



COMMUNE DE RABASTENS

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE DES BUDGETS PRIMITIFS 2025

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif 2025 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes prévues par la Commune pour l'exercice 2025. Il respecte les principes budgétaires : unité, universalité, annualité, équilibre, sincérité.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Selon l'article L1612-2 du code général des collectivités territoriales, il doit être voté par l'assemblée délibérante au plus tard le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte. Il doit être transmis au représentant de l'État au plus tard le 30 avril 2025.

Par cet acte, l'ordonnateur, Monsieur le Maire, 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.

La Commune de Rabastens dispose de 2 budgets :

- Le budget principal
- Le budget du CCAS

LE CONTENU DU BUDGET PRIMITIF 2025

Section de fonctionnement :

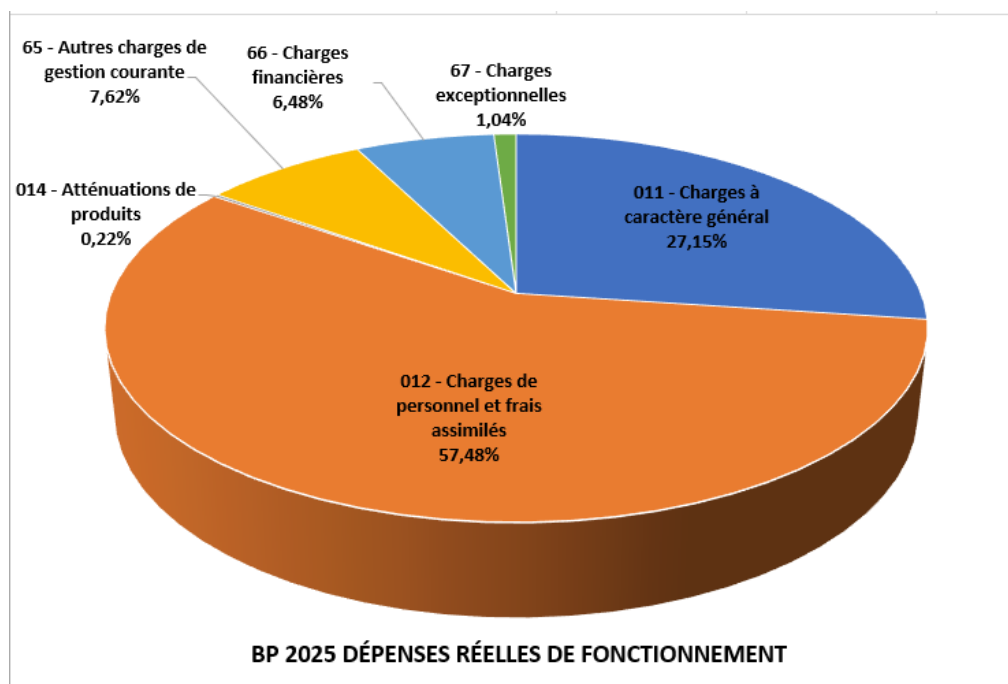
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Les dépenses de fonctionnement

Le prévisionnel des dépenses de fonctionnement correspond à :

- Des charges à caractère général (chapitre 011) : charges afférentes aux fluides, à l'énergie, les divers contrats de maintenance et de prestations de services, les frais de location de matériel, de télécommunication, d'entretien des bâtiments communaux et du matériel, l'achat des matières premières et fournitures
- Des charges de personnel et frais assimilés (chapitre 012)
- Des autres charges de gestion courante (chapitre 65) : les indemnités des élus, les subventions versées aux associations, contributions SDET, Federteep...
- Des charges financières (chapitre 66) : les intérêts des emprunts
- Des charges exceptionnelles (chapitre 67)
- Des atténuations de produits (chapitre 014) : attributions de compensation voirie

Le prévisionnel des dépenses réelles représentent 3 653 306 €



La prévision du chapitre 012 (charges de personnels) tient compte de :

- L'augmentation de 3% de la CNRAL,
- L'augmentation de 1% de la sécurité sociale,
- La régularisation sur 9 mois pour deux agents à demi-salaire
- La baisse de 2.22 % d'assurance statutaire

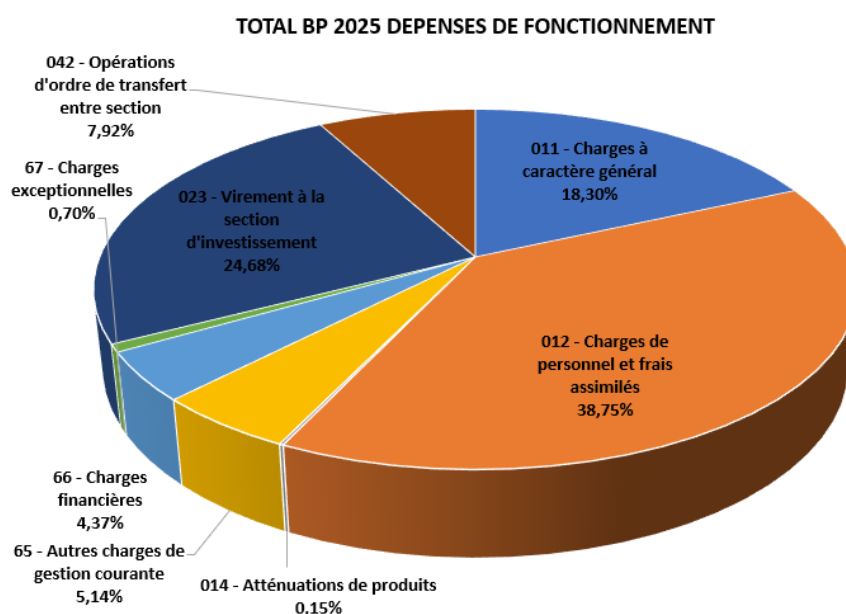
Les dépenses d'ordre sont regroupées dans :

- Le chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre section » constituées des amortissements représentent un prévisionnel de 429 170 €
- Le chapitre 023 « virement de la section d'investissement » pour un prévisionnel de 1 337 570 €

Soit un total de dépenses prévisionnelles (réelles et ordre) pour l'exercice 2025 de 5 420 046 €

La répartition par chapitre est la suivante :

CHAPITRE	BP 2025
011 - Charges à caractère général	991 800
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 100 000
014 - Atténuations de produits	8 100
65 - Autres charges de gestion courante	278 506
66 - Charges financières	236 900
67 - Charges exceptionnelles	38 000
OPÉRATIONS RÉELLES	3 653 306
023 - Virement à la section d'investissement	1 337 570
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	429 170
OPÉRATIONS D'ORDRE	1 766 740
TOTAL DEPENSES	5 420 046



Les recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 15/04/2025

Reçu en préfecture le 15/04/2025

Publié le 15/04/2025

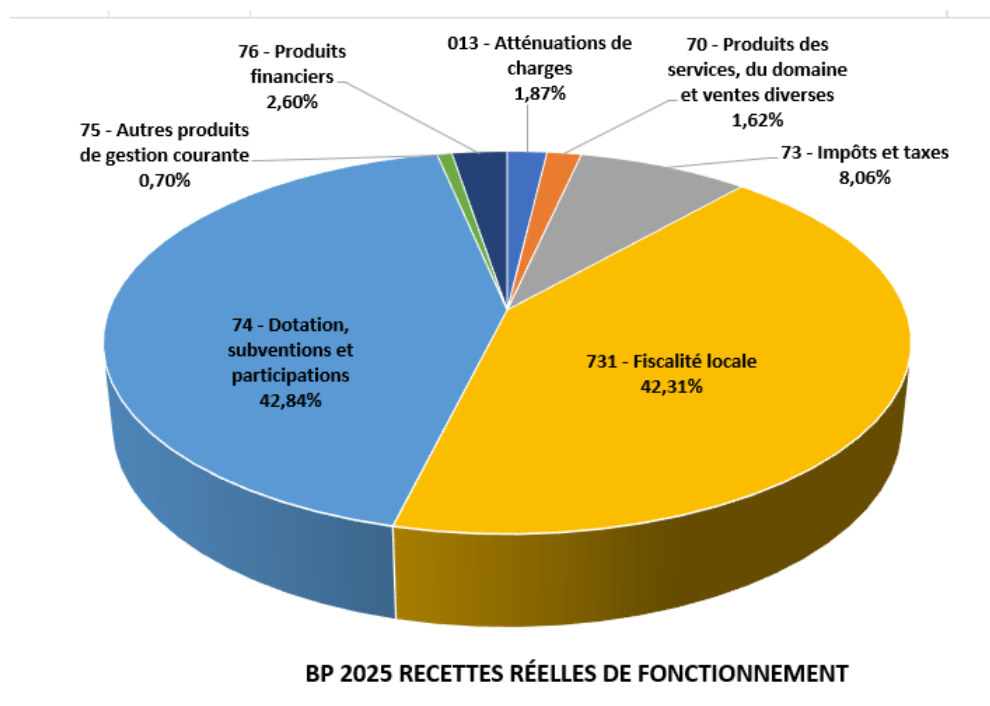
ID : 081-218102200-20250410-2025_04_2BP-BF



Les inscriptions en recettes de fonctionnement correspondent aux sommes prévues au titre :

- Des prestations fournies à la population (chapitre 70) : entrées musée, école de musique, produits des concessions de cimetières, redevances terrasses...
- Des impôts et taxes (chapitre 73) : attribution de compensation, FPIC,
- De la fiscalité locale (chapitre 731) : fiscalité directe TH TFPB TFPNB, droits de mutation, taxe sur la consommation d'électricité, droits de place marché plein vent,
- Des dotations, subventions et participations (chapitre 74) dotation forfaitaire, dotation de solidarité rurale, dotation de péréquation, fonds de compensation de TVA, subventions
- Des autres produits de gestions courante (chapitre 75) revenus des immeubles, redevances des concessionnaires...
- Des produits financiers (chapitre 76) fonds de soutien pour remboursement emprunts

Les recettes réelles sont inscrites pour un montant de 4 383 499 €



- Du résultat d'exploitation reporté de l'exercice 2024 pour 1 028 816 €

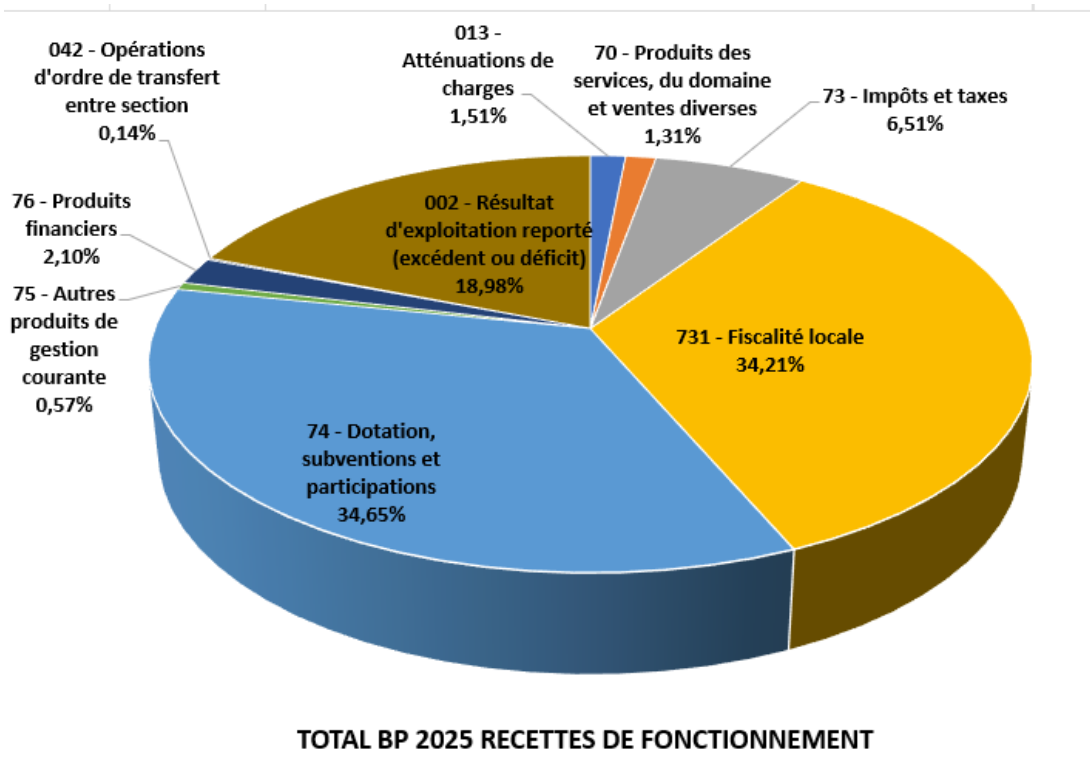
Les recettes d'ordre sont inscrites pour un montant de 7 731 € et correspondent :

- Aux opérations d'ordre (chapitre 042 opération de transfert entre section) : amortissement de subventions

Soit un total de recettes prévisionnelles (réelles et ordre) pour l'exercice 2025 de 5 420 046 €

La répartition par chapitres est la suivante :

CHAPITRE	BP 2025
013 - Atténuations de charges	82 000
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	71 000
73 - Impôts et taxes	353 115
731 - Fiscalité locale	1 854 442
74 - Dotation, subventions et participations	1 878 109
75 - Autres produits de gestion courante	30 883
76 - Produits financiers	113 950
77 - Produits spécifiques	
OPÉRATIONS RÉELLES	4 383 499
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	7 731
OPÉRATIONS D'ORDRE	7 731
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	1 028 816
TOTAL RECETTES	5 420 046



Vue d'ensemble du budget de fonctionnement 2025

CHAPITRE	BP 2025
011 - Charges à caractère général	991 800
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 100 000
014 - Atténuations de produits	8 100
65 - Autres charges de gestion courante	278 506
66 - Charges financières	236 900
67 - Charges exceptionnelles	38 000
OPÉRATIONS RÉELLES	3 653 306
023 - Virement à la section d'investissement	1 337 570
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	429 170
OPÉRATIONS D'ORDRE	1 766 740
TOTAL DEPENSES	5 420 046
CHAPITRE	BP 2025
013 - Atténuations de charges	82 000
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	71 000
73 - Impôts et taxes	353 115
731 - Fiscalité locale	1 854 442
74 - Dotation, subventions et participations	1 878 109
75 - Autres produits de gestion courante	30 883
76 - Produits financiers	113 950
77 - Produits spécifiques	
OPÉRATIONS RÉELLES	4 383 499
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	7 731
OPÉRATIONS D'ORDRE	7 731
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	1 028 816
TOTAL RECETTES	5 420 046

Section d'investissement :

Les projets à moyen et long terme de la Commune sont inscrits en section d'investissement.

Les dépenses sont liées aux acquisitions de biens et de matériel durable, de la construction ou de l'aménagement de bâtiments et des travaux d'infrastructure ainsi que du remboursement du capital des emprunts.

Les recettes sont constituées des dotations et subventions, du fonds de compensation de TVA (FCTVA) de l'exercice N-2 et d'un emprunt.

La politique d'investissement de la commune reste en 2025, celle commencée en début de mandat tant sur le plan du patrimoine et des équipements publics que sur celui de l'espace

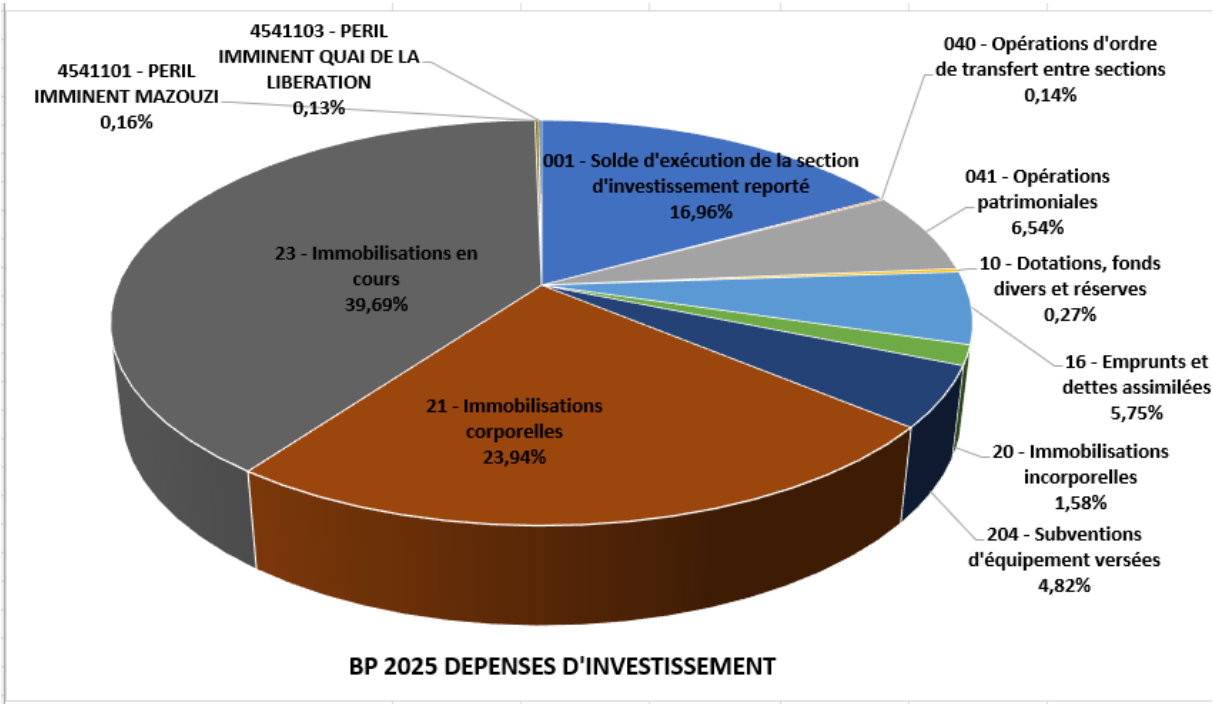
public. Il s’agit de mettre à niveau des infrastructures qui sont aujourd’hui à restaurer ou mettre à niveau.

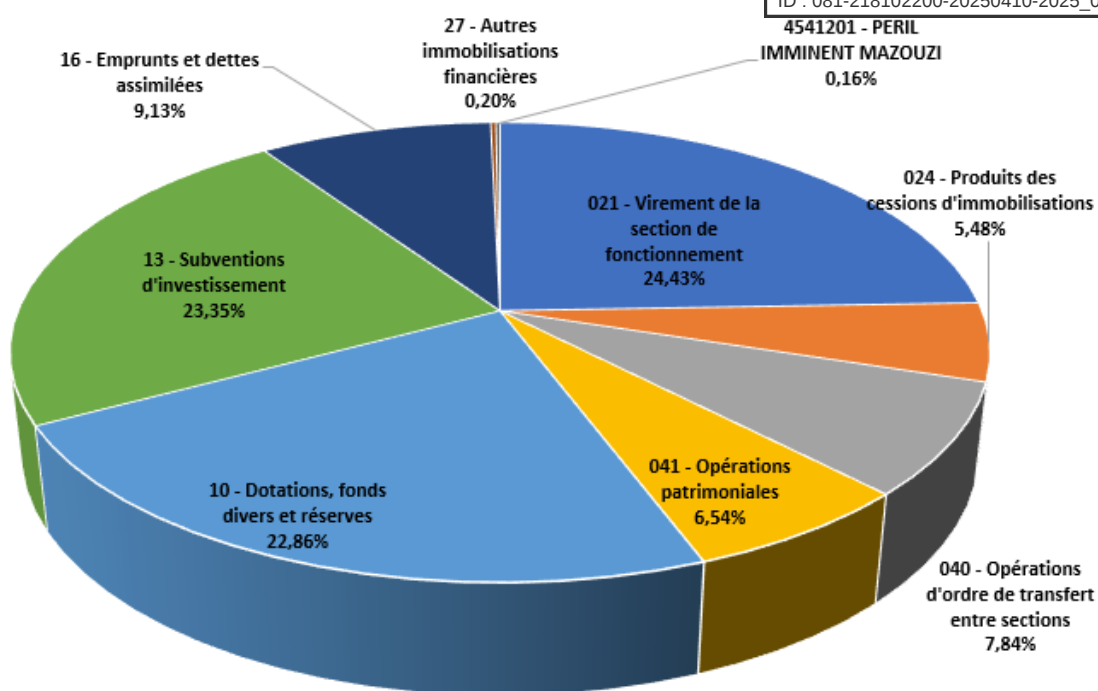
En 2025, les projets sont financés par les subventions, l’autofinancement de la commune et également par un emprunt.

Le prévisionnel des dépenses et des recettes totales d’investissement pour l’exercice 2025 s’élèvent à 5 475 686 €, intégrant les restes à réaliser dépenses de 2024 (RAR) à hauteur de 565 156,59 € et les restes à réaliser recettes de 2024 (RAR) pour 570 517.69 €

La répartition du budget 2025 par chapitres est la suivante :

Chapitre	DEPENSES			Chapitre	RECETTES		
	RAR 2024 REPORTÉS / 2025	BP 2025	TOTAL BP 2025		RAR 2024 REPORTÉS / 2025	BP 2025	TOTAL BP 2025
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		928 404,38	928 404,38	021 - Virement de la section de fonctionnement		1 337 570,00	1 337 570,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		7 730,92	7 730,92	024 - Produits des cessions d'immobilisations		300 000,00	300 000,00
041 - Opérations patrimoniales		358 304,12	358 304,12	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		429 170,00	429 170,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves		15 000,00	15 000,00	041 - Opérations patrimoniales		358 304,12	358 304,12
13 - Subventions d'investissement			-	10 - Dotations, fonds divers et réserves	8 245,00	1 243 387,19	1 251 632,19
16 - Emprunts et dettes assimilées		315 100,00	315 100,00	13 - Subventions d'investissement	562 272,69	716 437,00	1 278 709,69
20 - Immobilisations incorporelles	1 388,83	85 230,00	86 618,83	16 - Emprunts et dettes assimilées		500 200,00	500 200,00
204 - Subventions d'équipement versées	67 457,21	196 700,00	264 157,21	27 - Autres immobilisations financières		11 100,00	11 100,00
21 - Immobilisations corporelles	135 045,57	1 175 859,99	1 310 905,56				-
23 - Immobilisations en cours	354 112,98	1 819 200,00	2 173 312,98				-
4541101 - PERIL IMMINENT MAZOUZI		9 000,00	9 000,00	4541201 - PERIL IMMINENT MAZOUZI		9 000,00	9 000,00
4541102 - PERIL IMMINENT IMPASSE DE LA CASTAGNE		-	-	4541202 - PERIL IMMINENT IMPASSE DE LA CASTAGNE			-
4541103 - PERIL IMMINENT QUAI DE LA LIBERATION	7 152,00	-	7 152,00	4541203 - PERIL IMMINENT QUAI DE LA LIBERATION			-
TOTAL DEPENSES	565 156,59	4 910 529,41	5 475 686,00	TOTAL RECETTES	570 517,69	4 905 168,31	5 475 686,00





BP 2025 RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les opérations d'investissements sont désormais classées en 4 grandes catégories :

- Le patrimoine
- Les équipements publics
- La voirie et l'espace public
- Les matériels et travaux nécessaires au fonctionnement du service public.

Le BP 2025 prévoit 2 938 660 € de nouvelles opérations avec les projets principaux suivants :

- Restauration du patrimoine :
 - La maîtrise d'œuvre de la tranche C de Notre-Dame du Bourg,
 - Les travaux sur l'église Saint-Pierre des Blancs,
 - La 1^{ère} phase du récolement de l'inventaire du musée,
 - La restauration des escaliers du quai des Escoussières
 - Les études et travaux au Pré vert
 - Les travaux pour la consolidation des remparts
- Équipements publics :
 - Les travaux sur les stades de rugby du Moulin à vent et de la Maurole,
 - La rénovation de la piscine,
 - La dernière tranche de végétalisation du cimetière
 - Les travaux de rénovation de la Halle
 - Les travaux sur le réseau pluvial rue du Pont del Pà
 - Les travaux au boulodrome

- Espace public :
 - Les travaux de voiries en centre-ville et hors agglomération,
 - L'aménagement de la place Auger Gaillard
 - L'installation de bornes aux anciens quartiers de la ville
 - L'éclairage public
 - L'aménagement monuments aux morts
 - L'acquisition de mobiliers urbains et panneaux d'affichage

- Travaux et achats services de la mairie :
 - Le hangar photovoltaïque aux ateliers de Foncoussières,
 - La mise en conformité électriques des bâtiments
 - La mise en conformité de l'assainissement du bâtiments rue du Pont du Murel
 - Le remplacement et acquisition de matériels au service technique
 - Mise à niveau serveur, matériels et logiciels
 - Mobiliers salles et bureaux
 - Radars pédagogiques, matériel de balisage,
 - Le déploiement de la vidéoprotection.

La ventilation par opération est la suivante :

OPÉRATIONS	DÉPENSES			RECETTES		
	RAR 2024 REPORTÉS / 2025	PROPOSÉ 2025	TOTAL BP 2025	RAR 2024 REPORTÉS / 2025	PROPOSÉ 2025	TOTAL BP 2025
10 - NOTRE DAME DU BOURG	102 184,60	21 260,00	123 444,60	358 404,06	12 705,00	371 109,06
11 - EGLISES	51 932,40	30 760,00	82 692,40	20 769,53	2 350,00	23 119,53
12 - MUSEE	18 220,00	38 700,00	56 920,00		7 840,00	7 840,00
13 - MAIRIE	10 751,82	26 800,00	37 551,82	3 320,00	-	3 320,00
14 - PATRIMOINE URBAIN	13 930,20	200 800,00	214 730,20		68 561,00	68 561,00
16 - REMPARTS	44 192,60	416 000,00	460 192,60		116 600,00	116 600,00
21 - STADES	2 868,86	95 270,00	98 138,86	8 226,50	-	8 226,50
22 - PISCINE	104 403,60	1 003 000,00	1 107 403,60		497 791,00	497 791,00
23 - AIRES DE JEUX			-			-
24 - CIMETIERE	1 308,00	35 000,00	36 308,00			-
26 - EQUIPEMENTS PUBLICS DIVERS		54 450,00	54 450,00			-
31 - VOIRIE	18 998,94	400 200,00	419 198,94	96 552,60	-	96 552,60
32 - PLAN DE CIRCULATION		76 650,00	76 650,00		3 390,00	3 390,00
33 - ECLAIRAGE PUBLIC	67 457,21	80 000,00	147 457,21			-
34 - AMENAGEMENTS URBAINS	12 323,32	208 546,00	220 869,32			-
41 - TRAVAUX BATIMENTS MUNICIPAUX		108 800,00	108 800,00		7 200,00	7 200,00
42 - ACHATS SERVICES TECHNIQUES	958,35	59 580,00	60 538,35			-
43 - ACHAT MATERIEL ROULANT		-	-			-
44 - ACHATS ADMINISTRATION	3 254,51	62 094,00	65 348,51			-
45 - POLICE MUNICIPALE	4 600,00	19 970,00	24 570,00			-
46 - VIDEOPROTECTION	100 620,18	780,00	101 400,18	75 000,00	-	75 000,00
TOTAL OPÉRATIONS	558 004,59	2 938 660,00	3 496 664,59	562 272,69	716 437,00	1 278 709,69

Les dépenses hors opérations concernent :

- Le chapitre 10 les dotations et fonds divers : reversement de la taxe d'aménagement à l'Agglomération Gaillac Graulhet
- Le chapitre 16 : remboursement du capital des emprunts

- Le chapitre 204 : les attributions de compensation pour l'investissement versées à l'Agglomération
- Le chapitre 040 pour les opérations d'ordres concernant les dotations aux amortissements des subventions
- 4541101 Opérations pour compte de tiers : Péril imminent rue Pilfort
- Le chapitre 001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté

Les recettes affectées aux opérations correspondent essentiellement au financement de l'Etat, du département, de la Région.

Les recettes hors opérations concernent :

- Le chapitre 10 les dotations et fonds divers : les taxes d'aménagement, le FCTVA, l'affectation de résultat de l'exercice 2024, les dons Mécénat Eglise Notre Dame du Bourg.
- Le chapitre 16 : cautions versées pour les badges des équipements sportifs, encaissement emprunt
- Le chapitre 27 autres immobilisations financières pour le remboursement par l'agglomération Gaillac Graulhet d'une partie du capital d'un emprunt
- Le chapitre 021 : virement de la section de fonctionnement
- Le chapitre 040 opérations d'ordre de transfert entre sections pour les dotations aux amortissements
- 4541201 Opérations pour compte de tiers : Péril imminent rue Pilfort

Vue d'ensemble du budget d'investissement 2025

Envoyé en préfecture le 15/04/2025

Reçu en préfecture le 15/04/2025

Publié le 15/04/2025



ID : 081-218102200-20250410-2025_04_2BP-BF

OPÉRATIONS	DÉPENSES			RECETTES		
	RAR 2024 REPORTÉS / 2025	PROPOSÉ 2025	TOTAL BP 2025	RAR 2024 REPORTÉS / 2025	PROPOSÉ 2025	TOTAL BP 2025
10 - NOTRE DAME DU BOURG	102 184,60	21 260,00	123 444,60	358 404,06	12 705,00	371 109,06
11 - EGLISES	51 932,40	30 760,00	82 692,40	20 769,53	2 350,00	23 119,53
12 - MUSEE	18 220,00	38 700,00	56 920,00		7 840,00	7 840,00
13 - MAIRIE	10 751,82	26 800,00	37 551,82	3 320,00	-	3 320,00
14 - PATRIMOINE URBAIN	13 930,20	200 800,00	214 730,20		68 561,00	68 561,00
16 - REMPARTS	44 192,60	416 000,00	460 192,60		116 600,00	116 600,00
21 - STADES	2 868,86	95 270,00	98 138,86	8 226,50	-	8 226,50
22 - PISCINE	104 403,60	1 003 000,00	1 107 403,60		497 791,00	497 791,00
23 - AIRES DE JEUX			-			-
24 - CIMETIERE	1 308,00	35 000,00	36 308,00			-
26 - EQUIPEMENTS PUBLICS DIVERS		54 450,00	54 450,00			-
31 - VOIRIE	18 998,94	400 200,00	419 198,94	96 552,60	-	96 552,60
32 - PLAN DE CIRCULATION		76 650,00	76 650,00		3 390,00	3 390,00
33 - ECLAIRAGE PUBLIC	67 457,21	80 000,00	147 457,21			-
34 - AMENAGEMENTS URBAINS	12 323,32	208 546,00	220 869,32			-
41 - TRAVAUX BATIMENTS MUNICIPAUX		108 800,00	108 800,00		7 200,00	7 200,00
42 - ACHATS SERVICES TECHNIQUES	958,35	59 580,00	60 538,35			-
43 - ACHAT MATERIEL ROULANT		-	-			-
44 - ACHATS ADMINISTRATION	3 254,51	62 094,00	65 348,51			-
45 - POLICE MUNICIPALE	4 600,00	19 970,00	24 570,00			-
46 - VIDEOPROTECTION	100 620,18	780,00	101 400,18	75 000,00	-	75 000,00
TOTAL OPÉRATIONS	558 004,59	2 938 660,00	3 496 664,59	562 272,69	716 437,00	1 278 709,69
024 - Produits de cessions d'immobilisations					300 000,00	300 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves		15 000,00	15 000,00	8 245,00	1 243 387,19	1 251 632,19
<i>dont 10226 Taxe aménagement</i>		15 000,00		8 245,00	30 000,00	
<i>dont 10222 FCTVA</i>					290 043,91	
<i>dont 10251 Mécénat NDB</i>					300,00	
<i>dont 1068 AFFECTATION DE RESULTAT</i>					923 043,28	
13 - Subventions d'investissement						
16 - Emprunts et dettes assimilées		315 100,00	315 100,00		500 200,00	500 200,00
<i>1641 Emprunt</i>		306 000,00			500 000,00	
<i>168751 - Autres dettes - GFP de rattachement (régularisation écritures 2018 à 2022)</i>		9 100,00				
<i>165 - Dépôts et cautionnements reçus</i>					200,00	
204 - Subv d'équipements versées		116 700,00	116 700,00			
<i>dont attribution de compensation</i>		70 200,00				
<i>dont accompagnement particuliers</i>		16 000,00				
21 - Immobilisations corporelles		221 629,99	221 629,99			
276351 - Créances sur GFP de rattachement (rbt du capital pour la part des emprunts concernant le budget Assainissement Agglo)					11 100,00	11 100,00
4541201 - PERIL IMMINENT MAZOUZI		9 000,00	9 000,00		9 000,00	9 000,00
4541102 - Péril imminent impasse de la Castagne			-			-
4541103 - PERIL IMMINENT QUAI DE LA LIBERATION	7 152,00	-	7 152,00			
TOTAL HORS OPERATIONS	7 152,00	677 429,99	684 581,99	8 245,00	2 063 687,19	2 071 932,19
TOTAL OPÉRATIONS RÉELLES	565 156,59	3 616 089,99	4 181 246,58	570 517,69	2 780 124,19	3 350 641,88
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					1 337 570,00	1 337 570,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		7 730,92	7 730,92		429 170,00	429 170,00
<i>dont 28... Amortissement</i>					424 400,00	
<i>dont 13913 Dotation amortissements subvention</i>		7 730,49				-
<i>dont 21... TRAVAUX EN REGIE</i>						-
<i>dont 4817 indemnités de renégociation de la dette</i>					4 770,00	
041 - Opérations patrimoniales		358 304,12	358 304,12		358 304,12	358 304,12
<i>dont LEG TAUTIL</i>		350 404,12			355 304,12	
<i>dont régularisation titres exercices précédents</i>						
TOTAL OPÉRATIONS D'ORDRES	-	366 035,04	366 035,04	-	2 125 044,12	2 125 044,12
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		928 404,38	928 404,38			
TOTAL BUDGET	565 156,59	4 910 529,41	5 475 686,00	570 517,69	4 905 168,31	5 475 686,00

État de la dette :

Envoyé en préfecture le 15/04/2025

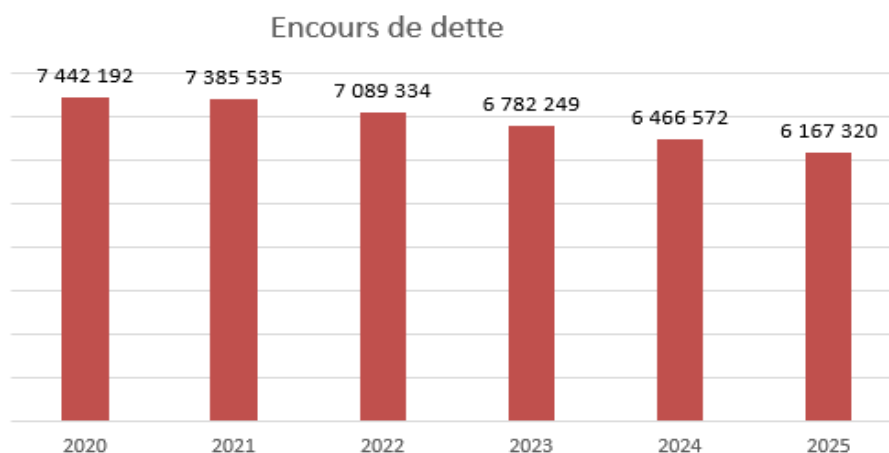
Reçu en préfecture le 15/04/2025

Publié le 15/04/2025

ID : 081-218102200-20250410-2025_04_2BP-BF

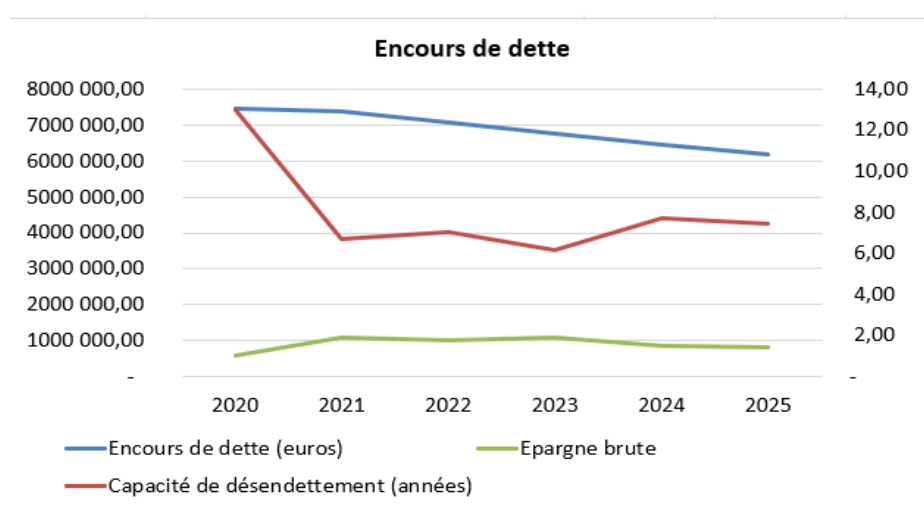
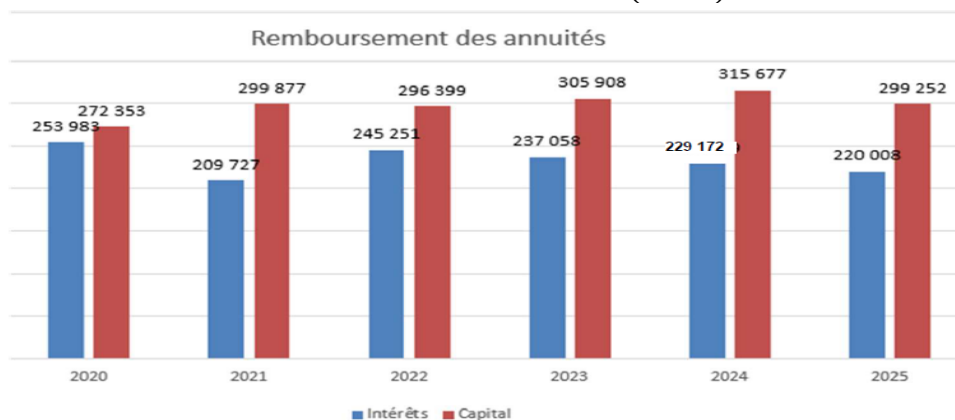


L'encours de la dette au 31 décembre 2024 est de 6 466 572 €



Capital remboursé en 2025 : 299 252 €

Intérêts remboursés : 220 008 € Intérêts courus non échus (ICNE) : - 1 759 €



Le Centre communal d'action sociale (CCAS) est un établissement public qui anime une action générale de prévention et de secours d'urgence dans la commune.

Il est présidé par le Maire et administré par un Conseil d'Administration.

LE CONTENU DU BUDGET 2025

Section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement

Elles sont essentiellement pour :

- Des aides aux personnes en difficultés
- Des subventions : au Secours populaire, au Secours catholique et Restos du cœur
- Des dotations aux amortissements (chapitre 042)

Les recettes de fonctionnement

Elles proviennent :

- De la subvention versée par le budget principal
- Du résultat de fonctionnement reporté

CHAPITRE DÉPENSES FONCTIONNEMENT	BP 2025
011 - Charges à caractère général	2 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	77 177,69
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	348,50
TOTAL DEPENSES	79 526,19
CHAPITRE RECETTES FONCTIONNEMENT	BP 2025
74 - Dotations, subventions et participations	18 000,00
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	61 526,19
TOTAL RECETTES	79 526,19

Section d'investissement

Les dépenses d'investissement

Elles concernent :

- Le chapitre 21 immobilisations corporelles pour l'acquisition de mobilier et matériel informatique

Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement correspondent :

- Au 001 - solde d'exécution de la section reporté des exercices précédents de 9 718.15€
- Des dotations aux amortissements (chapitre 040)
- Fctva de 2023

Le budget primitif 2025 du budget du CCAS se présente de la façon suivante

CHAPITRE DÉPENSES INVESTISSEMENT	BP 2025
21 - Immobilisations corporelles	10 192,65
TOTAL DEPENSES	10 192,65
CHAPITRE RECETTES INVESTISSEMENT	BP 2025
10 - Dotations, fonds divers et réserves	126,00
040 Opérations d'ordres de transfert entre sections	348,50
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	9 718,15
TOTAL RECETTES	10 192,65