Envoyé en préfecture le 22/04/2025
Reçu en préfecture le 22/04/2025
Publié le
ID : 031-213102031-20250410-JUR_2025_16CM-BF

- NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2025 -

L'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Soumis à l'assemblée délibérante lors du conseil municipal du 10 avril 2025, le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 6 mars 2025. Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants,
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt,
- de mobiliser des subventions chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la ville ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

1. SECTION DE FONCTIONNEMENT

a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. Elle est équilibrée en dépense et en recette à 9 479 090€ au BP 2025, en progression de 6,8% par rapport au BP 2024.

L'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la ville à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau. Il est prévu, en dépense, au chapitre 023 pour un montant de 1 880 860€ et représente un peu plus de 19,84% des dépenses totales.

Envoyé en préfecture le 22/04/2025
Reçu en préfecture le 22/04/2025
Publié le
ID : 031-213102031-20250410-JUR_2025_16CM-BF

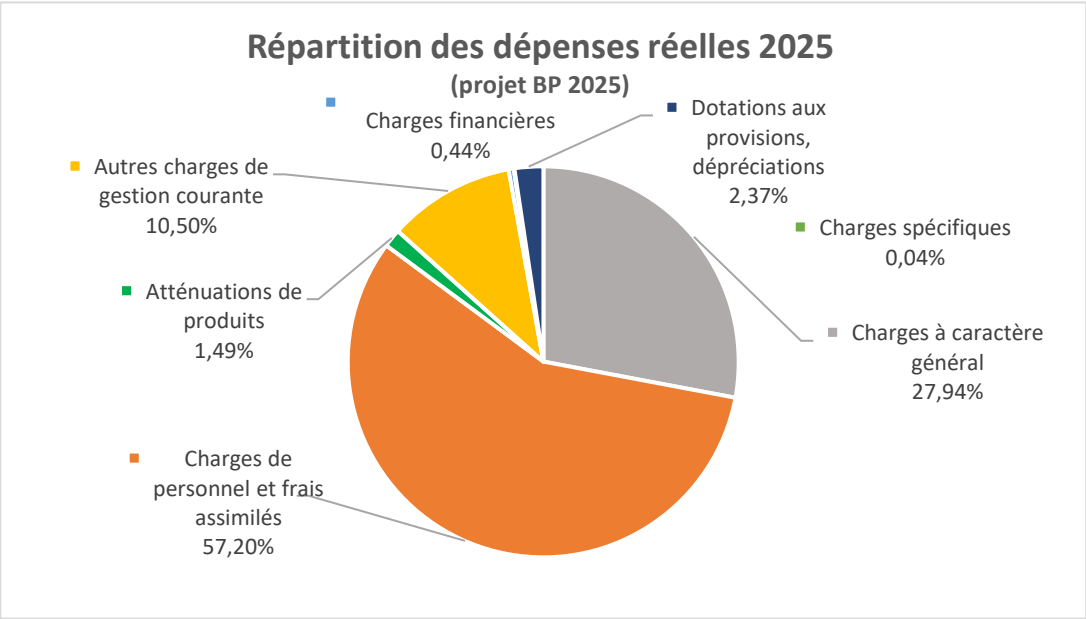
b) Les dépenses et recettes de la section

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les salaires du personnel municipal, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les salaires représentent 57,20% des dépenses réelles de fonctionnement de la ville.

Chapitre		***BP 2024***	***Projet BP 2025***	***Evol 2025 / 2024***
011	**Charges à caractère général**	1 850 075,00	2 015 300,00	8,9%
012	**Charges de personnel et frais assimilés**	3 670 000,00	4 125 400,00	12,4%
014	**Atténuations de produits**	133 000,00	107 700,00	-19,0%
65	**Autres charges de gestion courante**	753 525,00	757 475,00	0,5%
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION DES SERVICES		**6 406 600,00**	**7 005 875,00**	**9,4%**
66	**Charges financières**	93 100,00	32 000,00	-65,6%
67	**Charges spécifiques**	3 000,00	3 000,00	0,0%
68	**Dotations aux provisions, dépréciations**	166 025,00	171 025,00	3,0%
023	***Virement à la section d'investissement***	*1 825 143,00*	*1 880 860,00*	3,1%
042	***Opérations d'ordre de transfert entre sections***	*381 082,00*	*386 330,00*	1,4%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		**8 874 950,00**	**9 479 090,00**	**6,8%**

Les dépenses réelles représentent 76,08% des dépenses totales de fonctionnement.

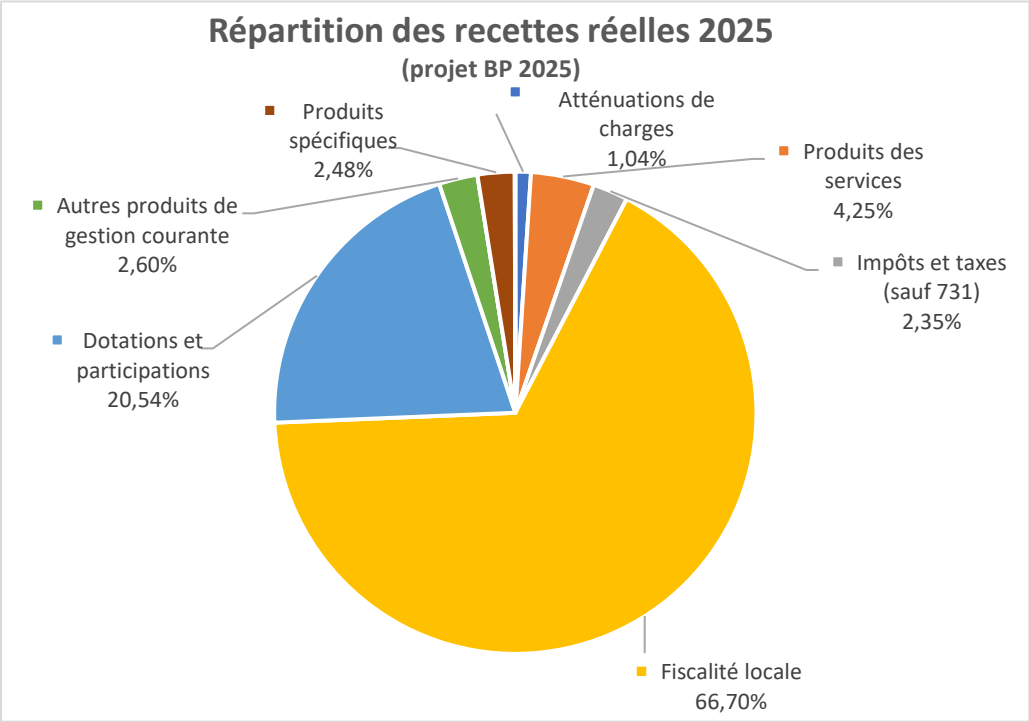


Envoyé en préfecture le 22/04/2025
Reçu en préfecture le 22/04/2025
Publié le
ID : 031-213102031-20250410-JUR_2025_16CM-BF

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (redevance d'occupation du domaine public, ventes et locations diverses de matériel) ou refacturations à d'autres collectivités ou redevables, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'État, à diverses subventions.

Chapitre		*BP 2024*	*Projet BP 2025*	*Evol 2025 / 2024*
013	**Atténuations de charges**	85 000,00	80 000,00	-5,9%
70	**Produits des services, domaine et ventes diverses**	338 990,00	325 140,00	-4,1%
73	**Impôts et taxes (sauf 731)**	33 500,00	180 000,00	437,3%
731	**Fiscalité locale**	4 722 806,00	5 107 340,00	8,1%
74	**Dotations et participations**	1 487 599,00	1 572 700,00	5,7%
75	**Autres produits de gestion courante**	185 300,00	199 310,00	7,6%
	TOTAL DES RECETTES DE GESTION DES SERVICES	**6 853 195,00**	**7 464 490,00**	**8,9%**
002	**Excédent brut reporté**	1 500 000,00	1 763 418,91	17,6%
76	**Produits financiers**	15,00	20,00	-
77	**Produits spécifiques**	425 000,00	190 000,00	-55,3%
78	**Reprises sur provisions, dépréciations**	3 680,00	2 501,09	-
042	***Opérations d'ordre de transfert entre sections***	*93 060,00*	*58 660,00*	-37,0%
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**8 874 950,00**	**9 479 090,00**	**6,8%**

Les recettes réelles représentent 80,77% des recettes totales de fonctionnement.



Envoyé en préfecture le 22/04/2025
Reçu en préfecture le 22/04/2025
Publié le
ID : 031-213102031-20250410-JUR_2025_16CM-BF

c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2025, identiques à ceux de 2024 :

- Taxe d'habitation : 15,26%,
- Taxe foncière sur le bâti : 44,61%,
- Taxe foncière sur le non bâti : 113,84%.

En attente de la notification des bases prévisionnelles notifiées par les services fiscaux, le produit de la fiscalité locale pour 2025 a été estimé à 4 620 300 €.

d) Les dotations de l'État

Les dotations attendues de l'État (DGF et allocations compensatrices) sont évaluées à 1 535 410€, en progression de 4,84% par rapport à l'an passé.

La prévision de DGF s'appuie notamment sur la donnée de population de référence 2022 publiée par l'INSEE, entrant en vigueur au 1er janvier 2025. La population totale est de 9 978 habitants en 2025, en augmentation de 3,69% par rapport à 2024.

Populations de référence

© Insee

En vigueur en 2015	En vigueur en 2016	En vigueur en 2017	En vigueur en 2018	En vigueur en 2019	En vigueur en 2020	En vigueur en 2021	En vigueur en 2022	En vigueur en 2023	En vigueur en 2024	En vigueur en 2025
8 612	**8 810**	**9 008**	**9 051**	**9 088**	**9 177**	**9 317**	**9 454**	**9 546**	**9 623**	**9 978**
2,94%	*2,30%*	*2,25%*	*0,48%*	*0,41%*	*0,98%*	*1,53%*	*1,47%*	*0,97%*	*0,81%*	*3,69%*
246	198	198	43	37	89	140	137	92	77	355

2. SECTION D'INVESTISSEMENT

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouveau groupe scolaire, à la réfection du réseau d'éclairage public, …).

Pour l'exercice 2025, la section d'investissement du budget primitif est présentée en suréquilibre recette.

Envoyé en préfecture le 22/04/2025
Reçu en préfecture le 22/04/2025
Publié le
ID : 031-213102031-20250410-JUR_2025_16CM-BF

b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

Chapitre		*BP 2024*	*Projet BP 2025*
20	**Immobilisations incorporelles**	46 900,00	216 629,00
204	**Subventions d'équipement versées**	600 000,00	500 000,00
21	**Immobilisations corporelles**	543 460,19	707 812,31
23	**Immobilisations en cours**	52 958,40	2 043 720,00
202301	**Opération d'équipement "Groupe Scolaire"**	4 602 552,54	245 140,00
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		**5 845 871,13**	**3 713 301,31**
16	**Emprunts et dettes assimilées**	193 580,00	207 490,00
040	***Opérations d'ordre de transfert entre sections***	*93 060,00*	*58 660,00*
041	***Opérations patrimoniales***	*160 000,00*	*100,00*
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		**6 292 511,13**	**3 979 551,31**

Chapitre		*BP 2024*	*Projet BP 2025*
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	2 269 133,94	879 000,00
13	**Subventions d'investissement**	3 186 086,91	4 007 935,11
16	**Emprunts et dettes assimilées**	2 010 000,00	10 000,00
001	**Excédent brut reporté**	1 034 293,07	1 285 148,64
021	***Virement de la section de fonctionnement***	*1 825 143,00*	*1 880 860,00*
024	***Produit des cessions d'immobilisations***	*20 000,00*	*90 000,00*
040	***Opérations d'ordre de transfert entre sections***	*381 082,00*	*386 330,00*
041	***Opérations patrimoniales***	*160 000,00*	*100,00*
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		**10 885 738,92**	**8 539 373,75**

c) Les principaux projets de l'année 2025 :

- fin de projet de construction et équipements du groupe scolaire A. Bertrand (245,14k€),
- réhabilitation du terrain d'honneur en gazon synthétique (1 500k€),
- travaux de voirie (600k€ dont 150k€ d'études),
- acquisitions foncières : rétrocessions d'espaces publics (5k€) et terrain SIVOM (21k€),
- aménagement espace Paucheville (78,6k€) dont création d'une guinguette (budget participatif 2023),
- création d'un parcours de santé à l'ENS Bordeneuve (18k€) et installation de nichoirs flottants (3,5k€),
- travaux sur bâtiments publics dont réfection des sanitaires de l'école Anatole France (36k€), réhabilitation des douches/vestiaires gymnase Berdeil (15k€),
- vidéo surveillance rue du Midi (10k€),
- acquisitions d'outillage et matériel dont balayeuse voirie (150k€), tondeuse ENS Bordeneuve (30,74k€), benne à déchets verts (15,2k€),
- enveloppe du budget participatif 2024 (45k€).

Envoyé en préfecture le 22/04/2025
Reçu en préfecture le 22/04/2025
Publié le
ID : 031-213102031-20250410-JUR_2025_16CM-BF

d) Les subventions d'investissements prévues

- de l'État : soldes DETR et DSIL pour la construction du nouveau groupe scolaire (468,1k€ notifiés),
- de la Région : pour le pôle d'activités associatives (nouveau groupe scolaire) dans le cadre du contrat Bourg centre (150k€ notifiés),
- de l'ADEME : pour la géothermie du CLSH (solde) et du nouveau groupe scolaire (115,76k€ notifiés),
- du Département : pour la construction du nouveau groupe scolaire + salles d'activités (1 125,72k€ notifiés),
- Autres : PUP La Vache et chemin de Sauveur (1 841,14k€).

3. LES DONNEES SYNTHETIQUES DU BUDGET

a) Les balances

Recettes et dépenses de fonctionnement : 9 479 090,00

Recettes d'investissement : 8 539 373,75
Dépenses d'investissement : 3 979 551,31

Réparties comme suit :

Dépenses : crédits reportés N-1 : 635 511,31

nouveaux crédits : 3 344 040,00

TOTAL : 3 979 551,31

Recettes : crédits reportés N-1 : 2 159 595,11

solde d'exécution reporté : 1 285 148,64

nouveaux crédits : 5 094 630,00

TOTAL : 8 539 373,75

b) Principaux ratios

		Moyennes nationales de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement / population ☞ *Mesure le niveau de service rendu*	722,78	1055,00
Produit des impositions directes / population ☞ *Mesure le niveau des recettes issues des contribuables*	511,86	588,00
Recettes réelles de fonctionnement / population ☞ *Informe sur les ressources dont dispose la collectivité pour financer ses compétences*	767,39	1270,00
Dépenses d'équipement brut / population ☞ *Mesure le niveau annuel des dépenses d'équipement*	322,04	363,00
Encours de dette / population ☞ *Mesure le degré d'endettement de la collectivité*	227,17	782,00
Dotation Globale de Fonctionnement / population ☞ *Mesure le niveau du principal concours financier de l'Etat*	152,15	157,00
Frais de personnel / dépenses réelles de fonctionnement ☞ *Mesure la part des charges de personnel dans les dépenses*	57,20%	56,40%

Envoyé en préfecture le 22/04/2025
Reçu en préfecture le 22/04/2025
Publié le
ID : 031-213102031-20250410-JUR_2025_16CM-BF

c) Prévisions BP 2025 – Budget Annexe « Energies Renouvelables »

Section d'exploitation

DEPENSES			RECETTES		
Article	**Libellé article**	**BP 2025**	**Article**	**Libellé article**	**BP 2025**
Chap 011 - Charges à caractère général		**16 500,00**	**Chap 002 - Résultat reporté**		**63 371,21**
6063	Fournitures entretien et petit équipement	2 000,00	002	Excédent d'exploitation reporté	63 371,21
6068	Autres matières et fournitures	500,00	**Chap 70 - Ventes produits fabriqués, prestations**		**60 000,00**
61558	Autres biens mobiliers (réparations)	2 000,00	707	Vente de marchandises (électricité)	60 000,00
6156	Maintenance (extension de garantie)	9 000,00			
617	Etudes et recherches	1 000,00			
618	Divers (frais d'accès au réseau ENEDIS)	2 000,00			
Chap 012 - Charges de personnel, frais assimilés		**10 000,00**			
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	10 000,00			
Chap 66 - Charges financières		**14 390,00**			
66111	Intérêts réglés à l'échéance	14 600,00			
66112	Intérêts - rattachement des ICNE	-210,00			
Chap 023 - Virement à la section d'investissement		**49 611,21**			
023	Virement à la section d'investissement	49 611,21			
Chap 042 - Opérations d'ordre transfert entre sections		**32 870,00**			
6811	Dotations aux amortissements	32 870,00			
Total dépenses		**123 371,21**	**Total recettes**		**123 371,21**

Section d'investissement

DEPENSES			RECETTES		
Article	**Libellé article**	**BP 2025**	**Article**	**Libellé article**	**BP 2025**
Chap 16 - Emprunts et dettes assimilées		**25 400,00**	**Chap 001 - Résultat reporté**		**42 315,94**
1641	Emprunts en euros	25 400,00	001	Solde d'exécution reporté	42 315,94
Chap 20 - Immobilisations incorporelles (hors opérations)		**50 000,00**	**Chap 021 - Virement de la section d'exploitation**		**49 611,21**
2031	Frais d'études	50 000,00	021	Virement de la section d'exploitation	49 611,21
Chap 23 - Immobilisations en cours		**49 397,15**	**Chap 040 - Opérations d'ordre transfert entre sections**		**32 870,00**
2315	Immobilisations en cours	49 397,15	28031	Frais d'études	1 920,00
			28151	Installations complexes spécialisées	2 030,00
			28153	Installations à caractère spécifique	28 920,00
Total dépenses		**124 797,15**	**Total recettes**		**124 797,15**

d) Evolution de la dette – Budget principal de la Ville

Dette en euros	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Amortissement du K	212 228	212 376	216 486	194 746	197 486
Intérêts	21 038	26 016	30 627	30 225	29 100
Total annuité	**233 266**	**238 392**	**247 113**	**224 970**	**226 586**
Encours au 01/01/N	1 439 712	2 127 484	2 555 107	2 338 622	2 266 710
Annuité / habitant	*25,04*	*25,22*	*25,89*	*23,38*	*22,71*
Encours dette / habitant	*154,53*	*225,04*	*267,66*	*243,02*	*227,17*