



Présentation synthétique du Compte administratif 2024 et du Budget Primitif 2025



MON VILLAGE URBAIN



mairie-begles.fr

0-1 Sommaire Compte Administratif 2024

➤ Compte Administratif 2024	P 4-19
• Dépenses Réelles de Fonctionnement : en chiffres	P 5
• Recettes Réelles de Fonctionnement : en chiffres	P 6
• Evolution des dotations de l'Etat (DGF/DSU/DNP)	P 7
• Synthèse graphique des dépenses et recettes de fonctionnement	P 8
• Quelques ratios de fonctionnement	P 9
• Dépenses totales d'Investissement : en chiffres	P 10
• Synthèse graphique dépenses réelles d'investissement	P 11-12
• Recettes totales d'Investissement : en chiffres	P 13
• Synthèse graphique recettes réelles d'investissement	P 14
• Quelques indicateurs d'investissement	P 15
• Evolution de la Marge d'Autofinancement Courant (M.A.C.)	P 16
• La dette au 31-12-2024	P 17
• Annexe Verte	P 18-19

0-2 Sommaire Budget Primitif 2025

➤ <u>BUDGET PRIMITIF 2025</u>	P 20-35
• Impact de la loi de finances 2025 pour Bègles	P 21
• Dépenses Réelles de Fonctionnement : en chiffres	P 22
• Points clés des dépenses réelles de fonctionnement	P 23
• Subventions aux associations et établissements publics en chiffres	P 24
• Recettes Réelles de Fonctionnement : en chiffres	P 25
• Points clés des recettes réelles de fonctionnement	P 26
• Synthèse graphique Dépenses et Recettes réelles de fonctionnement	P 27
• Dépenses d'Investissement par nature : en chiffres	P 28
• Zoom dépenses totales d'équipement	P 29
• Zoom Projets de mandat	P 30-31
• Recettes d'Investissement par nature: en chiffres	P 32
• Zoom Recettes Réelles d'Investissement	P 33
• Synthèse graphique Dépenses et Recettes réelles Investissement	P 34
• Présentation équilibre du budget	P 35

Le Compte Administratif 2024

01



- 1-1** Les dépenses et recettes de fonctionnement
- 1-2** Les dépenses et recettes d'investissement
- 1-3** Evolution de la MAC (épargne nette)
- 1-4** Evolution de la dette
- 1-5** Annexe Verte

1-1 LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT en K€

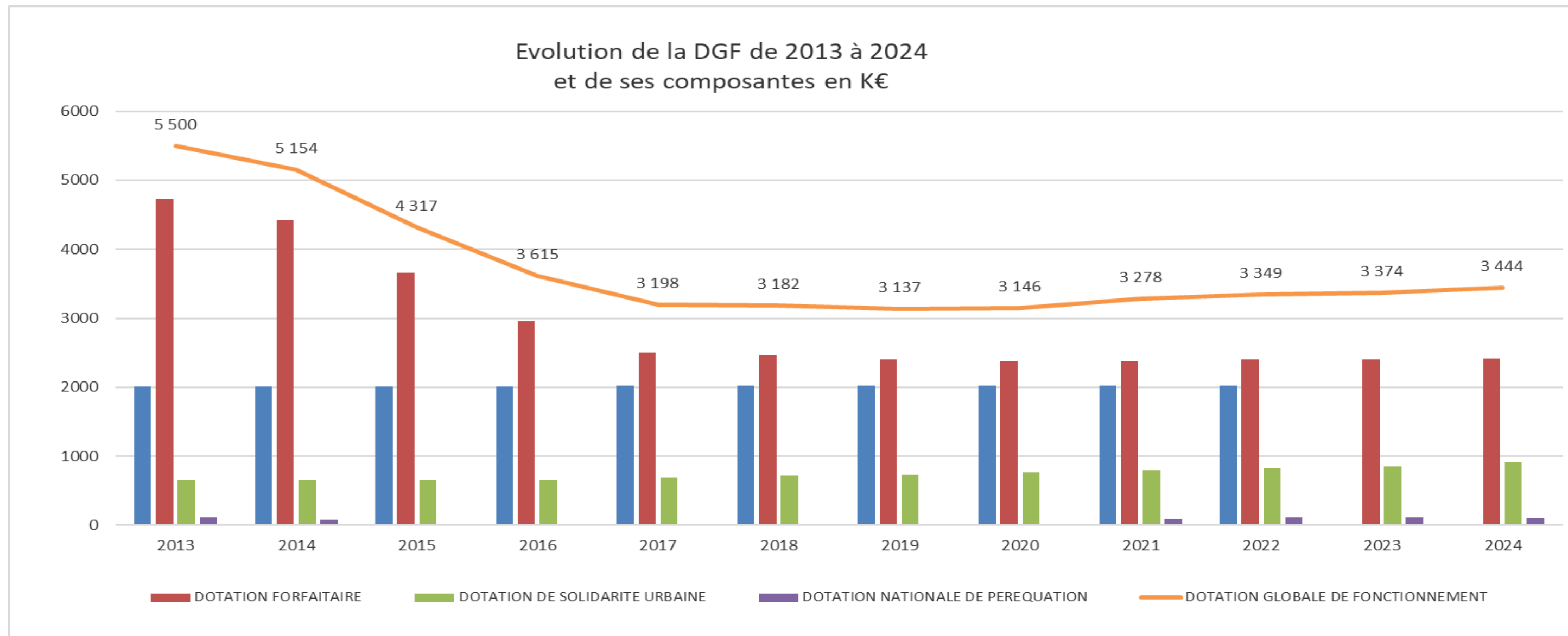
	CA2023	CA2024	EVOLUTION
CHARGES A CARACTERE GENERAL	7.307	6.821	-6,65 %
CHARGES DE PERSONNEL	19.284	20.271	5,11 %
FRAIS FINANCIERS	194	148	-23,35 %
SUBVENTIONS PARTICIPATIONS	4.814	5.159	7,16 %
ATTENUATION DE PRODUITS (Contribution AC Fonctionnement à BM comprise à partir de 2017)	5.952	6.103	2,52 %
AUTRES CHARGES FINANCIERES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES	165	50	NS
TOTAL DEP. REELLES DE FONCTIONNEMENT	37.716	38.551	2,22 %

1-1 LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT en K€

	CA2023	CA2024	EVOLUTION
PRODUITS DES SERVICES RENDUS	3.349	3.526	5,29 %
IMPÔTS ET TAXES	31.397	32.272	2,79 %
DOTATIONS SUBVENTIONS	6.686	7.357	10,03 %
AUTRES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (Chapitres 75 et 013)	311	488	57,28 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS (Cession Bordeaux Euratlantique Parcelles 167 et 171 Rue Mal Leclerc)	475	969	104 %
REPRISES SUR PROVISIONS	11		NS
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCT.	42.228	44.612	5,65 %

1-1 EVOLUTION DE LA DGF SUR 10 ANS

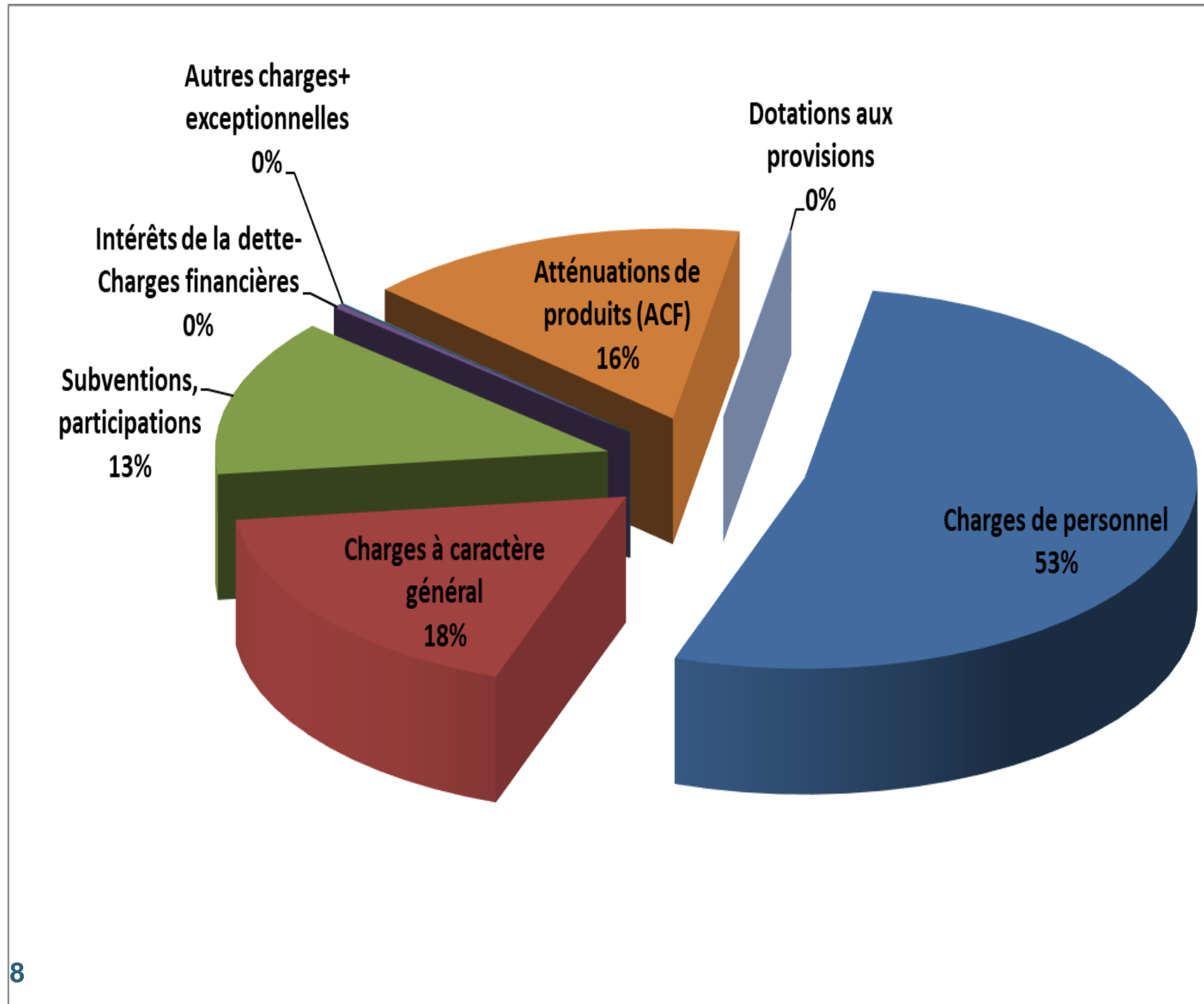
Evolution de la DGF de 2013 à 2024 EN K€												
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DOTATION FORFAITAIRE	4725	4420	3664	2962	2506	2461	2402	2377	2383	2409	2399	2418
DOTATION DE SOLIDARITE URBAINE	653	653	653	653	692	721	735	769	798	827	858	916
DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION	123	82	0	0	0	0	0	0	97	113	118	110
DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT	5500	5154	4317	3615	3198	3182	3137	3146	3278	3349	3374	3444



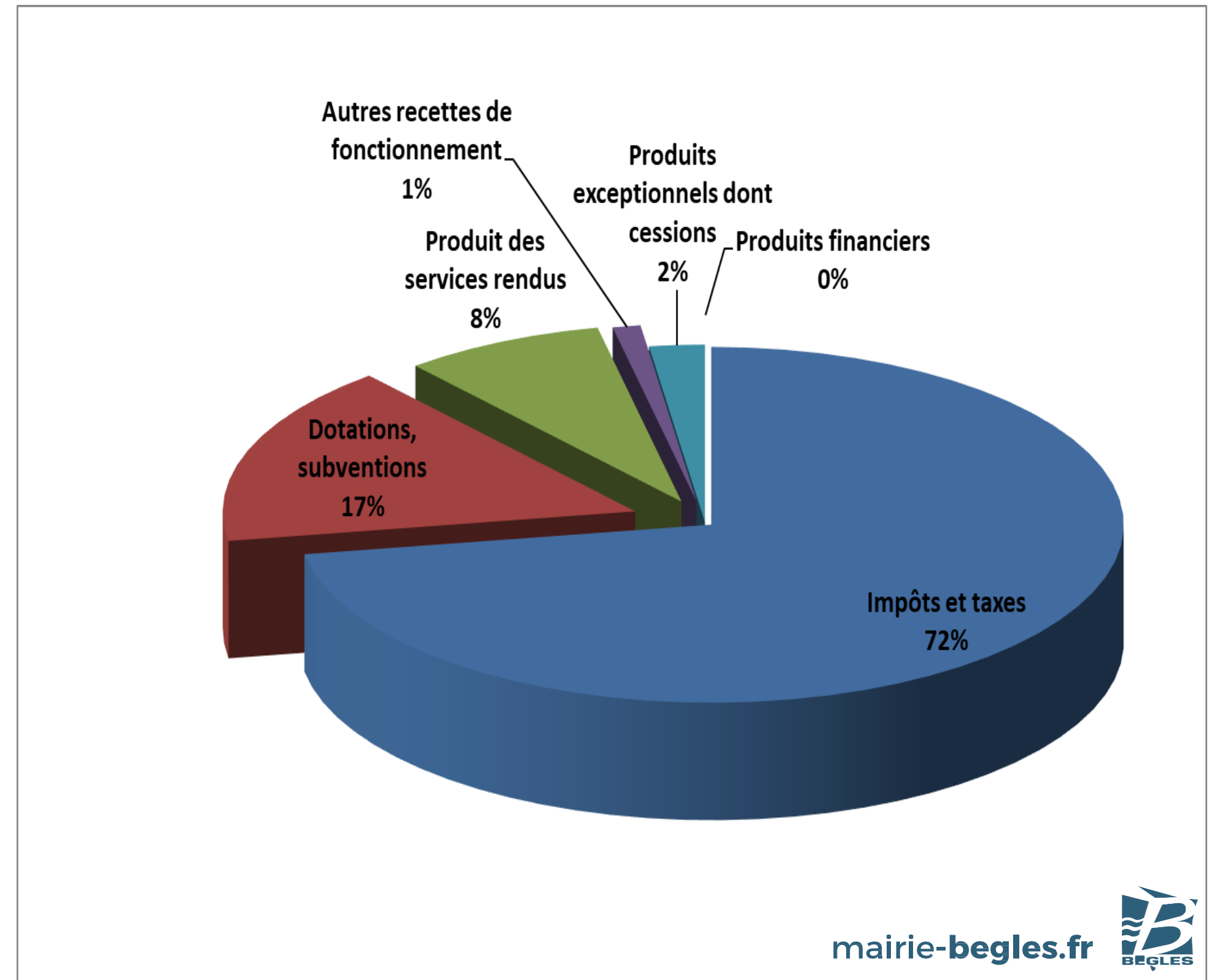
Depuis 2013, la perte cumulée de DGF pour la Ville de Bègles est de plus de 21 M€.

1-1 SYNTHÈSE DES DEPENSES ET DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



1-1 QUELQUES RATIOS DE FONCTIONNEMENT

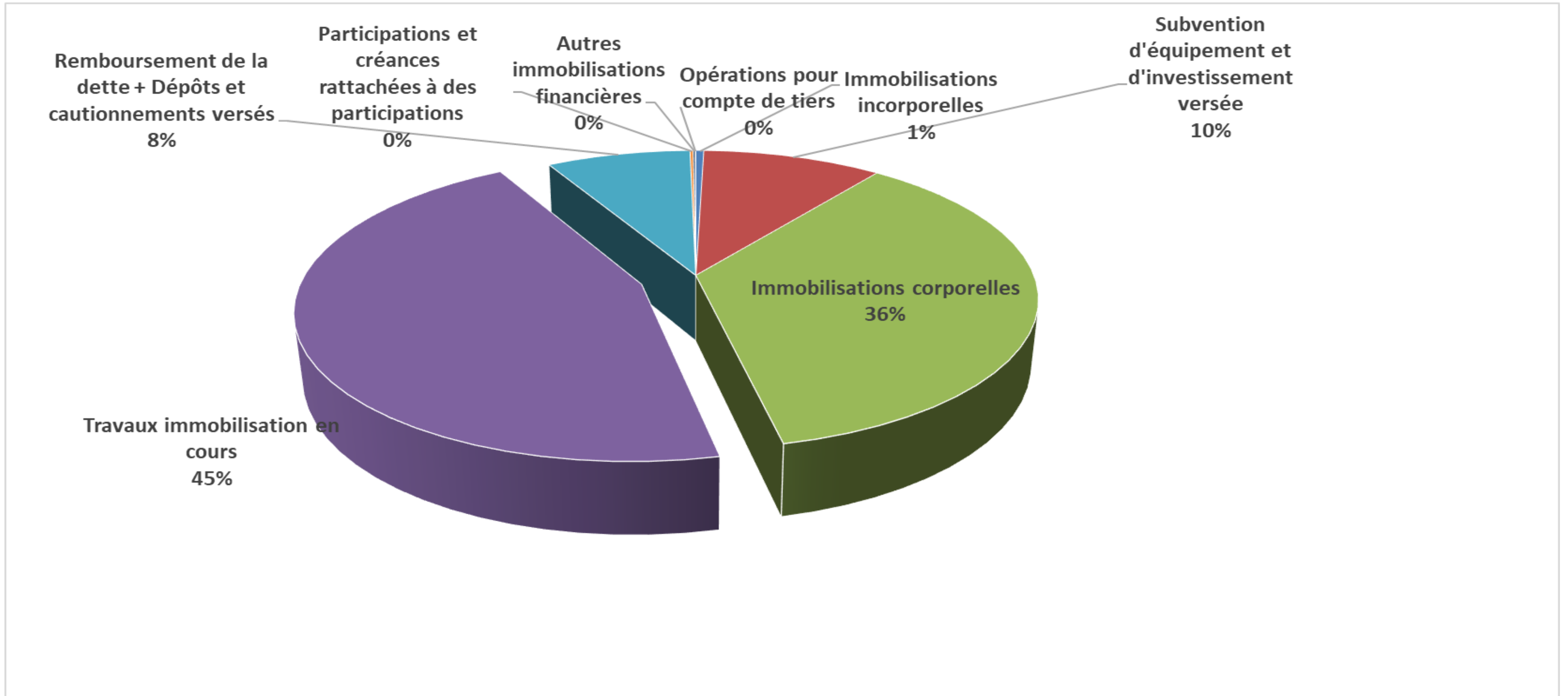
***Pour mémoire : chiffres de population de l'année n basés sur les données
FICHE DGF 2024 POP INSEE : 2024 = 31 161 hab***

- **Dépenses Réelles de Fonctionnement / Population :**
1 237 € / hab
- **Dépenses de Personnel :**
52,58 % des DRF
(ce ratio intègre l'effet mutualisation)
- **Produits des impositions directes / Population (hors fiscalité reversée) :**
913 € / hab
- **Produits des dotations/ Population :**
110 € / hab

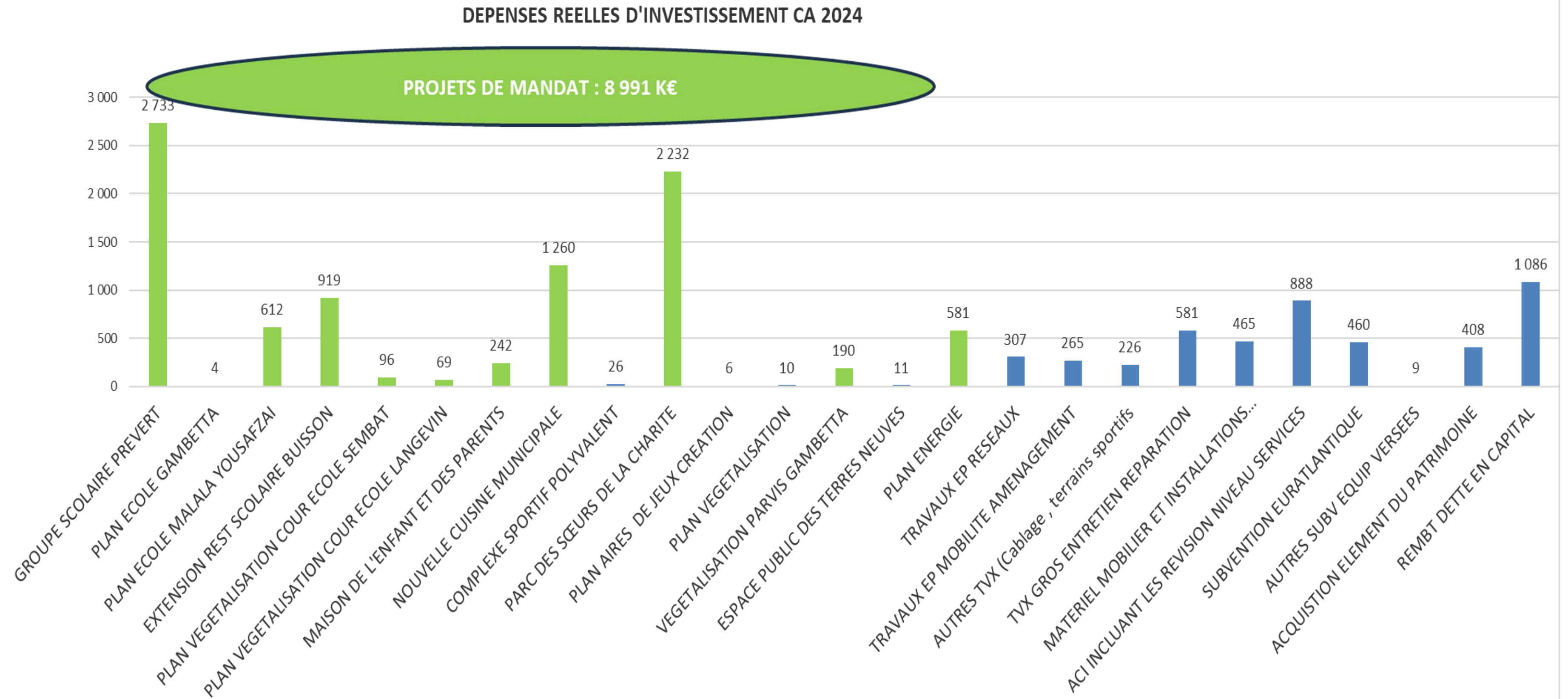
1-2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT en K€

	CA2023	CA2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	194	60
SUBVENTION D'EQUIPEMENT VERSEE (dont ACI à Bordeaux Métropole)	1.324	1.357
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2.597	4.958
TRAVAUX IMMOBILISATIONS EN COURS	1.630	6.205
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		24
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		16
OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS		4
REMB DETTE CAPITAL + DEPOT CAUTIONNEMENT	1.069	1.086
SOUS TOTAL OPERATIONS REELLES	6.814	13.711
OPERATIONS D'ORDRE (Neutralisation Amort Subv Equip Versées)	1.956	1.246
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	8.770	14.957

1-2 LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT



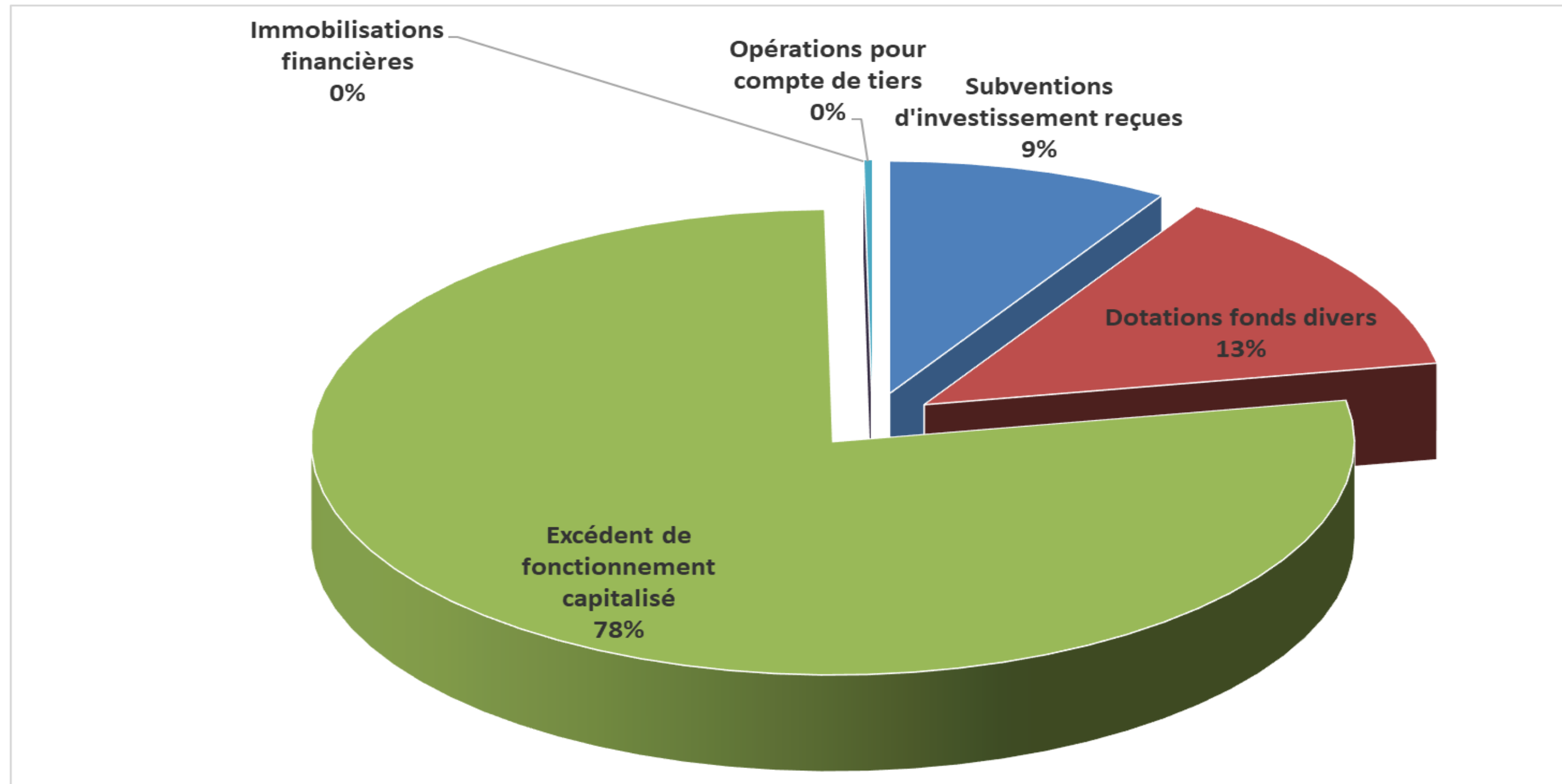
1-2 LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT



1-2 LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT en K€

	CA2023	CA2024
DOTATIONS FONDS DIVERS	1.034	1.028
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	52	672
IMMOBILISATIONS	2	
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE N-1	5.146	5.961
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0
OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	0	18
SOUS-TOTAL RECETTES REELLES	6.234	7.679
DIVERS OP Ordre dont Amortissement-Sortie Actif-Plus-value Cession	2.826	2.763
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	9.060	10.442

1-2 LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT



Graphique spécifique en raison d'un emprunt à 0 et d'un autofinancement important

1-2 QUELQUES INDICATEURS D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'EQUIPEMENT : 8,6 M€ hors AP + 4 M€ (En AP) soit un total de 12,6 M€ en 2024 et 4,5 M€ de reports (hors AP)

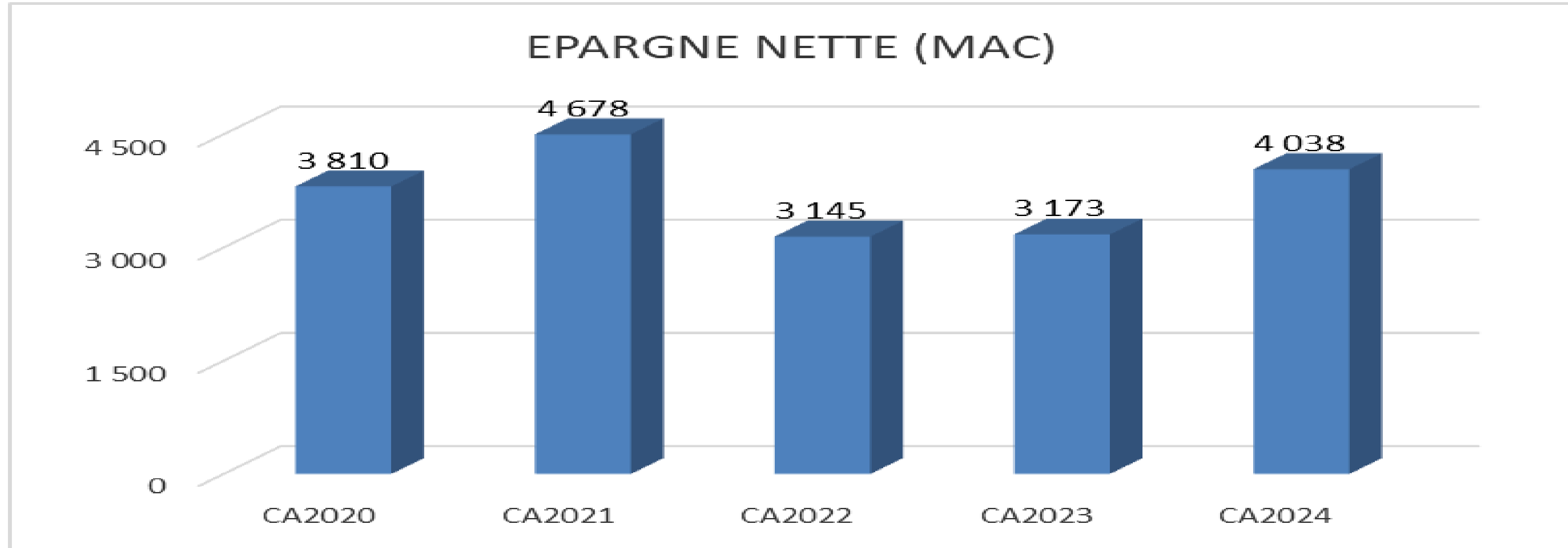
DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT/ POP : 360 € / hab

TAUX DE REALISATION DEPENSES D'EQUIPEMENT : 64 %

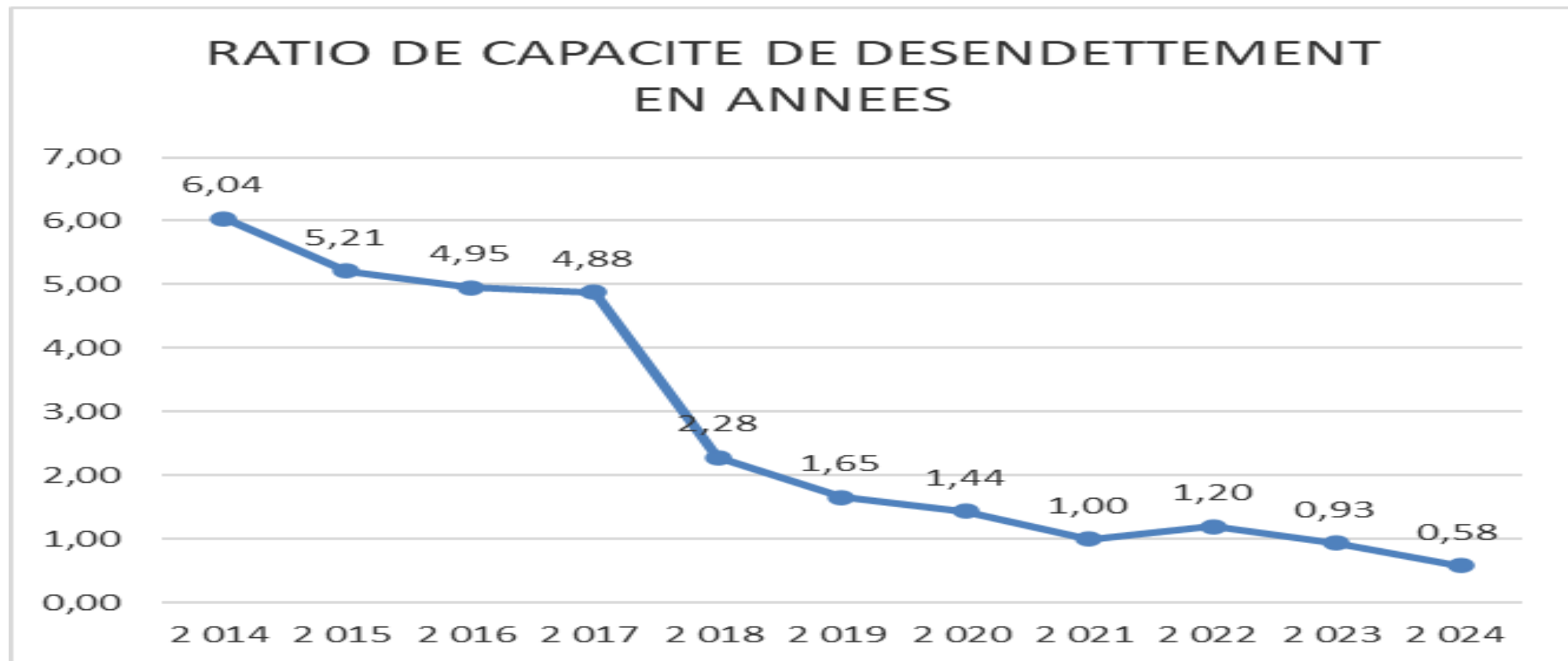
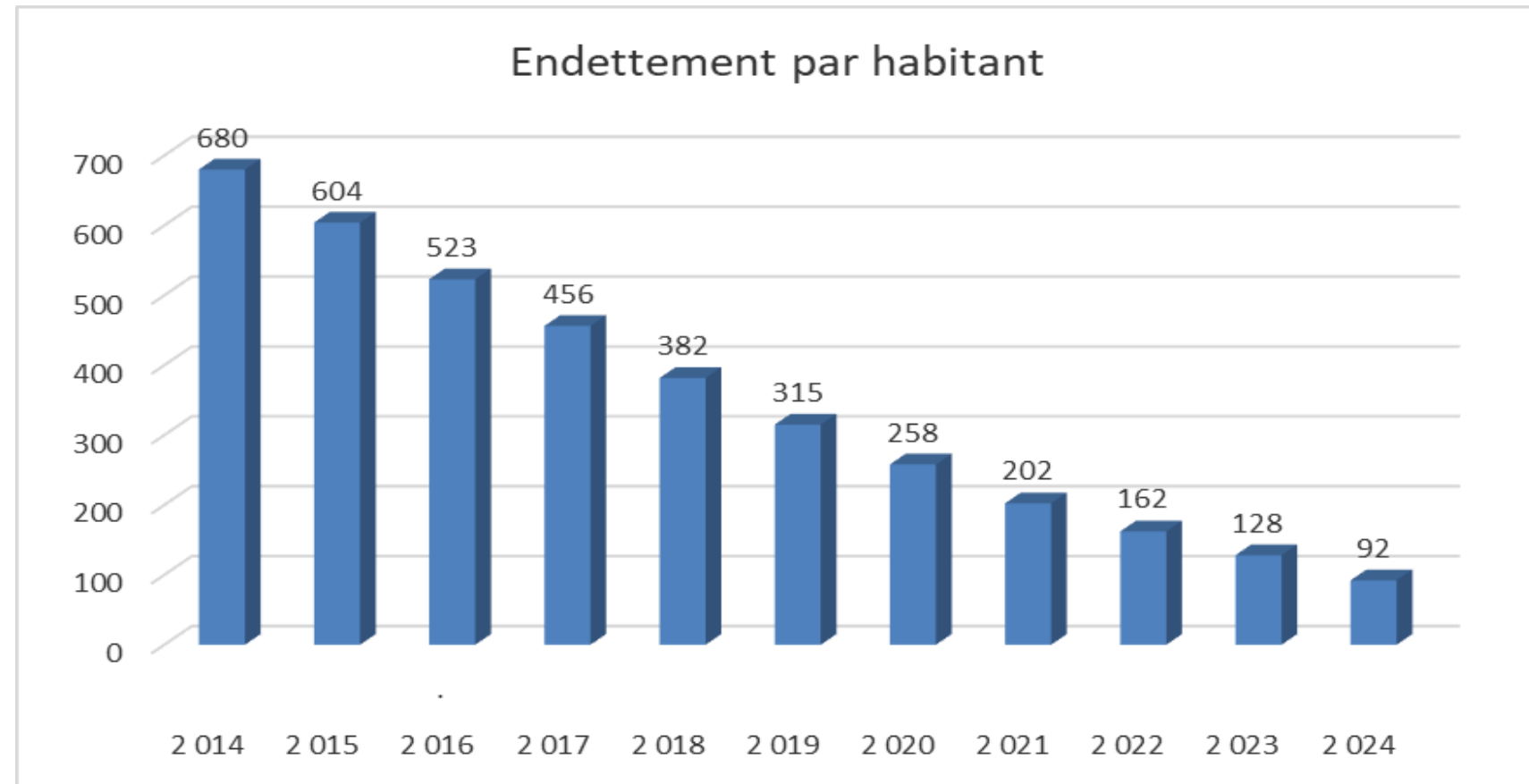
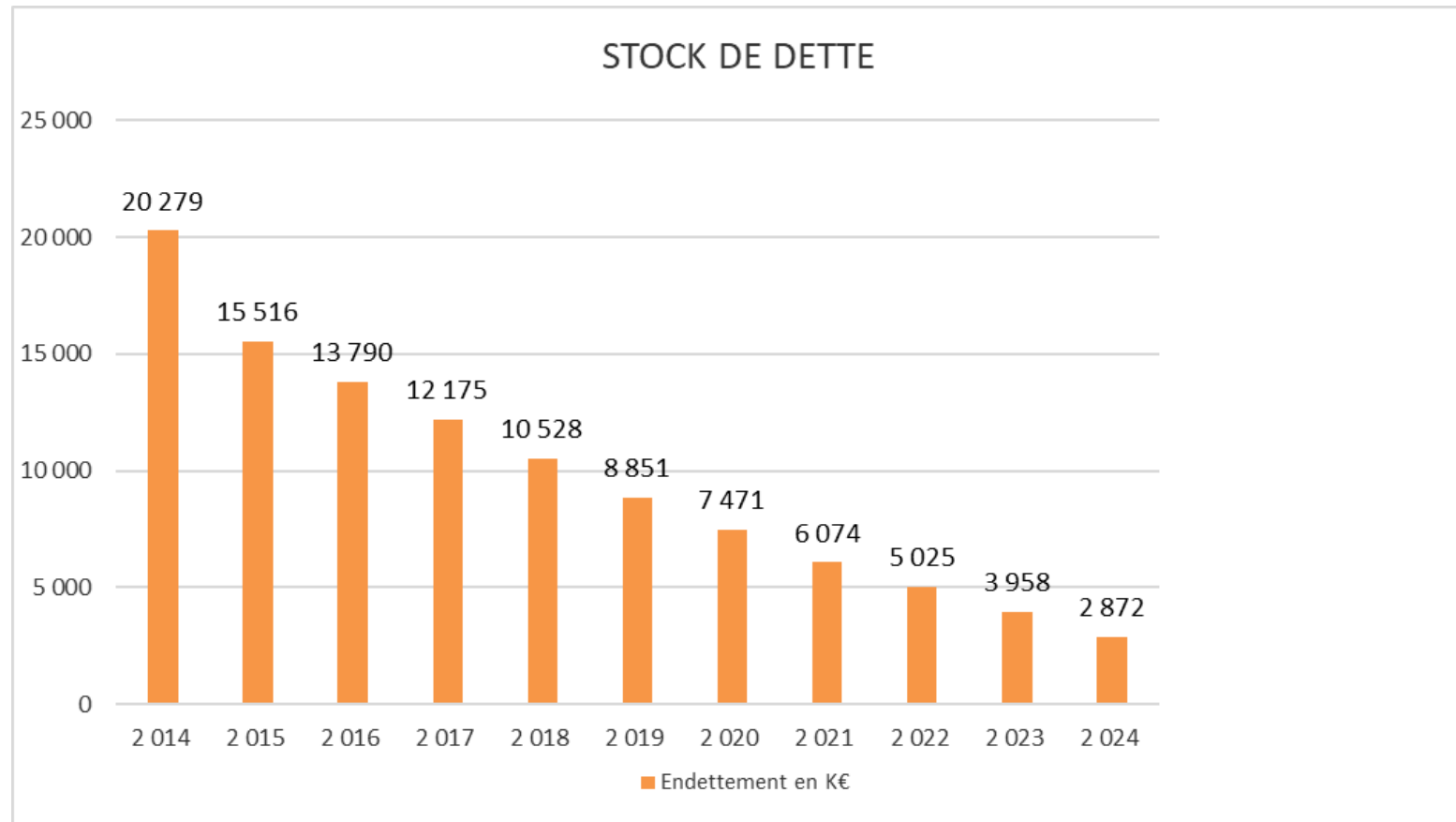
↘ 2 points d'attention :

- *Près de 90 % des reports correspondent à des chantiers achevés ou en cours d'achèvement, en attente de facturation (clôture des paiements d'investissement dès début décembre)*
- *Les projets groupe scolaire Prévert et Cuisine municipale gérés en autorisation de programme (AP), n'ont pas fait l'objet de réajustement de la prévision annuelle fin 2024, pour pouvoir honorer les situations à payer jusqu'au vote du budget 2025 (33 % des inscriptions de N-1).*

1-3 EVOLUTION DE LA MAC (Marge Autofinancement Courant) depuis 2020



1-4 LA DETTE AU 31-12-2024



**ENCOURS DE LA DETTE PAR HABITANT :
92 € /hab.**

1-5 ANNEXE VERTE : Périmètre et axes d'analyse

- **Budget Vert** : mesure de l'impact plus ou moins favorable des dépenses sur l'environnement et le climat
- **Annexe verte** : concrétisation comptable du Budget Vert

➤ PERIMETRE :

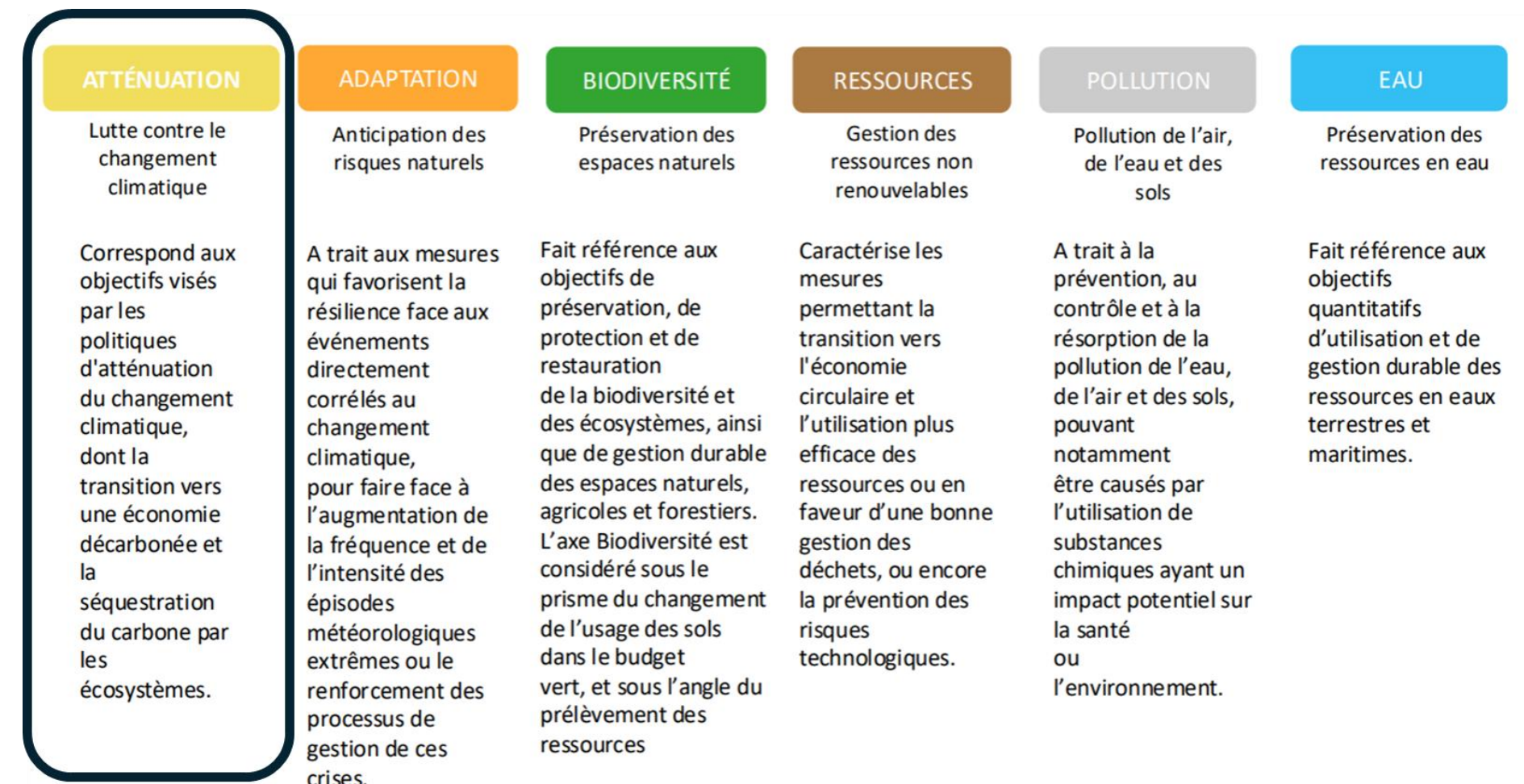
Dépenses d'investissement du CA 2024 dans 5 grands domaines : Bâtiments / Infrastructures d'énergie / Entretien et maintenance des bâtiments et infrastructures / Foncier / Voirie / Espace Public => hors équipements et matériel => **10,4 M€ d'investissements 2024.**

➤ AXE D'ANALYSE :

Sur les 6 axes d'analyse de la taxonomie européenne, 1 seul à travailler cette année

➤ **Axe ATTENUATION :**

Activités permettant soit de réduire ou de limiter les émissions de gaz à effet de serre, soit de protéger et d'accroître les puits et réservoirs de GES, tels que les forêts et les sols.



***Elargissement progressif les années suivantes
du périmètre des dépenses et des axes d'analyse***

1-5 ANNEXE VERTE : SYNTHÈSE DES RESULTATS

Application de la méthode de l'Institut d'économie pour le climat (I4CE), fondée sur la stratégie nationale bas carbone, et reconnue au niveau national pour sa robustesse



- **66 % de dépenses FAVORABLES** avec un critère environnemental déjà pris en compte dans les décisions de dépenses d'investissement,
- **22 % de dépenses DEFAVORABLES** car :
 - **Artificialisation des sols**, en partie inévitable lors de nouvelles constructions,
 - Mise en place de la **climatisation dans les écoles** (*les enfants étant un public prioritaire*)
- **12 % de dépenses NEUTRES** :
 - Bâtiment : entretien / rénovation des bâtiments sans changement de classe énergétique (*ex. des mises aux normes*)
 - Voirie / Espace public : enfouissement des réseaux et entretien des aires de jeux.

	Favorable	Neutre	Défavorable	TOTAL
Bâtiments - Nouvelles constructions	3 435 200 €	- €	2 311 024 €	5 746 224 €
Bâtiments hors nouvelles constructions	242 963 €	920 693 €	19 470 €	1 183 125 €
Espace Public / Voirie	611 462 €	302 620 €	- €	914 081 €
Foncier	2 578 340 €	- €	- €	2 578 340 €
Total général	6 867 964 €	1 223 312 €	2 330 494 €	10 421 771 €

	Favorable	Neutre	Défavorable	TOTAL
Bâtiments - Nouvelles constructions	60%	0%	40%	100%
Bâtiments hors nouvelles constructions	21%	78%	2%	100%
Espace Public / Voirie	67%	33%	0%	100%
Foncier	100%	0%	0%	100%
Total général	66%	12%	22%	100%

Le Budget Primitif 2025

- 2-0 Impact de la loi de finances 2025 pour Bègles
- 2-1 Les dépenses et recettes de fonctionnement
- 2-2 Les dépenses et recettes d'investissement
- 2-3 Equilibre du Budget 2025



2-0 Impacts de la loi de finances 2025 pour Bègles

Adoption définitive de la loi de finances pour 2025, le 6 février dernier par 49.3

Sur la base des propositions formulées par le Sénat, les collectivités territoriales sont associées au redressement des comptes publics à hauteur de 2,2 Md€.

↳ Cela se traduit pour Bègles :

- **Des dépenses contraintes :**

- ↗ Taux CNRACL : + 260 K€

- ↗ Taux URSSAF : + 87 K€

- **De moindres recettes de fonctionnement :**

- DSM (Dotation de Solidarité Métropolitaine) : - 85.3 K€ en 2025

Suppression du fonds de soutien de l'Etat au périscolaire : - 133 K€ (à partir de 2026)

- **Une diminution du soutien à l'investissement :**

- Réduction Fonds Vert et DSIL (Dotation de Solidarité à l'Investissement Local) de l'Etat

- Arrêt des aides du Département

- Financements de Bordeaux Métropole plus contraints

TOTAL : 432 K€

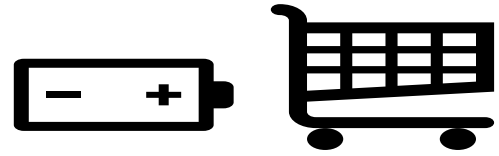
**Des impacts qui se poursuivront en 2026
conjuguant des effets directs et en cascade**

2-1 LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT en K€ hors opérations d'ordre	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION
CHARGES A CARACTERE GENERAL	7.290	6.342	-13 %
CHARGES DE PERSONNEL	20.877	21.857	4,69 %
FRAIS FINANCIERS + ICNE	151	208	37,75 %
SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS	5.199	5.094	-2,02 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33	43	NS
ATTENUATION DE PRODUITS	6.107	6.385	4,55 %
DOTATIONS PROVISIONS	20	20	0 %
TOTAL	39.677	39.949	0,69 %

2-1 LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

POINTS CLES

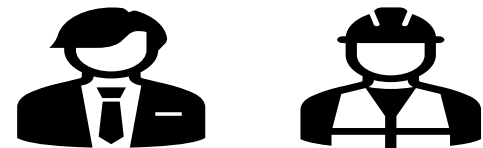


Charges à caractère général en nette régression : - 948K€

(Effort des services/Régression des coûts de l'énergie/Taux d'inflation en baisse : 1,6% en 2025)



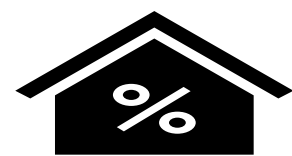
Un soutien continu en faveur du secteur associatif (+ de 2.41M€) et des établissements publics (CCAS, CENSO : 2,23M€).



Des dépenses de personnel dont la hausse est contenue par de nouvelles lignes directrices : + 980K€

Augmentation tx cotisation CNRACL, revalorisation RIFSEEP, GVT (glissement vieillesse technicité)

Début de recrutement pour les nouveaux équipement du PPI



Un endettement maîtrisé : frais financiers 2025 : + 58 K€

2-1 Associations et établissements publics : Subventions 2025

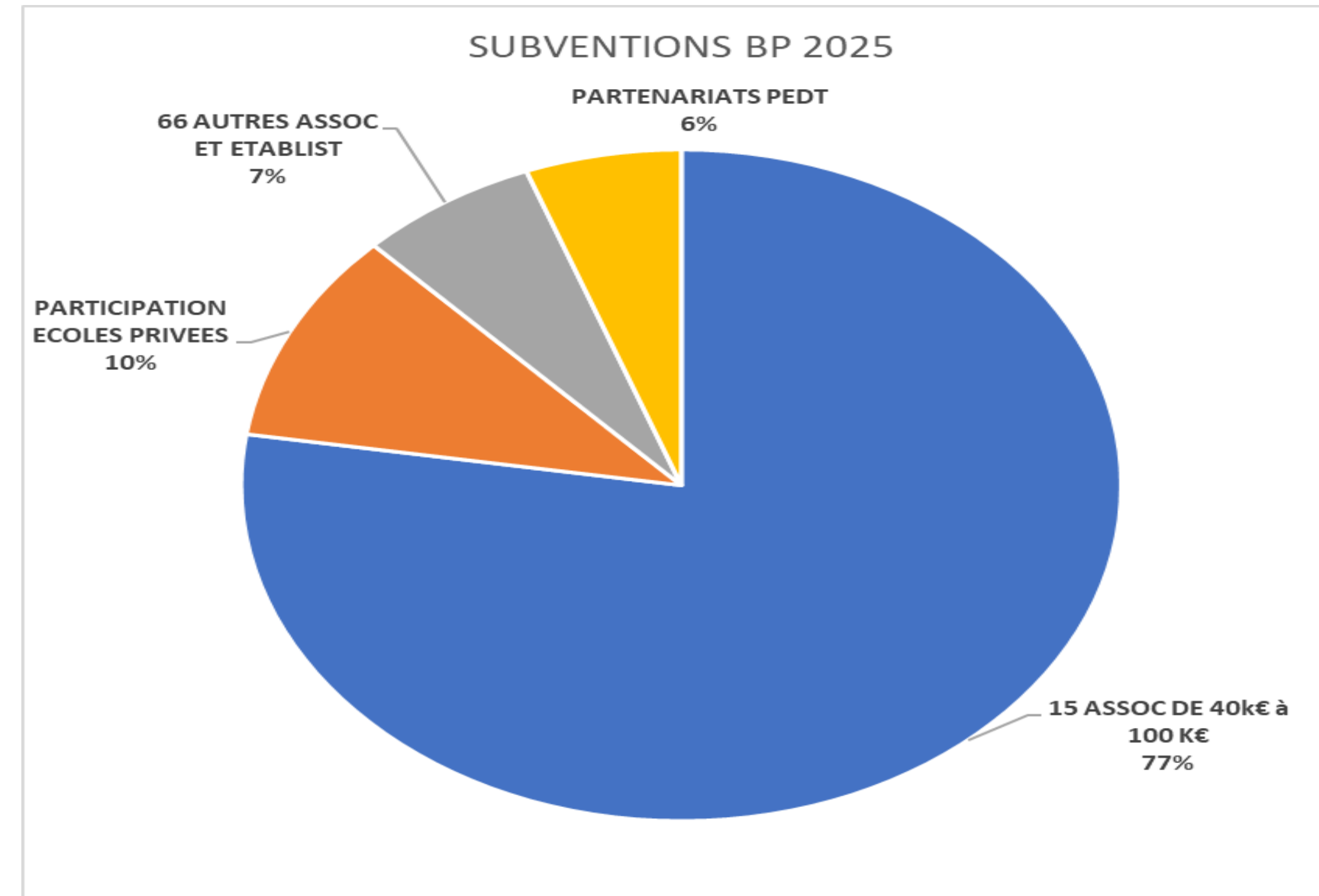
MONTANT TOTAL : 4.678 M€ dont :

2.237 M€ pour les établissements publics communaux

- CCAS : 1.367 M€
- CENTRE SOCIAL : 0.870 M€

2.411 M€ pour les associations et autres établissements

- 15 Associations bénéficient de subventions de + 40 K€ dont 7 de plus de 100 K€ et représentent un montant de 1.867 M€, soit 77 % de l'enveloppe
- La participation aux écoles privées s'élève à 0,247 M€, soit 10 % de l'enveloppe
- 66 associations subventionnées représentent 0,159 M€, soit 7 % de l'enveloppe
- Les partenariats dans le cadre du PEDT (Projet Educatif de Territoire) sont estimés à 0.138 M€, soit 6 % de l'enveloppe.



2-1 LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT en K€ hors opérations d'ordre	BP 2024	BP 2025	EVOLUTION
PRODUITS DES SERVICES RENDUS	3.205	3.380	5,46 %
IMPOTS & TAXES (à partir de 2024 : Chap 73 et 731)	31.879	32.964	3,40 %
DOTATIONS	6.494	7.332	12,90 %
AUTRES (75 ET 013)	244	278	13,93 %
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT reporté	9.723	8.610	-11,45 %
TOTAL	51.545	52.563	1,98 %

2-1 LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

POINTS CLES

Impôts et taxes : 1.035 M€

Augmentation globalement liée à la décision de l'Etat de revalorisation des bases fiscales adossées à l'inflation (+1,7 %) et à la variation physique (estimée à 1,5 %).

Pas d'évolution des taux depuis 2012

En 2025 : Décision de fixer les taux d'imposition au même niveau que ceux de 2024 à savoir :

- **Taxe Foncière sur les propriétés bâties : 51,37 %**
- **Taxe Foncière sur les propriétés non-bâties : 82,60 %**
- **Taxe d'habitation sur les résidences secondaires : 25,01 %**

Dotations participations : 0.838 M€ dont :

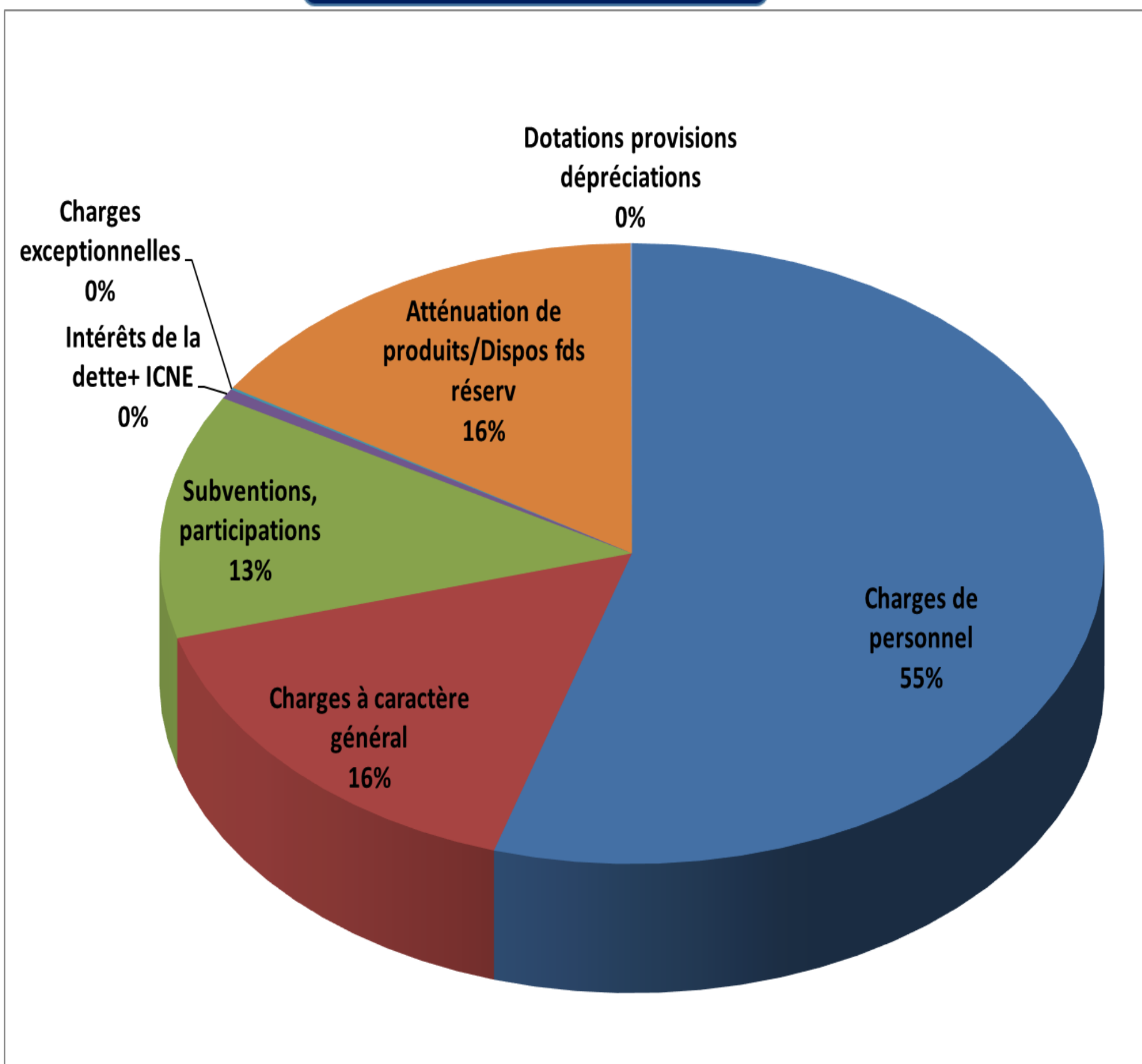
- **Subventions CAF (bonus territoire PSO PSU) : 0.350 M€**
- **Subvention Etat (Scolarisation enfants – de 3ans) : 0.400 M€**

L'excédent cumulé reporté est de 8.610 M€ (9.723 M€ au BP 2024)

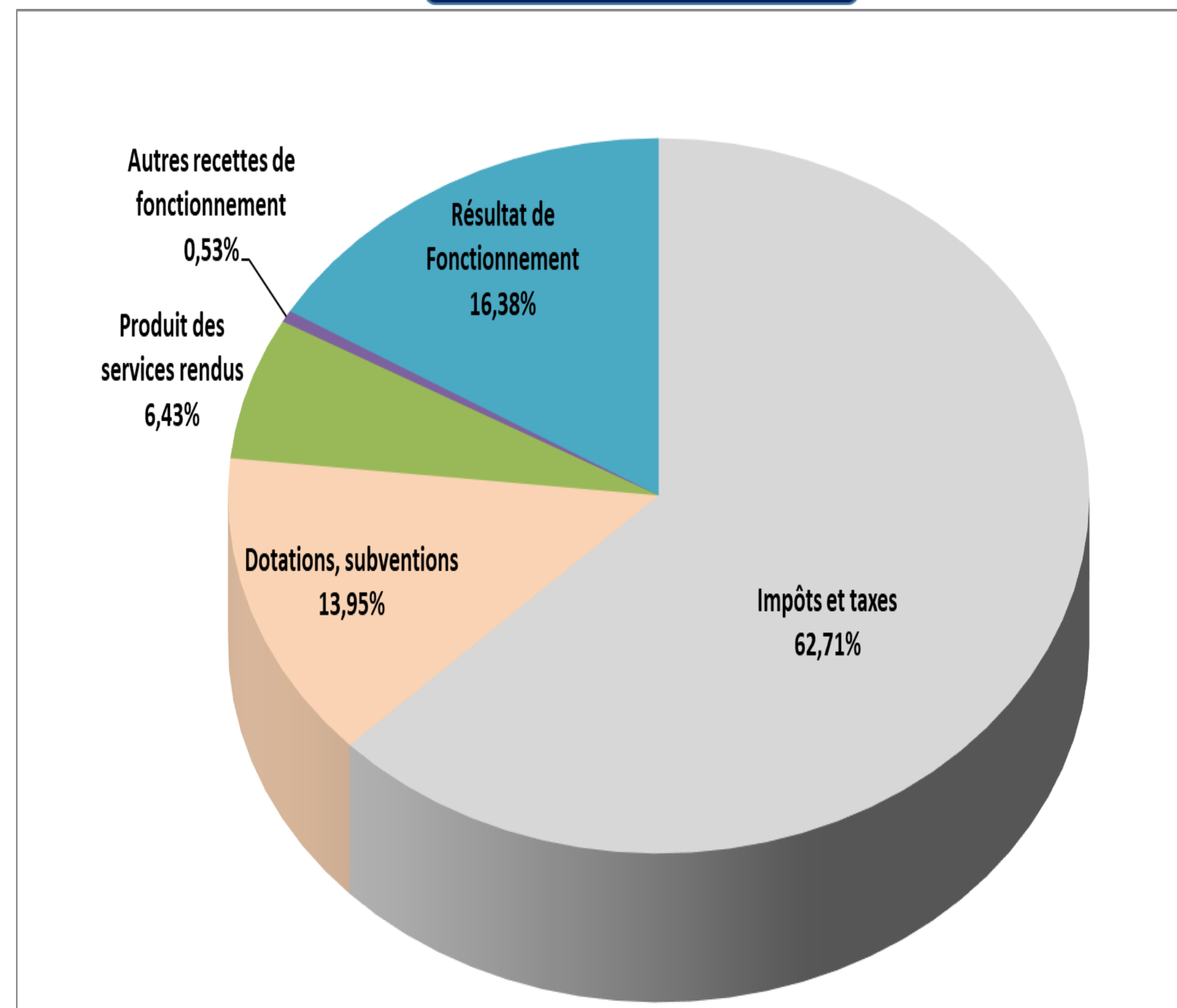
2-1 DEPENSES ET RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT REPARTITION BP 2025 (En %)

BP 2025

DEPENSES

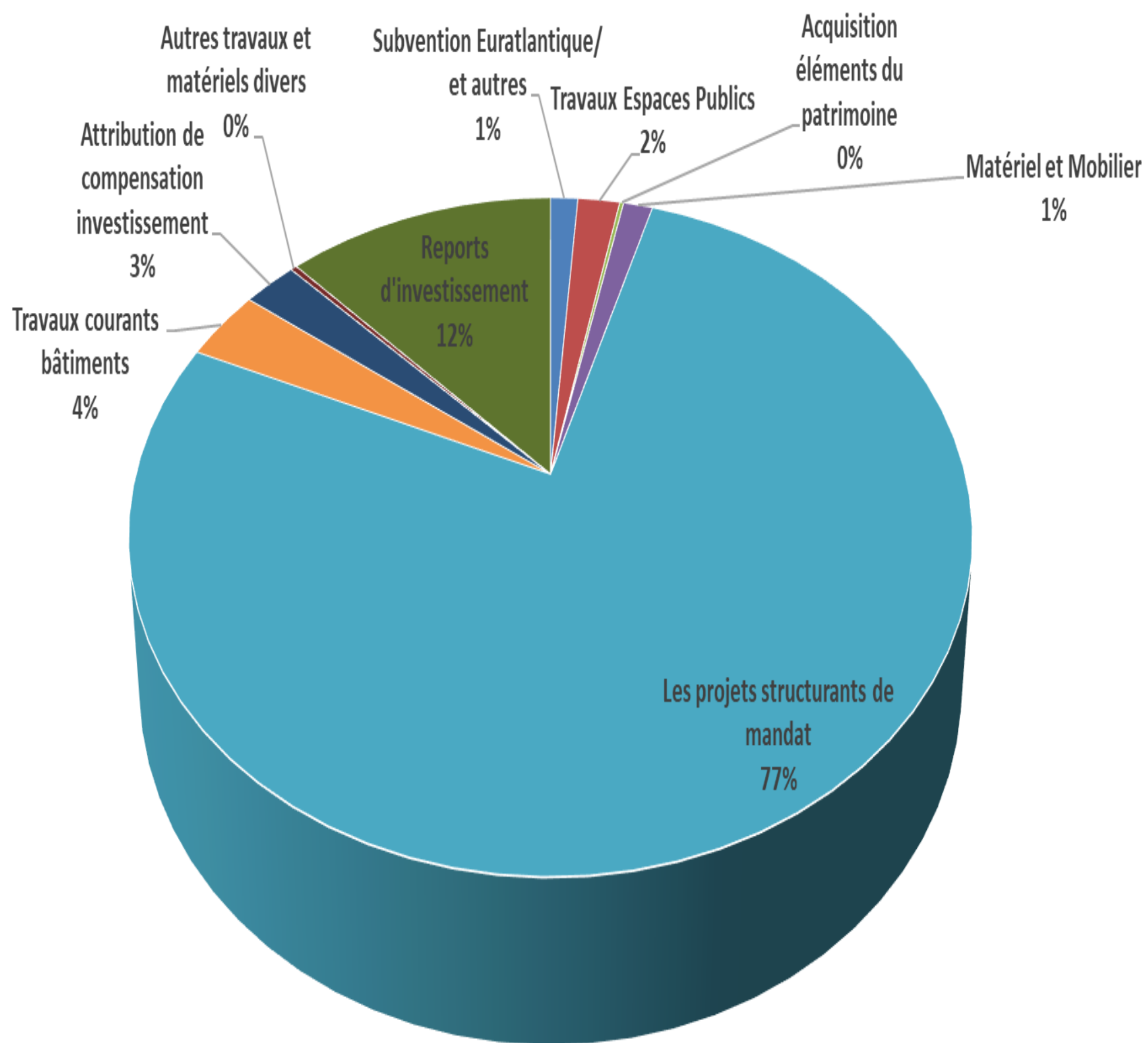


RECETTES



<i>DEPENSES D'INVESTISSEMENT /NATURE en K€</i>	BP 2025
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72
SUBV EQUIPT/INVEST VERSEES dont ACI BM / Bordeaux Euratlantique	1.722
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4.016
IMMOBILISATIONS EN COURS	26.714
REMBOURSEMENT DE LA DETTE et DETTES ASSIMIL	1.087
REPORTS D'INVESTISSEMENT 2024	4.540
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	24
DEFICIT D'INVESTISSEMENT reporté (à financer)	7.216
TOTAL	45.391

2-2 LES DEPENSES D'EQUIPEMENT



Dans un contexte économique incertain, la Ville a décidé du maintien d'un plan d'investissements inégalé qui s'élève à plus de 37 M€ dont 28,5 M€ de projets structurants.

DEPENSES D'EQUIPEMENT en K€ BP 2025

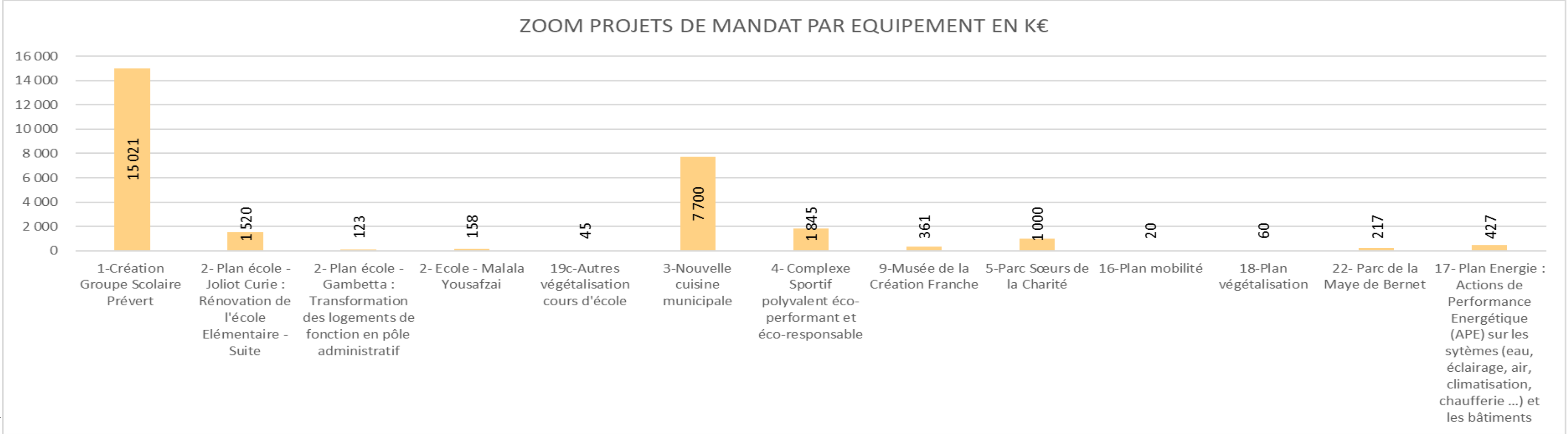
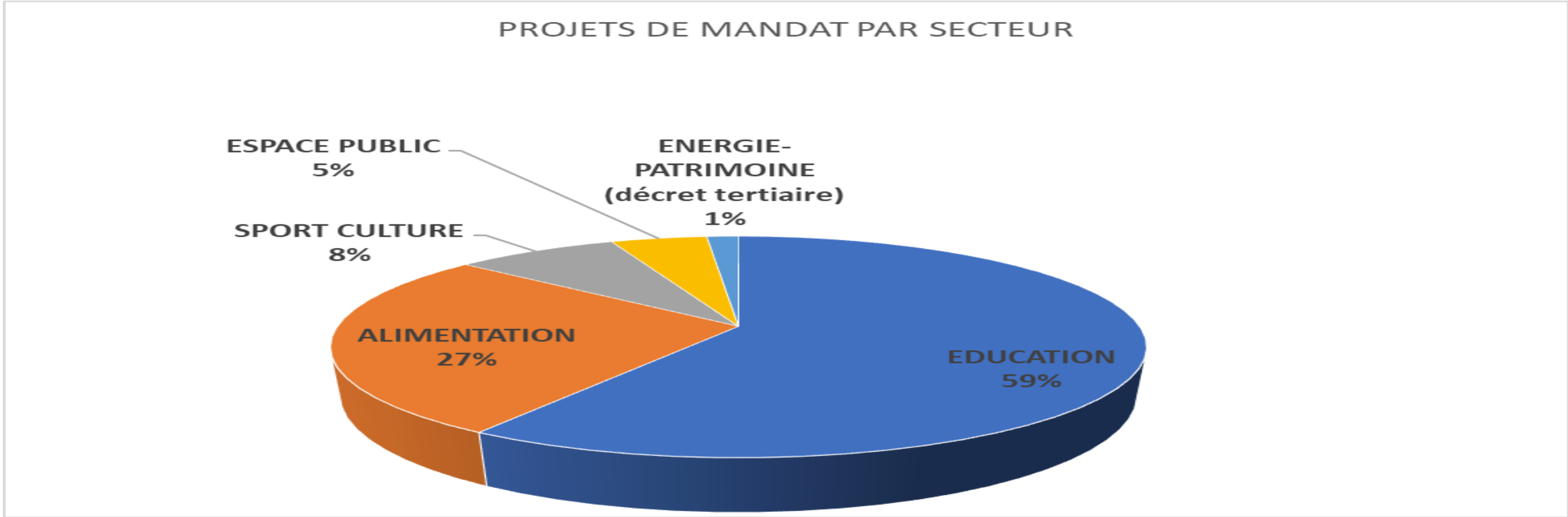
SECTEURS	MT
Subvention Bordeaux Euratlantique/ et autres	463
Travaux espaces publics	711
Acquisition éléments du patrimoine	66
Matériel et Mobilier	494
Les projets structurants de mandat	28 497
Travaux courants bâtiments	1 299
Attribution de compensation investissement	898
Autres travaux et matériels divers	104
Reports d'investissement	4 538
TOTAL DEPENSES D' EQUIPEMENT	37 070

2-2 ZOOM PROJETS DE MANDAT en K€

BP 2025

Politique	Libellé	2025
EDUCATION	1-Création Groupe Scolaire Prévert	15 021
	2- Plan école - Joliot Curie : Rénovation de l'école Elémentaire - Suite	1 520
	2- Plan école - Gambetta : Transformation des logements de fonction en pôle administratif	123
	2- Ecole - Malala Yousafzai	158
	19c-Autres végétalisation cours d'école	45
ALIMENTATION	3-Nouvelle cuisine municipale	7 700
SPORT	4- Complexe Sportif polyvalent	1 845
CULTURE	9-Musée de la Création Franche	361
ESPACE PUBLIC	5-Parc Sœurs de la Charité	1 000
	16-Plan mobilité	20
	18-Plan végétalisation	60
	22- Parc de la Maye de Bernet	217
ENERGIE-PATRIMOINE (décret tertiaire)	17- Plan Energie : Actions de Performance Energétique (APE) sur les systèmes (eau, éclairage, air, climatisation, chaufferie ...) et les bâtiments	427
TOTAL		28 497

2-2 ZOOM PROJETS DE MANDAT EN K€

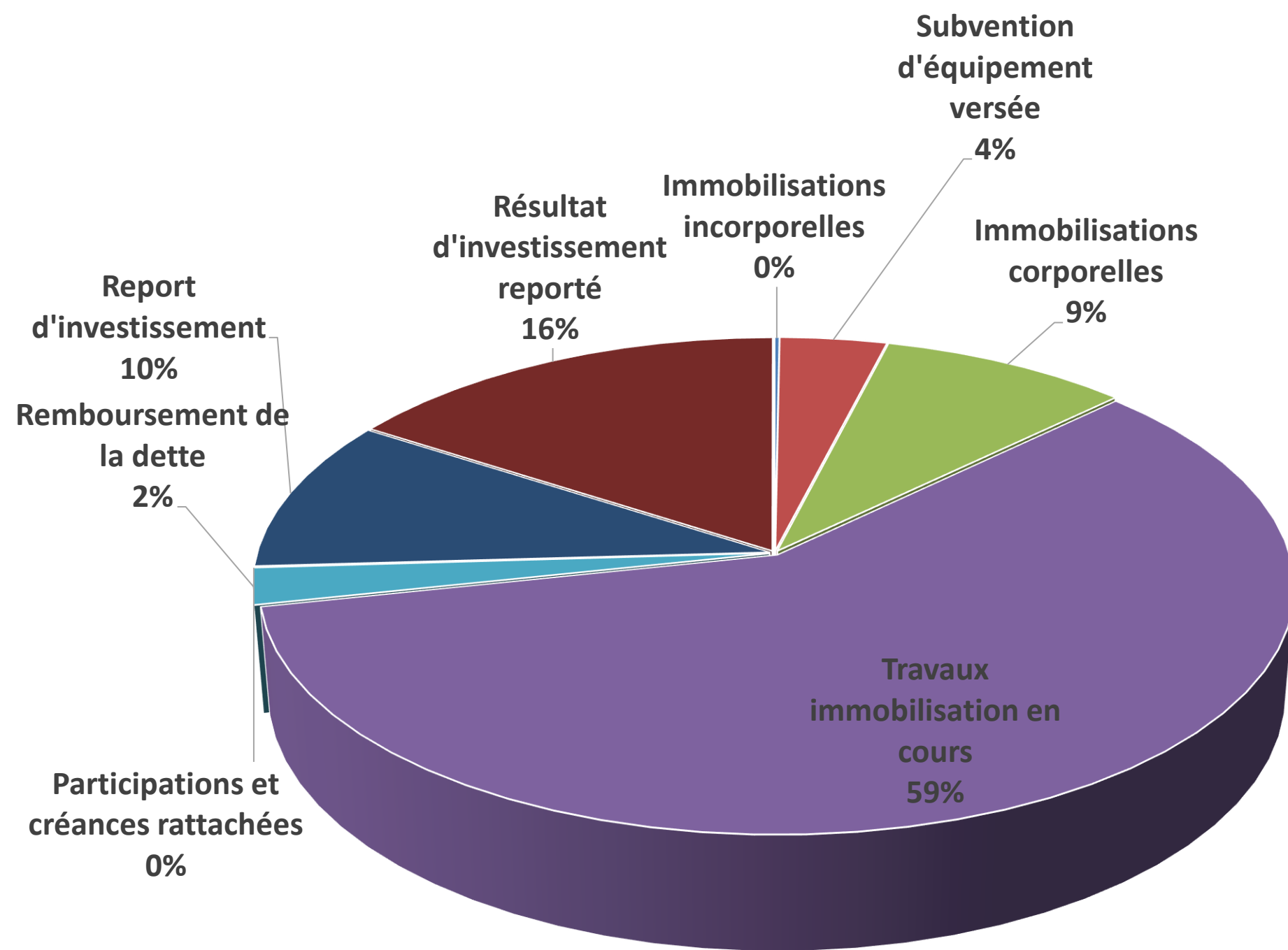


<i>RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR NATURE en K€</i>	BP 2025
DOTATIONS FONDS DIVERS RESERVES (FCTVA/TAXE AMENAGEMENT/MECENAT MUSEE)	820
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3.582
CESSIONS IMMOBILISATIONS	281
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE	5.656
REPORTS D'INVESTISSEMENT 2024	6.100
EMPRUNTS	16.340
TOTAL	32.779

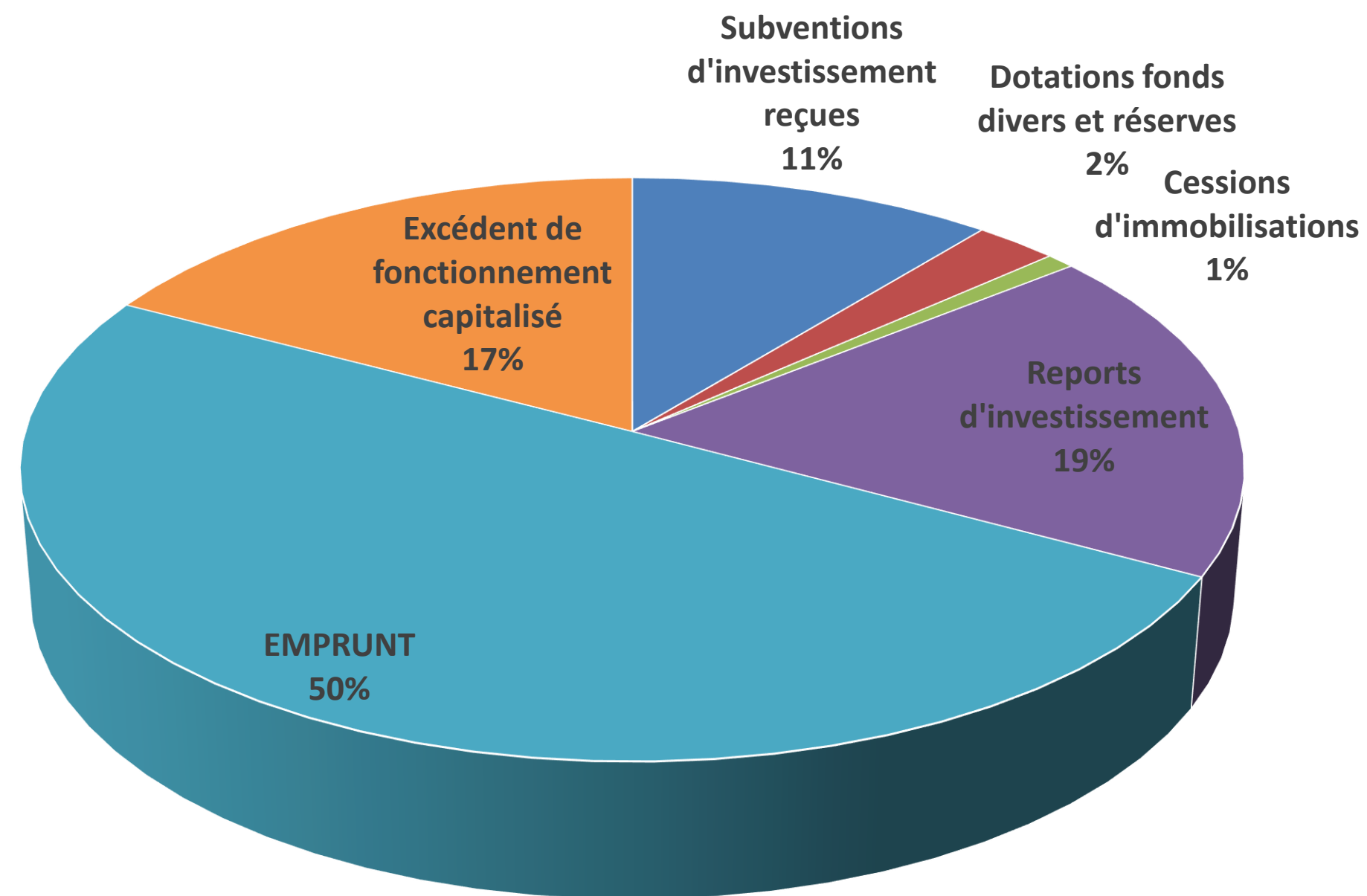
OBJET (MONTANTS EN K€)	
DOTATIONS FONDS DIVERS	820
FCTVA	485
TAXE AMENAGEMENT	335
CESSIONS	281
Cession Maison Avenue Capelle	256
Parcelle AL713 à côté Emile Combes	25
SUBENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 582
Subv BM CODEV Groupe Scolaire Prévert	1 159
Fds SEA Label BONA Groupe Scolaire Prévert	37
Subv BM CODEV Ecole Malala Yousafzai	1 013
Subv Départ extension rest Matern Buisson	43
Subv DSIL Nouvelle Cuisine municipale	210
Subv BM RI Nature Parc des Sœurs de la Charité	1 050
Subv Agence de l'Eau Plan Energie Bâtiment	69
EXCEDENT FONCT CAPITAL	5 656
EMPRUNT	16 340
REPORTS	6 100
Subv BM Fds de concors EP F.Buisson	71
Subv BM Désencombrement Trottoirs	20
Subv BM Végétalisation parc de l'Estey	10

2-2 DEPENSES ET RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT BP 2025 (en %)

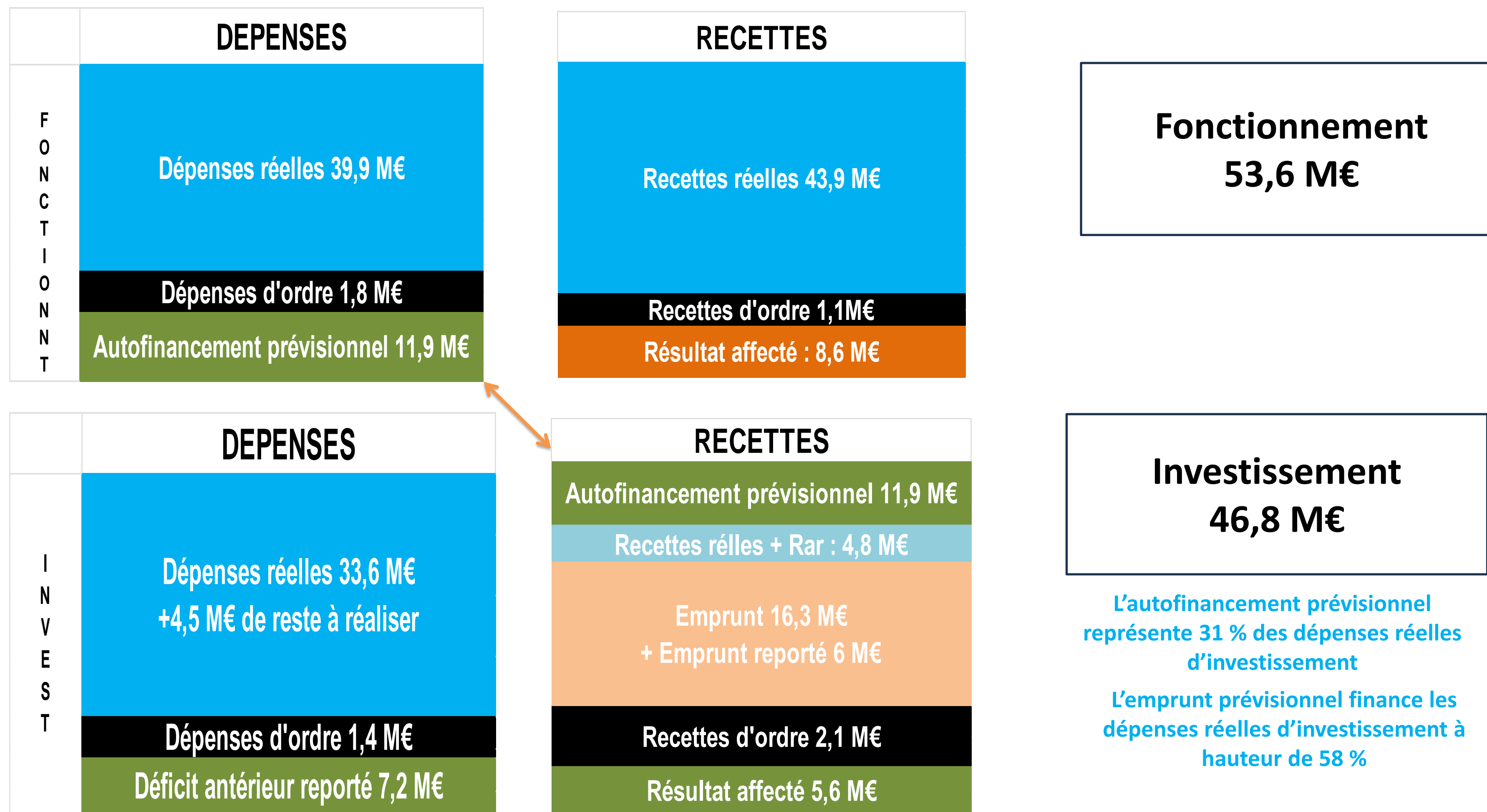
DEPENSES



RECETTES



2-3 EQUILIBRE DU BP 2025 : 100,4 M€



MERCI POUR VOTRE ATTENTION



Mairie de Bègles
77, rue Calixte Camelle
33130 Bègles

05 56 49 88 88
contact@mairie-begles.fr



mairie-begles.fr



MON VILLAGE URBAIN