Note de présentation du budget primitif principal 2025

Contexte national (loi de finances) :

- Inflation prévue en 2025 de 2 % ;
- Revalorisation des bases de fiscalité : 1,70% (y compris les allocations compensatrices) ;
- Taxe d'habitation : le taux voté ne s'appliquera qu'aux résidences secondaires ;
- Hausse de la cotisation patronale CNRACL de 3 points (34,65% au lieu de 31,65%), soit une augmentation de 5 000€ prévue en 2025.

Section de fonctionnement :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2024	2025	Evolution
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	274 703,32	298 824,33	9%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	342 421,96	351 000,00	3%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	105 973,00	107 810,00	2%
022	DEPENSES IMPREVUES			
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	40 000,00	79 590,85	99%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 752,00	3 700,00	-1%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	88 220,78	82 371,64	-7%
66	CHARGES FINANCIERES	4 900,00	4 000,00	-18%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
68	Dot° prov° pr dépréciation actifs circulants	329,42	700,00	112%
		860 300,48	**927 996,82**	**8%**
RECETTES DE FONCTIONNEMENT		**2024**	**2025**	**Evolution**
002	RESULTAT REPORTE	-	66 000,00	
013	ATTENUATION DE CHARGES	2 500,00	151,00	-94%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS			-
70	PRODUITS DES SERVICES ET VENTE DIVERS	93 161,61	107 294,61	15%
73	IMPOTS ET TAXES	53 574,00	54 433,00	2%
731	IMPOSITIONS DIRECTES	349 203,00	398 307,00	14%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	317 462,37	284 307,21	-10%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	44 170,00	83 300,00	89%
76	PRODUITS FINANCIERS	3,50	4,00	14%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
78	REPRISE SUR PROVISION SEMI-BUDGETAIRE	226,00	200,00	-12%
		860 300,48	**993 996,82**	**16%**
		EXCEDENT	**66 000,00**	

Observations recettes

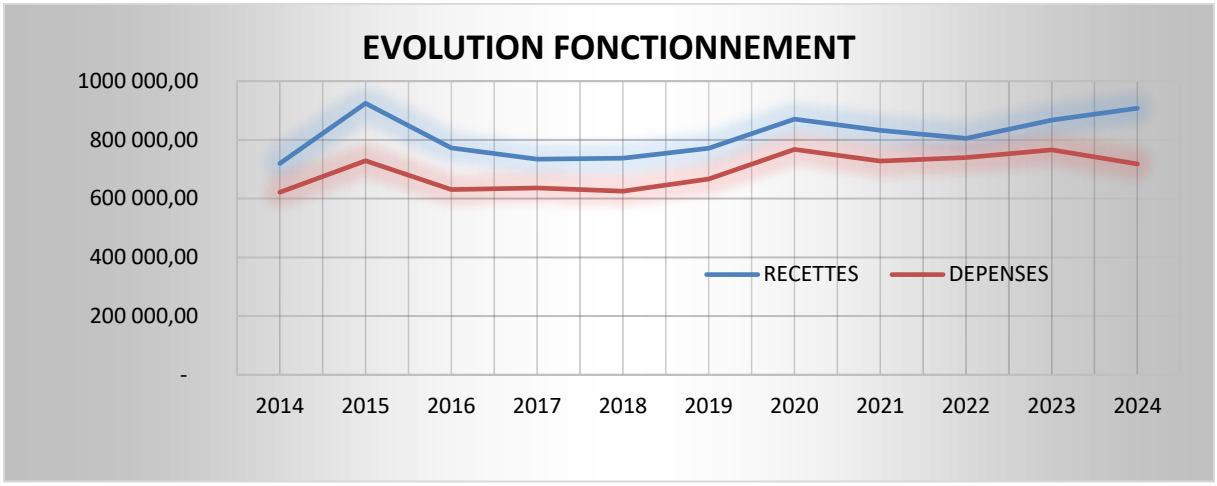
- 002/résultat reporté : le **résultat de l'exercice 2024** (pour rappel = 189 813,82€) permet de reporter/conserver 66 000€ en fonctionnement sur 2025 (bas de laine), le reste est viré à l'investissement ;
- 013/atténuation de charges : pas de congé de maladie prévu contrairement à 2024, donc pas de prévision ;
- 70/produits des services et vente divers : **augmentation du tarif du forfait eau ;**

- 731/imposition directes : augmentation des bases avec la centrale + prise d'eau du Nid d'Aigle ;
- 75/autres produits de gestion courante : encaissement à partir de 2025 de la **redevance de la centrale du Nid d'Aigle : + 37 000€** (redevance fixe de 7 000€ + 6% du chiffre d'affaires de 2024).

Observations dépenses

- 011/charges à caractère général :
  - Prestation de service + 10 000€,
  - Réseaux + 10 000€ (travaux de voirie),
  - Formation + 1 600€
- 012/charge de personnel : report des crédits prévus pour l'embauche au service technique en 2024 + augmentation cotisation patronale CNRACL ;
- 023/virement à la section d'investissement = autofinancement quasi doublé ;
- 66/charges financières (intérêts d'emprunt) : 1 emprunt soldé en août 2024 ;

Evolution des dépenses et recettes de fonctionnement 2014-2024 :



Section d'investissement :

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2024	2025	Evolution
001	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT	20 270,16	-	-100%
040	OPERATION DE TRANSFERT ENTRE SECTION			
10	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	60 000,00	49 500,00	-18%
20	IMMOBILISATION INCORPORELLES	28 817,36	32 929,76	14%
204	SUBVENTION D'EQUIPEMENT	-	-	
21	IMMOBILISATION CORPORELLES	106 191,27	130 386,04	23%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	568 659,04	392 628,60	-31%
		783 937,83	**605 444,40**	**-23%**

	RECETTES D'INVESTISSEMENT	2024	2025	Evolution
001	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT		29 581,04	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	40 000,00	79 590,85	99%
024	CESSION IMMO		70 000,00	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 752,00	3 700,00	-1%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		-	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	271 068,73	148 569,85	-45%
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	469 117,10	274 002,66	-42%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
		783 937,83	**605 444,40**	**-23%**

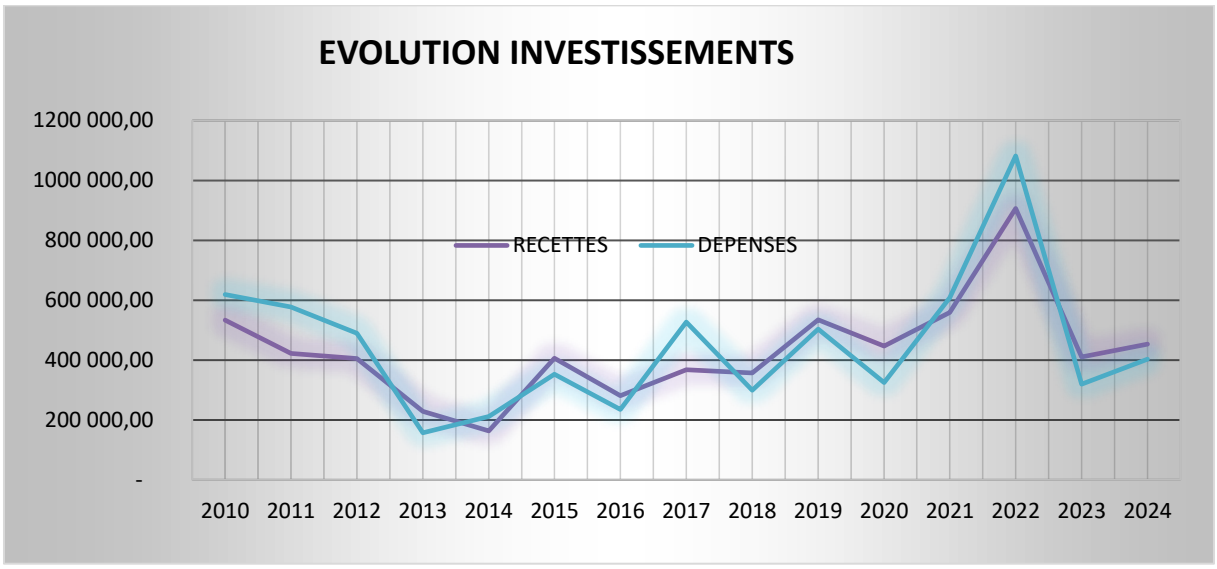
Observations recettes

- 001/résultat N-1 reporté : excèdent en 2025 de 29 581,04€ après un déficit en 2024 de 20 270,16€ ;
- 021/virement de la section de fonctionnement = autofinancement quasi doublé ;
- 024/cession immo : vente maison Fournela ;
- 10/dotations : une baisse significative du FCTVA (24 755,90 € en 2025 contre 168 000€ en 2024) non compensée par l'augmentation de l'excédent de fonctionnement capitalisé (101 291,51€ en 2024 contre 123 813,95€ en 2025),
- 13/subventions : seules les subventions pour la réserve d'eau au Clot de Lort et les travaux sur la forêt (banquette) sont inscrits en crédit nouveaux (23 777€) ; le reste concerne les subventions du REP restant à encaisser et inscrites au titre des restes à réaliser ;
- 16/Emprunts => pas de recours à l'emprunt en 2025.

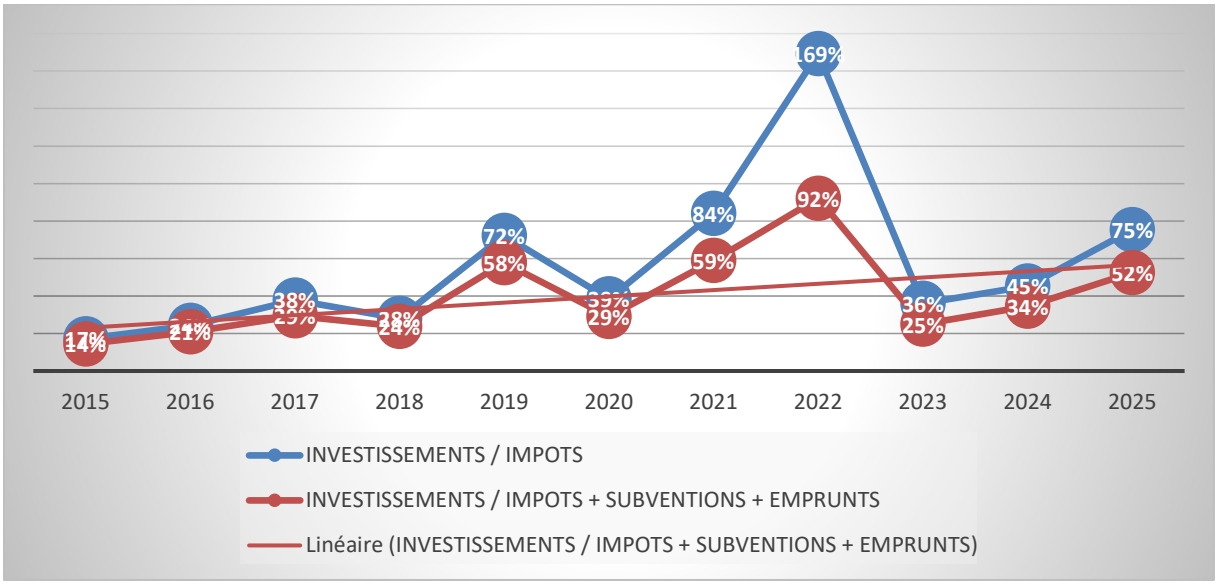
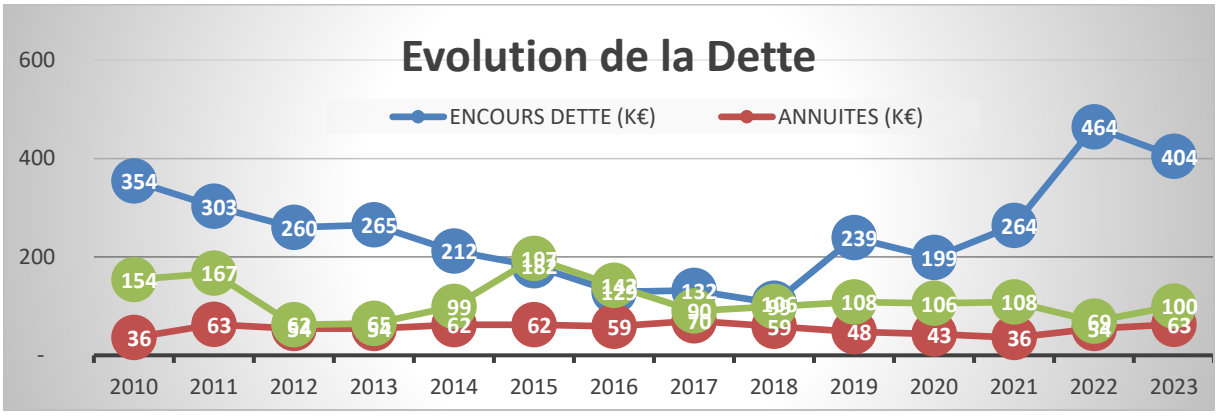
Observations dépenses

- 20/immobilisations incorporelles : achat licence IV ;
- 21/immobilisations corporelles :
  - Achat terrains (Combe) : 9 000€,
  - Ossuaire cimetière : 6 600€,
  - Travaux forêt (banquette) : 6 115€,
  - Bâtiments communaux (sablage bois bibliothèque et réparation cloche église) : 8 500€,
  - Réserve d'eau Clot de Lort : 33 000€,
  - Travaux sur réseau d'eau potable (robinet altimétrique réservoir de Singuigneret, remplacement de vannes) : 37 300€,
  - Remise en état via ferrata : 4 440€,
  - Matériel informatique (remplacement ordinateur portable et matériel salle polyvalente) : 7 260€,
  - Remplacement de la benne de l'ISUZU : 8 200€,
- 23/Immobilisations en cours :
  - REP (en reste à réaliser N-1) : 158 380€,
  - Aménagement ST Combe : 111 800€,
  - Maîtrise d'œuvre rénovation logement communal des Aymes : 13 900€

Evolution des dépenses d'investissement 2010-2024 :



Mais où vont nos impôts ?



Evolution de la dette 2010-2023