

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
Reçu en préfecture le 06/12/2024  
Publié le  
ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



**DELIBERATIONS FINANCIERES**  
**COMMISSION DES FINANCES**  
**DU 14 NOVEMBRE 2024**

I – SITUATION AU 31/10/24 ET PREVISION AU 31/12/24 – P.3  
UTILISATION DE L'ENVELOPPE IMPREVUS - P.14

II – ADMISSIONS EN NON-VALEURS – REPRISES PROVISIONS –  
PROVISIONS P.20

III – MODIFICATION AP/CP POLE SANTE P.24

IV – AJUSTEMENTS BUDGETAIRES DM3 P.27

V – DM N°1,2 ET PROPOSITION DM3 – P.28

VI – OUVERTURE DE CREDITS AVANT LE VOTE DU BP 2025 - P.33

VII – CONCLUSION P.35





# I – SITUATION AU 31/10/2024 ET PREVISIONS AU 31/12/2024





# SECTION DE FONCTIONNEMENT



# I - VUE D'ENSEMBLE - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT AU 31/10/24 (TAUX LINEAIRE 83,33%)

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
Reçu en préfecture le 06/12/2024  
Publié le  
ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



| dépenses de fonctionnement |                                                                                         | payés au 31/10/2023 | BP 2024         | budget voté 2024 | payés au 31/10/2024 | % payés 2024 / BUDGET VOTE 2024 | payés + restes engagés au 31/10/2024 | % payés - restes engagés / budget voté | % évolution payés 2024/2023 | CA 2023         | estimation réalisé 2024 |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------|
| 011                        | charges à caractère générale                                                            | 2 238K€             | 3 841K€         | 3 888K€          | 2 249K€             | 58%                             | 3 413K€                              | 88%                                    | 0%                          | 3 516K€         | 3 413K€                 |
| 011                        | charges à caractère générale (réserve)                                                  | 0K€                 | 1 706K€         | 1 774K€          | 0K€                 |                                 | 0K€                                  |                                        |                             | 0K€             | 0K€                     |
| 012                        | charges de personnel                                                                    | 5 057K€             | 6 313K€         | 6 313K€          | 5 181K€             | 82%                             | 5 188K€                              | 82%                                    | 2%                          | 6 031K€         | 6 313K€                 |
| 014                        | atténuations de produits FPIC                                                           | 0K€                 | 300K€           | 300K€            | 0K€                 | 0%                              | 0K€                                  | 0%                                     |                             | 0K€             | 0K€                     |
| 65                         | autres charges de gestion courante (subventions, SDIS, indemnités de fonction des élus) | 542K€               | 704K€           | 732K€            | 568K€               | 78%                             | 686K€                                | 94%                                    | 5%                          | 660K€           | 708K€                   |
| 66                         | charges financières (intérêts d'emprunt)                                                | 26K€                | 34K€            | 34K€             | 24K€                | 70%                             | 34K€                                 | 100%                                   | -8%                         | 40K€            | 34K€                    |
| 67                         | charges exceptionnelles                                                                 | 0K€                 | 5K€             | 5K€              | 3K€                 | 60%                             | 3K€                                  | 54%                                    |                             | 13K€            | 3K€                     |
| 68                         | dotations aux amort et provisions                                                       | 0K€                 | 73K€            | 73K€             | 63K€                | 86%                             | 63K€                                 | 86%                                    |                             | 2K€             | 63K€                    |
| 042                        | opération d'ordre entre sections (amortissements)                                       | 924K€               | 950K€           | 1 025K€          | 954K€               | 93%                             | 954K€                                | 93%                                    | 3%                          | 925K€           | 1 025K€                 |
| <b>TOTAL</b>               |                                                                                         | <b>8 787K€</b>      | <b>13 927K€</b> | <b>14 145K€</b>  | <b>9 044K€</b>      | <b>64%</b>                      | <b>10 341K€</b>                      | <b>73%</b>                             | <b>3%</b>                   | <b>11 187K€</b> | <b>11 559K€</b>         |

# I - ANALYSE - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRE 011

Envoyé en préfecture le 06/12/2024

Reçu en préfecture le 06/12/2024

Publié le



ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE

| Objet                                  | Observations                                                                                                                        | CA<br>2023     | BP<br>2024     | ALLOUE<br>2024 | PAYES<br>2024  | PAYES<br>ET RESTES<br>ENGAGES 2024 | DISPONIBLE<br>2024 | % réalisation<br>Mandatés/BP | % réalisation<br>Payés<br>=+E.n.S./BP | ESTIMATION     | DM3          |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>SERVICE TECHNIQUE</b>               |                                                                                                                                     | <b>2 063K€</b> | <b>2 092K€</b> | <b>2 125K€</b> | <b>1 081K€</b> | <b>1 866K€</b>                     | <b>259K€</b>       | <b>52%</b>                   | <b>89%</b>                            | <b>1 866K€</b> | <b>0K€</b>   |
| ELECTRICITE ET GAZ                     | Payés : 567K€ de novembre à mi-octobre pour l'électricité et d'octobre à septembre pour le gaz - 192K€ de rattachement 2023 = 375K€ | 535K€          | 753K€          | 809K€          | 375K€          | 739K€                              | 70K€               | 50%                          | 98%                                   | 739K€          | 0K€          |
| EAUX ET ASSAINISSEMENT                 | 1er semestre payé                                                                                                                   | 62K€           | 57K€           | 36K€           | 7K€            | 36K€                               | 0K€                | 12%                          | 63%                                   | 36K€           | 0K€          |
| CARBURANT                              | Payés : 13K€ d'octobre à août - 4K€ de rattachement 2023                                                                            | 15K€           | 16K€           | 16K€           | 9K€            | 16K€                               | 0K€                | 56%                          | 100%                                  | 16K€           | 0K€          |
| PRESTATIONS MENAGES                    |                                                                                                                                     | 343K€          | 351K€          | 339K€          | 139K€          | 264K€                              | 74K€               | 40%                          | 75%                                   | 264K€          | 0K€          |
| ENTRETIEN DES TERRAINS                 |                                                                                                                                     | 303K€          | 320K€          | 303K€          | 180K€          | 180K€                              | 123K€              | 56%                          | 56%                                   | 180K€          | 0K€          |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS DES BATIMENTS |                                                                                                                                     | 126K€          | 88K€           | 115K€          | 65K€           | 87K€                               | 28K€               | 74%                          | 99%                                   | 87K€           | 0K€          |
| <b>SERVICE CULTURE</b>                 | <b>TRANSFERT VERS ECOLE DE MUSIQUE</b>                                                                                              | <b>36K€</b>    | <b>34K€</b>    | <b>34K€</b>    | <b>14K€</b>    | <b>23K€</b>                        | <b>11K€</b>        | <b>41%</b>                   | <b>68%</b>                            | <b>23K€</b>    | <b>-9K€</b>  |
| <b>SERVICE DEJE</b>                    |                                                                                                                                     | <b>587K€</b>   | <b>662K€</b>   | <b>666K€</b>   | <b>488K€</b>   | <b>646K€</b>                       | <b>20K€</b>        | <b>74%</b>                   | <b>98%</b>                            | <b>646K€</b>   | <b>0K€</b>   |
| RESTAURANT SCOLAIRE                    | 284K€ jusque septembre                                                                                                              | 305K€          | 351K€          | 387K€          | 284K€          | 387K€                              | 0K€                | 81%                          | 110%                                  | 387K€          | 0K€          |
| RESTAURANT CLSH                        | 55K€ jusque juillet                                                                                                                 | 69K€           | 70K€           | 65K€           | 55K€           | 65K€                               | 0K€                | 79%                          | 93%                                   | 65K€           | 0K€          |
| <b>SERVICE AG</b>                      |                                                                                                                                     | <b>31K€</b>    | <b>71K€</b>    | <b>82K€</b>    | <b>49K€</b>    | <b>61K€</b>                        | <b>21K€</b>        | <b>69%</b>                   | <b>86%</b>                            | <b>61K€</b>    | <b>0K€</b>   |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES            | dont papier, toner, registres, calendrier                                                                                           | 4K€            | 18K€           | 24K€           | 14K€           | 17K€                               | 7K€                | 78%                          | 94%                                   | 17K€           | 0K€          |
| FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT               | Payés jusqu'août                                                                                                                    | 12K€           | 15K€           | 13K€           | 6K€            | 13K€                               | 0K€                | 40%                          | 87%                                   | 13K€           | 0K€          |
| <b>SERVICE COMMUNICATION</b>           |                                                                                                                                     | <b>57K€</b>    | <b>64K€</b>    | <b>64K€</b>    | <b>45K€</b>    | <b>61K€</b>                        | <b>3K€</b>         | <b>70%</b>                   | <b>95%</b>                            | <b>61K€</b>    | <b>2K€</b>   |
| CATALOGUES ET IMPRIMES                 |                                                                                                                                     | 26K€           | 27K€           | 28K€           | 19K€           | 27K€                               | 1K€                | 70%                          | 100%                                  | 27K€           | 0K€          |
| IA                                     | MAINTENANCE                                                                                                                         | 0K€            | 0K€            | 0K€            | 0K€            | 0K€                                | 0K€                |                              |                                       | 2K€            | 2K€          |
| <b>SERVICE RESSOURCES HUMAINES</b>     |                                                                                                                                     | <b>299K€</b>   | <b>348K€</b>   | <b>348K€</b>   | <b>259K€</b>   | <b>292K€</b>                       | <b>56K€</b>        | <b>74%</b>                   | <b>84%</b>                            | <b>292K€</b>   | <b>0K€</b>   |
| TICKETS RESTAURANTS                    | dernière facture octobre                                                                                                            | 240K€          | 240K€          | 240K€          | 227K€          | 240K€                              | 0K€                | 95%                          | 100%                                  | 240K€          | 0K€          |
| <b>RESERVE</b>                         |                                                                                                                                     |                | <b>1 706K€</b> | <b>1 773K€</b> | <b>0K€</b>     | <b>0K€</b>                         | <b>1 773K€</b>     | <b>0%</b>                    | <b>0%</b>                             | <b>0K€</b>     | <b>323K€</b> |
| <b>TOTAL</b>                           |                                                                                                                                     |                |                |                |                |                                    |                    |                              |                                       | <b>3 413K€</b> | <b>316K€</b> |

# I - ANALYSE - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CHAPITRE 012, 014, 042, 65 ET 68<sup>2</sup>LO

Envoyé en préfecture le 06/12/2024

Reçu en préfecture le 06/12/2024

Publié le

ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE

| Objet                          | Observations                                                                                                                        | CA<br>2023      | BP<br>2024      | ALLOUE<br>2024  | PAYES<br>2024  | PAYES<br>ET RESTES<br>ENGAGES 2024 | DISPONIBLE<br>2024 | % réalisation<br>Mandatés/BP | % réalisation<br>Payés<br>=+E.n.S./BP | ESTIMATION<br>2024 | DM3           |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>CHAPITRE 012</b>            | <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                                                                                                         | <b>6 031K€</b>  | <b>6 313K€</b>  | <b>6 313K€</b>  | <b>5 181K€</b> | <b>5 188K€</b>                     | <b>1 132K€</b>     | <b>82%</b>                   | <b>82%</b>                            | <b>6 313K€</b>     | <b>0K€</b>    |
| ASSURANCE DU PERSONNEL         | année payée, il reste la régul de l'année                                                                                           | 180K€           | 190K€           | 190K€           | 188K€          | 188K€                              | 2K€                | 99%                          | 99%                                   | 190K€              | 0K€           |
| CIA                            | correspond à la prévision                                                                                                           | 47K€            | 60K€            | 60K€            | 59K€           | 59K€                               | 1K€                | 98%                          | 98%                                   | 59K€               | 0K€           |
| PRIME POUVOIR ACHAT            | moins élevé que prévu                                                                                                               | 0K€             | 43K€            | 43K€            | 38K€           | 38K€                               | 5K€                | 88%                          | 88%                                   | 38K€               | 0K€           |
| SALAIRES ET COTISATIONS        | budget maîtrisé dont le deuxième tour des élections d'environ 8K€ qui n'était pas prévu - respect du taux liénaire de 83%           | 5 804K€         | 6 020K€         | 6 020K€         | 4 896K€        | 4 941K€                            | 1 079K€            | 81%                          | 82%                                   | 6 020K€            | 0K€           |
| <b>CHAPITRE 014</b>            | <b>ATTENUATION DE PRODUITS</b>                                                                                                      | <b>0K€</b>      | <b>300K€</b>    | <b>300K€</b>    | <b>0K€</b>     | <b>0K€</b>                         | <b>300K€</b>       | <b>0%</b>                    | <b>0%</b>                             | <b>0K€</b>         | <b>-300K€</b> |
|                                | FPIC pris en charge par VEA                                                                                                         | 0K€             | 300K€           | 300K€           | 0K€            | 0K€                                | 300K€              | 0%                           | 0%                                    | 0K€                | -300K€        |
| <b>CHAPITRE 042</b>            | <b>OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTION</b>                                                                                             | <b>925K€</b>    | <b>950K€</b>    | <b>1 025K€</b>  | <b>954K€</b>   | <b>954K€</b>                       | <b>71K€</b>        | <b>100%</b>                  | <b>100%</b>                           | <b>1 025K€</b>     | <b>0K€</b>    |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS    | en évolution : dépend des dépenses d'investissement                                                                                 | 925K€           | 950K€           | 1 025K€         | 954K€          | 954K€                              | 71K€               | 100%                         | 100%                                  | 1 025K€            | 0K€           |
| <b>CHAPITRE 65</b>             | <b>CHARGES DE GESTION COURANTE</b>                                                                                                  | <b>660K€</b>    | <b>704K€</b>    | <b>733K€</b>    | <b>568K€</b>   | <b>649K€</b>                       | <b>84K€</b>        | <b>81%</b>                   | <b>92%</b>                            | <b>708K€</b>       | <b>23K€</b>   |
| IA                             | Abonnements                                                                                                                         | 0K€             | 0K€             | 0K€             | 0K€            | 0K€                                | 0K€                |                              |                                       | 2K€                | 2K€           |
| SDIS                           |                                                                                                                                     | 137K€           | 144K€           | 144K€           | 144K€          | 144K€                              | 0K€                | 100%                         | 100%                                  | 144K€              | 0K€           |
| ELUS                           | Payé jusqu'à octobre                                                                                                                | 120K€           | 142K€           | 142K€           | 101K€          | 102K€                              | 40K€               | 71%                          | 72%                                   | 120K€              | 0K€           |
| SUBVENTIONS                    |                                                                                                                                     | 105K€           | 124K€           | 124K€           | 111K€          | 111K€                              | 13K€               | 90%                          | 90%                                   | 111K€              | 0K€           |
| CCAS                           |                                                                                                                                     | 42K€            | 51K€            | 51K€            | 51K€           | 51K€                               | 0K€                | 100%                         | 100%                                  | 51K€               | 0K€           |
| PENALITES DENREES ALIMENTAIRES |                                                                                                                                     | 0K€             | 5K€             | 39K€            | 34K€           | 34K€                               | 5K€                | 681%                         | 681%                                  | 34K€               | 0K€           |
| ECOLE DE MUSIQUE               | Payé : 96K€ de septembre 2022 à décembre 2023 - 74K€ de rattachement 2023 = 22K€ budget reste 7K€ pour finir l'année => insuffisant | 128K€           | 86K€            | 86K€            | 22K€           | 116K€                              | -30K€              | 26%                          | 135%                                  | 116K€              | 21K€          |
| <b>CHAPITRE 68</b>             | <b>DOTATION AUX PROVISIONS</b>                                                                                                      | <b>2K€</b>      | <b>73K€</b>     | <b>73K€</b>     | <b>63K€</b>    | <b>63K€</b>                        | <b>10K€</b>        | <b>86%</b>                   | <b>86%</b>                            | <b>63K€</b>        | <b>0K€</b>    |
| PROVISIONS DENREES             | Surcout hausse des prix                                                                                                             | 2K€             | 73K€            | 73K€            | 63K€           | 63K€                               | 10K€               | 86%                          | 86%                                   | 63K€               | 0K€           |
| <b>TOTAL</b>                   |                                                                                                                                     |                 |                 |                 |                |                                    | <b>0,00</b>        |                              |                                       |                    | <b>-277K€</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>           |                                                                                                                                     | <b>11 187K€</b> | <b>13 927K€</b> | <b>14 145K€</b> | <b>9 058K€</b> | <b>10 341K€</b>                    | <b>3 804K€</b>     | <b>65%</b>                   | <b>74%</b>                            | <b>11 559K€</b>    | <b>39K€</b>   |

# I - VUE D'ENSEMBLE - RECETTES DE FONCTIONNEMENT AU 31/10/23 (TAUX LINEAIRE 83,33%)

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
Reçu en préfecture le 06/12/2024  
Publié le  
ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



|      | recettes de fonctionnement                                                                                    | titrés au<br>31/10/2023 | BP 2024         | budget<br>voté 2024 | titrés au<br>31/10/2024 | % titrés 2024 /<br>BUDGET VOTE<br>2024 | titrés + restes<br>engagés au<br>31/10/2024 | % titrés -<br>restes<br>engagés /<br>budget voté | % évolution<br>titrés<br>2024/2023 | CA 2023         | estimation<br>réalisé 2024 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| 013  | atténuations de charges (CPAM)                                                                                | 97K€                    | 98K€            | 98K€                | 76K€                    | 77%                                    | 108K€                                       | 110%                                             | -22%                               | 134K€           | 108K€                      |
| 70   | produits des services                                                                                         | 702K€                   | 1 121K€         | 1 121K€             | 843K€                   | 75%                                    | 1 242K€                                     | 111%                                             | 20%                                | 1 202K€         | 1 121K€                    |
| 73   | attribution de compensation VEA                                                                               | 1 831K€                 | 2 269K€         | 2 269K€             | 1 891K€                 | 83%                                    | 2 269K€                                     | 100%                                             | 3%                                 | 2 269K€         | 2 269K€                    |
| 731  | impôts et taxes                                                                                               | 4 779K€                 | 6 331K€         | 6 302K€             | 4 880K€                 | 77%                                    | 6 449K€                                     | 102%                                             | 2%                                 | 6 440K€         | 6 449K€                    |
| 74   | dotations subventions et participations (CAF, département, annulations de rattachements)                      | 904K€                   | 930K€           | 1 021K€             | 1 072K€                 | 105%                                   | 1 163K€                                     | 114%                                             | 19%                                | 1 229K€         | 1 172K€                    |
| 75   | autres produits de gestion courante (loyers, locations de salles, assurance du personnel)                     | 310K€                   | 221K€           | 301K€               | 293K€                   | 97%                                    | 313K€                                       | 104%                                             | -5%                                | 341K€           | 315K€                      |
| 76   | produits financiers                                                                                           | 0K€                     | 0K€             | 0K€                 | 0K€                     | 0%                                     | 0K€                                         | 0%                                               |                                    | 0K€             | 0K€                        |
| 77   | produits exceptionnels (vente véhicule, avoir EP)                                                             | 12K€                    | 0K€             | 3K€                 | 19K€                    | 751%                                   | 19K€                                        | 751%                                             | 57%                                | 12K€            | 19K€                       |
| 78   | reprises sur amortissement et provisions (reprises provisions surcout alimentaire, impayés et gros entretien) | 0K€                     | 2K€             | 65K€                | 63K€                    | 97%                                    | 65K€                                        | 100%                                             |                                    | 8K€             | 103K€                      |
| 042  | opérations d'ordre de transfert entre sections (amortissements des subventions)                               | 10K€                    | 23K€            | 34K€                | 30K€                    | 90%                                    | 30K€                                        | 90%                                              | 200%                               | 14K€            | 32K€                       |
|      | <b>TOTAL HORS RESULTAT REPORTE</b>                                                                            | <b>8 645K€</b>          | <b>10 996K€</b> | <b>11 214K€</b>     | <b>9 168K€</b>          | <b>82%</b>                             | <b>11 659K€</b>                             | <b>104%</b>                                      | <b>6%</b>                          | <b>11 649K€</b> | <b>11 589K€</b>            |
|      | <b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT PROVISOIRE SANS RESULTAT REPORTE</b>                                            | <b>-142K€</b>           | <b>-2 931K€</b> | <b>-2 931K€</b>     | <b>124K€</b>            | <b>18%</b>                             | <b>1 318K€</b>                              | <b>31%</b>                                       | <b>3%</b>                          | <b>462K€</b>    | <b>30K€</b>                |
| R002 | RESULTAT REPORTE                                                                                              | 0K€                     | 2 931K€         | 2 931K€             | 0K€                     |                                        | 0                                           |                                                  |                                    | 2 467K€         | 2 931K€                    |
|      | <b>TOTAL AVEC RESULTAT REPORTE</b>                                                                            | <b>8 645K€</b>          | <b>13 927K€</b> | <b>14 145K€</b>     | <b>9 169K€</b>          | <b>65%</b>                             | <b>11 659K€</b>                             | <b>82%</b>                                       | <b>6%</b>                          | <b>14 117K€</b> | <b>14 520K€</b>            |
|      | <b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT PROVISOIRE REPORTE</b>                                                          | <b>-142K€</b>           | <b>-0K€</b>     | <b>0K€</b>          | <b>125K€</b>            |                                        | <b>1 318K€</b>                              |                                                  |                                    | <b>2 931K€</b>  | <b>2 961K€</b>             |

# I - ANALYSE - RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 06/12/2024

Reçu en préfecture le 06/12/2024

Publié le



ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE

| Objet                             | Observations                                                                                 | CA              | BP              | ALLOUE          | TITRES         | TITRES             | DISPONIBLE     | % réalisation | % réalisation         | ESTIME 2024     | DM3         |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|-----------------------|-----------------|-------------|
|                                   |                                                                                              | 2023            | 2024            | 2024            | 2024           | ET ENGAGES<br>2024 | 2024           | titrés/BP     | titrés<br>=+E.n.S./BP |                 |             |
| <b>CHAPITRE 70</b>                | <b>VENTE DE PRESTATIONS DE SERVICES</b>                                                      | <b>1 202K€</b>  | <b>1 121K€</b>  | <b>1 121K€</b>  | <b>843K€</b>   | <b>1 150K€</b>     | <b>-29K€</b>   | <b>75%</b>    | <b>103%</b>           | <b>1 121K€</b>  | <b>0K€</b>  |
|                                   | facturation à venir du mois d'octobre (péri, scolaire, CLSH) - estimation selon les services |                 |                 |                 |                |                    |                |               |                       |                 |             |
| <b>CHAPITRE 73</b>                | <b>VEA</b>                                                                                   | <b>2 269K€</b>  | <b>2 269K€</b>  | <b>2 269K€</b>  | <b>1 891K€</b> | <b>2 269K€</b>     | <b>0K€</b>     | <b>83%</b>    | <b>100%</b>           | <b>2 269K€</b>  | <b>0K€</b>  |
| <b>CHAPITRE 731</b>               | <b>IMPOTS ET TAXES</b>                                                                       | <b>6 440K€</b>  | <b>6 331K€</b>  | <b>6 302K€</b>  | <b>4 880K€</b> | <b>6 449K€</b>     | <b>-147K€</b>  | <b>77%</b>    | <b>102%</b>           | <b>6 449K€</b>  | <b>0K€</b>  |
| CONTRIBUTIONS DIRECTES TH TF      | estimation selon la ressource annuelle plafonnée                                             | 5 695K€         | 5 623K€         | 5 623K€         | 4 439K€        | 5 918K€            | -295K€         | 79%           | 105%                  | <b>5 918K€</b>  | <b>0K€</b>  |
| DMTO                              | estimation des recettes de 348K€ (prévu BP 500K€)                                            | 539K€           | 500K€           | 471K€           | 298K€          | 348K€              | 123K€          | 60%           | 70%                   | <b>348K€</b>    | <b>0K€</b>  |
| <b>CHAPITRE 013</b>               | <b>ATTENUATIONS DE PRODUITS</b>                                                              | <b>134K€</b>    | <b>98K€</b>     | <b>98K€</b>     | <b>76K€</b>    | <b>108K€</b>       | <b>-10K€</b>   | <b>78%</b>    | <b>110%</b>           | <b>108K€</b>    | <b>0K€</b>  |
| INDEMNITES JOURNALIERES           | diminution des arrêts maladies mais remboursement FNC supplément familial                    | 44K€            | 8K€             | 8K€             | 6K€            | 24K€               | -16K€          | 75%           | 300%                  | <b>24K€</b>     | <b>0K€</b>  |
| TITRES INTERNES CHEQUES DEJEUNERS |                                                                                              | 80K€            | 90K€            | 90K€            | 70K€           | 84K€               | 6K€            | 78%           | 93%                   | <b>84K€</b>     | <b>0K€</b>  |
| <b>CHAPITRE 74</b>                | <b>DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>                                                           | <b>1 229K€</b>  | <b>930K€</b>    | <b>1 021K€</b>  | <b>1 072K€</b> | <b>1 174K€</b>     | <b>-153K€</b>  | <b>115%</b>   | <b>126%</b>           | <b>1 172K€</b>  | <b>0K€</b>  |
| SUBVENTIONS CAF                   | CLSH ET PERI                                                                                 | 334K€           | 225K€           | 225K€           | 215K€          | 215K€              | 10K€           | 96%           | 96%                   | <b>215K€</b>    | <b>0K€</b>  |
| SUBVENTIONS CAF                   | CRECHE                                                                                       | 614K€           | 446K€           | 446K€           | 574K€          | 630K€              | -184K€         | 129%          | 141%                  | <b>630K€</b>    | <b>0K€</b>  |
| SUBVENTIONS CAF                   | SCOLAIRE                                                                                     | 42K€            | 46K€            | 46K€            | 19K€           | 35K€               | 11K€           | 41%           | 76%                   | <b>35K€</b>     | <b>0K€</b>  |
| <b>CHAPITRE 78</b>                | <b>REPRISES DE PROVISIONS</b>                                                                | <b>8K€</b>      | <b>2K€</b>      | <b>65K€</b>     | <b>0K€</b>     | <b>65K€</b>        | <b>0K€</b>     | <b>0%</b>     | <b>3250%</b>          | <b>103K€</b>    | <b>39K€</b> |
| REPRISES DE PROVISIONS            | surcoût denrées 63K€, gros entretien 39K€                                                    | 8K€             | 2K€             | 65K€            | 63K€           | 104K€              | -39K€          | 3165%         | 5215%                 | <b>104K€</b>    | <b>39K€</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              |                                                                                              | <b>11 651K€</b> | <b>13 927K€</b> | <b>14 145K€</b> | <b>9 169K€</b> | <b>11 659K€</b>    | <b>2 486K€</b> | <b>66%</b>    | <b>84%</b>            | <b>11 589K€</b> | <b>39K€</b> |

# I – POINT BUDGET DE FONCTIONNEMENT AU 31/12/24

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
 Reçu en préfecture le 06/12/2024  
 Publié le  
 ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



| LIBELLE             | Fonctionnement 2023 |                 | LIBELLE                       | Fonctionnement 2024 |                 |
|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------|-----------------|
|                     | DEPENSES            | RECETTES        |                               | DEPENSES            | RECETTES        |
| BP                  | 13 560K€            | 13 560K€        | BP                            | 13 927K€            | 13 927K€        |
| DM                  | -49K€               | -49K€           | DM 1,2,PROPOSITION DM3 ET DMT | 244K€               | 244K€           |
| <b>TOTAL BUDGET</b> | <b>13 511K€</b>     | <b>13 511K€</b> | <b>TOTAL BUDGET</b>           | <b>14 171K€</b>     | <b>14 171K€</b> |
| CA                  | 11 187K€            | 11 651K€        | CA Estimé                     | 11 559K€            | 11 589K€        |
| <b>Résultat</b>     |                     | <b>464K€</b>    | <b>Résultat estimé</b>        |                     | <b>30K€</b>     |



# SECTION D'INVESTISSEMENT



# I - VUE D'ENSEMBLE - DEPENSES D'INVESTISSEMENT AU 31/10/24 (TAUX LINEAIRE 83,33%)

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
Reçu en préfecture le 06/12/2024  
Publié le  
ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



BP  
1139K€+45K€  
= 1184K€  
- RAR -13K€ -  
334K€=  
837K€

BP 837K€ -  
Subventions  
prévues  
258K€ =  
579K€

Payés et  
engagés  
488K€ +  
« divers »  
165K€ =  
653K€  
Subventions  
notifiées  
79K€ =  
574K€

| dépendances d'investissement |                                                                                                  | payés au<br>31/10/2023 | BP 2024<br>RAR2023<br>COMPRIS | budget<br>voté 2024 | payés au<br>31/10/2024 | % payés 2024<br>/ BUDGET<br>VOTE 2024 | payés +<br>restes<br>engagés au<br>31/10/2024 | % payés -<br>restes<br>engagés /<br>budget voté | %<br>évolution<br>payés<br>2024/2023 | CA 2023        | estimation<br>réalisé 2024 |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------------|
| 20                           | RESERVE (chapitres 20,21, 23)                                                                    | 0K€                    | 735K€                         | 713K€               | 0K€                    | 0%                                    | 0K€                                           | 0%                                              |                                      | 0K€            | 0K€                        |
| 040                          | opération d'ordre reprises de subventions                                                        | 11K€                   | 23K€                          | 34K€                | 30K€                   | 90%                                   | 30K€                                          | 90%                                             | 180%                                 | 14K€           | 32K€                       |
| 041                          | opérations comptables intégrations frais d'études                                                | 90K€                   | 328K€                         | 328K€               | 14K€                   | 4%                                    | 14K€                                          | 4%                                              | -85%                                 | 96K€           | 135K€                      |
| 16                           | emprunts et dettes assimilées                                                                    | 346K€                  | 389K€                         | 389K€               | 292K€                  | 75%                                   | 381K€                                         | 98%                                             | -16%                                 | 380K€          | 389K€                      |
| 20                           | diverses études - restes à réaliser 2023 de 13K€ inclus                                          | 53K€                   | 45K€                          | 48K€                | 13K€                   | 27%                                   | 35K€                                          | 73%                                             | -76%                                 | 55K€           | 35K€                       |
| 20                           | Opération 2401 AP/CP études ferme Dupré                                                          | 0K€                    | 181K€                         | 181K€               | 80K€                   | 44%                                   | 183K€                                         | 101%                                            |                                      | 0K€            | 132K€                      |
| 20                           | RAR 2023 études ferme Dupré - Cela ne sera pas réalisés                                          | 21K€                   | 0K€                           | 181K€               | 0K€                    | 0%                                    | 0K€                                           | 0%                                              | -100%                                | 29K€           | 0K€                        |
| 21                           | nouveaux investissements (logiciels/travaux/équipement) - restes à réaliser 2023 de 334K€ inclus | 507K€                  | 1 139K€                       | 1 060K€             | 439K€                  | 41%                                   | 963K€                                         | 91%                                             | -13%                                 | 608K€          | 963K€                      |
| 23                           | travaux ferme Dupré                                                                              | 0K€                    | 864K€                         | 864K€               | 0K€                    | 0%                                    | 174K€                                         | 20%                                             |                                      | 0K€            | 174K€                      |
| 23                           | acquisition pôle santé                                                                           | 0K€                    | 507K€                         | 507K€               | 932K€                  | 184%                                  | 932K€                                         | 184%                                            |                                      | 0K€            | 1 388K€                    |
| 27                           | cautions à verser EPA France                                                                     | 0K€                    | 8K€                           | 8K€                 | 0K€                    | 0%                                    | 0K€                                           | 0%                                              |                                      | 0K€            | 0K€                        |
| 45411                        | travaux exécutés d'offices                                                                       | 0K€                    | 5K€                           | 5K€                 | 0K€                    | 0%                                    | 0K€                                           | 0%                                              |                                      | 0K€            | 0K€                        |
| <b>TOTAL</b>                 |                                                                                                  | <b>1 028K€</b>         | <b>4 223K€</b>                | <b>4 317K€</b>      | <b>1 801K€</b>         | <b>42%</b>                            | <b>2 712K€</b>                                | <b>63%</b>                                      | <b>75%</b>                           | <b>1 182K€</b> | <b>3 247K€</b>             |

Certaines dépenses ont été faites sans la notification de la subvention : film PPMS, démolition de la cloison (demande de la PMI), Visiophone(dépend de la CAF) ; l'aire de jeux de 68K€ et les poubelles de tri de 8K€ n'ont pas été engagés

# I - DEPENSES D'INVESTISSEMENT

## TABLEAUX D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
Reçu en préfecture le 06/12/2024  
Publié le  
ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



Feuille de calcul  
Microsoft Excel



# I – DEPENSES D'INVESTISSEMENT

## DEPENSES IMPREVUES (EN €)

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
Reçu en préfecture le 06/12/2024  
Publié le  
ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



Feuille de calcul  
Microsoft Excel

|                                                               | Montant en K€ |
|---------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Budget disponible imprévus</b>                             |               |
| BP 2024 (service technique 50K€ + scolaire 16K€)              | 66            |
| Virements de crédits                                          | 22            |
| <b>Total budget</b>                                           | <b>88</b>     |
|                                                               |               |
| <b>Dépenses imprévues</b>                                     |               |
| Besoins réalisés                                              | 62            |
| Besoins pris sur les dépenses moins élevées ou non effectuées | 22            |
| <b>Total besoin</b>                                           | <b>84</b>     |
|                                                               |               |
| <b>Disponible =</b>                                           | <b>4</b>      |

# I - VUE D'ENSEMBLE - RECETTES D'INVESTISSEMENT AU 31/10/24 (TAUX LINEAIRE 83,33%)

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
Reçu en préfecture le 06/12/2024  
Publié le  
ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE

| recettes d'investissement                                         |                                                                                                                                                                                                | titrés au<br>31/10/2023 | BP 2024<br>RAR2023<br>COMPRIS | budget<br>voté 2024 | titrés au<br>31/10/2024 | % titrés 2024 /<br>BUDGET VOTE<br>2024 | titrés + restes<br>engagés au<br>31/10/2024 | % titrés -<br>restes<br>engagés /<br>budget voté | % évolution<br>titrés<br>2024/2023 | CA 2023        | estimation<br>réalisé 2024 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------|
| 024                                                               | produits de cessions d'immo                                                                                                                                                                    |                         | 3K€                           | 0K€                 | 0K€                     | 0%                                     | 0K€                                         | 0%                                               |                                    | 0K€            | 0K€                        |
| 040                                                               | opérations d'ordre (amortissements)                                                                                                                                                            | 924K€                   | 950K€                         | 1 025K€             | 954K€                   | 93%                                    | 955K€                                       | 93%                                              | 3%                                 | 925K€          | 1 025K€                    |
| 041                                                               | opérations comptables (intégrations des frais d'études)                                                                                                                                        | 90K€                    | 328K€                         | 328K€               | 14K€                    | 4%                                     | 14K€                                        | 4%                                               | -85%                               | 96K€           | 135K€                      |
| 10                                                                | dotations fonds divers et réserves FCTVA, taxe d'aménagement en diminution perçu à ce jour 3K€ pour une prévision de 50K€                                                                      | 98K€                    | 140K€                         | 157K€               | 110K€                   | 70%                                    | 110K€                                       | 70%                                              | 13%                                | 100K€          | 110K€                      |
| 13                                                                | subventions d'investissement dont 24K€ street work-out, tables tennis teq ball, 7K€ ilot de fraîcheur, 10K€ LED Fauvet intégrés à l'estimation, fonds vert LED phase 3 pbm noms des rues -39K€ | 100K€                   | 190K€                         | 195K€               | 127K€                   | 65%                                    | 292K€                                       | 150%                                             | 28%                                | 106K€          | 264K€                      |
| 13                                                                | subventions d'investissement opération 2401 réhabilitation de la ferme Dupré acompte 30% du FAC département                                                                                    | 0K€                     | 0K€                           | 0K€                 | 0K€                     |                                        | 180K€                                       |                                                  |                                    | 0K€            | 180K€                      |
| 13                                                                | subventions d'investissement opération 2402 acquisition Pôle Santé VEA 50% des 600K€                                                                                                           | 0K€                     | 0K€                           | 0K€                 | 0K€                     |                                        | 300K€                                       |                                                  |                                    | 0K€            | 300K€                      |
| 16                                                                | emprunts et dettes assimilés                                                                                                                                                                   | 7K€                     | 0K€                           | 0K€                 | 0K€                     | 0%                                     | 0K€                                         | 0%                                               | -99%                               | 7K€            | 0K€                        |
| 45412                                                             | travaux excécutés d'office recettes                                                                                                                                                            | 0K€                     | 5K€                           | 5K€                 | 0K€                     | 0%                                     | 0K€                                         | 0%                                               |                                    | 0K€            | 0K€                        |
| <b>TOTAL AVANT RESULTAT REPORTE</b>                               |                                                                                                                                                                                                | <b>1 219K€</b>          | <b>1 616K€</b>                | <b>1 710K€</b>      | <b>1 205K€</b>          | <b>75%</b>                             | <b>1 851K€</b>                              | <b>108%</b>                                      | <b>99%</b>                         | <b>1 234K€</b> | <b>2 014K€</b>             |
| <b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT PROVISOIRE SANS RESULTAT REPORTE</b> |                                                                                                                                                                                                | <b>192K€</b>            | <b>-2 607K€</b>               | <b>-2 607K€</b>     | <b>-595K€</b>           |                                        | <b>-861K€</b>                               |                                                  |                                    | <b>52K€</b>    | <b>-1 233K€</b>            |
| 001                                                               | résultat reporté d'investissement                                                                                                                                                              |                         | 2 607K€                       | 2 607K€             | 0K€                     |                                        | 0K€                                         |                                                  |                                    | 2 555K€        | 2 607K€                    |
| <b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT PROVISOIRE AVEC RESULTAT REPORTE</b> |                                                                                                                                                                                                | <b>192K€</b>            | <b>-0K€</b>                   | <b>0K€</b>          | <b>-595K€</b>           |                                        | <b>-861K€</b>                               |                                                  |                                    | <b>2 607K€</b> | <b>1 374K€</b>             |

# I - RECETTES D'INVESTISSEMENT

## SUBVENTIONS PERCUES ET A PERCEVOIR EN €

### ESTIMATION RECETTES 2024 =

- Subventions perçues investissements généraux = 127 K€
- Subventions FAC Ferme Dupré de 600K€ = 180K€ perçus (acompte 30%)
- Subventions avant 2024 à percevoir = 123K€ (risque fonds vert LED -38K€)
- Subventions 2024 notifiées à percevoir hors gros projets = 79K€
- Fonds de concours à percevoir VEA 600K€ = 300K€ (50%)

Soit 771K€



Feuille de calcul  
Microsoft Excel

# I – POINT BUDGET D'INVESTISSEMENT AU 31/12/24

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
 Reçu en préfecture le 06/12/2024  
 Publié le  
 ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



| LIBELLE           | Investissement 2023 |          | LIBELLE                      | Investissement 2024 |          |
|-------------------|---------------------|----------|------------------------------|---------------------|----------|
|                   | DEPENSES            | RECETTES |                              | DEPENSES            | RECETTES |
| BP                | 3 866K€             | 4 313K€  | BP                           | 3 695K€             | 4 033K€  |
| DM                | 113K€               | 113K€    | DM 1,2 ET PROPOSITION<br>DM3 | 629K€               | 629K€    |
| RESTES A REALISER | 484K€               | 37K€     | RESTES A REALISER            | 528K€               | 190K€    |
| TOTAL BUDGET      | 4 463K€             | 4 463K€  | TOTAL BUDGET                 | 4 852K€             | 4 852K€  |
| CA                | 1 182K€             | 1 234K€  | CA Estimé                    | 3 247K€             | 2 014K€  |
| Résultat          |                     | 52K€     | Résultat estimé              |                     | -1 233K€ |

# I – RESULTAT ESTIME AU 31/12/24

| Réalisés                                        | Investissement | Fonctionnement | Total          |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Réalisations de l'exercice</b>               |                |                |                |
| Recettes                                        | 1 205K€        | 11 589K€       | 12 794K€       |
| Dépenses                                        | 1 801K€        | 11 559K€       | 13 360K€       |
| <b>Excédent/déficit résultat brut</b>           | <b>-596K€</b>  | <b>30K€</b>    | <b>-566K€</b>  |
| <b>Résultats de l'année N-1</b>                 |                |                |                |
| Recettes                                        | 2 607K€        | 2 931K€        | 5 538K€        |
| Dépenses                                        |                |                |                |
| <b>Résultats de l'année N-1</b>                 | <b>2 607K€</b> | <b>2 931K€</b> | <b>5 538K€</b> |
| <b>RESULTATS CUMULES HORS RESTES A REALISER</b> | <b>2 011K€</b> | <b>2 961K€</b> | <b>4 972K€</b> |
| <b>Restes à réaliser N-1</b>                    |                |                |                |
| Recettes                                        | 809K€          |                | 809K€          |
| Dépenses                                        | 1 446K€        |                | 1 446K€        |
| <b>Résultat des Restes à réaliser</b>           | <b>-637K€</b>  | <b>0K€</b>     | <b>-637K€</b>  |
| Recettes                                        | 4 621K€        | 14 520K€       | 19 141K€       |
| Dépenses                                        | 3 247K€        | 11 559K€       | 14 806K€       |
| <b>Résultat global net avant affectation</b>    | <b>1 374K€</b> | <b>2 961K€</b> | <b>4 335K€</b> |

Calcul du montant à affecter

|                                                      |            |
|------------------------------------------------------|------------|
| Résultat de fonctionnement                           | 2 961K€    |
| Besoin de financement de la section d'investissement | 0K€        |
| <b>Pas d'affectation du résultat 1068</b>            | <b>0K€</b> |

|                                               |                |                               |                |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Report à nouveau de fonctionnement 002</b> | <b>2 961K€</b> | <b>excédent ajouté au 002</b> | <b>30K€</b>    |
| <b>Report à nouveau de fonctionnement 001</b> | <b>1 374K€</b> | <b>besoin pris sur le 001</b> | <b>1 233K€</b> |



# II – PROVISIONS ET ADMISSIONS EN NON VALEUR





## II - ADMISSIONS EN NON VALEUR (CREANCES IRRECOUVRABLES)

Admissions en Non-Valeur (ANV) = recettes irrécouvrables = dépenses de fonctionnement.  
Les ANV sont proposés par le comptable public après avoir épuisé tous les moyens de recours.

Cette année, les ANV s'élèvent à 95,90 € (en 2023: 1 942,83 €) :

- 5 titres de recettes émis entre 2021 et 2022
- 4 débiteurs : motif => les restes à recouvrer sont inférieurs au seuil de poursuite
- 28,08 € pour le plus important 14,74 € pour le moins important



## II – REPRISES DE PROVISIONS

### A) Provision pour impayés =

Solde actuel des comptes de provision de la Ville : 2 K€ provisions pour risques impayés qui sera reprise pour compenser les ANV 2024. Il est nécessaire de reprendre la provision pour un montant de 1K€ en 2024.

Mise à jour de la provision 2024 pour impayés 1K€ :

- Créances irrécouvrables 2024 : 95,90 €
- Restes à recouvrer (RAR) en date du 15/10/2024 de 98 K€ (au 5/10/2023 = 202 K€)

### B) Provision pour gros entretien =

Solde actuel des comptes de provision de la Ville : 39 K€ provisions pour gros entretien qui sera reprise puisque cette provision est dépourvue d'objet à ce jour et ancienne.

Détail de la provision constituée =

2013 : 4K€

2014 : 19K€

2015 : 16K€

## II – PROVISIONS 2025



Recommandation d'une provision d'un montant au moins égal à 15 % du total des créances de plus de 2 ans, non encore acquittées).

| ANNEES                                         | RAR 05-10-2023   | RAR 15-10-2024  | DIFFERENCE         | POURCENTAGE PROPOSITION PROVISION | PROPOSITION PROVISION 2025 |
|------------------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| 2007                                           | 111 €            | 111 €           | - €                | 0%                                | - €                        |
| 2009                                           | 60 €             | 60 €            | - €                | 100%                              | 60 €                       |
| 2012                                           | 1 456 €          | - €             | - 1 456 €          | 0%                                | - €                        |
| 2015                                           | 26 €             | - €             | - 26 €             | 0%                                | - €                        |
| 2016                                           | 282 €            | - €             | - 282 €            | 0%                                | - €                        |
| 2017                                           | 725 €            | - €             | - 725 €            | 0%                                | - €                        |
| 2018                                           | 48 €             | 15 €            | - 33 €             | 100%                              | 15 €                       |
| 2019                                           | 943 €            | 368 €           | - 574 €            | 15%                               | 55 €                       |
| 2020                                           | 2 436 €          | 807 €           | - 1 629 €          | 15%                               | 121 €                      |
| 2021                                           | 5 079 €          | 2 264 €         | - 2 814 €          | 15%                               | 340 €                      |
| 2022                                           | 18 287 €         | 3 251 €         | - 15 036 €         | 15%                               | 488 €                      |
| 2023                                           | 172 091 €        | 21 457 €        | - 150 634 €        | 15%                               | 3 219 €                    |
| 2024                                           | - €              | 60 723 €        | 60 723 €           | 0%                                | - €                        |
| <b>Total des créances de plus de 2 ans</b>     | <b>201 544 €</b> | <b>89 057 €</b> | <b>- 112 487 €</b> |                                   | <b>4 297 €</b>             |
| 2023                                           | - €              | 9 060 €         | 9 060 €            | AGENT EN MALADIE                  | 9 060 €                    |
| <b>Total des créances comportant un risque</b> | <b>- €</b>       | <b>9 060 €</b>  | <b>9 060 €</b>     |                                   | <b>9 060 €</b>             |
| <b>Total général</b>                           | <b>201 544 €</b> | <b>98 117 €</b> | <b>- 103 427 €</b> |                                   | <b>13 357 €</b>            |



### III – MODIFICATION AP/CP

#### Acquisition du Pôle Santé :

- Anticipation des travaux par rapport au planning initial +881K€ en 2024
- Travaux supplémentaires (volets 19K€, frais de géomètre et frais d'actes moins élevés que prévus -30K€) : -11K€

#### AP/CP INITIAL =

| LIBELLE                                  | MONTANT INITIAL DE L'AP | CP INITIAL 2024 | CP INITIAL 2025 | CP INITIAL 2026 | CP INITIAL 2027 |
|------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>DEPENSES</b>                          | <b>1 873K€</b>          | <b>507K€</b>    | <b>455K€</b>    | <b>911K€</b>    | <b>- €</b>      |
| <b>RECETTES</b>                          | <b>734K€</b>            |                 | <b>313K€</b>    | <b>307K€</b>    | <b>114K€</b>    |
| <i>DONT ESTIMATION SUBVENTION REGION</i> | <i>250K€</i>            |                 | <i>125K€</i>    | <i>125K€</i>    |                 |
| <i>DONT ESTIMATION SUBVENTION ARS</i>    | <i>250K€</i>            |                 | <i>125K€</i>    | <i>125K€</i>    |                 |
| <i>DONT ESTIMATION SUBVENTION FCTVA</i>  | <i>234K€</i>            |                 | <i>63K€</i>     | <i>57K€</i>     | <i>114K€</i>    |
| <b>FINANCEMENT DE MAGNY LE HONGRE</b>    | <b>1 139K€</b>          | <b>507K€</b>    | <b>142K€</b>    | <b>604K€</b>    | <b>-114K€</b>   |

#### AP/CP INITIAL MODIFICATION

##### N°1 =

| LIBELLE                                  | MONTANT MODIFIE DE L'AP | CP MODIFIE 2024 | CP MODIFIE 2025 | CP MODIFIE 2026 |
|------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>DEPENSES</b>                          | <b>1 862K€</b>          | <b>1 388K€</b>  | <b>474K€</b>    | <b>- €</b>      |
| <b>RECETTES</b>                          | <b>1 398K€</b>          | <b>300K€</b>    | <b>778K€</b>    | <b>320K€</b>    |
| <i>DONT FONDS DE CONCOURS VEA</i>        | <i>600K€</i>            | <i>300K€</i>    | <i>300K€</i>    | <i>300K€</i>    |
| <i>DONT ESTIMATION SUBVENTION REGION</i> | <i>250K€</i>            |                 | <i>125K€</i>    | <i>125K€</i>    |
| <i>DONT ESTIMATION SUBVENTION ARS</i>    | <i>250K€</i>            |                 | <i>125K€</i>    | <i>125K€</i>    |
| <i>DONT ESTIMATION FCTVA</i>             | <i>298K€</i>            |                 | <i>228K€</i>    | <i>70K€</i>     |
| <b>FINANCEMENT DE MAGNY LE HONGRE</b>    | <b>464K€</b>            | <b>1 088K€</b>  | <b>- 304 K€</b> | <b>- 320 K€</b> |

#### ANNEE 2024 =

| LIBELLE         | BP 2024      | DM 2024      | TOTAL          |
|-----------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>DEPENSES</b> | <b>507K€</b> | <b>881K€</b> | <b>1 388K€</b> |
| <b>RECETTES</b> | <b>- €</b>   | <b>300K€</b> | <b>300K€</b>   |



# IV – AJUSTEMENTS BUDGETAIRES

## DM 3



# IV - DM 3 FONCTIONNEMENT



Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
Reçu en préfecture le 06/12/2024  
Publié le  
ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



## DEPENSES

ECOLE DE MUSIQUE 21K€ REGUL 2023

TRANSFERT SERVICE CULTURE VERS EC MUSIQUE - 9K€

FPIC (PRIS EN CHARGES PAR VEA) -300K€

IA MAINTENANCE ET ABONNEMENT +4K€

RESERVE + 323K€


**COMM FINANCES BESOIN TOTAL = 39 K€**

## RECETTES

REPRISE PROVISION GROS ENTRETIEN +39K€

**COMM FINANCES BESOIN TOTAL = 39K€**

# IV - DM 3 INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
Reçu en préfecture le 06/12/2024  
Publié le   
ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE

## DEPENSES

INTELLIGENCE ARTIFICIELLE (ALLOUE 0K€) +5K€

ACQUISITION POLE SANTE (ALLOUE 507K€) +881K€

REPLACEMENT TELEVISEUR ACCUEIL MAIRIE (ALLOUE 0K€) +1K€

RESERVE (ALLOUE 713K€) - 342K€

**BESOIN TOTAL COMM FINANCES = + 545 K€**

## RECETTES

VEA FONDS DE CONCOURS POLE SANTE (ALLOUE 0K€) +300€

DEPARTEMENT FAC ACOMPTE 30% FERME DUPRE (ALLOUE 0 K€)  
+180K€

SUBVENTION REGION STREET WORK-OUT PING PONG TEQ BALL  
(ALLOUE 0K€) +24K€

REGION SUBVENTION LED GS FAUVET BUDGET PARTICIPATIF +10K€

2022 SUBVENTION DSIL 2022 LED GRANDE HAUTEUR +10K€

AMENDES DE POLICE PROGRAMME 2024 RELIQUAT 2022 2023  
+21K€

**BESOIN TOTAL COMM FINANCES = + 545 K€**



# V – DM N°1,2

## PROPOSITION DM3



# V - RAPPEL DECISIONS MODIFICATIVES N°1, 2 (EN €)

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
 Reçu en préfecture le 06/12/2024  
 Publié le  
 ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



| SECTION DE FONCTIONNEMENT                                                |                   |                   |                                                                            |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| DEPENSES                                                                 |                   |                   | RECETTES                                                                   |                   |                   |
| LIBELLE                                                                  | DM1               | DM2               | LIBELLE                                                                    | DM1               | DM2               |
| <b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>                                 | <b>0,00</b>       | <b>108 986,00</b> | <b>013 - ATTENUATION DE CHARGES</b>                                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 60612 - COMPTE 60613 VERS 60612 RATTACHEMENTS GAZ                        |                   | 98 276,00         |                                                                            |                   |                   |
| 60623 - ALIMENTATION CRECHE                                              |                   | 6 000,00          |                                                                            |                   |                   |
| 6064 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES AG                                    |                   | 7 000,00          |                                                                            |                   |                   |
| 6068 - RESERVE EQUILIBRE                                                 |                   | -5 290,00         |                                                                            |                   |                   |
| 61558 - TRAITEMENT LINGE CAUSE PANNE LAVE VAISSELLE CRECHE               |                   | 3 000,00          |                                                                            |                   |                   |
| <b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>                           | <b>34 039,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>73 - IMPOTS ET TAXES</b>                                                | <b>-29 261,00</b> | <b>0,00</b>       |
| 6583 - PENALITE HAUSSE PRIX DENREES ALIMENTAIRES                         | 34 039,00         |                   | 73123 - DMTO                                                               | -29 261,00        |                   |
| <b>68 - DOTATION AUX PROVISIONS</b>                                      | <b>0,00</b>       | <b>62 000,00</b>  | <b>74 - DOTATION, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>170 986,00</b> |
| 6811 - AMORTISSEMENTS                                                    |                   | 62 000,00         | 741121 - DSR                                                               |                   | 30 801,00         |
|                                                                          |                   |                   | 744 - FCTVA                                                                |                   | 12 233,00         |
|                                                                          |                   |                   | 7473 - EQUIPEMENT SPORTIF ET SOUTIEN SPORT CIVIL PARTICIPATION DEPARTEMENT |                   | 25 276,00         |
|                                                                          |                   |                   | 74888 - TRAIL EMS                                                          |                   | 4 400,00          |
|                                                                          |                   |                   | 75888 - ANNT RATTACHEMENTS GAZ ERREUR COMPTE                               |                   | 98 276,00         |
|                                                                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>                            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|                                                                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>78 - REPRISES DE PROVISIONS</b>                                         | <b>63 300,00</b>  | <b>0,00</b>       |
|                                                                          |                   |                   | 7815 - REPRISE PROVISIONS HAUSSE PRIX DENREES ALIMENTAIRES                 | 63 300,00         |                   |
| <b>042 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>042 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 675 - MISE A JOUR PATRIMOINE MISE A LA REFORME ET VENTE VEHICULE PEUGEOT |                   |                   | 775 - VENTE VEHICULE PEUGEOT                                               |                   |                   |
|                                                                          |                   |                   | 7761 - MISE A JOUR PATRIMOINE MISE A LA REFORME ET VENTE VEHICULE PEUGEOT  |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>34 039,00</b>  | <b>170 986,00</b> | <b>TOTAL</b>                                                               | <b>34 039,00</b>  | <b>170 986,00</b> |
|                                                                          | <b>205 025,00</b> |                   |                                                                            | <b>205 025,00</b> |                   |

# V – PROPOSITION DECISION MODIFICATIVE N°3

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
 Reçu en préfecture le 06/12/2024  
 Publié le  
 ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



| SECTION DE FONCTIONNEMENT                                     |                    |                                                     |                  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|------------------|
| DEPENSES                                                      |                    | RECETTES                                            |                  |
| LIBELLE                                                       | MONTANTS           | LIBELLE                                             | MONTANTS         |
| <b>011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>                      | <b>316 366,00</b>  | <b>013 - ATTENUATION DE CHARGES</b>                 | <b>0,00</b>      |
| 6042 - TRANSFERT BUDGET THEATRE CULTURE VERS ECOLE DE MUSIQUE | -3 934,00          |                                                     |                  |
| 6234 - TRANSFERT BUDGET THEATRE CULTURE VERS ECOLE DE MUSIQUE | -1 260,00          |                                                     |                  |
| 6247 - TRANSFERT BUDGET THEATRE CULTURE VERS ECOLE DE MUSIQUE | -500,00            |                                                     |                  |
| 6068 - TRANSFERT BUDGET EXPO CULTURE VERS ECOLE DE MUSIQUE    | -450,00            |                                                     |                  |
| 60623 - TRANSFERT BUDGET CULTURE VERS ECOLE DE MUSIQUE        | -405,00            |                                                     |                  |
| 61358 - TRANSFERT BUDGET CULTURE VERS ECOLE DE MUSIQUE        | -1 532,00          |                                                     |                  |
| 6064 - TRANSFERT BUDGET CULTURE MUSIQUE VERS ECOLE DE MUSIQUE | -500,00            |                                                     |                  |
| 6156 - IA MAINTENANCE                                         | 2 040,00           |                                                     |                  |
| 6068 - EQUILIBRE RESERVE                                      | 322 907,00         |                                                     |                  |
| <b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>                | <b>22 634,00</b>   | <b>73 - IMPOTS ET TAXES</b>                         | <b>0,00</b>      |
| 65818 - IA ABONNEMENT                                         | 1 860,00           |                                                     |                  |
| 657351 - ECOLE DE MUSIQUE REGUL 2023                          | 20 774,00          |                                                     |                  |
| <b>014 - ATTENUATIONS DE CHARGES</b>                          | <b>-300 000,00</b> | <b>74 - DOTATION, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS</b> | <b>0,00</b>      |
| 739221 - PRIS EN CHARGE FPIC VEA                              | -300 000,00        |                                                     |                  |
| <b>042 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>    | <b>0,00</b>        | <b>78 - REPRISES DE PROVISIONS</b>                  | <b>39 000,00</b> |
| 6811 - DOTATION AMORTISSEMENTS                                |                    | 7815 - REPRISE PROVISION GROS ENTRETIEN             | 39 000,00        |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>39 000,00</b>   | <b>TOTAL</b>                                        | <b>39 000,00</b> |

# V - RAPPEL DECISIONS MODIFICATIVES N°1, 2

Envoyé en préfecture le 06/12/2024

Reçu en préfecture le 06/12/2024

Publié le

ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



| SECTION D'INVESTISSEMENT                                                 |                  |                   |                                                                          |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| DEPENSES                                                                 |                  |                   | RECETTES                                                                 |                  |                  |
| LIBELLE                                                                  | DM1              | DM2               | LIBELLE                                                                  | DM1              | DM2              |
| <b>20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                | <b>0,00</b>      | <b>183 312,44</b> | <b>10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS RESERVES</b>                             | <b>0,00</b>      | <b>16 802,00</b> |
| 2031 - FERME DUPRE RAR 2023                                              |                  | 181 312,44        | 10222 - FCTVA                                                            |                  | 16 802,00        |
| 2031 - RESERVE FRAIS ETUDES                                              |                  | 2 000,00          |                                                                          |                  |                  |
| <b>21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>13 - SUBVENTIONS</b>                                                  | <b>0,00</b>      | <b>5 000,00</b>  |
|                                                                          |                  |                   | 1312 - REGION BUDGET PARTICIPATIF POUBELLES DE TRI                       |                  | 5 000,00         |
| <b>23 - CONSTRUCTIONS</b>                                                | <b>0,00</b>      | <b>-99 510,44</b> | <b>001 - EXCEDENT INVESTISSEMENT</b>                                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 2313 - RESERVE EQUILIBRE                                                 |                  | -99 510,44        | 001 - EXCEDENT INVESTISSEMENT                                            |                  |                  |
|                                                                          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>024 - CESSION</b>                                                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                                                                          |                  |                   | 024 - CESSION VEHICULE PEUGEOT                                           |                  |                  |
| <b>040 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>040 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>               | <b>0,00</b>      | <b>62 000,00</b> |
| 192 - MISE A JOUR PATRIMOINE MISE A LA REFORME ET VENTE VEHICULE PEUGEOT |                  |                   | 2805 - AMORTISSEMENTS CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES                   |                  | 2 000,00         |
|                                                                          |                  |                   | 2811 - AMORTISSEMENTS TERRAINS DE GISEMENT                               |                  | 2 500,00         |
|                                                                          |                  |                   | 28121 - AMORTISSEMENTS PLANTATIONS                                       |                  | 500,00           |
|                                                                          |                  |                   | 281351 - AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS CONST. INST. GENERALES               |                  | 5 500,00         |
|                                                                          |                  |                   | 28138 - AMORTISSEMENTS AUTRES CONSTRUCTIONS                              |                  | 400,00           |
|                                                                          |                  |                   | 28151 - AMORTISSEMENTS RESEAUX DE VOIRIE                                 |                  | 2 000,00         |
|                                                                          |                  |                   | 28152 - AMORTISSEMENTS INST. DE VOIRIE                                   |                  | 500,00           |
|                                                                          |                  |                   | 281533 - AMORTISSEMENTS RESEAUX CABLES                                   |                  | 700,00           |
|                                                                          |                  |                   | 2815738 - AMORTISSEMENTS AUTRES MATERIELS DE VOIRIE                      |                  | 400,00           |
|                                                                          |                  |                   | 28158 - AMORTISSEMENTS MATERIEL TECHNIQUE                                |                  | 7 000,00         |
|                                                                          |                  |                   | 281831 - AMORTISSEMENTS MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAIRE                   |                  | 4 400,00         |
|                                                                          |                  |                   | 281838 - AMORTISSEMENTS MATERIEL INFORMATIQUE AUTRES                     |                  | 4 000,00         |
|                                                                          |                  |                   | 281841 - AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER SCOLAIRES         |                  | 500,00           |
|                                                                          |                  |                   | 281848 - AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER AUTRES            |                  | 6 100,00         |
|                                                                          |                  |                   | 28185 - AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TELEPHONIE                            |                  | 2 500,00         |
|                                                                          |                  |                   | 28188 - AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                |                  | 23 000,00        |
|                                                                          |                  |                   | 192 - MISE A JOUR PATRIMOINE MISE A LA REFORME ET VENTE VEHICULE PEUGEOT |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>0,00</b>      | <b>83 802,00</b>  | <b>TOTAL</b>                                                             | <b>0,00</b>      | <b>83 802,00</b> |
|                                                                          | <b>83 802,00</b> |                   |                                                                          | <b>83 802,00</b> |                  |

# V – PROPOSITION DECISION MODIFICATIVE N°3

Envoyé en préfecture le 06/12/2024  
 Reçu en préfecture le 06/12/2024  
 Publié le  
 ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



| SECTION D'INVESTISSEMENT                                   |                   |                                                                      |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| DEPENSES                                                   |                   | RECETTES                                                             |                   |
| LIBELLE                                                    | MONTANTS          | LIBELLE                                                              | MONTANTS          |
| <b>20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  | <b>5 000,00</b>   | <b>10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS RESERVES</b>                         | <b>0,00</b>       |
| 2051 - IA                                                  | 5 000,00          |                                                                      |                   |
| <b>21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                    | <b>500,00</b>     | <b>13 - SUBVENTIONS</b>                                              | <b>545 560,00</b> |
| 2188 - ECRAN ACCUEIL MAIRIE                                | 500,00            | 13151 OPERATION 2402 - VEA ACQUISITION POLE SANTE                    | 300 000,00        |
|                                                            |                   | 1313 OPERATION 2401 - DEPARTEMENT REHABILITATION FERME DUPRE FAC     | 180 000,00        |
|                                                            |                   | 1312 - REGION SUBVENTION LED GS FAUVET BUDGET PARTICIPATIF           | 10 000,00         |
|                                                            |                   | 1312 - SUBVENTION REGION STREET WORK-OUT                             | 21 290,00         |
|                                                            |                   | 1312 - SUBVENTION REGION PING PONG TEQ BALL                          | 2 926,00          |
|                                                            |                   | 13362 - 2022 SUBVENTION DSIL 2022 ECLAIRAGE LED GRANDE HAUTEUR       | 10 344,00         |
|                                                            |                   | 1335 - ATTRIBUTION PRODUIT AMENDES PROGRAMME 2024 RELIQUAT 2022 2023 | 21 000,00         |
| <b>23 - CONSTRUCTIONS</b>                                  | <b>540 560,00</b> | <b>16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>                            | <b>0,00</b>       |
| 2313 OPERATION 2402 - ACQUISITION POLE SANTE               | 881 090,09        |                                                                      |                   |
| 2313 - RESERVE EQUILIBRE                                   | -341 030,09       |                                                                      |                   |
| <b>040 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b> | <b>0,00</b>       | <b>040 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>           | <b>0,00</b>       |
|                                                            |                   |                                                                      |                   |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>545 560,00</b> | <b>TOTAL</b>                                                         | <b>545 560,00</b> |



# VI – OUVERTURES DE CREDITS AVANT LE VOTE DU BP 2025



# VI - OUVERTURE DE CREDITS AVANT LE VOTE DU BP 2025

Afin de pouvoir réaliser les dépenses d'investissement urgentes début 2025, il est nécessaire d'autoriser Madame le Maire à engager, liquider et mandater les dépenses dans la limite de 25% des crédits ouverts (hors AP/CP) au budget de l'exercice précédent

| Chapitre ou Opération               | Crédits votés au BP N (crédits ouverts) | RAR N-1 inscrits au BP N (crédits reportés) | Crédits ouverts au titre de décisions modificatives votées en N | Montant total à prendre en compte | Crédits pouvant être ouverts par l'assemblée délibérante au titre de l'article L1612-1 CGCT |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | a                                       | b                                           | c                                                               | d = a+c                           | d/4                                                                                         |
| D20                                 | - 148 812,44 €                          | 193 942,44 €                                | 188 312,44 €                                                    | 39 500,00 €                       | 9 875 €                                                                                     |
| D21                                 | 839 915,17 €                            | 334 313,28 €                                | 500,00 €                                                        | 840 415,17 €                      | 210 103 €                                                                                   |
| D23                                 | 699 573,65 €                            | - €                                         | - 440 540,53 €                                                  | 259 033,12 €                      | 64 758 €                                                                                    |
| Opérations tous chapitres confondus | - €                                     | - €                                         |                                                                 | - €                               | - €                                                                                         |

# Conclusion =

## En fonctionnement :

Reprise anticipée du résultat 2023 : 2 931K€

BUDGET 2024 = 14 184K€ équilibré en dépense et en recette

**Résultat prévisionnel 2024 excédentaire de 2 931K€ + 30K€ (résultat 2024) = + 2 961K€**

## En investissement :

Reprise anticipée du résultat 2023 : 2 607K€

Budget 2024 = 4 862K€ équilibré en dépense et en recette

Pas de transfert de la section de fonctionnement

**Résultat prévisionnel 2024 excédentaire de 2 607K€ - 1 233K€ (restes à réaliser 2024 compris) = + 1 374K€**

*Le résultat prévisionnel inclut le commencement des travaux pour l'acquisition du Pôle Santé 507K€ (prévu au BP), l'anticipation du Pôle Santé 881K€ (dépense prévue en 2025), le commencement des travaux de la réhabilitation de la Ferme Dupré - frais d'études inclus 306K€ et les dépenses habituelles.*



# ANNEXE

## GLOSSAIRE

### DES ABREVIATIONS



# GLOSSAIRE DES ABREVIATIONS

Envoyé en préfecture le 06/12/2024

Reçu en préfecture le 06/12/2024

Publié le

ID : 077-217702687-20241125-D2024\_082-DE



- **RRF** = Recettes Réelles de Fonctionnement (avec mouvements réels de trésorerie, hors opérations d'ordres et écritures comptables)
- **RRI** = Recettes Réelles d'Investissement
- **DRF** = Dépenses Réelles de fonctionnement
- **DRI** = Dépenses Réelles d'Investissement
- **BP** = Budget Primitif (premier budget de l'année, basé sur des prévisions, doit être équilibré)
- **CA** = Compte Administratif (comptes de clôture de l'ordonnateur)
- **CG** = Compte de Gestion (comptes de clôture du comptable)
- **TH** = Taxe d'Habitation (THRP = sur résidences principales; THRE/THRS = sur résidences d'été/secondaires)
- **TFB/TFNB** = Taxe Foncière sur propriétés Bâties /Non Bâties
- **DMTO** = Droits de Mutation à Titre Onéreux (droits et taxes sur transactions immobilières)
- **TCCFE** = Taxe Communale sur la Consommation Finale d'Electricité
- **FCTVA** = Fonds de Compensation de la TVA
- **RODP** = Redevance d'Occupation du Domaine Public
- **CRC** = Chambre Régionale des Comptes

