

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRES 2025

Version 2

COMMUNE NOUVELLE DE
VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



Attention ! Les chiffres sont issus des comptes financiers uniques **version définitive au 17/01/2025**

SOMMAIRE

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2025

1. Un débat obligatoire
2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales
 - 1) Des réformes qui pèsent sur les budgets locaux
 - 2) Perspectives économiques
 - 3) Les orientations de la loi de finances 2025 : EVOLUTION DES BASES FISCALES
 - 4) Les orientations de la Loi de Finances 2025 : Dotations

2 – LES COMPTES ADMINISTRATIFS PROVISoire 2024

1. Le Budget Commune : Evolution de la section de fonctionnement
2. Présentation de l'évolution des dépenses- : Evolution des Recettes de fonctionnement par chapitres
3. Présentation de l'évolution des recettes
4. Le Budget Commune : Evolution de la section investissement

3 – ETAT DE LA DETTE AU 1^{ER} JANVIER 2025

4 – EVOLUTION DES BASES FISCALES VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY : T.H, T.F, T.F.N.B, C.F.E

5 – EVOLUTION DES TAUX VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY : T.H, T.F, T.F.N.B, C.F.E

6 – MONTANT DES RECETTES VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

7 - MISE EN PLACE DE LA FISCALITE PROFESSIONNELLES UNIQUE : ATTRIBUTION DE COMPENSATION

8- EVOLUTION DE LA D.G.F 2024 VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

10 – PREVISIONS BUDGETAIRES 2025 DES BUDGETS DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2025

1. Un débat obligatoire :

A. Les objectifs du R.O.B :

- ✓ Discuter des orientations budgétaires
- ✓ Informer sur la situation financière

B. Les dispositions légales :

- ✓ Le R.O.B est une étape obligatoire dans l'établissement du budget primitif d'une commune de plus de 3 500 habitants (article L 2312-1 du C.G.C.T).
- ✓ Le R.O.B est présenté dans le délai de deux mois qui précède le vote du budget.

A. Les dispositions nouvelles - Décret n° 2016-841 :

Un rapport dont le formalisme doit prévoir au minimum :

- ✓ *Les orientations budgétaires* : évolutions prévisionnelles de dépenses et recettes (fonctionnement et investissement), en précisant les hypothèses d'évolution retenues notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions et les évolutions relatives aux relations financières entre une commune et l'EPCI dont elle est membre,
- ✓ *Les engagements pluriannuels envisagés* : programmation des investissements avec une prévision des recettes et des dépenses,
- ✓ La structure et la gestion de la *dette* contractée, les perspectives pour le projet de budget, en précisant le profil de dette visé pour l'exercice,

D. Formalisme nouveau : Le R.O.B est transmis au Président de Villedieu Intercom dans un délai de 15 jours à/c de son examen et mis à disposition du public en Mairie.

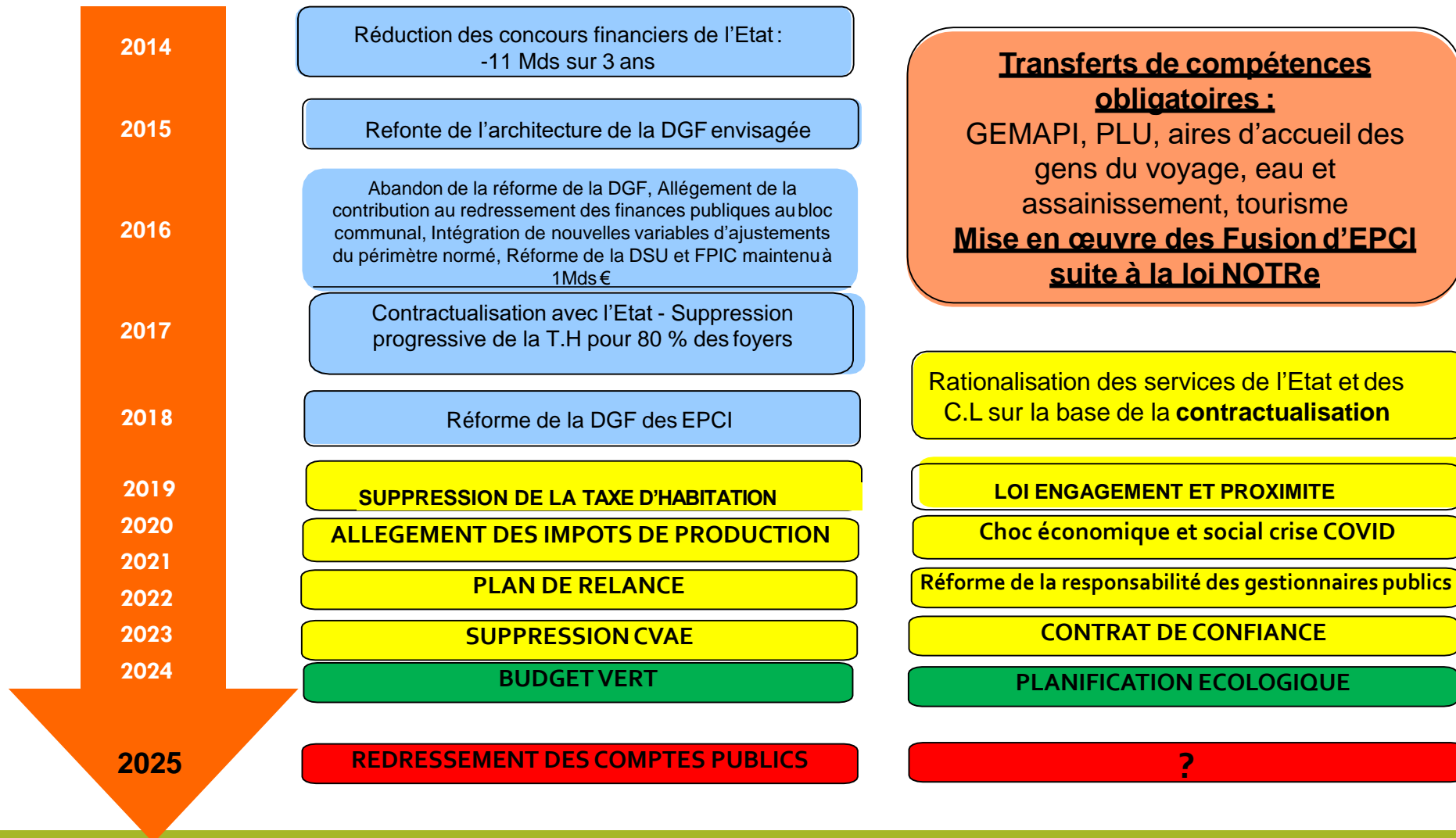
1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2025

2. Incidence du projet de loi de finances 2025 pour les collectivités locales :

1) Des réformes qui pèsent sur les budgets locaux :

Volet financier et fiscal

Volet organisationnel



1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2025

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

Nouvelles obligations de la loi de finances 2024 pour les C.L : « BUDGET VERT »

- ✓ Suite à la loi de Finances 2024, les collectivités locales ont l'obligation de présenter un état annexé au compte administratif 2024 (ou compte financier unique 2024) puis au budget 2025 des dépenses d'investissement qui au sein du budget contribuent à répondre aux objectifs de la transition écologique.
- ✓ Conformément au Décret du 16 juillet 2024, pour répondre aux « objectifs de transition écologique », les collectivités devront «obligatoirement » réaliser une « analyse de l'impact environnemental » de leurs dépenses d'investissement, selon six axes issus du règlement européen, à savoir :
 - ✓ Dès 2024, l'analyse des dépenses devra simplement évaluer leur contribution à «l'atténuation du changement climatique » (globalement, la diminution des émissions de gaz à effet de serre).
 - ✓ A compter de l'exercice 2025, elles devront également apprécier de quelle manière elles favorisent la « préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles ».
 - ✓ A compter de l'exercice 2027, les quatre derniers axes concernent « l'adaptation au changement climatique et prévention des risques naturels », la «gestion des ressources en eau », la « transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques » ainsi que la « prévention et contrôle des pollutions de l'air et des sols »;
 - ✓ Cette « extension de l'analyse environnementale des dépenses d'investissement à compter de 2027 » devra, toutefois, « être confirmée par le bilan de la mise en oeuvre de l'état annexé [remis au Parlement par le gouvernement au plus tard le 15 octobre 2026] et sera conditionnée à la mise à disposition des éléments de méthodologie associés », dispose le décret.

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2025

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Stabilisation des agrégats dans un contexte de crise de nos finances publiques et d'instabilité politique.....Effort de 60 milliards € demandé.....

Le ROB 2025 intervient toujours dans un contexte d'incertitude sur le plan politique, économique et financier : croissance atone, inflation ralentie, hausse des déficits.....

Loi de Finances 2025 s'inscrit dans une trajectoire pluriannuelle (2023/2027) de rétablissement de la maîtrise comptes publics pour ramener le déficit public sous la barre des 3 % d'ici la fin du quinquennat.

Une prévision de croissance de 1,1 % en 2025 au lieu de 1 % en 2024,

✓ **Un taux prévisionnel d'inflation de 1,8 % en 2025 au lieu de 2,6 % en 2024,**

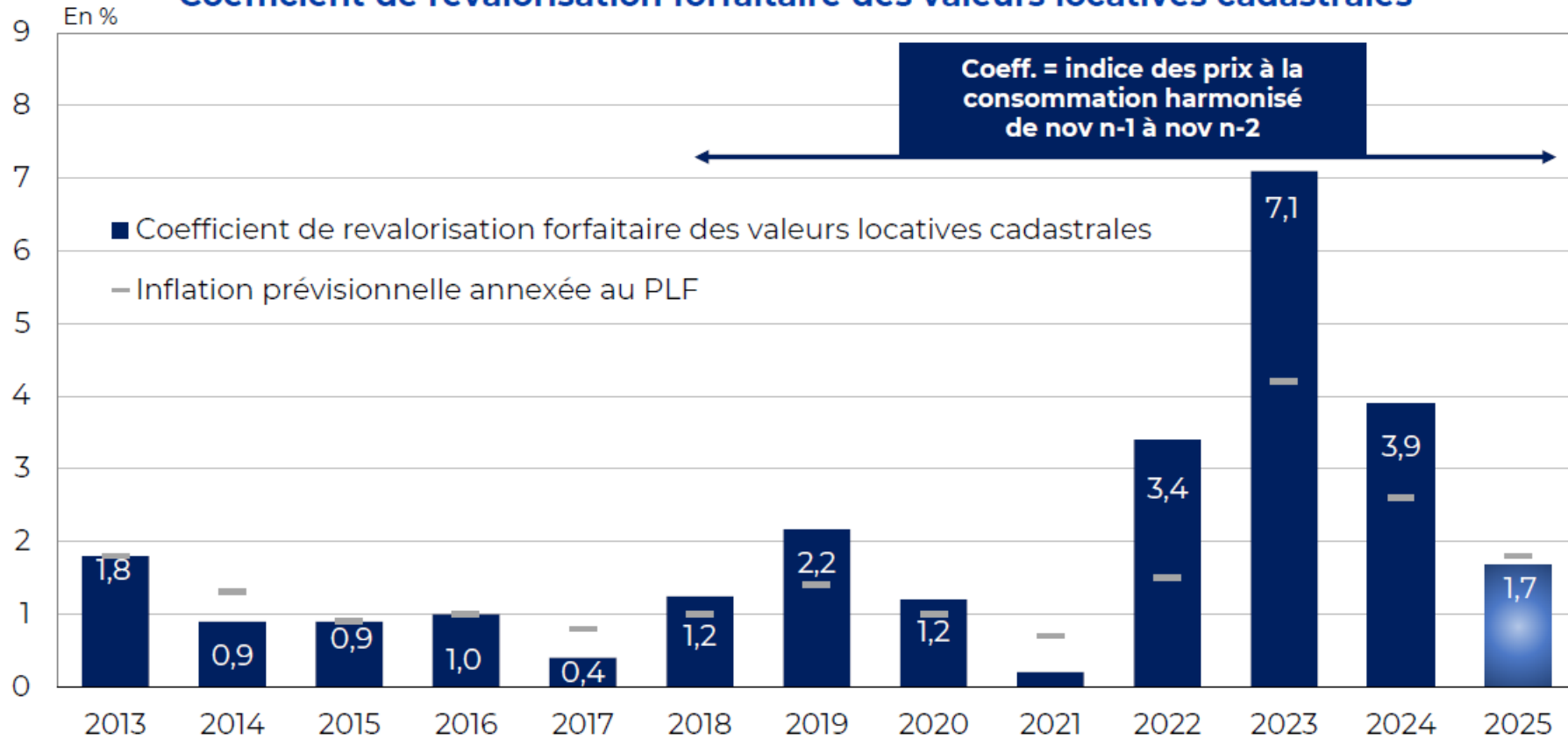
✓ **Un déficit public en hausse à 5,2 % du PIB en 2025 au lieu de 6 % en 2024,**

✓ **Une dette publique en hausse à 114,7 % du PIB en 2025 au lieu de 112,9 % en 2024,**

✓ **Fin de la baisse des impôts ménages et entreprises, le taux des prélèvements obligatoires s'établirait à 43,6% en 2025 au lieu 42,8 % en 2024.**

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

Coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives cadastrales



Source: [Insee](https://www.insee.fr)

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1,24	2,2	1,2	0,4	3,4	7,1	3,9	1,7

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2025

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

4) Les orientations de la loi de finances 2025 : REDRESSEMENT DES COMPTES PUBLICS

Ponction de 6, 5 milliards € sur les Collectivités Locales avec les mesures envisagées suivantes :

- * Baisse de 1, 5 milliards € sur le Fond Vert,
- * Economie de 5 milliards € sur les Collectivités Locales, à savoir :
 - Création d'un fond de précaution de 3 milliards € financé par les collectivités ayant un budget de fonctionnement de plus de 40 millions €,
 - Rabotage de la TVA distribuée aux collectivités (Région) – 1, 2 milliards €,
 - Amputation du FCTVA – 1, 2 milliards €,
 - Stabilisation de la DGF et de la DETER – DSIL au niveau de l'année 2024 (pas d'indexation sur l'inflation),

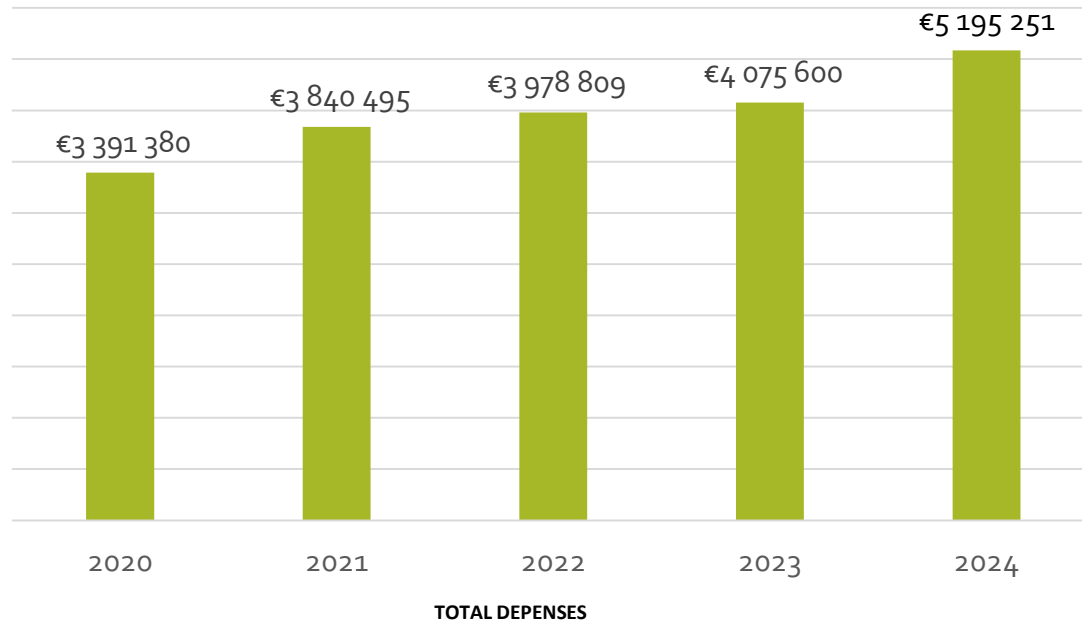
VOTE D'UNE LOI SPECIALE LE LUNDI 16 DECEMBRE 2024 DANS L'ATTENTE DU VOTE DE LA LOI DE FINANCES 2025

2 - LES COMPTES ADMINISTRATIFS / CFU 2024

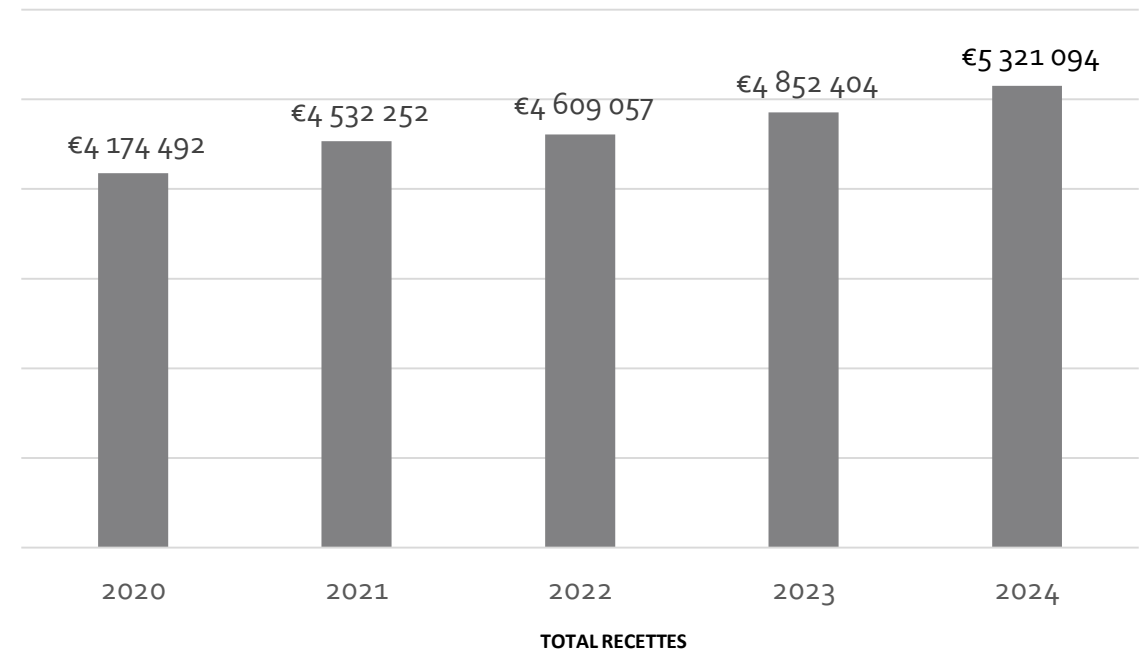
1. Budget Commune : Evolution de la section de fonctionnement

EVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT

TOTAL DEPENSES



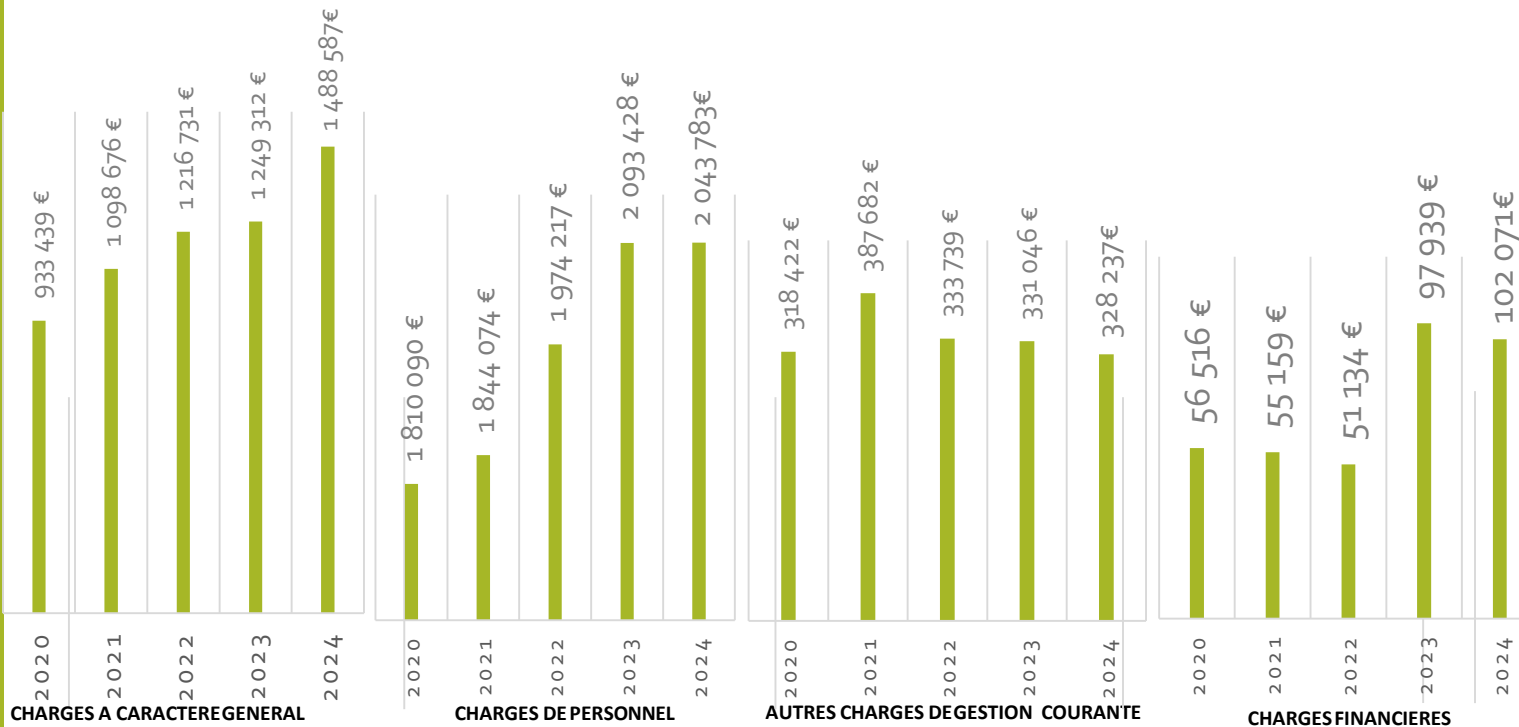
TOTAL RECETTES



- ❖ Les dépenses *de fonctionnement* ont augmenté de **27.47 %** entre 2023 et 2024
- ❖ Les *recettes de fonctionnement* ont augmenté de **9.66 %** entre 2023 et 2024 (hors excédent reporté)

2. Présentation de l'évolution des dépenses

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

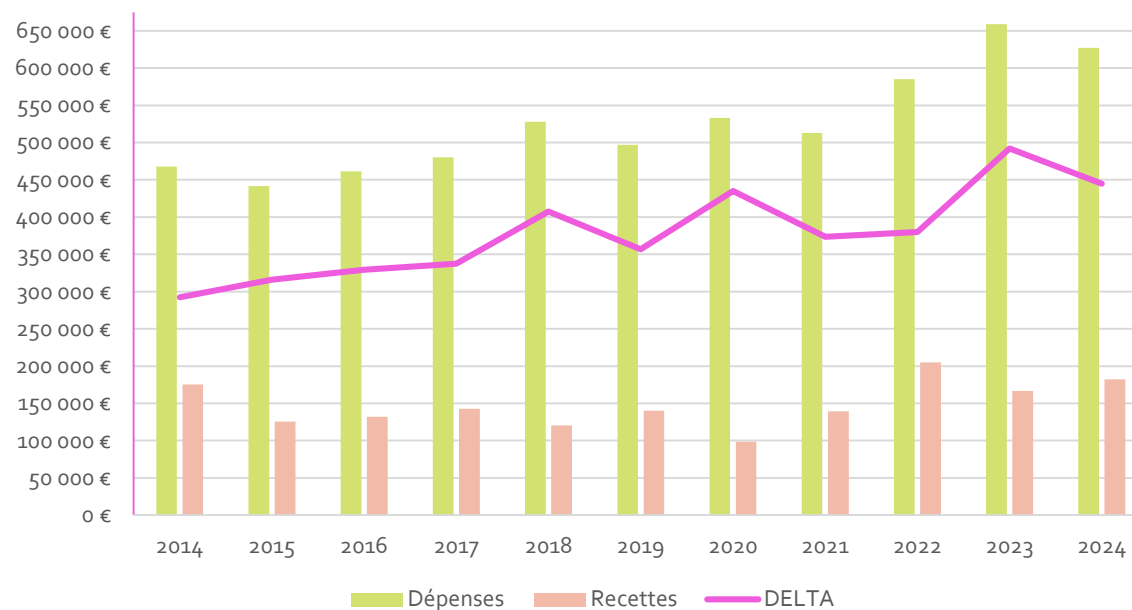


- ❖ Les dépenses *charges à caractère général (011)* ont augmenté de + **19.15%** entre 2023 et 2024
- ❖ Les dépenses *Charges de Personnel (012)* diminuent de – **2.37%** entre 2023 et 2024
- ❖ Les dépenses *Autres charges de Gestion Courante (65)* diminuent de **-0.85%** entre 2023 et 2024
- ❖ Les dépenses *charges financières (66)* augmentent de + **4.22%** entre 2023 et 2024

CHAPITRE	Evolution 2020-2024
Charges à caractère général (011)	+ 59.47 %
Charges de Personnel (012)	+ 12.91 %
Autres charges de gestion courante (65)	+ 3.08 %
Charges Financières (66)	+ 80.61 %

2. Présentation de l'évolution des dépenses DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DU SCOLAIRE

Evolution du CA / CFU fonctionnement classe 2
enseignement, formation professionnelle et apprentissage



FONCTIONNEMENT	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dépenses	467 634,63 €	441 694,39 €	461 184,78 €	480 151,87 €	527 743,68 €	496 943,23 €	533 051,46 €	512 735,48 €	585 250,72 €	659 074,10 €	627 201,71 €
Recettes	175 299,51 €	125 587,80 €	131 979,61 €	142 586,23 €	120 383,40 €	140 279,40 €	98 290,25 €	139 255,01 €	205 112,45 €	166 806,50 €	182 398,83 €
	292 335,12 €	316 106,59 €	329 205,17 €	337 565,64 €	407 360,28 €	356 663,83 €	434 761,21 €	373 480,47 €	380 138,27 €	492 267,60 €	444 802,88 €

2 - LES COMPTES ADMINISTRATIFS / CFU 2024

3. Présentation de l'évolution des recettes

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

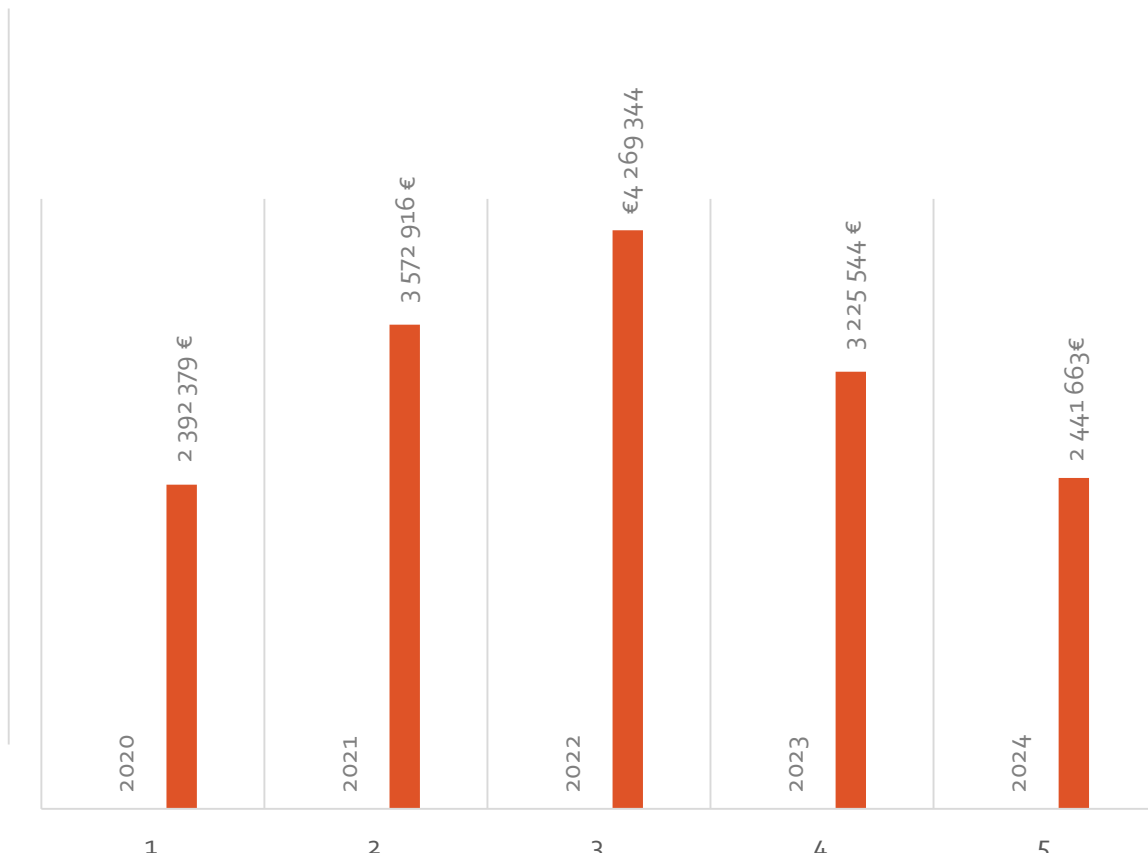


- ❖ Les recettes *Produits de gestion courante* (70) augmentent de + **22.13%** entre 2023 et 2024
- ❖ Les recettes *Atténuation de Charges* (013) augmentent de + **35.07 %** entre 2023 et 2024
- ❖ Les recettes Impôts, Taxes & fiscalité locale (73 & 731) augmentent de + **5.40 %** entre 2023 et 2024
- ❖ Les recettes Dotations et Participations (74) augmentent de + **2.21 %** entre 2023 et 2024
- ❖ Les recettes *Autres produits de gestion courante* (75) augmentent de + **81.16 %** entre 2023 et 2024

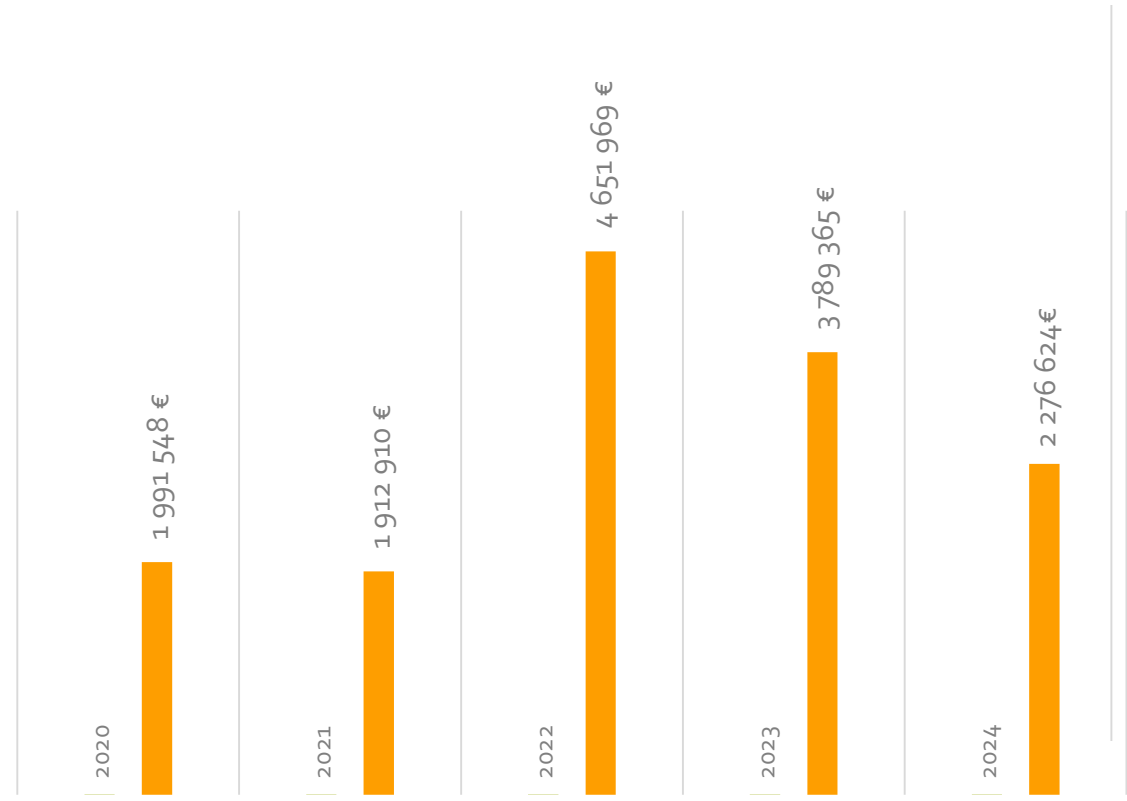
CHAPITRE	Evolution 2020-2024
Produits de Gestion courante (70)	+ 77.95 %
Atténuation de Charges (013)	- 2.68 %
Impôts, Taxes & fiscalité locale (73 & 731)	+ 21.79 %
Dotations et Participations (74)	+ 8.81 %
Autres produits de gestion courante (75)	+ 389.76 %

4. Le Budget Commune : Evolution de la section investissement

COMMUNE DEPENSES D'INVESTISSEMENT

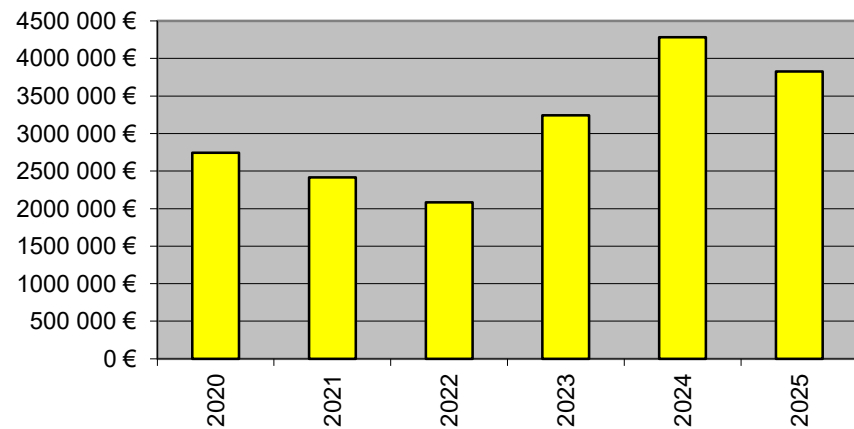


COMMUNE RECETTES D'INVESTISSEMENT

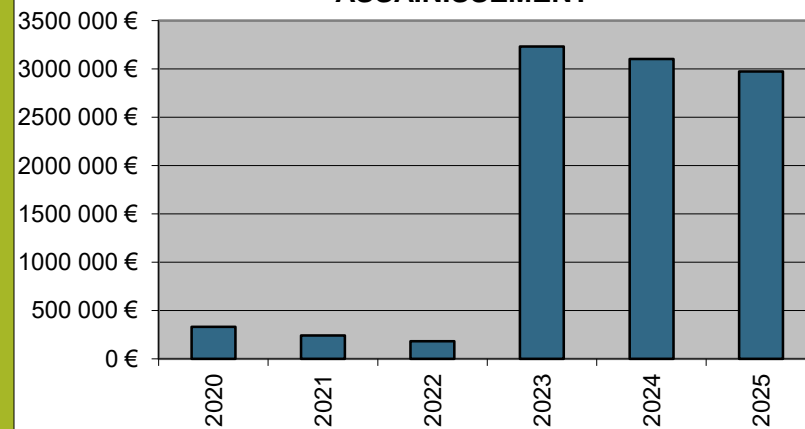


3. ETAT DE LA DETTE AU 1^{er} JANVIER 2025

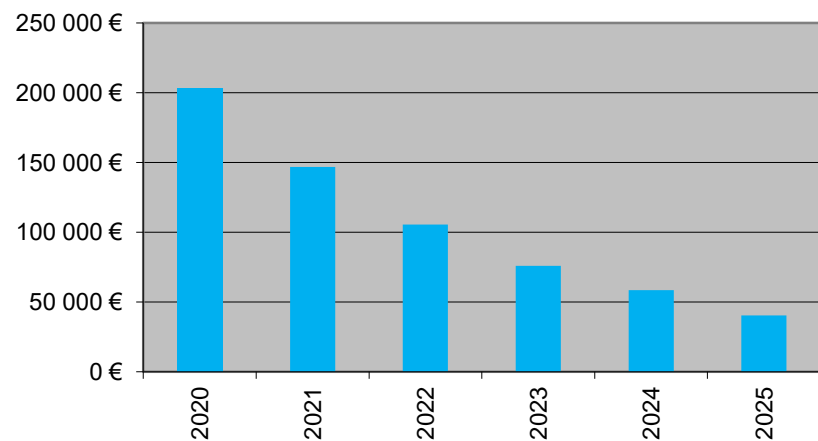
EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET COMMUNE



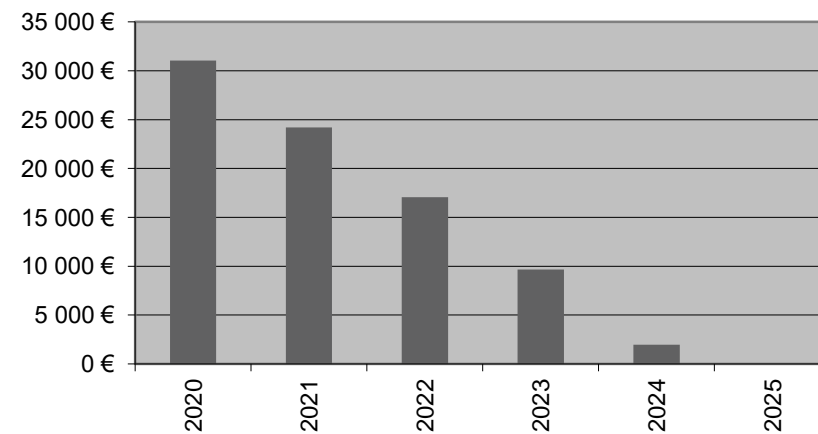
EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET ASSAINISSEMENT



EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET EAU



EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET C.C.A.S

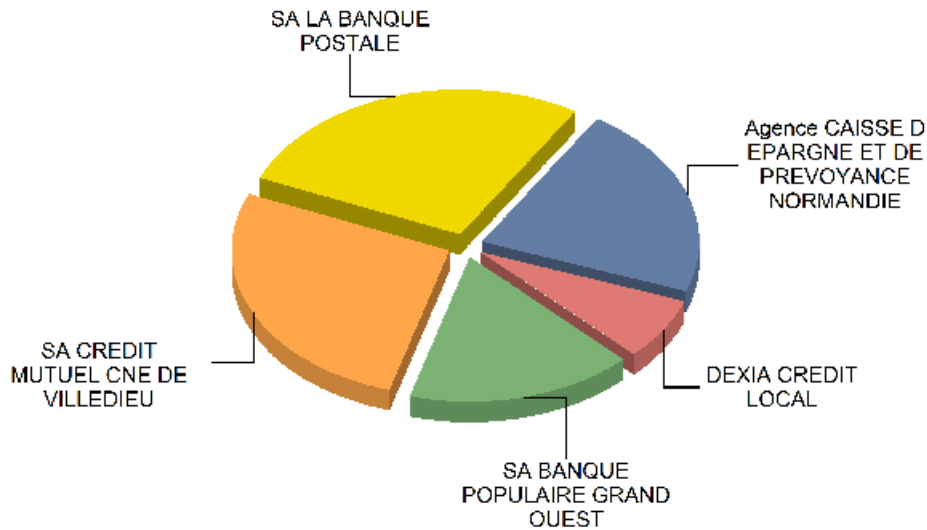


3. ETAT DE LA DETTE AU 1^{er} JANVIER 2025

ETAT DE LA DETTE COMMUNALE ENTRE 2015 à 2025 - BUDGET COMMUNE + EAU + ASSAINISSEMENT + C.C.A.S.															
ANNEES	BUDGET COMMUNE+EAU+C.C.A.S. ASSAINISSEMENT			BUDGET COMMUNE			BUDGET EAU			BUDGET ASSAINISSEMENT			BUDGET C.C.A.S.		
	Capital au 1er/01 TOTAL	Intérêts	Amortissement	Capital au 1er/01 TOTAL	Intérêts	Amortissement	Capital au 1er/01 TOTAL	Intérêts	Amortissement	Capital au 1er/01 TOTAL	Intérêts	Amortissement	Capital au 1er/01 TOTAL	Intérêts	Amortissement
2015	5 550 057 €	176 609 €	503 984 €	4 252 165 €	135 501 €	313 800 €	543 569 €	20 299 €	83 909 €	692 781 €	19 198 €	100 641 €	61 542 €	1 611 €	5 634 €
2016	5 167 654 €	159 154 €	511 421 €	4 059 947 €	124 298 €	339 210 €	459 659 €	17 084 €	74 579 €	592 140 €	16 316 €	91 774 €	55 908 €	1 456 €	5 858 €
2017	5 156 232 €	133 930 €	474 176 €	4 220 737 €	103 587 €	317 751 €	385 080 €	14 432 €	62 750 €	500 365 €	14 616 €	87 584 €	50 050 €	1 295 €	6 091 €
2018	4 040 560 €	110 251 €	464 606 €	3 161 492 €	84 244 €	301 996 €	322 330 €	12 023 €	65 159 €	512 780 €	12 857 €	91 118 €	43 958 €	1 127 €	6 333 €
2019	3 775 953 €	97 212 €	470 277 €	3 059 496 €	76 701 €	316 956 €	257 170 €	9 707 €	54 140 €	421 662 €	10 304 €	92 596 €	37 625 €	500 €	6 585 €
2020	3 305 675 €	79 907 €	479 187 €	2 742 539 €	64 323 €	326 183 €	203 030 €	7 618 €	56 230 €	329 067 €	7 695 €	89 927 €	31 040 €	271 €	6 847 €
2021	2 826 489 €	67 499 €	440 348 €	2 416 357 €	56 073 €	333 244 €	146 800 €	5 651 €	41 321 €	239 140 €	5 571 €	58 663 €	24 192 €	205 €	7 120 €
2022	2 386 138 €	55 979 €	416 102 €	2 083 112 €	47 674 €	340 493 €	105 478 €	4 014 €	29 692 €	180 476 €	4 155 €	38 514 €	17 072 €	136 €	7 403 €
2023	6 560 984 €	118 145 €	613 228 €	3 242 618 €	86 770 €	458 848 €	75 786 €	3 098 €	17 344 €	3 232 911 €	28 213 €	129 339 €	9 669 €	64 €	7 697 €
2024	7 464 066 €	140 827 €	622 907 €	4 283 770 €	103 310 €	455 979 €	58 442 €	2 339 €	18 102 €	3 119 883 €	35 173 €	146 855 €	1 971 €	5 €	1 971 €
2025	6 841 156 €	127 105 €	579 570 €	3 827 790 €	92 107 €	415 037 €	40 339 €	1 545 €	18 896 €	2 973 027 €	33 453 €	145 637 €	0 €	0 €	0 €

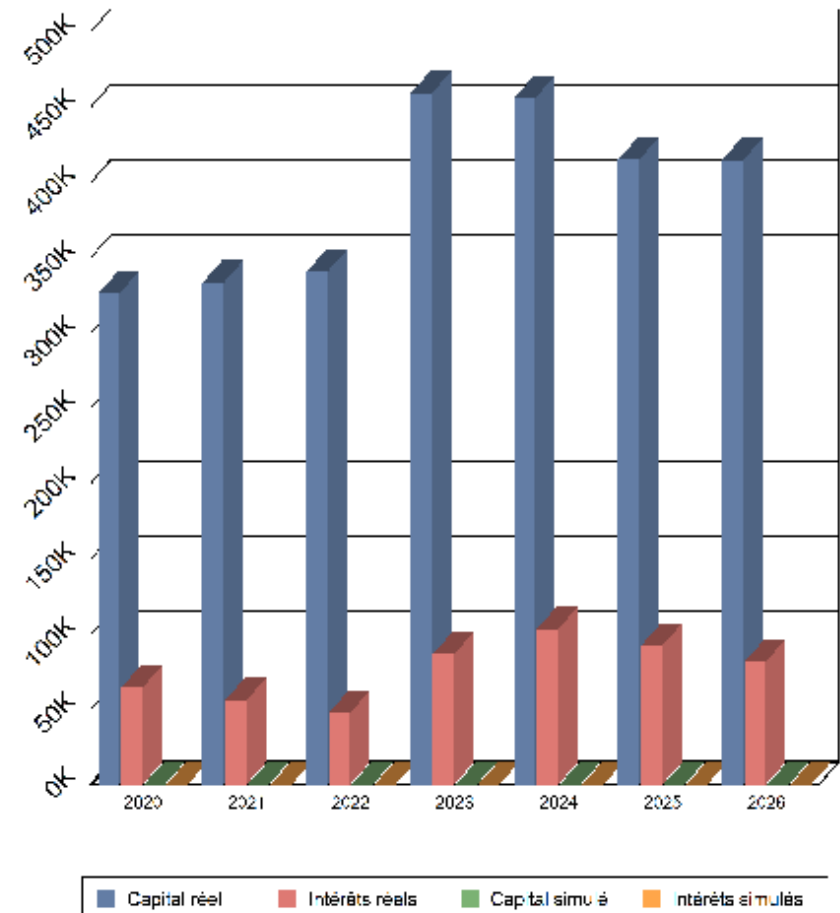
Budget Commune

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2024



Agence CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORMANDIE	121 347,11 €	21,7%
DEXIA CREDIT LOCAL	39 118,40 €	7,0%
SA BANQUE POPULAIRE GRAND OUEST	94 137,20 €	16,8%
SA CREDIT MUTUEL CNE DE VILLEDIEU	150 575,72 €	26,9%
SA LA BANQUE POSTALE	154 111,44 €	27,6%
Total :	559 289,87 €	100,0%

Diagramme de remboursement

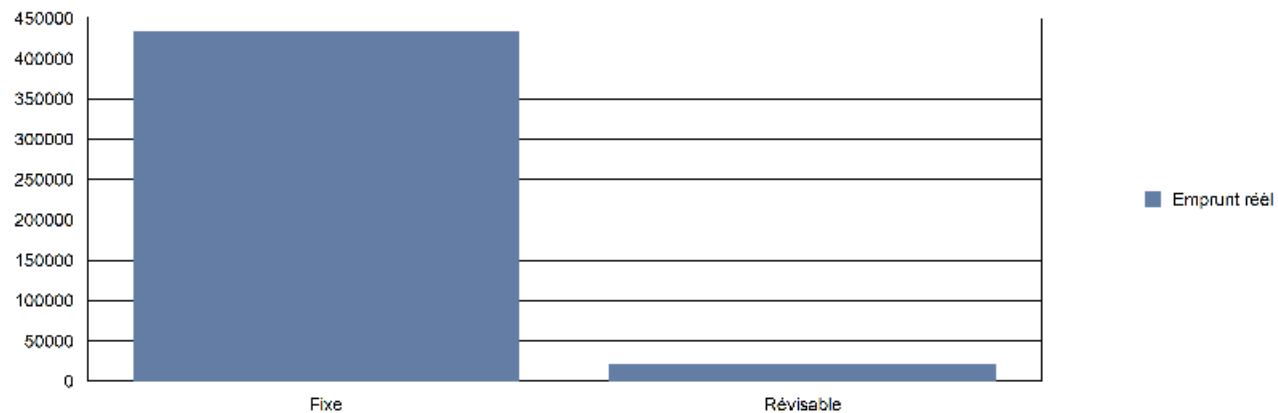


BUDGET COMMUNAL

Répartition du capital remboursé par nature de taux



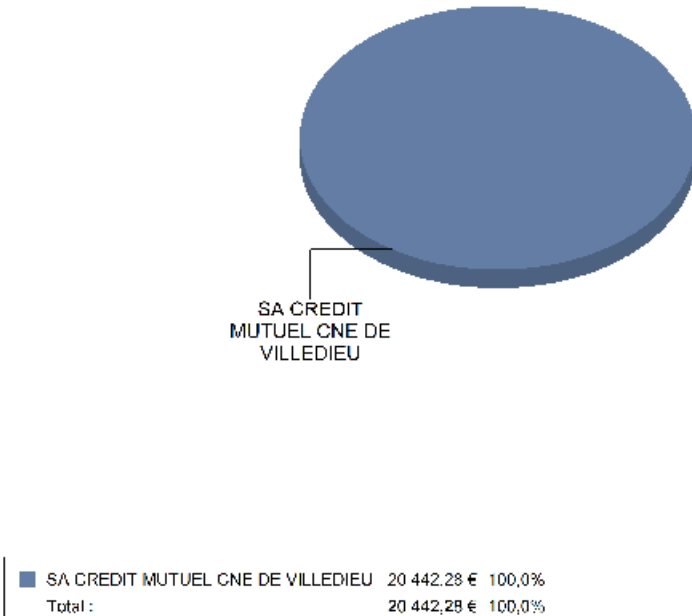
Capital remboursé sur l'exercice



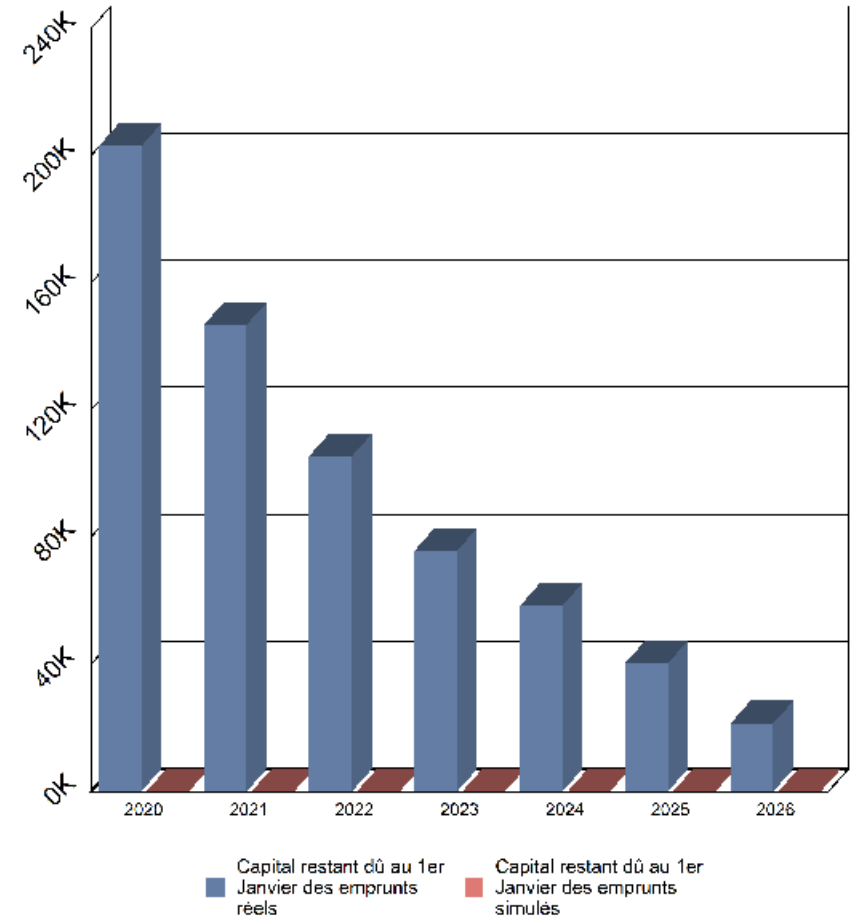
3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2024

Budget Eau

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2024



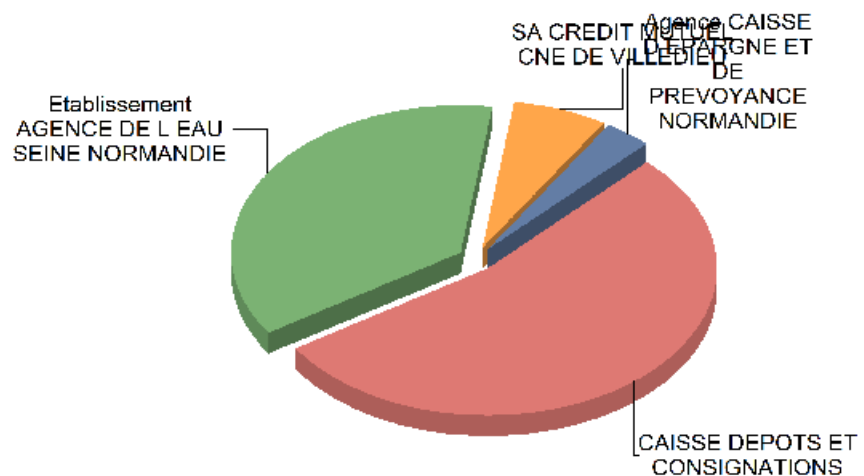
Capital restant dû



3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2024

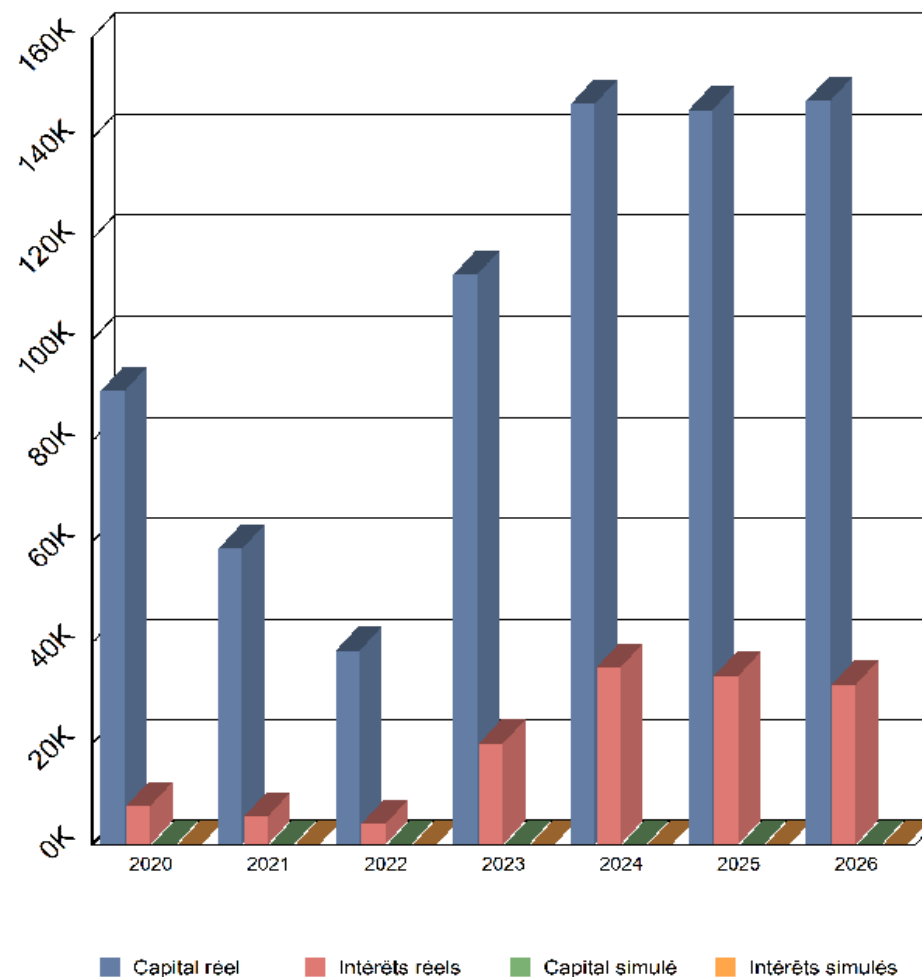
Budget Assainissement

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2024

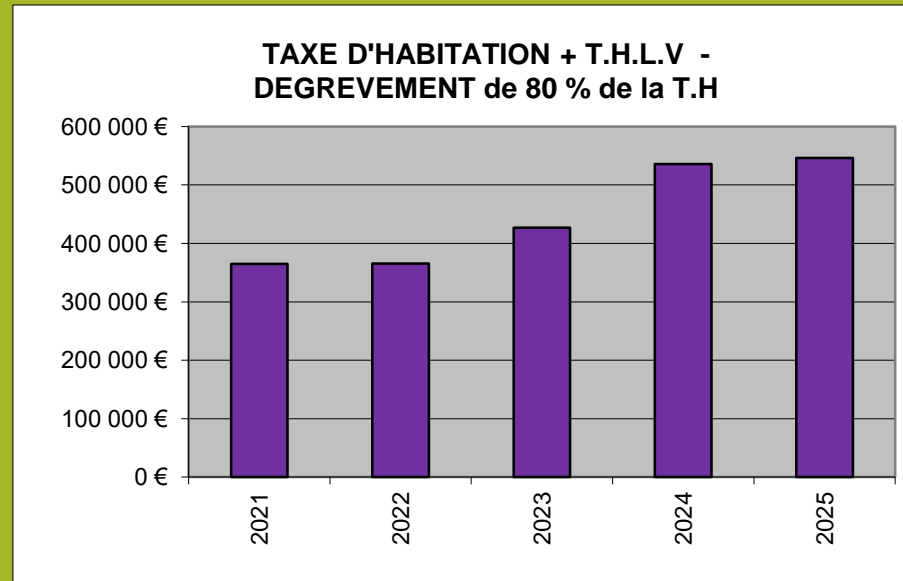
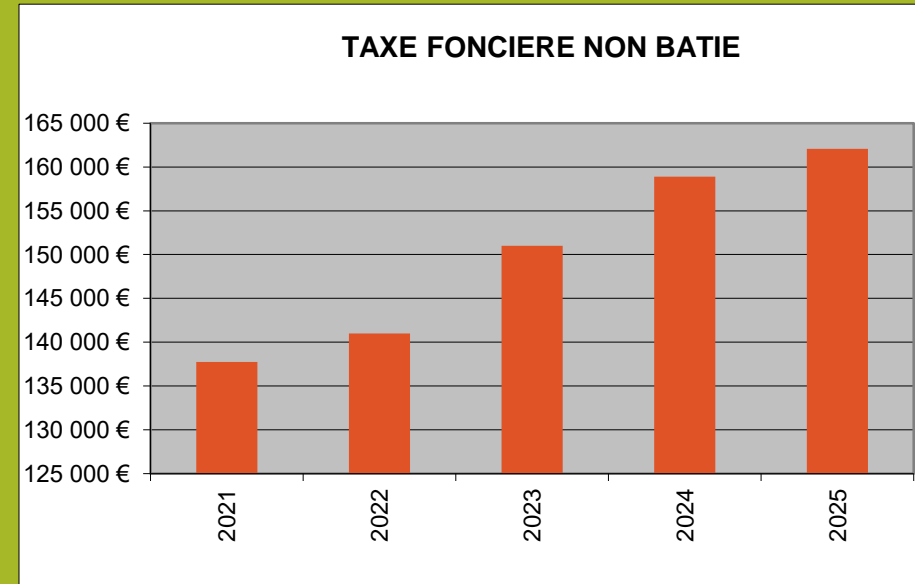
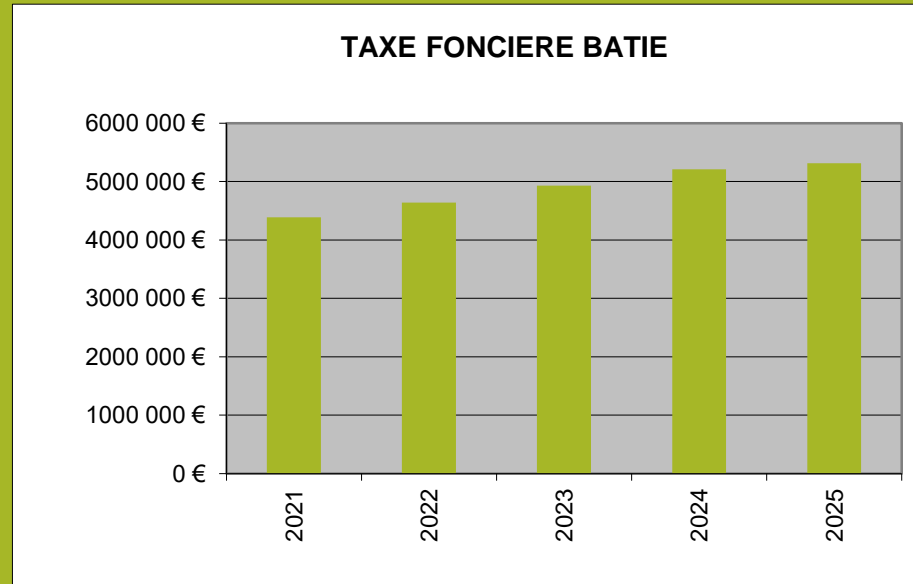


Agence CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORMANDIE	5 863,68 €	3,2%
CAISSE DEPOTS ET CONSIGNATIONS	97 804,32 €	53,8%
Etablissement AGENCE DE L'EAU SEINE NORMANDIE	66 192,25 €	36,4%
SA CREDIT MUTUEL CNE DE VILLEDIEU	12 068,88 €	6,6%
Total :	182 029,13 €	100,0%

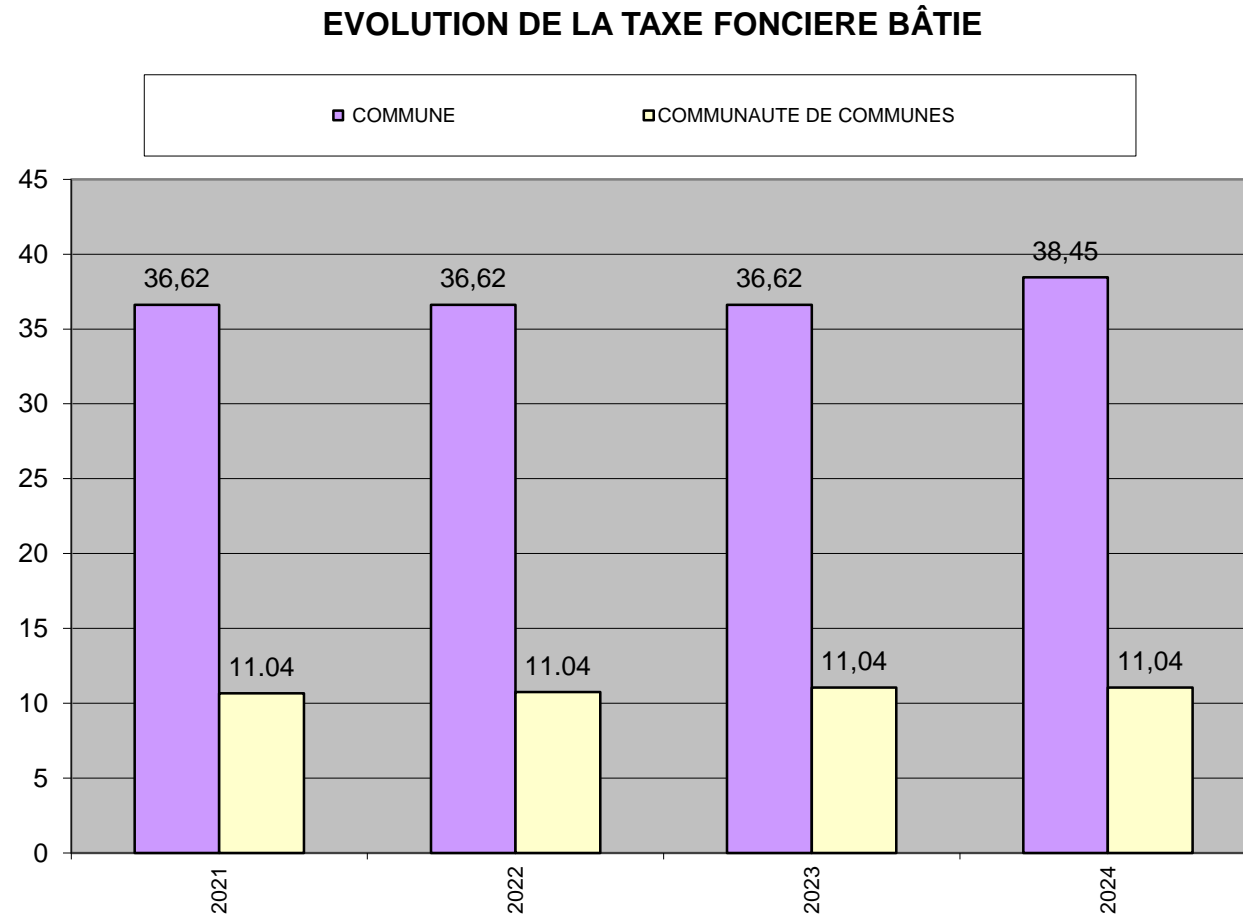
Diagramme de remboursement



4 – EVOLUTION DES BASES FISCALES 2024 DE VILLEDIEU-LES-POÊLES-ROUFFIGNY

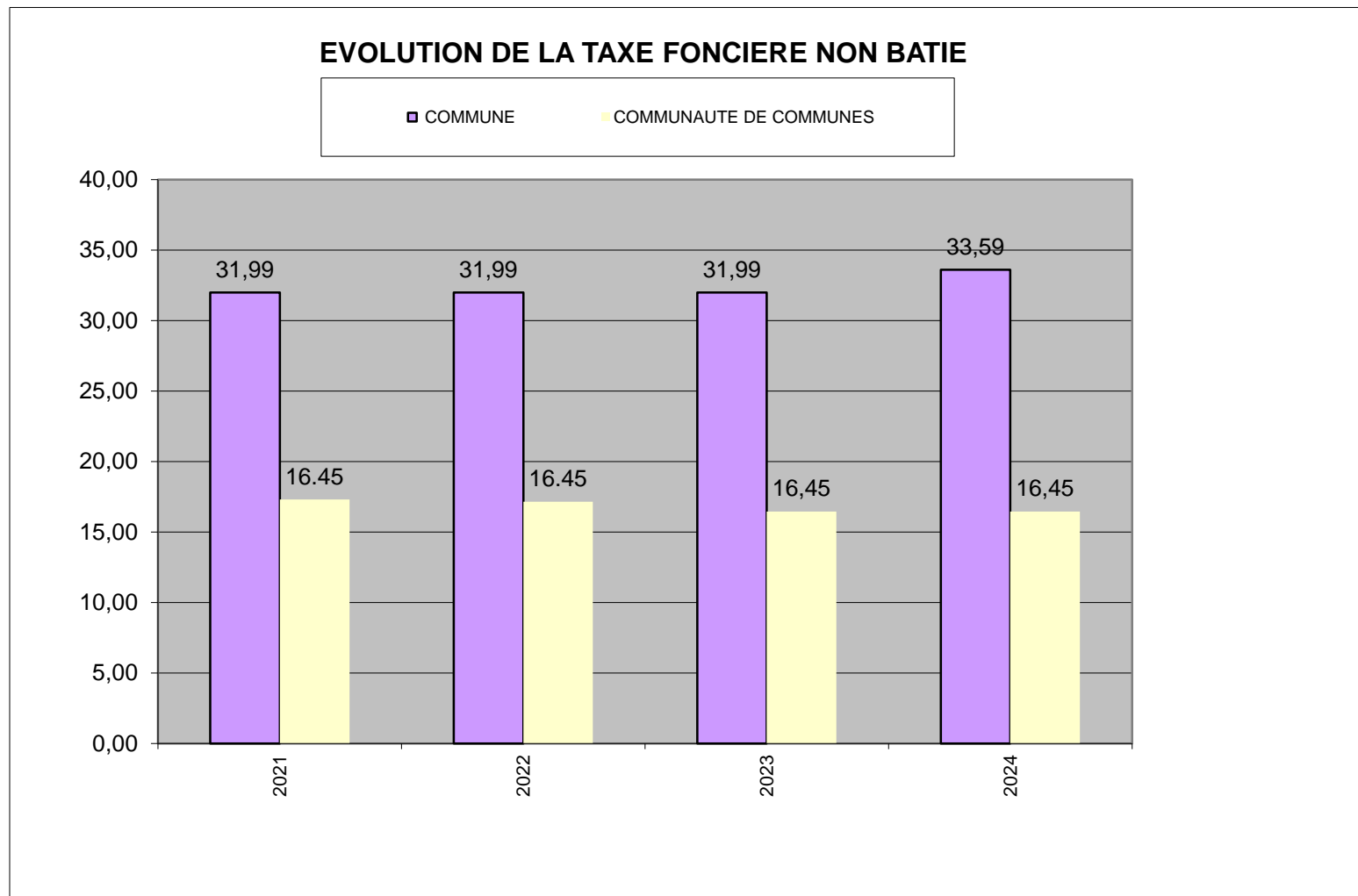


5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



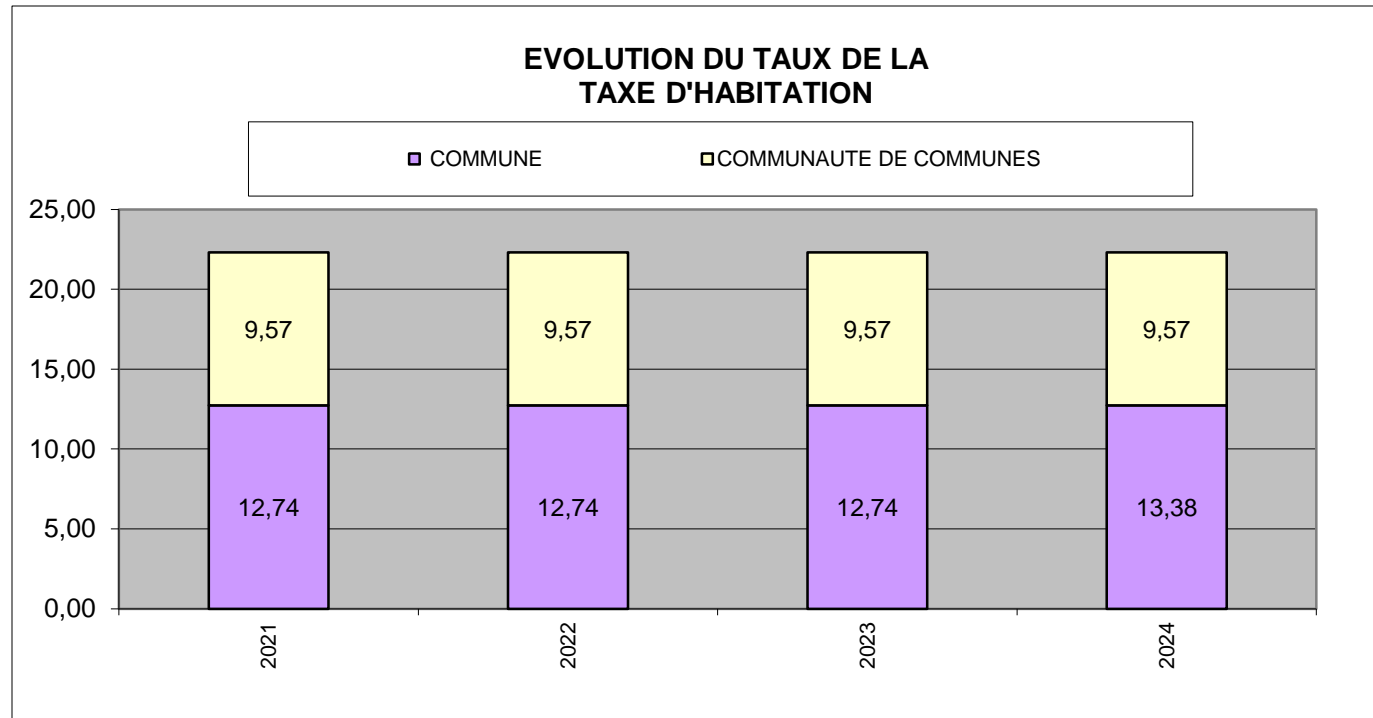
- ❖ Depuis 2017 et suite à la commune nouvelle, mise en place d'un lissage sur 12 ans pour harmoniser les taux entre les deux communes historiques :
TFB Villedieu 2020 : 15,33 %
TFB Rouffigny 2020 : 11,91 %
- ❖ Depuis 2021, avec le transfert de la fiscalité du département du F.B :
TFB Villedieu 2021 : 36,74 %
TFB Rouffigny 2021 : 33,70 %
- ❖ En 2024, le taux d'intégration du foncier bâti :
TFB Villedieu 2024 : 38,52 %
TFB Rouffigny 2024 : 36,62 %
- ❖ Augmentation de + 5 % en 2024 de la part communale
(de 36,62% à 38,45 %)

5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



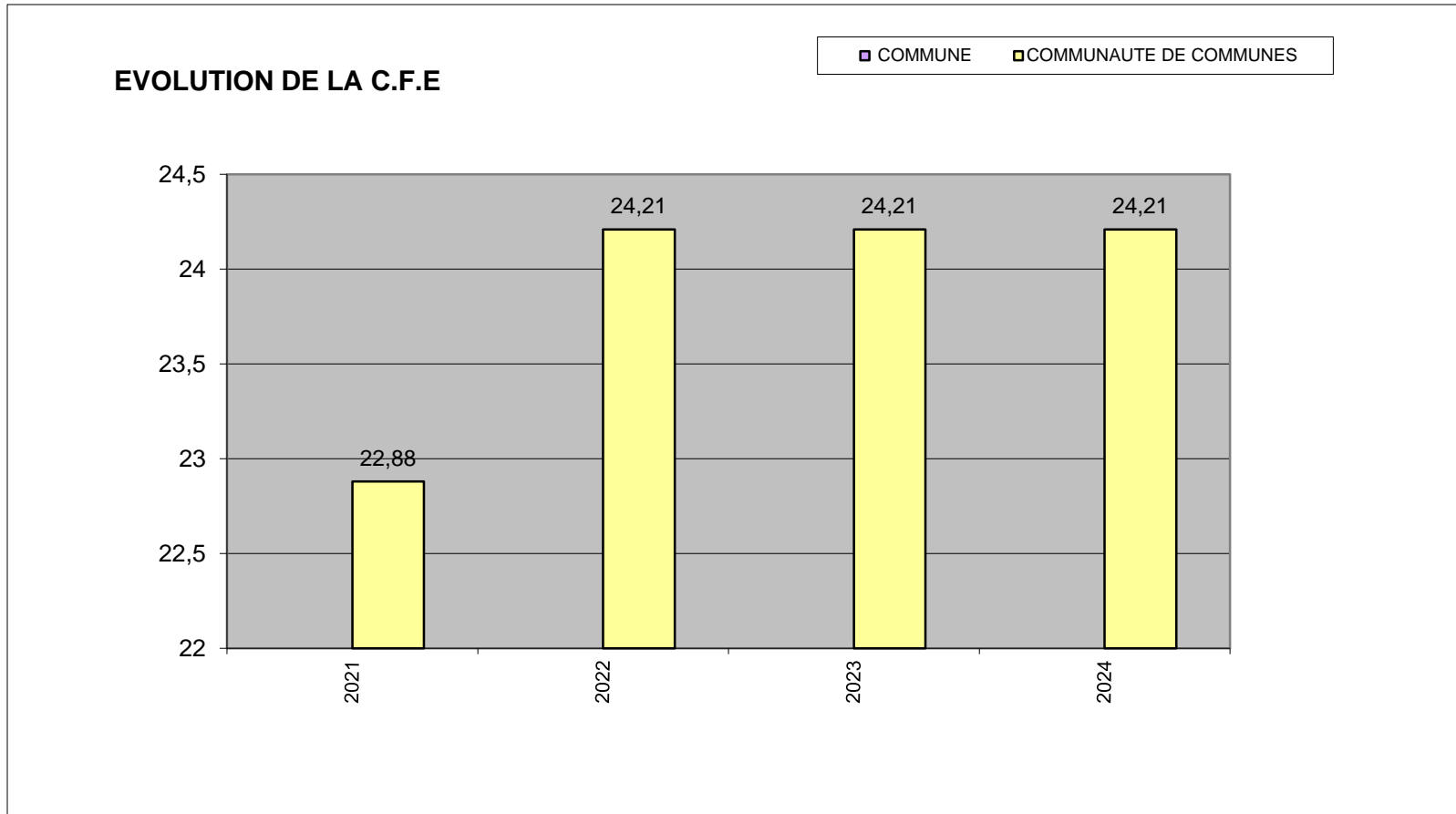
- ❖ Depuis 2017 et suite à la commune nouvelle, mise en place d'un lissage sur 12 ans pour harmoniser les taux entre les deux communes historiques :
TFNB Villedieu 2020 : 32,81%
TFNB Rouffigny 2020 : 30,81%
- ❖ Depuis 2021, avec le transfert de la fiscalité du département du F.N.B :
TFNB Villedieu 2021 : 32,72 %
TFNB Rouffigny 2021 : 30,95 %
- ❖ En 2024, les taux d'intégration F.N.B sont :
TFNB Villedieu 2024 : 34,04 %
TFNB Rouffigny 2024 : 32,04 %
- ❖ Hausse de + 5 % en 2024 de la part communale (*de 31,99 % à 33,59 %*)

5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



- ❖ Depuis 2017 et suite à la commune nouvelle, mise en place d'un lissage sur 12 ans pour harmoniser les taux entre les deux communes historiques
TH Villedieu 2021 : 12,93%
TH Rouffigny 2021 : 9,33%
- ❖ Augmentation de **9,50%** en 2017 de la part intercommunale (de 8,74% à 9,57%)
- ❖ **Attention !!!!**
Suppression progressive de la Taxe d'habitation avec 93,15 % des contribuables dégrévés 2022. Suppression totale en 2023.
- ❖ *En 2023, la collectivité a fixé à nouveau le taux de la Taxe d'habitation pour les résidences secondaires et les logements vacants....*
- ❖ Hausse de + **5 %** en 2024 de la part communale (de 12,93 % à 13,38 %)

5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



- ❖ Transfert de la CFE à Villedieu Intercom depuis le 1^{er} janvier 2016
- ❖ Pas d'augmentation en 2024 de la CFE intercommunale (24,21 %)

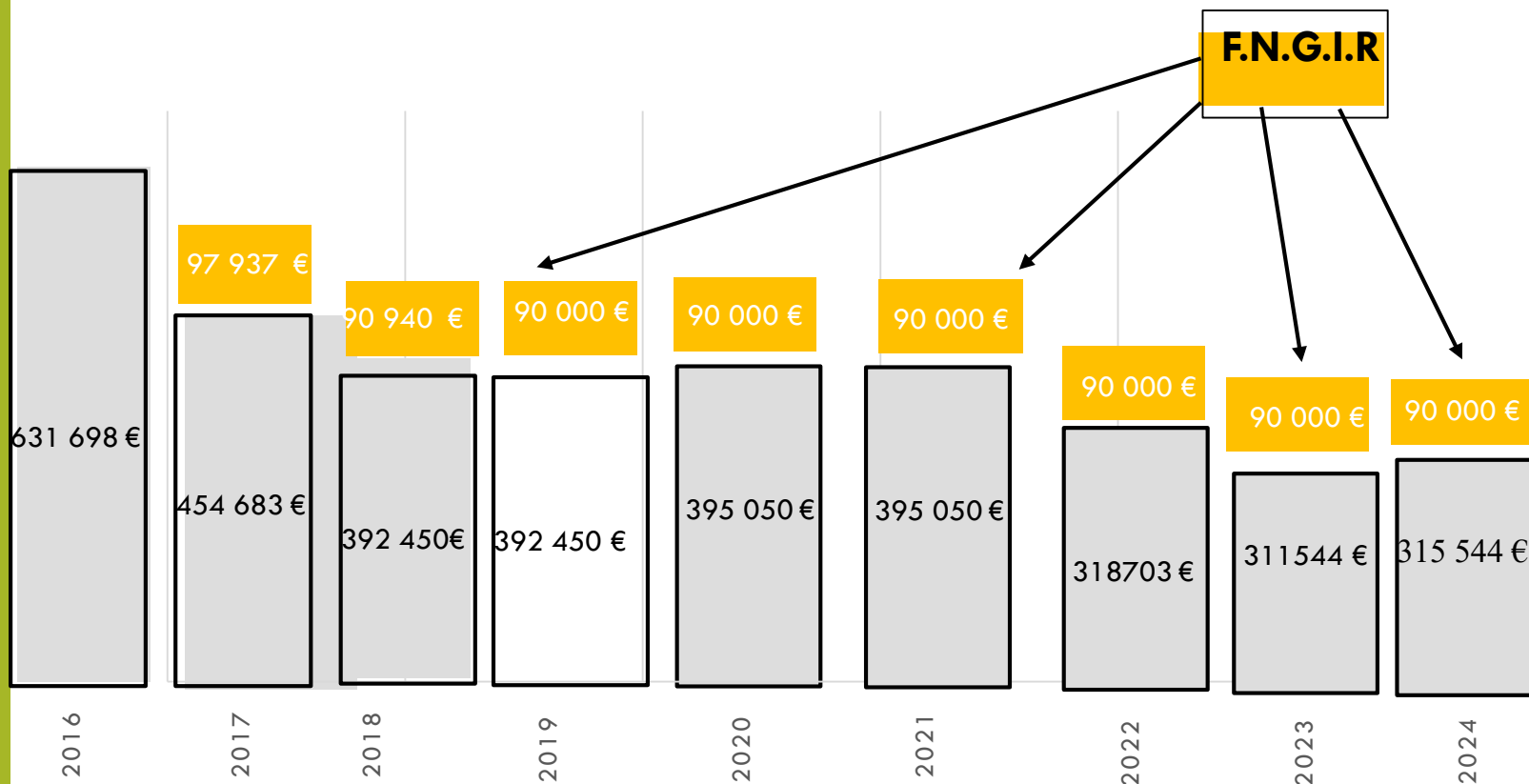
6 – MONTANT DES RECETTES VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY EN 2025

Hypothèse hausse des bases de + 1,7 %

Fiscalité réelle 2024 de la Commune Nouvelle Villedieu-Rouffigny					Fiscalité attendue 2025 de la Commune Nouvelle Villedieu-Rouffigny				
Taux 2024	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie		Taux 2025	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	
TMP	13,38	38,45	33,59		TMP	13,38	38,45	33,59	
Bases 2024	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie		Bases 2025	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	
Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	664 488 €	5 224 447 €	154 241 €		Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	675 784 €	5 313 263 €	156 863 €	
Produits 2024	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	TOTAL	Produits 2025	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	TOTAL
Somme des Produits Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	88 908 €	2 008 800 €	51 810 €	1 773 371 €	Somme des Produits Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	90 420 €	2 042 949 €	52 690 €	1 801 708 €
Montant de l'effet du coefficient correcteur T.F.B		376 147 €			Montant de l'effet du coefficient correcteur T.F.B		384 352 €		
Différence : 28 337 €									

7 – MISE EN PLACE DE LA F.P.U EN 2016 : EVOLUTION DES ATTRIBUTIONS DE COMPENSATIONS DE VILLEDIEU INTERCOM

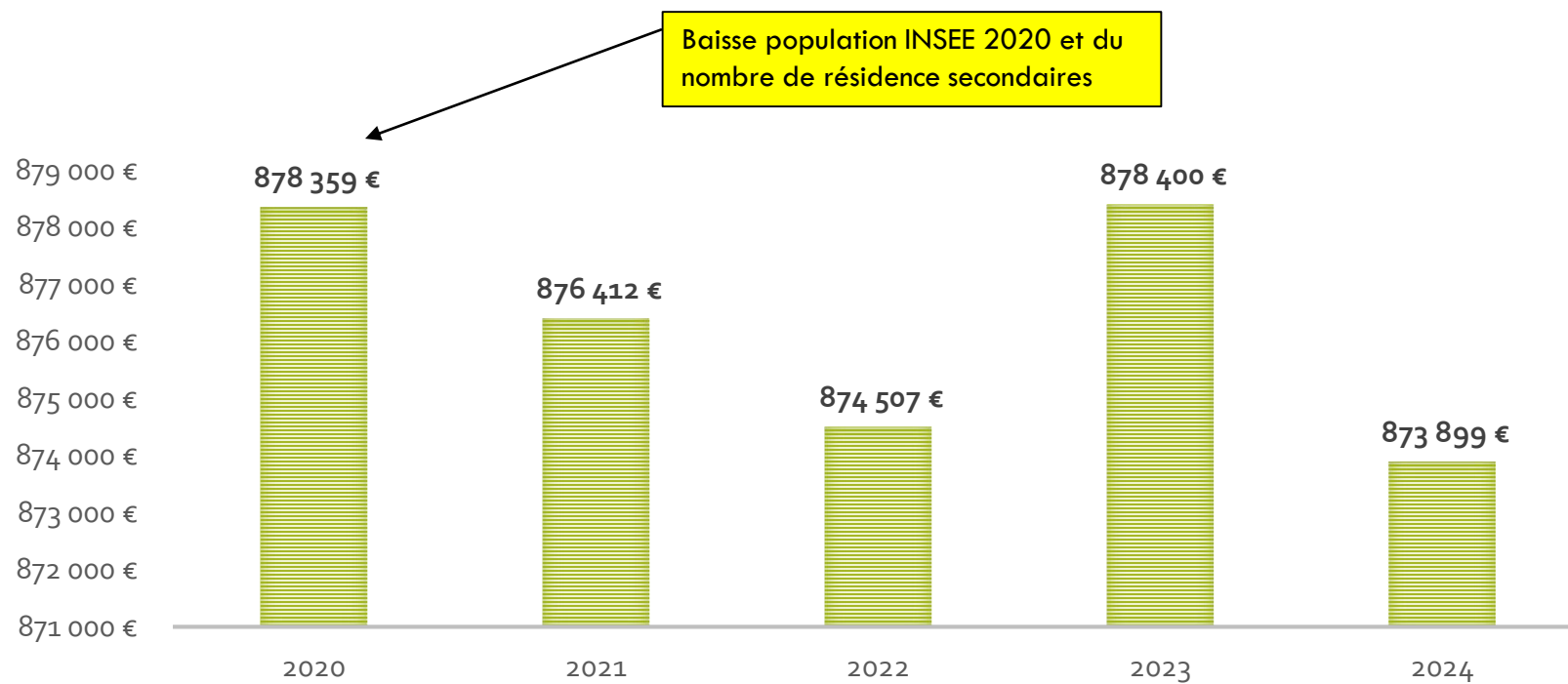
Attribution de compensation de Villedieu Intercom



- ❖ Depuis 2016, Villedieu Intercom perçoit les CFE ainsi que toutes les recettes liées à la fiscalité professionnelle. En contrepartie, elle verse aux communes une **Attribution de Compensation** qui tient compte des recettes et des charges transférées suite à des transferts de compétences.
- ❖ Les compétences suivantes ont été transférées :
 - Depuis le 1^{er} Janvier 2017**
 - ✓ Le développement économique
 - ✓ Le PLUI
 - ✓ L'Ecole de Musique (Culture)
 - ✓ L'accompagnement au vieillissement (Solidarités)
 - ✓ Destruction des nuisibles (Frelons asiatiques)
 - Depuis le 1^{er} Juillet 2017**
 - ✓ Le Cinéma (Culture)
 - ✓ L'animation sportive (sports)
 - Depuis le 01 janvier 2018**
 - ✓ Ville en Scènes (Culture)
- A compter du 1^{er} janvier 2023 (Transfert)**
 - Entretien chemin non mécanisables,
 - Transport des denrées pour la banque alimentaire
 - RASED
 - Ville en Scène

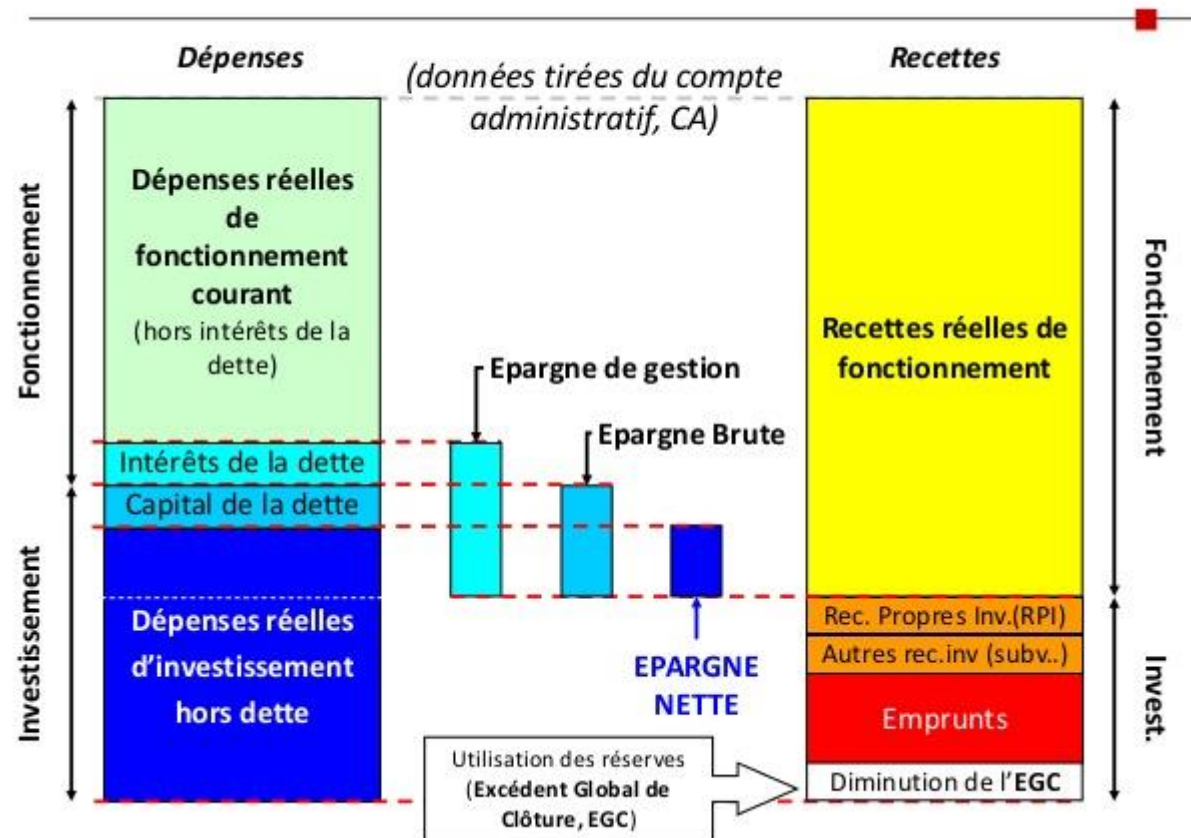
8 – EVOLUTION DE LA D.G.F 2024 DE VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

EVOLUTION DE LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/ OU ROUFFIGNY



9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

Schéma de financement du budget principal



Etude des Ratios de Gestion de la commune nouvelle :

- ✓ L'Épargne de Gestion
- ✓ L'Épargne Brute
- ✓ L'Épargne Nette
- ✓ L'Autofinancement
- ✓ Le Taux d'Épargne
- ✓ La Capacité de Désendettement

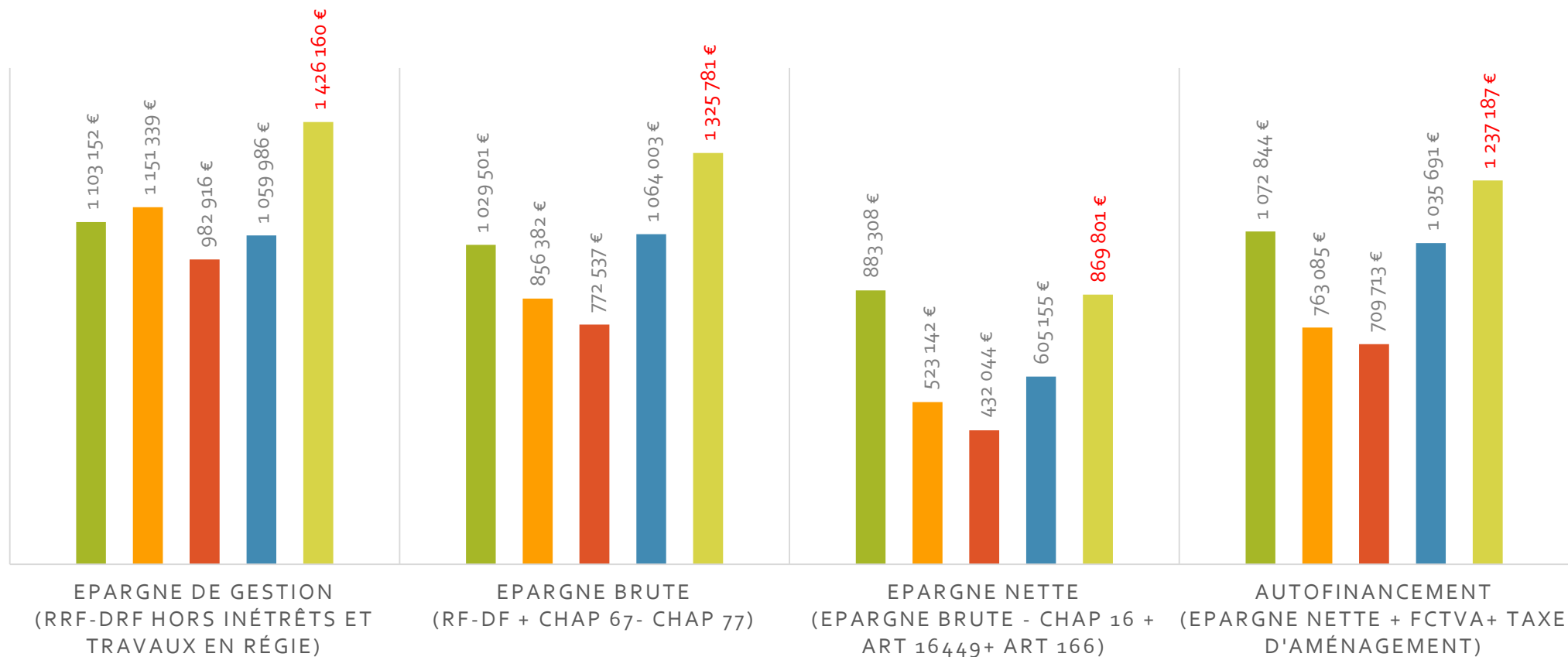
9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
EPARGNE DE GESTION (RRF-DRF hors intérêts et travaux en régie)	1 154 050 €	1 103 152 €	1 151 339 €	982 916 €	1 059 986 €	1 426 160 €
EPARGNE BRUTE (RF-DF + chap 67- chap 77)	1 075 409 €	1 209 501 €	856 382 €	772 537 €	1 064 003 €	1 325 781 €
EPARGNE NETTE (Epargne Brute - chap 16 + art 16449+ art 166)	758 102 €	883 308 €	523 142 €	432 044 €	605 155 €	869 801 €
AUTOFINANCEMENT (Epargne Nette + FCTVA+ Taxe d'aménagement)	868 214 €	1 072 844 €	763 085 €	709 713 €	1 035 691 €	1 237 187 €
TAUX D'EPARGNE (Epargne de Gestion /Recettes courantes de fonctionnement)	10.37%	13.37%	4.53%	2.09%	3.10%	7.91%
CAPACITE DE DESENDETTEMENT	3.52	2.56	3.17	2.94	2.17	3.46

9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

■ 2020 VLP/R ■ 2022 VLP/R ■ 2023 VLP/R ■ 2024 VLP/R

EVOLUTION DE L'EPARGNE



10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2025 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025

- Maîtrise des dépenses de fonctionnement et des charges de personnels tout en maintenant un service public de qualité,
- Tarifs des services municipaux en hausse de 2 % (inflation hors énergie & alimentation),
- **Fiscalité Constante**
- Préservation de l'autofinancement pour conserver une capacité à investir,
- Mise en place des autorisations de programme et crédits de paiement pluriannuel,

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025

*** Charges à caractère général (chap 011) :**

- Fin du bouclier tarifaire (+20 %) et hausse de l'électricité(+ 10 %) = (+ 60 000 €),
- Hausse du Gaz (+ 30 %) (+ 60 000 €),
- Nouvelle redevance du SIVOM pour les O.M à la déchetterie (+ 15 000 €),
- Grand Sacre - Star Académy – Site Internet (- 50 000 €)

*** Personnel (chap 012) :**

- Hausse de point du taux de cotisation CNRACL (+15 000 €),
- RIFSEEP – actualisation pour 2024/2026 (+ 5 000 €),
- Hausse des cotisations URSSAF - + 6,59 % (+ 15 000 €),
- Recensement 2025 – (+ 20 000 €)

*** Autre charge de gestion courante (chap 65) :**

- Fin de la subvention de Villedieu Art et Tradition (- 16 000 €),

*** Autre Produit de gestion courante (Chap 75) :**

- Fin du Remboursement SDEM (- 350 000 €),

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2025 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

FONCTIONNEMENT

Dépenses				Recettes					
	B.P 2024	C.A 2024	B.P 2025		B.P 2024	C.A 2024	B.P 2025		
011	Charges à caractère général	1 826 825 €	1 488 587 €	1 827 010 €	70	Produit des Services	224 200 €	274 601 €	242 700 €
012	Charges de Personnel	2 176 327 €	2 043 783 €	2 236 739 €	013	Atténuation de Charges	44 000 €	92 889 €	84 000 €
014	Atténuation de produits	2 400 €	2 294 €	2 300 €	72	Travaux en Régie	115 625 €	26 534 €	198 385 €
65	Autres Charges de Gestion	399 943 €	328 237 €	334 270 €	73	Impôts et Taxes	2 373 229 €	2 468 474 €	2 473 520 €
66	Charges Financières	102 072 €	102 071 €	92 107 €	74	Dotations Subventions	1 685 400 €	1 802 186 €	1 726 325 €
67	Charges Exceptionnelles	800 €	25 €	3 500 €	75	Autres Prodts de Gestion	481 040 €	594 500 €	160 355 €
68	Amortissements- Dot pr Risq	5 000 €	1 370 €	5 000 €	76	Produits Financiers	0 €	0 €	0 €
					77	Produits Exceptionnels	4 500 €	18 377 €	0 €
					78	Reprises sur Amortissements	5 500 €	5 498 €	1 370 €
042	Opération d'ordre entre sect	1 229 609 €	1 228 883 €	379 011 €	042	Opération d'ordre entre sect	13 395 €	38 034 €	72 100 €
					002	Excédent de Fontionnement Reporté	3 177 878 €	3 177 878 €	3 303 720 €
	Total :	5 742 976 €	5 195 251 €	4 879 937 €		Total :	8 124 767 €	8 498 972 €	8 262 475 €
	TOTAL : R - D	2 381 791 €	3 303 721 €	3 382 538 €					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	309 502 €	1 291 528 €	192 344 €		CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF / CFU DEFINITIF 2024			
	Epargne Brute (moins intérêts)	411 574 €	1 393 600 €	127 000 €					
	Epargne Nette (moins capital)	-193 412 €	311 724 €	-288 037 €					

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2025 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT											
MAISON DU PATRIMOINE SOURDIN - OPERATION 207											
Montant T.T.C		Programme	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total
DEPENSES	BUDGET	3 213 379 €	481 148 €	1 540 911 €	1 246 322 €	1 419 228 €	1 777 046 €	1 769 113 €	1 045 780 €	75 949 €	
	REALISE		139 577 €	190 985 €	22 585 €	645 970 €	505 770 €	1 187 856 €	950 625 €		3 643 367 €
RECETTES	BUDGET	1 140 000 €	55 170 €	783 170 €	713 449 €	610 689 €	1 079 281 €	813 911 €	370 072 €	177 568 €	
SUBVENTIONS	REALISE		12 000 €	16 551 €	35 959 €	198 720 €	226 041 €	296 495 €	239 847 €		1 025 613 €
FCTVA		527 123 €	22 896 €	31 329 €	3 705 €	105 965 €	82 967 €	194 856 €	155 940 €		597 658 €
COUT TOTAL		1 546 256 €									2 020 096 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2025 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT								
ROUTE DE CAEN - OPERATION 212								
Montant T.T.C		Programme	2024	2025	2026	2027	2028	Total
DEPENSES	BUDGET	3 000 000 €	0 €	100 000 €				
	REALISE		0 €					0 €
RECETTES	BUDGET	300 000 €						
SUBVENTIONS	REALISE		0 €	0 €				0 €
FCTVA		492 120 €						0 €
COUT TOTAL		2 207 880 €						0 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2025 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT									
RESTAURATION EGLISE NOTRE DAME - OPERATION 144									
Montant T.T.C avec M.O et aléa		Programme	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
DEPENSES	PREVU	2 837 328 €	415 186 €	446 580 €	385 959 €	657 748 €	570 043 €	1 008 402 €	
	REALISE		66 002 €	96 482 €	44 945 €				207 428 €
RECETTES	PREVU		240 236 €	214 438 €	226 820 €	262 708 €	158 346 €	280 112 €	1 102 547 €
Subventions	REALISE		51 825 €	18 342 €	44 363 €				114 530 €
		DRAC			147 876 €	182 708 €	158 346 €	280 112 €	
		DEPARTEMENT			80 000 €	80 000 €			
		REGION			80 000 €				
FCTVA			10 827 €	73 257 €	63 313 €	107 897 €	93 510 €	165 418 €	514 222 €
COUT TOTAL			14 177 €	78 140 €					1 053 336 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2025 DU BUDGET EAU DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

FONCTIONNEMENT

Dépenses		B.P 2024	C.A 2024	B.P 2025	Recettes		B.P 2024	C.A 2024	B.P 2025
011	Charges à caractère général	382 050 €	238 435 €	379 200 €	70	Produit des Services	663 000 €	647 999 €	580 000 €
012	Charges de Personnel	175 000 €	159 480 €	182 375 €	013	Atténuation de Charges	250 €	7 433 €	1 100 €
014	Atténuation de produits	95 000 €	88 998 €	90 000 €	72	Travaux en Régie	66 000 €	20 824 €	45 000 €
65	Autres Charges de Gestion	15 010 €	6 452 €	15 010 €	75	Autres Prods de Gestion	100 €	2 €	100 €
66	Charges Financières	2 340 €	2 234 €	1 545 €	76	Produits Financiers	0 €	0 €	0 €
67	Charges Exceptionnelles	5 000 €	522 €	5 000 €	77	Produits Exceptionnels	30 520 €	25 544 €	28 750 €
68	Amortissements- Dot pr Risq	125 000 €	121 697 €	116 736 €	78	Reprise sur amortissement et	17 175 €	17 175 €	5 750 €
022	Dépenses Imprévues	49 000 €	0 €	48 000 €					
					002	Excédent de Fontionnement Reporté	424 891 €	424 891 €	526 051 €
	Total :	848 400 €	617 818 €	837 866 €		Total :	1 201 936 €	1 143 869 €	1 186 751 €
	TOTAL : R - D	353 536 €	526 051 €	348 885 €					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	29 530 €	184 858 €	111 180 €					
	Epargne Brute (moins intérêts)	27 460 €	155 913 €	409 256 €					
	Epargne Nette (moins capital)	9 358 €	137 811 €	390 360 €					

CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF DEFINITIF 2024

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2025 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

FONCTIONNEMENT

Dépenses		B.P 2024	C.A 2024	B.P 2025	Recettes		B.P 2024	C.A 2024	B.P 2025
011	Charges à caractère général	142 700 €	78 665 €	124 300 €	70	Produit des Services	600 000 €	594 155 €	620 000 €
012	Charges de Personnel	90 250 €	90 081 €	92 300 €	013	Atténuation de Charges	100 €	0 €	100 €
014	Atténuation de produits				72	Travaux en Régie	16 000 €	0 €	0 €
65	Autres Charges de Gestion	15 100 €	6 824 €	10 100 €	75	Autres Prods de Gestion	500 €	1 €	500 €
66	Charges Financières	34 866 €	34 865 €	33 453 €	76	Produits Financiers	0 €	0 €	0 €
67	Charges Exceptionnelles	3 000 €	508 €	3 000 €	77	Produits Exceptionnels	35 255 €	35 248 €	183 250 €
68	Amortissements- Dot pr Risq	129 770 €	120 595 €	130 603 €	78	Reprise sur amortissement et provis	17 355 €	17 355 €	5 000 €
022	Dépenses Imprévues	22 000 €	0 €	19 500 €					
002	Excédent de Fontionnement Reporté				002	Excédent de Fontionnement Reporté	802 808 €	802 808 €	448 356 €
	Total :	437 686 €	331 538 €	413 256 €		Total :	1 472 018 €	1 449 568 €	1 257 206 €
	TOTAL : R - D	1 034 332 €	1 118 030 €	843 950 €					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	327 939 €	418 462 €	521 197 €	CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF / CFU DEFINITIF 2024				
	Epargne Brute (moins intérêts)	79 961 €	334 186 €	296 100 €					
	Epargne Nette (moins capital)	-113 517 €	204 847 €	148 972 €					

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2025 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT											
CONSTRUCTION NOUVELLE STATION D'EPURATION - OPERATION 007											
Montant H.T		Programme	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total
DEPENSES	BUDGET Init	3 995 376 €	301 600 €	2 207 404 €	1 760 106 €	1 801 379 €	3 982 406 €	3 360 624 €	637 069 €	354 940 €	
	BUDGET rev	4 495 376 €									
	REALISE		2 179 €	34 220 €	67 848 €	39 348 €	1 019 006 €	3 108 321 €	881 138 €		5 152 059 €
RECETTES	BUDGET Init	1 506 755 €	130 000 €	730 000 €	800 000 €	800 000 €	1 371 500 €	1 088 883 €	506 399 €	173 772 €	
	BUDGET rev	1 606 755 €									
SUBVENTIONS	REALISE		0 €	0 €	0 €	0 €	873 927 €	936 960 €	557 158 €		2 368 045 €
COUT TOTAL		2 488 621 €	2 179 €	34 220 €	67 848 €	39 348 €	145 079 €	2 171 361 €	323 980 €		2 784 014 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2025 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

REHABILITATION DES RESEAUX D'ASSAINISSEMENT - OPERATION 008

Montant H.T		Programme	2022	2023	2024	2025	Total
DEPENSES	BUDGET	1 687 852 €	835 012 €	1 164 482 €	1 313 932 €	788 127 €	4 101 553 €
	BUDGET NOUVEAU	2 467 852 €			780 000 €		
	REALISE		1 301 943 €	398 423 €	397 962 €		2 098 328 €
RECETTES	BUDGET	1 012 712 €	400 000 €	808 154 €	619 519 €	369 495 €	2 197 168 €
	BUDGET NOUVEAU	1 324 712 €			312 000 €		
SUBVENTIONS	REALISE		513 456 €	345 497 €	144 239 €		1 003 192 €
COUT TOTAL		1 143 140 €	788 487 €	52 926 €			1 095 136 €

TRAVAUX BUDGET PRIMITIF 2025 - COMMUNE

Compte	DESIGNATION	RAR reports 2024	DEPENSES T.T.C.		RECETTES	
			BP		Subventions	Emprunts
			Entreprise	Travaux Régie F+MO (25,50€)		
ACQUISITION VEHICULES Op. 78			37 000,00 €		12 500,00 €	
21561/78/POL/11	Véhicule pour police municipale (DACIA LOGAN)		37 000,00 €		12 500,00 €	DETR 40%
BATIMENTS COMMUNAUX Op. 103			27 000,00 €	49 850,00 €	4 500,00 €	
13361/103/MPU/551	DETR 2023 : rénovation logement 3 Place du Pussoir Fidèle	3 034,00 €				
13361/103/SASS/311	DETR : toiture salle des associations	2 110,00 €				
13461/103/BAT/020	DETR 2021 : réfection toiture divers bâtiments (stade tribunes, mairie Rouffigny, école maternelle)	5 553,00 €				
13461/103/GYM/321	Gymnase Jules Vibet : DETR mise accessibilité PMR	3 365,00 €				
21314/103/GYM/321	Gymnase Jules Vibet : ADAP vestiaires et douches	68,00 €				
21314/103/GYM/321	Gymnase Jules Vibet : éclairage salle + spots mur d'escalade		27 000,00 €		4 500,00 €	DETR 20%
2313/103/BAT/020	Travaux ADAP sur différents bâtiments			30 200,00 €		
2313/103/WCP/510	WC PUBLICS Place du Presbytère			19 650,00 €		
ECLAIRAGE PUBLIC Op. 104			0,00 €	78 464,00 €	8 280,00 €	
13361/104/EPU/847	DETR 2023 : rénovation éclairage public passage en LED	1 288,00 €				
2158/104/ILL/512	Décorations de Noël	6 862,00 €				
2315/104/EPU/847	Eclairage public Op. 2024			50 224,00 €		
2315/104/EPU/847	Eclairage public Op. 2025			28 240,00 €	8 280,00 €	
ACQUISITION MOBILIERS Op. 106			14 696,00 €			
21841/106/clas/211	Ecole maternelle publique : tables et chaises		2 760,00 €			en cours
21841/106/EPR/212	Mobilier urbain pour école primaire publique (bancs)		6 000,00 €			
21848/106/ROSFE/311	Chaises grises (150) salle des fêtes de Rouffigny		3 776,00 €			
21848/106/MAI2/023 020	Tables blanches pliantes pour fêtes et cérémonies (20 tables)		2 160,00 €			
ACQUISITION MATERIELS et INFORMATIQUE Op. 107			116 000,00 €	1 965,00 €		
215738/107/VOI1/510	6 Mâts pour les drapeaux de la mairie		7 000,00 €			
2158/107/JAR/511	Tondeuse auto-portée (reprise 6500HT)		50 000,00 €			
2158/107/EGLN/312	Déshumidificateur permanent		4 800,00 €			EC 2902.48€
2158/107/TEC/020	Remorque pour barrières		3 000,00 €			
21838/107/ADM/020	Mairie : 7 ordinateurs Windows 11		13 000,00 €			
21838/107/TEC/020	Techniques : 6 ordinateurs Windows 11		6 000,00 €			
21831/107/cla/212	Ecole primaire publique : 27 ordinateurs Windows 11		19 000,00 €			
2188/107/cla/212	Stores classes - voir tranche côté sud		13 200,00 €			
2315/107/VOI1/510	4 mâts Champs Mars Rd Point cimetière			1 965,00 €		
AUTRES TRAVAUX COMMUNAUX Op. 124			80 663,00 €	0,00 €	15 200,00 €	
2315/124/RESEPL/758	Travaux réhabilitation réseaux eaux pluviales	4 212,00 €				
2158/124/POL/10	Vidéo protection : 1 caméra Place de la République	2 608,00 €				
21538/124/POL/11	Vidéo protection : 3 caméras rue Docteur Havard, Bourg l'Abbesse, du 8 Mai		40 000,00 €		12 800,00 €	

2315/124/POL/10	Réhabilitation des réseaux vidéosurveillance (STURNO BERNASCONI)	11 535,00 €				
21316/124/CIM/025	Cimetière : aménagement cavurnes		20 000,00 €			
2128/124/CIM/025	Cimetière rue St Etienne : Parking terre/pierres		5 662,00 €			
2128/124/CEN/518	Acquisition d'arbres Place des Costils		10 001,00 €		1 600,00 €	
2188/124/CEN/518	Bac plantation d'arbre centre ville - Place de la République		5 000,00 €		800,00 €	
Compte	DESIGNATION	RAR reports 2024	DEPENSES T.T.C.		RECETTES	
			BP		Subventions	Emprunts
			Entreprise	Travaux Régie F+MO (25,50€)		
MAIRIE Op. 131			0,00 €	0,00 €		
13461/131/MAI1/312	DETR 2024 : Mairie désamiantage, gros œuvre, couverture, maçonnerie	82 485,00 €				
ECOLE MATERNELLE Op. 136			20 000,00 €	3 376,00 €	6 400,00 €	
21312/136/EMA/211	Fenêtres classe au dessus de la cave		20 000,00 €		6 400,00 €	
2313/136/cma/281	cloisons WC (Op.2024)			3 376,00 €		
ECOLE PRIMAIRE Op. 141 N° INV.2018005			22 000,00 €	25 530,00 €	3 520,00 €	
2313/141/cia/212	Renouvellement éclairage intérieur			25 530,00 €		
21312/141/EPR/212	Ecole primaire publique - rue des Ecoles toiture toit plat alu		22 000,00 €		3 520,00 €	
GROS TRAVAUX EGLISES Op. 144			894 964,00 €	0,00 €	459 953,00 €	
1323/144/egln/312	Eglise Notre-Dame : C.D. mission MO restauration générale (Paquin)	7 140,00 €				
1323/144/egln/312	Eglise Notre-Dame : C.D. mission AMO restauration générale	547,00 €				
1312/144/egln/312	Eglise Notre-Dame : DRAC restauration	29 575,00 €				
2316/144/egln/312	Eglise Notre-Dame : missions MO et SPS	38 382,00 €				
2316/144/egln/312	Eglise Notre-Dame : restauration de l'église - Phase 1 A	148 743,00 €	237 216,00 €		197 245,00 €	
2316/144/egln/312	Eglise Notre-Dame : restauration de l'église - Phase 1 B		657 748,00 €		262 708,00 €	
SALLE DES FETES Op. 162						
13361/162/SFE/311	DETR : réfection toiture (E.1453/20)	622,00 €				
RESEAU EAUX PLUVIALES Op. 171			137 231,00 €	0,00 €	0,00 €	
2315/171/RESEPL/758	Renouvellement réseau pluvial (Ruelle aux Loups/cité H Macé)		108 067,00 €			
21538/171/RESEPL/758	Chemin des serres : réseau eaux pluviales		19 164,00 €			
2315/171/RESEPL/758	Mise aux normes des branchements des particuliers		10 000,00 €			
SIGNALETIQUE Op. 179			5 160,00 €	23 550,00 €	6 720,00 €	
21578/179/SIGN/847	Radar pédagogique		2 160,00 €			
21578/179/SIGN/847	6 panneaux "flash bleu passage piétons" Saultchevreuil et Rouffigny + bornes têtes blanches			23 550,00 €	6 720,00 €	
2152/179/SIGN/847	Panneaux de signalisation		3 000,00 €			
MAISON DU PATRIMOINE SOURDIN Op. 207 N° Inv. 2017018			40 933,00 €	0,00 €	21 389,00 €	
1312/207/MPS/322	Région : MPS	90 576,00 €				
1312/207/MPS/322	Région : FNADT	48 000,00 €				
2313/207/MPS/314	Travaux + maîtrise d'œuvre	35 016,00 €	40 933,00 €		21 389,00 €	

Fonds vert mb devis
Fonds vert mb devis

DETR 40%

DETR 20%

Compte		DESIGNATION	RAR reports 2024	DEPENSES T.T.C. BP		RECETTES	
				Entreprise	Travaux Régie F+MO (25,50€)	Subventions	Emprunts
VOIRIES Op. 210				65 000,00 €	0,00 €		
2128/210/VOI2/845	Clôture Route d'Avranches			17 000,00 €			
2151/210/VOI2/518	Trottoir devant escalier du pavé 3m²			2 000,00 €			
2151/210/VOI2/518	Escalier du pavé			46 000,00 €			
VOIRIE ROUTE DE CAEN Op. 212				100 000,00 €	0,00 €		
2315/212/VOI2/845	Aménagement Route de Caen - mission MO et études préalables		6 120,00 €	100 000,00 €			
SUBVENTIONS - AIDES OPAH				38 460,00 €			
20422/BAT/020	Dispositif "habiter mieux" et "Sites Patrimoines Remarquables"		7 750,00 €	38 460,00 €			
MAIRIE ROUFFIGNY Op. 302				0,00 €	13 630,00 €		
2313/302/ROMA1/020	Enduit sur le mur côté mairie				13 630,00 €		
SALLE DES FETES ROUFFIGNY Op. 303				60 000,00 €	2 020,00 €		
21351/303/ROSFE/311	Assainissement non collectif		410,00 €	60 000,00 €			
21351/303/ROSFE/311	Reprise AT		68,00 €				
2313/302/ROSFE/311	Nettoyage et réfection murets autour + peinture				2 020,00 €		
TOTAL DEPENSES RAR (RAR 2024 : 261 772 €)			261 774,00 €				
TOTAL RECETTES RAR (RAR 2024 : 274 295 €)							
TOTAL				1 659 107,00 €	198 385,00 €	517 073,00 €	0,00 €

BUDGETS PRIMITIFS 2025 - EAU

DESIGNATION			<u>DEPENSES H.T.</u>		<u>RECETTES</u>
	Article	RAR reports 2024	Entreprise	Travaux Régie (25.50€)	Subventions
TRAVAUX RESEAUX					
Réhabilitation des réseaux AEP et renouvellement (STURNO et M)	Art. 2315/RESEAU	30 305,00 €			
Mission d'étude MO complète - renouvellement conduite AEP cité	Art 2315/RESEAU	4 188,00 €			
Canalisation route d'Avranches (MO SA2E)	Art 2315/RESEAU	16 625,00 €			
AMO diagnostic réseau	Art 2315/RESEAU	9 164,00 €			
Schéma directeur AEP et PGSSE	Art 2315/RESEAU	3 007,00 €	160 000,00 €		127 257,00 €
Campagne réfection des vannes	Art. 2315/RESEAU			15 000,00 €	
Campagne branchement plomb (15 à 20 branchements)	Art. 2315/COMP			30 000,00 €	
STATION POMPAGE LA COLOMBE					
Pompe javel et régulation	Art 2158/COLEAU	5 354,00 €			
MO + étude environnementale	Art 2315/COLEAU		45 000,00 €		36 000,00 €
Travaux Sécurisation et détournement des eaux (Bourdon) - budget partiel avant validation APD	Art 2315/COLEAU		50 000,00 €		15 000,00 €
MATERIELS					
Achat de compteurs (500)	Art. 2156/COMPT	210,00 €	30 000,00 €		
Groupe électrogène	Art.218/MAT		3 000,00 €		
Ordinateurs Windows 11	Art.218/MAT		2 000,00 €		
TOTAL DEPENSES RAR		68 853,00 €			
TOTAL RECETTES RAR		0,00 €			
TOTAL		68 853,00 €	290 000,00 €	45 000,00 €	178 257,00 €

BUDGETS PRIMITIFS 2025 - ASSAINISSEMENT

DESIGNATION			<u>DEPENSES H.T.</u>		<u>RECETTES</u>
	Article	RAR reports 2024	Entreprise	Travaux Régie (25.50€)	Subventions
STATION EPURATION Op. 007			354 940,00 €		173 772,00 €
Subvention Agence de l'Eau reconstruction STEP et aléas	Art. 131/007/STAASS	173 772,00 €			
Travaux et missions	Art. 2313/007/STAAS	218 813,00 €	354 940,00 €		173 772,00 €
RESEAUX EAUX USEES Op. 008			751 190,00 €		385 495,00 €
Subvention Agence de l'Eau réseau route d'Avranches	Art 131/008/RESASS	3 249,00 €			
Subvention Agence de l'Eau réhabilitation réseaux (conv. 1012712€)	Art. 131/008/RESASS	101 271,00 €			
Diagnostic réseaux d'eaux usées et missions connexes N° INV. 2	Art. 2315/008/RESAS	2 735,00 €			
Inspection télévisé réseau	Art. 2315/008/RESAS	1 090,00 €			
Travaux réseaux (dont réhabilit. Poste les Pisvents)	Art. 2315/008/RESAS	60 332,00 €	79 190,00 €		22 937,00 €
Travaux réseaux - avenant n° 5 - Ruelle aux Loups - le Mouël nord - Cité Henri Macé - Pré de la Rose	Art. 2315/008/RESASS		517 000,00 €		282 558,00 €
Création branchement EU rue Pont Chignon	Art. 2315/RESASS	8 414,00 €			
Diagnostic EU permanent études	Art. 2315/008/RESAS	2 780,00 €	65 000,00 €		52 000,00 €
Diagnostic EU permanent travaux	Art. 2315/008/RESASS		40 000,00 €		12 000,00 €
Mise aux normes des branchements des particuliers			20 000,00 €		16 000,00 €
Renouvellement de la résidence sourdine - à mettre dans le programme de la route de Caen ?	...		30 000,00 €		
MATERIELS			59 000,00 €		
Remorque double essieux benne	Art 2158/MATASS		12 000,00 €		
Matériel spécifique pour descendre dans les réseaux EU	Art 2158/MATASS		12 000,00 €		
Pompe "du camping" devant la salle des fêtes	Art 2158/SCOS		5 000,00 €		
Mini-pelle 1,5T occasion et remorque	Art 2158/MATASS		30 000,00 €		
TOTAL DEPENSES RAR		294 164,00 €			
TOTAL RECETTES RAR		278 292,00 €			
TOTAL			1 165 130,00 €	0,00 €	559 267,00 €

INVESTISSEMENTS REALISES DE 2009 A 2024

LIBELLES PROGRAMME	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	TOTAL TTC	COUT TOTAL
AMENAGEMENT DIVERS																		50 598 €
* Borne camping car																	0 €	
* Skate park (enrobé - TR terrain Rte Granville)		8 169 €	4 217 €														12 386 €	
* Abris bus (Saultchevreuil)												10 103 €					10 103 €	
* Fourn.+ pose clôture entre camping et salle des fêtes + réserve poubelle																	0 €	
* Jardin public (toboggan)	21 179 €											6 930 €					28 109 €	
CIMETIERE - COLUMBARIUM																		303 176 €
* 10 caveaux		14 815 €						2 300 €									17 115 €	
* CREMATORIUM			34 272 €	3 916 €													38 188 €	
* Valorisation Cimetière			397 €	14 623 €	29 189 €	16 750 €											60 959 €	
* Allées du cimetière						7 777 €					7 560 €	5 655 €					20 992 €	
* Relevement de monument funéraire							15 486 €	42 488 €									57 974 €	
* 10 cavurnes									2 300 €								2 300 €	
* Cimetière Saint Etienne : contrôle accès													2 252 €				2 252 €	
* Cimetière Saint Etienne : sablage métallisation portails et grille													3 783 €				3 783 €	
* cimetière Saultchevreuil : accessibilité													23 113 €				23 113 €	
* Cimetière Saint Pierre du Tronchet : accessibilité													16 298 €	945 €			17 243 €	
* Cimetière Saint Pierre du Tronchet : 3 cavurnes																405 €	405 €	
* Cimetière Saint Etienne : 7 cavurnes																945 €	945 €	
* Cimetière Saint Etienne : allée en enrobé															8 822 €		8 822 €	
* Cimetière Saint Etienne : plantations et gazon															13 900 €		13 900 €	
* Cimetière Saint Etienne : 2 bacs à graviers															3 505 €		3 505 €	
* Cimetière Saint Etienne : colombarium et cavurnes															18 690 €		18 690 €	
* Cimetières : colombariums															12 990 €		12 990 €	
ECOLE MATERNELLE																		289 456 €
* Contrôle accès (portillon ruelle)									1 127 €					1 610 €			2 737 €	
* Mise en accessibilité										360 €							360 €	
* Sécurisation abords (clôture, visiophonie...)														37 577 €	- 11 592 €	- 14 243 €	11 742 €	
* Travaux de couverture		10 817 €															10 817 €	
* Séparation toilettes															2 113 €		2 113 €	
* Organigrammes																	0 €	
* Dortoir																	0 €	
* 6 ensembles lits surelevés et couchettes	2 673 €																2 673 €	
* Rénovation toiture	530 €										305 €				6 645 €		7 480 €	
* Ravalement mur toilettes										1 718 €							1 718 €	
* Téléalarme chaufferie											6 911 €						6 911 €	
* Remplacement chaudière par condensation												21 204 €					21 204 €	
* Travaux fumisterie cheminée de chaufferie												1 626 €					1 626 €	
* Local à risque : plafond plâtre sur hourdis	1 007 €																1 007 €	
* Aménagement local ATSEM			2 717 €														2 717 €	
* 25 chaises jaunes vertes (28 chaises jaunes)									1 008 €			645 €					1 653 €	
* Table à langer bleue													337 €				337 €	
* Jeux extérieurs										7 878 €					14 539 €		22 417 €	
* Aménagement classe TPS - mobiliers												4 557 €	141 €				4 698 €	
* Garderie : cylindres						2 007 €											2 007 €	
* Cantine : autolaveuse (containers chariots / lave vaisselle)							3 290 €	3 381 €		3 110 €							9 781 €	
* Cantine : 32 chaises / 5 tables												2 422 €					2 422 €	
* Cantine : réfection couverture												24 849 €					24 849 €	
* 6 tablettes samusung + housse de protection						2 046 €											2 046 €	
* Photocopieur TOSHIBA										2 568 €							2 568 €	
* Destructeur à papiers											299 €						299 €	
* Imprimante											362 €						362 €	
* Eclairage ADAP cour (10 appareils et horloge)											9 445 €						9 445 €	
* Système ventilation (MO)												1 860 €					1 860 €	
* 12 tablettes + 3PCs + écrans tactiles + borne wifi															16 434 €		16 434 €	
* Système d'alerte PPMS															11 808 €		11 808 €	
* Structure en fil pour salle de motricité															5 779 €	727 €	6 506 €	
* Menuiseries extérieures et intérieures															72 580 €		72 580 €	
* Luminaires à LED															13 090 €		13 090 €	
* ADAP Cantine / vestiaires															3 936 €	7 252 €	11 189 €	
ECOLE PRIMAIRE																		744 898 €
* salle de musique : barres d'appui	1 506 €																1 506 €	
* Garderie (permis d'aménager) + rénovation + cylindres						1 749 €											1 749 €	
* Toiture (annonces)						40 373 €											40 373 €	
* Etude acoustique (acoustique garderie)	1 837 €		1 139 €														2 976 €	
* Démolition partielle	9 527 €																9 527 €	
* Réaménagement toilettes						3 230 €											3 230 €	
* Cantine : pose de revêtement mural						5 051 €											5 051 €	
* Aménagement Aile Nord pour bâtiment A						4 946 €	10 516 €	60 908 €	174 659 €	30 731 €							281 760 €	
* Travaux Aile Sud bâtiment central																	305 €	
* Travaux couverture Aile Sud												17 561 €			7 082 €		24 643 €	

* Réfection cours							143 632 €	16 067 €	12 367 €						172 066 €
* Accès chaufferie			5 664 €												5 664 €
* Téléalarme chaufferie										11 880 €					11 880 €
* Local à risques (chauffage)				580 €	3 939 €										4 519 €
* Réfection toiture local technique									200 €						5 977 €
* Rénovation d'une classe				2 118 €							5 777 €				7 092 €
* Renouvellement éclairages classes													4 974 €		6 912 €
* réfection classe rased												5 470 €			5 470 €
* BCD : serrure (peinture escalier)				4 333 €											4 893 €
* Cantine : autolaveuse (containers chariots / 2 laves vaisselles)						8 348 €				3 110 €					11 458 €
* Cantine : chariot ménage											182 €				182 €
* Cantine : 2 caissons maintien de température											1 427 €				3 587 €
* Cantine : ligne de self et débarrasage												2 160 €			14 695 €
* Cantine : réfection sol / peinture et vestiaires												14 695 €			32 890 €
* Cantine : table et étagères sortie lave vaisselle												32 890 €			2 817 €
* 7 unites centrale - matériels informatiques						4 530 €					1 252 €				5 782 €
* 4 tablettes hybrides HP "plan numérique"									877 €						877 €
* 2 licences Office 2016 Famille										498 €	137 €				635 €
* Photocopieur Thoshiba						3 985 €									3 985 €
* Photocopieur e.Studio 3515AC												5 452 €			5 452 €
* Mobilier nouvelle classe												2 657 €			2 657 €
* Vidéoprojecteurs							1 428 €			1 700 €	3 545 €				6 673 €
* Plan d'évacuation							114 €								114 €
* 1 porte d'entrée							2 185 €								2 185 €
* Contrôle accès : cylindres								2 230 €			536 €	7 244 €			12 220 €
* Jeux termocollés									1 321 €						1 321 €
* Sanitaires petite et grande cour												3 836 €		1 179 €	3 836 €
* Ecole de musique : fourn. et pose escalier de secours			8 928 €									240 €			9 168 €
* " " : agrandissement et porte anti-panique				10 289 €											10 289 €
* " " : chauffage électrique								803 €							803 €
* " " : contrôle accès								575 €							575 €
* " " : aspirateur									524 €						524 €
* " " : 5 portes coupe feu intérieur											2 638 €				2 638 €
* Plafond et isolation intérieure local stockage sportif													3 967 €		3 967 €
* Carillon mélodys sans fil + alarme PPMS classe Mr Lemorvan													989 €	1 105 €	2 094 €
* Portillon - panneau grillagé et garde corps													6 412 €		6 412 €
* Cylindres portail et porte														1 469 €	1 469 €
MAIRIE															738 858 €
* Rénovation toiture couverture	27 003 €	16 060 €													43 241 €
* Diagnostic amiante et plomb			636 €												636 €
* 5 menuiseries extérieures bois alu (salle Adjoints, Urbanisme, Secrétariat Général)				13 438 €	207 €	15 809 €									29 454 €
* Bureau des Adjoints					14 106 €	8 159 €									22 265 €
* Bureau Mr le Maire						25 083 €		401,00 €							25 484 €
* Site Internet				4 807 €											4 807 €
* Aménagement local nettoyage						23 694 €	6 235 €	1 276 €							31 205 €
* Réhabilitation Mairie - Cinéma				9 143 €	4 676 €										13 819 €
* Désamiantage et travaux second œuvre embellissements bureaux												1 655 €			1 655 €
* 1 chariot base longue (Chariot avec 3 plateaux acier)							319 €				257 €				576 €
* Chaudière Mairie							24 643 €				432 €				25 075 €
* matériels informatiques								2 528 €	9 070 €	21 798 €	4 019 €	11 763 €			49 178 €
* Licences Office 2019										1 566 €	1 166 €				2 732 €
* Police municipale : Terminal Verbalisation Electronique / taser / caméra piéton / coffre / logiciel Municipal									6 738 €						6 738 €
* Aspirateur								559 €							559 €
* Aménagement bureaux dans ancien logement											3 604 €				3 604 €
* Aménagement bureaux Mairie annexe 40 rue Bourg l'Abbesse											20 442 €				20 442 €
* Standard téléphonique												12 859 €			12 859 €
* Restauration Mairie Place de la République													268 258 €	171 220 €	439 478 €
Salle du conseil : vidéoprojecteur														2 826 €	2 826 €
Salle du conseil : ordinateur portable Communication														2 225 €	2 225 €
LOCAL VIDEO PROTECTION									3 883 €	3 113 €	113 264 €				120 260 €
MAISON DU PATRIMOINE SOURDIN								19 407 €	133 325 €	138 388 €		447 250 €	279 730 €	891 361 €	783 712 €
ATELIER MUNICIPAL															2 693 174 €
* Aménagement bureau + local électricité + vestiaires	7 280 €	33 852 €				25 251 €	5 782 €								72 165 €
* Réfection de la toiture terrasse						19 253 €	3 462 €								22 715 €
* Cour et parking									46 375 €						46 375 €
* Cour : 2e partie												19 379 €			19 379 €
* Abri motos										3 420 €	678 €				4 098 €
* chaufferie : passage au gaz naturel												33 620 €			33 620 €
* Cour : éclairage à LED													1 797 €		1 797 €
* Portes et rideaux métalliques													16 385 €	4 513 €	20 898 €
SERRES MUNICIPALES															219 349 €
* Permis de construire + travaux de bâtiment	47 338 €					743 €									48 081 €
* Construction d'une serre chapelle						64 380 €									64 380 €

* Chauffage : passage au gaz naturel										64 170 €					64 170 €	
* Chauffage : 4 radiateurs et thermostatiques												7 588 €			7 588 €	
* Travaux de couverture						151 €	4 997 €								5 148 €	
* Allées, parking de la serre						18 966 €									18 966 €	
* Eclairage intérieur nouvelle serre									1 842 €						1 842 €	
* Portail automatique										9 174 €					9 174 €	
ACQUISITION MATERIELS OUTILLAGES	49 096 €	33 223 €	39 517 €	48 371 €	22 276 €	34 830 €									227 313 €	459 965 €
* Licence RH + Borne Accès internet							2 298 €								2 298 €	
* Chariot cinema							296 €								296 €	
* Aspirateur cinema							569 €								569 €	
* Illumination de noel							9 471 €								9 471 €	
* Tondeuse auto portee							39 883 €	1 007 €							40 890 €	
* 1 poste alcatel							795 €								795 €	
* Epareuse							3 500 €								3 500 €	
* 1 Rampe alu salle des fêtes							1 008 €								1 008 €	
* Pose d'un pare ballon au stade P. GUERIN							1 405 €								1 405 €	
* Photocopieur mairie								7 905 €							7 905 €	
* Licence Urbanisme								3 060 €							3 060 €	
* Imprimante Techniques								810 €							810 €	
* 1 traceuse Stade								1 080 €							1 080 €	
* 1 découpeur de tôle Serrurerie								934 €							934 €	
* 1 aspirateur électrique Nettoyement								13 310 €							13 310 €	
* 1 griffe de chargement sur micro tracteur jardin									3 232 €						3 232 €	
* Construction bacs jardinières									2 562 €						2 562 €	
* Compresseur d'air Mécanique									1 956 €						1 956 €	
* Ethylotest Police municipale									1 177 €						1 177 €	
* Benne ampirol renforcé 6m3 voirie									4 320 €						4 320 €	
* Broyeur à herbes voirie									5 580 €						5 580 €	
* Bétonnière à moteur 350l voirie									1 565 €						1 565 €	
* Barrières soleil et mobiles voirie									6 090 €			1 374 €			7 464 €	
* 12 clôtures de chantier et plots voirie									791 €						791 €	
* Containner de stockage voirie									2 880 €						2 880 €	
* Sécheur d'air compresseur Atelier										1 416 €					1 416 €	
* Licences OFFICE 2016 mairie										3 023 €					3 023 €	
* Equipement réseau + sécurisation + informat. Techniques										5 239 €		1 540 €			6 779 €	
* Logiciel SOLON Techniques										5 825 €					5 825 €	
* Licence OFFICE 2016 mécanique											498 €				498 €	
* Ponceuse excent. Menuiserie										663 €					663 €	
* Tondeuse HONDA Jardin										1 080 €					1 080 €	
* Souffleur thermique Jardin										358 €					358 €	
* Aspirateur Atelier municipal											566 €				566 €	
* Godet pour tracto pelle voirie											5 315 €				5 315 €	
* 2 supports vélos salle des fêtes et Espace P. Guérin											696 €				696 €	
* 10 potelets bornes voirie											426 €		2 756 €		3 182 €	
* Vidéoprojecteur salle Pussoir Fidèle											1 700 €				1 700 €	
* Désherbeurs pour voirie												9 144 €			9 144 €	
* Perceuse / visseuse peinture												667 €			667 €	
* Réfrigérateur école primaire publique												359 €			359 €	
* Tableaux blancs école primaire publique												3 185 €			3 185 €	
* Sèche linge école maternelle publique												580 €			580 €	
* Borne interactive d'information en centre ville												990 €			990 €	
* Autolaveuse et chariot Atelier municipal												2 954 €			2 954 €	
* service jardin : ordinateur												932 €			932 €	
* Nettoyeur haute pression													4 362 €		4 362 €	
* 2 défibrillateurs													3 235 €		3 235 €	
* service jardin : 1 remorque pour tracteur														3 837 €	3 837 €	
* 5 bornes granit jaune														4 097 €	4 097 €	
* photocopieur services techniques														2 787 €	2 787 €	
* 3 routeurs														4 276 €	4 276 €	
* 2 écrans pour service administratif														824 €	824 €	
* photocopieur services urbanisme															697 €	
* stores service administratif															7 062 €	
* Voirie : épareuse NOREMAT															21 600 €	
* 19 projecteurs et sonorisation															8 567 €	
* perforateur rabot scie perceuse defonceuse															2 537 €	
ACQUISITIONS MOBILIERS		2 886 €	5 338 €	7 831 €	8 394 €	16 865 €		1 474 €							42 788 €	83 748 €
* Fabrication de 10 tables pour manifestations							2 464 €								2 464 €	
* Chalet							599 €								599 €	
* 20 tables + chariot								1 910 €							1 910 €	
* 2 stands buvettes								3 658 €							3 658 €	
* 2 bancs / 2 tables béton gris									3 576 €						3 576 €	
* Fauteuils										1 074 €					1 074 €	
* 1 barnum alu pro blanc (mur-fenêtres-plateau noir)												3 140 €			3 140 €	
* Festivités : dalle géante / barnum blanc													2 391 €		9 896 €	
* Corbeilles parking la Commanderie													1 590 €		1 590 €	
* Corbeille aire déplacement Bellevue													530 €		530 €	

