



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

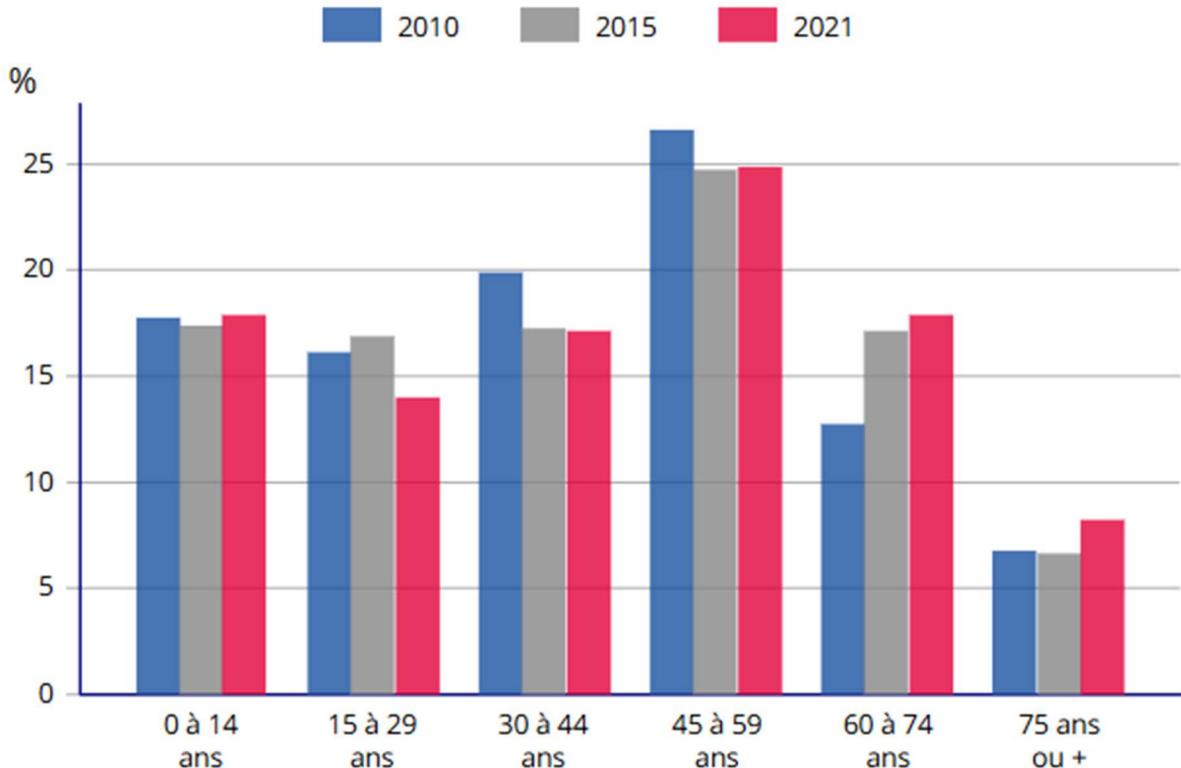
### Données synthétiques sur la situation de la commune

#### DONNEES DEMOGRAPHIQUES :

Millonfosse est une commune de moins de 1000 habitants

La population a bien évolué ces 10 dernières années selon les recensements de l'INSEE :

Âge	2010	%	2015	%	2021	%
<b>Ensemble</b>	<b>664</b>	<b>100,0</b>	<b>691</b>	<b>100,0</b>	<b>711</b>	<b>100,0</b>
0 à 14 ans	117	17,7	120	17,4	126	17,8
15 à 29 ans	107	16,1	117	16,9	100	14,0
30 à 44 ans	132	19,9	119	17,2	122	17,1
45 à 59 ans	177	26,6	171	24,7	177	24,9
60 à 74 ans	85	12,8	118	17,1	126	17,8
75 ans ou plus	45	6,8	46	6,6	59	8,3



Selon ces données, nous remarquons que le nombre d'enfants entre 0 at 14 recensé au sein de la commune est assez stable depuis 10 ans.

Par contre, le nombre des 30-59 ans est en diminution alors que la population de plus de 60 ans augmente.



# COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

## DONNEES FINANCIERES :

Selon les derniers échanges avec le Service de Gestion Comptable de Wallers et notamment avec le Conseiller aux Décideurs Locaux, la situation financière de la commune est saine.

L'endettement de la commune est en baisse depuis 2020 (Etat de la dette détaillé au IV)

De plus depuis 2020 la collectivité parvient à dégager un excédent de fonctionnement qu'elle capitalise chaque année sur le compte 1068 :

- Pas d'excédent de fonctionnement capitalisé au compte 1068 entre 2017 et 2019 ;
- 31 488.53€ en 2020 ;
- 252 642.78€ en 2021, ;
- 70 000.00€ en 2022 ;
- 100 000.00€ en 2023 ;
- 80 000.00€ en 2024.

Pour 2024, la collectivité a fait le choix de voter un Compte financier unique qui viendra remplacer les votes du Compte de Gestion et du Compte Administratif.

Le CFU 2024 et le budget primitif 2025 seront disponibles sur le site Internet de la collectivité et sont consultables sur simple demande à l'accueil de la collectivité, aux jours et horaires d'ouverture.

## I – LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Le Compte Financier Unique (CFU) est un document commun à l'ordonnateur et au comptable public qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion.

A lui seul, il remplit les mêmes fonctions de rendus de comptes.

Le vote du CFU constitue ainsi l'arrêté des comptes au sens de l'article L.1612.12 du code général des collectivités territoriales (CGCT).

Le Conseil municipal doit se prononcer sur le CFU 2024 avant le 30 juin 2025.

Le rapport de présentation du CFU 2024 fait apparaître un résultat de clôture 2024 de 873 868.20 € (page7) et un besoin de financement de 152 848.90 € (page 6)

MAIRIE DE MILLONFOSSE - MAIRIE DE MILLONFOSSE - CFU - 2024

I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES		I
PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE		B1

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	1 407 477,41	546 346,30	1 953 823,71
	Recettes réalisées (1)	B	948 128,94	830 804,68	1 778 933,62
	Restes à réaliser	C	314 055,00	0,00	314 055,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	1 508 969,42	728 592,99	2 237 562,41
	Dépenses réalisées (1)	E	474 302,89	714 501,23	1 188 804,12
	Restes à réaliser	F	1 042 221,96	0,00	1 042 221,96
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	473 826,05	116 303,45	590 129,50
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	101 492,01	182 246,69	283 738,70
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	575 318,06	298 550,14	873 868,20
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	-728 166,96	0,00	-728 166,96
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	-152 848,90	298 550,14	145 701,24

(1) Les recettes réalisées et les dépenses réalisées concernent les opérations réelles et les opérations d'ordre



# COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

20500 - MILLONFOSSE -

Exercice 2024

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES					I
Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés					B2
	Résultat à la clôture de l'exercice précédent : exercice N-1	Part affectée à l'investissement : exercice N	Résultat de l'exercice N	Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre non budgétaire	Résultat de clôture de l'exercice N
<b>I - Budget principal</b>					
Investissement	101 492,01		473 826,05		575 318,06
Fonctionnement	262 246,69	80 000,00	116 303,45		298 550,14
<b>TOTAL I</b>	<b>363 738,70</b>	<b>80 000,00</b>	<b>590 129,50</b>		<b>873 868,20</b>
<b>II - Budgets des services à caractère administratif</b>					
<b>TOTAL II</b>					
<b>III - Budgets des services à caractère industriel et commercial</b>					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>363 738,70</b>	<b>80 000,00</b>	<b>590 129,50</b>		<b>873 868,20</b>

## II – ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIERE

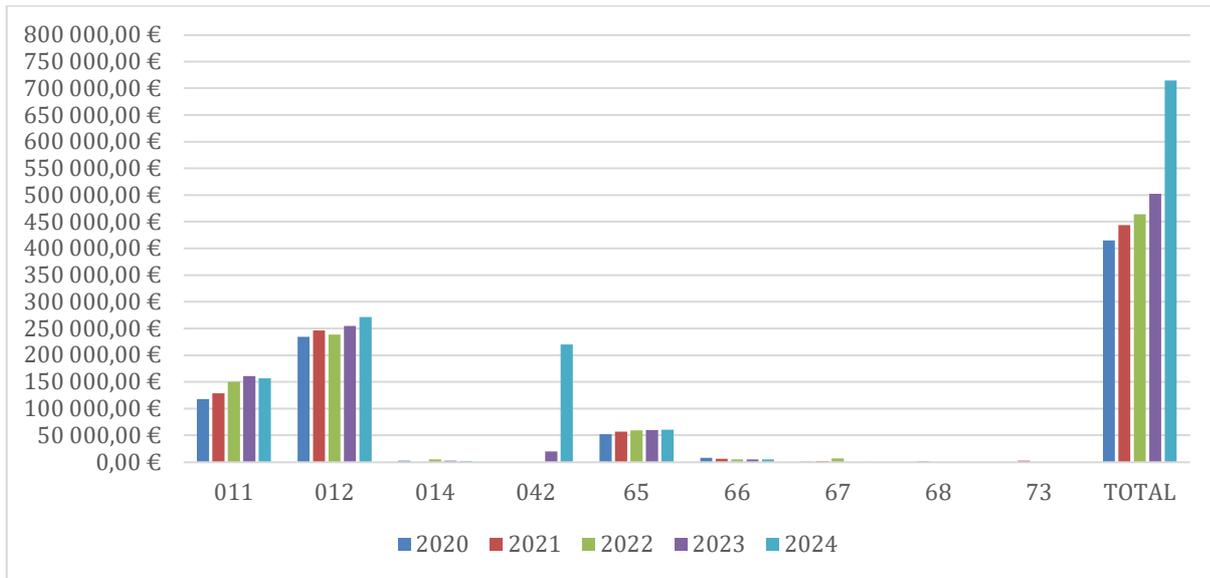
### Analyse de l'évolution des dépenses de fonctionnement par chapitre budgétaire de 2020 à 2024

CHAP	Désignation	2020	2021	2022	2023	2024		EVOLUTION
<b>011</b>	<b>Charges à caractère général</b>	117 741,46 €	128 690,02 €	150 387,23 €	160 671,41 €	156 572,61 €	+	38 831,15 €
<b>012</b>	<b>Charges de personnel et frais assimilés</b>	234 214,90 €	246 409,21 €	238 845,75 €	254 679,55 €	271 277,58 €	+	37 062,68 €
<b>014</b>	<b>Atténuation de produits</b>	2 691,00 €	0,00 €	4 773,00 €	2 417,00 €	1 627,00 €	-	-1 064,00 €
<b>042</b>	<b>Valeur comptable immobilisations cédées</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19 935,16 €	220 000,00 €	+	220 000,00 €
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	51 913,82 €	56 796,24 €	59 139,84 €	59 853,89 €	60 277,43 €	+	8 363,61 €
<b>66</b>	<b>Intérêts réglés à l'échéance</b>	7 656,67 €	6 149,65 €	4 563,91 €	4 762,24 €	4 708,21 €	-	-2 948,46 €
<b>67</b>	<b>Titres annulés (émis au cours d'exercices antérieur)</b>	808,75 €	1 739,51 €	6 550,79 €	0,00 €	38,40 €	-	-770,35 €
<b>68</b>	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	0,00 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	=	0,00 €
<b>73</b>	<b>FPIC</b>	0,00 €	2 154,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	=	0,00 €
	<b>Total des DEPENSES</b>	<b>415 026,60 €</b>	<b>443 438,63</b>	<b>464 260,52 €</b>	<b>502 319,25 €</b>	<b>714 501,23 €</b>	<b>+</b>	<b>299 474,53 €</b>



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025



Les augmentations de dépenses constatées entre 2020 et 2024 concernent essentiellement les **chapitres 011 et 012**.

L'augmentation du **chapitre 011** qui reste assez maîtrisée par la collectivité depuis le début du mandat s'explique notamment par l'inflation, mais également par l'augmentation du coût de l'eau et de l'énergie. Celle-ci reste légère grâce au bouclier tarifaire dont bénéficie la commune sur le coût de l'électricité et au coût du gaz qui n'a pas augmenté jusqu'en juin 2024 puisque la commune avait un contrat à prix fixe.

La commune surveille également les consommations afin de stabiliser au mieux les coûts (ligne 60611 : + 927,39€ ; ligne 60612 : + 4680,42 €).

Le tarif du gaz a augmenté en juillet 2024 (nouveau contrat) ce qui aura un impact sur le budget 2025.

On constate également une augmentation du coût annuel des repas de cantine : + 7 643,86 €.

Le prix d'achat des repas n'ayant pas augmenté de manière conséquente depuis 2020 : +0,14 €, cette augmentation s'explique par une augmentation de la fréquentation du restaurant scolaire, dépense qui s'équilibre donc par une augmentation des recettes (ligne 7067)

L'augmentation du **chapitre 012** s'explique par plusieurs raisons :

=> L'augmentation du coût du SMIC qui est passé de 10,15€ à 11,88€ en 2024

=> l'avancement de grade de 2 agents entre 2020 et 2024 et les différents avancements d'échelon de tous les autres agents.

=> La mise en place du contrat d'apprentissage qui représente un coût supplémentaire mais qui était important pour anticiper le futur départ à la retraite de l'Adjoint administratif en poste.

=> Le remplacement d'un agent en congés grave maladie depuis octobre 2023 : Rémunération de l'agent en arrêt à plein traitement durant 1 année et à 1/2 traitement depuis octobre 2024 + Rémunération de l'agent qui la remplace.

=> La mise en place du CIA depuis 2020

**Le chapitre 042** représente une écriture budgétaire suite à la vente de terrain qui s'équilibre par une autre écriture budgétaire en recettes

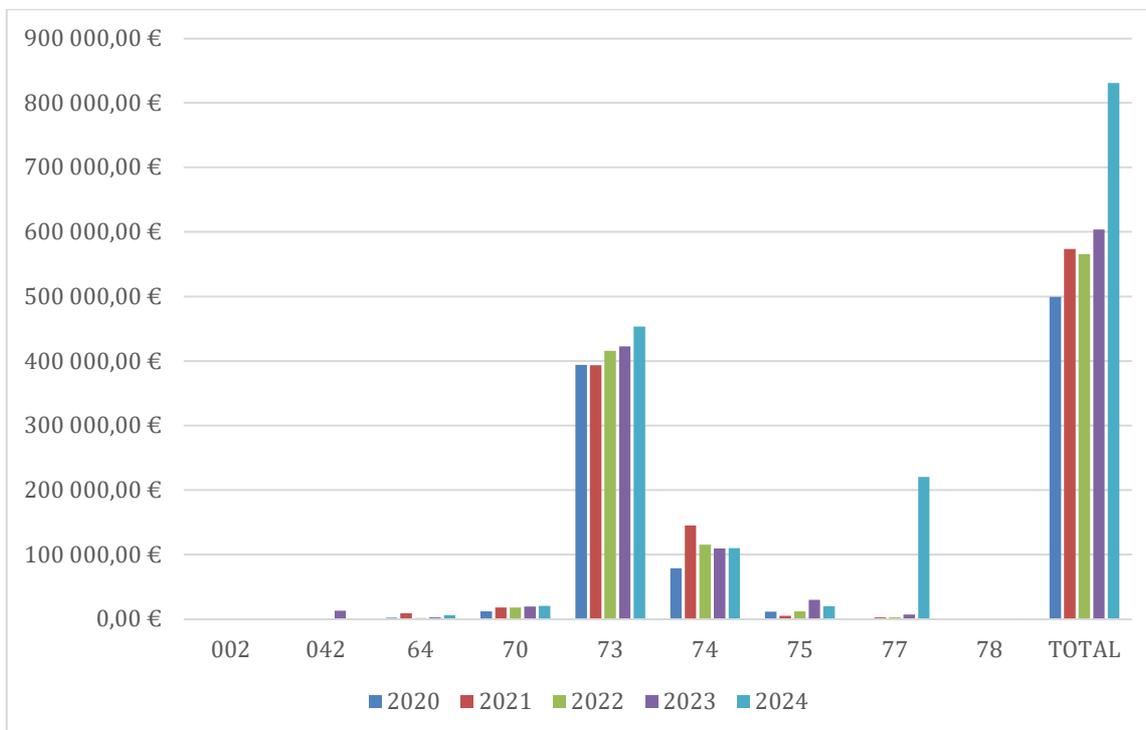


## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

### Analyse de l'évolution des recettes de fonctionnement par chapitre budgétaire de 2020 à 2024

chap	Désignation	2020	2021	2022	2023	2024		EVOLUTION
042		0,00 €	0,00 €	276,09 €	12 935,16 €	0.00€		
64	Remboursements sur rémunérations du personnel	2 119,39 €	9 267,10 €	1 740,96 €	2 569,83 €	6 079,15 €	+	3 959,76 €
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIV	11 953,13 €	17 788,03 €	17 846,71 €	19 189,44 €	20 250,59 €	+	8 297,46 €
73	IMPÔTS ET TAXES	394 033,92 €	393 244,13 €	415 658,27 €	422 728,71 €	453 246.91 €	+	59 212 ,99 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	78 856,52 €	145 174,22 €	115 467,50 €	109 289,88 €	109 889.41 €	+	31 032,89 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	11 492,30 €	5 152,53 €	12 168,12 €	30 060,45 €	19 832,79 €	+	8 340,49 €
77	Produits exceptionnels divers	858,24 €	2 756,11 €	2 643,02 €	7 000,00 €	220 324,97 €	+	219 466,73 €
78	Reprises provisions	0.00€	0.00€	0.00€	0.00€	1 180.86 €	+	1 180.86 €
	<b>Total des RECETTES</b>	<b>499 313,50 €</b>	<b>573 382,12 €</b>	<b>565 800,67 €</b>	<b>603 773,47 €</b>	<b>830 804,68 €</b>	<b>+</b>	<b>331 491.18 €</b>



On retrouve des augmentations de recettes qui viennent compenser certaines augmentations de dépenses

Au **chapitre 64**, l'augmentation des recettes s'explique par les remboursements des rémunérations versés pour les agents en arrêts maladie (Indemnités Journalières versées par la CPAM)



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

**Au chapitre 70**, une augmentation de 8 297,46 € qui s'explique par l'augmentation de la fréquentation des services périscolaires et la légère augmentation du tarif du repas (3.50€ en 2020 / 3.65 € en 2024).

On constate ensuite une augmentation des recettes d'impôts et taxes (**chapitre 73**) qui ne sont pas dues à une augmentation des taux par la commune (pas d'augmentation depuis 2020) mais donc à une augmentation des bases d'imposition.

L'augmentation des recettes au **chapitre 75** repose sur le meilleur suivi des locations de salle des fêtes et une augmentation des tarifs (+ 5 100,00€ entre 2019 et 2024 - pas de location en 2020 COVID) et l'augmentation annuelle du loyer du logement rue Salengro

L'augmentation conséquente du **chapitre 77** reprend les écritures budgétaires indiquées en dépenses

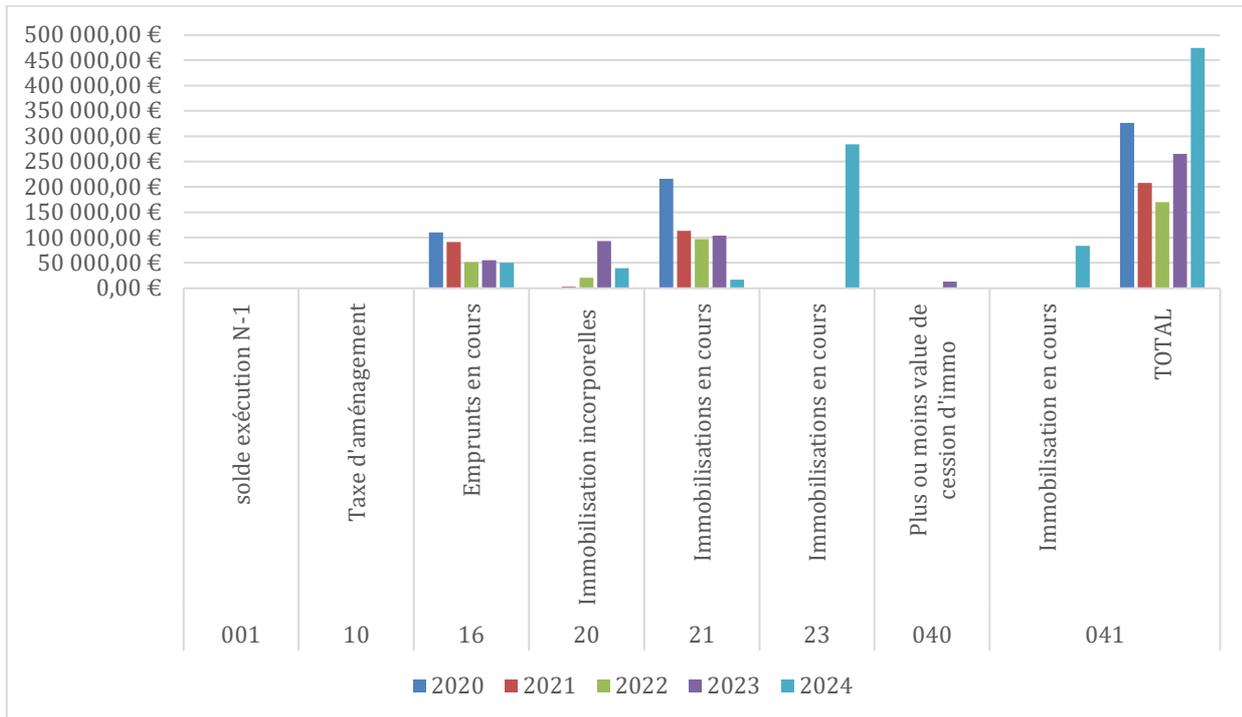
### Analyse de l'évolution des dépenses d'investissement par chapitre budgétaire de 2020 à 2024

chap	Désignation	2020	2021	2022	2023	2024		EVOLUTION
10	Taxe d'aménagement	0,00 €	100,02 €	729,70 €	0,00 €	0,00 €	=	0,00 €
16	Emprunts en cours	110 049,08 €	91 391,79 €	51 615,07 €	55 420,18 €	50 404,14 €	-	-59 644,94 €
20	Immobilisation incorporelles	0,00 €	3 000,00 €	20 558,00 €	93 137,75 €	39 358,97 €	+	39 358,97 €
21	Immobilisations en cours	216 097,61 €	113 179,37 €	96 865,08 €	103 668,19 €	16 923,32 €	-	-199 174,29 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	283 786,22 €	+	283 786,22 €
040	Plus ou moins value de cession d'immo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 935,16 €	0,00 €	=	0,00 €
041	Immobilisation en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83 830,24 €	+	83 830,24 €
	<b>TOTAL</b>	<b>326 146,69 €</b>	<b>207 671,18 €</b>	<b>169 767,85 €</b>	<b>265 161,28 €</b>	<b>474 302,89 €</b>	<b>+</b>	<b>148 156,20 €</b>



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025



Entre 2020 et 2024, malgré les dépenses importantes aux **chapitres 20 et 23** liées aux études et à la construction du restaurant scolaire, l'augmentation des dépenses totales d'investissement reste maîtrisée par la commune.

Cela s'explique par le fait que la collectivité a su investir durant les 3 premières années sans avoir recours à l'emprunt en dégageant chaque année une capacité d'autofinancement (virement de l'excédent de fonctionnement et virement au compte 1068).

Ceci a permis de voir les dépenses de remboursement d'emprunt diminuer. La collectivité a également limité les dépenses au **chapitre 21** entre 2022 et 2024, la priorité étant donnée au restaurant scolaire.

La dépense au **chapitre 041** représente une écriture budgétaire qui sera retrouvée en recettes (rattachement des dépenses d'études à l'actif)

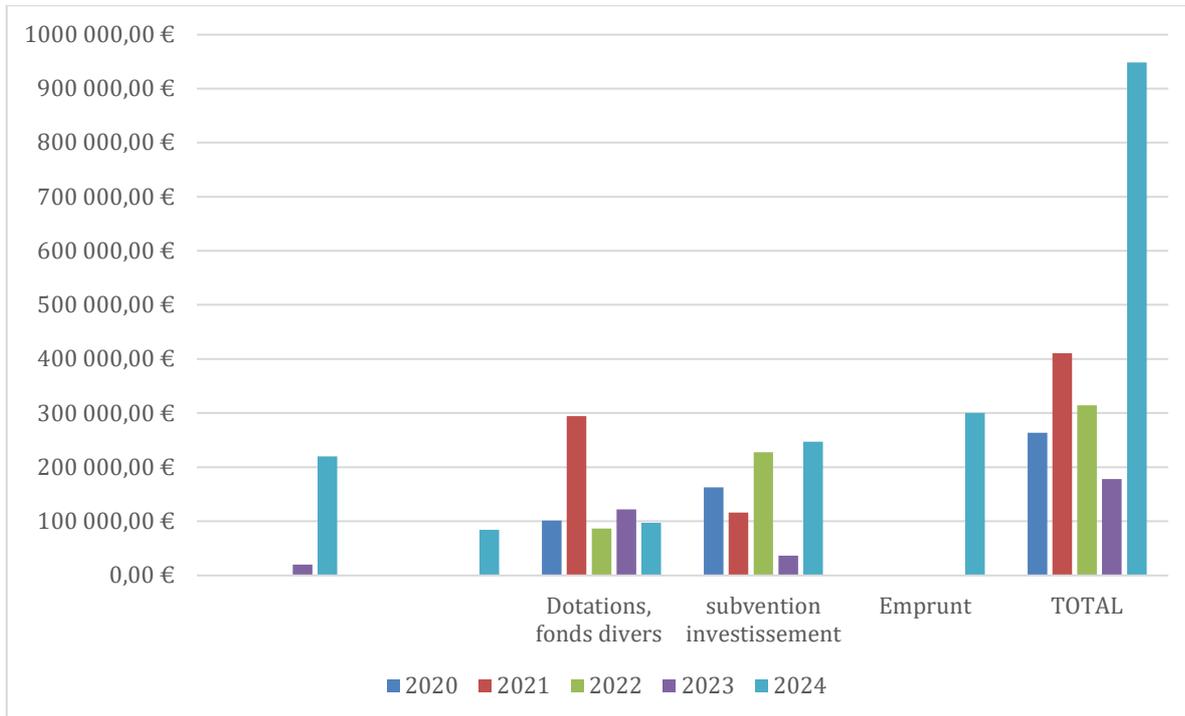
### Analyse de l'évolution des recettes d'investissement par chapitre budgétaire de 2020 à 2024

chap	Désignation	2020	2021	2022	2023	2024		EVOLUTION
040		0,00 €	0,00 €	0,00 €	19 935,16 €	220 000,00 €	+	220 000,00 €
041		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83 830,24 €	+	83 830,24 €
10	Dotations, fonds divers	101 226,13 €	294 264,58 €	86 576,62 €	121 748,90 €	97 228,70 €	-	-3 997,43 €
13	Subvention investissement	162 394,02 €	116 096,27 €	227 419,76 €	36 338,50 €	247 070,00 €	+	84 675,98 €
16	Emprunt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300 000,00 €	+	300 000,00 €
	TOTAL	263 620,15 €	410 360,85 €	313 996,38 €	178 022,56 €	948 128,94 €	+	684 508,79 €



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025



Les recettes d'investissement étant directement liées aux dépenses réalisées et prévues au BP, on constate une forte augmentation des recettes entre 2020 et 2024 et surtout en 2024 puisqu'il s'agit des recettes perçues pour le financement du restaurant scolaire :

La commune a perçu une avance des subventions accordées (**chapitre 13**) à hauteur de 247 070.00 €, elle a vendu 2 parcelles pour un montant total de 220 00.00 € (**chapitre 040**) et a souscrit un emprunt de 300 000.00 € (**chapitre 16**) qu'elle commencera à rembourser en septembre 2025.

L'écriture de 83 830.24 € au **chapitre 041** s'explique de la même manière que pour les dépenses. Il s'agit d'une opération d'ordre budgétaire

### III – AFFECTATION DU RESULTAT

L'exercice 2024 fait donc apparaître :

En fonctionnement :

- un **excédent de 116 303.45 €**
- le solde de fonctionnement de l'année précédente étant de **+ 182 246.69 €**,
- le solde cumulé se porte désormais à **298 550.14 €**.

En investissement :

- un **excédent de 473 826.05 €**
- les RAR étant de **- 728 166.96 € (dépendances : 1 042 221.96 € ; recettes : 314 055.00 €)**
- le solde d'investissement de l'année précédente étant de **+ 101 492.01 €**,
- La part affecté à l'investissement en 2024 était de **80 000.00 €**
- le solde cumulé se porte désormais à **575 318.06 €**.

Tout comme il l'a été indiqué dans le I-CFU 2024, Le résultat de l'exercice 2024 fait apparaître un besoin de financement de 152 848.90€, il est donc indispensable cette année de prévoir des crédits au compte 1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé qui représentera une recette d'investissement qui viendra combler ce besoin.



# COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

Il a donc été proposé par la commission finances réunie le 13/03/2025 de créditer 155 000.00 € au compte 1068

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés		182 246.69		101 492.01		283 738.70
Part affectée à l'investissement				80 000.00		80 000.00
Opérations de l'exercice	714 501.23	830 804.68	474 302.89	868 128.94	1 188 804.12	1 698 933.62
Totaux	714 501.23	1 013 051.37	474 302.89	1 049 620.95	1 188 804.12	2 062 672.32
Résultat de clôture		298 550.14		575 318.06		873 868.20

Besoin de financement	
Excédent de financement	575 318.06
Restes à réaliser DEPENSES	1 042 221.96
Restes à réaliser RECETTES	314 055.00
Besoin total de financement	152 848.90
Excédent total de financement	

2° Constate les identités de valeur avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice et au fonds de roulement, du bien d'entrée et de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes, et en conséquence, déclare que le compte de gestion dressé par le comptable n'appelle de sa part ni observation, ni réserve.

3° Reconnaît la sincérité des restes à réaliser,

4° Arrête les résultats tels qu'indiqués ci-dessus en Euros.

5° Décide d'affecter comme suit l'excédent de fonctionnement

155 000.00
143 550.14

au compte 1068 (recette d'investissement)  
au compte 002 (excédent de fonctionnement reporté)

## IV – ENDETTEMENT DE LA COMMUNE

En fin d'année 2024, et en dehors de l'emprunt de 300 000.00 € souscrit par la collectivité fin 2024 pour financer le restaurant scolaire, la commune avait encore 3 emprunts en cours auprès de 3 établissements bancaires :

- Emprunt pour les travaux de l'école tranche 1 souscrit en 2005 pour un montant de 150 000.00€ sur 80 trimestres (extinction en mars 2025)
- 
- Emprunt pour les travaux de l'école Tranche 2 souscrit en 2006 pour un montant de 230 000.00€ sur 241 mois (extinction en juillet 2026)
- Emprunt pour les travaux du stade souscrit en 2016 pour un montant de 150 000.00€ sur 60 trimestres (extinction en février 2032)

Le Prêt relai pour les travaux de l'école pour un montant de 100 000.00 € souscrit en 2019 a été remboursé en 2021

L'emprunt souscrit en 2015 pour l'acquisition d'un bien immobilier pour un montant de 185 000.00 € s'est éteint en juillet 2024.

Pour les 3 emprunts encore en cours la dette de la commune s'élevait à 101 748.23 € au 31/12/2024

La synthèse des emprunts en cours est la suivante :

Notionnel	<b>Nombre de financements</b>	<b>3</b>	<b>101 748€</b> <b>CRD</b> (au 28/01/2025)
	<b>Durée de vie résiduelle</b>	<b>7 ans</b>	
	<b>Durée de vie résiduelle moyenne</b>	<b>5 ans et 6 mois</b>	
	<b>Taux fixe (part de l'encours)</b>	<b>97,69%</b>	



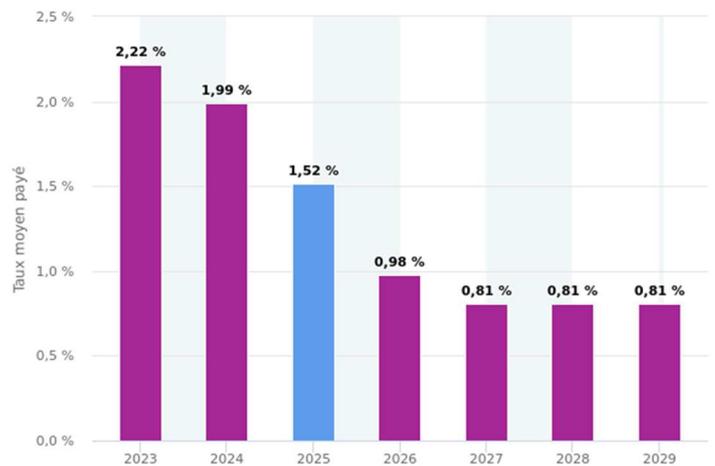
# COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

 Risque	Taux variable (part de l'encours)	2,31%	<b>1,52%</b> Taux d'intérêt moyen (30E/360, exercice 2025)
	Taux structuré (part de l'encours)	0%	
 Annuités	Capital	29 K€	<b>29 962€</b> Annuité (due sur l'exercice 2025)
	Intérêts	1 K€	
	ICNE au 31/12/2025	0 K€	
 Marché	€STR	2,92%  (2,90% au 01/01/2025)	<b>2,25%</b> Taux fixe 15 ans  (2,14% au 01/01/2025)
	Taux fixe 10 ans	2,29%  (2,16% au 01/01/2025)	
	Taux fixe 20 ans	2,19%  (2,10% au 01/01/2025)	

Taux fixes en amortissement trimestriel constant, 30E/360, hors marge bancaire.

## EVOLUTION DU CAPITAL RESTANT DÛ ET DU TAUX MOYEN SUR LES 5 PROCHAINES ANNEES

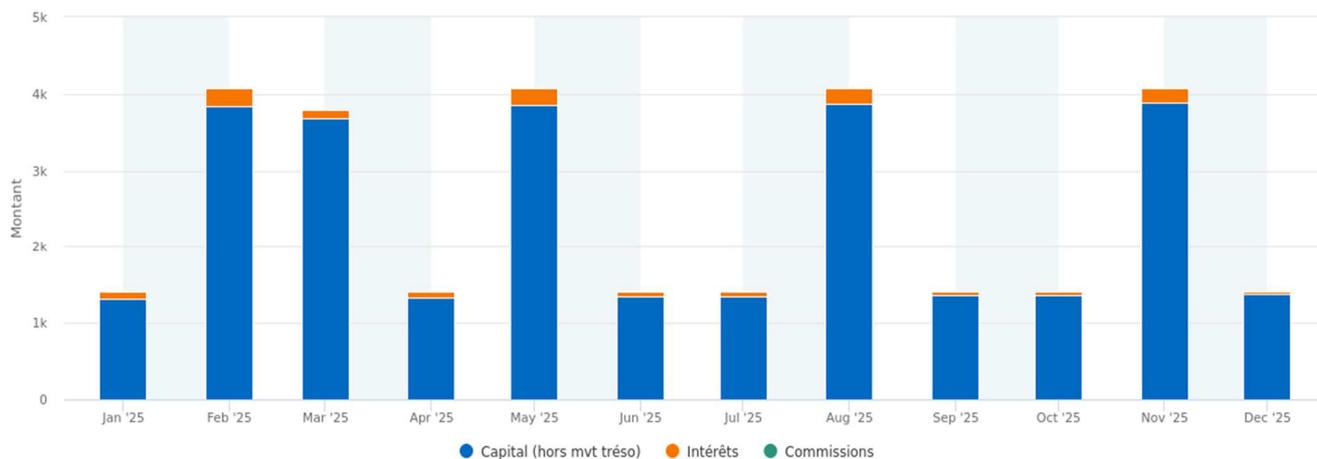


## SUIVI BUDGETAIRE



# COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025



Periode	CRD initial	Capital	Intérêt	Intérêt hors RAT	Frais et commissions	Total
01/2025	103 071,51€	1 323,28€	89,94€	89,94€	0,00€	1 413,22€
02/2025	101 748,23€	3 833,93€	236,77€	236,77€	0,00€	4 070,70€
03/2025	97 914,30€	3 686,77€	99,64€	99,64€	0,00€	3 786,41€
04/2025	94 227,53€	1 337,09€	76,13€	76,13€	0,00€	1 413,22€
05/2025	92 890,44€	3 852,87€	217,83€	217,83€	0,00€	4 070,70€
06/2025	89 037,57€	1 346,38€	66,84€	66,84€	0,00€	1 413,22€
07/2025	87 691,19€	1 351,05€	62,17€	62,17€	0,00€	1 413,22€
08/2025	86 340,14€	3 871,95€	198,75€	198,75€	0,00€	4 070,70€
09/2025	82 468,19€	1 360,43€	52,79€	52,79€	0,00€	1 413,22€
10/2025	81 107,76€	1 365,15€	48,07€	48,07€	0,00€	1 413,22€
11/2025	79 742,61€	3 891,20€	179,50€	179,50€	0,00€	4 070,70€
12/2025	75 851,41€	1 374,63€	38,59€	38,59€	0,00€	1 413,22€

## PROFIL D'EXTINCTION



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025



Date	Capital restant dû	Evolution (%)	Evolution
31/12/2024	103 071,51€		
31/12/2025	74 476,78€	-27,74%	-28 594,73€
31/12/2026	54 582,85€	-47,04%	-48 488,66€
31/12/2027	44 364,06€	-56,96%	-58 707,45€
31/12/2028	34 062,26€	-66,95%	-69 009,25€
31/12/2029	23 676,75€	-77,03%	-79 394,76€
31/12/2030	13 206,87€	-87,19%	-89 864,64€
31/12/2031	2 651,92€	-97,43%	-100 419,59€
31/12/2032	0,00€	-100,00%	-103 071,51€
31/12/2033	0,00€	-100,00%	-103 071,51€
31/12/2034	0,00€	-100,00%	-103 071,51€
31/12/2035	0,00€	-100,00%	-103 071,51€
31/12/2036	0,00€	-100,00%	-103 071,51€

**Après intégration de l'emprunt de 300 000.00€ pour la construction et l'aménagement du restaurant scolaire, voici l'état de l'endettement de la collectivité**

En 2025, la commune remboursera 30 153.75 € de capital et 3 592.14 € d'intérêts pour ces emprunts

Un des emprunts prenant fin au 01/03/2025 et le remboursement en capital de l'emprunt pour le restaurant scolaire ne débutera qu'en septembre 2025



# COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

Cependant, elle devra également mandater en 2025, les frais de préfinancement pour le report de remboursement de l'emprunt de 300 000.00€ qui s'élèveront à 7 200.00€ ce qui portera les intérêts 2025 à 10 792.14€

	<b>Nombre de financements</b>	4	<b>101 748€</b> <b>CRD</b> (au 31/01/2025)
	<b>Durée de vie résiduelle</b>	30 ans et 5 mois	
	<b>Durée de vie résiduelle moyenne</b>	5 ans et 6 mois	
	<b>Taux fixe (part de l'encours)</b>	97,69%	<b>2,43%</b> <b>Taux d'intérêt moyen</b> (30E/360, exercice 2025)
	<b>Taux variable (part de l'encours)</b>	2,31%	
	<b>Taux structuré (part de l'encours)</b>	0%	
	<b>Capital</b>	30 K€	<b>33 746€</b> <b>Annuité</b> (due sur l'exercice 2025)
	<b>Intérêts</b>	4 K€	
	<b>ICNE au 31/12/2025</b>	2 K€	
	<b>€STR</b>	2,92%  (2,90% au 01/01/2025)	<b>2,22%</b> <b>Taux fixe 15 ans</b>  (2,14% au 01/01/2025)
	<b>Taux fixe 10 ans</b>	2,24%  (2,16% au 01/01/2025)	
	<b>Taux fixe 20 ans</b>	2,17%  (2,10% au 01/01/2025)	

## EVOLUTION DU CAPITAL RESTANT DÛ ET DU TAUX MOYEN SUR LES 5 PROCHAINES ANNEES

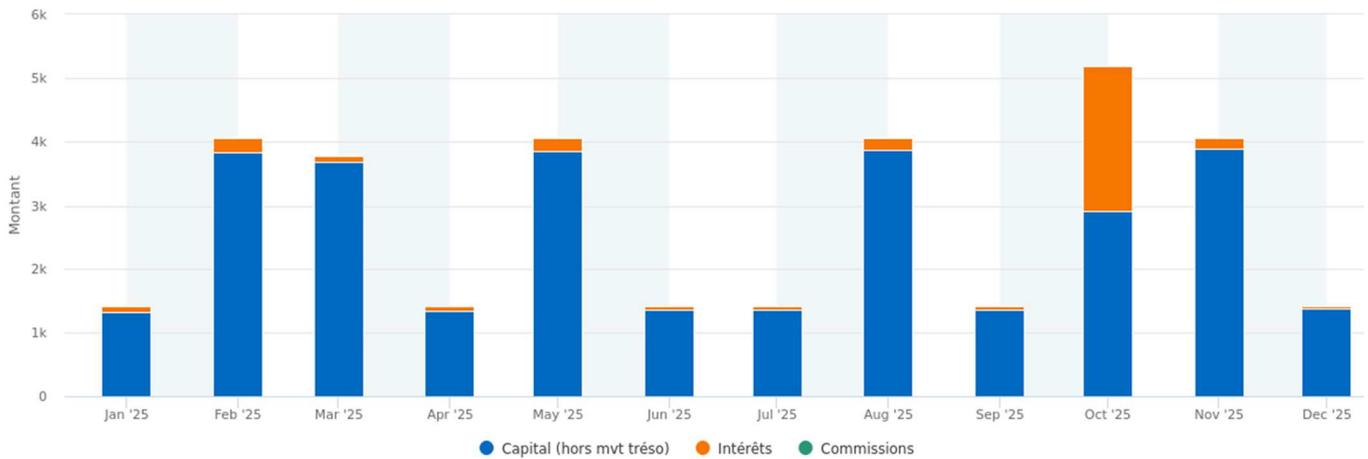




# COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

## SUIVI BUDGETAIRE



Période	CRD initial	Mobilisation / tirage	Echéance				Total
			Capital	Intérêt	Intérêt hors RAT	Frais et commissions	
01/2025	103 071,51€		1 323,28€	89,94€	89,94€	0,00€	1 413,22€
02/2025	101 748,23€		3 833,93€	236,77€	236,77€	0,00€	4 070,70€
03/2025	97 914,30€		3 686,77€	99,64€	99,64€	0,00€	3 786,41€
04/2025	94 227,53€		1 337,09€	76,13€	76,13€	0,00€	1 413,22€
05/2025	92 890,44€		3 852,87€	217,83€	217,83€	0,00€	4 070,70€
06/2025	89 037,57€		1 346,38€	66,84€	66,84€	0,00€	1 413,22€
07/2025	87 691,19€	300 000,00€	1 351,05€	62,17€	62,17€	0,00€	1 413,22€
08/2025	386 340,14€		3 871,95€	198,75€	198,75€	0,00€	4 070,70€
09/2025	382 468,19€		1 360,43€	52,79€	52,79€	0,00€	1 413,22€
10/2025	381 107,76€		2 924,17€	2 273,19€	2 273,19€	0,00€	5 197,36€
11/2025	378 183,59€		3 891,20€	179,50€	179,50€	0,00€	4 070,70€
12/2025	374 292,39€		1 374,63€	38,59€	38,59€	0,00€	1 413,22€

## PROFIL D'EXTINCTION



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025



Date	Capital restant dû	Evolution (%)	Evolution
31/12/2024	103 071,51€		
31/12/2025	372 917,76€	261,80%	269 846,25€
31/12/2026	346 671,28€	236,34%	243 599,77€
31/12/2027	329 909,37€	220,08%	226 837,86€
31/12/2028	312 868,15€	203,54%	209 796,64€
31/12/2029	295 541,04€	186,73%	192 469,53€
31/12/2030	277 921,31€	169,64%	174 849,80€
31/12/2031	260 002,01€	152,25%	156 930,50€
31/12/2032	249 764,83€	142,32%	146 693,32€
31/12/2033	241 951,98€	134,74%	138 880,47€
31/12/2034	233 904,77€	126,93%	130 833,26€
31/12/2035	225 616,13€	118,89%	122 544,62€
31/12/2036	217 078,85€	110,61%	114 007,34€

### V – LA FISCALITE DIRECTE LOCALE

Pour rappel en 2024, la Fiscalité directe locale votée par la commune de Millonfosse a été répartie de la manière suivante :



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

TAXES	Imputation budgétaire	Taux de Référence pour 2023	Base d'imposition prévisionnelle 2024	Produits attendus
TFPB	73111	41.66 %	571 800 €	238 212 €
TFPNB	73111	86.18 %	17 900 €	15 426 €
TH	73111	25.90 %	2 200 €	570 €
Allocations compensatrices totales (Imputation 74834)	74834			30 717 €
Coefficient correcteur	73111			77 284 €
FDL TOTAL ANNEE 2024				362 209.€

Pour 2025, l'état de notification N°1259 sur les produits prévisionnels et les taux d'imposition des taxes directes locales transmis à la commune précise une répartition de la FDL de la manière suivante :

TAXES	Imputation budgétaire	Taux de Référence pour 2024	Base d'imposition prévisionnelle 2025	Produits attendus
TFPB	73111	41.66 %	598 000 €	249 127 €
TFPNB	73111	86.18 %	18 300 €	15 771 €
TH	73111	25.90 %	5 400 €	1 399 €
Allocations compensatrices totales (Imputation 74834)	74834			31 213 €
Coefficient correcteur	73111			80 591 €
FDL TOTAL ANNEE 2025				378 101

Il a été proposé de maintenir les taux au même taux que ceux votés en 2025 concernant les taux d'imposition des taxes directes à savoir :

- 41.66 % pour la Taxe Foncière sur le Patrimoine Bâti
- 86.18 % pour la taxe foncière sur le Patrimoine Non Bâti

## VI – LE BUDGET PREVISIONNEL 2025

Suivant le rapport de la commission des finances réunie le 13 mars 2025 et sur la proposition de Monsieur le Maire,

La proposition pour le budget prévisionnel 2025 s'équilibre en fonctionnement à **678 298.14€** et en investissement à **1 173 841.06€** (BP2025 + RAR2024), soit un équilibre du budget principal à **1 852 139.20 €**



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

		DEPENSES	RECETTES
V O T E	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	131 619.10	284 468.00
		+	+
R E P O R T S	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	1 042 221.96	314 055.00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	<i>(si solde négatif)</i>	<i>(si solde positif)</i> 575 318.06
		=	=
<b>Total de la section d'investissement (2)</b>		<b>1 173 841.06</b>	<b>1 173 841.06</b>
		DEPENSES	RECETTES
V O T E	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	678 298.14	534 748.00
		+	+
R E P O R T S	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)		
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	<i>(si déficit)</i>	<i>(si excédent)</i> 143 550.14
		=	=
<b>Total de la section de fonctionnement (3)</b>		<b>678 298.14</b>	<b>678 298.14</b>
<b>TOTAL DU BUDGET (4)</b>		<b>1 852 139.20</b>	<b>1 852 139.20</b>



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

La répartition par chapitre se présente de la manière suivante :

### EN DEPENSES

Chap.	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES			
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (5)			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES (sauf 1688 non budgétaire)	31 000.00		31 000.00
18	COMPTE DE LIAISON: AFFECTATION (BUDGETS ANNEXE			
19	NEUTRALISATIONS ET REGULARISATIONS D'OPERATION			
	Total des Opérations d'équipement			
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (6)	83 224.35		83 224.35
204	Subventions d'équipement versées			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (6)	61 415.48		61 415.48
22	IMMOBILISATIONS REÇUES EN AFFECTATION (6)			
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (6)	998 201.23		998 201.23
26	PARTICIPATIONS ET CRÉANCES RATTACHÉES A DES PA			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS			
29	Dépréciation des immobilisations (5)			
39	DEPRECIATION DES STOCKS ET EN-COURS (5)			
31	MATIÈRES PREMIÈRES (ET FOURNITURES)			
33	EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS			
35	STOCKS DE PRODUITS			
198	Neutralisation Amort. des Subv. équip. versées			
45	COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE (7)			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
49	Provisions pour dépréciation des comptes de ti (5)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes finan (5)			
	<b>Dépenses d'Investissement - Total</b>	<b>1 173 841.06</b>		<b>1 173 841.06</b>

<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>	+
	=
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>1 173 841.06</b>

Chap.	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	232 048.14		232 048.14
012	Charges de personnel et frais assimilés	283 000.00		283 000.00
014	Atténuation de produits	2 500.00		2 500.00
60	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS (3)			
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	66 450.00		66 450.00
66	CHARGES FINANCIÈRES	10 800.00		10 800.00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000.00		1 000.00
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	2 500.00		2 500.00
71	PRODUCTION STOCKEE (3)			
023	Virement à la section d'investissement		80 000.00	80 000.00
	<b>Dépenses de fonctionnement - Total</b>	<b>598 298.14</b>	<b>80 000.00</b>	<b>678 298.14</b>

<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>	+
	=
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>678 298.14</b>



# COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

## EN RECETTES

Chap.	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES-1068	49 468.00		49 468.00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	314 055.00		314 055.00
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (5)			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES (sauf 1688 non budgétaire)			
18	COMPTE DE LIAISON: AFFECTATION (BUDGETS ANNEXE)			
19	NEUTRALISATIONS ET REGULARISATIONS D'OPERATION (5)			
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
204	Subventions d'équipement versées			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
22	IMMOBILISATIONS REÇUES EN AFFECTATION			
23	IMMOBILISATIONS EN COURS			
26	PARTICIPATIONS ET CRÉANCES RATTACHÉES A DES PA			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS			
29	Dépréciation des immobilisations (5)			
39	DEPRECIATION DES STOCKS ET EN-COURS (5)			
31	MATIÈRES PREMIÈRES (ET FOURNITURES)			
33	EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS			
35	STOCKS DE PRODUITS			
45	COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE (7)			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
49	Provisions pour dépréciation des comptes de ti (5)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes finan (5)			
021	Virement de la section de fonctionnement		80 000.00	80 000.00
024	Produits de cessions d'immobilisations			
<b>Recettes d'Investissement - Total</b>		<b>363 523.00</b>	<b>80 000.00</b>	<b>443 523.00</b>

+

<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>575 318.06</b>
--	-------------------

+

<b>AFFECTATION AU COMPTE 1068</b>	<b>155 000.00</b>
-----------------------------------	-------------------

=

<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>1 173 841.06</b>
---	---------------------

Chap.	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuation de charges	3 000.00		3 000.00
60	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS (3)			
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIV	15 500.00		15 500.00
71	PRODUCTION STOCKEE			
72	Production immobilisée			
73	IMPÔTS ET TAXES	131 248.00		131 248.00
731	Fiscalité locale	306 000.00		306 000.00
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	71 000.00		71 000.00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 000.00		8 000.00
76	PRODUITS FINANCIERS			
77	PRODUITS SPECIFIQUES			
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
79	TRANSFERTS DE CHARGES			
<b>Recettes de fonctionnement - Total</b>		<b>534 748.00</b>		<b>534 748.00</b>

+

<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>143 550.14</b>
---	-------------------

=

<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>678 298.14</b>
--	-------------------



## COMMUNE DE MILLONFOSSE

Note brève et synthétique  
Compte administratif 2024  
et Budget primitif 2025

### VII – LES EFFECTIFS

En janvier 2025, la collectivité compte 11 agents repartis de la manière suivante :

FILIERE	STATUT	GRADE	ETP
<b>ADMINISTRATIVE</b>	TITULAIRE	REDACTEUR PRINCIPAL DE 1 <sup>e</sup> CL	1
	TITULAIRE	ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL DE 2 <sup>e</sup> CI	0.85
<b>SANITAIRE ET SOCIALE</b>	TITULAIRE	ATSEM PRINCIPAL DE 2 <sup>e</sup> CL	0.81
<b>TECHNIQUE</b>	TITULAIRE	ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 2 <sup>e</sup> CL	1
	TITULAIRE	ADJOINT TECHNIQUE	1
	TITULAIRE	ADJOINT TECHNIQUE	0.62
	TITULAIRE	ADJOINT TECHNIQUE	0.48
	STAGIAIRE	ADJOINT TECHNIQUE	0.46

Pour pallier à l'absence d'un agent titulaire, la collectivité emploie 1 personnel en contrat de droit privé. De plus la collectivité n'ayant pu mettre en place un contrat PEC pour le moment, elle emploie également un 2<sup>e</sup> personnel en contrat de droit privé pour combler les heures qui sont dédiées aux contrat PEC depuis quelques années.

La collectivité emploie également depuis la rentrée scolaire 2022-2023 une alternante sur un poste administratif. Ce nouveau contrat d'alternance qui a débuté au 1<sup>e</sup> septembre 2024 contrat d'apprentissage arrivera à sa fin le 31/08/2025.

### VIII- ACQUISITION ET CESSON IMMOBILIERES

- ❖ Par délibération 2023-5-001 en date du 19/12/2023, le conseil municipal a autorisé la cession des parcelles issue d'une division parcellaire actée en 2023, fixant le prix de vente au montant de la valeur reprise dans l'actif soit :

N° DE PARCELLE	SUPERFICIE	VALEUR
A 4027	453 M2	80 000 .00 €
A 4028	511 M2	90 000.00 €
A 4029	1 958 M2	140 000.00 €

Les parcelles A4027 et A4029 a été vendues en 2024

La parcelle A4028 est toujours en vente, la baisse du prix de vente est envisagée par Mr le Maire, la commune ayant besoin de trésorerie pour honorer les factures du restaurant scolaire en cours de construction, en attendant le versement des subventions accordées.