**ADRER**
**Association pour un développement réfléchi et équilibré du Rayol-Canadel**
Rayol Park 83820 Rayol-Canadel sur Mer, www.adrer.fr

# LE BUDGET COMMUNAL 2025

## I. Fonctionnement

**Rappel**

Le budget de fonctionnement de la commune décrit les dépenses et les recettes liées au fonctionnement de tous les services communaux, services techniques, administration, personnel.

### 1. Recettes

Celles-ci sont reconduites avec reprise d'une partie du résultat 2024 de 122 223€ et passage de 1 200 000€ du fonctionnement à l'investissement. Les rentrées fiscales sont estimées à 3 139 446 €.

Il faut soustraire de ces recettes une somme de 68 079 € reversés à l'Etat dans le cadre du Dispositif de Lissage Conjoncturel (DILICO) dont 90 % seront remboursés à la commune sur 3 ans consécutifs.

**Le DILICO**

Ce dispositif est une nouveauté inscrite dans le budget 2025 de l'Etat qui vise à créer une péréquation de leurs ressources entre les communes ''riches'' et les ''pauvres''. Il est basé sur le *''potentiel fiscal et sur le revenu par habitant pour les intercommunalités, sur le potentiel financier et le revenu par habitant pour les communes à travers un indice synthétique moyen''.*

Le résultat global de 1 322 223.13 € intègre celui du budget de la Zone de Mouillages et d'Equipements Légers (ZMEL) qui est clos au 31.12.2024 pour être intégré dans le budget principal en 2025.

**Les taxes communales**

***Rappel*** : Les impôts locaux dépendent de deux éléments, **les bases d'imposition et les taux fiscaux.** Les bases d'imposition sont semblables et résultent de décisions nationales. Les bases brutes d'imposition sont établies par les services fiscaux selon des règles nationales qui résultent de décisions législatives. Sur ces bases brutes, les collectivités locales ont le pouvoir de voter certains abattements et exonérations spécifiques pour déterminer les bases (nettes) qui seront réellement imposées. Ces bases sont notifiées aux collectivités en mars afin qu'elles puissent établir leur budget : elles peuvent alors voter les **taux d'imposition** qui seront appliqués à ces bases pour déterminer les produits imposés en fonction des projets de la municipalité. L'inventaire des propriétés immobilières à l'initiative de l'Etat actuellement en cours permettra d'ajuster les bases. À partir du 1er janvier 2025, l'administration fiscale va déterminer les nouvelles valeurs locatives qui serviront au calcul du montant des impôts locaux, dont la taxe foncière pour une entrée en vigueur au 1er janvier 2026

Les taux des impôts communaux sont inchangés pour 2025

| Taxes | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| habitation | 18,72 % | 18.72% | 19.91% | 19.91% | 19.91% | 19.91% | 19.91% | 19.91% | 19.91% | 19.91% | 19.91% * | 19.91%* |
| foncier bâti | 13,14 % | 13.14% | 13.14% | 13.14% | 13.14% | 13.14% | 13.14% | 28.63% | 28.63% | 28.63% | 28.63% | 28.63% |
| foncier n bâti | 24,25 % | 24.25% | 25.79% | 25.79% | 25.79% | 25.79% | 25.79% | 25.79% | 25.79% | 25.79% | 25.79% | 25.79% |

*+surtaxe 35%

Les recettes fiscales produites par l'application de ces taux sont :

| | milliers € | |
|---|---|---|
| • Taxe sur le foncier bâti | 2043 | 46,98% |
| • Taxe d'habitation | 1218 | 28,00% |
| • Taxe d' habitation majoration | 525 | 12,08% |
| • Taxe de séjour | 195 | 4,48% |
| • Droits de mutation | 180 | 4,14% |
| • Contribution foncière entreprises | 174 | 4,00% |
| • Taxe sur le foncier non bâti | 13 | 0,30% |

Le produit de la taxe d'habitation applicable aux seules résidences secondaires reste majoré de 35%[1] et produira un montant estimé de 525 355€, (précédente estimation : 624 179€) somme qui sera affectée en partie au fur et à mesure des rentrées fiscales, à la construction de logements sociaux indispensables dans une station balnéaire soumise à une très forte pression foncière.

Les impôts ne sont pas la seule ressource financière, l'Etat qui a supprimé les dotations globales de fonctionnement. Reste une autre dotation de …700.00€ (sept cents.. !)

## 2. Dépenses

Pour 2025 les dépenses s'élèvent à 4 797 000€ contre 5 204 000€ en 2024 soit une baisse de 407 000€, soit 8%, qui s'explique par un effort de réduction des dépenses. Elles sont constituées surtout des frais de personnel qui s'élèvent à 2 024 000 € contre 1 915 000€ € prévisionnel en 2024. Le chiffre réel 2024 ressort à 1 894 846 € pour les services de la seule commune et 43 450€ pour la zone de mouillage ZMEL). On n'observe donc pas de hausse prévue par rapport aux prévisions 2024.

Les prestations de services passent de 215 000€ € (209 260€ réalisés) à 152 000€ au titre de la sécurité (plages, écoles, bâtiments publics avec le renforcement des dispositifs de vidéo protection et d'alarmes), nettoyage des plages dont la prestation de service a été diminuée (fréquence de passage réduite). L'entretien des voies comprend une prestation de service de débroussaillement importante.

## 2. Investissement

### (a) Recettes

**Rappel** : les investissements de la commune font l'objet d'une section spécifique. Ce budget d'investissement est financé par plusieurs ressources :

- La reprise du résultat d'investissement de l'année précédente lorsque celui-ci est positif,
- L'excédent de fonctionnement capitalisé, le ''bénéfice'', différence entre recettes et dépenses de l'année passée,
- L'excédent de fonctionnement de l'année en cours (épargne-brute ou capacité d'autofinancement utilisée en comptabilité privée)
- les ressources complémentaires comme les subventions, le fonds de compensation de la TVA (TVA payée par la commune à l'Etat et reversée par l'Etat), les cessions d'immeubles, les provisions reportées des exercices précédents,
- les emprunts bancaires le cas s échéant.

Pour le budget communal 2025, les recettes d'investissement sont principalement constituées du fonds de compensation de la T.V.A estimé à 455 000€,

[1] Voir Tribune ADRER N° 88

**Rappel** : le fonds de compensation de la TVA n'est ni plus ni moins que le remboursement par l'État de la TVA payée par les communes sur leurs dépenses d'investissement et de quelques dépenses de fonctionnement.

L'affectation du résultat 2024 s'opère par le passage en investissement de 1 200 000€ provenant de la section de fonctionnement. Des subventions à hauteur de 550 600 € sont attendues de l'Etat, de la Région Sud, du Département, de l'intercommunalité, de l'agence de l'eau. Plusieurs cessions foncières (délaissés…) devraient produire 36 000€. Aucun nouvel emprunt n'est inscrit au budget mais une facilité de caisse de précaution à hauteur de 500 000 € sera ouverte afin de permettre le financement de décalage entre le paiement de factures et la réception des subventions ou d'autres recettes (taux basé sur le taux européen interbancaire, actuellement 3.14%) .

### (b) Dépenses

Le budget d'investissement a été voté à 2 637 995€ (contre 4 884 810€ € en 2024). Les dépenses d'investissement principales et les plus élevées sont :

- Frais d'études (PLU, défense incendie, trait de côte, études géologiques…) 105 000€
- Éclairage public solde (LED) : 67 600€
- (plus une partie en fonctionnement)
- Achat foncier 123 850€
  (Talus voie verte, parcelle jouxtant le cimetière au nord pour agrandissement, emplacement réservé impasse Morel)
- Mur soutènement plage Rayol 92 000€
- Local pontonniers plage du Canadel 50 000€
- Réfection logements communaux 40 000€
- Toilettes automatiques place du révérend Père Pire 35 000€
- Matériel, mobilier, véhicules 169 600€
- Réfection voirie : 324 000€
  (Corniche Avignon - parking Canadélia – Bd Genêts …en augmentation de 34 000€)
- Réseau pluvial (Schéma directeur – Av. Mireille. Cl Bayard) 136 500€
- Réfection salle des fêtes (début 4ème trimestre): 400 000€
- HLM Paulette Gola 2 : 100 000€

Le budget d'investissement 2024 fait ressortir un besoin de 552 885€ qui sera atténué par l'imputation du ''reste à réaliser'' positif 2024: 244 000 € (recettes 535 00 € - dépenses 291 000 €) ce qui ramène le besoin à 308 000€.

## 3. Le budget d'assainissement

Cette compétence a été transférée à l'intercommunalité au 1er janvier 2024.

## 4. Le budget Zone de mouillages et d'équipements légers - ZMEL

Ce budget dont la création remonte à 2019 est maintenant intégré dans le budget général de la commune à compter du 1er janvier 2025. Initialement créé sous la forme d'un SPIC (Service Public Industriel et Commercial) ce budget s'est vu requalifié en SPA (Service Public Administratif) en accord avec les services de l'Etat en raison des difficultés de gestions liées à ce statut de SPIC.

## 5. Situation financière – endettement

L'encours de la dette (capital restant dû) au 01.01.2025 est passé à 1 471 347.83 € contre

1 183 759€, la commune ayant contracté en 2024 un prêt de 500 000€ (20 ans au taux de 3.86%) auprès du Crédit Agricole pour financer les travaux de voirie. Rappelons qu'en 2013 cette dette s élevait à 3 millions €.

La charge annuelle de remboursement en capital est de 154 270€ (213 000 € en 2024 et … 448 000 € en 2013), et la charge d'intérêts à 43 444€ (31 000 € en 2024). L'emprunt dit ''Empain'', mis en place en janvier 2008 pour un montant de 1 265 725€ est ramené aujourd'hui à 455 661€.

## 6. Les subventions aux associations

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ADORA Domaine du Rayol | 12 500€ | 12 500 € | 12 500 € | 12500€ | 12 500€ | 12 500€ | 12500€ | 12500€ | 10000€ |
| Anciens groupe commandos Afrique | 400€ | 400 € | 400€ | 400€ | 400€ | 400€ | 400€ | 400€ | 300 |
| Amicale des sapeurs pompiers | | 300€ | 1 500€ | 1500€ | 1 500€ | 1500€ | 2000€ | 2000€ | 1500 |
| Association Omnisports du Rayol-Canadel | 4 500 € | 3500€ | 3 500€ | 3 500€ | 2500€ | 1500€ | 3000€ | 3000€ | |
| Atelier de peinture du Rayol-Canadel | 2 000 € | 2000€ | 2 000€ | 2 000€ | 2 000€ | 2000€ | 2000€ | 2000€ | 2000 |
| Comité officiel des fêtes du Rayol-Canadel * | 23 000€ | 23000€ | 90000€ | 0€ | 10000€ | 20000€ | 20000€ | 22500€ | 20000 |
| Animaux sans frontière | 1 500 € | 1500€ | 1 000€ | 1000€ | 1000€ | 1500€ | 1000€ | 1000€ | 800 |
| Club Rencontres et amitiés | 2 500 € | 3000€ | 3 000€ | | | | 4000€ | 4500€ | 4500 |
| Compagnie des Tragos | 1000€ | 1000€ | 1000€ | 1000€ | 500€ | 500€ | 1000€ | 1000€ | 800 |
| Amicale du personnel communal | 1 500€ | 1500€ | 2 500€ | 2 000€ | 2000€ | | 3000€ | 3500€ | 1000 |
| Anciens combattants et victimes de guerre | 300€ | 300€ | 300€ | 300€ | 300€ | 300€ | 300€ | 300€ | 200 |
| Cavalaire Gym Avenir | 600€ | 200€ | | | | | | | |
| Sea Sun Country | 150€ | 150€ | 300€ | 300€ | 300€ | 300€ | 300€ | 300€ | 300€ |
| Rand'O Rayol! | 3300€ | 3400€ | 1 500€ | 1000€ | 1000€ | 3000€ | 3000€ | 4000€ | 4000€ |
| Rayol-Europe (jumelage) | 2 000€ | 9200€ | 11840€ | 7 000€ | 3600€ | 8100€ | 7600€ | 12300€ | 8300€ |
| Société de chasse l'écureuil | | 500€ | 800€ | | | 350€ | 500€ | 500€ | 500€ |
| SNSM Cavalaire | | 500€ | 500€ | 1000€ | 1 000€ | 1000€ | 1000€ | 1000€ | 500€ |
| Club bouliste | | 600€ | | | | | | | |
| Draye du Patec | | | 5000€ | | | | | | |
| Provence 44 production | | | | | | 500€ | | | |
| ISEN – voyages scolaires golfe deSt Tropez | | | | | | 500€ | 200€ | 200€ | |
| Amicale médailles milit porte des Maures | | | | | | 150€ | 200€ | 200€ | 200€ |
| Association sportive collège de Gassin | | | | | | | 150€ | 150€ | 100€ |
| Délégués Déptaux Educ Nationale Cogolin) | | | | | | | 100€ | 100€ | |
| Mer Provence et traditions | | | | | | | 500€ | 500€ | 500€ |
| Amis soirées romantiques Jardins du Rayol | | | | | | | 2000€ | 4000€ | 3500€ |
| 123 Sarcom'ence (Cavalaire)* | | | | | | | | 1000€ | |
| Resto du coeur | | | | | | | | 300€ | 300€ |
| Anciens maires et adjoints du Var | | | | | | | | 150€ | |

* Lutte contre le sarcome

Par ailleurs le CCAS (actions sociales) a été crédité de 16 900 € comme en 2024.

***

---

**Petit rappel pour les adhérents retardataires de leur cotisation**

**''Sans vous on est rien avec vous nous sommes écoutés''**

- **30.00€** par cotisant
- **40.00€** pour les couples

☐ Chèque à ADRER 5 le Rayol Park 83820 Rayol Canadel ☐ **Virement à Société Générale BIC: SOGEFRPP- IBAN: FR76 3000 3021 0900 0372 6616 649**