



VILLE DE CHARTRES

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

NOTE DE PRESENTATION

Conseil municipal du 19 juin 2025

SOMMAIRE

INTRODUCTION	2
CHAPITRE 1 RAPPEL DES OBJECTIFS BUDGETAIRES	3
1. <i>Maitriser la pression fiscale des contribuables en dépit des réformes 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 2024</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>	11
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>	28
<i>Annexe 3 : Synthèses budgétaires</i>	30
<i>Annexe 4 : Les recettes de fonctionnement – détail par articles</i>	36
<i>Annexe 5 : Les dépenses de fonctionnement – détail par articles</i>	38
<i>Annexe 6 : Les recettes d'investissement - détail par articles</i>	41
<i>Annexe 7 : Les dépenses d'investissement - détail par articles</i>	43
<i>Annexe 8 : Les budgets annexes</i>	45

INTRODUCTION

Le budget primitif 2024 a été adopté par le Conseil municipal le 11 avril 2024 (délibération CM2024/082) puis actualisé au cours de l'exercice 2024 à l'occasion du budget supplémentaire du 20 juin 2024 (Délibération CM2024/115) et de la décision modificative 2 adoptée le 14 novembre 2024 (Délibération CM2024/244).

Il est rappelé qu'afin de permettre l'exécution sur la section d'investissement avant le vote du budget primitif 2024, le conseil municipal a délibéré sur l'ouverture des crédits au ¼ des dépenses du budget précédent (Délibération CM2023/227 du 7/12/2023).

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) depuis 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 fut 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 2024. Le CFU 2024 accompagne cette note.

Les chiffres essentiels à retenir peuvent être ainsi synthétisés :

- La collectivité a maintenu ses taux de fiscalité en 2024, en dépit d'une augmentation faciale du taux 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 2024 fut de + 3,9 %) ;
- Les dépenses d'équipement (*) de la collectivité s'élèvent à 39,8 M€ (hors opérations d'aménagements) et constituent donc un niveau soutenu ;
- La capacité de désendettement est de 9,8 années avec un encours de dette de 141,8 M€ (hors budget aménagements) au 31 décembre 2024 ;
- Les grands équilibres 2024 sont les suivants :
 - L'épargne de gestion s'élève à 17,7 M€,
 - L'autofinancement brut s'élève à 14,8 M€,
 - L'autofinancement net s'élève à 6,2 M€.

La guerre en Ukraine, l'inflation, la hausse du prix des fluides (énergie, carburant, ...), les indexations des marchés ainsi que le niveau plus élevé des taux d'intérêts ont impacté les dépenses de la collectivité. La majoration de la revalorisation des bases fiscales en 2024 à un niveau de + 3,9 % permet de compenser en partie 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 2024, 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.

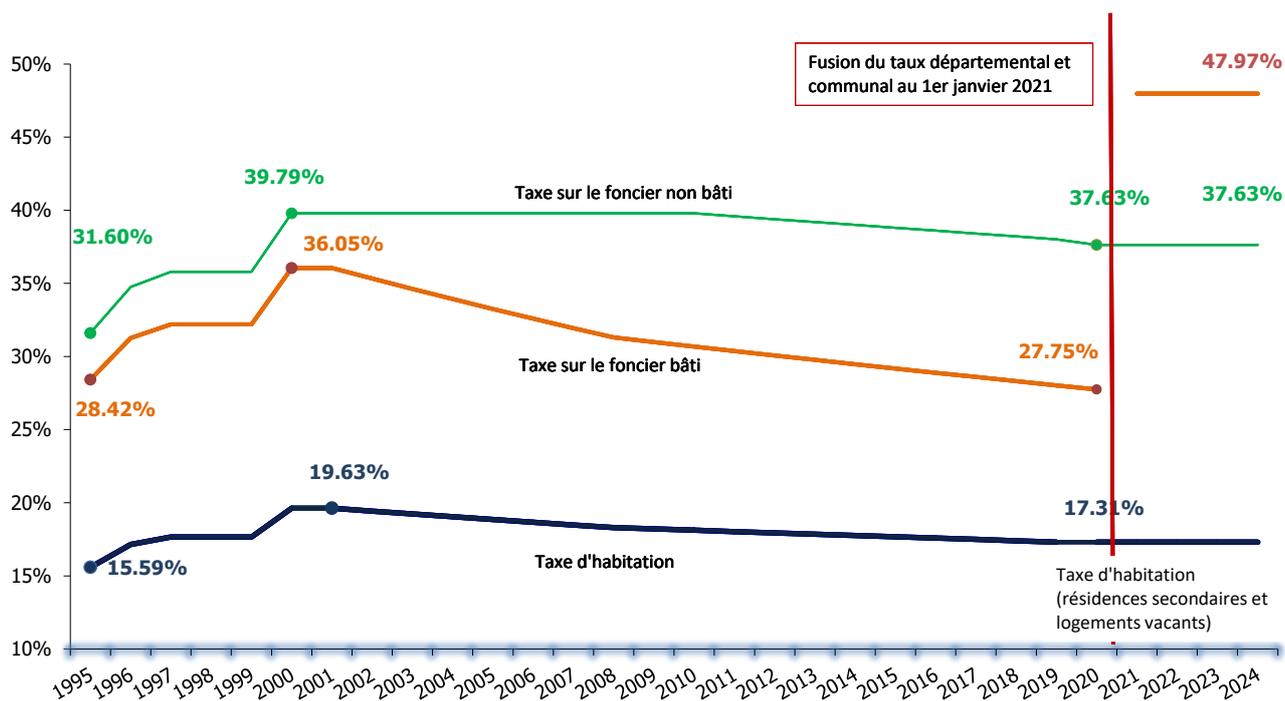
Par ailleurs, le taux de taxe d'habitation sur les résidences secondaires et logements vacants (THRS-LV) a été maintenu à 17,31%. Tout comme la taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB) dont le taux est demeuré à 37,63%.

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 2022 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 2024

Avec un montant total de 35,15 M€, le produit fiscal des rôles généraux et rôles supplémentaires se compose ainsi :

2024	Bases prévisionnelles Etat 1259	Bases Réelles (Etat 1259 de 2025)	Taux Votés 2024	Produits Fiscaux prévisionnels états 1259	Produits des rôles généraux états 1386RC	Produits Réels (Rôles généraux + Rôle supplémentaires)
Taxe d'habitation (vacants et résidences secondaires)	5 997 900	7 763 035	17.31%	1 038 236	1 344 835	1 373 677
Taxe Foncière Propriétés Bâties	69 691 000	70 201 664	47.97%	33 430 773	33 683 760	33 877 177
Taxe Foncière Propriétés Non Bâties	425 800	439 534	37.63%	160 229	165 397	165 397
Effet du coefficient correcteur				3 798 586	3 844 756	3 844 756
Sous-Total	76 114 700	78 404 233		30 830 652	31 349 236	31 571 495
Allocations compensatrices				3 390 089	3 390 089	3 582 494
FNGIR				1 190	1 190	1 190
TOTAL	76 114 700	78 404 233		34 221 931	34 740 515	35 155 179

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 2024, le chapitre 731 a comptabilisé un total de 34,3M€.

Pour information : en 2024 la collectivité a été écrêtée de 3 798 586 € de TFB avec le dispositif du « COCO » ; le réel produit fiscal pour la Ville pour le foncier bâti est donc de 29 632 187 €.

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

	CA 2023	CA 2024
Compensation de Taxe de foncier bâti Personnes de condition modeste	16 476 €	15 894 €
Compensation de Taxe de foncier bâti Baux à réhabilitation, QPPV, Mayotte	85 998 €	88 339 €
Compensation de Taxe de foncier bâti Exonération de longue durée (logements sociaux)	60 693 €	70 717 €
Compensation de Taxe de foncier bâti Locaux industriels	3 045 217 €	3 212 828 €
Compensation de Taxe de foncier non bâti	2338	2311
Total des compensations	3 210 722 €	3 390 089 €

Elements états 1259 2023 et 2024

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 2024, une baisse du produit des DMTO est de nouveau constatée : -17,23 % (2,47 M€ en 2022, 1,87 M€ en 2023 et 1,55 M€ en 2024). En effet, la conjoncture actuelle a complexifié le marché de l'immobilier : hausse des taux et maintien des prix de vente des biens. Toutefois, avec la détente sur les taux d'intérêts et la petite baisse constatée des prix de l'immobilier une hausse pourrait intervenir en 2025.

- ⇒ 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 2024, les dépenses d'équipement de l'ensemble des services (chapitre 20, 204, 21 et 23, y compris les travaux en régie) s'élèvent à 37,3 M€ pour le budget principal.

On constate que le niveau de réalisation des dépenses d'équipement est de 73,2 % contre 64,7 % en 2023 (hors travaux en régie, le niveau de réalisation est de 72,9 %). Les dépenses non réalisées sont principalement reportées sur 2025.

	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%
2024	49.3 M€	36.0 M€	72.94%	1.6 M€	1.3 M€	80.34%	50.9 M€	37.3 M€	73.17%	83.24%

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	CA 2024
Dépenses d'équipement / Population	710.97 €	702.26 €	689.74 €	524.51 €	484.42 €	916.53 €
Poulation INSEE	40195	39763	39590	39698	39511	39447

Budget principal uniquement

Les budgets annexes (hors aménagements) présentent des dépenses d'équipement à hauteur de 2 564,4 K€ : Parcs de stationnement souterrain (2 072,8 K€) et Petite enfance (491,6 K€).

Les opérations d'aménagement, sur le quartier des Clos, représentent une dépense totale sur l'exercice 2024 de 584,1 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 2024, 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 (1 000 K€) et les conventions présentées en assemblées délibérantes concernant les avances de trésorerie. Ont ainsi été mandatées en 2024 et ont été remboursées par la SPL Chartres Aménagement fin 2024 (ZAC Roseraie pour 3,5 M€ CM2023/200 du 16/11/2023 et ZAC Ilot Courtille pour 0,5 M€ CM2023/201 du 16/11/2023 soit un montant 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 141,8 M€ au 31 décembre 2024, ce qui situe la dette consolidée par habitant à 3 595€.

Ville de Chartres	Stock au 31/12/2023	Remboursement en capital emprunt	Recours à l'emprunt	Stock au 31/12/2024
Budget Principal (avec reprise BA Tourisme et loisirs)	126 726 187.48 €	8 202 954.36 €	20 500 000.00 €	139 023 233.12 €
BA Parcs de stationnement	32 384.86 €	10 503.46 €	1 800 000.00 €	1 821 881.40 €
BA Petite enfance	799 716.25 €	36 569.76 €	200 000.00 €	963 146.49 €
TOTAL (Hors Budget Aménagements)	127 558 288.59 €	8 250 027.58 €	22 500 000.00 €	141 808 261.01 €
BA Aménagements	31 118 143.49 €	2 079 112.93 €	2 500 000.00 €	31 539 030.56 €
TOTAL Général	158 676 432.08 €	10 329 140.51 €	25 000 000.00 €	173 347 291.57 €

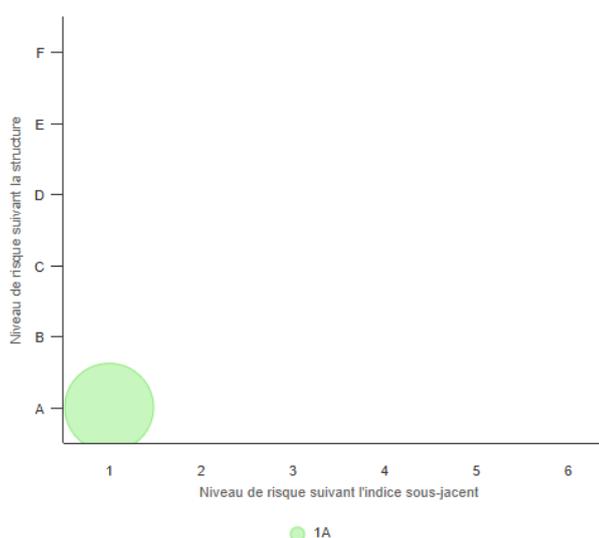
Le budget Aménagements est un budget dit « de stock ». Les emprunts sont liés à l'achat de terrains et à des travaux d'aménagement et de viabilisation qui seront pour partie couverts in fine par la vente des parcelles. La majorité des opérations financées par ce budget concerne la zone des Petits Clos.

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

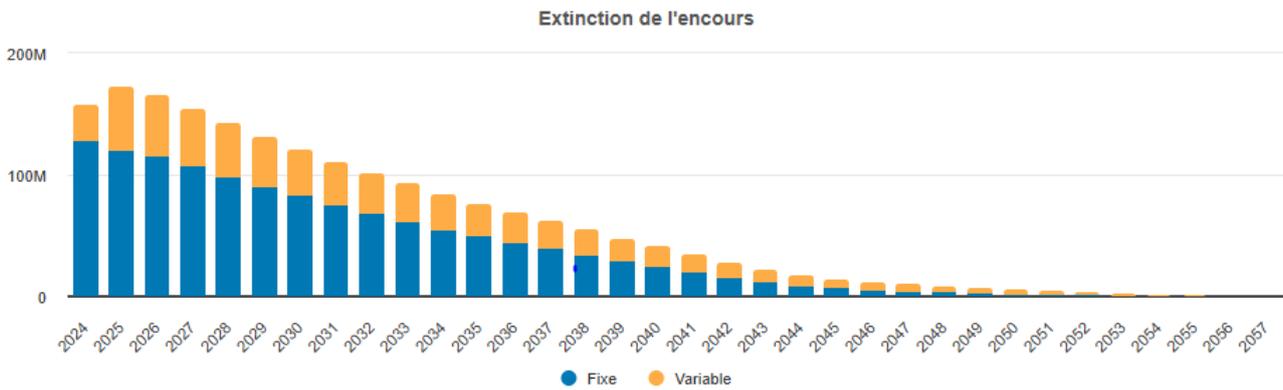
Au 31 décembre 2024, la dette de la collectivité présente les caractéristiques suivantes :

- 50 emprunts pour 173 347 291 € d'encours
- 80,20% de l'encours concerne le budget principal
- Un encours réparti principalement entre 8 organismes bancaires : le groupe Caisse d'Épargne (23,9%), SFIL-CAFIL (15,2%), Le crédit Foncier (14,3%), le groupe Crédit Agricole (13,9%), La Banque Postale (11,1%), la Caisse des Dépôts et de Consignations - Banque des Territoires (11%), Arkéa (8,56%) et le crédit mutuel (2,1%)
- Un taux moyen de l'exercice à 2,58 %
- Des intérêts de la dette pour l'année 2024 de 3 225K€ 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 31/12/2024 en fin de journée
selon la charte Gissler



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 2024. 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 2025 » qui a été adopté en conseil Municipal le 13 mars 2025 (n° CM2025/032).

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 :

	2022	2023	2024
EPARGNE BRUTE	11 579 224	12 637 009	14 488 349
EPARGNE NETTE	4 401 797	4 657 978	6 238 321
= Encours / Epargne brute	10.8	10.1	9.8

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 de nouveau les budgets 2024. Les épargnes des collectivités s'en trouvent impactées.

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 règlementaire CFU).

	CA 2023	CA 2024
<i>Population INSEE</i>	39511	39447
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 448.06	1 448.26
Produits des impositions directes / population	838.20	873.54
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 739.88	1 972.13
Dépenses d'équipement brut / population	514.74	916.53
Encours de dette / population	3 207.36	3 524.30
DGF sur population	152.63	153.52
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	46.67%	46.93%
(Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette en capital) / recettes réelles de fonctionnement	94.77%	83.98%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	29.58%	46.47%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	184.34%	178.71%
Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (CFU)	0.18	0.18
Epargne brute / remboursement annuel de la dette (CFU)	1.56	1.73
Encours de la dette / épargne brute	10.22	9.79

CHAPITRE 2 ANALYSE GENERALE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE

Les résultats du budget principal

L'exécution budgétaire 2024 du budget principal présente les résultats suivants :

- Un excédent de fonctionnement de 10 857,4 K€ (Exercice 2024 seul) ;
- Avec les résultats antérieurs, un excédent de 10 661,3 K€, toutes sections confondues ;
- Après intégration des restes à réaliser (RAR) de l'exercice 2024 (4 143,3 K€ en recettes et 6 996,3 K€ en dépenses : RAR – 2 853 K€) reportés sur l'exercice 2025, l'excédent global est de 7 808,4 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 2023	Opérations de l'exercice 2024		Résultats de l'exercice 2024	Résultats de clôture de
		Dépenses	Recettes		
Budget principal ville					
Investissement	-5 881 142.84	55 785 601.74	57 768 027.77	1 982 426.03	-3 898 716.81
Fonctionnement	3 702 623.83	72 765 297.79	83 622 733.76	10 857 435.97	14 560 059.80
Total I	-2 178 519.01	128 550 899.53	141 390 761.53	12 839 862.00	10 661 342.99
Parcs de stationnement					
Investissement	291 410.82	2 386 775.30	2 093 406.00	-293 369.30	-1 958.48
Fonctionnement	46 730.90	604 272.87	650 186.70	45 913.83	92 644.73
Sous total	338 141.72	2 991 048.17	2 743 592.70	-247 455.47	90 686.25
Restauration					
Investissement	8 950.74	0.00	5 186.00	5 186.00	14 136.74
Fonctionnement	481 240.81	1 041 263.12	1 011 745.60	-29 517.52	451 723.29
Sous total	490 191.55	1 041 263.12	1 016 931.60	-24 331.52	465 860.03
Amenagements					
Investissement	-4 441 291.30	70 916 918.53	72 844 415.04	1 927 496.51	-2 513 794.79
Fonctionnement	15 422.29	69 667 883.31	72 313 622.71	2 645 739.40	2 661 161.69
Sous total	-4 425 869.01	140 584 801.84	145 158 037.75	4 573 235.91	147 366.90
Petite enfance					
Investissement	273 958.01	528 136.20	327 753.00	-200 383.20	73 574.81
Fonctionnement	220 820.82	6 061 467.38	6 308 900.56	247 433.18	468 254.00
Sous total	494 778.83	6 589 603.58	6 636 653.56	47 049.98	541 828.81
Total II	-3 102 756.91	151 206 716.71	155 555 215.61	4 348 498.90	1 245 741.99
Total I + Total II	-5 281 275.92	279 757 616.24	296 945 977.14	17 188 360.90	11 907 084.98

- Le résultat consolidé de l'exercice fait apparaître un excédent de 17 188,4 K€
- Après la prise en compte des résultats antérieurs reportés, l'excédent de clôture est de 11 907,1 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

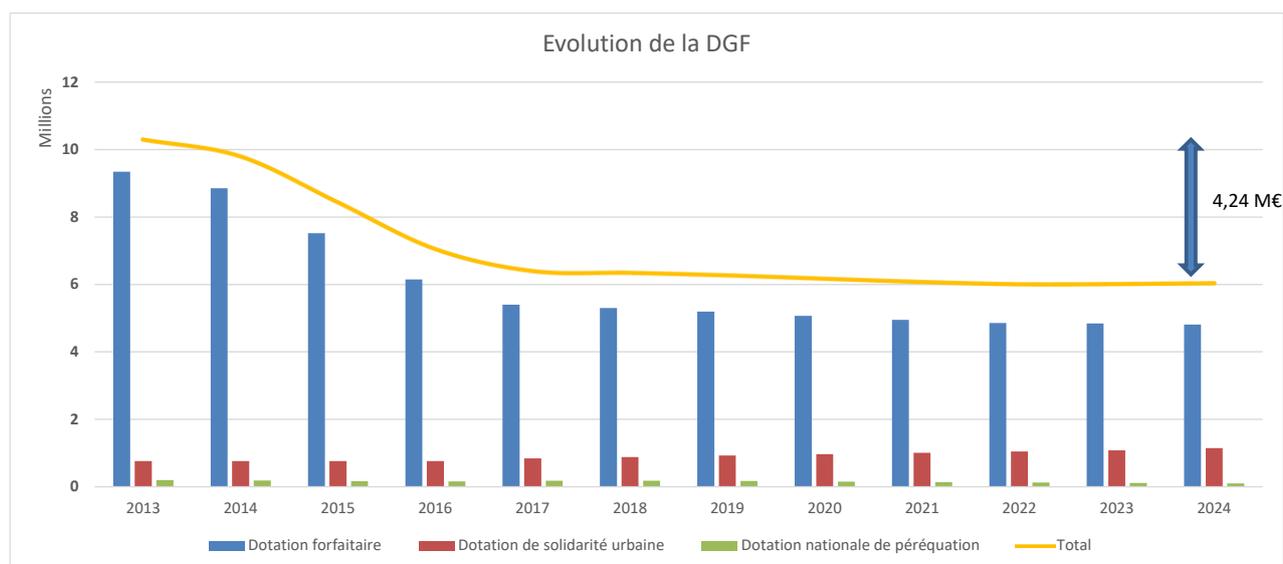
1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

Les tableaux présentés ci-dessous et annexés ci-après présentent les comparaisons entre les exercices 2023 et 2024.

Des dotations atomes et limitées

Il n'y a pas eu en 2024 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 2024 reste inférieure de 4,2 M€ au titre de la contribution au redressement des finances publiques par rapport au montant 2013.

Par ailleurs, on constate chaque année une quasi-stabilité de la DGF (+ 25,4 K€ entre 2023 et 2024).



1.1. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 83,6 M€, contre 70,4 M€ en 2023, soit une progression de 18,72 %. 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 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
002	Excédent de fonctionnement reporté		3 702 624			
013	Atténuation de charges	70 834	70 709	63 267	89.48%	-10.68%
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	1 690 646	1 744 491	5 828 095	334.09%	244.73%
70	Ventes produits fabriqués, prestations de services	4 842 999	5 085 066	5 435 118	106.88%	12.23%
73	Impôts et taxes	17 123 639	17 528 602	17 528 602	100.00%	2.36%
731	Fiscalité locales	33 118 062	33 965 803	34 458 567	101.45%	4.05%
74	Dotations, subventions et participations	10 360 355	10 443 270	10 373 953	99.34%	0.13%
75	Autres produits de gestion courante	2 427 962	1 755 169	2 137 613	121.79%	-11.96%
76	Produits financiers	71 399	29 248	34 697	118.63%	-51.40%
77	Produits exceptionnels	729 324	50 000	7 752 821	15 505.64%	963.01%
78	Reprises sur amortissements et provisions		10 000	10 000	100.00%	
		70 435 220	74 384 982	83 622 734	112.42%	18.72%

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 63,3 K€, en baisse de 10,68 % par rapport à 2023.

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 5,4 M€, en progression par rapport à l'exercice 2023 (12,2 %). Les principaux mouvements sont les suivants :

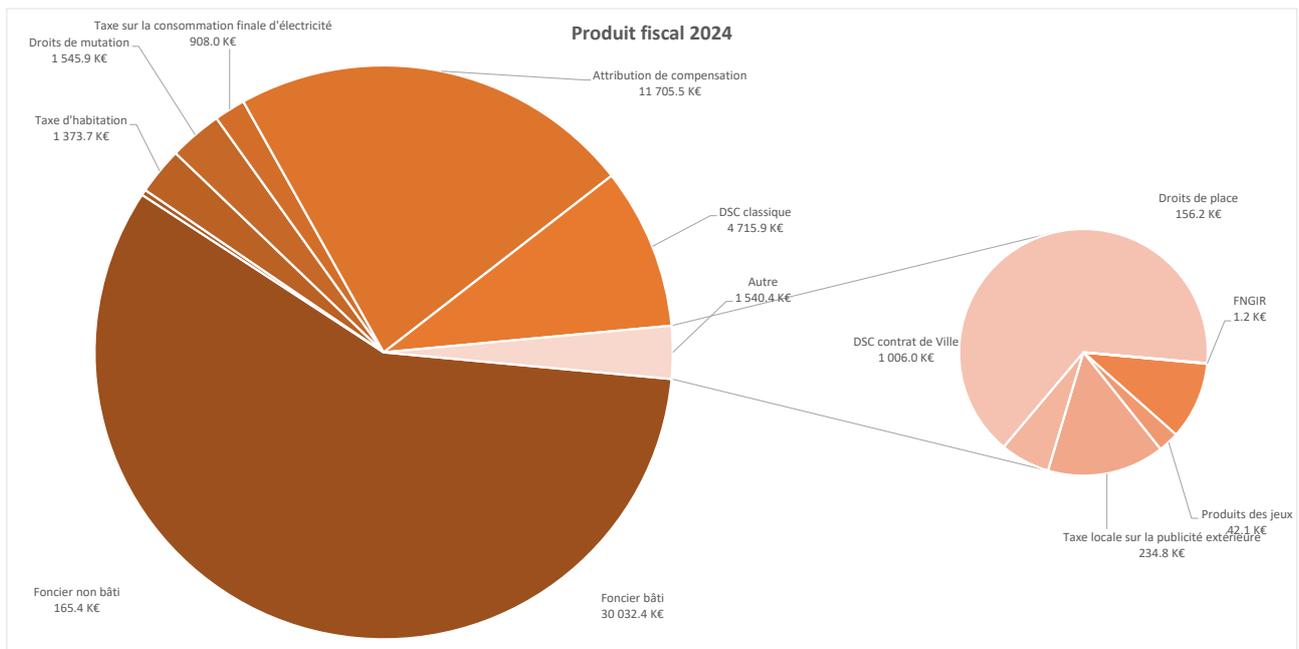
- Les redevances et recettes d'utilisation du domaine public (1 976,2 K€ contre 1 612,9 K€ en 2023),
- Les prestations de services (1 984,5 K€ (dont les prestations mutualisées PADM 1 600 K€) contre 1 789,5 K€ en 2023),
- Les autres produits (1 474,4 K€) sont en hausse par rapport à 2023 (1 440,7 K€). Les redevances, refacturations et charges locatives issues du Pôle administratif représentent près de 924,8 K€.

73-731 : Impôts et taxes

Ce chapitre, qui comptabilise la fiscalité directe locale et la fiscalité reversée, s'élève au total à 51,99 M€ et est en hausse de 3,47 %.

Les principales recettes fiscales sont :

- La taxe foncière et d'habitation : 31,57 M€ (+ 5,56 % par rapport à 2023 du fait de l'évolution des bases fiscales de 3,9 %),
- Les droits de mutation à titre onéreux : 1 545,9 K€ (- 17,23% par rapport à 2023), la taxe sur la consommation finale d'électricité (TCFE) : 908 K€ (- 4,06 % par rapport à 2023),
- La taxe sur la publicité extérieure (TLPE) : 234,8 K€ (-2,14% par rapport à 2023),
- Les autres recettes fiscales : 199,54 K€ (+ 27,6 % par rapport à 2023),
- L'attribution de compensation versée par Chartres métropole : 11 705,5 K€ stable par rapport à 2023,
- La dotation de solidarité communautaire (DSC) : 5 822 K€ (+7,48 % par rapport à 2023).

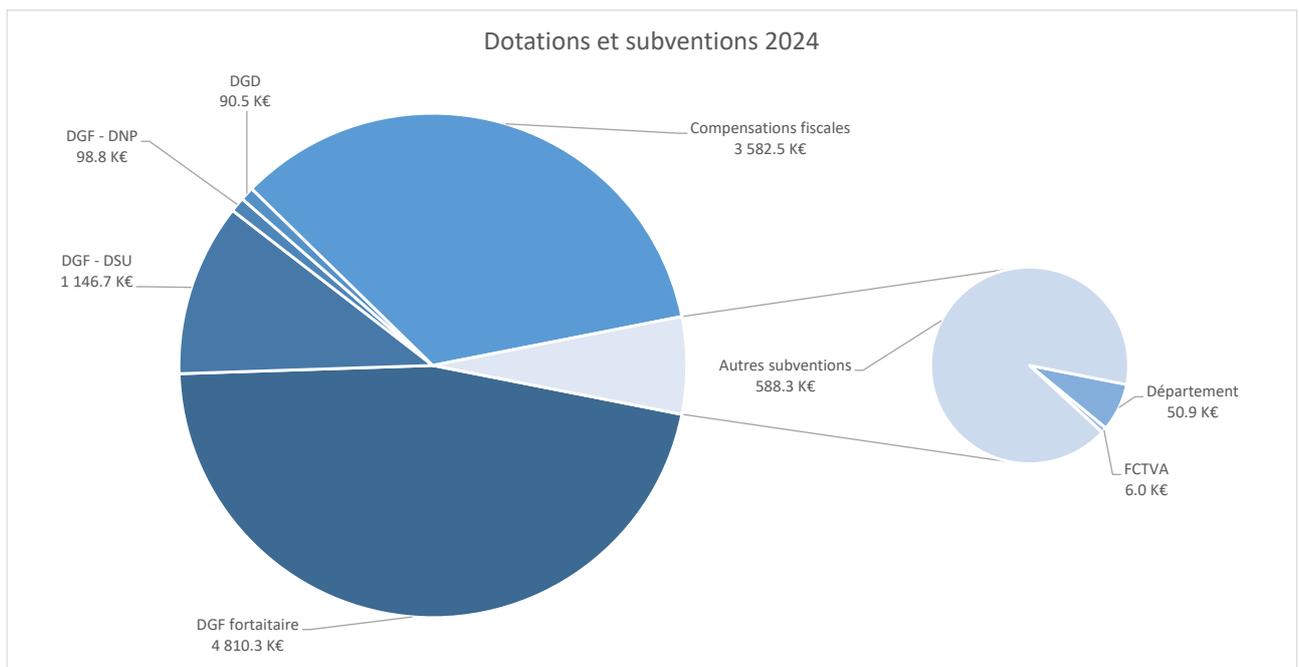


74 : Dotations, subventions et participations

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 10,1 M€ et est stable par rapport à l'exercice 2023 (+ 0,13 %). Les principales évolutions sont :

- Une baisse de la dotation forfaitaire (- 30,6 K€)
- Une progression de la dotation de solidarité urbaine (+ 66,9 K€)
- Une baisse de la dotation nationale de péréquation (- 11 K€)
- Une hausse des compensations liées à la fiscalité (allocations compensatrices, + 390,3 K€, voir ci-dessus)
- Une baisse des autres subventions (- 402,1 K€)



75 : Autres produits de gestion courante

Le chapitre des autres produits de gestion courante, qui s'élève à 2 137,6 K€, est en baisse par rapport à 2023 (- 11,96 %). On peut cependant constater une forte évolution des revenus des immeubles (1 151 K€ contre 745 K€ en 2023), en lien avec l'acquisition du site Maflow pour le déplacement du centre technique municipal (CT Eiffel). Les locaux sont loués aux sociétés : XLS OPTRONIC, SYNGENTA et CHROME Nettoyage.

76 : Produits financiers

Ce chapitre comprend les produits financiers (34,7 K€), composés des dividendes de la SPL Chartres métropole transports (12,5 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 (5,2 K€) et d'intérêts de parts sociales (16,97 K€).

77 : Produits exceptionnels

Le chapitre des produits exceptionnels s'élève à 7 752,8 K€ et correspond principalement aux cessions de biens, dont le CTM (7 747,98 K€) et à l'annulation de mandats sur exercices antérieurs (4,84 K€).

042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections

Le montant des opérations d'ordre de transfert entre sections s'élève à 5 828,1 K€.

Ce montant comptabilise la valorisation des travaux en régie à hauteur de 1 285,4 K€ ainsi que les moins-values de cession des biens à hauteur de 4 398,2 K€ et la quote-part de subvention d'investissement amortissable pour 144,5 K€.

1.2. Les dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses qui s'élève à 72,8 M€ est en forte progression de 10,4 M€ (soit + 16,75 %). Les sorties de biens d'actif expliquent cette majoration (12 146,2 K€ soit + 11 329,1 K€ par rapport à 2023). Sans ces cessions, les dépenses d'exploitation seraient en baisse par rapport à 2023.

Dépenses de fonctionnement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
011	Charges a caractere general	15 749 687	16 873 344	15 331 848	90.86%	-2.65%
012	Frais de personnel et charges assimilees	26 700 658	27 629 619	26 808 801	97.03%	0.41%
014	Attenuation de produits	59 047	239 478	119 738	50.00%	102.79%
023	Virement a la section d'investissement		10 688 861			
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	5 112 917	3 495 957	15 635 776	447.25%	205.81%
65	Autres charges de gestion courante	11 665 890	11 985 723	11 425 889	95.33%	-2.06%
66	Charges financieres	3 024 804	3 417 000	3 416 995	100.00%	12.97%
67	Charges exceptionnelles	4 368	40 000	11 251	28.13%	157.59%
68	Dotations aux amortissements et provisions	10 000	15 000	15 000	100.00%	50.00%
		62 327 369	74 384 982	72 765 298	97.82%	16.75%

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 15 331,8 K€, en baisse par rapport à 2023 (- 2,65 %). Malgré l'évolution des années antérieures sur le coût des matières premières, des fluides et de l'électricité, la collectivité a légèrement réduit ses charges de fonctionnement.

Les principaux mouvements sont les suivants :

- Les dépenses d'énergie, fluide et carburant : 3 264,7K€ (contre 3 476 K€ en 2023) ;
- Les fournitures et équipements : 961,5 K€ (contre 1 072,7 K€ en 2023) ;
- Les charges diverses et le versement aux organismes : 4 019,9 K€ (contre 4 742,4 K€ en 2023) ;
- Les contrats de prestations de services : 3 676,9 K€ (contre 3 399 K€ en 2023) ;
- Les frais d'affranchissement et de télécommunication : 383,1 K€ (contre 476,8 K€ en 2023) ;
- L'entretien, la maintenance et la réparation : 1 926,4 K€ (contre 1 457,1 K€ en 2023).

Le taux de réalisation des crédits s'élève à 90,86 % (contre 88,91 % en 2023), il est en progression par rapport à la moyenne des années précédentes (88,61 % en 2022, 86,48 % en 2021, 79,6 % en 2020, 87,2 % en 2019, 88,4 % en 2018, et 93,9 % en 2017).

En 2024, une autorisation d'engagement a été mise en place pour le suivi des activités enfance sur l'année scolaire 2024-2025. La répartition des crédits de paiement et les ajustements suite aux réalisations se décomposent comme suit :

	Réalisé antérieur	2024		2025	2026	2027
		CP	Mandaté			
24PEP21	ACTIVITES ENFANCE - PEP28 - 2024-2025	1 773 700	549 100	516 250	1 224 600	
			-32 850			32 850
			516 250	516 250	1 224 600	32 850

012 : Charges de personnel

Le chapitre des charges de personnel fait apparaître une masse salariale à hauteur de 26,8 M€ en légère augmentation par rapport 2023 (+ 108 K€, soit +0,41 %).

Les effectifs pourvus (permanents ou non) au 31 décembre 2024 sont de 595 agents contre 626 au 31 décembre 2023.

Les effectifs des services communs mutualisés sont de 492,34 ETP contre 497,44 ETP en 2023 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.

	CA 2023	CA 2024	Taux d'évol. CA
Services non mutualisés	14 177 893	14 031 123	-1.04%
Services mutualisés refacturés par Chartres métropole	12 452 787	12 690 582	1.91%
Agents mis à la disposition d'autres organismes	69 978	87 096	24.46%
TOTAL Masse salariale	26 700 658	26 808 801	0.41%

014 : Atténuations de produits

Ce chapitre présente les reversements de fiscalité. Son montant est de 119,7 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 11,4 M€ (en léger recul par rapport à 2023). Les principaux mouvements sont :

- Les subventions aux associations pour 5 334,2 K€ contre 5 920,6 K€ en 2023 ;
- La subvention à l'établissement public Chartres international (50 K€) ;
- La subvention au budget annexe parcs de stationnement souterrain pour 220 K€ ;
- La subvention au budget annexe petite enfance pour 2 800 K€ ;
- La subvention au CCAS à hauteur de 1 958 K€ ;
- Les indemnités et les frais de formation des élus pour 517 K€ ;
- Les créances devenues irrécouvrables pour 17,6 K€.

66 : Charges financières

Le chapitre des charges financières s'élève à 3 417 K€, en progression de 392,2 K€ par rapport à 2023.

Les intérêts de la dette se sont élevés à 3 216,6 K€ (+ 268,6 K€ par rapport à 2023) et les lignes de trésorerie à 210,5 K€ (+ 152,6 K€). Le montant des intérêts courus non échus s'élève à - 10 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 2024, les taux variables représentent 36,6% de l'encours du budget principal répartis ainsi :

Index	Nb	Encours au 31/12/2024	%
FIXE	32	90 923 933.06	65.40%
LIVRETA	4	28 381 683.84	20.42%
EURIBOR03M	5	15 798 046.43	11.36%
ESTER	4	3 707 069.84	2.67%
TAG03M	1	212 500.00	0.15%
TOTAL	46	139 023 233.17	

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 2024 s'élève à 11,3 K€.

68 : Dotations aux amortissements et provisions

Une provision de 15 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 15 635,8 K€ comprenant 3 489,6 K€ au titre des amortissements et 12 146,2 K€ pour les opérations de cessions intégrant la vente du CTM.

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 2024 s'élèvent à hauteur de 55,8 M€. Par rapport aux inscriptions budgétaires, cela représente un taux de réalisation de 77,48 % (Sans la prise en compte du déficit reporté, le taux de réalisation passe à 74,37%). Les détails par compte budgétaire sont présentés en annexe.

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
001	Excédent d'investissement reporté		5 881 143			
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	1 690 646	1 744 491	5 828 095	334.09%	244.73%
041	Operations patrimoniales	0	500 000	144 010	28.80%	#DIV/0
10	Dotations, fonds divers et reserves	392 452	300 000	289 681	96.56%	-26.19%
16	Emprunts et dettes assimilées	7 963 828	8 301 420	8 234 112	99.19%	-3.39%
20	Immobilisations incorporelles	1 542 776	4 955 709	2 455 035	49.54%	59.13%
204	Subventions d'équipement versées	1 199 695	1 471 400	1 112 590	75.61%	-7.26%
21	Immobilisations corporelles	12 685 225	32 914 347	25 220 776	76.63%	98.82%
23	Immobilisations en cours	3 310 046	9 989 529	7 193 352	72.01%	117.32%
26	Participations et créances rattachées à des partic		500 000			
27	Autres immobilisations financières	5 800 000	5 026 000	5 000 000	99.48%	-13.79%
45411	Travaux exécutés d'office dépenses		5 820	5 814	99.89%	
4581	Operations d'investissement sous mandat (dépenses)	1 869	410 000	302 137	73.69%	16 063.55%
		34 586 539	71 999 858	55 785 602	77.48%	61.29%

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

Les dépenses d'équipement, composées des chapitres 20, 204, 21 et 23, s'élèvent à 36 M€ contre 18,7 M€ en 2023. Les crédits non mandatés sur l'exercice 2024 sont pour nombre d'entre eux reportés sur l'exercice 2025 pour un montant de 7 M€.

En intégrant les travaux en régie d'un montant proche de 1,3 M€, le volume des dépenses d'équipement est porté à 37,3 M€.

Parmi les principales opérations d'investissement figurent :

- Les dépenses liées au pôle administratif (686,5 K€ dont 679,5 K€ correspondant au solde des marchés (DGD) et 7 K€ de mobiliers divers) ;
- Les travaux de voirie (2 083 K€) ;
- Les travaux sur les sites sportifs ou pour la jeunesse (1 977 K€) ;
- Les travaux sur les sites culturels (2 015,2 K€) ;
- Les travaux dans les écoles (716,7 K€) ;
- Les équipements pour la vidéo-protection (23,2 K€) ;
- Les équipements pour Chartres en lumières (380,7 K€) ;
- Les aménagements pour les personnes à mobilité réduite (39,2 K€) ;
- Les opérations d'aménagement Courtille et pôle gare (1 006 K€) ;
- Les acquisitions de terrains bâti et non bâti (11 343,2 K€, dont 10,1 M€ pour le CT Eiffel).

En 2024, 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, le nouveau centre technique « Eiffel » et les systèmes d'information. La répartition des crédits de paiement et les ajustements suite aux réalisations se décomposent comme suit :

	Réalisé antérieur	2024		2025	2026	2027
		CP	Mandaté			
22CATH21 ABORDS DE LA CATHEDRALE	18 568 265	1 124 579	7 141 069 -906 174 6 234 895	6 234 895	4 902 021	5 400 596 906 174 6 306 770
22ON21 ON - POLE MUSICAL	1 165 000					1 165 000
23CTM21 NOUVEAU SITE CTM - ACQUISITION + TRAVAUX	20 020 000	525 000	15 895 000 -693 084 15 201 916	15 201 916	3 600 000	693 084 693 084
23MED21 MEDIATHEQUE - RESTAURATION DES FACADES	2 353 500		200 000 -151 954 48 046	48 046	1 077 500	1 076 000 151 954 1 227 954
24CYBS21 CYBERSECURITE	63 009		20 598 -20 598 0	0	42 411	20 598 20 598
24EIN21 EQUIPEMENTS ET INNOVATION NUMERIQUE	1 066 991		677 402 -355 606 321 796	321 796	275 589	114 000 355 606 469 606

Des subventions d'équipement ont été versées à hauteur de 106,6 K€ (dont 81 K€ de participation pour l'opération façade).

Les reports de crédits sur 2025 s'élèvent à 7 M€. Il s'agit d'opérations pour lesquelles un engagement juridique et comptable était formalisé en 2024 et dont les crédits sont reportés sur l'exercice 2025. Les opérations significatives sont les suivantes :

- Le pôle administratif (1 457,7 K€)
- Les acquisitions foncières (1 432,5 K€)
- Les sites culturels (1 375,8 K€)
- Les travaux sur les installations sportives (527,7 K€)

- Les travaux de voirie (441,4 K€)
- Les travaux dans les écoles (93,6 K€)
- Les équipements pour Chartres en lumières (228,4 K€)

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserve

Ce chapitre s'élève à 289,7 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 M€. On trouve la participation au budget aménagement pour Les Clos (1 M€), 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 du Faubourg la grappe et la rue des grandes filles dieu s'élèvent à 302,1 K€.

Des travaux exécutés d'office sont également réalisés au 2 rue Chantault pour un montant de 5,8 K€.

Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées

Le chapitre des emprunts et dettes assimilées s'élève à 8 234,1 K€ contre 7 963,8 K€ en 2023. Il s'agit principalement du remboursement du capital de la dette (8 203 K€) et des cautions remboursées (28,9 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 5 828,1 K€. Il comprend la valorisation des travaux en régie (1 285,4 K€), les écritures liées aux moins-values de cessions (4 398,2 K€) et l'amortissement des subventions d'investissement reçues (144,5 K€).

Chapitre 041 : Opérations patrimoniales

Les dépenses sur le chapitre s'élèvent à 144 K€ principalement pour des écritures de régularisation d'avance pour travaux.

2.2. Les recettes d'investissement

Recettes d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
021	Virement de la section de fonctionnement		10 688 861			
024	Produits des cessions		9 206 001			
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 112 917	3 495 957	15 635 776	447.25%	205.81%
041	Opérations patrimoniales	0	500 000	144 010	28.80%	#DIV/0
10	Dotations, fonds divers et reserves	11 801 850	12 107 724	11 475 171	94.78%	-2.77%
13	Subventions d'investissement	2 999 069	7 054 312	5 665 012	80.31%	88.89%
16	Emprunts et dettes assimilees	10 041 944	24 530 000	20 614 049	84.04%	105.28%
21	Immobilisations corporelles	8 978		556		-93.81%
23	Immobilisations en cours	258 695				-100.00%
27	Autres immobilisations financieres	6 358 628	4 000 000	4 018 556	100.46%	-36.80%
45412	Travaux exécutés d'office recettes		5 820	5 814	99.89%	
4582	Opérations d'investissement sous mandat (recettes)	1 869	411 183	209 084	51.00%	11 085.45%
		36 583 950	71 999 858	57 768 028	80.23%	57.91%

Les recettes d'investissement s'élèvent à 57,8 M€ (Avec les opérations d'ordre) représentant un taux de réalisation de 80,23 %.

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserve

Ce chapitre s'élève à 11 475,2 K€. Il comprend le versement du FCTVA par l'Etat pour les dépenses d'équipement éligibles au remboursement d'une partie de la TVA (1 893 K€) et le produit de la taxe aménagement supportée par les aménageurs pour des opérations de construction (921,6 K€).

Enfin, ce chapitre comprend l'excédent de fonctionnement 2023 affecté à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement 2023 (8 658,9 K€). Cette affectation, réalisée en 2024, correspond à l'autofinancement réel.

Chapitre 13 : Subventions d'investissement

Ce chapitre s'élève à 5 665 K€.

Les subventions d'investissement, à proprement parler, s'élèvent à 4 863,3 K€ (dont 4,5 M€ reçu de Chartres métropole pour l'acquisition et les travaux du CT Eiffel).

Ce chapitre comprend également le produit des amendes de police reversé par l'Etat (535,9 K€), la contribution locale temporaire mise en place suite à l'aménagement du pôle gare (249,3 K€) et la dotation de soutien à l'investissement local (16,4 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 (556 €).

Chapitre 27 : Autres immobilisations financières

Ce chapitre, à hauteur de 4 018,6 K€ correspond principalement au remboursement de l'avance de trésorerie de la SPL Chartres aménagement (4 M€ pour la ZAC la Roseraie et Courtille) 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 (18,6 K€).

Chapitre 45 : Opération pour compte de tiers

La Ville a réalisé des travaux sur le Faubourg la grappe et la rue des grandes filles dieu en co-maîtrise avec le Chartres métropole et la commune de Champhol. Les dépenses leur incombant ont été remboursées (209,1 K€).

Les travaux exécutés d'office réalisés au 2 rue Chantault ont fait l'objet d'un remboursement par le propriétaire pour un montant de 5,8 K€.

Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées

Le chapitre des emprunts et dettes assimilées s'élève à 20 614 K€ contre une prévision de 24,53 M€. Il s'agit du recours à l'emprunt (20 500 K€) et des cautions encaissées (114 K€).

Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections

Les opérations d'ordre de transfert entre sections s'élèvent à 15 635,8 K€ et comprennent les dotations aux amortissements (3 489,6 K€) et les opérations comptables de cessions des biens d'actif (12 146,2 K€).

Chapitre 041 : Opérations patrimoniales

Les recettes sur le chapitre s'élèvent à 144 K€ principalement pour des écritures de régularisation d'avance pour travaux.

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 2024, les principales dépenses de fonctionnement du budget annexe des parcs de stationnement souterrain sont sur le chapitre des charges à caractère général (281,7 K€) et correspondent au versement de taxes foncières restant à la charge de la Ville (210,6 K€) et des charges locatives (71,1 K€). Les charges financières s'élèvent à 1,5 K€.

Afin d'assurer un équilibre du budget, une participation (Délibération CM2024/115) au budget annexe de 220 K€ a été versée par le budget principal de la Ville.

Sur l'investissement, les dépenses correspondent à l'acquisition de 100 places de parking (Parking du pôle gare : 2 M€), des travaux sur la passerelle du parking Cathédrale (72,8 K€) et au remboursement de capital pour un montant de 10,5 K€.

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

Le résultat de fonctionnement reporté constaté au titre de 2024 est de 50,4 K€ et pour l'investissement le résultat reporté est de - 2 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 1 036,1 K€ et se décompose principalement comme suit :

- Prestation de fourniture des repas	988,4 K€
- Frais divers	31 K€
- Pertes sur créances	16,2 K€
- Des annulations de titres sur exercice antérieurs	0,5 K€

Les recettes correspondent à la facturation des repas pour un montant de 1 010,4 K€ et des produits de gestion courante de 1,3 K€.

Les résultats cumulés reportés en 2024 sont excédentaires et s'élèvent pour la section de fonctionnement à + 451,7 K€ et pour la section d'investissement à + 14,1 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 2024 de 1 429,6 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 concernent principalement des acquisitions foncières (3,3 K€), des travaux (487,2 K€), des frais accessoires (93,6 K€) et des intérêts d'emprunts (845,1 K€).

En 2024, la Ville de Chartres a versé 1 M€ de participation. Des ventes sont comptabilisées pour un montant de 931,6 K€.

Les résultats cumulés de l'exercice font apparaître un excédent de fonctionnement de 2 661,2 K€ et un déficit d'investissement de 2 513,8 K€ qui sera couvert par l'affectation du résultat pour le même montant.

3.4. Le budget annexe petite enfance

Sur la section de fonctionnement, les dépenses s'élèvent à 6 061,5 K€. Elles sont principalement composées de la masse salariale (5 294,6 K€), des dépenses relevant de l'activité du service (732,1 K€ dont 110 K€ pour la participation au GIP Haut comme trois pommes), des charges diverses (7,9 K€) et des amortissements (26,9 K€).

Les recettes, d'un montant de 6 308,9 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 (2 268,1 K€) et des participations des usagers (836,5 K€), ainsi que des remboursements divers (8,8 K€).

En investissement, les dépenses d'équipement se sont élevées à hauteur de 491,6 K€. Elles sont financées par les dotations aux amortissements (26,9 K€), le FCTVA (31,6 K€) et le recours à l'emprunt (200 K€).

Après la prise en charge des reports de crédits d'investissement (44,3 K€), le budget annexe présente un excédent global de clôture à hauteur de 497,5 K€.

ANNEXES

ANNEXE 1 : LES GRANDS EQUILIBRES ET LA RETROSPECTIVE FINANCIERE

Budget principal Ville

€	2022	2023	2024
Produits fonctionnement courant stricts	64 859 046	67 873 017	69 933 853
Impôts et taxes (73 sauf 731)	17 332 046	17 123 639	17 528 602
Attribution Compensation reçue	11 705 472	11 705 472	11 705 472
Dotation de solidarité communautaire	5 625 384	5 416 977	5 821 940
Solde impôts et taxe	1 190	1 190	1 190
Fiscalité locale (731)	31 581 736	33 118 062	34 458 567
Contributions Directes	27 907 253	29 908 721	31 571 495
Taxe additionnelle DMTO	2 466 325	1 867 740	1 545 876
Taxe locale sur la publicité extérieure	219 319	239 992	234 847
Taxe sur l'électricité	852 518	946 420	908 042
Droits de stationnement et droits de place	97 981	113 821	156 246
Produits des jeux	38 339	41 367	42 061
Dotations et participations	10 178 164	10 360 355	10 373 953
DGF	6 023 882	6 030 449	6 055 844
FCTVA fct	39 622	42 523	5 993
Compensations fiscales	3 099 656	3 210 722	3 390 089
Solde participations diverses	1 015 004	1 076 661	922 027
Autres produits de fct courant	5 767 100	7 270 961	7 572 731
Produits des services	4 281 614	4 842 999	5 435 118
Produits de gestion	1 485 486	2 427 962	2 137 613
Atténuations de charges	110 099	70 834	63 267
Produits de fonctionnement courant (A)	64 969 144	67 943 850	69 997 121
Produits exceptionnels larges	80 150	73 521	49 542
Produits financiers divers	62 029	71 399	34 697
Produits exceptionnels	18 121	2 122	14 844
Produits de fonctionnement (B)	65 049 295	68 017 371	70 046 662
Charges fonctionnement courant strictes	51 013 636	52 516 234	52 281 148
Charges à caractère général	13 519 961	15 402 323	14 991 620
Charges de personnel	25 641 750	25 448 022	25 863 638
Autres charges de gestion courante (yc élus)	11 851 925	11 665 890	11 425 889
Atténuations de produits	79 422	59 047	119 738
Solde atténuations de produits	79 422	59 047	119 738
Charges de fonctionnement courant (C)	51 093 058	52 575 281	52 400 886
EXCEDENT BRUT COURANT (A-C)	13 876 086	15 368 569	17 596 235
Charges exceptionnelles larges	95 164	72 197	236 706
Frais financiers divers	47 922	57 829	210 456
Charges exceptionnelles	47 242	14 368	26 251
Charges de fct. hors intérêts (D)	51 188 222	52 647 478	52 637 592
EPARGNE DE GESTION (B-D)	13 861 073	15 369 893	17 409 070
Intérêts (E)	2 489 324	2 966 974	3 206 539
Charges de fonctionnement (F = D+E)	53 677 545	55 614 452	55 844 131
EPARGNE BRUTE (G = B-F)	11 371 750	12 402 919	14 202 531
Capital (H)	7 159 421	7 932 579	8 202 954
EPARGNE NETTE (I = G-H)	4 212 329	4 470 340	5 999 577
Dépenses d'investissement hors dette	27 301 486	26 563 313	42 893 654
Dép d'inv hors annuité en capital	27 301 486	26 563 313	42 893 654
EPARGNE NETTE	4 212 329	4 470 340	5 999 577
Ressources propres d'inv. (RPI)	8 826 079	10 708 474	14 697 433
Opérations pour compte de tiers (Rec)	137 482	1 869	214 898
Fonds affectés (amendes, ...)	893 560	613 946	535 932
Subventions yc DETR / DSIL	314 800	2 385 123	5 129 080
Emprunt	13 810 000	10 000 000	20 500 000
€	2022	2023	2024
Encours brut	124 658 767	126 726 188	139 023 233
/ Epargne brute	11 371 750	12 402 919	14 202 531
= Encours / Epargne brute	11.0	10.2	9.8

Budget annexe Parcs de stationnement souterrain

€	2022	2023	2024
Produits fct courant (A)	457 000	277 681	346 689
Produits des services	0	27 681	126 689
Autres produits de gestion courante	457 000	250 000	220 000
Produits exceptionnels larges (B)	0	0	0
Produits fonctionnement (C = A+B)	457 000	277 681	346 689
Charges fonctionnement courant (D)	218 769	252 312	281 671
Charges à caractère général	218 769	252 312	281 671
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	238 231	25 369	65 017
Charges exceptionnelles larges (E)	0	0	27 681
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	218 769	252 312	309 352
EPARGNE DE GESTION (C-F)	238 231	25 369	37 337
Intérêts (G)	2 462	1 993	1 515
Charges de fonctionnement (I = F+G)	221 231	254 305	310 867
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	235 769	23 376	35 822
Capital (K)	9 949	10 222	10 503
EPARGNE NETTE (L = J-K)	225 820	13 153	25 318
Dépenses d'inv hors annuité en capital	3 733 446	27 218	2 072 774
Dépenses d'inv. hors dette	3 733 446	27 218	2 072 774
EPARGNE NETTE	225 820	13 153	25 318
Ressources propres d'inv. (RPI)	2 000 000	0	0
Subventions yc affectations	1 733 446	0	0
Emprunt	0	0	1 800 000
€	2022	2023	2024
Encours brut	42 607	32 385	1 821 881
/ Epargne brute	235 769	23 376	35 822
= Encours / Epargne brute	0.2	1.4	50.9

Budget annexe Restauration

€	2022	2023	2024
Produits fct courant (A)	1 056 606	1 019 868	1 011 746
Produits des services	1 055 018	1 018 984	1 010 397
Autres produits de gestion courante	1 588	884	1 348
Produits exceptionnels larges (B)	0	0	0
Produits fonctionnement (C = A+B)	1 056 606	1 019 868	1 011 746
Charges fonctionnement courant (D)	983 451	1 037 928	1 035 621
Charges à caractère général	963 812	1 022 109	1 019 432
Autres charges de gestion courante	19 639	15 819	16 189
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	73 155	- 18 059	- 23 875
Charges exceptionnelles larges (E)	498	721	456
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	983 950	1 038 649	1 036 077
EPARGNE DE GESTION (C-F)	72 657	- 18 781	- 24 332
Intérêts (G)	0	0	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	983 950	1 038 649	1 036 077
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	72 657	- 18 781	- 24 332
Capital (K)	0	0	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	72 657	- 18 781	- 24 332
Dépenses d'inv hors annuité en capital	9 422	0	0
Dépenses d'inv. hors dette	9 422	0	0
EPARGNE NETTE	72 657	- 18 781	- 24 332
€	2022	2023	2024
Encours brut	0	0	0
/ Epargne brute	72 657	- 18 781	- 24 332
= Encours / Epargne brute	0.0	0.0	0.0

Budget annexe Petite enfance

€	2022	2023	2024
Produits fct courant (A)	5 349 273	6 170 614	6 308 705
Produits des services	2 556 171	3 033 127	3 113 396
Subventions d'exploitation	195 532	301 544	335 124
Autres produits de gestion courante	2 560 002	2 800 126	2 800 092
Atténuations de charges	37 568	35 817	60 092
Produits exceptionnels larges (B)	1 338	0	196
Produits fonctionnement (C = A+B)	5 350 611	6 170 614	6 308 901
Charges fonctionnement courant (D)	5 448 902	5 932 808	6 027 263
Charges à caractère général	575 839	770 573	732 073
Charges de personnel	4 870 360	5 161 602	5 294 550
Autres charges de gestion courante	2 703	633	640
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	- 99 629	237 807	281 442
Charges exceptionnelles larges (E)	51	0	0
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	5 448 953	5 932 808	6 027 263
EPARGNE DE GESTION (C-F)	- 98 342	237 807	281 638
Intérêts (G)	2 609	8 312	7 310
Charges de fonctionnement (I = F+G)	5 451 561	5 941 120	6 034 573
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	- 100 950	229 495	274 328
Capital (K)	8 057	36 229	36 570
EPARGNE NETTE (L = J-K)	- 109 007	193 266	237 758
Dépenses d'inv hors annuité en capital	303 582	204 355	491 566
Dépenses d'inv. hors dette	303 582	204 355	491 566
EPARGNE NETTE	- 109 007	193 266	237 758
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	48 303	31 564
Subventions yc affectations	50 506	0	69 294
Emprunt	610 000	0	200 000

€	2022	2023	2024
Encours brut	835 946	799 716	963 146
/ Epargne brute	- 100 950	229 495	274 328
= Encours / Epargne brute	NS	3.5	3.5

Rétrospective consolidée Tous budgets (Hors Aménagements)

Montant (€)	2022	2023	2024
Produits fonctionnement courant (A)	71 832 023	75 412 014	77 664 260
Produits des services et domaine (70)	7 892 804	8 922 791	9 685 601
Impôts et taxes (73)	48 913 782	50 241 701	51 987 169
Dotations et participations (74)	10 373 696	10 661 899	10 709 077
Autres produit de gestion courante (75)	4 504 075	5 478 972	5 159 053
Atténuation de charges (013)	147 666	106 651	123 360
Produits exceptionnels larges (B)	81 488	73 521	49 738
Produits fonctionnement (C = A+B)	71 913 512	75 485 535	77 713 997
Charges fonctionnement courant (D)	57 744 180	59 798 329	59 745 441
Charges à caractère général (011)	15 278 381	17 447 317	17 024 797
Charges de personnel (012)	30 512 110	30 609 623	31 158 188
Charges de gestion courante (65)	11 874 267	11 682 342	11 442 718
Ch. d'atténuation (014)	79 422	59 047	119 738
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	14 087 843	15 613 686	17 918 818
Charges exceptionnelles larges (E)	95 713	72 918	264 843
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	57 839 893	59 871 247	60 010 284
EPARGNE DE GESTION (C-F)	14 073 619	15 614 288	17 703 713
Intérêts	2 494 395	2 977 279	3 215 364
Charges de fonctionnement (G)	60 334 287	62 848 526	63 225 648
EPARGNE BRUTE (C-G)	11 579 224	12 637 009	14 488 349
Capital	7 177 427	7 979 031	8 250 028
EPARGNE NETTE	4 401 797	4 657 978	6 238 321
Dépenses d'inv hors annuité en capital	31 347 936	26 794 886	45 457 994
Dépenses d'équipement	23 003 712	20 569 316	39 831 484
Opérations pour compte de tiers (Dép)	137 482	1 869	307 951
Dépenses fin. d'investissement	8 206 741	6 223 701	5 318 559
Ressources propres d'inv. (RPI)	10 826 079	10 756 777	14 728 998
FCTVA	3 773 884	2 654 790	1 924 564
Produits des cessions	331 385	727 202	7 747 977
Diverses RPI	6 720 810	7 374 784	5 056 457
Opérations pour compte de tiers (Rec)	137 482	1 869	214 898
Fonds affectés	944 066	613 946	535 932
Subventions	2 048 246	2 385 123	5 198 374
EMPRUNT	14 420 000	10 000 000	22 500 000

€	2022	2023	2024
Encours brut	125 537 320	127 558 289	141 808 260
/ Epargne brute	11 579 224	12 637 009	14 488 349
= Encours / Epargne brute	10.8	10.1	9.8

ANNEXE 2 : LES RESULTATS

BUDGET PRINCIPAL VILLE			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	71 999 857.97	74 384 981.83	146 384 839.80
	Titres émis	B	57 768 027.77	83 622 733.76	141 390 761.53
	Résultat reporté	C		3 702 623.83	3 702 623.83
	Solde de l'exercice	D= B+C	57 768 027.77	87 325 357.59	145 093 385.36
	Reports	E	4 143 328.99		4 143 328.99
	Résultat cumulé	F= D+E	61 911 356.76	87 325 357.59	149 236 714.35
Depense	Prévision budgétaire	G	71 999 857.97	74 384 981.83	146 384 839.80
	Mandats émis	H	55 785 601.74	72 765 297.79	128 550 899.53
	Résultat reporté	I	5 881 142.84		5 881 142.84
	Solde de l'exercice	J=H+I	61 666 744.58	72 765 297.79	134 432 042.37
	Reports	K	6 996 282.41		6 996 282.41
	Résultat cumulé	L=J+K	68 663 026.99	72 765 297.79	141 428 324.78
Résultat de l'exercice		M=B-H	1 982 426.03	10 857 435.97	12 839 862.00
Résultat cumulé (Avec reports)		N=F-L	-6 751 670.23	14 560 059.80	7 808 389.57

PARCS DE STATIONNEMENT SOUTERRAIN			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	2 564 766.24	739 928.90	3 304 695.14
	Titres émis	B	2 093 406.00	650 186.70	2 743 592.70
	Résultat reporté	C	291 410.82	46 730.90	338 141.72
	Solde de l'exercice	D= B+C	2 384 816.82	696 917.60	3 081 734.42
	Reports	E	74 000.00		74 000.00
	Résultat cumulé	F= D+E	2 458 816.82	696 917.60	3 155 734.42
Depense	Prévision budgétaire	G	2 564 766.24	739 928.90	3 304 695.14
	Mandats émis	H	2 386 775.30	604 272.87	2 991 048.17
	Résultat reporté	I			
	Solde de l'exercice	J=H+I	2 386 775.30	604 272.87	2 991 048.17
	Reports	K	114 264.40		114 264.40
	Résultat cumulé	L=J+K	2 501 039.70	604 272.87	3 105 312.57
Résultat de l'exercice		M=B-H	-293 369.30	45 913.83	-247 455.47
Résultat cumulé (Avec reports)		N=F-L	-42 222.88	92 644.73	50 421.85

RESTAURATION			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	15 186.00	1 578 276.81	1 593 462.81
	Titres émis	B	5 186.00	1 011 745.60	1 016 931.60
	Résultat reporté	C	8 950.74	481 240.81	490 191.55
	Solde de l'exercice	D= B+C	14 136.74	1 492 986.41	1 507 123.15
	Reports	E	0.00		0.00
	Résultat cumulé	F= D+E	14 136.74	1 492 986.41	1 507 123.15
Depense	Prévision budgétaire	G	15 186.00	1 578 276.81	1 593 462.81
	Mandats émis	H	0.00	1 041 263.12	1 041 263.12
	Résultat reporté	I			
	Solde de l'exercice	J=H+I	0.00	1 041 263.12	1 041 263.12
	Reports	K	0.00		0.00
	Résultat cumulé	L=J+K	0.00	1 041 263.12	1 041 263.12
Résultat de l'exercice		M=B-H	5 186.00	-29 718.20	-24 532.20
Résultat cumulé (Avec reports)		N=F-L	14 136.74	451 723.29	465 860.03

AMENAGEMENTS

			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	75 595 275.30	72 705 781.29	148 301 056.59
	Titres émis	B	72 844 415.04	72 313 622.71	145 158 037.75
	Résultat reporté	C		15 422.29	15 422.29
	Solde de l'exercice	D= B+C	72 844 415.04	72 329 045.00	145 173 460.04
	Reports	E	0.00		0.00
	Résultat cumulé	F= D+E	72 844 415.04	72 329 045.00	145 173 460.04
Depense	Prévision budgétaire	G	75 595 275.30	72 705 781.29	148 301 056.59
	Mandats émis	H	70 916 918.53	69 667 883.31	140 584 801.84
	Résultat reporté	I	4 441 291.30		4 441 291.30
	Solde de l'exercice	J=H+I	75 358 209.83	69 667 883.31	145 026 093.14
	Reports	K	0.00		0.00
	Résultat cumulé	L=J+K	75 358 209.83	69 667 883.31	145 026 093.14
Résultat de l'exercice		M=B-H	1 927 496.51	2 645 739.40	4 573 235.91
Résultat cumulé (Avec reports)		N=F-L	-2 513 794.79	2 661 161.69	147 366.90

PETITE ENFANCE

			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recette	Prévision budgétaire	A	1 075 660.58	6 686 825.82	7 762 486.40
	Titres émis	B	327 753.00	6 308 900.56	6 636 653.56
	Résultat reporté	C	273 958.01	220 820.82	494 778.83
	Solde de l'exercice	D= B+C	601 711.01	6 529 721.38	7 131 432.39
	Reports	E	0.00		0.00
	Résultat cumulé	F= D+E	601 711.01	6 529 721.38	7 131 432.39
Depense	Prévision budgétaire	G	1 075 660.58	6 686 825.82	7 762 486.40
	Mandats émis	H	528 136.20	6 061 467.38	6 589 603.58
	Résultat reporté	I			
	Solde de l'exercice	J=H+I	528 136.20	6 061 467.38	6 589 603.58
	Reports	K	44 313.30		44 313.30
	Résultat cumulé	L=J+K	572 449.50	6 061 467.38	6 633 916.88
Résultat de l'exercice		M=B-H	-200 383.20	247 433.18	47 049.98
Résultat cumulé (Avec reports)		N=F-L	29 261.51	468 254.00	497 515.51

ANNEXE 3 : SYNTHES BUDGETAIRES

BUDGET PRINCIPAL VILLE (21) - Exercice : 2024

Fonctionnement

	Depense				Recette			
	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal
002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE					3 702 623.83			
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	16 873 344.00	15 331 847.94		90.86%				
012 - FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	27 629 619.00	26 808 800.92		97.03%				
013 - ATTENUATION DE CHARGES					70 709.00	63 267.30		89.48%
014 - ATTENUATION DE PRODUITS	239 478.00	119 738.00		50.00%				
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	11 985 723.00	11 425 889.15		95.33%				
66 - CHARGES FINANCIERES	3 417 000.00	3 416 994.90		100.00%				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	40 000.00	11 250.64		28.13%				
68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	15 000.00	15 000.00		100.00%				
70 - VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					5 085 066.00	5 435 118.49		106.88%
73 - IMPOTS ET TAXES					17 528 602.00	17 528 601.55		100.00%
731 - FISCALITE LOCALES					33 965 803.00	34 458 567.15		101.45%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS					10 443 270.00	10 373 953.18		99.34%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					1 755 169.00	2 137 612.98		121.79%
76 - PRODUITS FINANCIERS					29 248.00	34 697.17		118.63%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS					50 000.00	7 752 821.35		15 505.64%
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					10 000.00	10 000.00		100.00%
	60 200 164.00	57 129 521.55		94.90%	72 640 490.83	77 794 639.17		107.10%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	10 688 860.83							
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 495 957.00	15 635 776.24		447.25%	1 744 491.00	5 828 094.59		334.09%
	14 184 817.83	15 635 776.24		110.23%	1 744 491.00	5 828 094.59		334.09%
	74 384 981.83	72 765 297.79		97.82%	74 384 981.83	83 622 733.76		112.42%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						10 857 435.97		0.00

Investissement

	Depense				Recette			
	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal
001 - EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	5 881 142.84							
024 - PRODUITS DES CESSIONS					9 206 001.00			
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	300 000.00	289 680.83		96.56%	12 107 724.44	11 475 170.96		94.78%
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					7 054 311.50	5 665 011.86	155 163.00	80.31%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	8 301 420.00	8 234 111.95		99.19%	24 530 000.00	20 614 048.71	3 800 950.00	84.04%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 955 708.51	2 455 034.64	529 274.68	49.54%				
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	1 471 400.00	1 112 590.00	28 910.00	75.61%				
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 914 346.77	25 220 776.19	4 694 988.33	76.63%		556.01		
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	9 989 528.85	7 193 352.23	1 650 129.70	72.01%				
26 - PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	500 000.00							
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 026 000.00	5 000 000.00		99.48%	4 000 000.00	4 018 555.77		100.46%
45411 - TRAVAUX EXECUTES D'OFFICE DEPENSES	5 820.00	5 813.86		99.89%				
45412 - TRAVAUX EXECUTES D'OFFICE RECETTES					5 820.00	5 813.86		99.89%
4581 - OPERATIONS D'INVESTISSEMENT SOUS MANDAT (DEPENSES)	410 000.00	302 137.18	92 979.70	73.69%				
4582 - OPERATIONS D'INVESTISSEMENT SOUS MANDAT (RECETTES)					411 183.20	209 084.09	186 032.79	51.00%
	69 755 366.97	49 813 496.88	6 996 282.41	71.41%	57 315 040.14	41 988 241.26	4 143 328.99	73.26%
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					10 688 860.83			
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 744 491.00	5 828 094.59		334.09%	3 495 957.00	15 635 776.24		447.25%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	500 000.00	144 010.27		28.80%	500 000.00	144 010.27		28.80%
	2 244 491.00	5 972 104.86		266.08%	14 684 817.83	15 779 786.51		107.46%
	71 999 857.97	55 785 601.74	6 996 282.41	77.48%	71 999 857.97	57 768 027.77	4 143 328.99	80.23%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						1 982 426.03		
RÉSULTAT						10 661 342.99		-2 852 953.42
RÉSULTAT GLOBAL DE CLOTURE						7 808 389.57		

PARCS DE STATIONNEMENT SOUTERRAIN (23) - Exercice : 2024

Fonctionnement

	Depense				Recette			
	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal
002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE					46 730.90			
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	310 000.00	281 671.41		90.86%				
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	500.00							
66 - CHARGES FINANCIERES	1 519.00	1 514.72		99.72%				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 700.00	27 680.74		96.45%				
70 - VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					129 700.00	126 688.70		97.68%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					260 000.00	220 000.00		84.62%
	340 719.00	310 866.87		91.24%	436 430.90	346 688.70		79.44%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	105 803.90							
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	293 406.00	293 406.00		100.00%	303 498.00	303 498.00		100.00%
	399 209.90	293 406.00		73.50%	303 498.00	303 498.00		100.00%
	739 928.90	604 272.87		81.67%	739 928.90	650 186.70		87.87%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						45 913.83	0.00	

Investissement

	Depense				Recette			
	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal
001 - EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE					291 410.82			
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT								
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	10 505.00	10 503.46		99.99%	1 874 145.52	1 800 000.00	74 000.00	96.04%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	140 000.00		109 957.00					
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES								
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 110 763.24	2 072 773.84	4 307.40	98.20%				
26 - PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTIC								
	2 261 268.24	2 083 277.30	114 264.40	92.13%	2 165 556.34	1 800 000.00	74 000.00	83.12%
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					105 803.90			
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	303 498.00	303 498.00		100.00%	293 406.00	293 406.00		100.00%
	303 498.00	303 498.00		100.00%	399 209.90	293 406.00		73.50%
	2 564 766.24	2 386 775.30	114 264.40	93.06%	2 564 766.24	2 093 406.00	74 000.00	81.62%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						-293 369.30		
RÉSULTAT						90 686.25	-40 264.40	
RÉSULTAT GLOBAL DE CLOTURE						50 421.85		

Balance - budget : PETITE ENFANCE (28) - Exercice : 2024

Fonctionnement

	Depense				Recette			
	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal
002 - EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE					220 820.82			
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	788 598.00	732 073.10		92.83%				
012 - FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	5 635 961.00	5 294 550.33		93.94%				
013 - ATTENUATION DE CHARGES					35 800.00	60 092.44		167.86%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 912.00	639.59		33.45%				
66 - CHARGES FINANCIERES	7 311.00	7 310.20		99.99%				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 500.00							
70 - VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					2 864 890.00	3 113 396.49		108.67%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS					291 700.00	335 123.67		114.89%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					3 273 615.00	2 800 091.76		85.54%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS						196.20		
	6 435 282.00	6 034 573.22		93.77%	6 686 825.82	6 308 900.56		94.35%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	219 203.82							
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	32 340.00	26 894.16		83.16%				
	251 543.82	26 894.16		10.69%	0.00			
	6 686 825.82	6 061 467.38		90.65%	6 686 825.82	6 308 900.56		94.35%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						247 433.18	0.00	

Investissement

	Depense				Recette			
	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal	BG 2024	CA 2024	RAR / Report	% Réal
001 - EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE					273 958.01			
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES					30 000.00	31 564.41		105.21%
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					1 981.00	69 294.43		3 497.95%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	36 570.00	36 569.76		100.00%	515 877.75	200 000.00		38.77%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 632.00	6 690.24	6 396.00	17.78%				
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	996 458.58	484 876.20	37 917.30	48.66%	2 300.00			
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	5 000.00							
	1 075 660.58	528 136.20	44 313.30	49.10%	824 116.76	300 858.84		36.51%
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					219 203.82			
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS					32 340.00	26 894.16		83.16%
	0.00				251 543.82	26 894.16		10.69%
	1 075 660.58	528 136.20	44 313.30	49.10%	1 075 660.58	327 753.00		30.47%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						-200 383.20		
RÉSULTAT						541 828.81	-44 313.30	
RÉSULTAT GLOBAL DE CLOTURE						497 515.51		

ANNEXE 4 : LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT – DETAIL PAR ARTICLES

CHAPITRE 013 : ATTENUATION DE CHARGES					
	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
6419	REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	56 545.67	58 925.00	58 925.00	50 713.98
6459	REMBOURSEMENTS SUR CHARGES DE S.S ET PREVOYANCE	14 288.22	11 784.00	11 784.00	12 553.32
		70 833.89	70 709.00	70 709.00	63 267.30

CHAPITRE 70 : VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					
	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
70311	CONCESSION DANS LES CIMETIERES (PRODUIT NET)	146 099.00	213 000.00	213 000.00	159 463.58
70321	DROITS DE STATIONNEMENT ET DE LOCATION SUR LA VOIE	380 170.35	319 000.00	319 000.00	434 342.27
70323	REDEVANCES D'OCCUPATION DU DOMAINE PUBLIC	977 961.69	944 970.00	949 970.00	1 144 598.49
70384	FORFAIT DE POST-STATIONNEMENT	18 338.31	70 000.00	110 000.00	140 299.63
70388	AUTRES REDEVANCES ET RECETTES DIVERSES	90 288.00	21 000.00	21 000.00	97 519.00
7062	REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARAC. CULTURE	43 139.60	17 850.00	17 850.00	63 583.10
70631	A CARACTERE SPORTIF	24 296.50	34 000.00	34 000.00	25 438.10
7067	REDEVAN. ET DROITS DES SCES PERISCOLAIRES ET D'ENS	222 030.10	223 000.00	223 000.00	295 466.96
706888	Autres	1 500 000.00	1 600 000.00	1 500 000.00	1 600 000.00
7083	LOCATIONS DIVERSES (AUTRES QU'IMMEUBLES)	14 308.01	11 100.00	11 600.00	13 851.97
70848	AUX AUTRES ORGANISMES	21 391.67	21 279.00	21 279.00	12 752.71
708722	dotés de la personnalité morale		10 000.00	10 000.00	
70873	PAR LE CCAS/CIAS	156 384.54	242 000.00	252 000.00	115 637.25
70875	PAR LES COMMUNES MEMBRES DU GFP	24 756.72			10 705.45
70876	PAR LE GFP DE RATTACHEMENT	741 173.44	554 777.00	709 944.00	848 255.36
70878	PAR DES TIERS	404 910.19	512 023.00	615 023.00	394 600.68
7088	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES(ABONNEMENTS ET	77 751.00	77 400.00	77 400.00	78 603.94
		4 842 999.12	4 871 399.00	5 085 066.00	5 435 118.49

CHAPITRE 73-731 : FISCALITE LOCALES					
	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
73111	Impôts directs locaux	29 908 721.00	30 930 652.00	30 930 652.00	31 571 495.00
73123	Taxe communale additionnelle aux droits de mutatio	1 867 740.38	1 700 000.00	1 700 000.00	1 545 876.00
73141	Accise sur l'électricité	946 420.36	879 151.00	879 151.00	908 041.84
73154	Droits de place	113 821.14	165 000.00	165 000.00	156 245.90
731732	Prélèvement sur les produits des jeux	41 367.23	41 000.00	41 000.00	42 061.15
73174	Taxe locale sur la publicité extérieure	239 992.32	250 000.00	250 000.00	234 847.26
73211	Attribution de compensation	11 705 471.55	11 705 472.00	11 705 472.00	11 705 471.55
73212	Dotation de solidarité communautaire	5 416 977.00	5 821 940.00	5 821 940.00	5 821 940.00
73221	FNGIR	1 190.00	1 190.00	1 190.00	1 190.00
		50 241 700.98	51 494 405.00	51 494 405.00	51 987 168.70

CHAPITRE 74 : DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS					
	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
74111	Dotation forfaitaire des communes	4 840 853.00	4 829 988.00	4 810 300.00	4 810 300.00
741123	Dotation de solidarité urbaine (DSU) des communes	1 079 766.00	1 119 599.00	1 146 697.00	1 146 697.00
741127	DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION (DNP) DES COMMUN	109 830.00	109 000.00	98 847.00	98 847.00
744	FCTVA	42 522.69	40 000.00	40 000.00	5 993.03
74611	DGD	90 474.00	90 474.00	90 474.00	90 474.00
74718	AUTRES	337 631.69	319 450.00	318 150.00	357 775.47
7473	DEPARTEMENTS	18 255.36	33 000.00	53 000.00	50 892.10
7476	SECURITE SOCIALE ET ORGANISMES MUTUALISTES	480.00			467.45
7478214	COMMUNES ET STRUCTURES INTERCOMMUNALES		2 500.00	2 500.00	
747888	AUTRES	389 960.04	201 308.00	201 308.00	97 877.63
7482	COMPENSATION POUR PERTE DE TAXE ADDITIONNELLE AUX	4 903.00			2 976.00
74833	ETAT - COMPENS.AU TITRE DES EXONERATIONS DE TAXES	3 192 187.00	3 390 089.00	3 582 494.00	3 582 494.00
7484	DOTATION DE RECENSEMENT	7 559.00	7 500.00	7 500.00	7 696.00
7485	DOTATION POUR LES TITRES SECURISES	245 933.00	92 000.00	92 000.00	121 463.50
		10 360 354.78	10 234 908.00	10 443 270.00	10 373 953.18

CHAPITRE 75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					
	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
752	REVENUS DES IMMEUBLES	745 405.98	1 098 170.00	1 074 000.00	1 150 895.95
75813	REDEVANCES VERSEES PAR LES FERMIERS ET CONCESSIONN	98 788.00	103 076.00	103 076.00	135 885.53
7584	RECOUVREMENT SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	84.02			388.20
75888	AUTRES	1 583 683.67	314 650.00	578 093.00	850 443.30
		2 427 961.67	1 515 896.00	1 755 169.00	2 137 612.98

CHAPITRE 76 : PRODUITS FINANCIERS

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
761	PRODUITS DE PARTICIPATIONS	50 701.65	50 700.00	12 548.00	12 548.55
76232	PAR LE GFP DE RATTACHEMENT	5 440.13	6 200.00	6 200.00	5 182.59
764	REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15 257.00	10 500.00	10 500.00	16 782.70
7688	AUTRES				183.33
		71 398.78	67 400.00	29 248.00	34 697.17

CHAPITRE 77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
773	MANDATS ANNULES(SUR EXERCICES ANTERIEURS)OU ATTEIN	2 122.19	50 000.00	50 000.00	4 843.95
775	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	727 202.21			7 747 977.40
		729 324.40	50 000.00	50 000.00	7 752 821.35

CHAPITRE 78 : REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
7817	REP. SUR DEPREC. DES ACTIFS CIRCULANTS		0.00	10 000.00	10 000.00
			0.00	10 000.00	10 000.00

CHAPITRE 002 : EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		0.00	3 702 623.83	
			0.00	3 702 623.83	

CHAPITRE 042 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
722	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 600 000.00	1 600 000.00	1 600 000.00	1 285 390.41
7761	DIFFERENCES SUR REALISATIONS(NEGATIVE)REPRISES AU	89 946.11			4 398 213.18
777	RECETTES ET QUOTE PART DES SUBV. D'INVEST. TRANSF.	700.00	142 398.00	144 491.00	144 491.00
		1 690 646.11	1 742 398.00	1 744 491.00	5 828 094.59

ANNEXE 5 : LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – DETAIL PAR ARTICLES

CHAPITRE 011 : CHARGES A CARACTERE GENERAL					
Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	429 019.23	532 650.00	334 782.92	328 614.13
60612	ENERGIE - ELECTRICITE	2 036 417.86	1 747 900.00	1 648 149.57	1 541 199.77
60613	CHAUFFAGE URBAIN	362 219.63	360 100.00	493 541.92	484 509.96
60618	AUTRES FOURNITURES	569 202.47	847 132.00	860 302.97	846 747.50
60621	COMBUSTIBLES	27 045.55	50 000.00	34 367.79	11 543.23
60622	CARBURANTS	52 132.72	51 000.00	55 000.00	52 039.02
60623	ALIMENTATION	12 997.34	37 720.00	49 399.60	34 769.34
60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	402 228.59	528 600.00	554 921.21	519 864.72
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	110 747.19	100 600.00	90 654.70	737.44
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	53 793.23	98 178.00	66 334.59	56 209.91
60633	FOURNITURES DE VOIRIE	78 657.90	84 000.00	123 296.65	108 543.05
60636	HABILLEMENT ET VETEMENTS DE TRAVAIL	36 585.05	62 100.00	93 868.40	66 123.90
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	77 743.07	47 000.00	46 600.00	2 705.45
6065	LIVRES, DISQUES, CASSETTES (BIBLIO., MEDIATHEQUE)	79 731.14	18 000.00	18 800.00	17 626.22
6067	FOURNITURES SCOLAIRES	173 744.01	170 234.00	175 289.50	159 798.78
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	59 484.98	51 050.00	40 897.08	29 890.69
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	3 398 980.51	3 454 086.00	3 852 537.72	3 676 940.35
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	257 181.13	197 050.00	158 762.00	151 586.24
61351	MATERIEL ROULANT		1 200.00	602.80	
61358	AUTRES	162 509.52	131 488.00	273 342.39	227 953.58
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	180 833.03	175 550.00	202 852.00	196 748.59
61521	TERRAINS	239 733.46	276 040.00	377 177.50	368 345.41
615221	BÂTIMENTS PUBLICS	202 099.87	312 000.00	274 614.41	195 229.34
615228	AUTRES BÂTIMENTS PUBLICS	2 353.82	5 000.00	0.00	
615231	VOIRIES	1 156.83	12 000.00	4 266.62	3 932.86
615232	RESEAUX	48 709.27	79 000.00	70 000.11	61 453.17
61551	MATERIEL ROULANT	1 067.41	53 000.00	51 990.00	0.00
61558	AUTRES BIENS MOBILIERS	42 420.39	70 000.00	66 602.91	48 793.23
6156	MAINTENANCE	919 603.00	1 325 882.00	1 409 647.95	1 248 602.81
6161	MULTIRISQUES	221 834.50	243 594.00	267 442.00	266 481.30
6168	AUTRES		0.00	4 119.00	4 118.30
617	ETUDES ET RECHERCHES	3 872.07	23 000.00	20 824.54	5 074.54
6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	19 003.06	22 777.00	25 067.41	20 890.71
6183	FRAIS DE FORMATION(PERSONNEL EXTERIEUR A LA COLLEC		8 000.00	0.00	
6184	VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION	35 385.78	67 426.00	67 807.78	44 956.30
6185	FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES		0.00	1 704.84	0.00
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	2 304.34	5 260.00	3 060.75	3 058.38
62261	HONORAIRES MEDICAUX ET PARAMEDICAUX	161.50	300.00	300.00	
62268	AUTRES HONORAIRES,CONSEILS...	675 096.23	151 350.00	270 893.56	230 977.37
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	3 500.07	4 000.00	9 558.00	9 323.47
6228	DIVERS	9 712.30	8 150.00	9 165.00	13 588.89
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	95 571.55	115 580.00	131 406.15	112 996.47
6232	FETES ET CEREMONIES	128 800.95	142 650.00	139 845.52	141 534.59
6233	FOIRES ET EXPOSITIONS	110 104.70	135 510.00	141 210.28	129 937.75
6234	RECEPTIONS	168 364.29	89 680.00	104 589.99	78 324.60
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	484 079.80	535 735.00	534 817.52	448 260.20
6238	DIVERS	43 993.13	52 090.00	5 255.55	2 829.15
6241	TRANSPORTS DE BIENS	1 056.91	18 200.00	19 800.31	19 800.31
6245	TRANSPORTS DE PERSONNES EXTERIEURES A LA COLLECTIV	64.20	120.00	27.90	27.90
6247	TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	207 049.66	167 604.00	160 592.69	73 574.28
6248	DIVERS	1 985.19	2 340.00	1 691.26	1 691.26
6251	VOYAGES,DEPLACEMENTS ET MISSIONS	19 074.19	25 090.00	31 185.16	24 302.10
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	229 016.40	212 100.00	230 100.00	215 064.25
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	247 784.03	259 069.00	190 037.88	168 024.31
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	10 708.92	24 150.00	24 150.00	48 712.67
6281	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)	129 491.63	256 388.00	272 460.20	251 611.47
6282	FRAIS DE GARDIENNAGE	344 753.80	162 710.00	231 435.47	193 037.31
6283	FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	588 128.08	631 828.00	637 407.00	593 243.56
62871	A LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT				206.51
62878	A DES TIERS	5 895.73	1 800.00	117 837.02	128 372.70
6288	AUTRES	1 432 368.81	1 263 297.00	1 318 582.66	1 172 933.18
63512	TAXES FONCIERES	390 413.00	339 500.00	358 706.00	373 233.00
63513	AUTRES IMPOTS LOCAUX	3 007.00	6 000.00	34 089.00	32 523.00
6355	TAXES ET IMPOTS SUR LES VEHICULES	1 062.36	2 000.00	2 000.00	0.00
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES (AUTRES OR	117 644.45	129 590.00	77 570.25	82 629.42
		15 749 686.83	15 985 448.00	16 873 344.00	15 331 847.94

CHAPITRE 012 : FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
6216	PERSONNEL AFFECTE PAR LE GFP DE RATTACHEMENT	12 541 263.19	13 096 728.00	13 096 728.00	12 777 677.58
6218	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	77 743.41	266 993.00	266 993.00	121 274.00
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	170 593.00	181 142.00	179 232.00	170 542.00
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.AL.	41 257.00	43 914.00	43 444.00	41 211.00
6336	COTISATIONS AU CNFPT ET AU CENTRE DE GESTION DE LA	89 379.47	95 139.00	94 119.00	89 282.43
64111	REMUNERATION PRINCIPALE	5 417 210.73	5 323 552.00	5 101 903.00	5 284 859.06
64112	SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT ET INDEMNITE DE	60 448.92	57 366.00	57 366.00	59 255.29
64113	NBI	44 306.30	47 930.00	47 930.00	58 000.44
64118	AUTRES INDEMNITES	1 158 442.90	1 116 074.00	1 098 994.00	1 128 098.24
64131	REMUNERATIONS	2 497 693.23	2 795 112.00	2 764 842.00	2 531 922.03
64132	SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT ET INDEMNITE DE	28 556.14	36 605.00	36 605.00	28 589.50
64138	PRIMES ET AUTRES INDEMNITES	607 602.75	721 451.00	668 501.00	625 666.20
64168	AUTRES EMPLOIS AIDES		4 361.00	4 361.00	
6417	REMUNERATIONS DES APPRENTIS	24 993.13	4 193.00	4 193.00	21 115.10
6451	COTISATIONS A L' U.R.S.S.A.F.	1 805 378.38	1 956 702.00	1 936 212.00	1 714 096.44
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	1 845 219.36	1 891 649.00	1 870 559.00	1 858 726.63
6454	COTISATIONS AUX A.S.S.E.D.I.C.	115 506.00	130 915.00	129 305.00	120 939.00
6457	COTISATIONS SOCIALES LIEES A L'APPRENTISSAGE	1.00			
6458	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	21 107.00	21 198.00	20 998.00	20 489.00
6472	PRESTATIONS FAMILIALES DIRECTES	4 134.12	3 325.00	3 325.00	4 392.00
64731	VERSEES DIRECTEMENT	67 231.78	59 500.00	59 500.00	51 893.42
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	37 859.13	36 700.00	38 700.00	36 017.50
6488	Autres charges	44 730.91	105 809.00	105 809.00	64 754.06
		26 700 657.85	27 996 358.00	27 629 619.00	26 808 800.92

CHAPITRE 014 : ATTENUATION DE PRODUITS

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
7391112	Dégrèvement de taxe d'habitation sur les logements	59 023.00	119 740.00	239 478.00	119 738.00
73918	Autres versements et restitutions sur fiscalité	23.60			
		59 046.60	119 740.00	239 478.00	119 738.00

CHAPITRE 65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
65132	PRIX		1 600.00	1 600.00	
65311	IMDEMNITES DE FONCTION	362 144.95	362 432.00	373 432.00	366 551.06
65312	FRAIS DE MISSION ET DE DEPLACEMENT	3 784.40	6 860.00	6 860.00	4 259.96
65313	COTISATIONS DE RETRAITE	32 173.70	29 593.00	29 593.00	35 096.97
65314	COTISATIONS DE SECURITE SOCIALE-PART PATRONALE	84 719.00	85 287.00	85 287.00	86 525.00
65315	FORMATION	1 323.14	10 830.00	8 830.00	50.00
65316	FRAIS DE DE REPRESENTATION DU MAIRE	24 000.00	24 000.00	24 000.00	24 000.00
653172	COTISATIONS AU FONDS DE FINANCEMENT DE L'ALLOCATION	862.41	875.00	875.00	874.06
6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	15 250.68	0.00	16 098.00	15 902.40
6542	CREANCES ETEINTES	1 012.95	0.00	1 686.00	1 685.04
657362	Budgets annexes et régies	1 900 000.00			
65736212	dotés de la personnalité morale		50 000.00	50 000.00	50 000.00
657363	CCAS/CIAS	50 000.00	2 031 000.00	2 011 000.00	1 958 000.00
65748	AUTRES PERSONNES DE DROIT PRIVE	5 920 626.56	5 309 776.00	5 337 782.00	5 334 188.37
65811	Droits d'utilisation – informatique en nuage	152 519.20	375 845.00	352 845.00	274 277.31
65821	DEFICIT DES BUDGETS ANNEXES A CARACTERE ADMINISTRA	3 050 000.00	3 450 000.00	3 420 000.00	3 020 000.00
6583	PENALITES SUR MARCHES		0.00	9 000.00	754.93
65888	AUTRES	67 472.78	70 335.00	256 835.00	253 724.05
		11 665 889.77	11 808 433.00	11 985 723.00	11 425 889.15

CHAPITRE 66 : CHARGES FINANCIERES

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
66111	INTERETS REGLES A ECHEANCE	2 947 977.46	3 147 078.00	3 284 915.00	3 216 576.68
66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE	18 996.67	-40 078.00	12 085.00	-10 037.56
6615	INTERETS DES COMPTES COURANTS ET DE DEPOTS CREDITE	57 829.44	120 000.00	120 000.00	210 455.78
		3 024 803.57	3 227 000.00	3 417 000.00	3 416 994.90

CHAPITRE 67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	4 367.63	40 000.00	40 000.00	11 250.64
		4 367.63	40 000.00	40 000.00	11 250.64

CHAPITRE 68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
6817	DOT. AUX DEPRECIAT. DES ACTIFS CIRCULANTS	10 000.00	0.00	15 000.00	15 000.00
		10 000.00	0.00	15 000.00	15 000.00

CHAPITRE 023 : VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		7 620 378.00	10 688 860.83	
			7 620 378.00	10 688 860.83	

CHAPITRE 042 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
675	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS CEDEES	480 210.36			11 217 663.72
6761	DIFFERENCES SUR REALISAT.(POSITIVES) TRANSFEREES E	336 937.96			928 526.86
6811	DOT.AUX AMTS DES IMMOS INCORP. ET CORP.	4 295 768.89	3 249 758.00	3 495 957.00	3 489 585.66
		5 112 917.21	3 249 758.00	3 495 957.00	15 635 776.24

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

CHAPITRE 10 : DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
10222	F.C.T.V.A.	2 606 487.62	3 300 000.00	2 648 849.17	1 892 999.44
10226	TAXE D'AMENAGEMENT	706 514.02	800 000.00	800 000.00	921 572.37
10251	DONS ET LEGS EN CAPITAL	25.00			1 723.88
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	8 488 823.05	0.00	8 658 875.27	8 658 875.27
		11 801 849.69	4 100 000.00	12 107 724.44	11 475 170.96

CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
1311	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	150 000.00	1 249 271.00	1 249 271.00	65 292.00
1318	AUTRES		0.00	43 087.50	12 155.52
1321	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	566 319.19	419 000.00	419 000.00	175 467.01
1322	REGIONS	825 900.00			
1323	DEPARTEMENTS	36 499.00	41 500.00	41 500.00	
13251	GFP DE RATTACHEMENT		3 000 000.00	4 500 000.00	4 500 000.00
13272	FEDER	173 304.44			
1328	AUTRES	74 030.00	32 500.00	86 521.00	110 432.82
13362	DOTATION DE SOUTIEN A L'INVESTISSEMENT LOCAL	90 000.00			
1344	CONTRIBUTIONS LOCALES TEMPORAIRES	231 665.64			249 335.70
1345	AMENDES DE RADARS AUTOMATIQUES ET AMENDES DE POLIC	382 280.00	400 000.00	535 932.00	535 932.00
13462	Dotation de soutien à l'investissement local	461 945.45	0.00	179 000.00	16 396.81
1388	AUTRES	7 125.00			
		2 999 068.72	5 142 271.00	7 054 311.50	5 665 011.86

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
1641	EMPRUNTS EN EUROS	10 000 000.00	21 118 450.00	24 400 000.00	20 500 000.00
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	39 664.57	30 000.00	130 000.00	114 048.71
1676	DETTES ENVERS LOCATAIRES-ACQUEREURS	2 279.28			
		10 041 943.85	21 148 450.00	24 530 000.00	20 614 048.71

CHAPITRE 024 : PRODUITS DES CESSIONS

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		9 206 001.00	9 206 001.00	
			9 206 001.00	9 206 001.00	

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

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
21311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	244.92			
21312	BATIMENTS SCOLAIRES	3 337.24			
21314	BATIMENTS CULTURELS ET SPORTIFS	270.85			
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	2 689.80			258.90
21351	BATIMENTS PUBLICS	42.94			
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS				157.35
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	1 378.10			
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	990.24			
2181	INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	24.32			139.76
2313	CONSTRUCTIONS	258 684.67			
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	10.19			
		267 673.27			556.01

CHAPITRE 27 : AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
2741	PRETS AUX COLLECTIVITES ET AUX GROUPEMENTS	2 340 330.00			
2745	AVANCES REMBOURSABLES	4 000 000.00	4 000 000.00	4 000 000.00	4 000 000.00
276351	GFP DE RATTACHEMENT	18 298.23			18 555.77
		6 358 628.23	4 000 000.00	4 000 000.00	4 018 555.77

CHAPITRE 45412 : TRAVAUX EXECUTES D'OFFICE RECETTES

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
45412001	TX EXECUTES D'OFFICE - 2 RUE CHANTAULT		0.00	5 820.00	5 813.86
			0.00	5 820.00	5 813.86

CHAPITRE 4582 : OPERATIONS D'INVESTISSEMENT SOUS MANDAT (RECETTES)

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
4582	OPERATIONS SOUS MANDAT RECETTES		50 000.00	0.00	
458240	RUE DES PETITES FILLES DIEU PARTICIP. DEPARTEMENT		0.00	1 183.20	
458251	GIRATOIRE CARREFOUR SOURS -VICTOR HUGO-MITTERAND	1 869.25			
458255	FBG LA GRAPPE - RUE D'ALLONNES - CARREFOUR SQUASH		0.00	360 000.00	173 967.21
458256	AMENAGEMENT RUE DES GRANDES FILLES DIEU		0.00	50 000.00	35 116.88
		1 869.25	50 000.00	411 183.20	209 084.09

CHAPITRE 040 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
192	PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATION	336 937.96			928 526.86
2031	FRAIS D'ETUDES				1 152.00
2111	TERRAINS NUS				4 997.22
2112	TERRAINS DE VOIRIE	6 045.72			2 340.09
2113	TERRAINS AMENAGES AUTRES QUE VOIRIE	37 506.12			5 552.35
2118	AUTRES TERRAINS	11 922.52			0.05
21312	BATIMENTS SCOLAIRES				378 039.40
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	180 571.76			10 205 817.53
21328	AUTRES BATIMENTS PRIVES				129 557.89
21351	BATIMENTS PUBLICS				213 478.53
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	243 221.41			125 931.08
21533	RESEAUX CABLES				22 969.61
21538	AUTRES RESEAUX				84 872.84
21828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	942.83			32 371.97
2188	AUTRES				10 583.16
28031	FRAIS D'ETUDES	51 031.70	39 390.00	24 764.00	24 764.00
28033	FRAIS D'INSERTION	216.00	216.00	216.00	216.00
280415322	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	25 966.00	25 966.00	25 966.00	25 966.00
28041582	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	15 483.00	15 486.00	15 486.00	15 485.20
280421	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	59 000.00	30 000.00	50 000.00	50 000.00
280422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	316 566.85	350 010.00	353 131.00	353 131.00
2804412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	51 483.00	51 484.00	51 484.00	51 483.65
2805	CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉDES, LOG	541 191.00	510 571.00	549 360.00	548 401.67
28088	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 654.00	42 654.00	42 654.00	42 654.00
28121	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	12 754.80	16 902.00	19 236.00	19 235.44
281321	IMMEUBLES DE RAPPORT	44 141.90	42 057.00	43 452.00	43 451.21
281328	AUTRES BATIMENTS PRIVES	1 174.30	6 528.00	6 896.00	6 896.00
28138	AUTRES CONSTRUCTIONS	1 913.20	598.00	598.00	598.00
281533	RESEAUX CABLES	2 870.00	2 870.00	2 870.00	2 870.00
281538	AUTRES RESEAUX	22 248.00	22 248.00	22 248.00	22 248.00
281568	AUTRE MATER. ET OUTIL. D'INCENDIE ET DE DEFENSE CI	2 247.00	2 444.00	2 444.00	2 444.00
2815738	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	30 828.00	30 828.00	31 342.00	31 342.00
28158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	293 058.25	252 104.00	269 130.00	269 129.14
2816	Biens historiques et culturels – dépenses ultérieu	40.00			
281758	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	4 146.00	4 146.00	4 146.00	4 146.00
28181	INSTAL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DIV	50 404.38	51 780.00	77 375.00	77 375.00
281828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	830 529.02	91 275.00	93 082.00	93 081.70
281831	MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAIRE	115 061.39	74 471.00	74 919.00	74 918.96
281838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	539 815.13	459 886.00	459 978.00	459 977.35
281841	MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER SCOLAIRES	24 372.89	19 942.00	21 145.00	21 144.29
281848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	283 096.43	282 865.00	302 630.00	301 330.74
28186	CHEPTEL	430.00	430.00	430.00	430.00
28188	AUTRES	933 046.65	822 607.00	950 975.00	946 866.31
		5 112 917.21	3 249 758.00	3 495 957.00	15 635 776.24

CHAPITRE 041 : OPERATIONS PATRIMONIALES

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
21838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE				1 302.42
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMO. CORP.	0.00	500 000.00	500 000.00	142 707.85
		0.00	500 000.00	500 000.00	144 010.27

CHAPITRE 021 : VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Nature	CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT		7 620 378.00	10 688 860.83	
			7 620 378.00	10 688 860.83	

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

CHAPITRE 10 : DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES					
Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
10226	TAXE D'AMENAGEMENT	392 452.30	300 000.00	300 000.00	289 680.83
		392 452.30	300 000.00	300 000.00	289 680.83

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES					
Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
1641	EMPRUNTS EN EUROS	7 932 579.45	8 149 420.00	8 241 420.00	8 202 954.36
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	31 249.00	30 000.00	57 720.00	28 878.31
1676	DETTES ENVERS LOCATAIRES-ACQUEREURS		0.00	2 280.00	2 279.28
		7 963 828.45	8 179 420.00	8 301 420.00	8 234 111.95

CHAPITRE 20-21-23 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES, EN COURS					
Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
2031	FRAIS D'ETUDES	1 002 083.16	2 955 821.00	4 285 722.72	2 181 357.26
2033	FRAIS D'INSERTION	18 341.17	33 318.00	30 367.07	11 338.24
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	522 351.94	418 712.00	639 618.72	262 339.14
2111	TERRAINS NUS	1 492 323.06	1 000 000.00	1 160 955.00	1 000 255.00
2112	TERRAINS DE VOIRIE	216.00	0.00	7 200.00	
2113	TERRAINS AMENAGES AUTRES QUE VOIRIE	9 406.47	0.00	23 808.24	20 091.96
2115	TERRAINS BATIS		0.00	599 800.00	
2116	CIMETIERES	109 161.55	140 000.00	168 790.78	83 340.15
2121	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	135 281.06	188 286.00	179 434.51	82 097.60
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	271 977.51	353 000.00	654 932.70	370 897.33
21311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	29 725.69	15 226.00	40 232.30	35 472.00
21312	BATIMENTS SCOLAIRES	374 370.08	639 385.00	543 286.82	423 450.42
21313	BATIMENTS SOCIAUX ET MEDICO-SOCIAUX		20 000.00	7 412.29	3 069.05
21314	BATIMENTS CULTURELS ET SPORTIFS	252 861.74	1 446 785.00	1 519 375.14	1 007 658.94
21316	EQUIPEMENTS DU CIMETIERE	41 310.70	50 000.00	216.00	216.00
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	2 125 553.26	3 296 093.00	7 566 152.45	5 975 280.62
21321	IMMEUBLES DE RAPPORT	45 664.09	0.00	45 506.35	13 814.42
21328	AUTRES BATIMENTS PRIVES	814 090.36	10 095 000.00	10 123 517.33	10 106 844.91
21351	BATIMENTS PUBLICS	390 884.89	1 075 092.00	787 301.76	545 153.97
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	459 524.99	2 110 001.00	1 997 508.00	1 272 621.34
2151	RESEAUX DE VOIRIE		0.00	9 730.70	9 730.70
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	3 753 046.32	3 005 192.00	3 066 331.59	1 627 704.71
21533	RESEAUX CABLES	19 472.58	84 184.00	69 721.03	40 846.96
21534	RESEAU D'ELECTRIFICATION	20 974.16	0.00	55 460.88	45 496.33
21536	RESEAUX D'ALERTE		0.00	9 660.00	9 660.00
21538	AUTRES RESEAUX	362 101.32	959 592.00	864 133.95	509 567.97
21568	AUTRE MATERIEL ET OUTIL. D'INCENDIE ET DE DEFENSE	2 964.00			
215738	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	4 116.00	26 923.00	34 990.20	31 371.54
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	241 236.20	244 066.00	574 690.64	378 433.31
21611	Biens sous-jacents	23 000.00	85 000.00	128 677.00	111 297.63
21621	Biens sous-jacents	114 307.16	249 700.00	340 738.30	300 523.65
2181	INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	278 095.79	375 000.00	541 104.31	248 680.73
21828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	54 580.21	90 000.00	302 730.17	100 514.81
21831	MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAIRE	447.96	231 342.00	198 602.00	71 671.45
21838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	349 550.56	106 950.00	153 715.52	134 145.20
21841	MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIERS SCOLAIRES	8 565.84	34 000.00	12 768.68	5 032.36
21848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	237 489.97	15 000.00	137 816.02	18 600.22
2186	CHEPTEL		6 000.00	17 000.00	17 597.20
2188	AUTRES	662 925.87	844 059.00	971 046.11	619 637.71
2312	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	1 922.78			
2313	CONSTRUCTIONS	2 892 612.91	7 091 127.00	9 959 691.85	7 165 171.23
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	162 974.74	0.00	1 656.00	
2316	RESTAURATION DES biens historiques et culturels	1 160.00			
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMO. CORP.	251 375.67	7 286.00	28 181.00	28 181.00
		17 538 047.76	37 292 140.00	47 859 584.13	34 869 163.06

CHAPITRE 204 : SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES					
Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
20421	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	100 000.00	7 000.00	25 500.00	25 500.00
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	1 099 695.00	1 445 900.00	1 445 900.00	1 087 090.00
		1 199 695.00	1 452 900.00	1 471 400.00	1 112 590.00

CHAPITRE 26 : PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTIC					
Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
261	TITRES DE PARTICIPATION		500 000.00	500 000.00	
			500 000.00	500 000.00	

CHAPITRE 27 : AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
2745	AVANCES REMBOURSABLES	4 000 000.00	4 000 000.00	4 000 000.00	4 000 000.00
2748	AUTRES PRETS	1 800 000.00	1 000 000.00	1 000 000.00	1 000 000.00
275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES		0.00	26 000.00	
		5 800 000.00	5 000 000.00	5 026 000.00	5 000 000.00

CHAPITRE 45411 : TRAVAUX EXECUTES D'OFFICE DEPENSES

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
45411001	TX EXECUTES D'OFFICE - 2 RUE CHANTAULT		0.00	5 820.00	5 813.86
			0.00	5 820.00	5 813.86

CHAPITRE 4581 : OPERATIONS D'INVESTISSEMENT SOUS MANDAT (DEPENSES)

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
4581	OPERATIONS SOUS MANDAT DEPENSES		50 000.00	0.00	
458151	GIRATOIRE CARREFOUR SOURS - VICTOR HUGO-MITTERAND	1 869.25			
458155	FBG LA GRAPPE - RUE D'ALLONNES - CARREFOUR SQUASH		0.00	360 000.00	267 020.30
458156	AMENAGEMENT RUE DES GRANDES FILLES DIEU		0.00	50 000.00	35 116.88
		1 869.25	50 000.00	410 000.00	302 137.18

CHAPITRE 040 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
13911	SUB. TRANSF CPTÉ RES. ETAT, ETAB. NAT.	700.00			144 491.00
192	PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATION	89 946.11	142 398.00	144 491.00	4 398 213.18
2118	AUTRES TERRAINS	46 066.75			2 532.82
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	63 496.70			28 094.86
21311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	114 207.01			121 903.16
21312	BATIMENTS SCOLAIRES	171 534.75			24 078.03
21313	BATIMENTS SOCIAUX ET MEDICO-SOCIAUX	136 249.43			39 893.31
21314	BATIMENTS CULTURELS ET SPORTIFS	187 688.25			73 957.80
21316	EQUIPEMENTS DU CIMETIERE	1 472.44			708.49
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	18 231.15			224 127.52
21351	BATIMENTS PUBLICS	27 639.23			5 964.96
2151	RESEAUX DE VOIRIE	814 747.87			685 864.70
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIE	10 468.15			7 795.04
21538	AUTRES RESEAUX				70 469.72
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	8 198.27			
2313	CONSTRUCTIONS		1 600 000.00	1 600 000.00	
		1 690 646.11	1 742 398.00	1 744 491.00	5 828 094.59

CHAPITRE 041 : OPERATIONS PATRIMONIALES

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
204411	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES				1 171.69
204421	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES				130.73
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS		500 000.00	357 200.00	
2313	CONSTRUCTIONS	0.00	0.00	142 800.00	142 707.85
		0.00	500 000.00	500 000.00	144 010.27

CHAPITRE 001 : EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE

Nature		CA 2023	BP 2024	BG 2024	CA 2024
001	SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT R		0.00	5 881 142.84	
			0.00	5 881 142.84	

ANNEXE 8 : LES BUDGETS ANNEXES

BUDGET PARCS DE STATIONNEMENT SOUTERRAIN

Dépenses de fonctionnement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
011	Charges a caractere general	252 312	310 000	281 671	90.86%	11.64%
023	Virement a la section d'investissement		105 804			
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	293 406	293 406	293 406	100.00%	0.00%
65	Autres charges de gestion courante		500			
66	Charges financieres	1 993	1 519	1 515	99.72%	-23.99%
67	Charges exceptionnelles		28 700	27 681	96.45%	
		547 711	739 929	604 273	81.67%	10.33%

Recettes de fonctionnement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
002	Excedent de fonctionnement reporte		46 731			
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	303 498	303 498	303 498	100.00%	0.00%
70	Ventes produits fabriques, prestations de services	27 681	129 700	126 689	97.68%	357.68%
75	Autres produits de gestion courante	250 000	260 000	220 000	84.62%	-12.00%
		581 179	739 929	650 187	87.87%	11.87%

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	303 498	303 498	303 498	100.00%	0.00%
16	Emprunts et dettes assimilees	10 222	10 505	10 503	99.99%	2.75%
20	Immobilisations incorporelles	27 218	140 000			-100.00%
21	Immobilisations corporelles		2 110 763	2 072 774	98.20%	
		340 938	2 564 766	2 386 775	93.06%	600.06%

Recettes d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
001	Excedent d'investissement reporte		291 411			
021	Virement de la section de fonctionnement		105 804			
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	293 406	293 406	293 406	100.00%	0.00%
16	Emprunts et dettes assimilees		1 874 146	1 800 000	96.04%	
		293 406	2 564 766	2 093 406	81.62%	613.48%

BUDGET RESTAURATION

Dépenses de fonctionnement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
011	Charges a caractere general	1 022 109	1 553 961	1 019 432	65.60%	-0.26%
023	Virement a la section d'investissement		1 049			
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	5 186	5 186	5 186	100.00%	0.00%
65	Autres charges de gestion courante	15 819	17 081	16 189	94.78%	2.34%
67	Charges exceptionnelles	721	1 000	456	45.60%	-36.77%
		1 043 835	1 578 277	1 041 263	65.97%	-0.25%

Recettes de fonctionnement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
002	Excedent de fonctionnement reporte		481 241			
70	Ventes produits fabriques, prestations de services	1 018 984	1 096 036	1 010 397	92.19%	-0.84%
75	Autres produits de gestion courante	884	1 000	1 348	134.82%	52.47%
		1 019 868	1 578 277	1 011 746	64.10%	-0.80%

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
21	Immobilisations corporelles		15 186			
			15 186			

Recettes d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
001	Excedent d'investissement reporte		8 951			
021	Virement de la section de fonctionnement		1 049			
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	5 186	5 186	5 186	100.00%	0.00%
		5 186	15 186	5 186	34.15%	0.00%

BUDGET AMENAGEMENTS
Dépenses de fonctionnement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
011	Charges a caractere general	1 499 305	818 422	584 094	71.37%	-61.04%
023	Virement a la section d'investissement		2 666 064			
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	64 953 792	67 373 042	67 373 039	100.00%	3.72%
043	Operations d'ordre a l'int. section de fonctionnem	917 389	1 000 000	865 265	86.53%	-5.68%
65	Autres charges de gestion courante		2 200	380	17.27%	
66	Charges financieres	897 751	846 053	845 105	99.89%	-5.86%
		68 268 238	72 705 781	69 667 883	95.82%	2.05%

Recettes de fonctionnement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
002	Excedent de fonctionnement reporte		15 422			
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	67 373 039	69 059 869	68 822 813	99.66%	2.15%
043	Operations d'ordre a l'int. section de fonctionnem	917 389	1 000 000	865 265	86.53%	-5.68%
70	Ventes produits fabriques, prestations de services	870 810	931 550	931 551	100.00%	6.98%
74	Dotations, subventions et participations	1 896 901	1 608 940	1 608 939	100.00%	-15.18%
75	Autres produits de gestion courante	86 296	90 000	85 055	94.51%	-1.44%
		71 144 435	72 705 781	72 313 623	99.46%	1.64%

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
001	Excedent d'investissement reporte		4 441 291			
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	67 373 039	69 059 869	68 822 813	99.66%	2.15%
16	Emprunts et dettes assimilees	2 024 745	2 094 115	2 094 105	100.00%	3.43%
		69 397 784	75 595 275	70 916 919	93.81%	2.19%

Recettes d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
021	Virement de la section de fonctionnement		2 666 064			
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	64 953 792	67 373 042	67 373 039	100.00%	3.72%
10	Dotations, fonds divers et reserves	3 853 680	2 971 291	2 971 291	100.00%	-22.90%
16	Emprunts et dettes assimilees	2 701	2 584 878	2 500 084	96.72%	92 471.71%
		68 810 173	75 595 275	72 844 415	96.36%	5.86%

BUDGET PETITE ENFANCE
Dépenses de fonctionnement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
011	Charges a caractere general	770 573	788 598	732 073	92.83%	-5.00%
012	Frais de personnel et charges assimilees	5 161 602	5 635 961	5 294 550	93.94%	2.58%
023	Virement a la section d'investissement		219 204			
042	Operations d'ordre de transfert entre sections	24 463	32 340	26 894	83.16%	9.94%
65	Autres charges de gestion courante	633	1 912	640	33.45%	1.00%
66	Charges financieres	8 312	7 311	7 310	99.99%	-12.05%
67	Charges exceptionnelles		1 500			
		5 965 583	6 686 826	6 061 467	90.65%	1.61%

Recettes de fonctionnement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
002	Excedent de fonctionnement reporte		220 821			
013	Attenuation de charges	35 817	35 800	60 092	167.86%	67.77%
70	Ventes produits fabriques, prestations de services	3 033 127	2 864 890	3 113 396	108.67%	2.65%
74	Dotations, subventions et participations	301 544	291 700	335 124	114.89%	11.14%
75	Autres produits de gestion courante	2 800 126	3 273 615	2 800 092	85.54%	0.00%
77	Produits exceptionnels			196		
		6 170 614	6 686 826	6 308 901	94.35%	2.24%

Dépenses d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
16	Emprunts et dettes assimilees	36 229	36 570	36 570	100.00%	0.94%
20	Immobilisations incorporelles	8 556	37 632	6 690	17.78%	-21.81%
21	Immobilisations corporelles	195 799	996 459	484 876	48.66%	147.64%
23	Immobilisations en cours		5 000			
		240 584	1 075 661	528 136	49.10%	119.52%

Recettes d'investissement

Chapitre		CA 2023	BG 2024	CA 2024	Taux de réal. (CA/BG)	Taux d'évol 2024/2023
001	Excedent d'investissement reporte		273 958			
021	Virement de la section de fonctionnement		219 204			
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	24 463	32 340	26 894	83.16%	9.94%
10	Dotations, fonds divers et reserves	48 303	30 000	31 564	105.21%	-34.65%
13	Subventions d'investissement		1 981	69 294	3 497.95%	
16	Emprunts et dettes assimilees		515 878	200 000	38.77%	
21	Immobilisations corporelles		2 300			
		72 766	1 075 661	327 753	30.47%	350.42%