



Commune de
Voisenon
VILLAGE
HISTORIQUE

BUDGET 2025

Conseil municipal
Séance du 3 avril 2025



Présentation



VILLAGE
HISTORIQUE

- **Conseil municipal sur le débat d'orientations budgétaires**
 - Séance du 27 février 2025
 - Non obligatoire dans les communes de – 3 500 habitants
 - Volonté de transparence de Monsieur le Maire
- **Commission des finances**
 - Séance du 27 février 2025
 - Ajustements des orientations budgétaires en fonction des données communiquées : État, Région, Département, Agglomération ...





VILLAGE
HISTORIQUE

Compte administratif 2024

- Le Compte administratif (CA) retrace l'ensemble des mouvements, c'est à dire l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées par la Commune sur une année.
- Le CA se présente formellement de la même manière que le budget pour permettre des comparaisons.
- Le CA est le bilan financier de l'ordonnateur. Il permet de contrôler la gestion de la Commune.





VILLAGE
HISTORIQUE

Compte administratif 2024

- Il présente les résultats comptables de l'exercice. Généralement il s'agit d'un résultat excédentaire en section de fonctionnement et d'un besoin de financement pour la section d'investissement.
- Le résultat de la section de fonctionnement sert en priorité à couvrir le besoin de financement de la section d'investissement.
- Le reliquat peut être affecté librement.





VILLAGE
HISTORIQUE

Compte administratif 2024

Les résultats 2024 sont largement favorables et s'établissent ainsi :

	Fonctionnement	Investissement
Excédent 2024	98 563,30	-17 810,24
Report 2023	156 624,68	298 906,82
Excédent cumulé fin 2024	255 187,98	281 096,58

Pour la section, si l'on tient compte des restes à réaliser, on constate l'absence de besoin de financement puisque qu'on enregistre un excédent global de : 597 140,65 €.





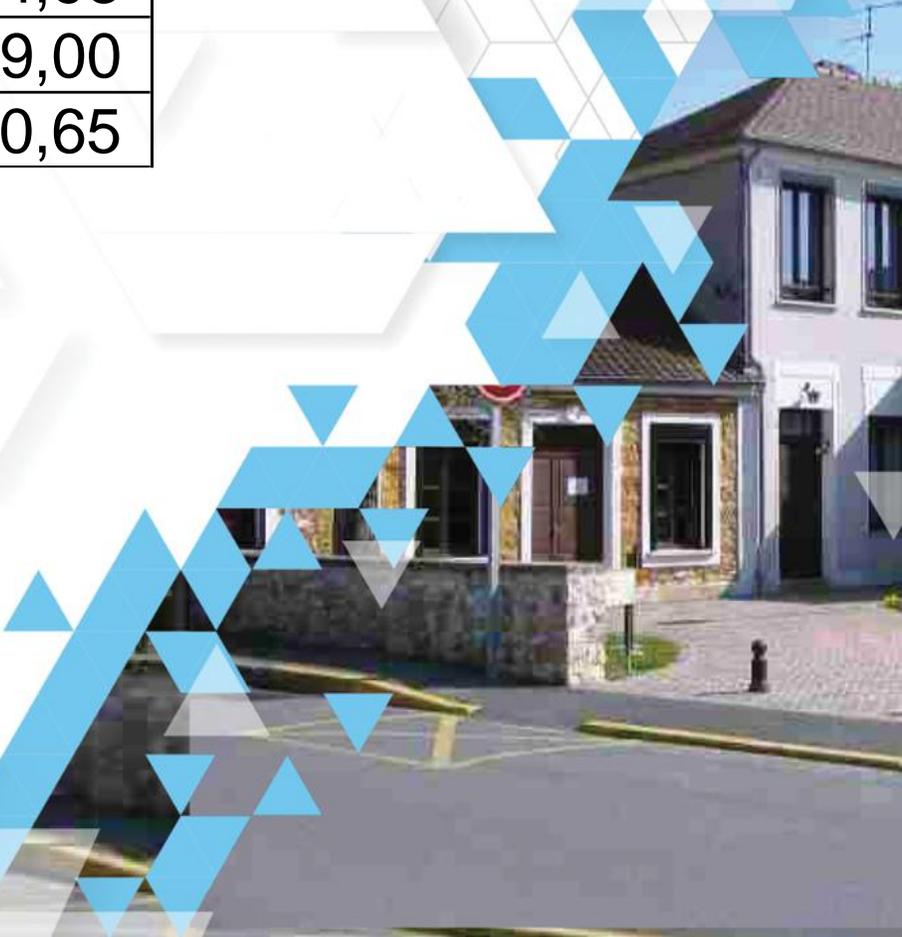
VILLAGE
HISTORIQUE

Compte administratif 2024

	Investissement
Excédent cumulé fin 2024	281 096,58
Restes à réaliser dépenses	-334 154,93
Restes à réaliser recettes	+651 399,00
Excédent global	598 340,65

Il n'y a pas besoin d'affecter de l'excédent de fonctionnement vers l'investissement.

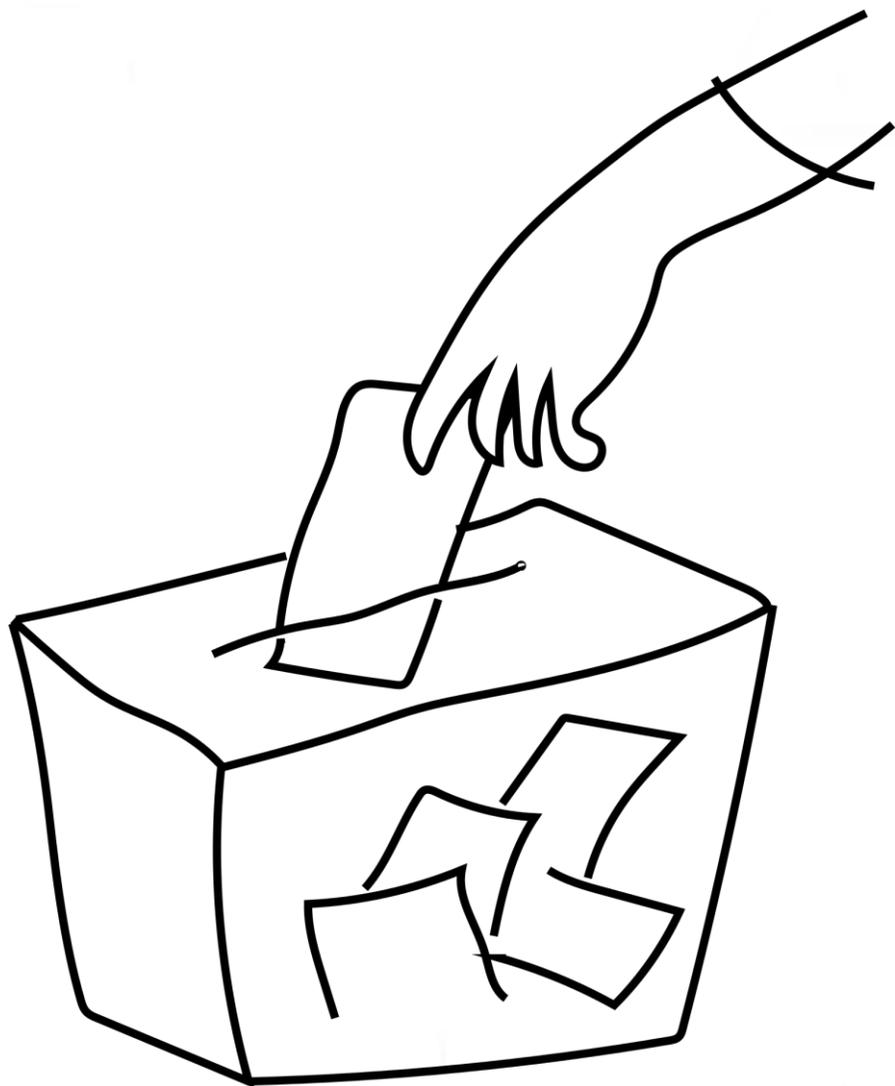
Il est donc proposé de reporter les excédents 2024 respectivement dans le budget primitif 2025 dans leur propre section.



Compte administratif 2024



VILLAGE
HISTORIQUE





VILLAGE
HISTORIQUE

Budget primitif 2025

- Sans augmentation des taux d'impôts locaux
- Sans recourir à l'emprunt pour financer les investissements
- En procédant au remboursement anticipé et total du prêt relais de 700 000 € même si son échéance finale est novembre 2026
- En renforçant les actions d'entretien et de maintenance du patrimoine municipal
- En réalisant des investissements (hors restes à réaliser 2024) de l'ordre de 630 K€ (994 K€ avec les restes à réaliser 2024 contre 880 K€ inscrits au budget 2024)
- En bénéficiant d'un complément de boni de liquidation de la SPL à hauteur de 140 000 € concernant l'opération du « 14 rue des Écoles » (montant prudent).



Budget primitif 2025



VILLAGE
HISTORIQUE

Dépenses de fonctionnement	CA 2023	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025
Chapitre 011	263 175,80	334 200,00	331 858,84	381 000,00
Chapitre 012	141 266,73	185 700,00	148 650,05	169 000,00
Chapitre 65	288 973,88	269 600,00	253 036,23	254 000,00
Chapitre 014	22 300,54	23 000,00	12 770,27	13 500,00
Chapitre 66	9 247,37	51 400,00	44 695,63	45 000,00
Chapitre 67	0,00	0,00	300,00	0,00
Chapitre 68	105,00	3 000,00	165,00	500,00
023 Virement à la section d'investissement	0,00	283 199,68	0,00	617 230,95
042 Opération ordre transfert entre sections	8 892,00	10 000,00	9 962,12	10 000,00
Total	733 961,32	1 160 099,68	801 438,14	1 490 230,95



Budget primitif 2025



VILLAGE
HISTORIQUE

Dépenses de fonctionnement	CA 2023	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025
Chapitre 011	263 175,80	334 200,00	331 858,84	381 000,00
Chapitre 012	141 266,73	185 700,00	148 650,05	169 000,00
Chapitre 65	288 973,88	269 600,00	253 036,23	254 000,00
Chapitre 014	22 300,54	23 000,00	12 770,27	13 500,00
Chapitre 66	9 247,37	51 400,00	44 695,63	45 000,00
Chapitre 67	0,00	0,00	300,00	0,00
Chapitre 68	105,00	3 000,00	165,00	500,00
023 Virement à la section d'investissement	0,00	283 199,68	0,00	617 230,95
042 Opération ordre transfert entre sections	8 892,00	10 000,00	9 962,12	10 000,00
Total	733 961,32	1 160 099,68	801 438,14	1 490 230,95



Budget primitif 2025



VILLAGE
HISTORIQUE

Recettes de fonctionnement	CA 2023	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025
Chapitre 13	0,00	0,00	894,90	500,00
Chapitre 70	530,00	11 000,00	1 740,00	1 000,00
Chapitre 73	177 418	148 875	143 214	142 875,00
Chapitre 731	561 326	584 000	590 334	603 000,00
Chapitre 74	120 871,54	105 600,00	122 797,86	118 300,00
Chapitre 75	18 935,94	154 000,00	34 597,18	357 000,00
Chapitre 76	10,40	0,00	14,46	0,00
Chapitre 77	417,24	0,00	6 409,23	12 000,00
042 Opérations d'ordre entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
002 Report excédent n-1	11 076,91	156 624,68	0,00	255 555,95
Total	890 586,00	1 160 099,68	900 001,44	1 490 230,95
Résultat année	145 547,77	-156 624,68	98 563,30	-255 555,95
Résultat reporté	11 076,91	156 624,68	156 624,68	255 555,95
Résultat global	156 624,68	0,00	255 187,98	0,00



Budget primitif 2025

Chapitre 011 – Charges à caractère général : 381 K€ (+ 49 K€)

- Augmentation des dépenses d'entretien et de maintenance du patrimoine et des réseaux : + 38 K€
- Frais de nettoyage des locaux : + 6 K€
- Les autres dépenses progressent très légèrement avec des augmentations compensées par quelques diminutions (reclassement de certaines dépenses (-8 K€) qui auraient dû être comptabilisées en charges de personnel)





VILLAGE
HISTORIQUE

Budget primitif 2025

Chapitre 012 – Charges de personnel : 169 K€ (+20 K€)

- **Budget établi à effectif constant**
- **Personnel affecté par le GFP (CAMVS – police intercommunale) : + 9 K€ (en 2024, 8 K€ avaient été imputés au chapitre 011)**
- **Augmentation des cotisations sociales patronales : +5 K€ (taux de la CNRACL passe de 31,65% à 34,65%)**
- **Rémunération : + 4 K€ liés à l'effet Glissement Vieillesse Technicité + effet à 100% de l'effectif (par rapport aux mouvements en 2024)**





VILLAGE
HISTORIQUE

Budget primitif 2025

Chapitre 65 – Charges de gestion courante : 254 K€ (+1 K€)

- **Indemnités élus : – 8 K€
(effet lié à la démission d'un adjoint non remplacé)**
- **Augmentation de la participation au SIVU scolaire : +5 K€**
- **Une enveloppe de subventions aux associations en hausse de : +3 K€ liés à des projets exceptionnels**





VILLAGE
HISTORIQUE

Budget primitif 2025

Chapitre 66 – Charges financières : 45 K€

- Inscrites en stabilité, elles devraient baisser grâce au remboursement anticipé du prêt relais (700 K€)
- Les recettes de fonctionnement progressent (+335 K€, +27%) compte-tenu des reclassements issus de 2024
- Ces 2 éléments affectent donc positivement la section de fonctionnement 2025 de 204 246,96 € (négatif en 2024 au même niveau).





VILLAGE
HISTORIQUE

Budget primitif 2025

Les autres chapitres appellent les remarques suivantes :

- **Stabilité des dotations (DGF) : la baisse de la DGF dans sa partie forfaitaire étant compensée par la hausse de la dotation de solidarité rurale (DSR).**
- **Niveau stable pour les droits de mutations (DMTO) à hauteur de 39 K€. Rappelons que les DMTO ont fortement baissé depuis 2022 où ils atteignaient 72 K€ (-46%).**
- **La section de fonctionnement permet un virement vers la section d'investissement de 617 230 €.**
- **Source importante du financement des dépenses d'investissement et plus spécifiquement du remboursement par anticipation du prêt relais de 700 000 €.**



Budget primitif 2025



VILLAGE
HISTORIQUE

Nature des recettes

Montants

Variations s'expliquent par :

Chapitre 731 – Impôts locaux

603 000 €, + 12 K€

L'indexation des valeurs locatives (+1,7%)

Chapitre 75 – Produits de gestion courante

357 000 €, + 322 K€

Régul. boni liquidation 2024 : 193 K€

Boni liquidation 2025 : 140 K€

Chapitre 77 – Produits spécifiques

12 000 €, + 6 K€

Régularisation de dépenses 2024 à reclasser en investissement : 12 K€



Budget primitif 2025

Dépenses

Remboursement emprunts : 760 000

Immobilisations corporelles : 610 989

Immobilisations incorporelles : 30 000

Reclassement boni liquidation : 193 000

Restes à réaliser 2024 : 334 155

Total dépenses : 1 928 144

Origine financement des dépenses (recettes)

Virement du fonctionnement : 627 231

Subventions : 231 000

Dotations (FCTVA + T.Amg.) : 136 900

Excédent reporté de 2024 : 281 614

Restes à réaliser 2024 : 651 399

Total recettes : 1 928 144





VILLAGE
HISTORIQUE

Budget primitif 2025

- **A noter que les excédents reportés de 2024 intègrent les soldes de la liquidation de la Chesnaie (367,97 € – fonctionnement et 517,16 € – investissement)**
- **La section d'investissement prévoit :**
 - **des dépenses : 1 928 144 €**
 - **des recettes : 1 928 144 €**



Budget primitif 2025

Les investissements prévus
sont les suivants :

Dépenses	Montants
Fin installation de la vidéoprotection	120 000
Eclairage public	20 000
Bâtiments publics (cf. détail ci-dessous)	292 000
Aménagements et travaux divers	139 600
Dépenses non affectées	39 389
Frais d'études	<u>30 000</u>
Total dépenses nouvelles 2025	640 989
Reclassement boni liquidation	193 000
Restes à réaliser 2024	<u>334 155</u>
Total dépenses d'équipement 2025	1 168 144

Budget primitif 2025

Chaudière

Remplacement des portes existantes des classes 4 et 5 et double porte
salle de motricité

Réfection des sanitaires de l'école

Mise en peinture classes et salle accueil péri-solaire

Reconstruction du mur d'enceinte cour avant école

Solution sonore vocale PPMS

Remplacement Têtes thermostatiques et thermostats école, Mille club

Remplacement serrure Mille club

Barre antipanique Mille club

Remplacement moteurs volets lgt fonction

Poubelles cour école

Réalisation ITV non-conformité Véolia

Remplacement moteurs volets écoles

Remplacement cylindre porte arrière-école

Remplacement extincteurs périmés

Remplacement pont de singe aire de jeux

Mise aux normes tableau électrique logement fonction

Faux plafond bibliothèque

Ventouse portillon école

292 000 €

Budget primitif 2025

REPLANTATION D'ARBRES	RAR 2024
Aire de fitness	24 300
Poubelles de ville	30 000
Panneaux lumineux	23 000
Remplacement miroir hameau du jard	700
Réfection marquage école sécurité routière	3 500
aménagement îlots et potelets Rue Grande	2 300
Honoraires Archi.Esquisse/Estim Restaurant scolaire	RAR 2024
Remise en état toit cimetière	300
Réfection sente clos de la Noyerie	1 500
Pose barrières R. Fontaines	3 600
Fresque Sente Narcisse Nace	7 000
Pose bordures de défense entrée Hameau du Jard	700
Prise recharge triporteur	100
Mise en place treuils trappes désenfumage Mille club	500
Séparateur Hydrocarbure parking mairie	18 500
Achat Monobrosse	3 100
Achat mobilier Mille club (tables et chaises)	8 500
Reclassement porte anti-pince doigt	12 000

139 600 €

Budget primitif 2025

	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
Epargne de gestion	124 139	163 782	153 372	417 175
Intérêts - produits financiers	-10 248	-9 237	-44 681	-45 000
Epargne brute	113 891	154 545	108 690	372 175
Taux épargne brute	14,7%	18,0%	12,3%	30,5%
	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
Epargne brute	113 891	154 545	108 690	372 175
Remboursement capital	-48 052	-49 254	-60 259	-760 000
Epargne nette	65 839	105 291	48 431	-387 825
Taux d'épargne nette	8,5%	12,3%	5,5%	-31,8%
	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
En cours 01/01	529 579	481 527	1 442 273	1 382 014
Souscriptions	0	1 010 000	0	0
Remboursements	-48 052	-49 254	-60 259	-760 000
En cours 31/12	481 527	1 442 273	1 382 014	622 014
Capacité désendettement	4,2	9,3	12,7	1,7



VILLAGE
HISTORIQUE

Budget primitif 2025

- **La stratégie financière permet à la Commune de disposer d'un taux d'épargne brute très satisfaisant (30,5 % attendu fin 2025 et 17,5% si ajustements 2024).**
- **L'épargne nette en 2025 n'est pas pertinente car elle tient compte du remboursement du prêt relais. Elle n'est pas révélatrice du niveau structurel.**
- **Sans le remboursement anticipé de 700 K€, l'épargne nette s'élèverait à 312 K€.**





VILLAGE
HISTORIQUE

Budget primitif 2025

- **La stratégie financière permet à la Commune de disposer d'un taux d'épargne brute très satisfaisant (30,5% attendu fin 2025 et 17,5% si ajustements 2024).**
- **L'épargne nette en 2025 n'est pas pertinente car elle tient compte du remboursement du prêt relais. Elle n'est pas révélatrice du niveau structurel.**
- **Sans le remboursement anticipé de 700 K€, l'épargne nette s'élèverait à 312 K€.**





VILLAGE
HISTORIQUE

Budget primitif 2025

- La capacité de désendettement est à 1,7 an
- Incluant les ajustements de 2024 : elle s'établit à 3,5 ans
- Un niveau comparable aux communes de la strate et très loin du seuil de 12 ans à ne pas dépasser
- Pour mémoire elle était de 7,8 ans fin 2019





VILLAGE
HISTORIQUE

Conclusion – Budget 2025

Au cours de ce mandat, la Commune aura réalisé :

- **Un montant d'investissement jamais réalisé**
- **Une amélioration de la situation financière**
- **Un progrès des principaux indicateurs de santé financière**

