

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

2025

(données au 04/02/2025)

COMMUNE
D' ESTRABLIN

Estrablin
Commune de l'Isère



851244800

Grands axes du BP 2025

Recettes de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

Recettes et dépenses d'investissement

Dettes

OBJECTIFS

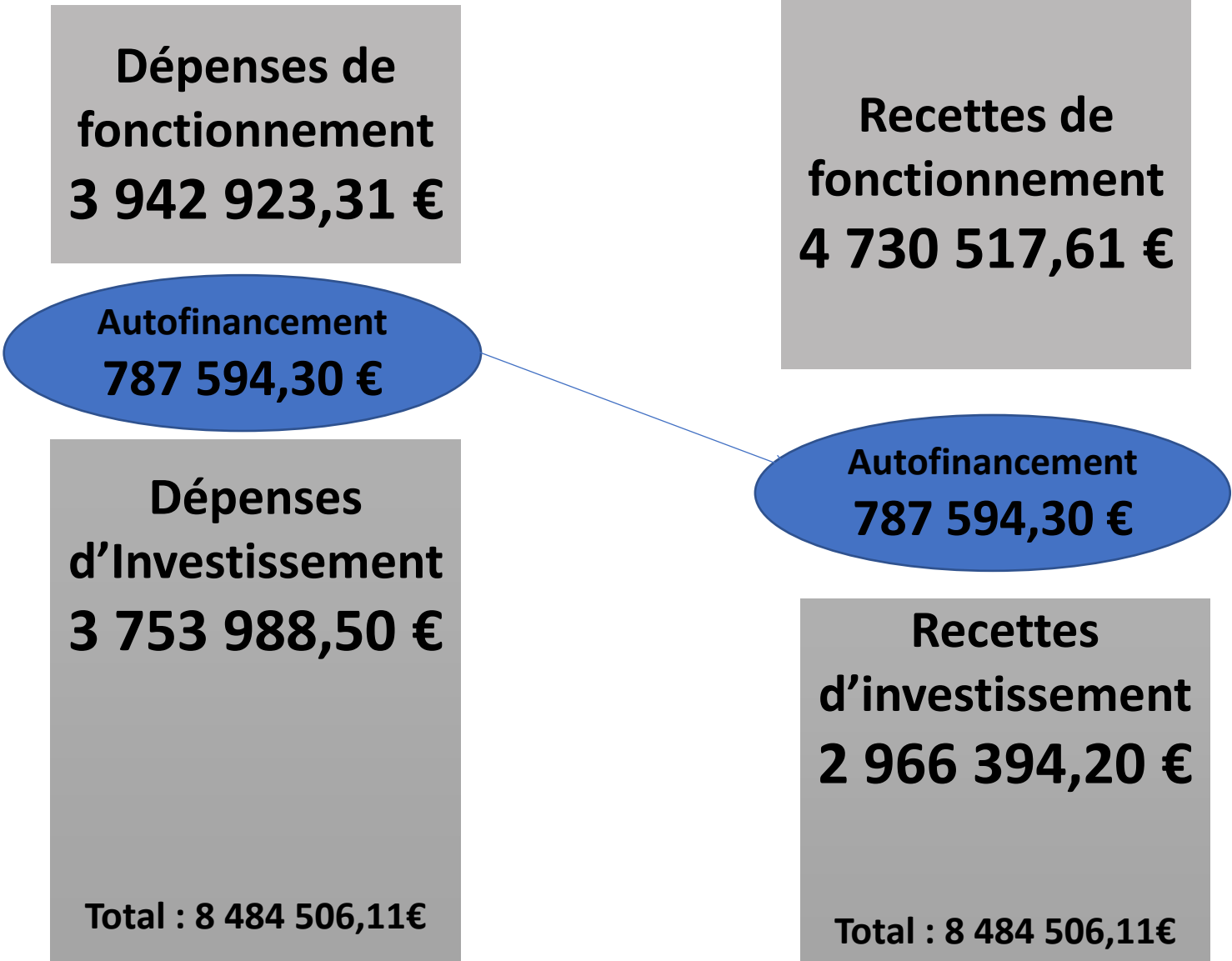
Maitriser les dépenses de fonctionnement dans un contexte qui reste très incertain (dotations, inflations)

Assurer les capacités financières pour les investissements importants au regard des projets du mandat, notamment la réhabilitation de la Mairie

Maintenir le même niveau de services à la population.

axes politiques	recettes fcmt	depenses fcmt	recettes invest.	depenses invest.	dette
-----------------	---------------	---------------	------------------	------------------	-------

Equilibre général du Budget Primitif 2025 : 8 484 506,11 € (prévision)



Recettes de fonctionnement

BP 2025 : 4 730 517 € (+ 1,54 %)

BP 2024 : 4 658 562 €

013- Atténuations de charges	0,63 % => 30 000 € (+ 15,38 % / 2024)	→	Remboursement rémunérations personnels – atténuations chap 012
002- Résultat de fonctionnement reporté	18,00 % => 851 538,87 € (- 10,95 % / 2024)		
70- Produits des services, du domaine et ventes diverses	10,08 % => 476 700 € (+ 20,77 % / 2024)	→	Régies scolaire, culturelle et loisirs + transfert compétence voirie
73- Impôts et taxes	50,97 % => 2 411 063 € (+ 1,90 % / 2024)		Dotation Global de Fonctionnement, Dotation de Solidarité Rurale, subventions organismes, compensations fiscales
74- Dotations, subventions et participations	17,08 % => 808 200 € (+ 3,80 % / 2024)	→	Revenus des immeubles
75- Autres produits de gestion courante	2,96 % => 140 000 € (+ 12,00 % / 2024)	→	Remboursement sinistres, mandats annulés sur exo antérieurs, produits des cessions
77- Produits exceptionnels	0,04 % => 2 000 € (= / 2024)	→	

Dotations et subventions

17,08 % du budget

BP 2025 : 808 200 € (+ 3,80 %)

BP 2024 : 778 600 €

	BP 2024	Réalisé 2024	PREVISIONNEL BP 2025	Evolution BP 2025/2024
7411 - DGF - Dotation forfaitaire	205 000 €	212 158 €	210 000 €	+ 5 000 €
74121 - Dotation Solidarité Rurale	75 000 €	83 304 €	80 000 €	+ 5 000 €
74127 - Dotation Nationale de Péréquation	1 600 €	1 961 €	1 900 €	+ 300 €
742 – Dot aux élus locaux	300 €	333 €	300 €	+ 0 €
744 - FCTVA	5 000 €	5 316 €	5 000 €	+ 0 €
74718 - Subvention Etat - Autres	10 000 €	15 021 €	14 000 €	+ 4 000 €
7472 - Subvention Région		0 €		
7473 - Subvention Département	12 000 €	21 283 €	12 000 €	+ 0 €
74741 - Communes membres du GFP	120 000 €	151 987 €	140 000 €	+ 20 000 €
74751 – Participation du GFP de rattachement	1 700 €	5 000 €	0 €	- 1 700 €
7478- Autres organismes	280 000 €	298 459 €	280 000 €	+ 0 €
74833 – Etat compensation CET	35 000 €	50 480 €	45 000 €	+ 10 000 €
74834 -Etat / compensation taxe foncière	13 000 €	0 €	0 €	- 13 000 €
74836 - Compensation au titre des exonération des TF	20 000 €	22 367 €	20 000 €	+ 0 €

Fiscalité indirecte

14,58 % du budget

BP 2025 : 689 881 € (- 9,58 %)

BP 2024 : 762 996 €

	BP 2024	Réalisé 2024	PREVISIONNEL BP 2025	Evolution BP 2025/2024
73211 - Attribution de compensation (VCA)	345 000 €	345 736 €	345 000 €	+ 0 €
73212 – Dotation de solidarité communautaire VCA	19 115 €	20 526 €	20 000 €	+ 885 €
73221 - FNGIR (Fds Nat. de Garantie Individuelle des Ressources)	8 231 €	8 231 €	8 231 €	+ 0 €
73156 - Droits de place	150 €	0 €	150 €	+ 0 €
73132 - Taxe sur les pylônes électriques	70 000 €	79 868 €	72 000 €	+ 2 000 €
73141 - Taxe sur l'électricité	120 000 €	99 674 €	100 000 €	- 20 000 €
73223 – Fond départemental des DMTO	200 000 €	147 595 €	140 000 €	- 60 000 €
7318 – Autres fiscalités locales	500 €	0 €	500 €	+ 0 €
7332 - Taxe additionnelle droits de mutation	0 €	0 €	0 €	+ 0 €

Recettes du domaine et des services

10,08 % du budget

BP 2025 : 476 700 € (+ 20,77%)

BP 2024 : 394 700 €

	BP 2024	Réalisé 2024	PREVISIONNEL BP 2025	Evolution BP 2025/2024
70311 - Concessions, redevances funéraires	1 000 €	6 674 €	2 000 €	+ 1 000 €
70323 - Redevances occupation domaine public	1 500 €	1 282 €	81 500 €	+ 80 000 €
7062 - Redevance service à caractère culturel	1 600 €	1 094 €	1 100 €	- 500 €
70632 - Redevance à caractère de loisirs	32 000 €	41 521 €	38 000 €	+ 6 000 €
7066 - Prestation service redevance droit social	42 000 €	51 716 €	50 000 €	+ 8 000 €
7067- Prestation service redevance droits service périscolaires	280 000 €	316 277 €	260 000 €	- 20 000 €
7078 – Autres marchandises	100 €	0 €	100 €	+ 0 €
7083 – Locations diverses	3 500 €	6 939 €	6 000 €	+ 2 500 €
70845 – Mise à dispo personnel facturé	0 €	5 000 €	5 000 €	+ 5000 €
70846 - Mise à dispo personnels facturés au GFP (transfert voirie)	30 000 €	30 905 €	30 000 €	+ 0 €
70878- Remboursement par autres redevables (charges loyers)	3 000 €	3 168 €	3 000 €	+ 0 €

Fiscalité directe

36,38 % du budget

BP 2025 : 1 721 182 € (+ 7,37 %)

BP 2024 : 1 603 000 €

- **Pas de revalorisation annuelle des bases 2025 (taxe foncière ou taxe d'habitation)**

- **Taux communaux en 2024 :**
 - Taxe d'habitation : 13,09 %

 - Foncier bâti : 40,54 %

 - Foncier non bâti : 55,90 %

Grands axes du BP 2025

Recettes de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

Recettes et dépenses d'investissement

Dettes

Répartition des dépenses de fonctionnement

BP 2025 : 4 730 517€ (+ 1,54 %)

BP 2024 : 4 658 562 €

011 – Charges à caractère général 27,35 % => 1 293 900 € (+ 8,05 % / 2024)

012 – Charges de personnel 45,32 % => 2 144 000 € (+ 0 % / 2024)

014 – Atténuation de produits 0,63 % => 30 000 € (- 25 % / 2024)

65 – Autres charges de gestion courante 5,04 % => 238 700 € (+ 0,05 % / 2024) (indemnités élus, sub asso, SIM , CCAS, participation SIRCAT etc)

66 – Charges financières 1,80 % => 85 323 € (+ 28,79 % / 2024) Nouvel emprunt Mairie

67 – Charges exceptionnelles 0,12 % => 6 000 € (+ 0 % / 2024)

A retenir

BP 2025 : 4 730 517€ (+ 1,54 %)
BP 2024 : 4 658 562 €

- **Dépenses du personnel : pas d'augmentation en 2025**

Récapitulatif dépenses de fonctionnement

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Recettes de gestion	3 191 058	3 346 412	3 327 943	3 514 193	3 748 891	3 957 096
Dépenses de gestion	2 735 035	2 641 843	2 612 932	2 877 746	3 025 151	3 135 500
Epargne brute	385 985	636 488	671 373	602 946	671 668	773 029
Remboursement en capital de la dette	209 234	214 814	220 610	226 631	196 784	202 530
Epargne nette = autofinancement	176 751	421 674	450 763	376 315	474 884	570 499

Grands axes du BP 2025

Recettes de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

Recettes et dépenses d'investissement

Dettes

BP 2025 : 3 753 988,50 € (+ 13,22 %)**BP 2024 : 3 315 576,41 €**

Répartition des recettes d'investissement

13 – Subventions d'investissement 1,59 % => 60 000 €

16- Emprunts et dettes assimilées 34,34 % => 1,3 M €

10 – Dotations, Fonds divers et Réserves 23,45 % => 880 432,92 € dont 770 432,92 € d'autofinancement depuis fonctionnement

024 – Produits des cessions - % => pas de cession

BP 2025 : 3 753 988,50 € (+ 13,22 %)**BP 2024 : 3 315 576,41 €**

Répartition des dépenses d'investissement

20 – Immobilisations incorporelles 3,06 % => 115 000 €

024 – Subventions d'équipement versées (hors opérations) 0,58 % => 22 000 €

21 – Immobilisations corporelles 88,17 % => 3 309 988,05 € dont 771 394,20 € de reste à réaliser

10 – Dotations Fonds divers Réserves 0,53 % => 20 000 €

Dépenses d'investissements

Principales opérations d'équipement

RESTES A REALISER AU 31/12/2024

FOURNISSEURS	LIBELLE	MONTANT
BIGBANG	ETUDE RUE DU DAUPHINE PHASE 1 - 2 - 3	8775,00
BINAUME	ETUDE RUE DU DAUPHINE PHASE 1 - 2 - 3	4050,00
ISERAMO	RENOVATION DE LA MAIRIE - SUIVI DES ETUDES MOE	4080,00
ISERAMO	RENOVATION DE LA MAIRIE - PHASE REALISATION TRAVAUX	32340,00
BINAUME	AMO VRD MAIRIE	2400,00
THOMASSY	TERRAIN POUR AGRANDISSEMENT CIMETIERE	500000,00
LAQUET	COURS DE TENNIS	19176,00
ROGER MARTIN	REPRISE PARKING PLACE R,PORCHERON	29075,26
ET CONCEPT	RESTRUCTURATION ET RENOVATION THERMIQUE DE LA MAIRIE	1800,84
PE2C	RESTRUCTURATION ET RENOVATION THERMIQUE DE LA MAIRIE	4739,30
L INGENIERIE CL	RESTRUCTURATION ET RENOVATION THERMIQUE DE LA MAIRIE	20432,00
ATELIER 2	RESTRUCTURATION ET RENOVATION THERMIQUE DE LA MAIRIE	64440,55
ALPES CONTROLES	RESTRUCTURATION ET RENOVATION THERMIQUE DE LA MAIRIE / MISSION DE CONTROLE TECHNIQUE	9786,00
ELYFEC	RESTRUCTURATION ET RENOVATION THERMIQUE DE LA MAIRIE / SPS	5208,00
NCA	MISSION OPC RESTRUCTURATION ET RENOVATION DE LA MAIRIE	47004,78
IPM MISIR	RENOVATION SALLE MUSIQUE	4408,80
PEYRON SARL	TRAVAUX TOITURE IMMEUBLE LA POSTE	3146,47
IPM MISIR	PEINTURE MDA	4962,00
MARTIN SARL	GROUPE EXTRACTION ECOLE	2490,00
PONSARD JCLAUDE	VENTILLO CONVECTEURS BIBLIOTHEQUE	3079,20
	TOTAL	771394,20

Principales opérations d'équipement

Dépenses d'investissements

Etudes	100 000 €
Terrains nus	220 000 €
Plantations d'arbres et d'arbustes	4 000 €
Hôtel de ville	2 133 594 €
Bâtiments scolaires	20 000 €
Construction bâtiments culturels et sportifs	20 000 €
Autres bâtiments publics	20 000 €
Installations générales, agencements et aménagement - Bat public	5 000 €
Installation de voirie	10 000 €
Réseaux cablés	1 000 €
Réseaux d'électrification	2 000 €
Autres réseaux	2 000 €
Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile	10 000 €
Matériel roulant	50 000 €
Autre matériel et outillage de voirie	5 000 €
Installations, matériel et outillage des cantines scolaires	5 000 €
Autres installations, matériel et outillages techniques	10 000 €
Installations générales, agencements et aménagement	2 000 €
Matériel de bureau et matériel informatique	20 000 €
Mobilier scolaire	2 000 €
Mobilier autre	2 000 €
Autres immobilisations	10 000 €
TOTAL HORS RESTE A REALISER	2 638 594 €

axes politiques	recettes fcmt	dépenses fcmt	recettes invest.	dépenses invest.	dette
-----------------	---------------	---------------	------------------	------------------	-------

Stock de dette

	CAPITAL EMPRUNTE	BANQUE	FIN EMPRUNT	CAPITAL RESTANT	TAUX INTERET
INVESTISSEMENT 2011	585 000,00 €	Crédit mutuel	FIN LE 31/12/2026	102 720,69 €	4,55%
VESTIAIRES/VEZONNE/TERRAIN	1 000 000,00 €	Caisse d'Epargne	FIN LE 25/03/2033	522 182,20 €	3,69%
CONSTRUCTION ECOLE	747 750,00 €	Caisse des Dépôts	FIN LE 10/03/2041	508 470,00 €	1,75%
MAISON ASSO/ROSIERE	747 750,00 €	Caisse des Dépôts	FIN LE 01/07/2031	352 531,95 €	1,16%
CONSTRUCTION ECOLE MATERNELLE	550 000,00 €	Crédit Mutuel	FIN LE 30/09/2037	343 519,57 €	1,55%
TOTAL CAPITAL RESTANT DU AU 01/01/2025				1 829 424,41 €	

Un montant supplémentaire de 1,3 M d'€ sera implémenté

Récapitulatif dépenses d'investissement

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dépenses d'investissement	649 429	351 891	620 775	359 707	348 924	676 475
Dépenses d'équipement (010 + 20 + 21 + 22 + 23)	627 647	314 228	613 029	240 442	313 539	660 424
Subventions d'équipement versées (204)	21 782	10 593	7 746	119 265	35 385	16 005
Autres dépenses d'investissement (10)		27 070	0		0	46
Recettes d'investissement	341 091	279 681	315 528	481 980	148 432	252 163
FCTVA (10222)	130 758	81 680	30 905	99 536	16 389	28 639
Taxe d'aménagement (10226)	117 592	154 050	61 663	135 825	117 671	122 048
Subventions d'investissement perçues (13)	52 865		222 960	246 320	12 008	101 476
Produits des cessions d'immobilisations (024)	34 776	943	0			
Autres recettes d'investissement (16 et 20)	5 100	43 008	0	300	2 365	
Besoin ou excédent de financement de l'investissement	308 338	72 210	305 247	-122 274	200 492	424 312
Financement de l'investissement (a+b-c)	308 336	72 210	1 061 694	191 187	122 899	708 879
a-épargne brute	385 985	636 488	671 373	602 946	671 668	773 029
b-solde net de dette	-209 234	-214 814	-220 610	-226 631	-197 252	-202 530
Emprunts et dettes						0
<i>Emprunts classiques</i>						0
Remboursement en capital de la dette	209 234	214 814	220 610	226 631	197 252	202 530
Remboursement de la dette classique	209 234	214 814	220 610	226 631	197 252	202 530
c-variation du fonds de roulement	-131 585	349 464	-610 931	185 128	351 516	-138 380
Solde de clôture reporté (=fonds de roulement initial)	727 268	595 683	945 147	334 216	519 344	870 860
Résultat de clôture au 31/12 (=fonds de roulement final)	595 683	945 147	334 216	519 344	870 860	732 480
Encours de la dette au 31/12	2 917 248	2 702 434	2 481 824	2 255 193	2 057 940	1 829 424

Quelques ratios

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Capacité de désendettement (encours de la dette / épargne brute) EN ANNEE	7,56	4,25	3,70	3,74	3,06	2,37
Taux d'endettement (encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement)	91%	81%	75%	64%	55%	46%
Résultat de clôture / Dépenses d'équipement	95%	301%	55%	216%	278%	111%

<i>Population DGF</i>	3376	3466	3536	3619	3620	3682
R1 : DRF/pop DGF	810,14	762,22	738,95	795,18	835,68	851,58
R2 : Produits des impositions directes/pop DGF	402,80 €	404,54 €	409,81 €	415,14 €	443,01 €	468,66 €
R3 : RRF/pop DGF	945,22 €	965,50 €	941,16 €	971,04 €	1 035,61 €	1 074,71 €
R4 : Dépenses d'équipements brutes/pop DGF	185,91 €	90,66 €	173,37 €	66,44 €	86,61 €	179,37 €
R5 : Dettes/pop DGF	864,11 €	779,70 €	701,87 €	623,15 €	568,49 €	496,86 €
R6 : DGF/pop DGF	118,61 €	115,53 €	113,24 €	110,64 €	110,61 €	108,75 €
R7 : Dépenses de personnel / DRF	63,85%	64,88%	64,12%	62,38%	60,74%	60,36%
R9 : Marge d'autofinancement courant (MAC)	92,27%	85,36%	85,14%	88,34%	85,96%	84,36%
R10 : Taux d'équipement	19,67%	9,39%	18,42%	6,84%	8,36%	16,69%
R11 : Taux d'endettement	91,42%	80,76%	74,58%	64,17%	54,89%	46,23%

Intérêtes nets / RRF	2,44%	2,15%	1,92%	2,36%	1,43%	1,41%
Epargne brute / RRF	12,10%	19,02%	20,17%	17,16%	17,92%	19,54%
Epargne nette f / RRF	5,54%	12,60%	13,54%	10,71%	12,67%	14,42%
Annuité propre (capital + emprunt) / RRF	9,00%	8,57%	8,55%	8,81%	6,68%	6,53%