

CONSEIL MUNICIPAL DU 16 FÉVRIER 2026



CFU
2025

**COMPTE FINANCIER UNIQUE
2025**

BP
2026

BUDGET PRIMITIF 2026

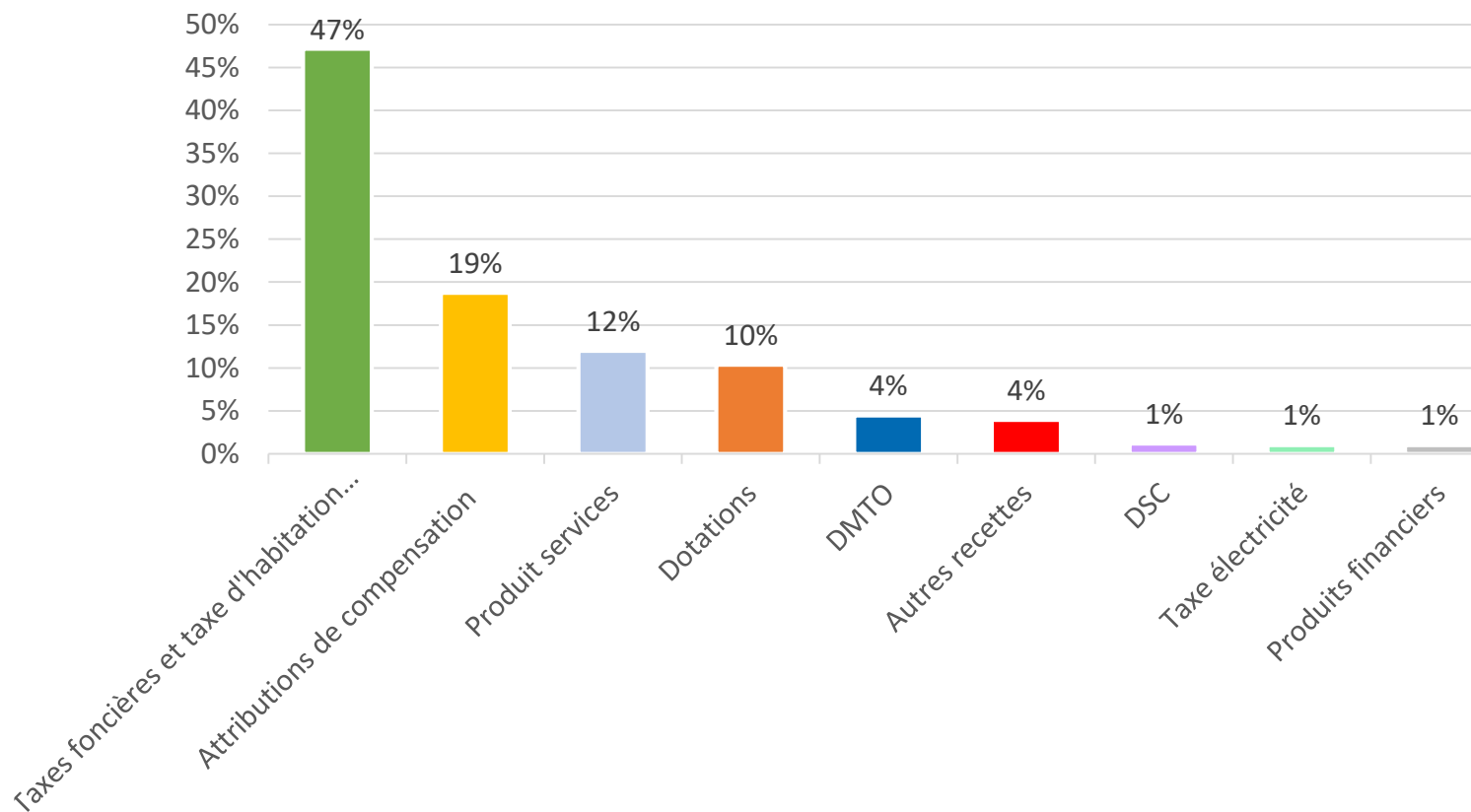
COMPTE Financier Unique 2025

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES RÉELLES

22,19 M€

(soit + 2,14 % par rapport à 2024)

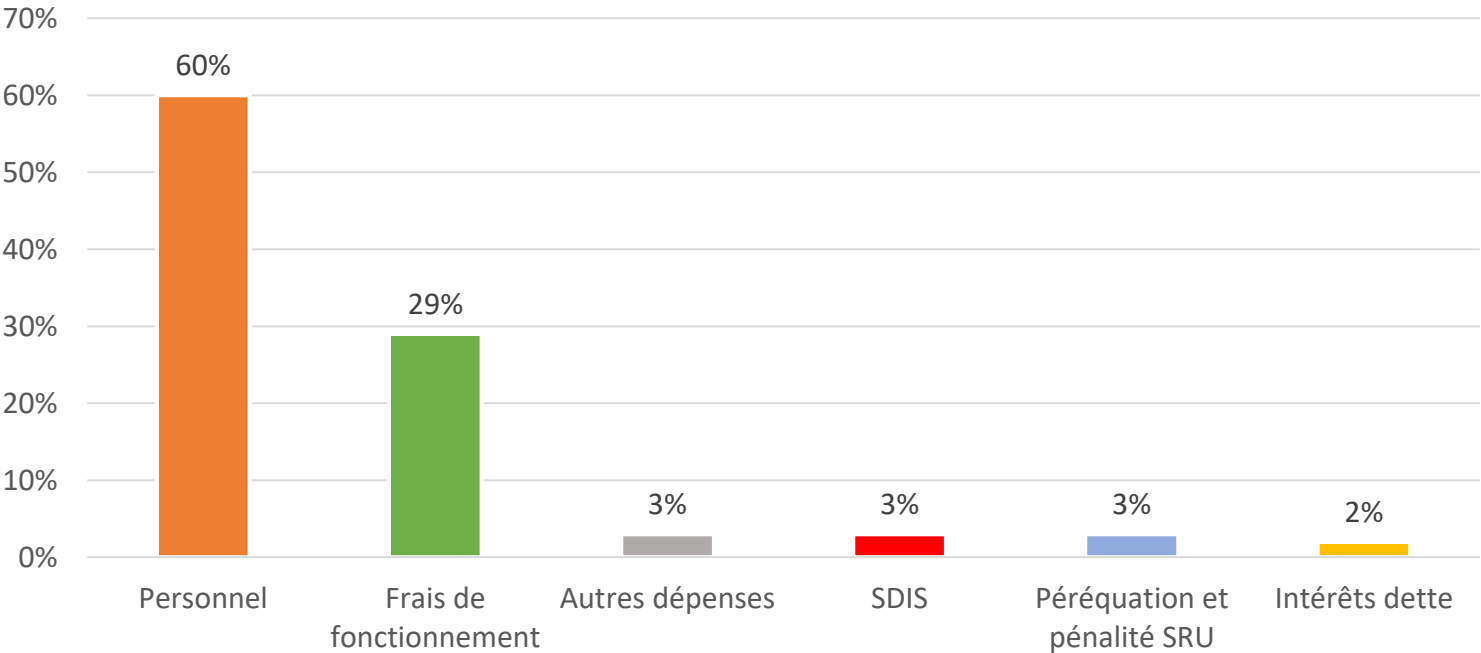


Recettes	Poids dans le budget <i>Base CFU, recettes réelles</i>
Taxes foncières et taxe d'habitation résidences secondaires	10,47 M€
Attributions compensation	4,16 M€
Produits des services	2,81 M€
Dotations	2,30 M€
DMTO	988K€
Autres recettes	876 K€
Dotation solidarité	263 K€
Taxe électricité	224 K€
Produits financiers	102 K€
TOTAL	22,19 M€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES RÉELLES

18,46 M€
(- 1,15 % par rapport à 2024)



2 postes représentent 89% de la dépense

Dépenses	Poids dans le budget <i>Base CFU, dépenses réelles</i>
Charges de personnel	11,01 M€
Charges à caractère général	5,30M€
Autres dépenses	674 K€
SDIS	580 K€
Péréquation (FPIC) + pénalité SRU + DILICO	548 K€
Intérêts de la dette	331 K€
TOTAL	18,46 M€

RESULTAT SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes réelles
=
22,19 M€

+

Recettes d'ordre
=
0,08 M€

+

Recettes totales
=
22,27 M€

Dépenses réelles
=
18,46 M€

+

Dépenses d'ordre
=
0,97 M€

+

Dépenses totales
=
19,43 M€

Résultat fonctionnement 2025
=
+ 2,84 M€

4,8 M€ (recettes réelles)

- **1,8 M€** Subventions d'investissement reçues
 - Dont :
 - 904 K€ subvention départementale pour la crèche Petibonum
 - 257 K€ subvention de l'Etat pour l'EVS
 - 232 K€ subvention ludothèque
 - 143 K€ solde de la subvention pour les ENI
 - 111 K€ subventions régionales pour le passage en Led de l'éclairage public
- **1,2 M€** FCTVA
- **1,2 M€** Couverture du solde des RAR négatif 2024
- **316 K€** Taxe d'aménagement
- **204 K€** Péril Bresnu
- **89 K€** Amendes de police

5,0 M€ (dépenses d'équipement)

- **2,42 M€** Travaux en cours (pluriannuels) dont :
 - 1 415 K€ Travaux dans le parc paysager
 - 389 K€ Travaux d'aménagement du poste de police municipale
 - 359 K€ Travaux dans les ilots de fraîcheurs
 - 78 K€ Travaux dans les bâtiments publics
 - 40 K€ Travaux dans les écoles, crèches et les centres de loisirs pour
- **2,09 M€** Acquisitions de terrains, de matériels, aménagement dont :
 - 574 K€ Aménagement du parc paysager
 - 247 K€ Aménagement des ilots fraîcheur
 - 229 K€ Travaux urgents voirie
 - 180 K€ Gros entretien et acquisition de matériel dans les écoles, les centres de loisirs et les crèches
 - 155 K€ Gros entretien et aménagement des bâtiments publics
- **534 K€** Frais d'études et logiciels dont :
 - 446 K€ pour les études avant travaux, dont 376 K€ pour l'Ardente et
 - 39 K€ pour le parc paysager
 - 88 K€ pour l'acquisition de licences, logiciel et webzine

RESULTAT SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes réelles

=

4,85 M€

+

Recettes d'ordre

=

0,97 M€

+

Recettes totales

=

5,82 M€

Dépenses d'équipement

=

5,04 M€

+

Emprunt

=

1,0 M€

+

Dépenses d'ordre

=

0,08 M€

+

Dépenses totales

=

6,13 M€

Résultat investissement 2025

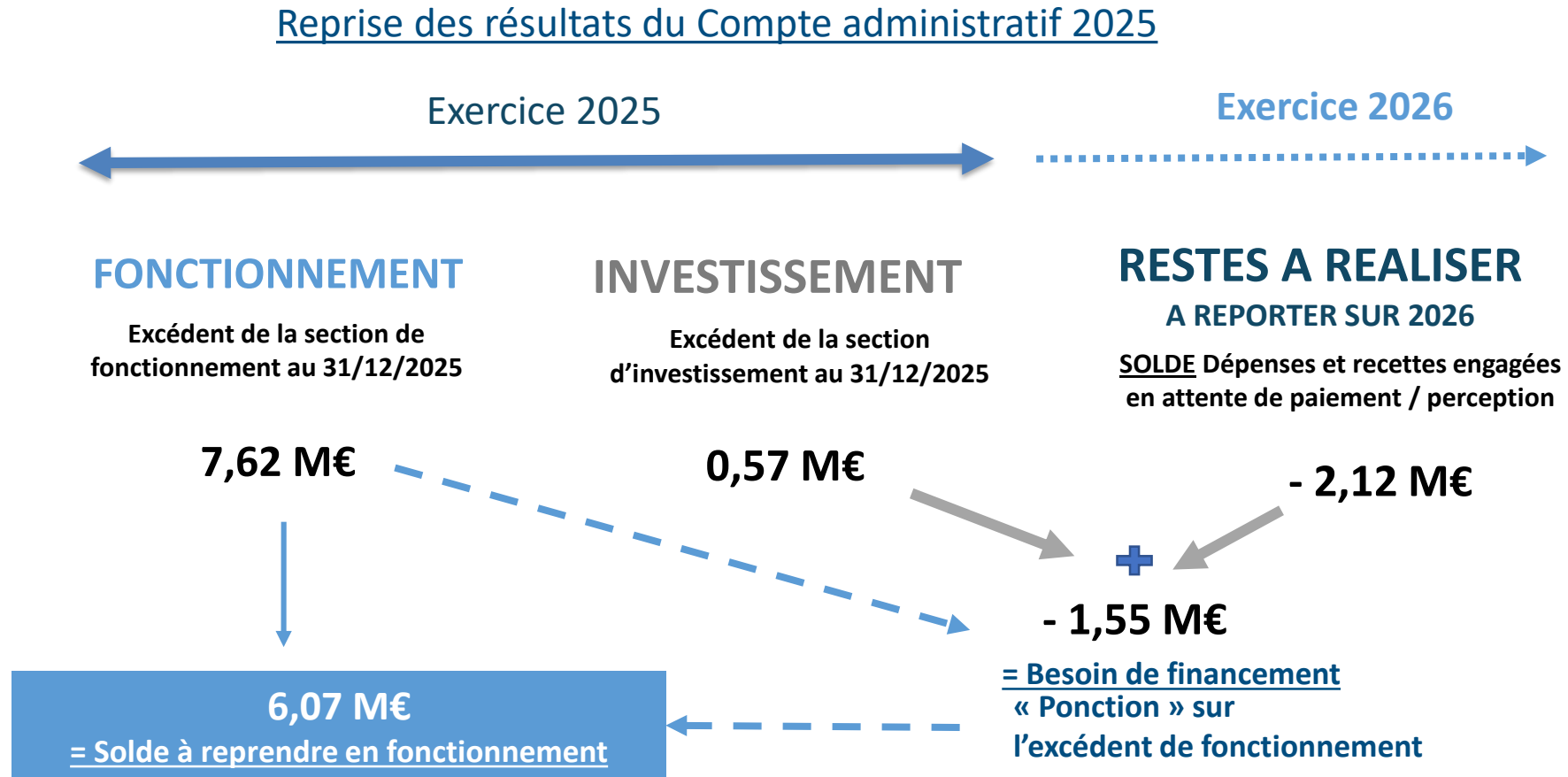
=

- 0,31 M€

CHIFFRES CLÉS COMPTE FINANCIER UNIQUE (CFU) 2025

CFU 2025 (en K€)	RECETTES	DÉPENSES	SOLDE
FONCTIONNEMENT 2025	22 270	19 435	2 835
Reprise des résultats antérieurs	4 791		4 791
SOLDE DE FONCTIONNEMENT	27 061	19 435	7 626
INVESTISSEMENTS 2025	5 825	6 130	- 305
Reprise des résultats antérieurs	873		873
SOLDE D'INVESTISSEMENTS	6 698	6 130	568
SOLDE BUDGET 2025	33 759	25 565	8 194
Restes à Réaliser en 2026	201	2 317	- 2 116
RÉSULTAT NET 2025	33 960	27 882	6 078

REPRISE DES RÉSULTATS 2025 POUR LE BP 2026



BUDGET PRÉVISIONNEL 2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT

27,49 M€

FISCALITÉ : IMPÔTS ET TAXES (73 %)

Fiscalité reste inchangée depuis 2008

Baisse de la Taxe Foncière de 10 % en 2019

K€	CFU 2025	BP 2026	Variation
Taxe Foncière Propriétés Bâties	8 880	8 962	0,9%
Coefficient correcteur (1,161716)	1 438	1 438	0%
Taxe d'Habitation sur résidences secondaires	82	82	0%
Taxe Foncière Propriétés Non Bâties	64	65	1,6%
Compensation (Taxe d'Habitation & Taxe Foncière)	93	70	-25%
Total	10 557	10 617	0,6%

- Revalorisation forfaitaire des bases de la fiscalité locale de **0,9 %**

AUTRES RECETTES FISCALES

ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION (AC)

K€	CFU 2025	BP 2026	Variation
ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION (AC)	4 158	4 158	0%

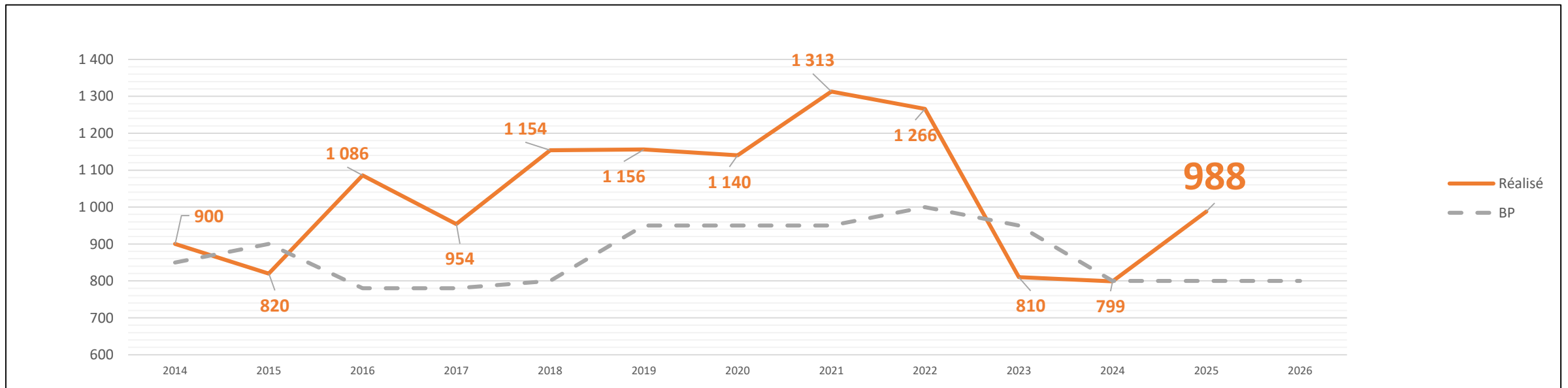
- Les AC sont une compensation financière versée par la CASGBS à ses communes membres pour leur reverser le montant des produits de fiscalité économique collecté sur leur territoire respectif.
- Les AC sont prévus par le pacte financier liant la CASGBS et ses communes membres. Les AC 2026 ont été maintenues provisoirement au même niveau qu'en 2025.
- Il s'agit du 1^{er} poste de dépense de la CASGBS, 105,30 M€ en 2026 sur un budget total de 191,6 M€, soit 55 % de son budget de fonctionnement.
- Les AC de la Ville représente 4% de ce montant total.

AUTRES RECETTES FISCALES

DROITS DE MUTATION À TITRE ONÉREUX (Taxe perçue lors de vente immobilière)

K€	CFU 2025
Droits de Mutation à Titre Onéreux (DMTO)	988

BP 2026	Variation
800	-19%



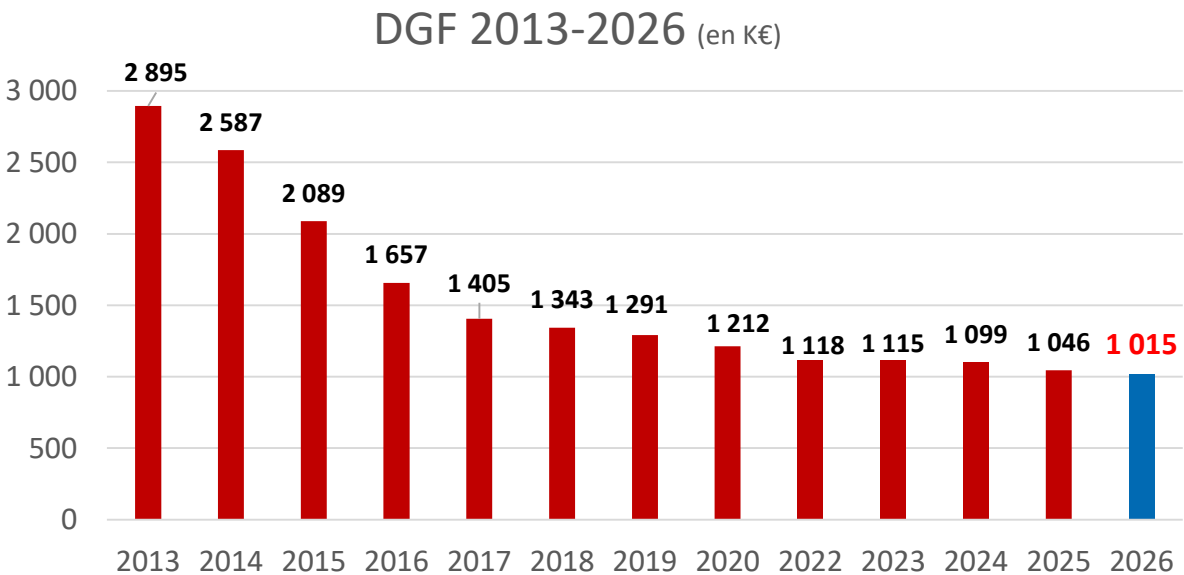
- Les DMTO sont liés au dynamisme du marché immobilier
- Une fin de mois de novembre et un mois de décembre dynamique permettent d'enregistrer cette belle progression

RECETTES DES SERVICES (13 %)

K€	CFU 2025	BP 2026	Représentation	Variation
Services Scolaires (restauration, garderie, études)	1 863	1 849	67%	-1%
Conservatoire de musique et de danse et école municipale des sports	366	366	13%	0%
Occupation du domaine public	352	319	12%	-1%
Golf	114	115	4%	1%
Cimetière	43	43	2%	0%
Autres recettes	67	59	2%	12%
TOTAL	2 805	2 751	100%	-2%

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS (10%)

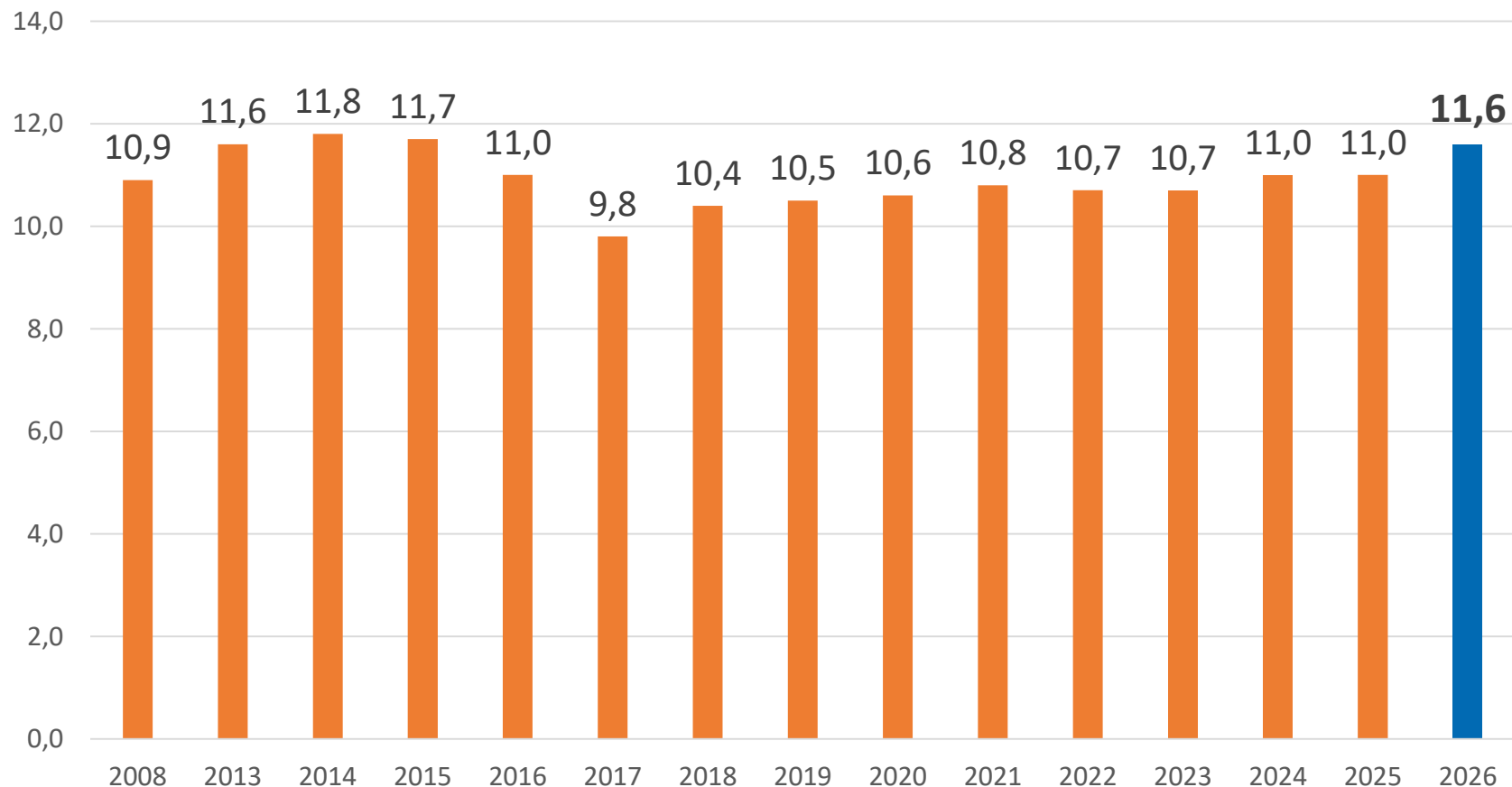
K€	CA 2013	CA 2024	CFU 2025	BP 2026	Variation 2013-2026
Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	2 895	1 099	1 046	1 015	-65%
CAF	1 644	877	934	814	-50%



Baisse DGF de
65% depuis 2013

CHARGES DE PERSONNEL (58%)

Évolution de la masse salariale 2013-2026 (en M€)



Une progression de la masse salariale maîtrisée sous la barre des 11 millions jusqu'en 2023 mais largement impactée par les différentes mesures gouvernementales depuis 2024.

CHARGES DE PERSONNEL (58%)

Masse salariale BP 2026 = 11,58 M€
(CFU 2025 = 11,03 M€)

- **Nombre d'agents rémunérés** : 294 correspondant à 237 ETP
- **Nombre d'emplois permanents** : 263
- **Âge moyen** : 45 ans
- **Répartition H/F** : 45 % d'hommes 55 % de femmes
- **Glissement Vieillesse Technicité (GVT)**
 - à 0,50 % = soit 58 k€
- **Augmentations réglementaires et obligatoires**
 - ✓ Validations de services : 10 K€
 - ✓ + 4 points de cotisation patronales à la CNRACL : + 177K€

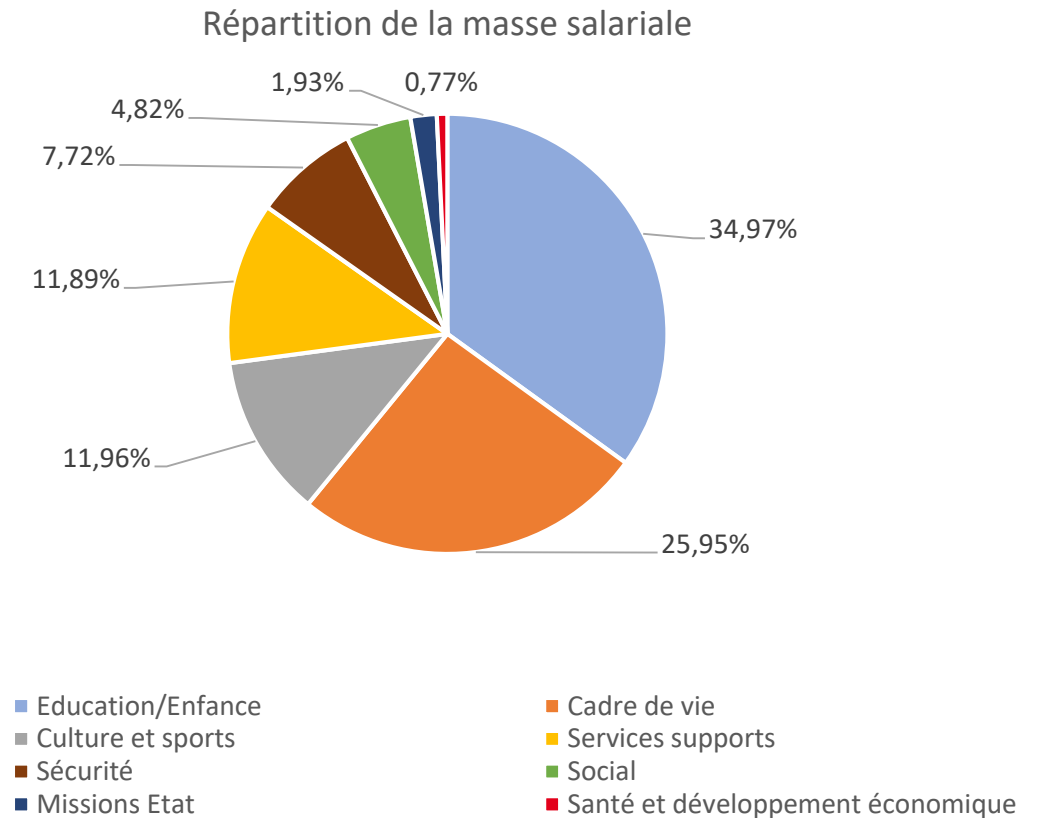
Les augmentations expliquées :

- Glissement vieillesse technicité : 58k€ environ est lié aux avancements d'échelons (vieillesse), de grades et promotions internes 2026 (technicité).
- Prévion d'augmentation de 177 K€ des cotisations à la Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales (CNRACL) en fonction du projet de lois de finances pour 2026

CHARGES DE PERSONNEL : 11,58 M€ (58 %)

Comment est répartie la masse salariale ?

- 34,97 % Éducation/enfance, soit 130 agents
- 25,95 % Cadre de vie, soit 68 agents
- 11,96 % Culture et sports, soit 42 agents
- 11,89 % Services supports, soit 24 agents
- 7,72 % Sécurité, soit 18 agents
- 4,82 % Social, soit 17 agents
- 1,93 % Missions État, soit 4 agents
- 0,77 % Santé et développement économique, soit 1 agent



DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL (30 %)

Principaux postes de dépenses K€	CFU 2025	BP 2026	Variation
Contrats de prestations de service (cantine, crèches,...)	1 862	2 045	10%
Fluides (Eau, Électricité, Gaz) Combustibles	736	820	11%
Entretiens de bâtiments et de matériels, Maintenance	602	584	-3%
Frais de nettoyage	558	525	-6%
Fournitures (d'entretien, administratives, scolaires, de voirie, vêtements de travail)	368	396	8%
Assurances et frais juridiques	200	278	39%
Location véhicules	194	210	8%
Transports scolaires et sorties	175	159	-9%
Impôts fonciers acquittés par la ville	88	118	34%
Frais d'affranchissement et télécommunications	87	117	34%
Autres dépenses	429	737	72%
TOTAL	5 299	5 983	13%

AUTRES DÉPENSES en K€ (6 %)

CHARGES DE GESTION COURANTE

K€	CFU 2025
SDIS	580
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	96
SUBVENTION CCAS	81
TOTAL	762

BP 2026	Variation
590	2%
99	3%
111	37%
800	5%

AUTRES DÉPENSES en K€ (3 %)

PRÉLÈVEMENTS ÉTAT

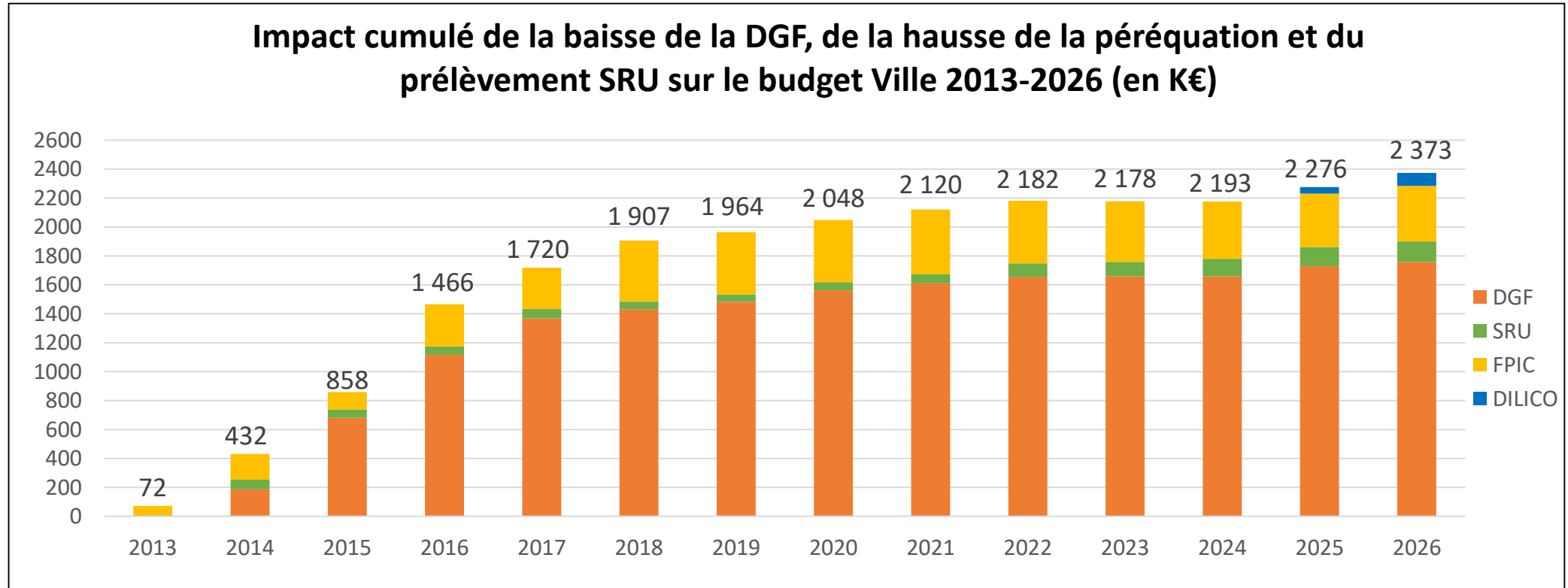
K€	CFU 2025
FPIC	370
LOI SRU	133
DILICO	45
TOTAL	548

BP 2026	Variation
385	4%
140	5%
89	100%
614	12%

SECTION DE FONCTIONNEMENT

CONSEQUENCES DU DESENGAGEMENT ET DES PRELEVEMENTS DE L'ETAT

Impact cumulé de la baisse de la DGF, de la hausse de la péréquation et du prélèvement SRU sur le budget Ville 2013-2026 (en K€)



- La réforme de la DGF entreprise par l'État engendre une perte de **17,91 M€** (dont 11,7 millions sur le mandat 2020-2026) de recettes cumulées sur la période 2013-2026.
- Les prélèvements SRU et le FPIC représentent respectivement une contribution de **1,06 M€** et **4,68 M€** sur la même période, auquel s'ajoute le DILICO pour **0,13 M€** depuis 2025.
- Depuis 2013, les dispositifs de péréquation et la réforme de la DGF ont coûté aux finances de la ville l'équivalent de **23,79 M€** (dont 15,4 millions sur le mandat 2020-2026).

EQUILIBRE SECTION DE FONCTIONNEMENT

Recettes réelles
=
21,18 M€
+
Résultat antérieur
=
6,08 M€
+
Recettes d'ordre
=
0,23 M€
+
Recettes totales
=
27,49 M€

Dépenses réelles
=
19,83 M€
+
Dépenses d'ordre
=
7,66 M€
+
Dépenses totales
=
27,49 M€

SECTION D'INVESTISSEMENT

11,91 M€

RESTES À RÉALISER 2025 sur 2026 : 0,2 M€

→ → Subventions : 0,2 M€

144 K€ subvention Région pour les lots A et E (EVS, Ludothèque et crèche)

23 K€ fonds de concours CASGBS pour le parc paysager

17 K€ subventions régionales pour projets participatifs

17 K€ subvention CASBGS rénovation poste de police

RECETTES D'INVESTISSEMENT

En K€	CFU 2025	BP 2026
Couverture du déficit des restes à réaliser	1 167	1 547
Subventions (Parc paysager, ilots fraîcheurs)	1 841	1 004
FCTVA	1 226	617
Taxe d'aménagement	316	70
Amendes de police	89	65
Péril Bresnu	204	0
Autres recettes	11	20
TOTAL	4 854	3 323

RESTES À RÉALISER 2025 sur 2026 : 2,3 M€

Dont reports principaux

- **1,223 M€** Acquisitions foncières (parcelles BI57 994 K€ [Sports en Rives de Seine], + frais évictions 236 K€)
- **183 K€** Piste cyclable et travaux enfouissement rue de la pâture
- **125 K€** Autres bâtiments publics
- **124 K€** Bâtiments scolaires et crèches
- **96 K€** Reliquat travaux parc paysager
- **94 K€** Etudes opération Ardente, Pierrots et médiathèque
- **66 K€** Eclairage public
- **55 K€** Travaux dans les gymnase (hors opération Ardente)
- **50 K€** Travaux de voirie

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

LES PRINCIPAUX PROJETS 2026 : 8,16 M€

Opérations	Nature des dépenses	Montant en K€
PROJET ARDENTE ET MEDIATHEQUE	Aménagement et travaux de l'opération Ardente	4 847
VIDEO PROTECTION	Etudes et installation vidéo protection phase 4	484
ECLAIRAGE	3ème tranche modernisation de l'éclairage public (dont secteur caillebotte)	459
ROUTE DE SAINT-GERMAIN	Travaux d'enfouissement réseaux télécom et éclairage route de Saint-Germain	325
BATIMENTS SCOLAIRES	Travaux dans les écoles, les crèches et les centres de loisirs	273
INFORMATIQUE	Achats de matériel informatique et de licences	230
VOIRIE	Enveloppe annuelle pour les imprévus	200
PARC PAYSAGER CARRIERES SAINT-DENIS	Fin des travaux	136
BATIMENTS	Travaux bâtiments publics (CTM, ville, bâtiments culturels)	132
PLANTS DE CATELAINE	Réfection tuyauterie galvanisée	100
PARC MAIRIE	Aménagement paysager	100
URBANISME	Acquisitions foncières	98
SPORTS	Travaux dans les gymnases (hors opération Ardente, Pierrots et médiathèque)	81

LES PRINCIPAUX PROJETS 2026 (suite)

Opérations	Nature des dépenses	Montant en K€
PARC MAIRIE	Réfection du mur du jardin français côté grand bassin	80
ILOTS DE FRAICHEUR	Travaux de déminéralisation rue de Montherlant et devant le cimetière	80
ÉQUIPEMENTS VOIRIE	Réparations, équipements et mobilier de voirie	71
VOIRIE	Reprises trottoirs abîmés par des racines	70
TRAVAUX DIVERS	Provision pour travaux fonds rocheux	70
TRAVAUX BATIMENTS DIVERS	Contrôle d'accès	65
AUTRES DEPENSES		256

GYMNASE DE L'ARDENTE & MÉDIATHÈQUE : 4,85 M€



Provision pour travaux et
aménagement

4,85 M€



EQUILIBRE SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes réelles

=

3,52 M€

+

Résultat antérieur

=

0,57 M€

+

Recettes d'ordre

=

7,82 M€

+

Recettes totales

=

11,91 M€

Dépenses d'équipement

=

10,48 M€

+

Emprunt

=

1,05 M€

+

Dépenses d'ordre

=

0,38 M€

+

Dépenses totales

=

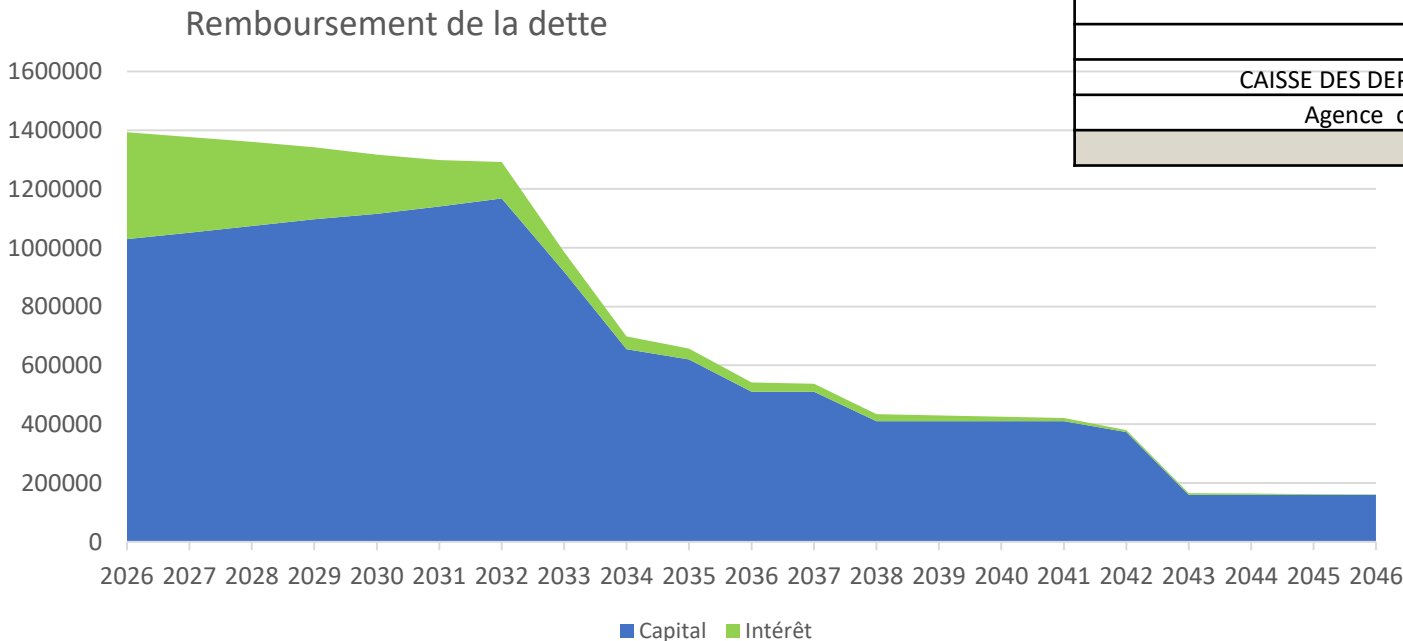
11,91 M€

Encours au 31/12/2026 = 12,5 M€ dont 3,41 M€ au titre des produits structurés DEXIA

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes	Remboursement capital 2025
12 510 988 €	2,82%	19 ans et 11 mois	13 ans et 1 mois	11	1 030 000 €

Type	Capital restant dû	% d'exposition	Taux moyen Annuel
Fixe	9 488 652 €	75,84%	0,95%
Pente et change	3 022 336 €	24,16%	8,51%
Ensemble des risques	12 510 988 €	100,00%	2,82%

Prêteur	CRD	% du CRD
CAISSE D'EPARGNE	4 762 500 €	38,07%
CREDIT AGRICOLE	3 600 459 €	28,78%
DEXIA CL	3 022 335 €	24,16%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	1 100 000 €	8,79%
Agence de l'eau Seine Normandie	25 694 €	0,21%
Ensemble des prêteurs	12 510 988 €	100,00%



Capacité de désendettement
provisoire
(dette 31/12/25, Epargne
brute/CA 2025) = **3,63 années**
(4,75 en 2024)

PRESTATIONS DE SERVICES

FONCTIONNEMENT & INVESTISSEMENT

PRESTATIONS DE SERVICES

CFU 2025 en K€	RECETTES	DEPENSES	SOLDE
FONCTIONNEMENT 2025	5 640,84	5 640,84	0
SOLDE DE FONCTIONNEMENT	5 640,84	5 640,84	0
INVESTISSEMENTS 2025	27 002,64	27 002,64	0
SOLDE D'INVESTISSEMENTS	27 002,64	27 002,64	0
TOTAL CUMULÉ	32 643,48	32 643,48	0

PRESTATIONS DE SERVICES

Le budget Assainissement Prestations de services retrace les flux croisés entre la CASGBS et la commune qui gère la compétence, pour son compte et dans le cadre de la convention signée en décembre 2019.

Ces conventions ayant été modifiées en 2021 à la demande de la Préfecture, ce budget retrace désormais uniquement les dépenses et leur remboursement, les recettes étant directement perçues par la CASGBS.

	RECETTES 2026		DEPENSES 2026	
INVESTISSEMENT	Emprunt et virement de section	300 K€	Études et aménagement	300 K€
TOTAL		300 K€		300 K€
FONCTIONNEMENT	Refacturation travaux CASGBS	200 K€	Prestations de services et virement de section	200 K€
TOTAL		200 K€		200 K€

CONSEIL MUNICIPAL DU 16 FÉVRIER 2026

Merci de votre attention