POINT 03 : VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

1 annexe

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte administratif. La présente note répond à cette obligation.

Pour mémoire, le compte administratif :

- est établi en fin d'exercice par le maire,
- est le bilan financier de la commune. Il rend compte des opérations budgétaires exécutées.
- rapproche des prévisions budgétaires inscrites au budget primitif des réalisations effectives, en dépenses et en recettes, pour les deux sections,
- se présente de la même manière que le budget pour permettre la comparaison et présenter les résultats comptables de l'exercice.

Le compte administratif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la commune,
- La section d'investissement qui retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la commune.

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif fait ressortir des écarts entre les dépenses et les recettes de chaque section. Son objectif est de dégager les résultats de l'exercice en sachant que les informations qui y figurent sont concordantes avec celles présentées par le Trésorier dans son compte de gestion.

On note une exécution financière saine au service des habitants.

L'article L. 2121-14 du CGCT précise que le Maire peut assister à la partie de la séance au cours de laquelle le conseil municipal examine et débat du compte administratif qu'il soumet au vote. Il doit toutefois se retirer au moment du vote.

Note de présentation du compte administratif 2024

Budget général

1. La section de fonctionnement

1.1 Résultat de fonctionnement pour l'année 2024

Recettes de fonctionnement	9 397 896,89 €
Dépenses de fonctionnement -	9 033 583,24 €
Résultat reporté de fonctionnement	+ 828 501,16 €

Résultats de l'année 2024	1 192 814,81 €

1.2 Analyse

Les dépenses de fonctionnement regroupent toutes les dépenses de gestion courante nécessaires au bon fonctionnement des divers services communaux notamment :

- **1) Les charges à caractère général (chapitre 011)**

Ce chapitre contient toutes les dépenses relatives aux bâtiments communaux, à l'énergie, aux frais de communication, aux contrats de maintenance et prestations de services, aux assurances, aux achats de petits matériels et d'entretien courant, aux fournitures administratives et scolaires, aux fêtes et cérémonies, à l'impression du magazine municipal, aux taxes foncières payées par la commune, ...

Pour 2024, les dépenses au sein de ce chapitre s'élèvent à **1 935 928,28 €**. On observe une réalisation à 87 % des prévisions budgétaires, comprenant : une baisse de certaines charges comme les consommations des fluides et une hausse de certaines dépenses comme les télécommunications avec le retard de sortie de la fibre noire.

- **2) Les dépenses de personnel (chapitre 012)**

Ces dépenses s'élèvent à **3 435 264,50 €** pour l'année 2024. Elles étaient de 3 369 037,40 € en 2023. Par rapport aux prévisions budgétaires, le taux de réalisation est de 97 %.

- **3) Les charges de gestion courante (chapitre 65)**

Ce chapitre regroupe les indemnités des élus, les subventions versées aux associations, les frais de contingents incendie et les participations aux organismes extérieurs (syndicats intercommunaux).

Ces charges s'élèvent à **2 319 067,88 €**, soit un taux de réalisation à 98 %.

En 2024, les subventions aux associations (6574) ont été attribuées pour un montant de 67 750,00 € et pour le CCAS à hauteur de 158 000 €.

- **4) Les charges financières (chapitre 66)**

Ces charges concernent les intérêts des emprunts pour un montant de **124 735,01 €** en 2024. Elles étaient de 134 669,53 € en 2023.

- **5) Les charges exceptionnelles (chapitre 67)**

Elles concernent la possibilité d'annuler des titres de l'exercice antérieur. Suite à la demande de la trésorerie, un titre émis en doublon en 2022 à été régularisé cette année.

- **6) Dotations aux provisions (chapitre 68)**

Ce chapitre reprend les provisions pour risque prévues au budget. Les crédits ouverts n'ont pas été utilisés cette année.

- **7) Les opérations d'ordre entre section (chapitre 042)**

Ce chapitre reprend les dotations aux amortissements des différentes acquisitions en investissement. Ces dépenses s'élèvent à **499 995,18 €** pour l'année 2024.

Récapitulatif des dépenses de fonctionnement

Chapitres	Intitulés	CA 2023	CA 2024	Variation
11	Charges à caractère général	1 862 480,72	1 935 928,28	73 447,56
12	Charges de personnel	3 369 037,40	3 435 264,50	66 227,10
14	Atténuation de produits	812 987,62	712 400,69	-100 586,93
65	Autres charges de gestion courante	2 250 326,15	2 319 067,88	68 741,73
66	Charges financières	134 669,53	124 735,01	-9 934,52
67	Charges exceptionnelles	0,00	6 191,70	6 191,70
68	Dotations aux provisions	0,00	0	0
42	Opérations d'ordre	494 200,33	499 995,18	5 794,85
Total des dépenses		8 923 701,75	9 033 583,24	109 881,49

Les recettes de fonctionnement peuvent être classées en plusieurs catégories selon leur origine :

- Atténuation de charges
- Les produits issus de la fiscalité directe locale
- Les dotations de l'État (dont la dotation globale de fonctionnement)
- Les produits des services
- Les revenus des immeubles communaux

- **1) Les atténuations de charges (chapitre 013)**

Il s'agit principalement des indemnités journalières remboursées par les assureurs en cas d'arrêts des agents pour un montant de **94 892,23 €** alors que les prévisions budgétaires étaient de 24 500 €. Nous avons enregistré sur cet exercice une régularisation d'un dossier pour un agent en longue maladie depuis plusieurs années.

- **2) Les produits des services et du patrimoine (chapitre 70)**

Les produits proviennent :

- Des concessions dans le cimetière : **8 180 €**
- De l'occupation du domaine public : **50 194, €** (dont régularisation Expansiel)
- Des redevances périscolaires : **462 672,67 €**

- **3) La fiscalité locale (chapitre 731)**

Les taux d'imposition communaux sont inchangés depuis le début du mandat :

Taxe	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TH	25,88%	25,02%	25,02%	25,02%	25,02%	25,02%	25,02%
TFB	22,59%	21,82%	21,82%	35,57%	35,57%	35,57%	35,57%
TFNB	52,80%	51,05%	51,05%	51,05%	51,05%	51,05%	51,05%

La recette de fiscalité locale est pour cette année de **5 735 216 €**. L'augmentation du produit de la fiscalité est liée à la revalorisation de la base fiscale via un coefficient d'actualisation calculé par l'administration fiscale, en fonction de l'inflation, pour l'ensemble du territoire national.

Le chapitre 73 regroupe également la taxe sur la consommation finale d'électricité pour **180 373,60 €**, de droits de mutations pour **253 054,06 €** et la taxe sur les pylônes électriques pour **32 336 €**.

- **4) l'attribution de compensation (chapitre 73)**

L'attribution de compensation (AC) est le principal flux financier entre la Commune et la Métropole du Grand Paris. Elle correspond, schématiquement, à la différence entre la fiscalité économique et les charges transférées par la commune au GPSEA. Le montant de l'AC pour 2024 est de 1 632 508 €.

- **5) Les dotations, subvention et participations (chapitre 74)**

La dotation globale de fonctionnement d'un montant de **167 121 €**, est la principale dotation de fonctionnement de l'Etat aux collectivités territoriales.

Le chapitre 74 regroupe également :

- Le Fond de Compensation de la TVA de fonctionnement : **13 273,34 €**
- Les subventions de la CAF : **215 174,68 €**
- Les participations des autres collectivités : **5 400,00 €** (frais de scolarité)
- La compensation de l'état des exonérations de taxes : **63 536 €**
- La dotation pour les titres sécurisés : **13 910 €**
- La compensation des nuisances aéroportuaires : **12 115,02 €**

- **6) Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)**

Il s'agit des revenus des immeubles pour **294 681,86 €** et des redevances concernant les antennes relais de téléphonie pour **32 442,56 €**.

- **7) Les produits exceptionnels (chapitre 77)**

Le montant des recettes exceptionnelles s'élève à **28 803,45 €**.

Il correspond principalement aux remboursements de régularisation des factures de fluides et des indemnités trop versés aux élus.

- **8) Les opérations d'ordre entre section (chapitre 042)**

Le montant des opérations d'ordre entre section s'élève à **63 940,73 €**.

Ce chapitre comprend le transfert des travaux en régie par nos services vers la section d'investissement pour 37 397,73 € et la dotation aux amortissements sur la quote-part des subventions d'investissement pour 26 543 €.

Récapitulatif des recettes de fonctionnement

Chapitres	Intitulés	CA 2023	CA 2024	Variation
R002	Excédent de fonctionnement reporté	977 094,84	828 501,16	-148 593,68
13	Atténuation de charges	44 343,84	94 892,23	50 548,39
70	Produits des services	487 083,72	521 046,67	33 962,95
73	Attribution et fonds	1 653 771,97	1 632 508,00	-21 263,97
731	Fiscalité locale	6 033 369,37	6 200 979,66	167 610,29
74	Dotations et participations	497 767,63	499 345,04	1 577,41
75	Autres produits (dont loyers)	326 257,27	356 375,75	30 118,48
76	Produits financiers	3,83	5,36	1,53
77	Produits exceptionnels	30 544,81	28 803,45	-1 741,36
42	Opérations d'ordre	129 965,63	63 940,73	-66 024,90
Total des recettes		10 180 202,91	10 226 398,05	46 195,14

2. La section d'investissement

1.2 Résultat d'investissement l'année 2024

Recettes d'investissement	1 824 817,29 €
Dépenses d'investissement	2 521 426,36 €
Résultat reporté d'investissement	+ 34 156,11 €

Résultats de l'année 2024	- 662 452,96 €

2.2 Solde des Restes à Réaliser

Le montant des Restes à Réaliser à la fin de l'exercice s'élève à **212 017,24 €** et le montant des Restes à Recevoir est de **912 788,03 €**, soit un solde positif de **700 770,79 €**.

2.3 Analyse

Les **dépenses d'investissement** sont des dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité et le remboursement du capital des emprunts contractés.

- **1) Emprunts et dettes assimilés (chapitre 16)**

Le remboursement du capital de la dette était de **246 736,07 €** en 2024.

Pour mémoire, la commune a plusieurs emprunts contractés auprès de CFFIL et le capital restant dû au 31 décembre 2024 est de 2 766 768,80 €.

FinanceActive

VILLE DE MAROLLES-EN-BRIE

Insito

Dette par type de risque

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	2 536 290.99 €	91,67 %	4,30 %
Variable	0.00 €	0,00 %	0,00 %
Barrière	230 477.81 €	8,33 %	4,63 %
Ensemble des risques	2 766 768.80 €	100,00 %	4,33 %

- **2) Chapitres 21 et 23**

Les principaux investissements réalisés en 2024 sont les suivants :

• Voiries

- ✓ Aménagement de la voie verte au parc urbain : Phase 2 – Avec subvention.
- ✓ Remplacement de la passerelle dans le parc urbain – Avec subvention.
- ✓ Réfection voirie chemin derrière les clos.
- ✓ Aménagement cheminement piéton chemin vert et chemin rouge.
- ✓ Réfection tapis de chaussée route de Brie.
- ✓ Réfection tapis de chaussée avenue du Parc.
- ✓ Achat d'un véhicule Kangoo électrique – Avec subvention.
- ✓ Remplacement de 24 mats vétustes rue Besançon.
- ✓ Aménagement sécurité rue de la Fontaine Froide.
- ✓ Mise aux normes du passage surélevé avenue des Buissons.
- ✓ Mise en place de potelets rue de la renardière : Travaux en régie.

• Cadre de vie et services généraux

- ✓ Mise en place d'une centrale photovoltaïque sur toiture MAM – Avec subvention.
- ✓ Mise en place d'une ombrière photovoltaïque aux Services Techniques.
- ✓ Raccordement vidéoprotection : Phase 2 – Avec subvention.
- ✓ Création d'un parking à la Maison des Jeunes.
- ✓ Remplacement de la passerelle du parc urbain – Fonds de solidarité GPSEA
- ✓ Mise en accessibilité des arrêts de bus rond-point des bois – Avec subvention.
- ✓ Mise en accessibilité des arrêts de bus buttes aux bergers – Avec subvention.
- ✓ Création d'arrêt de bus pour la ligne 431.
- ✓ Remplacement de bouches d'incendie.
- ✓ Démolition d'une maison pour création terrain de jeux MJ.
- ✓ Aménagement d'une borne de distribution d'énergie.
- ✓ Création de puisard au stade et au tennis.
- ✓ Achat d'illuminations de Noël.
- ✓ Mise en place de pyramides de fleurs sur les ronds-points.
- ✓ Plantation d'arbres : Travaux en régie – Avec subvention.

• Ecoles

- ✓ Mise en place d'un système PPMS dans les groupes scolaires.
- ✓ Remplacement d'un four et d'une armoire positive à la restauration des Buissons.
- ✓ Remplacement table chaude à la restauration de la Forêt.
- ✓ Mise en place de 2 ENI dans les écoles.
- ✓ Achat de mobilier pour nouvelle classe en élémentaire Buissons.
- ✓ Renouvellement mobilier pour maternelle Buissons et Forêt.
- ✓ Mise en place de 6 tableaux blancs dans les Ecoles.
- ✓ Mise en place de 2 réfrigérateurs pour ATSEM.
- ✓ Rayonnage pour bibliothèque de la Forêt.
- ✓ Réfection de peinture dans les écoles : Travaux en régie.
- ✓ Traçage des jeux au sol dans les écoles : Travaux en régie.
- ✓ Interventions électricité et plomberie dans les écoles : Travaux en régie.
- ✓ Mise en place de 2 vitrines pour les associations de parents d'élèves.

• Autres bâtiments

- ✓ Rénovation de la chaufferie à la MAM – Avec subvention.
- ✓ Mise en place du contrôle d'accès par badge au Tennis.
- ✓ Traitement acoustique à la Maison Pour Tous.
- ✓ Rénovation et sécurisation du puit derrière la mairie.
- ✓ Création d'une dalle béton pour stationnement des vélos au stade.
- ✓ Remplacement d'une partie des tatamis au dojo.
- ✓ Mise en place de serrure automatique au terrain de pétanque.
- ✓ Mise en place de bancs au stade.
- ✓ Remplacement des rampes lumineuses dans la salle des fêtes.
- ✓ Mise en place de la plaque inauguration MAM Alain JOSSE.
- ✓ Rénovation du logement rue Saint Marceau : Travaux en régie.
- ✓ Travaux d'aménagement au tennis : Travaux en régie.

Les recettes d'investissement englobent les ressources propres, les recettes perçues liées aux projets d'investissement retenus et les recettes en lien avec l'urbanisme (la taxe d'aménagement).

Pour l'année 2024, les recettes d'investissement s'élèvent à **1 824 817,29 €**, elles comprennent :

- **Les recettes réelles pour 1 275 530,91 €**
 - Il s'agit des subventions d'investissement reçues pour 491 285,68 € (chapitre 13) qui émanent principalement de la Métropole (Centrale Photovoltaïque), de la DETR (Bruyère) et la Préfecture (arrêt de bus).
 - Du FCTVA d'investissement pour 330 304,33 €
 - De la taxe d'aménagement pour 24 811,90 €
 - De notre excédent de fonctionnement capitalisé (1068) lié à l'affectation du résultat 2023 pour un montant de 428 000 €.

- **Les recettes d'ordre** qui représentent des écritures comptables avec la Trésorerie pour un montant de 606 559,82 €
 - Il s'agit de l'excédent d'investissement de l'exercice 2023 pour 57 273,44 €
 - Des dotations aux amortissements pour 499 995,18 €
 - Du transfert entre chapitre des études en travaux en cours pour 49 291,20 €.

2. Les données synthétiques du compte administratif

en Euros	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
DEPENSES 2024	9 033 583,24	2 521 426,36	11 555 009,60
<i>DONT RATTACHEMENT</i>	100 272,57		100 272,57
RECETTES 2024	9 397 896,89	1 824 817,29	11 222 714,18
<i>DONT RATTACHEMENT</i>	254 706,59		254 706,59
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	364 313,65	-696 609,07	-332 295,42
RESULTAT REPORTE 2023	828 501,16	34 156,11	862 657,27
RESULTAT CUMULE	1 192 814,81	-662 452,96	530 361,85
RAR DEPENSES		212 017,24	212 017,24
RAR RECETTES		912 788,03	912 788,03
SOLDE RAR		700 770,79	700 770,79
RESULTAT CUMULE AVEC RAR	1 192 814,81	38 317,83	1 231 132,64

FONCTIONNEMENT - DEPENSES				
CHAPITRE	LIBELLE	MONTANT EN €uros		
		BUDGET 2024	CA 2024	% Réalisé 2024
011	Charges à caractère général	2 218 543,00	1 935 928,28	87%
012	Charges de personnel	3 534 000,00	3 435 264,50	97%
014	Atténuations de produits	736 500,00	712 400,69	97%
65	Charges de gestion courante	2 360 128,00	2 319 067,88	98%
66	Charges financières	125 500,00	124 735,01	99%
67	Charges exceptionnelles	6 600,00	6 191,70	94%
68	Provisions	2 729,00	0,00	0%
TOTAL DEPENSES REELLES		8 984 000,00	8 533 588,06	95%
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0%
042	Opérations d'ordre entre sections	505 000,00	499 995,18	99%
023	Virement Section Inv.	550 000,00	0,00	0%
TOTAL DEPENSES		10 039 000,00	9 033 583,24	90%

FONCTIONNEMENT - RECETTES				
CHAPITRE	LIBELLE	MONTANT EN €uros		
		BUDGET 2024	CA 2024	% Réalisé 2024
013	Atténuations de charges	24 500,00	94 892,23	387%
70	Produits et service	532 100,00	521 046,67	98%
73	impôts et taxes	1 632 000,00	1 632 508,00	100%
731	taxes	6 082 000,00	6 200 979,66	0%
74	Dotation et subventions	485 495,00	499 345,04	103%
75	Autres produits gestions courante	366 000,00	356 375,75	97%
76	Produits financiers	3,84	5,36	100%
77	Produits exceptionnels	5 600,00	28 803,45	514%
TOTAL RECETTES REELLES		9 127 698,84	9 333 956,16	102%
002	Résultat reporté	828 501,15	828 501,16	100%
042	Opérations d'ordre entre sections	82 800,00	63 940,73	77%
TOTAL RECETTES		10 039 000,00	10 226 398,05	102%

INVESTISSEMENT - DEPENSES				
CHAPITRE	LIBELLE	MONTANT EN €uros		
		BUDGET 2024	CA 2024	% Réalisé 2024
10	Dotations et fonds divers	2 000,00	0,00	0%
16	Emprunts et dettes	246 737,00	246 736,07	100%
20	Immo incorporelles	231 137,20	131 849,99	57%
21	Immo corporelles	2 220 277,79	1 596 565,50	72%
23	Immo en cours	489 027,01	433 042,87	89%
TOTAL DEPENSES REELLES		3 189 179,00	2 408 194,43	76%
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0%
040	Opération d'ordre entre sections	82 800,00	63 940,73	77%
041	Opérations patrimoniales	147 030,00	49 291,20	34%
TOTAL DEPENSES		3 419 009,00	2 521 426,36	74%

INVESTISSEMENT - RECETTES				
CHAPITRE	LIBELLE	MONTANT EN €uros		
		BUDGET 2024	CA 2024	% Réalisé 2024
024	Cessions immobilisations	95 000,00	0,00	0%
10	Dotations et fonds divers	840 499,81	783 245,23	93%
13	Subvention investissement	1 224 205,75	491 285,68	40%
16	Emprunt et dettes	0,00	1 000,00	0%
TOTAL RECETTES REELLES		2 159 705,56	1 275 530,91	59%
001	Résultat financier reporté	57 273,44	34 156,11	60%
021	Virement Section Fonct.	550 000,00	0,00	0%
040	Opérations d'ordre entre sections	505 000,00	499 995,18	99%
041	Opérations patrimoniales	147 030,00	49 291,20	34%
TOTAL RECETTES		3 419 009,00	1 858 973,40	54%

La commission Finances et Marchés Publics, réunie le 12 mars 2025, a émis un avis favorable.

En application de cet article, le conseil municipal élit le président de séance pour voter le compte administratif, soit XXXX.

Considérant la présentation du compte administratif 2024, il est demandé au conseil municipal, hors de la présence de Monsieur le Maire, de

ARTICLE 1 : ARRETER les résultats définitifs suivants :

en euros	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
DEPENSES 2024	9 033 583,24	2 521 426,36	11 555 009,60
<i>DONT RATTACHEMENT</i>	100 272,57		100 272,57
RECETTES 2024	9 397 896,89	1 824 817,29	11 222 714,18
<i>DONT RATTACHEMENT</i>	254 706,59		254 706,59
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	364 313,65	-696 609,07	-332 295,42
RESULTAT REPORTE 2023	828 501,16	34 156,11	862 657,27
RESULTAT CUMULE	1 192 814,81	-662 452,96	530 361,85
RAR DEPENSES		212 017,24	212 017,24
RAR RECETTES		912 788,03	912 788,03
SOLDE RAR		700 770,79	700 770,79
RESULTAT CUMULE AVEC RAR	1 192 814,81	38 317,83	1 231 132,64

ARTICLE 2 : VOTER le compte administratif 2024 annexé à la présente délibération.