



Rapport d'Orientation Budgétaire 2025

Rappel du cadre légal

- Le vote du budget est toujours un moment important dans la vie d'une commune. Il traduit en effet, en termes financiers, la politique de la collectivité.
- Avant ce vote, les élus sont amenés à débattre des principales orientations budgétaires de l'année à venir, au cours d'un «débat d'orientation budgétaire» (D.O.B).
- Ce débat permet donc au conseil municipal de discuter des orientations qui préfigureront les priorités inscrites au budget.
- Ce débat vise également à permettre à l'assemblée délibérante et à la population de mieux comprendre le contexte dans lequel évolue la commune et les contraintes auxquelles elle est ou sera confrontée.

Rappel du cadre légal

- L'article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales définit le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) comme suit :
« Dans les communes de 3 500 habitants et plus, un débat a lieu au conseil municipal sur les orientations générales du budget de l'exercice ainsi que sur les engagements pluriannuels envisagés, dans un délai de dix semaines précédant l'examen de celui-ci et dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L.2121-8. »

Le DOB est une étape obligatoire du cycle budgétaire, toute délibération sur le budget qui n'a pas été précédée d'un tel débat est entachée d'illégalité

Le contexte national

Trajectoire des finances publiques 2023_2027

Objectif de rétablissement des comptes publics

Selon la loi de finances 2025 récemment adoptée :

- Le taux de croissance devrait s'établir à 0,9 % (pour 1,1 % en 2024)
- Le déficit public a été de 6,1 % du PIB en 2024 (pour une prévision de 5,5 %), l'objectif est de le ramener à 5,4 % en 2025 pour atteindre les 3 % en 2029. La dette publique devrait s'établir à environ 115% du PIB comme en 2024 (114,7 %)
- L'inflation est annoncée en moyenne annuelle à 1,7 % (2,3 % en 2024)
- La suppression de la Taxe Habitation sur les résidences principales est effective pour tous. Seules les résidences secondaires continuent à payer la TH
- La valeur locative servant au calcul des bases d'imposition devrait être revalorisée de 1,7 % en 2025
- Stabilité de la DGF
- Stabilité des dotations de soutien à l'investissement local (DETR, DSIL) et de la DSR mais orientées vers la transition écologique
- FCTVA : taux maintenu à 16,404 % (au lieu de 14,850 % initialement prévu à partir de 2025), exclusion des dépenses de fonctionnement ; forte réduction du fonds vert (1milliard € pour 2,5 milliards en 2024)
- Fin de l'amortisseur électricité

Le contexte local

Rappel Fiscalité

Maintien des taux d'imposition en 2025

- Taxe d'Habitation : uniquement sur résidences secondaires, taux gelé à son niveau de 2017, soit **11,60 %**
- Taxe Foncière sur les propriétés Bâties (TFB) → conservation du taux, soit **23,46 %**
+ compensation par l'État (coefficient correcteur)
- Taxe Foncière sur les propriétés Non Bâties (TFNB) → conservation du taux, soit **43,68 %**

Le contexte local

2025 Poursuite de la réalisation des projets de mandat

Conformément au plan de mandat présenté en octobre 2021, réalisation des projets :

- ❖ Construction de la nouvelle salle de sport (agrandissement du gymnase J.-Cœur)
- ❖ Création de 2 terrains synthétiques pour football 5x5
- ❖ Mise en place des panneaux photovoltaïques sur l'école élémentaire
- ❖ Remplacement climatisation mairie et chaudière gymnase D.-Rebillard
- ❖ Poursuite de la sécurisation des déplacements et des voiries

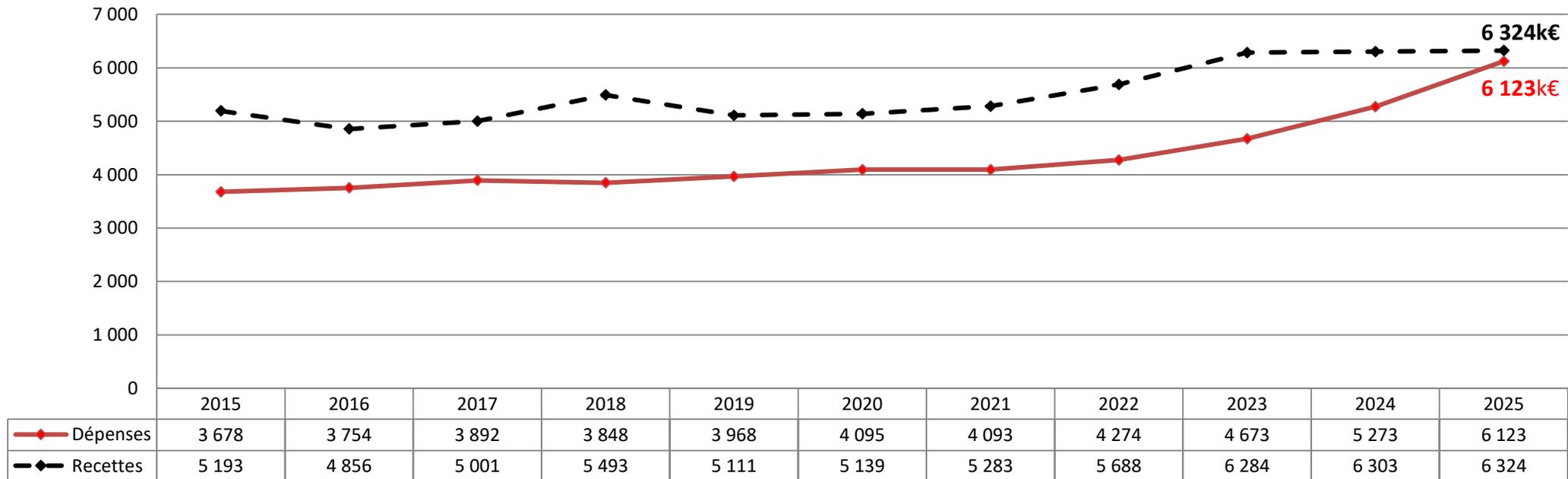
avec pour objectif de :

- ❖ Maintenir le niveau des services offerts à la population dans un contexte de stabilité des recettes de fonctionnement
- ❖ Rester attentif à l'équilibre financier de la commune avec une vigilance particulière sur les dépenses d'entretien, d'énergie, matériaux et fournitures

Les orientations pour 2025

Maîtriser les dépenses de fonctionnement dans un contexte de stabilité des recettes afin de maintenir un résultat de fonctionnement excédentaire

Evolution des dépenses et recettes de fonctionnement en k€ (2024 provisoire et 2025 prévisionnel)



Recettes de fonctionnement (1/3)

- 1°) LES PRODUITS DE LA FISCALITÉ

Une hausse prévisible des recettes liées à la fiscalité directe par une augmentation mécanique des bases fiscales estimée à 1,7 %

FISCALITE	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PRODUITS	mt en k€	mt en k€	mt en k€	mt en k€	mt en k€	Mt en k€	Mt en k€
Total des produits	2488	2 568	2 502	2 588	2 950	3104	3 150
BASES							
Taxe d'habitation	11 700	11 959	2 594	2 682	2 870	2 982	3033
Foncier bâti	8 608	9 092	9 183	9 495	10 160	10 556	10735
Foncier non bâti	108	107	108	112	120	125	127
TAUX	taux %	taux %	taux %	taux %	taux %		
Taxe d'habitation TH	11,60	11,60	11,60	11,60	11,60	11,60	11,60
Foncier bâti	12,43	12,43	12,43	23,46	23,46	23,46	23,46
Foncier non bâti	43,68	43,68	43,68	43,68	43,68	43,68	43,68

Conservation taux
TFB
+ coefficient COCO

R.S

Recettes de fonctionnement (2/3)

2°) Les autres recettes de l'État ont tendance à stagner

L'État privilégie le financement de projets ciblés notamment ceux favorisant la transition écologique

Dotations de l'Etat									
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
Dotation Globale de Fonctionnement	182 252	181 220	184 000	178 000	181 000	175 000	175 000		
Dotation de Solidarité Rurale	67 879	70 130	71 000	81 000	95 700	106 500	107 000		
Compens. Taxe Foncière	7 202	7 751	7 500	269 500	245 000	254 700	250 000		
Compens. Taxe Habitation	40 843	47 640	0	25 729	32 436	0	0		
Total	298 176	306 741	262 500	554 229	554 136	536 200	532 000		

Recettes de fonctionnement (3/3)

3°) Autres recettes (CCPA, Département ...)

K€	CA 2024	Budget 2025
Attribution compensation CCPA	959	960
Dotation solidarité CCPA	91	91
Droits de mutation	343	350
Taxes (pylônes, électricité)	126	126
Taxe sur conso électricité	173	175
TOTAL	1 692	1 702

- ❖ Contributions familles Restaurant scolaire / Périscolaire **375 k€** (373 k€ en 2024)
- ❖ CAF **156 k€**

Dépenses de fonctionnement (1/6)

1°) LES CHARGES À CARACTERE GÉNÉRAL

Budget 2024	Réalisé 2024 provisoire	Objectif Budget 2025
1 795 k€	1 601 k€	1 964 k€ (+ 169 k€)

- Hausse coût eau et assainissement : + **12 k€**
- Annonces et insertions, distribution BM : + **24k€**
- Alimentation Restaurant Scolaire : + **12 k€**
- Crédit bail mobilier et locations mobilières : + **38k€**
- Assurance dommages ouvrage nouveau gymnase Jacques-Cœur : + **52 k€** (que 2025)
- Augmentation du prix des fournitures scolaires et administratives... : + **7 k€**

Dépenses de fonctionnement (2/6)

- Entretien – Réparations voiries : **+ 18 k€**
- Maintenance : **+ 10 k€**
- Périscolaire honoraires animations : **+ 10 k€**
- Aménagements, entretien terrains : **+ 15k€**
- Divers : **+ 21 k€**
- Baisse différents postes : **- 50 k€** (SOL, électricité-gaz, fournitures d'entretien ...)

Dépenses de fonctionnement 3/6

2°) LES CHARGES DE PERSONNEL : MASSE SALARIALE ET PRESTATIONS EXTERNES

<u>Budget 2024</u>	<u>Réalisé 2024 provisoire</u>	<u>Objectif Budget 2025</u>
<u>3 057 k€</u>	<u>2 690 k€</u>	<u>3 126 k€ (+ 69 k€)</u>

- Hausse
 - Point d'indice, grille indiciaire, coefficient GVT, URSSAF, ASSEDIC
 - Retraites (titulaires + contractuels CNRACL + 3 points)
 - Prise en charge Prévoyance (80 k€)
- Compensée par baisse simultanée liée aux postes non pourvus (difficulté à recruter)

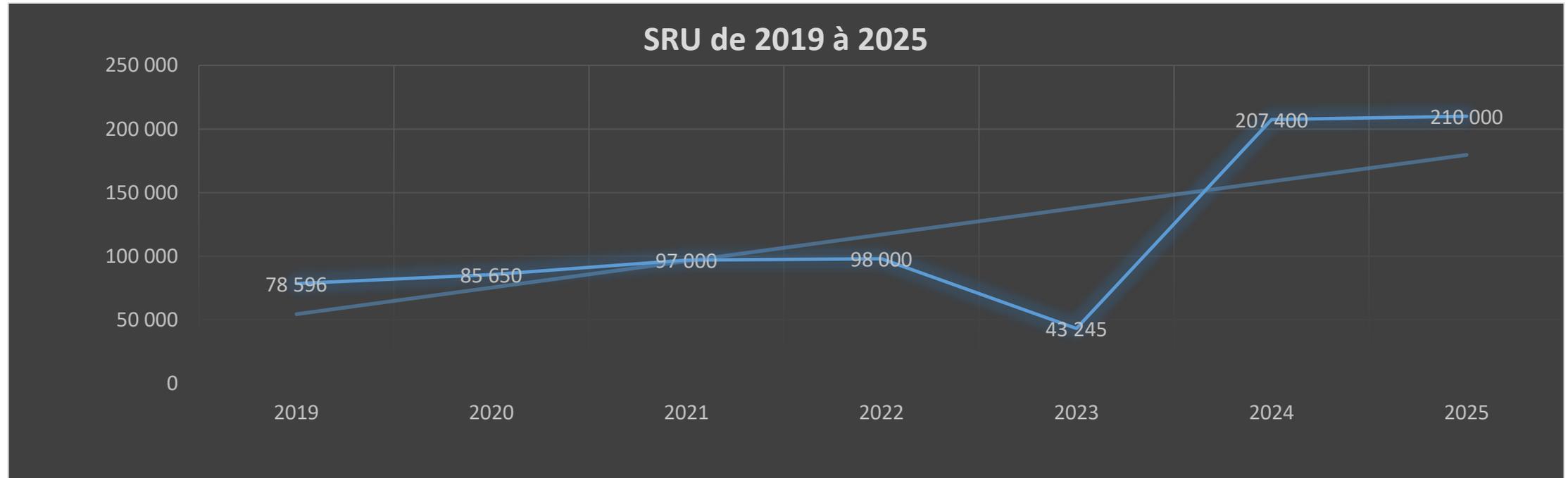
Dépenses de fonctionnement (4/6)

3°) LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Budget 2024	Réalisé 2024 provisoire	Objectif Budget 2025
718 k€	672 k€	711 k€ (- 7 k€)

- Stabilité des contributions aux associations
- **CCAS + 5 k €**
- Cotisations SS + FONPEL élus : - **12 k€**

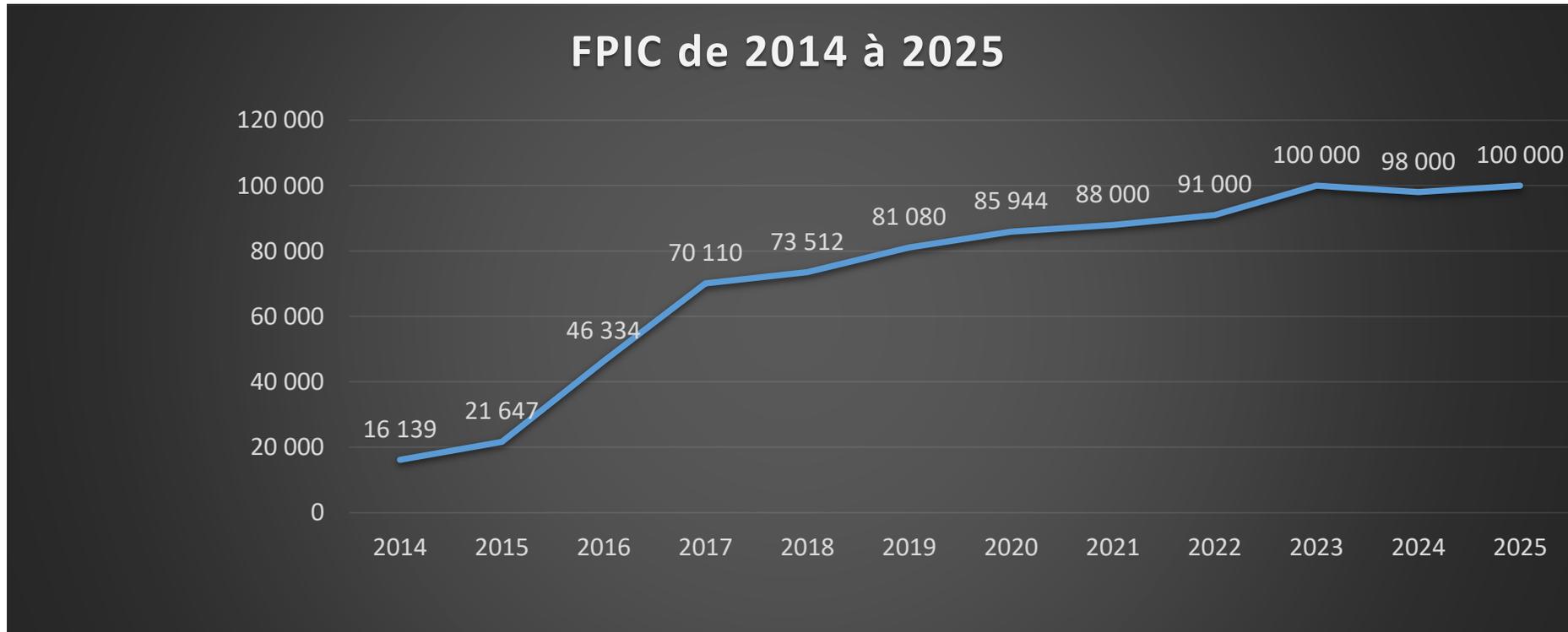
Dépenses de fonctionnement (5/6)



Prélèvement effectif : **108 000 €** en 2024 et **147 500 €** prévisionnel en 2025 (contribution bailleurs sociaux)

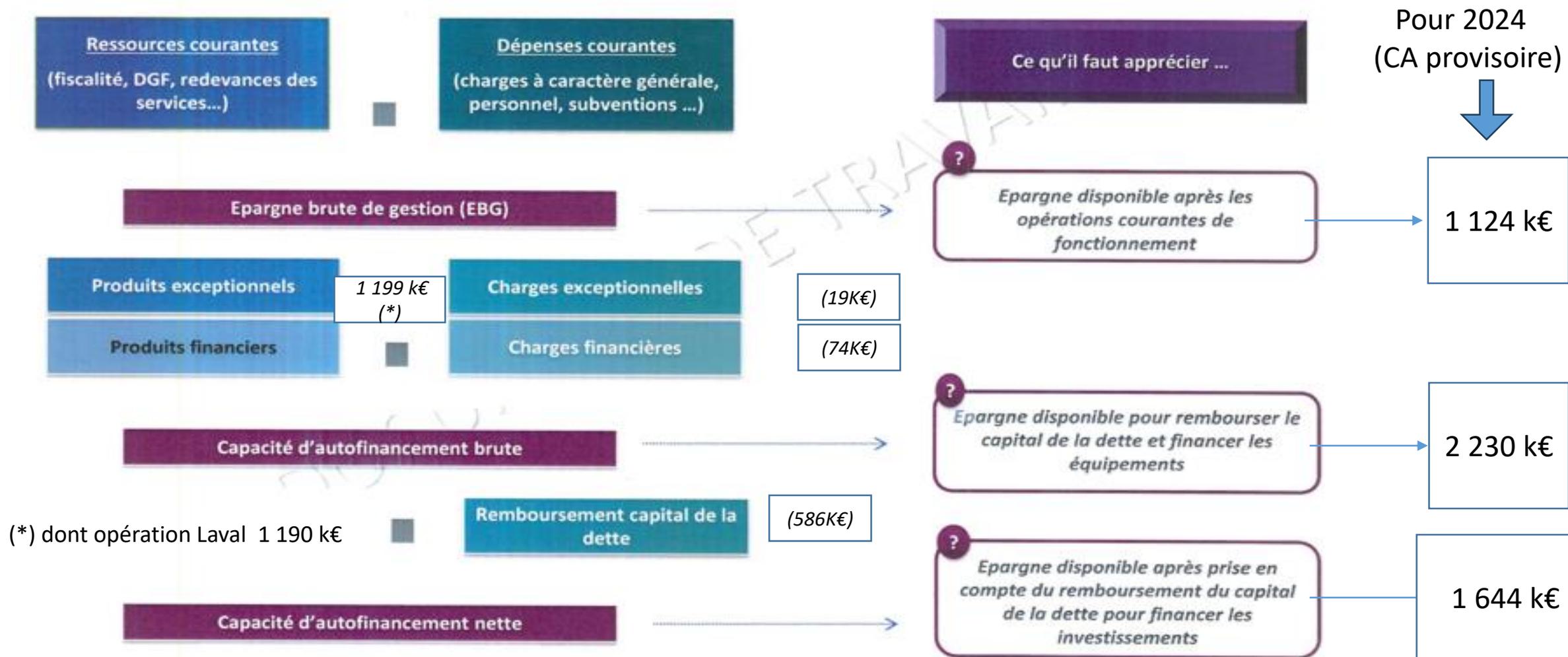
Augmentation de 139% du prélèvement SRU (Solidarité et Renouvellement Urbain) en 2024 liée à l'état de carence en logements sociaux. Ce prélèvement pèse sur les dépenses de fonctionnement.

Dépenses de fonctionnement (6/6)



Stabilisation en 2025 du Fond de Péréquation des ressources InterCommunales (FPIC) après une augmentation constante depuis 2013

Rappel sur la constitution de l'épargne



Capacité d'investissement 2025

Résultat cumulé investissement 2024 provisoire	2 577k€
Affectation du résultat fonctionnement 2024 provisoire	255 k€ (*)
Résultat cumulé fonctionnement 2024 provisoire	1 013 k€

(*) RAR

Recettes d'investissement	2024	Proposition 2025
FCTVA Fond de compensation TVA	119 k€	160 k€
Taxe d'aménagement	92 k€	100 k€
Subventions	139 k€	407 k€ (*)
Vente Laval (2024)- L'Européenne (2025)	1190 k€	1 050 k€
Total	1 540 k€	1 717 k€

(*) dont 50 K€ Vidéoprotection, 120 k€ football 5x5, 63 k€ + 50 k€ (DETR) nouveau gymnase, 40 k€ petits Lutins, 60 k€ parcours intergénérationnel

Capacité d'investissement 2025 prévisionnelle : $(2\,577 + 255 + 1\,013 + 1\,717) = \underline{5\,562\text{ K€}}$

Capacité d'investissement 2025 **effective**

5 562 K€

5 562 k€ – 577 k€ (Remboursement emprunts) = 4 985 k€

dont 255 k€ RAR (Restes À Réaliser) soit 4 730 k€ effectifs pour 2025

Propositions d'investissement budget 2025

	- Foncier et contribution bailleurs sociaux	:	72 500 €
→	- Voirie	:	301 300 €
→	- Mobilité	:	83 900 €
→	- Sécurité (vidéoprotection, radars pédagogiques, aménagements)	:	153 000 €
→	- Environnement - Espaces verts	:	133 000 €
→	- Bâtiments hors Scolaire (réfection toiture CA, clim., chaudière, ...)	:	566 500 €
→	- Sport (agrandissement gymnase J-Cœur, terrains football 5x5)	:	3 400 000 €
	- Culture – Communication	:	10 400 €
→	- Ecole + Petite Enfance – Jeunesse (y compris bâtiments)	:	84 700 €
→	- Mobilier – Matériels - Equipements aires de jeux	:	39 900 €
→	- Services généraux	:	32 500 €
	- Informatique - Téléphonie	:	23 100 €
	- Divers (Remboursement subventions)	:	84 200 €
	- TOTAL INVESTISSEMENT.....	:	<u>4 985 000 €</u>

Coût réel total affiché des opérations (subventions non comprises)

4 985 k€

(dont RAR 255 k€)

+

Remboursement emprunts

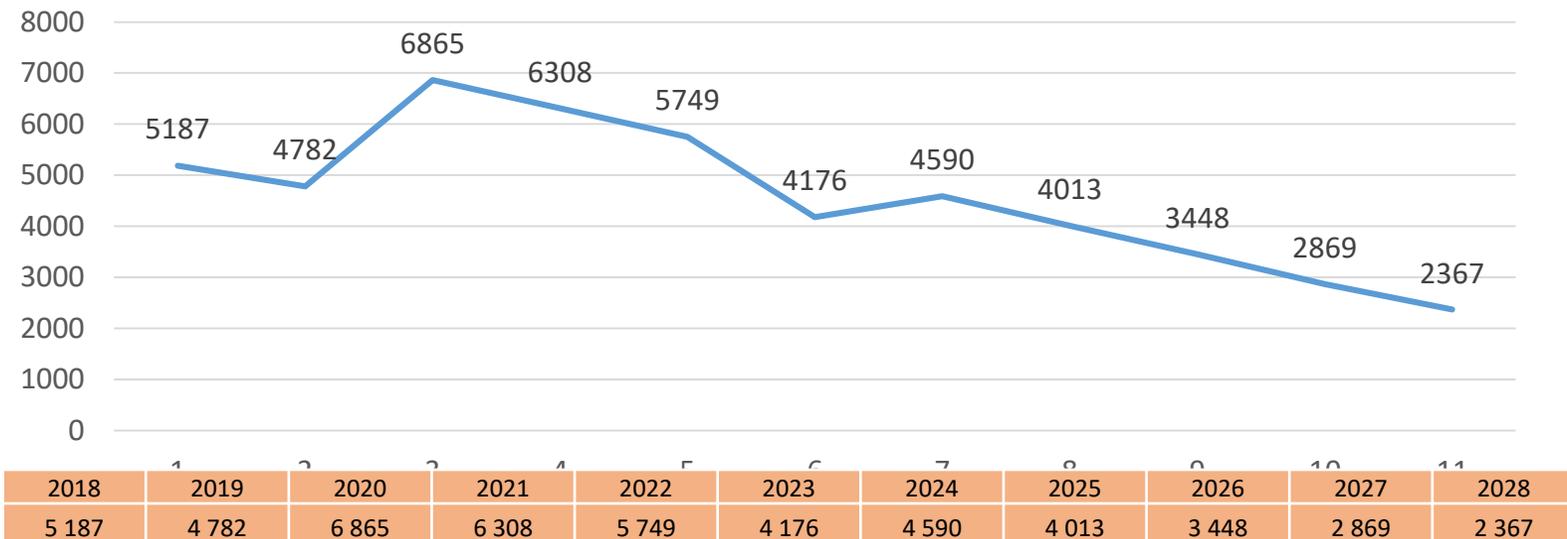
577 k€

= 5 562 k€

La dette

En 2025 retour à un niveau d'endettement inférieur à celui de 2019

Evolution de l'encours de la dette au 31/12 en K€



En 2024 : 4 590 k€
En 2025 : 4 013 k€

4 782 k€ en 2019

Liste des Emprunts

Organisme	Désignation	Date d'obtention	Montant Emprunté	Date de fin
Dexia	Maison des Associations	12/05/2005	670 000 €	01/06/2025
Dexia	Maison des Associations	05/08/2006	530 000 €	01/09/2027
Dexia	Maison Petite Enfance	20/10/2007	1 150 000 €	01/02/2028
CACE	Espace Culturel	28/02/2011	2 000 000 €	15/03/2030
Caisse d'Epargne	Maison des Tanneries	15/07/2012	500 000 €	25/10/2027
CDC	Réhabilitation Ecole Elémentaire	02/12/2016	500 000 €	01/01/2032
Caisse d'Epargne	Ecole Elémentaire	01/12/2016	2 000 000 €	25/01/2032
Caisse d'Epargne	Ecole Elémentaire	16/11/2020	2 500 000 €	10/03/2040

LA DETTE

Dettes de 2017 à 2027

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Capital restant dû au 31/12	5 582 015	5 187 200	4 781 615	6 864 828	6 308 090	5 748 662	5 176 000	4 590 000	4 013 000	3 448 000	2 869 000
Pop Tot. INSEE	5 431	5 565	5 628,18	5 930	6 284	6 635	6 651	6 667	6 703	7 042	7200
Endettement par habitant	1028	932	850	1158	1004	866	778	688	599	497	398
Pop Tot. Recensement			6 480								
Endettement par habitant/Recens.			738								
Capital	319 706	394 814	405 585	416 787	556 739	559 427	572 681	586 450	576 330	565 308	578 746
Intérêts	146 023	138 403	128 082	117 385	109 645	107 403	94 695	81 518	67 955	55 262	42 487
Total annuité	465 729	533 217	533 667	534 171	666 383	666 830	667 376	667 967	644 285 (*)	620 570	621 233
Recettes de fonctionnement	4 783 207	4 892 689	5 082 210	5 108 662	5 300 402	5 688 000	6 322 000	6 300 000	6 375 000	6 500 000	6 600 000
Taux endettement = annuité/ recettes fct.	9,74%	10,90%	10,50%	10,46%	12,57%	11,72%	10,56%	10,60%	10,11%	9,54%	9,41%
Epargne brute	903 874	1 061 412	1 142 409	1 072 300	1 197 000	1 329 000	1 611 000	1 031 000	400 000	600 000	600 000
Capacité de désendettement en année	6,18	4,89	4,19	6,40	5,27	4,33	3,2	4,45	10,03	5,74	4,78
Capacité de désendettement strate	4,2 ans										

Taux d'endettement : mesure charge de la dette par rapport à sa richesse

(*) dont 576 k€ pour remboursement du capital

Capacité de désendettement en année : Dette au 31/12 rapportée à l'épargne brute = en combien d'année la collectivité peut rembourser sa dette

- Baisse du taux d'endettement par habitant < 12%

- Capacité de désendettement : augmentation en 2025 liée à la baisse du résultat prévisionnel

Trésorerie au 6 février 2025

Helios V5.25.2_018 Assistance

[Se déconnecter](#)

Contexte
Poste 069057
Code BC
Exercice 2025
Journée du 10/02/2025

Indicateur d'activité dans Hélios

[Détail](#)

MÉTIER→COMPTABILITÉ→CONSULTATION→RECHERCHE COMPTES 1

Recherche de comptes

Budget Collectivité (valeurs) 11200 - LENTILLY Exercice 2025

Type de comptes Tous

Compte 515

Particularités Aucune

Compte auxiliaire Tous

Date de début consultation 10/02/2025 Date de fin consultation 10/02/2025

Type de journal Tous

[Rechercher](#)

Liste des comptes (total 1 comptes)

Comptes	Balance d'entrée	Masses		Solde
		Débets	Crédits	
515 D	4.037.190,91	414.173,69	649.702,21 D	3.801.662,39 Détail

≈ 3 802 k€

[Réinitialiser](#) [Quitter](#)

Merci de votre attention

ANNEXES

Principaux investissements par domaine

VOIRIE

- Plateau Bricollet (fonds de concours CCPA) : 17 000 €
- Chemin de Dommartin : 15 600 €
- Chemin de Quérat : 27 600 €
- Chemin des Landes : 40 800 €
- Plots relevables pour sécurisation du marché : 4 000 €
- Impasse des Chênes : 34 300 €
- Impasse du Charron : 14 000 €
- Chemin des Varinnes : 43 000 €
- Rue des tanneries (voie complète) : 60 000 €
- Voie nouvelle chantier Laval : 45 000 €



Principaux investissements par domaine

MOBILITE

- Chemins communaux : 8 000 €
- Trottoirs Rochefort (100 m / an) : 15 000 €
- Chemin du Prélong (trottoir dans un virage): 38 400 €
- Passage piéton Burette sur RD 307 : 15 000 €
- Aménagements chemin des Terres : 7 500 €



Principaux investissements par domaine

SECURITE

- **Remplacement poteaux incendie: 20 000 € (dont 10 000 RAR)**
- **Gabions pour sécurisation Bricollet (Rivoire/Zouave) : 13 000 €**
- **Mise en place de 2 radars pédagogiques : 5 000 €**
- **Vidéoprotection sites sensibles (projet sur 2 ans) : 115 000 € en 2025**



Principaux investissements par domaine

ENVIRONNEMENT - ESPACES VERTS

- Arbres arbustes : 27 000 €
- Aménagement Chemin piétonnier secteur de Cruzols : 50 000 €
- Aménagement cimetière + colombarium : 30 000 €
- Reprise muret pisé Chatelard-Dru /Joly : 10 000 €
- Toilettes sèches Jardins de Laval : 3 000€
- Corbeilles de tri : 5000 €
- Tronçonneuse – Débroussailleuse : 3 000 €
- Banque accueil programme FIBOIS (bois local) : 5 000€



Principaux investissements par domaine

BÂTIMENTS

- Réfection toitures terrasses CA : 30 000 €
- Remplacement Climatisation mairie : 70 000 €
- Remplacement chaudière divers bâtiments : 30 000 €
- Aménagements mairie (accueil, toilettes, entrée CNI, échelle, garde-corps) : 18 500 €
- Issues de secours mairie + coffret électrique (RAR) + onduleur affichage : 33 000 €
- Modification armoires électriques Restaurant Scolaire : 38 000 €
- Modification armoire électrique Maternelle + disjoncteur (RAR) : 35 000 €
- Panneaux Photovoltaïques école élém. (+ J.-Cœur) : 139 000 €
- Aménagement Crèche « les Petits Lutins » : 59 000 € (dont 4 500 RAR)
- Aménagements D.-Rebillard (mezzanine, 4 box de stockage, point d'eau) : 24 000 €
- Réfection chenaux école élémentaire + remplacement fenêtres: 36 000 €
- Réfection garage presbytère : 20 000 €
- Divers (Passerelle stores et système CTA, MEC école, ...) : 34 000 €



Principaux investissements par domaine

SPORTS

- **Extension du Gymnase Jacques Cœur : 3 167 000 € (dont 167 000 RAR)** 
- **Création de 2 terrains synthétiques football 5x5 : 230 000 €**
- **Contrôle d'accès éclairage tennis bulle : 3 000 €**

CULTURE ET COMMUNICATION

- **Enceintes diffusion régisseur + sono portative: 3 000 €**
- **Mobilier médiathèque et Passerelle : 4 300 €**
- **Refonte site internet (RAR) : 3 100 €** 

Principaux investissements par domaine

ÉCOLE – PETITE ENFANCE - JEUNESSE

- **Restaurant scolaire : 17 000 € (mobilier, matériel)**
- **Périscolaire : équipements : 7 700 € (matériels, signalétique, ...)**
- **Agencement des cours d'écoles : 27 000 €**
- **Réaménagement école maternelle (cuisine, salle de pause) : 17 000 €**
- **Mobilier maternelle (CP), élémentaire (classes 1 et 2) : 10 000 €**
- **Abris vélos (écoles maternelle et élémentaire) : 6 000 €**



Principaux investissements par domaine

MOBILIER – ÉQUIPEMENTS

- Illuminations : 6 700 € (dont 1 700€ RAR)
- Quilles, barrières : 10 000 €
- Bennes pour tentes : 5 000 €
- Bâches réserve sel : 5 000 €
- Mobilier et matériel CTM : 3 200 € (tables, chaises ...)
- Frigo CA : 5 000 €
- Mobilier MDA B : 5 000 €



Principaux investissements par domaine

SERVICES GÉNÉRAUX

- Logiciels(BL, GED), frais d'insertion : **12 500 € (dont 6 200 € RAR)**
- Reprise concessions cimetièrè : **10 000 €**
- Etudes diverses et solde marchè PLU (5000 €) : **20 000 €**

INFORMATIQUE – TÉLÉPHONIE

- Écoles – VNI + 2 vidéoprojecteurs : **4 000 €**
- PC mairie + 3 écrans : **11 600 €**
- 3 PC portables médiathèque : **3 000 €**
- Système visioconférence mairie : **4 500 €**



Opération n° 24 Extension du Gymnase Jacques Coeur

	2023/2024	2025	2026	Coût de l'opération
Extension du Gymnase Jacques-Cœur	522 000 €	3 167 000 €	900 000 €	4 589 000 €

Prévision de recette 2025 de 1,050 M€ (vente de « L'Européenne »)

