0,00 | 0,00 | -26 584,46 |
| Total des recettes réelles | | 32 299 576,00 | 34 404 802,99 | 0,00 | 0,00 | -2 105 226,99 |
| 042 | Opérations ordre transf. entre sections (4) (5) | 3 000,00 | 9,66 | 0,00 | 0,00 | 2 990,34 |
| 043 | Opérations ordre intérieur de la section (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre | | 3 000,00 | 9,66 | 0,00 | 0,00 | 2 990,34 |
| Pour information : 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | 7 899 132,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes de fonctionnement cumulées | | 40 201 708,21 | 42 314 789,02 | 0,00 | 0,00 | -2 113 080,81 |

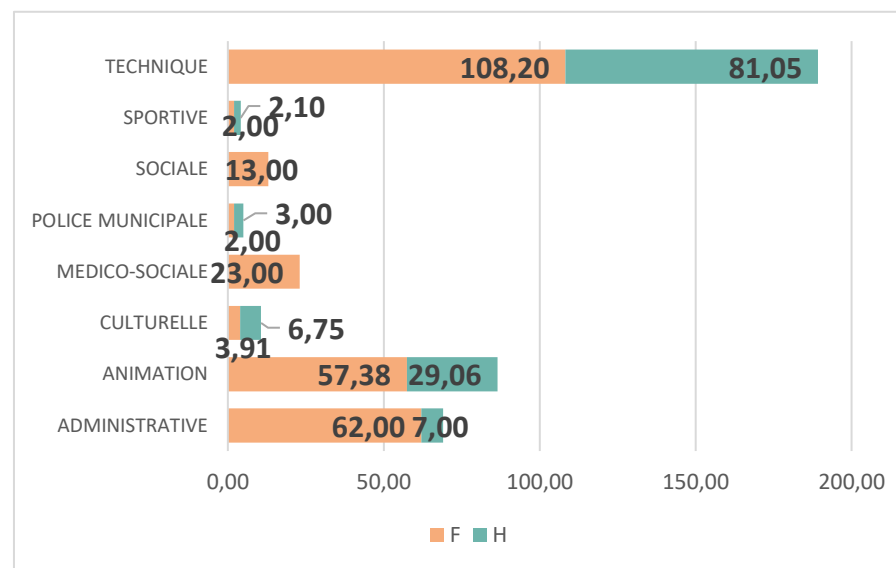
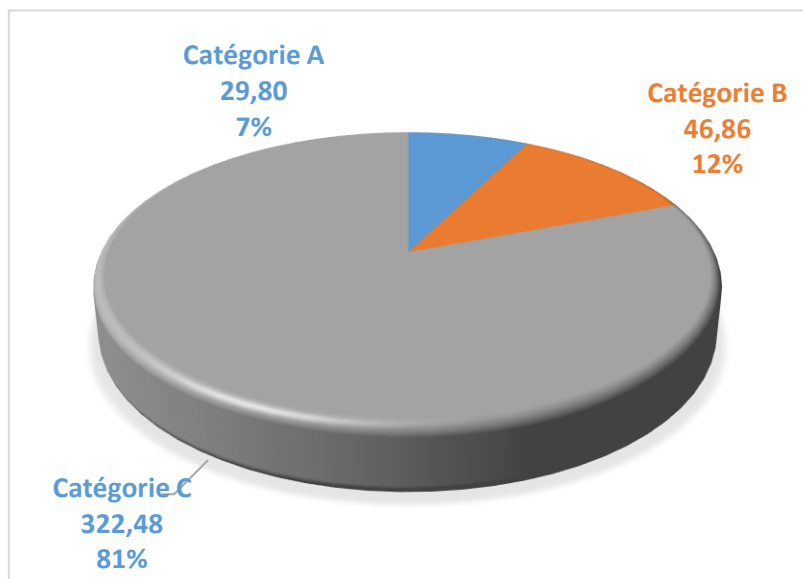
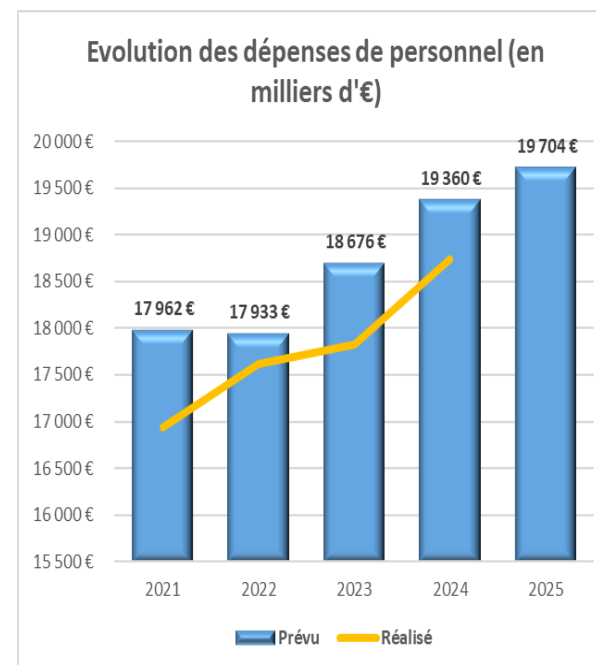
LES DEPENSES DE PERSONNEL

Les crédits inscrits au BP 2024 s'élevaient à **19 360 050,00 €** pour une réalisation de dépenses à hauteur de **18 735 119,00 €**.

Explications de la différence : des postes ont été vacants (en cumulés plus de 10 postes dont DRH Adjoint, Chargé de Recrutement, Directeur des Finances, Gestionnaire Comptable, Électricien, Directrice de Crèche, Agents de PM, etc). De plus, grâce à notre politique inclusive de recrutement, nous sommes passés d'un taux d'emploi de travailleurs en situation de handicap de 2,69 % en 2023 à 4,64 % en 2024. De ce fait, notre contribution au FIPHFP, qui était budgétée pour 70 000 €, ne s'est élevée qu'à 33 896 €.

Au 31/12/2024, les effectifs sont répartis à :

- 81% en catégorie C**
- 12 % en catégorie B (encadrement intermédiaire)**
- 7 % en catégorie A (encadrement supérieur)**

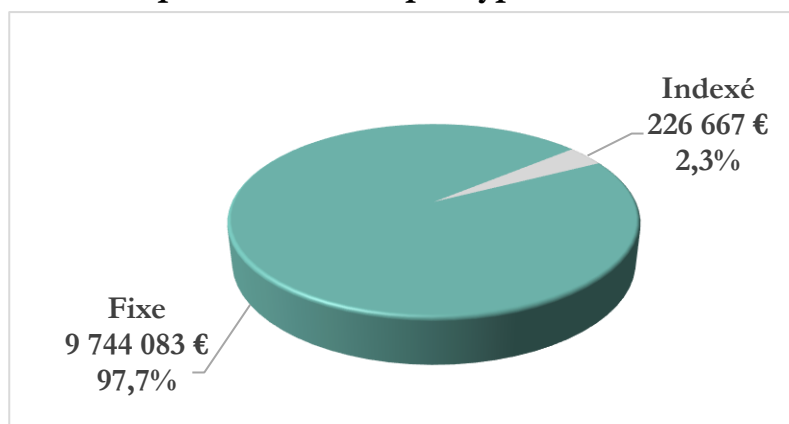


LE REMBOURSEMENT ET L'EVOLUTION DE LA DETTE

Le **remboursement de la dette actuelle** était en progression jusqu'en 2023, dernière année du contrat CLTR (Crédit Long Terme Renouvelable). L'impact de ce contrat se faisait uniquement sur la partie du remboursement en capital.

Un emprunt de 4M€, prévu au BP 2022, a été contractualisé en septembre 2022. L'encaissement a eu lieu au cours du dernier trimestre 2023 avec une première échéance en février 2024.

Capital restant dû par type de taux

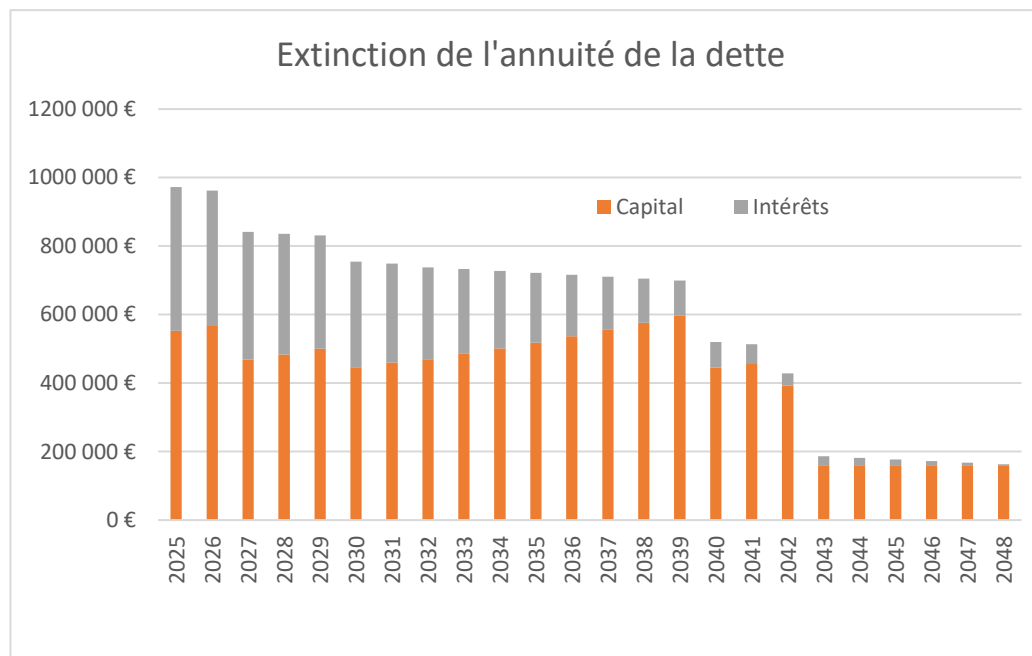


L'encours de la dette est composé à 96,5 % d'emprunts à taux fixe. La classification des contrats de la commune (échelle GISSLER) est A1, correspondant à une absence de risque par rapport aux modalités de calcul des taux d'intérêts et à la structuration des contrats.

Les **annuités de remboursement de la dette actuelle** se stabilisent car aucun **nouvel emprunt n'a été contracté en 2024**.

Ensuite, les annuités diminuent par palier en dégagant des marges de manœuvre permettant de contracter le cas échéant de nouveaux emprunts. L'encours de dette actuelle auprès des différents établissements bancaires est de **9 970 780,38 € au 31/12/2024**, répartis au sein de 7 contrats.

Extinction de l'annuité de la dette



Le compte administratif 2024 comporte, en section d'investissement, des restes à réaliser en dépenses pour un montant de : **7 577 827,62 €** et de **1 843 918 €** en recettes

soit un solde net négatif de **5 733 909,62 €**

L'exercice 2024 a été clôturé avec un excédent de **5 863 547,26 €**

composé :

- du résultat de la section de fonctionnement **+ 11 762 970,05 €**
- du résultat de la section d'investissement intégrant les restes à réaliser **- 5 899 422,79 €**

Il est à noter une opération d'ordre non budgétaire reprise au compte de gestion du Comptable public qui concerne la répartition de l'actif et du passif de la « Caisse des Écoles », qui n'apparaît pas au compte administratif 2023 mais qui doit être reprise au sein des résultats 2024.

**Ces éléments seront repris au budget primitif 2025
selon les modalités prévues dans la délibération d'affectation des résultats de l'exercice 2024.**

Les résultats de l'exécution budgétaire 2024 issus du compte administratif 2024 sont conformes aux résultats du compte de gestion 2024 établi par le Comptable public.

Les comptes de l'Ordonnateur et du Comptable pour l'exercice 2024 sont en concordance.

LE BUDGET VERT

La loi de finances du 29 décembre 2023 pour 2024 instaure l'obligation pour les collectivités d'établir un état annexé pour mesurer l'impact du budget pour la transition écologique.

Le décret du 16 juillet 2024 pris en application de l'article 191 de la loi n° 2023-1322 du 29 décembre 2023 de finances pour 2024, prévoit *qu'à partir de l'exercice 2024, les dépenses pour lesquelles la contribution aux objectifs de transition écologique est présentée obligatoirement sont celles exécutées aux comptes suivants des budgets principaux et des budgets annexes soumis à l'instruction budgétaire et comptable M57 :*

- 2031 « Frais d'études » ;
- 2111 « Terrains nus » ;
- 2115 « Terrains bâtis » ;
- 2128 « Autres agencements et aménagements de terrains » ;
- 21312 « Bâtiments scolaires » ;
- 21318 « Autres bâtiments publics » ;
- 21351 « Installations générales, agencements, aménagements des constructions - Bâtiments publics » ;
- 21352 « Installations générales, agencements, aménagements des constructions - Bâtiments privés » ;
- 2138 « Autres constructions » ;
- 2151 « Réseaux de voirie » ;
- 2152 « Installations de voirie » ;
- 21821 « Matériel et transport ferroviaire » ;
- 21828 « Autres matériels de transport » ;
- 2312 « Agencements et aménagements de terrains en cours » ;
- 2313 « Constructions en cours » ;
- 2315 « Installations, matériel et outillage techniques en cours » ;
- 2317 « Immobilisations reçues au titre d'une mise à disposition en cours ».

Il s'agit donc bien de dépenses d'investissement réalisées et retranscrites au CA 2024 dans une annexe prévue à cet effet. Pour 2025, seul l'axe 1 « Atténuation du changement climatique » est concerné sur les 6 existants. En 2026, il faudra ajouter l'axe n°6 « Préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles ». L'analyse de l'impact environnemental sera obligatoire pour l'ensemble des axes à partir de 2027.

Cette analyse consiste à classifier lesdites dépenses en « favorable, mixte, neutre, défavorable ou non côté ».

En dépit du guide méthodologique mis à disposition par l'Etat mais non contraignant (étude I4CE, où 80 % des dépenses des collectivités ne correspondent pas aux grilles retenues), de nombreuses interprétations sont possibles. Par exemple, une commune du sud de la France qui avait remplacé son terrain de sport en gazon pour un terrain synthétique dans l'objectif de consommer moins d'eau a ainsi coché la case dépense favorable, tout comme une autre de la région parisienne qui avait pris la décision exactement inverse, estimant qu'elle remplissait ainsi un objectif de renaturation de ses sols.

Il faudrait établir un référentiel pour trancher les contradictions et arrêter une position commune à l'ensemble des collectivités. Sinon, chaque association d'Élus ou de techniciens risque de promouvoir son propre référentiel.

Aussi, **Neuilly-Plaisance s'est inspiré du guide de l'I4CE**. A été classé en favorable tout ce qui contribue à améliorer l'empreinte carbone de la Ville (ex : remplacements des chaudières au fioul, isolation de bâtiments, désimperméabilisation des sols avec la cour oasis, éclairage LED, réhabilitation énergétique de logements, réhabilitation de la Ferme Terrisse, Plan Vélo, etc). A l'inverse, l'acquisition d'un véhicule thermique, ou bien encore la création du City stade qui a une emprise au sol plus importante que le terrain précédent ont été classés en défavorable. Seule la pose de radars pédagogiques a été classifiée en mixte : favorable car il favorise la réduction de la vitesse en Ville et défavorable car il utilise de l'électricité pour fonctionner. Le reste des dépenses visées à l'article 2 du décret ont été classés en neutre (réfection de voirie, pose de clôtures, amélioration réseau HTA, etc).

Certifié exécutoire

Acte publié le 15 / 04 / 2025

16

Accusé de réception en préfecture
093-219300498-20250402-DLB-2025-04-18-BF
Date de télétransmission : 15/04/2025
Date de réception préfecture : 15/04/2025

LES RATIOS OBLIGATOIRES PREVUS A L'ARTICLE R-2313-1 DU CGCT

| | |
|--|------------|
| 1. Dépenses réelles de fonctionnement / Population | 1 400,45 € |
| 2. Produit des impositions directes / Population | 961,40 € |
| 3. Recettes réelles de fonctionnement / Population..... | 1 633,73 € |
| 4. Dépenses d'équipement brut / Population | 329,33 € |
| 5. Encours de la dette / Population..... | 473,46 € |
| 6. DGF / Population..... | 118,46 € |
| 7. Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement..... | 63,53 % |
| 8. (Dépenses de fonctionnement + remboursement dette en capital) / Recettes réelles de fonctionnement..... | 87,3 % |
| 9. Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement..... | 20,16 % |
| 10. Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement..... | 28,98 % |