



NOTE EXPLICATIVE

Compte Financier Unique 2025

Budget Principal :

Dépenses de Fonctionnement :

Chapitre : 011 Charges à caractère général : +7 K€

- 2024 : 5 805 K€
- 2025 : 5 812 K €

Les principales augmentations sont :

- Les dépenses d'électricité : +23K €
- Les dépenses à caractères culturelles : + 100K €
- La fourniture de petit équipement : + 37K €
- Les frais de fêtes et cérémonies : + 47K€

A noter quelques réductions de dépenses :

- Les contrats de prestations de service : -84K€
- Les frais de formation du personnel : -73K€
- Les frais de nettoyage des locaux : -20 K€

Chapitre : 012 Charges de personnel et frais assimilés : +795 K €

- 2024 : 16 233 K €
- 2025 : 17 028 K €

L'évolution associée aux dépenses de personnel entre 2024 et 2025 est liée :

- au maintien du service public et au maintien d'une qualité de service rendu (notamment le remplacement des agents absents et le recours à des contrats de surcroît d'activités)

- coût employeur des contrats de remplacement : 747 376.23 €
- coût employeur des contrats de surcroît : 227 949.22 €
- coût employeur des astreintes : 45 875.36 € euros pour la ville
- à l'augmentation de la cotisation CNRACL : + 3 % pour un coût employeur de + 199 259.18 €
- à l'effet report des recrutements intervenus en cours d'année 2024
- aux avancements de grade et promotions internes : + 13 827.96 €
- au coût des heures supplémentaires et complémentaires : 179 062.91 € pour la ville
- au coût des indemnités chômage : 59 778.31 €
- à la stratégie de recours à l'apprentissage : 84 606.52 €
- au renfort de certains services notamment à la Direction des Grands Projets, la Direction de l'Urbanisme, la Direction des Services Techniques, la Direction de l'Administration Générale et Juridique, la Direction des Systèmes d'Information, à la Direction Santé Solidarité Sociale, la Direction de l'Education, la Direction Jeunesse et Sports : + 285 012.72 €
- aux périodes de préparation au reclassement (PPR) d'agents : 204 645.32 €
- Allocation Enfants Handicapés - coût employeur : + 10 614.00 €

Chapitre 014 Atténuations de produits : +452 K €

- 2023 : 998 K €
- 2024 : 1 450 K €

Les principales dépenses qui composent ce chapitre sont :

- FPIC (fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales)
 - 2024 : 583 K€
 - 2025 : 787 K€
- Contribution au Dilico 2025 : 213 K€
- Reversement taxe départementale 2025 : 206 K€
- Attribution de compensation com-com suite au transfert de la compétence mobilité : 109 K€
- Dégrèvement taxe d'habitation sur les logements vacants :
 - 2024 : 60 K€
 - 2025 : 133 K€

Chapitre 65 Autres Charges de Gestion Courante : +954 K€

- 2024 : 3 125 K€
- 2025 : 4 079 K€

Les principales dépenses qui composent ce chapitre sont :

- Subvention équilibre à la cuisine municipale : + 935 K€
- Subvention aux associations (+ contrat de ville) : +143 K€
 - 2024 : 726 K€
 - 2025 : 869 K€

- Subvention d'équilibre au CCAS : -132 K€
 - o 2024 : 645 K€ (dont 28 K€ de reversement des concessions funéraires communales)
 - o 2025 : 513 K€ (dont 15 K€ de reversement des concessions funéraires communales)
- Informatique en nuage : +62 K€
 - o 2024 : 155 K€
 - o 2025 : 217 K€
- Participation SDIS : +8 K€
 - o 2024 : 812 K€
 - o 2025 : 820 K€
- Participation Syndicat Mixte : +70 K€
 - o 2024 : 350 K€
 - o 2025 : 420 K€
- Participation SDE2A : -73K€
 - o 2024 : 164 K€
 - o 2025 : 91 K€

Chapitre 66 Charges Financières : +62 K€ suite à l'emprunt de fin d'année

- 2024 : 700 K€
- 2025 : 762 K€

Chapitre 67 Charges spécifiques : -10 K€

Titres annulés sur exercices antérieurs

- 2024 : 31 K€
- 2025 : 21 K€

Recettes de fonctionnement :

Chapitre 013 Atténuations de charges : - 37 K€

Concerne les remboursements des indemnités journalières.

- 2024 : 80 K€
- 2025 : 43 K€

Chapitre 70 Prod. Services, domaine, ventes diverses : +524 K€

- 2024 : 3 157 K€
- 2025 : 3 681 K€

Les principales recettes qui composent ce chapitre sont :

- Reversement des BA vers le BP : + 66 K€ (création BA cuisine)
 - o 2024 : 642 K€
 - o 2025 : 708 K€

- Redevances culturelles : + 8 K€
 - o 2024 : 301 K€
 - o 2025 : 309 K€
- Redevances post-stationnement : +104 K€
 - o 2024 : 217 K€
 - o 2025 : 321 K€
- Redevances stationnement : +339 K€
 - o 2024 : 379 K€
 - o 2025 : 718 K€
- Redevances cantine : + 10 K€
 - o 2024 : 362 K€
 - o 2025 : 372 K€
- Redevances à caractère social : +8 K€
 - o 2024 : 382 K€
 - o 2025 : 390 K€
- ODP Occupation du Domaine Public : +20 K€
 - o 2024 : 280 K€
 - o 2025 : 300 K€

Chapitre 73 Impôts et Taxes : - 517 K€

- 2024 : 27 816 K€
- 2025 : 27 299 K€

Les principales recettes qui composent ce chapitre sont :

- Impôts directs locaux : - 395 K€
 - o 2024 : 23 077 K€
 - o 2025 : 22 682 K€
- Taxe de séjour : + 62 K€
 - o 2024 : 2 280 K€
 - o 2025 : 2 342 K€
- DMTD : - 264 K€
 - o 2024 : 1 942 K€
 - o 2025 : 1 678 K€

Chapitre 74 Dotations et Participations : - 257 K €

- 2024 : 3 506 K€
- 2025 : 3 249 K€

Les principales recettes qui composent ce chapitre sont :

- DGF : - 66 K€
 - o 2024 : 1 026 K€
 - o 2025 : 960 K€

- Compensation de l'Etat au titre des exonérations de taxe d'habitation et foncières : - 29 K€
 - o 2024 : 897 K€ compensation THLV
 - o 2025 : 868 K€
- Autres Participations (CAF, MSA) : -5 K€
 - o 2024 : 934 K€
 - o 2025 : 929 K€

Chapitre 75 Autres Produits de Gestion courante : + 85 K€

- 2024 : 458 K€
- 2025 : 543 K€

Les principales recettes qui composent ce chapitre sont :

- Revenus des immeubles : +63 K€
 - o 2024 : 379 K€
 - o 2025 : 442 K€
- Recettes diverses (remboursements assurances, recettes exceptionnelles) : -12K€
 - o 2024 : 71 K€
 - o 2025 : 59 K€

Chapitre 002 Résultat de fonctionnement reporté : - 2 166 K€

- 2024 : 7 565 K€
- 2025 : 5 399 K€

Dépenses d'investissements :

Chapitres 20 - 21 - 23 : -3 848 K€

- 2024 : 15 231 K€
- 2025 : 11 383 K€

Les principales opérations sont :

- Opérations de voirie pour 1 018 K€
- Opération PRIR (école, maison de quartier et aménagements extérieurs sur le quartier Pifano) pour 1 863 K€
- Opération d'acquisition foncière pour 707 K€
- Opération de rénovation de l'EHPAD pour 1 700 K€
- Opération de travaux de construction de la cuisine municipale pour 697 K€
- Opération d'aménagement et d'extension du Club House ALSH pour 454 K€
- Opération du réaménagement du RDC de l'immeuble Marcellesi pour 436 K€
- Opération école immersive à Ceccia pour 436 K€
- Opération de travaux d'accessibilité PMR pour 387 K€

- Opération Lia pour 332 K€
- Opération de création d'un préau à l'école Jean Santini pour 258 K€

Chapitre 16 Emprunts et dettes assimilées : + 186 K€

- 2024 : 1 910 K€
- 2025 : 2 096 K€

Chapitre 041 Opérations patrimoniales : + 3 332 K€

- 2024 : 136 K€
- 2025 : 3 468 K€

Opération d'ordre, montant identique en dépense et en recette d'investissement

Opérations d'ordre d'intégration des études et des travaux.

Chapitre : 001 Solde d'exécution section investissement reporté : + 6 971 K€

- 2024 : 3 733 K€
- 2025 : 10 704 K€

Recettes d'investissement :

Chapitre 10 Dotation, fonds divers et réserves : + 8 889 K€

- 2024 : 2 054 K€
- 2025 : 10 943 K€

Les principales recettes d'investissements sont :

- TAM : - 239 K€
 - o 2024 : 473 K€
 - o 2025 : 234 K€
- FCTVA : + 461 K€
 - o 2024 : 1 581 K€
 - o 2025 : 2 042 K€
- Excédents de fonctionnement : + 8 633 K€
 - o 2024 : 0 €
 - o 2025 : 8 633 K€

Chapitre 13 Subventions d'investissement : - 474 K€

- 2024 : 3 541 K€
- 2025 : 3 067 K€

Chapitre 16 Emprunts et dettes assimilées :

Emprunt de fin d'année

- 2024 : 3 000 K€
- 2025 : 3 000 K€

Port de Plaisance :

Dépenses de fonctionnement :

Chapitre 011 Charges à caractère général : - 45 K€

- 2024 : 628 K€
- 2025 : 583 K€

Chapitre : 012 Charges de personnel et frais assimilés : -43 K €

- 2024 : 1 115 K€
- 2025 : 1 072 K€

Chapitre 65 Autres Charges de Gestion Courante : - 1 K€

- 2024 : 2 K€
- 2025 : 1 K€

Chapitre 66 Charges Financières : + 2 962 K€

- 2024 : 0€
- 2025 : 2 962 K€ opération de capitalisation des intérêts d'emprunt

Recettes de fonctionnement :

Chapitre : 70 Prod. Services, domaine, ventes diverses : - 297 K€

- 2024 : 2 118 K€
- 2025 : 1 821 K€

Chapitre 75 Autres produits de gestion courante : + 18 K€

- 2024 : 143 K€
- 2025 : 161 K€ (Redevance de Stationnement Portuaire)

Dépenses d'investissement

Chapitres 20 - 21 - 23 : +9 365 K€

Dépenses liées aux travaux d'extension du Port.

- 2024 : 20 120 K€
- 2025 : 29 485 K€

Recettes d'Investissement :

Chapitre 13 Subventions d'investissement : - 3 151 K€

Concerne les subventions reçues concernant les travaux d'extension du Port.

- 2024 : 7 899 K€
- 2025 : 4 748 K€

Chapitre 16 Emprunts et dettes assimilées : + 11 653 K€

- 2024 : 8 000 K€
- 2025 : 19 653 K€

Chapitre 001 Solde d'exécution section investissement reporté : - 3 749 K€

Concerne le résultat de l'année.

- 2024 : 16 366 K€
- 2025 : 12 617 K€