

# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRES 2026

## Version Provisoire

COMMUNE NOUVELLE DE  
VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



Attention ! Les chiffres sont issus des comptes financiers uniques **version provisoire au 01/10/2025**

# **SOMMAIRE**

## **1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2026**

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 2026 : EVOLUTION DES BASES FISCALES
  - 4) Les orientations de la Loi de Finances 2026 : Dotations

## **2 – LES COMPTES FINANCIERS UNIQUES PROVISOIRES 2025**

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<sup>ER</sup> JANVIER 2026**

## **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 2026 VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY**

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

## **10 – PREVISIONS BUDGETAIRES 2026 DES BUDGETS DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY**

# 1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2026

## 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.

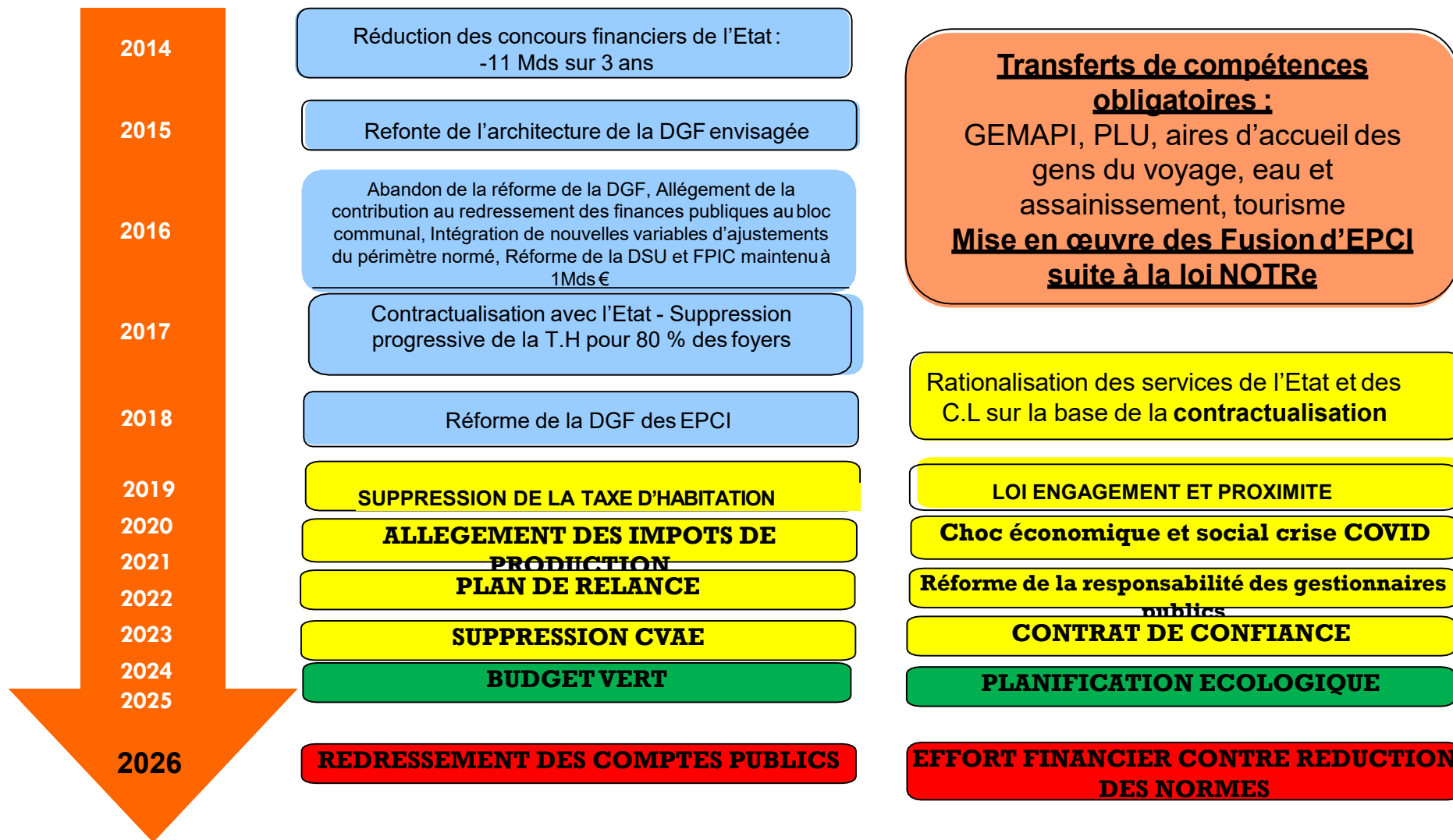
# 1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2026

2. Incidence du projet de loi de finances 2026 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 2026

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

### Nouvelles obligations de la loi de finances 2025 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 2026

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 20 à 30 milliards € demandé.....**

**Le ROB 2026 intervient toujours dans un contexte d'incertitude sur le plan politique, économique et financier : croissance atone, inflation ralentie, hausse des taux d'intérêts et en conséquence des déficits.....**

**Loi de Finances 2026 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 2029,**

**Une prévision de croissance de 1 % en 2026 au lieu de 0,7 % en 2025,**

✓ **Un taux prévisionnel d'inflation de 1,3 % en 2026 au lieu de 1 % en 2025,**

✓ **Un déficit public envisagé à 4,7 % du PIB en 2026 au lieu de 5,4 % en 2025,**

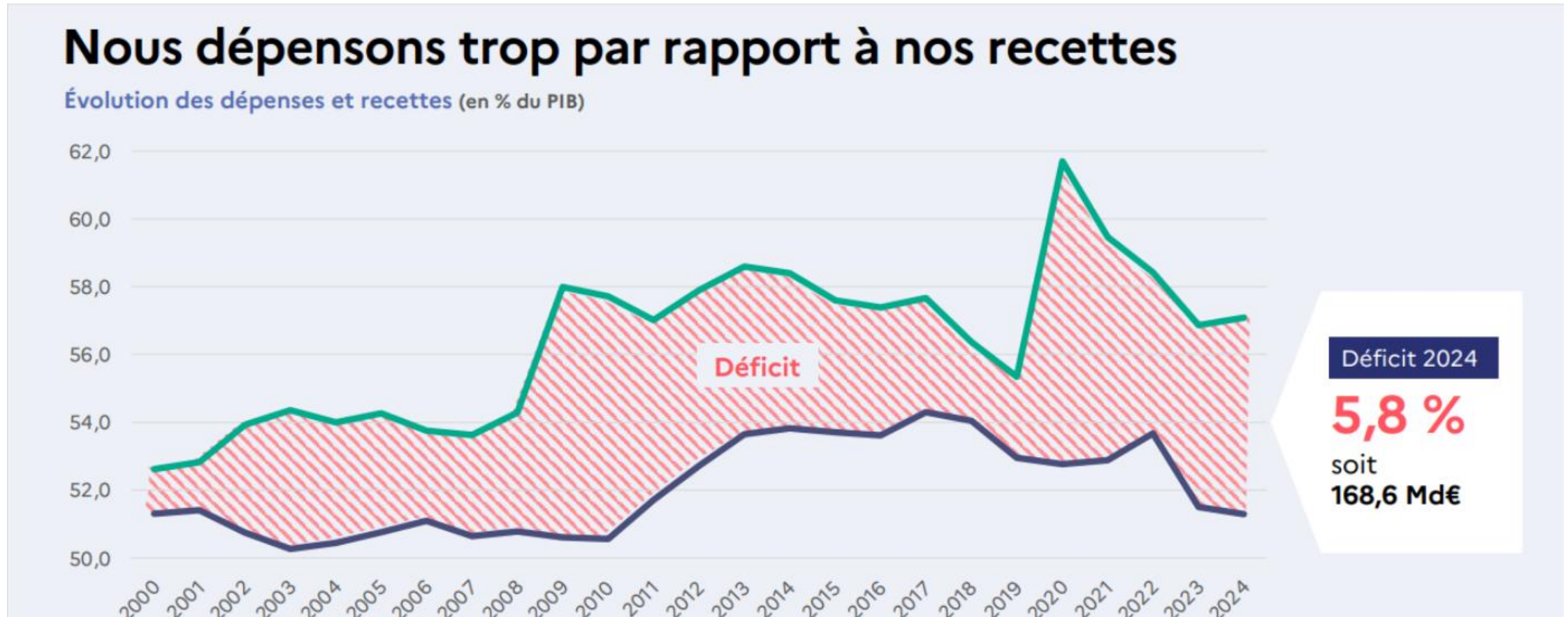
✓ **Une dette publique prévue en hausse entre 117,9 % du PIB en 2025 au lieu de 115,9 % en 2025,**

✓ **Fin de la baisse des impôts ménages et entreprises, le taux des prélèvements obligatoires s'établirait à 43,9% en 2026 au lieu 43,6 % en 2025.**

# 1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2026

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

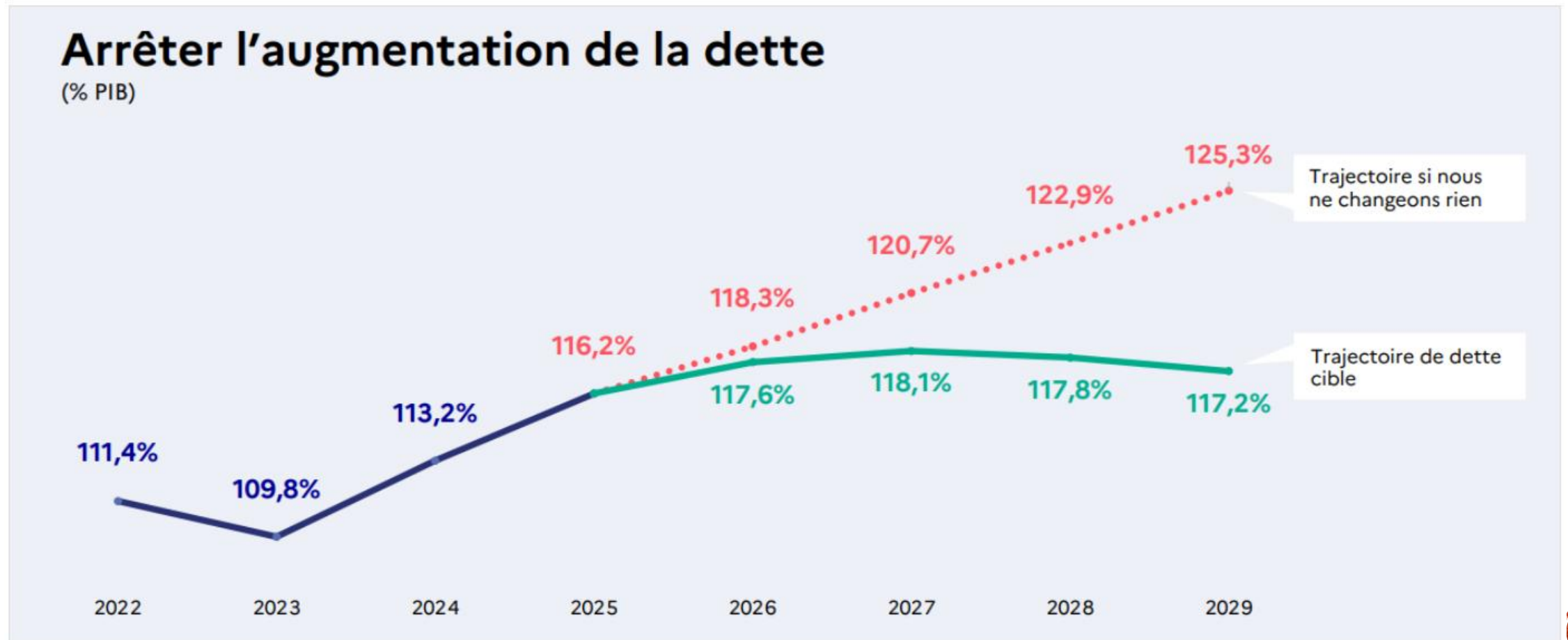
**2) Perspectives économiques : Stabilisation des agrégats dans un contexte de crise de nos finances publiques et d'instabilité politique.....un budget de l'Etat toujours en déséquilibre.....**



# 1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2026

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..... une dette de l'Etat en hausse à plus de 3 400 milliards €.....**



# 1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2026

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..... une hausse des taux d'intérêts autour de 3,5 % supérieur à la croissance potentielle nominale (de l'ordre de 3% à moyen terme), ce qui rend difficile l'équation budgétaire.....**

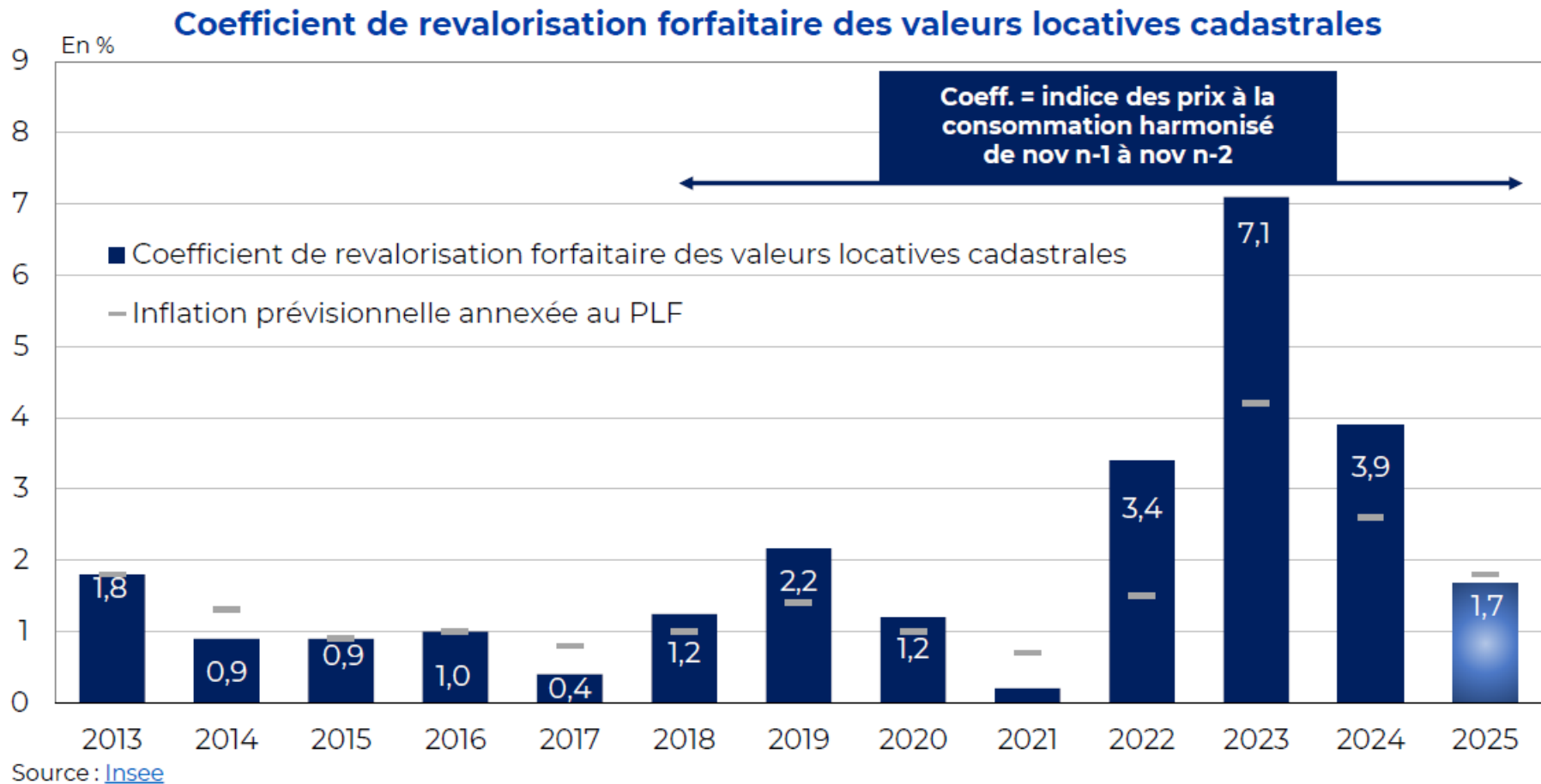
## Taux des obligations d'État à 10 ans

© La Banque Postale



Source : LSEG Datastream.

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



2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1,24	2,2	1,2	0,4	3,4	7,1	3,9	1,7	1,7 ?

## 1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2026

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

### 4) Les orientations de la loi de finances 2026 :

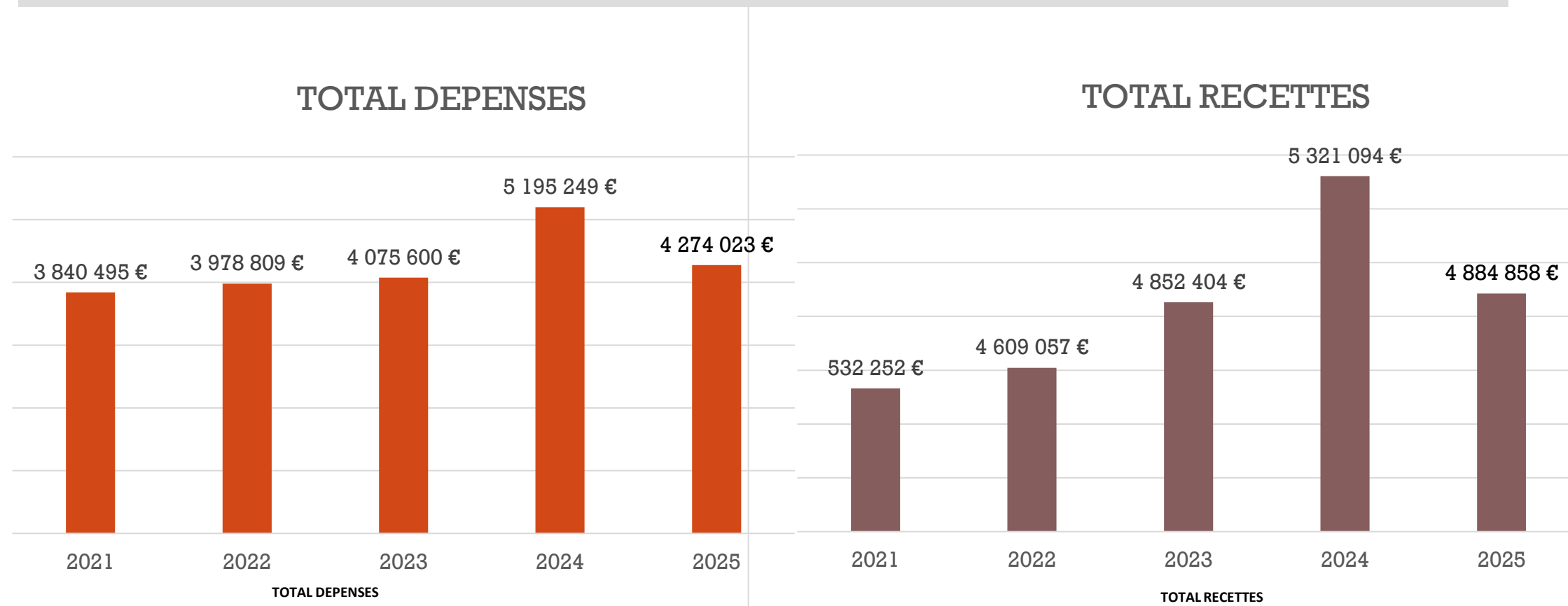
#### **PARTICIPATION AU REDRESSEMENT DES COMPTES PUBLICS EN CONTREPARTIE D'UNE REDUCTION DU POIDS DES NORMES PESANT SUR LEURS FINANCES.....**

- **Reconduction du montant de la DGF 2025 à hauteur de 32,58 Md€....**
- **Recentrage du FCTVA aux seules dépenses d'Investissement et rétablissement du versement en année n+1 sauf pour les communes nouvelles,**
- **Reconduite des dispositifs DILICO (dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités locales) à hauteur de 2 Md€....**
- **Fusion des dotations d'investissement bénéficiant au bloc communal (DETER, DSIL, DPV) en un nouveau fonds d'investissement pour les territoires (FIT) doté de 1,4 Md€...**

## 2 - LES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025

### 1. BUDGET COMMUNE : EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### EVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT



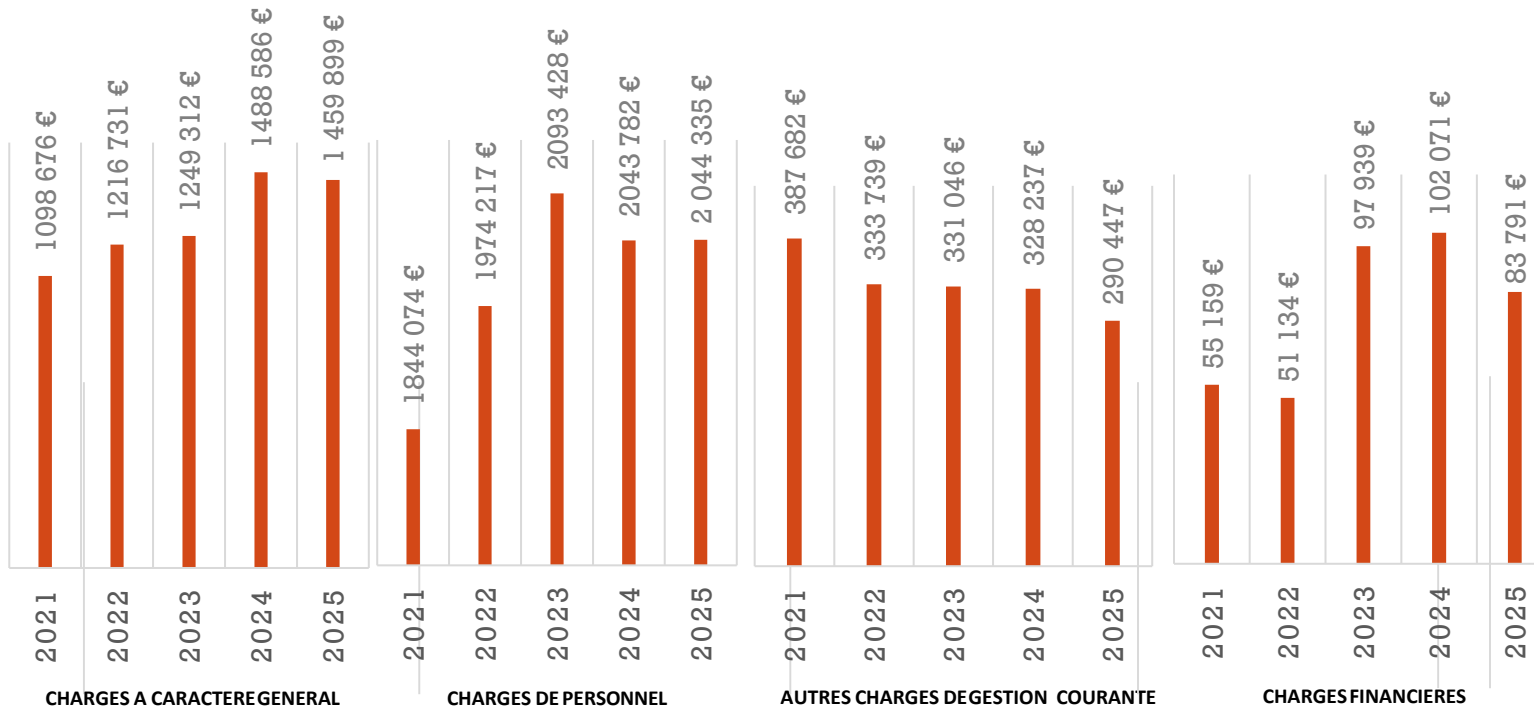
- ❖ Les dépenses *de fonctionnement* ont diminué de **17,72 %** entre 2024 et 2025
- ❖ Les *recettes de fonctionnement* ont diminué de **8,20 %** entre 2024 et 2025 (hors excédent reporté)



## 2 - LES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025

### 2. PRÉSENTATION DE L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES

#### DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



- ❖ Les dépenses *charges à caractère général (011)* ont diminué de **1.93%** entre 2024 et 2025
- ❖ Les dépenses *Charges de Personnel (012)* augmentent de + **0.03%** entre 2024 et 2025
- ❖ Les dépenses *Autres charges de Gestion Courante (65)* diminuent de **11.51%** entre 2024 et 2025
- ❖ Les dépenses *charges financières (66)* diminuent de **17.91%** entre 2024 et 2025

CHAPITRE	Evolution 2021-2025
Charges à caractère général (011)	+ <b>32.92 %</b>
Charges de Personnel (012)	+ <b>10.86 %</b>
Autres charges de gestion courante (65)	- <b>25.08%</b>
Charges Financières (66)	+ <b>51.91 %</b>

## 2 - LES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025

### 2. PRÉSENTATION DE L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DU SCOLAIRE

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

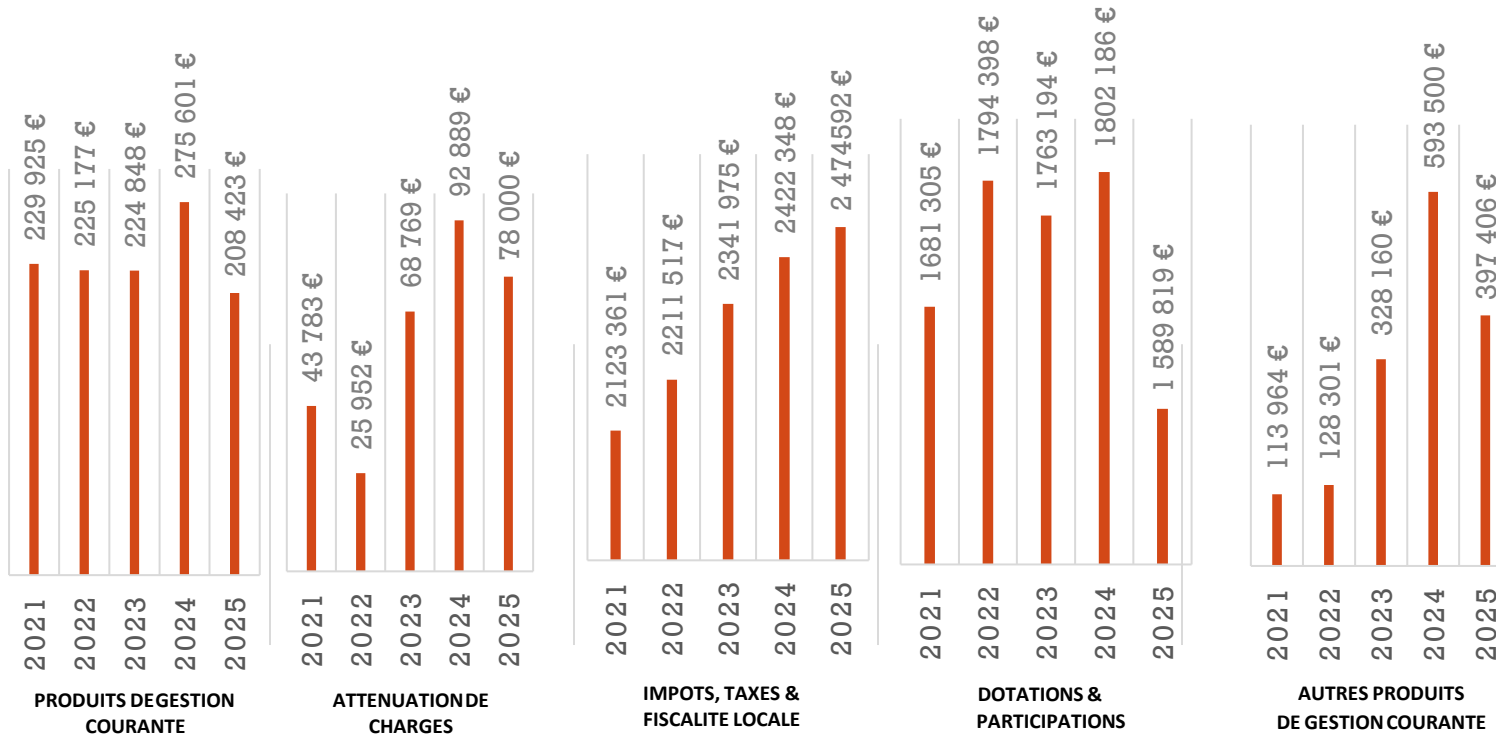


FONCTIONNEMENT	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 BUDGET
Dépenses	467 634 €	441 694 €	461 184 €	480 151 €	527 743 €	496 943 €	533 051 €	512 735 €	585 250 €	659 074 €	627 202 €	607 257 €
Recettes	175 299 €	125 587 €	131 979 €	142 586 €	120 383 €	140 279 €	98 290 €	139 255 €	205 112 €	166 806 €	182 399 €	189 971 €
SOLDE	292 335 €	316 106 €	329 205 €	337 565 €	407 360 €	356 663 €	434 761 €	373 480 €	380 138 €	492 267 €	444 803 €	417 285 €

## 2 - LES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025

### 3. PRÉSENTATION DE L'ÉVOLUTION DES RECETTES

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT



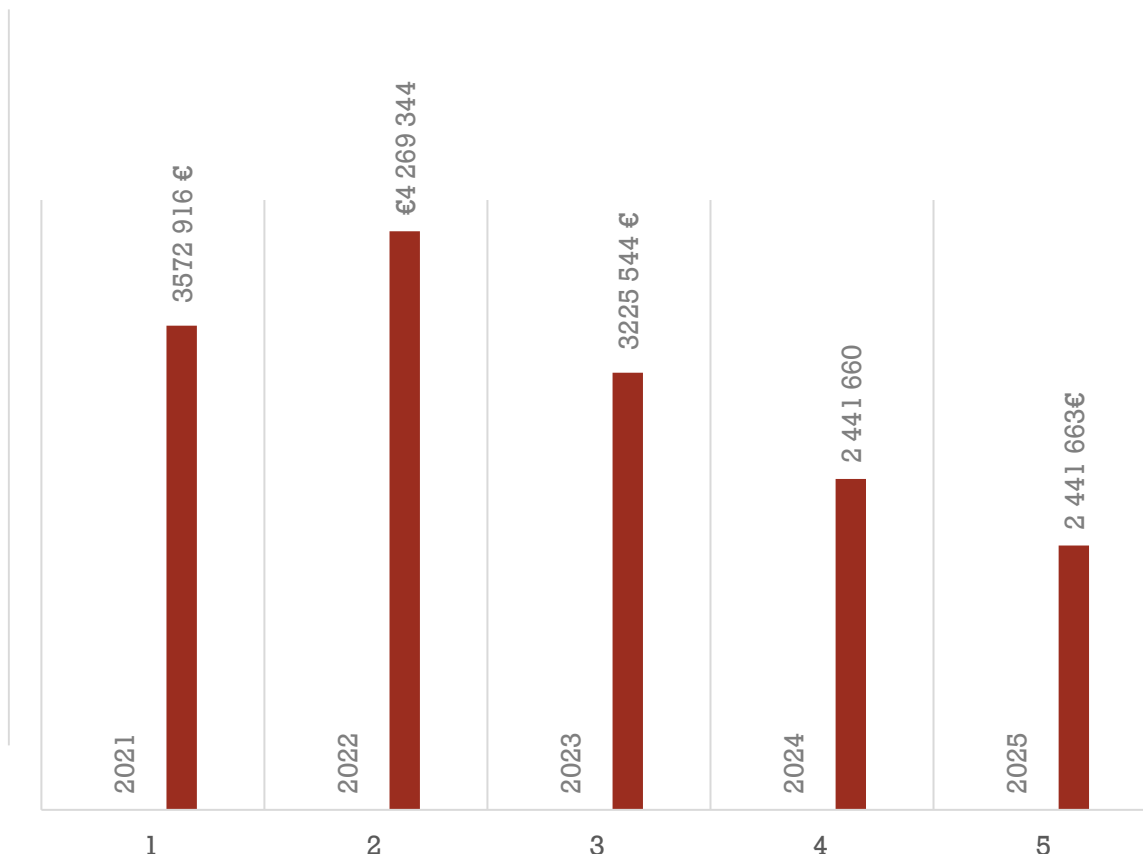
- ❖ Les recettes *Produits de gestion courante (70)* diminuent de **24.38%** entre 2024 et 2025
- ❖ Les recettes *Atténuation de Charges (013)* baissent de **-16.03 %** entre 2024 et 2025
- ❖ Les recettes Impôts, Taxes & fiscalité locale (73 & 731) augmentent de **+ 0.25%** entre 2024 et 2025
- ❖ Les recettes Dotations et Participations (74) diminuent de **11.78 %** entre 2024 et 2025
- ❖ Les recettes *Autres produits de gestion courante (75)* diminuent de **33.04 %** entre 2024 et 2025

CHAPITRE	Evolution 2021-2025
Produits de Gestion courante (70)	<b>- 9.36 %</b>
Atténuation de Charges (013)	<b>- 78.15 %</b>
Impôts, Taxes & fiscalité locale (73 & 731)	<b>+ 16.54 %</b>
Dotations et Participations (74)	<b>- 5.44 %</b>
Autres produits de gestion courante (75)	<b>+ 258.04 %</b>

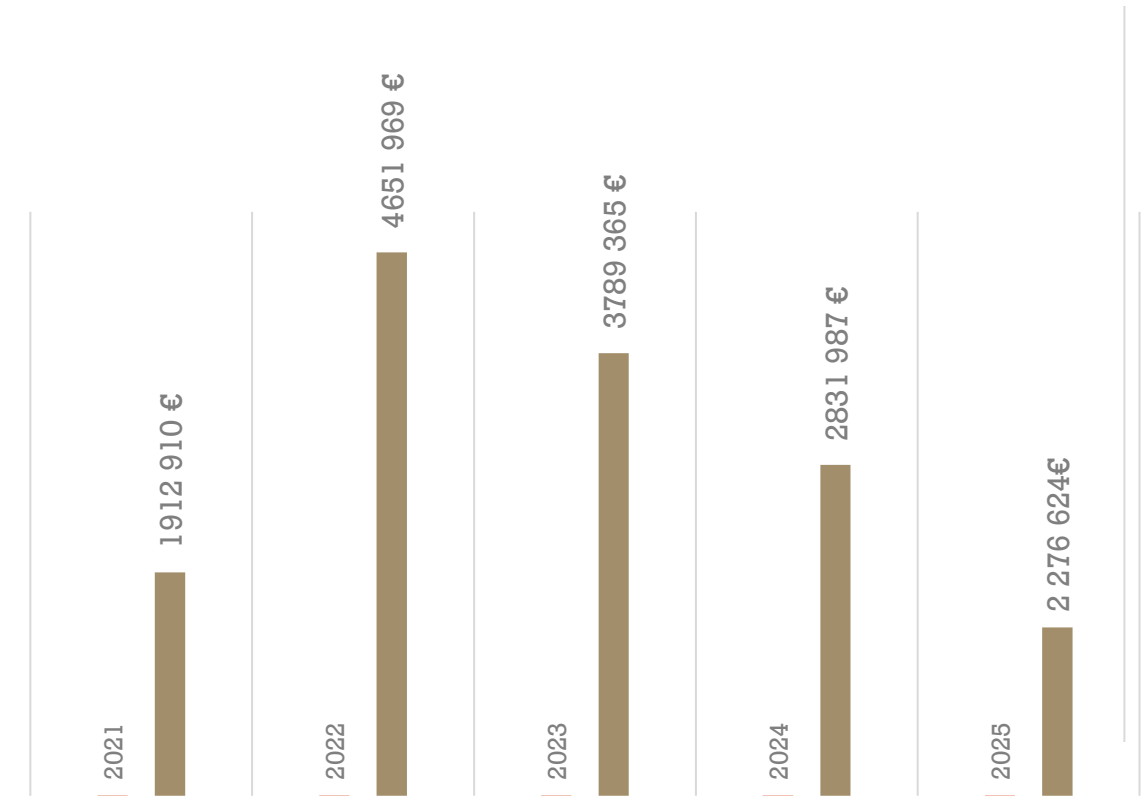
## 2 - LES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025

### 4. LE BUDGET COMMUNE : EVOLUTION DE LA SECTION INVESTISSEMENT

COMMUNE DEPENSES D'INVESTISSEMENT

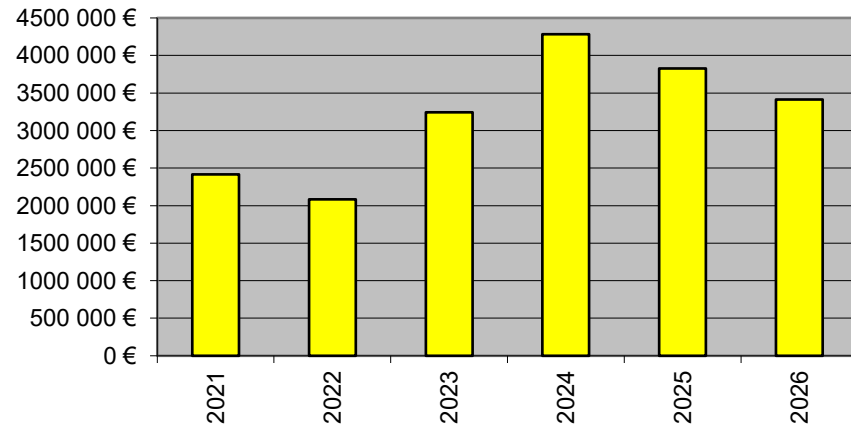


COMMUNE RECETTES D'INVESTISSEMENT

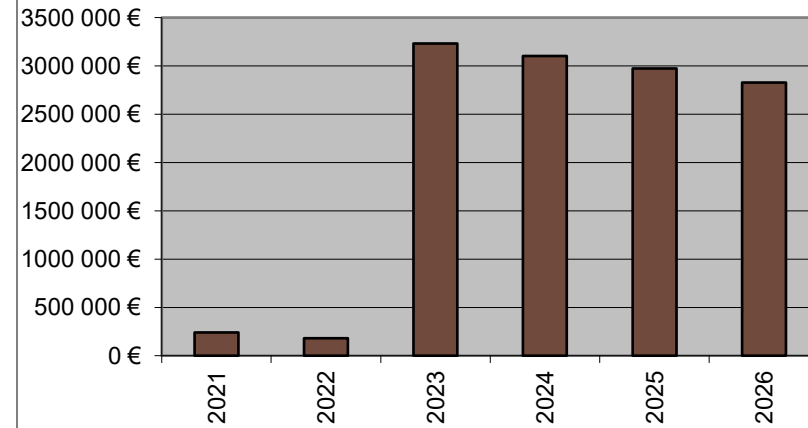


### 3. ETAT DE LA DETTE AU 1<sup>er</sup> JANVIER 2026

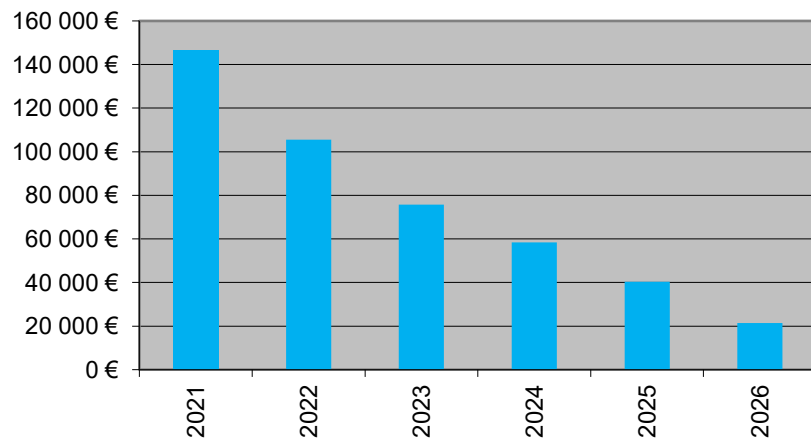
EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET COMMUNE



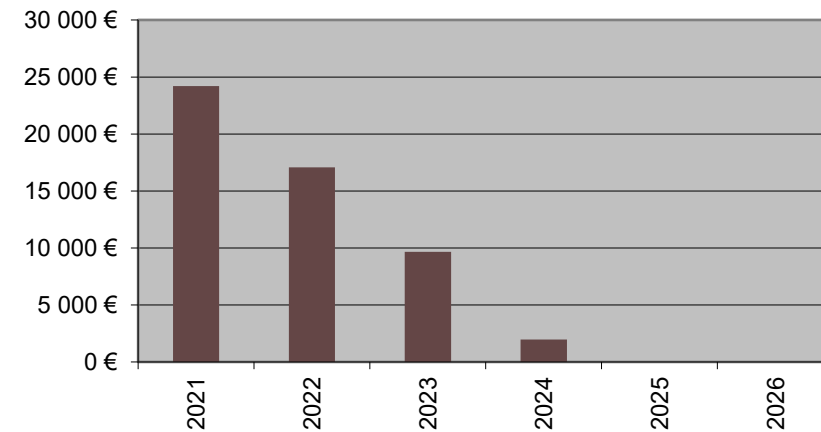
EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET ASSAINISSEMENT



EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET EAU



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



### 3. ETAT DE LA DETTE AU 1<sup>er</sup> JANVIER 2026

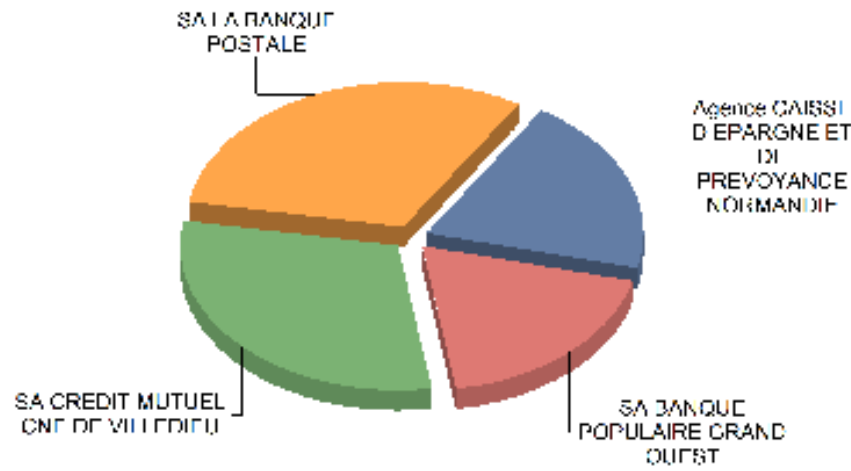
## ETAT DE LA DETTE COMMUNALE ENTRE 2015 à 2026 - BUDGET COMMUNE + EAU + ASSAINISSEMENT + C.C.A.S.

ANNEES	BUDGET COMMUNE+EAU+C.C.A.S. ASSAINISSEMENT			BUDGET COMMUNE			BUDGET EAU			BUDGET ASSAINISSEMENT			BUDGET C.C.A.S.		
	Capital au 1er/01	Intérêts	Amortissement	Capital au 1er/01	Intérêts	Amortissement	Capital au 1er/01	Intérêts	Amortissement	Capital au 1er/01	Intérêts	Amortissement	Capital au 1er/01	Intérêts	Amortissement
	TOTAL			TOTAL			TOTAL			TOTAL			TOTAL		
<b>2015</b>	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
<b>2016</b>	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
<b>2017</b>	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
<b>2018</b>	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
<b>2019</b>	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 €
<b>2020</b>	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 €
<b>2021</b>	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 €
<b>2022</b>	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 €
<b>2023</b>	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 €
<b>2024</b>	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 €
<b>2025</b>	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 €
<b>2026</b>	<b>6 261 584 €</b>	<b>114 143 €</b>	<b>577 629 €</b>	<b>3 412 752 €</b>	<b>81 728 €</b>	<b>414 699 €</b>	<b>21 442 €</b>	<b>731 €</b>	<b>15 524 €</b>	<b>2 827 390 €</b>	<b>31 684 €</b>	<b>147 406 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

### 3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 Décembre 2025

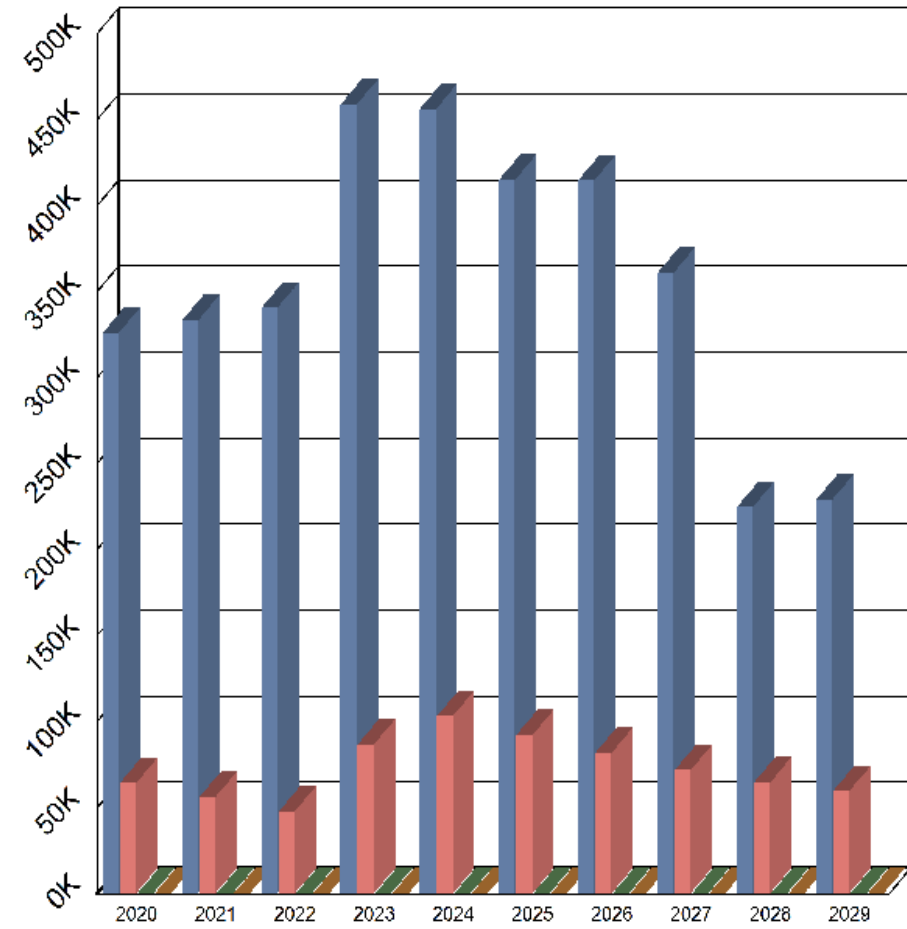
## BUDGET COMMUNE

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2024



Agence CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORMANDIE	99 850,52 €	20,1%
SA BANQUE POPULAIRE GRAND OUEST	32 282,22 €	18,5%
SA CREDIT MUTUEL CNE DE VILLEDIEU	150 575,77 €	32,3%
SA LA BANQUE POSTALE	151 111,41 €	31,0%
Total :	490 427,93 €	100,0%

Diagramme de remboursement



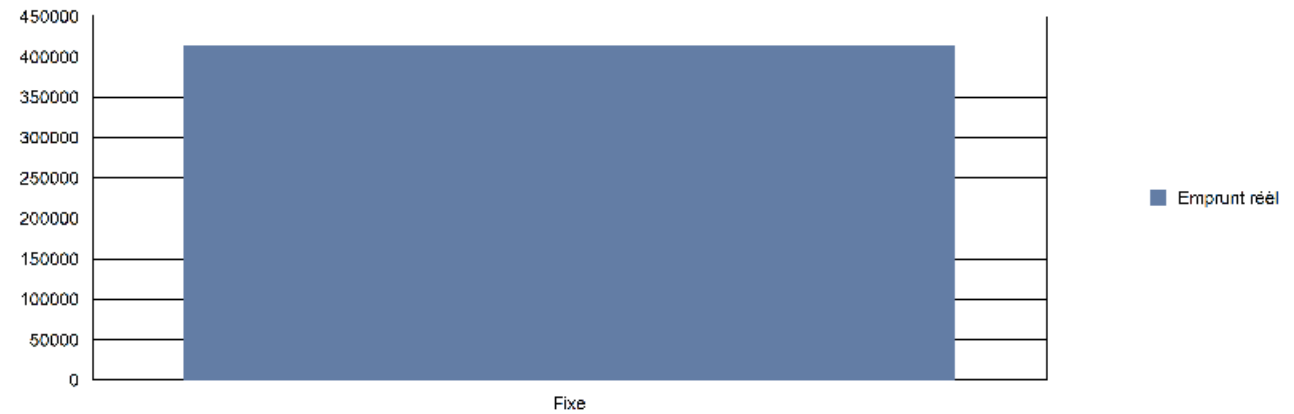
■ Capital réel ■ Intérêts réels ■ Capital simulé ■ Intérêts simulés

**BUDGET COMMUNAL**

**Répartition du capital remboursé par nature de taux**



**Capital remboursé sur l'exercice**



### 3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2025

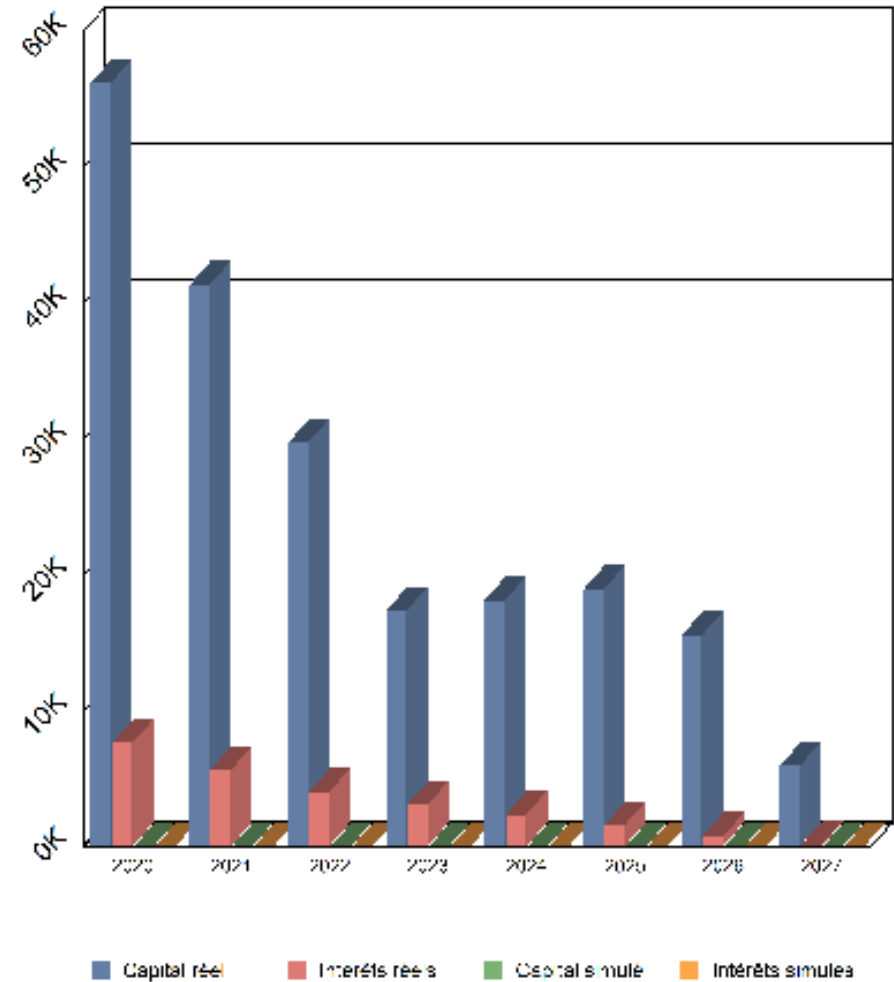
## BUDGET EAU

### BUDGET EAU

Répartition du capital remboursé par nature de taux



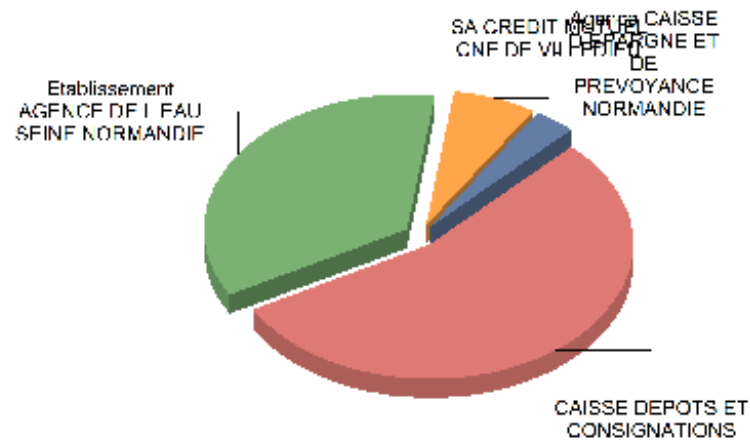
Diagramme de remboursement



### 3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2025

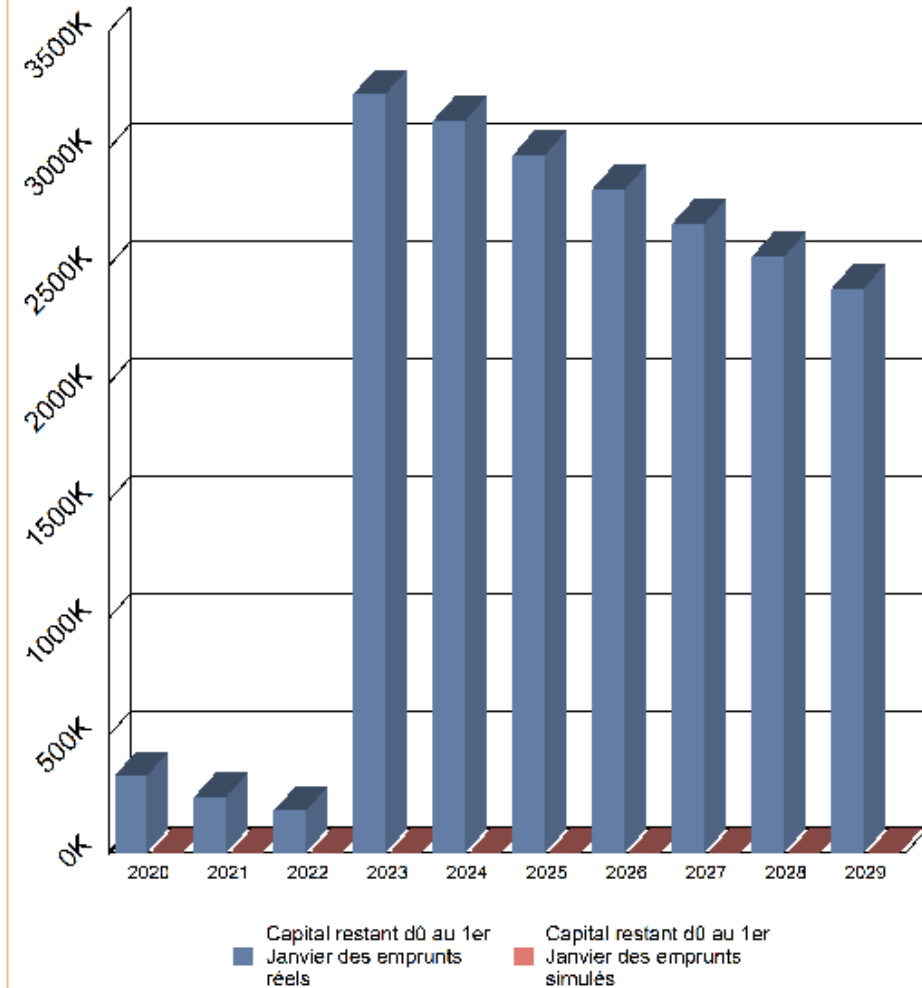
## BUDGET ASSAINISSEMENT

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2026

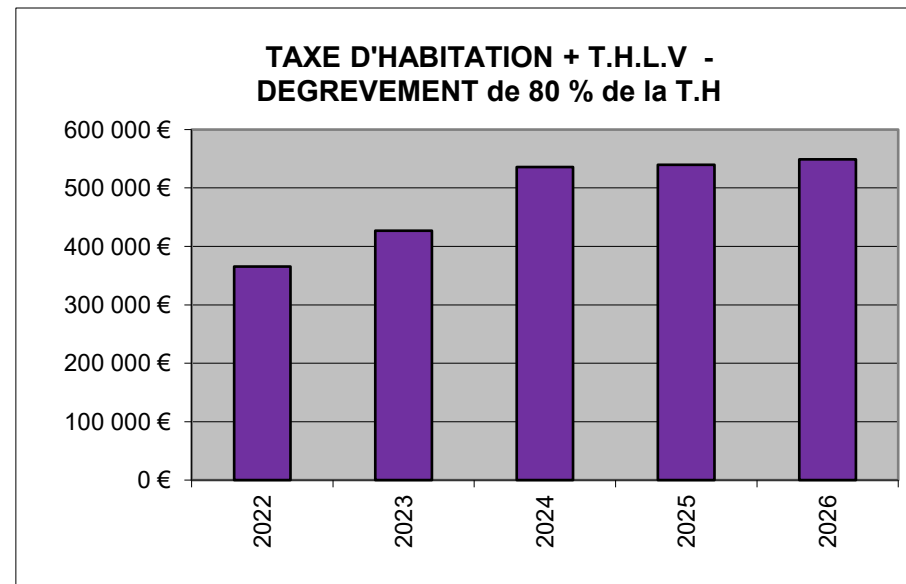
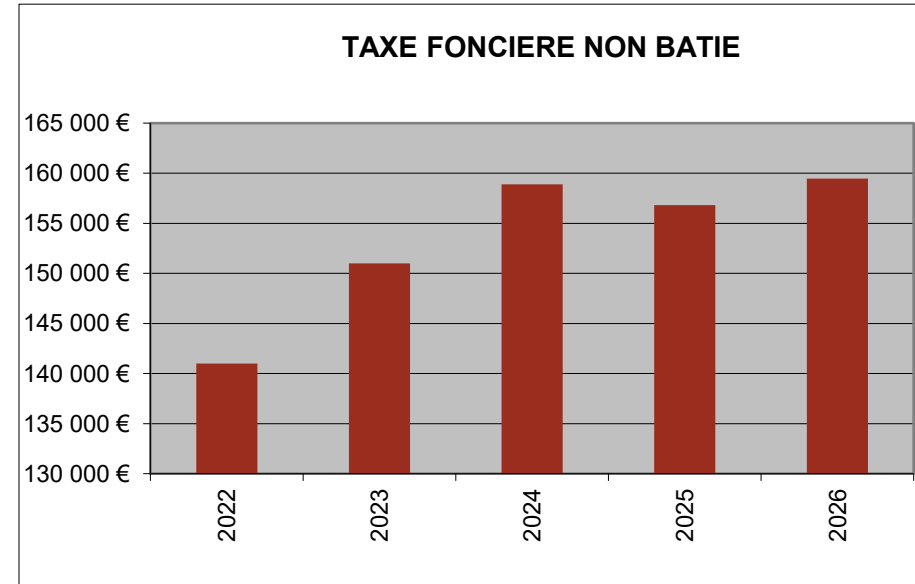
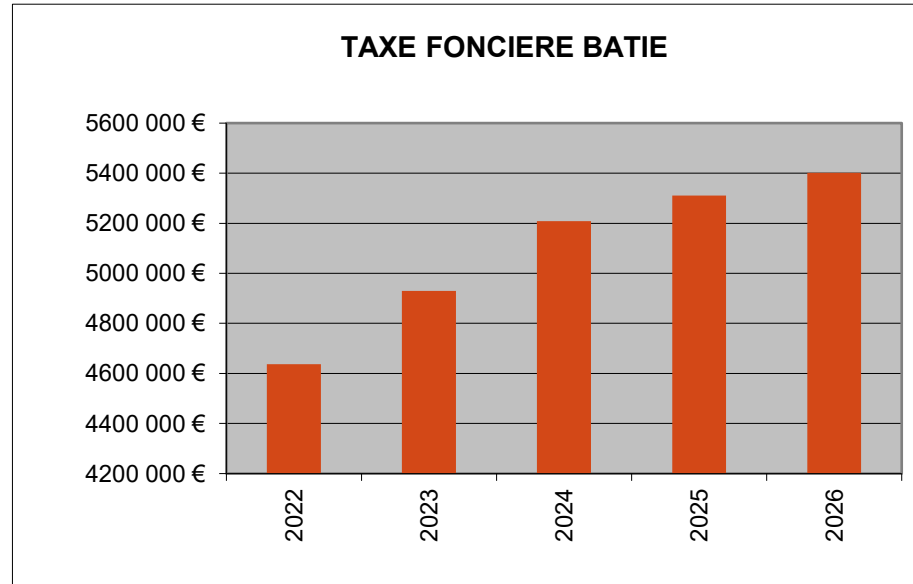


Agence CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORMANDIE	5 853,68 €	3,3%
CAISSE DEPOTS ET CONSIGNATIONS	97 904,32 €	54,7%
Etablissement AGENCE DE LA FAUSINE NORMANDIE	65 250,83 €	33,3%
SA CREDIT MUTUEL ONE DE VILLEDU	12 068,88 €	6,7%
Total	179 050,51 €	100,0%

Capital restant dû

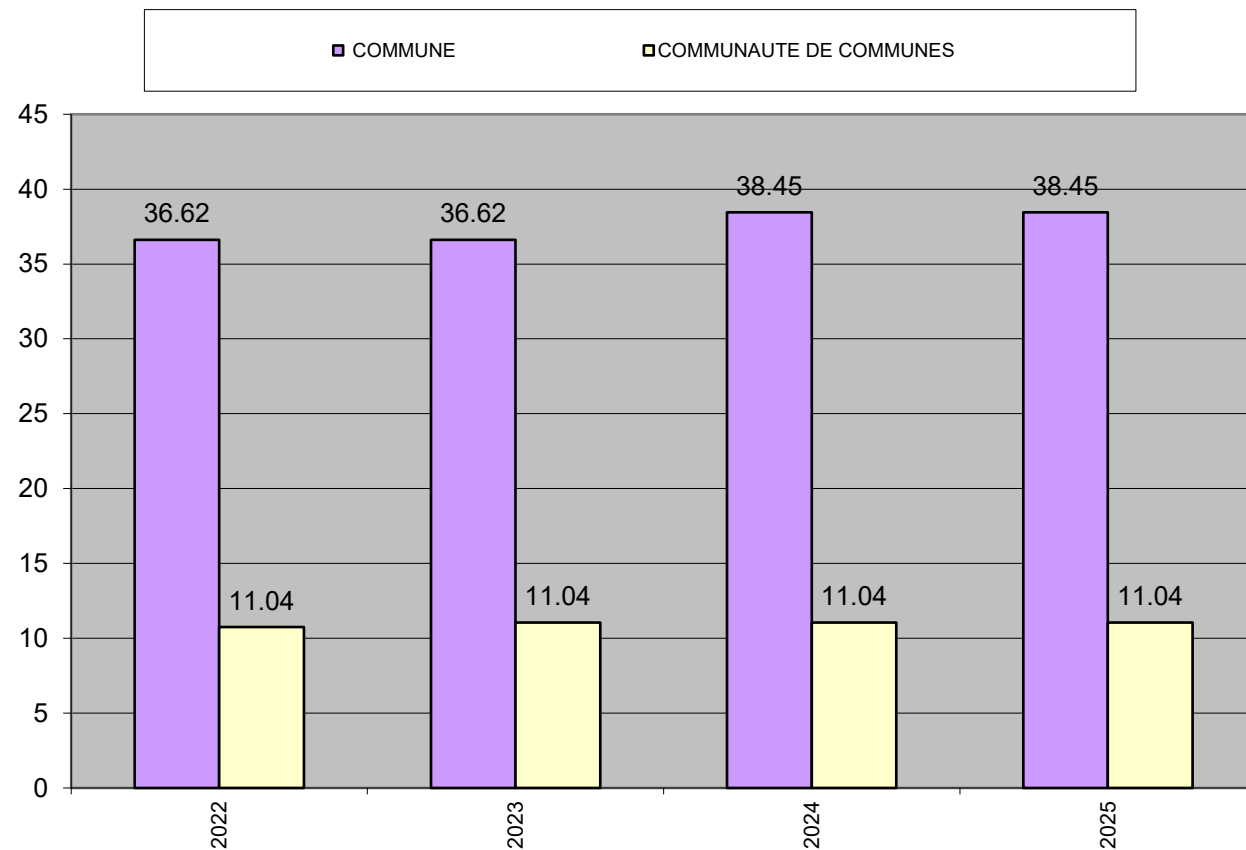


## 4 – EVOLUTION DES BASES FISCALES 2025 DE VILLEDIEU-LES-POÊLES-ROUFFIGNY



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

EVOLUTION DE LA TAXE FONCIERE BÂTIE



- ❖ 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 2025, le taux d'intégration du foncier bâti :

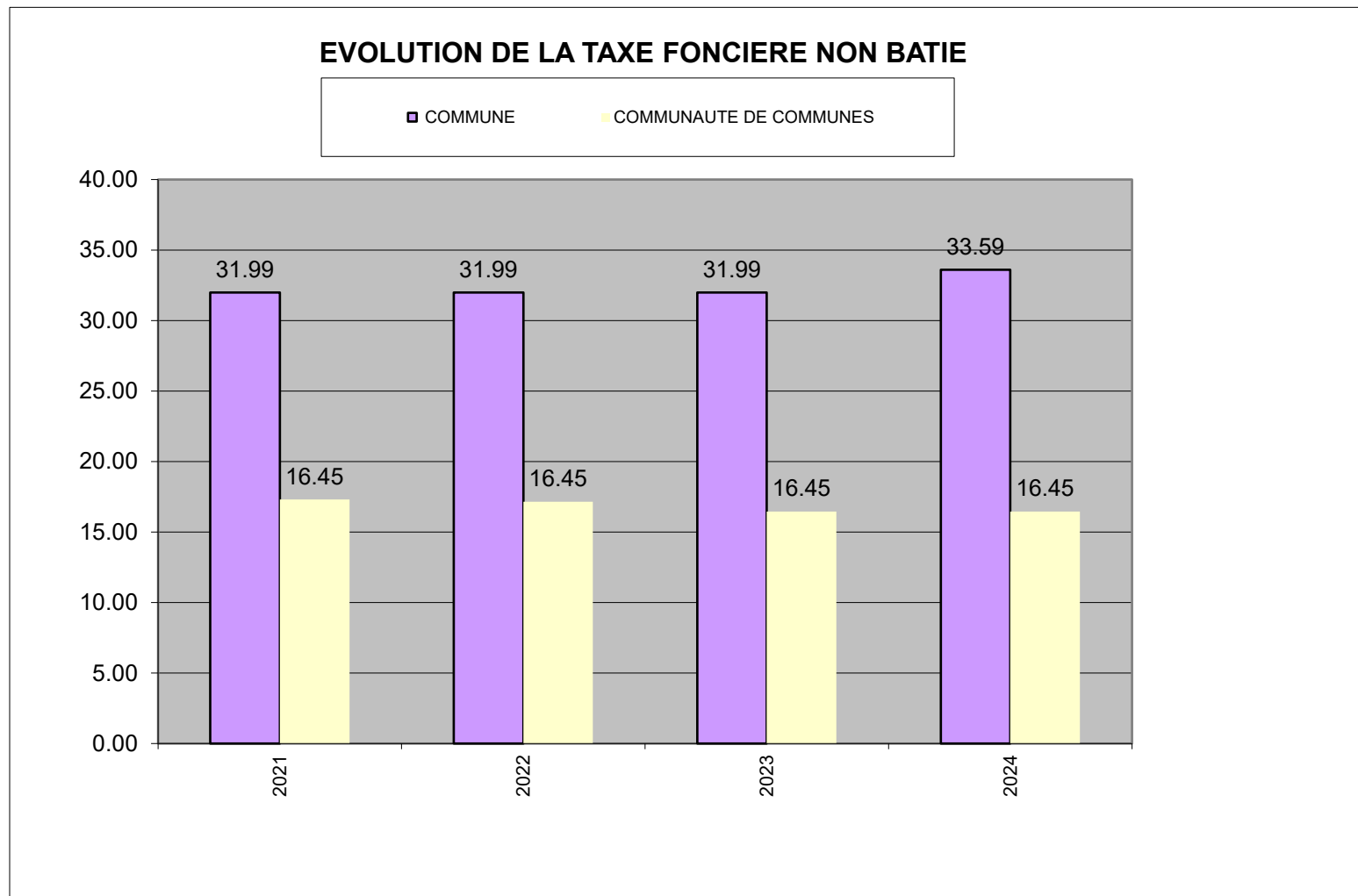
*TFB Villedieu 2025 : 38,51 %*

*TFB Rouffigny 2025 : 36,99 %*

- ❖ Augmentation de + 5 % en 2024 de la part communale (de 36,62% à 38,45 %)



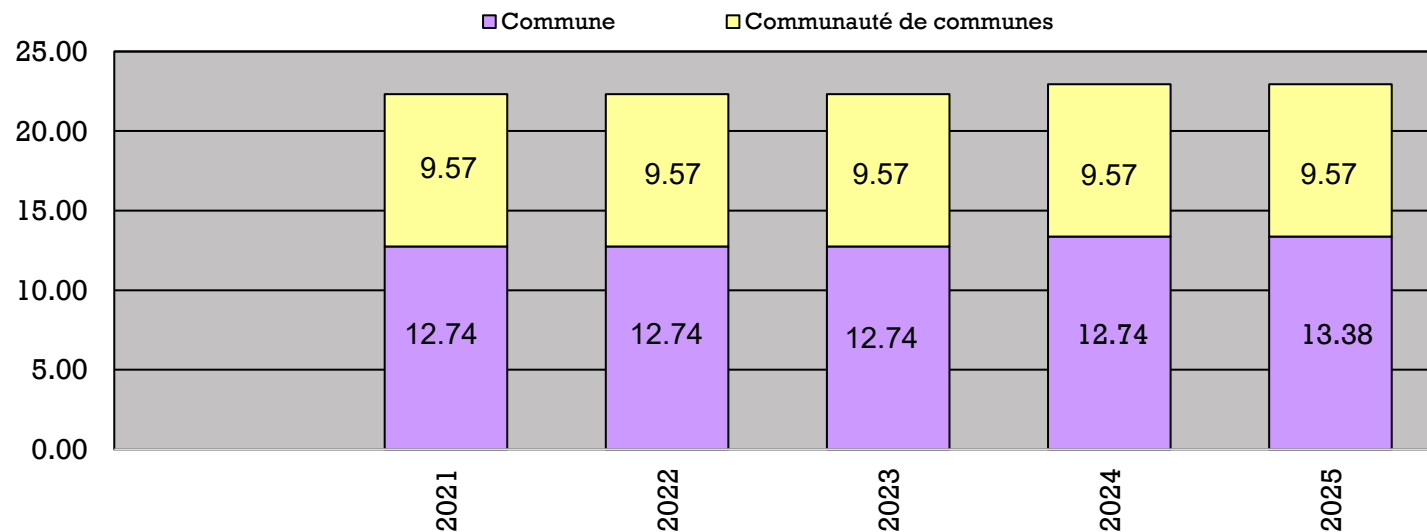
## 5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



- ❖ 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 2025, les taux d'intégration T.F.N.B sont :  
*TFNB Villedieu 2025 : 33,96 %*  
*TFNB Rouffigny 2025 : 33,08 %*
- ❖ Hausse de + 5 % en 2024 de la part communale (de 31,99 % à 33,59 %)

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

### EVOLUTION DU TAUX DE LA TAXE D'HABITATION



❖ 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%*

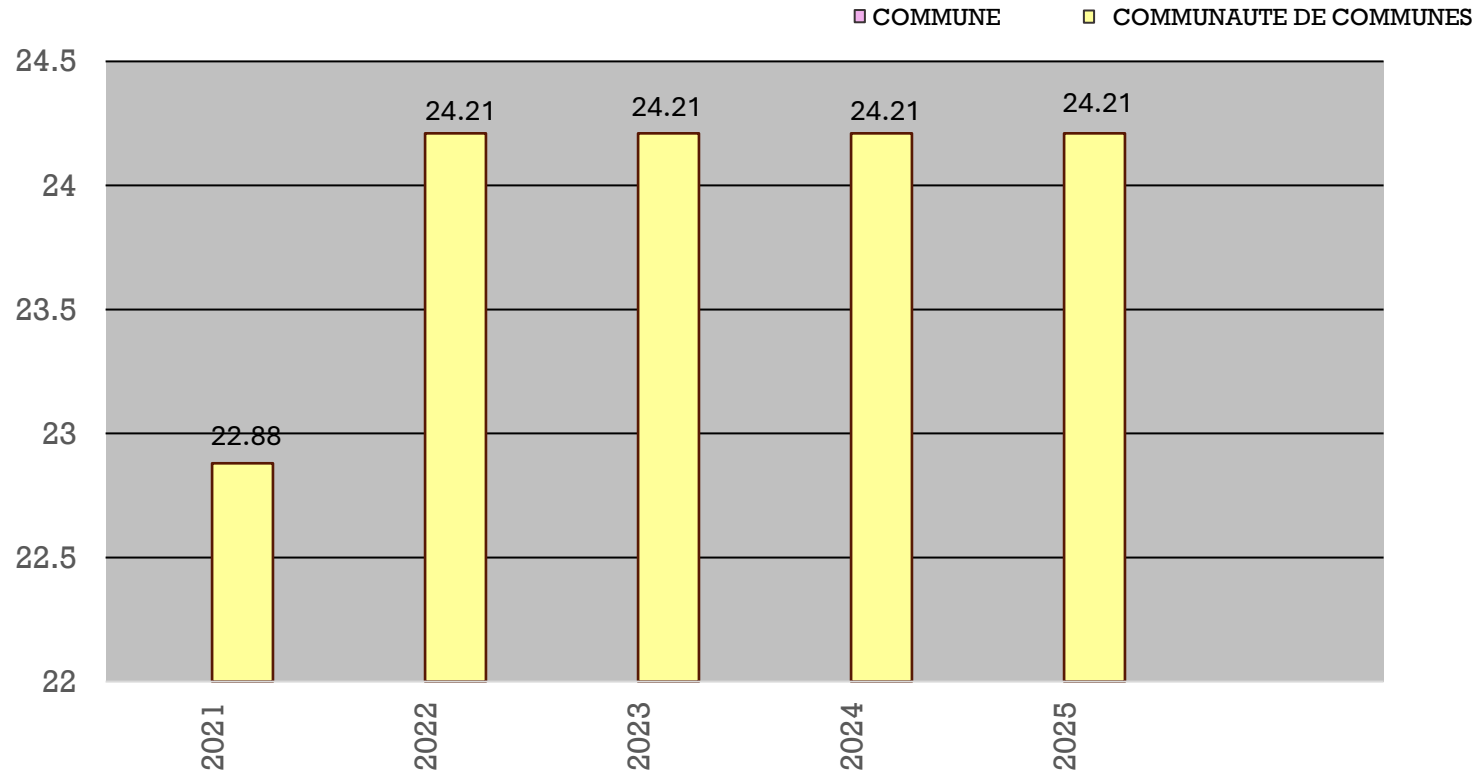
❖ Augmentation de **9,50%** en 2017 de la part intercommunale (de 8,74% à 9,57%)

❖ **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 2025 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<sup>er</sup> janvier 2016
- ❖ Pas d'augmentation en 2024 de la CFE intercommunale (24,21 %)

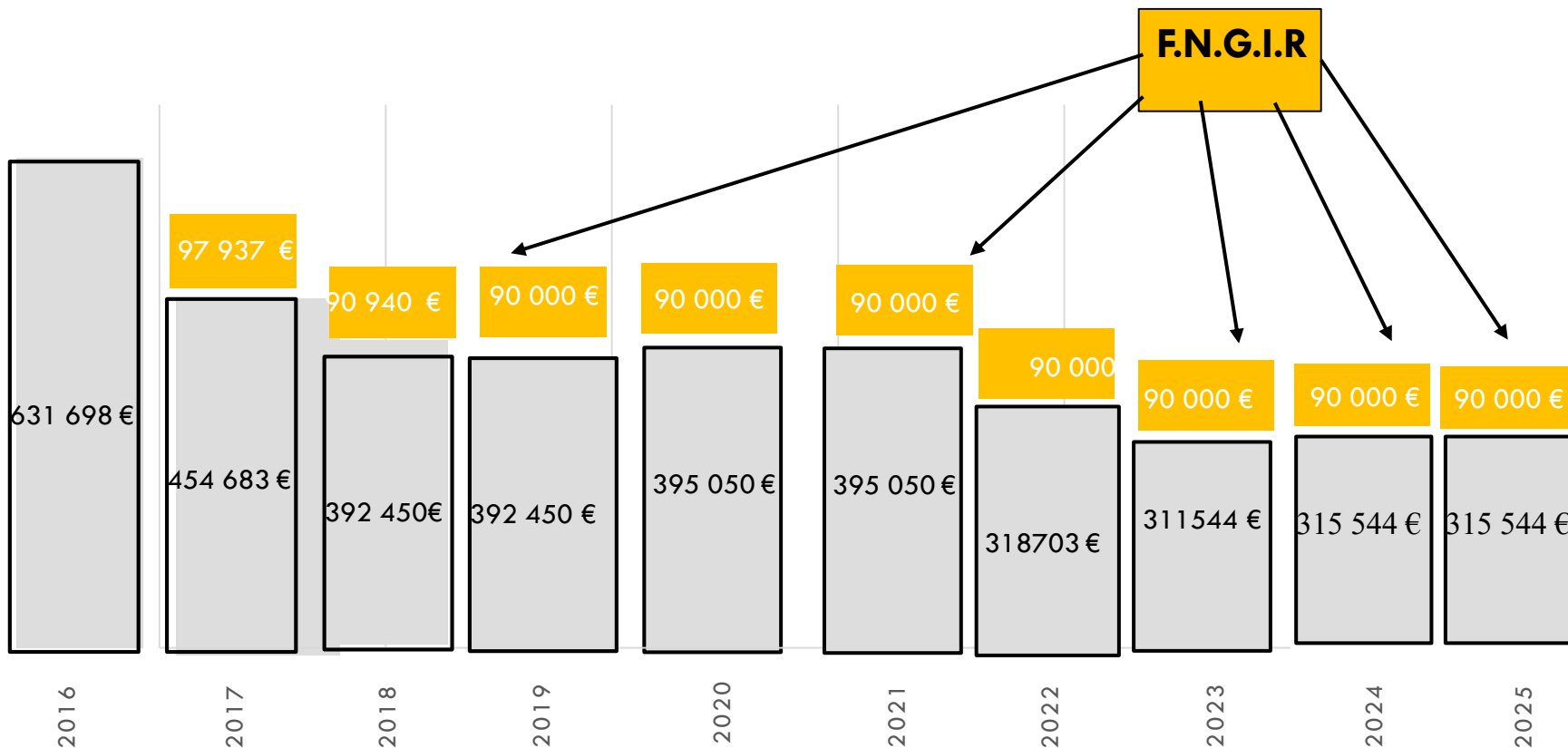
## 6 – MONTANT DES RECETTES VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY EN 2026

Hypothèse hausse  
des bases de + 1,7 %

Fiscalité réelle 2025 de la Commune Nouvelle Villedieu-Rouffigny					Fiscalité attendue 2026 de la Commune Nouvelle Villedieu-Rouffigny				
Taux 2025	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie		Taux 2026	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 2025	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie		Bases 2026	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	
Villedieu-les- Poêles- Rouffigny	539 900 €	5 311 000 €	156 800 €		Villedieu-les- Poêles- Rouffigny	549 078 €	5 401 287 €	159 466 €	
Produits 2025	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	<b>TOTAL</b>	Produits 2026	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	<b>TOTAL</b>
<b>Somme des Produits Villedieu-les- Poêles- Rouffigny</b>	<b>72 239 €</b>	<b>2 042 080 €</b>	<b>52 669 €</b>	<b>1 784 565 €</b>	<b>Somme des Produits Villedieu-les- Poêles- Rouffigny</b>	<b>73 467 €</b>	<b>2 076 795 €</b>	<b>53 564 €</b>	<b>1 847 052 €</b>
Montant de l'effet du coefficient correcteur T.F.B		<b>382 422 €</b>			Montant de l'effet du coefficient correcteur T.F.B		<b>356 774 €</b>		
<b>Différence : 28 337 €</b>									

## 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 comptes des recettes et des charges transférées suite à des transferts de compétences.

- ❖ Les compétences suivantes ont été transférées :

#### Depuis le 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> Juillet 2017

- ✓ Le Cinéma (Culture)
- ✓ L'animation sportive (sports)

#### Depuis le 01 janvier 2018

- ✓ Ville en Scènes (Culture)

#### A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023 (Transfert)

Entretien chemin non mécanisables,  
Transport des denrées pour la banque alimentaire

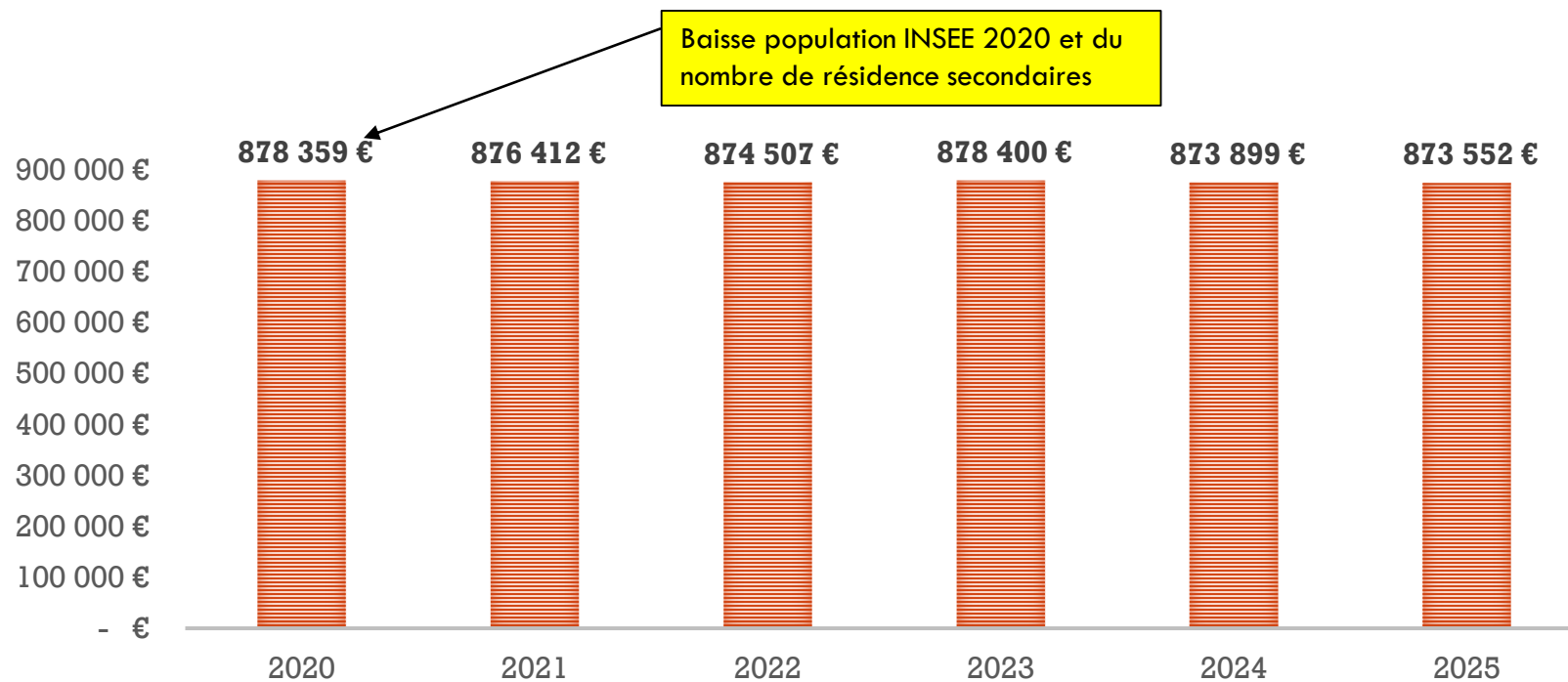
RASED

Ville en Scène



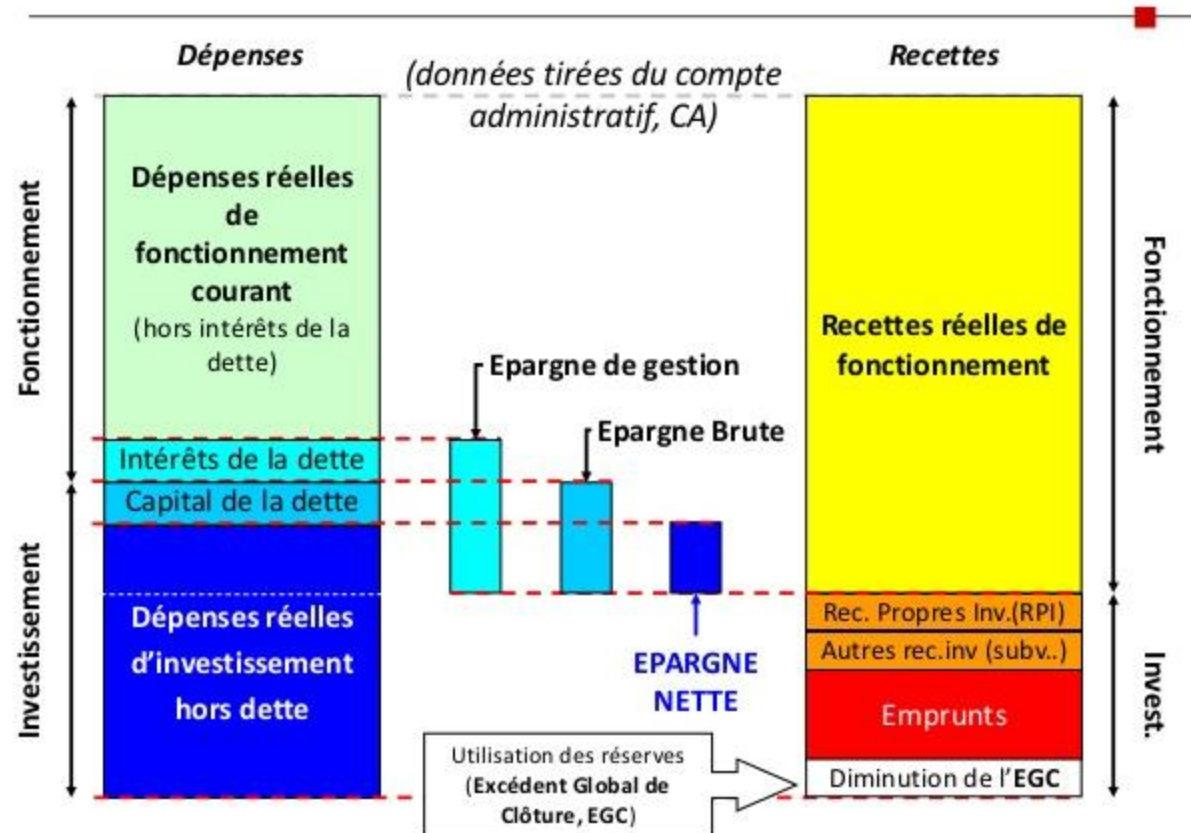
## 8 – EVOLUTION DE LA D.G.F 2025 DE VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

### 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



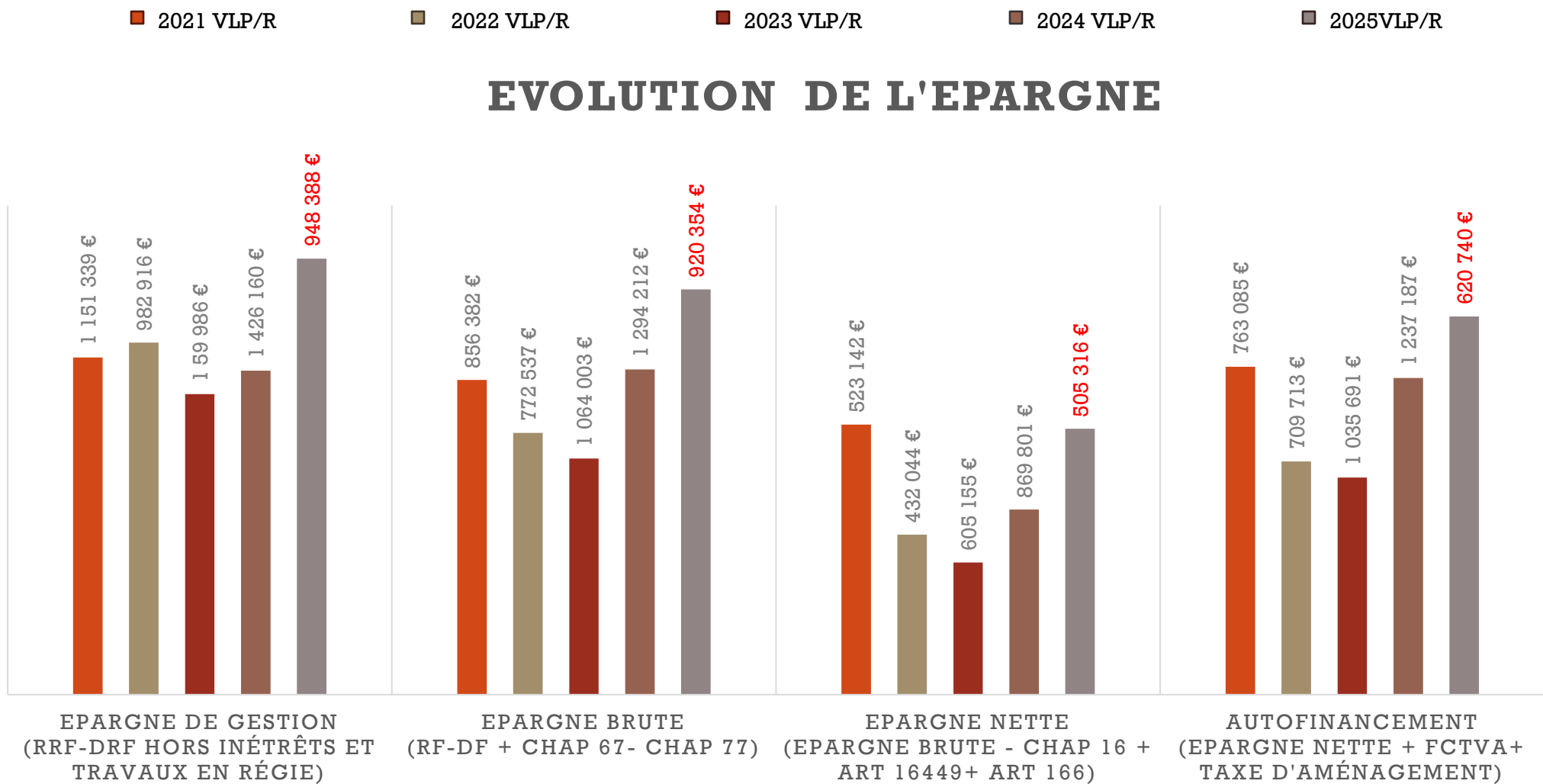
### Etude des Ratios de Gestion de la commune nouvelle :

- ✓ 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	2025
<b>EPARGNE DE GESTION</b> (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 €	<b>948 388 €</b>
<b>EPARGNE BRUTE</b> (RF-DF + chap 67- chap 77)	1 075 409 €	1 209 501 €	856 382 €	772 537 €	1 064 003 €	1 294 212 €	<b>920 354 €</b>
<b>EPARGNE NETTE</b> (Epargne Brute - chap 16 + art 16449+ art 166)	758 102 €	883 308 €	523 142 €	432 044 €	605 155 €	869 801 €	<b>505 316 €</b>
<b>AUTOFINANCEMENT</b> (Epargne Nette + FCTVA+ Taxe d'aménagement)	868 214 €	1 072 844 €	763 085 €	709 713 €	1 035 691 €	1 237 187 €	<b>620 740 €</b>
<b>TAUX D'EPARGNE</b> (Epargne de Gestion /Recettes courantes de fonctionnement)	10,37%	13,37%	4,53%	2,09%	3,10%	7,78%	<b>1,88%</b>
<b>CAPACITE DE DESENDETTEMENT</b>	3,52	2,56	3,17	2,94	2,17	3,46	<b>6,17</b>

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



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

### ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

- Maîtrise des dépenses de fonctionnement et des charges de personnels tout en maintenant un service public de qualité,
- Tarifs 2026 des services municipaux en hausse de 1,3 % (inflation hors énergie & alimentation),
- Hausse de 3 points du taux de cotisation CNRACL (+15 000 €),
- Elections Municipales 2026 & Législatives (2026 ?) (+ 15 000 €)
- **Fiscalité Constante**
- Préservation de l'autofinancement pour conserver une capacité à investir,
- Mise en place des autorisations de programme et crédits de paiement pluriannuel,

## 10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2026 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

### PREVISIONS BUDGETAIRES 2026 - C.N VILLEDIEU-LES-POELES - ROUFFIGNY

#### FONCTIONNEMENT

Dépenses		B.P 2025	C.F.U 2025	B.P 2026	Recettes		B.P 2025	C.F.U 2025	B.P 2026
011	Charges à caractère général	1 827 010 €	1 459 899 €	1 800 000 €	70	Produit des Services	242 700 €	208 423 €	225 000 €
012	Charges de Personnel	2 236 739 €	2 044 335 €	2 148 231 €	013	Atténuation de Charges	84 000 €	155 093 €	150 000 €
014	Atténuation de produits	2 300 €	7 570 €	8 000 €	72	Travaux en Régie	198 385 €	55 757 €	120 000 €
65	Autres Charges de Gestion	334 270 €	290 447 €	352 000 €	73	Impôts et Taxes	2 473 520 €	2 474 592 €	2 525 000 €
66	Charges Financières	92 107 €	83 791 €	85 000 €	74	Dotations Subventions	1 726 325 €	1 589 819 €	1 525 000 €
67	Charges Exceptionnelles	3 500 €	4 266 €	3 500 €	75	Autres Prods de Gestion	160 355 €	397 406 €	400 000 €
68	Amortissements- Dot pr Risq	5 000 €	388 680 €	400 000 €	76	Produits Financiers	0 €	0 €	
					77	Produits Exceptionnels	0 €	2 399 €	3 000 €
					78	Reprises sur Amortissements	1 370 €	1 370 €	1 400 €
042	Opération d'ordre entre sect	379 011 €			042	Opération d'ordre entre sect	72 100 €		
					002	Excédent de Fontionnement Reporté	3 303 721 €	3 303 721 €	3 297 752 €
	<b>Total :</b>	<b>4 879 937 €</b>	<b>4 278 988 €</b>	<b>4 796 731 €</b>		<b>Total :</b>	<b>8 262 476 €</b>	<b>8 188 580 €</b>	<b>8 247 152 €</b>
	<b>TOTAL : R - D</b>	<b>3 382 539 €</b>	<b>3 909 592 €</b>	<b>3 450 421 €</b>					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	190 974 €	937 424 €	431 269 €					
	Epargne Brute (moins intérêts)	283 081 €	853 633 €	346 269 €					
	Epargne Nette (moins capital)	-193 412 €	438 595 €	-68 430 €					

CHIFFRES DU CFU PROVISOIRE 2025



## 10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2026 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

<b>PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT</b>								
<b>ROUTE DE CAEN - OPERATION 212</b>								
<b>Montant T.T.C</b>		<b>Programme</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Total</b>
DEPENSES	BUDGET	2 100 000 €	0 €	106 120 €	600 880 €	1 000 000 €	393 000 €	2 100 000 €
	REALISE		0 €	19 014 €				19 014 €
RECETTES	BUDGET	140 000 €		0 €	50 000 €	90 000 €		140 000 €
SUBVENTIONS	REALISE		0 €	0 €				0 €
FCTVA		344 484 €	0 €	3 119 €	98 568 €	164 040 €	64 468 €	344 484 €
COUT TOTAL		1 615 516 €		15 895 €				

## 10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2026 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	2029	Total
					Phase 1A	Phase 1A + 1B	Phase 1C	Phase 2	
DEPENSES	PREVU	2 837 328 €	412 611 €	421 505 €	385 959 €	1 082 087 €	617 547 €	1 092 436 €	
	REALISE		47 186 €	102 993 €	44 945 €	567 694 €			762 818 €
RECETTES	PREVU		240 236 €	214 438 €	226 820 €	497 215 €	197 615 €	349 579 €	
Subventions	REALISE		22 260 €	18 342 €	56 484 €	254 029 €			351 115 €
		DRAC			147 876 €	192 365 €	197 615 €	349 579 €	887 435 €
		DEPARTEMENT			80 000 €	80 000 €		160 000 €	320 000 €
		REGION			106 056 €				106 056 €
FCTVA			7 740 €	16 895 €	7 373 €	93 125 €	101 302 €	179 203 €	405 638 €
COUT TOTAL			17 186 €	67 756 €	-18 912 €	220 540 €	318 629 €	403 653 €	324 394 €

## 10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2026 DU BUDGET EAU DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

### PREVISIONS BUDGETAIRES 2025 - C.N VILLEDIEU-LES-POELES - ROUFFIGNY

#### FONCTIONNEMENT

Dépenses		B.P 2025	C.F.U 2025	B.P 2025	Recettes		B.P 2025	C.F.U 2025	B.P 2025
011	Charges à caractère général	379 200 €	244 564 €	330 000 €	70	Produit des Services	580 000 €	676 630 €	745 000 €
012	Charges de Personnel	182 375 €	176 150 €	195 000 €	013	Atténuation de Charges	179 357 €	7 433 €	1 100 €
014	Atténuation de produits	90 000 €	55 288 €	90 000 €	72	Travaux en Régie	67 750 €		0 €
65	Autres Charges de Gestion	15 010 €	3 095 €	15 010 €	75	Autres Prodts de Gestion	100 €		100 €
66	Charges Financières	1 545 €	1 376 €	1 000 €	76	Produits Financiers	0 €	0 €	0 €
67	Charges Exceptionnelles	5 000 €	0 €	5 000 €	77	Produits Exceptionnels	6 000 €	1 717 €	6 000 €
68	Amortissements- Dot pr Risq	9 000 €	0 €	9 000 €	78	Reprise sur amortissement et pro	5 750 €	5 722 €	150 €
022	Dépenses Imprévues	48 000 €		40 000 €					
42	Opération d'ordre	107 736 €	107 736 €	110 000 €					
	<b>Total :</b>	<b>837 866 €</b>	<b>588 209 €</b>	<b>795 010 €</b>	002	Excédent de Fontionnement Reporté	526 051 €	526 051 €	495 252 €
						<b>Total :</b>	<b>1 365 008 €</b>	<b>1 217 553 €</b>	<b>1 247 602 €</b>
	<b>TOTAL : R - D</b>	527 142 €	629 344 €	452 592 €					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	44 327 €	205 307 €	115 190 €	<b>CHIFFRES DU CFU PROVISOIRE 2025</b>				
	Epargne Brute (moins intérêts)	42 782 €	203 931 €	114 190 €					
	Epargne Nette (moins capital)	2 443 €	163 592 €	92 748 €					

**10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2026 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY**

**PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT**

**REHABILITATION DES RESEAUX D'EAU POTABLE - ROUTE DE CAEN -  
OPERATION N° 001**

Montant H.T		Programme	2025	2026	2027	Total
DEPENSES	BUDGET	325 000 €	25 000 €	200 000 €	100 000 €	325 000 €
	BUDGET NOUVEAU					
	REALISE					
RECETTES	BUDGET	50 000 €		30 000 €	20 000 €	50 000 €
	BUDGET NOUVEAU					
SUBVENTIONS	REALISE					
COUT TOTAL		0 €	0 €	0 €		0 €

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

<b>PREVISIONS BUDGETAIRES 2025 - C.N VILLEDIEU-LES-POELES - ROUFFIGNY</b>									
<b>FONCTIONNEMENT</b>									
<b>Dépenses</b>		<b>B.P 2025</b>	<b>C.F.U 2025</b>	<b>B.P 2026</b>	<b>Recettes</b>		<b>B.P 2025</b>	<b>C.F.U 2025</b>	<b>B.P 2026</b>
<b>011</b>	Charges à caractère général	124 300 €	51 862 €	215 000 €	<b>70</b>	Produit des Services	620 000 €	662 079 €	640 000 €
<b>012</b>	Charges de Personnel	92 300 €	92 050 €	97 000 €	<b>013</b>	Atténuation de Charges	100 €	689 €	100 €
<b>014</b>	Atténuation de produits				<b>72</b>	Travaux en Régie	0 €	0 €	0 €
<b>65</b>	Autres Charges de Gestion	10 100 €	2 456 €	10 100 €	<b>75</b>	Autres Prods de Gestion	499 €	1 €	500 €
<b>66</b>	Charges Financières	33 453 €	27 346 €	32 000 €	<b>76</b>	Produits Financiers	0 €	0 €	0 €
<b>67</b>	Charges Exceptionnelles	3 000 €	748 478 €	3 000 €	<b>77</b>	Produits Exceptionnels	100 €	784 €	5 100 €
<b>68</b>	Amortissements- Dot pr Risq	13 300 €	117 302 €	13 500 €	<b>78</b>	Reprise sur amortissement et provis	5 000 €	4 585 €	5 000 €
<b>022</b>	Dépenses Imprévues	19 500 €	0 €	20 000 €					
<b>42</b>	Opération d'ordre	865 558 €	0 €	200 000 €	<b>42</b>	Opération d'ordre	183 150 €	148 200 €	200 000 €
<b>002</b>	Excédent de Fontionnement Reporté				<b>002</b>	Excédent de Fontionnement Reporté	448 356 €	448 356 €	463 315 €
	<b>Total :</b>	<b>1 161 511 €</b>	<b>1 039 494 €</b>	<b>590 600 €</b>		<b>Total :</b>	<b>1 257 205 €</b>	<b>1 264 694 €</b>	<b>1 314 015 €</b>
	<b>TOTAL : R - D</b>	<b>95 694 €</b>	<b>225 200 €</b>	<b>723 415 €</b>					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	<b>360 446 €</b>	<b>489 055 €</b>	<b>286 500 €</b>	<b>CHIFFRES DU CFU PROVISOIRE 2025</b>				
	Epargne Brute (moins intérêts)	<b>899 800 €</b>	<b>455 602 €</b>	<b>417 500 €</b>					
	Epargne Nette (moins capital)	<b>754 163 €</b>	<b>186 549 €</b>	<b>270 094 €</b>					

## 10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2026 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

<b>PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT</b>												
<b>CONSTRUCTION NOUVELLE STATION D'EPURATION - OPERATION 007</b>												
Montant H.T		Programme	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	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 €	583 752 €	200 000 €	
	BUDGET rev	4 495 376 €										
	REALISE		2 179 €	34 220 €	67 848 €	39 348 €	1 019 006 €	3 108 321 €	843 468 €	229 767 €		5 344 157 €
RECETTES	BUDGET Init	1 506 755 €	130 000 €	730 000 €	800 000 €	800 000 €	1 371 500 €	1 088 883 €	506 399 €	347 544 €		
	BUDGET rev	1 606 755 €										
SUBVENTIONS	REALISE		0 €	0 €	0 €	0 €	873 927 €	936 960 €	557 158 €	173 772 €		2 541 817 €
<b>COUT TOTAL</b>		<b>2 488 621 €</b>	<b>2 179 €</b>	<b>34 220 €</b>	<b>67 848 €</b>	<b>39 348 €</b>	<b>145 079 €</b>	<b>2 171 361 €</b>	<b>286 310 €</b>	<b>55 995 €</b>	<b>200 000 €</b>	<b>2 802 340 €</b>

## 10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2026 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

### PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

#### REHABILITATION DES RESEAUX D'ASSAINISSEMENT - OPERATION n° 008

Montant H.T		Programme	2022	2023	2024	2025	2026	Total
DEPENSES	BUDGET	1 687 852 €	835 012 €	1 141 978 €	1 291 428 €	787 594 €	<b>100 000 €</b>	
	BUDGET NOUVEAU	2 467 852 €						
	REALISE		1 301 943 €	375 918 €	375 457 €	416 203 €		<b>2 469 521 €</b>
RECETTES	BUDGET	1 012 712 €	400 000 €	808 154 €	619 519 €	474 015 €	<b>300 000 €</b>	
	BUDGET NOUVEAU	1 324 712 €						
SUBVENTIONS	REALISE		513 456 €	345 497 €	144 239 €	431 426 €		<b>1 003 192 €</b>
COUT TOTAL		<b>1 143 140 €</b>	<b>788 487 €</b>	<b>30 421 €</b>	<b>231 218 €</b>	<b>-15 223 €</b>	<b>-200 000 €</b>	<b>1 466 329 €</b>

**10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2026 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY**

**PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT**

**REHABILITATION DES RESEAUX D'ASSAINISSEMENT - ROUTE DE CAEN -  
OPERATION N° 009**

Montant H.T		Programme	2025	2026	2027	Total
DEPENSES	BUDGET	190 000 €	10 000 €	100 000 €	80 000 €	190 000 €
	BUDGET NOUVEAU					
	REALISE					
RECETTES	BUDGET	60 000 €		40 000 €	20 000 €	60 000 €
	BUDGET NOUVEAU					
SUBVENTIONS	REALISE					
COUT TOTAL		130 000 €	10 000 €	60 000 €	60 000 €	130 000 €

**Réunion de la commission des finances & travaux**  
**Lundi 24 novembre 2025**

	Noms	Prénoms	Qualité	Présents	Absents	Excusés
1	M. Lemaître	Philippe	Le Maire de la C.N VLP-R	X		
2	M. Lemonnier	Frédéric	1 <sup>er</sup> Adjoint de la C.N	X		
3	M. Langelier	Francis	3 <sup>ème</sup> Adjoint de la C.N	X		
4	M. Hennequin	Pierre	7 <sup>ème</sup> Adjoint de la C.N			X
5	M. Mette	Christian	Conseiller Municipal Délégué C.N	X		
6	Mme Hue	Ghislaine	Conseillère Municipale C.N			X
7	M. Lucas	Jean	Conseiller Municipal C.N	X		
8	M. Peloso	Damien	Conseiller Municipal C.N			X
9	M. Cordon	Sébastien	Conseiller Municipal C.N			X
9	M. Lecot	Benôit	Conseiller Municipal C.N	X		
10	M. Delaunay	Christophe	Conseiller Municipal C.N			X
11	Mme Lemoine	Martine	Conseillère Municipale C.N	X		
12	M. Deschênes	Jérôme	D.G.S de la C.N	X		
13	M. Bonaventure	Mickaël	Responsable espaces verts	X		
14	M. Landrin	Mickaël	Responsable Technique	X		
15	M. Tranquille	Thomas	Responsable AEP & E.U	X		

La Commission des Finances & Travaux prend connaissance de la liste des travaux envisagés pour le budget Commune – Eau – Assainissement 2026 selon le tableau ci-joint annexé.

Le montant des travaux d'investissement pour le budget 2026 est proposé de la manière suivante :

- Budget Commune :
  - Dépenses : 1 805 689 € (hors travaux en régie)
  - Recettes : 283 811 €
- Budget Eau :
  - Dépenses : 353 600 € H.T (hors opération n° 2 – non chiffré à ce jour)
  - Recettes : 30 000 €
- Budget Assainissement :
  - Dépenses nouvelles hors opérations : 30 000 €
  - Dépenses – Opération 7 – STEP : 353 985 € (Subvention : 173 772 €)
  - Dépenses – Opération 8 – Travaux E.U Cité H. Macé et E. Le Mouël : 401 391 € (Subvention : 42 589 €)
  - Dépenses – Opération 9 – Rte de Caen : 100 000 € (Subvention : 40 000 €)
  - Dépenses – Opération 10 – DIAG Permanent : 200 000 € (Subvention : 50 000 €)
  - Dépenses - Opération n° 11 - non chiffrées à ce jour : Sinistre Houssin

\*\*\*\*\*

*L'ordre du jour étant épuisé la séance de la commission est levée à 16h45.*

**Monsieur Francis Langelier**  
**Adjoint aux Travaux**

**Monsieur Pierre Hennequin**  
**Adjoint aux finances**

**Monsieur Philippe Lemaître**  
**Maire de la Commune Nouvelle**  
**Villedieu-les-Poêles-Rouffigny**



Le Maire

Signature numérique de  
PHILIPPE LEMAITRE  
Le 26/11/2025 à  
15:38:48 CET  
COMMUNE DE  
VILLEDIEU-LES-  
LES-ROUFFIGNY

Le 26/11/2025  
par : DESCHENES Jérôme

## SERVICES TECHNIQUES - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2026

Budget 2026	Quantité	Régie/entreprise	Montant HT	MontantTTC
Voirie				
Panneaux de stationnement	10		1 200.00 €	1 440.00 €
30 cônes service voirie K5a 500cl1+ 10 grands cônes lestés	40		500.00 €	600.00 €
Bâtiments				
Ecole primaire Grand évier		Entreprise	700.00 €	840.00 €
Ecole maternelle peinture parcours + rangement vélo		Régie	500.00 €	600.00 €
Ecole maternelle peinture du couloir des grandes sections		Régie	800.00 €	960.00 €
Ecole maternelle remplacement de chaises			1 300.00 €	1 560.00 €
Toilettes sèches pour les Archers		Régie	1 250.00 €	1 500.00 €
Véhicules				
Booster atelier (recharge batterie)			700.00 €	840.00 €
Manifestations				
Abri facile 6x3 manifestations et cuisine	1		1 400.00 €	1 680.00 €
Abri facile 4x4 Mardi de l'été	1		1 000.00 €	1 200.00 €
Passer câbles manifestation	10		1 900.00 €	2 280.00 €
Coffrets électriques pour manifestation	2		2 400.00 €	2 880.00 €
Total			13 650.00 €	16 380.00 €

**TOTAL**

**16 380.00 €**

Le Maire,



Philippe LEMAÎTRE

Le 26/11/2025 à 09:15  
par : DESCHENES Jérôme

## Services Techniques - Dépenses d'Investissement 2026

Budget 2026	Quantité	Régie/entreprise	MontantTTC	
<b>Voirie</b>				
Aménagement de la demi-lune après consultations des services ou Feux tricolores de la demi-lune)		Entreprise	100 000.00 €	voir amende police 32 000.00 €
Barrières de police	50		3 500.00 €	
Eclairage public	voir liste ci-jointe	Régie	20 000.00 €	heures
Mur de soutènement au Cacquevel (Dumont)		Entreprise	3 600.00 €	
<b>Bâtiments</b>				
ADAP (Ferronnerie + SSI des vestiaires du tennis au Gymnase des Monts Havards )		Entreprise	36 000.00 €	
Sécurisation des ateliers municipaux (3 caméras)		Entreprise	10 080.00 €	
Stade isolation des vestiaires		Entreprise	24 000.00 €	
Ecole primaire isolation bâtiment B - plafond 2026	233m2	Entreprise	59 760.00 €	
7 Logements Gendarmerie Réfection des SDB de la gendarmerie	7	Entreprise	84 000.00 €	
Portes du Complexe des Monts Havard (dojo et tennis de table)		Entreprise	16 000.00 €	
Eclairage école Primaire led		Régie	6 120.00 €	heures
Eclairage école maternelle led		Régie	600.00 €	heures
Ecole maternelle stores pour la classe de Mme Durand		Entreprise	3 600.00 €	
Ecole maternelle cloisons de séparation pour les toilettes		Régie	6 000.00 €	heures
Ecole maternelle remplacement des bacs dans les wc		Régie	1 440.00 €	heures
Cylindres électroniques (remplacement d'anciens cylindres + achats de transpondeurs	10	Régie	7 800.00 €	
Mairie de Rouffigny (enduit sur murets + dalle de la salle du conseil + joints de pierres)		Entreprise	20 173.86 €	4 196.01 €
Mairie de Rouffigny(sol de la salle du conseil)		Entreprise	6 051.22 €	voir demande DETER
Salle des Fêtes de Rouffigny - Sécurisation - Pose d'un grillage rigide		Entreprise	2 707.20 €	
Ecole primaire travaux bureau de la psychologue (doublage+isolation +électricité +chauffage +peinture +sol)		Entreprise	24 000.00 €	
Informatique fourniture d'une tour et 2 écrans pour le responsable de service		Entreprise	3 000.00 €	
<b>Véhicules</b>				
Fourgon nacelle 17m 2 personnes avec déport de 8m			70 800.00 €	
<b>Manifestations</b>				
Panneaux lumineux d'information Digital			20 000.00 €	
Renouvellement illuminations			8 400.00 €	
<b>Jeux (Réparation et proposition de nouveaux jeux)</b>				
Balançoire PMR salle des fêtes de VLP	1		11 270.40 €	
Tourniquet salle des fêtes de VLP	1		22 659.60 €	
Panneaux ludiques muraux en triangle+ contrôle+panneau d'information - salle des fêtes de VLP	1		3 361.20 €	
Sol du city stade Pierre Guérin			19 200.00 €	
<b>Total</b>			<b>594 123.48 €</b>	

**TOTAL 1**      **455 662.68 €**

VOIRIES marché à bons de commande INVESTISSEMENT			MontantTTC	
route de st Pois (rue de beausoleil) pluvial et bicouche rouge			24 000.00 €	
cour des Haut bois (voir SPR)			15 600.00 €	
entrée de l'hippodrome (enrobé et cheminement bicouche rouge)			24 000.00 €	
Rouffigny bicouche rue de la trinité et parking de la mairie + devant tennis			24 000.00 €	
<b>Total</b>			<b>87 600.00 €</b>	

**TOTAL 2**      **495 262.68 €**

Total investissement service Jardin      92 000.00 €

**TOTAL 3**      **587 262.68 €**

Opération n° 112 - route de Caen      **600 880.00 €** (Recettes : 50 000 € FIT + 98 568 € FCTVA)

Opération n° 144 - Eglise Notre Dame      **617 547.00 €** (Recettes : 197 615 € DRAC + 101 302 € FCTVA)

**TOTAL GENERAL**      **1 805 689.68 €**      283 811.01 €

Eclairage public 2026		
Rues	Ref	Quantité
Cité Robert Schuman	BDP 100 led 50-	9
Cité du Mocquart	BDP 100 led 50-	7
Place du Champ de Mars	BGP 502	
Parking école Primaire	Le 1100 100 40-	
<b>Total</b>		

Le Maire,



*(Signature)*

Philippe LEMAÎTRE

MARCHE DE CAMERA ?  
Panneaux des églises et St Pierre et saultchevreuil

Le 26/11/2025 à 09:15  
par : DESCHENES Jérôme

# Budget 2026

<b>INVESTISSEMENT</b>	
<b>Espace vert</b>	
<b>Nature des fournitures et matériels</b>	<b>Prix TTC</b>
Bac mairie de Villedieu-les-Poêles	15 000 €
Batiment de stockage style AUVENT serre municipal (suppression du bâtiment au stade)	17 000 €
Bloc lego case terreaux	5 000 €
<b>Stade</b>	
refection piste honneur (en régie)	15 000 €
robot de tonte	15 000 €
<b>Aménagement</b>	
zone humide du Mocquart (cheminement) et parcours sportif	20 000 €
<b>Rouffigny</b>	
<b>Cimetière</b>	
aménagement st etienne (fourniture cavurne, plantation ect...) - voir heures de pose en régie	20 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>92 000 €</b>

heures ?

<b>Fonctionnement</b>	
Petit matériel	2 000 €
Matériel électrique	2 000 €
Arrosage automatique (télépilotage)	3 000 €
Sablage terrain de foot	2 000 €
Garage/Restauration	12 000 €
Locaux vestiaire	2 900 €
Nettoyage du site du Mocquart	10 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>33 900 €</b>

travaux en régie

Le Maire,



Philippe LEMAÎTRE

Le 26/11/2025 à 09:15  
par : DESCHENES Jérôme

AEP		entreprise	régie
Dépenses	H.T		prévoir les heures en régie
Fonctionnement			
consommable et pièces	30 000 €		
nettoyage extérieur du Longchamp + station de production (façade bâtiment + ouvrage )	1 500 €		
nettoyage des réservoirs (intérieur )	2 500 €		
outillage	5 000 €		
signalisation de chantier provisoire (panneaux de chantier, barrière et cône de chantier )	1 500 €		
brise béton	1 500 €		
<b>Total Fonctionnement</b>	<b>42 000 €</b>		
Investissement			
campagne branchement plomb (environ 20 branchements)	30 000 €		
broyeur tondeuse (avec reprise)	9 600 €		
Matériel de détection de fuite (prélocalisateur)	19 000 €		
matériel d'écoute (terralog)	5 000 €		
campagne réfection des vannes	10 000 €		
Compteurs (renouvellement du parc)	30 000 €		
Travaux PGSSE (mise en sécurité)	50 000 €		
<b>Total Investissement</b>	<b>153 600 €</b>		

voir opération n° 1 de la route de Caen

200 000 € (30 000 € Subvention AESN)

voir opération n°2 de la Colombe au cours de l'année en 2026

DM

après validation du budget et du financement

E.U			
Dépenses	H.T		
Fonctionnement			
hydrocurage	15 000 €		
buse hydrocureuse	800 €		
Découpeuse thermique	1 200 €		
écran ordinateur + support	1 500 €		
<b>Total Fonctionnement</b>	<b>18 500 €</b>		
Investissement			
reprise du réseau du semi-collectif à Rouffigny (Lotissement Manche Habitat)	20 000 €		
hangar préfabriqué pour stockage du matériel (remorque, hydrocureuse ,aspiratrice, mini pelle...) - voir Plui	10 000 €		
<b>Total Investissement</b>	<b>30 000 €</b>		

voir opération n° 7 de la Station d'épuration

353 985 € (173 772 € Subvention AESN)

voir opération n° 8 de Travaux d'Assainissement

401 391 € (42 589 € Subvention AESN)

voir opération n° 9 de la route de Caen

100 000 € (40 000 € Subvention AESN)

voir opération n° 10 diagnostic permanent (voir rép:

200 000 € (50 000 € Subvention AESN)

voir opération n° 11 - sinistre HOUSSIN

M non chiffré



Le Maire,

Philippe LEMAÎTRE

Le 26/11/2025 à 09:15  
par : DESCHENES Jérôme

Signature numérique de  
PHILIPPE LEMAÎTRE  
Le 26/11/2025 à  
15:38:49 CET  
COMMUNE DE  
VILLEDIEU-LES-  
POELES-ROUFFIGNY