



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2024**

## **Rapport de présentation**

## Table des matières

BUDGET PRINCIPAL.....	3
1. FONCTIONNEMENT .....	3
2. INVESTISSEMENT .....	5
3. RESULTATS.....	7
BUDGET CAMPING .....	9
BUDGET PARKING.....	9
BUDGET CUISINE CENTRALE .....	10
BUDGET LOTISSEMENTS .....	10
BUDGET MUSÉES.....	11
BUDGET LOCATIONS IMMOBILIERES .....	11
BUDGET FOIRE ET SALONS.....	12

## BUDGET PRINCIPAL

### 1. FONCTIONNEMENT

#### a) En dépenses :

Les dépenses réelles de fonctionnement réalisées en 2024 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2023	Alloué 2024 (BP + DM)	CA 2024	Taux de réal. CA 2024/ Alloué 2024	Evol.CA 2024/CA 2023
011 Charges à caractère général	13 619 757,75	15 620 696,86	13 647 606,86	87,4%	0.2%
012 Charges de personnel	31 827 272,59	33 071 100,00	32 624 234,52	98,7%	2.5%
014 Atténuation de produits	0,00	0,00	0,00	n.s.	n.s.
65 Autres charges de gestion courante	7 439 430,74	8 047 326,12	7 913 645,69	98,3%	6,4%
66 Charges financières	2 546 496,82	2 708 242,27	2 646 162,12	97,7%	3.9%
67 Charges exceptionnelles	12 113,81	20 000,00	5 336,37	26,7%	-55.9%
68 Dotations provisions	0	60 000,00	0	n.s.	n.s.
<b>TOTAL</b>	<b>55 445 071,71</b>	<b>59 527 365,25</b>	<b>56 836 985,56</b>	<b>95,5%</b>	<b>2,5%</b>

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement (56 836 985,56 €) se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap.012) : comme en 2023, ces crédits représentent 57,4% des dépenses réelles de la section de fonctionnement (32 624 234.52 €),
- Autres dépenses de gestion courante : 21 561 252,55 € soit 37,9% des dépenses, se répartissant en :
  - 13 647 606,86 € au titre des charges à caractère général (chap. 011 : fluides, fournitures diverses, dépenses d'entretien des locaux et des espaces publics, rémunération d'intermédiaires...),
  - 7 913 645,69 € pour les autres charges de gestion courante (chap. 65) dont les subventions versées aux budgets du Parking, 275 021 €, de la Cuisine centrale, 614 000 €, du CCAS, 2 500 000 €, des Musées, 1 098 204,43 € et les participations aux régies personnalisées du Golf et du Centre équestre, 191 280 €.
- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 646 162,12 €, soit 3,9 % des dépenses.

- Autres dépenses :

- Chapitre 67 : 5 336,37 € (-55,9%), correspond aux titres annulés sur les exercices antérieurs.

Les dotations aux amortissements (2 527 399,88 €) constituent l'essentiel des dépenses d'ordre dont le montant total s'élève 3 814 243,04 €.

b) En recettes :

Les recettes réelles de fonctionnement (hors reprises des résultats 2023) réalisées en 2024 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2023	Alloué 2024 (BP + DM)	CA 2024	Taux de réal. CA 2024/ Alloué 2024	Evol.CA 2024/CA 2023
013 Atténuations de charges	87 017,93	77 400,00	122 309,04	158,0%	40,6%
70 Produits des services, du domaine	4 437 193,09	4 648 041,32	4 767 563,96	102,6%	7,5%
73 Impôts et taxes	44 573 656,40	45 350 740,00	45 429 737,19	100,2%	1,9%
74 Dotations et participations	14 305 402,10	13 635 269,66	13 789 042,44	101,1%	-3,6%
75 Autres produits de gestion courante	686 708,77	595 237,00	724 518,47	121,7%	5,5%
76 Produits financiers	42 744,04	61 023,24	42 746,65	70,1%	0,0%.
77 Produits exceptionnels (cessions...)	456 959,00	0,00	1 203 729,97	n.s.	163,4%
78 Reprise provisions	0,00	60 000,00	0,00	n.s.	n.s.
<b>TOTAL</b>	<b>64 589 681,33</b>	<b>64 427 711,22</b>	<b>66 079 647,72</b>	<b>102,6%</b>	<b>2,3%</b>

Les recettes réelles de la section de fonctionnement se composent pour l'essentiel des :

- Impôts et taxes (chap. 73) : 45 429 737,19 €, soit 68,7 % des recettes réelles de fonctionnement, dont 464 597 € au titre de la taxe d'habitation des résidences secondaires, 34 581 437 € au titre de la taxe sur le foncier bâti et 296 201 € au titre de la taxe sur le foncier non-bâti, ainsi que 1 357 653 € au titre des droits de mutation (-13 284 € par rapport à 2023).

- Dotations de l'Etat, subventions et participations (chap. 74) : 13 789 042,44 €, soit 20,9 % des recettes réelles de fonctionnement, dont 8 407 090 € au titre de la DGF (+3.5% par rapport à 2023 soit +288k€).

- Produits du domaine et autres produits de gestion courante : 5 492 082,43 € (chap. 70 et 75) correspondant pour l'essentiel aux recettes des crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art ainsi qu'au produit des loyers et des locations de salle.

- Produits exceptionnels (chap. 77) : 1 203 729,97 €, dont la quasi intégralité au titre des cessions.

Les recettes d'ordre dont le montant s'élève à 127 523,66 €.

## 2. INVESTISSEMENT

### a) En dépenses :

Les dépenses réelles d'investissement (hors reprises des résultats 2023) réalisées en 2024 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en € T.T.C.	CA 2023	Alloué 2024	CA 2024	Restes à réaliser
10 Dotations, fonds divers, réserves	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
13 Subventions d'investissement	0,00	403 168,62	403 168,62	0,00
16 Emprunts et dettes	7 145 322,04	6 783 059,00	6 780 624,37	0,00
20 Immobilisations incorporelles (études, logiciels...)	291 975,95	621 454,95	208 938,50	224 101,29
204 Subventions d'équipement versées	138 716,74	971 413,23	679 092,31	277 032,55
21 Immobilisations corporelles (acquisitions)	3 754 715,55	6 424 712,35	3 621 144,73	2 690 133,22
23 Immobilisations en cours (travaux)	7 130 232,89	10 385 185,59	5 965 587,47	2 650 516,07
27 Autres immobilisations financières	391 656,72	782 590,28	769 490,14	13 100,14
458 Travaux pour compte de tiers	237 557,68	189 840,18	22 787,10	95 913,60
<b>TOTAL</b>	<b>19 090 177,57</b>	<b>26 661 424,20</b>	<b>18 550 833,24</b>	<b>5 950 796,87</b>

Les principales opérations réalisées en 2024 se répartissent de la façon suivante :

Montants en € T.T.C.	Réalisé 2024	Restes à inscrire
<b>Autorisations de programme</b>		
Voie cyclable François Mitterrand - AP 2016-001	767 697,99	932 302,01
Réhabilitation piste athlétisme Travet AP 2021-001	0,00	738 832,56
Aménagement cyclable chemin du Salinal AP 2024-002	0,00	1 368 150,00
Travaux église Saint Benoît - AP 2018-002	41 698,34	3 655 653,63
Doublement Pont des Soldats - AP 2018-001	338 206,26	1 288 384,17
Travaux Hôtel de Ville - AP 2021-001	40 714,53	63 790,01
Voie verte Siala/collège - AP 2021-002	33 930,77	120 224,61
Opération ANRU Laden - AP 2022-001	96 928,11	11 939 539,06
Rénovation Ecole Jacques Prévert - AP 2022-002	250 403,53	193 192,99
Rénovation rue Louis Vieu - AP 2022-003	16 409,83	0
Rénovation rue d'Empare – Vittoz AP 2023-001	81 384,32	818 615,68
Rénovation clocher St Jean St Louis – AP 2023-002	568 220,09	8 556,43
Rénovation rue Henri IV - AP 2024-001	892 351,49	337 648,51
<b>TOTAL</b>	<b>3 127 945,26</b>	<b>21 464 889,66</b>

Montants en € T.T.C.	Réalisé 2024	Restes à réaliser
<b>Aménagements urbains – Environnement</b>		
Déconstruction pour mise en sécurité	336 000,70	123 608,26
Opération n°1 – Performance énergétique	566 940,04	186 575,43
<b>Divers</b>		
Avenue de Lacaze Basse	320 958,96	769,56
Aménagement carré cimetière de La Barque	157 475,38	42 863,85
Mise en conformité accessibilité	93 506,57	58 403,20

Les dépenses non individualisées ont consisté dans les programmes d'entretien et d'équipement de tous les secteurs du patrimoine communal (voirie, scolaire, culture, sports...) ainsi qu'au renouvellement du matériel et du mobilier.

b) En recettes :

Les recettes réelles d'investissement réalisées en 2024 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels En euros T.T.C.	CA 2023	Alloué 2024	CA 2024	Restes à réaliser
10 Dotations, fonds divers, réserves (hors affectation)	1 521 922,07	1 359 216,05	1 248 696,33	0,00
1068 (affectation n-1)	6 058 858,39	3 196 142,39	3 196 142,39	0,00
13 Subventions d'investissement	2 332 946,15	3 569 868,11	1 667 979,89	1 892 068,25
16 Emprunts et dettes assimilées	8 000 000,00	14 557 097,28	6 000 000,00	6 000 000,00
024 Produits des cessions	0,00	2 164 911,00	0	1 153 950,00
21 Immobilisations corporelles	54 977,72	0,00	192,50	0,00
23 Immobilisations en cours	828,00	0,00	1 540,64	0,00
27 Autres immobilisations financières	0,00	263 090,82	240,00	263 090,82
458 Travaux pour compte de tiers	173 589,17	1 599 362,86	1 123 928,69	449 058,20
<b>TOTAL</b>	<b>15 424 547,95</b>	<b>33 006 466,74</b>	<b>18 148 141,36</b>	<b>9 758 167,27</b>

Les dépenses d'investissement sont financées essentiellement par l'autofinancement, l'emprunt (6 000 000 €), le fonds de compensation de la TVA perçu au titre des travaux réalisés en 2022 (1 105 535,05 €), ainsi que les subventions d'équipement (1 667 979,89 €) et la taxe d'aménagement (143 161,28 €, -45,77% par rapport à 2023 soit -120k€).

### 3. RESULTATS

#### a) Fonctionnement

##### Opérations réelles :

Dépenses : 56 836 985,56 €

Recettes : 66 079 647,72 €

Le solde des opérations réelles de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève à 9 242 662,16 €.

##### Opérations d'ordre :

Dépenses : 3 814 243,04 €

Recettes : 127 523,66 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à – 3 686 719,38 €.

Le résultat de l'exercice 2024 de la section de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève donc à 5 555 942,78 €.

Le résultat cumulé de la section de fonctionnement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

Résultat 2024 : 5 555 942,78 €

+ Reprise de l'excédent 2023 : 4 666 350,75 €

**= Excédent global de fonctionnement : 10 222 293,53 €**

#### b) Investissement

##### Opérations réelles :

Dépenses : 18 550 833,24 €

Recettes : 13 238 720,44 €

Le solde des opérations réelles de la section d'investissement avant reprise des résultats N-1 présente un déficit de 5 312 112,80 €

##### Opérations d'ordre :

Dépenses : 174 832,50 €

Recettes : 3 861 551,88 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à 3 686 719,38 €.

Le résultat de l'exercice 2024 de la section d'investissement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève donc à – 1 625 393,42 €.

Le résultat cumulé de la section d'investissement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

Résultat 2024 : -1 625 393,42 €

- Reprise du déficit 2023 : - 9 614 961,03 €

**= Déficit global d'investissement : 11 240 354,45 €**

Ce déficit sera équilibré au budget primitif 2025 par :

- Le solde des restes à réaliser 2024 :

Dépenses :	5 950 796,87 €
Recettes :	<u>9 758 167,27 €</u>
Solde :	3 807 370,40 €

- L'affectation de 7 432 984,05 € sera prélevée sur l'excédent de fonctionnement.

Le solde de fonctionnement après affectation, soit 2 789 309,48 €, sera repris au budget primitif 2025 au titre de l'excédent réel de fonctionnement.

L'excédent du budget annexe Foire et Salons (budget qui a été clôturé fin 2024), soit 33 577,44€ viendra s'ajouter au solde de fonctionnement du budget principal soit 2 822 886,92€ au BP 2025 au titre de l'excédent de fonctionnement.

c) Résultat cumulé

Le résultat global de l'exercice 2024 après reprise des résultats antérieurs (et avant affectation) se présente donc de la façon suivante :

Excédent global de fonctionnement :	10 222 293,53 €
- Déficit global d'investissement :	11 240 354,45 €
<b>= Déficit global de</b>	<b><u>1 018 060,92 €</u></b>

## **BUDGET CAMPING** (budget M4)

Le budget annexe du Camping est maintenu afin de retracer les relations financières avec le fermier, ainsi que les travaux d'améliorations des infrastructures à charge de la Ville, sans participation du budget principal.

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements En euros H.T.	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	4 628,00	3 987,72	8 615,72
Recettes	14 399,79	9 938,00	24 337,79
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>9 771,79</b>	<b>5 950,28</b>	<b>15 722,07</b>
Résultats N-1	18 002,71	2 548,65	20 551,36
<b>Résultat global</b>	<b>27 774,50</b>	<b>8 498,93</b>	<b>36 273,43</b>

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 36 273,43 €.

Le montant des restes à réaliser s'établit de la façon suivante :

- Dépenses : 3 755,00 €

Au budget 2025, il conviendra donc d'affecter une partie de l'excédent de fonctionnement pour couvrir le déficit global d'investissement (4 743,93 €).

## **BUDGET PARKING** (budget M4)

Ce budget annexe retrace les charges et produits liés à l'exploitation en régie des parkings en ouvrage Soult et Cordeliers, ainsi que du garage collectif Croix de Fournès. Une subvention du budget principal permet de compenser l'annuité de la dette contractée pour la réalisation et l'entretien des ouvrages, ainsi que le déficit d'exploitation des parkings repris en gestion.

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros H.T.	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	280 738,83	146 070,00	426 808,83
Recettes	298 738,83	154 143,64	453 045,95
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>18 163,48</b>	<b>8 073,64</b>	<b>26 237,12</b>
Résultats N-1	37 304,11	-50 136,74	-12 832,63
<b>Résultat global</b>	<b>55 467,59</b>	<b>-42 063,10</b>	<b>13 404,49</b>

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 13 404,49 €.

Le montant des restes à réaliser s'établit de la façon suivante :

- Dépenses : 1 008,00 €

Au budget 2025, il conviendra donc d'affecter une partie de l'excédent de fonctionnement pour couvrir le déficit global d'investissement (43 071,10 €).

### **BUDGET CUISINE CENTRALE (budget M4)**

Depuis 2002, ce budget annexe regroupe les dépenses et les recettes liées à la restauration scolaire, au portage de repas et à la restauration du 3<sup>ème</sup> âge.

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements En euros H.T.	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	2 808 401,44	78 538,87	2 886 940,31
Recettes	2 870 382,88	183 945,00	3 054 327,88
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>61 981,44</b>	<b>105 406,13</b>	<b>167 387,57</b>
Résultats N-1	98 534,02	-84 330,16	14 203,86
<b>Résultat global</b>	<b>160 515,46</b>	<b>21 075,97</b>	<b>181 591,43</b>

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 181 591,43 €.

Le montant des restes à réaliser s'établit de la façon suivante :

- Dépenses : 57 351,42 €

Au budget 2025, il conviendra donc d'affecter une partie de l'excédent de fonctionnement pour couvrir le déficit global d'investissement (36 275,45 €).

### **BUDGET LOTISSEMENTS (Budget M14 jusqu'au 31/12/2022 – M57 à compter du 01/01/2023)**

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020, ce budget annexe regroupe les lotissements des Terrasses du Lézert, de Crabié et du chemin de Causse.

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements En euros H.T.	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	286 063,67	277 163,07	563 227,34
Recettes	286 063,67	268 482,66	554 546,33
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>0,00</b>	<b>-8 681,01</b>	<b>-8 681,01</b>
Résultats N-1	-94,00	-268 482,66	-170 142,80
<b>Résultat global</b>	<b>-94,00</b>	<b>-277 163,67</b>	<b>-277 257,67</b>

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 277 257,67 €, la contrepartie financière de ces résultats étant constituée par la valeur du stock des terrains aménagés à céder.

Il n'y a pas de restes à réaliser.

## **BUDGET MUSÉES** (Budget M14 jusqu'au 31/12/2022 – M57 à compter du 01/01/2023)

Ce budget comptabilise les investissements et le fonctionnement du Musée Goya et du Centre National et Musée Jean Jaurès. En 2019, une autorisation de programme a été ouverte pour les travaux de rénovation du Musée Goya et portée en 2023, à 10 600 k€ afin de prendre en compte les derniers avenants. La réouverture du Musée ayant eu lieu en avril 2023, l'autorisation de programme a été clôturée en 2024.

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements En euros T.T.C.	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	1 532 143,53	383 574,09	3 956 230,85
Recettes	1 397 286,85	2 912 491,40	3 040 049,57
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-134 856,68</b>	<b>2 528 917,31</b>	<b>2 394 060,63</b>
Résultats N-1	-28 704,430	-3 621 497,54	- 3 650 201,97
<b>Résultat global</b>	<b>-163 561,11</b>	<b>-1 092 580,23</b>	<b>-1 256 141,34</b>

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 1 256 141,34 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement à reporter sur l'exercice 2024, s'établit à :

- Dépenses : 21 990,27 €
- Recettes : 547 097,55 €

## **BUDGET LOCATIONS IMMOBILIERES** (budget M4)

Ce budget comptabilise les produits et les charges des locations de locaux professionnels dont ceux, au sein du carré Gambetta, loués au C.H.I.C. et affectés au pôle médical de centre-ville.

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements En euros H.T.	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	169 790,42	87 632,37	257 422,79
Recettes	315 931,18	120 302,17	436 233,35
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>146 140,76</b>	<b>32 669,80</b>	<b>178 810,56</b>
Résultats N-1	440 838,70	-51 235,17	389 605,53
<b>Résultat global</b>	<b>535 744,29</b>	<b>-18 565,37</b>	<b>517 178,92</b>

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 517 178,92 €.

Il n'y a pas de restes à réaliser.

Il convient d'affecter une partie de l'excédent de fonctionnement pour couvrir le déficit d'investissement (18 565,37 €).

## **BUDGET FOIRE ET SALONS** (budget M4)

Ce budget, à vocation industrielle et commerciale, a pour objet de retracer l'ensemble des animations professionnelles se déroulant au sein du Parc des expositions.

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements En euros H.T.	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	223 997,45	0,00	223 997,45
Recettes	149 762,01	9 563,00	159 325,01
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-74 235,44</b>	<b>9 563,00</b>	<b>-64 672,44</b>
Résultats N-1	88 686,88	9 563,00	98 249,88
<b>Résultat global</b>	<b>14 451,44</b>	<b>19 126,00</b>	<b>33 577,44</b>

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent de 33 577,44 €.

Il n'y a pas de restes à réaliser.

Ce budget annexe est clôturé fin 2024 donc l'excédent de 33 577 ,44€ va être affecté en excédent de fonctionnement au budget principal 2025 de la Ville.