



**BEAUFORT**

— EN ANJOU —

DM 2025-01  
Budget Principal

## Pourquoi une décision modificative ?

---

Le vote du budget a eu lieu le 02 avril 2025 et a permis de déterminer les recettes et les dépenses de la collectivité en fonctionnement et en investissement pour l'année.

Comme annoncé lors du conseil du 02 avril, une décision modificative est nécessaire afin de modifier ce budget. D'autres pourraient intervenir selon les besoins.

Selon l'article L1612-11 du CGCT, les décisions modificatives sont des délibérations qui viennent modifier les autorisations budgétaires initiales prévues au budget primitif, soit pour:

- ✓ intégrer des dépenses ou des ressources nouvelles
- ✓ soit pour basculer un montant d'un chapitre à un autre.

Les décisions modificatives doivent, comme les budgets, être présentées section par section et différencier les dépenses et les recettes dans un état détaillant les chapitres.

Ces décisions sont soumises au conseil municipal qui doit les approuver par délibération sauf la décision modificative Fongibilité des crédits qui est présenté à postériori.

## Quelles modifications sur cette DM 2025-01 ?

Cette décision modificative 2025-01 inscrit les modifications suivantes :

- A - Constat des dépenses et recettes réelles
- B - Ajustement des recettes suite notification de la fiscalité et des dotations
- C - Inscription de nouveaux crédits dans le cadre de nouveaux projets en fonctionnement et en investissement

Une décision modificative doit être équilibrée en section de fonctionnement et d'investissement :

	Dépense	Recette
<b>Section Fonctionnement</b>	<b>142 471,00</b>	<b>142 471,00</b>
Réel	323 506,00	142 471,00
Ordre entre sections	- 181 035,00	
<b>Section Investissement</b>	<b>- 7 291,00</b>	<b>- 7 291,00</b>
Réel	- 7 291,00	173 744,00
Ordre entre sections		- 181 035,00

## A – Constat des dépenses et recettes réelles

---

Lors de l'élaboration du BP 2025, nous avons évoqué les ajustements liés à la taxe habitation sur les résidences secondaires et les logements vacants.

Le montant du dégrèvement s'élève à 141 910 €.

Cette somme est déduite (en 4 fois) des dotations versées à la Collectivité.

Les dotations de 2025 s'élèvent à 2 528 903 € soit une augmentation de 2,84 % par rapport au budget primitif 2025 soit + 69 946 euros.

La fiscalité de 2025 s'élève à 4 005 040 € soit une augmentation de 0,32 % par rapport au budget primitif 2025 soit + 12 934 euros.

## B – Ajustement des recettes suite notifications de la fiscalité et des dotations

### Suivi de la dotation et la fiscalité 2025

#### DOTATIONS

RECETTE	Notifications état DGF 2024	CA 2024	BP 2025	notifications provisoire avril 2025	Inscription DM en 2025
c/74111	Dotation forfaitaire	1 181 551,00	1 181 551,00	1 172 249,00	- 9 302,00
c/741121	Dotation de solidarité rurale	1 095 213,00	1 095 213,00	1 171 360,00	76 147,00
	<i>Dotation de solidarité rurale "bourg centre"</i>	<i>646 342,00</i>	<i>646 342,00</i>	<i>674 784,00</i>	<i>28 442,00</i>
	<i>Dotation de solidarité rurale "péréquation"</i>	<i>180 438,00</i>	<i>180 438,00</i>	<i>216 264,00</i>	<i>35 826,00</i>
	<i>Dotation de solidarité rurale "cible"</i>	<i>268 433,00</i>	<i>268 433,00</i>	<i>280 312,00</i>	<i>11 879,00</i>
c/741127	Dotation nationale de péréquation	182 193,00	182 193,00	185 294,00	3 101,00
		<b>2 458 957,00</b>	<b>2 458 957,00</b>	<b>2 528 903,00</b>	<b>69 946,00</b>

2,84%

#### FISCALITE

RECETTE	Notifications état 1259/2024 au 14/03/2024	CA 2024	BP 2025	notifications état 1259/2025	Inscription DM en 2025
c/73111	Impôts directs locaux	3 902 800,00	3 834 700,00	3 841 929,00	7 229,00
c/74833	Compensation compensatrices au titre des exonérations de taxe foncières	138 440,00	138 440,00	144 145,00	5 705,00
c/73221	FNGIR	18 966,00	18 966,00	18 966,00	-
		<b>4 060 206,00</b>	<b>3 992 106,00</b>	<b>4 005 040,00</b>	<b>12 934,00</b>

0,32%

#### DEPENSE

c/7391112	Régul taxe habitation logement vacant 2023-2024				<b>141 910,00</b>
-----------	---	--	--	--	-------------------

- 59 030,00

## C – Inscriptions de nouveaux crédits en FONCTIONNEMENT par gestionnaire et centre de coût

Réel		Dépense	Recette
	<b>ADMINISTRA - ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>85 203,00</b>	<b>55 500,00</b>
	32301 - PISCINE PHAREO	79 203,00	49 500,00
	Diverses réparations Phareo	16 000,00	
	Promotion Phareo guide Office tourisme Saumur	235,00	
	Frais bancaires TPE + frais ANCV Phareo	1 300,00	
	Location TPE Phareo 93 €/mois - Mise à jour TPE	2 000,00	
	35 000€ Complément marché en cours Phareo 22 768€ Régul RECREA 2019	57 668,00	
	Remboursement caution Phareo antérieur à la nouvelle gestion	2 000,00	
	Phareo Réparation casiers, redevance 2023, cautions		49 500,00
	42810 - CENTRE ANIMATION SOCIAL ENTENTE	6 000,00	
	Dépenses pour activités jusqu'en 07/25 - Equilibre avec c/74718.42812.050	6 000,00	
	42812 - FRANCE SERVICE		6 000,00
	Complément subvention France Service - Equilibre avec c/60632.42810.050		6 000,00
	<b>SOCIAL - SOCIAL</b>	<b>- 5 050,00</b>	
	02001 - MAIRIE 02001	- 1 250,00	
	Montant ajusté suite erreur BP	- 1 250,00	
	42000 - INTERVENTIONS SOCIALES	- 3 800,00	
	Montant ajusté selon subv. votées	- 3 800,00	
	42800 - INTERVENTIONS SOCIALES DIVERS	0,00	
	Du c/65888.42800.053 Virt chgt Chapitre du 65 au 011	1 500,00	
	Vers c/6288.42800.053 Virt chgt Chapitre du 65 au 011	- 1 500,00	
	<b>CULTURE - CULTURE</b>	<b>1 000,00</b>	
	31100 - MANIFESTATIONS CULTURELLES	0,00	
	Hors CR-Vers c/ 64138 et 6478.31100.052 (GUSO) Chgt chapitre 011 vers 012	- 901,00	
	Hors CR-Du c/ 6238.31100.052 (pour GUSO) Chgt chapitre 011 vers 012	901,00	
	31101 - MANIFESTATIONS CULTURELLES ENTENTE	1 000,00	
	Subv. except. NTP	1 000,00	

## C – Inscriptions de nouveaux crédits en FONCTIONNEMENT par gestionnaire et centre de coût

	Dépense	Recette
<b>TECHNIQUE - SERVICE TECHNIQUE</b>	<b>84 710,00</b>	
02003 - ATELIERS MUNICIPAUX 02003	41 400,00	
Location Manitou	8 000,00	
2 500 € Ecole Chateau façade Chute de pierre - 4 272 € Praticable Table de saut - 16 600 € DEKRA	27 900,00	
Dde crédit supplémentaire Habillement	5 000,00	
Dde crédit Aire de lavage	500,00	
32102 - SALLE DE TENNIS	3 000,00	
blanchiment toiture salle de tennis	3 000,00	
32103 - SALLE GYMNASTIQUE	2 000,00	
Location nacelle pour le nettoyage salle judo et gym	2 000,00	
32104 - SALLE OMNISPORT	2 000,00	
Location nacelle pour nettoyage de la façade Omnisport	2 000,00	
32301 - PISCINE PHAREO	2 230,00	
Location robot nettoyage bassin	2 230,00	
51100 - ESPACES VERTS URBAINS	10 000,00	
Plan végétalisation de la ville	2 500,00	
Dde crédit supplémentaire Location matériel roulant suite panne Manitou	7 500,00	
51200 - ECLAIRAGE PUBLIC FONCTIONNEMENT	12 200,00	
Conseil énergie partagé	3 700,00	
Dépenses curatives SIEM 010924-310825	8 500,00	
7000 - ENVIRONNEMENT	340,00	
Dde crédit Parc Naturel Régional Loire Anjou Touraine	340,00	
84702 - GUIRLANDES ELECTRIQUES	4 000,00	
Location nacelle pour Installation des guirlandes	4 000,00	
31300 - MEDIATHEQUE	2 500,00	
Jardin partagé Médiathèque	2 500,00	
1300 - SALUBRITE PUBLIQUE	4 340,00	
Subvention FGDON	3 340,00	
Adhésion asso Cats Garfield DCM 05.05.25	1 000,00	
31700 - CINEMA THEATRE	700,00	
Fournitures pour amgt rampe cinéma théâtre	700,00	

## C – Inscriptions de nouveaux crédits en FONCTIONNEMENT par gestionnaire et centre de coût

	Dépense	Recette
<b>AMENGT - AMENAGEMENT</b>	<b>6 244,00</b>	<b>928,00</b>
01 - OPERATIONS NON VENTILABLES 01		928,00
Complément occupation domaine public Prévu au BP 1672 € Perçu 2600 € RODP ROPDP		928,00
02001 - MAIRIE 02001	- 3 756,00	
3000€ Vers c/2188.02001.001 Transfert Crédit du Fonct 011 vers Invest 21 Aménagt Salle de pause Mairie 756€ Vers c/2188.02003.001 Transfert Crédit du Fonct 011 vers Invest 21 Aménagt Salle de	- 3 756,00	
32201 - STADE ROGER SERREAU	10 000,00	
Expertise terrains stade	10 000,00	
<b>JEUNESSE - JEUNESSE ET SCOLAIRE</b>	<b>3 969,00</b>	<b>3 000,00</b>
20100 - AFFAIRES SCOLAIRES	869,00	
Coût supplémentaire Centre médico scolaire	335,00	
OGEC Mazé 1 élève pris en charge	534,00	
21202 - ECOLE PRIMAIRE DU CHATEAU 21202	300,00	300,00
Financé par c/74718.21202.041 PROJET DEBARQUEMENT Subventionné par GIP Mission Libération	300,00	
Equilibre avec c/6248.21202.041 Subvention GIP Mission Libération - PROJET DEBARQUEMENT		300,00
2211 - COLLEGE MOLIERE 2211	100,00	
Complément pour subv FSE Molière	100,00	
33805 - TICKET FUN ENTENTE	1 200,00	1 200,00
Financé par c/747888.33805.051 PROJET THEATRE Subventionné par la MSA - AAP 2025 Grandir en	1 200,00	
Equilibre avec c/6288.33805.051 Subvention MSA - AAP 2025 Grandir en Milieu Rural - PROJET		1 200,00
422107 - Relais Petite Enfance BEAUFORT	1 500,00	1 500,00
Financé par c/747888.422107.043 PARENTALITE PETITE ENFANCE Subventionné par la MSA - AAP 2025 Grandir en Milieu Rural	1 500,00	
Equilibre avec c/6288.422107.043 Subvention MSA - AAP 2025 Grandir en Milieu Rural - PARENTALITE		1 500,00

## C – Inscriptions de nouveaux crédits en FONCTIONNEMENT par gestionnaire et centre de coût

	Dépense	Recette
<b>FINANCE - FINANCE MARCHES INFORMATIQUE</b>	<b>147 430,00</b>	<b>83 043,00</b>
01 - OPERATIONS NON VENTILABLES 01	146 910,00	83 043,00
Régul taxe habitation logement vacant 2023-2024	141 910,00	
Provision compte épargne temps	5 000,00	
Ajustement montant Etat FDL 2025		5 705,00
Ajustement montant Etat FDL 2025 : 3 841 929 €		7 229,00
Ajustement selon fiche DGF 2025		70 109,00
02003 - ATELIERS MUNICIPAUX 02003	260,00	
Déploiement protection agent collectivité isolé	260,00	
02012 - MAIRIE GEE	260,00	
Déploiement protection agent collectivité isolé	260,00	
<b>Total Réel</b>	<b>323 506,00</b>	<b>142 471,00</b>
<b>Ordre FINANCE - FINANCE MARCHES INFORMATIQUE</b>	<b>- 181 035,00</b>	
01 - OPERATIONS NON VENTILABLES 01	- 181 035,00	
Equilibre DM	- 181 035,00	
<b>Total Ordre entre sections</b>	<b>- 181 035,00</b>	
<b>Total général</b>	<b>142 471,00</b>	<b>142 471,00</b>

## C – Inscriptions de nouveaux crédits en INVESTISSEMENT par gestionnaire et centre de coût

Réel		Dépense	Recette
	<b>AMENGT - AMENAGEMENT</b>	<b>- 2 157,00</b>	
	02003 - ATELIERS MUNICIPAUX 02003	4 850,00	
	Autolaveuse portative	4 850,00	
	21101 - ECOLE MATERNELLE DE LA VALLEE 21101	2 011,00	
	Aire de jeux école La Vallée	2 011,00	
	32201 - STADE ROGER SERREAU	7 500,00	
	Complément accessoires robot tonte stade	7 500,00	
	32301 - PISCINE PHAREO	20 675,00	
	2200€ Complément robot nettoyage, autolaveuse et lineo10000€ Robot tonte piscine	12 200,00	
	Aire de jeux piscine Phareo	8 475,00	
	422107 - Relais Petite Enfance BEAUFORT	3 742,00	
	Remplacement dalles plafond MPE	3 742,00	
	51100 - ESPACES VERTS URBAINS	- 23 456,00	
	Réduction crédit pour tracteur de pente	- 23 456,00	
	51800 - AMENAGEMENT URBAINS DIVERS	- 30 000,00	
	Etude prévue au BP non réalisée en 2025	- 30 000,00	
	63203 - AIDES AUX COMMERCES ET AUX SERVICES MARCHANDS	10 000,00	
	Etude revalorisation commerciale	10 000,00	
	84500 - VOIRIE COMMUNALE	2 521,00	
	Complément reprise voirie rue Petite Porte	2 521,00	
	<b>TECHNIQUE - SERVICE TECHNIQUE</b>	<b>13 806,00</b>	
	02001 - MAIRIE 02001	3 000,00	
	Du c/615221.02001.059Transfert Crédit du Fonct 011 vers Invest 21Aménagt Salle de pause Mairie	3 000,00	
	02003 - ATELIERS MUNICIPAUX 02003	756,00	
	Du c/615221.02001.059Transfert Crédit du Fonct 011 vers Invest 21Aménagt Salle de pause Ateliers	756,00	
	02004 - VEHICULES MATERIEL 02004	971,00	
	Tronçonneuse	971,00	
	32101 - GYMNASSE DE LA VALLEE	90,00	
	signalétique défibrillateur gym Vallée	90,00	
	32103 - SALLE GYMNASTIQUE	2 500,00	
	Renouvellement tapis agrès poutre salle gym	2 500,00	
	32106 - GYMNASSE DE LA TANNERIE	3 989,00	
	90€ signalétique défibrillateur gym Tannerie3899€ espace stockage basket gym Tannerie	3 989,00	
	6106 - IMMEUBLE TERTIAIRE AVENUE DES TILLEULS	2 500,00	
	Amgt studio avenue Tilleuls	2 500,00	

## C – Inscriptions de nouveaux crédits en INVESTISSEMENT par gestionnaire et centre de coût

	Dépense	Recette
<b>JEUNESSE - JEUNESSE ET SCOLAIRE</b>	<b>8 060,00</b>	<b>3 200,00</b>
28103 - RESTAURANT SCOLAIRE BOUSSARD	550,00	
Matériel restauration scolaire	550,00	
33807 - SEJOURS 12 ANS ENTENTE	2 200,00	
Matériel camping séjour Tente	2 200,00	
33808 - SEJOURS 12 ANS ENTENTE	400,00	
Matériel camping séjour	400,00	
33809 - ACCUEIL LOISIRS VACANCES	1 710,00	
Mobilier acc. loisirs vacances La Vallée	1 710,00	
33814 - CAP ADOS ENTENTE PETITES ET GRANDES VACANCES	3 200,00	3 200,00
Financé par c/1318.33814.051PROJET RADIO - Subventionné par la MSA - AAP 2025 Grandir en Milieu Rural	3 200,00	
Equilibre avec c/2188.33814.051Subvention MSA - AAP 2025 Grandir en Milieu Rural - PROJET RADIO		3 200,00
<b>FINANCE - FINANCE MARCHES INFORMATIQUE</b>	<b>- 27 000,00</b>	<b>170 544,00</b>
01 - OPERATIONS NON VENTILABLES 01	- 53 512,00	170 544,00
Equilibre	- 53 512,00	
142 468€ Vente ancien presbytère28 076€ SCI Adelia		170 544,00
02001 - MAIRIE 02001	15 452,00	
1140€ AWS service marchés publics5412€ marché hébergement infrastructures	6 552,00	
1900€ Renouvellement annuel flotte PC 7000€ Firewall mairie	8 900,00	
02003 - ATELIERS MUNICIPAUX 02003	2 000,00	
Firewall ST	2 000,00	
02011 - BUREAUX BOURGUILLAUME 02011	1 800,00	
Firewall Bourguillaume	1 800,00	
21201 - ECOLE PRIMAIRE DE LA VALLEE 21201	600,00	
1 PC fixe école La Vallée	600,00	
21202 - ECOLE PRIMAIRE DU CHATEAU 21202	2 500,00	
6 PC portable école Château	2 500,00	
31401 - MUSEE JOSEPH DENAIS	1 760,00	
Licence SQL logiciel Billetterie musée	1 760,00	
31114 - FORUM	1 200,00	
Firewall Forum	1 200,00	
31300 - MEDIATHEQUE	1 200,00	
Firewall Bibliothèque	1 200,00	
<b>Total Réel</b>	<b>- 7 291,00</b>	<b>173 744,00</b>
<b>Ordre FINANCE - FINANCE MARCHES INFORMATIQUE</b>		<b>- 181 035,00</b>
01 - OPERATIONS NON VENTILABLES 01		- 181 035,00
Equilibre DM		- 181 035,00
<b>Total Ordre entre sections</b>		<b>- 181 035,00</b>
<b>Total général</b>	<b>- 7 291,00</b>	<b>- 7 291,00</b>

## Calcul de l'épargne après DM 2025-01

	Recettes	BP 2024	BP 2024 voté	CA 2024 prov	25/02/2025 BP 2025	20/06/2025 BP - DM 01 - VC 01	% BP-DM/ Bp voté
013	Atténuations de charges	25 000,00	119 200,00	173 189,91	50 000,00	50 000,00	0,00%
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	817 378,00	1 071 378,00	1 114 431,35	1 432 235,00	1 433 163,00	0,06%
73	Impôts et taxes	1 623 960,00	1 623 960,00	1 623 960,00	1 623 960,00	1 623 960,00	0,00%
731	Fiscalité locale	3 923 600,00	3 936 414,00	4 118 941,84	4 023 700,00	4 030 929,00	0,18%
74	Dotations, subventions et participations	3 152 811,00	3 242 540,00	3 301 417,42	3 146 631,00	3 231 445,00	2,70%
75	Autres produits de gestion courante	519 195,00	550 695,00	522 644,69	470 695,00	520 195,00	10,52%
77	Produits exceptionnels	5 000,00	5 000,00	65 930,70	5 000,00	5 000,00	0,00%
78	provisions			17 263,66	3 050,00	3 050,00	0,00%
	<b>Total Recettes réelle de Fonctionnement hors c/76</b>	<b>10 066 944,00</b>	<b>10 549 187,00</b>	<b>10 937 779,57</b>	<b>10 755 271,00</b>	<b>10 897 742,00</b>	<b>1,32%</b>
775	Produits exceptionnels - Ecritures de cession	-		59 000,00	15 000,00	185 544,00	1136,96%
	<b>Total des recettes hors c/76 et intégration Cession</b>	<b>10 066 944,00</b>	<b>10 549 187,00</b>	<b>10 878 779,57</b>	<b>10 740 271,00</b>	<b>11 083 286,00</b>	<b>3,19%</b>
	Dépenses	BP 2024	BP 2024 voté	CA 2024 prov	25/02/2025 - BP 2025	20/06/2025 BP - DM 01 - VC 01	% BP-DM/ Bp voté
011	Charges à caractère général	3 487 608,00	3 944 835,00	3 755 340,88	3 851 258,00	4 015 919,00	4,28%
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 350 000,00	4 350 000,00	4 345 011,75	4 380 000,00	4 380 901,00	0,02%
014	Atténuations de produits	5 485,00	5 485,00	1 277,00	5 500,00	147 410,00	2580,18%
65	Autres charges de gestion courante	776 475,00	764 816,00	737 135,89	762 004,00	773 038,00	1,45%
67	Charges exceptionnelles	17 000,00	34 700,00	18 472,77	25 620,00	25 620,00	0,00%
68	Dotation aux provisions	34 500,00	37 500,00	36 032,88	6 550,00	11 550,00	76,34%
	<b>Total Dépenses réelles de Fonctionnement hors c/66</b>	<b>8 671 068,00</b>	<b>9 137 336,00</b>	<b>8 893 271,17</b>	<b>9 030 932,00</b>	<b>9 354 438,00</b>	<b>3,58%</b>
	Travaux en régie	85 000,00	85 000,00	28 343,80	25 000,00	25 000,00	0,00%
	<b>Total des dépenses hors c/66 et travaux en régie</b>	<b>8 586 068,00</b>	<b>9 052 336,00</b>	<b>8 864 927,37</b>	<b>9 005 932,00</b>	<b>9 329 438,00</b>	<b>3,59%</b>
	<b>Epargne de gestion = RRF-(DRF-intérêts- travaux en régie)</b>	<b>1 480 876,00</b>	<b>1 496 851,00</b>	<b>2 013 852,20</b>	<b>1 734 339,00</b>	<b>1 753 848,00</b>	<b>1,12%</b>
76	Produits financiers	10 400,00	10 400,00	4 561,05	400,00	400,00	0,00%
66	Charges financières	313 800,00	313 800,00	272 084,11	446 200,00	446 200,00	0,00%
	<b>Epargne brute = Epargne de gestion +produits financiers - charges financières</b>	<b>1 177 476,00</b>	<b>1 193 451,00</b>	<b>1 746 329,14</b>	<b>1 288 539,00</b>	<b>1 308 048,00</b>	<b>1,51%</b>
16	Remboursement du capital	1 010 950,00	1 011 450,00	1 010 961,59	1 183 600,00	1 183 600,00	
	<b>Epargne nette = Epargne brute - remboursement du capital dette</b>	<b>166 526,00</b>	<b>182 001,00</b>	<b>735 367,55</b>	<b>104 939,00</b>	<b>124 448,00</b>	<b>18,59%</b>
	Travaux en régie			28343,8	25 000,00	25 000,00	
	<b>Disponible en investissement</b>				<b>79 939,00</b>	<b>99 448,00</b>	<b>24,40%</b>