



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2025 - M 57 :

Sommaire :

- I Eléments de contexte
- II. Les sections de fonctionnement et d'investissement
- III. Niveau d'endettement de la collectivité
- IV. Niveau des taux d'imposition
- V. Eau et Assainissement - Redevances
- Annexe : extrait du CGCT

I. ELEMENTS DE CONTEXTE

Principaux ratios :

Population totale au 1^{er} janvier 2025 : 219 Source INSEE

Population Municipale : 215

Population Comptée à part : 4

| Données Socio-démographiques Base DGFIP 2023 : | 2022 | Commune 2023 | Moyenne Départementale | Moyenne Régionale | Moyenne Nationale |
|---|--------|-----------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Population Légale 01/01/2023 | 219 | 217 | | | |
| Nbre foyers fiscaux | | 117 | | | |
| Part des foyers non imposables | 47.1 % | 47.9 % | 58.2 % | 54.7 % | 58.8 % |
| Revenu fiscal moyen par foyer | 31 746 | 28 615 | 24 817 | 27 156 | 25 628 |

II. LES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

Vue d'ensemble du Budget :

Le budget d'une collectivité territoriale doit être voté à l'équilibre, les prévisions en dépenses et en recettes de chaque section se correspondent.

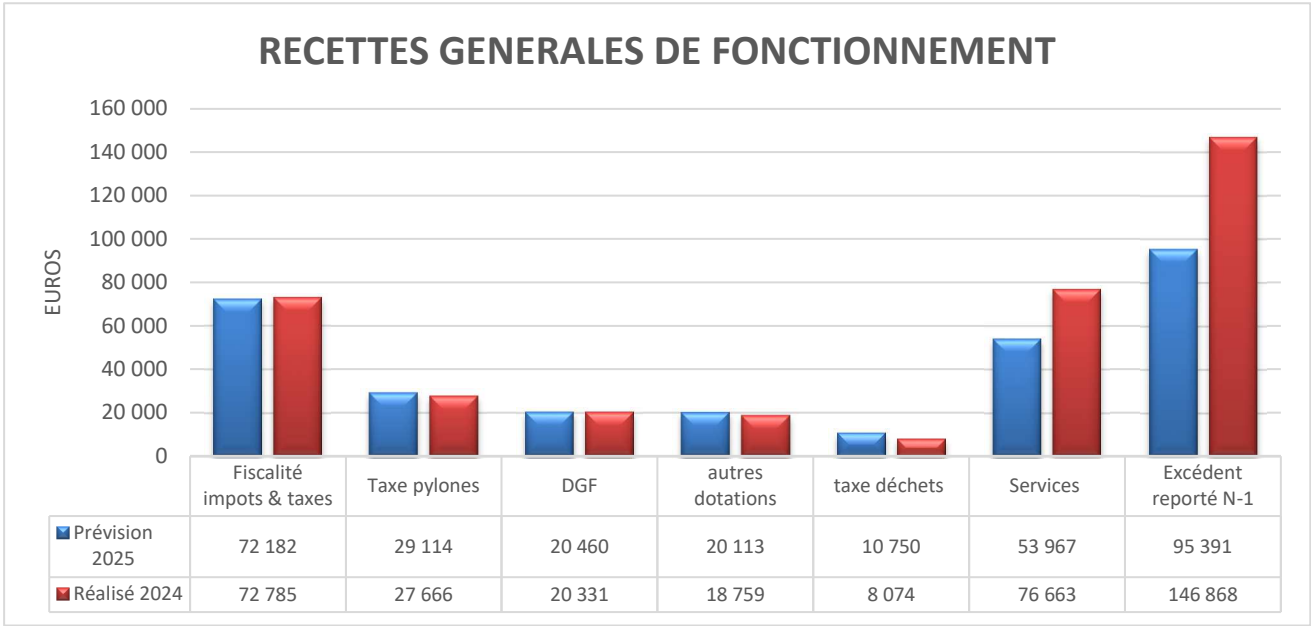
| | | | |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| TOTAL BUDGET CUMULÉ 2025 | 425 540.54 € | | |
| DEPENSES FONCTIONNEMENT | 312 592.01 € | RECETTES FONCTIONNEMENT | 312 592.01 € |
| dont Eau et Assainissement | 55 682.00 € | dont Eau et Assainissement | 50 647.00 € |
| DEPENSES INVESTISSEMENT | 112 948.53 € | RECETTES INVESTISSEMENT | 112 948.53 € |
| dont Eau et Assainissement | 23 103.46 € | dont Eau et Assainissement | 24 282.00 € |

SECTION DE FONCTIONNEMENT :

| Chap. | DEPENSES | | EAS | Chap. | RECETTES | | EAS |
|--|------------------------------------|---------------------|-----------|--|---|---------------------|-----------|
| 002 | déficit reporté | | | 002 | excédent reporté | 95 391.01 € | |
| 011 | Charges à caractère général | 145 762.48 € | 14 766.00 | 70 | Produits des services | 53 967.00 € | 41 747.00 |
| 012 | Charges de personnel | 37 630.00 € | | 73 | Impôts et taxes | 7 101.00 € | |
| 014 | Atténuation de produits | 38 050.00 € | 3 305.00 | 013 | Atténuation de charges | | |
| 65 | Autres charges gestion courante | 43 320.00 € | 5 500.00 | 74 | Dotations et participations | 40 573.00 € | |
| 66 | Charges financières | 10 329.00 € | 7 629.00 | 75 | Autres produits de gestion courante | 1 715.00 € | |
| 67 | Charges exceptionnelles | 200.00 € | 200.00 | 76 | Produits financiers | | |
| 68 | Dotation Dep. Créance | - € | | 731 | Fiscalité locale | 104 945.00 € | |
| | Dépenses réelles | 275 291.48 € | 31 400.00 | | Recettes Réelles | 303 692.01 € | 41 747.00 |
| 023 | virement à la sect invest | 8 800.00 € | | 042 | 722 Opérations d'ordre entre section | 8 900.00 € | 8 899.73 |
| 042 | 6811- dotations aux amortissements | 28 500.53 € | 24 282.00 | 042 | Op. Ordre – quote part subv transférées | | |
| 043 | Op. ordre intérieur section | | | 043 | Op. ordre intérieur section | | |
| TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT : | | 312 592.01 € | 55 682.00 | TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT : | | 312 592.01 € | 50 646.73 |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2025 : 312 592.01 € réalisé 2024 : 236 991.82 €

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (affouage, location de salle...), à la vente de Bois, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat et aux recettes du service de l'eau et de l'assainissement (eau potable – assainissement Collectif et SPANC)



D’ordre général la prévision des recettes se fait à minima pour éviter toute surestimation, les recettes liées à la fiscalité sont stables en légère augmentation, à noter une baisse de 20 % des dotations départementales liées aux restrictions budgétaires nationales pour l’exercice 2025.

La taxe sur les pylônes fait l'objet d'une revalorisation de + 5 % contre + 9,79234 % en 2024.

La baisse de prévision des recettes pour les prestations de service correspond à la chute des ventes de bois estimées par l’ONF. (7 000 € prévu en 2025 contre 29 258 € vendu en 2024)

Prévision des recettes liées au service de l’Eau et de l’Assainissement 2025 : 41 747 €

Eau : 18 000 € Assainissement Collectif : 20 500 € Redevance consommation d’eau : 3 247 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2025 : 312 592.01 € réalisé en 2024 : 244 058.70 €

| Chap. | Dépenses de fonctionnement | Prévision 2025 | EAS | Réalisé 2024 | EAS |
|-------|---------------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
| 11 | Charges à caractère général | 148 762 | | 93 855 | 15 350 |
| 12 | Charges de personnel | 37 630 | | 34 456 | 0 |
| 14 | Attribution compensation | 38 050 | 3 305 | 35 546 | 4 048 |
| 65 | Autres charges gestion courante | 43 320 | 5 500 | 40 455 | 5 860 |
| 66 | Charges financières | 10 329 | 7 629 | 9 884 | 7 911 |
| 42 | 6811- dotations amortissements | 28 501 | 24 282 | 29 862 | 24 337 |
| 23 | Virement à la section Invest. | 8 800 | | 46 552 | |

A l’inverse des recettes, les prévisions de dépenses se font au plus juste et souvent à la hausse. La section de fonctionnement conserve une partie de l’excédent reporté qui permet d’ajuster l’équilibre de la section d’investissement en faisant un virement entre section.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par l’ensemble de charges courantes :

Les salaires du personnel communal et indemnités des élus, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, l'entretien des réseaux d'eau et d'assainissement, les achats de matières premières et de fournitures, les intérêts des emprunts à payer, les contrats de prestations de services et l’adhésion aux différents services départementaux pour l’instruction de l’urbanisme l’entretien des

locaux, la maintenance des outils informatiques, les dépenses obligatoires comme le SDIS 70 et le Syndicat des Eaux du Breuchin ...

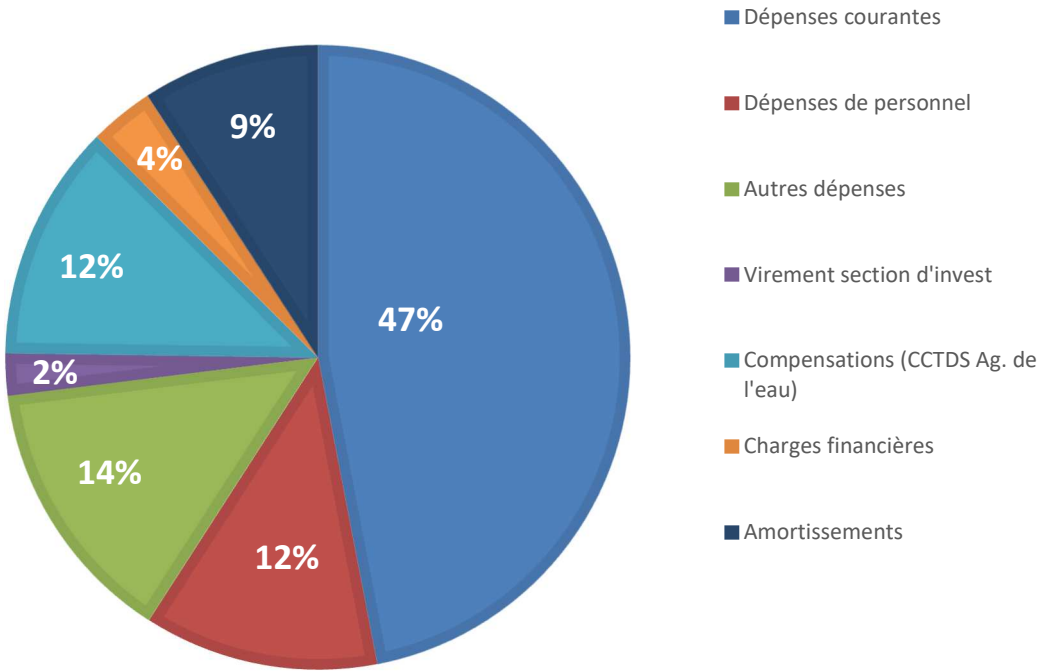
Le personnel communal se compose de 2 agents à temps non complet :

- 1 secrétaire à temps partiel (17H30/sem.)
- 1 employé de commune (partagé en tiers temps avec la communauté de commune),

Prévision en hausse des charges de personnel suite à la revalorisation du poste de secrétaire générale de mairie, l’instauration d’indemnisation des heures supplémentaires, l’augmentation des cotisation CNRACL instaurées par le plan de financement 2025.

Les augmentations tacites : Frais d’assurance + 1000 €, nouvelle redevance de l’agence de l’Eau, SDIS ..

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2025



| Principaux travaux d’entretien programmés | PREVU | DETAIL |
|---|---------|--|
| Reprise de l’aire de Jeux suite aux intempéries | 800 € | Encollage des dalles suite à la reprise de sol qui sera réalisée dans le cadre des travaux de voirie avec la Communauté de Commune |
| Installation mobilier Urbain | | Barrières existantes à installer |
| Entretien des réseaux d’eau et d’assainissement | 5 910 € | Maintenance et entretien de la rhizosphère bassins, réseaux et pompe de relevage |
| Diagnostiques / Bilan Eau et Assainissement | 1 010 € | Diagnostiques assainissement - matériel- analyses eau potable |

Les deux derniers exercices, la commune a entrepris d’importants travaux d’entretien, nettoyage de bois dangereux aux abords de la RN 19, accompagnement de fin de vie du chêne remarquable de la place de la liberté, protection des vitres de l’église etc., en raison du contexte économique particulièrement tendu, les travaux d’entretien et d’investissement sont restreints autant que possible pour permettre de retrouver un équilibre financier pour terminer les prochaines phases de travaux d’enfouissement des réseaux.

SECTION D'INVESTISSEMENT :

| Chap. | DEPENSES | | EAS | Chap. | RECETTES | | EAS |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|-----------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|-----------|
| 001 | déficit reporté | | | 001 | excédent reporté | 1 405.23 € | |
| 16 | Remboursements d'emprunt | 36 581.33 € | 13 203.73 | 1068 | Excédents de fonctionnement | 44 410.77 € | |
| 10 | Dotation fond divers | | | 10 | Dotations Fonds divers | 29 832.00 € | |
| 204 | Subv équipement versées (phase 3) | 16 600.00 € | | 13 | Subventions d'investissement | | |
| 21 | Immo. corporelles | 23 267.20 € | 1 000.00 | 16 | Emprunts | | |
| 231 | Immo. en cours (phase 3) | 27 500.00 € | | 024 | Produits des cessions | | |
| 20 | immo. Concessions droits similaires | 100.00 € | | 021 | virement de la section de fonct | 8 800.00 € | |
| | Dépenses réelles | 104 048.53 € | | | Recettes Réelles | 84 448.00 € | |
| 040 | Op. Ordre – reprises subventions | 8 900.00 € | 8 899.73 | 040 | Op.Ordre – amortissements immo. | 28 500.53 € | 24 282.00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | | | 041 | Opérations patrimoniales | | |
| TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT : | | 112 948.53 € | 23 103.46 | TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT : | | 112 948.53 € | 24 282.00 |

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2025 : 112 948.53 € réalisé en 2024 : 127 244.02 €

Les dépenses d'investissement consistent en des programmes de travaux, d'achat de matériel sur le long terme, nécessaires au bon fonctionnement et à l'amélioration des services rendus à la collectivité. Après l'assainissement collectif, la commune s'est engagée dans des travaux d'investissement de grande ampleur et coûteux, l'enfouissement des réseaux. La commune doit réduire le montant de ses investissements le temps d'un ou deux exercices budgétaires afin de renflouer le fond de trésorerie nécessaire à la programmation de la fin des travaux d'enfouissements. Seul l'extension d'une rue déjà achevée est prévue au budget 2025.

Projets de travaux et investissements :

| | |
|--|-------------|
| RESTE A REALISER DE L'EXERCICE PRECEDENT | 45 816.00 € |
| Travaux sylvicoles report de 2024 | 4 016.00 € |
| Solde Enfouissement des Réseaux - Phase 3 OP 2666 partie ECLAIRAGE PUB | 41 800.00 € |
| PROJET INVESTISSEMENTS 2025 | 21 651.20 € |
| Complément Phase 3 OP 2666 partie ECLAIRAGE PUB | 2 300.00 € |
| Antivirus | 100.00 € |
| Travaux Sylvicoles 2025 | 2 050.00 € |
| Extincteurs | 554.00 € |
| Bardage Façade Ext Salle des Fêtes + reprise partielle étanchéité du toit | 7 000.00 € |
| Aire de Jeux | 2 847.20 € |
| Extension Enfouissement Réseau rue des Proley | 5 800.00 € |
| Supports tuyaux STEP - STPI | 1 000.00 € |
| TOTAL RAR + INVESTISSEMENTS 2025 | 67 467.20 € |

Point travaux enfouissement des réseaux :

La phase 3 des travaux s'est achevée et a été réceptionnée à 80 % sur l'exercice 2024, la partie Éclairage Public doit être soldée en 2025. Le contexte économique oblige la commune à adapter le programme des travaux et mettre en suspens la phase N°4 le temps d'un exercice budgétaire minimum.

| 2022-2024 | | 2023 - 2024 | | 2025 | 2026 – .. | |
|---------------------------|-------|----------------------|-------|----------------|------------------|-------|
| Rue | Phase | Rue | Phase | Extension | Rue | Phase |
| Rue du Moulin (mairie) | 1 | Route de Scye | 3 | Rue des Proley | Rue du Chevanny | 4 |
| Rue de la Pôle | 1 | Rue du Moulin (SNCF) | 3 | | Rue de la Charme | 5 |
| Chemin de la Paule | 1 | | | | Rue du Romain | 5 |
| Rue des Proley | 1 | | | | | |
| Rue du Pont | 1 | | | | | |
| Rue de l'Église | 1 | | | | | |
| Rue – Place des Vignettes | 2 | | | | | |
| Rue des Combottes | 2 | | | | | |

RECETTES D'INVESTISSEMENT 2025 : 112 948.53 €

Les recettes d'investissement se composent de la récupération des frais de TVA des achats de certains investissements réalisés en année N-2 (soit 2023 pour 2025), de la taxe d'aménagement (constructions-travaux urbanisme), de l'excédent des exercices antérieur si existant, des recettes liées aux emprunts, de l'amortissement des travaux d'assainissement et des subventions perçues. Lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer la section, l'excédent de fonctionnement vient alimenter les recettes d'investissement par le biais d'un virement entre section et la capitalisation au 1068 qui comble le déficit antérieur.

La prévision des recettes en 2025 est bien moins importante qu'en 2024, l'excédent en 2024 intégrait celui de l'ancien budget Eau et Assainissement. Le virement entre section était nécessaire du fait des travaux d'enfouissement.

La commune commence à récupérer la TVA des 1^{ers} travaux d'enfouissement de réseaux (FCTVA),

| | Prévu 2025 | 2024 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| | 112 948.53 € | 175 201.37 € |
| FCTVA (récupération TVA) | 26 832 € | 3 241 € |
| Taxe Aménagement | 3 000 € | 0 € |
| Excédent antérieur reporté | 1 405.23 € | 95 545.85 € |
| Opération d'Ordre | 28 500.53 € | 29 862.37 € |
| Virement section de foncion. | 8 800 € | 46 552.15 € |
| Excédent capitalisé reporté | 44 410.77 € | 0 |

III. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

La dette correspond à trois emprunts réalisés pour financer les travaux d'importance :

- 1- Travaux de renforcement du réseau défense & incendie
- 2- Travaux d'embellissement du village par enfouissement des réseaux électriques et de communication.
- 3- Relatif aux travaux de mise en conformité de l'assainissement collectif

| Année | Durée | ORGANISME | Intitulé | Montant | Dette en capital au 1 ^{er} janv 2025 | annuité pour l'exercice | | Dette en capital au 31/12/2025 | Année de fin |
|-------|--------|------------------|-------------------------------|---------|--|-------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------|
| | | | | emprunt | | Capital | Intérêts | | |
| 2006 | 20 ans | Crédit Agricole | Travaux Défense Incendie | 160 000 | 13 866.46 | 11 041.35 | 365.93 | 2 825.11 | 2026 |
| 2020 | 20 ans | Crédit Agricole | Travaux Enfouissement Réseaux | 330 000 | 278 724.08 | 13 203.73 | 2 329.87 | 265 520.35 | 2040 |
| 2017 | 30 ans | Caisse d'Epargne | Travaux Assainissement | 455 000 | 363 219.34 | 12 336.25 | 6 484.99 | 350 883.09 | 2047 |
| TOTAL | | | | 945 000 | 655 809.88 | 36 581.33 | 9 180.79 | 619 228.55 | |
| | | | | | | 45 762.12 | | | |

IV. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

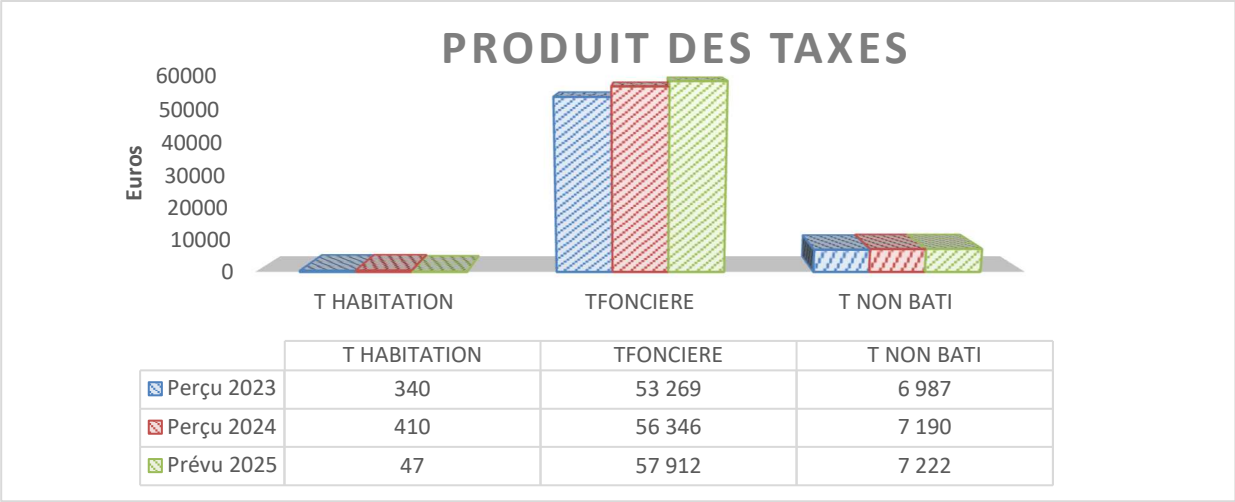
La Direction Générale des Finances Publiques transmet chaque année aux communes un état comportant les bases d'imposition qui servent au calcul du produit des taxes directes locales, les taux votés par le conseil municipal s'appliquent à ces bases.

Depuis 2023 le taux de la taxe d'habitation est de nouveau voté par les conseils municipaux, sont uniquement impactés les résidences secondaires et les locaux meublés non affectés à l'habitation principale.

Aucune modification des Taux pour 2025 :

Foncier Bâti : 42.10 % Foncier Non bâti : 36.11 % Taxe d'Habitation : 6.69 %

Les recettes évoluent chaque année en fonction de la variation des bases d'imposition notifiées par la direction générale des finances publiques.



IV. SERVICE DE L'EAU ET DE L'ASSAINISSEMENT

Depuis le 1^{er} janvier 2024 le service Eau et Assainissement est intégré au budget principal et non plus géré en budget annexe.

REDEVANCES DU SERVICE EAU ET ASSAINISSEMENT :

Les redevances du service servent à rembourser les échéances d'emprunt et entretenir les réseaux et la station

En 2025, modification des redevances de l'Agence de l'Eau :
Les nouvelles redevances sont applicable 1^{er} janvier 2025 at applicable sur chaque m3 consommé soit une augmentation directe de 2.63 % reversé directement à l'agence de l'eau :

| 2024 | | | | | |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------------------|
| COMMUNE | | AGENCE DE L'EAU Organisme publics | | PRIX DU M3 D'EAU 2024 | PRIX DU M3 ASSAINISSEMENT 2024 |
| Part variable Conso Eau | Part variable Conso ass | Redevance Pollution Domestique | Redevance Modernisation des Réseaux de collecte | 1.49 € | 1.52 € |
| 1.20 € | 1.50 € | 0.29 € | 0.016 € | | |

| 2025 | | | | | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--|--|--|
| COMMUNE | | AGENCE DE L'EAU | AGENCE DE L'EAU SUPPLÉMENT DE PRIX POUR LA PERFORMANCE DES RÉSEAUX D'EAU ET DES SYSTÈMES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF | | PRIX DU M3 D'EAU AU 1ER JANVIER 2025 |
| Service Eau | Service Assainissement | Distribution de l'eau | Organisme publics | | 1.64 € |
| Part variable Consommation | Part variable Consommation | Préservation des ressources en Eau | Performance réseaux d'eau Potable | Performance des systèmes d'assainissement | |
| 1.20 € | 1.50 € | 0.43 € | 0.01 € | 0.01 € | |
| | | | | | PRIX DU M3 ASSAIN. AU 1ER JANVIER 2025 |
| | | | | | 1.51 € |

Fin de la redevance de l'assainissement non collectif :
Prise de compétence SPANC par la communauté de communes Terres de Saône au 17 janvier 2025.

Fait à Grattery, le 09 avril 2025
Le Maire, Jérôme LALLEMAND



Nota : Pour les collectivités locales et leurs établissements (communes, départements, régions, EPCI, syndicats mixtes, établissements de coopération interdépartementale), les articles L 2121-26, L 3121-17, L 4132-16, L.5211-46, L 5421-5, L 5621-9 et L 5721-6 du code général des collectivités territoriales (CGCT) prévoient le droit pour toute personne physique ou morale de demander communication des procès-verbaux, budgets, comptes et arrêtés.

Annexes

Code général des collectivités territoriales – extrait de l'article L2313-1

Les budgets de la commune restent déposés à la mairie et, le cas échéant, à la mairie annexe où ils sont mis sur place à la disposition du public dans les quinze jours qui suivent leur adoption ou éventuellement leur notification après règlement par le représentant de l'Etat dans le département.

Le public est avisé de la mise à disposition de ces documents par tout moyen de publicité au choix du maire.

Pour l'ensemble des communes, les documents budgétaires sont assortis d'états portant sur la situation patrimoniale et financière de la collectivité ainsi que sur ses différents engagements.

Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article L2312-1, la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article L2121-12, sont mises en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'Etat.

Un décret en Conseil d'Etat fixe les conditions d'application du présent article.