



NOTE DE PRESENTATION BUDGET PRIMITIF 2025

*Conseil municipal du 8 avril 2025
Annexe à la délibération 2025-0408-FIN9*

Sommaire

Introduction	2
LA PRÉSENTATION GLOBALE DU BUDGET 2025	3
LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	4
Les dépenses	4
Les charges à caractère général	
Les dépenses du personnel	
Les autres charges de gestion courante	
Les charges financières et la dette en capital	
Le financement de la section de fonctionnement	
Les recettes	7
Les produits de domaine	
Les impôts et taxes	
Les dotations et participations	
Les autres produits de gestion courante	
Les produits exceptionnels	
LA SECTION D'INVESTISSEMENT	10
Les priorités 2025	
Le financement de ces investissements	

Introduction

La loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) crée, par son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales.

L'article 107 de la loi NOTRE de 2015 a notamment précisé que les budgets communaux doivent être accompagnés d'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles. C'est l'objet du présent document qui doit être obligatoirement transmis au moins 14 jours avant de date de réunion de l'assemblée délibérante consacrée à l'adoption des budgets primitifs.

I. PRESENTATION GLOBALE DU BUDGET 2025

Le budget proposé au vote pour 2025 peut s'appuyer sur les résultats du Compte Financier Unique, celui-ci ayant été adopté lors de la séance du 11 mars 2025. Il présente donc les informations budgétaires quant aux Reports et d'affectation de résultat.

Le projet de budget primitif pour l'exercice 2025 (dont reports) d'un montant de **9 895 508,68 €** s'équilibre de la manière suivante, en cohérence avec le débat d'orientations budgétaires qui s'est tenu également le 11 mars dernier :

	BP précédent (2024)	Projet de BP 2025
BUDGET PRINCIPAL	10 278 128,96€	9 895 508,68 €
Fonctionnement	5 721 329,83 €	5 797 609,39 €
Investissement	4 556 799,13 €	4 097 899,29 €

REPRISE DES RESULTATS 2024 AU BP 2025

Le compte financier unique 2024 fait apparaître un résultat brut global déficitaire de - 42 233,60 € pour le budget général :

2024	Fonctionnement	Investissement	Total
Budget général	+566 825.04€	- 609 058.64€	- 42 233.60€

Ce résultat provient d'un résultat excédentaire pour 2024 en fonctionnement de **566 825,04** (incluant les reports de l'année précédente). Il sera affecté en totalité en recettes de Fonctionnement du BP 2025 sur le compte 002 « résultat de fonctionnement reporté

Le déficit d'investissement cumulé au 31 décembre 2024 s'élève à **609 058,64** €. Ce montant est à inscrire sur le compte 001 de la section d'investissement du BP 2025.

II. SECTION DE FONCTIONNEMENT

II. 1. LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (total proposé BP 2025 : 5 797 609,39€)

Dont :

A. Les charges à caractère général (chap 011 : 1 505 861 €)

Les charges à caractère général correspondent aux dépenses de fonctionnement et d'entretien de la collectivité.

La proposition pour 2025 de ce chapitre budgétaire 011 s'élève globalement à **1 505 861 €** soit en augmentation de 117 901 € (soit + 9,49%) de BP à BP. Le taux d'inflation prévisionnel impacte fortement les charges de la collectivité, notamment l'achat de fournitures.

Les actions marquantes pour 2025 concerneraient notamment :

- La mise en place du nettoyage hebdomadaire des vêtements de travail et équipements de protection individuelles des personnels techniques
- La continuité de rencontres intergénérationnelles et activités favorisant le lien social notamment via une programmation culturelle riche
- La continuité de renforcement des secteurs et services de proximité contribuant notamment à la recherche de financements supplémentaires : ex. refacturation des produits d'entretien des locaux mis à disposition de la CCNEB aux périscolaires notamment pour responsabiliser ces personnels intercommunaux – Autre ex. évolutions de tarifs des occupations de salles communales
- La recherche d'économies énergétiques et toute autre action sur les bâtiments communaux

Chap./Articles	Désignation	Total Budget2024	Réalisé2024	Total Budget 2024	BP2025/BP2024	Commentaires
011	Charges à caractère général	1 387 960,26	1 387 959,77	1 505 861,00	8,49%	Inflation sur produits courants +7%
60611	Eau et assainissement	50 000,00	27 296,12	30 000,00	-40,00%	estimation + 10%
60612	Energie - Electricité	300 000,00	321 263,66	345 000,00	15,00%	à payer solde 2024 (20 000€)+ 2025
60613	Chauffage urbain	80 000,00	89 399,42	110 000,00	37,50%	Gaz (solde 14 000€ de 2024 + 2025 hausse 6%)
60621	Combustibles	9 500,00	11 616,12	12 000,00	26,32%	fioul services techniques (solde 2024 : 2 000€)
60622	Carburants	19 807,60	16 226,66	17 500,00	-11,65%	carburant véhicules tous services (solde 2024 : 1 100€)
60623	Alimentations	245 000,00	280 031,19	285 000,00	16,33%	(98% cantine + 1% buvette piscine + 1% ST / mairie / écoles)
60624	Produits de traitement	6 500,00	5 493,27	5 500,00	-15,38%	essentiellement traitement piscine municipale
60628	Autres fournitures non stockées	2 800,00	2 009,41	2 000,00	-28,57%	acétylène, oxygène, huile de synthèse pour mélange ST, ...
60631	Fournitures d'entretien	20 000,00	19 913,13	20 000,00	0,00%	produits entretien tous services
60632	Fournitures de petit équipement	40 000,00	39 429,82	40 000,00	0,00%	petit matériel + mobilier + fournitures (dont 500€ RASED) + petit matériel biblio (scannette, lecteur cd, supports livres) 600€
60633	Fournitures de voirie	3 000,00	1 166,44	2 000,00	-33,33%	piquets signalisation routes + gravier rebouchage voirie + plaques de rue
60636	Vêtements de travail	15 000,00	18 317,74	15 000,00	0,00%	EPI tous services (ST, PM, cantine, écoles)
6064	Fournitures administratives	5 500,00	3 752,67	4 000,00	-27,27%	tous services +500€ conseil des jeunes +500€ RASED
6065	Livres,disques,cassettes(bibliothèque,médiathèque)	6 500,00	6 433,87	6 500,00	0,00%	6000 fond livres biblio + 300 fond musique biblio+ 200 Ecole de danse
6067	Fournitures scolaires	24 100,00	21 730,92	24 440,00	1,41%	60€ x 399 élèves = 23 940€ + 500€ RASED
6068	Autres matières et fournitures	55 000,00	60 407,05	62 000,00	12,73%	achat petites fournitures sans travaux (45 000€) dont peinture tracage stades + 15 000€ de sable et regarnissage terrains PDS
611	Contrats de prestations de services	47 000,00	23 234,63	40 000,00	-14,89%	diag immo+ DTA (amiante) 4000€ + intervenants biblio 3 200€ et solde 500€ 2024 + 400€ affiches 4*3 + 1000 € (SACEM + SPRE)+ SACPA 7200€ + SUEZ bac à graisse Cantine 1 000€ + 1 000€ ANTIPARASITAIRE CANTINE + 600€ Culture + 5 000€ gala danse + 3000€ CDG calcul pension retraite + son lumiere concert nouvel an 2 500€ + 7 000€ entretien EPI agents ST sur 8 mois (devis 11 000€ sur 1 an)
61351	Locations mobilières matériel roulant			13 000,00		matériel et machines ST
61358	Locations mobilières autres matériels	15 000,00	24 181,71	13 000,00		matériel et machines ST + 2 000€ caisse enregistreuse et terminal de paiement piscine
61521	Terrains	10 000,00	11 347,44	11 500,00	15,00%	Entretien espaces verts
615221	Bâtiments publics	29 491,78	16 395,34	18 000,00	-38,97%	entretien bâtiments ERP
615228	Autres bâtiments	1 000,00	-	8 000,00	700,00%	nettoyage pigeons + conformité élect. église Ste Foy (6500€ déjà payés)
615231	Voiries	61 000,00	58 943,78	40 000,00	-34,43%	travaux entretien voirie y c/emplois et accotements par entreprise (fiche Fabien 35 000€) (élagage et abattage en Inv op. cadre de vie 45 000€)
615232	Réseaux	23 437,46	9 575,96	30 000,00	28,00%	TE64 Entretien EP 20 000€ + 8 670€ Contrôle et entretien PI AGUR + ENEDIS
61524	Bois et forêts	8 000,00	1 688,63	3 000,00	-62,50%	fruits garderie forêt + TRAVAUX ENTRETIEN
61551	Matériel roulant	35 000,00	33 883,82	30 000,00	-14,29%	entretien véhicules, nacelle
61558	Autres biens mobiliers	6 000,00	6 671,13	6 000,00	0,00%	réparation autre matériel (débroussaillleur + élagueuse + désherbeur + tronçonneuse, groupe électrogène...)
6156	Maintenance	65 000,00	65 964,66	68 000,00	4,62%	informatique, logiciels, bâtiments (contrôles périodiques, ascenseurs, CVC, mur escalade) + logiciel cantine SISTEC
6161	Multirisques	27 497,36	30 879,38	32 041,00	16,52%	Assurances dommages aux biens, RC, tous risques chantiers HV
6168	Autres	13 220,06	13 654,51	15 050,00	13,84%	Autres assurances
617	Etudes et recherches	1 000,00	360,00	1 000,00	0,00%	étude sur la santé des arbres (cartographie, santé arbres 30 000€ pas possible en 2025)
6182	Documentation générale et technique	3 000,00	3 400,40	3 500,00	16,67%	abonnement magazines et journaux dont biblio 2000€
6184	Versements à des organismes de formation	5 000,00	5 053,00	11 700,00	134,00%	dont PM, écoles, ST et formation apprenti Patrimoine
6188	Autres frais divers	7 000,00	9 124,55	9 000,00	28,57%	Dont traitement nids frelons, hébergement site internet, restauration registres, commission AGORASTORE
6225	Indemnités aux régisseurs	214,00	230,00	230,00	7,48%	halte + piscine
62268	Honoraires autres que médicaux et paramédicaux	2 000,00	998,62	4 000,00	100,00%	Honoraires commissaires enquêtes publiques, avocats, bornages géomètre...
6227	Frais d'actes et de contentieux	1 000,00	1 736,00	1 000,00	0,00%	
6228	Divers - honoraires	100,00	577,00	4 500,00	4400,00%	fruits portage EPFL : 3427,34€ appel de fonds 11/2024
6231	Annonces et insertions	1 000,00	-	500,00	-50,00%	Insertions et publicité dans la presse
6232	Fêtes et cérémonies	4 000,00	7 584,60	9 500,00	137,50%	cérémonies commémoratives achat fleurs, apéritif fêtes locales, réception après cérémonies nationales dont 2000€ feux d'artifice fêtes
6233	Foires et expositions	10 500,00	15 325,74	18 500,00	76,19%	paiement prestataires des représentations théâtre, concert du Nouvel An, journée du patrimoine, forum asso, gala de danse, p'tits-déj littéraires, marché des producteurs, octobre rose...
6234	Réceptions	13 392,00	11 787,54	12 000,00		Réceptions, manifestations, repas des aînés, réceptions conseil des jeunes
6236	Catalogues et imprimés	3 500,00	8 465,25	13 200,00	277,14%	notamment affiches et flyers + 500€ conseil des jeunes
6237	Publications	12 500,00	-	-	-100,00%	tout passé au 6236
6238	Divers	2 000,00	250,20	1 000,00	-50,00%	dont frais de restaurant élus, ou commissions + congrès des maires
6241	Transports de biens	500,00	-	500,00	0,00%	location camion transport barrières
6247	Transports collectifs	3 000,00	7 633,20	9 000,00		0,00% location bus externe + frais péage autoroutes sorties bus écoles
6251	Voyages et déplacements	2 000,00	881,83	1 000,00	-50,00%	remboursement frais déplacements formation agents communaux (dispo véhicule clio mairie)
6261	Frais d'affranchissement	6 500,00	5 349,67	5 500,00	-15,38%	timbres + recommandés + distribution magazine
6262	Frais de télécommunications	28 000,00	26 018,80	26 000,00	-7,14%	téléphonie fixe + mobile + internet +660 RASED
627	Services bancaires et assimilés	500,00	349,96	2 500,00	400,00%	fruits commissions paiements CB + commissions LTI (2000€)
6281	Concours divers (cotisations...)	16 000,00	20 477,17	20 500,00	28,13%	cotisations APGL (aide divers services) + asso des maires + TE64 CEP + adhésion groupements de commandes, CAUE...
6283	Frais de nettoyage des locaux	3 000,00	-	-	-100,00%	Nettoyage vitres mairie 5000€ non réalisable en 2025
6288	Autres services extérieurs	5 000,00	11 954,72	12 000,00	140,00%	analyses alimentation cantine et eau piscine + legionelle divers batiments + analyses station épuration Berlanne (6 800€)
63512	Taxes foncières	32 000,00	28 756,33	30 000,00	-6,25%	
6355	taxes et impôts sur les véhicules	500,00	-	500,00	0,00%	cartes grises
637	Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur rémunér.	400,00	736,71	200,00	-50,00%	reversement taxe séjour halte (camping géré par CCP)

B. Les dépenses de personnel (Chap 012 : 2 945 950 €)

Le total du chapitre 012 se situe à 2 945 950 € pour l'exercice 2025. Cela constitue une augmentation de **2,38 % par rapport à 2024**. Ce chapitre représente **51% des dépenses de fonctionnement**.

La gestion prévisionnelle de l'emploi et des compétences se poursuit activement pour anticiper et faire face aux nouveaux besoins des services.

Le recrutement d'un alternant de niveau Masters sur 2 ans est prévu pour effectuer le recensement et la mise en valeur du patrimoine historique culturel actuellement dispersé ou « dormant »

Il est prévu 2 départs à la retraite en 2025 qui seront remplacés (agent technique de l'équipe bâtiments et 1 agent à l'école maternelle J. Moulin).

L'année 2025 sera impactée, notamment, par les évolutions suivantes :

- Hausse de 3 % du taux patronal de cotisation CNRACL (soit **+ 40000 € en 2025** pour le budget de Morlaàs)
- Revalorisation éventuelles des grilles indiciaires
- Les évolutions de carrières des agents
- Une légère augmentation des primes pour quelques agents dont le régime indemnitaire n'a pas évolué depuis plusieurs années (4000 € chargés) et prévision d'une enveloppe de complément indemnitaire annuel (4000 € chargés dont 1000 € pour chacun des 2 retraités) en cas de besoin de valoriser les agents qui se seraient plus particulièrement engagés

Par ailleurs, il est à noter que l'absence prolongée d'une agente pour maladie depuis septembre 2024 aux fonctions d'accueil, n'a lui pas été remplacé jusqu'à ce jour.

C. Les autres charges de gestion courante (chapitre 65 : 480 054 €)

Ces charges sont prévues à hauteur de 480 054 dans le projet BP 2025, soit une diminution de 95 932 € (-16,66 %) de BP à BP.

Elles sont constituées de deux principales catégories :

- **271 600 € de dépenses obligatoires** intégrant notamment les indemnités des élus et diverses participations aux syndicats, les frais de fonctionnement des écoles communales extérieures...

Chap./Articles	Désignation	Total Budget2024	Réalisé2024	Total Budget 2025	BP2025/BP2024	Commentaires
65131	Bourses et prix	900,00	-	-		Pas d'ateliers jeunes été 2025
65311	Indemnités	105 500,00	105 033,00	105 500,00	0,00%	Elus
65312	Frais de mission	500,00	1 329,91	1 500,00	200,00%	Elus
65313	Cotisations de retraite	5 000,00	4 411,32	4 500,00	-10,00%	Elus
65314	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	7 000,00	8 412,36	8 500,00		Elus
65315	Formation	2 000,00	-	1 000,00	-50,00%	Elus + CPF
653172	Cotisations fond financement d'alloc fin mandat	300,00	54,26	100,00	0,00%	Elus
6541	Créances admises en non-valeur	4 142,40	-	2 000,00	-51,72%	
6542	Créances éteintes	500,00	4 142,40	4 000,00	700,00%	créances irrécouvrables suite à décision juridique qui s'impose à la collectivité
65568	Autres contributions	45 000,00	6 337,42	6 500,00	-85,56%	rbsmt annuités emprunt SMEP JURANCON + cotisation accès service exploitation EP
6558	Autres contributions obligatoires	44 000,00	68 423,26	69 000,00	56,82%	contributions enfants morlanaïes écoles extérieures (4 000€) + maintenance préventive et cotisation CEP et service exploitation EP TE64 (65 000€)
657348	Autres communes	1 500,00	1 500,00	1 000,00	-33,33%	soutien financier Mayotte
657351	GFP de rattachement	-	749,98			2024 participation frais école Bordes + à passer au 6558
657361	Collectivité de rattachement	-	65 819,29	68 000,00	#DIV/0!	participation frais école privée ST JOSEPH (70 élèves dont 5 proratisés selon âge), estimation car en attente du tarif 07.2025

- **208 454 €** de subventions allouées aux associations et CCAS réparties comme suit :

Chap./Articles	Désignation	Total Budget 2024	Réalisé 2024	Total Budget 2025	BP2025/BP2024	Commentaires
657363	CCAS	180 000,00	180 000,00	102 000,00	-43,33%	subvention d'équilibre au budget CCAS
657364	Caisse des écoles	62 700,00	-	-		passé au 657361 (prévisions OGEC en 2024)
65748	Subv.fonct.aux asso.&autres pers. de droits privé	107 624,00	111 124,00	94 849,00	-11,87%	dont amicale du personnel 25 300€, FSL 3800€
65811	Droits d'utilisation logiciels	6 000,00	5 494,73	1 300,00	-78,33%	Heliantis + Intramuros
65818	Autres	800,00	4 586,80	9 000,00		IZARHOST téléphonie + logiciel verbalisation PM + logiciel trinquet + Cosoluce
65883	Opérations de gestion	-	2,06	5,00		
6584	Amendes fiscales et pénales	1 000,00	-	500,00		
65888	Autres	1 520,00	595,25	800,00		différence de centimes prélèvements à la source + majorations URSSAF

Voici le détail des propositions par association :

Nom de l'association	montant proposé au vote par la Commission
JMF	1 000,00 €
CLUB DES JEUNES	320,00 €
ART CULTURE ET PATRIMOINE	300,00 €
IMPULSION DANSE	600,00 €
COMITE DE JUMELAGE	0,00 €
Cant 'l Danç Morlans	200,00 €
MORLAAS-ACCUEIL	0,00 €
LA CIVADA	0,00 €
FNACA-Médailleurs militaires	300,00 €
Les uns vrai'semblables	200,00 €
LA PALETTE MORLANAISE	0,00 €
LES AMIS DES EGLISES ANCIENNESDU BEARN	0,00 €
	2 920,00 €

Nom de l'association	Montant proposé au vote par la Commission
JUDO CLUB MORLANAIS	2 000,00 €
USM RUGBY	31 500 € dont 10 000 € d'avance accordée par délib 2025-0128-FIN6
TENNIS CLUB	0,00 €
BOXING CLUB	0,00 €
GYMNASTIQUE VOLONTAIRE	0,00 €
FAMEB	21 000 € dont 10 500 € d'avance accordée par délib 2025-0128-FIN7
LES MORLAAPIEDS (Marche)	0,00 €
LES MORLAAPIEDS (Course)	1 000,00 €
MORLAAS PETANQUE	0,00 €
QUILLES DE NEUF	0,00 €
MORLAAS VELO 64	0,00 €
MORLAAS SKATEBOARD	250,00 €
E-R-E-V-F	250,00 €
MORLAA'GYM	3 500,00 €
QI GONG	0,00 €
	59 500,00 €

Nom de l'association	Montant proposé au vote par la Commission
LA ROUTE DE LA TRANSHUMANANCE HIVERNALE	0,00 €
MORLA'POM	300,00 €
LIEUTENANTS DELOUVETERIE DES P-A	0,00 €
ADELFA 64	0,00 €
PREVENTION ROUTIERE	0,00 €
	300,00 €

Nom de l'association	Montant proposé au vote par la Commission
Collège La Hourquie	500,00 €
	500,00 €

Nom de l'association	Montant proposé au vote par la Commission
APPM	800,00 €
JEUNES SAPEURS POMPIERS DE PAU	0,00 €
	800,00 €

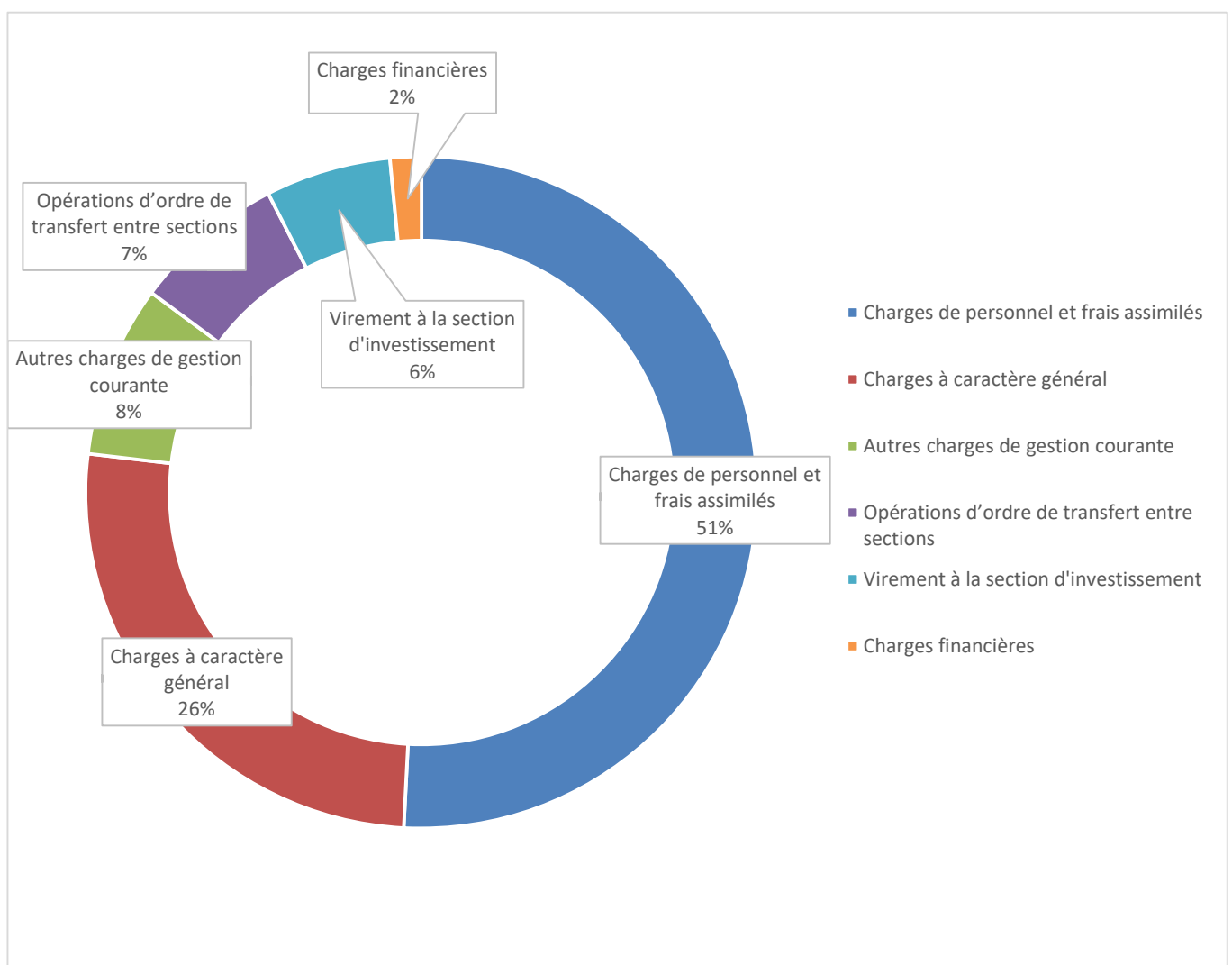
Nom de l'association	Montant proposé au vote par la Commission
ADEPAPE 64	0,00 €
ACCORD'AGE	0,00 €
VIVRE ALZHEIMER AU BOSQUET	200,00 €
ASSO POUR L'ENSEIGNEMENT AUX ENFANTS MALADES	50,00 €
CEID BEARN ADDICTION	200,00 €
ADIL 64	1 029,00 €
RESTAURANTS DU CŒUR (64)	200,00 €
SECOURS CATHOLIQUE	0,00 €
LA FRIPERIE	0,00 €
Don du sang	0,00 €
CLOWNS STETHOSCOPES	50,00 €
AFM TELETHON	0,00 €
	1 729,00 €
AMICALE DU PERSONNEL	25 300,00 €
	27 029,00 €

D. La dette : les charges financières et la dette en capital

Le remboursement de la dette annuelle prévisionnelle s'établit à :

- 358 672,86 € en section d'investissement pour l'amortissement du capital (dont 19 952,13 € pour TE 64)
- 68 744,36 € en section de fonctionnement pour les intérêts de la dette dont les Intérêts Courus Non Echus (ICNE) et les intérêts liés à la ligne de crédit de trésorerie

Synthèse de répartition des postes de dépenses réelles de fonctionnement



II. 2. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Pour le budget 2025, elles sont proposées pour un montant total de **5 797 609,39 €**, ainsi détaillées :

Chap./Art.	Désignation	Total Budget '24	Réalisé 2024	BP 2025	BP2025/BP2024	Commentaires
013	Atténuations de charges	89 000,00	100 775,12	87 703,09	-1,46%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	89 000,00	100 396,33	87 703,09	-1,46%	Indemnités journalières (agents en congés longue maladie 1 900€ * 12= 22 800 + 1 000* 12=12 000 + 3 congés maternité + 11 maladie ordinaire)
6459	Remb sur charges sécurités sociales	-	378,79			cotisations sur arrêt maladie
70	Produits des services, domaine et ventes divers	560 400,00	609 371,59	602 100,00	7,44%	
7022	Coupes de bois	3 000,00	260,00	500,00	-83,33%	
70311	Concession dans les cimetières (produit net)	8 000,00	20 312,90	20 000,00	150,00%	Recettes 2024 très élevées, plutôt 10 000€ /an en moyenne sur les 6 dernières années. 2025 avec révision des tarifs
70321	Droit de stationnement et location sur voie publique	2 500,00	2 923,50	2 500,00	0,00%	Autorisation d'occupation domaine public
70323	Redevance d'occupation du dom.public communal	13 000,00	13 715,18	13 000,00	0,00%	GRDF / ENEDIS / ORANGE / FPS TOWER / TEREGA
70328	Autres droits de stationnement et de location	1 500,00	1 179,00	2 000,00	33,33%	location salles (augmentation tarifs et location estivale salle asso?)
70388	Autres redevances et recettes diverses	11 000,00	16 769,96	8 000,00	-27,27%	recettes halte (3000€) + camping géré par CCP estimé à 5000€ pour 2025
7062	Redevances & droits des serv. à caractère culturel	45 000,00	53 358,20	52 500,00	16,67%	régies danse (46 000€) + spectacle (4 500€)+ biblio (2 000€)
70631	A caractère sportif	13 000,00	12 020,00	12 000,00	-7,69%	régie trinquet + tennis (mise à dispo salle asso au 752)
70632	A caractère de loisirs	38 000,00	44 434,80	40 000,00	5,26%	régie piscine (baisse due aux cours encaissés directement par les MNS (6 000€) mais facturation lignes d'eau (2 400€) et moins d'heures payées aux MNS)
7067	Redev.&droits des serv.péri-scolaire&enseignement	405 000,00	420 931,02	430 000,00	6,17%	régie cantine (augmentation sept)
7078	Autres marchandises	7 000,00	10 067,40	10 000,00	42,86%	régie buvette piscine (dont activités nocturnes)
70841	aux budgets annexes, régies munic.,CCAS et Caisse	10 000,00	9 857,10	10 000,00	0,00%	facturation au budget annexe assainissement
70873	par le CCAS	200,00	590,04	500,00		rsbmt abonnement internet IZARLINK
70875	par les communes membres du GFP de rattachement	1 000,00	600,00	600,00	-40,00%	RASED rsbmt des dépenses par les communes membres
70876	par le GFP de rattachement	1 000,00	1 573,49	500,00	-50,00%	rsbmt conso élec espace jeunes et salle de gym par la CCNEB (année partielle)
70878	par d'autres redevables	1 200,00	779,00	-		charges locatives : 3 mois en 2024 au 70878 puis directement au 752 (modif M57) pro place de la Tour
73	Impôts et taxes	3 772 604,00	3 797 748,63	3 867 571,26	2,52%	
73111	Impôts directs locaux	2 029 783,00	2 045 982,00	2 129 592,00	4,92%	avec évolution taux 0,5% (état 1259)
73118	Autres contributions directes	3 529,00	3 529,00	-		TCFE à passer au 73141
73141	Taxe sur la consommation finale d'électricité	90 000,00	90 263,37	90 000,00		
73211	Attribution de compensation	1 386 254,00	1 386 254,26	1 386 254,26	0,00%	CCNEB
73221	FNGIR	158 575,00	158 575,00	158 575,00	0,00%	notif reçue le 05.02.2025
7331	Taxe d'enlèv. des ordures ménagères et assimilés	3 000,00	3 154,57	3 000,00	0,00%	Rbsmt TEOM par locataires
73154	Droits de place	5 000,00	11 745,30	10 000,00	100,00%	régie marché + forains
731721	Taxes de séjour	400,00	759,21	150,00	-62,50%	seulement halte puisque camping géré directement par Camping Car Park
73174	Taxe locale sur la publicité extérieure	35 274,00	38 696,49	35 000,00	-0,78%	enlèvement d'enseignes?
73123	Taxe addit.aux droits de mut.ou taxe pub.foncière	58 789,00	58 789,43	55 000,00	-6,45%	
738	Autres taxes diverse	2 000,00	-	-		taxe forfaitaire terrains devenus constructibles
74	Dotations, subventions et participations	440 292,78	443 511,25	394 360,00	-10,43%	
74111	Dotation forfaitaire	130 572,00	130 572,00	114 000,00	-12,69%	estimation AMF du 20/03/2025
741121	Dotation de solidarité rurale	84 013,00	84 013,00	84 013,00	0,00%	mail du 31/03/2024
742	Dotations aux élus locaux	-	163,00	-		
744	FCTVA	11 199,78	11 199,78	10 000,00	-10,71%	notif mail 02/04/2024
74718	Autres	-	543,12	-		indemnité apprentissage
7473	Départements	12 000,00	13 380,65	13 000,00	8,33%	utilisation install sportives par collèges
74741	Communes membres du GFP	38 000,00	36 145,70	36 000,00	-5,26%	participation des communes de la CCNEB pour leurs élèves inscrits dans écoles morlanaises
748312	Dotation de compensation de la réforme de la TP	77 420,00	77 420,00	46 794,00	-39,56%	notif reçue le 05.02.2025 (79186) + Etat 1259 (46794)
74833	Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	49 588,00	55 000,00	57 553,00	16,06%	notif reçue le 05.02.2025 (47999) Etat 1259 (57553)
7485	Dotation pour les titres sécurisés	17 500,00	18 594,00	17 000,00	-2,86%	CNI + passeports (part variable, baisse du nombre de rdv)
74888	Autres attributions et participations	20 000,00	16 480,00	16 000,00	-20,00%	instruction obligatoire 3 ans, service minimum accueil écoles, tarification sociale cantine, rsbmt frais élections...
75	Autres produits de gestion courante	218 300,00	218 425,68	217 000,00	-0,60%	
752	Revenus des immeubles	212 000,00	212 006,58	212 000,00	0,00%	loyers communaux + location terres agricoles + loyer camping + charges locatives + arrêt le Bosquet + la Poste
755	Dédits et pénalités reçus	-	120,00			
75888	Autres produits divers de gestions courantes	6 300,00	6 299,10	5 000,00		remboursements assurance
76	Produits financiers	-	53,88	50,00	#DIV/0!	
761	Produits de participation	-	53,88	50,00		interets parts sociales C.Agricole
77	Produits exceptionnels	1 500,00	206 471,73	2 000,00	33,33%	
773	Mandats annulés ou atteints d'échéance quadriennale	1 500,00	1 971,73	2 000,00		
775	Produits des cessions d'immobilisations	-	204 500,00	-		prévu au 024 investissement, mais réalisé ici
78	Reprises provisions semi-budgétaires	-	1 206,86	-	#DIV/0!	
7817	Reprise sur provision	-	1 206,86	-		reprise provisions créances douteuses suite paiements
002	Excédent de fonctionnement reporté	575 000,00	575 000,00	566 825,04	-1,42%	
002	Excédent de fonctionnement reporté	575 000,00	575 000,00	566 825,04	-1,42%	solde 2024 : on garde tout en fonctionnement
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 213,05	64 101,08	60 000,00	-6,56%	
722	Immobilisations corporelles	55 000,00	54 888,03	60 000,00	9,09%	travaux en régie
777	Reprise subventions d'invest	9 213,05	9 213,05	-		
		5 721 309,83	6 016 665,82	5 797 609,39	1,33%	

A. Les atténuations de charges (chap 013 : 87 703,09 €)

Sont placées à ce chapitre, les estimations de recettes provenant des indemnités journalières à percevoir par la Commune-employeur suite aux absences de ses agents pour maladie.

B. Les produits de service et de domaine (chap 70 : 602 100 €)

En 2024, les recettes de domaine et de service ont eu un taux de réalisation satisfaisant (prévu 560 400€, réalisé : 609 372€). Cela confirme la pérennité des fréquentations et missions de service public sur l'ensemble des secteurs d'activités municipales.

Les recettes de service publics sont notamment réparties comme suit :

- La restauration scolaire (430 000 € en tenant compte d'une modification des tarifs qui pourrait intervenir à compter de septembre 2025)
- Le sport (piscine, trinquet etc.)
- Les activités de jeunesse, famille, senior (ex. danse dont recettes du gala pour 50 000 €)

C. Les impôts, taxes et autres recettes (chap 73 : 3 867 571,26 €)

Les dotations communautaires

Le calcul par la CCNEB des attributions de compensation provisoires à verser à la Commune pour 2025 se monte à 1 386 254 €.

La fiscalité directe locale

Pour l'exercice 2025, conformément aux orientations budgétaires débattues le 11 mars 2025 par le Conseil municipal, les **taux d'imposition** communaux ont été calculés avec une augmentation de 0,5% des taux appliqués en 2024. Cela se décompose donc ainsi.

	Taux imposition 2024	taux d'imposition à voter pour 2025
Taxe du foncier bâti	28,95%	29,09%
Taxe du foncier non bâti	44,06%	44,28%
Taxe d'habitation	10,52%	10,57%

Conformément à l'état E1259 des bases d'imposition communales notifiées par les services de l'Etat le pour la prévision budgétaire 2025 comprenant l'augmentation nationale de 1,7 % en rapport avec l'inflation des prix, le **produit fiscal local** s'établirait à 2 129 592 €.

Les droits de mutations

Ces prélèvements sont effectués par les notaires qui reversent ensuite la somme au département et à la commune où se situent les logements évalués à 55 000 € pour 2025

Les autres taxes

La taxe intérieure sur la consommation finale d'électricité devrait s'établir à 90 000 €.

La taxe locale sur les enseignes et panneaux publicitaires (TLPE) devrait se stabiliser à 35 000 € pour 2025

Le FNGIR (Fonds national de garantie individuelle de ressources) a été notifié pour 158 575 €. Il est calculé sur la base d'une comparaison des ressources avant et après réforme de la taxe professionnelle en 2010.

D. Les dotations et participations (chap 74 : 394 360 €)

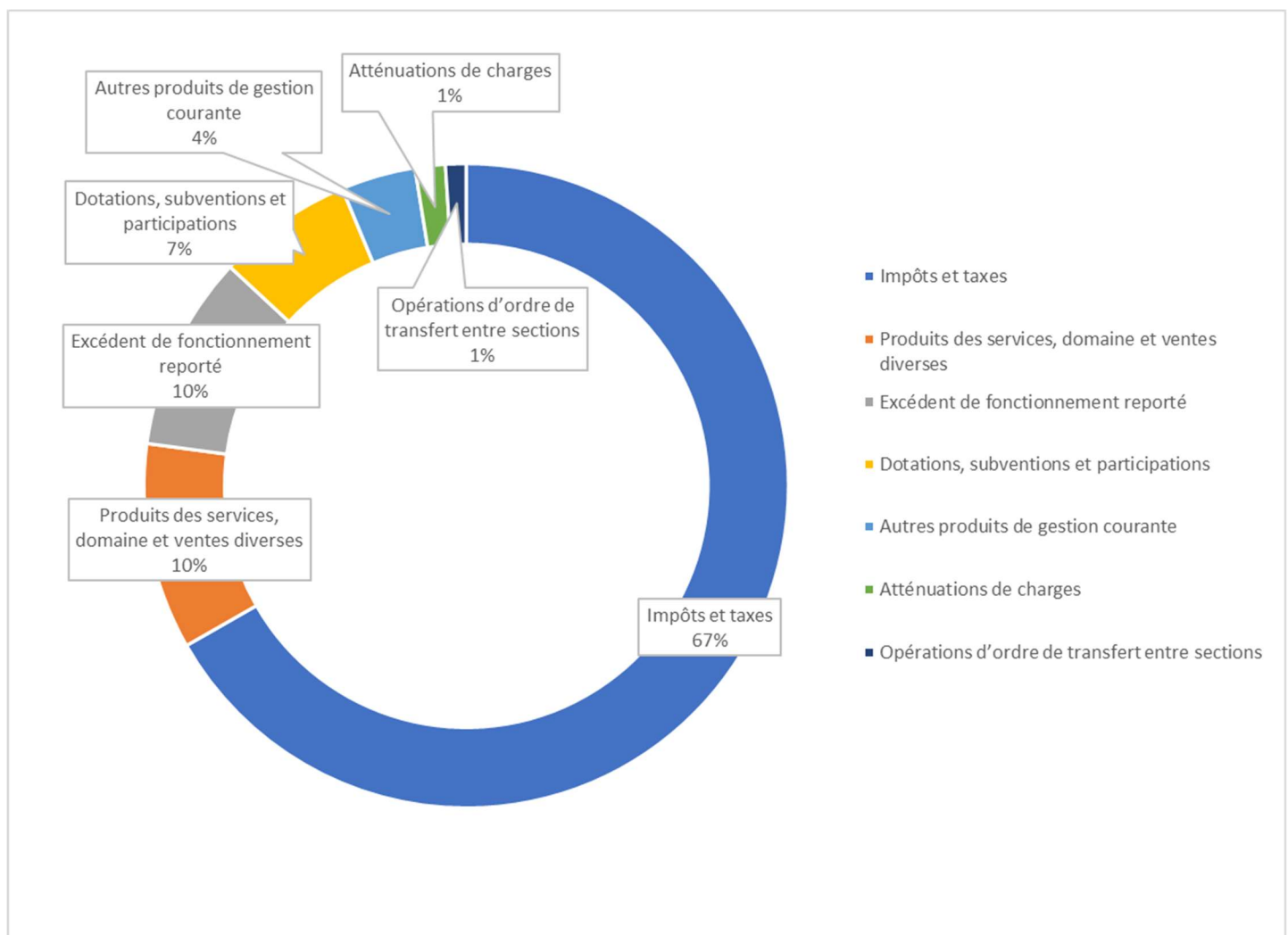
Il s'agit essentiellement de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) qui baisse par rapport à 2024 car l'Etat tient compte d'une baisse statistique de la population de la Commune, de la Dotation de Solidarité rurale (DSU), des compensations départementales pour les actions sportives du collège dans les locaux communaux, des participations d'organismes publics finançant les activités du secteur de la famille, de la jeunesse et de la petite enfance (ex. tarification sociale de la cantine).

E. Les autres produits de gestion courante (chap 75 : 217 000 €)

Il s'agit des revenus d'une part, des loyers d'immeubles d'habitation de propriété communale et d'autre part, de locations des espaces d'activités (salles communales, bail de la Poste, places au camping etc.).

Avec la mise en place du référentiel M57 sont aussi associés à ce chapitre budgétaire les remboursements de sinistre évalués prudemment à 5 000 €

Le graphique suivant retrace les recettes par poste budgétaire de la section de fonctionnement :



III. SECTION D'INVESTISSEMENT

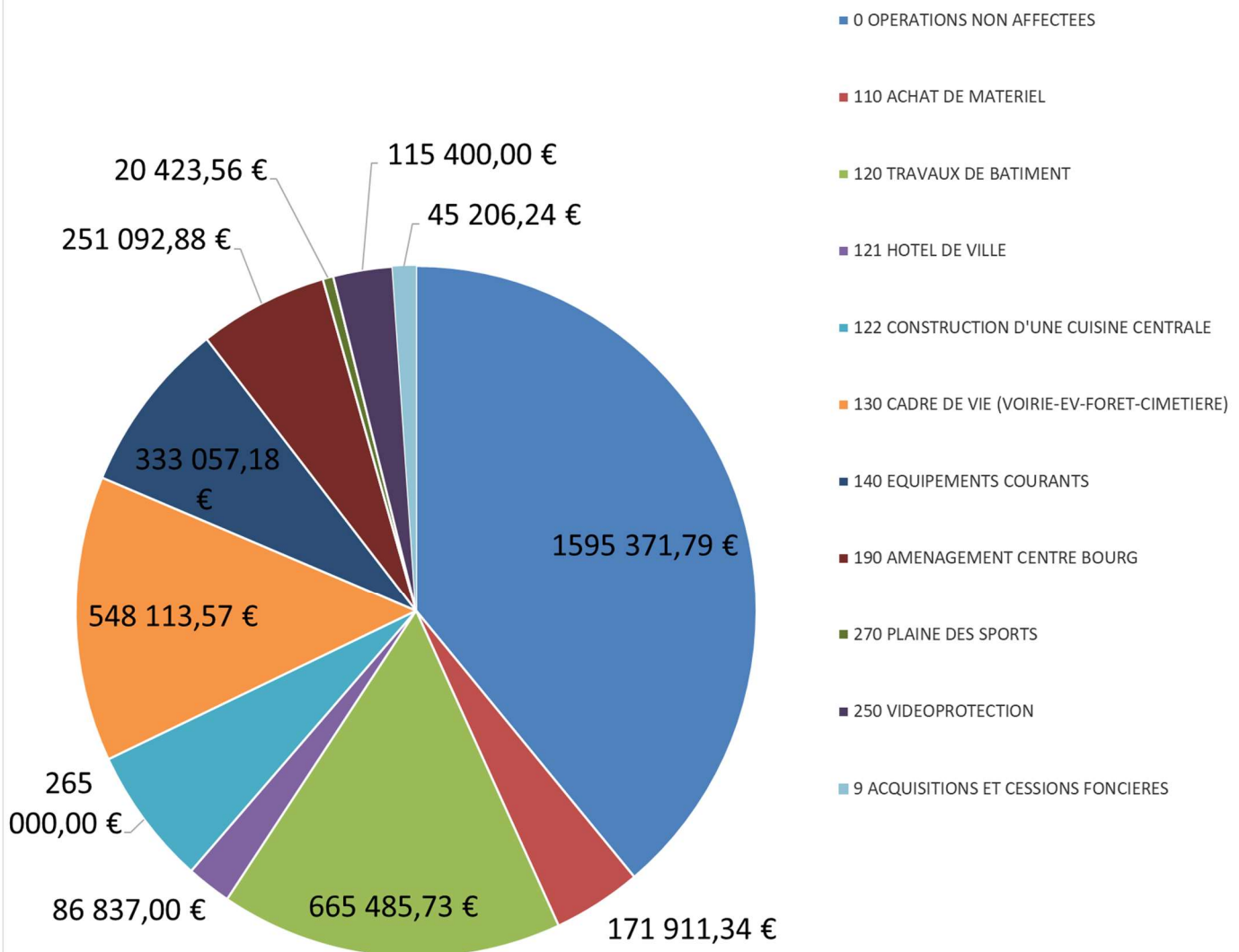
Les priorités 2025

Le programme d'investissement 2025 s'élèverait à **4 097 899,29 euros**

Le détail des fiches d'investissements est transmis en parallèle sous forme de fichier EXCEL dénommé « INVEST 2025 Vprésentation élus ».

Les projets présentés couvrent l'ensemble des opérations d'investissements nécessaires à la réalisation des missions de services publics assurées par la commune, en lien avec le Débat d'Orientations Budgétaires qui s'est tenu le 11 mars dernier.

DEPENSES



III. 1. VALORISATION ET ENTRETIEN DU CADRE DE VIE

Voirie – bâtiments – espaces verts :

- **Entretien de la voirie** et engagements de plusieurs **opérations de rénovation** de la voirie
- Aménagements liés à la **sécurité des usagers** (ex. passage entre la trésorerie et la rue Phoebus)
- **Faciliter les mobilités douces** par pose de stationnement vélo et création de voies douces
- Maintien d'une **politique de végétalisation** des espaces publics (ex. Sur le place Ste FOY en partenariat avec le CAUE, avec replantation des arbres également sur le parking) et d'entretien des espaces verts en vue de candidater au label « Villes et Villages Fleuris)
- **Entretien et embellissement** de l'ensemble des bâtiments communaux (ex. logements place et activités associatives place Ste Foy, poursuite de l'isolation des locaux dévolus aux paramédicaux place de la Tour)
- **Remodelage des espaces du Jardin des cordeliers avec plantation d'arbres**
- **Etude pour démolition du préfabriqué du basacle et vente de cet espace ou réalisation de logements sociaux (étude amiante en cours)**
- **Traitement des arbres dans les espaces publics**

III. 2. SERVICES A LA POPULATION

Éducation

- Travaux d'entretien et d'embellissement des établissements scolaires (ex. menuiseries, reprises toitures et WC maternelle à programmer ; rideaux et menuiseries, avant-toits, chaufferie école Sourdaa)
- Projet d'extension du restaurant scolaire et modernisation de la cuisine centrale (APCP)

Sécurité, lien social et solidarité

- Entretien et embellissement des équipements sociaux et associatifs (notamment en participant financièrement à la **création de logements sociaux**)
- **Etudes** de la réhabilitation de la halle du marché et ses abords
- Mise en valeur de la **Clairière des fusillés** avec pose d'une stèle par résistant martyrisé
- **Réhabilitation de l'immeuble de l'ancien « Le Chat Botté »** pour y recréer un commerce de pizzeria et réhabilitation le logement en T4 en partenariat avec l'EPFL, la SEPA, La Foncière et le Département 64
- Début du déploiement de la **vidéoprotection** des espaces publics en lien avec la Gendarmerie nationale et la Préfecture)
- **Ravalement de la façade** et des volets de l'ancienne gare

Sports

- **Entretien et aménagements des équipements sportifs** de la commune (ex. Réfection de la toiture du quillier)
- **Finir la clôture** des stades

Culture

- **Panneau d'informations institutionnelles** sur les événements organisés par la Commune place Ste Foy
- Achat d'un PC et modernisation de l'éclairage pour la **bibliothèque**
- Poursuites des réflexions concernant la salle **multi activité**
- Mobiliers pour la **salle des conférences** au RDC de la Mairie
- Poursuite **rénovation locaux école de musique**

Tourisme

- Investissements pour moderniser le **camping** et l'ouvrir toute l'année (en lien avec la société Camping-car parc)

Vie associative et Économie Sociale et Solidaire

- Exécution du **budget participatif**
- Rénovations et mises aux normes pour l'accueil du public dans les bâtiments communaux (**Ancien centre d'imagerie médicale à louer à IEBA**, avec travaux estimés à 35 000 € à mener au second semestre)
- Programme de création/réhabilitation d'aires de jeux
- Poursuite des **réflexions pour création d'un foyer de jeunes travailleurs à l'Arrayade** (étude amiante) en compagnie de plusieurs partenaires
- Installation d'ouvertures contrôles pour les accès aux salles mises à disposition

Ville durable et transition énergétique

- Programme de **végétalisation : ex ; talus rue Marcadet et devant collège**
- Enfouissement de réseau rue de la Fontaine
- Poursuites de l'installation d'**éclairage led pour économiser l'énergie**

Au-delà de ces nouvelles dépenses d'investissements à prévoir pour 2025, il est prévu des montants permettant de nombreux reports d'investissements pour des opérations engagées en 2024.

III. 3. LE FINANCEMENT DE CES INVESTISSEMENTS

Outre les recettes de fonds propres telles que la taxe d'aménagement (TA) et le FCTVA, les principales recettes prévisionnelles seraient :

- Les **cessions d'immobilisations** (l'EHPAD pour 1,2 M d'€ et 400 000 € pour un terrain en zone d'activité à Berlanne)
- Le versement des **subventions** d'investissement accordées pour **367 000 €**
- **Un emprunt pour 400 000 €**
- **Les dotations aux amortissements**

RECETTES		
0	OPERATIONS NON AFFECTEES	2 040 640,29 €
110	ACHAT DE MATERIEL	- €
120	TRAVAUX DE BATIMENT	- €
121	HOTEL DE VILLE	- €
122	CONSTRUCTION D'UNE CUISINE CENTRALE	59 698,00 €
130	CADRE DE VIE (VOIRIE-EV-FORET-CIMETIERE)	100 000,00 €
140	EQUIPEMENTS COURANTS	- €
190	AMENAGEMENT CENTRE BOURG	207 450,00 €
250	VIDEOPROTECTION	
9	ACQUISITIONS ET CESSIONS FONCIERES	1 690 111,00 €
TOTAL RECETTES :		4 097 899,29 €