

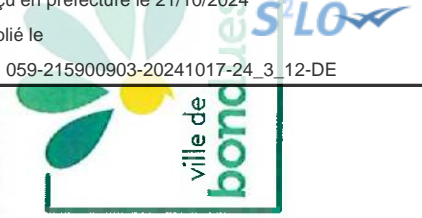
# **RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025**

Envoyé en préfecture le 21/10/2024

Reçu en préfecture le 21/10/2024

Publié le

ID : 059-215900903-20241017-24\_3\_12-DE



10/10/2024

# SOMMAIRE

- I) Rappel réglementaire
- II) Le processus budgétaire
- III) Environnement macroéconomique
- IV) Estimation des investissements prévus en 2025
- V) Le financement des investissements 2025
- VI) Le projet de budget de fonctionnement 2025
- VII) Ratios comparatifs
- VIII) Avant-projet de balance 2025



# I) Rappel réglementaire



❖ Le débat d'orientation budgétaire est un préalable au vote du budget,

Il doit se tenir au plus tôt 2 mois avant le vote du budget.

❖ Objectif de ce débat : proposer les orientations de la commune pour 2025 en termes de nouveaux services rendus, d'investissement, de fiscalité et d'endettement.

## **II) Processus budgétaire 2025**



- ❖ 8 octobre 2024 : Commission 1
- ❖ 17 octobre 2024 : CM ROB 2025
- ❖ 10 décembre 2024 : Commission 1
- ❖ 19 décembre 2024 : Vote du Budget 2025

# III) Environnement macroéconomique

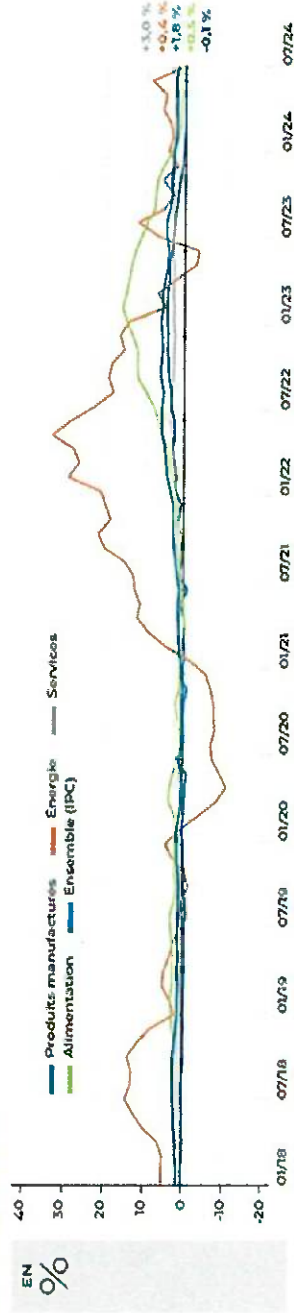


Evolution en %				
	2023	2024	2025	
Croissance du PIB réel	1,1	1,1	1,2	
Taux de variation des prix à la consommation (IPCH)	5,7	2,5	1,5	
Taux de chômage (BIT, France entière, fin d'année)	7,5	7,6	7,3	

Source : Banque de France, 17 septembre 2024

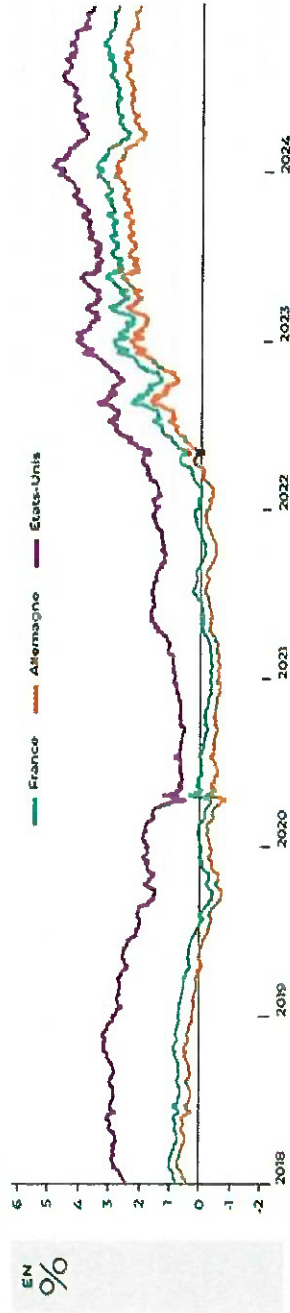
France : prix à la consommation (taux de variation sur un an, en %)

© La Banque Postale



Taux des obligations d'État à 10 ans

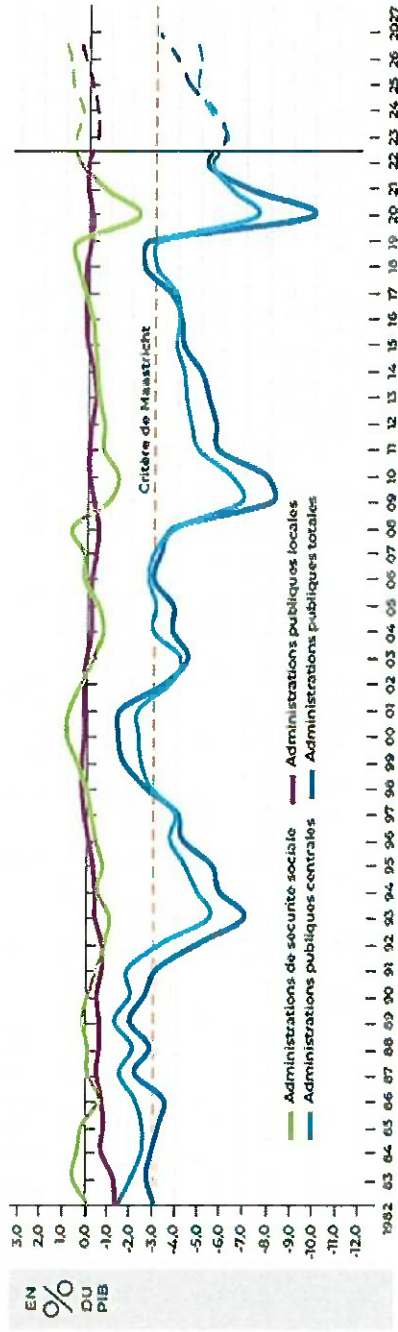
© La Banque Postale



# Finances publiques

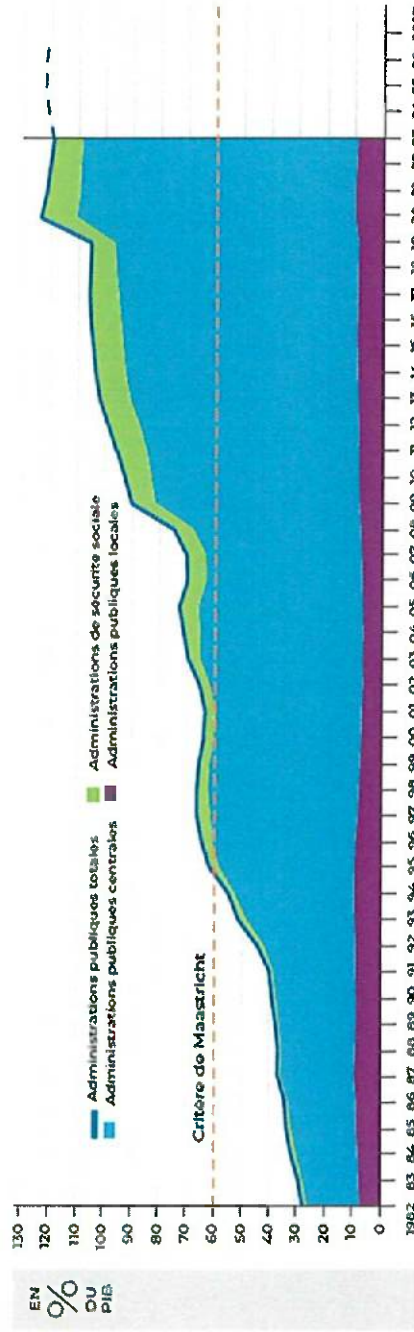
## Le déficit des administrations publiques

© La Banque Postale



## La dette des administrations publiques

© La Banque Postale



Envoyé en préfecture le 21/10/2024

Reçu en préfecture le 21/10/2024

Publié le

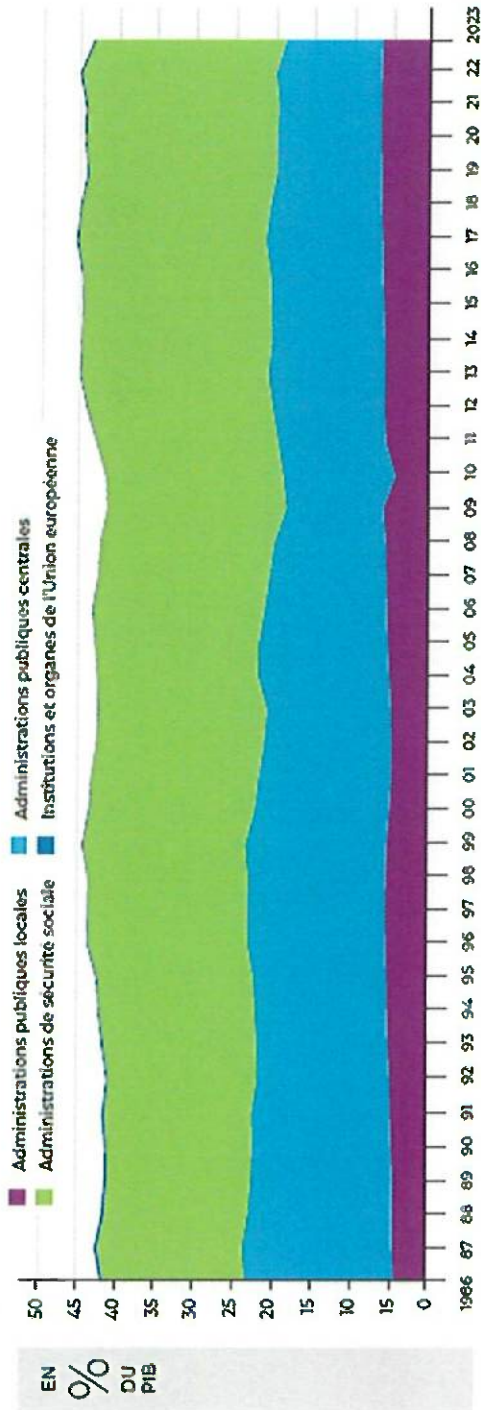
ID : 059-215900903-20241017-24\_3\_12-DE



# Finances publiques

## La décomposition du taux de prélèvements obligatoires par niveau d'administration

© La Banque Postale



Source : Comptes Nationaux - Base 2020 - Insee.



# Finances locales en 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT	23/22		2023		24/23		2024p	
	%	Md €	%	Md €	%	Md €	%	Md €
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT (1)</b>	<b>+ 3,9</b>	<b>270,4</b>	<b>+ 2,3</b>	<b>276,5</b>				
Recettes fiscales	+ 3,6	173,5	+ 1,8	176,6				
Dotations et compensations fiscales	+ 1,9	40,4	+ 0,6	40,7				
Participations	+ 6,9	15,2	+ 4,0	15,8				
Produit des services	+ 4,3	26,0	+ 6,1	27,6				
Autres	+ 11,1	15,2	+ 4,5	15,9				
<b>DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (2)</b>	<b>+ 6,2</b>	<b>227,1</b>	<b>+ 4,4</b>	<b>237,0</b>				
Dépenses de personnel	+ 4,6	79,6	+ 4,8	83,5				
Charges à caractère général	+ 9,1	57,3	+ 4,4	59,8				
Dépenses d'intervention	+ 5,1	78,8	+ 3,6	81,6				
Autres	- 0,0	6,6	- 1,6	6,5				
Intérêts de la dette	+ 29,5	4,8	+ 17,9	5,6				
<b>ÉPARGNE BRUTE (3)=(1)-(2)</b>	<b>- 6,4</b>	<b>43,3</b>	<b>- 8,7</b>	<b>39,5</b>				
<b>ÉPARGNE NETTE (3bis)=(3)-(8)</b>	<b>- 11,8</b>	<b>24,6</b>	<b>- 15,8</b>	<b>20,7</b>				
<b>FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT</b>								
<b>DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (4)</b>	<b>+ 7,5</b>	<b>74,9</b>	<b>+ 7,0</b>	<b>80,1</b>				
financées par :								
- Autofinancement (5)=(3)-(9)	+ 9,6	46,7	+ 1,8	47,5				
- Recettes d'investissement (6)	+ 8,3	26,0	+ 3,0	26,7				
- Flux net de dette (7) =		+ 2,2		+ 5,8				
- Emprunts nouveaux*	- 2,6	20,9	+ 17,9	24,6				
- Remboursements* (8)	+ 1,6	18,7	+ 0,6	18,8				
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (9)</b>	<b>-</b>	<b>- 3,4</b>	<b>-</b>	<b>- 8,0</b>				
<b>ENCOURS DE DETTE au 31/12</b>	<b>+ 1,2</b>	<b>204,9</b>	<b>+ 2,8</b>	<b>210,7</b>				

Budgets principaux et budgets annexes consolidés des flux croisés

\* hors opérations financières

p : provisions

(9) = (3)+(6)+(7)-(4)

Communes, groupements à fiscalité propre, syndicats, départements et régions/collectivités territoriales uniques



## IV) Investissements 2025 : orientations



Des investissements orientés vers la réduction des consommations énergétiques et la diminution des frais de fonctionnement

### 1) En matière d'éclairage

- Eclairage terrain de foot synthétique (100 000 €)
- Aider les ASL à rénover l'éclairage des voies et passer en LED (20 000 €)
- Eclairage public et voirie (362 180 €)

### 2) Pour rénover les principaux bâtiments et se conformer au décret tertiaire

- Travaux de l'église (clos couvert, sécurité, chauffage...) (1 560 000 €)
- TUB (bardage, relamping LED, panneaux photovoltaïques si possible, revêtement de sol ...) (Report 1 700 000 €)
- Musée (mise aux normes ventilation, électricité, ...) (400 000 €)
- Rénovation école des Obeaux (600 000 €)
- Nouveau Club House (600 000 €)

### 3) Autres principaux investissements

- Subventions d'équilibres sur des opérations de logements antérieures (321 000 €)
- Entretien du patrimoine : priorité à la sécurité et pérennité et l'accessibilité (227 700 €)
- Investissements ordinaires (356 690 €)

## Financement des dépenses d'investissement 2025



- par les résultats cumulés des années précédentes (autofinancement) **65%**
- par les subventions sollicitées (**7%**)
- par le retour du fond de compensation de la TVA (**3%**)
- par le produit exceptionnel des cessions foncières (**25%**)

## **Dette de la commune**

Dette au 31.12.2024 : 0 € soit 0 €/habitant

Dette estimée au 31.12.2025 : 0 €





# **VI) Le projet de budget de fonctionnement 2025**

Envoyé en préfecture le 21/10/2024

Reçu en préfecture le 21/10/2024

Publié le

ID : 059-215900903-20241017-24\_3\_12-DE



# 1) Dépenses estimées 2025: 11 000 k €

Ressources humaines : 6 800 000 €

Rappel Alloué 2024 (BP+BS+DM1-2) : 6 563 982 €

**Orientations 2025: assurer la continuité des services et activités municipales et amortir les hausses de salaire et mise en place de la prévoyance santé obligatoire au 1<sup>er</sup> janvier 2025**

Autres dépenses de fonctionnement : 4 199 692 €

Rappel Alloué 2024 (BP+BS+DM1-2) : 4 873 139 €

**Orientations 2025: diminuer les consommations énergétiques des bâtiments et réfléchir ligne par ligne (service par service) aux économies possibles.**

Frais financiers : 0 €







# Effectifs prévisionnels 2025



SERVICES	Nombre d'agents Présents	Nombre d'agents rémunérés	Nombre de postes ETP
DGS	1	1	1
Secrétariat général	3	3	3
Marchés publics	1	1	1
Accueil du public	5	5	4,4
Finances	4	4	4
Ressources Humaines	4	4	3,5
Urbanisme	4	4	3,5
Foncier	2	2	2
Développement durable	2	2	2
Développement économique	1	1	1
Informatique	1	1	1
Documentation	1	1	0,5
Affaires scolaires - Jeunesse - Sport	8	8	7,07
Communication	4	4	4
Culture - Animation - Vie associative - Fêtes et cérémonies	10	12	11
Ecole de musique	21	21	8,80
Musée	2	2	2
Services Généraux (Cuisine, entretien dans les bâtiments, ATSEM)	28	30	27,08
Services Techniques (travaux-entretien, espaces verts, propreté urbaine, voirie)	20	20	20
Maison de l'enfance	22	23	18,91
Police municipale	10	10	9,20
service logement	1	1	1
TOTAL	155 ← les agents en longue maladie remplacés dans les services	160 → La différence des 5 agents s'expliquent par	135,96

# Données issues du bilan social 2023



## Quelques chiffres clés

- 171 agents dans la collectivité
- 70 % d'agents titulaires ou stagiaires
- 15 % d'agents non titulaires permanents,
- 15 % d'agents non titulaires non permanents
- 8% d'agents en catégorie A
- 29% d'agents en catégorie B
- 63% d'agents en catégorie C
- 34% des effectifs permanents dans la filière technique
- 29% des effectifs permanents dans la filière administrative
- 14% des effectifs permanents dans les filières sociale et médico-sociale
- Pour les agents titulaire ou stagiaires : 81 % temps plein ou partiel - 19 % à temps non complet
- 60 % des agents sont des femmes
- L'âge moyen des agents permanents est de 45 ans ; celui des non permanents est de 41 ans
- Le taux d'emploi des travailleurs en situation de handicap dans la collectivité est de 7,88 %
- Durée du travail = 1607 h

## Focus : prix de l'énergie (électricité, gaz...)



- Electricité:

Orientation proposée pour le budget 2025 : 600 000 €

Rappel alloué 2024 : 1 100 000 €

*Enveloppe en diminution suite à une baisse des tarifs et de la consommation (-10% sur la conso de l'éclairage public)*

- Gaz

Orientation proposée pour le budget 2025 : 120 000 €

Rappel alloué 2024 : 130 000 €

- Combustible (pellets espace sportif et ferme de l'hôtel)

Orientation proposée pour le budget : 25 000 €

Rappel alloué 2024 : 25 000 €



# Evolution des dépenses de fonctionnement depuis 2020



Années	2020 (Année Covid)	2021	2022	2023	2024 BP+BS+DM1-2	ROB 2025
Dépenses de fonctionnement	8230 k€	8461 k€	9562 k€	10278 k€	11 437 k€	11000 k€
Dont dépenses de personnel	5108 k€	5325 k€	6021 k€	6297 k€	6564 k€	6800 k€
Dont autres dépenses	3122 k€	3 136 k€	3541 k€	3981 k€	4873 k€	4200 k€

## 2) Recettes de fonctionnement estimées 2025: 12 728 k €



Les principales recettes sont :

	CA 2022	CA 2023	ALLOUE 2024 BP+BS+DM1-2	ROB 2025
➤ Produit de la fiscalité locale	6 522 K€	6 788 K€	7 142 K€	7 271 K€
➤ MEL : DSC - Attribution de compensation	2 219 K€	2 219 K€	2 219 K€	2 219 K€
➤ ETAT : DGF – DNP - DSR	451 K€	592 K€	595 K€	547 K€
➤ Droits de mutation :	923 K€	738 K€	500 K€	500 K€
➤ Autres produits de gestion courante :	1 047 K€	1 158 K€	1 184 K€	1 083 K€
➤ Recette des services marchands :	883 K€	960 K€	794 K€	858 K€
➤ Revenus des immeubles :	220 K€	407 K€	220 K€	220 K€
➤ Produits des cessions des biens municipaux	280 K€			3 500 K€

11 chemin St Georges

Envoyé en préfecture le 21/10/2024

Reçu en préfecture le 21/10/2024

Publié le

ID : 059-215900903-20241017-24\_3\_12-DE



## 2) Recettes prévisionnelles 2025



Peu d'évolution de la structure et du montant des recettes à prévoir :

**Évolution des bases d'imposition locale :**

- revalorisation des bases de 2,5%

**Dotations de l'Etat et de la MEL: -2% (-48 347€)**

**Droits de mutation : 500 000 € : identique**

**+ recette exceptionnelle de cession immobilière.**



## 2) Recettes prévisionnelles 2025



Proposition d'évolution des taux de la TFB et de la TFNB

TFB à 42.94% identique à 2024  
TFNB à 49.45% identique à 2024  
TH à 30,50% identique à 2024

**Il est proposé de maintenir inchangé les taux de fiscalité locale en 2025**

*Cette hypothèse à confirmer tient compte de notre volonté de limiter la pression fiscale locale*

## VII) Ratios comparatifs

Ratios	Bondues ROB 2025	moyennes nationales (2022) de la strate 5 000 à 10 000 hab.	moyennes nationales (2022) de la strate 10 000 à 20 000 hab.
1 Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 112	1 003	1 154
2 Produits des impositions directes/population	672	543	613
3 Recettes réelles de fonctionnement/population	1 285	1 210	1 351
4 Dépenses d'équipement brut/population	658	327	331
5 Encours de dette/population	0	797	816
6 DGF/population	40	153	172
7 Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement	61,82%	57,10%	59,70%
8 Dépenses de fonct.+remb.dette en capital/recettes réelles de fonct.	86,52%	89,70%	92,00%
9 Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	51,23%	27,00%	24,50%
10 Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	0,00%	65,80%	60,40%

