

Mairie de SAINT-PAUL-EN-FORET

154 Place du Champ de Foire

83440 SAINT-PAUL-EN-FORET



NOTE DE PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2025

TABLE DES MATIERES

Table des matières

Présentation et Contexte local	1-2-3
Bilan de l'exercice 2024 - résultats	4
Profil budgétaire 2025	5-6
Evolution budgétaire	7-8-9-10
Stucture de la dette	11
Tableau du personnel	12-13

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

L'article 107 de la loi n° 2015-99 du 07 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRe) a prévu qu'une « présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte financier unique (ancien compte administratif) afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

Présentation du Compte Financier Unique (CFU)

Le Compte Financier Unique est un document commun à l'ordonnateur et au comptable qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion.

Actuellement expérimental, il a vocation à devenir, dès 2026, la nouvelle présentation des comptes locaux pour le élus et les citoyens.

Sa mise en place vise plusieurs objectifs :

- Favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière
- Améliorer la qualité de comptes
- Simplifier les porcesus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable, sans remettre en cause leurs prérogatives respectives.

Le Budget

La section de fonctionnement

Elle permet d'assurer le quotidien en regroupant l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

- **Les dépenses de fonctionnement** sont constituées des chapitres suivants :
- **Le chapitre 011 « charges à caractères général »** comprend l'ensemble des charges des structures et des services : électricité, téléphone, eau, carburant, fournitures administratives et autres , entretien des bâtiments et équipements, frais d'affranchissement, primes d'assurances, contrats de maintenance,...
- **Le chapitre 012 « charges de personnel »** comprend les salaires et l'ensemble des charges (cotisations sociales, retraite, médecine du travail, ...).

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

- **Le chapitre 014 « atténuations de produits »** correspond aux contributions obligatoires (FPIC – Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales et FNGIR – Fonds de Garantie Individuelle des Ressources) ainsi que le paiement de la redevance des Ordures Ménagères.
 - **Le chapitre 65 « Autres charges et gestion courante »** englobe les frais liés aux élus (indemnités, cotisations, frais de mission), les contributions aux organismes de regroupement, les subventions aux associations, l'ALSH,...
 - **Le chapitre 66 « charges financières »** englobe les intérêts de la dette.
 - **Le chapitre 042 « opération d'ordre »** correspond dotations aux amortissements.
 - **Le chapitre 023 « virement à la section d'investissement »** contribue à l'autofinancement de la section d'investissement.
 - **Le chapitre 67 « charges exceptionnelles »** annulations de titre sur exercices antérieurs
 - **Le chapitre 68 « dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions »** provisions pour contentieux.
- **Les recettes de fonctionnement** sont constituées des chapitres suivants :
- **Le chapitre 013 « atténuations de charges »** comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges de personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail.
 - **Le chapitre 70 « produits de services et ventes »** concerne les paiements effectués pour occupation du domaine public et les services périscolaires.
 - **Le chapitre 73 « impôts et taxes »** comprend l'attribution de compensation versée par la Communauté de Communes du Pays de Fayence (CCPF).
 - **Le chapitre 731 « fiscalité locale »** englobe les impôts directs locaux (TF, TFNB, THRS) et la taxe sur les pylônes électriques.
 - **Le chapitre 74 « dotations et participations »** concerne essentiellement les dotations de l'Etat, des subventions (CAF, SYMIELECVAR, ...).
 - **Le chapitre 75 « autres produits de gestion courante »** concerne les revenus des immeubles et les différents remboursements effectués par les assurances en cas de sinistres.

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

La section d'investissement

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence la section d'investissement est liée aux projets de la Commune à moyen ou long terme.,

- **Les dépenses :**

Il s'agit de dépenses liées aux projets structurants de la Commune comme l'acquisition de mobilier, de mobilier scolaire, de matériel, de matériel informatique, des travaux (d'éclairage public, de bâtiments, de voirie, forestiers...), l'élaboration du PLU.

- **Les recettes :**

Elles comprennent des subventions, des emprunts, le fonds de compensation de la TVA, les taxes d'aménagement, les virements de la section de fonctionnement.

Contexte local

La commune de Saint-Paul-en-Forêt compte 1789 habitants au 1^{er} janvier 2025. Elle fait partie de la Communauté de Communes du Pays de Fayence, qui regroupe actuellement 9 villages. La communauté de communes du Pays de Fayence dispose d'une fiscalité propre et perçoit à ce titre la taxe des ordures ménagères, le produit des Impositions Forfaitaires sur les Entreprises des Réseaux (IFER), de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) et de la Contribution Foncière des Entreprises (CFE). Chaque commune reçoit en contrepartie une Attribution de Compensation (AC). A ce titre, la commune de Saint-Paul-en-Forêt a perçu en 2024 la somme de 15 562,97€.

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

Bilan de l'exercice 2024

RESULTATS

Le Compte Financier Unique (CFU) de l'exercice 2024 à fait ressortir les résultats suivants :

- **Budget Ville**

Report d'exécution 2023:

Excédent de fonctionnement :	490 925,07€
Déficit d'Investissement :	- 211 742,82€

Solde d'exécution 2024 :

Excédent de fonctionnement :	127 195,32€
Excédent d'Investissement :	280 473,79€

Solde 2024 :

Excédent de résultat de fonctionnement :	618 120,39€
Excédent de résultat d'Investissement :	68 730,97€

Reste à réaliser (dépenses/recettes d'investissement engagées sur l'exercice 2024 mais non mandatées ou titrées)

En dépenses :	
En recettes :	125 000,00€

Le Compte de gestion et le Compte Administratif de l'exercice 2024 à fait ressortir les résultats suivants :

- **Budget CCAS**

Report d'exécution 2023:

Excédent de fonctionnement :	3 317,50€
------------------------------	-----------

Solde d'exécution 2024 :

Déficit de fonctionnement :	2 675,00€
-----------------------------	-----------

Solde 2024 :

Excédent de résultat de fonctionnement :	5 992,50€
--	-----------

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

Profil budgétaire 2025

Les orientations budgétaires pour 2025 ont pour objectifs de maintenir une gestion saine de la commune et de poursuivre les grands projets entamés sur les exercices précédents.

Pour ce faire les dépenses de fonctionnement continueront à être maîtrisées (charges à caractère général et dépenses de personnel stables) et les recettes employées à bon escient (recherche au maximum de financements extérieurs).

La commune a pris la décision, cette année, de ne pas augmenter les taux d'imposition.

Selon les bases qui ont été notifiées pour l'année 2025 les ressources fiscales pourront être les suivantes :

	Bases 2024	Bases 2025	Taux	Produits attendus
Taxe foncière (TFB)	3 392 993	3 526 000	26,62 %	938 621 €
Taxe foncière non bâti (TFNB)	33 020	33 200	65,67 %	21 802 €
Taxe d'habitation (TH)	1 361 429	1 319 000	13,46 %	177 537 €
Taxe d'habitation Majoration (MTHS)		154 386	20,00 %	30 877€
Total				1 168 837€

Taux votés en 2024 par les communes de notre territoire :

Nom de la commune	TFB	TFNB	THRS
Bagnols en Forêt	25.78%	51.48%	17.98%
Callian	28.00%	68.27%	17.05%
Fayence	33.97%	93.51%	18.66%
Mons	25.20%	38.06%	13.56%
Montauroux	27.49%	46.77%	15.44%
Saint Paul en Forêt	26.62%	65.67%	13.46%
Seillans	30.97%	95.37%	17.17%
Tanneron	26.55%	40.62%	13.06%
Tourrettes	25.36%	66.72%	13.45%

Les projets sont :

- La voirie (réfection des chemins communaux)
- L'extension du Groupe Scolaire
- L'entretien et l'amélioration des bâtiments communaux (cimetière, médiathèque, four communal, école, Dame Jeanne)
- La dénomination des voies
- L'équipement informatique à l'école et la Mairie
- L'étude hydraulique (réseau pluvial)
- La vidéo protection

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

Dépenses de fonctionnement budget Ville 2025

Chapitres	Réalisations N-2 CFU 2023	Réalisations N-1 CFU 2024	Variation réalisations N-1/N-2	Budget N-1	Propositions (BP)	Variation budgets 2024/2025
011	284.374,51	321.815,66	13,17%	422.261,47	482.415,77	14,25%
012	778.725,31	787.677,00	1,15%	858.000,00	855.500,00	0,29%
014	223.240,00	223.202,00	-0,02%	228.510,00	228.510,00	0,00%
023				311.885,60	470.000,00	51,13%
042	12.033,82	24.102,53	100,29%	13.000,00	15.698,62	20,76%
65	165.093,70	182.915,56	10,79%	194.400,00	264.700,00	36,16%
66	16.329,35	13.586,75	-16,80%	15.000,00	11.000,00	-26,67%
67				1.000,00	1.000,00	0,00%
68				10.000,00	10.000,00	0,00%
Total	1.479.796,69	1.553.299,50	4,97%	2.054.057,07	2.338.824,39	13,86%

Recettes de fonctionnement budget Ville 2025

Chapitres	Réalisations N-2 CFU 2023	Réalisations N-1 CFU 2024	Variation réalisations N-1/N-2	Budget N-1	Propositions (BP)	Variation budgets 2024/2025
002				490.925,07	618.120,39	25,91%
013	12.654,95	23.304,21	84,15%	10.000,00	0,00	
042					0,00	
70	78.475,78	100.188,47	27,67%	78.000,00	88.000,00	12,82%
73&731	1.126.743,97	1.201.439,97	6,63%	1.191.132,00	1.225.704,00	2,90%
74	356.279,65	268.840,66	-24,54%	224.000,00	202.000,00	-9,82%
75	79.684,81	74.652,80	-6,31%	60.000,00	65.000,00	8,33%
77		12.068,71			140.000,00	
Total	1.653.839,16	1.680.494,82	3,84%	2.054.057,07	2.338.824,39	13,86%

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

Dépenses d'investissement budget Ville 2025

Opération	Réalisations N-1 CFU 2024	Budget N-1	Propositions (BP)
Opération financière	104.301,12	316.043,93	88.000,00
126 - éclairage public	10.927,20	30.000,00	30.000,00
168 – travaux bâtiments	21.145,86	50.000,00	75.000,00
169 – acquisition matériel	19.021,99	20.000,00	12.000,00
174 – acquisition matériel informatique	3.199,43	5.000,00	18.000,00
181 – acquisition mobilier scolaire	0,00	3.000,00	3.000,00
193 – groupements de collectivités	0,00	5.000,00	5.000,00
202 – Aire de jeux	0,00	0,00	3.000,00
204 - PLU	23.902,31	40.000,00	20.000,00
212 – Travaux forêts	1.121,03	3.000,00	3.000,00
222 – Aménagement place du champ de foire	4.590,15	15.000,00	15.000,00
224 – Aménagement Aire de sports et de loisirs	5.968,72	7.000,00	3.000,00
225 – voirie	15.709,80	70.000,00	120.000,00
227 – régularisation chemins communaux	0,00	3.000,00	3.000,00
228 – Acquisitions foncières	0,00	5.000,00	5.000,00
230 - accessibilité	0,00	3.000,00	3.000,00
232 – parking Dame Jeanne et jardins partagés	1.101,05	7.718,20	0,00
233 – embellissement des façades rue Saint Joseph	0,00	3.000,00	3.000,00
234 – étude hydraulique	0,00	12.000,00	15.000,00
235 - extension groupe scolaire	35.183,00	190.000,00	328.429,59
Total	246.171,66	787.762,13	752.429,59

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

Recettes d'investissement budget Ville 2025

Opération	Réalisations N-1 CFU 2024	Budget N-1	Propositions (BP)
Opération financière	319.105,43	522.762,13	584.429,59
126 - éclairage public			
168 – travaux bâtiments	13.456,00		
169 – acquisition matériel	9.793,84		
174 – acquisition matériel informatique			9.000,00
181 – acquisition mobilier scolaire			
193 – groupements de collectivités			
204 - PLU			
212 – Travaux forêts			
222 – Aménagement place du champ de foire			
225 – voirie	11.325,00		34.000,00
227 – régularisation chemins communaux			
230 - accessibilité			
231 – aménagement de voirie ancien chemin de Bargemon			
232 – parking Dame Jeanne et jardins partagés	35.896,47	15.000,00	
233 – embellissement des façades rue Saint Joseph			
234 – étude hydraulique			
235 - extension groupe scolaire	125.000,00	250.000,00	125.000,00
Total	514.576,74	787.762,13	752.429,59

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

Dépenses de fonctionnement budget CCAS 2025

Chapitres	Réalisations N-1 CFU 2024	Budget N-1	Propositions (BP)	Variation budgets 2024/2025
011	0,00	1.717,50	4 392,50	132,96%
65	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00%
Total	0,00	4.217,50	6.892,50	63,43%

Recettes de fonctionnement budget CCAS 2025

Chapitres	Réalisations N-1 CFU 2024	Budget N-1	Propositions (BP)	Variation budgets 2024/2025
002		3.317,50	5.992,50	80,63%
70	1.050,00	300,00	300,00	0,00%
74	125,00	100,00	100,00	0,00%
75	1.500,00	500,00	500,00	0,00%
Total	2.675,00	4.217,50	6.892,50	63,43%

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

Structure de la dette 2025

Evolution du capital restant dû budget Ville

N°	Objet	Emprunt initial	Date début	Date de fin	Durée	CRD+IRD 2024	CRD+IRD 2025
E34	ACQ. MAISON ET TERRAIN SCHNEIDER	100 000,00	26/05/2005	19/07/2025	20	12 335,98	5 344.93
E35	CONST. GARAGE MUNIC./TRAVAUX VOIRIE	250 000,00	04/12/2006	04/12/2026	20	50 450,53	33 688.98
E42	REAMENAGEMENT DE LA DETTE	409 012,70	28/05/2015	06/07/2029	14	194 070,15	160 327.01
E43	AMENAGEMENT AIRE DE SPORTS ET DE LOISIRS	100 000,00	25/01/2017	25/04/2031	15	53 162,32	45 566.52
E44	Financement travaux réhabilitation Maison Schneider	300 000,00	30/06/2018	15/06/2037	20	226 466,61	210 044.41
E47	Consolidation partielle prêt relais	150 000,00	11/05/2022	12/05/2032	10	136 979,64	120 860.10
		1 309 012,70				673 465,23	575 831.95

Le ratio de désendettement est de 1,59 an.

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

GRADES EMPLOIS	CATEGORIE	TYPE D'EMPLOI					TYPE D'AGENT		
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	EMPLOIS NON PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS NON PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS STAGIAIRES/ TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE ADMINISTRATIVE (a)		5	0	0	0	5	5	0	5
Adjoint Administratif territorial Principal 1 ^{ère} classe	C	2	0	0	0	2	2	0	2
Adjoint Administratif territorial Principal 2 ^{ème} classe	C	1	0	0	0	1	1	0	1
Adjoint Administratif territorial	C	2	0	0	0	2	2	0	2
FILIERE TECHNIQUE (b)		9	0	2	8	19	9	10	19
Adjoint technique territorial principal 1 ^{ère} classe	C	4	0	0	0	4	4	0	4
Adjoint technique territorial principal 2 ^{ème} classe	C	3	0	0	0	3	3	0	3
Adjoint technique territorial	C	2	0	2	8	12	2	10	12

ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

GRADES EMPLOIS	OU	CAT EGO RIE	TYPE D'EMPLOI				TYPE D'AGENT			
			EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	EMPLOIS NON PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS NON PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS STAGIAIRES / TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE POLICE (c)			1	0	0	0	1	1	0	1
Brigadier-Chef Principal		C	1	0	0	0	1	1	0	1
FILIERE CULTURE (d)			1	0	0	1	2	1	1	2
Adjoint territorial du patrimoine principal 2 ^{ème} classe		C	1	0	0	0	1	1	0	1
Adjoint territorial du patrimoine		C	0	0	0	1	1	0	1	1
TOTAL GENERAL (a+b+c+d)			16	0	2	9	27	16	11	27