



NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2025 -COMMUNE DE PONT SUR SAMBRE-

- **Contexte et constat** : les élus ont décidé de réaliser l'une des ambitions du mandat : rénover l'église communal. Ce projet, bien que très coûteux à la collectivité, s'avère indispensable si nous voulons continuer à faire perdurer ce patrimoine.
En parallèle, il est indispensable de continuer à contenir les différentes augmentations que la commune subit, comme chacun des ménages français.

-**Objectifs** : maintenir la bonne santé financière de la collectivité tout en réalisant les travaux de l'Eglise Notre Dame de Quartes.

-Présentation du budget primitif 2025 :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES | BP 2024 | BP 2025 | RECETTES | BP 2024 | BP 2025 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| 011-Charges générales | 850 288.00 | 871 000.00 | 013-atténu.charges | 76 000.00 | 68 000.00 |
| 012-Charges de personnel | 1 366 852.00 | 1 446 900.00 | 70-produits des services | 87 800.00 | 99 800.00 |
| 65-Autres charges gestion courante | 181 186.90 | 198 201.21 | 73- impôts & taxes | 209 000.00 | 213 000.00 |
| 66-Charges financières | 17 325.00 | 15 487.00 | 731 - fiscalité | 1 088 000.00 | 1 108 000.00 |
| 67-Charges exceptionnelles | 1 000.00 | 1 000.00 | 74-dotations & participations | 663 645.00 | 640 497.61 |
| 68-Dotations aux provisions | 27 656.00 | 0.00 | 75-Autres produits | 15 000.00 | 16 000.00 |
| 042- transfert entre sections | 68 785.46 | 71 769.68 | 78-Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 0.00 | 25 380.00 |
| 023-virement en investissement | 141 068.84 | 226 032.70 | 002-excédent fonctionnt | 780 045.95 | 661 712.98 |
| TOTAL : | 2 654 162.20 | 2 832 390.59 | TOTAL : | 2 919 490.95 | 2 832 390.59 |

Les dépenses de fonctionnement suivent l'augmentation inéluctable des charges courantes. Les recettes de fonctionnement, toujours chiffrées avec précaution, sont en augmentation par rapport à l'année précédente.

SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES | BP 2024 | BP 2025 | RECETTES | BP 2024 | BP 2025 |
|--|-------------------|---------------------|---|-------------------|---------------------|
| 16- Rembourst du capital dette | 60 000.00 | 61 382.00 | 10- Dotations | 43 000.00 | 31 143.79 |
| 20- Immobilisations incorporelles | 109 900.00 | 60 000.00 | 1068- Excédent de fonct.capitalisé | 79 575.66 | 124 524.71 |
| 21- Immobilisations corporelles | 94 188.36 | 78 187.02 | 13- Subventions | 13 781.74 | 870 622.85 |
| 23- Immobilisations en cours | 4 737.38 | 1 000 000.00 | 021- Virement de la section fonct. | 141 068.84 | 226 032.70 |
| 041- Opérations patrimoniales | 85 341.27 | 0.00 | 040- Opérations d'ordre | 68 785.46 | 71 769.68 |
| <i>Restes à réaliser au 31.12.2024</i> | 275 425.58 | 188 795.08 | 041- Opérations patrimoniales | 85 341.27 | 0.00 |
| | | | 001- Excédent d'investisst 2024 | 195 849.92 | 53 761.50 |
| | | | Restes à recouvrer 31.12.2024 | 0.00 | 10 508.87 |
| | | | 024 - Produits des cessions d'immobilisations | 2 189,70 | 0.00 |
| TOTAL : | 629 592.59 | 1 388 364.10 | TOTAL : | 629 592.59 | 1 388 364.10 |

Les travaux d'investissement porteront sur la réfection de l'église. Le marché de maîtrise d'œuvre a été attribué et les six lots du marché sont en cours d'analyse. Les lots concernent les travaux suivants :

- Gros œuvre ;
- Ravalement de façades
- VRD – Voirie et réseaux divers
- Electricité
- Vitraux
- Serrurerie

Pour les financer, une enveloppe de 1 500 000 euros a été ouverte par la municipalité. Les deux tiers de l'enveloppe sont prévus pour 2025, le tiers restant pour 2026.

Grâce à l'Etat, au Département et à notre Etablissement Public de Coopération Intercommunale, nous pourrions être en mesure de réaliser les travaux, nécessaires au maintien en bon état de l'église. En effet, nous avons obtenu une subvention à hauteur de 225 399.74 euros de la part de l'Etat et 297 618.00 euros par le département. L'agglomération va aussi contribuer aux travaux pour un montant de 347 605.11 euros.

La collecte de la fondation du patrimoine n'étant pas terminée et n'ayant pas le montant exact des contributions, nous ne pouvons inclure les dons dans notre budget.

- Calcul des ratios :

Des montants prévus au budget primitif, des ratios sont calculés. Ils vous sont présentés ci-dessous :

| | |
|--|----------|
| Dépenses réelles de fonctionnement / population | 1 037,49 |
| Recettes réelles de fonctionnement / population | 888,53 |
| Dépenses d'équipement brut / population | 493,26 |
| Encours de dette / population (2) (3) | 0,00 |
| DGF / population | 19,65 |
| Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (4) | 57,09 % |
| Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (4) | 119,59 % |
| Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement | 55,51 % |
| Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2) (3) (4) | 0,00 % |
| Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2) (4) | -16,76 % |

- **Taux d'imposition :**

La fiscalité locale reste un levier pour apporter plus de ressources à la collectivité. Malgré l'importance des travaux qui s'annonce, le Conseil Municipal a décidé de ne pas augmenter les taux.

La taxe départementale des propriétés bâties reste à un taux de 41.29 % et la taxe foncière sur les propriétés non bâties est maintenu à 50 %.

Le taux de 18 % pour la taxe d'habitation des résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale est maintenu.