

# VILLE DE MOULINS-LES-METZ

## Rapport de présentation BUDGET PRIMITIF 2026

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

057-215704875-20260428-2026-39bDCM-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 04/05/2026

Notification : 04/05/2026



Conseil Municipal du 28 AVRIL 2026

# Sommaire

## BUDGET PRINCIPAL VILLE DE MOULINS-LES-METZ

1. – EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE PRECEDENT – RESULTAT .....	3
2. – DETAIL DES RESTES A REALISER N-1 EN DEPENSES.....	3
3. – DETAIL DES RESTES A REALISER N-1 EN RECETTES .....	4
4. – VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VOTE ET REPORTS .....	5
5. – SECTION D' INVESTISSEMENT.....	6
5.1.– LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT .....	6
5.2.– LES RECETTES D'INVESTISSEMENT .....	10
6. – SECTION DE FONCTIONNEMENT .....	12
6.1.– LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT.....	12
6.1.1. - Chapitre 011 : Charges à caractère général.....	13
6.1.2. - Chapitre 012 : Charges de personnel.....	14
6.1.3. - Chapitre 014 : Atténuation de produits.....	15
6.1.4. - Chapitre 65 : Charges de gestion courante.....	15
6.1.5. - Chapitre 66 : Charges financières .....	15
6.1.6. - Chapitre 67 : Charges spécifiques (ex-exceptionnelles en M14) .....	15
6.1.7. - Chapitre 68 : Provisions .....	15
6.1.8. - Chapitre 022 .....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
6.1.9. - Les mouvements d'ordre .....	16
6.2.– LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....	17
6.2.1. - Chapitre 013 : Atténuation de charges.....	17
6.2.2. – Chapitre 70 : Produits des services du domaine .....	18
6.2.3. – Chapitre 73 : Impôts et taxes .....	18
6.2.4. – Chapitre 731 : Fiscalité locale .....	18
6.2.5. – Chapitre 74 : Dotations et participations .....	18
6.2.6. – Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante.....	19
6.2.7. – Chapitre 76 : Produits financiers.....	19
6.2.8. – Chapitre 77 : Produits spécifiques (ex-exceptionnels) .....	19
6.2.9. – Les opérations d'ordre .....	19
7. – PRÉSENTATION CROISÉE PAR FONCTION – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE .....	21

## 1. – EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE PRECEDENT – RESULTAT

RESULTAT DE L'EXERCICE N-1					
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION OU RESULTAT REPORTE (N-2)	RESULTAT OU SOLDE	
<b>TOTAL DU BUDGET</b>	<b>7 329 288,12</b>	<b>7 673 379,74</b>	<b>2 920 036,94</b>	<b>A1</b>	<b>3 264 128,56</b>
Investissement	1 813 032,39	1 638 877,54	1 112 066,90	A2	937 912,05
Fonctionnement	5 516 255,73	6 034 502,20	1 807 970,04	A3	2 326 216,51

RESTES A REALISER N-1					
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE		
<b>TOTAL DES RAR</b>	<b>1 252 344,30</b>	<b>198 528,85</b>	<b>B1</b>	<b>-1 053 815,45</b>	
Investissement	1 252 344,30	198 528,85	B2	-1 053 815,45	
Fonctionnement	0,00	0,00	B3	0,00	

RESULTAT CUMULE = (A) + (B)			
<b>TOTAL</b>	<b>A1 + B1</b>	<b>2 210 313,11</b>	
Investissement	A2 + B2	-115 903,40	
Fonctionnement	A3 + B3	2 326 216,51	

Le résultat de l'exercice précédent et son affectation, repris dans la maquette budgétaire M57 (page 6), fait l'objet d'une **délibération spécifique**.

## 2. – DETAIL DES RESTES A REALISER N-1 EN DEPENSES

Chap.	Libellés	Dépenses engagées non mandatées
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - TOTAL</b>		<b>1 252 344,22</b>
101	Aménagements espaces verts	17 110,46
102	Cimetières	33 289,73
105	Acquisition matériels informatique	4 788,00
109	Acquisition matériels divers	11 922,22
111	Travaux Groupe scolaire Verlaine	34 092,06
116	Travaux Château Fabert	40 729,90
117	Travaux gymnases	1 594,03
118	Travaux vestiaires et stades	3 480,00

<b>Chap.</b>	<b>Libellés</b>	<b>Dépenses engagées non mandatées (suite)</b>
119	Travaux Tennis de la Saussaie	1 001 959,77
121	Travaux Eglise Saint-Pierre	18 505,62
124	Ateliers Municipaux	34 194,24
128	Travaux de réseaux	19 387,83
134	Travaux Bâtiment Mairie	11 626,57
137	Illuminations	9 294,00
20	Immobilisations incorporelles	9 360,00
204	Subventions d'équipement	0,00
21	Immobilisations corporelles	1 009,79
23	Immobilisations en cours (travaux), dont <i>Agencement et aménagement terrains</i> <i>Constructions</i>	
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT - TOTAL</b>		<b>0,00</b>
011	Charges à caractère général	
012	Charges de personnel	
014	Atténuation de produits	
65	Autres charges de gestion courante	
66	Charges financières	
67	Charges spécifiques	

### 3. – DETAIL DES RESTES A REALISER N-1 EN RECETTES

<b>Chap.</b>	<b>Libellés</b>	<b>Recettes engagées non mandatées</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - TOTAL</b>		<b>198 528,85</b>
13	Subventions d'investissement	198 528,85
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT - TOTAL</b>		<b>0,00</b>

## 4. – VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VOTE ET REPORTS

		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du budget primitif 2026	2 186 014,10	2 301 917,50
+			
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1)	1 252 344,30	198 528,85
	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		937 912,05
=			
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		3 438 358,40	3 438 358,40

		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du budget primitif 2026	7 347 024,91	5 136 711,80
+			
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1)		
	Résultat de fonctionnement reporté		2 210 313,11
=			
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		7 347 024,91	7 347 024,91

TOTAL DU BUDGET PRIMITIF 2026		10 785 383,31	10 785 383,31
-------------------------------	--	---------------	---------------

(Maquette officielle page 10)

**En investissement** : le total de cette section représente **2,186 millions d'euros** dont 1,969 million d'euros de dépenses réelles hors restes à réaliser auxquelles correspondent 0,228 million d'euros de recettes réelles (excédent de fonctionnement capitalisé inclus).

Comme chaque année, et afin d'avoir une vue d'ensemble des inscriptions budgétaires, les reports sont intégrés dans la section d'investissement. Ils sont nécessaires pour la poursuite des travaux avant le vote du budget.

(Maquette officielle pages 13-14)

**La section de fonctionnement** s'élève à **7,347 millions d'euros**, dont 5,324 M€ de dépenses réelles et 4,970 M€ de recettes réelles hors résultat reporté.

(Maquette officielle pages 16-17)

## 5. - SECTION D' INVESTISSEMENT

### 5.1.- LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Maquette officielle pages 22-23, 26 à 29 (et détail par opération pages 30 à 54)

Chap	Libellés	PROPOSITIONS BP 2026			Rappel BP 2025		évolution 2026/2025
		Reste à réaliser N-1	Propositions nouvelles	TOTAL RAR + PROPOSI- TIONS	Prévi- sions+ Restes à réaliser	Reste à réaliser au 31/12/25	
20	Immobilisations incorporelles	9 360	21 995	31 355	27 340	9 360	14,69%
204	Subventions d'équipement		145 750	145 750	145 750		0,00%
21	Immobilisations corporelles	1 010	79 400	80 410	48 787	1 010	64,82%
23	Immobilisations en cours (travaux), dont		75 992	75 992	35 666		113,07%
	<b>TOTAL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT</b>	<b>1 241 975</b>	<b>1 391 825</b>	<b>2 633 800</b>	<b>3 192 860</b>	<b>1 241 975</b>	<b>-17,51%</b>
101	Aménagements espaces verts	17 110	142 800	159 910	52 378	17 110	205,30%
102	Cimetières	33 290	9 000	42 290	52 141	33 290	-18,89%
103	Acquisition de terrains		20	20	20		0,00%
105	Acquisition matériels informatique	4 788	63 990	68 778	53 693	4 788	28,09%
108	Acquisition matériels incendie		5 000	5 000	5 767		-13,30%
109	Acquisition matériels divers	11 922	351 750	363 672	180 614	11 922	101,35%
111	Travaux Groupe scolaire Verlaine	34 092	41 600	75 692	257 556	34 092	-70,61%
112	Travaux groupe scolaire Centre		46 000	46 000	7 000		557,14%
113	Travaux Centre Jules Verne		1 025	1 025	4 385		-76,62%
114	Presbytère Saint-Pierre			0	0		
115	Presbytère Centre		1 075	1 075	4 300		-75,00%
116	Travaux Château Fabert	40 730	81 200	121 930	50 278	40 730	142,51%
117	Travaux gymnases	1 594	40 000	41 594	129 201	1 594	-67,81%
118	Travaux vestiaires et stades	3 480	115 000	118 480	90 359	3 480	31,12%
119	Travaux Tennis de la Saussaie	1 001 960	89 000	1 090 960	1 486 760	1 001 960	-26,62%
120	Travaux Eglise Centre		20 000	20 000	281 697		-92,90%
121	Travaux Eglise Saint-Pierre	18 506	12 142	30 648	68 674	18 506	-55,37%
124	Ateliers Municipaux	34 194	211 500	245 694	33 217	34 194	639,66%
127	Travaux de voiries		23 000	23 000	27 296		-15,74%
128	Travaux de réseaux	19 388	68 018	87 406	299 135	19 388	-70,78%
134	Travaux Bâtiment Mairie	11 627	40 000	51 627	84 330	11 627	-38,78%
137	Illuminations	9 294	15 000	24 294	10 000	9 294	142,94%
140	Autres aménagements urbains		3 500	3 500	0		
142	Installation vidéoprotection		855	855	3 420		-75,00%
143	Collections et œuvres d'art		350	350	350		0,00%
144	Travaux Jules Ferry		10 000	10 000	10 288		-2,80%
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>1 252 344</b>	<b>1 714 962</b>	<b>2 967 306</b>	<b>3 450 403</b>	<b>1 252 344</b>	<b>-14,00%</b>
10	Dotations, fonds divers		19 000	19 000	19 000		0,00%
16	Remboursement d'emprunts		235 000	235 000	235 000		0,00%
26	Participations		0	0	0		
27	Autres immobilisations financières		0	0	0		
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>0</b>	<b>254 000</b>	<b>254 000</b>	<b>254 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>1 252 344</b>	<b>1 968 962</b>	<b>3 221 306</b>	<b>3 704 403</b>	<b>1 252 344</b>	<b>-13,04%</b>
040	<b>Opérations d'ordre transfert entre sections</b>		<b>167 052</b>	<b>167 052</b>	<b>167 482</b>		<b>-0,26%</b>
13	Sub. D'investissement transférable		2 302	2 302	2 302		
198	Neutralisation des subventions N-1		144 750	144 750	145 180		
21	Immobilisations corporelles		20 000	20 000	20 000		
041	<b>Opérations patrimoniales</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>		<b>0,00%</b>
21	Autres agencements		50 000	50 000	50 000		
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>0</b>	<b>217 052</b>	<b>217 052</b>	<b>217 482</b>	<b>0</b>	<b>-0,20%</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>1 252 344</b>	<b>2 186 014</b>	<b>3 438 358</b>	<b>3 921 885</b>	<b>1 252 344</b>	<b>-44,26%</b>
	<b>Déficit N-1</b>						
	<b>TOTAL</b>	<b>1 252 344</b>	<b>2 186 014</b>		<b>3 921 885</b>		

LES REPORTS de l'exercice 2025 : 1.252.344,30 € (1.848.875,92 € en 2024) se répartissent de la façon suivante :

- 9.360,00 € de frais d'étude à la MATEC pour le dossier de réhabilitation du gymnase CAMUS (compte 20)
- 1.019,79 €, pour le changement de pièces de la vitrine réfrigérée du Centre Jules Verne (cantine) (compte 21)
- 17.110,46 €, pour le remplacement d'un arbre suite à un sinistre (2.709,46 €), la remise en état de l'aire de jeux des 3 Haies (912,48 €), l'arrosage automatique du Château (8.718,52 €) et des travaux sur le parcours de santé de la Saussaie (4.770 €) (opération 101)

- 33.289,73 € pour la fourniture et pose de 2 colombariaum au cimetière St-Pierre (25.000 €) ainsi que un puit pour les cendres et des colonnes (8.289,73 €) (opération 102)
- 4.788 € pour la fourniture et le paramétrage du logiciel OCTIME (opération 105)
- 11.922,22 € notamment pour l'acquisition de panneaux de signalisation temporaire (3.137,88 €), de mobilier de bureau pour équipement de la Mairie et du Centre Technique Municipal (8.364 €) (opération 109)
- 34.092,06 € pour les travaux de rénovation de la maternelle Verlaine (28.378,14 €) et le remplacement du visiophone à la primaire (5.713,92 €) (opération 111)
- 40.729,98 € pour les travaux sur la toiture du Château (opération 116)
- 1.594,03 € par la création d'une descente d'eau au gymnase Louis Armand (opération 117)
- 3.480 € pour le remplacement de deux vantaux du club house du club de football (opération 118)
- 1.001.959,77 € pour les travaux de réhabilitation des courts et du club house du Tennis de la Saussaie (opération 119)
- 18.505,62 € pour la reprise de la zinguerie de l'Eglise à St-Pierre (opération 121)
- 34.194,24 € pour l'agencement par modulaires du CTM (opération 124) 1.296,00 € de fourniture et pose de panneaux de signalisation sur les voiries (opération 127)
- 19.387,83 € pour le remplacement de candélabres accidentés, des travaux sur les réseaux de l'éclairage des motifs lumineux et sur les aménagements d'éclairage public (opération 128)
- 11.626,57 € pour des travaux sur infrastructure téléphonique et module GSM 4 G et la fourniture et la pose d'un désemboueur pour la climatisation de la Mairie (opération 134)
- 9.294 € pour l'acquisition de motifs lumineux (opération 137).

Le total des investissements inscrits en 2026, hors reports et mouvements d'ordre, s'élève à **1.968.962 €**. A ces investissements il faut ajouter les crédits reportés indiqués ci-dessus de **1.252.344 €** pour un total cumulé de **3.221.306 €**. Le classement des investissements par nature permet de distinguer :

- **LES DÉPENSES FINANCIÈRES**, qui s'élèvent à **254.000 €**, sont constituées principalement du remboursement du capital des emprunts pour 235.000 euros et d'une prévision de 19.000 euros pour d'éventuels remboursements de trop perçu de taxe d'aménagement (abandon de travaux).
- **LES CRÉDITS D'ÉQUIPEMENTS** (hors reports n-1), d'un montant de **1.714.962 €**, sont répartis en opérations non individualisées et opérations individualisées.

#### **1) En opérations non individualisées (323.137 €)**

- **Des Immobilisations incorporelles** (chap. 20 et chap. 204) : **167.745 €** correspondant à l'attribution de compensation en investissement que la commune verse à la Métropole au titre des transferts de charge (pour 144.750 € : ZAE, voiries et aire des gens du voyage), une provision de 1.000 € pour d'éventuels travaux au Temple protestant, 1.995 € correspondant au reliquat de l'autorisation d'engagement avant le vote du budget (quart supérieur aux nouvelles inscriptions) et 20.000 € pour le diagnostic thermique de l'ensemble des bâtiments communaux.
- **Des Immobilisations corporelles** (chap. 21) : **79.400 €** pour de l'acquisition de matériels divers ou de travaux de conformité qui ne peuvent pas être individualisés
- **Des Immobilisations en cours** (chap. 23) : **75.992 €** dont 10.000 € pour la maîtrise d'œuvre pour la gestion technique centralisée (chauffage), le reste pour des travaux de sécurité ou de PMR et maîtrise d'œuvre qui pourraient survenir à la suite de contrôles ou visites de sécurité.

#### **2) En opérations individualisées (1.391.925 €)**

- **N° 101 - Aménagement des espaces verts** : **142.800 €** dont 60.000 € pour des reprises de sol et la mise aux normes des aires de jeux, 20.000 € pour l'acquisition d'arbres et plantations afin de réaménager certains massifs et espaces, 15.000 € pour des travaux divers externalisés, 30.000 € pour la reprise du chemin des Hortensias, 15.300 € pour des travaux de remise en état des Espaces naturels sensibles de la Saussaie et

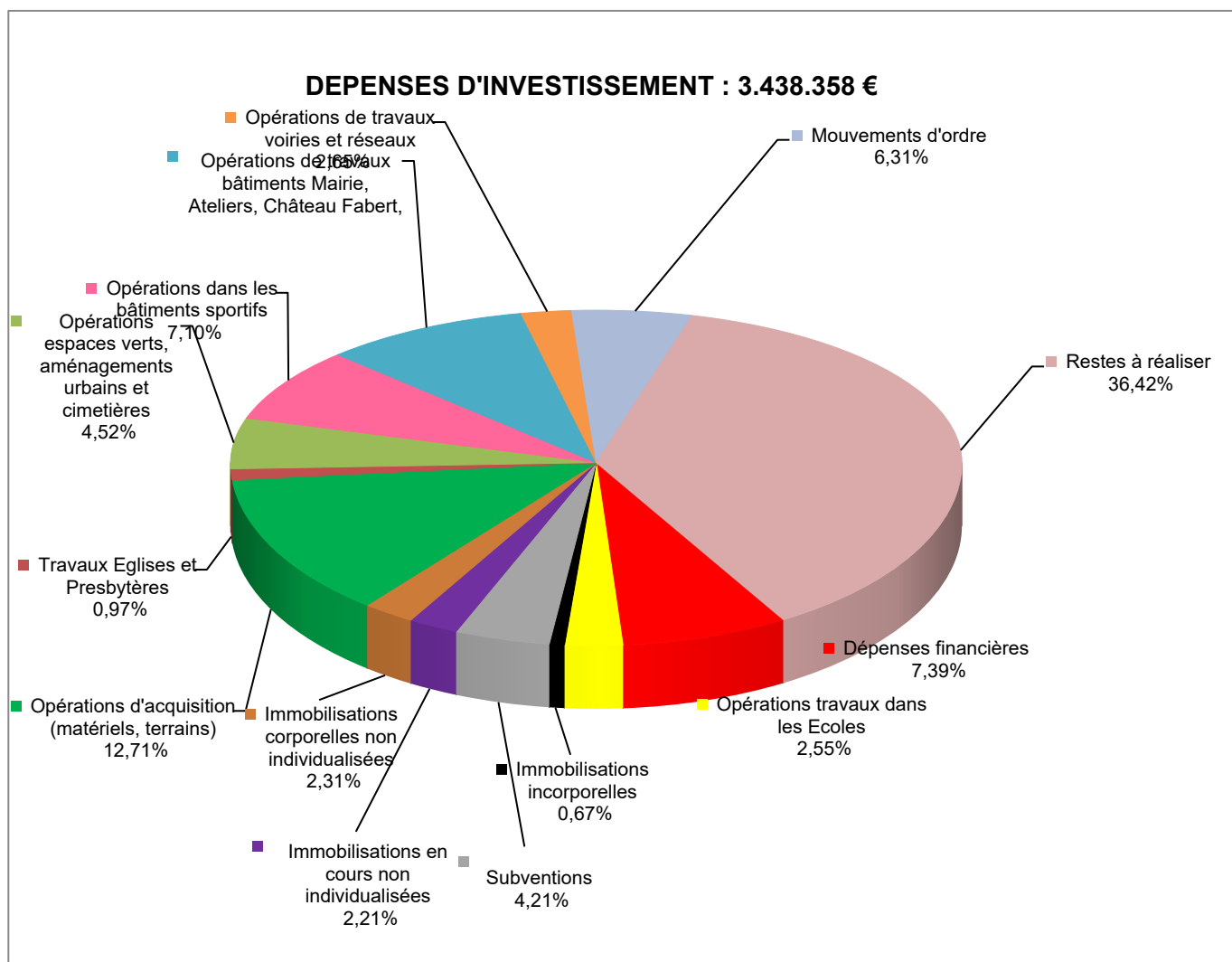
- 2.500 € de crédits supplémentaires pour la mise en place d'un arrosage automatique de l'espace vert du Château.
- **N° 102 – Construction cimetière** : 9.000 € pour le renouvellement d'une borne fontaine et la réalisation d'un chemin d'accès au nouveaux colombariums du cimetière St-Pierre.
  - **N° 103 – Acquisition de terrains** : une provision de 20 €.
  - **N° 105 – Matériels informatiques** : 63.990 € pour prendre en compte le futur marché informatique (acquisition serveurs et licences en location jusqu'à présent), l'acquisition ou droits d'accès aux logiciels et le renouvellement des matériels (ordinateurs fixes, portables et tablettes) de la mairie comme des écoles.
  - **N° 108 – Acquisition matériels incendie** : 5.000 € (blocs de secours et extincteurs)
  - **N° 109 – Acquisition matériels divers** : 351.750 €. Ces crédits regroupent l'achat de matériels (mobilier, outils, matériels techniques et de rangement ...) qui sont utiles à la rénovation et l'entretien des bâtiments, des terrains et des voiries, pour assurer le renouvellement de matériels devenus obsolètes et pour entretenir la propreté urbaine et l'embellissement de la commune. Dans ces crédits est également prévue l'acquisition d'un véhicule multifonction avec saieuse et lame (120.000 €) et l'acquisition des équipements de type « hurleurs » pour installation dans les écoles au titre des Plans Particuliers de Mise en Sécurité (8.300 €)
  - **N° 111 – Travaux Groupe scolaire Verlaine** : 41.600 € dont 26.200 € pour l'aire de jeux (marquage au sol, reprise de sol coulé avec nouveau toboggan) et 2.000 € pour des travaux de reprise du réseau eau usée de l'ancien bâtiment, 4.200 € pour la vitrification de la salle de motricité et 1.200 € de revêtement de sol du couloir en ce qui concerne la maternelle et 8.000 € pour des travaux sur la primaire dont 2.000 € pour le remplacement de portes et 6.000 € pour la requalification des toilettes.
  - **N° 112 – Travaux Groupe scolaire Centre** : 46.000 € dont 30.000 € pour la réalisation d'un chemin d'accès et 6.000 € pour la conformité incendie en ce qui concerne la maternelle et 10.000 € pour la maîtrise d'œuvre de désimperméabilisation et réaménagement de la cour d'école de la primaire.
  - **N° 113 – Travaux Centre Jules Verne** : 1.025 € correspondant au quart des crédits N-1.
  - **N° 115 – Travaux Presbytère Centre** : 1.075 € correspondant au quart des crédits N-1.
  - **N° 116 – Travaux Château Fabert** : 81.200 € pour la fourniture et pose d'une barre antipanique sur la porte du périscolaire et 80.000 € pour le remplacement de la totalité des ouvrants face ouest du parvis.
  - **N° 117 – Travaux gymnases** : 40.000 € dont 20.000 € de crédits pour l'AMO concernant le projet de réhabilitation et 6.500 € pour des mises en conformité pour le gymnase Albert Camus et 6.500 € pour la mise en conformité auxquels s'ajoutent 7.000 € pour la réfection des douches et sanitaire du gymnase Louis Armand.
  - **N° 118 – Travaux vestiaires et stades** : 115.000 €. 75.000 € sont prévus pour le lancement du dossier « remplacement de la moquette du terrain synthétique » (Etudes et MO) et 40.000 € pour le rechargement de la surface en granulat du demi-terrain.
  - **N° 119 – Travaux tennis de la Saussaie** : 89.000 € de crédits supplémentaires pour travaux complémentaires de réhabilitation des courts de tennis (sécurisation du site / complément isolation club house).
  - **N° 120 – Travaux Eglise Centre** : 20.000 € de crédits inscrits pour la maîtrise d'œuvre pour la réfection des façades.
  - **N° 121 – Travaux Eglise Saint-Pierre** : 12.142 € correspondant au quart des crédits N-1.
  - **N° 124 – Ateliers municipaux** : 211.500 € pour l'aménagement du CTM.
  - **N° 127 – Travaux de voirie** : 23.000 € pour la réalisation d'un plateau surélevé.
  - **N° 128 – Travaux de réseaux** : 68.018 € dont 11.018 € représentant le reliquat des crédits N-1, 20.000 € pour des travaux de terrassement et d'alimentation des candélabres, 14.000 € pour la mise en sécurité d'un candélabre rue de Tournebride, 13.000 € de provision pour remplacer des candélabres et bornes sinistrés et 10.000 € pour le remplacement de caméras.
  - **N° 134 – Travaux bâtiment Mairie** : 40.000 € dont 15.000 € pour la reprise en sous œuvre du plancher du 2<sup>ème</sup> étage, 10.000 € pour la vitrification du parquet du hall d'entrée, 5.000 € pour des travaux de ventilation de la salle des archives du sous-sol et 10.000 € pour la mise en lumière de la façade du côté école.
  - **N° 137 – Illuminations** : 15.000 € dont 10.000 € pour l'acquisition de nouveaux motifs et 5.000 € pour celles de décors extérieurs.
  - **N° 140 – Autres aménagements urbains** : 3.500 € pour la réhabilitation du ponton face au Home de Préville.
  - **N° 142 – Installation vidéoprotection** : 855 € correspondant au quart des crédits N-1.
  - **N° 143 – Collections et œuvres d'art** : 350 € de provisions pour l'acquisition d'un tableau.
  - **N° 144 – Travaux Jules Ferry** : 10.000 € pour le remplacement de la porte chaufferie et du mur en siporex.



## LES MOUVEMENTS D'ORDRE :

- Au chapitre 040 : une prévision de **167.052 €** dont 20.000 € pour des travaux en régie, 144.750 € pour la neutralisation des subventions d'investissement versées en 2025 et 2.302 € pour l'amortissement d'une subvention sur acquisition d'un véhicule électrique.
- Au chapitre 041 : une provision pour du nettoyage comptable (entrée et sortie inventaire) pour **50.000 €**, somme qui s'équilibre en recette d'investissement.

Le montant total des dépenses d'investissement est de 2.186.014,10 € d'inscriptions nouvelles + 1.252.344,30 € de crédits reportés de 2025 soit **3.438.358,40 €**



## 5.2.- LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Maquette officielle pages 14, 24-25, 55-57

Chap	Libellés	PROPOSITIONS BP 2026			Rappel BP 2025		évolution 2026/2025
		Reste à réaliser N-1	Propositions nouvelles	TOTAL RAR + PROPOSITIONS	Prévisions+ Restes à réaliser	Reste à réaliser au 31/12/25	
13	<b>Subventions</b> (hors 138) dont DETR "éclairage public" (Etat) dont DETR "rénovation école maternelle Verlaine"	144 039 43 794 100 245		144 039 43 794 100 245		0	
16	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	0	0	0	0		
23	<b>Immobilisation en cours</b>	0			7 980		
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	144 039	0	144 039	7 980	0	
10	<b>Dotations</b> FCTVA Dotations Taxe aménagement	0	110 700 110 000 700	110 700	100 700 100 000 700	0	9,93%
138	<b>Participations, subventions</b> dont DETR "éclairage public" (Etat) dont DETR "rénovation école maternelle Verlaine" dont Département (Ambition) dont Fonds de concours de l'Eurométropole dont CAF équipement	54 490   24 490 30 000	1 019   1 019	55 509	348 525 43 794 155 082 29 649 120 000	0	-99,71%
27	<b>Autres immobilisations financières</b>		0	0	0		
024	<b>Produits des cessions</b>		1 000	1 000	1 000		0,00%
	<b>Total des recettes financières</b>	54 490	112 719	167 209	450 225	0	-74,96%
45	<b>Opérations pour compte de tiers</b>	0	0		0		
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	198 529	112 719	311 248	458 205	0	-75,40%
021	<b>Virement de la section de fonctionnement</b>	0	1 368 115	1 368 115	909 624		50,40%
040	<b>Opérations d'ordre section à section</b>	0	655 180	655 180	655 180		0,00%
192	Plus-values sur cession (DM techniques)						
21	Sorties d'inventaire (DM Techniques)						
28	Amortissements		655 180		655 180		0,00%
041	<b>Opérations patrimoniales</b>	0	50 000	50 000	50 000		0,00%
21	Sortie inventaire - Entrée inventaire		50 000		50 000		
23	Régularisations comptables						
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	0	2 073 295	2 073 295	1 614 804	0	28,39%
	<b>TOTAL</b>	198 529	2 186 014	2 384 543	2 073 009	0	5,45%
	<b>Excédent de fonctionnement capitalisé</b>		115 903	115 903	736 809		
	<b>Excédent N-1</b>		937 912	937 912	1 112 067	Pour mémoire	
	<b>TOTAL</b>	198 529	3 239 830	3 438 358	3 921 885		

Hors mouvements d'ordre de 2.073.295 € (dont **1.368.115 €** de virement de la section de fonctionnement), hors solde N-1 et affectation, les **recettes d'investissement** de l'exercice s'élèvent à **112.719 €** et se décomposent comme suit :

**Des dotations** (chap. 10 sauf excédent de fonctionnement capitalisé compte 1068), d'un montant de **110.700 €** comprennent :

- Le Fonds de Compensation de la TVA pour 110.000 €,
- Une prévision de 700 € de perception de taxe d'aménagement.

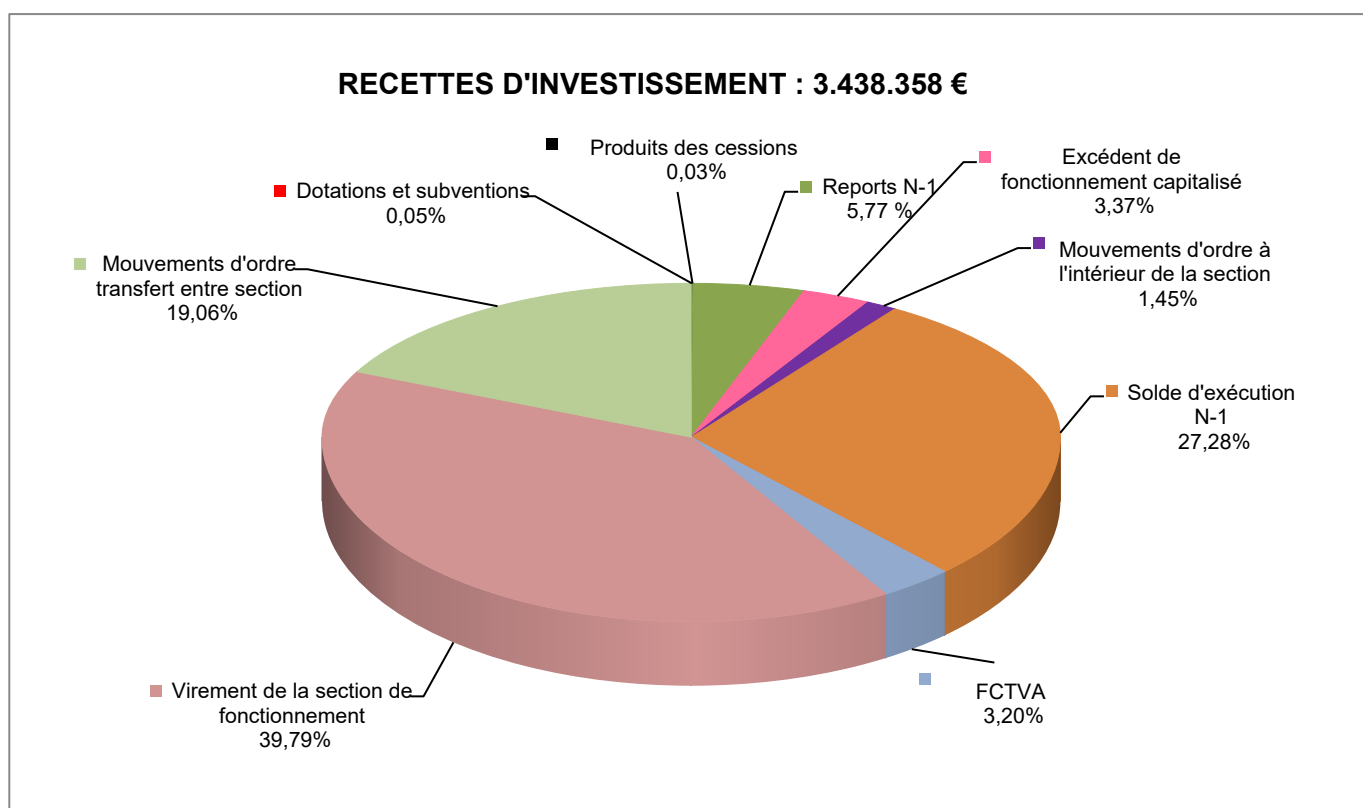
**Des subventions** (chap. 13) d'un montant de **1.019 €** correspondant à une subvention CAF Equipement déposée en 2024.

**Des prévisions pour produits de cessions** (chap. 024), d'un montant de **1.000 €**.

#### LES MOUVEMENTS D'ORDRE :

- Au chapitre 021 : le virement de la section de fonctionnement d'un montant de **1.368.115,10 €**
- Au chapitre 040 : les dotations aux amortissements pour **655.180,00 €** dont 144.750,00 € pour les attributions de compensations versées en 2025 (neutralisation).
- Au chapitre 041 : des écritures pour des sorties ou des entrées dans l'inventaire pour un montant de **50.000,00 €** (la somme est identique en dépense d'investissement).

Le montant total des recettes d'investissement est de 2.186.014,10 € d'inscriptions nouvelles + 198.528,85 € de recettes d'investissement reportée de 2025 + 937.912,05 € de solde d'exécution anticipé N-1 + 115.903,40 € d'excédent de fonctionnement N-1 capitalisé, soit **3.438.358,40 €**.



## 6. – SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les données inscrites au budget 2025, rappelées pour mémoire, intègrent les Décisions Budgétaires Modificatives et les Décision Modificatives Techniques de cession.

### 6.1.– LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Maquette officielle pages 16 et 58-59 (détail par article pages 60 à 65)

CHAP.	DEPENSES	BP 2025 ET DBM	Proposi- tion 2026	Evol. 2026/2025
	<b>Mouvements réels</b>			
<b>011</b>	Charges à caractère général	1 969 556	2 063 729	4,78%
60	Achats	969 450	974 826	0,55%
61	Services extérieurs	673 415	737 415	9,50%
62	Autres services extérieurs	317 646	342 688	7,88%
63	Impôts et taxes	9 045	8 800	-2,71%
<b>012</b>	Charges de personnel	2 571 380	2 756 693	7,21%
<b>014</b>	Atténuation de produits	31 000	20 000	-35,48%
<b>65</b>	Charges de gestion courante	416 934	382 625	-8,23%
	Autres contributions	175 782	147 243	-16,24%
	Elus	130 400	130 400	0,00%
	Subventions	110 752	104 982	-5,21%
	<b>Total des dépenses de gestion des services</b>	<b>4 988 870</b>	<b>5 223 047</b>	<b>4,69%</b>
<b>66</b>	Charges financières	69 653	69 183	-0,67%
	dont intérêts des emprunts	69 000	69 000	0,00%
	dont ICNE - ICNE N-1	653	183	-71,95%
<b>67</b>	Charges spécifiques (ex exceptionnelles)	20 177	18 000	-10,79%
<b>68</b>	Provisions	636 000	13 500	-97,88%
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>5 714 700</b>	<b>5 323 730</b>	<b>-6,84%</b>
	<b>Mouvements d'ordre</b>			
<b>023</b>	Virement à section d'investissement	909 624	1 368 115	50,40%
<b>042</b>	Opérations de transfert entre section (+ DMT)	655 180	655 180	0,00%
	Plus-value de cession			
	Dotations aux amortissements	655 180	655 180	0,00%
<b>043</b>	Opérations ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement			
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>1 564 804</b>	<b>2 023 295</b>	<b>29,30%</b>
<b>002</b>	<b>RESULTAT REPORTE</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 279 504</b>	<b>7 347 025</b>	<b>0,93%</b>

Hors charges financières (intérêts de la dette, ICNE), provisions et charges exceptionnelles, les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de **4,69 %** par rapport au BP 2025.

En intégrant ces charges, les dépenses réelles baissent de **6,84 %**.

### 6.1.1. - Chapitre 011 : Charges à caractère général

Ce chapitre d'un montant de **2.063.729 €** enregistre une hausse de **4,78 %**. Il comprend :

- **Les achats non stockés** (comptes 60) qui regroupent les achats de matières et fournitures, de marchandises, d'études, de prestations de services, de matériels et d'équipement.

Ces comptes enregistrent une hausse de 0,55 % par rapport à 2025 liée notamment à :

- Des prévisions supérieures de 6.250 € pour l'achat des repas cantines lié à l'augmentation des effectifs ;
- 9.000 € supplémentaires les autres matières et fournitures des espaces verts ;
- 1.000 € pour absorber l'augmentation des coûts des fournitures d'entretien des bâtiments ;
- 25.726 € pour l'augmentation des coûts et des besoins pour les fournitures de petit équipement ;
- 1.465 € supplémentaires pour les fournitures scolaires (en lien avec les effectifs) ;
- 9.000 € pour les autres matières et fournitures (produits techniques d'entretien du matériel des services techniques : graisse, ...).

En revanche on constate une baisse de 43.230 € sur les dépenses d'énergie avec la rénovation de l'éclairage public et la signature de la convention d'autoconsommation, de 2.600 € pour les carburants avec l'acquisition de véhicules électriques et de 3.500 € pour l'achat des vêtements de travail.

- **Les services extérieurs** (comptes 61) qui concernent les contrats de prestations de services avec les entreprises, les locations et charges locatives, les frais d'entretien et de réparations ainsi que les frais d'études et de recherche.

Ces comptes enregistrent une hausse de 9,50 % (après une hausse de 27,05 % en 2025). Elle porte essentiellement sur :

- Des prévisions supérieures de 16.559 € pour les contrats pour prendre en compte les révisions des prix, une inscription de crédits supplémentaires pour la collecte et le traitement des déchets compte tenu de la dépense 2025 et des inscriptions nouvelles, notamment 8.500 € pour un éventuel contrat d'entretien des aires de jeux.
- Les locations de matériels roulant avec une prévision de crédits supplémentaires de 13.000 € pour une éventuelle location de véhicule « renfort été ».
- Les autres locations notamment un éventuel marché de location entretien des vêtements de travail pour 10.800 €, 7.800 € pour éventuellement la contractualisation pour la location, la maintenance et le référencement des défibrillateurs et pour tenir compte d'une éventuelle réévaluation des coûts sur les marchés informatique et reprographie qui sont en cours de consultation au moment de la préparation budgétaire (marché se terminant le 30 juin 2026 et passé en 2022).
- L'entretien des terrains (+14.500 €) pour tenir compte de l'augmentation des prestations.
- L'entretien des voiries (+ 5.000 €) avec la prévision d'une prestation avec camion enrobeur projeteur
- 24.000 € supplémentaire sur l'entretien des véhicules pour tenir compte des lourdes réparations à venir sur la déneigeuse
- 4.600 € sur l'entretien des matériels.
- 8.200 € de crédits supplémentaires en maintenance pour tenir compte de la réévaluation des coûts sur les marchés informatique et reprographie cités plus haut.
- 4.645 € pour tenir compte de l'augmentation des cotisations des assurances.
- 6.677 € supplémentaires au compte études et recherches pour tenir compte de l'inscription de trois diagnostics (toiture mairie, école Verlaine et désamiantage tennis).
- 1.050 € de crédits supplémentaires aux autres frais divers pour tenir compte des conventions passées avec le Centre de Gestion de la Moselle (CDG57) et leur activation éventuelle.

Une partie de ces crédits complémentaires sont absorbés principalement par une diminution des crédits d'entretien des bâtiments communaux (- 58.300 €).

- **Les autres services extérieurs** (comptes 62), tels que les honoraires, les remboursements de frais à d'autres collectivités et organismes, les frais postaux et de télécommunications, d'impression, de transport, ainsi que diverses cotisations.

Ces comptes enregistrent une augmentation de 7,88 % (2,23 % en 2025). Les comptes impactés sont principalement

- Les honoraires et conseils (+ 10.300 €) pour le suivi des marchés d'assurance, ces derniers arrivant à échéance en décembre 2026 (procédure à lancer).
- Fêtes, cérémonies et réceptions (+ 3.000 €) pour tenir compte de l'inflation.
- Publications et catalogues et imprimés (+ 2.930 €) pour intégrer les besoins de communication lde début de mandat.
- Frais d'affranchissement (+1.500 €) – augmentation annuelle.
- Frais de télécommunication (+ 1.600 €) car plus de lignes téléphoniques et de liens internet.
- Remboursement à l'Eurométropole de METZ (+ 10.000 €) pour la police intercommunale Métropolitaine.
- Remboursement à d'autres organismes (+ 2.020 €) notamment pour les classes de mer et de découverte compte tenu de l'augmentation des effectifs
- Les autres services extérieurs (+ 2.750 €) pour les projets périscolaires en lien avec l'augmentation des effectifs.

Une partie de ces crédits complémentaires sont absorbés principalement par une diminution des crédits voyages et déplacements (- 1.500 €) et remboursement aux communes membres du GFP avec le passage à la police intercommunale précédemment assurée par la commune de Woippy (- 9.792 €).

- **Les impôts, taxes et versements assimilés** (comptes 63). Ces comptes enregistrent les taxes foncières sur les propriétés communales et les cotisations à caractère obligatoire (en baisse de 2,71 % par rapport à 2025 pour tenir compte du réalisé).

### 6.1.2. - Chapitre 012 : Charges de personnel

Les charges de personnel augmentent de 7,21 % après avoir augmentées de 4,20 % en 2025.

Les inscriptions budgétaires prennent en compte :

- La revalorisation du SMIC de 1,18 % au 1er janvier 2026 (+ 5 000 €) ;
- Le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) qui comprend les avancements d'échelon, de grades et les promotions internes (sur une masse salariale stable a effectif constant (sans changement de structure de la masse) cela représente au moins 1 à 2 % ;
- La participation de la commune au financement de la sécurité sociale (+ 3 points sur le taux de cotisation CNRACL) (+ 26 000 €) ;
- La participation employeur à la santé et la prévoyance des agents sous contrat labellisé (+ 16 000 €) ;
- La régularisation de la part IFSE (indemnité de fonctions, de sujétions et d'expertise - environ 60.000 €) ;
- Le coût de remplacement éventuel d'agents en arrêt (+ 50 000 € pour 2 agents) ;
- Les heures supplémentaires élection (+15.000 €) ;
- L'aide au retour à l'emploi (ARE) d'un agent (+ 8 000 €).

La charge globale représente 51,78 % des dépenses réelles de fonctionnement de la collectivité ; elle est atténuée par 5.000 € de recettes estimées à encaisser principalement au titre de remboursement par les assurances des traitements des agents en congé de maladie.

### **6.1.3. - Chapitre 014 : Atténuation de produits**

Ce chapitre ne correspond plus qu'au Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales. En effet, la loi de Finances 2026 a exonéré entièrement les communes du DILICO 2 d'où la baisse de 35,48 %.

### **6.1.4. - Chapitre 65 : Charges de gestion courante**

Ce chapitre regroupe les contingents et participations obligatoires, les indemnités versées aux élus, les subventions versées aux associations, les frais de scolarité et périscolaires et les petites dépenses de gestion courante.

D'un montant total de 382.265 € ce chapitre enregistre une baisse de **8,23 %**.

Il se décompose principalement comme suit :

- De crédits concernant les élus de même montant qu'en 2025 ;
- D'une inscription budgétaire de crédits pour soutenir les associations en 2026 de 54.795 € (en baisse de 6.034 € par rapport à 2025 car 10.000 € étaient inscrits pour les sinistres alors que cette année uniquement 5.000 € sont prévus pour le moment) ;
- D'une inscription de subvention au Centre Communal d'Action Sociale de 50.187 € (presque de même montant qu'en 2025) ;
- Des crédits à hauteur de 70.000 € pour les créances admises en non-valeur ou éteintes (même montant qu'en 2025) ;
- 48.852 € contre 53.530 € en 2025 pour les différents logiciels métiers utilisés par les services municipaux ;

### **6.1.5. - Chapitre 66 : Charges financières**

Ce chapitre comprend :

- Les intérêts des emprunts en cours pour 69.000 € de même montant qu'en 2025 ;
- 182,66 € au titre des ICNE (N et N-1) : intérêts courus non échus.

### **6.1.6. - Chapitre 67 : Charges spécifiques (ex-exceptionnelles en M14)**

Ce chapitre ne concerne plus, en M57, que les titres annulés sur exercice antérieur. Ce sont **18.000 €** qui ont été prévus à ce chapitre.

### **6.1.7. - Chapitre 68 : Provisions**

À la suite du rapport de contrôle de la Chambre Régionale des comptes et de celui du Service de Gestion Comptable de Metz, il y a eu nettoyage et réaffectation des dotations déjà provisionnées. Pour l'exercice 2026 seuls sont prévus 13.500 € de dotation pour risques financiers afin de couvrir l'annuité en capital des garanties d'emprunt accordées par la commune ; ce chapitre enregistre donc une baisse de 97,88 % sur 2026.

### 6.1.8. - Les mouvements d'ordre

**2.023.295 €** qui regroupent le virement à la section d'investissement et les dotations aux amortissements.

a) Le virement à la section d'investissement d'un montant de 1.368.115 € (contre 909.624 € en 2025) qui doit couvrir au minimum le capital de la dette.

b) Les dotations aux amortissements d'un montant de 655.180 €

#### La règle de l'équilibre réel :

La loi impose aux collectivités territoriales d'adopter leur budget en équilibre réel ; cela se traduit notamment par la nécessité de rembourser le capital des annuités d'emprunt (**235.000 € prévus au BP 2026**) à l'aide de ressources propres :

- Virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement : 1.368.115 €
- Dotations aux amortissements : 655.180 €

Auxquels on soustrait les recettes d'ordre de la section de fonctionnement (167.052)

**La règle de l'équilibre est largement respectée, dans la mesure où les ressources propres atteignent globalement 1.856.243 €.**



## 6.2.- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Maquette officielle pages 17 et 60 (détail par article pages 66 à 68)

CHAP.	RECETTES	BP 2025 ET DBM	PROPOSITIONS 2026	Evol. 2026/2025
	<b>Mouvements réels</b>			
<b>013</b>	Atténuation de charges	4 000	5 000	25,00%
<b>70</b>	Produits des services, du domaine	150 475	123 550	-17,89%
<b>73</b>	Impôts et taxes	1 145 000	1 149 000	0,35%
73211	Attribution de compensation Métropole	1 045 000	1 045 000	0,00%
73212	Dotation de solidarité communautaire	100 000	104 000	4,00%
<b>731</b>	Fiscalité locale	3 141 007	3 205 500	2,05%
73111	Contributions directes	2 750 000	2 800 000	1,82%
73123	Taxe additionnelle aux droits de mutation	130 000	140 000	7,69%
73141	Taxe consommation finale d'électricité	100 000	100 000	0,00%
73174	Taxe locale sur la publicité extérieure	161 007	165 000	2,48%
7318	Autres impôts locaux ou assimilés		500	
<b>74</b>	Dotations et participations	417 140	465 565	11,61%
741121	Dotation forfaitaire	0		
74121	Dotation de solidarité rurale	55 000	58 000	5,45%
744	Régularisation sur exercice écoulé (FCTVA)	0		#DIV/0!
74718	Autres Etat Elections et service minimum	0	1 165	#DIV/0!
7473	Participation du Département (gymnases)		23 000	
74741	Participations autres communes du GFP	16 640	15 000	-9,86%
74758	Participation autre groupement (Syndicat A. Camus)	24 000	11 000	-54,17%
#####	Participation de la Caisse d'allocations familiales	87 500	104 400	19,31%
74833	Compensations fiscales Etat	115 000	124 000	7,83%
7485	Dotation pour les titres sécurisés	9 000	9 000	0,00%
74881	Participation familles à la restauration	110 000	120 000	9,09%
<b>75</b>	Autres produits de gestion courante	49 410	20 025	-59,47%
	<b>Total recettes de gestion des services</b>	<b>4 907 032</b>	<b>4 968 640</b>	<b>1,26%</b>
<b>76</b>	Produits financiers	20	20	0,00%
<b>77</b>	Produits spécifiques (ex-exceptionnels)	1 000	1 000	0,00%
<b>78</b>	Reprises sur provisions	396 000		-100,00%
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>5 304 052</b>	<b>4 969 660</b>	<b>-6,30%</b>
	<b>Mouvements d'ordre</b>			
<b>042</b>	Transferts entre section			
722	Immobilisations corporelles (ex-Travaux en régie)	20 000	20 000	0,00%
7768	Neutralisation amortissement subventions	145 180	144 750	-0,30%
777	Subvention d'investissement transférée	2 302	2 302	
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>167 482</b>	<b>167 052</b>	<b>-0,26%</b>
<b>002</b>	<b>RÉSULTAT REPORTÉ</b>	<b>1 807 970</b>	<b>2 210 313</b>	<b>22,25%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 279 504</b>	<b>7 347 025</b>	<b>0,93%</b>

Les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice 2026, hors résultat reporté antérieur, sont en baisse de 6,30% par rapport à 2025.

### 6.2.1. - Chapitre 013 : Atténuation de charges

Ce chapitre concerne plus particulièrement le remboursement des traitements des agents en congés de maladie (5.000 €). Il doit, si existant, enregistrer également le remboursement sur salaire des décharges syndicales des agents.

## 6.2.2. – Chapitre 70 : Produits des services du domaine

Ce chapitre regroupe les achats et prestations réglés par la commune et refacturés (concessions cimetière, locations de salles, bail de chasse, redevances à caractère de loisir et périscolaires, remboursement de charges ...). Ce sont **123.550 €** qui sont prévus contre 150.475 € en 2025. La baisse de 17,89 % est due à l'absence de prévision de recettes de l'Eurométropole de Metz au titre des conventions de participation aux petits entretiens des voirie et des espaces verts ACTISUD. Ces conventions ont pris fin au 31/12/2025 et n'ont pas encore été renouvelées.

## 6.2.3. – Chapitre 73 : Impôts et taxes

Ce chapitre comprend l'attribution de compensation et la dotation de solidarité communautaire versées par l'Eurométropole de METZ. D'un montant de 1.149.000 € il est en légère hausse de 0,35 % par rapport à 2025 et représente 23,12 % des recettes réelles.

Ce chapitre doit également enregistrer le reversement du DILICO 1 pour la première année. Au moment de l'élaboration de la maquette budgétaire il a été impossible de créer la nouvelle imputation (problème de logiciel). La recette attendue (environ 4.000 €) n'a pas été comptabilisée dans le BP 2026.

## 6.2.4. – Chapitre 731 : Fiscalité locale

Ce chapitre regroupe les contributions directes, la taxe additionnelle aux droits de mutation, la taxe de consommation finale d'électricité et la taxe locale sur la publicité extérieure. D'un montant total de **3.205.500€** (contre 3.141.007 € en 2025), il est en augmentation de 2,05 % pour tenir compte de l'exécution 2025.

**Les contributions directes : 2.800.000 €** (56,34 % des recettes réelles) augmentent de 1,82 % par rapport à 2025 intégrant notamment la revalorisation des bases de +0.8% en 2026 issue de la Loi de Finances.

Conformément au débat d'orientation budgétaire les taux de la commune 2026 seraient :

- Taxe sur le foncier bâti	29,09 %
- Taxe sur foncier non bâti	58,43 %
- Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	11,32 %

Le montant par habitant (5.243 habitants - Population DGF 2025) s'élèverait à **534 €/habitant en 2026 alors que pour les communes de la même strate il s'élevait déjà à 553 €/habitant en 2024** (après effet du coefficient correcteur).

Le taux moyen de la strate pour la TFB était de 40,11 % en 2024, celui de la commune reste largement en dessous.

**Les autres taxes : 405.500 €** soit environ **8,16 %** des recettes réelles sont composées de la taxe sur les emplacements publicitaires, de la taxe sur la consommation finale d'électricité et de la taxe additionnelle aux droits de mutation et autres. Elles sont difficilement prévisibles.

## 6.2.5. – Chapitre 74 : Dotations et participations

Ce chapitre regroupe principalement les dotations et compensations versées par l'État (DGF - D.S.R. – FCTVA), de la Caisse d'allocations familiales, des participations d'autres collectivités territoriales et de la participation des familles à la restauration (cantines).

Les dépenses de fonctionnement ne sont plus éligibles au FCTVA en 2026 (pour les dépenses effectuées en 2025).

Il est d'un montant de **465.565 €** contre 417.140 € en 2025. L'augmentation de 11,61 % est due à l'inscription de la participation du Département aux charges de fonctionnement des gymnases (voir compte 75 ci-dessous) à ces comptes et à l'augmentation de certaines prévisions (par rapport à l'exécution N-1).

### 6.2.6. – Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

Ce chapitre enregistre les loyers et charges divers (logements, garages, jardins...) auxquels s'ajoutent le titre de répartition des produits de la chasse et les indemnités sinistres. Les crédits prévus au BP 2026 en diminution de 59,47 %. La baisse enregistrée provient de la demande de la Chambre Régionale des Comptes d'enregistrer la participation du département aux charges de fonctionnement des gymnases au chapitre 74 – dotations et participations.

### 6.2.7. – Chapitre 76 : Produits financiers

Ce chapitre ne concerne que la recette engendrée par des parts sociales de la commune.

### 6.2.8. – Chapitre 77 : Produits spécifiques (ex-exceptionnels)

Ce chapitre ne concerne plus que les mandats annulés sur exercice antérieur. Une provision d'un montant de **1.000 €** a été prévue.

### 6.2.9. – Chapitre 78 : Reprises sur provisions

Les provisions ne sont reprises que lorsque le risque s'avère. En 2025 les reprises inscrites ont été nécessaires à la suite du contrôle de la chambre régionale des comptes et à celui des finances publiques afin de mieux les identifiées.

### 6.3.0. – Les opérations d'ordre

Une provision de 20.000 € pour d'éventuelles immobilisations corporelles (ex-travaux en régie) et 145.180 € pour la neutralisation des subventions d'équipement versées pour 144.750 € à la Métropole dans le cadre du transfert de compétences et 2.302 € au titre de l'amortissement d'une subvention d'investissement sur acquisition d'un véhicule électrique (dernière année en 2026).

#### L'excédent de fonctionnement reporté

Au vu des résultats anticipés de l'exercice 2025 (**+ 518.246,47 €**) et après prise en compte des résultats antérieurs (**+ 1.807.970,04 €**), le résultat de fonctionnement est de **2.326.216,51 €**.

Considérant que le résultat de fonctionnement est affecté :

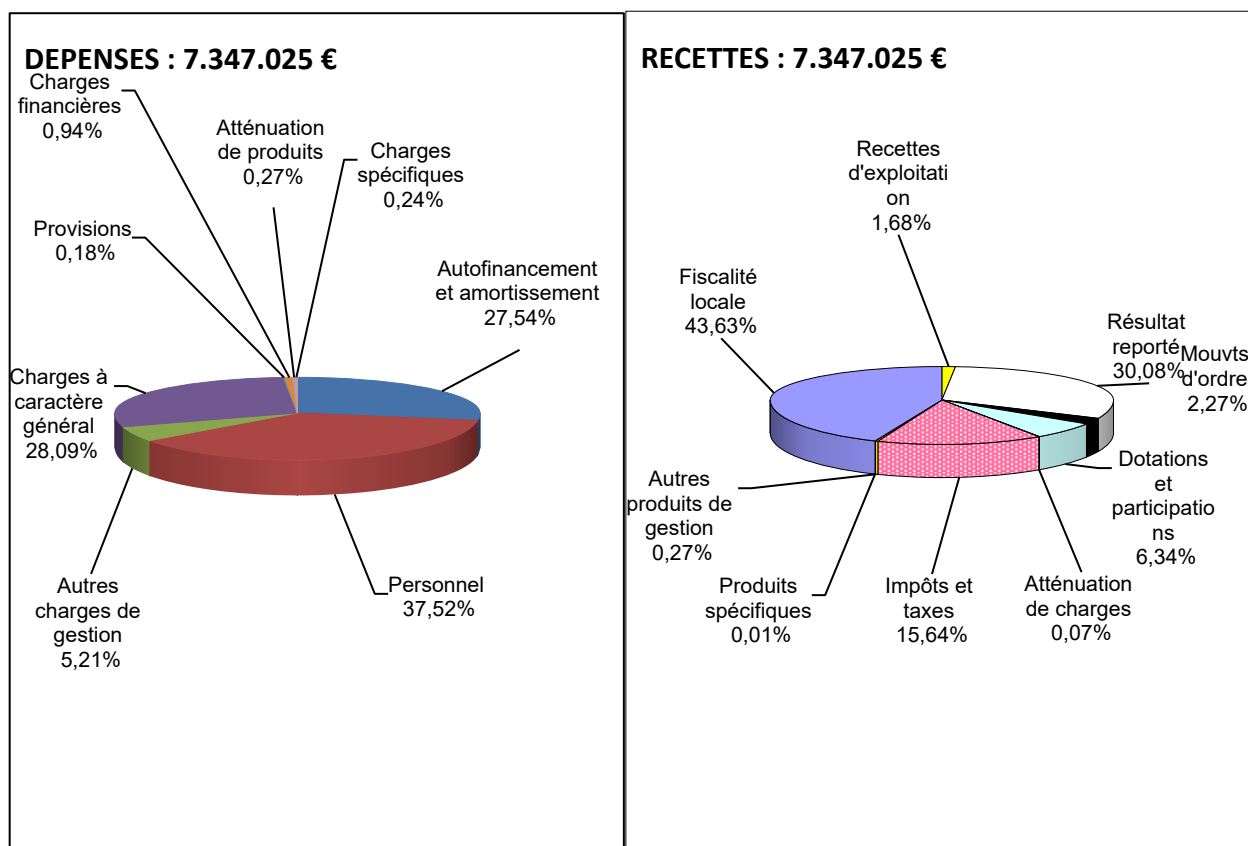
- En priorité à la couverture du besoin de financement dégagé à la section d'investissement
- Et
- Le solde en tout ou partie, au financement de la section d'investissement ou en report à la section de fonctionnement.

La section d'investissement, après prise en compte des restes à réaliser de l'exercice 2025 à reporter sur l'exercice 2026 présente un déficit de 115.903,40 € il est décidé d'affecter ce résultat de la façon suivante :

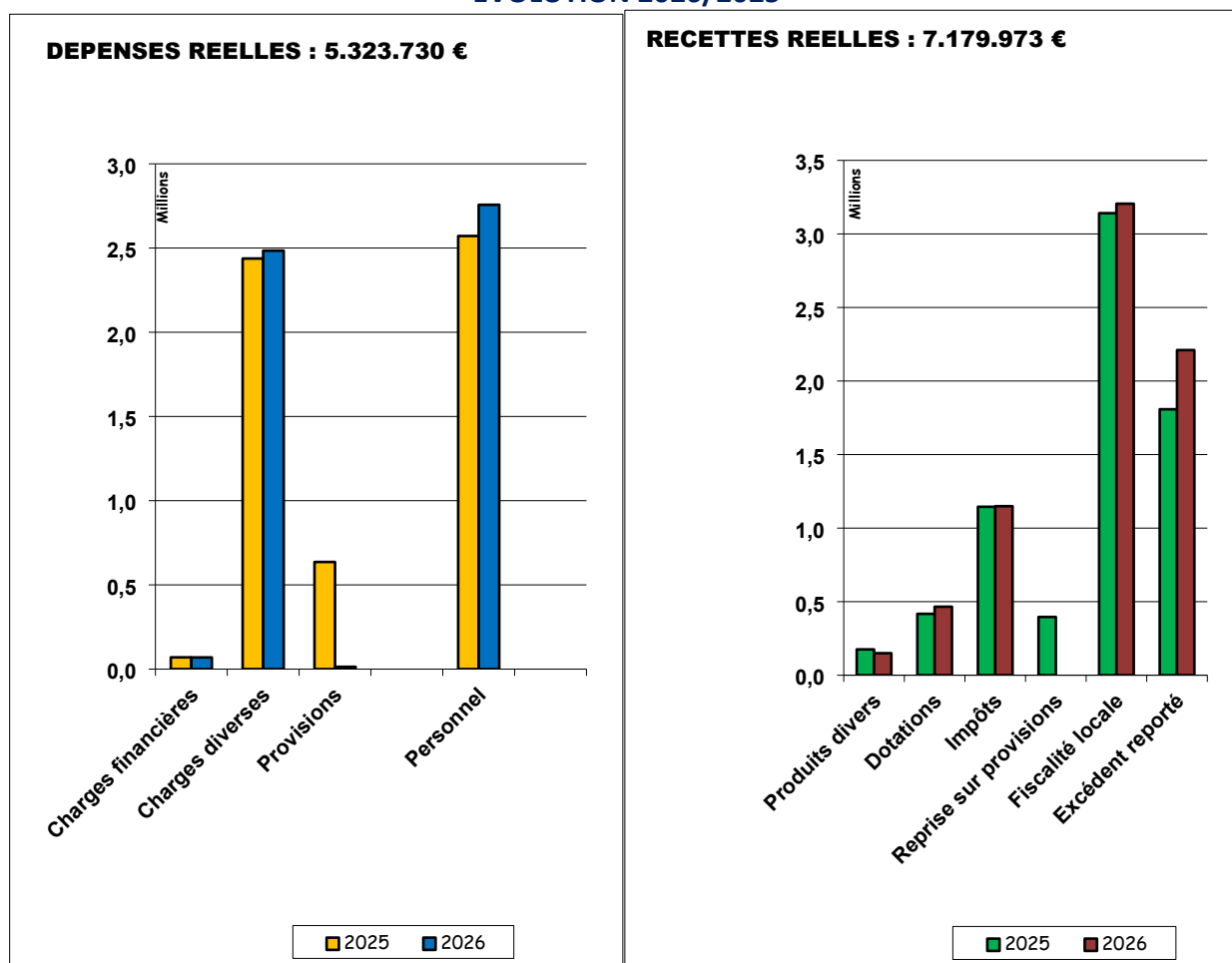
- 2.210.313,11 € en report en section de fonctionnement,
- 115.903,40 € en section d'investissement pour couvrir le besoin de financement dégagé au 31/12/2025.

<b>Autofinancement prévisionnel dégagé au profit de la section d'investissement</b> (solde des opérations d'ordre en dépenses et en recettes)	<b>1 856 243,13 €</b>
--	-----------------------

## RÉPARTITION PAR NATURE DES DÉPENSES ET DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



## ÉVOLUTION 2026/2025



## 7. – PRÉSENTATION CROISÉE PAR FONCTION – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE

Les dépenses et les recettes budgétaires (hors mouvements d'ordre, restes à réaliser et résultats) sont réparties par fonction, conformément au plan comptable M57.

Les dépenses ventilées dans les 8 fonctions et services généraux utilisées s'élèvent à **6,844**

M€.

Les crédits non ventilés représentent **6,15 % de la totalité**. Ils couvrent principalement le remboursement de la dette, les provisions et les charges spécifiques.

Les recettes ventilées s'élèvent à **0,432 M€**. Celles qui ne sont pas réparties représentent **91,69 %**. Elles sont constituées des dotations de l'Etat, des subventions d'investissement, des éventuels emprunts, des impôts et taxes et de la fiscalité locale.

SECTION	Non ventilé 01	0 et 05 Services Généraux et gestion des fonds européens	1 Sécurité	2 Enseignement et formation	3 Culture, vie sociale, jeunesse, sports, loisirs	4 et 4-4 Santé et action sociale et RSA	5 Aménagt. Des territoires et habitat	6 Action économique	7 Environnement	8 Transports	9 Fonction en réserve	TOTAL GENERAL
---------	----------------	---	---------------	--------------------------------	--	--	--	------------------------	--------------------	-----------------	--------------------------	---------------

### OPERATIONS DE L'EXERCICE

INVESTISSEMENT												
Dépenses	254 000,00	876 477,13	5 840,00	109 580,00	507 392,00		122 518,00		15 300,00	77 855,00		1 968 962,13
Recettes	228 622,40											228 622,40
<b>Solde</b>	-25 377,60	-876 477,13	-5 840,00	-109 580,00	-507 392,00		-122 518,00		-15 300,00	-77 855,00		-1 740 339,73
FONCTIONNEMENT												
Dépenses	194 197,66	2 826 266,28	156 682,00	857 112,25	903 194,76	60 966,86	262 620,00		25 500,00	37 190,00		5 323 729,81
Recettes	4 537 683,00	59 926,80		128 135,00	236 000,00		7 215,00			700,00		4 969 659,80
<b>Solde</b>	4 343 485,34	-2 766 339,48	-156 682,00	-728 977,25	-663 018,00	-60 966,86	-255 405,00		-25 500,00	-36 490,00		-349 893,25
TOTAL GENERAL												
<b>Total dépenses</b>	448 197,66	3 702 743,41	162 522,00	966 692,25	1 406 410,00	60 966,86	385 138,00		40 800,00	115 045,00		7 292 691,94
<b>Total recettes</b>	4 766 305,40	59 926,80		128 135,00	236 000,00		7 215,00			700,00		5 198 282,20
<b>Solde global</b>	4 318 107,74	-3 642 816,61	-162 522,00	-838 557,25	-1 170 410,00	-60 966,86	-377 923,00		-40 800,00	-114 345,00		-2 094 409,74

# VILLE DE MOULINS-LES-METZ



## **Mairie de Moulins-lès-Metz**

6, Rue de la Mairie

57160 Moulins-lès-Metz

03.87.60.44.60

[www.moulins-les-metz.fr](http://www.moulins-les-metz.fr)

Conseil Municipal 28 avril 2026