



Présentation brève et synthétique **BUDGET PRIMITIF**

EXERCICE 2025

Une présentation brève et synthétique retraçant les **informations financières essentielles** doit être jointe au budget primitif (**L-2313-1 CGCT**).

Le projet soumis au vote a été élaboré à partir des données du **Rapport d'Orientations Budgétaires voté le 4 mars 2025**. Il est présenté avec une **reprise anticipée** des résultats.

Le comparatif sur l'ensemble des vues s'effectue entre le **budget primitif** de l'exercice et les **crédits ouverts de l'année précédente**.

Sommaire

(1/2)

- 1-Eléments de contexte économique et social
- 2-Priorités du budget 2025
- 3-Montant consolidé du budget
- 4-Reprise de résultat N-1
- 5-Présentation générale du budget
- 6-Ressources de la section de fonctionnement
- 7-Charges de la section de fonctionnement

Sommaire

(2/2)

8-Effectif de la collectivité et charges de personnel

9-Subventions aux associations

10-Niveau d'épargne

11-Ressources de la section d'investissement

12-Dépenses d'investissement et engagements pluriannuels

13-Gestion de la dette

14-Principaux ratios

1-Éléments de contexte économique et social (1/2)

➤ Population :

- Population INSEE : **19 774** habitants
- Foyers fiscaux : **11 343** (+166)
- Revenu fiscal moyen par foyer : **30 824 €**
- Superficie : **37,9 km²**
- Densité : **488** habitants au km²

➤ Logement :

- Nombre de logements : **9 026**
- Part des résidences principales : **92,7%**
- Part des résidences secondaires : **3,7%**
- Part des logements vacants : **3,6%**
- Part des ménages propriétaires de leur résidence principale : **65,5%**

Sources : fiche AEF 2023 (DGFIP) et fiche INSEE

1-Éléments de contexte économique et social (2/2)

Le débat sur les orientations budgétaires qui s'est tenu le 4 mars dernier, a été l'occasion d'exposer le contexte financier et économique dans lequel s'élabore le budget 2025.

La préparation du BP 2025 s'opère dans un environnement économique global encore tendu et très incertain.

Malgré cela, la Collectivité est en mesure de poursuivre son programme d'investissement en privilégiant l'utilisation de son épargne nette.

Le BP 2025 permet :

- **Une gestion maîtrisée des charges de fonctionnement**, avec préservation du périmètre et de la qualité des services ;
- **Une stabilité des taux d'imposition ;**
- **La poursuite de la stratégie pluriannuelle d'investissement 2020-2026**, avec recours majoritaire à l'autofinancement et aux subventions d'équipement.

2-Priorités du budget 2025 (1/2)

FINANCEMENTS SUR BUDGET GENERAL

- Poursuite du chantier de réhabilitation de la Villa « **Les Tilleuls** » en espace culturel et salle des mariages ;
- Réception de la **gendarmerie** et de ses logements ;
- **Lancement des études de rénovation énergétique des écoles ;**
- Poursuite du réaménagement de l'**espace culturel** Jean-Paul Maurric en salle de spectacle, par l'installation de gradins escamotables ;
- Installation d'**ombrières photovoltaïques** sur le parking de l'espace culturel Jean-Paul Maurric ;
- Démarrage du chantier d'installation de **dispositifs anti-voiture béliers** dans le centre-ville, pour la sécurisation des manifestations.

2-Priorités du budget 2025 (2/2)

FINANCEMENTS SUR ATTRIBUTION DE COMPENSATION (ACI)

- Les Tassys + chemin de l'Ubac : requalifications
- Chemins de la Bouisse, des Banons et St Augustin : travaux d'aménagement de la voirie
- Les Cougourdon : enfouissement réseaux + bordures + enrobés
- Diverses installations de voirie

3-Montant du budget principal

➤ Section de Fonctionnement :

-dépenses totales : **25,4 M€**

-dont dépenses réelles: **18,2 M€**

➤ Section d'Investissement :

-dépenses totales : **18,8 M€**

-dont dépenses réelles : **16,6 M€**

3-Montant consolidé du budget

BUDGET PRINCIPAL	fonctionnement	25 472 000,00 €
	investissement	18 852 000,00 €
BUDGET ANNEXE « ACHAT VENTE CAVEAUX »	fonctionnement	74 539,56 €
	investissement	60 706,25 €
BUDGET ANNEXE « GENDARMERIE »	fonctionnement	418 182,00 €
	investissement	2 372 911,00 €
TOTAUX	fonctionnement	25 964 721,56 €
	investissement	21 285 617,25 €

4-Reprise de résultats budget principal

REPRISE PAR ANTICIPATION DU RESULTAT 2024

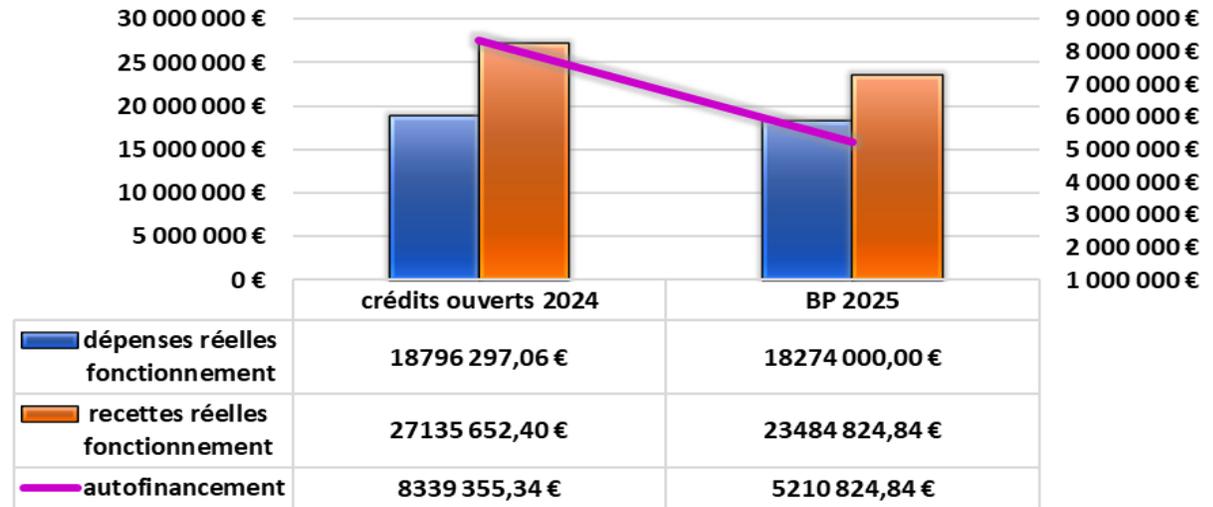
- Affectation de **4 634 065,00 €** en Investissement
- Report de **4 062 688,62 €** en Fonctionnement

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT
Dépenses de l'exercice	6 936 911,12 €	20 532 853,96 €
Recettes de l'exercice	6 797 786,54 €	23 055 603,54 €
Résultat de l'exercice	-139 124,58 €	2 522 749,58 €
Résultat antérieur reporté 001 – 002	-2 666 945,74 €	6 174 004,04 €
Résultat de clôture hors reste à réaliser	-2 806 070,32 €	8 696 753,62 €
Solde des restes à réaliser de l'exercice	-1 827 994,51 €	-
Résultat de clôture	-4 634 064,83 €	8 696 753,62 €
TOTAL	4 062 688,79 €	

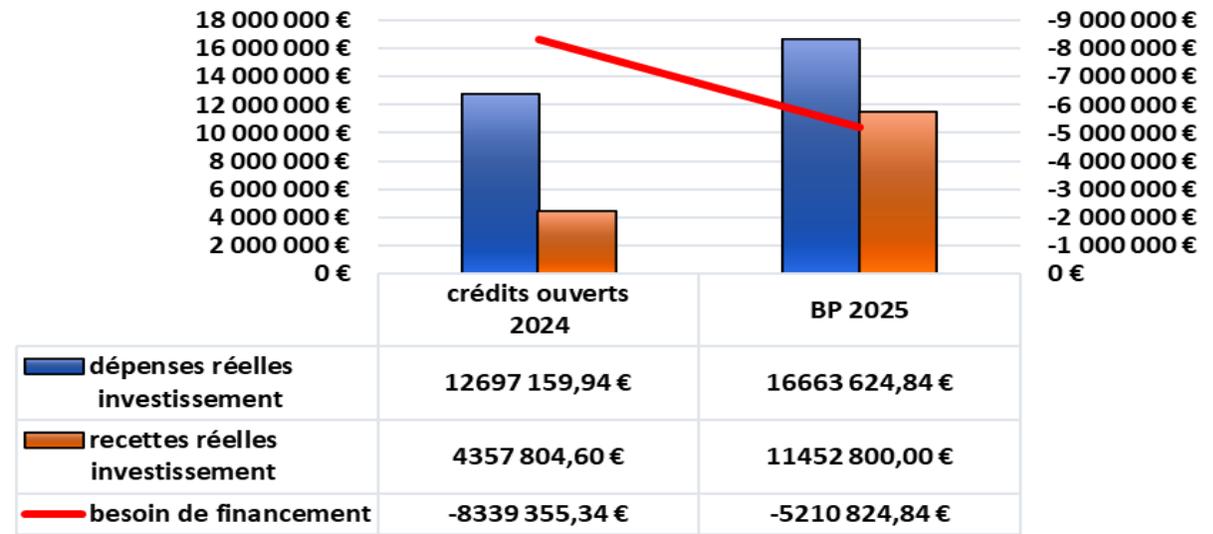
5-Présentation générale du budget principal

Les données qui suivent prennent en compte uniquement les mouvements réels de l'exercice.

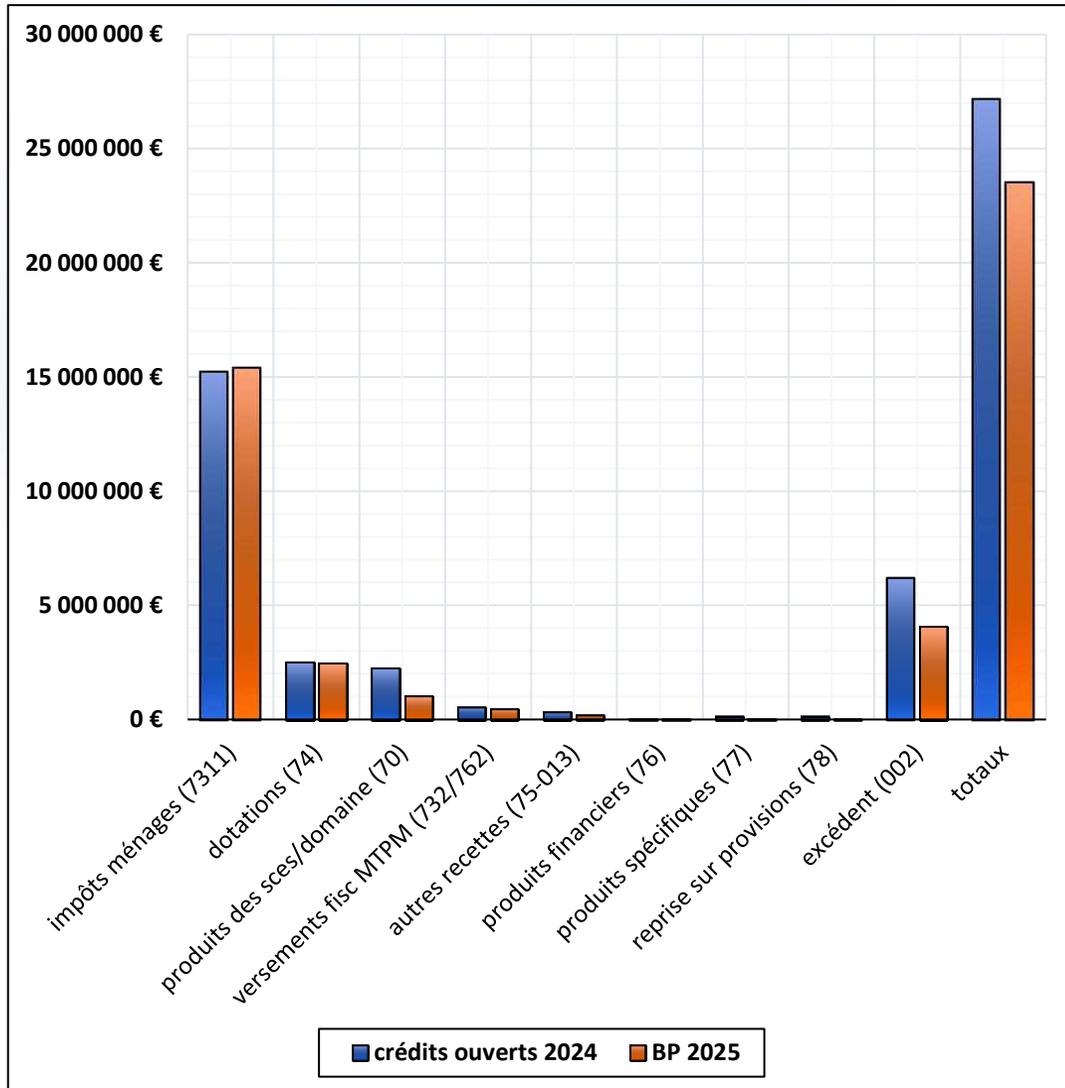
dépenses et recettes réelles de fonctionnement 2024-2025



dépenses et recettes réelles d'investissement 2024-2025



6-Ressources de fonctionnement (1/3)



- **Fiscalité directe locale** : la revalorisation des bases d'imposition (+1,7%) permet d'inscrire un produit d'impôts directs de 13,9 M€, le produit total de la fiscalité locale s'élevant à **15,3 M€**.
- **Fiscalité reversée par TPM** : **437 K€**, le FPIC (280 K€) et la DSC (157 K€) reversés par TPM sont stables.
- **Dotations** : **2,4 M€** sont inscrits, comprenant 1,6 M€ de DGF (=) et 550 K€ de dotation nationale de péréquation (DNP).
- **Autres recettes** :
 - Produits du Domaine et des services : **1,0 M€**, comprenant, notamment, les remboursements des mises à disposition au profit des établissements publics, du JIS et de TPM. La baisse est liée aux réajustements effectués sur les budgets CCAS et CDE.
 - Revenu des immeubles : **150 K€**

6-Ressources de fonctionnement (2/3) – focus fiscalité

Niveau des taux d'imposition votés par le Conseil municipal en 2025 :

- FB : 46,04%
- TFNB : 84,38%
- TH : 16,13%

Hausse des bases d'imposition 2025 (indice des prix à la consommation novembre N-1) : **+1,7%**

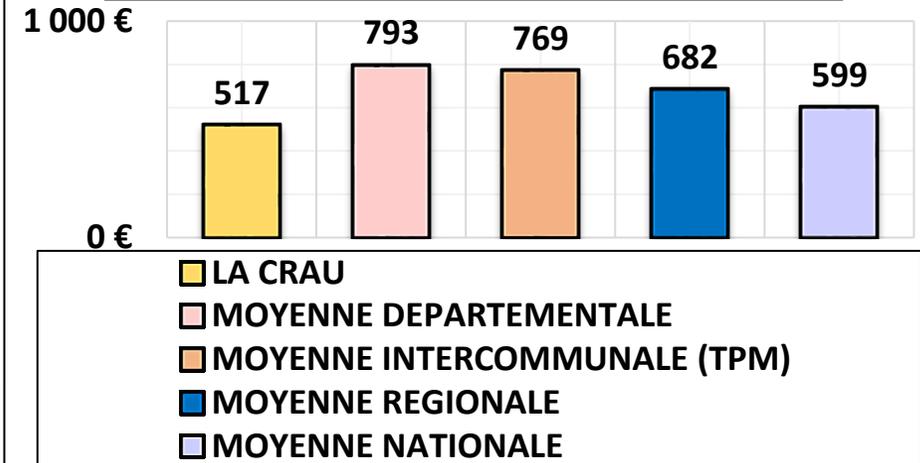
Produit attendu de fiscalité directe : **13,9 M€**

Le produit communal du foncier bâti se situe 15% en-deçà de la moyenne des communes sur le plan national, 30% en-deçà de la moyenne régionale et 53% en deçà de la moyenne départementale.

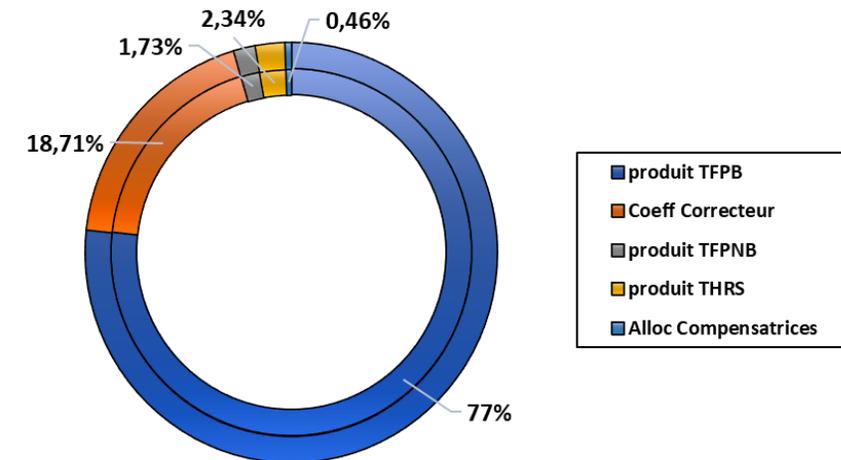
produit du foncier bâti par habitant avant

application du coefficient correcteur

(source fiche AEF 2023)



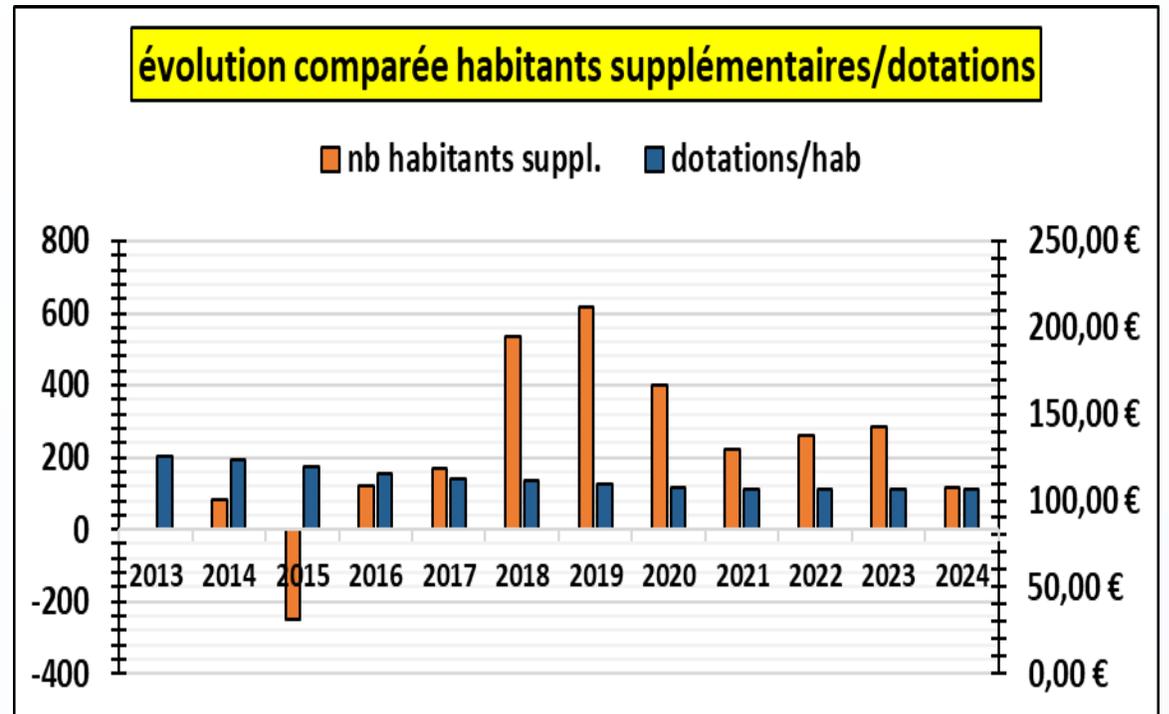
composants du produit des impôts locaux 2025



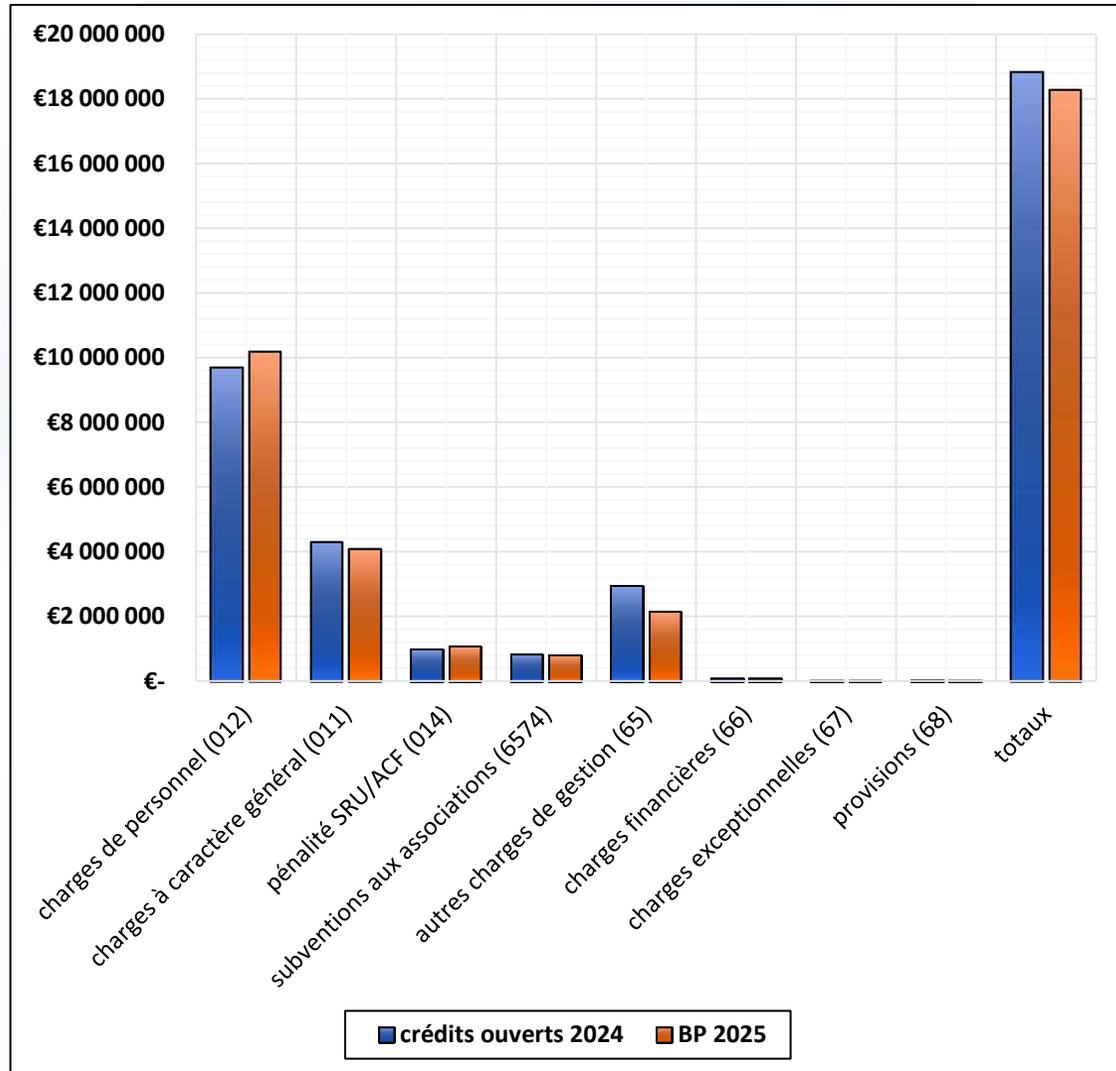
6-Ressources de fonctionnement (3/3) – focus dotations

Le volume des dotations Etat par habitant DGF stagne depuis 2020 (113 €/hab).

Par ailleurs, on observe, une déconnection nette entre l'évolution du nombre d'habitants supplémentaires (+1,2% en moyenne sur la période 2014-2024) et celle de la dotation par habitant (-8 € en moyenne sur la même période).



7-Charges de fonctionnement



- **Charges de personnel** : inscription de **10,1 M€** (+5% par rapport au réalisé 2023).
- **Charges à caractère général** : **4,0 M€** (-5%). La prévision intègre les hausses de coûts concernant les fluides, l'externalisation des prestations de nettoyage des locaux, et l'entretien des bâtiments.
- **Atténuation de produits** : **1,0 M€** réparti entre :
 - L'AC de fonctionnement de 224 K€ (montant revalorisé en application du Pacte Fiscal 2022-2026) ;
 - La Pénalité SRU évaluée à 822 K€ sur la base du plafond de 5% des dépenses réelles 2023 ;
- **Autres charges** : **2,1 M€**, dont :
 - Subventions aux associations : 787 K€
 - SSIEG : 1 M€ est prévu au titre de la juste compensation à verser au JIS pour l'exercice de la compétence « enfance-jeunesse »
 - Subventions au CCAS et à la Gendarmerie : réajustées à 457 K€
- **Charges financières** : **73 K€** (stabilité)

8-Effectif et charges de personnel

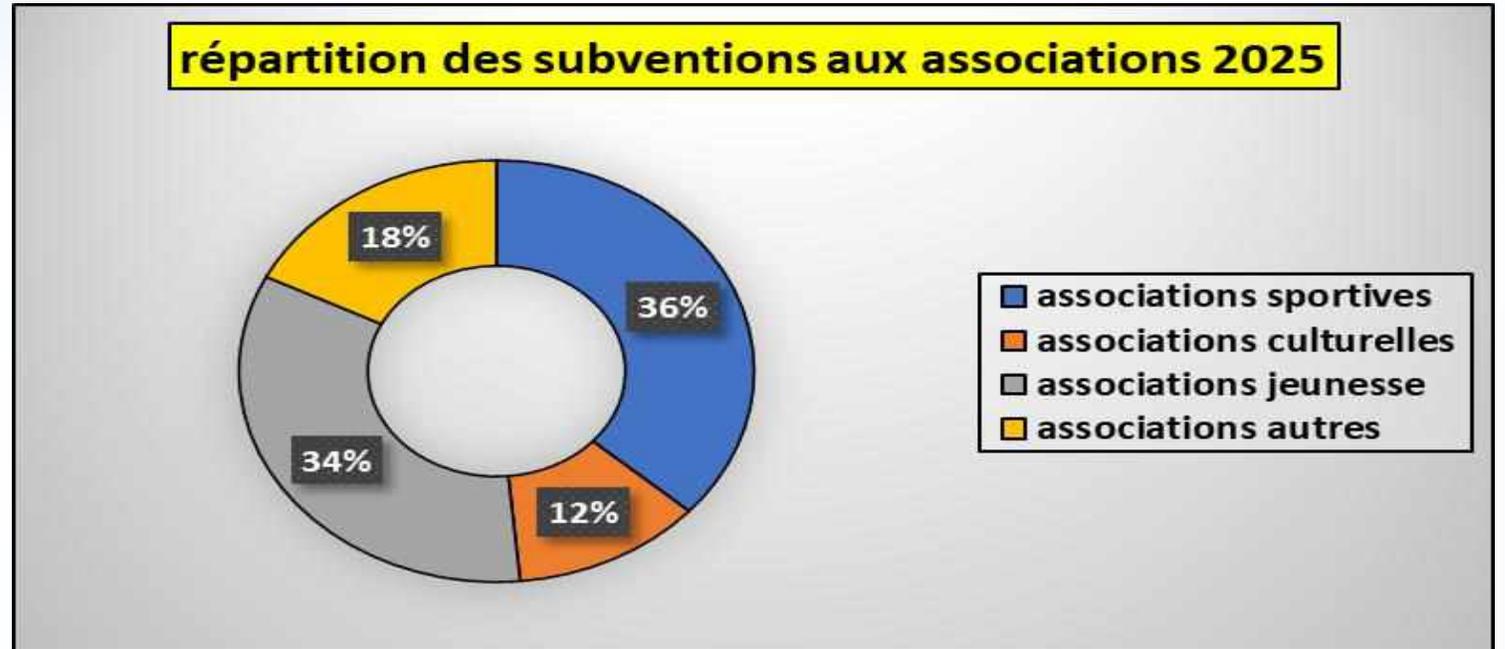
Emplois pourvus	2024	2025	différence
Titulaires et stagiaires	164	169	+5
Non titulaires	23	25	+2
Contrats aidés	4	1	-3
TOTAUX	191	195	+4

CH012 réalisé 2024	CH012 BP 2025
9,5 M€	10,1 M€
	(+5%)

Pôle Cadre de Vie et Ville durable
recrutements programmés en 2025

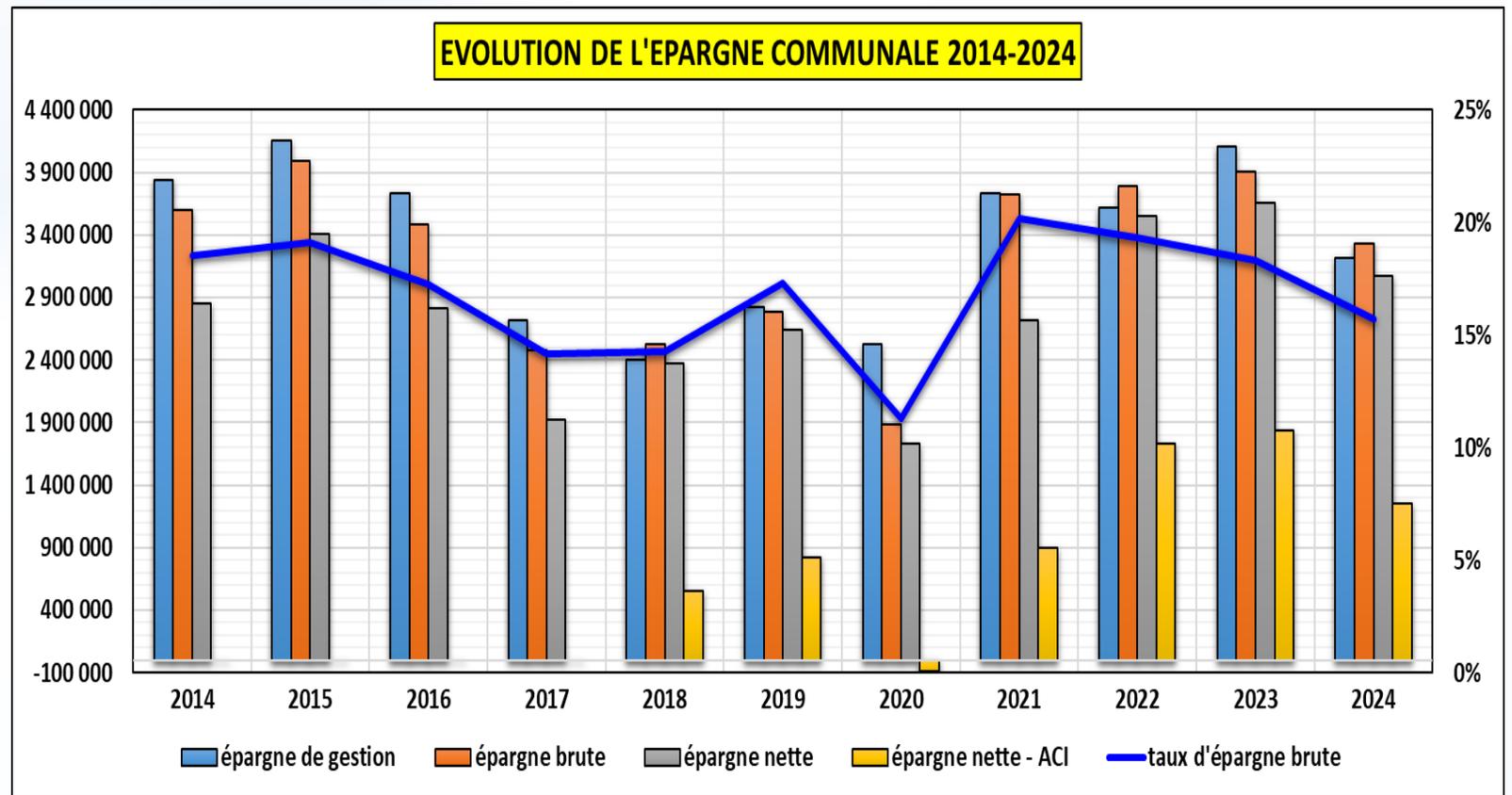
- 1 agent polyvalent maintenance bâtiments
- 2 agents polyvalents évènementiel
- 1 électricien évènementiel

9-Subventions aux associations



Un montant de **787 K€** est inscrit au BP 2025 au titre des subventions de fonctionnement aux associations communales (c/65748), soit une enveloppe quasiment identique à celle de 2024 (-2%) principalement répartie entre les associations sportives et la jeunesse (69%).

10-Niveau de l'épargne communale

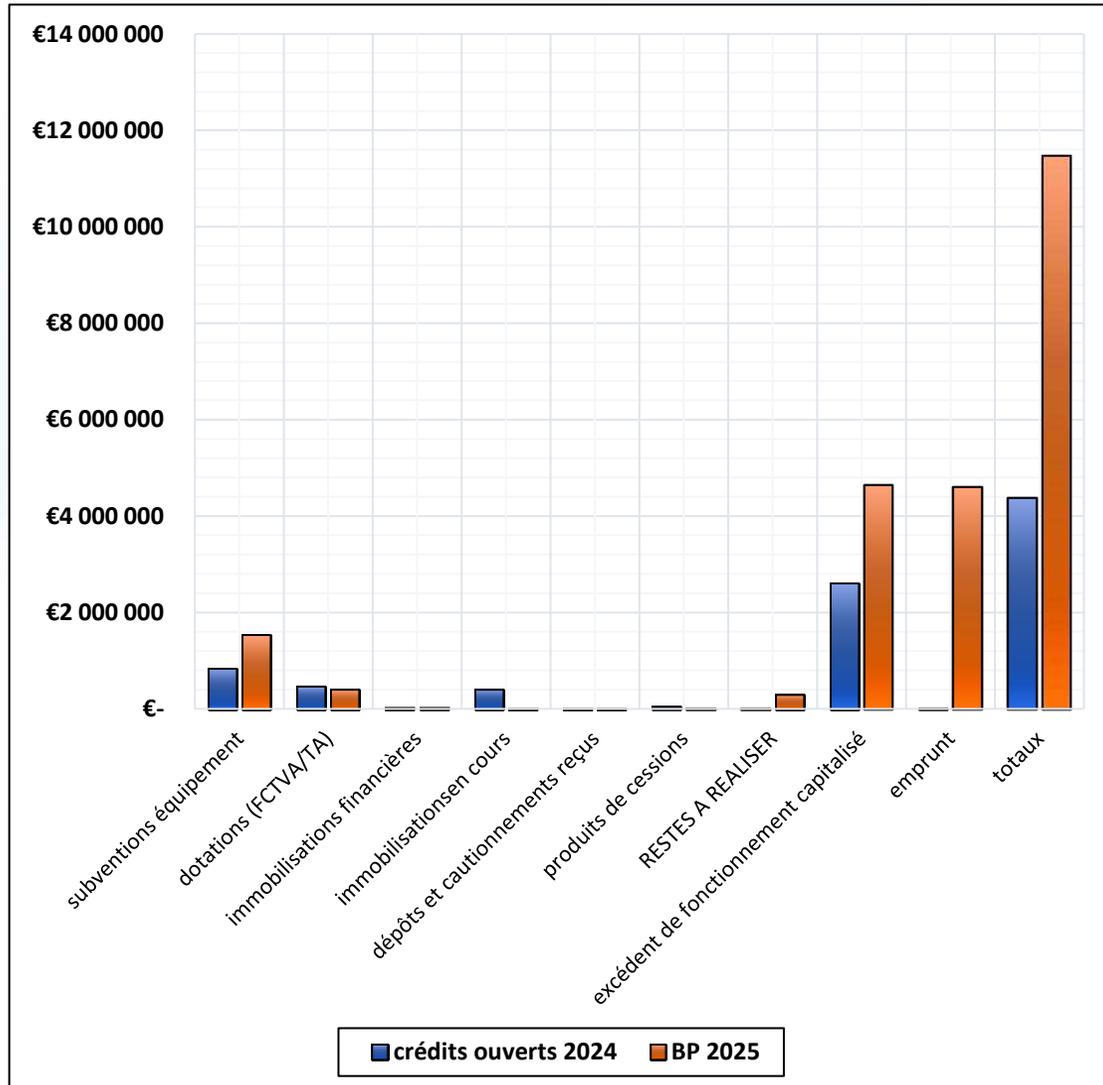


L'épargne brute décroît de **-15%** en 2023 (+3% en 2024), la très légère hausse des recettes (+2%) ne permettant pas d'absorber celle des dépenses de fonctionnement (+7%).

L'épargne nette s'élève à 3,0 M€, et à 1,2 M€ une fois l'ACI versée à TPM déduite.

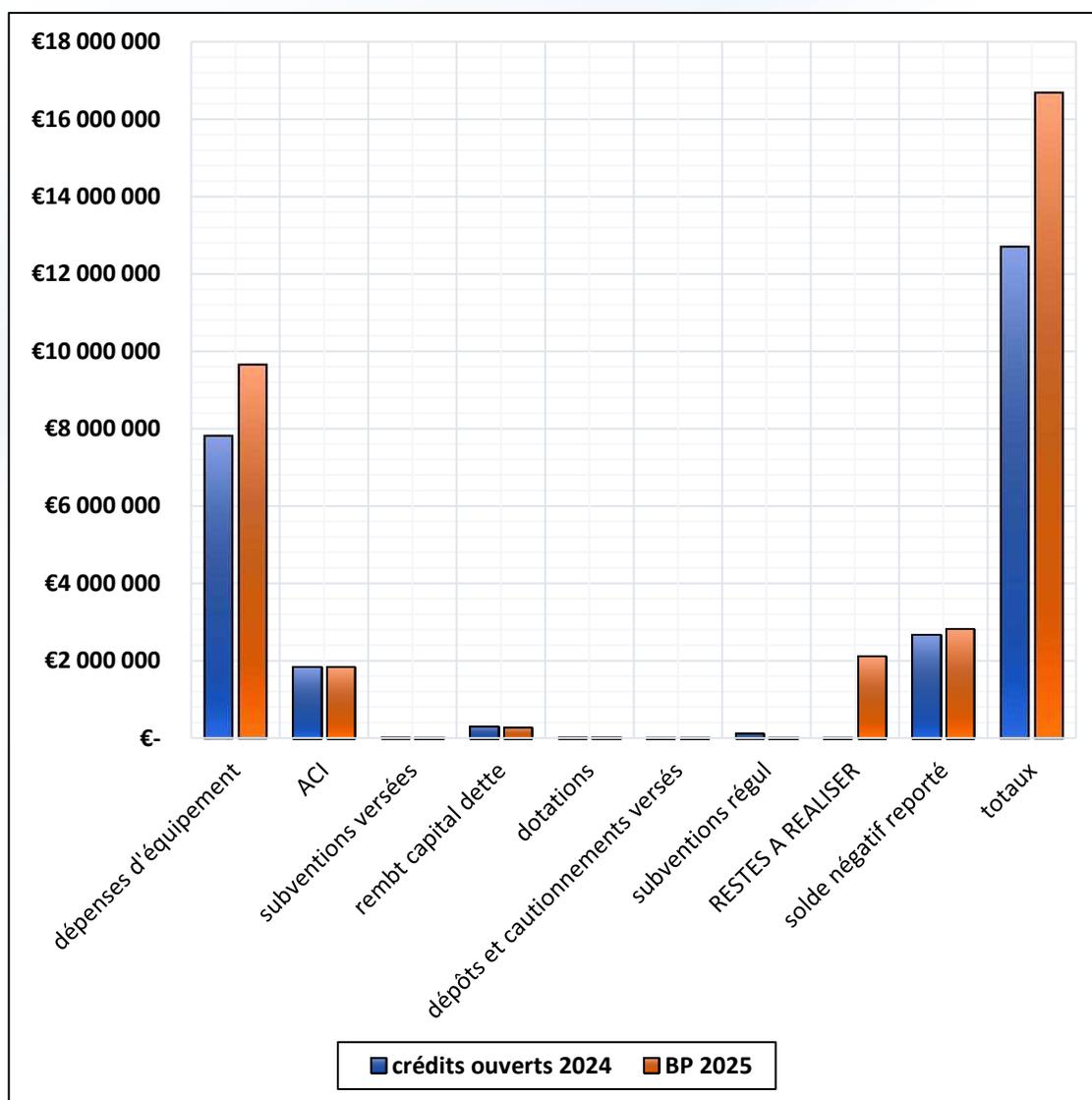
Le taux d'épargne (épargne brute/recettes réelles) se situe sur l'exercice à **15%** contre 18% en 2024, soit 2 points au-dessus de la moyenne des communes de strate identique.

11-Ressources d'investissement



- **Dotations** : 300 K€ de FCTVA sur dépenses 2024 devraient être perçus et 100 K€ de TA (taxe d'aménagement) reversés par la Métropole.
- **Emprunt** : un emprunt de **4,6 M€** est prévu pour compléter le financement des investissements sur le budget principal en 2025.
- **Subventions d'équipement** : **1,5 K€** est inscrit, avec notamment :
 - **Région** : 380 K€ sur le fonds « Nos Communes d'Abord » pour la transformation de l'espace Maurric en salle de spectacles, et de 100 K€ sur le fonds « Nos Territoires d'Abord » pour la réhabilitation de la Villa des Tilleuls.
 - **Département** : inscription d'1,0 M€ au titre de la réhabilitation de la Villa des Tilleuls (aide aux communes), et de 40 K€ au titre de l'acquisition de panneaux d'information (FIC).
 - **Métropole** : fonds de concours centre-ville La Moutonne et acquisition de barrages routiers mécaniques.
 - *Le virement dégagé par la section de fonctionnement s'élève à **3,9 M€***

12-Dépenses d'investissement et engagements pluriannuels



➤ Opérations hors AP/CP :

- N°1 - acquisition de matériel et outillage : **185 K€**
- N°2 - acquisition de véhicules : **143 K€**
- N°3 - acquisition immobilières : **17 K€**
- N°4 - bâtiments communaux : **176 K€**
- N°5 - bâtiments scolaires : **566 K€**
- N°6 - aménagements extérieurs : **1,3 M€**
- N°7 - systèmes d'information : **121 K€**
- N°8 - sécurité publique : **284 K€**
- N°9 - installations sportives : **72 K€**
- N°10 - bâtiments socio-culturels : **828 K€**
- **Hors opérations : 80 K€**

➤ Engagements pluriannuels AP/CP :

- **Villa des Tilleuls : 5,7 M€**
- **Attribution de compensation : 1,8 M€**
- **Subventions d'investissement versées : 411 K€**
- **Remboursement de la dette en capital : 272 K€**

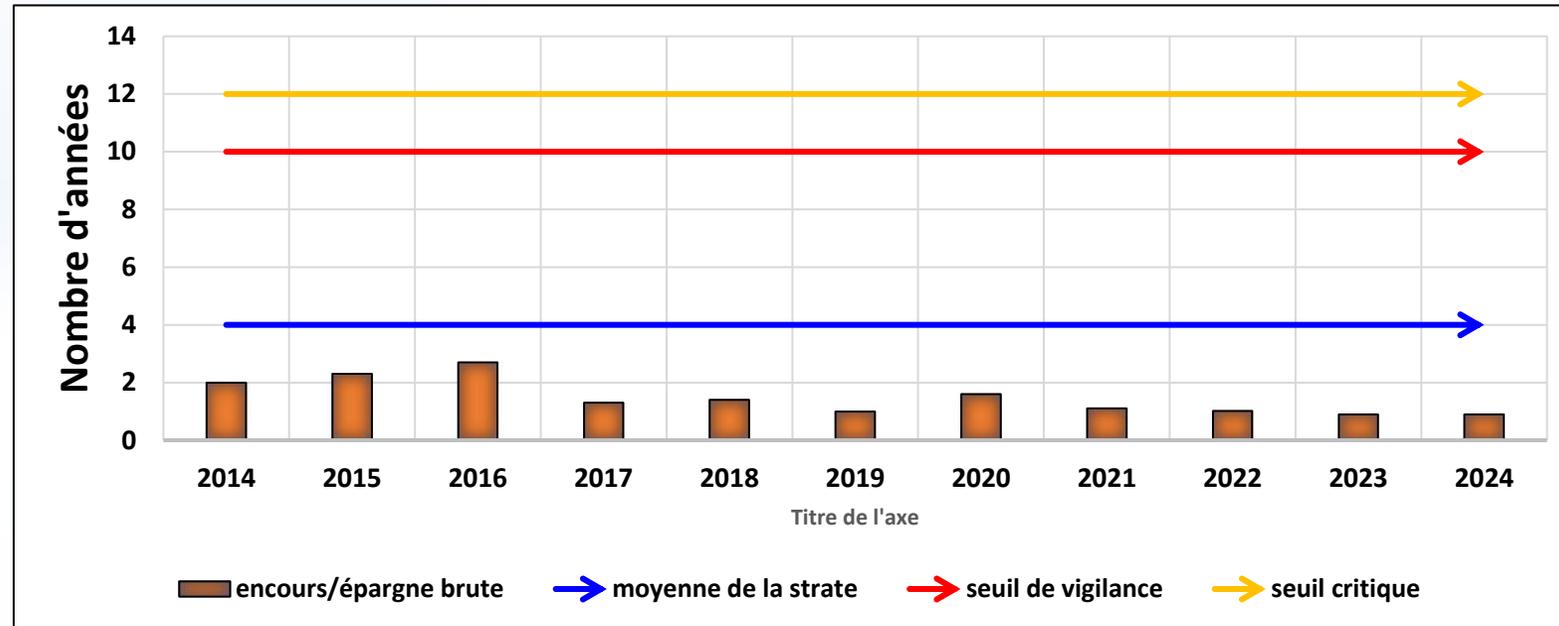
13-Gestion de la dette (1/2)

Encours dette VILLE 01/01/2024	Encours dette consolidée au 01/01/2024	Capital remboursé par budget communal 2024	Capital remboursé par budgets annexes 2024	Total capital remboursé 2024	Emprunts nouveaux 2024	Encours dette VILLE au 01/01/2025	Encours de la dette consolidée au 01/01/2025	Encours dette consolidée au 31/12/2025
3 554 K€	10 053 K€	280 K€	248 K€	528 K€	4,6 M€	3 273 K€	9 521 K€	9 007 K€

Grâce à la recherche active de financements extérieurs et au soutien des partenaires, les investissements bénéficient d'un très bon niveau de subventionnement. Ces financements constituent des leviers essentiels pour accompagner les investissements et permettre ainsi de réduire le montant des emprunts à mobiliser.

Encours de dette par habitant : 165 €/hab (481 €/hab avec la dette consolidée). La Ville se situe très en-deçà de la moyenne des communes de même strate (820 €).

13-Gestion de la dette (2/2) – focus durée de désendettement



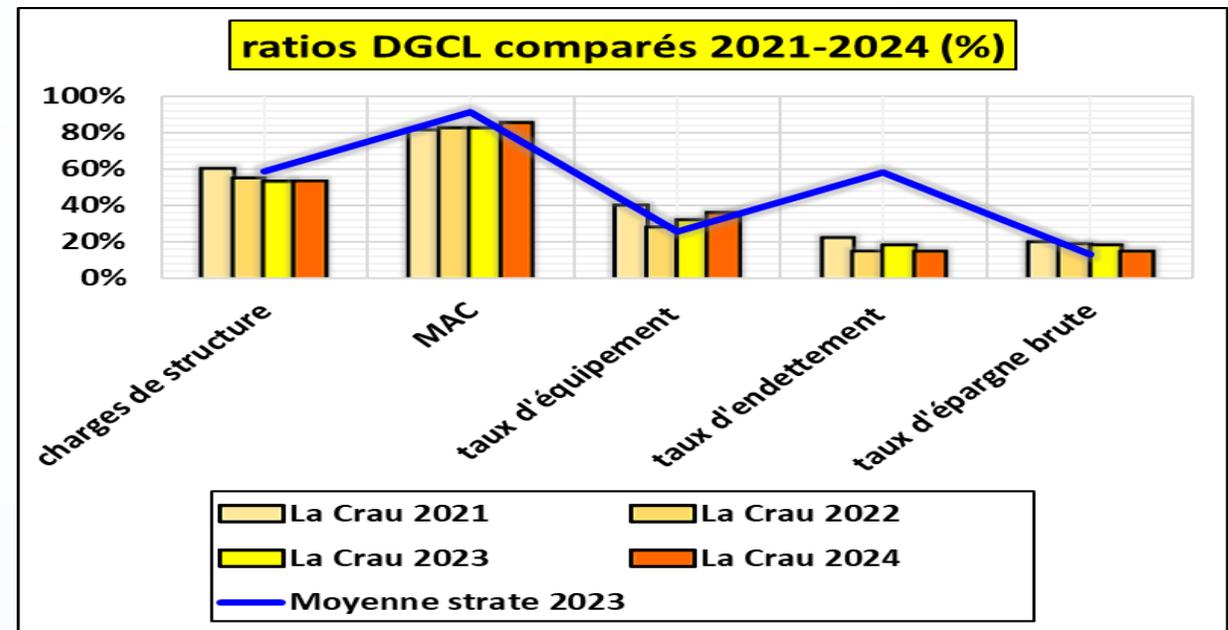
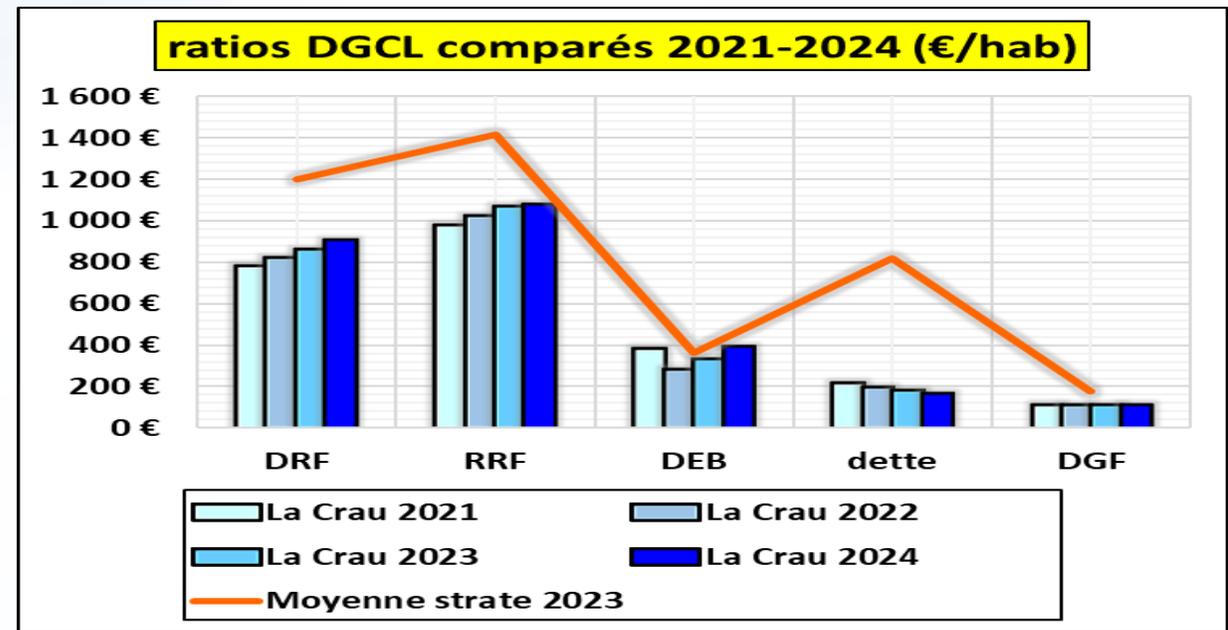
Capacité de désendettement : nombre d'années nécessaires à la collectivité pour rembourser sa dette en y consacrant chaque année l'intégralité de son autofinancement courant (ou épargne brute).

C'est un indicateur de solvabilité (et non une mesure de la durée d'endettement) qui permet d'apprécier la situation financière au regard de la dette et de la gestion courante des dépenses et des recettes de fonctionnement.

Une valeur faible et stable dans le temps de cet indicateur, signifie que la politique d'investissement de la collectivité est financièrement équilibrée, c'est-à-dire que la gestion courante et l'emprunt ne dégradent pas la capacité future d'investissement de la collectivité.

14-Les principaux ratios

L'analyse comparative démontre que la Commune maintient un **niveau d'équipement très élevé, couplé à un endettement faible**, et ce malgré des recettes par habitant largement inférieures aux moyennes des communes de strate identique.





Présentation brève et synthétique
budget annexe **“ACHAT ET VENTE DE CAVEAUX”**

EXERCICE 2025

Budget annexe « caveaux » - sommaire

1-Reprise de résultat

2-Section d'exploitation

3-Section d'investissement

1-Budget annexe « caveaux » - reprise des résultats

	INVESTISSEMENT	EXPLOITATION
Dépenses de l'exercice	52 094,00 €	67 814,81 €
Recettes de l'exercice	87 904,00 €	73 664,00 €
Résultat de l'exercice	35 810,00 €	5 849,19 €
Résultat antérieur reporté 001 – 002	- 21 697,75 €	14 591,37 €
Résultat de clôture hors reste à réaliser	14 112,25 €	20 440,56 €
Solde des restes à réaliser de l'exercice	-	-
Résultat de clôture	14 112,25 €	20 440,56 €
TOTAL	34 552,81 €	

2-Budget annexe « caveaux » - section d'exploitation

DEPENSES :	74 539,56 €
Réelles	27 945,56 €
<i>dont charges à car. général :</i>	<i>25 598,07 €</i>
<i>dont charges de personnel :</i>	<i>1 500,00 €</i>
<i>dont autres charges :</i>	<i>200,00 €</i>
<i>dont charges financières :</i>	<i>347,54 €</i>
<i>dont charges exceptionnelles :</i>	<i>299,95 €</i>
Ordre :	46 594,00 €
<i>dont dot. amort. – variation stocks :</i>	<i>46 594,00 €</i>
<i>dont virement à SI :</i>	<i>0,00 €</i>

RECETTES :	74 539,56 €
Réelles :	15 710,00 €
<i>dont ventes de produits fabriqués :</i>	<i>15 710,00 €</i>
Ordre :	38 389,00 €
<i>dont variation stocks :</i>	<i>38 389,00 €</i>
Résultat reporté :	20 440,56 €

Autofinancement dégagé (recettes réelles + reports – dépenses réelles)

8 205,00 €

3-Budget annexe « caveaux » - section d'investissement

DEPENSES :	60 706,25€
Réelles :	22 317,25 €
<i>dont immo. corporelles :</i>	<i>16 817,25 €</i>
<i>dont emprunts :</i>	<i>5 500,00 €</i>
<i>(encours au 1^{er} janvier : 27 500,00 €)</i>	
Ordre :	38 389,00 €
<i>dont stocks prod. finis :</i>	<i>38 389,00 €</i>
Solde négatif reporté :	0,00 €

RECETTES :	60 706,25 €
Réelles :	0 00 €
<i>Excédent capitalisé :</i>	<i>0,00 €</i>
Ordre :	46 594,00 €
<i>dont amort. – stock prod. finis :</i>	<i>46 594,00 €</i>
<i>dont virement de SE :</i>	<i>0,00 €</i>
Report reporté :	14 112,25 €

Autofinancement dégagé (recettes réelles + reports – dépenses réelles)

8 205,00 €



Présentation brève et synthétique budget annexe **“GENDARMERIE”**

EXERCICE 2025

budget annexe « gendarmerie » - sommaire

1-Reprise des résultats

2-Section de fonctionnement

3-Section d'investissement

1-budget annexe « gendarmerie » reprise des résultats

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT
Dépenses de l'exercice	3 915 437,11 €	116 113,46 €
Recettes de l'exercice	1 142 969,62 €	124 140,00 €
Résultat de l'exercice	-2 772 467,49 €	8 026,54 €
Résultat antérieur reporté 001 – 002	2 904 335,79 €	134 256,15 €
Résultat de clôture hors reste à réaliser	131 868,30 €	142 282,69 €
Solde des restes à réaliser de l'exercice	439 423,40 €	-
Résultat de clôture	571 291,70 €	142 282,69 €
TOTAL	713 574,39 €	

2-budget annexe « gendarmerie » - fonctionnement

DEPENSES : 418 182,00 €

Réelles : 178 182,00 €

dont charges de gestion : 116 848,62 €

dont charges financières : 61 333,38 €

Ordre : 240 000,00 €

RECETTES : 418 182,00 €

Réelles : 250 000,00 €

dont loyers : 50 000,00 €

Ordre : 25 899,31€

Résultat reporté : 142 282,69€

Autofinancement prévisionnel : (recettes réelles + report) - dépenses réelles

214 100,69 €

3-budget annexe « gendarmerie » - investissement

DEPENSES :	2 372 911,00 €
Réelles :	785 392,39 €
<i>dont travaux :</i>	542 392,39 €
<i>dont emprunts :</i>	243 000,00 €
<i>(encours 1^{er} janvier : 6,2 M€)</i>	
Reste à Réaliser :	1 268 199,50 €
Ordre :	319 319,11 €

RECETTES :	2 372 911,00 €
Réelles :	0,00 €
<i>dont subventions :</i>	0,00 €
Reste à Réaliser :	1 707 622,90 €
(Subventions)	
Ordre :	533 419,80 €
<i>-dont amortissements :</i>	240 000,00 €
<i>-dont frais d'études</i>	293 419,80 €
Solde positif reporté :	131 868,30 €

Besoin de financement : (recettes réelles + solde positif reporté) – dépenses réelles

214 100,69 €