



# Ville Noyal-Châtillon-sur-Seiche

## BUDGET 2025

*CONSEIL MUNICIPAL du 26 Mars 2025*



# Sommaire

<b>INTRODUCTION</b>	page 3
<b>VUE GLOBALE du BUDGET PRIMITIF 2025</b>	page 6
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	
- La balance générale	page 9
- Les Charges Réelles de Fonctionnement (CRF)	page 12
- Les Produits réels de fonctionnement (PRF)	page 19
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	
- Equilibre global	page 26
- Les dépenses détaillées	page 27
- Les recettes détaillées	page 29
-	
<b>CONCLUSION</b>	page 30

# Les CA 2024

Le compte administratif définitif 2024, n'a que peu évolué depuis le CA prévisionnel présenté lors du ROB.

Les facteurs d'évolution présentés restent identiques à ceux présentés le 5 mars dernier, lors des focus 2024 de l'analyse financière rétrospective. Nous reprendrons dans cette annexe les montants définitifs du CA 2024 en plus de ceux du BP 2025.

Compte administratif 2024	Budget principal	ZAC du Hil	ZAC Sud Seiche	ZAC de l'ISE	CUMUL
<b>Section de fonctionnement</b>					
Produits de fonctionnement	8 987 755,71 €	20 936,25 €	1 967 939,16 €	6 765 780,13 €	17 742 411,25 €
Charges de fonctionnement	7 704 047,13 €	20 936,25 €	1 888 527,90 €	6 442 753,19 €	16 056 264,47 €
<b>Résultat de fonctionnement de l'exercice 2024.....</b>	<b>1 283 708,58 €</b>	<b>- €</b>	<b>79 411,26 €</b>	<b>323 026,94 €</b>	<b>1 686 146,78 €</b>
Reprise du résultat 2023	- €	52 002,16 €	1 515 921,24 €	591 769,74 €	2 159 693,14 €
<b>Résultat de clôture de la section de fonctionnement</b>	<b>1 283 708,58 €</b>	<b>52 002,16 €</b>	<b>1 595 332,50 €</b>	<b>914 796,68 €</b>	<b>3 845 839,92 €</b>
					- €
<b>Section d'investissement</b>					- €
Recettes d'investissement	2 415 487,37 €	20 936,25 €	1 836 490,00 €	6 115 000,00 €	10 387 913,62 €
<i>dont affectation du résultat de fonctionnement 2023</i>	<i>1 246 736,08 €</i>				<i>1 246 736,08 €</i>
Dépenses d'investissement	2 881 859,74 €	20 936,25 €	1 967 939,16 €	6 477 339,41 €	11 348 074,56 €
<b>Résultat d'investissement de l'exercice 2024.....</b>	<b>- 466 372,37 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 131 449,16 €</b>	<b>- 362 339,41 €</b>	<b>- 960 160,94 €</b>
Reprise du résultat 2023	996 902,61 €	- 20 936,25 €	- 1 836 490,00 €	- 1 513 983,24 €	- 2 374 506,88 €
<b>Résultat de clôture de la section d'investissement</b>	<b>530 530,24 €</b>	<b>- 20 936,25 €</b>	<b>- 1 967 939,16 €</b>	<b>- 1 876 322,65 €</b>	<b>- 3 334 667,82 €</b>
<b>Résultat global de clôture 2024</b>	<b>1 814 238,82 €</b>	<b>31 065,91 €</b>	<b>- 372 606,66 €</b>	<b>- 961 525,97 €</b>	<b>511 172,10 €</b>
<i>Restes à réaliser dépenses d'investissement 2024</i>	<i>495 564,10 €</i>				<i>495 564,10 €</i>
<i>Restes à réaliser recettes d'investissement 2024</i>	<i>313 844,00 €</i>				<i>313 844,00 €</i>
<b>Résultat final y compris restes à réaliser</b>	<b>1 632 518,72 €</b>				<b>329 452,00 €</b>



## **I – VUE GLOBALE du BUDGET PRIMITIF 2025**

# VUE D'ENSEMBLE

---

## **Section de fonctionnement :**

Equilibré à 9 087 026 € en dépenses et recettes (8 718 776 € en 2024)

## **Section d'investissement :**

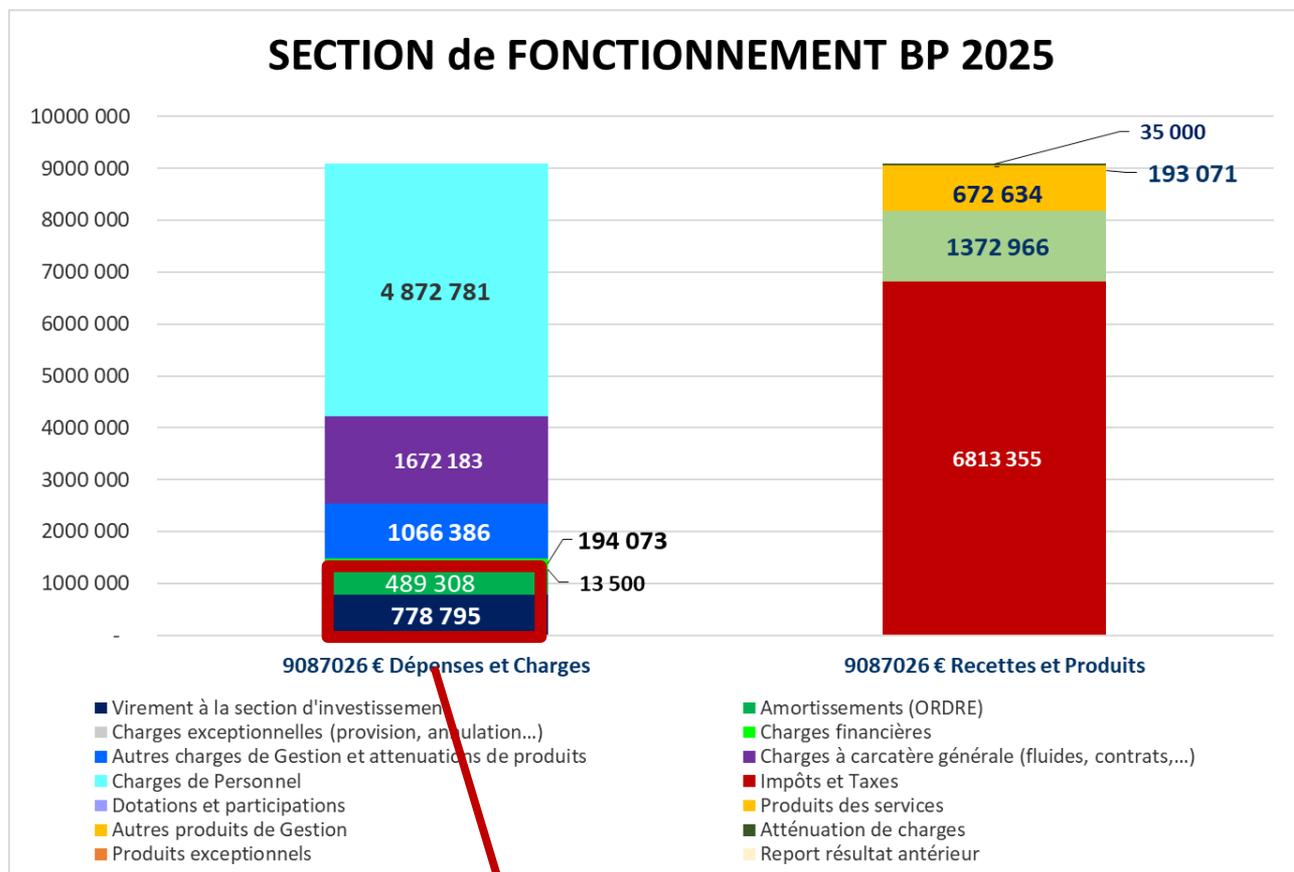
Equilibrée à 6 860 182 € en dépenses et en recettes  
(5 656 551 € en 2024)

## **Total au BP 2025 :**

**15 947 208 € en dépenses et recettes (14 375 327 € en 2024)**

# FONCTIONNEMENT (9,1 M€)

Section de fonctionnement à l'équilibre dégageant une épargne brute prévisionnelle de 1 268 K€



➤ **1 268 K€ d'EPARGNE BRUTE (1 266 K€ en 2024)**

(virement section d'investissement et de la dotation aux amortissements) soit une **stabilité par rapport au BP 2024** (+ 367 K€ de charges (+370 K€ en 2024), + 368 K€ de produits réels (+407 K€ en 2024)).

# Balance Générale de Fonctionnement

➤ Des charges et des produits en hausse de **+368 K€ (+4,2%)**

➤ **1 476 k€ d'ÉPARGNE DE GESTION COURANTE**

(recettes de gestion courante – dépenses de gestion courante hors frais financiers et exceptionnels)

Soit une augmentation de **71 K€ par rapport au BP+DM 2024** (+ 297 k€ de charges, + 368 k€ de produits courants), induit par la moindre augmentation des charges courantes hors dette.

➤ **1 268 k€ d'ÉPARGNE BRUTE**

(virement section d'investissement et de la dotation aux amortissements)

Stable (+1,5 k€) **par rapport au BP 2024.**

*Par rapport au BP 2024, les mouvements réels envisagés au budget primitif 2025 varient au global de **+ 367 k€ en dépenses réelles** (+147 k€ de masse salariale (dont 55 k€ CNRAFL, 18 k€ URSSAF, +32k€ année pleine titres restau.), +115 k€ de participations aux syndicats et CCAS, +70 k€ intérêts\*...), et de **+368 K€ de produits réels** dont +154 k€ d'impôts directs, +70 k€ de taxe locale sur les publicités, +62 k€ de CAF, +50 k€ de DGF...).*

Somme des PREVISIONS BUDGETAIRES (yc décisions modificatives) / DEPENSES			Evolutions	
CHAPITRE	BP 2024 + DM	BP 2025	En €	En %
011-Charges à caractère général	1 746 878,00	1 672 183,00	-74 695,00	-4,3%
012-Charges de personnel et frais assimilés	4 725 454,00	4 872 781,00	147 327	3,1%
014-Atténuations de produits	6 000,00	7 500,00	1 500	25,0%
65-Autres charges de gestion courante	835 892,00	1 058 886,00	222 994	26,7%
Dépenses de Gestion Courantes	7 314 224,00	7 611 350,00	297 126,00	4,1%
66-Charges financières	124 449,00	194 073,00	69 624,00	55,9%
67-Charges exceptionnelles	10 000,00	10 000,00	0	0,0%
68-Dotations provisions semies budgétaires	3 500,00	3 500,00	0	0,0%
022 - DEPENSES IMPREVUES	-	-	0	0,0%
Dépenses REELLES de Fonctionnement	7 452 173,00	7 818 923	366 750,0	4,9%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (Ordre)	706 046,00	778 795	72 749	10,3%
042 - Opération d'ordre transfert entre sections	560 557	489 308	-71 249	-12,7%
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 718 776,00</b>	<b>9 087 026,00</b>	<b>368 250,0</b>	<b>4,2%</b>

Somme des PREVISIONS BUDGETAIRES (yc décisions modificatives) / RECETTES			Evolutions	
CHAPITRE	BP 2024 + DM	BP 2025	En €	En %
013-Atténuations de charges	32 640,00	35 000,00	2 360	7,2%
70-Produits des services, du domaine et ventes diverses	681 153,00	672 634,00	-8 519	-1,3%
73-Impôts et taxes	6 591 452,00	6 813 355,00	221 903	3,4%
74-Dotations, subventions et participations	1 230 007,00	1 372 966,00	142 959	11,6%
75-Autres produits de gestion courante	183 524,00	193 071,00	9 547	5,2%
Recettes de Gestion courante	8 718 776,00	9 087 026,00	368 250	4,2%
76-Produits financiers	-	-	0	so
77-Produits exceptionnels	-	-	0	so
78- Reprises sur Amortissements et provisions	-	-	0	so
Recettes REELLES de Fonctionnement	8 718 776,00	9 087 026,00	368 250	4,2%
042 - Opération d'ordre transfert entre sections	-	-	0	so
002 - Solde d'exécution n-1 reporté	-	-	0	so
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 718 776</b>	<b>9 087 026</b>	<b>368 250</b>	<b>4,2%</b>

\* BP : prévision charges d'intérêts qui tiennent compte de l'hypothèse d'un emprunt en début d'année



## Les CHARGES de FONCTIONNEMENT

# Chapitre 011 - Les Charges à caractère Général

Elles s'élèvent à 1 672 k€ (21,5 % des Charges réelles de Fonctionnement, 23 % au BP 2024) et évoluent de - 74,6 k€ (- 11,2%) par rapport au budget 2024

Charges courantes	Budget 2024	CA 2024	Budget primitif 2025	Variation BP à BP		BP 2025 / réalisé 2024	
				en €	en %	Evolution en €	Evolution en %
011 - charges à caractère général	1 746 878,00	1 503 562,09	1 672 183,00	-74 695,00 €	-4,3%	168 620,91 €	11,2%

## De BP à BP -74,6 k€ (-11,2%)

Les charges à caractère général (fluides, fournitures, prestations, ...) qui représentent 21,5 % des charges réelles de Fonctionnement sont en diminution par rapport au budget précédent yc décisions modificatives (-4,3%; - 75 K€) cela s'explique principalement :

- par une **moindre prévision des charges d'Energie relativement au BP 2024 (-50 K€) (BP2025 calé sur le réalisé 2024)** ,
- du fait du transfert au chapitre 65 « autre charges de gestion » des charges d'abonnement maintenance logiciel hébergés du fait de l'application de la M57 (-55 k€)
- Et plus marginalement -8 k€ de frais d'honoraires ou conseil, - 4 k€ économies ou diminutions diverses (contrat ménage Pole santé, de taxes, d'annonces, de documentation ...).

Ces diminutions ont plus que couvert les charges nouvelles telles que :

- + **21 K€ de gros entretien en régie\*** : reprise bardage bois, remplacement plaques polycarbonate des skydom, réparation portail, reprise peinture salle motricité suite infiltration, assainissement classe primaire, ...)
- + **8 k€ de fournitures divers** ( dont 4 k€ de pièces sur le matériel ménage)
- + **5,5 k€ d'assurance dommage et autres ass.**
- + **3 k€ de location mobilière** (ex. service technique : élagage +emblacles)
- + **3,5 k€ de frais bancaire** (prévision signature ligne de trésorerie et contrat d'emprunt)
- + **3 k€ pour la Convention Territoriale Globale (CTG)**

\* Préfecture plus sélective sur les opérations éligibles en investissement et au FCTVA ce qui conduit à un basculement de certaines charges de l'investissement vers le fonctionnement.

# Chapitre 012 - Les Charges de Personnel

Elles s'élèvent à 4 872 k€ (soit 62 % des charges réelles de fonctionnement, 63 % au BP 2024) et évoluent de + 147 K€ (+ 3,1 %) par rapport au budget 2024 (yc décisions modificatives)

Charges courantes	Budget 2024	CA 2024	Budget primitif 2025	Variation BP à BP		BP 2025 / réalisé 2024	
				en €	en %	Evolution en €	Evolution en %
012 - Charges de PERSONNEL	4 725 454,00	4 675 098,44	4 872 781,00	147 327,00 €	3,1%	197 682,56 €	4,2%

**Charges de PERSONNEL / 62 % des charges réelles de Fonctionnement (63% en 2024)** en hausse de + 147 k€ par rapport au budget précédent yc décisions modificatives, s'expliquant principalement par :

- + 55 K€ induits par l'augmentation obligatoire de de 3 pts de la **CNRACL (28% de la progression des charges)**
- + 18 K€ d'augmentation **URSSAF**

- + 84 K€ de nouveaux postes 2025 et 2024 en année pleine
- + 19 K€ **Evolution Grade échelon et promotion interne**
- + 60 K€ de remplacements, renforts et de tuilage, apprentissage
- - 135 K€ **économie sur les contractuels et vacataires animation/ BP 2024** (optimisation de la politique de mobilisation du personnel et optimisation des charges patronales suite a audit fiscal)
- + 32 K€ **NETS** pour les tickets restaurants (année pleine)
- + 8K€ pour la revalorisation des points pour les animateurs, l'évolution des RI et le forfait mobilité
- + 6 K€ de cotisation **CDG**

73 K€ Etat

**Pour rappel les 4 872 k€ de charges de personnel sont atténuées par des recettes pour 85 k€ :**

- remboursement par les ZAC pour le fonctionnement de la régie (25 k€)
- remboursement des assurances pour arrêts de travail (35 k€)
- remboursement pour agent mis à disposition (15 k€)
- Remboursement du personnel RPEI via les communes et la CAF (35 K€)

# Chapitre 65 - Autres Charges de Gestion Courante

Elles s'élèvent à 1 059 k€ (soit 14 % des Charges réelles de fonctionnement, 11% au BP 2024) et évoluent de + 223 K€ (+ 27 %) par rapport au budget 2024 (yc décisions modificatives)

Charges courantes	Budget 2024	CA 2024	Budget primitif 2025	Variation BP à BP		BP 2025 / réalisé 2024	
				en €	en %	Evolution en €	Evolution en %
65-Autres charges de gestion courante	835 892,00	825 801,76	1 058 886,00	222 994,00 €	26,7%	233 084,24 €	28,2%

## De BP à BP :

Les principaux facteurs de variation (+223 K€) par rapport au BP 2024 (yc. DM) de ce chapitre budgétaire sont principalement :

- A la hausse pour : la participation à l'école de musique (+26 K€, soit 220 k€), à l'OGEC (+18 K€ soit 198 k€), la Conterie (+62 k€\* soit 172 k€), le CCAS (+ 27 K€, fin des possibilités d'utilisation de l'excédent de fonctionnement), A la hausse pour les subventions aux associations (+ 2 k€),
- Du transfert au chapitre 65 « autres charges de gestion courante » des frais d'abonnement et maintenance des logiciels hébergés (évalués à 55 k€ au BP 2024) cf. M 57.
- La subvention à la crèche Menthalo diminue de -10 K€ du fait de la perception de nouvelles subventions CAF.
- +3 k€ aux écoles extérieures

Autres charges de gestion courante	Budget 2024	CA 2024	Budget primitif 2025	Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
				en €	en %	en €	en %
Vie associative : subventions aux associations	72 000 €	68 743 €	74 000 €	2 000,00	2,8%	5 257,00	7,6%
Solidarité : subvention au CCAS	50 000 €	50 000 €	77 000 €	27 000,00	54,0%	27 000,00	54,0%
Petite enfance : subvention crèche Menthalo	65 000 €	56 859 €	55 235 €	-9 765,00	-15,0%	-1 624,38	-2,9%
Vie scolaire : subventions OGEC et RASED	180 690 €	180 737 €	199 086 €	18 396,00	10,2%	18 349,00	10,2%
Aménagt urbain - réserves foncières : contribution à RENNES METROPOLE	5 651 €	19 826 €	35 216 €	29 565,00	523,2%	15 390,00	77,6%
Particip. Intercom. : piscine de la Conterie et école de musique J. Wiener	304 100 €	297 647 €	392 297 €	88 197,00	29,0%	94 650,01	31,8%
Indemnités élus et formation	128 670 €	128 311 €	135 673 €	7 003,00	5,4%	7 361,64	5,7%
autres charges diverses (particip communes /scolarisation castelnodais, SACEM, licences...)	29 781 €	23 678 €	90 379 €	60 598,00	203,5%	66 700,97	281,7%
<b>TOTAL</b>	<b>835 892,00 €</b>	<b>825 801,76 €</b>	<b>1 058 886,00 €</b>	<b>222994,00</b>	<b>26,7%</b>	<b>233 084,24 €</b>	<b>28,2%</b>

\* nous n'avons pas le montant définitif au BP l'année dernière

# Chapitre 66 – Les charges financières

Elles s'élèvent à 194 k€ (soit 2,5 % des charges réelles de fonctionnement, 2% au BP 2024) et évoluent de + 4,2 K€ (+ 3,5 %) par rapport au budget 2024 (yc décisions modificatives)

Charges courantes	Budget 2024	CA 2024	Budget primitif 2025	Variation BP à BP		BP 2025 / réalisé 2024	
				en €	en %	Evolution en €	Evolution en %
66-Charges financières	124 449,00	124 160,83	194 073,00	69 624,00 €	55,9%	69 912,17 €	56,3%

Ces charges, qui correspondent aux intérêts des emprunts, entament une progression de 70 k€ en raison d'une part, de l'hypothèse de la contractualisation d'un emprunt simulé par prudence à la fin du 1<sup>er</sup> trimestre 2025 mais aussi pour le financement des coûts liés à une ligne de trésorerie .

79 k€ d'intérêts soldés des ICNE (85 -6 k€) liés aux emprunts préexistants en diminution par rapport au BP 2024 (124 k€)

85 k€ d'intérêts simulés pour un emprunt de 3 M€ sur 20 ans

30 k€ d'intérêts de ligne de trésorerie (1 M€) simulés a son utilisation maximale

L'emprunt prévu au budget de 2025 s'élève à 2 855 k€



## Les PRODUITS de FONCTIONNEMENT

# Chapitre 70 –

## Produits des services, du Domaine et ventes diverses

Ils s'élèvent à 672 k€ (soit 7 % des produits réels de fonctionnement, 8% au BP 2024) et diminuent de -8,5 k€, -1,3 % contre +7,8% au BP 2024 (yc décisions modificatives)

Produits des services, du domaine et ventes diverses	Budget 2024	CA 2024	Budget primitif 2025	Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
				en €	en %	en €	en %
Red. services de restauration scolaire et périscolaire, services culturels et de loisirs, crèche	575 340,00 €	591 586,88 €	595 344,0 €	20 004,00	3%	3 757,12	1%
Rembt frais personnel : affecté à la régie des ZAC et mise à disposition informaticien et Police	84 263,00 €	90 459,34 €	40 000,0 €	-44 263,00	-53%	-50 459,34	-56%
Redevances du domaine et ventes diverses	21 550,00 €	31 685,95 €	37 290,0 €	15 740,00	73%	5 604,05	18%
<b>TOTAL</b>	<b>681 153 €</b>	<b>713 732,17 €</b>	<b>672 634 €</b>	<b>- 8 519 €</b>	<b>-1,3%</b>	<b>- 41 098,17 €</b>	<b>-5,8%</b>

**De BP à BP**, les produits des services du domaine et des ventes diverses présentent une relative stabilité en dépit de la diminution des remboursements reçus de budgets annexes (- 50 k€) en grande partie compensés par la hausse :

- des montants de redevances du domaines calés sur le CA 2024 : **+8 K€** de redevances de domaine public, **+4 K€** de concession cimetièrre, **+3,5 k€** recettes photovoltaïque...
- des produits liés aux familles de l'ALSH (**+20 k€** relativement au BP 2024 calés sur le réalisé 2024 (stabilité des produits issus des activités du périscolaire et de la restauration au BP 2025))
- **+6 k€** de remboursement du personnel de police pour le suivi du radar RN 137.

# Chapitre 73 et 731 – Impôts et Taxes

Ils s'élèvent à 6 813 k€ (soit 75% des produits réels de fonctionnement , 76% au BP 2024)  
et progressent de 222 k€, +3,4% contre +5,4 % au BP 2024 (yc décisions modificatives)

Impôts et taxes	Budget 2024	CA 2024	Budget primitif 2025	Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
				en €	en %	en €	en %
Contributions directes	5 146 895 €	5 183 481,00 €	5 301 770 €	154 875,00	3%	118 289,00	2%
Taxe locale sur la publicité extérieure	- €	- €	70 000 €	70 000	so	70 000,00	so
Dotation communautaire Rennes Métropole	830 446 €	851 265,00 €	853 746 €	23 300	3%	2 481,00	0%
Attribution FNGIR et FPIC (fonds péréquations)	141 111 €	142 081,00 €	141 839 €	728	1%	-242,00	0%
Taxes additionnelles aux droits de mutation	250 000 €	303 631,00 €	285 000 €	35 000	14%	-18 631,00	-6%
Taxes sur la consommation finale d'électricité	205 000 €	162 826,90 €	150 000 €	-55 000	-27%	-12 826,90	-8%
Autres impôts et taxes (droits place du marché, rôles supplém)	18 000 €	23 665,70 €	11 000 €	-7 000	-39%	-12 665,70	-54%
<b>TOTAL</b>	<b>6 591 452 €</b>	<b>6 666 950,60 €</b>	<b>6 813 355 €</b>	<b>221 903 €</b>	<b>3,4%</b>	<b>146 404,40 €</b>	<b>2,2%</b>

## DE BP à BP:

Les impôts et taxes **progressent de 222 k€ par rapport au budget précédent** (yc décisions modificatives), ceci s'explique par :

L'augmentation des **contributions directes de +155 k€** uniquement induite par la progression des bases (**pas de hausse des taux d'imposition communaux en 2025**), la mise en place de la **taxe locale sur les publicités extérieures** pour un produit simulé à **70 k€**, une hypothèse plus favorable **+35 k€ de Taxe additionnelle aux droits de mutation** et une hypothèse défavorable **sur la taxe sur la consommation finale d'électricité – 55 k€**.

Hypothèse plus favorable **(+23 k€) pour la dotation de solidarité** communautaire de Rennes Métropole réajustée en fonction du montant perçu en 2024.

# Chapitre 74 – Dotations et Participations

Elles s'élèvent à 1 373 k€ (soit 15% des produits réels de fonctionnement, 14% au BP 2024) et progressent de 143 k€, +11,6 % contre +1,1% au BP 2024 (yc décisions modificatives)

Dotations et participations	Budget 2024	CA 2024	Budget primitif 2025	Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
				en €	en %	en €	en %
DGF (dotation forfaitaire, dotation solidarité rurale, dotation péréquation)	654 534 €	659 225 €	704 019 €	49 485,00	7,6%	44 794,00	6,8%
Compensations fiscales "actives"	226 600 €	225 049 €	231 008 €	4 408,00	1,9%	5 959,00	2,6%
DCRTP (dotation compensation suppression taxe professionnelle)	13 303 €	10 302 €	10 302 €	-3 001,00	-22,6%	0,00	0,0%
Compensation pour perte TH logement vacants	en fiscalité	14 878,00 €	14 878,0 €	14 878,00	so	0,00	0,0%
Financement Etat conseiller numérique	7 500 €	- €	- €	-7 500,00	-100,0%	0,00	#DIV/0!
Financements CAF	292 757 €	358 747,25 €	354 414,00 €	61 657,00	21,1%	-4 333,25	-1,2%
Aide Etat abaissement age de la scolarisation	18 000 €	18 849,08 €	18 800 €	800,00	so	-49,08	-0,3%
Participation des communes aux ecoles et au RPEI	14 633 €	3 248,00 €	31 000,00 €	16 367,00	111,8%	27 752,00	854,4%
Autres participations, subventions (ex. AGVT, FCTVA, ...)	2 680 €	7 169,58 €	8 545 €	5 865,00	218,8%	1 375,42	19,2%
<b>TOTAL</b>	<b>1 230 007 €</b>	<b>1 297 467,91 €</b>	<b>1 372 966 €</b>	<b>142 959,00 €</b>	<b>11,6%</b>	<b>75 498,09 €</b>	<b>5,8%</b>

## DE BP à BP:

Les Dotations et Participations **augmentent de 142 k€ par rapport au budget précédent** (yc. décisions modificatives) du fait principalement de :

- La progression des recettes CAF constatées au CA 2024 et reprises au BP 2025 **(+61 K€ dont +13 k€ pour la CTG)**
- La progression de la **DGF** pour **+ 49 K€** (effet population hyp. +371 hab. et effet Enveloppe DSR),
- La progression des compensation fiscales « actives » liée à la progression des bases en 2024 **(+4,4 K€)** et la perception d'une nouvelle compensation pour la perte de produit TH des logements vacants **(+14,9 k€)**
- la participation au RPEI qui ne bénéficie plus de l'effet deux années en une de la CAF en 2025 et qui s'établit à 27 k€ en 2025 **(+16,4 k€)**
- Perception décalée de la participation de Rennes Métropole TGV 2024 en plus de 2025 **(+3,5 k€)**

Notes: la fin des aides pour l'emploi numérique (-7,5 k€), la moindre perception de la DCRTP (-3 k€)

## Chapitre 75 et 013 –

# Les autres produits de gestion courante, atténuation de charges

Elles s'élèvent à 228 k€ (2% des produits réels de fonctionnement)  
et progressent de 12 k€ +5,5% contre 16,7% au BP 2024 (yc décisions modificatives)

Autres produits de gestion courante Atténuation de charges	Budget 2024	CA 2024	Budget primitif 2025	Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
				en €	en %	en €	en %
Revenus des immeubles : loyers et charges	26 500 €	39 128 €	33 910 €	7 410,00	28%	-5 218,14	-13%
Loyers et charges du pôle santé	122 700 €	130 055 €	125 420 €	2 720,00	2%	-4 635,41	-4%
Loyers Coworking	3 505 €	4 070 €	4 000 €	495,00	14%	-70,00	-2%
Loyer et charges MAM	9 314 €	9 310 €	9 310 €	-4,00	so	-0,40	so
Loyer et charges MENTHALO	9 500 €	14 233 €	11 426 €	1 926,00	20%	-2 806,77	-20%
Autres produits divers (rembt divers, sinistres)	12 005 €	6 846 €	9 005 €	-3 000,00	-25%	2 159,20	32%
Atténuation de charges (chapitre 013)	32 640 €	76 781 €	35 000 €	2 360,00	7%	-41 780,82	-54%
<b>TOTAL</b>	<b>216 164 €</b>	<b>280 423 €</b>	<b>228 071 €</b>	<b>11 907 €</b>	<b>5,5%</b>	<b>- 52 352 €</b>	<b>-18,7%</b>

La progression des autres produits de gestion courante et d'atténuation de charges s'explique :

- par une hypothèse de perception de loyers prudente mais plus en adéquation avec le réalisé 2024,
- du recalage des charges pour l'ensemble des cabinets au pôle santé par rapport à la provision réalisée en 2024, et de l'occupation d'un cabinet supplémentaire
- et d'une hypothèse estimée pour les montants de remboursements sur rémunérations de personnel et supplément familial de traitement en lien avec les arrêts de travail.

Note : hypothèse 9 K€ de remboursements de sinistres.



# L'INVESTISSEMENT

# Section d'INVESTISSEMENT équilibrée à 6 860 182 €

## Les dépenses d'investissement sont constituées

- Des **dépenses d'équipement**, qui s'élèvent à **6 185 k€** dont 496 k€ de reports de 2024,
- et du **remboursement du capital** de la dette pour **600 k€**

## Elles sont financées par :

L'épargne brute (virement de la section de fonctionnement + amortissement) de 1 268 k€ qui permet de couvrir :

- le capital de la dette de 600 100 €,
- Et **21%** des dépenses d'équipement pour 668 003 € (= épargne nette, **11%** des dépenses d'investissement)

Les ressources propres s'élèvent à 1 493 k€, financent **24%** des dépenses d'investissement hors dette et sont constituées :

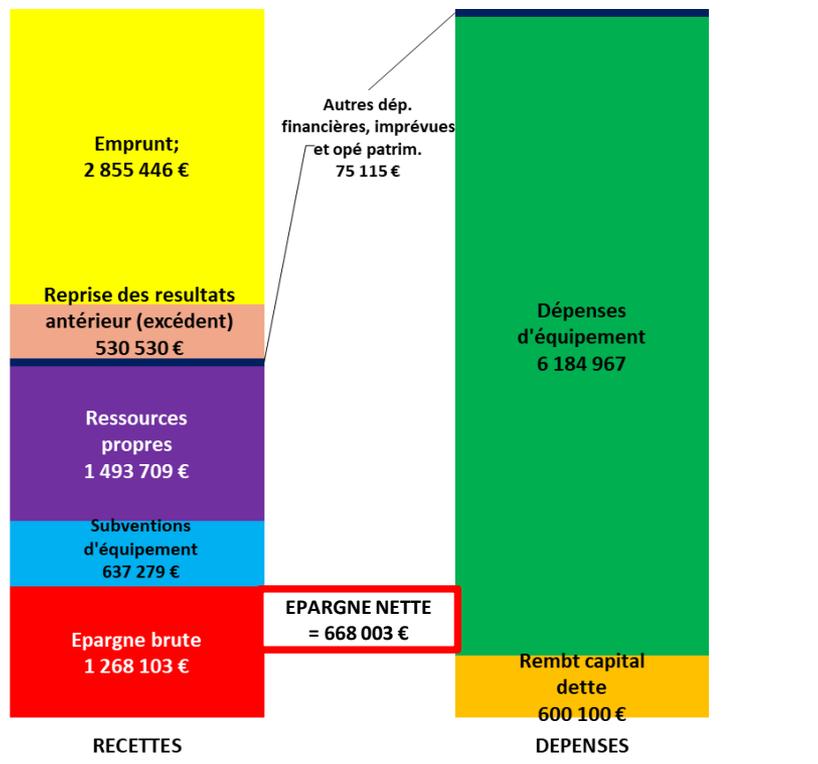
- de l'affectation du résultat de fonctionnement 2024 (1 283 k€),
- du FCTVA pour 210 k€,

Les subventions qui s'élèvent à 600 k€ et concourent à financer **10%** des dépenses d'investissement hors dette (équipement).

L'excédent d'investissement reporté pour 530 k€ (**8%** des dépenses d'investissement hors dette)

L'emprunt pour 2 855 k€ est nécessaire en 2025 pour garantir l'équilibre de la section d'investissement, il finance **46%** des dep. d'investissement hors dette.

## BUDGET 2025



# Les Dépenses d'investissement 6 860 k€

Dépenses d'équipement	2024		2025		
	Somme de PREVISIONS	Somme de REALISATIONS	BP 2025	DONT PROPOSITION new	DONT REPORTS 2024
10-Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-	-	-
16-Emprunts et dettes assimilées	575 000	570 716	600 100	600 100	-
205 - ACCUEIL LOISIRS SUD EXT ECOLE LPP (APCP)	1 887 549	639 378	3 830 092	3 830 092	-
218 - TRAVAUX RENOVATION EGLISE SAINT LEONARD	200 500	-	186 100	186 100	-
18 - POLE ENFANCE LA MARELLE (ex ECOLE MAT)	1 010	20 541	44 500	44 500	-
20 - VOIRIE GENERALE	28 100	21 278	39 944	38 000	1 944
34 - COMPLEXE SPORTIF NORD SEICHE	4 410	5 160	21 435	18 500	2 935
48 - REFONTE DU SITE INTERNET	-	-	-	-	-
91 - SALLE POLYVALENTE	-	-	-	-	-
99 - MAIRIE	31 650	135 505	15 480	10 250	5 230
100 - MODULAIRE RUE VERN	-	-	-	-	-
101 - BORNE MARCHÉ RUE RENNES	-	-	-	-	-
113 - SALLE DU HIL CLUB HOUSE Y REMOND	30 000	-	29 832	-	29 832
134 - EGLISE SAINT MARTIN	7 500	474	8 544	-	8 544
141 - ESPACE JEUNES	25 000	3 059	80 290	75 250	5 040
167 - SALLE SPORTS COLETTE BESSON	7 000	30 653	13 305	10 000	3 305
172 - RESTRUCTURATION GS REMONDEL	6 790	2 392	107 000	107 000	-
183 - CIMETIERE ORSON	11 600	-	9 895	8 000	1 895
186 - CIMETIERE SEICHE	7 000	-	-	-	-
191 - EQUIP SCOLAIRE SUD	-	-	-	-	-
193 - MAISON MEDICALE	-	-	3 500	3 500	-
196 - VALORISATION VALLEE DE LA SEICHE	-	-	-	-	-
198 - BOULODROME	500	484	-	-	-
199 - EGLISE SAINT LEONARD	12 500	226	-	-	-
201 - ACQUISITIONS DIVERSES	191 000	175 997	187 463	147 711	39 752
206 - PROP 5-7 AV REMONDEL REHABILITATION MAM	-	-	-	-	-
207 - VIDEOPROTECTION	40 000	196 668	30 000	30 000	-
208 - PARC DE LA SEICHE - AMENAGEMENTS	49 000	3 660	67 272	16 000	51 272
209 - MAISON DES ASSISTANTES MATERNELLES	-	-	-	-	-
211 - REHABILITATION LOCAL ASSO TIERS LIEUX	130 500	10 137	183 457	160 000	23 457
212 - AMELIORATION ENERGETIQUE DES BATIMENTS	165 000	10 638	269 626	186 778	82 848
214 - BOISEMENT COMMUNAL	4 000	1 320	27 442	25 000	2 442
215 - VILLE FLEURIE	60 300	19 327	87 386	54 560	32 826
216 - BUDGET PARTICIPATIF	20 000	24 575	21 440	20 000	1 440
217 - EQUIPEMENTS INFORMATIQUES ET TELEPHONIE	94 390	15 529	160 755	158 045	2 710
200 - ACQUISITIONS FONCIERES DIVERSES	587 000	544 975	52 718	50 000	2 718
210 - OPERATION MULTISITES RENOUV. URBAIN EXTE	792 292	426 913	707 494	510 117	197 377
<b>TOTAL OPERATION hors taxe d'aménagement</b>	<b>4 394 591</b>	<b>2 288 889</b>	<b>6 184 967</b>	<b>5 689 403</b>	<b>495 564</b>
020 - DEPENSES IMPREVUES	-	-	-	-	-
041 - Opérations patrimoniales (ORDRE)	-	22 255	75 115	75 115	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 969 591</b>	<b>2 881 860</b>	<b>6 860 182</b>	<b>6 364 618</b>	<b>495 564</b>

► Les opérations d'équipement pour 6 185 k€ dont 496 k€ de reports

- Dont 61 % des prévisions d'équipement relèvent d'autorisations de programmes pluriannuels (4M€)
- Dont 23% d'autres opérations d'équipement
- Dont 12 % relève d'acquisitions de Foncier et de frais d'étude pour la future ZAC Cœur de ville ORSON
- L'enveloppe récurrente\* d'acquisition d'équipements renouvelables des services représente 3% (187 k€),

► Le remboursement de capital pour 600 k€

► Opérations d'Ordre internes à la section pour 75 k€ (neutres)

# Les Recettes d'Investissement pour 6 860 k€

Les subventions inscrites en 2025, 637 k€, sont constitués :

- ALSH 548 220 dont 300 000 € de RAR
- Espace jeunes 22 000 € CAF
- Toilettes sèches 22 144 € dont 13 844 € de RAR
- Vidéoprotection 44 915

Du FCTVA pour 210 K€

Opérations d'Ordre internes à la section pour 75 k€ (neutres)

Pas de Produits de cessions budgétés

L'affectation de la totalité du résultat de fonctionnement 2024 pour 1 284 k€

L'épargne brute ( virement de la section de fonctionnement + amortissement) pour de 1 268 k€

L'excédent d'investissement reporté pour 531 k€

3 474 k€

4 005 k€

Pour 6 860 k€ de dépenses d'investissement

L'autofinancement, les ressources propres et les subventions ne suffisant pas à couvrir les dépenses d'investissement, il en ressort un besoin de financement couvert par l'emprunt pour 2 855 k€.

# CONCLUSION

Le projet de budget 2025 s'inscrit dans le cadre fixé lors du débat d'orientations budgétaires du 6 mars dernier :

- Pas d'augmentation des taux d'imposition communaux en 2025
- Une évolution des dépenses de fonctionnement prenant en compte un niveau de charges en adéquation avec les besoins de la collectivité pour le maintien du bon fonctionnement des services. Selon le niveau de consommation des crédits budgétaires, l'évolution des charges réelles est attendue autour de 9,6 % par rapport au réalisé 2024 (compte administratif). La commune doit en effet faire face à de nouvelles charges (Exemples : +3 pts CNRACL (55 k€), +125 k€ de participation à nos partenaires (syndicats, CCAS, OGEC principalement), +70 k€ coûts financiers (recours à l'emprunt et ligne de trésorerie), année pleine mise en œuvre politique RH attractive (+32 k€ ticket restaurant), +25 k€ frais d'actes et assurance dommage lié à la mise en œuvre de l'ALSH, +31 k€ de dépense d'entretien exceptionnel).
- Des ressources progressent marginalement + 1,1% (+0,9 % en 2024) par rapport au CA 2024
- Le niveau d'investissement reste élevé avec 6 185 k€ d'opérations d'équipement prévues
- Le financement des dépenses d'investissement devrait être assuré pour la moitié par l'épargne brute (18%), les ressources propres (22%) et les subventions d'équipement (9%), à noter un besoin de financement résiduel qui devrait conduire à un recours à l'emprunt à hauteur de 42% des dépenses d'investissement.

En fonction des taux de réalisation du budget 2025, et de l'emprunt qui sera réalisé, la situation financière à la fin de l'exercice pourrait aboutir à des indicateurs d'épargne en légère diminution par rapport au CA 2024 comme présentés lors des orientations budgétaires mais restant dans des fourchettes tout à fait acceptables.

# ANNEXE RPEI : CALCUL REGULARISATION 2025 au titre du réalisé définitif 2024

## BUDGET REEL FONCTIONNEMENT RPEI 2024

DEPENSES	TOTAL	NCSS	ORGERES	ST ERBLON
Charges personnel 1,3 ETP	65 382,75 €	65 382,75 €		
Frais pédagogiques (alimentation, jeux, administratif...)	3 176,08 €	3 176,08 €		
Fluides	5 320,00 €	3 328,34 €	746,47 €	1 245,19 €
temps gestion hors animation (pers hors EJE : admin)	3 653,32 €	1 470,40 €	646,65 €	1 536,27 €
entretien bâtiment	3 680,79 €	219,73 €	2 314,73 €	1 146,33 €
<b>TOTAL</b>	<b>81 212,94 €</b>	<b>73 577,30 €</b>	<b>3 707,85 €</b>	<b>3 927,79 €</b>

DEPENSES RE-REPARTIES EN FONCTION DES charges constatées NOYAL réparties pour CAF	TOTAL	NCSS	ORGERES	ST ERBLON
Charges personnel 1,3 ETP	65 382,75 €	27 217,45 €	25 435,70 €	12 729,59 €
Frais pédagogiques (alimentation, jeux, administratif...)	3 176,08 €	1 322,13 €	1 235,58 €	618,36 €
Fluides	5 320,00 €	3 328,34 €	746,47 €	1 245,19 €
temps gestion hors animation (pers hors EJE : admin)				
entretien bâtiment	3 680,79 €	219,73 €	2 314,73 €	1 146,33 €
<b>TOTAL pour CAF hors tps de gestion</b>	<b>77 559,62 €</b>	<b>32 087,66 €</b>	<b>29 732,49 €</b>	<b>15 739,47 €</b>
Répartition des charges pour le reversement de la CAF		41,4%	38,3%	20,3%

Participation CAF perçue en 2024 (correspondant à 70% des 43% des charges de fonctionnement estimées sur BP 2024 - solde versé en 2025)	NCSS	ORGERES	ST ERBLON	
PS SOCLE - ETP	19 700,45 €	8 150,39 €	7 552,17 €	3 997,89 €
Bonus territoire	11 375,00 €	4 706,02 €	4 360,61 €	2 308,37 €
Bonus renforcée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>31 075,45 €</b>	<b>12 856,41 €</b>	<b>11 912,78 €</b>	<b>6 306,26 €</b>
Participation CAF perçue en 2024 (correspondant à 30% des 43% des charges de fonctionnement établies sur CA 2023 = solde CAF 2024)	NCSS	ORGERES	ST ERBLON	
PS SOCLE - ETP	5 055,75 €	2 022,47 €	2 005,35 €	1 027,93 €
Bonus territoire	4 875,00 €	1 950,17 €	1 933,66 €	991,18 €
Bonus renforcée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>9 930,75 €</b>	<b>3 972,64 €</b>	<b>3 939,01 €</b>	<b>2 019,11 €</b>

10,7 k€ de Reste à payer au titre de 2024 relativement au participations 2024 prévisionnelles, repris sur les participations prévisionnelles 2025



## RESTE A CHARGE COMMUNES 2024

	TOTAL	NCSS	ORGERES	ST ERBLON
DEPENSES RE-REPARTIES EN FONCTION DES PARTICIPATIONS	68 558,83 €	28 539,59 €	26 671,29 €	13 347,95 €
- CAF perçue en 2024	41 006,20 €	16 829,05 €	15 851,78 €	8 325,37 €
<b>RESTE A CHARGE definitif 2024</b>	<b>27 552,63 €</b>	<b>11 710,54 €</b>	<b>10 819,50 €</b>	<b>5 022,59 €</b>

<b>PARTICIPATION VERSEE en 2024 sans tenir compte de la régularisation 2023</b>	<b>16 849,22 €</b>	<b>6 613,72 €</b>	<b>6 736,54 €</b>	<b>3 498,96 €</b>
---	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

<b>SOLDE A REGULARISER EN 2025 (si&lt;0 : reste à payer)</b>	<b>-10 703,41 €</b>	<b>-5 096,82 €</b>	<b>-4 082,97 €</b>	<b>-1 523,62 €</b>
--	---------------------	--------------------	--------------------	--------------------

# ANNEXE RPEI 2025 PREVISIONNEL

CRITERES DEFINIS SELON CONVENTION actualisation 2025

Pondération critère 1er janvier 2025	40%		40%		20%		CLE de répartition GLOBALE
	Population enfant 0-3 ans (données CAF 2021 en attendant 2023)	Pop en %	Nbre d'Ass Mat (données au 1er janvier 2025)	Ass Mat en %	Nbre d'atelier hebdo	Nbre d'atelier en %	
Noyal	297	46%	36	38%	2	40%	41,7%
Orgères	211	33%	42	44%	2	40%	38,9%
Saint Erblon	133	21%	17	18%	1	20%	19,5%
	641	100%	95	100%	5	100%	100%

## BUDGET ANNUEL FONCTIONNEMENT RPEI 2025

DEPENSES BP 2025	TOTAL	NCSS	ORGERES	ST ERBLON
Charges personnel 1,3 ETP	59 340,00 €	59 340,00 €		
Charge de personnel communication	392,80 €	250,60 €	142,20 €	
Frais pédagogiques (alimentation, jeux, administratif...)	4 030,00 €	4 030,00 €		
Fluides	6 313,79 €	3 400,00 €	1 663,79 €	1 250,00 €
temps gestion hors animation (pers hors EJE : admin)	3 886,00 €	1 561,00 €	775,00 €	1 550,00 €
entretien bâtiment	3 930,00 €	180,00 €	2 600,00 €	1 150,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>77 892,59 €</b>	<b>68 761,60 €</b>	<b>5 180,99 €</b>	<b>3 950,00 €</b>

CALCUL PARTICIPATIONS COMMUNALES 2025	NCSS	ORGERES	ST ERBLON	
CHARGES Previsionnelles 2025 A REPARTIR ENTRE COMMUNES	63 620,60 €	26 524,34 €	24 717,33 €	12 378,93 €
- CAF PREVISIONNELLE 2025 (70%)	- 33 650,98 €	- 13 754,96 €	- 13 198,18 €	- 6 697,85 €
- SOLDE CAF sur REALISE 2024 (30% de n-1) restant a percevoir	- 13 318,05 €	- 5 509,89 €	- 5 105,48 €	- 2 702,68 €
SOLDE à REGULARISER des Participations communales sur réalisé 2024	10 703,41 €	5 096,82 €	4 082,97 €	1 523,62 €
<b>TOTAL 2025 (arrondi)</b>	<b>27 355,00 €</b>	<b>12 356,00 €</b>	<b>10 497,00 €</b>	<b>4 502,00 €</b>

Acompte n°1 31 janvier (proposition decalage au 31 juillet) : 30%

3 149,00 € 1 351,00 €

Acompte n°2 31 juillet : 30%

3 149,00 € 1 351,00 €

Solde au 30 octobre : 40%

4 199,00 € 1 800,00 €