

VILLE DE STIRING WENDEL

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024



SOMMAIRE

PREAMBULE

1 PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

1.1 Crédits ouverts en 2024

1.2 Réalisations budgétaires 2024

2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2.1 Les dépenses

2.2 Les recettes

3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3.1 Les dépenses

3.2 Les recettes

CONCLUSION

PREAMBULE

Depuis 2016, il est fait obligation dans les communes de plus de 10 000 habitants de présenter un rapport synthétique relatif au compte administratif en complément de la délibération soumise à approbation du conseil municipal.

Le compte administratif 2024 présente le résultat de l'exercice 2024.

1.

**PRESENTATION GENERALE
DU COMPTE ADMINISTRATIF
2024**

1.1 - CREDITS OUVERTS EN 2024

a. Section de fonctionnement

Le montant des inscriptions budgétaires en fonctionnement s'élève à la somme de : 20 895 241,44 € réparti comme suit :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
BP	DM	RAR 2023	BP	DM	RAR 2023
20 895 241,44	0,00	0,00	20 627 924,17	0,00	267 317,27
20 895 241,44			20 895 241,44		

b. Section d'investissement

Le montant des inscriptions budgétaires en investissement s'élève à la somme de : 15 827 577,86 €, réparti comme suit :

RECETTES D'INVESTISSEMENT			DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
BP	DM	RAR 2023	BP	DM	RAR 2023
14 701 466,78	0,00	1 126 111,08	9 568 770,45	0,00	6 258 807,41
15 827 577,86			15 827 577,86		

**Soit un budget principal 2024 s'élevant à la somme de :
36 722 819,30 €**

1.2 - REALISATIONS BUDGETAIRES 2024
--

L'exécution budgétaire se résume ainsi :

		DEPENSES	RECETTES	RESULTAT DE L'EXERCICE
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	10 859 855,30	12 148 799,67	1 288 944,37
	Section d'investissement	5 496 445,75	2 946 051,95	-2 550 393,80

+

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)		9 257 907,44
	Report en section d'investissement (001)		4 108 451,30

=

TOTAL DE CLOTURE DE L'EXERCICE (réalisations + reports)	Section de fonctionnement	10 859 855,30	21 406 707,11	10 546 851,81
	Section d'investissement	5 496 445,75	7 054 503,25	1 558 057,50

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	282 891,82	157,50
	Section d'investissement	1 716 313,11	171 900,61
	Total	1 999 204,93	172 058,11

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	11 142 747,12	21 406 864,61	10 264 117,49
	Section d'investissement	7 212 758,86	7 226 403,86	13 645,00
	Total	19 157 329,65	28 123 674,79	10 277 762,49

2.

**LA SECTION
DE
FONCTIONNEMENT**

2.1 – LES DEPENSES

VUE D'ENSEMBLE

Chapitre	Libellé	Réalisé au 31/12/2023	BP + DM 2024	Réalisé au 31/12/2024	Restes à réaliser 2024
011	Charges à caractère général	2 575 341,31	4 611 708,16	2 946 417,01	248 634,93
012	Charges de personnel	5 725 047,08	5 984 383,45	5 894 481,84	34 000,00
65	Charges de gestion courante	1 323 946,21	1 456 975,00	1 398 873,62	256,89
Total des dépenses de gestion courante		9 624 334,60	12 053 066,61	10 239 772,47	282 891,82
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles ou spécifiques	343,96	1 000,00	0,00	0,00
68	Dotation aux provisions	165 105,00	193 128,00	193 128,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		9 789 783,56	12 247 194,61	10 432 900,47	282 891,82
023	Virement à la section d'investissement	0,00	8 200 000,00	0,00	0,00
042	Opérations de transfert entre section	360 987,14	448 046,83	426 954,83	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		360 987,14	8 648 046,83	426 954,83	0,00
TOTAL		10 150 770,70	20 895 241,44	10 859 855,30	282 891,82

Les dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 85,19 % des prévisions budgétaires.

Les dépenses totales ont augmenté de 6,99 % et les dépenses réelles ont augmenté de 6,57 % Les charges de gestion courante (011) ont augmenté de 14,41 %, il faut absolument maîtriser ce poste (ce qui est énorme, la préconisation des finances publiques est une augmentation autour des 2 %). Les charges de personnel (012) ont augmenté de 2,96 %. Les charges de gestion courante (65) ont augmenté de 5,66 %.

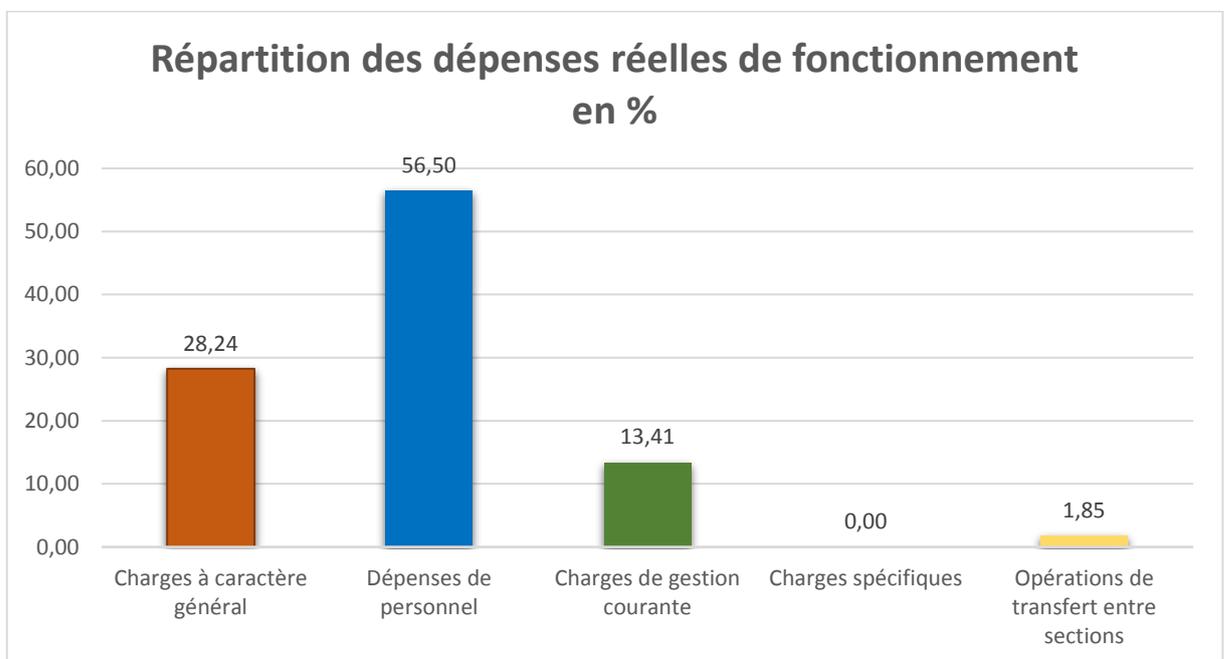
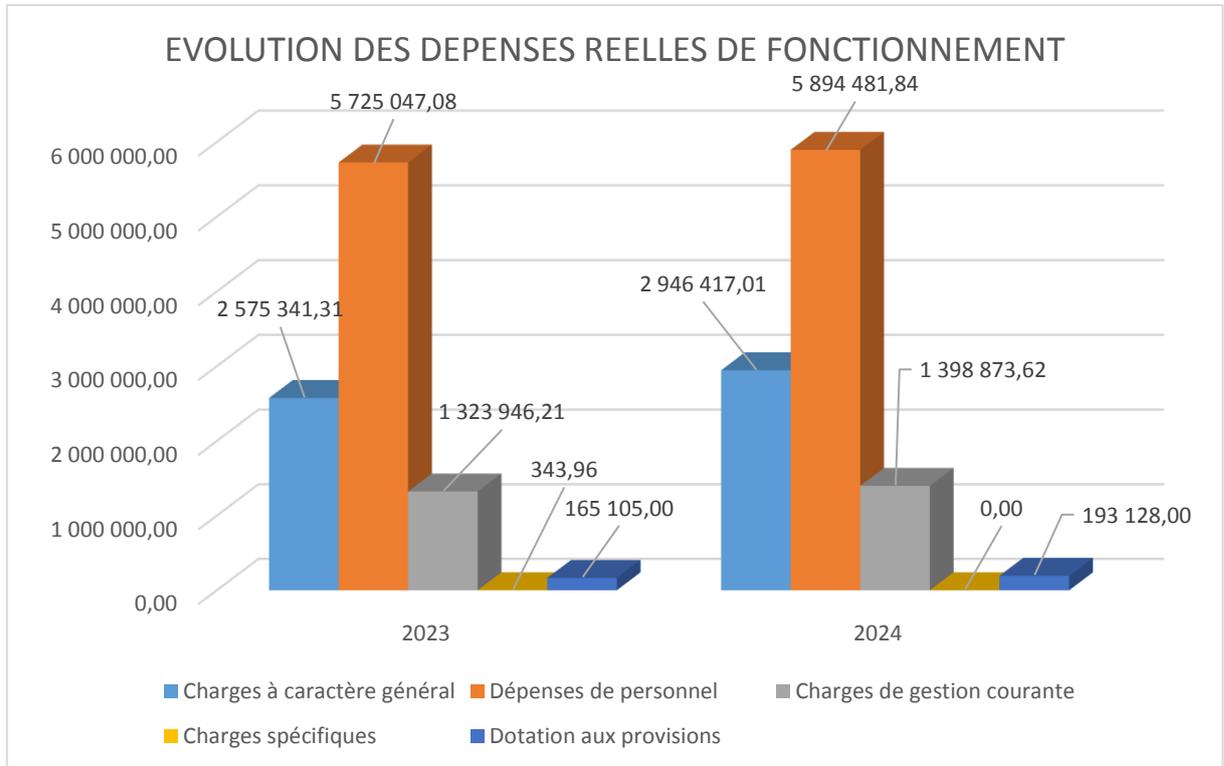
Au chapitre 011, les principaux postes en augmentation sont :

- Le compte 60632 : en raison du renouvellement obligatoire des pneus de la nouvelle balayeuse au bout d'un certain nombre de kilomètres, la réparation des feux tricolores Rue Jean Burger,
- Le compte 61358 : location d'un camion élévateur pour l'élagage, location d'une nacelle pour des travaux à l'Espace des Anciennes Forges,
- Le compte 615221 : pour réparations différentes fuites sur toitures (bâtiment Grossfeld, centre technique communal, presbytère, cimetière Est), réparation fuite de gaz au groupe scolaire du Habsterdick, la désinfection des réseaux dans divers bâtiments communaux,
- Le compte 615228 : Réparation toiture et plafonds logements 17 RN suite à infiltrations,
- Le compte 615231 : traçage routier plus important en 2024
- Le compte 615232 : paiement des vérifications mécaniques de l'éclairage public 2023 et 2024 et l'entretien des feux tricolores
- Le compte 6228 : réalisation des diagnostics amiante
- Le compte 6232 : organisation de manifestations dans le cadre des jeux olympiques (22000,- €) et spectacles aux Anciennes Forges (+ 70000,- €)
- Le compte 6234 : diverses réceptions (vœux du Maire au personnel, soirée des récompenses aux associations, banquet de l'harmonie municipale et des pompiers)
- Le compte 6288 : Analyse des légionnelles dans divers bâtiments
- Le compte 63512 : taxe foncière pour les Halles de Wendel

Les principaux postes en diminution :

- Le compte 60631 : plus de produits dans le cadre du COVID,
- Le compte 6068 : moins de produits pharmaceutiques,
- Le compte 6184 : moins de formations

GRAPHIQUES



2.2 – LES RECETTES

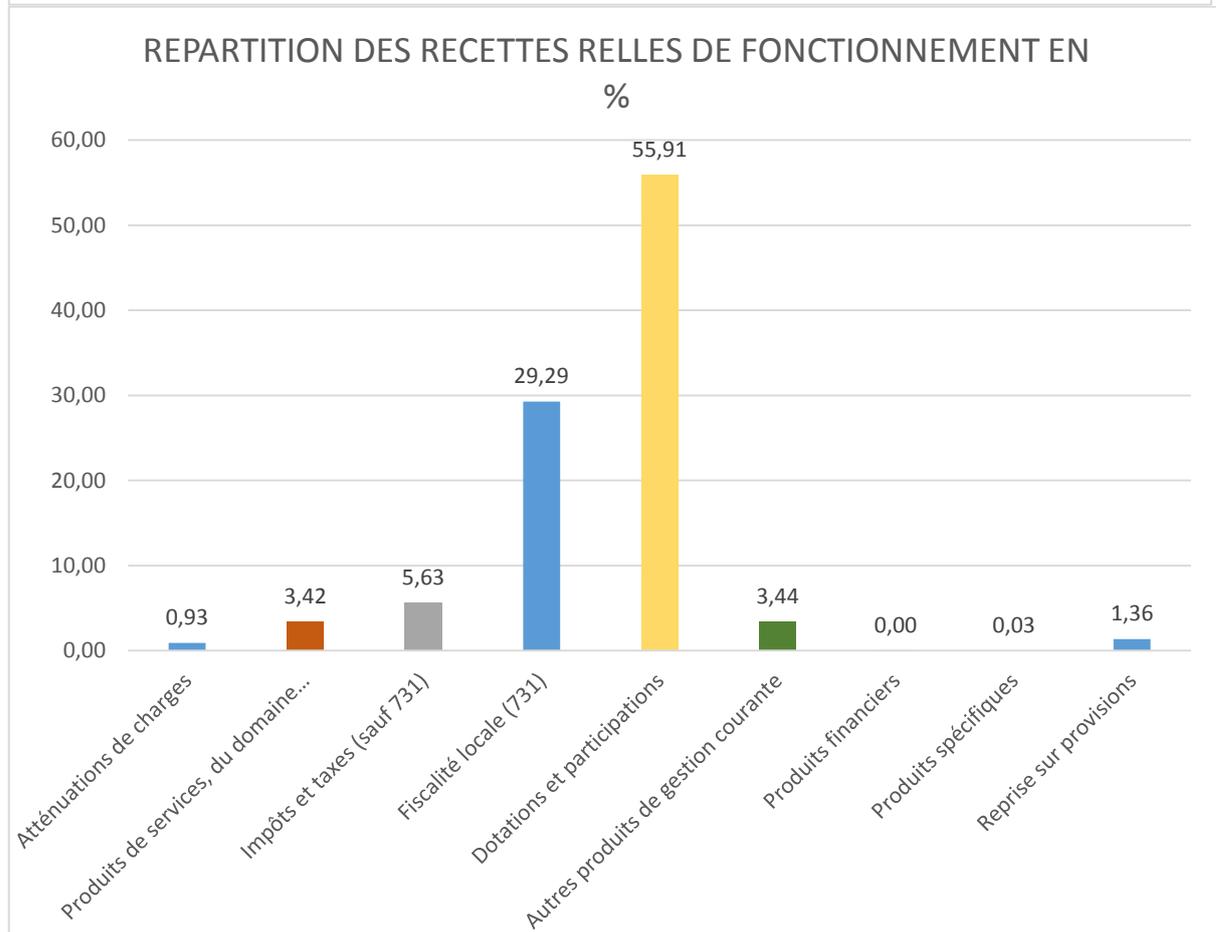
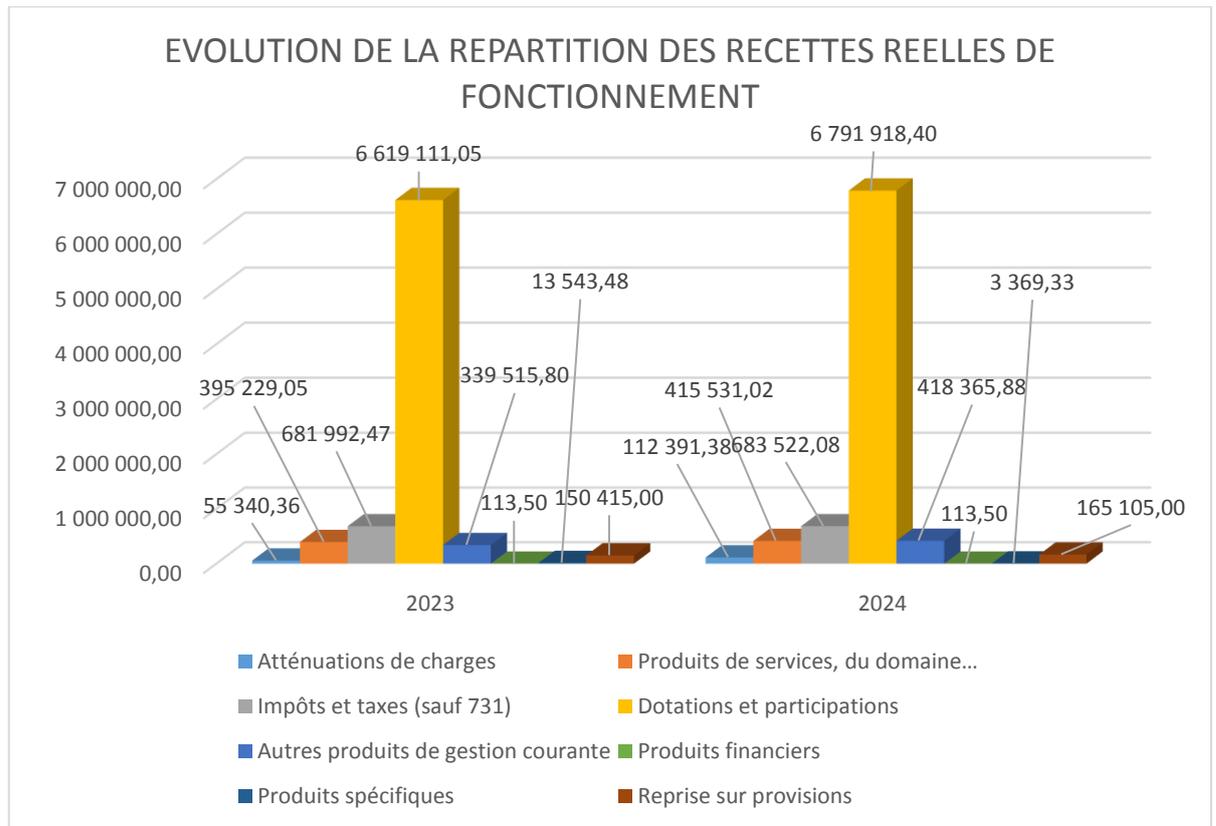
VUE D'ENSEMBLE

Chapitre	Libellé	Réalisé au 31/12/2023	BP + DM 2024	Réalisé au 31/12/2024	Restes à réaliser 2024
013	Atténuations de charges	55 340,36	60 000,00	112 391,38	0,00
70	Produits de services, du domaine..	395 229,05	338 860,00	415 531,02	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	681 992,47	669 423,00	683 522,08	0,00
731	Fiscalité locale	3 499 113,59	3 571 700,00	3 558 483,08	0,00
74	Dotations et participations	6 619 111,05	6 550 803,00	6 791 918,40	0,00
75	Autres charges de gestion courante	339 515,80	281 373,00	418 365,88	157,50
Total des recettes de gestion courante		11 590 302,32	11 472 159,00	11 980 211,84	157,50
76	Produits financiers	113,50	70,00	113,50	0,00
77	Produits spécifiques	13 543,48	0,00	3 369,33	0,00
78	Reprise sur provisions	150 415,00	165 105,00	165 105,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		11 754 374,30	11 637 334,00	12 148 799,67	157,50
042	Opérations de transfert entre section	5 997,40	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		5 997,40	0,00	0,00	0,00
TOTAL		11 760 371,70	11 637 334,00	12 148 799,67	157,50

Les recettes réelles de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 103,93 % des prévisions budgétaires qui avaient été inscrites de manière très prudente.

Les recettes totales ont augmenté de 3,30 % alors que les dépenses totales ont augmenté de 6,99 %. Les recettes réelles ont augmenté de 3,36 %.

GRAPHIQUES



3.

**LA SECTION
D'INVESTISSEMENT**

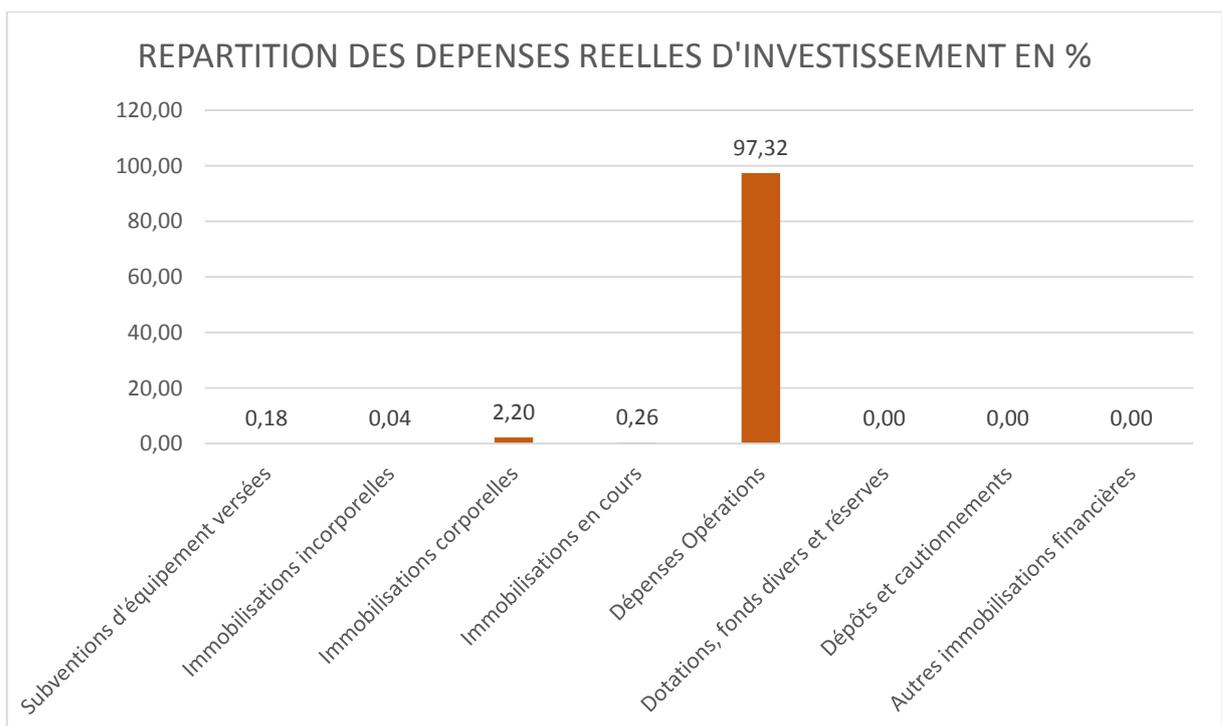
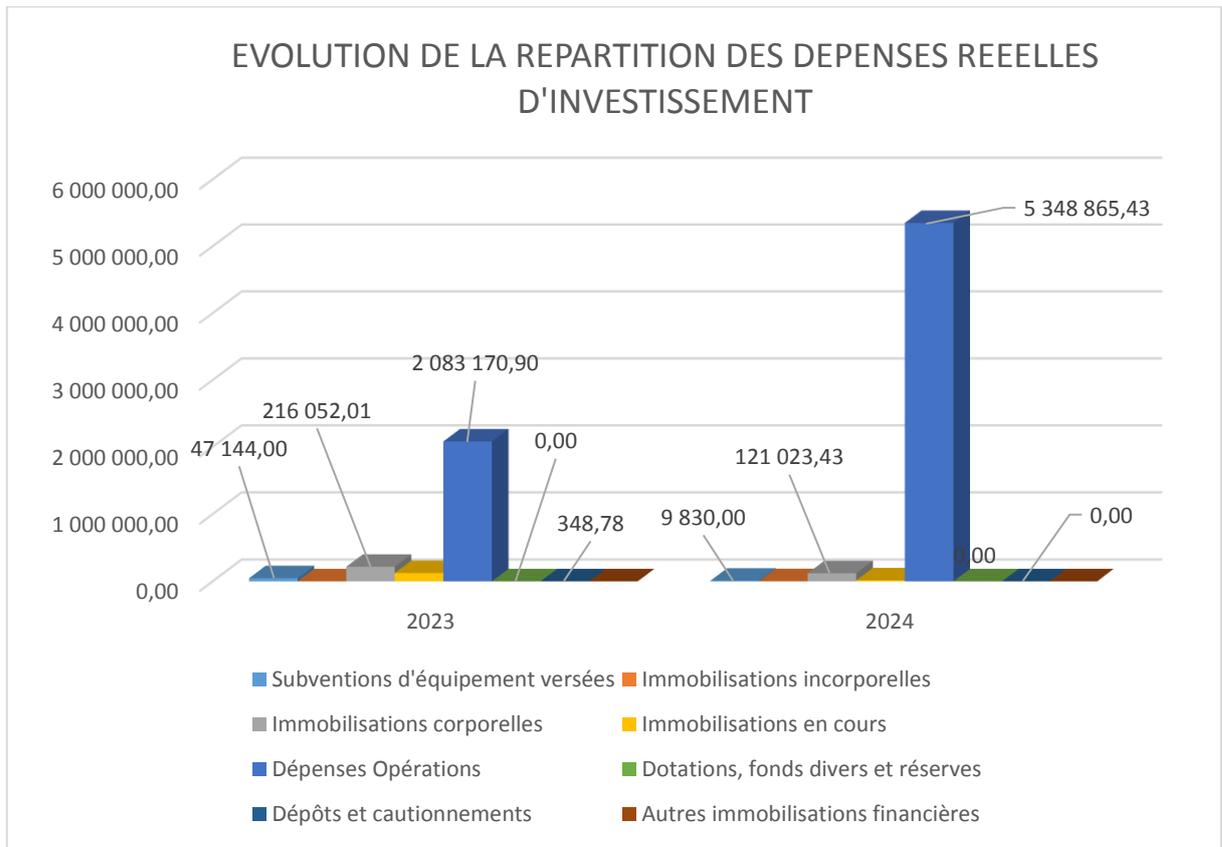
3.1 – LES DEPENSES

VUE D'ENSEMBLE

Chapitre	Libellé	Réalisé au 31/12/2023	BP + DM 2024	Réalisé au 31/12/2024	Restes à réaliser 2024
204	Subventions d'équipement versées	47 144,00	557 296,00	9 830,00	509 600,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	7 062,00	2 188,26	8 562,00
21	Immobilisations corporelles	216 052,01	6 294 182,63	121 023,43	46 865,15
23	Immobilisations en cours	124 201,18	100 000,00	14 538,63	0,00
	Dépenses opérations	2 083 170,90	8 856 012,23	5 348 865,43	1 151 285,96
Total des dépenses d'équipement		2 470 568,09	15 814 552,86	5 496 445,75	1 716 313,11
16	Dépôts et cautionnements	348,78	5 000,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		348,78	5 000,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		2 470 916,87	15 819 552,86	5 496 445,75	1 716 313,11
040	Opérations de transfert entre sections	5 997,40	0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales	3 520,00	8 025,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		9 517,40	8 025,00	0,00	0,00
TOTAL		2 480 434,27	15 827 577,86	5 496 445,75	1 716 313,11

Les dépenses d'investissement sont en augmentation en raison des projets d'aménagement de la Coulée Verte, la construction d'un boulodrome couvert. Ces deux projets sont quasiment terminés.

GRAPHIQUES



3.2 – LES RECETTES

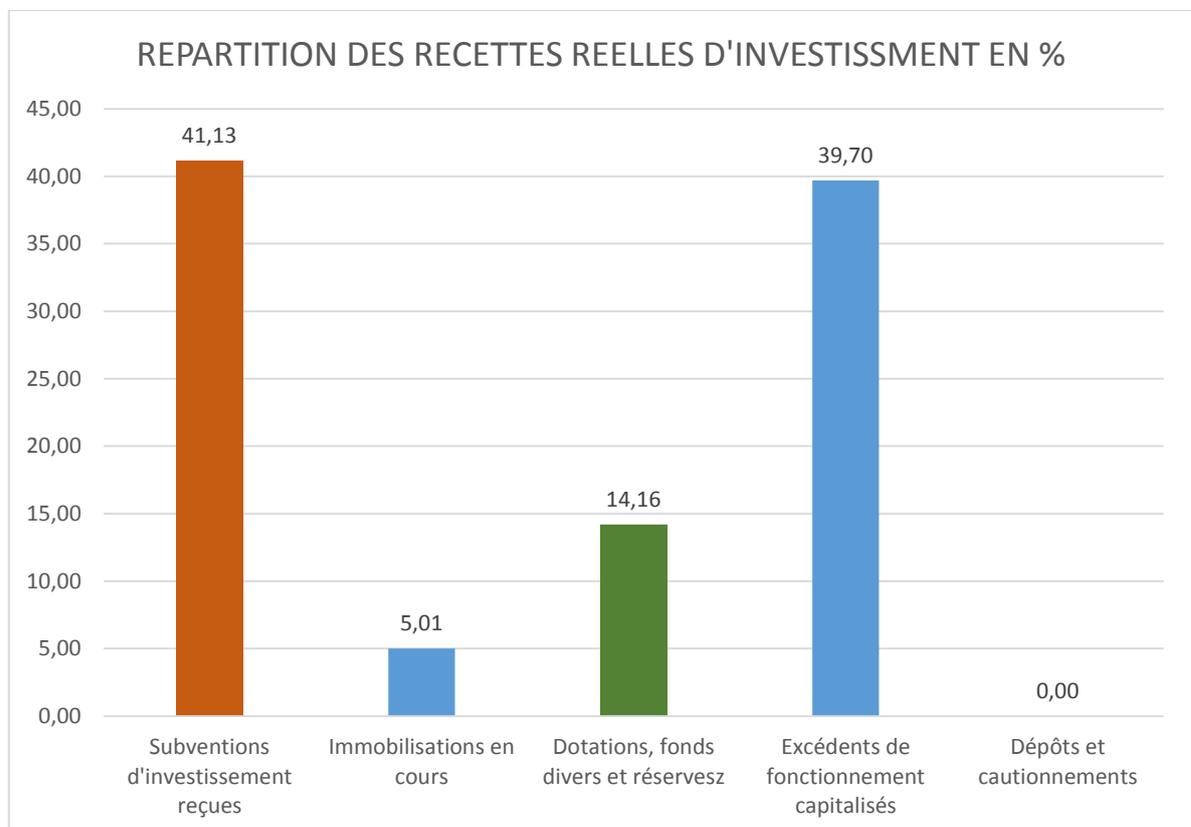
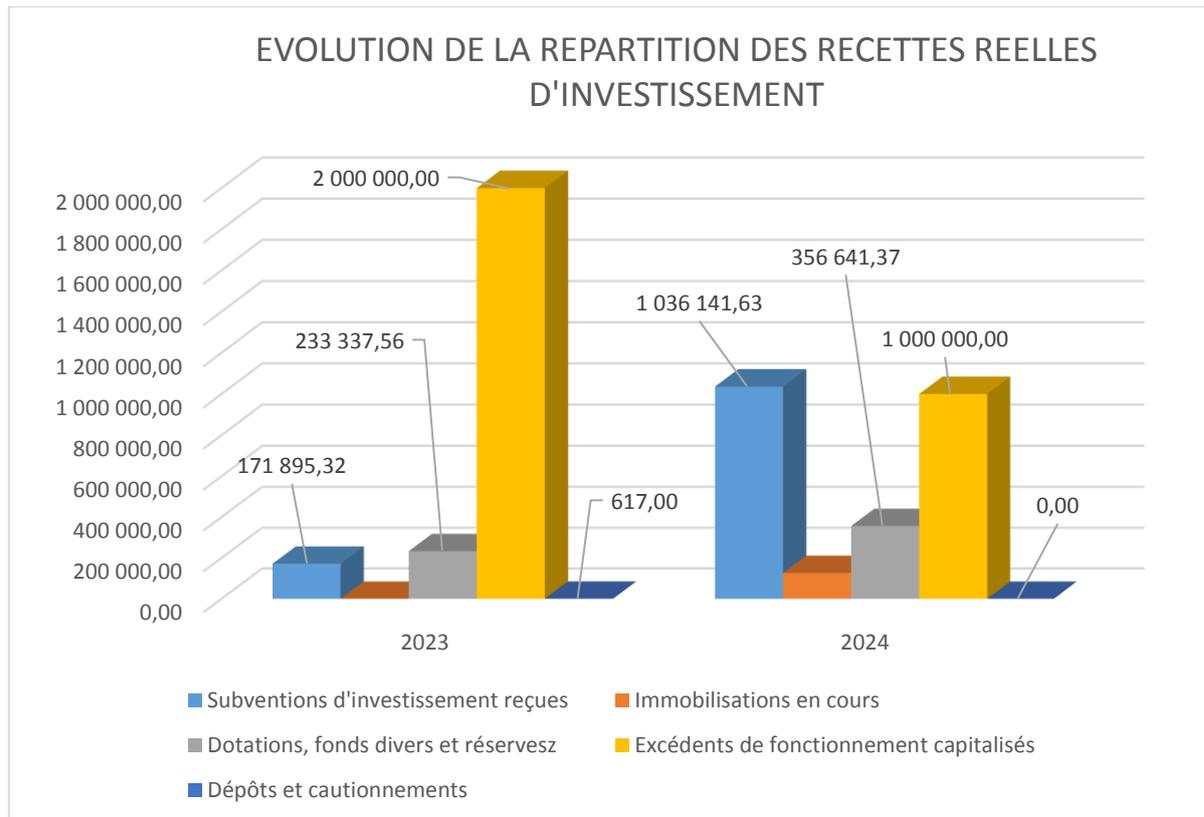
VUE D'ENSEMBLE

Chapitre	Libellé	Réalisé au 31/12/2023	BP + DM 2024	Réalisé au 31/12/2024	Restes à réaliser 2024
13	Subventions d'investissement reçues	171 895,32	1 214 354,73	1 036 141,63	159 474,92
23	Immobilisations en cours	0,00	350 000,00	126 314,12	12 425,69
Total des recettes d'équipement		171 895,32	1 564 354,73	1 162 455,75	171 900,61
10	Dotations, fonds divers et réserves	233 337,56	356 600,00	356 641,37	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements	617,00	5 000,00	0,00	0,00
024	Produit des cessions	0,00	137 100,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		2 233 954,56	1 498 700,00	1 356 641,37	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		2 405 849,88	3 063 054,73	2 519 097,12	171 900,61
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	8 200 000,00	0,00	0,00
040	Opérations de transfert entre sections	360 987,14	448 046,83	426 954,83	0,00
041	Opérations patrimoniales	3 520,00	8 025,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		364 507,14	8 656 071,83	426 954,83	0,00
TOTAL		2 770 357,02	11 719 126,56	2 946 051,95	171 900,61

Les recettes d'investissement se composent essentiellement :

- des subventions AMBITIONS MOSELLE (540 373,40 €) et REGION GRAND EST (200 000,00 €) pour l'aménagement de la Coulée Verte,
- subvention AMBITIONS MOSELLE pour la construction du boulodrome (226 262,76 €)
- la récupération du FCTVA sur l'aménagement des Halles de Wendel (suite à la renonciation de l'assujettissement du projet à la TVA) pour un montant de 182 819,40 €
- de la mise en réserve d'un montant de 1 000 000,00 €

GRAPHIQUES



CONCLUSION

Il va falloir réussir à limiter l'augmentation des dépenses sur le chapitre 011 (Charges à caractère général) de l'ordre de 1,5%.

La loi de programmation des finances de 2024 à 2027 avait comme objectif de limiter l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement des collectivités à hauteur de l'inflation (+2% en 2024) – 0,5 % et était émise l'idée de pénaliser sur la DGF Dotation forfaitaire les collectivités qui ne respectaient pas cet objectif. Cette idée a été abandonnée pour l'instant mais il faut tout de même la garder en mémoire, et il va falloir se contraindre afin d'atteindre cet objectif de limitation.