

# *Budget Primitif 2025*

*Note de présentation*

**BUDGET PRINCIPAL**

*Conseil Municipal du 13 mars 2025*

Accusé de réception en préfecture  
060-216001404-20250313-2025-02-014-DE  
Date de télétransmission : 21/03/2025  
Date de réception préfecture : 21/03/2025

Accusé de réception en préfecture  
060-216001404-20250313-2025-02-014-DE  
Date de télétransmission : 21/03/2025  
Date de réception préfecture : 21/03/2025

# Sommaire

<b><i>Présentation générale et caractéristiques principales</i></b>	<i>p.4</i>
<b><i>Les ratios</i></b>	<i>p.5</i>
<b><i>Section de fonctionnement</i></b>	<i>p.6</i>
<i>Equilibre général : vue d'ensemble</i>	<i>p.7</i>
<i>Analyse des évolutions des recettes et des dépenses</i>	<i>p.8 à 11</i>
<i>Répartition de dépenses par fonction</i>	<i>p.12</i>
<b><i>Section d'investissement</i></b>	<i>P.13</i>
<i>Equilibre général : vue d'ensemble</i>	<i>p.14</i>
<i>Récapitulatif des dépenses par fonction</i>	<i>p.15</i>
<i>Détail des dépenses par fonction</i>	<i>p.15 à 20</i>

# Présentation générale et caractéristiques principales

Le budget primitif de l'exercice 2025 soumis à votre approbation s'élève globalement à la somme de 29 557 K€ (BP 2024 : 29 135 K€)

=> en section de fonctionnement : 20 374 K€ ( tous mouvements d'ordre et réels)

=> en section d'investissement : 9 183 K€ ( y compris reports).

## Les principales caractéristiques du BP 2025

### Pour la section de fonctionnement

\* Variation par rapport au réalisé 2024 : + 4,8% pour les dépenses ( + 761 K€) et - 2,3% pour les recettes ( - 419 K€).

L'épargne brute prévisionnelle 2025 s'élève à 1 639 K€ à un niveau plus bas de celui du BP 2024 (1 754 K€),

elle est en baisse de 1 180 K€ par rapport à l'épargne brute du compte administratif 2024 (2 819 K€).

Elle représente 9 % des recettes réelles de fonctionnement du budget primitif 2024 (9,8 % au BP 2024).

\* Le produit des impôts directs serait stabilisé (-19 K€ par rapport au réalisé 2024 (soit - 0,2%)).

Les taux des taxes directes locales ne seront pas modifiés, et il est rappelé que le coefficient de revalorisation forfaitaire des bases fiscales est de + 1,7% pour 2025. Par rapport aux prévisions du BP 2024 : la variation est de + 193 K€ ( + 1,6 %).

\* Ce projet de budget prend en compte le ralentissement du marché immobilier : les droits de mutation ont été estimés en baisse comme au BP 2024 à 550 K€ soit une baisse de 200 K€ par rapport au BP 2023, ( BP 2024 : 550 K€ - réalisé 2024 : 556 k€; réalisé 2023 : 766 K€).

**Un volume d'investissement de 3 829 K€ financé par l'excédent de fonctionnement et un emprunt d'équilibre de 441K€.** Pour mémoire : un emprunt de 2,8M€ était prévu au BP 2024 et sera réalisé en 2025 (RAR, ROB),

Le 2<sup>ème</sup> tronçon de la piste cyclable Bourbon / Rond-point de Sylvie ( 860 K€) ;

Travaux écoles (380 K€), travaux crèches ( fenêtrage+ mobilier) (26 K€)

La poursuite des travaux d'extension des vestiaires (175 K€)

Achat local commercial (165 K€)

Etudes pour la réhabilitation de la salle du Bouteiller (180 K€)

Chemins PMR stade (100 K€) et tennis (50 K€); remplacement chaudière tennis (35 K€) ; éclairage + massifs béton padels (76 K€)

Matériels informatique (92 K€)

Achat nacelle (84 K€); chargeur télescopique (82 K€)

Remplacement des menuiseries de l'hôtel de ville (82 K€)

Déplacement aire de jeux Coq (60 K€)

Réaménagement bureau administratif Ménestrel (45 K€)

Budget participatif ( 28 K€)

Mises aux normes à la suite de commissions de sécurité (20 K€)

Travaux de rénovation de charpente ancienne mairie (24 K€)

Gestion des eaux pluviales salle d'Alençon (12 K€) - illuminations (20 K€) - remplacement radios PM (18 K€)

**BP 2025 - Note de présentation**

Accusé de réception en préfecture  
060-216001404-20250313-2025-02-014-DE  
Date de télétransmission : 21/03/2025  
Date de réception préfecture : 21/03/2025

# Les ratios du Budget Primitif 2025

<b>Les ratios réglementaires</b>	<b>BP 2023</b>	<b>BP 2024</b>	<b>BP 2025</b>	<i>Moyenne de la strate CDG 2023 5 000 à 10 000 hab.</i>	<i>Moyenne de la strate CDG 2023 10 000 à 20 000 hab.</i>
<i>Dépenses réelles de fonctionnement / habitant (en€ / hab)</i>	1 438	1 484	1 504	1 055	1 203
<i>Produit des contributions directes / habitant (en€ / hab)</i>	883	920	932	588	661
<i>Recettes réelles de fonctionnement / habitant (en€ / hab)</i>	1 602	1 645	1 653	1 270	1 415
<i>Dépenses d'équipement brut / habitant (en€ / hab)</i>	380	472	349	363	364
<i>Encours de dette / habitant (en€ / hab)</i>	855	720	596	782	820
<i>Dotation globale de fonctionnement en net / habitant (en€ / hab)</i>	226	226	216	157	175
<i>Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement (en%)</i>	53,6%	51,0%	51,5%	56,4%	58,9%
<i>(Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette) / Recettes réelles de fonctionnement (en%)</i>	97,9%	97,5%	98,2%	89,6%	91,2%
<i>Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement (en%)</i>	23,7%	28,7%	21,10%	28,6%	25,7%
<i>Encours de dette / Recettes réelles de fonctionnement</i>	53,3%	43,8%	51,5%	61,6%	57,9%

*bre d'habitants: 10 821 en 2023 ; 2024 : 10 889 ; 2025 : 10 976*

# *Section de fonctionnement*

# BP 2025 - Fonctionnement - Vue d'ensemble ( en K€)

<i>Recettes</i>	<i>BP 2024</i>	<i>CA 2024</i>	<i>BP 2025</i>	<i>Dépenses</i>	<i>BP 2024</i>	<i>CA 2024</i>	<i>BP 2025</i>
Atténuation de charges		45	40	Charges à caractère général	5 735	5 246	5 555
Produits des services	2 276	2 397	2 249	Charges de personnel	8 237	8 370	8 509
Impôts et taxes	12 013	12 225	12 206	Atténuation de produits	1 204	1 200	1 358
Dotations subv participation	3 365	3 556	3 392	Autres charges de gestion	871	836	937
Produits de gestion courante	255	324	258	Charges financières	97	93	137
Produits exceptionnels		17		Charges exceptionnelles	1		1
				Provisions	10		10
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>17 909</b>	<b>18 564</b>	<b>18 144</b>	<b>Dépenses réelles de fonct.</b>	<b>16 155</b>	<b>15 745</b>	<b>16 507</b>
Produits exceptionnels				Amortissements	625	685	642
Ecritures d'ordre ( cessions)		5		Ecritures d'ordre ( cessions)		5	
Ecritures d'ordre	1	1	1				
Résultat reporté	1 048		2 230	<b>Virement à la section d'investissement</b>	<b>2 178</b>		<b>3 226</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18 958</b>	<b>18 570</b>	<b>20 375</b>		<b>18 958</b>	<b>16 435</b>	<b>20 375</b>

## **Evolution prévisionnelle des recettes : - 419 K€ au BP 2025 par rapport au réalisé 2024 ( - 2,3 %)**

### **1) Produits des services : - 148 K€ (- 6,2%)**

- 31 K€ d'occupation du domaine public
- 28 K€ de recettes de stationnement
- 37 K€ de participations des familles à la crèches
- 24 K€ mutualisation de la balayeuse

### **2) Impôts, taxes : - 19 K€ (-0,2%)**

- + 17 K€ de produits des impôts directs ( revalorisation des bases de 1,7 % pour 2025)
- 6 K€ de droits de mutation
- 26 K€ de rôles supplémentaires (non récurrents)
- 4 K€ de droits de place

### **3) Dotations et participations : - 164 K€ (- 4,6 %)**

- 80 K€ de DGF
- 10 K€ de FCTVA
- 15 K€ de la DRAC (JO)
- 9 K€ de l'Etat pour les blouses
- 42 K€ Participations CAF

### **4) Autres produits : - 88 K€ (-22,8%)**

- 78 K€ de remboursement d'assurance faisant suite à des sinistres
- 45 K€ de remboursement sur salaires ( recettes non récurrentes)
- + 10 K€ sur les loyers
- +40 K€ remboursement agent mutualisé (changement de chapitre)

## Section de fonctionnement : évolution des recettes

Recettes de fonctionnement en K€	2014	2015	2016	2017 *	2018	2019	2020 **	2021	2022	2023***	2024	BP 2025	2025/ 2024	
													en K€	en %
Produits des services	1 055	1 158	1 158	1 172	1 964	2 025	1 294	1 869	2 032	2 409	2 397	2 249	-148	-6,2%
Impôts et taxes	9 226	9 410	9 589	9 950	9 965	10 190	10 384	10 734	11 159	11 989	12 225	12 206	-19	-0,2%
Dotations subventions et participations	4 585	4 349	4 070	3 833	3 874	3 963	3 822	3 481	3 607	3 554	3 556	3 392	-164	-4,6%
Autres produits (hors produits cession)	405	490	524	392	303	341	307	308	235	401	386	298	-88	-22,8%
<b>Total Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>15 271</b>	<b>15 407</b>	<b>15 341</b>	<b>15 347</b>	<b>16 106</b>	<b>16 519</b>	<b>15 807</b>	<b>16 392</b>	<b>17 033</b>	<b>18 353</b>	<b>18 564</b>	<b>18 145</b>	<b>-419</b>	<b>-2,3%</b>
<i>Evolution n/n-1</i>		<i>0,9%</i>	<i>-0,4%</i>	<i>0,0%</i>	<i>4,9%</i>	<i>2,6%</i>	<i>-4,3%</i>	<i>3,7%</i>	<i>3,9%</i>	<i>7,8%</i>	<i>1,1%</i>	<i>-2,3%</i>		

\* 2017 : recettes sans bail emphytéotique Petit Château ( 30 K€)

\*\*2020 : recettes sans cession Mermoz ( 1 100 K €)

2023: sans produit de cession ( 1,8 K€)

2023 : san produit de cession ( 5 K€°)

## **Evolution prévisionnelle des dépenses : + 761 K€ au BP 2025 par rapport au réalisé 2024 (+ 4,8 %)**

### **1) Les charges à caractère général : + 309 K€ (+5,9%)**

- + 284 K€ pour le DUC (4 mois non réalisés en 2024)
- + 4 K€ de maintenance (12) et contrat de prestation de services (-8) ;
- + 55 K€ pour la restauration ; +10k€ entretien des réseaux
- + 34 K€ les contrats d'assurance ;
- 106 K€ fêtes et cérémonies
- + 23 K€ d'énergie

### **2) Frais de personnel : + 139 K€ (+ 1,7 %)**

l'augmentation prévoit le Glissement Vieillesse Technicité ( GVT) et les avancements de grade et de promotion interne (levier de dynamisation du parcours des agents), le régime indemnitaire de la police et les diminutions correspondent les départs en retraite non remplacés

### **3) Les autres charges de gestion + 101 K€ (+12,1 %)**

- + 61 K€ de subvention aux associations
- + 8 K€ droits d'utilisation en nuage
- + 16 K€ Participation obligatoire St Louis
- + 2 K€ participation borne IRVE
- + 5 K€ en formation des élus
- + 5 K€ indemnités et cotisations élus

### **4) Charges financières :+ 44 K€**

### **5) Charges exceptionnelles : pas d'écart**

### **6) Dotations aux provisions : + 10 K€**

### **7) Atténuation de produits : +158 K€ (+13,2%)**

- +5 K€ fraction de TVA CVAE
- + 153 K€ remboursement THLV

## Section de fonctionnement : évolution des dépenses

Dépenses de fonctionnement en K€	2014	2015*	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	BP2025	2025/ 2024	
													en K€	en %
Charges à caractère général	3 708	3 805	3 878	3 885	4 129	4 532	4 163	4 532	4 275	5 146	5 246	5 555	309	5,9%
Charges de personnel	7 453	7 562	7 505	7 646	7 547	7 687	7 585	7 613	7 903	7 980	8 370	8 509	139	1,7%
Autres charges de gestion courante	805	791	748	771	727	798	734	791	774	778	836	937	101	12,1%
Charges financières	295	284	284	230	217	203	184	167	147	120	93	137	44	47,3%
Charges exceptionnelles	10	29	40	40	30	24	13	12	12	36	0		0	
D											0	10	10	
Atténuation de produits	1 244	1 202	1 197	1 204	1 191	1 191	1 192	1 231	1 200	1 286	1 200	1 358	158	13,2%
<b>Total Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>13 515</b>	<b>13 673</b>	<b>13 652</b>	<b>13 776</b>	<b>13 841</b>	<b>14 435</b>	<b>13 871</b>	<b>14 346</b>	<b>14 311</b>	<b>15 346</b>	<b>15 745</b>	<b>16 506</b>	<b>761</b>	<b>4,8%</b>
<i>Evolution n/ n-1</i>		1,2%	-0,2%	0,9%	0,5%	4,3%	-3,9%	3,4%	-0,2%	7,2%	2,6%	4,8%		

# Section de fonctionnement

<b>Nomenclature M57</b>	<b>CA 2024</b>	<b>BP 2025</b>
↳ services généraux	4 039 993 €	4 194 099 €
↳ Sécurité Police	809 267 €	864 836 €
↳ Enseignement	1 890 956 €	1 992 332 €
↳ Culture et sport	2 906 059 €	2 921 792 €
↳ santé/action sociale, crèches	1 543 273 €	1 541 529 €
↳ aménagement, territoire et habitat	1 138 906 €	1 154 141 €
↳ Action économique	80 015 €	96 750 €
↳ environnement	784 883 €	744 620 €
↳ transport	1 259 156 €	1 491 750 €
↳ opérations financières	92 902 €	136 740 €
↳ reversement FNGIR	1 183 622 €	1 183 625 €
↳ divers	15 959 €	184 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>15 744 991 €</b>	<b>16 506 214 €</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement du BP 2025 s'élèvent à 16 506K€ (contre 15 745 K€ au CA 2024), elles augmentent de 761 K€ (+4,8 %)

# *Section d'investissement*

# BP 2025 - Investissement – Vue d'ensemble

SECTION D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	BP 2024	BP 2025	Recettes	BP 2024	BP 2025
Volume d'investissements	<b>5 136</b>	<b>3 829</b>			
Remboursement de la dette	1299	1307	FCTVA	430	600
Autres dépenses (remboursement cautions...)			Amendes de police	130	150
			Subventions	204	77
Dépenses d'ordre (Amortissement subv.d'équip.)	1	30	Taxes urbanisme	50	0
			<b>Emprunt globalisé d'équilibre</b>	<b>2 815</b>	<b>441</b>
			Amortissements +ordre	625	672
			Divers (remboursement caution)	2	0
			<b>Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>2 178</b>	<b>3 226</b>
<b>Total nouvelles dépenses réelles d'équipement</b>	<b>6 436</b>	<b>5 166</b>	<b>Total nouvelles recettes d'invest.</b>	<b>6 434</b>	<b>5 166</b>
Résultat reporté	<b>509</b>	<b>2 109</b>	Résultat reporté d'investissement		
Dépenses d'Invest. reportées	3 232	1 907	Recettes d'invest. reportées	463	3 063
		<b>0</b>	Excédent fonctionnement capitalisé	<b>3 280</b>	<b>953</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 177</b>	<b>9 182</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10 177</b>	<b>9 182</b>

# Section d'investissement

Les dépenses d'équipement brut s'élèvent à la somme de 5 736K€ dont 1 907€ de reports et **3 829K€ d'investissements nouveaux** qui sont financés par l'excédent de fonctionnement et par l'emprunt à hauteur de 441K€. (pour mémoire 2,8M€ d'emprunt dans les recettes reportées)

## Dépenses d'investissement par fonction ( en K€)

* Services généraux	367
* Sécurité (Police municipale et poteaux incendie)	28
* Enseignement Formation	376
* Culture, vie sociale, sports et loisirs	929
* Santé et action sociale ( crèches)	25
* Aménagement des territoires et habitat	254
* action éco	175
* environnement	245
* Transports ( voire ...)	1 430
<b>Total nouvelles dépenses d'investissement</b>	<b>3 829K€</b>

## Services généraux

<b>En dépenses ( en K€)</b>		<b>367</b>
Budgets participatifs	28	
Matériels illuminations de Noël	20	
Renouvellement matériels informatiques	99	
mise aux normes sécurité	20	
remplacement menuiserie Mairie	82	
ancienne mairie - réfection charpente et corniche	25	
Services techniques - renouvellement matériels	10	
défribrilateurs	7	
création dalle béton pour déchets verts+ belle petite balayeuse	15	
meubles différents services	20	
Renouvellement matériels ménage	2	
salle d'Alençon gestion des eaux pluviales	12	
Hotel de ville réfection étanchéité SAS+ alarme	17	
extincteurs et signalétique	10	

## Sécurité

<b>en dépenses ( en K€)</b>		<b>28</b>
Remplacement poteau incendie	5	
radios PM	18	
vidéo pro panneaux	2	
remplacement corps de chauffe	3	

## *Enseignement, formation*

<i>en dépenses ( en K€)</i>	<b>376</b>
<i>Réhabilitation de la maternelle du Coq Chantant (cour)</i>	<b>93</b>
<i>maternelle Tilleuls réhabilitation toiture terrasse</i>	<b>69</b>
<i>travaux maternelle Lefébure</i>	<b>13</b>
<i>Renouvellement de matériels des écoles</i>	<b>4</b>
<i>restaurant scolaire Tilleuls modification cloisonnement</i>	<b>4</b>
<i>Achats de matériels divers pour écoles</i>	<b>3</b>
<i>restaurant scolaire du centre</i>	<b>26</b>
<i>Maternelle BSD CTA/sécurisation accès</i>	<b>10</b>
<i>élémentaire COQ + BSD changement éclairage</i>	<b>132</b>
<i>élémentaire Cézanne brise vue</i>	<b>15</b>
<i>élémentaire BSD films brise vue et films d'intimité</i>	<b>7</b>

## *Culture, vie sociale , sports et loisirs*

<b><i>En dépenses ( en K€)</i></b>		<b>929</b>
<i>Extension de vestiaires du stade</i>	175	
<i>Tennis padel /cheminements</i>	184	
<i>Salle du Bouteiller (études et éclairage scène)</i>	185	
<i>divers matériels</i>	15	
<i>centre culturel/ local train</i>	10	
<i>stade cheminement PMR/ Matériels divers/travaux toilettes publiques</i>	193	
<i>Médiathèque - désenfumage</i>		
<i>Panneaux patrimoine+ matériels divers</i>	11	
<i>halle des bourgognes (portes coupes feu/poteaux volley/fosse/ monobrosse/plan de travail vestiaires</i>	44	
<i>déplacement aire de jeux Coq Chantant</i>	60	
<i>travaux de réaménagement bureaux adm du Ménéstrel</i>	45	
<i>remplacement deux menuiserie extérieures Pavillon Egler</i>	7	

## *Santé et action sociales ( crèches)*

<b><i>en dépenses ( en K€)</i></b>		<b>25</b>
<i>Renouvellement matériels crèches</i>	2	
<i>fenêtres et mobilier</i>	23	

## *Aménagement des territoires et habitat*

### *En dépenses ( en K€)*

		<b>253</b>
<i>Eclairage public Achat d'une nacelle VL</i>	<i>84</i>	
<i>travaux d'éclairage public</i>	<i>33</i>	
<i>travaux parc privé de la ville</i>	<i>15</i>	
<i>éclairage public matériel</i>	<i>4</i>	
<i>remise aux normes station lavage - service Espaces verts</i>	<i>25</i>	
<i>préau JADEN</i>	<i>10</i>	
<i>Renouvellement de matériels pour service Espaces verts</i>	<i>14</i>	
<i>Plantations</i>	<i>15</i>	
<i>Modification du PLU</i>	<i>53</i>	

## *Action éco*

### *En dépenses ( en K€)*

		<b>175</b>
<i>Achat de locaux commerciaux</i>	<i>165</i>	
<i>actions en faveur du commerce</i>	<i>10</i>	

## *Environnement*

### *En dépenses ( en K€)*

*corbeilles de rue/poubelles mégots*

49

*arbres rue de Creil*

3

*chalets JFO*

18

245

## *Transports ( Voirie, équipements de voirie)*

### *en dépenses ( en K€)*

**1 430**

*Piste cyclable Bourbon / Rond-point de Sylvie*

**860**

*réfection souterrain du Coq*

**100**

*Pôle d'Echange Multimodal ( P.E.M.)*

**225**

*travaux voirie*

**66**

*Equipements de voirie - mobiliers urbains*

**25**

*Voirie - peinture routière diverses rues*

**30**

*équipement de voirie*

**30**

*achat plateau+ béquille pour saleuse*

**12**

*chargeur télescopique*

**82**

*Il est proposé*  
*au Conseil Municipal de voter*  
*le Budget Primitif 2025.*

Accusé de réception en préfecture  
060-216001404-20250313-2025-02-014-DE  
Date de télétransmission : 21/03/2025  
Date de réception préfecture : 21/03/2025