Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

Mellois en POITOU
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

RAPPORT DE PRESENTATION

DU BUDGET PRIMITIF

2025

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 20 FEVRIER 2025

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

BUDGET PRINCIPAL

SECTION DE FONCTIONNEMENT

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

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	BP 2025
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 359 635 €	6 018 766 €	5 821 549 €	6 522 275 €
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	15 236 998 €	16 300 000 €	15 985 280 €	16 296 680 €
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 378 187 €	7 646 479 €	7 644 933 €	6 989 928 €
23	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		559 861 €		
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	1 715 256 €	1 906 600 €	1 654 619 €	1 949 928 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 314 290 €	6 266 861 €	2 261 512 €	6 842 696 €
66	CHARGES FINANCIERES	427 559 €	416 278 €	403 884 €	490 538 €
67	CHARGES SPECIFIQUES	73 884 €	15 000 €	3 576 €	10 000 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	42 333 €	10 287 €	10 287 €	1 909 €
TOTAL		33 548 140 €	39 140 132 €	33 785 640 €	39 103 954 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	BP 2025
002	EXCEDENT REPORTE		3 261 431 €		3 262 389 €
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	201 311 €	161 000 €	261 428 €	161 000 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	510 231 €	560 830 €	438 648 €	520 350 €
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	3 445 310 €	3 520 545 €	3 477 495 €	3 623 537 €
73	IMPOTS ET TAXES	23 920 692 €	11 691 436 €	11 257 369 €	11 073 587 €
731	FISCALITE LOCALE ROLES SUPPLEMENTAIRES		12 895 559 €	13 388 966 €	13 661 485 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	5 326 316 €	5 437 676 €	5 949 818 €	5 939 411 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	779 272 €	762 105 €	831 412 €	740 547 €
77	PRODUITS SPECIFIQUES	164 520 €	118 000 €	16 008 €	- €
78	REPRISE SUR PROVISIONS	693 551 €	731 551 €	722 455 €	121 648 €
TOTAL		35 041 203 €	39 140 132 €	36 343 599 €	39 103 954 €
RESULTAT		1 493 063 €	- €	2 557 959 €	- €

Le chapitre 65 est constitué, en partie, de la « réserve » à hauteur de 4 082 347 €. Pour 2025, elle est composée de l'excédent de fonctionnement cumulé 2024 de 3 262 390 € et d'un solde d'excédent de 762 958 € sur la prévision budgétaire 2025.

Les deux autorisations d'engagement en cours sur 2024 se poursuivent :

PROGRAMME	ANNEE AP	FIN AP	DEP/REC	MONTANT TOTAL	CP ANTERIEURS	CP 2025	CP ULTERIEURS
AE 2022-01 - ETUDES STRUCTURELLES ACTIVITES ECONOMIQUES	2022	2025	DEPENSES	142 612 €	130 412 €	12 200,00 €	
			RECETTES	91 844 €	76 674 €	15 170,00 €	
AE 2024-01 - ETUDES FILIERE CHANVRE	2024	2026	DEPENSES	150 808 €	39 908,24 €	75 404,00 €	35 495,76 €
			RECETTES	129 333 €	19 666,50 €	45 000,00 €	64 666,50 €

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

I. LES DEPENSES

- CHAPITRE 011 –Charges à caractère général : 6 522 275 €

Comme en 2024, les directions ont réalisé une prévision budgétaire 2025 au plus près des besoins au regard des moyens humains mobilisables pour exécuter les projets et du cadencement théorique au cours de l'année.

On peut constater un écart de 700 000 € entre le réalisé 2024 et le prévisionnel 2025 sur ce chapitre. Les évolutions significatives par rapport au CA 2024 sont liées à :

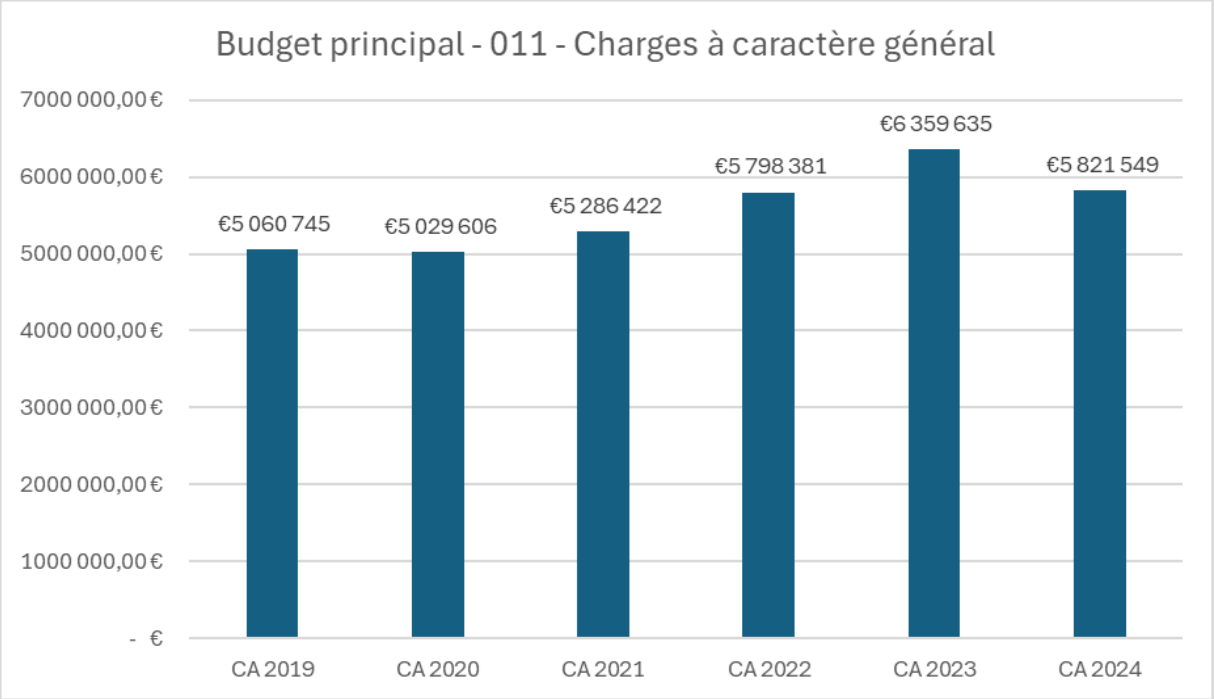
- Une remise de 118 000 € sur les factures d'électricité pour l'exercice 2024 uniquement, impactant par conséquent positivement la réalisation sur ce chapitre en 2024, mais bien à inscrire au BP 2025 ;
- Le pacte territorial, à hauteur de 235 000 € (cela fait aussi l'objet de recettes de fonctionnement) ;
- Des crédits basculés du chapitre 012 au chapitre 011 (prestation de service au lieu de mise à disposition de personnel), pour 72 000 € (65 000 € de crédits 2025 + 7 000 € de rattachements) ;
- Travaux de voiries sur les ZA communautaires : 70 000 € ;
- Le passage des haltes-garderies en crèches génèrera environ 30 000 € de dépenses supplémentaires (mais fera également l'objet de recettes de fonctionnement)
- L'impact de l'inflation (qui s'établit à une moyenne annuelle de + 2.0 % en 2024, d'après les dernières données INSEE publiées, après deux années qui avaient été marquées par de fortes inflations à + 4.9% en 2023 et + 5.2% en 2022).
- Des mesures nouvelles pour 112 000 € (dont de nouveaux logiciels, des formations complémentaires, des travaux…).

À périmètre constant par rapport au CA 2024, le chapitre 011 présente une évolution de + 1 % pour le BP 2025. Cette évolution au-dessous de l'inflation montre une maitrise de ces dépenses.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2024 (retraitement)			2025 (retraitement)		ECART CA 2024 / BP 2025 à périmètre constant
CHAPITRE		BUDGETE 2024	CA 2024	Observations	BP 2025	Observations	
011	INSCRIPTIONS BUDGETAIRES	6 018 766 €	5 833 488 €		6 522 275 €		
			118 000 €	Avoirs fact. Élec	- 235 000 €	Pacte territorial	
					- 65 000 €	Bascule 6215 au 62875	
					- 70 000 €	Voiries ZA	
					- 27 000 €	Passage haltes-garderie en crèches	
					- 7 000 €	Retraitement rattachement 6215	
					- 112 000 €	Mesures nouvelles	
TOTAL RETRAITE		**6 018 766 €**	**5 951 488 €**		**6 006 275 €**		**1%**

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

Évolution CA du chapitre 011 de 2019 à 2024 :



- **CHAPITRE 012 – Charges de personnel : 16 297 000 €**

Ce budget prend en compte les éléments de contexte suivants :

- 2 nouveaux postes créés en 2024, mais pourvu seulement en 2025 (conseiller en évolution professionnelle (direction RH) et ingénieur infrastructure et réseaux (DSI), ce dernier poste étant financé par le service commun) : 120 000 €
- Passage des haltes-garderies en crèches : 115 000 €
- GVT estimé à 80 000 €
- Augmentation de 3 points de la cotisation CNRACL : 180 000 €
- Suppression de 2 postes faisant suite à la modification de l'organigramme de la direction générale en 2024
- La réorganisation de la direction de l'éducation en 2025 aboutira à une diminution du nombre de postes (dont 2 chefs de services qui ne seront pas remplacés).

- **CHAPITRE 014 – Atténuation de produits : 6 989 928 €**

Les prévisions budgétaires 2025 incluent :

- 6 162 000 € d'attributions de compensation (hors éventuel transfert de compétence qui interviendrait dans le courant de l'année 2025)
- 577 928 € de FNGIR (montant estimatif égal à 2024)
- 130 000 € au titre du reversement d'IFER

Par ailleurs, il est inscrit sur ce chapitre un reversement de fiscalité à hauteur de 120 000 € dans le cas où un remboursement de TVAG serait demandé par l'État, comme sur les deux exercices précédents (trop perçu de fraction de TVA compensant la taxe d'habitation ou la CVAE).

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

- **CHAPITRE 65 – Charges de gestion courante : 6 842 676 €**

Ce chapitre comprend notamment l'enveloppe dédiée aux subventions aux associations à hauteur de 1 760 000 €, les hébergements de logiciel à hauteur 216 000 € et la taxe de séjour pour un montant de 75 000 €. Cette dépenses 2024 est supérieure aux recettes car prend en compte un reversement non effectué en 2023 de 10 455 €.

On trouve aussi le budget dédié aux indemnités des élus à hauteur de 252 000 €.

Une réserve de 4 082 347 € correspondant à l'excédent 2024 ainsi qu'un excédent de 762 958 € sur la section fonctionnement de 2024 sont également inscrits dans ce chapitre.

Par ailleurs, il est inscrit une enveloppe pour l'équilibre du budget annexe patrimoine économique de 26 880 € et du budget annexe réseau de chaleur de 343 615 €.

- **CHAPITRE 66 – Charges financières : 490 538 €**

- **CHAPITRE 67 – Charges exceptionnelles : 10 000 €**

En M57, la plupart des dépenses du chapitre 67 ont basculé vers le chapitre 65 par rapport à la M14, d'où une prévision budgétaire minimale désormais sur ce chapitre qui correspond à une prévision pour titres annulés sur les exercices antérieurs.

- **CHAPITRE 042 – Opérations d'ordre entre sections : 1 949 928 €**

La nomenclature M57 impose les amortissements au prorata-temporis (dès la date du mandat). L'impact sur cet exercice est lié au volume des investissements réalisés.

Une dotation aux amortissements a également été inscrite pour des écritures d'intégration liées à des études suivies de travaux ou des fins d'opérations de travaux pour 126 800 €.

II. LES RECETTES

- **CHAPITRE 013 – Atténuations de charges : 161 000 €**

Elles correspondent à l'estimation des remboursements par les assurances, des congés pour maladie des agents de la collectivité.

- **CHAPITRE 042 – Opérations d'ordre entre sections : 520 350 €**

L'étalement des subventions d'équipement s'élèvent pour 2025 à 314 500 €.

La neutralisation des amortissements des subventions versées s'élève à 83 300 €

Les travaux et la main-d'œuvre en régie ont été estimés à 122 600 €.

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

- **CHAPITRE 70 – Produits des services : 3 623 537 €**

Il s'agit dans ce chapitre de retracer les recettes des services issues de la tarification parmi lesquelles on trouve :

- 983 000 € cantines
- 686 000 € PEEJ
- 238 000 € piscines
- 138 500 € service commun ADS
- 88 000 € TAP
- 49 200 € base de loisirs du Lambon
- 33 000 € archives (Mutualisation avec les communes)
- 29 000 € Petites Villes de Demain (PVD)
- 15 000 € transport scolaire

On trouve aussi dans ce chapitre les remboursements de frais par les budgets annexes :

- Au titre du carburant, des frais d'affranchissement et de la téléphonie pour 422 900 €
- Au titre du personnel pour 727 000 €

- **CHAPITRES 73 et 731– Recettes fiscales : 24 735 072 €**

La prévision budgétaire 2025 est décomposée comme suit :

Afin de tenir compte du contexte économique national et en attendant la notification des éléments fiscaux 2025, la prévision fiscale relative aux taxes locales a été faite au regard de l'analyse de l'évolution des ressources fiscales des EPCI figurant dans le projet de loi de finances 2025 en tenant compte de l'évolution des bases conforme au CGI.

Les valeurs locatives évoluent de 1,7% en application de l'indice de revalorisation estimé le 30/11/2024 par l'INSEE. Cela impacte le produit attendu pour la taxe d'habitation des résidences secondaires et pour les taxes foncières.

La fiscalité locale est donc inscrite à hauteur de 11 316765 €.
La compensation de la réforme de la taxe d'habitation se fait par l'attribution d'une quote-part de TVA. Le projet de loi de finances 2025 prévoit un gel de la dynamique de TVA perçu par l'Etat. Le montant prévu est de 8 585 846 €.

La fraction de compensation de la CVAE est également impactée par le gel de la dynamique de TVA. Le montant inscrit en 2025 est de 1 691 184 €.

Par ailleurs, la prévision de l'IFER a été inscrite à hauteur de 1 600 000 €.

À noter que pour la 7ème année consécutive, il n'est pas proposé d'augmentation des taux de fiscalité.

Le FPIC a été inscrit pour 745 477 € de façon prudente soit (– 24 523 € qu'en 2024) car il a été pris en compte la même diminution qu'entre 2023 et 2024 soit -6%.

La taxe de séjour a été inscrite pour 75 000 €.

Figurent aussi les montants suivants :

- TASCOM : 519 720 € (augmentation du coefficient à 1,15)
- Rôles supplémentaires : 150 000 €
- Attributions de compensation négatives : 51 080 €

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

- **CHAPITRE 74 – Subventions et participations : 5 939 410 €**

Le montant global des subventions attendues est décomposé comme suit :

- 2 931 397 € de dotations de compensation (toutes taxes)
- 1 424 058 € de dotation d'intercommunalité
- 779 172 € de subventions diverses (CAF pour PEEJ, autres partenaires…)
- 225 000 € de subventions de l'Etat au titre des accueils France services
- 80 170 € de subvention d'études développement économique
- 105 000 € de fonds d'amorçage pour les TAP (inscrit jusqu'à septembre 2025)
- 79 800 € de financement de l'Etat (petites villes de demain)
- 73 125 € de participations de la région (transport scolaire)
- 50 000 € au titre de LEADER
- 33 188 € de participations du département (utilisation gymnases principalement)
- 36 000 € de subvention PAH
- 122 500 € de subvention ANAH

- **CHAPITRE 75 – Autres produits de gestion courante : 740 547 €**

Il s'agit sur ce chapitre des loyers et remboursements de charges. Ce chapitre comprend également les remboursements d'assurance après sinistres et autres remboursements exceptionnels qui ont basculé du chapitre 77 vers le chapitre 75 avec le passage à la nomenclature M57 en 2024.

Ce chapitre présente dont une évolution par rapport au CA 2024 qui s'établissait à 831 000 € :
- Sinistralité et recettes exceptionnelle, prévision moindre que le réalisé : - 74 000 €
- Baisse prévisible des loyers (vacances + anticipations diminution FJT) : - 17 000 €.

- **CHAPITRE 78 – Reprise de provision : 121 648 €**

Il s'agit d'une reprise sur la provision du projet de territoire (participations communes et associations). Cette somme a son équivalent en dépenses répartie sur les comptes ainsi :

- Chap. 65 (fonct.) : 70 421€ dont 18 000€ CIF-SP + 18 421€ CIVAM + 19 000€ Épicerie sociale + 15 000 € Toits Etc
- Chap. 204 (invest.) : 51 227€ dont 32 000€ aide CIF-SP + 19 227€ commune Chizé (bateaux à chaînes).

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement du budget principal se décompose comme suit :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024	BP 2025
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE				1 110 046 €
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	510 231 €	560 830 €	438 648 €	520 350 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	76 450 €	282 500 €	196 540 €	170 000 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 123 536 €	1 150 670 €	1 122 351 €	1 433 526 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	569 593 €	1 399 663 €	679 944 €	1 411 633 €
204	SUBVENTION EQUI. VERSEES	67 109 €	236 368 €	158 851 €	250 433 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 143 795 €	1 898 870 €	1 542 960 €	2 860 634 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	179 636 €	1 829 535 €	1 704 363 €	4 054 432 €
27	AUTRES IMMOB FINANCIERES	700 000 €	260 €	260 €	- €
TOTAL		**4 370 351 €**	**7 358 696 €**	**5 843 917 €**	**11 811 055 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024	BP 2025
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		202 485 €		- €
021	VIREMENT DE SECTION A SECTION		559 861 €		- €
024	PRODUITS DES CESSIONS				346 500 €
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	1 715 256 €	1 906 600 €	1 654 719 €	1 949 928 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	76 450 €	282 500 €	196 540 €	170 000 €
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	313 412 €	734 190 €	451 352 €	964 590 €
1068	EXCEDENT FONCTIONNEMENT CAPITALISE	2 469 000 €	1 493 000 €	1 493 000 €	2 557 000 €
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	396 762 €	799 175 €	734 018 €	1 457 037 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	2 537 €	1 380 884 €	1 857 €	4 366 000 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 €			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	587 €			
TOTAL		**4 974 068 €**	**7 358 696 €**	**4 531 486 €**	**11 811 055 €**
RESULTAT		**603 717 €**	**- €**	**- 1 312 431 €**	**- €**
RESTES A REALISER		**- 101 926 €**		**- 499 835 €**	

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

II. LES DEPENSES

Les autorisations de programme en cours en 2024 se poursuivent :

- Construction du gymnase de Brioux-sur-Boutonne
- Réalisation du PLUI-H
- Mise à jour des PLU communaux
- Inventaire des zones humides
- Infrastructure du réseau
- Travaux des écoles intercommunales
- Installation du chauffage solaire dans les piscines

PROGRAMME	ANNEE AP	FIN AP	DEP/REC	MONTANT TOTAL	CP ANTERIEURS	CP 2025	CP ULTERIEURS
17060 - PLU INTERCOMMUNAL	2020	2026	DEPENSES	558 063 €	203 311 €	273 547 €	81 205 €
			RECETTES	452 305 €	164 766 €	112 884 €	174 656 €
17061 - PLU COMMUNAUX	2020	2025	DEPENSES	203 315 €	122 672 €	80 643 €	
			RECETTES	30 808 €	18 832 €	11 976 €	
17062 - GYMNASE BRIOUX	2020	2026	DEPENSES	6 532 913 €	1 767 340 €	4 114 527 €	651 046 €
			RECETTES	2 811 240 €	364 074 €	1 539 807 €	907 359 €
AP 2022-01 - INVENTAIRE DES ZONES HUMIDES	2022	2025	DEPENSES	848 222 €	577 953 €	270 270 €	
			RECETTES	731 766 €	331 965 €	399 801 €	
AP2023-01 TRAVAUX ECOLES	2023	2025	DEPENSES	1 071 000 €	607 561 €	463 439 €	
AP 2024-01 - INFRASTRUCURE DU RESEAU	2024	2026	DEPENSES	131 000 €	55 342 €	46 000 €	29 658 €
			RECETTES	20 314 €	- €	6 831 €	13 483 €
AP 2024-02 - INSTALLATION CHAUFFAGE SOLAIRE PISCINES BRIOUX-CHEF-LEZAY-S.V.	2024	2027	DEPENSES	233 960 €	68 699 €	54 788 €	110 472 €
			RECETTES	35 666 €	11 125 €	8 136 €	16 405 €

Deux nouvelles créations d'AP sont proposées :

- Amélioration de l'habitat
- Renouvellement du matériel informatique

PROGRAMME	ANNEE AP	FIN AP	DEP/REC	MONTANT TOTAL	CP ANTERIEURS	CP 2025	CP ULTERIEURS
AP 2025-01 - AMELIORATION DE L'HABITAT	2025	2028	DEPENSES	1 490 000 €		170 000 €	1 320 000 €
AP 2025-02- RENOUVELLEMENT MATERIEL INFORMATIQUE	2025	2027	DEPENSES	90 000 €		30 000 €	60 000 €

- **CHAPITRE 16 – Emprunts et dettes : 1 433 526 €**

Ce budget correspond au remboursement en capital des emprunts du budget principal pour l'année 2025.

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

- **CHAPITRE 20 – Immobilisations incorporelles : 1 088 235 € (hors RAR)**

Ce chapitre comprend notamment les projets suivants :

- Ingénierie amélioration de l'habitat : 120 000€
- Maîtrise d'œuvre gymnase de Brioux-sur-Boutonne : 215 000€
- Inventaire des zones humides : 270 270 €
- Élaboration PLU Communaux : 80 643 €
- Élaboration PLUi-H : 273 547 €

- **CHAPITRE 204 – Subventions d'équipements versées : 203 734 €**

On note les participations suivantes :

- Aide aux propriétaire amélioration de l'habitat : 50 000 €
- Projet de territoire – participations aux communes et associations : 51 227 €
- Aide économique agricole et investissement SPRINT : 100 000 €

- **CHAPITRE 21 – Immobilisations corporelles : 2 666 406 € (hors RAR)**

Parmi les achats prévus, on trouve :

- Matériel informatique et téléphonie : 255 354 €
- Mobilier et matériel divers : 252 130 €
- Acquisition Remparts : 961 000 €
- Travaux bâtiments communautaires : 968 821 € dont 457 938 € prévus dans les écoles

- **CHAPITRE 23 – Travaux en cours : 4 054 432 €**

Libellé	Montant
AP – GYMNASE BRIOUX	3 899 527 €
AP – CHAUFFAGE SOLAIRE PISCINE	54 788 €
DIVERS	100 117 €
	4 054 432 €

- **CHAPITRE 040 – Opérations d'ordre entre sections : 520 350 €**

Ce chapitre comprend :
- La dotation aux amortissements des subventions d'investissement
- La neutralisation des amortissements des subventions d'équipements versées
- La main d'œuvre en régie
- Les travaux en régie

- **CHAPITRE 041 – Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement : 170 000 €**

Il s'agit d'opérations qui s'équilibrent au sein de la section d'investissement et qui ont pour objet de constater la réalisation des travaux ou des études ou frais d'insertion.

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

III. LES RECETTES

- CHAPITRE 10 – Dotations et apports : 3 521 590 €

Ce chapitre comprend le FCTVA pour un montant de 964 590 € calculé en fonction des prévisions de dépenses d'investissement.
Il comprend aussi l'excédent de fonctionnement capitalisé de 2 557 000 €, ce qui correspond à la totalité de l'excédent de fonctionnement de l'exercice 2024 (hors excédent cumulé).

- CHAPITRE 13 – Subventions d'équipement : 1 392 546 € (hors RAR)

Les subventions d'investissement attendues en 2025 sont :

Libellé	Montant
AP - PLUi-H	72 262 €
AP - Gymnase de Brioux	928 807 €
AP Inventaire zones humides	359 801 €
DSI - ANSSI	21 677 €
RH - FIPHFP	5 000 €
SIEDS LED PISCINES MELLE	5 000 €
TOTAL	**1 392 546 €**

- CHAPITRE 16 – Emprunts et dettes : 4 366 000 €

Les projets d'emprunts sont de 3 700 000€ pour le gymnase de Brioux-sur-Boutonne et 665 000€ pour le bâtiment des Remparts. Ce chapitre comprend également le remboursement des cautions.

- CHAPITRE 040 – Opérations d'ordre entre sections : 1 949 928 €

Ce chapitre comprend la dotation aux amortissements des immobilisations.

- CHAPITRE 041 – Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement : 170 000 €

Il s'agit d'opérations qui s'équilibrent au sein de la section d'investissement et qui ont pour objet de constater la réalisation des travaux ou des études ou frais d'insertion.

- CHAPITRE 024 – Ventes : 346 500 €

Les ventes prévues concernent le bâtiment de la croix Paillère, Jules Ferry ainsi que des logements à Aubigné.

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	BP 2025
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	11 272 €	301 220 €	14 699 €	718 023 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	6 039 177 €	4 758 572 €	4 707 437 €	4 808 649 €
043	OPERATIONS D'ORDRE A L'INT DE LA SECT	21 313 €	75 686 €	59 378 €	86 774 €
66	CHARGES FINANCIERES	21 313 €	75 686 €	59 378 €	86 774 €
TOTAL DEPENSES		**6 093 076 €**	**5 211 164 €**	**4 840 892 €**	**5 700 220 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	BP 2025
002	EXCEDENT REPORTE		11 135 €		11 135 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	5 291 100 €	4 887 343 €	4 584 514 €	5 192 311 €
043	OPERATIONS D'ORDRE A L'INT DE LA SECT	21 313 €	75 686 €	59 378 €	86 774 €
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	144 000 €	222 000 €	197 000 €	393 000 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS		15 000 €		17 000 €
TOTAL RECETTES		**5 456 413 €**	**5 211 164 €**	**4 840 892 €**	**5 700 220 €**
RESULTAT		**- 636 663 €**	**- €**	**- €**	**- €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	BP 2025
001	DEFICIT REPORTE		1 609 779 €		2 398 639 €
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	5 291 100 €	4 887 343 €	4 584 514 €	5 192 311 €
16	EMPRUNTS	109 398 €	2 312 000 €	2 311 783 €	106 150 €
TOTAL DEPENSES		**5 400 498 €**	**8 809 122 €**	**6 896 297 €**	**7 697 100 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	BP 2025
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	6 039 177 €	4 758 572 €	4 707 437 €	4 808 649 €
16	EMPRUNTS		4 050 550 €	1 400 000 €	2 888 451 €
TOTAL RECETTES		**6 039 177 €**	**8 809 122 €**	**6 107 437 €**	**7 697 100 €**
RESULTAT		**638 679 €**	**- €**	**- 788 860 €**	**- €**

Le BP 2025 prévoit les travaux suivants :

- Étude et travaux voirie ZA Le Pinier : 287 273 €
- Étude et travaux voirie ZA Les Maisons Blanches : 100 000 €
- Études et travaux ZA Plaine de Limage : 299 750 €
- Étude et travaux ZA Mine d'Or : 9 000 €
- Études et travaux La Croix Ganne : 22 000 €
- Étude Limalonges : 50 000 €

5 ventes sont prévues sur 2025 pour un total de 393 000 €.

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

BUDGET ANNEXE PATRIMOINE ECONOMIQUE

FONCTIONNEMENT		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	BP 2025
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	140 205 €	156 898 €	131 262 €	166 110 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	260 750 €	282 130 €	278 948 €	256 479 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	343 €	30 000 €	3 013 €	45 500 €
66	CHARGES FINANCIERES	23 021 €	20 912 €	20 286 €	17 631 €
67	CHARGES SPECIFIQUES	15 486 €	- €	262 €	1 000 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	892 €	664 €	664 €	378 €
TOTAL DEPENSES		**440 696 €**	**490 604 €**	**434 434 €**	**487 098 €**
002	EXCEDENT REPORTE				126 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	98 271 €	98 300 €	98 271 €	98 272 €
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	20 980 €	26 400 €	33 342 €	40 930 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	320 133 €	365 904 €	277 148 €	347 770 €
77	PRODUITS SPECIFIQUES	1 312 €		25 575 €	- €
78	REPRISE SUR PROVISIONS			223 €	- €
TOTAL RECETTES		**440 696 €**	**490 604 €**	**434 559 €**	**487 098 €**
RESULTAT		**- €**	**- €**	**125 €**	**- €**

INVESTISSEMENT		CA 2023	BUDGETE 2024	CA 2024	BP 2025
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	98 271 €	98 300 €	98 271 €	98 272 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	152 222 €	133 500 €	131 013 €	105 800 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 220 €	40 000 €	- €	100 000 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 723 €	169 061 €	13 890 €	206 425 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS			- €	- €
TOTAL DEPENSES		**303 435 €**	**440 861 €**	**243 174 €**	**510 497 €**
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		155 731 €		192 518 €
024	PRODUITS DES CESSIONS				60 000 €
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	260 750 €	282 130 €	278 948 €	256 479 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 630 €	3 000 €	1 013 €	1 500 €
TOTAL RECETTES		**262 380 €**	**440 861 €**	**279 961 €**	**510 497 €**
RESULTAT		**- 41 055 €**	**- €**	**36 787 €**	**- €**

Ce budget a besoin d'une subvention d'équilibre du budget principal de 26 881 €.

Il est prévu pour 2025 la location d'un nouveau bâtiment à Limalonges (+ 37 000 €).

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024	BP 2025
002	DEFICIT REPORTE		129 534 €		218 464 €
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	360 641 €	356 547 €	325 160 €	410 494 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	39 621 €	39 630 €	39 621 €	39 622 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		1 000 €	372 €	1 500 €
66	CHARGES FINANCIERES	5 528 €	4 931 €	4 895 €	4 269 €
67	CHARGES SPECIFIQUES	218 €	- €	1 603 €	2 000 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	658 €	101 €	101 €	- €
TOTAL		406 666 €	531 743 €	371 753 €	676 349 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024	BP 2025
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	15 365 €	15 400 €	15 365 €	15 365 €
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE, ET VENTES	298 375 €	371 094 €	266 280 €	317 369 €
77	PRODUITS SPECIFIQUES		145 249 €	942 €	343 615 €
78	REPRISE SUR PROVISIONS			236 €	- €
TOTAL		313 740 €	531 743 €	282 823 €	676 349 €
RESULTAT		- 92 925 €	- €	- 88 930 €	- €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024	BP 2025
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE		243 065,98		260 929,59
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	15 365,00	15 400,00	15 365,00	15 365,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	31 089,26	31 750,00	31 719,84	32 450,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		46 400,00	10 400,00	-
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 500,00		92 400,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				-
TOTAL		46 454,26 €	360 115,98 €	57 484,84 €	401 144,59 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024	BP 2025
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT	39 621,23 €	39 630,00 €	39 621,23 €	39 622,00
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES				-
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES				-
16	16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES		320 485,98		361 522,59
TOTAL		39 621,23 €	360 115,98 €	39 621,23 €	401 144,59 €
RESULTAT		- 6 833,03 €	- €	- 17 863,61 €	- €

Ce budget nécessite une subvention d'équilibre de 343 615 € du budget principal.

Les prévisions pour le chapitre 011 se répartissent ainsi :

- Dépenses d'exploitation : 288 330 €
- Réparations et pannes : 122 164 €

Envoyé en préfecture le 27/02/2025
Reçu en préfecture le 27/02/2025
Publié le 27/02/2025
ID : 079-200069755-20250220-C20_02_2025_29-BF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024	BP 2025
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 200 €	1 200 €	1 200 €	1 200 €
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 552 €	6 552 €	6 552 €	8 905 €
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 036 €	9 000 €	9 885 €	10 000 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	450 756 €	491 072 €	488 132 €	526 658 €
TOTAL		**464 544 €**	**507 824 €**	**505 769 €**	**546 763 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2023	2024		2025
CHAPITRE		CA 2023	BUDGETE	CA 2024	BP 2025
002	EXCEDENT REPORTE		9 020 €		6 623 €
73	IMPOTS ET TAXES	451 012 €			525 696 €
731	FISCALITE LOCALE ROLES SUPPLEMENTAIRES		498 804 €	488 929 €	- €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	14 444 €	- €	14 444 €	14 444 €
TOTAL		**465 456 €**	**507 824 €**	**503 373 €**	**546 763 €**
RESULTAT		**912 €**	**- €**	**- 2 396 €**	**- €**

L'augmentation du montant des participations versées aux syndicats explique la hausse de la cotisation à appeler en 2025.