

Commune de Feucherolles Budget Primitif 2025

Conseil Municipal du 16 décembre 2024



Le projet de Loi de Finances 2025 et contexte macroéconomique

Déficit public

-6,1% en 2024

-5,0% en 2025

Endettement

112,9% du PIB en
2024

114,7% du PIB en
2024

Croissance

+1,1% en 2024

+ 1,1% en
2025

Projet de loi de finances 2025 et contexte macroéconomique

Part des dépenses publiques

56,8% du PIB en 2024

56,3% du PIB en 2025

Taux de prélèvements obligatoires

42,8% du PIB en 2024

43,6% du PIB en 2025

La dette nationale

La dette nette des APU en fin de trimestre et sa répartition par sous-secteur

	<i>(en milliards d'euros)</i>				
	2023 T1	2023 T2	2023 T3	2023 T4	2024 T1
Ensemble des adm. Publiques	2 742,90	2 798,80	2 861,80	2 869,80	2 922,30
dont :					
Etat	2 258,70	2 330,20	2 395,90	2 406,30	2 451,00
Organismes divers d'adm. Centrale	39,60	38,60	38,60	36,90	35,40
Admnistrations publiques locales	231,30	230,60	229,50	236,80	237,40
Admnistrations de sécurité sociale	213,30	199,40	197,80	189,80	198,50

La dette nationale

- ▶ Une dette nationale qui aujourd'hui dépasse les 3 200 Milliards d'Euros
- ▶ Pour la première fois la France vient de lever de la dette à un taux supérieur à celui de la Grèce, pour faire face à ses échéances,
- ▶ Dans ce contexte la part de la dette des collectivités locales et de leurs établissements , qui portent 70 % de l'investissement public ,est restée quasiment stable . C'est l'effet de la règle d'or qui s'impose aux collectivités (pas de dette pour financer les dépenses de fonctionnement ni le remboursement des emprunts sauf restructuration de la dette).

La situation nationale en l'absence de vote du PLF 2025

Des contraintes plus fortes qu'en 2024 :

- un contexte d'austérité budgétaire prévisible,
- Un déficit public qui pourrait atteindre 6,9% à l'issue de l'exercice 2025, contre 6,1% probablement en 2024, loin des 3% attendus selon les critères de Maastricht,
- Un objectif d'économies et de recettes nouvelles de 60,6 milliards d'euros déjà largement écorné,
- La menace d'une récession qui se profile dès ce dernier trimestre de 2024.

Contexte dans lequel le BP 2025 a été élaboré

Le budget de la commune de Feucherolles, a été élaboré , dans le contexte du rejet du PLF , en tenant compte des mesures qui devaient nous impacter :

- écrêtement de la dynamique de TVA reversée aux collectivités locales,
- baisse du taux de FCTVA (de 16,606% à 14,850%),
- Suppression de l'éligibilité à la compensation de TVA par le fonds ad 'hoc des dépenses de fonctionnement,

Contexte dans lequel le BP 2025 a été élaboré

- Augmentation de 4 points des taux de cotisation CNRACL, (soit désormais 35,65%), mesure qui se répétera sur 3 années minimum
- DGF stable en volume, mais sans certitude pour la commune, nous n'avons donc prévu aucune recette à ce titre !
- Des coûts des prestations externalisées (restauration scolaire et périscolaire) qui ont très fortement augmentées du fait de l'inflation et du rattrapage post crise sanitaire
- Des coûts de l'énergie qui restent à un niveau élevé avec une incertitude sur l'évolution ou non des taxes qui y sont rattachés, et une prise en compte prudente des économies à venir du fait du passage en LED et de la mise en œuvre du SDAL.

Contexte dans lequel le BP 2025 a été élaboré

C'est dans ce contexte, que les arbitrages ont été conduits afin de permettre :

- le maintien des taux d'imposition actuels, malgré un écart croissant entre le prix des prestations facturées et le coût de ces prestations,
- de faire face à l'augmentation de la demande,
- d'améliorer quant c'est possible le niveau et la qualité des services rendus aux habitants,
- de préserver une capacité d'investissement adaptée à la situation actuelle et permettant de préparer l'avenir.

Contexte dans lequel le BP 2025 a été élaboré

- Il faut souligner que notre dette (capital restant dû au 31 décembre 2024) est faible et correspond à moins 5 mois de recettes fiscales, quand elle est de 6 ans à 10 ans pour les communes de taille équivalente.

Budget primitif 2025

Section de fonctionnement

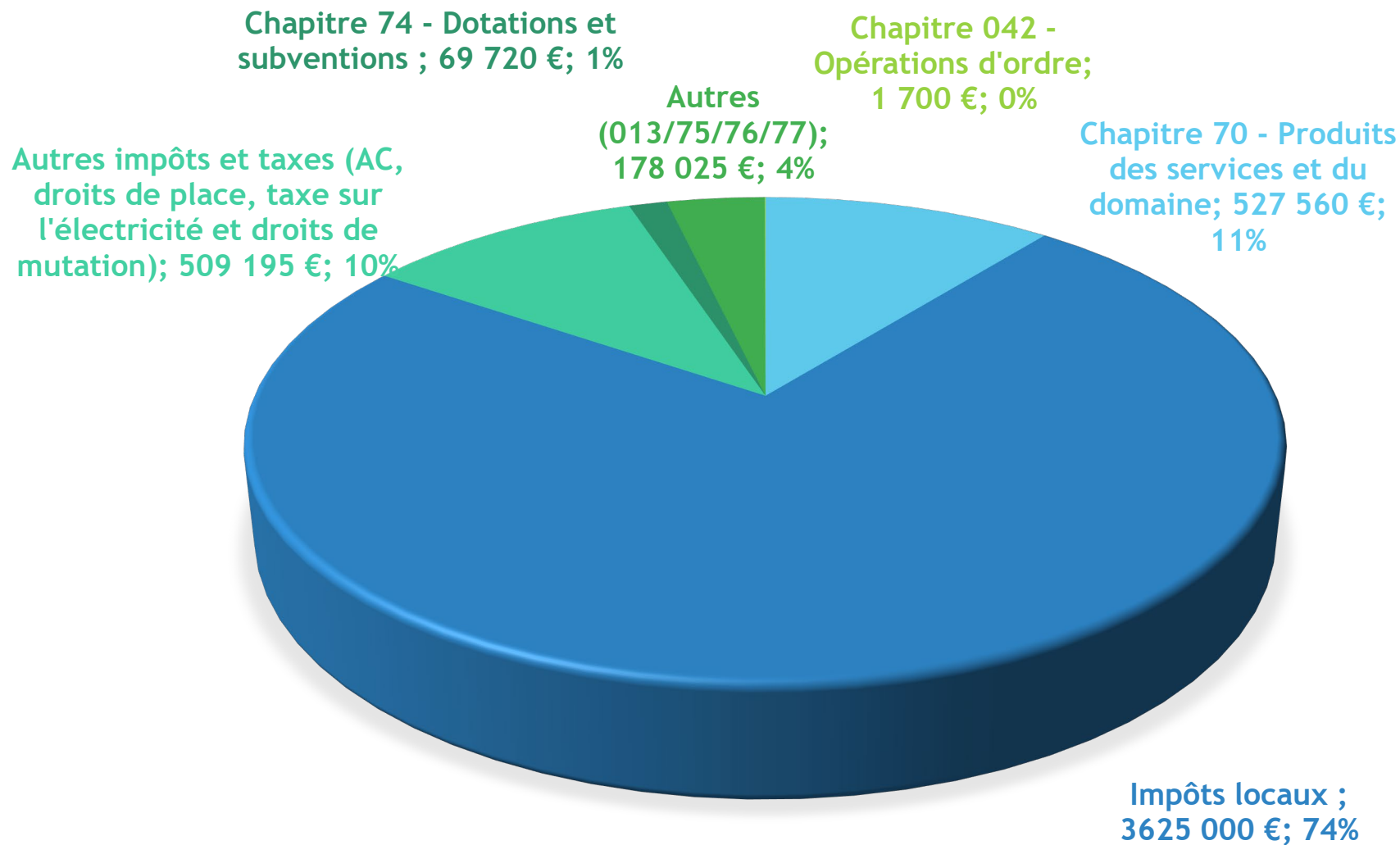
Vue d'ensemble

Section de fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	CFU 2023	BP 2024	ALLOUE 2024 BP+BS+DM	BP 2025
I - RECETTES				
- Recettes réelles	5 048 647,02	4 850 205,00	4 877 480,20	4 909 500,00
- Recettes d'ordre (cessions + values)	18 735,77	1 940,00	1 940,00	1 700,00
TOTAL	5 067 382,79	4 852 145,00	4 879 420,20	4 911 200,00
II - DEPENSES				
- Dépenses réelles	4 125 588,78	4 367 363,00	4 408 533,00	4 472 165,00
- dont intérêts de la dette	25 406,08	54 000,00	54 000,00	47 000,00
- Dépenses d'ordre (amortissements et cessions)	175 599,78	180 000,00	180 000,00	180 000,00
Sous-total	4 301 188,56	4 547 363,00	4 588 533,00	4 652 165,00
- Autofinancement (023)				259 035,00
TOTAL	4 301 188,56	4 547 363,00	4 588 533,00	4 911 200,00

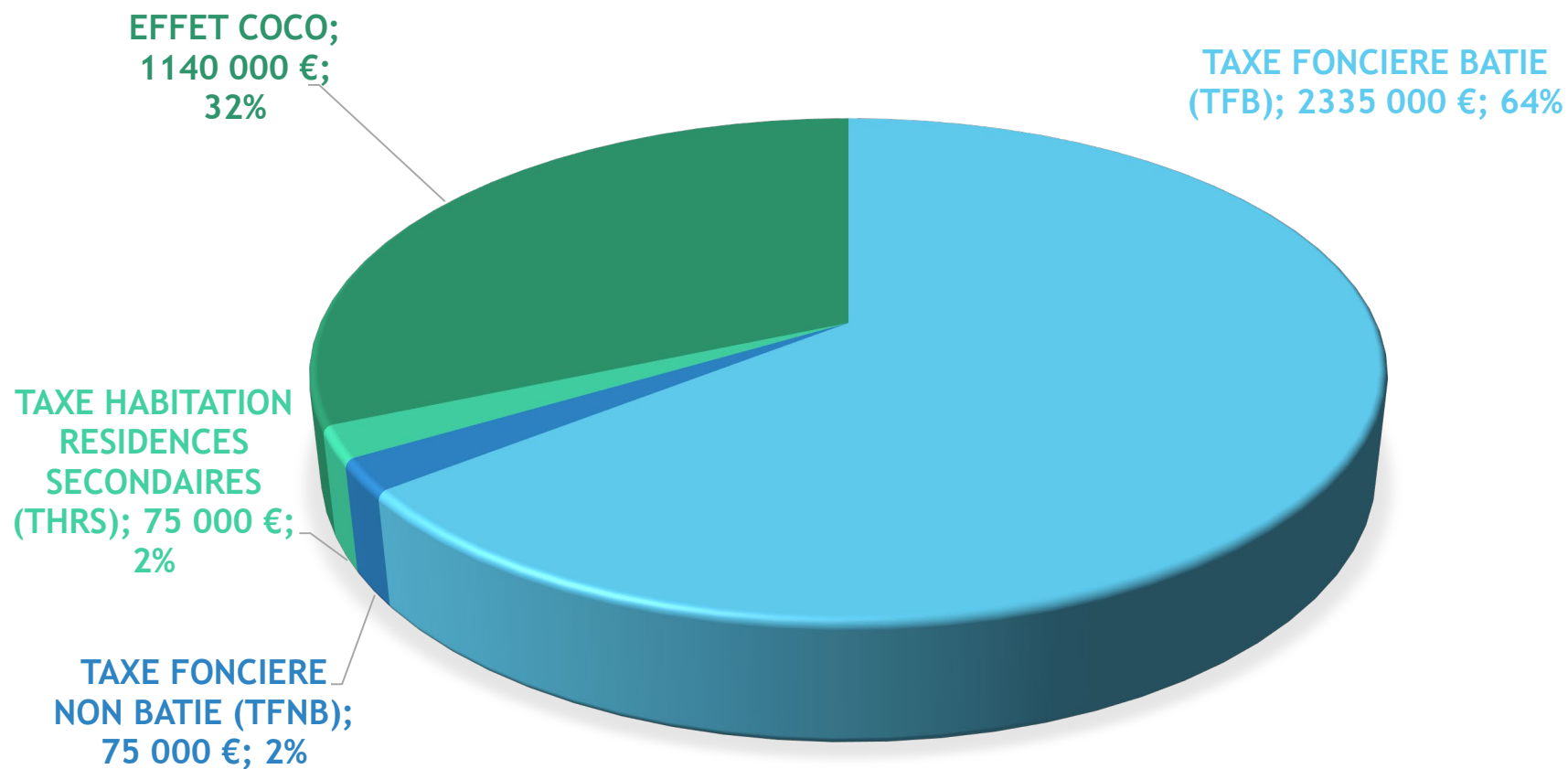
Recettes de fonctionnement

4 911 200 €



Fiscalité

3 625 000 €



Recettes de fonctionnement

		BP 2024	BP 2025
013	Atténuation de charges	25 000,00	40 000,00
70	Produits des services du domaine	573 020,00	527 560,00
73	Impôts locaux	3 518 500,00	3 625 000,00
73	Autres taxes	560 995,00	509 195,00
74	Dotations et participations	60 190,00	69 720,00
75	Autres produits de gestion courante	112 450,00	137 475,00
76	Produits financiers	50,00	50,00
77	Produits spécifiques		500,00
042	Opérations d'ordre	1 940,00	1 700,00
	TOTAL	4 852 145,00	4 911 200,00

Recettes de fonctionnement

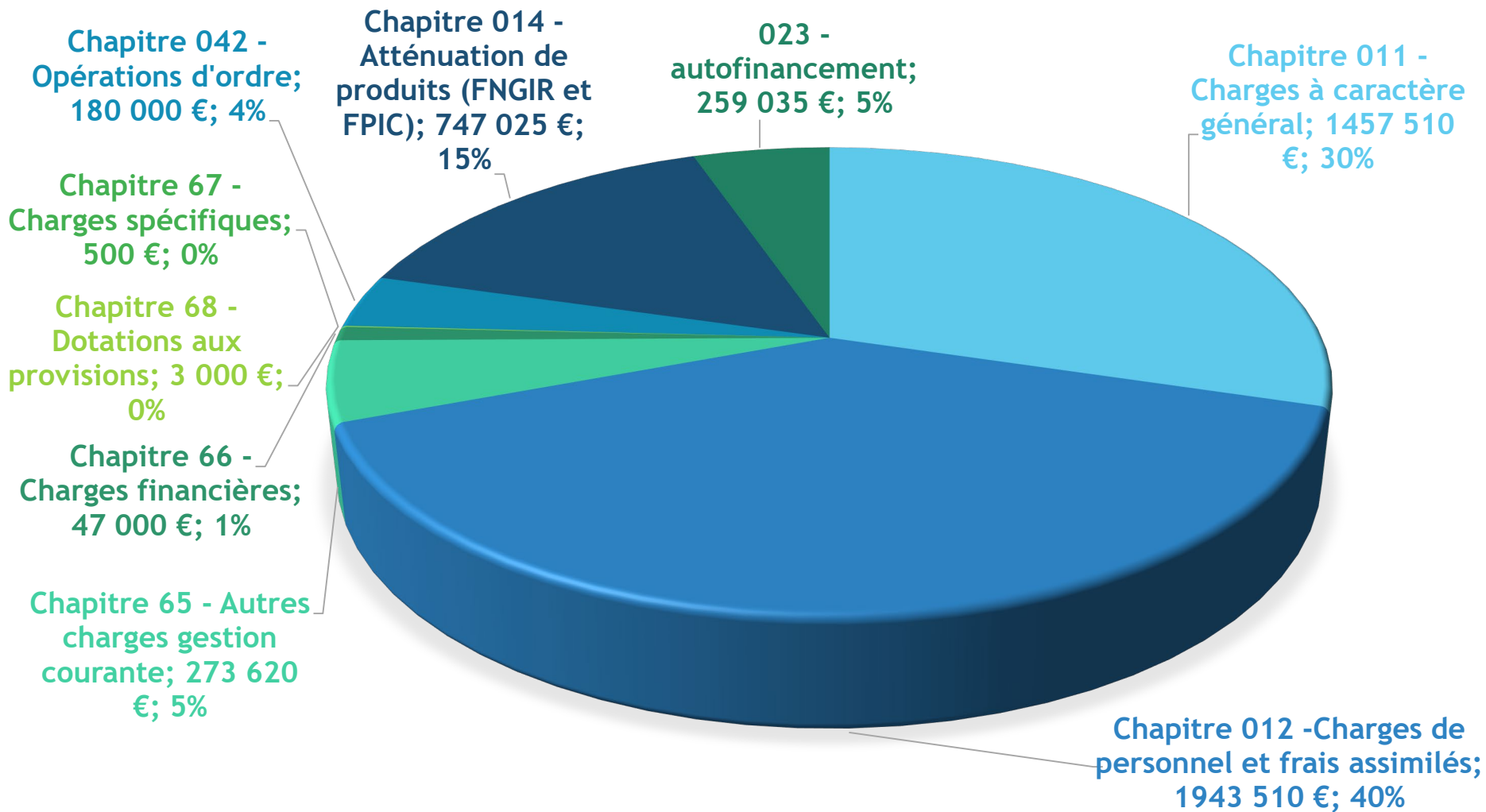
- ▶ Pas de modification des taux d'imposition du Foncier bâti et du Foncier non bâti, l'indexation des bases, sauf arbitrage contraire du gouvernement début 2025, devrait se situer autour de 1,8%,
- ▶ Maintien de l'attribution de compensation versée par la CCGM, suite à la dernière révision portant sur le SDIS
- ▶ Le chapitre 70 - produits des services est en baisse par rapport à 2024, on note une baisse de l'effectif scolaire et de l'école de musique.
- ▶ Le produit des impôts et taxes est en hausse de 2% soit 1,8% d'indexation des bases et 0,2% d'augmentation des bases liées aux nouvelles constructions, et agrandissement ainsi qu'au redressement piscines et constructions annexes
- ▶ Le produit des dotations et participations est en hausse (15,83%) par rapport à l'exercice 2024, en raison d'une inscription de recettes de la CAF (Bonus territoire) pour les activités périscolaires .

Recettes de fonctionnement

- ▶ Il n'y a pas d'inscription de crédits pour la DGF au vu de l'incertitude sur le versement de celle-ci.
- ▶ La dotation de solidarité rurale (DSR) devrait rester stable pour la commune.
- ▶ Une dotation sera attribuée à la commune pour le traitement administratif des CNI/Passeports.
- ▶ La convention avec la poste va être renouvelée pour le même montant
- ▶ Concernant les autres produits de gestion courante, une hausse des loyers qui s'explique par le déménagement au cours de l'année 2025 des bureaux de la CCGM au 43 Grande rue.

Dépenses de fonctionnement

4 911 200 €



Dépenses de fonctionnement

		BP 2024	BP 2025
011	Charges à caractère général	1 435 900,00	1 457 510,00
012	Charges de personnel	1 876 000,00	1 943 510,00
65	Subventions aux associations, indemnités Elus...	254 440,00	273 620,00
66	Remboursement intérêts	54 000,00	47 000,00
67	Charges spécifiques		500,00
68	Dotations aux provisions	1 000,00	3 000,00
014	Prélèvement Fond National Garantie Individuelle des Ressources	747 023,00	747 025,00
042	Amortissements + opérations d'ordre	180 000,00	180 000,00
023	Virement à la section d'investissement	303 782,00	259 035,00
	TOTAL	4 852 145,00	4 911 200,00

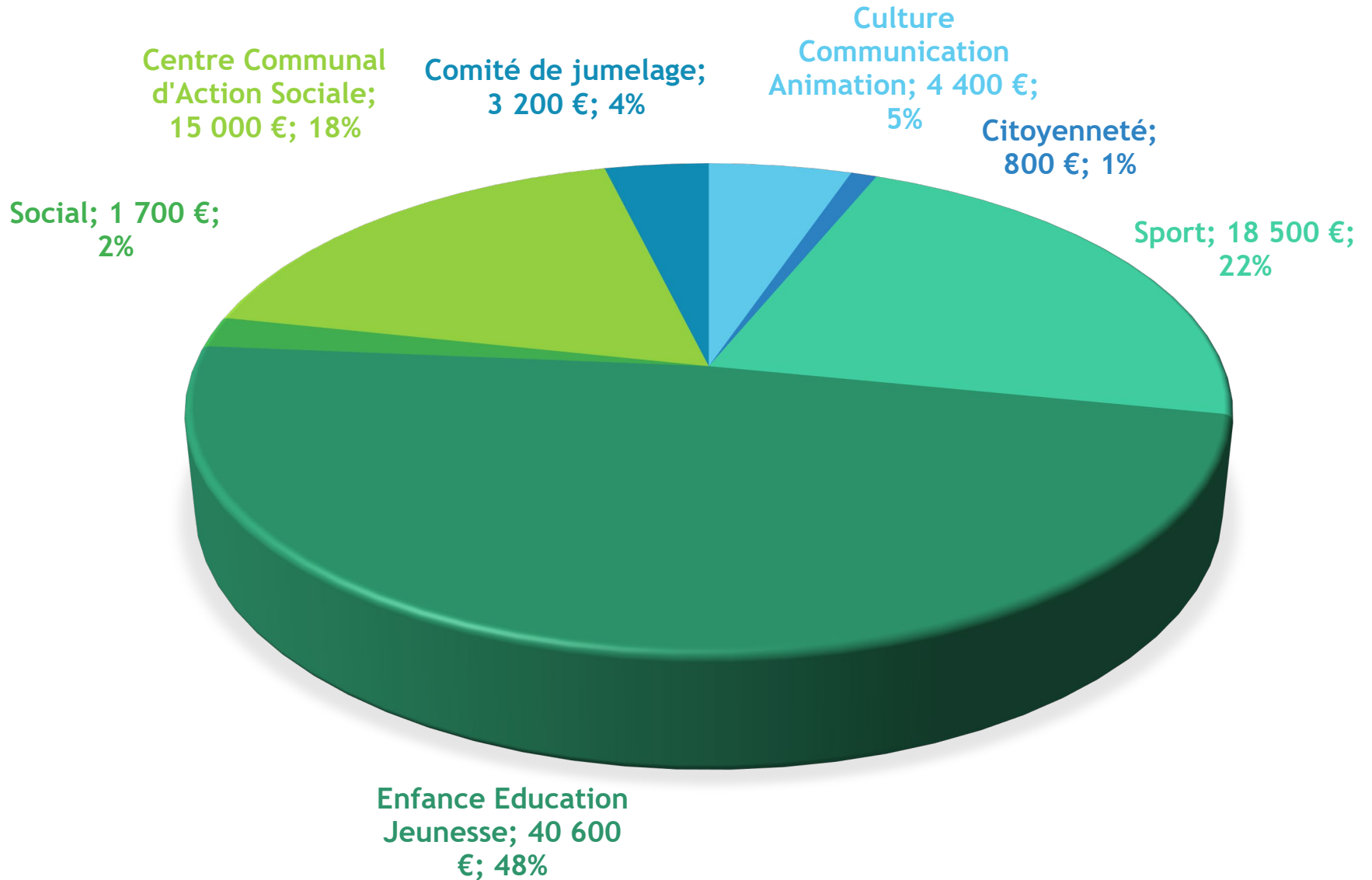
Dépenses de fonctionnement

- ▶ Les dépenses réelles de fonctionnement sont en augmentation de 2,40% par rapport au BP 2024, en raison d'augmentation principalement sur les secteurs scolaire (changement prestataire restauration scolaire) et informatique (nouvelle solution informatique).
- ▶ Les charges à caractère général augmentent légèrement de 1,5% par rapport au budget primitif 2024, cette augmentation est due principalement à l'augmentation du marché de restauration scolaire et du marché des ALSH périscolaire et extrascolaire incluant la pause méridienne.
- ▶ Les charges de personnel progressent quant à elles de 3,60%, cette hausse s'explique notamment par l'augmentation de 4 points d'indice pour les cotisations CNRACL, les avancements d'échelons et de grades, l'indemnisation du CET (Compte épargne-temps).
- ▶ Les dépenses réelles de fonctionnement sont en augmentation de 2,40% par rapport au BP 2024, en raison d'augmentation principalement sur les secteurs scolaire (changement prestataire restauration scolaire) et informatique (nouvelle solution informatique).

**Subventions aux
associations
CCAS**

Comité de jumelage

Subventions aux associations CCAS/Comité de jumelage



Associations	2024	2025
	65 550 €	68 400 €
Culture Communication Animation	3 900 €	4 400 €
Scouts	500 €	500 €
Fougères loisirs jeunes	2 500 €	3 000 €
Enfance et partage	500 €	500 €
Peintures et créations artistiques	400 €	400 €
Citoyenneté	800 €	800 €
Union Nationale des Combattants	500 €	500 €
Souvenir français	300 €	300 €
Sport	16 450 €	18 500 €
Tennis club de Feucherolles	2 000 €	2 000 €
USAF	8 500 €	8 700 €
AS Feucherolles Voley ball	1 600 €	1 600 €
Association Sportive du collège Jean Monnet	700 €	700 €
Défense Impact Boxing	3 000 €	4 000 €
Solistes (judo)	0 €	1 500 €
Association sportive du golf	650 €	0 €
Enfance Education Jeunesse	42 400 €	43 000 €
APPVPA	0 €	600 €
Saperlipaupette	40 000 €	40 000 €
Coopérative des écoles (anciennement CDE)	2 400 €	2 400 €
Social	2 000 €	1 700 €
Les restos du cœur	1 500 €	1 500 €
SARAA Sauvegarde Accueil et Remplacement d'Animaux Abandonnés	500 €	200 €
Centre Communal d'Action Sociale	17 000 €	15 000 €
Comité de jumelage	3 400 €	3 200 €

Section d'investissement

Faire face aux investissements engagés et aux urgences

Préserver une capacité d'investissement pour l'avenir

Recettes d'investissement

La maîtrise des dépenses de fonctionnement permet de dégager une épargne brute, et donc un autofinancement de 259 035 € pour la section d'investissement.

Les amortissements qui viennent également financer cette section s'élèvent à 180 000 €.

Le solde étant, afin d'équilibrer cette section, est financé par un emprunt.

Comme l'an dernier celui-ci sera réajusté au BS avec l'affectation du résultat de 2024 et des ressources nouvelles venant accroître l'autofinancement.

Cet emprunt sera levé en tout ou partie que si cela s'avère absolument nécessaire au vu de l'avancement des projets

Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 1 713 680 €, dont:

- 102 000 € pour la solution informatique,
- 508 550 € pour les vestiaires football,
- 45 000 € pour la rénovation toiture école et logements,
- 165 000 € pour la valorisation des patrimoines,
- 150 000 € pour la vidéoprotection
- 100 000 € pour des réfections partielles de voirie
- 150 000 € pour démarrer l'opération d'enfouissement de réseaux rue de Tricherie
- 51 400 € pour les travaux, le câblage et la fibre du 43 Grande rue afin d'accueillir les bureaux de la CCMG. Ces travaux feront l'objet d'une demande de fonds de concours auprès de la CCGM

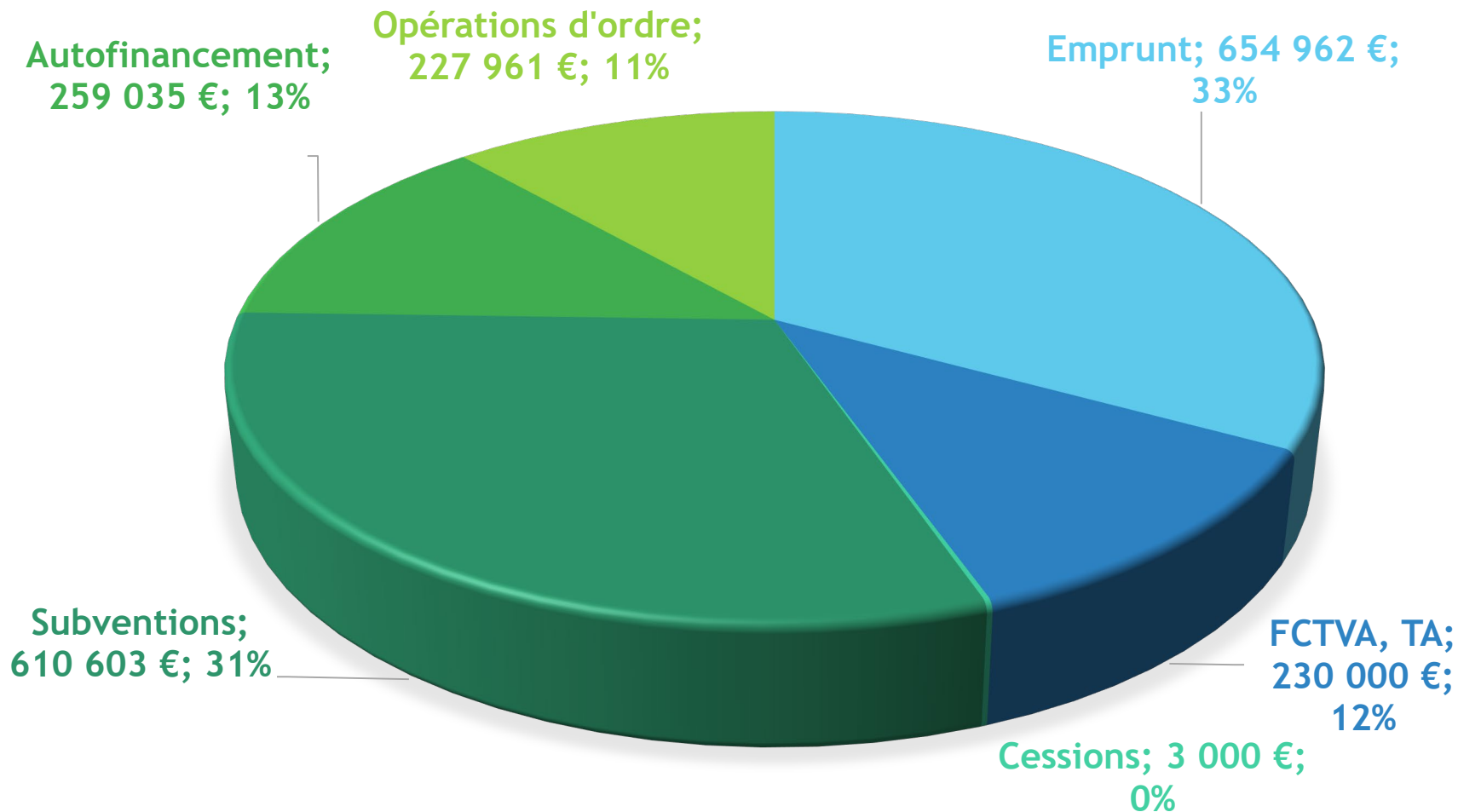
Vue d'ensemble

Section d'investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT				
	CFU 2023	BP 2024	ALLOUE 2024	BP 2025
I - DEPENSES				
- Dépenses réelles	2 564 543,32	1 849 040,00	4 007 600,85	1 935 900,00
<i>Dont remboursement capital</i>	<i>163 572,51</i>	<i>230 420,00</i>	<i>230 420,00</i>	<i>222 220,00</i>
- Dépenses d'ordre	100 704,01	226 200,00	226 200,00	49 661,00
- Solde d'exécution négatif	245 983,29			
TOTAL	2 911 230,62	2 075 240,00	4 233 800,85	1 985 561,00
II - RECETTES				
- Recettes réelles	2 477 967,71	1 367 198,00	3 113 446,87	1 498 565,00
<i>- dont emprunt</i>	<i>1 000 000,00</i>	<i>676 909,00</i>	<i>187 255,78</i>	<i>654 962,00</i>
- Recettes d'ordre	257 568,02	388 160,00	384 660,00	227 961,00
- Autofinancement				259 035,00
TOTAL	2 735 535,73	1 755 358,00	3 498 106,87	1 985 561,00

Recettes d'investissement

1 985 561 €



Recettes d'investissement

30

		BP 2024	BP 2025
10222	FCTVA	242 000,00	200 000,00
10226	Taxe d'aménagement	50 000,00	30 000,00
13	Subventions diverses	386 289,00	610 603,00
16	Emprunt de l'exercice	676 909,00	654 962,00
040	Amortissements des immobilisations	180 000,00	180 000,00
041	Opérations patrimoniales	224 260,00	47 961,00
458	Opération sous mandat	0,00	0,00
021	Virement de la section fonctionnement	303 782,00	259 035,00
024	Cessions	12 000,00	3 000,00
	TOTAL	2 075 240,00	1 985 561,00

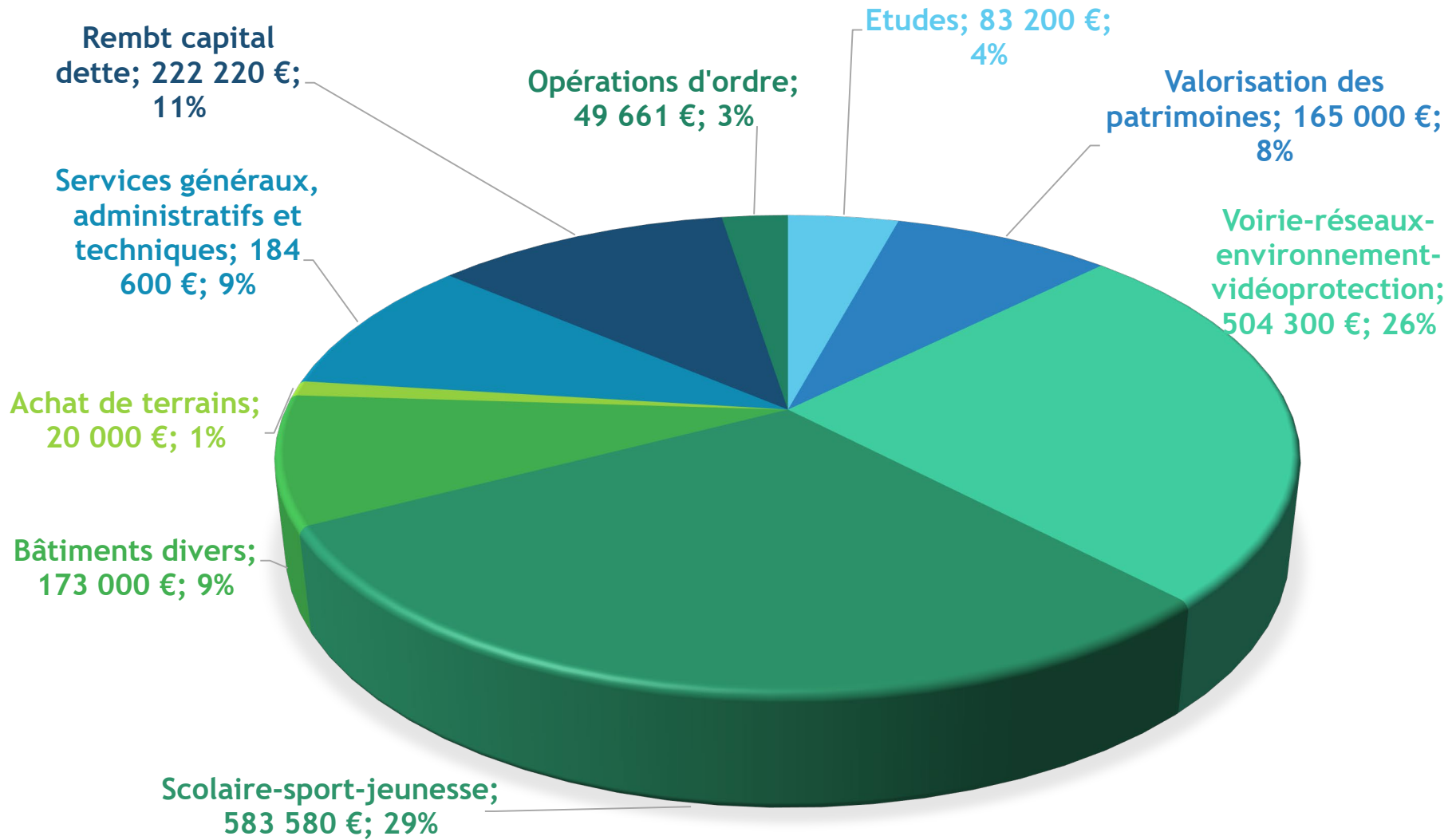
Recettes d'investissement

Les principales subventions

Fonds de concours CCGM vestiaires football :	390 758 €
Région vidéoprotection :	150 845 €
Région vestiaires football :	60 000 €
Redevance R2 SEY éclairage public :	9 000 €

Dépenses d'investissement

1 985 561 €



Dépenses d'investissement

		BP 2024	BP 2025
16	Remboursement du capital de l'emprunt	230 420,00	222 220,00
20	Frais d'études, acquisition de logiciels	76 630,00	102 200,00
21	Acquisitions + travaux	616 630,00	642 930,00
23	Travaux en cours	925 360,00	968 550,00
040	Opérations d'ordre	1 940,00	1 700,00
041	Opérations patrimoniales	224 260,00	47 961,00
458	Opération sous mandat	0,00	0,00
	TOTAL	2 075 240,00	1 985 561,00

Dépenses d'investissement

Les principaux investissements qui seront réalisés en 2025

- ▶ Etudes école la Trouée
- ▶ Etudes rénovation énergétique pour la salle Dassin
- ▶ Etudes cœur de village
- ▶ Enfouissement de réseaux rue Tricherie
- ▶ Solution informatique et serveur
- ▶ Valorisation des patrimoines
- ▶ Vestiaires football
- ▶ Rénovation toiture école la Trouée
- ▶ Vidéoprotection

Equilibre du budget 2025

EQUILIBRE DU BP 2025

Dépenses

011 (charges générales)	1 457 510,00
012 (charges de personnel)	1 943 510,00
65 (subventions, indemnités Elus...)	273 620,00
66 (remboursement intérêts)	47 000,00
67 (charges spécifiques)	500,00
68 (dotations aux provisions)	3 000,00
014 (prélèvement FNGIR et FPIC)	747 025,00
042 (amortissements + opérations d'ordre)	180 000,00
023 (virement à la section d'investissement)	259 035,00

Total 4 911 200,00

Dépenses

040 (amort.de participat° + opé d'ordre)	1 700,00
041 (opérations patrimoniales)	47 961,00
16 (remboursement du capital de l'emprunt)	222 220,00
20 (frais d'études, acquisition de logiciels)	102 200,00
21 (acquisitions + travaux)	642 930,00
23 (travaux en cours)	968 550,00

Total 1 985 561,00

Recettes

70 (produits des services)	527 560,00
73 (impôts locaux et fiscalité locale)	4 134 195,00
74 (subventions et dotation reçues)	69 720,00
75 (produits divers)	137 475,00
76 (produits financiers)	50,00
77 (produits spécifiques)	500,00
013 (remboursements sécurité sociale...)	40 000,00
042 (opérations d'ordre)	1 700,00

Total 4 911 200,00

Recettes

040 (amortissements)	180 000,00
041 (opérations patrimoniales)	47 961,00
021 (virement de la section de fonctionnement)	259 035,00
024 (cessions)	3 000,00
10222 (FCTVA)	200 000,00
10226 (Taxe aménagement)	30 000,00
13 (subventions diverses)	610 603,00
16 (emprunt de l'exercice)	654 962,00

Total 1 985 561,00

TOTAL GENERAL DEPENSES 6 896 761,00

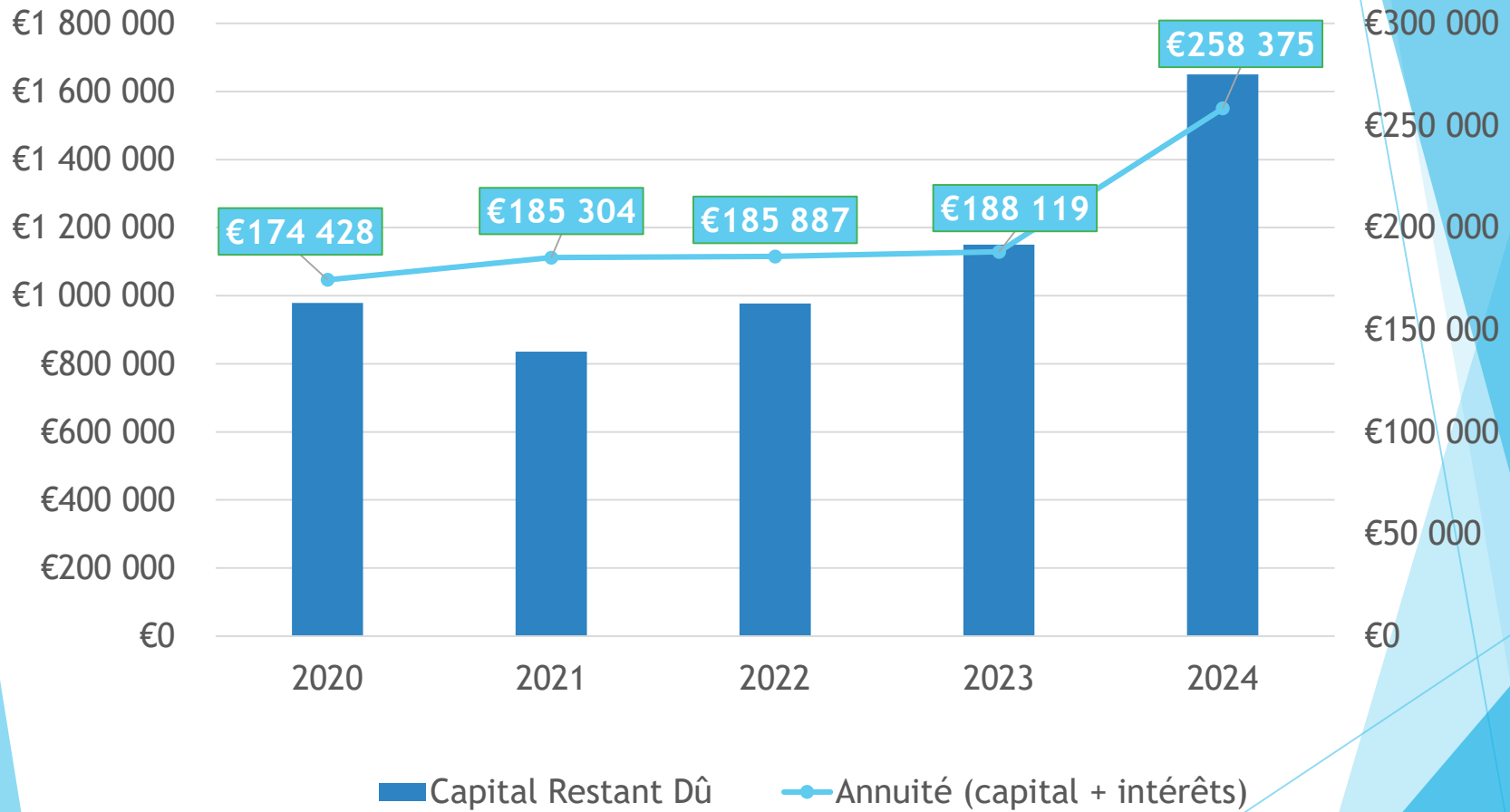
TOTAL GENERAL RECETTES 6 896 761,00

Section fonctionnement

Section investissement

Encours de la dette

Encours de dette



Merci de votre
attention