



Note de présentation brève et synthétique du budget primitif 2025

Introduction

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2024 et le rapport d'orientation budgétaire, disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025. Il respecte les principes budgétaires : annualité, unité, universalité, spécialité, sincérité et équilibre.

Le projet de budget 2025 a été bâti sur les bases du rapport d'orientation budgétaire présenté le 25 Février 2025.

Ce projet de budget a été établi avec la volonté :

- De limiter la croissance des dépenses de fonctionnement, malgré les impacts de l'inflation sur le budget annuel, en préservant ou améliorant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants de la commune
- De réaliser des investissements essentiels pour la commune : poursuivre le projet de restauration des voiries, rénovation du bâtiment de la piscine municipale, réhabilitation des anciennes écuries en boutiques, travaux de réhabilitation des écoles, préservation du patrimoine, enfin, soutien au projet du futur Ehpad
- De réaliser ces projets avec des finances saines.

Il est présenté avec reprise des résultats de l'exercice 2024 du budget principal.

Budget principal

Section de fonctionnement

La section de fonctionnement du BP 2025 s'équilibre à 5 783 586 € incluant un résultat reporté de 930 698 €. Hors résultat reporté les recettes s'établissent à 4 852 888 € soit un budget en retrait de 1.7 % par rapport au réel de 2024 de 4 934 533 €.

Recettes

Les recettes de fonctionnement se décomposent comme suit :

Recettes fonctionnement par chapitre	Réel 2024	BP 2025	Evolution
013-Atténuations de charges	87 246 €	76 500 €	-12.3 %
042-Opérations d'ordre	25 968 €	106 500 €	NS %
70-Produits des services, du domaine	178 779 €	141 340 €	-20.9 %
73-Impôts et taxes	3 801 797 €	3 799 498 €	-0.1 %
74-Dotations, subventions	537 555 €	548 800 €	2.1 %
75-Autres produits de gestion courante	230 209 €	180 100 €	-21.8 %
76-Produits financiers	152 €	150 €	-1.3 %
77-Produits spécifiques	72 827 €	-€	NS
TOTAL	4 934 533 €	4 852 888 €	-1.7 %

Chapitre 013 Atténuations de charges : ce chapitre regroupe les remboursements sur rémunérations des agents en maladie ainsi que la part salariale sur les titres restaurant du personnel communal.

Chapitre 70 Produits des services : correspondent aux recettes générées par les repas facturés dans les restaurants scolaires, et l'accueil périscolaire, la revente d'électricité photovoltaïque, les frais de mise à disposition et d'entretien des locaux perçus auprès de la Communauté de communes DRAGA, les entrées piscine et inscriptions à la course pédestre. Le recul du BP 2025 par rapport à 2024 s'explique par le versement d'indemnités d'assurances non reproductible dans la prévision.

Chapitre 73 Impôts et taxes : Le produit global est à peu près stable, la dotation de solidarité communautaire 2024 n'étant pas reproductible compensant la réévaluation des bases d'imposition des contributions directes.

Chapitre 74 Dotations et subventions : la prévision 2025 est en progression de 11 miers € de la tarification sociale 2024 pour la cantine en 2025 . L'augmentation des subventions par une dotation de développement non reconductible par prudence en 2025.

Chapitre 75 Autres produits de gestion courante : ce chapitre comprend la perception des loyers, les locations de salles et la redevance sur l'énergie hydraulique et les remboursements assurances. C'est justement de ce dernier point que provient le recul de 50 miers € dans le BP 2025.

Chapitre 77 Ce chapitre enregistre en 2024 les annulations de mandat.(indemnités des élus). Pour 2025, rien n'est prévu pour ce chapitre.

Dépenses

Les dépenses de fonctionnement du BP 2025 (hors 1 186 miers € de virement à la section d'investissement) s'établissent à 4 598 miers € et progressent de 7.1% versus 2024; Si l'on neutralise l'écriture des investissement en régie compensés par une écriture équivalente en recettes, la hausse réelle n'est plus que de 5.3% . Elles se décomposent comme suit :

Dépenses fonctionnement par chapitre	Réel 2024	BP 2025	Evolution
011-Charges à caractère général	1 234 425 €	1 359 393 €	10.1%
012-Charges de personnel	2 204 833 €	2 289 000 €	3.9 %
014-Atténuations de produits	27 230 €	30 000 €	10.2 %
042-Opérations d'ordre			
65-Autres charges de gestion courante	524 085 €	573 515 €	9.4 %
66-Charges financières	27 869 €	48 775 €	103.7 %
67-Charges exceptionnelles	5 282 €	2 000 €	-62.1 %
68-Dotations aux amortissements et provisions	267 608 €	295 000 €	10.2 %
TOTAL	4 291 332 €	4 597 683 €	7.1 %

Chapitre 011 la hausse du chapitre 11 de 125 miers € s'explique de la façon suivante :

- Ecriture d'investissement en régie +81 miers €
- Annulation en 2024 des restitutions d'indemnités -72 miers €
- Voirie +40 miers €
- Maintenance/entretien +37 miers €
- Honoraires +23 miers €
- Petites fournitures et matériel +18 miers €
- Charges de personnel EPCI refacturées +17 miers €

Chapitre 012 Charges de personnel : Pour 2025, l'augmentation est due essentiellement à l'arrivée d'un policier municipal supplémentaire et au renforcement des astreintes pour 50 miers €, à l'augmentation des taux de la cotisation de la CNRACL pour 25 miers € et enfin aux coûts du manager de centre-ville..

Chapitre 014 Atténuations de produits : ce poste enregistre principalement le prélèvement du Fonds de Péréquation Intercommunal.

Chapitre 65 La hausse des dépenses en 2025 trouve principalement son explication dans :

-Actualisation de la subvention OGEC +13 miers €

Variation de la subvention du port +12.miers € et CCAS +3 miers €

Provision rachat Fonpel +10 miers €

Chapitre 66 Intérêts de la dette : effet des emprunts nouveaux +21 miers €

Chapitre 67 Charges exceptionnelles. Ce chapitre enregistre les titres annulés et les immobilisations cédées.

Pour 2024 et 2025 il s'agit de titres annulés Chapitre 68 Dotations aux provisions, en l'occurrence la couverture des CET pour 10 miers € auxquels.s'ajoutent 285 miers € d'amortissement des immobilisations.

Section d'investissement

La section d'investissement du BP 2025 s'équilibre à 4 876 883 € dont 512 187 € de soldes positifs reportés (affectation de résultat 2024 au compte 1068)..

Recettes

Recettes investissement par chapitre	Réel 2024	BP 2025	Evolution
10-Dotations, fonds divers et réserves	988 768 €	687 187 €	-30.5%
13-Subventions d'investissement	673 268 €	479 094€	-28.8 %
16-Emprunts et dettes assimilées	659 267 €	930 127 €	41.1 %
021-Virement section fonctionnement		1 185 903€	- NS%
024-Produits de cessions		135 000 €	NS
041-Opérations d'ordre	596 838 €	362 274€	-39.3
040-Opérations patrimoniales	247 608 €	285 000 €	15.1 %
23- Immobilisations en cours	1 055 118 €	812 298 €	-23.0 %
20- Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	
TOTAL	4 220 867 €	4 876 883 €	-NS%

Les dotations et fonds divers 2025 sont composées du FCTVA 1, de la taxe d'aménagement 175 miers € au total versus 107 en 2024, et d'un report de résultat 2024 s'élevant à 512 miers € vs 882 en 2024.

Les subventions inscrites au budget 2025 (479 miers €) correspondent aux subventions notifiées et quasi certaines. Elles sont en retrait versus 2024 à ce jour. D'autres subventions importantes, plus de 600 miers € sont sollicitées notamment pour la rénovation de la piscine, l'aménagement des écuries et les investissements sur les bâtiments patrimoniaux . Toutefois ces dernières ne sont pas inscrites au budget car non notifiées, malgré leur probabilité.

Aussi un emprunt de 930 miers € à souscrire en octobre 2025 est prévu au BP pour équilibrer la section d'investissement. Le montant de cet emprunt pourra être revu en fonction des subventions non inscrites au budget et notifiées en 2025.

La section de fonctionnement finance les investissements à hauteur de 1 186 miers €.

Les recettes comprennent également la cession de la maison Villard pour 110 miers € et de la maison de la rue de la République pour 25 miers €.

Les opérations patrimoniales enregistrent les recettes d'amortissements, en 2025 elles sont de 285 miers € en légère augmentation.par rapport à 2024

Enfin on notera que les immobilisations en cours diminuent avec l'achèvement de la maison de santé.

Dépenses

Dépenses investissement par chapitre	Réel 2024	BP 2025	Evolution
16-Emprunts et dettes assimilées	190 963 €	156 900 €	-17.8 %
20-Immobilisations incorporelles	112 389 €	125 704 €	11.8 %
21-Immobilisations corporelles	1 106 638 €	2 384 336 €	NS
23-Immobilisations en cours	1 409 265 €	1 004 035 €	-28.8 %
041-Opérations d'ordre	596 838 €	1 030 274 €	72.6 %
204-Subventions d'équipement	10 253€	36 515 €	NS
040-Opérations patrimoniales	25 968 €	26 000 €	0.1%
001-Déficit d'investissement	881 672 €	113 120 €	-87.2 %
Total	4 333 987 €	4 876 883 €	12.5 %

Le nouvel emprunt de 930 miers € en 2025 intervenant en fin d'année, le total des remboursements d'emprunt en capital recule encore en raison de l'ancienneté des autres emprunts.

Les principaux projets de l'année 2025 sont les suivants :

- Travaux de voirie divers pour 950 miers €
- Toiture Ecole Lamarque 92 miers €
- Travaux anciennes écuries phase 1 650 miers €
- Rénovation bâtiments piscine 2° tranche 259 miers €
- Palais épiscopal 372 miers €
- Restauration maison des chevaliers 149 miers €
- Végétalisation parvis gymnase 65 miers €

Budget annexe Port

Le budget annexe Port ne reprend plus désormais que les seules opérations relatives au SPIC (Service Public Industriel et Commercial) qui s'inscrivent dans un champ concurrentiel. Cela regroupe l'accueil des plaisanciers, locaux ou de passage, et les activités commerciales annexes relatives aux activités nautiques. Ce champ n'intègre plus le restaurant « la guinguette » ni les entretiens faits sur le Rhône.

Section d'exploitation

La section d'exploitation 2025 s'équilibre à 60 450 € contre 60 141 € en recettes 2024 et 70 905 € en dépenses 2024.

Les dépenses sont en recul de 14.7% , malgré une augmentation des frais de levage des pontons (+2 miers €) en raison de l'absence de charges transférées du budget principal (9 miers € en 2024).

En recettes, on note une forte baisse de l'amortissement des subventions (-13 miers € vs 2024) contre-partie des faibles investissements sur une période récente. Enfin cela nous oblige à augmenter la subvention du budget principal pour l'équilibre de la section d'exploitation (Produits exceptionnels 20 miers € vs 8 en 2024)

Dépenses

Dépenses exploitation par chapitre	Réel 2024	BP 2025	Evolution
011-Charges à caractère général	7 079 €	8 200 €	15.8 %
012-Charges de personnel	9 188 €	-€	NS
042-Opérations d'ordre	54 524 €	52 000 €	-4.6 %
65-Autres charges de gestion courante	14 €	50 €	NS
67-Titres annulés	100 €	200 €	100.0 %
TOTAL	70 905 €	60 450 €	-14.7 %

Recettes

Recettes exploitation par chapitre	Réel 2024	BP 2025	Evolution
042-Opérations d'ordre	30 279 €	17 000 €	-43.9 %
70-Ventes de produits	12 908 €	10 000 €	-22.5 %
75-Autres produits de gestion courante	9 156 €	9 338 €	2.0 %
77- Produits exceptionnel	7 800 €	20135 €	NS
002-Excédent de fonctionnement		3 977 €	-73.0%
TOTAL	60 141 €	60 450 €	-19.3 %

Section d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à 154 miers € :dont 102 miers € de solde d'exécution reportés et 52 miers € d'amortissement.

14Recettes

Recettes investissement par chapitre	Réel 2024	BP2025	Evolution
001-Solde d'exécution reporté	78 190 €	102 435 €	31.0 %
13-Subventions	-€		NS
16-Emprunts et dettes assimilées	-€	-€	
040-Opérations d'ordre	54 524 €	52 000 €	-4.6 %
TOTAL	132 714 €	154 435 €	79.5%

En dépenses, les immobilisations à hauteur de 137 miers € comprennent 5 miers € pour la toiture de la capitainerie ,6 miers € pour de l'entretien et du matériel des pontons ainsi que 126 miers € afin d'équilibrer la section. Enfin on retrouve 17 miers € d'amortissement des subventions.

Dépenses

Dépenses investissement par chapitre	Réel 2024	BP2025	Evolution
16-Emprunts et dettes assimilées	-€		
21-Immobilisations corporelles	-€	137 435 €	NS
040-Opérations d'ordre	30 279 €	17 000 €	-43.9 %
TOTAL	30 279 €	154 435 €	NS

