



# BUDGET PRINCIPAL 2025

# ORDRE DU JOUR

- 1. Suivi de l'exécution du budget principal de l'exercice 2024**
  1. Pour rappel, retour sur quelques éléments clés du budget de l'exercice 2024
  2. Suivi de l'exécution de la section de fonctionnement du budget principal
  3. Suivi de l'exécution de la section d'investissement du budget principal
- 2. Budget 2025**
  1. Section de fonctionnement
  2. Section d'investissement
- 3. Focus Attribution de compensation (AC)**
- 4. Epargne Brute**
- 5. Conclusion Budget**
- 6. Dette**
- 7. Focus Agents**

# **1. Suivi de l'exécution du budget principal de l'exercice 2024**

# **1.1 Pour rappel, retour sur quelques éléments clés du budget de l'exercice 2024**

# Résumé et évolution avec les années précédentes

Le CFU 2024 montre un excédent de fonctionnement d'environ 1 006K€ qui est obligatoirement injecté en recettes de fonctionnement sur le BP 2025.

BUDGET PRINCIPAL Saint-Augustin-des-Bois		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
INVESTISSEMENT	DEPENSES REELLES ET D'ORDRE DE L'EXERCICE 2024 (sans 001)	220 658,57	252 766,50	319 999,20	345 218,46	449 442,26	370 653,48	616 752,92	296 317,96	
	RECETTES REELLES ET D'ORDRE DE L'EXERCICE 2024	45 407,56	232 502,81	741 618,31	149 109,67	240 575,47	322 685,97	609 485,20	338 129,87	
	RESULTAT EXERCICE 2024 (Recettes-Dépenses)	-175 251,01	-20 263,69	421 619,11	-196 108,79	-208 866,79	-47 967,51	-7 267,72	41 811,91	0,00
	EXCEDENT N-1 (résultat antérieur reporté au 001 en RI)		27 433,00		194 417,77					
	DEFICIT N-1 (résultat antérieur reporté au 001 en DI)	6 490,58	181 741,59	227 201,34	0,00	1 691,02	210 558,01	258 525,52	265 793,24	
	RESULTAT EXERCICE à reporter en n+1 (sur Art. 001 en DI ou RI) (DI si négatif, RI si positif)	-181 741,59	-174 572,28	194 417,77	-1 691,02	-210 557,81	-258 525,52	-265 793,24	-223 981,33	0,00
	RAR DEPENSES à reporter en n+1	25 587,04	1 886,56	34 785,36	22 317,94	89 428,28	338 727,10	47 398,07	32 589,58	
	RAR RECETTES à reporter en n+1	8 250,00	8 250,00	20 892,82	20 892,82	85 773,00	68 982,00	97 744,80	132 873,00	
	RESULTAT NET D'INVESTISSEMENT EXERCICE (= Résultat exercice - RAR dépenses + RAR recettes)	-199 078,63	-168 208,84	180 525,23	-3 116,14	-214 213,09	-528 270,62	-215 446,51	-123 697,91	0,00
	AFFECTATION RESULTAT - Besoin de financement de la section investissement	-199 078,63	-168 208,84		-3 116,14	-214 213,09	-528 270,62	-215 446,51	-123 697,91	
FONCTIONNEMENT	DEPENSES REELLES ET D'ORDRE DE L'EXERCICE	548 284,01	627 559,43	968 265,38	801 300,87	771 752,58	838 874,39	861 336,22	926 578,13	
	RECETTES REELLES ET D'ORDRE DE L'EXERCICE (sans 002)	963 367,71	1 007 052,70	989 792,76	1 087 750,52	1 021 746,90	1 077 093,11	1 155 821,90	1 180 472,39	
	RESULTAT EXERCICE 2024 (Recettes-Dépenses)	415 083,70	379 493,27	21 527,38	286 449,65	249 994,32	238 218,72	294 485,68	253 894,26	-
	EXCEDENT REPORTÉ de l'exercice n-1 (= 002) (résultat antérieur reporté au 002 en RF)	314 475,98	530 481,05	738 402,55	759 929,93	1 043 263,44	1 079 044,47	797 376,94	876 416,11	
	DEFICIT REPORTÉ de l'exercice n-1 (résultat antérieur reporté au 002 en DF)									
	RESULTAT NET DE FONCTIONNEMENT EXERCICE (= Résultat exercice + Excédent n-1)	729 559,68	909 974,32	759 929,93	1 046 379,58	1 293 257,76	1 317 263,19	1 091 862,62	1 130 310,37	-
	RESULTAT A AFFECTER A LA SECTION INVESTISSEMENT au 1068 en RI (SI résultat investissement en déficit)	-199 078,63	-168 208,84	0,00	-3 116,14	-214 213,09	-528 270,62	-215 446,51	-123 697,91	0,00
	RESULTAT EXERCICE à reporter en n+1 (sur Art. 002 en RF ou DF)	530 481,05	741 765,48	759 929,93	1 043 263,44	1 079 044,67	788 992,57	876 416,11	1 006 612,46	-
TOTAL GENERAL FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT	547 818,09	735 402,04	954 347,70	1 044 688,56	1 082 699,95	1 058 737,67	826 069,38	906 329,04	0,00	
TOTAL	POUR MÉMOIRE VIREMENT FONCTIONNEMENT --> INVESTISSEMENT									
	Excédents de fonctionnement constatés lors du vote du BP n+1									
			462 831,55	550 549,83	491 621,44	441 402,47	571 300,94	616 181,11	525 176,04	

# **1.2 Suivi de l'exécution de la section de fonctionnement du budget principal**

# SUIVI DE L'EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2024

Dépenses de fonctionnement	Crédits de l'exercice 2024	Réalisé exercice 2024	% réalisé / budget	Recettes de fonctionnement	Crédits de l'exercice 2024	Réalisé exercice 2024	% réalisé / budget
[011] Charges à caractère général	303 600,00	279 154,69	92%	[70] Produits de services, du domaine et ventes diverses	108 800,00	115 108,66	106%
[014] Atténuations de produits	429 000,00	408 287,00	95%	[73] Impôts et taxes	665 000,00	692 501,00	102%
[65] Autres charges de gestion courante	159 641,00	151 431,99	95%	[74] Dotations et participations	286 772,00	305 660,75	104%
<b>Sous-total Dépenses de gestion courante :</b>	<b>892 241,00</b>	<b>838 873,68</b>	<b>94%</b>	[75] Autres produits de gestion courante	10 000,00	10 976,39	110%
[66] Charges financières	57 500,00	51 741,50	90%	[76] Produits financiers	0,00	5 345,80	534 580%
[67] Charges exceptionnelles	2 000,00	216,50	10,8%	[77] Produits exceptionnels	0,00	968,14	96 814%
[68] Dotat° aux amortissements et provis°	1 000,00	0,00	0%	[78] Reprises sur amortissements et provisions	0,00	44,71	4 471%
<b>Sous-total :</b>	<b>60 500,00</b>	<b>51 958,00</b>	<b>86%</b>	[731] Fiscalité locales	60 000,00	49 866,94	83%
<b>Total Dépenses réelles :</b>	<b>952 741,00</b>	<b>890 831,68</b>	<b>93,5%</b>	<b>Total Recettes réelles :</b>	<b>1 130 572,00</b>	<b>1 180 472,39</b>	<b>104%</b>
[023] Virement à la sect° d'invest.	425 009,00	-	-	<b>[002] Résultat Fonctionnement reporté</b>	876 416,11	876 416,11	-
[042] Opérat° ordre transf. entre sect°	35 870,00	35 746,45	-	[042] Opérat° ordre transf. entre sect°	22 813,00	0,00	-
<b>Total Dépenses opérations d'ordre :</b>	<b>460 879,00</b>	<b>35 746,45</b>	<b>-</b>				
<b>TOTAL DES DÉPENSES CUMULÉES</b>	<b>1 413 620,00</b>	<b>926 578,13</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL DES RECETTES CUMULÉES</b>	<b>2 029 801,11</b>	<b>2 056 888,50</b>	<b>-</b>

# SUIVI DE L'EXECUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024

## Charges à caractère général [011]

Budgété

303 600€

Réalisé

279 155€  
(92%)

**Achats** (*fluides, carburant, alimentation, petit équipement etc.*), **services extérieurs** (*prestations de services, la maintenance, le nettoyage des locaux, etc.*)

Budgété

429 000€

Réalisé

408 287  
(95%)

## Atténuations de produits [014]

**Attribution de compensations** (*charges de personnels, compétences transférées, infogérance, services communs, Fiscalité etc.*)

Budgété

59 500€

Réalisé

51 958€  
(90%)

## Charges financières & spécif. [66 & 67]

**Intérêts des emprunts contractés, titres annulés, etc.**

Budgété

159 641€

Réalisé

151 432€  
(95%)

## Autres charges de gestion courante [65]

**Indemnités élus, contributions** versées au PETR du Segréen, Fonds de concours Siéml, subventions aux assos, au CCAS, contribution OGEC, chaufferie bois etc.

Budgété

1 000€

Réalisé

0€  
(0%)

## Dotations provisions [68]

Constitution de **provisions** pour les créances dites douteuses.

# SUIVI DE L'EXECUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024

Budgété  
108 800€

Réalisé  
115 109€  
(106%)

## Produits de services, du domaine et ventes diverses [70]

**Redevances** accueil-périscolaire et restauration scolaire, cimetière, antenne relais, machine à pain, charges locataires multi-accueil, loyers ALSH/jeunesse, etc.

Budgété  
725 000€

Réalisé  
742 368€  
(102%)

## Impôts et taxes [73 & 731]

**Impôts, taxes et produits de la fiscalité locale**

Budgété  
10 000€

Réalisé  
10 976€  
(110%)

## Autres produits de gestion courante [75]

**Loyers** perçus vivéco, autour du sucre, Kiné, remboursements assurance, etc.

Budgété  
286 772€

Réalisé  
305 660€  
(104%)

## Dotations et participations [74]

Dotation forfaitaire, DSR, DNP, etc.

Budgété  
0€

Réalisé  
5 345€  
(514 580%)

## Produits financiers [76]

Emprunt swap positif

Budgété  
0€

Réalisé  
968€  
(96 000%)

## Produits exceptionnels [77]

Mandats antérieurs annulés

Budgété  
0€

Réalisé  
44€  
(4 400%)

## Reprises sur amortissements et provisions [78]

Reprises provisions

## **1.3 Suivi de l'exécution de la section d'investissement du budget principal**

# SUIVI DE L'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2024

Dépenses d'investissement	Crédits de l'exercice 2024	Réalisé exercice 2024	% réalisé / budget	Recettes d'investissement	Crédits de l'exercice 2024	Réalisé exercice 2024	% réalisé / budget
[20] Immobilisations incorporelles	62 080,00	28 637,82	46%	[13] Subventions d'investissement reçues	175 744,80	55 638,80	31,65%
[204] Subventions d'équipement versées	18 000,00	2 805,50	15,6%				
[21] Immobilisations corporelles	350 518,07	85 524,97	24%	<b>Sous-total Recettes d'équipement :</b>	<b>175 744,80</b>	<b>55 638,80</b>	<b>31,65%</b>
[23] Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0%				
<b>Sous-Total Dépenses d'équipement et études :</b>	<b>430 598,07</b>	<b>116 968,29</b>	<b>27%</b>	[10] Dotations, fonds divers et réserves	33 600,00	29 694,11	88,37%
				[1068] Excédents de fct. capitalisés	215 446,51	215 446,51	100%
[16] Emprunts et dettes assimilées	180 700,00	179 349,67	99,5%	[16] Emprunts et dettes assimilés	284,00	284,00	100%
[27] Autres immobilisations financières	50,00	0,00	0%	[20] Immobilisations incorporelles	0,00	1 320,00	132 000%
<b>Sous-Total Dépenses financières :</b>	<b>180 750,00</b>	<b>179 349,67</b>	<b>99,25%</b>	<b>Sous-total Recettes financières :</b>	<b>249 330,51</b>	<b>246 744,62</b>	<b>98,97%</b>
<b>Total Dépenses réelles :</b>	<b>611 348,07</b>	<b>296 317,96</b>	<b>48,5%</b>	<b>Total Recettes réelles</b>	<b>425 075,31</b>	<b>302 383,42</b>	<b>71,14%</b>
				[024] Produits des cessions d'immobilisations	14 000,00	0,00	-
[040] Opérat° ordre transf. entre sect°	22 813,00	0,00		[021] Virement de la sect° de fct.	425 009,00	0,00	-
[041] Opérat° patrimoniales	74 731,00	0,00		[040] Opérat° ordre transf. entre sect°	35 870,00	35 746,45	-
[001] Résultat d'investissement reporté	265 793,24	265 793,24	-	[041] Opérat° patrimoniales	74 731,00	0,00	-
Total dépenses opérations non budgétaires :	363 337,24	265 793,24	-	Total recettes opérations non budgétaires :	549 610,00	35 746,45	-
<b>TOTAL DES DÉPENSES CUMULÉES</b>	<b>974 685,31</b>	<b>562 111,20</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL DES RECETTES CUMULÉES</b>	<b>974 685,31</b>	<b>338 129,87</b>	<b>-</b>

# SUIVI DE L'EXECUTION DES DEPENSES DE D'INVESTISSEMENT 2024

## Immobilisations incorporelles [20]

Budgété  
62 080€

Réalisé  
28 637€  
(46%)

**Frais d'études** : programmiste Mairie, économiste SDS....

## Emprunts et dettes assimilées [16]

### Emprunts

Budgété  
180 700€

Réalisé  
179 349€  
(99,5%)

## Subvention d'équipements versées [204]

Budgété  
18 000€

Réalisé  
2 805€  
(15%)

**Attribution de compensation eaux pluviales:**  
Fonds concours réseaux SIEMML ou Eaux pluviales

## Autres immobilisations financières [27]

### Consigne Gaz stade

Budgété  
50€

Réalisé  
0€  
(0%)

## Immobilisations corporelles [21]

Budgété  
350 518€

Réalisé  
85 524€  
(24%)

parking Salle de sport, panneaux, matériel ST, mobilier école et RS, matériel informatique...

# SUIVI DE L'EXECUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024

---

## Subventions d'investissement [13]

Budgété

175 744€

Réalisé

55 638€  
(31%)

**Subventions** : épicerie, abri bus, parking SDS, SIEMML, mare...

Budgété

249 046€

Réalisé

245 140€  
(98%)

## Dotations, fonds divers et réserves [10]

FCTVA, Taxe d'aménagement, excédent de fonctionnement (1068)

## **2. Budget 2025**

## **2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT**

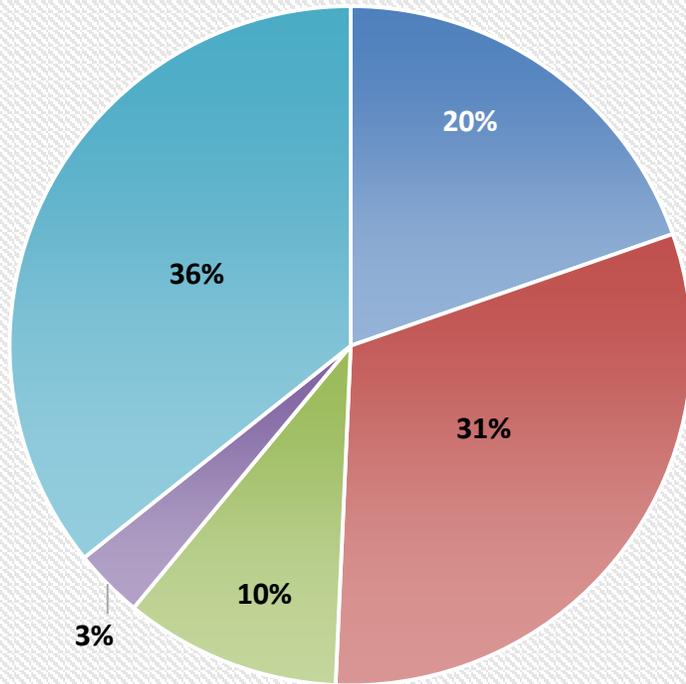
# PROPOSITION DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2025

Dépenses de fonctionnement	Crédits de l'exercice 2025	Recettes de fonctionnement	Crédits de l'exercice 2025
[011] Charges à caractère général	319 250,00	[70] Produits de services, du domaine et ventes diverses	118 900,00
[014] Atténuations de produits	504 000,00	[73] Impôts et taxes	692 000,00
[65] Autres charges de gestion courante	166 631,00	[731] Fiscalité locales	40 000,00
		[74] Dotations et participations	292 805,00
		[75] Autres produits de gestion courante	11 300,00
<b>Sous-Total Dépenses de gestion courante :</b>	<b>989 881,00</b>	[76] Produits financiers	0,00
		[77] Produits exceptionnels	0,00
[66] Charges financières	50 100,00	[78] Reprises sur amortissements et provisions	100,00
[67] Charges exceptionnelles	2 500,00		
[68] Dotat° aux amortissements et provis°	1 000,00		
<b>Sous-Total :</b>	<b>53 600,00</b>		
<b>Total Dépenses réelles :</b>	<b>1 043 481,00</b>	<b>Total Recettes réelles</b>	<b>1 155 105,00</b>
[023] Virement à la sect° d'invest.	580 002,42	<b>[002] Résultat Fonctionnement reporté</b>	1 006 612,46
[042] Opérat° ordre transf. entre sect°	36 214,00	[042] Opérat° ordre transf. entre sect°	23 156,00
<b>TOTAL DES DÉPENSES CUMULÉES</b>	<b>1 659 697,42</b>	<b>TOTAL DES RECETTES CUMULÉES</b>	<b>2 184 873,46</b> - -

# REPARTITION DES DEPENSES ET RECETTES

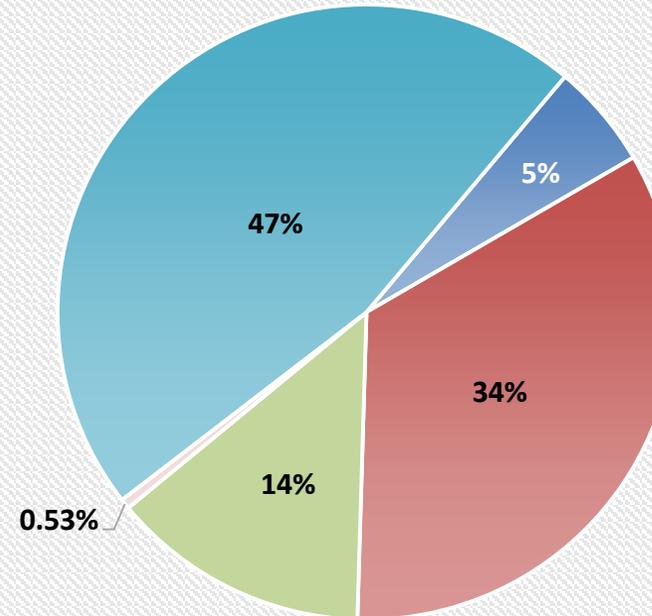
## DE FONCTIONNEMENT 2025

Prévisions dépenses :  
1,65M €



- [011] Charges à caractère général (20%) : Alimentation, élect., eau, assurances, prestations de services...
- [014] Atténuations de produits (31%) : Attribution de compensation (transferts de charges, frais personnel)
- [65] Autres charges de gestion courante (10%) : Subventions, contributions, indemnités
- [66] Charges financières (3%) : Intérêts d'emprunts
- [023] Virement à la sect° d'invest. (36%)

Prévisions recettes :  
2,18M €



- [70] Produits de services, du domaine et ventes diverses (5%) : Services périscolaires, ALSH...
- [73] Impôts et taxes (47%) : Impôts directs locaux, FPIC, droits mutation
- [74] Dotations et participations (14%) : DGF, DSR, ASP, CAF, FCTVA...
- [75] Autres produits de gestion courante (34%) : Loyers
- [002] Excédent Fonctionnement reporté (0.53%)

# INSCRIPTIONS DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2025

Budgété  
319 250€

## Charges à caractère général [011]

**Achats** (*fluides, carburant, alimentation, petit équipement etc.*), **services extérieurs** (*contrats prestations de services pour les bâtiments : vérifications réglementaires, réparations & maintenance; nettoyage des locaux; Prestations de voirie, etc.*)

**Constat** : +4K€ *contrats prestations de services*, +10K€ *modulaires* + 20K€ *réparations bâtiments publics* + 3K€ *assurances*

## Atténuations de produits [014]

**Attribution de compensations** (*charges de personnels, compétences transférées, infogérance, services communs etc.*)

**Constat** : Régul. 2024 +13,5K€, 1/2 ATSEM + 14K€, assurance statutaire +10K€, infogérance + 14K€, ....

Budgété  
504 000€

Budgété  
52 600€

## Charges financières & spécif. [66 & 67]

**Intérêts des emprunts contractés, titres annulés, etc.**

Budgété  
166 631€

## Autres charges de gestion courante [65]

**Indemnités élus, contributions** versées au PETR du Segréen, Chaufferie bois, Fonds de concours Siéml, subventions aux assos, au CCAS, contribution OGEC, etc.

Budgété  
1000€

## Dotations provisions [68]

Constitution de **provisions** pour les créances dites douteuses.

# INSCRIPTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2025

---

Budgété

118 900€

## Produits de services, du domaine et ventes diverses [70]

**Redevances** accueil-périscolaire et restauration scolaire,, cimetière, RODP antennes relais, food-trucks, machine à pain, charges locataires.

Budgété

732 000€

## Impôts et taxes [73 & 731]

**Impôts, taxes et produits de la fiscalité locale**

Budgété

11 300€

## Autres produits de gestion courante [75]

**Loyers** perçus vivéco, autour du sucre, ALSH, Kiné etc.

Budgété

292 805€

## Dotations et participations [74]

Dotation forfaitaire, DSR, DNP, etc.

# FOCUS SUR LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT

- Le budget de fonctionnement est estimé dans le cadre des projections budgétaires pour 2025 à **990K€**, soit une progression de **+11% (+100K€)** par rapport au budget primitif 2024, traduisant une hausse des dépenses de fonctionnement. Pour l'année 2025 et les suivantes il faut être très vigilant sur ces dépenses.
- Celles-ci s'expliquent notamment par des reports de l'année N-1

Budget de fonctionnement (hors chap 66, 67, 68)[en €]	Budget primitif 2024	Projections 2025
Dépenses réelles de fonctionnement	892 241€	989 881€

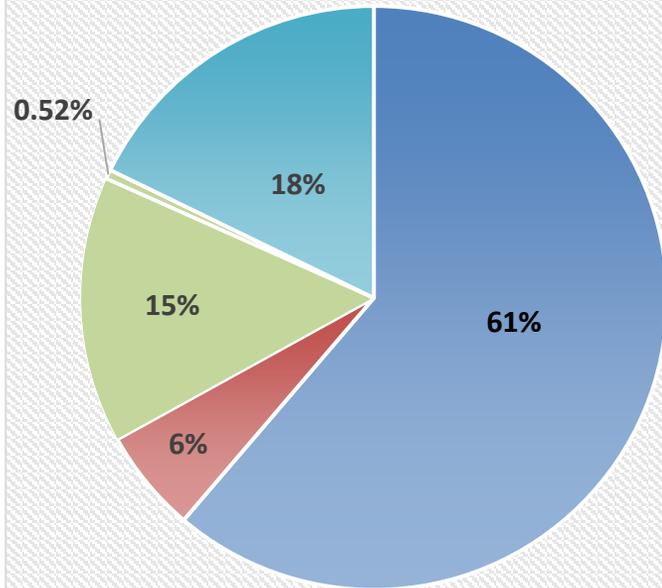
## **2.2 SECTION D'INVESTISSEMENT**

# PROPOSITION DES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2025

Dépenses d'investissement	Crédits de l'exercice 2025	Recettes d'investissement	Crédits de l'exercice 2025		
[20] Immobilisations incorporelles (dont RAR)	72 000,00	[024] Produits de cession d'immobilisations	6 000,00		
[204] Subventions d'équipement versées	6 500,00				
[21] Immobilisations corporelles (dont RAR)	771 300,00	[13] Subventions d'investissement reçues (dont RAR)	508 273,00		
		<b>Sous-total Recettes d'équipement :</b>	<b>514 273,00</b>		
<b>Sous-total Dépenses d'équipement :</b>	<b>849 800,00</b>	[10] Dotations, fonds divers et réserves	28 600,00		
		[1068] Excédents de fct. capitalisés	123 697,91		
[16] Emprunts et dettes assimilées	185 800,00	[16] Emprunts et dettes assimilées	0,00		
[27] Autres immobilisations financières	50,00	[20] Immobilisations incorporelles	0,00		
		<b>Sous-Total Recettes financières :</b>	<b>152 297,91</b>		
<b>Sous-Total Dépenses financières :</b>	<b>185 850,00</b>				
<b>Total Dépenses réelles :</b>	<b>1 035 650,00</b>	<b>Total Recettes réelles :</b>	<b>666 570,91</b>		
[040] Opérat° ordre transf. entre sect°	23 156,00	[021] Virement de la sect° de fct.	580 002,42		
[041] Opérat° patrimoniales	113 656,00	[040] Opérat° ordre transf. entre sect°	36 214,00		
[001] Résultat d'investissement reporté	223 981,33	[041] Opérat° patrimoniales	113 656,00		
Total dépenses opérations non budgétaires :	360 793,33	Total recettes opérations non budgétaires :	729 872,42		
<b>TOTAL DES DÉPENSES CUMULÉES</b>	<b>1 396 443,33</b>	<b>TOTAL DES RECETTES CUMULÉES</b>	<b>1 396 443,33</b>	-	-

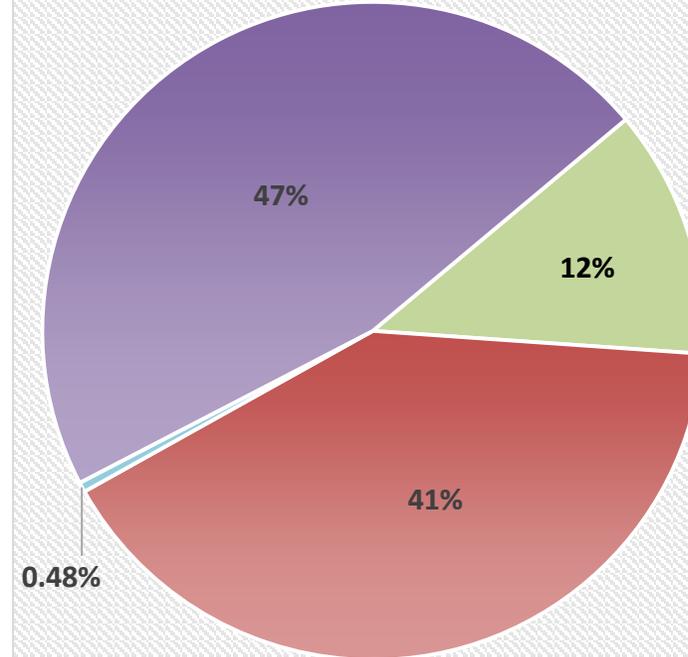
# REPARTITION DES DEPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT 2025

**Prévisions dépenses :**  
**1,39M €**



- [21] Immobilisations corporelles (61%)  
: Travaux, voirie, achat matériel, aménagement bâtiments
- [20] Immobilisations incorporelles (6%) : Frais d'études
- [16] Emprunts et dettes assimilées (15%)
- [204] Subventions d'équipement versées (0,52%)
- [001] Déficit d'investissement reporté (18%)

**Prévisions recettes :**  
**1,39M €**



- [10] Dotations, fonds divers et réserves (12%) : FCTVA, Taxe d'aménagement, Excédent de fonctionnement,
- [13] Subventions d'investissement reçues (41%) : Subventions des projets
- [024] Produits de cession d'immobilisations (0,48%) cession terrains
- [021] Virement de la sect° de fonct. (47%)

# PROPOSITION DES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2025

## Immobilisations corporelles [21]

520 000€

Travaux Rénovation mairie

60 000€

Travaux aménagement de la mare communale

50 000€

Pont de la coudre, travaux de voirie...

45 000€

Achat terrains mare + frais de notaire

40 000€

Ombrages Centre polyvalent + école, sèche-linge, tapis Salle de sport....

22 000€

Système régulation bâtiments, Nettoyeur haute pression, taille haies tracteur, chauffe-eau MCL....

**Sans oublier les frais d'études pour appuyer la mise en œuvre des projets d'investissement, la plantation d'arbres au bois de la cure, le changement du plancher du clocher de l'église, l'installation d'un rideau fermeture cuisine CP, les travaux d'électricité sur les tableaux électriques de la MCL + Salle de sport....**

# PROPOSITION DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2025

## Subventions d'investissement [13]

376 982€

Subventions Etat France Relance / DSIL : rénovation épicerie (*RAR 2024*)  
Subventions Etat : rénovation mairie (300 000 €)

67 000€

Subventions Bee 2030 / Actée (SIEMML) : rénovation mairie

47 276€

Subvention La Poste : rénovation épicerie (*RAR 2024*)  
Subvention AELB : restauration mare communale (*RAR 2024*)  
Subvention Reforest'Action : plantation arbres Bois de la Cure

17 015€

Subvention ALEOP Région : Accessibilité quais de bus (*RAR 2024*)

**Sans oublier les recettes d'investissements Taxe d'Aménagement et FCTVA (18 600 €)**

## LE BUDGET PRIMITIF 2025 EN QUELQUES CHIFFRES

---

### LE BUDGET PRINCIPAL

Pierre angulaire des finances de Saint-Augustin, le budget principal est composé de deux sections, l'une de fonctionnement, l'autre d'investissement.

Pour rappel sur une collectivité de notre strate, la section d'investissement doit être équilibrée mais plus d'obligation d'équilibrer la section de fonctionnement.

**Fonctionnement Dépenses : 1,66M€**

**Fonctionnement Recettes : 2,18M€ en recettes**

**Investissement Dépenses et Recettes : 1,4M€**

### **3. Focus Attribution de compensation (AC)**

ATTRIBUTION DE COMPENSATION

**COMPOSANTES DE L'AC de Fonctionnement**

**COMPOSANTES DE L'AC d'Investissement**

1e composante dite "historique":

- + CVAE - part communale (cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises)
- + CFE - part communale (cotisation foncière des entreprises)
- + IFER - part communale (imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux)
- + TASCOT - part communale (taxe sur les surfaces commerciales)
- + TAFNB - part communale (taxe additionnelle à la taxe foncière sur les propriétés non-bâties)
- + TH - ex-part CG (taxe d'habitation)
- + TH - ex-compensation CG (taxe d'habitation)
- + compensations ex-part salaires
- + compensations BNC (bénéfices non commerciaux)
- produit de la hausse 2017 des taux communaux
- + FPIC droit commun CCOA 2016 (fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales)

- 1e composante Gestion des eaux pluviales

2e composante Reversement de fiscalité

- Taxe aménagement sur ZAE

2e composante : transfert de compétences

- SDIS
- Transfert entretien voirie hors bourg
- Lecture publique
- ZAE
- Sentiers de randonnées
- Enfance - jeunesse
- PLUi (2021)
- Culture (2023)
- Eaux pluviales Fonctionnement

3e composante : Reversement fiscalité

- Rétrocession 70% variation produit foncier bâti et non-bâti ZAE
- Compensation FNGIR (fonds national de garantie individuelle de ressources)

4e composante : Refacturation services mutualisés

- Refacturation personnel
- Service Commun Finances
- Service Commande publique
- Service Commun RH
- Service Commun informatique
- Finance Active : suivi de la dette
- Vêtements de travail + EPI
- Service " AMO Assurances"

## Montants définitifs - Composante de l'AC – Section de fonctionnement - 2024

<b>Synthèse de l'attribution de compensation / Section de fonctionnement</b>							
<b>Montants définitifs de l'AC pour l'exercice 2024</b>							
Communes	1 <sup>ère</sup> composante : AC « historique » au 1 <sup>er</sup> janvier 2017	2 <sup>nd</sup> e composante : Charges transférées à compter de 2017	3 <sup>ème</sup> composante : Reversements de fiscalité	<i>SOUS-TOTAL : AC hors schéma de mutualisation et régularisations</i>	4 <sup>ème</sup> composante : Refacturation des services mutualisés	5 <sup>ème</sup> composante : Régularisations de l'exercice N-1	TOTAL
Bécon-les-Granits	232 393 €	- 137 495 €	- 141 313 €	- 46 415 €	0 €	0 €	- 46 415 €
Chambellay	- 33 827 €	- 3 266 €	12 903 €	- 24 190 €	- 110 928 €	4 269 €	- 130 849 €
Chenillé-Champteussé	- 30 228 €	- 3 914 €	51 365 €	17 223 €	- 183 708 €	1 030 €	- 165 455 €
Erdre-en-Anjou	109 201 €	- 141 544 €	87 241 €	54 898 €	- 2 500 772 €	- 13 526 €	- 2 459 400 €
Grez-Neuville	- 99 790 €	- 39 711 €	40 624 €	- 98 877 €	- 515 978 €	- 129 €	- 614 984 €
Les Hauts-d'Anjou	- 174 073 €	- 265 411 €	- 20 095 €	- 459 579 €	0 €	0 €	- 459 579 €
La Jaille-Yvon	- 29 644 €	- 2 902 €	26 072 €	- 6 474 €	- 86 389 €	- 329 €	- 93 192 €
Juvardeil	- 64 280 €	- 13 127 €	- 1 801 €	- 79 208 €	0 €	0 €	- 79 208 €
Le Lion-d'Angers	197 151 €	- 62 524 €	240 378 €	375 005 €	- 1 817 149 €	16 254 €	- 1 425 890 €
Miré	54 759 €	- 24 905 €	- 2 330 €	27 524 €	- 345 048 €	- 2 539 €	- 320 063 €
Montreuil-sur-Maine	- 49 769 €	- 6 452 €	17 177 €	- 39 044 €	- 247 790 €	- 2 394 €	- 289 228 €
Saint-Augustin-des-Bois	156 552 €	- 56 499 €	- 54 298 €	45 755 €	- 459 223 €	- 7 597 €	- 421 065 €
Sceaux-d'Anjou	- 59 341 €	- 13 986 €	25 174 €	- 48 153 €	- 389 976 €	1 248 €	- 436 881 €
Thorigné-d'Anjou	- 51 814 €	- 13 440 €	30 471 €	- 34 783 €	- 378 921 €	4 992 €	- 408 712 €
Val d'Erdre-Auxence	294 493 €	- 309 424 €	- 129 634 €	- 144 565 €	0 €	0 €	- 144 565 €
<b>TOTAL</b>	<b>451 783 €</b>	<b>- 1 094 600 €</b>	<b>181 934 €</b>	<b>- 460 883 €</b>	<b>- 7 035 882 €</b>	<b>1 279 €</b>	<b>- 7 495 486 €</b>

## Montants définitifs - Composante de l'AC – Section d'Investissement - 2024

Synthèse de l'attribution de compensation / Section d'investissement Montants définitifs de l'AC pour l'exercice 2024			
Communes	1 <sup>ère</sup> composante : Charges transférées au titre de la compétence « Gestion des eaux pluviales urbaines »	2 <sup>de</sup> composante : Reversements de fiscalité (taxe d'aménagement)	TOTAL
Bécon-les-Granits	- 6 132,50 €	- 18 727 €	- 24 859,50 €
Chambellay	- 532,00 €	0 €	- 532,00 €
Chenillé-Champteussé	- 978,50 €	0 €	- 978,50 €
Erdre-en-Anjou	- 19 745,00 €	- 1 321 €	- 21 066,00 €
Grez-Neuville	- 2 151,50 €	0 €	- 2 151,50 €
Les Hauts-d'Anjou	- 28 078,00 €	- 7 889 €	- 35 967,00 €
La Jaille-Yvon	- 4 314,50 €	0 €	- 4 314,50 €
Juvardeil	- 8 161,00 €	0 €	- 8 161,00 €
Le Lion-d'Angers	- 24 218,50 €	- 22 689 €	- 46 907,50 €
Miré	- 9 148,50 €	0 €	- 9 148,50 €
Montreuil-sur-Maine	- 1 902,00 €	0 €	- 1 902,00 €
Saint-Augustin-des-Bois	- 2 805,50 €	0 €	- 2 805,50 €
Sceaux-d'Anjou	- 2 965,00 €	0 €	- 2 965,00 €
Thorigné-d'Anjou	- 2 313,00 €	0 €	- 2 313,00 €
Val d'Erdre-Auxence	- 14 275,50 €	- 427 €	- 14 702,50 €
<b>TOTAL</b>	<b>- 127 721,00 €</b>	<b>- 51 053 €</b>	<b>- 178 774,00 €</b>

# Montants prévisionnels - Composante de l'AC – Section de fonctionnement - 2025

Synthèse de l'attribution de compensation / Section de fonctionnement							
Montants prévisionnels de l'AC pour l'exercice 2025							
Communes	1 <sup>ère</sup> composante : AC « historique » au 1 <sup>er</sup> janvier 2017	2 <sup>nde</sup> composante : Charges transférées à compter de 2017	3 <sup>ème</sup> composante : Reversements de fiscalité	SOUS-TOTAL : AC hors schéma de mutualisation et régularisations	4 <sup>ème</sup> composante : Refacturation des services mutualisés	5 <sup>ème</sup> composante : Régularisations de l'exercice N-1	TOTAL
Bécon-les-Granits	232 393 €	- 139 079 €	- 142 140 €	- 48 826 €	0 €	0 €	- 48 826 €
Chambellay	- 33 827 €	- 3 438 €	12 903 €	- 24 362 €	- 118 546 €	7 915 €	- 134 993 €
Chenillé-Champteussé	- 30 228 €	- 4 056 €	51 365 €	17 081 €	- 202 481 €	8 403 €	- 176 997 €
Erdre-en-Anjou	109 201 €	- 144 830 €	86 383 €	50 754 €	- 2 751 390 €	45 120 €	- 2 655 516 €
Grez-Neuville	- 99 790 €	- 40 392 €	38 971 €	- 101 211 €	- 583 985 €	8 259 €	- 676 937 €
Les Hauts-d'Anjou	- 174 073 €	- 270 016 €	- 32 319 €	- 476 408 €	0 €	0 €	- 476 408 €
La Jaille-Yvon	- 29 644 €	- 2 970 €	26 072 €	- 6 542 €	- 94 649 €	3 597 €	- 97 594 €
Juvardeil	- 64 280 €	- 13 479 €	- 1 801 €	- 79 560 €	0 €	0 €	- 79 560 €
Le Lion-d'Angers	197 151 €	- 65 987 €	239 781 €	370 945 €	- 2 014 571 €	54 620 €	- 1 589 006 €
Miré	54 759 €	- 25 489 €	- 2 330 €	26 940 €	- 383 554 €	- 7 517 €	- 364 131 €
Montreuil-sur-Maine	- 49 769 €	- 6 883 €	17 177 €	- 39 475 €	- 263 054 €	345 €	- 302 184 €
Saint-Augustin-des-Bois	156 552 €	- 57 178 €	- 54 298 €	45 076 €	- 520 875 €	- 13 509 €	- 489 308 €
Sceaux-d'Anjou	- 59 341 €	- 14 532 €	25 174 €	- 48 699 €	- 439 602 €	- 2 054 €	- 490 355 €
Thorigné-d'Anjou	- 51 814 €	- 14 122 €	30 471 €	- 35 465 €	- 337 208 €	21 525 €	- 351 148 €
Val d'Erdre-Auxence	294 493 €	- 311 842 €	- 129 708 €	- 147 057 €	0 €	0 €	- 147 057 €
<b>TOTAL</b>	<b>451 783 €</b>	<b>- 1 114 293 €</b>	<b>165 701 €</b>	<b>- 496 809 €</b>	<b>- 7 709 915 €</b>	<b>126 704 €</b>	<b>- 8 080 020 €</b>

## Hausse prévisionnelle 2025 section de fonctionnement

- Le dernier titre émis par la CCVHA fin 2024 pour clôturer l'AC de l'exercice était basé sur les montants arrêtés lors de la CLECT de novembre 2024 alors que ces derniers étaient sous-évalués. Ceci engendre une régularisation de 13 509 € sur l'AC 2025 suite à la clôture des comptes
- L'évaluation des frais de personnel est revue à la hausse en vue notamment de l'éventuel recrutement d'un demi-poste d'ATSEM à la rentrée prochaine (+14 000 €)
- L'assurance statutaire va fortement augmenter (+10 000 €) malgré un contrat conclu par l'intermédiaire d'un groupement de commandes avec le CDG49
- La refacturation des services mutualisés et notamment l'infogérance est doublée suite au renouvellement du marché public (+ 14 000 €).

=> Le montant prévisionnel de l'AC de fonctionnement de Saint-Augustin-des-Bois acté pour l'exercice 2025 lors de la CLECT du 9 janvier 2025 est de 489 308 €

**NB:** Les crédits inscrits au budget principal pour l'AC de fonctionnement au chapitre 014 – Article 73211 seront de 502 000 € pour intégrer les dépenses supplémentaires suivantes :

- > Hausse des taux de cotisations vieillesse des employeurs des agents affiliés à la CNRACL suite au décret du 30 janvier 2025 (+ 5 800 €)
- > Revoyure du montant de transfert des charges relatif à la compétence enfance suite au changement de rythmes scolaires et à l'intégration des mercredis matins dans la compétence transférée (ALSH).

# Montants prévisionnels - Composante de l'AC – Section d'Investissement - 2025

## Synthèse de l'attribution de compensation / Section d'investissement Montants prévisionnels de l'AC pour l'exercice 2025

Communes	1 <sup>ère</sup> composante : Charges transférées au titre de la compétence « Gestion des eaux pluviales urbaines »	2 <sup>nd</sup> e composante : Reversements de fiscalité (taxe d'aménagement)	TOTAL
Bécon-les-Granits	- 18 562,50 €	- 18 727 €	- 37 289,50 €
Chambellay	- 2 579,50 €	0 €	- 2 579,50 €
Chenillé-Champteussé	- 1 431,00 €	0 €	- 1 431,00 €
Erdre-en-Anjou	- 115 675,00 €	- 1 321 €	- 116 996,00 €
Grez-Neuville	- 6 876,50 €	0 €	- 6 876,50 €
Les Hauts-d'Anjou	- 51 400,00 €	- 7 889 €	- 59 289,00 €
La Jaille-Yvon	- 13 900,00 €	0 €	- 13 900,00 €
Juvardeil	- 3 366,00 €	0 €	- 3 366,00 €
Le Lion-d'Angers	- 34 098,00 €	- 22 689 €	- 56 787,00 €
Miré	- 69 779,00 €	0 €	- 69 779,00 €
Montreuil-sur-Maine	- 4 201,00 €	0 €	- 4 201,00 €
Saint-Augustin-des-Bois	- 6 396,00 €	0 €	- 6 396,00 €
Sceaux-d'Anjou	- 6 851,50 €	0 €	- 6 851,50 €
Thorigné-d'Anjou	- 7 060,00 €	0 €	- 7 060,00 €
Val d'Erdre-Auxence	- 42 682,00 €	- 427 €	- 43 109,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>- 384 858,00 €</b>	<b>- 51 053 €</b>	<b>- 435 911,00 €</b>

## **4. Epargne brute**

# Focus sur l'épargne brute

- L'épargne brute au 31/12/2024 s'élève à 335K€.

<b>Épargne brute [en €]</b>	<b>Réalisé 2024</b>
Recettes réelles hors chap 76,77,78 [A]	1 174 113€
Dépenses réelles hors chap. 66, 67,68 [B]	838 873€
<b>Épargne brute [C=A-B]</b>	<b>335 240€</b>

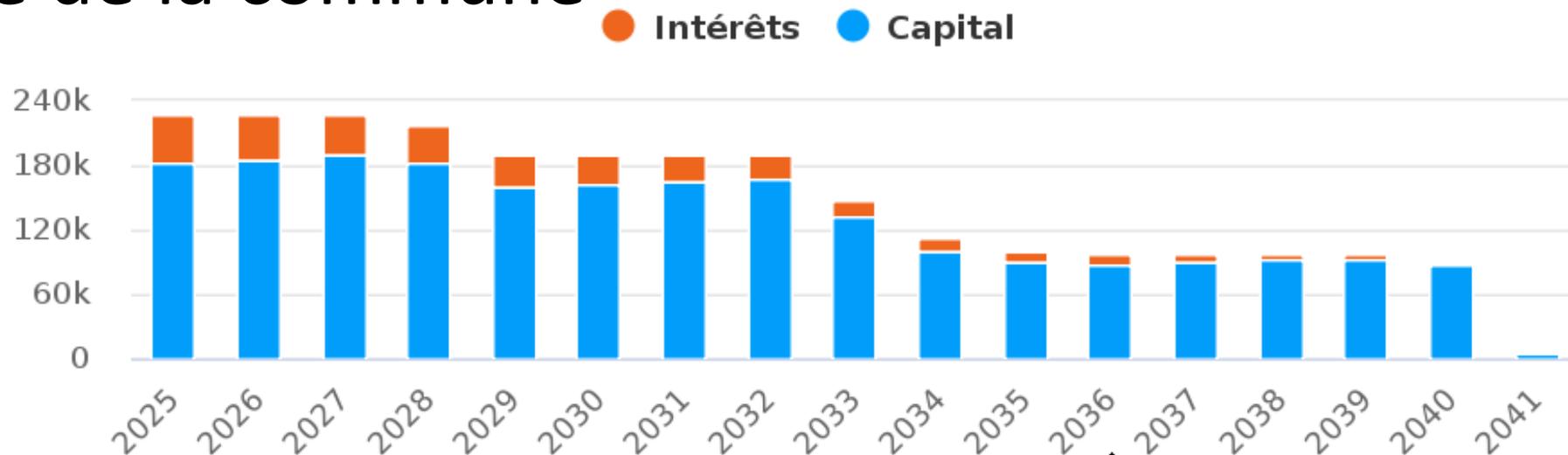
# 5. CONCLUSION

**BP 2025** : un excédent de fonctionnement (*écart entre les recettes et les dépenses inscrites*) d'environ 525K€ qui permet d'envisager les investissements des années futures pour la commune.

# 6. DETTE

# BUDGET ET ETAT DES FINANCES 2025

## Profil d'extinction de la dette de la commune



- L'année financière de 2024 a été conforme à la prévision globalement.
- **La situation de risque vis-à-vis des emprunts est désormais connue et stable.** Elle commande d'investir les excédents acquis sans avoir recours à l'emprunt ce qui conduirait à une dégradation certaine.

# FOCUS SUR LA GESTION DE LA DETTE

- La commune n'a contracté **aucun nouvel emprunt durant l'exercice 2024**. S'agissant des projections budgétaires pour l'exercice 2025, elle prévoit de ne contracter aucun nouvel emprunt.
- **À l'instar des exercices précédents, la Commune conforte sa capacité de désendettement (6,86 années au 31 décembre 2024)**; pour rappel, seuil d'alerte fixé à 12,0 années.
- **Attention vigilance due aux travaux de rénovation de la mairie et à l'augmentation des dépenses de fonctionnement.**

Capacité de désendettement au 31 décembre Budget principal	Réalisé 2024
Montant de l'encours de dette [A]	<b>2 300 188€</b>
Epargne brute [B]	<b>335 240€</b>
Capacité de désendettement en années [A/B]	<b>6,86</b>

# 7. FOCUS AGENTS

# ORGANIGRAMME DES SERVICES MUNICIPAUX

## ANNÉE SCOLAIRE 2024/2025

Directrice des services

**Nathalie FAVÉ**

02 41 77 04 49  
mairie@

### SERVICE ADMINISTRATIF

Accueil  
État civil  
Cimetière  
Service à la population  
Élections  
Urbanisme  
Comptabilité

Gestionnaire Administratif  
**Alexandre NAVEL**  
Assistante Administrative  
**Nadège BIOLAY**  
02 41 77 04 49  
accueil@

### SERVICE TECHNIQUE

Espace verts  
Bâtiments  
Voirie  
Entretien des locaux

Responsable Technique  
**Olivier DOHY**  
06 49 20 03 93  
servicetechnique@

Agents Techniques  
**Benoît SALMON**  
06 84 78 83 13  
**Emmanuel CHARRIER**  
07 57 49 60 22

Agent d'Entretien  
et de Restauration  
**Claire MENGUY**

### SERVICE COMMUNICATION

Site internet  
Réseaux sociaux  
Bulletin municipal  
Associations  
Animations culturelles,  
sportives et sociales

Chargée de Communication  
**Nadège BIOLAY**  
02 41 77 04 49  
communication@

### SERVICE ENFANCE

Services périscolaires  
Animation  
Restauration  
Relations avec les écoles

Responsable Enfance  
**Amina BLAITIR**  
02 41 77 04 49  
07 57 41 86 07  
enfance@

ATSEM  
**Fabienne COLAS**

Animateurs Périscolaires  
**Evan LHUISSIER**  
**Romain SOUSA-CRAVO**  
**Patricia FERRÉ**  
**Colleen DARTHENUQ-B**  
  
Renfort Cantine  
**Chantal Millon**  
**Laure Muller**

Chef Cuisinier Restaurant  
Scolaire  
**David HEBERT**  
07 57 60 28 33  
restauration@

Adjoint Responsable  
Enfance  
**Evan LHUISSIER**  
periscolaire@

\*Terminaison des adresses mails = .....@saint-augustin-des-bois.fr