



Conseil Municipal 27 Mars 2025

Présentation des Comptes de Résultats 2024 et Budgets Primitifs 2025

Adoption des Documents Budgétaires



SOMMAIRE

✓ Rappel sur les Budgets de la Commune

✓ Les Résultats 2024:

- Comptes de Gestion et Comptes Administratifs
- Analyses et Comparatifs
- Affectation des Résultats



✓ Les Budgets 2025:

- Le Camping
- La Commune:
 - Subventions aux Associations
 - Taux d'imposition 2025
 - Le Budget de Fonctionnement
 - Le Budget d'Investissement



Délibérations du Conseil

- ✓ Délibération 1 : Comptes de Gestion 2024 - Budgets Epicerie, Camping et Commune
- ✓ Délibération 2 : Comptes Administratifs 2024 - Budgets Epicerie, Camping et Commune
- ✓ Délibération 3: Affectation des Résultats 2024 - Budgets Camping et Commune
- ✓ Délibération 4 : Affectation des Résultats 2024 - Budget Epicerie
- ✓ Délibération 5 : Taux d'imposition 2025
- ✓ Délibération 6 : Majoration de la Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires
- ✓ Délibération 7 : Subventions et participations aux organismes et associations
- ✓ Délibération 8 : Budget Primitif 2025 Budget Camping
- ✓ Délibération 9 : Budget Primitif 2025 Budget Commune



Rappels sur Les Budgets de La Commune

La Commune de Salles sur Mer dispose de 4 budgets :

- Budget Principal COMMUNE
- Budget Annexe EPICERIE (*dissout en 2024 pour 2025*)
- Budget Annexe CAMPING
- Budget Annexe CCAS (*Non repris dans cette présentation*)

Le vote du budget communal répond à plusieurs principes :

- Le budget primitif = **Premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel**.
Il doit être voté avant le 15 avril de l'année.
- Chaque budget est **obligatoirement équilibré en fonctionnement et en investissement**.
Il respecte également les principes budgétaires de **sincérité, d'annualité, d'unité et d'universalité**.
- Chaque budget **couvre obligatoirement le remboursement du capital de la dette** par des ressources propres suffisantes à son fonctionnement (épargne ou autofinancement).



Rappels sur Les Budgets de La Commune

- **Compte de Gestion** : Il est établi par le Trésorier Payeur Général et retrace les Opérations Budgétaires en Dépenses et en Recettes selon une présentation analogue au Compte Administratif
- **Compte Administratif** : Il est établi par l'Ordonnateur de la Commune (Mme le Maire) et retrace les Opérations Budgétaires en Dépenses et en Recettes selon une présentation analogue au Compte de Gestion
- Ces 2 comptes doivent présenter les mêmes résultats



Les Résultats 2024 COMMUNE

Délibérations
1 et 2





Année Budgétaire 2024 Clôture des comptes - **COMMUNE**

FONCTIONNEMENT	Budget 2024	Liquidé Cloture	% liquidé
TOTAL DEPENSES	1 804 800,00 €	1 539 894,79 €	85%
TOTAL RECETTES	1 600 800,00 €	1 812 159,56 €	113%
RESULTAT	- 204 000,00 €	272 264,77 €	
EXCEDENT N-1	1 060 883,80 €	1 060 883,80 €	
CAPACITE AUTOFINANCEMENT	856 883,80 €	1 333 148,57 €	

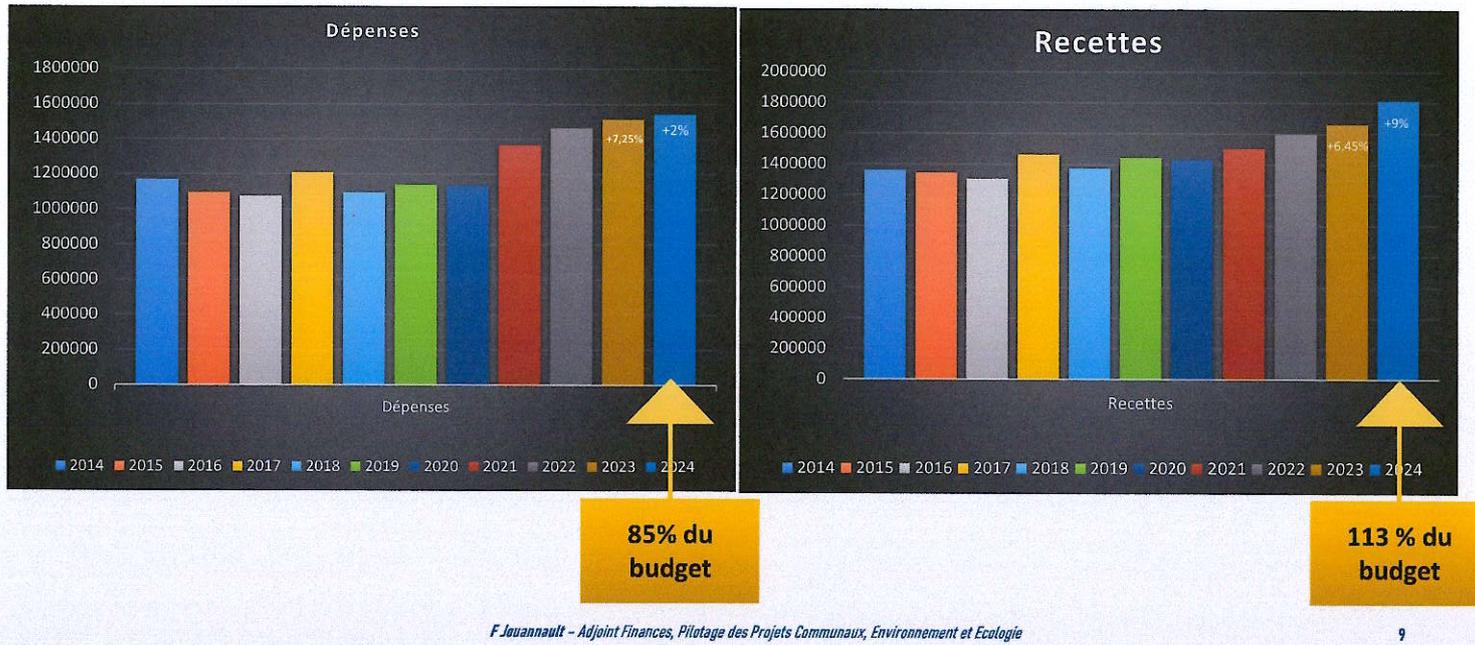
INVESTISSEMENT	Budget 2024	Liquidé Cloture	% liquidé
TOTAL DEPENSES	2 562 068,14 €	1 534 856,73 €	60%
TOTAL RECETTES	2 562 068,14 €	1 478 486,96 €	58%
BESOIN AUTOFINANCEMENT	0,00 € -	56 369,77 €	



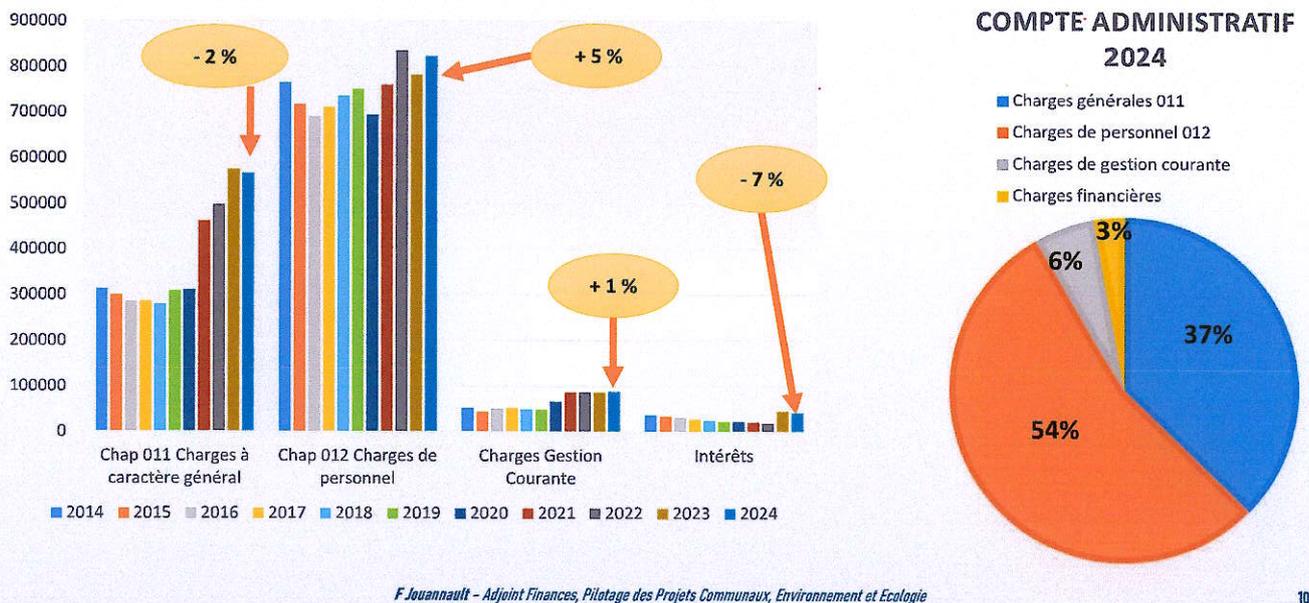
Les Résultats 2024 **COMMUNE**

Section Fonctionnement

Comparatif Annuel - SECTION FONCTIONNEMENT



Comparatif Annuel - FONCTIONNEMENT - Dépenses





Dépenses de Fonctionnement – Postes en Dépassement

DEPENSES	Budget 2024	Liquidé 2024	%tage liquidé
60613 - Chauffage urbain (gaz)	20 000,00 €	24 225,12 €	121%
60632 - Fournitures de petit équipement	10 000,00 €	13 924,70 €	139%
611 - Contrats de prestations de services avec des entre	215 000,00 €	217 246,11 €	101%
61351 - Matériel Roulant	5 300,00 €	6 391,92 €	121%
6161 - Primes d'assurances	10 000,00 €	10 396,50 €	104%
6227 - Frais d'actes et de contentieux	2 000,00 €	3 788,72 €	189%
6231 - Annonces et insertions	1 500,00 €	1 837,75 €	123%
6251 - Voyage et déplacements	100,00 €	173,33 €	173%
62875 aux communes membres du GFP / 6288 autres	6 000,00 €	6 384,62 €	106%
6288 - autres services extérieurs	3 500,00 €	4 334,00 €	124%
64111 rémunération principale	365 000,00 €	371 301,16 €	102%
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	135 000,00 €	137 902,43 €	102%
6533 devient 65313- Cotisations de retraite des élus	3 300,00 €	4 237,59 €	128%
65568 autres contributions	900,00 €	1 146,95 €	127%

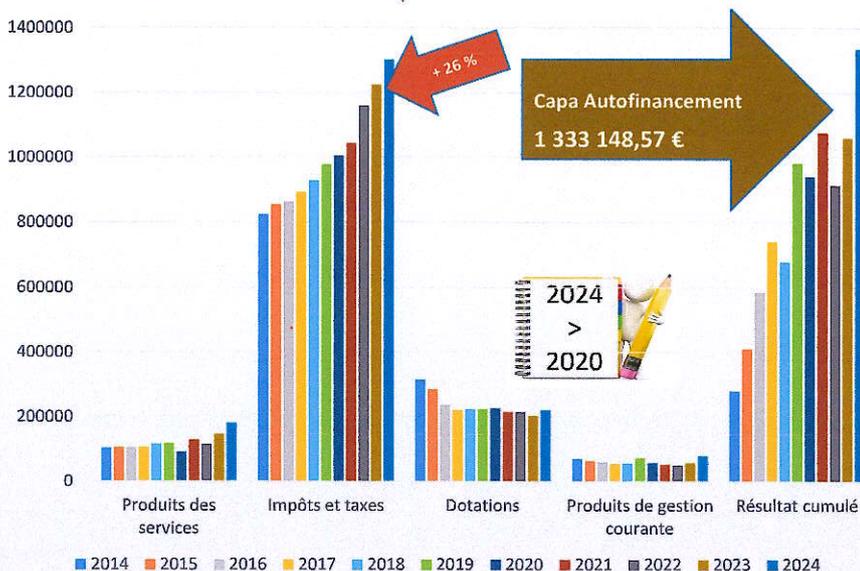
- 61351 - Location d'engins de chantier
- 6227 - Frais d'enquête ALTRIANE (remboursés par CDA)
- 6288 - Frais scolarité autres écoles/communes
- 64111 - Personnels réintégré
- 65313 - Augmentation cotisations Caisse de retraite

MALGRÉ TOUT AUCUN DEPASSEMENT AU CHAPITRE!!!

DEPENSES	Budget 2024	Cloture	%tage liquidé
TOTAL CHARGES A CARACTERE GENERAL	748 700,00 €	565 624,61 €	76%
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL	899 700,00 €	823 523,39 €	92%
TOTAL ATTENUATIONS DE PRODUITS	8 000,00 €	5 847,00 €	73%
TOTAL DEPENSES IMPREVUES	0,00 €	0,00 €	
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT	0,00 €	0,00 €	
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	88 900,00 €	86 738,37 €	98%
TOTAL CHARGES FINANCIERES	42 000,00 €	41 278,42 €	98%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	500,00 €	0,00 €	0%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	17 000,00 €	16 883,00 €	99%
TOTAL VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	
TOTAL DEPENSES	1 804 800,00 €	1 539 894,79 €	85%

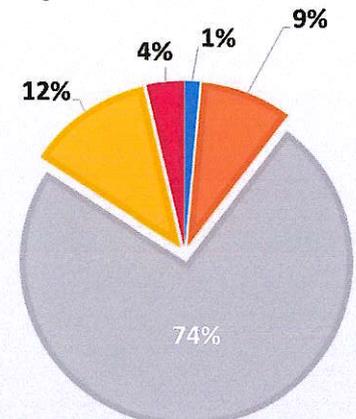


Comparatif Annuel – FONCTIONNEMENT - Recettes



COMPTE ADMINISTRATIF 2024

- Attenuations de charges
- Produits des services
- Impôts et Taxes
- Dotations
- Produits gestion courante



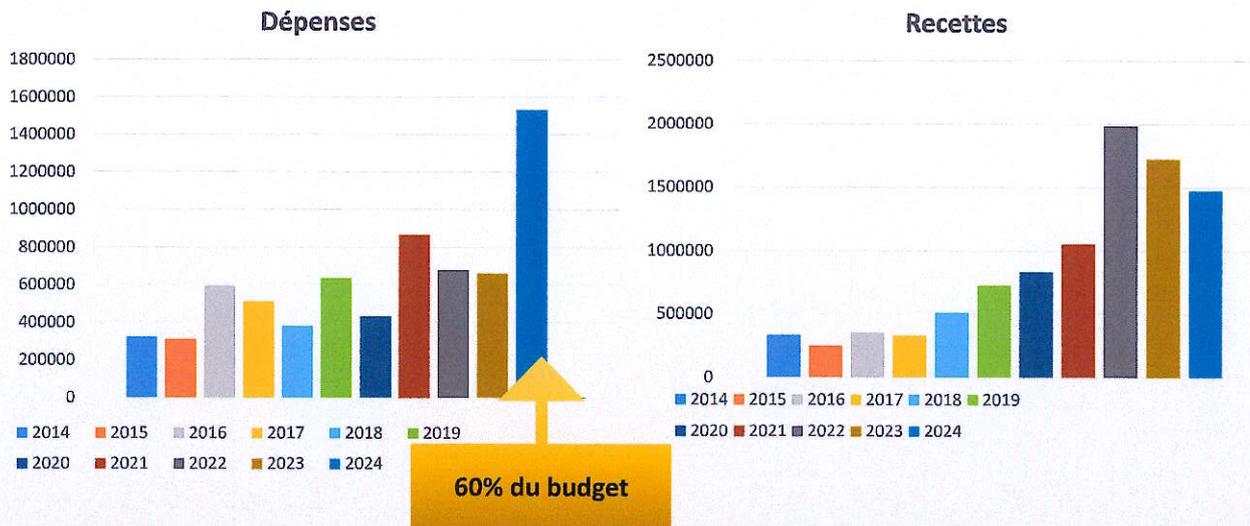


Les Résultats 2024 COMMUNE

Section Investissement



Comparatif Annuel - INVESTISSEMENT



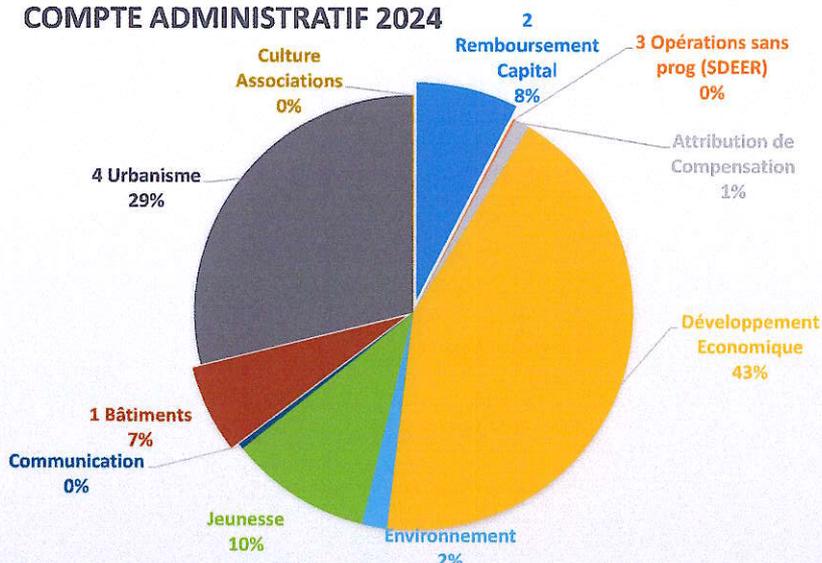
Analyse- INVESTISSEMENT - Dépenses

N°	LIBELLES DES PROGRAMMES	DEPENSES		
		BP 2024	Liquidé 2024	Solde
NI	TOTAL OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES	20968,14 €	19390,30	1577,84
16	Remboursement du capital emprunté	118000	114954,41	3045,59
152	TOTAL DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	755000	662739,85	92275
153	TOTAL ENVIRONNEMENT	45000	28181,63	16818,37
154	TOTAL JEUNESSE	181000	160740,51	20259,49
155	TOTAL SERVICES A LA POPULATION, COMMUNICATION	10000	6275,54	3724,46
156	TOTAL MOBILITE, SECURITE	15000	0	15000
157	TOTAL BATIMENTS	497000	99915,62	397084,38
158	TOTAL URBANISME	918000	440936,86	477063,14
159	TOTAL CULTURE, ASSOCIATIONS	2100	1722,01	377,99
	TOTAL GENERAL	2562068,14	1534856,73	1027211,41



Analyse- INVESTISSEMENT - Dépenses

COMPTE ADMINISTRATIF 2024



Sommes des dépenses 1 534 856,73€



BILAN- INVESTISSEMENT - Dépenses

✓ 152- DEVELOPPEMENT ECO

- Travaux Boulangerie

✓ 153- ENVIRONNEMENT

- Matériel des Services Techniques

✓ 154- JEUNESSE

- Matériel cantine
- Travaux de végétalisation Maternelle

✓ 155- Services Population, Communication

- Equipements Vidéo Salle des fêtes

✓ 157- BATIMENTS

- Travaux Ecole : Nettoyage toiture et diagnostique charpente
- Travaux sur les locatifs
- Remplacement poteaux Incendie
- Travaux au CTM
- Finalisation (paiement) Agrandissement bibliothèque
- Début Etudes Micro-Crèche

✓ 158- URBANISME

- Travaux La Galerie
- Voirie : Parking Rue du bois des grèves / Rue Croix des fleurets / Rue Jean Moulin / Avaloir place Vama Veche / Trottoirs rue des coutures / Rue Pierre
- Logiciel Cimetière
- Matériel Divers (Barnums, Tables...)

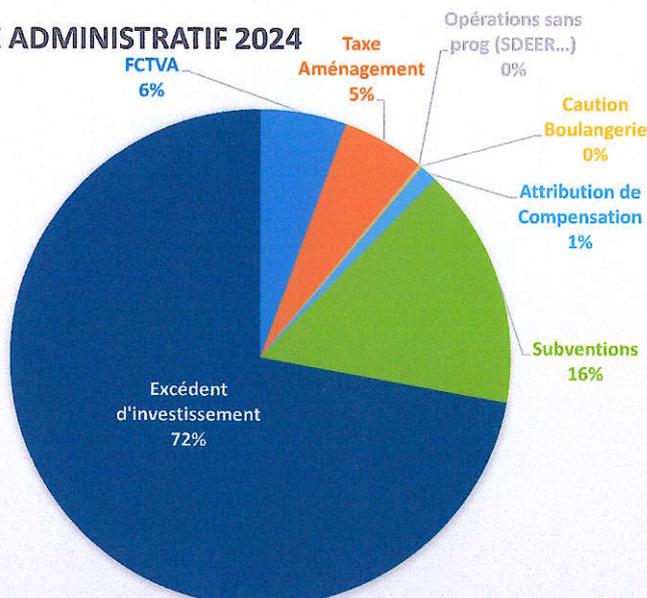
✓ 159- CULTURE ASSOCIATIONS

- Finalisation (paiement) Vestiaires terrains de sport



Analyse et Comparatifs - INVESTISSEMENT - Recettes

COMPTE ADMINISTRATIF 2024



Sommes des recettes 1 478 486,96 €



Les Résultats 2024

Budgets Camping et Epicerie



Les Résultats 2024- Budgets Camping et Epicerie

EPICERIE	
Section de Fonctionnement	
Recettes	0,00€
Dépenses	-0,00€
Résultats de l'exercice	0,00€
Excédent reporté	15 649,33€
Excédent de Clôture	15 649,33€
Section d'Investissement	
Recettes	0.00€
Dépenses	-0.00€
Résultat de l'exercice	0.00€
Résultat reporté	0,00€
Excédent de fonctionnement versé	0,00€
Résultat de clôture	0.00€

CAMPING	
Section de Fonctionnement	
Recettes	0,00€
Dépenses	-0,00€
Résultats de l'exercice	0,00€
Excédent reporté	0,00€
Résultat de Clôture	0,00€
Section d'Investissement	
Recettes	0,00€
Dépenses	-0.00€
Résultat de l'exercice	0,00€
Résultat reporté	29 213,33€
Excédent de fonctionnement versé	0,00€
Résultat de clôture	29 213,33€



Les Résultats 2024

En Synthèse



Les Résultats cumulés sont :



✓ Excédentaires en Fonctionnement [+ 1 333 148,57 €]

- + 272 264,77 € pour 2024
- + 1 060 883,80 € d'excédent reporté de 2024

✓ Déficitaires en Investissement [- 56 369,77 €]

✓ Excédentaires pour l'Epicierie :

- En Fonctionnement [+ 15 649,33€]
- En Investissement [+ 0 €]

✓ Excédentaires pour le Camping:

- En fonctionnement [+ 0,00 €]
- En Investissement [+ 29 213,33 €]

Notre capacité d'autofinancement demeure très forte avec plus de 1,2 Million €.

Le capital de nos emprunts restant dû pourrait être presque remboursé en 1 année (1,5 Million €)



Les Budgets 2025

MAITRISE - GESTION - REALISME



Les Budgets 2025

Affectation des Résultats 2024

- ✓ **Epicerie** : Pas de déficit d'Investissement et pas de restes à réaliser déficitaires
⇒ Du fait de la dissolution du Budget Epicerie, l'excédent de Fonctionnement sera repris en cours d'année 2025 dans le Budget Commune = 15 649,33 €
- ✓ **Camping** : Pas de restes à réaliser déficitaires
⇒ l'excédent d'Investissement reste en Investissement = 29 213,33 €
- ✓ **Commune** : Déficit d'Investissement et des restes à réaliser couverts par l'excédent
⇒ Le déficit d'Investissement reste en Investissement = -56 369,77 €
⇒ Affectation d'une partie du résultat de Fonctionnement en Investissement = 460 869,77 €
⇒ Reprise du Solde du résultat de Fonctionnement en Fonctionnement = 872 278,80 €





Les Budgets 2025- La Commune

Taux d'imposition 2025

Taxes	Taux 2024 (rappel)	Taux 2025	Taux 2026
Taxe d'Habitation	Taux gelé à 2019 à 11,90%		
Taxe Foncière Bâtie	41,20% (19,70% + 21,5%)	41,20% (19,70% + 21,5%)	
Taxe Foncière non bâtie	67,24%	67,24%	
Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (THRS)		11,90%	
Majoration de la THRS		+40%	+60%
TOTAL = 1 200 000€			

Délibérations
5 et 6



- ✓ La fiscalité des ménages demeure la première ressource de la Commune avec 1 200 000€ de Budget.
- ✓ Les taux communaux proposés pour 2025 sont identiques à 2024
- ✓ Rappel : Depuis 2024 le taux de TFB intègre celui du Département



Organismes / Associations	Montants
Aide sociale – 657363 : C.C.A.S.	4 000.00 €
Associations – 65748	
Association Jeunes Sapeurs-Pompiers	200.00 €
Rugby Club Aytrésien	200.00 €
Collège André Malraux piscine collège	768.06 €
Don du Sang	180.00 €
Grains de Sel	200.00 €
Duo Cani Infini 17	100.00 €
Prévention routière : Formation	150.00 €
Les Peintres Sallésiens	200.00 €
Association Française Sclérosés en plaque	100.00 €
AFM Téléthon	100.00 €
La Ligue contre le cancer	100.00 €
France Alzheimer	100.00 €
Un hôpital pour les enfants	100.00 €
APF France Handicap	100.00 €
Visite des Malades en Etablissement Hospitalier	100.00 €
Planning Chat	100.00 €
Au Fil de Nos Mémoires	200.00 €
Croix Rouge Française	100.00 €
Association Foncière Rurale	1 500.00 €
Association Entraide et Solidarité	400.00 €
Réserve de subvention	1 001.94 €
Total	6 000.00€
Grand Total	10 000.00€

Les Budgets 2025- La Commune

Subventions aux Associations

- ✓ « Réserve de Subvention » : Capacité de répondre à une demande nouvelle.





Les Budgets 2025

Budget Camping



Les Prévisions 2025- Budget Camping

CAMPING	
Section de Fonctionnement	
Recettes	0,00€
Dépenses	- 0,00€
Résultats de l'exercice	0.00 €
Section d'Investissement	
Recettes	29 213.33€
Dépenses	-29 213.33€
Résultat de l'exercice	0.00 €

Délibération
8

Nous maintenons le Budget Camping, le Budget Epicerie étant dissout.



Les Budgets 2025

Budget Commune



Les Budgets 2025 - La Commune

- ✓ Notre démarche de Gestion des Projets reste la même depuis le début du mandat.
- ✓ Notre bonne santé financière nous permet de poursuivre nos investissements de manière maîtrisée pour 2025.
 - Notre Budget de Fonctionnement se base sur l'expérience des années précédentes, ainsi que sur les dépenses liées aux nouveaux programmes lancés ou à lancer.
 - Notre Budget d'Investissement traduit notre volonté de mener à bien nos différents projets engagés depuis fin 2020.



Les Budgets 2025

Budget Commune - Fonctionnement



Les Budgets 2025- La Commune- Fonctionnement

Dépenses	Budget 2025	Recettes	Budget 2025
Total 011 – Charges à caractère général	727 920,00€	Total 013 – Atténuations de charges	6 800,00€
Total 012 – Charges de personnel	930 500,00€	Total 70 – Produits des services	172 500,00€
Total 014 – Atténuations de produits	8 000,00€	Total 731 – Impositions directes	1 200 000,00€
Total 65 – Autres charges de gestion courante	83 000,00€	Total 73 – Impôts et taxes	116 000,00€
Total 66 – Charges financières	40 000,00€	Total 74 – Dotations et participations	207 100,00€
Total 67 – Charges exceptionnelles	500,00€	Total 75 – Autres produits de gestion courante	58 000,00€
Total 68 – Dotations aux amortissements	17 000,00€	TOTAL RECETTES	1 760 400,00€
TOTAL DEPENSES	1 806 920,00€	002 – Excédent de fonctionnement reporté	872 278,80€
Capacité d'autofinancement	825 758,80€	TOTAL CUMULE	2 632 678,80€
	2 632 678,80€		

+0,001%

+9,9%



Les Budgets 2025

Budget Commune - Investissement



Les Budgets 2025- La Commune- Investissement

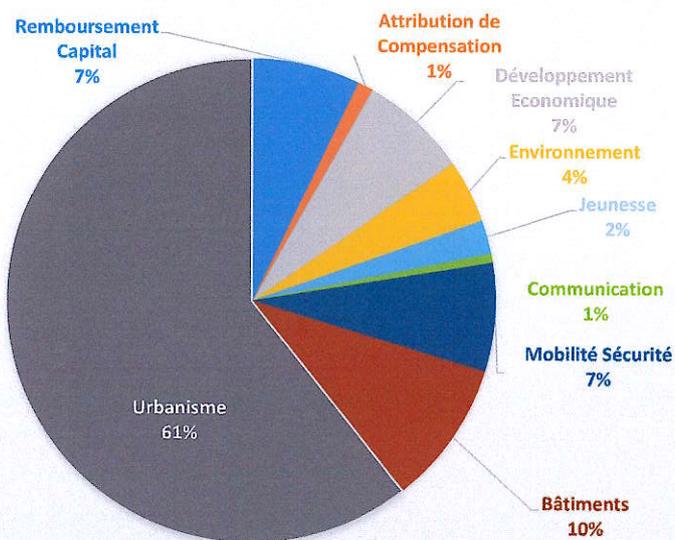
N° prog.	Commission/Programme	Prévision de dépenses sur 2025	Rappel liquidé 2024
152	Développement économique	120 000,00 €	662 739,85 €
153	Environnement	70 000,00 €	28 181,63 €
154	Jeunesse	37 500,00 €	160 740,51 €
155	Services à la population / Communication	10 000,00 €	6 275,54 €
156	Mobilité / Sécurité	120 700,00 €	0,00 €
157	Bâtiments	159 308,80 €	99 915,62 €
158	Urbanisme	1 005 000,00 €	440 936,86 €
159	Culture / Associations	0,00 €	1 722,01 €

Les Programmes de la Commune





Répartition des dépenses d'Investissement



Dépense BP 2025
Sommes des dépenses 1 714 378,57 €



NOS PRIORITES ACTUELLES

- **TRS01- Pistes Cyclables**

48 k€ HT = 57,6 k€ TTC

Poteau SDEER + Orange = 35k€

Acquisition Terrain = 7,5 k€

Part commune
100,1 k€

- **BAT24 - Micro-Crèche**

Travaux 450 k€

Etudes Seulement
20 k€

- **BAT06 - Maison 6 Rue Borderie**

45 k€

- **URB04 Voirie Centre Bourg**

Charge commune
600 k€

- **URB05 Mississippi**

Travaux 120 k€

Etudes Seulement
5 k€



AUTRES PROJETS

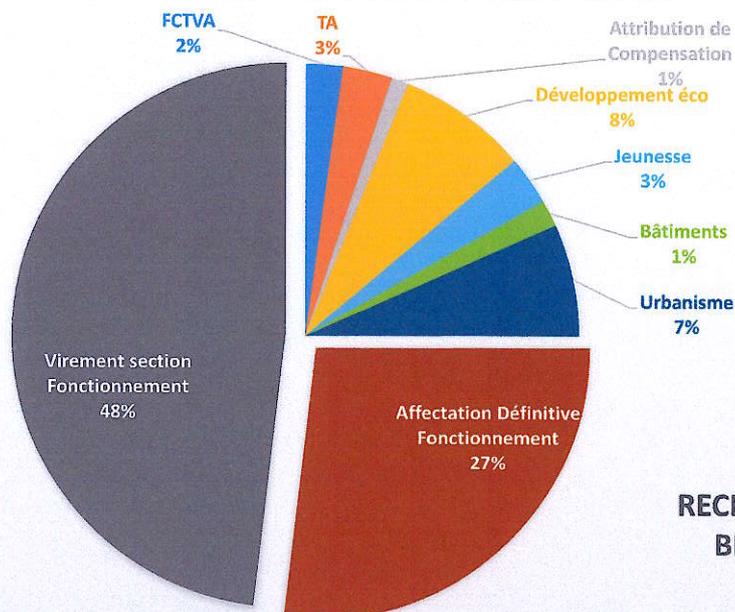
- DEV01 - Devenir du camping 50 k€
- DEV03 - Boulangerie 60 k€
- ENV04 et ENV07 - Matériel Services Techniques 65 k€
- JEU01- Jeux dans le Parc 14 k€
- JEU14- Matériel Cantine 10 k€
- TRS07- PAVE 15,6 k€
- BAT00- Entretien Bâtiments 39,3 k€
- BAT04- Eglise 27,5 k€
- BAT13 - CTM 20 k€
- URB07 - La Galerie Reste à Payer 320 k€
- URB14- Voirie 50 k€
- URB17- Cimetière 20 k€

F. Jouannault - Adjoint Finances, Pilotage des Projets Communaux, Environnement et Ecologie

37



Répartition des recettes d'Investissement



RECETTES D'INVESTISSEMENT
BP 2025 : 1 714 378,57 €

F. Jouannault - Adjoint Finances, Pilotage des Projets Communaux, Environnement et Ecologie

38



Les Budgets 2025

Budget Commune - Synthèse

MAITRISE - GESTION - REALISME

F Jouannault - Adjoint Finances, Pilotage des Projets Communaux, Environnement et Ecologie

39



Les Budgets 2025 - Le Vote du Conseil

Délibération
9

Section de fonctionnement dépenses		
Chapitre	Désignation	Montants
011	Charges à caractère général	727 920,00 €
012	Charges de personnel	930 500,00 €
014	Atténuations de produits	8 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	83 000,00 €
66	Charges financières	40 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	500,00 €
68	Dotations aux amortissements	17 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	825 758,80 €
Total		2 632 678,80 €

Section de fonctionnement recettes		
Chapitre	Désignation	Montants
002	Excédent de fonctionnement reporté	872 278,80 €
70	Produits des services	172 500,00 €
731	Impositions directes	1 200 000,00 €
73	Impôts et taxes	116 000,00 €
74	Dotations	207 100,00 €
75	Autres produits de gestion courante	58 000,00 €
013	Atténuation de charges	6 800,00 €
Total		2 632 678,80 €

Section d'investissement dépenses		
Programme / Chapitre	Désignation	Montants
001-	Déficit d'investissement reporté	56 369,77 €
NI - 16	Emprunts	118 000,00 €
NI - 26	Participations et créances	500,00 €
204	Attribution de compensation négative	17 000,00 €
152 - 21	Développement économique	120 000,00 €
153 - 21	Environnement	70 000,00 €
154 - 21	Jeunesse, éducation	37 500,00 €
155 - 21	Services à la population, communication	10 000,00 €
156 - 21	Mobilité, sécurité	120 700,00 €
157 - 21	Bâtiments	159 308,80 €
158 - 21	Urbanisme	1 005 000,00 €
159 - 21	Culture, associations, sport	0,00 €
Total		1 714 378,57 €

Section d'investissement recettes		
Programme / Chapitre	Désignation	Montants
NI - 204	Attribution de compensation d'investissement	17 000,00 €
152/154/157/158	Subventions	323 250,00 €
10	Dotations, fonds divers (FCTVA, TA)	548 369,77 €
021	Virement section Fonctionnement	825 758,80 €
Total		1 714 378,57 €

F Jouannault - Adjoint Finances, Pilotage des Projets Communaux, Environnement et Ecologie

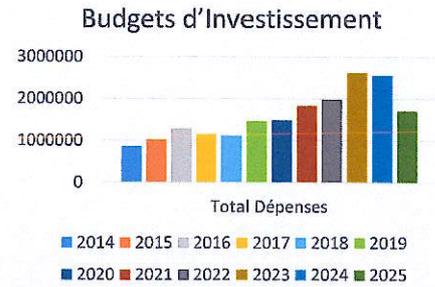
40



Les Budgets 2025 : MAITRISE - GESTION - REALISME

Nous réitérons pour cette année un coup de pouce envers les Sallésiennes et Sallésiens en n'augmentant pas les Impôts.

Comparaison des BP Précédents



Avec des dépenses d'investissement budgétées à 1,7 Million €, Salles sur Mer maintient sa dynamique quant à la réalisation de ses projets, tout en poursuivant la maîtrise de ses dépenses.



Merci de votre attention

Ne partez pas sans avoir signé les pages des documents budgétaires