

# DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025



# CONTENU

Envoyé en préfecture le 28/02/2025  
Reçu en préfecture le 28/02/2025  
Publié le 28/02/2025  
ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE



1. Introduction : rappels réglementaires ;
2. Extrait des dispositions de la loi de finances pour 2025 ;
3. Contexte local ;
4. Analyse financière rétrospective 2020-2024 ;
5. Dette au 31 décembre 2024 ;
6. Dette garantie au 31 décembre 2024 ;
7. Evolution des dépenses de fonctionnement en 2025
8. Evolution des recettes de fonctionnement en 2025
9. Plan pluriannuel d'investissement 2025-2030 et son financement
10. Analyse financière prospective 2025-2030

## RAPPELS RÉGLEMENTAIRES

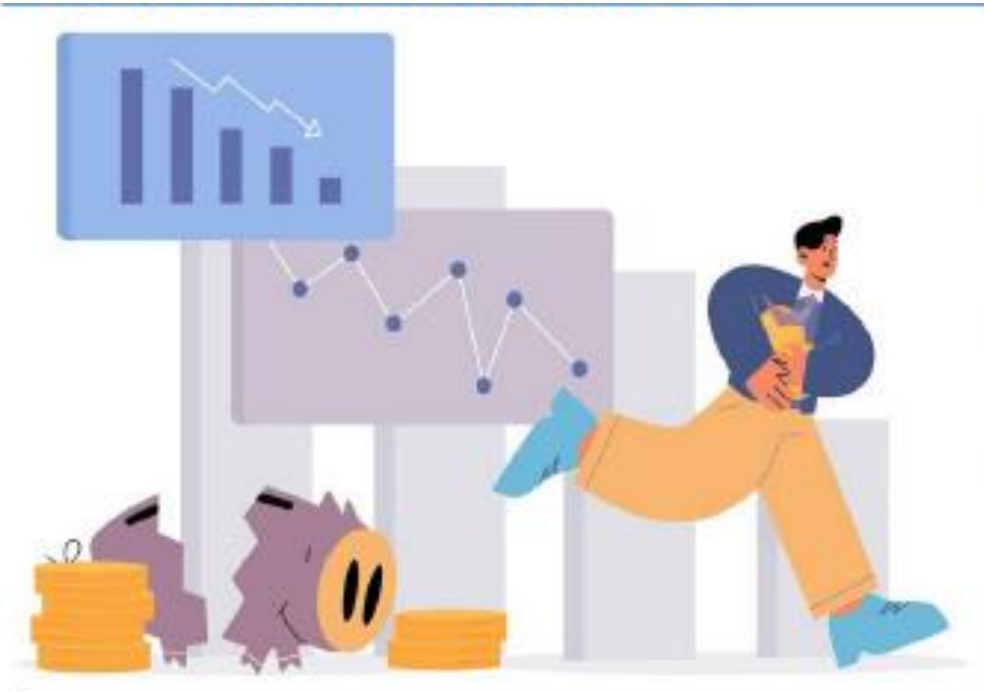
Envoyé en préfecture le 28/02/2025  
Reçu en préfecture le 28/02/2025  
Publié le 28/02/2025  
ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE



La tenue d'un débat sur les orientations budgétaires (DOB) est une obligation légale pour les communes de 3 500 habitants et plus et les groupements comportant une commune de 3 500 habitants et plus (CGCT, [art. L 2312-1](#)). Bien que la commune ne soit pas concernée par cette obligation, il est apparu judicieux de présenter, d'informer l'assemblée et susciter des échanges sur la situation et les orientations de la commune.

# EXTRAIT DES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES POUR 2025

Envoyé en préfecture le 28/02/2025  
Reçu en préfecture le 28/02/2025  
Publié le 28/02/2025  
ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE



- Hausse des cotisations de la CNRACL (régime retraite fonctionnaire : + , dont 3 % en 2025
- Evolution des bases d'imposition de 1,70 %
- Fonds de précaution écarté (5 Mds €). Un effet par le biais d'une épargne contrainte de 2,2 Mds est préféré
- Hausse de la DGF (+ 150 M €)
- Maintien des crédits du Fonds Vert
- Gel de la TVA reversée
- Maintien du FCTVA dans sa version 2024
- Maintien de l'enveloppe DETR
- Augmentation de la dotation biodiversité (+ 10 M €)
- Possibilité pour les départements d'augmenter le plafond des DMTO de 0,5 points

## CONTEXTE LOCAL

Envoyé en préfecture le 28/02/2025  
Reçu en préfecture le 28/02/2025  
Publié le 28/02/2025  
ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE



### Contrat Régional de Solidarité Territoriale (CRST)

- Enveloppe de subventions dédiée TEV : 2 400 000 €
- Mais montant part communale réduite de 24 %



Droit de mutation en baisse,  
F2D 2025 : 2<sup>ème</sup> part pour les travaux de l'Eglise :  
40 561 €



Fonds de concours à percevoir : 15 000 € pour  
le gymnase ????

- Fonds de concours à verser : éclairage public, digue, fibre ?
- Reconstitution attributions compensatrices
- Evolution de la redevance spéciale ordures ménagères

# ANALYSE FINANCIÈRE RÉTROSPECTIVE 2020 - 2024

Envoyé en préfecture le 28/02/2025  
Reçu en préfecture le 28/02/2025  
Publié le 28/02/2025  
ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE

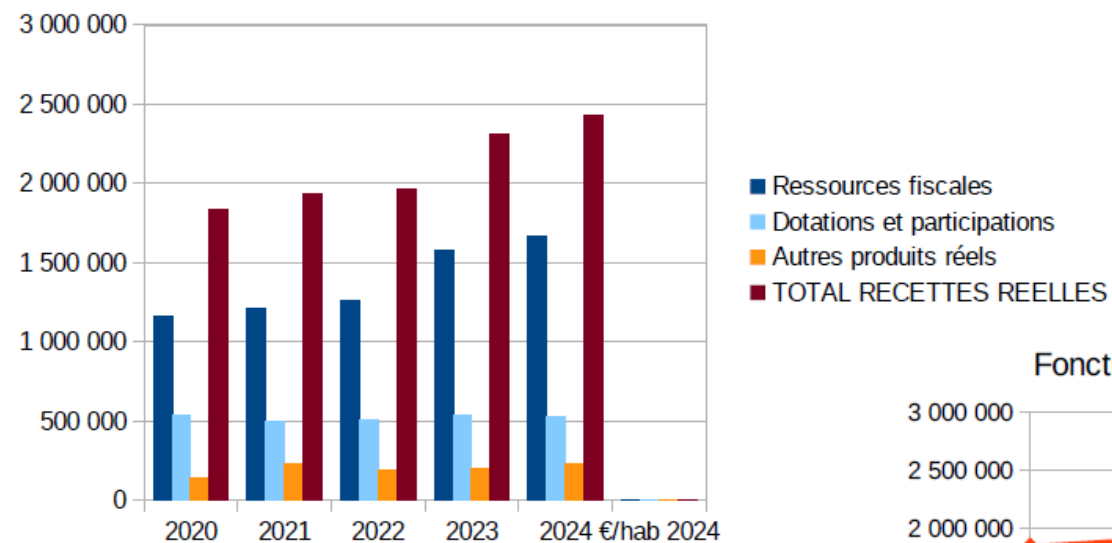


## Prospective financière Commune de VERNOU SUR BRENNE - Budget principal

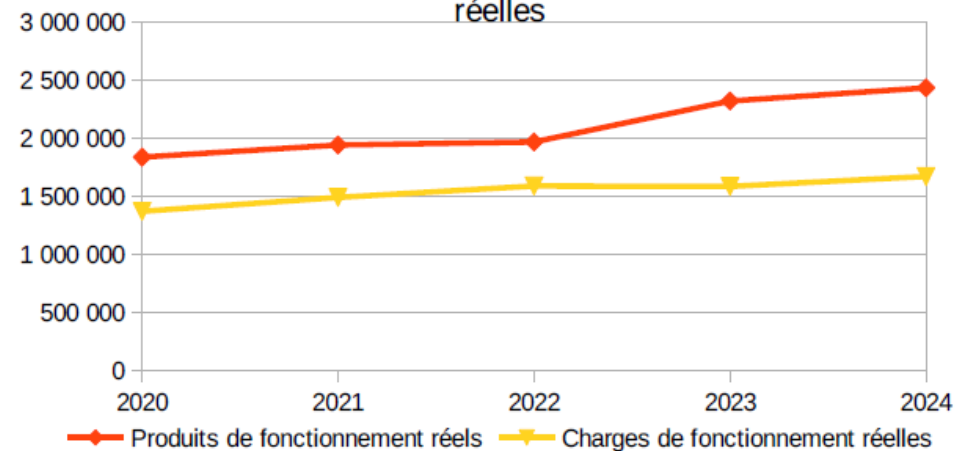
| Dépenses de fonctionnement                                               |                                       | CA 2020   | CA 2021   | CA 2022   | CA 2023   | 2024      |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 011                                                                      | Charges à caractère général           | 413 340   | 473 470   | 534 572   | 551 245   | 584 868   |
| 012                                                                      | Charges de personnel                  | 830 533   | 878 780   | 906 865   | 905 215   | 927 227   |
| 014                                                                      | Atténuation de produits (dégrèvement) | 1 384     | 182       | 648       | 714       | 2 250     |
| 65                                                                       | Autres charges de gestion courante    | 128 047   | 133 535   | 138 367   | 150 422   | 164 458   |
| 66                                                                       | Intérêts de la dette                  | 50 951    | 47 562    | 44 371    | 41 167    | 38 053    |
| 67                                                                       | Charges exceptionnelles               | 5 429     | 661       | 606       | 469       | 3 361     |
| 00                                                                       | Opérations d'ordre                    | 86 722    | 59 342    | 10 000    | 40 722    | 13 777    |
| 68                                                                       | Dotations aux amortissements          | 27 782    | 19 323    | 10 000    | 10 000    | 13 777    |
| 67                                                                       | Autres opérations d'ordre             | 58 940    | 40 018    | 0         | 30 722    |           |
| Total des dépenses de fonctionnement Hors virement et dépenses imprévues |                                       | 1 516 406 | 1 593 532 | 1 635 429 | 1 689 954 | 1 733 994 |
|                                                                          |                                       | -8,02 %   | 7,31 %    | 5,05 %    | 1,40 %    | 4,30 %    |

| Recettes de fonctionnement                             |                                     | CA 2020   | CA 2021   | CA 2022   | CA 2023   | 2024      |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 013                                                    | Atténuation de charges              | 60 982    | 46 868    | 39 166    | 66 716    | 47 181    |
| 70                                                     | Produits des services               | 101 023   | 154 961   | 160 168   | 169 847   | 182 015   |
| 73                                                     | Impôts et taxes                     | 1 159 066 | 1 209 697 | 1 265 148 | 1 581 858 | 1 672 201 |
| 74                                                     | Dotations et participations         | 532 660   | 499 497   | 506 003   | 531 389   | 530 998   |
| 75                                                     | Autres produits de gestion courante | 41 861    | 66 871    | 27 228    | 30 948    | 40 816    |
| 76                                                     | Produits financiers                 | 0         | 0         | 6         | 9         | 11        |
| 77 - 78                                                | Produits exceptionnels              | 59 189    | 13 827    | 6 456     | 5 323     | 5 382     |
| 00                                                     | Opérations d'ordre                  | 0         | 33 418    | 0         | 27 722    | 0         |
| 775                                                    | Différences sur réalisations        |           |           |           |           |           |
| 77                                                     | Quote part des subv                 |           | 33 418    |           | 27 722    | 0         |
| Total des recettes de fonctionnement                   |                                     | 1 954 781 | 2 025 138 | 2 004 176 | 2 413 812 | 2 478 604 |
| Résultat reporté                                       |                                     | 0         | 0         | 347 388   | 532 385   | 365 805   |
| Total des recettes de fonctionnement y compris reports |                                     | 1 954 781 | 2 025 138 | 2 351 564 | 2 946 197 | 2 844 409 |
| Résultat de fonctionnement (RF-DF+002)                 |                                     | 438 375   | 431 606   | 716 135   | 1 256 243 | 1 110 415 |
| Résultat de fonctionnement hors report                 |                                     | 438 375   | 431 606   | 368 747   | 723 858   | 744 610   |

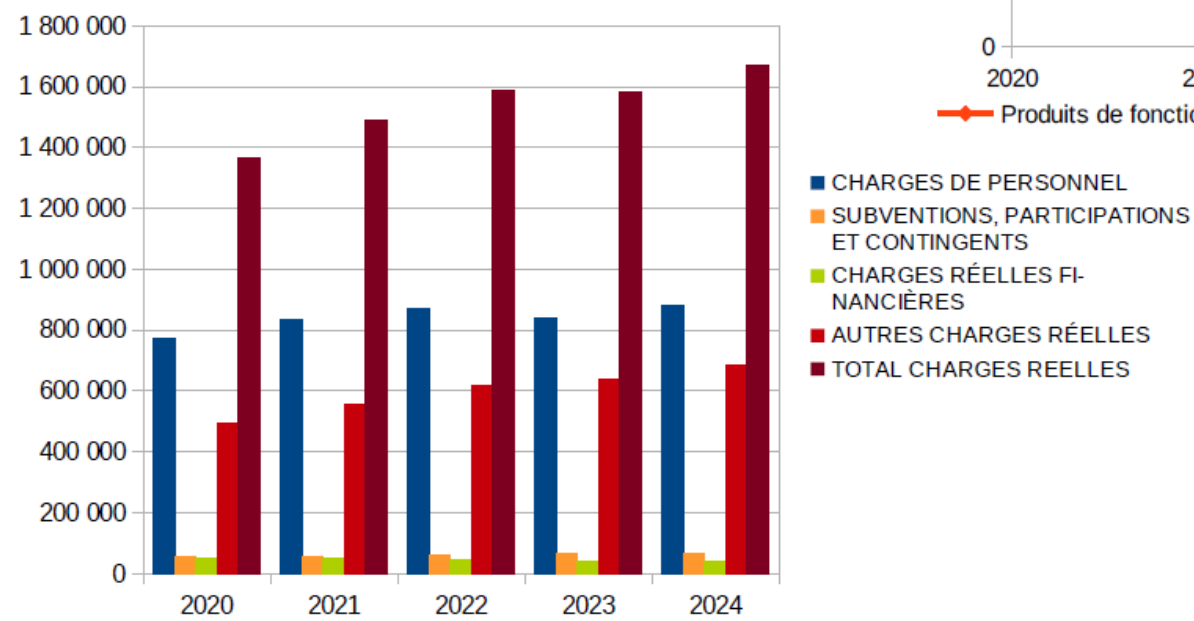
## Produits de fonctionnement réels

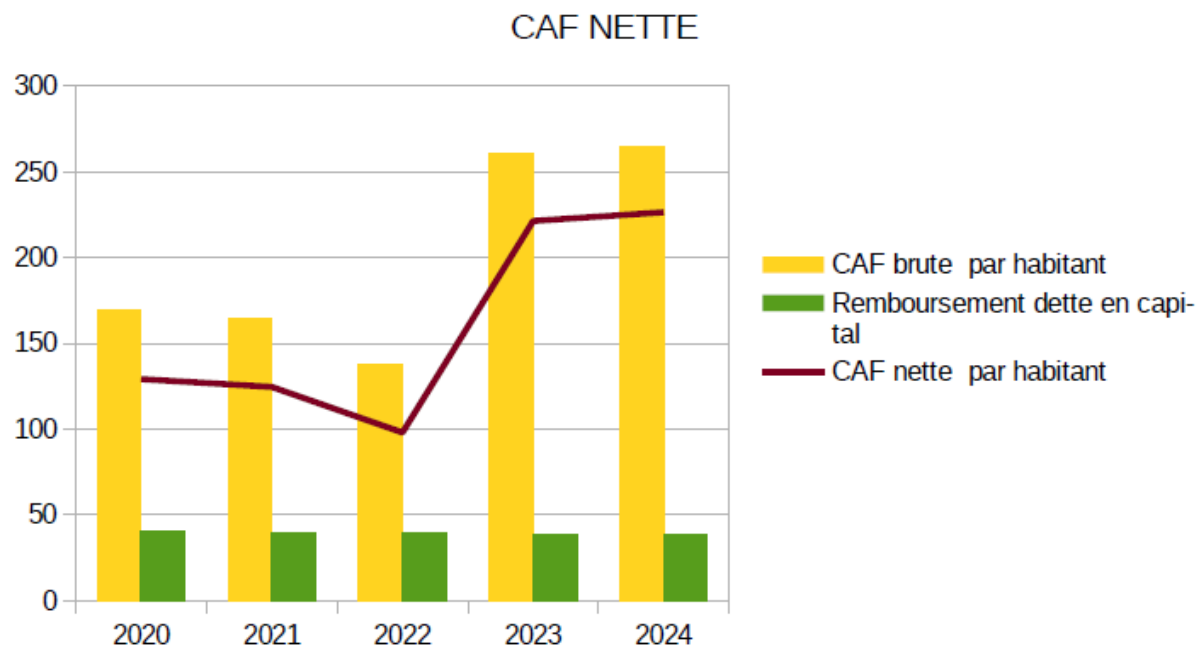
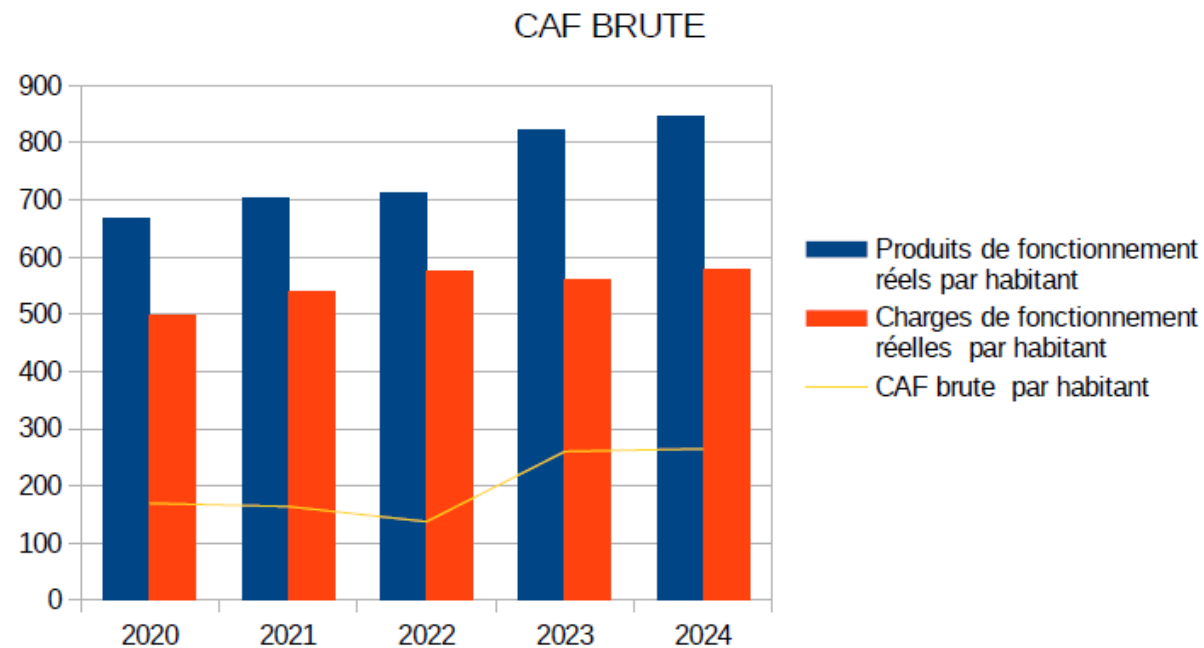


## Fonctionnement évolution des recettes et dépenses réelles



## Dépenses réelles de fonctionnement







| Dépenses d'investissement                 |                                          | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | 2024    |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 20+21+23                                  | Dépenses d'investissement                | 92 881  | 401 137 | 277 646 | 389 127 | 306 437 |
|                                           | Dépenses d'équipement éligibles au FCTVA | 92 881  | 401 137 | 277 646 | 389 127 | 306 437 |
| 20+21+23                                  | Autres dépenses                          | 14 385  | 7 449   | 9 920   | 30 056  | 10 909  |
|                                           | dépenses hors FCTVA                      | 2 707   | 6 772   | 9 532   | 30 056  | 10 909  |
|                                           | Autres dépenses                          | 11 678  | 677     | 388     |         | 0       |
| 00                                        | Opérations d'ordre                       | 0       | 33 418  | 0       | 27 722  | 0       |
| 041                                       | Opérations d'ordre patrimoniales         |         |         |         |         |         |
| 040                                       | Opérations ordre de transfert            | 0       | 33 418  | 0       | 27 722  | 0       |
| 16                                        | Emprunts et dettes assimilées            | 117 206 | 108 271 | 108 962 | 109 686 | 110 347 |
|                                           | Dettes anciennes                         | 111 373 | 108 271 | 108 962 | 109 686 | 110 347 |
|                                           | Autre                                    | 5 833   |         |         |         |         |
|                                           | Dettes nouvelles                         |         |         |         |         |         |
| Total dépenses d'investissement           |                                          | 224 472 | 550 275 | 396 528 | 556 571 | 429 693 |
| Déficit d'invest. Reporté                 |                                          | 325 110 | 0       | 0       | 145 824 | 352 375 |
| Total dépenses d'investissement yc report |                                          | 549 582 | 550 275 | 396 528 | 702 395 | 782 068 |
|                                           |                                          |         |         |         |         |         |

| Recettes d'investissement                         |                                  | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022  | CA 2023  | 2024      |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|---------|---------|----------|----------|-----------|
| 10                                                | Dotations et fonds divers        | 483 452 | 476 905 | 169 606  | 258 947  | 973 461   |
| 10222                                             | FCTVA                            | 100 542 | 10 796  | 65 803   | 45 545   | 58 430    |
| 1068                                              | Affectation de résultat          | 381 316 | 438 375 | 84 218   | 183 750  | 890 438   |
| 10251                                             | Dons et legs en capital          |         |         |          |          |           |
| 10223-6                                           | TLE - TA                         | 21 594  | 27 734  | 19 585   | 29 653   | 24 594    |
| 13                                                | Subventions                      | 25 772  | 14 699  | 24 064   | 50 351   | 79 392    |
|                                                   | Subventions projets              | 25 772  | 14 699  | 24 064   | 50 351   | 79 392    |
|                                                   | Autres recettes d'investissement | 0       | 0       | 0        | 0        | 0         |
|                                                   | Autres recettes (cessions...)    |         |         |          |          |           |
| 00                                                | Opérations d'ordre               | 86 722  | 59 342  | 10 000   | 40 722   | 13 777    |
| 16                                                | Emprunts et dettes assimilées    | 0       | 0       | 0        | 0        | 0         |
|                                                   | Emprunts                         |         |         |          |          |           |
|                                                   | Autres                           |         |         |          |          |           |
| Total des recettes d'investissement hors virement |                                  | 595 946 | 550 946 | 203 670  | 350 021  | 1 066 630 |
| Excédent reporté d'investissement                 |                                  | 0       | 46 364  | 47 034   | 0        | 0         |
| Résultat d'investissement (RI-DI-001)             |                                  | 46 364  | 47 034  | -145 824 | -352 375 | 284 562   |

|                 |         |         |         |         |           |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| Résultat cumulé | 484 738 | 478 641 | 570 311 | 903 868 | 1 394 977 |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|-----------|

# DETTE AU 31 DECEMBRE 2024

Envoyé en préfecture le 28/02/2025  
Reçu en préfecture le 28/02/2025  
Publié le 28/02/2025  
ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE

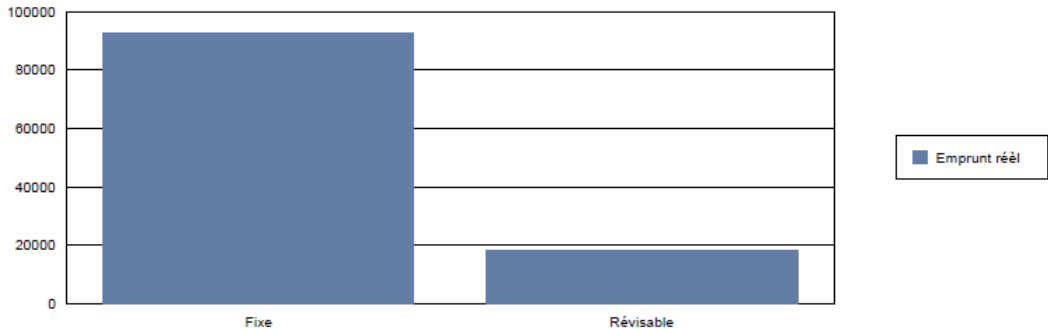


Durée moyenne emprunt : 25 ans  
Extinction en 2040

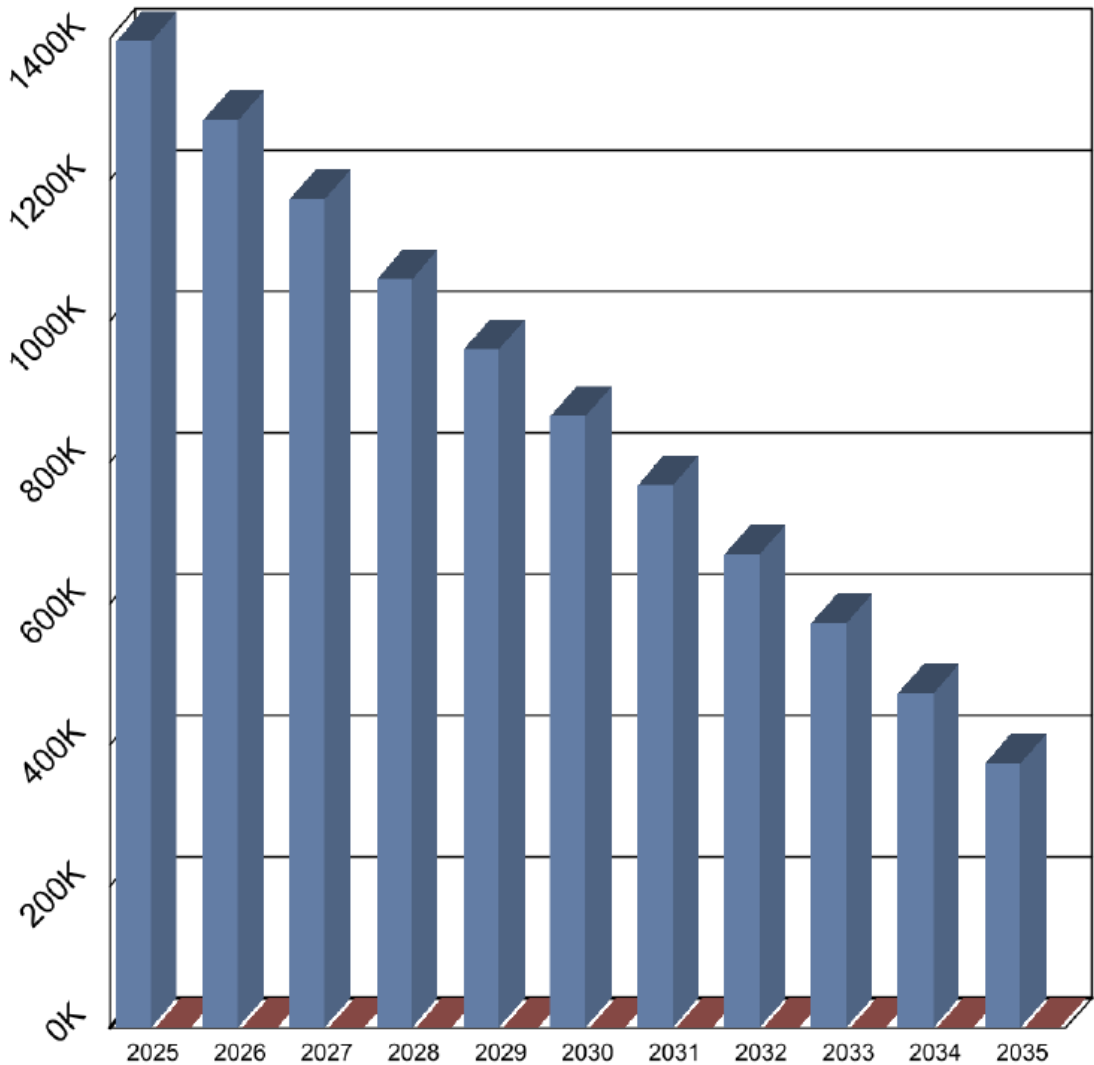
Répartition du capital remboursé par nature de taux



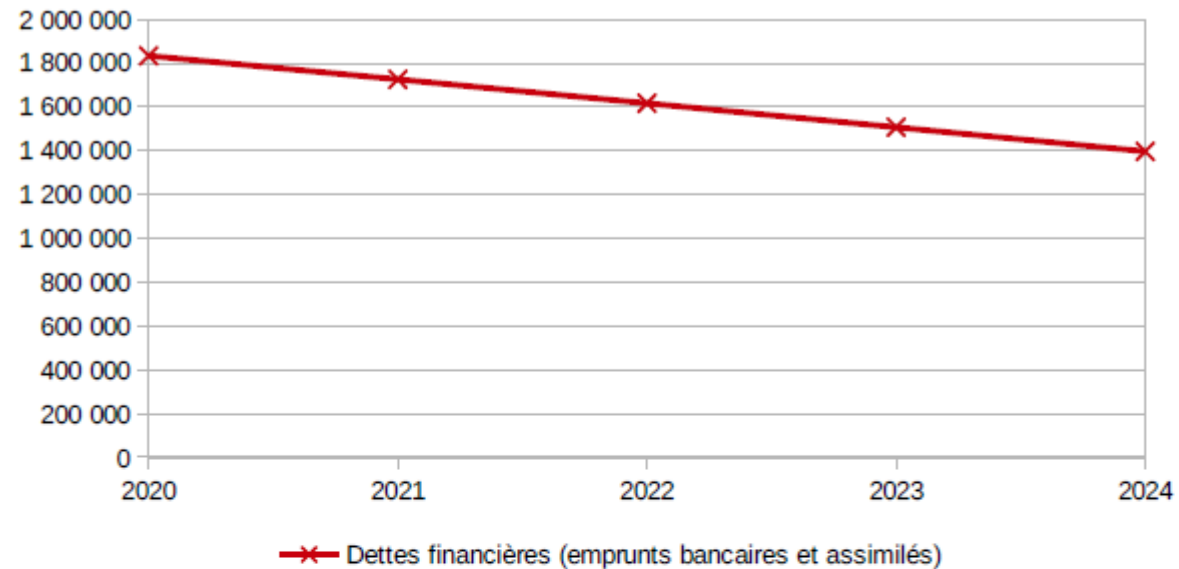
Capital remboursé sur l'exercice



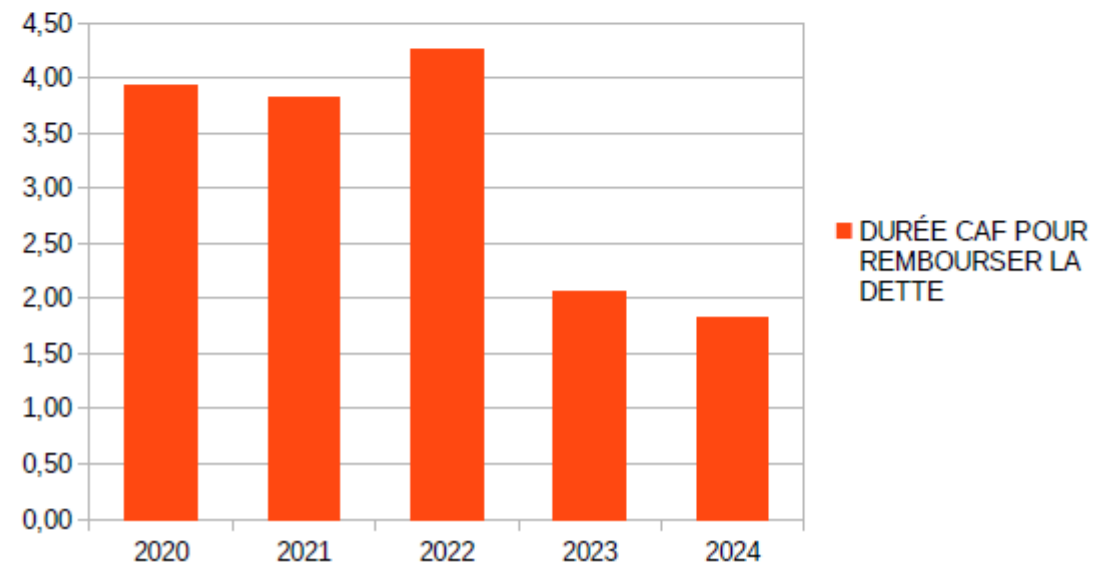
Capital restant dû



### En cours de dettes



### En cours de dette / CAF brute



DETTE GARANTIE AU 31 DECEMBRE 2024

Envoyé en préfecture le 28/02/2025  
Reçu en préfecture le 28/02/2025  
Publié le 28/02/2025  
ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE



ETAT DE LA DETTE PAR GARANT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat constaté - montants en Euros

| ANNÉE<br>RÉALISATIO<br>N                     | LIBELLÉ                                          | PRÊTEUR | % DE<br>GARANTIE | DURÉE EN<br>ANNÉES | TYPE TAUX | INDICE     | ENCOURS AU<br>31/12/2024 | INTÉRÊT   | AMORT    | ANNUITÉ   |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------|------------------|--------------------|-----------|------------|--------------------------|-----------|----------|-----------|
| 2019                                         | VERNOU Quicampoix 1 CE - CAISSE D'EPARGNE LOIRE  |         | 35,00            | 30 R               |           | EURIBOR03M | 3 160,95                 | 139,22    | 113,58   | 252,79    |
| 2020                                         | VERNOU Quincampoix CDC - CAISSE DES DEPOTS ET C  |         | 35,00            | 40 R               |           | LIVRET A   | 306 202,94               | 10 803,21 | 0,00     | 10 803,21 |
| 2020                                         | VERNOU Quincampoix CDC - CAISSE DES DEPOTS ET C  |         | 35,00            | 40 R               |           | LIVRET A   | 135 870,29               | 3 814,34  | 356,14   | 4 170,48  |
| 2020                                         | VERNOU CLOS Mesnil 1 CE - CAISSE D'EPARGNE LOIRE |         | 35,00            | 30 R               |           | EURIBOR03M | 75 343,56                | 3 196,78  | 2 674,61 | 5 871,39  |
| TOTAL1 : Garant = VERNOU, VERNOU SUR BRENNIE |                                                  |         |                  |                    |           |            | 520 577,74               | 17 953,55 | 3 144,33 | 21 097,87 |

# EVOLUTION DES DEPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 28/02/2025

Reçu en préfecture le 28/02/2025

Publié le 28/02/2025

ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE

Berser  
Levrault

## DEPENSES

- Prise en compte inflation et nouveaux engagements
- Masse salariale 2025 :
  - Evolution réglementaire : hausse cotisations CNRACL et évolution carrière
  - Application participation employeur à la mutuelle prévoyance

## RECETTES

- Evolution des bases d'imposition de 1,7 %
- Intégration Tarification Sociale Restauration Scolaire
- Baisse des droits de mutation
- Maintien des autres recettes

PLAN PLURIANNUEL D' INVESTISSEMENT 2025-20230 ET SON FINANCEMEN

Envoyé en préfecture le 28/02/2025

Reçu en préfecture le 28/02/2025

Publié le 28/02/2025

ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE



| Projets                                         | RAR<br>2023 | BP<br>2024 | 2024    | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029    | 2030    |
|-------------------------------------------------|-------------|------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 204 - GFP                                       |             | 20 000     | 0       |           |           |           |           |         |         |
| études                                          | 15 432      | 10 000     | 11796   |           |           |           |           |         |         |
| 2188-immo corporelles                           |             | 25 000     | 1525    |           |           |           |           |         |         |
| 239 - voirie                                    | 3 185       | 115 000    | 59 463  | 151883    | 100 000   | 100 000   | 100 000   | 100 000 | 100 000 |
| 242 - bâtiments                                 | 4 920       | 70 000     | 38 773  | 76 348    | 60 000    | 60 000    | 60 000    | 60 000  | 60 000  |
| 243 - matériel voirie                           | 0           | 52 000     | 9 203   | 15 000    | 15 000    | 15 000    | 15 000    | 15 000  | 15 000  |
| 247 signalisation voirie                        | 433         | 10 000     | 1585    | 5 000     | 5 000     | 5 000     | 5 000     | 5 000   | 5 000   |
| 249 - construction d'un mur de soutènement      |             | 60 000     | 7 614   | 49 030    |           |           |           |         |         |
| 260 - Acquisition de terrains                   |             | 165 000    | 1441    | 1500      | 1500      | 1500      | 1500      | 1500    | 1500    |
| 263 - Achat matériel administratif              | 814         | 12 000     | 4 938   | 5 518     | 5 518     | 5 518     | 5 518     | 5 518   | 5 518   |
| 263 - Achat matériel administratif - Logiciels  |             | 10 000     | 0       | 10 000    | 10 200    | 10 404    | 10 612    | 10 824  | 11 041  |
| 269 - voie piétonne rue du Pr Debré             |             |            |         |           |           |           |           |         |         |
| 270 - église                                    | 0           | 495 000    | 94 151  | 382 082   |           |           |           |         |         |
| 273 - travaux du gymnase                        | 0           | 80 000     | 5 898   | 56 568    |           |           |           |         |         |
| 275 - achat de livres bibliothèque              |             |            |         |           |           |           |           |         |         |
| 277 - travaux digues                            |             | 12 000     |         |           |           |           |           |         |         |
| 277 - travaux digues - c/204                    |             | 14 000     |         | 26 000    |           |           |           |         |         |
| 279 - Passerelle                                |             |            |         |           |           |           |           |         |         |
| 282 - sécurité incendie                         | 6 284       | 26 000     | 6 284   | 27 852    | 27 852    | 27 852    | 27 852    | 27 852  | 27 852  |
| 283 -Travaux d'accessibilité                    | 49 388      | 3 000      | 38 908  | 282       |           |           |           |         |         |
| 284 - Rue Neuve                                 | 31500       | 10 000     | 3 583   | 640 000   |           |           |           |         |         |
| 284 - Rue Neuve -CC                             |             |            | 9 468   |           |           |           |           |         |         |
| 284 - Rue Neuve -SIEIL frais liés à l'opération |             |            |         |           |           |           |           |         |         |
| 285 - Bassins versants                          | 3 728       | 20 000     | 3 728   | 20 520    | 292 830   | 322 140   | 867 060   |         |         |
| 286 - Eaux pluviales                            |             | 10 000     | 0       | 10 000    | 10 000    | 10 000    | 10 000    | 10 000  | 10 000  |
| TRANSITION ÉNERGÉTIQUE                          |             |            |         |           |           |           |           |         |         |
| 287 - Groupe scolaire                           | 15 562      | 127 797    | 20 986  | 50 000    | 1733 179  | 1768 897  | 0         | 0       | 0       |
| Réseau biomasse                                 |             |            |         |           | 10 000    | 69 494    | 94 241    |         |         |
| Rénovation énergétique bâtiments centre bourg   |             |            |         |           | 10 000    | 568 957   | 843 435   |         |         |
| TOTAL DEPENSES                                  | 131 246     | 1 346 797  | 319 346 | 1 527 583 | 2 281 079 | 2 964 762 | 2 040 219 | 235 695 | 235 911 |

| Subventions                                                     | RAR<br>2023 | BP<br>2024 | 2024   | 2025    | 2026    | 2027      | 2028    | 2029 | 2030 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------|--------|---------|---------|-----------|---------|------|------|
| CD F2D                                                          | 29 183      | 0          | 29 183 |         |         |           |         |      |      |
| 270 - église                                                    |             |            |        |         |         |           |         |      |      |
| État                                                            |             | 81122      | 0      | 81122   |         |           |         |      |      |
| Fondation du patrimoine                                         |             | 38 041     | 38 041 |         |         |           |         |      |      |
| Département (F2D)-2024                                          |             | 40 561     | 12 168 | 68 954  |         |           |         |      |      |
| 284 - Rue Neuve                                                 |             |            |        |         |         |           |         |      |      |
| Département (F2D)-2027                                          |             |            |        |         |         |           |         |      |      |
| 287 - Groupe scolaire                                           |             |            | 0      | 0       | 524 600 | 1224 066  | 0       | 0    | 0    |
| Réseau biomasse - Rénovation énergétique bâtiments centre bourg |             |            |        |         |         | 250 000   | 348 548 |      |      |
| TOTAL RECETTES                                                  | 29 183      | 159 724    | 79 392 | 150 076 | 524 600 | 1 474 066 | 348 548 | 0    | 0    |

# ANALYSE FINANCIERE PROSPECTIVE 2025 - 2030

Envoyé en préfecture le 28/02/2025  
Reçu en préfecture le 28/02/2025  
Publié le 28/02/2025  
ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE



## Prospective financière Commune de VERNOU SUR BRENNE - Budget principal

| Dépenses de fonctionnement                                               |                                       | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 011                                                                      | Charges à caractère général           | 584 868   | 604 575   | 797 000   | 629 683   | 618 432   | 611 067   | 623 666   |
| 012                                                                      | Charges de personnel                  | 927 227   | 950 407   | 974 168   | 998 522   | 1 023 485 | 1 049 072 | 1 075 259 |
| 014                                                                      | Atténuation de produits (dégrèvement) | 2 250     | 6 900     | 6 900     | 6 900     | 6 900     | 6 900     | 6 900     |
| 65                                                                       | Autres charges de gestion courante    | 164 458   | 169 923   | 172 325   | 174 769   | 177 255   | 179 784   | 182 356   |
| 66                                                                       | Intérêts de la dette                  | 38 053    | 34 681    | 31 447    | 59 478    | 77 458    | 98 887    | 93 581    |
| 67                                                                       | Charges exceptionnelles               | 3 361     | 700       | 700       | 700       | 700       | 700       | 700       |
| 00                                                                       | Opérations d'ordre                    | 13 777    | 4 408     | 9 608     | 9 608     | 9 608     | 5 831     | 5 200     |
| 68                                                                       | Dotations aux amortissements          | 13 777    | 4 408     | 9 608     | 9 608     | 9 608     | 5 831     | 5 200     |
| 67                                                                       | Autres opérations d'ordre             |           |           |           |           |           |           |           |
| Total des dépenses de fonctionnement Hors virement et dépenses imprévues |                                       | 1 733 994 | 1 771 594 | 1 992 147 | 1 879 660 | 1 913 838 | 1 952 241 | 1 987 702 |
|                                                                          |                                       | 4,30 %    | 2,73 %    | 12,10 %   | -5,07 %   | 1,83 %    | 2,22 %    | 1,85 %    |

| Recettes de fonctionnement                             |                                     | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 013                                                    | Atténuation de charges              | 47 181    |           |           |           |           |           |           |
| 70                                                     | Produits des services               | 182 015   | 182 300   | 183 250   | 184 224   | 185 222   | 186 245   | 187 294   |
| 73                                                     | Impôts et taxes                     | 1 672 201 | 1 699 332 | 1 723 963 | 1 748 963 | 1 774 339 | 1 800 095 | 1 826 237 |
| 74                                                     | Dotations et participations         | 530 998   | 520 299   | 521 497   | 521 088   | 520 707   | 520 353   | 520 024   |
| 75                                                     | Autres produits de gestion courante | 40 816    | 31 000    | 31 310    | 31 623    | 31 939    | 32 259    | 32 581    |
| 76                                                     | Produits financiers                 | 11        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 77 - 78                                                | Produits exceptionnels              | 5 382     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 00                                                     | Opérations d'ordre                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 775                                                    | Différences sur réalisations        |           |           |           |           |           |           |           |
| 77                                                     | Quote part des subv                 | 0         |           |           |           |           |           |           |
| Total des recettes de fonctionnement                   |                                     | 2 478 604 | 2 432 931 | 2 460 020 | 2 485 898 | 2 512 207 | 2 538 951 | 2 566 137 |
| Résultat reporté                                       |                                     | 365 805   | 400 000   | 400 000   | 400 000   | 400 000   | 400 000   | 400 000   |
| Total des recettes de fonctionnement y compris reports |                                     | 2 844 409 | 2 832 931 | 2 860 020 | 2 885 898 | 2 912 207 | 2 938 951 | 2 966 137 |
| Résultat de fonctionnement (RF-DF+002)                 |                                     | 1 110 415 | 1 061 336 | 867 873   | 1 006 238 | 998 369   | 986 710   | 978 434   |
| Résultat de fonctionnement hors report                 |                                     | 744 610   | 661 336   | 467 873   | 606 238   | 598 369   | 588 710   | 578 434   |

Envoyé en préfecture le 28/02/2025

Reçu en préfecture le 28/02/2025

Publié le 28/02/2025

ID : 037-213702707-20250224-D16\_2025-DE



| Dépenses d'investissement                 |                                          | 2024    | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029    | 2030    |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 20+21+23                                  | Dépenses d'investissement                | 308 437 | 1 490 083 | 2 269 379 | 2 952 858 | 2 028 107 | 223 370 | 223 370 |
|                                           | Dépenses d'équipement éligibles au FCTVA | 308 437 | 1 490 083 | 2 269 379 | 2 952 858 | 2 028 107 | 223 370 | 223 370 |
| 20+21+23                                  | Autres dépenses                          | 10 909  | 37 500    | 11 700    | 11 904    | 12 112    | 12 324  | 12 541  |
|                                           | dépenses hors FCTVA                      | 10 909  | 37 500    | 11 700    | 11 904    | 12 112    | 12 324  | 12 541  |
|                                           | Autres dépenses                          | 0       |           |           |           |           |         |         |
| 00                                        | Opérations d'ordre                       | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       | 0       |
| 041                                       | Opérations d'ordre patrimoniales         |         |           |           |           |           |         |         |
| 040                                       | Opérations ordre de transfert            | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       | 0       |
| 16                                        | Emprunts et dettes assimilées            | 110 347 | 111 117   | 111 865   | 144 230   | 154 625   | 178 903 | 182 621 |
|                                           | Dettes anciennes                         | 110 347 | 111 117   | 111 865   | 112 627   | 99 574    | 95 796  | 96 604  |
|                                           | Autres                                   |         |           |           |           |           |         |         |
|                                           | Dettes nouvelles                         |         | 0         | 0         | 31 603    | 55 051    | 83 107  | 86 016  |
| Total dépenses d'investissement           |                                          | 429 693 | 1 638 700 | 2 392 944 | 3 108 992 | 2 194 844 | 414 598 | 418 532 |
| Déficit d'invest. Reporté                 |                                          | 352 375 |           |           |           |           |         |         |
| Total dépenses d'investissement yc report |                                          | 782 068 | 1 638 700 | 2 392 944 | 3 108 992 | 2 194 844 | 414 598 | 418 532 |
|                                           |                                          |         | 281 %     | 46 %      | 30 %      | -29 %     | -81 %   | 1 %     |

| Recettes d'investissement                         |                                  | 2024      | 2025     | 2026       | 2027       | 2028       | 2029    | 2030    |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|----------|------------|------------|------------|---------|---------|
| 10                                                | Dotations et fonds divers        | 973 461   | 65 596   | 259 433    | 387 269    | 499 387    | 347 691 | 51 642  |
| 10222                                             | FCTVA                            | 58 430    | 50 596   | 244 433    | 372 269    | 484 387    | 332 691 | 36 642  |
| 1068                                              | Affectation de résultat          | 890 438   |          |            |            |            |         |         |
| 10251                                             | Dons et legs en capital          |           |          |            |            |            |         |         |
| 10223-6                                           | TLE - TA                         | 24 594    | 15 000   | 15 000     | 15 000     | 15 000     | 15 000  | 15 000  |
| 13                                                | Subventions                      | 79 392    | 150 076  | 524 600    | 1 474 066  | 348 548    | 0       | 0       |
|                                                   | Subventions projets              | 79 392    | 150 076  | 524 600    | 1 474 066  | 348 548    | 0       | 0       |
|                                                   | Autres recettes d'investissement | 0         | 0        | 0          | 0          | 0          | 0       | 0       |
|                                                   | Autres recettes (cessions...)    |           |          |            |            |            |         |         |
| 00                                                | Opérations d'ordre               | 13 777    | 4 408    | 9 608      | 9 608      | 9 608      | 5 831   | 5 200   |
| 16                                                | Emprunts et dettes assimilées    | 0         | 0        | 0          | 0          | 0          | 0       | 0       |
|                                                   | Emprunts                         |           |          |            |            |            |         |         |
|                                                   | Autres                           |           |          |            |            |            |         |         |
| Total des recettes d'investissement hors virement |                                  | 1 066 630 | 220 080  | 793 641    | 1 870 943  | 857 543    | 353 522 | 56 842  |
| Excédent reporté d'investissement                 |                                  | 0         | 994 977  | 237 694    | 0          | 0          | 0       | 525 634 |
| Résultat d'investissement (RI-DI-001)             |                                  | 284 562   | -423 642 | -1 361 609 | -1 238 049 | -1 337 301 | -61 076 | 163 944 |

|                 |           |         |          |          |          |         |           |
|-----------------|-----------|---------|----------|----------|----------|---------|-----------|
| Résultat cumulé | 1 394 977 | 637 694 | -493 736 | -231 811 | -338 932 | 925 634 | 1 142 378 |
|-----------------|-----------|---------|----------|----------|----------|---------|-----------|

|                                       | 2024     | 2025     | 2026    | 2027    | 2028    | 2029     | 2030     |
|---------------------------------------|----------|----------|---------|---------|---------|----------|----------|
| Besoin de financement = DI-RI-001-002 | -994 977 | -237 694 | 893 736 | 631 811 | 738 932 | -525 634 | -742 378 |
| Emprunt (ajustement de l'équilibre)   | -        | -        | 893 736 | 631 811 | 738 932 | -        | -        |



| Taux                          | Durée                     | 2024    | 2025    | 2026    | 2027                       | 2028                       | 2025                       | 2029                       | <div>Envoyé en préfecture le 28/02/2025</div> <div>Reçu en préfecture le 28/02/2025</div> <div>Publié le 28/02/2025</div> <div>ID : 037-213702707-20250224-D16_2025-DE</div> <div>Berser Levraut</div> |
|-------------------------------|---------------------------|---------|---------|---------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3,5%                          | 20<br>intérêts<br>capital |         | 0<br>0  | 0<br>0  | 0<br>0                     | 0<br>0                     | 0<br>0                     | 0<br>0                     |                                                                                                                                                                                                        |
| 3,5%                          | 20<br>intérêts<br>capital |         |         | 0<br>0  | 0<br>0                     | 0<br>0                     | 0<br>0                     | 0<br>0                     |                                                                                                                                                                                                        |
| 3,5%                          | 20<br>intérêts<br>capital |         |         |         | 62 884<br>31 281<br>31 603 | 62 884<br>30 175<br>32 710 | 62 884<br>29 030<br>33 854 | 62 884<br>27 845<br>35 038 |                                                                                                                                                                                                        |
| 3,5%                          | 20<br>intérêts<br>capital |         |         |         |                            | 44 455<br>22 113<br>22 342 | 44 455<br>21 331<br>23 123 | 44 455<br>20 522<br>23 933 |                                                                                                                                                                                                        |
| 3,5%                          | 20<br>intérêts<br>capital |         |         |         |                            |                            | 51 992<br>25 863<br>26 129 | 51 992<br>24 948<br>27 044 |                                                                                                                                                                                                        |
| 3,5%                          | 20<br>intérêts<br>capital |         |         |         |                            |                            |                            |                            | 0<br>0<br>0                                                                                                                                                                                            |
| 3,5%                          | 20<br>intérêts<br>capital |         |         |         |                            |                            |                            |                            |                                                                                                                                                                                                        |
| cumul des intérêts            |                           |         | -       | -       | 31 281                     | 52 288                     | 76 224                     | 73 315                     |                                                                                                                                                                                                        |
| cumul du capital à rembourser |                           |         | -       | -       | 31 603                     | 55 051                     | 83 107                     | 86 016                     |                                                                                                                                                                                                        |
| Cumul des annuités            |                           |         | -       | -       | 62 884                     | 107 339                    | 159 331                    | 159 331                    |                                                                                                                                                                                                        |
| Annuité ancienne              |                           | 148 400 | 145 798 | 143 311 | 140 624                    | 124 744                    | 118 480                    | 118 870                    |                                                                                                                                                                                                        |
| Cumul des annuités globales   |                           | 148 400 | 145 798 | 143 311 | 203 708                    | 232 083                    | 277 791                    | 276 202                    |                                                                                                                                                                                                        |

|                              | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Encours de la dette au 31/12 | 1 396 302 | 1 285 185 | 2 067 056 | 2 554 637 | 3 138 544 | 2 960 040 | 2 777 420 |

| Solde de gestion et ratios                                         | CA 2020   | CA 2021   | CA 2022   | CA 2023   | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |                 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| Produits de gestion (70+73+74+75+013)                              | 1 895 593 | 1 977 893 | 1 997 713 | 2 380 758 | 2 473 210 | 2 432 931 | 2 460 020 | 2 485 898 | 2 512 207 | 2 538 951 | 2 566 137 |                 |
| Charges de gestion (011+012+014+65)                                | 1 373 304 | 1 485 967 | 1 580 452 | 1 607 596 | 1 678 803 | 1 731 805 | 1 950 392 | 1 809 874 | 1 826 071 | 1 848 823 | 1 888 221 |                 |
| Excédent brut de gestion ou EBG (P-C)                              | 522 289   | 491 926   | 417 261   | 773 162   | 794 408   | 701 125   | 509 628   | 676 024   | 686 135   | 692 129   | 677 915   |                 |
| Résultat financier (76 - 66)                                       | -50 951   | -47 562   | -44 365   | -41 158   | -38 042   | -34 681   | -31 447   | -59 478   | -77 458   | -98 887   | -93 581   |                 |
| Capacité d'autofinancement ou CAF brute (EBG-financier)            | 471 338   | 444 364   | 372 896   | 732 004   | 756 366   | 666 444   | 478 181   | 616 546   | 608 677   | 593 241   | 584 334   |                 |
| Amortissement du capital de la dette (D1 16)                       | 111 373   | 108 271   | 108 982   | 109 666   | 110 347   | 111 117   | 111 865   | 144 230   | 154 625   | 178 903   | 182 621   |                 |
| CAF nette (CAF B - capital dette)                                  | 359 965   | 336 093   | 263 914   | 622 338   | 646 019   | 555 327   | 366 317   | 472 316   | 454 052   | 414 338   | 401 714   |                 |
| Ressources propres (10+ amortissements +/- reports)                | 624 499   | 974 198   | 942 775   | 1 379 366 | 1 745 279 | 2 126 318 | 1 374 808 | 1 403 115 | 1 507 364 | 1 340 232 | 1 580 910 |                 |
| Equilibre en fonctionnement (si Dépenses< Recettes)                | ok        | ok        | ok        | ok        | ok        | ok        | ok        | ok        | ok        | ok        | ok        | Seuils d'alerte |
| Impasse budgétaire (si ressources propres < capital de la dett     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |                 |
| Taux de CAF (CAF brute/RRF)                                        | 24,1%     | 22,3%     | 18,6%     | 30,7%     | 30,5%     | 27,4%     | 19,4%     | 24,8%     | 24,2%     | 23,4%     | 22,8%     |                 |
| Capacité de désend. (Encours / CAF brute)                          | 3,9       | 3,9       | 4,3       | 2,1       | 1,8       | 1,9       | 4,3       | 4,1       | 5,2       | 5,0       | 4,8       | Sup à 10        |
| Poids de la dette = Encours / RRF                                  | 93,8%     | 86,6%     | 80,6%     | 63,1%     | 56,3%     | 52,8%     | 84,0%     | 102,8%    | 124,9%    | 116,6%    | 108,2%    | Sup à 120%      |
| Dette/habitant (2 821 hab) - Moy Nationale de la strate 2023 = 637 | 667       | 627       | 587       | 534       | 495       | 456       | 733       | 906       | 1 113     | 1 049     | 985       |                 |