



Commune de la Ferté Saint-Aubin

Comptes administratifs et comptes de gestion 2024

Direction des Finances

SOMMAIRE

- 1 **Budget principal - Fonctionnement**
- 2 **Budget principal – Investissement**
- 3 **La dette**
- 4 **Budget annexe Eau**
- 5 **Budget annexe Assainissement**

Présentation des résultats 2024

BUDGET	FONCTIONNEMENT					
	Résultat antérieur (1)	Recettes 2024 (a)	Dépenses 2024 (b)	Résultat 2024 (2) = (a)-(b)	Résultat cumulé (1)+(2)	Affectation proposée
BUDGET PRINCIPAL (10000)	1 682 010,49 €	11 505 828,41 €	10 054 542,21 €	1 451 286,20 €	3 133 296,69 €	R002 pour 3 133 296,69 €
BUDGET EAUX (10300)	632 161,16 €	246 011,65 €	209 073,97 €	36 937,68 €	669 098,84 €	R002 pour 578 581,19 € R1068 pour 90 517,65 €
BUDGET ASSAINISSEMENT (10400)	423 002,07 €	489 610,90 €	466 118,41 €	23 492,49 €	446 494,56 €	R002 pour 446 494,56€

Présentation des résultats 2024

BUDGET	INVESTISSEMENT						
	Résultat antérieur (1)	Recettes 2024 (a)	Dépenses 2024 (b)	Résultat 2024 (2) = (a)-(b)	Résultat cumulé (1)+(2)	Besoin de financement 2024 <i>quand (1)+(2)+(3)<0</i> dans ce cas, différence entre	Affectation proposée
BUDGET PRINCIPAL (10000)	2 434 741,16 €	1 744 368,34 €	4 450 139,61 €	-2 705 771,27 €	-271 030,11 €	0,00 €	D001 pour 271 030,11 €
BUDGET EAUX (10300)	557 546,81 €	181 911,10 €	660 745,26 €	-478 834,16 €	78 712,65 €	90 517,65 €	R001 pour 78 712,65 €
BUDGET ASSAINISSEMENT (10400)	248 235,50 €	334 424,64 €	189 789,38 €	144 635,26 €	392 870,76 €	0,00 €	R001 pour 392 870,76 €

01

BUDGET PRINCIPAL

Fonctionnement

- 1.1 Les recettes de fonctionnement
- 1.2 Les dépenses de fonctionnement
- 1.3 Bilan et évolution des épargnes

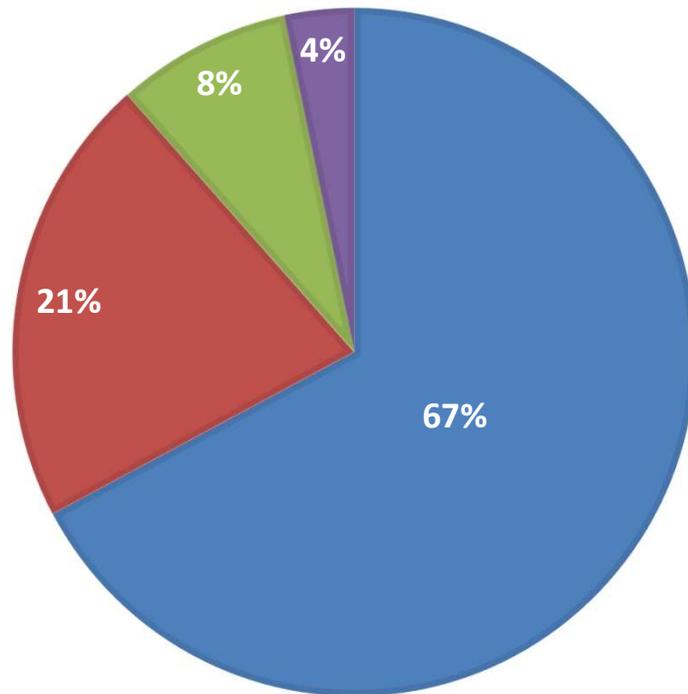
1.2 Les recettes de fonctionnement

Présentation des recettes de fonctionnement par chapitres :

<i>Chapitres</i>	<i>CA 2023</i>	<i>CA 2024</i>	<i>Variation %</i>
013 - Atténuations de charges	151 606	119 770	-21,0%
70 - Produits de services	890 100	952 351	7,0%
73 - Impôts et taxes	7 564 610	7 732 150	2,2%
74 - Dotations, subventions et participations	2 439 335	2 444 062	0,2%
75 - Autres produits de gestion courante	67 912	105 069	54,7%
Total recettes de gestion (A)	11 113 562	11 353 402	2,2%
76 - Produits financiers (B)	15	54 167	ns
77 - Produits exceptionnels (C)	57 291	33 009	-42,4%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	23 861	10 827	-54,6%
Total recettes réelles (D=A+B+C)	11 194 729	11 451 404	2,3%
042 - opérations d'ordre (E)	35 078	54 424	55,2%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT (D+E)	11 229 807	11 505 828	2,5%

Présentation des recettes de fonctionnement par chapitres :

RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE



- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations, subventions et participations
- 70 - Produits de services
- Autres

Hausse des recettes de fonctionnement de 2,5% par rapport à 2023

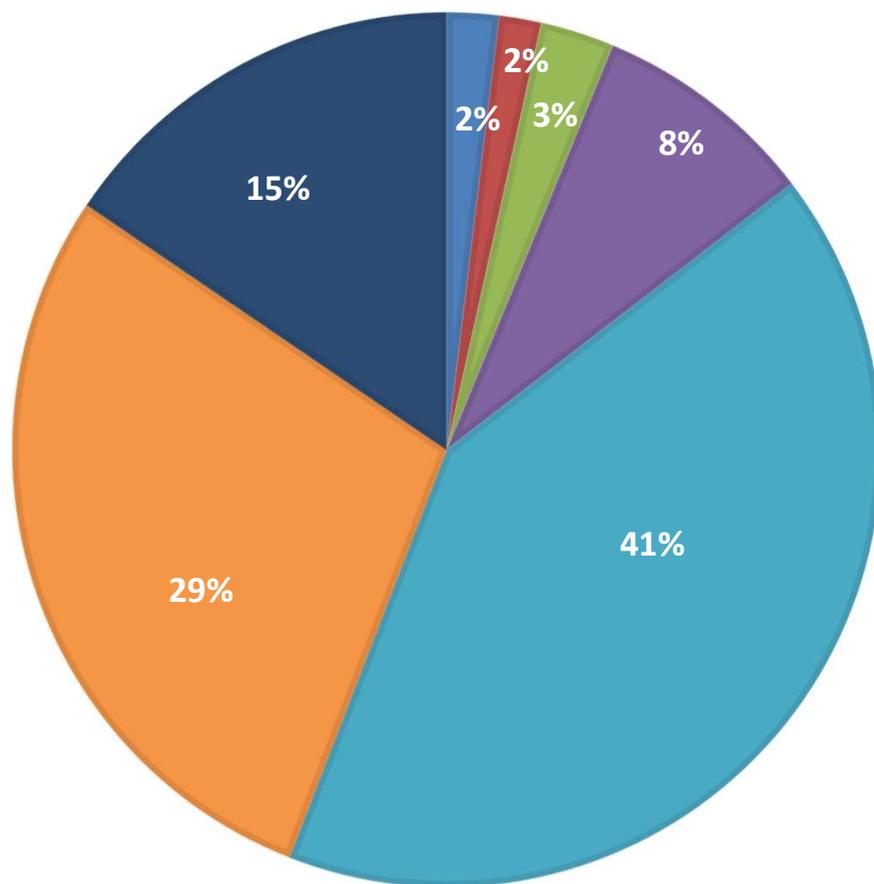
Les recettes de la commune sont composées à 88% par les recettes liées à la fiscalité et aux dotations (DGF).

Cependant, ces chapitres évoluent peu en 2024 :
+2,2% pour la fiscalité
+0,2% pour les dotations

Les produits de services évoluent positivement de 7% par rapport à 2023

Evolution des produits de services – CHAP 70

RÉPARTITION DES PRODUITS DE SERVICES



- Concessions dans les Cimetières
- Redevances d'occupation du domaine public
- Redevances des services culturels
- Redevances à caractère de loisirs
- Redevances services périscolaires et enseignements
- Mises à disposition
- Autres (Mise à dispo Harmonie municipale, antenne relais, ludothèque et friperie)

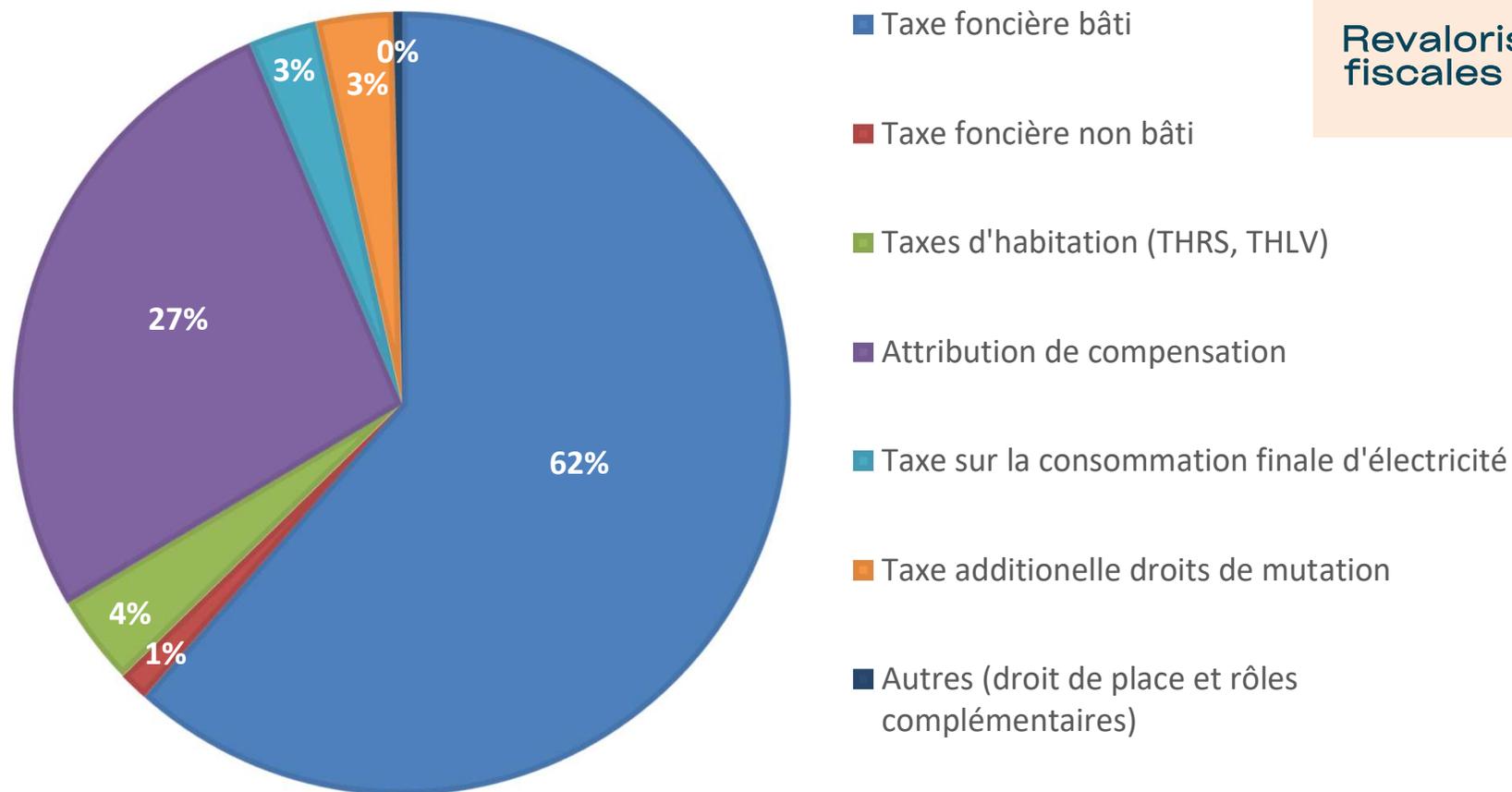
En hausse de 7% par rapport à 2023

Evolution des produits de services – CHAP 70

	2023	2024	Evolution	Commentaires
Extra scolaire	68 805	69 553	1%	
Restauration (enfants et adultes)	237 561	245 055	3%	Hausse de 72% des recettes liées de la fréquentation pour la restauration adulte
Périscolaire	160 627	151 095	-6%	Une baisse de la fréquentation du périscolaire du soir ainsi que des absences le mercredi par rapport au prévisionnel
Maison des jeunes	8 148	9 360	15%	Une animation variée qui attire, effet positif de la passerelle avec les CM2 en fin d'année scolaire
Billetterie actions culturelles et ateliers théâtre	22 768	23 416	3%	
Occupation du domaine public	13 354	14 896	12%	
Concessions funéraires	12 782	18 406	44%	Effet renouvellement des concessions
Bibliothèque	2 517	2 739	9%	
Centre social Ludothèque et friperie	2 519	2 497	-1%	

Les recettes de fiscalité directe et indirecte – Chapitre 73

RÉPARTITION DES RECETTES DE FISCALITÉ DIRECTE ET INDIRECTE



Revalorisation des bases fiscales en 2024 : +3,9%

Les recettes de fiscalité directe et indirecte – Chapitre 73

Bases	2022	2023	2024
Taxe d'habitation	-	-	-
TH résidences secondaires	699 398	811 736	856 696
TH locaux vacants	159 265	173 164	265 279
Taxe foncier bâti	7 256 697	7 954 491	8 306 424
Taxe sur le foncier non bâti	120 555	134 957	134 911

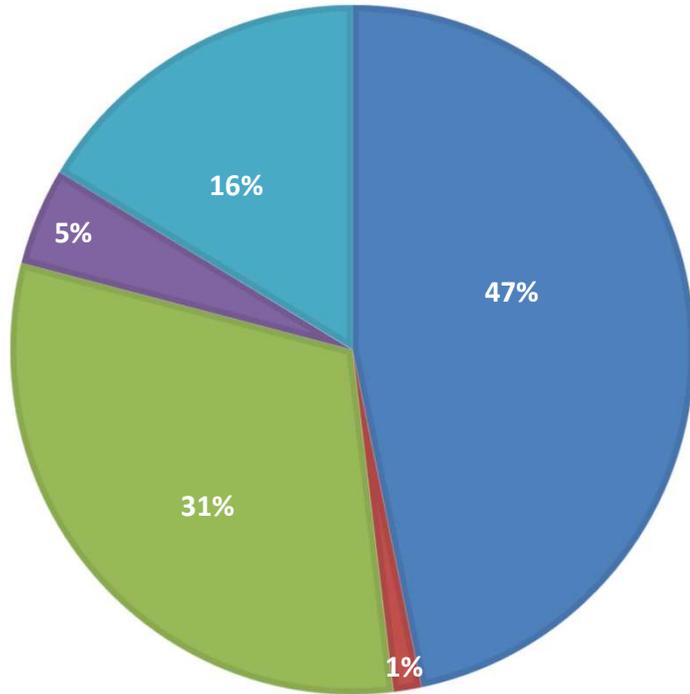
Produits	2022	2023	2024
Taxe d'habitation (Résidences secondaires à partir de 2021)	144 426	167 623	176 908
TH locaux vacants	32 888	35 758	54 780
Taxe foncier bâti	4 209 578	4 557 193	4 756 345
Taxe sur le foncier non bâti	84 075	94 119	94 087
TOTAL	4 470 967	4 854 693	5 082 120

La hausse de produit perçu est liée à l'évolution des bases fiscales et de la revalorisation.

➡ Les taux de fiscalité restent inchangés entre 2023 et 2024 conformément aux engagements de l'équipe municipale

Les recettes de dotations et participations – Chapitre 74

RÉPARTITION DES RECETTES DE DOTATIONS ET SUBVENTIONS



- Dotation globale de fonctionnement
- Région
- Compensations et exonérations fiscales
- FDPTP
- Autres (département, sub schéma mobilité, CAF)

Une stagnation des recettes liées aux dotations et notamment de la DGF qui représente 47%

	2022	2023	2024	2025
Dotation forfaitaire	516 039	513 035	505 697	488 397
Dotation Natura 2000	86 941	93 056	-	-
Dotation de solidarité rurale	490 515	547 581	565 134	593 439
Dotation nationale de péréquation	70 488	79 915	71 924	64 732
Total DGF	1 163 983	1 233 587	1 142 755	1 146 568
Evolution	1%	6%	-7%	0%



Perte de la dotation natura 2000 suite à un changement de catégorie au sens de l'INSEE

Les autres recettes réelles de fonctionnement – Chapitre 75, 76, 77 et 013

Chapitre 75 : autres produits de gestion courante

- Hausse des revenus de location d'immeuble + 37% par rapport à 2023

Chapitre 76 : Produits financiers

- 54 167 euros correspondant au placement sur compte à terme

Chapitre 77 : Produits exceptionnels

- Sont comptabilisés notamment les remboursements pour sinistres, 0 euros en 2024 contre 38K environ en 2023

Chapitre 013 : Atténuation de charges

- 119 770 euros euros de remboursement sur rémunérations

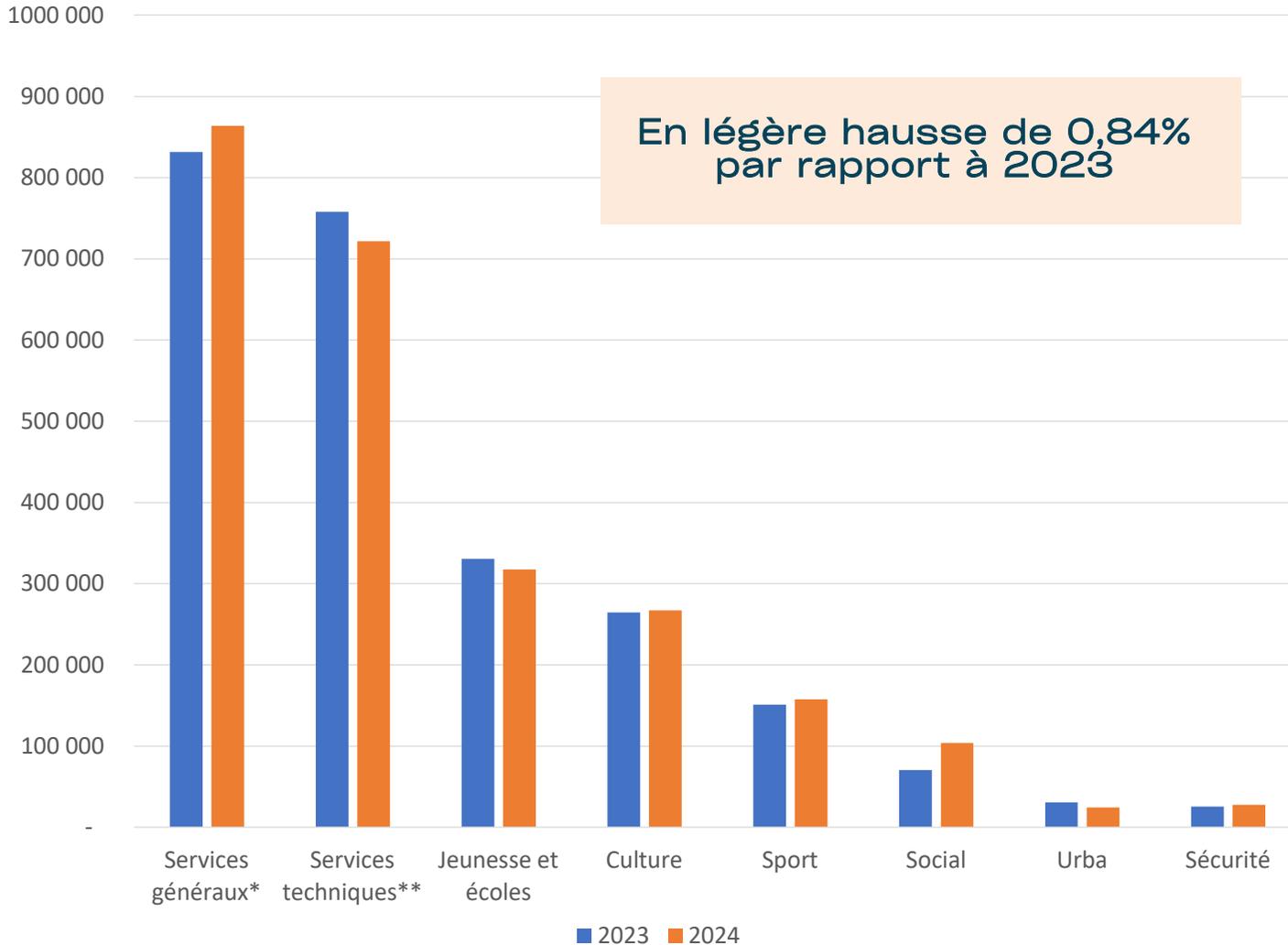
1.3 Les dépenses de fonctionnement

Présentation des dépenses de fonctionnement par chapitres :

<i>Chapitres</i>	<i>CA 2023</i>	<i>CA 2024</i>	<i>Variation %</i>
011 - Charges à caractère général	2 462 694	2 483 438	0,84%
012 Charges de personnel et frais assimilés	5 761 749	6 074 085	5,42%
014 - Atténuations de produits	125 692	129 669	3,16%
65 - Autres charges de gestion courante	508 014	566 103	11,43%
Total dépenses de gestion courante (A)	8 858 148	9 253 295	4,46%
66 - charges financières (B)	51 103	69 155	35,33%
67 - Charges exceptionnelles (C)	13 540	388	-97,14%
68 - Dotation ammortissement (F)	12 642	107	-99,15%
Total dépenses réelles (D=A+B+C)	8 935 432	9 322 945	4,34%
042 - opérations d'ordre (E)	613 261	731 597	19,30%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (D+E+F)	9 548 693	10 054 542	5,30%

Les dépenses de charges à caractère général 011

Les charges à caractère général par fonction



En légère hausse de 0,84%
par rapport à 2023

Pour mémoire, l'inflation prévue pour 2024 est de 2 %. Grâce à un suivi rigoureux des services en matière de consommation, la collectivité parvient à maîtriser l'augmentation des dépenses généralement induite par l'inflation.

Les services généraux*:

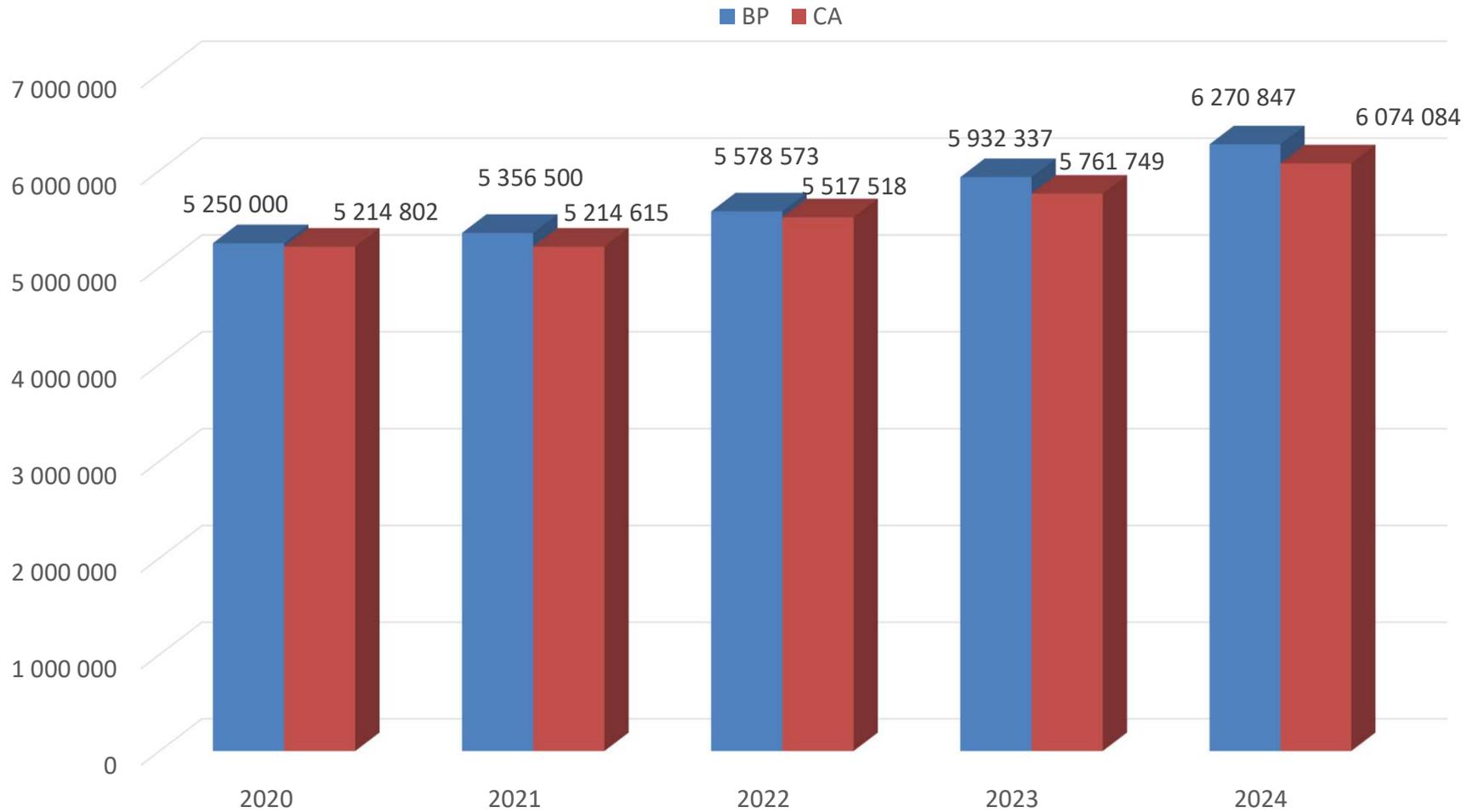
- Secrétariat général
- Pôle ressources (finances/RH/entretien/Informatique/restauration)
- Etat civil et citoyenneté

Les services techniques**:

- Voirie
- Service technique
- Espaces verts
- Eclairage public

Les charges de personnel 012

Comparatif entre le prévisionnel et le réalisé de 2020 à 2024



Les charges de personnel 012

Réalisé de 6 074 084 € soit + 5,42 % comparé au CA 2023 (5 761 749 €)

Raisons de la variation entre 2023 et 2024	Montant en €
Impact des mouvements et organisation du personnel en 2024 par rapport à 2023 (+ 2,6 ETR)	+ 112,09 K€
Allocation Retour à l' Emploi	- 11,51 K€
Régime indemnitaire et autres variables	+ 81,02 K€
Promotions sociales	+ 42 K€
Evolution des rémunérations	+ 98,19 K€
CET	- 2,5 K€
Protection sociale complémentaire et CNAS	+ 0,74 K€
Assurance statutaire	+ 1,09 K€
Expertises médicales	+ 3,10 K€
Mise à disposition des services communautaires	- 11,89 K€
Soit un total d'environ	+ 312,33 K€

Les charges de personnel 012

Mutualisation des services avec la CCPS = mises à disposition (MAD) ascendantes (services municipaux vers CCPS)

Services	Taux
Secrétariat général	30 %
Finances, achats et marchés publics Portage repas à domicile	25 %
Ressources humaines Informatique	20 %
Environnement (temps non complet 90 %)	45 %
Prévention des risques professionnels	10 %
Services techniques	7,5 %
MASS Sports	5 %
Affaires scolaires	3 %
Entretien	2 %
Revitalisation du territoire	10 %

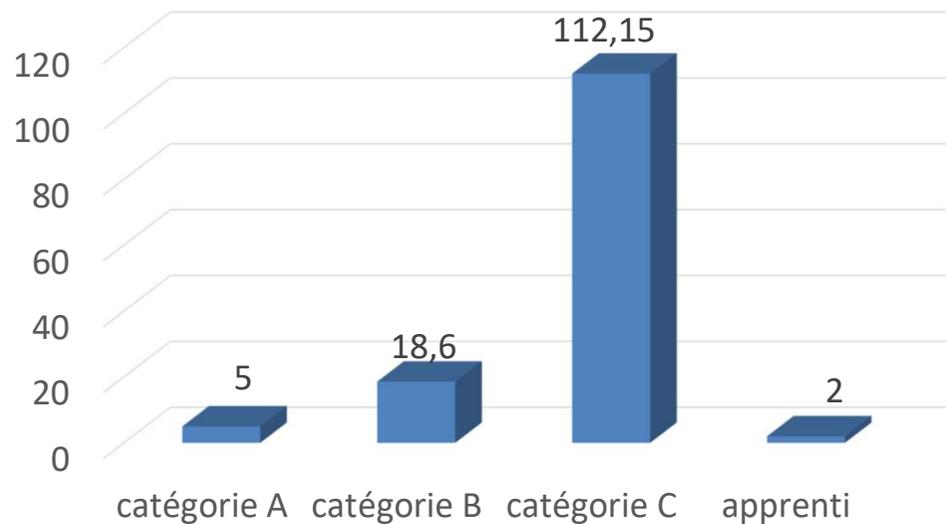
Recettes pour la commune :
enveloppe de 325,5 k€



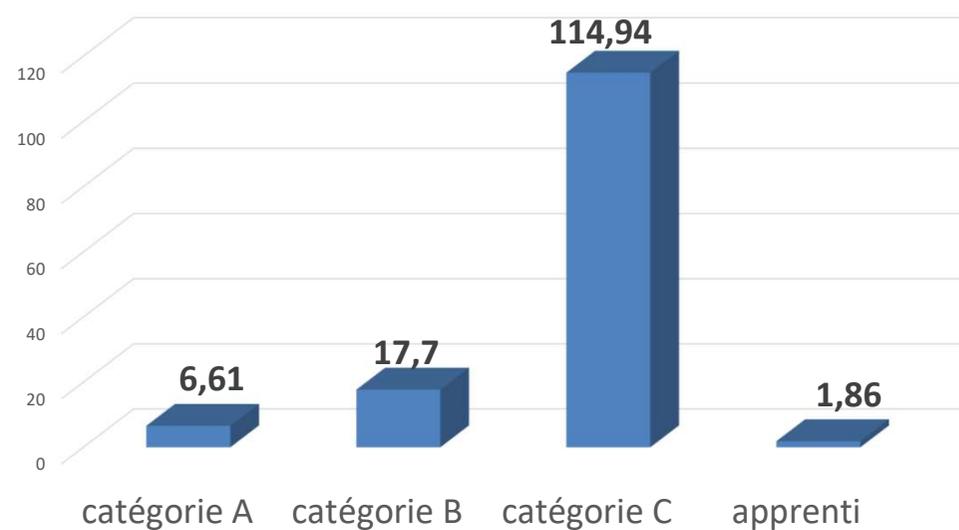
Charges de personnel une fois
la mise
à disposition déduites = **5 748 k€**

Les charges de personnel 012

nombre d'agents par catégorie 2023 au
31/12/2023



nombre d'agents par catégorie 2024 au
31/12/2024



Les charges de personnel 012

Mutualisation des services avec la CCPS = mises à disposition (MAD descendantes) → services communautaires vers ville)

Services	Taux	Evaluation des charges pour la commune (150 531 €)
Point Cyb	45 %	18 257€
Service Instruction Droit des Sols	40 %	67 125€
DGS	70 %	46 485€
Aménagement durable du territoire	10 %	6 771€

Les autres charges de gestion courante et exceptionnelles (Chap 65)

En hausse de 11,43 % par rapport à 2023

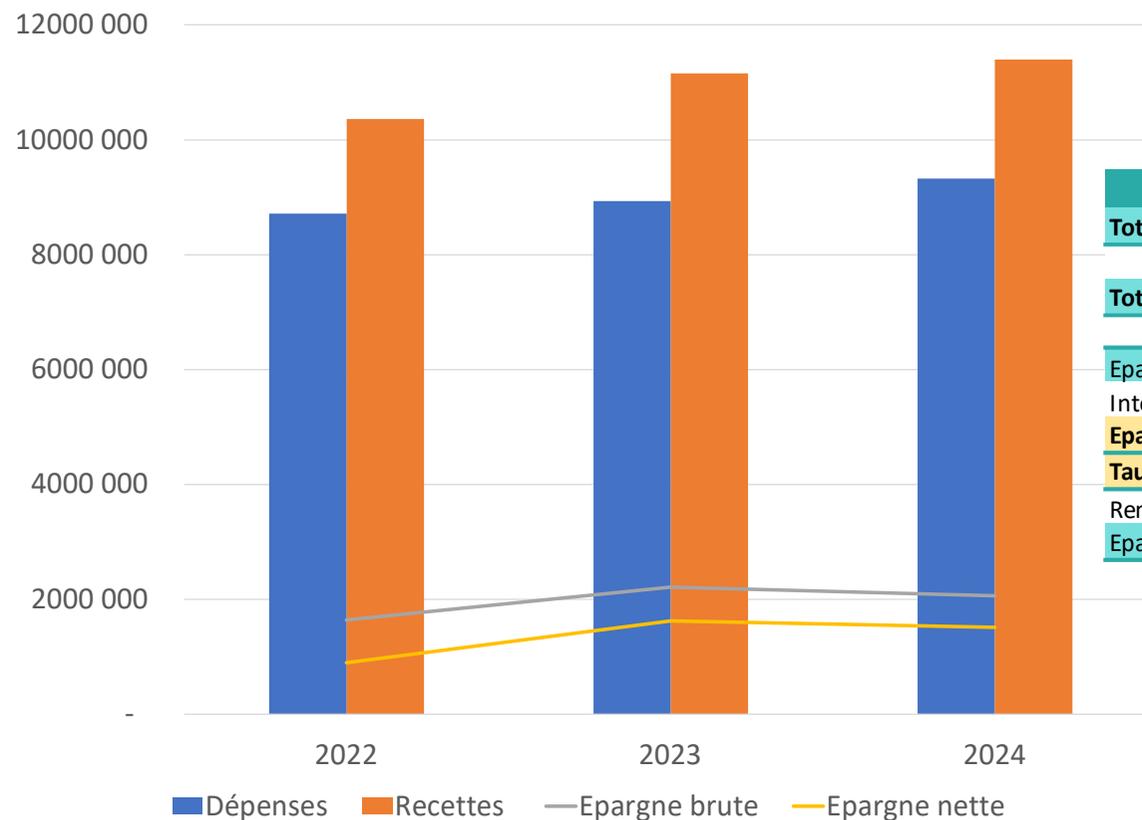
Indemnités et subventions	CA 2023	CA 2024
Indemnités élus et formations	117 749	126 586
Subventions aux associations, écoles	208 901	209 041
Autres contributions obligatoires	48 300	60 296
Subvention au CCAS	80 000	80 000
Intérêts moratoires et pénalités sur marché	-	52 154
Aides aux classes découvertes	-	19 406
Autres	53 064	18 621

Les intérêts moratoires sur marchés correspondent au règlement fixé par le délibéré du dossier contentieux de GBC

En 2023, les dépenses liées aux classes découvertes étaient imputées au chapitre 011 puisqu'elles ne correspondaient pas à une participation versée aux familles, mais à des paiements directs

1.4 Analyse des épargnes et rétrospective

Rétrospective 2022 - 2024



	2022	2023	2024
Total des recettes réelles de fonctionnement	10 400 279	11 194 729	11 451 404
Total des dépenses réelles de fonctionnement	8 715 763	8 935 432	9 322 945
Epargne de gestion	1 702 622	2 296 502	2 186 598
Intérêts de la dette	25 905	51 103	69 155
Epargne brute	1 676 717	2 245 399	2 117 443
Taux d'épargne brute	16,1%	20,1%	18,5%
Remboursement capital de la dette	743 289	589 881	551 205
Epargne nette	933 428	1 655 518	1 566 238

02

Budget principal *Investissement*

2.1 Les recettes d'investissement

2.2 Les dépenses d'investissement

2.1 Les recettes d'investissement

	2022	2023	2024
FCTVA	257 715	324 803	184 787
Emprunts	500 000	1 500 000	0
Subventions d'équipement	760 369	338 627	571 789
Autres recettes (Dépôts et cautions, taxe d'aménag.)	98 046	82 946	44 610
Total des recettes réelles d'investissement	1 616 130	2 246 376	801 185

Le FCTVA est calculé sur les dépenses éligibles en N-1 entraînant un décalage entre les dépenses et les recettes

Les recettes d'équipement : 571 789 euros en 2024

Libellé	Montant	Commentaires
SOLDE - ADEME - SHEMA DIRECTEUR DES MOBILITES ACTIVE VELO	18 792,50	
ACOMPTE - CRST FOLS- CITE PETIT P503 DU 09/07/2 024	131 450,00	Solde à recevoir en 2025
SOLDE - SUBVENTION MODERNISATION DE L ECLAIRAGE PUBLIC	29 615,00	
ACOMPTE - FONDS VERTS - REHABILITATION ENERG HDV	73 800,00	
ACOMPTE - DEPARTEMENT - REFECTION EGLISE ST MICHEL	42 000,00	
AVANCE - FONDS VERT -REHABILITATION CITE PETIT	176 581,00	Solde à recevoir en 2025
FDS DE CONCOURS ACQUISITION EPAREUSE	10 300,00	Solde à percevoir, réception de l'épareuse début 2025
FDS DE CONCOURS REALISATION TROTTOIR CALCAIRE	29 420,74	
FDS DE CONCOURS DEMOLITION SALLE DES HAUTS DE ST AUBIN	46 777,09	
FDS DE CONCOURS ACHAT PEUGEOT ELECTRIQUE VERSEMENT TOTAL	13 052,18	
TOTAL GENERAL	571 788,51	

Pour information, le montant des engagements non soldés reportés : 1 869 415,39 euros

2.2 Les dépenses d'investissement

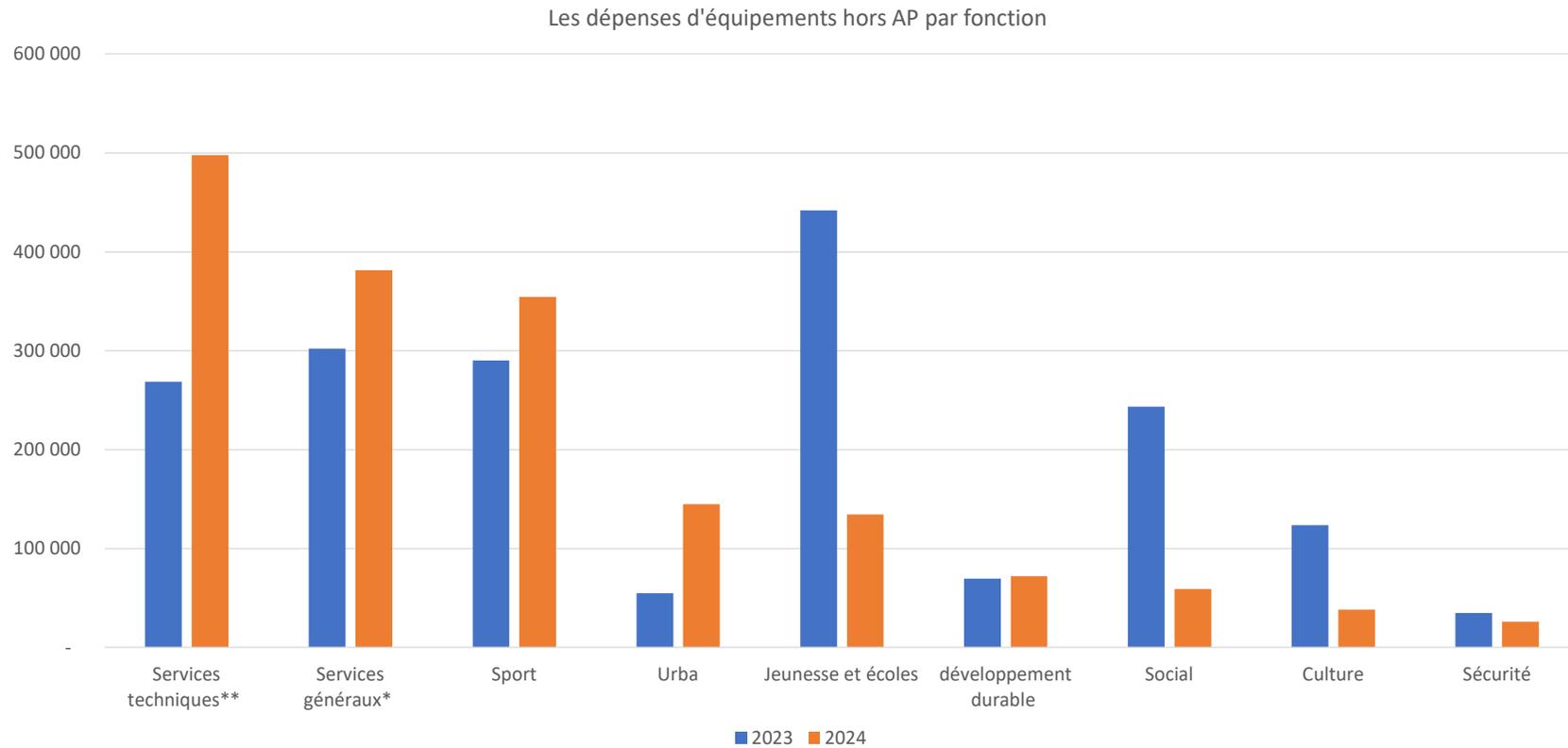
Présentation des dépenses d'investissement par chapitres :

<i>Chapitres</i>	<i>CA 2023</i>	<i>CA 2024</i>
10 - Dotation et fonds divers	-	38 081
20 - Immobilisations incorporelles	188 984	178 964
204 - Subventions d'équipements	1 660	21 727
21 - Immobilisations corporelles	1 456 098	1 411 761
23 - Immobilisations en cours	67 962	96 797
Opérations (PPI)	113 925	1 718 307
27 - Autres immobilisations financières	33 970	167 831
16 - Emprunts et dettes	590 489	551 812
Dépenses réelles d'investissement	2 453 089	4 185 279
040 - Opération d'ordre	35 078	54 424
041 - Opération patrimoniales	24 076	210 436
45 - Opération sous mandat	4 275	-
Total dépenses d'investissement	2 516 518	4 450 140

Plan pluriannuel d'investissement et réalisation

Libellé de l'AP	Montant AP		CREDITS DE PAIEMENT						
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
GENDARMERIE	65 500 €	TTC			5 456,68 €	0,00 €	60 043,32 €		
OPERATION CŒUR DE VILLE	7 300 000 €	TTC	0,00 €	45 597,00 €	51 250,00 €	79 742,16 €	824 198,32 €	3 000 000,00 €	3 299 212,52 €
ITINERAIRE CYCLABLE OUEST (Chemin latéral)	775 000 €	TTC			0,00 €	455 361,57 €	319 638,43 €		
CITE PETIT (UNIQUEMENT TRAVAUX--> pas MOE)	1 620 000 €	HT			387,51 €	858 281,81 €	761 330,68 €		
RENOVATION HOTEL DE VILLE	2 644 900 €	TTC	13 500,00 €	20 205,60 €	56 831,19 €	253 474,31 €	2 300 888,90 €		
SAUVEGARDE EGLISE ST MICHEL	911 757 €	TTC				57 131,54 €	600 000,00 €	254 625,46 €	
RENOVATION RESTAURANT SCOLAIRE DES CHENERIES	2 800 000 €	TTC				14 315,22 €	200 000,00 €	1 400 000,00 €	1 185 684,78 €
PARKING PORTES VERTES	650 000 €	TTC					300 000,00 €	350 000,00 €	
			13 500,00 €	65 802,60 €	113 925,38 €	1 718 306,61 €	5 366 099,65 €	5 004 625,46 €	4 484 897,30 €

Les dépenses d'équipement : 1 709 249 euros en 2024



Les services techniques**:

- Voirie
- Service technique
- Espaces verts
- Eclairage public

Les services généraux*:

- Secrétariat général
- Pôle ressources (finances/RH/entretien/Informatique/restitution)
- Etat civil et citoyenneté

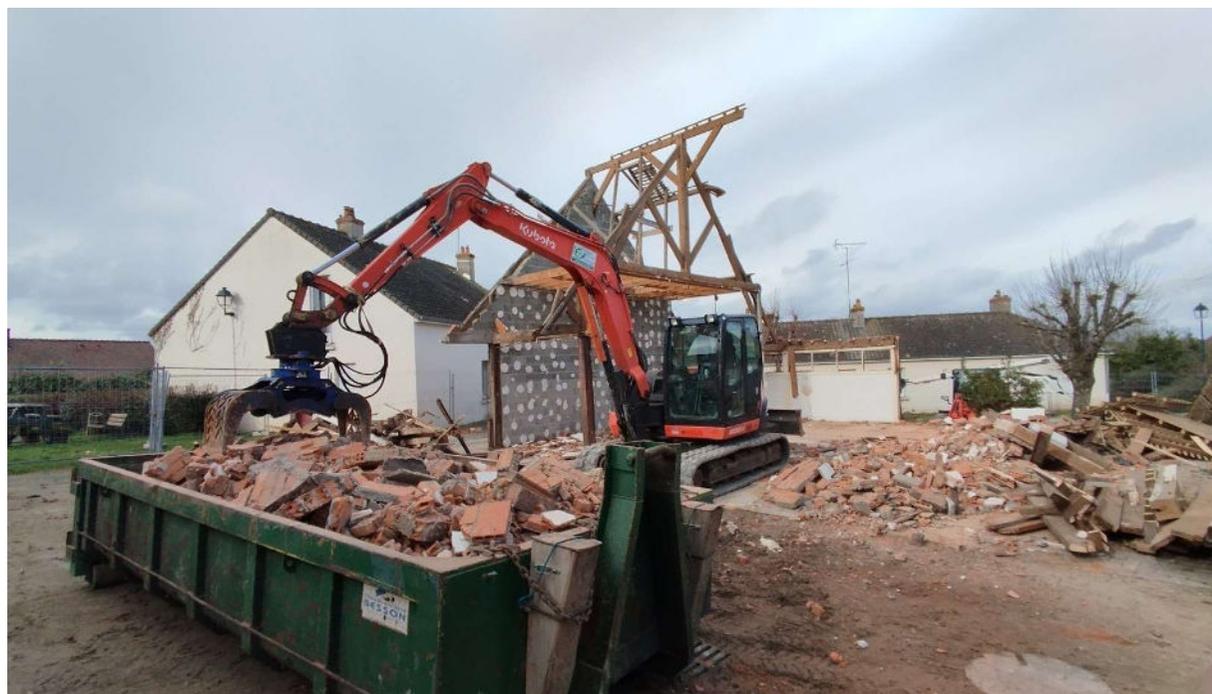
Exemple de réalisations 2024 de dépenses d'équipement hors AP

Réfection chaussée et trottoirs rue des Chêneries



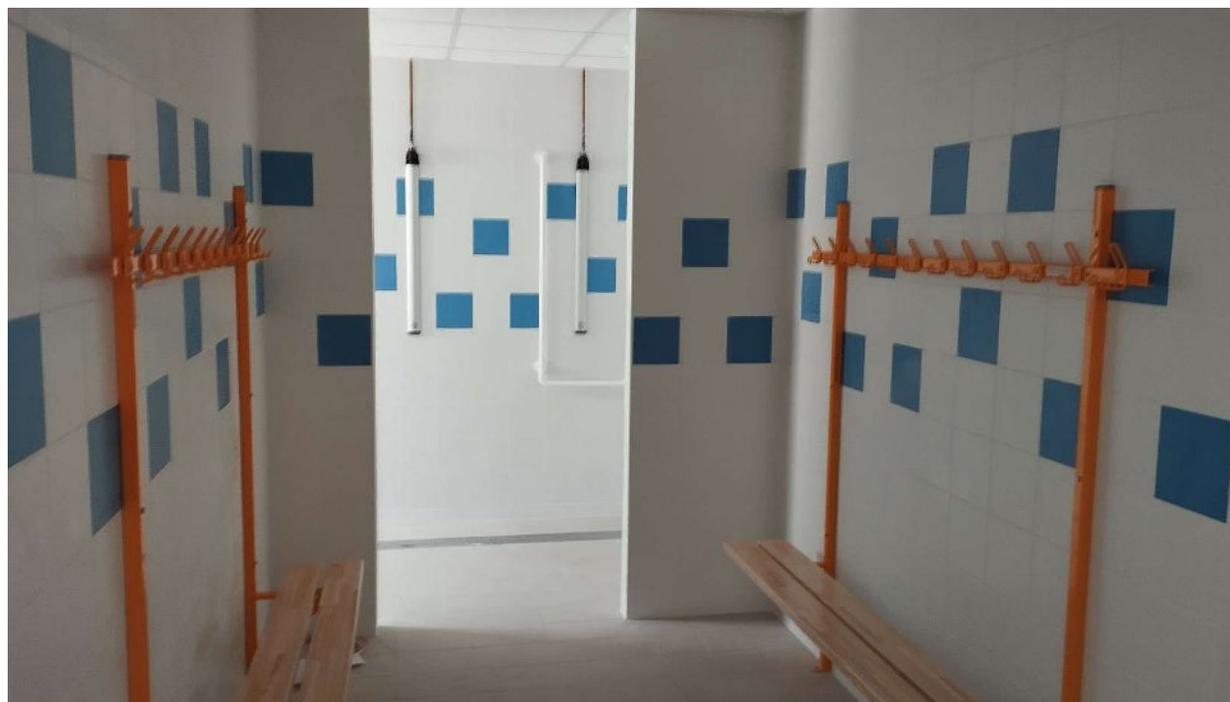
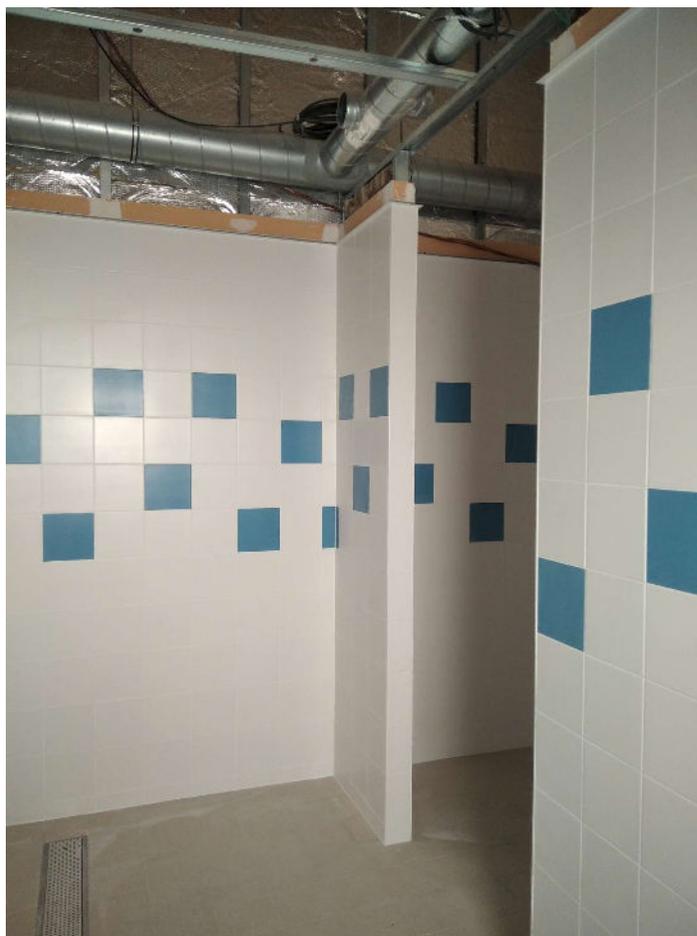
Exemple de réalisations 2024 de dépenses d'équipement hors AP

La démolition des Hauts de Saint-Aubin



Exemple de réalisations 2024 de dépenses d'équipement hors AP

La halle des sports



03

La dette

3.1 La dette agrégée

3.2 La dette du budget principal

La dette agrégée

Indicateurs d'endettement	2022	2023	2024
Capacité de désendettement	2,5	3	3
Dette en euros par habitant	540 €	643 €	558 €

- 12 emprunts
- Durée résiduelle de 13 ans et 6 mois
- CRD au 31/12 4 219 962,77 euros

Moyennes :

5K à 10K hab : 775 euros/hab

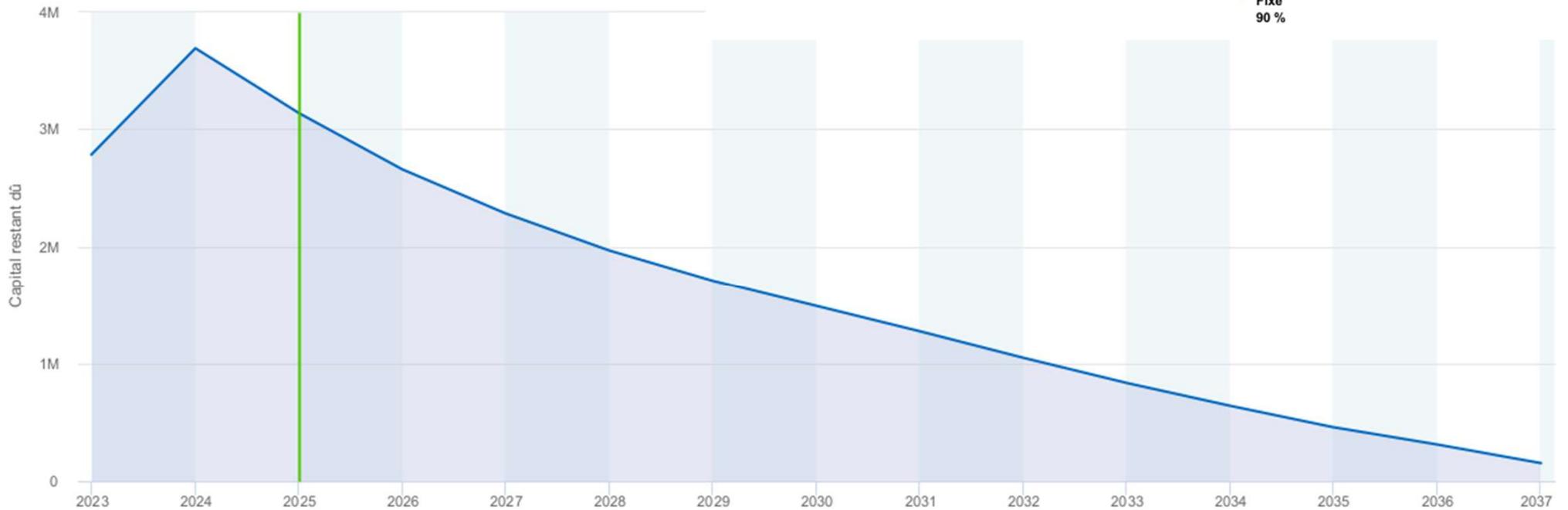
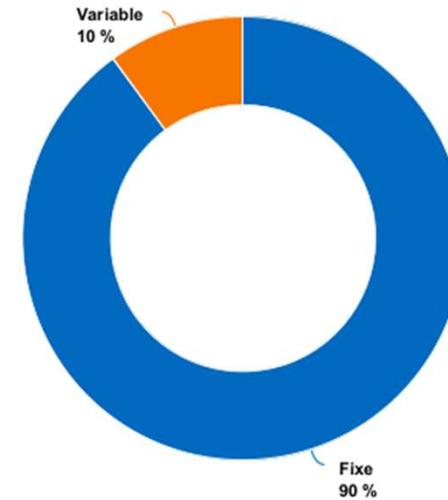
Département (45) : 532 euros/hab



La dette du budget principal

- 8 emprunts
- Durée résiduelle de 12 ans et 9 mois
- CRD au 31/12 3 137 230,17 euros

Répartition par risque au 31/12/2024



04

Budget annexe eau

- 4.1 Section de fonctionnement
- 4.2 Section d'investissement
- 4.3 La dette

La section de fonctionnement

Dépenses

Chapitres	CA 2023	CA 2024
11 - Charges à caractère général	5 448	9 204
65 - Autres charges de gestion courante	0	0
66- Charges financières	20	7
67- Charges exceptionnelles		65 563
Dépenses réelles de fonctionnement	5 468	74 774
Opération d'ordre	97 556	134 300
TOTAL	103 024	209 074

Chapitre 67 – Annulation titre sur année antérieur de 65 563 euros suite à une erreur de TVA

Recettes

Chapitres	CA 2023	CA 2024
70 - Produits de services, du domaine et ventes	121 202	217 403
Recettes réelles de fonctionnement	121 202	217 403
Opération d'ordre	28 609	134 300
002 - résultat reporté	603 821	632 161
TOTAL	753 632	983 864

Le chapitre 70 inclu 65 563 euros de recettes liée à l'année 2023 suite à une erreur de TVA et gonfle artificiellement les recettes 2024

Détail recettes 2024 :
 Surtaxe 151 998,24 (hors titre repassé)
 RODP 2022 : 802,21
 RODP 2023 : 3 232,40
 Frais de contrôle : 6 734,38
 + 54 K (HT)

La section d'investissement

Dépenses

Chapitres	CA 2023	CA 2024
20 - Immobilisations incorporelles	6 999	6 233
21 - Immobilisations corporelles	259 451	268 314
23 - Immobilisations en cours	254 114	353 239
16 - Emprunts et dettes	4 350	4 350
Dépenses réelles d'investissement	524 914	632 136
Opération d'ordre	10 161	28 609
TOTAL	535 075	660 745

Recettes

Chapitres	CA 2023	CA 2024
13 - Subventions	204 300	47 611
Recettes réelles d'investissement	204 300	47 611
Opération d'ordre	97 556	134 300
001 - résultat reporté	790 766	557 547
TOTAL	1 092 622	739 458

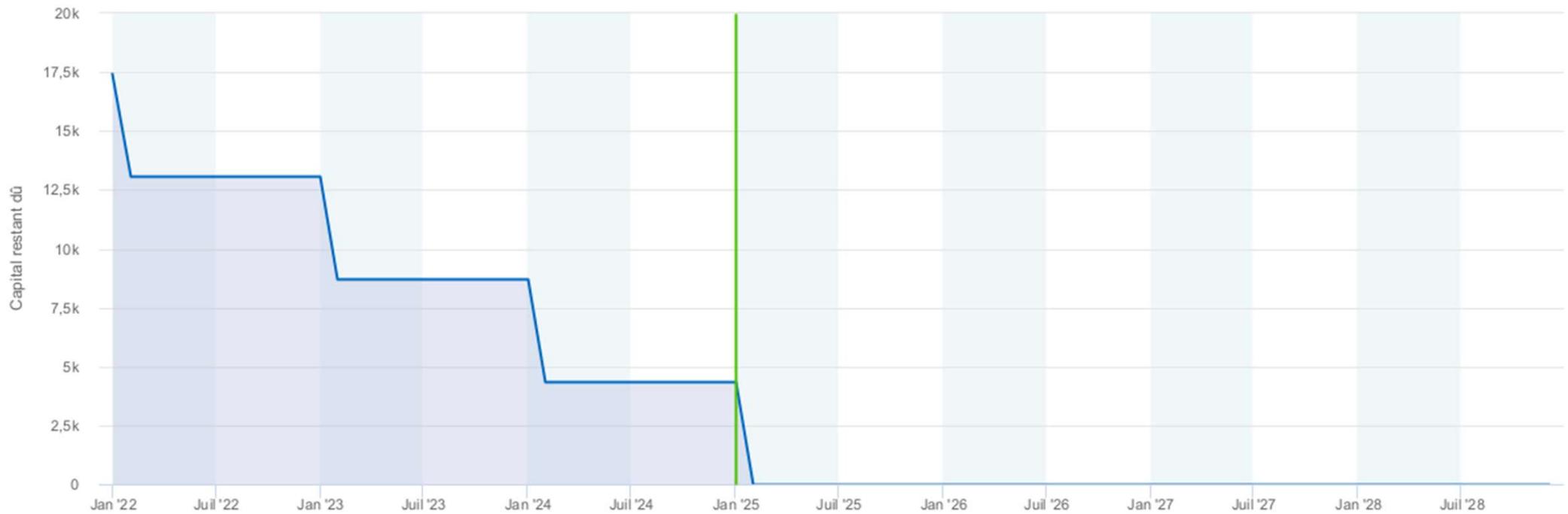
Les dépenses 2024 :

- Rénovation canalisation eaux
- Réhabilitation des ouvrages
- Renouvellement de branchements
- Installation d'un nouveau transformateur- Beauvais



La dette

- 1 emprunt
- Durée résiduelle de 1 mois
- CRD au 31/12 4 350 euros



05

Budget annexe assainissement

5.1 Section de fonctionnement

5.2 Section d'investissement

4.3 La dette

La section de fonctionnement

Dépenses

Chapitres	CA 2023	CA 2024
11 - Charges à caractère général	62 950	12 689
65 - Autres charges de gestion courante		50 632
66- Charges financières	29 291	68 373
Dépenses réelles de fonctionnement	92 241	131 694
Opération d'ordre	370 667	334 425
TOTAL	462 908	466 118

Recettes

Chapitres	CA 2023	CA 2024
70 - Produits de services, du domaine et ventes	273 355	417 812
74 - Subvention d'exploitation	49 730	
Recettes réelles de fonctionnement	323 085	417 812
Opération d'ordre	71 798	71 798
002 - résultat reporté	491 028	423 002
TOTAL	885 911	912 612



La hausse des recettes est liée à une hausse de la consommation, les prix en 2024 étant inchangés

La section d'investissement

Dépenses

Chapitres	CA 2023	CA 2024
20 - Immobilisations incorporelles	19 860	10 465
21 - Immobilisations corporelles	0	21 634
23 - Immobilisations en cours	0	0
16 - Emprunts et dettes	145 311	85 893
Dépenses réelles d'investissement	165 171	117 991
Opération d'ordre	71 798	71 798
TOTAL	236 969	189 789

Recettes

Chapitres	CA 2023	CA 2024
13 - Subventions	114 538	0
Recettes réelles d'investissement	114 538	0
Opération d'ordre	370 667	334 425
001 - résultat reporté	114 538	248 236
TOTAL	599 743	582 660

Les dépenses 2024 :

- Rénovation canalisation route de menestreau
- Bassin d'orage : étude évitant inondation



La dette

- 3 emprunts
- Durée résiduelle de 13 ans et 6 mois
- CRD au 31/12 1 078 382,60 euros

Répartition par risque au 31/12/2024

