



NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE  
BUDGET PRIMITIF 2025

Conseil municipal du 08 avril 2025



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 ; elle est disponible sur le site internet de la commune : [chatelain53.fr](http://chatelain53.fr).

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et sincérité.

Il 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. Il est transmis au représentant de l'état dans les 15 jours qui suivent son approbation.

Le budget 2025 peut être consulté sur simple demande au secrétariat de mairie.

Le budget se décline en deux sections :

- La section de fonctionnement qui regroupe l'ensemble des dépenses courantes et ordinaires permanentes (dépenses de personnel, entretien des bâtiments, eau, électricité, gaz ...) qui doivent être couvertes par des recettes régulières (Impôts locaux, dotations de l'état, produits des services, location de bâtiments...)
- La section d'investissement qui regroupe les opérations qui contribuent à accroître ou à diminuer la valeur du patrimoine de la commune (achat ou vente de bâtiment ou terrains, Emprunts, Construction de bâtiment, gros travaux de voirie...). Ces opérations peuvent être financées par différentes ressources (subventions, FCTVA, taxe d'aménagement, emprunt...)

## BUDGET PRINCIPAL

### I. Synthèse du budget

## A. Section de fonctionnement

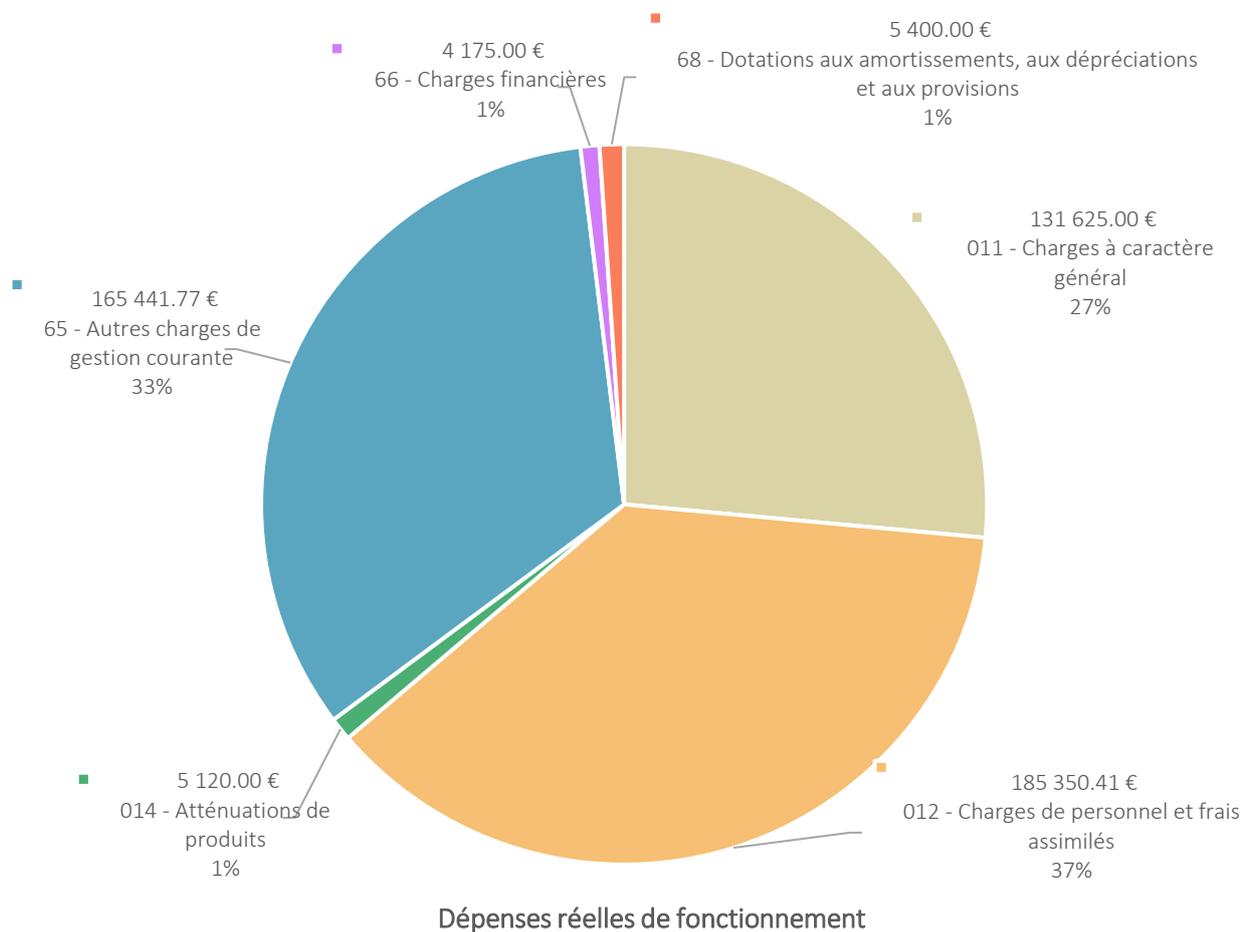
	BP 2024	BP 2025	Évolution	Évolution %
Dépenses	789 730,48€	821 928.00€	+ 32 197.52€	+ 3,88%
Recettes	789 730,48€	821 928.00€	+ 32 197.52€	+3,88%

## B. Section d'investissement

	BP 2024	BP 2025	Évolution	Évolution %
Dépenses	302 038,13€	222 435,00€	-79 603,13€	-26,36%
Recettes	421 038,13€	359 035,00€	-62 003,13€	-14,73%

## II. La section de fonctionnement

### A. Les dépenses de fonctionnement



FONCTIONNEMENT				
Chapitres	BP 2024	BP 2025	Évolution en €	Évolution en %
Dépenses réelles	477 502.52 €	497 112.18 €	19 609.66 €	3.94%
011 - Charges à caractère général	114 427.75 €	131 625.00 €	17 197.25 €	13.07%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	184 200.00 €	185 350.41 €	1 150.41 €	0.62%
014 - Atténuations de produits	3 200.00 €	5 120.00 €	1 920.00 €	37.50%
65 - Autres charges de gestion courante	170 774.77 €	165 441.77 €	- 5 333.00 €	-3.22%
66 - Charges financières	4 900.00 €	4 175.00 €	-725.00€	-17.37%
68 - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	- €	5 400.00 €	5 400.00 €	100.00%
Dépenses d'ordre	312 227.96 €	324 815.82 €	12 587.86 €	3.88%
023 - Virement à la section d'investissement	308 085.31 €	320 573.17 €	12 487.86 €	3.90%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 142.65 €	4 242.65 €	100.00 €	2.36%
Total dépenses de fonctionnement	789 730.48 €	821 928.00 €	32 197.52 €	3.92%

Les principales charges de fonctionnement sont :

- Les charges à caractère général détaillées dans le tableau ci-dessous :  
131 625,00 €

FONCTIONNEMENT				
Chapitres	BP 2024	BP 2025	Évolution en €	Évolution en %
011 – Charges à caractère général	114 427,75 €	131 625,00 €	17 197,25 €	15,03%
60 – Achats et fournitures	65 410,00 €	60 820,00 €	-4 590,00 €	-7,02%
61 – Services extérieurs	41 282,75 €	62 850,00 €	21 567,25 €	52 ,24%
62 – Autres services extérieurs	5 535,00 €	5 755,00 €	220,00 €	3,97%
63 – Impôts et taxes	2 200,00 €	2 200,00 €	- €	

Il s'agit des charges courantes : eau, électricité, entretien et réparation des bâtiments, voirie...

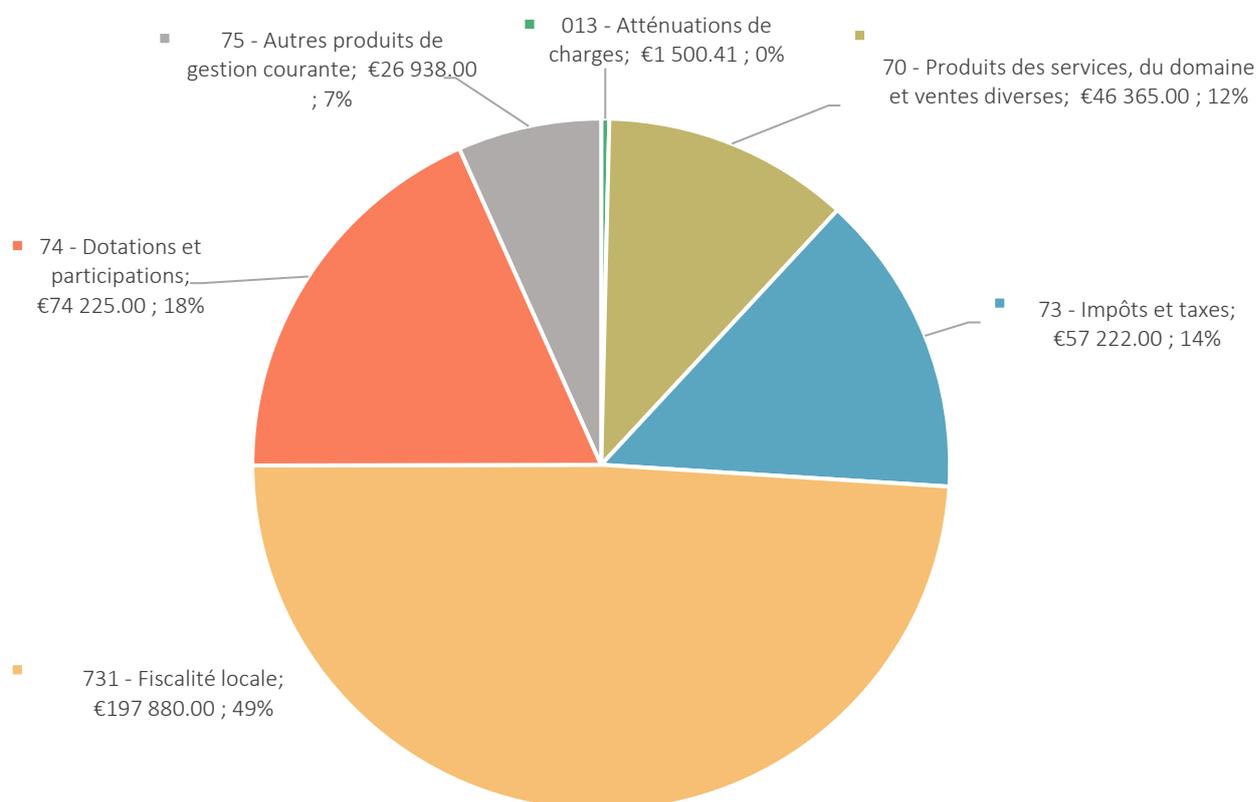
Forte augmentation des dépenses liées aux services extérieurs :

- Entretien des bâtiments (toitures...)
- Entretien de voirie (curage des fossés)
- Entretien de la chaudière
- Prestations de services (Archivage mairie)
- Les dépenses de personnels : 185 350,41 €

Les dépenses sont stables malgré la prise en compte de la prévoyance et de l'augmentation des 3 points de la cotisation CNRACL.

- Les autres charges de gestion courante : 165 441,77 €
- Les charges financières : 4 175.00 €

## B. Les recettes de fonctionnement



### Recettes réelles de fonctionnement

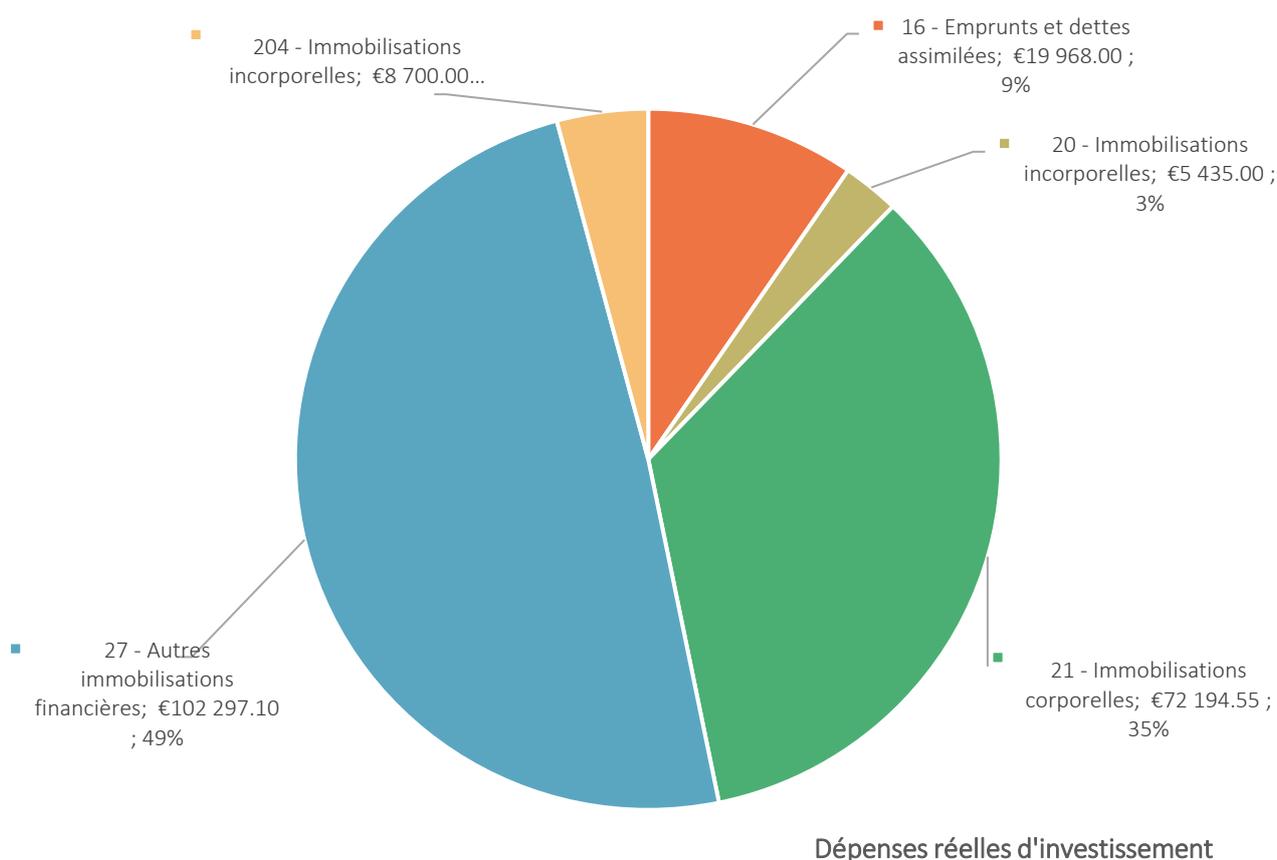
FONCTIONNEMENT				
Chapitres	BP 2024	BP 2025	Évolution en €	Évolution en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>383 793.00 €</b>	<b>404 130.41 €</b>	<b>20 337.41 €</b>	<b>5.03%</b>
013 - Atténuations de charges	- €	1 500,41 €	1 500,41 €	100,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	45 775.00 €	46 365,00 €	590,00 €	1.27%
73 - Impôts et taxes	55 102.00 €	57 222,00 €	2 120,00 €	3,70%
731 - Fiscalité locale	187 200.00 €	197 880,00 €	10 680,00 €	5.40%
74 - Dotations et participations	70 850.00 €	74 225,00 €	3 375,00 €	4,55%
75 - Autres produits de gestion courante	20 000.00 €	26 938,00 €	6 938,00 €	25.76%
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 866.00 €	- €	- 4 866,00 €	
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>405 937.48 €</b>	<b>417 797.59 €</b>	<b>11 860.11 €</b>	<b>2,84%</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	405 937.48 €	417 797,59 €	11 860.11 €	2,84%
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>789 730.48 €</b>	<b>821 928.00 €</b>	<b>32 197.52 €</b>	<b>3,92%</b>

Les recettes de fonctionnement sont principalement constituées par :

- La fiscalité locale : Impôts locaux (Taxe foncière, taxe d'habitation sur les résidences secondaires...)
- Les dotations et participations (Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), Dotation de solidarité rurale, FCTVA ...)
- Les impôts et taxes : Droits de mutation, Pacte fiscal...
- Les produits de services (Services à la population (Services périscolaires, restauration...), Cartes de pêche, concession de cimetière...)

### III. L'investissement

#### A. Les dépenses d'investissement

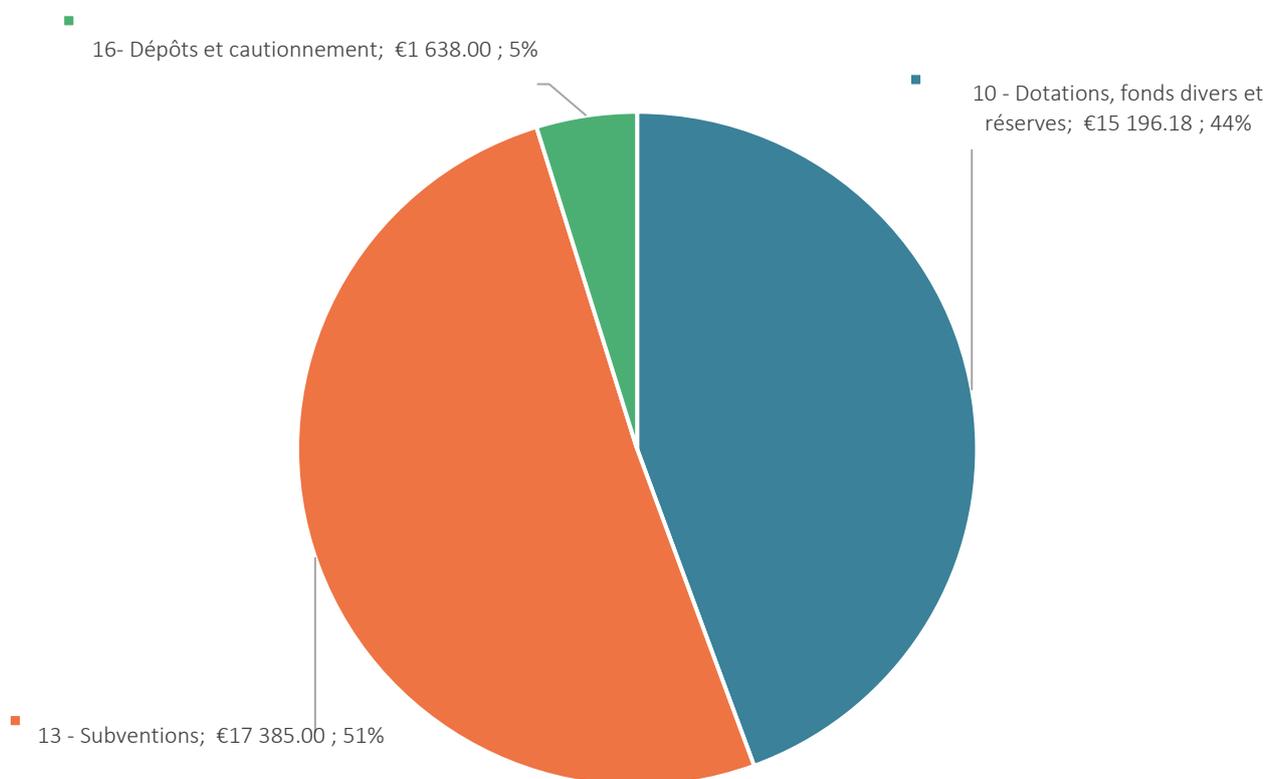


INVESTISSEMENT				
Chapitres	BP 2024	BP 2025	Évolution en €	Évolution en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>228 503,79 €</b>	<b>208 594,65 €</b>	<b>- 19 909,14 €</b>	<b>-9,54%</b>
<b>16 - Emprunts et dettes assimilées</b>	19 620,00 €	19 968,00 €	348,00 €	1,74%
<b>20 - Immobilisations incorporelles</b>	56 090,00 €	5 435,00 €	- 50 655,00 €	-932,01%
<b>21 - Immobilisations corporelles</b>	19 796,69 €	72 194,55 €	52 397,86 €	72,58%
<b>23 - Immobilisations en cours</b>	15 200,00 €	- €	- 15 200,00 €	
<b>27 - Autres immobilisations financières</b>	102 297,10 €	102 297,10 €	- €	
<b>204 - Immobilisations incorporelles</b>	15 500,00 €	8 700,00 €	- 6 800,00 €	-78,16%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>73 534,34 €</b>	<b>13 840,35 €</b>	<b>- 59 693,99 €</b>	<b>-431,30%</b>
<b>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</b>	63 834,34 €	13 840,35 €	- 49 993,99 €	-361,22%
<b>041 - Opérations patrimoniales</b>	9 700,00 €	- €	- 9 700,00 €	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>302 038,13 €</b>	<b>222 435,00 €</b>	<b>- 79 603,13 €</b>	<b>-35,79%</b>

Les projets d'investissement pour 2025 :

- Réfection de la toiture de l'atelier
- Travaux de voirie
- Achats d'une cuisinière et d'un lave-vaisselle pour la salle polyvalente

### B. Les recettes d'investissement



Recettes réelles d'investissement

INVESTISSEMENT				
Chapitres	BP 2024	BP 2025	Évolution en €	Évolution en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>99 110,17 €</b>	<b>34 219,18 €</b>	<b>-64 890,99€</b>	<b>-189,63%</b>
<b>10 – Dotations, fonds divers et réserves</b>	4 600,00 €	15 196,18 €	10 596,18 €	69,73%
<b>13 – Subventions d'investissement</b>	92 890,17 €	17 385,00 €	- 75 505,17 €	-434,31%
<b>16 – Emprunts et dettes assimilées</b>	1 620,00 €	1 638,00 €	18,00 €	1,10%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>321 927,96 €</b>	<b>324 815,82 €</b>	<b>12 587,86€</b>	<b>0,89%</b>
<b>021 – Virement de la section de fonctionnement</b>	308 085,31 €	320 573,17 €	12 487,86 €	3,90%
<b>040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	4 142,65	4 242,65	+100,00 €	+2,36%
<b>041 - Opérations patrimoniales</b>	9 700,00 €	- €	-9 700,00 €	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>421 038,13 €</b>	<b>359 035,00 €</b>	<b>-52 303,13 €</b>	<b>-17,27%</b>

Les recettes d'investissement sont composées :

- FCTVA
- Taxe d'aménagement
- Subventions (Communauté de communes, département, ...)
- Le virement de la section de fonctionnement

Les prévisions budgétaires 2025 ont pour objectif de :

- Maîtriser les dépenses de fonctionnement
- Maîtriser la masse salariale
- Entretien le patrimoine communal
- Limiter le recours à l'emprunt

#### IV. Principaux indicateurs

- **L'épargne brute**

Elle mesure la capacité de la collectivité à financer les dépenses d'investissement. Elle correspond à l'épargne dégagée entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle s'élève à - 91 981,77 € pour cette année.

- **L'épargne nette**

Elle est obtenue en déduisant le remboursement du capital de la dette de l'épargne brute. Elle est ce qu'il reste pour financer de nouveaux investissements sans recourir à un nouvel emprunt. Elle affiche un résultat négatif de - 111 281,11 €.

## ▪ Les taux d'imposition

Les taux votés au titre de l'année 2024 sont maintenus

- Taxe foncière (Bâti) : 42,84%
- Taxe foncière (Non bâti) : 37,97%
- Taxe d'habitation (résidence secondaire) : 18,74%

## V. État de l'endettement

Date	Montant de l'amortissement	Montant des intérêts	Montant des échéances	Capital restant dû
2025	18 299,34 €	4 146,14 €	22 445,48 €	128 505,74 €
2026	18 712,21 €	3 433,24 €	22 145,45 €	103 393,53 €
2027	19 140,98 €	2 704,49 €	21 845,47 €	77 852,55 €
2028	13 186,32 €	2 031,70 €	15 218,02 €	61 466,23 €
2029	11 580,21 €	1 559,18 €	13 139,39 €	49 886,02 €
2030	5 052,26 €	1 147,38 €	6 199,64 €	44 833,76 €
2031	5 168,46 €	1 031,18 €	6 199,64 €	39 665,30 €
2032	5 287,33 €	912,30 €	6 199,63 €	34 377,97 €
2033	5 408,94 €	790,69 €	6 199,63 €	28 969,03 €
2034	5 533,35 €	666,29 €	6 199,64 €	23 435,68 €
2035	5 660,61 €	539,02 €	6 199,63 €	17 775,07 €
2036	5 790,81 €	408,83 €	6 199,64 €	11 984,26 €
2037	5 924,00 €	275,64 €	6 199,64 €	6 060,26 €
2038	6 060,26 €	139,39 €	6 199,65 €	0,00 €

## VI. Ratios financiers

Ratios	Valeur
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)/population	1 050.98
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)/population	854.40
Dépenses d'équipement brut/population	164.12
Encours de la dette /population	276.53
DGF/population	84.70
Dépenses de personnel /dépenses réelles de fonctionnement	37.29%
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	127.54%
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	19.21%
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	32.37%
Épargne brute/recettes réelles de fonctionnement	-23.01%

# BUDGET ANNEXE

- *Section de fonctionnement*

	BP 2024	BP 2025	Évolution	Évolution %
Dépenses	190 480,87 €	165 880,87 €	-24 595,00 €	-12,91%
Recettes	190 480,87 €	165 880,87 €	-24 595,00 €	-12,91%

- *Section d'investissement*

	BP 2024	BP 2025	Évolution	Évolution %
Dépenses	237 567,32€	204 594,20 €	-33 003,12 €	-13,89%
Recettes	237,567,32€	204 594,20 €	-33 003,12 €	-13,89%

Pas de vente de terrains prévue pour 2025.