NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024
BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

Le compte financier unique du budget principal se présente comme suit :

			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	37 978 713,81	57 379 963,16	95 358 676,97
	Recettes réalisées (1)	B	20 407 594,20	57 192 057,83	77 599 652,03
	Restes à réaliser (RAR)	C	1 570 295,36	0,00	1 570 295,36
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	37 692 689,60	61 379 963,16	99 072 652,76
	Dépenses réalisées (1)	E	28 570 393,51	52 043 628,37	80 614 021,88
	Restes à réaliser (RAR)	F	1 116 331,94	0,00	1 116 331,94
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G=B-E	-8 162 799,31	5 148 429,46	-3 014 369,85
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-286 024,21	4 000 000,00	3 713 975,79
Solde (Inv.) ou résultat de clôture (Fonc.)	Excédent / déficit	G+H	-8 448 823,52	9 148 429,46	699 605,94
Différences entre les RAR	Restes à réaliser (+/-)	I=C-F	453 963,42	0,00	453 963,42
Résultat cumulé	Excédent / déficit	G+H+I	-7 994 860,10	9 148 429,46	1 153 569,36

Il en ressort de la section de fonctionnement un résultat de 5,1 M€ et un excédent cumulé de 9,1 M€ et de la section d'investissement (avec les reports de crédits) un résultat de – 7,7M€ et un résultat cumulé de – 7,9M€.

I. La section de fonctionnement

La section de fonctionnement présente au compte financier unique 2024 un excédent de 5,1M€.

A. Les recettes de fonctionnement : - 0,188 M€

Les recettes de fonctionnement sont au global conformes avec les prévisions inscrites au budget 2024.

Chapitre 70 Produits des services : - 0,07M€

Les produits des services sont très légèrement inférieurs aux prévisions en particulier en raison de la redevance d'occupation du domaine public, de la redevance stationnement et du forfait post-stationnement dont les prévisions demeurent difficiles d'un exercice à un autre.

Chapitre 73 et 731 : Impôt et taxes ainsi que Fiscalité locale : + 0,002 M€

Les recettes en matière de produit des impôts et taxe ainsi qu'en matière de fiscalité locale sont conformes avec les prévisions inscrites au budget 2024.

Chapitre 74 Dotations et participations : -0,18M€

Les dotations et participations sont conformes avec les prévisions inscrites au budget 2024.

Chapitre 75 Autres produits de gestion courante : +0,36 M€

Les autres produits de gestion courante sont conformes avec les prévisions inscrites au budget 2024.

B. Dépenses de fonctionnement : - 9.3M€

Le budget de la commune compte des chapitres qui sont uniquement « budgétaires », ce qui signifie qu'ils constituent une « simple » réserve de crédit. Il ne peut y avoir d'écriture passée sur ces chapitres, le compte financier unique est donc toujours nul pour ces lignes.

Le budget 2024 de la commune prévoyait au chapitre « 23 Virement à la section d'investissement », un montant de 5.5 M€. Ce chapitre n'étant que budgétaire, le compte financier unique reprend donc cette somme dans l'excédent de l'exercice.

L'économie « réelle » sur les dépenses de fonctionnement est donc de 3.8M€ et elle s'analyse principalement comme suit :

Chapitre 011 Charges à caractère général : -2.5M€.

Les charges à caractère général apparaissent en baisse par rapport au budget de 2.5M€, soit un taux d'exécution de 85% se traduisant par des économies modestes sur un grand nombre de lignes budgétaires.

Chapitre 012 Frais de personnel : - 0.8 M€

Les charges de personnel apparaissent en baisse par rapport au budget de 0.8M€, soit un taux d'exécution de 97%. Cet écart s'explique principalement par le fait que l'ensemble des postes ouverts n'ont pas été pourvus sur l'année 2024.

II. La section d'investissement

Le taux de réalisation des opérations en 2024 est de 76%. Les dépenses d'équipements brutes sont de 23,1M€.

Les principales réalisations 2024 sont :

- La fin des travaux de la patinoire
- Le démarrage du Pôle éducatif et culturel des Bâtes
- Les travaux du terrain synthétique du Pôle des Bâtes.

Par ailleurs, au titre de son CFU 2024, la Ville présente une nouvelle annexe « Impact du budget pour la transition écologique » dans laquelle il est à noter que 46% des dépenses d'investissement cotées en 2024 ont un impact favorable et 12% ont un impact neutre.

Ces dépenses d'investissement ont notamment été financés par 5.7M€ d'autofinancement de l'exercice 2023 et 2.6 M€ de fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée. La Ville a également perçu des subventions à hauteur de 3.5M€.

Budget Ville – Section de fonctionnement

DEPENSES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
Chapitre 011- Charges à caractère général	16 730 414,00 €	14 234 727,53 €	-2 495 686,47 €
Chapitre 012- Charges de personnel	26 915 722,00 €	26 127 769,63 €	-787 952,37 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courantes	7 305 354,49 €	6 949 043,07 €	-356 311,42 €
Chapitre 66 - Charges financières	844 884,00 €	794 774,18 €	-50 109,82 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	44 453,00 €	18 730,36 €	-25 722,64 €
Chapitre 68 - Dotations aux provisions	145 789,00 €	145 604,00 €	-185,00 €
Total Dépenses réelles	51 986 616,49 €	48 270 648,77 €	-3 715 967,72 €
Chapitre 023 - Virement à la section d'investissement	5 523 361,67 €		
Chapitre 042- Opérations d'ordre entre sections	3 869 985,00 €	3 772 976,60 €	-97 008,40 €
Total dépenses d'ordre	9 393 346,67 €	3 772 976,60 €	-5 620 370,07 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	**61 379 963,16 €**	**52 043 625,37 €**	**-9 336 337,79 €**

RECETTES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
Chapitre 013 - Atténuation des charges	401 150,00 €	272 607,00 €	-128 543,00 €
Chapitre 70 - Produits des services	2 702 340,00 €	2 624 758,14 €	-77 581,86 €
Chapitre 73 - Impôts et taxes	10 780 604,00 €	10 782 223,80 €	1 619,80 €
Chapitre 731 - Fiscalité locale	18 963 010,00 €	18 770 888,64 €	-192 121,36 €
Chapitre 74- Dotations et participations	20 295 528,00 €	20 106 026,34 €	-189 501,66 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	3 051 444,16 €	3 415 045,25 €	363 601,09 €
Chapitre 76 - Produits financiers	1 044 732,00 €	1 044 729,89 €	-2,11 €
Chapitre 77 - Produits spécifiques	10 000,00 €	44 625,26 €	34 625,26 €
Chapitre 78 - Reprise sur provisions	48 535,00 €	48 534,98 €	-0,02 €
Total Recettes réelles	57 297 343,16 €	57 109 439,30 €	-187 903,86 €
Chapitre 042- Opérations d'ordre entre sections	82 620,00 €	82 618,53 €	-1,47 €
Total recettes d'ordre	82 620,00 €	82 618,53 €	-1,47 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	**57 379 963,16 €**	**57 192 057,83 €**	**-187 905,33 €**

Budget Ville – Section d'investissement

DEPENSES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	REPORTS	CFU 2024 + REPORTS	CFU 2024 + REPORTS - BUDGET 2024
001- Réusltat d'investissement reporté	286 024,21 €				
Chapitre 20 - Immobilisations incorporelles	1 252 925,33 €	777 773,01 €	84 960,69 €	862 733,70 €	-390 191,63 €
Chapitre 204 -Subventions d'équipement versées	614 930,18 €	237 771,46 €	319 161,63 €	556 933,09 €	-57 997,09 €
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	9 260 761,64 €	7 462 822,25 €	667 534,04 €	8 130 356,29 €	-1 130 405,35 €
Chapitre 23- Immobilisations en cours	7 520 347,89 €	5 874 467,36 €	21 733,33 €	5 896 200,69 €	-1 624 147,20 €
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves	570 000,00 €	0,00 €			-570 000,00 €
Chapitre 27 - Autres immobilisations financières	300 000,00 €	275 000,00 €	22 942,25 €	297 942,25 €	-2 057,75 €
Chapitre 16- Emprunts et dettes assimilées	3 987 600,00 €	3 981 278,72 €	0,00 €	3 981 278,72 €	-6 321,28 €
Total Chapitres réelles	23 792 589,25 €	18 609 112,80 €	1 116 331,94 €	19 725 444,74 €	-4 067 144,51 €
					0,00 €
AP 202201- Square de la République	571 700,00 €	211 482,47 €		211 482,47 €	-360 217,53 €
AP 202202- Voirie Rue Esmery Caron	361 159,59 €	205 158,57 €		205 158,57 €	-156 001,02 €
AP 202302 - Terrain synthétique des Bâtes	1 021 739,00 €	474 708,64 €		474 708,64 €	-547 030,36 €
AP 202303 - Eglise Saint Pierre	114 000,00 €	103 677,32 €		103 677,32 €	-10 322,68 €
AP 202304- Voirie NPRU	1 667 189,90 €	667 966,22 €		667 966,22 €	-999 223,68 €
AP 202401- Cours d'école durables	75 513,00 €	24 613,32 €		24 613,32 €	-50 899,68 €
AP 202403 - Travaux de déviation de l'ancien Sanatorium	50 000,00 €	2 257,13 €		2 257,13 €	-47 742,87 €
AP 202404 - Pôle éducatif et culturel des Bâtes	7 627 045,07 €	7 037 849,23 €		7 037 849,23 €	-589 195,84 €
AP 202405 - Travaux Ponts Rues Petitpas et Pastre	105 640,00 €	0,00 €		0,00 €	-105 640,00 €
AP 202406 - Travaux de voirie Rue Saint Martin	50 000,00 €	0,00 €		0,00 €	-50 000,00 €
AP 202407- Bornes escamotables	209 518,00 €	73 536,09 €		73 536,09 €	-135 981,91 €
AP 202407 - Elaboration d'un plan de déplacement urbain	50 000,00 €	35 085,00 €		35 085,00 €	-14 915,00 €
Total autorisation de programme	11 903 504,56 €	8 836 333,99 €	0,00 €	8 836 333,99 €	-3 067 170,57 €
					0,00 €
Chapitre 040- Opérations d'ordre entre sections	82 620,00 €	82 618,23 €		82 618,23 €	-1,77 €
Chapitre 041- Opérations patrimoniales	2 200 000,00 €	1 042 328,49 €		1 042 328,49 €	-1 157 671,51 €
Total dépenses d'ordre	2 282 620,00 €	1 124 946,72 €	0,00 €	1 124 946,72 €	-1 157 673,28 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**37 978 713,81 €**	**28 570 393,51 €**	**1 116 331,94 €**	**29 686 725,45 €**	**-8 291 988,36 €**

RECETTES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	REPORTS	CFU 2024 + REPORTS	CFU 2024 + REPORTS - BUDGET 2024
Chapitre 024 - Produits de cession	1 328 125,00 €				
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves	8 663 771,88 €	8 656 315,96 €		8 656 315,96 €	-7 455,92 €
Chapitre 20- Immobilisations incorporelles	319 886,00 €	319 885,29 €			
Chapitre 204 -Subventions d'équipement versées	40 669,00 €	40 668,54 €		40 668,54 €	-0,46 €
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	1 120,00 €	1 119,60 €		1 119,60 €	-0,40 €
Chapitre 23- Immobilisations en cours	2 986 796,00 €	2 986 785,97 €		2 986 785,97 €	-10,03 €
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	13 044 399,26 €	3 587 031,05 €	1 570 295,36 €		-13 044 399,26 €
Chapitre 16- Emprunts et dettes assimilées	600,00 €	480,00 €	0,00 €	480,00 €	-120,00 €
Total Chapitres réelles	26 385 367,14 €	15 592 286,41 €	1 570 295,36 €	17 162 581,77 €	-9 222 785,37 €
Chapitre 021- Virement de la section de fonctionnement	5 523 361,67 €				-5 523 361,67 €
Chapitre 040- Opérations d'ordre entre sections	3 869 985,00 €	3 772 979,60 €		3 772 979,60 €	-97 005,40 €
Chapitre 041- Opérations patrimoniales	2 200 000,00 €	1 042 328,49 €		1 042 328,49 €	-1 157 671,51 €
Total dépenses d'ordre	6 069 985,00 €	4 815 308,09 €	0,00 €	4 815 308,09 €	-1 254 676,91 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**32 455 352,14 €**	**20 407 594,50 €**	**1 570 295,36 €**	**21 977 889,86 €**	**-10 477 462,28 €**

Budget annexe Locations et Parc des Expositions

DEPENSES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024	CFU 2024 - TOTAL BUDGET 2024
002 - Résultat de fonctionnement reporté	794,49 €		- 794,49 €
Chapitre 011- Charges à caractère général	593 065,00 €	460 865,07 €	- 132 199,93 €
Chapitre 012- Charges de personnel	190 000,00 €	184 587,51 €	- 5 412,49 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courantes	6 942,00 €	6 936,63 €	- 5,37 €
Chapitre 66 - Charges financières	24 456,00 €	19 451,23 €	- 5 004,77 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	11 000,00 €	126,88 €	- 10 873,12 €
Total dépenses réelles	**826 257,49 €**	**671 967,32 €**	**- 154 290,17 €**
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	291 065,00 €	291 033,76 €	- 31,24 €
Total dépenses d'ordre	**291 065,00 €**	**291 033,76 €**	**- 31,24 €**
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	**1 117 322,49 €**	**963 001,08 €**	**- 154 321,41 €**

RECETTES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024	CFU 2024 - TOTAL BUDGET 2024
Chapitre 70- Produits des services	93 939,00 €	126 292,05 €	32 353,05 €
Chapitre 74 - Dotations et participations	26 500,00 €	26 500,00 €	- €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	994 987,49 €	811 058,82 €	- 183 928,67 €
Chapitre 77 Produits exceptionnels	1 000,00 €	- €	- 1 000,00 €
Chapitre 78 - Dotations aux provisions	743,00 €	742,53 €	- 0,47 €
Total recettes réelles	**1 117 169,49 €**	**964 593,40 €**	**- 152 576,09 €**
Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre sections	150,00 €	150,00 €	- €
Total recettes d'ordre	**150,00 €**	**150,00 €**	**- €**
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	**1 117 319,49 €**	**964 743,40 €**	**- 152 576,09 €**

DEPENSES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
Chapitre 20- Immobilisations incorporelles	100 000,00 €	0,00 €	-100 000,00 €
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	786 153,63 €	21 146,62 €	-765 007,01 €
Chapitre 16- Emprunts et dettes assimilées	40 945,00 €	37 939,28 €	-3 005,72 €
Total Chapitres réelles	927 098,63 €	59 085,90 €	-868 012,73 €
Chapitre 040- Opérations d'ordre entre sections	150,00 €	150,00 €	0,00 €
Total dépenses d'ordre	150,00 €	150,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**927 248,63 €**	**59 235,90 €**	**-868 012,73 €**

RECETTES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
001- Résultat d'investissement reporté	636 183,63 €	0,00 €	-636 183,63 €
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 16- Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Chapitres réelles	636 183,63 €	0,00 €	-636 183,63 €
Chapitre 040- Opérations d'ordre entre sections	291 065,00 €	291 033,76 €	-31,24 €
Total recettes d'ordre	291 065,00 €	291 033,76 €	-31,24 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**927 248,63 €**	**291 033,76 €**	**-636 214,87 €**

Budget annexe Lotissements

DEPENSES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
Chapitre 011 - Charges à caractère général	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 012- Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 65- Autres charges de gestion courante	20 002,58 €	20 002,58 €	0,00 €
Total Chapitres réelles	20 002,58 €	20 002,58 €	0,00 €
Chapitre 042- Opérations d'ordre entre sections	1 197 403,35 €	1 197 399,10 €	-4,25 €
Total dépenses d'ordre	1 197 403,35 €	1 197 399,10 €	-4,25 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**1 217 405,93 €**	**1 217 401,68 €**	**-4,25 €**

RECETTES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
002 - Résultat de fonctionnement reporté	515 551,93 €	0,00 €	-515 551,93 €
Chapitre 70 - Produits des services	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 74 - Dotations et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Chapitres réelles	515 551,93 €	0,00 €	-515 551,93 €
Chapitre 042- Opérations d'ordre entre sections	729 365,30 €	701 849,65 €	-27 515,65 €
Total recettes d'ordre	729 365,30 €	701 849,65 €	-27 515,65 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**1 244 917,23 €**	**701 849,65 €**	**-543 067,58 €**

DEPENSES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024	CFU 2024 - TOTAL BUDGET 2024
Chapitre 20 - Immobilisation incorporelles	- €	- €	- €
Chapitre 21- Immobilisations corporelles			
Chapitre 23 - Immobilisations en cours			
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	- €
Total chapitres réels	**- €**	**- €**	**- €**
Chapitre 040- Opérations d'ordre entre sections	729 365,30 €	701 849,65 €	- 27 515,65 €
Total dépenses d'ordre	**729 365,30 €**	**701 849,65 €**	**- 27 515,65 €**
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**729 365,30 €**	**701 849,65 €**	**- 27 515,65 €**

RECETTES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024	CFU 2024 - TOTAL BUDGET 2024
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	- €	- €	- €
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves			
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	- €
Total recettes réelles	**- €**	**- €**	**- €**
021 -Virement de la section de fonctionnement	27 511,30 €		- 27 511,30 €
Chapitre 040- Opérations d'ordre entre sections	1 197 403,35 €	1 197 399,10 €	- 4,25 €
Total recettes d'ordre	**1 197 403,35 €**	**1 197 399,10 €**	**- 4,25 €**
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**1 224 914,65 €**	**1 197 399,10 €**	**- 27 515,55 €**

Budget Parking

DEPENSES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
Chapitre 011- Charges à caractère général	192 442,00 €	191 881,07 €	-560,93 €
Chapitre 012- Charges de personnel	24 840,00 €	24 590,85 €	-249,15 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courantes	1 800,00 €	1 497,80 €	-302,20 €
Chapitre 66 - Charges financières	73 446,00 €	73 441,75 €	-4,25 €
Total Dépenses réelles	292 528,00 €	291 411,47 €	-1 116,53 €
Chapitre 042- Opérations d'ordre entre sections	303 392,00 €	303 388,17 €	-3,83 €
Total dépenses d'ordre	303 392,00 €	303 388,17 €	-3,83 €
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	**595 920,00 €**	**594 799,64 €**	**-1 120,36 €**

RECETTES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
Chapitre 70 - Produits des services	16 666,00 €	0,00 €	-16 666,00 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	670 526,58 €	360 184,27 €	-310 342,31 €
Total recettes réelles	687 192,58 €	360 184,27 €	-327 008,31 €
Chapitre 042- Opérations d'ordre entre sections	77 851,00 €	77 850,53 €	-0,47 €
Total recettes d'ordre	77 851,00 €	77 850,53 €	-0,47 €
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	**765 043,58 €**	**438 034,80 €**	**-327 008,78 €**

DEPENSES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
Chapitre 20 Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	554 434,24 €	20 042,96 €	
Chapitre 23 - Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	131 770,00 €	131 764,91 €	-5,09 €
Total Dépenses réelles	686 204,24 €	151 807,87 €	-534 396,37 €
Chapitre 040- Opérations d'ordre entre sections	77 851,00 €	77 850,53 €	-0,47 €
Total dépenses d'ordre	77 851,00 €	77 850,53 €	-0,47 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**764 055,24 €**	**229 658,40 €**	**-534 396,84 €**

RECETTES	TOTAL BUDGET 2024	CFU 2024 REPORTS	CFU 2024- BUDGET 2024
Chapitre 20 Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	
Chapitre 23 - Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Recettes réelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 040- Opérations d'ordre entre sections	303 392,00 €	303 388,17 €	-3,83 €
Total recettes d'ordre	303 392,00 €	303 388,17 €	-3,83 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**303 392,00 €**	**303 388,17 €**	**-3,83 €**

Accusé de réception en préfecture
028-212801344-20250630-DEL2025-100-DE
Date de télétransmission : 09/07/2025
Date de réception préfecture : 09/07/2025