

NOTE DE PRESENTATION DES BUDGETS 2025

Le détail des budgets primitifs 2025 figure en annexe n°4.

Suite au débat d'orientations budgétaires qui s'est tenu lors du conseil municipal du 24 février 2025, il est désormais présenté le projet de budget primitif 2025 de la Ville (budget principal et budgets annexes).

LE BUDGET PRIMITIF PRINCIPAL

La section de fonctionnement : elle permet à la collectivité d'assurer le quotidien. Elle regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

La section d'investissement : contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel et qui impactent le patrimoine de la collectivité.

Chacune des sections du budget doit être votée en équilibre.

Pour mémoire, le budget primitif est présenté en M57, référentiel budgétaire et comptable adopté depuis le 1er janvier 2022.

Les activités relevant de services publics industriels et commerciaux sont quant à elles retracées dans des budgets annexes : Assainissement collectif et non collectif et Production d'électricité, et la nomenclature budgétaire et comptable est la M49.

Pour son budget 2025, la ville de Condé en Normandie poursuit les orientations suivantes :

- Une maîtrise des dépenses de fonctionnement pour préserver la capacité d'autofinancement,
- La poursuite d'investissements
- Conserver une dette soutenable à long terme
- La recherche de financements extérieurs,
- Maintenir une politique de stabilité fiscale (taux d'imposition locaux inchangés)

1) La section de fonctionnement

Le budget primitif 2025 s'équilibre en fonctionnement à hauteur de 10 214 000 €.

Pour ce qui concerne cette section de fonctionnement, l'objectif est de lui permettre d'absorber l'évolution tendancielle du prix des fluides et de la masse salariale liée à des mesures exogènes (hausse de la cotisation patronale CNRACL notamment), tout en continuant de porter le service aux usagers.

1.1 Les dépenses de fonctionnement

Il s'agit des dépenses liées à l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les salaires du personnel municipal, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Chapitre	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	CFU 2024	BP 2025
011	Charges à caractère général	2 400 920,00	1 849 260,97	2 286 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 420 000,00	4 394 715,97	4 520 000,00
014	Atténuations de produits	27 000,00	26 367,00	27 925,00
023	Virement à la section d'investissement	480 000,00		800 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	400 000,00	363 914,91	550 000,00
65	Autres charges de gestion courante	1 821 490,00	1 484 203,30	1 846 000,00
66	Charges financières	188 000,00	184 946,32	160 000,00
67	Charges spécifiques	4 000,00	304,70	4 075,00
68	Dotations aux provisions et dépréciations	15 374,00	15 373,20	20 000,00
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	9 756 784,00	8 319 086,37	10 214 000,00

► Les charges à caractère général (chapitre 011) : 2 286 000 €

Ce chapitre, en baisse, a été estimé en tenant compte des prix de l'énergie et d'une baisse globale de 7% par tous les services pour leur fonctionnement.

Les comptes liés à l'électricité et au gaz sont crédités respectivement à hauteur de 310 000 € et 220 000 € comme en 2024 car certains contrats vont changer au 1^{er} juillet 2025.

Les principaux changements :

Le compte 60623 « Fournitures Alimentation » est baissé à hauteur des consommations 2024, soit 20 000 €. Pour mémoire, ce compte connaît beaucoup de mouvements depuis l'arrêt de la cantine de Saint-Pierre la Vieille.

Le compte 60628 concernant les « fournitures non stockées » est baissé de 90 000 € à 60 000 € au vu des consommations 2024.

Le compte 615231 est augmenté de 10 000 € (80 000 € au lieu de 70 000 €) car la prestation de balayage et de fauchage y sont imputées.

Le compte 6161 Primes d'assurances passe de 65 000 € à 85 000 €. Les collectivités rencontrent d'énormes difficultés à s'assurer et lorsque les compagnies répondent les tarifs sont en forte augmentation. Pour mémoire, 68 613.79 € payés en 2024 contre 57 003.32 € en 2023.

Le compte 6248 concernant les transports est crédité de 35 000 € au lieu de 30 000 € en raison de l'évolution des tarifs des transporteurs dépendants notamment des carburants.

Le compte 63512 Taxes foncières est augmenté de 65 000 € à 80 000 € au vu des dépenses 2024 et de l'augmentation des bases de 1.7%.

► **Les charges de personnel et frais assimilés (chapitre 012) : 4 520 000 €**

La masse salariale constitue un enjeu majeur de pilotage des dépenses de fonctionnement car elle représente une part très importante de celles-ci et qu'elle est mécaniquement haussière. En effet, par le seul effet des hausses de cotisations et du Glissement Vieillesse Technicité, la masse salariale augmente chaque année.

Il faut également rappeler que la collectivité a dû faire face au 1^{er} janvier 2024 à une revalorisation de 5 points d'indice pour l'ensemble des agents de la collectivité ainsi qu'à une augmentation de la cotisation CNRACL (+1 point) et que cette cotisation augmente encore en 2025 et augmentera aussi les 3 prochaines années de 3 points chaque année.

► **Atténuations de produits (chapitre 014) : 27 925 €**

Il s'agit essentiellement d'un reversement de fiscalité opéré au bénéfice de Saint-Pierre du Regard pour un montant de 17 925 € et de dégrèvement fiscaux (jeunes agriculteurs et logements vacants).

► **Virement à la section d'investissement (chapitre 023) : 800 000€**

Les chapitres 021 "Virement de la section de fonctionnement" et 023 "Virement à la section d'investissement" permettent de virer des crédits de la section de fonctionnement à la section d'investissement mais ne donnent pas lieu à émission de titres et de mandats au cours de l'exercice.

Il s'agit là d'un autofinancement pour les investissements.

► **Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 042) : 550 000 €**

Le chapitre 042 en dépenses de fonctionnement s'équilibre avec le chapitre 040 en recettes d'investissement pour les écritures d'amortissement qui constatent la dépréciation comptable des biens acquis.

► **Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) : 1 846 000 €**

Ce poste regroupe les indemnités des élus, différentes subventions et participations que verse la commune aux associations, au SDIS, au SDEC, au SIRTOM, au Sacré Cœur, au CCAS, aux budgets annexes. A titre d'exemple :

- versement pour l'équilibre du budget du Centre Aquatique : prévu à 630 000 € contre 600 303.01€ versés en 2024
- versement de la subvention au CCAS : 250 000 €

Au compte 65821, figure aussi une écriture qui couvre les déficits des budgets de lotissements pour 50 000 € avec la subvention d'équilibre du Centre Aquatique.

La liste des subventions aux associations :

		Subvention 2024	Demandé 2025	Proposé en commission	Proposé par commission	Décision du conseil
Animation/Loisirs	Les 4 Petits Boutons	0	800	300	300	
Animation/Loisirs	Rétro Auto Passion	300	600	600	600	
Animation/Loisirs	Comité des Fêtes (Condé sur Noireau)	2000	2000	1000	1000	
Animation/Loisirs	Comité des Fêtes (St Germain)	100				
Animation/Loisirs	Animation Saint Martin	1000	3000	1000	1000	
Animation/Loisirs	Saint-Germain Loisirs	300	600	300	300	
Animation/Loisirs	Comité Jumelage Elsenfeld	250	500	500	500	
Animation/Loisirs	Comité Jumelage Ross-on-Wye	1000	1200	500	500	
Animation/Loisirs	Société de chasse de Lénault		600	50	50	
Animation/Loisirs	Société de chasse "La Germinoise" (St Germain)	200	400	200	200	
Animation/Loisirs	Société de chasse de Saint Pierre la Vieille		400	200	200	
Animation/Loisirs	TOTAL	5 150 €	10 100 €	4 650 €	4 650 €	0 €
Commémoration	AC Médaillés Militaires	200	200	200	200	
Commémoration	FNACA	350	400	200	200	
Commémoration	Anciens Combattants (St Germain)	200	200	200	200	
Commémoration	Souvenir Français	400	400	400	400	
Commémoration	TOTAL	1 150 €	1 200 €	1 000 €	1 000 €	0 €
Culture	Association de sauvegarde de la chapelle St Jacques		200	200	200	
Culture	Ecole de Musique de Vassy-Condé	7500	10000	7500	7500	
Culture	Musicales du Bocage (les)	300	500	200	200	
Culture	UBAC	700	700	700	700	
Culture	EDEN		1500	100	0	
Culture	TOTAL	8 500 €	12 900 €	8 700 €	8 600 €	0 €
Personnes âgées	Amis des Cheveux Blancs (les)	1600	1800	1500	1500	
Personnes âgées	Cercle Retraités de Normandie	200	400	100	100	
Personnes âgées	Club St Germain)	3400	4500	3400	3400	
Personnes âgées	Club Vermeil SPLV	500				
Personnes âgées	TOTAL	5700	6700	5000	5000	0
Environnement	La Belle Abeille du Noireau	350	350	350	350	
Environnement	TOTAL	350	350	350	350	0
Formation	Ecole de production fil en Normandie			300	0	
Animation/Loisirs	Amicale du personnel de Condé-en-Normandie		2000	1000	1000	
Sport	TOTAL	0	2000	1300	1000	0
Sport	Adélie Plongée	1 000 €	900	900	900	
Sport	JSP (Jeunes Sapeurs Pompiers)	1 500 €	1400	1400	1400	
Sport	Association des Randonneurs de la Druance	400 €	400	300	300	
Sport	CAP Condé	1 100 €	1100	1000	850	
Sport	Club Pugilistique Condéen	2 500 €	2500	2500	2500	
Sport	Condé-sur-Noireau Judo	4 000 €	4800	4000	4000	
Sport	Dumont d'Urville (la)	6 500 €	9500	8000	8000	
Sport	ECC étoile cycliste	2 000 €	3000	2000	2000	
Sport/Culture	FJEP	12 500 €	13500	12000	12000	
Sport	FMCN (Football)	22 800 €	23000	22500	22500	
Sport	Gym détente	400 €	500	400	400	
Sport	HandiAntéol (St Pierre)	500 €	1500	1000	1000	
Sport	Lénault Vélo (Lénault)	300 €	350	300	300	
Sport	Narvalos (les)	500 €	1000	800	800	
Sport	SLSN	5 500 €	5500	5500	5500	
Sport	Tennis Club	13 500 €	13500	9500	10000	
Sport	Tritons Condéens (les)	1 500 €	1500	1300	1300	
Sport	Compagnie d'arc	400 €	600	600	600	
Sport	Cercle des escrimes de la Druance		500	200	200	
Sport	Association Multi Activités Condé-en-Normandie		1000	200	200	
Sport	Tamalous Loisirs Sports		250	100	100	
Sport	TOTAL	76 900 €	86 300 €	74 500 €	74 850 €	0 €
TOTAL Fonctionnement		97 750 €	119 550 €	95 500 €	95 450 €	0 €

Subventions de fonctionnement

Service	Nom	Subvention 2024	Subvention 2025
Enfance-Jeunesse	UFCV	106 527 €	97 442 €
Social	CCAS	200 000 €	250 000 €

Subventions exceptionnelles sollicitées :

Service	Nom	Subvention 2024	Subvention demandée 2025	Subvention proposée en commission	Subvention proposée par la commission	Décision du conseil
Animation/Loisirs	Comité Jumelage Elsenfeld		1 500 €	1 500 €	1 500 €	
Animation/Loisirs	Retro auto passion	500 €	1 000 €	0 €		
Sport	JSP (Jeunes Sapeurs Pompiers)		1 380 €	1 380 €	1 380 €	
Sport	CAP Condé	500 €	1 000 €	0 €		
Sport	Condé-sur-Noireau Judo		2 000 €	0 €		
Sport	Dumont d'Urville (la)		1 500 €	1 500 €	1 500 €	
Sport	Les Tritons condéens	300 €	600 €	0 €		
Sport	Compagnie d'arc		500 €	300 €	300 €	
Sport	Ecurie de la Suisse Normande	6500	10 000 €	6 500 €	6 500 €	
Divers	Association Fil en Normandie			2 000 €	2 000 €	
Scolaire	APE Saint-Germain du Crioult	0 €	1 100 €	1 200 €	1 200 €	
Scolaire	APE Terre Adélie Classe découverte	3 300 €	2 160 €	2 160 €	2 160 €	
Scolaire	APE Terre Adélie ateliers musicaux	500 €				
Scolaire	Coopérative sortie scolaire Terre Adélie	300 €				
Scolaire	Coopérative Terre Adélie	300 €	500 €	500 €	500 €	
Scolaire	APEL Sacré Cœur		480 €	480 €	480 €	
	TOTAL Exceptionnelles	12 900 €	23 720 €	17 520 €	17 520 €	0 €

► Les charges financières (chapitre 66) : 160 000,00 €

Il s'agit des intérêts payés dans le cadre de la charge de la dette.

Ce chapitre prévoit en 2025 un éventuel règlement d'intérêts lié au prêt contracté fin 2024 mais pas débloqué.

Evolution de l'annuité de la dette

	Exercice	Annuité	Intérêts	Capital
	2016	690 581,63 €	191 623,37 €	498 958,26 €
	2017	596 928,39 €	148 688,67 €	448 239,72 €
	2018	583 570,66 €	136 048,17 €	447 522,49 €
	2019	486 994,40 €	124 855,18 €	362 139,22 €
	2020	462 627,68 €	116 664,30 €	345 963,38 €
	2021	450 015,02 €	109 026,14 €	340 988,88 €
	2022	317 551,06 €	101 690,74 €	215 860,32 €
Rattrapage IVN	2022	771 668,98 €	274 549,10 €	497 119,88 €
	2023	432 975,71 €	130 906,77 €	302 068,94 €
Rattrapage IVN	2024	639 109,42 €	180 729,18 €	458 380,24 €
	2025	457 947,04 €	154 757,86 €	303 189,18 €

► Les charges spécifiques (chapitre 67) : 4 075 €

Il s'agit là d'une provision en cas d'annulation d'un titre sur un exercice antérieur.

► Les dotations aux provisions et dépréciations (chapitre 68) : 20 000 €

Une provision de 10 000 € concerne le contentieux GARRIDO, mais figure aussi une provision du même montant pour d'éventuelles admission en non-valeur.

1.2 Les recettes de fonctionnement

Il s'agit des produits qui donnent lieu à encaissement effectif (émission d'un titre de recette à l'encontre d'un tiers) mais aussi des recettes d'ordre (pas d'encaissement réalisé).

Chapitre	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	CFU 2024	BP 2025
002	Résultat de fonctionnement reporté	893 191,79	893 191,79	1 520 951,79
13	Atténuations de charges	115 000,00	117 066,81	115 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	141 000,00	142 983,79	140 000,00
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	557 500,00	590 071,64	570 500,00
73	Impôts et taxes	2 120 616,00	2 257 193,00	2 121 000,00
731	Fiscalité locale	3 320 000,00	3 467 266,99	3 380 000,00
74	Dotations et participations	2 066 784,00	2 428 127,98	2 228 000,00
75	Autres produits de gestion courante	177 028,00	180 042,48	130 000,00
77	Produits spécifiques	11 461,21	44 891,60	8 548,21
78	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	354 203,00	354 202,08	0,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		9 756 784,00	10 475 038,16	10 214 000,00

► Le résultat de fonctionnement reporté (chapitre 002) : 1 520 951,79 €

Pour mémoire, le résultat dégagé en 2024 est de 2 155 951,79 € dont il est proposé d'en affecter 635 000,00 € en investissement (article 1068) et d'en reporter le solde en fonctionnement soit 1 520 951,79€.

► Atténuations de charges (chapitre 013) : 115 000 €

Ce chapitre correspond, pour l'essentiel, aux remboursements d'indemnités journalières et aux remboursements de charges sociales lors d'absences pour maladie ;

► Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 042) : 140 000,00 €

Ce chapitre concerne les travaux en régie (prévision à 100 000 €) et les amortissements des subventions (40 000,00 €).

► **Les produits des services, du domaine et ventes diverses (chapitre 70) : 570 500€**

Ces recettes concernent les redevances d'occupation du domaine public (réseaux, terrasses des cafés et restaurants, locations de salles municipales, aire de camping), les recettes de cantine, crèche, les concessions de cimetières, la refacturation des charges de fonctionnement de la voirie et de l'éclairage publics des zones d'activités à IVN, le remboursement du personnel mis à disposition de la CDC ou des budgets annexes ou CCAS.

► **Impôts et taxes (comptes 73) : 2 121 000 €**

Il s'agit (2 106 766 €) de l'attribution de compensation reversée par l'intercommunalité.

Figure aussi le FNGIR, fonds versé par l'Etat et issu de la réforme de la taxe professionnelle au début des années 2010.

Dans ce chapitre, le FPIC est imputé lors de son versement, mais le montant n'est pas budgétisé, il ne sera notifié qu'en mai ou juin.

► **Fiscalité Locale (comptes 731) : 3 380 000 €**

Comme évoqué au débat d'orientation budgétaire, les bases fiscales ont été revalorisées par l'Etat de 1,7%.

Sur ce chapitre, les droits de mutation ont été provisionnés à 120 000 €. Il a été perçu en 2024 une somme de 132 753 €, contre 155 149.69 € perçus en 2023 et 187 046.46 € en 2022.

Considérant que la commune n'augmentera pas les taux par rapport à 2024, il conviendra de voter les taux suivants :

Année	Taxe d'habitation	Taux communal TFB	Taux communal TFNB
2023	20.70	41.23	33.59
2024	20.70	41.23	33.59
2025	20.70	41.23	33.59

La répartition du produit 2024 a été le suivant :

Taxe	Bases 2024	Taux	Produit
Taxe foncière bâtie (TFB)	7 530 000	41,23	3 104 619
Taxe foncière non bâties (TFNB)	580 300	33,59	194 923
Taxe d'habitation (TH)	529 900	20,70	109 689
		Total	3 409 231

Depuis la suppression de la taxe d'habitation, les communes ont « récupéré » une partie du taux de taxes foncières du Département, mais certaines étant avantagées, un coefficient correcteur a été créé pour permettre une péréquation aux collectivités défavorisées par cette réforme.

Ainsi, au produit ci-dessus, il doit être déduit la somme de 271 437 € pour obtenir le produit que la commune a perçu, soit 3 137 794 €.

► **Dotations et participations (chapitre 74) : 2 228 000 €**

Les éléments contextuels en lien avec la participation des plus grandes collectivités locales au redressement des finances publiques aboutissent à appliquer une logique de prudence dans la budgétisation des dotations 2025.

Pour bénéficier de participations et subventions toujours plus nombreuses, la ville poursuit et amplifie son travail de veille et d'étude systématique des appels à projets portés à sa connaissance (Fonds Interministériel de Prévention de la Délinquance, CAF, MSA etc.) et continue à développer ses partenariats financiers privés et publics.

► **Autres produits de gestion courante (chapitre 75) : 130 000 €**

Ce sont les loyers des propriétés de la commune pour 110 000 €.

Les autres crédits sont divers remboursements (assurances...).

► **Produits spécifiques (chapitre 77) : 8 548,21 €**

Il s'agit d'une prévision pour annulation de mandats.

► **Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (chapitre 78) : 0 €**

Il n'est pas prévu de reprise sur provision. Le règlement des échéances des emprunts dits « IVN » a fini d'être régularisé en 2024. Dorénavant, la commune va pouvoir régler les échéances à un rythme annuel régulier.

2) La section d'investissement

Contrairement à la section de fonctionnement qui couvre le quotidien de la collectivité, la section d'investissement regroupe des écritures comptables qui correspondent à des modifications de la valeur ou de la structure des biens ou immeubles, et des créances et des dettes à long ou moyen terme.

Chapitre	<i>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</i>	BP 2024	CFU 2024	RAR	Nouvelles inscriptions	BP 2025
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	776 358,03	776 358,03		618 871,19	618 871,19
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	141 000,00	142 983,79		140 000,00	140 000,00
041	Opérations patrimoniales	23 400,00	23 400,00		126 250,00	126 250,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 041,00	2 040,68		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	471 801,59	470 830,54		307 971,08	307 971,08
20	Immobilisations incorporelles	117 792,00	86 936,78	20 400,00	78 000,00	98 400,00
21	Immobilisations corporelles	1 762 185,89	716 948,51	701 996,67	1 916 231,00	2 618 227,67
23	Immobilisations en cours	2 994 995,49	1 146 477,84	1 248 680,06	1 513 400,00	2 762 080,06
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	6 289 574,00	3 365 976,17	1 971 076,73	4 700 723,27	6 671 800,00

Chapitre	<i>RECETTES D'INVESTISSEMENT</i>	BP 2024	CFU 2024	RAR	Nouvelles inscriptions	BP 2025
021	Virement de la section de fonctionnement	480 000,00			800 000,00	800 000,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	63 000,00			63 000,00	63 000,00
040	Opérations d'ordre entre sections	400 000,00	363 914,91		550 000,00	550 000,00
041	Opérations patrimoniales	23 400,00	23 400,00		126 250,00	126 250,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 052 820,43	1 786 765,33		1 217 000,00	1 217 000,00
13	Subventions d'investissement	1 587 807,98	506 800,85	747 139,17	600 000,00	1 347 139,17
16	Emprunts et dettes assimilées	1 505 771,59	11 550,28	1 400 000,00	1 045 270,83	2 445 270,83
27	Autres immobilisations financières	176 774,00	54 673,61		123 140,00	123 140,00
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	6 289 574,00	2 747 104,98	2 147 139,17	4 524 660,83	6 671 800,00

	RESULTAT D'INVESTISSEMENT		-618 871,19			
--	----------------------------------	--	--------------------	--	--	--

2.1 Les dépenses d'investissement

► Solde d'exécution de la section d'investissement (chapitre 001) : 618 871.19 €

Il s'agit du déficit de la section de l'exercice 2024.

► Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 040) : 140 000.00 €

Les opérations d'ordre budgétaires correspondent à des jeux d'écritures sans flux financiers réels et doivent par conséquent toujours être équilibrées en dépenses et en recettes. C'est pourquoi on retrouve ici le même montant qu'en recette de fonctionnement avec notamment les amortissements des subventions.

► Opérations patrimoniales (chapitre 041) : 126 250.00 €

Le chapitre 041 équilibré en dépense et en recette retrace les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement. Il s'agit par exemple du basculement des frais d'études et d'insertion suivis de réalisation au compte de travaux correspondant ou d'entrée dans l'inventaire de biens reçus en donation ou leg.

Elles n'ont pas d'incidence sur la trésorerie de la collectivité, puisqu'il s'agit de jeux d'écritures, qui ne donnent lieu à aucun décaissement ni encaissement.

► Emprunts et dettes assimilées (chapitre 16) : 307 971.08 €

Cette somme correspond au remboursement du capital des emprunts de l'année.

► Immobilisations incorporelles (chapitre 20) : 78 000 € (nouvelles inscriptions)

Il s'agit de crédits inscrits pour mener des études pour un diagnostic des ponts et ouvrages de la commune et pour la médiathèque.

► Immobilisations corporelles (chapitre 21) : 1 916 231.00 € (nouvelles inscriptions)

Un tableau ci-dessous illustre les crédits.

► Immobilisations en cours (chapitre 23) : 1 513 400.00 € (nouvelles inscriptions)

Un tableau ci-dessous illustre les crédits.

Illustration des crédits des chapitres 21 et 23 (propositions nouveaux crédits) :

COMPTES	OBJET DE LA DEPENSE	CENTRES	MONTANT en € TTC
2111-Terrains nus	SAINT GERMAIN DU C-AQUISITION CHEMIN DE LA ZI	RESERVE FONCIERE	7 500,00
2111-Terrains nus	SAINT GERMAIN DU C-AQUISITION TERRAIN VALLEE	RESERVE FONCIERE	60 000,00
2111-Terrains nus	SAINT PIERRE LA V-TERRAIN DE FOOT	RESERVE FONCIERE	3 000,00
2115-Terrains batis	ACQUISITION HANGAR SERVICE TECHNIQUE	DIVST	285 000,00
2128-Autres agencements et aménagements	LENAULT-MAIRIE- ESPACES VERTS	MAIRIES	12 000,00
2128-Autres agencements et aménagements	PARCM PIARD-ENFOUISSEMENT CABLE ALIMENTATION	PARC PIARD	13 000,00
2128-Autres agencements et aménagements	DALLE ABRIS BUS ECOLE SEVIGNE	EC SEVIGNE	1 843,00
21311-Batiments administratifs	SAINT PIERRE LA V-REFECTION TOITURE MAIRIE	MAIRIES	15 000,00
21311-Batiments administratifs	LENAULT-MAIRIE-ETUDE FOSSE TOUTES EAUX	MAIRIES	800,00
21311-Batiments administratifs	LENAULT-MAIRIE-AMENAGEMENT EXT	MAIRIES	48 000,00
21311-Batiments administratifs	LENAULT-MAIRIE-TOILETTE PUBLIQUE	MAIRIES	5 000,00
21311-Batiments administratifs	BRANCHEDMENT GROUPE ELECTROGENE MAIRIE	MAIRIES	1 500,00
21312-Batiments scolaires	SAINT GERMAIN DU C-REFECTION ECOLE MATERNELLE	EC F AUVRAY	71 500,00
21312-Batiments scolaires	FENETRES ECOLE SEVIGNE	EC SEVIGNE	60 000,00
21316-Equipements du cimetière	COLOMBARIUM NOUVEAU CIMETIERE	CIMETIERES	20 000,00
21318-Constructions autres bâtiments publics	TOITURE CRECHE	CRECHE	60 000,00
21318-Constructions autres bâtiments publics	PEINTURE VICTOR HUGO	BATVHUGO	5 400,00
21318-Constructions autres bâtiments publics	ECHAFFAUDAGE VICTOR HUGO	BATVHUGO	3 200,00
21318-Constructions autres bâtiments publics	ISOLATION PAR EXTERIEUR ET ENEDIS MSAP	POINT INFO	90 000,00
21318-Constructions autres bâtiments publics	SUPPRESSION CHEMINEE ET REPRISE COUVERTURE V HUGO	BATVHUGO	1 900,00
21318-Constructions autres bâtiments publics	MUR PREAU V HUGO	BATVHUGO	3 200,00
21321-Constructions immeubles de rapport	PROUSSY-LOGEMENT DU PRESBYTERE	LOGEMENTS	30 000,00
21321-Constructions immeubles de rapport	PROUSSY-DEMOLITION LOGEMENT A COTE MAIRIE	LOGEMENTS	23 000,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-LOGT ECOLE-TOILETTES	LOGEMENTS	4 000,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-LOGT ECOLE-CARRELAGE ET SDB	LOGEMENTS	15 000,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-LOGT ECOLE-ELECTRICITE	LOGEMENTS	7 000,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-LOGT ECOLE-ISOLATION RDC ET 1ER ETG	LOGEMENTS	20 000,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-LOGT ECOLE-CHAUDIERE	LOGEMENTS	6 000,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-LOGT ECOLE-CUISINE	LOGEMENTS	5 000,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-LOGT ECOLE-TRAVX EXT	LOGEMENTS	3 500,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-SALLE POLY-BRCHT GROUPE ELECTROGENE	SALLESDESFETES	1 500,00
21321-Constructions immeubles de rapport	CSN-LOGEMENT VIF	LOGEMENTS	10 500,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-SALLE POLY-FENETRE RESERVE	SALLESDESFETES	3 200,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT PIERRE LA V-SALLE POLY-ELECTRICITE SDF	SALLESDESFETES	5 000,00
21321-Constructions immeubles de rapport	SAINT GERMAIN DU C-REFECTION BOULANGERIE	BOULANGSTGERM	50 000,00
2138-Autres constructions	SECURISATION CHAPELLE ST JACQUES	CULTE	50 000,00
2138-Autres constructions	AMENAGEMENT NOUVEL HANGAR TECHNIQUE	DIVST	305 000,00
2138-Autres constructions	PROUSSY-TRAVAUX INT ET EXT EGUSE	CULTE	14 550,00
2138-Autres constructions	SAINT GERMAIN DU C-REFECTION SALLE POLYVALENTE	SALLESDESFETES	28 000,00
2138-Autres constructions	LENAULT-TRAVAUX EGUSE	CULTE	5 500,00
2138-Autres constructions	COUVERTURE CINEMA	CINEMA	12 000,00
2138-Autres constructions	CSN-ISOLATION PLAFOND CINEMA	CINEMA	2 400,00
2138-Autres constructions	REFECTION SOL ET GROUPE ELECTROGENE GYM TELLIER	GYM TELLIER	112 500,00
2138-Autres constructions	BRANCHEDMENT GROUPE ELECTROGENE -GOSSART	GYM GOSSART	1 500,00
2138-Autres constructions	CHGT COMPTEUR MOTARD LA CONTERIE	CONTERIE	2 100,00
2138-Autres constructions	ECLAIRAGE EXTERIEUR CINEMA	CINEMA	8 000,00
2145-Installations générales, agencements, aménag	RENOVATION GARAGE POUPART	TRAVAUXDIVERS	30 000,00
21538-Autres réseaux	ECLAIRAGE LED PETIT TERRAIN LA CONTERIE	CONTERIE	20 000,00
21538-Autres réseaux	SAINT PIERRE LA V-ECLAIRAGE TERRAIN DE FOOT	FOOTSTPIERRE	4 500,00
21568-Autre matériel et outillage DECI	CREATION RESERVE INCENDIE	DEFINCENDIE	50 000,00
21572-Matériel technique scolaire	LAVE & SECHE LINGE	DIVSCOLAIRE	1 500,00
21572-Matériel technique scolaire	ASPIRATEUR NILFSK	DIVSCOLAIRE	500,00
21572-Matériel technique scolaire	ALARME PPS	DIVSCOLAIRE	3 500,00
21572-Matériel technique scolaire	RIDEAUX CM2 LA VARENDE	EC LA VARENDE	8 000,00
215738-Autre matériel et outillage de voirie	LAME DE SIGNALISATION	VOIRIEDIVERSE	2 000,00
215738-Autre matériel et outillage de voirie	PANNEAUX SIGNALISATION	VOIRIEDIVERSE	2 500,00
215738-Autre matériel et outillage de voirie	SAINT GERMAIN DU C-PANNEAUX SIGNALISATION	VOIRIEDIVERSE	1 500,00
215738-Autre matériel et outillage de voirie	SAINT GERMAIN DU C-SIGNALISATION ILOTS BAYEUX ET VIRE	VOIRIEDIVERSE	700,00
215738-Autre matériel et outillage de voirie	PETITS MATERIELS DE VOIRIE	DIVSPVERTS	5 000,00
215738-Autre matériel et outillage de voirie	PINCE DE TRI SUR PELLE	TRAVAUXDIVERS	10 000,00
2158-Autres installations, matériel et outillage	PETITS MATERIELS ESPACES VERTS	TRAVAUXDIVERS	6 000,00
21621-Biens historiques et culturels mobiliers	ACQUISITION CEUVRES	ESPACE MUSEE	600,00
21838-Autre matériel informatique	DIVERS MATERIELS INFORMATIQUES	DIVST	5 000,00
21841-Matériel de bureau et mobilier scolaires	15 LITS COUCHETTES ET 4 JEUX DE ROULETTES	EC TERRE ADELIE	769,00
21841-Matériel de bureau et mobilier scolaires	PETITES TABLES ET CAISES MATERNELLE SEVIGNE	EC SEVIGNE	2 500,00
21848-Autres matériels de bureau et mobiliers	FAUTEUIL DE BUREAU SERVICES TECHNIQUES	DIVST	129,00
2188-Autres immobilisations corporelles	TAPIS RECEPTION CHEVAL D'ARCONS	SALLE DUMONT	2 961,00
2188-Autres immobilisations corporelles	SONORISATION POUR CONCERTS	CONDEPLAGE	7 884,00
2188-Autres immobilisations corporelles	2 PACK DE 6 PROJECTEURS AUTONOMES	CONDEPLAGE	7 018,00
2188-Autres immobilisations corporelles	PANNEAU EXPOSITION PLEIN-AIR LEANDRE	COMAD	4 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	PANNEAU LOTISSEMENT X 2	COMAD	1 164,00
2188-Autres immobilisations corporelles	PANNEAU FAUCHE TARDIVE A3	COMAD	170,00
2188-Autres immobilisations corporelles	PLAQUES ARBRES REMARQUABLES	COMAD	1 040,00
2188-Autres immobilisations corporelles	SUPPORT BALISAGE BALLEADE DE JACKY	COMAD	270,00
2188-Autres immobilisations corporelles	POTEAUX BALLADE DE JACKY	COMAD	377,00
2188-Autres immobilisations corporelles	PLAQUE BALISAGE BALLEADE DE JACKY	COMAD	215,00
2188-Autres immobilisations corporelles	PANNEAU JARDIN OUVRIER	COMAD	250,00
2188-Autres immobilisations corporelles	SACS DE TRANSPORT POUR JEUX SURDIMENSIONNES	LUDOTHEQUE	308,00
2188-Autres immobilisations corporelles	ROLL UP 85 X 200cm	LUDOTHEQUE	168,00
2188-Autres immobilisations corporelles	VITRINES	SERVPOPULATION	3 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	PANNEAUX ALPHA	SERVPOPULATION	400,00
2188-Autres immobilisations corporelles	PANNEAU EXPIRE	SERVPOPULATION	1 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	RESERVE IMPREVU	MAIRIES	100 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	VIDEO PORTAILS EC LA VARENDE-SEVIGNE		
2188-Autres immobilisations corporelles	LA FONTAINE-CRECHE	MULTI	3 213,00
2188-Autres immobilisations corporelles	CHARIOT DE LAVAGE ET DIABLE	MAIRIES	402,00
2188-Autres immobilisations corporelles	VIDEO PROTECTION	DIVST	80 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	50 LITS DE CAMP	MAIRIES	2 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	100 COUVERTURES DE SURVIE	MAIRIES	500,00
2188-Autres immobilisations corporelles	4 TALKI WALKI	MAIRIES	600,00
2188-Autres immobilisations corporelles	GROUPE ELECTROGENE 6500W TRIPHASE	MAIRIES	8 050,00
2188-Autres immobilisations corporelles	MOTO POMPE	MAIRIES	600,00
2188-Autres immobilisations corporelles	TELEPHONE GSM 10*159	DIVST	1 600,00
2188-Autres immobilisations corporelles	10 POUABLES DOUBLES	DIVST	8 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	BANCS-CONDE SUR NOIREAU	DIVST	10 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	LAVE LINGE POUR LA CRECHE	CRECHE	1 500,00
2188-Autres immobilisations corporelles	FILET PROTECTION ET MATERIEL	GYM GOSSART	15 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	SAINT PIERRE LA V ET CONTERIE-MATERIEL POUR BUTS	FOOTSTPIERRE	3 500,00
2188-Autres immobilisations corporelles	CHAISES ET MATERIELS DE TENNIS	TENNIS	1 000,00
2188-Autres immobilisations corporelles	LA CHAPELLE ENGERBOLD-PIANO-FRIGO-SALLE COMMUNALE	SALLESDESFETES	2 250,00
		TOTAL CHAP 21	1 916 231,00

2313-Constructions	AP 2025001-REDYNAMISATION CENTRE VILLE-BATIMENT	MARCHCOUV	600 000,00
2313-Constructions	ACTUALISATION MARCHE GOSSART	GYM GOSSART	20 000,00
2315-Installations, matériel et outillage techniques	EFFACEMENT DE RESEAU RUE DELA LIBERATION (SDEC)	VOIRIEDIVERSE	0,00
2315-Installations, matériel et outillage techniques	AP 2025001-REDYNAMISATION CENTRE VILLE-VOIRIE	MARCHCOUV	400 000,00
2315-Installations, matériel et outillage techniques	PROGRAMME VOIRIE 2025	VOIRIEDIVERSE	250 000,00
2315-Installations, matériel et outillage techniques	PISTE CYCLABLE RUE ST CLAIR	PISTE CYCL ST C	31 000,00
2315-Installations, matériel et outillage techniques	EFFACEMENT RESEAUX ELECT ET TELECOM RUE A CAMUS	VOIRIEDIVERSE	52 000,00
2315-Installations, matériel et outillage techniques	PISTE CYCLABLE DIRECTION VIRE	PISTE CYCL VIRE	38 000,00
2315-Installations, matériel et outillage techniques	CONSTRUCTION SKATE PARK ET FITNESS	SKATE FITNESS	120 000,00
2316-Restauration des biens historiques et culturels	RESTAURATION DE 4 CEUVRES LEANDRE	ESPACE MUSEE	2 400,00
		TOTAL CHAP 23	1 513 400,00
		TOTAL GLOBAL	3 429 631,00

2.2 Les recettes d'investissement

En recettes d'investissement, on trouve principalement : les cessions immobilières, les emprunts, les subventions d'investissement perçues, la taxe d'aménagement et le reversement de TVA par l'Etat (le FCTVA).

► Virement de la section de fonctionnement (compte 021) : 800 000 €

Le virement à la section d'investissement retrace l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement.

► Produits des cessions d'immobilisations (chapitre 024) : 63 000 €

Le chapitre ne donne pas lieu à émission de titres et de mandats mais permet de prévoir au budget les produits des cessions d'immobilisations en recettes de la section d'investissement.

Il s'agit de la vente de l'ancien siège social Honeywell votée par le conseil municipal du 12 février 2024.

► Opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 040) : 550 000 €

Le même montant figure en dépenses de fonctionnement, il s'agit donc d'autofinancement généré par les amortissements des immobilisations.

► Opérations patrimoniales (chapitre 041) : 126 250,00 €

Ce sont des écritures d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement qui s'équilibrent comme vu à la section des dépenses.

► Dotations, fonds divers et réserves (chapitre 10) : 1 217 000.00 €

Ce chapitre comprend :

- L'affectation de résultat 2024 : 635 000.00 €
- Le FCTVA : 550 000,00 €
- La taxe d'aménagement : 32 000 €

► Subventions d'investissement (chapitre 13) : 600 000,00 €

Sont inscrites des subventions pour :

- La vidéoprotection (Etat): 40 000€
- Skate park et Fitness (Etat) : 60 000 €
- Réfection du sol du Gymnase Tellier (Etat) : 70 000 €
- Redynamisation Centre-ville (acomptes Etat, Région et Département) : 430 000 €

► Emprunts et dettes assimilées (chapitre 16) : 1 045 270,83 €

Comme chaque année au stade de cette étape budgétaire, un emprunt d'équilibre a été inscrit pour l'année 2025 de 1 045 270, 83 €.

► **Autres immobilisations financières (chapitre 27) : 123 140 €**

Au fur et à mesure de la vente des terrains à construire, les budgets annexes vont rembourser le budget principal des avances de trésorerie.

LES BUDGETS ANNEXES

En Annexe n°4

∟ Budget Annexe Assainissement collectif et non collectif page 29 à 36

Le budget 2025 s'équilibre ainsi :

Section de fonctionnement : 888 000.00 €

Section d'investissement : 1 380 000.00 €

Sur ce budget, seront imputés les travaux de réfection des réseaux d'assainissement de la Rue Albert Camus et du centre-ville.

∟ Budget Annexe Centre Aquatique page 37 à 48

Le budget 2025 s'équilibre ainsi :

Section de fonctionnement : 793 000.00 €

Section d'investissement : 122 000.00 €

Le budget est en baisse d'environ 28 000 € sur le chapitre 011 par rapport à 2024 car il a été tenu compte de la consommation réelle en électricité.

Les investissements porteront notamment sur :

OBJET DE LA DEPENSE	MONTANT en € HT
ELECTROVANNE POUR BAC TAMPON	700,00
CASIER BLOC SERRURE	5 900,00
STRUCTURE GONFLABLE	6 930,00
POMPE CHLORE-ACIDE	1 500,00
LIGNES D'EAU-PALMES ET AUTRES	3 000,00
REVISION TRANSFORMATEUR	20 000,00
ENTRETIEN BOIS INT	15 000,00
BAIE VITREE	8 000,00
TRAVAUX CHAUFFERIE	15 000,00
TOTAL	76 030,00

∟ Budget Annexe Production d'Electricité page 49 à 53

Le budget 2025 s'équilibre ainsi :

Section de fonctionnement : 22 171.63 €

Section d'investissement : 55 645.61 €

∟ Budget Annexe Lotissement Le Perreux page 54 à 57

Le budget 2025 s'équilibre ainsi :

Section de fonctionnement : 33 408.37 €

Section d'investissement : 33 398.37 €

∟ Budget Annexe Lotissement Route des Isles page 58 à 61

Le budget 2025 s'équilibre ainsi :

Section de fonctionnement : 146 533.45 €

Section d'investissement : 145 632.45 €