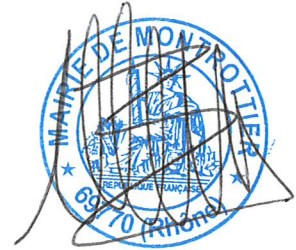




Mairie de Montrottier
Département du Rhône

Le Maire,
Michel GOUGET



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2024

BUDGET PRINCIPAL

RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2024

	SECTION DE FONCTIONNEMENT		SECTION D'INVESTISSEMENT	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Réalisations de l'exercice 2024	1 043 141.38 €	1 302 115.41 €	1 402 114.67 €	1 262 409.58 €
Résultats de l'exercice 2024		258 974.03 €	139 705.09 €	
Reports de l'exercice 2023		117 333.48 €		905 829.10 €
Résultat cumulé (réalisations 2024 + reports 2023)		376 307.51 €		766 124.01 €
Restes à réaliser à reporter en 2025			98 568.53 €	61 718.80 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Libellés	Montants 2024	Variation observée entre 2023 et 2024
Chap. 011 – Charges à caractère général	403 670.32 €	+ 13.70 %
Chap.012 – Charges de personnel, frais assimilés	462 540.57 €	+ 1.77 %
Chap.014 – Atténuations de produits	10 769.07 €	- 69.26 %
Chap.65 – Autres charges de gestion courante	141 433.60 €	+ 9.85 %
Chap.66 – Charges financières	18 480.82 €	- 16.77 %
Chap.67 – Charges spécifiques (exceptionnelles)	0 €	- 6 868.11 €
Total des dépenses réelles	1 036 894.38 €	+ 3.44 %
Chap. 042. Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 247.00 €	+ 6 079.00 €
Total des dépenses d'ordre	6 247.00 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024	1 043 141.38 €	+ 4.05 %

Vente du local attenant à la parcelle AR n°370 – sortie du bien et constatation de la plus-value

Accusé de réception en préfecture
069-216901397-20250327-DE2025-12-1-BF
Date de télétransmission : 04/04/2025
Date de réception préfecture : 04/04/2025

	Explications principales aux variations observées entre les dépenses réelles de fonctionnement 2023 et 2024
Chap. 011 – Charges à caractère général	Principales variations significatives : ↗ chauffage urbain (comptabilisation du coût de l'abonnement – réseau de chaleur) : + 69 980.97 €, combustibles (comptabilisation du coût de la consommation – réseau de chaleur) : + 19 634.30 €, primes d'assurances (dommages aux biens) : + 12 636.62 € / ↘ énergie – électricité : - 6 545.20 €, entretien et réparation – bâtiments publics : - 9 668.20 €, honoraires, conseils : - 9 788.76 €, eau et assainissement : - 9 146.84 € (litige en cours).
Chap.012 – Charges de personnel, frais assimilés	Principaux indicateurs : ↗ personnel titulaire (et stagiaire) : 2 stagiairisations au 01/09/2023 - redimensionné sur une année + revalorisations au 01/01/2024 - 5 points d'IM + mutation poste bibliothèque au 01/09/2024 / ↘ personnel non titulaire (contractuel) : Départ d'un agent contractuel au 31/01/2024 (bibliothèque).
Chap.014 – Atténuations de produits	↘ Attribution de compensation spécifique à la compétence jeunesse – Protocole d'accord transactionnel en cours avec la CCMDL.
Chap.65 – Autres charges de gestion courante	Principaux indicateurs : ↗ Admission de créances en non-valeur : + 6112.88 €, subvention classe verte 2024-2025 : 4 000.00 €.
Chap.66 – Charges financières	Baisse des intérêts de la dette bancaire.
Chap.67 – Charges exceptionnelles	Pas d'écriture d'annulation de titre sur exercice antérieur en 2024.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Libellés	Montants	Variation observée entre 2023 et 2024
Chap. 013 – Atténuations de charges	8 591.30 €	- 42.55 %
Chap.70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses	122 763.15 €	- 32.32 %
Chap.73 – Impôts et Taxes	92 091.87 €	+ 2.07 %
Chap.731 – Fiscalité locale *	614 392.00 €	+ 2.46 %
Chap.74 – Dotations et participations	309 717.25 €	+ 39.62 %
Chap.75 – Autres produits de gestion courante	144 900.87 €	+ 6 321.66 €
Chap.77 – Produits spécifiques (exceptionnels)	9 658.97 €	+ 0.32 %
Total des recettes réelles	1 302 115.41 €	+ 0.32 %
Total des recettes d'ordre	0 €	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024	1 302 115.41 €	+ 0.32 %

Pour mémoire : Chap.731 – Fiscalité locale * = chapitre nouvellement créé avec le passage à la M57 (il comprend ici les recettes prévisionnelles associées au compte 73111 – impôts directs locaux et au compte 73154 (anciennement 7336) – droits de place – ces comptes figuraient au sein du chapitre 73 en M14). – La variation observée est proposée en cumulant les réalisations des deux chapitres au regard du seul chapitre 73 en 2023.

	Explications principales aux variations observées entre les recettes réelles de fonctionnement 2023 et 2024
Chap. 013 – Atténuations de charges	Principales explications : ↘ IJ + indemnisations.
Chap.70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses	Principales variations significatives : ↘ en 2023, la collectivité avait pu bénéficier de remboursements importants de son

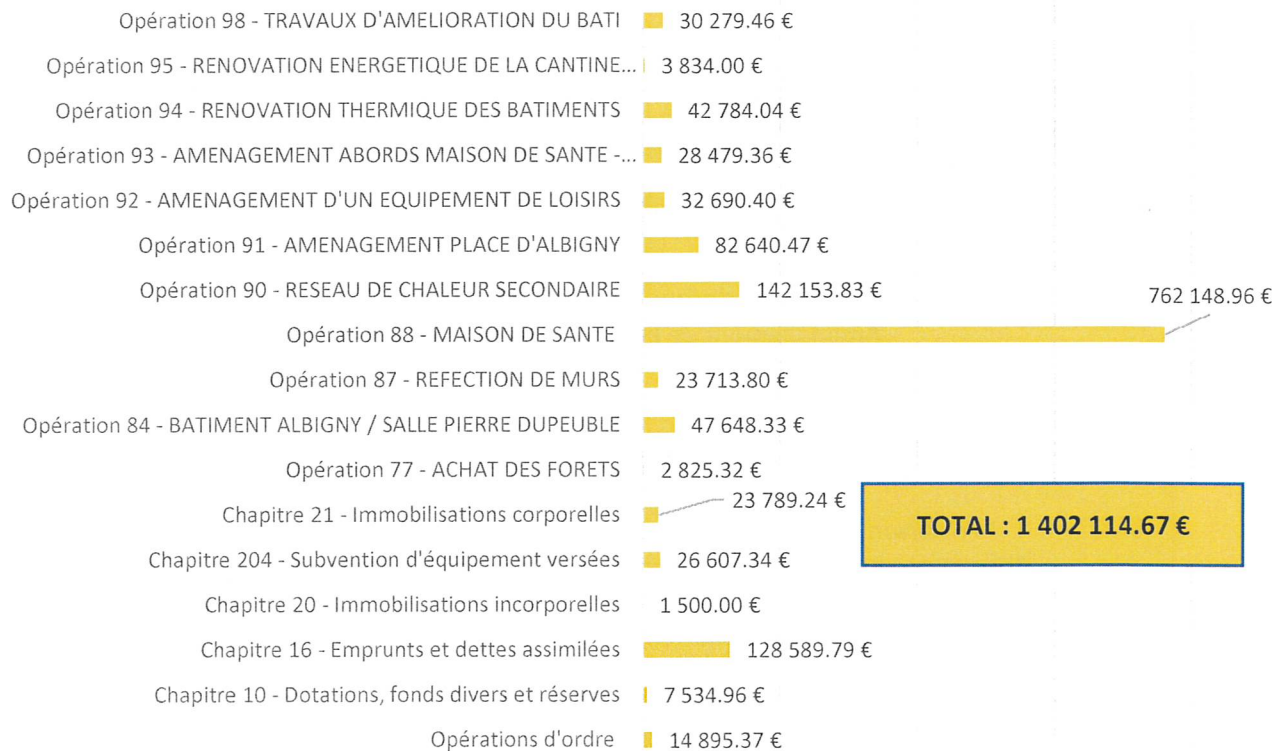
Accusé de réception en préfecture
069-216901397-20250327-DE2025-12-1-BF
Date de télétransmission : 04/04/2025
Date de réception préfecture : 04/04/2025

	assureur - 2 sinistres (28 775.51 €), ainsi que d'une régularisation liée à la facturation des contrats photovoltaïques Mairie / Ecole publique sur années antérieures (34 131.20 €).
Chap.73 – Impôts et Taxes / Chap.731 – Fiscalité locale	<p>Principales variations significatives : ↘ Fonds Départemental de Péréquation de la Taxe Additionnelle aux Droits d'Enregistrement (- 26.92 %).</p> <p>↗ du produit de fiscalité directe locale.</p> <p>Pas d'évolution des taux en 2024.</p> <p>⇒ Produits issus de la fiscalité directe locale 2024 (613 992) :</p> <p>TFPB : 538 224 €</p> <p>TFPNB : 44 032 €</p> <p>TH (sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale) : 24 208 €</p> <p>TH (sur les logements vacants) : 7 528 €.</p>
Chap.74 – Dotations et participations	↗ Dotation Globale de Fonctionnement (+ 2.79 %).
Chap.75 – Autres produits de gestion courante	↗ du produit des charges locatives / Non restitution - retenue de garantie - marché de désamiantage et de démolition des Genets (23 117.75 €).
Chap.77 – Produits exceptionnels	Produit de la vente du local attenant à la parcelle AR n°370 / Dégrèvements de taxe foncière sur années antérieures et annulation d'une facture d'eau.

SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Répartition des dépenses d'investissement réalisées en 2024



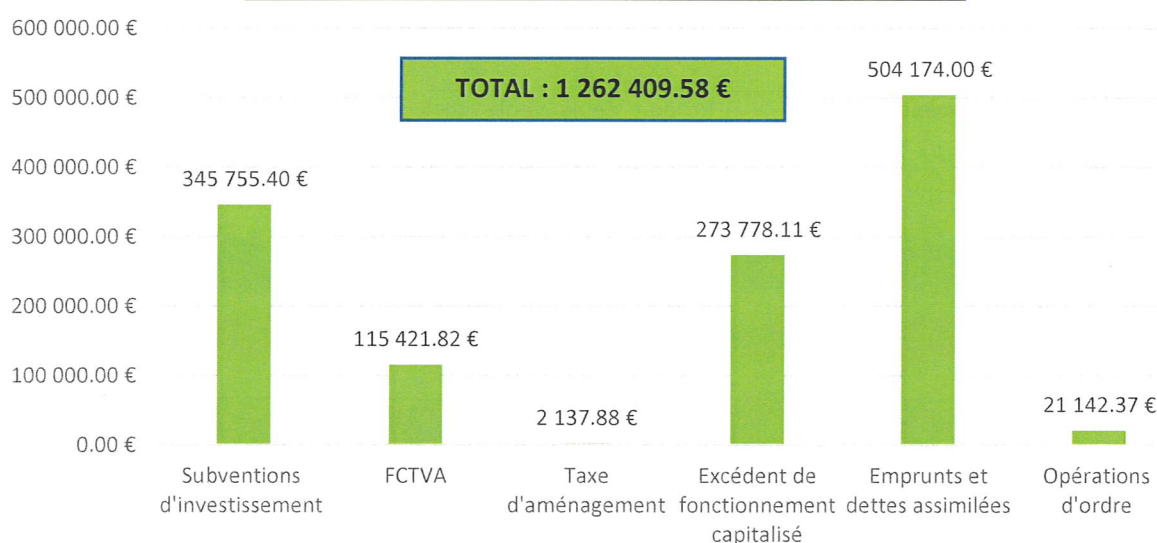
Restes à réaliser à reporter au Budget Primitif 2025

- Chapitre 204 – Subventions d'équipement versées : 7 954.82 €
- Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : 8 527.40 €
- Opération 70 – SIGNALÉTIQUE : 1 244.18 €
- Opération 87 – REFECTION DE MURS : 12 110.16 €
- Opération 88 – MAISON DE SANTE : 63 731.97 €
- Opération 93 – AMENAGEMENT ABORDS MAISON DE SANTE - PARKING / JARDIN PUBLIC : 5 000 €

TOTAL : 98 568.53 €

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Répartition des recettes d'investissement 2024



Zoom sur les subventions

Région AURA – 102 029.40 €

Maison de Santé – 2^{ème} acompte – 57 935.00 €

Aire de jeux (90 %) – 19 094.40 €

Aménagement de l'entrée sud-est – 25 000.00 €

Etat – 212 816.00 €

Aménagement des abords de la Maison de Santé - Parking / Jardin public –

Avance DETR (30 %) – (37 921.50 €)

Maison de Santé – DSIL – 1^{er} et 2^{ème} acomptes (128 422.50 €)

Réseau de chaleur secondaire – DSIL – 1^{er} et 2^{ème} acomptes (46 472.00 €)

Département – 25 000.00 €

Rénovation énergétique de la cantine scolaire – 50 % – (20 000.00 €)

Amendes de police 2024 – 5 000 € - Mise en sécurité d'un cheminement pour piétons et pose de deux coussins berlinois à Albigny

SYTRAL Mobilités – Point d'arrêt du réseau des cars du Rhône à Albigny – 5 910.00 €

Accusé de réception en préfecture
069-216901397-20250327-DE2025-12-1-BF
Date de télétransmission : 04/04/2025
Date de réception préfecture : 04/04/2025

Restes à réaliser à reporter au Budget Primitif 2025

Chapitre 13 – Région : 2 121.60 € (solde) - (opération 92 – AMENAGEMENT D'UN EQUIPEMENT DE LOISIRS).

Chapitre 13 – État - DETR : 6 582.40 € (solde) - (opération 92 – AMENAGEMENT D'UN EQUIPEMENT DE LOISIRS).

Chapitre 13 – État – DSIL : 24 736.00 € (solde) - (opération 84 – BATIMENT ALBIGNY / SALLE PIERRE DUPEUBLE).

Chapitre 13 – État – DSIL : 18 588.80 € (solde) - (opération 90 – RESEAU DE CHALEUR SECONDAIRE).

Chapitre 13 – État – DSIL : 9 690.00 € (solde) - (opération 94 – RENOVATION THERMIQUE DES BATIMENTS).

TOTAL : 61 718.80 €

EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Effectifs pourvus sur emplois budgétaires permanents en Equivalent Temps Plein annuel Travaillé (ETPT) au 31/12/2024 :

- Agents titulaires :

- Filière administrative : 2.94
- Filière technique : 7.08
- Filière médico-sociale : 0.75
- Filière culturelle : 0.13

TOTAL : 10.90

Nombre d'agents occupant un emploi non permanent au 31/12/2024 : 3/ ETPT : 0.43. Emplois occupés : agents de surveillance du temps méridien (2), agent polyvalent (1).

Indemnités de fonction 2024 des élus locaux (en € brut)

Maire : 25 452.24 €

Adjoints : 39 066.24 €

BUDGET ANNEXE – LOTISSEMENT MONTROTIER

RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2024

	SECTION DE FONCTIONNEMENT		SECTION D'INVESTISSEMENT	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Réalisations de l'exercice 2024	0 €	0 €	0 €	0 €
Résultats de l'exercice 2024				
Reports de l'exercice 2023	5 443.18 €		331 930.63 €	
Résultat cumulé (réalisations 2024 + reports 2023)	5 443.18 €		331 930.63 €	
Restes à réaliser à reporter en 2025				

Etat des réalisations de l'exercice : sans objet.

Accusé de réception en préfecture
069-216901397-20250327-DE2025-12-1-BF
Date de télétransmission : 04/04/2025
Date de réception préfecture : 04/04/2025

BUDGET ANNEXE – LOTISSEMENT LA MADELEINE

RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2024

	SECTION DE FONCTIONNEMENT		SECTION D'INVESTISSEMENT	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Réalisations de l'exercice 2024	0 €	0 €	0 €	0 €
Résultats de l'exercice 2024				
Reports de l'exercice 2023			418 339.97 €	
Résultat cumulé (réalisations 2024 + reports 2023)			418 339.97 €	
Restes à réaliser à reporter en 2025				

Etat des réalisations de l'exercice : sans objet.

LA DETTE COMMUNALE AU 31/12/2024

Structure de la dette bancaire communale au 31/12/2024

⇒ 5 emprunts à taux fixe (A1) – Aucun emprunt classifié à risque selon la charte Gissler

Annuité de la dette 2024

Capital : 127 242.35 € / Intérêts : 18 480.82 € ⇔ 145 723.17 €

Etat de la dette communale au 31/12/2024

Emprunts et dettes financières divers : 10 909.27 € (cautions)

Emprunts souscrits auprès des établissements de crédits (dette bancaire) : 1 350 468.14 € (budget principal)

Capital restant dû au 31/12/2024 : 1 361 377.41 €

Analyse de la dette au 31/12/2024

Recettes réelles 2024 – budget principal : 1 302 115.41 € - produits de cession (5 500.00 €) = 1 296 615.41 €

Dépenses réelles 2024 – budget principal : 1 036 894.38 €

CAF brute au 31/12/2024 [recettes réelles (diminué du montant des produits de cessions) – dépenses réelles] : 259 721.03 €

CAF nette au 31/12/2024 [CAF brute – annuité en capital de la dette] : 259 721.03 € - 127 242.35 € = 132 478.68 €

En cours de la dette au 31/12/2024 : 1 361 377.41 €

Capacité de désendettement au 31/12/2024 [En cours de la dette / CAF brute] : 5.24 années.