

# NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

COMMUNE DE PÉROLS

# PRÉAMBULE

**La loi de finances pour 2025** a été promulguée tardivement le 14 février 2025 en raison du contexte parlementaire. Les principales mesures impactant les collectivités sont les suivantes :

- Prélèvement sur les recettes fiscales « **DILICO** » (Dispositif de Lissage Conjoncturel des Collectivités Territoriales) mettant à contribution les différentes strates de collectivités et EPCI et notamment celle des communes à hauteur de 250 M€. Suite aux premières simulations de Bercy qui restent à confirmer, la commune de Pérols serait prélevée à hauteur de 7 K€. Montpellier Méditerranée Métropole ne serait par contre pas concernée ;
- **Ecrêtement de la DGF** de la commune son potentiel fiscal étant supérieur au seuil déclencheur (-39 K€)
- **FCTVA** : pas de modification comme envisagé à l'origine dans le projet de loi de finances « BARNIER » ;
- Hausse de 3 points par an des taux de **cotisation à la CNRACL** pendant 4 ans ;
- **Niveau d'indemnisation des arrêts maladie** de courte durée des fonctionnaires porté à 90 % contre 100 % auparavant ;
- Enveloppes **Fonds Vert** en diminution.

# LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

1. Les principales variations par rapport au budget primitif
2. Les dépenses et recettes réelles de fonctionnement
3. Les dépenses et recettes réelles d'investissement
4. Les ratios

# LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

## 1. Les principales variations par rapport au budget primitif

L'objectif principal du budget supplémentaire est de reprendre les résultats et les reports 2024.

### Section de fonctionnement :

Ajustement des **recettes** en fonction des notifications de l'État relatives à la fiscalité directe, des estimations de DGF, de droits de mutation (reprise de l'activité du secteur immobilier).

**Dépenses** : prévision d'un risque contentieux, taxe nationale sur les terrains classés en zone constructible après 2010 sur la vente d'un terrain.

### Section d'investissement :

**Recettes** : vente d'un terrain.

**Dépenses** :

- Enveloppe supplémentaire pour les travaux des écoles et autres bâtiments (265 k€) ;
- Création de deux ateliers d'artistes et aménagement paysager (215 K€) ;
- Destruction d'une maison aux Faïsses pour renaturation (70 K€) ;
- Ajout d'une pergola bioclimatique au projet de local associatif du boulodrome (50 K€) ;
- Travaux complémentaires église (124 K€) ;
- Achats de foncier divers ;
- Équipement des services (transpalette immatriculé, polybenne...).

+ Intégration des dépenses relative au bureau d'information touristique dans les attributions de compensation de fonctionnement et d'investissement.

# LES GRANDS ÉQUILIBRES

## DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

Envoyé en préfecture le 14/04/2025  
Reçu en préfecture le 14/04/2025  
Publié le  
ID : 034-213401987-20250410-2025\_04\_10\_6-BF

### 2. Les dépenses et recettes réelles de la section de fonctionnement BP+BS

#### Dépenses

13,7 M€

- Charges à caractère général (chap 011)
- Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)
- Autres charges de gestion courante (chap 65)
- Charges financières (chap 66)
- Autres dépenses de fonctionnement

#### Recettes

15,4 M€

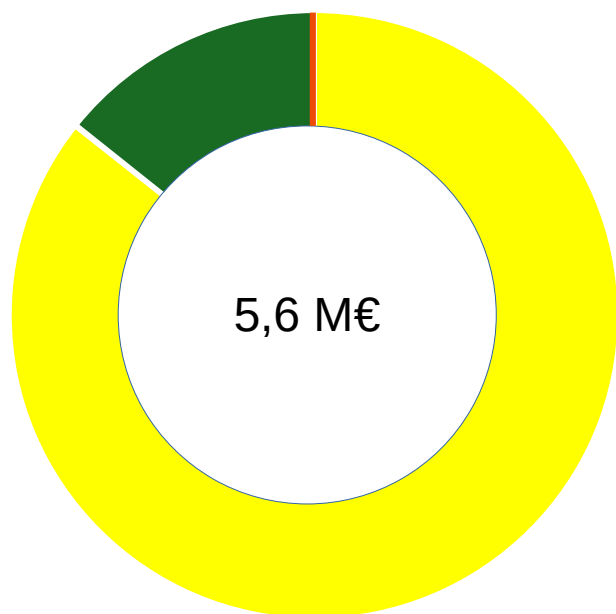
- Impôts et taxes (sauf SPIC et dotation de solidarité)
- Fiscalité locale (731)
- Dotations et participations (74)
- Autres recettes d'exploitation (loyers, produits des services...)

# LES GRANDS ÉQUILIBRES

## DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

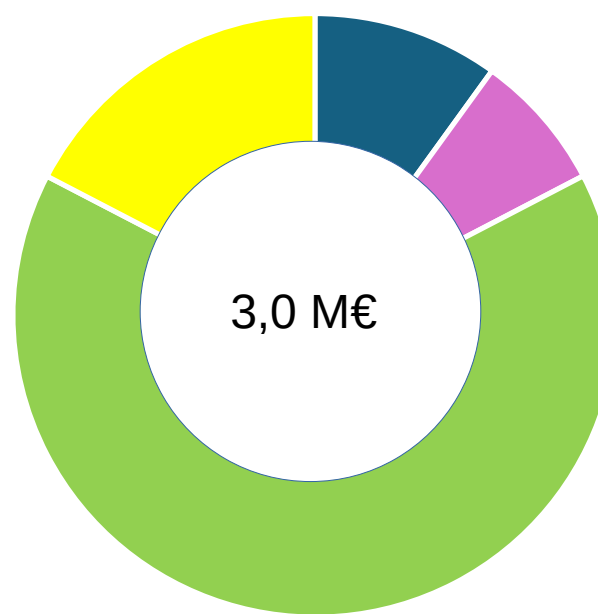
### 3. Les dépenses et recettes réelles de la section d'investissement - BP+BS

#### Dépenses



- Sous-total dépenses d'équipement
- Autres investissements hors PPI
- Remboursement capital de la dette

#### Recettes



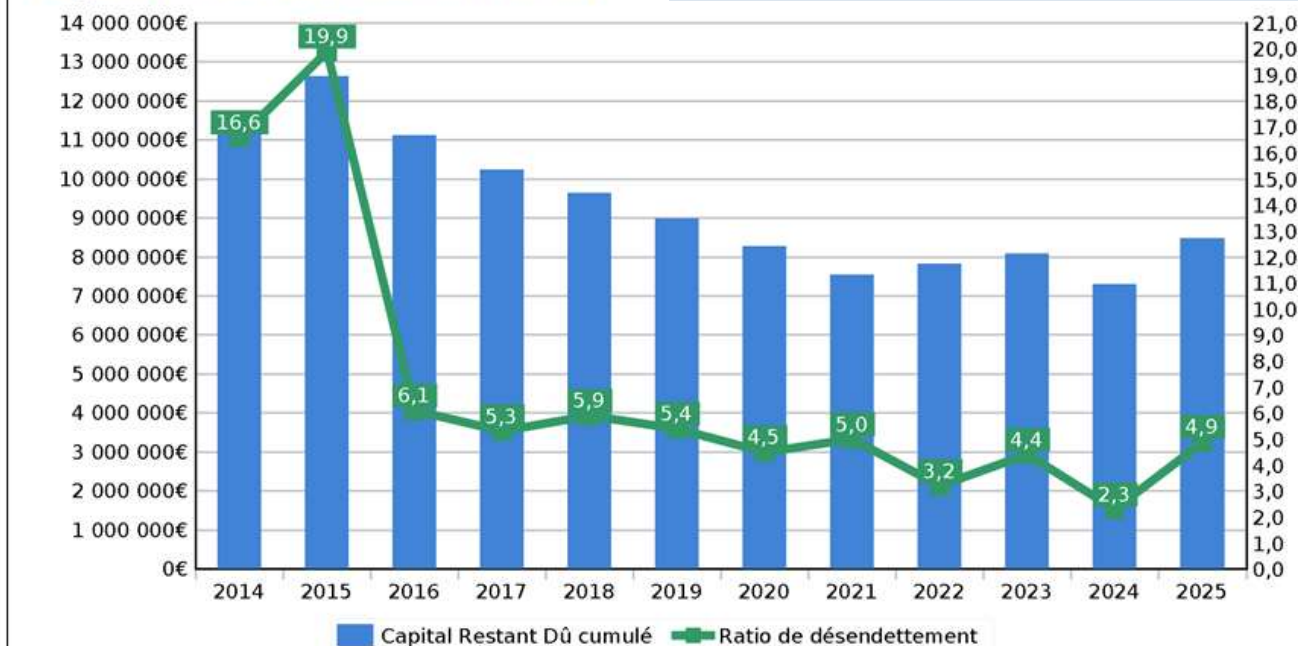
- FCTVA (art 10222)
- Subventions (chap 13)
- Emprunts
- Autres recettes (ventes immobilières)

# LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

## 4. Les ratios

	2025
Épargne de gestion	1 979 990
Épargne brute	1 716 842
Épargne nette	923 190

### Capacité de désendettement



# MERCI À TOUS

**CONTACT**

**Service Finances et commande publique**  
**Pôle finances / [finances@ville-perols.fr](mailto:finances@ville-perols.fr)**