

Budget 2025

Note brève et synthétique
19 mars 2025



Fiscalité

BUDGET 2025



Fiscalité : Reconduction des taux et des produits en 2025

- Vote des taux de fiscalité directe locale (recette du budget principal)
 - Taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) : 7,02%
 - Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFNB) : 1,29%
 - Cotisation foncière des entreprises (CFE) : 22,46%
- Vote du taux de taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM, recette du budget annexe déchets)
 - Taux voté : 7,77%
- Fixation du produit de taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations (GEMAPI)
 - Reconduction du produit 2024 : 498 789 €



Reprise anticipée des résultats 2024

BUDGET 2025



Reprise anticipée et provisoire des résultats 2024

5

		Budget principal	Budget La Buissonnière	Budget La Babette - Les Chères	Budget Les Bruyères - Bagnols	Budget Champ de Cruy - Porte des Pierres Dorées	Budget Le Maupas - Theizé	Budget Les Varennes - Chazay d'Azergues
A	Résultat de fonctionnement	10 893k€	423k€	0k€	50k€	91k€	92k€	414k€
B	Résultat d'investissement	-9 990k€	133k€	-11k€	-86k€	-662k€	-412k€	-70k€
C = A + B	Solde de clôture	903k€	557k€	-11k€	-36k€	-571k€	-320k€	343k€
D	Solde des RAR	7 139k€	-33k€	0k€	0k€	0k€	0k€	0k€
E = B + D	Besoin de financement de l'investissement	-2 852k€	100k€					
	Affectation provisoire des résultats							
= A - E	Report de fonctionnement	8 041k€	423k€	0k€	50k€	91k€	92k€	414k€
= E	Excédent de fonctionnement affecté au déficit d'investissement	2 852k€	0k€	0k€	0k€	0k€	0k€	0k€
= B	Report d'investissement	-9 990k€	133k€	-11k€	-86k€	-662k€	-412k€	-70k€



Budget primitif 2025

BUDGET 2025



Budget principal

BUDGET 2025



Budget principal : Vue d'ensemble

8

- Budget total : 64 957 k€

- 31 215 k€ en fonctionnement
- 33 741 k€ en investissement

- Dépenses d'équipement :

- 20 249 k€

- Emprunt d'équilibre :

- 6 405 k€

RECETTES

Fonctionnement 31 215k€

Atténuations de charges	80k€
Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 577k€
Fiscalité locale	6 586k€
Impôts et taxes	7 387k€
Dotations et participations	6 301k€
Autres produits de gestion courante	83k€
Produits spécifiques	0k€
Reprises de subventions	160k€
Résultat reporté n-1	8 041k€

Investissement 33 741k€

Virement du fonctionnement	8 993k€
Dotations et fonds	5 762k€
Subventions reçues	2 247k€
Opérations pour compte de tiers	882k€
Emprunt d'équilibre	6 405k€
Amortissements	900k€
Opérations patrimoniales	500k€
Restes à réaliser	8 053k€

DEPENSES

31 215k€

3 821k€	Charges à caractère général
7 626k€	Charges de personnel
5 473k€	Atténuations de produits
3 968k€	Autres charges de gestion courante
373k€	Charges financières
10k€	Charges exceptionnelles
53k€	Provisions pour risques
900k€	Amortissements
8 993k€	Virement à l'investissement

33 741k€

15 174k€	Investissements en AP/CP
4 342k€	Investissements en opérations
733k€	Investissements hors opérations
848k€	Opérations pour compte de tiers
1 080k€	Remboursement du capital de la dette
160k€	Reprises de subventions
500k€	Opérations patrimoniales
9 990k€	Résultat reporté n-1
914k€	Restes à réaliser



Flux réels 2025 - section de fonctionnement	Recettes affectées	Dépenses affectées*	Solde (R - D)	Recettes non affectées	
Administration et instances	20k€	2 572k€	-2 552k€	15 812k€	
Agriculture	25k€	225k€	-200k€		
Déchets (hors budget annexe)	253k€	304k€	-51k€		
Développement économique	13k€	443k€	-431k€		
Domaine des communes	70k€	202k€	-132k€		
Enfance-jeunesse	2 351k€	2 850k€	-499k€		
Equipements culturels	0k€	796k€	-796k€		
Equipements sportifs	50k€	1 045k€	-995k€		
Gens du voyage	19k€	123k€	-104k€		
Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations	499k€	503k€	-4k€		
Habitat-urbanisme	221k€	490k€	-268k€		
Mobilité	269k€	435k€	-166k€		
Petite enfance	2 761k€	3 963k€	-1 201k€		
Social	13k€	127k€	-114k€		
Tourisme	110k€	308k€	-198k€		
Transition écologique	0k€	123k€	-123k€		
Voirie	0k€	772k€	-772k€		
Attributions de compensation	528k€	5 363k€	-4 835k€		
	Epargne brute		2 370k€		

* hors reversement d'excédent au BA déchets

Allocation des ressources de fonctionnement

9

Dépenses réelles de fonctionnement (hors excédent transféré au budget déchets) :

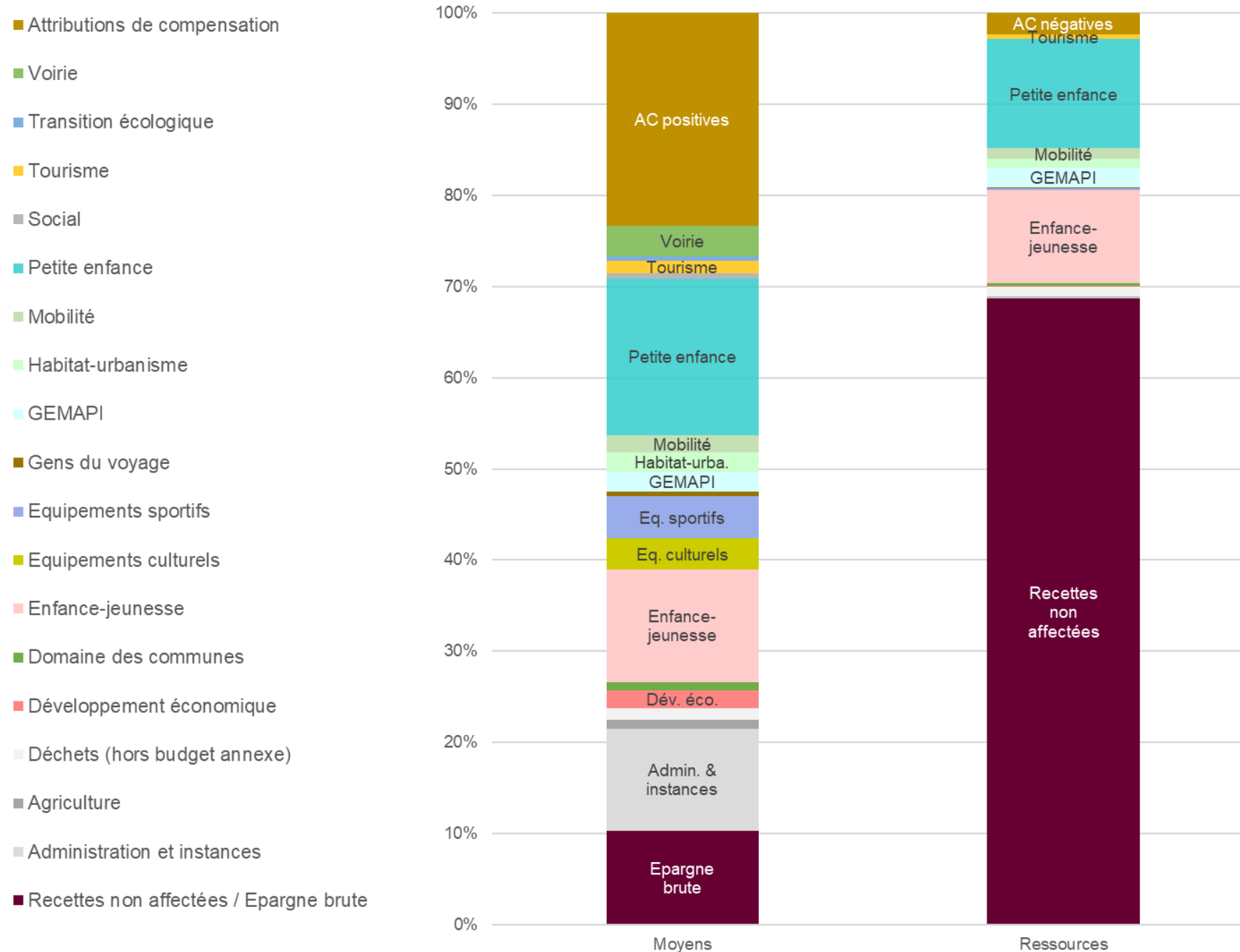
- 20 644 k€

financées par des recettes réelles de fonctionnement :

- affectées : 7 202 k€
- non affectées : 15 812 k€
 - Fiscalité (TH, TFNB, CFE, autres impôts économiques) : 12 651 k€
 - Dotations de l'Etat (DGF et allocations de compensation fiscales) : 3 081 k€
 - Autres : 80 k€



Répartition des ressources et des moyens en fonctionnement



Investissements 2025 : 20 249 k€ de dépenses d'équipement proposées

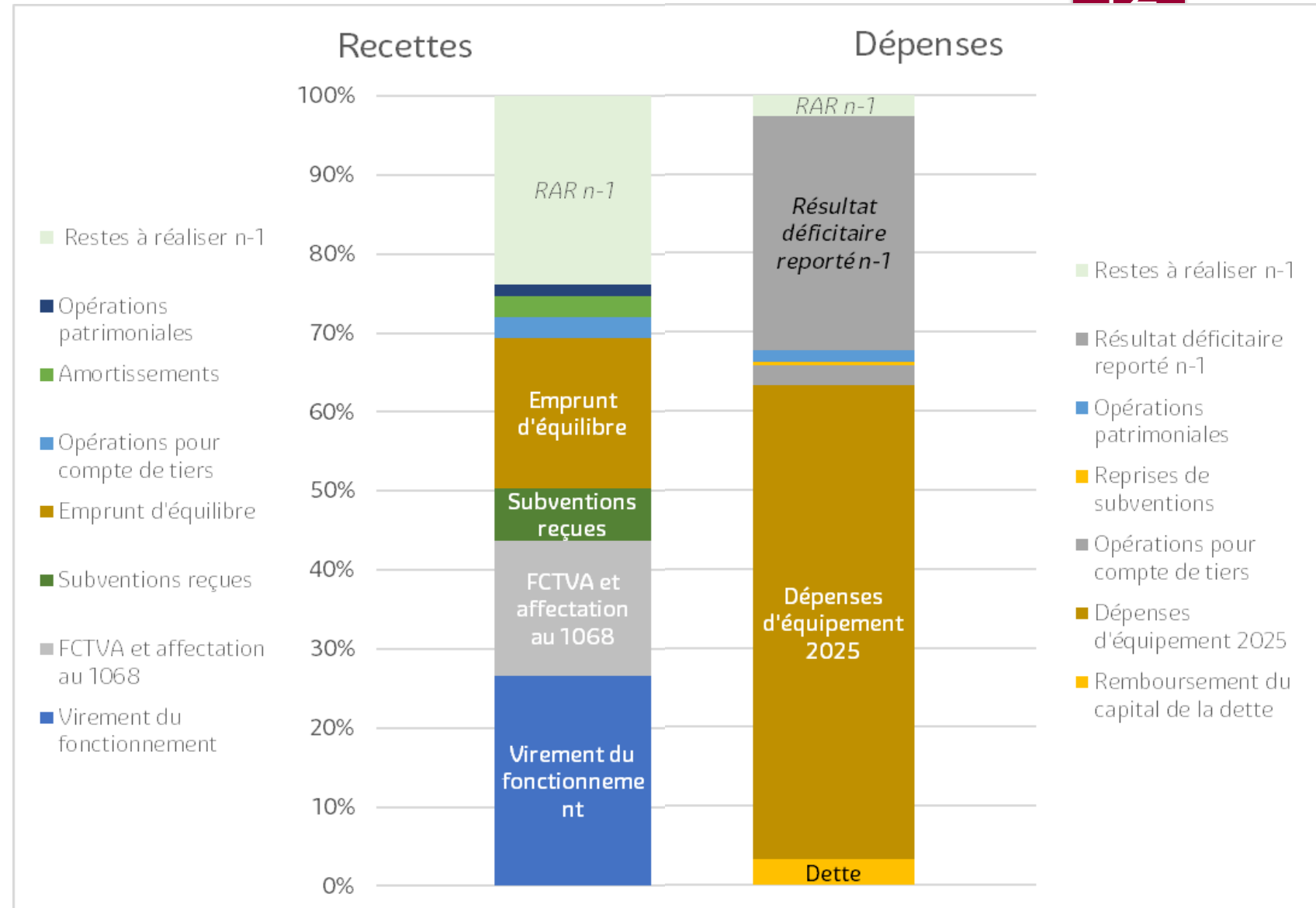
11

- Dont 15 174 k€ répartis au sein de 10 Autorisations de programme
- Dont 4 342 k€ répartis sur des opérations annuelles : ombrières à la piscine, aménagement de mobilité, aides économiques et à la rénovation, entretien des zones, entretien de l'aide de grand passage, etc.

AP N°	INTITULE OPERATION	Avant 2023	2023	2024	2025	2026	TOTAL AP
		Réalisé	Réalisé	Réalisé	Prévisionnel	Prévisionnel	
7	52 - Bordelan	1 250 000	250 000	200 000	100 000	0	1 800 000
8	53 - Crèche Anse 2	1 298 487	1 040 441	394 908	66 164	0	2 800 000
9	54 - Crèche Chazay 2	180 980	11 103	1 368 987	1 099 960	138 970	2 800 000
10	55- Réhabilitation extension EPF	1 723 056	2 107 760	5 372 951	3 000 000	16 232	12 220 000
11	56 - Réhabilitation gymnase Chazay	0	391 668	1 653 009	120 000	0	2 164 677
12	57 - Agrandissement du siège	18 134	174 080	2 966 988	2 370 000	1 565	5 530 766
13	35- Voirie 2022-2025	2 742 655	4 692 227	2 723 949	3 788 458	3 929 206	17 876 495
14	58 - Amélioration technique de la piscine	864	50 413	750 284	3 540 000	12 470	4 354 032
15	59 - Crèche Chessy (à 54 places)	0	5 760	4 272	500 000	2 819 968	3 330 000
16	63 - Rénovation énergétique des bâtiments				588 960	521 040	1 110 000
	TOTAL ANNUEL	7 214 176	8 723 453	15 435 349	15 173 542	7 439 451	53 985 970

Investissements 2025 : modalités de financement

- Les dépenses d'équipement, le remboursement du capital de la dette, les restes à réaliser n-1 et le déficit reporté sont couverts par :
 - Le surplus dégagé par la section de fonctionnement (virement),
 - Le FCTVA,
 - Des subventions nouvellement notifiées,
 - Les restes à réaliser n-1 (subventions notifiées et prêts non débloqués),
 - un emprunt d'équilibre.



Budgets annexes

BUDGET 2025



Budget déchets

14

- Budget total : 8 376k€
 - 7 291 k€ en fonctionnement
 - 1 085k€ en investissement

- Dépenses d'équipement :
 - 1 050 k€

- Emprunt d'équilibre :
 - 23 k€

RECETTES

Fonctionnement		7 291k€	7 291k€
Fiscalité	4 822k€		
Autres impôts et taxes	0k€		
Dotations et participations	0k€		
Produits des services et du domaine	286k€		
Autres recettes	2 166k€		
Atténuations de charges	2k€		
Reprises de subventions	15k€		
<i>Résultat reporté n-1</i>	0k€		

DEPENSES

6 074k€	Charges à caractère général
269k€	Charges de personnel
10k€	Autres charges de gestion courante
0k€	Charges financières
0k€	Charges exceptionnelles
0k€	Provisions pour risques
600k€	Amortissements
337k€	Virement à l'investissement

Investissement		1 085k€	1 085k€
Virement du fonctionnement	337k€		
Subventions reçues	15k€		
FCTVA	90k€		
Emprunt d'équilibre	23k€		
Amortissements	600k€		
Opérations patrimoniales	20k€		
Restes à réaliser	0k€		

1 050k€	Investissements 2025
0k€	Remboursement du capital de la dette
15k€	Reprises de subventions
20k€	Opérations patrimoniales
0k€	Restes à réaliser



Budget hôtel d'entreprises La Buissonnière - Anse

15

- Budget total : 1 296 k€

- 617 k€ en fonctionnement
- 679 k€ en investissement

- Dépenses d'équipement :

- 561 k€

- Emprunt d'équilibre :

- aucun

RECETTES

Fonctionnement 617k€

Fiscalité	0k€
Dotations et participations	0k€
Produits des services et du domaine	14k€
Autres recettes	150k€
Reprises de subventions	30k€
<i>Résultat reporté n-1</i>	423k€

Investissement 679k€

Virement du fonctionnement	436k€
Subventions reçues	0k€
Emprunt d'équilibre	0k€
Amortissements	110k€
Opérations patrimoniales	0k€
Restes à réaliser	0k€
<i>Résultat reporté n-1</i>	133k€

DEPENSES

617k€

49k€	Charges à caractère général
0k€	Charges de personnel
0k€	Autres charges de gestion courante
1k€	Charges financières
1k€	Charges exceptionnelles
20k€	Provisions pour risques
110k€	Amortissements
436k€	Virement à l'investissement

679k€

561k€	Investissements 2025
55k€	Remboursement du capital de la dette
30k€	Reprises de subventions
0k€	Opérations patrimoniales
33k€	Restes à réaliser



Budgets concernant les zones d'activités

16

ZA	La Babette	Les Bruyères	Champ de Cruy	Le Maupas	Les Varennes
Localisation	Les Chères	Bagnols	Porte des Pierres Dorées	Theizé	Chazay-d'Azergues
Fonctionnement	171 k€	138 k€	1 108 k€	1 036 k€	484 k€
<i>dont produits de cessions</i>	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investissement	171 k€	175 k€	1 679 k€	1 356 k€	484 k€
<i>dont emprunt d'équilibre</i>	171 k€	39 k€	870 k€	502 k€	0 k€
<i>Etat d'avancement par projet</i>	<i>Zone en projet (études préalables, recrutement d'un MOE en cours)</i>	<i>Dernière cession réalisée en janvier Clôture du budget en excédent fin 2025</i>	<i>Poursuite de l'aménagement de la zone</i>	<i>Zone en projet (études préalables)</i>	<i>Zone achevée à clôturer fin 2025</i>



Budget 2025 : principaux ratios financiers

17

- Des taux d'épargne corrects

	<i>Recettes réelles de fonctionnement *</i>	<i>Dépenses réelles de fonctionnement *</i>	Epargne brute	Taux d'épargne brute	<i>Remboursement du capital de la dette</i>	Epargne nette	Taux d'épargne nette
Budget principal	23 014k€	20 644k€	2 370k€	10%	1 080k€	1 290k€	6%
Budget annexe déchets	6 597k€	6 354k€	243k€	4%	0k€	243k€	4%
Budget annexe La Buissonnière	165k€	71k€	94k€	57%	55k€	39k€	23%
CUMUL	29 775k€	27 068k€	2 707k€	9%	1 135k€	1 572k€	5%

*Retraitement du transfert d'excédent entre le budget principal et le budget annexe déchets

- Un endettement inférieur à 7 années

	<i>Capital restant dû au 31/12/2024</i>	<i>+ Emprunt nouveau 2025</i>	<i>- Emprunt remboursé 2025</i>	<i>= Capital restant dû au 31/12/2025</i>	Capacité de désendettement
Budget principal	11 755k€	6 405k€	1 080k€	17 079k€	7,2
Budget annexe déchets	0k€	23k€	0k€	23k€	0,1
Budget annexe La Buissonnière	108k€	0k€	15k€	93k€	1,0
CUMUL	11 863k€	6 428k€	1 095k€	17 195k€	6,4



Autorisations de programme & Crédits de paiement

BUDGET 2025



APCP : mise à jour et création

19

		Avant 2023	2023	2024	2025	2026	TOTAL AP
AP N°	INTITULE OPERATION	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Prévisionnel	Prévisionnel	
7	52 - Bordelan	1 250 000	250 000	200 000	100 000	0	1 800 000
8	53 - Crèche Anse 2	1 298 487	1 040 441	394 908	66 164	0	2 800 000
9	54 - Crèche Chazay 2	180 980	11 103	1 368 987	1 099 960	138 970	2 800 000
10	55- Réhabilitation extension EPF	1 723 056	2 107 760	5 372 951	3 000 000	16 232	12 220 000
11	56 - Réhabilitation gymnase Chazay	0	391 668	1 653 009	120 000	0	2 164 677
12	57 - Agrandissement du siège	18 134	174 080	2 966 988	2 370 000	1 565	5 530 766
13	35- Voirie 2022-2025	2 742 655	4 692 227	2 723 949	3 788 458	3 929 206	17 876 495
14	58 - Amélioration technique de la piscine	864	50 413	750 284	3 540 000	12 470	4 354 032
15	59 - Crèche Chessy (à 54 places)	0	5 760	4 272	500 000	2 819 968	3 330 000
16	63 - Rénovation énergétique des bâtiments				588 960	521 040	1 110 000
	TOTAL ANNUEL	7 214 176	8 723 453	15 435 349	15 173 542	7 439 451	53 985 970

