

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

DU BUDGET PRIMITIF 2025

Sommaire:

I. Le cadre général du budget

II. La section de fonctionnement

III. La section d'investissement

I. Le cadre général du budget

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est 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 ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre, sincérité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2025 a été voté le 03 mars 2025 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 27 janvier 2025.

Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de mobiliser des subventions auprès du conseil départemental et de la Région chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la ville ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

II. La section de fonctionnement

a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...).

Pour notre commune :

La prévision budgétaire de la section de fonctionnement s'équilibre à 5 176 402,53 €, avec un report créditeur en recette de fonctionnement de 775 310,09 € et un virement à la section d'investissement (autofinancement) de 964 002,53 €.

L'autofinancement est constitué par la différence du volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement. Cet autofinancement représente la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un nouvel emprunt.

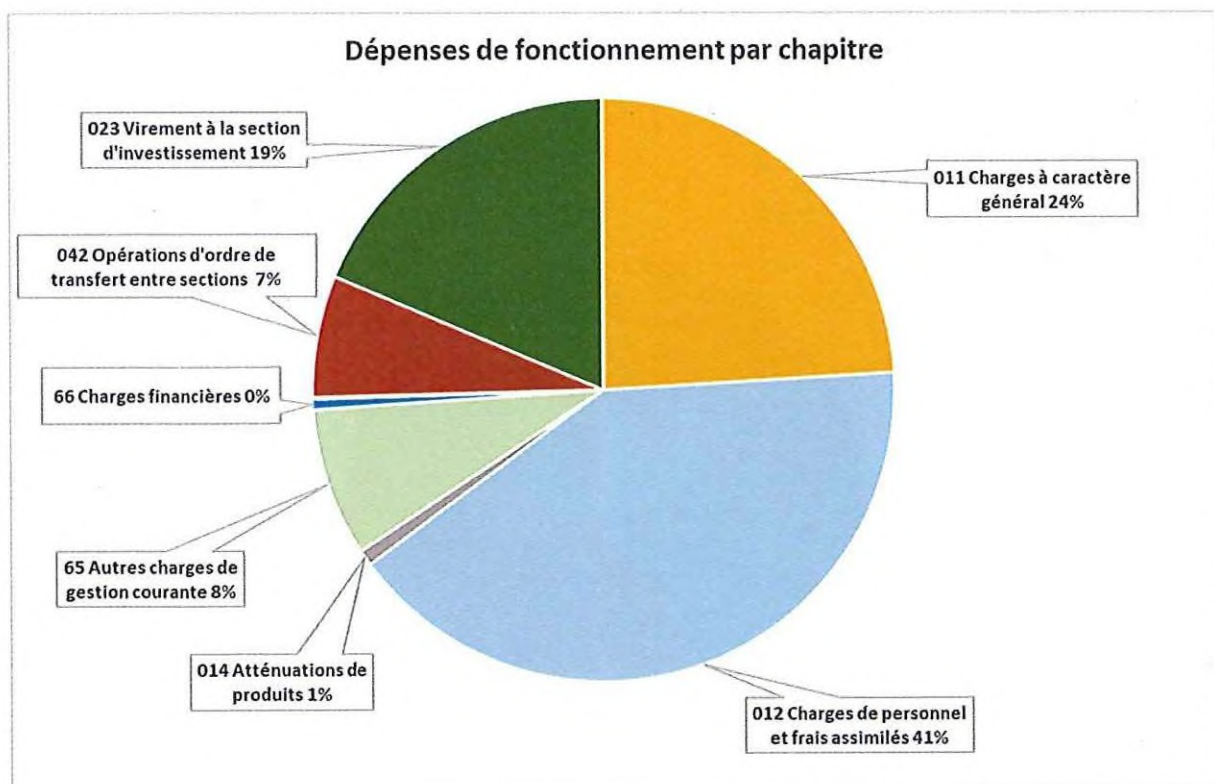
b) Dépenses de la section de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les charges de personnel, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les dépenses de fonctionnement 2025 se répartissent ainsi :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2024 ET 2025

| CHAPITRES | Crédits ouverts 2024 (BP+DM+RAR N-1) | BP 2025 | Variation | |
|--|---|---------------------|--------------------|-------------|
| 011 Charges à caractère général | 1 263 000,00 | 1 245 700,00 | -17 300,00 | -1% |
| 012 Charges de personnel et frais assimilés | 1 977 000,00 | 2 110 200,00 | 133 200,00 | 7% |
| 014 Atténuations de produits | 45 000,00 | 46 000,00 | 1 000,00 | 2% |
| 65 Autres charges de gestion courante | 426 000,00 | 425 500,00 | -500,00 | 0% |
| 66 Charges financières | 35 000,00 | 31 000,00 | -4 000,00 | -11% |
| 67 Charges exceptionnelles | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0% |
| 68 Dotations aux provisions (semi-budgétaires) | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0% |
| 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections | 350 600,00 | 350 000,00 | -600,00 | 0% |
| 023 Virement à la section d'investissement | 1 659 352,03 | 964 002,53 | -695 349,50 | -42% |
| Dépenses de fonctionnement | 5 759 952,03 | 5 176 402,53 | -583 549,50 | -10% |

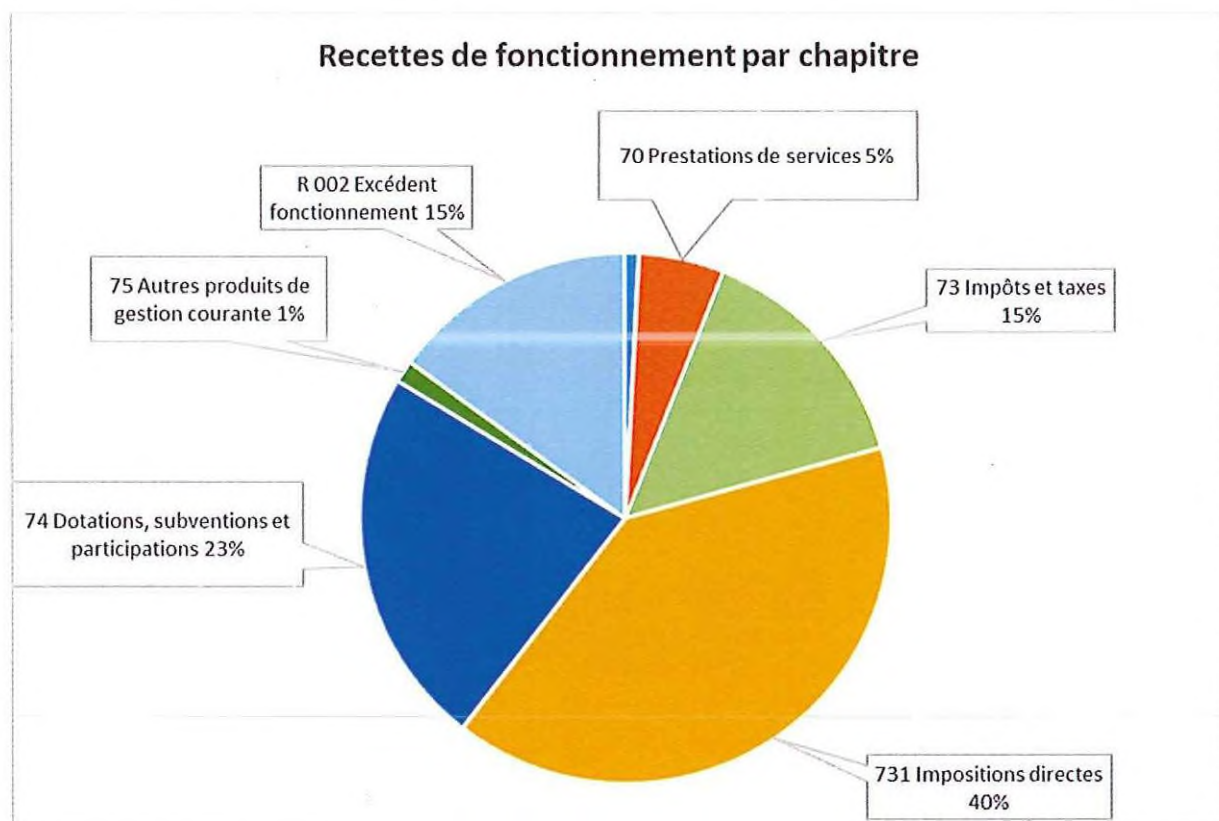


b) Recettes de la section de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, locations de salles, médiathèque ...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat.

Les recettes de fonctionnement 2025 se répartissent ainsi :

| CHAPITRES | Crédits ouverts 2024 (BP+DM+RAR N-1) | BP 2025 | Variation | |
|---|---|---------------------|--------------------|-------------|
| 013 Atténuations de charges | 86 000,00 | 44 000,00 | -42 000,00 | -49% |
| 70 Prestations de services | 282 000,00 | 268 000,00 | -14 000,00 | -5% |
| 73 Impôts et taxes | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0% |
| 731 Impositions directes | 1 940 000,00 | 2 060 000,00 | 120 000,00 | 6% |
| 74 Dotations, subventions et participations | 1 171 000,00 | 1 198 300,00 | 27 300,00 | 2% |
| 75 Autres produits de gestion courante | 60 000,00 | 70 292,44 | 10 292,44 | 17% |
| 77 Produits exceptionnels | 600,00 | 0,00 | -600,00 | -100% |
| 76 Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 042 Opérations d'ordre de cessions | 1 000,00 | 500,00 | -500,00 | -50% |
| R 002 Excédent fonctionnement | 1 459 352,03 | 775 310,09 | -684 041,94 | -47% |
| Recettes de fonctionnement | 5 759 952,03 | 5 176 402,53 | -583 549,50 | -10% |



Il existe trois principaux types de recettes pour une commune :

- Les impôts locaux (produits perçus en 2024 : 1 974 177,00 €)
- Les dotations versées par l'Etat (montant perçu en 2024 : 1 287 403,26 €)
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population (montant perçu en 2024 : 338 878.12 €)

c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2024 : (vote des taux d'imposition 2025 non encore votés suite au retard)

| | Taux 2024 |
|--|-----------|
| Taxe foncière Propriétés bâties | 31,73 % |
| Taxe foncière Propriétés non bâties | 50,44 % |
| Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale | 19,26 % |

III. La section d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule, ...

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouveau bâtiment public, à la réfection du réseau d'éclairage public...).

b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement :

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET – SECTION D'INVESTISSEMENT | C1 |

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------|
| 018 | RSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3) | 2 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8) | 5 000,00 | 53 566,70 | 5 000,00 | 5 000,00 | 58 566,70 |
| 21 | Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3) | 656 352,03 | 244 600,84 | 737 502,53 | 737 502,53 | 982 103,37 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3) | 2 105 000,00 | 1 265 630,41 | 1 136 000,00 | 1 136 000,00 | 2 401 630,41 |
| Total des dépenses d'équipement | | 2 768 352,03 | 1 563 797,95 | 1 888 502,53 | 1 888 502,53 | 3 452 300,48 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 138 000,00 | 0,00 | 115 000,00 | 115 000,00 | 115 000,00 |
| 18 | Cpte de liaison : affectation (BA,régle) (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses financières | | 138 000,00 | 0,00 | 115 000,00 | 115 000,00 | 115 000,00 |
| 45 . | Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses réelles d'investissement | | 2 906 352,03 | 1 563 797,95 | 2 003 502,53 | 2 003 502,53 | 3 567 300,48 |

| | | | | | | |
|--|---|-------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 040 | Opérations ordre transf. entre sections (7) | 0,00 | | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (7) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement | | 0,00 | | 500,00 | 500,00 | 500,00 |

| | | | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL | 2 906 352,03 | 1 563 797,95 | 2 004 002,53 | 2 004 002,53 | 3 567 800,48 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

+

| | |
|--|-------------------|
| D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE | 119 564,16 |
|--|-------------------|

=

| | |
|---|---------------------|
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 3 687 364,64 |
|---|---------------------|

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET – SECTION D'INVESTISSEMENT | C1 |

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|---|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 018 | RSA | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 13 | Subventions d'investissement (reques) (sauf le 138) (3) | 77 000 00 | 110 600 00 | 90 000 00 | 90 000,00 | 200 500 00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (4) | 500 000 00 | 0,00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3) | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (3) (13) | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (3) | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (3) (5) | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) (3) | 0 00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 | 0 00 |
| Total des recettes d'équipement | | 677 000,00 | 110 600,00 | 90 000,00 | 90 000,00 | 200 600,00 |
| 10 | Dotations fonds divers et réserves (sauf 1068) | 320 000 00 | 0 00 | 200 000 00 | 200 000 00 | 200 000 00 |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés (6) | 1 488 240 84 | 0,00 | 1 572 862,11 | 1 572 862,11 | 1 572 862 11 |
| 138 | Autres subventions invest non transf (3) (7) | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 18 | Cpte de liaison affectation (B.A.régie) (8) | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 27 | Autres immobilisations financières (3) | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 0 00 | 0 00 | 400 000 00 | 400 000 00 | 400 000 00 |
| Total des recettes financières | | 1 808 240,84 | 0,00 | 2 172 862,11 | 2 172 862,11 | 2 172 862,11 |
| 45 | Charges d'opérations pour le compte de tiers (9) | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| Total des recettes réelles d'investissement | | 2 386 240 84 | 110 600,00 | 2 262 862,11 | 2 262 862,11 | 2 373 362,11 |

| | | | | | | |
|--|--|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 021 | Virement de la section de fonctionnement (10) | 1 659 352 03 | | 964 002 53 | 964 002 53 | 964 002 53 |
| 040 | Opérations ordre transf entre sections (10) (11) | 350 000 00 | | 350 000 00 | 350 000 00 | 350 000 00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (10) | 0 00 | | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| Total des recettes d'ordre d'investissement | | 2 009 352,03 | | 1 314 002,53 | 1 314 002,53 | 1 314 002,53 |

| | | | | | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL | 4 394 692,87 | 110 600,00 | 3 876 864,64 | 3 876 864,64 | 3 697 364,64 |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

| | |
|--|-------------|
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE | 0,00 |
|--|-------------|

| | |
|---|---------------------|
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 3 697 364,64 |
|---|---------------------|

Pour information :

Il s'agit pour le budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la collectivité.

| | |
|--|---------------------|
| AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (12) | 1 313 502,53 |
|--|---------------------|

c) Les principaux projets de l'année 2025 sont les suivants :

- Aménagement nouveaux ateliers municipaux : 700 000 €
- Aménagement de la voirie communale : 255 000 €
- Rénovation électricité musée des vieux métiers : 100 000 €
- Remplacement chaufferie au Pôle service à la personne : 140 000 €
- Terrain des Islettes : désamiantage et réfection toiture : 80 000 €

- Installation caméras de surveillance : 35 000 €

d) Les principales recettes d'investissements prévues sont les suivantes :

- FCTVA : 160 000 €

- Taxe d'urbanisme : 40 000 €

- dotations aux amortissements : 350 000 €

- subventions : 200 500 €

- Autofinancement : 964 002,53 €

Fait à St Père en Retz, le 05 mars 2025

Le Maire,

M. AUDELIN Jean-Pierre



A handwritten signature in black ink, appearing to read "JP Audelin", is written over the seal and extends to the right.