



**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL**

SEANCE DU 16 JUIN 2025

Conseillers en exercice : 45

Votants : 40

Convocation du Conseil municipal :
le 10/06/2025

Publication :
le 20/06/2025

Délibération n° D-2025-166

**Budget principal et budgets annexes - Budget supplémentaire -
Année 2025**

Président :

Monsieur Jérôme BALOGE

Présents :

Monsieur Jérôme BALOGE, Monsieur Dominique SIX, Madame Rose-Marie NIETO, Monsieur Michel PAILLEY, Madame Jeanine BARBOTIN, Madame Anne-Lydie LARRIBAU, Monsieur Elmano MARTINS, Madame Florence VILLES, Monsieur Philippe TERRASSIN, Madame Valérie VOLLAND, Monsieur Thibault HEBRARD, Madame Marie-Paule MILLASSEAU, Madame Lydia ZANATTA, Monsieur Gerard LEFEVRE, Monsieur Eric PERSAIS, Madame Yvonne VACKER, Monsieur Guillaume JUIN, Madame Sophie BOUTRIT, Monsieur Florent SIMMONET, Monsieur Hervé GERARD, Madame Aurore NADAL, Madame Stéphanie ANTIGNY, Madame Yamina BOUDAHMANI, Monsieur Karl BRETEAU, Monsieur Romain DUPEYROU, Madame Noélie FERREIRA, Monsieur Nicolas ROBIN, Madame Fatima PEREIRA, Madame Ségolène BARDET, Monsieur François GIBERT, Madame Véronique BONNET-LECLERC, Madame Cathy GIRARDIN, Madame Elsa FORTAGE, Madame Véronique ROUILLE-SURAUULT, Monsieur Hugo PASQUET-MAULINARD.

Secrétaire de séance : Lydia ZANATTA

Excusés ayant donné pouvoir :

Madame Christelle CHASSAGNE, ayant donné pouvoir à Monsieur Thibault HEBRARD, Monsieur Lucien-Jean LAHOUSSE, ayant donné pouvoir à Monsieur Gerard LEFEVRE, Madame Aline DI MEGLIO, ayant donné pouvoir à Madame Stéphanie ANTIGNY, Monsieur François GUYON, ayant donné pouvoir à Madame Anne-Lydie LARRIBAU, Madame Mélina TACHE, ayant donné pouvoir à Madame Sophie BOUTRIT, Monsieur Bastien MARCHIVE, ayant donné pouvoir à Monsieur Jérôme BALOGE, Monsieur Baptiste DAVID, ayant donné pouvoir à Monsieur Nicolas ROBIN, Madame Julia FALSE, ayant donné pouvoir à Madame Elsa FORTAGE

Excusés :

Monsieur Nicolas VIDEAU, Monsieur Sébastien MATHIEU.

Direction des Finances

**Budget principal et budgets annexes - Budget
supplémentaire - Année 2025**

Monsieur Gerard LEFEVRE, Conseiller municipal expose :

Mesdames et Messieurs,

Le budget supplémentaire est un budget modificatif du budget primitif. Il permet de prendre en compte l'affectation des résultats dégagés à la clôture de l'exercice précédent apparaissant au compte administratif 2024. Il enregistre aussi les restes à réaliser en investissement de l'exercice précédent.

Il fait également apparaître les dépenses et des recettes nouvelles non prévues au budget primitif.

Monsieur le Maire soumet à l'Assemblée municipale les projets de budget supplémentaire de l'exercice 2025 concernant le budget principal et ses budgets annexes (Parc de Noron, Stationnement, Pompes Funèbres, Crématorium et Chaufferie Bois les Brizeaux).

Il est demandé au Conseil municipal de bien vouloir :

- adopter le budget supplémentaire de l'exercice 2025 concernant le budget principal et ses budgets annexes (Parc de Noron, Stationnement, Pompes Funèbres, Crématorium et Chaufferie Bois les Brizeaux) tels que présentés.

**LE CONSEIL
ADOpte**

Pour :	38
Contre :	2
Abstention :	3
Non participé :	0
Excusé :	2

Le Secrétaire de séance

Le Président de séance

Lydia ZANATTA

Jérôme BALOGE

2025

BUDGET SUPPLEMENTAIRE

BUDGET PRINCIPAL
ET
BUDGETS ANNEXES

Introduction

Le budget principal

- Les grands équilibres en lien avec le BP 2025
- Les ajustements de la section de fonctionnement
- La capacité d'autofinancement CAF
- Les ajustements de la section d'investissement
- L'affectation du résultat 2024

Les budgets annexes

- L'affectation des résultats 2024
- Les ajustements budgétaires

Pour rappel, le **budget supplémentaire** est une décision modificative spécifique dont l'objectif est :

- ❖ **de reprendre les résultats de l'exercice antérieur**
 - l'excédent de clôture de l'exercice antérieur
 - les restes à réaliser en recettes et en dépenses (section d'investissement)
 - ❖ **d'ajuster la programmation budgétaire en dépenses comme en recettes selon :**
 - le rythme de l'exécution budgétaire
 - la disponibilité des ressources
 - l'évolution des projets
 - les actions nouvelles
- Le budget supplémentaire ne modifie pas l'économie générale du budget primitif.

Le budget principal

		BP 2025	BS 2025 incluant reports	Total 2025 BP + BS
en K€				
A	Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	89 626,0	999,2	90 625,2
a	dont reprise de provisions	5,0	0,0	5,0
B	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	82 612,0	-2 348,8	80 263,2
b	dont dotation aux provisions	1 798,0	-1 768,0	30,0
C = (A - a) - (B - b)	Résultat de fonctionnement (hors résultat reporté et provisions)	8 807,0	1 580,0	10 387,0
D	Travaux en régie (immobilisation)	1 300,0	0,0	1 300,0
E = C + D	CAF Brute (hors résultat reporté)	10 107,0	1 580,0	11 687,0
F	Amortissement d'emprunt	5 920,0	129,0	6 049,0
G = E - F	Autofinancement net	4 187,0	1 451,0	5 638,0
H	Cession d'immobilisation	1 000,0	0,0	1 000,0
I	Résultat de fonctionnement reporté	0,0	0,0	0,0
J	Solde dotations / reprises provisions	-1 793,0	1 768,0	-25,0
K = G + H + I + J	Financement disponible pour l'investissement	3 394,0	3 219,0	6 613,0
L	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	24 749,0	1 225,1	25 974,1
	dont dépenses d'équipement	24 500,0	1 137,1	25 637,1
M	Recettes réelles d'investissement (RRI)	8 233,0	16 987,2	25 220,2
	dont recettes d'équipement	3 792,0	295,8	4 087,8
N = M - L	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-16 516,0	15 762,1	-753,9
O	Résultat antérieur d'investissement reporté (déficit)*		-16 150,5	-16 150,5
P	Reports 2024 nets en dépenses		-101,7	-101,7
D	Travaux en régie (immobilisation)	1 300,0	0,0	1 300,0
K	Financement disponible pour l'investissement	3 394,0	3 219,0	6 613,0
R = -N - O - P + D - K	Volume d'emprunt théorique (BS + reports nets)	14 422,0	-2 729,0	11 693,0
S	Emprunt reporté		6 000,0	
T = R - S	Volume d'emprunt d'équilibre global	14 422,0	3 271,0	17 693,0

Synthèse sur les principaux ajustements proposés

❖ En fonctionnement :

- Progression des recettes réelles de fonctionnement portées par la dynamique de recettes nouvelles et l'ajustement des dotations
- Diminution significative des dépenses réelles de fonctionnement au regard de différentes situations désormais définitives mais provisoires au moment la préparation du budget primitif comme par exemple la provision dans le cadre du dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales (Dilico).

- ❖ **Une amélioration de la capacité d'autofinancement nette (hors affectation des résultats) de 1 451 K€** tout en tenant compte d'un ajustement de l'enveloppe du remboursement du capital d'emprunt

❖ En investissement :

- Des inscriptions en dépenses qui permettent :
 - ✓ d'ajuster le budget des grands projets suivis en AP/CP.
 - ✓ d'ajuster les dépenses d'équipement hors AP en fonction de l'avancement des chantiers.
 - ✓ un ajustement au regard du montant réel à reverser à la CAN au titre de la taxe d'aménagement collectée par la Ville de Niort en 2024.
- Un volume de recettes modifié pour les recettes d'équipement, le FCTVA et l'incorporation des excédents de fonctionnement capitalisés.

Section de fonctionnement

Synthèse des mouvements de la section de fonctionnement

En K€	BP 2025	BS 2025	Total 2025 BP + BS
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	89 626,0	999,2	90 625,2
Dépenses Réelles de fonctionnement (DRF)	82 612,0	-2 348,8	80 263,2
Résultat de fonctionnement (RRF-DRF) - hors provisions	8 807,0	1 580,0	10 387,0

❖ Recettes :

Les mouvements en recettes de fonctionnement se soldent par une hausse de 999,2 K€ avec notamment :

- 📄 un ajustement des recettes issues des produits et services,
- 📄 un ajustement à la hausse des principales dotations au regard des notifications reçues,
- 📄 une hausse significative du produit des immeubles.

❖ Dépenses :

Les mouvements en dépenses de fonctionnement se soldent par une baisse de - 2 348,8 K€ avec notamment :

- 📄 la réévaluation de la subvention à la DSP MICE & Grands évènements au regard des contours du contrat délibéré par le conseil municipal sur le premier trimestre ;
- 📄 un ajustement à la baisse du soutien du budget principal aux budgets annexes ;
- 📄 la suppression de la provision liée au Dilico suite à la notification par les services de l'Etat de l'absence de ponction pour la Ville de Niort en 2025.

Synthèse des mouvements en recettes : + 999,2 K€

En K€	Recettes en -	Recettes en +	Total Recettes
013 - Atténuation de charges		4,95	4,95
70 - Produits des services et des domaines	0,00	192,49	192,49
73 - Impôts et taxes	-50,00	0,68	-49,32
Contributions directes TF et TH			0,00
Attribution de compensation CAN	0,00		0,00
Taxe communale additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité foncière			0,00
Taxe sur électricité	-50,00		-50,00
Autres		0,68	0,68
74 - Dotations et autres participations	0,00	683,29	683,29
DGF - dotation forfaitaire des communes		65,73	65,73
Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) des communes		84,11	84,11
Dotation Nationale de Péréquation (DNP) des communes		95,89	95,89
Compensation exonération de taxes TF		17,44	17,44
Autres		420,11	420,11
75 - Produits de gestion courante	-54,92	199,88	144,96
Produits des immeubles		193,23	193,23
Redevances versées par les fermiers et concessionnaires	-50,00		-50,00
Autres	-4,92	6,65	1,73
77 - Produits exceptionnels		22,80	22,80
78 - Reprise sur provisions		0,00	0,00
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-104,92	1 104,09	999,17

- ✓ Redevances ODP antennes (40 K€)
- ✓ Remboursement pour la mise à disposition d'un agent à la Préfecture (20 K€)
- ✓ Ajustement des contributions des budgets annexes (+ 160,9 K€)
- ✓ Ajustements divers en lien avec des recettes perçues et des recettes qui ne seront pas titrées en 2025

- ✓ Réduction du montant de l'accise sur la taxe sur l'électricité au regard de la notification définitive de recettes fiscales (- 50 K€)
- ✓ Réduction de l'enveloppe de la taxe sur les pylônes au regard de la notification reçue (- 0,7 K€)

- ✓ Ajustement des dotations (+ 263,2 K€) et compensation d'exonération TF (+ 17,4 K€) au regard des notifications reçues
- ✓ Inscription de recettes CAF (convention territoriale globale) non inscrites au BP (229,4 K€)
- ✓ Ajustement des subventions notifiées dont 70 K€ pour l'ingénierie sur le réseau de chaleur du Clou Bouchet

- ✓ Ajustement des recettes des revenus des immeubles en lien le changement d'imputation sur les charges locatives
- ✓ Droit d'entrée DSP MICE & Grands évènements (- 50 K€) ; recette qui sera perçue en 2026
- ✓ Ajustement de diverses recettes dont le calorifugeage du réseau hydraulique sur divers sites (32,9 K€), les indemnités d'assurance (11,5 K€)
- ✓ Régularisation de la recette liée à un échange sur l'Accès Régulé à l'Électricité Nucléaire Historique (- 90,8 K€)

- ✓ Ajustement en recettes des mandats annulés sur exercice antérieur

Synthèse des mouvements en dépenses : - 2 348,83 K€

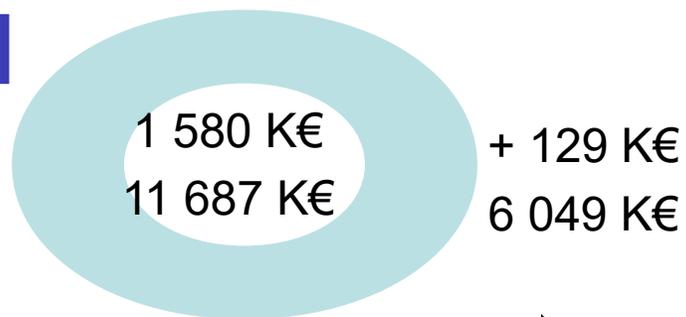
En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
011 - Charges à caractère général	-50,50	178,39	127,89
<i>Eau et assainissement</i>	-50,00		-50,00
<i>Contrats de prestations de services</i>		89,09	89,09
<i>Etudes et recherches</i>		18,50	18,50
<i>Frais de nettoyage des locaux</i>		64,60	64,60
<i>Autres</i>	-0,50	6,20	5,70
012 - Dépenses de personnel	0,00	0,00	0,00
014 - Atténuation de produits	0,00	215,48	215,48
65 - Subventions et participations	-924,70	0,50	-924,20
<i>Subvention aux fermiers et concessionnaires</i>	-500,00		-500,00
<i>Subvention budget annexe Parc de Noron</i>	-187,00		-187,00
<i>Subvention budget annexe Stationnement</i>	-158,50		-158,50
<i>Autres organismes publics divers</i>	-1,55		-1,55
<i>Autres personnes de droit privé</i>		0,50	0,50
<i>Charges diverses de la gestion courante : AUTRES</i>	-77,65		-77,65
66 - Charges d'intérêts	0,00	0,00	0,00
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
68 - Provisions	-1 768,00	0,00	-1 768,00
<i>Provisions pour risques et charges de fonctionnement</i>	-1 768,00		-1 768,00
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-975,20	394,37	-2 348,83

- ✓ Réduction de la prévision budgétaire sur l'eau (- 50 K€)
- ✓ Ajustement des prestations de service avec notamment :
 - la mise en œuvre du plan d'action de la DSP MICE & Grands évènements
 - pour divers déménagements (+ 35,6 K€)
 - les manifestations culturelles (+ 11,5 K€)
 - la mise en valeur de la rue V. HUGO pendant les festivités de Noël (+ 15 K€)
- ✓ Ajustement des frais de nettoyage avec :
 - la réévaluation du coût du passage pour l'entretien des sanitaires et vestiaires différents sites administratifs et techniques (+ 42,6 K€)
 - l'entretien de la salle d'escalade et du gymnase de l'Acclameur (+ 22 K€)
- ✓ Etudes et recherche : 18,5 K€ pour l'inventaire de la biodiversité pour le plan de gestion de l'aérodrome
- ✓ Ajustement du montant prévisionnel des dégrèvements de la taxe d'habitation comme indiqué dans l'état mensuel détaillé de l'avance (EDET) communiqué par la DDFIP en janvier 2025 (+ 210,4 K€)
- ✓ Ajustement du montant des dégrèvements de taxes foncières (+ 5 K€)
- ✓ Baisse des subventions d'équilibre pour le budgets annexes Parc de Noron et Stationnement (voir infra)
- ✓ Ajustement de la compensation pour la DSP MICE & Grands évènements (- 500 K€) en lien avec la convention votée en mars 2025
- ✓ Régularisation du remboursement à la CAN liée à un échange sur l'Accès Régulé à l'Électricité Nucléaire Historique (- 77,2 K€)
- ✓ Annulation de la provision établie au BP 2025 pour le DILICO

A l'issue du budget supplémentaire, la capacité d'autofinancement nette et le financement disponible pour l'investissement sont renforcés à hauteur de 1 451 K€ *

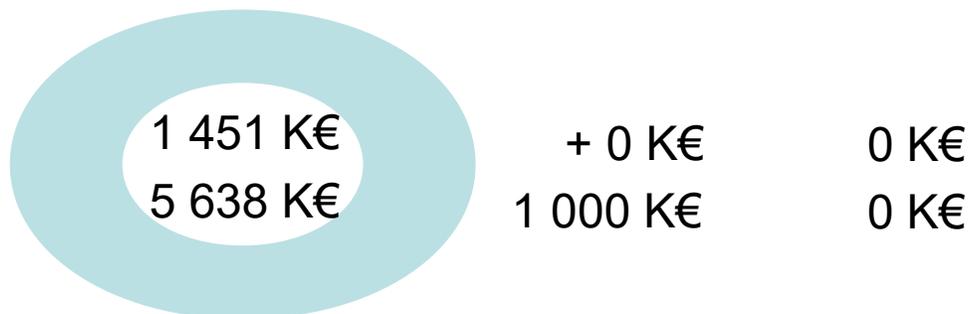
* La 1ère ligne correspond à l'évolution de la CAF avec les inscriptions du BS. La 2ème ligne correspond aux évolutions BP + BS

CAF brute



Amortissement
du capital

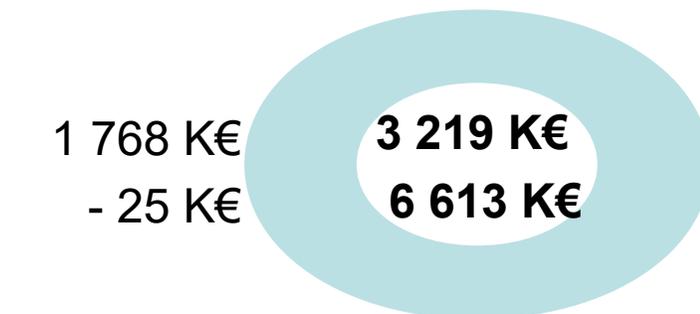
CAF nette



Produit des
cessions
d'immobilisation

Résultat de
fonctionnement
reporté

Financement disponible pour l'investissement



Solde
Dotations /
Provisions

Section d'investissement

Synthèse des mouvements (hors emprunt) en section d'investissement

En K€	BP 2025	BS 2025 + Restes à réaliser 2024	Total 2025 BP + BS
Recettes réelles d'investissement (RRI)	8 233,00	17 194,67	25 427,67
<i>Recettes d'équipements</i>	3 792,0	295,8	4 087,8
<i>FCTVA</i>	2 360,0	640,0	3 000,0
<i>Taxe d'aménagement</i>	1 000,0	0,0	1 000,0
<i>Amendes de radars automatiques et amendes de police</i>	570,0	0,0	570,0
<i>Autres immobilisations financières</i>	503,0	6,5	509,5
<i>Dépôts et cautionnements reçus</i>	8,0	7,6	15,6
<i>Excédents de fonctionnement capitalisés</i>		16 037,2	16 037,2
<i>Reste de recettes à réaliser 2024 (hors emprunt)</i>		207,5	207,5
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	24 749,00	7 534,21	32 283,21
<i>Dépenses d'équipement</i>	24 500,0	1 137,1	25 637,1
<i>Taxe d'aménagement reversée</i>	200,0	87,9	287,9
<i>Autres immobilisations financières</i>	41,0	0,0	41,0
<i>Dépôts et cautionnements reçus</i>	8,0	0,0	8,0
<i>Reste de dépenses à réaliser 2024</i>		6 309,2	6 309,2
Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-16 516,00	9 660,45	-6 855,55

Les mouvements en recettes d'investissement se soldent par une hausse de 17 194,7 K€ avec notamment :

- ✓ un excédent de fonctionnement capitalisé de 16 037,2 K€
- ✓ un ajustement sur les financements attendus, notamment sur les opérations suivies en Autorisation de Programme / Crédits de Paiement (AP / CP)

Le volume de restes à réaliser 2024 s'élève à 207,5 K€ (hors emprunt)

Les mouvements en dépenses d'investissement se soldent par une hausse de 7 534,21 K€ avec notamment :

- ✓ un ajustement des dépenses d'équipement de 1 137,1 K€, notamment sur les AP / CP
- ✓ l'inscription d'autres dépenses pour 87,9 K€ (reversement de la Taxe Aménagement)

Le volume de restes à réaliser 2024 s'élève à 6 309,2 K€.

Détail des mouvements en dépenses hors reports : + 1 225,1 K€

Il est procédé à des ajustements de crédits au regard de l'avancée des opérations

En K€

	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
Dépenses d'équipement	-1 733,7	2 870,8	1 137,1
Bâtiments publics	-462,1	0,0	-462,1
ADAP			0,0
Eglise-Notre-Dame			0,0
Hotel de Ville			0,0
Autres dépenses	-462,1		-462,1
Culture et patrimoine culturel	-53,1		-53,1
Education et Jeunesse	-55,0	350,0	295,0
RU-Pontreau Colline Saint André		350,0	350,0
Autres dépenses	-55,0		-55,0
Espaces publics	-898,9		-898,9
Les ressources	-10,5	0,0	-10,5

- Travaux de toitures sur bâtiments publics (- 150 K€)
- Plan d'urgence patrimoine (- 180 K€)
- La requalification des petites salles polyvalentes (- 18 K€)
- Les opérations transversales d'économies d'énergies (- 97,1 K€)

- Chapelle Saint-Hilaire (- 80 K€)
- Moulin du Roc (+ 26,9 K€)

- Le CSC Grand Nord dans le cadre de l'AP / CP Renouvellement Urbain Pontreau Colline Saint André (+ 26,9 K€)
- Groupe scolaire La Mirandelle (- 50 K€)
- Programme étatique NEFLE concernant l'achat d'équipements scolaires (- 5 K€)

- Réfection de voirie par entreprises (- 200 K€)
- Réfection d'ouvrage d'art et hydraulique (- 650 K€)
- Requalification du cœur de village de Souché (- 100 K€)
- Autres opérations (- 5 K€)
- Abris bus (+ 56,1 K€)

Détail des mouvements en dépenses hors reports : + 1 225,1 K€

Il est procédé à des ajustements de crédits au regard de l'avancée des opérations

En K€

	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
Dépenses d'équipement	-1 733,7	2 870,8	1 137,1
Sport		454,0	454,0
Urbanisme et habitat	-254,0	2 066,8	1 812,8
<i>Parc Naturel Urbain</i>	-238,0		-238,0
<i>Port Boinot</i>		110,7	110,7
<i>RU-Pontreau Colline Saint André</i>		1 631,0	1 631,0
<i>Secteur Hotel de Ville</i>	-16,0		-16,0
<i>Autres dépenses</i>		325,1	325,1
Autres dépenses	0,0	87,9	87,9
<i>Taxe d'aménagement (part reversée à la CAN)</i>		87,9	87,9
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-1 733,7	2 958,7	1 225,1

- Grillage autour du terrain synthétique Les Gardoux (+ 100 K€)
- Gymnase du Pontreau (+ 300 K€)
- Economies d'énergies stades (+ 350 K€)
- Economie d'énergie équipements sportifs (- 150 K€)
- Stades - Rénovation des terrains (- 130 K€)
- Stades – évolution du patrimoine (- 60 K€)

- AP / CP PNU avec la finalisation des travaux boulevard Main dont la partie Sud de la place du port (- 238 K€)
- AP / CP Boinot avec la fin des travaux sur les espaces publics (+ 110,7 K€)
- AP / CP Renouvellement Urbain, Pontreau Colline Saint André avec l'acquisition et le début des travaux sur le bâtiment Maison France Service, les travaux pour l'ex-Bocal Gourmand ainsi que l'aménagement des espaces publics sur le secteur Denfert Rochereau (+ 1 631 K€)
- AP / CP Secteur Hôtel de Ville en cours finition sur les travaux (- 16 K€)
- Acquisitions foncières (+ 135 K€)
- Les Halles – Complément pour l'AMO programmiste pour la rénovation et démarche pour l'inscription à l'inventaire des monuments historiques (+ 13,5 K€)
- Etudes Quartier Gare Hôpital (+ 116,8 K€)
- Etudes Actions Cœurs de Ville (27,8 K€)

- Ajustement au regard du montant réel à reverser à la CAN au titre de la taxe d'aménagement collectée par la Ville de Niort en 2024.

Détail des mouvements en recettes : + 16 987,2 K€

En K€

	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
Recettes d'équipement	-50,6	346,4	295,8
Culture et patrimoine culturel	-48,5	0,0	-48,5
Education et Jeunesse	-2,1	0,0	-2,1
Espaces publics	0,0	54,4	54,4
Les ressources	0,0	12,5	12,5
<i>Véhicules et Engins</i>		10,6	10,6
<i>Autres dépenses</i>		1,9	1,9
Sécurité publique et civile		12,8	12,8
Sport		210,0	210,0
Urbanisme et habitat	0,0	56,7	56,7
<i>RU-Pontreau Colline Saint André</i>		29,2	29,2
<i>Autres dépenses</i>		27,5	27,5

- La Chapelle Saint-Hilaire (- 48,5 K€). Ajustement du fond de solidarité départemental (- 40,5 K€), de la subvention de la CAN - PACT III (- 18 K€), de la recette de la Fondation du Patrimoine (+ 10 K€)

- Département 79 - Fond chaleur pour le changement de la chaudière à Chantemerle (- 2,1 K€)

- Abris bus (54,4 K€)

- AP / CP Véhicules et engins : ajustement de la recette sur le bonus écologique (+ 10,6 K€) et la participation de l'Etat pour l'achat d'urnes électorales (1,9 K€)

- Vidéoprotection : ajustement du FIPD (+ 12,8 K€)

- Ajustement de la subvention de la CAN - PACT III pour le terrain synthétique des Gardoux (+ 210 K€)

- AP / CP Renouvellement Urbain, Pontreau Colline Saint André : CAF (- 12,9 K€) et ANRU (+ 40 K€)
- Subvention de l'ADEME pour l'étude de faisabilité sur le réseau de chaleur du Pontreau (16,4 K€) et de l'Etat (fonds vert) pour la Coulée verte amont-boucle de Coquelone (8,5 K€)
- Participation d'un propriétaire pour les travaux passage du commerce (2,7 K€)

Détail des mouvements en recettes : + 16 987,2 K€

En K€

	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
Autres recettes	0,0	16 691,4	16 691,4
<i>FCTVA</i>		640,0	640,0
<i>Dépôts et cautionnements reçus</i>		7,6	7,6
<i>Autres immobilisations financières</i>		6,5	6,5
<i>Excédents de fonctionnement capitalisés</i>		16 037,2	16 037,2
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU	-50,6	17 037,8	16 987,2

· Ajustement du produit du FCTVA en lien avec les travaux éligibles effectués en 2024

· Inscription obligatoire des excédents capitalisés (affectation du résultat de fonctionnement 2024) pour couvrir partiellement le besoin de financement

L'affectation du résultat

Section de fonctionnement (en K€)		Section d'investissement (en K€)	
Recettes	96 847,1	Recettes	38 656,4
Dépenses	80 762,1	Dépenses	39 176,1
Résultat de l'exercice	16 085,0	Résultat de l'exercice	-519,7
Résultat antérieur	-47,7	Résultat antérieur	-15 630,7
1 Résultat cumulé	16 037,2	Résultat cumulé	-16 150,5
		Restes à réaliser nets (Reports)	-101,7
		Résultat net de l'investissement	-16 252,1
2 Résultat net cumulé	- 214,9		

- 1 Le résultat cumulé de la section de fonctionnement de 2024 d'un montant de 16 037,2 K€, doit réglementairement être affecté à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement de l'année 2024 (soit - 16 252,1 K€)
- 2 Le solde, soit - 214,9 K€, représente donc le résultat net cumulé pour l'exercice 2024.
- 3 Le résultat cumulé de la section d'investissement, soit – 16 252,1 K€, sera inscrit au titre des résultats antérieurs en dépenses d'investissement au BS 2025.

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
Restes à réaliser 2024	6 309 154,72	Restes à réaliser 2024	6 207 477,50
Résultat (déficit) reporté 2024 [001]	16 150 451,74	Résultat (excédent) reporté 2024 [001]	0,00
		Affectation du résultat 2025 [cpte 1068]	16 037 248,72
Dépenses équipements	1 137 134,90	Recettes d'équipement	295 813,47
Autres dépenses	216 925,00	Autres recettes	654 126,67
		Variation volume emprunt prévus pour équilibrer	-2 729 000,00
		Virement de la section de fonctionnement	3 348 000,00
TOTAL	23 813 666,36	TOTAL	23 813 666,36

L'affectation du résultat de 16 037,2 K€ permet de couvrir en partie le besoin de financement 2024 (RAR et déficit reporté)

En prenant en compte toutes les dépenses et recettes proposées au BS 2025, l'équilibre général du budget se fera avec un volume d'emprunt théorique de - 2 729,0 K€ .

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
		Report solde excédent 2024 [002]	0,00
Total des dépenses inscrites au BS	-2 348 826,00	Total des recettes inscrites au BS	999 174,00
Virement à la section d'investissement	3 348 000,00		
TOTAL	999 174,00	TOTAL	999 174,00

La section de fonctionnement, avec notamment l'inscription des dépenses et recettes du BS permet de dégager un solde de 3 348,0 K€ viré vers la section d'investissement

Les budgets annexes

RESULTATS ANNEE 2024 (y compris dépenses et recettes d'ordre)

Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Recettes	1 232,6	Recettes	266,0
Dépenses	1 148,5	Dépenses	263,0
Résultat de l'exercice	84,1	Résultat de l'exercice	3,1
Résultat antérieur	160,1	Résultat antérieur	28,2
Résultat cumulé	244,1	Résultat cumulé	31,3
		Restes à réaliser nets (Reports)	-33,5
		Résultat net de l'investissement	-2,2
Résultat net cumulé	241,9		

Le résultat net cumulé de l'exercice 2024 s'établit à un montant de 241,90 K€.

Il se compose du résultat cumulé de la section de fonctionnement d'un montant de 244,12 K€ auquel se rajoute le résultat net de l'investissement (- 2,2 K€).

Synthèse des mouvements en section de fonctionnement

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	626,2	54,9	681,1
<i>Résultat de fonctionnement reporté</i>		241,9	(a) 241,9
<i>Produits des services, du domaine et ventes</i>	124,1	0,0	124,1
<i>Subvention d'équilibre du budget principal</i>	500,0	-187,0	313,0
<i>Autres recettes</i>	2,1	0,0	2,1
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	486,2	54,9	541,1
<i>Charges à caractère général</i>	203,5	-0,1	203,4
<i>Charges de personnel</i>	271,1	55,0	326,1
<i>Autres dépenses</i>	11,6	0,0	11,6
Résultat de fonctionnement (RRF - DRF)	140,0	0,0	140,0

❖ **Section de fonctionnement:**

- En **recettes**, hormis l'inscription du résultat reporté à hauteur de 241,9 K€ (a), il est prévu une diminution de la subvention d'équilibre du budget principal de - 187 K€ permettant l'équilibre général de ce budget.
- En **dépenses**, il est prévu une augmentation de 54,9 K€ avec :
 - un rajout de 55 K€ pour les charges de personnel correspondant au traitement des agents restant affectés au Parc de Noron jusqu'en juillet 2025.
 - une restitution de 0,1 K€ sur les charges à caractère général pour permettre l'équilibre du budget.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	33,5	33,5
<i>Résultat d'investissement reporté</i>	0,0	31,3	(b) 31,3
<i>Excédents de fonctionnement capitalisés</i>	0,0	2,2	2,2
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	140,0	33,5	173,5
<i>Restes à réaliser</i>		33,5	33,5
<i>Autres dépenses d'investissement</i>	140,0	0,0	140,0
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-140,0	0,0	-140,0

❖ **Section d'investissement**

- En **recettes**, inscription du résultat d'investissement reporté pour un montant de 31,3 K€ (b) auquel s'ajoutent les excédents de fonctionnement capitalisés pour 2,2 K€.
- En **dépenses**, il est prévu l'inscription de 33,5 K€ au titre des RAR 2024.

RESULTATS ANNEE 2024 (y compris dépenses et recettes d'ordre)

Recettes	2 206,2	Recettes	953,0
Dépenses	1 845,6	Dépenses	455,4
Résultat de l'exercice	360,6	Résultat de l'exercice	497,6
Résultat antérieur	62,8	Résultat antérieur	-729,7
Résultat cumulé	423,3	Résultat cumulé	-232,0
		Restes à réaliser nets (Reports)	-40,4
		Résultat net de l'investissement	-272,4
Résultat net cumulé	150,9		

Le résultat net cumulé de l'exercice 2024 s'établit à un montant de 150,9 K€.

Il se compose du résultat cumulé de la section d'exploitation d'un montant de 423,33 K€ auquel se rajoute le résultat net de l'investissement (- 272,4 K€).

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	2 202,0	-7,6	2 194,4
<i>Résultat d'exploitation reporté</i>		150,9	(a) 150,9
<i>Subvention versée par le budget principal</i>	1 157,5	-158,5	999,0
<i>Autres recettes d'exploitation</i>	1 044,5	0,0	1 044,5
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	1 706,8	-7,6	1 699,2
<i>Charge à caractère général</i>	1 232,3	-7,6	1 224,7
<i>Charges financières</i>	181,5	0,0	181,5
<i>Autres charges d'exploitation</i>	293,0	0,0	293,0
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	495,2	0,0	495,2

❖ Section d'exploitation:

En **recettes**, il est prévu une baisse à hauteur de 7,6 K€ décomposée de la manière suivante :

- l'affectation du résultat d'exploitation reporté (a) pour 150,9 K€.
- une baisse de - 158,5 K€ de la subvention du budget principal.

En **dépenses**, il est prévu une baisse sur les charges à caractère général, à hauteur de 7,6 K€ ainsi décomposée :

- un ajustement à hauteur de + 5,11 K€ du versement de la contribution de ce budget annexe vers le budget principal.
- une réduction de - 12,71 K€ pour assurer l'équilibre du budget.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	272,4	272,4
<i>Excédents d'exploitation capitalisés</i>		272,4	(b) 272,4
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	495,2	272,4	767,6
<i>Résultat d'investissement reporté</i>		232,0	232,0
<i>Immobilisations corporelles</i>	49,7	0,0	49,7
<i>Restes à réaliser 2024</i>		40,4	40,4
<i>Emprunts</i>	445,5	0,0	445,5
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-495,2	0,0	-495,2

❖ Section d'investissement:

En **recettes**, il est inscrit :

- un montant de 272,4 K€ au titre des excédents d'exploitation capitalisés.

En **dépenses**, il est prévu l'inscription un volume de 272,4 K€ ainsi décomposé :

- l'inscription de 232 K€ au titre du résultat d'investissements reportés (b).
- l'inscription de 40,4 K€ au titre des RAR 2024.

RESULTATS ANNEE 2024 (y compris dépenses et recettes d'ordre)

Section d'exploitation		Section d'investissement	
Recettes	849,8	Recettes	88,5
Dépenses	641,9	Dépenses	16,0
Résultat de l'exercice	207,9	Résultat de l'exercice	72,5
Résultat antérieur	3 866,9	Résultat antérieur	389,4
Résultat cumulé	4 074,8	Résultat cumulé	461,9
		Restes à réaliser nets (Reports)	-26,0
		Résultat net de l'investissement	435,9
Résultat net cumulé	4 510,7		

Le résultat cumulé de l'exercice 2024 s'établit à un montant de 4 510,7 K€.

Il se compose du résultat cumulé de la section d'exploitation d'un montant de 4 074,8 K€, auquel se rajoute le résultat net de l'investissement (435,9 K€).

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	917,9	4 074,8	4 992,7
<i>Résultat d'exploitation reporté</i>		4 074,8	(a) 4 074,8
<i>Produits des services, du domaine et ventes</i>	917,9	0,0	917,9
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	727,9	4 074,8	4 802,7
<i>Charges à caractère général</i>	390,6	4 074,8	4 465,4
<i>Charges de personnel</i>	331,8	0,0	331,8
<i>Autres dépenses</i>	5,5	0,0	5,5
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	190,0	0,0	190,0

❖ Section d'exploitation

En **recettes**, il est prévu l'inscription de 4 074,8 K€ correspondant à l'affectation du résultat reporté (a).

En **dépenses**, seules les charges à caractère général sont modifiées à hauteur de 4 074,8 K€ comme suit :

- un ajustement à hauteur de + 63,3 K€ du versement de la contribution de ce budget annexe vers le budget principal.
- un montant de 4 011,5 K€ pour assurer l'équilibre du budget.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	461,9	461,9
<i>Résultat d'investissement reporté</i>		461,9	(b) 461,9
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	190,0	461,9	651,9
<i>Restes à réaliser 2024</i>		26,0	26,0
<i>Autres dépenses d'investissement</i>	20,0	565,9	585,9
92024002 - NOUVEAU CREMATORIUM (AP)	170,0	-130,0	40,0
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-190,0	0,0	-190,0

❖ Section d'investissement

En **recettes**, il est prévu l'inscription du résultat net d'investissement reporté (b) soit 461,9 K€.

Les **dépenses** sont ajustées avec :

- l'inscription de 26 K€ au titre de RAR 2024
- l'inscription de 565,9 K€ sur les autres dépenses d'investissement pour l'équilibre du budget.
- l'abandon de 130 K€ sur l'AP / CP Nouveau crématorium. La programmation financière pour l'année 2025 correspond à la phase de consultation du concours de maîtrise d'œuvre (MOE) après la validation du programme à ce conseil municipal du 16 juin 2025.

RESULTATS ANNEE 2024 (y compris dépenses et recettes d'ordres)

Section d'exploitation		Section d'investissement	
Recettes	59,6	Recettes	0,0
Dépenses	76,1	Dépenses	0,0
Résultat de l'exercice	-16,5	Résultat de l'exercice	0,0
Résultat antérieur	-21,2	Résultat antérieur	7,3
Résultat cumulé	-37,7	Résultat cumulé	7,3
		Restes à réaliser nets (Reports)	0,0
		Résultat net de l'investissement	7,3
Résultat net cumulé	- 30,4		

Le résultat cumulé de l'exercice 2024 s'établit à un montant de - 30,4 K€.

Il se compose du résultat cumulé de la section d'exploitation d'un montant de - 37,7 K€, auquel se rajoute le résultat net de l'investissement (7,3 K€).

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	81,5	43,9	125,4
<i>Produits des services, du domaine et ventes</i>	81,5	43,9	(a) 125,4
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	81,5	43,9	125,4
<i>Résultat d'exploitation reporté</i>		37,7	37,7
<i>Charges à caractère général</i>	37,8	6,2	44,0
<i>Charges de personnel</i>	43,0	0,0	43,0
<i>Autres dépenses</i>	0,7	0,0	0,7
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	0,0	0,0	0,0

❖ **Section d'exploitation**

- ☞ Sont prévus 43,9 K€ de **recettes** supplémentaires pour l'équilibre du budget.
- ☞ En **dépenses**, il est procédé à :
 - l'inscription du résultat d'exploitation reporté (a) soit 37,7 K€.
 - l'ajustement du versement de la contribution de ce budget annexe vers le budget principal (+ 6,16 K€).

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	7,3	7,3
<i>Résultat d'investissement reporté</i>		7,3	(b) 7,3
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	0,0	7,3	7,3
<i>Immobilisations corporelles</i>		7,3	7,3
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	0,0	0,0	0,0

❖ **Section d'investissement:**

- ☞ En **recettes**, il est prévu l'inscription du résultat net d'investissement reporté (b) soit 7,3 K€.
- ☞ En dépenses, est inscrit un montant d'équilibre de 7,3 K€.

RESULTATS ANNEE 2024 (y compris dépenses et recettes d'ordres)

Section d'exploitation		Section d'investissement	
Recettes	103,5	Recettes	91,0
Dépenses	112,1	Dépenses	87,6
Résultat de l'exercice	-8,6	Résultat de l'exercice	3,4
Résultat antérieur	21,8	Résultat antérieur	20,2
Résultat cumulé	13,2	Résultat cumulé	23,7
		Restes à réaliser nets (Reports)	0,0
		Résultat net de l'investissement	23,7
Résultat net cumulé	36,8		

Le résultat net cumulé de l'exercice 2024 s'établit à un montant de 36,8 K€.

Il se compose du résultat cumulé de la section d'exploitation d'un montant de 13,2 K€, auquel se rajoute le résultat net de l'investissement (23,7 K€).

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	30,0	13,2	43,2
<i>Résultat d'exploitation reporté</i>		13,2	(a) 13,2
<i>Produits de gestion courante</i>	16,0	0,0	16,0
<i>Autres produits</i>	14,0	0,0	14,0
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	26,0	13,2	39,2
<i>Charges à caractère général</i>	26,0	13,2	39,2
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	4,0	0,0	4,0

❖ Section d'exploitation

- En **recettes**, il est inscrit l'affectation du résultat reporté soit 13,2 K€. (a)
- En **dépenses**, les charges à caractère général sont modifiées avec :
 - un ajustement à hauteur de + 1,5 K€ du versement de la contribution de ce budget annexe vers le budget principal.
 - l'ajout de 11,66 K€ pour l'équilibre général de ce budget.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2025	BS 2025	TOTAL VOTE (BP + BS)
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	23,7	23,7
<i>Résultat d'investissement reporté</i>		23,7	(b) 23,7
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	4,0	23,7	27,7
<i>Immobilisations corporelles</i>	4,0	23,7	27,7
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-4,0	0,0	-4,0

❖ Section d'investissement

- En **recettes**, il est inscrit le résultat reporté soit 23,7 K€. (b)
- En **dépenses**, un montant de 23,7 K€ servira à l'équilibre du budget.