Point n° 9

FINANCES

NOTE DE SYNTHESE

Objet : Compte administratif 2025

Le compte administratif 2025 est arrêté comme suit :

	CA 2025
FONCTIONNEMENT	
Recettes	48 675 659,32 €
Dépenses	45 963 123,27 €
Excédent année 2024	1 247 533,76 €
Solde	**3 960 069,81 €**
INVESTISSEMENT	
Recettes	11 189 183,35 €
Dépenses	11 593 094,02 €
Déficit année 2024	-1 207 463,96 €
Solde	**-1 611 374,63 €**
RESULTAT DE CLOTURE (résultats du compte de gestion)	**2 348 695,18 €**
RESTES A REALISER (investissement)	
Recettes	2 859 284,87 €
Dépenses	4 701 383,24 €
Solde	**-1 842 098,37 €**
Excédent de fonctionnement	3 960 069,81 €
Besoin de financement de la section d'investissement	-3 453 473,00 €
RESULTAT FINAL	**506 596,81 €**

La section de fonctionnement dégage un excédent de 3 960 069,81 € et la section d'investissement un besoin de financement de 3 453 473 €, soit un excédent final de 506 596,81 €.

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL	
	Recettes	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**
Opérat. de l'exercice	48 675 659,32 €	45 963 123,27 €	11 189 183,35 €	11 593 094,02 €	59 864 842,67 €	57 556 217,29 €
Résultat reporté	1 247 533,76 €			1 207 463,96 €	1 247 533,76 €	1 207 463,96 €
Résultat de clôture		3 960 069,81 €		-1 611 374,63 €		2 348 695,18 €
Restes à réaliser			2 859 284,87 €	4 701 383,24 €	2 859 284,87 €	4 701 383,24 €
Total		**3 960 069,81 €**		**-3 453 473,00 €**		**506 596,81 €**

FONCTIONNEMENT

❖ Recettes

Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 44 806 794,45 €.

		CA 2024	CA 2025	Variation 2024/2025
70	Produits des services, du domaine, …	2 425 145,04 €	2 636 064,11 €	8,70%
75	Autres produits de gest. cour.	735 017,96 €	766 515,04 €	4,29%
013	Atténuation de charges	78 360,65 €	26 297,03 €	-66,44%
78	Reprise sur amortissements et provisions	13 400,00 €	59 000,00 €	340,30%
	Recettes de gestion	***3 251 923,65 €***	***3 487 876,18 €***	**7,26%**
73	Impôt et taxes (sauf 731)	12 388 770,00 €	12 388 770,00 €	0,00%
731	Fiscalité locale	26 411 561,29 €	26 948 019,74 €	2,03%
74	Dotations et participations	5 157 565,80 €	5 470 004,71 €	6,06%
	RRF (hors produits except.)	**43 957 897,09 €**	**44 806 794,45 €**	**1,93%**
76	Produits financiers	333 927,67 €	333 927,67 €	0,00%
77	Produits spécifiques	540,00 €	1 200,00 €	122,22%
	TOTAL	**47 544 288,41 €**	**48 629 798,30 €**	**2,28%**

L'année 2025 a été marquée par :

- une revalorisation forfaitaire des bases d'imposition de 1,7 % (hors locaux commerciaux) ;
- une stagnation des droits de mutation (qui passent de 1 454 225,75 € en 2022, à 1 187 541,18 € en 2023, 1 039 630 € en 2024 et 1 065 282 en 2025) liée au contexte économique ;
- un montant de dotation forfaitaire (dotation globale de fonctionnement) sensiblement équivalent à celui de l'année 2025 ;
- une hausse des subventions de la Caisse d'Allocations Familiales pour les structures de petite enfance et les centres de loisirs.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dotation forfaitaire	3 155 528 €	2 579 252 €	2 491 823 €	2 376 233 €	2 275 395 €	2 252 085 €	2 216 041 €	2 220 507 €	2 234 423 €	2 238 558 €
Variation	-801 835 €	-576 276 €	-87 429 €	-115 590 €	-100 838 €	-23 310 €	-36 044 €	4 466 €	13 916 €	4 135 €

❖ Dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 43 659 206,30 €.

		CA 2024	CA 2025	Variation 2024/2025
011	Charges à caractère général	13 190 126,84 €	13 560 470,20 €	2,81%
012	Charges de personnel	20 885 752,53 €	21 449 111,90 €	2,70%
65	Charges de gestion courante	3 460 913,03 €	3 679 774,23 €	6,32%
sous-total charges de gestion		***37 536 792,40 €***	***38 689 356,33 €***	**3,07%**
67	Charges spécifiques	20 708,44 €	8 508,38 €	-58,91%
66	Intérêts des emprunts	1 146 658,41 €	1 075 234,59 €	-6,23%
68	Dotations aux provisions	62 300,00 €	9 000,00 €	-85,55%
014	Atténuation de produits	4 087 674,00 €	3 877 107,00 €	-5,15%
Total	**Dépenses réelles fonctionnement**	**42 854 133,25 €**	**43 659 206,30 €**	**1,88%**

Les prélèvements sur les recettes de la Commune se sont élevés à 3 877 107 €, dont 217 742 € au titre du Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC), 3 639 204 € au titre du Fonds National de Garantie des Ressources Individuelles (FNGIR) et 20 161 € au titre du dispositif DILICO.

Concernant les charges financières, l'année budgétaire a été marquée par une baisse des taux d'intérêt, comme en 2024.

	CA 2024	CA 2025
Intérêts d'emprunts payés l'échéance	866 116,04 €	865 515,91 €
Intérêts PPP/ligne de trésorerie	319 680,58 €	287 631,63 €
Sous-total intérêts payés	***1 185 796,62 €***	***1 153 147,54 €***
Intérêts courus non échus (opérations de rattachement)	-39 138,21 €	-77 912,95 €
TOTAL	**1 146 658,41 €**	**1 075 234,59 €**

La répartition des dépenses de fonctionnement par secteur se présente comme suit :

	CA 2024	CA 2025	Variation 2024/2025
Services généraux	7 752 200,09 €	7 670 719,23 €	-1,05%
Sécurité	2 363 523,01 €	2 545 359,04 €	7,69%
Enseignement	8 418 333,73 €	8 378 878,40 €	-0,47%
Culture, vie sociale, jeunesse, sports, loisirs	9 782 885,44 €	10 044 809,51 €	2,68%
Santé et action sociale	4 351 062,96 €	4 739 944,29 €	8,94%
Aménagement des territoires et habitat	2 535 832,90 €	2 668 266,28 €	5,22%
Action économique	114 319,00 €	177 426,00 €	55,20%
Environnement	1 503 511,22 €	1 502 432,52 €	-0,07%
Transports	794 615,82 €	975 590,69 €	22,78%
Dépenses ventilables	**37 616 284,17 €**	**38 703 425,96 €**	**2,89%**
Opérations financières	1 150 175,08 €	1 078 673,34 €	-6,22%
Reversement sur FNGIR	3 639 204,00 €	3 639 204,00 €	0,00%
Prélèvement FPIC	448 470,00 €	217 742,00 €	-51,45%
Prélèvement DILICO		20 161,00 €	
TOTAL dépenses de fonctionnement	**42 854 133,25 €**	**43 659 206,30 €**	**1,88%**

❖ Résultat de fonctionnement

Avec les opérations d'ordre (dotations aux amortissements, écritures constatant les variations de l'actif...) et le résultat reporté de l'année 2024, la section de fonctionnement dégage un excédent de 3 960 069,81 €.

INVESTISSEMENT

❖ Dépenses

Le montant des dépenses réelles d'investissement s'élève à 11 526 613,32 €, dont 6 285 832,74 € de dépenses ventilées et 5 240 783,58 € de dettes et autres opérations financières (emprunts Ville, loyers PPP ...).

	CA 2025	Part des dépenses ventilables
Services généraux	635 621,90 €	10,1%
Sécurité	142 641,47 €	2,3%
Enseignement	1 500 817,57 €	23,9%
Culture, vie sociale, jeunesse, sports, loisirs	771 032,10 €	12,3%
Santé et action sociale	130 470,39 €	2,1%
Aménagement des territoires et habitat	1 401 316,79 €	22,3%
Action économique		0,0%
Environnement	33 566,09 €	0,5%
Transports	1 670 366,43 €	26,6%
Dépenses ventilables	**6 285 832,74 €**	**100,0%**
Loyers PPP	1 105 973,09 €	
Remboursement dette Ville	4 134 810,49 €	
TOTAL dépenses réelles d'investissement	**11 526 616,32 €**	

La répartition par catégorie est la suivante :

	CA 2025
Grands projets	**219 292,54 €**
Plan vélo	95 772,85 €
Autres	123 519,69 €
Opérations Grands Champs et SENIA	**381 374,47 €**
Travaux VRD Grands champs	56 905,86 €
Construction de la passerelle piétonne et cyclable SENIA	324 468,61 €
Participations obligatoires	**1 336 358,67 €**
Participation Brigade des sapeurs-pompiers de Paris	80 534,72 €
Maintenance du chauffage	149 850,86 €
Contrat de partenariat éclairage public	1 105 973,09 €
Autres dépenses d'équipement	**5 454 780,15 €**
Bâtiments communaux (hors grands projets)	1 813 088,70 €
Voirie et propreté/Espaces verts	2 552 500,68 €
Informatique (hors crédits écoles)	195 515,85 €
Recapitalisation EPA ORSA	281 378,00 €
Sport	101 279,69 €
Enfance, petite enfance, jeunesse	241 232,17 €
Autres	269 785,06 €
Remboursement emprunts	**4 134 810,49 €**
Total dépenses réelles investissement	**11 526 616,32 €**

Parmi les dépenses d'équipement retracées au compte administratif, figurent quelques opérations significatives :

- les travaux de rénovation énergétique du groupe scolaire Saint Exupéry ;
- les travaux de désimperméabilisation de la cour d'école Schuman ;
- la création de la Micro-Folie ;
- la requalification du parc Malraux ;
- le développement des mobilités douces au travers de l'opération de construction de la passerelle piétonne et cyclable reliant le quartier de la Sénia au reste du territoire communal ;
- le lancement du Plan Vélo.

❖ **Recettes**

Ce programme d'investissement a notamment été financé par :

- le fonds de compensation de la TVA à hauteur de 1 166 126,67 € calculé sur les dépenses d'investissement de 2023 ;
- le produit des amendes de police à hauteur de 205 956 € ;
- la recette liée aux opérations d'urbanisme (taxe d'aménagement et participations PUP) à hauteur de 652 973,93 € ;
- diverses subventions de la Région, de la Métropole du Grand Paris, de la CAF… à hauteur de 1 597 796,37 € ;
- l'emprunt 2025 de 3 299 484 € ;
- l'excédent de fonctionnement 2023 capitalisé à hauteur de 1 942 312,73 €.

	CA 2025
Fonds de compensation de la TVA	1 166 126,67 €
Produits amendes de police	205 956,00 €
Taxe d'aménagement	250 973,93 €
Participations PUP	402 000,00 €
Subventions Etat et MGP construction de la passerelle	397 804,60 €
Subventions passage aux LED éclairage public	375 381,20 €
Subvention Caisse d'allocations familiales - création et rénovation des multi-accueils	447 332,00 €
Subvention travaux transition énergétique	280 692,57 €
Autres subventions	96 586,00 €
Emprunt 2025	3 299 484,00 €
Sous-total	**6 922 336,97 €**
Excédent de fonctionnement 2024 capitalisé	**1 942 312,73 €**
Recettes réelles d'investissement	**8 864 649,70 €**

❖ **Résultat d'investissement**

Avec les opérations d'ordre (dotations aux amortissements...) et le déficit reporté de 2024 (1 207 463,96 €), la section d'investissement dégage un déficit de clôture de 1 611 374,63 €.

Le solde des restes à réaliser 2025 est de – 1 842 098,37 €.

Le besoin de financement de la section d'investissement s'élève à 3 453 473 €.

*****

L'excédent final de l'exercice s'élève donc à 506 596,81 €.

INDICATEURS ET RATIOS

L'encours de dette a évolué comme suit :

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Encours dette Ville	33 097 095 €	29 357 936 €	29 256 962 €	28 398 141 €	28 260 728 €	27 425 401 €
Encours dette PPP	11 024 378 €	10 086 296 €	9 108 670 €	8 090 077 €	7 028 698 €	5 922 718 €
Encours dette Ville + PPP	44 121 473 €	39 444 231 €	38 365 632 €	36 488 217 €	35 289 426 €	33 348 119 €
A déduire: aide Fonds de soutien (étalement sur 2016-2027)	2 337 493 €	2 003 565 €	1 669 637 €	1 335 709 €	1 001 781 €	667 853 €
Encours au 31/12/N pour ratio dette	**41 783 980 €**	**37 440 666 €**	**36 695 995 €**	**35 152 508 €**	**34 287 645 €**	**32 680 266 €**
Population INSEE	**29 247**	**30 028**	**30 910**	**30 994**	**31 300**	**32 234**
Ratio dette Ville/hab au 31/12/N (avec FDS)	1 052 €	911 €	893 €	873 €	871 €	830 €
Ratio dette avec PPP/hab au 31/12/N (avec FDS)	**1 429 €**	**1 247 €**	**1 187 €**	**1 134 €**	**1 095 €**	**1 014 €**

La dette a été réduite de 10,773 M€ en 5 ans.

L'épargne brute, c'est-à-dire le solde entre les recettes réelles (hors recettes exceptionnelles) et les dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses exceptionnelles), s'élève à 4 977 900,38 €. La capacité de désendettement est de 6,70 années au 31/12/2025 (contre 7,49 années au 31/12/2024).

	CA 2025
Recettes réelles de fonctionnement	48 629 798,30 €
A déduire autres recettes exceptionnelles	1 200 €
Dépenses réelles de fonctionnement	43 659 206,30 €
A déduire dépenses exceptionnelles	8 508 €
Epargne brute	**4 977 900,38 €**
Capacité de désendettement en années (encours dette ville/épargne brute)	5,51
Capacité de désendettement en années (encours dette ville et PPP /épargne brute)	**6,70**

Il est donc proposé au Conseil Municipal :

- D'approuver le compte administratif de l'exercice 2025 ;
- De reconnaitre la sincérité des restes à réaliser de l'exercice 2025.

*****