

RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2024

24 janvier 2024

1. PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL DE LA VILLE 2024

1. 1 Points marquants du B.P. 2024 :

L'élaboration du B.P. s'inscrit dans un contexte macroéconomique contraignant évoqué lors de la présentation du Rapport d'Orientation Budgétaire :

- Des chocs exogènes qui alimentent **l'inflation et pèsent** directement sur **nos charges à caractère général**,
- Des mesures relatives aux **charges de personnel**, imposées par l'Etat et ce, sans aucune compensation financière,
- Le devenir incertain de certains dispositifs de compensation (*taxe d'habitation et Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises*),
- Des **droits de mutations** en net recul en raison des hausses d'intérêts et de la crise immobilière (*-16% pour Mainvilliers*),
- Un soutien à **l'investissement local** désormais **ciblé** sur des fonds dédiés à la transition environnementale.

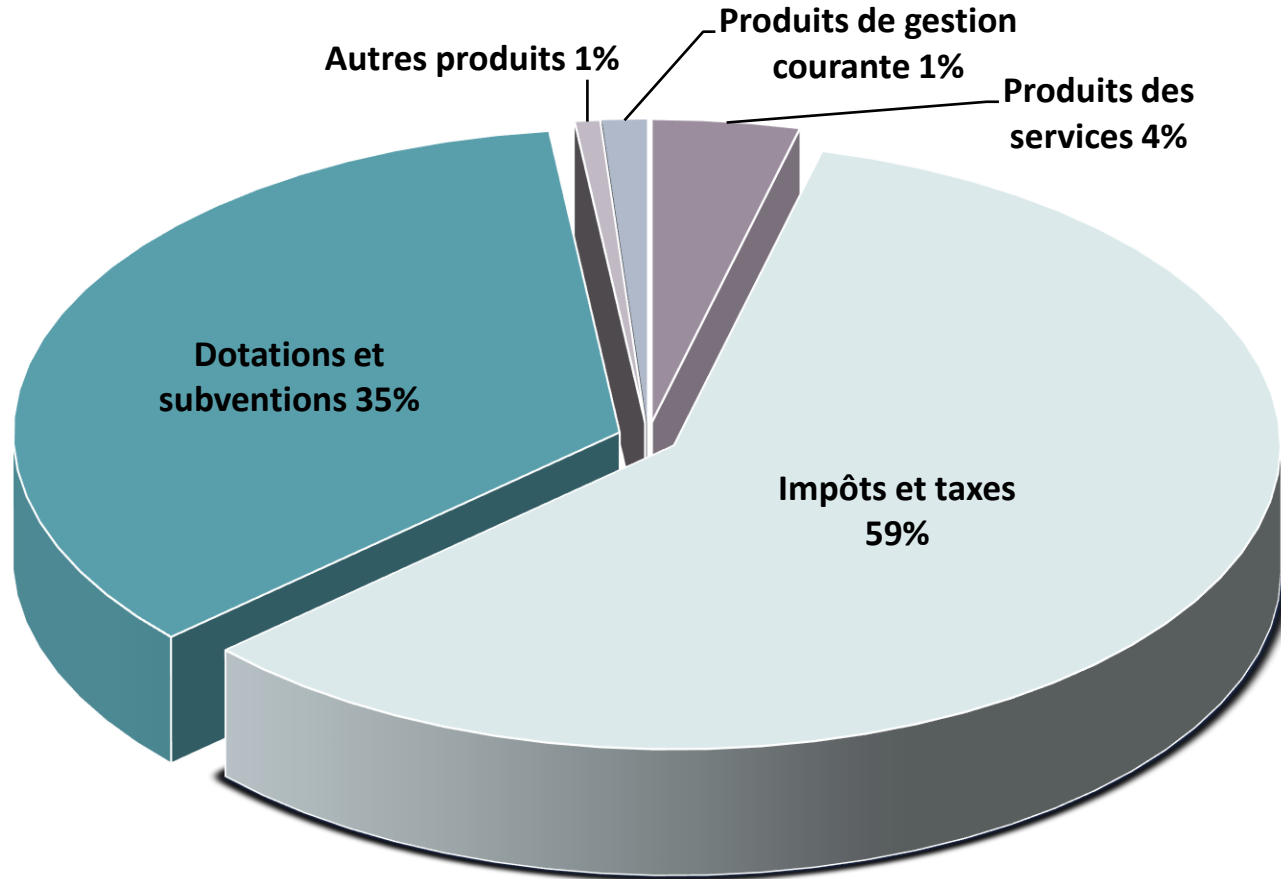
Malgré tout, la gestion ambitieuse et responsable de l'équipe municipale permet :

- De **maîtriser** les dépenses de fonctionnement,
- De dégager un **virement** à la section d'investissement (*autofinancement brut*) de **605 K€**,
- De conjuguer le développement des services publics et la poursuite du programme d'investissement afin **d'améliorer le cadre de vie** des Mainvillois.

2. BP 2024 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

BP 2024 – RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2. 1 Répartition des recettes réelles de fonctionnement



BP 2024 : RECETTES REELLES PAR CHAPITRES	MONTANT
CH. 013 : AUTRES PRODUITS	102 000 €
CH. 70 : PRODUITS DES SERVICES	596 100 €
CH. 73 : IMPOTS ET TAXES	8 996 600 €
CH. 74 : DOTATIONS ET SUBVENTIONS	5 295 389 €
CH. 75 : PRODUITS DE GESTION COURANTE	179 600 €
TOTAUX	15 169 689 €

2. 2 Recettes globales de fonctionnement

	CHAPITRES BUDGETAIRES	BP 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
013	ATTENUATIONS DE CHARGES (<i>remboursement de charges de personnel</i>)	100 K€	100 K€	Prévision établie sur une moyenne des années précédentes
042	OPERATIONS D'ORDRE	56 K€	56 K€	Amortissement des subventions – montant stable
70	PRODUITS DES SERVICES	604 K€	596 K€	Globalement stable
73	IMPOTS ET TAXES	8 300 K€	8 996 K€	Voir diapositive suivante
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	5 209 K€	5 295 K€	Voir diapositive suivante
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	153 K€	180 K€	Réévaluation des loyers et des locations de salles
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 K€	2 K€	Réduction de la prévision du montant inscrit pour l'annulation des mandats émis sur exercices antérieurs
TOTAL GENERAL		14 432 K€	15 225 K€	

2. 3 Détail des impôts et taxes (chapitre 73)

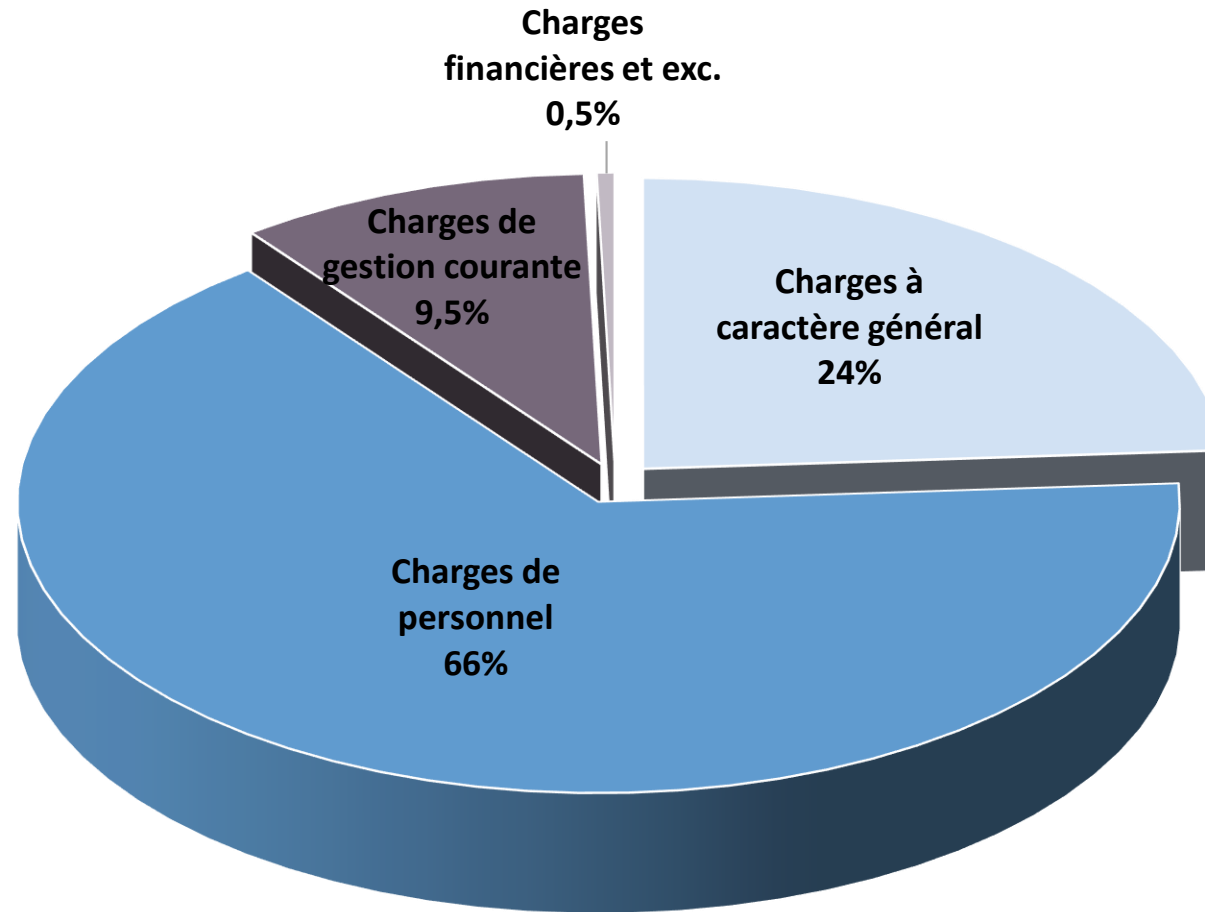
IMPOTS ET TAXES	BP 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
Impôts directs locaux	6 540 K€	7 192 K€	Revalorisation nominale des bases et du taux de la taxe foncière bâtie.
Dotation de Solidarité Communautaire	800 K€	800 K€	Versée par Chartres Métropole.
Droits de mutation	360 K€	300 K€	Baisse liée à la crise immobilière (-16%).
Attribution de Compensation	190 K€	283 K€	BP 2023 sous-évalué dans l'attente de la CLECT, Baisse pérenne de l'A.C.
Taxe sur la consommation finale d'électricité	170 K€	171 K€	Taxe nationalisée, stable.
Taxe sur les déchets stockés	150 K€	151 K€	Reversement sur les déchets réceptionnés, montant stable.
Taxe locale sur la publicité extérieure et panneaux publicitaires	50 K€	64 K€	Augmentation liée à la meilleure gestion de recensement de la TLPE.
Droits de place	40 K€	35 K€	
TOTAL GENERAL	8 300 K€	8 996 K€	

2. 4 Détail des dotations, subventions et participations (chapitre 74)

DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	BP 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
Dotation Globale de Fonctionnement	3 820 K€	3 790 K€	Baisse du montant de la Dotation Nationale de péréquation.
Dotation C.A.F (Multi-accueil, ALSH, crèche familiale, RPE, espace parent)	597 K€	652 K€	Création de l'espace parentalité.
Remboursement par Chartres Métropole liée au transport scolaire	50 K€	90 K€	BP 2023 sous-évalué.
Dotations de compensations Etat (au titre de la CET et des exonérations de taxes et diverses (FCTVA, Département...))	742 K€	763 K€	En attente de la confirmation de la compensation au titre de la CET.
TOTAL GENERAL	5 209 K€	5 295 K€	

BP 2024 – DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

2. 5 Répartition des dépenses réelles de fonctionnement



BP 2024 DEPENSES REELLES PAR CHAPITRES	MONTANT prévisionnel
CH. 011 : CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 175 441 €
CH. 012 : CHARGES DE PERSONNEL	8 700 000 €
CH. 65 : CHARGES DE GESTION COURANTE	1 289 716 €
CH. 66-67 : CHARGES FINANCIERES ET EXCEPTIONNELLES	75 000 €
TOTAUX	13 240 157 €



EVOLUTION PLURIANNUELLE DES DEPENSES

2. 6 Evolution des dépenses globales de fonctionnement

	CHAPITRES BUDGETAIRES	BP 2023	BP 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL(*)	3 117 K€	3 175 K€
012	CHARGES DE PERSONNEL	8 590 K€	8 700 K€
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS		
022	DEPENSES IMPREVUES		
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE(*)	1 299 K€	1 290 K€
66	CHARGES FINANCIERES	31 K€	65 K€
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 K€	10 K€
TOTAL DES DEPENSES REELLES		13 047 K€	13 240 K€
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (AUTOFINANCEMENT)	184 K€	605 K€
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 201 K€	1 380 K€
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		1 385 K€	1 985 K€
* Détails sur diapositives suivantes			
TOTAL GENERAL		14 432 K€	15 225 K€

ANALYSE PAR NATURE – CHAPITRE 011

2. 7 Charges à caractère général – Détail des principales dépenses

PRINCIPALES DEPENSES	BP 2023	BP 2024
<u>DONT :</u>	3 117 K€	3 175 K€
FLUIDES <i>(énergie - eau - chauffage – téléphonie – carburants et combustibles)</i>	612 K€	611 K€
FOURNITURES <i>(d'entretien, de petits équipements, de voirie, non stockées, scolaires, administratives, vêtements ...)</i>	386 K€	400 K€
REDEVANCE POUR SERVICES RENDUS <i>(Gestion du CSE, convention fourrière, voisins vigilants)</i>	353 K€	362 K€
CONTRATS DE MAINTENANCE <i>(maintenance ascenseurs, extincteurs, postes de relevage, réseaux ...)</i>	190 K€	200 K€
ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICE <i>(achats repas pour la restauration scolaire)</i>	280 K€	265 K€
ENTRETIEN DES TERRAINS ET DES BATIMENTS <i>(ainsi que du matériel)</i>	216 K€	220 K€
TRANSPORTS COLLECTIFS <i>(transports scolaires)</i>	37 K€	98 K€
CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES <i>(propreté urbaine)</i>	188 K€	180 K€
ENTRETIEN DES VOIRIES <i>(et des réseaux)</i>	91 K€	90 K€

2. 8 Détail des autres charges de gestion courante

DETAIL DU CHAPITRE	BP 2023	BP 2024
Subventions aux associations	339 K€	379 K€
Subvention au CCAS	365 K€	371 K€
Indemnités, cotisations et formation des élus	190 K€	195 K€
Subvention au FOYER	256 K€	266 K€
Subvention au SIPPV <i>(liée au protocole transactionnel avec la commune de Lucé)</i>	60 K€	0 K€
Subvention au budget de l'ANRU	10 K€	0 K€
Prévention spécialisée	28 K€	31 K€
Créances admises en non-valeur	4 K€	3 K€
Diverses charges <i>(aides, secours, licences)</i>	47 K€	45 K€
TOTAL GENERAL	1 299 K€	1 290 K€

SYNTHESE GENERALE DU BUDGET COMMUNAL

2. 9 Balance générale de la section de fonctionnement (En €)

RECETTES		DEPENSES	
OPERATIONS REELLES			
013 - Atténuations de charges	100 000	011 - Charges à caractère général	3 175 441
70 - Produits des services	596 100	012 - Charges de personnel et frais assimilés	8 700 000
73 - Impôts et taxes	8 996 600	014 - Atténuations de produits	
74 - Dotations, subventions et participations	5 295 389	65 - Autres charges de gestion courante	1 289 716
75 - Autres produits de gestion courante	179 600		
77 - Produits exceptionnels	2 000		
Total recettes de gestion courante	15 169 689	Total des dépenses de gestion courante	
		66 - Charges financières	65 000
		67 - Charges exceptionnelles	10 000
TOTAL RECETTES REELLES	15 169 689	TOTAL DEPENSES REELLES	13 240 157
OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION			
042 – Amortissements des subventions	55 615	023 - Virement à section d'investissement	605 147
		042 – Amortissements et renégociation dette	1 380 000
TOTAL RECETTES D'ORDRE	55 615	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 985 147
TOTAL RECETTES	15 225 304	TOTAL DEPENSES	15 225 304

3. BP 2024 – SECTION D'INVESTISSEMENT

3. 1 Recettes globales d'investissement

CATEGORIE DE RECETTES	BP 2024	OBSERVATIONS
OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	1 380 K€	Dotations aux amortissements (pendant de la section de fonctionnement)
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	605 K€	Autofinancement brut
SUBVENTIONS	604 K€	Subvention de l'ANRU pour la construction du groupe scolaire (opération pluriannuelle)
DOTATIONS, FONDS DIVERS	580 K€	Fonds de Compensation de la TVA
EMPRUNTS	369 K€	Emprunt d'équilibre
SUBVENTIONS AFFECTEES A L'EQUIPEMENT	90 K€	Amendes de police
DOTATIONS, FONDS DIVERS	60 K€	Taxe d'aménagement
MONTANT PREVISIONNEL	3 688 K€	

3. 2 Dépenses globales d'investissement

CATEGORIE DE DEPENSES	BP 2024	OBSERVATIONS
1) INVESTISSEMENTS STRUCTURELS – SERVICES TECHNIQUES	2 080,5 K€	
Voiries	1 295 K€	Réfections diverses de voiries, dévoiement des réseaux.
Bureau d'études bâtiments	695 K€	Dont contrats d'exploitations des installations thermiques, réfection toiture CSE, réaménagement des sanitaires de la maternelle Coubertin, aménagement d'un cabinet médical au-dessus de la poste etc.
Remplacement parc de véhicules	50 K€	
Informatique	35 K€	Logiciels et équipements informatiques.
Espaces verts	5,5 K€	Achat de matériel (<i>tondeuses...</i>).
2) GRANDS PROJETS	1 100 K€	
Construction du groupe scolaire	1 100 K€	

3. 2 Dépenses globales d'investissement (suite)

CATEGORIE DE DEPENSES	BP 2024	OBSERVATIONS
3) INVESTISSEMENTS STRUCTURELS – AUTRES SERVICES	267,7 K€	
URBANISME	170 K€	Acquisition foncière
POLITIQUE DE LA VILLE	55 K€	Projets participatifs
POLICE MUNICIPALE	12,5 K€	Parc radio de communication (<i>uniformisation avec Chartres Métropole</i>)
CULTURE	8 K€	Equipement scénique
SPORTS	7,1 K€	Défibrillateur semi-automatique
MULTI-ACCUEIL	4,1 K€	Mobilier et équipement
EDUCATION	4 K€	Equipements, mobiliers.
ENFANCE	3,5 K€	Mobilier pour l'espace parentalité
BIBLIOTHEQUE	2 K€	Mobilier
CRECHE FAMILIALE	1 K€	Motorisation poussettes
DEVELOPPEMENT DURABLE	0,5 K€	Tasse Eco-cup
4) OPERATIONS FINANCIERES	239,8 K€	
Remboursement du capital de la dette	185 K€	
Reprises de subventions (amortissement)	54,8 K€	
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	3 688 K€	

SYNTHESE GENERALE DU BUDGET COMMUNAL

3. 3 Balance générale de la section d'investissement (En €)

RECETTES		DEPENSES	
OPERATIONS REELLES			
10 - Dotations, fonds divers et réserves	640 000	16 – Emprunts et dettes assimilées	185 000
<i>Dont F.C.T.V.A.</i>	580 000		
<i>Dont Taxe d'aménagement</i>	60 000		
13 - Subventions	694 416,62		
16 - Emprunts et dettes assimilées	369 245,38	20 – Immobilisations incorporelles	85 000
		21 - Immobilisations corporelles	2 233 194
		23 - Immobilisations en cours	1 130 000
TOTAL RECETTES REELLES	1 703 662	TOTAL DEPENSES REELLES	3 633 194
OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION			
021 - Virement de la section de fonctionnement	605 147	040 – Amortissements des subventions	55 615
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 380 000		
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 985 147	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	55 615
TOTAL RECETTES	3 688 809	TOTAL DEPENSES	3 688 809

4. LE FOYER MARIE-HELENE FOUCART – BP 2024

4. 1 Section de fonctionnement

RECETTES		OBSERVATIONS
PRODUITS DES SERVICES	170 K€	Restaurant du foyer, portage à domicile.
SUBVENTION COMMUNALE	265,5 K€	Subvention de la commune pour équilibre de la section de fonctionnement.
SUBVENTION DU DEPARTEMENT	4,5 K€	Subvention pour la prévention de la perte d'autonomie pour les personnes âgées.
TOTAUX	440 K€	

DEPENSES		OBSERVATIONS
CHARGES A CARACTERE GENERAL	149 K€	Dont 90 K€ d'achat de produits alimentaires, fluides, fournitures, frais de repas des seniors.
CHARGES DE PERSONNEL	290 K€	
CHARGES DE GESTION COURANTE	1 K€	
TOTAUX	440 K€	