



VILLE DE MONTFORT SUR MEU

# Rapport Budgétaire

Compte Administratif  
Budget Primitif

24 / 25

---

---

# SOMMAIRE

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| <b>SOMMAIRE .....</b>                    | <b>1</b>  |
| <b>BUDGET PRINCIPAL .....</b>            | <b>3</b>  |
| <b>COMPTE ADMINISTRATIF 2024 .....</b>   | <b>3</b>  |
| Niveau général de réalisation .....      | 3         |
| Résultats de l'exercice .....            | 4         |
| Epargne.....                             | 5         |
| Dette.....                               | 6         |
| <b>BUDGET PRIMITIF 2025 .....</b>        | <b>8</b>  |
| Grands équilibres.....                   | 8         |
| Equilibre réel .....                     | 8         |
| Fonctionnement .....                     | 10        |
| Investissement.....                      | 29        |
| <b>PROSPECTIVE .....</b>                 | <b>39</b> |
| Plan Pluriannuel d'Investissement .....  | 39        |
| Evolution des ratios .....               | 40        |
| <b>LES PROJETS.....</b>                  | <b>42</b> |
| <b>TOUR DU PAPEGAUT .....</b>            | <b>42</b> |
| <b>AMÉNAGEMENT MOBILITÉS DOUCES.....</b> | <b>44</b> |
| <b>AMENAGEMENT SECTEUR GUITTAI.....</b>  | <b>45</b> |
| <b>BUDGET ASSAINISSEMENT .....</b>       | <b>46</b> |
| <b>COMPTE ADMINISTRATIF 2024 .....</b>   | <b>46</b> |
| Niveau général de réalisation .....      | 46        |
| Résultats de l'exercice .....            | 48        |
| Engagements transférés .....             | 48        |
| Dette.....                               | 49        |
| Clôture du budget annexe .....           | 49        |

# BUDGET PRINCIPAL

## COMPTE ADMINISTRATIF 2024

### Niveau général de réalisation

#### ► Fonctionnement :

| Dépenses     | BP                    | Budget Réalisé        | Taux d'exécution |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Dép. Réelles | 7 159 305,00 €        | 6 862 059,38 €        | 95,85%           |
| Dép. d'Ordre | 639 000,00 €          | 673 536,81 €          | 105,40%          |
| <b>Total</b> | <b>7 798 305,00 €</b> | <b>7 535 596,19 €</b> | <b>96,63%</b>    |

| Recettes     | BP                    | Budget Réalisé        | Taux d'exécution |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Rec. Réelles | 7 769 805,00 €        | 8 331 754,11 €        | 107,23%          |
| Rec. d'Ordre | 28 500,00 €           | 14 285,04 €           | 50,12%           |
| <b>Total</b> | <b>7 798 305,00 €</b> | <b>8 346 039,15 €</b> | <b>107,02%</b>   |

#### ► Investissement :

|              |                       | Hors RAR              |                     | RAR Compris      |                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Dépenses     | BP                    | Budget Réalisé        | RAR                 | Taux d'exécution | Taux d'exécution |
| Dép. Réelles | 5 287 624,78 €        | 2 178 549,05 €        | 474 049,85          | 41,20%           | 50,17%           |
| Dép. d'Ordre | 128 500,00 €          | 77 630,50 €           |                     | 60,41%           | 60,41%           |
| <b>Total</b> | <b>5 416 124,78 €</b> | <b>2 256 179,55 €</b> | <b>474 049,85 €</b> | <b>41,66%</b>    | <b>50,41%</b>    |

| Recettes     | BP                    | Budget Réalisé        | RAR                 | Taux d'exécution | Taux d'exécution |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Rec. Réelles | 4 677 124,78 €        | 2 310 792,43 €        | 185 363,99          | 49,41%           | 53,37%           |
| Rec. d'Ordre | 739 000,00 €          | 736 882,27 €          |                     | 99,71%           | 99,71%           |
| <b>Total</b> | <b>5 416 124,78 €</b> | <b>3 047 674,70 €</b> | <b>185 363,99 €</b> | <b>56,27%</b>    | <b>59,69%</b>    |

## Résultats de l'exercice

Le résultat de l'exécution retrace l'ensemble des recettes et dépenses effectuées par la collectivité entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre.

Le résultat d'exécution 2024 présente un excédent de 810 K€ de fonctionnement ainsi qu'un excédent d'investissement de 791 K€.

| Investissement                            | 2024                  |
|-------------------------------------------|-----------------------|
| Recettes                                  | 3 047 674,70 €        |
| Dépenses                                  | 1 975 808,68 €        |
| <b>Résultats d'investissement</b>         | <b>1 071 866,02 €</b> |
| Solde d'exécution reporté                 | - 280 370,87 €        |
| <b>Résultats cumulés d'investissement</b> | <b>791 495,15 €</b>   |

| Restes à Réaliser    | 2024                  |
|----------------------|-----------------------|
| Recettes             | 185 459,49 €          |
| Dépenses             | 438 006,85 €          |
| <b>Solde des RAR</b> | <b>- 252 547,36 €</b> |

| Fonctionnement                             | 2024                |
|--------------------------------------------|---------------------|
| Recettes                                   | 8 346 039,15 €      |
| Dépenses                                   | 7 535 596,19 €      |
| <b>Résultats de fonctionnement</b>         | <b>810 442,96 €</b> |
| Solde d'exécution reporté                  | - €                 |
| <b>Résultats cumulés de fonctionnement</b> | <b>810 442,96 €</b> |

Considérant que le résultat de la section de fonctionnement est, conformément à l'instruction comptable et budgétaire M14, affecté en priorité à la couverture du besoin de financement dégagé par la section d'investissement.

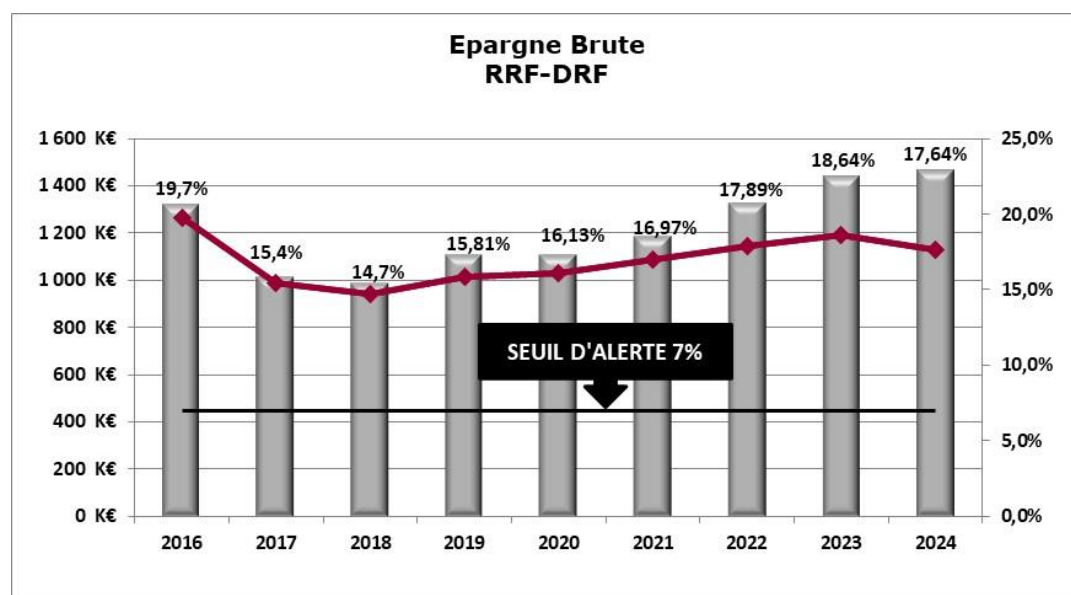
Considérant que le solde de l'exercice permet le financement des restes à réaliser, de la dette et des projets structurants, il est proposé d'affecter la totalité de l'excédent 2024, soit 810 K€, au compte 1068.

| Affectation du Résultat de fonctionnement             | 2025                |
|-------------------------------------------------------|---------------------|
| Réserves sur le compte 1068                           | 810 442,96 €        |
| Report en section de fonctionnement sur le compte 002 |                     |
| <b>Total</b>                                          | <b>810 442,96 €</b> |

## Epargne



L'épargne brute est un des soldes intermédiaires de gestion le plus utilisé car le plus pertinent pour apprécier la santé financière d'une collectivité locale. Elle correspond au solde des opérations réelles de la section de fonctionnement et peut être assimilée à la Capacité d'autofinancement de la ville car elle constitue la ressource interne dont celle-ci dispose pour financer ses investissements.



Le taux d'épargne brute (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement) est un ratio clé de la santé financière d'une collectivité.

Il indique la part des recettes de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour investir. Il s'agit de la part des recettes de fonctionnement qui ne sont donc pas absorbées par les dépenses récurrentes de fonctionnement.

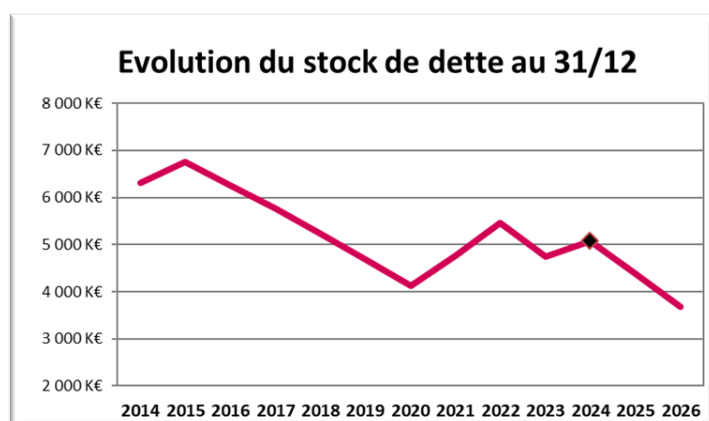
Avec son **taux de 17.64 %** de recettes réelles de fonctionnement dégagé au titre de l'autofinancement au Compte Administratif 2024, la ville de Montfort affiche toujours une très bonne santé financière, indépendamment des investissements à venir.

## Dettes

### ► Structure de la dette

| N° contrat     | Co... | Désignation                                                          | ✓ Date d'obtention | Taux d'intérêt... | Capital emprunté | Capital restant dû |
|----------------|-------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| MIN197078EUR   | 108   | CFFL - Salle socio culturelle-108                                    | 22/04/2002         | 5,35000 %         | 1 300 000,00 €   | 283 927,09 €       |
| MON273245EUR   | 109   | CFFL - Emprunt BTP n° MON273245EUR pour financer d-109               | 25/10/2010         | 1,82000 %         | 106 271,00 €     | 10 002,64 €        |
| MON273246EUR   | 110   | CFFL - Emprunt BTP n° MON273246EUR pour travaux de-110               | 25/10/2010         | 1,82000 %         | 48 930,00 €      | 4 605,33 €         |
| 1240544        | 111   | CDC - Emprunt Médiathèque-111                                        | 18/01/2013         | 3,92000 %         | 800 000,00 €     | 260 212,93 €       |
| 01700160154401 | 113   | CMB - Emprunt Maison de l'Enfance-113                                | 20/09/2013         | 3,92000 %         | 1 000 000,00 €   | 250 000,28 €       |
| 0028381V       | 114   | Crédit Foncier via Caisse d'Epargne - Equipmt ME & Médiathèque       | 05/03/2014         | 3,30000 %         | 1 500 000,00 €   | 425 000,00 €       |
| MON500848EUR   | 115   | Banque Postale/CFFL - Médiathèque et Maison de l'Enfanc-115          | 26/08/2014         | 2,39000 %         | 1 000 000,00 €   | 333 333,20 €       |
| MON506163EUR   | 116   | Banque Postale/CFFL - Investissements divers                         | 15/12/2015         | 1,58000 %         | 1 000 000,00 €   | 416 666,55 €       |
| 117            | 117   | CAF - PTZ Réhabilitation Papegault projet accueil loisirs Cap'Jeunes | 29/06/2017         | 0,00000 %         | 55 181,00 €      | 16 554,30 €        |
| 486115E        | 118   | Emprunt Rénovation énergétique des bâtiments                         | 31/12/2021         | 0,63000 %         | 2 500 000,00 €   | 2 124 999,97 €     |
| DD22528582     | 119   | Financement investissements divers                                   | 13/01/2024         | 3,51000 %         | 1 000 000,00 €   | 949 999,99 €       |

### ► Stock de la dette



Pour mémoire, l'exercice 2021 enregistrait la souscription d'un emprunt à hauteur de 2 500 K€ auprès de la Caisse d'Epargne.

Cette dette engageait la collectivité pour 15 ans à un taux fixe de 0.63 %.

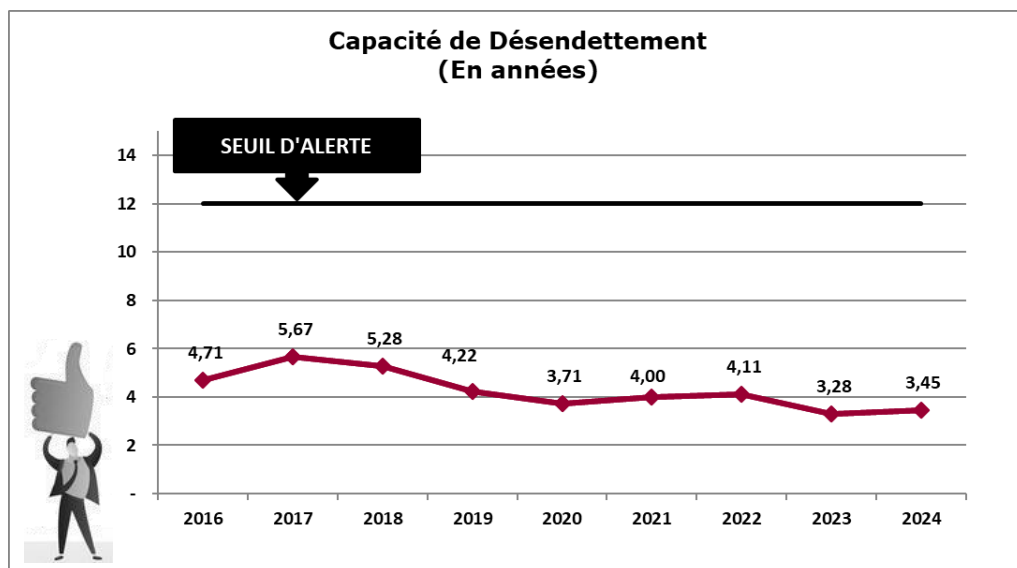
Au regard du besoin de trésorerie, seuls 1 200 K€ ont été débloqués au 31/12/21, le solde (1 300 K€) a fait l'objet d'une seconde levée de fonds courant 2022.

En décembre 2023, un emprunt d'un million a été validé par décision du Maire. Le contrat a été signé en janvier 2024 et les crédits ont été reportés budgétairement via les restes à réaliser.

Ce nouvel emprunt a été souscrit à un taux fixe de 3.51% avec un profil d'amortissement en capital constant.

Hormis cette levée de fonds sur 2024, l'exercice n'a comptabilisé aucun autre recours à l'emprunt.

### ► Capacité de désendettement



Le ratio dit de « capacité de désendettement » se traduit comme un indicateur de solvabilité.

Il calcule le nombre d'années nécessaire à la collectivité pour rembourser l'intégralité de son encours de dette, en supposant qu'elle y consacre toutes ses ressources disponibles.

Il est généralement admis

qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable, et qu'au-delà de 15 ans la situation devient dangereuse.

La ville de Montfort-sur-Meu conserve une bonne situation financière avec un ratio porté à **3,45 années** au 31/12/24 lui permettant ainsi d'envisager de souscrire de la dette nouvelle afin d'équilibrer le PPI.

# BUDGET PRIMITIF 2025

## Grands équilibres



Le volume budgétaire 2025 est quelque peu faussé par les écritures complexes du transfert de l'excédent Assainissement.

La neutralisation de ces écritures ramènerait le budget primitif de la ville à hauteur de 8 092 K€ en Fonctionnement et de 4 757 K€ en Investissement en situation ordinaire.

## Equilibre réel

Le budget est en équilibre réel si les conditions suivantes sont remplies :

- la section de fonctionnement et la section d'investissement sont respectivement votées en équilibre ;
- les recettes et les dépenses sont évaluées de façon sincère ;
- le prélèvement sur les recettes de la section de fonctionnement au profit de la section d'investissement, ajouté aux recettes propres de cette section à l'exclusion du produit des emprunts, fournit des ressources suffisantes pour couvrir le remboursement de l'annuité d'emprunt en capital à échoir au cours de l'exercice.

### Contrôle des règles de saisie du budget

- ✓ Equilibre des dépenses et des recettes réelles
- ✓ Equilibre des sections
- ✓ Equilibre des opérations d'ordre
- ✓ Equilibre virement de section à section (021, 023)
- ✓ Couverture du remboursement du capital des annuités d'emprunt par les ressources propres d'investissement

La dernière condition de l'équilibre réel, aussi dénommée petit équilibre, pose le principe selon lequel l'autofinancement de l'entité doit être suffisant pour financer le remboursement de ses annuités d'emprunts. Il est donc interdit de financer l'emprunt par de l'emprunt.

Au BP 2025, l'annexe IV-C1.1 de la maquette réglementaire apparaît quelque peu faussée en raison du transit des excédents d'Assainissement par le budget principal et les écritures complexes associées au reversement sur 4 ans.

En faisant apparaître la reprise des résultats antérieurs et/ou en neutralisant les écritures propres aux excédents d'Assainissement, le respect de l'équilibre réel est plus largement mis en exergue :

|                                                      | Maquette réglementaire | Prise en compte des résultats antérieurs | Neutralisation des écritures de transfert de l'excédent Assainissement |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ressources propres</b>                            | <b>860 000</b>         | <b>3 188 912</b>                         | <b>2 647 398</b>                                                       |
| Solde de la section d'investissement N-1             |                        | 1 333 009                                | 791 495                                                                |
| 001 Solde du budget principal                        |                        | 791 495                                  | 791 495                                                                |
| 001 Solde du budget assainissement                   |                        | 541 514                                  |                                                                        |
| Ressources propres externes de l'année               | 160 000                | 970 443                                  | 970 443                                                                |
| 10222 FCTVA                                          | 100 000                | 100 000                                  | 100 000                                                                |
| 10226 Taxe d'aménagement                             | 60 000                 | 60 000                                   | 60 000                                                                 |
| 1068 Excédents de fonctionnement capitalisés         |                        | 810 443                                  | 810 443                                                                |
| Ressources propres internes de l'année               | 700 000                | 700 000                                  | 700 000                                                                |
| 28* Amortissement des immobilisations                | 600 000                | 600 000                                  | 600 000                                                                |
| 021 Virement de la section de fonctionnement         | 100 000                | 100 000                                  | 100 000                                                                |
| Restes à réaliser                                    |                        | 185 459                                  | 185 459                                                                |
| <b>Dépenses à couvrir par des ressources propres</b> | <b>1 619 814</b>       | <b>2 057 821</b>                         | <b>1 314 307</b>                                                       |
| Emprunts et dettes assimilées                        | 1 062 000              | 1 062 000                                | 860 000                                                                |
| 1641 Emprunts en euros                               | 854 000                | 854 000                                  | 854 000                                                                |
| 1681 Autres emprunts                                 | 6 000                  | 6 000                                    | 6 000                                                                  |
| 1687 Autres dettes                                   | 202 000                | 202 000                                  |                                                                        |
| Dépenses et transferts à déduire                     | 557 814                | 557 814                                  | 16 300                                                                 |
| 10226 Taxe d'aménagement                             | 4 000                  | 4 000                                    | 4 000                                                                  |
| 1068 Excédents de fonctionnement capitalisés         | 541 514                | 541 514                                  |                                                                        |
| 139 Subv. invest. transférées cpte résultat          | 12 300                 | 12 300                                   | 12 300                                                                 |
| Restes à réaliser                                    |                        | 438 007                                  | 438 007                                                                |
| <b>Solde</b>                                         | <b>- 759 814</b>       | <b>1 131 091</b>                         | <b>1 333 091</b>                                                       |

## Fonctionnement

### ► Recettes

| Recettes de fonctionnement                              | M57                |                    |                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                         | BP 2024            | CA 2024            | BP 2025            |
| <b>Recettes Réelles</b>                                 | <b>7 769 805</b>   | <b>8 331 754</b>   | <b>8 330 481</b>   |
| Chapitre 002 : Résultat d'exécution reporté             |                    |                    | 266 131            |
| Chapitre 70 : Produits des services                     | 633 200            | 699 016            | 645 260            |
| Chapitre 73 : Impôts & taxes                            | 589 375            | 587 472            | 582 000            |
| Chapitre 731 : Fiscalité locale                         | 4 053 800          | 4 085 999          | 4 207 100          |
| Chapitre 74 : Dotations, subventions & participations   | 2 159 930          | 2 211 939          | 2 217 700          |
| Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante       | 250 000            | 394 336            | 310 790            |
| Chapitre 76 : Produits financiers                       | -                  | 23                 | -                  |
| Chapitre 77 : Produits exceptionnels                    | 500                | 251 174            | 500                |
| Chapitre 78 : Fiscalité locale                          | 3 000              | 1 218              | 3 000              |
| Chapitre 013 : Atténuations de charges                  | 80 000             | 100 577            | 98 000             |
| <b>Recettes d'Ordre</b>                                 | <b>28 500</b>      | <b>14 285</b>      | <b>27 300</b>      |
| Chapitre 042 : Opé. d'ordre de transfert entre sections | 28 500             | 14 285             | 27 300             |
| <b>Total</b>                                            | <b>7 798 305 €</b> | <b>8 346 039 €</b> | <b>8 357 781 €</b> |

- *Produits des services*

La notion de produits de services est double :

Comptablement, elle correspond au chapitre 70 de la nomenclature laquelle cumule des recettes de facturations des services de la ville (périscolaire, culture...) à des écritures de refacturations entre budgets ou encore des remboursements de frais.

En revanche, elle exclut certaines ressources comme les droits de place « Marchés hebdomadaires », ces ressources ces ressources étant considérées comme de la fiscalité relevant du chapitre 73.

En termes d'analytique, on assimile davantage les produits des services aux factures associées aux tarifs municipaux votés annuellement en Conseil Municipal.

Ainsi les enveloppes annoncées peuvent varier selon la présentation retenue.

Le budget étant voté par chapitre, le détail retenu ici est celui correspondant au chapitre 70 :

|                                                   | CA 23         | BP+DM 24      | CA 24         | BP 25         |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Chapitre 70 - Produit des services                | 641 K€        | 633 K€        | 705 K€        | 645 K€        |
| Recettes funéraires                               | 18 K€         | 6 K€          | 15 K€         | 10 K€         |
| Occupation du Domaine Public                      | 73 K€         | 69 K€         | 95 K€         | 85 K€         |
| Facturation secteur Enfance/Jeunesse              | 361 K€        | 364 K€        | 369 K€        | 376 K€        |
| <i>Accueil de loisirs</i>                         | <i>114 K€</i> | <i>114 K€</i> | <i>119 K€</i> | <i>125 K€</i> |
| <i>Accueil périscolaire</i>                       | <i>50 K€</i>  | <i>50 K€</i>  | <i>49 K€</i>  | <i>50 K€</i>  |
| <i>Cap Jeunes</i>                                 | <i>8 K€</i>   | <i>8 K€</i>   | <i>8 K€</i>   | <i>9 K€</i>   |
| <i>Ecole omnisport</i>                            | <i>2 K€</i>   | <i>2 K€</i>   | <i>2 K€</i>   | <i>2 K€</i>   |
| <i>Restauration scolaire</i>                      | <i>187 K€</i> | <i>190 K€</i> | <i>191 K€</i> | <i>190 K€</i> |
| Droits d'entrée services culturels & évènementiel | 39 K€         | 36 K€         | 41 K€         | 37 K€         |
| <i>Médiathèque</i>                                | <i>0 K€</i>   | <i>0 K€</i>   | <i>0 K€</i>   | <i>0 K€</i>   |
| <i>Saison Culturelle</i>                          | <i>39 K€</i>  | <i>35 K€</i>  | <i>40 K€</i>  | <i>36 K€</i>  |
| <i>Visites "Patrimoine"</i>                       | <i>1 K€</i>   | <i>1 K€</i>   | <i>1 K€</i>   | <i>1 K€</i>   |
| Ecritures inter budget (CCAS/Assainissement)      | 103 K€        | 104 K€        | 112 K€        | 89 K€         |
| Remboursement de charges                          | 10 K€         | 25 K€         | 28 K€         | 12 K€         |
| Mise à disposition des équipements sportifs       | 36 K€         | 29 K€         | 43 K€         | 36 K€         |
| Autres                                            | 0 K€          | 1 K€          | 2 K€          | 1 K€          |

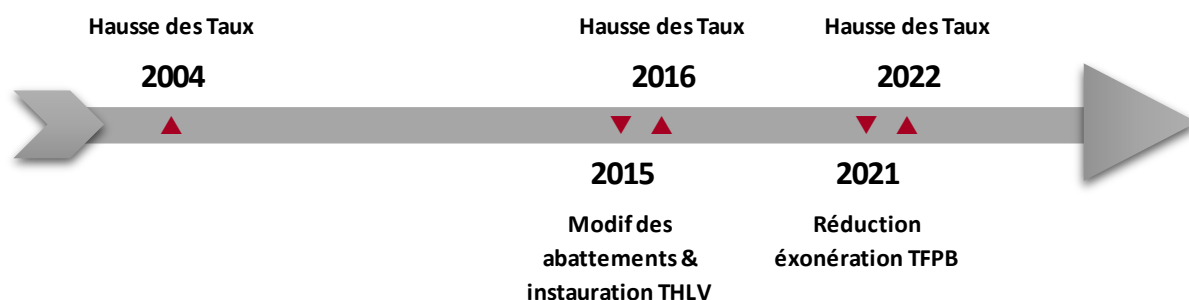
L'exercice 2025 est marqué par la perte des ressources issues du budget Assainissement puisque près de 30 K€ étaient valorisés au titre de la mise à disposition de moyen matériel et de personnel.

- *Fiscalité directe locale*

Les collectivités territoriales fixent librement le montant total attendu de la fiscalité directe locale, sous réserve de respecter les règles du droit budgétaire définies par l'Etat, et notamment l'obligation d'équilibre du budget prévue à l'article L. 1612-4 du Code général des collectivités territoriales.

En votant leurs taux d'imposition, les collectivités décident de la répartition de la charge fiscale globale entre les différentes catégories de contribuables, leur liberté en la matière est cependant limitée :

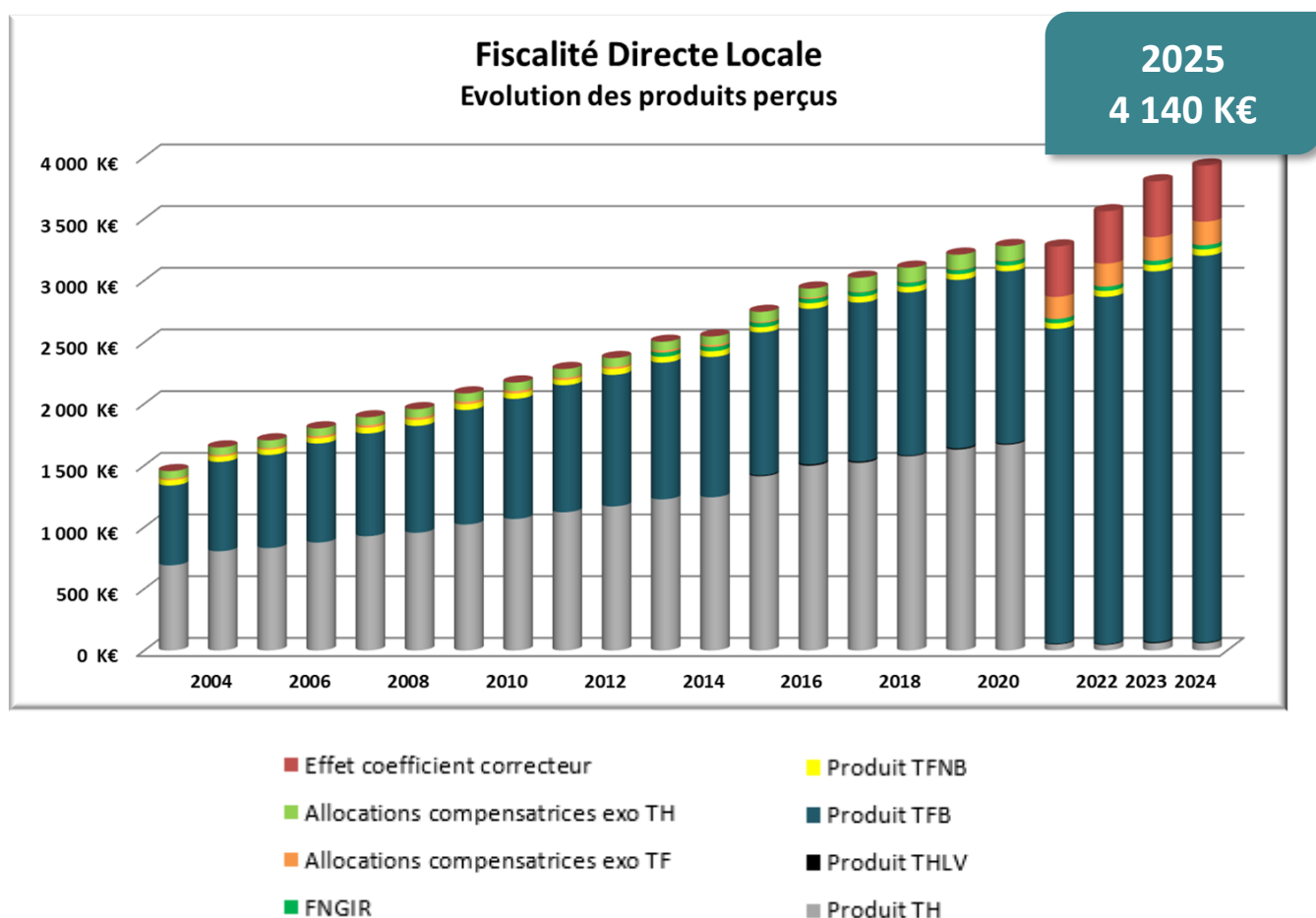
- pour éviter un accroissement des disparités géographiques, ainsi qu'une pression excessive sur certaines catégories de contribuables ;
- par l'institution de taux plafonds et de liens entre taxes pour l'évolution des taux.



## 2025 : MAINTIEN DES TAUX

Compte tenu des excédents dégagés et de la capacité de la collectivité à emprunter, le recours au levier fiscal n'est pas envisagé, les taux 2024 seront donc reconduits :

|                               | 2020                                                                              |                                                                                   |   | 2021                                                                               |   | 2022                                                                                |   | 2025                                                                                |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                               |  |  |   |  |   |  |   |  |
| <b>Taxe Habitation / THLV</b> | 21,18%                                                                            |                                                                                   | = | 21,18%                                                                             | = | 21,18%                                                                              | = | <b>21,18%</b>                                                                       |
| <b>Taxe Foncier Bâti</b>      | 21,18%                                                                            | 19,90%                                                                            | = | 41,08%                                                                             | ↗ | 43,58%                                                                              | = | <b>43,58%</b>                                                                       |
| <b>Taxe Foncier Non Bâti</b>  | 59,65%                                                                            |                                                                                   | = | 59,65%                                                                             | = | 59,65%                                                                              | = | <b>59,65%</b>                                                                       |

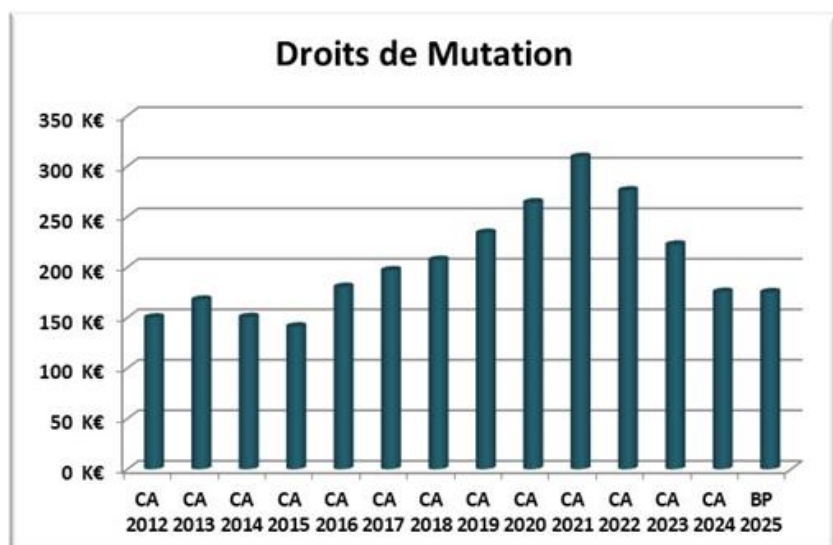


|                                           | 2021            | 2022            | 2023            | 2024            | 2025            |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Produits des taxes (TH/THLV/TF/TFNB)      | 2 653 K€        | 2 915 K€        | 3 125 K€        | 3 275 K€        | 3 420 K€        |
| FNGIR                                     | 35 K€           | 35 K€           | 35 K€           | 35 K€           | 35 K€           |
| Allocations compensatrices exo TF         | 179 K€          | 186 K€          | 190 K€          | 208 K€          | 205 K€          |
| Allocations compensatrices exo TH         | 0 K€            | 0 K€            | 0 K€            | 0 K€            | 0 K€            |
| Effet coefficient correcteur              | 409 K€          | 425 K€          | 454 K€          | 475 K€          | 480 K€          |
| <b>Total ressources fiscales directes</b> | <b>3 275 K€</b> | <b>3 561 K€</b> | <b>3 804 K€</b> | <b>3 993 K€</b> | <b>4 140 K€</b> |

|                 |        |        |        |        |        |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Evolution N/N+1 | -3 K€  | 286 K€ | 243 K€ | 190 K€ | 147 K€ |
|                 | -0,10% | 8,72%  | 6,81%  | 4,99%  | 3,68%  |

Les ressources fiscales restent des estimations pour 2025 dans l'attente de la notification des bases par les services de l'Etat.

- *Droits de mutation*



Les droits de mutation, aussi appelés droits d'enregistrement, sont les taxes que perçoit le notaire au moment d'un achat immobilier, pour le compte de l'Etat et des collectivités locales.

Ces droits sont dus à chaque changement de propriétaire d'un bien immobilier qu'il s'agisse d'une vente (on parle alors de droits de mutation à titre onéreux) ou d'une donation (on parle de droits de mutation à titre gratuit).

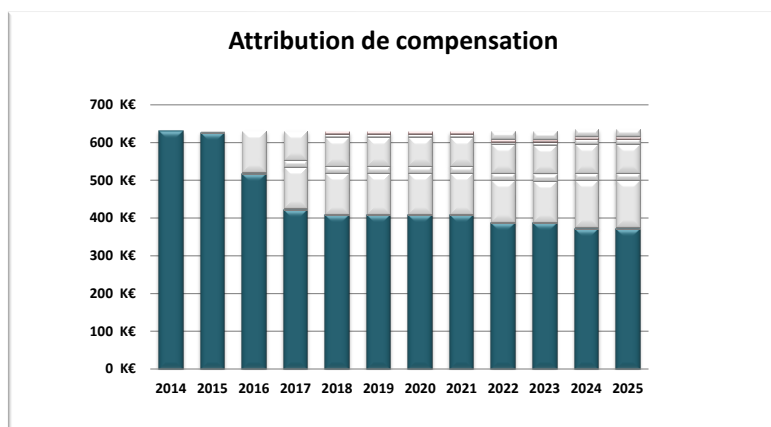
Le calcul des taxes perçues, basé sur le prix de vente, sera différent s'il s'agit d'une habitation neuve ou ancienne.

Au stade du DOB comme du vote du BP, il est difficile pour la collectivité de définir l'enveloppe prévisionnelle de ces recettes, leur niveau dépendant du marché privé du logement.

Au BP 2025, une enveloppe équivalente au CA 2024 est prévue dans un 1er temps, soit 175 K€.

### • Attribution de compensation

L'AC correspond schématiquement à la différence entre la fiscalité économique et les charges transférées par les communes au niveau intercommunal.



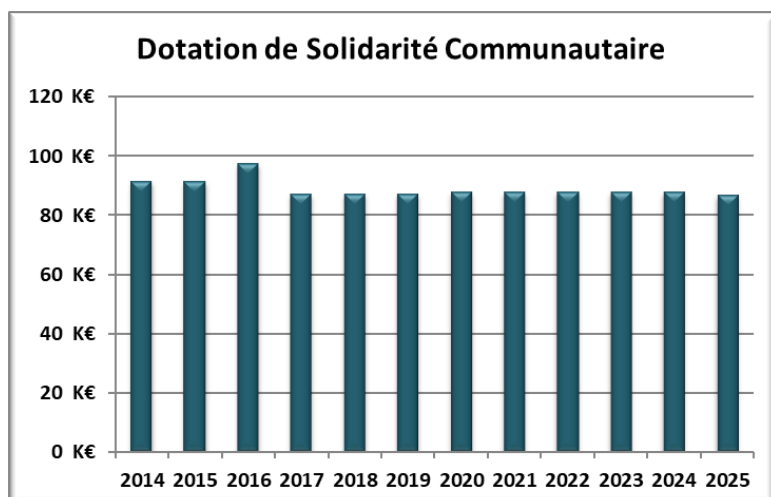
Depuis 2014 l'AC a diminué de l'ordre de 258 K€ pour tenir compte du transfert des charges associées aux dossiers suivants :

- P tits Loustics
- Participation au SDIS
- Gestion des documents d'urbanisme
- Ecole de Musique
- ZA
- GEMAPI
- Poste ADS

En 2024, sans nouveau transfert, l'AC a malgré tout diminué de 14 K€ par révision libre de la CLECT afin de tenir compte de l'actualisation du transfert de charges (SDIS/ZA/ADS).

En 2025, l'AC est maintenue à hauteur de 370 K€.

### • Dotation de Solidarité Communautaire



La Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) est un versement au profit des Communes membres de l'EPCI. Elle répond à un besoin de péréquation au sein des intercommunalités afin, essentiellement, de lutter contre la fracture territoriale. Le dispositif repose ainsi, par principe, sur la solidarité.

Pour garantir l'adéquation du dispositif avec l'objectif affiché de solidarité, la loi impose des

critères de répartition, à savoir le potentiel financier ou fiscal par habitant et la population. En 2024 la ville a perçu 87 K€ au titre de la DSC, une stabilité de l'enveloppe est prévue sur l'exercice à venir.

- *Dotation Globale de Fonctionnement*

La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) constitue de loin la principale dotation de fonctionnement de l'État aux collectivités territoriales.

Il conviendrait toutefois de parler « des DGF » puisque plusieurs enveloppes peuvent être distinguées.

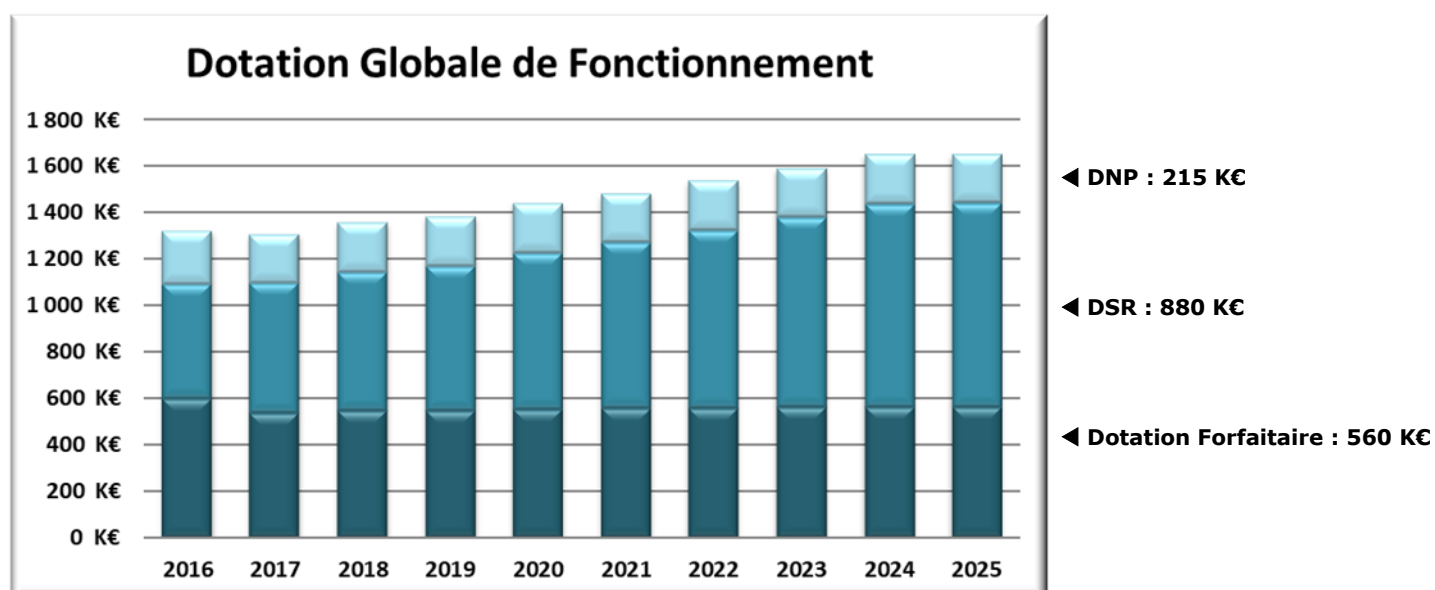
Pour Montfort, cela se traduit par les lignes suivantes :

- **Dotation Forfaitaire** : essentiellement basée sur les critères de la population et de la superficie.

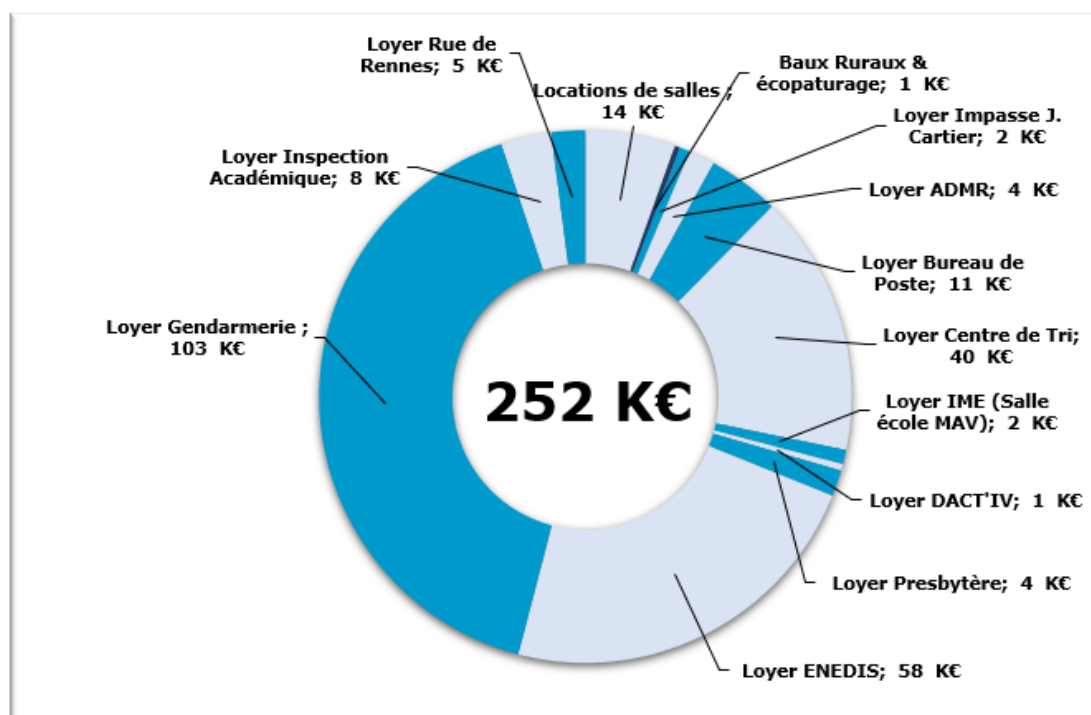
- **Dotation de Solidarité Rurale (DSR)** : destinée aux communes rurales, avec une part en faveur des bourgs-centres, ainsi qu'une part « cible » pour les communes les moins favorisées.

- **Dotation Nationale de Péréquation (DNP)** : doit assurer la péréquation de la richesse fiscale entre les communes.

Le budget 2025 s'est construit sur le postulat d'un maintien du niveau de la DGF, soit un total de 1 655 K€



- Revenus des immeubles



Particularités 2025 :

Résiliation du loyer Dact'Iv suite au déménagement de l'association au sein de la maison de santé.

Perception de deux loyers Rue de Rennes en lien avec le portage de l'EPF et l'opération sur le secteur de l'îlot Peugeot.

### ► Dépenses par chapitre budgétaire

| Dépenses de fonctionnement                              | M57                |                    |                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                         | BP 2024            | CA 2024            | BP 2025            |
| <b>Dépenses Réelles</b>                                 | <b>7 159 305</b>   | <b>6 862 059</b>   | <b>7 657 781</b>   |
| Chapitre 011 : Charges à caractère général              | 2 352 082          | 2 062 474          | 2 255 365          |
| Chapitre 012 : Charges de Personnel                     | 4 060 000          | 4 083 822          | 4 292 300          |
| Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante        | 586 723            | 601 527            | 969 171            |
| Chapitre 66 : Charges financières                       | 152 000            | 111 455            | 134 000            |
| Chapitre 67 : Charges exceptionnelles                   | 2 000              |                    | 1 945              |
| Chapitre 68 : Dotations aux provisions pour risque      | 5 000              | 1 539              | 3 500              |
| Chapitre 022 : Dépenses imprévues                       |                    |                    |                    |
| Chapitre 014 : Atténuation de produits                  | 1 500              | 1 242              | 1 500              |
| <b>Dépenses d'Ordre</b>                                 | <b>639 000</b>     | <b>673 537</b>     | <b>700 000</b>     |
| Chapitre 042 : Opé. d'ordre de transfert entre sections | 450 000            | 673 537            | 600 000            |
| Chapitre 023 : Virement à la section d'investissement   | 189 000            |                    | 100 000            |
| <b>Total</b>                                            | <b>7 798 305 €</b> | <b>7 535 596 €</b> | <b>8 357 781 €</b> |

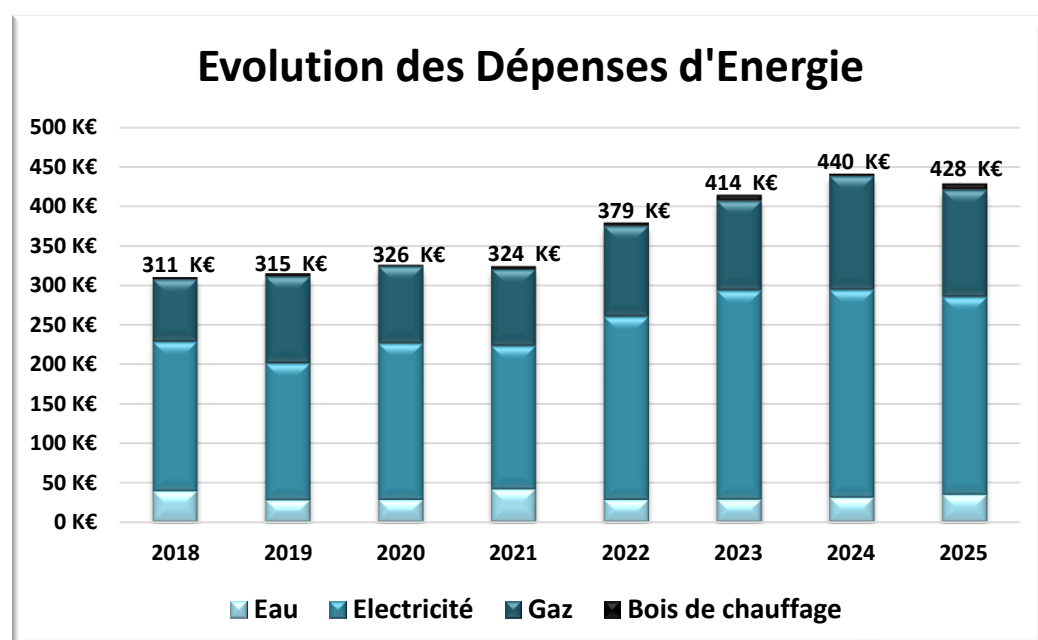
## ► Dépenses par thématique

- *Les dépenses d'énergie*

Les charges à caractère général représentent l'ensemble des dépenses courantes de la collectivité. On y retrouve toutes les fournitures du quotidien, le règlement des taxes foncières, l'alimentation, ou encore les honoraires des prestataires extérieurs.

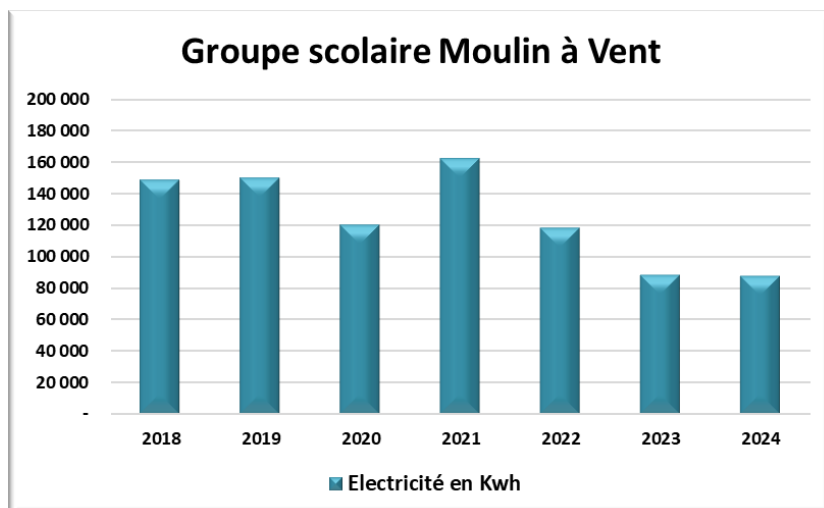
L'un des postes majeurs de ce chapitre repose sur le coût des énergies qui représente un véritable enjeu.

Le budget 2025 tient compte des éléments chiffrés transmis par le SDE le quel pilote un groupement d'achat auquel la ville adhère :



La baisse du prix de l'énergie conjuguée aux travaux énergétiques permet une réduction de l'enveloppe de 174 K€ de BP à BP.

A noter : les travaux énergétiques réalisés sur le groupe scolaire du Moulin à vent ont permis une diminution de 54 % de la consommation entre 2021 et 2024



- *La masse salariale : 4 060 K€*

La construction budgétaire 2025 repose sur les éléments suivants :

#### **Evolutions réglementaires**

- Revalorisation de 0,3 points de % des cotisations CNRACL : Le décret n°2025-86 du 30 janvier 2025 prévoit une augmentation progressive du taux de contribution employeur à la CNRACL à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025 pour atteindre 43,65% en 2028.
- Revalorisation des cotisations URSSAF
- Augmentation de 0.3 % des cotisations au centre de gestion : Confronté à des difficultés financières, le Centre de Gestion augmente ses cotisations. Elles sont passées de 1,30 % à 1,60 % : + 6,5 K€

#### **Variables internes structurantes :**

- Révision du RIFSEEP : enveloppe annuelle de 20 K€
- Avancements de grade : enveloppe annuelle 8,3 K€
- Paiement de 10 heures supplémentaires par agent sur l'année : enveloppe de 10 K€
- Enveloppe pour la monétisation du CET (provision) : 13 K€

- Enveloppe stagiaire gratifié médiathèque (6 mois) : + 4 K€

### Mesures exceptionnelles :

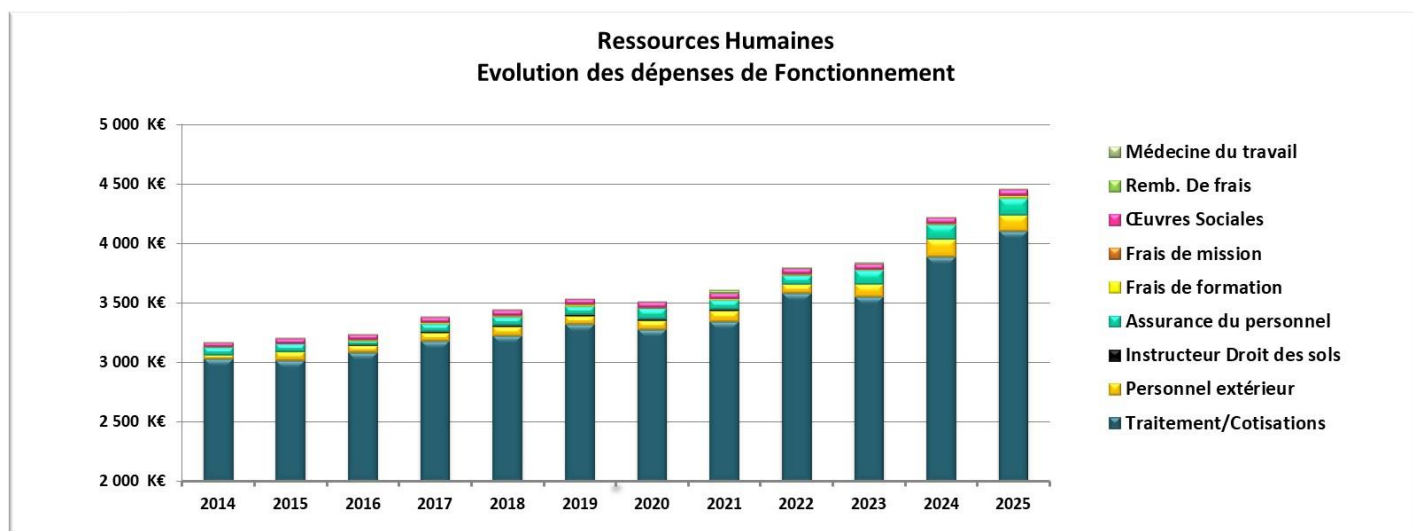
- Elections : Dans un contexte d'instabilité politique nationale, l'enveloppe budgétaire consacrée aux élections 2024 a été conservée sur ce projet de BP 2025, soit 8 K€.

### Variables liées aux mouvements de personnel :

- Départs en retraite remplacés par de nouveaux agents : - 20 K€
- Recrutement Policier Municipal : 45 K€ en année complète - *proratisé sur 2025 à partir de mai*

### Dépenses hors rémunération :

- Assurance du personnel 137 K€
- Frais de formation 22 K€
- Adhésion COS/CNAS : 48 K€



• *Accueil/Elections/Cimetière*

|                                    | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|------------------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Accueil/Elections/Cimetière</b> | 9,2 K€   | 0,6 K€ | 4,7 K€ | -48,67%                | 634,99%                |
| Accueil                            | 2,4 K€   | 0,3 K€ | 3,5 K€ | 45,77%                 | 1042,64%               |
| Elections                          | 0,2 K€   | 0,3 K€ | 1,0 K€ | 375,00%                | 277,73%                |
| Gestion funéraire & cinéraire      | 6,6 K€   | 0,1 K€ | 0,3 K€ | -96,21%                | 199,90%                |

**Accueil** : Budget de service, reliure de registre...

**Elections** : Petites dépenses associées à l'organisation des scrutins.

2023 : pas d'élection / 2024 : élections européennes

**Gestion funéraire & cinéraire** : budget mutualisé entre le service accueil population pour la partie administrative et les services techniques pour l'entretien du cimetière.

En 2025 , 22 K€ ont été envisagés pour procéder à des reprises de concessions et ainsi libérer des emplacements dans le cimetière. La nécessité d'équilibrer le budget de fonctionnement associé à l'organisation interne du service en l'absence de sa responsable jusqu'en septembre a conduit à l'arbitrage de cette dépense sur l'exercice.

• *Enfance/Jeunesse*

|                                                    | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|----------------------------------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Enfance/Jeunesse</b>                            | 251 K€   | 225 K€ | 251 K€ | -0,02%                 | 11,57%                 |
| Accueil de loisirs - Mercredi                      | 6 K€     | 4 K€   | 6 K€   | -1,64%                 | 37,58%                 |
| Accueil de loisirs - Vacances                      | 9 K€     | 6 K€   | 8 K€   | -8,15%                 | 31,34%                 |
| Accueil Périscolaire                               | 0,7 K€   | 0,6 K€ | 0,7 K€ | -7,14%                 | 13,33%                 |
| Actions sportives                                  | 0,7 K€   | 0,7 K€ | 0,7 K€ | 0,00%                  | 3,36%                  |
| Cap Jeunes                                         | 12 K€    | 11 K€  | 12 K€  | -0,81%                 | 14,98%                 |
| Conseil Municipal des Jeunes                       | 0,3 K€   | 0 K€   | 4 K€   | 1233,33%               |                        |
| Convention Territoriale Globale                    | 0,8 K€   | 0 K€   | 0 K€   | -100,00%               |                        |
| Direction Enfance Jeunesse                         | 4 K€     | 5 K€   | 7 K€   | 61,99%                 | 39,76%                 |
| Restauration collective                            | 173 K€   | 167 K€ | 170 K€ | -1,62%                 | 1,71%                  |
| TAP                                                | 44 K€    | 30 K€  | 42 K€  | -4,32%                 | 39,17%                 |
| <b>Enfance/Jeunesse - Hors périmètre habituel</b>  | 30 K€    | 26 K€  | 1 K€   | -96,00%                | -95,37%                |
| Cap Jeunes - Séjour ski - Reversement aux familles |          | 0 K€   | 1 K€   |                        |                        |
| Terre de Jeux 2024                                 | 30 K€    | 26 K€  | 0 K€   | -100,00%               | -100,00%               |

En 2024, le pôle disposait d'une enveloppe exceptionnelle au titre de Terre de jeux pour l'organisation de manifestations autour de la thématique des jeux olympiques.

L'exercice 2025 revient à des niveaux budgétaires classiques hormis le CMJ qui affiche une enveloppe de 4 K€ en prévision d'un déplacement à Paris pour découvrir l'Assemblée nationale.

- *Affaires Scolaires*

|                                                     | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|-----------------------------------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Affaires Scolaires</b>                           | 209 K€   | 207 K€ | 213 K€ | 2,06%                  | 3,02%                  |
| Ecole Elémentaire MAV                               | 10 K€    | 10 K€  | 11 K€  | 5,86%                  | 8,04%                  |
| Ecole Elémentaire PP                                | 16 K€    | 17 K€  | 17 K€  | 5,86%                  | -0,51%                 |
| Ecole Maternelle MAV                                | 4 K€     | 4 K€   | 5 K€   | 8,65%                  | 17,88%                 |
| Ecole Maternelle PP                                 | 7 K€     | 7 K€   | 7 K€   | 5,86%                  | 7,43%                  |
| Ecole Privée Notre-Dame                             | 170 K€   | 168 K€ | 172 K€ | 1,18%                  | 2,46%                  |
| RASED                                               | 1,5 K€   | 1,3 K€ | 1,5 K€ | 0,00%                  | 16,57%                 |
| <b>Affaires Scolaires - Hors périmètre habituel</b> | 7 K€     | 9 K€   | 7 K€   | 1,43%                  | -21,26%                |
| Ecole Maternelle PP - Projet NEFLE                  |          | 2 K€   | 0 K€   |                        | -100,00%               |
| Ecole Privée Notre-Dame                             | 7 K€     | 7 K€   | 7 K€   | 1,43%                  | 1,23%                  |

Comme chaque année, les écoles publiques se voient attribuer des enveloppes sur la base de forfaits x nombre d'élève (ou par classe).

Pour le secteur privé, la ville reste associée à l'école privée Notre-Dame via le contrat d'association et lui verse une dotation sur la base du coût élève public N-1 x les effectifs montfortais de l'établissement.

En 2024 , la ville souhaitait répondre favorablement à la requête de l'école Notre-Dame quant à une aide dédiée à l'alimentation. Par délibération la collectivité a validé le principe d'une subvention à hauteur de 30 centimes par élève Montfortais, sous réserve d'une amélioration des conditions de restauration (Bio/Circuits courts), et ce jusqu'en 2026.

- *Culture/Patrimoine*

|                            | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|----------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Culture/Patrimoine</b>  | 162 K€   | 150 K€ | 164 K€ | 1,21%                  | 9,47%                  |
| Direction Culture          | 0 K€     | 0 K€   | 0 K€   | 0,00%                  |                        |
| Médiathèque                | 54 K€    | 50 K€  | 54 K€  | 0,19%                  | 7,08%                  |
| Musée                      | 5 K€     | 4 K€   | 6 K€   | 5,66%                  | 43,28%                 |
| Petites Cités de Caractère | 18 K€    | 16 K€  | 18 K€  | -2,78%                 | 10,46%                 |
| Saison culturelle          | 85 K€    | 80 K€  | 87 K€  | 2,42%                  | 8,74%                  |

**Médiathèque :** Reconduction des actions auprès du public sur la base d'un budget constant. Sur un total de 53 K€, la grande partie des dépenses se situe sur l'acquisition des fonds documentaires (32 K€) et d'abonnements périodiques et documentation (5,4 K€). La part événementielle représente quant à elle une enveloppe de 7 K€.

**Saison culturelle :** Le budget consacré à la saison culturelle est proposé à l'équilibre.

La saison culturelle propose entre 13 et 15 spectacles entre septembre et mai, pour un budget de 50 K€ (hors frais de transports, de repas et d'hébergement). En dehors des représentations tout public, la programmation culturelle c'est aussi une programmation spécifiquement proposée sur le temps scolaire pour un large spectre allant des classes de maternelles aux lycées (8 dates sur la saison 2024-2025).

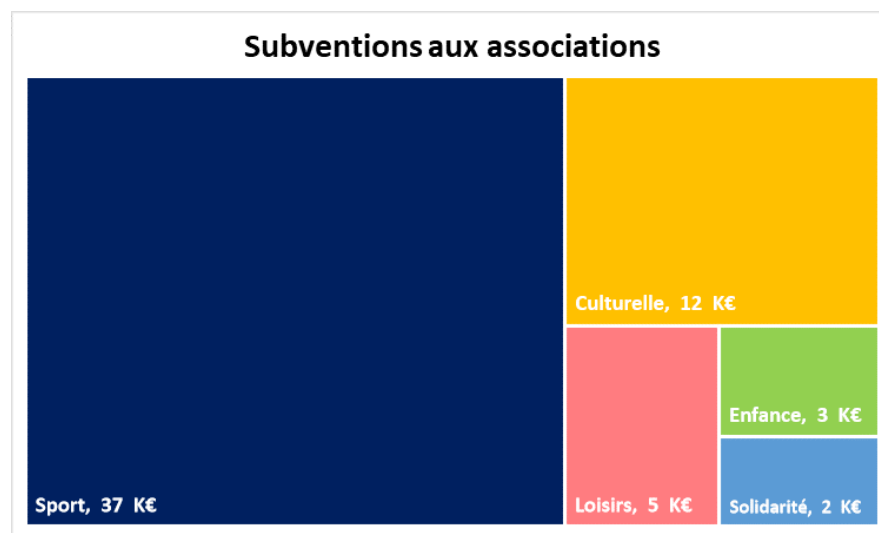
En complément de cette programmation et pour lui donner du corps, sont articulées des actions dans les différentes institutions proches de la ville (résidence autonomie, hôpital, établissements scolaires, CCAS), et dans le cadre des « petits plus », sous forme d'ateliers d'échanges et de pratique, en lien avec la médiatrice culturelle, les artistes programmés et parfois l'intervention du secteur associatif (budget sur une année : 3,5K€)

Les résidences d'artistes permettent le soutien aux projets des artistes du territoire, le partenariat avec les financeurs (Département, Montfort Communauté...) et la consolidation du réseau d'acteurs, indispensable au maintien d'une dynamique forte en faveur de la culture.

- *Animation de la Ville*

|                                            | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|--------------------------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Animation de la Ville</b>               | 132 K€   | 116 K€ | 129 K€ | -2,24%                 | 11,92%                 |
| Action culturelle                          | 1 K€     | 1 K€   | 0 K€   | -100,00%               | -100,00%               |
| Animation ville & commerces                | 8 K€     | 6 K€   | 6 K€   | -27,94%                | -5,71%                 |
| Evènementiel                               | 31 K€    | 29 K€  | 32 K€  | 3,23%                  | 11,54%                 |
| Fête de la musique                         | 2 K€     | 2 K€   | 4 K€   | 45,83%                 | 126,49%                |
| Fête Foraine St Nicolas                    | 5 K€     | 2 K€   | 3 K€   | -44,00%                | 44,03%                 |
| Fête nationale 13-14/07                    |          | 0 K€   | 0 K€   |                        |                        |
| Journée du Patrimoine                      | 5 K€     | 3 K€   | 4 K€   | -20,41%                | 21,65%                 |
| Journée Nationale du Commerce de Proximité |          | 0 K€   | 0 K€   |                        |                        |
| Jumelages                                  | 5 K€     | 3 K€   | 3 K€   | -38,46%                | -1,39%                 |
| Vie associative                            | 60 K€    | 59 K€  | 64 K€  | 5,67%                  | 8,03%                  |
| Village de Noël                            | 15 K€    | 11 K€  | 14 K€  | -0,34%                 | 27,59%                 |

**Vie associative :** La refonte en 2024 des critères d'attribution des subventions les a rendus effectifs dès 2025, avec une projection d'augmentation de l'enveloppe de + 4 K€



- *Police Municipale*

|                              | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|------------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Police municipale</b>     | 16 K€    | 10 K€  | 17 K€  | 8,13%                  | 62,77%                 |
| Actions de prévention        | 2,5 K€   | 0 K€   | 4,0 K€ | 60,00%                 | -4442,16%              |
| Aire de Bivouac (ex camping) |          | 0,0 K€ | 0,0 K€ |                        |                        |
| Marchés Hebdomadaires        | 0,7 K€   | 0,6 K€ | 0,8 K€ | 14,29%                 | 23,60%                 |
| Police                       | 12 K€    | 10 K€  | 12 K€  | -2,74%                 | 22,87%                 |

A compter de 2023, le budget « Actions de prévention » intègre les dépenses liées à la sirène d'alarme cédée par le SDIS.

Le budget « Police » à hauteur de 12 K€ est principalement consacré au contrat annuel de fourrière animale 7 K€.

A cela s'ajoutent une enveloppe pour la mise en fourrière de véhicules, du petit matériel, l'achat d'imprimés CERFA spécifiques ou encore la redevance pour l'utilisation d'une fréquence radio (échanges entre les policiers).

- *Services Techniques*

|                                                      | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|------------------------------------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Services Techniques</b>                           | 625 K€   | 553 K€ | 629 K€ | 0,79%                  | 13,72%                 |
| Arbitrages Pôle                                      |          | 0 K€   | 0 K€   |                        |                        |
| Centralisateur Véhicules                             | 62 K€    | 58 K€  | 60 K€  | -3,06%                 | 3,10%                  |
| Direction ST                                         | 5 K€     | 5 K€   | 4 K€   | -7,44%                 | -24,17%                |
| Espaces verts/naturels                               | 167 K€   | 122 K€ | 161 K€ | -3,60%                 | 31,97%                 |
| Jeux Extérieurs                                      |          | 2 K€   | 2 K€   |                        | -29,68%                |
| Patrimoine bâti                                      | 260 K€   | 251 K€ | 276 K€ | 6,26%                  | 9,80%                  |
| Sports                                               | 10 K€    | 5 K€   | 8 K€   | -20,00%                | 56,74%                 |
| Terrain Gens du Voyage                               |          | 0 K€   | 0 K€   |                        |                        |
| Voirie/Mobilités Durables                            | 122 K€   | 110 K€ | 119 K€ | -2,13%                 | 8,82%                  |
| <b>Aménagement</b>                                   | 107 K€   | 91 K€  | 143 K€ | 33,61%                 | 56,93%                 |
| Opération - ZAC Nord Ouest                           | 30 K€    | 15 K€  | 24 K€  | -22,06%                | 51,93%                 |
| Urbanisme Réglementaire                              | 77 K€    | 76 K€  | 120 K€ | 55,35%                 | 57,95%                 |
| <b>Services Techniques - Hors périmètre habituel</b> | 80 K€    | 92 K€  | 0 K€   | -100,00%               | -100,00%               |
| Travaux Dommage ouvrage - Maison de l'Enfance (      | 80 K€    | 92 K€  | 0 K€   | -100,00%               | -100,00%               |

**Espaces verts** : De nombreuses demandes d'élagage sont parvenues aux services techniques sans qu'il soit possible d'y répondre en interne d'où une demande de prestation extérieure spécialisée (élagueur grimpeur) pour un coût de 42 K€.

**Voirie** : comme chaque année une campagne de point à temps est à prévoir pour entretenir l'existant et répondre aux sollicitations des usagers.

**Bâtiments** : fin 2024 un préventionniste missionné par le CDG35 a réalisé une visite des bâtiments et autres équipements de la collectivité. Suite à cette visite un rapport a été rendu avec une liste de prescriptions dont certaines vont entraîner des coûts de fonctionnement supplémentaires.

- *Transition Ecologique*

|                              | BP+DM 24 | CA 24 | BP 25 | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|------------------------------|----------|-------|-------|------------------------|------------------------|
| <b>Transition Ecologique</b> | 27 K€    | 9 K€  | 56 K€ | 105,47%                | 528,19%                |
| Fête de la Nature            | 3 K€     | 3 K€  | 5 K€  | 80,00%                 | 55,37%                 |
| Mobilités Durables           | 6 K€     | 3 K€  | 34 K€ | 463,33%                | 1227,45%               |
| Transition Ecologique        | 19 K€    | 3 K€  | 17 K€ | -6,79%                 | 407,60%                |

**Fête de la nature :** En 2025, le part du budget de l'animation transition écologique consacré à la Fête de la Nature a été augmenté, afin de permettre de proposer de nouvelles animations, notamment du point de vue culturel par une proposition de spectacle à l'Avant-scène.

**Transition écologique – Alimentation :**

La commune a validé sa participation au PAT porté par Montfort Communauté pour la période 2024-2027 en fin d'année 2023. Pour mémoire, le Plan Alimentaire Territorial vise à promouvoir les produits locaux et de qualité notamment :

- En utilisant la restauration collective comme levier notamment par un accompagnement de l'application de la loi EGAL'IM
- Par une sensibilisation des enfants aux enjeux d'une alimentation durable.

**Transition écologique – Animation :**

- L'opération Rues Fleuries, lancé au printemps 2024 incitant à une plantation des pieds de murs et arbres sera renouvelée en 2025.
- La démarche « Verdissons nos pratiques » a été poursuivi en 2024, par le rappel des consignes de tri, l'installation de mobilier dédié et par l'animation d'1 atelier « 2 Tonnes » à destination des agents et élus. La démarche sera poursuivie en 2025 avec les objectifs d'affiner davantage les consignes de tri, de continuer à déployer l'atelier 2 Tonnes auprès des agents et d'engager une réflexion concernant les mobilités des agents et élus.

**Transition écologique – Mobilités durables :**

La commune poursuivra le travail de liaisons cyclables des quartiers périphériques vers le centre-ville par des travaux de traçages au sol adaptés (bandes, pictogrammes, chaussidou le cas échéant) afin d'assurer la continuité des voies douces, d'augmenter les linéaires et inciter ainsi à la pratique de leur usages.

|                                                      | BP+DM 24 | CA 24 | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|------------------------------------------------------|----------|-------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Aménagement</b>                                   | 107 K€   | 91 K€ | 143 K€ | 33,61%                 | 56,93%                 |
| Opération - ZAC Nord Ouest                           | 30 K€    | 15 K€ | 24 K€  | -22,06%                | 51,93%                 |
| Urbanisme Réglementaire                              | 77 K€    | 76 K€ | 120 K€ | 55,35%                 | 57,95%                 |
| Etudes SPR                                           |          | 0 K€  | 37 K€  |                        |                        |
| Honoraires commissaires enquêteurs, géomètres, avoca | 7 K€     | 5 K€  | 7 K€   | -2,51%                 | 48,08%                 |
| Participation groupement de commande PCRS 35         |          | 0 K€  | 6 K€   |                        |                        |
| Taxes Foncières                                      | 70 K€    | 71 K€ | 70 K€  | 0,00%                  | -1,66%                 |

### ZAC :

Le projet de refonte du projet de ZAC Bromedou Nord continue en 2025, avec des études et l'accompagnement du dispositif de concession.

Le projet de ZAC intégrera des montants de contrepartie financière (participation de l'aménageur aux différents surcoûts ou équipements nécessaires en plus vu l'afflux de population - sur la partie investissement). Aucune somme n'est pour l'instant projetée dans la PPI.

**Taxes Foncières** : Le niveau de taxes reste stable dans l'attente d'informations complémentaires. La ville a cédé les bâtiments dits de « La Tannerie » mais dispose au 1<sup>er</sup> janvier 2025 de nouveaux locaux au sein de la maison de Santé.

**Etudes SPR** : Le projet de Site patrimonial remarquable, initié par l'intercommunalité et les services de l'architecte des Bâtiments de France, devrait permettre de développer une nouvelle zone de protection du patrimoine, en lieu et place des 500 m autour des bâtiments historiques existants. Le projet a été confié à la commune, qui disposera normalement de financements sur le sujet (DRAC et fonds pvd).

### • Action Sociale

|                                                   | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|---------------------------------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Actions Sociales</b>                           | 113 K€   | 97 K€  | 120 K€ | 5,91%                  | 24,11%                 |
| Participation au CCAS                             | 110 K€   | 93 K€  | 120 K€ | 9,09%                  | 28,80%                 |
| Subvention versée à MC au profit des restos du cœ | 3,3 K€   | 3,5 K€ | 0 K€   | -100,00%               | -100,00%               |

Le budget Action Sociale est composé de plusieurs éléments dont certains sont neutralisés par des recettes équivalentes.

La ville met en effet des moyens humains et matériels à disposition du CCAS. Ce dernier les valorise budgétairement générant une recette au profit de la Ville.

Cette dépense importante creuse le déficit du CCAS qui est ensuite comblé par une subvention d'équilibre émanant de la Ville.

Les fluctuations entre budgets proviennent principalement de la valorisation des agents compte tenu des mouvements de personnel et de leur statut au sein de la fonction publique.

- *Ressources Internes*

|                                     | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|-------------------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Ressources Internes</b>          | 91 K€    | 79 K€  | 90 K€  | -1,41%                 | 13,96%                 |
| Affranchissement                    | 15 K€    | 13 K€  | 15 K€  | 0,00%                  | 12,69%                 |
| Archives Municipales                | 3 K€     | 2 K€   | 3 K€   | 0,00%                  | 91,65%                 |
| Cent. Communication                 | 39 K€    | 42 K€  | 38 K€  | -1,54%                 | -9,16%                 |
| Cent. Hygiène & Sécurité au travail | 1 K€     | 1 K€   | 3 K€   | 140,38%                | 84,67%                 |
| Cent. Réceptions                    | 7 K€     | 1,8 K€ | 5 K€   | -23,08%                | 172,60%                |
| Commande Publique                   | 1,5 K€   | 0,8 K€ | 2 K€   | 46,67%                 | 176,99%                |
| Direction Générale                  | 1 K€     | 0,5 K€ | 1,6 K€ | 55,00%                 | 181,92%                |
| Fêtes & Cérémonies                  | 13 K€    | 10 K€  | 13 K€  | 0,77%                  | 32,29%                 |
| Fournitures administratives         | 10 K€    | 7 K€   | 9 K€   | -10,53%                | 18,87%                 |
| Service Finances                    | 0,9 K€   | 0,3 K€ | 0,9 K€ | 0,00%                  | 157,58%                |
| Webenchères/Agorastore              | 1 K€     | 0 K€   | 0 K€   | -100,00%               |                        |

**Communication** : Le budget apparait moindre en 2025 en raison d'un transfert ponctuel de crédits vers le secteur informatique. Cette dépense nouvelle a pour objectif d'interfacer le site internet de la ville avec celui qui a été développé au niveau intercommunal afin de fluidifier la transmission d'informations descendantes/ascendantes.

**Fêtes & cérémonies** : Le principal poste de dépenses de cette rubrique porte sur l'organisation des vœux aux agents puis à la population en janvier.

**Webenchères/Agorastore** : la convention permettant d'utiliser la plateforme de mise aux enchères est caduque. La ville n'exclut pas de recourir à nouveau à des ventes mais préfère attendre d'avoir un stock attractif pour renouveler la convention et ainsi éviter des frais dans l'intervalle.

- *Informatique*

|                                                         | BP+DM 24 | CA 24  | BP 25  | Evolution<br>BP25/BP24 | Evolution<br>BP25/CA24 |
|---------------------------------------------------------|----------|--------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>Informatique/Téléphonie/Copieurs</b>                 | 146 K€   | 126 K€ | 172 K€ | 17,69%                 | 35,98%                 |
| Informatique - Accueil Etat Civil Cimetière             | 3 K€     | 2 K€   | 3 K€   | 19,30%                 | 122,06%                |
| Informatique - Affaires Culturelles                     | 5 K€     | 5 K€   | 5 K€   | 5,52%                  | 9,38%                  |
| Informatique - Budget global non réparti entre services |          | 0 K€   | 0 K€   |                        |                        |
| Informatique - Enfance Jeunesse                         | 7 K€     | 7 K€   | 8 K€   | 11,65%                 | 11,87%                 |
| Informatique - Police                                   | 1 K€     | 1 K€   | 1 K€   | -7,06%                 | 5,59%                  |
| Informatique - Ressources Internes                      | 33 K€    | 24 K€  | 42 K€  | 28,39%                 | 73,05%                 |
| Informatique - ST                                       | 1 K€     | 0 K€   | 1 K€   | -30,00%                |                        |
| Informatique - Système                                  | 18 K€    | 13 K€  | 27 K€  | 50,03%                 | 109,19%                |
| Photocopieur                                            | 23 K€    | 21 K€  | 24 K€  | 7,02%                  | 14,96%                 |
| Téléphonie                                              | 56 K€    | 54 K€  | 60 K€  | 8,47%                  | 12,39%                 |

Le principal poste de dépenses en informatique en section de fonctionnement concerne les licences annuelles des logiciels.

En 2025 ; la collectivité souscrit un nouvel outil : Incovar

Logiciel de gestion du temps, il permettra entre autres au service des ressources humaines de fluidifier la validation et le suivi des congés actuellement sous format papier.

Concernant la téléphonie, il s'agit des frais de communication fixes (déploiement des lignes en voix sur IP), mobiles et internet.

## Investissement

### ► Restes à réaliser

| Activité                           | Tiers           | Objet                                              | Montant TTC         |
|------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Recettes</b>                    |                 |                                                    | <b>185 459,49 €</b> |
| 02 - Ecole Maternelle Pays Pourpré | ETAT            | NEFLE                                              | 32 894,99 €         |
| 05 - Bâtiments Administratif       | CEBR            | Dossier N°138 - Cuve CTM récupération eau de pluie | 7 594,50 €          |
| 05 - Bâtiments Scolaire & Enfance  | ETAT            | Dossier N°133 - DETR - VMC Ecole Elémentaire PP    | 16 619,00 €         |
| 05 - Maison de santé               | REGION BRETAGNE | Dossier N°123 - Région Bretagne                    | 121 000,00 €        |
| 03 - Saison Culturelle             | REGION BRETAGNE | Dossier N°140 - Perches motorisées                 | 7 351,00 €          |

L'école maternelle du pays pourpré a monté un dossier de subvention dans le cadre de l'appel à projet « Notre école, faisons la ensemble ».

Un reliquat de 33 K€ reste à percevoir sur un total de subvention de 47 K€.

La réception en décembre 2024 de la maison de santé et le règlement du solde de la VEFA au 1<sup>er</sup> trimestre 2025 vont permettre de déclencher le versement de la subvention régionale obtenue au titre du « bien vivre en Bretagne ».

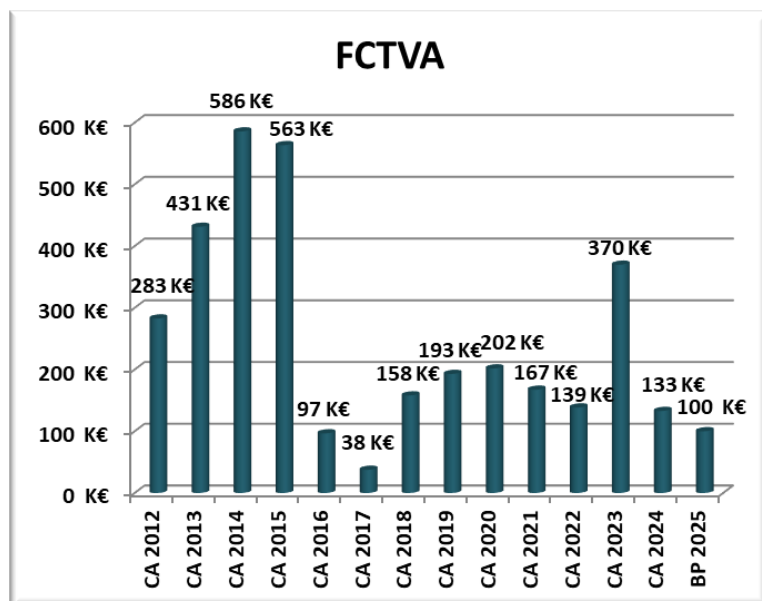
## ► Recettes

| Recettes d'investissement                                 | M57                |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                           | BP 2024            | CA 2024            | BP 2025            |
| <b>Recettes Réelles</b>                                   | <b>4 677 125</b>   | <b>2 310 792</b>   | <b>5 306 557</b>   |
| Chapitre 001 : Solde d'exécution reporté                  |                    |                    | 1 333 009          |
| Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves         | 1 255 506          | 1 244 563          | 970 443            |
| Chapitre 13 : Subventions d'investissement                | 171 619            | 66 229             | 195 459            |
| Chapitre 16 : Emprunts & dettes assimilées                | 3 000 000          | 1 000 000          | 2 807 645          |
| Chapitre 024 : Produits de Cessions                       | 250 000            |                    |                    |
| <b>Recettes d'Ordre</b>                                   | <b>739 000</b>     | <b>736 882</b>     | <b>800 000</b>     |
| Chapitre 021 : Virement de la section de fonctionnement   | 189 000            |                    | 100 000            |
| Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sect | 450 000            | 673 537            | 600 000            |
| Chapitre 041 : Opérations patrimoniales (Recup avances    | 100 000            | 63 345             | 100 000            |
| <b>Total</b>                                              | <b>5 416 125 €</b> | <b>3 047 675 €</b> | <b>6 106 557 €</b> |

Le chapitre 001 « solde d'exécution reporté » de 1 333 K€ cumule 791 K€ de résultats N-1 du budget principal et le résultat de clôture du budget Assainissement à savoir 541 K€.

### • Le FCTVA

Le fonds de compensation pour la TVA (FCTVA) est un prélèvement sur les recettes de l'Etat qui constitue la principale aide de celui-ci aux collectivités territoriales en matière d'investissement.



Il s'agit d'une dotation versée aux collectivités territoriales et à leurs groupements destinée à assurer une compensation, à un taux forfaitaire, de la charge de TVA qu'ils supportent sur leurs dépenses réelles d'investissement et qu'ils ne peuvent pas récupérer par la voie fiscale puisqu'ils ne sont pas considérés comme des assujettis pour les activités ou opérations qu'ils accomplissent en tant qu'autorités publiques.

Le taux de compensation forfaitaire fixé par l'article L. 1615-6 du CGCT est de 16,404 % pour les dépenses éligibles.

Ne sont par exemple pas éligibles :

les travaux sur la Gendarmerie ou le Presbytère, l'occupation de ces bâtiments étant formalisée par des baux générateurs de revenus (loyers).

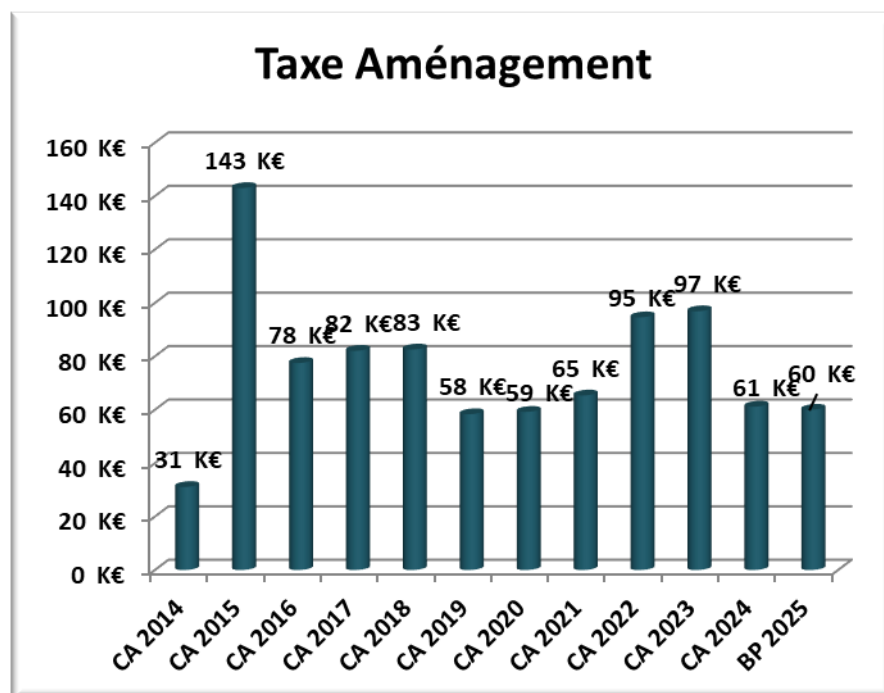
les subventions d'investissement versées par la ville (exemple des aides à l'accession habitat)

Il s'agit d'une ressource extrêmement fluctuante au regard de son mode de calcul puisqu'il est directement lié au volume d'investissement N-1.

- *La Taxe d'Aménagement*

Instituée sur la ville de Montfort par une délibération de novembre 2011, la Taxe d'Aménagement est une taxe unique reversée au profit de la Commune et du Département qui s'applique :

- à toutes les opérations soumises à autorisation d'urbanisme : construction, reconstruction et agrandissement de bâtiments, aménagement et installation de toute nature.
- aux changements de destination des locaux agricoles.



Le mode de calcul de cette ressource repose sur le dynamisme des autorisations d'urbanisme dont la ville n'a pas la maîtrise.

Au BP 2025, une enveloppe de 60 K€ est envisagée.



Une partie de ces ressources se traduit par une dépense :

Par convention les taxes perçues sur les Zones D'activités des Tardivières et de l'Abbaye sont reversées en partie en N+1 à Montfort Communauté.

En 2025 cela représente 4 K€ de dépenses d'investissement.

## • Les Subventions & Participations

Le budget 2025 intègre 195 K€ de recettes de subventions dont 121 K€ concernant le projet de Maison de Santé.

Par mesure de sincérité budgétaire, à court terme seules sont prévues les subventions notifiées ou proches de l'être.

En revanche à l'horizon du PPI, des hypothèses doivent être retenues pour tenir compte des plans de financements opérationnels même si ceux-ci présentent un caractère incertain.

|                                                           | BP 2024       | CA 2024      | BP 2025       | BP 2026       | Prochain mandat |
|-----------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| <b>Subvention</b>                                         | <b>172 K€</b> | <b>66 K€</b> | <b>195 K€</b> | <b>196 K€</b> | <b>415 K€</b>   |
| <b>N°287 - Maison de Santé</b>                            | <b>151 K€</b> | <b>30 K€</b> | <b>121 K€</b> |               |                 |
| Dossier N°123 - Région Bretagne                           | 121 K€        |              | 121 K€        |               |                 |
| Dossier N°100 - Conseil Départemental                     | 30 K€         | 30 K€        | 0 K€          |               |                 |
| <b>N°2801 - Sécurisation Tour Papegaut</b>                |               |              | <b>0 K€</b>   | <b>196 K€</b> | <b>415 K€</b>   |
| DRAC                                                      |               |              | 0 K€          | 80 K€         | 100 K€          |
| Conseil Départemental                                     |               |              | 0 K€          | 50 K€         | 100 K€          |
| Destination Brocéliande                                   |               |              | 0 K€          | 30 K€         | 70 K€           |
| Région Bretagne                                           |               |              | 0 K€          | 36 K€         | 100 K€          |
| Fondation du patrimoine - Dons                            |               |              | 0 K€          |               | 45 K€           |
| <b>N°2841 - V6 Montfort Talensac</b>                      | <b>0 K€</b>   | <b>9 K€</b>  | <b>0 K€</b>   |               |                 |
| Dossier N°83 - DETR                                       | 0 K€          | 9 K€         | 0 K€          |               |                 |
| <b>Subv. Hors Opérations</b>                              | <b>21 K€</b>  | <b>28 K€</b> | <b>74 K€</b>  |               |                 |
| NEFLE - Ecole maternelle PP                               | 0 K€          | 14 K€        | 33 K€         |               |                 |
| Dossier N°127 - Fontaines à eau                           | 4 K€          |              | 0 K€          |               |                 |
| Dossier N°133 - DETR - VMC Ecole élémentaire PP           | 17 K€         |              | 17 K€         |               |                 |
| Perches motorisées                                        |               |              | 7 K€          |               |                 |
| Chapelle St Joseph                                        |               |              | 10 K€         |               |                 |
| Conseil Dép. - Tvx Expérimentation transport de personnes | 0 K€          | 14 K€        | 0 K€          |               |                 |
| Dossier N°138 - CEBR - Cuve récupération eau de pluie CTM |               |              | 8 K€          |               |                 |



Pour mémoire, depuis 2023 la ville n'est plus éligible aux subventions du SDE 35. La collectivité avait l'habitude de percevoir jusque-là 10 % du montant de son programme annuel soit des enveloppes de ~5 à 8 K€.

## • Les produits de cessions

### Terrains/Bâtiments :

Par délibération en date du 21 mars 2022, le Conseil Municipal a validé la vente d'une partie de la parcelle AV N°142 rue de la Tannerie.

La vente à hauteur de 250 K€ s'est réalisée en 2024.

En 2025, aucune cession n'est prévue budgétairement, cependant la ville dispose d'un terrain aux abords du bâtiment « Enedis » qui pourrait faire l'objet

de négociations. A terme une recette de l'ordre de 130 K€ pourrait s'ajouter au PPI.

### **Matériel :**

En 2024, 4,8 K€ ont été enregistrés en recettes suite à la cession du matériel relatif à l'escape game qui avait été développé au sein de la tour Papegaut avant que celle-ci nécessite une sécurisation d'envergure.

En 2025 aucune recette certaine n'est envisagée.

### **► Restes à réaliser**

| Activité                                                   | TTC    | Objet                               |
|------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------|
| Accueil/PCC/Vie Asso/Ecole/ALSH...                         | 9 K€   | Acquisition/renouvellement mobilier |
| Bâtiments administratifs                                   | 3 K€   | Porte de service hôtel de ville     |
| Bâtiments culturels                                        | 1 K€   | Etude charpente Eglise              |
| Bâtiments scolaires & Enfance                              | 62 K€  | Alarme PPMS PP & Groupe froid resto |
| Bâtiments sportifs                                         | 122 K€ | COSEC (radiants & chaudière)        |
| Centralisateur Véhicules                                   | 6 K€   | Benne avec réhausse                 |
| Eclairage Public                                           | 24 K€  | Solde Programme 2024                |
| Propreté urbaine                                           | 1 K€   |                                     |
| Voirie                                                     | 16 K€  | Travaux divers                      |
| Opération - Aménagement secteur Ilôt Peugeot/Rue de Rennes | 8 K€   | Etudes                              |
| Opération - Mobilités Durables - Centre Ville              | 5 K€   | Etude réseau                        |
| Opération - Sécurisation Tour Papegaut                     | 68 K€  | Etudes & Maîtrise d'œuvre           |
| Aide Habitat primo accédant Centre Ville                   | 5 K€   | Subvention d'investissement         |
| Maison de santé                                            | 68 K€  | Solde VEFA                          |
| Centralisateur Téléphonie                                  | 5 K€   | Parc mobile                         |
| Projet d'initiative citoyenne                              | 36 K€  | Edition 2024                        |
| <b>438 K€</b>                                              |        |                                     |

## ► Dépenses par chapitre

| Dépenses d'investissement                                 | M57                |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                           | BP 2024            | CA 2024            | BP 2025            |
| <b>Dépenses Réelles</b>                                   | <b>5 287 625</b>   | <b>2 178 549</b>   | <b>5 979 257</b>   |
| Chapitre 001 : Solde d'exécution reporté                  | 280 371            | 280 371            |                    |
| Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves         | 13 150             | 3 280              | 545 514            |
| Chapitre 16 : Emprunts & dettes assimilées                | 700 000            | 670 368            | 1 062 000          |
| Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles               | 191 654            | 137 581            | 300 261            |
| Chapitre 204 : Subventions d'équipements versées          | 57 000             | -                  | 60 000             |
| Chapitre 21 : Immobilisations corporelles                 | 1 652 647          | 854 326            | 1 532 471          |
| Chapitre 23 : Immobilisations en cours                    | 2 392 804          | 232 624            | 2 479 010          |
| <b>Dépenses d'Ordre</b>                                   | <b>128 500</b>     | <b>77 631</b>      | <b>127 300</b>     |
| Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sect | 28 500             | 14 285             | 27 300             |
| Chapitre 041 : Opérations patrimoniales (Recup avances)   | 100 000            | 63 345             | 100 000            |
| <b>Total</b>                                              | <b>5 416 125 €</b> | <b>2 256 180 €</b> | <b>6 106 557 €</b> |

Le chapitre 16 augmente significativement pour tenir compte du reversement du quart de l'excédent Assainissement auprès de Montfort Communauté.

## ► Dépenses par thématique

- *Enveloppes annuelles hors services techniques*

|                            | BP 2024 | CA 2024 | BP 2025 | BP 2026 |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Enfance Jeunesse</b>    | 24 K€   | 3 K€    | 54 K€   | 29 K€   |
| Direction Enfance Jeunesse | 5 K€    | 1 K€    | 5 K€    | 5 K€    |
| Accueil de loisirs         | 1 K€    | 0 K€    | 1 K€    | 1 K€    |
| Accueil Périscolaire       | 0 K€    |         | 0 K€    | 0 K€    |
| Actions sportives          | 1 K€    | 1 K€    | 1 K€    | 1 K€    |
| Cap Jeunes                 | 2 K€    | 1 K€    | 2 K€    | 2 K€    |
| Conseil de Jeunes          | 1 K€    |         | 1 K€    | 1 K€    |
| TAP                        | 0 K€    |         | 0 K€    | 0 K€    |
| Restaurant Scolaire        | 15 K€   |         | 45 K€   | 20 K€   |
| <b>Affaires Scolaires</b>  | 12 K€   | 10 K€   | 13 K€   | 13 K€   |
| Ecole Elémentaire MAV      | 3 K€    | 3 K€    | 3 K€    | 3 K€    |
| Ecole Elémentaire PP       | 4 K€    | 4 K€    | 5 K€    | 5 K€    |
| Ecole Maternelle MAV       | 2 K€    | 2 K€    | 1 K€    | 2 K€    |
| Ecole Maternelle PP        | 2 K€    | 2 K€    | 2 K€    | 2 K€    |
| RASED                      | 2 K€    |         | 2 K€    | 1 K€    |

**Restaurant Scolaire** : En 2025 le service sollicite 5 K€ afin d'acquérir un chariot de maintien de température. En marge, une enveloppe de 40 K€ est

ajoutée suite aux préconisations de l'ACFI pour investir d'un nouveau four pour remplacer le matériel vétuste actuellement en usage.

|                                                    | BP 2024 | CA 2024 | BP 2025 | BP 2026 |
|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Affaires culturelles/Vie Asso./Evènementiel</b> | 49 K€   | 30 K€   | 33 K€   | 27 K€   |
| Vie Associative                                    | 5 K€    | 2 K€    | 7 K€    | 5 K€    |
| Médiathèque                                        | 6 K€    | 0 K€    | 11 K€   | 6 K€    |
| Saison Culturelle                                  | 28 K€   | 26 K€   | 7 K€    | 7 K€    |
| PCC                                                | 6 K€    |         | 7 K€    | 6 K€    |
| Evènementiel/Guinguette                            | 4 K€    | 2 K€    | 0 K€    | 2 K€    |
| Musée                                              |         |         | 1 K€    | 1 K€    |

**Saison culturelle** : L'exercice 2024 a été marquée par l'acquisition de perches motorisées destinées au Confluent suite à l'agrandissement de la scène ; à compter de 2025 l'enveloppe annuelle retrouve son niveau habituel destiné à l'acquisition de matériel son/lumière.

**Médiathèque** : L'établissement qui a fêté ses 10 ans d'ouverture ajoute à son budget annuel d'acquisition une somme de 5 K€ afin de renouveler son portique antivol.

|                                          | BP 2024 | CA 2024 | BP 2025 | BP 2026 |
|------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Ressources internes</b>               | 76 K€   | 61 K€   | 40 K€   | 19 K€   |
| Hygiène & sécurité au travail            | 3 K€    | 1 K€    | 13 K€   | 4 K€    |
| Personnel                                | 1 K€    |         | 1 K€    | 1 K€    |
| Communication                            | 53 K€   | 51 K€   | 5 K€    | 5 K€    |
| Finances/Commande Publique               | 2 K€    | 1 K€    | 2 K€    | 2 K€    |
| Fournitures Administratives              | 1 K€    | 2 K€    | 4 K€    | 1 K€    |
| Téléphonie                               | 15 K€   | 6 K€    | 15 K€   | 5 K€    |
| Réceptions                               | 2 K€    |         | 2 K€    | 2 K€    |
| <b>Informatique</b>                      | 54 K€   | 31 K€   | 97 K€   | 75 K€   |
| Informatique - Affaires scolaires        |         |         | 12 K€   | 18 K€   |
| Informatique - Accueil/Elections/Cime    | 6 K€    |         | 5 K€    | 5 K€    |
| Informatique - Ressources Internes       | 22 K€   | 22 K€   | 50 K€   | 26 K€   |
| Informatique - Direction des affaires ci | 7 K€    | 6 K€    | 3 K€    | 5 K€    |
| Informatique - Enfance Jeunesse          | 12 K€   | 2 K€    | 6 K€    | 5 K€    |
| Informatique - Police                    | 2 K€    |         | 2 K€    | 2 K€    |
| Informatique - Service Techniques        |         |         | 4 K€    | 4 K€    |
| Informatique - Système                   | 5 K€    | 1 K€    | 15 K€   | 10 K€   |

**Hygiène & sécurité au travail** : tout comme en fonctionnement, de nouvelles enveloppes budgétaires sont proposées suite aux préconisations de l'agent de prévention, à savoir des aménagements de postes et l'acquisition de sièges ergonomiques sur prescriptions médicales.

**Informatique** : Il s'agit ici du renouvellement chaque année du matériel obsolète mais aussi de la licence du logiciel Berger Levrault utilisé en Finances/RH (16 K€).

Nouveauté 2025 : Acquisition du logiciel Incovar dédié à la gestion du temps agent.

- *Enveloppes annuelles des services techniques*

|                                          | BP 2024 | CA 2024 | BP 2025  | BP 2026 |
|------------------------------------------|---------|---------|----------|---------|
| <b>Services Techniques</b>               | 961 K€  | 747 K€  | 1 129 K€ | 855 K€  |
| Aménagement Urbain                       | 6 K€    |         | 14 K€    | 6 K€    |
| Bâtiments Administratifs                 | 103 K€  | 113 K€  | 64 K€    | 30 K€   |
| Bâtiments Culturels                      |         |         | 21 K€    |         |
| Bâtiments Culturels                      | 39 K€   | 51 K€   | 78 K€    | 150 K€  |
| Bâtiments Enfance/Jeunesse               | 204 K€  | 149 K€  | 69 K€    | 50 K€   |
| Bâtiments Sportifs                       | 132 K€  | 98 K€   | 122 K€   | 190 K€  |
| Centralisateur patrimoine bâti           | 37 K€   | 4 K€    | 81 K€    | 36 K€   |
| Centralisateur Entretien patrimoine bâti | 0 K€    | 4 K€    | 5 K€     | 5 K€    |
| Centralisateur véhicules                 | 50 K€   | 52 K€   | 103 K€   | 5 K€    |
| Cimetière                                | 5 K€    | 4 K€    | 10 K€    | 20 K€   |
| Eclairage Public                         | 162 K€  | 116 K€  | 204 K€   | 200 K€  |
| Espaces naturels                         | 1 K€    |         | 77 K€    | 7 K€    |
| Espaces verts                            | 6 K€    | 8 K€    | 5 K€     | 5 K€    |
| Parc municipal/Aire de Bivouac           | 4 K€    | 1 K€    | 8 K€     |         |
| Propreté urbaine                         | 8 K€    | 3 K€    | 9 K€     | 8 K€    |
| Sport                                    | 12 K€   | 7 K€    | 12 K€    | 12 K€   |
| Voirie                                   | 158 K€  | 113 K€  | 126 K€   | 97 K€   |
| Transition Ecologique                    | 6 K€    |         | 15 K€    | 15 K€   |
| Mobilités durables                       | 14 K€   | 21 K€   | 15 K€    | 15 K€   |
| Urbanisme réglementaire                  | 13 K€   | 3 K€    | 89 K€    | 4 K€    |
| Plan Communal de Sauvegarde (PCS)        |         |         | 2 K€     |         |

Il s'agit ici d'enveloppes annuelles nécessaires à l'entretien et l'aménagement du patrimoine de la ville, ces crédits couvrent de nombreuses interventions +/- importantes dont les plus marquantes sont les suivantes :

**Bâtiments culturels** : Le groupe sculpté de la chapelle St Joseph ayant été classé monument historique, il a été lauréat d'un concours national doté d'un fond de 10 K€, il s'agira en 2025 de lancer une étude estimée à 20 K€ en prévision de futurs travaux de restauration.

**Bâtiments sportifs** : Les restes à réaliser (122 K€) concernent le remplacement des radiants.

**Eclairage Public** : en plus des programmes annuels, les exercices 2025 et 2026 intègrent des enveloppes exceptionnelles destinées à la mise en sécurité des équipements mais aussi afin de répondre à des obligations réglementaires (fin de mercure).

**Urbanisme réglementaire** : réserve foncière, utilisable notamment si l'achat se concrétise avec la SNCF pour le parking aux abords de la gare (pour l'instant non validé).

|                                           | BP 2024 | CA 2024 | BP 2025 | BP 2026 |
|-------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Services Techniques - Autres</b>       | 56 K€   | 0 K€    | 76 K€   | 10 K€   |
| Projet d'initiative citoyenne             | 25 K€   | 0 K€    | 61 K€   |         |
| Chèque 1er logement                       | 10 K€   |         | 15 K€   | 10 K€   |
| Chantier participatif - Ilôt de fraîcheur | 21 K€   |         | 0 K€    |         |

**Projet d'initiative citoyenne** : Il s'agit ici des dossiers issus des budgets participatifs. Les crédits du projet retenu en 2024 (chemin sablé de l'ancienne route de Talensac) glissent sur 2025 et s'ajoutent à la nouvelle enveloppe de 25 K€ pour un total de 61 K€.

**Chèque 1<sup>er</sup> logement** : Mesure financière en faveur des primo-accédants en centre-ville. Chaque année l'équivalent de 2 dossiers sont inscrits au BP, en 2025 un reste à réaliser vient fixer l'enveloppe totale à hauteur de 15 K€.

**Chantier participatif** : Ce projet porté par une association avait été validé en 2024 mais n'a pu être réalisé, les crédits ont dans un premier temps été réinscrits au BP 2025 à l'occasion du DOB avant d'être retirés.

Il apparaît en effet que la construction d'un ilot de fraîcheur aux abords du skatepark serait difficile à programmer sur l'exercice compte tenu de l'instabilité du budget prévisionnel présenté par l'association et de ses propres difficultés à se mobiliser sur le projet.

# PROSPECTIVE

## Plan Pluriannuel d'Investissement

|                                                                      | BP 2024         | CA 2024         | BP 2025         | BP 2026         |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Recettes</b>                                                      | <b>5 416 K€</b> | <b>3 047 K€</b> | <b>6 107 K€</b> | <b>5 082 K€</b> |
| Autofinancement                                                      | 1 051 K€        | 1 051 K€        | 1 602 K€        | 1 371 K€        |
| FCTVA                                                                | 115 K€          | 133 K€          | 100 K€          | 300 K€          |
| Taxe Aménagement                                                     | 90 K€           | 61 K€           | 60 K€           | 60 K€           |
| Emprunt                                                              | 3 000 K€        | 1 000 K€        | 2 000 K€        | 1 800 K€        |
| Produits de cessions                                                 | 250 K€          | 255 K€          | 0 K€            |                 |
| Subventions                                                          | 172 K€          | 66 K€           | 195 K€          | 196 K€          |
| Ecritures d'ordre                                                    | 739 K€          | 482 K€          | 800 K€          | 750 K€          |
| Transfert Assainissement                                             |                 |                 | 1 349 K€        | 605 K€          |
| <b>Dépenses - Régulation Financière</b>                              | <b>3 679 K€</b> | <b>1 028 K€</b> | <b>2 938 K€</b> | <b>1 738 K€</b> |
| Déficit reporté                                                      | 280 K€          | 280 K€          | 0 K€            |                 |
| Remboursement de la dette                                            | 700 K€          | 670 K€          | 710 K€          | 700 K€          |
| Régulation Financière                                                | 2 570 K€        |                 | 751 K€          | 321 K€          |
| Ecritures d'ordre                                                    | 129 K€          | 78 K€           | 127 K€          | 112 K€          |
| Transfert Assainissement                                             |                 |                 | 1 349 K€        | 605 K€          |
| <b>Dépenses</b>                                                      | <b>1 737 K€</b> | <b>1 228 K€</b> | <b>3 169 K€</b> | <b>3 344 K€</b> |
| Enveloppes annuelles hors ST                                         | 221 K€          | 138 K€          | 248 K€          | 168 K€          |
| Enveloppes annuelles ST                                              | 982 K€          | 747 K€          | 1 129 K€        | 855 K€          |
| Aide Habitat primo accédant Centre Ville                             | 10 K€           |                 | 15 K€           | 10 K€           |
| Projet d'initiative citoyenne                                        | 25 K€           | 0 K€            | 61 K€           |                 |
| Opération 287 - Maison de Santé                                      | 254 K€          | 182 K€          | 68 K€           |                 |
| Opération 314 - Restructuration Hôtel de Ville                       |                 |                 | 0 K€            |                 |
| Opération 317 - Aménagement Place de Guittai/Rue                     | 8 K€            | 13 K€           | 334 K€          | 320 K€          |
| Opération 319 - Restructuration Groupe Scolaire PP                   |                 | 43 K€           | 0 K€            |                 |
| Opération 321 - Ceinture Verte                                       | 4 K€            | 0 K€            | 0 K€            |                 |
| Opération- 327 - Mobilités Centre Ville                              | 49 K€           | 40 K€           | 484 K€          | 160 K€          |
| Opération - Mobilités Durables - Maillage                            |                 |                 | 0 K€            |                 |
| Opération - Blvd urbain Pont Rue de Rennes vers Gare/Pôle multimodal |                 |                 | 0 K€            | 220 K€          |
| Opération - Restructuration Groupe Scolaire PP                       |                 |                 | 255 K€          | 220 K€          |
| Opération - Aménagement secteur Hôpital de Mont                      | 20 K€           |                 | 0 K€            |                 |
| Opération - Aménagement secteur Ilôt Peugeot/Rue                     | 82 K€           | 34 K€           | 48 K€           | 654 K€          |

Eléments marquants :

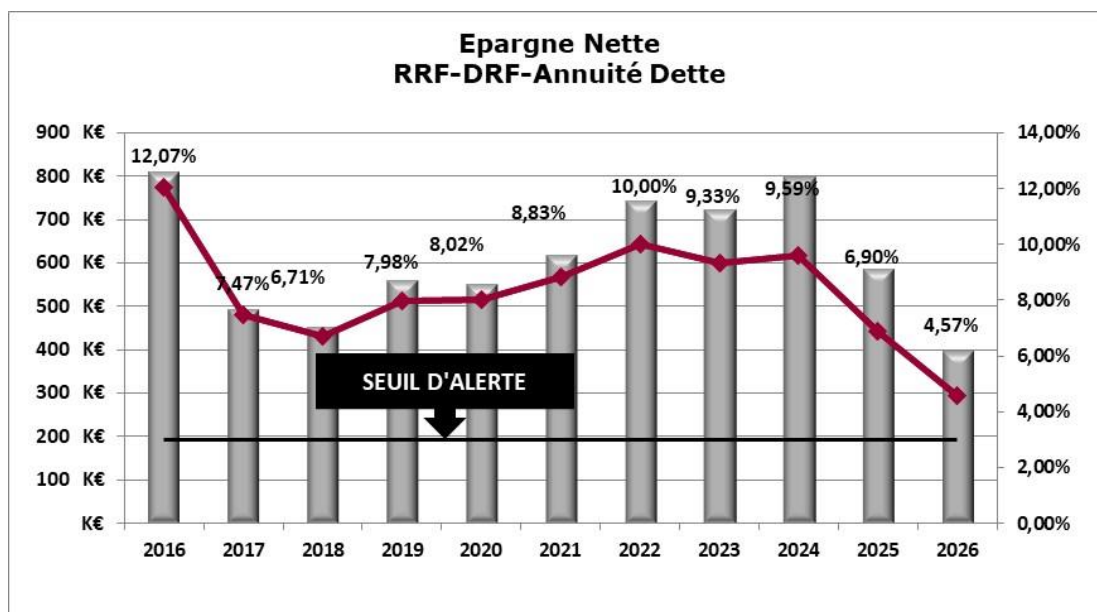
**Dette** : Souscription de 3 800 K€ répartis sur 2025 et 2026

**Assainissement** : Etalement sur 4 ans des reversements auprès de Montfort Communauté. Ecritures croisées qui se neutralisent en dépenses/recettes.

**Equilibre EPF** : Inscription de 654 K€ en 2026 en prévision de la clôture de la convention passée avec l'établissement foncier de Bretagne pour équilibrer l'opération d'aménagement sur le secteur Rue de Rennes/ilôt Peugeot.

## Evolution des ratios

La Commune grâce à sa capacité à dégager de l'autofinancement, conserve de bons ratios dans le temps.



L'épargne nette peut apparaître en forte diminution mais le scénario se veut volontairement très prudent et la ville s'attend à de meilleurs résultats d'exécution 2025.

On notera ainsi que le PPI repose sur l'hypothèse de nouveaux

recours à l'emprunt sur 2025, cependant ces derniers pourront être décalés dans le temps en fonction des levées de fonds réelles.

Il en sera donc de même pour les remboursements.

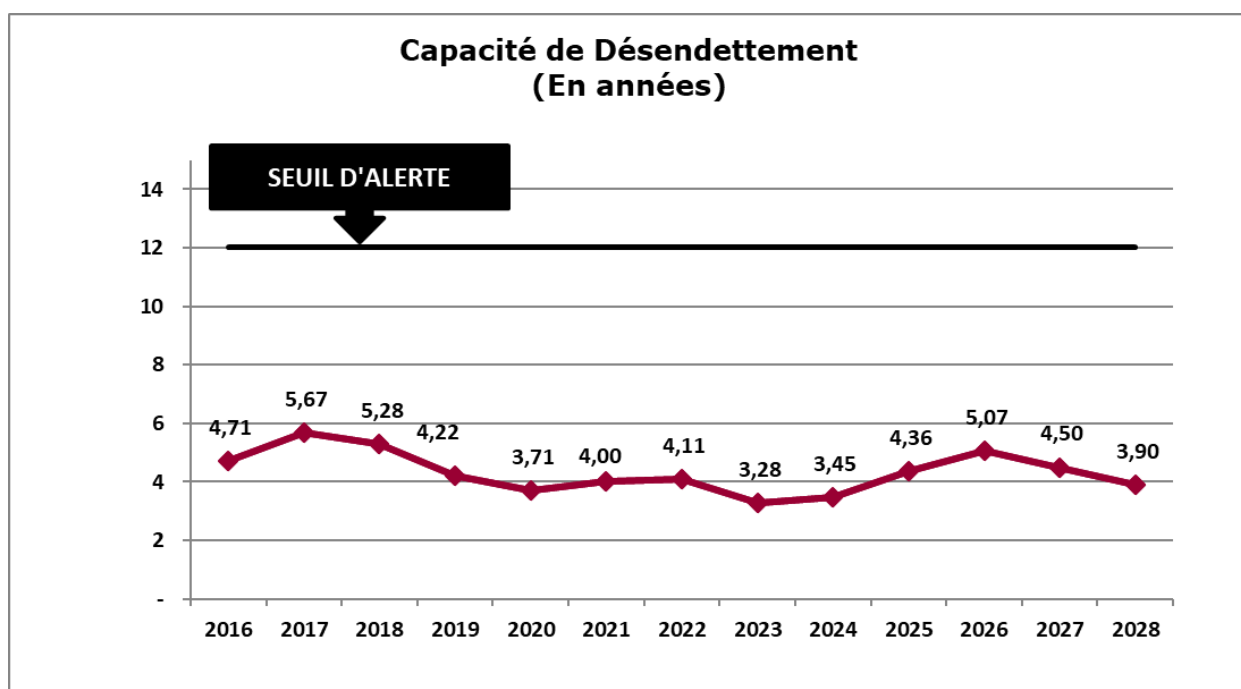
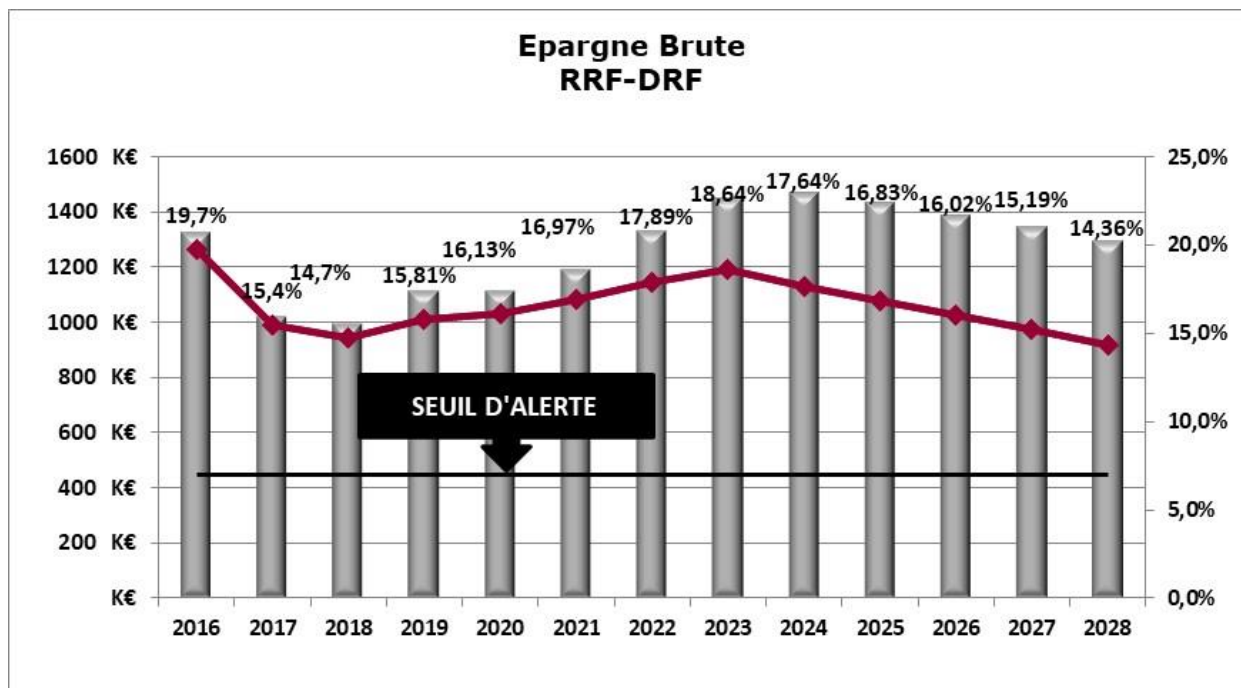
A cela s'ajoute des hypothèses de subventions très prudentes.

Côté dépenses, les taux d'exécution en section d'investissement sont généralement modérés du fait :

- Du temps de la commande publique
- De la disponibilité des entreprises
- Des délais pour obtenir les autorisations du droit du sol
- Du périmètre ABF
- Des intempéries
- De la disponibilité des matériaux
- Des calendriers...

Enfin 2026 étant une année de renouvellement de l'équipe municipale, le budget sera réévalué et reposera essentiellement sur la finalisation des projets en cours.

En tenant compte des deux emprunts à souscrire en 2025 et 2026 pour équilibrer le PPI, l'ensemble des ratios reste favorable dans la durée :



# LES PROJETS SAILLANTS

## TOUR DU PAPEGAUT

Courant 2022, la Ville s'est vue présenter un rapport d'étude quant à la sécurisation de la Tour.

Le diagnostic architectural a fait apparaître différentes problématiques :

Fissurations verticales traversantes.

Forte humidité en pied de mur.

Ecoulements d'eau en partie haute le long des mâchicoulis.

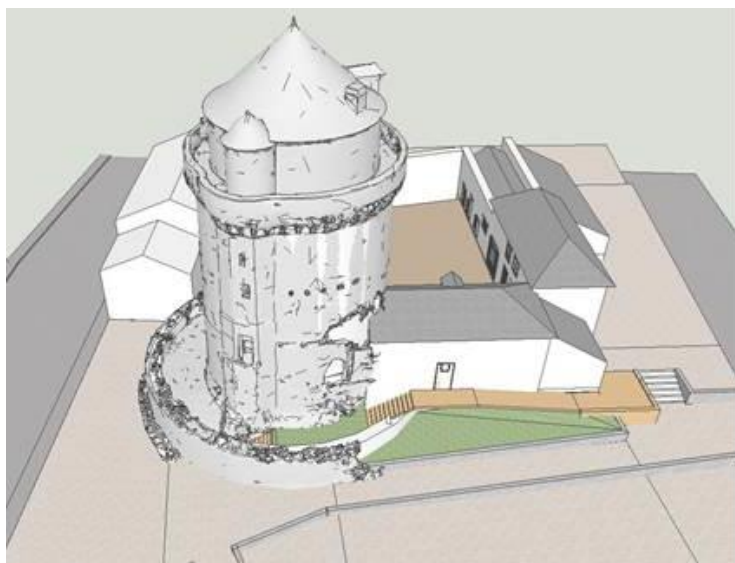
Nombreuses colonisations végétales.

Risques de chutes de pierres et de bois en partie haute.

Instabilité des couvertures de pierre du mur d'enceinte.

Chauffage et une ventilation hors service.

A l'issue de ce diagnostic, les travaux de réhabilitation et de sécurisation avaient été valorisés entre 700 & 800 K€.



Un plan de financement majoré finalement retenu permet au-delà de la simple préservation de l'édifice d'intégrer la création d'une ouverture supplémentaire afin de démultiplier la capacité d'accueil du lieu.

Cette option présente l'avantage de passer d'une capacité d'accueil actuelle de 19 personnes à 50 voire davantage et donc de développer un projet de service, tout en réactivant le label Musée de France des collections communales.

**Démarrage en  
juillet pour 16 mois  
de travaux**

A ce jour le projet total est de l'ordre de 1 280 K€ et de 526 K€ de dépenses pour le seul exercice 2025 :

|                                 | CA 2024 | BP 2025 | BP 2026 | Prochain mandat |
|---------------------------------|---------|---------|---------|-----------------|
| <b>Recettes</b>                 |         | 0 K€    | 196 K€  | 415 K€          |
| DRAC                            |         | 0 K€    | 80 K€   | 100 K€          |
| Conseil Départemental           |         | 0 K€    | 50 K€   | 100 K€          |
| Destination Brocéliande         |         | 0 K€    | 30 K€   | 70 K€           |
| Région Bretagne                 |         | 0 K€    | 36 K€   | 100 K€          |
| Fondation du patrimoine - Dons  |         | 0 K€    |         | 45 K€           |
| <b>Dépenses</b>                 | 18 K€   | 526 K€  | 737 K€  |                 |
| Maitrise d'œuvre                | 6 K€    | 55 K€   |         |                 |
| Maitrise d'œuvre - Espace WEKER | 9 K€    | 58 K€   | 30 K€   |                 |
| Etudes                          | 4 K€    | 13 K€   | 7 K€    |                 |
| Travaux sur bâti                |         | 400 K€  | 480 K€  |                 |
| Acquisition de matériel         |         | 0 K€    | 200 K€  |                 |
| Acquisition de mobilier         |         | 0 K€    | 10 K€   |                 |
| Extension alarme du site        |         | 0 K€    | 10 K€   |                 |

Cette opération s'accompagnera de financements de la Région sur le volet patrimonial et d'autres ressources pourront s'envisager en fonction de la destination des locaux et du projet culturel.

La collectivité peut également bénéficier de mécénat grâce à la fondation du patrimoine.

Au 14 mars 2025, 34 contributeurs ont versé un total de 3 650 € :

### Restauration de la tour du Papegault à Montfort-sur-Meu

Aidez nous à restaurer et préserver ce joyau médiéval unique

MONTFORT SUR MEU - Ille-et-Vilaine



Montant des dons  
**3 650 €**

Objectif 50 000 €

7%

Donateurs 34

657 jours restants

**Faire un don**

Paiement 100% sécurisé

Collecte en cours

Militaire / fortifié

Tour (de guet, d'artillerie)

<https://www.fondation-patrimoine.org/les-projets/tour-du-papegault-a-montfort-sur-meu/100892>

# AMÉNAGEMENT MOBILITÉS DOUCES CENTRE-VILLE

La municipalité a toujours eu à cœur de réaménager le centre-ville de Montfort pour concilier déplacements doux et dynamisme local au travers de l'accès aux commerces de proximité.

2022 a fait l'objet d'une expérimentation de plusieurs mois d'une circulation à sens unique rue St Nicolas. A l'issue de ce test, des questionnaires ont été adressés aux usagers pour recueillir leurs observations, en tant que Montfortais, habitant de l'intercommunalité ou encore en tant que commerçants.

Par ailleurs, le Conseil Municipal du 07 novembre 2022 a validé la création d'un comité consultatif composé du Maire, de 3 autres élus, de 4 commerçants et d'habitants (6 max).

En 2024, la définition du projet concernant le réaménagement des mobilités en centre-ville s'est poursuivie, en collaboration avec le comité consultatif citoyen par le recrutement d'une maîtrise d'œuvre. Les travaux prévus en 2025 permettront de développer les cheminements doux, notamment vers la Gare tout en tenant compte des problématiques rencontrées lors de l'expérimentation de 2022.



**Travaux tranche  
ferme de mai à  
août 2025**

|                       | CA 2024 | BP 2025 | BP 2026 |
|-----------------------|---------|---------|---------|
| <b>Dépenses</b>       | 40 K€   | 484 K€  | 160 K€  |
| Maitrise d'œuvre      | 23 K€   | 59 K€   |         |
| Etudes                | 17 K€   | 5 K€    |         |
| Travaux de voirie     |         | 420 K€  | 160 K€  |
| Travaux espaces verts |         | 0 K€    |         |

## AMENAGEMENT SECTEUR GUITTAI

Afin de remettre les places au cœur de la cité et organiser au mieux la vie du centre-ville, a été menée une réflexion de réaménagement de la place des Halles et des rues principales y conduisant.

Le projet doit ainsi permettre de transformer l'actuel secteur en un lieu de vie plus sécurisé pour les différents modes de déplacement, plus accessible, à la frontière des différents commerces existants et dans un souci également de développement des cheminements doux de notre commune. Avec des rues au tracé revu, un revêtement actuellement défectueux refait à neuf, il s'agit ainsi de continuer l'embellissement de notre petite cité de caractère et de mieux partager ses usages.

C'est l'objet du scénario présenté en 2024 aux riverains de la zone qui a conduit à une validation de ceux-ci.

**Travaux de  
novembre 2025 à  
février 2026**



|                   | CA 2024 | BP 2025 | BP 2026 |
|-------------------|---------|---------|---------|
| <b>Dépenses</b>   | 13 K€   | 334 K€  | 320 K€  |
| Etudes            | 13 K€   | 34 K€   | 20 K€   |
| Travaux de voirie |         | 300 K€  | 300 K€  |

# BUDGET ASSAINISSEMENT

## COMPTE ADMINISTRATIF 2024

### Niveau général de réalisation

#### ► Fonctionnement

| Dépenses     | Budget Alloué       | Budget Réalisé      | Taux d'exécution |
|--------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Dép. Réelles | 194 500,00 €        | 127 083,16 €        | 65,34%           |
| Dép. d'Ordre | 468 500,00 €        | 308 460,68 €        | 65,84%           |
| <b>Total</b> | <b>663 000,00 €</b> | <b>435 543,84 €</b> | <b>65,69%</b>    |

#### Dépenses réelles de fonctionnement 127 K€ :

|                                                 |                 |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| Dératisation réseaux                            | 1,06 K€         |
| Electricité - Pompe de relevage                 | 0,28 K€         |
| Entretien & hydrocurage                         | 5,63 K€         |
| Etude DSP                                       | 2,85 K€         |
| Indemnité de résiliation marché Rue St Nicolas  | 7,37 K€         |
| <b>Participation auprès de MC</b>               | <b>45,80 K€</b> |
| Petites fournitures techniques                  | 7,22 K€         |
| <b>Remboursement auprès du budget principal</b> | <b>35,80 K€</b> |
| Remboursement de la dette                       | 2,29 K€         |
| <b>Taxes foncières</b>                          | <b>15,36 K€</b> |
| Autres                                          | 2,55 K€         |
| Créances irrécouvrables                         | 0,87 K€         |

| Recettes     | Budget Alloué       | Budget Réalisé      | Taux d'exécution |
|--------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Rec. Réelles | 533 000,00 €        | 574 573,97 €        | 107,80%          |
| Rec. d'Ordre | 130 000,00 €        | 127 100,70 €        | 97,77%           |
| <b>Total</b> | <b>663 000,00 €</b> | <b>701 674,67 €</b> | <b>105,83%</b>   |

#### Recettes réelles de fonctionnement 574 K€ :

|                                                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|
| ANC - Reversement quote part                     | 0,11 K€          |
| Avenant 2 DSP - Dédommagement suite pose by-pass | 15,40 K€         |
| <b>Résultat d'exploitation reporté</b>           | <b>228,00 K€</b> |
| <b>Surtaxes</b>                                  | <b>264,91 K€</b> |
| Participation pour l'Assainissement Collectif    | 40,50 K€         |
| Revente matériel au budget principal             | 26 K€            |

## ► Investissement

| Dépenses     | Budget Alloué         | Budget Réalisé      | Taux d'exécution |
|--------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| Dép. Réelles | 1 097 043,97 €        | 398 389,88 €        | 36,31%           |
| Dép. d'Ordre | 207 500,00 €          | 127 100,70 €        | 61,25%           |
| <b>Total</b> | <b>1 304 543,97 €</b> | <b>525 490,58 €</b> | <b>40,28%</b>    |

### Dépenses réelles d'investissement 398 K€

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| Aménagement de la station                             | 2,30 K€          |
| Etudes                                                | 2,65 K€          |
| Opération mobilités centre-ville                      | 3,94 K€          |
| <b>Opération panneaux photovoltaïques</b>             | <b>118,06 K€</b> |
| Opération place de Guittai                            | 5,25 K€          |
| <b>Opération Secteur sud-centre ville</b>             | <b>134,56 K€</b> |
| Remboursement de la dette                             | 12,91 K€         |
| Tampons & regards                                     | 30,06 K€         |
| <b>Travaux d'étanchéité des bassins de la station</b> | <b>43,00 K€</b>  |
| <b>Travaux plateforme déchets verts</b>               | <b>11,96 K€</b>  |
| <b>Travaux rue de Talensac</b>                        | <b>33,70 K€</b>  |

| Recettes     | Budget Alloué         | Budget Réalisé        | Taux d'exécution |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Rec. Réelles | 758 543,97 €          | 758 543,97 €          | 100,00%          |
| Rec. d'Ordre | 546 000,00 €          | 308 460,68 €          | 56,49%           |
| <b>Total</b> | <b>1 304 543,97 €</b> | <b>1 067 004,65 €</b> | <b>81,79%</b>    |

### Recettes réelles d'investissement 758 K€ :

|                                                                 |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| Affectation du résultat 2023                                    | 10,10 K€         |
| <b>Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</b> | <b>748,45 K€</b> |

## Résultats de l'exercice

| Investissement                            |          |                     |
|-------------------------------------------|----------|---------------------|
| Recettes                                  |          | 318 557,27 €        |
| Dépenses                                  |          | 525 490,58 €        |
| <b>Résultats d'investissement</b>         | <b>-</b> | <b>206 933,31 €</b> |
| Solde d'exécution reporté                 |          | 748 447,38 €        |
| <b>Résultats cumulés d'investissement</b> |          | <b>541 514,07 €</b> |

| Fonctionnement                             |  |                     |
|--------------------------------------------|--|---------------------|
| Recettes                                   |  | 473 674,67 €        |
| Dépenses                                   |  | 435 543,84 €        |
| <b>Résultats de fonctionnement</b>         |  | <b>38 130,83 €</b>  |
| Solde d'exécution reporté                  |  | 228 000,00 €        |
| <b>Résultats cumulés de fonctionnement</b> |  | <b>266 130,83 €</b> |

Le budget annexe clôture sur un **excédent total de 807 644,90 €**, lequel sera intégralement reversé auprès de Montfort Communauté.

Conformément aux modalités prévues par la délibération N°25-008 du 10 février 2025, le reversement s'étalera par quart de 2025 à 2028.

## Engagements transférés

Certains engagements juridiques et comptables n'ont pu être soldés et sont transférés auprès de Montfort Communauté.

Le transfert des excédents permettra la prise en charge de ces dépenses :

Investissement : 153 K€ dont 125 K€ associés au programme de travaux  
« secteur sud-centre ville »

Fonctionnement : 5 K€ dont 3 K€ d'entretien

## **Dette**

La dette du budget Assainissement Collectif n'est constituée que d'un contrat souscrit en 2005 à l'occasion de la construction de la station.

Prêteur : Caisse Française de Financement Local

Montant initial : 530 K€

Taux : 3.85% à l'origine, passé en taux fixe en 2014 à 2.56 %

Extinction de la dette : 2030

Stock de dette au 31/12/24 : 84 K€

Dans le cadre du transfert de la compétence Assainissement, le contrat N°MON230189EUR001 a été transféré au niveau intercommunal à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025.

## **Clôture du budget annexe**

Compte tenu du transfert de la compétence auprès de Montfort Communauté, le budget annexe doit être clôturé à l'issue de la validation du compte administratif 2024.