

PREPARATION BUDGETAIRE 2025

- COMMISSION FINANCES
DU 24 MARS 2025
- CONSEIL MUNICIPAL DU 27
MARS 2025 (DOB)
- CONSEIL MUNICIPAL DU 10
AVRIL 2025 (VOTE DES
BUDGETS)



Sur la base d'un **rapport d'orientations budgétaires**, un **débat** est organisé afin d'échanger sur les éléments suivants :

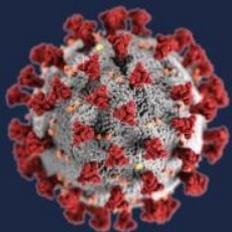
- Les engagements pluriannuels envisagés,
- La structure et la gestion de la dette,
- La structure et l'évolution des dépenses et des recettes,
- La structure et l'évolution des effectifs, de la masse salariale, des avantages en nature (pour les communes de plus de 10000 habitants)

Ce débat doit avoir lieu dans les 10 semaines précédant le vote du budget primitif.



CONTEXTE ECONOMIQUE ET FINANCIER

UN MANDAT DE CRISES



Crise sanitaire

2020



Crise internationale

2021



Crise énergétique

2022



Crise budgétaire

2024



Crise politique

2025

LA SITUATION MACROÉCONOMIQUE

des incertitudes politiques et budgétaires



Une prévision de croissance relativement stable de +1,2%.



Baisse de l'inflation en 2025 qui devrait se stabiliser à 1,7% grâce à une baisse des coûts de l'énergie et un desserrement de la politique monétaire de la BCE.



La consommation des ménages serait de nouveau un moteur pour la croissance française au même titre que l'investissement des entreprises qui devrait rebondir en 2025, notamment avec la détente progressive des taux d'intérêt.



Un déficit public très élevée à 6% du PIB et un endettement au sens de Maastricht de plus de 110%

LA SITUATION DES FINANCES PUBLIQUES

Dérapage du déficit



- Le déficit public a plus que doublé entre 2017 et 2023 de -77 Md€ à -155 Md€. Il est attendu à -179 Md€ en 2024.
- Une situation qui s'explique en partie par des erreurs de prévision sur les recettes de l'Etat.
- Mais, une situation de déficit structurel aggravée par les baisses de fiscalité qui ont généré de nouvelles charges pour l'Etat alors qu'il n'y a pas eu de baisse des dépenses en proportion.
- Un déficit principalement imputables aux administrations centrales

Solde déficit public en % du PIB

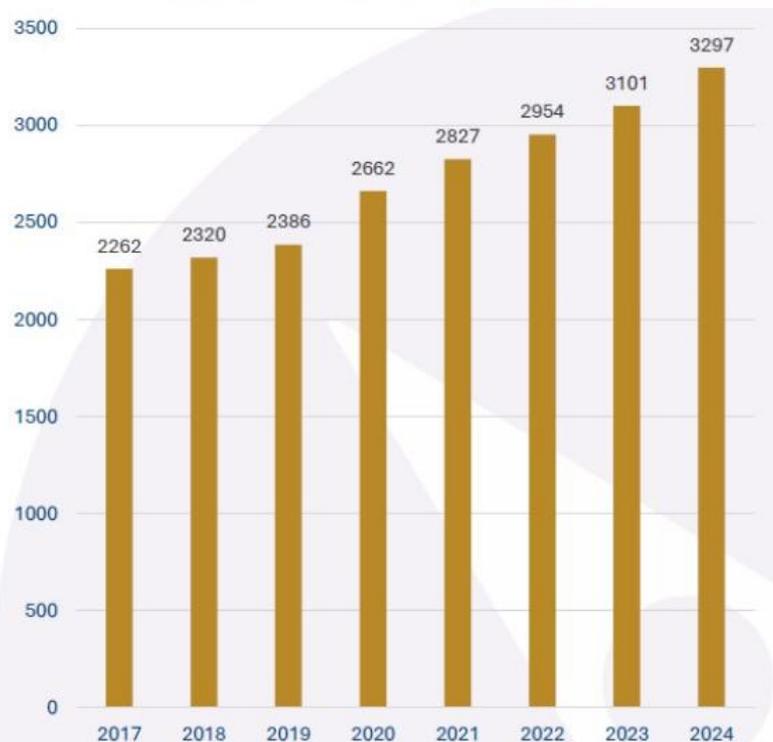


LA SITUATION DES FINANCES PUBLIQUES

Creusement de la dette



Évolution de la dette publique



- La dette publique a augmenté de 46% depuis 2017.
- Cette dette devrait représenter 112,8 points de PIB en 2024 (+2,9 points par rapport à 2023).
- La France présente le 3^{ème} ratio de dette publique le plus élevé après la Grèce et l'Italie.
- L'accélération de l'endettement résulte pour partie des crises récentes (environ 250 Md€)
- Elle est surtout liée au déséquilibre structurel des finances publiques, en particulier l'alourdissement du déficit des retraites couvert par le budget de l'Etat.

La loi de finances 2025



Rappel de la chronologie des faits



05/12/2024

Démission du Gouvernement

À la suite de la motion de censure du Gouvernement sur le PLFSS (art. 49 alinéa 3 Constitution) et **suspension des débats au Parlement sur les textes financiers.**



20/12/2024

Promulgation de la [loi spéciale](#) (art. 47 Constitution et 45 LOLF)

09/12/2024 Avis du Conseil d'État relatif à l'interprétation de l'article 45 LOLF (notamment sur l'intégration des prélèvements sur recettes)

11/12/2024 Dépôt à l'AN du Projet de loi spéciale

16/12/2024 Adoption par l'Assemblée nationale

18/12/2024 Adoption par le Sénat

20/12/2024 Promulgation par le Président de la République



30/12/2024

Promulgation du [décret n°2024-1253](#) portant répartition des crédits relatifs aux services votés (art. 47 Constitution) pour assurer la continuité des services publics



14/02/2025

Promulgation de la [loi de finances pour 2025](#)

15/01/2025 Reprise de l'examen du projet de loi de finances (PLF) 2025 au Sénat

23/01/2025 Adoption par le Sénat

31/01/2025 Accord de la Commission Mixte Paritaire sur un texte commun

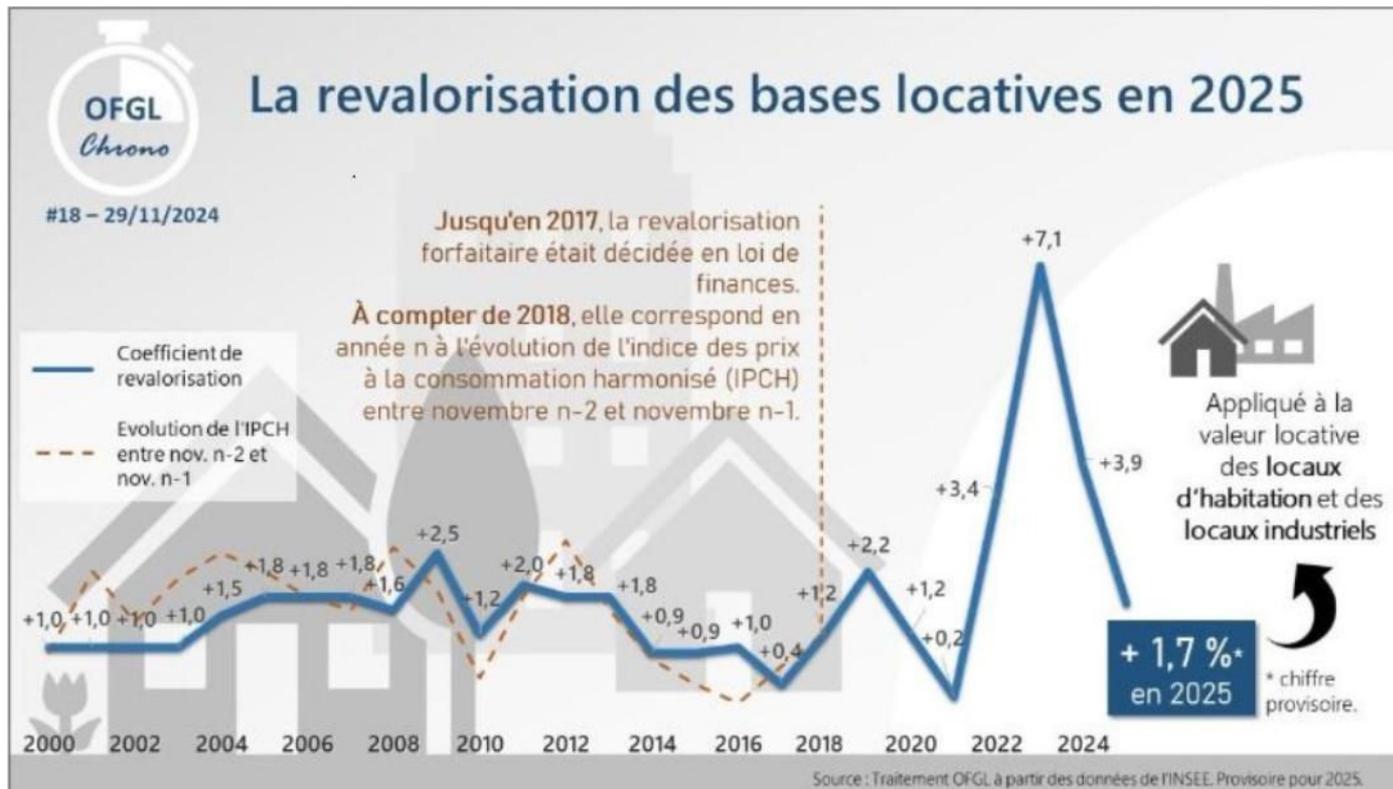
03/02/2025 49.3 sur le PLF 2025 devant l'Assemblée nationale (puis motion de censure, rejetée)

06/02/2025 Adoption définitive par le Sénat et saisine du Conseil constitutionnel

13/02/2025 Décision du Conseil constitutionnel

14/02/2025 Promulgation par le Président de la République

La loi de finances 2025



Partie 1

**ANALYSE SYNTHETIQUE DU
COMPTE FINANCIER UNIQUE
2024**

LE COMPTE FINANCIER UNIQUE



Pour mémoire, Le Compte Financier Unique constitue l'arrêté des comptes à la clôture de l'exercice. Il retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1er janvier et le 31 décembre. Il rapproche les prévisions inscrites au Budget Primitif des réalisations effectives en dépenses et recettes, et présente les résultats comptables de l'exercice.

L'article 242 de la loi de finances pour 2019 modifié par l'article 137 de la loi de finances pour 2021 a ouvert la possibilité d'expérimenter le compte financier unique (CFU) qui se substitue au Compte Administratif et au compte de gestion. Le CFU a vocation à devenir la nouvelle présentation des comptes locaux.

La lecture de l'exécution budgétaire du CFU est identique à celle du précédent Compte Administratif, mais se complète d'une vision patrimoniale. Le bilan présente notamment la valeur des biens immobilisés (le patrimoine communal), du niveau des créances, des dettes et de la trésorerie en fin d'exercice.

LE TABLEAU DES RESULTATS 2024



			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	6 083 166.31 €	10 883 316.00 €	16 966 482.31 €
	Recettes réalisées	B	2 021 277.71 €	11 331 014.58 €	13 352 292.29 €
	Restes à réaliser	C	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	6 868 623.17 €	13 619 290.31 €	20 487 913.48 €
	Dépenses réalisées	E	4 378 313.91 €	10 698 061.58 €	15 076 375.49 €
	Restes à réaliser	F	554 207.95 €	0.00 €	554 207.95 €
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-2 357 036.20 €	632 953.00 €	-1 724 083.20 €
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	785 456.86 €	2 735 974.31 €	3 521 431.17 €
Solde (invest) ou résultat de clôture (fonct)	Excédent / déficit	G + H	-1 571 579.34 €	3 368 927.31 €	1 797 347.97 €
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	-554 207.95 €	0.00 €	-554 207.95 €
Résultat cumulé	Excédent / déficit	G + H + I	-2 125 787.29 €	3 368 927.31 €	1 243 140.02 €

RESULTAT DE L'EXERCICE 2024

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent : exercice N-1	Part affectée à l'investissement : exercice N	Résultat de l'exercice N	Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre non budgétaire	Résultat de clôture de l'exercice N
I - Budget principal					
Investissement	785 456,86		-2 357 036,20		-1 571 579,34
Fonctionnement	2 735 974,31		632 953,00		3 368 927,31
TOTAL I	3 521 431,17		-1 724 083,20		1 797 347,97
II - Budgets des services à caractère administratif					
33000-GESTION LOCAUX- BAILLARGUES					
Investissement	133 539,73		35 646,85		169 186,58
Fonctionnement	10 024,14		7 139,30		17 163,44
Sous-Total	143 563,87		42 786,15		186 350,02
TOTAL II	143 563,87		42 786,15		186 350,02
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	3 664 995,04		-1 681 297,05		1 983 697,99



L'épargne brute est relativement stable puisqu'elle représente environ 14% des recettes de fonctionnement en 2024 contre 16% en 2025. Point positif, la commune n'ayant pas contracté de nouvel emprunt, la baisse de l'épargne nette est moins marquée que la diminution de l'épargne brute.

11,2M€

Recettes de fonctionnement
+552K€ entre 2023 et 2024

9,4M€

Dépenses de fonctionnement
+ 727 K€ entre 2022 et 2023

1,5M€

Epargne brute
-157 K€ en 2024

14%

Taux d'épargne brute
En légère diminution en 2024

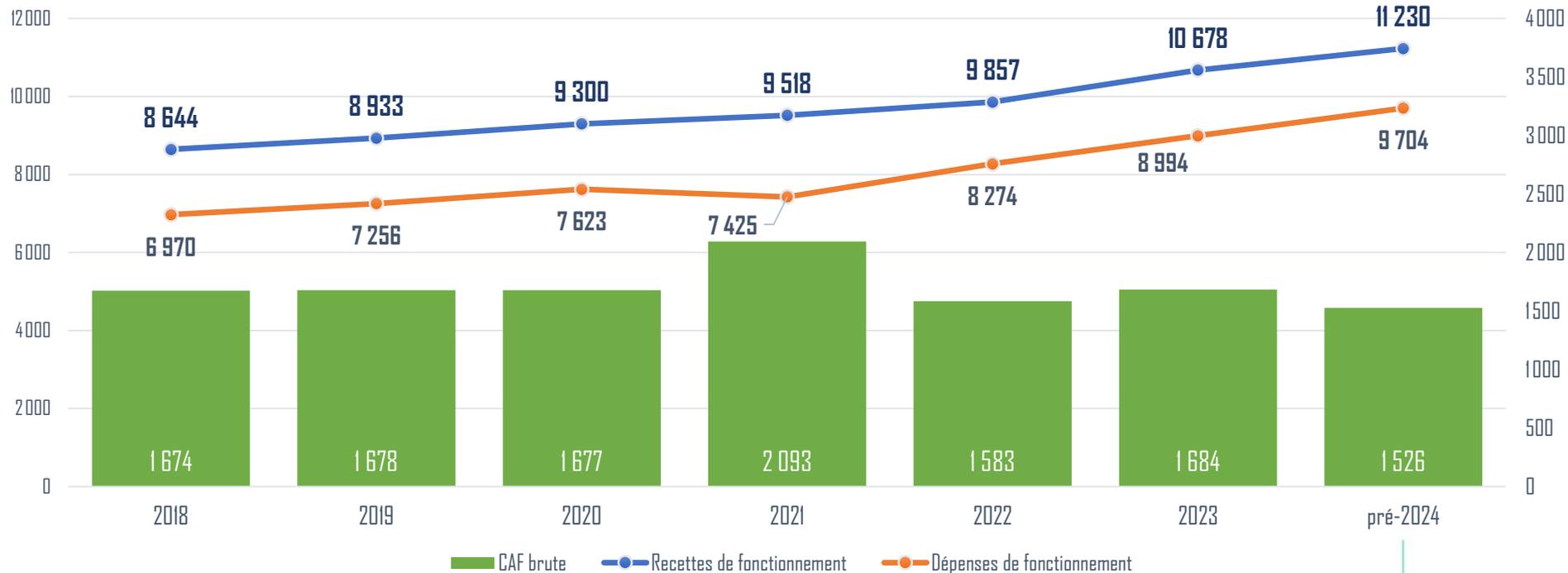
693K€

Epargne nette
En recul de -94K€ en 2023

La capacité d'autofinancement nette diminue en raison d'un léger effet de ciseaux entre les charges et les produits



Evolution de l'épargne (CAF brute)

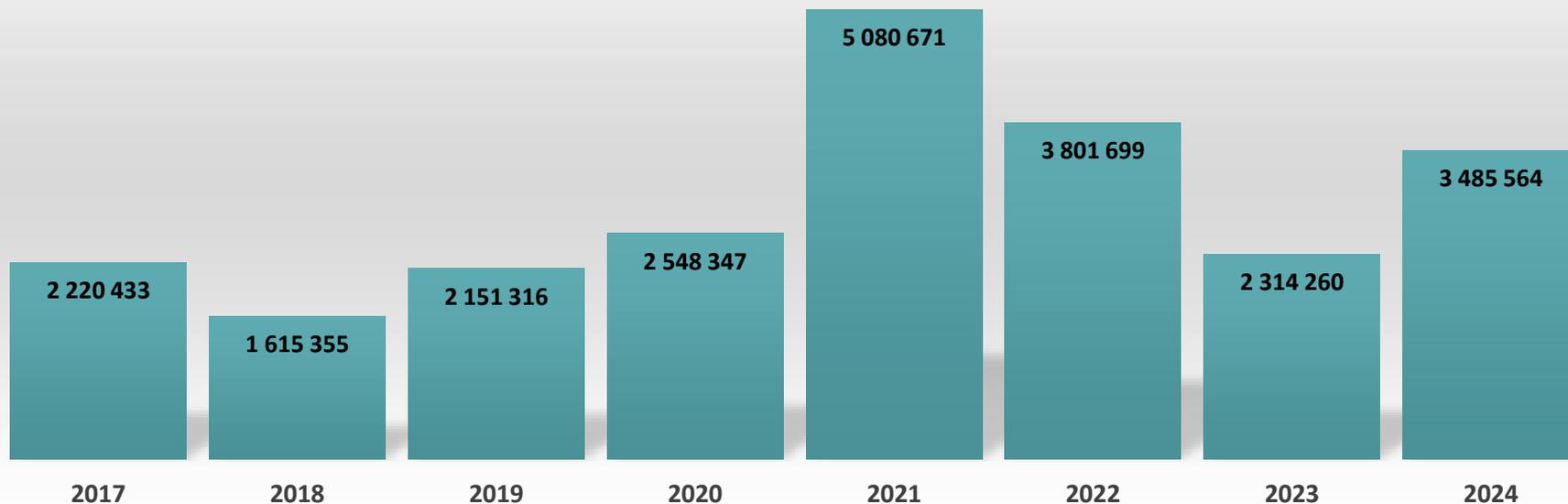


La reprise de l'investissement en 2024 (sans cessions) conduit la commune à solliciter les excédents de clôture afin de réduire l'encours de dette



Dépenses investissement

3M€ par an entre 2017 et 2024

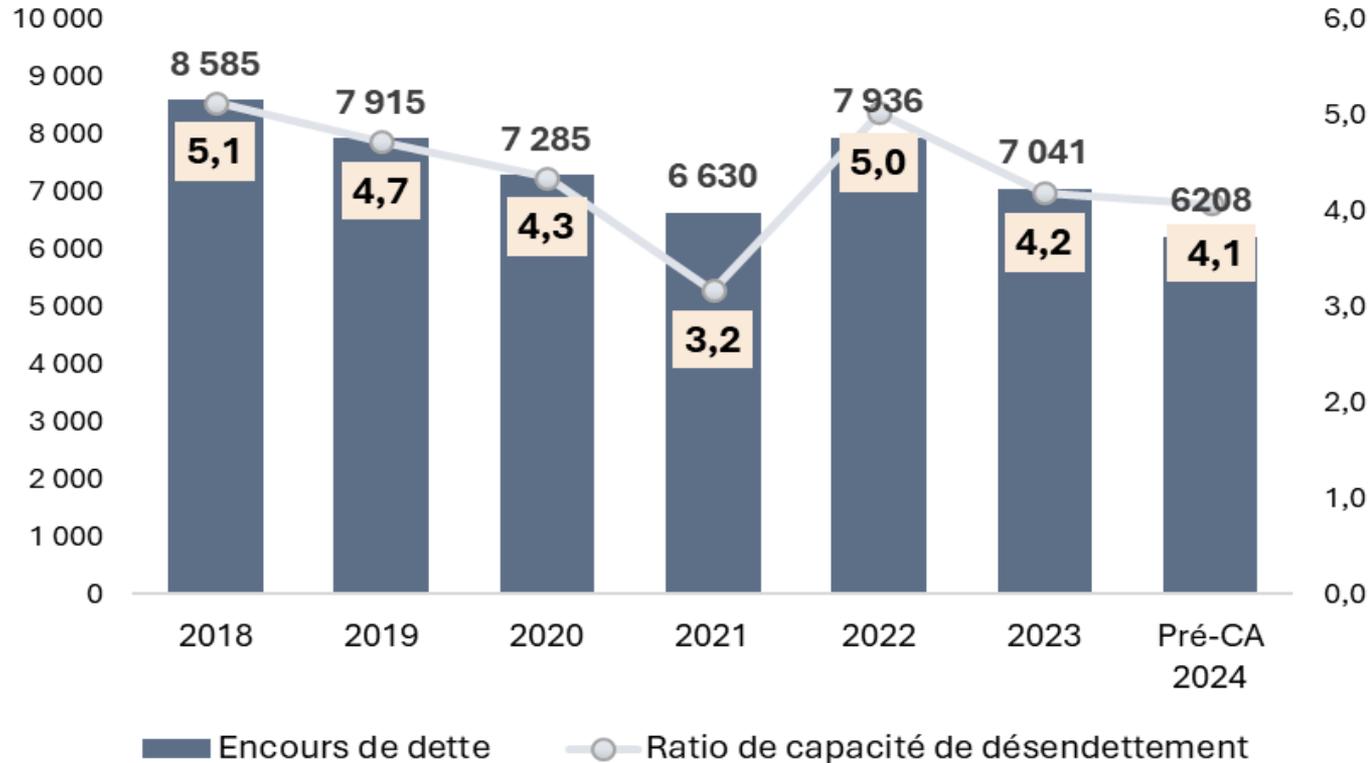


PRINCIPAUX INVESTISSEMENT REALISES EN 2024

STADES	1 672 799 €
VOIRIE	345 588 €
NOUVEAU GROUPE SCOLAIRE	333 610 €
EQUIPEMENT SPORTIFS	112 551 €
ECOLE ELEMENTAIRE	107 775 €
ECOLE MATERNELLE	65 118 €
CRECHE	63 945 €
CANTINE	51 961 €
CIMETIERE	45 500 €
COWORKING	42 539 €
CENTRE DE LOISIRS	41 599 €

LOGICIELS	34 087 €
BMX	18 016 €
ARBRES	17 960 €
MAISON DU PEUPLE	14 404 €
ESPACE VIGNERON	13 237 €
MESURES COMPENSATOIRES	11 561 €
MEDIATHEQUE	9 768 €
ARENES	4 865 €
MAISONS BOUQUET VIDAL	3 451 €

Evolution de la solvabilité de la Ville (2018-2024)





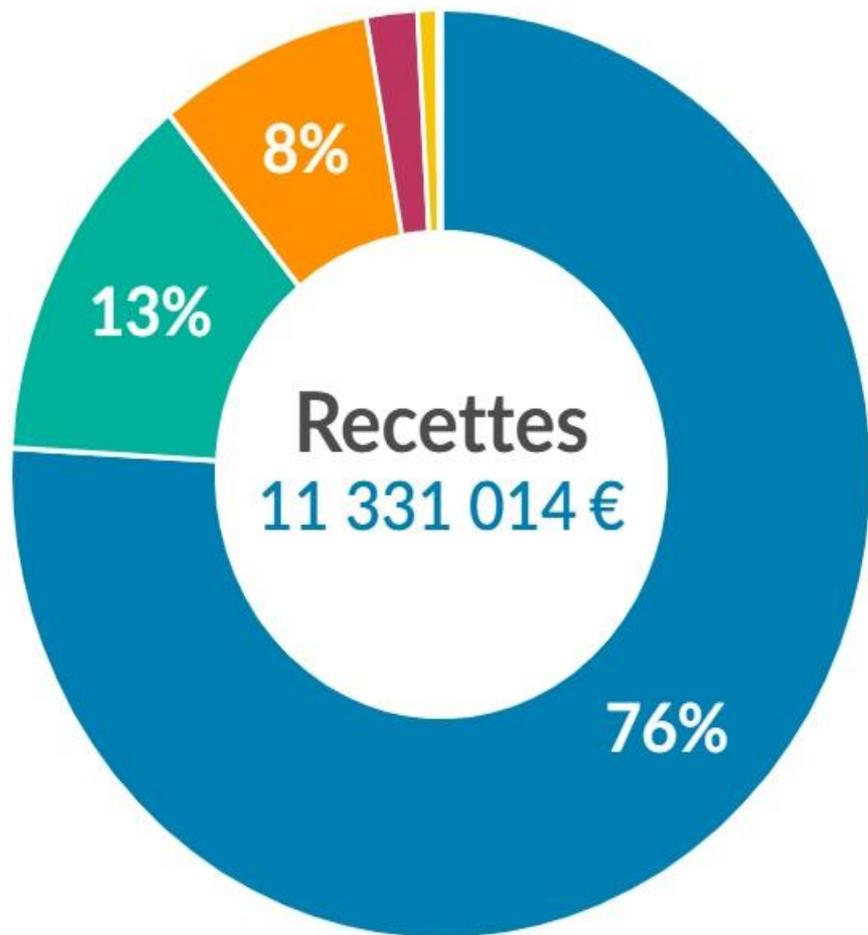
Selon la note de conjoncture de la Banque Postale de septembre 2024, c'est principalement par un important prélèvement sur le fonds de roulement (davantage que par le recours à l'endettement) que les collectivités devraient « combler » leur besoin de financement en 2024.

La Ville de Baillargues en est un parfait exemple, dans la mesure où, en 2024, elle **a de nouveau financé 100% de son programme d'investissement sans recours à l'emprunt** (uniquement via l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement, par les ressources propres de la section d'investissement et par prélèvement sur son fonds de roulement dans le cadre de la stratégie de gestion raisonnée et progressive des excédents budgétaires issus du mandat précédent).



EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024



Impôts et taxes :

8 601 456 €

Dotations et participations :

1 495 034 €

Produits des services :

918 212 €

Autres recettes réelles :

217 339 €

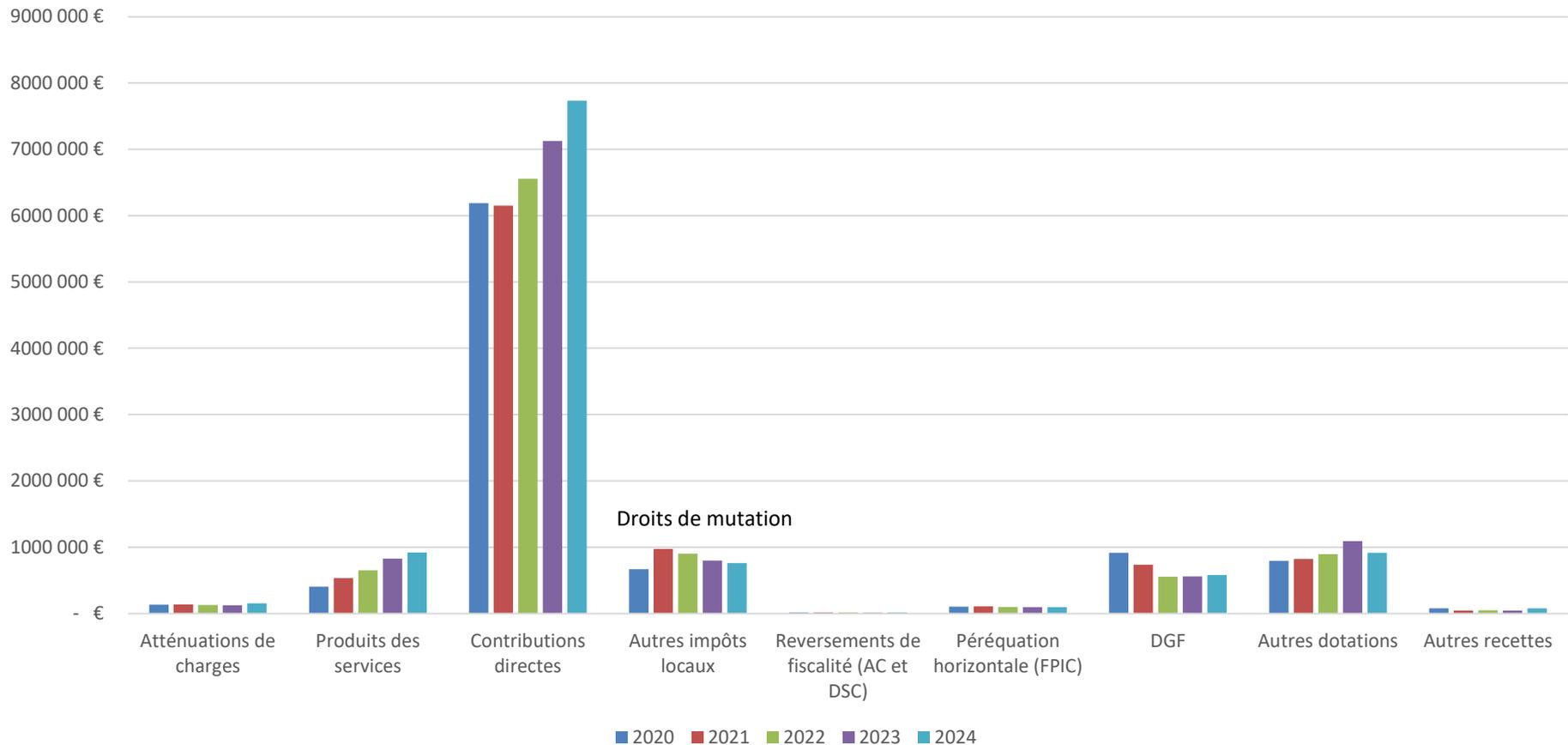
Recettes d'ordre :

82 955 €

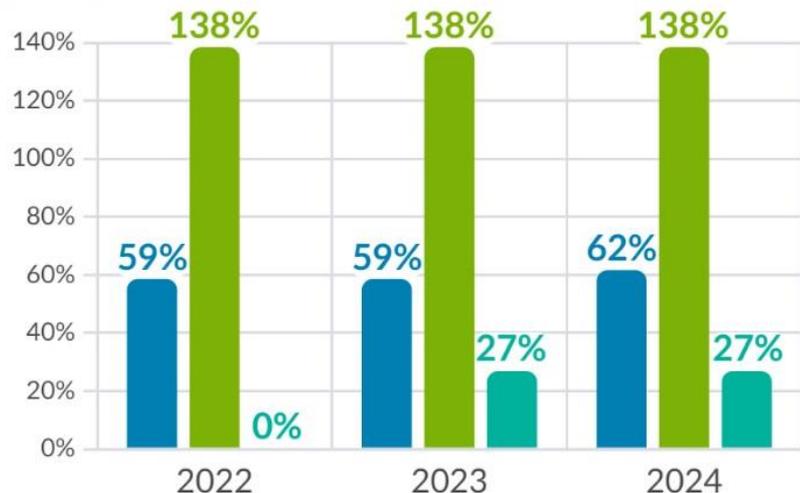
Produits des cessions :

16 018 €

EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020 - 2024



EVOLUTION DE LA FISCALITE



- Taxe Foncier Bâti en 2024 : 61.59 %
- Taxe Foncier Non-Bâti en 2024 : 138.44 %
- Taxe Habitation Résid. Sec. en 2024 : 26.85 %

	BASE 2024	PRODUITS 2024	TAUX 2024
TH	839 060	225 288	26,85%
TFB	10 117 416	6 229 307	61,59%
TFNB	57 064	78 999	138,44%
TOTAL		6 533 594	
coco		1 186 882	
Produits 2024		7 720 476	

	BASE 2024	TAUX 2023	PRODUITS	
TH	839 060	26,85%	225 288 €	
TFB	10 117 416	58,59%	5 927 794 €	
TFNB	57 064	138,44%	78 999 €	
TOTAL			- €	
coco			1 186 882 €	Gains hausse tx
Produits			1 186 882 €	301 513

LES NOUVELLES RECETTES



COWORKING (mars – dec 2024)

RECETTES 2024 : 8650€

- SALLE DE REUNION louée 11 jours
- BUREAU 1 ET BUREAU 2 loués au mois
- BUREAU 3 loué 2 mois + 22 jours
- OPEN SPACE loué 89 jours
- 23 sociétés

TLPE depuis 2023

RECETTES 2024 : 88 696€

903 dispositifs (3159 m² taxés)

20 poses – 28 déposes

225 commerçants

RECETTES 2023 : 110 337€

944 dispositifs (3779 m² taxés)

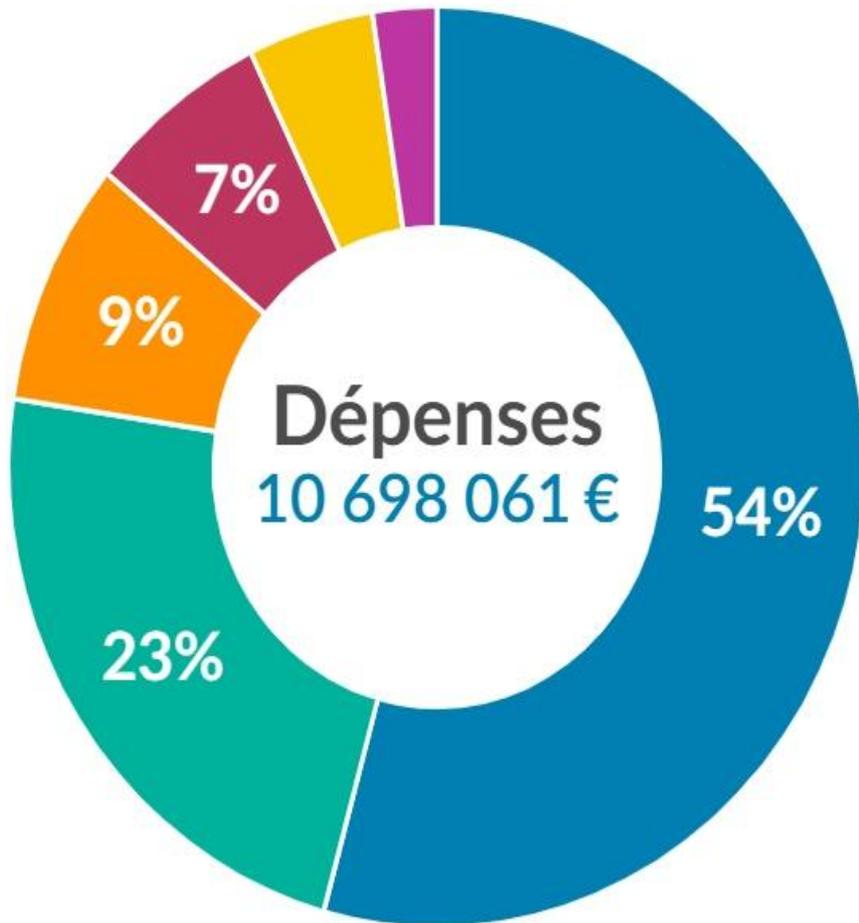
73 déposes – 14 poses



EVOLUTION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



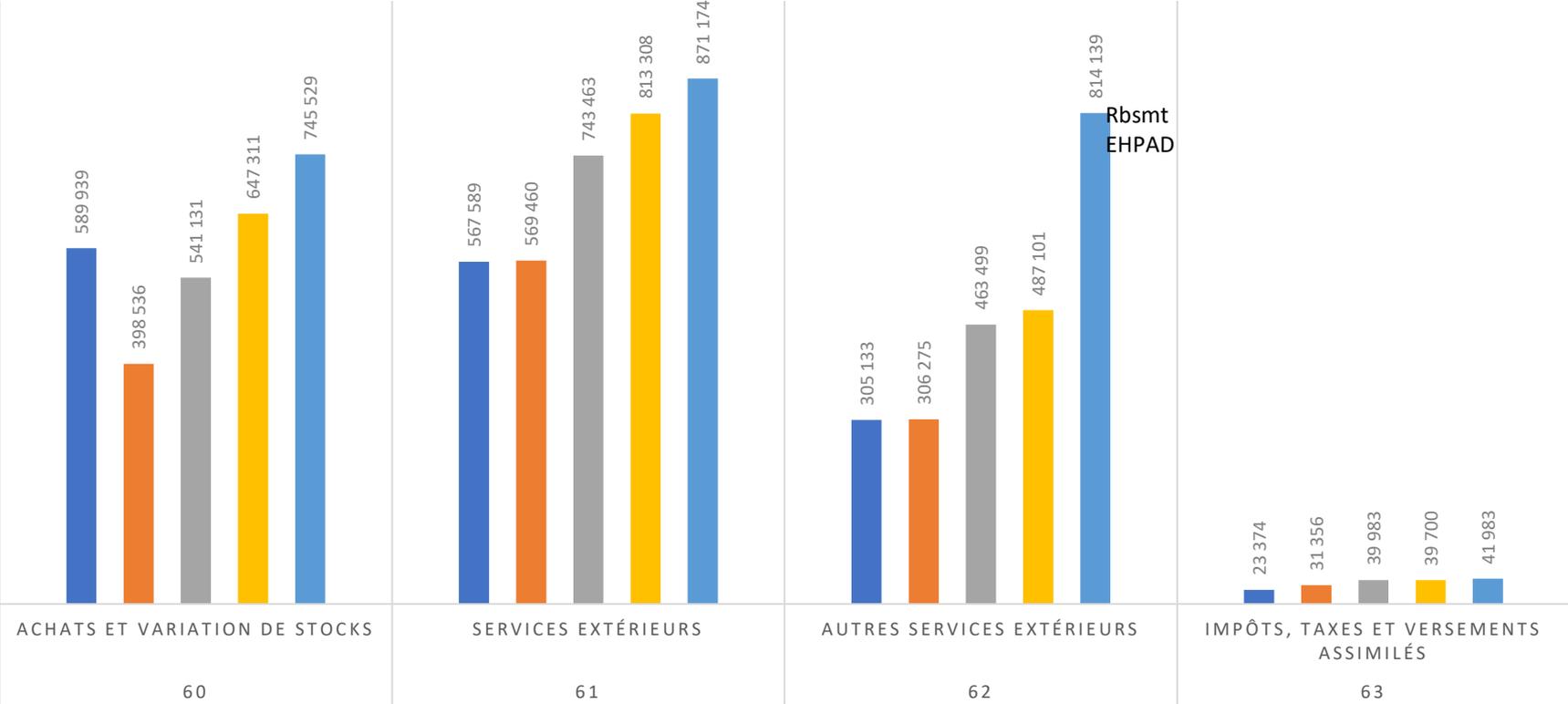
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024



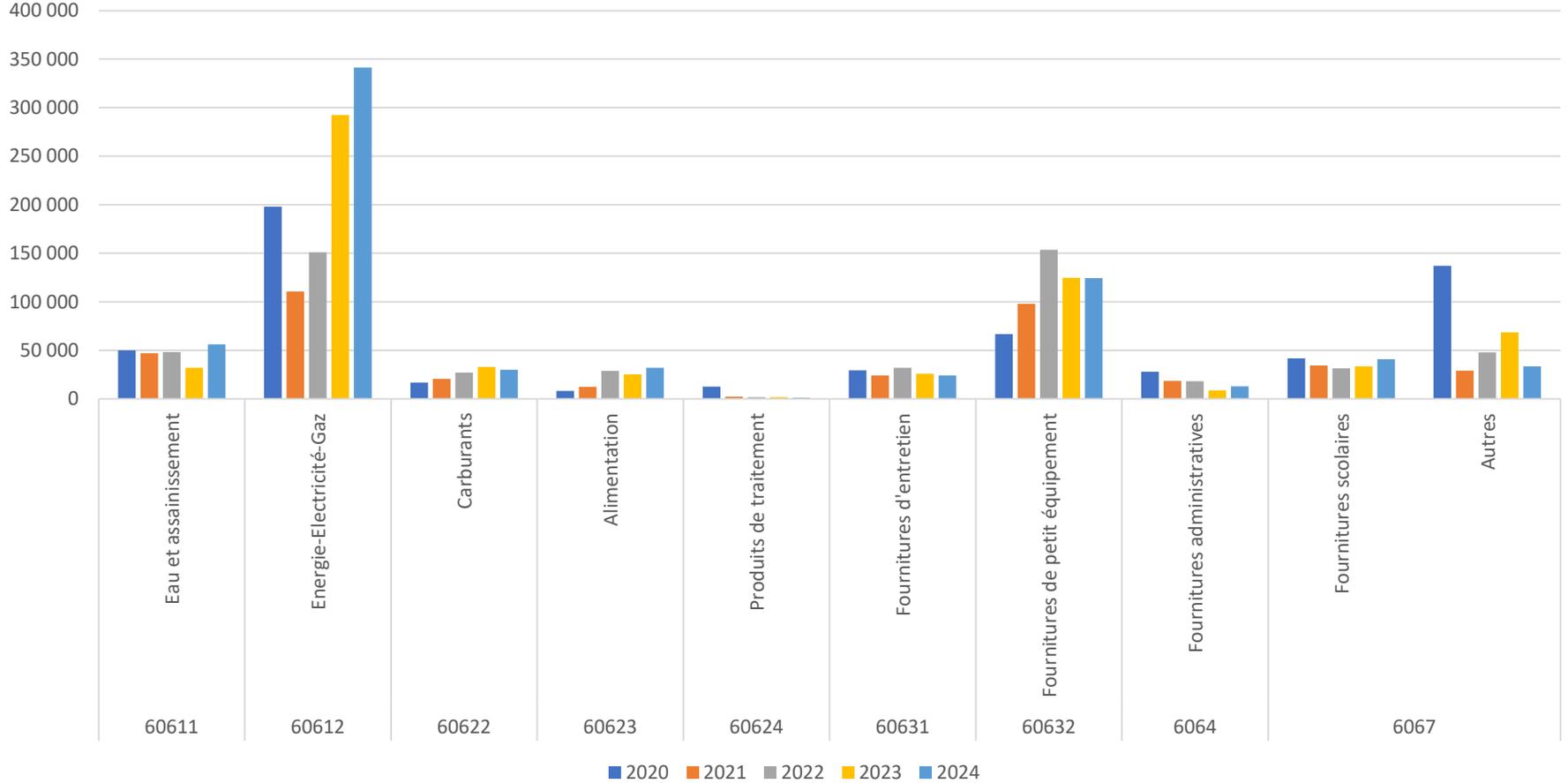
- Charges de personnel :
5 804 332 €
- Charges générales :
2 473 223 €
- Dépenses d'ordre :
924 830 €
- Charges gestion courante :
729 675 €
- Autres dépenses réelles :
508 470 €
- Interêts d'emprunts :
257 531 €

EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020 - 2024

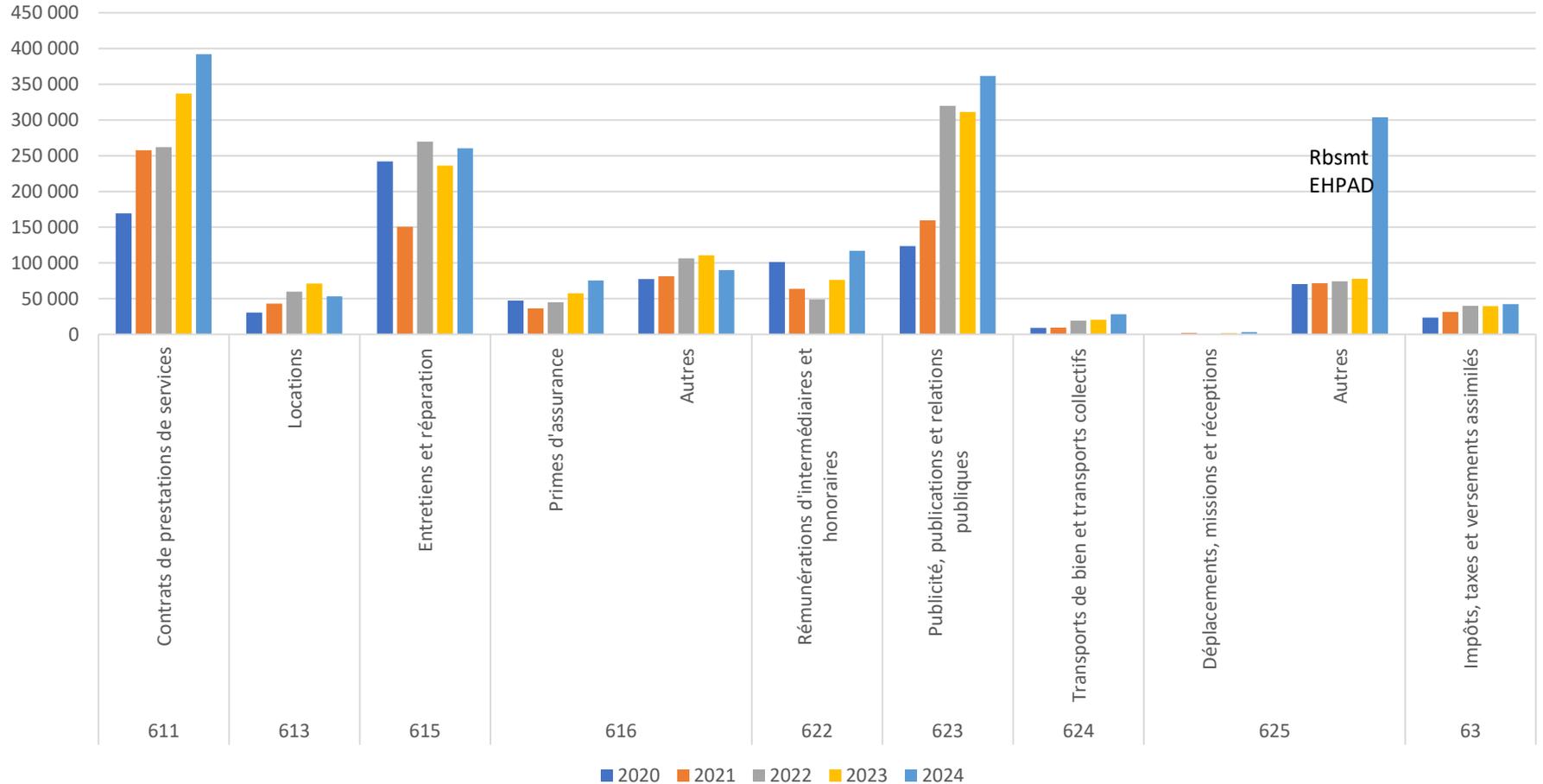
■ 2020 ■ 2021 ■ 2022 ■ 2023 ■ 2024



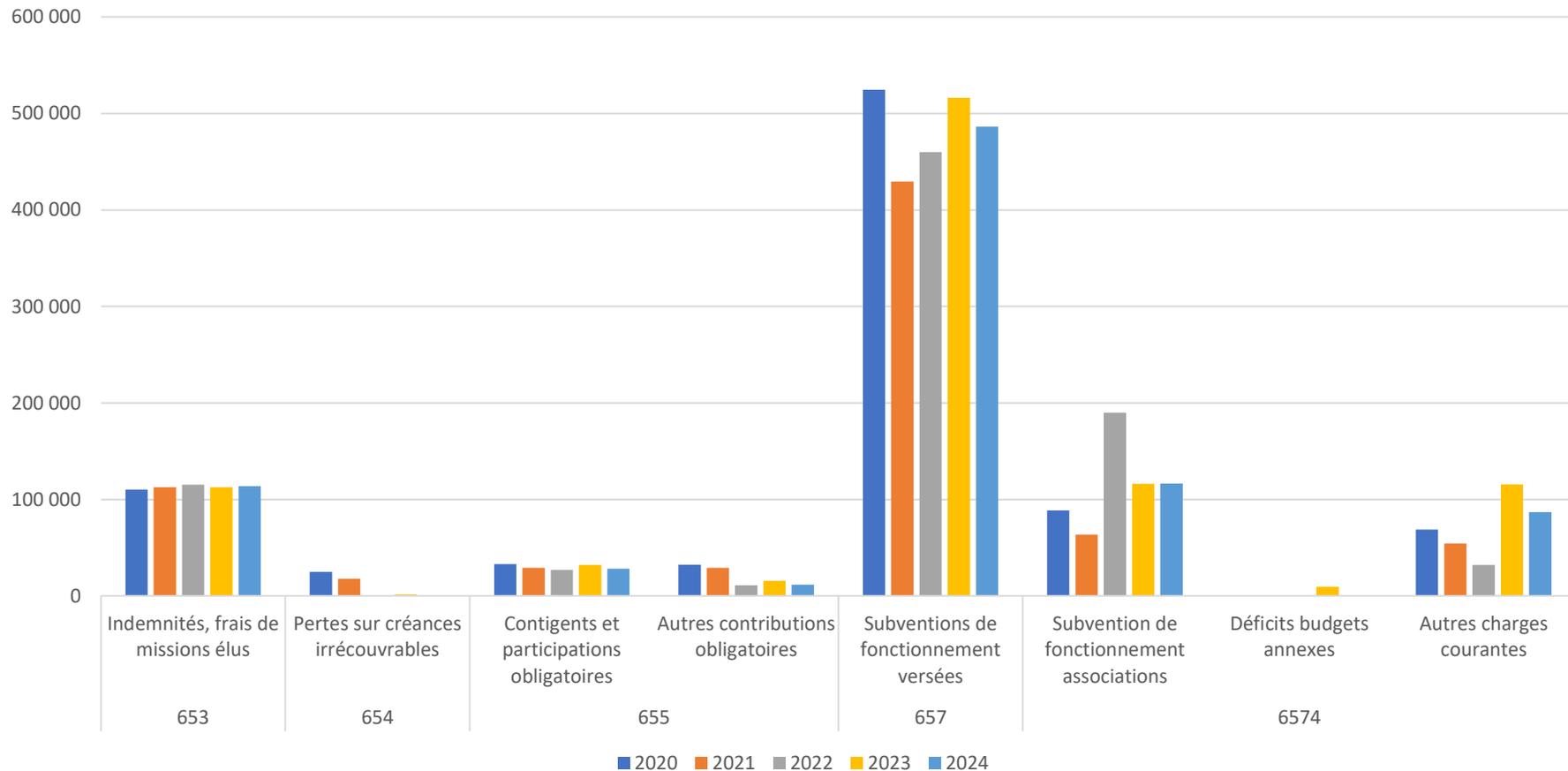
EVOLUTION DES ACHATS 2020 - 2024



EVOLUTION DES SERVICES EXTERIEURS 2020 - 2024



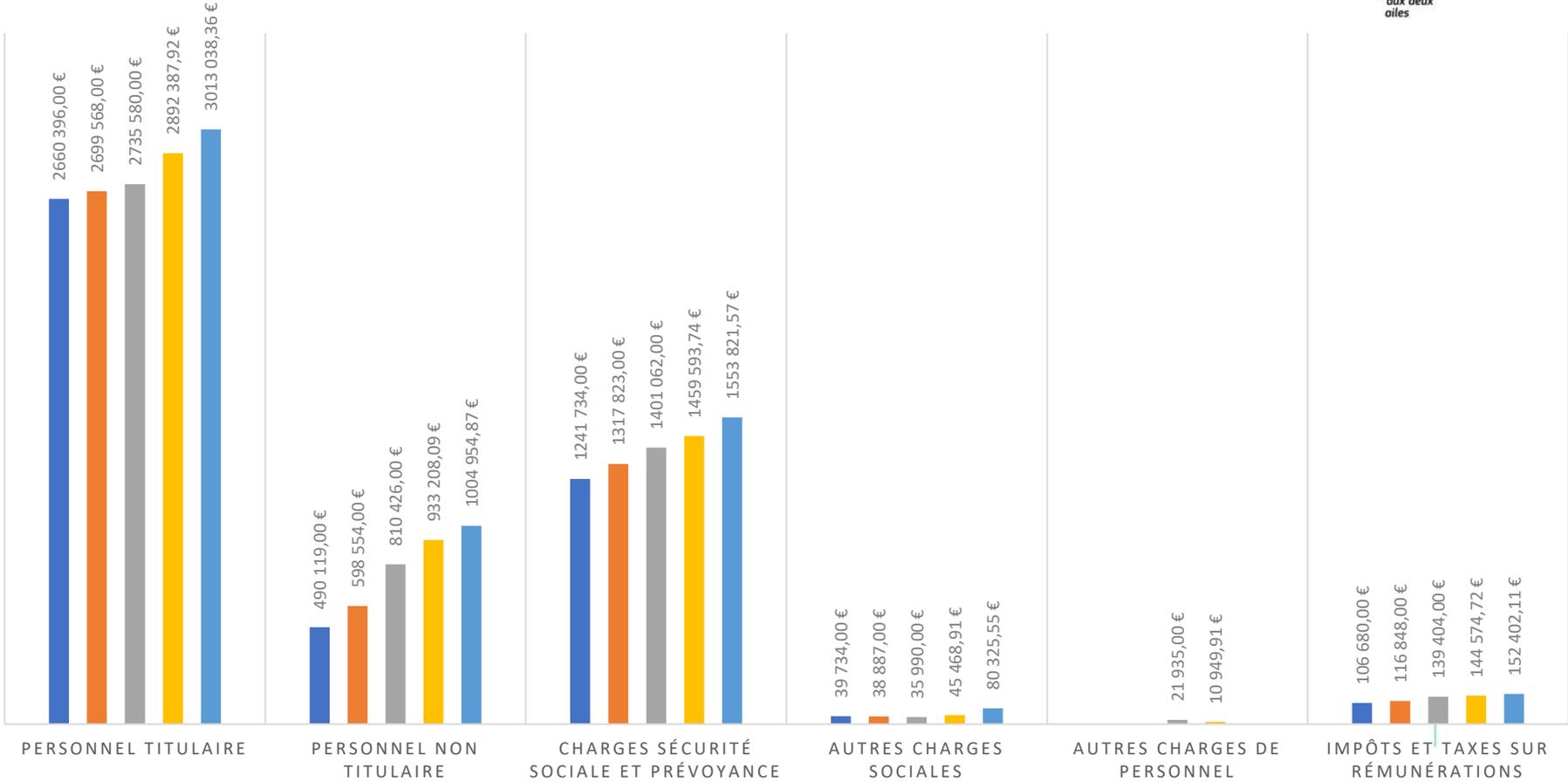
EVOLUTION DES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE - CHAPITRE 65 - 2020 - 2024



LES DEPENSES DE PERSONNEL 2020 - 2024



■ 2020 ■ 2021 ■ 2022 ■ 2023 ■ 2024



STRUCTURE DES EFFECTIFS : PYRAMIDE DES AGES

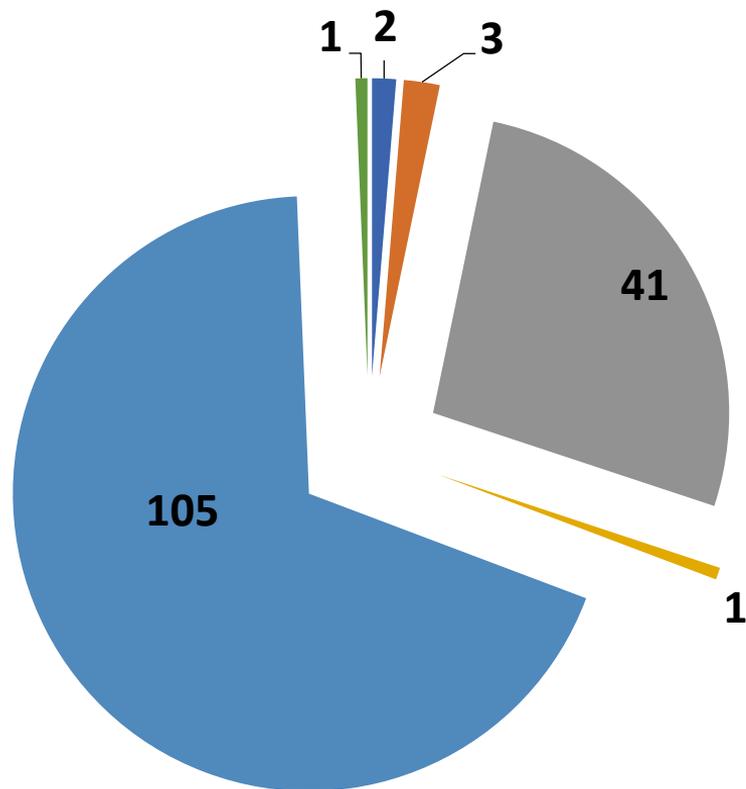


Age de vos effectifs



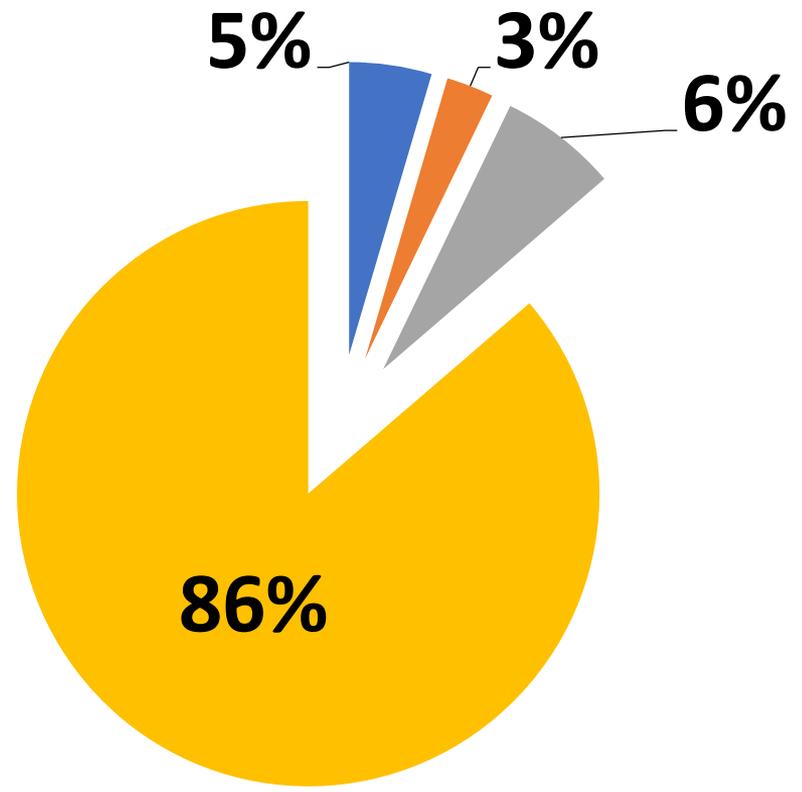
Regroupement Profil(s)	Age minimum	Age moyen	Age maximum
Titulaires	23 ans	45 ans	63 ans
Contractuels de droit public	16 ans	37 ans	66 ans

STRUCTURE DES EFFECTIFS



- Allocataire chômage
- Contractuel indiciaire horaire
- Contractuel indiciaire mensualisé
- Indemnitaire
- Titulaire CNRACL
- Titulaire IRCANTEC

STRUCTURE DES EFFECTIFS PAR CATEGORIE



-  A
-  Autres
-  B
-  C

STRUCTURE DES EFFECTIFS : EFFECTIF PHYSIQUE



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Apprenti	1	1	1	1	0	0
Allocation chômage						2
Disponibilité		1	1	2	7	7
CDI		1	2	2	2	2
Contractuel	15	27	30	38	38	43
Titulaire	106	109	105	100	101	106
Total général	122	138	139	143	148	160

STRUCTURE DES EFFECTIFS : AGENTS REMUNERES

	Somme de Nb d'agent	Somme de ETP
Allocataire chômage	2	2
Contractuel indiciaire horaire	3	2,83
Contractuel indiciaire mensualisé	41	36,27
Indemnitare	1	1
Titulaire CNRACL	105	99,31
Titulaire IRCANTEC	1	0,57
Total général	153	141,98



ANNEES	MAIRIE		EHPAD/CCAS	
	FI	MAC	FI	MAC
2014	8			
2015	85			
2016	27	22		
2017		54		
2018	7	22		
2019	22	35	11	
2020		40		
2021	18	43		
2022	11	23		
2023	17	45		4
2024		11	18	
2025	12	6	19	
TOTAL	207	301	48	4

- FI : formation initiale 14h
- MAC : maintien et actualisation des compétences (7h) tous les 2 ans
- Habilitation à renouveler tous les 5 ans :
 - 03/02/2030 pour la mairie de Baillargues
 - 01/07/2027 pour l'EHPAD/CCAS

LA SUBVENTION AU CCAS - ORGANIGRAMME DU CCAS

	Directrice	Assistante de Service Social	Référente sociale	Référente YAPADAJ	Agent chargée d'accueil	Agent de liaison polyvalent	Gestionnaire administratif et comptable Intégration juin 2023
Temps de travail	80%	50%	80%	80%	80%	13h/semaine	100%
Catégorie d'emploi	A	A	C	C	C	C	C
Filière d'emploi	SOCIALE		ADMINISTRATIVE				
Cadre d'emploi	Assistant socio-éducatif	Assistant socio-éducatif	Adjoint administratif principal de 1ère classe	Adjoint administratif principal de 1ère classe	Adjoint administratif principal de 1ère classe	Adjoint administratif	Adjoint administratif principal de 1ère classe



Le CCAS a accueilli 2806 personnes et a répondu à 1720 appels téléphoniques, (2023 : 3163 accueils physiques + 1721 appels téléphoniques)

- ✓ 77 bénéficiaires de l'aide alimentaire pour 41 foyers avec comme typologie familiale des demandeurs majoritairement des personnes seules et des familles monoparentales + 1600€ de bons Intermarché distribués (2023 : 70 bénéficiaires de l'aide alimentaire (28 foyers))
- ✓ 1 500 kilos de denrées récoltées lors de la collecte nationale de la Banque Alimentaire (2023 : 1753 kilos)
- ✓ 14 aides financières pour 3483,21€ (2023 : 11 aides financières pour 4332,77€)
- ✓ 22 domiciliations (idem 2023) pour 288 courriers distribués
- ✓ 21 inscrits sur le registre des personnes vulnérables



- ✓ 557 rendez-vous pour des demandes sociales (dépendance, couverture santé, handicap, ouverture de droits, etc.)
- ✓ 120 personnes accompagnées + 43 personnes reçues dans le cadre du RSA au CCAS
(28 en 2023) soit 52 Contrats Engagements Réciproques signés (21 en 2023)



- ✓ 277 adhérents à YAPADAJ au 31/12/2024 (286 au 01/01/2024)
- ✓ 19 activités hebdomadaires + 16 activités ponctuelles + 3 cafés party + 6 sorties à la journée

Nouveauté : création d'un programme d'activités

- ✓ Le printemps des aînés 2024 : 324 aînés au Pasino et 422 colis gourmands (2023 : 328 au Pasino et 420 en colis gourmands)
(2025 : 313 au Pasino et 273 colis gourmands pour un budget de 42 178,59€)
- ✓ *9600 € de subvention pour la musicothérapie et la chorale intergénérationnelle de la conférence des financeurs du Conseil Départemental*

PARTENARIAT MIS EN PLACE PAR LE CCAS



INTERMARCHÉ et la boulangerie ALLORENT : dons des invendus aux personnes bénéficiant de l'aide alimentaire ;

INTERMARCHÉ pour les bons pour les bons d'urgence alimentaire ;

Syndicat mixte Garrigues Campagne chèques eau ;

Secours Catholique de Vendargues : dons financiers, dons de mobilier, cours d'alphabétisation, accompagnements aux courses, dons de vêtements ;

Continuité du partenariat avec les différents opérateurs locaux dans le cadre du réseau des Victimes de Violences Intrafamiliales

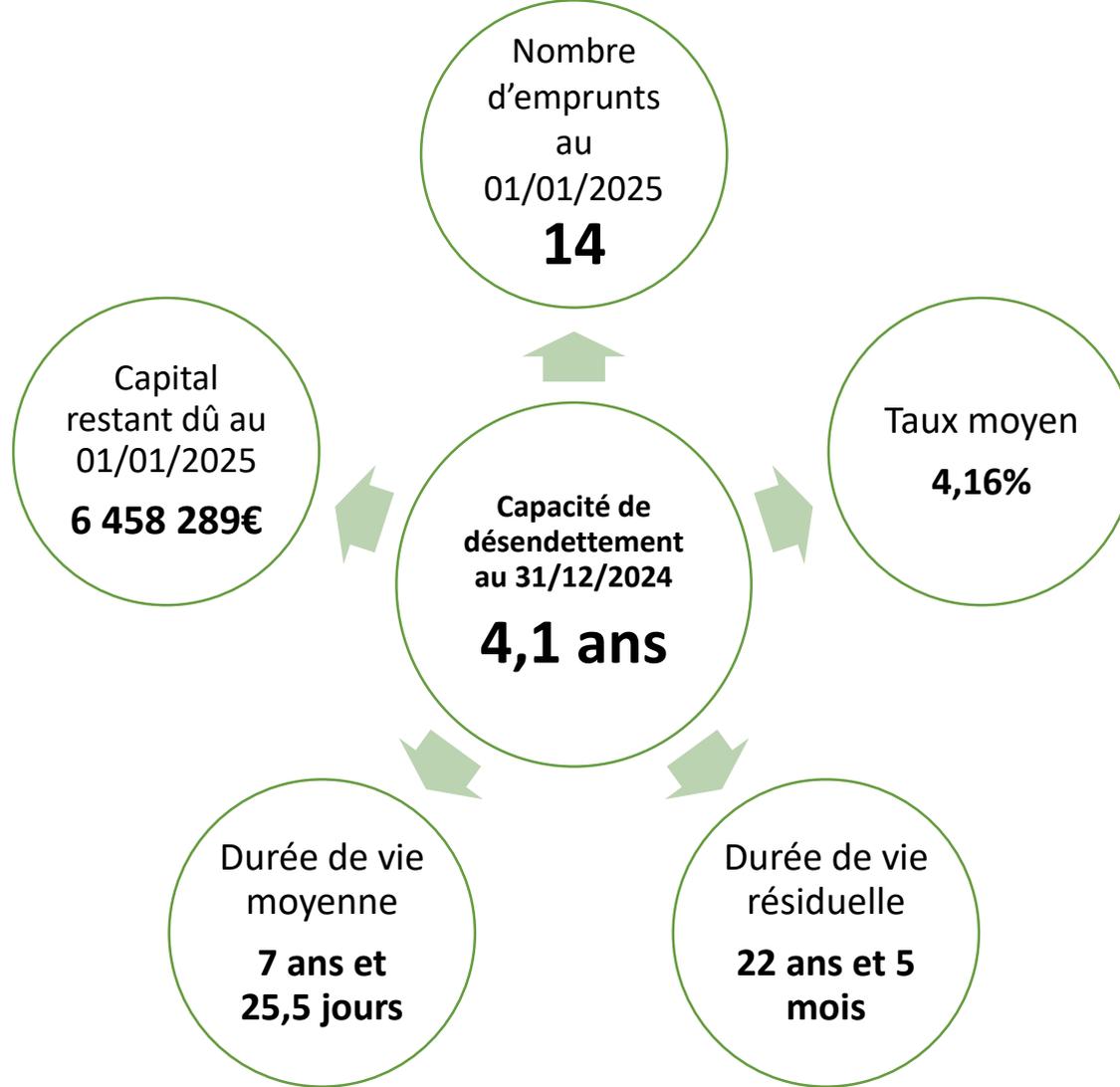
FNATH : Tous les premiers lundis matins de mois

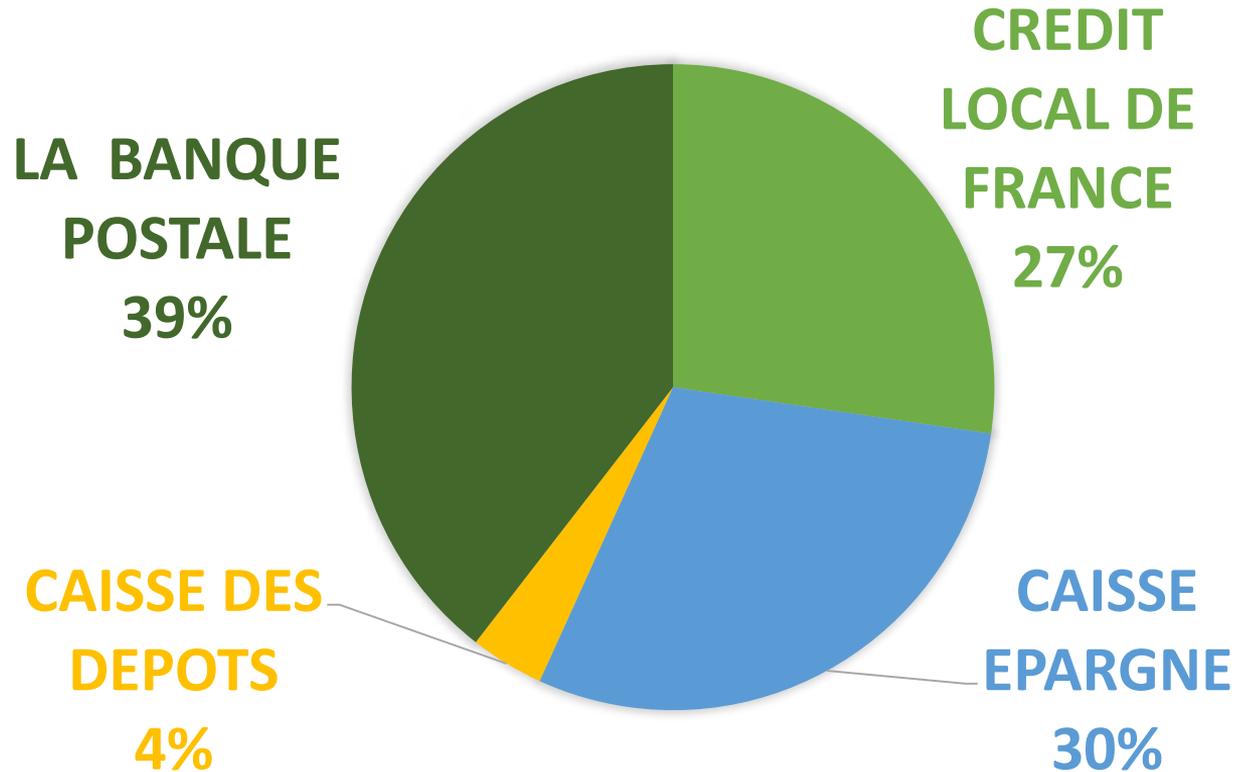
Assistante sociale et la Conseillère en Economie Sociale et familiale du Département qui réalisent l'accompagnement social des familles avec enfant(s) mineur(s) à charge sur la commune

Ma commune ma santé : 53 études individuelles réalisées pour 32 nouveaux adhérents (21 en 2022 et 28 en 2023)

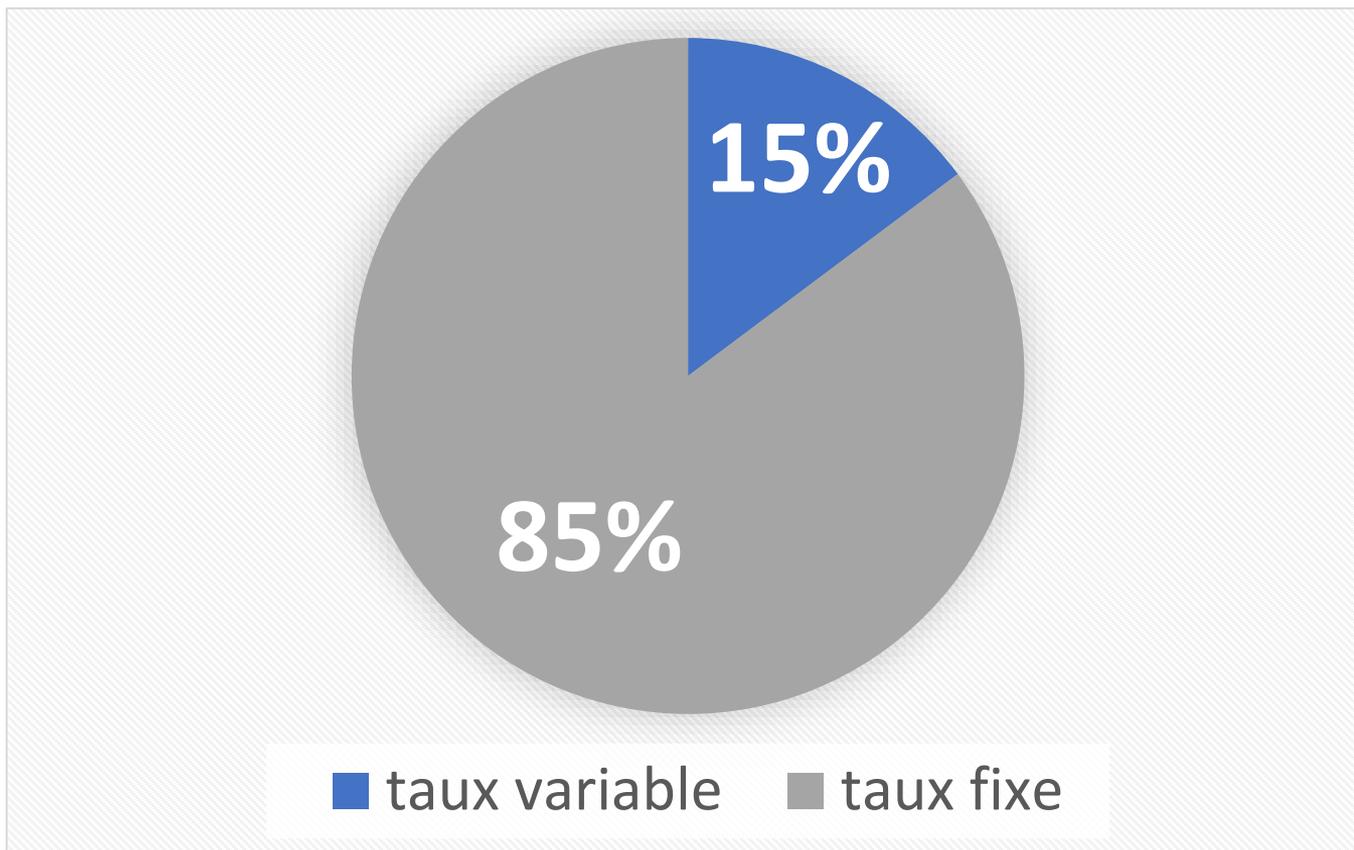


STRUCTURE DE LA DETTE

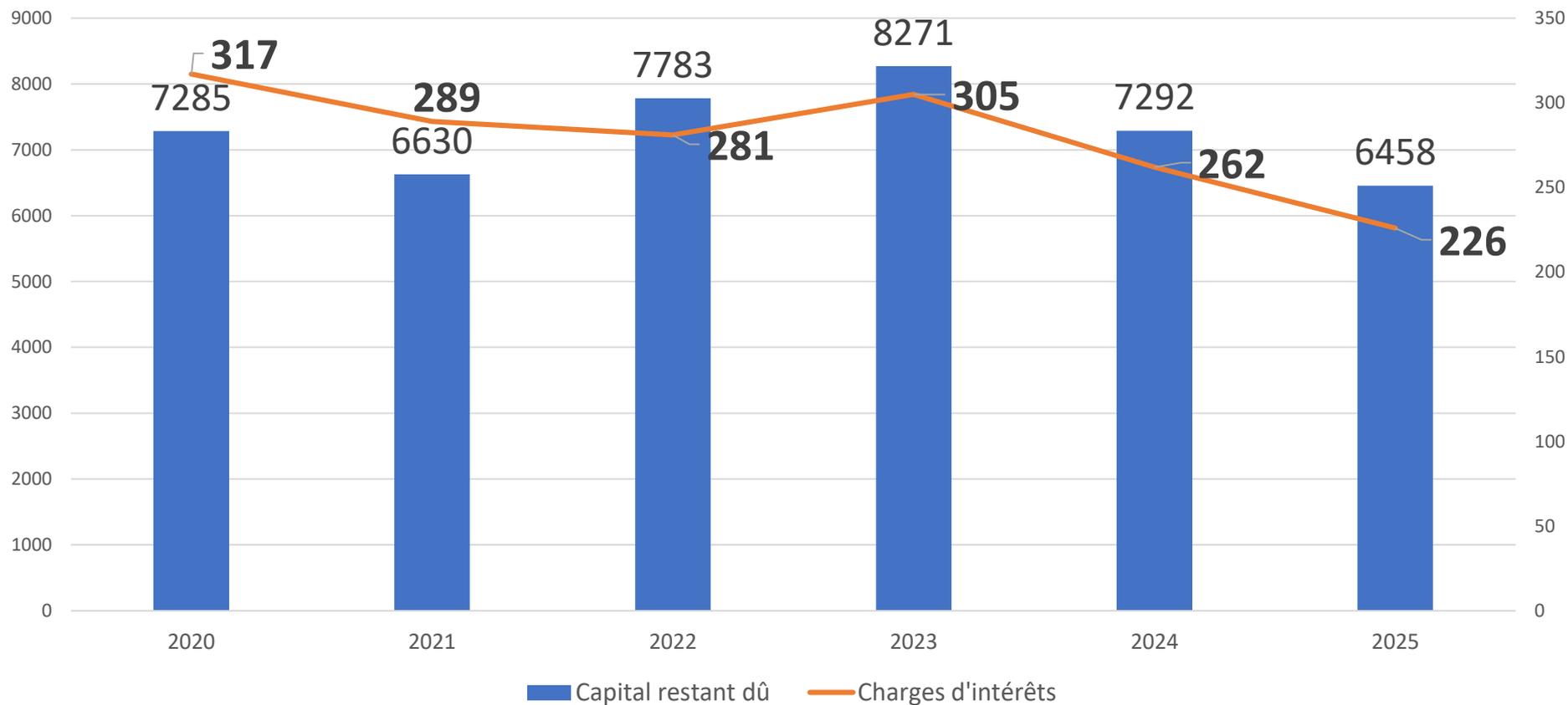




UNE DETTE MAJORITAIREMENT A TAUX FIXE



ENCOURS DETTE ET CHARGES D'INTERETS



OUVERTURE DE COMPTES À TERMES



Placements de 1,2 million de produits de cession réalisés à compter du 07/08/2024 :

- 300 000€ pour 6 mois
- 300 000€ pour 6 mois
- 600 000€ pour 1 an

Intérêts générés 16 194,50€ d'intérêts en 2024 et 10 230€ du 1^{er} janvier au 07 février 2025, soit un total de 26 424,50€.

En 2025 sont placés :

- 600 000€ jusqu'au 07/08/2025
- 300 000€ du 27/02/2025 pour 1 an

Taux des comptes à terme : 6 mois : 2,46% – 12 mois : 2,36%

PARTIE 2

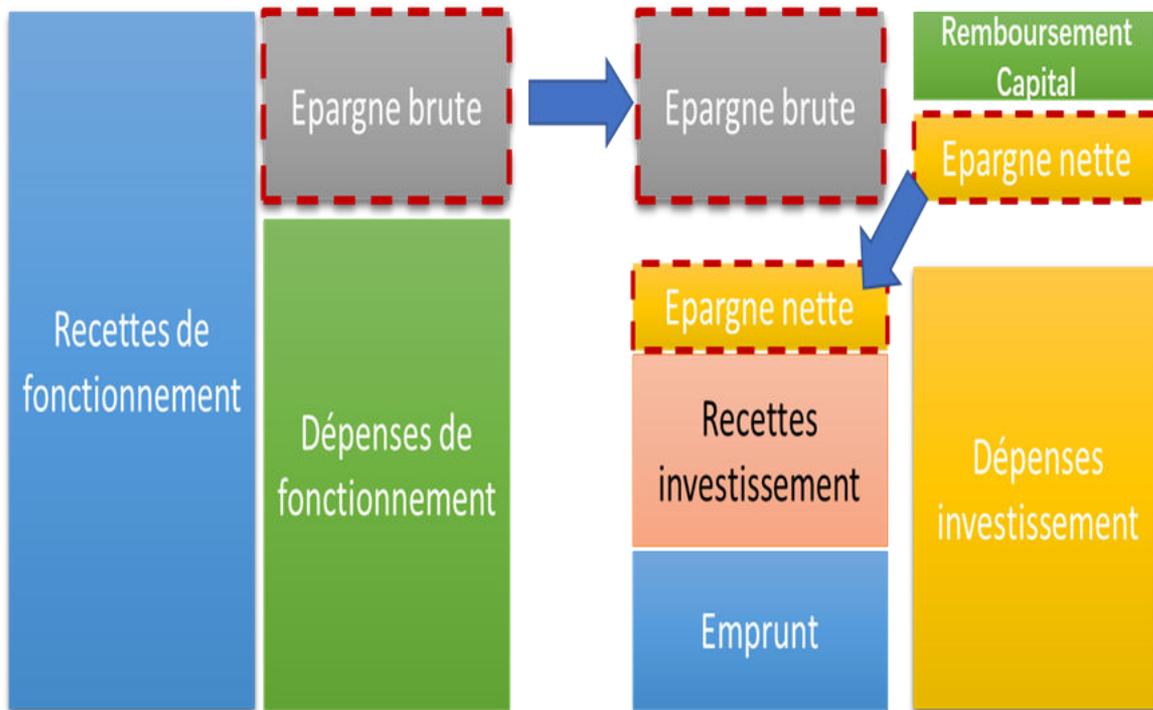
**PROJET DE
BUDGET 2025**

STRUCTURE DU BUDGET



Section de fonctionnement

Section d'investissement



Pour mémoire, l'équilibre annuel du budget 
repose sur les conditions suivantes :

- ✓ **Le budget doit être équilibré par section**
- ✓ **Les dépenses et recettes doivent être évaluées de façon sincère**
- ✓ **Le remboursement du capital de la dette doit être couvert par des ressources propres**

- **Les ressources propres : l'autofinancement prévisionnel ou de manière plus large également les ressources d'investissement hors emprunt et hors subventions d'investissement**

Une analyse financière repose principalement sur le calcul de l'équilibre pluriannuel :



Sous quel délai le budget est-il en capacité de rembourser sa dette ?

⇒ En combien d'année le budget peut-il rembourser l'intégralité de sa dette en y consacrant l'intégralité de sa capacité d'autofinancement ?

Cette capacité de désendettement est un indicateur de solvabilité financière

Calcul : *encours de dette/épargne brute*

AFFECTATION DU RESULTAT 2024



Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Total recettes réalisées	11 331 014.58 €	Total recettes réalisées	2 021 277.71 €
Total dépenses réalisées	10 698 061.58 €	Total dépenses réalisées	4 378 313.91 €
Résultat exercice	632 953.00 €	Résultat exercice	-2 357 036.20 €
Report exercice antérieur	2 735 974.31 €	Report exercice antérieur	785 456.86 €
Résultat de clôture	3 368 927.31 €	Solde d'exécution	-1 571 579.34 €

Solde des restes à réaliser en investissement : -554 207.95 €

Il convient d'affecter le résultat cumulé de clôture de la section de fonctionnement de l'exercice d'un montant de 3 368 927.31 €. Le total du solde d'exécution et du solde de RàR en investissement étant négatif, la couverture minimale du besoin de financement à couvrir est de 2 125 787.29 €.

Il est proposé l'affectation suivante :

- ▶ Recette d'investissement du BP 2025 **Art R1068 : 2 125 787.29 €**
- ▶ Et d'affecter le solde en Recette de fonctionnement du BP 2025 **Art R002 : 1 243 140.02 €**

L'EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2025

Fonctionnement

12 670 535 €

Investissement

7 513 240 €

	DEPENSES REELLES	DEPENSES D'ORDRE	RECETTES REELLES	RECETTES D'ORDRE	BP 2025
FONCTIONNEMENT	10 751 314€	1 919 221€	12 578 675€	91 860€	12 670 535€
INVESTISSEMENT	7 421 380€	91 860€	5 594 019€	1 919 221€	7 513 240€
					20 183 775€

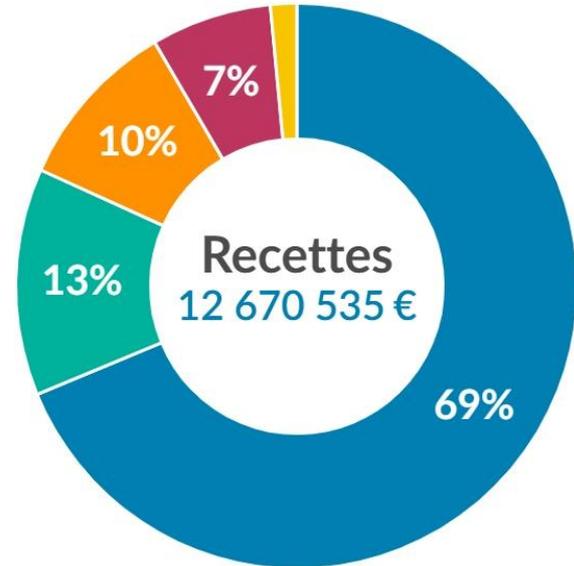
Pour mémoire : BP 2024 : 20 487 913€ ; BP 2023 : 17 227 424€ ; BP 2022 : 17 017 970€ ; BP 2021 : 16 897 571€ ; BP 2020 : 16 305 402€

LE CONTEXTE NATIONAL IMPACTANT LE BUDGET DE LA VILLE



- Augmentation CNRACL patronale : 72 000€ (+240 000€ à l'horizon 2027)
- La hausse de la fiscalité applicable à l'électricité
- La stabilité en valeur de la DGF (non-indexation à hauteur de l'inflation)
- Le niveau d'indemnisation des arrêts de maladie de courte durée des fonctionnaires est porté à 90% (contre 100% aujourd'hui)
- Taxe SRU : 65 129€
 - Taux de logements sociaux 2024 : 18,06% (622 logements) au lieu 25% (862 logements) soit 240 logements manquants au 01/01/2024 (*3445 résidences principales*)

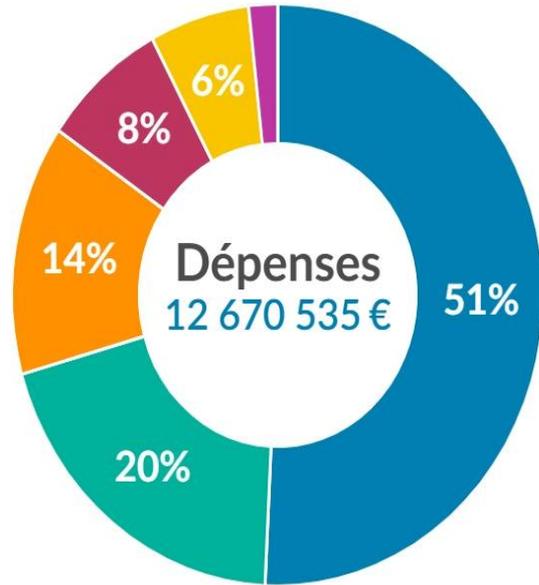
LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2025



Impôts et taxes :	8 711 532 €
Dotations et participations :	1 646 077 €
Excédent antérieur :	1 243 140 €
Produits des services :	877 150 €
Autres recettes :	192 636 €

- Une évolution très modérée des recettes moins dynamique que celle des dépenses de fonctionnement à taux de fiscalité inchangé
- Baisse de 80% des atténuations de charges (remboursements sur rémunérations du personnel) car le nouveau contrat prévoit un taux de remboursement moindre et ne prévoit pas le remboursement des CLM et CLD.

LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2025



Charges de personnel :	6 431 970 €
Charges générales :	2 514 675 €
Autres dépenses :	1 770 129 €
Charges gestion courante :	962 040 €
Virement à section d'invest :	769 221 €
Intérêts d'emprunts :	222 500 €

- Des charges générales et des charges de personnel en hausse de 9% en raison de la forte hausse des cotisations patronales décidées par l'Etat et de la reprise en régie directe de la Crèche en DSP Le Petit Prince et de la compétence nettoyage en convention de gestion avec la Métropole dès le mois de septembre
- Une subvention au CCAS en hausse de 26% pour conforter le personnel de l'EHPAD
- Des charges financières en baisse de 15% : aucun prêt contracté depuis 2022
- Une atténuation de produits en progression de 20% : revalorisation de l'AC voirie + taxe SRU

FISCALITE 2025

		Taux	Produit
	Taxe Foncière Bati	61.59%	6 510 678 €
	Taxe Foncière Non-Bati	138.44%	78 910 €
	Taxe Hab Rés Secondaire	26.85%	187 010 €

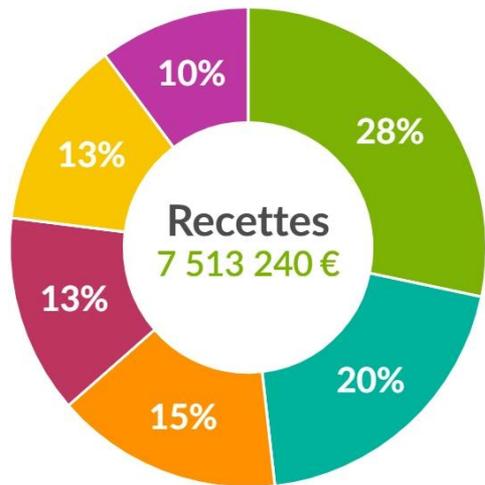
EVOLUTION DES DROITS DE MUTATION

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
456 869€	602 480€	477 034€	735 708€	649 965€	406 699€	423 411€	250 000€

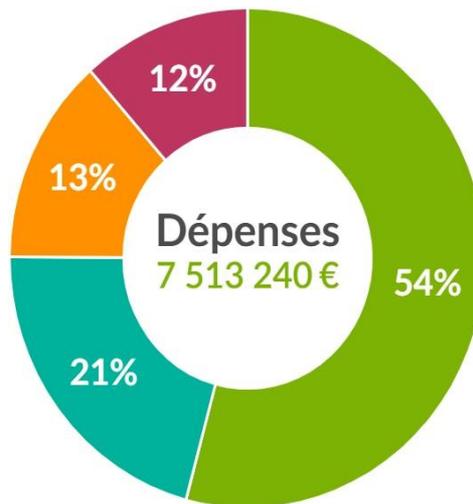


PROJETS D'INVESTISSEMENT

LE BUDGET D'INVESTISSEMENT 2025

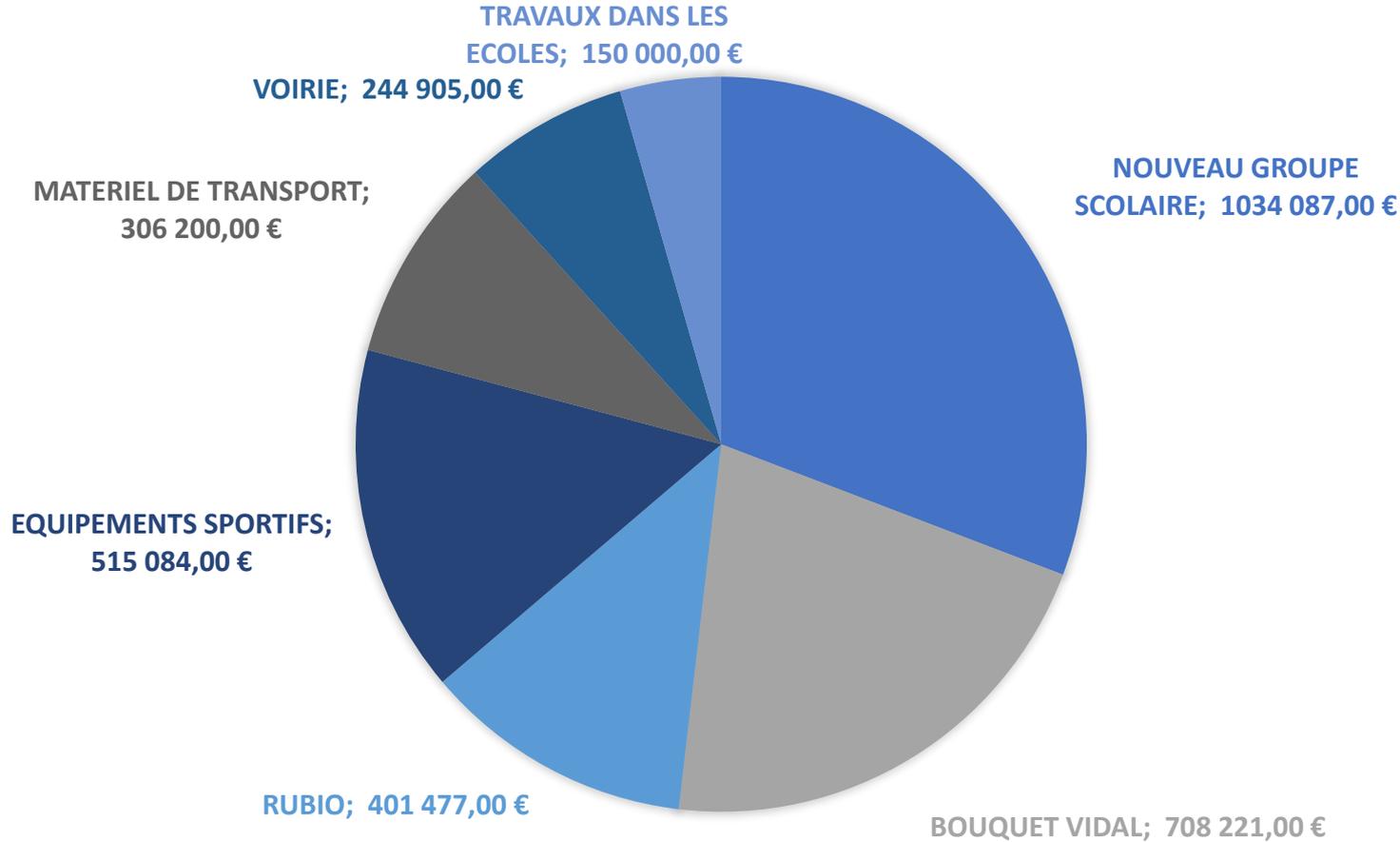


- Excédents de fonct capitalisés :
2 125 787 €
- Produits des cessions :
1 495 667 €
- Autres recettes :
1 155 001 €
- Emprunt :
1 006 327 €
- Dotations et subventions :
961 237 €
- Virement de section de fonct :
769 221 €

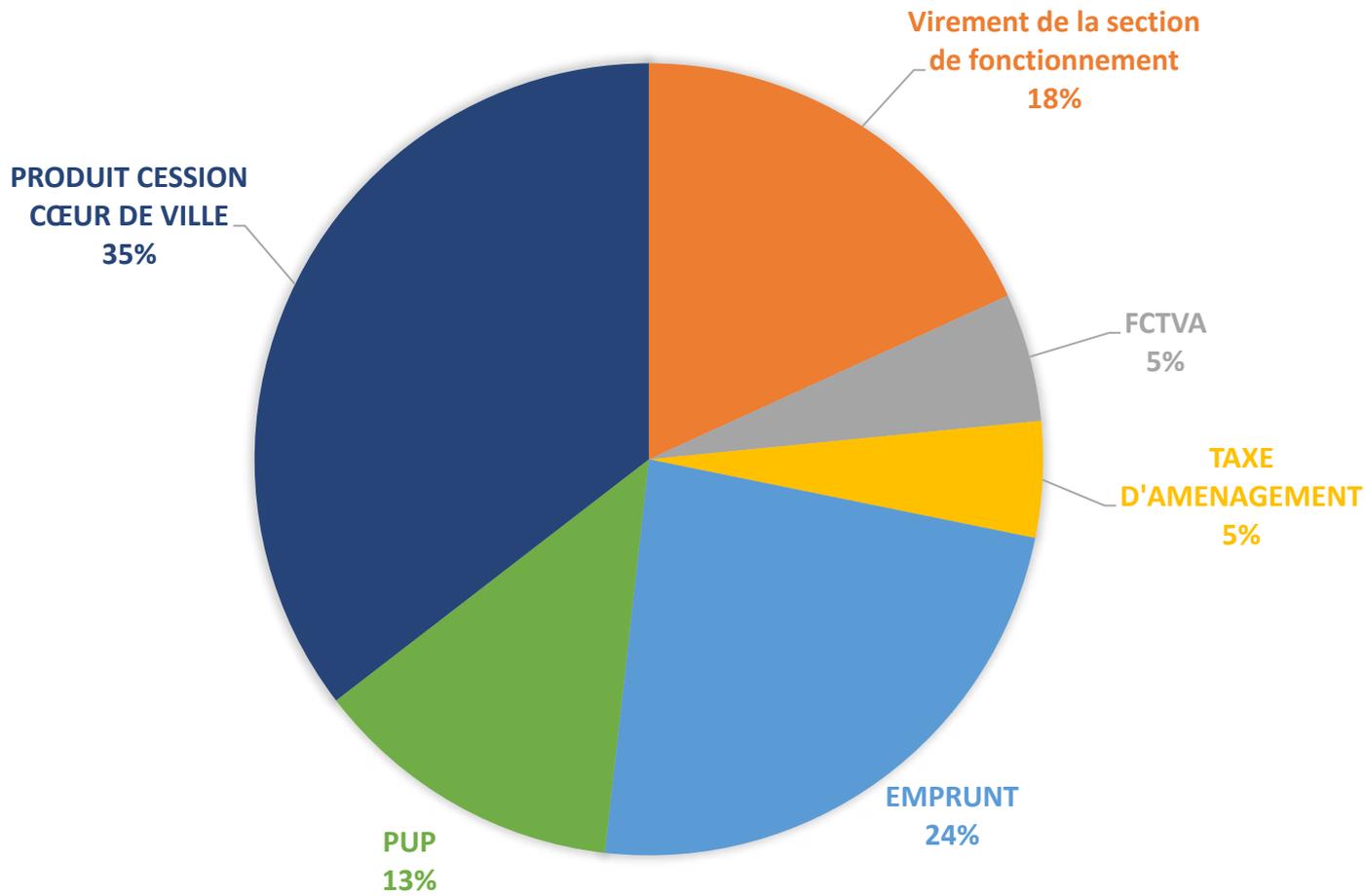


- Dépenses d'équipement :
4 069 500 €
- Déficit d'invest reporté :
1 571 579 €
- Autres dépenses :
1 007 161 €
- Remboursement du capital :
865 000 €

LES PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS PREVUS AU BUDGET 2025



FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT



PPI 2025-2026



PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT EN EUROS	2025	2026
<i>Dépenses d'équipement</i>	3 702 405	5 723 405
<i>Prévention et sécurité</i>	63 000	107 500
<i>Développement durable</i>	130 000	80 000
<i>Equipements sportifs</i>	435 000	128 000
<i>Entretien et aménagement du patrimoine communal</i>	1 235 500	200 000
<i>Entretien & aménagement du patrimoine lié à la petite enfance, l'enfance & la jeunesse</i>	152 500	110 000
<i>Voirie et mobilité</i>	244 905	259 905
<i>Renouvellement et acquisition de matériel et mobilier</i>	328 000	48 000
<i>Acquisitions foncières</i>	50 000	50 000
<i>Aménagements structurants</i>	968 500	4 625 000
<i>Frais d'études</i>	25 000	25 000
<i>Travaux en régie</i>	70 000	90 000

PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT EN EUROS	2025	2026
Recettes d'investissement (hors dette)	2 432 026,00 €	1 726 255,00 €
<i>Dotations et fonds divers</i>	380 000,00 €	500 000,00 €
<i>PUP (compte 1348)</i>	540 026,00 €	976 255,00 €
<i>Subventions</i>	12 000,00 €	250 000,00 €



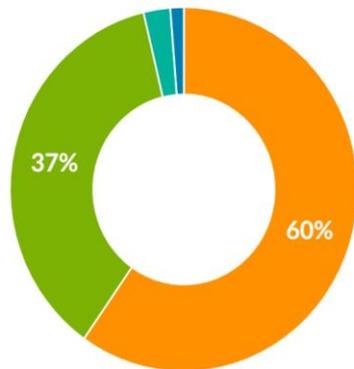
BUDGET ANNEXE GESTION DES LOCAUX



La location de locaux professionnels et commerciaux est considérée comme un service public administratif sans personnalité juridique ni autonomie financière. Cette activité entre dans le champ d'application de la TVA.

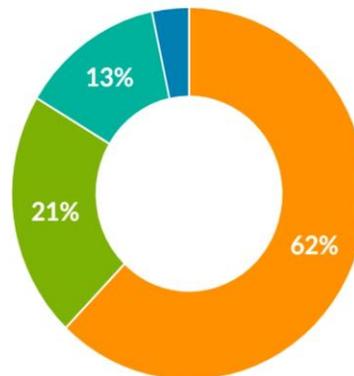
Les locaux de la maison Reynaud accueillent depuis le 1^{er} janvier 2007 des activités professionnelles et commerciales. La gestion de ces locaux (entretien, location, etc.) est assurée par la Ville. C'est pourquoi, par délibération du 27 novembre 2006, le conseil municipal a créé un budget annexe au budget principal pour leur gestion. Deux autres locaux commerciaux sont venus étoffer ce budget : les celliers du pic et audition Gatto.

FONCTIONNEMENT 2025



Dépenses : 80 363 €

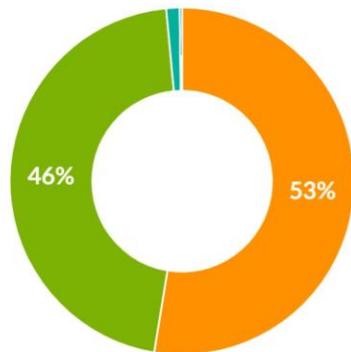
- Dotations aux amortissements : 48 000 €
- Charges générales : 29 363 €
- Autres charges : 2 000 €
- Titres annulés exercice antéri : 1 000 €



Recettes : 80 363 €

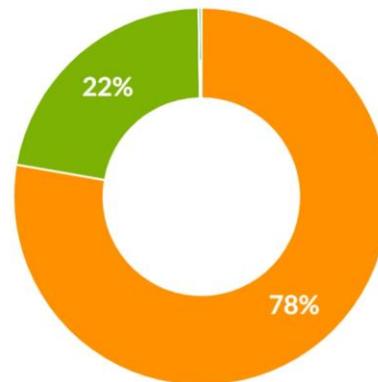
- Revenus des immeubles : 50 000 €
- Résultat reporté : 17 163 €
- Charges de gestion courante : 10 500 €
- Opérations d'ordre : 2 700 €

INVESTISSEMENT 2025



Dépenses : 217 686 €

- Immobilisations corporelles : 114 486 €
- Constructions : 100 000 €
- Opérations d'ordre : 2 700 €
- Cautions : 500 €



Recettes : 217 686 €

- Solde d'exécution reporté : 169 186 €
- Amortissements : 48 000 €
- Cautions : 500 €

Bai//argues
La ville
aux deux
ailes

MERCI

baillargues.fr