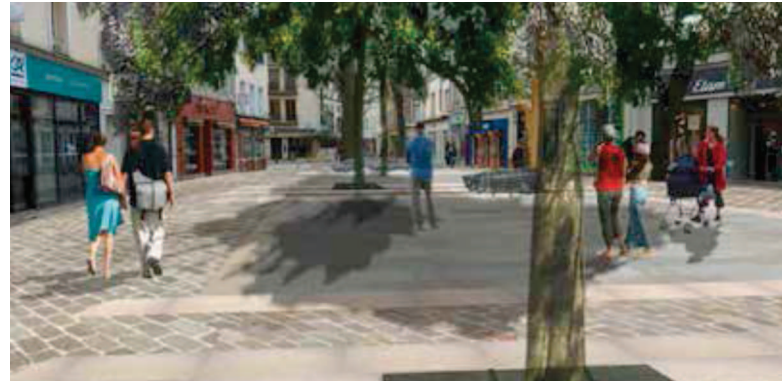


VILLE DE CHARTRES

# Note de présentation

Compte  
administratif  
2015



Juin 2016



# SOMMAIRE

|  |             |
|--|-------------|
| <b>INTRODUCTION</b>  | <b>p.1</b>  |
| <b>CHAPITRE 1 - RAPPEL DES OBJECTIFS BUDGETAIRES</b>   | <b>p.2</b>  |
| <b>1. Réduire la pression fiscale, un engagement maintenu malgré la baisse des dotations de l'Etat</b> | <b>p.2</b>  |
| 1.1. Evolution des bases   | p.2         |
| 1.2. Des taux en baisse conformes à nos engagements  | p.2         |
| 1.3. Une priorité familiale confirmée  | p.3         |
| 1.4. Produit fiscal 2015   | p.4         |
| <b>2. Maintenir l'investissement, c'est faire le choix de l'avenir</b>                                 | <b>p.4</b>  |
| <b>3. Maîtriser l'endettement</b>  | <b>p.5</b>  |
| <b>4. Maintenir les grands équilibres</b>  | <b>p.6</b>  |
| 4.1. Dette, emprunts : garantir notre capacité de remboursement  | p.6         |
| 4.2. L'évolution des ratios légaux   | p.7         |
| <b>CHAPITRE 2 - ANALYSE GENERALE BUDGETAIRE ET COMPTABLE</b>   | <b>p.8</b>  |
| <b>1. Les résultats de l'exercice</b>  | <b>p.8</b>  |
| <b>2. L'affectation des résultats de fonctionnement</b>  | <b>p.8</b>  |
| <b>CHAPITRE 3 – ANALYSE DETAILLEE BUDGETAIRE ET COMPTABLE</b>  | <b>p.10</b> |
| <b>1. La section de fonctionnement du budget principal</b>   | <b>p.10</b> |
| 1.1. Les recettes de fonctionnement  | p.11        |
| 1.2. Les dépenses de fonctionnement  | p.14        |
| <b>2. La section d'investissement du budget principal</b>  | <b>p.17</b> |
| 2.1. Les recettes d'investissement   | p.17        |
| 2.2. Les dépenses d'investissement   | p.18        |
| <b>3. Les budgets annexes</b>  | <b>p.19</b> |
| <b><u>ANNEXES :</u></b>  |             |
| <b>ANNEXE 1 : Les grands équilibres et la rétrospective financière</b>                                 | <b>p.22</b> |
| <b>ANNEXE 2 : Les résultats de l'exercice 2015</b>   | <b>p.23</b> |
| <b>ANNEXE 3 : Détail des principales recettes de fonctionnement</b>                                    | <b>p.26</b> |
| <b>ANNEXE 4 : Détail des principales dépenses de fonctionnement</b>                                    | <b>p.31</b> |
| <b>ANNEXE 5 : Détail des principales recettes d'investissement</b>                                     | <b>p.35</b> |
| <b>ANNEXE 6 : Détail des principales dépenses d'investissement</b>                                     | <b>p.37</b> |
| <b>ANNEXE 7 : Les budgets annexes</b>  | <b>p.38</b> |



## INTRODUCTION

Le budget primitif 2015 a été adopté par le Conseil Municipal en décembre 2014 puis actualisé au cours de l'exercice 2015 à l'occasion du budget supplémentaire (juin 2015) et d'une décision modificative (décembre 2015).

Le budget 2015 est notamment marqué par la reprise de l'activité « Petite Enfance » sur un budget annexe dédié. Avant ce transfert, le CCAS assurait ce service qui était notamment financé par la ville via la subvention d'équilibre annuelle.

L'autre élément marquant de 2015 est l'application du volet mutualisation de la loi MAPTAM. Ainsi au 1<sup>er</sup> janvier 2015, tous les services communs ont été transférés à Chartres métropole. C'est donc l'agglomération qui a rémunéré ces agents et qui les a ensuite refacturés à la ville selon les clés de répartitions retenues.

A la fin de la période budgétaire qui court du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre, les écritures sont retracées dans le compte administratif.

Le compte administratif est donc un document budgétaire important car il retrace la réalité de l'exécution de l'année écoulée.

Comme pour le budget primitif, il a donc paru utile d'accompagner ce document budgétaire, dont la lecture directe est toujours difficile d'accès, par une note de présentation relativement détaillée permettant à chacun de mieux apprécier l'exécution budgétaire passée.

Les chiffres essentiels à retenir peuvent être ainsi synthétisés :

- ❖ Pour la 14<sup>ème</sup> fois consécutive, les taux de la fiscalité chartraine ont baissé. En 2015, le taux de la taxe foncière bâtie a diminué de 1 % et ceux de la taxe d'habitation et la taxe foncière sur la propriété non bâtie de 0,50 %,
- ❖ Les dépenses d'équipement de la collectivité s'élèvent à 23 M€ (hors opérations d'aménagement et participations financières) et constituent donc un niveau soutenu puisque la moyenne annuelle du précédent mandat (2008/2014) est de 20,66 M€,
- ❖ La capacité de désendettement est de 7,52 ans avec un encours de dette est de 75 M€ (hors budget « Aménagement ») au 31 décembre 2015, conformément aux objectifs du mandat,
- ❖ Les grands équilibres 2015 présentent un niveau conforme aux objectifs :
  - l'épargne de gestion s'élève à 12,20 M€,
  - l'autofinancement brut se monte à 9,98 M€,
  - l'autofinancement net s'élève à 4,75 M€.

# CHAPITRE 1

## RAPPEL DES OBJECTIFS BUDGETAIRES

### 1 – Réduire la pression fiscale, un engagement maintenu malgré la baisse des dotations de l'Etat

#### 1.1. Evolution des bases

Fixé par la loi de Finances pour 2015, le coefficient de revalorisation des bases pour 2015 est de 0,90 % (Rappel 2014 : 0,90 %).

Compte tenu des évolutions physiques, l'ensemble des bases « ménages » chartraines a fortement progressé entre 2014 et 2015 avec une hausse de 3,62 % :

- + 3,67 % pour la taxe d'habitation
- + 3,61 % pour la taxe sur le foncier bâti
- - 3,66 % pour la taxe sur le foncier non bâti

|      | Habitation   | Foncier bâti | Foncier non bâti |
|------|--------------|--------------|------------------|
| 2014 | 50 402 964 € | 57 746 930 € | 302 628 €        |
| 2015 | 52 254 771 € | 59 828 903 € | 291 555 €        |

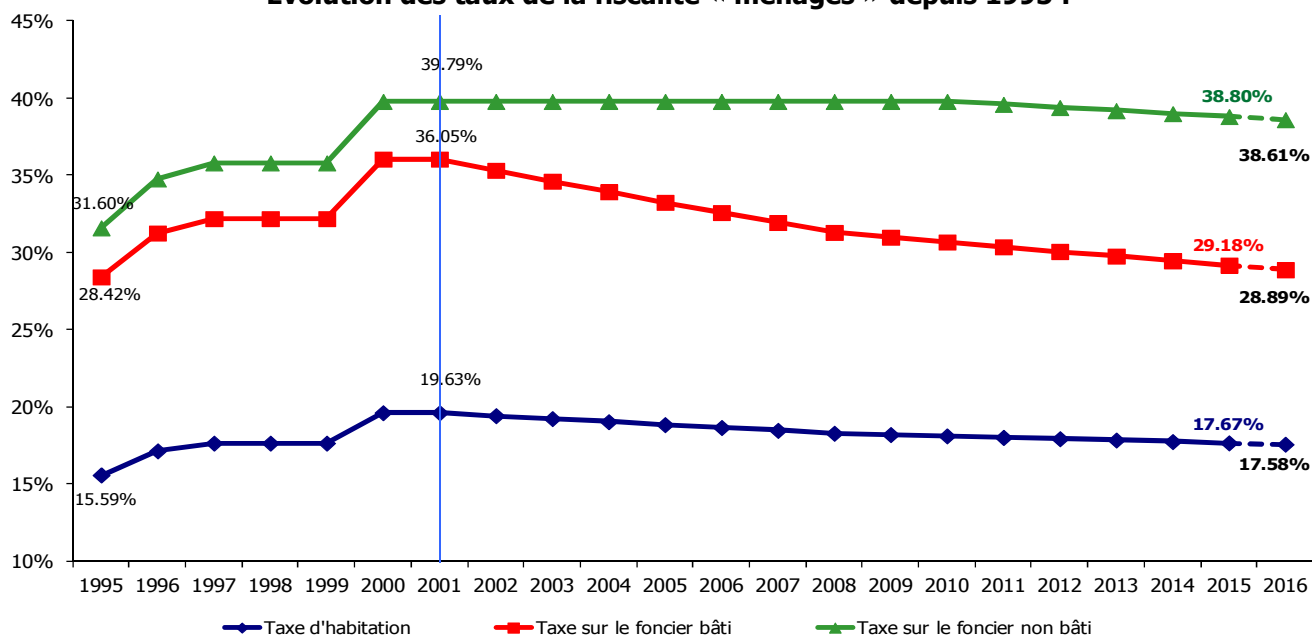
Cette augmentation importante s'explique de la façon suivante :

- Pour la taxe foncière, sur la hausse de 2 M€ de bases, 520 K€ sont imputables au coefficient de revalorisation de 0,90 %, près d'1 M€ s'explique par la première année d'imposition du site « La Ruche » de Guerlain et le solde par l'évolution physique des stocks,
- Pour la taxe d'habitation, sur l'augmentation de 1,85 M€, le coefficient de revalorisation de génère un surcroît de bases 446 K€, l'évolution des stocks représente une hausse de 372 K€ et 1 034 K€ de bases exonérées en 2014 sont devenues imposables en 2015.

#### 1.2. Des taux en baisse conformes à nos engagements

Consciente du poids de la fiscalité sur Chartres, la municipalité a décidé de baisser annuellement depuis 2002, les taux de taxe d'habitation et de foncier bâti. Jusqu'en 2008 inclus, cette baisse était respectivement de 1 et 2 %. A compter de 2009, la baisse des taux est de 1 % pour le foncier bâti et de 0,50 % pour la taxe d'habitation. Depuis 2011 et conformément à la règle de lien des taux, la taxe sur le foncier non bâti suit la baisse de la taxe d'habitation (- 0,50 %).

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



Cette politique de baisse de la fiscalité est particulièrement intéressante pour les chartrains. Il est à noter que si la collectivité avait appliqué les taux 2001 aux bases fiscales 2015, le produit fiscal aurait été de 5,14 M€ supérieur à celui réellement encaissé, soit 19 % du produit fiscal 2015. Cette moindre recette fiscale est majoritairement supportée par la taxe foncière. Depuis la baisse de la fiscalité en 2002, la moindre recette fiscale cumulée s'élève à 40 M€.

Ainsi, pour 2015 c'est un effort fiscal de la ville de 128 € par habitant (population chartraine de 40 247 habitants).

### 1.3. Une priorité familiale confirmée

#### Abattements en vigueur en 2015 pour la taxe d'habitation :

Abattements obligatoires pour charge de famille :

| <b>Abattements pour personnes à charge (obligatoire)</b> | <b>Minimum</b> | <b>Taux voté</b> | <b>Maximum autorisé</b> |
|--|----------------|------------------|-------------------------|
| Taux pour 2 personnes à charge                           | 10%            | 15%              | 20%                     |
| Taux pour 3 personnes à charge et plus                   | 15%            | 25%              | 25%                     |

Abattements **facultatifs** général ou spéciaux :

| <b>Abattements à la base (facultatif)</b>  | <b>Minimum</b> | <b>Taux voté</b> | <b>Maximum autorisé</b> |
|--|----------------|------------------|-------------------------|
| Taux - abattement général  | 1%             | <b>15%</b>       | 15%                     |
| Taux - abattement spécial à la base en faveur des personnes de condition modeste     | 1%             | /                | 15%                     |
| Taux - abattement spécial à la base en faveur des personnes handicapées ou invalides | 10%            | /                | 10%                     |

### 1.4. Produit fiscal 2015

Le produit fiscal a progressé, en 2015, de 2,75 % et a atteint la somme de 26 804 615 €.

|      | <b>Habitation</b> | <b>Foncier bâti</b> | <b>Foncier non bâti</b> | <b>Total</b> |
|------|-------------------|---------------------|-------------------------|--------------|
| 2014 | 8 951 566 €       | 17 018 020 €        | 117 995 €               | 26 087 581 € |
| 2015 | 9 233 418 €       | 17 458 074 €        | 113 123 €               | 26 804 615 € |

En intégrant les rôles complémentaires (bases antérieures à 2015) et supplémentaires (2015) de 200 K€, la recette fiscale 2015 s'élève à 27 004 370 €.

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

|   | <b>CA 2015</b>   |
|---|------------------|
| Compensation de Taxe d'habitation       | 693 872 €        |
| Compensation de Taxes sur le foncier    | 130 150 €        |
| <i>Personnes de conditions modestes</i> | 28 573 €         |
| <i>ZUS</i>                              | 44 264 €         |
| <i>Exonération de longue durée</i>      | 54 093 €         |
| <i>Foncier non bâti</i>                 | 3 220 €          |
| Compensation de taxe professionnelle    | 144 842 €        |
| <b>Total des compensations</b>          | <b>968 864 €</b> |

## 2 – Maintenir l'investissement, c'est faire le choix de l'avenir.

Depuis plusieurs années, la Ville de Chartres a adopté une présentation de sa section d'investissement à travers une programmation pluri-annuelle des investissements, permettant d'appréhender et de programmer les investissements à moyen terme.

Au titre de l'exercice 2015, les opérations patrimoniales et d'équipement<sup>1</sup> de l'ensemble des services (travaux en régie compris) s'élèvent à 22,32 M€ pour le budget principal. 681 K€ sont comptabilisés sur les budgets annexes « Parkings souterrains » (83 K€), « Activités soumises à TVA » (142 K€), « Restauration » (5 K€), « Archéologie » (437 K€, dont 390 K€ pour les travaux en régie) et « Petite Enfance » (14 K€). Ainsi, pour 2015 et tous budgets, les dépenses d'équipements s'élèvent à 23 M€.

On constate donc un volume des dépenses d'équipement significatif et la présentation d'un taux de réalisation de 62 %. Il se situe au-dessus de la moyenne des années précédentes (61 % en 2014, 56 % en 2013) et s'explique par un niveau de reports de crédits d'investissement important (le pôle administratif, la rénovation du Théâtre, le stade synthétique de la Madeleine, les travaux de la place du Cygne et de la place Marceau notamment ...). L'exécution de ces dépenses est décalée sur 2016.

|   | CA 2014  | CA 2015  |
|---|----------|----------|
| Dépenses d'équipement brut / population | 493.31 € | 571.50 € |

(Hors opération d'aménagement et population INSEE) Population 2014 : 40 675 Population 2015 : 40 247

### Opérations patrimoniales et d'équipement

(Budget principal uniquement)

|      | Acquisitions et Travaux confiés à l'extérieur |              |                     | Travaux en régie |             |                     | Total        |              |                     |                      |
|------|---|--------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------------|
|      | BG  | CA           | Taux de réalisation | BG               | CA          | Taux de réalisation | BG           | CA           | Taux de réalisation | Progression annuelle |
| 2014 | 30 934 602 €                                  | 18 379 855 € | 59%                 | 1 500 000 €      | 1 393 872 € | 93%                 | 32 434 602 € | 19 773 726 € | 61%                 | 14%                  |
| 2015 | 34 484 131 €                                  | 20 941 716 € | 61%                 | 1 500 000 €      | 1 378 565 € | 92%                 | 35 984 131 € | 22 320 281 € | 62%                 | 13%                  |

Ne sont pas compris les chapitres 26 et 27 qui en s'ajoutant composent les dépenses d'investissement.

Quant aux opérations d'aménagement, elles présentent une dépense totale sur l'exercice 2015 de 5 921 K€ (51 979 K€ depuis 2006), répartie sur les deux opérations toujours ouvertes au budget annexe n°10 « Aménagement », de la manière suivante :

- ZAC DES PASTIERES : 1,40 K€
- Quartier des Petits Clos : 5 920 K€

L'aménagement du quartier des Petits Clos, qui a avait été confié à Chartres Aménagement via une concession publique d'aménagement, est reprise en régie depuis le 1<sup>er</sup> novembre 2013.

Les dépenses 2015 concernent principalement des acquisitions foncières (1 215 K€), des travaux (3 113 K€), des honoraires (520 K€) et des intérêts d'emprunts (1 002 K€).

Ces dépenses, n'ayant pas pour objet d'intégrer le patrimoine communal, sont comptabilisées en section de fonctionnement puis en comptes de stocks.

Il convient de rappeler que la ville de Chartres a confié de nombreuses opérations d'aménagement à la Société Publique Locale « Chartres Aménagement ».

Chartres Aménagement a un capital d'un montant de 5 852 K€ détenu à 100 % par les collectivités et leurs groupements, mais revêt la forme de société anonyme régie par le Code du Commerce.

<sup>1</sup> Chapitres 20, 204, 21, 23 et les travaux en régie.



### 3 – Maîtriser l'endettement

L'encours de la dette, hors budget « Aménagement », s'élève à 75 M€ au 31 décembre 2015, ce qui situe la dette consolidée par habitant à 1 864 €.

|  | CA 2014     | CA 2015     |
|--|-------------|-------------|
| Encours de la dette /population                                    | 1 752 €     | 1 864 €     |
| Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement           | 102 %       | 103 %       |
| Capacité de remboursement<br>(encours de la dette / épargne brute) | 7,17 années | 7,52 années |

Si on ne tient compte que de la dette du budget principal, qui est celle retenue au niveau national pour effectuer des comparaisons, la Ville de Chartres se situe à 1 813 € par habitant.

La Ville de Chartres porte, par emprunts, les avances de trésorerie au profit de la SPL « Chartres Aménagement ». Ainsi, après déduction de ce portage de 6,79 M€ d'emprunts correspondant au capital restant dû des avances, le niveau d'endettement par habitant, pertinent pour des comparaisons, peut être évalué à Chartres à 1 645 €.

Les dernières données nationales connues indiquent un montant d'endettement par habitant de 1 100 € au 31 décembre 2014 pour la strate des villes 20-50 000 habitants appartenant à un groupement fiscalisé (FPU)<sup>2</sup>.

L'endettement par habitant de la Ville est la contrepartie d'une politique d'investissement ambitieuse et reste compatible avec une situation financière saine, comme en témoigne la capacité de désendettement (7,52 années) satisfaisante au regard des standards.

Au 31 décembre 2015, la dette de la collectivité (hors opérations d'aménagement) présente les caractéristiques suivantes :

- 97,30 % de l'encours concerne le budget principal,
- Un encours réparti principalement entre trois organismes bancaires : le groupe CAISSE D'ÉPARGNE (53,47 %), DEXIA/SFIL (19,91 %) et le groupe CREDIT AGRICOLE (14,46 %). Toutefois, une diversification des prêteurs est en cours avec pour la première fois en 2015 le recours à des emprunts auprès de la Banque Postale qui détient désormais 8 % de l'encours. Aussi, il convient de souligner que la CDC représente désormais 4 % de l'encours de dette. Cette proportion a vocation à augmenter compte tenu de l'emprunt souscrit pour le financement du Pôle Administratif (15,65 M€ au total dont 3 M€ encaissés en 2015),
- Un recours à l'emprunt en 2015 pour 9 000 K€ auprès du Crédit Foncier,
- Des intérêts de la dette pour l'année 2015 de 2 200 K€,
- Une augmentation de l'encours de dette de 3 730 K€,
- Une dette marquée toujours par une forte part d'emprunts classés 1A selon la « Charte Gissler »<sup>3</sup>.

|                                   | CA 2014 | CA 2015 |
|-----------------------------------|---------|---------|
| 1A - Taux fixes et taux variables | 94.57%  | 95.11%  |
| 1C - Option d'échange sur Euribor | 5.43%   | 4.89%   |

Le taux moyen d'intérêt payé sur tous les budgets (hors « Aménagement ») n'est que de 3,09 % au cours de cet exercice.

<sup>2</sup> Source : Ministère des Finances – Les comptes des communes – Données individuelles pour la Ville de Chartres.

<sup>3</sup> Pour rappel, une charte de bonne conduite, appelée également « Charte Gissler », a établi une classification des emprunts différente de la distinction taux fixe, taux variable et produits structurés.

## 4 – Maintenir les grands équilibres

### 4.1. Dette, emprunts : garantir notre capacité de remboursement (voir annexe 1, page 22)

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

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

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

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

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

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

|   | 2014     | 2015     |
|---|----------|----------|
| <b>Epargne brute</b>                    | 9,94 M€  | 9,98 M€  |
| <b>Epargne nette</b>                    | 4,96 M€  | 4,75 M€  |
| <b>Encours de dette / épargne brute</b> | 7,17 ans | 7,52 ans |

Au regard des niveaux d'investissement réalisés, l'évolution de ces ratios dans la durée confirme la situation financière satisfaisante de la collectivité sur la période.

## 4.2. L'évolution des ratios légaux

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

Ces ratios sont ici présentés de manière consolidée (*budget principal et budgets annexes, hors budget « Aménagement »*). En raison de la création du budget annexe Petite Enfance, certains ratios comme les dépenses et recettes réelles de fonctionnement par habitant connaissent une évolution importante.

| <b>Ratios</b>   | <b>CA 2014</b> | <b>CA 2015</b> |
|---|----------------|----------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement / population   | 1 458,72 €     | 1 551,80 €     |
| Produit des impositions directes / population   | 652,29 €       | 670,97 €       |
| Recettes réelles de fonctionnement / population   | 1 718,75 €     | 1 810,80 €     |
| Dépenses d'équipement brut / population   | 493,31 €       | 571,50 €       |
| Encours de dette/population   | 1 752,41 €     | 1 863,73 €     |
| Dotations globales de fonctionnement / population   | 217,70 €       | 186,85 €       |
| Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement  | 52 %           | 54 %           |
| Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal communal et intercommunal*                              | 1,01           | 1,02           |
| Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal élargi  | 2,28           | 2,26           |
| Dépenses de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement | 0,92           | 0,93           |
| Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement   | 29 %           | 32 %           |
| Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement  | 102 %          | 103 %          |

*\*Jusqu'en 2012, le potentiel fiscal 3 taxes (impôts ménages) était disponible pour le seul niveau communal.*

*A compter de 2013, ce potentiel fiscal 3 taxes, diffusé par la DGCL, a connu un changement de méthode de calcul. Désormais, le seul indicateur disponible est le potentiel fiscal des 3 taxes relevant des impôts « ménages » pour le bloc communal consolidé (VILLE + AGGLOMERATION).*

*NB : la population prise en compte dans le calcul de ces ratios est la population connue en 2015 (40 247 habitants).*

## CHAPITRE 2

### ANALYSE GENERALE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

#### 1 - Les résultats de l'exercice *(voir annexe 2, page 23)*

##### Les résultats du budget principal

Détaillées en annexe 2, les données de l'exercice 2015 font apparaître les résultats suivants :

- Un excédent de fonctionnement de 8,41 M€
- Avec les résultats antérieurs, un excédent de 0,95 M€, toutes sections confondues
- En intégrant les reports de l'exercice 2015 sur l'exercice 2016, un déficit global de 0,14 M€.

##### Les résultats consolidés

Les données de l'exercice 2015 font apparaître les résultats suivants :

- Un excédent de fonctionnement de 12,34 M€
- Avec les résultats antérieurs, un excédent de 2,39 M€, toutes sections confondues
- En intégrant les reports de l'exercice 2015 sur l'exercice 2016, un excédent global de 1,73 M€.

#### 2 - L'affectation des résultats de fonctionnement

L'instruction comptable M14 ne prévoit pas de réalisation automatique du virement prévu mais propose une affectation de la section de fonctionnement vers la section d'investissement au vu des résultats réels de l'exercice écoulé.

Il convient donc de préciser les montants à transférer comme suit :

| Libellés des budgets            | Virement prévu      | Résultat             | Affectation  |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|--|
| <b>Budget principal</b>         | 5 212 703.94        | 8 410 804.69         | Investissement   |
| <b>Tourisme Loisirs</b>         | 875.00              | 224.88               | Fonctionnement   |
| <b>Parkings souterrains</b>     | 50 700.00           | 116 043.26           | Investissement : 43 926,20 €<br>Fonctionnement : 72 117,06 €       |
| <b>Activités soumises à TVA</b> | -                   | 25 413.39            | Investissement   |
| <b>Pompes funèbres</b>          | -                   | 5.10                 | Clôture du budget, transfert au budget Principal                   |
| <b>Restauration</b>             | -                   | 120 976.05           | Fonctionnement   |
| <b>Archéologie</b>              | 22 178.44           | -516 615.69          | Fonctionnement   |
| <b>Petite Enfance</b>           | -                   | 41 009.58            | Fonctionnement   |
| <b>Sous total</b>               | <b>5 286 457.38</b> | <b>8 197 861.26</b>  |  |
| <b>Aménagements</b>             | 4 087 825.48        | 4 138 108.56         | Investissement : 2 473 074,71 €<br>Fonctionnement : 1 665 033,85 € |
| <b>Total</b>                    | <b>9 374 282.86</b> | <b>12 335 969.82</b> |  |

On constate donc, globalement, une bonne exécution budgétaire puisque les résultats de fonctionnement obtenus, de manière consolidée à 8,2 M€ (hors budget annexe « Aménagement »), sont supérieurs aux virements prévisionnels de 2,90 M€, ce qui a permis de maintenir les grands équilibres de notre collectivité.

En ce qui concerne l'affectation des résultats, il est proposé, pour le budget « Principal », comme chaque année, et pour le budget « Activités soumises à TVA » qu'ils soient affectés en section d'investissement, afin de couvrir les besoins de financements de la section d'investissement (solde 2015 cumulé et solde des restes à réaliser).

Pour le budget annexe « Parkings Souterrains », l'affectation des résultats se fera à la hauteur du déficit d'investissement, soit 43 926,20 €. Le solde sera repris en section de fonctionnement.

Les résultats des budgets « Tourisme et Loisirs », « Restauration », « Archéologie » et « Petite Enfance » restent disponibles en fonctionnement en totalité.

Le budget annexe « Pompes funèbres » devant être clôturé, le résultat sera transféré sur le compte 002 du budget principal.

Pour le budget annexe « Aménagements », le résultat de fonctionnement de 4,14 M€ est issu du résultat des années antérieures, des cessions foncières et de l'encaissement de participations financières de Chartres Métropole au titre d'une co-maîtrise d'ouvrage sur l'opération d'aménagement du quartier des Petits Clos.

## CHAPITRE 3

### ANALYSE DETAILLEE BUDGETAIRE ET COMPTABLE

#### 1 - La section de fonctionnement du budget principal

Même si les données présentées dans les tableaux ci-dessous et détaillées en annexes doivent être examinées avec prudence (en raison de la nécessité de retraiter certaines informations), il paraît préférable, comme chaque année, de présenter des comparaisons entre les exercices 2014 et 2015.

A la première lecture, on constate une diminution des recettes de fonctionnement (- 0,82 %) et une baisse des dépenses de fonctionnement (- 3,82 %).

En excluant les écritures comptables relatives aux cessions d'immobilisations et aux amortissements dont le caractère est variable d'une année à l'autre, les recettes ont augmenté de 0,37 % et les dépenses ont diminué de 3,12 % entre 2014 et 2015.

Une deuxième comparaison, entre les résultats constatés et le budget global de l'année, montre que les réalisations sont proches des prévisions.

L'année 2015 a été marquée par plusieurs événements majeurs :

- ❖ La baisse des dotations :  
Elle s'est profondément accentuée en 2015. Ainsi, la dotation forfaitaire a chuté de plus de 15 % (- 1 335 K€ dont 1 135 K€ au titre du prélèvement pour le redressement des comptes publics).
- ❖ L'exécution des groupements de commandes :  
Comme en 2013 et 2014, l'exercice 2015 a enregistré en recettes, comme en dépenses, des flux financiers entre la ville et Chartres métropole : 608 K€ en 2015 contre 508 K€ en 2014. Généralement, la Ville a été désignée coordonnateur des premiers groupements mis en place et supporte initialement les dépenses avant de les refacturer, en fin d'année, à Chartres métropole.  
Quelques exemples de dépenses supportées sur le chapitre 011 et facturées ensuite à Chartres métropole sur le chapitre 70 : carburant (356 K€), nettoyage des locaux (112 K€), fournitures administratives (72 K€)...

Outre ces groupements de commandes, pour simplifier les modes de gestion du courrier, la Ville supporte la charge initiale d'affranchissement dédiée à Chartres métropole (*cf. chapitre 011*) et lui refacture en fin d'année (*cf. chapitre 70*). Pour 2015, ce flux s'est élevé à 61 K€.

- ❖ La mutualisation Ville / Agglomération :  
La création de services communs contribue à la rationalisation des organisations et partant aux économies d'échelles et aux synergies entre collectivités. Sous l'angle des effectifs, la mutualisation a surtout permis d'économiser des postes de direction. Mais l'intérêt de la mutualisation tient avant tout aux économies indirectes (occupation des locaux, déplacements...) et bénéfices immatériels retirés par les deux parties (échange de bonnes pratiques, cohérence des circuits de décision, circulation de l'information, harmonisations techniques...). Ces effets positifs non mesurables contribuent significativement à l'efficacité de l'action publique.

Conformément à la convention de services communs et à ses avenants, un bilan annuel est dressé dans lequel figure les dépenses supportées respectivement par les deux collectivités (masse salariale (chapitre 012) et charges à caractère général (chapitre 011)). Après application des clés de répartition retenues par secteurs, un solde en est déduit à la charge de l'une ou l'autre collectivité. Compte tenu des évolutions de mutualisation, c'est la ville de Chartres qui est redevable du solde à Chartres métropole.

En effet, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2015, tous les services communs ont été transférés à Chartres métropole. En effet, la loi MAPTAM a, dans son volet sur la mutualisation des services, apporté des modifications significatives à la situation des agents affectés à un service

commun : elle impose désormais que les fonctionnaires et agents non-titulaires mis en commun soient « transférés de plein droit à l'EPCI à fiscalité propre chargé du service commun ».

Comme au 1<sup>er</sup> janvier 2015 les services communs comptaient 213 agents, dont 146 agents originaires des services municipaux, la ville de Chartres est redevable d'une somme à Chartres métropole de 5,83 M€ (dont 190 K€ au titre du budget annexe Petite Enfance)

❖ **La mutualisation des régies**

Conformément à la convention en vigueur depuis l'exercice 2013 jusqu'à fin 2015, les régies techniques sont mises à disposition de Chartres métropole.

Comptablement, la totalité de la masse salariale des agents affectés à ces services est supportée par la Ville de Chartres (chapitre 012). S'ajoutent les consommables et l'utilisation des matériels (chapitre 011).

Les interventions réalisées au fur et à mesure de l'année par ces équipes pour les besoins communautaires sont facturées à leur coût réel (recette au chapitre 70) (596 K€ en 2015, contre 524 K€ en 2014).

**1.1. Les recettes de fonctionnement** (voir annexe 3, page 26)

| Chap | Recettes de fonctionnement                     | CA 2014           | BG 2015           | CA 2015           | CA 15 / BG 15  | Evol du CA    |
|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 013  | Atténuations de charges                        | 112 311           | 76 000            | 72 881            | 95.90%         | -35.11%       |
| 042  | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 444 685         | 1 500 000         | 2 209 196         | 147.28%        | 52.92%        |
| 70   | Produits des services, du domaine,...          | 2 593 690         | 2 773 065         | 2 920 001         | 105.30%        | 12.58%        |
| 73   | Impôts et taxes                                | 47 126 059        | 47 602 783        | 48 028 472        | 100.89%        | 1.91%         |
| 74   | Dotations, subventions, participations         | 11 755 356        | 10 136 102        | 10 148 678        | 100.12%        | -13.67%       |
| 75   | Autres produits de gestion courante            | 755 245           | 1 071 776         | 1 042 555         | 97.27%         | 38.04%        |
| 76   | Produits financiers                            | 15 829            | 19 000            | 11 965            | 62.97%         | -24.41%       |
| 77   | Produits exceptionnels                         | 3 315 377         | 487 000           | 2 134 500         | 438.30%        | -35.62%       |
|      |  | <b>67 118 551</b> | <b>63 665 726</b> | <b>66 568 247</b> | <b>104.56%</b> | <b>-0.82%</b> |

Si le détail des réalisations est présenté en annexe 3, il a cependant paru utile de donner, pour chaque chapitre, les principales explications sur les résultats de l'année 2015 et leur évolution par rapport à l'exercice 2014.

**013 : Atténuations de charges**

Ce chapitre comprend les remboursements de salaires et les indemnités journalières pour les absences maladie et maternité d'agents relevant du régime général.

Ce chapitre fait apparaître une somme de 73 K€ en 2015, inférieure de 39 K€ à celle de 2014.

Cette évolution s'explique notamment par le transfert des agents de la ville vers Chartres métropole. Certains remboursements d'indemnités journalières ou bien de congés paternité se font désormais au profit de l'agglomération.

**042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections**

Ce chapitre enregistre la valorisation des travaux en régie et certaines écritures relatives aux cessions immobilières (moins values).

Il présente un résultat de 2 209 K€ dont 1 379 K€ de travaux en régie.

Il a la particularité de prévoir, au stade de la préparation budgétaire, uniquement les recettes des travaux en régie.

Les écritures liées aux cessions, d'un montant de 831 K€ en 2015, s'effectuent sans ouverture préalable des crédits.

**70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses**

Ce chapitre comprend divers produits liés directement aux activités des services. Il enregistre notamment les concessions de cimetières, taxes funéraires, droits d'occupation du sol, droits d'entrées

et inscriptions aux activités municipales (Musée, Maison Picassiette, Médiathèque, Conservatoire de Musique et de Danse...) ainsi que les facturations ou remboursements liés aux différentes conventions (refacturation au CCAS, à Chartres Métropole dans le cadre des groupements de commandes, ...).  
Ce chapitre s'élève à 2,92 M€, soit une augmentation de 326 K€ par rapport à l'exercice 2014.

Les principales évolutions sont les suivantes :

- une augmentation des remboursements par Chartres Métropole des sommes issues de la mutualisation des régies et des groupements de commandes (+ 171 K€),
- le droit d'occupation des sols (+ 86 K€),
- le succès de la patinoire implantée sur la place des Epars (46 K€),
- l'augmentation des recettes du conservatoire (+ 18 K€),
- des concessions de cimetières (+ 20 K€) dont un tiers du produit est reversé au CCAS.

### **73 : Impôts et taxes**

Ce chapitre comprend les recettes liées aux impositions directes, aux dotations provenant de la communauté d'agglomération ainsi que les recettes de stationnement, les droits de place sur les marchés, la taxe sur la publicité extérieure, la taxe sur l'électricité, la taxe de séjour, les droits de mutation...

Ce chapitre fait apparaître un résultat de 48,03 M€ soit une hausse de 902 K€ par rapport à 2014 (soit + 1,91 %).

Cette évolution provient :

- de l'évolution de 3,62 % des bases de fiscalité et de l'intégration des rôles complémentaires et supplémentaires (+ 472 K€),
- de l'optimisation du recouvrement de la taxe locale sur la publicité extérieure (+ 314 K€),
- de la création de l'enveloppe contrat de ville de la dotation de solidarité communautaire (80 K€),
- de l'évolution des droits de mutation qui représentent un volume de 1 302 K€ (+ 52 K€),
- de la baisse de la taxe sur l'électricité compte tenu de l'évolution de la consommation d'électricité et de la non revalorisation du coefficient multiplicateur par la ville de Chartres (- 21 K€).

### **74 : Dotations, subventions et participations**

Ce chapitre comprend de nombreuses dotations : la dotation forfaitaire (DF), les dotations de solidarité urbaine (DSU), de décentralisation, les participations de l'Etat pour les emplois aidés, les participations du Conseil Départemental pour les collèges au titre de l'utilisation des équipements sportifs communaux, les compensations fiscales, la contribution financière de la CAF au titre du contrat enfance, les partenariats...

Ce chapitre s'élève à 10,15 M€ soit un montant en baisse de 13,67 % par rapport à l'exercice 2014 (- 1 607 K€).

Ce résultat s'explique de la manière suivante :

- la baisse de plus de 15 % de la dotation forfaitaire (-1 335 K€), qui correspond principalement au prélèvement pour la participation au redressement de l'Etat,
- la réaffectation de la prestation du Contrat Enfance Jeunesse vers le budget de la Petite Enfance (- 199 K€),
- la diminution de la Dotation Nationale de Péréquation (- 18 K€),
- la poursuite de la baisse de la dotation de compensation de taxe professionnelle qui sert toujours de variable d'ajustement de la DGF (- 73 K€),
- la baisse des dotations de compensation de taxes foncières (- 46 K€) compensée par une augmentation de la dotation de compensation de la taxe d'habitation (+ 69 K€),
- le maintien de la dotation de solidarité urbaine (760 K€),
- la fin de la participation de l'Etat pour le fonctionnement du Conservatoire de Musique et de Danse (- 64 K€).

### **75 : Autres produits de gestion courante**

Ce chapitre comprend essentiellement les produits de locations de bâtiments ainsi que les recettes de la concession chauffage et de la concession d'électricité.

Il s'élève à 1 043 K€ soit une hausse de 287 K€ par rapport à l'exercice 2014 qui s'explique notamment par l'évolution du reversement de l'excédent des budgets annexes « Activités soumises à



TVA » et « Tourisme et Loisirs » au budget principal (+ 340 K€) malgré la baisse des produits des locations (- 50 K€).

**76 : Produits financiers.**

Ce chapitre, qui ne comprend que les produits financiers liés à des participations financières, présente un résultat de 12 K€ en 2015.

**77 : Produits exceptionnels.**

Ce chapitre s'élève à 2 135 K€. Il enregistre des produits difficilement comparables d'un exercice à un autre, tels que les avoirs sur factures, les remboursements de sinistres et les produits de cessions. Ainsi, la baisse de 1 181 K€ est principalement liée à l'évolution des cessions des immobilisations (- 1 068 K€).

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement (voir annexe 4, page 31)

On constate une baisse des dépenses de 2 313 K€ soit - 3,82 %, qui, après retrait des écritures relatives aux cessions des immobilisations, aux amortissements et aux provisions, est portée à - 3,12 % (- 1 722 K€).

Par rapport aux prévisions, on relève globalement un maintien de la consommation avec un taux de réalisation de 95,62 % (CA 2014 : 97,82 %, CA 2013 : 97,13 %) si on ne tient pas compte du chapitre 042 et du virement à la section d'investissement qui n'est effectué qu'au vu des résultats de l'exercice.

| Chap | Dépenses de fonctionnement                     | CA 2014           | BG 2015           | CA 2015           | CA 15 / BG 15 | Evol du CA    |
|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 011  | Charges à caractère général                    | 12 460 013        | 13 398 908        | 12 686 173        | 94.68%        | 1.82%         |
| 012  | Charges de personnel                           | 28 566 163        | 28 602 769        | 27 251 881        | 95.28%        | -4.60%        |
| 014  | Atténuations de produits                       | 876 627           | 893 989           | 893 662           | 99.96%        | 1.94%         |
| 022  | Dépenses imprévues                             | -                 | 150 000           | -                 | 0.00%         |               |
| 023  | Virement à la section d'investissement         | -                 | 5 212 704         | -                 | 0.00%         |               |
| 042  | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 5 341 403         | 2 600 000         | 4 750 644         | 182.72%       | -11.06%       |
| 65   | Autres charges de gestion courante             | 10 773 937        | 10 348 811        | 10 273 895        | 99.28%        | -4.64%        |
| 66   | Charges financières                            | 2 357 817         | 2 400 000         | 2 248 951         | 93.71%        | -4.62%        |
| 67   | Charges exceptionnelles                        | 94 293            | 58 545            | 52 235            | 89.22%        | -44.60%       |
|      |  | <b>60 470 253</b> | <b>63 665 726</b> | <b>58 157 442</b> | <b>91.35%</b> | <b>-3.82%</b> |

De même que pour les recettes de fonctionnement, si le détail des réalisations est présenté en annexe 4, il a cependant paru utile de donner, pour chaque chapitre, les principales explications sur les résultats de l'année 2015 et leur évolution par rapport à l'exercice 2014.

### 011 : Charges à caractère général

Ce chapitre fait apparaître un montant de 12 686 K€, supérieur de 226 K€, soit une hausse de 1,82 % par rapport au montant de l'exercice 2014.

Conformément aux propos liminaires sur la section de fonctionnement, l'exercice 2015 met en avant les dépenses destinées à être refacturées au titre des groupements de commandes (+ 100 K€).

Globalement, l'évolution de ce chapitre illustre les véritables efforts de gestion qui sont réalisés. En effet, après retraitement des groupements de commande, l'augmentation entre 2014 et 2015 n'est que de 116 K€. Or l'année 2015 a été marquée par des dépenses nouvelles et ponctuelles comme la patinoire (144 K€), une régularisation de charges pour les sous-amodiations (272 K€).

Il est à noter que la mise en place du nouveau marché de gaz au 1<sup>er</sup> janvier 2015 combiné à un hiver peu rigoureux a permis de générer 266 K€ de baisse par rapport à 2014.

Le taux de réalisation est conforme à celui de 2014 (94,68 % en 2015 contre 95 % l'année précédente).

### 012 : Frais de personnel

Ce chapitre fait apparaître un montant de 27,25 M€ soit une baisse importante par rapport à celui de l'exercice 2014 de 1 314 K€ (- 4,60 %).

Deux raisons principales expliquent cette évolution :

- Les services communs qui sont à l'origine d'une baisse de 704 K€ (cf. détail dans tableau ci-dessous),
- l'effet noria (décalage entre un agent parti et la date d'arrivée de son remplaçant, mais également le remplacement d'un départ à la retraite par une personne obligatoirement plus jeune, donc moins onéreuse) ainsi que les agents non remplacés (concerne différents services

et plus particulièrement l'entretien des bâtiments, Chartres en Lumières, le conservatoire, les formalités administratives,...) pour un montant estimé à – 628 K€.

*Evolutions chiffrées des transferts de personnel et de refacturation des services communs entre la ville et Chartres métropole :*

| Détails  | 2014            | 2015                | Evolution           |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|
| <i>Déduction des agents transférés vers Chartres métropole :</i> |                 |                     |                     |
| MAPTAM   | 0 €             | -3 410 430 €        | -3 410 430 €        |
| Nouveaux services communs  | 0 €             | -2 772 244 €        | -2 772 244 €        |
| <b>TOTAUX TRANSFERTS</b>   | <b>0 €</b>      | <b>-6 182 674 €</b> | <b>-6 182 674 €</b> |
| <i>Frais de refacturation (hors frais annexes) :</i>             |                 |                     |                     |
| MAPTAM (hors PE)   | 84 929 €        | 5 563 192 €         | 5 478 263 €         |
| <b>TOTAUX REFACTURATIONS</b>                                     | <b>84 929 €</b> | <b>5 563 192 €</b>  | <b>5 478 263 €</b>  |
| <b>Evolutions 2014/ 2015</b>                                     | <b>84 929 €</b> | <b>-619 482 €</b>   | <b>-704 411 €</b>   |

Aussi, d'autres paramètres ont eu une influence sur la masse salariale de la ville comme :

- Certaines cotisations ont augmenté au 1<sup>er</sup> janvier 2015 avec l'IRCANTEC (+0.16% pour la tranche A et + 0,20% pour la tranche B), la CNRACL et le transport (+ 0,10% chacune), la vieillesse plafonnée et en totalité (+ 0,05% chacune) et enfin, une légère augmentation de la cotisation accident du travail (+ 0,01%).
- L'organisation des élections départementales et la mise sous pli ont généré une dépense supplémentaire par rapport à 2014 de 27 K€,
- la diminution du nombre de bénéficiaires de la « Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat » impliquant une moindre dépenses de 57 K€ par rapport à 2014,
- le glissement vieillesse technicité représente une augmentation de 175 K€.

#### **014 : Atténuations de produits**

Ce chapitre enregistre principalement la participation de la Ville au financement de l'Office de Tourisme constitué en EPIC. En effet, cette participation, d'un montant en hausse de 20 K€ par rapport à 2014, s'élève à 820 K€ et prend la forme d'un reversement du produit de la taxe de séjour (390 K€) ainsi qu'une affectation d'une partie des droits de mutation (430 K€).

Aussi, depuis 2012, le conseil départemental d'Eure-et-Loir a adopté une taxe additionnelle de séjour qui vient s'appliquer sur le montant perçu par la commune. Ainsi, 33 K€ ont été reversés en 2015. Comme les années précédentes (2013 et 2014), l'exercice 2015 a également enregistré des remboursements pour la taxe d'habitation sur les logements vacants (41 K€ en 2015 contre 43 K€ en 2014).

#### **022 : Dépenses imprévues**

Ce chapitre qui ne contient qu'une provision utilisable en cas de nécessité, n'a pas été consommé au cours de l'exercice 2015.

#### **023 : Virement à la section d'investissement**

Ce chapitre n'a qu'un caractère prévisionnel et le niveau réel du virement n'est arrêté qu'au vu des résultats effectifs de l'exercice.

#### **042 : Opérations d'ordre de transfert entre section**

Ce chapitre contient :

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

Il fait apparaître un résultat de 4,75 M€ comprenant 2,28 M€ au titre des amortissements et 2,47 M€ pour les cessions immobilières (dont 2,06 M€ de valeur comptable des éléments d'actifs cédés).

### **65 : Autres charges de gestion courante**

Ce chapitre s'élève à la somme de 10,27 M€ soit un montant en baisse de 500 K€ ou de 4,64 % par rapport à 2014.

Les évolutions concernent les postes suivants :

- l'absence de participation du budget principal au budget annexe « Archéologie » (- 500 K€),
- l'augmentation de la participation de la Ville à l'EPA Jumelages à 50 K€ contre 40 K€ en 2014,
- le maintien des subventions par élève aux établissements d'enseignement privé (347 K€ en 2015),
- la poursuite du soutien aux classes découvertes (86 K€ en 2015),
- le maintien de la subvention à l'Entracte (891 K€ en 2015),
- le maintien de l'enveloppe dédiée aux subventions sportives de haut niveau (3,37 M€) et ce en incluant le versement par anticipation de 500 K€ au titre de la saison 2015/2016.

Il est à noter que la subvention au CCAS a diminué de 2 015 K€ entre 2014 et 2015 du fait de la municipalisation du service de la Petite Enfance, pour être portée à un montant de 1,78 M€. Dans le même temps, le budget principal a versé une participation au nouveau budget annexe Petite Enfance de 2 080 K€.

### **66 : Charges financières**

Ce chapitre fait apparaître un montant de 2,25 M€, soit une baisse de 109 K€ par rapport à 2014 due essentiellement à l'évolution des intérêts courus non échus (- 194 K€ entre 2014 et 2015).

Les intérêts de la dette se sont élevés à 2,13 M€ (2,03 M€ en 2014).

En raison des besoins de trésorerie, la ligne de trésorerie a été mobilisée et les frais financiers afférents se sont élevés à 106 K€ (-13 K€ entre 2014 et 2015).

### **67 : Charges exceptionnelles**

Ce chapitre fait apparaître un résultat de 52 K€.

Il enregistre les prix et les récompenses (0,7 K€), des régularisations comptables sur exercices antérieurs (4,7 K€), le reversement au CCAS d'un tiers de la concession cimetièrre (32 K€) et diverses dépenses exceptionnelles de 15 K€.

## 2 - La section d'investissement du budget principal

Dans ce secteur, bien qu'une comparaison d'une année sur l'autre puisse être intéressante car elle permet d'apprécier l'évolution des volumes engagés pour l'investissement, il est préférable d'examiner principalement les taux de réalisation permettant de mesurer la progression et la planification des objectifs.

Parmi les principales opérations d'investissement figurent les dépenses liées au Pôle Administratif (9,66 M€ dont 3,13 M€ de maîtrise d'œuvre et 3,87 M€ de construction du nouveau bâtiment), les réfections de voirie (1,23 M€), la poursuite de l'aménagement des zones piétonnes dans l'hyper-centre (388 K€), la maintenance et l'achat d'équipements pour 2,69 M€.

### 2.1. Les recettes d'investissement (voir annexe 5, page 35)

Les données ci-dessous présentent la mobilisation des emprunts inscrits et les conséquences, pour les subventions perçues, des taux de réalisation des dépenses d'investissement et des délais d'instruction et de versements par les organismes financeurs.

| Chap | Recettes d'investissement                      | BG 2015           | CA 2015           | Taux de réalisation<br>CA / BG | Reports<br>2015   |
|------|--|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| 021  | Virement de la section de fonctionnement       | 5 212 704         | -                 | 0.00%                          |                   |
| 024  | Produit des cessions d'immobilisations         | 1 639 300         | -                 | 0.00%                          |                   |
| 040  | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 2 600 000         | 4 750 644         | 182.72%                        |                   |
| 041  | Opérations patrimoniales                       | 1 166 163         | 1 126 963         | 96.64%                         |                   |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves            | 9 398 298         | 9 320 539         | 99.17%                         | 112 289           |
| 13   | Subventions d'investissement reçues            | 1 000 265         | 8 495 285         | 849.30%                        | 358 650           |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées                  | 32 426 870        | 8 512 070         | 26.25%                         | 10 000 000        |
| 23   | Immobilisations en cours                       | -                 | 16 713            |                                |                   |
| 45   | Comptabilité distincte rattachée               | 296 200           | 117 295           | 39.60%                         |                   |
|      |  | <b>53 739 800</b> | <b>32 339 509</b> | <b>60.18%</b>                  | <b>10 470 939</b> |

Le résultat optique montre un taux de réalisation de 60 %, avec une réalisation de 32,34 M€ pour un budget prévisionnel de 53,74 M€.

Sans tenir compte du virement prévisionnel de la section de fonctionnement, le taux de réalisation de l'exercice est de 66,64 % avec une réalisation de 32,34 M€ pour un budget prévisionnel de 48,53 M€.

Si les principales explications relatives aux résultats 2015 sont présentées en annexe 5, on signalera surtout que cet exercice se caractérise par l'encaissement de la participation 2015 de Chartres métropole au titre du Pôle Administratif (7,50 M€) et par un appel à l'emprunt de 8,50 M€, alors qu'il était prévu un montant d'emprunt de 32,40 M€. Ceci est dû, essentiellement, au décalage, en termes de réalisations, de certaines opérations d'investissement (décalage dans le temps ou en exécution budgétaire) impliquant un recours à l'emprunt plus tardif.

## 2.2. Les dépenses d'investissement (voir annexe 6, page 37)

| Chap | Dépenses d'investissement                    | BG 2015           | CA 2015           | Taux de réalisation<br>CA / BG | Reports<br>2015   |
|------|--|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| 001  | Solde de la section d'investissement reporté | 8 332 505         | 8 332 505         | 100.00%                        |                   |
| 040  | Opérations d'ordre entre sections            | 1 500 000         | 2 209 196         | 147.28%                        |                   |
| 041  | Opérations patrimoniales                     | 1 166 163         | 1 126 963         | 96.64%                         |                   |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves          | 100 000           | 70 549            | 70.55%                         |                   |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées                | 5 181 400         | 5 163 761         | 99.66%                         |                   |
| 20   | Immobilisations incorporelles                | 1 746 825         | 1 000 254         | 57.26%                         | 651 108           |
| 204  | Subventions d'équipement versées             | 544 725           | 294 722           | 54.10%                         | 250 000           |
| 21   | Immobilisations corporelles                  | 4 190 150         | 2 929 975         | 69.93%                         | 718 953           |
| 23   | Immobilisations en cours                     | 28 002 431        | 16 716 764        | 59.70%                         | 9 926 756         |
| 27   | Autres immobilisations financières           | 2 679 400         | 1 679 400         | 62.68%                         |                   |
| 45   | Comptabilité distincte rattachée             | 296 200           | 273 893           | 92.47%                         | 14 402            |
|      |  | <b>53 739 800</b> | <b>39 797 983</b> | <b>74.06%</b>                  | <b>11 561 218</b> |

Le compte administratif 2015 fait apparaître un montant réalisé de 39,80 M€ pour un montant inscrit de 53,74 M€ soit un taux de réalisation de 74 %.

Si on ne tient compte que des opérations patrimoniales et d'équipement de l'ensemble des services, qui correspondent approximativement à la programmation des investissements, on obtient un montant réalisé de 20,94 M€ (18,38 M€ en 2014, 15,93 M€ en 2013) pour un montant inscrit de 34,48 M€ (30,93 M€ en 2014, 29,45 M€ en 2013). Le solde de ces crédits est pour l'essentiel reporté sur l'exercice 2016.

En intégrant les travaux en régie d'un montant total de 1,38 M€, le volume d'investissement est porté à 22,32 M€.

Parmi les reports sur 2016 de 11,56 M€, quatre opérations sont significatives et représentent à elles-seules près des 2/3 des reports :

- Le pôle administratif : 5,45 M€,
- Le terrain de sport synthétique au stade de la Madeleine : 751 K€,
- La rénovation du Théâtre : 508 K€,
- La rénovation des places du Cygne et Marceau : 564 K€

Les avances de trésorerie à la SPL sont comptabilisées au chapitre 27. Ces avances concernent les opérations du Pôle gare (310 K€), de la Roseraie (265 K€) et de la Courtille (96 K€).

L'annexe 6 présente de manière synthétique les résultats des principaux chapitres de dépenses d'investissement.

### **3 - Les budgets annexes** (*voir annexe 7, page 38*)

Les résultats globaux des 8 budgets annexes sont présentés en annexe 2, les résultats détaillés en annexe 7. Cette présentation intègre pour la première fois le budget annexe « Petite Enfance », Bien que présentant, dans certains cas, des volumes limités, ces budgets méritent toutefois quelques commentaires.

#### **Le budget Tourisme et Loisirs** (*budget 02*)

L'exercice 2015 présente un compte d'exploitation positif (0,2 K€) et un excédent d'investissement de la section d'investissement (5,18 K€). Il est à noter que ce budget a reversé une participation de 29,50 K€ au budget principal.

La gestion du camping et de l'auberge de jeunesse, assurée en délégation de service public permet de dégager des recettes satisfaisantes et stables grâce aux redevances versées par l'exploitant et de limiter les dépenses à la charge de la Ville.

#### **Le budget Parkings souterrains** (*budget 03*)

Pour 2015, ce budget se caractérise par le financement de quelques dépenses restant à la charge de la Ville dont les taxes foncières (147,78 K€).

Compte tenu des résultats d'exploitation du délégataire, ce dernier a versé, en 2015, à la ville de Chartres une redevance de 296 K€ (au titre de 2014, contre 199 K€ encaissés en 2014).

Compte tenu du montant important de la redevance du délégataire, le budget Principal n'a pas eu à verser une contribution au budget annexe.

Ainsi, pour 2015, un résultat de fonctionnement de 116 K€ est constaté au compte administratif.

En investissement, une régularisation de TVA de 83 K€ a dû être opérée en 2015.

Le reste de l'activité est assuré par le délégataire.

#### **Le budget Activités soumises à TVA** (*budget 04*)

Ce budget intègre l'ensemble des activités soumises à la TVA (locations essentiellement et sous-amodiations en 2015). Aussi, compte tenu du projet d'abriter les artisans d'art rue de la Clouterie, une première acquisition immobilière (139 K€) a été opérée en 2015. La section d'investissement est donc déficitaire à hauteur de 90 K€.

Après l'encaissement du produit des premières sous-amodiations pour l'opération Clos Notre Dame (331,20 K€) et le reversement au budget principal (550 K€), l'excédent d'exploitation s'élève, en 2015, à 25,41 K€.

#### **Le budget Pompes funèbres** (*budget 07*)

Ce budget dégage un équilibre de fonctionnement ; les produits d'exploitation couvrent les charges de personnel liées à cette activité.

Aussi, compte tenu de l'arrêt de l'activité en juillet 2015, ce budget annexe sera clôturé après l'approbation du compte administratif 2015. Aussi, les résultats 2015 (5,10 €) seront transférés au budget Principal.

#### **Le budget Restauration** (*budget 08*)

Ce budget intègre l'ensemble des activités de restauration soumises à TVA. Le compte d'exploitation dégage, au titre de l'exercice 2015, un excédent cumulé de 121 K€. Cet excédent s'explique par une bonne réalisation des recettes et un montant de dépenses plus faible que prévu.

Aucune participation du budget principal n'était prévue pour 2015.

#### **Le budget Aménagements** (*budget 10*)

Ce budget annexe enregistre, depuis sa création en 2006, les opérations d'aménagement programmées par la collectivité. Ce budget a la spécificité de comptabiliser les travaux en section de fonctionnement qui, par le biais d'écritures de fin d'exercice, sont basculés en compte de stocks et financés provisoirement par un emprunt.

En 2015, deux opérations ont été menées en régie directe et ont enregistré une activité de 5 921 K€, répartie de la manière suivante pour cette 10<sup>ème</sup> année d'exercice :

- ZAC des Pâtières : 1,40 K€,
- Quartier des Petits Clos : 5 920 K€.

Les dépenses 2015 concernent principalement des acquisitions foncières (1 215 K€), des travaux (3 113 K€), des honoraires (520 K€) et des intérêts d'emprunts (1 002 K€).

### **Le budget Archéologie (*budget 11*)**

Ce budget, créé en 2012, permet d'individualiser l'activité du service Archéologie.

La section de fonctionnement enregistre la masse salariale d'un montant de 2 118 K€ et les dépenses pour les chantiers (fouilles et diagnostics) et autres activités du service (Journée du Patrimoine, valorisation du patrimoine) pour 177 K€.

En recettes, les facturations des chantiers représentent 897 K€ (dont 439 K€ pour les fouilles du Pôle Administratif) et la redevance d'archéologie préventive 66 K€.

A la clôture de l'exercice 2015, la section de fonctionnement enregistre un déficit de 517 K€ dû notamment à des décalages de facturation des chantiers comme ceux du Pôle Administratif. En effet, contrairement aux prévisions seule la moitié de la partie « Etude et rapport » a été réalisée en 2015, l'autre moitié le sera en 2016. Le budget supplémentaire 2016 enregistrera donc cette recette de 439 K€.

En investissement, les travaux en régie ont été comptabilisés pour 390 K€.

Un recours à l'emprunt a été réalisé à hauteur de 500 K€.

### **Le budget Petite Enfance (*budget 12*)**

Ouvert en 2015, ce budget annexe retrace l'activité Petite Enfance qui était préalablement assurée par le CCAS.

La section de fonctionnement est principalement composée de la masse salariale (4,32 M€) et des dépenses relevant de l'activité du service (611 K€).

En recettes, les facturations auprès des familles constituent la première ressource de ce budget avec 2,75 M€ puis suit la participation versée par le budget Principal avec 2,08 M€. Les recettes issues de la CAF s'élèvent à 175 K€.

La section de fonctionnement enregistre en 2015 un excédent de 41 K€.

En investissement, l'autofinancement provenant des dotations aux amortissements (43 K€) a couvert les dépenses d'équipement (15 K€) et a généré un excédent de 28 K€.



# ANNEXES

## ANNEXE 1

**RETROSPECTIVE 2013/2015 BUDGETS VILLE DE CHARTRES HORS BUDGET ANNEXE  
AMENAGEMENT**

| Montant (€)                                | 2013              | 2014              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Produits fonctionnement courants (A)       | 65 706 705        | 66 853 573        | 70 137 383        |
| Produits des services et domaine (70)      | 4 224 735         | 6 019 393         | 7 618 470         |
| Impôts et taxes (73)                       | 46 778 547        | 47 126 059        | 48 028 472        |
| Dotations et participations (74)           | 12 198 454        | 11 831 743        | 10 376 081        |
| Autres produit de gestion courante (75)    | 2 403 077         | 1 753 528         | 4 016 270         |
| Atténuation de charges (013)               | 101 891           | 122 851           | 98 091            |
| Produits exceptionnels larges (B)          | 188 966           | 643 591           | 512 604           |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>   | <b>65 895 671</b> | <b>67 497 164</b> | <b>70 649 988</b> |
| Charges fonctionnement courantes (D)       | 53 219 434        | 55 030 296        | 58 267 253        |
| Charges à caractère général (011)*         | 13 219 774        | 13 630 819        | 14 153 596        |
| Charges de personnel (012)*                | 28 310 553        | 29 487 585        | 32 364 503        |
| Charges de gestion courante (65)           | 10 898 611        | 11 035 266        | 10 855 492        |
| Ch. d'atténuation (014)                    | 790 497           | 876 627           | 893 662           |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>         | <b>12 487 270</b> | <b>11 823 276</b> | <b>11 870 130</b> |
| Charges exceptionnelles larges (E)         | 157 176           | 221 423           | 181 663           |
| Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)   | 53 376 610        | 55 251 720        | 58 448 916        |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>            | <b>12 519 060</b> | <b>12 245 445</b> | <b>12 201 072</b> |
| Intérêts                                   | 2 095 008         | 2 302 397         | 2 219 838         |
| <b>Charges de fonctionnement (G)</b>       | <b>55 471 619</b> | <b>57 554 117</b> | <b>60 668 754</b> |
| <b>EPARGNE BRUTE (C-G)</b>                 | <b>10 424 052</b> | <b>9 943 047</b>  | <b>9 981 234</b>  |
| Capital                                    | 4 822 633         | 4 983 492         | 5 234 099         |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                       | <b>5 601 419</b>  | <b>4 959 555</b>  | <b>4 747 135</b>  |
| <b>Dépenses d'équipement**</b>             | <b>21 056 211</b> | <b>20 802 704</b> | <b>24 680 639</b> |
| Encours au 31/12                           | 69 569 195        | 71 279 384        | 75 009 519        |
| <b>Encours / Epargne brute (en années)</b> | <b>6.67</b>       | <b>7.17</b>       | <b>7.52</b>       |

\* Comme au stade du DOB 2016, les travaux en régie sont désormais déduits des chapitres 011 et 012

\*\* Les dépenses d'équipement correspondent aux chapitres 20, 204, 21, 23, 26 et 27 (hors avances de trésorerie)

## ANNEXE 2 LES RESULTATS

| <b>Budget principal</b>       |                               |       | <b>Investissement</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Total cumulé</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECETTES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | A     | 53 739 799.80         | 63 665 725.94         | 117 405 525.74      |
|                               | Titres émis                   | B     | 32 339 509.32         | 66 568 246.70         | 98 907 756.02       |
|                               | Résultat reporté N-1          | C     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | D=B+C | 32 339 509.32         | 66 568 246.70         | 98 907 756.02       |
|                               | Reports                       | E     | 10 470 938.57         |                       | 10 470 938.57       |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | F=D+E | 42 810 447.89         | 66 568 246.70         | 109 378 694.59      |
| <b>DEPENSES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | G     | 53 739 799.80         | 63 665 725.94         | 117 405 525.74      |
|                               | Mandats émis                  | H     | 31 465 477.61         | 58 157 442.01         | 89 622 919.62       |
|                               | Résultat reporté N-1          | I     | 8 332 505.22          | 0.00                  | 8 332 505.22        |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | J=H+I | 39 797 982.83         | 58 157 442.01         | 97 955 424.84       |
|                               | Reports                       | K     | 11 561 218.38         |                       | 11 561 218.38       |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | L=J+K | 51 359 201.21         | 58 157 442.01         | 109 516 643.22      |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> |                               | M=D-J | <b>-7 458 473.51</b>  | <b>8 410 804.69</b>   | <b>952 331.18</b>   |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>        |                               | N=F-L | <b>-8 548 753.32</b>  | <b>8 410 804.69</b>   | <b>-137 948.63</b>  |

| <b>Tourisme Loisirs</b>       |                               |       | <b>Investissement</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Total cumulé</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECETTES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | A     | 1 924.76              | 43 261.70             | 45 186.46           |
|                               | Titres émis                   | B     | 5 000.00              | 34 456.09             | 39 456.09           |
|                               | Résultat reporté N-1          | C     | 1 049.76              | 2 871.70              | 3 921.46            |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | D=B+C | 6 049.76              | 37 327.79             | 43 377.55           |
|                               | Reports                       | E     | 0.00                  |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | F=D+E | 6 049.76              | 37 327.79             | 43 377.55           |
| <b>DEPENSES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | G     | 1 924.76              | 43 261.70             | 45 186.46           |
|                               | Mandats émis                  | H     | 874.31                | 37 102.91             | 37 977.22           |
|                               | Résultat reporté N-1          | I     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | J=H+I | 874.31                | 37 102.91             | 37 977.22           |
|                               | Reports                       | K     | 0.00                  |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | L=J+K | 874.31                | 37 102.91             | 37 977.22           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> |                               | M=D-J | <b>5 175.45</b>       | <b>224.88</b>         | <b>5 400.33</b>     |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>        |                               | N=F-L | <b>5 175.45</b>       | <b>224.88</b>         | <b>5 400.33</b>     |

| <b>Parkings souterrains</b>   |                               |       | <b>Investissement</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Total cumulé</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECETTES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | A     | 140 700.00            | 306 500.00            | 447 200.00          |
|                               | Titres émis                   | B     | 49 643.67             | 295 592.00            | 345 235.67          |
|                               | Résultat reporté N-1          | C     | 40 356.33             | 0.00                  | 40 356.33           |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | D=B+C | 90 000.00             | 295 592.00            | 385 592.00          |
|                               | Reports                       | E     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | F=D+E | 90 000.00             | 295 592.00            | 385 592.00          |
| <b>DEPENSES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | G     | 140 700.00            | 306 500.00            | 447 200.00          |
|                               | Mandats émis                  | H     | 133 926.20            | 179 548.74            | 313 474.94          |
|                               | Résultat reporté N-1          | I     |                       | 0.00                  | 0.00                |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | J=H+I | 133 926.20            | 179 548.74            | 313 474.94          |
|                               | Reports                       | K     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | L=J+K | 133 926.20            | 179 548.74            | 313 474.94          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> |                               | M=D-J | <b>-43 926.20</b>     | <b>116 043.26</b>     | <b>72 117.06</b>    |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>        |                               | N=F-L | <b>-43 926.20</b>     | <b>116 043.26</b>     | <b>72 117.06</b>    |

## ANNEXE 2 LES RESULTATS

| <b>Activités soumises à TVA</b> |                               |       | <b>Investissement</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Total cumulé</b> |
|---------------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECETTES</b>                 | <b>Prévision budgétaire</b>   | A     | 924 000.00            | 657 433.24            | 1 581 433.24        |
|                                 | Titres émis                   | B     | 12 671.04             | 618 256.83            | 630 927.87          |
|                                 | Résultat reporté N-1          | C     | 39 135.94             | 21 373.24             | 60 509.18           |
|                                 | <b>Résultat de l'exercice</b> | D=B+C | 51 806.98             | 639 630.07            | 691 437.05          |
|                                 | Reports                       | E     | 540 000.00            |                       | 540 000.00          |
|                                 | <b>Résultat cumulé</b>        | F=D+E | 591 806.98            | 639 630.07            | 1 231 437.05        |
| <b>DEPENSES</b>                 | <b>Prévision budgétaire</b>   | G     | 924 000.00            | 657 433.24            | 1 581 433.24        |
|                                 | Mandats émis                  | H     | 141 773.65            | 614 216.68            | 755 990.33          |
|                                 | Résultat reporté N-1          | I     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                |
|                                 | <b>Résultat de l'exercice</b> | J=H+I | 141 773.65            | 614 216.68            | 755 990.33          |
|                                 | Reports                       | K     | 14 494.00             |                       | 14 494.00           |
|                                 | <b>Résultat cumulé</b>        | L=J+K | 156 267.65            | 614 216.68            | 770 484.33          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>   |                               | M=D-J | <b>-89 966.67</b>     | <b>25 413.39</b>      | <b>-64 553.28</b>   |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>          |                               | N=F-L | <b>435 539.33</b>     | <b>25 413.39</b>      | <b>460 952.72</b>   |

| <b>Pompes funèbres</b>        |                               |       | <b>Investissement</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Total cumulé</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECETTES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | A     | 0.00                  | 30 560.63             | 30 560.63           |
|                               | Titres émis                   | B     | 0.00                  | 16 875.00             | 16 875.00           |
|                               | Résultat reporté N-1          | C     | 0.00                  | 560.63                | 560.63              |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | D=B+C | 0.00                  | 17 435.63             | 17 435.63           |
|                               | Reports                       | E     | 0.00                  |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | F=D+E | 0.00                  | 17 435.63             | 17 435.63           |
| <b>DEPENSES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | G     | 0.00                  | 30 560.63             | 30 560.63           |
|                               | Mandats émis                  | H     | 0.00                  | 17 430.53             | 17 430.53           |
|                               | Résultat reporté N-1          | I     | 0.00                  |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | J=H+I | 0.00                  | 17 430.53             | 17 430.53           |
|                               | Reports                       | K     | 0.00                  |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | L=J+K | 0.00                  | 17 430.53             | 17 430.53           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> |                               | M=D-J | <b>0.00</b>           | <b>5.10</b>           | <b>5.10</b>         |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>        |                               | N=F-L | <b>0.00</b>           | <b>5.10</b>           | <b>5.10</b>         |

| <b>Restauration</b>           |                               |       | <b>Investissement</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Total cumulé</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECETTES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | A     | 48 812.93             | 1 012 481.85          | 1 061 294.78        |
|                               | Titres émis                   | B     | 250.00                | 925 602.86            | 925 852.86          |
|                               | Résultat reporté N-1          | C     | 43 812.93             | 83 981.85             | 127 794.78          |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | D=B+C | 44 062.93             | 1 009 584.71          | 1 053 647.64        |
|                               | Reports                       | E     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | F=D+E | 44 062.93             | 1 009 584.71          | 1 053 647.64        |
| <b>DEPENSES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | G     | 48 812.93             | 1 012 481.85          | 1 061 294.78        |
|                               | Mandats émis                  | H     | 4 597.61              | 888 608.66            | 893 206.27          |
|                               | Résultat reporté N-1          | I     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | J=H+I | 4 597.61              | 888 608.66            | 893 206.27          |
|                               | Reports                       | K     | 18 941.04             |                       | 18 941.04           |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | L=J+K | 23 538.65             | 888 608.66            | 912 147.31          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> |                               | M=D-J | <b>39 465.32</b>      | <b>120 976.05</b>     | <b>160 441.37</b>   |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>        |                               | N=F-L | <b>20 524.28</b>      | <b>120 976.05</b>     | <b>141 500.33</b>   |

## ANNEXE 2 LES RESULTATS

| <b>Aménagements</b>           |                               |       | <b>Investissement</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Total cumulé</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECETTES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | A     | 52 506 911.35         | 62 355 107.24         | 114 862 018.59      |
|                               | Titres émis                   | B     | 41 825 525.53         | 47 795 907.47         | 89 621 433.00       |
|                               | Résultat reporté N-1          | C     | 2 175 527.36          | 4 088 055.89          | 6 263 583.25        |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | D=B+C | 44 001 052.89         | 51 883 963.36         | 95 885 016.25       |
|                               | Reports                       | E     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | F=D+E | 44 001 052.89         | 51 883 963.36         | 95 885 016.25       |
| <b>DEPENSES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | G     | 52 506 911.35         | 62 355 107.24         | 114 862 018.59      |
|                               | Mandats émis                  | H     | 46 474 127.60         | 47 745 854.80         | 94 219 982.40       |
|                               | Résultat reporté N-1          | I     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | J=H+I | 46 474 127.60         | 47 745 854.80         | 94 219 982.40       |
|                               | Reports                       | K     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | L=J+K | 46 474 127.60         | 47 745 854.80         | 94 219 982.40       |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> |                               | M=D-J | <b>-2 473 074.71</b>  | <b>4 138 108.56</b>   | <b>1 665 033.85</b> |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>        |                               | N=F-L | <b>-2 473 074.71</b>  | <b>4 138 108.56</b>   | <b>1 665 033.85</b> |

| <b>Archéologie</b>            |                               |       | <b>Investissement</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Total cumulé</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECETTES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | A     | 745 656.06            | 2 601 042.44          | 3 346 698.50        |
|                               | Titres émis                   | B     | 544 779.84            | 1 432 532.18          | 1 977 312.02        |
|                               | Résultat reporté N-1          | C     |                       | 464 701.40            | 464 701.40          |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | D=B+C | 544 779.84            | 1 897 233.58          | 2 442 013.42        |
|                               | Reports                       | E     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | F=D+E | 544 779.84            | 1 897 233.58          | 2 442 013.42        |
| <b>DEPENSES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | G     | 745 656.06            | 2 601 042.44          | 3 346 698.50        |
|                               | Mandats émis                  | H     | 498 962.55            | 2 413 849.27          | 2 912 811.82        |
|                               | Résultat reporté N-1          | I     | 850.04                |                       | 850.04              |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | J=H+I | 499 812.59            | 2 413 849.27          | 2 913 661.86        |
|                               | Reports                       | K     | 56 753.51             |                       | 56 753.51           |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | L=J+K | 556 566.10            | 2 413 849.27          | 2 970 415.37        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> |                               |       | <b>44 967.25</b>      | <b>-516 615.69</b>    | <b>-471 648.44</b>  |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>        |                               | M=D-J | <b>-11 786.26</b>     | <b>-516 615.69</b>    | <b>-528 401.95</b>  |

| <b>Petite Enfance</b>         |                               |       | <b>Investissement</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Total cumulé</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>RECETTES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | A     | 43 000.00             | 4 992 360.00          | 5 035 360.00        |
|                               | Titres émis                   | B     | 42 895.19             | 5 013 986.16          | 5 056 881.35        |
|                               | Résultat reporté N-1          | C     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | D=B+C | 42 895.19             | 5 013 986.16          | 5 056 881.35        |
|                               | Reports                       | E     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | F=D+E | 42 895.19             | 5 013 986.16          | 5 056 881.35        |
| <b>DEPENSES</b>               | <b>Prévision budgétaire</b>   | G     | 43 000.00             | 4 992 360.00          | 5 035 360.00        |
|                               | Mandats émis                  | H     | 14 468.95             | 4 972 976.58          | 4 987 445.53        |
|                               | Résultat reporté N-1          | I     |                       |                       | 0.00                |
|                               | <b>Résultat de l'exercice</b> | J=H+I | 14 468.95             | 4 972 976.58          | 4 987 445.53        |
|                               | Reports                       | K     | 13 866.18             |                       | 13 866.18           |
|                               | <b>Résultat cumulé</b>        | L=J+K | 28 335.13             | 4 972 976.58          | 5 001 311.71        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> |                               |       | <b>28 426.24</b>      | <b>41 009.58</b>      | <b>69 435.82</b>    |
| <b>RESULTAT CUMULE</b>        |                               | M=D-J | <b>14 560.06</b>      | <b>41 009.58</b>      | <b>55 569.64</b>    |

**ANNEXE 3**  
**RECETTES DE FONCTIONNEMENT - Détail par articles**

**CHAPITRE 013 Atténuations de charges**

| Nature | CA 2014        | BP 2015       | BG 2015       | CA 2015       |  |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 6419   | 49 075         | 30 000        | 30 000        | 22 115        | Indemnités journalières de SS/AT, maladie, remboursement de salaires par les employés et de congés paternité |
| 6459   | 63 236         | 46 000        | 46 000        | 50 765        | Recouvrement cotisations sociales du personnel détaché ou mis à disposition, régularisation de charges, ...  |
|        | <b>112 311</b> | <b>76 000</b> | <b>76 000</b> | <b>72 881</b> |  |

**CHAPITRE 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections**

| Nature | CA 2014          | BP 2015          | BG 2015          | CA 2015          |  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| 722    | 1 393 872        | 1 500 000        | 1 500 000        | 1 378 565        | Travaux en régie   |
| 776    | 50 813           | -                | -                | 830 631          | Différence sur cessions d'immobilisations (moins values) |
|        | <b>1 444 685</b> | <b>1 500 000</b> | <b>1 500 000</b> | <b>2 209 196</b> |  |

### ANNEXE 3 RECETTES DE FONCTIONNEMENT - Détail par articles

#### CHAPITRE 70 Ventes de produits, prestations de services

| Nature | CA 2014          | BP 2015          | BG 2015          | CA 2015          |  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| 70311  | 74 769           | 75 000           | 90 000           | 94 954           | Concessions de cimetières  |
| 70312  | 10 698           | 12 000           | 12 000           | 11 542           | Redevances funéraires  |
| 70321  | 1 179            | 1 200            | 1 200            | 1 241            | Droits de stationnement pour les taxis   |
| 70323  | 240 305          | 197 100          | 256 800          | 306 464          | Droits d'occupation du sol (redevance d'occupation du domaine public, terrasses, ...)  |
| 70328  | 10 000           | 10 200           | 30 200           | 30 200           | Droits d'occupation du domaine privé (redevance due pour antennes téléphoniques sur la chaufferie)   |
| 7062   | 80 111           | 62 000           | 66 000           | 67 343           | Droits d'entrée au musée, à la maison Picassiette, à la maison de l'archéologie, à la salle Doussineau   |
| 70631  | 12 794           | 11 000           | 37 700           | 59 273           | École du sport, entrées patinoire et atelier gym MPT Pont Neuf   |
| 7066   | 81               | -                | -                | -                | Vente de Pass Jeunes   |
| 7067   | 171 056          | 169 500          | 194 500          | 193 508          | Droits d'inscription au Conservatoire de Musique, recettes des animations pédagogiques du Muséum et des ateliers de la maison de l'archéologie   |
| 70688  | 1 960            | 2 000            | 2 000            | 1 715            | Banquet du 11 novembre   |
| 7083   | 17 346           | 11 350           | 19 150           | 18 841           | Locations diverses (jardins familiaux, instruments de musique,...)   |
| 70872  | 29 998           | 30 000           | 30 000           | 17 431           | Recettes du budget annexe pompes funèbres (personnel)  |
| 70876  |                  | -                | -                | 1 264 666        | Remboursement par Chartres métropole des groupements de commandes et des agents des régies   |
| 70878  | 1 900 145        | 1 945 315        | 1 955 315        | 765 725          | Remboursements d'annuités, de taxe foncière, de personnel mis à disposition, recettes de mutualisation avec Chartres Métropole et le CCAS, remboursement de groupements de commandes en 2014, facturation du marché d'entretien des espaces verts, signalisation |
| 7088   | 43 249           | 46 300           | 78 200           | 87 098           | Abonnements à la Médiathèque, la bibliothèque Aragon, Picassiette, le musée, participations au salon des associations  |
|        | <b>2 593 690</b> | <b>2 572 965</b> | <b>2 773 065</b> | <b>2 920 001</b> |  |

**ANNEXE 3**  
**RECETTES DE FONCTIONNEMENT - Détail par articles**

**CHAPITRE 73 Impôts et taxes**

| Nature | CA 2014           | BP 2015           | BG 2015           | CA 2015           |  |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 73111  | 26 531 938        | 26 482 000        | 26 582 000        | 27 004 370        | Taxes foncières et d'habitation  |
| 7321   | 13 072 469        | 13 072 469        | 13 072 469        | 13 072 469        | Attribution de compensation de la communauté d'agglomération                 |
| 7322   | 4 472 848         | 4 472 848         | 4 552 862         | 4 552 860         | Dotation de solidarité de la communauté d'agglomération                      |
| 7323   | 1 190             | 1 236             | 1 236             | 1 190             | FNGIR (Fonds Nationaux de garantie Individuelle des Ressources)              |
| 7333   | 21 662            | 18 000            | 21 000            | 23 115            | Taxes funéraires   |
| 7336   | 155 853           | 150 000           | 150 000           | 159 257           | Droits de place  |
| 7337   | 355 810           | 367 000           | 367 000           | 344 982           | Droits de stationnement de surface   |
| 7351   | 847 949           | 840 000           | 840 000           | 826 888           | Taxe sur l'électricité   |
| 7362   | 349 604           | 363 000           | 363 000           | 358 326           | Taxe de séjour (dont part additionnelle à reverser au CD 28)                 |
| 7363   | 145               | -                 | -                 | -                 | Taxe sur les spectacles  |
| 7364   | 49 720            | 45 000            | 53 216            | 53 216            | Prélèvement sur les produits des jeux - Prélèvements sur les paris hippiques |
| 7368   | 16 294            | 20 000            | 200 000           | 329 742           | Taxe sur la publicité (emplacements)   |
| 7381   | 1 250 576         | 1 400 000         | 1 400 000         | 1 302 056         | Droits de mutations  |
|        | <b>47 126 059</b> | <b>47 231 553</b> | <b>47 602 783</b> | <b>48 028 472</b> |  |



### ANNEXE 3 RECETTES DE FONCTIONNEMENT - Détail par articles

#### CHAPITRE 74 Dotations, subventions et participations

| Nature | CA 2014           | BP 2015           | BG 2015           | CA 2015           |  |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 7411   | 8 855 084         | 7 682 756         | 7 520 132         | 7 520 132         | Dotation globale de fonctionnement (dotation forfaitaire)  |
| 74123  | 759 957           | 759 957           | 759 957           | 759 957           | Dotation de solidarité urbaine   |
| 74127  | 183 588           | 175 136           | 165 229           | 165 229           | Dotation nationale de péréquation  |
| 746    | 90 474            | 90 500            | 99 080            | 82 278            | Dotations globales de décentralisation (bibliothèques, hygiène et santé,...)   |
| 74712  | 122 605           | 112 000           | 112 000           | 82 608            | Participations de l'Etat (emplois d'avenir)  |
| 74718  | 283 366           | 314 600           | 285 440           | 306 011           | Participations de l'Etat (emplois aidés, assemblées électorales, Conservatoire de musique pour le PRE, passeports, ...)              |
| 7473   | 79 000            | 74 000            | 74 000            | 100 039           | Participations du Conseil Départemental (utilisation des équipements sportifs par les collèges, ...)                                 |
| 74751  | 6 760             | 6 000             | 6 000             | 7 918             | Remboursement de prestations réalisées par la ville de Chartres pour le compte de Chartres Métropole (Transports urbains)            |
| 7478   | 327 400           | 118 000           | 118 000           | 128 298           | Participation CAF pour budget enfance et jeunesse, divers partenariats, utilisations des équipements sportifs, participation ANRU... |
| 7482   | 3 110             | 5 000             | 3 300             | 3 287             | Compensation pour perte de taxe additionnelle aux droits de mutation   |
| 74833  | 219 234           | 188 104           | 144 842           | 144 842           | Compensation de taxe professionnelle   |
| 74834  | 176 265           | 156 282           | 130 150           | 130 150           | Compensation de taxe foncière  |
| 74835  | 624 547           | 633 123           | 693 872           | 693 872           | Compensation de taxe d'habitation  |
| 7484   | 8 876             | 9 000             | 9 000             | 8 967             | Dotation de recensement  |
| 7485   | 15 090            | 15 100            | 15 100            | 15 090            | Dotation pour titres sécurisés   |
|        | <b>11 755 356</b> | <b>10 339 558</b> | <b>10 136 102</b> | <b>10 148 678</b> |  |

**ANNEXE 3**  
**RECETTES DE FONCTIONNEMENT - Détail par articles**

**CHAPITRE 75 Autres produits de gestion courante**

| Nature | CA 2014        | BP 2015        | BG 2015          | CA 2015          |  |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|--|
| 752    | 310 271        | 310 000        | 290 000          | 275 692          | Locations de bâtiments (personnel, associations, enseignants,...)                                    |
| 7551   | 239 549        | 250 951        | 605 776          | 579 500          | Reversements des budgets annexes Activités soumises à TVA (550 K€) et Tourisme et Loisirs (29,50 K€) |
| 757    | 76 590         | 65 000         | 65 000           | 73 448           | Produit de la concession d'électricité, rémunération Curdem pour concession de chauffage...          |
| 758    | 128 835        | 111 000        | 111 000          | 113 915          | Récupération de charges locatives, Location du mobilier à Chartreppo...                              |
|        | <b>755 245</b> | <b>736 951</b> | <b>1 071 776</b> | <b>1 042 555</b> |  |

**CHAPITRE 77 Produits exceptionnels**

| Nature | CA 2014          | BP 2015        | BG 2015        | CA 2015          |  |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|--|
| 7711   | 45 400           | -              | -              | -                | Dédits et pénalités perçues  |
| 7713   | 454 020          | -              | -              | -                | Legs de Monsieur et Madame Glon  |
| 7714   | 146              | -              | -              | -                | Recouvrements sur créances admises en non valeur   |
| 7718   | -                | -              | -              | 917              | Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion  |
| 773    | 2 038            | -              | -              | 871              | Annulations de mandats d'exercices antérieurs  |
| 775    | 2 707 529        | -              | -              | 1 639 039        | Produits des cessions d'immobilisations  |
| 7788   | 106 244          | 429 500        | 487 000        | 493 673          | Avoirs, rbsts sinistres, indemnités compensatrices suite à mutation d'agents, dégrèvements de taxes foncières... |
|        | <b>3 315 377</b> | <b>429 500</b> | <b>487 000</b> | <b>2 134 500</b> |  |

**ANNEXE 4**  
**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT- Détail par articles**

| Nature | CA 2014   | BP 2015   | BG 2015   | CA 2015   |  |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| 60611  | 319 832   | 341 100   | 340 300   | 354 207   | Eau  |
| 60612  | 2 579 057 | 2 593 550 | 2 555 820 | 2 313 322 | Electricité et gaz   |
| 60613  | 294 610   | 331 500   | 331 500   | 291 397   | Chauffage urbain   |
| 60621  | 20 585    | 37 500    | 34 850    | 30 115    | Fuel pour certains logements   |
| 60622  | 713 249   | 735 000   | 685 440   | 650 053   | Carburant du parc automobile   |
| 60623  | 15 119    | 31 551    | 26 549    | 22 589    | Alimentation   |
| 60628  | 864 448   | 904 248   | 899 009   | 853 359   | Fournitures consommables pour tous services  |
| 60631  | 100 368   | 78 000    | 100 684   | 100 623   | Produits d'entretien pour personnel ménager  |
| 60632  | 377 318   | 353 316   | 377 879   | 359 911   | Petit équipement de services   |
| 60633  | 114 286   | 109 274   | 127 982   | 118 778   | Fournitures voirie urbaine, espaces verts, écoles, stades,...  |
| 60636  | 81 455    | 69 200    | 69 383    | 70 078    | Vêtements de travail   |
| 6064   | 137 371   | 140 000   | 124 150   | 122 317   | Fournitures de bureau  |
| 6065   | 98 015    | 82 900    | 148 699   | 146 988   | Livres bibliothèque et médiathèque   |
| 6067   | 158 789   | 208 747   | 206 933   | 192 117   | Crédits affectés à l'enseignement  |
| 6068   | 76 970    | 54 620    | 109 742   | 72 301    | Fournitures diverses (partitions, CD, papier, encre pour imprimantes et copieurs...)   |
| 611    | 100 853   | 130 510   | 139 910   | 120 182   | Apports de déchets au centre d'enfouissement technique   |
| 6132   | 153 210   | 157 236   | 203 236   | 199 439   | Loyers   |
| 6135   | 63 604    | 56 881    | 67 459    | 56 609    | Location de matériel (dont Chartres en Lumières)   |
| 614    | 72 376    | 80 105    | 353 507   | 343 750   | Charges locatives  |
| 61521  | 84 919    | 106 676   | 100 360   | 94 584    | Entretien de terrains, pelouses, engazonnement,...   |
| 61522  | 286 364   | 238 800   | 271 037   | 294 214   | Travaux de bâtiments   |
| 61523  | 72 869    | 121 925   | 119 876   | 113 510   | Entretien de canalisations, voirie, éclairage public, signalisation  |
| 61551  | 105 331   | 71 500    | 99 744    | 97 531    | Entretien du matériel roulant  |
| 61558  | 70 542    | 58 711    | 73 355    | 73 894    | Entretien du matériel divers   |
| 6156   | 1 060 432 | 1 148 098 | 1 110 208 | 1 084 493 | Maintenance des appareils, des équipements   |
| 616    | 195 125   | 213 842   | 212 682   | 211 318   | Assurances   |
| 6182   | 39 444    | 43 484    | 41 080    | 40 447    | Documentation, abonnements à revues, dictionnaires   |
| 6184   | 124 049   | 144 160   | 153 912   | 92 033    | Organismes de formation  |
| 6188   | 11 337    | 12 700    | 9 121     | 9 086     | Reliures   |
| 6225   | 18 142    | 12 990    | 12 990    | 15 227    | Indemnités aux régisseurs et au comptable  |
| 6226   | 30 546    | 52 900    | 16 111    | 3 403     | Honoraires médicaux, géomètre, consultant juridique,...  |
| 6227   | 8 977     | 30 000    | 50 000    | 46 797    | Contentieux, honoraires d'avocats  |
| 6228   | 232 976   | 652 407   | 652 407   | 645 714   | Honoraires divers, Participation de la Ville aux centres de loisirs comptabilisée en 2014 et changée en 2015 : cf. nature 6288 |

**ANNEXE 4**  
**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT- Détail par articles**

| <b>Nature</b> | <b>CA 2014</b>    | <b>BP 2015</b>    | <b>BG 2015</b>    | <b>CA 2015</b>    |   |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| 6231          | 185 824           | 131 097           | 137 238           | 156 544           | Annonces (marchés, recrutements,...)  |
| 6232          | 226 075           | 190 494           | 184 830           | 175 256           | Dépenses à l'occasion de cérémonies locales et internationales  |
| 6233          | 71 952            | 90 800            | 77 479            | 71 808            | Dépenses pour les expositions (musée, muséum, médiathèque...)   |
| 6236          | 71 281            | 83 640            | 95 559            | 92 309            | Catalogues, imprimés, affiches, livrets de famille, dépliants...  |
| 6237          | 168 051           | 191 500           | 168 200           | 166 560           | Publications (Votre Ville, Pause Café)  |
| 6238          | 30 042            | 27 000            | 28 104            | 27 135            | Publicité et communication sur divers supports  |
| 6241          | 5 200             | 4 700             | 3 654             | 2 724             | Transport de matériels  |
| 6247          | 29 072            | 8 538             | 6 888             | 6 197             | Prestations de transports   |
| 6248          | 1 680             | 1 500             | 1 809             | 1 809             | Indemnité de déplacement des jurys du Conservation de Musique et de Danse   |
| 6251          | 29 550            | 38 260            | 38 982            | 31 482            | Frais de déplacement du personnel   |
| 6256          | 20 800            | 24 650            | 24 650            | 12 620            | Frais de mission du personnel   |
| 6257          | 138 481           | 109 630           | 126 031           | 132 142           | Frais lors des réceptions de la ville   |
| 6261          | 228 931           | 225 000           | 222 630           | 201 221           | Frais d'affranchissements dont 61 K€ refacturés à Chartres métropole en 2015  |
| 6262          | 250 738           | 286 150           | 287 335           | 277 466           | Frais de télécommunications   |
| 627           | 19 670            | 20 620            | 17 799            | 5 403             | Services bancaires et assimilés (Monéo, encaissements par CB, frais annexes ligne de trésorerie)  |
| 6281          | 34 561            | 37 072            | 37 102            | 37 826            | Adhésions à des associations  |
| 6282          | 89 206            | 88 330            | 112 327           | 111 282           | Gardiennage, télésurveillance   |
| 6283          | 229 910           | 237 500           | 230 005           | 253 167           | Nettoyage des vitres des locaux, entretien de gymnases, entretien des sanitaires publics  |
| 62876         | 53 508            | -                 | 5 400             | 5 400             | Mutualisation des services communs - part matériel  |
| 6288          | 1 593 761         | 1 287 310         | 1 389 290         | 1 316 201         | Illuminations de Noël, animations de la ville, gestion des accès aux zones piétonnes, participations aux centres de loisirs comptabilisées en 2014 sur le 6288 contre le 6228 en 2015)... |
| 63512         | 263 186           | 320 000           | 284 000           | 258 009           | Taxes foncières   |
| 63513         | 4 309             | -                 | -                 | -                 | Autres impôts locaux  |
| 6355          | 2 137             | 2 300             | 2 300             | 2 006             | Taxes sur véhicules   |
| 637           | 29 523            | 71 416            | 91 381            | 101 219           | Redevance spéciale des ordures ménagères, droits d'auteur, cotisation au fonds Handicap   |
|               | <b>12 460 013</b> | <b>12 880 938</b> | <b>13 398 908</b> | <b>12 686 173</b> |   |

**ANNEXE 4**  
**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT- Détail par articles**

**CHAPITRE 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections**

| Nature | CA 2014          | BP 2015          | BG 2015          | CA 2015          |  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| 675    | 2 340 293        | -                | -                | 2 055 370        | Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés                                     |
| 676    | 418 049          | -                | -                | 414 300          | Différences sur réalisations positives transférées en investissement (plus values) |
| 6811   | 2 583 061        | 2 600 000        | 2 600 000        | 2 280 974        | Amortissements des immobilisations   |
|        | <b>5 341 403</b> | <b>2 600 000</b> | <b>2 600 000</b> | <b>4 750 644</b> |  |

**CHAPITRE 65 Autres charges de gestion courante**

| Nature | CA 2014           | BP 2015          | BG 2015           | CA 2015           |  |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--|
| 6521   | 525 084           | 2 191 300        | 2 079 660         | 2 079 660         | Contribution 2014 du budget principal au budget annexe Parcs de stationnement souterrain (25 K€) et Archéologie (500 K€) |
| 6531   | 308 362           | 305 704          | 305 704           | 306 719           | Indemnités des élus  |
| 6532   | 14 851            | 18 000           | 18 000            | 18 058            | Frais de mission des élus  |
| 6533   | 19 857            | 17 777           | 17 777            | 20 689            | Cotisation de retraite des élus  |
| 6534   | 79 023            | 82 639           | 82 639            | 85 712            | Cotisation SS des élus, part patronale   |
| 6535   | 5 952             | 10 000           | 10 000            | 740               | Frais de formation des élus  |
| 6536   | 18 000            | 24 000           | 24 000            | 24 000            | Frais de représentation du Maire   |
| 6541   | -                 | -                | 4 600             | 4 523             | Pertes sur créances irrécouvrables   |
| 6542   | -                 | -                | 2 560             | 2 559             | Créances éteintes  |
| 657362 | 3 795 000         | 1 780 000        | 1 780 000         | 1 780 000         | Subvention au CCAS   |
| 657363 | 40 000            | 40 000           | 40 000            | 50 000            | Participation à l'EPA Jumelage de Chartres   |
| 6574   | 5 967 805         | 5 318 871        | 5 983 871         | 5 901 235         | Toutes subventions (sport, culture, jeunesse, enseignement,...)  |
| 658    | 4                 | -                | -                 | -                 | Frais divers   |
|        | <b>10 773 937</b> | <b>9 788 291</b> | <b>10 348 811</b> | <b>10 273 895</b> |  |

**ANNEXE 4**  
**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT- Détail par articles**

**CHAPITRE 66 Charges financières**

| <b>Nature</b> | <b>CA 2014</b>   | <b>BP 2015</b>   | <b>BG 2015</b>   | <b>CA 2015</b>   |                                    |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|
| 66111         | 2 034 036        | 2 310 000        | 2 310 000        | 2 131 546        | Intérêts de la dette               |
| 66112         | 205 575          | -                | -                | 11 812           | Intérêts courus non échus (ICNE)   |
| 6615          | 118 206          | 90 000           | 90 000           | 105 593          | Intérêts de la ligne de trésorerie |
|               | <b>2 357 817</b> | <b>2 400 000</b> | <b>2 400 000</b> | <b>2 248 951</b> |                                    |

**CHAPITRE 67 Charges exceptionnelles**

| <b>Nature</b> | <b>CA 2014</b> | <b>BP 2015</b> | <b>BG 2015</b> | <b>CA 2015</b> |  |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| 6711          | 1 132          | 1 000          | 1 000          | 1 519          | Intérêts moratoires                                      |
| 6712          | 297            | 300            | 300            | 113            | Amendes fiscales   |
| 6714          | 1 286          | 940            | 940            | 700            | Bourses et prix  |
| 6718          | 25 028         | 25 500         | 31 500         | 31 778         | Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion |
| 673           | 28 355         | 11 000         | 11 000         | 4 695          | Titres annulés sur exercices antérieurs                  |
| 678           | 38 194         | 21 305         | 13 805         | 13 431         | Autres charges exceptionnelles                           |
|               | <b>94 293</b>  | <b>60 045</b>  | <b>58 545</b>  | <b>52 235</b>  |  |

**ANNEXE 5  
RECETTES D'INVESTISSEMENT - Détail par articles**

**CHAPITRE 10 Dotations, fonds divers et réserves**

| <b>Nature</b> | <b>BG 2015</b>   | <b>CA 2015</b>   | <b>Reports 2015</b> | <b>Explications pour CA 2015</b>             |
|---------------|------------------|------------------|---------------------|--|
| 10222         | 2 400 000        | 2 289 025        | -                   | FCTVA (Fonds de compensation de la TVA)      |
| 10223         | -                | 1 944            | -                   | TLE (Taxe locale d'équipement)               |
| 10226         | 350 000          | 373 802          | 112 289             | Taxe d'aménagement et versement sous-densité |
| 10251         | -                | 7 469            | -                   | Dons "Sauvons Métabus et Camille"            |
| 1068          | 6 648 298        | 6 648 298        | -                   | Affectation du résultat 2014                 |
|               | <b>9 398 298</b> | <b>9 320 539</b> | <b>112 289</b>      |  |

**CHAPITRE 13 Subventions d'investissement**

| <b>Nature</b> | <b>BG 2015</b>   | <b>CA 2015</b>   | <b>Reports 2015</b> | <b>Explications pour CA 2015</b>   | <b>Explications pour reports 2015 sur 2016</b>           |
|---------------|------------------|------------------|---------------------|--|--|
| 13251         | 0                | 7 500 000        |                     | 1er Acompte redevance investissement Pôle administratif  |  |
| 1342          | 447 010          | 447 010          | -                   | Amendes de police  |  |
| 1381          | 256 357          | 67 046           | 250 000             | DRAC (61 K€ pour MBA chantiers des collections, esquisses pour Métabus) Etat pour la video verbalisation (6K€)   | DRAC: subvention pour les archives du Pôle Administratif |
| 1382          | 296 350          | 337 540          | 108 650             | Conseil régional : subvention pour l'aménagement du quartier de la Cathédrale (solde 38 K€), subvention 300K€ MPT Beaulieu   | Restauration et mise en accessibilité du théâtre         |
| 1383          | -                | 44 270           | -                   | Conseil départemental : subvention pour l'acquisition de terrain pour les projets concernant Saint Martin au Val   |  |
| 1388          | 548              | 99 419           | -                   | 55 K€ ANRU pour l'Epicerie solidaire, 21 K€ de l'ADEME pour l'audit énergétique des bâtiments communaux et 17 K€ de l'ADEME pour le sondage des sols du Pôle administratif |  |
|               | <b>1 000 265</b> | <b>8 495 285</b> | <b>358 650</b>      |  |  |

**ANNEXE 5**  
**RECETTES D'INVESTISSEMENT - Détail par articles**

**CHAPITRE 16 Emprunts et dettes assimilées**

| Nature | BG 2015           | CA 2015          | Reports 2015      | Explications pour CA 2015     | Explications pour reports 2015 sur 2016    |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|--|
| 1641   | 32 401 870        | 8 500 000        | 10 000 000        | Emprunts contractés           | Emprunts finançant les reports de dépenses |
| 165    | 25 000            | 12 070           | -                 | Dépôts et cautionnement reçus |  |
|        | <b>32 426 870</b> | <b>8 512 070</b> | <b>10 000 000</b> |                               |  |



**ANNEXE 6**  
**DEPENSES D'INVESTISSEMENT - Détail par articles**

**CHAPITRE 16 Emprunts et dettes assimilées**

| <b>Nature</b> | <b>BG 2015</b>   | <b>CA 2015</b>   | <b>Reports 2015</b> | <b>Explications pour CA 2015</b>                                      |
|---------------|------------------|------------------|---------------------|---|
| 1641          | 5 121 500        | 5 121 462        | -                   | Remboursement du capital des emprunts auprès des organismes bancaires |
| 165           | 25 000           | 7 406            | -                   | Dépôts et cautionnements versés                                       |
| 16818         | 34 900           | 34 892           | -                   | Remboursement du capital des emprunts auprès de la CAF                |
|               | <b>5 181 400</b> | <b>5 163 761</b> | -                   |   |

**DEPENSES PATRIMONIALES ET D'EQUIPEMENT (hors opérations pour compte de tiers)**

| <b>BG 2015</b>    | <b>CA 2015</b>    | <b>Taux de réalisation 2015</b> | <b>Explications pour CA 2015</b>  | <b>Reports 2015 sur 2016</b> |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|---|------------------------------|
| 33 939 406        | 20 646 993        | 60.83%                          | Total des chapitres 20-21-23  | 11 296 817                   |
| 544 725           | 294 722           | 54.10%                          | Subventions d'équipement (chapitre 204)   | 250 000                      |
| 1 500 000         | 1 378 565         | 91.90%                          | Travaux en régie (articles 23...au sein du chapitre 040)                            | -                            |
| <b>35 984 131</b> | <b>22 320 281</b> | <b>62.03%</b>                   |   | <b>11 546 817</b>            |
| 917 821           | 659 121           | 71.81%                          | dont opérations immobilières  | 108 329                      |
| 8 248 475         | 4 556 666         | 55.24%                          | dont opérations d'équipement gérées par les services techniques (hors voirie)       | 2 651 519                    |
| 5 446 805         | 3 770 874         | 69.23%                          | dont opérations d'équipement de voirie  | 1 944 556                    |
| 1 420 183         | 881 656           | 62.08%                          | dont opérations d'équipement gérées par la DSI                                      | 435 640                      |
| 19 950 848        | 12 451 965        | 62.41%                          | dont opérations d'équipement gérées par les autres services (dont travaux en régie) | 6 406 774                    |

## ANNEXE 7 LES BUDGETS ANNEXES

Tourisme - Loisirs

| Dépenses de fonctionnement | CA 2014       | CA 2014       | BP 2015       | BG 2015       | CA 2015       | Libellé   |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 011                        | 12 719        | 12 719        | 8 200         | 8 550         | 7 600         | Taxes foncières, petites réparations et interventions     |
| 023                        | -             | -             | 875           | 875           | -             | Virement à la section d'investissement                    |
| 65                         | 31 000        | 31 000        | 31 271        | 33 793        | 29 500        | Reversement excédent du budget annexe au budget principal |
| 66                         | 47            | 47            | 44            | 44            | 3             | Intérêts de la dette et ICNE                              |
| <b>Total</b>               | <b>43 765</b> | <b>43 765</b> | <b>40 390</b> | <b>43 262</b> | <b>37 103</b> |   |

| Recettes de fonctionnement | CA 2014       | CA 2014       | BP 2015       | BG 2015       | CA 2015       | Libellé  |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 002                        | 2 952         | 2 952         | -             | 2 872         | 2 872         | Résultat de fonctionnement reporté                                     |
| 70                         | 5 922         | 5 922         | 1 090         | 1 090         | 1 092         | Remboursement taxes sur les ordures ménagères , redevance du mini-golf |
| 75                         | 37 763        | 37 763        | 39 300        | 39 300        | 33 364        | Loyer mini-golf, Redevances camping et auberge                         |
| 77                         | -             | -             | -             | -             | -             |  |
| <b>Total</b>               | <b>46 637</b> | <b>46 637</b> | <b>40 390</b> | <b>43 262</b> | <b>37 328</b> |  |

| Dépenses d'investissement | Reports  | BP 2015    | BG 2015      | CA 2015    | Reports  | Libellé                              |
|---------------------------|----------|------------|--------------|------------|----------|--------------------------------------|
| 16                        | -        | 875        | 875          | 874        | -        | Remboursement du capital de la dette |
| 23                        | -        | -          | 1 050        | -          | -        | Fourniture et pose téléreport        |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>875</b> | <b>1 925</b> | <b>874</b> | <b>-</b> |                                      |

| Recettes d'investissement | Reports  | BP 2015    | BG 2015      | CA 2015      | Reports  | Libellé                                  |
|---------------------------|----------|------------|--------------|--------------|----------|--|
| 001                       | -        | -          | 1 050        | 1 050        | -        | Résultat d'investissement reporté        |
| 021                       | -        | 875        | 875          | -            | -        | Virement de la section de fonctionnement |
| 16                        | -        | -          | -            | 5 000        | -        | Caution DSP                              |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>875</b> | <b>1 925</b> | <b>6 050</b> | <b>-</b> |  |

## ANNEXE 7 LES BUDGETS ANNEXES

### Parkings souterrains

| Dépenses de fonctionnement | CA 2014        | CA 2014        | BP 2015        | BG 2015        | CA 2015        | Libellé                                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| <b>011</b>                 | 174 417        | 174 417        | 198 000        | 198 000        | 169 488        | Taxes foncières et charges             |
| <b>023</b>                 | -              | -              | 50 700         | 50 700         | -              | Virement à la section d'investissement |
| <b>66</b>                  | 12 206         | 12 206         | 11 100         | 11 100         | 10 061         | Intérêts de la dette et ICNE           |
| <b>67</b>                  |                |                |                | 46 700         | -              | Régularisation d'écritures             |
| <b>Total</b>               | <b>186 623</b> | <b>186 623</b> | <b>259 800</b> | <b>306 500</b> | <b>179 549</b> |  |

| Recettes de fonctionnement | CA 2014        | CA 2014        | BP 2015        | BG 2015        | CA 2015        | Libellé  |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| <b>75</b>                  | 224 446        | 224 446        | 248 800        | 295 500        | 295 592        | Participation du budget principal et redevance du délégataire              |
| <b>77</b>                  | 11 820         | 11 820         | 11 000         | 11 000         | -              | Annulation de mandats sur exercice précédent et régularisation des charges |
| <b>Total</b>               | <b>236 267</b> | <b>236 267</b> | <b>259 800</b> | <b>306 500</b> | <b>295 592</b> |  |

| Dépenses d'investissement | Reports       | BP 2015       | BG 2015        | CA 2015        | Reports  | Libellé                              |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------|--------------------------------------|
| <b>16</b>                 |               | 50 700        | 50 700         | 50 626         | -        | Remboursement du capital de la dette |
| <b>21</b>                 | 90 000        | -             | 90 000         | 83 300         | -        | Amodiations de places - TVA          |
| <b>Total</b>              | <b>90 000</b> | <b>50 700</b> | <b>140 700</b> | <b>133 926</b> | <b>-</b> |                                      |

| Recettes d'investissement | Reports  | BP 2015       | BG 2015        | CA 2015       | Reports  | Libellé                                  |
|---------------------------|----------|---------------|----------------|---------------|----------|--|
| <b>001</b>                |          | -             | 40 356         | 40 356        | -        | Résultat d'investissement reporté        |
| <b>10</b>                 |          | -             | 49 644         | 49 644        | -        | Excédent de fonctionnement capitalisé    |
| <b>021</b>                | -        | 50 700        | 50 700         | -             | -        | Virement de la section de fonctionnement |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>50 700</b> | <b>140 700</b> | <b>90 000</b> | <b>-</b> |  |

## ANNEXE 7 LES BUDGETS ANNEXES

### Activités soumises à TVA

| Dépenses de fonctionnement | CA 2014        | CA 2014        | BP 2015        | BG 2015        | CA 2015        | Libellé   |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|
| <b>011</b>                 | 75 149         | 75 149         | 83 180         | 83 180         | 62 895         | Taxes foncières, énergies, charges de copropriété pour les parkings, organisation de concerts |
| <b>65</b>                  | 208 550        | 208 550        | 219 680        | 572 253        | 550 268        | Reversement au budget principal   |
| <b>67</b>                  | 3 641          | 3 641          | -              | 2 000          | 1 054          | Régularisation d'écritures  |
| <b>Total</b>               | <b>287 340</b> | <b>287 340</b> | <b>302 860</b> | <b>657 433</b> | <b>614 217</b> |   |

| Recettes de fonctionnement | CA 2014        | CA 2014        | BP 2015        | BG 2015        | CA 2015        | Libellé  |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| <b>002</b>                 | 17 630         | 17 630         | -              | 21 373         | 21 373         | Résultat de fonctionnement reporté                               |
| <b>70</b>                  | 54 178         | 54 178         | 48 850         | 48 850         | 53 158         | Location de fibres optiques, vente de parfums - Esprit du parfum |
| <b>75</b>                  | 236 073        | 236 073        | 254 010        | 587 210        | 565 099        | Recettes de location et rbst de charges                          |
| <b>77</b>                  | 834            | 834            | -              | -              | -              | Régularisations de charges                                       |
| <b>Total</b>               | <b>308 714</b> | <b>308 714</b> | <b>302 860</b> | <b>657 433</b> | <b>639 630</b> |  |

| Dépenses d'investissement | Reports  | BP 2015        | BG 2015        | CA 2015        | Reports       | Libellé   |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---|
| <b>16</b>                 | -        | 2 000          | 2 000          | 134            | -             | Cautions versées  |
| <b>21</b>                 |          |                | 300 000        | 139 000        | 3 200         | Extincteurs   |
| <b>23</b>                 |          | 552 000        | 622 000        | 2 639          | 11 294        | Rachat au budget principal des locaux commerciaux de la MPT "La Cité" |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>554 000</b> | <b>924 000</b> | <b>141 774</b> | <b>14 494</b> |   |

| Recettes d'investissement | Reports  | BP 2015        | BG 2015        | CA 2015       | Reports        | Libellé                                 |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---|
| <b>001</b>                | -        | -              | 39 136         | 39 136        | -              | Résultat d'investissement reporté       |
| <b>024</b>                | -        | 540 000        | 540 000        | -             | 540 000        | Produits des cessions d'immobilisations |
| <b>16</b>                 | -        | 14 000         | 344 864        | 12 671        | -              | Cautions reçues                         |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>554 000</b> | <b>924 000</b> | <b>51 807</b> | <b>540 000</b> |   |

## ANNEXE 7 LES BUDGETS ANNEXES

### Pompes funèbres

| Dépenses de fonctionnement | CA 2014       | CA 2014       | BP 2015       | BG 2015       | CA 2015       | Libellé            |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| <b>012</b>                 | 29 998        | 29 998        | 30 000        | 30 561        | 17 431        | Frais de personnel |
| <b>Total</b>               | <b>29 998</b> | <b>29 998</b> | <b>30 000</b> | <b>30 561</b> | <b>17 431</b> |                    |

| Recettes de fonctionnement | CA 2014       | CA 2014       | BP 2015       | BG 2015       | CA 2015       | Libellé                    |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| <b>002</b>                 | 10            | 10            | -             | 561           | 561           | Résultat antérieur reporté |
| <b>70</b>                  | 30 549        | 30 549        | 30 000        | 30 000        | 16 875        | Recettes de l'activité     |
| <b>Total</b>               | <b>30 559</b> | <b>30 559</b> | <b>30 000</b> | <b>30 561</b> | <b>17 436</b> |                            |

### Restauration

| Dépenses de fonctionnement | CA 2014        | CA 2014        | BP 2015        | BG 2015          | CA 2015        | Libellé   |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---|
| <b>011</b>                 | 911 069        | 911 069        | 920 000        | 1 002 082        | 884 169        | Fournitures d'entretien et d'équipement, Achat de repas à la RCBC puis à Chartres Métropole |
| <b>042</b>                 | 1 047          | 1 047          | 5 000          | 5 000            | 250            | Amortissements  |
| <b>65</b>                  | 21 779         | 21 779         | -              | 1 900            | 1 830          | Créances irrécouvrables   |
| <b>67</b>                  | 1 363          | 1 363          | 3 500          | 3 500            | 2 360          | Titres annulés sur exercices antérieurs, frais sur prélèvements                             |
| <b>Total</b>               | <b>935 257</b> | <b>935 257</b> | <b>928 500</b> | <b>1 012 482</b> | <b>888 609</b> |   |

| Recettes de fonctionnement | CA 2014          | CA 2014          | BP 2015        | BG 2015          | CA 2015          | Libellé   |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---|
| <b>002</b>                 | 14 158           | 14 158           | -              | 83 982           | 83 982           | Résultat antérieur reporté                          |
| <b>70</b>                  | 997 877          | 997 877          | 928 500        | 928 500          | 924 844          | Recettes de l'activité                              |
| <b>77</b>                  | 1 016            | 1 016            | -              | -                | 759              | Produits exceptionnels (régularisation d'écritures) |
| <b>78</b>                  | 6 188            | 6 188            | -              | -                | -                | Rep/prov.pr déprec.créances irrécouvrables          |
| <b>Total</b>               | <b>1 019 239</b> | <b>1 019 239</b> | <b>928 500</b> | <b>1 012 482</b> | <b>1 009 585</b> |   |

| Dépenses d'investissement | Reports  | BP 2015      | BG 2015       | CA 2015      | Reports       | Libellé                                |
|---------------------------|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|--|
| <b>21</b>                 | -        | 5 000        | 28 813        | 4 598        | 18 941        | Equipements et matériels de cuisine    |
| <b>23</b>                 | -        | -            | 20 000        | -            | -             | Travaux dans les restaurants scolaires |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>5 000</b> | <b>48 813</b> | <b>4 598</b> | <b>18 941</b> |  |

| Recettes d'investissement | Reports  | BP 2015      | BG 2015       | CA 2015       | Reports  | Libellé                           |
|---------------------------|----------|--------------|---------------|---------------|----------|-----------------------------------|
| <b>001</b>                | -        | -            | 43 813        | 43 813        | -        | Excédent d'investissement reporté |
| <b>040</b>                | -        | 5 000        | 5 000         | 250           | -        | Amortissements                    |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>5 000</b> | <b>48 813</b> | <b>44 063</b> | <b>-</b> |                                   |

## ANNEXE 7 LES BUDGETS ANNEXES

### Aménagement

| Dépenses de fonctionnement | CA 2014           | CA 2014           | BP 2015           | BG 2015           | CA 2015           | Libellé  |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| <b>011</b>                 | 14 420 426        | 14 420 426        | 9 000 973         | 10 800 723        | 4 917 875         | Acquisitions de terrains, études, prestations de services, travaux relatifs aux opérations Zac des PASTIÈRES et Beaulieu |
| <b>023</b>                 | -                 | -                 | -                 | 4 087 825         | -                 | Virement à la section d'investissement   |
| <b>042</b>                 | 31 948 028        | 31 948 028        | 5 840 680         | 45 243 328        | 40 821 526        | Reprise des stocks (cumul des années antérieures)  |
| <b>043</b>                 | 644 814           | 644 814           | 1 101 500         | 1 101 500         | 1 003 227         | Transfert des charges d'intérêts aux charges de production   |
| <b>65</b>                  | -                 | -                 | -                 | 230               | 1                 | Régularisation de TVA  |
| <b>66</b>                  | 644 814           | 644 814           | 1 101 500         | 1 101 500         | 1 003 227         | Charges d'intérêts   |
| <b>Total</b>               | <b>47 658 082</b> | <b>47 658 082</b> | <b>17 044 653</b> | <b>62 335 107</b> | <b>47 745 855</b> |  |

| Recettes de fonctionnement | CA 2014           | CA 2014           | BP 2015           | BG 2015           | CA 2015           | Libellé  |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| <b>002</b>                 | 4 078 403         | 4 078 403         | -                 | 4 088 056         | 4 088 056         | Résultat antérieur reporté                                 |
| <b>042</b>                 | 39 402 648        | 39 402 648        | 10 102 473        | 51 304 871        | 45 323 750        | Transfert en compte de stocks                              |
| <b>043</b>                 | 644 814           | 644 814           | 1 101 500         | 1 101 500         | 1 003 227         | Transfert des charges d'intérêts aux charges de production |
| <b>70</b>                  | 2 960 330         | 2 960 330         | 1 415 680         | 1 415 680         | 1 245 109         | Vente de terrains aménagés                                 |
| <b>74</b>                  | 229 396           | 229 396           | 4 425 000         | 4 425 000         | 173 769           | Subvention contrat d'agglomération au titre de Beaulieu    |
| <b>75</b>                  | 9 653             | 9 653             | -                 | -                 | 19 534            | Loyers   |
| <b>77</b>                  | 4 420 894         | 4 420 894         | -                 | -                 | 30 519            | Régularisations d'écritures                                |
| <b>Total</b>               | <b>51 746 138</b> | <b>51 746 138</b> | <b>17 044 653</b> | <b>62 335 107</b> | <b>51 883 963</b> |  |

| Dépenses d'investissement | Reports  | BP 2015           | BG 2015           | CA 2015           | Reports  | Libellé                                |
|---------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|--|
| <b>040</b>                | -        | 10 102 473        | 51 304 871        | 45 323 750        | -        | Comptabilisation en stocks de terrains |
| <b>16</b>                 | -        | 1 202 040         | 1 202 040         | 1 150 378         | -        | Remboursement du capital de la dette   |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>11 304 513</b> | <b>52 506 911</b> | <b>46 474 128</b> | <b>-</b> |  |

| Recettes d'investissement | Reports  | BP 2015           | BG 2015           | CA 2015           | Reports  | Libellé   |
|---------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|---|
| <b>001</b>                | -        | -                 | 2 175 527         | 2 175 527         | -        | Résultat antérieur                                |
| <b>021</b>                | -        | -                 | 4 087 825         | -                 | -        | Virement de la section de fonctionnement          |
| <b>040</b>                | -        | 5 840 680         | 45 243 328        | 40 821 526        | -        | Reprise des stocks (cumul des années antérieures) |
| <b>16</b>                 | -        | 5 463 833         | 1 000 230         | 1 004 000         | -        | Emprunt   |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>11 304 513</b> | <b>52 506 911</b> | <b>44 001 053</b> | <b>-</b> |   |

## ANNEXE 7 LES BUDGETS ANNEXES

### Archéologie

| Dépenses de fonctionnement | CA 2014          | CA 2014          | BP 2015          | BG 2015          | CA 2015          | Libellé  |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| <b>002</b>                 | 112 937          | 112 937          | -                | -                | -                | Résultat antérieur reporté   |
| <b>011</b>                 | 376 431          | 376 431          | 445 791          | 306 864          | 176 618          | Locations mobilières, fournitures et prestations pour les fouilles et diagnostics archéologiques |
| <b>012</b>                 | 2 178 685        | 2 178 685        | 2 150 000        | 2 150 000        | 2 118 208        | Masse salariale du service Archéologie   |
| <b>023</b>                 | -                | -                | 22 000           | 22 178           | -                | Virement à la section d'investissement   |
| <b>042</b>                 | 9 023            | 9 023            | 35 000           | 35 000           | 32 186           | Amortissement  |
| <b>66</b>                  | 50 581           | 50 581           | 60 400           | 66 500           | 66 419           | Charges d'intérêts   |
| <b>67</b>                  | 3 874            | 3 874            | -                | 20 500           | 20 417           | Bourse et prix - Régularisations d'écritures   |
| <b>Total</b>               | <b>2 731 531</b> | <b>2 731 531</b> | <b>2 713 191</b> | <b>2 601 042</b> | <b>2 413 849</b> |  |

| Recettes de fonctionnement | CA 2014          | CA 2014          | BP 2015          | BG 2015          | CA 2015          | Libellé  |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| <b>013</b>                 | 10 540           | 10 540           | 5 000            | 17 000           | 19 345           | Indemnités journalières de SS/AT, maladie, remboursement de salaires par les employés et de congés paternité |
| <b>042</b>                 | 242 371          | 242 371          | 575 000          | 575 000          | 390 450          | Travaux en régie   |
| <b>70</b>                  | 2 367 727        | 2 367 727        | 2 115 191        | 1 490 191        | 966 380          | Prestations de fouilles, redevance d'archéologie   |
| <b>74</b>                  | 76 387           | 76 387           | 18 000           | 49 500           | 52 555           | Subvention DRAC pour CCE, le site St Martin au Val, colloque céramique antique                               |
| <b>75</b>                  | 500 001          | 500 001          | -                | -                | -                | Participation du budget principal  |
| <b>77</b>                  | 57               | 57               | -                | 4 650            | 3 802            | Régularisations d'écritures  |
| <b>Total</b>               | <b>3 197 083</b> | <b>3 197 083</b> | <b>2 713 191</b> | <b>2 136 341</b> | <b>1 432 532</b> |  |

| Dépenses d'investissement | Reports       | BP 2015        | BG 2015        | CA 2015        | Reports       | Libellé                              |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
| <b>001</b>                | -             | -              | 850            | 850            | -             | Résultat antérieur                   |
| <b>040</b>                | -             | 575 000        | 575 000        | 390 450        | -             | Travaux en régie                     |
| <b>16</b>                 | -             | 64 500         | 64 500         | 62 011         | -             | Remboursement du capital de la dette |
| <b>21</b>                 | 22 880        | 36 410         | 64 106         | 46 502         | 17 041        | Matériel et outillage techniques     |
| <b>23</b>                 | -             | -              | 41 200         | -              | 39 713        |                                      |
| <b>33</b>                 | -             | -              | -              | -              | -             | En-cours de productions de biens     |
| <b>Total</b>              | <b>22 880</b> | <b>675 910</b> | <b>745 656</b> | <b>499 813</b> | <b>56 754</b> |                                      |

| Recettes d'investissement | Reports  | BP 2015        | BG 2015        | CA 2015        | Reports  | Libellé                                  |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------|--|
| <b>001</b>                | -        | -              | -              | -              | -        | Résultat antérieur                       |
| <b>021</b>                | -        | 22 000         | 22 178         | -              | -        | Virement de la section de fonctionnement |
| <b>040</b>                | -        | 35 000         | 35 000         | 32 186         | -        | Amortissement                            |
| <b>10</b>                 | -        | 7 500          | 8 350          | 12 594         | -        | FCTVA                                    |
| <b>16</b>                 | -        | 611 410        | 680 128        | 500 000        | -        | Emprunt                                  |
| <b>Total</b>              | <b>-</b> | <b>675 910</b> | <b>745 656</b> | <b>544 780</b> | <b>-</b> |  |

## ANNEXE 7 LES BUDGETS ANNEXES

### Petite Enfance

| Dépenses de fonctionnement | CA 2014 | CA 2014 | BP 2015          | BG 2015          | CA 2015          | Libellé                       |
|----------------------------|---------|---------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|
| 011                        |         |         | 587 490          | 620 350          | 610 941          | charges à caractère général   |
| 012                        |         |         | 4 321 210        | 4 328 510        | 4 319 141        | Masse salariale du service PE |
| 042                        |         |         | 43 000           | 43 000           | 42 895           | Amortissement                 |
| 67                         |         |         | 500              | 500              | -                | Charges exceptionnelles       |
| <b>Total</b>               | -       | -       | <b>4 952 200</b> | <b>4 992 360</b> | <b>4 972 977</b> |                               |

| Recettes de fonctionnement | CA 2014 | CA 2014 | BP 2015          | BG 2015          | CA 2015          | Libellé  |
|----------------------------|---------|---------|------------------|------------------|------------------|--|
| 013                        |         |         | 5 000            | 7 000            | 5 866            | Indemnités journalières de SS/AT, maladie, remboursement de salaires par les employés et de congés paternité |
| 70                         |         |         | 2 814 700        | 2 727 500        | 2 752 055        | Participation des familles   |
| 74                         |         |         | 190 000          | 178 200          | 174 848          | Participation CAF dans le cadre du contrat enfance jeunesse (167 K€) et les contrats aidés (8 K€)            |
| 75                         |         |         | 1 942 500        | 2 079 660        | 2 079 660        | Participation du budget principal  |
| 77                         |         |         | -                | -                | 617              | Régularisations d'écritures  |
| <b>Total</b>               | -       | -       | <b>4 952 200</b> | <b>4 992 360</b> | <b>5 013 046</b> |  |

| Dépenses d'investissement | Reports | BP 2015       | BG 2015       | CA 2015       | Reports       | Libellé                          |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|
| 21                        |         | 22 210        | 22 210        | 8 762         | 13 109        | Matériel et outillage techniques |
| 23                        |         | 20 790        | 20 790        | 5 707         | 757           |                                  |
| <b>Total</b>              | -       | <b>43 000</b> | <b>43 000</b> | <b>14 469</b> | <b>13 866</b> |                                  |

| Recettes d'investissement | Reports | BP 2015       | BG 2015       | CA 2015       | Reports | Libellé       |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| 040                       |         | 43 000        | 43 000        | 42 895        |         | Amortissement |
| <b>Total</b>              | -       | <b>43 000</b> | <b>43 000</b> | <b>42 895</b> | -       |               |