



Malaunay

BUDGET PRIMITIF 2025
RAPPORT DE PRÉSENTATION

INTRODUCTION	3
I – BUDGET PRINCIPAL – SECTION DE FONCTIONNEMENT	5
A. LES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	5
1. Chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté : 1 115 920,78 €	5
2. Chapitre 013 – Atténuation de charges : 9 000,00 €	5
3. Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses : 516 307,29 € 6	6
4. Chapitre 73 – Impôts et taxes : 647 458,00 €.....	6
5. Chapitre 731 –Fiscalité locale : 3 631 800,00 €.....	7
6. Chapitre 74 – Dotations et participations : 1 766 313,70 €.....	8
7. Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante : 42 100,32 €	8
8. Chapitre 76 – Produits financiers : 1 687,00 €.....	9
9. Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections : 83 635,10 €.....	9
B. LES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	10
1. Chapitre 011 – charges à caractère général : 1 888 989,32 €	10
2. Chapitre 012 – charges de personnel : 4 540 439,00 €.....	21
3. Chapitre 014 – atténuation de produits : 13 000 €	22
4. Chapitre 65 – autres charges de gestion courante : 319 280,35 €	22
5. Chapitre 66 – charges financières : 116 690,10 €.....	23
6. Chapitre 67 – charges spécifiques : 10 000 €	23
7. Chapitre 68 – dotations aux provisions : 1 872,23 €	23
8. Les opérations d'ordre (chapitre 023 – virement à section d'investissement / chapitre 042 – opérations d'ordre entre section)	24
II – BUDGET PRINCIPAL – SECTION D'INVESTISSEMENT.....	25
A. LES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	25
1. Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves : 1 484 764,06 €.....	25
2. Subventions d'investissement (Chapitre 13) 1 342 112,94 € reports inclus €.....	25
3. Chapitre 27 – Autres immobilisations financières : 13 943,00 €.....	26
4. Les opérations d'ordre (chapitre 021 – virement de la section de fonctionnement /chapitre 040 – opérations d'ordre entre section)	26
5. Chapitre 041 - Opérations patrimoniales : 400 000 €.....	26
A. LES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	27
1 Les dépenses d'équipement : 2 171 753,42 €	27
2 Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées 380 806,85 €	31
3 Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections : 83 635,10 €.....	32
4 Chapitre 041 - Opérations patrimoniales 400 000,00 €	32

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 2025** 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 2024, présenté précédemment.

La tenue des conférences budgétaires avec l'ensemble des services municipaux a mis en évidence leur capacité à adapter leurs prévisions budgétaires en fonction du contexte économique et international, conformément aux consignes formulées dans la note de cadrage budgétaire.

Ainsi, les dépenses réelles de fonctionnement connaissent une progression modérée de 1,1 % par rapport à l'exercice précédent.

Côté recettes, une hausse de 4,6 % est observée par rapport aux prévisions 2024, en partie liée à une estimation prudente de ces dernières lors de l'exercice précédent. Le budget repose sur la stabilité des concours de l'État et une évolution du produit fiscal, dont les bases seront revalorisées de 1,7 %, **sans augmentation des taux municipaux**.

En 2025, les **dépenses d'équipement** s'élèvent à **2 171 753,42 €**, auxquelles s'ajoutent 304 710,70 € de restes à réaliser. Elles portent principalement sur la poursuite des opérations structurantes, comme la construction du dojo, les derniers paiements relatifs au maillage des écoles, l'inscription de crédits d'études sur l'opération tiers-lieu du centre Boris Vian ainsi que sur l'entretien courant des infrastructures.

Ces investissements sont financés par les subventions des différents partenaires et par l'autofinancement, sans recours à l'emprunt.

Le BP 2025 s'établit comme suit :

SECTION D'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES
Crédits d'investissements votés 2025	3 036 195,37 €	4 140 959,43 €
Restes à réaliser de l'exercice 2024	304 810,70 €	23 811,76 €
001 Solde d'exécution 2024 reporté	823 765,12 €	
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	4 164 771,19 €	4 164 771,19 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES
Crédits de fonctionnement votés 2025	7 814 222,19 €	6 698 301,41 €
Restes à réaliser de l'exercice 2024	- €	- €
002 Solde d'exécution 2024 reporté		1 115 920,78 €
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	7 814 222,19 €	7 814 222,19 €

TOTAL DU BUDGET	11 978 993,38 €	11 978 993,38 €
------------------------	------------------------	------------------------

I – BUDGET PRINCIPAL – SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. LES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de la section de fonctionnement pour le BP 2025 s'établissent comme suit :

CHAPITRES	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
013 - Atténuations de charges	9 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	62 367,52 €
016 - APA	- €	7 000,00 €	7 000,00 €	- €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	516 307,29 €	528 796,05 €	519 059,80 €	622 310,30 €
73 - Impôts et taxes	647 458,00 €	642 457,00 €	642 457,00 €	652 146,00 €
731 - Fiscalité locale	3 631 800,00 €	3 445 300,00 €	3 445 300,00 €	3 675 645,46 €
74 - Dotations et participations	1 766 313,70 €	1 659 411,00 €	1 666 807,21 €	1 968 043,89 €
75 - Autres produits de gestion courante	42 100,32 €	45 420,44 €	45 420,44 €	82 088,07 €
76 - Produits financiers	1 687,00 €	2 535,00 €	2 535,00 €	2 530,30 €
77 - Produits spécifiques	- €	- €	- €	7 689,04 €
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	4 000,00 €
S/total recettes réelles	6 614 666,31 €	6 346 919,49 €	6 344 579,45 €	7 076 820,58 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	1 115 920,78 €	1 702 174,86 €	1 702 174,86 €	1 702 174,86 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 635,10 €	8 558,73 €	106 735,05 €	89 071,40 €
Total général	7 814 222,19 €	8 057 653,08 €	8 153 489,36 €	8 868 066,84 €

1. Chapitre 002 – Résultat de fonctionnement reporté : 1 115 920,78 €

Il s'agit du résultat net 2024 de la section de fonctionnement après affectation.

2. Chapitre 013 – Atténuation de charges : 9 000,00 €

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. Elles ont également été revues à la baisse en raison de la fin du contrat PEC et de son financement associé.

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	6 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	35 636,11 €
6459 - Remboursement sur charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	26 731,41 €
Total	9 000,00 €	16 000,00 €	16 000,00 €	62 367,52 €

3. Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses : 516 307,29 €

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. En 2025, il n'y a pas d'opérations de refacturation de mise à disposition de personnel au CCAS.

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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
7018 - Autres ventes de produits finis Certificats d'économie d'énergie	- €	- €	- €	22 128,53 €
7022 - Coupes de bois	- €	320,00 €	320,00 €	1 680,00 €
70311 - Concession dans les cimetières (produit net)	5 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	15 500,00 €
70312 - Redevances funéraires	300,00 €	300,00 €	300,00 €	800,00 €
70323 - Redevance d'occupation du domaine public Installations téléphoniques et diverses	10 301,76 €	10 404,30 €	10 404,30 €	11 270,13 €
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 Inscriptions EMMA	45 150,00 €	35 100,00 €	35 100,00 €	56 986,10 €
70631 - Redevances et droits des services à caractère sportif Entrées et inscriptions activités piscine	45 000,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €	52 717,00 €
70632 - Redevances et droits des services à caractère de loisirs ASLH : Extrascolaire vacances (45 000 €) + Périscolaire LMJV (75 000 €) Périscolaire mercredis (25 000 €)	145 000,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €	165 929,50 €
7066 - Redevances et droits des services à caractère social Multi accueil petite enfance	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	53 094,72 €
7067 - Redev, et droits des services périscolaires et d'enseignement Restauration scolaire	220 000,00 €	220 000,00 €	220 000,00 €	227 508,35 €
706888 - Autres Régie publicitaire magazine	3 700,00 €	3 500,00 €	11 263,75 €	10 731,50 €
7078 - Autres marchandises Production électricité revendue	- €	2 816,22 €	2 816,22 €	2 108,94 €
7083 - Locations diverses (autres qu'immeubles) Jardins ouvriers, Terrain Ferrière	1 355,53 €	1 355,53 €	1 355,53 €	1 355,53 €
70841 - Mise à dispo personnel facturée aux BA, régies, CCAS et CDE	- €	17 500,00 €	- €	- €
Total	516 307,29 €	528 796,05 €	519 059,80 €	622 310,30 €

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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
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 €	2 700,00 €	2 700,00 €	2 701,00 €
732221 - Fonds de péréquation des ressources com. et intercom.	100 000,00 €	95 000,00 €	95 000,00 €	104 688,00 €
Total	647 458,00 €	642 457,00 €	642 457,00 €	652 146,00 €

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)
 - o 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)
 - o 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 732221)
 - o 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 : 3 631 800,00 €

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

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
73111 - Impôts directs locaux	3 400 000,00 €	3 249 000,00 €	3 249 000,00 €	3 367 899,00 €
73118 - Autres contributions directes	- €	- €	- €	36 338,00 €
73123 - Taxe com. addit. / droits mutation ou taxe publicité foncière	110 000,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	137 598,00 €
73141 - Accise sur l'électricité	115 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	125 468,54 €
73154 - Droits de place	3 300,00 €	2 800,00 €	2 800,00 €	4 013,60 €
73174 - Taxe locale sur la publicité extérieure	3 500,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €	4 328,32 €
Total	3 631 800,00 €	3 445 300,00 €	3 445 300,00 €	3 675 645,46 €

- a) Les impôts directs locaux (compte 73111)
 - o 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 +1,7 %. Le montant attendu s'élève à **3 400 000 €, sans augmentation des taux d'imposition.**
- b) Les autres impôts directs locaux)
 - o 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 2024, avec une approche prudente.

6. Chapitre 74 – Dotations et participations : 1 766 313,70 €

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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
74111 - Dotation forfaitaire des communes Première composante de la DGF, comme indiqué lors du DOB, la dotation forfaitaire est attendue en baisse en 2025, en raison de la diminution de la population municipale et de l'écrêtement lié au potentiel fiscal de la Ville, supérieur à la moyenne de sa strate.	687 922,00 €	700 000,00 €	700 000,00 €	706 473,00 €
741121 - Dotation de solidarité rurale (DSR) des communes 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.	132 658,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	115 404,00 €
741127 - Dotation nationale de péréquation (DNP) des communes Cette 3è composante de la DGF devrait rester dynamique comme indiqué dans le DOB	33 390,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	27 826,00 €
742 - Dotations aux élus locaux	163,00 €	- €	- €	163,00 €
744 - FCTVA	2 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	5 205,74 €
74718 - Participations Etat - Autres Contrat Territoire Enfance Jeunesse (DRAC) : 5 000 € + Entrées CDN (Académie Rouen) : 500 €	5 500,00 €	6 560,00 €	6 560,00 €	18 565,79 €
7473 - Participations départements Subvention EMMA	8 500,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €	13 122,00 €
74748 - Participations autres communes Frais scolarité enfants hors communes : 3 600 € + Créneaux piscine Houpeville/Isneauville : 12 960 €	16 560,00 €	12 420,00 €	12 420,00 €	16 260,00 €
74758 - Participations autres groupements Syndicat de la Muette	10 000,00 €	14 375,00 €	14 375,00 €	22 640,00 €
7478228 - Participations des personnes de droit privé - Autres personnes privées	- €	5 000,00 €	5 000,00 €	- €
747888 - Autres CAF : Ludothèque (2 000 €) - CTEJ (5 000 €) - ASLH vacances (20 000 €) - ASLH périscolaire (96 500 €) Multiaccueil (100 000 €) - RPE (10 000 €) Créneaux piscine collège (6 600 €)	240 100,00 €	217 801,00 €	225 197,21 €	443 168,36 €
7482 - Compens./perte taxe addit. droits enreg. ou taxe pub. foncière	- €	- €	- €	50,00 €
74833 - Etat - Compensation au titre des exonérations de TF	520 448,00 €	510 000,00 €	510 000,00 €	511 994,00 €
74836 - Attribution du fonds départ. de péréquation de la TP Anticipation d'une baisse comme indiqué dans le ROB	56 981,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	62 543,00 €
7484 - Dotation de recensement	11 004,00 €	- €	- €	- €
74888 - Autres attributions et participations Participation tarification sociale cantines (36 000 €) - FNCCR 4 588 €	40 587,70 €	33 755,00 €	33 755,00 €	24 629,00 €
Total	1 766 313,70 €	1 659 411,00 €	1 666 807,21 €	1 968 043,89 €

7. Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante : 42 100,32 €

Ce chapitre regroupe principalement les revenus des loyers et les remboursements de charges liés à la location de bâtiments communaux à des tiers. Il inclut également les participations des habitants du hameau de Frévaux pour la gestion de l'antenne collective.

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
752 - Revenus des immeubles Salles : 1 500 € - Maison Parc Solepi 6 040 € - La Poste 9 968 € Logements Miannay 13 000 € - Garage Eglise : 705 €	31 248,32 €	33 461,44 €	33 461,44 €	34 048,44 €
75888 - Autres produits divers de gestion courante Charges : Maison Parc Solepi 850 € - La Poste 100 € Logements Miannay 4 100 - Antenne Frévaux : 5 800 €	10 852,00 €	11 959,00 €	11 959,00 €	48 039,63 €
Total	42 100,32 €	45 420,44 €	45 420,44 €	82 088,07 €

8. Chapitre 76 – Produits financiers : 1 687,00 €

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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
761 - Produits de participations	5,00 €	10,00 €	10,00 €	5,30 €
76232 - Remb. intérêts emprunts transférés par le GFP de rattachement	1 682,00 €	2 525,00 €	2 525,00 €	2 525,00 €
Total	1 687,00 €	2 535,00 €	2 535,00 €	2 530,30 €

9. Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections : 83 635,10 €

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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
777 - Recettes et quote-part subv. invest. transférées au cpte résultat	3 635,10 €	8 558,73 €	8 558,73 €	8 558,73 €
722 - Production immobilisée - Immobilisations corporelles	80 000,00 €	- €	- €	0,00 €
Total	83 635,10 €	8 558,73 €	8 558,73 €	8 558,73 €

B. LES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de la section de fonctionnement pour le BP 2025 s'établissent comme suit :

CHAPITRES	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
011 - Charges à caractère général	1 888 989,32 €	1 964 565,78 €	1 962 225,74 €	1 678 126,65 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 540 439,00 €	4 381 535,57 €	4 381 535,57 €	4 139 006,06 €
014 - Atténuations de produits	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	2 522,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	319 280,35 €	330 500,91 €	351 661,81 €	315 860,68 €
66 - Charges financières	116 690,10 €	86 178,46 €	97 098,46 €	96 898,46 €
67 - Charges exceptionnelles	10 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	- €
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	1 872,23 €	34 600,00 €	34 600,00 €	34 600,00 €
S/total dépenses réelles	6 890 271,00 €	6 812 380,72 €	6 842 121,58 €	6 267 013,85 €
023 - Virement à la section d'investissement	488 061,47 €	881 272,36 €	917 367,78 €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	435 889,72 €	364 000,00 €	394 000,00 €	380 368,15 €
S/total dépenses d'ordre	923 951,19 €	1 245 272,36 €	1 311 367,78 €	380 368,15 €
Total général	7 814 222,19 €	8 057 653,08 €	8 153 489,36 €	6 647 382,00 €

1. Chapitre 011 – charges à caractère général : 1 888 989,32 €

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 209 764,28 €.
 - Leur évolution par rapport au budget corrigé de 2024 est de 1,7 %.
 - 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 chauve-souris.
 - Le détail est présenté dans le tableau ci-après :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager) <i>Changement d'imputation comptable en 2025</i>	- €	41 400,00 €	26 400,00 €	10 683,00 €
60622 - Fournitures non stockées - Carburants	15 800,00 €	8 500,00 €	8 500,00 €	6 118,61 €
60624 - Fournitures non stockées - Produits de traitement	149,00 €	- €	- €	0,00 €
60624SANTEV - Fournitures non st. - Produits de traitement - Santé végétale		377,52 €	377,52 €	377,52 €
60624SANTEV - Fournitures non stockées - Produits de traitement <i>Engrais, gazon...</i>	3 988,68 €	2 174,61 €	2 174,61 €	2 174,61 €
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées <i>Dont reconduction Malaun'haies : 10 000 €</i>	15 518,84 €	5 175,80 €	5 175,80 €	3 024,09 €
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	1 417,50 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement <i>Nichoirs chauves-souris</i>	2 900,00 €	720,00 €	720,00 €	939,34 €
60632ELEC - Fournitures de petit équipement - Electricité <i>Motorisation volets Miannay (22 644 €), batteries volets mairie (2 965 €) rénovation de 20 déco Noël (7 543 €)...</i>	45 775,60 €	50 195,71 €	51 107,71 €	52 352,33 €
60632EQSPO - Fournitures de petit équipement - Eq, sportif	1 347,60 €	3 774,89 €	3 774,89 €	2 918,65 €
60632EVV - Fournitures de petit équipement - Espaces Verts Voirie	26 229,43 €	22 883,40 €	23 053,80 €	14 312,58 €
60632EVV A - Fournitures de petit équipement - Espaces Verts Voirie - Assuran	- €	- €	- €	271,02 €
60632HYGSEC - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	2 700,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	3 030,46 €
60632INFO - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement <i>Petit matériel informatique (claviers, souris, chargeurs téléphone, cartes SD...)</i>	3 622,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	1 200,57 €
60632MACON - Fournitures de petit équipement - Maçonnerie	3 501,94 €	3 300,00 €	3 300,00 €	1 805,52 €
60632MENUIS - Fournitures de petit équipement - Menuiserie <i>Dont remplacement 3 fenêtres et porte entrée vestiaires ateliers (5 134 €)</i>	16 705,94 €	17 927,12 €	17 927,12 €	15 753,66 €
60632METAL - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	4 450,00 €	4 990,11 €	4 990,11 €	3 783,57 €
60632PEINT - Fournitures de petit équipement - Peinture	4 507,14 €	4 677,17 €	4 677,17 €	3 576,14 €
60632PLOMB - Fournitures de petit équipement - Plomberie	6 302,19 €	11 341,99 €	11 341,99 €	7 544,16 €
60632POLYV - Fournitures de petit équipement - POLYVALENCE	7 070,13 €	- €	- €	0,00 €
60632SERRUR - Fournitures de petit équipement - Serrurerie	3 375,67 €	4 711,32 €	4 711,32 €	4 644,51 €
60632VEHIC - Fournitures de petit équipement - Véhicules	3 069,70 €	3 500,00 €	3 500,00 €	1 555,39 €
60633 - Fournitures non stockées - Fournitures de voirie	3 166,80 €	3 166,80 €	3 166,80 €	3 078,67 €
60633SEL - Fournitures non stockées - Fournitures de voirie	5 184,00 €	5 500,00 €	5 500,00 €	4 952,45 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	7 386,48 €	7 486,00 €	7 486,00 €	7 156,18 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	- €	19,99 €	19,99 €	71,30 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	265,08 €	498,72 €	498,72 €	452,58 €
6068FLEUR - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures <i>Dont tapis de fleurs : 15 814 €</i>	25 248,06 €	12 411,00 €	12 411,00 €	11 132,31 €
TOTAL	209 764,28 €	220 232,15 €	206 314,55 €	164 326,72 €

- **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 336 297,89 €, en hausse de 2 % par rapport au budget corrigé de 2024.
- Afin de se conformer au guide des imputations comptables et budgétaires, une réorganisation a été effectuée : les contrôles techniques des bâtiments (23 700 € en 2025), auparavant comptabilisés en entretien de bâtiments, sont désormais rattachés aux autres prestations de services extérieurs (compte 6188).
- Par ailleurs, le coût des contrats de maintenance évolue en lien avec l'inflation. Il convient également de noter le coût en année pleine de la location de balayeuse, qui s'élève à 46 944 € en 2025.
- Le détail est présenté dans le tableau ci-après :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
611 - Contrats de prestations de services	2 740,00 €	1 431,17 €	1 641,17 €	1 521,17 €
Recyclage Mégots, Traitement nuisibles dans les restaurants, Enlèvements papier...				
611BAL - Contrats de prestations de services	- €	15 180,00 €	15 180,00 €	15 588,00 €
611DECHET - Contrats de prestations de services	3 000,00 €	9 448,00 €	9 448,00 €	5 097,73 €
61351 - Locations matériel roulant	49 881,12 €	28 583,00 €	28 583,00 €	23 946,17 €
Balayeuse (46 944 €), batteries véhicules électriques (2 937 €)				
61358 - Autres locations mobilières	21 259,35 €	29 170,00 €	28 170,00 €	17 467,11 €
Dont illuminations (7 000 €), Vêtements travail 8 228 €)				
61521 - Entretien et réparations sur terrains	1 966,00 €	1 726,00 €	1 726,00 €	1 476,00 €
61521DEBROUS - Entretien et réparations sur terrains	4 468,80 €	7 645,28 €	12 645,28 €	5 268,80 €
61521TONTE - Entretien et réparations sur terrains	53 889,84 €	45 000,00 €	45 000,00 €	44 661,84 €
615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	42 810,18 €	49 729,15 €	52 855,49 €	50 734,47 €
Dont nettoyage façades Gymnase, Tennis, carport solaire (15 000 €), peinture hall Espace Néhout (3 118 €), mur chaufferie (1 185 €)				
615221A - Entretien et réparations sur bâtiments publics - assurance	14 353,46 €	5 308,02 €	10 308,02 €	2 308,02 €
Dont vitrages piscine (6 963 €), Vitrage restau Miannay (2 74 €)				
615221P - Entretien et réparations sur bâtiments publics - provisions	7 000,00 €	7 000,00 €	7 258,00 €	924,42 €
615231 - Entretien et réparations sur voiries	37 523,90 €	31 300,00 €	35 973,71 €	39 398,95 €
Entretien des talus , élagages déchets balayeuses...				
615232 - Entretien et réparations sur réseaux	1 659,00 €	- €	- €	- €
Fouilles réseaux caméra petit mat stade Hébert				
61524ELAG - Entretien et réparations sur bois et forêts (Bois de Frévaux)	20 000,00 €	17 241,60 €	17 241,60 €	17 241,60 €
61524ELAG - Entretien et réparations sur bois et forêts - élagage	6 524,40 €	3 646,00 €	6 920,00 €	4 653,60 €
61551 - Entretien et réparations sur matériel roulant	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	13 545,00 €
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	1 748,00 €	1 748,00 €	1 748,00 €	2 324,33 €
61558ELECTROM - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	3 700,00 €	3 700,00 €	3 700,00 €	2 556,15 €
61558EQSPO - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers		2 508,00 €	2 508,00 €	2 199,98 €
6156 - Maintenance	23 345,79 €	11 321,73 €	11 321,73 €	9 004,21 €
Panneau électronique, portes automatiques, portails, horloge église, antenne Frévaux. Ont été rajoutés en 2025 : installations SSI (11sites pour 4 461) et détection intrusion (2 682 €), nouveaux portails (500 €), la système téléphonie (1 440 €) et murs végétaux (2 652 €)				
6156ASCENS - Maintenance	4 710,45 €	4 464,00 €	4 464,00 €	5 358,08 €
6156COP - Maintenance	6 470,00 €	6 550,00 €	6 550,00 €	5 867,28 €
6156INFO - Maintenance	7 454,40 €	6 458,52 €	6 458,52 €	4 926,80 €
6156LOG - Maintenance - Logiciels (panneau électronique) + migration B.Levraut/Logitud	1 793,20 €	- €	- €	259,20 €
TOTAL	336 297,89 €	309 158,47 €	329 700,52 €	276 328,91 €

- **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 52 619,14 €.
 - Il diminue de 21 % par rapport au budget corrigé de 2024, en raison d'une programmation d'études moins importante en 2025. Celles prévues concernent notamment le financement et l'accompagnement Gold TETE.
 - Comme vu précédemment, ce poste inclut également les contrôles techniques des équipements (installations électriques, extincteurs, appareils de levage, équipements sportifs, aires de jeux...) pour un montant de 23 700 €.
 - Le détail est présenté dans le tableau ci-après :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
617 - Etudes et recherches	15 780,00 €	79 312,52 €	59 312,52 €	26 974,12 €
Audit/accompagnement Gold TETE				
6182 - Documentation générale et technique	- €	350,00 €	350,00 €	- €
6185 - Frais de colloques et séminaires		- €	- €	180,00 €
6188 - Autres frais divers	23 700,32 €	- €	- €	- €
Contrôles techniques des bâtiments (changement imputation)				
62268 - Autres honoraires, conseils (provision)	4 300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €
Frais notaires, géomètre, vétérinaire...				
6232 - Fêtes et cérémonies	500,00 €	500,00 €	500,00 €	- €
6236 - Catalogues et imprimés		800,00 €	800,00 €	797,67 €
6236 - Catalogues et imprimés et publications	800,00 €	- €	- €	- €
6281 - Concours divers (cotisations,,,))	3 104,00 €	3 083,84 €	3 083,84 €	3 267,32 €
RESAH, CAUE, ANBDD, CNVVF, CLER, CARDERE, TECHNICITES, GDMA				
6288 - Autres services extérieurs	4 434,82 €	2 334,60 €	2 334,60 €	1 251,39 €
Plan action résilience, Convention abeilles/frelons...				
TOTAL	52 619,14 €	86 680,96 €	66 680,96 €	32 470,50 €

b) Les dépenses relatives aux fluides

Par rapport au budget corrigé 2024, la prévision budgétaire 2025 est en baisse de 4,2%. Cette prévision a été revue en fonction des réalisations 2024. Par rapport à ces réalisations, le budget prévoit une augmentation de 7,6%.

Eau : La prévision budgétaire intègre la hausse des tarifs appliqués par la Métropole ainsi que la mise en service du dojo. La baisse globale des dépenses résulte de la diminution de la consommation, notamment après la réparation des fuites en 2024 (tennis couvert), ainsi que d'un effet de rattrapage des charges de 2023 sur 2024.

Electricité : L'augmentation de l'accise et l'ajout du dojo ont été pris en compte dans les prévisions.

Chauffage : Une provision de 20 000 € est prévue pour anticiper d'éventuels aléas climatiques.

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
60611 - Fournitures non stockables - Eau et assainissement	26 000,00 €	21 985,40 €	21 985,40 €	28 155,16 €
60612 - Fournitures non stockables - Energie - Electricité	140 000,00 €	106 748,20 €	110 805,20 €	118 697,70 €
60613 - Fournitures non stockables - Chauffage urbain	180 000,00 €	242 069,00 €	242 069,00 €	177 825,57 €
615221P2P3 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	170 000,00 €	159 319,00 €	159 319,00 €	157 357,50 €
6156 - Maintenance	420,00 €	- €	- €	0,00 €
617 - Etudes et recherches	6 660,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €	3 750,00 €
Marché AMO exploitation chauffage (solde)				
Total	523 080,00 €	542 121,60 €	546 178,60 €	485 785,93 €

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

Ce poste affiche une diminution de 3,1 % par rapport au budget 2024. La prévision budgétaire 2025 a été revue en fonction des réalisations 2024.

Parmi ces dépenses, il convient de noter que l'option de location du véhicule frigorifique a été privilégiée à l'achat.

Les études menées par la commande publique ont mis en évidence des atouts significatifs, notamment la prise en charge de l'entretien, des contrôles obligatoires ainsi que la mise à disposition d'un véhicule de remplacement sous une heure en cas de panne.

Par ailleurs, les dépenses d'achat d'alimentation demeurent stables, garantissant ainsi le maintien de la qualité des repas fournis.

Le détail des dépenses est décliné comme suit :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation Dont restauration scolaire(150 000 €), Restauration centre loisirs (38 500 €), Petits déjeuners (6 000 €)	204 368,16 €	203 988,26 €	204 488,26 €	191 122,06 €
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	50,00 €	50,00 €	50,00 €	44,70 €
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien	5 500,00 €	6 068,00 €	6 068,00 €	5 455,50 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	800,00 €	700,00 €	700,00 €	673,40 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	1 244,37 €	1 662,00 €	1 662,00 €	1 561,67 €
611 - Contrats de prestations de services Collecte valorisation des biodéchets	4 055,20 €	3 320,00 €	3 320,00 €	2 850,87 €
61351 - Locations matériel roulant Véhicule frigorifique. Après étude, le maintien de l'option location a été privilégiée	10 496,00 €	8 640,00 €	8 640,00 €	8 640,00 €
61358 - Autres locations mobilières Location/entretien vêtements de travail	3 000,00 €	2 925,60 €	2 925,60 €	3 026,72 €
6168 - Autres primes d'assurances	- €	594,00 €	594,00 €	594,00 €
6232 - Fêtes et cérémonies	852,38 €	1 235,52 €	1 235,52 €	1 096,07 €
6234 - Réceptions	6 784,25 €	8 371,31 €	8 371,31 €	6 834,38 €
627 - Services bancaires et assimilés	200,00 €	200,00 €	200,00 €	157,22 €
6283 - Frais de nettoyage des locaux	86 700,04 €	95 341,99 €	95 341,99 €	81 996,62 €
6288 - Autres services extérieurs	1 570,68 €	2 600,00 €	2 600,00 €	1 977,36 €
Total	325 621,08 €	335 696,68 €	336 196,68 €	306 030,57 €

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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien Produits lessiviels	7 500,00 €	9 527,45 €	9 527,45 €	8 941,54 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement Produits droguerie	6 500,00 €	6 500,00 €	6 500,00 €	5 978,08 €
61358 - Autres locations mobilières Vêtements de travail	1 200,00 €	1 238,88 €	1 238,88 €	1 198,49 €
6283 - Frais de nettoyage des locaux Vitrerie	7 950,60 €	6 700,00 €	6 700,00 €	6 291,08 €
	23 150,60 €	23 966,33 €	23 966,33 €	22 409,19 €

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

Ces dépenses sont stables, présentées comme suit :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
60624 - Produits de traitement	1 896,97 €	1 300,00 €	1 300,00 €	1 269,23 €
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	275,75 €	- €	- €	0,00 €
60632 Fournitures de petit équipement	3 150,00 €	3 492,82 €	3 492,82 €	1 037,25 €
Fournitures pour interventions services techniques				
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	599,81 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	72,76 €	500,00 €	- €	0,00 €
611 - Contrats de prestations de services	480,00 €	- €	- €	0,00 €
MSI 2000 + Abont Amazon musique				
61358 - Autres locations mobilières	- €	900,00 €	900,00 €	1 633,44 €
615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics		- €	- €	3 196,20 €
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	500,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €
6156INFO - Maintenance	1 738,00 €	1 732,00 €	1 732,00 €	1 688,24 €
6188 - Autres frais divers	554,00 €	- €	- €	0,00 €
vérification équipements aquatiques				
627 - Services bancaires et assimilés	150,00 €	150,00 €	150,00 €	78,53 €
6288AB - Autres services extérieurs	1 960,80 €	2 208,60 €	2 208,60 €	1 307,82 €
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)		526,00 €	526,00 €	290,39 €
Total	11 778,28 €	12 309,42 €	11 809,42 €	11 100,91 €

f) Dépenses relatives au fonctionnement courant des écoles

Ces crédits regroupent notamment les dépenses relatives au fonctionnement pédagogique des écoles. Leur montant prévu en 2025 est de 24 240 € et en diminution de 12% par rapport aux prévisions 2024.

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	650,00 €	1 682,38 €	1 682,38 €	0,00 €
Classe Ulis				
6067 - Fournitures non stockées - Fournitures scolaires	22 700,00 €	23 225,00 €	23 225,00 €	21 638,12 €
Anticipation fermeture de classe Brassens				
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	500,00 €	2 317,27 €	2 317,27 €	140,38 €
6245 - Transports de personnes extérieures à la collectivité	- €	- €	- €	19,50 €
6288 - Autres services extérieurs	390,00 €	368,50 €	368,50 €	368,50 €
Abonnements Edumooov				
Total	24 240,00 €	27 593,15 €	27 593,15 €	22 166,50 €

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 15 884,58 €, soit une hausse de 62 %. Cette augmentation s'explique principalement par l'inscription de 10 000 € pour la réalisation d'un diagnostic pour la mise en place du service public de la petite enfance au 1^{er} janvier 2025, consécutif au transfert de compétence de l'État vers les communes.

Le détail est le suivant :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	- €	350,00 €	350,00 €	300,30 €
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	350,00 €	350,00 €	350,00 €	310,71 €
Fête de juin, Noël, atelier cuisine, semaine du goût...				
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	380,00 €	430,00 €	430,00 €	485,24 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	1 143,90 €	500,00 €	500,00 €	417,23 €
Vaisselle suite à contrôle PMI, thermomètre cuisson, linge				
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	135,00 €	574,56 €	574,56 €	574,56 €
6065 - Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes...	- €	- €	- €	110,44 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	2 050,00 €	2 094,20 €	2 094,20 €	1 981,61 €
61351 - Locations matériel roulant	120,00 €	60,00 €	60,00 €	49,00 €
Sortie Parc de Clères				
61358 - Autres locations mobilières	355,68 €	344,04 €	344,04 €	349,86 €
Fontaine à eau				
617 - Etudes et recherches	10 000,00 €	- €	- €	0,00 €
Diagnostic Service Public Petite Enfance				
6182 - Documentation générale et technique	190,00 €	190,00 €	190,00 €	46,00 €
6185 - Frais de colloques et séminaires	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Journée professionnalisation assistants maternels				
6232 - Fêtes et cérémonies	700,00 €	700,00 €	700,00 €	350,00 €
Spectacle fin d'année				
6238 - Publicité, publications, relations publiques - Divers	60,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
Photos				
627 - Services bancaires et assimilés	200,00 €	200,00 €	200,00 €	115,96 €
6288 - Autres services extérieurs	- €	3 765,35 €	3 765,35 €	3 570,57 €
Intervention Référent Santé et Accueil inclusif assurée en interne				
Total	15 884,58 €	9 808,15 €	9 808,15 €	8 911,48 €

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 2025 s'établit à 15 598 €, soit une augmentation de 4,3 % par rapport aux prévisions de 2024. Les crédits alloués à la Semaine olympique et paralympique ont été intégrés à ce budget. À noter également l'ajout d'une nouvelle action, « Silence, on lit », dotée d'une enveloppe de 500 €.

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	- €	5 700,00 €	5 700,00 €	4 952,70 €
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	500,00 €	350,00 €	350,00 €	331,70 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	688,00 €	800,00 €	800,00 €	687,38 €
6065 - Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes...	500,00 €	- €	- €	0,00 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	3 600,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €	4 080,04 €
Matériels éducatifs				
61351 - Locations matériel roulant	400,00 €	400,00 €	400,00 €	0,00 €
6182 - Documentation générale et technique	110,00 €	110,00 €	110,00 €	0,00 €
6232 - Fêtes et cérémonies	600,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	708,97 €
Médailles, récompenses, course du muscle				
6245 - Transports de personnes extérieures à la collectivité	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	746,20 €
Tickets bus pour sorties centre de loisirs				
6248 - Transports de biens et transports collectifs - Divers	- €	- €	- €	130,00 €
627 - Services bancaires et assimilés	300,00 €	200,00 €	200,00 €	344,15 €
Frais régie				
6281 - Concours divers (cotisations,,,))	800,00 €	800,00 €	800,00 €	795,00 €
ANDEV, LES FRANCAS				
6288 - Autres services extérieurs	6 100,00 €	- €	- €	0,00 €
Sorties CLSH, course du muscle, SOP...				
Total	15 598,00 €	14 960,00 €	14 960,00 €	12 776,14 €

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

L'EMMA

Les dépenses restent stables par rapport à 2024. À noter, la reconduction pour la troisième année consécutive du dispositif d'éducation aux médias et à l'image, dans le cadre du contrat Culture Territoire Jeunesse.

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	- €	- €	- €	7 615,00 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	400,00 €	310,00 €	379,00 €	889,95 €
Petits accessoires école musique				
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	600,00 €	600,00 €	600,00 €	749,67 €
Partitions				
61358 - Autres locations mobilières	665,00 €	800,00 €	800,00 €	665,00 €
Location piano Téléthon				
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	861,00 €
Sur instruments musique				
6232 - Fêtes et cérémonies	800,00 €	15 590,00 €	15 590,00 €	5 359,64 €
6245 - Transports de personnes extérieures à la collectivité	- €	160,00 €	160,00 €	119,70 €
627 - Services bancaires et assimilés	50,00 €	40,00 €	40,00 €	44,56 €
Frais régie				
6288 - Autres services extérieurs	15 500,00 €	- €	- €	- €
Année 3 CTEJ : Education aux médias & à l'image.				
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)		1 000,00 €	1 000,00 €	806,70 €
6378 - Autres impôts, taxes (autres organismes)		- €	- €	
Total	19 215,00 €	19 700,00 €	19 769,00 €	17 111,22 €

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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	150,00 €	110,00 €	110,00 €	121,23 €
catering et accueil d'un auteur de roman policier				
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	35,00 €	- €	- €	56,55 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	1 193,41 €
6065 - Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes,,,	5 600,00 €	5 600,00 €	5 600,00 €	5 545,55 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	550,00 €	550,00 €	550,00 €	546,79 €
Jeux conformes engagement CAF ludothèque				
6156LOG - Maintenance	667,00 €	667,00 €	667,00 €	456,00 €
Logiciel microbib et extension catalogue en ligne				
6182 - Documentation générale et technique	475,00 €	320,00 €	320,00 €	302,40 €
6232 - Fêtes et cérémonies	1 075,00 €	1 075,00 €	1 075,00 €	1 075,00 €
Spectacle annuel et concours d'illustration				
6378 - Autres impôts, taxes (autres organismes)	200,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €
Total	9 952,00 €	9 722,00 €	9 722,00 €	9 296,93 €

j) Les dépenses relatives à la police municipale

L'augmentation des prévisions 2025 par rapport à 2024 s'explique principalement par la convention relative au trappage des chats errants, entièrement financée par la Préfecture, sous réserve de la mise en œuvre des actions avant le 30 juin. Le détail est le suivant :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	393,00 €	- €	- €	616,33 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	200,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	634,47 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	675,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	2 887,40 €
611 - Contrats de prestations de services		100,00 €	100,00 €	66,00 €
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	500,00 €	800,00 €	800,00 €	509,90 €
Etalonnage cinnémomètre				
6156LOG - Maintenance	660,00 €	600,00 €	600,00 €	478,80 €
62261 - Honoraires médicaux et paramédicaux	12 049,68 €	- €	- €	0,00 €
Trappage chats errants selon convention				
62268 - Autres honoraires, conseils,,	- €	500,00 €	500,00 €	91,01 €
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires - Divers	2 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	2 835,55 €
Frais SNPA, Enlèvement d'animaux				
6236 - Catalogues et imprimés et publications	300,00 €	450,00 €	450,00 €	0,00 €
6261 - Frais d'affranchissement	100,00 €	- €	- €	0,00 €
6288 - Autres services extérieurs	1 890,00 €	1 750,00 €	1 750,00 €	242,54 €
Frais d'exécution d'office(1000€), fourrière véhicule (750€) accès par RGS au système SIV (140€)				
Total	18 767,68 €	13 200,00 €	13 200,00 €	8 362,00 €

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

Ce budget enregistre une réduction de 15 % par rapport aux prévisions de 2024. Concernant les manifestations majeures de la ville, les montants sont répartis comme suit :

- Saint-Maurice : 35 100 € ;
- Vive l'hiver à Malaunay : 2 600 € ;
- Vive l'été à Malaunay : 9 275 € €

A noter également la reconduction du projet Lumières.

Le détail des dépenses est présenté comme suit :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	- €	58 200,00 €	58 200,00 €	37 711,02 €
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	- €	- €	- €	286,00 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	600,00 €	800,00 €	800,00 €	418,26 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €
6065 - Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes,,,	75,00 €	75,00 €	75,00 €	36,00 €
61358 - Autres locations mobilières	4 500,00 €	4 500,00 €	4 500,00 €	4 396,32 €
St Maurice (4 000 €) - Ciné plein air (500 €)				
6156 - Maintenance	1 460,00 €	1 721,00 €	1 721,00 €	960,00 €
Site internet				
6182 - Documentation générale et technique	1 100,00 €	1 037,80 €	1 037,80 €	941,80 €
6231 - Annonces et insertions	500,00 €	472,80 €	472,80 €	472,80 €
6232 - Fêtes et cérémonies	10 190,00 €	8 290,00 €	8 290,00 €	10 134,41 €
Trophés/médailles/objets pub (6 500 €) - Concours photos/je fleuris ma ville (990 €) - Noël agents (2 400 €), octobre rose (300 €)				
6234 - Réceptions	- €	- €	- €	2 318,04 €
6236 - Catalogues et imprimés	10 000,00 €	12 500,00 €	12 500,00 €	9 094,80 €
Impression M (4 numéros)				
6238 - Publicité, publications, relations publiques - Divers	4 952,80 €	5 490,80 €	5 490,80 €	3 617,20 €
Flyers, affiches, stickers, communication grands évènements...				
6281 - Concours divers (cotisations,,,))	65,00 €	65,00 €	65,00 €	65,00 €
Abonnt club de la Presse				
6282 - Frais de gardiennage	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	721,15 €
Sécurité St Maurice				
6288 - Autres services extérieurs	47 900,00 €	700,00 €	700,00 €	577,09 €
St Maurice (30 000 €) - Marché Noël/illuminations/accueil nx habitants (2 500 €), Manifestations Eté (6 600 €), inaugurations dojo, TETE, Pierres en lumières (6 800 €)				
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	- €	2 000,00 €	2 000,00 €	- €
Total	82 542,80 €	97 052,40 €	97 052,40 €	71 749,89 €

➤ 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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits	Réalisé 2024
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	- €	2 000,00 €	2 000,00 €	300,00 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	685,20 €
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	1 500,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
611 - Contrats de prestations de services	20 315,92 €	22 700,00 €	22 700,00 €	19 625,00 €
Marchés hebdomadaires (19 965,92 €) - Dératisation jardins partagés (350 €)				
6185 - Frais de colloques et séminaires	240,00 €	250,00 €	250,00 €	240,00 €
6232 - Fêtes et cérémonies	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	858,04 €
Animation du marché				
6241 - Transports de biens	2 016,00 €	1 400,00 €	1 400,00 €	1 344,00 €
Déplacement de l'atelier mobile				
6288 - Autres services extérieurs	4 000,00 €	- €	- €	- €
Animations (ateliers jardins partagés, Mai à Vélo)				
Total	32 071,92 €	31 350,00 €	31 350,00 €	23 052,24 €

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 3,9%. Le détail est présenté comme suit :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	- €	- €	- €	424,14 €
61358 - Autres locations mobilières	1 868,48 €	1 830,00 €	1 830,00 €	1 814,06 €
Machine à affranchir				
6156 - Maintenance	3 398,82 €	3 450,00 €	3 450,00 €	3 297,13 €
6236 - Catalogues et imprimés et publications	2 600,00 €	3 080,00 €	3 080,00 €	2 613,48 €
Feuillets état-civil				
6238 - Publicité, publications, relations publiques - Divers	1 600,00 €	1 900,00 €	1 900,00 €	1 008,52 €
Registres en fin d'année				
6261 - Frais d'affranchissement	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	9 105,23 €
6288 - Autres services extérieurs	- €	- €	- €	298,80 €
Total	19 467,30 €	20 260,00 €	20 260,00 €	18 561,36 €

Pour le service finances :

Ce budget enregistre une diminution de 13,4 %. Bien que les primes d'assurances et les contrats de maintenance Berger Levrault connaissent une hausse, cette réduction s'explique en partie par la non-reconduction de l'assurance dommage construction du dojo souscrite en 2024.

L'ensemble des dépenses est détaillé ci-dessous :

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement Défi éco agent	1 600,00 €	100,00 €	100,00 €	- €
611 - Contrats de prestations de services Maintenance Aiga	6 364,30 €	6 206,40 €	6 206,40 €	6 206,40 €
6156 - Maintenance Beger Levrault (Emagnus, Esedit, gestion services...)	17 153,68 €	14 708,22 €	14 852,61 €	14 732,61 €
6161DAB - Primes d'assurances multirisques Dommages aux biens	18 168,02 €	16 843,55 €	16 843,55 €	16 843,55 €
6161PF - Primes d'assurances multirisques Protection fonctionnelle et juridique	1 233,01 €	1 202,88 €	1 202,88 €	1 202,88 €
6161RC - Primes d'assurances multirisques Responsabilité civile	4 433,93 €	4 433,93 €	4 433,93 €	4 433,93 €
6161VAM - Primes d'assurances multirisques Véhicules	17 101,49 €	13 096,96 €	13 096,96 €	13 096,96 €
6162 - Assurance obligatoire dommage-construction	- €	15 964,46 €	15 964,46 €	15 964,46 €
6182 - Documentation générale et technique	131,27 €	7 340,32 €	7 342,38 €	7 342,38 €
62268 - Autres honoraires, conseils,,	- €	- €	4 760,77 €	3 260,77 €
6227 - Frais d'actes et de contentieux	6 000,00 €	5 240,00 €	5 240,00 €	6 570,00 €
6231 - Annonces et insertions Annonces BOAMP marchés publics	4 064,00 €	3 300,00 €	3 300,00 €	4 968,00 €
627 - Services bancaires et assimilés	- €	- €	- €	800,00 €
6281 - Concours divers (cotisations,,,) CDG Mission RGPD	1 308,00 €	1 308,00 €	1 308,00 €	1 308,00 €
6288 - Autres services extérieurs	300,00 €	600,00 €	600,00 €	298,80 €
63512 - Taxes foncières	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	19 176,00 €
63513 - Autres impôts locaux	1 900,00 €	- €	- €	1 865,00 €
Total	99 757,70 €	110 344,72 €	115 251,94 €	118 069,74 €

Pour le service ressources humaines :

Le budget enregistre une diminution de 19,6 %, principalement en raison d'une prévision de besoins en formation inférieure à celle du budget 2024. Toutefois, le volume financier alloué à ces formations reste en hausse par rapport aux dépenses réalisées.

Parmi les formations prévues, d'un montant de 15 224 €, on peut citer les formations Autorisation de Conduite En Sécurité (5 sessions), un permis poids lourds, les formations amiante, habilitation électrique, travail en hauteur, les formations Bafa, une formation sur le projet de refonte du site web éco-conçu, ainsi qu'une formation sur le statut des assistants d'enseignement artistiques.

Il convient également de noter une prévision de dépense de 5 000 € pour l'assistance d'un 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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits	Réalisé 2024
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	10,00 €	20,00 €	20,00 €	5,76 €
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	300,00 €	300,00 €	300,00 €	291,27 €
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail	150,00 €	150,00 €	150,00 €	0,00 €
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	6 350,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	5 837,27 €
611 - Contrats de prestations de services	- €	5 022,00 €	5 022,00 €	5 022,00 €
6182 - Documentation générale et technique	287,90 €	297,90 €	297,90 €	287,90 €
6184 - Versements à des organismes de formation	15 224,00 €	25 281,00 €	27 283,29 €	13 079,00 €
6185 - Frais de colloques et séminaires	180,00 €	- €	- €	0,00 €
6228 - Rémunération honoraires d'intermédiaire Divers Aide à refonte du RI	5 000,00 €	- €	- €	- €
6232 - Fêtes et cérémonies Bons des anciens (4 095 €) - Noël Personnel (3 290 €)	7 466,35 €	8 708,85 €	8 708,85 €	8 474,85 €
6251 - Voyages, déplacements et missions	5 600,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	6 132,79 €
6281 - Concours divers (cotisations...)	- €	- €	- €	539,00 €
6288 - Autres services extérieurs	262,80 €	- €	- €	0,00 €
Total	40 831,05 €	48 779,75 €	50 782,04 €	39 669,84 €

m) Les dépenses liées à la téléphonie

Les dépenses de téléphonie enregistrent une baisse de 17 % par rapport aux prévisions 2024, principalement en raison de l'acquisition, effectuée en 2024, et de l'abonnement des cartes SIM utilisées pour les caméras de surveillance.

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6262FIX - Frais de télécommunications	12 618,53 €	12 600,00 €	12 600,00 €	12 189,31 €
6262INTERNET - Frais de télécommunications	6 869,37 €	9 410,00 €	9 410,00 €	9 366,27 €
6262MOBIL - Frais de télécommunications	2 307,12 €	4 240,00 €	4 240,00 €	3 247,76 €
Total	21 795,02 €	26 250,00 €	26 250,00 €	24 803,34 €

n) Les dépenses liées à la Direction Générale des Services

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6182 - Documentation générale et technique	555,63 €	600,00 €	600,00 €	515,63 €
6185 - Frais de colloques et séminaires	600,00 €	880,00 €	880,00 €	465,00 €
62268 - Autres honoraires, conseils,, Prestation ITHEA (données publiques sur 123 thématiques)	1 728,37 €	- €	- €	
6232 - Fêtes et cérémonies	850,00 €	1 100,00 €	1 100,00 €	937,99 €
6281 - Concours divers (cotisations,,,) Villes amies des aînés, Ran Cooper, APVF, ADM76, Maires de France	2 821,00 €	2 800,00 €	2 800,00 €	2 816,27 €
Total	6 555,00 €	5 380,00 €	5 380,00 €	4 991,16 €

2. Chapitre 012 – charges de personnel : 4 540 439,00 €

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 2025, les dépenses de personnel sont estimées à 4 540 439 €, contre 4 381 535,57 € au Budget Primitif (BP) 2024, soit une augmentation prévisionnelle de 3,6 %.

Comme mentionné lors du débat d'orientation budgétaire, le chapitre 012 sera à nouveau impacté par les mesures gouvernementales prévoyant une hausse de 3 % par an jusqu'en 2028 du taux des cotisations patronales au profit de la CNRACL. De plus, le taux de cotisation pour l'assurance maladie des agents affiliés à la CNRACL augmentera de 1 % en 2025. Il convient de préciser que ces augmentations ne sont pas compensées par l'Etat.

Enfin, l'augmentation est également due au recrutement en 2024 d'un troisième policier municipal, dont le coût sera entièrement répercuté en 2025

À ces mesures ayant un impact sur le chapitre 012, il convient d'ajouter les dépenses liées aux avancements d'échelons et de grades des agents bénéficiant de ces évolutions cette année.

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

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits	Réalisé 2024
6218 - Autre personnel extérieur	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €
6331 - Versement mobilité	52 360,00 €	51 000,00 €	51 000,00 €	- €
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	12 960,00 €	12 600,00 €	12 600,00 €	11 931,42 €
6336 - Cotisations au CNFPT et au CDGFPT	43 470,00 €	42 000,00 €	42 000,00 €	36 982,29 €
6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	7 860,00 €	7 650,00 €	7 650,00 €	- €
64111 - Personnel titulaire - Rémunération principale	1 842 000,00 €	1 831 700,00 €	1 831 700,00 €	1 723 550,11 €
64112 - Personnel titulaire - SFT et indemnité de résidence	37 520,00 €	45 790,00 €	45 790,00 €	58 355,23 €
64113 - Personnel titulaire - NBI	16 050,00 €	16 321,00 €	16 321,00 €	- €
64118 - Autres indemnités	436 150,00 €	460 535,57 €	460 535,57 €	406 638,57 €
64131 - Personnel non titulaire - Rémunérations	- €	- €	- €	25 159,59 €
64131 - Rémunérations	675 000,00 €	594 000,00 €	594 000,00 €	572 360,79 €
64132 - Personnel non titulaire - SFT et indemnité de résidence	10 700,00 €	8 690,00 €	8 690,00 €	93,13 €
64136 - Personnel non titulaire - Indemnités liées à la perte d'emploi	- €	13 851,00 €	13 851,00 €	- €
64138 - Autres indemnités	73 000,00 €	70 000,00 €	70 000,00 €	71 204,67 €
64138 - Personnel non titulaire - Primes et autres indemnités	- €	- €	- €	0,13 €
64168 - Autres emplois aidés	4 845,00 €	26 515,00 €	26 515,00 €	20 221,13 €
64168 - Autres emplois d'insertion	- €	- €	- €	4 380,73 €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	388 000,00 €	350 000,00 €	350 000,00 €	502 531,70 €
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	660 700,00 €	602 900,00 €	602 900,00 €	570 966,16 €
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	31 000,00 €	28 300,00 €	28 300,00 €	27 949,54 €
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	59 000,00 €	45 011,00 €	45 011,00 €	45 010,75 €
6456 - Versement au F.N.C. du supplément familial	141 350,00 €	136 700,00 €	136 700,00 €	- €
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	6 850,00 €	6 780,00 €	6 780,00 €	- €
64731 - Allocations de chômage versées directement	5 000,00 €	- €	- €	2 446,62 €
6474 - Versement aux autres oeuvres sociales	22 020,00 €	20 335,00 €	20 335,00 €	20 335,86 €
Cotisations ADAS				
6475 - Médecine du travail, pharmacie	11 800,00 €	10 657,00 €	10 657,00 €	10 504,48 €
6478 - Autres charges sociales diverses	2 604,00 €	- €	- €	330,50 €
6488 - Autres	- €	- €	- €	28 052,92 €
Total général	4 540 439,00 €	4 381 535,57 €	4 381 535,57 €	4 139 006,06 €

3. Chapitre 014 – atténuation de produits : 13 000 €

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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits	Réalisé 2024
7391112 - Dégrevement de taxe d'habitation sur les logements vacants	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	2 522,00 €
7392221 - Fonds de péréquation des ressources communales et intercom.	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	- €
Total général	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	2 522,00 €

4. Chapitre 65 – autres charges de gestion courante : 319 280,35 €

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 (102 230 €)

Il est à noter que les droits SACEM, auparavant inscrits au chapitre 011, sont désormais affectés au chapitre 65, conformément au guide d'imputation budgétaire et comptable.

Ce chapitre est en diminution de 9,2 % expliquée par la subvention de 30 000 € versée en 2024 à l'association Communauté Energétique de Malaunay non reconduite en 2025.

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits	Réalisé 2024
65131 - Bourses	7 000,00 €	6 400,00 €	6 400,00 €	4 495,00 €
Bourses diverses (2 800 €) - Bourses Permis conduire (4 200 €)				
65188 - Autres	- €	1 467,29 €	237,60 €	237,60 €
65311 - Indemnités de fonction (élus)	88 440,00 €	88 000,00 €	88 440,00 €	88 437,00 €
65312 - Frais de mission et de déplacement (élus)	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	1 388,54 €
65313 - Cotisations de retraite (élus)	4 280,00 €	4 310,00 €	4 310,00 €	4 304,04 €
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale (élus)	5 475,00 €	6 400,00 €	5 450,00 €	5 447,76 €
65315 - Formation (élus)	1 970,00 €	1 970,00 €	1 970,00 €	210,00 €
653172 - Cotisations fonds financement allocation fin de mandat (élus)	55,00 €	55,00 €	55,00 €	54,26 €
6541 - Créances admises en non-valeur	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	42,00 €
6542 - Créances éteintes	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	- €
6558 - Autres contributions obligatoires	5 460,00 €	5 040,00 €	5 940,00 €	5 940,00 €
Frais de scolarité hors commune				
6568 - Autres participations	- €	- €	- €	120,00 €
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	61 800,00 €	86 610,00 €	83 238,42 €	74 788,42 €
Coop scolaires : 11 662 € - Associations : 50 138 €				
65811 - Droits d'utilisation - Informatique en nuage	3 780,00 €	5 048,64 €	5 448,00 €	5 448,00 €
Licence CitizenLab				
65818 - Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés	34 618,35 €	13 619,98 €	30 142,44 €	15 962,44 €
Licences Adobe (3 700 €) - Licences Microsoft Prot (5 883 €) - Mailinnblack (2 603 €)... Nouveautés 2025 : Droits SACEM (6 310 €), Accès Fin Activr (4 380 €), Energisme (10 800 €)				
6584 - Amendes fiscales et pénales	- €	- €	381,00 €	304,80 €
65888 - Autres charges diverses de gestion courante	2 402,00 €	7 580,00 €	15 649,35 €	8 680,82 €
TOTAL GENERAL	319 280,35 €	330 500,91 €	351 661,81 €	315 860,68 €

5. Chapitre 66 – charges financières : 116 690,10 €

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 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits	Réalisé 2024
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	111 874,52 €	91 418,17 €	102 338,17 €	102 138,17 €
661121 - Intérêts - Rattachement des ICNE N	40 662,04 €	35 846,46 €	35 846,46 €	35 846,46 €
661122 - Intérêts - Rattachement des ICNE N-1	- 35 846,46 €	- 41 086,17 €	- 41 086,17 €	- 41 086,17 €
TOTAL GENERAL	116 690,10 €	86 178,46 €	97 098,46 €	96 898,46 €

6. Chapitre 67 – charges spécifiques : 10 000 €

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

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits	Réalisé 2024
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	10 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	- €
TOTAL GENERAL	10 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	- €

7. Chapitre 68 – dotations aux provisions : 1 872,23 €

Comptes par nature	BP 2025	Pour mémoire exercice 2024		
		BP 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
6815 - Dot. aux prov. pour risques et charges de fonctionnement	- €	34 600,00 €	34 600,00 €	34 600,00 €
6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants	1 872,23 €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	1 872,23 €	34 600,00 €	34 600,00 €	34 600,00 €

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 : 435 889,72 €

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 : 488 061,47 €

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 7 814 222,19 €. On constate que les dépenses obligatoires ont toutes été inscrites.

L'autofinancement qui est dégagé est le suivant :

Virement à la section d'investissement	488 061,47 €
Opérations transfert entre sections (amortissement des immobilisations)	435 889,72 €
Opérations transfert entre sections (amortissement des subventions d'équipement et travaux en régie)	- 83 635,10 €
TOTAL	840 316,09 €

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 2025		Pour mémoire exercice 2024	
	Propositions nouvelles	Restes à réaliser 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 484 764,06 €	- €	917 279,41 €	883 140,83 €
13 - Subventions d'investissement	41 135,00 €	23 811,76 €	43 219,13 €	168 972,64 €
13 - Sub Investissement Op 202101 - Réhabilitation thermique CSC Boris Vian			45 108,25 €	45 108,25 €
13 - Sub Investissement Op 202102 - Réhabilitation du Centre de loisirs			145 185,05 €	145 185,05 €
13 - Sub Investissement Op 202103 - Déploiement de la vidéo protection sur l'espace public	56 632,29 €		127 573,90 €	70 941,61 €
13 - Sub Investissement Op 202104 - Salle polyvalente d'arts martiaux biosourcée	885 324,89 €		1 254 644,70 €	394 393,41 €
13 - Sub Investissement Op 202301 - Maillage des écoles & réha thermique	335 209,00 €		232 180,74 €	57 565,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	800 000,00 €	800 000,00 €
23 - Immobilisations en cours - Op 202104 - Salle polyvalente d'arts martiaux biosourcée	- €	- €	60 682,75 €	32 618,60 €
27 - Autres immobilisations financières	13 943,00 €	- €	18 738,00 €	18 738,00 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	488 061,47 €	- €	917 367,78 €	- €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	435 889,72 €	- €	394 000,00 €	380 368,15 €
041 - Opérations patrimoniales	400 000,00 €	- €	284 869,53 €	33 726,67 €
Total général	4 140 959,43 €	23 811,76 €	5 240 849,24 €	3 030 758,21 €

1. Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves : 1 484 764,06 €

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 2024, le montant estimé pour 2024 s'élève à 380 000 €.

Les excédents capitalisés proviennent de l'affectation du résultat de fonctionnement 2024, pour un montant de 1 104 764,06 €.

2. Subventions d'investissement (Chapitre 13) 1 342 112,94 € reports inclus €

Les subventions inscrites au budget 2025 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 2024.

Le détail est le suivant :

Comptes par nature	REPORTS 2024	BP 2025	Acomptes perçus années antérieures	Total
Opération 202103 Déploiement de la vidéo protection sur l espace public				
1323 - Départements		4 800,00 €	19 200,00 €	24 000,00 €
13461 - Dotation d'équipement des territoires ruraux		51 832,29 €	41 844,71 €	93 677,00 €
Opération 202104 - Salle polyvalente d arts martiaux biosourcée				
1321 - Etat et établissements nationaux (DSIL)		198 366,56 €	85 014,24 €	283 380,80 €
1321 - Etat et établissements nationaux (FNADT)		198 700,53 €	85 157,37 €	283 857,90 €
1323 - Départements		108 000,00 €	72 000,00 €	180 000,00 €
13251 - GFP de rattachement (FACIL)		355 184,20 €	152 221,80 €	507 406,00 €
1328 - Autres (Ag eau Fds vert)		25 073,60 €	- €	25 073,60 €
Opération 202301 - Maillage des écoles & réha thermique				
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 €
Autres subventions				
1318- Autres - CAF - aménagement salle calme et inclusive		17 326,00 €	- €	17 326,00 €
1318- CAF - aménagement salles de classes mutualisées avec ALSH périscolaire		23 559,00 €	- €	23 559,00 €
1311 - Subv, transf, Etat et établissements nationaux		250,00 €	- €	250,00 €
1318 - NEFLE Bibliothèque Maternelle Brassens	4 270,00 €		- €	4 270,00 €
1318 - NEFLE Language Elémentaire Brassens	19 541,76 €		- €	19 541,76 €
TOTAL BUDGET 2025		23 811,76 €	1 318 301,18 €	

3. Chapitre 27 – Autres immobilisations financières : 13 943,00 €

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.

4. 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 : 435 889,72 €

Le virement de la section de fonctionnement – Chapitre 023 : 488 061,47 €

5. 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 2025		Pour mémoire exercice 2024	
	Propositions nouvelles	Restes à réaliser 2024	Total crédits 2024	Réalisé 2024
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	823 765,12 €	- €	803 296,62 €	803 296,62 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	2 483,20 €	2 483,20 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	380 806,85 €	- €	341 526,31 €	335 991,11 €
20 - Immobilisations incorporelles	20 928,00 €	6 640,50 €	37 697,00 €	10 566,16 €
204 - Subventions d'équipement versées	- €	- €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	394 427,10 €	298 070,20 €	640 702,73 €	287 684,59 €
23 - Immobilisations en cours	41 000,00 €	- €	- €	- €
26 - Participations et créances rattachées à des participations	- €	100,00 €	- €	- €
202104 - Construction d'une salle polyvalente d'arts martiaux biosourcée	1 156 033,05 €	- €	1 794 613,00 €	1 237 849,15 €
201501 - REHAB SALLE DE TENNIS COUVERTS	- €	- €	- €	570,54 €
202101 - Réhabilitation thermique CSC Boris Vian et tiers lieu culturel	- €	- €	2 272,80 €	1 338,52 €
202102 - Réhabilitation du Centre de loisirs en éco-centre de loisirs	- €	- €	2 558,24 €	2 558,24 €
202103 - Déploiement de la vidéo protection sur l'espace public	50 019,91 €	- €	320 944,41 €	290 924,50 €
202203 - Réhabilitation du CSC Boris Vian et transformation en tiers-lieu culturel et cité	260 400,00 €	- €	64 000,00 €	43 090,89 €
202301 - Maillage des écoles & réha thermique	248 945,36 €	- €	855 167,56 €	715 371,74 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 635,10 €	- €	106 735,05 €	89 071,40 €
041 - Opérations patrimoniales	400 000,00 €	- €	284 869,53 €	33 726,67 €
Total général	3 859 960,49 €	304 810,70 €	5 256 866,45 €	3 854 523,33 €

1 Les dépenses d'équipement : 2 171 753,42 €

Les dépenses d'équipement prévues en 2025 s'élèvent à **2 171 753,42 €** et les restes à réaliser à **304 710,70 €**.

a) Chapitre 20 – Immobilisations incorporelles 20 928 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
2031 - Frais d'études	10 000,00 €	Etude pour la végétalisation des cours d'écoles		
2033 - Frais d'insertion	2 120,00 €			
2051 - Concessions et droits similaires	8 808,00 €	Logiciels registre sécurité et locations de salles	6 640,50 €	Logiciels mots de passe et parapheur élec.
Total	20 928,00 €		6 640,50 €	

b) Chapitre 21 – Immobilisations corporelles 379 427,10 € en propositions nouvelles 2025 et 298 070,20 € en restes à réaliser 2024

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

Les équipements informatique et téléphonie : 15 760,32 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21838 - Autre matériel informatique	15 000,00 €	Renouvellement parc informatique	198,12 €	
2185 - Matériel de téléphonie	760,32 €	Changement portables obsolètes	65 885,33 €	Serveur mairie, switch refonte réseau mairie, nouveau système téléphonique...
Total	15 760,32 €		66 083,45 €	

Les équipements mobiliers et matériels des services administratifs : 16 660,53 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21351 - Install générales , des constructions - Bât	- €		7 517,60 €	Eclairage salle labo + store atelier mobile
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	12 760,53 €	Mobiliers pour agents dont provision 10 K€	2 315,96 €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	3 900,00 €	Visio pour salle labo mairie	329,99 €	
Total	16 660,53 €		10 163,55 €	

Les équipements pour les manifestations : 28 390,04 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
215738 - Autre matériel et outillage de voirie	5 083,34 €	Décorations de Noël (Boitiers candélabre et changement du rideau)	- €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	23 306,70 €	Graphisme sur Picbois 3 000 € Mixeur + chariot assiette 1 550€ Matériel musique (enceintes), Chariots chaises, Nouveau pupitre, tables en plastique, Vidéo projecteur Boris Vian, divers matériels... (18 306,70 €) Chaussettes vauban 450 €	19 347,73 €	Picbois : 15 789,60 €
Total	28 390,04 €		19 347,73 €	

La réhabilitation des ateliers municipaux : 100 000 € et les équipements divers 17 081,58 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21311 - Constructions bâtiments administratifs	100 000,00 €	Réhabilitation du bâtiment (Toiture, Ravalement peinture façade, remplacement 2 portes secours et 4 fenêtres atelier Remplacement des 4 fenêtres des bureaux des ateliers, à chiffrer (arbitré à 100k)	- €	
21351 - Install générales ,, des constructions - Bât	- €		16 058,42 €	Remplacement des serrures des bâtiments cx
21568 - Autre matériel et outillage d'incendie et d	2 000,00 €	Extincteurs	- €	
2158 - Autres installations, matériel et outillage te	4 483,58 €	Equipements divers (Karcher portatif, Batterie, sac matériel élec, localisateur câble, perceuse, laser trepied, Tige télescopique, casques...	5 373,11 €	Outillages divers (compresseur, marteau piqueur...)
21828 - Autres matériels de transport	- €		8 856,00 €	Benne
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	270,00 €	Fauteuil bureau	- €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	10 328,00 €	Tableaux blancs et provision	- €	
Total	117 081,58 €		30 287,53 €	

Les équipements du cimetière : 12 250 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21316 - Constructions équipements du cimetière	12 000,00 €	Relevage tombes et création ossuaire avec monument	11 889,00 €	Relevage tombes
2188 - Autres immobilisations corporelles	250,00 €	Nouvelles plaques pour relèvement	- €	
Total	12 250,00 €		11 889,00 €	

Les équipements de la police municipale : 700 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21828 - Autres matériels de transport	- €		2 600,00 €	Vélo
2188 - Autres immobilisations corporelles	700,00 €	1 Gilet pare balle	- €	
Total	700,00 €		2 600,00 €	

Les équipements et interventions au pôle maternelle Brassens : 10 384,22 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
2128 - Autres agencements et aménagements	1 872,00 €	Reprise avaloirs de la cour	- €	
21351 - Install générales , des constructions - Bât	- €		4 313,00 €	Réfection mur mitoyen
2158 - Autres installations, matériel et outillage te	4 536,00 €	Motorisation portail côté cantine	- €	
21831 - Matériel informatique scolaire	3 300,00 €	Ecran numérique interactif RDC	- €	
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	481,92 €	Armoire vestiaires	1 308,19 €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	194,30 €	NEFLE assises banc	857,12 €	
Total	10 384,22 €		6 478,31 €	

Les équipements et interventions au pôle élémentaire Miannay : 4 905,10 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21351 - Install générales ,, des constructions - Bât	- €		23 920,32 €	Mise en confo panneau photovoltaïque
21831 - Matériel informatique scolaire	- €		4 509,00 €	Matériel audiovis Langues Multimédia
21841 - Matériel de bureau et mobilier scolaires	112,00 €	2 chaises culbuto élèves en manque d'attention (MANUTAN : 55,85 €)	- €	
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	- €		11 398,33 €	Projet NEFLE
2188 - Autres immobilisations corporelles	4 793,10 €	Vitrine entrée périscolaire renseignement parents + Provision (3 000 €) 4 Paires de talkie walkie + 10 tapis	12 116,66 €	Projet NEFLE
Total	4 905,10 €		51 944,31 €	

Les équipements et interventions sur les restaurants scolaires : 61 080,00 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21351 - Install générales ,, des constructions - Bât	10 000,00 €	Remplact 2 portes entrée - Miannay	- €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	2 980,00 €	Machine à eau ozonée - Miannay	- €	
215741 - Installations, matériel et outillage des ca	- €		4 999,51 €	Mobiliers réfectoires des 2 restaurants
2158 - Autres installations, matériel et outillage te	48 100,00 €	Lave vaisselle (48 000 €) - Miannay Base roulante container Brassens (100 €)		
Total	61 080,00 €		4 999,51 €	

Les équipements culturels : 4 487,26 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21351 - Install générales ,, des constructions - Bât	- €		533,23 €	
21838 - Autre matériel informatique	125,00 €	Cartes liseuses - Bibliothèque	- €	
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	676,00 €	Galettes d'assises - Bibliothèque	- €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	3 686,26 €	2 flûtes traversières - Emma (3 000 €) Tableaux blancs (448,71 €) Atelier assoc - Boris Vian Chariot adapté (237,55€) - Bibliothèque		
Total	4 487,26 €		533,23 €	

Les équipements sportifs : 40 529,00 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
2128 - Autres agencements et aménagements	7 860,63 €	Suppression haie/brise vue (5 000 €) - Piscine Pose aquadrin - Terrain pétanque (2860,63 €)		
21351 - Install générales ,, des constructions - Bât	4 294,62 €	Remplact 11 douches - Salle sports (4 294,62 €)	- €	
2158 - Autres installations, matériel et outillage	17 202,00 €	Nacelle gymnase BATUM	215,76 €	
21838 - Autre matériel informatique	- €		1 344,00 €	
21848 - Autres matériels de bureau et mobilier	1 924,56 €	Meubles chaussures - Piscine	- €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	9 247,19 €	Salle sports: Apirateur 946,21 € Compresseur 148,10 € Tableau blanc 328,80 € But de hand X 2 --> 2119,68 € Piscine: 26 PAIRES D'HALTERE 260 € CHARGEUR DE BATTERIE 271,98 € ET BATTERIE LITHIUM 442,80 € POUR L'AUTOLAVEUSE BARRIERE DE PROTECTION POUR AQUABIKE 306 € TAPIS ANTIGLISS ET AMORTI AQUAGYM 400 € KARCHER 289 € Tennis : BALAYEUSE ASPIRANTE 3734,40 €	17 911,60 €	Aquabike piscine, Plexiglass piscine, banc touche Padel, matériels divers...
Total	40 529,00 €		19 471,36 €	

Les équipements du centre de loisirs : 8 012,72 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21351 - Install générales ,, des constructions - Bâ	- €		13 908,00 €	Portail Espace Pierre Nehoult
2158 - Autres installations, matériel et outillage te	7 000,00 €	Caméra Espace Pierre Nehoult	- €	
21841 - Matériel de bureau et mobilier scolaires	84,99 €	Plastifieuse	- €	
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	927,73 €	Vestiaire animateur, Range-chaussures salle Calme et Inclusion	- €	
Total	8 012,72 €		13 908,00 €	

Les équipements de la petite enfance : 5 317,54 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	1 219,34 €	Multi accueil : Canapés, Chaise bureau, tabourets, ETAGERES, vestiaires Multi accueil	980,77 €	
21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	1 382,00 €	RPE : Barrière séparation, tabourets, transats, fauteuil d'allaitement, Meuble d'habillage, matelas change, Meubles casier	258,46 €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	2 716,20 €	Poubelles couches, Nettoyeur vapeur Multi accueil (2 551,20 €)	344,48 €	
Total	5 317,54 €		1 583,71 €	

Les équipements et interventions espaces verts : 46 129,47 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes	2 000,00 €	Angle Rue Lesouef, Parking ariere Mairie	- €	
2128 - Autres agencements et aménagements	32 000,00 €	Parc municipal : Réfection muret, Requalification, îlots végétalisés bassin	- €	
2158 - Autres installations, matériel et outillage te	10 329,47 €	Tondeuse, débroussaileuse, souffleur, Batteries pour outillage, Motoculteur, casques forestiers...	17 300,21 €	Tondeuse frontale autoportée, divers matériels
2186 - Cheptel	800,00 €	2 Chèvres des montagnes	- €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	1 000,00 €	Jardins partagés (Clotures, bacs)	- €	
Total	46 129,47 €		17 300,21 €	

Les équipements et interventions voirie : 5 739,32 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
2128 - Autres agencements et aménagements	5 500,00 €	Joint émulsion rue Pellerin, escalier extérieur rue Pellerin (accès verger Miannay)	8 400,00 €	Escalier chemin Ht Bourg, Renforcement chemin Vallette
2152 - Installations de voirie	- 13 000,00 €	Provision visites quartier (2 000 €) Fds concours MRN rue Lesouef - Transféré Chapitre 204 (-15 000 €)	15 000,00 €	Requalif rue Lesouef
215738 - Autre matériel et outillage de voirie	13 239,32 €	Bacs à sel, Toutounet, Corbeilles Acropose, Poubelles extérieurs Batum, Dojo, provision dossier assurance	10 379,42 €	
2188 - Autres immobilisations corporelles	- €		5 236,32 €	
Total	5 739,32 €		39 015,74 €	

Les équipements divers : 2 000,00 €

Comptes par nature	BP 2025	Commentaires BP 2025	Reports 2024	Commentaires Reports 2024
21351 - Install générales ,, des constructions - Bâ	- €		702,96 €	Logements Miannay
21533 - Réseaux câblés	2 000,00 €	Armoire de rue Antenne Frévaux	1 761,60 €	
Total	2 000,00 €		2 464,56 €	

c) Les chapitres opérations – AP/CP : 1 717 423,32 €

Les crédits de paiement inscrits en 2025 couvrent les derniers règlements liés à l'opération de maillage des écoles, incluant notamment des travaux de peinture et la rénovation des sanitaires du pôle Brassens. Ils concernent également les derniers paiements pour le déploiement de la vidéoprotection, 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.

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
202101 - Réhabilitation thermique du Centre Social culturel Boris Vian	807 807,95	19 092,97	772 547,03	14 829,43	1 338,52	Opération clôturée			
202102 - Réhabilitation du centre de loisirs en écocentre de loisirs	715 664,78	22 935,18	613 945,54	76 225,82	2 558,24	Opération clôturée			
202103 - Déploiement de la vidéo protection sur l'espace public	584 939,38	11 760,00	6 960,00	225 274,97	290 924,50	50 019,91			
202104 - Construction d'une salle polyvalente d'arts martiaux biosourcée	2 548 345,86	5 469,79	47 734,03	101 259,84	1 237 849,15	1 156 033,05			
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	260 400,00	1 000 000,00	1 459 932,00	157 000,39
202301 - Maillage des écoles et réhabilitation thermique	964 317,10				715 371,74	248 945,36			
TOTAL	8 621 075,07	59 257,94	1 459 360,60	478 992,78	2 291 133,04	1 715 398,32	1 000 000,00	1 459 932,00	157 000,39

d) Chapitre 204 – Subventions d'équipement versées – 15 000 €

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 – 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 380 806,85 €

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 : 378 680,85 € ;
- ✓ Compte 165 : Dépôts et cautionnement reçus : 2 126,00€ ;

3 Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections : 83 635,10 €

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 2025 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		1 888 989,32 €	013 - Atténuations de charges	9 000,00 €
	012 - Charges de personnel et frais assimilés		4 540 439,00 €	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	516 307,29 €
	014 - Atténuations de produits		13 000,00 €	73 - Impôts et taxes	647 458,00 €
	65 - Autres charges de gestion courante		319 280,35 €	731 - Fiscalité locale	3 631 800,00 €
	66 - Charges financières		116 690,10 €	74 - Dotations et participations	1 766 313,70 €
	67 - Charges exceptionnelles		10 000,00 €	75 - Autres produits de gestion courante	42 100,32 €
	68 - Dotations aux provisions et dépréciations		1 872,23 €	76 - Produits financiers	1 687,00 €
	S/total dépenses réelles		6 890 271,00 €	S/total recettes réelles	6 614 666,31 €
				002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	1 115 920,78 €
	023 - Virement à la section d'investissement		488 061,47 €		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		435 889,72 €	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 635,10 €	
S/total dépenses d'ordre		923 951,19 €			
Total Dépenses fonctionnement		7 814 222,19 €	Total recettes fonctionnement	7 814 222,19 €	
I N V E S T I S S E M E N T	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		83 635,10 €	021 - Virement de la section de fonctionnement	488 061,47 €
				040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	435 889,72 €
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		823 765,12 €	S/total dépenses d'ordre	923 951,19 €
	16 - Emprunts et dettes assimilées		380 806,85 €	10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 484 764,06 €
	Dépenses d'équipement		2 476 564,12 €	13 - Subventions d'investissement	1 342 112,94 €
	041 - Opérations patrimoniales		400 000,00 €	27 - Autres immobilisations financières	13 943,00 €
	Total Dépenses investissement		4 164 771,19 €	041 - Opérations patrimoniales	400 000,00 €
			Total recettes investissement	4 164 771,19 €	