



Mairie de  
*Saint Martin*

Conseil Municipal

# Compte Financier Unique 2024

18 mars 2025



Libellé	CA 2022	CA 2023	BP 2024	DM1	DM2	DM3	Réel 2024	Ecart BP	2024/2023	% Evol.
Charges à caractère général	752 754,05	834 205,33	958 900,00	3 400,00	0,00	46 500,00	952 753,19	-6 146,81	118 547,86	14,2%
Charges de personnel et frais assimilés	787 285,69	825 441,54	875 500,00	0,00	0,00	13 500,00	869 937,32	-5 562,68	44 495,78	5,4%
Atténuations de produits	73 667,30	76 922,30	79 000,00	0,00	2 000,00	0,00	77 302,30	-1 697,70	380,00	0,5%
Autres charges de gestion courante	142 712,18	166 662,33	168 319,00	10 390,00	-2 000,00	0,00	170 988,81	2 669,81	4 326,48	2,6%
Charges financières	8 144,17	5 529,78	2 816,31	0,00	0,00	0,00	2 816,31	0,00	-2 713,47	-49,1%
<b>Dépenses courantes</b>	<b>1 764 563,39</b>	<b>1 908 761,28</b>	<b>2 084 535,31</b>	<b>13 790,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>2 073 797,93</b>	<b>-10 737,38</b>	<b>165 036,65</b>	<b>8,6%</b>
Amortissements & Exceptionnel	44 965,47	56 525,47	22 841,77	5 803,72	0,00	0,00	28 645,49	5 803,72	-27 879,98	-49,3%
<b>Dépenses totales</b>	<b>1 809 528,86</b>	<b>1 965 286,75</b>	<b>2 107 377,08</b>	<b>19 593,72</b>	<b>0,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>2 102 443,42</b>	<b>-4 933,66</b>	<b>137 156,67</b>	<b>7,0%</b>

**Les dépenses de fonctionnement courantes s'établissent à 2.073 K€ légèrement en deçà du budget primitif (-11 K€) et en hausse de 165 K€ par rapport à 2023, soit + 8,6% mais seulement de 57 K€ hors charges non récurrentes, soit +3,0%.**

- Installation et location des ALGECO Mairie et Ecole : 70 K€ (non récurrent)
- Assurances Dommages Ouvrages Mairie : 7 K€ (non récurrent)
- Energies : 12 K€
- Fournitures de repas : 15 K€
- Nettoyage : 40 K€
- Salaires chargés : 46 K€ (dont surcout sécurisation poste PGE environ 20K€ non récurrent)
- Impact crèche : - 27 K€ à minima (net de loyer en recettes de fonctionnement)
- Maintenance : + 12 K€
- Frais recensement : +10 K€ (non récurrent)



	CA 2022	CA 2023	BP 2024	DM1	DM2	DM3	Réel 2024	Ecart BP	2024/2023	% Evol.
Produits des services, du domaine ...	283 640,55	426 262,58	390 500,00	15 000,00		0,00	385 248,89	-5 251,11	-41 013,69	-9,6%
Impôts et taxes	1 622 095,11	1 738 307,91	1 736 500,00	0,00		20 000,00	1 737 592,57	1 092,57	-715,34	0,0%
Dotations, subventions et participations	284 631,52	269 082,62	216 000,00	9 639,00		40 000,00	256 831,34	40 831,34	-12 251,28	-4,6%
Autres produits de gestion courante	48 109,49	57 585,50	80 000,00	0,00		0,00	71 727,70	-8 272,30	14 142,20	24,6%
Remboursement personnel	10 868,01	23 936,82	0,00	0,00		0,00	6 688,72	6 688,72	-17 248,10	-72,1%
<b>Recettes courantes</b>	<b>2 249 344,68</b>	<b>2 515 175,43</b>	<b>2 423 000,00</b>	<b>24 639,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>2 458 089,22</b>	<b>35 089,22</b>	<b>-57 086,21</b>	<b>-2,3%</b>
Exceptionnel	8 813,70	33 991,65	0,00	0,00		0,00	40,48	40,48	-33 951,17	-99,9%
<b>Recettes totales</b>	<b>2 258 158,38</b>	<b>2 549 167,08</b>	<b>2 423 000,00</b>	<b>24 639,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>2 458 129,70</b>	<b>35 129,70</b>	<b>-91 037,38</b>	<b>-3,6%</b>

**Les recettes de fonctionnement courantes s'établissent à 2.458 K€, soit + 35 K€ par rapport au budget primitif mais en baisse de 57 K€ par rapport à 2023, mais après correction de 2023, on constate une légère hausse de 16 K€.**

- Recettes périscolaires sur 14 mois en 2023 : 49 K€
- Impôts locaux : + 71 K€
- Taxe Additionnelle aux droits de location : - 45 K€
- Dotation solidarité communautaire, 2 années en 2023 : 24 K€
- Loyers Dom'API : + 23 K€



# C F U 2024 – Investissements

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Total
Remboursement emprunt	64 035,30	66 462,24	68 981,16	71 595,55	74 309,00	345 383,25
Dépôt et cautionnement	6 600,00	5 000,00		2 700,00		14 300,00
PLU	1 080,00	720,00	8 640,00	0,00		10 440,00
Remboursement TA à CCPA			74 076,96	41 361,28	2 777,68	118 215,92
Rénovation école	137 614,13	102 303,96	9 577,29		308 881,00	558 376,38
Cour Ecole						0,00
Crèche					22 681,20	22 681,20
Rénovation mairie	11 016,00		35 640,00	47 257,20	903 434,69	997 347,89
Installations Maligny			49 429,21	214 929,90	59 943,48	324 302,59
Padel					235 789,50	235 789,50
Bornes vélo		12 728,33				12 728,33
Parking ferme du Prost		38 992,56				38 992,56
Parking mairie				73 982,34		73 982,34
Parking maligny et cheminements					119 733,48	119 733,48
Salle associative partagée Mailgny	3 150,00					3 150,00
Terrain synthétique					555 998,80	555 998,80
Terrasse malataverne					70 072,80	70 072,80
Containeurs collectifs Fond concours CCPA					36 914,11	36 914,11
Panneaux affichage électroniques					46 440,00	46 440,00
Récupération eau				36 922,60		36 922,60
Logement urgence				33 085,10		33 085,10
Poteaux incendie			7 701,98	3 976,13	14 008,46	25 686,57
Cimetière		17 065,30		35 136,00	4 824,00	57 025,30
Vidéoprotection				5 370,00	4 740,00	10 110,00
Salle polyvalente	263 774,97	4 432,20		6 170,06		274 377,23
Matériel				73 072,11	404,20	73 476,31
Mobilier				16 152,99		16 152,99
Informatique					16 664,58	16 664,58
Voirie, espaces publics, réseaux,...	3 174,95	8 078,42	4 526,62	40 459,43	16 356,44	72 595,86
Bois Maligny						
Bibliothèque						
Autres	32 288,55	42 840,65	53 193,43	51 805,82	11 004,72	191 133,17
Moins values				13 799,70		13 799,70
<b>Total dépenses TTC</b>	<b>522 733,90</b>	<b>298 623,66</b>	<b>311 766,65</b>	<b>767 776,21</b>	<b>2 504 978,14</b>	<b>4 405 878,56</b>
	<b>CA 2020</b>	<b>CA 2021</b>	<b>CA 2022</b>	<b>CA 2023</b>	<b>CA 2024</b>	<b>Total</b>
Amortissements	66 405,02	22 841,77	22 841,77	22 841,77	28 645,49	163 575,82
Solde ferme du Prost				9 598,67		9 598,67
Dépôts et cautionnement	4 000,00	2 000,00		4 606,80		10 606,80
Taxe aménagement	49 739,66	117 447,98	135 307,24	100 358,79	25 517,79	428 371,46
FCTVA	40 523,87	74 162,25	28 707,98	26 704,24	51 224,93	221 323,27
Participation TCD Padel					65 000,00	65 000,00
Amendes de police	10 000,00	7 000,00	8 200,00	7 000,00	8 000,00	40 200,00
Département Rhône	50 000,00	10 000,00	20 000,00	40 000,00	17 025,00	137 025,00
CCPA				10 000,00	32 000,00	42 000,00
PAE	359 430,27					359 430,27
Subvention Région (Ecole et vidéoprotection)						0,00
Subvention Etat	9 500,00	69 736,00			84 744,80	163 980,80
Subvention ANS					58 800,00	58 800,00
Agence de l'eau						0,00
Autres			5 613,70		5 664,00	11 277,70
Sortie immobilisation	414 103,90	295 000,00		33 599,70		742 703,60
<b>Total recettes</b>	<b>1 003 702,72</b>	<b>598 188,00</b>	<b>220 670,69</b>	<b>254 709,97</b>	<b>376 622,01</b>	<b>2 453 893,39</b>
<b>Solde d'investissement</b>	<b>480 968,82</b>	<b>299 564,34</b>	<b>-91 095,96</b>	<b>-513 066,24</b>	<b>-2 128 356,13</b>	<b>-1 951 985,17</b>



# Compte Financier Unique 2024

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	2024
<b>Excédent N - 1</b>	<b>2 674 653,72</b>	<b>3 481 188,88</b>	4 087 844,38	4 445 377,94	4 516 192,03
Dépenses de fonctionnement	-2 003 950,13	-1 950 478,07	-1 809 528,86	-1 965 286,75	-2 102 443,42
Recettes de fonctionnement	2 329 516,47	2 257 569,23	2 258 158,38	2 549 167,08	2 458 129,70
<b>Excédent de fonctionnement</b>	<b>325 566,34</b>	<b>307 091,16</b>	<b>448 629,52</b>	<b>583 880,33</b>	<b>355 686,28</b>
Dépenses d'investissement	-522 733,90	-298 623,66	-311 766,65	-767 776,21	-2 504 978,14
Recettes d'investissement	1 003 702,72	598 188,00	220 670,69	254 709,97	376 622,01
<b>Solde d'investissement</b>	<b>480 968,82</b>	<b>299 564,34</b>	<b>-91 095,96</b>	<b>-513 066,24</b>	<b>-2 128 356,13</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>3 481 188,88</b>	<b>4 087 844,38</b>	<b>4 445 377,94</b>	<b>4 516 192,03</b>	<b>2 743 522,18</b>

**Un excédent de fonctionnement 2024 conforme à la cible**

**Un fonds de roulement en ligne avec le PPI**



Mairie de  
*Dommartin*

Conseil Municipal

# Budget Primitif 2025

18 mars 2025



Libellé	CA 2022	CA 2023	Réel 2024	BP 2025	Evol.	% Evol.
Charges à caractère général	752 754,05	834 205,33	952 753,19	1 069 650,00	116 896,81	12,3%
Charges de personnel et frais assimilés	787 285,69	825 441,54	869 937,32	903 000,00	33 062,68	3,8%
Atténuations de produits	73 667,30	76 922,30	77 302,30	97 000,00	19 697,70	25,5%
Autres charges de gestion courante	142 712,18	166 662,33	170 988,81	177 419,00	6 430,19	3,8%
Charges financières	8 144,17	5 529,78	2 816,31	0,00	-2 816,31	-100,0%
<b>Dépenses courantes</b>	<b>1 764 563,39</b>	<b>1 908 761,28</b>	<b>2 073 797,93</b>	<b>2 247 069,00</b>	<b>173 271,07</b>	<b>8,4%</b>
Amortissements & Exceptionnel	44 965,47	56 525,47	28 645,49	30 224,59	1 579,10	5,5%
<b>Dépenses totales</b>	<b>1 809 528,86</b>	<b>1 965 286,75</b>	<b>2 102 443,42</b>	<b>2 277 293,59</b>	<b>174 850,17</b>	<b>8,3%</b>
<b>Dépenses totales récurrentes</b>			<b>1 995 443,42</b>	<b>2 119 685,59</b>	<b>124 242,17</b>	<b>6,2%</b>

La proposition de budget 2025 nous amène à un montant des dépenses totales de fonctionnement de 2 277 K€, soit une hausse de 175 K€ (+8,3%). Ces prévisions intègrent des dépenses non récurrentes

- Location, installation et enlèvement des modulaires pour 99 K€ (70 K€ en 2024)
- Dommages Ouvrage et TRC pour 24K€ (7 K€ en 2024),
- Un solde ACOLEA de 5 K€,
- La contribution DILICO de 19 K€.

Après retraitement de ces éléments et un surcout de frais personnel de 20 K€ en 2024, l'évolution ressort à +124K€ (+6,2%)

Les autres dépenses intègrent :

- La hausse de 3 points du taux de cotisation CNRACL (décret publié) soit + 12K€
- Une prévision prudente des dépenses d'électricité de + 15 K€
- Des dépenses pour l'inauguration de l'école (5K€), entretien boisement (19K€), maintenance (10K€), téléphone (5K€),
- Maintien du budget subventions (7K€).

Des renouvellements de marché ou de contrats de maintenance interviennent en 2025.



	CA 2022	CA 2023	Réel 2024	BP 2025	Evol.	% Evol.
Produits des services, du domaine ...	283 640,55	426 262,58	385 248,89	380 600,00	-4 648,89	-1,2%
Impôts et taxes	1 622 095,11	1 738 307,91	1 737 592,57	1 715 225,00	-22 367,57	-1,3%
Dotations, subventions et participations	284 631,52	269 082,62	256 831,34	211 420,00	-45 411,34	-17,7%
Autres produits de gestion courante	48 109,49	57 585,50	71 727,70	65 000,00	-6 727,70	-9,4%
Remboursement personnel	10 868,01	23 936,82	6 688,72	5 000,00	-1 688,72	-25,2%
<b>Recettes courantes</b>	<b>2 249 344,68</b>	<b>2 515 175,43</b>	<b>2 458 089,22</b>	<b>2 377 245,00</b>	<b>-80 844,22</b>	<b>-3,3%</b>
Exceptionnel	8 813,70	33 991,65	40,48	0,00	-40,48	-100,0%
<b>Recettes totales</b>	<b>2 258 158,38</b>	<b>2 549 167,08</b>	<b>2 458 129,70</b>	<b>2 377 245,00</b>	<b>-80 884,70</b>	<b>-3,3%</b>

**La prévision de budget primitif 2025 nous amène à un montant de recettes totales de fonctionnement de 2 377 K€, soit une baisse de 81 K€ (-3,3%). Ces prévisions intègrent dans une vision prudente :**

- **Maintien des taux d'imposition,**
- **Hausse de 1,7% de la base d'imposition (valeur locative), sans autre dynamique de base,**
- **L'anticipation d'une forte baisse du produit de la Taxe Additionnelle aux droits de mutation (- 49 K€),**
- **La probable baisse des dotations d'Etat.**



# Budget Primitif Fonctionnement 2025

	<b>CA 2022</b>	<b>CA 2023</b>	<b>CA 2024</b>	<b>BP 2025</b>
Dépenses	-1 764 563,39	-1 908 761,28	-2 073 797,53	-2 247 069,00
Recettes	2 249 344,68	2 515 175,43	2 458 089,22	2 377 245,00
<b>Excédent courant</b>	<b>484 781,29</b>	<b>606 414,15</b>	<b>384 291,69</b>	<b>130 176,00</b>
Exceptionnel	-36 151,77	-22 533,82	-28 605,01	-30 224,59
<b>Excédent total</b>	<b>448 629,52</b>	<b>583 880,33</b>	<b>355 686,68</b>	<b>99 951,41</b>

**L'excédent de fonctionnement prévisionnel 2025 est en net baisse par rapport à 2024 et s'écarte de la cible d'une CAF de 300 K€**

**Retraité des prévisions de dépenses 2025 non récurrentes de 158 K€, l'excédent prévisionnel serait de 247 K€.**

**Une vigilance sera à porter en 2025 aux dépenses de fonctionnement.**



# PPI Dépenses d'investissement

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025 + RAR	2026	Total
Remboursement emprunt	64 035,30	66 462,24	68 981,16	71 595,55	74 309,00			345 383,25
Dépôt et cautionnement	6 600,00	5 000,00		2 700,00				14 300,00
PLU	1 080,00	720,00	8 640,00	0,00				10 440,00
Remboursement TA à CCPA			74 076,96	41 361,28	2 777,68	5 000,00		123 215,92
Rénovation école	137 614,13	102 303,96	9 577,29		308 881,00	1 900 000,00		2 458 376,38
Cour Ecole							420 000,00	420 000,00
Crèche					22 681,20			22 681,20
Rénovation mairie	11 016,00		35 640,00	47 257,20	903 434,69	103 000,00		1 100 347,89
Installations Maligny			49 429,21	214 929,90	59 943,48		50 000,00	374 302,59
Padel					235 789,50			235 789,50
Bornes vélo		12 728,33						12 728,33
Parking ferme du Prost		38 992,56						38 992,56
Parking mairie				73 982,34				73 982,34
Parking maligny et cheminements					119 733,48	25 000,00		144 733,48
Salle associative partagée Mailgny	3 150,00					420 000,00		423 150,00
Terrain synthétique					555 998,80	20 000,00		575 998,80
Terrasse malataverne					70 072,80			70 072,80
Conteneurs collectifs Fond concours CCPA					36 914,11			36 914,11
Panneaux affichage électroniques					46 440,00			46 440,00
Récupération eau				36 922,60				36 922,60
Logement urgence				33 085,10				33 085,10
Poteaux incendie			7 701,98	3 976,13	14 008,46	10 000,00	10 000,00	45 686,57
Cimetière		17 065,30		35 136,00	4 824,00	25 000,00	20 000,00	102 025,30
Vidéoprotection				5 370,00	4 740,00	320 000,00		330 110,00
Salle polyvalente	263 774,97	4 432,20		6 170,06				274 377,23
Matériel				73 072,11	404,20	70 000,00	40 000,00	183 476,31
Mobilier				16 152,99		10 000,00	10 000,00	36 152,99
Informatique					16 664,58	5 000,00	5 000,00	26 664,58
Voirie, espaces publics, réseaux,...	3 174,95	8 078,42	4 526,62	40 459,43	16 356,44	297 000,00	100 000,00	469 595,86
Bois Maligny						100 000,00		100 000,00
Bibliothèque							100 000,00	100 000,00
Autres	32 288,55	42 840,65	53 193,43	51 805,82	11 004,72	25 000,00	10 000,00	226 133,17
Moins values				13 799,70				13 799,70
<b>Total dépenses TTC</b>	<b>522 733,90</b>	<b>298 623,66</b>	<b>311 766,65</b>	<b>767 776,21</b>	<b>2 504 978,14</b>	<b>3 335 000,00</b>	<b>765 000,00</b>	<b>8 505 878,56</b>



# PPI Recettes d'investissement

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025 + RAR	2026	Total
Amortissements	66 405,02	22 841,77	22 841,77	22 841,77	28 645,49	30 224,59	30 000,00	223 800,41
Solde ferme du Prost				9 598,67				9 598,67
Dépôts et cautionnement	4 000,00	2 000,00		4 606,80				10 606,80
Taxe aménagement	49 739,66	117 447,98	135 307,24	100 358,79	25 517,79	12 916,00	10 000,00	451 287,46
FCTVA	40 523,87	74 162,25	28 707,98	26 704,24	51 224,93	369 807,00	444 500,00	1 035 630,27
Participation TCD Padel					65 000,00			65 000,00
Amendes de police	10 000,00	7 000,00	8 200,00	7 000,00	8 000,00	5 000,00	5 000,00	50 200,00
Département Rhône	50 000,00	10 000,00	20 000,00	40 000,00	17 025,00	55 000,00		192 025,00
CCPA				10 000,00	32 000,00	55 500,00		97 500,00
PAE	359 430,27							359 430,27
Subvention Région (Ecole et vidéoprotection)						223 770,00	50 000,00	273 770,00
Subvention Etat	9 500,00	69 736,00			84 744,80	771 186,20	100 000,00	1 035 167,00
Subvention ANS					58 800,00			58 800,00
Agence de l'eau							100 000,00	100 000,00
Autres			5 613,70		5 664,00			11 277,70
Sortie immobilisation	414 103,90	295 000,00		33 599,70				742 703,60
<b>Total recettes</b>	<b>1 003 702,72</b>	<b>598 188,00</b>	<b>220 670,69</b>	<b>254 709,97</b>	<b>376 622,01</b>	<b>1 523 403,79</b>	<b>739 500,00</b>	<b>4 716 797,18</b>



# Fonds de roulement prévisionnel

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	2024	2025	2026
<b>Excédent N - 1</b>	<b>2 674 653,72</b>	<b>3 481 188,88</b>	4 087 844,38	4 445 377,94	4 516 192,03	2 743 522,18	1 031 877,38
Dépenses de fonctionnement	-2 003 950,13	-1 950 478,07	-1 809 528,86	-1 965 286,75	-2 102 443,42	-2 277 293,59	-2 200 000,00
Recettes de fonctionnement	2 329 516,47	2 257 569,23	2 258 158,38	2 549 167,08	2 458 129,70	2 377 245,00	2 450 000,00
<b>Excédent de fonctionnement</b>	<b>325 566,34</b>	<b>307 091,16</b>	<b>448 629,52</b>	<b>583 880,33</b>	<b>355 686,28</b>	<b>99 951,41</b>	<b>250 000,00</b>
Dépenses d'investissement	-522 733,90	-298 623,66	-311 766,65	-767 776,21	-2 504 978,14	-3 335 000,00	-765 000,00
Recettes d'investissement	1 003 702,72	598 188,00	220 670,69	254 709,97	376 622,01	1 523 403,79	739 500,00
<b>Solde d'investissement</b>	<b>480 968,82</b>	<b>299 564,34</b>	<b>-91 095,96</b>	<b>-513 066,24</b>	<b>-2 128 356,13</b>	<b>-1 811 596,21</b>	<b>-25 500,00</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>3 481 188,88</b>	<b>4 087 844,38</b>	<b>4 445 377,94</b>	<b>4 516 192,03</b>	<b>2 743 522,18</b>	<b>1 031 877,38</b>	<b>1 256 377,38</b>

Attention 2026 est a titre indicatif :

- Estimation prudente de l'excédent de fonctionnement,
- Reconduction du DILICO,
- Anticipation d'une éventuelle baisse de 2 points du FCTVA,
- ...