

Finances

Compte administratif 2025
Budget Primitif 2026

M57

Ce document, au titre de la M57, constitue un document ayant vocation à renforcer la transparence des comptes de la collectivité.

Il complète le ROB dans les documents communicables au public.

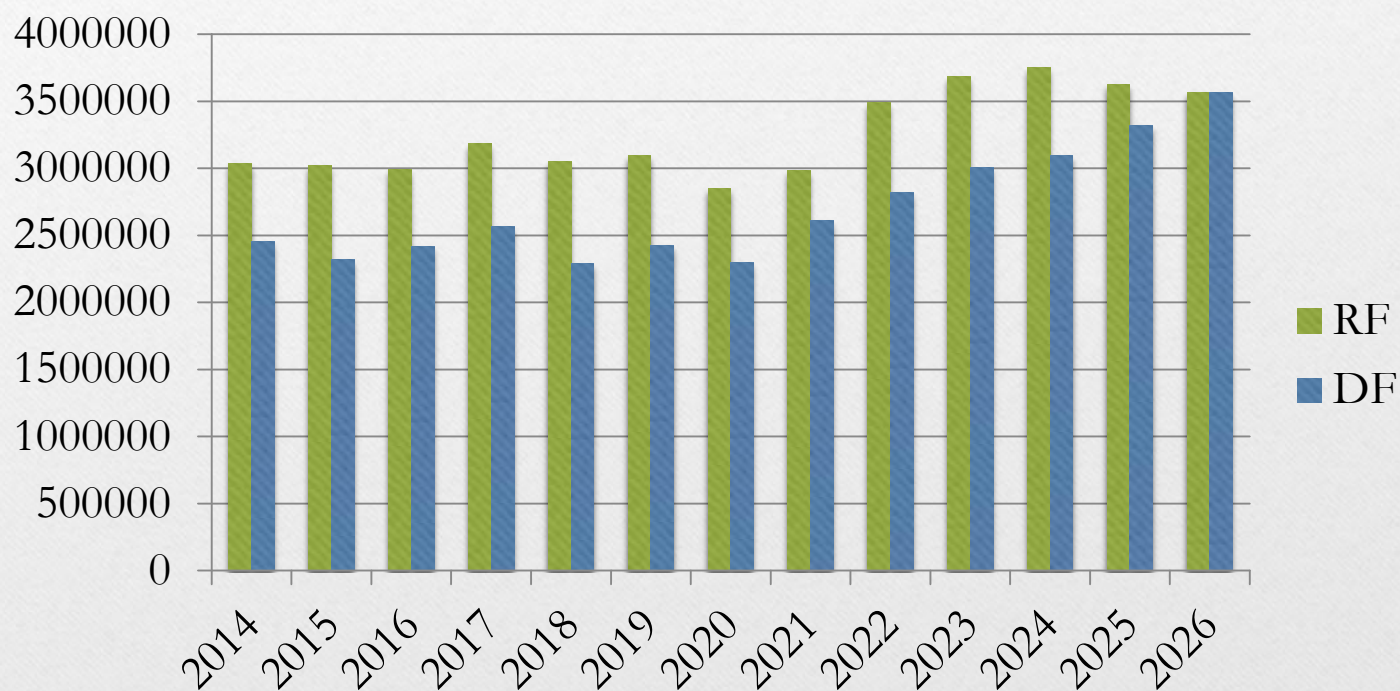
Sa présentation avec une antériorité depuis 2014 permet un suivi de long terme de la collectivité.

- L'article L. 5217-10-4 du CGCT précise que le projet de budget de la commune est préparé et présenté par le maire qui est tenu de le communiquer aux membres du conseil municipal avec les rapports correspondants, 12 jours au moins avant l'ouverture de la première réunion consacrée à l'examen dudit budget.
- Les conseillers municipaux se voient remettre une note de synthèse suffisamment détaillée : c'est le présent document qui explicite le contenu des CA, BP et leurs évolutions
- En plus de ces documents, les communes de plus de 3 500 habitants doivent présenter certaines annexes, telles que la liste des subventions versées aux associations, une consolidation des budgets, la présentation de certains ratios financiers comme, par exemple, le produit des impôts par rapport à la population.

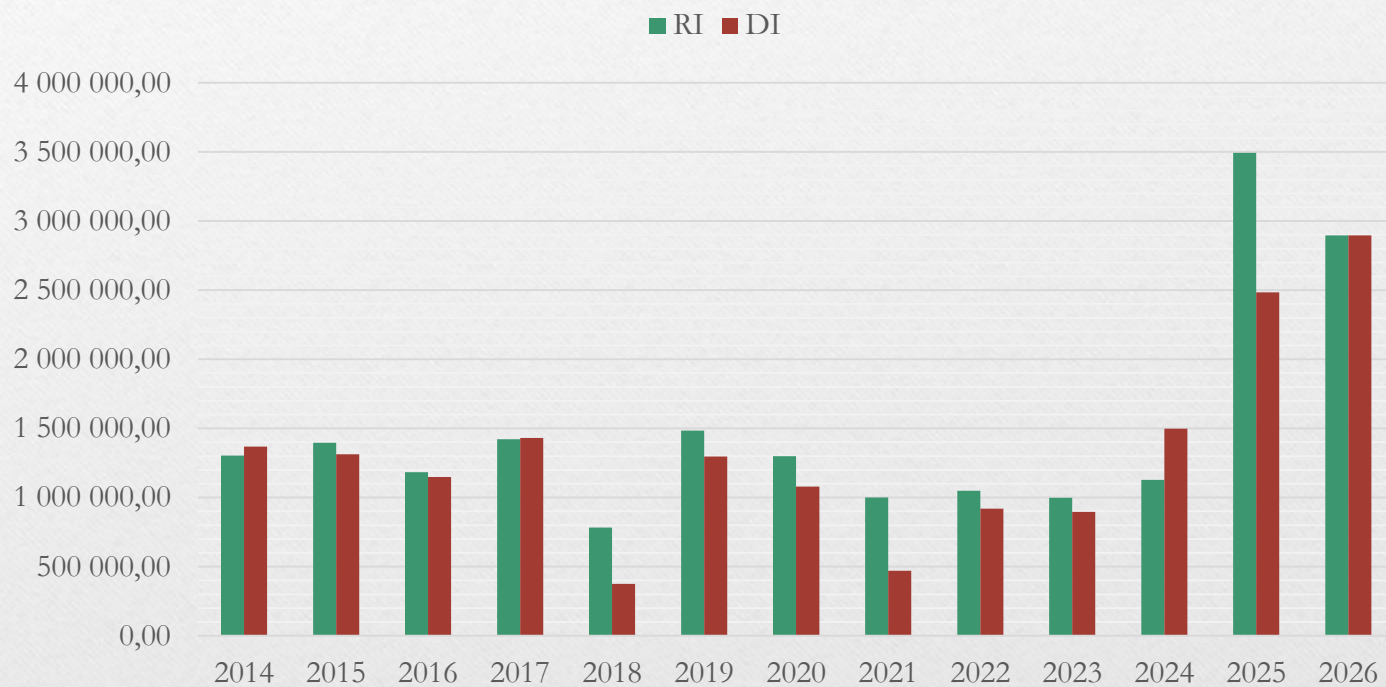
Tableau synthétique CA 2025 / BP 2026

	1 - FONCTIONNEMENT	BP2025	CA 2025	% du BP consommé	BP 2026	2 - INVESTISSEMENT	BP2025	CA 2025	BP 2026
	1.1 - DEPENSES					2.1 - DEPENSES			
011	charges à caractères général	1 197 550,00	1 161 520,72	97 %	1 164 538,14	_001 Solde d'exécution d'inv repor	371 728,05	371 728,05	0,00
012	charges de personnel	1 827 500,00	1 730 566,41	95 %	1 837 400,00	_020 Dépenses imprévues invest			
014	atténuation de produit	90 728,61	90 085,61	99 %	91 000,00	_10 Dotations Fonds divers			
022	dépenses imprévues	0,00	0,00		0,00	_13 Subv investiss reçues			
023	virement section d'investissement	75 000,00	0,00	0 %	75 000,00	_16 Rembt emprunts	68 077,57	68 077,57	70 957,25
65	autres charges de gestion courante	189 550,33	171 116,06	90 %	196 190,00	_19 Diff sur réal d'immob			
66	charges financières	26 102,17	24 112,77	92 %	22 860,70	_20 Immobil incorporelles	32 917,68	864,00	22 000,00
67	charges exceptionnelles	4 000,00	528,70	13 %	2 000,00	_21 Immobil corporelles	760 000,00	576 474,77	297 336,55
68	amortissement des immobilisations	144 723,30	144 723,30	100 %	174 469,63	_23 Immobil en cours	2 500 000,00	1 465 963,09	2 500 000,00
49	provisions				1 000,00	271 achats immo			6 000,00
	Total dépenses fonctionnement	3 555 154,41	3 322 653,57	93 %	3 564 458,47	Total dépenses investissement	3 360 995,25	2 483 107,48	2 896 293,80
	1.2 - RECETTES					2.2 - RECETTES			
002	excédent antérieur reporté	283 638,41	283 638,41	100 %	296 499,13	_001 Solde d'exécution d'inv repor	0,00	0,00	1 009 633,40
013	atténuation de charges	45 100,00	45 970,78	102 %	45 000,00	_021 Virement de la section fonct	75 000,00	0,00	75 000,00
70	produits de services	215 100,00	235 459,59	109 %	224 000,00	_10 Dotations Fonds divers	613 000,00	637 351,58	357 190,77
73	impôts et taxes	2 566 166,00	2 524 537,04	98 %	2 529 165,59	_13 Subv investiss reçues	400 000,00	210 666,00	1 280 000,00
74	dotations et participations	413 100,00	434 001,16	105 %	429 243,75	_16 Emprunt		2 500 000,00	0,00
75	autres produits de gestion courante	30 000,00	95 103,59	317 %	39 000,00	_21 Immobil corporelles			
77	produits exceptionnels	2 000,00	399,89	20 %	1 500,00	040 amortissement des immobilis	144 723,30	144 723,30	174 469,63
76	produits financiers	50,00	42,24	84 %	50,00				
	Total recettes fonctionnement	3 555 154,41	3 619 152,70	102 %	3 564 458,47	Total recettes investissement	1 626 134,29	3 492 740,88	2 896 293,80
	Bilan fonctionnement		296 499,13		0,00	Bilan Investissement	0,00	1 009 633,40	0,00

Evolution des dépenses et recettes de fonctionnement



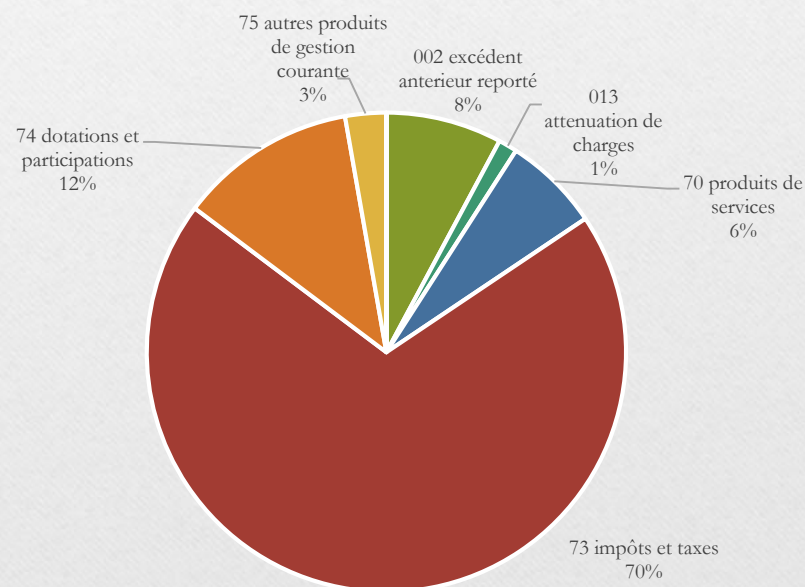
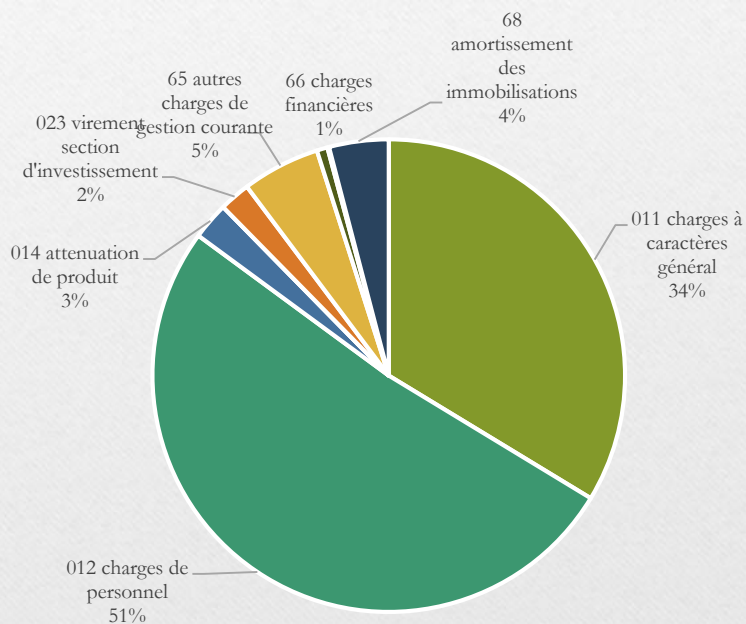
Evolution des dépenses et recettes d'investissement



Bilan du budget de fonctionnement 2025

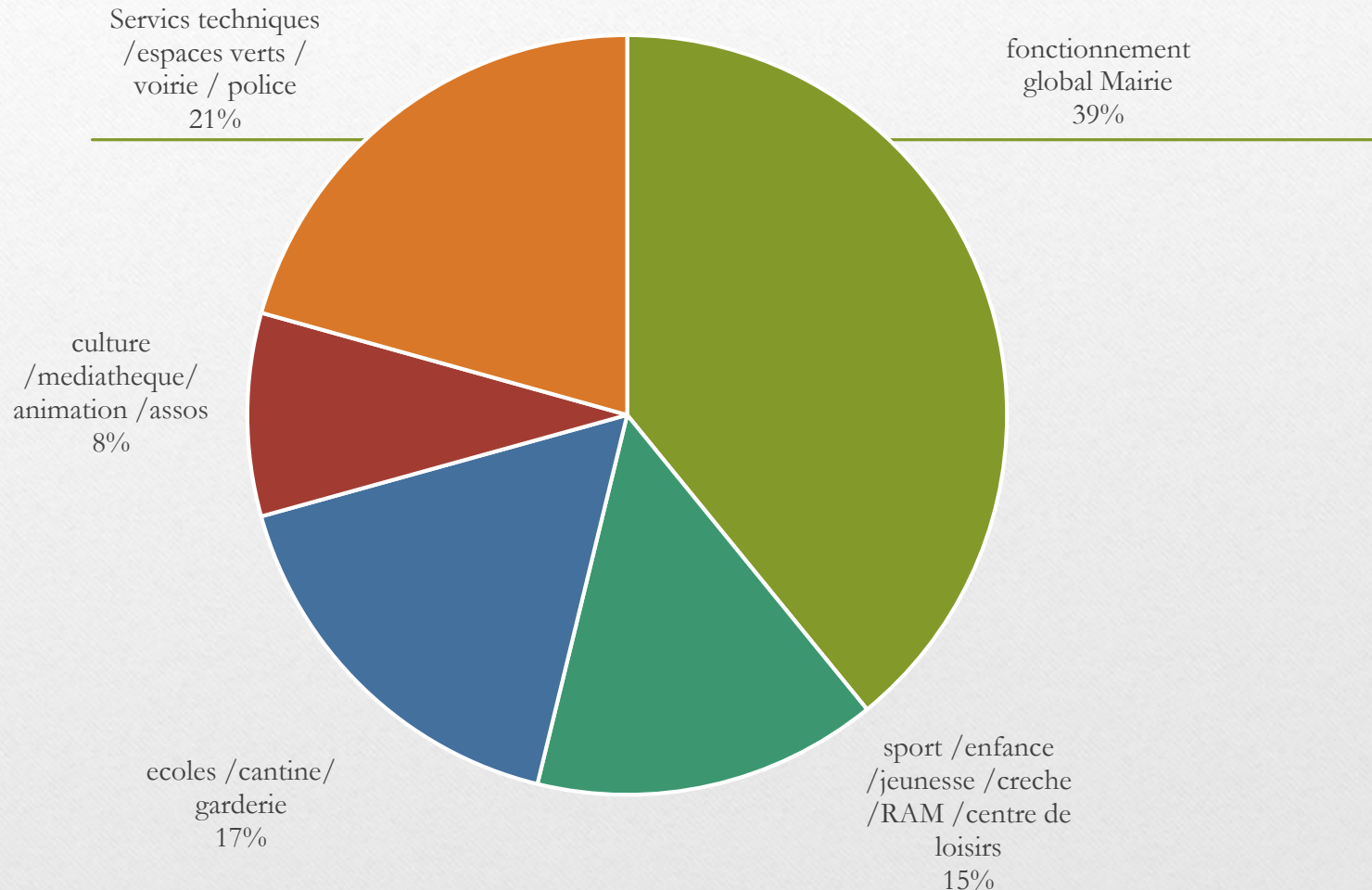
Dépenses de fonctionnement réalisées 2025

Recettes de fonctionnement réalisées 2025



Répartition du budget par service

TOTAL Dépenses de fonctionnement 2024

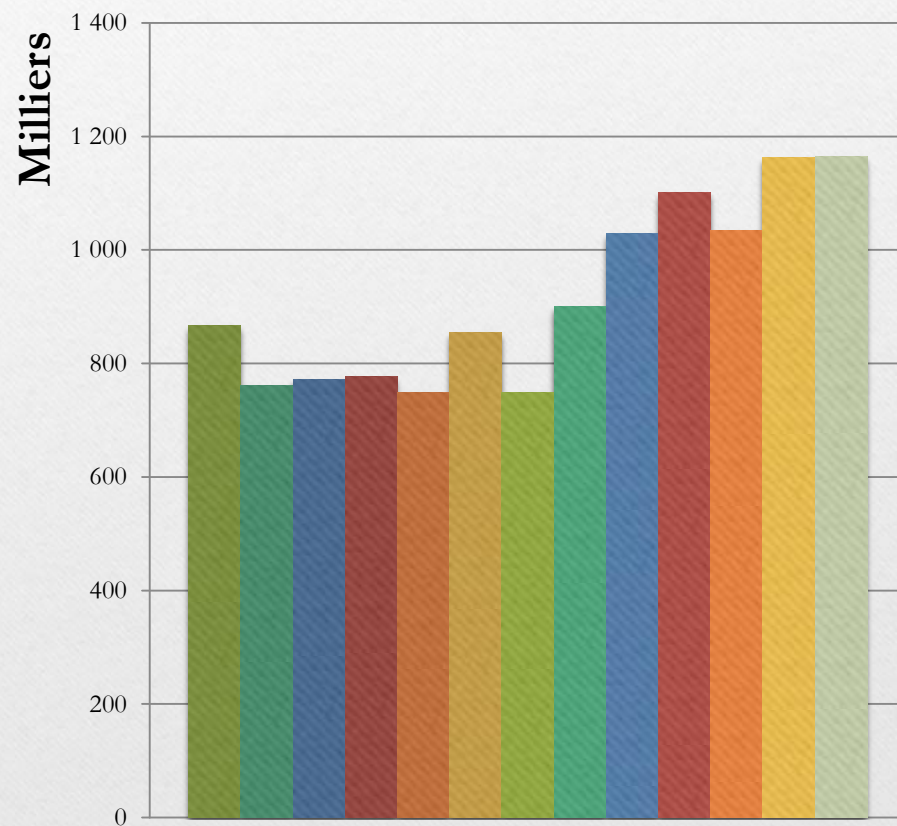


Evolution des dépenses entre les budgets 2014 à 2026

- 011 : charges à caractère général
- 012 : charges de personnel
- 65 : autres charges de gestion courante
- 66 : charges financières

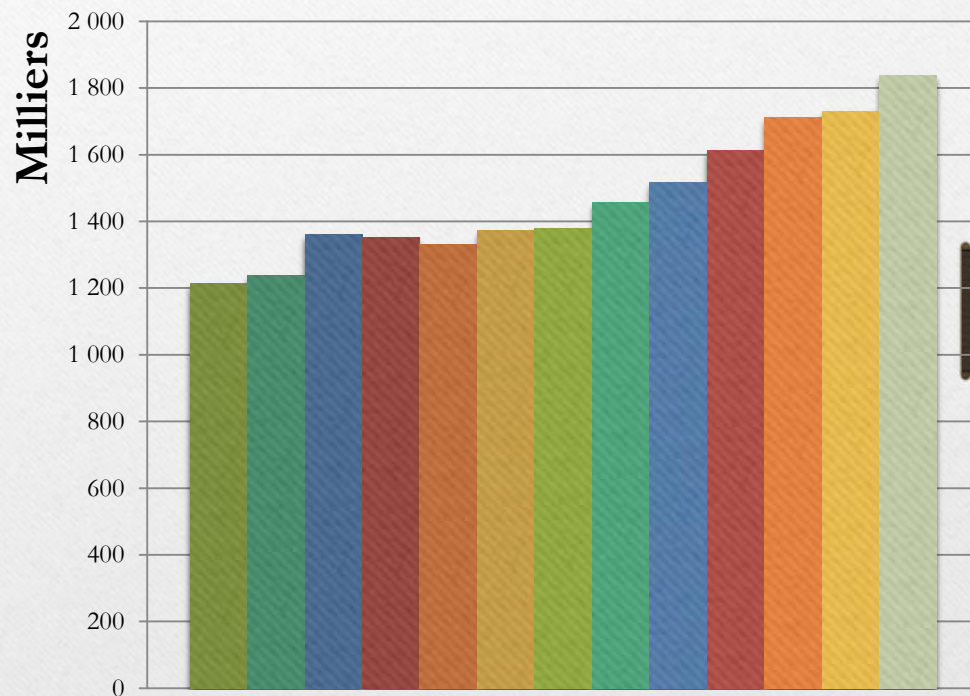
011 : charges à caractère général

- CA 2014 : 867 692 €
- CA 2015 : 761 440 €
- CA 2016 : 771 833 €
- CA 2017 : 776 413 €
- CA 2018 : 749 465 €
- CA 2019 : 854 511 €
- CA 2020 : 748 243 €
- CA 2021 : 900 737 €
- CA 2022 : 1 029 147€
- CA 2023 : 1 099 912€
- CA 2024 : 1 035 031€
- CA 2025 : 1 161 520 €
- BP 2026 : 1 164 538 €

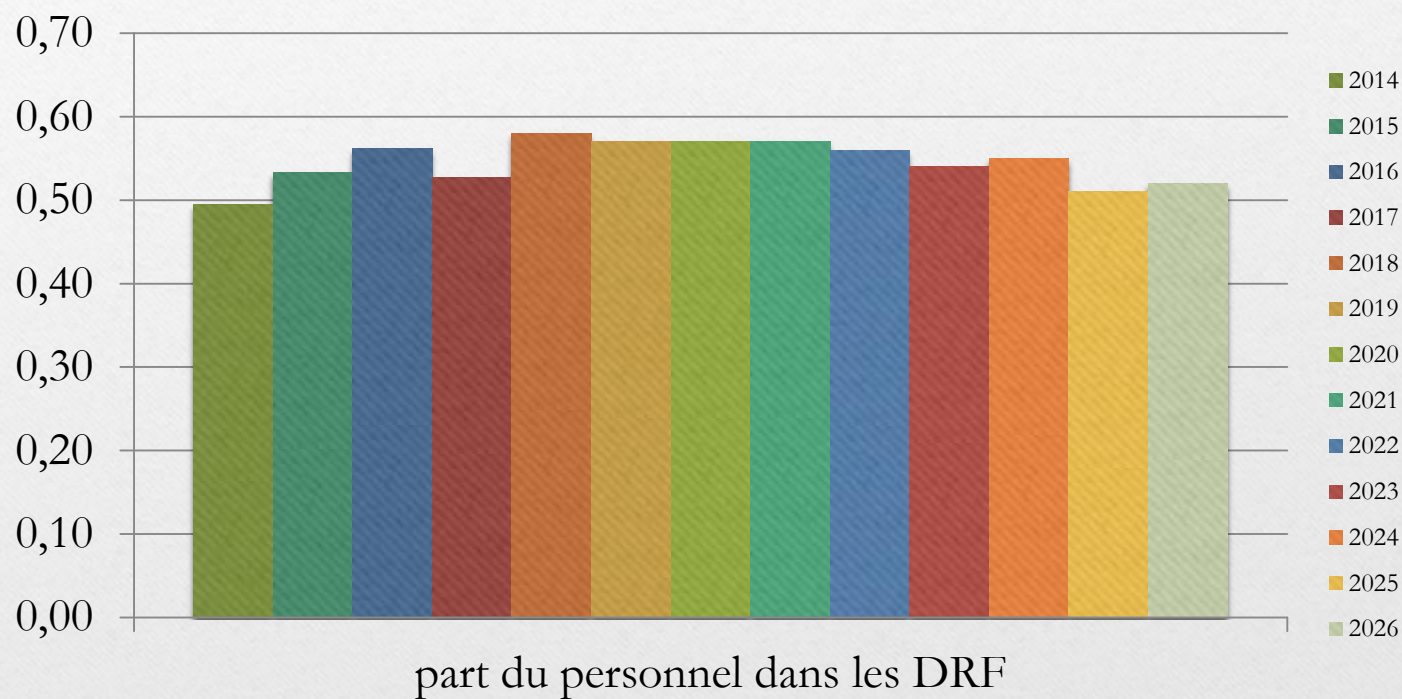


012 : charges de personnel

- CA 2014 : 1 212 813 €
- CA 2015 : 1 237 609 €
- CA 2016 : 1 359 741 €
- CA 2017 : 1 353 167 €
- CA 2018 : 1 329 690 €
- CA 2019 : 1 372 994 €
- CA 2020 : 1 379 792 €
- CA 2021 : 1 456 582 €
- CA 2022 : 1 611 775 €
- CA 2023 : 1 648 860 €
- CA 2024 : 1 712 681 €
- CA 2025 : 1 730 566 €
- BP 2026 : 1 837 400 €

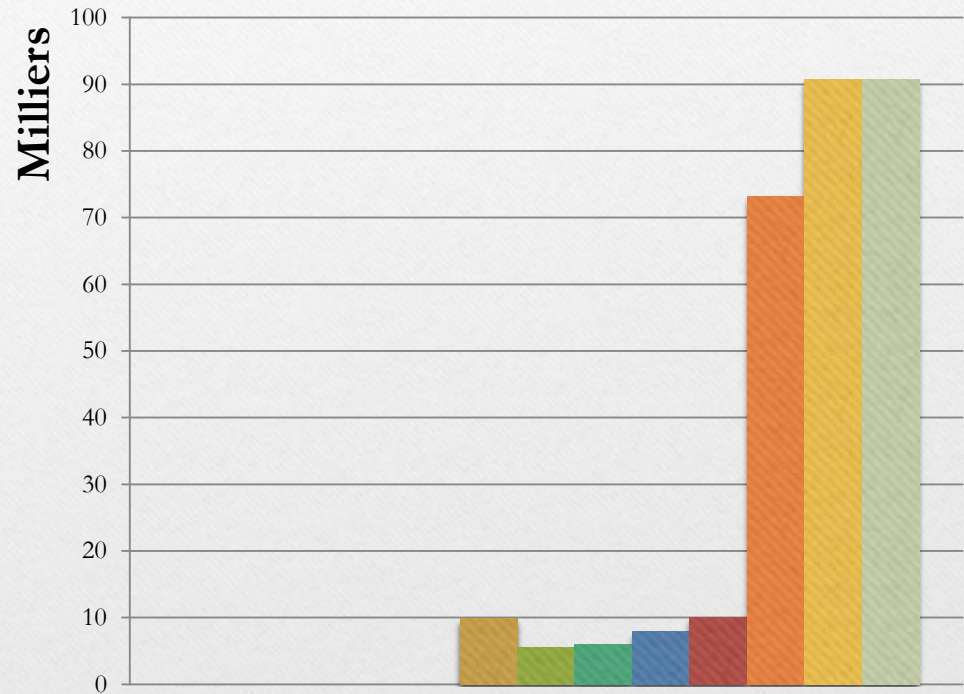


Part du personnel dans les dépenses réelles de fonctionnement



014 : Atténuation de produits

- CA 2014 : 0
- CA 2015 : 0
- CA 2016 : 0
- CA 2017 : 0
- CA 2018 : 0
- CA 2019 : 9 882 €
- CA 2020 : 5 526 €
- CA 2021 : 6 055 €
- CA 2022 : 7 856 €
- CA 2023 : 10 000 €
- CA 2024 : 73 121€
- CA 2025 : 90 085€
- BP 2026 : 91 000 €

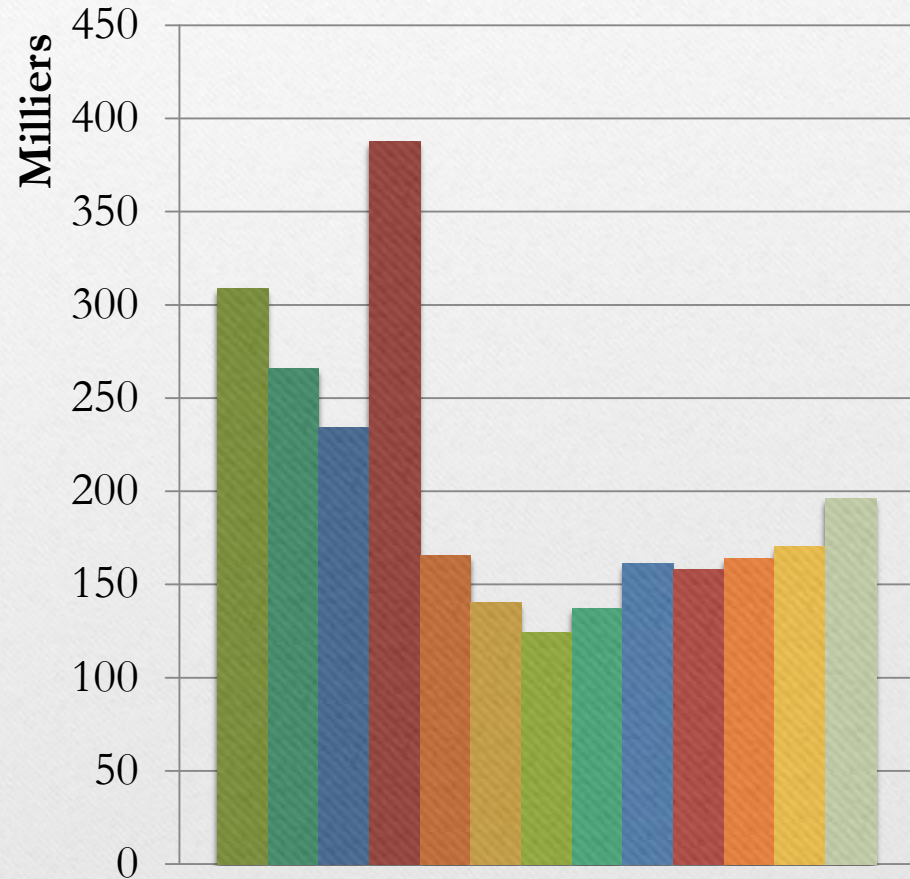


Depuis 2019 : FPIC

2024 : carence pour les logements sociaux

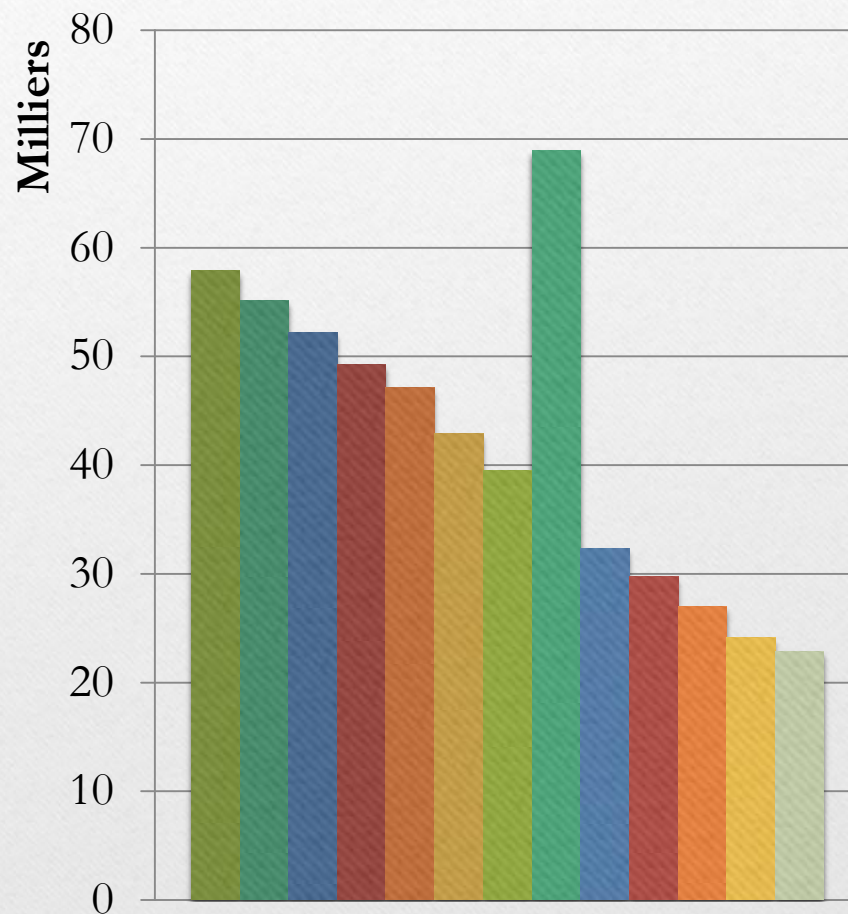
65 : charges de gestion courante

- 2014 : 308 691 €
- 2015 : 265 991 €
- 2016 : 234 129 €
- 2017 : 387 875 €
- 2018 : 166 692€
- 2019 : 140 460€
- 2020 : 124 117 €
- 2021: 137 002 €
- 2022 : 160 968 €
- 2023 : 157 885 €
- 2024 : 163 823 €
- 2025 : 171 116 €
- BP 2026 : 196 190 €



66 : charges financières

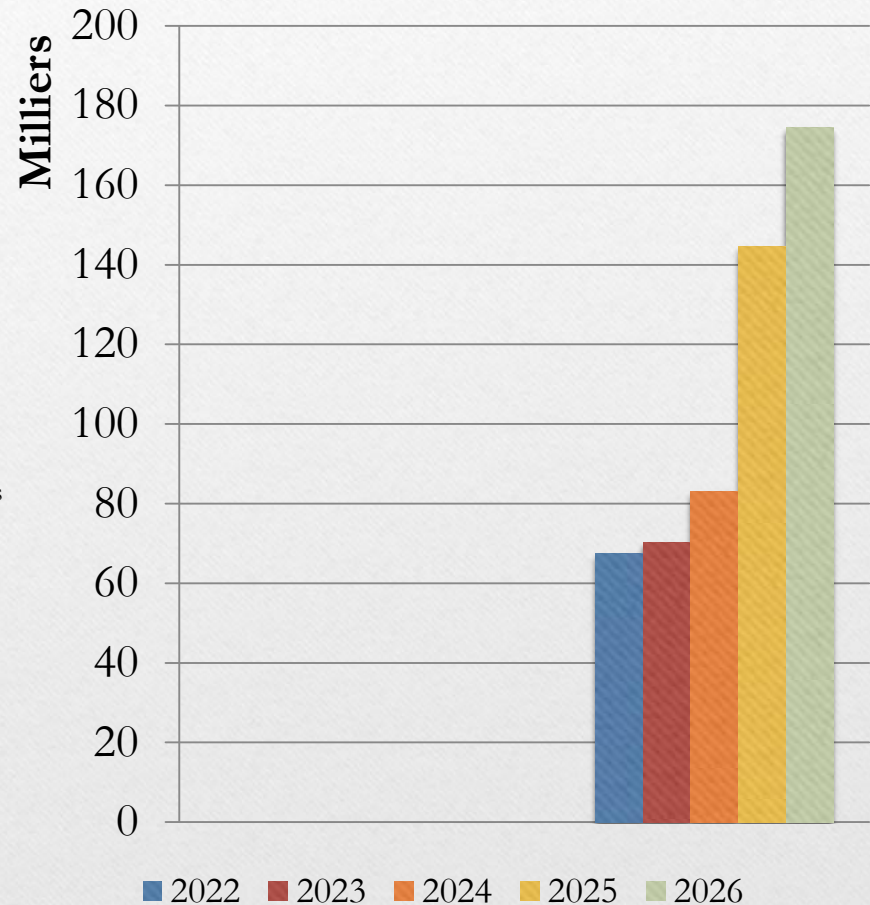
- ✘ 2014 : 57 886 €
- ✘ 2015 : 55 131 €
- ✘ 2016 : 52 259 €
- ✘ 2017 : 49 264 €
- ✘ 2018 : 47 184 €
- ✘ 2019 : 42 885 €
- ✘ 2020 : 39 490 €
- ✘ 2021 : 68 966 €
- ✘ 2022 : 32 377€
- ✘ 2023 : 29 736 €
- ✘ 2024 : 26 982 €
- ✘ 2025 : 24 112 €
- ✘ 2026 : 22 860 €



68 amortissements des immobilisations

- ✘ 2014 : 0
- ✘ 2015 : 0
- ✘ 2016 : 0
- ✘ 2017 : 0
- ✘ 2018 : 0
- ✘ 2019 : 0
- ✘ 2020 : 0
- ✘ 2021 : 0
- ✘ 2022 : 67 471€
- ✘ 2023 : 70 240 €
- ✘ 2024 : 83 088 €
- ✘ 2025 : 144 723 €
- ✘ 2026 : 174 469 €

Le passage aux 3.500 habitants nous oblige à amortir les investissements

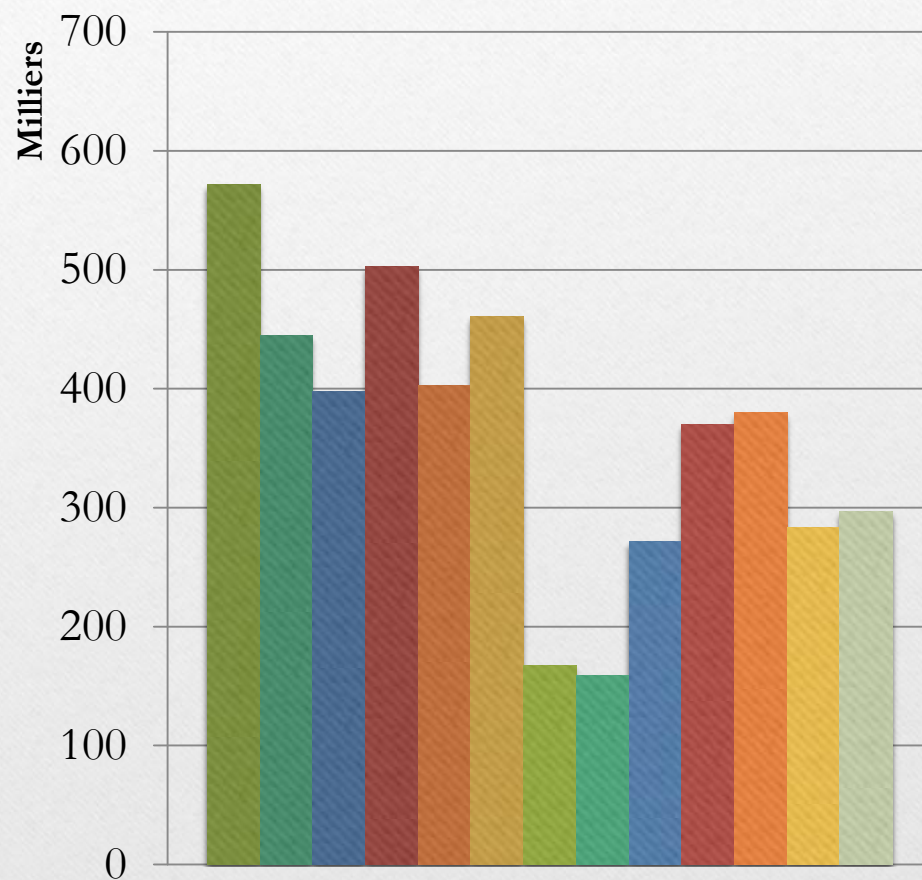


Evolution des recettes prévues entre les budgets primitifs 2014 à 2026

- 002 : Excédent antérieur reporté
- 70 : Produit des services
- 73 : Impôts et taxes
- 74 : Dotations
- 013 + 75 + 76 + 77 : Autres

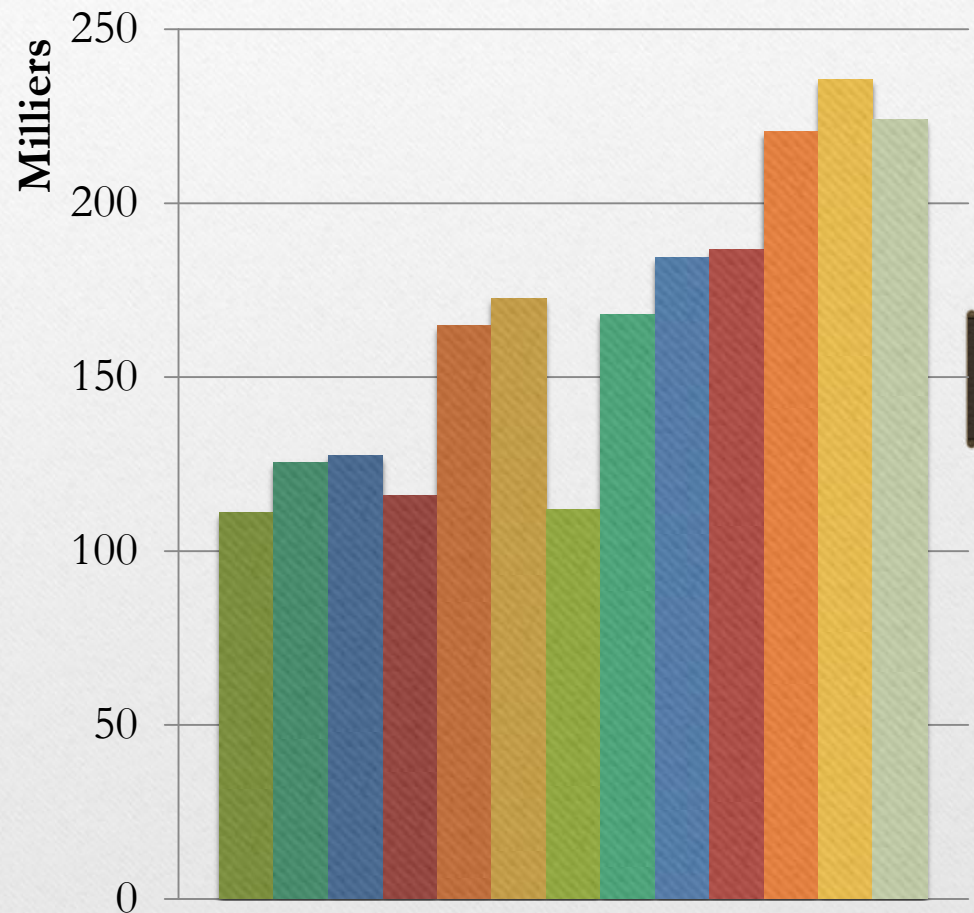
002 : excédent antérieur reporté

- ✘ 2014 : 571 807 €
- ✘ 2015 : 444 685 €
- ✘ 2016 : 397 599 €
- ✘ 2017 : 502 575 €
- ✘ 2018 : 402 507 €
- ✘ 2019 : 460 687 €
- ✘ 2020 : 167 275 €
- ✘ 2021 : 158 998 €
- ✘ 2022 : 271 797 €
- ✘ 2023 : 369 674 €
- ✘ 2024 : 376 803 €
- ✘ 2025 : 283 638 €
- ✘ 2026 : 296 499 €



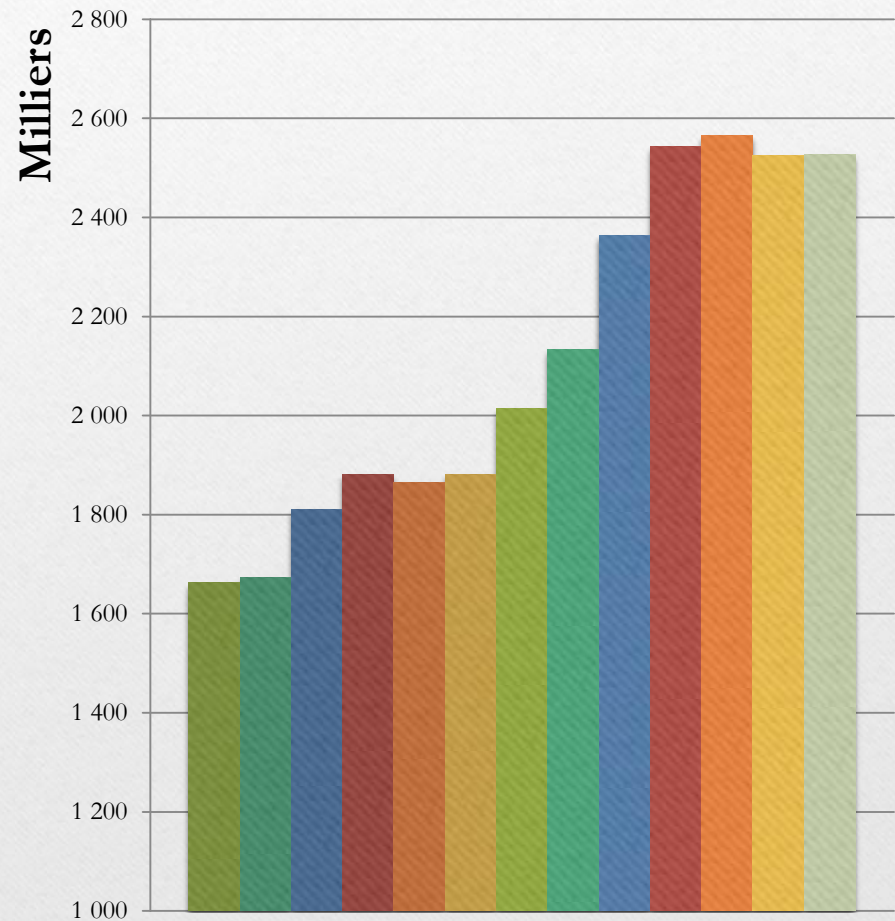
70 : Produit des services

- ✘ 2014 : 111 089 €
- ✘ 2015 : 125 515 €
- ✘ 2016 : 127 453 €
- ✘ 2017 : 116 043 €
- ✘ 2018 : 164 888 €
- ✘ 2019 : 172 732€
- ✘ 2020 : 111 957€
- ✘ 2021 : 168 008 €
- ✘ 2022 : 184 524 €
- ✘ 2023 : 186 630€
- ✘ 2024 : 220 658€
- ✘ 2025 : 235 459€
- ✘ BP 2026 : 224 000 €



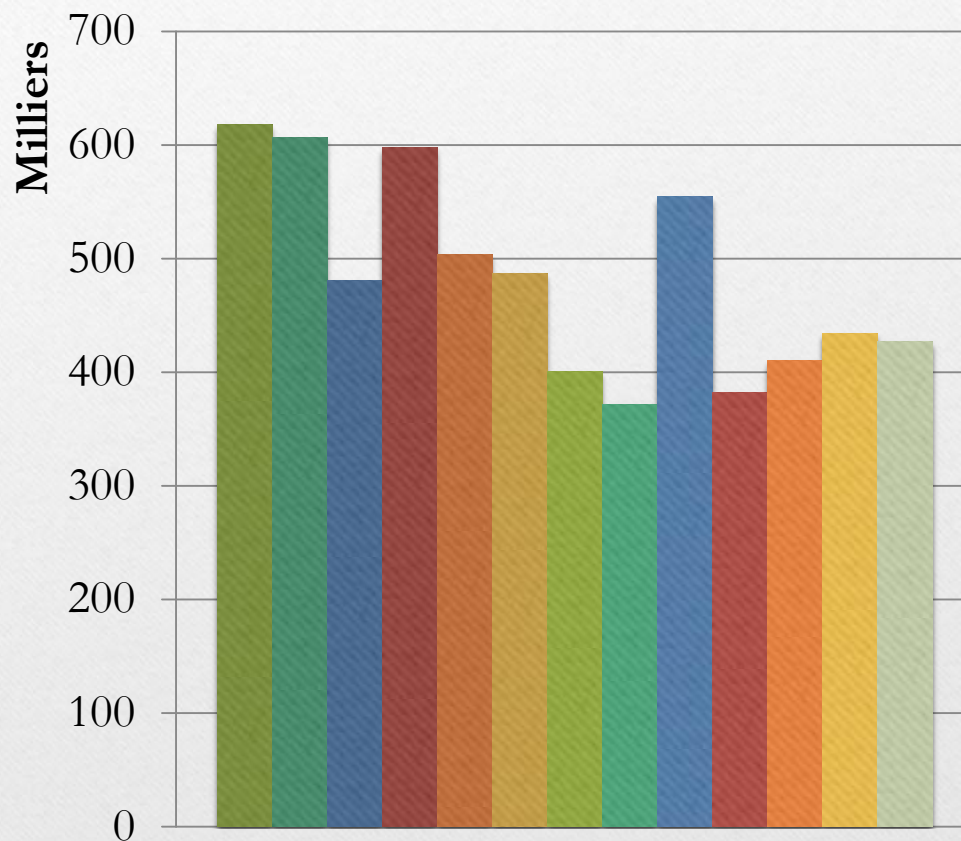
73 : Impôts et taxes

- ✘ 2014 : 1 662 194 €
- ✘ 2015 : 1 674 119 €
- ✘ 2016 : 1 810 797 €
- ✘ 2017 : 1 880 903 €
- ✘ 2018 : 1 865 502 €
- ✘ 2019 : 1 881 780 €
- ✘ 2020 : 2 014 528 €
- ✘ 2021 : 2 133 594 €
- ✘ 2022 : 2 363 657 €
- ✘ 2023 : 2 542 493 €
- ✘ 2024 : 2 564 751 €
- ✘ 2025 : 2 524 537 €
- ✘ BP 2026 : 2 529 165 €



74 : Dotations et subventions

- ✘ 2014 : 617 872€
- ✘ 2015 : 606 922 €
- ✘ 2016 : 480 872 €
- ✘ 2017 : 598 220 €
- ✘ 2018 : 503 422 €
- ✘ 2019 : 487 338 €
- ✘ 2020 : 400 825 €
- ✘ 2021 : 371 655 €
- ✘ 2022 : 554 376 €
- ✘ 2023 : 382 332€
- ✘ 2024 : 410 376 €
- ✘ 2025 : 434 001 €
- ✘ BP 2026 : 429 243 €



013 + 75 + 76 + 77 : Autres recettes

- ✘ 2014 : 74 009 €
- ✘ 2015 : 172 182 €
- ✘ 2016 : 174 415 €
- ✘ 2017 : 92 314 €
- ✘ 2018 : 117 433 €
- ✘ 2019 : 90 670 €
- ✘ 2020 : 154 919 €
- ✘ 2021 : 149 123 €
- ✘ 2022 : 116 806 €
- ✘ 2023 : 202 561 €
- ✘ 2024 : 179 930 €
- ✘ 2025 : 146 218 €
- ✘ 2026 : 84 550 €

✘ Ce sont les remboursements des salaires, recettes exceptionnelles, revenus des appartements

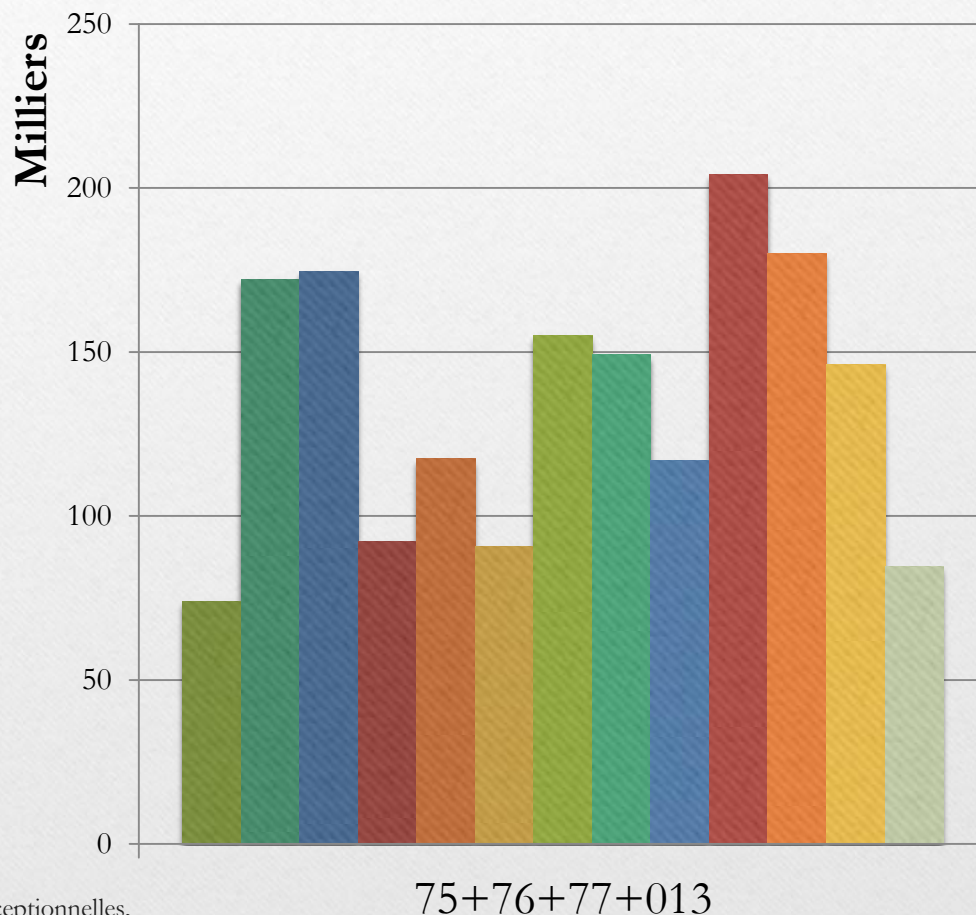
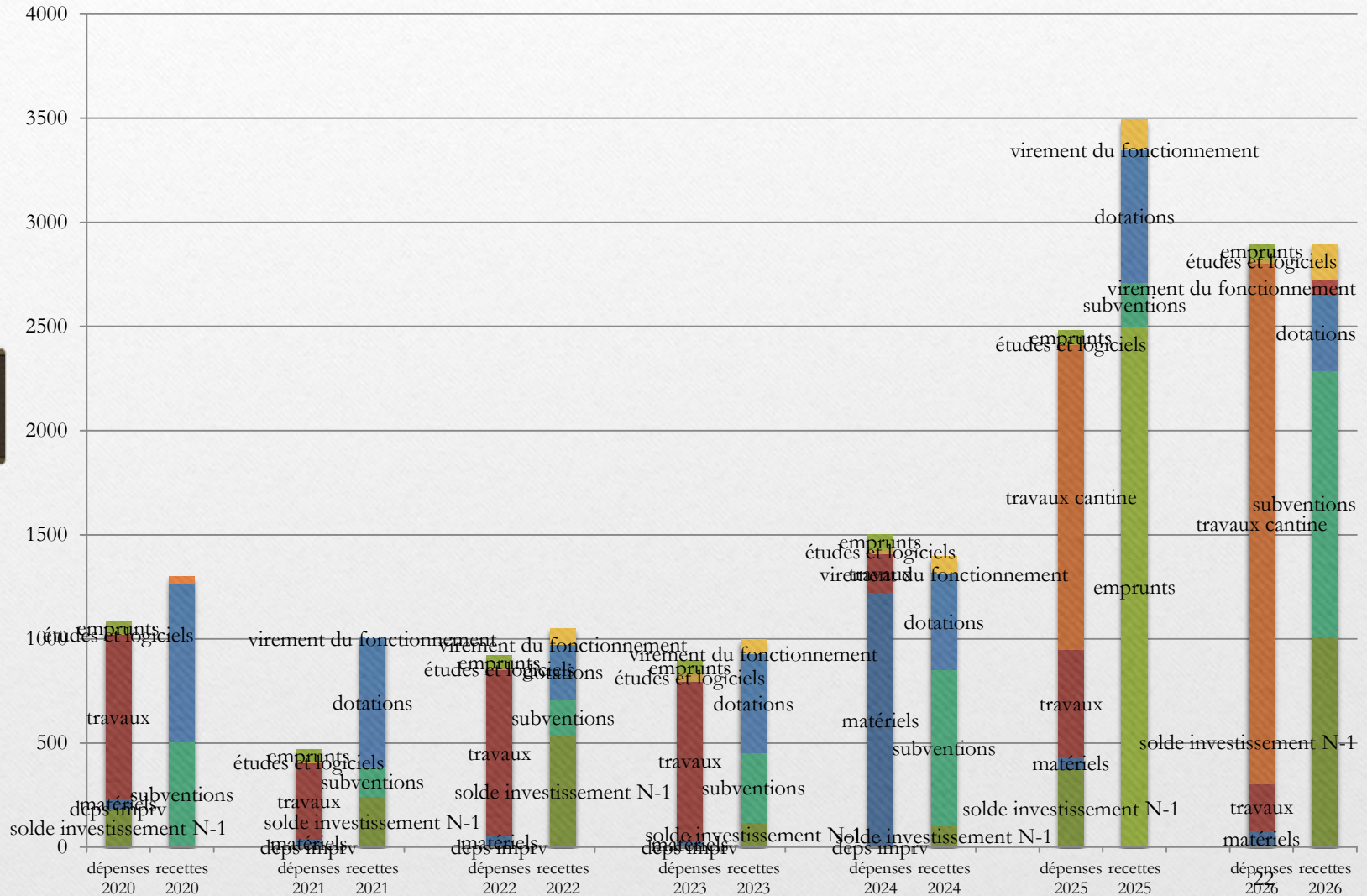


Tableau d'investissement

Milliers



Focus travaux cantine

Les travaux de la cantine sont subventionnés par le CD13 et par la CAF : le taux moyen de prise en charge des travaux HT est de 50%

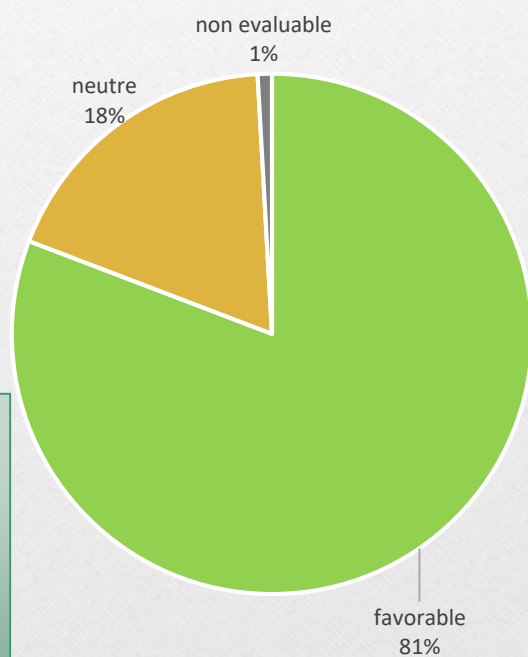
Un emprunt de 2.500.000 a été fait en 2025 et sera remboursé dès 2027

	Dépenses HT	Recettes
2023	9 420	
2024	158 388	23 545
2025	1 225 486	67 498
Prev 2026	2 000 000	1 000 000
Prev 2027	300 000	600 000

Les panneaux photovoltaïques couvriront au minimum 30% de la consommation du nouveau bâtiment. Les surplus de production instantanés seront envoyés vers les autres bâtiments municipaux

Budget vert : une nouvelle manière d'envisager les dépenses d'investissement

dépenses d'investissements CA 2025



Favorable à l'environnement

Défavorable

Mixte/neutre

Non évaluable

Les dépenses favorables sont notamment constituées des travaux pour le nouveau bâtiment : si il n'existe pas de document spécifique pour les cantines, en terme de RE2020, le projet a été monté de manière à ce que le bâtiment consomme le moins d'énergie possible et soit le moins possible soumis aux températures extérieures

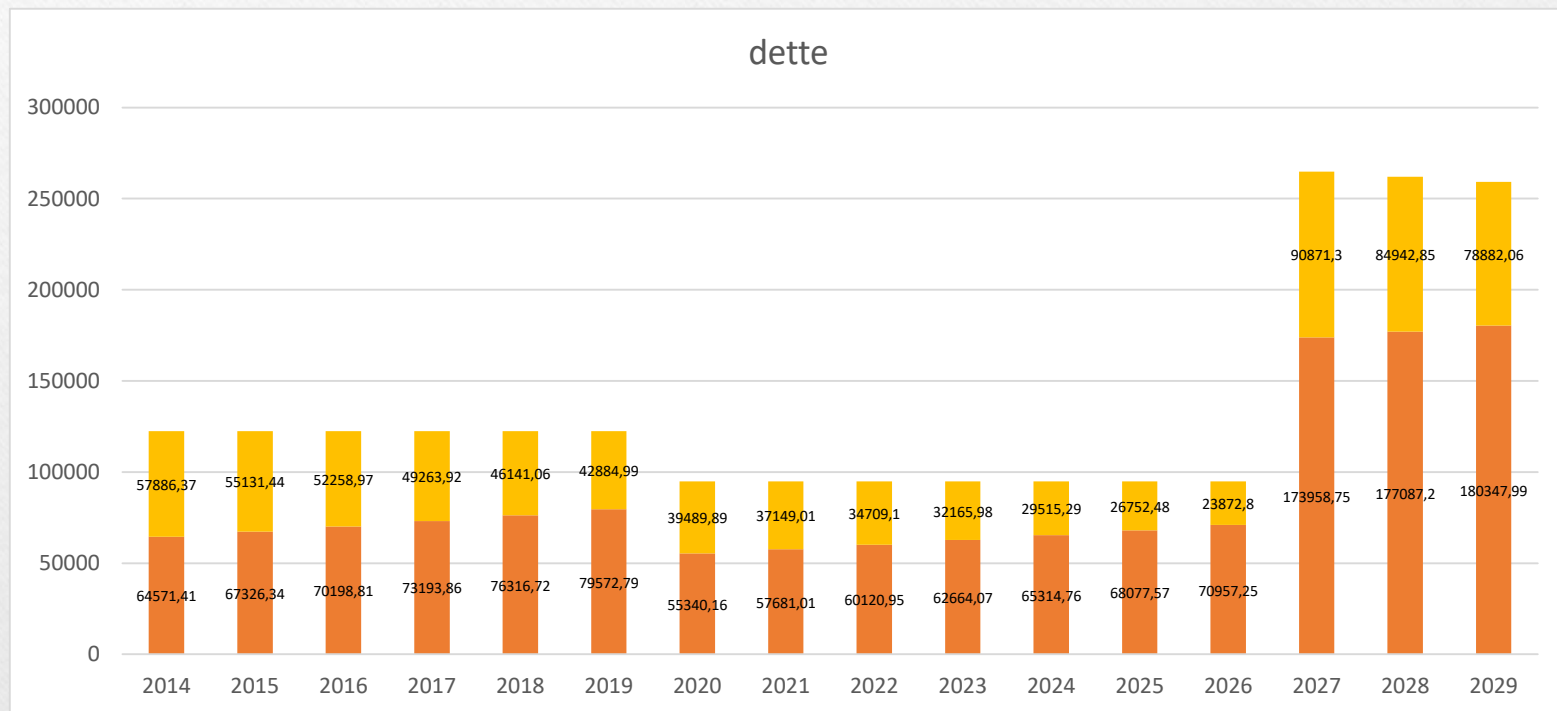
La présentation en « Budget vert » est obligatoire pour le compte administratif. Il est intéressant d'envisager ainsi les dépenses d'investissement de la collectivité

Dette

Montant remboursé en 2026 pour la dette :

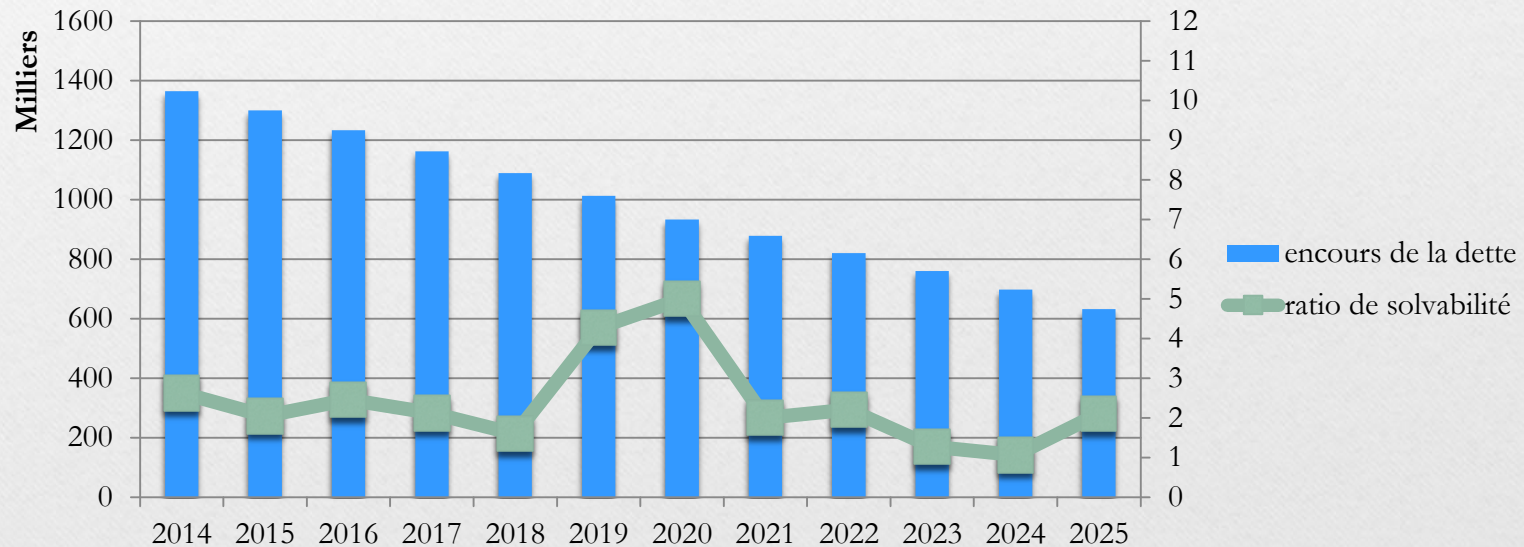
capital + intérêts = 94 830.05€

- Un emprunt extinction 2032 (1 500 k€) + un nouveau remboursement 2027



Capacité de désendettement

- La capacité de désendettement, mesurée par le ratio dette sur épargne brute, évalue le nombre d'années nécessaires au remboursement de la dette. On estime que ce ratio ne doit pas dépasser 12 années. Au delà de 15 années, la collectivité est considérée comme surendettée.
- Epargne brute (EB) : Recettes Réelles Fonctionnement – Dépenses R F



Ratios obligatoires

Dans les communes de 3 500 habitants et plus, les données synthétiques sur la situation financière de la commune doivent être comparées aux ratios de communes de la même strate et appartenant au même type d'intercommunalité

Ratios R2313-1	Communes de 3500 à 10.000 habitants appartenant à une Métropole	La Destrousse : 4073 habitants en 2025
Dépenses réelles de fonctionnement/ population	1136	780
Produit des impositions directes/ population	933	465
Recettes réelles de fonctionnement/ population	1318	818
Dépenses d'équipement brut/ population	389	501
Encours de la dette/ population	626	155
Dotation globale de fonctionnement/ population	214	93

Indemnités des élus (art 2123-24-1-1 CGT) :

revenus annuels bruts des mandats

- Michel LAN : Mairie : Maire : 21 703 €
 - Métropole AMP : 0
 - SIBAM Peypin : 0
 - SMED Miramas : vice président : 0
- Arthur Tahmisian : Mairie : adjoint : 8 138 €
- Sandrine Mangion : Mairie : adjoint : 8 138 €
- Jean Nguyen : Mairie : adjoint : 8 138 €
- Christine Ponnayoy : Mairie : adjoint : 8 138 €
- Maxime Caillol : Mairie : adjoint : 8 138 €
- Christophe Lan : Mairie : conseiller délégué : 3 798 €
- Daniel Bremond : Mairie : conseiller délégué : 3 798 €
- Richard Muscat : Mairie : conseiller délégué : 3 798 €
- Christine Roubaud : Mairie : conseiller délégué : 3 798 €
- Jack Darmon : Mairie : conseiller délégué : 3 798 €