



# **BUDGET PRIMITIF 2025**

## **Rapport de présentation**

## Table des matières

BUDGET PRINCIPAL.....	3
1. FONCTIONNEMENT .....	3
2. INVESTISSEMENT .....	5
BUDGET CAMPING .....	7
BUDGET PARKING.....	7
BUDGET CUISINE CENTRALE .....	8
BUDGET LOTISSEMENTS .....	9
BUDGET MUSÉES.....	8
BUDGET LOCATIONS IMMOBILIERES .....	9

## BUDGET PRINCIPAL

### 1. FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement (hors reprise des résultats 2024) du budget primitif 2025 se présente de la façon suivante :

<b>Dépenses réelles En euros T.T.C.</b>	<b>BP 2025</b>	<b>Recettes réelles En euros T.T.C.</b>	<b>BP 2025</b>
011 - Charges à caractère général	15 825 878,73	013 - Atténuation de charges	91 300,00
012 - Charges de personnel	33 187 500,00	70 - Produit des services du domaine	4 756 047,66
65 – Autres charges de gestion courante	7 874 955,20	73 - Impôts et taxes	11 072 867,04
66 - Charges financières	2 434 261,02	731 - Fiscalité locale	34 771 863,00
67 - Charges spécifiques	20 490,00	74 - Dotations et participations	13 943 538,81
		75 - Autres produits de gestion courante	415 516,64
		76 - Produits financiers	42 747,12
68 - Dot. aux amortissements et provisions	10 000,00	78 - Reprises amort., dépréciations, provisions	10 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>59 353 084,95</b>	<b>TOTAL</b>	<b>65 103 880,27</b>
<b>Rappel BP 2024</b>	<b>58 741 590,39</b>	<b>Rappel BP 2024</b>	<b>64 026 981,52</b>
<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+1,04%</i>	<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+1,68%</i>

#### a) Les dépenses :

Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 67 956 731,19 € avec les opérations d'ordre (8 603 646,19€) et se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap. 012) : avec 33 187 500 €, ces crédits qui représentent 55,9 % des dépenses réelles de la section de fonctionnement, sont stables +0.35% par rapport au BP 2024.

- Dépenses de gestion : 23 700 833,93€ soit 39,93% des dépenses, sont en baisse de 3,5% par rapport au BP 2024 et se répartissent en :

- Charges à caractère général (chap. 011) : 15 825 878,73 € principalement constitués des :
  - Fluides hors carburants (comptes 60611, 60612, et 60621) : 2 447 520 € dont 2 167 200 € d'électricité et de gaz,
  - Fournitures diverses (entretien, petit équipement, voirie, et vêtements de travail) : 652 520 € (comptes 60631,60632,60633 et 60636),
  - Fournitures administratives (c/6064) : 52 653 €,
  - Dépenses d'entretien des locaux, des espaces publics, et du matériel : 1 805 734 € (comptes 61521, 615221, 615231, 615232, 61551 et 61558),
  - Rémunérations d'intermédiaires pour 1 439 880 € (compte 6228),
  - Nettoyage des locaux 947 040 € (c/6283),

- Redevances pour services dont le reversement des droits de stationnement à la société Q-Park pour 519 560,76 € (compte 6284),
- Taxes foncières pour 310 000 € (compte 63512).
- Autres charges de gestion courante (chap. 65) : 7 874 955,20 € : ce chapitre enregistre les subventions qui se répartissent de la façon suivante :
  - Personnes morales et privées : 1 111 783,99 €
  - CCAS : 2 350 000 €,
  - Budget annexe des Musées 1 399 721,21 € en hausse de 301 516,78 €,
  - Budgets annexes de la cuisine centrale et des parkings 776 200 €.
- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 434 261,02 €, ce qui représente 4,1% des dépenses de fonctionnement, en baisse de 10,1%.
- Dépenses exceptionnelles (chap. 68) : 10 000 €.

Les dépenses d'ordre, d'un montant de 8 603 646,19 € consistent en :

- virement à la section d'investissement : 5 937 316,73 € en baisse de 22,8%,
- amortissements des immobilisations : 2 666 329,51 € en hausse de 12,4%.

#### **b) Les recettes :**

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent (hors reprise du résultat 2024) à 65 103 880,27 €, dont :

- Produits du domaine et des services (chap. 70) : 4 756 047,66 € de recettes des services crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art et des sports,
- Impôts et taxes sauf fiscalité locale (chap. 73) : 11 072 867,04 €, soit 17 % des recettes, correspondant à l'attribution de compensation stable à 9 266 215,65 € et la Dotation de Solidarité Communautaire identique à 2024 avec 1 062 186,39 €.
- Fiscalité locale (chap. 731) : 34 771 863 € qui se répartissent en :
  - Contributions directes : 31 441 691 € correspondant à la somme suivante :
    - Foncier bâti : 35 290 317 €, incluant une baisse du taux de 0,65%,
    - Foncier non bâti : 293 847€, incluant une baisse du taux de 0,65%,
    - Habitation sur les résidences secondaires : 376 712 €, incluant une baisse du taux de 0,65%,
    - Reversement à l'Etat de produit de la fiscalité locale : -4 519 185 €.
  - Taxes locales : 3 330 172 € dont :
    - Electricité : 1 300 000 €,
    - Droits de mutations : 1 250 000 €,
    - Autres taxes (TLPE, Pylônes...) : 780 172 €
- Dotations et participations (chap. 74) : 13 943 538,81 €, soit 21,4 % des recettes, dont les principales composantes :
  - Dotation globale de fonctionnement : 5 178 000 €, soit une prévision stable par rapport à 2024,
  - Dotation de Solidarité Urbaine : 2 250 000 €, soit une prévision de hausse de 4,2% par rapport à 2024.
- Autres produits de gestion courante (chap. 75) : 415 516,64 € de loyers, remboursement de charges, contrat-enfance, location des salles et de redevances.

Les recettes d'ordre s'élèvent à 29 964 €.

Après reprise de l'excédent 2024 de 2 789 309,48€ la section de fonctionnement s'équilibre à 67 956 731,19 € en dépenses et en recettes dégagant un autofinancement prévisionnel de 8 573 682,24 €, en baisse de 14 % par rapport au BP 2024.

## 2. INVESTISSEMENT

La section d'investissement (hors reprise des résultats et des restes à réaliser 2024) du budget primitif 2025 se présente de la façon suivante :

### a) Les dépenses :

Dépenses réelles Hors restes à réaliser En euros T.T.C.	BP 2025	Recettes réelles Hors restes à réaliser En euros T.T.C.	BP 2025
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 000,00	10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 788 126,24
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 302 172,00	1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	7 432 984,05
20 - Immobilisations incorporelles	681 690,00	13 - Subventions d'investissement	912 807,64
204 - Subventions d'équipement versées	720 923,63	16 - Emprunts et dettes	9 634 356,30
21 - Immobilisations corporelles	4 418 299,04	024 - Produits des cessions	1 028 763,00
23 - Immobilisations en cours <i>dont Op. n°1 Perf. Énergétique</i>	8 388 236,94 607 000,00		
27- Autres immobilisations financières	440 913,81	27- Autres immobilisations financières	15 500,00
458 - Travaux pour compte de tiers	0,00	458 - Travaux pour compte de tiers	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>21 953 235,42</b>	<b>TOTAL</b>	<b>20 812 537,23</b>
<b>Rappel BP 2024</b>	<b>20 240 989,13</b>	<b>Rappel BP 2024</b>	<b>13 419 814,44</b>
<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+8,46%</i>	<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+55,09%</i>

Les opérations pluriannuelles font l'objet d'une autorisation de programme pour leur montant global. Pour 2025, le montant des crédits de paiement s'établit ainsi :

Groupe AP-AE (Libellé)	Durée	AP				CP		
		Mt Voté AP initiale	Révisions antérieures	Révision N	Montant Voté	Antérieurs	2025	
						Mandatés	A Voter	Reste à inscrire CP
Eglise St Benoît	10	2 098 000,00	2 164 893,00		4 262 893,00	607 239,37	700 000,00	2 955 653,63
Accès et doublement du pont des soldats	7	1 835 000,00	440 353,00	724 647,00	3 000 000,00	986 968,83	1 500 000,00	513 031,17
Réhabilitation de la piste d'athétisme - stade du Travet	5	750 000,00			750 000,00	11 167,44	0,00	738 832,56
Aménagement voie verte collège Lameilhé	4	1 456 000,00	500 000,00		1 956 000,00	1 835 775,39	50 000,00	70 224,61
Opération de renouvellement urbain Laden	5	8 148 000,00	4 079 613,00		12 227 613,00	288 073,94	800 000,00	11 139 539,06
Rénovation école J. Prévert	3	965 000,00	28 000,00	156 500,00	1 149 500,00	799 807,01	252 255,00	97 437,99
Rénovation rue d'Empare	2	900 000,00			900 000,00	81 384,32	30 000,00	788 615,68
Eglise Saint Jean St Louis	2	588 000,00	62 000,00	20 000,00	670 000,00	641 443,57	28 556,43	0,00
Aménagement voie cyclable F.Mitterrand	3	1 640 000,00	60 000,00		1 700 000,00	767 697,99	795 000,00	137 302,01
Réaménagement de la rue Henri IV	3	886 000,00	344 000,00	80 000,00	1 310 000,00	892 351,49	417 648,51	0,00
Aménagement cyclable chemin du Salinal	3	1 368 150,00			1 368 150,00	0,00	342 545,00	1 025 605,00
<b>TOTAL</b>		<b>20 634 150,00</b>	<b>7 678 859,00</b>	<b>981 147,00</b>	<b>29 294 156,00</b>	<b>6 911 909,35</b>	<b>4 916 004,94</b>	<b>17 466 241,71</b>

Outre ces opérations pluriannuelles, et le remboursement du capital de la dette (7 302 172 €), les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

Patrimoine :

- Rénovation Villa Briguiboul : 100 000 €,
- Sanitaire sacristie La Platé : 51 000 €,

Voirie :

- Réfection pont Las prados : 160 000 €,
- Trottoirs rue de la Libération : 270 000 €,
- Travaux rue Le Nôtre : 110 000 €,
- Aménagement place Zola : 70 000 €,

Sport :

- Aménagement parking terrains La Borde Basse : 230 000 €,
- Structure photovoltaïque La Borde-basse : 110 000 €,

Divers :

- Aménagements cimetière de la Barque : 150 000 €,
- Zone de tri cimetière de la Barque : 82 000 €,
- Réfection sanitaires marché couvert : 130 000 €,
- Enveloppe performance énergétique (opération n°1) : 607 000 € ;

Les dépenses d'ordre s'élèvent à 1 150 063,52 €, dont 1 120 099,52 € au titre des opérations patrimoniales (avance sur marchés).

#### **b) Les recettes :**

Les recettes inscrites au chapitre 10, 1 788 126,24 € hors affectation, sont les suivantes:

- Fonds de compensation de la TVA : 1 644 964,96 € (compte 10222),
- Taxe d'aménagement : 143 161,28€ (compte 10226).

Les recettes inscrites au chapitre 13 se composent essentiellement des amendes de police (360 000 €), ainsi que des subventions d'équipement (552 807,64 €).

Les recettes d'ordre d'un montant de 9 723 745,26 € sont les suivantes :

- virement de la section de fonctionnement (5 937 316,76 €),
- amortissements des immobilisations (2 666 329,51 €),
- opérations patrimoniales - avance sur marchés (1 120 099,52 €).

Après reprise du déficit de l'exercice 2024 (9 614 961,13€) et des reports (5 950 796,87 € en dépenses et 9 758 167,27 € en recettes), la section d'investissement s'équilibre à 40 294 450,26 € en dépenses et en recettes.

Au total, le budget primitif s'équilibre en dépenses et en recettes à 108 251 181,45 €.

## Les BUDGETS ANNEXES

### BUDGET CAMPING (budget M4)

Le budget annexe du Camping est maintenu afin de retracer les relations financières avec le fermier, ainsi que les travaux d'améliorations des infrastructures à charge de la Ville, sans participation du budget principal.

Les dépenses d'investissement concernent à la réfection des systèmes de chauffage sanitaire.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	12 828,00	31 510,00
Virement à la section d'investissement	41 712,57	s.o.
Résultat reporté	s.o.	23 030,57
<b>TOTAL</b>	<b>54 540,57</b>	<b>54 540,57</b>
<b><u>Investissement</u></b>		
Propositions nouvelles	55 828,43	9 371,93
<i>Dont affectation</i>	s.o.	4 743,93
Reports de crédits N-1	3 755,00	s.o.
Résultat reporté	s.o.	8 498,93
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	41 712,57
<b>TOTAL</b>	<b>59 583,43</b>	<b>59 583,43</b>

### BUDGET PARKING (budget M4)

Ce budget annexe retrace les charges et produits liés à l'exploitation en régie des parkings en ouvrage Soult et Cordeliers, ainsi que du garage collectif Croix de Fournès. Une subvention du budget principal permet de compenser l'annuité de la dette contractée pour la réalisation et l'entretien des ouvrages, ainsi que le déficit d'exploitation des parkings repris en gestion.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	276 023,26	297 900,00
Virement à la section d'investissement	34 273,23	s.o.
Résultat reporté	s.o.	12 396,49
<b>TOTAL</b>	<b>310 296,49</b>	<b>310 296,49</b>
<b><u>Investissement</u></b>		
Propositions nouvelles	211402,40	219 192,27
<i>Dont affectation</i>	s.o.	43 071,10
Reports de crédits N-1	0	s.o.
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	34 273,23
Résultat reporté	42 063,10	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>253 465,50</b>	<b>253 465,50</b>

## **BUDGET CUISINE CENTRALE (budget M4)**

Ce budget annexe regroupe les dépenses et les recettes liées à la gestion de la restauration scolaire, du portage de repas et de la restauration du 3<sup>ème</sup> âge.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	2 997 118,01	2 872 878,00
Virement à la section d'investissement	0,00	s.o.
Résultat reporté	s.o.	124 240,01
<b>TOTAL</b>	<b>2 997 118,01</b>	<b>2 997 118,01</b>
<b><u>Investissement</u></b>		
Propositions nouvelles	152 606,08	188 881,60
<i>Dont affectation</i>	s.o.	36 275,45
Reports de crédits N-1	57 351,42	s.o.
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	0,00
Résultat reporté	s.o.	21 075,90
<b>TOTAL</b>	<b>209 957,50</b>	<b>209 957,50</b>

## **BUDGET MUSÉES (Budget M57)**

Ce budget comptabilise les investissements et le fonctionnement du Musée Goya et du Centre National et Musée Jean Jaurès.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	1 709 258,52	1 872 819,63
Résultat reporté	163 561,11	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>1 872 819,63</b>	<b>1 872 819,63</b>
<b><u>Investissement</u></b>		
Propositions nouvelles	432 805,00	1 000 277,95
<i>Dont affectation</i>	s.o.	s.o.
Reports de crédits N-1	21 990,27	547 097,55
Résultat reporté	1 092 580,23	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>1 547 375,50</b>	<b>1 547 375,50</b>

## **BUDGET LOCATIONS IMMOBILIERES** (budget M4)

Ce budget comptabilise les produits et les charges des locations de locaux professionnels dont ceux au sein du carré Gambetta loués au C.H.I.C. et affectés au pôle médical de centre-ville.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	175 683,88	366 735,04
Virement à la section d'investissement	708 230,08	s.o.
Résultat reporté	s.o.	517 178,92
<b>TOTAL</b>	<b>883 913,96</b>	<b>883 913,96</b>
<b><u>Investissement</u></b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Propositions nouvelles	777 297,08	87 000,00
<i>Dont affectation</i>	s.o.	18 565,37
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	708 230,08
Résultat reporté	18 565,37	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>795 862,45</b>	<b>795 862,45</b>

## **BUDGET LOTISSEMENTS** (Budget M57)

Ce budget annexe, géré en gestion de stock, regroupe les lotissements des Terrasses du Lézer, de Crabié et du chemin de Causse.

Les crédits inscrits en 2025 correspondent à des frais d'aménagements de terrains et d'actes notariés.

Le financement de ces travaux est assuré au moyen des recettes de cessions de terrains aménagés.

<i>Montants en euros :</i>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>		
Propositions nouvelles	397 881,03	397 975,03
Résultat reporté	94,00	
<b>TOTAL</b>	<b>397 975,03</b>	<b>397 975,03</b>
<b><u>Investissement</u></b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Propositions nouvelles	397 965,03	675 128,70
Résultat reporté	277 163,67	s.o.
<b>TOTAL</b>	<b>675 128,70</b>	<b>675 128,70</b>