



ADDITIF au ROB 2025

1/ Structure et évolution prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement et d'investissement

1.1 Evolution rétrospective et structure des dépenses et recettes de fonctionnement du budget principal : *sous réserve du vote du compte administratif définitif conforme aux résultats du compte de gestion*

Recettes réelles de fonctionnement	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ressources fiscales	19 320 720	19 396 742	20 433 832	21 201 106,40	22 738 734,95	23 723 836,04
Subventions et participations	6 937 493	6 897 861	7 491 310	6 668 122,84	6 718 303,35	7 100 805,62
Produits courants	2 476 883	1 170 605	1 978 422	1 972 567,20	2 093 458,16	2 434 787,66
Produits financiers	375 156	375 156	375 586	474 142,00	359 144,39	359 106,32
Produits exceptionnels	256 944	89 730	2 973 106	870 535,98	61 273,73	199 232,09
Atténuation de charges	37 007	58 796	82 054	59 520,28	121 092,22	149 799,27
Total	29 404 204	27 988 890	33 334 310	31 245 995	32 092 007	33 967 567

Dépenses réelles de fonctionnement	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Charges à caractère général	4 347 196	4 206 209	4 681 645	5 129 071,87	5 777 468,79	5 228 229,60
Charges de personnel	10 479 858	10 325 210	10 485 517	11 346 751,91	11 821 285,13	12 200 755,97
Charges de gestion courante	5 478 795	5 233 328	5 564 140	6 093 502,52	6 284 755,97	6 170 633,98
Charges financières	1 263 011	1 173 553	1 074 514	1 011 872,96	1 002 000,00	1 111 511,01
Charges exceptionnelles	251 256	349 223	1 613 437	38 895,21	44 189,70	117 028,59
Atténuation de recettes	4 446 013	4 780 131	4 702 949	4 825 516,24	5 143 363,24	5 148 883,24
Provisions						350 000,00
TOTAL	26 266 129	26 067 654	28 122 203	28 445 611	30 073 063	30 327 042

1-2 Hypothèses d'évolution des dépenses et recettes de fonctionnement et d'investissement du budget principal et des budgets annexes : *présentation consolidée budget principal + budgets annexes*

	2023	2024	2025	2026
TOTAL recettes de fonctionnement	40 047 924	41 859 981	41 788 504	42 564 446
	8,29 %	4,52 %	-0,17 %	1,86 %
TOTAL dépenses fonctionnement	35 248 594	35 168 997	36 137 538	36 444 765
	11,11 %	-0,23 %	2,75 %	0,85 %
Résultat brut	4 799 330	6 690 985	5 650 966	6 119 681
Intérêts de la dette	1 220 450	1 320 814	1 268 132	1 310 471
Epargne brute	3 578 880	5 370 171	4 382 834	4 809 210
Amortissement capital	3 576 228	3 925 774	3 733 848	3 944 921
Epargne nette	2 652	1 444 397	648 986	864 289
Ressources d'investissement	1 727 651	2 510 159	3 920 000	2 437 344
Travaux en Régie	379 727	499 919	499 919	499 919
Dépenses d'équipement	5 728 061	8 900 297	7 779 614	8 853 617
Total investissement	6 107 788	9 400 216	8 279 533	9 353 536
Besoin de financement	4 377 485	5 445 661	3 710 547	6 051 903
Emprunt	3 002 260	4 001 135	4 200 000	4 684 921



1.2 Hypothèses d'évolution des dépenses et recettes de fonctionnement principal

Les hypothèses retenues pour l'élaboration du budget principal et le scénario prospectif jusqu'à la fin de mandat reposent sur les indicateurs suivants :

- Aucune hausse des taux d'imposition
- Revalorisation des bases fiscales à hauteur de la moyenne constatée sur les 4 dernières années soit + 4 %
- Impact de la dynamique démographique dans le montant de la DGF (+ 83 000 €), de la DSU (+ 80 000 €) et de la DNP (+20 000 €)
- Hausse de + 1 % par an de la taxe sur l'électricité et de + 2 % par an de la TLPE
- Hausse des redevances et autres taxes de 1 à 2 % par an
- Hausse des droits de mutation de + 2 %
- Evolution des charges à caractère général de 1 % par an
- Evolution des charges financières en fonction de l'évolution de la dette
- Stabilité des autres charges de gestion courante

	2023	2024	2025	2026
TOTAL recettes de fonctionnement	32 085 869	33 768 992	33 695 000	34 461 942
	-13,24%	5,25%	-0,80%	2,28%
TOTAL dépenses de gestion	29 891 336	28 715 612	29 698 730	30 001 957
Résultat brut	3 194 533	5 053 380	3 996 270	4 459 985
Intérêts de la dette	1 002 000	1 111 511	1 056 032	1 099 271
Epargne brute	2 192 533	3 941 869	2 940 238	3 360 714
Amortissement capital	2 782 358	3 123 850	2 928 848	3 134 921
Epargne nette	-589 825	818 019	11 390	225 793

Ressources d'investissement	1 727 651	2 510 159	3 920 000	2 437 344
Travaux en régie	379 727	499 919	499 919	499 919
Dépenses d'équipement	5 100 125	7 972 769	6 860 505	8 260 617
Total dépenses investissement	5 479 852	8 472 688	7 360 424	8 760 536
Besoin de financement	4 342 025	5 144 511	3 429 034	6 097 399
Emprunt	3 002 260	4 001 135	4 200 000	4 684 921

2- Hypothèses d'évolution retenues en matière de recettes du budget principal :

	réalisé 2023	réalisé 2024	projection 2025	projection 2026
70- Produit des services	1 324 594	1 281 070	1 417 713	1 432 766
73- Produit fiscalité	22 809 761	23 836 492	24 104 125	24 717 299
74- Dotations subventions	6 613 280	6 864 561	6 996 998	7 131 498
75-76-77-013 Autres recettes	1 338 234	1 785 465	1 176 166	1 180 378
Total recettes	32 085 869	33 767 588	33 695 002	34 461 941



3- Programmes d'investissement et engagements pluriannuels

3-1 Le programme pluriannuel d'investissement 2025-2026

Objet	2025	2026
Vie de la Cité - proximité	5 501 710	7 980 617
<i>dont Cadre de vie</i>	<i>1 624 066</i>	<i>1 667 000</i>
<i>dont Voirie</i>	<i>1 263 783</i>	<i>634 000</i>
<i>dont Sport</i>	<i>347 366</i>	<i>168 500</i>
<i>dont Culture</i>	<i>2 166 495</i>	<i>5 411 117</i>
<i>dont Conseils de quartier</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
Développement de la Ville	1 358 496	280 000
<i>dont Cœur de ville</i>	<i>1 043 496</i>	<i>180 000</i>
<i>Urbanisme - Foncier</i>	<i>215 000</i>	
<i>dont Performance énergétique</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
TOTAL PPI	6 860 206	8 260 617

3.2 Les orientations en matière d'autorisations de programme (AP en cours et envisagés)

3.2.1- Sur le budget principal

Trois APCP sont inscrits au budget principal avec les montants prévisionnels suivants :

- Un programme d'équipements et matériels techniques sportifs voté en 2020 et qui devrait s'achever en 2025.

Autorisation de programme	Montant AP		Répartition des CP				
	Initial	N°CP 2020	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024
Equipements et matériels techniques	1 390 653.58 €	2020-1	270 289 €	228 868 €	280 170 €	240 832 €	250 795 €

- Un programme de rénovation du patrimoine bâti

Autorisation de programme	Montant AP		Répartition des CP				
	Initial	N°CP	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP 2025
Programme de rénovation patrimoine bâti de la ville	1 638 738.77 €	2021-1	232 763.95€	207 411.95€	170 914.33€	182 048.54€	345 600 €

- Le projet de réhabilitation du musée dont le montant d'opération a été actualisé puis phasé sur plusieurs exercices entre 2022 et 2031 pour le rendre soutenable par les finances communales. Le coût total s'élèverait ainsi à 16.796 M€ HT avec un taux de subvention attendu de 49 %. Le phasage prévoit :
 - o La réalisation de la première phase des travaux entre 2022 et 2028 comprenant la démolition, les fouilles, les travaux de construction des réserves et la première tranche du projet muséal pour 16.981 M€ TTC soit 14.15 M€ HT
 - o Une deuxième phase de travaux du musée qui devrait s'étaler de 2029 à 2031 pour un montant de 3.195 M€ TTC soit 2.6 M€ HT



Phase 1

Phase 2

AUTORISATIONS DE PROGRAMMES	MONTANT AP		MONTANT CP	CP 2022	CP 2023	CP 2024	Phase 1				Phase 2		
	Initial	N°					CP 2025	CP 2026	CP 2027	CP 2028	CP 2029	CP 2030	CP 2031
Réhabilitation du Musée	20 156 240 € TTC 16 796 866 € HT	2021-2		307 348 €	240 762 €	655 782 €	2 074 495 €	5 393 117 €	5 333 155 €	2 956 509 €	445 984 €	1 707 691 €	1 041 397 €
Subventions Musée	Etat DSIL Musée	1 837 668 €				146 592 €	11 719 €	323 099 €	624 225 €	337 748 €	39 428 €	197 142 €	157 713 €
	Etat DSIL Réserves	330 329 €				0 €	50 718 €	279 611 €					
	Etat DRAC Musée	1 323 586 €					129 656 €	182 759 €	457 318 €	253 521 €	38 243 €	146 435 €	115 655 €
	Etat DRAC Réserve	480 000 €				480 000 €							
	CD40	1 970 000 €					350 000 €	350 000 €	350 000 €	350 000 €	350 000 €	220 000 €	
	CR MUSEE	1 496 519 €					155 509 €	268 047 €	488 873 €	263 035 €	40 882 €	156 538 €	123 635 €
	CR RESERVES	400 000 €				200 000 €	53 554 €	146 446 €					
	Leader	200 000 €							50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	0 €
	Drac Archéo	121 000 €					121 000 €						
		8 159 102 €				826 592 €	872 157 €	1 549 962 €	1 970 416 €	1 254 304 €	518 553 €	770 115 €	397 003 €
FCTVA	16,404%	3 216 517 €					107 574 €	340 300 €	884 687 €	874 851 €	484 986 €	73 159 €	280 130 €
Charge ville		8 780 621 €		307 348 €	240 762 €	-170 810 €	1 094 763 €	3 502 855 €	2 478 052 €	827 354 €	-557 555 €	864 417 €	364 264 €

Soit le cumul suivant des engagements pluriannuels sur le budget principal :

DE PROGRAMMES	MONTANT AP		MONTANT CP											
	Initial	N°	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026	CP 2027	CP 2028	CP 2029	CP 2030	CP 2031
Equipements et matériels techniques	1 390 653,58 €	2020-1	270 288,96 €	228 868,11 €	280 169,68 €	240 831,56 €	250 795,27 €	119 700,00 €						
programme rénovation patrimoine de la ville	1 638 738,77 €	2021-1		232 763,95 €	207 411,95 €	170 914,33 €	182 048,54 €	345 600,00 €	500 000,00 €					
Réhabilitation du Musée	20 156 240 € TTC 16 796 866 € HT	2021-2			307 348 €	240 762 €	655 782 €	2 074 495 €	5 393 117 €	5 333 155 €	2 956 509 €	445 984 €	1 707 691 €	1 041 397 €

3-2-2 Sur le budget annexe crématorium

AUTORISATIONS DE PROGRAMMES	MONTANT AP		partition des €		
	Initial	N°	CP 2023	CP 2024	CP 2025
Création d'un espace de convivialité au Crématorium - Budget annexe Crématorium	512 525,97 €	2023-1	27 388 €	205 138 €	280 000 €

3-2-3 Sur le budget annexe géothermie

AUTORISATIONS DE PROGRAMMES	MONTANT AP		partition des €			
	Initial	N°	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026
Développement du réseau de chaleur, de la géothermie et le rechemisage des forages - Budget annexe Géothermie	5 000 258,50 €	2023-2	18 848 €	593 932 €	3 160 478 €	1 227 000 €

4- Dette

Informations relatives à la gestion et l’encours de dette contractée et perspectives pour le projet de budget en indiquant l’encours de dette que vise la collectivité pour la fin de l’exercice auquel se rapporte le budget

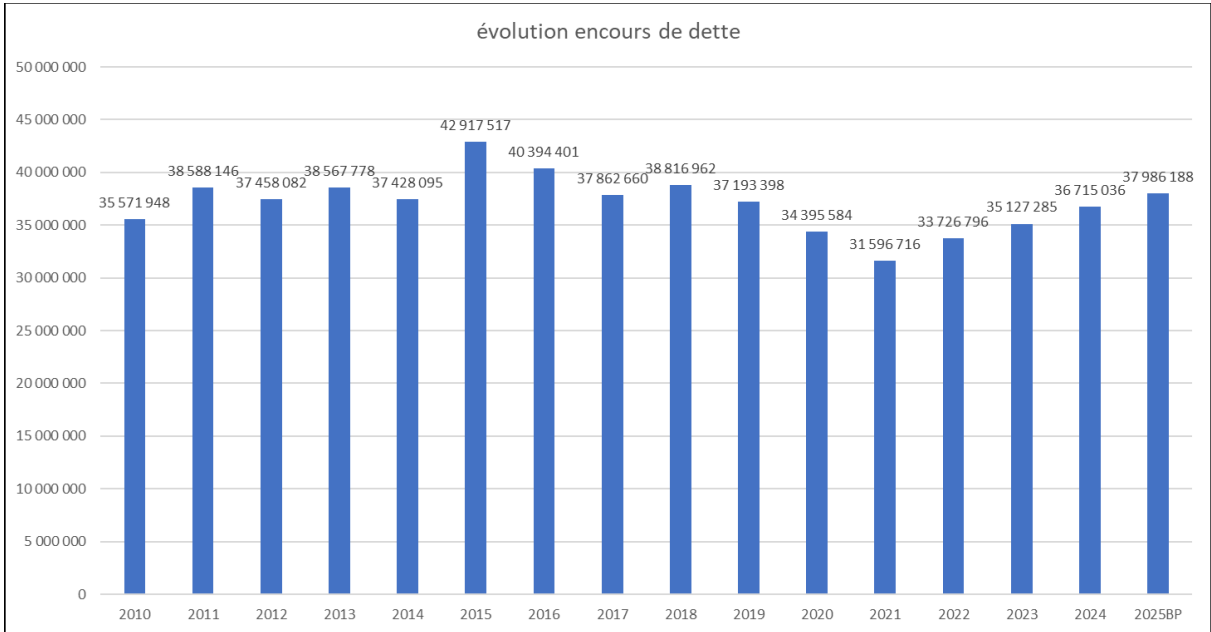
4-1 Etat de la dette consolidée au 31 décembre 2024 (budget principal + budgets annexes)

Compte	Budgets	CRD	Poids	Taux moyen
MDM Ville	Budget principal	36 715 036 €	86,01%	3,05%
MDM Ville	Budget Zone d'activité concertée	2 385 090 €	5,59%	3,78%
MDM Ville	Budget Projet de Rénovation urbaine	1 364 792 €	3,20%	2,71%
MDM Ville	Budget Parcs de stationnement	240 065 €	0,56%	4,01%
MDM Ville	Budget Crématorium	119 471 €	0,28%	3,86%
MDM Ville	Budget Pompes funèbres	70 063 €	0,16%	3,86%
Régie municipale des eaux de MDM	Budget Géothermie	1 792 312 €	4,20%	3,03%
Total		42 686 829 €	100,00%	3,09%

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
42 686 829 €	3,09%	13 ans et 10 mois	7 ans et 7 mois	35

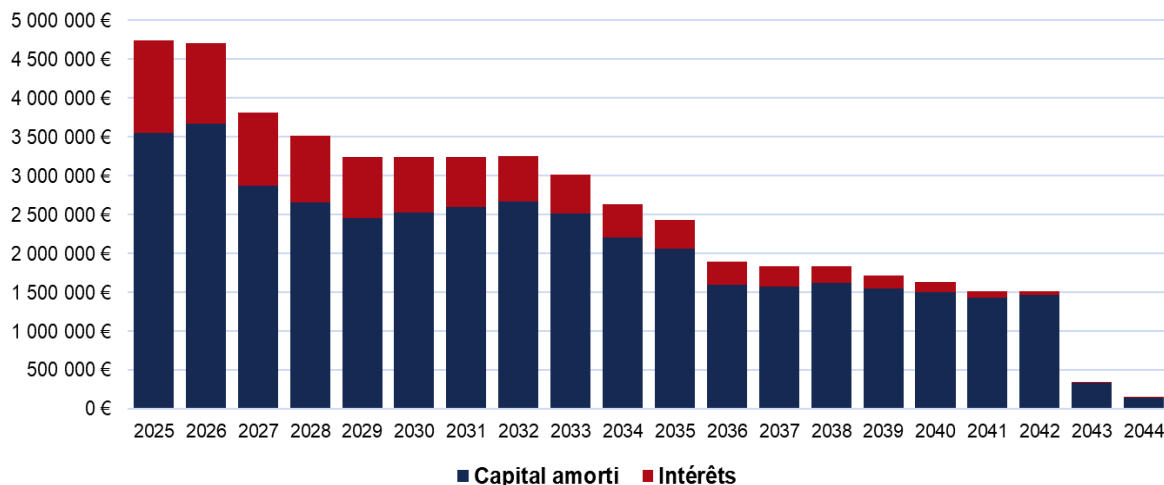
4-2 Encours de dette de la ville de 2010 à 2025

En 2025, il est projeté un recours à l’emprunt 3.4 M€ auxquels s’ajoutent les 0.9 M€ de report ce qui porterait notre encours de dette au 31 décembre 2025 à 37.98 M€ en tenant compte de l’amortissement du capital sur les emprunts en cours de 2.928 M€

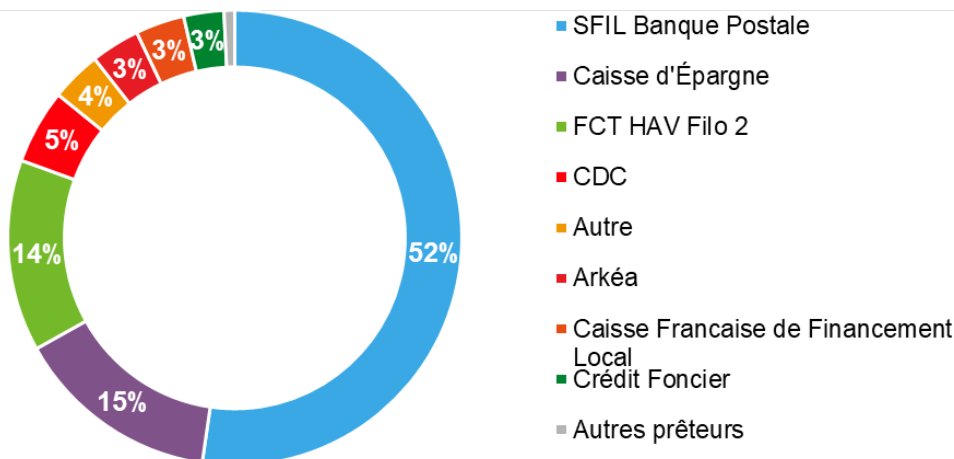




4-3 Extinction de la dette



4-4 Répartition de la dette par prêteur



5- Charges de personnel

Structure et évolution des effectifs avec évolution prévisionnelle et exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail

5-1 Evolution rétrospective et prospective de la masse salariale

	2021	2022	2023	2024	2025
BP	10 657 384	11 479 046	11 874 606	12 424 920	12 905 260
CA	10 485 517	11 346 781	11 820 820	12 200 755	

5-2 Informations relatives au temps de travail et avantages en nature

Le temps de travail dans la collectivité est de 1607 heures.

Les avantages en nature concernent :

- L'attribution de logements de fonction à la conciergerie des Arènes, à la conciergerie de l'auberge landaise et la conciergerie de la salle Sarraute pour une valeur annuelle cumulée de 8725,2 € pour les 3 logements
- La prise en charge des repas de 3 agents du self Bosquet pour un volume cumulé de 606 repas en 2024 et une valeur 3242,10 € sur l'année.



5-3 Les perspectives d'évolution 2025

Mesures statutaires	Montants
Hausse CNRACL	183 400€
Hausse URSSAF	61 100€
<i>Sous total</i>	<i>244 500€</i>
Mesures internes	
AGPI 2025 (au 01-12)	2 200€
Prime Armement PM	30 000€
Revalorisation Madeleine	13 000€
Heures supplémentaires	231 400€
<i>Sous total</i>	<i>276 600€</i>
Mouvements de personnel validés	
Création du poste de directeur du CCAS (remboursé par le CCAS)	84 100
Création du poste PTM/entretien mis à disposition du Théâtre de Gascogne (remboursé par le TDG)	37 800
<i>Impacts favorables de la politique de reclassement et non-renouvellement intégral des départs en retraite</i>	<i>-162 660</i>
<i>Sous total</i>	<i>-40 760 €</i>
TOTAL	480 340 €

Les demandes de création de postes faites par les services pour couvrir les besoins d'entretien des nouveaux espaces (Laulom, Sabres...) et renforcer l'équipe du pôle tranquillité publique n'ont pas été intégrées à ce stade aux charges de personnel 2025 en attendant l'impact des mesures de reclassement et des départs effectifs en retraite.

5-4 Structure et évolution des effectifs :

5-4-1 Par sexe

2021		2022		2023		2024
Femmes	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes
67	196	70	198	80	193	80
25.48%	74.52%	26.12%	73.88%	29.30%	70.70%	28,57%
263		268		273		280

5-4-2 Par filière

FILIERES	2022	2023	2024
Administrative	28	32	29
Animation	1	2	2
Culturelle	6	7	6
Médico-sociale	0	0	0
Emplois hors filière	1	2	1
Sécurité	16	15	14
Sportive	10	10	11
Technique	206	205	217
TOTAL	268	273	280

5-4-3 Par statut

	2022	2023	2024
Titulaires/Stagiaires	235	239	243
Contractuels	33	34	37
Total	268	273	280

5-4-4 Focus sur la pyramide des âges

La moyenne d’âge au sein de la collectivité est de 48 ans. 6 agents, âgés de 55 à 64 ans, sont partis à la retraite en 2024 et 10 à 12 agents pourraient être concernés en 2025.

