



Présentation du budget **2025**

Conseil municipal du 11 février 2025



Présentation du budget **2025**

***Reprise anticipée des résultats de
l'année 2024***

REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS

Afin d'établir une réelle visibilité annuelle pour l'action de l'équipe municipale et des agents du service public, il est important de voter un budget dès le début de l'année.

Le compte administratif sera voté au plus tard le 30 juin.

Pour autant, il est procédé à une reprise anticipée des résultats qui restent donc temporaire le temps du vote du CA.

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
Dépenses de fonctionnement	4 451 941,98 €
Recettes de fonctionnement	5 370 578,51 €
Excédent global prévisionnel	918 636,53€
SECTION D'INVESTISSEMENT	
Dépenses d'investissement	1 940 374,37 €
Recettes d'investissement	1 974 518,47 €
Excédent prévisionnel de l'exercice 2023	34 144,10 €
RESTES A REALISER AU 31/12/2023	
RAR dépenses	455 114,30 €
RAR recettes	657 800,00 €
TOTAL RAR	202 685,70 €

REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
Excédent fonctionnement 2024	476 551,69 €
Excédent antérieur reporté	918 636,53 €
Excédent global fonctionnement au 31/12/2024	1 395 188,22 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	
Déficit investissement 2024	- 395 781,07 €
Déficit antérieur reporté investissement	- 104 892,88 €
Solde global d'investissement au 31/12/2024	- 500 673,95 €
RESTES A REALISER AU 31/12/2024	
RAR dépenses	634 605,33 €
RAR recettes	665 381,07 €
TOTAL RAR	30 775,74 €
AFFECTATION AU BP 2024	918 636,53 €
Couverture du déficit d'investissement (1068)	469 898,21 €
Excédent de fonctionnement reporté	925 290,01 €

A retenir:

- Forte hausse du résultat de clôture de la section de fonctionnement avec un excédent attendu de 476 551,69€ en 2024 contre un déficit de 49 013,22 € pour 2023



Présentation du budget **2025**

Contexte budgétaire

Contexte

- Inflation en baisse mais toujours présente en 2025, faisant augmenter l'ensemble des prix à la consommation et donc les dépenses de la collectivité
- Ralentissement de la dynamique des recettes fiscales avec une revalorisation des bases de seulement 1,7% en 2025 contre 4,9% l'an dernier et 7,1% en 2023
- Très forte hausse des cotisations retraite imposées par l'Etat entre 2025 et 2028 (+ 35/40 000€ par an pendant 4 ans)
- Statut de la fonction publique et ses incidences sur les dépenses de personnel (GVT, avancement des carrières, ...)
- Incertitude liée à l'évolution de nombreuses recettes: dotations de l'Etat, compensations suite à des exonérations fiscales, DMTO, taxe d'aménagement



Présentation du budget **2025**

La section de fonctionnement

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025
Charges à caractère général (011)	1 335 000,00 €	1 370 000,00 €
Charges de personnel (012)	2 040 000,00 €	2 080 000,00 €
Atténuations de produits (014)	55 000,00 €	65 000,00 €
Virement à la section d'investissement (023)	978 763,77 €	1 285 291,01 €
Opérations d'ordre (042)	350 000,00 €	350 000,00 €
Autres charges de gestion courante (65)	430 000,00 €	450 000,00 €
Charges financières (66)	130 000,00 €	125 000,00 €
Charges exceptionnelles (67)	10 000,00 €	7 000,00 €
Dotations aux provisions et dépréciations (68)	2 000,00 €	3 000,00 €
TOTAL	5 330 763,77 €	5 735 294,01 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025
Résultat de fonctionnement reporté (002)	918 636,53 €	925 290,01 €
Atténuations de charges (013)	90 000,00 €	100 000,00 €
Opérations d'ordre (042)		
Produits des services (70)	317 430,24 €	435 000,00 €
Impôts et taxes (73)	2 817 695,00 €	3 035 000,00 €
Dotations, subventions et participations (74)	1 152 000,00 €	1 200 000,00 €
Autres produits de gestion courante (75)	35 000,00 €	40 000,00 €
Produits financiers (76)	2,00 €	4,00 €
Produits exceptionnels (77)	0,00 €	0,00 €
TOTAL	5 330 763,77 €	5 735 294,01 €

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les inscriptions de crédits proposées au BP 2025, si elles sont comparées de BP à BP lors de l'examen du budget, tiennent compte de la réalité de l'exercice 2024 retranscrite par la délibération d'affectation anticipée des résultats.

Les principales évolutions du BP 2025 en dépenses:

- ▶ Hausse des charges à caractère général de 35 000€ principalement liée à l'inflation attendue et à la prévision de la location du nouveau centre technique municipal
- ▶ Hausse des frais de personnel du fait de la prise en compte sur une année entière de l'arrivée des nouveaux agents (responsable service population, agent au service voirie et agent au service espace vert) et des hausses imposées par l'Etat (cotisations, participation à la prévoyance)
- ▶ Une prévision de 15 000€ est inscrite pour l'accueil de l'arrivée du Tour de Vendée au mois d'octobre

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les principales évolutions du BP 2025 en recettes:

- ▶ Prévision d'une hausse des dotations par rapport au BP 2024 mais stabilité attendue comparativement au réalisé de l'année 2024. Pour rappel, es 2 principales composantes de la DGF sont la dotation forfaitaire et la dotation de solidarité rurale (940 000€)
- ▶ Hausse sur les produits des services du fait de la prévision de la refacturation des frais supportés par le budget général pour le compte du CCAS (100 000€) et de la progression des recettes périscolaires (+ 13 000€)
- ▶ Hausse des recettes fiscales en raison de la revalorisation des bases par l'Etat (+1,7%), des taux de fiscalité (+1,7%) et du réajustement lié à la réalité des bases obtenues fin décembre 2024.



Présentation du budget **2025**

La section d'investissement

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2024	BP 2025
Solde d'exécution de la section (001)	104 892,88 €	500 673,95 €
Emprunts et dettes assimilées (16)	642 000,00 €	650 698,32 €
Immobilisations incorporelles (20)	158 157,80 €	182 362,80 €
Subventions d'équipement versées (204)	6 612,00 €	6 612,00 €
Immobilisations corporelles (21)	1 829 097,19 €	1 502 476,75 €
Immobilisations en cours (23)	2 973 299,31 €	363 249,47 €
TOTAL	5 714 059,18 €	3 206 073,29€
RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2024	BP 2025
Virement de la section de fonctionnement (021)	978 763,77 €	1 285 294,01 €
Produits de cessions (024)	96 000,00 €	0,00 €
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)		469 898,21 €
Opérations d'ordre (040)	350 000,00€	350 000,00€
Dotations, fonds divers et réserves (10)	240 000,00 €	250 500,00 €
Subventions d'investissement (13)	1 704 448,62 €	850 381,07 €
Emprunts et dettes assimilées (16)	2 344 846,79 €	0,00 €
TOTAL	5 714 059,18 €	3 206 073,29 €

ZOOM SUR LES PRINCIPALES DEPENSES ENVISAGEES SUR LE BUDGET 2025

	DEPENSES	MONTANT
Patrimoine Voirie	Aménagement voirie – rue de la Margerie	135 000€
	Rue des Cormiers, rue de Bellevue, voirie rurale	55 000€
	Travaux sécurisation église	50 000€
Aménagement et habitat	Démolition secteur Art Solo	370 000€
	Aménagement rond point El Guettar	25 000€
	Acquisition terrain Prévoisière	85 000€
	Aménagement au cimetière	25 000€
Scolaire	Fin des travaux de l'école élémentaire (+ RAR)	300 000€
	Sécurisation des abords de l'école	10 000 €
Sécurité et bâtiments	Provision travaux amélioration des bâtiments	50 000 €
Sport	Resurfaçage terrain tennis	15 000€
	Etudes réhabilitation du complexe sportif	60 000€
Mobilité	Liaisons douces (+ RAR)	385 000 €

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les restes à réaliser en dépenses et en recettes concernent principalement les opérations de réhabilitation de l'école élémentaire et de création des liaisons douces.

En recettes, la subvention de 185 000€ correspond à l'aide de l'Etat pour la démolition dans le secteur Art Solo.

La cession foncière de 96 000€ à Vendée Logement pour l'opération secteur Prieuré n'a pas été réinscrite tant que le chantier ne sera pas officiellement lancé suite à la consultation des entreprises qui est en cours. Une décision modificative interviendra dans l'année si tout est validée.

Incertitude sur les recettes de taxe d'aménagement qui ont fortement baissées en 2024, d'où la prévision limitée à 30 000€ au BP 2025. La baisse pourrait être en partie due à un important retard pris par l'Etat suite à une refonte complète en interne de la gestion de la taxe.



Présentation du budget **2025**

La structure et la gestion de la dette

La structure et la gestion de la dette

- ▶ L'endettement de la commune est constitué en 2024 de **11 contrats**, 10 à taux fixe et 1 à taux révisable (livret A + 0,4%)
- ▶ La ville ne dispose d'**aucun crédit complexe** dans son portefeuille.
- ▶ Le plus ancien contrat date de 2004, le plus récent de 2024.
- ▶ La commune n'a pas prévu de contracter de nouvel emprunt en 2025

Encours de dette au 31/12/2024: 6,526 millions d'euros

Encours de dette au 31/12/2025: 5,876 millions d'euros

Ratio de désendettement: 8,17 en 2024 et 7,58 en 2025

La structure et la gestion de la dette

