DONNÉES SYNTHÉTIQUES SUR LA SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE BUDGET PRIMITIF 2025

NOTE DE PRÉSENTATION

Contexte général :

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le rapport d'orientations budgétaires a permis de présenter les lignes directrices des prochains budgets à travers une prospective budgétaire, les hypothèses d'équilibre du budget 2025, le programme pluriannuel d'investissement ainsi que la situation de la dette.

Le débat d'orientation budgétaire s'est tenu lors du conseil municipal du 6 février 2025.

Le budget 2025 a été voté le 3 avril 2025 par le conseil municipal.

Le budget 2025 est adopté en application du référentiel budgétaire et comptable M57 et sans avoir recours à un emprunt,

Le budget est voté par chapitre en section de fonctionnement et en section d'investissement, avec une affectation des résultats n-1, car le vote du compte financier unique 2024 a précédé ce dernier en date du 3 avril 2025.

Les provisions sont semi-budgétaires,

L'équilibre budgétaire se présente comme suit :

1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement du budget principal

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
Recettes réelles	**11 170 938,44 €**	**11 151 196,44 €**	**-27 362,44 €**	**0%**
013 - Atténuation de charges	50 000,00 €	65 000,00 €	15 000,00 €	30%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	877 739,00 €	872 031,00 €	-5 708,00 €	-1%
73 - Impôts et taxes	2 380 475,00 €	2 380 000,00 €	-475,00 €	0%
731 - Fiscalité locale	6 800 918,44 €	6 894 000,00 €	93 081,56 €	1%
74 - Dotations, subventions et participations	888 431,00 €	753 980,00 €	-134 451,00 €	-15%
75 - Autres produits de gestion courante	171 875,00 €	177 965,00 €	6 090,00 €	4%
76 - Produits financiers	1 500,00 €	600,00 €	-900,00 €	-60%
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	7 620,44 €	7 620,44 €	#DIV/0!
Recettes d'ordre	**3 110 781,56 €**	**2 848 803,56 €**	**-261 978,00 €**	**-8%**
002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 030 781,56 €	2 768 803,56 €	-261 978,00 €	-9%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00 €	0%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**14 281 720,00 €**	**14 000 000,00 €**	**-289 340,44 €**	**-2%**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
Dépenses réelles	**9 515 290,00 €**	**10 126 884,00 €**	**611 594,00 €**	**6%**
011 - Charges à caractère général	2 491 290,00 €	2 542 340,00 €	51 050,00 €	2%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 420 000,00 €	4 841 563,00 €	421 563,00 €	10%
014 - Atténuation de produits	1 032 000,00 €	1 284 500,00 €	252 500,00 €	24%
65 - Autres charges de gestion courante	1 302 000,00 €	1 313 957,00 €	11 957,00 €	1%
66 - Charges financières	120 000,00 €	105 526,32 €	-14 473,68 €	-12%
67 - Charges exceptionnelles	30 000,00 €	18 997,68 €	-11 002,32 €	-37%
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	120 000,00 €	20 000,00 €	-100 000,00 €	-83%
Dépenses d'ordre	**4 766 430,00 €**	**3 873 116,00 €**	**50 000,00 €**	**-19%**
023 - Virement à la section d'investissement	3 866 430,00 €	2 923 116,00 €	-943 314,00 €	-24%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	900 000,00 €	950 000,00 €	50 000,00 €	6%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**14 281 720,00 €**	**14 000 000,00 €**	**661 594,00 €**	**-2%**

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
CHAPITRE	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
Recettes réelles	**3 755 070,00 €**	**4 186 884,00 €**	**1 171 824,00 €**	**11%**
024 - Produits de cessions	- €	- €	0,00 €	#DIV/0!
10 - Dotations, fonds divers et réserves	750 002,00 €	2 434 862,00 €	-530 198,00 €	-18%
13 - Subventions d'investissement	2 965 060,00 €	1 702 022,00 €	1 702 022,00 €	-43%
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	0,00 €	#DIV/0!
27 - Autres immobilisations financières	- €	- €	0,00 €	#DIV/0!
45 - Comptabilité Distincte Rattachée	40 008,00 €	50 000,00 €	9 992,00 €	25%
Recettes d'ordre	**4 816 430,00 €**	**3 913 116,00 €**	**-893 314,00 €**	**-19%**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté			0,00 €	#DIV/0!
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 866 430,00 €	2 923 116,00 €	-943 314,00 €	-24%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	900 000,00 €	950 000,00 €	50 000,00 €	6%
041 - Opérations patrimoniales	50 000,00 €	40 000,00 €	-10 000,00 €	-20%
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**8 571 500,00 €**	**8 100 000,00 €**	**278 510,00 €**	**-6%**

Signé électroniquement par :
LUC WATTELLE
Le 07/04/2025 à 17:54

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
CHAPITRE	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
Dépenses réelles	**8 175 463,95 €**	**5 101 852,49 €**	**-3 110 321,86 €**	**-38%**
10 - Dotations, fonds divers et réserves		10 000,00 €	10 000,00 €	#DIV/0!
16 - Emprunts et dettes assimilées	580 000,00 €	588 400,00 €	8 400,00 €	1%
20 - Immobilisations incorporelles	225 832,00 €	288 294,86 €	62 462,86 €	28%
204 - Subventions d'équipement versés	79 100,00 €	102 490,00 €	23 390,00 €	30%
21 - Immobilisations corporelles	4 877 124,11 €	2 692 474,94 €	-2 184 649,17 €	-45%
23 - Immobilisation en cours	2 160 118,24 €	1 120 972,00 €	-1 039 146,24 €	-48%
27 - Autres immobilisations financières	230 000,00 €	249 220,69 €	19 220,69 €	8%
45 - Comptabilité Distincte Rattachée	23 289,60 €	50 000,00 €	26 710,40 €	115%
Dépenses d'ordre	**396 036,05 €**	**2 998 147,55 €**	**0,00 €**	**657%**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	266 036,05 €	2 878 147,55 €	2 612 111,50 €	982%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00 €	0%
041 - Opérations patrimoniales	50 000,00 €	40 000,00 €	-10 000,00 €	-20%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**8 571 500,00 €**	**8 100 000,04 €**	**-3 110 321,86 €**	**-6%**

2. Montant consolidé du budget principal 2025

EQUILIBRE EN € PAR SECTION	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
BUDGET PRINCIPAL	8 100 000 €	14 000 000 €	22 100 000 €
TOUS BUDGET CONSOLIDES	**8 100 000 €**	**14 000 000 €**	**22 100 000 €**

3. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette du budget principal

CHAPITRE	BP 2024	BP 2025
013 - Atténuation de charges	50 000,00 €	65 000,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	877 739,00 €	872 031,00 €
73 - Impôts et taxes	2 380 475,00 €	2 380 000,00 €
731 - Fiscalité locale	6 800 918,44 €	6 894 000,00 €
74 - Dotations, subventions et participations	888 431,00 €	753 980,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	171 875,00 €	177 965,00 €
76 - Produits financiers	1 500,00 €	600,00 €
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	7 620,44 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	**11 170 938,44 €**	**11 151 196,44 €**
011 - Charges à caractère général	2 491 290,00 €	2 542 340,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 420 000,00 €	4 841 563,00 €
014 - Atténuation de produits	1 032 000,00 €	1 284 500,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 302 000,00 €	1 313 957,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**9 245 290,00 €**	**9 982 360,00 €**
Epargne de gestion (RRF - DRF)	**1 925 648,44 €**	**1 168 836,44 €**
Intérêts de la dette	120 000,00 €	105 526,32 €
Epargne brute (épargne de gestion - remboursement des intérêts)	**1 805 648,44 €**	**1 063 310,12 €**
Capital remboursé	580 000,00 €	588 400,00 €
Epargne nette (épargne brute - remboursement du capital) avant reprise anticipée du résultat	**1 225 648,44 €**	**474 910,12 €**
Excédent reporté	3 030 781,56 €	2 768 803,56 €
Epargne nette après reprise anticipée du résultat	**4 256 430,00 €**	**3 243 713,68 €**

4. État de la dette

Encours au 01/01/2025	Annuité 2025	Capital	Intérêts	Encours au 31/12/2025
6 237 668,97 €	691 108,47 €	587 356,32 €	103 752,15 €	5 650 312,65 €

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais	Commission	Capital Restant Dû
2025	691 108,47 €	103 752,15 €	587 356,32 €	- €	- €	6 237 668,97 €
2026	688 150,14 €	90 854,03 €	597 296,11 €	- €	- €	5 650 312,65 €
2027	685 191,80 €	77 621,78 €	607 570,02 €	- €	- €	5 053 016,54 €
2028	682 233,47 €	64 044,12 €	618 189,35 €	- €	- €	4 445 446,52 €
2029	679 275,14 €	50 109,56 €	629 165,58 €	- €	- €	3 827 257,17 €
2030	676 316,80 €	35 805,96 €	640 510,84 €	- €	- €	3 198 091,59 €
2031	477 510,71 €	22 013,17 €	455 497,54 €	- €	- €	2 557 580,75 €
2032	308 842,74 €	17 176,06 €	291 666,68 €	- €	- €	2 102 083,21 €
2033	305 884,40 €	14 217,72 €	291 666,68 €	- €	- €	1 810 416,53 €
2034	302 926,07 €	11 259,39 €	291 666,68 €	- €	- €	1 518 749,85 €
2035	274 967,74 €	8 301,06 €	266 666,68 €	- €	- €	1 227 083,17 €
2036	197 978,14 €	6 311,46 €	191 666,68 €	- €	- €	960 416,49 €
2037	179 902,94 €	4 903,13 €	174 999,81 €	- €	- €	768 749,81 €
2038	128 828,13 €	3 828,13 €	125 000,00 €	- €	- €	593 750,00 €
2039	127 953,13 €	2 953,13 €	125 000,00 €	- €	- €	468 750,00 €
2040	127 078,13 €	2 078,13 €	125 000,00 €	- €	- €	343 750,00 €
2041	126 203,13 €	1 203,13 €	125 000,00 €	- €	- €	218 750,00 €
2042	94 078,13 €	328,13 €	93 750,00 €	- €	- €	93 750,00 €

5. Capacité de désendettement du budget principal

La capacité de désendettement est un ratio d'analyse financière qui mesure le rapport entre l'épargne et la dette, la première finançant la seconde.

Ce ratio exprime le nombre d'années nécessaire au remboursement de la dette si la collectivité y affecte la totalité de son épargne brute.

La capacité de désendettement est également un indicateur qui se calcule en principe à partir des données du compte administratif. En effet, les crédits de fonctionnement ne se consomment pas intégralement, ce qui améliore l'épargne brute et donc in fine le délai de désendettement.

	BP 2025
Capital restant dû au 1er janv 2025	6 237 668,97 €
Epargne Brute	1 063 310,12 €
Capacité de désendettement	**5,87**

Le ratio obtenu est de 5,87
Moins de 8 ans : zone verte
Entre 8 et 11 ans : zone médiane
Entre 11 et 15 ans : zone orange
Plus de 15 ans : zone rouge.

6. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Au BP 2025, les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent à 4 841 563 € contre 4 420 000 € en 2024 (+9,54%).

Effectifs pourvus sur emploi budgétaire en ETP	**BP 2024**	**BP 2025**
Agents titulaires	53,55	48,97
Agents contractuels	24,52	32,73
TOTAL	78,07	81,70

REÇU EN PREFECTURE
le 07/04/2025
Application agréée E-legalite.com
99_BU-078-217800929-20250403-DEL2025_12-