

# BUDGET PRIMITIF 2025



# **SOMMAIRE**

## **1. PREAMBULE**

## **2. SECTION DE FONCTIONNEMENT**

- A. EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES**
- B. EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES**

## **3. SECTION D'INVESTISSEMENTS**

- A. EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES**
- B. EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES**

## **4. EQUILIBRE BUDGETAIRE**

## **1. PREAMBULE**

Dans la continuité des efforts demandés aux finances du secteur public local dans le cadre du rééquilibrage des comptes publics, le budget prévisionnel 2025 s'appuie sur les grands axes de la stratégie financière qui ont été évoqués lors du débat d'orientation budgétaire (conseil municipal du 13 février 2025). Le budget de fonctionnement doit être maîtrisé pour éviter l'utilisation, conformément à nos engagements, du levier fiscal tout en préservant une capacité d'autofinancement de nos dépenses d'investissement en limitant le recours à l'emprunt.

Depuis 2015, la commune de La Grand'Croix, comme l'ensemble des collectivités territoriales françaises, est entrée dans une ère marquée par un profond bouleversement des finances publiques locales. Le plan d'économies de 50 Mds d'euros effectué sur le quinquennat 2014-2017, auquel les collectivités territoriales ont dû contribuer à hauteur de 11 Mds d'euros, est aujourd'hui suivi d'un effort continu demandé par le gouvernement sur le mandat actuel et initié sur le mandat précédent.

Le budget 2025, soumis au vote dans un contexte géopolitique et économique difficile et inédit, est la traduction des choix que nous faisons concernant des activités que nous portons ou que nous soutenons. Nous restons vigilants afin de continuer d'améliorer la qualité de nos services publics et de ne pas déstabiliser l'environnement associatif et économique de notre commune.

Pour rappel, le vote du présent budget s'effectue par nature au niveau du chapitre pour les sections de fonctionnement et d'investissement. Par ailleurs, cette proposition de vote se fait en intégrant l'affectation des résultats 2024.

## 2. SECTION DE FONCTIONNEMENT

### A. EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT                        | BP 2024             | BP 2025             | Evolution     |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 013 ATTENUATION CHARGES                           | 69 000,00           | 80 000,00           | 15,94%        |
| 70 PRODUITS DES SERVICES                          | 424 600,00          | 486 500,00          | 14,58%        |
| 73 IMPOTS ET TAXES                                | 3 402 380,00        | 3 621 654,11        | 6,44%         |
| 74 PARTICIPATION                                  | 1 547 125,00        | 1 482 481,00        | -4,18%        |
| 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION                     | 107 221,00          | 105 000,00          | -2,07%        |
| 76 PRODUITS FINANCIERS                            | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS                         | 7 000,00            | 20 000,00           | 185,71%       |
| 78 - REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS     | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| 042 - OPERATIONS D'ORDRE                          | 10 000,00           | 12 307,00           | 23,07%        |
| <i>Total Recettes Fonctionnement</i>              | <i>5 567 326,00</i> | <i>5 807 942,11</i> | <i>4,32%</i>  |
| <i>Excédent de fonctionnement affecté (002)</i>   | <i>310 000,00</i>   | <i>419 441,06</i>   | <i>35,30%</i> |
| <i>Total Recettes de Fonctionnement au Budget</i> | <i>5 877 326,00</i> | <i>6 227 383,17</i> | <i>5,96%</i>  |

#### 1. Produits des services et du domaine (chapitre 70)

L'augmentation de ce chapitre est essentiellement due à la progression des recettes provenant du service enfance et de l'école de musique.

#### 2. Impôts et taxes (chapitre 73)

Le budget intègre la revalorisation des bases fiscales de +1.7% décidé par l'Etat.

#### 3. Dotations et participations (chapitre 74)

Bien que ce chapitre soit en baisse de 4,18%, les dotations de l'Etat sont relativement stables par rapport aux montants perçus en 2024.

#### 4. Excédent antérieur reporté (chapitre 002)

Il s'agit du report du résultat de fonctionnement constaté au Compte Financier Unique (CFU) de l'année 2024.

De façon synthétique, les recettes de fonctionnement sont en légère hausse par rapport au BP 2024.

## B. EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT                     | BP 2024             | BP 2025               | Evolution    |
|------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| 011 - CHARGES GENERALES                        | 1 708 610,00        | 1 696 636,28          | -0,70%       |
| 012 - PERSONNEL                                | 2 605 000,00        | 2 757 500,00          | 5,85%        |
| 014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS                 | 3 335,00            | 11 577,00             | 247,14%      |
| 65 - CHARGES COURANTES                         | 993 900,00          | 904 336,94            | -9,01%       |
| 66 - INTERETS DES EMPRUNTS                     | 102 631,00          | 115 214,04            | 12,26%       |
| 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES                   | 15 750,00           | 20 000,00             | 26,98%       |
| 68 - PROVISIONS                                | 0,00                | 10 125,73             | 0,00%        |
| 042 - OPERATIONS D'ORDRE                       | 448 100,00          | 441 000,00            | -1,58%       |
| 023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT   | 0,00                | 270 993,18            | 0,00%        |
| <i>Total Dépenses Fonctionnement au Budget</i> | <i>5 877 326,00</i> | <i>6 227 383,17 €</i> | <i>5,96%</i> |

### 1. Charges à caractère général (chapitre 011)

Les charges à caractère général du BP 2025 sont stabilisées par rapport au budget 2024. Les hausses de certains articles sont compensées par des diminutions notamment pour l'entretien des espaces verts, précédemment confié à des entreprises et maintenant internalisé. La rubrique concernant la location de véhicule qui intégrait la location d'une balayeuse de voirie a également été revue à la baisse du fait de la non-concrétisation de ce projet.

### 2. Charges de personnel et assimilés (chapitre 012)

La progression des dépenses de personnel intègre les éléments suivants :

- Hausse décidée par l'Etat du taux de la part patronale de la CNRACL (caisse de retraite des fonctionnaires) : de 31,65% à 34,65%
- Le glissement vieillesse technicité correspondant à l'évolution des rémunérations liée à la progression de carrière des agents estimé globalement à 2% pour 2025
- La prise en compte sur l'année complète de postes créés au cours de l'année 2024.

### 3. Autres charges de gestion courante (chapitre 65)

La baisse significative de ce chapitre est due au décalage de paiement de la facture de maintenance annuelle du SIEL. Ainsi cette dépense payée en 2024 s'est élevée à près de 216 k€ car elle concernait les factures 2023 et 2024 alors que la facture 2025 se monte à 120 k€.

De façon synthétique, les dépenses de fonctionnement sont en légère hausse par rapport au BP 2024.

### 3. SECTION D'INVESTISSEMENT

#### A. EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES

| RECETTES D'INVESTISSEMENT                      | BP 2024             | BP 2025               | Evolution       |
|------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|
| 10 DOTATIONS (FCTVA, TLE)                      | 443 800,00          | 510 000,00            | 14,92%          |
| 1068 AFFECTATION RESULTAT                      | 575 935,25          | 0,00                  | -100,00%        |
| 13 SUBVENTIONS                                 | 3 333 463,32        | 1 871 332,00          | -43,86%         |
| 16 EMPRUNT                                     | 1 100 000,00        | 1 268 289,14          | 15,30%          |
| 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES (annulation)    | 843,08              | 0,00                  | -100,00%        |
| 23 IMMOBILISATIONS EN COURS (annulation)       | 0,00                | 16 900,00             | 0,00%           |
| 024- CESSIONS                                  | 138 055,47          | 0,00                  | -100,00%        |
| 040 - OPERATIONS D'ORDRE                       | 448 100,00          | 441 000,00            | -1,58%          |
| 041 - OPERATIONS PATRIMONIALES                 | 550 900,00          | 18 744,36             | -96,60%         |
| 021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 0,00                | 270 993,18            | 0,00%           |
| <b>Total Recettes Investissement</b>           | <b>6 591 097,12</b> | <b>4 397 258,68 €</b> | <b>-33,28%</b>  |
| <i>(Dont RESTES A REALISER N-1)</i>            | <i>612 121,50</i>   | <i>2 931 332,00</i>   |                 |
| <i>Excédent d'investissement reporté (001)</i> | <i>179 714,95</i>   | <i>0,00</i>           | <i>-100,00%</i> |
| <b>Total Recettes Investissement au Budget</b> | <b>6 770 812,07</b> | <b>4 397 258,68</b>   | <b>-35,06%</b>  |

La baisse des recettes d'investissement est corrélée avec celle des dépenses d'investissement. Cela est due au fait que les crédits de l'année 2025 correspondent à la fin des grosses opérations d'investissements entamées en 2024 et des financements qui y sont associés (travaux de rénovation des écoles notamment).

Le montant inscrit au budget 2025 comprend un reste à réaliser de 1 100 k€ relatif à l'emprunt contracté pour les travaux de rénovation des écoles.

#### B. EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT                      | BP 2024             | BP 2025             | Evolution      |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 10 -Dotations rembt taxe aménagement           | 300 331,00          | 0,00                | -100,00%       |
| 16 REMBOURSEMENT CAPITAL                       | 527 433,00          | 572 789,28          | 8,60%          |
| 20 ETUDES                                      | 114 627,49          | 6 534,00            | -94,30%        |
| 204 SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEES              | 268 898,00          | 161 900,00          | -39,79%        |
| 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | 661 230,99          | 699 341,82          | 5,76%          |
| 23 IMMOBILISATIONS EN COURS                    | 4 337 391,79        | 2 458 238,72        | -43,32%        |
| 040 - OPERATIONS D'ORDRE                       | 10 000,00           | 12 307,00           | 23,07%         |
| 041 - OPERATIONS PATRIMONIALES                 | 550 900,00          | 18 744,36           | -96,60%        |
| <b>Total Dépenses Investissement</b>           | <b>6 770 812,27</b> | <b>3 929 855,18</b> | <b>-41,96%</b> |
| <i>(Dont RESTES A REALISER N-1)</i>            | <i>1 355 755,24</i> | <i>1 806 508,54</i> |                |
| <i>Déficit d'investissement reporté (001)</i>  | <i>0,00</i>         | <i>467 403,50</i>   | <i>0,00%</i>   |
| <b>Total Dépenses Investissement au Budget</b> | <b>6 770 812,27</b> | <b>4 397 258,68</b> | <b>-35,06%</b> |

Les dépenses d'investissements comprennent 1 806 k€ de restes à réaliser concernant essentiellement les travaux de l'école.

Liste des nouvelles dépenses d'équipement proposées au budget 2025 :

| Lieu            | Nature de la dépense Investissement                                                               | BP 2025      |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| CHÂTEAU BENOIT  | Travaux de rénovation                                                                             | 321 304,00 € |
| CIMETIERE       | Rénovation WC                                                                                     | 3 252,00 €   |
| COLINE ET COLAS | Changement des portes intérieures                                                                 | 34 200,00 €  |
| COLINE ET COLAS | Changement des menuiseries extérieures                                                            | 22 731,76 €  |
| COLINE ET COLAS | Volets roulants                                                                                   | 2 656,36 €   |
| COLINE ET COLAS | Porte coulissante                                                                                 | 3 000,00 €   |
| CTM             | Malette x3                                                                                        | 464,40 €     |
| CTM             | Barnum                                                                                            | 5 462,52 €   |
| CTM             | Nettoyeur HP                                                                                      | 2 388,00 €   |
| EMILE SOULIER   | Remplacement de la cloture avec collège                                                           | 19 555,20 €  |
| EMILE SOULIER   | Réalisation d'un soubassement pour mur de cloture                                                 | 8 257,00 €   |
| EMILE SOULIER   | Cloture sur l'arrière du site y compris barrière escalier                                         | 11 101,08 €  |
| EMILE SOULIER   | Mise en peintures des GC montée escalier aux gradins+ Mur TRAVAUX POLE BATIMENT                   | 259,59 €     |
| EMILE SOULIER   | Résine ou peinture sol étage                                                                      | 243,86 €     |
| EMILE SOULIER   | Salle panoramique et bureau infirmerie                                                            | 600,00 €     |
| ENFANCE         | 2 Tabourets bas à roulettes                                                                       | 226,18 €     |
| ENFANCE         | 50 chaises malibu                                                                                 | 5 088,00 €   |
| ENFANCE         | 10 tables malibu                                                                                  | 3 166,68 €   |
| ENFANCE         | 5 tables bandana                                                                                  | 2 298,12 €   |
| ENFANCE         | 3 chariots de cantine                                                                             | 837,60 €     |
| ESPACES VERTS   | Sécateur électrique                                                                               | 1 687,20 €   |
| ESPACES VERTS   | 2 Batteries à dos AR300L STIHL.                                                                   | 3 852,36 €   |
| ESPACES VERTS   | Aménagement paysager                                                                              | 60 000,00 €  |
| ESPACES VERTS   | Distributeur bois toutounet                                                                       | 2 112,00 €   |
| ESPACES VERTS   | Aménagement intérieur : 9 tables de production, fond grillagé en acier galvanisé, pieds réglables | 9 504,00 €   |
| ESPACES VERTS   | Aménagement Parc de la Platière                                                                   | 722 000,00 € |
| ETOILE          | 1 chariot/diable transport matériel                                                               | 246,77 €     |
| ETOILE          | Cimaise dessus plan de travail                                                                    | 2 059,28 €   |
| ETOILE          | Cloture                                                                                           | 1 650,00 €   |
| ETOILE          | Ecran tactile de contrôle chauffage                                                               | 3 918,74 €   |
| MAIRIE          | Mobilier pour bureau CNI                                                                          | 452,10 €     |
| MAIRIE          | Bureau                                                                                            | 239,10 €     |
| MAIRIE          | Caisson mobile                                                                                    | 433,20 €     |
| MAIRIE          | Armoire métallique                                                                                | 29,21 €      |
| MAIRIE          | Repose pieds                                                                                      | 42,72 €      |
| MAIRIE          | Décoration                                                                                        | 43,00 €      |
| MAIRIE          | images                                                                                            | 42,00 €      |
| MAIRIE          | images                                                                                            | 85,00 €      |
| MAIRIE          | plante                                                                                            | 20,00 €      |

|                   |                                                                        |                       |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| MAIRIE            | Proposition : amélioration hall d'accueil :                            | 3 000,00 €            |
| MAIRIE            | Mobilier salle d'attente et divers                                     | 2 000,00 €            |
| MAIRIE            | Casque pour accueil (demande du service accueil)                       | 358,79 €              |
| MAIRIE            | Changement de 6 PC mairie                                              | 6 306,00 €            |
| MAIRIE            | Store intérieur                                                        | 4 404,00 €            |
| MAIRIE            | Confidentialité                                                        | 180,00 €              |
| MEDIATHEQUE       | 4 Chariots à livres (métal) Réf 408840902                              | 2 234,84 €            |
| MEDIATHEQUE       | 2 Douchettes Opticon L-50CUSBCCD                                       | 624,00 €              |
| MEDIATHEQUE       | 1 Coteuse/Titreuse P-TOUCH D600VP                                      | 214,80 €              |
| MEDIATHEQUE       | 1 Tapis couleur du lac Réf 4247333                                     | 340,86 €              |
| MEDIATHEQUE       | 1 Diable acier / Port de charges lourdes Réf FPW787-279                | 106,80 €              |
| MUSIQUE           | Instruments pour le cycle découverte                                   | 671,00 €              |
| MUSIQUE           | Pieds de support pour synthétiseur - Classe FM Mendelssohn             | 22,00 €               |
| MUSIQUE           | Matériels pour les classes musiques actuelles                          | 1 397,00 €            |
| MUSIQUE           | Yamaha Stagepas avec étui de protection (Demande 2023 reportée)        | 1 597,00 €            |
| MUSIQUE           | Pieds de support pour Yamaha Stagepas                                  | 184,00 €              |
| MUSIQUE           | Logiciel séquenceur composition (Demande 2023 reportée)                | 594,00 €              |
| MUSIQUE           | Vidéoprojecteur avec écran de projection blanc (Demande 2023 reportée) | 629,00 €              |
| MUSIQUE           | Support de fixation pour vidéoprojecteur (Demande 2023 reportée)       | 99,00 €               |
| MUSIQUE           | Stand et support Mao (Demande 2023 reportée)                           | 698,00 €              |
| MUSIQUE           | Câbles                                                                 | 35,00 €               |
| MUSIQUE           | Blocs Multiprises Power Split                                          | 72,00 €               |
| MUSIQUE           | Synthétiseurs (x5)                                                     | 1 750,00 €            |
| MUSIQUE           | Pupitres (x4)                                                          | 71,60 €               |
| MUSIQUE           | Partitions                                                             | 150,00 €              |
| MUSIQUE           | Reprise de la toiture suite nombreuses fuites                          | 950,40 €              |
| ROGER RIVIERE     | Prolongation du sol sportif                                            | 1 125,00 €            |
| SALLE DE L'ETOILE | 1 kit de housses rouges et noires pour les mange-debout                | 521,40 €              |
| SALLE DE L'ETOILE | 1 Canapé pour les loges                                                | 299,00 €              |
| SALLE DE L'ETOILE | 3 Vitrines d'exposition                                                | 1 848,42 €            |
| SORLIN            | 3 Chariots à sièges                                                    | 778,50 €              |
| SPORTS            | Matériel d'escalade                                                    | 2 448,00 €            |
| SPORTS            | Modif zone de réception SAE                                            | 5 202,00 €            |
| SPORTS            | Boîtes à clefs à code                                                  | 90,00 €               |
| SPORTS            | Cadres de tchoukball x 4                                               | 1 842,00 €            |
| SPORTS            | Cages Foot city stade E.Soulier                                        | 4 605,00 €            |
| URBANISME         | Réparation suite crues 10/2024                                         | 50 000,00 €           |
| URBANISME         | Divers éclairages: Mats éclairage Rond Points...                       | 161 900,00 €          |
| VEHICULES         | Accessoires capture animale                                            | 682,27 €              |
| VEHICULES         | Rampe véhicule                                                         | 3 174,80 €            |
| VOIRIES           | 2 Perceuses/visseuses                                                  | 790,49 €              |
| <b>TOTAL</b>      |                                                                        | <b>1 519 506,00 €</b> |

#### ❖ Emprunts

L'encours de la dette s'établi en fin d'année 2024 à 3 312 926 M€.

## 4. EQUILIBRE BUDGETAIRE

Synthèse par chapitre du budget primitif pour l'année 2025 :

|                                                | DEPENSES            | RECETTES            |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>FONCTIONNEMENT</b>                          |                     |                     |
| 011 - CHARGES GENERALES                        | 1 696 636,28        |                     |
| 012 - PERSONNEL                                | 2 757 500,00        |                     |
| 013 ATTENUATION CHARGES                        |                     | 80 000,00           |
| 014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS                 | 11 577,00           |                     |
| 023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT   | 270 993,18          |                     |
| 042 - OPERATIONS D'ORDRE                       | 441 000,00          | 12 307,00           |
| 65 - CHARGES COURANTES                         | 904 336,94          |                     |
| 66 - INTERETS DES EMPRUNTS                     | 115 214,04          |                     |
| 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES                   | 20 000,00           |                     |
| 68 - PROVISIONS                                | 10 125,73           |                     |
| 70 PRODUITS DES SERVICES                       |                     | 486 500,00          |
| 73 IMPOTS ET TAXES                             |                     | 3 621 654,11        |
| 74 PARTICIPATION                               |                     | 1 482 481,00        |
| 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION                  |                     | 105 000,00          |
| 76 PRODUITS FINANCIERS                         |                     |                     |
| 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS                      |                     | 20 000,00           |
| 78 - REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS  |                     |                     |
| <b>Total de l'exercice 2025</b>                | <b>6 227 383,17</b> | <b>5 807 942,11</b> |
| Résultat reporté de 2024                       |                     | 419 441,06          |
| <b>Fonctionnement 2025</b>                     | <b>6 180 402,17</b> | <b>6 227 383,17</b> |
| <b>INVESTISSEMENT</b>                          |                     |                     |
| 021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT |                     | 270 993,18          |
| 024- CESSIONS                                  |                     | 0,00                |
| 040 - OPERATIONS D'ORDRE                       | 12 307,00           | 441 000,00          |
| 041 - OPERATIONS PATRIMONIALES                 | 18 744,36           | 18 744,36           |
| 10 DOTATIONS (FCTVA, TLE)                      |                     | 510 000,00          |
| 1068 AFFECTATION RESULTAT                      |                     |                     |
| 13 SUBVENTIONS                                 |                     | 40 000,00           |
| 16 EMPRUNT                                     | 572 789,28          | 168 289,14          |
| 20 ETUDES                                      | 594,00              |                     |
| 204 SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEES              | 161 900,00          |                     |
| 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | 585 012,00          |                     |
| 23 IMMOBILISATIONS EN COURS                    | 772 000,00          | 16 900,00           |
| <b>Total de l'exercice 2025</b>                | <b>2 123 346,64</b> | <b>1 465 926,68</b> |
| Résultat reporté de 2024                       | 467 403,50          |                     |
| Restes à réaliser                              | 1 806 508,54        | 2 931 332,00        |
| <b>Investissements 2025</b>                    | <b>4 397 258,68</b> | <b>4 397 258,68</b> |