

Conseil Municipal

Lundi 15 septembre 2025

Salle du Conseil Municipal - 20h30

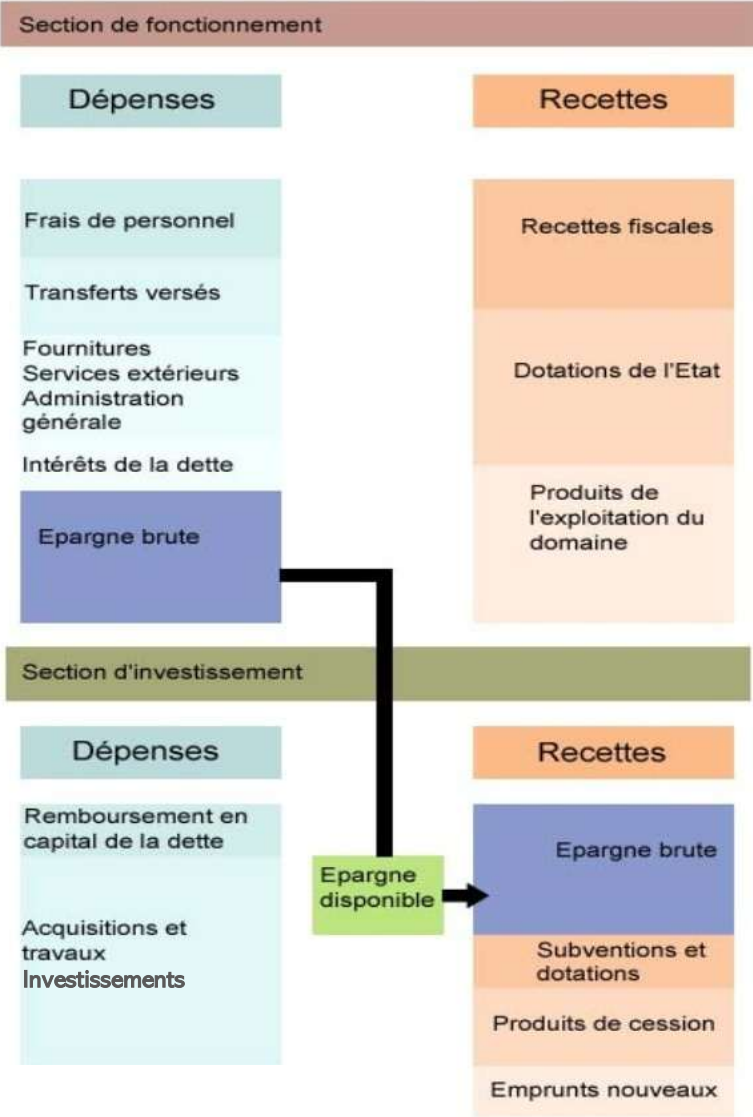
POINT BUDGET - Informations



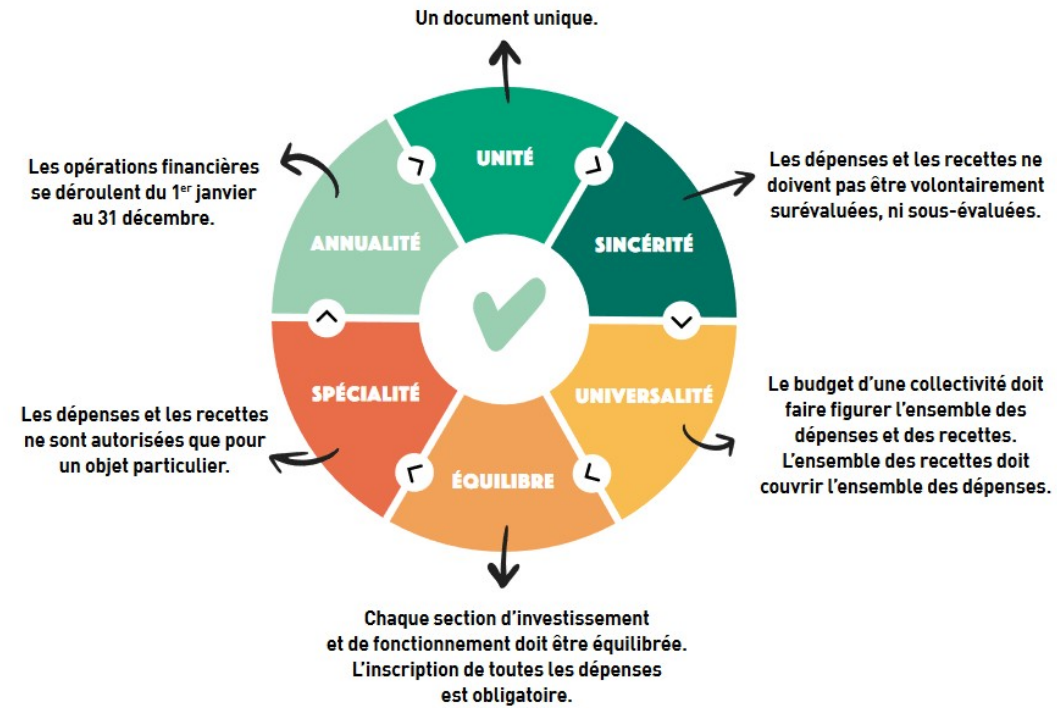
Châtel Guyon

Conseil Municipal du 15 septembre 2025

Budget communal : C'est quoi?



LES PRINCIPES BUDGÉTAIRES



Le fonctionnement

Finances

Détails budgets 2022-2025

Dépenses	2 022	2 023	2 024	Budget 2025	Atterrissage prévu 2025
Chapitre					
011 - Charges à caractère général	1 819 713,63 €	1 898 756,22 €	1 925 531,40 €	2 135 604,00 €	2 135 000,00 €
<i>Dont énergie</i>	<i>360 285,32 €</i>	<i>478 670,39 €</i>	<i>588 724,49 €</i>	<i>504 000,00 €</i>	
012 - Charges de personnel	4 202 581,62 €	3 991 028,46 €	4 208 205,75 €	4 100 000,00 €	4 100 000,00 €
014 - Atténuations de produits	216 162,00 €	211 085,00 €	331 815,00 €	349 447,00 €	345 000,00 €
042 - Dotations aux amortissements	288 038,78 €	306 530,01 €	957 734,81 €	283 432,32 €	283 432,32 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 344 955,68 €	1 091 851,02 €	1 042 491,25 €	980 000,00 €	950 000,00 €
66 - Charges financières	195 784,53 €	220 957,98 €	212 988,93 €	210 623,82 €	210 623,82 €
67 - Charges exceptionnelles	2 710,28 €	1 587,58 €	5 555,35 €	6 000,00 €	4 000,00 €
68 - Dotations	300 000,00 €	18 089,07 €		5 553,00 €	5 000,00 €
Total	8 369 946,52 €	7 739 885,34 €	8 684 322,49 €	8 070 660,14 €	8 033 056,14 €

Recettes					
Chapitre					
002 - Résultat affecté au fonctionnement N-1	0,00 €	218 923,84 €	799 817,15 €	556 419,08 €	556 419,08 €
013 - Atténuations de charges	183 824,76 €	190 856,40 €	271 113,24 €	150 000,00 €	160 000,00 €
042 - Travaux en régie	90 760,11 €	143 688,35 €	187 503,05 €	150 000,00 €	150 000,00 €
70 - Produits de services	584 921,26 €	636 701,39 €	592 172,34 €	500 000,00 €	500 000,00 €
73 - Impôts et taxes	5 463 723,85 €	5 486 763,21 €	5 503 151,11 €	5 457 676,00 €	5 457 676,00 €
<i>Dont jeux</i>	<i>484 179,02 €</i>	<i>456 657,51 €</i>	<i>418 806,76 €</i>	<i>420 000,00 €</i>	<i>380 000,00 €</i>
74 - Dotations, subventions, participations	1 860 497,37 €	2 034 949,24 €	2 034 689,29 €	2 000 600,00 €	2 044 000,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	122 734,89 €	131 889,13 €	81 099,36 €	80 000,00 €	70 000,00 €
77 - Produits exceptionnels	522 341,04 €	46 478,68 €	654 675,85 €	2 000,00 €	10 481,43 €
78 - Reprises			49 232,89 €		
Total	8 828 803,28 €	8 890 250,24 €	10 173 454,28 €	8 896 695,08 €	8 948 576,51 €

Excédent Brut	458 856,76	1 150 364,90	1 489 131,79	826 034,94	915 520,37
----------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

% excédent sur budget	5,20%	12,94%	14,64%	9,28%	10,23%
------------------------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

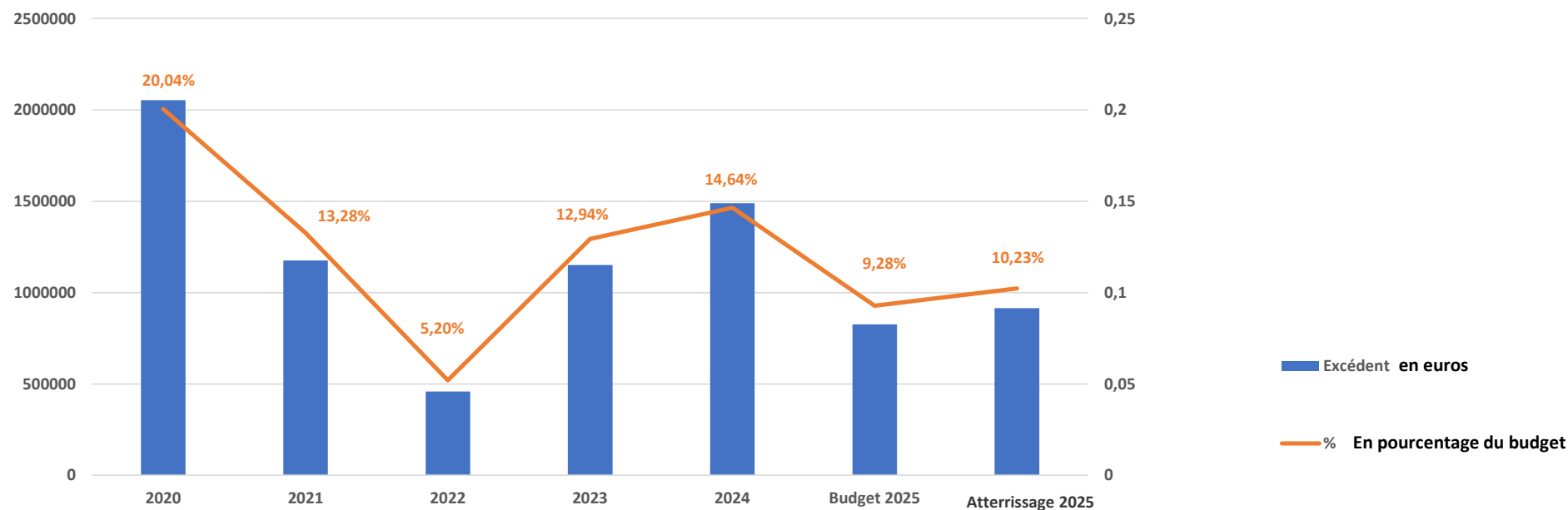
Sources : comptes administratifs validés par le Trésor Public



Conseil Municipal du 15 septembre 2025

Excédent brut de fonctionnement

Rappel 2020-2025



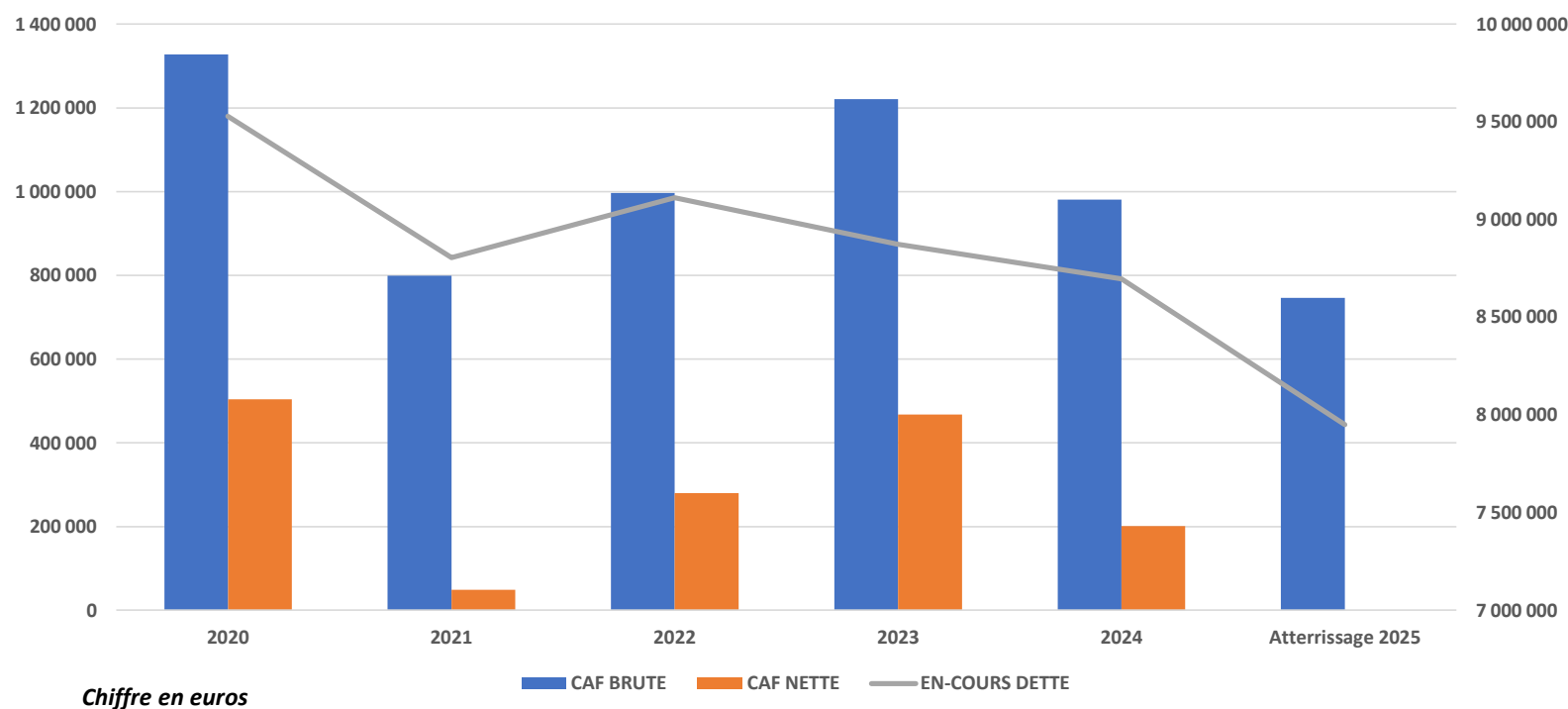
Chiffre en euros

Sources : comptes administratifs validés par le Trésor Public

Evolution Capacité d'autofinancement

Rappel 2020-2025

Finances



Exemple 2024 :

CAF NETTE = 201 000 €

CAF BRUTE = 981 000 €

Capital restant dû = 8 696 004 €

Commentaires

Baisse structurelle de la dette

Sources : comptes administratifs
validés par le Trésor Public



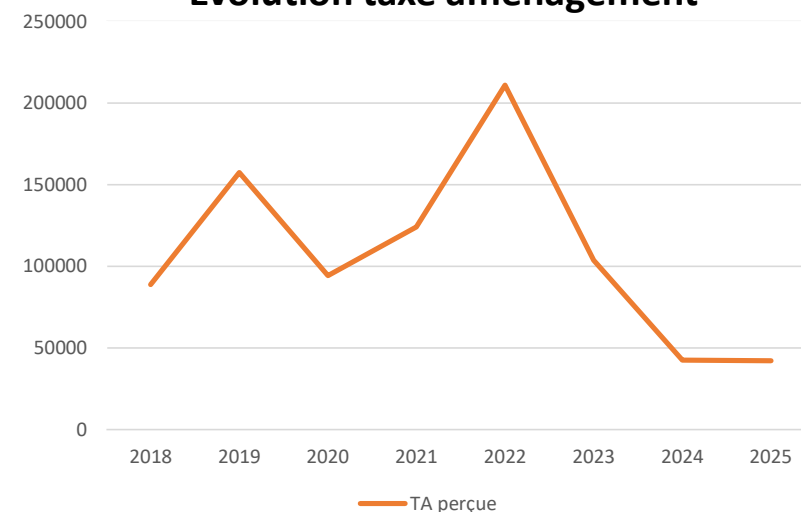
Châtel Guyon

Conseil Municipal du 15 septembre 2025

Financement des investissements de 2018 à 2025*

■ Total des investissements réalisés	21 936 237 €
■ Recettes obtenues	20 732 394 €
○ Cessions	2 318 642 €
○ Emprunts réalisés	7 739 000 €
○ Remboursement FCTVA	2 154 904 €
○ Subventions obtenues	6 307 759 €
○ Taxe d'aménagement perçue	1 279 376 €
○ Excédent de fonctionnement cumulé	932 713 €
■ Delta à percevoir (retard de l'Etat de 18 mois)	
Taxe d'aménagement - FCTVA et autres ventes	1 203 843 €

Evolution taxe aménagement



NB : L'évolution de la taxe d'aménagement a été largement impacté depuis 2022 et l'évolution de son mode de gestion (DDFIP vers DDT).

En conséquence, il reste des taxes à percevoir.

* Prévisions 2025

Sources : comptes administratifs validés par le Trésor Public

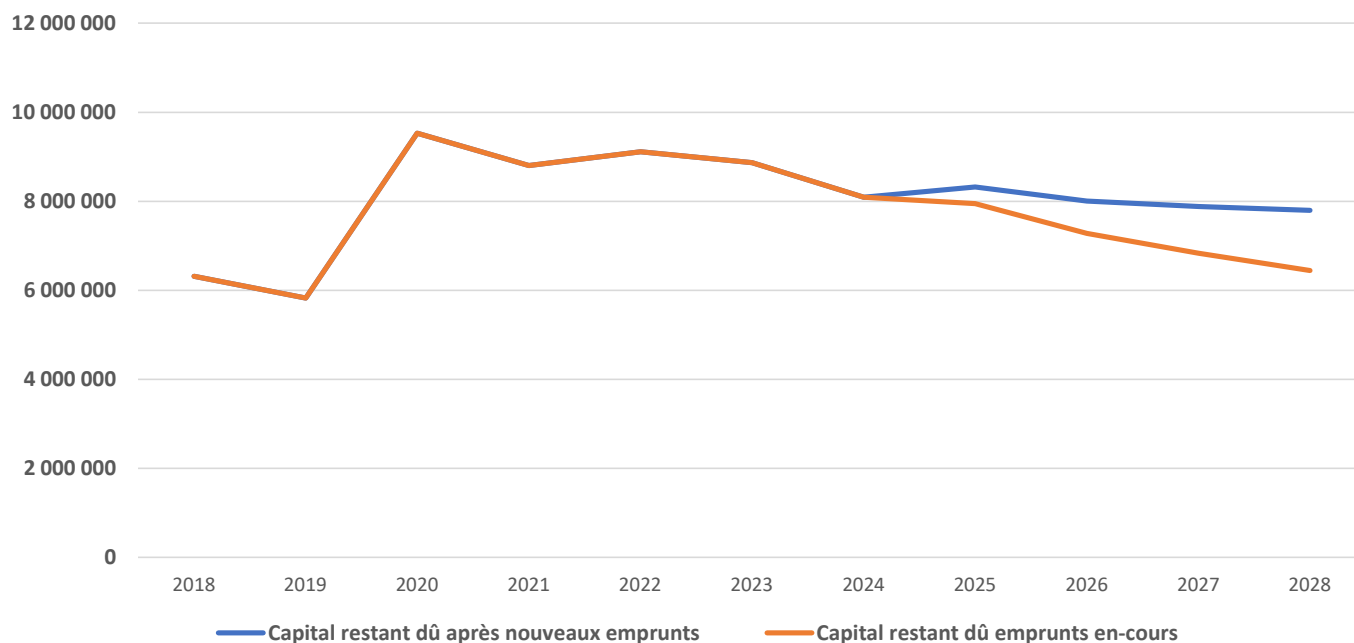
Détail de la dette du budget commune (capital restant dû)

Années	Emprunts en cours	Nouveaux emprunts	Estimation avec nouvel en-cours
2018	6 318 450		6 318 450
2019	5 828 026		5 828 026
2020	9 528 732		9 528 732
2021	8 805 377		8 805 377
2022	9 112 097		9 112 097
2023	8 872 720		8 872 720
2024	8 096 003		8 096 003
2025	7 949 283	400 000	8 324 283
2026	7 279 354	400 000	8 004 354
2027	6 837 899	400 000	7 887 899
2028	6 449 528	400 000	7 799 528

Pour les années 2025 à 2028, l'estimation du nouvel en-cours de dette intègre les nouveaux emprunts ainsi que les remboursements en capital.

Exemple pour les estimations :

2025 : $7\,949\,283 + 400\,000 - 25\,000$ (montant du capital à rembourser par an)



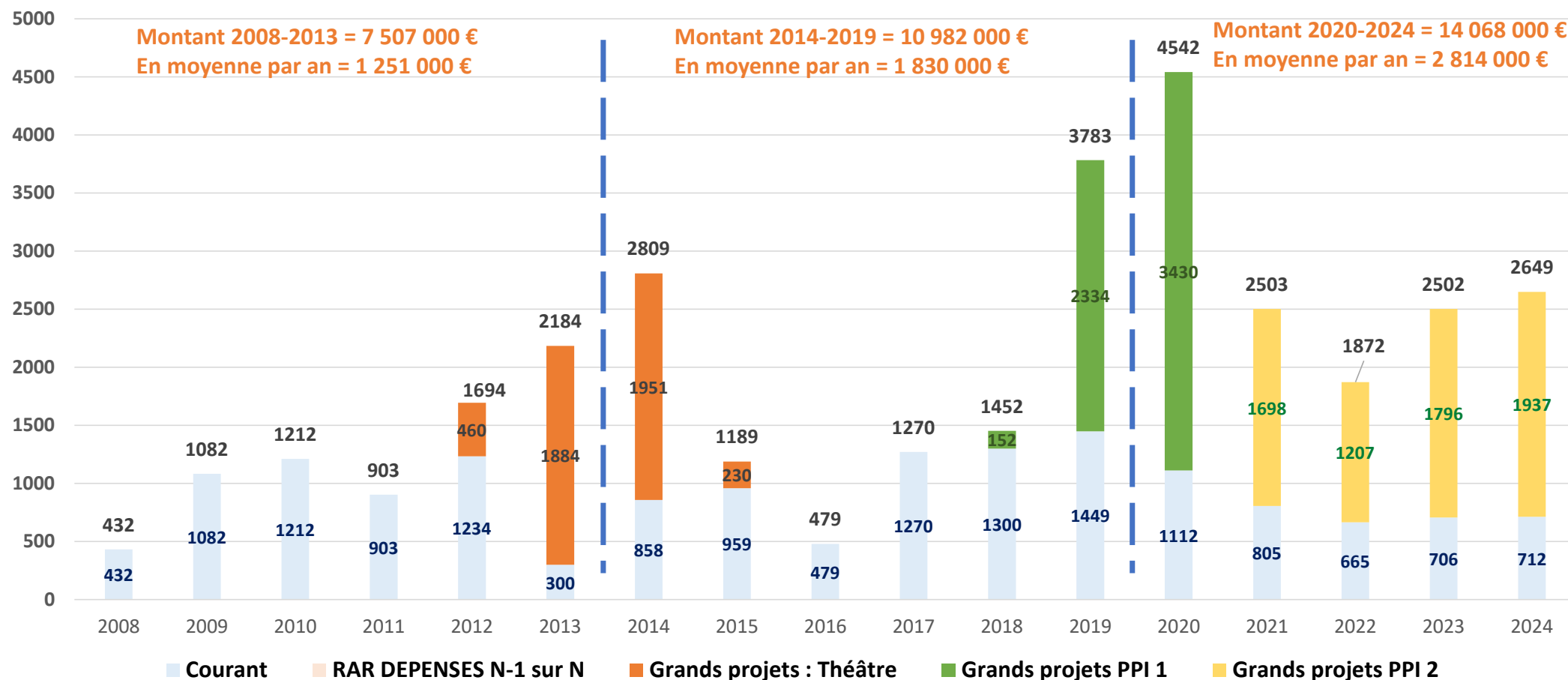
Sources : comptes administratifs
validés par le Trésor Public



Châtel Guyon

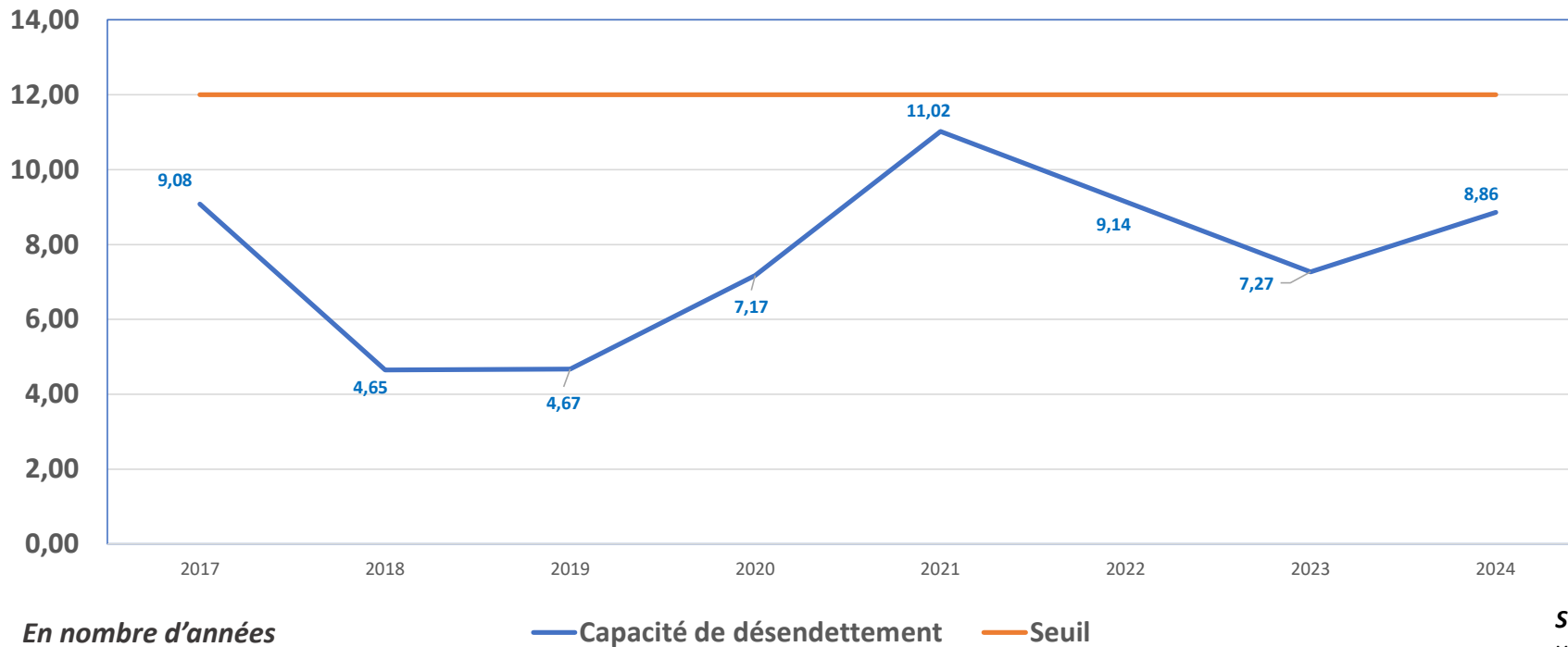
Conseil Municipal du 15 septembre 2025

Investissements 2008 - 2024



Sources : comptes administratifs validés par le Trésor Public

Capacité de désendettement



Sources : comptes administratifs validés par le Trésor Public

Commentaires :

Il est d'usage d'exprimer la capacité de désendettement en nombre d'années.
Ce chiffre théorique s'obtient en divisant le capital restant dû par le résultat de l'année.
Le seuil indicatif de 12 ans est une préconisation des services financiers de l'Etat.

Conclusion

- Un budget de fonctionnement **STABLE** malgré les aléas, nombreux sur ce mandat (pénalité SRU, COVID, crise énergétique, inflation, nouvelles normes, coût RH, GVT,...) et des subventions d'investissement de l'Etat inférieures aux promesses.
- Des investissements importants et structurants qui augmentent sans alourdir la dette communale
- Une dette totalement maîtrisée qui continue à baisser
- Une situation **SAINE** dans un contexte national et international difficile
- Un excédent de trésorerie qui confirme également la bonne tenue du fond de roulement.

Helios V5.27.3_016 Assistance

Se déconnecter

Contexte
Poste 063045
Code BC 06100
Exercice 2025
Journée du 15/09/2025

Indicateur d'activité dans Helios
Détail

Tri
—Dépenses PEC et échues
Dépenses en instance ou non échues
Compte au trésor
Collectivité
Total

MÉTIER→COMPTABILITÉ→CONSULTATION→CAPACITÉ DE COUVERTURE DES DÉPENSES EN COURS* 1

Récapitulatif pour l'ensemble des collectivités

	Compte au trésor €	Dépenses PEC et échues €	Dépenses en instance ou non échues €	Total €
D	641.546,1	22.636,52	119.727,78 D	499.182,01

Liste des collectivités (total 3 collectivités)

Collectivité	Compte au trésor	Dépenses PEC et échues	Dépenses en instance ou non échues	Total	Budget
06100 D	638.328,53	22.636,52	119.727,78 D	495.964,23	Détail
07000 D	1.478,55	0,00	0,00 D	1.478,55	Détail
06115 D	1.739,23	0,00	0,00 D	1.739,23	Détail

*Sont pris en compte les mandats, les OPO et les OPC

Quitter

- ✓ Solde du compte de la trésorerie : 641 546 € au 15/09/25
- ✓ Aucune ligne de trésorerie ouverte au 15/09/25.