

BILAN DE L'EXERCICE 2024 BUDGET PREVISIONNEL 2025

Rapport de présentation bref et synthétique

Budget principal

BILAN DE L'EXERCICE 2024

CA 2024	SECTION DE FONCTIONNEMENT	SECTION D'INVESTISSEMENT
RECETTES	13 630 759,52 €	4 065 783,27 €
DEPENSES	12 741 197,82 €	3 593 507,75 €
RESULTAT	889 561,70 € <i>(dont 308 972 € de cessions)</i>	472 275,52 €
	report de 2023 résultat cumulé	report de 2023 Solde des RAR résultat cumulé
	4 424 709,88 € 5 314 271,58 €	-695 023,00 € -660 431,01 € -883 178,49 €
	Résultat de clôture cœur des Trilles 326 790,25 €	

En conclusion :

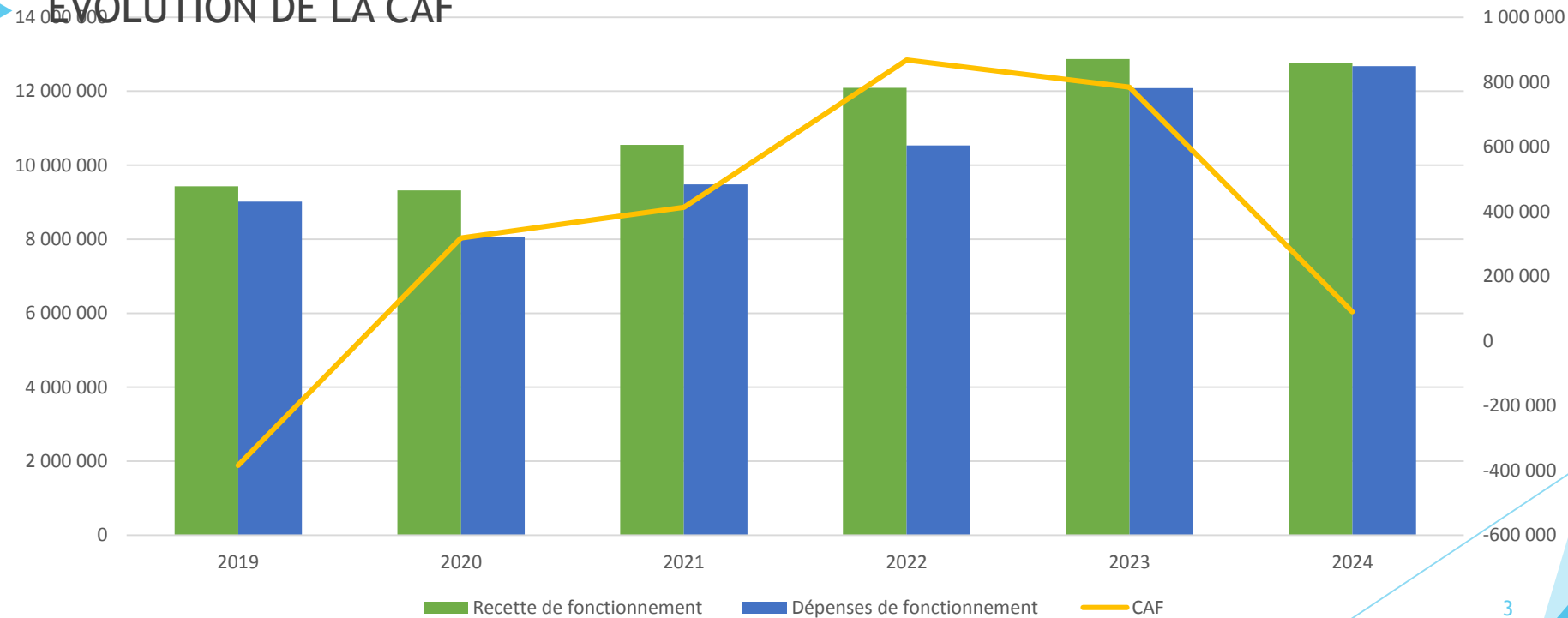
L'excédent de fonctionnement de **5 314 271,58 €** couvre le déficit de l'investissement de **-883 178,49 €**

Soit un résultat global du CA 2024 de **4 757 883,34 €** avec l'intégration du résultat de clôture du budget cœur des trilles

EPARGNE NETTE DEFINITIVE 2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Recette de fonctionnement	9 426 953	9 321 769	10 553 328	12 088 785	12 868 674	12 766 491
Dépenses de fonctionnement	9 015 873	8 052 573	9 478 724	10 537 550	12 084 885	12 676 447
CAF	-384 294	318 091	412 590	867 668	783 789	90 044

EVOLUTION DE LA CAF



LES BUDGETS ANNEXES

Les comptes administratifs des budgets annexes sont les suivants :

		Dépenses	Recettes	Reports 2023	Résultat
Parking	Fonctionnement	52 303,47 €	49 946,44 €	38 893,20 €	36 536,17 €
Gavroche	Fonctionnement	557,79 €	562,00 €	2 571,68 €	2 575,89 €
Portes Illiberis	Fonctionnement	0,00 €	0,00 €	1,02 €	1,02 €
	Investissement	0,00 €	0,00 €	-1 023 625,62 €	-1 023 625,62 €

Etat des Cessions - Acquisitions en 2024

Etat des cessions d'immobilisations 2024				
Référence	Acquéreur	Délibération	Signature Acte	Prix
AS 131 / Lot 1	Société Adriano et Livia	24/01/2024	18/09/2024	208 736,60 €
AS 131 / Lot 2	M. Nazario et Mme Santana Gacinto	24/01/2024	18/09/2024	100 000,00 €
AZ 336	M. Charpentier	15/02/2023	31/05/2024	235,00 €
Etat des acquisitions d'immobilisations 2024				
Référence	Vendeur	Délibération/Décision	Signature Acte	Prix
Parcelle AA 50 Bocal du Tech	Mme Planells	15/11/2023	05/04/2024	29 538,00 €
AS 164 et 165 8 Bd Jacques Albert (AS114)	Syndicat copropriétaire	24/01/2024	12/07/2024	1,00 €
Grange AY 5 2 Impasse du Four	M. Bézia	25/06/2024	12/07/2024	22 871,14 €
Lot 7 Résidence le Galien	SCI le Clos	24/01/2024	05/04/2024	150 000,00 €

Affectation du résultat

Recettes de fonctionnement	13 630 759,52
Dépenses de fonctionnement	12 741 197,82
Résultat 2024	889 561,70
Résultat 2023 reporté (positif)	4 424 709,88
Résultat cumulé de fonctionnement	5 314 271,58
Recettes d'investissement	4 065 783,27
Dépenses d'investissement	3 593 507,75
Résultat 2024	472 275,52
Résultat 2023 reporté (néгатif)	-695 022,93
Résultat cumulé d'investissement	-222 747,41
Solde des Restes à réaliser (néгатif)	-660 431,01
Résultat d'investissement avec RAR	-883 178,42
Résultat Cœur des Trilles (budget clos en 2024)	326 790,25

En rapprochant les deux sections à la clôture de l'exercice 2024, on constate un solde excédentaire global de 4 757 883,41 €.

- **883 178,42 €** affectés en recette d'investissement (compte 1068),
- **4 757 883,41 €** en report à nouveau en recette de fonctionnement.

Taux d'imposition inchangé

pour 2025 les taux d'imposition des taxes locales suivants :

- Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) : 45,76 %
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFNB) : 61,39 %
- Taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) : 14,26 %

LE BUDGET PRIMITIF 2025

UN CONTEXTE MARQUE PAR DES CONTRAINTES DE DIFFERENTES NATURES

Sur le plan national :

- Un projet de loi de finances basé sur une hypothèse de croissance estimée à 1,1%,
- Un déficit public au dessus de 5%,
- Incertitude sur l'exécution du budget

Sur le plan local :

- Incertitude pour les dotations et subventions
- Stabilité de la DGF
- Effet de ciseau : les dépenses de fonctionnement progressent plus vite que les recettes

LE BUDGET PRIMITIF 2025

LES PRIORITES DU BUDGET

Malgré des incertitudes contextuelles fortes, la situation financière de la Commune est saine. C'est pourquoi, la commune s'oriente pour 2025 vers la poursuite de ses priorités pour une ville proche de ses habitants et tournée vers l'avenir.

Ainsi les objectifs pour 2025 sont :

- Pilotage rigoureux des dépenses de fonctionnement ;
- Maintien d'un haut niveau de services pour les Illibériens ;
- Réalisation de plusieurs aménagements afin d'améliorer la qualité de vie et préparer l'avenir ;
- Maintenir un endettement limité et stable ;
- Modération fiscale : pas d'augmentation des taux d'imposition.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025	Evolution
Excédent de fonctionnement reporté	4 751 500,13 €	4 757 883,34 €	0%
Atténuation de charges	80 000,00 €	95 000,00 €	19%
Produits des services	1 449 033,39 €	1 546 000,00 €	7%
Impôts et taxes	9 057 493,00 €	8 748 906,00 €	-3%
Dotation, subventions et participations	1 773 794,76 €	1 581 880,34 €	-11%
Autres produits de gestion courante	401 500,00 €	365 000,00 €	-9%
Produits spécifiques	20 000,00 €	5 000,00 €	-75%
Reprises sur amortissements et provisions	28 632,01 €	72 455,04 €	153%
Opérations d'ordre entre sections	200 000,00 €	200 000,00 €	0%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	17 761 953,29 €	17 372 124,72 €	-2%

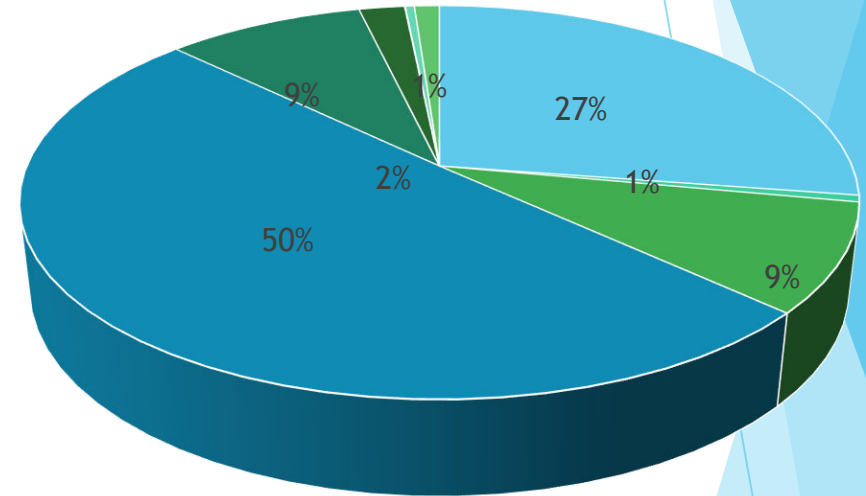
Les « produits des services » : Elles retracent les différents tarifs des services publics comme par exemple les concessions cimetières, restauration scolaire, locations salles communales, les entrées des monuments culturels etc. Le budget 2025, en hausse en inscription budgétaire, a été reconduit sur le réalisé 2024.

Les « impôts et taxes » : Les bases d'imposition sont revalorisées chaque année par l'application d'un coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives. Celui-ci est calculé depuis 2018 comme l'évolution de l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH) entre les mois de novembre 2023 et novembre 2024. Il s'établit à 1,7 % pour 2025. En revanche, la commune a décidé de maintenir les taux de 2024.

Les dotations en provenance de l'Etat : La loi de finances 2025 prévoit une augmentation de la DGF et précise également que certaines communes verront leur dotation se maintenir ou progresser pour 2025.

Les « Produits de gestion courantes » : elle retrace principalement les revenus des immeubles de l'ensemble des du parc locatif de la collectivité.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2025

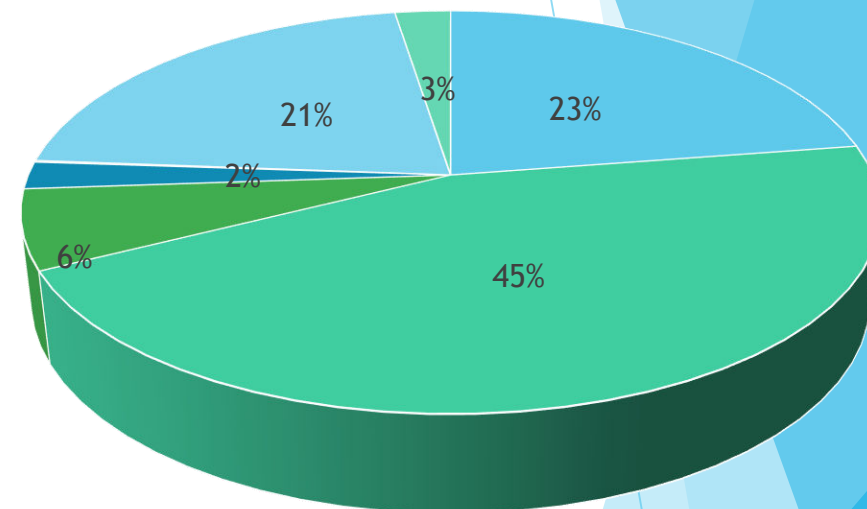


- Excédent de fonctionnement reporté
- Atténuation de charges
- Produits des services
- Impôts et taxes
- Dotation et subventions
- Autres produits de gestion courante
- Produits spécifiques
- Reprises sur provisions
- Opération d'ordre

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025	Evolution
Charges à caractère général	3 963 229,28 €	3 920 383,57 €	-1%
Charges de personnel	7 923 636,08 €	7 811 360,00 €	-1%
Atténuations de produits	15 000,00 €	0,00 €	-100%
Autres charges de gestion courante	1 250 294,63 €	1 103 628,51 €	-12%
Charges financières	408 296,81 €	380 867,26 €	-7%
Charges spécifiques	50 000,00 €	2 000,00 €	-96%
Dotations aux amortissements et aux provisions	47 361,16 €	20 292,37 €	-57%
Virement en investissement	3 671 625,56 €	3 700 000,00 €	1%
Opérations d'ordre entre sections	432 509,77 €	434 193,01 €	0%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	17 761 953,29 €	17 372 724,72 €	-2%

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2025



Les « Charges à caractère général » : Les crédits correspondants ont été reconduits à l'identique.

Les « Charges de personnels » : sont contenues au niveau de 2024.

Les « Autres charges de gestion courante » : elles concernent principalement les indemnités aux élus, les versements des subventions aux associations, les frais d'informatique en nuage, la contribution au SDIS et autres contributions obligatoires imputable aux collectivités locales.

Compte tenu des efforts réalisés sur les dépenses, un autofinancement de 3 700 000 € peut être dégagé et constituera une source de financement pour la section d'investissement.

- Charges à caractère général
- Charges de personnel
- Autres charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges spécifiques
- Dotations aux provisions
- Virement en investissement
- Opérations d'ordre entre sections

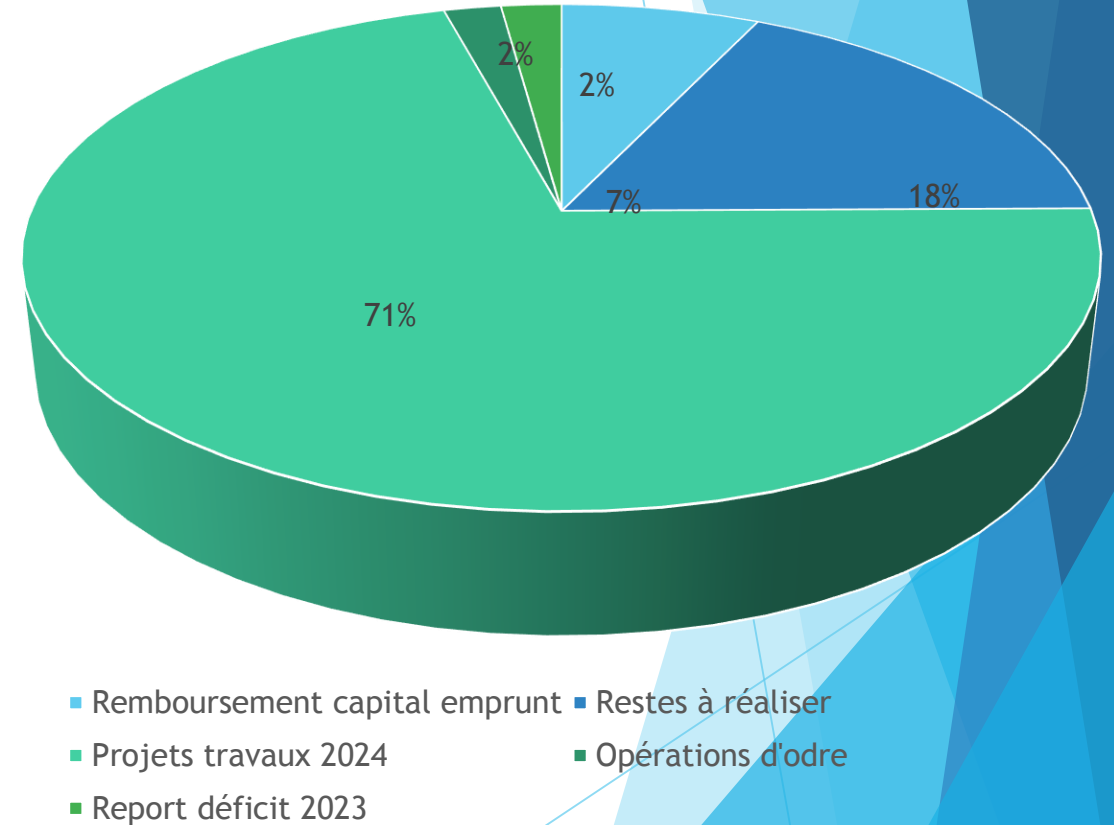
LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	B.P. 2025
Remboursement capital emprunt	693 929,49 €
Restes à réaliser	1 732 812,01 €
Projets travaux 2025	6 931 263,52 €
Opérations d'ordre entre sections	200 000,00 €
Report déficit 2024	222 747,41 €
TOTAL	9 780 752,43 €

Les principales opérations d'investissement prévues au BP 2025 sont les suivants :

- Rénovation énergétique du complexe sportif : 1 600 000,00 €
- Réhabilitation du patrimoine culturel : 1 214 500,00 €
- Travaux de réhabilitation bât. communaux : 663 200,00 €
- Aménagement 3°tranche ZAC 3 Las Closes : 50 000,00 €
- Désimperméabilisation des sols : 276 000,00 €
- Réaménagement marché de gros : 120 000,00 €
- Réaménagement de l'Espace Salitar : 249 000,00 €
- Investissements récurrents : 579 139,00 €
- Plan Local d'Urbanisme : 30 510,00 €
- Acquisitions foncières : 312 560,00 €
- entretien de la voirie et des réseaux : 1 601 156,00 €
- Environnement et agriculture : 82 620,00 €

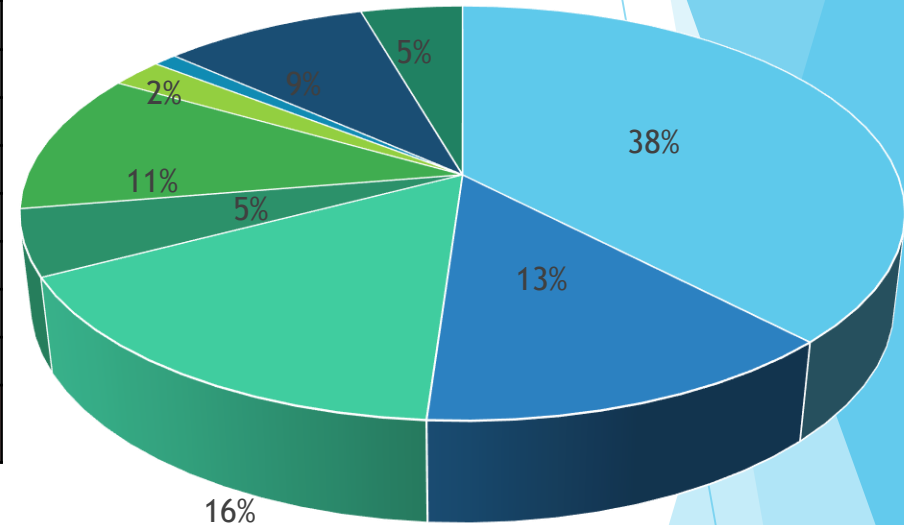
DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2025



LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	B.P. 2025
Virement de la section de fonctionnement	3 700 000,00 €
Subventions publiques	1 290 000,00 €
Produit des cessions	1 580 000,00 €
Emprunt et dettes assimilées	501 000,00 €
Restes à réaliser 2024	1 072 381,00 €
Fonds de compensation sur TVA	220 000,00 €
Taxe d'aménagement	100 000,00 €
Excédent de fonctionnement capitalisé	883 178,42 €
Opérations d'ordre entre sections	434 193,01 €
TOTAL	9 780 752,43 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT 2025



- Virement de la section de fonctionnement
- Subventions publiques
- Produit des cessions
- Emprunt et dettes assimilées
- Restes à réaliser 2024
- Fonds de compensation sur TVA
- Taxe d'aménagement 13
- Excédent de fonctionnement capitalisé
- Opérations d'odres

L'ENCOURS DE LA DETTE COMMUNALE

Comme en 2020, 2021, 2022 et 2023, en 2024, la commune n'a pas réalisé d'emprunt sur le budget principal, ni d'opérations de réaménagement ou de renégociation sur son encours. Les évolutions sont donc liées à l'extinction "naturelle" de l'encours de dette.

Au 1er janvier 2025, la dette de la commune s'élève à **11 399 719,92 €** réparti sur 10 contrats, contre 12 067 128,64 € en 2024, soit une baisse de 5,5 %.

La capacité de désendettement est égale à 14,5 ans.

LES BUDGETS ANNEXES

Les montants des budgets annexes sont les suivants :

- ▶ Parkings souterrain et de la Plage : 81 710,00 €
- ▶ Hébergement Gavroche : 3 575,89 €
- ▶ Lotissement « Portes d'Illibéris » : 1 020 953,15 €