

# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

CONSEIL MUNICIPAL DE VALSERHÔNE du 27 janvier 2025

# Sommaire

**Les éléments réglementaires p3**

**Contexte économique p7 8 9**

**Taux d'impositions pour 2025 p11**

**Evolution Fonctionnement recettes p13 à 17**

- 70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES
- 73 IMPOTS ET TAXES
- 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS
- 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

**Evolution Fonctionnement dépenses p18 à 22**

- 011 CHARGES A CARACTERES GENERAL
- 012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES
- 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
- 66 CHARGES FINANCIERES

**Synthèse page p23**

**Résultat et CAF 2024 p24 25**

**Capacité à faire pour 2025 p26 27 28 29 30 31**

**Focus sur les RAR et PSA p32 33 34 35 36**

**Investissement APCP 2025 p39 40 41 42**

**Investissement hors APCP 2025 p43 44**

**Investissement ressources PUP et cessions p45 46 47**

**Investissement AC à verser à la CCTI p48 49**

**Evolution CAF 2014 à 2025 p 50 51**

**Dettes/emprunts garantis et perspective de désendettement p52 à 55**

**Ressources humaines p56 à 59**

## Éléments réglementaires

**Les communes de 3 500 habitants et plus sont tenues d'organiser un débat d'orientation budgétaire dans les 10 semaines précédant l'adoption du budget primitif (article L.2312-1 du CGCT).**

Ce DOB s'effectue sur la base d'un rapport sur les orientations budgétaires (ROB) élaboré par l'exécutif. Il se déroule dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L.2121-8 du CGCT.

L'article D2312-3 du CGCT précise les données que doit contenir le ROB :

**1°** Les orientations budgétaires envisagées par la commune portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes, en fonctionnement comme en investissement. Sont notamment précisées les hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget, notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions ainsi que les principales évolutions relatives aux relations financières entre la commune et l'établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre dont elle est membre.

**2°** La présentation des engagements pluriannuels, notamment les orientations envisagées en matière de programmation d'investissement comportant une prévision des dépenses et des recettes. Le rapport présente, le cas échéant, les orientations en matière d'autorisation de programme.

**3°** Des informations relatives à la structure et la gestion de l'encours de dette contractée et les perspectives pour le projet de budget. Elles présentent notamment le profil de l'encours de dette que vise la collectivité pour la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

**Les orientations visées aux 1°, 2° et 3° devront permettre d'évaluer l'évolution prévisionnelle du niveau d'épargne brute, d'épargne nette et de l'endettement à la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.**

## Éléments réglementaires

L'article 13 II de la loi n°2018-32 du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022 a introduit de nouvelles dispositions en vertu desquelles : A l'occasion du débat sur les orientations budgétaires, chaque collectivité territoriale ou groupement de collectivités territoriales présente ses objectifs concernant :

1° L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement ;

2° L'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette. Ces éléments prennent en compte les budgets principaux et l'ensemble des budgets annexes.

Pour les communes de plus de 10 000 habitants, le ROB comporte également des informations relatives :

1° A la structure des effectifs ;

2° Aux dépenses de personnel comportant notamment des éléments sur la rémunération tels que les traitements indiciaires, les régimes indemnitaires, les nouvelles bonifications indiciaires, les heures supplémentaires rémunérées et les avantages en nature ;

3° A la durée effective du travail dans la commune. Il présente en outre l'évolution prévisionnelle de la structure des effectifs et des dépenses de personnel pour l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

**Le ROB donne lieu à un débat. Celui-ci est acté par une délibération spécifique. La délibération et le rapport sont transmis au représentant de l'Etat et sont publiés. Le DOB porte sur le budget principal de la collectivité et sur ses budgets annexes.**

## Éléments réglementaires M57

Certaines exigences juridiques s'appliquent préalablement au **vote du budget**, et s'imposent aux communes, EPCI et autres entités publiques locales qui mettent en œuvre le référentiel budgétaire et comptable M57.

Celui-ci précise que :

- La présentation des orientations budgétaires intervient dans un délai de dix semaines précédant l'examen du budget ;
- Le projet de budget est préparé et présenté par l'exécutif qui est tenu de le communiquer aux membres du conseil avec les rapports correspondant douze jours au moins avant l'ouverture de la première réunion consacrée à l'examen du budget.

Au cas particulier des entités du bloc communal (communes, EPCI, syndicats, groupements), le délai entre le débat d'orientations budgétaires et le vote de budget est donc porté de deux mois à 10 semaines, et le délai de communication du projet de budget à l'assemblée délibérante est porté de 5 à 12 jours (ou de 3 à 12 jours pour les communes de moins de 3 500 habitants). L'allongement de ces délais vise **un objectif de meilleure information des élus**.

## Contexte économique et financier - Loi de Finances 2025

**Un contexte financier et politique inédit en ce début d'année**

- **Un déficit budgétaire significatif acté au dernier trimestre 2024**
- **Une loi de finances 2025 et un budget en cours d'élaboration au 20 01 2025**
- **Une dette publique importante de l'ordre de 3 300 Mds €**

**Une situation qui va imposer une baisse des dépenses publiques et une majoration des recettes afin d'équilibrer sur plusieurs années le budget de l'Etat.**

**Des mesures qui vont impacter l'ensemble des ménages et acteurs économiques de la Nation.**

**La commune de Valsenhône sera inéluctablement impactée par les mesures qui seront adoptées afin de réduire le déficit de l'Etat.**

**Contexte économique et financier - Loi de Finances 2025**

**Afin de disposer des possibilités d'adaptation financières aux mesures qui seront prochainement annoncées, la méthodologie proposée pour l'estimation des recettes de fonctionnement pour la commune de Valserhone est la suivante :**

- revaloriser les bases de 2024 à 1,7% (+ 146 K€)**
- intégrer une baisse de la DCRTP de 17 % comme envisagé dans le projet LFI 2025 BARNIER (- 50K€)**
- pour la DGF reprendre le montant de 2024**
- Ne pas intégrer de FCTVA en recette de fonctionnement (50K€ à 70K€)**
- Reprendre le montant des recettes budgétisées au BP 2024 même si la réalisation a été plus élevée**
  - Produits des services**
  - Taxe communale additionnelles aux droits de mutation**

**Contexte économique et financier - Loi de Finances 2025**

- **Aussi les dotations (DGF) et notifications bases seront connues fin Mars 2025 par conséquent les montants seront à ajuster au cours de l'année.**
- **Aussi du fait d'une volonté de la municipalité de voter un budget 2025 plus tôt, des travaux sont encore en cours avec le SGC d'OYONNAX et jusqu'à fin janvier 2025. Par conséquent des différences pourront apparaître entre les montants présentés au DOB et ceux qui seront présentés pour le vote de CA 2024 et BP 2025.**
  - **DOB le 27 janvier 2025**
  - **BP2025 et CA le 17 février 2025**

## Contexte économique et financier - Loi de Finances 2025

PROPOSITION :  
Stabilisation des taux D'IMPOSITION POUR 2025

**Taux 2024**

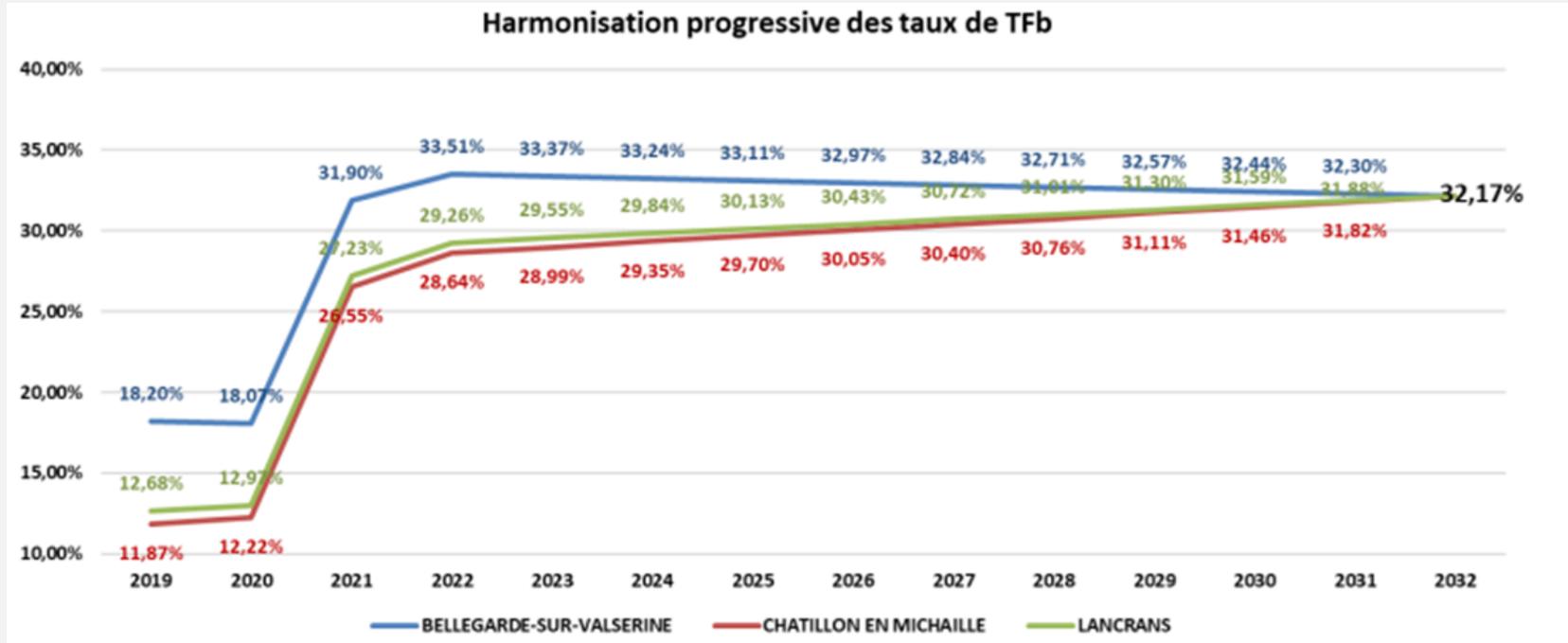
TFPB : 32,17%  
TFNPB: 44,68%  
THRS : 17,94

**Taux 2025**

TFPB : 32,17%  
TFNPB: 44,68%  
THRS : 17,94 %

**Fonctionnement recettes stabilisation des taux pour 2025**

# Fonctionnement recettes stabilisation des taux pour 2025



## Taux de la fiscalité directe votés en 2024 par les communes

Source : DGFIP

En %

(au 19 août 2024)

Code commune	Libellé commune	Taxe sur le foncier bâti	Taxe sur le foncier non bâti	Taxe d'habitation
01004	AMBERIEU-EN-BUGEY	37,25	48,00	12,25
01033	VALSERHONE	32,17	44,68	17,94
01034	BELLEY	30,82	49,05	18,92
01053	BOURG EN BRESSE	39,07	82,25	22,33
01283	OYONNAX	38,94	87,54	17,97

# Fonctionnement recettes stabilisation des taux pour 2025

EVOLUTION DES BASES ET PRODUITS (FISCALITE)						DGFIP retour le 13 01 2025	Données fiscales non encore connues au 13 01 2025 (elles le seront début Mars)		
	Réelles	Reelles	reelles						
	BASES 2021 effectives 1259 de 2022	BASES 2022 effectives 1259 de 2023	BASES 2023 effectives 1259 de 2024	BASES Prévisionnelles 2024 1259 de 2024		BASES Reelles 2024	revalorisation des bases	2025 BP estimation	evolution/N-1
	2021	2022	2023	2024 BP	n/n-1			2025 BP	
<b>BASES</b>									
Taxes fonciere bâtie TF	22 161 119	23 003 834	24 450 576	25 494 000	1,04	25 571 799	1,017	26 006 520	
Taxe fonciere non bâtie TFNB	137 026	141 563	150 034	158 900	1,06	162 093	1,017	164 849	
Taxe habitation		1 517 569	1 680 901	1 491 000	0,89	1 705 304	1,017	1 734 294	
<b>Taux TF</b>	<b>30,43 %</b>	<b>32,17 %</b>	<b>32,17 %</b>	<b>32,17 %</b>		<b>32,17 %</b>		<b>32,17 %</b>	
<b>Taux TFNB</b>	<b>44,68 %</b>	<b>44,68 %</b>	<b>44,68 %</b>	<b>44,68 %</b>		<b>44,68 %</b>		<b>44,68 %</b>	
<b>Taux TH</b>		<b>17,94 %</b>	<b>17,94 %</b>	<b>17,94 %</b>		<b>17,94 %</b>		<b>17,94 %</b>	
Produits TF	6 743 629 €	7 400 333 €	7 865 750 €	8 201 420 €	1,04	8 237 308 €	1,017	8 377 342,24	*
Produits TFNB	61 223 €	63 250 €	67 035 €	70 997 €	1,06	72 573 €	1,017	73 806,74	*
Produits TH	<b>254 254 €</b>	272 252 €	301 554 €	267 485 €	0,89	307 511 €	1,017	312 738,69	*
<b>TOTAL 1</b>	<b>7 059 106 €</b>	<b>7 735 836 €</b>	<b>8 234 339 €</b>	<b>8 539 902 €</b>	<b>1,04</b>	<b>8 617 392 €</b>		<b>8 763 887,66</b>	<b>1,017</b>
	<b>1259 de 2021</b>	<b>1259 de 2022</b>	<b>1259 de 2023</b>	<b>1259 de 2024</b>					
allocations compensatrices	261 652	276 053	304 437	318 942	1,05	319 010	idem	319 010,00	
DCRTP	339 653	339 653	339 653	329 701	0,97	329 701	<b>-17,00%</b>	273 651,83	
IFER/PYLONES	220 977	226 739	237 856	261 148		261 146		261 146,00	
FNGIR	492 836	492 836	492 836	492 836	1,00	492 836		492 836,00	
Effet correcteur	1 231 231	1 301 047	1 390 473	1 449 352	1,04	1 455 477		1 455 477,00	*
<b>TOTAL 2</b>	<b>2 546 349</b>	<b>2 636 328</b>	<b>2 765 255</b>	<b>2 851 979</b>	<b>1,03</b>	<b>2 858 170</b>		<b>2 802 120,83</b>	
<b>TOTAL 1+2</b>	<b>9 605 455</b>	<b>10 372 164</b>	<b>10 999 594</b>	<b>11 391 881</b>		<b>11 475 562</b>		<b>11 566 008,49</b>	<b>1,008</b>
<b>Dont produits au 73111</b>			9 624 812	9 989 254				<b>10 219 365</b>	*

# Recettes Fonctionnement

Article	Libellé	ORIENTATIONS 2025 saisie 15 01 2025	Estimation CA 2024 15 01 2025	BUDGET 2024 avec DM 1 et DM 2	REALISE 2023 pour info
7391112	Dégrèvement de taxe d'habitation sur les logements	0,00	-	20 000,00	0,00
7392221	Fonds de péréquation des ressources communales et	0,00	-	0,00	463 635,00
73211	Attribution de compensation	3 136 000,00	<b>3 141 926,00</b>	3 136 000,00	3 600 580,00
73221	FNGIR	492 836,00	<b>492 836,00</b>	492 836,00	492 836,00
<b>73</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>	<b>3 628 836,00</b>	<b>3 634 762,00</b>	<b>3 628 836,00</b>	<b>4 093 416,00</b>
73111	Impôts directs locaux	10 219 000,00	<b>10 098 546,00</b>	9 989 254,00	9 652 139,00
73118	AUTRES CONTRIBUTIONS DIRECTES	0,00	<b>1 634,00</b>	0,00	0,00
73123	Taxe communale additionnelle aux droits de mutatio	595 000,00	<b>843 690,00</b>	595 000,00	661 282,70
73132	Taxe sur les pylônes électriques	261 000,00	<b>261 146,00</b>	261 148,00	237 856,00
73141	Taxe sur la consommation finale d'électricité	385 000,00	<b>395 673,67</b>	427 407,45	530 231,41
73156	Versement mobilité	0,00	<b>2 158,10</b>	0,00	2 321,95
7318	AUTRES IMPOTS LOCAUX OU ASSIMILES	0,00	<b>21 944,00</b>	16 400,00	16 372,00
<b>731</b>	<b>FISCALITE LOCALES</b>	<b>11 460 000,00</b>	<b>11 624 791,77</b>	<b>11 289 209,45</b>	<b>11 100 203,06</b>

- **Fiscalité locales estimée à 11 460 K€**

Dont

- Impôts directs locaux estimés **à 10 219 K€**, qui intègre une valorisation des impôts locaux ou assimilés de 1,7%
- Taxe communale additionnelle aux droits de mutations prévision idem 2024 **595 K€** (Recettes directement liées au marché)
- Taxe sur les pylônes et consommation d'électricité **645 K€**
- Attribution de compensation (AC) inchangée pour **3 136 K€**

FISCALITE TRANSFEREE		TRANSFERT DE CHARGES					AC FONCTIONNEMENT	TRANSFERT DE CHARGES		TOTAL AC INVESTISSEMENT
COMMUNES	AC FISCALE	SIVU	ZAE	FSL	SDIS à reviser en 2025	FPIC 2023 à reviser en 2025	AC FONCTIONNEMENT	AC INVESTISSEMENT EAUX PLUVIALES CLECT à définti en 2024	TOTAL AC INVESTISSEMENT	
VALSERHONE	<b>4 011 136</b>	-25 300	-57 837	-4 896	<b>-322 523</b>	<b>-463 635</b>	<b>3 136 945</b>	<b>-73 631,00</b>	<b>-203 465,00</b>	<b>-277 096,00</b>

## Fonctionnement recettes 73 impôts et taxes

	Article	Libellé	ORIENTATIONS 2025 saisie 15 01 2025	Estimation CA 2024 15 01 2025	BUDGET 2024 avec DM 1 et DM 2	REALISE 2023 pour info
Total Nature	74111	Dotation forfaitaire des communes	1 413 000,00	1 400 946,00	1 413 000,00	1 413 972,00
Total Nature	741121	Dotation de solidarité rurale (DSR) des communes	0,00	-	665 376,00	0,00
Total Nature	741123	Dotation de solidarité urbaine (DSU) des communes	690 000,00	691 000,00	0,00	665 376,00
Total Nature	741127	DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION (DNP) DES COMMUN	0,00	79 989,00	80 000,00	79 091,00
Total Nature	744	FCTVA	0,00	75 547,99	130 000,00	53 076,59
Total Nature	74718	AUTRES	0,00	4 413,89	7 600,00	0,00
Total Nature	7472	REGIONS	27 000,00	55 825,00	0,00	0,00
Total Nature	7473	DEPARTEMENTS	98 000,00	55 702,00	109 300,00	114 508,08
Total Nature	747888	AUTRES	5 594 800,00	5 925 470,27	5 557 000,00	5 992 421,61
Total Nature	7482	COMPENSATION POUR PERTE DE TAXE ADDITIONNELLE AUX	0,00	359,00	1 000,00	298,00
Total Nature	748312	D.C.R.T.P	271 425,00	329 701,00	329 701,00	339 653,00
Total Nature	74833	ETAT - COMPENS.AU TITRE DES EXONERATIONS DE TAXES	319 000,00	319 010,00	235 400,00	235 400,00
Total Nature	7484	DOTATION DE RECENSEMENT	0,00	3 198,00	3 128,00	3 128,00
Total Nature	7485	DOTATION POUR LES TITRES SECURISES	26 500,00	-	26 500,00	37 500,00
Total Nature	74888	<b>AUTRES</b>	100000,00	158659,00	0,00	
Total Chapitre	74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 539 725,00	9 099 821,15	8 558 005,00	8 934 424,28

**Montant estimé 8 539K€**

**Dotations : Montant estimé à 2 700 K€**

- Dont Baisse DCRTP

**Participations autres organismes : Montant estimé à 5 839K€**

- dont CFG 2025 évaluée à 5 167 K€
- dont CFG à reverser à TVI - 258 K€
- dont SIVALOR tonnage 150 K€
- dont petite enfance participation CAF 441 K€
- dont périscolaires participation CAF 100 K€
- dont divers utilisation installations sportives/Vasso/VQ 200 K€

	versements CFG	montant perçu Valserhone
2017	48	3 094 926,00 €
2018	49	3 313 524,00 €
2019	50	3 589 921,00 €
2020	51	3 950 003,00 €
2021	52	3 924 042,00 €
2022	53	4 573 169,00 €
2023	54	4 779 816,76 €
2024	55	5 167 929,07 €
2025	56	5 167 000,00 €

## Fonctionnement recettes 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

Article	Libellé		ORIENTATIONS 2025 saisie 15 01 2025	Estimation CA 2024 15 01 2025	BUDGET 2024 avec DM 1 et DM 2	REALISE 2023
						pour info
7022	COUPES DE BOIS		0,00	19 744,66	50 000,00	62 647,31
70311	CONCESSION DANS LES CIMETIERES (PRODUIT NET)		15 000,00	28 056,00	20 000,00	28 484,00
70323	REDEVANCES D'OCCUPATION DU DOMAINE PUBLIC		49 225,00	54 916,22	32 000,00	40 812,24
7035	LOCATIONS DE DROITS DE CHASSE ET DE PECHE		110,00	110,67	15,00	210,67
70383	REDEVANCE DE STATIONNEMENT	calc	30 600,00	32 860,00	0,00	666,07
70388	AUTRES REDEVANCES ET RECETTES DIVERSES		412 000,00	460 170,73	398 000,00	423 529,46
7062	REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARAC. CULTURE		107 000,00	91 486,85	130 000,00	93 691,15
70632	A CARACTERE DE LOISIRS		100 000,00	104 485,50	100 000,00	98 453,48
7066	REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARACT. SOCIAL		157 000,00	223 924,20	184 900,00	260 546,55
7067	REDEVAN. ET DROITS DES SCES PERISCOLAIRES ET D'ENS		670 000,00	737 434,72	670 000,00	711 021,59
706888	Autres	calc	10 500,00	1 422,00	0,00	1 733,38
7078	AUTRES MARCHANDISES		0,00	220,00	0,00	923,70
7083	LOCATIONS DIVERSES (AUTRES QU'IMMEUBLES)		37 000,00	37 893,87	34 720,00	101 029,53
70841	à la collectivité de rattachement		150 000,00	149 345,00	150 000,00	147 428,00
70846	AU GFP DE RATTACHEMENT		65 000,00	133 955,74	77 300,00	439 945,23
70873	PAR LE CCAS/CIAS		75 000,00	55 760,35	142 000,00	0,00
70878	PAR DES TIERS		800,00	6 819,97	800,00	59 814,06
70	PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	calc	1 879 235,00	2 138 606,48	1 989 735,00	2 470 936,42

### Estimation 1 880 K€ pour 2025

dont	droits fortages	412 K€
	Activités périscolaires	270 K€
	Restauration scolaire	500 K€
	Petite enfance	155 K€
	Conservatoire	107 K€
	Refacturation à CCTV	65 K€
	Stationnement /domaine pub	70K€
	Repas CCAS refacturation	75 K€
	facturation personnel cinéma	150 K€

## Fonctionnement recettes 70 PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES

Article	Libellé		ORIENTATIONS 2025 saisie 15 01 2025	Estimation CA 2024 15 01 2025		BUDGET 2024 avec DM 1 et DM 2	REALISE 2023  pour info
752	REVENUS DES IMMEUBLES		483 000,00	<b>583 103,30</b>		455 000,00	509 769,19
755	DEDITS ET PENALITES PERÇUS		0,00	<b>13 733,33</b>		500,00	300,00
75811	REDEVANCES POUR CONCESSIONS BREVETS LICENCES MARQU		1 000,00	<b>1 002,00</b>		1 000,00	1 002,00
75813	REDEVANCES VERSEES PAR LES FERMIERS ET CONCESSIONN		5 000,00	<b>10 000,00</b>		5 000,00	5 399,76
7584	RECOUVREMENT SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR		0,00	<b>133,24</b>		500,00	32,65
75883	Excédents sur opérations de gestion		0,00	-		6 000,00	0,00
75888	AUTRES		0,00	<b>503 008,18</b>		70 500,00	593 028,08
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		<b>489 000,00</b>	<b>1 110 980,05</b>		538 500,00	1 109 531,68

Estimation 489 K€ pour 2025.

Par rapport à 2024

au 7588

- 450 K€ de régularisations de rattachements de 2023 sur 2024

au 752

- 40 K€ baisse des loyers (la poste, ikram, René Rendu)

**NB : 752 produits de location de salle à intégrer en sus pour 32 K€ pour 2025**

**Fonctionnement recettes 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**

## Dépenses de fonctionnement

Article	Libellé		ORIENTATIONS 2025 saisie 15 01 2025	Estimation CA 2024 15 01 2025	BUDGET 2024 avec DM 1 et DM 2	REALISE 2023 pour info
011	CHARGES A CARACTERES GENERAL	cal	7 144 523,00	6 539 914,78	7 399 141,30	5 711 125,16

Le budget 2025 Estimé à 7 144 K€

**DONT**  
ENERGIE 1 660 k€  
Entretien /terrain  
voirie réseaux/ 1 000 K€  
Contrats prestations 924 K€  
Maintenance 554 K€  
Assurance 300 K€

80 à 85 % du 011 est affecté sur les services surlignés en jaune

DEPENES au 16 01 2025 SERVICES POUR VENTILATION DU 011		BP 25 %	BP 2025	BUDGET 2024	REALISE 2024 estimé	% réalisé 2024	REALISE 2023
BA	BATIMENTS	33,15%	2 368 200,00	2 381 806,00	1 942 067,02	29,70%	1 994 196,09
VO	VRD VOIRIE	11,09%	792 050,00	877 500,00	838 098,86	12,82%	369 072,46
RE	RESTAURATION	8,65%	618 100,00	669 401,20	675 979,36	10,34%	529 225,61
AG	ADMINISTRATION GENERALE	5,99%	428 000,00	430 881,40	412 910,97	6,31%	343 255,60
EC	ECONOMIE / FONCIER	4,79%	342 000,00	332 930,00	271 506,52	4,15%	358 272,10
GAR	PARC DE VEHICULES	4,36%	311 500,00	362 640,80	352 078,73	5,38%	392 737,82
EV	ESPACE VERT	3,92%	280 050,00	260 974,24	260 560,11	3,98%	294 290,40
SC	SCOLAIRE	3,67%	262 100,00	243 610,40	229 915,93	3,52%	258 078,35
IN	INFORMATIQUE	3,63%	259 600,00	345 320,00	254 738,19	3,90%	357 704,41
EVT	EVENEMENTIEL	3,44%	245 900,00	223 720,00	195 509,72	2,99%	153 001,31
UR	URBANISME	3,03%	216 700,00	196 178,00	152 984,12	2,34%	7 920,00
VQ	VIE DES QUARTIERS	1,54%	110 000,00	75 280,00	68 134,13	1,04%	19 740,26
CO	COMMUNICATION	1,53%	109 540,00	123 053,00	117 565,35	1,80%	73 680,23
ES	ESPACE VERT SPORTIF	1,29%	92 500,00	78 027,00	73 486,63	1,12%	68 117,93
DEN	DENEIGEMENT	1,15%	82 300,00	77 677,00	76 817,96	1,17%	25 188,81
PES	PRODUITS ENTRETIENS SECURITE	1,13%	80 500,00	92 500,00	92 316,46	1,41%	0,00
RH	PERSONNEL	0,93%	66 500,00	78 020,00	63 791,73	0,98%	53 629,42
PE	PETITE ENFANCE	0,87%	62 383,00	41 313,00	39 636,10	0,61%	29 162,38
EN	ENVIRONNEMENT/NETTOIEMENT	0,81%	58 000,00	57 846,00	52 368,78	0,80%	56 641,85
FOR	FORET	0,80%	57 290,00	61 618,26	61 905,43	0,95%	0,00
FI	FINANCES	0,77%	55 000,00	97 000,00	74 815,44	1,14%	10 579,48
PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	0,68%	48 550,00	55 826,00	42 868,61	0,66%	34 347,86
FE	FETES	0,60%	43 000,00	73 146,00	66 450,44	1,02%	30 853,70
ME	MEDIATHEQUE	0,56%	39 700,00	28 858,00	28 565,37	0,44%	31 312,67
VA	VIE ASSOCIATIVE	0,40%	28 500,00	26 320,00	25 731,34	0,39%	30 063,04
CU	CULTURE	0,35%	24 760,00	28 858,00	24 887,89	0,38%	17 537,02
CRC	CONSERVATOIRE	0,26%	18 400,00	16 638,00	13 485,45	0,21%	12 208,86
NB	NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES	0,15%	10 500,00	7 500,00	8 822,03	0,13%	0,00
NOE	FOURRIERE ANIMALE	0,15%	10 500,00	19 400,00	12 950,82	0,20%	6 870,14
CP	COORDINATION PROJETS	0,14%	10 000,00	11 000,00	5 218,60	0,08%	0,00
DSTP	DIRECTION SECURITE TRANQUILITE PUBLIQUE	0,13%	9 200,00	9 635,00	1 625,14	0,02%	2 692,83
TR	TRANSPORTS	0,02%	1 100,00	8 930,00	755,00	0,01%	38,74
PCS	PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE	0,01%	2 000,00	1 034,00	-443,26	-0,01%	1 086,96
HY	HYGIENE / SANTE / SECURITE		0,00	4 700,00	6 353,91	0,10%	3 038,49
MG	MOYENS GENERAUX		0,00	0,00	-4 544,10	-0,07%	146 580,34
		100,00%	7 144 423,00	7 399 141,30	6 539 914,78	1,00	5 711 125,16

**Dépenses de fonctionnement 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL**

Article	Libellé		ORIENTATIONS 2025 saisie 15 01 2025	Estimation CA 2024 15 01 2025		BUDGET 2024 avec DM 1 et DM 2	REALISE 2023
							pour info
012	FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	calc	12 900 000,00	12 635 951,26		12 695 300,00	12 362 635,14

**Ce montant correspond au tableau des emplois pourvus à 100% entre le 1<sup>er</sup> Janvier 2025 et le 31 décembre 2025 inclus et tient compte de l'augmentation du taux de cotisation patronale à la CNRACL à hauteur de 3% (pourcentage d'augmentation pas encore validée – réflexion en cours dans le cadre de la préparation de la loi de finances 2025 – en attente de la parution du décret officiel), de la mise en œuvre de la refonte du RIFSEEP, de la mise en œuvre de la revalorisation de l'ISOE et de l'instauration du bonus attractivité à destination des professionnels de la petite-enfance.**

## Dépenses de fonctionnement 012 FRAIS DE PERSONNEL

Article	Libellé		ORIENTATIONS 2025 saisie 15 01 2025	Estimation CA 2024 15 01 2025		BUDGET 2024 avec DM 1 et DM 2	REALISE 2023
							pour info
65133	SECOURS D'URGENCE		0,00	642,20		642,20	
65311	IMDEMNITES DE FONCTION		220 000,00	210 278,82		220 000,00	209 756,13
65312	FRAIS DE MISSION ET DE DEPLACEMENT		1 200,00	1 063,14		1 200,00	1 208,89
65313	COTISATIONS DE RETRAITE		11 500,00	15 080,45		11 500,00	11 201,72
65314	COTISATIONS DE SECURITE SOCIALE-PART PATRONALE		15 000,00	14 838,40		15 000,00	14 747,55
65315	FORMATION		2 100,00	-		2 100,00	0,00
653172	COTISATIONS AU FONDS DE FINANCEMENT DE L'ALLOCATIO		400,00	381,19		400,00	371,96
6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR		20 000,00	16 359,53		24 000,00	
6542	CREANCES ETEINTES		20 000,00	12 627,18		24 430,00	0,00
65561	CONTRIBUTIONS AU FONDS DE COMPENSATION DES CHARGES		55 000,00	9 658,07		0,00	60 000,00
65568	AUTRES CONTRIBUTIONS		88 000,00	42 334,73		72 457,80	40 250,22
6558	AUTRES CONTRIBUTIONS OBLIGATOIRES	calc	5 500,00	10 280,88		5 200,00	8 170,48
657351	GFP DE RATTACHEMENT (centre aquatique partenariat CC TVI)		250 000,00	250 000,00		250 000,00	250 000,00
657362	Budgets annexes et régies		0,00	-		0,00	381 598,04
65736212	dotés de la personnalité morale		0,00	-		245 000,00	0,00
657363	CCAS/CIAS		280 000,00	244 900,00		0,00	0,00
65748	AUTRES PERSONNES DE DROIT PRIVE		625 600,00	616 534,68		647 600,00	626 400,00
65811	Droits d'utilisation – informatique en nuage		100 000,00	110 425,88		75 000,00	72 726,42
65818	Autres		33 000,00	35 707,66		25 200,00	26 099,50
65821	DEFICIT DES BUDGETS ANNEXES A CARACTERE ADMINISTRA		173 000,00	25 838,78		160 000,00	0,00
6583	INTERETS MORATOIRES ET PENALITES SUR MARCHES		0,00	1 655,73		0,00	9 612,83
65888	AUTRES		0,00	121,41		100,00	478 060,36
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	calc	1 900 300,00	1 618 728,73		1 779 830,00	2 190 204,10

Estimation de l'ordre de 1 900 K€. Associations, Centre Aquatique, CCAS , Cinéma.....

- pour le cinéma participation de **173 K€.**
- pour le CCAS une participation de l'ordre de **280 K€**
- centre Aquatique du territoire **250 K€**
- Subvention Associations : un budget de l'ordre de **625 K€** K€ **à arbitrer par les élus**

## Dépenses de fonctionnement 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Article	Libellé		ORIENTATIONS 2025 saisie 15 01 2025	Estimation CA 2024 15 01 2025		BUDGET 2024 avec DM 1 et DM 2	REALISE 2023  pour info
66111	INTERETS REGLES A ECHEANCE	calc	802 000,00	1 108 770,31		1 140 000,00	622 371,78
66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE		-24 000,00	- 53 015,48		-53 150,15	-210 608,00
6615	INTERETS DES COMPTES COURANTS ET DE DEPOTS CREDITE		0,00	4 176,82		0,00	
6688	AUTRES		46 000,00	52 865,31		52 300,00	164 673,46
66	CHARGES FINANCIERES	calc	824 000,00	1 112 796,96		1 139 149,85	576 437,24

Frais financiers estimés à 824 K€.

- Prêts traditionnels 530K€
  - Partenariat public privé PPP 46K€
  - Prêt relais Plaine des sports 400K€ maximum pour 11M€ à 3,6 %
  - **Si remboursement du prêt relais AFL à hauteur de 8 000 K€ le 01 06 2025 - 128 K€** ( csq : frais fi pour 2026 108K€ pour 3 M€ à 3,6 % )
  - ICNE intérêts courus non échus -24K€
- Arrondi à **824 K€**

**NB : il est prévu de rembourser en début d'année 8 000 K€, du prêt relais AFL. Après ce remboursement le solde du prêt initial de 19 000 K€ sera de 3 000 K€ . Mme DE OLIVEIRA précise en seance que le remboursement interviendra le 12 02 2025. Ce remboursement va generer 120 K€ supplémentaire sur les montants présentés ci-dessus**

## Dépenses de fonctionnement 66 CHARGES FINANCIERES

# SYNTHESE

			<b>ORIENTATIONS BP 2025</b>	<b>Estimation CA 2024 15 01 2025</b>	<b>BP 2024</b>
<b>011</b>	<b>CHARGES A CARACTERES GENERAL</b>	lié	7 144 523,00	<b>6 539 914,78</b>	7 399 141,30
012	FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	lié	12 900 000,00	<b>12 635 951,26</b>	12 695 300,00
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	lié	0,00	-	20 000,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	saisie	<b>11 910 342,57</b>	<b>-</b>	<b>8 269 845,22</b>
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	lié	2 400 000,00	<b>5 381 065,61</b>	2 160 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	lié	1 900 300,00	<b>1 618 728,73</b>	1 779 830,00
66	CHARGES FINANCIERES	lié	824 000,00	<b>1 112 796,96</b>	1 139 149,85
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	lié	22 820,00	<b>9 048,73</b>	88 049,92
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	lié	50 000,00	<b>113 800,00</b>	113 800,00
	<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>37 151 985,57</b>	<b>27 411 306,07</b>	<b>33 665 116,29</b>
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	saisie	<b>10 956 364,57</b>	<b>7 297 480,92</b>	7 297 480,92
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	lié	115 000,00	<b>170 759,08</b>	190 000,00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	lié	30 000,00	<b>262 508,74</b>	30 000,00
70	PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	lié	1 879 235,00	<b>2 138 606,48</b>	1 989 735,00
73	IMPOTS ET TAXES	lié	3 628 836,00	<b>3 634 762,00</b>	3 628 836,00
731	FISCALITE LOCALES	lié	11 460 000,00	<b>11 624 791,77</b>	11 289 209,45
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	lié	8 539 725,00	<b>9 099 821,15</b>	8 558 005,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	lié	489 000,00	<b>1 110 980,05</b>	538 500,00
76	PRODUITS FINANCIERS	lié	-	<b>2,75</b>	200,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	lié	53 825,00	<b>3 027 957,70</b>	143 149,92
	<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>37 151 985,57</b>	<b>38 367 670,64</b>	<b>33 665 116,29</b>
	<b>Recettes F - dépenses</b>		<b>0,00</b>	<b>10 956 364,57</b>	-

## Résultat estimé 2024 et projection 2025

	AVEC OPERATION REELLES ET HORS CESSIONS	ORIENTATIONS 2025 saisie 15 01 2025	Estimation CA 2024 15 01 2025	BUDGET 2024 avec DM 1 et DM 2
Service	Libellé			
011	<b>CHARGES A CARACTERES GENERAL * pour 2025</b>	7 144 523,00	<b>6 539 914,78</b>	7 399 141,30
012	FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	12 900 000,00	<b>12 635 951,26</b>	12 695 300,00
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS			
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT			
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION			
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 900 300,00	<b>1 618 728,73</b>	1 779 830,00
66	<b>CHARGES FINANCIERES * pour 2025</b>	824 000,00	<b>1 112 796,96</b>	1 139 149,85
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 820,00	<b>9 048,73</b>	88 049,92
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	50 000,00	<b>113 800,00</b>	113 800,00
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>22 841 643,00</b>	<b>22 030 240,46</b>	<b>23 215 271,07</b>
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE			
013	ATTENUATIONS DE CHARGES			
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION			
70	PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 879 235,00	<b>2 138 606,48</b>	1 989 735,00
73	IMPOTS ET TAXES	3 628 836,00	<b>3 634 762,00</b>	3 628 836,00
731	FISCALITE LOCALES	<b>11 460 000,00</b>	<b>11 624 791,77</b>	11 289 209,45
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 539 725,00	<b>9 099 821,15</b>	8 558 005,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	489 000,00	<b>1 110 980,05</b>	538 500,00
76	PRODUITS FINANCIERS	0,00	<b>2,75</b>	200,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
	<b>TOTAL RECETTES REELLES HORS CESSIONS</b>	<b>25 996 796,00</b>	<b>27 608 964,20</b>	<b>26 004 485,45</b>
	DEP CAF (011+012+65+66+67+68)	22 841 643,00	<b>22 030 240,46</b>	23 215 271,07
	REC CAF (70+73+731+74+75+76)	25 996 796,00	<b>27 608 961,45</b>	26 004 285,45
	<b>CAF brute</b>	<b>3 155 153,00</b>	<b>5 578 720,99</b>	<b>2 789 014,38</b>

## CAF 2024 et estimation 2025

Une CAF brute 2024 de l'ordre **de 5 578 K€ contre 3 300 K€ au BP 2024**

### Explication de l'écart

#### Des dépenses **moins élevées**

liées à un non consommé sur le 011 de **861 K€** par rapport au BP 2024  
une baisse de la participation du BG cinéma en 2024 de **140 K€** par rapport au BP 2024

#### Des recettes **plus élevées**

liées à de nombreuses régularisations pour des rattachements erronés soit **+ 400 K€**  
Une taxe communale additionnelle sur les droits de mutations **+ 250 K€**  
une CFG 2024 plus élevée **+276K€**

Une CAF brute 2025 de l'ordre **de 3100 K€ contre 3 300 au BP 2024**

Compte tenu de la prudence adoptée sur la prévision des recettes de fonctionnement, pour l'élaboration du DOB 2025, la CAF Brute sera recalculée **mai/juin 2025** dès connaissance des données fiscales, des dotations, de la LFI 2025, CFG 2025 et tarif du KWh lié au marché avec le SIEA.

## CAF 2024 et 2025 explication de l'écart

## CAPACITE A FAIRE SUR 2025

		Estimation au 15/ 01/ 2025
<b>FONCTIONNEMENT VALSERHONE</b>	<b>BUDGET GENERAL</b>	
Dépenses de fonctionnement <b>2024</b>		<b>27 411 306,07</b>
Recettes de fonctionnement <b>2024</b>		31 070 189,72
Résultat de fonctionnement <b>2024</b>		<b>3 658 883,65</b>
Résultat reporté exercice antérieur (002)		7 297 480,92
<b>1°Résultat de clôture à affecter</b>		<b>10 956 364,57</b>

## Résultat 2024 et projection 2025

<b>INVESTISSEMENT BUDGET GENERAL</b>		
Dépenses d'investissement <b>2024</b>		<b>22 091 969,94</b>
Recettes d'investissement <b>2024</b>		15 987 200,34
Résultat investissement <b>2024</b>	Déficit pour 2024	<b>6 104 769,60</b>
Résultat reporté exercice antérieur (001)	Excedent 2023	10 176 333,51
<b>2° Résultat de clôture à affecter</b>	<b>exedent</b>	<b>4 071 563,91</b>
Restes à réaliser dépenses	ENS	<b>4 602 908,11</b>
Restes à réaliser recettes		<b>1 866 580,00</b>
<b>3° Solde des restes à réaliser</b>	<b>deficit</b>	<b>2 736 328,11</b>
<b>4° Besoin de financement (3° -2°)</b>		le déficit de 2,736K€ est entierement couvert par l'excedent d'investissement

## Résultat 2024 et projection 2025

<b>AFFECTATIONS DES RESULTATS estimation</b>		
<b>002 Résultat de fonctionnement reporté (1°- 4°)</b>		<b>10 956 364,57</b>
<b>Résultat reporté exercice antérieur (001)</b>		<b>2 736 328,11</b>
<b>1068 Excédent de fonctionnement capitalisé</b>		

## Résultat 2024 et projection 2025

# Résultat 2024 et projection 2025

CAPACITE A FAIRE			
Résultat reporté fonctionnement estimation		10 956 364,57	
Solde de l'excédent d'investissement calculé		1 335 235,80	
<b>SOUS TOTAL A</b>		<b>12 291 600,37</b>	
<b>TOTAL ESTIMATION CAF BRUTE TOTAL B</b>		<b>3 100 000,00</b>	
CESSION IKRAM		950 000,00	
CESSION Ain habitat (prévision de signature fin d'année 2025)		-	à flecher Ecole d'arlod 300 000
PUP Fléché Ecole d'ARLOD AST GROUPE (avec CC TVI )		460 000,00	à flecher Ecole d'arlod
PUP Fléché Ecole D'ARLOD (DYNACITE)		940 000,00	à flecher Ecole d'arlod
Cession Dynacité		5 700 000,00	à Flecher rbt AFL
FCTVA sur 10 mois de réalisation 2025 (ESTIMATION 9 000 000 *14,85%)		1 317 459,10	
SUBVENTIONS ACCORDEES Axes des usages (credo) Dpt 01		105 410,00	
SUBVENTIONS ACCORDEES Axes des usages DETR		52 134,00	
CFG 2025 en investissment via la CC TVI		1 138 000,00	à Flecher rbt AFL
<b>TOTAL C CESSIONS ET PUP et CFG 2025</b>		<b>10 663 003,10</b>	
ROB CONSEIL MUNICIPAL DU 27 janvier 2025 (Présenté en Commission des finances le lundi 20 01 2025)			
<b>TOTAL A + B + C</b>		<b>26 054 603,47</b>	

Nb : Des travaux sont encore en cours avec le SGC d'OYONNAX et jusqu'à fin janvier 2025, par conséquent des différences pourront apparaître entre les montants présentés au DOB et ceux qui seront présentés pour le vote de CA 2024 et BP 2025.

## PREVISIONS DE DEPENSES INVESTISSEMENTS 2025 hors RAR

Remboursement prêt traditionnel	-	1 355 000,00	
Remboursement prêt PPP	-	246 000,00	
Intégration au BP 2025 du solde de l'enveloppe du Projet de la Plain des sports	-	200 000,00	
<b>hypothèse</b> de convertir le solde du prêt relais de 3 000 000 en prêt traditionnel. estimation (3,50 % sur 15 ans) Annuité de 347 000 /ans (accord à demander à l'AFL) pour 6 mois à 175 000 du 01 06 2025 au 31 12 2025( 70 000 frais fi + 105 000 capital)	-	107 000,00	
AC picoly	-	203 468,00	car 130 922 en RAR + 203 468 = 334 390
AC investissement économique	-	74 000,00	
AC PLUV rue de la poste	-	-	RAR 2025
Remboursement prêt relais AFL / lié à l'avance du FCTVA	-	1 300 000,00	AFL Remboursement
Remboursement prêt relais AFL / lié à l'avance AFL Vente Dynacité	-	5 700 000,00	AFL Remboursement
Remboursement prêt relais AFL CFG 2025	-	1 000 000,00	
Remboursement prêt Relais AFL / lié à l'avance CFG 2025 solde 138 000			<b>3 000 000,00</b>
Remboursement prêt Relais AFL / lié à l'avance CFG 2026 et 2027 1 218 904 + 1 300 582			
Remboursement prêt Relais AFT / lié à l'avance de cessions 300 000 ( 6 000 K€ - 5700KE) 300 000			
<b>BESOINS APCP CP 2025</b>	-	<b>7 373 000,00</b>	maj suite à réunion du 06 et 07 janvier 2025 avec les services
<b>INVESTISSEMENTS DES SERVICES HORS APCP</b>	-	<b>8 496 135,47</b>	maj suite à réunion du 06 et 07 janvier 2025 avec les services
<b>TOTAL DEPENSES</b>	-	<b>26 054 603,47</b>	

**Résultat 2024  
et projection  
2025**

## Investissement 2025

Focus sur les Restes à Réaliser de 2024 sur 2025

## Focus sur les Restes à Réaliser

Restes à réaliser dépenses	ENS	4 602 908,11
Restes à réaliser recettes		1 866 580,00
<b>3° Solde des restes à réaliser</b>	<b>deficit</b>	<b>2 736 328,11</b>

## RAR DEPENSES PAR SERVICES

Date	Numéro	Libellé	Solde
		Total Service : AG ADMINISTRATION GENERALE	6 522,00
		Total Service : BA BATIMENTS	1 399 019,79
		Total Service : CO COMMUNICATION	42 014,88
		Total Service : CRC CONSERVATOIRE	713,00
		Total Service : EC ECONOMIE / FONCIER	486 290,00
		Total Service : EV ESPACE VERT	128 784,91
		Total Service : FI FINANCES	1 387 658,81
		Total Service : IN INFORMATIQUE	303 800,32
		Total Service : MG MOYENS GENERAUX	267,94
		Total Service : NB NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIME	1 085,74
		Total Service : PE PETITE ENFANCE	4 902,00
		Total Service : PLUV EAUX PLUVIALES	373 238,00
		Total Service : RE RESTAURATION	2 676,00
		Total Service : SC SCOLAIRE	4 052,43
		Total Service : TR TRANSPORTS	7 248,00
		Total Service : VA VIE ASSOCIATIVE	6 209,80
		Total Service : VO VRD VOIRIE	448 424,49
		<b>Total General</b>	<b>4 602 908,11</b>

## RAR DEPENSES PAR OPERATIONS

Date	Numéro	Libellé	Solde
		Total Opération : PAS D'OPERATION	1 815 495,43
		Total Opération : 102 V-FONCIER	482 040,00
		Total Opération : 103 V-TRAVAUX DE BATIMENTS	357 639,92
		Total Opération : 104 V-TRAVAUX VOIRIE, ESPACES VERTS	448 424,49
		Total Opération : 105 V-SCOLAIRE ENFANCE	11 630,43
		Total Opération : 109 V-CULTURE FETES CEREMONIES	6 922,80
		Total Opération : 11 V-CADRE DE VIE / TRANSPORT / EVÈNEMENTIEL	135 306,91
		Total Opération : 120 V-OPERATIONS INFORMATIQUES	303 800,32
		Total Opération : 130 V-PLAINE JEUX ET LOISIRS ARLOD	1 027 498,90
		Total Opération : 201 GS ANCIEN COLLEGE DUMONT	14 148,91
		<b>Total General</b>	<b>4 602 908,11</b>

Libellé	Solde		Fournisseur
PARTICIPATION COLLEGE LOUIS DU	1 192 478,00	O	SGC D'OYONNAX
PARTICIPATION COLLEGE LOUIS DU	90 322,45	R	SGC D'OYONNAX
FONDS CONCOURS - VIABILISATION	7 090,22	R	REGIE DES EAUX DU PAYS BELLEGARD
FONDS CONCOURS - VIABILISATION	14 656,99	R	REGIE DES EAUX DU PAYS BELLEGARD
PARTICIP. COLLEGE LOUIS DUMONT	9 480,15	R	CONSEIL DEPARTEMENTAL
AC INVESTISSEMENT 2024	73 631,00	R	CC TERRE VALSERHONE
	<b>1 387 658,81</b>		33

Restes à réaliser dépenses	ENS	4 602 908,11
Restes à réaliser recettes		1 866 580,00
<b>3° Solde des restes à réaliser</b>	<b>deficit</b>	<b>2 736 328,11</b>

9

## RAR RECETTES PAR SERVICES

Libellé	Montant Engagé	Montant Dégagé	Solde Engagement
PLAINE SPORTIVE (ARRETE 19 018	233 700,00	0,00	233 700,00
DETR 2023 - CREATION PISTE ATH	164 600,00	110 548,00	54 052,00
SUBVENTION CONSTRUCTION BATIME	2 663 000,00	2 396 700,00	266 300,00
<b>Total Service : BA BATIMENTS</b>	<b>3 061 300,00</b>	<b>2 507 248,00</b>	<b>554 052,00</b>
PARTICIPATION COLLEGE LOUIS DU	1 192 478,00	0,00	1 192 478,00
SUBVENTION VIDEOPROTECTION	46 754,00	0,00	46 754,00
SUBVENTION ACQUISITION FRICHE	60 000,00	0,00	60 000,00
SUBV PETITES VILLES DE DEMAIN	9 792,00	0,00	9 792,00
<b>Total Service : FI FINANCES</b>	<b>1 334 076,73</b>	<b>2 737,22</b>	<b>1 309 024,00</b>
AIDE INVEST COMMUNES URBAINES	3 000,00	0,00	3 000,00
ECLAIRAGE PUBLIC 2024-2025			
<b>Total Service : VO VRD VOIRIE</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 556 923,57</b>	<b>2 509 985,22</b>	<b>1 866 076,00</b>

## Pour les dépenses de plaine des sports

Il sera reporté en 2025 des RAR à hauteur de 1 027 498 € pour le financement des soldes des engagements des marchés signés.

Il sera proposé d'inscrire au BP 2025 le solde de l'enveloppe de 26 650 000 € soit 198 234 afin de financer les révisions des prix de situations non encore entièrement payées.

<b>Enveloppe Plaine des sports</b>	<b>26 650 000,00</b>
MANDATE de 2019 à 2023	-14 546 757,95
<b>MANDATE 2024</b>	<b>-10 877 509,32</b>
<b>ENGAGEMENTS NON SOLDES (RAR) 2024</b>	<b>-1 027 498,90</b>
solde enveloppe	198 233,83
A INSCRIRE AU BP 2025	198 233,83

# Pour les recettes de la plaine des sports

## POUR L'année 2025

Il sera reporté en 2025 des RAR à hauteur de **554 052 € pour les soldes des financements** accordés par la Région et l'Etat.

Il sera mentionné au BP 2025 **la CFG 2025 pour 1 138 827 €** et le produit de cession de Dynacité à hauteur **de 5 700 000 €**

Le FCTVA à hauteur **de 270 000 €** (600 K€ dépenses Nov. et Dec 2024 + 1 200K€ sur 2025) 1 800 K€ à 14,85% **soit 270 000€ de FCTVA**

**Soit une somme hors RAR 7 108 827 €**

**Nb : compte tenu des ressources et subventions déjà encaissées il est convenu de rembourser au cours du 1<sup>er</sup> trimestre 2025 8 000 000 € de prêt AFL. Solde après remboursement 3 000 000 €.**

## POUR les années 2026 et 2027

Il restera à percevoir les deux CFG suivantes

- AUTRES CFG 2026 (56eme) 1 218 904 €
- AUTRES CFG 2027 (57eme) 1 300 582 €

# Investissement 2025

Pour les investissements nouveaux et APCP

## Investissement 2025 et APCP

Il est envisagé une dépense en investissement de l'ordre de 15 869 K€ pour 2025, somme qui sera financée par de l'autofinancement issu des reports de l'année 2024, CAF nette et les produits de cessions et PUP attendus sur 2025

<b>TOTAL APCP</b>			<b>7 373 000,00</b>
<b>TOTAL HORS APCP</b>			<b>8 496 135,47</b>
<b>TOTAL APCP ET HORS APCP P1</b>			<b>15 869 135,47</b>

## Investissement 2025

# Investissement 2025

## Pour les investissements en APCP

### Investissement 2025 et APCP

L'AP/CP est une technique permettant la mise en œuvre de projets d'investissement pluriannuels menés par la collectivité.

Une **autorisation de programme** (AP) désigne une enveloppe budgétaire, votée par les élus en année N et consacrée à un projet d'investissement spécifique. Elle sera dépensée via des crédits de paiement (CP).

Les **crédits de paiement** (CP) constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être mandatées pendant l'année pour couvrir les engagements contractés dans le cadre des AP correspondantes.

Le montant des autorisations de programme et des crédits de paiement n'est pas figé et peut être révisé. La collectivité peut rééchelonner l'échéancier en fonction de l'avancement du projet. Des CP non engagés sur une année peuvent être reportés sur les années suivantes.

## Investissement 2025 APCP

Il est proposé de réaliser **6 AP/CP** sur les exercices de 2025 à 2030

- **BERGES DU RHONE**
- **AXE DES USAGES**
- **GS ARLOD (Maternelle)**  
**GS ARLOD (élémentaire)**
- **GS ANCIEN COLLEGE**
- **AMENAGEMENTS CYCLABLES**

- Pour l'exercice 2025 les CP seront financés par la CAF nette issue de l'exercice 2025 et des produits de cessions et PUP attendus sur l'année et subventions associées

## Investissement 2025 et APCP

APCP validées au conseil du 04 11 2024								
	A	B	C	D	E	F	G	A+B+C+D+E+F+G
LIEBELLE OPERATION TTC	CP 2024	CP2025	CP2026	CP2027	CP2028	CP2029	CP2030	TOTAL
<i>BERGES DU RHONE</i>	655 000	900 000	900 000	945 000				3 400 000
<i>AXE DES USAGES</i>	642 070	500 000	357 930	690 000	690 000	690 000	690 000	4 260 000
<i>GS ARLOD ( elem + Mater)</i>	2 000 000	1 550 000	1 400 000	1 050 000				6 000 000
<i>GS ANCIEN COLLEGE</i>	2 000 000	500 000	500 000					3 000 000
<i>AMENAGEMENT CYCLABLE</i>	44 602	255 398	200 000	200 000	200 000			900 000
<b>TOTAL</b>	<b>5 341 672</b>	<b>3 705 398</b>	<b>3 357 930</b>	<b>2 885 000</b>	<b>890 000</b>	<b>690 000</b>	<b>690 000</b>	<b>17 560 000</b>

PROJET / MODIFICATIONS POUR 2025								
	A	B	C	D	E	F	G	A+B+C+D+E+F+G
LIEBELLE OPERATION TTC	realisé au 16 12 2024	CP2025 modifié	CP2026	CP2027	CP2028	CP2029	CP2030	TOTAL
<i>BERGES DU RHONE</i>	133 476,90	1 400 000	1 000 000	866 523				3 400 000,00
<i>AXE DES USAGES</i>	45 177,98	1 400 000	957 930	690 000	690 000	476 892		4 260 000,00
	100 754,11	2 000 000	740 000	159 246				3 000 000,00
<i>GS ARLOD (rehabilitation Primaire)</i>				1 000 000	1 500 000	500 000		3 000 000,00
<i>GS ANCIEN COLLEGE (louis Dumont)</i>	22 489,57	2 000 000	400 000	577 510				3 000 000,00
<i>AMENAGEMENT CYCLABLE</i>	0,00	573 000	200 000	127 000				900 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>301 898,56</b>	<b>7 373 000</b>	<b>3 297 930</b>	<b>3 420 279</b>	<b>2 190 000</b>	<b>976 892</b>	<b>-</b>	<b>17 560 000,00</b>

## Investissement 2025 et APCP

# Investissement 2025

Pour les investissements nouveaux hors APCP

## Investissement 2025 et APCP

Service	Operation (co	Antenne	Nature	Inscription	G	F	S	A	BP 2025	Dont APCR	Hors APCR
Total : ACTIVITES PERI-SCOLAIRES									3 000		3 000
Total : ADMINISTRATION GENERALE									49 000		49 000
Total : BATIMENTS									6 864 670	4 000 000	2 864 670
Total : COMMUNICATION									327 000		327 000
Total : CONSERVATOIRE									20 500		20 500
Total : COORDINATION PROJETS											-
Total : CULTURE									68 500		68 500
Total : EAUX PLUVIALES											-
Total : ECONOMIE / FONCIER									564 000		564 000
Total : ENVIRONNEMENT/NETTOIEMENT											-
Total : ESPACE VERT									4 030 700	2 800 000	1 230 700
Total : INFORMATIQUE									303 510		303 510
Total : MEDIATHEQUE									28 972		28 972
Total : NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES									16 298		16 298
Total : PARC DE VEHICULES									447 178		447 178
Total : PETITE ENFANCE									2 000		2 000
Total : PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE									5 000		5 000
Total : RESTAURATION									85 000		85 000
Total : SCOLAIRE									25 000		25 000
Total : TRANSPORTS									703 000	573 000	130 000
Total :URBANISME									21 000		21 000
Total : VIE ASSOCIATIVE									30 000		30 000
Total : VIE DES QUARTIERS									50 000		50 000
Total : VRD VOIRIE									2 224 807		2 224 807
<b>Total</b>									<b>15 869 135</b>	<b>7 373 000</b>	<b>8 496 135</b>

# PUP pour Investissement 2025 et APCP

- **EVALLY PROMOTION (Ex - AST GROUPE) :**

1ère échéance		2ème échéance	
2025 - Mars		2025 - Septembre	
Commune	TVI	Commune	TVI
233 327,18 €	49 723,56 €	233 327,18 €	49 723,56 €
<b>Convention de reversement déjà signée</b>			

S'agissant des recettes communales, voici leur décomposition :

- Extension du groupe scolaire et ses annexes, **221 851,51 €**
- Aménagement de la plaine de loisirs d'Arlod, **122 759,52 €**
- Travaux nécessaires pour le raccordement électrique, **6 186,55 €**
- Aménagement d'un plateau piétons, **16 409,66 €**

- **DYNACITE**

2025 - Mars	
Commune	TVI
940 000,00 €	1 360 000,00 €

S'agissant des recettes communales, voici leur décomposition :

- Recettes communales entièrement dédiées pour les écoles

**Ces deux PUP seront Intégrés au BP 2025 pour 1 400 K€**

# PUP pour Investissement 2025 et APCP

## - KHOR IMMO

2025 - automne		2026 - début d'année	
Commune	TVI	Commune	TVI
118 589,16 €	71 371,08 €	118 589,16 €	71 371,08 €

S'agissant des recettes communales, voici leur décomposition :

- Extension/réhabilitation d'un groupe scolaire et ses annexes sur la commune, 188 162,38 €
- Travaux de déplacement du poste de distribution publique, 49 015,93 €

## - IMTERVAL

2026 - Début		2026 - Automne	
Commune	TVI	Commune	TVI
83 338,36 €	59 230,31 €	83 338,36 €	59 230,31 €

S'agissant des recettes communales, voici leur décomposition :

- Extension/réhabilitation d'un groupe scolaire et ses annexes sur la commune, 166 676,71 €

**Ces deux PUP ne seront pas Intégrés au BP 2025**

## Produits de cessions 2025 qui seront intégrés au BP 2025

ACQUEREUR	BIEN	PRIX	DELIBERATION	INFOS DOSSIER	ENGAGEMENT	COMPROMIS/ACTE
DYNACITE	Terrains quartier durable	5 700 000 €	12/07/2021	<i>EN ATTENTE DE SIGNATURE DEFINITITIVE LE 06 02 2025</i>		COMPROMIS 24-05-22
IKRAM AUTO MOTO ECOLE	Bâtiment + terrain 26 bis avenue M. Lederc	950 000 €	14/03/2022	<i>EN ATTENTE DE SIGNATURE DEFINITITIVE FEVRIER 2025</i>		28/09/2022
<b>TOTAL INTEGRE AU BP 2025</b>		<b>6 650 000 €</b>				
AIN HABITAT	Rue de la Poste - Chatillon	300 000 €	07/11/2022			28/12/2023
BALBINOT	Terrain avenue Saint-Exupéry	11 000 €	08/04/2024			03/06/2024
PERROUSE	Terrain Ochiaz	1 000 €	08/04/2024			
KINES OYONNAX	Locaux 2 avenue Maréchal Lecerc	240 000 €	29/01/2024			COMPROMIS 05-11-24
	Bâtiment ex. école de Lancrans	450 000 €				
IMTERVAL	Terrains Bois des Pesses	565 887 €	06/11/2023			21/02/2024
<b>TOTAL POTENTIEL DE CESSIONS NON INTEGRE AU BP 2025</b>		<b>1 567 887 €</b>				

- Pour les APCP Produits de cessions prévisionnels 950 K€ IKRAM
- Pour la PLAINE DES SPORTS 5 700 K€ DYNACITE

## Investissement 2025 et APCP

# Investissement 2025

## ATTRIBUTIONS DE COMPENSATIONS

### Investissement 2025 et APCP

<b>ATTRIBUTIONS de compensations</b>		<b>BP 2024</b>	<b>RAR</b>	<b>BP 2025</b>	<b>TOTAL</b>
Valserhone	PICOLY	<b>130 922,00</b>	130 922,00	<b>203 465,00</b>	334 387,00
Valserhone	Rue PASTEUR aval	<b>69 000,00</b>	9 000,00		69 000,00
Valserhone	Rue PASTEUR amont	<b>76 316,00</b>	76 316,00		76 316,00
Valserhone	Allée Saint jean	<b>31 000,00</b>	31 000,00		31 000,00
Valserhone	VO : rue de la poste E (DM1 de juillet 2024)	<b>126 000,00</b>	126 000,00		126 000,00
	s/total AC EAU PLUVIALE	<b>433 238,00</b>	<b>373 238,00</b>	<b>203 465,00</b>	<b>636 703,00</b>
	AC investissement Valserhone	73 631,00	73 631,00	73 631,00	147 262,00
	<b>TOTAL Valserhone</b>	<b>506 869,00</b>	<b>446 869,00</b>	<b>277 096,00</b>	<b>783 965,00</b>

## ATTRIBUTIONS DE COMPENSATIONS pour 2025

**Evolution des recettes et dépenses de fonctionnement**  
**APPROCHE DE LA CAF BRUTE ET NETTE**  
**2014 A 2025**

## Evolution de la CAF brute

données 2021 à 2023 extraction ciril en milliers d €	Les 3 communes agrégées					commune VALSERHONE						
	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2021	2022	2023	2024	2025
											estimation	estimation
<b>Excédent brut d'exploitation de fonctionnement (A-B)</b>	<b>4 944</b>	<b>4 646</b>	<b>4 086</b>	<b>3 621</b>	<b>3 919</b>	<b>3 728</b>	<b>4 340</b>	<b>4 388</b>	<b>5 480</b>	<b>7 304</b>	<b>6 600</b>	<b>4 024</b>
+/- Résultat financier	-734	-664	-652	-659	-643	-708	-735	-657	-666	-576	-1 100	-824
--+Subventions exceptionnelles versées aux SPIC			-80		-145	-80	0					
+/- autres produits et charges exceptionnels réels	112	169	48	20		96	-1 426	229	51	143		
<b>CAF brute</b>	<b>4 322</b>	<b>4 151</b>	<b>3 402</b>	<b>2 982</b>	<b>3 131</b>	<b>3 036</b>	<b>2 179</b>	<b>3 960</b>	<b>4 865</b>	<b>6 871</b>	<b>5 500</b>	<b>3 200</b>
<b>en % des produits de gestion</b>	18,3%	17,9%	15,2%	13,2%	13,4%	12,6%	9,2%	16,1%	18,4%	25,7%	21,3%	12,1%
Remboursement du CAPITAL des emprunts						-4 358	-1 851	-2 248	-1 735	- 1 692	- 1 600	- 1 708
Remboursement du CAPITAL des emprunts par anticipation									-1 964			
Remboursement prêt relais 19 M€										- 4 000	- 4 000	- 8 000
<b>CAF nette = CAF brute - CAPITAL</b>						<b>-1 322</b>	<b>328</b>	<b>1 712</b>	<b>1 167</b>	<b>1 179</b>	<b>- 100</b>	<b>- 6 508</b>
<i>CAF NETTE HORS PRÊT RELAIS POUR INFORMATION</i>						-1 322	328	1 712	1 167	5 179	3 900	1 492

## **Gestion de la dette : Encours - Annuités**

## Un capital au 01 01 2025

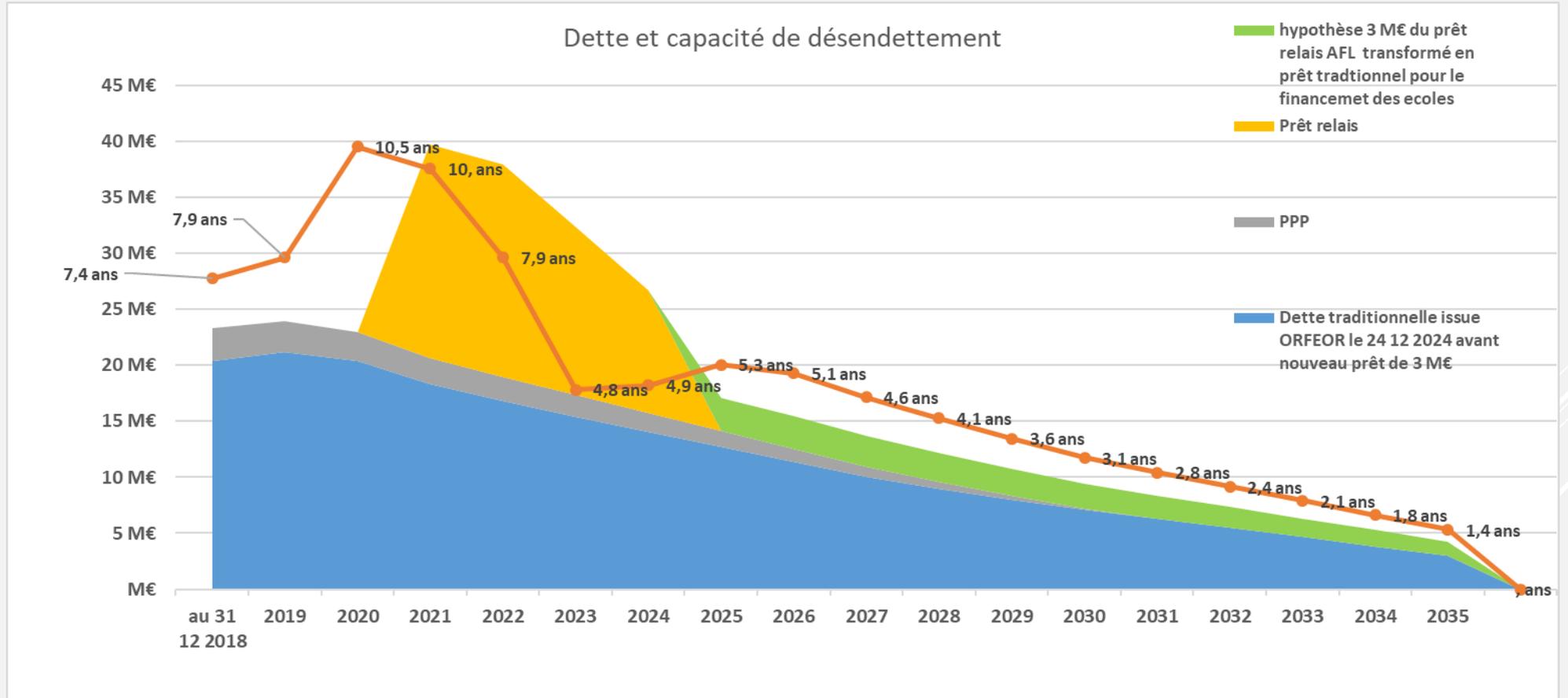
Dette traditionnelle	14 056 k€
Dette liée au prêt AFL	11 000 K€
Dette liée au PPP	1 659 K€
<b>TOTAL</b>	<b>26 715 K€</b>

Année		TOTAL AU 31 12	Dette traditionnelle issue ORFEOR le 24 12 2024 avant nouveau prêt de 3 M€	PPP	Prêt relais	REMBOURSEMENT PRÊT RELAIS	hypothèse 3 M€ prêt relais transformé en prêt traditionnel pour le financemet des ecoles		TOTAL DETTES	Epargne brute		Capacité désendettement
au 31 12 2018	au 01 01 2019	23 343 887,85	20 421 957,95	2 921 929,90					23 343 887,85	3 155 000,00		7,40
2019	au 01 01 2020	23 987 790,24	21 191 473,77	2 796 316,47					23 987 790,24	3 036 000,00		7,90
2020	au 01 01 2021	22 972 033,61	20 392 150,37	2 579 883,24					22 972 033,61	2 179 000,00		10,54
2021	au 01 01 2022	39 687 906,10	18 329 339,84	2 358 566,26	19 000 000,00				39 687 906,10	3 960 000,00		10,02
2022	au 01 01 2023	37 956 056,92	16 824 558,05	2 131 498,87	19 000 000,00				37 956 056,92	4 800 000,00		7,91
2023	au 01 01 2024	32 320 163,93	15 421 661,29	1 898 502,64	15 000 000,00	-4 000 000,00			32 320 163,93	6 800 000,00		4,75
2024	au 01 01 2025	26 716 371,30	14 056 860,96	1 659 510,34	11 000 000,00	-4 000 000,00			26 716 371,30	5 500 000,00	*	4,86
2025	au 01 01 2026	17 118 653,26	12 704 558,44	1 414 094,82	0,00	-11 000 000,00	3 000 000,00		17 118 653,26	3 200 000,00	*	5,35
2026	au 01 01 2027	15 443 352,63	11 358 920,53	1 162 169,70			2 922 262,40	6 mois de rbt	15 443 352,63	3 000 000,00	*	5,15
2027	au 01 01 2028	13 713 555,27	10 048 685,39	903 524,32			2 761 345,56		13 713 555,27	3 000 000,00	*	4,57
2028	au 01 01 2029	12 212 853,75	8 980 063,38	637 993,74			2 594 796,63		12 212 853,75	3 000 000,00	*	4,07
2029	au 01 01 2030	10 750 493,04	7 962 835,23	365 239,33			2 422 418,48		10 750 493,04	3 000 000,00	*	3,58
2030	au 01 01 2031	9 384 290,63	7 055 209,17	85 074,36			2 244 007,11		9 384 290,63	3 000 000,00	*	3,13
2031	au 01 01 2032	8 318 967,50	6 259 616,17				2 059 351,33		8 318 967,50	3 000 000,00	*	2,77
2032	au 01 01 2033	7 314 186,94	5 445 954,34				1 868 232,60		7 314 186,94	3 000 000,00	*	2,44
2033	au 01 01 2034	6 320 142,35	4 649 717,63				1 670 424,72		6 320 142,35	3 000 000,00	*	2,11
2034	au 01 01 2035	5 299 466,18	3 833 772,62				1 465 693,56		5 299 466,18	3 000 000,00	*	1,77
2035	au 01 01 2036	4 250 801,36	2 997 004,55				1 253 796,81		4 250 801,36	3 000 000,00	*	1,42
											*	
										estimation CAF brute	*	

nb : HYPOTHESE DE DESENETTEMENT SOUS RESERVE DE VERSEMENTS DES RECETTES ATTENDUES POUR LA PLAINE DES SPORTS ( CESSIONS DYNACITE ,,,,PUP ET CFG 2025 2026 2027

## Gestion de la dette : Encours - Annuités

# Gestion de la dette : Encours - Annuités



## Gestion de la dette : dette garantie

Commune de Valserhône				
Dette garantie au 01/01/2025				
Bénéficiaires	Nombre de prêts	Encours initial garanti	Encours garanti au 01/01/2025	%
SEMCODA	61	38 901 799,28	25 373 655,12	34,63%
DYNACITE	44	34 057 359,97	21 719 407,65	29,64%
CROIX ROUGE HABITAT	9	14 110 692,60	13 485 311,32	18,40%
AIN HABITAT	12	4 572 578,41	3 982 320,35	5,43%
SAS VALSERHONE	1	5 487 314,79	3 071 336,08	4,19%
ALFA3A	12	3 548 588,02	3 160 879,82	4,31%
HALPADES	5	3 491 943,44	1 291 152,35	1,76%
LOGIDIA	3	1 614 631,38	642 290,73	0,88%
HABITAT & HUMANISME	2	555 647,00	513 558,07	0,70%
SCIC HABITAT RHÔNE-ALPES	1	911 934,78	40 448,18	0,06%
<b>Total</b>	<b>150</b>	<b>107 252 489,67</b>	<b>73 280 359,67</b>	<b>100,00%</b>
Prêteurs	Nombre de prêts	Encours initial garanti	Encours garanti au 01/01/2025	%
Banque des Territoires	139	83 754 603,99	62 669 607,07	85,52%
Caisse d'Epargne	2	5 039 252,25	3 734 070,52	5,10%
Crédit Foncier de France	2	6 028 361,20	3 422 485,39	4,67%
Crédit Agricole	3	3 601 449,99	1 695 487,80	2,31%
Crédit Mutuel	2	8 378 922,24	1 393 277,27	1,90%
Société Générale	1	276 900,00	192 431,62	0,26%
Action logement	1	173 000,00	173 000,00	0,24%
<b>Total</b>	<b>150</b>	<b>107 252 489,67</b>	<b>73 280 359,67</b>	<b>100,00%</b>

**Orientations  
Budgétaires  
2025 :**

**Relations  
financières  
avec la  
communauté  
de communes**

Pour 2025 l'enveloppe de refacturation de la commune de Valserhône à la Communauté de communes serait de l'ordre de 65 K€

<b><u>Refacturation de la Ville de Valserhône à Tvi</u></b>	
<b>Libellé</b>	<b><i>Proposition 2025 avec les conventions actuelles</i></b>
Entretien zones d'activité	62 780,00 €
Responsable SIG	2 220,00 €
	<b>65 000,00 €</b>

Pour 2025 l'enveloppe de refacturation de la communauté à la Communes vers la commune de Valserhône serait de l'ordre de 90 K€

<b><u>Refacturation de Tvi à la Ville de Valserhône</u></b>	
<b>Libellé</b>	<b><i>Proposition 2025 avec les conventions actuelles</i></b>
Directeur de la DSTP	40 000,00 €
Gestion administrative de la DSTP	10 000,00 €
Mise à disposition USOM	40 000,00 €
	<b>90 000,00 €</b>

## Ressources Humaines :

Simulation 2025		2024		2023	
EFFECTIF TOTAL	Nombre agents	EFFECTIF TOTAL	Nombre agents	EFFECTIF TOTAL	Nombre agents
Filière administrative	56	Filière administrative	55	Filière administrative	58
Filière animation	42	Filière animation	44	Filière animation	50
Filière culturelle	30	Filière culturelle	30	Filière culturelle	30
Filière médico-sociale	28	Filière médico-sociale	26	Filière médico-sociale	28
Filière sportive	3	Filière sportive	3	Filière sportive	4
Filière technique	138	Filière technique	136	Filière technique	146
Autres	2	Autres	0	Autres	1
<b>TOTAL</b>	<b>299</b>	<b>TOTAL</b>	<b>294</b>	<b>TOTAL</b>	<b>317</b>
		Catégorie	Nombre agents	Catégorie	Nombre agents
Catégorie A	23	Catégorie A	22	Catégorie A	28
Catégorie B	55	Catégorie B	55	Catégorie B	62
Catégorie C	219	Catégorie C	217	Catégorie C	226
Emplois hors catégorie	2	Emplois hors catégorie	0	Emplois hors catégorie	1
<b>Total toutes catégories</b>	<b>299</b>	<b>Total toutes catégories</b>	<b>294</b>	<b>Total toutes catégories</b>	<b>317</b>
		<b>ETP</b>		<b>ETP</b>	
ETP Total	Nombre agents	ETP Total	Nombre agents	ETP Total	Nombre agents
Filière administrative	56	Filière administrative	53,94	Filière administrative	58,23
Filière animation	39,23	Filière animation	40,23	Filière animation	42,77
Filière culturelle	22,58	Filière culturelle	22,58	Filière culturelle	22,75
Filière sociale & Médico-sociale	27,51	Filière sociale & Médico-sociale	25,51	Filière sociale & Médico-sociale	29
Filière sportive	3	Filière sportive	3	Filière sportive	4
Filière technique	129,43	Filière technique	128,43	Filière technique	131,41
Autres	2	Autres	0,22	Autres	2
<b>ETP TOTAL</b>	<b>279,75</b>	<b>ETP TOTAL</b>	<b>273,91</b>	<b>ETP TOTAL</b>	<b>290,16</b>

## Ressources Humaines : Rémunérations

Libellé	2024	2025
<b>Total charges de personnel</b>	<b>12 637 268,56</b>	<b>12 900 000,00</b>
<i>Traitement</i>	6 912 037,58	6 970 000,00
<i>Autres Traitements</i>	38 879,92	
<i>Rémunération apprentis</i>	4 659,54	40 000,00
<i>Heures Supplémentaires et complémentaires</i>	77 240,99	83 000,00
<i>Astreintes</i>	77 240,99	72 000,00
<i>N.B.I.</i>	18 921,86	20 000,00
<i>S.F.T.</i>	87 753,79	30 000,00
<i>Régime indemnitaires (Y compris transfert primes/points)</i>	1 216 924,66	1 650 000,00
<i>Autres rémunérations</i>	148 008,02	
<i>Remboursement de frais</i>	4 164,01	4 100,00
<i>Participations employeur mutuelle</i>	28 042,25	27 000,00
<i>Contributions employeur</i>	3 499 679,47	3 498 400,00
<i>Hors Flux</i>	523 715,48	505 500,00

Ce montant correspond au tableau des emplois pourvus à 100% entre le 1<sup>er</sup> Janvier 2025 et le 31 décembre 2025 inclus et tient compte de l'augmentation du taux de cotisation patronale à la CNRACL à hauteur de 3% (pourcentage d'augmentation pas encore validée – réflexion en cours dans le cadre de la préparation de la loi de finances 2025 – en attente de la parution du décret officiel), de la mise en œuvre de la refonte du RIFSEEP, de la mise en œuvre de la revalorisation de l'ISOE et de l'instauration des bonus attractivité à destination des professionnels de la petite-enfance.

## Ressources Humaines : Durée du temps de travail

### Durée annuelle du temps de travail :

<b>Nombre total de jours sur l'année</b>	<b>365 jours</b>
Repos hebdomadaires : 2 jours x 52 semaines	- 104 jours
Congés annuels : 5 x obligations hebdomadaires de travail	- 25 jours
Jours fériés (forfait)	- 8 jours
Nombre de jours travaillés	= 228 jours
Nombre d'heures travaillées = Nb de jours x 7 heures	1596 h (arrondi à 1600 h)
Journée de solidarité	+ 7 heures
<b>Total heures</b>	<b>1607 heures</b>

### Garanties minimales :

- La durée hebdomadaire du travail effectif, heures supplémentaires comprises, ne peut excéder ni 48 heures au cours d'une même semaine, ni 44 heures en moyenne sur une période quelconque de douze semaines consécutives et le repos hebdomadaire, comprenant en principe le dimanche, ne peut être inférieur à 35 heures.
- La durée quotidienne du travail ne peut excéder 10 heures.
- Les agents bénéficient d'un repos minimum quotidien de 11 heures.
- L'amplitude maximale de la journée de travail est fixée à 12 heures.
- Le travail de nuit comprend au moins la période comprise entre 22 h et 5 h ou une autre période de 7 heures consécutives comprise entre 22 h et 7h.
- Aucun temps de travail quotidien ne peut atteindre 6 h sans que les agents bénéficient d'un temps de pause d'une durée minimale de 20 minutes

**Merci pour votre attention**