

DELIBÉRATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL

DE LA COMMUNE DE VIRIAT

Séance du 25 mars 2025

Sur convocation en date du 19 mars 2025, le conseil municipal s'est réuni en séance ordinaire le 25 mars 2025 à 19 h 30, à l'Espace Familles sous la présidence de M. Bernard PERRET, Maire

Etaient présents : Mesdames, Messieurs

MERLE Emmanuelle	MORAND Alexis	LACOMBE Annick
BLANC Jean Luc	BRUNET Myriam	CHEVILLARD Jean Luc
BURTIN Béatrice	JANODY Patrice	CHANEL Serge
JACQUEMET Rodolphe	CHATARD Kévin	VINIERE Michel
LAUPRETRE Patrick	BILLOUD Jean-Louis	VEUILLET Philippe
BONHOURE Paola	THERMET Laure	MARION Isabelle
MOREAU DE SAINT MARTIN Claire	PERDRIX Catherine	DAVID Magalie
TAPONARD Emmanuel	SCHUBERT Anja	JOSSERAND Raphaël

Etaient excusés :

Sandra MERLE a donné pouvoir à Philippe VEUILLET
Meryl BURDY a donné pouvoir à Isabelle MARION
Joséphine MAZUÉ a donné pouvoir à Annick LACOMBE
Zahira BELQAID a donné pouvoir à Anja SCHUBERT

Nombre de conseillers municipaux en exercice : 29

Secrétaire de séance : Myriam BRUNET

BUDGET PRINCIPAL 2025

Entendu le rapport de M. Jean-Luc BLANC, Adjoint au Maire délégué aux Finances et Tarifs, Ressources Humaines, Commerces, Partenariats financiers

Vu le Débat d'Orientation Budgétaire ayant eu lieu en séance du Conseil municipal du 25 février 2025 lequel a permis de faire le point sur l'estimation prévisionnelle du Compte Administratif Communal 2024, l'évolution des indicateurs d'épargne, l'évolution de l'encours de la dette, les caractéristiques de l'encours de la dette, la capacité de désendettement, le point sur les engagements pluriannuels, les éléments relatifs à la situation financière de la Commune pour l'année écoulée, l'évolution des recettes de fonctionnement, le point sur les dépenses d'investissement réalisées et les orientations pour 2025

Vu les propositions de la commission des Finances, réunie le 18 mars 2025, qui a examiné le projet de budget primitif 2025 de la Commune,

Vu d'une part la présentation du projet de budget effectuée par M. Blanc, à l'appui d'un diaporama projeté en séance, et d'autre part, les documents budgétaires communiqués à l'ensemble des membres du Conseil municipal conformément à l'article L5217-10-4 du Code général des collectivités territoriales

POUR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Section de fonctionnement dépenses par chapitre

011	Charges à caractère général	2 013 093,78
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 552 230,81

65	Autres charges de gestion courante	730 138,88
66	Charges financières	133 800,00
67	Charges exceptionnelles	3 000,00
68	Dotations aux Amortissements et Provisions	3 000,00
014	Atténuation des Produits	32 000,00
	Total des dépenses réelles	7 467 263,47
042	Opérations d'ordre - transfert entre section	1 090 000,00
023	Virement à la section d'investissement	2 815 352,74
	Total des dépenses de fonctionnement	11 372 616,21

Section de fonctionnement recettes par chapitre

013	Atténuation de charges	103 265,00
70	Produits des services du domaine et ventes directes	917 913,00
73	Impôts et Taxes	6 102 077,04
74	Dotations et participations	1 548 666,64
75	Autres produits de gestion courante	109 000,00
76	Produits de participations	15 000,00
78	Reprises amortissements, dépréciations et provisions	2 700,00
	Total des recettes réelles	8 798 621,68
042	Opérations d'ordre - transfert entre section	32 950,00
002	Excédent Antérieur reporté	2 541 044,53
	Total des recettes de fonctionnement	11 372 616,21
	La section de fonctionnement est équilibrée à	11 372 616,21

POUR LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Section d'investissement dépenses par chapitre

		Reports	Nouveau crédit
20	Immobilisations incorporelles	87 913,27	146 300,00
204	Subventions d'équipements versés	30 763,05	37 000,00
21	Immobilisations corporelles	147 812,71	1 873 907,25

D 250325-10

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 31/03/2025

Affichage : 31/03/2025

23	Immobilisations en cours	250 241,71	4 226 433,63
27	Autres immobilisations financières	0,00	85 000,00

Total des dépenses d'équipements	516 730,74	6 368 640,88
		6 885 371,62

040	Opérations d'ordre - transfert entre section		32 950,00
041	Opérations d'ordre - opérations patrimoniales		300 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves		40 000,00
16	Remboursement emprunts et dettes		590 000,00

Total des dépenses d'investissement	516 730,74	7 331 590,88
		7 848 321,62

Section d'investissement recettes par chapitre

001	Excédent antérieur reporté		2 467 377,78
021	Virement de la section de fonctionnement		2 815 352,74
024	Produits de cessions d'immobilisations		0,00
040	Opérations d'ordre entre section		1 090 000,00
041	Opérations d'ordre - opérations patrimoniales		300 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves		300 000,00
13	Subventions d'investissements	106 944,00	768 647,10
16	Emprunts et dettes assimilées		0,00

Total des recettes d'investissement	106 944,00	7 741 377,62
		7 848 321,62

La section d'investissement est équilibrée à 7 848 321,62

	DEPENSES	RECETTES
Total de la section fonctionnement	11 372 616,21	11 372 616,21
Total de la section investissement	7 848 321,62	7 848 321,62
TOTAL	19 220 937,83	19 220 937,83

D 250325-10

Le Conseil municipal décide, à l'unanimité de :

- approuver le budget principal de la Commune pour 2025 tel que résumé ci-dessus
- prendre acte que :
 - o la section de fonctionnement s'équilibre à 11 372 616.21 €
 - o le montant du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement se monte à 2 815 352.74 €
 - o la section d'investissement s'équilibre à 7 848 321.62 €
 - o aucun recours à l'emprunt n'est prévu pour 2025

Le Maire,
Bernard PERRET

A blue circular official stamp of the Municipality of Viriat is partially obscured by a large, dark, handwritten signature.

Le Secrétaire de Séance,
Myriam BRUNET

A blue circular official stamp of the Municipality of Viriat is partially obscured by a large, blue, handwritten signature.



Budget 2025

Note synthétique de présentation



Préambule

- ✓ Le niveau de dépenses réelles de fonctionnement envisagé est quasi stable par rapport à celui prévu en 2024 : Les dépenses réelles de fonctionnement enregistreraient ainsi une hausse de 2,13 % par rapport au budget prévisionnel de 2024. Il est à noter en particulier :
 - Une diminution des dépenses énergétiques en raison d'une baisse des prix au MWh (électricité et gaz) mais une augmentation des volumes consommés en 2024. Avec les incertitudes géopolitiques, cela justifie le maintien du plan de sobriété pour maîtriser la consommation énergétique des sites à vocation festive et sportive.
 - Un niveau de dépenses de personnel équivalent à celui prévu en 2024 (+3 %) tout en absorbant une hausse des cotisations CNRACL de plus de 3 points. En termes de réalisation les dépenses de personnel 2024 ont été inférieures de 5,3 % par rapport au prévisionnel, compte tenu de vacances de poste observées en raison des difficultés de recrutement et/ou à des dysfonctionnements de service.
- ✓ Le niveau des recettes réelles de fonctionnement envisagé augmenterait de 1,5 % par rapport à celui prévu en 2024. Néanmoins par rapport à l'encaissement des recettes réellement effectué en 2024, une légère baisse est anticipée. L'incertitude sur les recettes fiscales (DTMO, taxe intérieure sur la consommation finale d'électricité), la reprise de l'écrêtement de la DGF comme la participation éventuelle de la Commune au fonds de redressement des comptes de l'Etat (Dilico) invitent à une grande prudence.
- ✓ Malgré cette prudence, la Commune est en mesure de dégager un haut niveau de capacité d'autofinancement qui, cumulé avec les emprunts réalisés fin 2024, permet d'envisager une année record en termes d'investissement en 2025 soit plus de 6 Millions d'€.

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 GRANDES LIGNES DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- ✓ Les recettes totales prévues, y compris les opérations d'ordre s'élèvent à 8 831,57 K€ hors cessions
- ✓ Les recettes réelles prévues, hors excédent reporté de 2024, s'élèvent à 8 798,6 K€ (soit - 1,12% par rapport au CA 2024)

En K€	Budget 2025	Budget + DM 2024	Réalisé 2024	Variation Budget 2025 - Réalisé 2024
Produits des Services	917,9	883,9	896,5	2,39%
Impôts et Taxes	6 102,1	6 005,9	6 136,3	-0,56%
Dotations Participations	1 548,7	1 515,2	1 548,2	0,03%
Autres Produits	109,0	107,0	124,2	-12,24%
Produits exceptionnels et divers (atténuations et transferts de charges, produits financiers et reprise de provision semi-budgétaire)	121,0	156,9	193,1	-37,36%
Total recettes réelles	8 798,6	8 668,9	8 898,3	-1,12%
Opération Ordre / Transfert entre section	33,0	25,8	28,6	15,30%
TOTAL RECETTES hors cessions	8 831,57	8 694,61	8 926,91	-1,07%

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

✓ Les recettes réelles (hors produits de cession) de fonctionnement sont en baisse de -1,12 % par rapport au CA 2024 soit - 99 715 euros. Cette baisse s'explique par des évolutions contrastées au sein des différents types de recettes :

- Le chapitre Produits des services et du domaine enregistrerait une augmentation des recettes de + 2,39 % soit 21 399,54 euros par rapport au CA 2024. Cet accroissement est particulièrement lié aux redevances des familles pour la fréquentation du centre de loisirs + 12 271,26 euros et des structures de petite enfance + 8 520,53 euros.

Après deux années de baisse de fréquentation notamment sur le centre de loisirs, le budget 2025 projette un retour à la hausse suite à la réorganisation du service.

Volumes d'heures facturées par service :

	Heures facturées		
	2024	2023	2022
Centre de loisirs			
Extrascolaire	22 516	25 278	42 748
Périscolaire et mercredi	57 559	61 414	70 832
Ados	1 768	3 465	5 541
Multi-Accueil	51 514	52 434	52 952
Crèche Familiale	35 985	39 822	34 479
Micro crèche	16 546	16 257	15 615

Sur les structures de la Petite Enfance, le budget 2025 tient compte d'une augmentation de fréquentation avec notamment le retour d'un effectif de 7 assistantes maternelles sur la crèche familiale.

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025

DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Le chapitre des impôts et taxes connaîtrait une baisse globale de 34 264,18 euros soit - 0,56 %. Cette baisse masque en réalité des disparités au sein du chapitre :
 - Les produits des contributions directes augmenterait de + 2,14 % soit 78 349 euros sous l'effet de la revalorisation des bases locatives pour tenir compte de l'inflation de 1,7 %.
 - L'attribution de compensation reversée par GBA : - 69 341,04 euros. Pour rappel en 2024, la commune a bénéficié d'un reversement d'une partie de l'amortisseur d'électricité et d'une baisse du coût de l'adhésion au service commun informatique et télécommunications avec une restitution de matériel et d'une mise à jour du parc informatique détenu par la commune.
 - La taxe intérieure sur la consommation finale d'électricité (TICFE) désormais collectée et reversée par l'Etat aux collectivités – 19 571,07 euros en raison de la fin du cumul entre le dispositif actuel et celui préexistant.
 - Les autres contributions directes baisseraient de - 16 544 euros.

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Le chapitre de dotations et participations se stabiliserait à 1 548 666,64 euros soit +0,03 % par rapport à 2024.

Il faut noter que la loi de finances 2025 prévoit une reprise de l'écrêtement de la Dotation Globale de Fonctionnement. Pour rappel, la DGF est passée pour la commune de Viriat de 674 252 euros en 2014 à 30 000 euros projeté en 2025.

La Dotation de Solidarité Rurale devrait se maintenir à 140 000 euros.

Les autres participations notamment les participations de la CAF devraient augmenté de 24 284,98 euros et le FCTVA devrait atteindre 30 000 euros compte tenu des dépenses de fonctionnement réalisées en 2024.

- Les placements des liquidités sur des comptes à terme devraient permettre de générer des produits financiers à hauteur de 15 000 euros sur 2025.
- En 2024, des produits de cessions ont permis de dégager des profits exceptionnels à hauteur de 425 000 euros. En 2025, il est prévu uniquement deux cessions de terrains sans cession d'immeubles.

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 GRANDES LIGNES DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

- ✓ Les dépenses totales prévues, y compris les opérations d'ordre s'élèvent à 8 557,26 K€ hors cessions
- ✓ Les dépenses réelles prévues, hors opérations d'ordre s'élèvent à 7 467,30 K€ (soit + 6,87 % par rapport au CA 2024)

En K€	Budget 2025	Budget + DM 2024	Réalisé 2024	Variation Budget 2025 - Réalisé 2024
Charges à caractère général	2 013,1	2 057,6	1 992,4	1,04%
Charges de personnel	4 552,2	4 415,6	4 193,0	8,57%
Autres charges de gestion courante	730,1	717,2	687,3	6,23%
Charges financières	133,8	97,7	95,4	40,23%
Charges exceptionnelles et divers (atténuation de produits et dotation de provision semi-budgétaire)	38,0	23,1	19,3	96,88%
Total dépenses réelles	7 467,3	7 311,1	6 987,5	6,87%
Opération Ordre / Transfert entre section	1 090,0	1 035,0	1 009,7	7,95%
TOTAL DEPENSES hors cessions	8 557,26	8 346,10	7 997,20	7,00%

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

- ✓ Les dépenses réelles (hors opérations de cessions) de fonctionnement sont en augmentation de + 6,87 % par rapport au CA 2024 soit 560 066,21 euros. Cette augmentation s'explique par des évolutions contrastées au sein des différents types de recettes :
- Les charges à caractère général se stabilisent avec + 1,04 % d'augmentation par rapport au CA 2024 soit + 20 652,68 euros.

- Les achats et variations de stocks seraient en baisse de - 20 919 euros soit - 2,32 %.

Après avoir connu une hausse conséquente, le poste d'énergie repartirait à la baisse avec un impact de - 72 766,02 euros sur 2025 par rapport à 2024. Cette diminution est liée à la baisse du coût du Kwh d'électricité et de gaz négocié par le Syndicat Intercommunal d'Electricité de l'Ain dont la commune adhère au groupement de commande. Les incertitudes géopolitiques invitent à poursuivre la mise en œuvre du plan de sobriété pour maîtriser la consommation énergétique des sites à vocation sportive ou festive.

Le poste d'alimentation augmenterait de 21 871,39 euros soit 14,50 % pour tenir compte de l'inflation mais aussi de la possible mise en place des goûters sur le temps périscolaire à compter de la rentrée de septembre, ce qui représenterait une charge de 5 400 euros pour 4 mois.

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Le chapitre « Services extérieurs » se stabiliserait à +0,47 % soit 3 253,63 euros. Il est à rappeler que ce chapitre avait connu une forte augmentation l'année dernière car les dépenses d'entretien et réparation de voirie sont à constater en fonctionnement à la demande des services de la Trésorerie. Sur l'année 2025, l'enveloppe relatif à ces entretiens représenterait un montant de 340 000 euros.
- Le chapitre « Autres services extérieurs » augmenterait de 53 874,81 euros soit 15,30 %.

Le poste « Annonces et Insertions » va connaître un accroissement de 16 534,07 euros. Plusieurs marchés nécessitant une publication vont être relancés sur 2025.

Les postes de « Transports collectifs » et « Autres-Sorties » connaissent un accroissement respectif de 13 666,02 euros et de 21 133,94 euros. Ces postes sont liées à la réorganisation du service ACM et au développement de l'activité sur 2025. Le budget 2025 a été construit en prévoyant une sortie par semaine de vacances scolaires soit 9 sorties. Pour le mercredi, il a été comptabilisé le recours à un intervenant et une sortie par période (soit 5 sorties et 5 interventions extérieures par an)

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Le chapitre « Autres impôts et taxes » connaîtrait une baisse de - 15 556,76 euros soit -33,41 %. Cette diminution s'explique par des cessions de plusieurs bâtiments sur 2024 pour lesquels la Commune ne devra plus s'acquitter de la taxe foncière en 2025.
- Les charges de personnel devraient connaître une augmentation de + 8,57 % par rapport au CA 2024 soit 359 242,08 euros. Cette augmentation s'explique par :
 - La création d'un poste chargé(e) de gestion des marchés publics faisant suite aux observations de la Chambre Régionale des Comptes au 1^{er} février 2025 : 45 500 euros
 - L'augmentation du temps de travail à 28h30 hebdomadaires du poste d'agent d'hygiène et d'entretien affecté au pôle Petite Enfance contre 20 h hebdomadaires partiellement pourvus en 2024 : + 26 000 euros
 - L'augmentation du temps de travail d'un poste d'animateur périscolaire à 16 h hebdomadaires contre 8 heures auparavant : + 10 200 euros
 - Le remplacement d'agents absents pour longue maladie, maternité, inaptitude ... évalué à 128 400 euros soit 2,82 % de la masse salariale.

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Faisant face aux difficultés de recrutement, une partie des postes n'étaient pas pourvus en 2024 alors qu'ils le sont aujourd'hui notamment aux espaces verts : + 37 000 euros et au Multi-Accueil pour le poste d'EJE : + 6 500 euros.
- Des dysfonctionnements au sein du service Action éducative et affaires scolaires ont abouti à une vacance des postes en 2024 ce qui n'est plus le cas en 2025 : + 85 700 euros
- L'augmentation du taux de cotisations de la CNRACL de 3 points sur l'année 2025 soit une hausse des cotisations aux caisses de retraite de 73 400 euros sur l'année 2025 par rapport au CA 2024
- Des cotisations à la médecine du travail prévues pour 7 500 euros sur 2025 correspondant à une adhésion au prorata temporis dans le cadre de la mise en place d'un projet de médecine de prévention mutualisé pluridisciplinaire inter-fonctions publiques de l'Ain.

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Le chapitre des autres charges de gestion courantes enregistrerait une augmentation de 42 800 euros soit + 6,23 %. Les frais de coopérations scolaires augmenteraient de 17 300 euros par rapport au CA 2024 avec notamment 93 enfants viriatés scolarisés dans les communes de Bourg en Bresse et de sa 1^{ère} couronne contre 82 enfants en 2024. Le budget alloué aux subventions notamment pour les associations est en hausse de 12 185 euros par rapport au CA 2024. La subvention d'équilibre versée au CCAS devrait diminuer de 5 000 euros pour atteindre 40 000 euros.
- Le chapitre des charges financières connaîtrait une augmentation de 38 300 euros sur 2025 avec la conclusion fin 2024 de deux nouveaux emprunts pour financer en partie la nouvelle Mairie.
- Le chapitre atténuation de produits devrait également augmenter de 17 900 euros avec un reversement de taxe foncière à GBA pour les zones d'activités économiques d'intérêt communautaire de 21 000 euros sur 2025.

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE – DETAIL PAR SERVICE

Présentation des fonctions principales :

- ✓ Les Activités économiques
- ✓ La Bibliothèque multimédia
- ✓ La Crèche familiale (Premier Pas)
- ✓ Le Multi-Accueil (Main dans la Main)
- ✓ Le Relais Petite Enfance
- ✓ La Micro-Crèche
- ✓ Le Centre de loisirs
- ✓ Affaires éducatives et scolaires
- ✓ Le Restaurant Scolaire

En K€		Budget 2025	Budget 2024	Réalisé 2024	Variation		Réalisé 2023	Réalisé 2022
					Budget 2025 - Réalisé 2024	Budget 2025 - Budget 2024		
Activités Economiques	Total Recettes	40,0	42,0	40,5	-1,29%	-4,76%	70,9	74,3
	Total Dépenses	55,8	55,0	62,2	-10,29%	1,55%	68,1	50,4
	Excédent	-15,8	-13,0	-21,7	-27,09%	21,96%	2,8	23,9
Médiathèque	Total Recettes	3,5	11,0	12,6	-71,74%	-67,76%	50,4	3,2
	Total Dépenses	250,9	275,8	268,5	-6,55%	-9,04%	330,0	251,0
	Coût	-247,3	-264,8	-255,9	-3,35%	-6,60%	-279,7	-247,8
Crèche Familiale	Total Recettes	336,9	320,9	314,6	7,11%	4,98%	310,6	271,6
	Total Dépenses	419,9	435,2	428,5	-2,01%	-3,52%	406,3	364,8
	Coût	-82,9	-114,3	-113,9	-27,20%	-27,41%	-95,7	-93,2
Multi-Accueil	Total Recettes	437,4	423,6	432,1	1,23%	3,26%	428,4	402,2
	Total Dépenses	629,4	578,7	554,9	13,43%	8,76%	521,9	463,1
	Coût	-192,0	-155,1	-122,8	56,34%	23,80%	-93,5	-60,9
RPE	Total Recettes	27,3	26,5	27,0	1,26%	3,03%	24,8	27,5
	Total Dépenses	36,3	34,5	33,6	8,23%	5,18%	30,9	32,2
	Coût	-9,0	-8,0	-6,6	36,78%	12,29%	-6,1	-4,6
Micro-Crèche	Total Recettes	136,4	125,8	137,4	-0,71%	8,39%	127,4	118,7
	Total Dépenses	229,7	211,7	205,9	11,52%	8,49%	203,9	186,5
	Coût	-93,3	-85,9	-68,6	36,03%	8,64%	-76,5	-67,8
Affaires éducatives et scolaires (VIP Ados / CME / Pause Méridienne / Périscolaire / Extrascolaire /AEAS)	Total Recettes	332,5	318,2	321,6	3,39%	4,49%	388,9	427,9
	Total Dépenses	868,8	838,4	690,8	25,76%	3,63%	691,8	681,5
	Coût	-536,3	-520,1	-369,2	45,23%	3,10%	-302,8	-253,6
Restaurant scolaire	Total Recettes	344,4	332,1	340,4	1,17%	3,70%	354,0	337,8
	Total Dépenses	474,7	475,6	452,4	4,92%	-0,20%	447,0	429,9
	Coût	-130,2	-143,5	-111,9	16,35%	-9,22%	-93,0	-92,1

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT

✓ CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE :	+	1 331 358 €
✓ EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE :	+	2 541 045 €
✓ OPERATIONS D'ORDRE : (Amortissements et Travaux en régie)	-	1 057 050€

Soit un virement à la section d'investissement de :

2 815 353 €

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 GRANDES LIGNES DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à 7 848,32 K€.

En K€	Budget 2025	Nouveau crédit 2025	Reste à réaliser 2024	Réalisé 2024	Budget 2024
Excédent Antérieur Reporté	2 467,4	2 467,4	0,0	0,0	0,0
Produits de cession d'immobilisations	0,0	0,0	0,0	463,6	389,3
Opération d'ordre - Opération Patrimoniale	300,0	300,0	0,0	665,2	760,0
Dotations et fonds de réserve	300,0	300,0	0,0	1 591,7	1 611,7
Subventions d'investissements	875,6	768,6	106,9	312,6	675,5
Emprunts	0,0	0,0	0,0	2 000,0	2 000,0
Opération ligne de trésorerie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subventions d'équipements versées	0,0	0,0	0,0	143,9	143,9
Immobilisations en cours	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortissements et Provisions	1 090,0	1 090,0	0,0	974,0	1 035,0
Opérations pour compte de tiers	0,0	0,0	0,0	833,2	835,9
Virement de la section de Fonctionnement	2 815,4	2 815,4	0,0	2 541,0	1 962,7
TOTAL RECETTES	7 848,32	7 741,38	106,94	9 525,30	9 414,17

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES RECETTES D'INVESTISSEMENTS

- ✓ Parmi les recettes d'investissement, il est à noter notamment :
 - 2 467 377,78 euros d'excédent d'investissements antérieur reporté sur 2025 (lié principalement aux 2 emprunts réalisés en fin d'année 2024)
 - 200 000 euros de FCTVA soit le remboursement partiel de la TVA payée sur les travaux d'investissements réalisés en année N-1.
 - 100 000 euros de taxe d'aménagement perçue sur les constructions neuves et extensions
 - 875 591,10 euros de subventions accordées par les partenaires (Etat, Région AURA, Département, GBA, CAF) de la commune pour la réalisation de ces projets en particulier la réhabilitation des courts de tennis, la rénovation et l'équipement d'une pièce au pôle Petite Enfance et la construction de la Nouvelle Mairie.
 - 2 815 352,74 euros de virement de la section de fonctionnement
 - 1 090 000 euros d'amortissements.

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025

GRANDES LIGNES DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

En K€	Budget 2025	Nouveau crédit 2025	Reste à réaliser 2024	Réalisé 2024	Budget 2024
Déficit antérieur reporté	0,0	0,0	0,0	301,6	301,6
Opération d'ordre - Opérations Patrimoniales	300,0	300,0	0,0	665,2	760,0
Dotations et fonds divers	40,0	40,0	0,0	59,0	119,0
Subventions d'investissement - amortissements	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Remboursement capital emprunté	590,0	590,0	0,0	508,5	509,7
Opération sur ligne trésorerie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Immobilisations Incorporelles	234,2	146,3	87,9	188,2	298,6
Subventions d'équipements versées	67,8	37,0	30,8	0,0	34,0
Immobilisations corporelles	2 021,7	1 873,9	147,8	192,7	1 221,1
Travaux	4 476,7	4 226,4	250,2	1 819,5	5 385,5
Autres créances immobilisées	85,0	85,0	0,0	82,2	87,4
Travaux en régie	33,0	33,0	0,0	28,6	25,8
Dépenses (à subdiviser par mandat)	0,0	0,0	0,0	671,5	671,5
Comptes de régularisation	0,0	0,0	0,0		0,0
TOTAL DEPENSES	7 848,32	7 331,59	516,73	4 516,88	9 414,17

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES INVESTISSEMENTS ISSUS DU PPI

Libellé	BP
Fleurissement Rond point des caronniers + reprise plantations Majornas (REGIE)	4 000 €
Total 0 PHYTO / PLANTATIONS programme 2001	4 000 €
Révision du PLU en AP	30 000 €
Total ETUDES AMENAGEMENT et URBANISME programme 2002	30 000 €
Acoustique maison médicale (étude +tvx)	10 000 €
Agencement logement d'urgence (Bat Sauvet)	15 000 €
Total BATIMENTS LOUES programme 2004	25 000 €
Matériel Pompiers	2 000 €
Total SLIS programme 2005	2 000 €
Médiathèque : étagères pour local rangement animation	2 000 €
Gradinage mobile en bois	1 000 €
Livres	24 000 €
Meuble jeux vidéos sur mesure	3 500 €
Robot de nettoyage pour espace animation	2 000 €
Total CULTURE programme 2006	32 500 €
LED REGIE - Pompiers / Carronniers / Ateliers	5 000 €
GTC salle andre chanel et ecole prairie	20 000 €
Etudes MOE	50 000 €
Total ECONOMIE D'ENERGIE programme 2007	75 000 €
Total EQUIPEMENTS FESTIFS programme 2008	- €

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES INVESTISSEMENTS ISSUS DU PPI

CITE DES ENFANTS : Tvx Acoustique	10 000 €
CITE DES ENFANTS : Agencement AEAS (Salle de Pause et Sas)	2 000 €
Aspirateur Balai pour cité x2	600 €
Auto-laveuse pour cité	4 500 €
Rééquipements des locaux - mobilier	50 000 €
Total EQUIPEMENTS JEUNESSE programme 2009	67 100 €
Etude PHASE 3 Caronniers : pump track au pré des caronniers	1 300 €
Reconnaissance sentiers de randonnées + balisage	3 000 €
Total EQUIPEMENTS LUDIQUES LOISIRS programme 2010	4 300 €
Rénovation Peinture Salle de classe REGIE	1 000 €
Installation des VPI classes maternelles (projet Nefle) - cablage	3 000 €
Mobilier pour école Prairie (x 6 bureaux d'ordinateur)	3 000 €
Cabane	2 000 €
Tables extérieures - école élémentaire	2 000 €
Eplucheuse à légumes	5 000 €
Trancheuse à pain	3 000 €
Balance cuisine pro	550 €
Aspirateurs RS	200 €
Aspirateurs Maternelle Source	200 €
Micro ondes - Ecole maternelle	100 €
Total EQUIPEMENTS SCOLAIRES + RESTAURANT programme 2011	20 050 €

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES INVESTISSEMENTS ISSUS DU PPI

au titre des reliquats d'investissement à inscrire sur le compte N°2046	37 000 €
Total EQUIPEMENTS INFORMATIQUE	37 000 €
Outillage et matériel divers : équipe batiment (tech/ménage)	5 000 €
Outillage et matériel pour desherbage et entretien EV	5 000 €
Robot tonte parc des sports (occasion)	23 000 €
Faucheuse accotement 1,8m	16 000 €
Compresseur atelier	2 300 €
Achat mobilier bureau	4 000 €
Sableuse	3 500 €
Total EQUIPEMENTS SERVICES TECHNIQUES ET ADMINISTRATIFS programme 2012	58 800 €
RUGBY : Mise en conformité du terrain (reprise des mains courante) - REGIE	4 500 €
RUGBY : Mise en conformité du terrain (3 abris joueurs et arbitres...)	7 000 €
RUGBY : TVX extension buvette (budget pour réaliser le PC)	2 000 €
AMO - Projets à venir PARC DES SPORTS	10 000 €
Poteaux rugby	2 500 €
RUGBY / FOOT : TVX reprise étanchéité des vestiaires	50 000 €
RUGBY - Bungalows	45 000 €
Total EQUIPEMENTS SPORTIFS programme 2013	121 000 €
Acquisition voirie et piste cyclable	20 000 €
portage foncier ROUX et MAZUY	85 000 €
Tènement SAUVET (2026, 10 ans, 200 000) et SUBTIL (4 ans, 185 000 en totalité)	- €
Opportunités foncières	532 608,25 €
Total FONCIER programme 2014	637 608,25 €

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES INVESTISSEMENTS ISSUS DU PPI

MULTIACCUEIL : Réaménagement de la cour TRAVAUX	100 000 €
RAM : aménagement nouveau bureau et espace kitchenette	15 000 €
Salle bleue	5 000 €
Salle bleue	5 000 €
MICRO CRECHE : etude structure	3 000 €
Plaques polycarbonates des 2 jardins d'hiver	53 000 €
Conteneur rangement extérieur	3 100 €
Meubles colonne avec bacs	360 €
Chaise de bureau	300 €
Chariot ménage	500 €
Tabouret / chaises - enfant	250 €
Tabouret - adulte	287 €
Chauffe biberon	50 €
siège auto mini bus3X99	297 €
siège auto ass mat 190X5	950 €
lit barreau	145 €
Jouets (cuisine + table à langer + boite à forme géante + table activité extérieur + module motricité extérieur)	1 910 €
Hamac	120 €
poussette triple X2	2 000 €
lit cocon+matelas	180 €
fauteuil à tablette	200 €
fauteuil multiposition123X4	500 €
Total PETITE ENFANCE programme 2015	192 149 €

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES INVESTISSEMENTS ISSUS DU PPI

Etudes - columbarium	10 000 €
Module columbarium	10 000 €
Reprise de concessions	15 000 €
Total POPULATION-ETAT CIVIL programme 2016	35 000 €
Sécurité équipements : echafaudage (12000€ TTC) + vestiaires séchants	18 000 €
Mise en conformité DECI :	10 000 €
Arme - Policier	1 500 €
Total SECURITE programme 2017	29 500 €
Busage, refection des chemins, fleurissement REGIE	16 000 €
Mobilier urbain et panneaux signalisation	10 000 €
Panneaux de signalisation	5 000 €
Remise en état des fossées suite à la DIG (Etude Hydraulique)	10 000 €
Quartier JAYR Refection de chaussée	180 000 €
RIONDAZ piste cyclable tranche 1	150 000 €
Voie piétonne route de marboz Lingeat/Champ Jacquet/Vigne	400 000 €
Voie piétonne Curtaringe MOE	30 000 €
TVX des ponts	30 000 €
Plateau route de crangeat	25 000 €
Bd Herriot : cheminement piéton	70 000 €
Eclairage public - Relamping sur Eclairage permanent	55 000 €
Borne IRVE - Semi rapide (subvention SIEA à 75%) - Parking Foot	36 000 €
Déplacement coffret électrique pour panneaux solaires aux ateliers	5 000 €
ETUDES Avenue de Macon	10 000 €
Total VOIRIE-ECLAIRAGE PUBLIC programme 2019	1 032 000 €

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES INVESTISSEMENTS ISSUS DU PPI

Total Réaménagement Mairie Historique - Programme 2020	- €
Travaux	3 247 933,63 €
Travaux	60 000,00 €
Abords de la mairie	48 500,00 €
Avenant travaux et réactualisation marché	100 000 €
Divers : raccordement (fibre/enedis/eau/FT)	35 000 €
2 Robots ménage	4 000 €
Illumination nouvelle Mairie	7 000 €
Equipement informatique	175 000 €
Mobilier	300 000 €
Armoires inifugées	21 000 €
Total Nouvelle Mairie - Programme 2101	3 998 433,63 €
TOTAL	6 401 440,88 €

Pour mémoire : Restes A Réaliser : 516 731 €
 Avec notamment la réfection des terrains de tennis (103 K€), reprise étanchéité, isolation et renforcement charpente des ateliers des baisses (131 K€) ainsi que l'aménagement des bureaux (37 K€.), véhicule de la Police Municipale (34 K€), Diagnostic des ponts (29 K€), frais d'études pour l'aménagement de la Mairie Historique (30 K€)

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE 2025 DETAIL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

- ✓ Les autres dépenses d'investissements correspondent :
 - Aux remboursements d'emprunts sur 2025 pour 590 000 euros
 - Un reversement de taxe d'aménagement à GBA de 40 000 euros dans le cadre des accords avec GBA sur les zones d'activités économiques d'intérêt communautaire.

Les dépenses d'investissements atteignent 7 848 321,62 euros soit 7 515 371,62 euros en dépenses réelles.

BALANCES BUDGETAIRES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT COMPTE ADMINISTRATIF 2024 BUDGET PRIMITIF 2025

	Compte administratif 2024	Budget Primitif 2025												
FONCTIONNEMENT	<table border="1"><tr><td>Dépenses de fonctionnement : 8,4 M€</td><td>Report 2023 : 1,6 M€</td></tr><tr><td>Autofinancement : 2,5 M€</td><td>Recettes de fonctionnement : 9,3 M€</td></tr></table>	Dépenses de fonctionnement : 8,4 M€	Report 2023 : 1,6 M€	Autofinancement : 2,5 M€	Recettes de fonctionnement : 9,3 M€	<table border="1"><tr><td>Dépenses de fonctionnement : 8,5 M€</td><td>Excédent reporté : 2,5 M€</td></tr><tr><td>Autofinancement : 2,8 M€</td><td>Recettes de fonctionnement : 8,8 M€</td></tr></table>	Dépenses de fonctionnement : 8,5 M€	Excédent reporté : 2,5 M€	Autofinancement : 2,8 M€	Recettes de fonctionnement : 8,8 M€				
Dépenses de fonctionnement : 8,4 M€	Report 2023 : 1,6 M€													
Autofinancement : 2,5 M€	Recettes de fonctionnement : 9,3 M€													
Dépenses de fonctionnement : 8,5 M€	Excédent reporté : 2,5 M€													
Autofinancement : 2,8 M€	Recettes de fonctionnement : 8,8 M€													
INVESTISSEMENT	<table border="1"><tr><td>Dépenses d'investissement : 4 M€</td><td>Autofinancement : 2,5 M€</td></tr><tr><td>Remboursement emprunts : 0,5 M€</td><td>Recettes d'investissement : 7 M€</td></tr><tr><td>Excédent à reporter : 5 M€</td><td></td></tr></table>	Dépenses d'investissement : 4 M€	Autofinancement : 2,5 M€	Remboursement emprunts : 0,5 M€	Recettes d'investissement : 7 M€	Excédent à reporter : 5 M€		<table border="1"><tr><td>Dépenses d'investissement : 7,3 M€</td><td>Autofinancement : 2,8 M€</td></tr><tr><td>Remboursement emprunts : 0,6 M€</td><td>Excédent reporté : 2,5 M€</td></tr><tr><td></td><td>Recettes d'investissement : 2,6 M€</td></tr></table>	Dépenses d'investissement : 7,3 M€	Autofinancement : 2,8 M€	Remboursement emprunts : 0,6 M€	Excédent reporté : 2,5 M€		Recettes d'investissement : 2,6 M€
Dépenses d'investissement : 4 M€	Autofinancement : 2,5 M€													
Remboursement emprunts : 0,5 M€	Recettes d'investissement : 7 M€													
Excédent à reporter : 5 M€														
Dépenses d'investissement : 7,3 M€	Autofinancement : 2,8 M€													
Remboursement emprunts : 0,6 M€	Excédent reporté : 2,5 M€													
	Recettes d'investissement : 2,6 M€													