

**CONSEIL MUNICIPAL**  
**Séance du 26 mars 2025**

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS**

Nombre de conseillers en exercice : 29  
Nombre de conseillers présents : 25  
Nombre de conseillers absents : 2  
Nombre de pouvoirs : 2  
Date de la convocation : 20 mars 2025

**Etaient présent(e)s :** M. Thierry DAYRE - Mme Marie-Christine LAURENT - M. Thierry TATONI - Mme Aurore AMOURDEDIEU - M. Pascal LANTHEAUME - Mme Odile PILOZ - M. Didier ROUSSELLE - Mme Aurélie LOUPIAS - M. Jean-Jacques MONPEYSSSEN - M. Jean-Luc GREGOIRE - M. Roger VIARSAC - Mme Martine BERGER-SABATIER - Mme Colette BRUN CASTELLY - M. Christian CARRERE - M. Christian TEULADE - Mme Martine BERTHE - M. Patrick CATHENOZ - Mme Monique BOTTINI - Mme Jocelyne AUDIBERT - Mme Nadia MACIPÉ - Mme Florence BOUNIN - Mme Marilyn FLAMAIN - Mme Isabelle TEISSEYRE - M. Virgile VAN ZELE.

**Pouvoirs :**

M. Daniel MOUTARD, pouvoir à Mme Marilyn FLAMAIN  
M. Erwan ALLÉE, pouvoir à M. Pascal LANTHEAUME

**Excusé :** M. Yves RINCK

**Absente :** Mme Anne TAILLEUX

**Est désignée comme Secrétaire de séance :** Mme Aurélie LOUPIAS

**2025 - 03 - 15 / AFFAIRES FINANCIERES**  
**RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES ANNEE 2025**

**RAPPORTEURS :** M. le Maire / M. Thierry DAYRE

Chaque année, dans les deux mois précédant le vote du budget, un débat sur les orientations budgétaires de la Ville est inscrit à l'ordre du jour du Conseil Municipal.

Il est rappelé que la loi NOTRe, (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) promulguée le 7 août 2015, a confirmé la loi MAPTAM de 2014 (Modernisation de l'Action Publique Territoriale et de l'Affirmation des Métropoles) et a modifié les modalités de présentation du D.O.B.. Il est ainsi spécifié, à l'article L. 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales :

« *Le Budget de la Commune est proposé par le Maire et voté par le Conseil Municipal.*

*Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le Maire présente au Conseil Municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un Rapport sur les Orientations Budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au Conseil Municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L. 2121-8. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique. »*

La loi NOTRe dispose que :

- La présentation d'un Rapport sur les Orientations Budgétaires (R.O.B.) est obligatoire et doit intégrer la situation et la perspective d'endettement de la Commune,
- Les engagements pluriannuels envisagés doivent être présentés,
- Ces informations doivent faire l'objet d'une publication sur le site internet de la ville,
- La présentation de ce rapport par l'exécutif donne lieu à un débat et fait l'objet d'une délibération spécifique soumise à un vote et transmise au contrôle de légalité.

.../...

Le Rapport d'Orientations Budgétaires présenté en annexe reprend :

- Les dispositions financières et fiscales décidées en Loi de programmation des Finances Publiques et en Loi de Finances 2025,
- Les évolutions budgétaires principales pour 2025 des budgets de la Ville,
- Les perspectives d'investissements pluriannuels en grande masse.

Il convient enfin de préciser qu'aucun décret d'application n'a pour l'instant fixé le contenu du Rapport d'Orientations Budgétaires.

L'exposé entendu, le Conseil Municipal devra prendre acte de la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire pour l'année 2025.

### Le Conseil Municipal

- **PREND ACTE** de la tenue du Débat d'Orientations Budgétaires pour l'exercice 2025 sur la base du Rapport sur les Orientations Budgétaires joint en annexe.

Aurélie LOUPIAS  
Secrétaire de séance



Pierre COMBES  
Maire de NYONS



Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

FC



République Française  
Département de la Drôme  
VILLE de NYONS

## RAPPORT

# D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

BUDGET GENERAL : M 57

BUDGETS ANNEXES : M57 - M49 - M4

- Parc Aquatique
- Eau Potable
- Assainissement Collectif
- ZAC du Grand Tilleul

## Sommaire

I – LOI DE FINANCES 2025 .....	4
A- Un contexte économique et politique incertain.....	4
1- Une croissance mondiale atone .....	4
2- La politique monétaire et l'inflation .....	5
3- L'horizon économique pour la France .....	6
4- Les différentes mesures du projet de loi de finances.....	7
I – BUDGET GENERAL .....	10
A- Les ratios généraux .....	10
B- L'évolution des recettes de Fonctionnement.....	11
1- Les recettes propres .....	11
2- Prélèvements réalisés au titre du F.N.G.I.R (Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources) .....	13
3- Reversements obtenus au titre du FPIC (Fonds National de Péréquation des Ressources Intercommunales & Communales) .....	13
4- Dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales (DILICO) .....	14
C- Progression des dépenses de Fonctionnement.....	14
1- Evolution en hausse des charges à caractère général (Chapitre 011) .....	14
2- Evolution en forte hausse des charges de personnel.....	15
3- Evolution du budget de Fonctionnement.....	19
D- Les Investissements 2025 .....	20
1- Les investissements envisagés en 2025.....	23
2- Autorisations de programme/Crédits de paiement .....	24
3- Financement des Investissements.....	27
E- Etat de la dette Budget Principal .....	28
Structure de l'encours de la dette .....	28

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le 20

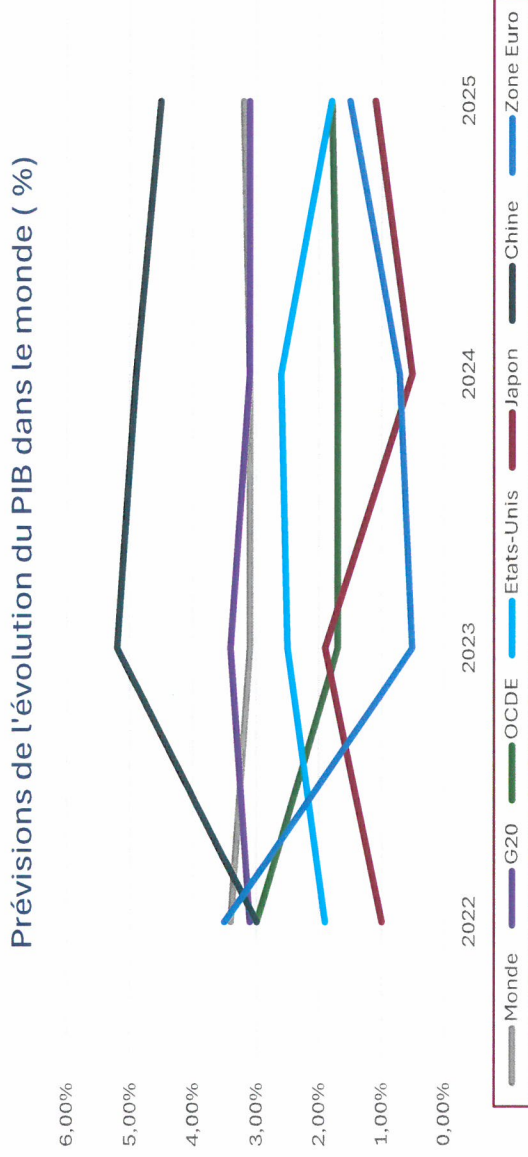
ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

F- Etat de la dette agréée.....	29
G- Plan pluriannuel d'investissement.....	30
III – BUDGETS ANNEXES .....	32
A- BUDGET DU PARC AQUATIQUE .....	32
1- Fiche des résultats 2024 du Parc aquatique.....	32
2- Entrées au Parc Aquatique .....	33
3- Frais de Personnel de la structure Nyonsoleiada .....	35
4- Budget prévisionnel 2025 .....	35
B- LE BUDGET D'EAU .....	37
1- Les résultats 2024 du Budget d'Eau.....	37
2- Etat de la dette du Budget d'Eau .....	38
3- Grandes lignes budgétaires 2025 .....	39
4- Principaux Travaux Budget d'eau depuis 2020.....	40
C- LE BUDGET D'ASSAINISSEMENT.....	41
1- Les résultats 2024 du Budget d'Assainissement.....	41
2- Etat de la dette du Budget d'Assainissement.....	42
3- Grandes lignes budgétaires 2025 .....	43
4- Principaux Travaux Budget d'assainissement depuis 2020 .....	45
5- FACTURE TYPE D'EAU ASSAINIE DE 120 M3 H.T. (après revalorisation des surtaxes) .....	46
D- LE BUDGET ZAC DU GRAND TILLEUL.....	47
1- Les résultats 2024 du Budget ZAC du Grand Tilleul.....	47

# I – LOI DE FINANCES 2025

## A- Un contexte économique et politique incertain

### 1- Une croissance mondiale atone



Source : PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES DE L'OCDE, VOLUME 2024

Les prévisions de différents organismes, en particulier celles de l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE), indiquent que la croissance mondiale devrait ralentir par rapport à la période antérieure au COVID, avec une croissance estimée à 3,1 % dans le monde en 2024 et à 3,2 % de PIB réel en 2025.

Les conséquences de ce ralentissement ne seront cependant pas uniformes. S'agissant des grandes économies, les Etats-Unis bénéficieraient d'une croissance de 2,6 % en 2024 et 2,6 % en 2025. S'agissant des pays du G20, celle-ci stagnerait à 3,1 % en 2024 et 2025. La Chine garde une croissance relativement soutenue, mais dans une tendance baissière avec une croissance attendue de 4,9% en 2024 et 4,5% en 2025. Pour la zone euro, les prévisions tablent sur 0,7 % de croissance en 2024 et presque 1,5 % en 2025.

R

L'Organisation mondiale du commerce (OMC) prévoit une croissance du volume d'échanges commerciaux mondiaux de 2,6 % en 2024 et 3,3 % en 2025. Néanmoins, les tensions au Moyen-Orient, les relents inflationnistes persistants, une politique monétaire resserée avec des taux d'intérêts qui tardent à baisser et les résultats de l'élection américaine de novembre créent un climat d'incertitudes qui pèse sur la croissance.

## 2- La politique monétaire et l'inflation

Le combat contre l'inflation est en passe d'être gagné avec un repli vers le taux cible. Les chiffres de l'OCDE indiquent 3,43 % d'inflation dans la zone OCDE mais 2,16 % (2,2 % selon la Banque Centrale Européenne) dans la zone euro, 2,05 % aux Etats-Unis et 1,95 % au Japon.

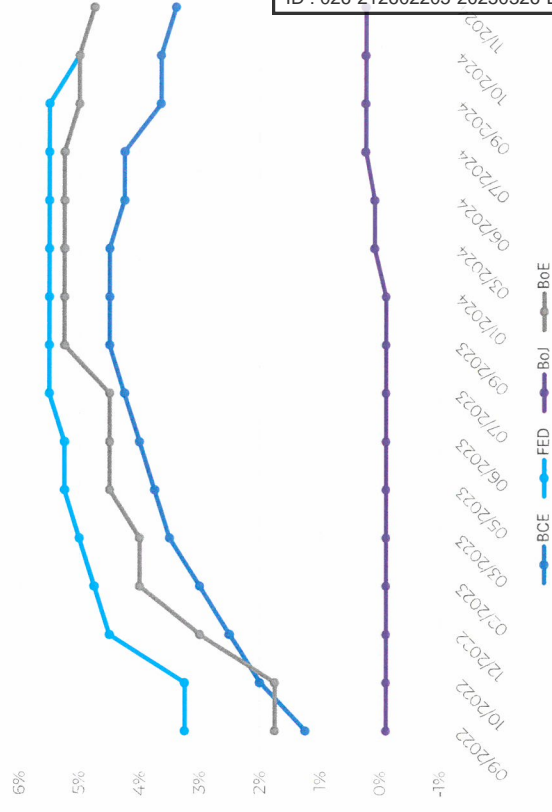
Pour la France, l'inflation sur un an est repassée sous la barre des 2 % au mois d'août 2024 indique l'INSEE, sous l'effet de la diminution des prix de l'énergie et de l'atténuation des tensions au sein des chaînes d'approvisionnement.

La Réserve fédérale des États-Unis (FED) n'a pas abaissé ses taux directeurs, les maintenant à hauteur de 4,50 %. Pour sa part, le 12 septembre 2024, la Banque centrale européenne (BCE) a annoncé une nouvelle baisse de taux et un resserrement de l'écart entre le taux des opérations principales de refinancement et le taux de la facilité de dépôt, qui est désormais à 3,15 %.

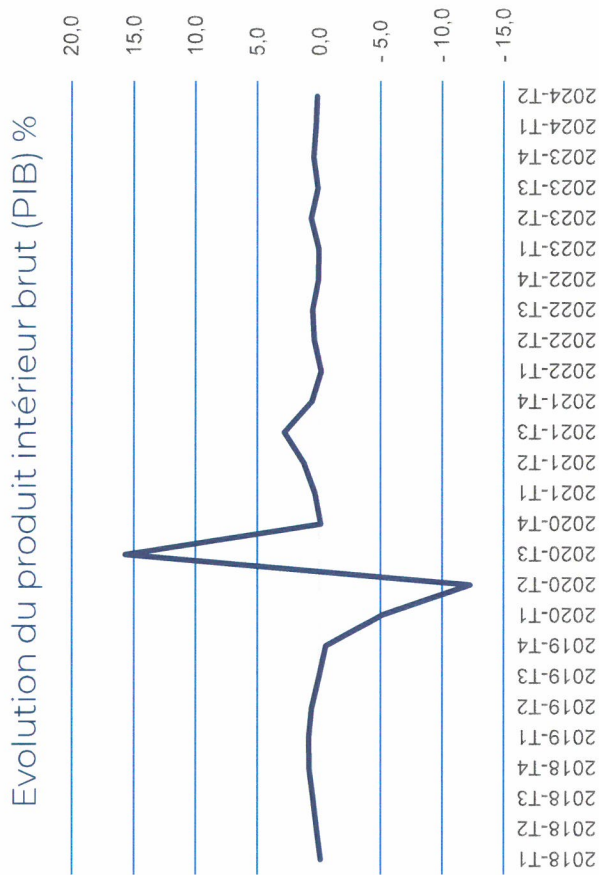
Actuellement les taux de refinancement sont :

- Pour la BCE, à 3,15 % fin 2024 et 4,5 % en septembre 2023. Il était nul au 1er janvier 2022.
- Pour la FED, à 4,50 %, contre 4,75 % fin 2024 et 5,5 % en septembre 2023. Il était de 0,25% au 1er janvier 2022.
- Pour la Bank of England, à 4,75 % actuellement contre 5 % fin 2024. Il était de 0,25 % au 1er janvier 2022.
- Pour la Bank of Japan, à 0,50%, contre 0,25% en janvier 2025. Il était également de 0,25% fin 2024.

Evolution des taux directeurs



3- L'horizon économique pour la France



Source : INSEE, comptes nationaux trimestriels

La Banque de France, se basant sur les données de l'INSEE, table sur une croissance de 0,8 % du PIB en 2024 et 1,2 % en 2025. Une reprise est donc attendue pour l'année 2025.

L'inflation, qui est descendue en dessous de 2 % en août 2024 et devrait se stabiliser à 1,7 % en 2025, notamment grâce à une baisse des coûts énergétiques, conjuguée au desserrement de la politique monétaire de la BCE, devrait contribuer à une relance de l'économie française.

	2022	2023	2024	2025	2026
PIB réel	2,6	1,1	0,8	1,2	1,6
IPCH	5,9	6,7	2,5	1,7	1,7
IPCH hors énergie et alimentation	3,4	4,0	2,5	2,2	1,9
Taux de chômage en fin d'année <sup>a)</sup>	7,1	7,5	7,6	7,9	7,6

Tableau issu Projections macroéconomiques – Juin 2024 Banque de France

PC

La consommation des ménages serait de nouveau un moteur pour la croissance française au même titre que l'investissement des entreprises qui devrait rebondir en 2025, notamment avec la détente progressive des taux d'intérêt.

Les derniers chiffres du chômage indiquent que celui-ci, pour les demandeurs d'emploi de catégorie A, se situe à 7,4 % en janvier 2025, en progression sensible de 4 % (+ 113 800) par rapport au trimestre précédent.

Le pouvoir d'achat des ménages devrait progresser, principalement grâce à la reprise des salaires réels, tenant compte de l'inflation.

Néanmoins, la situation des finances publiques, avec un déficit très élevé de plus de 5,5 % du PIB et un endettement au sens de Maastricht de plus de 110 % pèse sur les projections économiques, en particulier dans un contexte d'incertitude politique.

#### 4- Les différentes mesures du projet de loi de finances

La dissolution de l'Assemblée nationale puis la censure du Gouvernement de Michel Barnier ont fortement perturbé le calendrier budgétaire de l'Etat.

Le projet de loi de financement de la sécurité sociale (PLFSS) a été rejeté par l'Assemblée nationale au terme de la procédure de l'article 49.3. Le projet de loi de finances (PLF) pour 2025, qui poursuivait son parcours au Sénat, est ainsi automatiquement devenu caduc.

Une loi spéciale a été promulguée le 20 décembre 2024 pour autoriser la perception des impôts existants et le recours à l'emprunt jusqu'au vote d'une loi de finances initiale. Conformément à la loi organique relative aux lois de finances, les dépenses de l'Etat peuvent être autorisées par décrets du Premier ministre, en reconduction des crédits 2024.

Certaines mesures concernant les collectivités sont indépendantes de la loi de finances et entreront en vigueur en 2025. Cela concerne notamment **la revalorisation des bases fiscales à +1,7%** selon l'indice des prix à la consommation harmonisé.

Le Sénat a repris la lecture du PLF et a adopté l'ensemble du texte le 23 janvier. Une commission mixte paritaire s'est réunie le 30 janvier 2025 et est parvenu à un accord entre les deux Chambres. Le Premier Ministre a décidé de recourir à l'article 49.3 de la Constitution pour faire adopter le budget 2025.

Le Gouvernement s'est engagé à ramener le déficit à 5,4%, après avoir réduit la prévision de croissance du PIB à 0,9%. La contribution des collectivités locales à la balance des paiements a été ramenée à 2,2 Md€ contre 5 Md€ dans la version initiale du PLF.

Cette contribution repose sur différentes mesures :

- **Installation d'un « dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales » (DILICO)**

Dans la première version du PLF, 450 collectivités dépassant les 40 M€ de recettes réelles de fonctionnement, étaient appelées à participer à l'effort de redressement des comptes publics en contribuant à hauteur de 2 % de leurs recettes de fonctionnement à un « fonds de précaution »

Ce dispositif a été remis en cause par le Sénat, qui, en lieu et place, a adopté un dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales (DILICO) d'un milliard d'euros réparti en 3 enveloppes : « communes et EPCI » à hauteur de 500 M€, « Départements » pour 220 M€ et « Régions » pour 280 M€.

Les sommes seront prélevées sur les douzièmes de fiscalité. Les contributions mises en réserve seraient ensuite reversées aux collectivités concernées les 3 années suivantes, par tiers.

10% des sommes reversées seraient affectées aux fonds de péréquation (FPIC pour le bloc communal, fonds national de péréquation des droits de mutation à titre onéreux pour les Départements, et Fonds de solidarité régional pour les Régions).

Les collectivités les plus fragiles, parmi les premières éligibles à la DSU et à la DSR, seront exemptées du DILICO.

Le montant du DILICO est déterminé à partir d'un indice synthétique calculé à partir du potentiel financier (communes) ou fiscal (EPCI) et du revenu moyen par habitant. **Les collectivités dont l'indice synthétique dépasse 110% de l'indice moyen seront contributrices, dans la limite de 2 % des recettes réelles de fonctionnement.**

**Au 17/03/2025, la commune de NYONS ne semble pas concernée par ce dispositif de lissage.**

- ***Gel des fractions de TVA***

Les fractions de TVA affectées aux EPCI, Départements et Régions, en compensation de la taxe d'habitation et de la CVAE sont gelées à leurs niveaux de 2024, malgré les engagements antérieurs de l'Etat.

A compter de 2026, la TVA sera indexée sur la dynamique de l'année précédente.

Pour rappel, en 2024, l'erreur de prévision de croissance de la TVA (0,8% de croissance réelle, contre 4,8% en loi de finances) s'est traduite par un ajustement de 1,9 Md€ des budgets locaux (dont 500 M€ pour les EPCI, au titre de la compensation de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et de la CVAE).

Pour les entreprises, la suppression de la CVAE est reportée de 3 ans (de 2028 à 2030). Ce report permettra à l'Etat, selon le Sénat, de collecter un surcroît de recettes de 6 Md€ de recettes sur la période 2025-2027.

- ***Réforme du Fonds de compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA)***

La première version du PLF reposait sur une réduction du taux de FCTVA de 16,404 % à 14,85 % à partir du 1er janvier 2025, et limitait le FCTVA aux seules dépenses d'investissement. Cette disposition a été supprimée par le Sénat et ne figure plus dans la loi de finances.

- ***Abondement de l'enveloppe nationale de la Dotation globale de fonctionnement***

La DGF sera abondée par l'Etat de 150 M€, par prélèvement sur la DSIL. Cette augmentation permettra de financer, en partie, une nouvelle croissance des dotations de péréquation : + 150 M€ pour la DSR et + 140 M€ pour la DSU. Le manque à financer sera couvert par un prélèvement sur la dotation forfaitaire.

La dotation d'intercommunalité augmentera de 90 M€ (mais sans abondement de l'Etat, contrairement à ce qui s'était passé en 2024). Cette augmentation sera financée par la seule dotation de compensation des EPCI.

La dotation de compensation des EPCI finance non seulement la hausse de la dotation d'intercommunalité, mais aussi une partie de la hausse de la dotation forfaitaire des communes (effet population). Elle devrait baisser en 2025 d'un peu plus de 2%.

A noter : d'ici la notification des attributions 2025 des dotations, les communes et EPCI recevront des avances mensuelles (douzièmes) basées sur les montants définitifs notifiés en 2024. Une fois les attributions 2025 déterminées et notifiées, ces avances seront ajustées en conséquence.

- *Dé liaison des taux d'imposition de la taxe d'habitation et de la taxe foncière*

Par amendement sénatorial, la **Loi de finances supprime la règle de lien entre les taux de la taxe sur le foncier bâti (TFB) et de la taxe d'habitation** sur les résidences secondaires (THRS). Le taux de THRS pourra, à l'avenir, varier librement, indépendamment du taux de TFB.

- *Augmentation du taux de cotisation de la Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales (CNRACL)*

Afin de rééquilibrer les comptes de la Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales (CNRACL), le projet de loi de financement de la Sécurité Sociale pour 2025 prévoyait une augmentation de + 4 points du taux de cotisation des employeurs territoriaux en 2025, puis une augmentation équivalente chaque année jusqu'en 2027.

Sous la pression des collectivités territoriales et des parlementaires, l'augmentation de 12 points du taux de cotisation est lissée sur quatre ans, jusqu'en 2028, soit une augmentation de + 3 points en 2025. Un décret a été publié en ce sens le 31 janvier 2025, avec un effet rétroactif au 1er janvier de cette année. Le taux de cotisation passera ainsi de 31,65% (taux actuel) à 43,65% en 2028. Le surcoût pour les collectivités territoriales est estimé à un peu plus de 1 Md€ par an (4,2 Md€ sur 4 ans).

- *Diverses mesures en matière de masse salariale*

La loi de finances prévoit un gel du point d'indice, ainsi que la suppression de la Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat (GIPA). Elle acte le désengagement de l'Etat du financement de l'apprentissage dans la fonction publique territoriale. Le taux d'indemnisation des arrêts maladie des fonctionnaires passera à 90 % du traitement durant les 30 premiers jours d'arrêt (actuellement, 100% dès le 1er jour).

# I – BUDGET GENERAL

## LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025

### A- Les ratios généraux

RATIOS	CA définitif 2019		CA définitif 2020		CA Définitif 2021		CA Définitif 2022		CA définitif 2023		CA provisoire 2024		BP provisoire 2025	
	949	6 637 275 €	900	6 283 800 €	970	6 760 660 €	1058	7 363 093 €	1086	7 515 063 €	1125	7 788 469 €	1187	8 217 840 €
1	DEPENSES REELLES DE FONCT.	6995	6980	6980	6968	6968	6958	6958	6921	6921	6925	6925	6925	6925
	S/POPULATION													
2	PRODUIT DES IMPOTS DIRECT	783	790	851	876	876	876	876	894	894	943	943	949	949
	S/POPULATION	6995	6980	6968	6958	6958	6958	6958	6921	6921	6925	6925	6925	6925
3	RECETTES REELLES DE FONCT.	1311	1241	1314	1400	1400	1400	1400	1386	1386	1416	1416	1418	1418
	S/POPULATION	6995	6980	6968	6958	6958	6958	6958	6921	6921	6925	6925	6925	6925
4	DEPENSES EQUIPT BRUT	595	432	379	664	664	664	664	748	748	456	456	849	849
	S/POPULATION	6995	6980	6968	6958	6958	6958	6958	6921	6921	6925	6925	6925	6925
5	ENCOURS DE DETTE AU 31/12	653	569	487	512	512	512	512	534	534	449	449	509	509
	S/POPULATION	6995	6980	6995	6958	6958	6958	6958	6921	6921	6925	6925	6925	6925
		5,16%	3,52%	-0,16%	2,49%									
6	DOTATIONS (Hors compensations)	242	251	251	257	257	257	257	266	266	270	270	269	269
	S/POPULATION	6995	6980	6968	6958	6958	6958	6958	6921	6921	6925	6925	6925	6925

- RATIO n° 1** : Dépenses réelles de fonctionnement  
**RATIO n° 2** : Produits des impôts directs  
**RATIO n° 3** : Recettes réelles de fonctionnement  
**RATIO n° 4** : Dépenses d'équipement brut  
**RATIO n° 5** : Encours de la dette au 31/12  
**RATION n° 6** : Dotations (hors compensations)

## B- L'évolution des recettes de Fonctionnement

### 1- Les recettes propres

- **Fiscalité locale**

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
<b>731 Impôts locaux</b>	<b>5 514 284,00 €</b>	<b>5 929 788,00 €</b>	<b>6 092 197,54 €</b>	<b>6 186 783,00 €</b>	<b>6 529 717,00 €</b>	<b>6 575 000,00 €</b>
<b>73111 Taxes foncières et d'habitation</b>	<b>5 514 284,00 €</b>	<b>5 499 525,00 €</b>	<b>5 645 506,00 €</b>	<b>5 986 324,00 €</b>	<b>6 260 587,00 €</b>	<b>6 385 000,00 €</b>
Dont TH/THRS	2 498 956,00 €	653 667,00 €	659 092,00 €	675 678,00 €	731 556,00 €	746 500,00 €
Dont TFB	2 072 032,00 €	3 782 518,00 €	4 486 039,00 €	4 775 034,00 €	4 974 542,00 €	5 074 500,00 €
Donc TFNB	143 246,00 €	141 409,00 €	145 677,00 €	151 598,00 €	156 700,00 €	160 000,00 €
Dont CFE	343 026,00 €	342 358,00 €	337 568,00 €	366 693,00 €	378 329,00 €	386 000,00 €
Dont taxe additionnelle et allocation compensatoire	429 723,00 €	579 573,00 €	17 130,00 €	17 321,00 €	17 148,00 €	18 000,00 €
Dont rôle complémentaire					2 312,00 €	
<b>73112 Cotisations sur la valeur ajoutée des Entreprises</b>		<b>245 855,00 €</b>	<b>233 806,00 €</b>			
<b>73113 Taxe sur les surfaces commerciales</b>		<b>123 402,00 €</b>	<b>133 310,00 €</b>	<b>146 322,00 €</b>	<b>151 460,00 €</b>	<b>140 000,00 €</b>
<b>73114 Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseau</b>		<b>42 751,00 €</b>	<b>44 820,54 €</b>	<b>51 270,00 €</b>	<b>53 770,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>
<b>7318 Autres impôts locaux et assimilés</b>		<b>18 255,00 €</b>	<b>34 755,00 €</b>	<b>2 867,00 €</b>	<b>63 900,00 €</b>	

On peut noter à nouveau une forte augmentation du produit des impôts locaux en 2024 du fait à la fois de la revalorisation des bases fiscales de + 3,9% et de la majoration de 15% du taux de THRS. Pour 2025, nous anticipons une augmentation de + 2% des impôts locaux du fait notamment de la progression de + 1,7% des bases locatives. La suppression de la CVAE en 2023 est compensée par une fraction de TVA imputée à l'article 7388.

## STABILITE DES TAUX DE FISCALITE LOCALE

## EVOLUTION DES TAUX D'IMPOSITION DES TAXES DIRECTES LOCALES

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
TAXE D'HABITATION /LES RESIDENCES SECONDAIRES Majo THRS (15%)		19,38%	19,38%	19,38%	19,38%	19,38%	19,38%	19,38%	19,38%
	19,38%								
								2,91%	2,91%
TAXE SUR LE FONCIER BÂTI	19,70%	18,32%	18,14%	18,14%	33,65%	33,65%	33,65%	33,65%	33,65%
TAXE SUR LE FONCIER NON BÂTI	114,77%	106,74%	105,67%	105,67%	105,67%	105,67%	105,67%	105,67%	105,67%
COTISATIONS FONCIERES DES ENTREPRISES	26,63%	24,77%	24,52%	24,52%	24,52%	24,52%	24,52%	24,52%	24,52%
	arrondi	arrondi	arrondi	arrondi	arrondi	arrondi	arrondi	arrondi	arrondi

La majoration de 15% de la THRS correspond à l'application de la délibération du 27 septembre 2023 et s'applique sur la cotisation de THRS. Il n'y a pas d'augmentation prévue des taux de fiscalité en 2025.

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

- La Dotation Globale de Fonctionnement

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA2024	BP 2025
<b>741 Dotations globales de fonctionnement</b>	<b>1 750 132,00 €</b>	<b>1 747 330,00 €</b>	<b>1 790 856,00 €</b>	<b>1 843 551,00 €</b>	<b>1 586 136,00 €</b>	<b>1 580 000,00 €</b>
7411 Dotation forfaitaire	995 542,00 €	981 832,00 €	977 595,00 €	974 483,00 €	692 803,00 €	700 000,00 €
74121 Dotation solidarité rurale 1ère fraction	565 510,00 €	592 584,00 €	631 066,00 €	682 575,00 €	718 673,00 €	700 000,00 €
74123 Dotation solidarité urbaine						
74127 Dotation nationale de péréquation	189 080,00 €	172 914,00 €	182 195,00 €	186 493,00 €	174 660,00 €	180 000,00 €
<b>748 Autres attributions &amp; participation</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>281 101,00 €</b>	<b>280 000,00 €</b>
74838 Compensation dotation forfaitaire					281 101,00 €	280 000,00 €
<b>Dotation globale</b>	<b>1 750 132,00 €</b>	<b>1 747 330,00 €</b>	<b>1 790 856,00 €</b>	<b>1 843 551,00 €</b>	<b>1 867 237,00 €</b>	<b>1 860 000,00 €</b>

## 2- Prélèvements réalisés au titre du F.N.G.I.R (Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources)

Années	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>FNGIR</b>	<b>365 450,00 €</b>	<b>365 450,00 €</b>	<b>365 450,00 €</b>	<b>365 450,00 €</b>	<b>365 450,00 €</b>	<b>365 450,00 €</b>

Le **F.N.G.I.R** (Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources) a été mis en place pour assurer à chaque Commune, ou EPCI, la compensation des conséquences financières relatives à la suppression de la taxe professionnelle.  
 Cette mesure a été mise en place pour une durée de 20 ans, période pendant laquelle les ressources fiscales de chaque commune, ou EPCI, seront selon le cas diminuées d'un prélèvement au profit du FNGIR.

## 3- Reversements obtenus au titre du FPIC (Fonds National de Péréquation des Ressources Intercommunales & Communales)

Années	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>F.P.I.C</b>	<b>112 947,00 €</b>	<b>114 210,00 €</b>	<b>111 548,00 €</b>	<b>104 219,00 €</b>	<b>103 141,00 €</b>	<b>100 000,00 €</b>

Le **F.P.I.C** (Fonds national de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales) consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunales pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées.

#### 4- Dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales (DILICO)

La commune de NYONS est potentiellement contributrice à ce nouveau dispositif qui se veut provisoire. A l'heure où nous rédigeons ce ROB, la DDFIP nous a informé que la Ville de NYONS ne devrait pas être contributrice.

### C- Progression des dépenses de Fonctionnement

#### 1- Evolution en hausse des charges à caractère général (Chapitre 011)

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT						
Année	CA-2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP-2025
montant	6 283 800,00 €	6 760 660,00 €	7 363 092,94 €	7 515 062,68 €	7 788 468,76 €	8 217 840,00 €
Evolution en pourcentage	-5,99%	7,59%	8,91%	2,06%	3,64%	5,51%

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en augmentation maîtrisée à + 3,64 % en 2024 (contre + 6,88 % prévu au BP). Pour 2025, nous anticipons une progression de + 5,5 % de ces charges en raison notamment de l'augmentation des dépenses de personnel (+ 215 k€), des subventions aux autres organismes (CCAS, Parc aquatique, migration du site internet de la Ville) et des charges à caractère général + 100 k€.

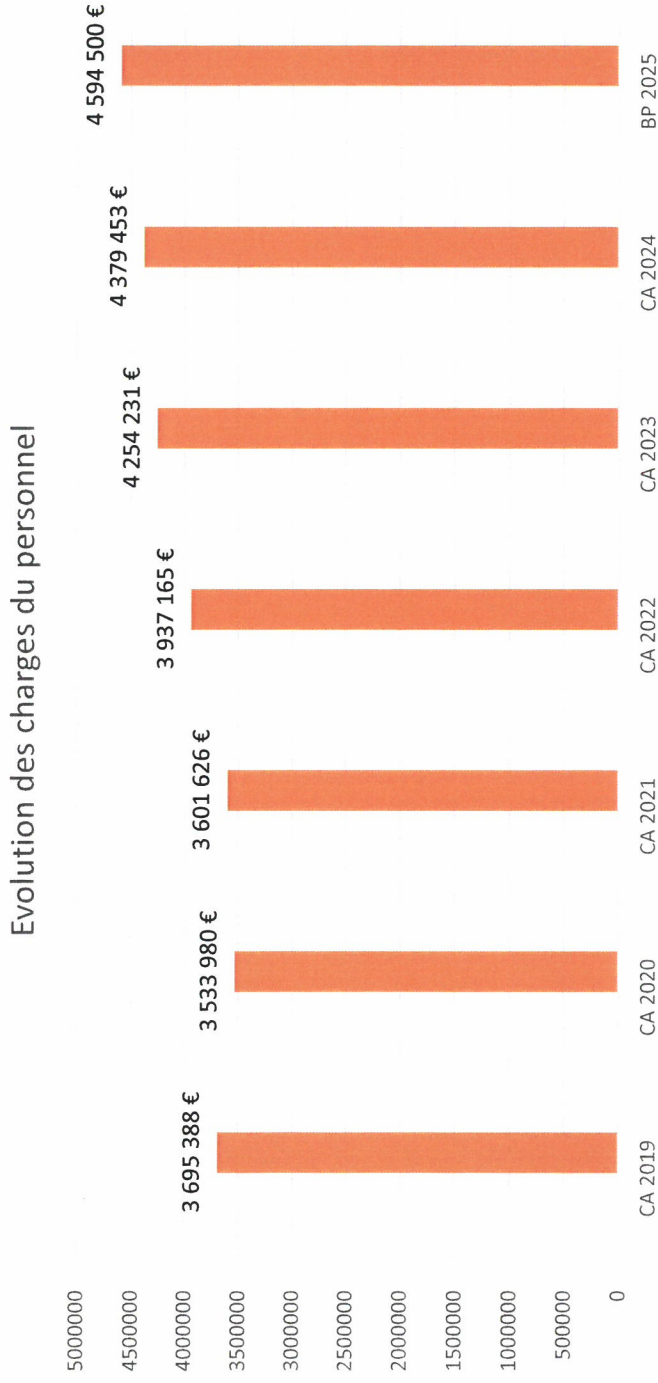
Nous budgétisons également une provision de 42 k€ pendant 4 ans correspondant au contentieux que la Ville a avec la société HEXAGONE, suite à la livraison des dispositifs anti-intrusion.

Focus sur les dépenses d'énergie :

Année	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
Eau et assainissement	50 134,26 €	64 259,56 €	41 952,42 €	43 244,95 €	36 672,21 €	40 000,00 €
Electricité	289 041,24 €	291 922,81 €	521 055,76 €	478 539,44 €	425 459,10 €	405 000,00 €
<b>Total</b>	<b>339 175,50 €</b>	<b>356 182,37 €</b>	<b>563 008,18 €</b>	<b>521 784,39 €</b>	<b>462 131,31 €</b>	<b>445 000,00 €</b>
% d'augmentation	-9,78%	5,01%	58,07%	-7,32%	-11,43%	-3,71%

On note une décélération des coûts de l'énergie depuis 2023 du fait de la politique municipale mise en place afin de limiter les consommations ; mais aussi de la baisse du prix de l'électricité et du gaz achetés auprès du SDED. Cette tendance va se poursuivre en 2025.

## 2- Evolution en forte hausse des charges de personnel



En 2024, la masse salariale a progressé de manière raisonnée de + 2,9% (+125 K€), malgré la mise en place des tickets restaurant au 1<sup>er</sup> janvier 2024 (55k€) et le poste supplémentaire attribué au service population à partir de septembre 2024. Les effectifs totaux sont restés stables à 97,27 ETP en 2024 contre 96,96 en 2023. La masse salariale est donc maîtrisée.

En 2025, nous anticipons une progression des charges de personnel de + 215 k€ (+ 4,9%) consécutivement à :

- L'impact en année pleine du poste au service population
- La revalorisation de +3 % des cotisations patronales CNRACL
- La fixation du montant de participation de l'employeur à 10€/agent/mois au titre de la prévoyance
- Les avancements de carrière des agents.

Le nombre d'ETP est en légère augmentation en 2025 de 0,9 ETP et correspond principalement à des chevauchements de postes entre départs et arrivées d'agents.

	Année 2022 (réel)			Année 2023 (réel)			Année 2024 (réel)			Année 2025 (prévisionnel)		
	EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP		
	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total
SERVICES ADMINISTRATIFS	14,8	5,3	20,1	14,8	5,76	20,56	14,39	6,12	20,51	14,13	7,13	21,26
	4,15%	-18,21%	-2,85%	0,00%	8,68%	2,29%	-2,77%	6,25%	-0,24%	-1,81%	16,50%	3,66%
	MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES		
	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total
722 816,53 €	238 593,01 €	961 409,54 €	755 211,81 €	254 653,47 €	1 009 865,28 €	762 489,61 €	309 984,26 €	1 072 473,87 €	780 620,12 €	332 235,91 €	1 112 856,03 €	
12,49%	-2,77%	8,27%	4,48%	6,73%	5,04%	0,96%	21,73%	6,20%	2,38%	7,18%	3,77%	
EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			
Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	
33,21	8,13	41,34	32,26	9,58	42,24	31,17	10,53	41,7	33,65	8,69	42,34	
10,55%	149,39%	24,14%	-2,86%	22,75%	2,18%	-3,38%	5,51%	-1,28%	7,96%	-17,47%	1,53%	
MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			
Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	
1 298 396,77 €	245 103,07 €	1 543 499,84 €	1 298 120,63 €	350 334,25 €	1 648 454,88 €	1 359 685,83 €	368 802,05 €	1 728 487,88 €	1 513 862,27 €	326 654,05 €	1 840 516,32 €	
16,75%	126,34%	26,47%	-0,02%	42,93%	6,80%	4,74%	5,27%	4,86%	11,34%	-11,43%	6,48%	
EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			
Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	
17,25	5,46	22,71	15,6	6,55	22,15	15,63	6,89	22,52	15,32	6,96	22,28	
9,94%	9,42%	9,82%	-9,57%	19,96%	-2,47%	0,19%	5,19%	1,67%	-1,98%	1,02%	-1,07%	
MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			
Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	
659 946,68 €	168 253,12 €	828 199,80 €	698 718,45 €	214 809,65 €	913 528,10 €	700 731,86 €	231 736,47 €	932 468,33 €	695 196,51 €	263 333,07 €	958 529,58 €	
16,36%	13,72%	15,82%	5,87%	27,67%	10,30%	0,29%	7,88%	2,07%	-0,79%	13,63%	2,79%	
EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			
Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	
2	1	3	2	1	3	2,42	1	3,42	2,12	1	3,12	
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,00%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			
Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	
85 881,42 €	48 990,42 €	134 871,84 €	90 172,77 €	49 571,85 €	139 744,62 €	97 233,37 €	48 682,72 €	145 916,09 €	100 347,53 €	51 166,85 €	151 514,38 €	
5,65%	3,10%	4,71%	5,00%	1,19%	3,61%	7,83%	-1,79%	4,42%	3,20%	5,10%	3,84%	
EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			EFFECTIFS ETP			
Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	
7,83	0	7,83	7,75	0	7,75	8	0	8	8	0	8	
1,16%		1,16%	-1,02%	0,00%	-1,02%	3,23%		3,23%	0,00%		0,00%	
MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			MONTANTS CHARGES			
Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	Titulaires	Non tit,	Total	
390 768,41 €	0,00 €	390 768,41 €	390 581,47 €	0	390 581,47 €	401 401,27 €	0,00 €	401 401,27 €	430 954,90 €	0,00 €	430 954,90 €	
5,64%		5,64%	-0,05%	0,00%	-0,05%	2,77%		2,77%	7,36%		7,36%	

	Année 2022 (réel)			Année 2023 (réel)			Année 2024 (réel)			Année 2025 (prévisionnel)		
	EFFECTIFS ETP		Total	EFFECTIFS ETP		Total	EFFECTIFS ETP		Total	EFFECTIFS ETP		Total
<b>TOTAL EFFECTIF PERMANENT</b>	Titulaires	19,89	94,98	72,41	23,29	95,7	71,31	24,54	95,85	73,22	23,78	97
	Non tit.	16,52%	4,09%	-3,57%	17,09%	0,76%	-1,52%	5,37%	0,16%	2,68%	-3,10%	1,20%
	<b>MONTANTS CHARGES</b>											
	Titulaires	700 939,32 €	3 858 749,13 €	3 232 805,13 €	869 369,22 €	4 102 174,35 €	3 321 541,94 €	959 205,50 €	4 280 747,44 €	3 520 981,33 €	973 389,88 €	4 494 371,21 €
	Non tit.	18,84%	9,29%	2,37%	24,03%	6,31%	2,74%	10,33%	4,35%	6,00%	1,48%	4,99%
	variation 2021-2022		9,29%	variation 2022-2023		6,31%	variation 2023-2024		4,35%	variation 2024-2025		4,99%
<b>SAISONNIERS</b>	<b>EFFECTIFS ETP</b>											
	Titulaires	0	1,15	1,26	1,26	1,26	0	1,42	1,42	0	1,19	1,19
	Non tit.	47,44%	47,44%	9,57%	9,57%	9,57%	0,00%	12,70%	12,70%	0,00%	-16,20%	-16,20%
	<b>MONTANTS CHARGES</b>											
	Titulaires	36 086,67 €	36 086,67 €	42 059,87 €	42 059,87 €	42 059,87 €	0,00 €	45 819,47 €	45 819,47 €	0,00 €	46 462,49 €	46 462,49 €
	Non tit.	53,02%	53,02%	16,55%	16,55%	16,55%	0,00%	8,94%	8,94%	0,00%	1,40%	1,40%
	variation 2021-2022			variation 2022-2023			variation 2023-2024			variation 2024-2025		
<b>TOTAL GENERAL I</b>	<b>EFFECTIFS ETP</b>											
	Titulaires	75,09	96,13	72,41	24,55	96,96	71,31	25,96	97,27	73,22	24,97	98,19
	Non tit.	21,04	4,46%	-3,57%	16,68%	0,86%	-1,52%	5,74%	0,32%	2,68%	-3,81%	0,95%
	<b>MONTANTS CHARGES</b>											
	Titulaires	737 025,99 €	3 894 835,80 €	3 232 805,13 €	911 429,09 €	4 144 234,22 €	3 321 541,94 €	1 005 024,97 €	4 326 566,91 €	3 520 981,33 €	1 019 852,37 €	4 540 833,70 €
	Non tit.	20,15%	9,58%	2,37%	23,66%	6,40%	2,74%	10,27%	4,40%	6,00%	1,48%	4,95%
	variation 2021-2022		9,58%	variation 2022-2023		6,40%	variation 2023-2024		4,40%	variation 2024-2025		4,95%
<b>Autres charges personnels</b>	42 329,00 €		109 996,61 €		63 432,36 €		52 886,32 €		53 666,30 €			
	(dont 17 recenseurs)											
<b>TOTAL GENERAL II</b>	3 937 164,80 €		4 254 230,83 €		4 254 230,83 €		4 379 453,23 €		4 594 500,00 €			
	variation 2021-2022		9,32%	variation 2022-2023		8,05%	variation 2023-2024		2,94%	variation 2024-2025		4,95%

## Evolution des Contingents et Subventions versés

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
<b>651</b>						
<b>Charges d'intervention - Aides à la personne</b>						
65134 Aides	- €	100 000,00 €	5 000,00 €	6 000,00 €	- €	5 000,00 €
	- €	100 000,00 €	5 000,00 €	6 000,00 €	- €	5 000,00 €
<b>653</b>						
<b>Indtés &amp; frais de mission Maire &amp; Adjts</b>	<b>122 232,26 €</b>	<b>121 657,47 €</b>	<b>127 050,22 €</b>	<b>128 189,72 €</b>	<b>129 250,03 €</b>	<b>135 500,00 €</b>
65311 Indemnités maire et adjoints	107 238,69 €	106 731,72 €	108 609,42 €	111 315,84 €	112 819,92 €	115 000,00 €
65312 Frais de Mission Maire & Adjoints		74,08 €	2 821,46 €	1 135,63 €	756,60 €	1 500,00 €
65313 Cotis de retraite Maire & Adjoints	6 101,77 €	6 388,12 €	6 868,78 €	6 971,51 €	6 798,89 €	8 000,00 €
65315 Cotisation sec sociale part patronale	7 757,95 €	7 335,57 €	7 336,06 €	7 588,92 €	7 735,58 €	8 000,00 €
65315 formation	1 082,51 €	1 076,64 €	1 362,26 €	1 124,28 €	1 139,04 €	3 000,00 €
65316 Frais de représentation du maire	- €	- €	- €	- €	- €	- €
653172 Cotis Fds de financmt de fin de mandat	51,34 €	51,34 €	52,24 €	53,54 €	- €	- €
<b>654</b>						
<b>Pertes sur créances irrécouvrables</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>21 951,27 €</b>	<b>- €</b>	<b>5 000,00 €</b>
6541 Créances admises en non valeur	- €	- €	- €	21 951,27 €	- €	5 000,00 €
<b>655</b>						
<b>Contingents &amp; particip.obligatoires</b>	<b>456 100,74 €</b>	<b>481 987,24 €</b>	<b>488 916,50 €</b>	<b>538 992,38 €</b>	<b>565 690,34 €</b>	<b>571 000,00 €</b>
6552 Contingent aide sociale						
6553 Service d'incendie	230 884,00 €	230 884,00 €	267 232,00 €	281 330,00 €	294 577,00 €	299 500,00 €
65561 Contrib.fds de compens charges territoriales	19 059,00 €	18 405,50 €	18 386,00 €	17 658,00 €	24 335,50 €	20 000,00 €
65568 Autres contributions		49 164,00 €	50 923,50 €	55 021,50 €	56 202,96 €	56 500,00 €
6558 Autres contributions obligatoires-mediath	168 097,74 €	134 838,74 €	133 795,00 €	151 242,88 €	156 959,88 €	160 000,00 €
6558-1 Autres contributions obligatoires-école notre dame	38 060,00 €	48 695,00 €	18 580,00 €	33 740,00 €	33 615,00 €	35 000,00 €
<b>657</b>						
<b>Subventions</b>	<b>575 882,82 €</b>	<b>821 741,03 €</b>	<b>634 227,83 €</b>	<b>497 998,67 €</b>	<b>604 210,56 €</b>	<b>683 000,00 €</b>
657363 C.C.A.S	151 000,00 €	150 000,00 €	151 000,00 €	151 000,00 €	185 000,00 €	200 000,00 €
65736211 Subv de fonctionnement à caractère administratif	170 000,00 €	230 000,00 €	100 000,00 €	- €	50 000,00 €	80 000,00 €
6573641 Subvention de fonct à carc indus et commer	- €	- €	- €	- €	- €	- €
657381 Autres établissements publics locaux	- €	160 534,87 €	24 394,00 €	- €	3 000,00 €	3 000,00 €
65742 Subvention aux pers. de droit privé	- €	- €	- €	- €	2 500,00 €	- €
65748 Subv. Autres organismes	189 078,82 €	165 292,00 €	207 301,20 €	186 271,40 €	194 132,02 €	210 000,00 €
65748-1 SubvAutres organismes -Conventionnel	62 804,00 €	104 020,68 €	129 650,63 €	118 382,27 €	110 897,65 €	145 000,00 €
65748-2 Subv fêtes & cérémonies - subv fonctionnement	1 000,00 €	4 000,00 €	19 710,00 €	12 300,00 €	36 150,00 €	25 000,00 €
65748-3 Subvention de fonctionnement action jeunesse	- €	- €	- €	- €	- €	- €
65748-4 Subvention de fonctionnement Corso	- €	- €	- €	30 045,00 €	22 530,89 €	20 000,00 €
65748-5 Subvention de fonct.autres org-exceptionnelles	2 000,00 €	7 893,48 €	2 172,00 €	- €	- €	- €
<b>658</b>						
<b>Charges diverses de la gestion courantes</b>	<b>499,75 €</b>	<b>37 240,29 €</b>	<b>24 874,56 €</b>	<b>41 772,38 €</b>	<b>51 621,44 €</b>	<b>74 700,00 €</b>
65818 Autres	- €	21 260,64 €	24 848,21 €	41 771,00 €	51 593,66 €	74 700,00 €
6583 Intérêt moratoires	498,02 €	176,78 €				
65888 Autres	1,73 €	1,29 €	0,35 €	1,38 €		
65888 Autres (charges exceptionnelles)		15 801,58 €	26,00 €		27,78 €	- €

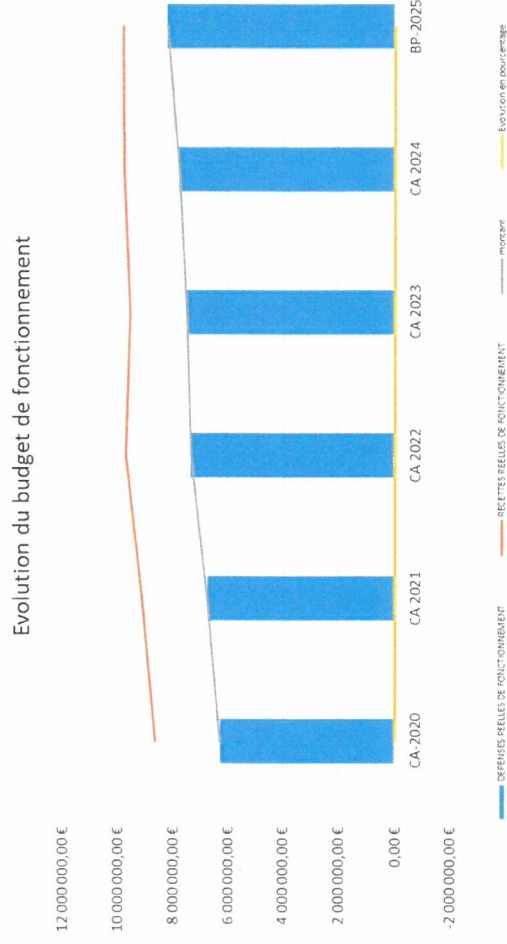
On prévoit en 2025 une augmentation de 79 k€ des subventions, notamment au CCAS (+ 15 K€ après celle de + 34 k€ en 2024) et au parc aquatique +30 k€ (pour financer la rénovation du toboggan 4 pistes) ; ainsi qu'une progression de + 35 k€ des subventions conventionnelles (FJT, Carrefour des Habitants et école de musique). L'article 65818 est également en hausse de + 23 K€ et intègre la rénovation du site Internet de la Ville.

### 3- Evolution du budget de Fonctionnement

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT						
Année	CA-2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP-2025
montant	8 664 035,00 €	9 153 016,41 €	9 743 213,03 €	9 591 951,30 €	9 808 165,87 €	9 822 450,00 €
Evolution en pourcentage	1,10%	5,64%	6,45%	-1,55%	2,25%	0,15%

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT						
Année	CA-2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP-2025
montant	6 283 800,00 €	6 760 660,00 €	7 363 092,94 €	7 515 062,68 €	7 788 468,76 €	8 217 840,00 €
Evolution en pourcentage	-5,99%	7,59%	8,91%	2,06%	3,64%	5,51%

Depuis 2021, on peut constater que les dépenses réelles de fonctionnement sont plus dynamiques que les recettes réelles, ce qui a pour conséquence de réduire l'excédent annuel d'exploitation.



## D- Les Investissements 2025

### 1- Les investissements envisagés en 2025

DEPENSES		2025
LIBELLE		
Capital des emprunts		590 000,00 €
restitution de caution		7 000,00 €
Fonds de concours		12 000,00 €
Matériels + véhicules		354 000,00 €
Bâtiments publics		320 000,00 €
Voirie		200 000,00 €
Eclairage publics - SDED		131 000,00 €
Programme Foncier		100 000,00 €
Programme Matériel Lutte Incendie DECI		10 000,00 €
Programme Maison des Huiles de France		5 000,00 €
Programme Rénovation patrimoine		260 000,00 €
Programme Aménagement d'un jardin arboré et Digue		40 000,00 €
Programme Modification PLU		5 000,00 €
Programme annuel écoles (Matériels & bâtiments)		61 000,00 €
Programme OPAH		80 000,00 €
<b>Réhabilitation GS Sauve (AP/CP)</b>		<b>1 000 000,00 €</b>
Programme GS Meyne		383 400,00 €
Programme Bâtiments des Chars		10 000,00 €
<b>Programme équipements sportifs (AP/CP)</b>		<b>1 001 800,00 €</b>
Programme Rénovation ouvrages d'Art		66 700,00 €
Programme Etudes Diverses		20 000,00 €
<b>Programme Mochatte (AP/CP)</b>		<b>740 000,00 €</b>
Programme Photovoltaïque		30 000,00 €
Travaux en régie		100 000,00 €

DEPENSES		
LIBELLE	2025	2025
OO intra section	200 000,00 €	
Reprise amortissement/subvention	58 000,00 €	
<b>Besoins RAR</b>	<b>852 400,40 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES PREVISIONNELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 637 300,40 €</b>	
RECETTES		
LIBELLE	2025	2025
<b>Excédent d'investissement reporté</b>	<b>709 894,14 €</b>	
Fonds de compensation de TVA	465 000,00 €	
Taxe d'aménagement	80 000,00 €	
Emprunts	1 000 000,00 €	
Mochatte	290 000,00 €	
Stade	700 000,00 €	
Dotations aux amortissements	1 910 000,00 €	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	142 506,26 €	
OO intra section	200 000,00 €	
Virement de la section de fonctionnement	1 139 900,00 €	
<b>TOTAL DES RECETTES PREVISIONNELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 637 300,40 €</b>	

• *Poursuite d'un programme d'investissements important en 2025*

Dépenses d'équipement						CUMUL
année	CA-2020	CA-2021	CA-2022	CA-2023	CA-2024	BP-2025
montant	3 015 490,47 €	2 638 129,97 €	4 623 168,80 €	5 176 831,13 €	3 158 799,45 €	5 882 300,40 €
						24 494 720,22 €

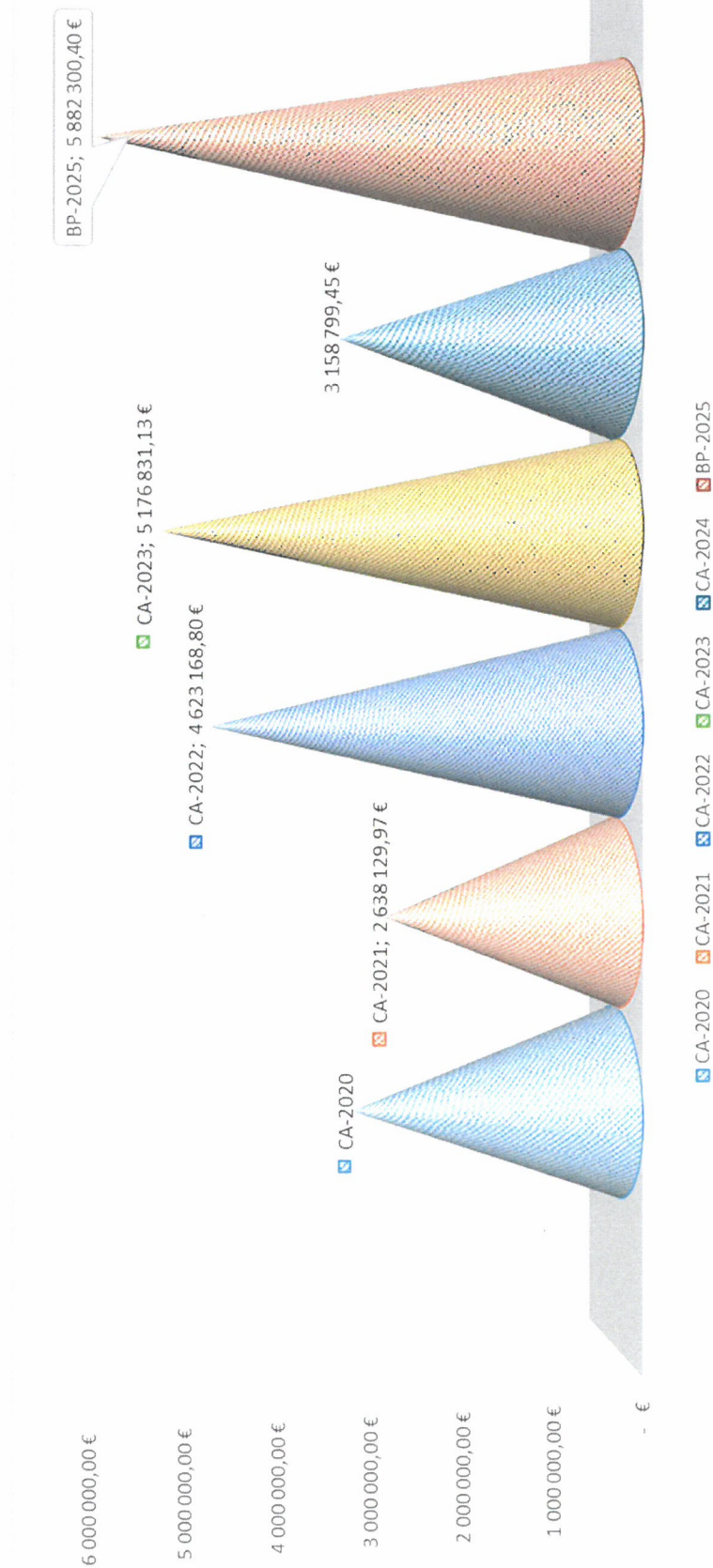
Les mandats d'investissements 2024 se sont chiffrés à 3158 k€ auxquels il convient de rajouter les RAR pour un montant de 2503 k€ soit un total de 5661 k€.

En 2025, nous prévoyons un programme d'investissements (hors RAR) de 5882 k€ et qui porte sur les dossiers suivants :

- Poursuite et fin de la réhabilitation du GS de SAUVE (1000 k€) et du réaménagement de la Mochatte (740 k€)
- Lancement des travaux de mise en conformité incendie du GS de Meyne et de démolition des 3 préfabriqués (383 k€)
- Lancement des travaux de construction du stade d'athlétisme (1800 k€ dont 1000 k€ en 2025)
- Travaux de déshumidification de l'Eglise ST VINCENT et rénovation du monument au morts Place de la République
- Aménagement des nouveaux locaux de la Police Municipale, du CCAS et du service Population

- Acquisition de matériels et véhicules (tractopelle) pour les services 354 k€
- Programme de rénovation d'une partie de l'éclairage public
- Subventions aux particuliers dans le cadre de l'OPAH et de l'opération Façades
- Lancement d'études diverses, notamment pour la réhabilitation de la rue JH FABRE

Cette campagne d'investissements sera financée par l'autofinancement de la section d'exploitation (3050 k€), un emprunt (1000 k€), le FCTVA (465 k€) et plusieurs subventions (990k€)



## 2- Autorisations de programme/Crédits de paiement

Afin de limiter les ouvertures de crédits annuels aux besoins de mandatement de chaque exercice tout en améliorant la lisibilité financière pluriannuelle des comptes, le Code Général des Collectivités Territoriales offre la possibilité de gérer certains crédits en Autorisations de Programme et Crédits de Paiement (AP/CP).

AUTORISATION DE PROGRAMME AP	REALISE		CREDITS DE PAIEMENTS CP 2024		REALISE 2024		CREDITS DE PAIEMENT CP 2025		CREDITS DE PAIEMENT CP 2026		RECETTES PREVISIONNELLES	
	CA 2023				Payé	RAR						
Rénovation esthétique et performance énergétique du GS de SAUVE												
Maitrise d'œuvres et études	226 200,00 €	167 838,15 €	58 361,85 €								DETR	300 000,00 €
Divers	20 838,15 €	0,00 €	20 838,15 €								DSIL/Fonds verts	372 760,00 €
Travaux	2 000 000,00 €	0,00 €	1 050 000,00 €		699 589,67 €	350 238,58 €		950 000,00 €			Bonification transition écologique	194 880,00 €
Travaux et prestations hors marché						68 125,27 €		50 000,00 €			Département	487 200,00 €
<b>Opération 2107 - GS de SAUVE</b>	<b>2 247 038,15 €</b>	<b>167 838,15 €</b>	<b>1 129 200,00 €</b>		<b>699 589,67 €</b>	<b>418 363,85 €</b>		<b>1 000 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		FEDER	140 000,00 €
Réhabilitation Quartier de la Mochatte											Autofinancement	752 198,15 €
Maitrise d'œuvre et études	21 180,00 €	21 180,00 €	6 186,00 €			4 460,59 €					DETR	437 461,00 €
Mission SPS	6 186,00 €		458 500,00 €			458 500,00 €		189 000,00 €			Département	307 731,00 €
Lot 1 Terrassement voirie signalisation	647 500,00 €	0,00 €	245 300,00 €			226 653,20 €		97 000,00 €			Agence de Feau	283 882,00 €
Lot 2 Réseaux humides	342 300,00 €	0,00 €	146 800,00 €		16 513,00 €	130 287,00 €		62 000,00 €			Autofinancement	1 343 512,00 €
Budget Ass	250 560,00 €		146 800,00 €			130 225,00 €		70 000,00 €				
Budget Eau	310 860,00 €		146 050,00 €		15 825,00 €			384 000,00 €				
Lot 3 Espaces verts/mobilier	70 000,00 €							915 000,00 €		340 000,00 €		
Elec/Télécom	724 000,00 €							915 000,00 €		340 000,00 €		
<b>Opération 330 - QUARTIER MOCHATTE</b>	<b>2 372 586,00 €</b>	<b>21 180,00 €</b>	<b>1 002 836,00 €</b>		<b>32 338,00 €</b>	<b>950 125,79 €</b>		<b>1 000 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>340 000,00 €</b>		<b>2 372 586,00 €</b>
Création d'un stade d'athlétisme												
Maitrise d'œuvre et études	153 000,00 €	0,00 €	153 000,00 €		29 320,02 €	88 763,54 €		0,00 €		0,00 €	Département	400 000,00 €
Travaux	1 800 000,00 €	0,00 €	0,00 €					1 000 000,00 €		800 000,00 €	Agence nationale du sport	300 000,00 €
Travaux et prestations hors marché											Autofinancement	1 253 000,00 €
<b>Opération 2202 - Equipements sportifs</b>	<b>1 953 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>153 000,00 €</b>		<b>29 320,02 €</b>	<b>88 763,54 €</b>		<b>1 000 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>800 000,00 €</b>		<b>1 953 000,00 €</b>

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

## 3- Financement des Investissements

## → Capacité d'autofinancement

ANNEE	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
<b>Total des produits de fonctionnement = A</b>	<b>8 664 035,11 €</b>	<b>9 164 410,80 €</b>	<b>9 743 852,91 €</b>	<b>9 636 151,74 €</b>	<b>9 849 883,87 €</b>	<b>9 880 450,00 €</b>
dont..... Produits de services	245 872,87 €	335 243,18 €	380 736,38 €	373 076,81 €	407 024,39 €	388 500,00 €
dont..... Impôts locaux	5 514 284,00 €	5 929 788,00 €	6 092 197,54 €	6 186 783,00 €	6 529 717,00 €	6 575 000,00 €
dont..... autres impôts & taxes	630 278,27 €	761 530,50 €	864 202,26 €	951 721,12 €	905 050,19 €	910 000,00 €
dont..... Dotation globale de fonctionnement	1 750 132,00 €	1 747 330,00 €	1 790 856,00 €	1 843 551,00 €	1 586 136,00 €	1 580 000,00 €
dont..... Autres dotations	142 763,50 €	286 394,72 €	124 443,90 €	67 471,00 €	72 080,27 €	60 000,00 €
dont..... Attribution de péréquation et de compensation	448 337,00 €	96 257,00 €	147 270,50 €	165 648,50 €	418 946,00 €	380 000,00 €
dont..... Autres produits de gestion courante	216 470,75 €	224 129,64 €	224 656,34 €	246 963,53 €	235 070,15 €	205 000,00 €
dont..... Produits financiers	35,95 €	33,91 €	33,86 €	37,11 €	44,89 €	
dont..... Produits exceptionnels	20 436,72 €	62 368,47 €	183 792,02 €	25 029,47 €	12 577,22 €	1 000,00 €
dont..... provisions	- €	44 000,00 €	235 000,00 €	21 951,27 €	- €	5 000,00 €
dont..... Opération d'ordre (Tvx régie et Amortissement)	60 874,05 €	42 785,38 €	66 114,11 €	121 147,84 €	67 460,76 €	158 000,00 €
moins..... Atténuation de produits	- 365 450,00 €	- 365 450,00 €	- 365 450,00 €	- 367 228,91 €	- 384 223,00 €	- 382 050,00 €
<b>Total des charges de fonctionnement = B</b>	<b>6 736 204,35 €</b>	<b>7 248 205,88 €</b>	<b>8 556 973,37 €</b>	<b>9 178 316,04 €</b>	<b>9 682 882,16 €</b>	<b>10 169 840,00 €</b>
dont..... Charges de personnel	3 533 980,52 €	3 601 626,43 €	3 937 164,80 €	4 254 230,82 €	4 379 453,23 €	4 594 500,00 €
dont..... achat & charges externes	1 518 720,70 €	1 513 475,92 €	2 086 937,77 €	1 964 567,11 €	1 988 261,32 €	2 092 650,00 €
dont..... charges financières	125 527,03 €	83 854,34 €	75 168,12 €	66 959,91 €	76 350,76 €	61 490,00 €
dont..... contingents	456 100,74 €	481 987,24 €	488 916,50 €	538 992,38 €	565 690,34 €	571 000,00 €
dont..... subventions	575 884,55 €	821 741,03 €	634 227,83 €	497 998,67 €	604 210,56 €	683 000,00 €
dont..... Autres charges de gestion courante	122 232,26 €	258 897,76 €	156 924,78 €	197 913,37 €	180 871,47 €	220 200,00 €
dont..... Titre annulée	4 633,22 €	22 224,95 €	4 851,13 €	1 906,76 €	549,67 €	5 000,00 €
dont..... Opération d'ordre (dt Provision & Amortissement)	457 404,55 €	487 545,18 €	1 193 880,43 €	1 663 253,36 €	1 894 413,40 €	1 952 000,00 €
moins..... Atténuation des charges	- 58 279,22 €	- 7 168,61 €	- 21 071,99 €	- 7 506,34 €	- 6 918,59 €	- 10 000,00 €
<b>Résultats comptables =A- B= R</b>	<b>1 927 830,76 €</b>	<b>1 916 204,92 €</b>	<b>1 186 879,54 €</b>	<b>457 835,70 €</b>	<b>167 001,71 €</b>	<b>289 390,00 €</b>

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

ANNEE	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
amortissements (6811)	427 404,55 €	379 250,29 €	1 190 775,55 €	1 638 303,92 €	1 894 412,40 €	1 910 000,00 €
provisions	25 000,00 €	44 000,00 €	- €	- €	- €	42 000,00 €
Reprise sur amortissement & provision zac	- €	44 000,00 €	235 000,00 €	21 951,27 €	- €	5 000,00 €
Quote part des subvention (recette du 777)	- €	- €	- €	40 527,00 €	41 744,00 €	58 000,00 €
<b>Capacité d'autofinancement brut</b>	<b>2 380 235,31 €</b>	<b>2 295 455,21 €</b>	<b>2 142 655,09 €</b>	<b>2 033 661,35 €</b>	<b>2 019 670,11 €</b>	<b>1 599 610,00 €</b>
Remboursement du Capital des emprunts	596 760,00 €	562 083,16 €	547 070,38 €	566 673,40 €	582 040,35 €	590 000,00 €
<b>Capacité d'autofinancement NET</b>	<b>1 783 475,31 €</b>	<b>1 733 372,05 €</b>	<b>1 595 584,71 €</b>	<b>1 466 987,95 €</b>	<b>1 437 629,76 €</b>	<b>1 009 610,00 €</b>

Comme on l'observe depuis quelques années, les résultats comptables d'exploitation sont en baisse exercice après exercice : de + 1916 k€ en 2021, on passe à un excédent de 167 k€ en 2024 et un prévisionnel de déficit de 289 k€ en 2025.

Cette évolution est en partie due à des dépenses nettement plus dynamiques que les recettes, notamment sur les chapitres 11 et 12, du fait notamment de certaines décisions gouvernementales liées à la politique salariale post-covid.

Toutefois le facteur majeur reste la mise à jour des actifs de la commune qui a généré une explosion des dotations aux amortissements, de 427 k€ en 2020 à 1894 k€ en 2024.

Par voie de conséquence, la CAF brute qui réintègre les amortissements reste à un niveau élevé en 2024 (2019 k€). Il en est de même de la CAF nette, qui mesure l'autofinancement de la commune après remboursement du capital des emprunts : elle est de 1437 k€ en 2024 (en baisse depuis 2021), soit une capacité importante pour financer la campagne d'investissements.

Pour 2025, elle est estimée à 1010 k€, ce qui s'explique par la dégradation du résultat comptable d'exploitation.

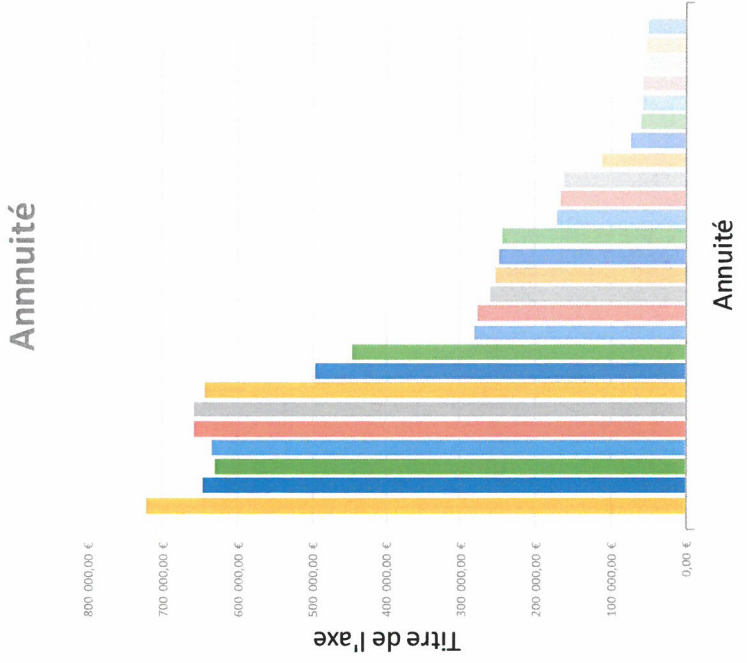
Fiche synthétique :

EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
	3 965 988,81 €	4 462 466,82 €	4 666 777,17 €	4 379 808,67 €	4 405 834,87 €	2 976 544,87 €
NOUVEAUX EMPRUNTS	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
	- €		700 000,00 €	700 000,00 €		1 000 000,00 €
DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT BUDGET PRINCIPAL	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
	3 015 490,47 €	2 638 129,97 €	4 623 168,80 €	5 176 831,13 €	3 158 799,63 €	5 882 300,40 €
VIREMENT à la SECTION D'INVESTISSEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025
	132 562,27 €	1 419 726,91 €	982 569,19 €	743 304,20 €	142 506,26 €	1 319 900,00 €
DETTE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
CAPITAL RESTANT DU	3 968 981,18 €	3 406 898,02 €	3 559 827,64 €	3 693 154,24 €	3 111 113,89 €	3 522 141,25 €
CAPITAL	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
	596 760,47 €	562 083,16 €	547 070,38 €	566 673,40 €	582 040,35 €	588 972,64 €
INTÉRÊTS	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
	125 527,03 €	83 854,34 €	84 003,66 €	68 756,75 €	76 466,68 €	68 582,75 €
ANNUITÉS	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
	722 287,50 €	645 937,50 €	631 074,04 €	635 430,15 €	658 507,03 €	657 555,39 €

Le profil de la dette est baissier depuis 2020, ce qui se traduit par des annuités de 657 k€ en 2025 contre 722 k€ en 2020. La souscription d'un nouvel emprunt de 1000k€ en 2025 va mécaniquement remonter le CRD total.

### E- Etat de la dette Budget Principal

Exercic	BUDGET PRINCIPAL					
	Encours Début	Tirage	Amortissement	Intérêts	Annuité	Encours Fin
2020	4 565 741,65 €	0,00 €	596 760,47 €	125 527,03 €	722 287,50 €	3 968 981,18 €
2021	3 968 981,18 €	0,00 €	562 083,16 €	83 854,34 €	645 937,50 €	3 406 898,02 €
2022	3 406 898,02 €	700 000,00 €	547 070,38 €	84 003,66 €	631 074,04 €	3 559 827,64 €
2023	3 559 827,64 €	700 000,00 €	566 673,40 €	68 756,75 €	635 430,15 €	3 693 154,24 €
2024	3 693 154,24 €	0,00 €	582 040,35 €	76 466,68 €	658 507,03 €	3 111 113,89 €
2025	3 111 113,89 €	1 000 000,00 €	588 972,64 €	68 582,75 €	657 555,39 €	3 522 141,25 €
2026	3 522 141,25 €	0,00 €	554 298,48 €	89 940,83 €	644 239,31 €	2 967 842,77 €
2027	2 967 842,77 €	0,00 €	420 509,84 €	75 450,75 €	495 960,59 €	2 547 332,93 €
2028	2 547 332,93 €	0,00 €	377 096,46 €	68 074,06 €	445 170,52 €	2 170 236,46 €
2029	2 170 236,46 €	0,00 €	220 951,63 €	60 926,82 €	281 878,45 €	1 949 284,83 €
2030	1 949 284,83 €	0,00 €	220 951,65 €	55 317,84 €	276 269,49 €	1 728 333,18 €
2031	1 728 333,18 €	0,00 €	210 000,02 €	49 716,51 €	259 716,53 €	1 518 333,16 €
2032	1 518 333,16 €	0,00 €	210 000,02 €	44 672,64 €	254 672,66 €	1 308 333,14 €
2033	1 308 333,14 €	0,00 €	210 000,02 €	39 393,61 €	249 393,63 €	1 098 333,12 €
2034	1 098 333,12 €	0,00 €	209 999,97 €	34 228,35 €	244 228,32 €	888 333,15 €
2035	888 333,15 €	0,00 €	143 333,35 €	29 065,63 €	172 398,98 €	744 999,80 €
3036	744 999,80 €	0,00 €	143 333,35 €	24 436,68 €	167 770,03 €	601 666,45 €
2037	601 666,45 €	0,00 €	143 333,30 €	19 672,95 €	163 006,25 €	458 333,15 €
2038	458 333,15 €	0,00 €	96 666,68 €	14 976,61 €	111 643,29 €	361 666,47 €
2039	361 666,47 €	0,00 €	61 666,47 €	11 825,21 €	73 491,68 €	300 000,00 €
2040	300 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €	10 065,00 €	60 065,00 €	250 000,00 €
2041	250 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €	8 364,58 €	58 364,58 €	200 000,00 €
2042	200 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €	6 691,67 €	56 691,67 €	150 000,00 €
2043	150 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €	5 018,75 €	55 018,75 €	100 000,00 €
2044	100 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €	3 355,00 €	53 355,00 €	50 000,00 €
2045	50 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €	1 672,92 €	51 672,92 €	0,00 €
		2 400 000,00 €	6 965 741,64 €	1 160 057,62 €	8 125 799,26 €	



Envoyé en préfecture le 04/04/2025  
 Reçu en préfecture le 05/04/2025  
 Publié le  
 ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

## Structure de l'encours de la dette

Numéro du Contrat	Objet de la dette	Date de Réalisation	Date de dernière échéance	Montant Initial	Durée Initiale	Durée Résiduelle au 01/01/2022	Organisme Prêteur	Index de taux	Taux Constant	Dettes en capital au 01/01/2024	Dettes en capital au 31/12/2024	Niveau de risque (Gissler)	Type de Risque
Barème simple													
MON227719EUR/0235505	EMPRUNT CLF 1,524,490,17€ pour espace aquatique TIP-TOP Euribor	30/06/2000	01/03/2030	336 683,65 €	30 ans	5 ans, 2 mois	DEXIA	EURIOR 12M +	4,01	76 661,30 €	65 709,69 €	1B	Barrière Euribor
Emprunts à taux fixe sur la durée de vie du contrat													
MON27006TEUR	DEXIA-EMPR.2010 DE 750.000€/15 ANS/FIXE 2,24%	11/08/2010	01/09/2025	750 000,00 €	15 ans	8 mois	DEXIA	FIXE	2,26	100 989,36 €	43 765,00 €	1A	Taux Fixe Simple
00000513390	500.000€ EMPRUNT 2011- SUR 15ANS FIXE 3,86 ECH ANNUELLE	26/06/2011	21/01/2026	500 000,00 €	15 ans	1 an	CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICOLE	FIXE	3,88	121 925,10 €	82 812,56 €	1A	Taux Fixe Simple
A191203L000	Année 2012- 1.100.000€ s/15 ans ech.annuelles tx fixe 4.63 apparent	25/07/2012	25/04/2026	1 100 000,00 €	15 ans	1 an, 3 mois	CAISSE D'EPARGNE DROME PROVENCE	FIXE	4,64	268 351,76 €	182 917,79 €	1A	Taux Fixe Simple
00000814555	CRCA 2013-500,00€ à 2.88u SUR 12 ANS SEMESTRIEL	19/09/2013	19/09/2025	500 000,00 €	12 ans	8 mois	CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICOLE	FIXE	2,90	95 684,67 €	48 526,38 €	1A	Taux Fixe Simple
1056269	CRCA-500.000€/12ANS à 1.30%	04/07/2015	04/07/2027	500 000,00 €	12 ans	2 ans, 6 mois	CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICOLE	FIXE	1,30	175 347,76 €	132 356,44 €	1A	Taux Fixe Simple
00001195711	600.000€ CRCA s/12 ans à 0.93% Invnt 2016	28/09/2016	30/09/2028	600 000,00 €	12 ans	3 ans, 8 mois	CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICOLE	FIXE	0,95	258 122,89 €	207 449,65 €	1A	Taux Fixe Simple
00001817182	1.000.000€ CRCA s/10 ans à 0.86% Invnt 2018	12/10/2018	02/07/2028	1 000 000,00 €	10 ans	3 ans, 6 mois	CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICOLE	FIXE	0,89	509 404,75 €	409 243,08 €	1A	Taux Fixe Simple
MON531820EUR	1.000.000€ BPOST s/14 ans et 3mois à 0.69% Invnt 2019	31/10/2019	01/01/2034	1 000 000,00 €	14 ans 3 mois	9 ans	CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCALE	FIXE	0,70	733 333,32 €	666 666,65 €	1A	Taux Fixe Simple
MON544164EUR	Financement des investissements DIGUE et MALADRERIE	28/09/2022	01/09/2023	700 000,00 €	15 ans	12 ans, 8 mois	CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCALE	FIXE	2,62	653 333,33 €	606 666,66 €	1A	Taux Fixe Simple
MON546218EUR	Programme d'investissement	22/12/2023	01/04/2024	700 000,00 €	15 ans	14 ans	LA BANQUE POSTALE	FIXE	3,97	700 000,00 €	664 999,99 €	1A	Taux Fixe Simple
<b>TOTAL</b>										<b>3 693 154,24 €</b>	<b>3 111 113,89 €</b>		

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

### F- Etat de la dette agrégée



## G- Plan pluriannuel d'investissement

DEPENSES									
LIBELLE	réalisé 2020	réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	2025	2026		
Capital des emprunts	596 760,47 €	561 583,16 €	547 070,38 €	566 673,40 €	582 040,35 €	590 000,00 €	579 298,48 €		
restitution de caution	390,00 €	500,00 €	2 244,00 €	6 567,00 €	980,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €		
Fonds de concours	48 807,37 €	61 179,35 €	12 000,00 €	15 143,00 €	52 000,00 €	12 000,00 €	15 000,00 €		
Matériels + véhicules	154 310,12 €	381 360,33 €	164 099,78 €	551 364,39 €	364 464,90 €	354 000,00 €	300 000,00 €		
Bâtiments publics	36 872,98 €	163 468,87 €	49 996,03 €	96 117,17 €	84 252,49 €	320 000,00 €	200 000,00 €		
Voirie	51 755,38 €	146 166,61 €	132 399,12 €	180 233,41 €	214 216,35 €	200 000,00 €	200 000,00 €		
Eclairage publics - SDED	125 640,00 €	84 610,36 €	22 950,19 €	119 581,93 €	8 000,00 €	131 000,00 €	120 000,00 €		
participation capital SCIC									
programme Maison des Sports					14 919,56 €				
Programme Foncier		8 574,00 €	20 425,43 €	81 215,65 €	15 642,92 €	100 000,00 €	50 000,00 €		
Programme Matériel Lutte Incendie DECI	15 481,15 €	39 938,44 €		- €		10 000,00 €	20 000,00 €		
Programme Foyer Jeunes Travailleurs	1 025,40 €	6 821,05 €	16 914,61 €	218 391,51 €	249 745,67 €				
Programme Aménagement quartier Salérand		41 611,91 €	34 075,04 €	26 912,88 €	1 176,00 €				
Programme Stade			- €	61 783,50 €					
Programme Accessibilité	6 909,84 €	254 325,72 €	75 289,59 €	9 573,85 €					
Programme Maison de Pays	1 419 287,99 €	225 780,08 €	7 388,01 €	196 078,23 €					
Programme Maison des Huiles de France	987 607,17 €	101 025,40 €	97 953,43 €	16 136,89 €	10 895,54 €	5 000,00 €			
Programme Square des Récollets		1 068,00 €	155 374,80 €						
Programme Rénovation patrimoine	77 388,00 €		16 563,60 €	35 580,00 €	21 596,40 €	260 000,00 €			
Programme Aménagement d'un jardin arboré et Digue		9 318,87 €	132 423,46 €	1 620 570,38 €	312 130,84 €	40 000,00 €			
Programme Aménagement des quartiers anciens de la vieille ville		22 192,80 €	61 551,37 €	848 517,22 €	279 484,52 €				
Programme Modification PLU			1 440,00 €	93,71 €		5 000,00 €			
Programme annuel écoles (Matériels & bâtiments)	28 937,02 €	71 732,62 €	87 198,57 €	51 968,50 €	59 382,45 €	61 000,00 €			
Programme OPAH						80 000,00 €			85 000,00 €
<b>Rehabilitation GS Sauve (AP/CP)</b>			786,22 €	36 671,85 €	861 515,65 €	1 000 000,00 €			
Programme GS Meyne			- €	28 870,40 €	16 176,84 €	383 400,00 €			
Programme Théâtre de verdure				- €					
Programme cimetière				19 188,00 €					
Programme Bâtiments des Chars		8 091,60 €		222 357,86 €	28 460,90 €	10 000,00 €			
<b>Programme équipements sportifs (AP/CP)</b>	594,00 €	- €	- €	298 093,08 €	175 151,89 €	1 001 800,00 €	800 000,00 €		
Programme Rénovation ouvrages d'Art			- €	- €		66 700,00 €			
Programme Bornes Automatiques			138 050,07 €	101 476,27 €	16 157,64 €				

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

DEPENSES							
LIBELLE	réalisé 2020	réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	2025	2026
Programme Etudes Diverses		1 164,00 €	8 352,00 €	66 825,65 €	37 318,00 €	20 000,00 €	50 000,00 €
<b>Programme Mochatte (AP/CP)</b>			- €	9 960,00 €	32 226,30 €	740 000,00 €	340 000,00 €
Programme Photovoltaïque						30 000,00 €	
Travaux en régie	60 874,05 €	31 390,99 €	65 474,23 €	78 447,40 €	25 716,76 €	100 000,00 €	100 000,00 €
Plus ou moins values		11 394,39 €	639,88 €	2 173,44 €			
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé				10 708,51 €			
OO intra section				253 417,29 €	303 884,77 €	200 000,00 €	
Reprise amortissement/subvention			- €	40 527,00 €	41 744,00 €	58 000,00 €	170 000,00 €
<b>Besoins RAR</b>						<b>852 400,40 €</b>	
<b>TOTAL DES DEPENSES PREVISIONNELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 612 640,94 €</b>	<b>2 225 206,95 €</b>	<b>1 858 751,41 €</b>	<b>5 871 219,37 €</b>	<b>3 809 280,74 €</b>	<b>6 637 300,40 €</b>	<b>3 036 298,48 €</b>
RECETTES							
LIBELLE	réalisé 2020	réalisé 2021	réalisé 2022	réalisé 2023	Réalisé 2024	2025	2026
<b>Excédent d'investissement reporté</b>					<b>210 273,64 €</b>	<b>709 894,14 €</b>	
Fonds de compensation de TVA	570 324,67 €	- €	654 743,08 €	145 809,16 €	727 886,15 €	465 000,00 €	750 000,00 €
Taxe d'aménagement	119 502,20 €	61 215,56 €	94 266,23 €	86 394,18 €	34 404,23 €	80 000,00 €	80 000,00 €
TLE		17 974,00 €	13 712,00 €	12 932,00 €			
Emprunts			700 000,00 €	700 000,00 €		1 000 000,00 €	
Cautions	130,00 €	2 620,00 €	4 970,00 €	6 070,00 €	4 730,00 €		
Subventions diverses	461 658,11 €	643 378,62 €	614 115,87 €	423 066,90 €	342 545,10 €		
GS SAUVE			41 550,00 €		183 691,00 €		
Mochatte						290 000,00 €	
FJT/Contentieux					54 653,09 €		
Stade				4 989,85 €		700 000,00 €	
Dotations aux amortissements	427 404,55 €	379 250,29 €	1 190 775,55 €	1 626 914,62 €	1 894 412,40 €	1 910 000,00 €	1 900 000,00 €
Cession immobilisation	5 000,00 €	64 294,89 €	3 104,88 €	16 949,44 €	1,00 €		
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	3 327 055,55 €	132 562,27 €	1 419 726,91 €	982 569,19 €	<b>762 693,50 €</b>	142 506,26 €	
OO intra section					303 884,77 €	200 000,00 €	
Virement de la section de fonctionnement						1 139 900,00 €	306 298,88 €
<b>TOTAL DES RECETTES PREVISIONNELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 911 075,08 €</b>	<b>1 301 295,63 €</b>	<b>4 736 964,52 €</b>	<b>4 005 695,34 €</b>	<b>4 519 174,88 €</b>	<b>6 637 300,40 €</b>	<b>3 036 298,48 €</b>

# III – BUDGETS ANNEXES

## A- BUDGET DU PARC AQUATIQUE

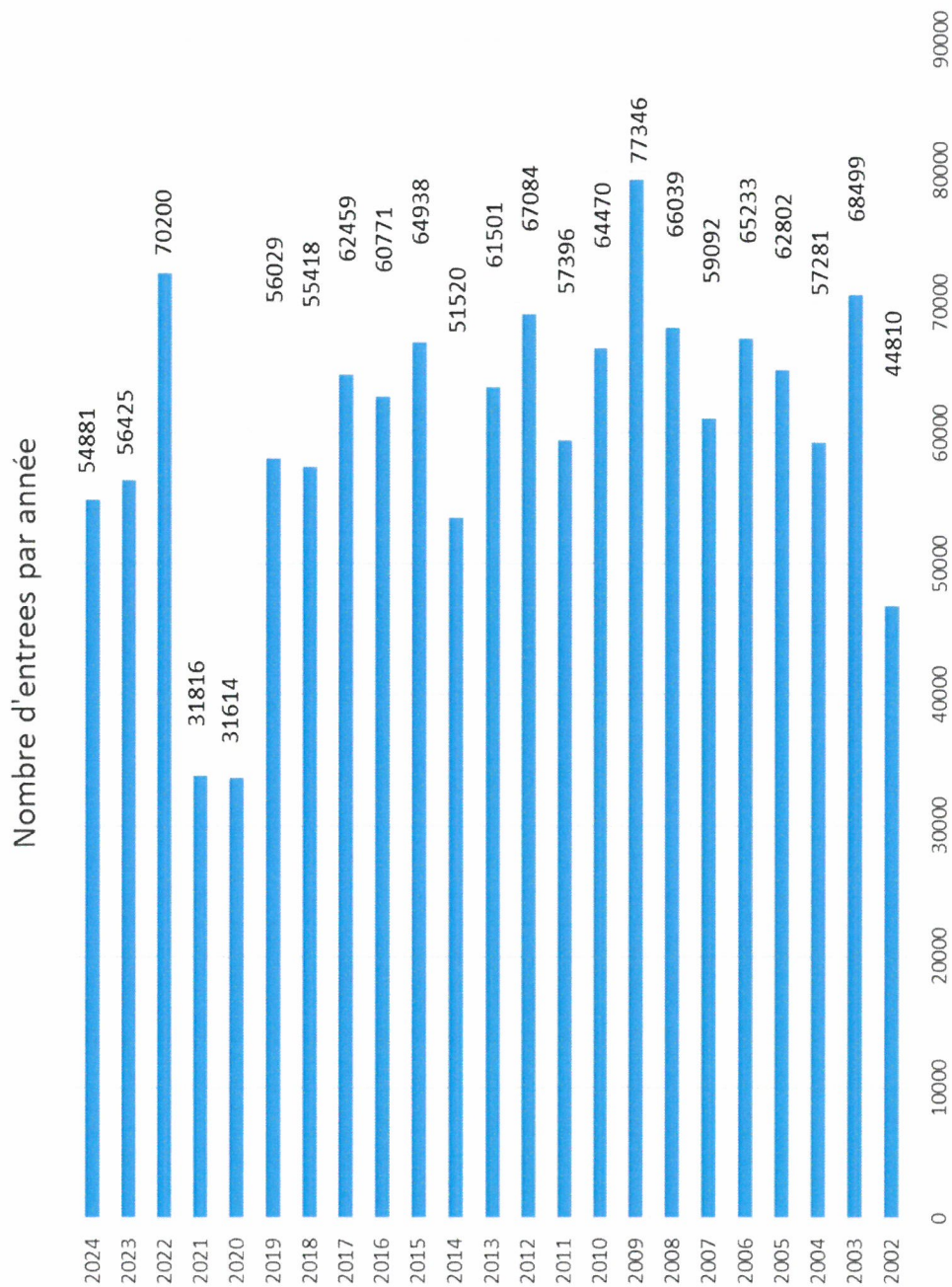
### 1- Fiche des résultats 2024 du Parc aquatique

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE DES SECTIONS			
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	excédent ou déficit de fonct	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	excédent ou déficit d'inv	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
<i>résultats reportés</i>	- €	144 979,93 €		10 282,70 €	- €			144 979,93 €
<i>Affect du résultat Cpte106</i>		38 315,62 €						
Solde du cpte 110 Cpte Gest		106 664,31 €		10 282,70 €	- €			96 381,61 €
Opérations de l'exercice	388 711,86 €	398 648,68 €	9 936,82 €	123 120,40 €	139 930,20 €	16 809,80 €	511 832,26 €	538 578,88 €
<b>TOTAUX</b>	388 711,86 €	505 312,99 €		133 403,10 €	139 930,20 €		511 832,26 €	779 940,42 €
Résultats de clôture		116 601,13 €		- €	6 527,10 €			123 128,23 €

Besoin de financement de la section d'investissement.....	- €
<b>Excédent de financement de la section d'investissement.....</b>	<b>6 527,10 €</b>
<b>Restes à réaliser.....</b>	<b>25 113,74 €</b>
Besoin de financement au titre des Restes à réaliser.....	25 113,74 €
<b>Excédent de financement au titre des restes à réaliser.....</b>	<b>- €</b>
Besoin de financement au titre des Opérations diverses.....	- €
<b>Excédent de financement au titre des Opérations diverses.....</b>	<b>- €</b>
Besoin de financement Global s/section investissement.....	18 586,64 €
<b>Excédent de financement Global s/section investissement.....</b>	<b>- €</b>

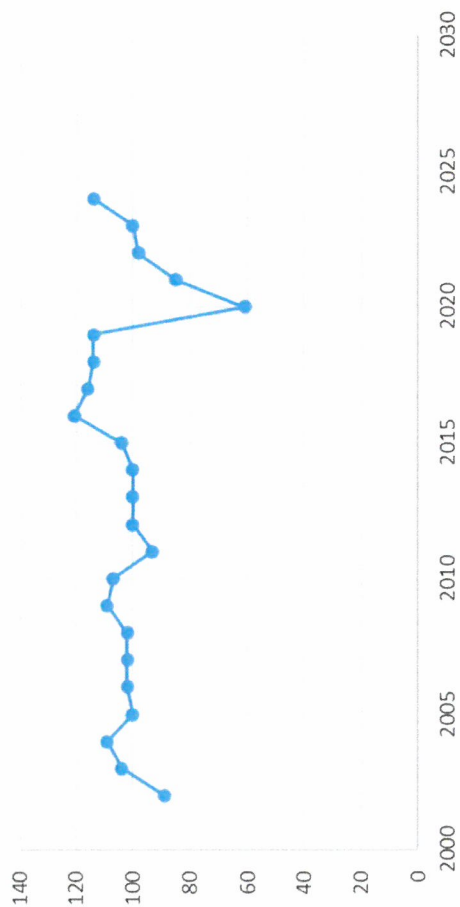
<b>2° et considérant l'excédent de fonctionnement, décide d'affecter</b>	<b>18 586,64 €</b>	<b>au Compte 1068</b>	<b>Excédent de fonctionnement capitalisé</b>
	<b>98 014,49 €</b>	<b>Au compte 002</b>	<b>Excédent de fonct. reporté</b>

## 2- Entrées au Parc Aquatique

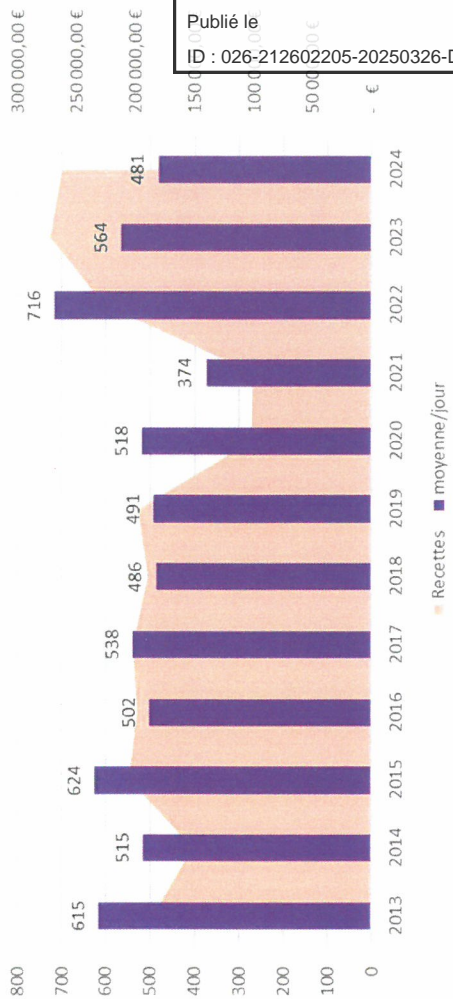


Conformément à la prévision 2024, le déficit d'exploitation du parc aquatique s'est chiffré à 50 k€ et correspond finalement à une saison moyenne en termes d'entrées : 54881 entrées payantes en 2024 contre 70200 en 2022.

Nombre de jours d'ouverture



Entrée moyenne par jour/  
recettes annuelles



Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

## 3- Frais de Personnel de la structure Nyonsoleiado

statut des agents	2020		2021		2022		2023		2024		2025 (BP)	
	Nbre en ETP	Montant Chargé	Nbre en ETP	Montant Chargé	Nbre en ETP	Montant Chargé	Nbre en ETP	Montant Chargé	Nbre en ETP	Montant Chargé	Nbre en ETP	Montant Chargé
Responsable	0,89	35 748,49 €	0,99	40 079,09 €	1	40 850,15 €	1	42 112,08 €	1	44 829,41 €	1	48 000,00 €
Adjoint	0,4	13 155,79 €	0,44	16 616,50 €	0,49	17 191,78 €	0,52	20 154,02 €	0,48	18 670,27 €	0,48	19 000,00 €
Sécurité	0	- €	0	- €	0,00	- €	0,00	- €	0,22	9 550,35 €	0,22	10 000,00 €
Accueil	0,4	11 297,04 €	0,82	24 519,60 €	0,48	15 565,67 €	0,42	20 941,36 €	0,43	13 970,30 €	0,43	14 000,00 €
Techniques	1,12	33 575,07 €	1,28	37 137,94 €	1,16	39 482,47 €	1,23	41 179,95 €	1,04	34 983,38 €	1,04	35 000,00 €
Maîtres Nageurs	1,02	32 920,60 €	1,39	45 548,66 €	1,57	55 668,66 €	1,76	71 795,71 €	1,57	64 867,05 €	1,57	65 000,00 €
<b>TOTAL GL</b>	<b>3,83</b>	<b>126 696,99 €</b>	<b>4,92</b>	<b>163 901,79 €</b>	<b>4,70</b>	<b>168 758,73 €</b>	<b>4,93</b>	<b>196 183,12 €</b>	<b>4,74</b>	<b>186 870,76 €</b>	<b>4,74</b>	<b>191 000,00 €</b>

L'année 2024 a marqué une gestion plus rigoureuse des effectifs du parc aquatique qui sont redescendus à 4,74 ETP contre 4,93 ETP en 2023. Nous maintenons ce cap en 2025.

## 4- Budget prévisionnel 2025

PREVISIONNEL SECTION DE FONCTIONNEMENT 2025			
DEPENSES	RECETTES		
Charges à caract. Général	96 860,00 €	Produits et ventes diverses	273 000,00 €
Charges du personnel	191 000,00 €	Subvention et participations	80 000,00 €
Charges de gestion courante	5,00 €	Autres produits de gestion courante	21 000,00 €
Int. emprunt et ICNE	8 000,00 €	Quote part des subventions	59 580,00 €
Charges exceptionnelles	400,00 €	Excdt antérieur reporté	98 014,49 €
Dot. aux amortissement	102 500,00 €		
Virement à la section d'investissement	58 736,00 €		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>457 501,00 €</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>531 594,49 €</b>
Excédent disponible	74 093,49		

Hors excédent antérieur reporté, l'exploitation nécessite une participation du budget général de 80 K€ du fait d'un virement à l'investissement plus important qu'en 2024.

PREVISIONNEL SECTION D'INVESTISSEMENT 2025			
DEPENSES		RECETTES	
Capital emp.	38 700,00 €	Excdt Fonct capitalisé	18 586,64 €
Dépenses d'équipements	66 156,00 €	virement section de fonctionnement	58 736,00 €
Subvent. amort	59 580,00 €	amortissement	102 500,00 €
Déficit d'investissement reporté	0,00 €	FCTVA	3 200,00 €
Besoin RAR	25 113,74 €	Excédent inv. reporté	6 527,10 €
<b>TOT. DEPENSES</b>	<b>189 549,74 €</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>189 549,74 €</b>
Excédent disponible	-		

Travaux prévus en 2025 :

- Réfection d'un pont
- Changement porte de la Restanque
- Pompe à chaleur Restanque
- Rénovation du toboggan 4 pistes (43 k€)
- Remplacement des serrures casiers

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

## B- LE BUDGET D'EAU

## 1- Les résultats 2024 du Budget d'Eau

LIBELLE	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT			ENSEMBLE DES SECTIONS		
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	excédent ou déficit de fonct l'exercice	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	excédent ou déficit d'Inv l'exercice	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	
<b>résultats reportés</b>	- €	125 771,77 €			8 269,62 €	8 269,62 €			
<b>Affect du résultat ca Cpte1068</b>		<b>17 930,38 €</b>							
<b>résultats reportés</b>		107 841,39 €		- €	8 269,62 €				
Opérations de l'exercice	181 923,85 €	238 894,35 €	56 970,50 €	225 632,13 €	180 880,38 €	- 44 751,75 €			
<b>TOTAUX</b>	181 923,85 €	346 735,74 €	164 811,89 €	225 632,13 €	189 150,00 €	- 36 482,13 €			
<b>Résultats de clôture</b>		<b>164 811,89 €</b>		<b>36 482,13 €</b>	- €				
<b>Besoin de financement de la section d'investissement final</b>				<b>36 482,13 €</b>					
<b>Excédent de financement de la section d'investissement.....</b>				- €					
<b>Restes à réaliser.....</b>					<b>120 000,00 €</b>				
<b>Besoin de financement au titre des Restes à réaliser.....</b>				<b>23 733,50 €</b>					
<b>Excédent de financement au titre des restes à réaliser.....</b>				- €					
<b>Besoin de financement au titre des Opérations diverses.....</b>									
<b>Excédent de financement au titre des Opérations diverses.....</b>				- €					
<b>Besoin de financement Global s/section investissement.....</b>				<b>60 215,63 €</b>					
<b>Excédent de financement Global s/section investissement.....</b>				- €					
<b>2°et considérant l'excédent de fonctionnement, décide d'affecter</b>				<b>60 215,63 €</b>	<b>au Compte 1068</b>	<b>Excédent de fonctionnement capitalisé</b>			
				<b>104 596,26 €</b>	<b>Au compte 002</b>	<b>Excédent de fonct. reporté</b>			

## 2- Etat de la dette du Budget d'Eau

Tableau Prévisionnel Emprunts						
Ex	Encours Début	Tirage	Amortissement	Intérêts	Annuité	Encours Fin
2020	1 414 487,73 €	0,00 €	89 662,41 €	47 380,44 €	137 042,85 €	1 324 825,32 €
2021	1 324 825,32 €	0,00 €	91 930,77 €	44 468,71 €	136 399,48 €	1 232 894,55 €
2022	1 232 894,55 €	0,00 €	94 327,90 €	41 380,68 €	135 708,58 €	1 138 566,65 €
2023	1 138 566,65 €	0,00 €	96 786,98 €	38 254,46 €	135 041,44 €	1 041 779,67 €
2024	1 041 779,67 €	0,00 €	99 334,30 €	35 040,00 €	134 374,30 €	942 445,37 €
2025	942 445,37 €	0,00 €	101 956,90 €	31 766,71 €	133 723,61 €	840 488,47 €
2026	840 488,47 €	0,00 €	104 706,67 €	28 333,35 €	133 040,02 €	735 781,80 €
2027	735 781,80 €	0,00 €	107 539,54 €	24 833,34 €	132 372,88 €	628 242,26 €
2028	628 242,26 €	0,00 €	106 878,35 €	21 230,84 €	128 109,19 €	521 363,91 €
2029	521 363,91 €	0,00 €	109 767,46 €	17 683,73 €	127 451,19 €	411 596,45 €
2030	411 596,45 €	0,00 €	112 775,94 €	13 998,83 €	126 774,77 €	298 820,51 €
2031	298 820,51 €	0,00 €	106 137,63 €	10 221,62 €	116 359,25 €	192 682,88 €
2032	192 682,88 €	0,00 €	68 245,58 €	6 663,74 €	74 909,32 €	124 437,30 €
2033	124 437,30 €	0,00 €	70 060,65 €	4 152,08 €	74 212,73 €	54 376,65 €
2034	54 376,65 €	0,00 €	43 278,32 €	1 565,84 €	44 844,16 €	11 098,33 €
2035	11 098,33 €	0,00 €	11 098,33 €	113,48 €	11 211,81 €	0,00 €

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

## 3- Grandes lignes budgétaires 2025

PREVISIONNEL SECTION DE FONCTIONNEMENT 2025	
DEPENSES	RECETTES
Charges à caract. Général	
Int.emprunts & ICNE	
Charge de gestion courantante	250 000,00 €
Charges exceptionnelles	17 600,00 €
Dot.aux Amort.	
Virement à la section d'investissement	
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>
<b>273 516,00</b>	<b>267 600,00</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	
<b>-</b>	
Excédent/déficit reporté	
104 596,26	
Excédent disponible	
98 680,26	

En fonctionnement, nous prévoyons pour la 1<sup>ère</sup> année la nouvelle redevance Performance Eau potable due à l'agence de l'eau pour 4000€ et son corollaire, la contrevaletur appelée sur les usagers pour un montant de 20000€, qui sera collectée par Véolia.

La section d'exploitation laisse apparaître un léger déficit de 6 k€ après le virement à l'investissement d'un montant de 71 k€.

Toutefois la montée en puissance sur les années à venir de la redevance Performance collectée par l'agence de l'eau ne permettra de dégager qu'un excédent d'exploitation de 40 k€, ce qui semble insuffisant pour financer de nouvelles campagnes d'investissements d'extension ou de modernisation de réseaux.

PREVISIONNEL SECTION D'INVESTISSEMENT 2025	
DEPENSES	RECETTES
Capital emp.	60 215,63 €
Travaux	71 461,00 €
Subvent.amort	15 000,00 €
OO entre section	165 000,00 €
Déficit d'investissement reporté	64 139,00 €
Besoin RAR	
<b>TOT. DEPENSES</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>
<b>375 815,63 €</b>	<b>375 815,63 €</b>
Excédent disponible	
-	

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

Les travaux d'eau potable prévus pour 2025 concernent :

- Travaux divers : 10 000 €
- Bornes vertes : 10 000 €
- Contrat ZRR : 5 000 €
- Fin des RAR du quartier de la Maladerie : 1 000 €
- Etudes sur l'extension du réseau AEP Quartier Saint Martin : 42 000 €
- Réfection réseaux d'eau Quartier Mochatte : 113 000 €

**4- Principaux Travaux Budget d'eau depuis 2020**

ANNEE	NATURE	MONTANT HT
2020	Travaux d'adduction	80 000,00 €
	Forage	175 000,00 €
2021	Forage	33 492,64 €
	Travaux d'adduction	49 564,61 €
2022	<i>Nouvelles ressources en eau et schema</i>	39 586,00 €
	<i>Travaux d'adduction</i>	18 832,28 €
	<i>Maladerie</i>	125 000,00 €
	<i>Digue</i>	70 000,00 €
2023	<i>Nouvelles ressources en eau et schema</i>	10 376,00 €
	<i>Travaux Maladerie</i>	1 053,06 €
	<i>Travaux Digue</i>	9 796,69 €
	<i>Chemin des Genestons</i>	47 018,00 €
	<i>Divers</i>	3 274,21 €
2024	<i>Nouvelles ressources en eau et schema</i>	4 145,00 €
	<i>Quartier Saint Martin</i>	- €
	<i>Divers</i>	45 775,00 €
	<i>Quartier Maladerie</i>	24 849,40 €
2025	<i>Quartier Mochatte</i>	19 750,43 €
	<i>Nouvelles ressources en eau et schema</i>	- €
	<i>Quartier Saint Martin</i>	42 000,00 €
	<i>Divers</i>	25 000,00 €
	<i>Quartier Maladerie</i>	1 000,00 €
	<i>Quartier Mochatte</i>	113 000,00 €
<b>Montant Total des travaux de 2020 à 2025</b>		<b>938 513,32 €</b>

## C- LE BUDGET D'ASSAINISSEMENT

### 1- Les résultats 2024 du Budget d'Assainissement

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE DES SECTIONS	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
<i>résultats reportés</i>	- €	185 839,02 €	- €	177 552,74 €	- €	185 839,02 €
<i>Affect du résultat ca Cpte1068</i>						
résultat 2020 reportés/2021		185 839,02 €		177 552,74 €		363 391,76 €
Opérations de l'exercice	396 951,78 €	330 526,15 €	379 146,01 €	442 149,43 €	- 3 422,21 €	- €
TOTAUX	396 951,78 €	516 365,17 €	379 146,01 €	619 702,17 €		
Résultats de clôture		<b>119 413,39 €</b>	- €	240 556,16 €		

Besoin de financement de la section d'investissement final  
 Excédent de financement de la section d'investissement.....

240 556,16 €

Restes à réaliser.....

180 836,08 €

140 899,10 €

Besoin de financement au titre des Restes à réaliser.....  
 Excédent de financement au titre des restes à réaliser.....

39 936,98 €

- €

Besoin de financement au titre des Opérations diverses.....  
 Excédent de financement au titre des Opérations diverses.....

Besoin de financement Global s/section investissement.....  
 Excédent de financement Global s/section investissement.....

- €

200 619,18 €

2° Considérant l'exédent de fonctionnement, décide d'affecter

- € au Compte 1068 Excédent de fonctionnement capitalis  
 119 413,39 € Au compte 002 Excédent de fonct. Reporté

## 2- Etat de la dette du Budget d'Assainissement

Exercice	Encours Début	Tirage	Emprunts					Encours Fin
			Amortissement	Intérêts	Frais	Annuité		
2020	1 984 126,66	0,00	109 874,55	81 971,95	0,00	191 846,50	1 874 252,11	
2021	1 874 252,11	0,00	111 671,10	77 496,40	0,00	189 167,50	1 762 581,01	
2022	1 762 581,01	0,00	113 537,99	72 950,51	0,00	186 488,50	1 649 043,02	
2023	1 649 043,02	0,00	115 478,13	68 331,37	0,00	183 809,50	1 533 564,89	
2024	1 533 564,89	0,00	106 286,28	63 762,49	0,00	170 048,77	1 427 278,61	
2025	1 427 278,61	0,00	104 041,84	59 633,86	0,00	163 675,70	1 323 236,77	
2026	1 323 236,77	0,00	105 500,83	55 495,87	0,00	160 996,70	1 217 735,94	
2027	1 217 735,94	0,00	107 012,69	51 305,01	0,00	158 317,70	1 110 723,25	
2028	1 110 723,25	0,00	108 579,43	47 059,27	0,00	155 638,70	1 002 143,82	
2029	1 002 143,82	0,00	110 203,20	42 756,50	0,00	152 959,70	891 940,62	
2030	891 940,62	0,00	111 886,12	38 394,50	0,00	150 280,62	780 054,50	
2031	780 054,50	0,00	98 787,43	33 970,99	0,00	132 758,42	681 267,07	
2032	681 267,07	0,00	85 496,93	29 989,76	0,00	115 486,69	595 770,14	
2033	595 770,14	0,00	86 680,45	26 127,24	0,00	112 807,69	509 089,69	
2034	509 089,69	0,00	87 913,12	22 215,57	0,00	110 128,69	421 176,57	
2035	421 176,57	0,00	64 926,57	18 499,18	0,00	83 425,75	356 250,00	
2036	356 250,00	0,00	57 000,00	15 739,13	0,00	72 739,13	299 250,00	
2037	299 250,00	0,00	57 000,00	13 060,13	0,00	70 060,13	242 250,00	
2038	242 250,00	0,00	57 000,00	10 381,13	0,00	67 381,13	185 250,00	
2039	185 250,00	0,00	57 000,00	7 702,13	0,00	64 702,13	128 250,00	
2040	128 250,00	0,00	57 000,00	5 023,13	0,00	62 023,13	71 250,00	
2041	71 250,00	0,00	57 000,00	2 344,13	0,00	59 344,13	14 250,00	
2042	14 250,00	0,00	14 250,00	167,44	0,00	14 417,44	0,00	

## 3- Grandes lignes budgétaires 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT 2025		RECETTES
DEPENSES		
Charg. à caract Gén.	9 000,00 €	
Autres charges de gest° courante	5,00 €	
Intérêts emprunts & ICNE	59 150,00 €	260 000,00
Charges except.	500,00 €	
Provision pour risques	500,00 €	
Dot.aux Amort.	339 000,00 €	61 800,00
Virement à la section d'inv		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>408 155,00 €</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>
<b>Résultats de l'exercice</b>	<b>- 86 355,00 €</b>	<b>321 800,00 €</b>
<i>Excédent/déficit reporté</i>	119 413,39 €	
<i>Excédent disponible</i>	33 058,39 €	

En fonctionnement, nous prévoyons pour la 1<sup>ère</sup> année la nouvelle redevance Performance Assainissement due à l'agence de l'eau pour 4000€ et son corollaire, la contrevaletur appelée sur les usagers pour un montant de 20000€, qui sera collectée par Véolia.

Comme pour 2024, la section d'exploitation est **lourdement déficitaire avant virement** (-66 k€ en 2024) et s'établirait à -86 k€ en 2025.

Compte tenu de la mise à jour de l'actif de ce budget, rendue nécessaire par l'application de la nouvelle nomenclature M 57, les dotations aux amortissements sont en effet passées de 124 K€ en 2021 à 330 K€ en 2024 jusqu'en 2033 (hors amortissements de nouveaux actifs). Cette évolution déséquilibre donc **durablement** la section de fonctionnement qui avant virement à la section d'investissements, sera **déficitaire d'environ 80 K€**.

**Il est donc nécessaire de revoir à la hausse, en 2026 au plus tard, la surtaxe d'assainissement et la part fixe abonnement, qui sont les seules ressources de ce budget**

SECTION D'INVESTISSEMENT 2025		RECETTES
DEPENSES		
Capital emprunts travaux	104 500,00	Excdt invest reporté
OO entre section amort des subv	162 800,00	Subvention
Besoin sur RAR	50 000,00	OO entre section amortissement
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>419 036,98</b>	Virt sect fonct
		<b>TOTAL RECETTES</b>
		<b>739 556,16</b>

Excédent disponible	320 519,18
---------------------	------------

En contrepartie, la section d'investissements est naturellement excédentaire du fait de l'autofinancement généré par les amortissements (+339 K€) et permet de financer une campagne d'investissements de 170 K€/an sans emprunt ni subventions.

## 4- Principaux Travaux Budget d'assainissement depuis 2020

ANNEE	NATURE	MONTANT EN €	TOTAL HT
2020	Modélisation	30 000,00 €	
	Travaux assainissement	50 000,00 €	80 000,00 €
2021	Travaux assainissement 2021	50 000,00 €	
	Etudes REUT	40 000,00 €	90 000,00 €
2022	Mise en conformité DO1	2 300,00 €	
	Travaux assainissement	24 764,83 €	
	Maladrerie	135 000,00 €	
	Digue	27 300,00 €	
	Etudes REUT	23 880,00 €	213 244,83 €
2023	Mise en conformité DO1	210 926,15 €	
	Travaux assainissement	712,00 €	
	Maladrerie	1 341,96 €	
	Digue	4 844,68 €	
	Etudes REUT	48 000,00 €	265 824,79 €
2024	Mise en conformité DO1	132 630,40 €	
	Maladrerie	11 475,00 €	
	Digue	4 810,00 €	
	Quartier Mochatte	19 697,57 €	168 612,97 €
2025	Etudes diverses	45 000,00 €	
	divers	55 800,00 €	
	Quartier Mochatte	62 000,00 €	162 800,00 €
<b>Montant total des travaux de 2020 à 2025</b>			<b>980 482,59 €</b>

Les principaux travaux d'assainissement prévus pour 2025 concernent :

- Etudes schéma directeur : 45 000 €
- Reprise du réseau secteur Mochatte : 62 000 €
- Nouveau local PM : 2 000 €
- Contrat ZRR : 5 000 €
- Rte de Montélimar : 3 800 €
- Stade athlétisme : 25 000 €
- Txv divers : 20 000 €

## 5- FACTURE TYPE D'EAU ASSAINIE DE 120 M3 H.T. (après revalorisation des surtaxes)

	SITUATION AU 01/01/2020	SITUATION AU 01/01/2021	SITUATION AU 01/01/2022	SITUATION AU 01/01/2023	SITUATION AU 01/01/2024	SITUATION AU 01/01/2025
<b>EAU POTABLE</b>						
Abonnement (Ø 15)	41,46 €	42,32 €	45,12 €	47,90 €	48,86 €	48,86 €
Consommation (Véolia)	24,58 €	25,72 €	27,41 €	31,37 €	31,37 €	32,05 €
	12,58 €	12,59 €	12,86 €	13,70 €	16,84 €	16,84 €
Consommation (Mairie)	(120 m <sup>3</sup> x 0,57)	68,40 €	68,40 €	68,40 €	68,40 €	68,40 €
Agence de l'Eau	11,18 €	14,28 €	13,58 €	12,19 €	9,59 €	9,59 €
Contrevaieur des usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6,00 €
<b>TOTAL EAU POTABLE</b>	<b>158,20 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>167,37 €</b>	<b>173,56 €</b>	<b>175,06 €</b>	<b>181,74 €</b>
<b>ASSAINISSEMENT</b>						
Abonnement	25,06 €	27,52 €	29,04 €	31,00 €	32,18 €	32,18 €
Consommation (Véolia)	66,29 €	68,28 €	69,96 €	73,84 €	79,88 €	81,85 €
Abonnement (Mairie)	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €
Consommation (Mairie)	(120 m <sup>3</sup> x 0,27)	32,40 €	32,40 €	32,40 €	32,40 €	32,40 €
Agence de l'Eau	50,40 €	51,60 €	52,80 €	52,80 €	(120 m <sup>3</sup> x 0,45)	54,00 €
Contrevaieur des usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6,00 €
<b>TOTAL ASSAINISSEMENT</b>	<b>199,14 €</b>	<b>204,80 €</b>	<b>209,20 €</b>	<b>215,04 €</b>	<b>223,46 €</b>	<b>231,43 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>357,34 €</b>	<b>204,80 €</b>	<b>376,57 €</b>	<b>388,60 €</b>	<b>398,52 €</b>	<b>413,17 €</b>
<b>SOIT</b>	<b>2,98 € / m<sup>3</sup></b>	<b>3,07 € / m<sup>3</sup></b>	<b>3,14 € / m<sup>3</sup></b>	<b>3,24 € / m<sup>3</sup></b>	<b>3,32 € / m<sup>3</sup></b>	<b>3,44 € / m<sup>3</sup></b>

Envoyé en préfecture le 04/04/2025

Reçu en préfecture le 05/04/2025

Publié le

ID : 026-212602205-20250326-DEL2025\_03\_15A-DE

## D- LE BUDGET ZAC DU GRAND TILLEUL

## 1- Les résultats 2024 du Budget ZAC du Grand Tilleul

LIBELLE	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT			ENSEMBLE DES SECTIONS		
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	excédent ou déficit de fonct l'exercice	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	excédent ou déficit d'Inv l'exercice	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	
<i>résultats reportés</i>	- €	- €		1 301 682,00 €	- €	- €			
<i>Affect du résultat ca Cpte1068</i>		- €		- €					
<i>résultats reportés</i>		- €		1 301 682,00 €		- €			
Opérations de l'exercice	1 301 682,00 €	1 301 682,00 €	- €	644 732,00 €	1 301 682,00 €	656 950,00 €			
TOTAUX	1 301 682,00 €	1 301 682,00 €		1 946 414,00 €	1 301 682,00 €	644 732,00 €			
Résultats de clôture		- €		644 732,00 €	- €				
<b>Besoin de financement de la section d'investissement final</b>	<b>644 732,00 €</b>								
<b>Excédent de financement de la section d'investissement.....</b>	<b>- €</b>								
<b>Restes à réaliser.....</b>									
<b>Besoin de financement au titre des Restes à réaliser.....</b>	<b>- €</b>								
<b>Excédent de financement au titre des restes à réaliser.....</b>	<b>- €</b>								
<b>Besoin de financement au titre des Opérations diverses.....</b>	<b>- €</b>								
<b>Excédent de financement au titre des Opérations diverses.....</b>	<b>- €</b>								
<b>Besoin de financement Global s/section investissement.....</b>	<b>644 732,00 €</b>								
<b>Excédent de financement Global s/section investissement.....</b>									

Règle de gestion des comptes de stocks :

→ Section de fonctionnement : résultat nul

→ Section d'investissement : résultat négatif (stock final au 31/12 à reprendre en N+1 en stock initial)