

AR Prefecture

082-218201903-20250325-2025\_27ET28-BF  
Reçu le 26/03/2025



# BUDGET PRIMITIF 2025

25 mars 2025

Documents transmis avec la convocation :

Tableau récapitulatif des prévisions et réalisations 2024 avec comparaison inscriptions de crédits proposés au vote au BP 2025 ;

- maquette CA 2024, CG 2024 et BP 2025 ;
- Note de présentation BP 2025 ;
- Note synthétique budget vert 2024.

## 2 Le Budget 2025

**Vote du présent budget :**

- **au niveau du chapitre pour la section d'investissement**
- **au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement**



# Fiscalité – délibération à voter

3

## Évolution des taux proposées pour 2025 :

Taxe d'Habitation (RS et HV) :	+ 0 %
Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties :	+ 0 %
Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties :	+ 0 %

### Taux prévisionnels 2025 inchangés depuis 2014

Taux TH	20,62%
Taux FB	53,84% <i>24,91% de taxe communale et 28,93% de taxe départementale</i>
Taux FNB	141,35%

## Recettes de Fonctionnement (€)

4

RECETTES	CA 2024	BP 2025	Remarques
<b>013 Atténuation charges</b>	45 243,0 €	<b>20 000,0 €</b>	Stabilité prudente
<b>70 Produits et services</b>	185 093,0 €	<b>180 000,0 €</b>	
<b>73 et 731 Impôts et taxes</b>	3 438 811,0 €	<b>3 400 000,0 €</b>	Prise en compte augmentation des bases et anticipation baisse FDMTO
<b>74 Dotations et participations</b>	1 595 036,0 €	<b>1 483 460,0 €</b>	En attente notification dotation
<b>75 Autres produits</b>	155 421,0 €	<b>98 910,0 €</b>	Prise en compte loyer sur année « normale ». Avec la M57, ce chapitre inclut maintenant les recettes exceptionnelles.
<b>Produits financiers</b>	13,0 €	<b>0,0 €</b>	
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>5 427 720,76 €</b>	<b>5 182 370,00 €</b>	
<i>Opération d'ordre entre sections</i>	51 178,60 €	<b>67 500 €</b>	
<i>Résultat cumulé de fonctionnement reporté</i>	622 453,88 €	<b>1 033 930,46 €</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>6 101 353,24 €</b>	<b>6 283 800,46 €</b>	

# Dépenses de fonctionnement (€)

DEPENSES	CA 2024	BP 2025	Remarques
<b>011 Charges générales</b>	1 180 268,0 €	1 296 186,0 €	Prise en compte augmentation spécifiques. Hausse de 2,3% en moyenne retenu au PPF,
<b>012 Dépenses personnel</b>	2 140 844,0 €	2 386 735,0 €	Prise en compte besoins nouveaux + obligations à venir (not. Protection Sociale Complémentaire)
<b>65 Autres charges</b>	459 285,0 €	497 920,0 €	Stabilité
<b>014 Atténuation produits</b>	176 659,0 €	180 000,0 €	Cf. opération exceptionnelle en 2023 – retour à un prévisionnel « classique »
<b>66 Charges financières</b>	145 559,0 €	167 650,0 €	Poursuite augmentation intérêts emprunts CDC + démarrage intérêts nouvel emprunt CRCA
<b>67 Charges exceptionnelles</b>	14,0 €	5 000,0 €	
<b>Autres dépenses et imprévues</b>	31 190,0 €	140 000,0 €	
<b>Total Dépenses Réelles</b>	<b>4 133 818,54 €</b>	<b>4 512 341,00 €</b>	
<i>Dépenses imprévues</i>	-	-	<i>N'existe plus en M57</i>
<i>Virement à la section d'Investissement</i>	0	1 210 309,64 €	
<i>Opérations d'ordre (amortissements)</i>	933 604,24 €	400 000 €	<i>Dotation aux amortissements + opération exceptionnelle (500k€) pour apurer compte de stock restant de la ZA (demande Trésorerie)</i>
<b>TOTAL</b>	<b>5 067 422,78 €</b>	<b>6 283 800,46 €</b>	

# 2025 : Recettes d'Investissement (€)

6

RECETTES	CA 2024	Restes à réaliser 2024/2025	BP 2025	TOTAL GENERAL	Remarques
FCTVA (10)	304 536,46 €	-	125 519 €	<b>125 519 €</b>	Montant estimé
Taxe d'aménagement (10)	122 646,66 €	-	50 000 €	<b>50 000 €</b>	Baisse des PC prises en compte
Subventions (13)	583 940,45 €	1 345 656,28 €	630 402,22 €	<b>1 976 058,50 €</b>	
Travaux effectués d'office		60 000 €	80 000 €	<b>140 000 €</b>	Deux nouveaux périls en cours.
Emprunt	2 390 300 €	-	-	-	Appel de fonds nécessaire pour financer les investissements et bénéficier du taux favorable validé en 2022

# 2025 : Recettes d'Investissement (€)

RECETTES	CA 2024	Restes à réaliser 2024/2025	BP 2025	TOTAL GENERAL	Remarques
Couverture besoin investissement	1 780 932,56 €	-	-	-	Voir affectation résultat
Total Recettes réelles	5 182 356,13 €	<b>1 405 656,28 €</b>	885 921,22 €	<b>2 291 577,5 €</b>	
Solde d'exécution reporté	-	-	1 488 416,62 €	<b>1 488 416,62 €</b>	Voir affectation résultat
Virement de la section de fonctionnement		-	1 210 309,64 €	<b>1 210 309,64 €</b>	Equilibre DF
Opérations d'ordre (amortissements)	933 604,24 €	-	400 000 €	<b>400 000 €</b>	Equilibre dotation aux amortissements + opération pour apurer compte de stock ZA
<b>TOTAL Recettes</b>	6 115 960,37 €	1 345 656,28 €	<b>3 984 647,48 €</b>	<b>5 390 303,76 €</b>	

# 2025 : Dépenses d'Investissement

## Liste des opérations et des AP/CP - BP 2025

8

Opérations à voter (création ou mise à jour) :

\*900 - investissement courant 2024 (liste prévisionnel dans note explicative – voir diapos suivantes)

> 255 294 € de dépenses nouvelles (81 290,78 € de restes à réaliser de 2024)

\*179 – Développement services numériques (12 263 € de recettes)

AP/CP à voter (création ou mise à jour) :

\*169 – Finalisation ADAP > dernier travaux (not. Cantine Dareysses)

\*175 – Aménagement du Parc des sports > proposition de révision au CM avril

\*176 – Construction centre de santé > fin des travaux

\*177 – Baggi/Mairie/Presbytère > maîtrise d'œuvre Maison Baggi

\*178 – Bâtiment La Poste > finalisation et ouverture du bureau de PM

\*180 – Equipements de prévention, de sureté et de sécurisation de la commune > finalisation réseau fibre noire et refonte parc vidéoprotection

\*181 – Schéma Directeur Immobilier Energétique (SDIE) > DPE ensemble du patrimoine

\*182 – Ecoles du futur > v. étude d'opportunité

\*183 – Travaux dans les cimetières > travaux de reprise en 2025

\*185 – Participation financement gymnase collège > v. délibération n°2023-60

# 2025 : Dépenses d'Investissement

## Liste des opérations et des AP/CP - BP 2025

9

Programme	AP	CP 2024	Réalisé 2024	Réalisé depuis l'ouverture	CP 2025	reste sur l'AP	Proposition
* 169 – Finalisation ADAP	300 000,00 €	259 000,00 €	256 822,10 €	256 822,10 €	<b>40 000,00 €</b>	3 177,90 €	
*175 – Projet associatif - Aménagement du Parc des sports	2 600 000,00 €	2 308 613,00 €	1 891 927,41 €	2 008 317,08 €	<b>591 682,92 €</b>	- €	révision en avril 2025
* 176 – Construction centre de santé	1 550 000,00 €	1 300 000,00 €	327 573,03 €	454 667,40 €	<b>800 000,00 €</b>	295 332,60 €	
* 177 – Baggi/Mairie/Presbytère	1 900 000,00 €	141 389,00 €	25 245,35 €	73 856,64 €	<b>200 000,00 €</b>	1 626 143,36 €	
* 178 – Bâtiment La Poste	125 000,00 €	95 000,00 €	78 806,75 €	78 806,75 €	<b>30 000,00 €</b>	16 193,25 €	
* 180 - Équipements de prévention, de sureté et de sécurisation de la commune	330 000,00 €	200 000,00 €	41 664,86 €	41 664,86 €	<b>240 000,00 €</b>	48 335,14 €	
* 181 Schéma Directeur Immobilier Énergétique (SDIE)	800 000,00 €	40 000,00 €	14 512,32 €	14 512,32 €	<b>60 000,00 €</b>	725 487,68 €	
*182 Ecoles du futur	200 000,00 €	10 000,00 €	- €	- €	<b>120 500,00 €</b>	79 500,00 €	
* 183 - Travaux dans les cimetières	180 000,00 €	77 500,00 €	- €	- €	<b>220 000,00 €</b>	40 000,00 €	révision
* 185 - Participation financement gymnase collèe	2 000 000,00 €	- €	- €	- €	<b>- €</b>	2 000 000,00 €	

# 2025 : Dépenses d'Investissement

## Liste des investissements courants - BP 2025

10

Objet	Commission	Coût estimé	Ventilation comptable Opération 900
MEDOU3 - suite des études	Aménagement Urba	30 000€	2031/UT
Véhicule PM	Sécurité	30 000€	21828/PM
Provision fiches visa	Administration générale	25 000€	2131/DIV
véhicule ST (/ \ contrat véhicule électrique arrêté et nouvelle consultation avec demandes de 2 véhicules)	Administration générale	25 000€	21828/ST
Dotation toitures patrimoine bâti	Bâtiments	20 000€	21311/DIV (à ventiler selon bâtiment)
Investissement 3 écoles (600€/classes)	Enfance	13 200€	21572/ selon école
plantations arbres + plan de gestion platanes	Cadre de vie	10 000€	2121/EV Ae
Logiciel métier - gestion du patrimoine communal + régies	Bâtiments	10 000€	2051/ST
Dotation maintien matériel roulant	Services techniques	10 000€	215731/ST
éclairage tennis	Bâtiments	7 100€	2135/Ten
Campagne capture pigeons	Bâtiments	6 000€	2181/DIV (à ventiler selon bâtiment concerné)
manifestations - borne foraine (Garonnette)	Manifestations	5 000€	2188/Fêtes
Dotation petit outillage	Technique	5 000€	2158/DIV
Enveloppe logements communaux	Bâtiments	5 000€	2132/BATI ou par bâtiments équipés
Appentis salle des fêtes - conteneurs	Cadre de vie	5 000€	2312/SDF

# 2025 : Dépenses d'Investissement

## Liste des investissements courants - BP 2025

11

Objet	Commission	Coût estimé	Ventilation comptable Opération 900
tables mater Dareysses réglables	Enfance	4 000€	215741/Can
Mairie ...isolation phonique salle de réunion	Bâtiments	4 000€	2135/Mair
cylindre électronique + clés	Bâtiments	3 000€	2135/DIV (à ventiler selon bâtiment)
chaises cantine mater et elem Dareysses	Enfance	3 000€	215741/Can
Drone (communication et bâtiments) + formation agent	Administration générale	3 000€	21838/ADM
Commandes groupées téléphonie : casques Mairie + écoles	Administration générale	2 500€	2185/ADM
volets extérieurs roulants 1 bureau étage ST	Bâtiments	2 500€	2135/ATM
Enveloppe sécurité au travail - document unique	RH	2 500€	21848/ADM
Dotation informatique	Administration générale	2 500€	21838/ADM
manifestations - tentes *2	Manifestations	2 000€	2188/ManC
Signalisation d'information Locale (SIL)	Voirie/EP/Réseaux	2 000€	2152/VR
Arceaux vélos (Mairie/ST)	Voirie/EP/Réseaux	2 000€	2152/VR
lave vaisselle Dareysses	Enfance	1 500€	21574/Can
Vélos ASVP/PM	Sécurité	1 500€	21828/PM
Logiciel DICT Urba	Voirie/EP/Réseaux	1 400€	2051/UT
mise en conformité électrique du coffret de sécurité clocher (suite vérif annuelle)	Bâtiments	1 090€	2135/E
Fête foraine (guirlandes)	Manifestations	1 000€	2188/Fêtes
Grilles d'exposition	Manifestations	1 000€	2188/ManC
Rénovation de la production d'ECS au CSC - cumulus sur point	Bâtiments	1 000€	2135/CSC

## 2025 : Dépenses d'Investissement

## Liste des investissements courants - BP 2025

12

Objet	Commission	Coût € estimé	Ventilation comptable Opération 900
Chasse - aménagement du local (arbitrage en cours)	Bâtiments	instruction en cours	20422/LCH
Commande dossiers suspendus rigides	Administration générale	800€	21848/ADM
Frigo TOP pour les PAI à Dareysses	Enfance	750€	215741/Can
1 grand chariot	Enfance	500€	215741/Can
1 Tablette pour JV (à remplacer par un ordi)	Enfance	500€	21831/Verne

## 2025 : Dépenses d'Investissement (en €/chapitre)

7

Dépenses	CA 2024	Restes à réaliser 2024/2025	BP 2025	TOTAL GENERAL
Remboursement emprunt (16)	371 971,75 €	-	452 000 €	<b>452 000 €</b>
Subventions versées (204)	11 003,88 €	79 473,28 €	8 000 €	<b>87 473,28 €</b>
Immos incorporelles (études...) (20)	134 461,73 €	31 154 €	314 400 €	<b>345 554 €</b>
Immos corporelles (21)	198 006,75 €	109 306,78 €	411 394 €	<b>520 700,78 €</b>
Travaux (23)	2 631 213,79 €	41 867,92 €	1 941 682,92 €	<b>1 983 550,84 €</b>
Travaux effectués d'office (45)		60 000 €	80 000 €	<b>140 000 €</b>
<b>TOTAL Dépenses réelles</b>		<b>371 598,98 €</b>	<b>3 199 476,92 €</b>	<b>3 571 075,90 €</b>
<i>Report 2024</i>		-	-	-
<i>Opérations d'ordre entre sections</i>		-	67 500 €	<b>67 500 €</b>
<b>TOTAL Dépenses</b>		<b>371 598,98 €</b>	<b>3 266 976,92 €</b>	<b>3 638 575,90 €</b>

# Equilibre Général BP 2025

13

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	6 283 800,46 €	6 283 800,46 €
Investissement	3 638 575,90 €	5 390 303,76 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 922 376,36 €</b>	<b>11 674 104,20 €</b>

## FONCTIONNEMENT

## DEPENSES

## RECETTES

D011	charges générales	1296 186,00 €	R70	produits services	180 000,00 €
D012	charges de personnel	2386 735,00 €	R73	Autres impôts et taxes	400 000,00 €
D65	autres charges de gestion cour	497 920,00 €	R731	Impôts locaux	3000 000,00 €
D66	charges financières	167 649,82 €	R74	dotation participation	1483 460,00 €
D67	charges exceptionnelles	5 000,00 €	R75	autres produits	98 910,00 €
D022	dépenses imprévues - plus possible en M57		R76	produits financiers	- €
D014	Atténuation produits	180 000,00 €	R77	produits except	- €
D68	dotations amortissements	400 000,00 €	R013	atténuation de charges	20 000,00 €
D68	Prov pour risques	140 000,00 €	R042	travaux en régie	60 000,00 €
D040	Réglu biens		R777	reprise subv	7 500,00 €
D023	virement à la sect invest	1210 309,64 €	R002	excédent reporté	1033 930,46 €
	<b>TOTAL DEP FONCT :</b>	<b>6283 800,46 €</b>		<b>TOTAL REC FONCT :</b>	<b>6283 800,46 €</b>

## INVESTISSEMENT

D001	déficit invest reporté	- €	1068	affectation résultat	- €
D16	emprunt remb en capital	452 000,00 €	R021	virement de la section de fonct	1210 309,64 €
D20	subventions versées + immo	425 024,28 €	R10	FCTVA + Taxe aménagt	175 519,00 €
D21	immobilisations	520 700,78 €	R13	subventions	1976 058,50 €
D23	travaux en cours	1983 550,84 €	R16	emprunts	- €
D020	dépenses imprévues - plus possible en M57	- €	R040	amortissements	400 000,00 €
D040	travaux en régie	60 000,00 €	R040	Réglu biens	- €
D040	Reprise subv	7 500,00 €			
D45	compte tiers	140 000,00 €	R45	compte tiers	140 000,00 €
D26	Participation	49 800,00 €	R001	Excédent invest reporté	1488 416,62 €
	<b>TOTAL DEP INVEST :</b>	<b>3638 575,90 €</b>		<b>TOTAL REC INVEST :</b>	<b>5390 303,76 €</b>