



**Malaunay**

**BUDGET PRIMITIF 2026**  
**RAPPORT DE PRÉSENTATION**

## Table des matières

<b>INTRODUCTION</b> .....	<b>3</b>
<b>I – BUDGET PRINCIPAL – SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> .....	<b>5</b>
<b>A. LES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> .....	<b>5</b>
1. Chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté : 965 718,20 € .....	5
2. Chapitre 013 – Atténuation de charges : 60 000,00 € .....	5
3. Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses : 532 648 ,29 €.....	6
4. Chapitre 73 – Impôts et taxes : 647 458,00 € .....	6
5. Chapitre 731 –Fiscalité locale : 3 719 320,00 €.....	7
6. Chapitre 74 – Dotations et participations : 1 818 827,00 €.....	8
7. Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante : 46 793,55 € .....	9
8. Chapitre 76 – Produits financiers : 1 064,00 € .....	9
9. Chapitre 78 – Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions : 34 600 €.....	9
10. Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections : 100 000,00 €.....	10
<b>B. LES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> .....	<b>11</b>
1. Chapitre 011 – charges à caractère général : 1 982 864,82 € .....	11
2. Chapitre 012 – charges de personnel : 4 610 569,00 € .....	23
3. Chapitre 014 – atténuation de produits : 20 000 €.....	24
4. Chapitre 65 – autres charges de gestion courante : 330 214,80 € .....	24
5. Chapitre 66 – charges financières : 86 428,25 €.....	25
6. Chapitre 67 – charges spécifiques : 4 000 € .....	25
7. Chapitre 68 – dotations aux provisions : 2 000,00 €.....	25
8. Les opérations d'ordre (chapitre 023 – virement à section d'investissement / chapitre 042 – opérations d'ordre entre section) .....	25
<b>II – BUDGET PRINCIPAL – SECTION D'INVESTISSEMENT</b> .....	<b>26</b>
<b>A. LES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> .....	<b>26</b>
1. Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves : 728 326,17 €.....	26
2. Chapitre 13 - Subventions d'investissement : 855 635,13 € reports inclus € .....	27
3. Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées : 133 207.96 €.....	27
4. Chapitre 27 – Autres immobilisations financières : 11 493,00 €.....	27
5. Chapitre 024 – Produits des cessions d'immobilisations : 19 000 €.....	28
6. Les opérations d'ordre (chapitre 021 – virement de la section de fonctionnement /chapitre 040 – opérations d'ordre entre section).....	28
7. Chapitre 041 - Opérations patrimoniales : 400 000 € .....	28
<b>A. LES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> .....	<b>29</b>
1 Les dépenses d'équipement : 1 656 026,44 €.....	29
2 Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées 342 913,94 € .....	33
3 Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections : 100 000,00 €.....	33
4 Chapitre 041 - Opérations patrimoniales 400 000,00 €.....	33

## INTRODUCTION

L'**article 7 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012** relatif à la gestion budgétaire et comptable publique dispose que : « le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses. Le cas échéant, il prévoit et autorise les emplois et engagements de dépenses. »

L'approbation du budget primitif doit intervenir dans les délais légaux : les **articles L.1612-2 et L.1612-9 du Code général des collectivités territoriales** ont prévu une date limite de vote des budgets fixée au 15 avril de l'exercice auquel il s'applique, sauf l'année de renouvellement des assemblées délibérantes la date est alors repoussée au 30 avril ;

Le présent rapport a pour objectif, de veiller à la bonne information des conseillers municipaux mais également de constater l'équilibre réel du budget, la circulaire du 3 janvier 2003, donne une définition précise de l'équilibre du budget au regard de l'**article L.1612-4 du Code général des collectivités territoriales** : l'équilibre s'apprécie section par section, en veillant en outre à ce que le remboursement des emprunts et les budgets annexes soient financés dans les conditions prévues par la loi.

Le **budget primitif 2026** a été élaboré dans la continuité des orientations définies lors du débat d'orientation budgétaire du 3 mars dernier. Il intègre également l'affectation du résultat du compte administratif 2025, présenté précédemment.

La tenue des conférences budgétaires avec l'ensemble des services municipaux a, cette année encore, mis en évidence leur capacité à ajuster leurs prévisions dans un contexte économique et financier contraint, en cohérence avec les orientations définies dans la note de cadrage budgétaire.

Ainsi, les dépenses réelles de fonctionnement enregistrent une légère diminution de 0,8 % par rapport à l'exercice précédent, traduisant les efforts de maîtrise engagés par la collectivité.

En parallèle, les recettes réelles de fonctionnement progressent modérément de 0,6 %. Cette évolution demeure toutefois fortement contrainte par la diminution marquée des concours de l'État, consécutive aux dispositions de la loi de finances pour 2026, et plus particulièrement à la baisse des compensations fiscales perçues par la commune.

Dans ce contexte, le budget repose sur une revalorisation des bases fiscales fixée à 0,8 %, **sans recours à une augmentation des taux municipaux.**

En 2026, les **dépenses d'équipement** s'élèvent à **1 656 026,44 €**, auxquelles s'ajoutent 134 769,82 € de restes à réaliser. Elles concernent principalement l'achèvement de l'opération de construction de la salle polyvalente dédiée aux arts martiaux, dont la livraison interviendra en cours d'année. Elles intègrent également le lancement du projet majeur de l'exercice, relatif à la renaturation de la cour d'école du pôle Brassens, ainsi que l'inscription de crédits d'études pour l'opération de tiers-lieu au centre Boris Vian. Enfin, ces dépenses comprennent les crédits nécessaires aux équipements et à l'entretien courant des infrastructures communales.

Ces investissements sont financés par les subventions des différents partenaires ainsi que par l'autofinancement de la collectivité. Le recours à l'emprunt inscrit au budget revêt un caractère d'équilibre et n'a pas vocation, à ce stade, à être mobilisé, compte tenu des subventions complémentaires susceptibles d'être notifiées en cours d'exercice.

Le BP 2026 s'établit comme suit :

<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Crédits d'investissements votés 2026	2 498 940,38 €	2 947 266,55 €
Restes à réaliser de l'exercice 2025	136 182,82 €	95 815,88 €
001 Solde d'exécution 2025 reporté	407 959,23 €	
<b>TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 043 082,43 €</b>	<b>3 043 082,43 €</b>

<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Crédits de fonctionnement votés 2026	7 926 497,04 €	6 960 778,84 €
Restes à réaliser de l'exercice 2025	- €	- €
002 Solde d'exécution 2025 reporté		965 718,20 €
<b>TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 926 497,04 €</b>	<b>7 926 497,04 €</b>

<b>TOTAL DU BUDGET</b>	<b>10 969 579,47 €</b>	<b>10 969 579,47 €</b>
------------------------	------------------------	------------------------

## I – BUDGET PRINCIPAL – SECTION DE FONCTIONNEMENT

### A. LES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de la section de fonctionnement pour le BP 2026 s'établissent comme suit :

CHAPITRES	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
013 - Atténuations de charges	60 000,00 €	9 000,00 €	59 000,00 €	117 286,68 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	532 648,29 €	516 307,29 €	516 307,29 €	582 155,41 €
73 - Impôts et taxes	647 458,00 €	647 458,00 €	647 458,00 €	657 469,00 €
731 - Fiscalité locale	3 719 320,00 €	3 631 800,00 €	3 631 800,00 €	3 710 413,87 €
74 - Dotations et participations	1 818 827,00 €	1 766 313,70 €	1 885 390,82 €	2 012 829,97 €
75 - Autres produits de gestion courante	46 793,55 €	42 100,32 €	87 512,18 €	147 377,65 €
76 - Produits financiers	1 064,00 €	1 687,00 €	1 687,00 €	1 760,05 €
77 - Produits spécifiques	68,00 €	- €	- €	4 375,64 €
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	34 600,00 €	- €	- €	- €
<b>S/total recettes réelles</b>	<b>6 860 778,84 €</b>	<b>6 614 666,31 €</b>	<b>6 829 155,29 €</b>	<b>7 233 668,27 €</b>
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)</b>	<b>965 718,20 €</b>	<b>1 115 920,78 €</b>	<b>1 115 920,78 €</b>	<b>1 115 920,78 €</b>
<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>100 000,00 €</b>	<b>83 635,10 €</b>	<b>83 635,10 €</b>	<b>59 824,19 €</b>
<b>Total général</b>	<b>7 926 497,04 €</b>	<b>7 814 222,19 €</b>	<b>8 028 711,17 €</b>	<b>8 409 413,24 €</b>

#### **1. Chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté : 965 718,20 €**

Il s'agit du résultat net 2025 de la section de fonctionnement après affectation.

#### **2. Chapitre 013 – Atténuation de charges : 60 000,00 €**

Ce chapitre enregistre principalement les remboursements sur rémunérations, incluant les indemnités journalières de sécurité sociale pour les agents en arrêt maladie ou accident du travail (régime général), les remboursements liés aux contrats d'accompagnement dans l'emploi, à l'assurance statutaire en cas d'absence pour raison médicale, ainsi que les remboursements divers tels que les trop-perçus de rémunération. Il intègre également, de manière plus marginale, les avoirs sur certaines factures.

Les prévisions ont été établies de manière prudente, ces recettes étant en partie conditionnées par l'absentéisme pour raisons médicales.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits	Réalisé 2025
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	10 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	10 534,68 €
6459 - Remboursement sur charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	50 000,00 €	3 000,00 €	53 000,00 €	106 752,00 €
<b>Total</b>	<b>60 000,00 €</b>	<b>9 000,00 €</b>	<b>59 000,00 €</b>	<b>117 286,68 €</b>

### **3. Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses : 532 648 ,29 €**

Ce chapitre regroupe principalement les recettes issues des prestations de services, notamment la restauration scolaire, les centres de loisirs et autres services municipaux. Il comprend également les remboursements de frais liés aux mises à disposition de personnel.

On y retrouve, entre autres, les droits d'entrée dans les services publics (école de musique, accueils de loisirs et de la petite enfance, piscine, restauration municipale...), les produits relatifs à l'occupation ou à l'utilisation du domaine public, les concessions funéraires.

Ces recettes, qui proviennent directement de l'utilisateur, ont été évaluées avec prudence, en tenant compte des variations possibles de fréquentation au sein des services. Elles sont détaillées dans le tableau suivant :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits	Réalisé 2025
7022 - Coupes de bois	500,00 €	- €	- €	560,00 €
70311 - Concession dans les cimetières (produit net)	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	11 500,00 €
70312 - Redevances funéraires	300,00 €	300,00 €	300,00 €	850,00 €
70323 - Redevance d'occupation du domaine public <i>Installations téléphoniques et diverses</i>	10 147,20 €	10 301,76 €	10 301,76 €	10 306,88 €
7035 - Locations de droits de chasse et de pêche	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
7062 - Redevances et droits des services à caractère culturel <i>Inscriptions EMMA</i>	45 100,00 €	45 150,00 €	45 150,00 €	50 476,09 €
70631 - Redevances et droits des services à caractère sportif <i>Entrées et inscriptions activités piscine</i>	52 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €	60 635,50 €
70632 - Redevances et droits des services à caractère de loisirs <i>ASLH : Extrascolaire vacances (50 000 €) + Périscolaire LMJV (75 000 €) Périscolaire mercredis (25 000 €)</i>	150 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	170 562,92 €
7066 - Redevances et droits des services à caractère social <i>Multi accueil petite enfance</i>	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	42 640,73 €
7067 - Redev, et droits des services périscolaires et d'enseignement <i>Restauration scolaire</i>	220 000,00 €	220 000,00 €	220 000,00 €	225 469,00 €
706888 - Autres <i>Régie publicitaire magazine</i>	3 700,00 €	3 700,00 €	3 700,00 €	3 900,00 €
7078 - Autres marchandises <i>Production électricité revendue</i>	4 071,09 €	- €	- €	3 257,13 €
7083 - Locations diverses (autres qu'immeubles) <i>Jardins ouvriers, Terrain Ferrière</i>	1 330,00 €	1 355,53 €	1 355,53 €	1 497,16 €
<b>Total</b>	<b>532 648,29 €</b>	<b>516 307,29 €</b>	<b>516 307,29 €</b>	<b>582 155,41 €</b>

### **4. Chapitre 73 – Impôts et taxes : 647 458,00 €**

Ce chapitre regroupe la fiscalité reversée entre collectivités locales et la fiscalité reversée par l'intermédiaire d'un fonds.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
73211 - Attribution de compensation	448 895,00 €	448 895,00 €	448 895,00 €	448 895,00 €
73212 - Dotation de solidarité communautaire	95 862,00 €	95 862,00 €	95 862,00 €	95 862,00 €
73221 - FNGIR	2 701,00 €	2 701,00 €	2 701,00 €	2 701,00 €
732221 - Fonds de péréquation des ressources com. et intercom.	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	110 011,00 €
<b>Total</b>	<b>647 458,00 €</b>	<b>647 458,00 €</b>	<b>647 458,00 €</b>	<b>657 469,00 €</b>

Les reversements effectués par la Métropole au profit de la commune sont constitués de :

- a) *L'attribution de compensation (compte 73211)*
  - o Elle vise à garantir la neutralité budgétaire du passage à la taxe professionnelle unique et des transferts de compétences entre l'EPCI et ses communes membres. Depuis le 1er janvier 2015, la Métropole Rouen Normandie s'est substituée à la commune de

Malaunay pour certaines compétences, notamment la voirie communautaire, l'urbanisme, la gestion des hydrants et l'enfouissement des réseaux. Tant qu'aucun nouveau transfert de compétences n'intervient, son montant reste figé à **448 895 €**.

*b) La dotation de solidarité communautaire (compte 73212)*

- En application de l'article L. 5211-28-4 du CGCT, la dotation de solidarité communautaire (DSC) vise à réduire les disparités de ressources et de charges entre les communes membres de la Métropole. Ses critères d'attribution et de répartition sont librement définis par le conseil communautaire de l'EPCI, en tenant notamment compte de la population et du potentiel fiscal ou financier par habitant. Pour 2025, son montant est reconduit en prévision à **95 862 €**.

Les reversements effectués par l'intermédiaire d'un fonds sont constitués du :

*c) FNGIR (compte 73221)*

- Le fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) est un mécanisme d'équilibrage des recettes fiscales des collectivités territoriales et de leurs groupements, institué après la suppression de la taxe professionnelle en 2010. Pour Malaunay, ce reversement est figé et demeure stable d'une année sur l'autre pour un montant de 2 701 €.

*d) FPIC (compte 73221)*

- Le Fonds national de péréquation des ressources intercommunales (FPIC) est un dispositif de solidarité financière entre territoires. Il repose sur un prélèvement des collectivités les mieux dotées en recettes fiscales, redistribué aux communes et intercommunalités aux ressources plus limitées et aux charges plus élevées. La Métropole est actuellement bénéficiaire de ce fonds. La part reversée à Malaunay a été estimée à **100 000 €**.

## **5. Chapitre 731 –Fiscalité locale : 3 719 320,00 €**

Ce chapitre retrace l'ensemble des impôts prélevés sur le territoire de la commune.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
73111 - Impôts directs locaux	3 444 020,00 €	3 400 000,00 €	3 400 000,00 €	3 419 611,00 €
73118 - Autres contributions directes	- €	- €	- €	4 368,00 €
73123 - Taxe com. addit. / droits mutation ou taxe publicité foncière	148 000,00 €	110 000,00 €	110 000,00 €	158 552,00 €
73141 - Accise sur l'électricité	121 000,00 €	115 000,00 €	115 000,00 €	121 050,00 €
73154 - Droits de place	3 300,00 €	3 300,00 €	3 300,00 €	3 071,83 €
73174 - Taxe locale sur la publicité extérieure	3 000,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €	3 761,04 €
<b>Total</b>	<b>3 719 320,00 €</b>	<b>3 631 800,00 €</b>	<b>3 631 800,00 €</b>	<b>3 710 413,87 €</b>

*a) Les impôts directs locaux (compte 73111)*

- Ce poste regroupe les taxes locales, notamment la taxe d'habitation sur les résidences secondaires ainsi que les taxes foncières sur les propriétés bâties et non bâties. Conformément aux orientations présentées lors du débat d'orientation budgétaire, le produit fiscal évoluera uniquement par la revalorisation des bases d'imposition, fixée à +0,8 %. Le montant attendu s'élève à **3 444 020 €**, **sans augmentation des taux d'imposition**.

*b) Les autres impôts directs locaux)*

- Ces recettes incluent les droits de mutation (liés au marché immobilier), l'accise sur l'électricité (ex-taxe sur la consommation finale d'électricité), les droits de place (marchés) et la taxe sur la publicité extérieure (enseignes publicitaires). Elles sont reconduites à des niveaux similaires à ceux de 2025, avec une approche prudente.

## 6. Chapitre 74 – Dotations et participations : 1 818 827,00 €

Ce chapitre regroupe la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), qui comprend la dotation forfaitaire, la Dotation de Solidarité Rurale (DSR) et la Dotation Nationale de Péréquation (DNP). Il intègre également les participations de l'État et de ses organismes, notamment le Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) sur le fonctionnement, les compensations fiscales, les prestations versées par la CAF, ainsi que les financements issus de divers partenariats qui ont fait l'objet de notifications.

Le détail de ces recettes est présenté dans le tableau ci-après :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
74111 - Dotation forfaitaire des communes	701 536,00 €	687 922,00 €	694 346,00 €	694 346,00 €
<b>Première composante de la DGF, comme indiqué lors du DOB, la dotation forfaitaire est attendue en légère hausse en 2026, en raison de l'augmentation de la population municipale,</b>				
741121 - Dotation de solidarité rurale (DSR) des communes	137 884,00 €	132 658,00 €	126 932,00 €	126 932,00 €
<b>2ème composante de la DGF, cette dotation de Solidarité Rurale devrait poursuivre sa dynamique d'augmentation, puisqu'elle fait l'objet d'un abondement annuel en loi de finances.</b>				
741127 - Dotation nationale de péréquation (DNP) des communes	40 069,00 €	33 390,00 €	33 391,00 €	33 391,00 €
<b>Cette 3è composante de la DGF devrait rester dynamique comme indiqué dans le DOB</b>				
742 - Dotations aux élus locaux	163,00 €	163,00 €	163,00 €	163,00 €
744 - FCTVA	8 000,00 €	2 500,00 €	9 811,94 €	9 811,94 €
74718 - Participations Etat - Autres	6 225,00 €	5 500,00 €	5 500,00 €	29 893,75 €
<b>Contrat Territoire Enfance Jeunesse (DRAC) : 4 000 € + Organisation élections : 2 225 €</b>				
7473 - Participations départements	22 574,00 €	8 500,00 €	9 200,00 €	13 740,00 €
<b>Subvention EMMA : 8 500 € - Appel projet arbres : 12 074 € - Manifestations : 2 000 €</b>				
74748 - Participations autres communes	16 480,00 €	16 560,00 €	15 560,00 €	15 020,00 €
<b>Frais scolarité enfants hors communes : 2 880 € + Créneaux piscine Houpeville/Isneauville : 13 600 €</b>				
74751 - Participations GFP de rattachement	- €	- €	11 200,18 €	12 533,68 €
74758 - Participations autres groupements	15 000,00 €	10 000,00 €	18 750,00 €	18 750,00 €
<b>Syndicat de la Muette</b>				
747888 - Autres	365 530,00 €	240 100,00 €	334 500,00 €	435 943,90 €
<b>CAF : Ludothèque (5 000 €) - CTEJ (5 000 €) - ASLH vacances (30 000 €) - ASLH périscolaire (117 000 €) Multiaccueil (176 000 €) - RPE (10 000 €) Créneaux piscine collège (330 €)</b>				
7482 - Compens./perte taxe addit. droits enreg. ou taxe pub. foncière	100,00 €	- €	- €	173,00 €
74833 - Etat - Compensation au titre des exonérations de TF	426 266,00 €	520 448,00 €	517 464,00 €	517 464,00 €
<b>LF 2026 : perte recettes compensations fiscales exo TF locaux commerciaux</b>				
74836 - Attribution du fonds départ. de péréquation de la TP	49 000,00 €	56 981,00 €	56 981,00 €	55 920,00 €
<b>Anticipation d'une baisse comme indiqué dans le ROB</b>				
7484 - Dotation de recensement	- €	11 004,00 €	11 004,00 €	11 004,00 €
74888 - Autres attributions et participations	30 000,00 €	40 587,70 €	40 587,70 €	37 743,70 €
<b>Participation tarification sociale cantines (30 000 €)</b>				
<b>Total général</b>	<b>1 818 827,00 €</b>	<b>1 766 313,70 €</b>	<b>1 885 390,82 €</b>	<b>2 012 829,97 €</b>

## 7. Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante : 46 793,55 €

Ce chapitre regroupe principalement les produits issus des loyers et les remboursements de charges liés à la mise à disposition de bâtiments communaux à des tiers. Il intègre également les participations des habitants du hameau de Frévaux au titre de la gestion de l'antenne collective.

Le budget de l'exercice 2025 présentait un niveau de recettes plus élevé, en raison notamment de l'encaissement de remboursements de sinistres significatifs ainsi que de la perception de pénalités sur marchés liées à la construction de la salle polyvalente dédiée aux arts martiaux.

Pour 2026, ces recettes exceptionnelles ne sont pas reconduites, à l'exception d'une estimation prudente des remboursements de sinistres, inscrite à hauteur de 10 000 €. Par ailleurs, le départ de l'épicerie solidaire entraîne une diminution de recettes locatives estimée à 5 000 € sur l'exercice.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
752 - Revenus des immeubles Salles : 1 500 € - Maison Parc Solepi 1 000 € - La Poste 9 975 € Logements Miannay 13 000 € - Garage Eglise : 740 €	26 214,88 €	31 248,32 €	31 248,32 €	34 471,28 €
755 - Débits et pénalités perçus Pénalités sur marchés			44 331,86 €	44 331,86 €
75888 - Autres produits divers de gestion courante Charges : Maison Parc Solepi 567 € - La Poste 100 € Logements Miannay 4 100 - Antenne Frévaux : 5 800 € Rembt sinistres : 10 000 €	20 578,67 €	10 852,00 €	11 932,00 €	68 574,51 €
<b>Total</b>	<b>46 793,55 €</b>	<b>42 100,32 €</b>	<b>87 512,18 €</b>	<b>147 377,65 €</b>

## 8. Chapitre 76 – Produits financiers : 1 064,00 €

Depuis les transferts de compétences initiaux en 2015, un mécanisme correcteur prévoit que la Métropole rembourse aux communes membres une fraction de la dette liée aux équipements transférés, incluant le capital et les intérêts. Ce montant de recettes est principalement constitué de la quote-part des intérêts reversée à la commune.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
761 - Produits de participations	10,00 €	5,00 €	5,00 €	78,05 €
76232 - Remb. intérêts emprunts transférés par le GFP de rattachement	1 054,00 €	1 682,00 €	1 682,00 €	1 682,00 €
<b>Total</b>	<b>1 064,00 €</b>	<b>1 687,00 €</b>	<b>1 687,00 €</b>	<b>1 760,05 €</b>

## 9. Chapitre 78 – Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions : 34 600 €

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	34 600,00 €			
<b>Total</b>	<b>34 600,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

Cette reprise de provision fait suite à l'issue favorable pour la collectivité d'un contentieux relatif au marché de travaux de restructuration du tennis et de création d'un terrain de padel extérieur, rendant sans objet le maintien de la provision initialement constituée.

**10. Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections : 100 000,00 €**

Les recettes du chapitre 042 concernent des opérations d'ordre comptable, qui trouvent leur contrepartie en dépenses d'investissement au chapitre 040. N'ayant pas de caractère financier, elles ne génèrent aucun mouvement de trésorerie. Elles correspondent principalement à la dotation aux amortissements des subventions d'investissement ainsi qu'à l'immobilisation des travaux en régie.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
777 - Recettes et quote-part subv. invest. transférées au cpte résultat	20 000,00 €	3 635,10 €	3 635,10 €	3 635,10 €
722 - Production immobilisée - Immobilisations corporelles	80 000,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €	56 189,09 €
<b>Total</b>	<b>100 000,00 €</b>	<b>83 635,10 €</b>	<b>83 635,10 €</b>	<b>59 824,19 €</b>

## **B. LES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Les dépenses de la section de fonctionnement pour le BP 2026 s'établissent comme suit :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
011 - Charges à caractère général	1 982 864,82 €	1 888 989,33 €	2 039 096,48 €	1 805 854,72 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 610 569,00 €	4 540 439,00 €	4 540 439,00 €	4 302 739,81 €
014 - Atténuations de produits	15 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	4 322,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	330 214,80 €	322 280,35 €	322 362,18 €	295 875,95 €
66 - Charges financières	86 428,25 €	116 690,10 €	116 690,10 €	111 106,17 €
67 - Charges exceptionnelles	4 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	847,73 €
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	2 000,00 €	1 872,23 €	52 172,23 €	52 165,93 €
<b>S/total dépenses réelles</b>	<b>7 031 076,87 €</b>	<b>6 893 271,01 €</b>	<b>7 093 759,99 €</b>	<b>6 572 912,31 €</b>
023 - Virement à la section d'investissement	407 920,17 €	488 061,47 €	488 061,47 €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487 500,00 €	435 889,72 €	446 889,72 €	422 456,56 €
<b>S/total dépenses d'ordre</b>	<b>895 420,17 €</b>	<b>923 951,18 €</b>	<b>934 951,18 €</b>	<b>422 456,56 €</b>
<b>Total général</b>	<b>7 926 497,04 €</b>	<b>7 817 222,19 €</b>	<b>8 028 711,17 €</b>	<b>6 995 368,87 €</b>

### **1. Chapitre 011 – charges à caractère général : 1 982 864,82 €**

Ce chapitre comprend notamment les dépenses de gestion courante de la collectivité telles que les fluides, les fournitures diverses, les locations, la maintenance des équipements, les prestations extérieures, les impôts et taxes.

Ce chapitre sera présenté par **centres de coûts**.

#### *a) Les dépenses à caractère technique (Direction de l'environnement et des moyens techniques)*

- **Les achats de fournitures :** Ces achats regroupent les matériaux et équipements nécessaires aux interventions des services techniques sur les différents sites de la ville. Ils incluent notamment les fournitures de quincaillerie, d'électricité, de plomberie, de maçonnerie, de menuiserie ainsi que les fournitures destinées aux espaces verts.
  - L'ensemble de ces dépenses est estimé à 167 476,63 €.
  - Leur évolution par rapport au budget corrigé de 2025 est de -16 %.
  - Parmi ces achats, certains concernent des actions en faveur de la préservation de la biodiversité, notamment la reconduction du dispositif Malaun'haies et l'acquisition de nichoirs à oiseaux et de gîtes à chauve-souris.
  - Le détail est présenté dans le tableau ci-après :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60622 - Fournitures non stockées - Carburants	16 000,00 €	15 800,00 €	15 800,00 €	7 556,81 €
60624 - Fournitures non stockées - Produits de traitement	281,36 €	149,00 €	149,00 €	149,00 €
60624SANTEV - Fournitures non stockées - Produits de traitement	428,40 €	3 988,68 €	3 988,98 €	3 988,98 €
<b>Engrais, gazon...</b>				
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	14 339,52 €	15 518,84 €	15 581,89 €	14 834,86 €
<b>Dont reconduction Malaun'haies : 8 000 €</b>				
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien	1 000,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	969,60 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	2 150,00 €	2 900,00 €	4 500,00 €	3 358,73 €
<b>Nichoires oiseaux et gîtes chauves souris</b>				
60632ELEC - Fournitures de petit équipement - Electricité	14 342,49 €	45 775,60 €	28 133,88 €	24 876,32 €
<b>Divers matériels électriques dont éclairage crèche (1 605 €), batteries volets mairie (2 965 €) rénovation de déco Noël (4 000 €)...</b>				
60632EQSPO - Fournitures de petit équipement - Eq, sportif	3 473,20 €	1 347,60 €	1 227,60 €	457,96 €
<b>Dont réparation grilles et serrures city stade (2 023 €)</b>				
60632EVV - Fournitures de petit équipement - Espaces Verts Voirie	17 137,03 €	26 229,43 €	29 390,54 €	27 047,63 €
60632HYGSEC - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	3 000,00 €	2 700,00 €	2 700,00 €	2 045,06 €
60632INFO - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	3 500,00 €	3 622,00 €	3 622,00 €	3 618,16 €
<b>Petit matériel informatique (claviers, souris, étuis pc, chargeurs tél...)</b>				
60632MACON - Fournitures de petit équipement - Maçonnerie	3 931,94 €	3 501,94 €	3 501,94 €	2 587,84 €
60632MENUIS - Fournitures de petit équipement - Menuiserie	10 271,00 €	16 705,94 €	11 432,23 €	8 007,39 €
<b>Dont remplacement étagères réserve mairie (2 150 €), anti pince doigts crèche (1 740 €)...</b>				
60632METAL - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	3 600,00 €	4 450,00 €	4 450,00 €	2 390,62 €
60632PEINT - Fournitures de petit équipement - Peinture	4 260,00 €	4 507,14 €	4 507,14 €	2 619,74 €
60632PLOMB - Fournitures de petit équipement - Plomberie	6 928,40 €	6 302,19 €	5 898,64 €	5 897,73 €
60632POLYV - Fournitures de petit équipement - POLYVALENCE	5 980,20 €	7 070,13 €	7 023,33 €	5 130,66 €
<b>Dont création vestiaire féminin ateliers (1 940 €)</b>				
60632SERRUR - Fournitures de petit équipement - Serrurerie	4 000,00 €	3 375,67 €	3 375,67 €	2 943,17 €
60632VEHIC - Fournitures de petit équipement - Véhicules	3 200,00 €	3 069,70 €	3 718,63 €	3 694,63 €
60633 - Fournitures non stockées - Fournitures de voirie	2 762,20 €	3 166,80 €	2 617,30 €	941,88 €
60633A - Fournitures non stockées - Fournitures de voirie - assurance			3 594,07 €	3 594,07 €
60633SEL - Fournitures non stockées - Fournitures de voirie	10 629,25 €	5 184,00 €	5 085,50 €	2 493,50 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	5 987,80 €	7 386,48 €	7 386,48 €	5 575,43 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	- €	- €	46,80 €	0,00 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	273,84 €	265,08 €	265,08 €	265,08 €
6068FLEUR - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	30 000,00 €	25 248,06 €	29 801,58 €	29 675,78 €
<b>Dont tapis de fleurs : 17 000 €</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>167 476,63 €</b>	<b>209 764,28 €</b>	<b>199 298,28 €</b>	<b>164 720,63 €</b>

- **Les prestations d'entretien et de maintenance** : Ce poste regroupe l'ensemble des prestations externalisées, notamment l'entretien des bâtiments et des espaces verts, la maintenance des équipements et certains travaux spécifiques. Son montant est estimé à 352 840,38 €, en diminution de 16 % par rapport au budget corrigé de 2025.
- Le détail est présenté dans le tableau ci-après :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
611 - Contrats de prestations de services	4 620,00 €	2 740,00 €	3 480,00 €	3 036,00 €
<b>Dératisation des batiments crèche, miannay, epn, cbv (3 400 €)</b>				
611DECHET - Contrats de prestations de services	3 700,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 645,93 €
61351 - Locations matériel roulant	51 810,72 €	49 881,12 €	55 676,11 €	55 197,71 €
<b>Balayeuse ( 47 088 € ), batteries véhicules électriques (4 722 €)</b>				
61358 - Autres locations mobilières	20 668,02 €	21 259,35 €	21 659,35 €	20 084,67 €
<b>Dont illuminations (6 000 €), Vêtements travail (9 750 €)...</b>				
61521 - Entretien et réparations sur terrains	- €	1 966,00 €	1 966,00 €	1 716,00 €
61521DEBROUS - Entretien et réparations sur terrains	3 608,80 €	4 468,80 €	4 468,80 €	3 608,80 €
61521TONTE - Entretien et réparations sur terrains	50 136,48 €	53 889,84 €	53 889,84 €	46 718,21 €
615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	39 108,28 €	42 810,18 €	86 263,82 €	49 863,74 €
<b>Dont réparations ascenseurs mairie (16 170 €), ascenseurs maternelle Brassens (10 827 €), nettoyage façades gymnase Batum (8100 €)...</b>				
615221A - Entretien et réparations sur bâtiments publics - assurance	21 709,19 €	14 353,46 €	26 700,46 €	12 507,90 €
<b>Dont sinistre ateliers (11 422 €), sinistre Batum (4 868 €)...</b>				
615221P - Entretien et réparations sur bâtiments publics - provisions	7 000,00 €	7 000,00 €	3 316,68 €	- €
615231 - Entretien et réparations sur voiries	47 563,26 €	37 523,90 €	37 218,50 €	30 206,23 €
<b>Entretien des talus , élagages déchets balayeuses, déneigement... Dépenses suite à tempêtes début d'année (12 000 €)</b>				
615232 - Entretien et réparations sur réseaux	- €	1 659,00 €	1 964,40 €	1 964,40 €
61524ELAG - Entretien et réparations sur bois et forêts - élagage	720,00 €	26 524,40 €	26 524,40 €	26 353,90 €
61551 - Entretien et réparations sur matériel roulant	17 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	11 128,31 €
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	4 748,00 €	1 748,00 €	2 286,50 €	2 053,00 €
61558ELECTROM - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	3 700,00 €	3 700,00 €	3 609,42 €	3 609,42 €
61558EQSPO - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	- €	- €	210,00 €	210,00 €
6156 - Maintenance	55 096,29 €	23 345,79 €	47 105,61 €	38 823,41 €
<b>Portes automatiques, portails, horloge église, antenne Frévaux, installations SSI, détection intrusion, système téléphonie, murs végétaux... Ont été rajoutés en 2026, la maintenance des toitures et des panneaux solaires pour 25 000 €</b>				
6156ASCENS - Maintenance	4 800,00 €	4 710,45 €	5 694,64 €	4 643,44 €
6156COP - Maintenance	6 470,00 €	6 470,00 €	6 470,00 €	5 681,28 €
6156INFO - Maintenance	8 256,34 €	7 454,40 €	7 454,80 €	4 824,74 €
6156LOG - Maintenance - Logiciels (panneau électronique) + migration B.Levrau	2 125,00 €	1 793,20 €	2 353,80 €	2 353,80 €
<b>TOTAL</b>	<b>352 840,38 €</b>	<b>336 297,89 €</b>	<b>421 313,13 €</b>	<b>328 230,89 €</b>

- **Les autres prestations de services extérieurs :** Ce poste comprend principalement les frais d'études, les honoraires divers et les contrôles techniques des bâtiments. Son montant est estimé à 40 697,94 €.
- Il diminue de 32 % par rapport au budget corrigé de 2025, en raison d'une programmation d'études moins importante en 2026.
- Le détail est présenté dans le tableau ci-après :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
617 - Etudes et recherches	4 420,00 €	15 780,00 €	15 780,00 €	15 690,00 €
<b>Etude faisabilité chaufferie biomasse, recomptage TETE</b>				
6185 - Frais de colloques et séminaires	- €	- €	- €	180,00 €
6188 - Autres frais divers	25 890,94 €	23 700,32 €	30 006,32 €	25 755,12 €
<b>Contrôles techniques des bâtiments</b>				
62268 - Autres honoraires, conseils (provision)	4 700,00 €	4 300,00 €	4 300,00 €	310,48 €
<b>Frais notaires, géomètre, vétérinaire...</b>				
6232 - Fêtes et cérémonies	242,00 €	500,00 €	500,00 €	- €
6236 - Catalogues et imprimés	800,00 €	800,00 €	800,00 €	682,26 €
6281 - Concours divers (cotisations,...)	1 804,00 €	3 104,00 €	3 601,13 €	3 182,65 €
<b>RESAH, CAUE, ANBDD, CNVVF, CLER, CARDERE, TECHNICITES, GDMA</b>				
6288 - Autres services extérieurs	2 841,00 €	4 434,82 €	4 771,47 €	2 626,61 €
<b>Plan action résilience, Convention abeilles/frelons...</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>40 697,94 €</b>	<b>52 619,14 €</b>	<b>59 758,92 €</b>	<b>48 067,12 €</b>

*b) Les dépenses relatives aux fluides*

Par rapport au budget corrigé 2025, la prévision budgétaire 2026 est en hausse de 9 %.

**Chauffage :** L'année 2026 est marquée par l'entrée en vigueur du nouveau marché de performance énergétique des bâtiments, conclu pour une durée de dix ans, dont les incidences financières ont été détaillées dans le rapport d'orientations budgétaires.

Ce contrat se traduit par une évolution significative des charges de fonctionnement, en particulier sur les prestations d'exploitation-maintenance (P2) du fait de l'élargissement du périmètre des équipements concernés et du renforcement du niveau de service.

Les dépenses liées à la fourniture d'énergie (P1) conservent par ailleurs un caractère variable, dépendant notamment des conditions climatiques et de l'évolution des marchés énergétiques.

**Eau :** Aucune augmentation tarifaire n'a été appliquée en 2026 par la Métropole Rouen Normandie. Le budget est ainsi établi sur la base d'une consommation globalement stable, tout en intégrant l'impact de la mise en service, en cours d'année, de la salle polyvalente dédiée aux arts martiaux.

**Electricité :** Une légère diminution a été intégrée au budget, reposant sur l'hypothèse d'une baisse des tarifs résultant des marchés conclus par la Métropole.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60611 - Fournitures non stockables - Eau et assainissement	30 080,00 €	26 000,00 €	26 000,00 €	28 303,32 €
60612 - Fournitures non stockables - Energie - Electricité	110 350,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €	124 565,22 €
60613 - Fournitures non stockables - Chauffage urbain	190 085,70 €	180 000,00 €	180 000,00 €	216 845,75 €
615221P2P3 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	235 570,20 €	170 000,00 €	170 000,00 €	160 705,76 €
6156 - Maintenance	3 920,00 €	420,00 €	420,00 €	420,00 €
617 - Etudes et recherches	4 920,00 €	6 660,00 €	11 160,00 €	10 170,00 €
<b>Marché AMO exploitation chauffage (solde)</b>				
<b>Total</b>	<b>574 925,90 €</b>	<b>523 080,00 €</b>	<b>527 580,00 €</b>	<b>541 010,05 €</b>

c) Les dépenses relatives à l'intendance et à la restauration :

Ce poste affiche une augmentation de 7,7 % par rapport au budget 2025.

Si les dépenses d'achat de denrées alimentaires demeurent globalement stables, cette évolution s'explique principalement par la mise en place du contrat de location d'un nouveau véhicule frigorifique, en remplacement de l'ancien, ainsi que par l'extension du marché de prestations de nettoyage des locaux, intégrant notamment la nouvelle salle polyvalente dédiée aux arts martiaux.

Le détail des dépenses est décliné comme suit :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	189 463,36 €	204 368,16 €	202 906,36 €	181 196,09 €
<b>Dont restauration scolaire (150 000 €), Restauration centre loisirs (39 000 €)</b>				
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	50,00 €	50,00 €	25,16 €	25,16 €
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien	8 500,00 €	5 500,00 €	7 038,27 €	8 407,31 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	1 020,00 €	800,00 €	748,37 €	748,37 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	670,00 €	1 244,37 €	1 244,37 €	1 244,37 €
611 - Contrats de prestations de services	4 055,20 €	4 055,20 €	4 055,20 €	4 001,47 €
<b>Collecte valorisation des biodéchets</b>				
61351 - Locations matériel roulant	17 928,00 €	10 496,00 €	10 496,00 €	8 640,00 €
<b>Véhicule frigorifique. Nouveau véhicule au 1/03</b>				
61358 - Autres locations mobilières	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	2 762,52 €
<b>Location/entretien vêtements de travail</b>				
6232 - Fêtes et cérémonies	798,39 €	852,38 €	852,38 €	798,82 €
6234 - Réceptions	6 699,09 €	6 784,25 €	6 784,25 €	6 046,38 €
627 - Services bancaires et assimilés	300,00 €	200,00 €	200,00 €	261,75 €
6283 - Frais de nettoyage des locaux	116 700,00 €	86 700,05 €	86 700,05 €	82 419,91 €
6288 - Autres services extérieurs	1 601,94 €	1 570,68 €	1 570,68 €	1 570,68 €
<b>Total</b>	<b>350 785,98 €</b>	<b>325 621,09 €</b>	<b>325 621,09 €</b>	<b>298 122,83 €</b>

d) Les dépenses relatives au fonctionnement de l'intendance municipale et des ATSEM

Ces dépenses restent stables et se répartissent comme suit :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien <i>Produits lessiviels</i>	7 800,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €	7 412,49 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement <i>Produits droguerie</i>	6 600,00 €	6 500,00 €	6 500,00 €	6 262,47 €
61358 - Autres locations mobilières <i>Vêtements de travail</i>	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	1 037,76 €
6283 - Frais de nettoyage des locaux <i>Vitrierie</i>	8 066,80 €	7 950,60 €	7 950,60 €	6 606,18 €
<b>Total</b>	<b>23 666,80 €</b>	<b>23 150,60 €</b>	<b>23 150,60 €</b>	<b>21 318,90 €</b>

e) Les dépenses relatives au fonctionnement de la piscine (hors fluides):

Ces dépenses sont stables, présentées comme suit :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60624 - Produits de traitement	1 650,00 €	1 896,97 €	1 620,61 €	1 620,61 €
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	- €	275,75 €	125,49 €	275,75 €
60632 Fournitures de petit équipement <i>Provision fournitures pour interventions services techniques (3 000 €), cartes d'accès ( 1 512 €), matériel piscine ceintures (628 € ceintures, pendule, tuyau arrosage, courroie système accès)</i>	5 140,00 €	3 150,00 €	2 849,79 €	1 648,57 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	582,11 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	200,00 €	72,76 €	73,35 €	120,15 €
611 - Contrats de prestations de services <i>Abonnement Amazon musique</i>	343,20 €	480,00 €	480,00 €	312,00 €
615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	1 354,00 €	- €	2 061,58 €	2 061,58 €
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	500,00 €	500,00 €	- €	0,00 €
6156 - Maintenance (onduleurs panneaux photovoltaïques)	996,00 €			
6156INFO - Maintenance	1 772,27 €	1 738,00 €	1 720,66 €	1 720,66 €
6188 - Autres frais divers	- €	554,00 €	554,00 €	0,00 €
627 - Services bancaires et assimilés	300,00 €	150,00 €	150,00 €	171,48 €
6288AB - Autres services extérieurs <i>Contrôle eaux de baignade</i>	2 125,73 €	1 960,80 €	2 104,80 €	2 104,80 €
<b>Total</b>	<b>15 381,20 €</b>	<b>11 778,28 €</b>	<b>12 740,28 €</b>	<b>10 617,71 €</b>

f) Dépenses relatives au fonctionnement courant des écoles

Ces crédits regroupent notamment les dépenses relatives au fonctionnement pédagogique des écoles. Leur montant prévu en 2026 est de 23 679 € et en diminution de 2,3 % par rapport aux BP 2025.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement <i>Classe Ulis</i>	600,00 €	650,00 €	625,05 €	625,05 €
6067 - Fournitures non stockées - Fournitures scolaires	22 187,00 €	22 700,00 €	24 222,13 €	23 865,41 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	- €	500,00 €	758,13 €	272,83 €
6288 - Autres services extérieurs <i>Abonnements Educartable et Edulivret</i>	892,00 €	390,00 €	412,00 €	412,00 €
<b>Total</b>	<b>23 679,00 €</b>	<b>24 240,00 €</b>	<b>26 017,31 €</b>	<b>25 175,29 €</b>

g) *Les dépenses relatives à l'enfance et à la famille*

Cette catégorie regroupe les dépenses liées au fonctionnement courant de la Maison des Enfants et du Relais des Assistantes Maternelles, incluant l'achat de jeux pédagogiques et de fournitures diverses. Ces deux structures organisent des actions communes telles que des sorties à la ferme ou le Noël des enfants.

Le montant des prévisions s'élève à 20 490 €, soit une hausse de 26 %. Cette augmentation s'explique principalement par l'inscription de 13 500 € pour la réalisation d'un diagnostic pour la mise en place du service public de la petite enfance consécutif au transfert de compétence de l'État vers les communes.

Le détail est le suivant :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation <i>Fête de juin, Noël, atelier cuisine, semaine du goût...</i>	350,00 €	350,00 €	351,66 €	330,77 €
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	630,00 €	380,00 €	388,33 €	388,33 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	1 140,00 €	1 143,90 €	1 128,95 €	1 128,95 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	135,00 €	135,00 €	129,17 €	88,92 €
6065 - Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes...	200,00 €	- €	- €	0,00 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	1 850,00 €	2 050,00 €	2 040,72 €	2 040,69 €
61351 - Locations matériel roulant	- €	120,00 €	120,00 €	0,00 €
61358 - Autres locations mobilières <i>Fontaine à eau</i>	370,00 €	355,68 €	357,45 €	357,45 €
617 - Etudes et recherches <i>Diagnostic Service Public Petite Enfance</i>	13 500,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €
6182 - Documentation générale et technique	200,00 €	190,00 €	192,09 €	192,09 €
6185 - Frais de colloques et séminaires <i>Journée professionnalisation assistants maternels</i>	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
6232 - Fêtes et cérémonies <i>Spectacle fin d'année</i>	700,00 €	700,00 €	649,19 €	632,00 €
6238 - Publicité, publications, relations publiques - Divers <i>Photos</i>	80,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €
627 - Services bancaires et assimilés	200,00 €	200,00 €	200,00 €	120,65 €
6288 - Autres services extérieurs <i>Séances analyses pratiques professionnelles</i>	935,00 €	- €	387,02 €	387,02 €
<b>Total</b>	<b>20 490,00 €</b>	<b>15 884,58 €</b>	<b>16 204,58 €</b>	<b>5 926,87 €</b>

h) Les dépenses relatives aux sports et à la jeunesse

"Cette catégorie englobe l'ensemble des dépenses liées au fonctionnement des centres de loisirs, aux activités destinées aux adolescents, ainsi qu'à l'organisation de manifestations sportives et d'actions de prévention.

La prévision budgétaire pour 2026 s'établit à 15 015 €, soit une diminution de 3,7 % par rapport aux prévisions de 2025.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	500,00 €	500,00 €	541,26 €	529,99 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	400,00 €	688,00 €	586,31 €	548,70 €
6065 - Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes...	500,00 €	500,00 €	500,00 €	280,44 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	3 700,00 €	3 600,00 €	3 633,78 €	3 633,78 €
<b>Matériels éducatifs</b>				
61351 - Locations matériel roulant	- €	400,00 €	400,00 €	0,00 €
6182 - Documentation générale et technique	120,00 €	110,00 €	113,00 €	113,00 €
6232 - Fêtes et cérémonies	600,00 €	600,00 €	640,00 €	470,95 €
<b>Médailles, récompenses, course du muscle</b>				
6245 - Transports de personnes extérieures à la collectivité	700,00 €	2 000,00 €	1 958,00 €	978,20 €
<b>Tickets bus pour sorties centre de loisirs</b>				
627 - Services bancaires et assimilés	500,00 €	300,00 €	338,29 €	545,28 €
<b>Frais régie</b>				
6281 - Concours divers (cotisations,,,) )	1 895,00 €	800,00 €	795,00 €	795,00 €
<b>ANDEV, LES FRANCAS, UNICEF</b>				
6288 - Autres services extérieurs	6 100,00 €	6 100,00 €	6 092,36 €	5 643,26 €
<b>Sorties CLSH, course du muscle, SOP...</b>				
<b>Total</b>	<b>15 015,00 €</b>	<b>15 598,00 €</b>	<b>15 598,00 €</b>	<b>13 538,60 €</b>

i) Les dépenses relatives à l'école de musique et à la bibliothèque

**L'EMMA**

Les dépenses diminuent de 7,8 % par rapport à 2025.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	400,00 €	400,00 €	400,00 €	104,88 €
<b>Petits accessoires école musique</b>				
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	600,00 €	600,00 €	600,00 €	133,28 €
<b>Partitions</b>				
61358 - Autres locations mobilières	665,00 €	665,00 €	665,00 €	327,00 €
<b>Location instruments musique</b>				
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	403,94 €
<b>Sur instruments musique</b>				
6232 - Fêtes et cérémonies	400,00 €	800,00 €	400,00 €	400,00 €
627 - Services bancaires et assimilés	50,00 €	50,00 €	50,00 €	59,90 €
<b>Frais régie</b>				
6288 - Autres services extérieurs	14 100,00 €	15 500,00 €	15 584,50 €	13 139,50 €
<b>CTEJ</b>				
<b>Total</b>	<b>17 415,00 €</b>	<b>19 215,00 €</b>	<b>18 899,50 €</b>	<b>14 568,50 €</b>

## La bibliothèque

Les dépenses restent stables. Parmi les nouvelles animations prévues en 2025, une rencontre avec un auteur de roman policier sera organisée.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation <b>animations</b>	150,00 €	150,00 €	150,94 €	150,94 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement		35,00 €	37,63 €	37,63 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	1 200,00 €	1 200,00 €	1 254,96 €	1 254,96 €
6065 - Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes,,,	5 725,00 €	5 600,00 €	5 683,75 €	5 683,75 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures <b>Jeux conformes engagement CAF ludothèque</b>	550,00 €	550,00 €	541,13 €	541,13 €
6156LOG - Maintenance <b>Logiciel microbib et catalogue en ligne</b>	556,00 €	667,00 €	787,20 €	787,20 €
6182 - Documentation générale et technique	472,00 €	475,00 €	513,00 €	513,00 €
6232 - Fêtes et cérémonies <b>Spectacle annuel et concours d'illustration</b>	1 075,00 €	1 075,00 €	1 085,00 €	1 085,00 €
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)		200,00 €	23,39 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>9 728,00 €</b>	<b>9 952,00 €</b>	<b>10 077,00 €</b>	<b>10 053,61 €</b>

### j) Les dépenses relatives à la police municipale

L'augmentation des crédits inscrits au budget 2026 par rapport à 2025 s'explique principalement par le transfert, sur ce budget, de la ligne budgétaire relative à la maintenance du dispositif de vidéoprotection, désormais suivie par le service de la police municipale.

Par ailleurs, il est à noter l'absence, en 2026, d'inscription de crédits relatifs à la convention de trappage des chats errants, contrairement à l'exercice précédent.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	730,00 €	393,00 €	485,51 €	485,51 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	200,00 €	200,00 €	133,33 €	133,33 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	2 000,00 €	675,00 €	649,16 €	492,03 €
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers <b>Etalonnage cinnémomètre</b>	500,00 €	500,00 €	500,00 €	
6156 - Maintenance <b>Vidéoprotection</b>	17 000,00 €			
6156LOG - Maintenance	695,00 €	660,00 €	694,80 €	694,80 €
62261 - Honoraires médicaux et paramédicaux		12 049,68 €	- €	0,00 €
62268 - Autres honoraires, conseils,,		- €	12 049,68 €	3 098,86 €
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires - Divers <b>Frais SNPA, Enlèvement d'animaux</b>	1 500,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 556,06 €
6236 - Catalogues et imprimés et publications	880,00 €	300,00 €	300,00 €	81,90 €
6261 - Frais d'affranchissement	100,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €
6288 - Autres services extérieurs <b>Frais d'exécution d'office(1000€), fourrière véhicule ( 750€) accès par RGS au système SIV (140€)</b>	1 850,00 €	1 890,00 €	1 855,20 €	893,55 €
<b>Total</b>	<b>25 455,00 €</b>	<b>18 767,68 €</b>	<b>18 767,68 €</b>	<b>8 436,04 €</b>

k) Les dépenses relatives à l'animation culturelle et à la communication

Ce budget enregistre une augmentation de 2,6 % par rapport aux prévisions de 2025. Concernant les manifestations majeures de la ville, les montants sont répartis comme suit :

- Saint-Maurice : 35 450 € ;
- Vive l'hiver à Malaunay : 2 600 € ;
- Vive l'été à Malaunay : 7 175 € €

A noter également la reconduction du projet Lumières (1 000 €) et la manifestation du 29 et 30 août relative à la libération de Malaunay (10 000 €).

Le détail des dépenses est présenté comme suit :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	- €	- €	56,00 €	56,00 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	642,00 €	600,00 €	635,10 €	428,10 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	- €	200,00 €	200,00 €	- €
6065 - Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes,,,	75,00 €	75,00 €	75,00 €	36,00 €
61358 - Autres locations mobilières	5 000,00 €	4 500,00 €	500,00 €	480,00 €
<b>St Maurice (4 000 €) - Ciné plein air (1000 €)</b>				
6156 - Maintenance	1 500,00 €	1 460,00 €	1 460,00 €	1 401,00 €
<b>Site internet</b>				
6182 - Documentation générale et technique	1 100,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	1 029,20 €
6231 - Annonces et insertions	500,00 €	500,00 €	500,00 €	252,00 €
6232 - Fêtes et cérémonies	8 498,00 €	10 190,00 €	12 670,57 €	8 996,20 €
<b>Trophés/médailles/objets pub (5 000 €) - Concours photos/je fleuris ma ville (990 €) - Noël agents (1 500€), Norm'Events (908 €), octobre rose (100 €)</b>				
6236 - Catalogues et imprimés	12 500,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	9 094,80 €
<b>Impression M (4 numéros + 1 hors série)</b>				
6238 - Publicité, publications, relations publiques - Divers	3 394,40 €	4 952,80 €	5 912,80 €	3 572,19 €
<b>Flyers, affiches, stickers, communication grands évènements...</b>				
6281 - Concours divers (cotisations,,,) )	180,00 €	65,00 €	115,00 €	115,00 €
<b>Abonnt club de la Presse</b>				
6282 - Frais de gardiennage	1 350,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	873,12 €
<b>Sécurité St Maurice</b>				
6288 - Autres services extérieurs	51 000,00 €	47 900,00 €	49 328,33 €	38 103,36 €
<b>St Maurice (30 000 €) - Libération Malaunay (10 000 €) - Marché Noël/illuminations/accueil nx habitants (2 500 €), Manifestations Vive l'été (6 000 €), Manifestations Vive l'hiver (2 500 €), inaugurations dojo, Parcours Malaunay en transition Pierres en lumières (2 500 €)</b>				
<b>Total</b>	<b>85 739,40 €</b>	<b>82 542,80 €</b>	<b>83 552,80 €</b>	<b>64 436,97 €</b>

➤ FOCUS BUDGET DAC ATIC;

Le budget SMAC est maintenu à 10 000 €, répartis entre charges de fonctionnement, subventions et crédits d'investissement. Sont également reconduits l'événement Mai à vélo ainsi que l'appel à projets Jardins, accompagné de crédits supplémentaires dédiés à la réfection des jardins existants. Les charges de fonctionnement sont détaillées comme suit :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	835,92 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 317,25 €
611 - Contrats de prestations de services	20 000,00 €	20 315,92 €	20 315,92 €	19 954,00 €
<b>Marchés hebdomadaires</b>				
6185 - Frais de colloques et séminaires	240,00 €	240,00 €	240,00 €	240,00 €
6232 - Fêtes et cérémonies	600,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	490,00 €
<b>Animation du marché</b>				
6241 - Transports de biens	1 350,00 €	2 016,00 €	2 016,00 €	1 344,00 €
<b>Déplacement de l'atelier mobile</b>				
6288 - Autres services extérieurs	3 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €	2 642,00 €
<b>Animations (ateliers jardins partagés, Mai à Vélo)</b>				
<b>Total</b>	<b>29 690,00 €</b>	<b>32 071,92 €</b>	<b>32 071,92 €</b>	<b>26 823,17 €</b>

l) Les dépenses relatives à l'administration générale et aux ressources

Pour le service accueil, état civil, cimetière et élections :

Le budget est diminution de 6,6%. Le détail est présenté comme suit :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	1 100,00 €	- €	- €	
61358 - Autres locations mobilières	1 100,00 €	1 868,48 €	1 868,48 €	1 848,62 €
<b>Machine à affranchir</b>				
6156 - Maintenance	2 549,50 €	3 398,81 €	3 398,81 €	2 706,20 €
6182 - Documentation générale et technique	151,00 €			
6236 - Catalogues et imprimés et publications	2 600,00 €	2 600,00 €	2 600,00 €	1 786,34 €
<b>Feuillets état-civil</b>				
6238 - Publicité, publications, relations publiques - Divers	1 674,00 €	1 600,00 €	1 600,00 €	1 072,05 €
<b>Registres en fin d'année</b>				
6261 - Frais d'affranchissement	9 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	9 325,07 €
<b>Total</b>	<b>18 174,50 €</b>	<b>19 467,29 €</b>	<b>19 467,29 €</b>	<b>16 738,28 €</b>

Pour le service finances :

Ce budget enregistre une diminution de 6,7 %. Bien que les primes d'assurances et les contrats de maintenance Berger-Levrault connaissent une hausse, cette réduction s'explique notamment par la non-reconduction d'une enveloppe de précaution inscrite au budget 2025.

L'ensemble des dépenses est détaillé ci-dessous :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	5 000,00 €	1 600,00 €	4 475,45 €	1 151,50 €
611 - Contrats de prestations de services	- €	6 364,30 €	6 364,30 €	6 364,30 €
<b>Maintenance Aïga - changement imputation en 2026</b>				
6156 - Maintenance	27 795,48 €	17 153,68 €	25 653,68 €	16 327,51 €
<b>Beger Levraut (Emagnus, Esedit, gestion services, maintenance aiga...)</b>				
6161DAB - Primes d'assurances multirisques	19 276,77 €	18 168,02 €	18 168,02 €	18 168,02 €
<b>Domages aux biens</b>				
6161PF - Primes d'assurances multirisques	1 241,04 €	1 233,01 €	1 233,01 €	1 233,01 €
<b>Protection fonctionnelle et juridique</b>				
6161RC - Primes d'assurances multirisques	6 633,93 €	4 433,93 €	6 569,40 €	6 569,40 €
<b>Responsabilité civile</b>				
6161VAM - Primes d'assurances multirisques	17 609,59 €	17 101,49 €	17 101,49 €	17 101,49 €
<b>Véhicules</b>				
6182 - Documentation générale et technique	134,60 €	131,27 €	131,27 €	131,27 €
6188 - Autres frais divers	260,00 €	- €	360,00 €	360,00 €
6227 - Frais d'actes et de contentieux	15 000,00 €	6 000,00 €	17 500,00 €	15 824,31 €
6231 - Annonces et insertions	2 052,00 €	4 064,00 €	4 064,00 €	1 296,00 €
<b>Annonces BOAMP marchés publics</b>				
6281 - Concours divers (cotisations,...)	1 749,00 €	1 308,00 €	1 358,40 €	1 358,40 €
<b>CDG Mission RGPD</b>				
6288 - Autres services extérieurs	- €	300,00 €	300,00 €	0,00 €
63512 - Taxes foncières	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	19 566,00 €
63513 - Autres impôts locaux	- €	1 900,00 €	1 900,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>116 752,41 €</b>	<b>99 757,70 €</b>	<b>125 179,02 €</b>	<b>105 451,21 €</b>

#### Pour le service ressources humaines :

Le budget enregistre une augmentation de 7,6 %, principalement en raison d'une prévision de besoins en formation supérieure à celle du budget 2025.

Parmi les formations prévues, d'un montant de 19 914 €, on peut citer les formations :

- incendie, formateur SST, Autorisation de Conduite En Sécurité, amiante, travail en hauteur, apiculture, les formations préalables à l'armement de la Police, les formations PSC1 et PSE1-2 du personnel de la piscine, Labelvie écocentre, BAFD, AFGSU pour le personnel de la Crèche.

Il convient également de noter une prévision de dépense de 7 800 € pour la poursuite de l'assistance du cabinet conseil dans le cadre de la refonte du régime indemnitaire, conformément aux recommandations de la Chambre Régionale des Comptes.

L'ensemble des dépenses est détaillé ci-après :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits	Réalisé 2025
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	10,00 €	10,00 €	10,00 €	0,00 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	300,00 €	300,00 €	300,00 €	259,54 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	150,00 €	150,00 €	150,00 €	0,00 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	6 000,00 €	6 350,00 €	6 350,00 €	5 246,04 €
6182 - Documentation générale et technique	287,90 €	287,90 €	287,90 €	287,90 €
6184 - Versements à des organismes de formation	19 914,00 €	15 224,00 €	16 304,00 €	13 644,00 €
6185 - Frais de colloques et séminaires	200,00 €	180,00 €	180,00 €	180,00 €
6228 - Rémunération honoraires d'intermédiaire Divers	- €	5 000,00 €	- €	- €
<b>Aide à refonte du RI - Changement imputation</b>				
62268 - Autres honoraires, conseils..	7 800,00 €	- €	7 200,00 €	7 200,00 €
<b>Aide à refonte du RI</b>				
6227 - Frais d'actes et de contentieux	5 000,00 €	- €	6 750,00 €	9 300,00 €
6281 - Concours divers (cotisations,...)	2 017,00 €	- €	1 016,00 €	1 016,00 €
6288 - Autres services extérieurs	- €	262,80 €	262,80 €	262,80 €
6232 - Fêtes et cérémonies	7 044,74 €	7 466,35 €	7 466,35 €	6 365,35 €
<b>Bons des anciens (3 627 €) - Noël Personnel (3 290 €)</b>				
6251 - Voyages, déplacements et missions	8 700,00 €	5 600,00 €	7 100,00 €	6 701,87 €
<b>Total</b>	<b>57 423,64 €</b>	<b>40 831,05 €</b>	<b>53 377,05 €</b>	<b>50 463,50 €</b>

m) Les dépenses liées à la téléphonie

Les dépenses de téléphonie enregistrent une baisse de 25,9 % par rapport aux prévisions 2025. Cette diminution s'explique principalement par le caractère exceptionnel des charges constatées en 2025, liées notamment au retard dans le transfert du contrat entre opérateurs, ayant entraîné des coûts supplémentaires.

Par ailleurs, l'exercice 2025 avait été marqué par une double comptabilisation des redevances de fibre noire au titre des années 2024 et 2025, en lien avec la mise en place du dispositif de vidéoprotection.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
6262FIX - Frais de télécommunications	12 000,00 €	12 618,53 €	20 818,53 €	19 192,80 €
6262INTERNET - Frais de télécommunications	16 272,00 €	6 869,37 €	20 501,37 €	26 481,24 €
6262MOBIL - Frais de télécommunications	2 550,00 €	2 307,12 €	2 547,12 €	2 532,16 €
6281 - Concours divers (cotisations,,,) )	1 700,00 €			
<b>Total</b>	<b>32 522,00 €</b>	<b>21 795,02 €</b>	<b>43 867,02 €</b>	<b>48 206,20 €</b>

n) Les dépenses liées à la Direction Générale des Services

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits	Réalisé 2025
6182 - Documentation générale et technique	604,63 €	555,63 €	555,63 €	555,63 €
6185 - Frais de colloques et séminaires	600,00 €	600,00 €	600,00 €	222,10 €
62268 - Autres honoraires, conseils,,	- €	1 728,37 €	1 728,37 €	- €
6232 - Fêtes et cérémonies	900,00 €	850,00 €	850,00 €	712,40 €
6281 - Concours divers (cotisations,,,) )	2 901,41 €	2 821,00 €	2 821,00 €	2 458,22 €
Villes amies des aînés, Ran Cooper, APVF, ADM76, Maires de France				
<b>Total</b>	<b>5 006,04 €</b>	<b>6 555,00 €</b>	<b>6 555,00 €</b>	<b>3 948,35 €</b>

## 2. Chapitre 012 – charges de personnel : 4 610 569,00 €

Ce chapitre couvre l'ensemble des salaires, des cotisations sociales et fiscales liées à la rémunération du personnel municipal, ainsi que les dépenses liées aux visites médicales et à la cotisation à l'ADAS76.

Pour l'année 2026, les dépenses de personnel sont estimées à 4 610 569 €, contre 4 540 439 € au Budget Primitif 2025, soit une augmentation prévisionnelle de 1,5 %.

Comme détaillé dans le rapport d'orientations budgétaires, cette évolution intègre notamment la poursuite de la hausse des cotisations employeur à la CNRACL, qui constitue un facteur de progression mécanique des charges, indépendant des choix de gestion de la collectivité.

Toutefois, malgré ces éléments de contrainte, la progression des dépenses demeure contenue. Elle résulte d'un ajustement au plus juste des prévisions budgétaires, tenant compte des hypothèses de gestion des effectifs, notamment en matière de temporalité des recrutements.

La déclinaison de ces dépenses est présentée dans le tableau ci-après :

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
64... - Salaires et charges	4 513 999,00 €	4 447 619,00 €	4 447 619,00 €	4 209 894,35 €
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	60 000,00 €	59 000,00 €	59 000,00 €	59 277,33 €
6474 - Versement aux autres oeuvres sociales	22 770,00 €	22 020,00 €	22 020,00 €	22 019,93 €
<b>Cotisations ADAS</b>				
6475 - Médecine du travail, pharmacie	13 800,00 €	11 800,00 €	11 800,00 €	11 548,20 €
<b>Total général</b>	<b>4 610 569,00 €</b>	<b>4 540 439,00 €</b>	<b>4 540 439,00 €</b>	<b>4 302 739,81 €</b>

### 3. Chapitre 014 – atténuation de produits : 20 000 €

Ce chapitre enregistre les reversements liés à la fiscalité ainsi qu'aux différents fonds et dotations. Il est de nature purement estimative.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits	Réalisé 2025
7391112 - Dégrèvement de taxe d'habitation sur les logements vacants	5 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	4 322,00 €
7392221 - Fonds de péréquation des ressources communales et intercom.	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	- €
<b>Total général</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>13 000,00 €</b>	<b>13 000,00 €</b>	<b>4 322,00 €</b>

### 4. Chapitre 65 – autres charges de gestion courante : 330 214,80 €

Ce chapitre regroupe les subventions aux associations et aux coopératives scolaires, les participations obligatoires auprès d'autres collectivités ou organismes divers (notamment les frais de scolarité), les dépenses d'accompagnement des jeunes citoyens (bourses), la subvention allouée au CCAS maintenue à 100 000 €, les dépenses liées à l'informatique en nuage et aux licences, ainsi que les indemnités des élus et autres dépenses liées à l'exercice d'un mandat local (117 345 €)

Ce chapitre est en augmentation de 2,4 % en 2026.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits	Réalisé 2025
65131 - Bourses	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	4 700,00 €
<b>Bourses diverses (2 800 €) - Bourses Permis conduire (4 200 €)</b>				
65188 - Autres	250,00 €	- €	- €	242,40 €
65311 - Indemnités de fonction (élus)	100 500,00 €	88 440,00 €	88 440,00 €	88 437,00 €
65312 - Frais de mission et de déplacement (élus)	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	952,80 €
65313 - Cotisations de retraite (élus)	7 300,00 €	4 280,00 €	4 280,00 €	4 278,96 €
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale (élus)	5 520,00 €	5 475,00 €	5 475,00 €	5 473,44 €
65315 - Formation (élus)	1 970,00 €	1 970,00 €	1 970,00 €	- €
653172 - Cotisations fonds financement allocation fin de mandat (élus)	55,00 €	55,00 €	55,00 €	54,26 €
6541 - Créances admises en non-valeur	5 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	- €
6542 - Créances éteintes	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	- €
6558 - Autres contributions obligatoires	4 500,00 €	5 460,00 €	5 460,00 €	2 700,00 €
<b>Frais de scolarité hors commune</b>				
65731 - Subventions de fonctionnement à l'Etat	- €	- €	2 000,00 €	2 000,00 €
657363 - Subventions de fonctionnement au CCAS/CIAS	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
65748 - Subv. de fonctionnement aux autres personnes de droit privé	48 882,00 €	61 800,00 €	59 432,13 €	46 749,35 €
<b>SMAC associatif : 2 000 € Coop scolaires : 10 932 € - Associations : 35 950 €</b>				
65811 - Droits d'utilisation - Informatique en nuage	6 797,00 €	3 780,00 €	5 923,00 €	5 922,72 €
<b>Plateforme citoyenne, prise en main à distance</b>				
65818 - Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés	36 738,80 €	34 618,35 €	34 425,05 €	31 582,81 €
<b>Licences Adobe (3 800 €) - Logiciel cimetièrre (2 200 €), Licences Microsoft Prot (6 356 €) - Mailinblack (2 433 €), Licence MIB (2 904 €), Droits SACEM (5 510 €), Accès Fin Active (4 500 €), Energisme (6 383 €)...</b>				
65888 - Autres charges diverses de gestion courante	2 702,00 €	2 402,00 €	3 902,00 €	2 782,21 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>330 214,80 €</b>	<b>319 280,35 €</b>	<b>322 362,18 €</b>	<b>295 875,95 €</b>

## 5. Chapitre 66 – charges financières : 86 428,25 €

Ce chapitre retrace les intérêts des emprunts à payer sur la période de l'exercice (compte 66111) ainsi que les intérêts courus non échus (compte 66112).

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits	Réalisé 2025
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	91 257,93 €	111 874,52 €	111 674,52 €	111 674,52 €
661121 - Intérêts - Rattachement des ICNE N	30 448,43 €	40 662,04 €	40 662,04 €	35 278,11 €
661122 - Intérêts - Rattachement des ICNE N-1	- 35 278,11 €	- 35 846,46 €	- 35 846,46 €	- 35 846,46 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 428,25 €</b>	<b>116 690,10 €</b>	<b>116 490,10 €</b>	<b>111 106,17 €</b>

## 6. Chapitre 67 – charges spécifiques : 4 000 €

→ Il s'agit de provisions pour des titres annulés sur l'exercice antérieur.

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits	Réalisé
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	4 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	847,73 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 000,00 €</b>	<b>10 000,00 €</b>	<b>10 000,00 €</b>	<b>847,73 €</b>

## 7. Chapitre 68 – dotations aux provisions : 2 000,00 €

Comptes par nature	BP 2026	Pour mémoire exercice 2025		
		BP 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
6815 - Dot. aux prov. pour risques et charges de fonctionnement		- €	50 300,00 €	50 300,00 €
6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants	2 000,00 €	1 872,23 €	1 872,23 €	1 865,93 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 000,00 €</b>	<b>1 872,23 €</b>	<b>52 172,23 €</b>	<b>52 165,93 €</b>

## 8. Les opérations d'ordre (chapitre 023 – virement à section d'investissement / chapitre 042 – opérations d'ordre entre section)

Les opérations d'ordre sont celles qui mouvementent à la fois les deux sections (de fonctionnement et d'investissement) du budget sans toutefois donner lieu à des mouvements de trésorerie.

Ces opérations d'ordre sont constituées en dépenses de fonctionnement :

### Les opérations de transferts entre sections – Chapitre 042 : 487 500,00 €

Il s'agit de la dotation aux amortissements. Ces dépenses permettent de constater les charges que représente chaque année la dépréciation des biens patrimoniaux. Elles constituent une partie de l'autofinancement et trouvent leur contrepartie en recettes d'investissement

### Le virement à la section d'investissement – Chapitre 023 : 407 920,17 €

Ce chapitre détermine au moment de l'élaboration du budget l'autre part de l'autofinancement permettant de financer la section d'investissement. Il s'agit en quelque sorte du résultat prévisionnel dégagé par la section de fonctionnement. Il ne donne pas lieu à émission de mandat (réalisation de la dépense) au cours de l'exercice. Ce virement est exécuté, le cas échéant dans le cadre de l'affectation du résultat au cours de l'exercice suivant.

Ainsi, la section de fonctionnement s'élève à 7 926 497,04 €. On constate que les dépenses obligatoires ont toutes été inscrites.

**L'autofinancement** qui est dégagé est le suivant :

Virement à la section d'investissement	407 920,17 €
Opérations transfert entre sections (amortissement des immobilisations)	487 500,00 €
Opérations transfert entre sections (amortissement des subventions d'équipement et travaux en régie)	- 100 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>795 420,17 €</b>

## II – BUDGET PRINCIPAL – SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement regroupe les dépenses et les recettes relatives à des opérations non répétitives qui se traduisent par une modification consistante du patrimoine de la commune ou qui augmentent significativement sa durée d'utilisation.

### A. LES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les recettes de la section d'investissement s'établissent comme suit :

CHAPITRES	BP 2026		Pour mémoire exercice 2025	
	Propositions nouvelles	Restes à réaliser 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
10 - Dotations, fonds divers et réserves	728 326,17 €		1 491 213,93 €	1 491 213,93 €
13 - Subventions d'investissement	8 100,00 €	95 815,88 €	112 449,00 €	40 295,44 €
13 - Sub Investissement Op 202103 - Déploiement de la vidéo protection sur l'espace public	23 535,40 €		56 632,29 €	33 096,89 €
13 - Sub Investissement Op 202104 - Salle polyvalente d'arts martiaux biosourcée	392 974,85 €		885 324,89 €	492 350,24 €
13 - Sub Investissement Op 202301 - Maillage des écoles & réha thermique	335 209,00 €		335 209,00 €	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	133 207,96 €		434,22 €	434,22 €
23 - Immobilisations en cours - Op 202104 - Salle polyvalente d'arts martiaux biosourcée	- €	- €	5 948,00 €	15 222,86 €
27 - Autres immobilisations financières	11 493,00 €		13 943,00 €	13 943,00 €
024 - Produit des cessions d'immobilisations	19 000,00 €			
021 - Virement de la section de fonctionnement	407 920,17 €		488 061,47 €	- €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487 500,00 €		446 889,72 €	422 456,56 €
041 - Opérations patrimoniales	400 000,00 €	- €	400 000,00 €	140 263,66 €
<b>Total général</b>	<b>2 947 266,55 €</b>	<b>95 815,88 €</b>	<b>4 236 105,52 €</b>	<b>2 649 276,80 €</b>

#### **1. Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves : 728 326,17 €**

Ce chapitre enregistre les montants afférents au Fond de compensation de la TVA (FCTVA - compte 10222), et l'excédent de fonctionnement capitalisé (1068).

Le FCTVA est calculé sur la base de 16,404 % des dépenses d'équipement éligibles de l'année précédente. Compte tenu du niveau d'exécution des dépenses d'équipement éligibles en 2025, le montant estimé pour 2024 s'élève à 280 000 €.

Les excédents capitalisés proviennent de l'affectation du résultat de fonctionnement 2025, pour un montant de 448 326,17 €.

## **2. Chapitre 13 - Subventions d'investissement : 855 635,13 € reports inclus €**

Les subventions inscrites au budget 2026 correspondent aux subventions certaines qui ont été notifiées et, pour la plupart, qui ont déjà fait l'objet de versements d'acomptes au cours de la gestion antérieure.

Le détail est le suivant :

Comptes par nature	REPORTS 2025	BP 2026	Acomptes perçus années antérieures	Total
<b>Opération 202103 Déploiement de la vidéo protection sur l'espace public</b>				
1311 - Subvention Etat (FIPD)			38 000,00 €	38 000,00 €
1323 - Départements		4 800,00 €	19 200,00 €	24 000,00 €
13461 - Dotation d'équipement des territoires ruraux		18 735,40 €	74 941,60 €	93 677,00 €
<b>Opération 202104 - Salle polyvalente d'arts martiaux biosourcée</b>				
1321 - Etat et établissements nationaux (DSIL)		56 676,16 €	226 704,64 €	283 380,80 €
1321 - Etat et établissements nationaux (FNADT)		79 336,49 €	204 521,41 €	283 857,90 €
1323 - Départements		54 000,00 €	126 000,00 €	180 000,00 €
13251 - GFP de rattachement (FACIL)		202 962,20 €	304 443,60 €	507 405,80 €
1328 - Autres (Ag eau Fds vert )			25 073,60 €	25 073,60 €
<b>Opération 202301 - Maillage des écoles &amp; réha thermique</b>				
13461 - Dotation d'équipement des territoires ruraux		116 935,00 €	57 565,00 €	174 500,00 €
1323 - Départements		130 727,00 €	- €	130 727,00 €
1323 - Départements		87 547,00 €	- €	87 547,00 €
<b>Autres subventions</b>				
1318- Autres - CAF - aménagement salle calme et inclusive	17 326,00 €		- €	17 326,00 €
1318- CAF - aménagement salles de classes mutualisées avec ALS	23 559,00 €		- €	23 559,00 €
1311 - Subv, transf, Etat et établissements nationaux		600,00 €	- €	600,00 €
1323 - Département - Trx réhabilitation ateliers	32 312,28 €			32 312,28 €
13251 - Subv. non transf. GFP de rattachement - Sentier forestier Frévaux		7 500,00 €	- €	7 500,00 €
13461 - Dot. équipement territoires ruraux - Trx réhab ateliers	22 618,60 €		9 693,68 €	32 312,28 €
<b>TOTAL BUDGET 2025</b>	<b>95 815,88 €</b>	<b>759 819,25 €</b>		

## **3. Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées : 133 207.96 €**

Comme indiqué en introduction, le recours à l'emprunt inscrit au budget revêt un caractère d'équilibre et n'a pas vocation, à ce stade, à être mobilisé. Son niveau pourra être ajusté en cours d'exercice en fonction des subventions complémentaires susceptibles d'être notifiées.

## **4. Chapitre 27 – Autres immobilisations financières : 11 493,00 €**

Depuis les transferts de compétences initiaux en 2015, un mécanisme correcteur prévoit que la Métropole rembourse aux communes membres une fraction de la dette liée aux équipements transférés, incluant le capital et les intérêts. Ce montant de recettes est constitué de la quote-part des remboursements d'emprunts reversée à la commune.

## **5. Chapitre 024 – Produits des cessions d’immobilisations : 19 000 €**

Ce montant correspond aux reprises de véhicules et matériels roulants intervenant dans le cadre du renouvellement du parc, notamment à l’occasion de l’acquisition d’un nouveau véhicule de police municipale et d’un chargeur télescopique.

- Reprise ancien véhicule police municipal : 4 000 €
- Reprise ancien tractopelle : 15 000 €

## **6. Les opérations d’ordre (chapitre 021 – virement de la section de fonctionnement / chapitre 040 – opérations d’ordre entre section)**

Les opérations d’ordre sont celles qui mouvementent à la fois les deux sections (de fonctionnement et d’investissement) du budget sans toutefois donner lieu à des mouvements de trésorerie. Il s’agit de la contrepartie vue précédemment en dépenses de la section de fonctionnement.

**Les opérations de transferts entre sections – Chapitre 040 : 487 500,00 €**

**Le virement de la section de fonctionnement – Chapitre 021 : 407 920,17 €**

## **7. Chapitre 041 - Opérations patrimoniales : 400 000 €**

Ce chapitre ne comprend que des opérations d’ordre en dépenses et en recettes de la section d’investissement et permet de constater le transfert des frais d’études (compte 2031) et des frais d’insertion publicitaires (compte 2033) aux comptes d’imputation de travaux (comptes 21 et 23).

## A. LES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses de la section d'investissement se présentent comme suit :

CHAPITRES	BP 2026		Pour mémoire exercice 2025	
	Propositions nouvelles	Restes à réaliser 2025	Total crédits 2025	Réalisé 2025
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	407 959,23 €		823 765,12 €	823 765,12 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	342 913,94 €	1 313,00 €	381 241,07 €	378 950,85 €
20 - Immobilisations incorporelles	5 323,00 €	4 932,00 €	18 168,50 €	11 476,50 €
204 - Subventions d'équipement versées	- 3 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	- €
21 - Immobilisations corporelles	503 553,44 €	73 837,82 €	771 552,92 €	662 494,61 €
23 - Immobilisations en cours		41 000,00 €	41 000,00 €	- €
26 - Participations et créances rattachées à des participations		100,00 €	100,00 €	- €
202104 - Construction d'une salle polyvalente d'arts martiaux biosourcée	510 000,00 €		1 186 033,05 €	742 380,96 €
202103 - Déploiement de la vidéo protection sur l'espace public			25 076,16 €	25 076,16 €
202203 - Réhabilitation du CSC Boris Vian et transformation en tiers-lieu culturel et citoyen	150 000,00 €		260 400,00 €	
202301 - Maillage des écoles & réha thermique	150,00 €		218 945,36 €	213 003,98 €
202501 - Aménagement des cours d'école	490 000,00 €		35 000,00 €	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	100 000,00 €		83 635,10 €	59 824,19 €
041 - Opérations patrimoniales	400 000,00 €		400 000,00 €	140 263,66 €
<b>Total général</b>	<b>2 906 899,61 €</b>	<b>136 182,82 €</b>	<b>4 259 917,28 €</b>	<b>3 057 236,03 €</b>

### 1 Les dépenses d'équipement : 1 656 026,44 €

Les dépenses d'équipement prévues en 2026 s'élèvent à **1 656 026,44 €** et les restes à réaliser à **134 769,82 €**.

#### a) Chapitre 20 – Immobilisations incorporelles 5 323 €

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
2033 - Frais d'insertion	3 780,00 €			
2051 - Concessions et droits similaires	1 543,00 €	Logiciel cimetière	4 932,00 €	Parapheur électronique
<b>Total</b>	<b>5 323,00 €</b>		<b>4 932,00 €</b>	

#### b) Chapitre 21 – Immobilisations corporelles 503 553,44 € en propositions nouvelles 2026 et 73 837,82 € en restes à réaliser 2024

Les dépenses de ce chapitre sont présentées par domaines d'interventions et par sites :

### **La modernisation des équipements de chauffage et la performance énergétique : 138 225,35 €**

Dans le cadre du nouveau marché de performance énergétique, la collectivité poursuit un programme d'investissements visant à moderniser ses équipements et à renforcer la performance énergétique de son patrimoine.

Ces opérations concernent notamment l'installation de chaudières biomasse à l'école Miannay et à la mairie, la mise en place de radiants à l'église, ainsi que l'installation de

pompes à chaleur dans les vestiaires de football de Sintès et dans les logements Brassens, ainsi que d'autres actions d'amélioration énergétique.

L'ensemble de ces investissements lourds est estimé à environ 510 K€. À ce stade, un crédit de 138 225,35 € a été inscrit au budget primitif 2026. Ce montant a vocation à être complété en cours d'exercice, notamment lors d'une décision modificative, au fur et à mesure de la finalisation des dossiers de demande de subventions et de la notification des financements attendus.

### **Les équipements informatique et téléphonie : 22 850,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21838 - Autre matériel informatique	22 600,00 €	Renouvellement parc informatique dont Ipad élus		
2185 - Matériel de téléphonie	250,00 €	Changement portables obsolètes		
<b>Total</b>	<b>22 850,00 €</b>		<b>- €</b>	

### **Les équipements mobiliers et matériels des services administratifs : 21 800,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21568 - Autre matériel et outillage d'incendie et d	3 150,00 €	Kit formateur SST		
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	14 750,00 €	Mobiliers dont armoire antifeu Etat Civil, Vitrines affichage et provision		
2188 - Autres immobilisations corporelles	3 900,00 €	Micro salle du conseil et matériel AECE	15 789,60 €	Picbois : 15 789,60 €
<b>Total</b>	<b>21 800,00 €</b>		<b>15 789,60 €</b>	

### **Les équipements pour les manifestations : 3 135,20 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
2188 - Autres immobilisations corporelles	3 135,20 €	Conteneurs isotherme, coffret prises, chariot pour tables	3 366,00 €	Tables et chariot
<b>Total</b>	<b>3 135,20 €</b>		<b>3 366,00 €</b>	

### **La équipements des ateliers municipaux : 108 384,74 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21311 - Constructions bâtiments administratifs			15 357,17 €	Réhabilitation ateliers
21351 - Install générales ,, des constructions - Bâ	21 631,37 €	Mise en conformité électrique divers bât		
2158 - Autres installations, matériel et outillage t	2 200,00 €	Equipements divers (Echelles, booster, affleureuse, outillage...)	257,90 €	
21561 - Matériel roulant	56 400,00 €	Chargeur télescopique		
21568 - Autre matériel et outillage d'incendie et d	4 360,00 €	Extincteurs	- €	
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	13 793,37 €	Armoire séchage, rack rangement, tables, chaises, aménagt cuisine	- €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	10 000,00 €	Provisions SM	- €	
<b>Total</b>	<b>108 384,74 €</b>		<b>15 615,07 €</b>	

### **Les équipements du cimetière : 10 000,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21316 - Constructions équipements du cimetière	10 000,00 €	Relevage de 10 tombes zone grise	- €	
<b>Total</b>	<b>10 000,00 €</b>		<b>- €</b>	

### **Les équipements de la police municipale : 40 250,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21828 - Autres matériels de transport	38 600,00 €	Véhicule PM	2 600,00 €	Vélo
2188 - Autres immobilisations corporelles	1 650,00 €	3 caméras piéton	- €	
<b>Total</b>	<b>40 250,00 €</b>		<b>2 600,00 €</b>	

### **Les équipements et interventions au pôle maternelle Brassens : 3 036,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21351 - Install générales ,, des constructions - Bâ	1 296,00 €	Pose auge classe Directrice		
2188 - Autres immobilisations corporelles	1 740,00 €	Sèche mains sanitaires professeurs		
<b>Total</b>	<b>3 036,00 €</b>		- €	

### **Les équipements et interventions au pôle élémentaire Miannay : 25 120,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21841 - Matériel de bureau et mobilier scolaires			111,72 €	
21351 - Install générales , des constructions - Bât	23 380,00 €	Remplacement SSI		
2188 - Autres immobilisations corporelles	1 740,00 €	Sèche mains sanitaires professeurs		
<b>Total</b>	<b>25 120,00 €</b>		<b>111,72 €</b>	

### **Les équipements et interventions sur les restaurants scolaires : 5 470,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21351 - Install générales ,, des constructions - Bâ	5 470,00 €	Installation extinction automatique friteuse	- €	
<b>Total</b>	<b>5 470,00 €</b>		- €	

### **Les équipements culturels : 4 150,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21351 - Install générales ,, des constructions - Bâ	550,00 €	Remplacement 3 détecteurs		
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	600,00 €	Boîte retour livre bibliothèque	- €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	3 000,00 €	Instruments Emma	939,55 €	
<b>Total</b>	<b>4 150,00 €</b>		<b>939,55 €</b>	

### **Les équipements sportifs : 20 056,07 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21351 - Install générales des constructions - Bâtim	10 064,00 €	Stade Hébert: Remplacement radiateurs et modif alarme - 7 800 € Dojo: Centrale desinfection - 414 € Tennis : Modif alarme et remplact détecteurs : 1 850 €	24 793,27 €	Piscine : Pompe toboggan, gaines soufflage en galerie
2158 - Autres installations, matériel et outillage tec	350,00 €	Matériels gymnase		
2188 - Autres immobilisations corporelles	9 642,07 €	Gymnase : Réparation panneaux basket + matériels divers - 4 187 € Piscine : autolaveuse, tapis anti dérapant, chrono... - 5 455,07 €		
<b>Total</b>	<b>20 056,07 €</b>		<b>24 793,27 €</b>	

### **Les équipements du centre de loisirs : 19 626,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21351 - Install générales ,, des constructions - Bâ	17 200,00 €	Centrale PPMS, plan évacuation	840,54 €	
2158 - Autres installations, matériel et outillage t	280,00 €	Talkie walkie	- €	
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	950,00 €	Armoire, bac rangement	979,08 €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	1 196,00 €	Table tennis, cabane jardin, poubelles	- €	
<b>Total</b>	<b>19 626,00 €</b>		<b>1 819,62 €</b>	

### **Les équipements de la petite enfance : 3 500,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	3 000,00 €	Lits, fauteuil allaitement, poussette, chariots rangement	221,52 €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	500,00 €	Aspirateur, bacs linge, chariot transport		
<b>Total</b>	<b>3 500,00 €</b>		<b>221,52 €</b>	

## **Les équipements et interventions espaces verts : 16 281,48 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes	4 500,00 €	Projet de replantation	- €	
2158 - Autres installations, matériel et outillage t	10 781,48 €	Débroussaileuse, tronçonneuse, taille haie, sécateur, épandeur + batteries outillage	1 023,97 €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	1 000,00 €	Jardins partagés	548,70 €	
<b>Total</b>	<b>16 281,48 €</b>		<b>1 572,67 €</b>	

## **Les équipements et interventions voirie : 59 668,60 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
2128 - Autres agencements et aménagements	45 106,80 €	Cheminement bois de Frévaux (40 500 €), émulsion route de Montville, garde corps escalier Miannay, massif rue Pont de bois		
2152 - Installations de voirie	2 000,00 €	Provision visites quartier		
215738 - Autre matériel et outillage de voirie	5 000,00 €	Provision sinistres	5 573,60 €	Logo entrée ville
2188 - Autres immobilisations corporelles	7 561,80 €	Bacs à sel, distributeurs Toutounet, panneaux rue, corbeilles		
<b>Total</b>	<b>59 668,60 €</b>		<b>5 573,60 €</b>	

## **Les équipements divers : 2 000,00 €**

Comptes par nature	BP 2026	Commentaires BP 2026	Reports 2025	Commentaires Reports 2025
21533 - Réseaux câblés	2 000,00 €	Armoire de rue Antenne Frévaux	1 435,20 €	
<b>Total</b>	<b>2 000,00 €</b>		<b>1 435,20 €</b>	

### *c) Les chapitres opérations – AP/CP : 1 150 150 €*

Les crédits de paiement inscrits en 2026 concernent la poursuite de la construction du dojo, ainsi que les études préalables à la transformation du centre Boris Vian en tiers-lieu culturel et citoyen.

Concernant la rénovation des cours d'école, l'autorisation de programme (AP) ouverte concerne exclusivement l'opération de renaturation et de végétalisation de la cour du pôle Brassens.

Suite à la délibération mettant à jour les AP/CP, les crédits de paiements sont donc répartis de la façon suivante :

DETAIL DES AP/CP EN €										
Programmes / Opérations	MONTANT AP	NOUVELLE REPARTITION DES CREDITS DE PAIEMENTS								
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
202103 - Déploiement de la vidéo protection sur l'espace public	559 995,63	11 760,00	6 960,00	225 274,97	290 924,50	25 076,16				
202104 - Construction d'une salle polyvalente d'arts martiaux biosourcée	2 644 693,77	5 469,79	47 734,03	101 259,84	1 237 849,15	742 380,96	510 000,00			
202203 - Transformation en tiers-lieu culturel et citoyen du centre Boris Vian	3 000 000,00		18 174,00	61 402,72	43 090,89	0,00	150 000,00	1 150 000,00	1 300 000,00	277 332,39
202301 - Maillage des écoles et réhabilitation thermique	928 525,72				715 371,74	213 003,98	150,00			
202501 - Renaturation et végétalisation cours d'école Brassens	490 000,00						490 000,00			
<b>TOTAL</b>	<b>7 623 215,12</b>	<b>17 229,79</b>	<b>72 868,03</b>	<b>387 937,53</b>	<b>2 287 236,28</b>	<b>980 461,10</b>	<b>1 150 150,00</b>	<b>1 150 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>277 332,39</b>

*d) Chapitre 204 – Subventions d'équipement versées – Report : 15 000 – BP 2026 : -3 000 €*

Cette dépense concerne le fonds de concours de la Ville versée à la Métropole dans le cadre des travaux de requalification de la rue Lesouef.

*e) Chapitre 23 – Immobilisations en cours – Report : 41 000 €*

Cette dépense correspond à une provision d'acompte dans le cadre de la participation de la ville, prévue par la convention EPFN, d'un montant total de 67 200 € pour la friche du chemin du Rotin.

**2 Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées 342 913,94 €**

Ce chapitre enregistre pour l'essentiel les cautionnements reversés à l'issue des mises en location de logements communaux et le montant du remboursement du capital des emprunts.

- ✓ Compte 164 - Remboursement en capital de la dette : 341 936,72 € ;
- ✓ Compte 165 : Dépôts et cautionnement reçus : 977,22 € ;

**3 Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections : 100 000,00 €**

Les recettes du chapitre 040 concernent des opérations d'ordre comptable, qui trouvent leur contrepartie en recettes de fonctionnement au chapitre 040. N'ayant pas de caractère financier, elles ne génèrent aucun mouvement de trésorerie. Elles correspondent principalement aux amortissements des subventions d'investissement ainsi qu'à l'immobilisation des travaux en régie.

**4 Chapitre 041 - Opérations patrimoniales 400 000,00 €**

Ce chapitre ne comprend que des opérations d'ordre en dépenses et en recettes de la section d'investissement et permet de constater le transfert des frais d'études (compte 2031) et des frais d'insertion (compte 2033) aux comptes d'imputation de travaux (comptes 21X et 23X) lorsque ces études sont suivies de réalisations.

## L'équilibre du budget primitif 2026, reports inclus, est le suivant :

		DEPENSES	MONTANTS	RECETTES	MONTANTS
F O N C T I O N N E M E N T	011 - Charges à caractère général		1 982 864,82 €	013 - Atténuations de charges	60 000,00 €
	012 - Charges de personnel et frais assimilés		4 610 569,00 €	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	532 648,29 €
	014 - Atténuations de produits		15 000,00 €	73 - Impôts et taxes	647 458,00 €
	65 - Autres charges de gestion courante		330 214,80 €	731 - Fiscalité locale	3 719 320,00 €
	66 - Charges financières		86 428,25 €	74 - Dotations et participations	1 818 827,00 €
	67 - Charges exceptionnelles		4 000,00 €	75 - Autres produits de gestion courante	46 793,55 €
	68 - Dotations aux provisions et dépréciations		2 000,00 €	76 - Produits financiers	1 064,00 €
				77 - Produits spécifiques	68,00 €
				78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	34 600,00 €
		<b>S/total dépenses réelles</b>		<b>7 031 076,87 €</b>	<b>S/total recettes réelles</b>
				<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)</b>	<b>965 718,20 €</b>
	023 - Virement à la section d'investissement		407 920,17 €		
	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		487 500,00 €	<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>100 000,00 €</b>
	<b>S/total dépenses d'ordre</b>		<b>895 420,17 €</b>		
	<b>Total Dépenses fonctionnement</b>		<b>7 926 497,04 €</b>	<b>Total recettes fonctionnement</b>	<b>7 926 497,04 €</b>
I N V E S T I S S E M E N T	<b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>		<b>100 000,00 €</b>	021 - Virement de la section de fonctionnement	407 920,17 €
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		407 959,23 €	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	487 500,00 €
	16 - Emprunts et dettes assimilées		344 226,94 €	<b>S/total dépenses d'ordre</b>	<b>895 420,17 €</b>
	Dépenses d'équipement		1 790 796,26 €		
	26 - Participations et créances rattachées à des participations		100,00 €	10 - Dotations, fonds divers et réserves	728 326,17 €
	041 - Opérations patrimoniales		400 000,00 €	13 - Subventions d'investissement	855 635,13 €
				16 - Emprunts et dettes assimilées	133 207,96 €
				27 - Autres immobilisations financières	11 493,00 €
				024 - Produit des cessions d'immobilisations	19 000,00 €
		<b>Total Dépenses investissement</b>		<b>3 043 082,43 €</b>	041 - Opérations patrimoniales
				<b>Total recettes investissement</b>	<b>3 043 082,43 €</b>