

Projet de budget primitif 2025**NOTE DE PRESENTATION**

Le budget prévisionnel est voté, par section (fonctionnement/investissement), par sens (dépenses/recettes) et par chapitre budgétaire (et opération pour l'investissement).

L'excédent prévisionnel de fonctionnement est transféré vers les recettes d'investissement, permettant à la fois de participer au financement de l'investissement et à l'équilibre de la section de fonctionnement.

Le BP 2025 est marqué par le maintien d'une situation budgétaire saine et la réalisation de projets préparés notamment en 2023-2024.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

En fonctionnement et après affectation du résultat, le projet de budget primitif prévoit un équilibre des dépenses et des recettes à hauteur de 3 203 677.57€, incluant un virement vers la section d'investissement de 1 302 697.57€.

La capacité de financement de l'investissement par le fonctionnement est par ailleurs augmentée des amortissement et provisions budgétés (41 000€).

Dépenses réelles prévisionnelles

Les dépenses prévisionnelles réelles de fonctionnement atteignent 1 859 980€ (+2.4% de BP à BP). Elles s'inscrivent dans la continuité du budget précédent, avec des ajustements liés au réalisé et aux projections.

Les principales évolutions entre les BP 2024 et 2025 concernent :

- Le passage de la totalité de l'enveloppe voirie en fonctionnement, alors que le cheminement doux de Cuét était affecté en investissement en 2024 (+51k€ en fonctionnement 2025), ces dépenses faisant l'objet d'une compensation par Grand Bourg Agglomération en investissement
 - *Sans cette bascule, l'évolution de BP à BP serait de -0.4%.*
- Un moindre budgété en énergie (-35k€)
- Un maintien de la dépense de personnel (+7k€) incluant la perspective d'un renfort au service technique

Recettes réelles prévisionnelles

Les recettes atteignent 3 203 677.57€, dont 2 179 838€ de recettes réelles (+1.1% de BP à BP).

Les principales évolutions entre les BP 2024 et 2025 concernent :

- Une logique prudente de maintien des dotations de l'État et des recettes de taxes foncières, malgré la perspective d'évolution de la base voulue par le législateur.
- Un ajustement au réalisé des deux derniers exercices de la compensation de la taxe foncière par l'État (+23k€)
- Une évolution des produits des services, notamment funéraires et périscolaires (+7k€)
- Une baisse des recettes de loyers perçus (-15k€).

Fixation du taux d'imposition des taxes directes locales

Dans ce cadre, il est proposé au vote du Conseil municipal un maintien du taux 2024 des taxes foncières sur les propriétés bâties (TFPB) et non-bâties (TFPNB) et de la taxe d'habitation des résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale (THRS) afin de ne pas accroître la pression fiscale sur les montrevellois.

Soit :

- Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) : 31,34%, *idem* 2024
- Taxe foncière sur les propriétés non-bâties (TFPNB) : 38,24%, *idem* 2024
- Taxe d'habitation des résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale (THRS) :
12.14%, *idem* 2024

Niveau d'épargne

	Épargne BP 2024		Épargne BP 2025	
	brute	nette	brute	nette
Épargne totale	334 690 €	233 354 €	319 858 €	218 522 €

Pour rappel, épargne brute BPs précédents :

- 334 690€ en 2024,
- 160 012€ en 2023,
- 174 400€ en 2022,
- 289 000€ en 2021,
- 225 000€ en 2020,
- 328 500€ en 2019,
- 266 100 € en 2018,
- 233 200 € en 2017.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget prévisionnel d'investissement est fixé à :

- 2 012 451.17€ en dépenses
 - 2 182 466.42€ en recettes
- Soit un sur-équilibre de 170 015.25€.

À noter : ce sur-équilibre intègre :

- Les restes à réaliser,
- le résultat reporté 2024, à savoir 1 023 839.57€.

Recettes prévisionnelles

En recettes, le budget est principalement composé :

- du virement depuis la section de fonctionnement (1 303k€)
- de subventions, notamment DETR et CD01 (197k€)
- du remboursement des travaux Voie verte par GBA (148k€)
- de la vente de terrains (144k€)
- des attributions de compensations liées à la compétence voirie (106k€)
- de la récupération de la TVA (57k€)
- des provisions et amortissements (41k€)

Dépenses prévisionnelles

Le remboursement du capital des emprunts s'élève à 101k€ auquel s'ajoute une somme de 100k€ faisant suite aux portages fonciers réalisés par l'EPF pour le compte de la commune, et notamment le paiement des 4 premières années relatives à la maison des Carronnières.

Les principales actions en terme d'investissement sur l'exercice faisant l'objet d'une nouvelle inscription budgétaire portent sur :

- La rénovation du restaurant scolaire, deuxième tranche (390k€) et travaux annexes (25k€)
- La seconde phase de rénovation – extension des bâtiments du stade du Moulin Neuf (366k€)
- La végétalisation des cours d'école (150k€) et travaux annexes (40k€)
- La création d'un atelier d'arts plastiques et d'une salle mutualisée (75k€) ainsi que la réfection de la toiture de l'ex-centre de tri (33k€)
- Une enveloppe aléas et divers pour les différents projets (58k€)
- L'acquisition d'un hangar clos Bosoni (97k€)
- La poursuite de l'aménagement et de la végétalisation des cimetières (30k€) et l'engagement de reprises de concessions (35k€)
- La poursuite de la sécurisation de la voie publique : voirie (15k€) et vidéoprotection (30k€)
- La création d'un espace pour le dépôt de déchets ménagers place de la Résistance (29k€)
- Une enveloppe dépenses imprévues (22.5k€)
- La création d'un amphithéâtre de verdure dans le clos Bosoni (18k€)
- L'évolution du musée de Cuet (15k€)
- Le développement des abris-vélos sécurisés (15k€)
- Le changement des menuiseries de la Poste (15k€).

Budget par chapitre :

Chapitre	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP24 +DM+RAR	CA24	BP25
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	553 238,53 €	479 388,89 €	621 600,00 €
012	CHARGES DE PERSONNEL	917 200,00 €	917 047,28 €	920 000,00 €
014	ATTENUATION DE CHARGES	3 394,86 €	3 394,86 €	3 000,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	287 310,45 €	235 312,04 €	262 880,00 €
Total dépenses de gestion des services (a)		1 761 143,84 €	1 635 143 €	1 807 480 €
66	CHARGES FINANCIERES	52 089,93 €	52 089,93 €	49 100,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	179,70 €	179,70 €	200,00 €
68	DOTATION PROVISIONS	3 200,00 €	2 000,00 €	3 200,00 €
Total dépenses financières (b)		55 469,63 €	54 270 €	52 500 €
Total dépenses réelles (c=a+b)		1 816 613,47 €	1 689 412,70 €	1 859 980,00 €
042	OP. ORDRE TRANS. ENTRE SECTIONS	40 190,00 €	39 941,46 €	41 000,00 €
002 - 01	DEFICIT REPORTE			
023 - 01	Virement à la section d'investissement	737 327,64 €	0,00 €	1 302 697,57 €
Total dépenses d'ordre (d)		777 517,64 €	39 941,46 €	1 343 697,57 €
Total dépenses de fonctionnement cumulées		2 594 131,11 €	1 729 354,16 €	3 203 677,57 €

Chapitre	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP24 +DM+RAR	CA24	BP25
013	ATTENUATION DE CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	PRODUITS DES SERVICES	125 100,00 €	203 967,52 €	132 500,00 €
73	IMPOT ET TAXES ET AC	1 519 710,60 €	1 571 295,57 €	1 520 485,00 €
74	DOTATIONS PARTICIPATIONS	443 170,00 €	483 787,27 €	465 753,00 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	67 550,00 €	101 498,95 €	61 100,00 €
Total recettes de gestion des services (a)		2 155 530,60 €	2 360 549,31 €	2 179 838,00 €
76	PRODUITS FINANCIERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total recettes financières (b)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total recettes réelles (c=a+b)		2 155 530,60 €	2 360 549,31 €	2 179 838,00 €
042	OP. ORDRE TRANS. ENTRE SECTIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002 - 01	EXCEDENT REPORTE	438 600,51 €	0,00 €	1 023 839,57 €
Total recettes d'ordre (d)		438 600,51 €	0,00 €	1 023 839,57 €
Total recettes de fonctionnement cumulées		2 594 131,11 €	2 360 549,31 €	3 203 677,57 €

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Report 24>25	Nouvelle proposition	BP25
21	Immobilisations corporelles	59 500,08 €	503 047,02 €	562 547,10 €
20	Immobilisations incorporelles	48 595,39 €	16 500,00 €	65 095,39 €
Opérations d'équipement		46 228,16 €	1 091 171,65 €	1 137 399,81 €
	107-Sécurité	0,00 €	45 000,00 €	45 000,00 €
	12-Stade Moulin neuf	46 228,16 €	366 171,65 €	412 399,81 €
	26-Restructuration écoles	0,00 €	577 000,00 €	577 000,00 €
	38-Cimetière centre	0,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €
	47-Accessibilité	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
	51-Réfection toitures	0,00 €	33 000,00 €	33 000,00 €
238	Avances sur commandes d'immos corp.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses d'équipement (a)		154 323,63 €	1 610 718,67 €	1 765 042,30 €
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS	0,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	101 336,22 €	101 336,22 €
27	Autres immos financières	0,00 €	99 658,19 €	99 658,19 €
Total des dépenses financières (b)		0,00 €	222 994,41 €	222 994,41 €
45	Opérations pr cpt de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses réelles (a+b+c)		154 323,63 €	1 833 713,08 €	1 988 036,71 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D001	Solde d'exécution négatif reporté	0,00 €	24 414,46 €	24 414,46 €
Total dépenses d'investissement cumulées		154 323,63 €	1 858 127,54 €	2 012 451,17 €

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Report 24>25	Nouvelle proposition	BP25
13	Subventions d'investissement	132 782,00 €	303 440,00 €	436 222,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
204	Subventions d'éqt versées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Immobilisation en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des recettes d'équipement (a)		132 782,00 €	303 440,00 €	436 222,00 €
10	Dotations, fonds divers	0,00 €	110 956,09 €	110 956,09 €
1068	dont excédent de fonctionnement affecté	0,00 €	45 956,09 €	45 956,09 €
024	Produits de cessions d'immobilisations	0,00 €	144 000,00 €	144 000,00 €
138	Autres subvs invest. non trans.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des recettes financières (b)		0,00 €	254 956,09 €	254 956,09 €
45	Op. pour le compte de tiers (c)	0,00 €	147 590,76 €	147 590,76 €
Total des recettes réelles (d=a+b+c)		132 782,00 €	705 986,85 €	838 768,85 €
040	Opérations ordre transf. entre sections	0,00 €	41 000,00 €	41 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001	EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	- €	- €	- €
021 - 01	Virement à la section de fonctionnement	0,00 €	1 302 697,57 €	1 302 697,57 €
Total des recettes d'investissement cumulées		132 782,00 €	2 049 684,42 €	2 182 466,42 €
sur-équilibre			191 556,88 €	170 015,25 €