



Conseil Municipal

27 Mars 2025

- Compte administratif 2024 et affectations des résultats
- Une situation financière saine
- Les orientations financières 2025
- Budget Primitif 2025
 - *Fonctionnement*
 - *Investissement*
- Le programme d'investissement



Le Compte administratif 2024

Le compte de gestion 2024, dressé par les services du SGC de PORNIC est conforme aux écritures du Compte Administratif 2024

Recettes
8 049 476,96€

Dépenses
6 662 297,95€

SECTION DE FONCTIONNEMENT



Excédent de l'exercice **1 387 179,01€**

Le Compte administratif 2024

SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes
3 981 227,27€

Dépenses
4 836 814,80€



Déficit de l'exercice – **855 587,53 €**



- Soit un solde d'exécution négatif reporté au compte 001 section d'investissement du BP 2025 : - **855 587,53€**
- Restes à réaliser 2024 : Excédent de **622 820,91€**

Soit

Un besoin de financement de 232 766,62€

Affectation du résultat 2024

Résultat de fonctionnement 2024	
A - Résultat de l'exercice	1 387 179,01 €
B - Résultats antérieurs reportés - Ligne 002 du compte administratif 2023	Néant
C - Résultat à affecter = A + B	1 387 179,01 €
Résultat d'Investissement 2024	
D - Solde d'exécution d'investissement 2024 - Ligne D 001 (solde d'exécution négatif)	- 855 587,53 €
E - Solde des restes à réaliser d'investissement 2024 - Excédent de financement	622 820,91€
F - Besoin de financement = D + E	232 766,62 €
AFFECTATION DU RESULTAT :	1 387 179,01 €
G - Affectation :	
• En investissement (recettes – article 1068) : Affectation nécessaire à la couverture du besoin de financement 2024	233 000 €
• En fonctionnement (recettes – chapitre 002)	
<i>Financement des dépenses d'investissement 2025 (virement de la section de fonctionnement)</i>	1 154 179,01€

Une situation financière saine

	CA 2023	Strate 2023	CA 2024	Evolut° CA 23 / 24
Recettes réelles Fonct. / population	1285,74€	1277 €	1290,18€	+ 0,34 %
Dépenses réelles Fonct. / Population	975,64 €	1064 €	1009,72€	+ 3,49 %
Dépenses d'équipement brut / Population	332,71 €	373 €	616,44€	+ 85,27 %
Encours de la dette / Population	1074,74 €	775 €	939,42 €	- 12,59 %
DGF / Population	172,99 €	160 €	180,15€	+ 4,13 %
Dépenses de personnel / Dépenses Réelles de Fonct.	56,87 %	56,70 %	56,03%	-1,47 %
Capacité de désendettement	3,47 années	3,7 ans	3,35 années	- 0,12 année

*Au regard des
indicateurs et
ratios
financiers*

**Sources : Ministère de l'Economie
et des Finances – traitement des
données 2023 – comptes des
collectivités – Strate de 5000 à
10000 habitants*



Les orientations financières 2025

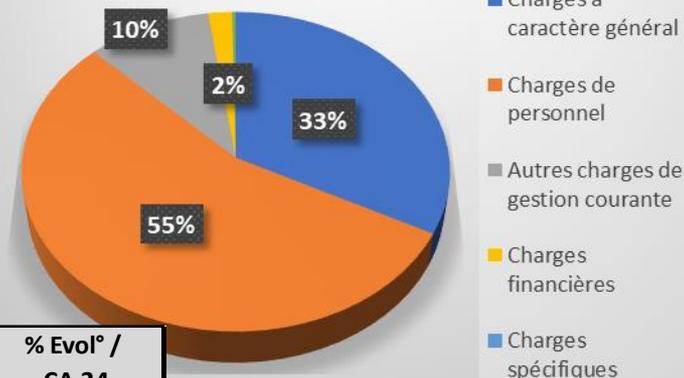
- Maintenir une dynamique de gestion rigoureuse du budget
- Maitriser la masse salariale tout en garantissant la qualité des services aux publics
- Non augmentation des taux d'imposition (base communale)
- Une tarification communale garante de la qualité de service
- Maintien de l'autofinancement et non recours à l'emprunt
- Poursuite des actions de sobriété énergétique
- Poursuite des travaux d'amélioration du cadre de vie

Budget Primitif 2025

Section de Fonctionnement

Total Dépenses
8 999 565, 01€

Dépenses réelles de Fonctionnement*



** Hors opérations d'ordre et virement à la section d'investissement*

Chapitre	Libellé	CA 2024	BP 2025	% Evol° / CA 24
FONCTIONNEMENT - DEPENSES TOTALES		6 662 297,95 €	8 999 565,01 €	25,97%
FONCTIONNEMENT - DEPENSES REELLES		6 296 619,07 €	6 806 616,00 €	7,49%
011	Charges à caractère général	2 123 847,43 €	2 220 115 €	4,34%
012	Charges de personnel	3 528 132,71 €	3 737 561 €	5,60%
65	Autres charges de gestion courante	513 032,55 €	695 315 €	26,22%
66	Charges financières	122 499,69 €	133 700 €	8,38%
67	Charges spécifiques	1 617,48 €	3 000 €	46,08%
68	Dotations provisions semi-budgétaires	7 489,21 €	16 925 €	55,75%
023	Virement à la section d'investissement	- €	1 822 949,01 €	
042	Dotations aux amortissements des immobilisations	365 678,88 €	370 000 €	

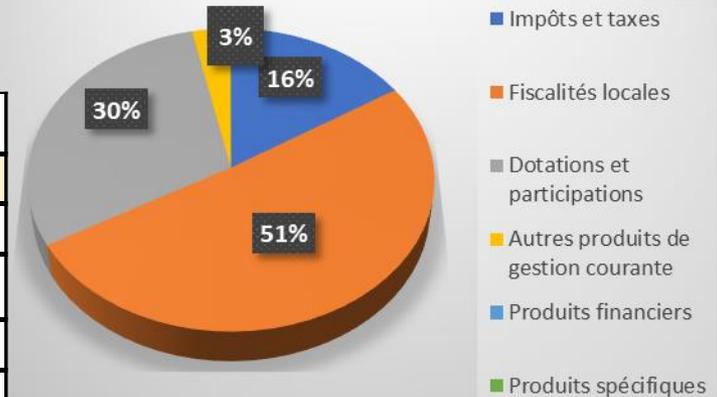
Budget Primitif 2025

Section Fonctionnement

Total Recettes
8 999 565,01€

RECETTES TOTALES		8 049 476,96 €	8 999 565,01 €	11,80%
RECETTES REELLES		8 045 582,80 €	7 841 986,00 €	-2,53%
013	Atténuation des charges	29 365,89 €	15 120,00 €	-48,51%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 029 275,84 €	1 048 250 €	1,84%
73	Impôts et taxes	1 082 467,00 €	1 082 400,00 €	-0,01%
731	Fiscalités locales	3 388 255,08 €	3 444 000,00 €	1,65%
74	Dotations et participations	2 064 025,27 €	2 027 203,00 €	-1,78%
75	Autres produits de gestion courante	447 547,45 €	221 500,00 €	-50,51%
76	Produits financiers	4,64 €	12,00 €	158,62%
77	Produits spécifiques	4 641,63 €	3 501,00 €	-24,57%
78	Reprise amortissement	0,00 €	0,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 894,16 €	3 400,00 €	
002	Excédent antérieur reporté		1 154 179,01 €	

Recettes réelles Totales *



*** Hors opérations d'ordre et excédent antérieur reporté**

Budget Primitif 2025

Section Investissement

Total Report 2024
509 122,12 €

Total Dépenses
4 496 669,51 € *

Dépenses réelles Investissement*



* Dont report et Hors opérations d'ordre

Chap.	Libellé	CA 2024	Reports	BP 2025	% évol° / CA 24
INVESTISSEMENT - DEPENSES TOTALES		4 836 814,80 €	5 425 657,04 €		
		4 836 814,80 €	509 122,12 €	4 916 534,92 €	12,17%
INVESTISSEMENT - DEPENSES REELLES		4 829 588,03 €	509 122,12 €	3 987 547,39 €	-6,89%
20	Immobilisations incorporelles	64 167,62 €	111 097,05 €	142 771,00 €	
204	Subventions d'équipement versées	65 099,45 €	12 078,29 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles	970 525,17 €	152 166,35 €	1 351 787,39 €	
23	Immobilisations en cours	2 809 450,33 €	233 780,43 €	1 492 063,00 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	285 098,00 €	0,00 €	433 926,00 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	635 247,46 €	0,00 €	567 000,00 €	
40	Opérations d'ordre	3 894,16 €	0,00 €	3 400,00 €	
041	Opérations patrimoniales	3 332,61 €	0,00 €	70 000,00 €	
001	Solde d'exécution négatif reporté	0,00 €		855 587,53 €	

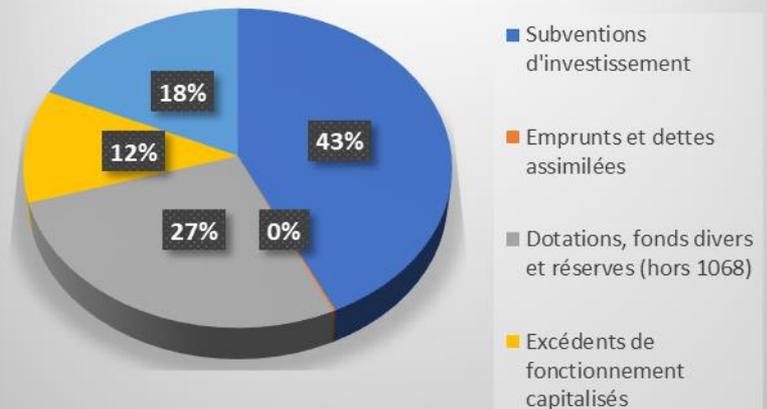
Budget Primitif 2025

Section Investissement

Total Report 2024
1 131 943,03 €

Total Recettes réelles
3 162 708,03€

Recettes d'Investissement *



***Dont R.A.R 2024 et virement de la section de fonctionnement, Mais hors opérations d'ordre.**

Chap.	Libellé	CA 2024	BP 2025	% Evol°/ CA 24
INVESTISSEMENT - RECETTES TOTALES 2025		5 425 657,04 €		
Dont Reste à Réaliser (RAR)		1 131 943,03 €		
INVESTISSEMENT - RECETTES REELLES 2024		2 478 113,84 €	2 030 765,00 €	-18%
13	Subventions d'investissement	540 052,19 €	873 465,00 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	3 166,46 €	3 500,00 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	740 223,53 €	550 950,00 €	
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	1 193 671,66 €	233 000,00 €	
27	Autres immobilisations financières	1 000,00 €		
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	369 850,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	1 822 949,01 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	365 753,14 €	370 000,00 €	
041	Opérations patrimoniales	3 332,61 €	70 000,00 €	



Merci pour votre attention.