



VILLE D'ISTRES

INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

En 2024, les dépenses et recettes de la ville d'Istres sont retracées dans cinq budgets :

- le budget principal
- le budget annexe de la régie des agents de la ville d'Istres
- le budget annexe de la régie municipale des transports
- le budget annexe de la régie municipale des pompes funèbres
- le budget annexe de la régie du bowling municipal d'Istres

L'exécution du budget 2024 est retracée dans le compte financier unique, qui enregistre l'ensemble des opérations budgétaires de l'exercice.

Les résultats de l'exercice sont déterminés par l'exécution des dépenses et recettes de l'exercice, la reprise des résultats de l'année précédente et les restes à réaliser, c'est-à-dire les dépenses ou recettes engagées mais non comptabilisées sur l'exercice.

BUDGET PRINCIPAL VILLE D'ISTRES

Le budget se compose de deux sections :

- le fonctionnement, qui concerne la gestion et les services de la collectivité (charges de personnel, achats, subventions, charges financières ...) ;
- l'investissement (acquisitions de biens mobiliers et immobiliers, études et travaux, fonds de concours, capital de la dette).

Pour le budget principal, les masses globales de l'exécution budgétaire 2024 sont les suivantes.

| Fontionnement en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Recettes totales de l'exercice | 113 434 488,00 | 119 017 549,32 |
| Dépenses totales de l'exercice | 115 125 488,00 | 116 079 304,81 |
| Résultat de fonctionnement de l'exercice | | 2 938 244,51 |
| Résultat de fonctionnement n-1 reporté | 1 691 000,00 | 1 691 000,00 |
| Résultat de fonctionnement de clôture | | 4 629 244,51 |

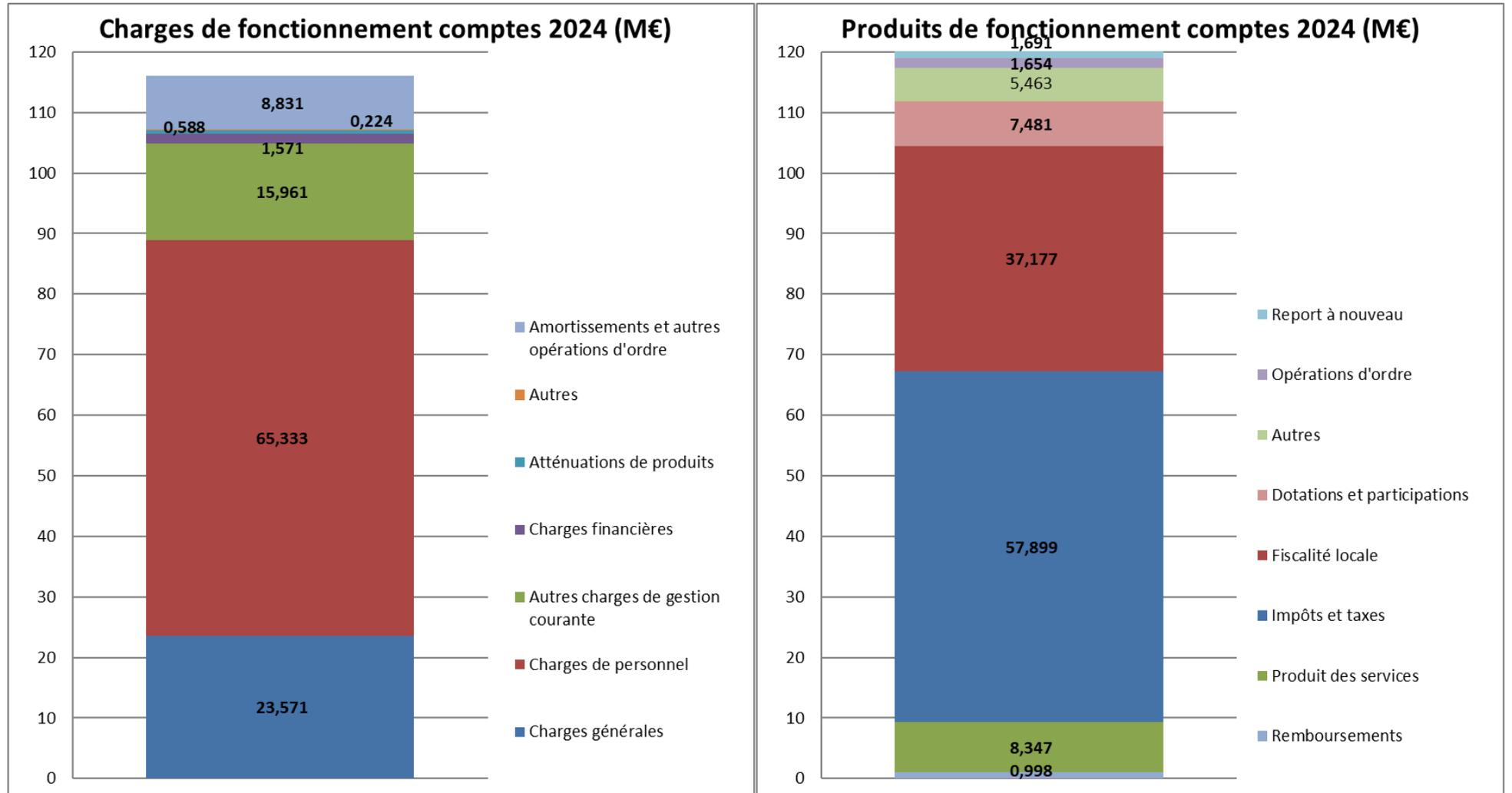
| Investissement en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Recettes totales de l'exercice | 50 426 918,00 | 35 629 321,40 |
| Dépenses totales de l'exercice | 45 751 450,41 | 38 214 041,45 |
| Solde d'investissement de l'exercice | | -2 584 720,05 |
| Solde d'investissement n-1 reporté | -4 675 467,59 | -4 675 467,59 |
| Solde d'investissement de clôture | | -7 260 187,64 |

| Toutes sections en € | CFU 2024 |
|-----------------------------------|---------------|
| Résultat global de l'exercice | 353 524,46 |
| Résultat global de clôture | -2 630 943,13 |
| Restes à réaliser recettes | 11 634 354,00 |
| Restes à réaliser dépenses | 2 767 011,71 |
| Résultat global cumulé de clôture | 6 236 399,16 |

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 – BUDGET PRINCIPAL VILLE D'ISTRES

RECETTES DE FONCTIONNEMENT : réalisé 119,017 M€ + report à nouveau 1,691 M€

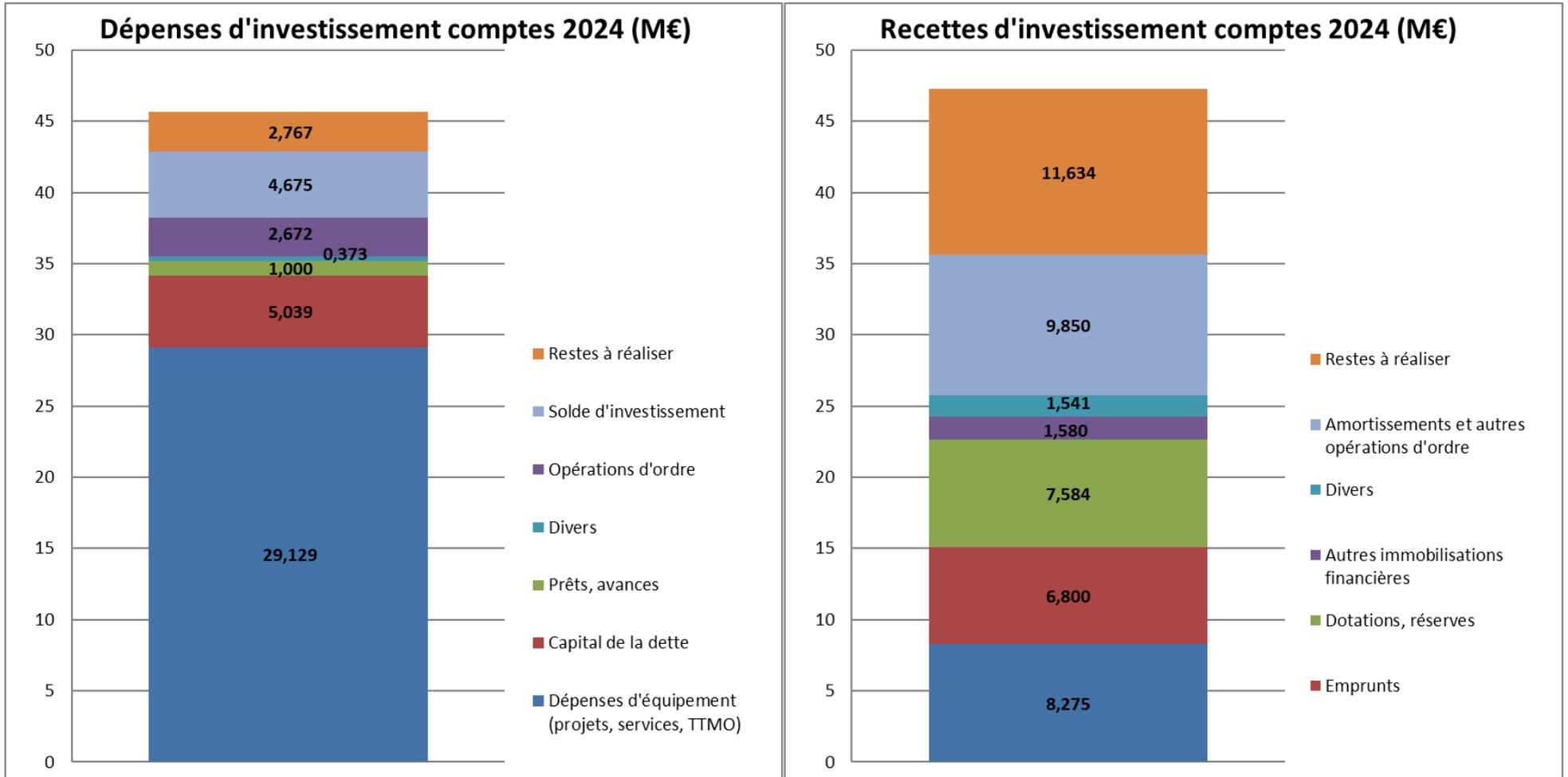
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : réalisé 116,079 M€



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 – BUDGET PRINCIPAL VILLE D'ISTRES

DEPENSES D'INVESTISSEMENT : réalisé 38,214 M€ + solde d'investissement 4,675 M€ + restes à réaliser 2,767 M€

RECETTES D'INVESTISSEMENT : réalisé 35,629 M€ + restes à réaliser 11,634 M€



ZOOM SUR LES DONNEES 2024

Bases et taux d'imposition 2024

| | 2024 | | |
|--------------------------------|--------|--------------|---------------|
| | taux | bases k€ | produit k€ |
| TH rés. secondaires | 22,75% | 1 701 | 387 |
| foncier bâti | 53,43% | 53 627 | 28 631 * |
| coefficient correcteur THRP-FB | | | 4 714 |
| foncier non bâti | 50,93% | 424 | 216 |
| | | Total | 33 948 |

** après lissage révision VLLP*

Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)

| FPIC k€ | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------|------|------|------|
| Attribution | 390 | 376 | 315 |
| Contribution | 234 | 342 | 370 |
| Solde | 156 | 34 | -55 |

Dotation Globale de Fonctionnement

| chiffres en k€ | 2013 | 2024 |
|------------------------------|--------------|---------------|
| Dotation forfaitaire | 7 161 | 0 |
| DSU | 435 | 573 |
| DGF | 7 596 | 573 |
| Evolution par rapport à 2013 | | -7 023 |
| Perte cumulée | | 64 658 |

Endettement

Encours net 49,974 M€ au 31/12/2024 (emprunts long terme et 1 emprunt relais)

Formation de l'encours de la dette

| budget principal (k€) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Encours 1/1/n brut | 42 971 | 43 187 | 43 374 | 43 708 | 48 292 |
| Mobilisation emprunt | 5 000 | 5 000 | 5 390 | 10 550 | 6 800 |
| <i>dont emprunt relais</i> | | | | 6 550 | |
| Remboursement capital | 4 792 | 4 813 | 5 056 | 5 966 | 5 039 |
| <i>dont emprunt relais</i> | | | | 750 | 0 |
| Mouvements internes | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dette Métropole -> ville | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Encours 31/12/n brut | 43 187 | 43 374 | 43 708 | 48 292 | 50 052 |
| Dette ville -> Métropole | 0 | 0 | 0 | -154 | 0 |
| Capital récupérable | 32 | 32 | 32 | 13 | 13 |
| Encours dette récupérable | 321 | 290 | 258 | 91 | 79 |
| Encours 31/12/n net | 42 865 | 43 084 | 43 449 | 48 200 | 49 974 |
| <i>dont emprunts long terme</i> | 42 865 | 43 084 | 43 449 | 42 400 | 44 174 |
| <i>dont emprunts relais</i> | 0 | 0 | 0 | 5 800 | 5 800 |

Epargne

| En k€ | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|--------|--------|---------|
| Epargne de gestion | 6 417 | 7 614 | 7 331 |
| Epargne brute (EB) | 5 414 | 6 442 | 6 012 |
| Epargne nette | 389 | 1 239 | 986 |
| Variation Résultat Global de Clôture | 229 | 2 993 | - 3 891 |
| Capital de la Dette (net dette récupérable) | 5 025 | 5 203 | 5 027 |
| Emprunt réalisé | 5 390 | 10 550 | 6 800 |
| Encours dette au 1er janvier (net) | 43 084 | 43 449 | 48 200 |
| Encours dette au 31 décembre (net) | 43 449 | 48 200 | 49 974 |
| Taux d'épargne (EB/RRF) | 4,7% | 5,4% | 5,1% |
| Capacité désendettement (enc 31déc / EB) | 8,0 | 7,5 | 8,3 |
| Capacité désendettement (EB yc cessions) | 7,2 | 6,2 | 6,4 |

Capacité de désendettement (définition article 29 loi 2018-32) : 6,4 ans

Résultat global

| En k€ | 2023 | 2024 |
|--------------------------------------|-------|---------|
| Résultat Global de Clôture avant Ràr | 1 260 | - 2 631 |
| Résultat Global de Clôture après Ràr | 6 083 | 6 236 |

BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DES AGENTS DE LA VILLE D'ISTRES

Le budget se compose de deux sections :

- le fonctionnement, qui concerne la gestion du service (charges de personnel, achats, ...) ;
- l'investissement (acquisitions de biens mobiliers).

Pour le budget annexe de la régie des agents de la ville d'Istres, les masses globales de l'exécution budgétaire 2024 sont les suivantes.

| Exploitation en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
|--|-------------|------------|
| Recettes totales de l'exercice | 750 041,55 | 644 523,12 |
| Dépenses totales de l'exercice | 755 800,00 | 643 160,57 |
| Résultat de fonctionnement de l'exercice | | 1 362,55 |
| Résultat de fonctionnement n-1 reporté | 5 758,45 | 5 758,45 |
| Résultat de fonctionnement de clôture | | 7 121,00 |

| Investissement en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
|--------------------------------------|-------------|-----------|
| Recettes totales de l'exercice | 1 441,95 | 1 402,84 |
| Dépenses totales de l'exercice | 11 700,00 | 473,11 |
| Solde d'investissement de l'exercice | | 929,73 |
| Solde d'investissement n-1 reporté | 10 258,05 | 10 258,05 |
| Solde d'investissement de clôture | | 11 187,78 |

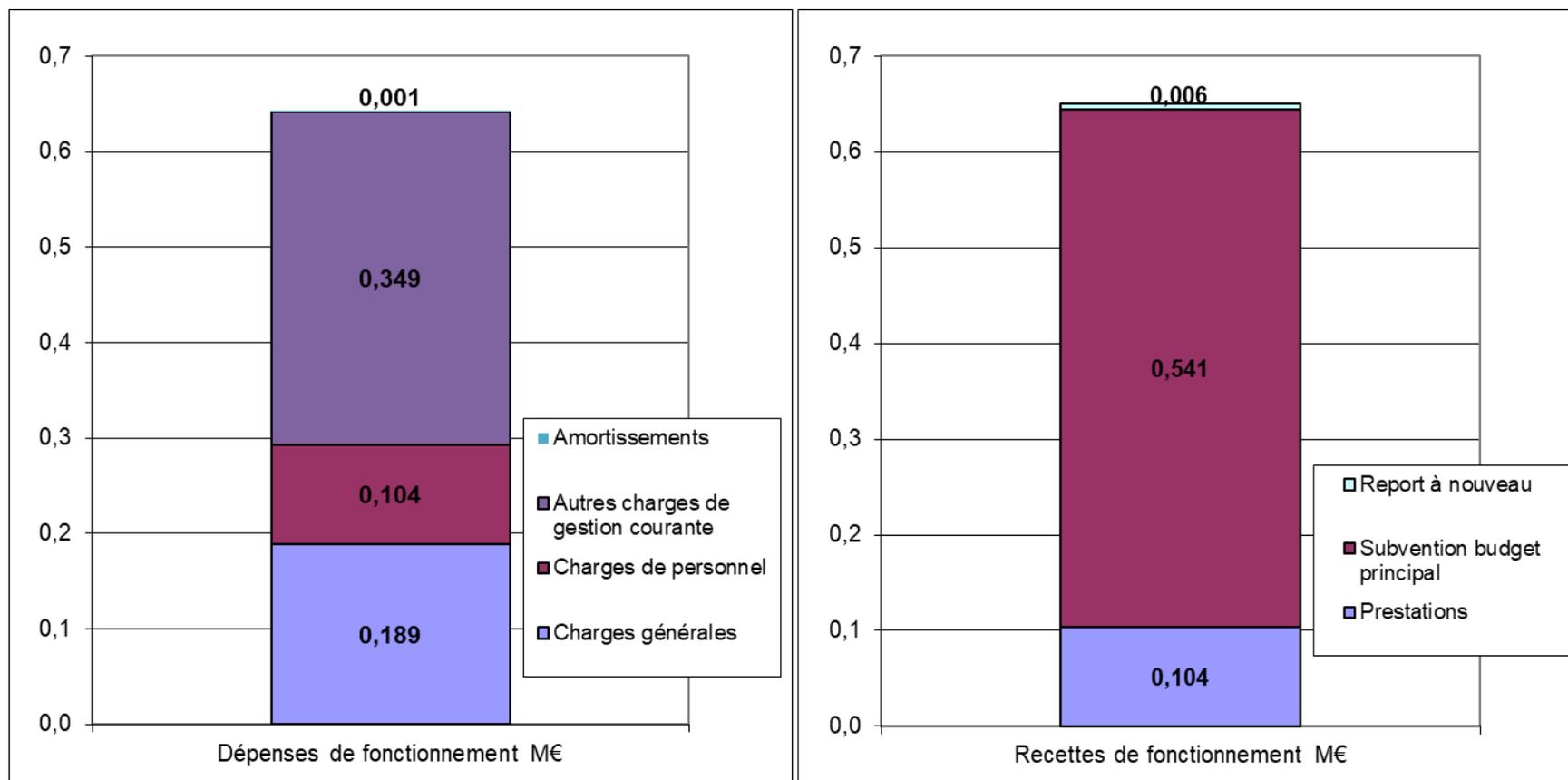
| Toutes sections en € | CFU 2024 |
|-----------------------------------|-----------|
| Résultat global de l'exercice | 2 292,28 |
| Résultat global de clôture | 18 308,78 |
| Restes à réaliser recettes | 0,00 |
| Restes à réaliser dépenses | 935,70 |
| Résultat global cumulé de clôture | 17 373,08 |

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 – BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DES AGENTS DE LA VILLE D'ISTRES

FONCTIONNEMENT

Charges : réalisé 0,643 M€

Produits : réalisé 0,645 M€ + report à nouveau 0,006 M€



INVESTISSEMENT

Dépenses : réalisé 473 € (dépenses d'équipement) + restes à réaliser 936 €

Recettes : réalisé 1 402 € (amortissements et FCTVA) + solde d'investissement reporté 10 258 €

BUDGET ANNEXE DE LA REGIE MUNICIPALE DES TRANSPORTS - VILLE D'ISTRES

Le budget se compose de deux sections :

- l'exploitation, qui concerne la gestion du service (charges de personnel, achats, ...)
- l'investissement (opérations comptables).

Pour le budget annexe de la régie municipale des transports, les masses globales de l'exécution budgétaire 2024 sont les suivantes.

| Exploitation en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
|---------------------------------------|-------------|------------|
| Recettes totales de l'exercice | 619 537,91 | 593 526,90 |
| Dépenses totales de l'exercice | 621 035,00 | 593 853,65 |
| Résultat d'exploitation de l'exercice | | -326,75 |
| Résultat d'exploitation n-1 reporté | 1 497,09 | 1 497,09 |
| Résultat d'exploitation de clôture | | 1 170,34 |

| Investissement en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
|--------------------------------------|-------------|-----------|
| Recettes totales de l'exercice | 77 296,00 | 77 295,60 |
| Dépenses totales de l'exercice | 77 296,00 | 77 295,60 |
| Solde d'investissement de l'exercice | | 0,00 |
| Solde d'investissement n-1 reporté | 0,00 | 0,00 |
| Solde d'investissement de clôture | | 0,00 |

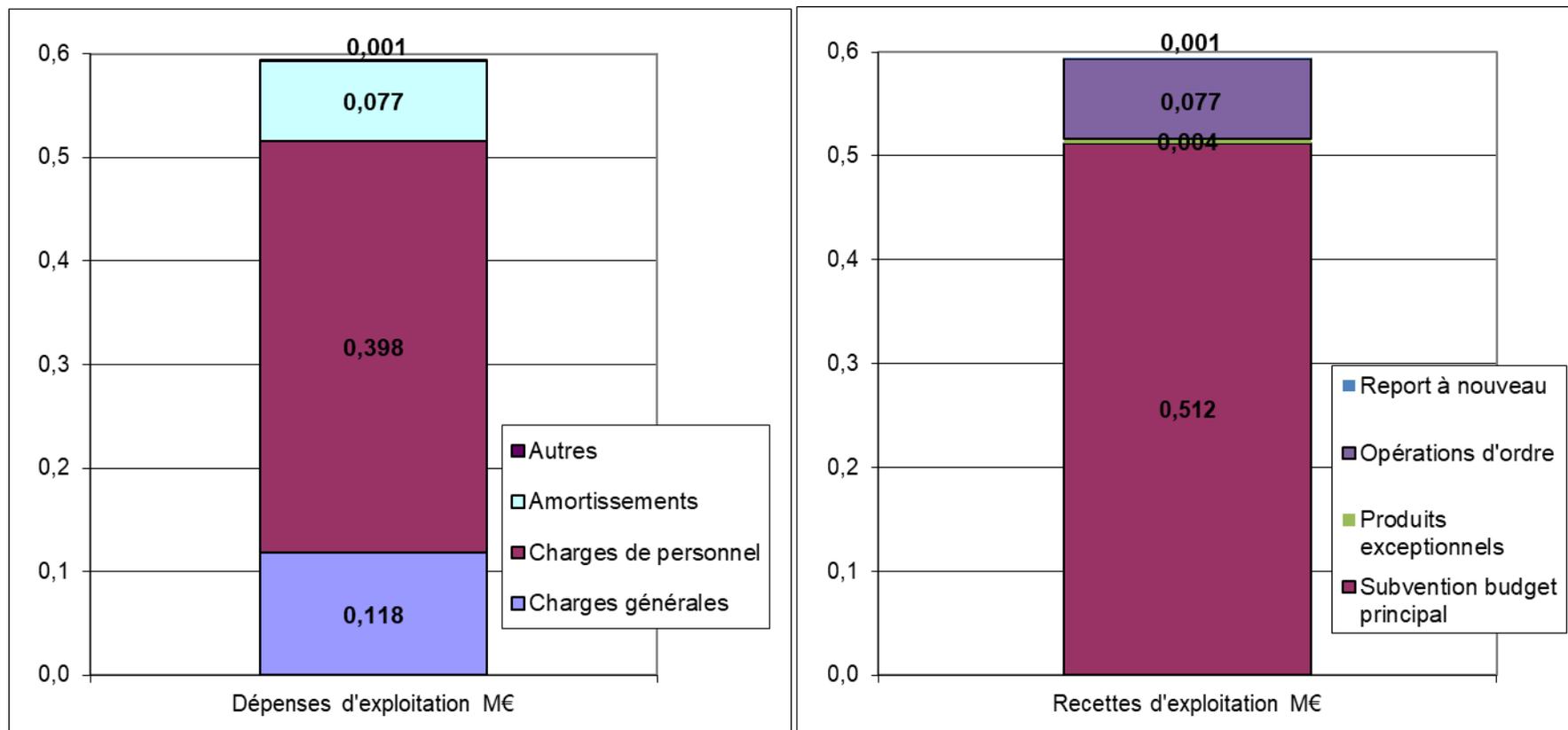
| Toutes sections en € | CFU 2024 |
|-----------------------------------|----------|
| Résultat global de l'exercice | -326,75 |
| Résultat global de clôture | 1 170,34 |
| Restes à réaliser recettes | 0,00 |
| Restes à réaliser dépenses | 0,00 |
| Résultat global cumulé de clôture | 1 170,34 |

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 – BUDGET ANNEXE DE LA REGIE MUNICIPALE DES TRANSPORTS

EXPLOITATION

Charges : réalisé 0,594 M€

Produits : réalisé 0,594 M€ + report à nouveau 0,001 M€



INVESTISSEMENT

Dépenses : réalisé 0,077 M€ (transfert des subventions d'équipement à la section d'exploitation)

Recettes : réalisé 0,077 M€ (amortissement des immobilisations)

BUDGET ANNEXE DE LA REGIE MUNICIPALE DES POMPES FUNEBRES - VILLE D'ISTRES

Le budget se compose de deux sections :

- l'exploitation, qui concerne la gestion du service (charges de personnel, achats, ...) ;
- l'investissement (acquisitions de biens mobiliers, études et travaux).

Pour le budget annexe de la régie municipale des pompes funèbres, les masses globales de l'exécution budgétaire 2024 sont les suivantes.

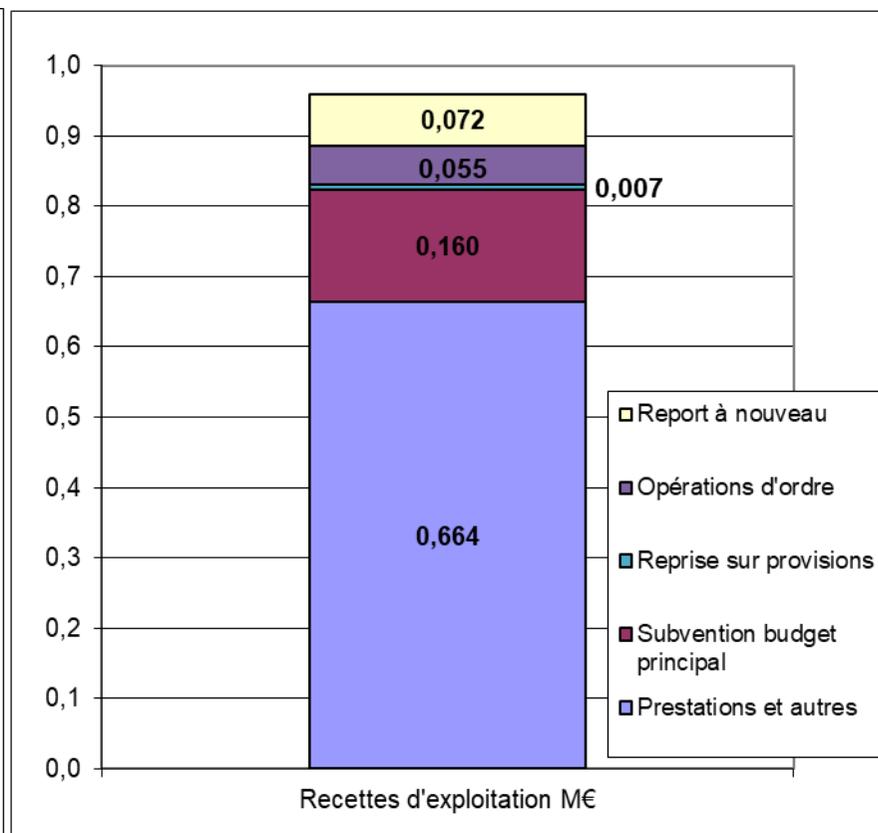
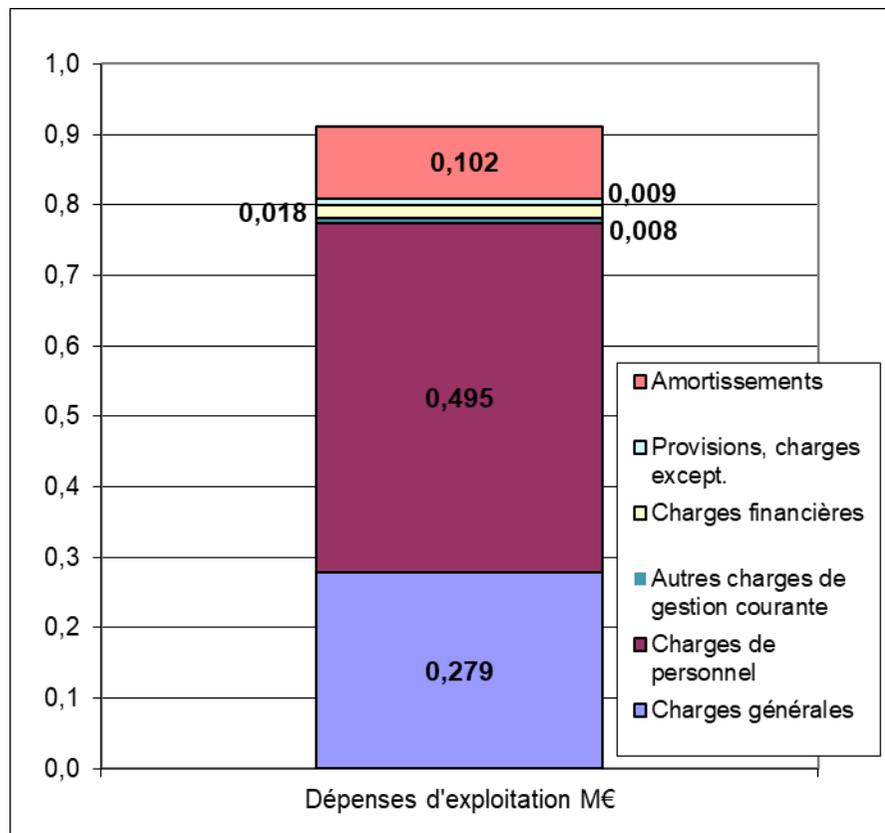
| Exploitation en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
|---------------------------------------|--------------|-------------|
| Recettes totales de l'exercice | 965 051,11 | 886 651,08 |
| Dépenses totales de l'exercice | 1 036 845,00 | 911 630,54 |
| Résultat d'exploitation de l'exercice | | -24 979,46 |
| Résultat d'exploitation n-1 reporté | 71 793,89 | 71 793,89 |
| Résultat d'exploitation de clôture | | 46 814,43 |
| Investissement en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
| Recettes totales de l'exercice | 305 591,35 | 161 380,35 |
| Dépenses totales de l'exercice | 206 700,00 | 189 923,33 |
| Solde d'investissement de l'exercice | | -28 542,98 |
| Solde d'investissement n-1 reporté | -98 891,35 | -98 891,35 |
| Solde d'investissement de clôture | | -127 434,33 |
| Toutes sections en € | CFU 2024 | |
| Résultat global de l'exercice | -53 522,44 | |
| Résultat global de clôture | -80 619,90 | |
| Restes à réaliser recettes | 87 829,00 | |
| Restes à réaliser dépenses | 1 000,00 | |
| Résultat global cumulé de clôture | 6 209,10 | |

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 – BUDGET ANNEXE DE LA REGIE MUNICIPALE DES POMPES FUNEBRES

EXPLOITATION

Charges : réalisé 0,912 M€

Produits : réalisé 0,887 M€ + report à nouveau 0,072 M€

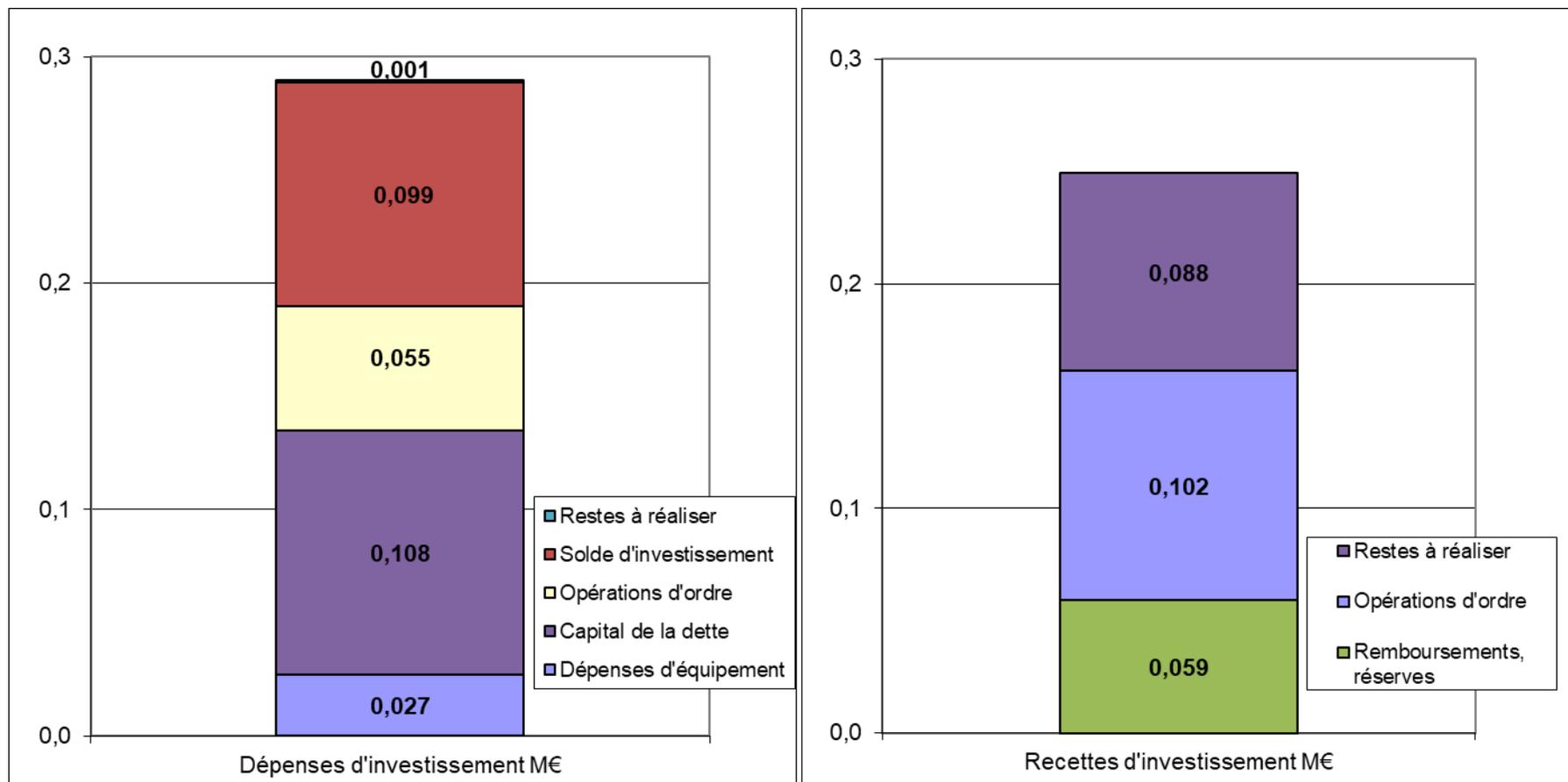


COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 – BUDGET ANNEXE DE LA REGIE MUNICIPALE DES POMPES FUNEBRES

INVESTISSEMENT

Dépenses : réalisé 0,190 M€ + solde d'investissement reporté 0,099 M€ + restes à réaliser 0,001 M€

Recettes : réalisé 0,161 M€ + restes à réaliser 0,088 M€



BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DU BOWLING MUNICIPAL D'ISTRES

Le budget se compose de deux sections :

- l'exploitation, qui concerne la gestion du service (charges de personnel, achats, ...) ;
- l'investissement (acquisitions, immobilisations financières).

Pour le budget annexe du bowling, les masses globales de l'exécution budgétaire 2024 sont les suivantes.

| Exploitation en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
|---------------------------------------|-------------|------------|
| Recettes totales de l'exercice | 432 000,48 | 419 593,19 |
| Dépenses totales de l'exercice | 468 787,26 | 404 813,87 |
| Résultat d'exploitation de l'exercice | | 14 779,32 |
| Résultat d'exploitation n-1 reporté | 36 786,78 | 36 786,78 |
| Résultat d'exploitation de clôture | | 51 566,10 |

| Investissement en € | Budget 2024 | CFU 2024 |
|--------------------------------------|-------------|------------|
| Recettes totales de l'exercice | 39 958,60 | 11 847,70 |
| Dépenses totales de l'exercice | 82 000,00 | 59 733,40 |
| Solde d'investissement de l'exercice | | -47 885,70 |
| Solde d'investissement n-1 reporté | 42 041,40 | 42 041,40 |
| Solde d'investissement de clôture | | -5 844,30 |

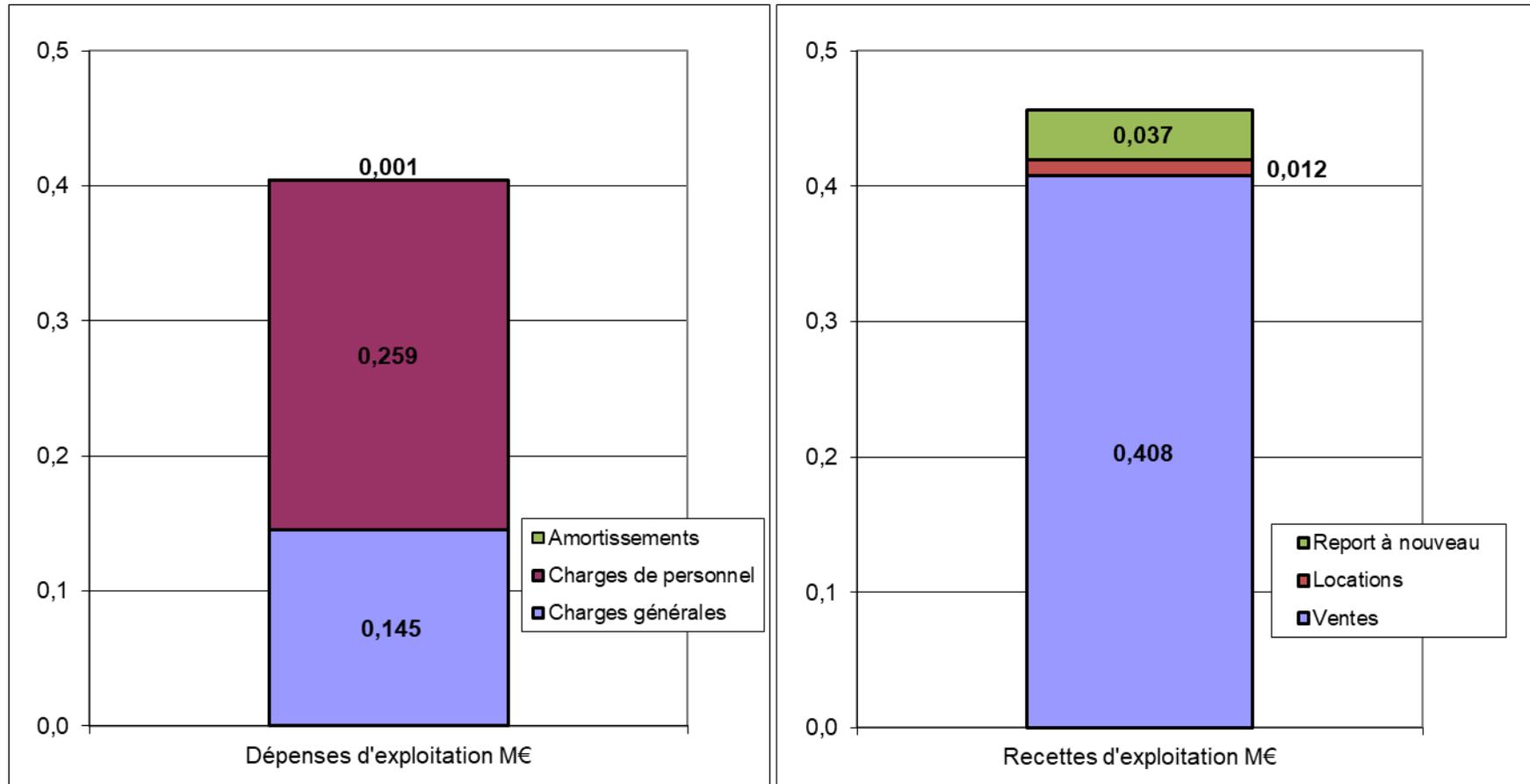
| Toutes sections en € | CFU 2024 |
|-----------------------------------|------------|
| Résultat global de l'exercice | -33 106,38 |
| Résultat global de clôture | 45 721,80 |
| Restes à réaliser recettes | 0,00 |
| Restes à réaliser dépenses | 15 440,00 |
| Résultat global cumulé de clôture | 30 281,80 |

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 - BUDGET ANNEXE DE LA REGIE DU BOWLING MUNICIPAL D'ISTRES

EXPLOITATION

Charges : réalisé 0,405 M€

Produits : réalisé 0,420 M€ + report à nouveau 0,037 M€



INVESTISSEMENT

Dépenses : réalisé 0,060 M€ (remboursement de l'avance budgétaire, consignations versées) + restes à réaliser 0,015 M€ (matériels, mobiliers)

Recettes : réalisé 0,012 M€ (remboursements des consignations et amortissements) + solde d'investissement reporté 0,042 M€