

Le conseil municipal du 8 avril 2025 fut consacré à l'examen des questions budgétaires de l'année 2024 écoulee et de celles de l'année 2025, déjà bien entamée. Cet examen repose sur quelques documents dont la présentation est le résultat de l'application de la nomenclature M57 adoptée fin décembre 2023 :

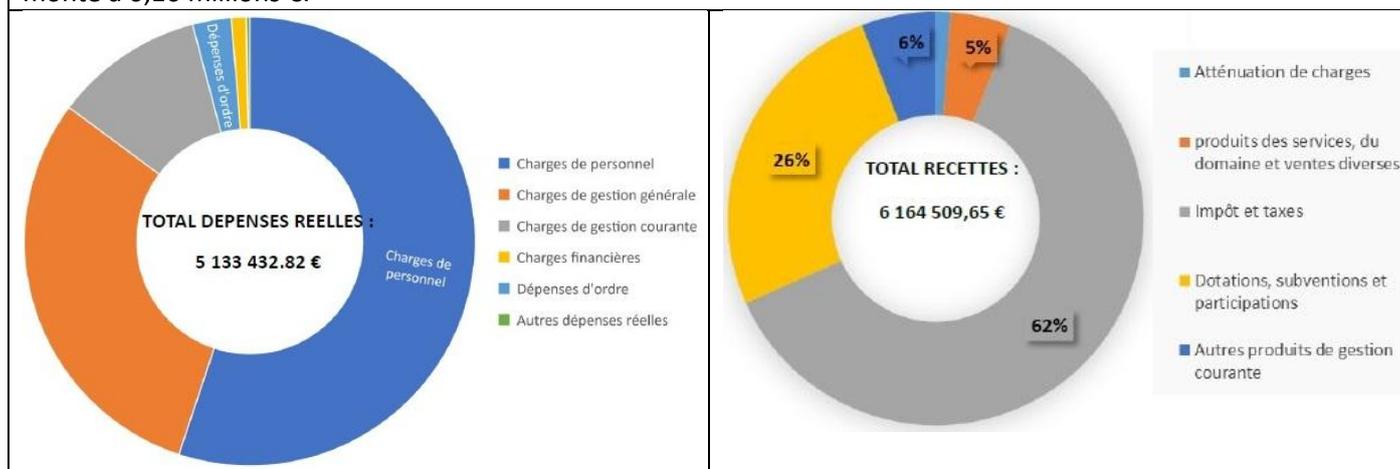
- Un compte administratif 2024 (183 pages), accompagné d'une note de présentation synthétique (10 pages)
- Un budget primitif 2025 (132 pages), accompagné d'une note de présentation synthétique (9 pages)

Dans les deux cas, un effort pédagogique eut été bienvenu afin de mieux suivre la continuité de la lecture comptable des années précédentes

1- Compte administratif 2024

11 – Budget de fonctionnement

Le total des dépenses réelles de fonctionnement s'est élevé à 5,28 millions € tandis que le total des recettes se monte à 6,16 millions €.



Libellé	BP 2024	CA 2024	Libellé	BP 2024 (en €)	CA 2024 (en €)
Charges à caractère général	1 635 000,00	1 588 469,10	Atténuation de charges	65 000,00	71 294,14
Charges de personnel et frais assimilés	3 055 000,00	2 908 901,00	Produits des services, du domaine et ventes diverses	316 000,00	288 708,33
Atténuations de produits	3 000,00	6 444,00	Impôts et taxes	602 000,00	601 468,65
Autres charges de gestion courante	570 000,00	566 435,81	Fiscalité directe locale	3 213 500,00	3 247 764,31
il des dépenses de gestion courantes	5 263 000,00	5 070 249,91	Dotations et participations	1 582 500,00	1 599 033,42
Charges financières	100 000,00	56 447,33	Revenus des immeubles et autres produits de gestion courante	206 000,00	356 231,31
Charges exceptionnelles	5 000,00	4 735,58	Total des recettes de gestion des services	5 985 000,00	6 164 500,16
Provision	2 000,00	2 000,00	Produits financiers	0,00	9,49
des dépenses réelles de fonctionnements	5 370 000,00	63 182,91	produits exceptionnels	5 000,00	0,00
Opérations d'ordre de transfert entre sections	170 000,00	146 583,70	résultat de fonctionnement reporté	150 000,00	
Virement à la section investissement	600 000,00		Total recettes réelles de fonctionnement	6 140 000,00	6 164 509,65
Total des dépenses d'ordres	770 000,00				
TOTAL	6 140 000,00	5 280 016,52			

Les réalisations ont été conforme aux prévisions puisqu'il n'y a pas de grandes différences entre le budget primitif (BP) et la réalisation (CA)

L'excédent de fonctionnement est donc d'un peu plus de 0,88 million € pour l'année 2024.

12 – Budget d'investissement

Le total des dépenses réelles d'investissement s'est élevé à 2,40 millions € tandis que le total des recettes se monte à 3,03 millions €.

Libellé	BP 2024	CA 2024	Libellé	BP 2024	CA 2024
Immobilisation incorporelles	182 540,00	82 653,77	Subvention d'investissement	693 000,00	803 482,94
Subventions d'équipement versées	125 000,00	67 206,03	Emprunt	649 780,47	1 125 678,00
Immobilisation corporelles	2 206 700,00	1 723 120,27	Solde exécution N-1 investissement		
Immobilisation en cours			Total recettes d'équipement	1 342 780,47	1 929 160,94
Opération d'équipement			Dotations, fonds divers	310 040,00	300 678,73
Solde exécution N-1 investissement	577 167,95		Réserves	615 747,48	615 787,48
Total dépenses d'équipement	3 091 407,95	1 872 980,07	Opération pour compte de tiers		36 858,40
Autres immobilisations financières	0,00		produits de cessions	0,00	
Opération pour compte de tiers		1 038,40	Total recettes financières	925 787,48	953 324,61
Remboursement capital	548 000,00	532 064,52	Virement de la section de fonctionnement	600 000,00	
Total dépenses financières	548 000,00	533 102,92	Opération d'ordre	170 000,00	146 583,70
dépenses réelles d'investissement	3 639 407,95	2 406 082,99	recettes d'ordre d'investissement	770 000,00	146 583,70
			TOTAL	3 038 567,95	3 029 069,25

La section d'investissement voit donc son taux de réalisation (comme pour les années précédentes) plus moyen (environ 66 % des prévisions)

Dans ce contexte, on peut légitimement se poser la question de la nécessité du recours à l'emprunt en fin d'année

Le nouveau mode de présentation ne permet pas de repérer aisément les postes d'évolutions. Lors du conseil, les explications ont été partielles et difficiles à obtenir.

Opération	Montant prévisionnel	Observation / Montant réalisé
Hôtel de Ville - Travaux RDC	64 200	7 397 (clim serveurs)
Hôtel de Ville - éclairage extérieur	43 000	Non facturé en 2024 donc Reste à Réaliser (RAR) en 2025
Equipements sportifs - Toiture et portail	75 000	
Stand de tir	25 000	20 780 (efficacité ?)
Travaux maison Jouffrey	84 140	154 450
Centre Technique Municipal	13 000	208 318
Matériel informatique / Logiciels / Site internet / Boutons alerte commerçants	70 690	
Mobilier / Ecole de musique	8 500	
Véhicules	160 000	
Matériels techniques / Extincteurs	7 000	
Ecole	282 380	244 594 (dont fin travaux isolation 2023)
Défense incendie	25 336	(reliquats 2023)
Allivet (jeux / coffrets électriques)	20 000	
Réseau de chaleur	100 000	Etude transférée à Bièvre Isère Communauté
Place Berlioz Maîtrise d'œuvre	171 672	47 563 (études) Travaux reportés en 2026
Aménagement av C Rocher	66 600	66 060 (RAR 2023)
Aménagement av A Briand	660 100	361 809 (à finir sur 2025 : RAR + tranche 2))
Ilot Normand Etude environnementale	58 000	52 633
Acquisition aumônerie rue de la Halle	112 440	114 813 (utilisation ?)
Parking Rue Courte (Ilot Luc)	449 700	424 719

Etude faisabilité ex EDEN	1 700	
Aides aux travaux OPAH-RU	125 000	
Aménagements voiries & stationnement	31 650	
Ilot Guénard	227 000	Appel offre improductif -> 350 000 en 2025
Mobilier urbain	10 000	
Eaux pluviales Cordiers	92 100	(RAR 2023)
Eclairage relamping TE38	96 000	Non facturé en 2024 -> RAR 2025

L'ensemble du compte administratif 2024 présente donc un excédent global de 1,5 million € sur lequel la somme de 1 million € sera transférée au budget 2025.

2- Budget primitif 2025

21 – Budget de fonctionnement 2025

Il est calqué sur celui de l'année 2024, sans évolutions notables, tant en dépenses qu'en recettes.
Les taux d'imposition seront conservés (mais les bases augmenteront de 1,1 %).

Libellé	CA 2024	BP 2025	Libellé	CA 2024 (en €)	BP 2025 (en €)
Charges à caractère général	1 588 469,10	1 617 000,00	Atténuation de charges	71 294,14	41 000,00
Charges de personnel et frais assimilés	2 908 901,00	3 100 000,00	Produits des services, du domaine et ventes diverses	288 708,33	263 000,00
Atténuations de produits	6 444,00	38 000,00	Impôts et taxes	601 468,65	603 000,00
Autres charges de gestion courante	566 435,81	570 000,00	Fiscalité directe locale	3 247 764,31	3 292 000,00
Total des dépenses de gestion courante	5 070 249,91	5 325 000,00	Dotation et participations	1 599 033,42	1 566 000,00
Charges financières	56 447,33	103 000,00	Revenus des immeubles et autres produits de gestion courante	356 231,31	204 000,00
Charges exceptionnelles	4 735,58	5 000,00	Total des recettes de gestion des services	6 164 500,16	5 969 000,00
Provision	2 000,00	2 000,00	Produits financiers	9,49	0,00
Total des dépenses de fonctionnement	63 182,91	5 435 000,00	produits exceptionnels	0,00	6 000,00
Opérations d'ordre de transfert entre sections	146 583,70	190 000,00	résultat de fonctionnement reporté		200 000,00
Virement à la section investissement		550 000,00	Total recettes réelles de fonctionnement	6 164 509,65	6 175 000,00
Total des dépenses d'ordres		740 000,00			
TOTAL	5 280 016,52	6 175 000,00			

22- Budget d'investissement

Le budget 2025 est fortement contraint :

- * par la nécessité de terminer certaines opérations (av A Briand ; aménagement des abords de l'îlot Guénard [les restes à réaliser de 2024])
- * par les décisions votées en janvier & février 2025 **AVANT** l'adoption du budget :
 - extension de la vidéoprotection,
 - vente du château
 - vente du rez-de-chaussée du Centre Socio-culturel Les Sources
 - acquisition de 3 ha des pépinières Normand)

Avec pour conséquences l'acquisition et des travaux pour la Maison des Habitants, des travaux d'aménagement autour de la future Maison du département, le remplacement à plus ou moins long terme de la salle des fêtes.

Il y aura donc peu de marges de manœuvre pour de nombreuses années ...

Libellé	CA 2024	BP 2025	Libellé	CA 2024	BP 2025
Immobilisation incorporelles	82 653,77	88 613,93	Subvention d'investissement	803 482,94	1 025 688,56
Subventions d'équipement versées	67 206,03	211 650,00	Emprunt	1 125 678,00	475 000,00
Immobilisation corporelles	1 723 120,27	2 751 695,07	Solde exécution N-1 investissement		45 818,31
Immobilisation en cours		1 800 000,00	Total recettes d'équipement	1 929 160,94	1 546 506,87
Opération d'équipement		1 000 000,00	Dotations, fonds divers	300 678,73	346 000,00
Solde exécution N-1 investissement			Réserves	615 787,48	834 493,13
Total dépenses d'équipement	1 872 980,07	5 851 959,00	Opération pour compte de tiers	36 858,40	114 000,00
Autres immobilisations financières		41,00	produits de cessions		2 975 000,00
Opération pour compte de tiers	1 038,40	115 000,00	Total recettes financières	953 324,61	4 269 493,13
Remboursement capital	532 064,52	589 000,00	Virement de la section de fonctionnement		550 000,00
Total dépenses financières	533 102,92	704 041,00	Opération d'ordre	146 583,70	190 000,00
Total dépenses d'investissement	2 406 082,99	6 556 000,00	Total recettes d'ordre investissement	146 583,70	740 000,00
			TOTAL	3 029 069,25	6 556 000,00

La recette de la vente du château Louis XI au Conseil Départemental sera mise en réserve afin de financer les futures opérations rendues nécessaires par la disparition de certaines salles (salle des fêtes, salle aile Nord, ...)

Donc, hors opération liée au Château Louis XI, le montant des dépenses d'investissement s'élèvera à 4 756 000 € en 2025.

Principales opérations annoncées :

- Des Restes à réaliser de 2024 :
 - Création et rénovation de bâtiments : 64 466,40 € (portail coulissant stand de tir / Maîtrise d'Œuvre travaux Hôtel de Ville/ Vestiaires Jouffrey)
 - Acquisition de matériel pour 17 184,45 (disque dur / parc informatique)
 - 107 550 € pour la maîtrise d'œuvre opération requalification du secteur Berlioz
 - 42 455,30 € pour les travaux îlot rue Courte
 - 293 422,63 € pour les travaux Aristide BRIAND
 - Voirie et Signalisation pour 57 806,73 €
 - Etablissement scolaire pour 4 316,58 €
 - Noues Allivet Bouvain pour 8 557,49 €
 - 43 013,93 € (études environnementales îlot NORMAND / AMO Réseau de chaleur / Etude de faisabilité secteur BERLIOZ)

- 1 million € en 2025 pour l'acquisition et les premiers aménagements du centre des impôts en **Maison des Habitants et des Associations** (+ 400 000 € programmés pour 2026 & 2027 sous la forme d'une Autorisation de Programme (= AP/CP permise par la M57 et votée lors de ce même conseil).
Intervention de C Vignon : « *Nous avons posé beaucoup de questions, mais nous avons eu très peu de réponses. Nous voulions savoir le coût d'achat et la surface achetée. Les services d'impôts vont relouer des locaux, quelle surface et pour quelle somme ? Nous souhaitons savoir aussi quels travaux allaient être faits. Nous avons attiré l'attention sur le fait que le Centre Socio Culturel allait quitter un bâtiment récent pour un bâtiment plus ancien. Par conséquent les travaux devront être à la hauteur pour permettre de véritables économies de fonctionnement. Quel calendrier pour tout cela ? Peu de réponses alors que c'est l'investissement principal pour cette année ... »*
- 430 000 € **d'acquisitions foncières Pépinières Normand** (30 000 m² avec cession partielle d'une superficie de 5 000 m² pour la construction de la Maison du département [en recette en 2026])
- 350 000 € travaux d'aménagement autour de **l'Ilot Guénard** (RAR 2024 avec forte augmentation du montant pour des travaux inchangés. *Que penser de l'estimation du marché initial ?*)
- 201 600 € **d'extension de vidéoprotection** (plan de financement voté le 25 janvier 2025)
- 150 000 € de travaux de voiries
- 140 000 € pour la **réalisation de 2 sanitaires automatisés** (place de l'église, halle)
- 125 000 € pour les aides aux propriétaires dans le cadre de l'opération de rénovation urbaine
- 115 000 € d'aménagement Chemin en Cloître
- 100 000 € Tranche 2 aménagement av A Briand
- 100 000 € autres aménagements urbains
- 80 000 € de travaux sur réseaux eaux pluviales
- 75 000 € acquisition Jacquet (rue de la Halle *pour une future extension du parking face à l'entrée de l'école*)
- 59 890 € (projet parcours santé Parc Allivet + signalétique)
- 48 000 € Acquisition de matériel (30 000 € (centre technique municipal ; 18 000 € pour de mobilier urbain rue St André)
- 31 000 € aménagement Côté Sud Allivet-Bouvain
- 25 000 € barrières établissement scolaire
- 16 000 € restauration de la porte Château XI (*utilisation de la collecte d'appel à mécénat réfection des façades ?*)

Autres interventions de C Vignon :

- *Nous avons demandé des précisions sur les aménagements sur l'avenue A Briand concernant les modes doux. Ils devraient permettre de finir la totalité de l'avenue. C'est une bonne chose, il faut juste être vigilant à ce que l'accès à l'ouest soit facilité venant du rond-point et pas uniquement de la zone d'activités.*
- *Nous avons rappelé que si nous souhaitons que les côtoises/ côtois utilisent davantage leurs vélos. Il faut poursuivre les investissements pour créer de nouvelles pistes cyclables et surtout relier les petites portions existantes. Ce n'est qu'avec la continuité des modes doux et la mise en sécurité de tous que la pratique du vélo se développera.*
- *Nous avons dit qu'il fallait un budget concernant la remise en état du Biel. Lieu de balade privilégié de nos concitoyens, il est en piteux état (autant le chemin de l'eau que le chemin des piétons). Il est urgent de remettre en état cet élément de notre patrimoine.*