

PRESENTATION SYNTHETIQUE BUDGET PRIMITIF 2025 COMMUNE DE BEAULIEU-SUR-MER



INTRODUCTION

Le débat sur les orientations budgétaires est intervenu en Conseil municipal le 25 mars dernier et se prolonge par la présentation du budget primitif au cours de cette séance du Conseil municipal.

Le budget communal doit chaque année être voté avant le 15 avril de l'année à laquelle il s'applique. Il doit être obligatoirement voté en équilibre par section. Par cet acte, Monsieur 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.

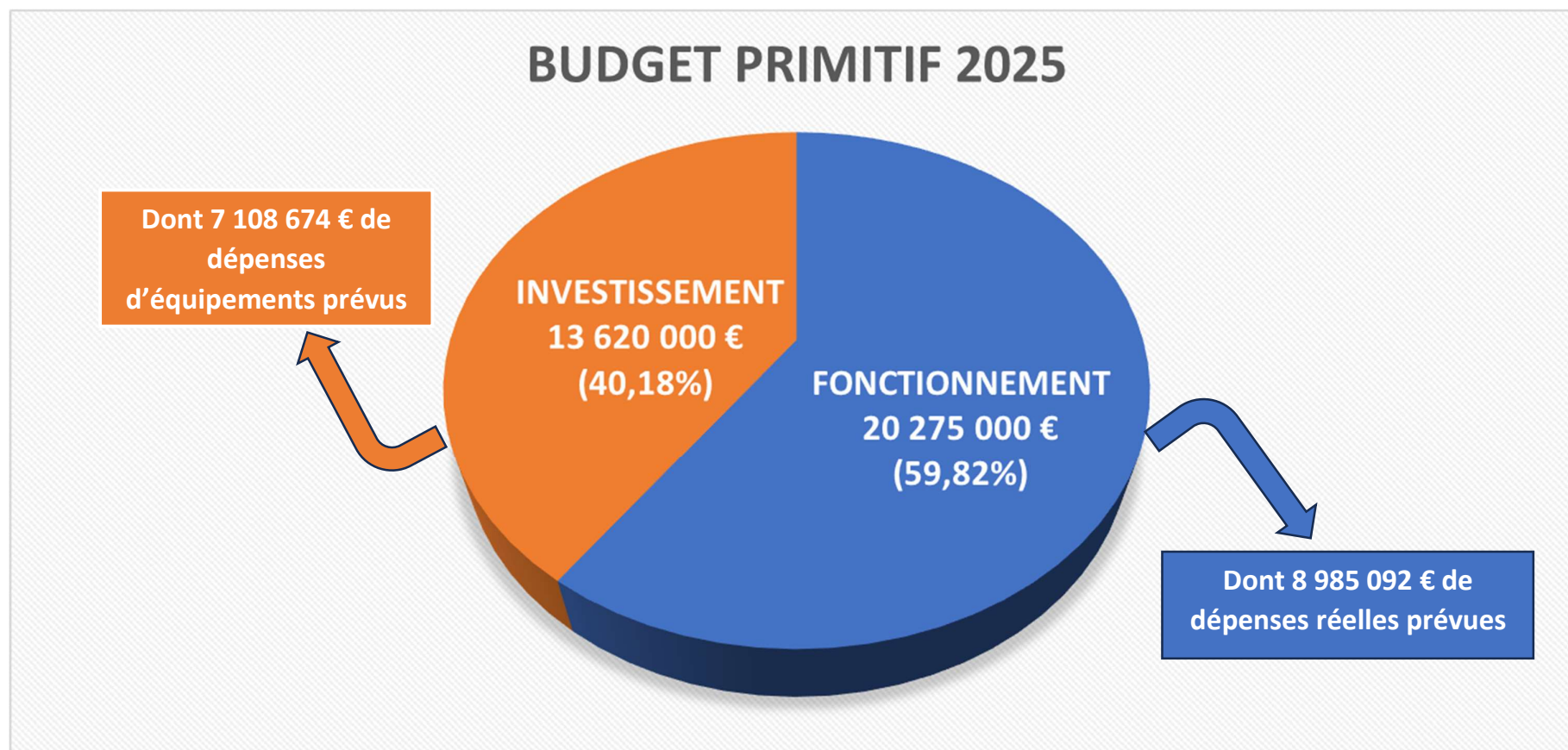
Le vote du budget primitif marque un acte politique au travers duquel se définit la feuille de route des actions menées par la municipalité. Il permet au-delà du fonctionnement quotidien, la mise en œuvre de projets structurants pour le territoire.

En 2025, nous vous présentons un budget primitif fidèle aux objectifs de rigueur de gestion financière à savoir :

- Poursuivre les économies de fonctionnement pour contenir l'évolution des charges
- ne pas augmenter les impôts locaux;
- maintenir un service public de qualité dans tous les domaines d'intervention ;
- garder le cap d'une politique d'investissement ambitieuse, notamment à travers la création du « Pôle éducatif et culturel » prévoyant la construction d'une école élémentaire, d'une crèche, d'une médiathèque et d'un parking.

1. Les grandes masses budgétaires

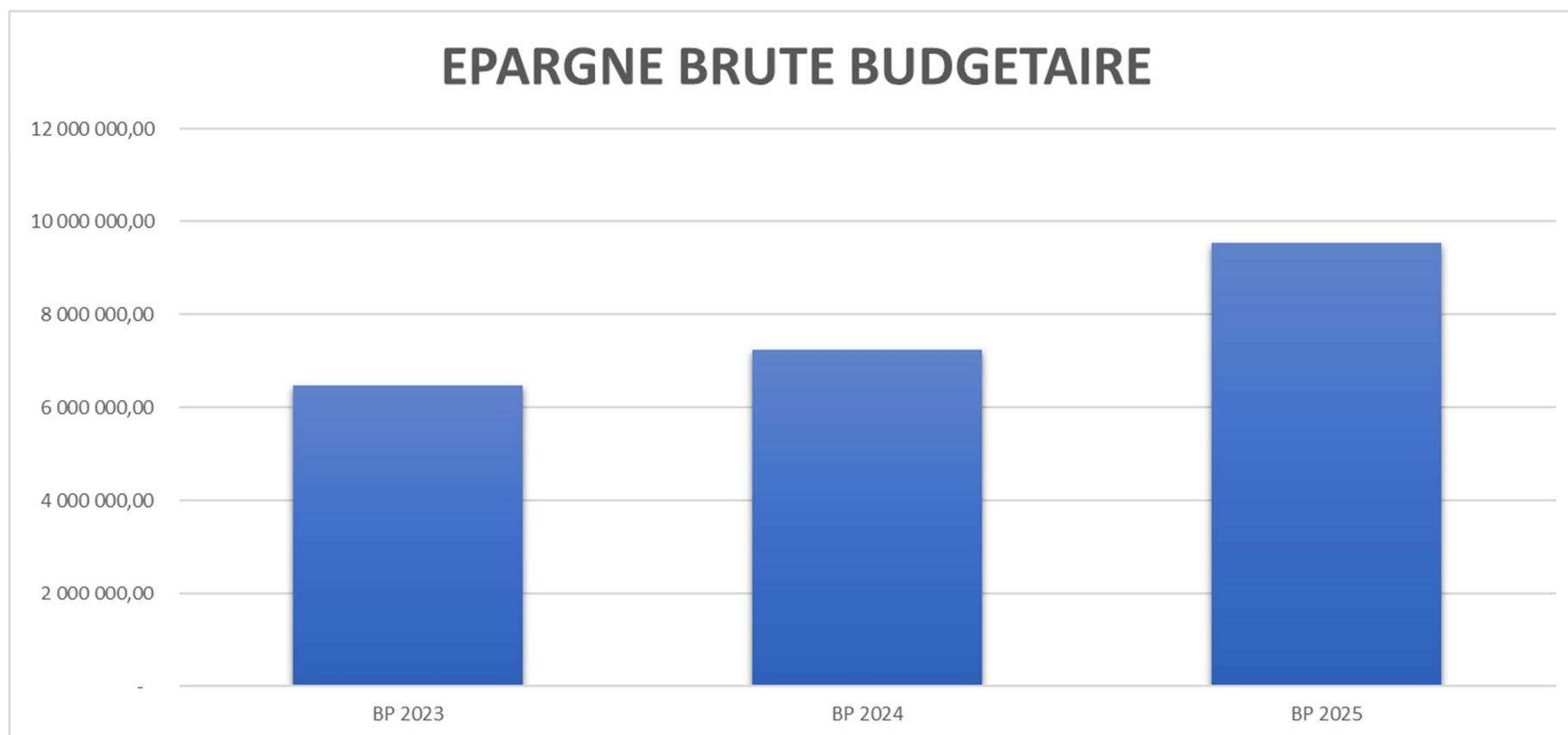
⇒ Le budget 2025 est consolidé à hauteur de **33 895 000,00 €** :



2. L'épargne brute : un objectif prioritaire pour pouvoir financer nos investissements

L'épargne brute budgétaire ou autofinancement correspond à l'excédent des recettes de fonctionnement sur les dépenses de fonctionnement. Elle permet de rembourser la dette et de financer les investissements.

Notre autofinancement prévisionnel est estimé à **9 545 907,56 €**, en augmentation de **2 298 307,56 €** par rapport au budget primitif 2024.



I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. Les recettes de fonctionnement

| CHAPITRE BUDGETAIRE | BP + DM 2024 | BP 2025 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Report des excédents antérieurs | 6 932 933,41 | 9 085 866,67 |
| 2. Atténuations de charges | 95 232,59 | 85 000,00 |
| 3. Produits des services et du domaine | 1 540 500,00 | 1 703 799,33 |
| 4. Impôts et taxes | 1 026 334,00 | 996 334,00 |
| 5. Fiscalité directe locale | 6 745 000,00 | 6 310 000,00 |
| 6. Dotations et participations | 770 000,00 | 728 000,00 |
| 7. Autres produits de gestion courante | 965 000,00 | 976 000,00 |
| 8. Produits spécifiques | 10 000,00 | 5 000,00 |
| 9. Reprises sur provisions | 10 000,00 | 205 000,00 |
| 10. Amortissements des subventions | 165 000,00 | 180 000,00 |
| TOTAL RECETTES | 18 260 000,00 | 20 275 000,00 |

1. Le report des excédents de fonctionnement

Suite à la délibération du 25 mars 2025 sur l'affectation des résultats, nous reportons sur cet exercice 2025 la totalité de nos excédents antérieurs soit **9 085 866,67 €**.

2. Les atténuations de charges

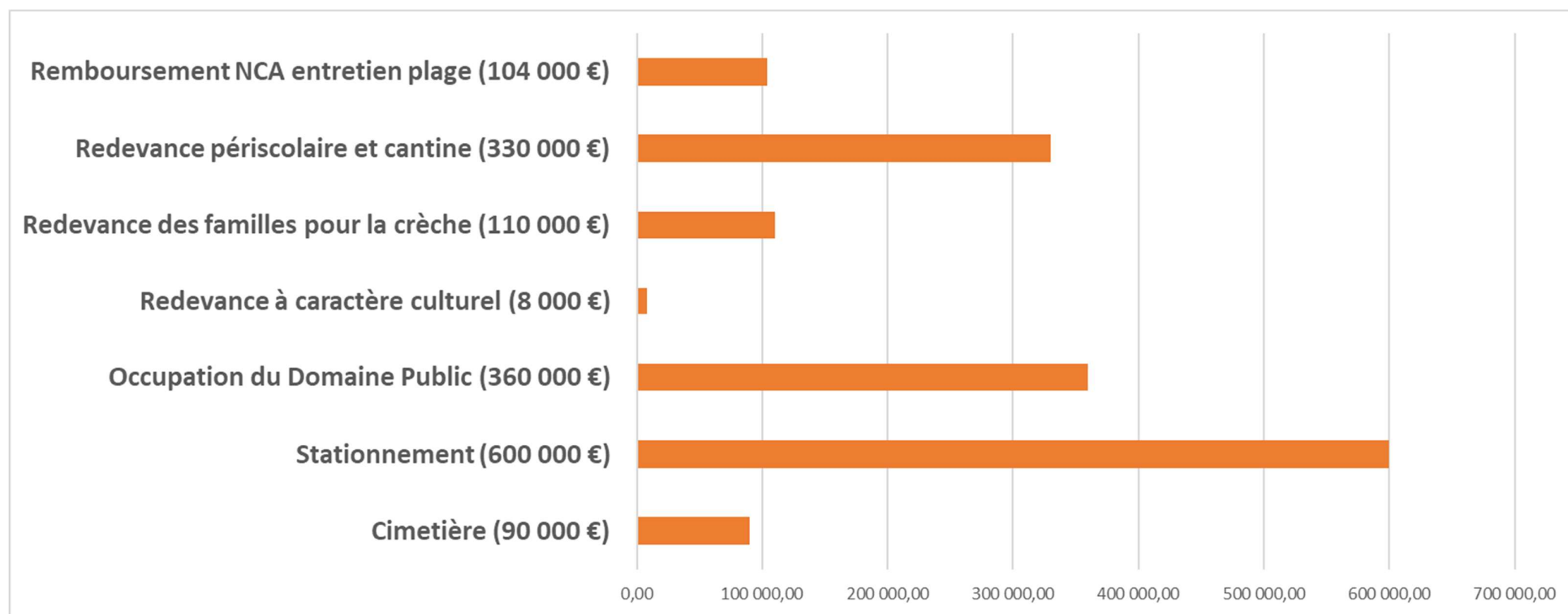
Les atténuations de charges correspondent à des remboursements sur rémunération du personnel.

Il s'agit d'une part des remboursements des indemnités journalières de maladie des agents contractuels et d'autre part du remboursement de la part salariale des titres restaurant.

Les atténuations de charges représentent sur ce budget 2025 **85 000,00 €**.

3. Les produits des services et du domaine

Ces produits issus de nos différentes tarifications : redevances et droits des services périscolaires et la restauration, l'occupation du domaine public, les activités à caractère de loisirs, culturel, le cimetière... Ils sont estimés en 2025 à **1 703 799,33 €** :



4. Les impôts et taxes

| | BP + DM 2024 | BP 2025 |
|--|-----------------------|--------------------|
| Taxe sur l'électricité | 180 000 € | 150 000 € |
| Produits des jeux | 1 400 000 | 800 000 € |
| Droits de mutation | 1 000 000 € | 1 200 000 € |
| Reversement de fiscalité (DSC + AC) de la Métropole NCA | 596 334 € | 596 334 € |
| TOTAL | 2 676 334,00 € | 2 476 334 € |

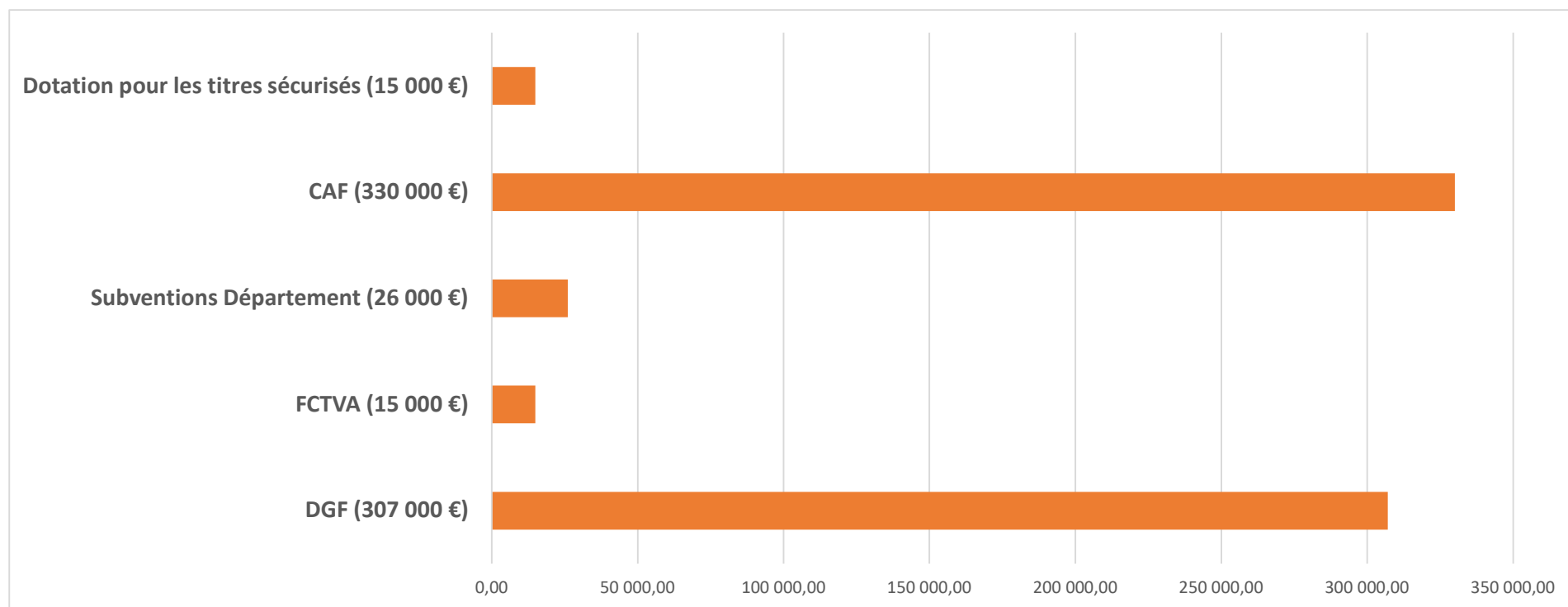
5. La fiscalité directe locale

La Ville de Beaulieu-sur-Mer reconduit, en 2025, des taux inchangés par rapport à 2024 soit 22,52 % pour la taxe sur le foncier bâti, 5,49 % pour la taxe sur le foncier non bâti et 11 % pour la taxe d'habitation sur les résidences secondaires. L'augmentation des produits fiscaux est due essentiellement à la révision des valeurs locatives appliquée par le gouvernement qui représentera cette année **1,70 %**.

| | Taxe Habitation sur les résidences secondaires | Taxe foncier bâti | Taxe foncier non bâti | Majoration résidences secondaires (60 %) | TOTAL |
|------------------------------|---|--------------------------|------------------------------|---|--------------------|
| Produits 2024 | 1 095 010 € | 2 856 656 € | 1 976 € | 530 127 € | 4 483 769 € |
| Produits estimés 2025 | 1 071 730 € | 2 909 982 € | 2 009 € | 517 968 € | 4 501 689 € |

6. Les dotations et subventions

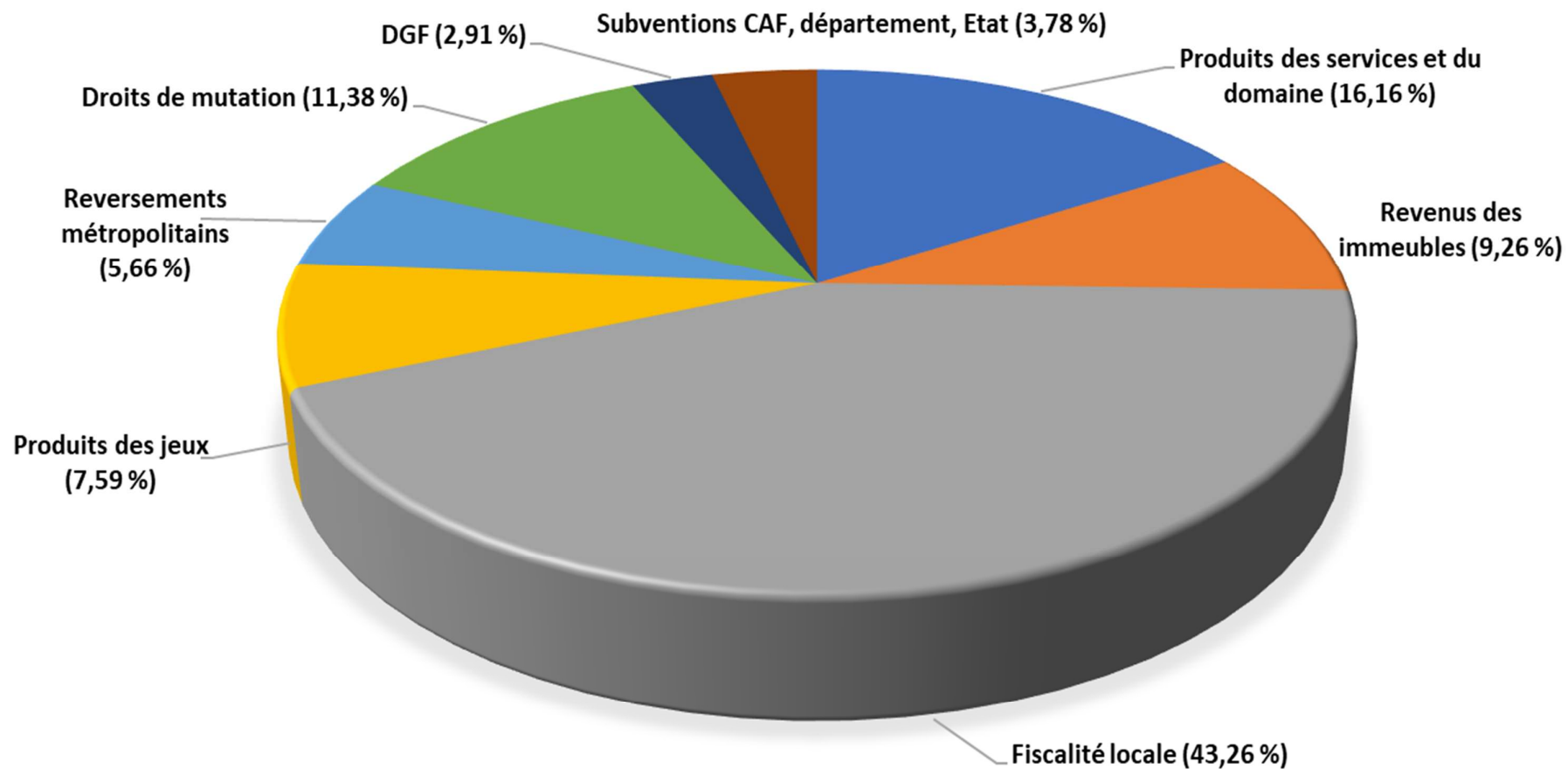
Les dotations et subventions inscrites au budget primitif 2025 sont estimées à **728 000,00 €**, voici les principales :



7. Les autres produits de gestion courante

Sont enregistrées sur ce chapitre les recettes liées aux revenus des immeubles de la ville. Ils sont estimés en 2025 à **976 000 €**.

RECETTES PREVUES AU BP 2025



B. Les dépenses de fonctionnement

| CHAPITRE BUDGETAIRE | BP + DM 2024 | BP 2025 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Charges à caractère général | 2 634 700,00 | 2 489 202,00 |
| 2. Charges de personnel | 4 708 000,00 | 4 855 000,00 |
| 3. Atténuations de produits | 715 500,00 | 672 000,00 |
| 4. Autres charges de gestion courante | 779 000,00 | 910 538,23 |
| 5. Charges financières | 43 700,00 | 48 352,21 |
| 6. Charges spécifiques | 15 000,00 | 10 000,00 |
| 7. Provisions | 16 500,00 | 64 000,00 |
| 8. Amortissements | 1 700 000,00 | 1 680 000,00 |
| 9. Epargne budgétaire | 7 647 600,00 | 9 545 907,56 |
| TOTAL DEPENSES | 18 260 000,00 | 20 275 000,00 |

1. Les charges à caractère général

Les charges à caractère général correspondent à l'ensemble des dépenses qui, hors rémunération du personnel permettent d'assurer le fonctionnement quotidien des services de la collectivité.

Ce chapitre est budgété à **2 489 202,00 €**. Les postes clefs de ce chapitre sont:

- La location des bâtiments modulaires pour l'école élémentaire temporaire : 135 000 €
- L'entretien des bâtiments publics : 246 000 €
- L'entretien des jardins : 195 000 €
- Les budgets liés aux événements sportifs, culturel et festif : 297 000 €
- Les frais de restauration petite enfance et enfance: 180 000 €
- Dépenses liées aux fluides : 256 000 €

2. Les charges de personnel

Nous prévoyons sur le chapitre 012 « dépenses de personnel » **4 855 000 €** comprenant notamment :

- L'évolution des carrières des agents ;
- La hausse du taux de cotisation CNRACL : + 3 points ;
- L'ouverture d'un poste au sein de la police municipale ;
- L'adhésion à la convention du CDG06 pour la prévoyance-maintien de salaire ;
- Les saisonniers pour nos différents services : plages, ASVP, événements.

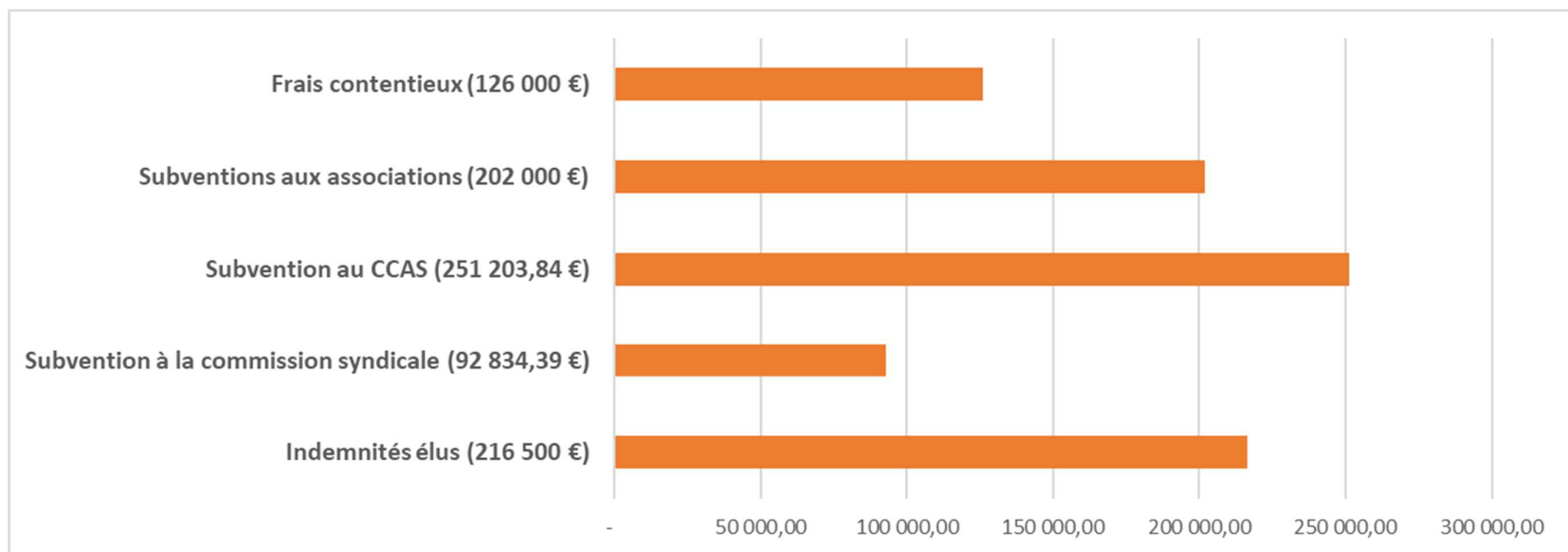
3. Les atténuations de produits

672 000,00 € ont été inscrits sur ce chapitre qui concerne principalement les pénalités liées à loi SRU.

Le montant du prélèvement au titre de l'année 2025 a été fixé comme l'année précédente à 126 619,20 €, majoré de 400% soit 420 243,97 €, ce qui représente au total sur l'exercice une pénalité de 546 863,17 €.

4. Les autres charges de gestion courante

Les crédits de ce chapitre représentent **910 538,23 €** et regroupent les indemnités des élus, les subventions aux organismes publics (CCAS, commission syndicale Beaulieu/St Jean), les subventions aux associations ou encore les frais de contentieux :



5. Les charges financières

Les charges d'intérêts inscrits au présent budget primitif 2025 sont de **48 352,21 €**.

Pour rappel, notre encours est au 01/01/2025 de **1 634 820,06 €**.

6. Les amortissements de l'exercice

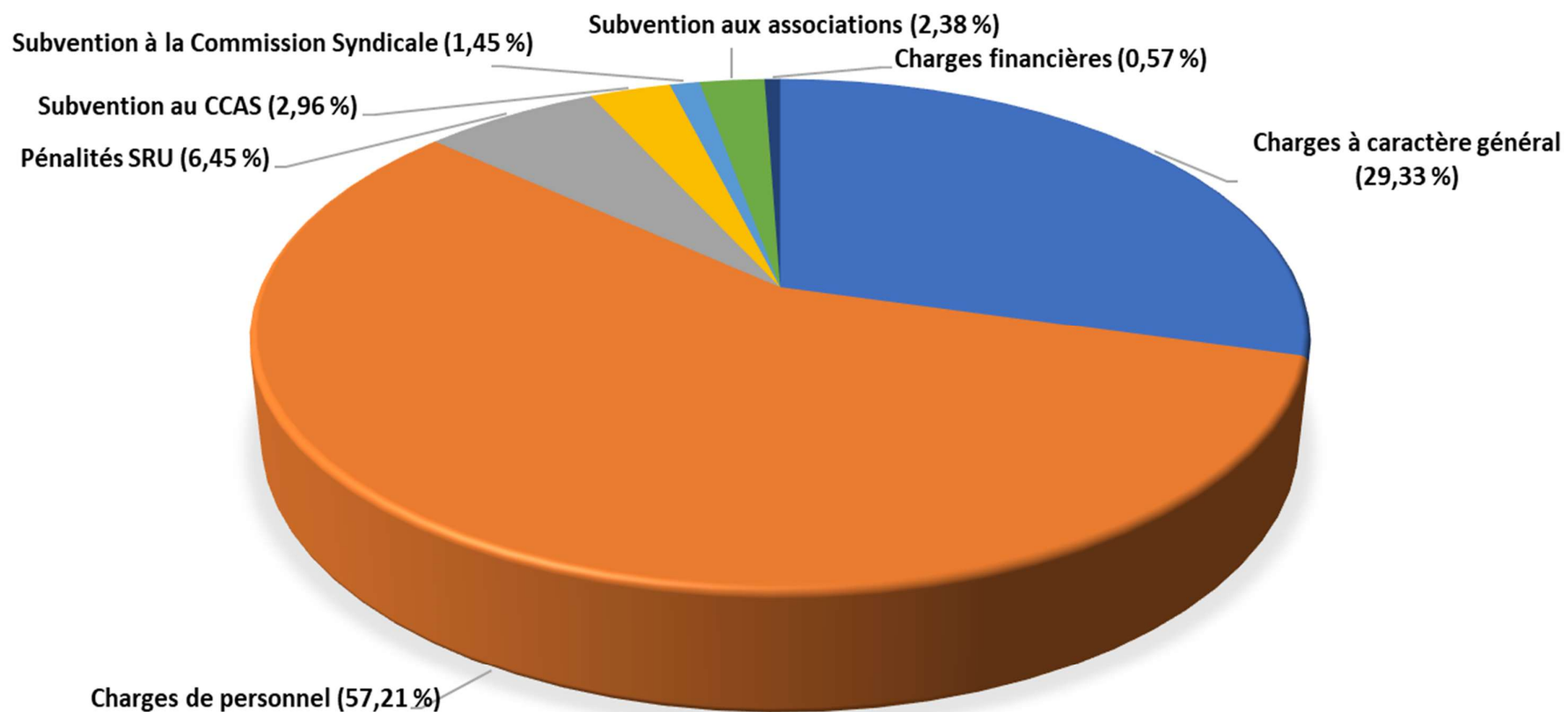
Ils sont estimés en 2025 à 1 680 000 €.

7. Le virement à la section d'investissement

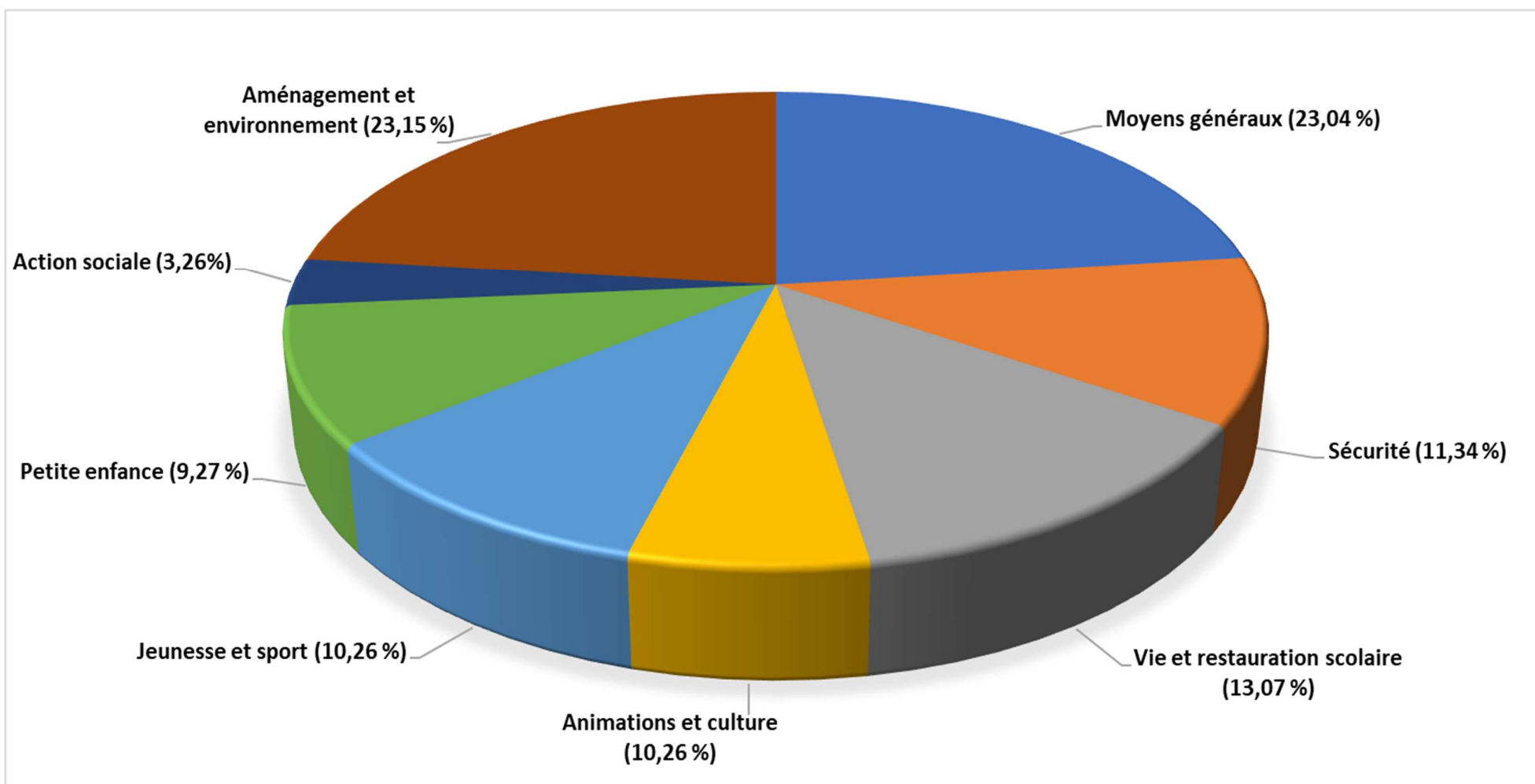
L'autofinancement brut prévisionnel qui résulte du solde positif entre les recettes et les dépenses. Il permet d'assurer le remboursement de l'annuité de la dette et pour le surplus, de financer les investissements.

Le virement à la section d'investissement est de **9 545 907,56 €** sur l'exercice 2025.

DEPENSES PREVUES AU BP 2025



DEPENSES PREVUES AU BP 2025 PAR ACTION PUBLIQUE



II. SECTION D'INVESTISSEMENT

A. Les recettes d'investissement

| CHAPITRE BUDGETAIRE | BP + DM 2024 | BP 2025 |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Report des excédents antérieurs | 2 520 161,88 | 1 488 125,39 |
| 2. Virement de la section de fonctionnement | 7 647 600,00 | 9 545 907,56 |
| 3. Amortissements | 1 700 000,00 | 1 680 000,00 |
| 4. Opérations d'ordres de la même section | 20 000,00 | 700 000,00 |
| 5. FCTVA | 115 644,12 | 130 000,00 |
| 6. Subventions | 71 594,00 | 75 967,05 |
| TOTAL RECETTES | 12 075 000,00 | 13 620 000,00 |

B. Les dépenses d'investissement

| CHAPITRE BUDGETAIRE | BP + DM 2024 | BP 2025 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Amortissements des subventions | 165 000,00 | 180 000,00 |
| 2. Opérations d'ordre de la même section | 20 000,00 | 700 000,00 |
| 3. Remboursement capital des emprunts | 375 000,00 | 340 000,00 |
| 4. Immobilisations incorporelles | 505 064,00 | 336 174,40 |
| 5. Subventions d'équipements versées | 914 083,00 | 1 623 105,66 |
| 6. Immobilisations corporelles | 1 574 373,16 | 1 149 394,44 |
| 7. Crédit paiement Autorisation Programme | 1 502 240,00 | 4 000 000,00 |
| 8. Immobilisations en cours (<i>réserves-équilibre BP</i>) | 7 019 239,84 | 5 291 325,50 |
| TOTAL DEPENSES | 12 075 000,00 | 13 620 000,00 |

1. Les opérations d'ordre de la même section

Il s'agit d'opérations patrimoniales de la section d'investissement qui permettent de basculer, au moment du démarrage des travaux, des frais d'études du chapitre 20 au chapitre 23 « constructions ». Ces opérations sont budgétées à **700 000,00 €** à la fois en dépense et recette d'investissement.

Ce sont des opérations d'ordres qui n'impactent pas la trésorerie.

2. Le remboursement du capital des emprunts

Nous rembourserons cette année **340 000 €** au titre du capital des emprunts.

3. Les immobilisations incorporelles

Il s'agit principalement de frais d'honoraires de maîtrise d'œuvre ou d'études. Elles s'élèvent sur le budget primitif 2025 à **336 174,40 €**, et correspondent principalement aux frais engagés pour l'assistance à la maîtrise d'ouvrage dans le cadre du pôle « éducatif et culturel »

4. Les subventions d'équipements versées

Il s'agit principalement des fonds de concours versés à La Métropole Nice Côte d'Azur pour :

- des travaux d'entretien et d'aménagement de sécurité sur la voirie et de ses équipements sur le territoire communal pour **253 750 €** (dont 108 750 € de restes à réaliser 2024)
- l'aménagement de la Place Clemenceau pour **1 247 500 000 €** dont 540 000 € pour des travaux de compétence communale (espaces paysagers notamment).

5. Les immobilisations corporelles

| PRINCIPALES OPERATIONS BUDGETEES EN 2025 | COUT TTC |
|--|-----------------|
| Rénovation de la chapelle « Sancta Maria De Olivo » | 270 000 € |
| Réfection du Beach volley | 30 000 € |
| Mobiliers de sécurisation de l'espace public | 50 000 € |
| Installation de mobiliers urbains | 90 000 € |
| Divers travaux d'aménagement au sein des bâtiments publics | 67 000 € |
| Installation de nouveaux horodateurs | 35 000 € |
| Matériels pour les illuminations | 40 000 € |
| Création jardins au monument aux Morts | 40 000 € |

6. Les crédits de paiements 2025 dans le cadre de l'autorisation de programme du « Pôle éducatif et culturel »

Afin de limiter les ouvertures de crédits annuels aux besoins de mandatement de chaque exercice, le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) offre la possibilité de gérer certains investissements en Autorisation de Programme (AP) et Crédits de Paiement (CP).

Le montant de l'AP correspond au montant total de l'opération, les CP sont la limite supérieure des dépenses pouvant être mandatées sur l'exercice.

| | Crédits de Paiement (CP) prévus par année |
|----------------------------------|---|
| Exercice 2024 - Réel | 691 679,41 € |
| Exercice 2025 | 4 000 000,00 € |
| Exercice 2026 | 12 900 000,00 € |
| Exercice 2027 | 3 172 320,59 € |
| Autorisation de Programme | 20 764 000,00 € |

