



Service Finances

**CONSEIL MUNICIPAL du mardi 17 décembre 2024**

## **DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025**

### **NOTE DE SYNTHESE**

Comme chaque année, le Conseil Municipal est invité à tenir son Débat d'Orientations Budgétaires (DOB), et ce afin de discuter des grandes orientations nécessaires à l'élaboration du prochain budget primitif. Bien que la tenue d'un tel débat soit prescrite par la loi (article L.2312-1 et suivants du CGCT) ce dernier n'est pas sanctionné par un vote.

C'est l'occasion pour les membres du Conseil Municipal d'examiner l'évolution du budget communal, en recettes et dépenses, en investissement et en fonctionnement et de débattre de la politique d'équipement de la ville et de sa stratégie financière et fiscale.

Le présent document introductif au Débat d'Orientations Budgétaires présentera successivement :

#### **I – CONTEXTE NATIONAL**

#### **II – SITUATION DE LA COMMUNE**

#### **III - ANALYSE FINANCIERE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

#### **IV – ANALYSE FINANCIERE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

#### **V – ORIENTATIONS & PROSPECTIVES BUDGETAIRES**

#### **VI - BUDGETS ANNEXES**

#### **VII - TABLEAUX ANNEXES**

## I – CONTEXTE NATIONAL

En 2023, le déficit public s'est élevé à 5,5 % du PIB, après 4,7 % en 2022 et contre 4,4 % attendus dans le projet de loi de finances. En 2024, le déficit public devrait atteindre 6,1 % (contre 4,4 % dans le PLF et 5,5 % dans le Programme de stabilité), ce qui marquerait un deuxième dérapage consécutif. Ainsi, l'ancien gouvernement visait un effort de redressement budgétaire de 60,6 milliards € en 2025 pour ramener le déficit public à 5 %.

Le texte du projet de loi de finances pour 2025 proposé reposait sur la recherche d'économies importantes auxquelles les collectivités devaient être fortement contributrices au regard d'un contexte de forte hausse de leurs dépenses. En effet, leurs données comptables au niveau national révèlent une hausse significative en 2024, avec une progression de 6 % des dépenses réelles de fonctionnement et de 10,8 % des dépenses réelles d'investissement au cours des huit premiers mois de l'année.

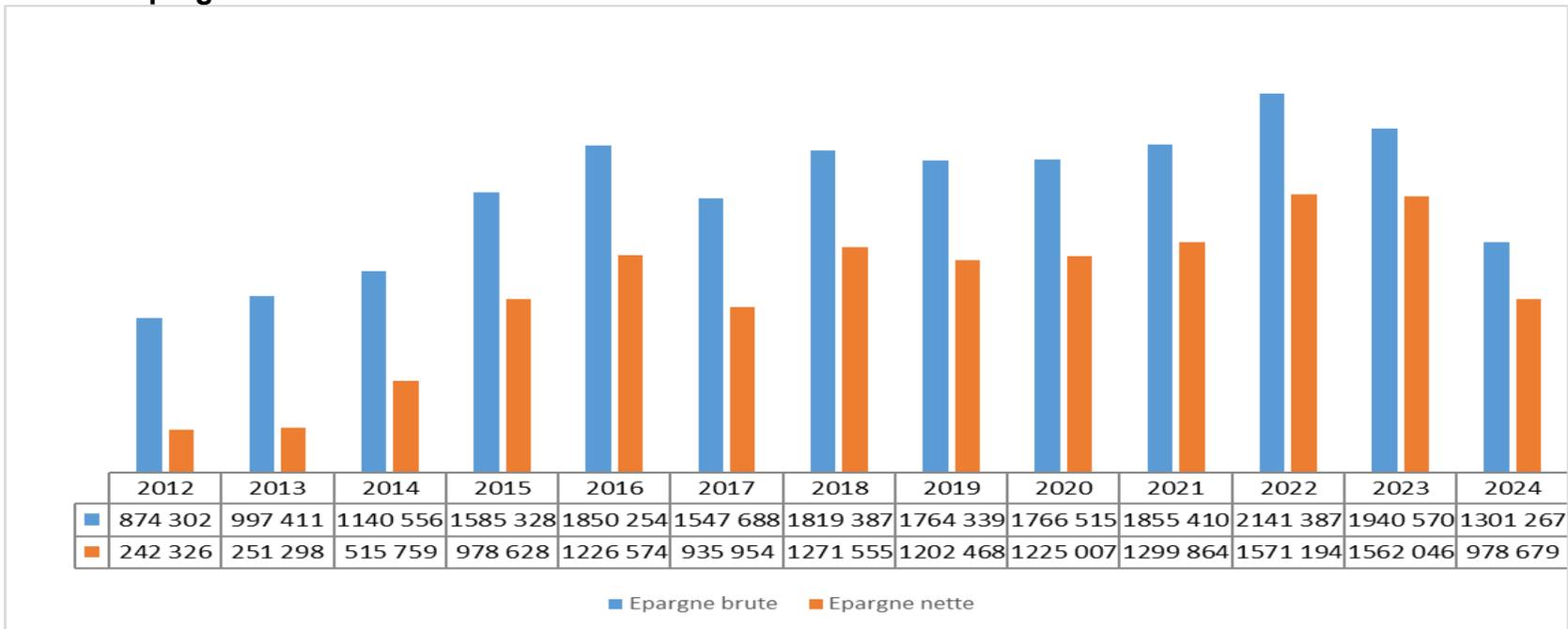
Aussi, dans ce contexte appelant des prélèvements nécessaires et une stricte maîtrise des dépenses, quelles sont les dispositions financières et fiscales qui concerneront prioritairement les collectivités locales ? Beaucoup d'incertitudes pèsent sur les collectivités au moment de la préparation du budget 2025.

Les principales mesures du projet de la loi de finances 2025 pour les communes sont les suivantes :

- Maintien de l'enveloppe de la Dotation Globale Forfaitaire (27,2 milliards €), mais la répartition entre les collectivités n'est pas connue à ce jour,
- Minoration des variables d'ajustement pour la Dotation de la Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle (DCRTP) et le Fonds Départemental de Péréquation de la Taxe Professionnelle (FDPTP),
- Baisse du Fonds de Compensation de TVA (FCTVA) :  
A compter de 2025, le taux du FCTVA serait abaissé de 16,404 % à 14,85 %. Et les dépenses de fonctionnement, telles que les dépenses d'entretien des bâtiments publics et de la voirie, seront désormais exclues du champ des dépenses éligibles au FCTVA.
- Modification de la répartition du Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) :  
Le calcul des indicateurs financiers utilisés pour la répartition du FPIC a été modifié en remplaçant le produit de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) par la fraction de TVA perçue en compensation de la suppression de cet impôt.
- Hausse de 3 points des cotisations patronales auprès de la Caisse Nationale de Retraite des Agents des Collectivités Locales (CNRACL) de 31,65 % à 34,65 %.
- Baisse des crédits du fonds vert de 1 milliard € en 2025.

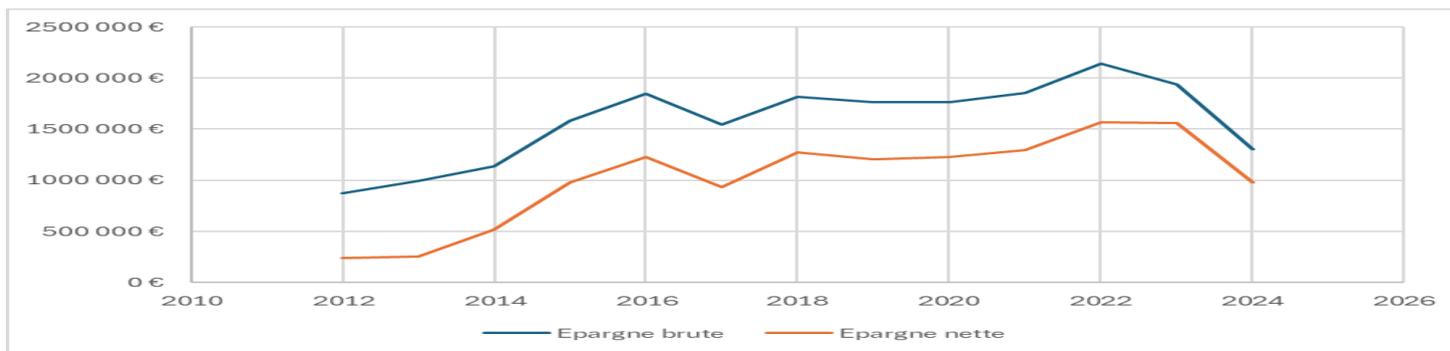
## II - SITUATION DE LA COMMUNE

### 1 – Evolution de l'épargne



*L'épargne brute correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses de fonctionnement (hors produits des cessions). Elle correspond à la capacité d'autofinancement brute de la section d'investissement.*

*L'épargne nette mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut, après financement des capitaux des emprunts.*

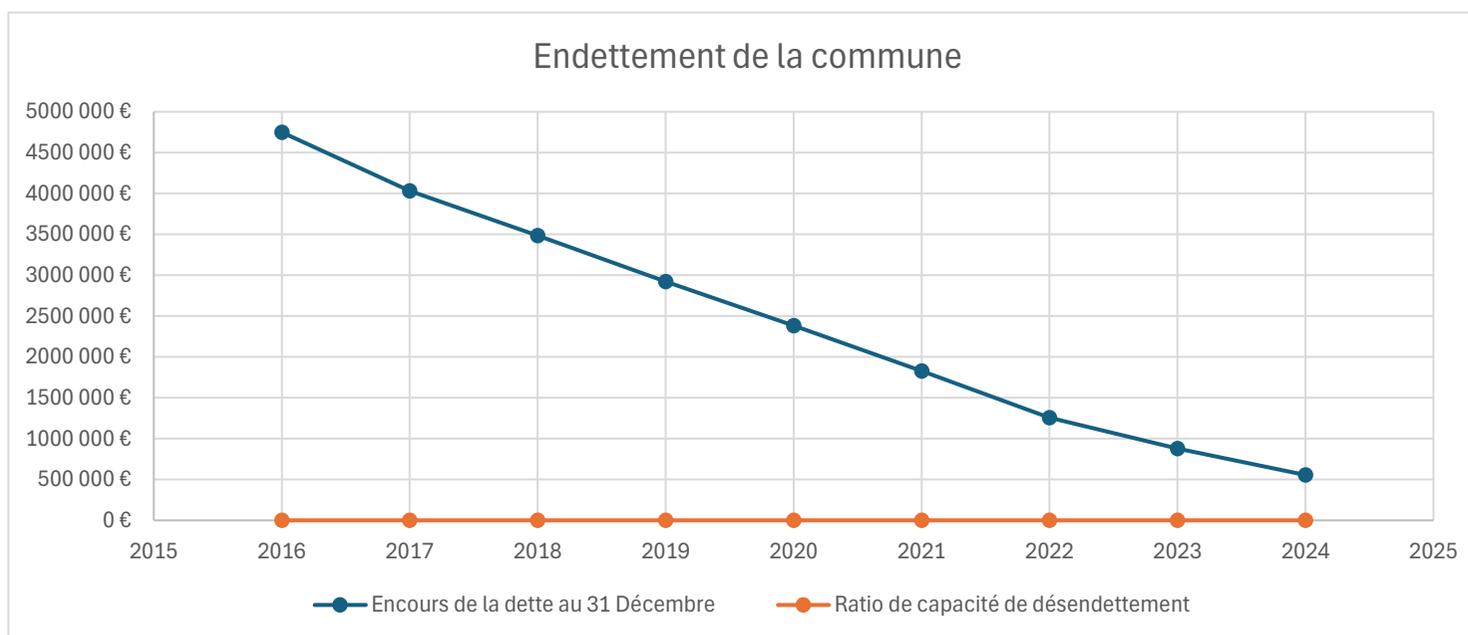


## 2 – Endettement de la commune (budget général)

La capacité de désendettement est un ratio d'analyse financière des collectivités locales qui mesure le rapport entre l'épargne et la dette (Capacité de désendettement = encours de la dette/épargne brute) = en combien d'années une collectivité peut-elle rembourser sa dette si elle utilise pour cela son épargne brute.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Encours de la dette au 31 Décembre	4 748 933 €	4 033 093 €	3 485 261 €	2 923 390 €	2 381 882 €	1 826 337 €	1 256 144 €	877 620 €	555 033 €
Ratio de capacité de désendettement	2,5	3	2	1,65	1,41	1,04	0,64	0,45	0

Pour le budget général, le ratio d'endettement est de **108 €** par habitant au 1er Janvier 2025 (moyenne de la strate 2023 : 767 €)



### III - ANALYSE FINANCIERE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT	2020	2021	2022	2023	estimation 2024	Evolution 2023/2024
<b>DEPENSES</b>	<b>5 709 594 €</b>	<b>5 653 159 €</b>	<b>5 794 558 €</b>	<b>5 509 992 €</b>	<b>6 132 491 €</b>	<b>11,30%</b>
011 - Charges à caractère général	1 468 752 €	1 620 718 €	1 590 366 €	1 411 880 €	1 650 000 €	16,86%
012 - Charges de personnel, frais assimilés	3 013 153 €	3 009 389 €	3 126 360 €	2 603 127 €	2 576 950 €	-1,01%
014 - Atténuations de produits	30 366 €	32 569 €	35 756 €	39 095 €	27 564 €	-29,49%
65 - Autres charges de gestion courante	708 779 €	663 487 €	846 134 €	1 287 784 €	1 686 000 €	30,42%
66 - Charges financières	90 654 €	72 970 €	54 676 €	38 820 €	27 956 €	-27,98%
67 - Charges exceptionnelles	6 879 €	50 671 €	14 826 €	3 180 €	21 €	
042 - Opération ordre transfert entre sections	391 012 €	203 354 €	126 439 €	126 106 €	164 000 €	
<b>RECETTES</b>	<b>10 444 199 €</b>	<b>11 442 611 €</b>	<b>11 808 749 €</b>	<b>11 951 100 €</b>	<b>11 686 786 €</b>	<b>-2,21%</b>
013 - Atténuation de charges	112 242 €	317 444 €	121 076 €	140 345 €	119 897 €	-14,57%
70 - Produits services, domaine et ventes div	426 701 €	442 081 €	1 006 168 €	284 531 €	184 000 €	-35,33%
73 - Impôts et taxes	4 933 348 €	4 719 843 €	4 882 611 €	5 024 059 €	5 133 000 €	2,17%
74 - Dotations et Participations	1 458 423 €	1 688 768 €	1 668 707 €	1 744 574 €	1 750 000 €	0,31%
75 - Autres produits de gestion courante	115 510 €	135 475 €	113 111 €	128 494 €	74 401 €	-42,10%
76 - Produits financiers	27 €	26 €	26 €	40 €	58 €	
77 - Produits exceptionnels	212 165 €	53 478 €	22 807 €	2 911 €	8 402 €	
042 - Opération ordre transfert entre sections	23 322 €	2 003 €	1 292 €	41 461 €	1 000 €	
002 - Excédent de fonctionnement reporté de N-1	3 162 461 €	4 083 494 €	3 992 950 €	4 584 683 €	4 416 028 €	-3,68%
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 572 143 €</b>	<b>1 705 958 €</b>	<b>2 021 241 €</b>	<b>1 856 425 €</b>	<b>1 138 267 €</b>	
<b>Excédent de clôture</b>	<b>4 734 604 €</b>	<b>5 789 452 €</b>	<b>6 014 191 €</b>	<b>6 441 108 €</b>	<b>5 554 295 €</b>	

#### Evolution des résultats de fonctionnement

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	estimation 2024
Résultat de l'exercice	1 305 848 €	1 574 134 €	1 553 724 €	1 572 143 €	1 705 958 €	2 021 241 €	1 856 425 €	1 138 267 €
Résultat de clôture	4 113 209 €	4 527 786 €	5 132 939 €	4 734 604 €	5 789 452 €	6 014 191 €	6 441 108 €	5 554 295 €

## REPARTITION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les chapitres les plus importants de la section de fonctionnement sont les suivants :

► **Les charges à caractère général : 26,91 % des dépenses de fonctionnement en 2024**

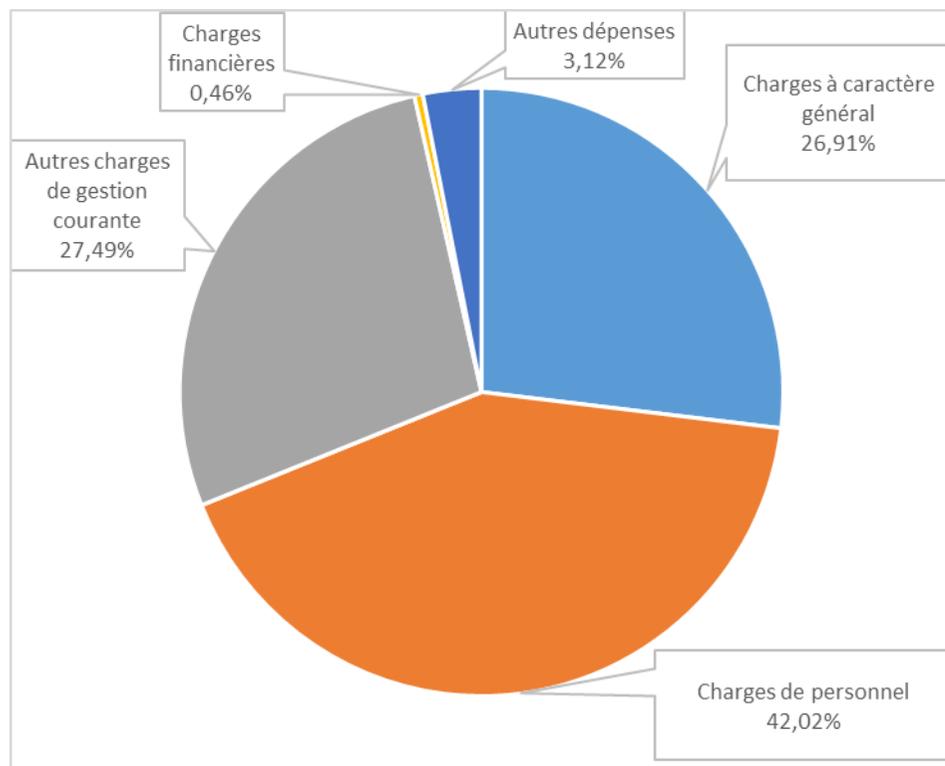
Ce 2ème poste du budget de fonctionnement regroupe les contrats de prestation de services, les charges liées aux fluides et les opérations d'entretien et de maintenance.

► **Les charges de personnel : 42,02 % des dépenses en 2024,**

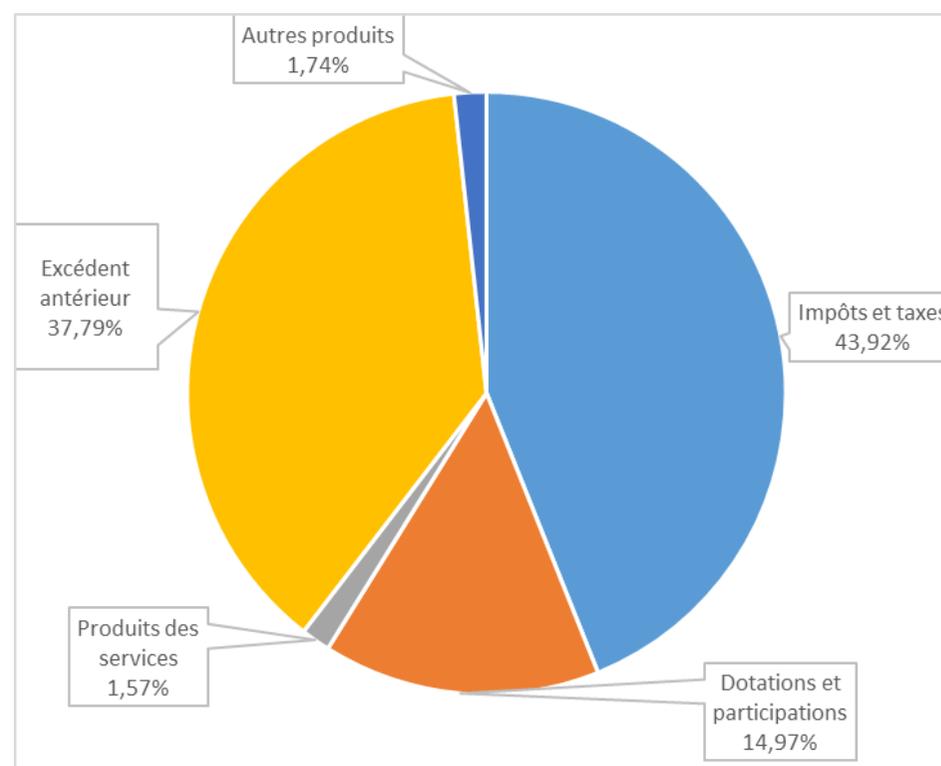
► **Les charges financières :**

Le remboursement des emprunts (intérêts et capital) représente **5,81% des dépenses de fonctionnement en 2024** soit **356.460,44 €**.

**DEPENSES**



**RECETTES**



## EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	2020	2021	2022	2023	estimation 2024	EVOLUTION 2023/2024	
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>10 444 199 €</b>	<b>11 442 611 €</b>	<b>11 808 749 €</b>	<b>11 951 100 €</b>	<b>11 686 786 €</b>	<b>-264 314 €</b>	<b>-2,24%</b>
<b>Chap 013 - Atténuations de charges</b>	<b>112 242 €</b>	<b>317 444 €</b>	<b>121 076 €</b>	<b>140 345 €</b>	<b>119 897 €</b>	<b>-20 448 €</b>	<b>-14,57%</b>
<b>Chap 70 - Produits des services, ventes</b>	<b>426 701 €</b>	<b>442 081 €</b>	<b>1 006 168 €</b>	<b>284 531 €</b>	<b>184 000 €</b>	<b>-100 531 €</b>	<b>-35,33%</b>
<i>dont PRODUITS FORESTIERS</i>	<i>231 653 €</i>	<i>189 225 €</i>	<i>763 953 €</i>	<i>105 713 €</i>	<i>54 075 €</i>	<i>-658 241 €</i>	
<i>dont PRODUITS DES SERVICES (MEDIA-PISCINE-CANT-ALSH-Transports scolaires)</i>	<i>85 997 €</i>	<i>124 852 €</i>	<i>149 010 €</i>	<i>87 393 €</i>	<i>61 932 €</i>	<i>-61 617 €</i>	
<b>Chap 73 - Impôts et taxes</b>	<b>4 933 348 €</b>	<b>4 719 843 €</b>	<b>4 882 611 €</b>	<b>5 024 059 €</b>	<b>5 133 000 €</b>	<b>108 941 €</b>	<b>2,17%</b>
<i>dont FISCALITE DIRECTE LOCALE (TH - TF)</i>	<i>2 771 197 €</i>	<i>2 504 065 €</i>	<i>2 609 253 €</i>	<i>2 754 042 €</i>	<i>2 856 014 €</i>	<i>144 789 €</i>	
<i>dont COMPENSATION 2C2R (CFE - CVAE - IFER- Dotation forfaitaire)</i>	<i>1 399 700 €</i>	<i>1 424 910 €</i>	<i>0 €</i>				
<b>Chap 74 - Dotations et participations</b>	<b>1 458 423 €</b>	<b>1 688 768 €</b>	<b>1 668 707 €</b>	<b>1 744 574 €</b>	<b>1 750 000 €</b>	<b>5 426 €</b>	<b>0,31%</b>
<i>dont DOTATIONS DE L'ETAT</i>	<i>1 357 529 €</i>	<i>1 577 504 €</i>	<i>1 608 099 €</i>	<i>1 666 372 €</i>	<i>1 658 146 €</i>	<i>-8 226 €</i>	
<i>Dotation forfaitaire</i>	<i>447 428 €</i>	<i>427 826 €</i>	<i>404 297 €</i>	<i>399 898 €</i>	<i>393 632 €</i>	<i>-6 266 €</i>	
<i>Dotation de solidarité rurale</i>	<i>330 922 €</i>	<i>348 151 €</i>	<i>364 666 €</i>	<i>395 461 €</i>	<i>433 167 €</i>	<i>37 706 €</i>	
<i>Dotation de solidarité urbaine</i>	<i>71 376 €</i>	<i>73 807 €</i>	<i>77 187 €</i>	<i>80 564 €</i>	<i>85 673 €</i>	<i>5 109 €</i>	
<i>Dotation de compensation de la TP</i>	<i>299 858 €</i>	<i>299 858 €</i>	<i>299 858 €</i>	<i>299 858 €</i>	<i>297 009 €</i>	<i>-2 849 €</i>	
<i>Dotation de compensation des taxes</i>	<i>200 744 €</i>	<i>427 220 €</i>	<i>461 321 €</i>	<i>489 667 €</i>	<i>447 556 €</i>	<i>-42 111 €</i>	
<i>Dotation nationale de péréquation</i>	<i>7 201 €</i>	<i>642 €</i>	<i>770 €</i>	<i>924 €</i>	<i>1 109 €</i>	<i>185 €</i>	
<b>Chap 75 - Autres produits gestion courante</b>	<b>115 510 €</b>	<b>135 475 €</b>	<b>113 111 €</b>	<b>128 494 €</b>	<b>74 401 €</b>	<b>-54 093 €</b>	<b>-42,10%</b>
<b>Chap 76 - Produits financiers</b>	<b>27 €</b>	<b>26 €</b>	<b>26 €</b>	<b>40 €</b>	<b>58 €</b>		
<b>Chap 77 - Produits exceptionnels</b>	<b>212 165 €</b>	<b>53 478 €</b>	<b>22 807 €</b>	<b>2 911 €</b>	<b>8 402 €</b>		
<b>042 - Opérations d'ordres</b>	<b>23 322 €</b>	<b>2 003 €</b>	<b>1 292 €</b>	<b>41 461 €</b>	<b>1 000 €</b>		
<b>002 - Excédent antérieur reporté</b>	<b>3 162 461 €</b>	<b>4 083 494 €</b>	<b>3 992 950 €</b>	<b>4 584 683 €</b>	<b>4 416 028 €</b>	<b>-168 655 €</b>	<b>-3,68%</b>

## IV – ANALYSE FINANCIERE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT	2020	2021	2022	2023	estimation 2024	Evolution 2023/2024
<b>DEPENSES</b>	<b>2 988 101 €</b>	<b>2 413 970 €</b>	<b>3 835 326 €</b>	<b>3 017 949 €</b>	<b>3 812 154 €</b>	<b>26,32%</b>
20 - Immobilisations incorporelles (sauf 204)	864 €	1 233 €	0 €	0 €	36 866 €	
204 - Subventions d'équipement versées	66 391 €	0 €	0 €	83 768 €	285 976 €	241,39%
21 - Immobilisations corporelles	108 776 €	131 405 €	44 518 €	132 867 €	398 293 €	199,77%
23 - Immobilisations en cours	0 €	0 €	229 €	22 018 €		
Total des opérations d'équipement	1 255 501 €	1 413 419 €	2 014 018 €	1 152 934 €	1 486 289 €	28,91%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0 €	0 €	0 €	0 €		
13 - Subventions d'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €		
16 - Emprunts et dettes assimilées	541 508 €	556 045 €	570 193 €	379 024 €	322 588 €	-14,89%
26 - Participations et créances rattachées	16 €	0 €	0 €	0 €		
45 - Total des opérations pour compte de tiers	0 €	0 €	0 €	0 €	289 721 €	
040 - Opération ordre transfert entre sections	23 322 €	2 003 €	1 292 €	41 461 €	0 €	
041 - Opérations patrimoniales		0 €	54 806 €	0 €	25 056 €	
001 - Solde d'exécution négatif reporté N-1	991 724 €	309 866 €	1 150 269 €	1 205 877 €	967 366 €	-19,78%
<b>RECETTES</b>	<b>2 678 236 €</b>	<b>1 263 701 €</b>	<b>2 629 449 €</b>	<b>2 050 584 €</b>	<b>3 295 072 €</b>	<b>60,69%</b>
13 - Subventions d'investissement	150 776 €	199 563 €	423 505 €	32 968 €	775 955 €	
21 - Immobilisations corporelles	0 €	0 €	6 065 €	0 €		
23 - Immobilisations en cours	23 597 €	0 €	0 €	0 €	378 €	
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	141 873 €	208 524 €	221 633 €	303 803 €	164 678 €	-45,79%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	1 970 478 €	651 110 €	1 796 502 €	1 437 560 €	2 025 080 €	40,87%
165 - Dépôts et cautionnements reçus	500 €	1 150 €	500 €	350 €		
45 - Total des opérations pour compte de tiers	0 €	0 €	0 €	149 796 €	139 925 €	
040 - Opération ordre transfert entre sections	391 012 €	203 354 €	126 439 €	126 106 €	164 000 €	
041 - Opérations patrimoniales	0 €	0 €	54 806 €	0 €	25 056 €	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>681 858 €</b>	<b>-840 404 €</b>	<b>-55 608 €</b>	<b>238 511 €</b>	<b>450 283 €</b>	
<b>Résultat de clôture</b>	<b>-309 866 €</b>	<b>-1 150 269 €</b>	<b>-1 205 877 €</b>	<b>-967 366 €</b>	<b>-517 082 €</b>	

## V - ORIENTATIONS & PROSPECTIVES BUDGETAIRES

### **EN FONCTIONNEMENT**

- ▶ Analyse en cours des besoins de la Ville en termes de recrutement de personnel
- ▶ Mise en œuvre d'actions en faveur de l'amélioration de l'habitat en concertation avec les partenaires concernés
- ▶ Poursuite de l'amélioration du cadre de vie
- ▶ Entretien régulier et réparations des bâtiments communaux et de la voirie
- ▶ Poursuite du nettoyage régulier et amélioration des actions mises en œuvre pour la propreté de la ville
- ▶ Développement des moyens de communication et d'information de la population

### **EN INVESTISSEMENT**

- ▶ Réhabilitation des logements et des bâtiments communaux
- ▶ Restauration de l'Eglise – Tranche optionnelle N°1
- ▶ Etude préalable à la réhabilitation du bâtiment Ritter
- ▶ Travaux de rénovation de la voirie
- ▶ Etude de développement des mobilités douces à travers la ville
- ▶ Rénovation des équipements sportifs
- ▶ Analyse des besoins sociaux
- ▶ Aménagement d'un citypark
- ▶ Végétalisation du cimetière
- ▶ Acquisition de matériel pour les services techniques

## PROSPECTIVE BUDGET 2023 – 2026

	Réalisé 2023	estimation 2024	2025	2026	Observations
<b>FONCTIONNEMENT</b>					<i>Evolution de 3% pour 2025 et 2026 suivant le taux d'inflation</i>
011 - Charges à caractère général	1 411 880 €	1 650 000 €	1 700 000 €	1 740 000 €	
012 - Charges de personnel	2 603 127 €	2 576 939 €	2 670 000 €	2 730 000 €	
65 - Autres charges gestion courante	1 287 784 €	1 686 532 €	1 720 000 €	1 760 000 €	
67 - Charges exceptionnelles	3 180 €	21 €	5 000 €	5 000 €	
<b>DEPENSES REELLES de gestion</b>	<b>5 305 970 €</b>	<b>5 913 492 €</b>	<b>6 095 000 €</b>	<b>6 235 000 €</b>	
013 - Atténuations de charges	140 345 €	119 897 €	100 000 €	100 000 €	
70 - Produits des services	284 531 €	183 305 €	200 000 €	200 000 €	
73 - Impôts et taxes	5 024 059 €	5 133 246 €	5 100 000 €	5 200 000 €	
74 - Dotations et participations	1 744 574 €	1 751 373 €	1 750 000 €	1 750 000 €	maintien des dotations de l'Etat
75 - Revenus des immeubles	128 494 €	74 401 €	65 000 €	65 000 €	
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>7 322 004 €</b>	<b>7 262 222 €</b>	<b>7 215 000 €</b>	<b>7 315 000 €</b>	
<b>Epargne de gestion</b>	<b>2 016 034 €</b>	<b>1 348 730 €</b>	<b>1 120 000 €</b>	<b>1 080 000 €</b>	
Intérêts des emprunts	44 572 €	35 000 €	24 500 €	16 500 €	
<b>Epargne brute</b>	<b>1 971 462 €</b>	<b>1 313 730 €</b>	<b>1 095 500 €</b>	<b>1 063 500 €</b>	
Capitaux des emprunts	378 524 €	323 000 €	191 700 €	177 700 €	
<b>EPARGNE NETTE DISPONIBLE (1)</b>	<b>1 592 938 €</b>	<b>990 730 €</b>	<b>903 800 €</b>	<b>885 800 €</b>	
<b>INVESTISSEMENT - DEPENSES</b>					
<b>Equipement</b> <i>(Chapitres 20 et 21)</i>	132 867 €	346 507 €	200 000 €	200 000 €	
<b>Opérations</b>	1 174 952 €	1 574 941 €	2 000 000 €	2 000 000 €	
<b>TOTAL (2)</b>	<b>1 307 819 €</b>	<b>1 921 448 €</b>	<b>2 200 000 €</b>	<b>2 200 000 €</b>	
<b>BESOIN DE FINANCEMENT (2-1)</b>	<b>-285 119 €</b>	<b>930 718 €</b>	<b>1 296 200 €</b>	<b>1 314 200 €</b>	
<b>Excédent antérieur reporté au budget 2025 :</b>			<b>3 980 532 €</b>		

(\*) Besoin de financement (FCTVA, subventions, emprunts, autofinancement, ...)

## VI - BUDGETS ANNEXES

Les budgets annexes, distincts du budget principal, sont établis pour certains services spécialisés (ASSAINISSEMENT et ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE).

### ASSAINISSEMENT

FONCTIONNEMENT	2021	2022	2023	2024
<b>DEPENSES</b>	<b>381 682 €</b>	<b>398 351 €</b>	<b>423 696 €</b>	<b>416 204 €</b>
<i>Dont l'entretien Station et réseaux</i>	184 586 €	204 751 €	198 398 €	232 641 €
<i>Dont remboursement intérêts des emprunts</i>	50 814 €	48 798 €	39 776 €	36 321 €
<b>RECETTES</b>	<b>751 404 €</b>	<b>657 377 €</b>	<b>481 976 €</b>	<b>500 721 €</b>
<i>Dont la redevance d'assainissement</i>	402 835 €	384 829 €	309 455 €	374 398 €
<i>Dont l'excédent antérieur reporté</i>	201 347 €	125 143 €	28 720 €	0 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>168 375 €</b>	<b>133 882 €</b>	<b>29 560 €</b>	<b>84 516 €</b>
<b>Excédent de clôture</b>	<b>369 721 €</b>	<b>259 026 €</b>	<b>58 280 €</b>	<b>84 516 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>473 029 €</b>	<b>382 132 €</b>	<b>416 419 €</b>	<b>242 516 €</b>
<i>Dont Opérations d'Équipement</i>	278 527 €	193 883 €	12 903 €	15 916 €
<i>Dont remboursement capitaux d'emprunts</i>	92 275 €	94 772 €	97 394 €	100 147 €
<b>RECETTES</b>	<b>366 319 €</b>	<b>412 198 €</b>	<b>379 910 €</b>	<b>220 742 €</b>
<i>Dont subventions d'équipement</i>	91 853 €	21 752 €	0 €	12 776 €
<i>Dont emprunts nouveaux</i>	0 €	0 €	0 €	0 €
<i>Dont autofinancement (1068)</i>	124 238 €	244 578 €	230 305 €	58 280 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-106 710 €</b>	<b>30 066 €</b>	<b>-36 509 €</b>	<b>-21 774 €</b>

**Pour les dépenses d'exploitation**, un marché a été notifié à la SUEZ le 05/12/2022 pour une durée de 4 ans à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023. Le montant annuel s'élève à **183.809,93 € HT** pour l'exploitation, maintenance, entretien de l'ensemble des installations (STEP et postes de relèvement).

La redevance d'assainissement a été fixée le 8 décembre 2022 à **1,85 € le m3 applicable au 1<sup>er</sup> Janvier 2023**.

## ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE

Le **contrat d'achat de l'énergie photovoltaïque** a été signé le 10 Décembre 2012 avec EDF au tarif de **20 centimes d'euros le Kwh**. Le contrat a pris effet le **11 Avril 2012** et arrive à échéance le **10 Avril 2032**.

### PRODUCTION

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
janvier	0	3 700	7 398	4 731	6 920	5 280	4 966	4 815	8 262	4 332	5 917	3 768	6 957
février	0	9 209	10 760	11 725	7 827	8 221	12 036	15 727	11 887	11 039	9 925	0	8 239
mars	0	16 424	26 183	23 078	19 708	15 247	15 103	20 904	22 958	16 940	22 022	16 181	16 242
avril	13 785	23 816	26 564	28 908	22 084	21 194	27 815	24 942	34 060	20 962	22 547	20 996	22 497
mai	32 524	21 521	31 587	29 956	27 578	23 467	32 602	31 994	32 247	22 420	137 435	31 305	25 867
juin	31 426	33 142	36 389	32 491	27 344	26 325	34 248	36 397	22 238	26 825		33 645	27 086
juillet	31 307	36 614	27 127	34 623	33 085	21 813	36 069	34 961	32 547	21 394		25 395	24 985
août	31 677	31 099	27 162	29 470	30 949	20 293	30 210	31 142	29 936	14 626		25 424	22 252
septembre	24 403	21 869	24 276	22 507	23 760	15 297	25 909	24 618	25 180	14 487		25 012	10 892
octobre	15 225	13 052	16 106	15 278	15 174	11 030	16 536	12 122	12 103	10 092	16 352	15 209	6 981
novembre	7 188	5 834	7 644	8 894	6 875	4 439	10 068	5 809	10 815	3 160	6 787	5 556	3 147
décembre	4 910	7 380	2 755	7 786	7 505	2 716	4 191	6 363	3 788	2 453	3 646	4 093	
<b>TOTAL</b>	<b>192 445</b>	<b>223 660</b>	<b>243 951</b>	<b>249 447</b>	<b>228 809</b>	<b>175 322</b>	<b>249 753</b>	<b>249 794</b>	<b>246 021</b>	<b>168 730</b>	<b>224 631</b>	<b>206 584</b>	<b>175 145</b>
TOTAL CUMULE		416 105	660 056	909 503	1 138 312	1 313 634	1 563 387	1 813 181	2 059 202	2 227 932	2 452 563	2 659 147	2 834 292
Estimation du Bureau d'Etudes	104 000	207 000	205 500	204 100	202 700	201 300	199 890	198 490	197 100	195 720	194 350	193 000	191 640

## BILAN FINANCIER (Energie Photovoltaïque)

<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>65 119 €</b>	<b>64 691 €</b>	<b>54 113 €</b>	<b>74 713 €</b>
<i>Dont remboursement intérêts des emprunts</i>	3 210 €	3 015 €	7 588 €	
<b>RECETTES</b>	<b>65 119 €</b>	<b>64 692 €</b>	<b>45 664 €</b>	<b>36 548 €</b>
<i>Dont la production d'énergie</i>	35 196 €	44 009 €	43 619 €	43 619 €
<i>Dont la participation du budget général</i>	29 921 €	20 683 €	0 €	0 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>0 €</b>	<b>1 €</b>	<b>-8 448 €</b>	<b>-38 164 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>57 965 €</b>	<b>63 089 €</b>	<b>74 481 €</b>	<b>57 965 €</b>
<i>Remboursement capitaux d'emprunts</i>	57 965 €	57 965 €	57 965 €	57 965 €
<i>Réparations panneaux, onduleurs, ...</i>		5 124 €	16 516 €	0 €
<b>RECETTES</b>	<b>59 465 €</b>	<b>59 465 €</b>	<b>43 684 €</b>	<b>108 755 €</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 500 €</b>	<b>-3 624 €</b>	<b>-30 797 €</b>	<b>50 790 €</b>

## **VII - TABLEAUX ANNEXES**

**1 - ECHEANCIER DES EMPRUNTS 2025**

**2 - ETAT DE LA DETTE 2025 - BUDGET GENERAL**

**3 - ETAT DE LA DETTE 2025 - BUDGETS ANNEXES**

**4 - FISCALITE DIRECTE LOCALE - TAUX IMPOSITION**

**5 - RATIOS FINANCIERS**

**6 - INVESTISSEMENT 2024 - RESTES A REALISER - BUDGET GENERAL**

**7 – INVESTISSEMENT 2024 – RESTES A REALISER – BUDGETS ANNEXES**

**8 – AFFECTATION ANTICIPEE DES RESULTATS 2024**

**ANNEXE 1**

**ECHEANCIER DES EMPRUNTS 2025**

BUDGETS	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	TOTAUX
BUDGET GENERAL	21 707,21 €	93 177,83 €				100 978,16 €							215 863,20 €
ASSAINISSEMENT	11 034,47 €	4 520,63 €	76 536,34 €	10 955,20 €	4 482,09 €		10 875,93 €	4 443,56 €		10 796,67 €	4 405,03 €		138 049,92 €
ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE								71 985,15 €					71 985,15 €
<b>TOTAUX ANNEE 2025</b>	<b>32 741,68 €</b>	<b>97 698,46 €</b>	<b>76 536,34 €</b>	<b>10 955,20 €</b>	<b>4 482,09 €</b>	<b>100 978,16 €</b>	<b>10 875,93 €</b>	<b>76 428,71 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 796,67 €</b>	<b>4 405,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>425 898,27 €</b>

**POUR MEMOIRE - PREVISIONNEL ANNEE 2024**

BUDGET GENERAL	21 868,76 €	112 207,83 €		21 826,58 €	18 855,83 €	100 978,16 €	21 786,60 €	18 681,66 €		21 747,50 €	18 507,52 €		356 460,44 €
ASSAINISSEMENT	11 351,53 €	4 674,75 €	73 069,71 €	11 272,27 €	4 636,22 €		11 193,00 €	4 597,69 €		11 113,73 €	4 559,16 €		136 468,06 €
ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE								77 274,91 €					77 274,91 €
<b>TOTAUX ANNEE 2024</b>	<b>33 220,29 €</b>	<b>116 882,58 €</b>	<b>73 069,71 €</b>	<b>33 098,85 €</b>	<b>23 492,05 €</b>	<b>100 978,16 €</b>	<b>32 979,60 €</b>	<b>100 554,26 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>32 861,23 €</b>	<b>23 066,68 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>570 203,41 €</b>

## ANNEXE 2

## ETAT DE LA DETTE 2025 – BUDGET GENERAL

N° FICHE	ANNÉE	LIBELLÉ	DURÉE EN ANNÉES	TYPE TAUX	INDICE	TAUX ACTUARIEL (%)	PÉRIODE	CAPITAL	ENCOURS AU 01/01/2025	ICNE	INTÉRÊT	AMORT	ANNUITÉ
81	2012	INVESTISSEMENTS 2011	15	F	TAUX FIXE	4,51	A	1 000 000,00	256 094,31	7 212,73	11 549,85	81 627,98	93 177,83
<b>C.D.C. Caisse des Dépôts et Consignations</b>								<b>1 000 000,00</b>	<b>256 094,31</b>	<b>7 212,73</b>	<b>11 549,85</b>	<b>81 627,98</b>	<b>93 177,83</b>
82	2012	INVESTISSEMENTS 2011	15	F	TAUX FIXE	4,56	A	1 080 000,00	277 271,61	5 025,73	12 643,59	88 334,57	100 978,16
<b>CAISSE D'EPARGNE</b>								<b>1 080 000,00</b>	<b>277 271,61</b>	<b>5 025,73</b>	<b>12 643,59</b>	<b>88 334,57</b>	<b>100 978,16</b>
1	2016	Refinancement Emprunt CLF	8	F	TAUX FIXE	0,75	T	714 999,91	21 666,79	0,00	40,42	21 666,79	21 707,21
<b>CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCALE (BANQUE POSTALE)</b>								<b>714 999,91</b>	<b>21 666,79</b>	<b>0,00</b>	<b>40,42</b>	<b>21 666,79</b>	<b>21 707,21</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>								<b>2 794 999,91</b>	<b>555 032,71</b>	<b>12 238,46</b>	<b>24 233,86</b>	<b>191 629,34</b>	<b>215 863,20</b>

## ANNEXE 3

## ETAT DE LA DETTE 2025 – BUDGETS ANNEXES

## ASSAINISSEMENT

N° FICHE	ANNÉE	LIBELLÉ	DURÉE EN ANNÉES	TYPE TAUX	INDICE	TAUX ACTUARIEL (%)	PÉRIODE	CAPITAL	ENCOURS AU 01/01/2025	ICNE	INTÉRÊT	AMORT	ANNUITÉ
20091	2009	Programmes 2006 et hors programme	20	F	TAUX FIXE	4,17	T	300 000,00	75 000,00	246,60	2 851,31	15 000,00	17 851,31
200701	2007	Programme Pluriannuel 2005 et 2006	30	F	TAUX FIXE	4,72	T	820 000,00	362 166,89	2 848,32	16 328,95	27 333,32	43 662,27
<b>CAISSE EPARGNE LORRAINE</b>								<b>1 120 000,00</b>	<b>437 166,89</b>	<b>3 094,92</b>	<b>19 180,26</b>	<b>42 333,32</b>	<b>61 513,58</b>
1	2006	Réaménagement dette au 01.03.2006	23	R	EURIBOR 12M	4,72	A	1 045 035,08	335 428,53	10 805,83	15 832,23	60 704,11	76 536,34
<b>CREDIT LOCAL DE FRANCE / DEXIA</b>								<b>1 045 035,08</b>	<b>335 428,53</b>	<b>10 805,83</b>	<b>15 832,23</b>	<b>60 704,11</b>	<b>76 536,34</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>								<b>2 165 035,08</b>	<b>772 595,42</b>	<b>13 900,75</b>	<b>35 012,49</b>	<b>103 037,43</b>	<b>138 049,92</b>

## ENERGIE PHOTOVOLTAÏQUE

N° FICHE	ANNÉE	LIBELLÉ	DURÉE EN ANNÉES	TYPE TAUX	INDICE	TAUX ACTUARIEL (%)	PÉRIODE	CAPITAL	ENCOURS AU 01/01/2025	ICNE	INTÉRÊT	AMORT	ANNUITÉ
2	2017	REFINANCEMENT EMPRUNT CREDIT MUTUEL	13	R	EURIBOR 12M	3,976	A	753 544,60	347 789,81	4 868,12	14 020,18	57 964,97	71 985,15
<b>LA BANQUE POSTALE</b>								<b>753 544,60</b>	<b>347 789,81</b>	<b>4 868,12</b>	<b>14 020,18</b>	<b>57 964,97</b>	<b>71 985,15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>								<b>753 544,60</b>	<b>347 789,81</b>	<b>4 868,12</b>	<b>14 020,18</b>	<b>57 964,97</b>	<b>71 985,15</b>

**ANNEXE 4**

<b>FISCALITE DIRECTE LOCALE – TAUX D'IMPOSITION</b>													
T A X E S	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2025	TAUX MOYEN 2023 Communes Vosgiennes de 5000 à 9999 hbts
Taxe d'habitation	25,22	25,22	25,22	25,22	25,22	25,22	25,22	25,22					20,78
Foncier bâti	22,99	22,99	22,99	22,99	22,99	22,99	22,99	22,99	48,64	48,64	48,64	48,64	44,10
Foncier non bâti	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	32,60
C F E	19,33	19,33	19,33	19,33	19,33	19,33	19,33						23,11
Foncier bâti 2021 : Taux commune 22,99 + Taux département 25,65													

## ANNEXE 5 – RATIOS FINANCIERS

RATIOS	2020	2021	2022	2023	2024 provisoire	MINEFI Strate Population Communes de 5.000 à 10.000 hbts appartenant à un groupement fiscalisé <b>2023</b>
Dépenses réelles de fonctionnement / Population	1 002,75	1 033,34	1 083,56	1 045,41	1 156,65	<b>1 163</b>
Recettes réelles de fonctionnement / Population	1 368,48	1 394,98	1 492,54	1 422,32	1 411,60	<b>1 307</b>
Produit des impositions / Population (avec la compensation 2C2R - FPU)	522,47 715,08	474,79 740,19	498,81 766,38	534,76 806,55	554,57 831,25	<b>574</b>
Dépenses d'équipement brut / Population	269,80	293,15	393,57	270,21	365,94	<b>398</b>
Encours de la dette / Population	558,36	445,21	328,78	249,20	175,30	<b>767</b>
Dette en capital au 1er Janvier de l'année du budget général et des budgets annexes (hors le budget annexe de l'Assainissement)						
Ratio de rigidité	47,50%	43,79%	43,34%	38,92%		
FDR en nombre de jour charges réelles	312,02	332,03	318,98	383,89		
	5.304 hbts	5.274 hbts	5.231 hbts	5.150 hbts	5.150 hbts	
<i>uniquement taxes foncières et d'habitation</i>						

## ANNEXE 6

<b>INVESTISSEMENT 2024 – BUDGET GENERAL - RESTES A REALISER 2024</b>					
OPERATIONS	Restes à Réaliser 2024	R E C E T T E S			
		Subventions	EMPRUNTS	AUTOFINANCEMENT	
<b>ETUDES</b>	<b>4 680,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 680,00 €</b>
317 - ETUDE AMENAGEMENT VOIRIE & PONTS	4 680,00 €				
<b>PATRIMOINE BÂTI</b>	<b>417 546,44 €</b>		<b>264 361,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>153 184,65 €</b>
228 - PAREMENTS CLOCHER EGLISE (tranche ferme)	364 351,86 €	DRAC	144 197,79 €		
		DEPART	51 499,00 €		
		REGION	68 665,00 €		
331 - REHABILITATION PISCINE	53 194,58 €				
<b>VOIRIE</b>	<b>660 217,66 €</b>		<b>450 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>210 217,66 €</b>
310 - AMENAGEMENT RD 159 AVENUE DU 11 NOV. (1° tranche)	16 468,11 €				
338 - AMENAGEMENT RD 159 AVENUE DU 11 NOV. (2° tranche)	623 346,07 €	DEPT	450 000,00 €		
342 - MUR VIEUX CHEMIN DE BRU	13 395,48 €				
343 - VOIRIE 2024 (Route de St Gorgon)	7 008,00 €				
<b>DIVERS</b>	<b>455 251,85 €</b>		<b>13 356,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>441 895,85 €</b>
297 - VIDEO-PROTECTION	0,00 €	Région	13 356,00 €		
316 - CREATION COMPLEXE CINEMATOGRAPHIQUE	20 348,77 €				
350 - SECURITE DES BATIMENTS	65 838,53 €				
2138 - ACQUISITION IMMEUBLE HUMARQUE	1 001,00 €				
2313 - DEMOLITION IMMEUBLE HUMARQUE	155 160,00 €				
2138 - ACQUISITION IMMEUBLE MICARD	31 903,55 €				
2138 - ACQUISITION IMMEUBLE RITTER	181 000,00 €				
<b>LOGICIELS - MATERIEL - VEHICULE</b>	<b>246 700,95 €</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>246 700,95 €</b>
21568 - Autre matériel et outillage incendie	3 689,90 €				
21828 - Véhicule de transport (Police + STM)	238 803,25 €				
21838 - Matériel informatique	1 095,00 €				
2188 - Autres immobilisations corporelles	3 112,80 €				
<b>TOTAUX</b>	<b>1 784 396,90 €</b>		<b>727 717,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 056 679,11 €</b>
					Déficit des restes à Réaliser 2024

## ANNEXE 7

<b>INVESTISSEMENT 2024 – RESTES A REALISER - BUDGETS ANNEXES</b>				
<b>ASSAINISSEMENT</b>				
<b>OPERATIONS</b>	<b>RESTES A REALISER 2024</b>			<b>AUTOFINANCEMENT</b>
	<b>DEPENSES</b>		<b>RECETTES</b>	
2031 - ETUDE DIAGNOSTIC SYSTEME ASSAINISSEMENT COLLECTIF	202 738,33 €	AERM	141 900,00 €	60 838,33 €
2315 - MISSION ASSISTANCE CONSEIL ETUDE DIAGNOSTIC (ATD)	2 400,00 €		0,00 €	2 400,00 €
2315 - REPARATION CLASSIFICATEUR A SABLE STEP	8 913,23 €		0,00 €	8 913,23
2315 - REPARATION PALIERS PONT BROSE N°2 STEP	7 969,52 €		0,00 €	7 969,52
2315 - BRANCHEMENT PLACE VOID REGNIER	2 270,00 €		0,00 €	2 270,00 €
<b>TOTAUX</b>	<b>224 291,08 €</b>		<b>141 900,00 €</b>	<b>82 391,08 €</b>
				<b>Déficit des restes à Réaliser 2024</b>
<b>PHOTOVOLTAIQUE</b>				
<b>OPERATIONS</b>	<b>RESTES A REALISER 2024</b>			<b>AUTOFINANCEMENT</b>
	<b>DEPENSES</b>		<b>RECETTES</b>	
2188 - REMPLACEMENT 3 ONDULEURS	20 483,00 €	Assurance	12 067,00 €	8 416,00 €
<b>TOTAUX</b>	<b>20 483,00 €</b>		<b>12 067,00 €</b>	<b>8 416,00 €</b>
				<b>Déficit des restes à Réaliser 2024</b>

**ANNEXE 8 – AFFECTATION DES RESULTATS 2024 – REPRISE ANTICIPEE**

BUDGETS	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT			RESULTAT D'INVESTISSEMENT			AFFECTATION DU RESULTAT PROVISoire	
	antérieur (2023)	exercice (2024)	total à affecter (2024)	antérieur (2023)	exercice (2024)	total à affecter (20234	Compte 1068	Cpte 001 et 002
	<b>BUDGET GENERAL</b>	4 416 028,18	1 138 266,72	<b>5 554 294,90</b>	-967 365,52	450 282,68	-517 082,84	1 573 761,95
+ Restes à réaliser						-1 056 679,11		
<b>ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE</b>	-8 448,48	-29 715,94	-38 164,42	62 804,70	-12 014,25	50 790,45		
+ Restes à réaliser						-8 416,00		
<b>ASSAINISSEMENT</b>	0,00	84 516,13	<b>84 516,13</b>	-36 509,19	14 735,36	-21 773,83		
+ Restes à réaliser						-82 391,08		