

VILLE DE CHARTRES

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

NOTE DE PRESENTATION

Conseil municipal du 20 juin 2024

SOMMAIRE

INTRODUCTION	2
CHAPITRE 1 RAPPEL DES OBJECTIFS BUDGETAIRES	3
1. <i>Maitriser la pression fiscale des contribuables en dépit des reformes et des baisses de dotation</i>	3
1.1. <i>Des taux maintenus, selon l'engagement du Conseil Municipal</i>	3
1.2. <i>Produit de fiscalité direct locale 2023</i>	4
2. <i>Maintenir l'investissement, c'est faire le choix de l'avenir</i>	5
3. <i>Maîtriser l'endettement</i>	7
4. <i>Maintenir les grands équilibres</i>	8
4.1. <i>Dette, emprunts : garantir notre capacité de remboursement (voir annexe 1)</i>	8
4.2. <i>L'évolution des ratios légaux</i>	9
CHAPITRE 2 ANALYSE GENERALE BUDGETAIRE ET COMPTABLE	10
1. <i>Les résultats de l'exercice</i>	10
CHAPITRE 3 ANALYSE DETAILLEE BUDGETAIRE ET COMPTABLE	11
1. <i>La section de fonctionnement du budget principal</i>	11
1.1. <i>Les recettes de fonctionnement</i>	12
1.2. <i>Les dépenses de fonctionnement</i>	14
2. <i>La section d'investissement du budget principal</i>	16
2.1. <i>Les dépenses d'investissement</i>	16
2.2. <i>Les recettes d'investissement</i>	18
3. <i>Les budgets annexes</i>	20
3.1. <i>Le budget annexe parcs de stationnement souterrain</i>	20
3.2. <i>Le budget annexe restauration</i>	20
3.3. <i>Le budget annexe aménagements</i>	20
3.4. <i>Le budget annexe petite enfance</i>	21
ANNEXES	22
<i>Annexe 1 : Les grands équilibres et la rétrospective financière</i>	23
<i>Annexe 2 : Les résultats</i>	24
<i>Annexe 3 : Synthèses budgétaires</i>	26
<i>Annexe 4 : Les recettes de fonctionnement – détail par articles</i>	32
<i>Annexe 5 : Les dépenses de fonctionnement – détail par articles</i>	34
<i>Annexe 6 : Les recettes d'investissement - détail par articles</i>	37
<i>Annexe 7 : Les dépenses d'investissement - détail par articles</i>	39
<i>Annexe 8 : Les budgets annexes</i>	41

INTRODUCTION

Le budget primitif 2023 a été adopté par le Conseil municipal le 6 avril 2023 (délibération CM2023/053) puis actualisé au cours de l'exercice 2023 à l'occasion du budget supplémentaire du 22 juin 2023 (Délibération CM2023/102) et de la décision modificative 2 adoptée le 7 décembre 2023 (Délibération CM2023/225).

Il est rappelé qu'afin de permettre l'exécution sur la section d'investissement avant le vote du budget primitif 2023, le conseil municipal a délibéré sur l'ouverture des crédits au ¼ des dépenses du budget précédent (Délibération CM2022/279 du 8/12/2022).

A la fin de la période budgétaire qui court du 1^{er} janvier au 31 décembre, les écritures sont retracées dans le compte financier unique (CFU) qui se substitue au compte de gestion (comptable) et au compte administratif (ordonnateur) à compter de 2021 du fait du passage à la nomenclature M57. La collectivité est également inscrite dans la première vague d'expérimentation du CFU sur le département (Délibération CM2019/225 du 14/11/2019 et Délibération CM2019/226 du 14/11/2019). Le CFU est un document budgétaire important puisqu'il décrit l'exécution de l'année écoulée.

Le CFU a vocation à devenir, la nouvelle présentation des comptes locaux. Sa mise en place vise plusieurs objectifs :

- Favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière,
- Améliorer la qualité des comptes,
- Simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable, sans remettre en cause leurs prérogatives respectives, au travers de l'unification du compte administratif et du compte de gestion.

Le CFU a été présenté pour la première fois sur la gestion 2021 ; la pandémie internationale a repoussé d'un an l'application du CFU (en principe sur les comptes de l'année 2020). Le 1^{er} CFU voté est celui de 2021 (CM2022/102 du 30/06/2022).

Après vérification des chiffres, conjointement avec le service de gestion comptable, il y a lieu de présenter, dans cette note, les données principales de l'année 2023. Le CFU 2023 accompagne cette note.

Les chiffres essentiels à retenir peuvent être ainsi synthétisés :

- La collectivité a maintenu ses taux de fiscalité en 2023, en dépit d'une augmentation faciale de la taxe foncière sur les propriétés bâties (due à la réforme de la fiscalité locale qui a transféré, partiellement, la taxe foncière des départements aux communes) et de la majoration des bases décidées par l'Etat (la majoration des bases décidée par l'Etat pour 2023 fut de + 7,1 %) ;
- Les dépenses d'équipement (*) de la collectivité s'élèvent à 20,3 M€ (hors opérations d'aménagements) et constituent donc un niveau soutenu ;
- La capacité de désendettement est de 10,09 années avec un encours de dette de 127,5 M€ (hors budget aménagements) au 31 décembre 2023 ;
- Les grands équilibres 2023 sont les suivants :
 - L'épargne de gestion s'élève à 15,6 M€,
 - L'autofinancement brut se monte à 12,6 M€,
 - L'autofinancement net s'élève à 4,7 M€.

La guerre en Ukraine, l'inflation, la hausse du prix des fluides (énergie, carburant, ...), les indexations des marchés, la hausse des taux d'intérêts ainsi que la revalorisation de la valeur du point d'indice sont les principales variables qui ont impacté les dépenses de la collectivité. La majoration de la revalorisation des bases fiscales en 2023 à un niveau de + 7,1 % permet de compenser au niveau des marges, cette progression des charges. Le délai de désendettement reste à peu près stable.

(*) Les dépenses d'équipement comprennent dans cette note les chapitres 20, 21, 23 et 204.

CHAPITRE 1

RAPPEL DES OBJECTIFS BUDGETAIRES

1. MAITRISER LA PRESSION FISCALE DES CONTRIBUABLES EN DEPIT DES REFORMES ET DES BAISES DE DOTATION

1.1. Des taux maintenus, selon l'engagement du Conseil Municipal

La réforme consistant en une suppression progressive de la taxe habitation a connu ses pleins effets en 2021. Pour compenser cette perte de recettes pour les communes, un transfert du taux du foncier bâti des départements a été opéré portant le taux facial de foncier bâti à 47,97% pour la Ville de Chartres.

En 2023 la collectivité n'a pas souhaité modifier son nouveau taux de foncier bâti reconstitué de 47,97%.

Attention : il convient de rappeler, que le montant de l'impôt représenté par le calcul BASES X taux dans les fiches d'imposition n'est pas l'impôt réellement perçu par la collectivité.

En effet, un « coefficient correcteur » (COCO) s'est appliqué au profit d'autres communes du territoire, « perdantes » avec le nouveau système fiscal. Le coefficient définitif pour la Ville de Chartres s'est établi à 0,896337.

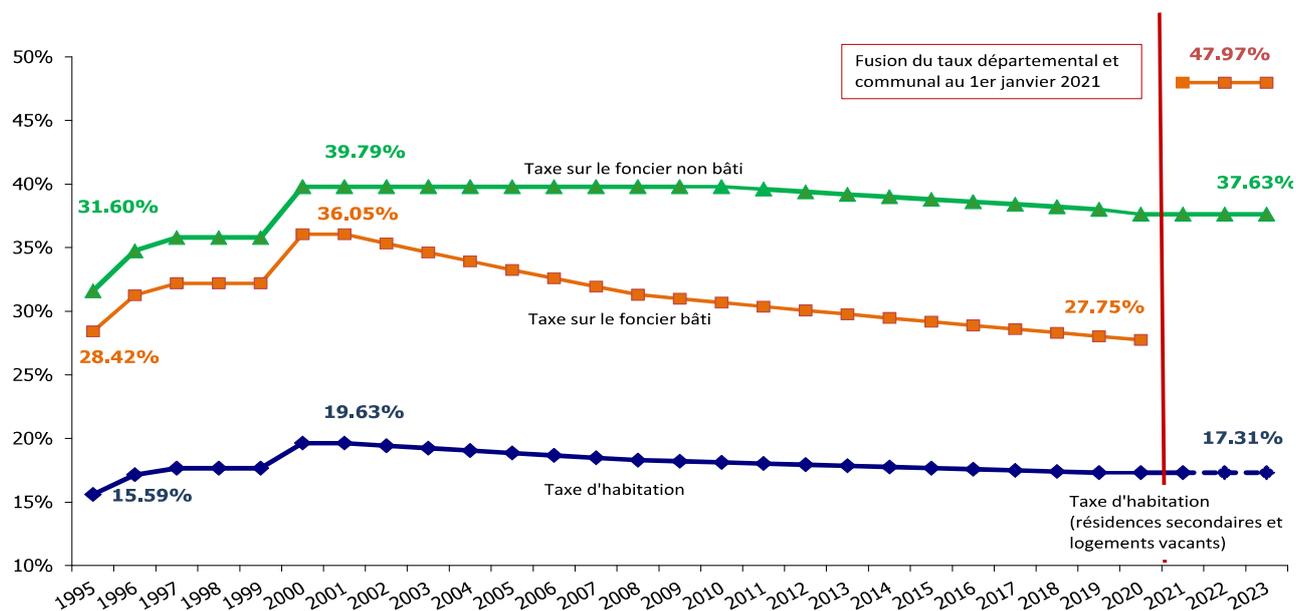
Par ailleurs le taux de Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et logements vacants (THRS-LV) a été maintenu à 17,31%. Tout comme la taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB) dont le taux est demeuré à 37,63%.

Pour mémoire, entre 2001 et 2020, les taux des impôts ménages ont connu les diminutions suivantes sur Chartres :

- Le taux de la taxe d'habitation (TH) est passé de 19,63 % en 2001 à 17,31 % en 2020,
- Le taux sur le foncier des propriétés bâties (TFPB) est passé de 36,05 % en 2001 à 27,75 % en 2020.
- Le taux de la taxe foncière sur les propriétés non bâties est passé de 39,79 % en 2001 à 37,63% en 2020.

Les efforts appliqués par la Ville de Chartres depuis de nombreuses années sur ces taxes sont dorénavant « non visibles » depuis 2021 avec la disparition de la TH et par l'adjonction du taux départemental sur la TFPB.

Evolution des taux de la fiscalité « ménages » depuis 1995 :



1.2. Produit de fiscalité directe locale 2023

Avec un montant total théorique de 33,12 M€, le produit fiscal des rôles généraux (produit notifié dans l'état 1386 RC) se compose ainsi :

2023	Bases prévisionnelles Etat 1259	Bases Réelles Etat 1259 de 2024	Taux Votés 2023	Produits Fiscaux prévisionnels états 1259	Produits des rôles généraux états 1386RC	Produits Réels (Rôles généraux + Rôle supplémentaires)
Taxe d'habitation (vacants et résidences secondaires)	4 992 055	7 964 226	17.31%	864 125	1 380 282	1 395 264
Taxe Foncière Propriétés Bâties	66 599 000	66 355 371	47.97%	31 947 540	31 846 403	31 974 391
Taxe Foncière Propriétés Non Bâties	400 500	409 593	37.63%	150 708	154 130	154 130
Effet du coefficient correcteur				3 627 454	3 615 064	3 615 064
Sous-Total	71 991 555	74 729 190		29 334 919	29 765 751	29 908 721
Allocations compensatrices				3 210 722	3 210 722	3 210 722
FNGIR				1 190	1 190	1 190
TOTAL	71 991 555	74 729 190		32 546 831	32 977 663	33 120 633

Les données proviennent des états 1386 RC, qui sont les états récapitulatifs des produits issus des rôles généraux et des impôts auto-liquidés pour la collectivité.

Pour mémoire, avec la M57, la fiscalité est enregistrée sur le chapitre 731. Les autres impôts (indirects) sont ventilés sur le chapitre 73. Ainsi, en 2023, le chapitre 731 a comptabilisé un total de 33,12 M€.

Pour information : en 2023 la collectivité a été écartée de 3 615 064 € de TFB avec le dispositif du « COCO » ; le réel produit fiscal pour la Ville pour le foncier bâti est donc de 28 359 327 €.

Par ailleurs, la collectivité perçoit de l'Etat les allocations compensatrices suivantes :

	CA 2022	CA 2023
Compensation de Taxe de foncier bâti		
Personnes de condition modeste	16 236 €	16 476 €
Compensation de Taxe de foncier bâti		
Baux à réhabilitation, QPPV, Mayotte	80 681 €	85 998 €
Compensation de Taxe de foncier bâti		
Exonération de longue durée (logements sociaux)	59 453 €	60 693 €
Compensation de Taxe de foncier bâti		
Locaux industriels	2 940 936 €	3 045 217 €
Compensation de Taxe de foncier non bâti	2 350 €	2338
Total des compensations	3 099 656 €	3 210 722 €

Le montant du FNGIR (fonds national de garantie individuelle des ressources) s'élève quant à lui à 1 190 €.

En parallèle de ces impositions, la Ville perçoit également d'autres recettes fiscales :

- La taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE),
- La taxe d'aménagement,
- La taxe communale sur la consommation finale d'électricité (TCCFE),
- La taxe additionnelle sur les droits de mutation à titre onéreux (DMTO), ...

En 2023, une baisse du produit des DMTO est constatée : -24,27% (2,47M€ en 2022 et 1,87M€ en 2023). En effet, la conjoncture actuelle a complexifié le marché de l'immobilier : hausse des taux et maintien des prix de vente des biens. Cette tendance baissière devrait se poursuivre en 2024.

- ⇒ La fiscalité de la collectivité s'applique dorénavant uniquement sur les propriétaires. Les locataires sont ainsi exclus de toutes impositions directes locales alors qu'ils bénéficient des services de la collectivité.

2. MAINTENIR L'INVESTISSEMENT, C'EST FAIRE LE CHOIX DE L'AVENIR

La Ville de Chartres présente ses dépenses d'investissement au travers d'une programmation pluriannuelle d'investissements, permettant de mieux appréhender et de programmer les travaux à moyen terme.

Au titre de l'exercice 2023, les dépenses d'équipement de l'ensemble des services (chapitre 20, 204, 21 et 23, y compris les travaux en régie) s'élèvent à 20,3 M€ pour le budget principal.

On constate que le niveau de réalisation des dépenses d'équipement est de 64,7 % contre 61,9 % en 2022 (hors travaux en régie, le niveau de réalisation est de 60,4 %). Les dépenses non réalisées sont principalement reportées sur 2024.

	Dépenses d'équipement			Travaux en régie			Total			
	BG	CA	% réal.	BG	CA	% réal.	BG	CA	% réal.	Evol.
2019	53.2 M€	27.0 M€	50.77%	1.6 M€	1.6 M€	99.51%	54.8 M€	28.6 M€	52.19%	26.03%
2020	45.8 M€	24.7 M€	53.91%	1.6 M€	1.5 M€	94.27%	47.4 M€	26.2 M€	55.27%	-8.24%
2021	44.4 M€	26.4 M€	59.51%	1.6 M€	1.5 M€	91.40%	46.0 M€	27.9 M€	60.62%	6.40%
2022	32.3 M€	19.5 M€	60.37%	1.6 M€	1.5 M€	93.10%	33.9 M€	21.0 M€	61.92%	-24.88%
2023	29.8 M€	18.7 M€	62.81%	1.6 M€	1.6 M€	100.00%	31.4 M€	20.3 M€	64.70%	-2.98%

Budget principal uniquement

Il convient de rappeler que la Ville de Chartres comptabilise des opérations en régie. La Ville tient à valoriser le travail de ses agents dans les travaux d'investissement qu'elle aurait pu confier aux entreprises par le biais de consultation. Ces travaux en régie viennent donc s'ajouter aux opérations d'équipement de l'année.

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Dépenses d'équipement / Population	710.97 €	702.26 €	689.74 €	524.51 €	484.42 €
Poulation INSEE	40195	39763	39590	39698	39511

Budget principal uniquement

Les budgets annexes (hors aménagements) présentent des dépenses d'équipement à hauteur de 241,8 K€ : Parcs de stationnement souterrain (37,4 K€) et Petite enfance (204.4 K€).

Les opérations d'aménagement, sur le quartier des Clos, représentent une dépense totale sur l'exercice 2023 de 1 499,3 K€ (Chapitre 011).

Il convient de rappeler que la Ville de Chartres a confié de nombreuses opérations d'aménagement à la société publique locale Chartres aménagement. Le capital de cette SPL est détenu à 100 % par les collectivités et leurs groupements, mais revêt la forme de société anonyme régie par le Code du Commerce.

En 2023, le chapitre 204 comprend les participations annuelles à l'équilibre des concessions pour les opérations importantes comme les concessions pôle gare (310 K€) et Courtille (696 K€).

Sur le chapitre 27, pointent les versements annuels pour l'opération des Clos (1 800 K€) et les conventions présentées en assemblées délibérantes concernant les avances de trésorerie. Ont ainsi été mandatées en 2023 et ont été remboursées par la SPL Chartres Aménagement fin 2023 (ZAC Roseraie de 3,2 M€ CM2022/227 du 17/11/2022 et ZAC Ilot Courtille de 0,8 M€ CM2022/228 du 17/11/2022 : total de 4 M€).

Ces dépenses pourraient être comptabilisées en dépenses d'équipement car elles conduisent, dans le cadre des concessions, à la création d'équipements dans certains quartiers de Chartres.

3. MAITRISER L'ENDETTEMENT

L'encours de la dette, hors budget « aménagements », s'élève à 127,558 M€ au 31 décembre 2023, ce qui situe la dette consolidée par habitant à 3 228 €.

Ville de Chartres	Stock au 31/12/2022	Remboursement emprunt	Recours à l'emprunt	Stock au 31/12/2023
Budget Principal (avec reprise BA Tourisme et loisirs)	124 658 766.93 €	7 932 579.45 €	10 000 000.00 €	126 726 187.48 €
BA Parcs de stationnement	42 607.21 €	10 222.35 €		32 384.86 €
BA Petite enfance	835 945.65 €	36 229.40 €		799 716.25 €
TOTAL (Hors Budget Aménagements)	125 537 319.79 €	7 979 031.20 €	10 000 000.00 €	127 558 288.59 €
BA Aménagements	33 142 888.40 €	2 024 744.91 €		31 118 143.49 €
TOTAL Général	158 680 208.19 €	10 003 776.11 €	10 000 000.00 €	158 676 432.08 €

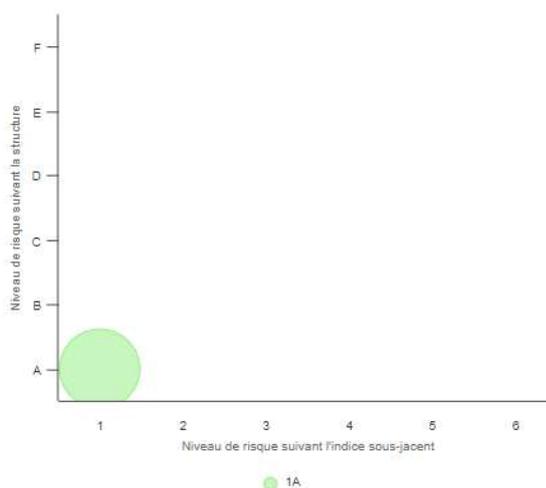
Le budget Aménagements est un budget dit « de stock ». Les emprunts sont liés à l'achat de terrains et à des travaux d'aménagement et de viabilisation qui seront pour partie couverts in fine par la vente des parcelles. La majorité des opérations financées par ce budget concerne la zone des Petits Clos.

Sur la Ville, l'évolution de l'encours est due principalement au financement des projets du budget principal.

Au 31 décembre 2023, la dette de la collectivité (hors opérations d'aménagements) présente les caractéristiques suivantes :

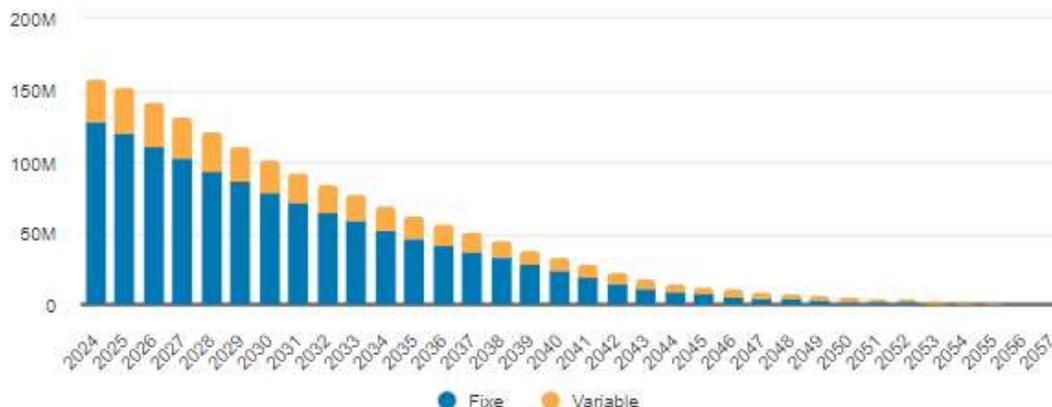
- 47 emprunts pour 158 676 432 € d'encours
- 79,86% de l'encours concerne le budget principal
- Un encours réparti principalement entre 6 organismes bancaires : le groupe Caisse d'Épargne (34,9%), le groupe Crédit Agricole (16,4%), SFIL-CAFIL (16,2%), La Banque Postale (12,7%), la Caisse des Dépôts et de Consignations - Banque des Territoires (9,2%), et Arkéa (8,3%).
- Un taux moyen de l'exercice à 2.55 %
- Des intérêts de la dette pour l'année 2023 de 2 958 K€ hors budget aménagements
- La dette de la Ville est aujourd'hui totalement sécurisée, avec une répartition 100% (1A) selon la charte Gissler :

Classification de l'encours au 01/01/2024 en début de journée selon la charte Gissler



Catégorie	Encours au 01/01/2024	%
1-A	158 676 432,13	100,00 %
Total	158 676 432,13	100,00 %

De façon assez classique, le profil d'extinction (si aucun autre emprunt n'était sollicité dans le futur) de l'encours de la Ville de Chartres décroît avec le temps.



Par ailleurs, la Ville de Chartres n'a pas procédé à de nouvelle garantie d'emprunt en 2023. Cet encours continue donc de diminuer, année après année.

D'autres éléments sur l'encours, la stratégie et la gestion de la dette de la collectivité sont à retrouver dans « le Rapport sur l'état de la dette de la Ville de Chartres au 1er janvier 2023 » qui a été adopté en conseil Municipal le 21 mars 2024 (n° CM2024/037).

4. MAINTENIR LES GRANDS EQUILIBRES

4.1. Dette, emprunts : garantir notre capacité de remboursement (voir annexe 1)

Depuis plusieurs années, la Ville de Chartres s'appuie essentiellement sur trois indicateurs de « santé » financière pour évaluer sa situation :

L'épargne brute : il s'agit de la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Cet indicateur retrace la capacité de la collectivité à dégager des ressources sur sa section de fonctionnement.

L'épargne nette : il s'agit de l'épargne brute, de laquelle on retire le remboursement du capital. Cet indicateur retrace la capacité qu'a la collectivité à dégager des moyens, afin de financer sa section d'investissement.

Encours de la dette / épargne brute : il s'agit du volume de stock de dette de la Ville rapporté au niveau d'épargne brute (définie ci-dessus). Cet indicateur permet d'apprécier la capacité dont dispose une collectivité pour rembourser sa dette.

L'analyse de ces grands équilibres n'est pas réalisée uniquement sur le budget principal. Elle intègre les budgets annexes, hormis le budget annexe aménagements (opérations de stocks).

La présentation de la rétrospective permet donc d'apprécier l'évolution des grands équilibres du budget consolidé de la Ville de Chartres :

	2021	2022	2023
EPARGNE BRUTE (C-G)	13 464 022	11 579 224	12 642 009
EPARGNE NETTE	7 039 939	4 401 797	4 662 978
Encours / Epargne brute (en année)	8.79	10.84	10.09

Données prospective financière (Annexe 1)

Depuis 2022, la conjoncture économique liée à la guerre en Ukraine détériore les comptes des collectivités. Les hausses des charges courantes de personnel, des charges financières, des coûts de l'électricité, ... impactent en 2022 comme 2023 les budgets. Les épargnes des collectivités accusent des minoration importantes suite à ces évolutions.

4.2. L'évolution des ratios légaux

Conformément à la législation en vigueur, les documents budgétaires doivent comporter un certain nombre de ratios légaux permettant d'apprécier la situation financière de la collectivité.

Les ratios présentés ci-dessous concerne le budget principal uniquement (maquette réglementaire CFU).

	CA 2022	CA 2023
<i>Population INSEE</i>	39698	39511
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 389,67	1 448,06
Produits des impositions directes / population	795,55	838,20
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 646,95	1 739,88
Dépenses d'équipement brut / population	524,61	484,42
Encours de dette / population	3 140,18	3 207,36
DGF sur population	151,74	152,63
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	48,43%	46,67%
(Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette en capital) / recettes réelles de fonctionnement	95,33%	94,77%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	31,85%	27,84%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	190,69%	184,34%
Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (CFU)	0,17	0,18
Epargne brute / remboursement annuel de la dette (CFU)	1,59	1,56
Encours de la dette / épargne brute	10,96	10,22

CHAPITRE 2 ANALYSE GENERALE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE

Les résultats du budget principal

L'exécution budgétaire 2023 du budget principal présente les résultats suivants :

- Un excédent de fonctionnement de 8 107,9 K€ (Exercice 2023 seul) ;
- Avec les résultats antérieurs, un excédent de 6 480,4 K€, toutes sections confondues ;
- Après intégration des restes à réaliser (RAR) de l'exercice 2023 (2 778,3 K€ en recettes et 5 556 K€ en dépenses : RAR – 2 777,7 K€) reportés sur l'exercice 2024, l'excédent global est de 3 702,6 K€ (Annexe 2).

Les résultats consolidés

- Le tableau ci-dessous présente les résultats de clôtures tous budgets confondus (budget principal et budgets annexes).

Budgets	Affectation des résultats 2 022 sur 2023	Opérations de l'exercice 2023		Résultats de l'exercice 2023	Résultats de clôture de l'exercice 2023
		Dépenses	Recettes		
Budget principal ville					
Investissement	-7 878 554.19	34 586 538.87	36 583 950.22	1 997 411.35	-5 881 142.84
Fonctionnement	4 253 648.83	62 327 369.46	70 435 219.73	8 107 850.27	12 361 499.10
Total I	-3 624 905.36	96 913 908.33	107 019 169.95	10 105 261.62	6 480 356.26
Parcs de stationnement					
Investissement	338 943.31	340 938.49	293 406.00	-47 532.49	291 410.82
Fonctionnement	13 263.06	547 710.90	581 178.74	33 467.84	46 730.90
Sous total	352 206.37	888 649.39	874 584.74	-14 064.65	338 141.72
Restauration					
Investissement	3 764.74	0.00	5 186.00	5 186.00	8 950.74
Fonctionnement	505 207.43	1 043 835.01	1 019 868.39	-23 966.62	481 240.81
Sous total	508 972.17	1 043 835.01	1 025 054.39	-18 780.62	490 191.55
Amenagements					
Investissement	-3 853 679.90	69 397 784.39	68 810 172.99	-587 611.40	-4 441 291.30
Fonctionnement	110 516.83	68 268 238.21	71 144 434.97	2 876 196.76	2 986 713.59
Sous total	-3 743 163.07	137 666 022.60	139 954 607.96	2 288 585.36	-1 454 577.71
Petite enfance					
Investissement	441 776.08	240 584.28	72 766.21	-167 818.07	273 958.01
Fonctionnement	15 789.41	5 965 583.05	6 170 614.46	205 031.41	220 820.82
Sous total	457 565.49	6 206 167.33	6 243 380.67	37 213.34	494 778.83
Total II	-2 424 419.04	145 804 674.33	148 097 627.76	2 292 953.43	-131 465.61
Total I + Total II	-6 049 324.40	242 718 582.66	255 116 797.71	12 398 215.05	6 348 890.65

- Le résultat consolidé de l'exercice fait apparaître un excédent de 12 398,2 K€
- Après la prise en compte des résultats antérieurs reportés, l'excédent de clôture est de 6 348,9 K€.

Ces résultats ne tiennent pas compte des reports de crédits d'investissement pour définir l'affectation des résultats pour chacun des budgets. L'annexe 2 prend en compte les reports, que ce soit en dépenses et recettes d'investissement par budget.

CHAPITRE 3 ANALYSE DETAILLEE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

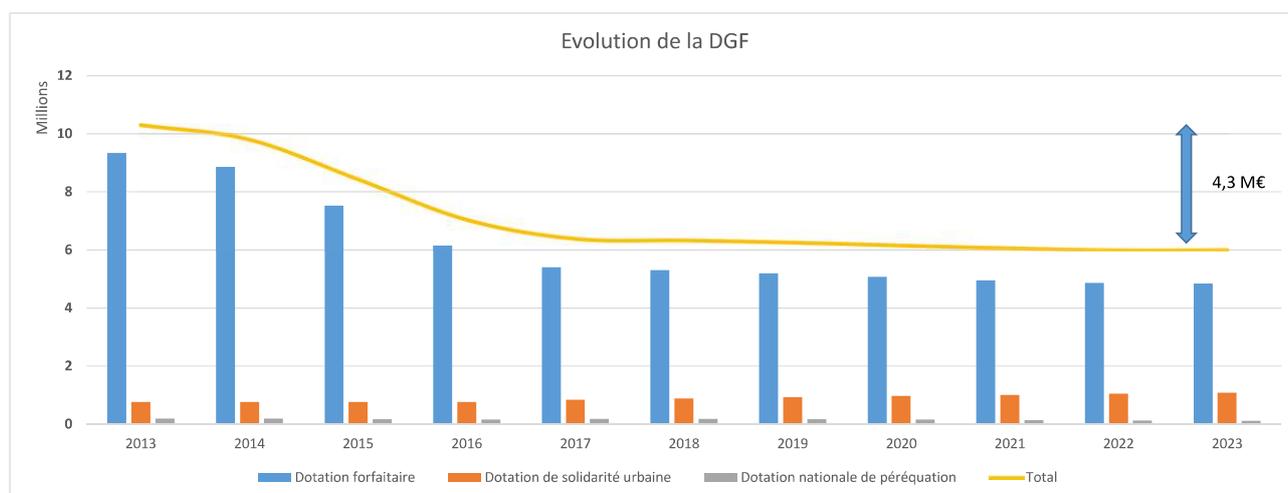
Les tableaux présentés ci-dessous et annexés ci-après présentent les comparaisons entre les exercices 2022 et 2023.

Deux remarques préalables peuvent toutefois être notées :

Des dotations atomes et limitées

Il n'y a pas eu en 2023 de nouvelle diminution de la DGF dans le cadre de la contribution au redressement des finances publiques. Pour autant, les diminutions réalisées entre 2014 et 2017 s'appliquent toujours. Ainsi, la DGF 2023 reste inférieure de 4,3 M€ au titre de la contribution au redressement des finances publiques par rapport au montant 2013.

Par ailleurs, on constate chaque année une stabilité de la DGF (6,6 K€ entre 2022 et 2023).



La Ville de Chartres n'a pas été concernée par les dernières contractualisations avec l'Etat afin de limiter la progression des dépenses de fonctionnement en 2018. 322 collectivités étaient concernées en France. La pandémie et les interventions à mener par les collectivités face à la crise avaient stoppé en 2020 l'application du pacte de Cahors.

Le projet de loi de programmation 2023 avait esquissé un nouveau type de contrat à savoir le contrat de confiance. Face aux fortes critiques des élus locaux ce projet a été stoppé.

L'Etat ne semble pas pour autant avoir abandonné cette participation des collectivités. Dans la réflexion du budget primitif 2024, ce principe a été écarté, toutefois suite au constat d'un fort déséquilibre des comptes publics au 1^{er} trimestre 2024 (5,1 % du PIB), un concours des collectivités a de nouveau été évoqué (2,5 Mds€).

1.1. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 70,4 M€ en 2023, contre 66,9 M€ en 2022, soit une progression de 5,33 %. Les paragraphes ci-après présentent les réalisations pour chaque chapitre. Les annexes à la fin de cette note détaillent également les réalisations pour chaque compte budgétaire.

Recettes de fonctionnement						
Chapitre		CA 2022	BG 2023	CA 2023	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2023/2022
002	Excédent de fonctionnement reporté		4 253 649			
013	Atténuation de charges	110 099	110 100	70 834	64.34%	-35.66%
70	Ventes produits fabriqués, prestations de services	4 281 614	4 674 464	4 842 999	103.61%	13.11%
73	Impôts et taxes	17 332 046	17 123 639	17 123 639	100.00%	-1.20%
731	Fiscalité locales	31 581 736	33 123 277	33 118 062	99.98%	4.86%
74	Dotations, subventions et participations	10 178 164	10 266 447	10 360 355	100.91%	1.79%
75	Autres produits de gestion courante	1 485 486	2 680 591	2 427 962	90.58%	63.45%
76	Produits financiers	62 029	56 902	71 399	125.48%	15.11%
77	Produits exceptionnels	349 506	80 000	729 324	911.66%	108.67%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 493 417	1 601 426	1 690 646	105.57%	13.21%
		66 874 096	73 970 495	70 435 220	95.22%	5.33%

013 : Atténuations de charges

Ce chapitre comprend les remboursements de cotisations salariales, de compensation sur le supplément familial et les indemnités journalières (IJ) pour les absences maladie et maternité d'agents relevant du régime général. Ces remboursements s'élèvent à 70,8 K€, en baisse de 35,7 % par rapport à 2022.

70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses

Ce chapitre comprend divers produits liés directement aux activités des services. Il enregistre notamment les concessions de cimetières, droits d'occupation du sol, droits d'entrées et inscriptions aux activités municipales (maison Picassiette, médiathèque, conservatoire de musique et de danse...) ainsi que les facturations ou remboursements liés aux différentes conventions (comme les refacturations au CCAS).

Ce chapitre s'élève à 4,8 M€, en progression par rapport à l'exercice 2022 (13,1 %). Les principaux mouvements sont les suivants :

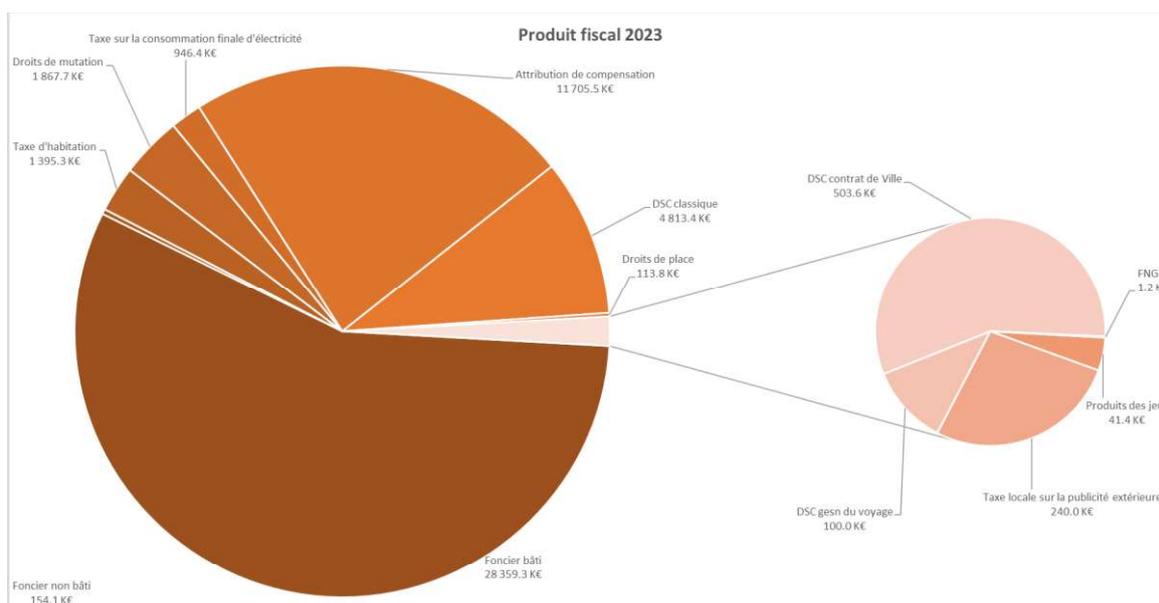
- Les redevances et recettes d'utilisation du domaine (1 612,9 K€ contre 1 277,7 K€ en 2022),
- Les prestations de services (1 789,5 K€ (dont les prestations mutualisées PADM 1 500 K€) contre 1 895,3 K€ en 2022),
- Les autres produits (1 440,7 K€) sont en forte hausse par rapport à 2022 (1 108,7 K€). Les charges locatives issues du Pôle administratif représentent près de 715 K€.

73-731 : Impôts et taxes

Ce chapitre, qui comptabilise la fiscalité directe locale et la fiscalité reversée, s'élève au total à 50,2 M€ et est en hausse de 2,71 %.

Les principales recettes fiscales sont :

- La taxe foncière et d'habitation : 29,9 M€ (+ 7,17 % par rapport à 2022 du fait de l'évolution des base fiscales de 7,1 %),
- Les droits de mutation à titre onéreux : 1 867,7 K€ (- 24,3% par rapport à 2022), la taxe sur la consommation finale d'électricité (TCFE) : 946,4 K€ (+ 11 % par rapport à 2022),
- La taxe sur la publicité extérieure (TLPE) : 240 K€ (+ 9,43 % par rapport à 2022),
- Les autres recettes fiscales : 156,4 K€ (+ 13,7 % par rapport à 2022),
- L'attribution de compensation versée par Chartres métropole : 11 705,5 K€ stable par rapport à 2022,
- La dotation de solidarité communautaire (DSC) : 5 417 K€ (- 3,7 % par rapport à 2022).

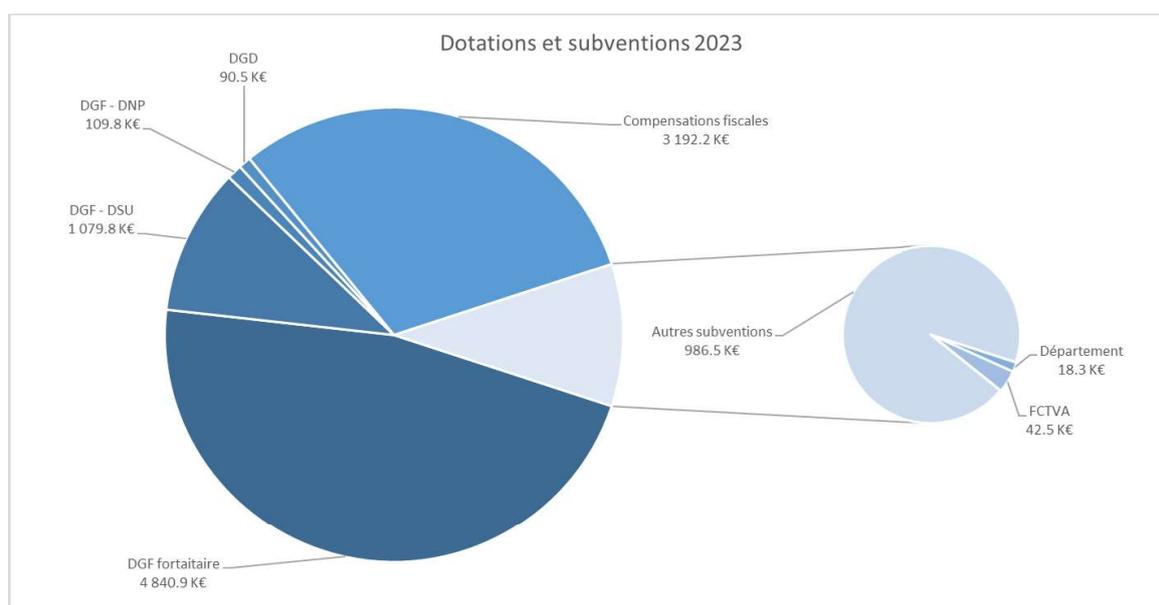


74 : Dotations, subventions et participations

Ce chapitre comprend les dotations suivantes : la dotation forfaitaire, les dotations de solidarité urbaine, de décentralisation, les participations de l'Etat pour les emplois aidés, les participations du Conseil départemental pour les collèges au titre de l'utilisation des équipements sportifs communaux, les compensations fiscales, les partenariats...

Ce chapitre s'élève à 10,4 M€ et est en légère augmentation par rapport à l'exercice 2022 (+ 1,79 %). Les principales évolutions sont :

- Une baisse de la dotation forfaitaire (- 17,9 K€)
- Une progression de la dotation de solidarité urbaine (+ 36,6 K€)
- Une hausse des compensations liées à la fiscalité (allocations compensatrices, + 92 K€, voir ci-dessus)
- Une hausse des autres subventions (+ 71,4 K€)



75 : Autres produits de gestion courante

Le chapitre des autres produits de gestion courante, qui s'élève à 2 428 K€, est en augmentation par rapport à 2022 (+ 63,5 %). Cette augmentation 2023 est à modérer sachant que chapitre comptabilise une écriture d'affectation vers l'investissement d'un montant proche de 490 K€.

76 : Produits financiers

Ce chapitre comprend les produits financiers (71,4 K€), composés des dividendes de la SPL Chartres métropole transports (50,7 K€), du remboursement, par le budget archéologie de Chartres métropole, d'une quote-part des charges financières d'un emprunt n'ayant pu être transféré après le transfert de compétence à Chartres métropole (5,4 K€) et d'intérêts de parts sociales (15,3 K€).

77 : Produits exceptionnels

Le chapitre des produits exceptionnels s'élève à 729,3 K€ et correspond aux cessions de biens (727,2 K€) et à l'annulation de mandats sur exercices antérieurs (2,1 K€).

042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections

Le montant des opérations d'ordre de transfert entre sections s'élève à 1 690,6 K€.

Ce montant comptabilise la valorisation des travaux en régie à hauteur de 1 600 K€ ainsi que les moins-values de cession des biens à hauteur de 89,9 K€ et la quote-part de subvention d'investissement amortissable pour 0,7 K€.

1.2. Les dépenses de fonctionnement

La conjoncture économique, la guerre en Ukraine et l'inflation des prix contribuent à l'évolution des charges de fonctionnement. Le montant des dépenses qui s'élève à 62,33 M€ est en forte progression de 3,8M€ (soit +6,42 %).

Dépenses de fonctionnement

Chapitre		CA 2022	BG 2023	CA 2023	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2023/2022
011	Charges a caractere general	13 936 130	17 714 094	15 749 687	88,91%	13,01%
012	Frais de personnel et charges assimilees	26 715 129	27 137 550	26 700 658	98,39%	-0,05%
014	Attenuation de produits	79 422	59 047	59 047	100,00%	-25,65%
65	Autres charges de gestion courante	11 851 925	12 195 992	11 665 890	95,65%	-1,57%
66	Charges financieres	2 537 245	3 098 000	3 024 804	97,64%	19,22%
67	Charges exceptionnelles	47 242	50 000	4 368	8,74%	-90,75%
68	Dotations aux amortissements et provisions		10 000	10 000	100,00%	
023	Virement a la section d'investissement		9 403 812			
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	3 399 419	4 302 000	5 112 917	118,85%	50,41%
		58 566 513	73 970 495	62 327 369	84,26%	6,42%

De même que pour les recettes de fonctionnement, les explications par chapitre ci-après sont complétées par une présentation en annexe des réalisations pour chacun des comptes budgétaires (Annexe 5).

011 : Charges à caractère général

Le chapitre des charges à caractère général s'élève 15 749,7 K€, en forte progression par rapport à 2022 (+ 13,01 %). Comme expliqué précédemment, la collectivité est impactée par la forte progression du coût des fluides et de l'électricité notamment.

Les principaux mouvements sont les suivants :

- Les dépenses d'énergie, fluide et carburant : 3 476 K€ (contre 2 853,2 K€ en 2022) ;
- Les fournitures et équipements : 1 072,7 K€ (contre 1 127,1 K€ en 2022) ;
- Les charges diverses et le versement aux organismes : 4 742,4 K€ (contre 4 099,6 K€ en 2022) ;
- Les contrats de prestations de services : 3 399 K€ (contre 2 744,9 K€ en 2022) ;
- Les frais d'affranchissement et de télécommunication : 476,8 K€ (contre 458,9 K€ en 2022) ;
- L'entretien, la maintenance et la réparation : 1 457,1 K€ (contre 1 851 K€ en 2022).

Le taux de réalisation des crédits s'élève à 88,91 % (contre 88,61 % en 2022), il est en légère progression par rapport à la moyenne des années précédentes (86,48 % en 2021, 79,6 % en 2020, 87,2 % en 2019, 88,4 % en 2018, et 93,9 % en 2017).

012 : Charges de personnel

Le chapitre des charges de personnel fait apparaître une masse salariale à hauteur de 26,7 M€ en léger recul par rapport 2022 (- 15 K€, soit - 0,05%).

Les effectifs pourvus (permanents ou non) au 31 décembre 2023 sont de 626 agents contre 661 au 31 décembre 2022.

Les effectifs des services communs mutualisés sont de 497,44 ETP contre 474,17 ETP en 2022 dont une partie intervient pour la Ville de Chartres en fonction des clefs de répartition retenues.

Un pilotage fin de la masse salariale a permis une stabilité entre les deux exercices malgré l'impact de la valeur du point (+ 1,5%)

	CA 2022	CA2023	Taux d'évol. CA
Services non mutualisés	14 422 859	14 177 893	-1.70%
Services mutualisés refacturés par Chartres métropole	12 226 161	12 452 787	1.85%
Agents mis à la disposition d'autres organismes	66 109	69 978	5.85%
TOTAL Masse salariale	26 715 129	26 700 658	-0.05%

014 : Atténuations de produits

Ce chapitre présente les reversements de fiscalité. Son montant est de 59 K€ et correspond à des dégrèvements relatifs à la taxe d'habitation sur les logements vacants.

65 : Autres charges de gestion courante

Le chapitre des autres charges de gestion courante s'élève à 11,7 M€ (quasi stable par rapport à 2022). Les principaux mouvements sont :

- Les subventions aux associations pour 5 920,6 K€ contre 5 909,6 K€ en 2022 ;
- La subvention à l'établissement public Chartres international (50 K€) ;
- La subvention au budget annexe parcs de stationnement souterrain pour 250 K€ ;
- La subvention au budget annexe petite enfance pour 2 800 K€ ;
- La subvention au CCAS à hauteur de 1 900 K€ ;
- Les indemnités et les frais de formation des élus pour 509 K€ ;
- Les créances devenues irrécouvrables pour 16,3 K€.

66 : Charges financières

Le chapitre des charges financières s'élève à 3 024,8 K€, en progression de 487,6 K€ par rapport à 2022.

Les intérêts de la dette se sont élevés à 2 948 K€ (+ 511,5 K€ par rapport à 2022) et les lignes de trésorerie à 57,8 K€ (+ 10 K€). Le montant des intérêts courus non échus s'élève à 19 K€.

Concernant les intérêts de la dette, la hausse des taux d'intérêts variables ainsi que la hausse de l'encours expliquent cette augmentation.

Au 31 décembre 2023, les taux variables représentent 23,2% de l'encours du budget principal répartis ainsi :

Index	Nb	Encours au 31/12/2023	%
■ FIXE	32	97 302 783,02	76,78%
■ LIVRETA	2	13 315 250,00	10,51%
■ EURIBOR03M	4	11 514 968,69	9,09%
■ ESTER	4	4 330 685,83	3,42%
■ TAG03M	1	262 500,00	0,21%
Total	43	126 726 187,54	

Pour rappel, le taux du livret A est maintenu à 3 % au 1^{er} février 2024 et jusqu'au 31 janvier 2025. C'est ce que précise l'arrêté du 28 juillet 2023 relatif aux taux d'intérêt des produits d'épargne réglementée.

67 : Charges exceptionnelles

Ce chapitre ne comptabilise plus que les annulations de titres sur exercices antérieurs. Le montant de 2022 s'élève à 4,4 K€.

68 : Dotations aux amortissements et provisions

Une provision de 10 K€ a été comptabilisée pour la dépréciation des actifs circulants.

042 : Opérations d'ordre de transfert entre section

Le chapitre des opérations d'ordre de transfert entre section contient :

- En prévision : les dotations aux amortissements
- En exécution : les dotations aux amortissements, les écritures nécessaires aux opérations de cessions immobilières (valeur nette comptable et plus-value)

En réalisation, ce chapitre s'élève à 5 113 K€ comprenant 4 295,8 K€ au titre des amortissements et 817,1 K€ pour les opérations de cessions.

2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

La section d'investissement permet de connaître le niveau de réalisation par rapport au plan pluriannuel d'investissement (PPI) et de fait l'avancement des différents projets importants de la collectivité.

2.1. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement 2023 s'élèvent à hauteur de 34,6 M€. Par rapport aux inscriptions budgétaires, cela représente un taux de réalisation de 63,4 % (Sans la prise en compte du déficit reporté, le taux de réalisation passe à 73,8%). Les détails par compte budgétaire sont présentés en annexe.

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2022	BG 2023	CA 2023	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2023/2022
001	Excedent d'investissement reporté		7 878 554			
10	Dotations, fonds divers et reserves	142 375	450 000	392 452	87.21%	175.65%
16	Emprunts et dettes assimilées	7 177 788	7 990 340	7 963 828	99.67%	10.95%
20	Immobilisations incorporelles	2 192 576	4 106 840	1 542 776	37.57%	-29.64%
204	Subventions d'équipement versées	176 669	1 241 000	1 199 695	96.67%	579.06%
21	Immobilisations corporelles	12 546 626	17 539 654	12 685 225	72.32%	1.10%
23	Immobilisations en cours	4 551 844	6 945 610	3 310 046	47.66%	-27.28%
26	Participations et créances rattachées à des partic	40 000	500 000			-100.00%
27	Autres immobilisations financières	6 006 000	5 800 000	5 800 000	100.00%	-3.43%
45	Comptabilité distincte rattachée	137 482	1 869	1 869		-98.64%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 493 417	1 601 426	1 690 646	105.57%	13.21%
041	Opérations patrimoniales	21 642	500 000	0	0.00%	-100.00%
		34 486 418	54 555 293	34 586 539	63.40%	0.29%

Chapitres 20, 204, 21 et 23 : dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement, composées des chapitres 20, 204, 21 et 23, s'élèvent à 18,7 M€ (19,5 M€ en 2022, 25,9 M€ en 2021, 24 M€ en 2020, 27,2 M€ en 2019, 21,2 M€ en 2018 et 21,3 M€ en 2017). Les crédits non mandatés sur l'exercice 2023 sont pour nombre d'entre eux reportés sur l'exercice 2024 pour un montant de 5,6 M€.

En intégrant les travaux en régie d'un montant proche de 1,6 M€, le volume des dépenses d'équipement est porté à 20,3 M€.

Parmi les principales opérations d'investissement figurent :

- Les dépenses liées au pôle administratif (2,9 M€ dont 2,5 M€ de travaux de construction du nouveau bâtiment et 0,4 M€ de mobiliers divers, matériel informatique et petit matériel) ;
- Les travaux de voirie (3 560 K€) ;
- Les travaux sur les sites sportifs ou pour la jeunesse (932,2 K€) ;
- Les travaux sur les sites culturels (1 614,2 K€) ;
- Les travaux dans les écoles (782,2 K€) ;
- Les équipements pour la vidéo-protection (98,2 K€) ;
- Les équipements pour Chartres en lumières (373 K€) ;
- Les aménagements pour les personnes à mobilité réduite (598,6 K€) ;
- Les opérations d'aménagement Courtille et pôle gare (1 006 K€) ;
- Les acquisitions de terrains (1 492,3 K€, dont 1 M€ pour le remboursement des terrains du pôle gare).

En 2023, des autorisations de programme et des crédits de paiements ont été prévus pour les abords de la cathédrale, le ON - Pôle musical, la restauration des façades de la médiathèque et le nouveau centre technique « Eiffel ». La répartition des crédits de paiement et les ajustements suite aux réalisations se décomposent comme suit :

			Réalisé antérieur	2023		2024	2025	2026
				CP	Mandaté			
22CATH21	ABORDS DE LA CATHEDRALE	17 805 931	153 217.48	2 219 633.00	971 361.83	8 268 367.00	7 164 713.52	
			153 217.48	-1 248 271.17	971 361.83	8 268 367.00	1 248 271.17	
				971 361.83	971 361.83	8 268 367.00	8 412 984.69	
22ON21	ON - POLE MUSICAL	1 165 000						1 165 000.00
23CTM21	NOUVEAU SITE CTM - ACQUISITION + TRAVAUX	12 620 000		525 000.00	525 000.00	12 095 000.00		
				50 000.00		1 226 000.00	1 077 500.00	
				-50 000.00			50 000.00	
23MED21	MEDIATHEQUE - RESTAURATION DES FACADES	2 353 500		0.00		1 226 000.00	1 127 500.00	

Des subventions d'équipement ont été versées à hauteur de 193,7 K€ (dont 68,7 K€ de participation pour l'opération façade).

Les reports de crédits sur 2023 s'élèvent à 5,6 M€. Il s'agit d'opérations pour lesquelles un engagement juridique et comptable était formalisé en 2023 et dont les crédits sont reportés sur l'exercice 2024. Les opérations significatives sont les suivantes :

- Le pôle administratif (2 165 K€)
- Les sites culturels (1 189,2 K€)
- Les travaux sur les installations sportives (458,7 K€)
- Les travaux de voirie (232 K€)
- Les travaux dans les écoles (89,3 K€)
- Les équipements pour Chartres en lumières (204,3 K€)

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserve

Ce chapitre s'élève à 392,5 K€ et correspond à un trop versé sur de la taxe d'aménagement.

Chapitre 26 et 27 : Immobilisations financières et autres immobilisations financières

Les immobilisations et participations financières s'élèvent 5 800 K€. On trouve la participation au budget aménagement pour Les Clos (1 800 K€), les avances versées à la SPL Chartres aménagement pour la zone d'aménagement concertée de la Roseraie et la Courtille (4 000 K€ : montant présent dans les recettes pour le remboursement).

Chapitre 45 : Opérations pour compte de tiers

Les opérations en co-maîtrise d'ouvrage pour les travaux de la rue des Bouchers et le giratoire de Sours s'élèvent à 1,9 K€.

Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées

Le chapitre des emprunts et dettes assimilées s'élève à 7 963,8K€ contre 7 177,8 K€ en 2022. Il s'agit du remboursement du capital de la dette (7 932,6 K€) et des cautions remboursées (31,2 K€).

Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections

Le chapitre des opérations d'ordre de transfert entre sections, en dépenses, s'élève à 1 690,6 K€. Il comprend la valorisation des travaux en régie (1 600 K€), les écritures liées aux moins-values de cessions (89,9 K€) et l'amortissement des subventions d'investissement reçues (0,7 K€).

Chapitre 041 : Opérations patrimoniales

Pas de mouvement sur l'exercice

2.2. Les recettes d'investissement

		Recettes d'investissement				
Chapitre		CA 2022	BG 2023	CA 2023	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2023/2022
024	Produits des cessions		3 954 750			
10	Dotations, fonds divers et réserves	13 333 533	12 924 965	11 801 850	91,31%	-11,49%
13	Subventions d'investissement	1 258 360	3 009 915	2 999 069	99,64%	138,33%
16	Emprunts et dettes assimilées	13 847 191	14 500 000	10 041 944	69,25%	-27,48%
20	Immobilisations incorporelles	1 730				-100,00%
21	Immobilisations corporelles	279		8 978		3 116,68%
23	Immobilisations en cours	1 646	1 958 669	258 695	13,21%	15 612,76%
27	Autres immobilisations financières	4 018 044	4 000 000	6 358 628	158,97%	58,25%
45	Comptabilité distincte rattachée	137 482	1 183	1 869		-98,64%
021	Virement de la section de fonctionnement		9 403 812			
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 399 419	4 302 000	5 112 917	118,85%	50,41%
041	Opérations patrimoniales	21 642	500 000	0	0,00%	-100,00%
		36 019 328	54 555 293	36 583 950	67,06%	1,57%

Les recettes d'investissement s'élèvent à 36,6 M€ (Avec les opérations d'ordre) représentant un taux de réalisation de 67,1 %.

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserve

Ce chapitre s'élève à 11 801,9 K€. Il comprend le versement du FCTVA par l'Etat pour les dépenses d'équipement éligibles au remboursement d'une partie de la TVA (2 606,5 K€) et le produit de la taxe aménagement supportée par les aménageurs pour des opérations de construction (706,5 K€).

Enfin, ce chapitre comprend l'excédent de fonctionnement 2022 affecté à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement 2022 (8 488,8 K€). Cette affectation, réalisée en 2023, correspond à l'autofinancement réel.

Chapitre 13 : Subventions d'investissement

Ce chapitre s'élève à 2 999,1 K€.

Les subventions d'investissement, à proprement parler, s'élèvent à 1 833,2 K€.

Ce chapitre comprend également le produit des amendes de police reversé par l'Etat (382,8 K€), la contribution locale temporaire mise en place suite à l'aménagement du pôle gare (231,7 K€) et la dotation de soutien à l'investissement local (551,9 K€).

Chapitre 21, 23 : Immobilisations corporelles et immobilisations en cours

Ces chapitres comprennent en recettes les annulations des avoirs concernant des mandats d'investissement ou des révisions négatives sur marché réalisés sur des exercices antérieurs ou des révisions négatives sur marché (267,7 K€).

Chapitre 27 : Autres immobilisations financières

Ce chapitre, à hauteur de 6 358,6 K€ correspond au remboursement de l'avance de trésorerie de la SPL Chartres aménagement (4 M€ pour la ZAC la Roseraie et Courtille), le remboursement de la convention d'avance pour la ZAC des Hauts saumons) et au remboursement de la quote-part d'un emprunt rattaché au budget annexe archéologie de l'Agglomération qui n'a pu être transféré lors du transfert de compétence (18,3 K€).

Chapitre 45 : Opération pour compte de tiers

La Ville a réalisé des travaux sur la rue des Bouchers et le giratoire de Sours en co-maîtrise avec le Département d'Eure-et-Loir. Celui-ci a remboursé la part des dépenses lui incombant (1,9 K€).

Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées

Le chapitre des emprunts et dettes assimilées s'élève à 10 041,9 K€ contre une prévision de 13 M€. Il s'agit du recours à l'emprunt (10 000 K€), de la dette envers les locataires acquéreurs (2,3 K€) et des cautions encaissées (39,7 K€).

Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections

Les opérations d'ordre de transfert entre sections s'élèvent à 5 112,9 K€ et comprennent les dotations aux amortissements (4 295,8 K€) et les opérations comptables de cessions des biens d'actif (817,1 K€).

Chapitre 041 : Opérations patrimoniales

Pas de mouvement sur l'exercice

3. LES BUDGETS ANNEXES

Les résultats globaux et détaillés des 4 budgets annexes sont présentés en annexe 2.

3.1. Le budget annexe parcs de stationnement souterrain

Pour 2023, les principales dépenses de fonctionnement du budget annexe des parcs de stationnement souterrain sont sur le chapitre des charges à caractère général (252,3 K€) et correspondent au versement de taxes foncières restant à la charge de la Ville (204,9 K€) et des charges locatives (47,4 K€). Les charges financières s'élèvent à 2 K€.

Afin d'assurer un équilibre du budget, une participation (Délibération CM2023/053) au budget annexe de 250 K€ a été versée par le budget principal de la Ville.

Sur l'investissement, les dépenses correspondent au remboursement de capital pour un montant de 10,2 K€ et des frais d'études pour un diagnostic corrosion pour le parking Cathédrale 27,2K€.

Des écritures d'ordre sont également constatée pour l'amortissement des subventions versées (293,4 K€) et perçues (303,5 K€).

Le résultat de fonctionnement reporté constaté au titre de 2023 est de 46,7 K€ et pour l'investissement le résultat reporté est de 291,4 K€.

3.2. Le budget annexe restauration

Le budget annexe restauration intègre l'ensemble des activités de restauration pour les écoles de Chartres. Il s'agit des achats de repas à Chartres métropole Restauration et la vente auprès des usagers, dont principalement les écoliers. Il convient de rappeler que la restauration des agents dans les selfs est assurée par Chartres métropole.

Hormis la gestion des amortissements (5,2 K€), les mouvements budgétaires sont majoritairement en fonctionnement.

Le montant des dépenses réelles s'élève à 1 038,6 K€ et se décompose principalement comme suit :

- Prestation de fourniture des repas :	986,5 K€
- Frais divers :	35,6 K€
- Pertes sur créances :	15,8 K€
- Des annulations de titres sur exercice antérieurs :	0,7 K€

Les recettes correspondent à la facturation des repas pour un montant de 1 019 K€ et des produits de gestion courante de 0,9 K€.

Les résultats cumulés reportés en 2023 sont excédentaires et s'élèvent pour la section de fonctionnement à + 481,2 K€ et pour la section d'investissement à + 9 K€.

3.3. Le budget annexe aménagements

Ce budget annexe enregistre, depuis sa création en 2006, les opérations d'aménagement programmées par la collectivité.

Ce budget a la spécificité de comptabiliser les travaux en section de fonctionnement qui, par le biais d'écritures de fin d'exercice, sont basculés en compte de stocks et financés par emprunt.

Les opérations d'aménagement du quartier des Clos représentent une dépense totale sur l'exercice 2023 de 2 397,1 K€.

L'aménagement du quartier des Clos, qui avait été confié à Chartres aménagement, est repris en régie depuis le 1^{er} novembre 2013 sur un budget annexe. La SPL Chartres Aménagement intervient en qualité d'Assistant à Maitrise d'ouvrage sur ce budget Aménagements et travaille au côté de la direction concernée de la Ville de Chartres.

Les dépenses 2023 concernent principalement des acquisitions foncières (870,9 K€), des travaux (561 K€), des frais accessoires (67,3 K€) et des intérêts d'emprunts (897,8 K€).

En 2023, la Ville de chartres à versé 1,8 M€ de participation ; initialement la prévision était de 1 M€, elle fût majorée lors d'une décision modificative de + 0,8 M€.

Les résultats cumulés de l'exercice font apparaitre un excédent de fonctionnement de 2 986,7 K€ et un déficit d'investissement de 4 441,3 K€. Sur ce budget, il est procédé à un report de crédits en recette de 1 470 K€. La couverture du déficit d'investissement s'effectuera à hauteur de 2 971,3 K€.

3.4. Le budget annexe petite enfance

Sur la section de fonctionnement, les dépenses s'élèvent à 5 965,6 K€. Elles sont principalement composées de la masse salariale (5 161,6 K€), des dépenses relevant de l'activité du service (770,6 K€ dont 71,9 K€ pour la participation au GIP Haut comme trois pommes), des charges diverses (8,9 K€) et des amortissements (24,5 K€).

Les recettes, d'un montant de 6 170,6 K€, proviennent principalement de la subvention d'équilibre versée par le budget principal (2 800 K€), de la participation de la Caisse d'allocation familiale (2 155,1 K€) et des participations des usagers (850,7 K€), ainsi que des remboursements divers (27,3 K€).

En investissement, les dépenses d'équipement se sont élevées à hauteur de 240,6 K€. Elles sont financées par les dotations aux amortissements (24,5 K€) et le FCTVA (48,3 K€).

Après la prise en charge des reports de crédits d'investissement (240,1 K€), le budget annexe présente un excédent global de clôture à hauteur de 254,7 K€.

ANNEXES

ANNEXE 1 : LES GRANDS EQUILIBRES ET LA RETROSPECTIVE FINANCIERE

Montant (€)	2021	2022	2023
Produits fonctionnement courant (A)	68 446 397	71 832 023	75 412 014
<i>Produits des services et domaine (70)</i>	6 632 697	7 892 804	8 922 791
<i>Impôts et taxes (73)</i>	47 512 394	48 913 782	50 241 701
<i>Dotations et participations (74)</i>	9 764 696	10 373 696	10 661 899
<i>Autres produit de gestion courante (75)</i>	4 432 181	4 504 075	5 478 972
<i>Atténuation de charges (013)</i>	104 428	147 666	106 651
Produits exceptionnels larges (B)	258 163	81 488	78 521
Produits fonctionnement (C = A+B)	68 704 560	71 913 512	75 490 535
Charges fonctionnement courant (D)	52 917 449	57 744 180	59 798 329
<i>Charges à caractère général (011)</i>	11 924 777	15 278 381	17 447 317
<i>Charges de personnel (012)</i>	30 148 821	30 512 110	30 609 623
<i>Charges de gestion courante (65)</i>	10 814 954	11 874 267	11 682 342
<i>Ch. d'atténuation (014)</i>	28 897	79 422	59 047
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	15 528 948	14 087 843	15 613 686
Charges exceptionnelles larges (E)	24 123	95 713	72 918
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	52 941 572	57 839 893	59 871 247
EPARGNE DE GESTION (C-F)	15 762 988	14 073 619	15 619 288
Intérêts	2 298 967	2 494 395	2 977 279
Charges de fonctionnement (G)	55 240 538	60 334 287	62 848 526
EPARGNE BRUTE (C-G)	13 464 022	11 579 224	12 642 009
Capital	6 424 083	7 177 427	7 979 031
EPARGNE NETTE	7 039 939	4 401 797	4 662 978
Dépenses d'inv hors annuité en capital	44 534 591	31 347 936	26 794 886
<i>Dépenses d'équipement</i>	34 568 940	23 003 712	20 569 316
<i>Opérations pour compte de tiers (Dép)</i>	192 105	137 482	1 869
<i>Dépenses fin. d'investissement</i>	9 773 547	8 206 741	6 223 701
Ressources propres d'inv. (RPI)	10 216 145	10 826 079	10 751 777
<i>FCTVA</i>	3 394 716	3 773 884	2 654 790
<i>Produits des cessions</i>	1 254 192	331 385	722 202
<i>Diverses RPI</i>	5 567 237	6 720 810	7 374 784
Opérations pour compte de tiers (Rec)	192 105	137 482	1 869
Fonds affectés	7 772 467	944 066	613 946
Subventions	82 025	2 048 246	2 385 123
EMPRUNT	19 213 369	14 420 000	10 000 000

€	2021	2022	2023
Encours brut	118 294 747	125 537 320	127 536 126
/ Epargne brute	13 464 022	11 579 224	12 642 009
= Encours / Epargne brute	8.79	10.84	10.09

ANNEXE 2 : LES RESULTATS

BUDGET PRINCIPAL VILLE			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	54 555 293.49	73 970 495.19	128 525 788.68
	Titres émis	B	36 583 950.22	70 435 219.73	107 019 169.95
	Résultat reporté	C		4 253 648.83	4 253 648.83
	Solde de l'exercice	D= B+C	36 583 950.22	74 688 868.56	111 272 818.78
	Reports	E	2 778 291.70		2 778 291.70
	Résultat cumulé	F= D+E	39 362 241.92	74 688 868.56	114 051 110.48
Depense	Prévision budgétaire	G	54 555 293.49	73 970 495.19	128 525 788.68
	Mandats émis	H	34 586 538.87	62 327 369.46	96 913 908.33
	Résultat reporté	I	7 878 554.19		7 878 554.19
	Solde de l'exercice	J=H+I	42 465 093.06	62 327 369.46	104 792 462.52
	Reports	K	5 556 024.13		5 556 024.13
	Résultat cumulé	L=J+K	48 021 117.19	62 327 369.46	110 348 486.65
Résultat de l'exercice		M=B-H	- 13 759 697.03	8 107 619.13	- 5 652 077.90
Résultat cumulé		N=F-L	- 8 658 875.27	12 361 499.10	3 702 623.83

PARCS DE STATIONNEMENT SOUTERRAIN			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	1 594 219.00	586 263.06	2 180 482.06
	Titres émis	B	293 406.00	581 178.74	874 584.74
	Résultat reporté	C	338 943.31	13 263.06	352 206.37
	Solde de l'exercice	D= B+C	632 349.31	594 441.80	1 226 791.11
	Reports	E	930 000.00		930 000.00
	Résultat cumulé	F= D+E	1 562 349.31	594 441.80	2 156 791.11
Depense	Prévision budgétaire	G	1 594 219.00	586 263.06	2 180 482.06
	Mandats émis	H	340 938.49	547 710.90	888 649.39
	Résultat reporté	I			
	Solde de l'exercice	J=H+I	340 938.49	547 710.90	888 649.39
	Reports	K	1 086 287.24		1 086 287.24
	Résultat cumulé	L=J+K	1 427 225.73	547 710.90	1 974 936.63
Résultat de l'exercice		M=B-H	- 47 532.49	33 467.84	- 14 064.65
Résultat cumulé		N=F-L	135 123.58	46 730.90	181 854.48

RESTAURATION			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	20 500.00	1 587 502.43	1 608 002.43
	Titres émis	B	5 186.00	1 019 868.39	1 025 054.39
	Résultat reporté	C	3 764.74	505 207.43	508 972.17
	Solde de l'exercice	D= B+C	8 950.74	1 525 075.82	1 534 026.56
	Reports	E	-		-
	Résultat cumulé	F= D+E	8 950.74	1 525 075.82	1 534 026.56
Depense	Prévision budgétaire	G	20 500.00	1 587 502.43	1 608 002.43
	Mandats émis	H	-	1 043 835.01	1 043 835.01
	Résultat reporté	I			
	Solde de l'exercice	J=H+I	-	1 043 835.01	1 043 835.01
	Reports	K	-		-
	Résultat cumulé	L=J+K	-	1 043 835.01	1 043 835.01
Résultat de l'exercice		M=B-H	5 186.00	- 23 966.62	- 18 780.62
Résultat cumulé		N=F-L	8 950.74	481 240.81	490 191.55

AMENAGEMENTS

			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	75 065 698.90	74 936 235.83	150 001 934.73
	Titres émis	B	68 810 172.99	71 144 434.97	139 954 607.96
	Résultat reporté	C		110 516.83	110 516.83
	Solde de l'exercice	D= B+C	68 810 172.99	71 254 951.80	140 065 124.79
	Reports	E	1 470 000.00		1 470 000.00
	Résultat cumulé	F= D+E	70 280 172.99	71 254 951.80	141 535 124.79
Depense	Prévision budgétaire	G	75 065 698.90	74 936 235.83	150 001 934.73
	Mandats émis	H	69 397 784.39	68 268 238.21	137 666 022.60
	Résultat reporté	I	3 853 679.90		3 853 679.90
	Solde de l'exercice	J=H+I	73 251 464.29	68 268 238.21	141 519 702.50
	Reports	K	-		-
	Résultat cumulé	L=J+K	73 251 464.29	68 268 238.21	141 519 702.50
Résultat de l'exercice		M=B-H	- 8 294 971.20	2 876 196.76	- 5 418 774.44
Résultat cumulé		N=F-L	- 2 971 291.30	2 986 713.59	15 422.29

PETITE ENFANCE

			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	732 918.61	6 110 537.41	6 843 456.02
	Titres émis	B	72 766.21	6 170 614.46	6 243 380.67
	Résultat reporté	C	441 776.08	15 789.41	457 565.49
	Solde de l'exercice	D= B+C	514 542.29	6 186 403.87	6 700 946.16
	Reports	E	1 981.00		1 981.00
	Résultat cumulé	F= D+E	516 523.29	6 186 403.87	6 702 927.16
Depense	Prévision budgétaire	G	732 918.61	6 110 537.41	6 843 456.02
	Mandats émis	H	240 584.28	5 965 583.05	6 206 167.33
	Résultat reporté	I			
	Solde de l'exercice	J=H+I	240 584.28	5 965 583.05	6 206 167.33
	Reports	K	242 047.58		242 047.58
	Résultat cumulé	L=J+K	482 631.86	5 965 583.05	6 448 214.91
Résultat de l'exercice		M=B-H	- 167 818.07	205 031.41	37 213.34
Résultat cumulé		N=F-L	33 891.43	220 820.82	254 712.25

ANNEXE 3 : SYNTHES BUDGETAIRES

BUDGET PRINCIPAL VILLE (21) - Exercice : 2023

	Fonctionnement			Investissement				
	BG 2023	CA 2023	RAR / Report	% Réal	BG 2023	CA 2023	RAR / Report	% Réal
002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE					4 253 648,83			
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	17 714 094,35	15 749 917,97		88.91%				
012 - FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	27 137 550,00	26 700 657,85		98.39%				
013 - ATTENUATION DE CHARGES					110 100,00	70 833,89		64.34%
014 - ATTENUATION DE PRODUITS	59 047,00	59 046,60		100.00%				
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	12 195 992,00	11 665 889,77		95.65%				
66 - CHARGES FINANCIERES	3 098 000,00	3 024 803,57		97.64%				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	50 000,00	4 367,63		8.74%				
68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	10 000,00	10 000,00		100.00%				
70 - VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					4 674 464,00	4 842 999,12		103.61%
73 - IMPOTS ET TAXES					17 123 639,00	17 123 638,55		100.00%
731 - FISCALITE LOCALES					33 123 277,00	33 118 062,43		99.98%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS					10 286 447,00	10 360 354,78		100.91%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					2 680 591,36	2 427 961,67		90.58%
76 - PRODUITS FINANCIERS					56 902,00	71 398,78		125.48%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS					80 000,00	729 324,40		911.66%
	60 264 683,35	57 214 683,39		94.94%	72 369 069,19	68 744 573,62		94.99%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	9 403 811,84							
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	4 302 000,00	5 112 917,21		118.85%	1 601 426,00	1 690 846,11		105.57%
	13 705 811,84	5 112 917,21		37.30%	1 601 426,00	1 690 846,11		105.57%
	73 970 495,19	62 327 369,46		84.26%	73 970 495,19	70 435 219,73		95.22%

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

8 107 850,27

	Fonctionnement			Investissement				
	BG 2023	CA 2023	RAR / Report	% Réal	BG 2023	CA 2023	RAR / Report	% Réal
001 - EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE					3 954 750,00			
024 - PRODUITS DES CESSIONS					12 924 964,61	11 801 849,69		91.31%
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	450 000,00	392 452,30		87.21%	3 009 914,84	2 999 068,72	177 108,50	99.64%
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					14 500 000,00	10 041 943,85	2 600 000,00	69.25%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	7 990 340,00	7 963 828,45		99.67%				
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 106 839,67	1 542 776,27	1 107 798,51	37.57%				
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	1 241 000,00	1 199 695,00		96.67%				
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 539 654,27	12 685 225,39	2 342 488,77	72.32%		8 978,41		13.21%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	6 945 610,11	3 310 046,10	2 105 736,85	47.66%	1 958 669,00	258 694,86		
26 - PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTIC	500 000,00				4 000 000,00	6 358 628,23		158.97%
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 869,25	1 869,25		100.00%	1 183,20	1 869,25	1 183,20	157.98%
45 - COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE	52 453 867,49	32 895 892,76	5 556 024,13	62.71%	40 349 481,65	31 471 033,01	2 778 291,70	78.00%
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					9 403 811,84			
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 601 426,00	1 690 646,11		105.57%	4 302 000,00	5 112 917,21		118.85%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	500 000,00				500 000,00			
	2 101 426,00	1 690 646,11		80.45%	14 205 811,84	5 112 917,21		35.99%
	54 555 293,49	34 586 538,87	5 556 024,13	63.40%	54 555 293,49	36 583 950,22	2 778 291,70	67.06%

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

1 997 411,35

RÉSULTAT

6 480 356,26

RÉSULTAT GLOBAL DE CLOTURE

3 702 623,83

PARCS DE STATIONNEMENT SOUTERRAIN (23) - Exercice : 2023

	Depense			Recette					
	BG 2023	CA 2023	RAR / Report	% Réal	BG 2023	CA 2023	RAR / Report	% Réal	
Fonctionnement									
002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE									
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	264 263.06	252 311.99		95.48%	13 263.06				
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	500.00								
66 - CHARGES FINANCIERES	3 000.00	1 992.91		66.43%					
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000.00								
70 - VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES						27 680.74		92.76%	
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE						250 000.00		98.20%	
	268 763.06	254 304.90		94.62%	282 763.06	277 680.74			
	24 000.00								
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	293 500.00	293 406.00		99.97%	303 500.00	303 498.00		100.00%	
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	317 500.00	293 406.00		92.41%	303 500.00	303 498.00		100.00%	
	586 263.06	547 710.90		93.42%	586 263.06	581 178.74		99.13%	
						33 467.84		0.00	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE								

	Depense			Recette					
	BG 2023	CA 2023	RAR / Report	% Réal	BG 2023	CA 2023	RAR / Report	% Réal	
Investissement									
001 - EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE									
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	11 000.00	10 222.35		92.93%	338 943.31				
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 219.00	27 218.14		100.00%	937 775.69		930 000.00		
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 252 500.00		1 086 287.24						
	1 290 719.00	37 440.49	1 086 287.24	2.90%	1 276 719.00		930 000.00		
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	303 500.00	303 498.00		100.00%	24 000.00				
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	303 500.00	303 498.00		100.00%	293 500.00	293 406.00		99.97%	
	1 594 219.00	340 938.49	1 086 287.24	21.39%	1 594 219.00	293 406.00	930 000.00	18.40%	
						-47 532.49			
						338 141.72			
	RÉSULTAT GLOBAL DE CLOTURE								
						181 854.48			

RESTAURATION (25) - Exercice : 2023

Fonctionnement

	Depense				Recette			
	BG 2023	CA 2023	RAR /Report	% Réal	BG 2023	CA 2023	RAR /Report	% Réal
002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE								
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 548 078.17	1 022 109.24		66.02%	505 207.43			
013 - ATTENUATION DE CHARGES								
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	21 689.00	15 818.59		72.93%				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000.00	721.18		72.12%				
70 - VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					1 081 195.00	1 018 984.15		94.25%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 570 767.17	1 038 649.01		66.12%	1 100.00	884.24		80.39%
					1 587 502.43	1 019 868.39		64.24%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	11 235.26							
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	5 500.00	5 186.00		94.29%				
	16 735.26	5 186.00		30.99%				
	1 587 502.43	1 043 835.01		65.75%	1 587 502.43	1 019 868.39		64.24%
						-23 966.62		
				RÉSULTAT DE L'EXERCICE				

Investissement

	Depense				Recette			
	BG 2023	CA 2023	RAR /Report	% Réal	BG 2023	CA 2023	RAR /Report	% Réal
001 - EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE								
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 500.00				3 764.74			
	20 500.00				3 764.74			
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					11 235.26			
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS					5 500.00	5 186.00		94.29%
					16 735.26	5 186.00		30.99%
	20 500.00	0.00		0.00%	20 500.00	5 186.00		25.30%
						5 186.00		
				RÉSULTAT DE L'EXERCICE		490 191.55		
				RÉSULTAT		490 191.55		
				RÉSULTAT GLOBAL DE CLOTURE		490 191.55		

AMENAGEMENTS (26) - Exercice : 2023

	Depense			% Réal	Recette		
	BG 2023	CA 2023	RAR / Report		BG 2023	CA 2023	RAR / Report
Fonctionnement							
002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE							
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 282 665.00	1 499 305.23		45.67%	110 516.83		
66 - CHARGES FINANCIERES	925 000.00	897 751.34		97.05%			
70 - VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					870 810.00		31.69%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS					1 896 900.60		102.52%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					86 295.64		131.75%
	4 207 665.00	2 397 056.57		56.97%	4 774 216.83		59.78%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	4 774 216.83						
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	64 954 354.00	64 953 792.39		100.00%	69 162 019.00	67 373 039.48	97.41%
043 - OPERATIONS D'ORDRE A L'INT. SECTION DE FONCTIONNEM	1 000 000.00	917 389.25		91.74%	1 000 000.00	917 389.25	91.74%
	70 728 570.83	65 871 181.64		93.13%	70 162 019.00	68 290 428.73	97.33%
	74 936 235.83	68 268 238.21		91.10%	74 936 235.83	71 144 434.97	94.94%
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE						
					2 876 196.76		

	Depense			% Réal	Recette		
	BG 2023	CA 2023	RAR / Report		BG 2023	CA 2023	RAR / Report
Investissement							
001 - EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 853 679.90						
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 050 000.00	2 024 744.91		98.77%	3 853 679.90	3 853 679.90	100.00%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	5 903 679.90	2 024 744.91		34.30%	1 483 448.17	2 700.70	0.18%
					5 337 128.07	3 856 380.60	72.26%
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					4 774 216.83		
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	69 162 019.00	67 373 039.48		97.41%	64 954 354.00	64 953 792.39	100.00%
	69 162 019.00	67 373 039.48		97.41%	69 728 570.83	64 953 792.39	93.15%
	75 065 698.90	69 397 784.39		92.45%	75 065 698.90	68 810 172.99	91.67%
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE						
					-587 611.40		
	RÉSULTAT						
					-1 454 577.71	1 470 000.00	
	RÉSULTAT GLOBAL DE CLOTURE						
						15 422.29	

PETITE ENFANCE (28) - Exercice : 2023

	Dépense				Recette			
	BG 2023	CA 2023	RAR /Report	% Réal	BG 2023	CA 2023	RAR /Report	% Réal
Fonctionnement								
002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE					15 789.41			
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	805 100.00	770 572.72		95.71%				
012 - FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	5 253 684.00	5 161 601.67		98.25%				
013 - ATTENUATION DE CHARGES					37 600.00	35 817.41		95.26%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 761.00	633.27		16.84%				
66 - CHARGES FINANCIERES	8 322.00	8 311.90		99.88%				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 500.00							
70 - VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					2 710 939.00	3 033 127.22		111.88%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS					321 466.00	301 543.74		93.80%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					3 024 743.00	2 800 126.09		92.57%
	6 072 367.00	5 941 119.56		97.84%	6 110 537.41	6 170 614.46		100.98%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	13 670.41							
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	24 500.00	24 463.49		99.85%				
	38 170.41	24 463.49		64.09%				
	6 110 537.41	5 965 583.05		97.63%	6 110 537.41	6 170 614.46		100.98%
						205 031.41		
								RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	Dépense				Recette			
	BG 2023	CA 2023	RAR /Report	% Réal	BG 2023	CA 2023	RAR /Report	% Réal
Investissement								
001 - EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE					441 776.08			
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES					45 772.12	48 302.72		105.53%
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT							1 981.00	
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	36 300.00	36 229.40		99.81%	207 200.00			
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 032.00	8 556.00		28.49%	5 256.00			
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	666 586.61	195 798.88		29.37%	236 791.58			
	732 918.61	240 584.28		32.83%	694 748.20	48 302.72	1 981.00	6.95%
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					13 670.41			
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS					24 500.00	24 463.49		108.71%
	732 918.61	240 584.28		32.83%	732 918.61	72 766.21	1 981.00	9.96%
						-167 818.07		
						494 778.83		
						254 712.25		
								RÉSULTAT DE L'EXERCICE
								RÉSULTAT
								RÉSULTAT GLOBAL DE CLOTURE

ANNEXE 4 : LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT – DETAIL PAR ARTICLES

CHAPITRE 013 : ATTENUATION DE CHARGES					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
6419	REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	64 928	110 100	110 100	56 546
6459	REMBOURSEMENTS SUR CHARGES DE S.S ET PREVOYANCE	45 170			14 288
		110 099	110 100	110 100	70 834

CHAPITRE 70 : VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
70311	CONCESSION DANS LES CIMETIERES (PRODUIT NET)	95 490	112 000	112 000	146 099
70321	DROITS DE STATIONNEMENT ET DE LOCATION SUR LA VOIE	314 817	319 000	322 786	380 170
70323	REDEVANCES D'OCCUPATION DU DOMAINE PUBLIC	774 381	843 400	853 400	977 962
70328	AUTRES DROITS DE STATIONNEMENT ET DE LOCATION	23 668			
70384	FORFAIT DE POST-STATIONNEMENT	19 870	20 000	20 000	18 338
70388	AUTRES REDEVANCES ET RECETTES DIVERSES	49 425			90 288
7062	REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARAC. CULTURE	223 181	54 350	48 350	43 140
70631	A CARACTERE SPORTIF	19 858	31 000	37 500	24 297
70632	A CARACTERE DE LOISIRS	51 969			
7067	REDEVAN. ET DROITS DES SCES PERISCOLAIRES ET D'ENS	200 284	210 000	210 000	222 030
70688	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	1 400 000			
706888	Autres		1 600 000	1 600 000	1 500 000
7083	LOCATIONS DIVERSES (AUTRES QU'IMMEUBLES)	12 996	9 500	9 500	14 308
70848	AUX AUTRES ORGANISMES	1 759			21 392
70872	PAR LES BUDGETS ANNEXES ET LES REGIES	3 628	5 675	15 675	0
70873	PAR LE CCAS/CIAS	106 531	160 650	170 650	156 385
70875	PAR LES COMMUNES MEMBRES DU GFP				24 757
70876	PAR LE GFP DE RATTACHEMENT	544 501	640 382	650 382	741 173
70878	PAR DES TIERS	369 716	536 991	556 991	404 910
7088	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES(ABONNEMENTS ET	69 541	67 230	67 230	77 751
		4 281 614	4 610 178	4 674 464	4 842 999

CHAPITRE 73-731 : FISCALITE LOCALES					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
73111	Impôts directs locaux	27 907 253	29 467 520	29 549 389	29 908 721
73123	Taxe communale additionnelle aux droits de mutatio	2 466 325	2 300 000	2 300 000	1 867 740
73141	Taxe sur la consommation finale d'électricité	852 518	852 520	852 520	946 420
73154	Droits de place	97 981	140 000	140 000	113 821
731732	Prélèvement sur les produits des jeux	38 339	38 350	41 368	41 367
73174	Taxe locale sur la publicité extérieure	219 319	240 000	240 000	239 992
73211	Attribution de compensation	11 705 472	11 705 472	11 705 472	11 705 472
73212	Dotation de solidarité communautaire	5 625 384	5 416 977	5 416 977	5 416 977
73221	FNGIR	1 190	1 190	1 190	1 190
		48 913 781	50 162 029	50 246 916	50 241 701

CHAPITRE 74 : DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
74111	Dotation forfaitaire des communes	4 858 731	4 858 731	4 840 853	4 840 853
741123	Dotation de solidarité urbaine (DSU) des communes	1 043 118	1 080 798	1 079 766	1 079 766
741127	DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION (DNP) DES COMMUN	122 033	123 026	109 830	109 830
744	FCTVA	39 622	20 000	42 523	42 523
74611	DGD	155 569	90 474	90 474	90 474
74718	AUTRES	187 102	213 006	392 179	337 632
7472	REGIONS		6 000	6 000	
7473	DEPARTEMENTS	36 991	30 000	30 000	18 255
74751	GFP DE RATTACHEMENT	469 692	12 000	12 000	
7476	SECURITE SOCIALE ET ORGANISMES MUTUALISTES	16 000			480
74788	AUTRES	83 110			
747888	AUTRES		236 600	184 600	389 960
7482	COMPENSATION POUR PERTE DE TAXE ADDITIONNELLE AUX	2 797			4 903
74833	ETAT - COMPENS.AU TITRE DES EXONERATIONS DE TAXES	3 100 160	3 283 308	3 210 722	3 192 187
7484	DOTATION DE RECENSEMENT	7 360	7 500	7 500	7 559
7485	DOTATION POUR LES TITRES SECURISES	55 879	55 000	260 000	245 933
		10 178 164	10 016 443	10 266 447	10 360 355

CHAPITRE 75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
752	REVENUS DES IMMEUBLES	803 777	665 800	664 000	745 406
75813	REDEVANCES VERSEES PAR LES FERMIERS ET CONCESSIONN	106 755	124 755	163 373	98 788
7584	RECouvreMENT SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	1 605			84
75888	AUTRES	573 349	587 600	1 853 218	1 583 684
		1 485 486	1 378 155	2 680 591	2 427 962

CHAPITRE 76 : PRODUITS FINANCIERS

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
761	PRODUITS DE PARTICIPATIONS	48 080	45 000	50 702	50 702
76232	PAR LE GFP DE RATTACHEMENT	5 694	6 200	6 200	5 440
764	REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	8 239			15 257
7688	AUTRES	16			
		62 029	51 200	56 902	71 399

CHAPITRE 77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
773	MANDATS ANNULES(SUR EXERCICES ANTERIEURS)OU ATTEIN	18 121	80 000	80 000	2 122
775	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	331 385			727 202
		349 506	80 000	80 000	729 324

CHAPITRE 002 : EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		0	4 253 649	
			0	4 253 649	

CHAPITRE 042 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
722	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 489 548	1 600 000	1 600 000	1 600 000
7761	DIFFERENCES SUR REALISATIONS(NEGATIVE)REPRISES AU	3 869			89 946
777	RECETTES ET QUOTE PART DES SUBV. D'INVEST. TRANSF.		0	1 426	700
		1 493 417	1 600 000	1 601 426	1 690 646

ANNEXE 5 : LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – DETAIL PAR ARTICLES

CHAPITRE 011 : CHARGES A CARACTERE GENERAL					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	441 817	393 270	560 125	429 019
60612	ENERGIE - ELECTRICITE	1 302 814	1 564 000	2 291 054	2 036 418
60613	CHAUFFAGE URBAIN	350 119	301 550	375 544	362 220
60618	AUTRES FOURNITURES	698 172	661 300	704 905	569 202
60621	COMBUSTIBLES	11 325	41 520	48 520	27 046
60622	CARBURANTS	48 962	50 000	50 000	52 133
60623	ALIMENTATION	22 823	16 853	15 222	12 997
60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	408 296	490 243	449 240	402 229
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	99 214	35 800	35 800	110 747
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	95 374	88 242	82 722	53 793
60633	FOURNITURES DE VOIRIE	67 736	63 200	82 170	78 658
60636	HABILLEMENT ET VETEMENTS DE TRAVAIL	99 511	86 600	79 600	36 585
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	25 170	50 000	48 400	77 743
6065	LIVRES, DISQUES, CASSETTES (BIBLIO., MEDIATHEQUE)	93 672	64 400	82 480	79 731
6067	FOURNITURES SCOLAIRES	183 747	171 343	179 794	173 744
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	54 387	71 250	85 711	59 485
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	2 744 897	2 924 500	3 707 676	3 398 981
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	148 525	142 500	153 944	257 181
61351	MATERIEL ROULANT		960	0	
61358	AUTRES	154 751	284 531	202 243	162 510
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	135 029	181 440	189 550	180 833
61521	TERRAINS	270 589	213 200	262 720	239 733
615221	BÂTIMENTS PUBLICS	239 410	187 200	256 126	202 100
615228	AUTRES BÂTIMENTS PUBLICS				2 354
615231	VOIRIES	6 894	20 000	1 965	1 157
615232	RESEAUX	78 823	75 000	53 364	48 709
61551	MATERIEL ROULANT	47 000	42 280	42 587	1 067
61558	AUTRES BIENS MOBILIERS	28 376	50 600	86 994	42 420
6156	MAINTENANCE	1 179 948	1 061 024	1 415 563	919 603
6161	MULTIRISQUES	168 061	222 300	227 512	221 835
617	ETUDES ET RECHERCHES		77 000	29 500	3 872
6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	18 582	19 162	27 236	19 003
6184	VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION	58 777	73 480	58 209	35 386
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	4 401	4 960	2 810	2 304
62261	HONORAIRES MEDICAUX ET PARAMEDICAUX		0	645	162
62268	AUTRES HONORAIRES, CONSEILS...	70 702	68 782	198 685	675 096
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	2 974	4 000	8 660	3 500
6228	DIVERS	7 285	8 150	17 850	9 712
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	103 400	109 500	119 677	95 572
6232	FETES ET CEREMONIES	130 321	109 233	130 686	128 801
6233	FOIRES ET EXPOSITIONS	72 921	79 400	124 575	110 105
6234	RECEPTIONS	156 743	195 570	177 669	168 364
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	472 037	499 108	522 404	484 080
6238	DIVERS	53 378	82 460	36 224	43 993
6241	TRANSPORTS DE BIENS	13 968	3 500	1 594	1 057
6245	TRANSPORTS DE PERSONNES EXTERIEURES A LA COLLECTIV	150	120	184	64
6247	TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	137 329	148 734	212 224	207 050
6248	DIVERS	2 194	1 872	1 985	1 985
6251	VOYAGES, DEPLACEMENTS ET MISSIONS	18 521	24 050	24 834	19 074
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	242 383	151 600	230 616	229 016
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	216 536	285 850	256 031	247 784
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	22 341	25 180	25 180	10 709
6281	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)	52 362	48 300	249 190	129 492
6282	FRAIS DE GARDIENNAGE	386 468	452 569	322 545	344 754
6283	FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	535 306	593 000	611 310	588 128
62878	A DES TIERS	7 650	600	2 000	5 896
6288	AUTRES	1 603 703	1 569 981	2 043 478	1 432 369
63512	TAXES FONCIERES	251 326	318 500	363 395	390 413
63513	AUTRES IMPOTS LOCALX	5 999	6 000	9 200	3 007
6355	TAXES ET IMPOTS SUR LES VEHICULES	397	2 000	2 000	1 062
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES (AUTRES OR	82 533	114 943	131 968	117 644
		13 936 130	14 632 710	17 714 094	15 749 687

CHAPITRE 012 : FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES

	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
6216	PERSONNEL AFFECTE PAR LE GFP DE RATTACHEMENT	12 311 770	12 936 774	12 636 774	12 541 263
6218	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	119 835	519 425	489 425	77 743
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	170 854	177 226	177 834	170 593
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.AL.	42 434	43 049	43 201	41 257
6336	COTISATIONS AU CNFPT ET AU CENTRE DE GESTION DE LA	87 687	88 993	89 320	89 379
64111	REMUNERATION PRINCIPALE	5 490 948	5 465 284	5 116 369	5 417 211
64112	SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT ET INDEMNITE DE	70 036	67 918	67 918	60 449
64113	NBI	42 221	43 892	43 892	44 306
64114	personnel titulaire – Indemnité inflation	16 700			
64118	AUTRES INDEMNITES	1 111 872	959 180	959 180	1 158 443
64131	REMUNERATIONS	2 525 303	2 739 893	2 762 898	2 497 693
64132	SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT ET INDEMNITE DE	31 875	45 124	45 124	28 556
64134	Personnel non titulaire - Indemnité inflation	15 371			
64138	PRIMES ET AUTRES INDEMNITES	650 484	471 773	512 014	607 603
64168	AUTRES EMPLOIS AIDES		4 361	4 361	
6417	REMUNERATIONS DES APPRENTIS	0	26 061	26 061	24 993
64171	Apprentis - Rémunérations	46 200			
64172	Apprentis - Indemnité inflation	400			
6451	COTISATIONS AL' U.R.S.S.A.F.	1 798 879	1 899 488	1 908 616	1 805 378
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	1 872 773	1 885 288	1 886 603	1 845 219
6454	COTISATIONS AUX A.S.S.E.D.J.C.	121 157	126 209	127 433	115 506
6457	COTISATIONS SOCIALES LIEES A L'APPRENTISSAGE	1			1
6458	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	21 451	21 123	21 123	21 107
6472	PRESTATIONS FAMILIALES DIRECTES	3 301	1 912	1 912	4 134
64731	VERSEES DIRECTEMENT	91 301	80 000	80 000	67 232
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	33 385	35 000	38 000	37 859
6488	Autres charges	38 892	121 052	99 492	44 731
		26 715 129	27 759 025	27 137 550	26 700 658

CHAPITRE 014 : ATTENUATION DE PRODUITS

	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
7391112	Dégrèvement de taxe d'habitation sur les logements	79 422	20 000	59 023	59 023
73918	Autres versements et restitutions sur fiscalité		0	24	24
		79 422	20 000	59 047	59 047

CHAPITRE 65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
65132	PRIX	480	1 000	1 000	
65311	INDEMNITES DE FONCTION	354 128	331 821	381 821	362 145
65312	FRAIS DE MISSION ET DE DEPLACEMENT	2 362	8 574	5 574	3 784
65313	COTISATIONS DE RETRAITE	25 425	22 659	22 659	32 174
65314	COTISATIONS DE SECURITE SOCIALE-PART PATRONALE	80 714	76 546	76 546	84 719
65315	FORMATION	11 145	10 830	10 830	1 323
65316	FRAIS DE DE REPRESENTATION DU MAIRE	24 000	24 000	24 000	24 000
653172	COTISATIONS AU FONDS DE FINANCEMENT DE L'ALLOCATIO	842	856	856	862
6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	40 033	0	15 251	15 251
6542	CREANCES ETEINTES	79 308	0	1 013	1 013
657362	Budgets annexes et régies	1 704 000	1 917 000	1 917 460	1 900 000
657363	CCAS/CIAS	50 000	50 000	50 000	50 000
657382	ORGANISMES PUBLICS DIVERS	77 450	49 600	49 600	
65748	AUTRES PERSONNES DE DROIT PRIVE	5 909 584	5 551 986	5 920 486	5 920 627
65811	Droits d'utilisation – informatique en nuage	219 557	268 940	212 760	152 519
65821	DEFICIT DES BUDGETS ANNEXES A CARACTERE ADMINISTRA	3 017 000	3 169 500	3 269 500	3 050 000
6584	AMENDES FISCALES ET PENALES	75			
65888	AUTRES	255 824	236 236	236 636	67 473
		11 851 925	11 719 548	12 195 992	11 665 890

CHAPITRE 66 : CHARGES FINANCIERES

	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
66111	INTERETS REGLES A ECHEANCE	2 436 478	2 959 360	3 006 360	2 947 977
66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE	52 846	45 640	51 640	18 997
6615	INTERETS DES COMPTES COURANTS ET DE DEPOTS CREDITE	47 922	40 000	40 000	57 829
		2 537 245	3 045 000	3 098 000	3 024 804

CHAPITRE 67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES

	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	47 242	50 000	50 000	4 368
		47 242	50 000	50 000	4 368

CHAPITRE 68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
6817	DOT. AUX DEPRECIAT. DES ACTIFS CIRCULANTS		0	10 000	10 000
			0	10 000	10 000

CHAPITRE 023 : VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT

	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		7 181 822	9 403 812	
			7 181 822	9 403 812	

CHAPITRE 042 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
675	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS CEDEES	174 774			480 210
6761	DIFFERENCES SUR REALISAT.(POSITIVES) TRANSFEREES E	160 480			336 938
6811	DOT.AUX AMTS DES IMMOS INCORP. ET CORP.	3 064 165	3 600 000	4 302 000	4 295 769
		3 399 419	3 600 000	4 302 000	5 112 917

ANNEXE 6 : LES RECETTES D'INVESTISSEMENT - DETAIL PAR ARTICLES

CHAPITRE 10 : DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
10222	F.C.T.V.A	3 773 884	3 792 218	3 786 142	2 606 488
10226	TAXE D'AMENAGEMENT	608 255	650 000	650 000	706 514
10251	DONS ET LEGS EN CAPITAL	3 664			25
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	8 947 730	0	8 488 823	8 488 823
		13 333 533	4 442 218	12 924 965	11 801 850

CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
1311	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	105 000	151 140	151 140	150 000
1318	AUTRES		0	43 088	
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	201 800	52 000	546 074	566 319
1322	REGIONS		75 000	75 000	825 900
1323	DEPARTEMENTS		300 000	300 000	36 499
13272	FEDER		0	173 304	173 304
1328	AUTRES	8 000	293 800	288 390	74 030
13362	DOTATION DE SOUTIEN A L'INVESTISSEMENT LOCAL				90 000
1344	CONTRIBUTIONS LOCALES TEMPORAIRES	220 008	200 000	200 000	231 666
1345	AMENDES DE RADARS AUTOMATIQUES ET AMENDES DE POLIC	514 647	500 000	500 000	382 280
13462	Dotation de soutien à l'investissement local	106 540	300 000	725 794	461 945
1348	AUTRES	52 366			
1381	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	50 000			
1388	AUTRES		0	7 125	7 125
		1 258 360	1 871 940	3 009 915	2 999 069

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
1641	EMPRUNTS EN EUROS	13 810 000	9 630 000	14 500 000	10 000 000
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	24 095			39 665
1676	DETTES ENVERS LOCATAIRES-ACQUEREURS	13 096			2 279
		13 847 191	9 630 000	14 500 000	10 041 944

CHAPITRE 024 : PRODUITS DES CESSIONS					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		6 127 750	3 954 750	
			6 127 750	3 954 750	

CHAPITRE 20-21-23 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES, EN COURS					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
2031	FRAIS D'ETUDES	1 730			
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	9			
21311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS				245
21312	BATIMENTS SCOLAIRES				3 337
21314	BATIMENTS CULTURELS ET SPORTIFS				271
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS				2 690
21351	BATIMENTS PUBLICS				43
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	262			
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	8			1 378
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.				990
2181	INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS				24
2313	CONSTRUCTIONS	1 646			258 685
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES				10
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMO. CORP.		1 958 669	1 958 669	0
		3 656	1 958 669	1 958 669	267 673

CHAPITRE 27 : AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	Nature	CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
2741	PRETS AUX COLLECTIVITES ET AUX GROUPEMENTS				2 340 330
2745	AVANCES REMBOURSABLES	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
276351	GFP DE RATTACHEMENT	18 044			18 298
		4 018 044	4 000 000	4 000 000	6 358 628

CHAPITRE 45 : COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
458240	RUE DES PETITES FILLES DIEU PARTICIP. DEPARTEMENT		0	1 183	
458250	RUE DES BOUCHERS - CHARTRES - RSEC & EAU POTABLE	41 317			
458251	GIRATOIRE CARREFOUR SOURS -VICTOR HUGO-MITTERAND	96 165			1 869
		137 482	0	1 183	1 869

CHAPITRE 040 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
192	PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATION	160 480			336 938
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	4 716			
2112	TERRAINS DE VOIRIE				6 046
2113	TERRAINS AMENAGES AUTRES QUE VOIRIE				37 506
2118	AUTRES TERRAINS				11 923
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS				180 572
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	163 189			243 221
21828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	6 869			943
28031	FRAIS D'ETUDES	29 699	0	51 032	51 032
28033	FRAIS D'INSERTION	216	0	216	216
280415322	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	20 133	0	25 966	25 966
28041582	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	15 483	0	15 483	15 483
280421	BIENS MOBILIER, MATERIEL ET ETUDES	59 000	0	59 000	59 000
280422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	309 976	0	316 567	316 567
2804412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	48 236	0	51 483	51 483
2805	CONCES. ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS,LICENCES,DRO	531 747	0	541 191	541 191
28088	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		0	42 654	42 654
28121	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	7 978	0	12 755	12 755
281321	IMMEUBLES DE RAPPORT	6 019	0	44 142	44 142
281328	AUTRES BATIMENTS PRIVES	783	0	1 175	1 174
28138	AUTRES CONSTRUCTIONS	598	0	1 914	1 913
281533	RESEAUX CABLES	2 870	0	2 870	2 870
281538	AUTRES RESEAUX	22 248	0	22 248	22 248
281568	AUTRE MATER. ET OUTIL. D'INCENDIE ET DE DEFENSE CI	1 558	0	2 247	2 247
2815738	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	19 467	0	30 828	30 828
28158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	227 097	0	293 060	293 058
2816	Biens historiques et culturels – dépenses ultérieu		0	40	40
281758	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	4 146	0	4 150	4 146
28181	INSTAL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DIV	28 816	0	50 405	50 404
281828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	92 128	0	830 531	830 529
281831	MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAIRE	99 129	0	115 065	115 061
281838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	572 637	0	539 820	539 815
281841	MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER SCOLAIRES	9 469	0	24 375	24 373
281848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIER	159 620	0	283 100	283 096
28186	CHEPTEL	430	0	430	430
28188	AUTRES	794 683	3 600 000	939 253	933 047
		3 399 419	3 600 000	4 302 000	5 112 917

CHAPITRE 041 : OPERATIONS PATRIMONIALES

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMO. CORP.	21 642	500 000	500 000	0
		21 642	500 000	500 000	0

CHAPITRE 021 : VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT		7 181 822	9 403 812	
			7 181 822	9 403 812	

ANNEXE 7 : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT - DETAIL PAR ARTICLES

CHAPITRE 10 : DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
10226	TAXE D'AMENAGEMENT	142 375	450 000	450 000	392 452
		142 375	450 000	450 000	392 452

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
1641	EMPRUNTS EN EUROS	7 159 421	7 900 000	7 950 000	7 932 579
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	18 367	32 340	40 340	31 249
		7 177 788	7 932 340	7 990 340	7 963 828

CHAPITRE 20-21-23 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES, EN COURS

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
2031	FRAIS D'ETUDES	1 749 522	1 997 897	3 194 477	1 002 083
2033	FRAIS D'INSERTION	28 360	40 500	51 628	18 341
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	414 693	559 543	860 735	522 352
2111	TERRAINS NUS	4 875	3 748 000	1 497 535	1 492 323
2112	TERRAINS DE VOIRIE				216
2113	TERRAINS AMENAGES AUTRES QUE VOIRIE	2 055	8 110	9 410	9 406
2115	TERRAINS BATIS	240 372			
2116	CIMETIERES	61 349	140 000	163 928	109 162
2121	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	66 661	170 100	237 794	135 281
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	116 154	315 000	331 070	271 978
21311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	93 725	0	30 854	29 726
21312	BATIMENTS SCOLAIRES	329 267	869 400	689 341	374 370
21313	BATIMENTS SOCIAUX ET MEDICO-SOCIAUX	12 709	9 700	9 700	
21314	BATIMENTS CULTURELS ET SPORTIFS	252 359	446 000	441 688	252 862
21316	EQUIPEMENTS DU CIMETIERE	69 774	50 000	41 311	41 311
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	2 697 346	2 690 300	3 610 072	2 125 553
21321	IMMEUBLES DE RAPPORT	139 636	32 000	66 600	45 664
21328	AUTRES BATIMENTS PRIVES	10 817	265 000	823 011	814 090
21351	BATIMENTS PUBLICS	610 158	123 600	520 254	390 885
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	257 082	955 000	972 460	459 525
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	2 464 836	2 275 000	4 000 652	3 753 046
21533	RESEAUX CABLES	97 610	40 000	40 801	19 473
21534	RESEAUX D'ELECTRIFICATION	5 500	12 000	59 374	20 974
21538	AUTRES RESEAUX	603 454	245 900	447 788	362 101
21568	AUTRE MATERIEL ET OUTIL. D'INCENDIE ET DE DEFENSE	25 579	0	2 964	2 964
215738	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	170 358	8 100	12 183	4 116
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	803 062	214 880	421 060	241 236
21611	Biens sous-jacents	8 700	49 700	57 300	23 000
21621	Biens sous-jacents	275 473	110 820	215 861	114 307
2181	INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	208 423	634 000	526 911	278 096
21828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	133 174	124 200	268 067	54 580
21831	MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAIRE	58 953	20 000	450	448
21838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	456 484	160 450	448 196	349 551
21841	MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIERS SCOLAIRES	27 199	12 000	19 086	8 566
21848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	1 213 230	208 800	520 653	237 490
2188	AUTRES	1 030 253	909 675	1 053 282	662 926
2312	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	32 553	0	1 108	1 923
2313	CONSTRUCTIONS	3 818 864	4 597 126	6 407 333	2 892 613
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	677 951	95 041	263 416	162 975
2316	RESTAURATION DES biens historiques et culturels	22 476	1 217	2 377	1 160
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMO. CORP.		20 000	271 376	251 376
		19 291 046	22 159 059	28 592 104	17 538 048

CHAPITRE 204 : SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
20421	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES		0	100 000	100 000
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	176 669	1 171 000	1 141 000	1 099 695
		176 669	1 171 000	1 241 000	1 199 695

CHAPITRE 26 : PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTIC

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
261	TITRES DE PARTICIPATION	40 000	500 000	500 000	
		40 000	500 000	500 000	

CHAPITRE 27 : AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
2745	AVANCES REMBOURSABLES	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
2748	AUTRES PRETS	2 006 000	1 000 000	1 800 000	1 800 000
		6 006 000	5 000 000	5 800 000	5 800 000

CHAPITRE 45 : COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
458150	RUE DES BOUCHERS - CHARTRES - RSEC & EAU POTABLE	41 317			
458151	GIRATOIRE CARREFOUR SOURS -VICTOR HUGO-MITTERAND	96 165		1 869	1 869
		137 482		1 869	1 869

CHAPITRE 040 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
13911	SUB. TRANSF CPTE RES. ETAT, ETAB. NAT.		0	1 426	700
192	PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATION	3 869			89 946
2118	AUTRES TERRAINS	188			46 067
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	105 749			63 497
21311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	168 468			114 207
21312	BATIMENTS SCOLAIRES	181 877			171 535
21313	BATIMENTS SOCIAUX ET MEDICO-SOCIAUX	128 734			136 249
21314	BATIMENTS CULTURELS ET SPORTIFS	110 025			187 688
21316	EQUIPEMENTS DU CIMETIERE	40 837			1 472
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	10 498			18 231
21351	BATIMENTS PUBLICS	41 289			27 639
2151	RESEAUX DE VOIRIE	663 503			814 748
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	36 499			10 468
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	1 882			8 198
2313	CONSTRUCTIONS		1 600 000	1 600 000	
		1 493 417	1 600 000	1 601 426	1 690 646

CHAPITRE 041 : OPERATIONS PATRIMONIALES

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS		500 000	500 000	
2313	CONSTRUCTIONS	21 642			0
		21 642	500 000	500 000	0

CHAPITRE 001 : EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE

Nature		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
001	SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT R		0	7 878 554	
			0	7 878 554	

ANNEXE 8 : LES BUDGETS ANNEXES

BUDGET PARCS DE STATIONNEMENT SOUTERRAIN

Dépenses de fonctionnement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
011	Charges a caractere general	218 769	250 000	264 263	252 312
65	Autres charges de gestion courante		500	500	
66	Charges financieres	2 462	3 000	3 000	1 993
67	Charges exceptionnelles		1 000	1 000	
023	Virement a la section d'investissement		25 000	24 000	
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	235 625	293 500	293 500	293 406
		456 856	573 000	586 263	547 711

Recettes de fonctionnement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
002	Excedent de fonctionnement reporte		0	13 263	
70	Ventes produits fabriques, prestations de services				27 681
75	Autres produits de gestion courante	457 000	269 500	269 500	250 000
042	Operations d'ordre de transfert entre sections		303 500	303 500	303 498
		457 000	573 000	586 263	581 179

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
16	Emprunts et dettes assimilees	9 949	11 000	11 000	10 222
20	Immobilisations incorporelles		30 000	27 219	27 218
204	Subventions d'equipement versees	1 733 446			
21	Immobilisations corporelles		1 252 500	1 252 500	
26	Participations et creances rattachees a des partic	2 000 000			
040	Operations d'ordre de transfert entre sections		303 500	303 500	303 498
		3 743 395	1 597 000	1 594 219	340 938

Recettes d'investissement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
001	Excedent d'investissement reporte		0	338 943	
13	Subventions d'investissement	1 733 446			
16	Emprunts et dettes assimilees		1 278 500	937 776	
26	Participations et creances rattachees a des partic	2 000 000			
021	Virement de la section de fonctionnement		25 000	24 000	
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	235 625	293 500	293 500	293 406
		3 969 071	1 597 000	1 594 219	293 406

BUDGET RESTAURATION**Dépenses de fonctionnement**

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
011	Charges a caractere general	963 812	1 060 795	1 548 078	1 022 109
023	Virement a la section d'investissement		10 000	11 235	
65	Autres charges de gestion courante	19 639	5 000	21 689	15 819
67	Charges exceptionnelles	498	1 000	1 000	721
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	4 244	5 500	5 500	5 186
		988 194	1 082 295	1 587 502	1 043 835

Recettes de fonctionnement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
002	Excedent de fonctionnement reporte		0	505 207	
70	Ventes produits fabriques, prestations de services	1 055 018	1 081 195	1 081 195	1 018 984
75	Autres produits de gestion courante	1 588	1 100	1 100	884
		1 056 606	1 082 295	1 587 502	1 019 868

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
21	Immobilisations corporelles	9 422	15 500	20 500	
		9 422	15 500	20 500	

Recettes d'investissement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
001	Excedent d'investissement reporte		0	3 765	
021	Virement de la section de fonctionnement		10 000	11 235	
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	4 244	5 500	5 500	5 186
		4 244	15 500	20 500	5 186

BUDGET AMENAGEMENTS**Dépenses de fonctionnement**

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
011	Charges a caractere general	1 542 007	2 533 570	3 282 665	1 499 305
66	Charges financieres	928 307	950 000	925 000	897 751
023	Virement a la section d'investissement		5 388 083	4 774 217	
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	62 464 842	64 954 354	64 954 354	64 953 792
043	Operations d'ordre a l'int. section de fonctionnem	946 950	1 000 000	1 000 000	917 389
		65 882 106	74 826 007	74 936 236	68 268 238

Recettes de fonctionnement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
002	Excedent de fonctionnement reporte		0	110 517	
70	Ventes produits fabriques, prestations de services	2 813 000	4 272 383	2 748 000	870 810
74	Dotations, subventions et participations	1 000 000	1 050 200	1 850 200	1 896 901
75	Autres produits de gestion courante	32 277	65 500	65 500	86 296
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	64 953 792	68 437 924	69 162 019	67 373 039
043	Operations d'ordre a l'int. section de fonctionnem	946 950	1 000 000	1 000 000	917 389
		69 746 020	74 826 007	74 936 236	71 144 435

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
001	Excedent d'investissement reporte		0	3 853 680	
16	Emprunts et dettes assimilees	1 945 617	2 050 000	2 050 000	2 024 745
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	64 953 792	68 437 924	69 162 019	67 373 039
		66 899 410	70 487 924	75 065 699	69 397 784

Recettes d'investissement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
10	Dotations, fonds divers et reserves	780 909	0	3 853 680	3 853 680
16	Emprunts et dettes assimilees	580 888	145 487	1 483 448	2 701
021	Virement de la section de fonctionnement		5 388 083	4 774 217	
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	62 464 842	64 954 354	64 954 354	64 953 792
		63 826 638	70 487 924	75 065 699	68 810 173

BUDGET PETITE ENFANCE**Dépenses de fonctionnement**

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
011	Charges a caractere general	575 839	731 952	805 100	770 573
012	Frais de personnel et charges assimilees	4 870 360	5 213 184	5 253 684	5 161 602
65	Autres charges de gestion courante	2 703	3 490	3 761	633
66	Charges financieres	2 609	8 322	8 322	8 312
67	Charges exceptionnelles	51	1 500	1 500	
023	Virement a la section d'investissement		20 553	13 670	
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	25 721	15 747	24 500	24 463
		5 477 283	5 994 748	6 110 537	5 965 583

Recettes de fonctionnement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
002	Excedent de fonctionnement reporte		0	15 789	
013	Attenuation de charges	37 568	37 600	37 600	35 817
70	Ventes produits fabriques, prestations de services	2 556 171	2 710 939	2 710 939	3 033 127
74	Dotations, subventions et participations	195 532	321 466	321 466	301 544
75	Autres produits de gestion courante	2 560 002	2 924 743	3 024 743	2 800 126
77	Produits exceptionnels	1 338			
		5 350 611	5 994 748	6 110 537	6 170 614

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
16	Emprunts et dettes assimilees	8 057	36 300	36 300	36 229
20	Immobilisations incorporelles	9 125	13 480	30 032	8 556
21	Immobilisations corporelles	294 457	532 000	666 587	195 799
		311 639	581 780	732 919	240 584

Recettes d'investissement

Chapitre		CA 2022	BP 2023	BG 2023	CA 2023
001	Excedent d'investissement reporte		0	441 776	
10	Dotations, fonds divers et reserves	50 506	38 280	45 772	48 303
16	Emprunts et dettes assimilees	610 000	507 200	207 200	
021	Virement de la section de fonctionnement		20 553	13 670	
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	25 721	15 747	22 503	24 463
		686 228	581 780	730 922	72 766