

RAPPORT DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF

2024

BUDGET PRINCIPAL

Le présent rapport présente l'analyse du compte administratif 2024.
 Pour une meilleure lecture, les montants présentés sont arrondis à l'euro entier.

Ce compte administratif se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	+ 2 557 958.66 €
Résultat de la section d'investissement	- 1 312 530.77 €
Résultat global	+ 1 245 427.89 €

Résultat de l'exercice 2024 par rapport aux résultats des exercices antérieurs :

Résultat de fonctionnement - Budget principal

2021	2022	2023	2024
578 118,41 €	1 310 830,60 €	1 493 062,56 €	2 557 958,66 €

Résultat d'investissement - Budget principal

2021	2022	2023	2024
3 092 498,87 €	- 3 348 269.10 €	603 716,76 €	-1 312 530,77 €

Résultat d'investissement cumulé du Budget principal

2021	2022	2023	2024
3 055 424,53 €	- 401 213,67 €	202 503,09 €	-1 110 027,68 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le réalisé de l'exercice 2024 présente un excédent de 2 557 958.66 €.

Globalement, le budget autorisé a été réalisé à 86 % en dépenses et à 93 % en recettes.

La section de fonctionnement du budget principal se décompose comme suit :

Dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	Tx réalisation
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 359 635 €	6 018 766 €	5 821 549 €	97%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	15 236 998 €	16 300 000 €	15 985 280 €	98%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 378 187 €	7 646 479 €	7 644 933 €	100%
23	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		559 861 €		0%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	1 715 256 €	1 906 600 €	1 654 619 €	87%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 314 290 €	6 266 861 €	2 261 512 €	36%
66	CHARGES FINANCIERES	427 559 €	416 278 €	403 884 €	97%
67	CHARGES SPECIFIQUES	73 884 €	15 000 €	3 576 €	24%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	42 333 €	10 287 €	10 287 €	100%
TOTAL		33 548 140 €	39 140 132 €	33 785 640 €	86%

Recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	Tx réalisation
002	EXCEDENT REPORTE		3 261 431 €		0%
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	201 311 €	161 000 €	261 428 €	162%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	510 231 €	560 830 €	438 648 €	78%
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	3 445 310 €	3 520 545 €	3 477 495 €	99%
73	IMPOTS ET TAXES	23 920 692 €	11 691 436 €	11 257 369 €	96%
731	FISCALITE LOCALE ROLES SUPPLEMENTAIRES		12 895 559 €	13 388 966 €	104%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	5 326 316 €	5 437 676 €	5 949 818 €	109%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	779 272 €	762 105 €	831 412 €	109%
77	PRODUITS SPECIFIQUES	164 520 €	118 000 €	16 008 €	14%
78	REPRISE SUR PROVISIONS	693 551 €	731 551 €	722 455 €	99%
TOTAL		35 041 203 €	39 140 132 €	36 343 599 €	93%
RESULTAT		1 493 063 €	- €	2 557 959 €	

I. LES DEPENSES

33 785 640 €

➤ CHAPITRE 011 – Charges à caractère général

5 821 549 €

Le taux d'exécution est de 97 % soit supérieur à ceux constatés en 2022 et 2023 (respectivement 92 % et 89 %). Ce bon résultat est dû à la construction budgétaire 2024, pour laquelle il avait été demandé d'être au plus juste du CA 2023 et des capacités à faire. À noter que la collectivité a bénéficié en 2024 d'avoirs sur les factures d'électricité à hauteur de 118 000 €. Aussi, sans cette remise, la réalisation se serait élevée à 5 939 500 €, soit un taux de réalisation à 99% sur ce chapitre.

En 2024, ce chapitre a été impacté par les dépenses liées à l'assurance du personnel qui ont été basculées au chapitre 012, diminuant ainsi ce chapitre d'environ 300 000 €, mais aussi par l'inflation en baisse par rapport aux deux années précédentes : elle s'établit à une moyenne annuelle de + 2.0 % en 2024, d'après les dernières données INSEE publiées, contre + 4.9% en 2023 et + 5.2% en 2022.

Ainsi, à périmètre constant, on peut observer une évolution du CA de - 2 % en 2024 par rapport au CA 2023 (qui s'élevait à 6 060 000 € après avoir retranché les 300 000 € qui impactaient encore le chapitre 011 sur cet exercice), démontrant bien les efforts réalisés par la collectivité sur les dépenses de fonctionnement à caractère général.

➤ **CHAPITRE 012 – Charges de personnel**

Comme évoqué précédemment, l'assurance du personnel qui émergeait au chapitre 011 a été intégrée en 2024 au chapitre 012. En outre, il a été impacté par l'attribution de 5 points d'indice à l'ensemble des agents au 1^{er} janvier, par la hausse du point d'indice décidée en juillet 2023 en année pleine et par le GVT.

➤ **CHAPITRE 014 – Atténuation de produits** **7 644 933 €**

Les atténuations de produits correspondent principalement aux attributions de compensations reversées aux communes, ainsi qu'au FNGIR, et au reversement d'IFER.

Le ticket modérateur au titre de la réforme de la taxe d'habitation a été réalisé à hauteur de 693 K€, comme en 2023. Le reversement de la fraction de TVA s'établit à 90 834 €.

➤ **CHAPITRE 65 – Autres charges de gestion courante** **2 261 512 €**

Le chapitre 65 comprend :

- Les subventions versées aux associations ;
- Les indemnités et charges des élus ;
- L'excédent de fonctionnement (après déduction du virement à la section d'investissement et des dépenses inscrites en dépenses imprévues) ;
- Les autres charges diverses (remboursements, créances admises en non-valeur...)
- Les subventions d'équilibre aux budgets annexes.

La taxe de séjour, imputée en M14 au chapitre 67, se trouve désormais au chapitre 65 en M57.

Le montant des subventions versées est passé de 1 573 000 € en 2023 à 1 659 000 € en 2024.

L'année 2024 marque la fin des contributions au SDIS (502 000 € versés en 2023).

Le budget annexe patrimoine économique n'a pas nécessité le versement d'une subvention d'équilibre en 2024 (tandis que la subvention représentait 25 800 € en 2023)

➤ **CHAPITRE 66 - Charges financières** **403 884 €**

➤ **CHAPITRE 67 – Charges exceptionnelles** **3 576 €**

Ce chapitre comporte les titres annulés sur les exercices antérieurs.

Comme indiqué précédemment, les dépenses liées à la taxe de séjour ont basculé au chapitre 65 en 2024 avec la mise en place de la nomenclature comptable M57.

➤ **CHAPITRE 68 – Dotation aux provisions**

Cette somme correspond à 15% de l'état des restes à recouvrer de + de 2 ans.

➤ **CHAPITRE 042 – Opérations d'ordre entre sections** **1 654 619 €**

II. LES RECETTES **36 343 599 €**
(Hors excédent reporté)

➤ **CHAPITRE 013 – Atténuation de charges** **261 428 €**

Sont compris dans ce chapitre, le remboursement des indemnités journalières des agents. Le montant réalisé est supérieur à la prévision car il est difficile de prévoir les absences des agents en début d'année.

Des dossiers en instance ont été régularisés ce qui a apporté des recettes supplémentaires au budget prévisionnel.

➤ **CHAPITRE 70 – Produits des services** **3 477 495 €**

On trouve dans ce chapitre la constatation des recettes provenant des usagers pour la cantine, garderie, les activités périscolaires, les recettes liées au transport, les entrées de piscine et du musée. Les recettes sur ce chapitre évolué de + 1 % par rapport à l'exercice 2023.

➤ **CHAPITRES 73 ET 731 – Recettes fiscales** **24 646 335 €**

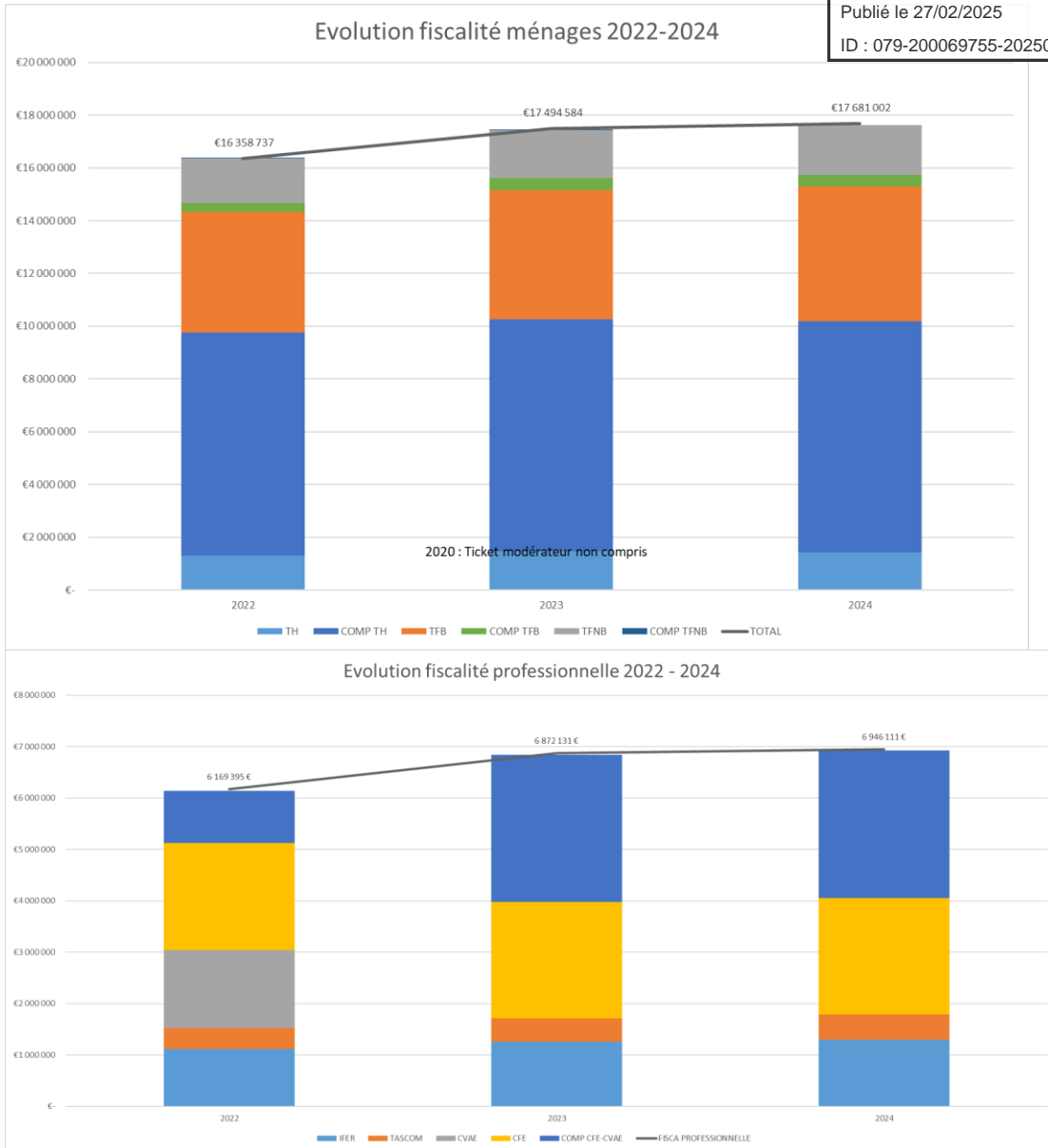
Avec la mise en place de la nomenclature M57, les recettes liées à la fiscalité sont désormais réparties sur deux chapitres :

Le chapitre 73 s'élève à 11 257 369 € et comprend la fiscalité reversée : reversement de la TVA en compensation de la TH et d'une partie de la CVAE, FPIC, AC négatives versées par certaines communes à la communauté de communes).

Le nouveau chapitre 731 s'élève à 13 388 966 € et correspond à la fiscalité directe locale perçue directement par la communauté de communes (TH, TFB, TFNB TaSCom, IFER).

En 2024, on peut relever une faible augmentation de la recette par rapport à l'année précédente, contrairement l'évolution entre 2022 et 2023. Cela s'explique par :

- Une dynamique des bases plus faible (3.9 % en 2024 contre 7.1 % en 2023),
- Un produit de TVA encaissé au niveau national inférieur aux prévisions du PLF 2024 et qui affecte donc les recettes de reversement de la fraction de TVA aux collectivités, alors que celui-ci avait bénéficié d'un dynamisme plus fort en 2023.



➤ **CHAPITRE 74 – Subventions et participations**

5 949 818 €

Ce chapitre regroupe :

- Les subventions et participations reçues : transport scolaire, TAP (fonds d'amorçage), contrat enfance jeunesse, aide AAGV, utilisations de gymnases communautaires par les collèges ;
- Les dotations de compensation, d'intercommunalité, et de compensation de réforme de la taxe professionnelle ;
- Le FCTVA en fonctionnement ;
- Les recettes liées aux contrats aidés ;
- Les exonérations de taxes.

Les compensations d'exonérations fiscales se montaient en 2023 à 1 690 310 € et se sont élevées en 2024 à 1 835 651 €.

La DGF est en hausse (+ 124 K€).

➤ **CHAPITRE 75 - Autres produits de gestion courante**

831 412 €

Ce chapitre correspond aux loyers et charges perçus, aux fermages et, depuis la mise en place de la nomenclature M57, aux remboursements d'assurance après sinistres et autres remboursements exceptionnels qui ont basculé du chapitre 77 vers le chapitre 75.

➤ **CHAPITRE 77 - Produits exceptionnels** **16 008 €**

Ce chapitre ne comporte plus que les titres annulés sur les exercices antérieurs et quelques dégrèvements. Comme indiqué précédemment, les recettes exceptionnelles ont basculé au chapitre 75 en 2024 avec M57.

➤ **CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre** **438 648 €**

➤ **CHAPITRE 78 - Reprise de provision** **722 455 €**

Il s'agit de la reprise pour moitié du ticket modérateur (693 K€), la reprise pour provisions des dépréciations (2 400 €), ainsi que de la reprise sur provision au titre du projet de territoire (26 500 €).

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat de l'exercice 2024 de la section d'investissement présente un déficit de 1 312 531 €.

Les restes à réaliser de l'exercice 2024 à reporter en 2025 se montent à :

- 564 326 € en dépenses
- 64 491 € en recettes

Soit un solde net des RAR de 499 835 € et un solde de dépenses nettes de 1 812 366 €.

Dépenses d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE			
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	510 231 €	560 830 €	438 648 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	76 450 €	282 500 €	196 540 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 123 536 €	1 150 670 €	1 122 351 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	569 593 €	1 399 663 €	679 944 €
204	SUBVENTION EQUI. VERSEES	67 109 €	236 368 €	158 851 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 143 795 €	1 898 870 €	1 542 960 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	179 636 €	1 829 535 €	1 704 363 €
27	AUTRES IMMOB FINANCIERES	700 000 €	260 €	260 €
TOTAL		4 370 351 €	7 358 696 €	5 843 917 €

Recettes d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT		2023		
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		202 485 €	
021	VIREMENT DE SECTION A SECTION		559 861 €	
024	PRODUITS DES CESSIONS			
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	1 715 256 €	1 906 600 €	1 654 719 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	76 450 €	282 500 €	196 540 €
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	2 782 412 €	2 227 190 €	1 944 352 €
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	396 762 €	799 175 €	734 018 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	2 537 €	1 380 884 €	1 857 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 €		
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	587 €		
TOTAL		4 974 068 €	7 358 696 €	4 531 486 €
RESULTAT		603 717 €	- €	1 312 431 €
RESTES A REALISER		- 101 926 €	-	- 499 835 €

I. LES DEPENSES 5 843 917 €

➤ **CHAPITRE 16 - Emprunts et dettes** 1 122 351 €

➤ **CHAPITRE 20 - Immobilisations incorporelles** 679 944 €

Le CA présente pour ce chapitre une consommation un peu plus importante qu'en 2023 :

- Inventaire des zones humides : 302 110 €
- Etudes gymnase de Brioux : 124 559 €
- PLU communaux : 43 927 €
- PLU intercommunaux : 81 414 €
- Elaboration PCAET : 45 918 €

Les restes à réaliser reportés sur 2025 pour ce chapitre s'élèvent à 323 399 €.

➤ **CHAPITRE 204 - Subventions d'équipement versées** 158 851 €

Ces dépenses correspondent à :

- 27 500 € au titre de la participation versée à la chambre des métiers
- 2 506 € de remboursement annuel de l'emprunt à la commune de Chey pour la chaufferie de l'école
- 40 276 € d'AC d'investissement pour le gymnase de Chef-Boutonne
- 57 226 € au titre du dispositif immobilier agricole

Les restes à réaliser reportés sur 2025 pour ce chapitre s'élèvent à 46 699 €.

➤ **CHAPITRE 21 - Immobilisations corporelles** 1 542 960 €

Les dépenses suivantes ont été constatées :

- 346 049 € de travaux dans les écoles
- 171 920 € de travaux au bâtiment technique de Sevrier
- 292 874 € de mobilier et matériel divers
- 208 630 € de matériel informatique
- 124 245 € d'acquisition de véhicules

Les restes à réaliser reportés sur 2025 pour ce chapitre s'élèvent à 476 079 €.

➤ **CHAPITRE 23 – Immobilisations en cours** **1 704 363 €**

Le démarrage des travaux du gymnase de Brioux a impacté fortement ce chapitre en 2024 : 1 175 765 €.

Les autres principaux travaux réalisés concernent :

- L'aire d'accueil des gens du voyage : 393 752 €

➤ **CHAPITRE 040 – Opérations d'ordre entre sections** **438 648 €**

➤ **CHAPITRE 041 – Opérations d'ordre entre sections** **196 540 €**

II. LES RECETTES **4 531 486 €**

(Hors excédent reporté)

Le montant des restes à réaliser en recettes à reporter sur 2025 s'élève à 64 491€.

Pour l'exercice 2024, on trouve :

- 1 654 719 € d'amortissements et opérations d'ordre ;
- 1 493 000 € au titre de l'affectation du résultat de fonctionnement 2023 ;
- 451 352 € de FCTVA ;
- 734 018 € de subventions d'équipement perçues au titre du financement des projets.
- Aucun nouvel emprunt n'a été contracté sur le budget principal en 2024.

BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE 15001 - ZONES D'ACTIVITES

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement 0 €
 Résultat de la section d'investissement - 788 860 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
FONCTIONNEMENT		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	11 272 €	301 220 €	14 699 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	6 039 177 €	4 758 572 €	4 707 437 €
043	OPERATIONS D'ORDRE A L'INT DE LA SECT	21 313 €	75 686 €	59 378 €
66	CHARGES FINANCIERES	21 313 €	75 686 €	59 378 €
TOTAL DEPENSES		6 093 076 €	5 211 164 €	4 840 892 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024
002	EXCEDENT REPORTE		11 135 €	
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	5 291 100 €	4 887 343 €	4 584 514 €
043	OPERATIONS D'ORDRE A L'INT DE LA SECT	21 313 €	75 686 €	59 378 €
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	144 000 €	222 000 €	197 000 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS		15 000 €	
TOTAL RECETTES		5 456 413 €	5 211 164 €	4 840 892 €
RESULTAT		- 636 663 €	- €	- €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2023	2024	
FONCTIONNEMENT		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024
001	DEFICIT REPORTE		1 609 779 €	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	5 291 100 €	4 887 343 €	4 584 514 €
16	EMPRUNTS	109 398 €	2 312 000 €	2 311 783 €
TOTAL DEPENSES		5 400 498 €	8 809 122 €	6 896 297 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	6 039 177 €	4 758 572 €	4 707 437 €
16	EMPRUNTS		4 050 550 €	1 400 000 €
TOTAL RECETTES		6 039 177 €	8 809 122 €	6 107 437 €
RESULTAT		638 679 €	- €	- 788 860 €

La comptabilité de stocks (chapitres 040 et 042) concerne la sortie de l'intégralité du stock initial et la réintégration comptable du stock final, donc des écritures comptables de plusieurs millions d'euros.

Les dépenses réelles sont retracées uniquement dans les chapitres 011-66 (travaux, intérêts d'emprunts) et 70 (ventes) donc peu significatives sur la totalité du budget.

BUDGET ANNEXE 15002 - PATRIMOINE ECONOMIQUE

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	126 €
Résultat de la section d'investissement	36 787 €

Pour la première fois depuis sa création, il n'a pas été nécessaire de verser de subvention d'équilibre à ce budget par le budget principal en raison d'un résultat de fonctionnement positif. Cela s'explique par des travaux reportés en 2025.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
FONCTIONNEMENT		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	140 205 €	156 898 €	131 262 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	260 750 €	282 130 €	278 948 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	343 €	30 000 €	3 013 €
66	CHARGES FINANCIERES	23 021 €	20 912 €	20 286 €
67	CHARGES SPECIFIQUES	15 486 €	- €	262 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	892 €	664 €	664 €
TOTAL DEPENSES		440 696 €	490 604 €	434 434 €
002	EXCEDENT REPORTE			
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	98 271 €	98 300 €	98 271 €
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	20 980 €	26 400 €	33 342 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	320 133 €	365 904 €	277 148 €
77	PRODUITS SPECIFIQUES	1 312 €		25 575 €
78	REPRISE SUR PROVISIONS			223 €
TOTAL RECETTES		440 696 €	490 604 €	434 559 €
RESULTAT		- €	- €	125 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2023	2024	
INVESTISSEMENT		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	98 271 €	98 300 €	98 271 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	152 222 €	133 500 €	131 013 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 220 €	40 000 €	- €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 723 €	169 061 €	13 890 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS			- €
TOTAL DEPENSES		303 435 €	440 861 €	243 174 €
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		155 731 €	
024	PRODUITS DES CESSIONS			
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	260 750 €	282 130 €	278 948 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 630 €	3 000 €	1 013 €
TOTAL RECETTES		262 380 €	440 861 €	279 961 €
RESULTAT		- 41 055 €	- €	36 787 €

BUDGET ANNEXE 15004 – TEOM

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	- 191 750 €
Résultat de la section d'investissement	1 017 836 €

I. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
FONCTIONNEMENT		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 073 829 €	2 490 588 €	2 416 776 €
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	2 752 749 €	3 002 004 €	2 945 783 €
23	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		30 000 €	
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	550 280 €	860 500 €	658 140 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 905 023 €	2 312 686 €	2 231 253 €
66	CHARGES FINANCIERES	11 770 €	33 951 €	33 845 €
67	CHARGES SPECIFIQUES	3 216 €	3 000 €	400 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	7 344 €	2 453 €	2 453 €
TOTAL DEPENSES		7 304 212 €	8 735 182 €	8 288 650 €
002	EXCEDENT REPORTE		662 997 €	
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	83 873 €	30 000 €	73 803 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	38 128 €	50 900 €	49 012 €
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	388 410 €	520 600 €	485 401 €
731	IMPOTS ET TAXES	6 266 910 €	6 508 768 €	6 545 927 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS		954 917 €	911 486 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	830 964 €	7 000 €	4 599 €
77	PRODUITS SPECIFIQUES	2 €		24 998 €
78	REPRISE SUR PROVISIONS	41 604 €		1 675 €
TOTAL RECETTES		7 649 890 €	8 735 182 €	8 096 900 €
RESULTAT		345 678 €	- €	191 750 €

Le résultat de fonctionnement s'explique par :

- Des augmentations de coûts contraints (notamment les tarifs du SMITED), qui fausse les efforts réalisés par la collectivité puisque les tonnages diminuent,
- L'augmentation du tri des emballages et des biodéchets, ce qui est positif, mais entraîne des coûts de traitement (nota : ces coûts auraient été encore plus conséquents si ces déchets supplémentaires avaient été traités avec les OM sans être triés et valorisés),
- Le prix de revente de matériaux dont les cours ne sont pas remontés en 2024,
- Des subventionnements pour certains projets moins élevés qu'escomptés.

II. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2023	2024	
INVESTISSEMENT		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE		266 389,13	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	38 127,66	50 900,00	49 012,11
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		53 000,00	47 779,86
13	SUBVENTIONS		4 918,56	4 918,56
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	313 244,77	334 600,00	334 454,97
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	93 010,16	133 438,66	74 263,08
204	SUBVENTION EQUI. VERSEES		22 500,00	9 927,39
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 023 350,68	1 177 921,39	342 373,62
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	687 815,26	1 422 292,65	912 764,44
27	AUTRES IMMOB FINANCIERES			
TOTAL DEPENSES		2 155 548,53 €	3 465 960,39 €	1 775 494,03 €
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE			
021	VIREMENT DE SECTION A SECTION		30 000,00	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	550 280,17	860 500,00	658 140,20
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		53 000,00	47 779,86
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	313 523,72	1 121 153,91	861 831,57
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	27 056,96	162 908,00	25 578,00
16	16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		1 238 398,48	1 200 000,00
TOTAL RECETTES		890 860,85 €	3 465 960,39 €	2 793 329,63 €
RESULTAT		- 1 264 687,68 €	- €	1 017 835,60 €

Les dépenses d'investissement sur le chapitre 21 concernent principalement :

- Achat véhicules : 32 062 €
- Achat bennes amovibles, colonnes et bacs roulants : 176 150 €
- Barriérage et badges déchèteries : 105 421 €

Les principaux travaux réalisés au chapitre 23 concernent :

- La déchetterie de Lezay : 652 217 €
- La déchèterie de Mougou : 68 266 €
- La déchèterie de Sauzé et Melle : 71 654 €
- Colonnes enterrées : 71 478 €

BUDGET ANNEXE 15007 - ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	- 97 569 €
Résultat de la section d'investissement	64 012 €

I. FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT	CA 2023	VOTE 2024	CA 2024
011 - Charges à caractère général	1 020 463,22 €	1 030 377,00 €	981 978,30 €
012 - Charges de personnel	1 211 707,55 €	1 256 688,77 €	1 203 713,06 €
014 - Atténuation de produits	197 944,00 €	246 781,00 €	175 380,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	13 939,82 €	885 942,11 €	12 511,36 €
66 - Charges financières	151 378,00 €	202 081,44 €	201 698,87 €
67 - Charges exceptionnelles	6 526,04 €	16 700,00 €	12 266,29 €
68 - Provision pour risques et charges	28 660,00 €	8 704,00 €	8 704,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 184 008,98 €	1 277 500,00 €	1 264 084,46 €
TOTAL DEPENSES	3 814 627,61 €	4 924 774,32 €	3 860 336,34 €
002 - Excédent reporté		919 554,11 €	
013 - Atténuation de charges	2 244,90 €	1 000,00 €	761,52 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	435 252,12 €	469 040,00 €	468 739,02 €
70 - Produits des services	3 062 187,96 €	3 468 706,11 €	3 202 377,72 €
74 - Subventions et participations	14 883,64 €	- €	2 973,15 €
75 - Autres produits de gestion courante	11 138,93 €	8 000,00 €	15 261,07 €
77 - Produits exceptionnels	158 073,24 €	58 474,10 €	66 867,77 €
78 - reprise sur provisions			5 787,17 €
TOTAL RECETTES	3 683 780,79 €	4 924 774,32 €	3 762 767,42 €
RESULTAT	- 130 846,82 €	- €	- 97 568,92 €

II. INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT	CA 2023	VOTE 2024	CA 2024
10 - Dotations	- €	- €	
16 - Emprunts et dettes	2 015 373,99 €	566 060,00 €	565 907,37 €
20 - Immobilisations incorporelles	138 063,29 €	404 364,34 €	151 788,91 €
21 - Immobilisations corporelles	209 181,00 €	740 314,84 €	318 115,06 €
23 - Immobilisations en cours	2 344 477,12 €	1 901 616,16 €	1 215 589,96 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	435 252,12 €	469 040,00 €	468 739,02 €
041 - Opérations d'ordre section invst	7 974,85 €	189 000,00 €	35 285,40 €
TOTAL DEPENSES	5 150 322,37 €	4 270 395,34 €	2 755 425,72 €
001 - Excédent reporté		1 162 936,91 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 184 008,98 €	1 277 500,00 €	1 264 084,46 €
041 - Opérations d'ordre section invst	7 974,85 €	189 000,00 €	35 285,40 €
10 - Dotations	10 663,34 €	8 921,22 €	8 921,22 €
13 - Subventions d'équipement perçues	619 937,91 €	628 260,24 €	611 146,74 €
16 - Emprunts et dettes	2 814 000,00 €	1 003 776,97 €	900 000,00 €
TOTAL RECETTES	4 636 585,08 €	4 270 395,34 €	2 819 437,82 €
RESULTAT	- 513 737,29 €	- €	64 012,10 €

Les principales opérations réalisées au chapitre 23 concernent :

- Travaux STEP Sauzé-Vaussais : 228 746 €
- Mise en place de la télégestion : 406 656 €
- Travaux réseaux à Brioux :et Sauzé 264 397 €
- Travaux réseaux à Mougou : 176 383 €
- Travaux réseaux à Lezay : 197 332 €

BUDGET ANNEXE 15010 - ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	+ 188 434 €
Résultat de la section d'investissement	+ 482 €

SPANC	CA 2023	VOTE 2024	CA 2024
011 - Charges à caractère général	166 538,98 €	280 564,00 €	176 076,51 €
012 - Charges de personnel	200 536,51 €	214 800,00 €	191 806,30 €
65 - Autres charges de gestion courante	296,47 €	200 643,58 €	999,38 €
67 - Charges exceptionnelles	1 024,50 €	4 000,00 €	3 274,75 €
68 - Provision pour risques et charges	1 186,00 €	1 854,00 €	1 854,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	18 621,09 €	1 610,00 €	1 608,19 €
023 - Virement section d'investissement		- €	
TOTAL DEPENSES	388 203,55 €	703 471,58 €	375 619,13 €
002 - Excédent reporté		48 395,58 €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	10 877,52 €	- €	
70 - Produits des services	291 745,89 €	380 276,00 €	281 760,79 €
74 - Subventions et participations	3 900,00 €	- €	
77 - Produits exceptionnels	94 080,00 €	274 800,00 €	281 760,75 €
78 - Reprise sur provisions		- €	531,91 €
TOTAL RECETTES	400 603,41 €	703 471,58 €	564 053,45 €
RESULTAT	12 399,86 €	- €	188 434,32 €

SPANC	CA 2023	VOTE 2024	CA 2024
001 - Déficit reporté	- €	- €	
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	
21 - Immobilisations corporelles	- €	35 609,38 €	1 126,33 €
45 - Opérations pour compte de tiers	- €	- €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	10 877,52 €	- €	
TOTAL DEPENSES	10 877,52 €	35 609,38 €	1 126,33 €
001 - Excédent reporté		33 999,38 €	
021 - Virement section fonctionnement		- €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	18 621,09 €	1 610,00 €	1 608,19 €
45 - Opérations pour compte de tiers	22 069,50 €	- €	
TOTAL RECETTES	40 690,59 €	35 609,38 €	1 608,19 €
RESULTAT	29 813,07 €	- €	481,86 €

BUDGET ANNEXE 15008 – PHOTOVOLTAÏQUE

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	+ 1310 €
Résultat de la section d'investissement	+ 140 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	808,72	1 160,00	72,96
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	500,00	500,00	500,00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	3 410,34	3 420,00	3 410,34
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		6 159,18	248,80
66	CHARGES FINANCIERES	293,15	249,38	358,00
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES		358,00	
TOTAL		5 012,21 €	11 846,56 €	4 590,10 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
002	EXCEDENT REPORTE		6 329,56	
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	1 317,00	1 317,00	1 317,00
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	5 556,03	4 200,00	4 583,44
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	528,00		
TOTAL		7 401,03 €	11 846,56 €	5 900,44 €
RESULTAT		2 388,82 €	- €	1 310,34 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2024	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	1 317,00	1 317,00	1 317,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 953,32	1 960,00	1 953,32
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 668,55	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS		143,00	
TOTAL		3 270,32 €	6 088,55 €	3 270,32 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT		2024	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		2 668,55	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	3 410,34	3 420,00	3 410,34
TOTAL		3 410,34 €	6 088,55 €	3 410,34 €
RESULTAT		140,02 €	- €	140,02 €

BUDGET ANNEXE 15009 – RESEAU DE CHAUFFERIE

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	- 88 930 €
Résultat de la section d'investissement	- 17 864 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
002	DEFICIT REPORTE		129 534 €	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	360 641 €	356 547 €	325 160 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	39 621 €	39 630 €	39 621 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		1 000 €	372 €
66	CHARGES FINANCIERES	5 528 €	4 931 €	4 895 €
67	CHARGES SPECIFIQUES	218 €	- €	1 603 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	658 €	101 €	101 €
TOTAL		406 666 €	531 743 €	371 753 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	15 365 €	15 400 €	15 365 €
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	298 375 €	371 094 €	266 280 €
77	PRODUITS SPECIFIQUES		145 249 €	942 €
78	REPRISE SUR PROVISIONS			236 €
TOTAL		313 740 €	531 743 €	282 823 €
RESULTAT		- 92 925 €	- €	88 930 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE		243 065,98	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	15 365,00	15 400,00	15 365,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	31 089,26	31 750,00	31 719,84
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		46 400,00	10 400,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 500,00	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS			
TOTAL		46 454,26 €	360 115,98 €	57 484,84 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	39 621,23 €	39 630,00 €	39 621,23 €
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES			
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		320 485,98	
TOTAL		39 621,23 €	360 115,98 €	39 621,23 €
RESULTAT		- 6 833,03 €	- €	17 863,61 €

L'état de vétusté que présente l'installation technique et les réseaux de la chaufferie ainsi que les fuites nombreuses qui en résultent ne permettent pas d'équilibrer ce budget et encore moins de dégager un excédent sur la section de fonctionnement.

Les dépenses réalisées au chapitre 011 se répartissent ainsi :

- Dépenses d'exploitation : 208 009 €
- Réparations et pannes : 117 151 €

Ainsi, le déficit sur ce budget annexe résulte des dysfonctionnements techniques rencontrés.

Une étude est en cours afin d'examiner les différentes possibilités sur l'avenir du réseau.

BUDGET ANNEXE 15011 - GEMAPI

Le compte administratif qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement - 2 396 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 200 €	1 200 €	1 200 €
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 552 €	6 552 €	6 552 €
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 036 €	9 000 €	9 885 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	450 756 €	491 072 €	488 132 €
TOTAL		464 544 €	507 824 €	505 769 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024	
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024
002	EXCEDENT REPORTE		9 020 €	
73	IMPOTS ET TAXES	451 012 €		
731	FISCALITE LOCALE ROLES SUPPLEMENTAIRES		498 804 €	488 929 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	14 444 €	-	14 444 €
TOTAL		465 456 €	507 824 €	503 373 €
RESULTAT		912 €	- €	- 2 396 €