

Présentation brève et synthétique du Compte Administratif 2024 et du Budget Primitif 2025

- 1) Compte administratif 2024
- 2) Budget primitif 2025
- 3) Analyse financière
- 4) Fiscalité
- 5) Endettement



COMpte ADMINISTRATIF 2024 VILLE par rapport au BUDGET 2024

Dépenses

	Fonctionnement	<u>Budget 2024</u>	<u>Réalisations</u>		Recettes	<u>Budget 2024</u>	<u>Réalisations</u>
011	Charges à caractère général	2 101 754,91	2 037 734,79	002	Excédent antérieur reporté	3 670 508,18	3 670 508,18
	606121-électricité +109 906,04€						
	60611-Eau +13356,82 € 3semestres de passé						
012	Charges de personnel	4 716 850,00	4 612 024,71	013	Atténuations de charges	25 500,00	46 051,16
014	Atténuation de produits	9 200,00	8 965,00	042	Opérations d'ordre	664 728,11	542 787,69
023	Virement à la section d'investissement	3 610 135,07		70	Produits des services	637 904,60	577 566,80
042	Opérations d'ordre	1 007 141,00	960 240,34	73	Impôts et taxes	1 026 950,00	1 027 117,43
65	Autres charges de gestion courante	900 165,23	705 865,45	731	Fiscalité locale	3 106 432,00	3 224 368,57
66	Charges financières	121 619,14	121 333,49	74	Dotations, subventions et participations	2 466 472,00	2 623 310,39
67	Charges spécifiques	15 000,00	3 274,88	75	Autres produits de gestion courante	658 100,00	650 044,35
68	Dotations aux provisions	9 000,00		76	Produits financiers		202,80
				77	Produits spécifiques	234 270,46	232 729,90
		12 490 865,35	8 449 438,66			12 490 865,35	12 594 687,27

Dépenses

	Investissement	<u>Budget 2024</u>	<u>Réalisations</u>		Recettes	<u>Budget 2024</u>	<u>Réalisations</u>
001	Déficit d'investissement reporté	1 409 120,24	1 409 120,24	021	Virement de la section de fonctionnement	3 610 135,07	
040	Opérations d'ordre	664 728,11	542 787,69	024	Produits des cessions d'immobilisations	-53 270,46	
	travaux régie Réseaux électrification passés en Immo, /constation de la moins value vente ex Tresorerie 164 724,78 €						
041	Opérations patrimoniale			040	Opérations d'ordre	1 007 141,00	960 240,34
					21318 - Autres bâtiments public- Sortie du bien ex Tresorerie - transfert		
10	Dotations, fonds divers et réserves	6 300,00	1 358,95	041	Opérations patrimoniale		
201	Rénovation de l'église	683 079,38	377 682,91	10	Dotations, fonds divers et réserves	2 086 571,34	1 870 318,28
206	Hôtel de ville	166 841,15	166 601,25	13	Subventions d'investissement	2 154 376,50	155 580,06
226	Rénovation énergétique J. Prévert	518 209,66	24 456,23	16	Emprunts et dettes	600,00	750,00
227	Marché couvert	608 072,09	553 668,14	20	Immobilisations incorporelles		
228	Maison Bobot	515 625,26	17 489,58	21	Immobilisations corporelles		1 187,46
230	Bâtiment ex. Cantillana	4 800,00	640,00	27	Autres immobilisations financières	129 237,71	6 155,46
231	Parking nouvelle Gendarmerie	148 520,00	104 955,71	4582217	Travaux pour le compte de Magny le Désert	15 030,00	15 030,00
232	Piste Athlétisme	169 200,00	169 143,12				
300	Autres travaux entreprises	1 966 413,47	988 456,26				
301	Travaux de voirie	1 137 889,31	443 448,13				
400	Informatique, copieurs, téléphonie	87 746,00	78 154,80				
402	Matériels	146 071,49	100 522,03				
16	Remboursement d'emprunts	689 000,00	688 782,46				
27	Autres immobilisations financières	12 875,00	600,00				
4581217	Travaux pour le compte de Magny le Désert	15 030,00	15 030,00				
		8 949 521,16	5 682 897,50			8 949 821,16	3 009 261,60

Résultats du budget Ville :

En fonctionnement : 4 145 248,61

En investissement : -2 673 635,90

1 471 612,71

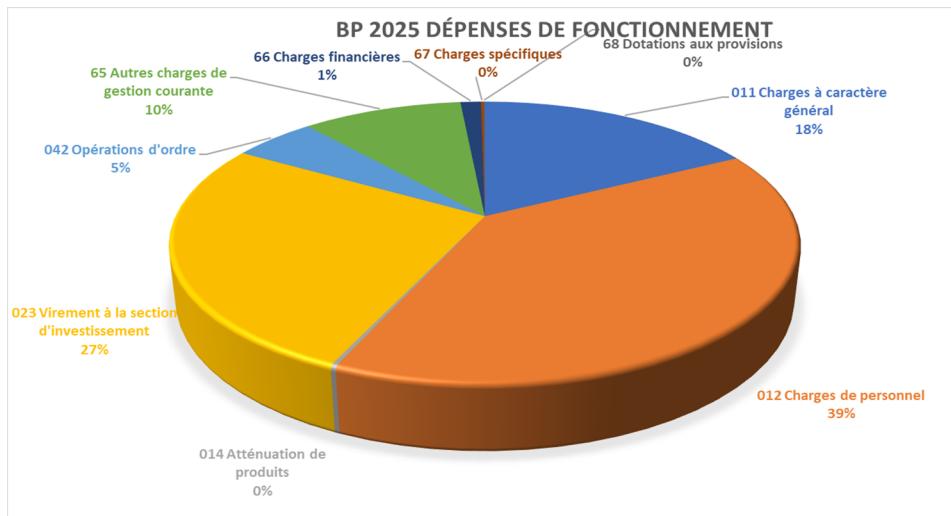
BUDGET PRIMITIF 2025 VILLE par rapport au BUDGET PRIMITIF 2024

Dépenses

Fonctionnement	B.P. 2024	B.P. 2025		Recettes	B.P. 2024	B.P. 2025
011 Charges à caractère général	2 101 754,91	2 074 345,55	002	Excédent antérieur reporté	3 670 508,18	3 405 572,09
012 Charges de personnel	4 716 850,00	4 691 000,00	013	Atténuation de charges	25 500,00	75 000,00
014 Atténuation de produits	9 200,00	27 304,00	042	Opérations d'ordre	664 728,11	432 000,00
023 Virement à la section d'investissement	3 610 135,07	3 195 467,09	70	Produits des services	637 904,60	676 024,84
042 Opérations d'ordre	1 007 141,00	613 150,00	73	Impôts et taxes	1 026 950,00	1 026 950,00
65 Autres charges de gestion courante	900 165,23	1 181 111,94	731	Fiscalité locale	3 106 432,00	3 278 542,40
66 Charges financières	121 619,14	150 553,48	74	Dotations, subventions et participations	2 466 472,00	2 530 016,00
67 Charges spécifiques	15 000,00	20 000,00	75	Autres produits de gestion courante	658 100,00	537 826,73
68 Dotations aux provisions	9 000,00	9 000,00	77	Produits spécifiques	234 270,46	0,00
	12 490 865,35	11 961 932,06			12 490 865,35	11 961 932,06

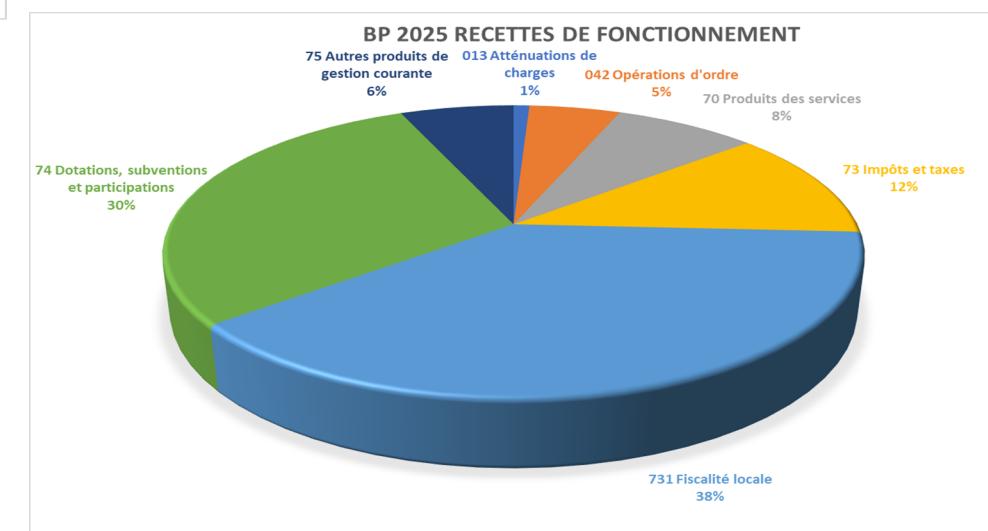
Dépenses

Investissement	B.P. 2024	B.P. 2025		Recettes	B.P. 2024	B.P. 2025
001 Déficit d'investissement reporté	1 409 120,24	1 424 567,49	021	Virement de la section de fonctionnement	3 610 135,07	3 195 467,09
040 Opérations d'ordre	664 728,11	432 000,00	024	Produits des cessions d'immobilisations	-53 270,46	
041 Opérations patrimoniales	0,00	472 335,45	040	Opérations d'ordre	1 007 141,00	613 150,00
10 Dotations, fonds divers et réserves	6 300,00	22 077,77	041	Opérations patrimoniales	0,00	472 335,45
201 Rénovation de l'église	683 079,38	262 838,88	10	Dotations, fonds divers et réserves	2 086 571,34	1 469 397,38
206 Hôtel de ville	166 841,15	32 175,95	13	Subventions d'investissement	2 154 376,50	2 062 105,93
226 Rénovation énergétique J. Prévert	518 209,66	1 238 829,50	16	Emprunts et dettes	600,00	0,00
227 Marché couvert	608 072,09	83 995,00	21	immobilisations incorporelles	0,00	0,00
228 Maison Bobot	515 625,26	852 242,42	27	Autres immobilisations financières	129 237,71	0,00
230 Bâtiment ex. Cantillana	4 800,00	61 830,70	4582217	Travaux pour Magny le Désert	15 030,00	0,00
231 Parking nouvelle gendarmerie	148 520,00	81 295,00				
232 Piste athlétisme et stade	169 200,00	0,00				
250 Aménagements Quartier J, Prévert		76 546,80				
300 Autres travaux entreprises	1 966 413,47	1 412 958,40				
301 Travaux de voirie	1 137 889,31	286 902,04				
400 Informatique, copieurs, téléphonie	87 746,00	40 448,80				
402 Matériels	146 371,49	117 314,27				
16 Remboursement d'emprunts	689 000,00	694 566,54				
27 Autres immobilisations financières	12 875,00	219 530,84				
4581217 Travaux pour Magny le Desert	15 030,00					
	8 949 821,16	7 812 455,85			8 949 821,16	7 812 455,85



Principales dépenses de fonctionnement :

- Les "charges à caractère général" regroupent les dépenses d'énergie, d'eau, d'entretien, les taxes foncières et autres impôts payés par la commune, ...
- Les "charges de personnel" (plus importante dépense de fonctionnement) enregistrent les salaires et charges des personnels communaux.
- Les "autres charges de gestion courante" font apparaître les indemnités des élus, les subventions versées aux associations, ...
- Le "virement à la section d'investissement" constitue l'autofinancement ou capacité de la commune à financer ses investissements.



Principales recettes de fonctionnement :

- Les "produits des services" centralisent les recettes générées par les services municipaux (restaurant scolaire, CLSH, ...)
- Les chapitres "impôts et taxes" et "fiscalité locale" mettent en exergue le montant annuel des impôts perçus.
- Les "dotations, subventions et participations" concernent principalement les aides de l'Etat (essentiellement la DGF)
- Les "autres produits de gestion courante" correspondent aux loyers encaissés sur les immeubles appartenant à la commune.

Epargne et capacité de désendettement - compte administratif 2024 :

Total des recettes réelles de fonctionnement :	8 381 391,40
Total des dépenses réelles de fonctionnement :	7 489 198,32
Epargne brute ou autofinancement brut :	892 193,08
Remboursement en capital des emprunts 2024	688 482,46
Epargne nette :	203 710,62

L'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement (en priorité, le remboursement de la dette, et pour le surplus, les dépenses d'équipement)

Capacité de désendettement = encours de la dette / épargne brute
Encours de la dette au 31/12/2024 :
5 676 965,89
Epargne brute :
892 193,08
6,36

L'épargne nette mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette

Ce ratio exprime le nombre d'années théoriques qu'il faudrait pour que la commune rembourse l'intégralité de sa dette si elle y consacrait la totalité de son autofinancement disponible.

Soit un peu moins de sept ans (ratio convenable)

FISCALITE 2024

	Taux communaux	Produits perçus
Taxe d'habitation :	20,54%	212 719,00
Taxe foncier bâti :	44,05%	2 998 462,00
Taxe foncier non bâti :	30,41%	51 177,00

(-355 214 de correction de contribution)
Le coefficient correcteur est apparu lors de la suppression de la TH sur les résidences principales.
En effet la THRS ayant été remplacé par la fraction de la part départementale de TF
pour certaines collectivités il y a eu un gain et pour d'autre une perte.

Ce coefficient correcteur a permis de rester pour chaque collectivité sur un produit constant.
Ainsi pour la commune le coefficient correcteur est 0,886323