

COMMUNE D AULNOYE-AYMERIES

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2025



L'article L.2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur son site internet.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2025 a été voté le 10 février 2025 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande aux heures d'ouvertures de la mairie.

Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 12 décembre 2024.

Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de mobiliser des subventions auprès du conseil départemental, de la Région ou de l'Etat chaque fois que possible.

Le budget se décompose en deux sections, une section de fonctionnement dans laquelle nous retrouvons le fonctionnement courant (les rémunérations des agents, les charges courantes...) et une section d'investissement qui reprend principalement les dépenses et recettes liées aux différents projets structurants.

La commune compte trois budgets :

- Budget principal
- Budget annexe « Bâtiment centre-ville la Florentine »

BUDGET VILLE :

I. La section de fonctionnement

a) Généralités

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Au 1^{er} janvier 2025, le budget annexe centre social la florentine est intégré au budget principal de la ville.

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions. Les recettes de fonctionnement 2025 représentent 14 036 511 euros.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les rémunérations du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les rémunérations des agents correspondent à 45.8 % des dépenses réelles de fonctionnement. Les dépenses de fonctionnement 2025 hors opération d'ordre représentent 12 290 926 euros.

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

Il existe trois principaux types de recettes pour une commune :

- Les impôts locaux,
- Les dotations versées par l'Etat,
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population.

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

| Dépenses | Montant | Recettes | Montant |
|--|----------------------|---|----------------------|
| Dépenses courantes | 3 843 430.00 | Atténuation de charges | 150 000.00 |
| Dépenses de personnel | 5 630 000.00 | Recettes des services | 504 899.00 |
| Atténuation de produits | 3 500.00 | Fiscalités locales | 5 427 500.00 |
| Autres dépenses de gestion courante | 1 786 996.00 | Impôts et taxes | 3 198 485.00 |
| Dépenses financières | 1 010 000.00 | Dotations et participations | 3 120 797.00 |
| Dépenses spécifiques | 2 000.00 | Autres produits de gestion courante | 442 410.00 |
| Autres dépenses | 15 000.00 | Recettes financières | 1 192 420.00 |
| Total dépenses réelles | 12 290 926.00 | Total recettes réelles | 14 036 511.00 |
| Charges (écritures d'ordre entre sections) | 1 745 585.00 | Produits (écritures d'ordre entre sections) | |
| Virement à la section d'investissement | | | |
| Total général | 14 036 511.00 | Total général | 14 036 511.00 |

c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2025 restent inchangés :

- Taxe foncière sur les propriétés bâties : 46.53 %
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties : 24.83 %
- Taxe d'habitation (sur les résidences secondaires) : 30.78 %

Le produit attendu de la fiscalité locale s'élève à 5 427 500.00 €.

d) Les dotations de l'Etat.

Les dotations attendues de l'Etat s'élèveront à 1 750 000.00 € .

- Dotation forfaitaire : 850 000 €
- Dotation de solidarité urbaine : 360 000 €
- Dotation de solidarité rurale : 540 000 €

II. La section d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement est la continuité des projets lancés. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (par exemple la Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement.

b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

| Dépenses | Montant | Recettes | Montant |
|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| Remboursement d'emprunts | 2 203 600.00 | Virement de la section de fonctionnement | |
| Immobilisations corporelles | 555 000.00 | FCTVA | 750 000.00 |
| Immobilisation en cours | 6 667 984.00 | Cessions d'immobilisations | 452 150.00 |
| Subvention équipements | 263 280.00 | Taxe aménagement | 4 000.00 |
| Immobilisations incorporelles | 340 240.00 | Subventions | 6 817 867.00 |
| Participation et créances rattachées | 5 000.00 | Emprunt | 265 502.00 |
| | | Produits (écritures d'ordre entre section) | 1 745 585.00 |
| Total général | 10 035 104.00 | Total général | 10 035 104.00 |

c) Les principaux projets de l'année 2025 sont les suivants :

- Le déploiement de la **vidéoprotection**
- La **requalification du centre administratif**
- La **rénovation énergétique de la salle Ladoumègue**
- L'étude pour **la création d'une aire de jeux Ladoumègue**
- Les travaux de **voirie**
- Etude pour **la création d'un complexe cinématographique**

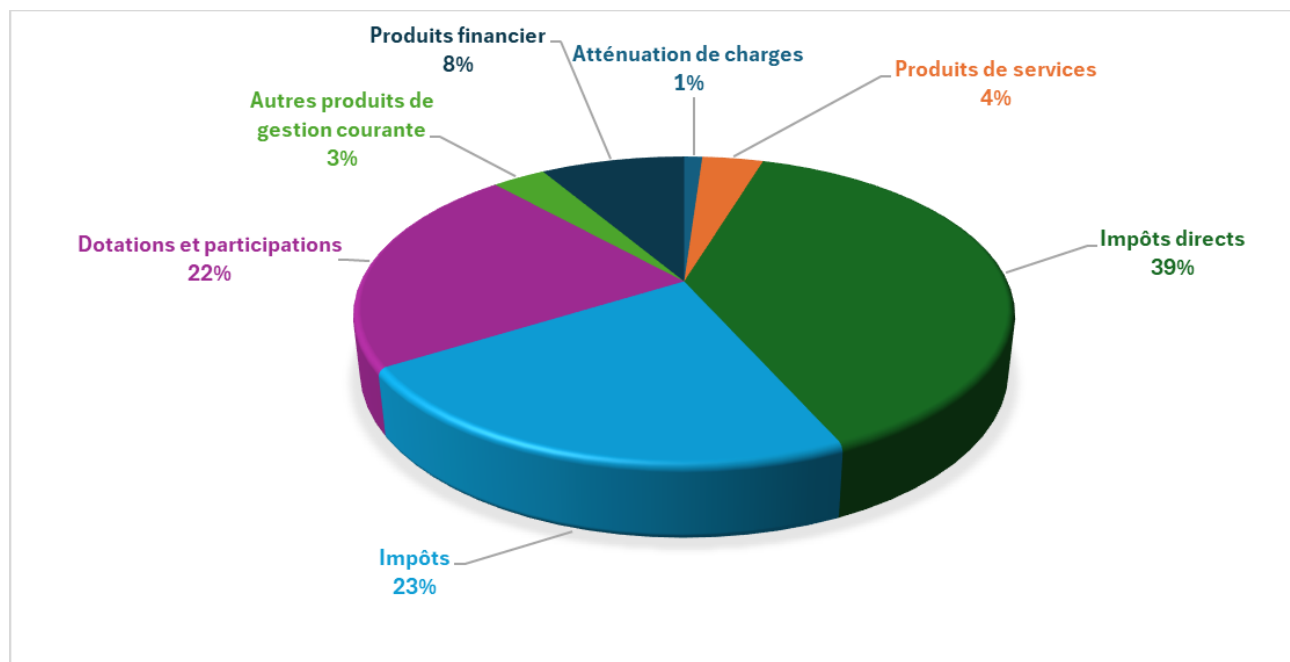
d) Les subventions d'investissements prévues :

- de l'Etat : 3 151 800.00 €
- de la Région : 1 643 700.00 €
- du Département : 743 000.00 €
- Autres : 1 279 367.00 €

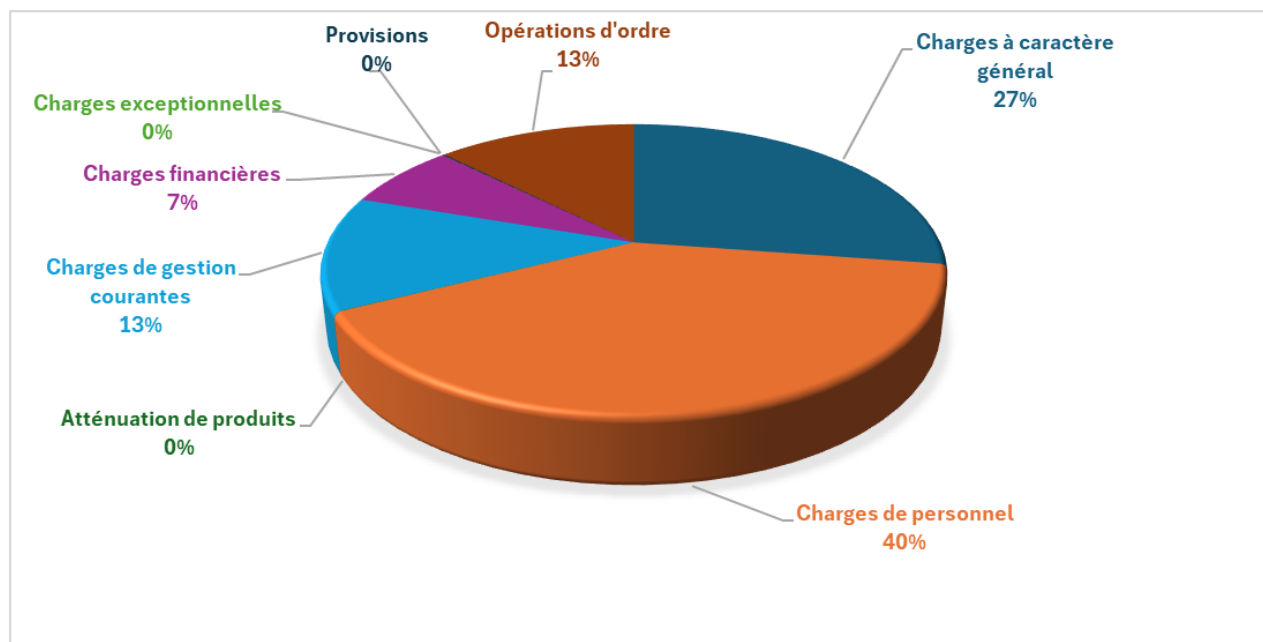
III. Les données synthétiques du budget – Récapitulatif

a) Recettes et dépenses :

Recettes de fonctionnement :



Dépenses de fonctionnement :



Recettes et dépenses d'investissement : 10 035 104.00 € réparties de la façon suivante :

Déploiement de la vidéo protection :

- Dépenses : 385 524 €
- Recettes : 419 327 €

Requalification du Centre Administratif :

- Dépenses : 4 536 000 €
- Recettes : 4 657 540 €

Rénovation de la salle Ladoumègue :

- Dépenses : 475 000 €
- Recettes : 493 100 €

Nouvelle étude pour le chauffage de la salle Ladoumègue

- Dépenses : 115 000 €
- Recettes : 0 €

Création d'une aire de jeux :

- Dépenses : 1 086 000 €
- Recettes : 672 000 €

Création d'un complexe cinématographique

- Dépenses : 50 000 €
- Recettes : 0 €

Voirie :

- Dépenses : 707 980 €
- Recettes : 108 800 €

Diverses dépenses :

- Entretien de bâtiments et achat de matériel : 218 000 € avec 28 200 € de recette (CAF et fonds de concours urbain)
- Informatique : 61 000 € avec 12 900€ de recette pour l'achat des tableaux interactif
- Etude : 50 000 €
- Acquisition : 142 000 € avec 21 000 € de recette
- Action pour la SPL NORSEM : 5 000 €
- Dépôts de garantie : 3 000 €

Remboursement du capital de la dette : 2 200 600 €

Recette du FCTVA : 750 000 €

Recette de la région pour dossier EPF : 405 000 €

Recette de diverses cessions pour un montant de 452 150 €

Opérations d'ordres pour un montant de 1 745 585 € (cette somme reprend les amortissements des immobilisations ainsi que des opérations liées au fonds de soutien versé par l'état).

Rappelons que les opérations d'ordre ne donnent pas lieu à des décaissements.

b) Principaux ratios :

Population totale : 9 054 habitants

Dépenses réelles de fonctionnement / population : 1 357.51 €

Recettes réelles de fonctionnement / population : 1 550.31 €

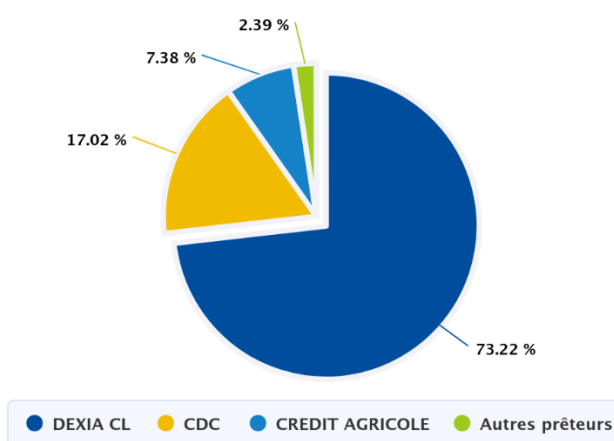
Encours de la dette / population : 3 061.51 €

Dépenses d'équipement / population : 864 42 €

c) Etat de la dette

| Capital restant dû au 01/01/2025 (CRD) | Taux moyen (ExEx, Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--|---------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 27 719 905 € | 3,53% | 20 ans et 8 mois | 8 ans et 5 mois | 34 |

| Type | Encours | % d'exposition | Taux moyen (ExEx, Annuel) |
|-----------------------------|---------------------|----------------|---------------------------|
| Fixe | 23 263 184 € | 83,92% | 3,51% |
| Variable | 134 227 € | 0,48% | 4,72% |
| Livret A | 4 180 226 € | 15,08% | 3,52% |
| Barrière | 142 268 € | 0,51% | 4,66% |
| Ensemble des risques | 27 719 905 € | 100,00% | 3,53% |



BUDGET ANNEXE BATIMENT CENTRE-VILLE FLORENTINE :

Ce budget ne comptabilise que des recettes de loyer. Les dépenses et recettes d'investissement correspondent aux cautions.

La section de fonctionnement

Recettes et dépenses :

| Dépenses | Montant | Recettes | Montant |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| Dépenses courantes | | Atténuation de charges | |
| Dépenses de personnel | | Recettes des services | 50 000.00 |
| Autres dépenses de gestion courante | 10 000.00 | Impôts et taxes | |
| Dépenses exceptionnelles | 40 000.00 | Dotations et participations | |
| Total dépenses réelles | 50 000.00 | Total recettes réelles | 50 000.00 |

II. La section d'investissement

En investissement, nous inscrivons en dépenses et en recette un montant de 5 000 € qui correspond aux dépôts de garanties.