



Ville de Draguignan

Budget primitif 2025

Conseil Municipal, le mardi 02 avril 2025



Ville de Draguignan

PREAMBULE

- Le **budget primitif** de la Ville prévoit les autorisations en **dépenses** et **recettes** des sections de **fonctionnement** et d'**investissement**, chacune devant être équilibrée. Il s'agit, donc, de prévisions.
- Sa préparation s'est réalisée dans un **contexte incertain** marqué par **l'adoption tardive** du **PLF** 2025 (le 5 février 2025). Dans une **démarche** de **prudence** et de vigilance avec un vote décalé en avril, la préparation de ce budget s'est réalisée une nouvelle fois avec une **recherche approfondie d'économies**.
- Il a été préparé en tenant compte du **débat sur les orientations budgétaires** lors du **Conseil Municipal** du **26 février dernier**.

PRESENTATION GENERALE

Le budget principal s'équilibre en dépenses et recettes à
67 091 521 €.

Avec :

une section de **fonctionnement** à **50 628 715 €**

Et

une section d'**investissement** à **16 462 806 €**

A ce jour, le résultat de l'exercice 2024 n'est pas déterminé car les **pointages** avec le comptable sont **en cours** de finalisation. Comme les années précédentes, le **résultat** de l'année n-1 (2024) sera intégré lors de la reprise des résultats définitifs, c'est-à-dire au moment du vote du compte administratif 2024 en juin prochain. Il viendrait, alors, **minorer l'emprunt prévisionnel** inscrit au présent budget primitif 2025.



SECTION
de
FONCTIONNEMENT

Équilibrée à 50,63 M€

DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT SANS AUGMENTER LES TAUX D'IMPÔTS AVEC :

- Des **atténuations de charges** correspondant principalement aux remboursements de rémunérations (assurances statutaires, etc) qui sont stables pour **1,03 M€** (contre 1,07 M€ au BP 2024) ;
- Des **produits de services** une nouvelle fois en légère augmentation, avec **2,38 M€** contre 2,25 M€ au précédent BP, soit +5,6% ;
- Des **dotations de l'Etat** et des **participations** qui progressent. Projetées à **9,70 M€** (9,38 M€ au BP 2024, soit +3,5%) elles comprennent principalement la Dotation Globale de Fonctionnement, la Dotation de Solidarité Urbaine et la Dotation de Péréquation, ainsi que les participations de la CAF en soutien à notre politique en matière d'enfance et de petite enfance.

DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT SANS AUGMENTER LES TAUX D'IMPÔTS AVEC :

- **Des impôts locaux**, inclus dans le chapitre impôts et taxes, tenant compte d'une **revalorisation** des valeurs locatives de **+1,7%** conformément au PLF 2025 et basée sur l'évolution de l'indice des prix en novembre dernier. Par ailleurs, une hypothèse très prudentielle de variation physique des bases pour +0,1% a été retenue. La projection globale est, ainsi, estimée à **31,35 M€**. Encore une fois, il n'est **pas prévu de recourir à l'augmentation des taux** sur le foncier bâti et non bâti.
- Une hypothèse de reprise de l'immobilier et, donc, **des Droits de Mutation à Titre Onéreux (DMTO)** estimés **en légère hausse** pour **1,8 M€** (pour mémoire 1,6 M€ en 2024 et 2,8 M€ réalisés en 2022).
- **Une Attribution de Compensation** versée par **DPVa** stable à **1,4 M€**, mais une prévision du **Fonds National de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC)** estimée avec prudence car retenant **l'hypothèse** selon laquelle DPVa puisse en perdre le bénéfice générant, alors, pour la ville une diminution de dotation de 10% par rapport à la notification en 2024, soit une projection à **0,5 M€** (-55 489 € par rapport à la recette 2024).

LA RECHERCHE D'OPTIMISATION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT SE CARACTÉRISANT PAR :

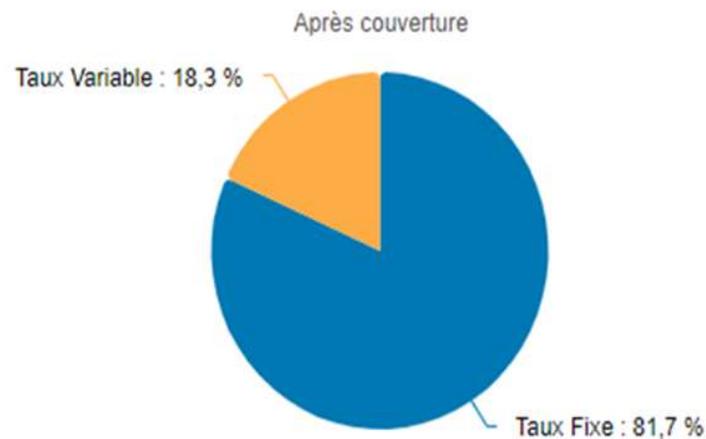
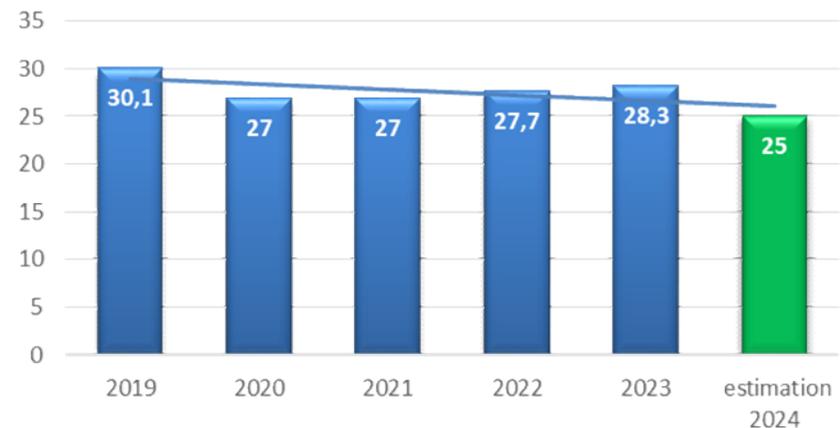
- Des **charges à caractère général** s'établissant à **13,78 M€** (13,27 M€ au BP 2024). Notons que ces dépenses sont impactées par une **inflation** estimée à **+1,5%**. L'effort de gestion et la **recherche d'économies** permet d'en contenir l'augmentation à **+0,8 %** ;
- Des **dépenses de personnel**, supportant une série de **mesures** décidées par l'**État** (*dont la hausse de la cotisation CNRACL, la hausse de la cotisation URSSAF et participation employeur à la prévoyance des agents*), qui fait évoluer ce poste à la hausse à **28,83 M€**, contre 27,82 M€ au précédent BP. Outre ces augmentations de charges réglementaires incompressibles, des créations de postes en 2025, indispensables à l'amélioration du service public municipal, sont prévues et notamment dans le secteur de la sécurité ;
- Un important travail collectif mené pour conforter l'enveloppe des **subventions**, secteur par secteur. Au global **les autres charges de gestion courante** sont portées à **3,09 M€**.



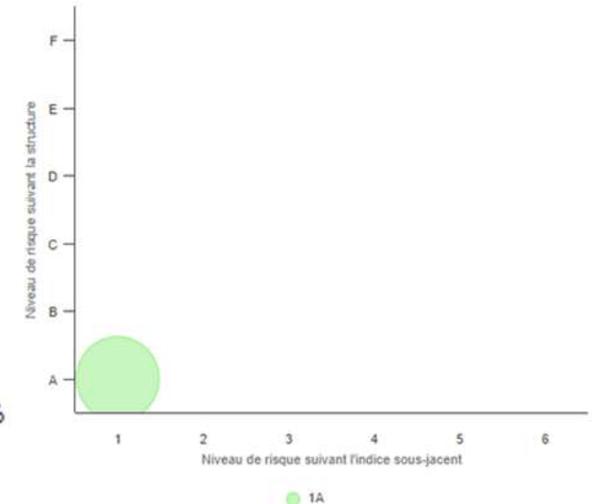
UNE MAITRISE DE LA DETTE PERMETTANT :

Une diminution des **intérêts de la dette**, à **0,70 M€**, grâce à **cette stratégie de désendettement** de la Ville et de la **baisse nationale des taux variables**. En effet, rappelons que début 2025, **l'endettement total**, en **baisse** depuis 2013, est sécurisé à **25 M€** grâce à notre choix de recourir à des emprunts à taux fixes et **sans aucun emprunt toxique**.

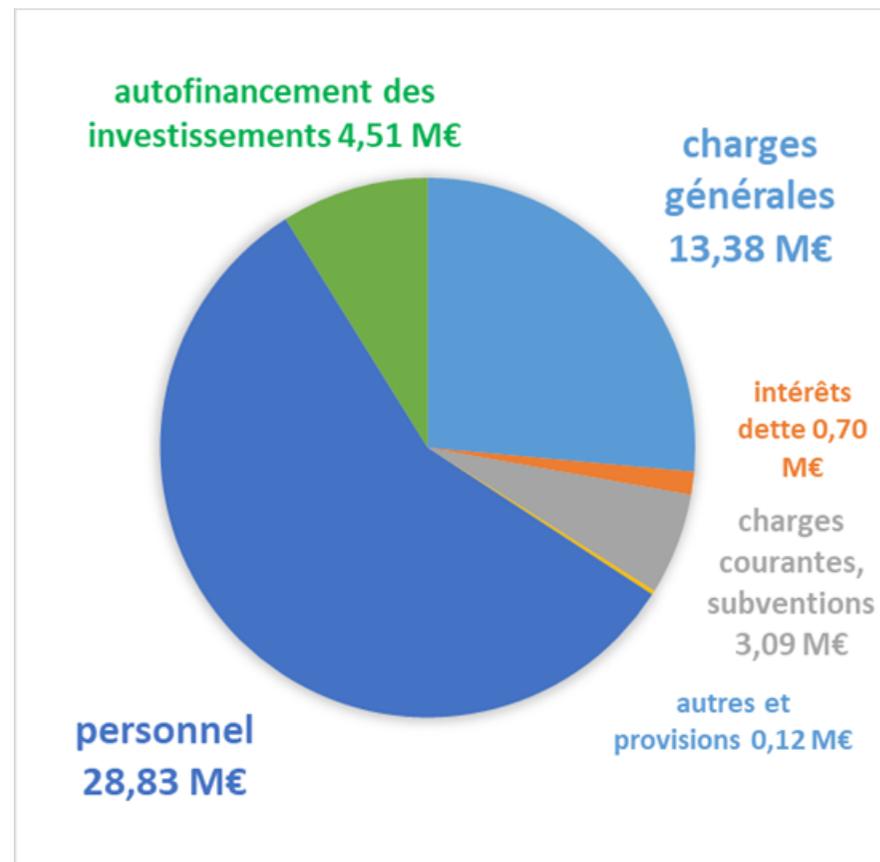
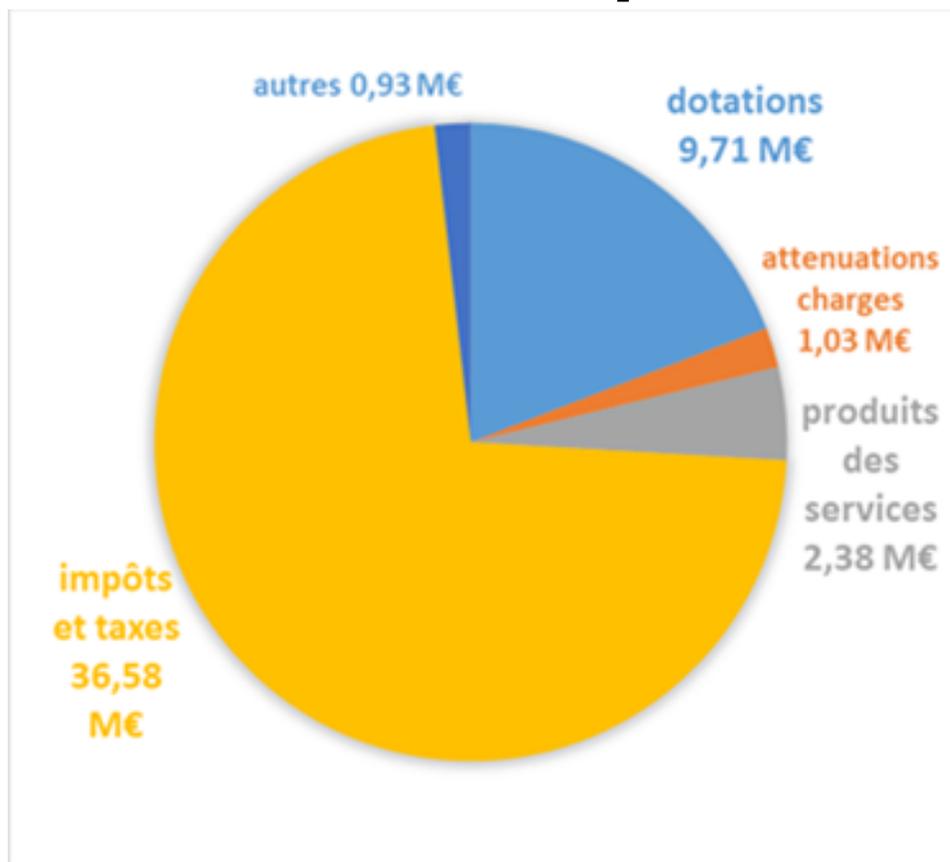
Dette en M€ au compte administratif



Classification de l'encours au 31/12/2024 en début de journée selon la charte Gissler



VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT équilibrée à 50 628 715 €



SECTION **D' INVESTISSEMENT**

Équilibrée à 16,46 M€



LE MAINTIEN DU NIVEAU DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Avec un objectif de poursuite du programme d'investissement, les **dépenses d'équipement** sont reconduites à **11,29 M€** (13,25 M€ au BP 2024) et comprennent les **programmes** financés en **AP/CP** pour un **total de 7,46 M€ avec** :

- La **politique éducative et scolaire** pour **0,78 M€** ;
- La **rénovation thermique des écoles et des bâtiments** pour **1,34 M€** ;
- Les **équipements sportifs et d'activités** structurants pour **1,15 M€** ;
- L'**accessibilité** des bâtiments et des espaces publics pour **0,05 M€** ;
- Le projet **Cœur de Ville** pour **1,44 M€** ;
- La **voirie** pour **1,41 M€** ;
- La **lutte contre l'inondabilité** pour **1,19 M€** ;
- **Smart City – cyber-sécurité** pour **0,1 M€**.



LE MAINTIEN DU NIVEAU DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Hors programmes AP/CP, la Ville poursuit également les investissements pour **3,83 M€** avec :

- les **autres dépenses bâtementaires** qui représentent 1,83 M€;
- Les **acquisitions foncières** pour 0,1 M€;
- Les **voiries, réseaux** signalisation et régie **voirie** pour 1 M€;
- Les **acquisitions-restauration** d'œuvres du **Musée des Beaux-Arts** pour 0,2 M€;
- Le **digital** pour 0,3 M€;
- L'**environnement-espaces verts-nettoisement** pour 0,2 M€;
- Le **matériel roulant** pour 0,1 M€;
- La poursuite du **budget participatif 2025** pour 0,1 M€.

DES RECETTES D'INVESTISSEMENT STABILISÉES

- Selon les dernières réalisations 2024, la **taxe d'aménagement** est estimée à **0,65 M€** et le **FCTVA** comptabilisé pour **2 M€** (1,5 M€ au BP 2024) ;
- Les prévisions de **subventions** sont budgétées pour **2,4 M€**, les **amendes de police** pour **0,3 M€** et la participation de l'Etat pour l'habitat à 0,4 M€ ;
- En complément du **produit des cessions** à **1,38 M€**, les recettes pour le compte de tiers s'élèvent à **0,96 M€** et concernent le financement des **travaux du secteur pluvial** et du **PAPI** pour le compte de **DPVa** ;

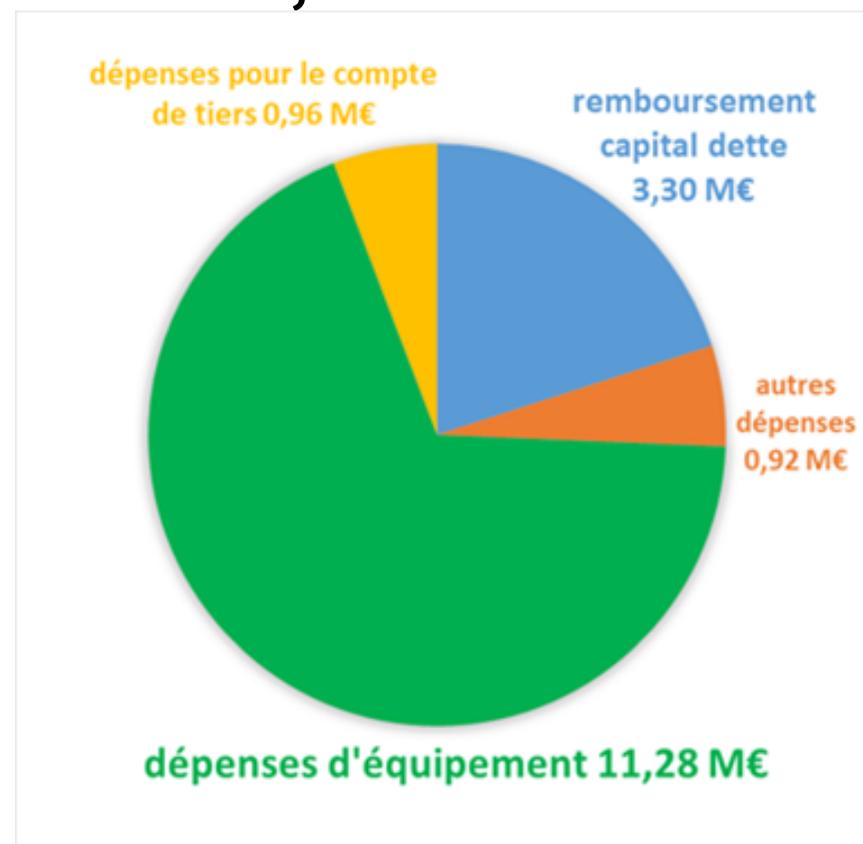
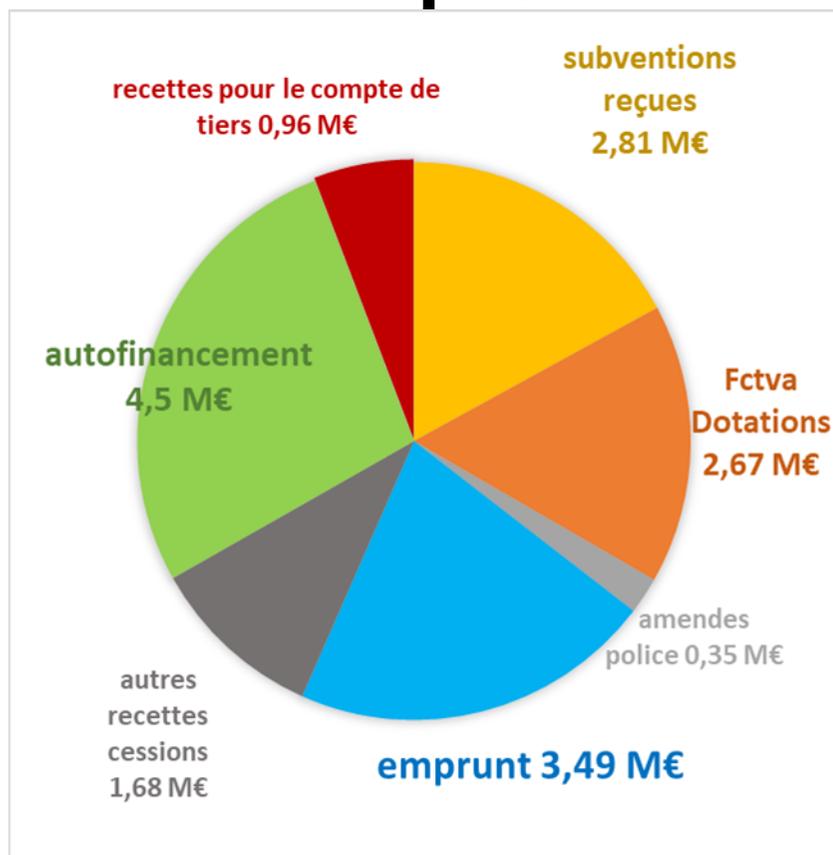
*L'autofinancement est une nouvelle fois renforcé, composé des amortissements et du virement depuis le fonctionnement, il atteint désormais **4,5 M€** (+5% vs BP 2024).*

*Cela permet de **baisser** fortement l'emprunt d'équilibre théorique à **3,5 M€** contre 5 M€ au précédent BP (-30%).*

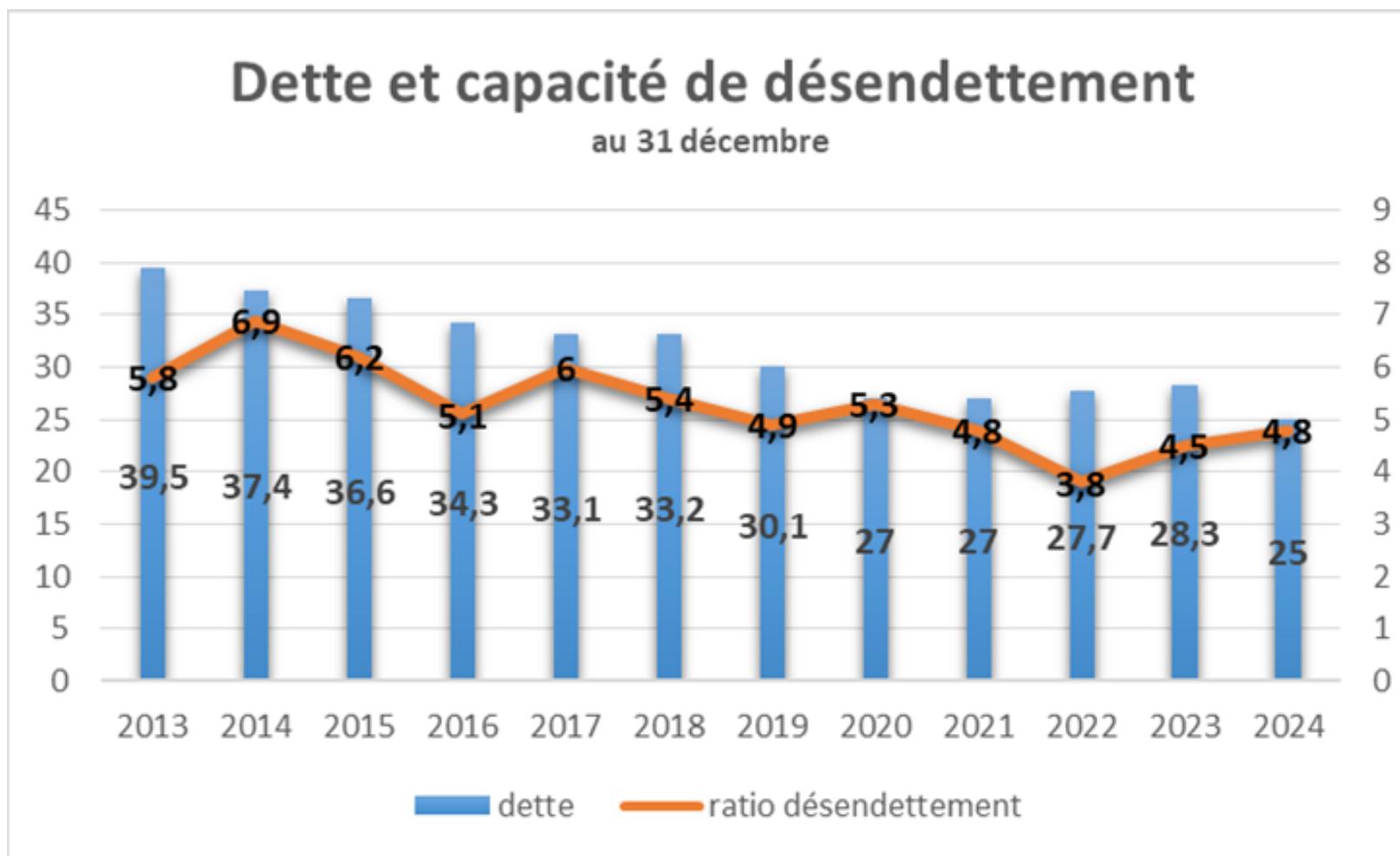


VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

équilibrée à 16 462 806,31 M€



LA DETTE ET LA CAPACITÉ A LA REMBOURSER



LES POINTS ESSENTIELS DU BP 2025 A RETENIR

- Grâce aux économies de fonctionnement, **l'épargne brute augmente** et passe de 3,89 M€ à **4 M€** et **l'épargne nette** passe de 0,56 M€ à **0,70 M€** ;
- Le budget est construit **sans augmentation des taux** sur le foncier bâti et le non bâti ;
- Le **soutien financier aux associations** est **conforté** par rapport à l'année précédente ;
- Le budget **maintient** les **animations** permettant le **soutien** aux **acteurs locaux** et aux **commerces** ;
- Au vu de l'amélioration des réalisations, la Ville maintient un **niveau conséquent d'investissement** proche de **11,29 M€** financé notamment par **2,4 M€** de **subventions** et **4,5 M€** d'**autofinancement** ;
- L'**emprunt d'équilibre en baisse**, reste prévisionnellement à **3,5 M€** ;
- La **dette** au 1^{er} janvier est **en baisse** à **25 M€**, avec une excellente **capacité** à la **rembourser**.

L'objectif de maintenir le cap des économies et des investissements en maîtrisant la dette est une nouvelle fois atteint.

BUDGET PRIMITIF 2025 DU BUDGET ANNEXE DE LA RÉGIE MUNICIPALE DES PARKINGS DRACÉNOIS

1 - Section d'exploitation

Les **dépenses réelles** sont en hausse de 16 924 €, soit + 3 % par rapport au Budget Primitif 2024. Cela est essentiellement dû au fait de la **diminution** des **charges** à caractère général (- 4 700 €, soit - 1,98 %), et de **l'augmentation des frais de personnel** (+ 22 612 €, soit + 7,68 %) découlant des mesures gouvernementales (avec une hausse de 3 points de la cotisation employeur à la CNRACL et de 1 point de celle de l'URSSAF).

Les **dépenses totales diminuent** de 70 257 €, soit - 8,11 % par rapport au BP 2024, du fait de la diminution des amortissements au stade du Budget Primitif.

Les **recettes réelles** sont en **augmentation** de 19 743 €, soit + 2,57 % par rapport à 2024, avec une prévision des recettes des parkings similaire à l'an dernier et des recettes en hausse sur l'utilisation temporaire des parkings et des bornes de recharge pour les véhicules électriques.

L'évolution de la section d'exploitation est donc en **baisse** par rapport à 2024 d'un peu plus de 8 %, avec une augmentation des recettes réelles légèrement supérieure à celle des dépenses réelles. Elle permet de **dégager** une somme de **220 819 €** pour **l'autofinancement** des investissements.



BUDGET PRIMITIF 2025 DU BUDGET ANNEXE DE LA RÉGIE MUNICIPALE DES PARKINGS DRACÉNOIS

2 - Section d'investissement

Les dépenses

Il est prévu d'inscrire une somme de **59 759 €** pour les **investissements** sur les divers parkings gérés par la Régie.

Le **remboursement 2025** du **capital** de la dette s'élève à **153 060 €**, en hausse de 26 060 € du fait du paiement d'un reliquat d'annuité 2024.

Les recettes

Elles sont composées quasi exclusivement de **l'autofinancement** pour un montant de **220 819 €**.

Merci pour votre attention

