

CONSEIL MUNICIPAL DU 25 JUIN 2025

DEL-25-06-25-04 - Budget Ville 2025 - Modifications budgétaires.

Rapporteur : M. Jean-Pierre Conrié

Les modifications budgétaires présentées dans ce rapport ont pour objet principal de reprendre dans le budget 2025 les résultats et les restes à réaliser 2024, et d'ajuster les dépenses et recettes initialement votées au budget primitif afin de prendre en compte les éléments nouveaux qui ont un impact financier.

I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 1 871 500,00 €.

Les ajustements à la hausse des recettes concernent l'affectation du résultat 2024 (+1,5 M€), les droits de mutations (+400 K€) et la redevance de la DSP chauffage (+351 K€).

La diminution de recettes est liée à la suppression de la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (-380 K€), conformément à la loi de finances 2025 votée en février dernier.

La modification des dépenses est liée au jugement définitif dans le cadre du contentieux Autolib' (+193 K€).

Le solde des ajustements de dépenses et recettes est de 1,68 M€. Il est viré à la section d'investissement.

II - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Cette section s'équilibre en dépenses et recettes à hauteur de 52 115 804,00 €.

Les ajustements de recettes sont relatifs à :

- la reprise des restes à réaliser (5,79 M€),
- l'ajustement du FCTVA (+627 K€),
- les études et la rénovation de la rue Albert PERDREAUX financées par GPSO (+323,4 K€),
- le financement de l'aménagement paysager de l'A86 par la DiRIF (+89,5 K€),
- la reprise de l'excédent de fonctionnement (7,66 M€) et l'affectation du résultat de la section d'investissement 2024 (31,8 M€),
- le virement de la section de fonctionnement 2025 (1,68 M€),
- les opérations d'ordre relatives à la réintégration des frais d'études et d'annonces sur les immobilisations correspondantes et à la clôture d'opérations (2,27 M€).

Les modifications de dépenses concernent :

- la reprise des restes à réaliser (8,8 M€),

- Au titre des immobilisations incorporelles (3,83 M€)
 - une provision de 3 M€,
 - l'étude d'expertise et de négociations immobilière du Mail (+585 K€),
 - les études de signalisation du tramway (+240 K€),
- Au titre des immobilisations corporelles (9,76 M€)
 - une provision de 10 M€,
 - les travaux de signalisation du tramway (-240 K€)
- Au titre des immobilisations en cours (22,78 M€)
 - une provision de 23,38 M€,
 - une baisse des crédits relatifs à la démolition de BARRACO (-600 K€)
- Au titre des dotations
 - le remboursement de la taxe d'aménagement suite à l'annulation d'un permis de construire (+1,75 M€)
- Au titre des dettes assimilées
 - la révision de la rente viagère (+3,5 K€)
- Au titre d'opérations pour compte de tiers (4,93 K€)
 - les études pour la rénovation de la rue Albert PERDREAUX (+4,93 K€)
- Au titre des opérations d'ordre
 - des opérations d'ordre relatives à la réintégration des frais d'études et d'annonces sur les immobilisations correspondantes et à la clôture d'opérations (2,27 M€)

Le cumul des décisions budgétaires évoquées ci-dessus modifiera la présentation globale du budget 2025 comme suit :

Recettes de fonctionnement (en €)

Chapitre	Libellé	Budget 2025	BS Propositions nouvelles	Total
013	Atténuations de charges	650 000,00		650 000,00
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	4 860 000,00		4 860 000,00
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	37 600 000,00		37 600 000,00
731	Fiscalité locale	16 400 000,00	400 000,00	16 800 000,00
74	Dotations et participations	5 320 000,00	-380 000,00	4 940 000,00
75	Autres produits de gestion courante	1 600 000,00	351 500,00	1 951 500,00
76	Produits financiers	100 000,00		100 000,00
042	Operations d'ordre de transfert entre section	70 000,00		70 000,00
TOTAL		66 600 000,00	371 500,00	66 971 500,00
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		1 500 000,00	1 500 000,00
TOTAL CUMULE		66 600 000,00	1 871 500,00	68 471 500,00

Dépenses de fonctionnement (en €)

Chapitre	Libellé	Budget 2025	BS Propositions nouvelles	Total
011	Charges à caractères général	17 697 000,00	193 200,00	17 890 200,00
012	Frais de personnel et charges assimilées	29 800 000,00		29 800 000,00
014	Atténuations de produits	5 340 000,00		5 340 000,00
65	Autres charges de gestion courante	8 653 000,00		8 653 000,00
66	Charges financières	180 000,00		180 000,00
67	Charges exceptionnelles	15 000,00		15 000,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires	35 000,00		35 000,00
023	Virement à la section d'investissement	730 000,00	1 678 300,00	2 408 300,00
042	Operations d'ordre de transfert entre section	4 150 000,00		4 150 000,00
TOTAL		66 600 000,00	1 871 500,00	68 471 500,00

Recettes d'investissement (en €)

Chapitre	Libellé	Budget 2025	Restes à réaliser	BS Propositions nouvelles	Total
13	Subventions d'investissement (hors 138)	9 335 000,00	2 429 857,00		11 764 857,00
16	Emprunts et dettes assimilées	5 000,00			5 000,00
20	Immobilisations incorporelles			4 927,85	4 927,85
23	Immobilisations en cours		1 198 865,00		1 198 865,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 520 000,00		627 000,00	2 147 000,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalises			7 665 509,92	7 665 509,92
138	Autres subventions invest. non transf.	10 000,00			10 000,00
024	Produits des cessions d'immobilisations		2 160 000,00		2 160 000,00
45	Opérations pour compte de tiers			408 011,77	408 011 ,77
021	Virement de la section de fonctionnement	730 000,00		1 678 300,00	2 408 300,00
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	4 150 000,00			4 150 000,00
041	Operations patrimoniales			2 269 900,00	2 269 900,00
TOTAL		15 750 000,00	5 788 722,00	12 653 649,54	34 192 371,54
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE			31 801 932,46	31 801 932,46
TOTAL CUMULE		15 750 000,00	5 788 722,00	44 455 582,00	65 994 304,00

Dépenses d'investissement (en €)

Chapitre	Libellé	Budget 2025	Restes à réaliser	BS Propositions nouvelles	Total
20	Immobilisations incorporelles (y compris opérations)	2 400 000,00	2 232 116,67	3 825 000,00	8 457 116,67
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations)	182 000,00	3 552 261,12		3 734 261,12
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations)	8 000 000,00	2 504 793,15	9 760 000,00	20 264 793,15
23	Immobilisations en cours (y compris opérations)	4 328 500,00	537 230,89	23 782 360,52	28 648 091,41
10	Dotations, fonds divers et réserves			1 750 000,00	1 750 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	769 500,00		3 500,00	773 000,00
45	Opérations pour compte de tiers		22 213,80	4 927,85	27 141,65
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	70 000,00			70 000,00
041	Opérations patrimoniales			2 269 900,00	2 269 900 ,00
TOTAL		15 750 000,00	8 848 615,63	41 395 688,37	65 994 304,00

Ci-joint en annexe les modifications apportées à la maquette du budget primitif 2025.

Un avis favorable, à la majorité, a été rendu par la commission Aménagement et Environnement, réunie en séance le 16 juin 2025.

Un avis favorable, à l'unanimité, a été rendu par la commission Ressources, réunie en séance le 16 juin 2025.

Un avis favorable, à l'unanimité, a été rendu par la commission Solidarités - Qualité de vie, réunie en séance le 16 juin 2025.

Afin de prendre en compte l'ensemble de ces éléments, il est proposé au Conseil municipal d'adopter ces modifications budgétaires qui seront reprises dans le budget supplémentaire 2025.