

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2024

Sommaire :

I. Eléments de contexte	2
Démographie	2
II. Priorités du budget.....	2
III. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement.....	3
A. Section de Fonctionnement.....	3
1. Recettes de fonctionnement.....	3
2. Dépenses de fonctionnement.....	3
B. Section d'investissement.....	4
1. Recettes d'investissement.....	4
2. Dépenses d'investissement.....	4
IV. Niveaux d'épargne.....	5
V. Montant du Compte Administratif consolidé	6
VI. Les crédits d'investissement pluriannuels	7
VII. Niveau d'endettement de la collectivité	8
VIII. Capacité de désendettement	8
IX. Niveau des taux d'imposition	9
X. Principaux ratios	9
XI. Effectifs de la collectivité et charges de personnel.....	10

INTRODUCTION

Conformément à l'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) et à l'article L.2313 du code général des collectivités territoriales, « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles » est jointe aux comptes administratifs et aux budgets primitifs afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2024.

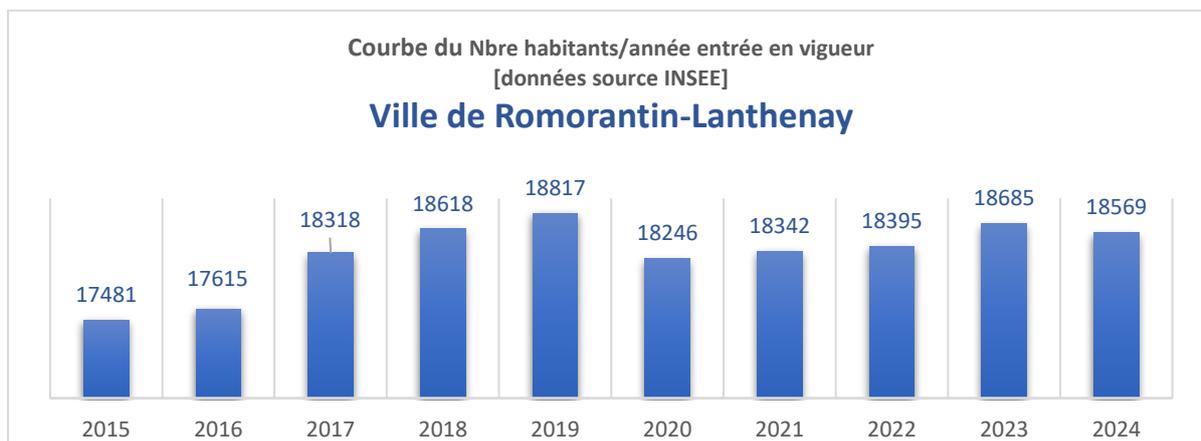
Le Compte Administratif 2024 sera présenté au conseil municipal du 6 mars 2025.

I. ELEMENTS DE CONTEXTE

Démographie

L'INSEE calcule au 1er janvier 2024, pour Romorantin-Lanthenay : 18 569 habitants, soit une baisse de 116 habitants depuis les chiffres publiés par l'INSEE au 1er janvier 2023.

Croissance démographique de Romorantin-Lanthenay



II. PRIORITES DU BUDGET

L'objectif reste de maintenir des finances saines et solides, avec une maîtrise des charges de fonctionnement, malgré les fortes variations économiques de ces dernières années (crise sanitaire, hausse de l'inflation, hausse des taux d'intérêts) qui se sont atténuées sur 2024, afin de réaliser une politique de développement ambitieuse.

Pour les recettes de fonctionnement, l'impact des investissements précédents nous permet d'atténuer la dépendance des dotations étatiques grâce à une augmentation progressive des revenus locatifs notamment et l'évolution mécanique des produits de fiscalité.

III. RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

A. Section de Fonctionnement

1. Recettes de fonctionnement

Les recettes encaissées sur l'exercice 2024 se répartissent de la façon suivante :

Exercice	2024	
	Budget	CA
Recettes	31 114 316,00 €	29 074 953,18 €
Réel	30 906 718,00 €	28 938 229,70 €
002 - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	3 103 604,38 €	
013 - ATTENUATION DE CHARGES	62 570,62 €	83 582,22 €
70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE, VENTES DIVERSES	2 165 739,00 €	2 258 423,06 €
73 – IMPOTS ET TAXES	3 683 743,00 €	3 684 190,83 €
731 – FISCALITÉ LOCALE	15 357 550,00 €	15 514 655,71 €
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	5 922 138,00 €	6 684 704,64 €
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	598 233,00 €	675 846,96 €
76 - PRODUITS FINANCIERS	13 140,00 €	13 203,97 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €	23 622,31 €
78 – REPRISES SUR PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES	0,00 €	0,00 €
Ordre	207 598,00 €	136 723,48 €
042 - OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	207 598,00 €	136 723,48 €

2. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses encaissées sur l'exercice 2024 se répartissent de la façon suivante :

Exercice	2024	
	Budget	CA
Dépenses	31 114 316,00 €	26 647 743,84 €
Réel	25 694 791,00 €	24 945 887,13 €
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 759 511,00 €	6 112 564,80 €
012 - CHARGES DE PERSONNEL	16 421 739,00 €	16 385 295,36 €
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 058 683,00 €	1 997 998,36 €
66 - CHARGES FINANCIERES	438 000,00 €	433 629,78 €
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 000,00 €	5 540,83 €
68 – DOTATIONS AUX PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES	10 858,00 €	10 858,00 €
Ordre	5 419 525,00 €	1 701 856,71 €
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	3 708 000,00 €	
042 - OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 711 525,00 €	1 701 856,71 €

B. Section d'investissement

1. Recettes d'investissement

Exercice	2024		2025
	Budget	CA	Reports
Recettes	25 109 399,00 €	10 887 419,87 €	1 510 813,99 €
Réel	8 529 117,00 €	6 912 172,30 €	1 510 813,99 €
001 - EXCEDENT OU DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	0,00 €		
024 - PRODUITS DES CESSIONS	4 083,00 €	0,00 €	0,00 €
10 - DOTATION, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 659 434,48 €	2 652 565,31 €	0,00 €
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	2 325 569,01 €	1 073 639,23 €	1 252 316,24 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 902 465,00 €	2 900 900,00 €	0,00 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 570,00 €	26 570,00 €	0,00 €
458231 - OPER MANDAT VEFA POLE CITOYEN JEUNESSE	610 995,51 €	258 497,76 €	258 497,75 €
Ordre	16 580 282,00 €	3 975 247,57 €	0,00 €
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 708 000,00 €	€	
040 - OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 711 525,00 €	1 701 856,71 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	11 160 757,00 €	2 273 390,86 €	

2. Dépenses d'investissement

Exercice	2024		2025
	Budget	CA	Reports
Dépenses	25 109 399,00 €	13 720 287,80 €	982 081,65 €
Réel	13 741 044,00 €	11 310 173,46 €	982 081,65 €
001 - EXCEDENT OU DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	238 529,04 €		
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	683 275,00 €	675 808,20 €	0,00 €
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	289 234,40 €	231 210,10 €	22 390,00 €
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES	223 394,59 €	110 560,23 €	100 266,54 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 561 468,13 €	1 730 871,60 €	634 219,39 €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	1 800 808,94 €	1 503 757,51 €	181 643,40 €
202201 - REHABILITATION EGLISE ST AIGNAN DE LANTHENAY	81 981,18 €	70 307,08 €	
202202 - GROUPE SCOLAIRE ST MARC	4 500 000,00 €	4 292 058,97 €	
202203 - EGLISE ST ETIENNE NEF COTE OUEST	1 333,63 €	403,20 €	
202204 - REAMENAGEMENT DU QUARTIER DES FAVIGNOLLES	850 000,00 €	435 404,25 €	
202301 - POLE CITOYEN JEUNESSE	1 240 000,00 €	1 069 788,81 €	
202302 - EGLISE ST ETIENNE NEF INTERIEURE	438 670,00 €	430 216,71 €	
202303 - REHABILITATION EGLISE ST AIGNAN - TRANCHE OPTIONNELLE	122 000,00 €	95 932,47 €	
202304 - REHABILITATION ORGUE EGLISE ST ETIENNE	31 800,00 €	31 721,76 €	
458131 - OPER MANDAT VEFA POLE CITOYEN JEUNESSE	678 549,09 €	632 132,57 €	43 562,32 €
Ordre	11 368 355,00 €	2 410 114,34 €	0,00 €
040 - OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	207 598,00 €	136 723,48 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	11 160 757,00 €	2 273 390,86 €	

Les dépenses réelles d'investissement reports compris réparties par fonction sont :

01 – OPERATIONS NON VENTILABLES	675 808,20 €
0 – SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES :	409 234,97 €
1 – SECURITE :	238 844,39 €
2 – ENSEIGNEMENT – FORMATION :	191 902,63 €
3 – CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS :	1 188 037,23 €
4 – SANTE ET ACTION SOCIALE :	48 111,42 €
5 – AMENAGEMENT DES TERRITOIRES ET HABITAT :	7 265 364,20 €
6 – ACTION ECONOMIQUE :	2 095,33 €
7 – ENVIRONNEMENT :	133 383,17 €
8 –TRANSPORTS :	1 157 391,92 €
TOTAL	11 310 173,46 €

IV. NIVEAUX D'EPARGNE

L'épargne brute (appelée également capacité d'autofinancement) est la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement.

L'épargne nette correspond à l'épargne brute moins le remboursement du capital de la dette.

Année	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Recettes réelles de fonctionnement	28 325 505,50 €	29 988 808,34 €	28 938 229,70 €
Dépenses réelles de fonctionnement	24 216 468,22 €	23 532 720,25 €	24 945 887,13 €
Epargne Brute	4 109 037,28 €	6 456 088,09 €	3 992 342,57 €
Capital de la dette	656 955,39 €	675 439,34 €	675 808,20 €
Epargne Nette	3 452 081,89 €	5 780 648,75 €	3 316 534,37 €

V. MONTANT DU COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE

Hors résultat cumulé

Budget	Budget	CA	Reports sur 2025
BUDGET PRINCIPAL	0,00 €	- 404 885.28 €	528 732.34 €
Fonctionnement	0,00 €	2 427 982.65 €	0,00 €
Dépenses	31 114 316.00 €	26 647 844.14 €	0,00 €
Recettes	31 114 316.00 €	29 075 826.79 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	-2 832 867.93 €	528 732.34 €
Dépenses	25 109 399.00 €	13 720 287.80 €	982 081.65 €
Recettes	25 109 399.00 €	10 887 419.87 €	1 510 813.99 €
BUDGET EAU	0,00 €	37 377.55 €	-81 575.15 €
Fonctionnement	0,00 €	90 192.99 €	0,00 €
Dépenses	552 965.00 €	288 266.14 €	0,00 €
Recettes	552 965.00 €	378 459.13 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	- 52 815.44 €	-81 575.15 €
Dépenses	693 523.26 €	324 238.44 €	105 025.15 €
Recettes	693 523.26 €	271 423.00 €	23 450.00 €
BUDGET ASSAINISSEMENT	0,00 €	844 845.89 €	-118 214.31 €
Fonctionnement	0,00 €	43 766.06 €	0,00 €
Dépenses	1 507 118.00 €	661 884.62 €	0,00 €
Recettes	1 507 118.00 €	705 650.68 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	801 079.83 €	-118 214.31 €
Dépenses	3 844 088.84 €	2 249 275.10 €	125 240.81 €
Recettes	3 844 088.84 €	3 050 354.93 €	7 026.50 €
IMMOBILIER D'ENTREPRISES	0,00 €	7 250.73 €	0,00 €
Fonctionnement	0,00 €	52.62 €	0,00 €
Dépenses	73 230.00 €	57 945.40 €	0,00 €
Recettes	73 230.00 €	57 998.02 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	7 198.11 €	0,00 €
Dépenses	297 821.00 €	249 745.89 €	0,00 €
Recettes	297 821.00 €	256 944.00 €	0,00 €
LOTISSEMENT ROMO 1	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	1 058 527.11 €	1 058 527.11 €	0,00 €
Recettes	1 058 527.11 €	1 058 527.11 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	1 058 528.27 €	1 058 527.11 €	0,00 €
Recettes	1 058 528.27 €	1 058 527.11 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	484 588.89 €	328 942.88 €
Fonctionnement	0,00 €	2 561 994.32 €	0,00 €
Dépenses	34 306 156.11 €	28 714 467.41 €	0,00 €
Recettes	34 306 156.11 €	31 276 461.73 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	-2 077 405.43 €	328 942.88 €
Dépenses	31 003 360.37 €	17 602 074.34 €	1 212 347.61 €
Recettes	31 003 360.37 €	15 524 668.91 €	1 541 290.49 €

VI. LES CREDITS D'INVESTISSEMENT PLURIANNUELS

Situation au 31 décembre 2024

AP 202201 Réhabilitation de l'Eglise St Aignan et St Laurent de Lanthenay – tranche ferme

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements avant 2024	Crédits de Paiement		
			2024	2025	Après 2025
Prévision Antérieure	723 260,00 €	602 278,82 €	81 981,18 €	39 000,00 €	0,00 €
Nouvelle situation	723 260,00 €	602 278,82 €	70 307,08 €	13 000,00 €	37 674,10 €

AP 202202 Construction du groupe scolaire St Marc et la rénovation du gymnase St Marc

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements avant 2024	Crédits de Paiement		
			2024	2025	Après 2025
Prévision Antérieure	7 612 616,00 €	1 326 191,00 €	4 500 000,00 €	1 568 000,00 €	218 425,60 €
Nouvelle situation	7 612 616,00 €	1 326 191,00 €	4 292 058,97 €	1 780 000,00 €	214 366,03 €

AP 202203 Réhabilitation de la Nef de l'église St Etienne Côté Ouest – TC2

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements avant 2024	Crédits de Paiement		
			2024	2025	Après 2025
Prévision Antérieure	369 760,00 €	339 426,37 €	1 333,63 €	29 000,00 €	0,00 €
Nouvelle situation	369 760,00 €	339 426,37 €	403,20 €	0,00 €	29 930,43 €

AP 202204 Aménagement du quartier des Favignolles

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements avant 2024	Crédits de Paiement		
			2024	2025	Après 2025
Prévision Antérieure	8 046 000,00 €	271 260,74 €	850 000,00 €	3 000 000,00 €	3 924 739,26 €
Nouvelle situation	8 046 000,00 €	271 260,74 €	435 404,25 €	1 665 000,00 €	5 674 335,01 €

AP 202301 Construction du Pôle citoyen - jeunesse

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements avant 2024	Crédits de Paiement		
			2024	2025	Après 2025
Prévision Antérieure	1 800 000,00 €	538 888,08 €	1 240 000,00 €	21 111,92 €	0,00 €
Nouvelle situation	1 800 000,00 €	538 888,08 €	1 069 788,81 €	191 323,11 €	0,00 €

AP 202302 Réhabilitation de la Nef intérieure de l'église St Etienne – TC3

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements avant 2024	Crédits de Paiement		
			2024	2025	Après 2025
Prévision Antérieure	818 000,00 €	0,00 €	438 670,00 €	379 330,00 €	0,00 €
Nouvelle situation	818 000,00 €	0,00 €	430 216,71 €	320 000,00 €	67 783,29 €

AP 202303 Réhabilitation de l'Eglise St Aignan et St Laurent de Lanthenay – tranche optionnelle

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements avant 2024	Crédits de Paiement		
			2024	2025	Après 2025
Prévision Antérieure	632 000,00 €	0,00 €	122 000,00 €	510 000,00 €	0,00 €
Nouvelle situation	632 000,00 €	0,00 €	95 932,47 €	520 000,00 €	16 067,53 €

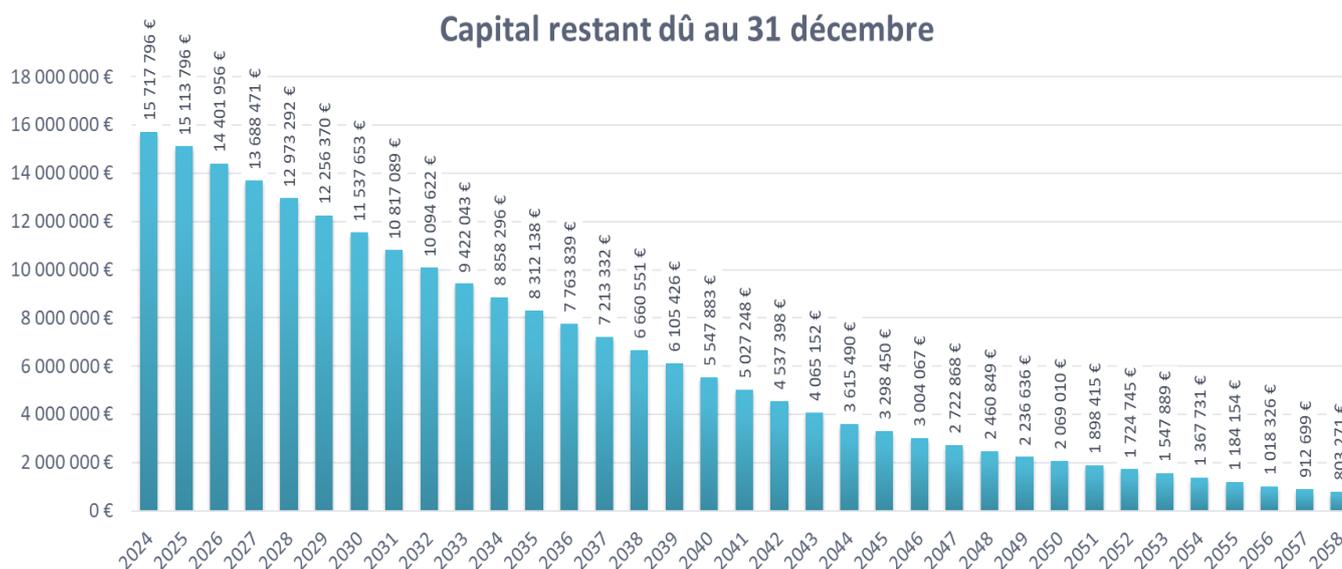
AP 202304 Réhabilitation de l'orgue de l'église St Etienne

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements avant 2024	Crédits de Paiement		
			2024	2025	Après 2025
Prévision Antérieure	290 000,00 €	0,00 €	31 800,00 €	149 360,00 €	108 840,00 €
Nouvelle situation	290 000,00 €	0,00 €	31 721,76 €	0,00 €	258 278,24 €

VII. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

Sur 2024, la commune a prévu et réalisé l'encaissement de 2 900 000 € sur un emprunt de 3 000 000 € contracté pour le financement de la construction de groupe scolaire Albert CAMUS, le solde sera encaissé au 15 avril 2025.

L'endettement au 31 décembre 2024 est de 15 717 795,55 € soit 846,45 € par habitant.



VIII. CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Au 31 décembre 2024 nous pouvons constater une Epargne Brute (CAF Brute) de 3 992 342 € soit 215,00 € par habitant permettant un désendettement théorique sur 3,94 ans.

IX. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Les taux d'imposition votés par la Commune sont restés inchangés depuis 33 ans, en dehors de l'obligation légale liée à la réforme de la taxe d'habitation.

	Bases 2024	Taux 2024	Produits 2024
Taxe d'Habitation (hors résidences principales et locaux vacants)	1 453 141 €	25,43 %	369 622 €
Taxe Foncière sur le Bâti	22 662 784 €	56,30 %	12 768 511 €
Coefficient correcteur pour la Taxe Foncière sur le Bâti			1 216 939 €
Taxe Foncière sur le Non-Bâti	119 166 €	65,50 %	78 054 €
Allocations compensatrices d'exonérations			836 045 €
Dotations de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP)			84 050 €
Fonds national de garantie individuelle de ressources (FNGIR)			223 192 €
Imposition forfaitaire sur les pylônes			70 638 €
TOTAL 2024			15 647 051 €

Source DGFIP : Etat 1288M du 28/11/2024

*Source DGFIP : Etat détaillé des allocations compensatrices du 27/08/2024

X. PRINCIPAUX RATIOS

Informations financières – ratios	Valeurs	Moyennes nationales de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 330,31 €/h.	1 099 €/h
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 548,74 €/h.	1 305 €/h
Dépenses d'équipement brut/population	573,91 €/h.	297 €/h
Encours de dette/population	841.20 € /h	829 €/h
DGF/population	212.13 €/h	170 €/h
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	65,82 %	60 %
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.)	88,23 %	91 %
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	37,06 %	23 %
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	54,32 %	64 %
Épargne brute / recettes réelles de fonctionnement	14,10 %	15 %

XI. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Les effectifs pourvus de la commune se répartissent comme suit au 31 décembre 2024 :

AGENTS TITULAIRES EN FONCTION AU 1^{er} JANVIER 2025 en temps travaillé des emplois permanents	CATEGORIES			
	A	B	C	TOTAL
EMPLOIS FONCTIONNELS	2.80	0.00	0.00	2.80
FILIERE ADMINISTRATIVE	10.80	13.70	52.36	76.86
FILLIERE TECHNIQUE	0.00	2.00	188.97	190.97
FILIERE SOCIALE	3.00	0.00	4.66	7.66
FILIERE MEDICO-SOCIALE	1.00	7.40	1.00	9.40
FILIERE SPORTIVE	0.00	8.00	0.00	8.00
FILIERE CULTURELLE	2.00	16.15	4.00	22.15
FILIERE ANIMATION	0.00	2.00	10.91	12.91
FILIERE POLICE	0.00	1.00	1.00	2.00
TOTAL GENERAL	19.60	50.25	262.9	332.75

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 1^{er} JANVIER 2025 en temps travaillé des emplois permanents	CATEGORIES			
	A	B	C	TOTAL
COLLABORATEUR DE CABINET	1.00	0.00	0.00	1.00
ATTACHÉ	8.50	0.00	0.00	8.50
ATTACHÉ DE CONSERVATION DU PATRIMOINE	1.00	0.00	0.00	1.00
DIETETICIEN HORS CLASSE	0.50	0.00	0.00	0.50
REDACTEUR	0.00	1.00	0.00	1.00
ASSISTANT ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE PAL 1ERE CL	0.00	2.95	0.00	2.95
ASSISTANT ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE PAL 2EME CL	0.00	0.50	0.00	0.50
ASSISTANT ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE	0.00	1.05	0.00	1.05
ANIMATEUR	0.00	1.00	0.00	1.00
TECHNICIEN PAL 2EME CLASSE	0.00	1.00	0.00	1.00
ADJOINT TECHNIQUE	0.00	0.00	10.40	10.40
ADJOINT ADMINISTRATIF	0.00	0.00	1.50	1.50
ADJOINT D'ANIMATION	0.00	0.00	2.97	2.97
AGENT SOCIAL	0.00	0.00	2.00	2.00
TOTAL GENERAL	11.00	7.50	16.87	35.37