

RAPPORT DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF

2025

BUDGET PRINCIPAL

Le présent rapport présente l'analyse du compte administratif 2025.

Ce compte administratif se présente de la manière suivante :

Résultat de la section de fonctionnement	+ 2 086 423.95 €
Résultat de la section d'investissement	+ 2 383 100.20 €
Résultat global	+ 4 469 524.15 €

Résultat de l'exercice 2025 par rapport aux résultats des exercices antérieurs :

Résultat de fonctionnement - Budget principal

2022	2023	2024	2025
1 310 830,60 €	1 493 062,56 €	2 557 958,66 €	2 086 423,95 €

Résultat d'investissement - Budget principal

2022	2023	2024	2025
- 3 348 269.10 €	603 716,76 €	-1 312 530,77 €	2 383 100,20 €

Résultat d'investissement cumulé du Budget principal

2022	2023	2024	2025
- 401 231,67 €	202 485,09 €	-1 110 045,68 €	1 273 054,52 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le réalisé de l'exercice 2025 présente un excédent de 2 086 424 €.

Globalement, le budget autorisé en dépenses (39 841 000€) a été réalisé à hauteur de 87%. Si l'on retranche la « réserve » au chapitre 65 (constitué de l'excédent cumulé de fonctionnement et de l'excédent prévu au BP 2025 au titre de cet exercice), le taux de réalisation s'élève à 97 % pour les dépenses de fonctionnement.

Les recettes comptabilisées quant à elles, ont dépassées l'enveloppe prévue (36 579 000€) de 0.7%.

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

Dépenses de fonctionnement

BUDGET PRINCIPAL	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025	Taux de réalisation
011 - Charges à caractère général	5 821 548,95 €	6 583 975 €	6 263 436 €	95%
012 - Charges de personnel	15 985 280,14 €	16 296 680 €	16 272 849 €	100%
014 - Atténuation de produits	7 644 932,85 €	7 009 928 €	7 008 923 €	100%
65 - Autres charges de gestion courante	2 261 511,65 €	6 706 196 €	2 531 662 €	38%
66 - Charges financières	403 883,80 €	490 538 €	434 942 €	89%
67 - Charges exceptionnelles	3 575,63 €	10 000 €	6 098 €	61%
68 - Dotation aux provisions	10 287,00 €	1 909 €	1 909 €	100%
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 654 619,04 €	1 949 928 €	2 233 181 €	115%
023 - Virement section d'investissement	- €	792 169 €	- €	0%
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	
TOTAL	33 785 639 €	39 841 323 €	34 753 000 €	87%

Recettes de fonctionnement

BUDGET PRINCIPAL	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025	Taux de réalisation
002 - Excédent reporté	3 261 431 €	3 262 389 €	3 262 389 €	100%
013 - Atténuation de charges	261 428 €	161 000 €	240 176 €	149%
042 - Opérations d'ordre entre sections	438 648 €	593 350 €	577 767 €	97%
70 - Produits des services	3 477 495 €	3 623 537 €	3 596 152 €	99%
73 - Recettes fiscales	24 646 335 €	11 073 587 €	11 292 524 €	102%
731 - Recettes fiscales		13 661 485 €	13 560 399 €	99%
74 - Subventions et participations	5 949 818 €	5 986 111 €	5 923 948 €	99%
75 - Autres produits de gestion courante	831 412 €	740 547 €	856 511 €	116%
76 - Produits financiers	- €	- €	- €	
77 - Produits exceptionnels	16 008 €	- €	416 398 €	
78 - Reprise de provision	722 455 €	739 317 €	375 548 €	51%
TOTAL	39 605 028 €	39 841 323 €	40 101 813 €	101%
RESULTAT	5 819 389 €	- €	5 348 813 €	

I. LES DEPENSES

34 753 000 €

➤ CHAPITRE 011 – Charges à caractère général

6 263 000 €

Initialement voté à hauteur de 6.5 millions d'euros, ce chapitre a fait l'objet de deux décisions modificatives afin de prévoir des crédits supplémentaires liées au projet

« savoir rouler à vélo » piloté par la direction de l'animation sportive et au schéma directeur cyclable.

Le taux d'exécution de ce chapitre est de 95 % soit inférieur à celui constaté en 2024 (qui s'élevait à 97%). La surestimation des crédits est constatée sur plusieurs natures. C'est notamment le cas pour les travaux prévus dans le cadre de l'entretien et la réparation de voiries mais également pour l'achat d'études et de recherches.

➤ **CHAPITRE 012 – Charges de personnel** **16 273 000 €**

Ce chapitre présente un taux de réalisation de près de 100% pour l'exercice 2025. Celui-ci a été impacté par l'augmentation de 3 points de la cotisation CNRACL, ainsi que prévu dans le PLFSS de 2025, soit une augmentation de 180 000 €, et par un GVT de près de 70 000 €.

Le passage des haltes-garderies en crèches en 2025 a impacté les dépenses de personnel à mesure des ouvertures et des recrutements.

Enfin, 2 postes créés en 2024 ont été pourvus en 2025 (conseiller en évolution professionnelle et ingénieur infrastructure et réseaux – financé en partie par les recettes du service commun – représente une dépense supplémentaire d'environ 120 000 €. Par ailleurs, la modification de l'organigramme de la direction générale fin 2024 a permis la suppression de 2 postes en 2025.

➤ **CHAPITRE 014 – Atténuation de produits** **7 009 000 €**

Les atténuations de produits correspondent principalement aux attributions de compensations reversées aux communes à hauteur de 6 161 000 €, ainsi qu'au FNGIR pour 578 000 €, et au reversement d'IFER pour 128 500 €.

Lors de l'exercice 2025, une dépense obligatoire a été imposée aux EPCI à hauteur de 139 000 € au titre du reversement de la taxe sur les infrastructures de transport. Cette dépense obligatoire est neutralisée par une recette de l'Etat du même montant, puisque la communauté de commune reverse ensuite cette taxe perçue aux communes membres. Cette charge et la recette correspondante ne concernent que l'exercice 2025 et ne devraient pas s'appliquer les années suivantes.

➤ **CHAPITRE 65 – Autres charges de gestion courante** **2 531 662 €**

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.

Le montant des subventions versées est passé de 1 659 000 € en 2024 à 1 697 000 € en 2025. Notons également qu'en 2025, le chapitre 65 inclus le versement de la subvention projet de territoire au budget annexe TEOM (250 000€).

En 2025, comme en 2024, le budget annexe patrimoine économique n'a pas nécessité le versement d'une subvention d'équilibre.

➤ **CHAPITRE 66 - Charges financières** **435 000 €**

Ce chapitre recense l'ensemble des charges financières auxquelles s'expose la collectivité. On y retrouve notamment les intérêts d'emprunts à hauteur de 423 442 €. Pour rappel, au 31 décembre 2025, le budget principal de la collectivité était engagé pour 43 dossiers de prêts auprès de 8 prêteurs.

➤ **CHAPITRE 67 - Charges exceptionnelles** **6 098 €**

Ce chapitre comporte les titres annulés sur les exercices antérieurs.

➤ **CHAPITRE 68 - Dotation aux provisions** **1 900 €**

Cette somme correspond à 15% de l'état des restes à recouvrer de plus de 2 ans. Ce montant est provisionné sur la base d'un état de créances édité par le comptable public.

➤ **CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre entre sections** **2 233 181 €**

II. LES RECETTES **36 840 000 €**
(Hors excédent reporté)

➤ **CHAPITRE 013 - Atténuation de charges** **240 176 €**

Sont compris dans ce chapitre, les remboursements 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. Depuis 2024 la prévision budgétaire est largement dépassée. Le chapitre 013 du budget prévisionnel 2026 fera donc l'objet d'une réévaluation.

➤ **CHAPITRE 70 - Produits des services** **3 596 152 €**

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 + 3 % par rapport à l'exercice 2024.

➤ **CHAPITRES 73 ET 731 - Recettes fiscales** **24 852 923 €**

Le chapitre 73 s'élève à 11 292 500 € et comprend la fiscalité reversée : reversement de la TVA en compensation de la taxe d'habitation 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 13 560 400 € et correspond à la fiscalité directe locale perçue directement par la communauté de communes (TH, TFB, TFNB TaSCom, IFER).

➤ **CHAPITRE 74 – Subventions et participations** **5 923 950 €**

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 ont légèrement diminué entre 2024 (1 835 651€) et 2025 (1 805 958€).

➤ **CHAPITRE 75 – Autres produits de gestion courante** **856 511 €**

Ce chapitre correspond aux loyers et charges perçus, aux fermages et aux remboursements d'assurance après sinistres et autres remboursements exceptionnels.

➤ **CHAPITRE 77 – Produits exceptionnels** **416 400 €**

Ce chapitre comporte les titres annulés sur les exercices antérieurs, quelques dégrèvements et le produit lié aux cessions bâtimementaires.

➤ **CHAPITRE 042 – Opérations d'ordre** **577 767 €**

➤ **CHAPITRE 78 – Reprise de provision** **375 548 €**

Il s'agit de la reprise de provision au titre du projet de territoire. Cette reprise est calculée en fonction des dépenses réellement réalisées à la suite de l'attribution des fonds du projet de territoire.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat de l'exercice 2025 de la section d'investissement présente un excédent de 2 383 100 €.

Les restes à réaliser de l'exercice 2025 à reporter en 2026 se montent à :

- 308 921.39 € en dépenses
- 44 490.50 € en recettes

Soit un solde net négatif des RàR de 264 431 € et un solde excédentaire sur la section d'investissement de 2 118 669.31€ (avant intégration du déficit reporté).

Dépenses d'investissement

BUDGET PRINCIPAL	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Déficit reporté	- €	1 110 046 €	1 110 046 €
10 - Fonds propres	- €	- €	- €
13 - Subv équipement	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes	1 122 351 €	1 433 526 €	1 416 298 €
20 - Immobilisations incorporelles	679 944 €	1 411 633 €	937 953 €
204 - Subventions d'équipement versées	158 851 €	609 878 €	99 827 €
21 - Immobilisations corporelles	1 542 960 €	2 820 358 €	2 238 378 €
23 - Immobilisations en cours	1 704 363 €	4 054 432 €	3 418 806 €
27 - Autres immobilisations financières	260 €	400 000 €	400 000 €
45 - Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	438 648 €	593 350 €	577 767 €
041 - Opérations d'ordre section invst	196 540 €	760 415 €	298 785 €
TOTAL	5 843 917 €	13 193 638 €	10 497 860 €
RESTES A REALISER	564 326 €		308 921 €

Recettes d'investissement

BUDGET PRINCIPAL	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Excédent reporté	202 485 €	- €	- €
021 - Virement section fonctionnement	- €	792 169 €	- €
024 - Produit des cessions d'actif	- €	346 500 €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 654 619 €	1 949 928 €	2 233 181 €
041 - Opérations d'ordre section invst	196 540 €	760 415 €	298 785 €
10 - Dotations - FCTVA	451 352 €	964 590 €	1 065 863 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	1 493 000 €	2 557 000 €	2 557 000 €
13 - Subventions d'équipement perçues	734 018 €	1 457 037 €	549 080 €
16 - Emprunts et dettes	1 857 €	4 366 000 €	4 367 006 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	- €	- €
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	- €
27 - Immobilisations financières	- €	- €	700 000 €
45 - Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €
TOTAL	4 733 871 €	13 193 638 €	11 770 915 €
RESULTAT	- 1 110 046 €	- €	1 273 055 €
RESTES A REALISER	64 491 €		44 491 €

I. LES DEPENSES

9 387 814 €

(Hors excédent reporté)

➤ **CHAPITRE 16 – Emprunts et dettes** **1 416 298 €**

➤ **CHAPITRE 20 – Immobilisations incorporelles** **937 953 €**

Le CA présente pour ce chapitre une consommation un peu plus importante qu'en 2024 :

- Inventaire des zones humides : 266 323 €
- Etudes gymnase de Brioux : 145 215 €
- PLU communaux : 22 950 €
- PLU intercommunaux : 198 707 €
- Schéma directeur immobilier : 91 600 €

Les restes à réaliser reportés sur 2026 pour ce chapitre s'élèvent à 73 697.61 €.

➤ **CHAPITRE 204 – Subventions d'équipement versées** **99 827 €**

Ces dépenses correspondent à :

- 19 227 € au titre du dispositif du fonds de projet territoire
- 40 276 € d'AC d'investissement pour le gymnase de Chef-Boutonne
- 35 220 € au titre du dispositif immobilier agricole

Les restes à réaliser reportés sur 2026 pour ce chapitre s'élèvent à 46 699 €.

➤ **CHAPITRE 21 – Immobilisations corporelles** **2 238 378 €**

Les dépenses suivantes ont été constatées :

- 392 678 € de travaux dans les écoles
- 108 600 de travaux sur le restaurant du Lambon
- 305 600 € de mobilier et matériel divers
- 194 000 € de matériel informatique
- 77 000 € d'acquisition de véhicules
- 961 000 € pour l'acquisition du bâtiment des remparts à Melle
- 101 700 € de travaux sur les bâtiments communautaires

Les restes à réaliser reportés sur 2026 pour ce chapitre s'élèvent à 194 228 €.

➤ **CHAPITRE 23 – Immobilisations en cours** **3 418 806 €**

Les principaux travaux réalisés concernent :

- Les travaux du gymnase de Brioux : 3 350 000 €
- Les travaux d'installation du chauffage solaires à la piscine de Lezay : 52 300 €

➤ **CHAPITRE 040 – Opérations d'ordre entre sections** **577 767 €**

➤ **CHAPITRE 041 – Opérations d'ordre entre sections** **298 784 €**

II. LES RECETTES **11 770 915 €**

Le montant des restes à réaliser en recettes à reporter sur 2026 s'élève à 44 490 €.

Pour l'exercice 2025, on trouve les recettes suivantes :

- Amortissements et opérations d'ordre : 1 787 986 €
- Affectation du résultat de fonctionnement 2024 : 2 557 000 €
- FCTVA : 1 065 863 €
- Subventions d'équipement perçues au titre du financement des projets : 549 080 €
- Remboursement de l'avance consentie au budget SPAC : 700 000 €
- Deux emprunts contractés sur 2025 :
 - ❖ Gymnase de Brioux : 3 700 000 €
 - ❖ Bâtiment les Remparts à Melle : 665 000 €.

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	9 027 €
Résultat de la section d'investissement	- 367 773 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
ZONES D'ACTIVITES	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
011 - Charges à caractère général	14 699,14 €	718 023,00 €	273 168,59 €
65 - Autres charges de gestion courante	- €	- €	- €
66 - Charges financières	59 377,61 €	86 773,91 €	86 654,13 €
67 - Charges exceptionnelles	- €	- €	- €
042 - Opérations d'ordre entre sections	4 707 437,33 €	4 808 648,96 €	4 485 514,08 €
043 - Opérations d'ordre à l'int section	59 377,61 €	86 773,91 €	86 654,13 €
023 - Virement section d'investissement	- €	- €	- €
TOTAL	4 840 891,69 €	5 700 219,78 €	4 931 990,93 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
ZONES D'ACTIVITES	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Excédent reporté	11 134,88 €	11 134,88 €	11 134,88 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	4 584 514,08 €	5 192 310,99 €	4 747 336,80 €
043 - Opérations d'ordre à l'int section	59 377,61 €	86 773,91 €	86 654,13 €
70 - Produits des services	197 000,00 €	393 000,00 €	98 000,00 €
74 - Subventions et participations	- €	17 000,00 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	- €	- €	9 027,19 €
TOTAL	4 852 026,57 €	5 700 219,78 €	4 952 153,00 €
RESULTAT	11 134,88 €	- €	20 162,07 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
ZONES D'ACTIVITES	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Déficit reporté	1 609 779,12 €	2 398 639,13 €	2 398 639,13 €
16 - Emprunts et dettes	2 311 783,26 €	106 150,00 €	105 949,86 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	4 584 514,08 €	5 192 310,99 €	4 747 336,80 €
TOTAL	8 506 076,46 €	7 697 100,12 €	7 251 925,79 €
RESTES A REALISER	- €		- €
RECETTES D'INVESTISSEMENT			
ZONES D'ACTIVITES	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
021 - Virement section fonctionnement	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	4 707 437,33 €	4 808 648,96 €	4 485 514,08 €
16 - Emprunts et dettes	1 400 000,00 €	2 888 451,16 €	- €
TOTAL	6 107 437,33 €	7 697 100,12 €	4 485 514,08 €
RESULTAT	- 2 398 639,13 €	- €	- 2 766 411,71 €
RESTES A REALISER	- €		- €

BUDGET ANNEXE 15002 - PATRIMOINE ECONOMIQUE

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

Résultat de la section de fonctionnement	33 368 €
Résultat de la section d'investissement	36 903 €

Pour la seconde 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.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
PATRIMOINE ECONOMIQUE	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
011 - Charges à caractère général	131 261,78 €	166 110,00 €	118 970,36 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	278 947,69 €	256 479,00 €	251 451,85 €
65 - Autres charges de gestion courante	3 012,52 €	42 829,76 €	449,31 €
66 - Charges financières	20 286,27 €	20 301,05 €	17 018,43 €
67 - Charges exceptionnelles	261,60 €	1 000,00 €	120,00 €
68 - Provision pour risques et charges	664,00 €	378,00 €	378,00 €
TOTAL	434 433,86 €	487 097,81 €	388 387,95 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
PATRIMOINE ECONOMIQUE	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Excédent reporté		125,52 €	125,52 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	98 271,08 €	98 272,00 €	98 271,08 €
70 - Produits des services	33 342,16 €	40 930,00 €	29 204,97 €
75 - Autres produits de gestion courante	277 147,85 €	347 770,29 €	294 279,85 €
75 - Subvention d'équilibre		- €	- €
77 - Produits exceptionnels	25 575,38 €	- €	- €
78 - Reprise de provision	222,91 €	- €	- €
TOTAL	434 559,38 €	487 097,81 €	421 881,42 €
RESULTAT	125,52 €	- €	33 493,47 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
PATRIMOINE ECONOMIQUE	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Déficit reporté		- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	98 271,08 €	98 272,00 €	98 271,08 €
16 - Emprunts et dettes	131 013,32 €	105 800,00 €	105 284,40 €
20 - Immobilisations incorporelles		100 000,00 €	- €
21 - Immobilisations corporelles	13 890,00 €	206 424,58 €	12 154,95 €
TOTAL	243 174,40 €	510 496,58 €	215 710,43 €
RESTES A REALISER	9 850,00 €		- €
RECETTES D'INVESTISSEMENT			
PATRIMOINE ECONOMIQUE	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Excédent reporté	155 730,83 €	192 517,58 €	192 517,58 €
024 - Produits de cessions d'immo		60 000,00 €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	278 947,69 €	256 479,00 €	251 451,85 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté		- €	- €
16 - Emprunts et dettes	1 013,46 €	1 500,00 €	1 162,00 €
TOTAL	435 691,98 €	510 496,58 €	445 131,43 €
RESULTAT	192 517,58 €	- €	229 421,00 €
RESTES A REALISER			- €

BUDGET ANNEXE 15004 – TEOM

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

Résultat de la section de fonctionnement	79 945 €
Résultat de la section d'investissement	- 364 908 €

I. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
TEOM	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
011 - Charges à caractère général	2 416 776 €	2 567 781 €	2 521 627 €
012 - Charges de personnel	2 945 783 €	3 038 200 €	3 036 882 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	658 140 €	796 274 €	684 668 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 231 253 €	2 907 088 €	2 689 486 €
66 - Charges financières	33 845 €	50 278 €	48 027 €
67 - Charges exceptionnelles	400 €	1 000 €	141 €
68 - Provision pour risques et charges	2 453 €	- €	- €
023 - Virement section d'investissement	- €	1 000 €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €
TOTAL DEPENSES	8 288 650 €	9 361 621 €	8 980 829 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
TEOM	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Excédent reporté	662 997 €	471 247 €	471 247 €
013 - Atténuation de charges	73 803 €	31 000 €	31 565 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	49 012 €	86 828 €	80 650 €
70 - Produits des services	485 401 €	828 500 €	643 757 €
73 - Recettes fiscales	6 545 927 €	6 675 856 €	6 709 144 €
74 - Subventions et participations	911 486 €	1 261 191 €	1 290 637 €
75 - Autres produits de gestion courante	4 599 €	7 000 €	275 445 €
77 - Produits exceptionnels	24 998 €	- €	25 037 €
78 - Reprises sur provisions	1 675 €	- €	4 539 €
TOTAL RECETTES	8 759 897 €	9 361 621 €	9 532 021 €
RESULTAT	471 247 €	- €	551 192 €

En raison de nombreuses contraintes extérieures qui pèsent sur les activités liées à la gestion des déchets (augmentation de la TGAP ainsi que, par voie de conséquence des tarifs du SMITED, dépendance aux cours de reprise des matériaux, manque de visibilité sur le traitement, notamment par la SPL Unutri mais aussi par PCMB pour la filière des déchets du BTP), ce budget est structurellement en difficulté.

Si le résultat de fonctionnement est effectivement positif à la fin de l'exercice 2025, c'est grâce à la subvention du projet de territoire versée par le budget principal.

II. INVESTISSEMENT

TEOM	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Déficit reporté	266 389 €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	49 012 €	86 828 €	80 650 €
041 - Opérations d'ordre section invst	47 780 €	65 000 €	43 412 €
13 - Subventions d'investissement reçues	4 919 €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes	334 455 €	249 818 €	249 222 €
20 - Immobilisations incorporelles	74 263 €	70 451 €	25 174 €
204 - Subventions d'équipement	9 927 €	47 500 €	14 091 €
21 - Immobilisations corporelles	342 374 €	1 768 482 €	544 017 €
23 - Immobilisations en cours	912 764 €	722 824 €	318 884 €
27 - Immobilisations financières	- €	- €	- €
TOTAL	2 041 883 €	3 010 903 €	1 275 450 €
RESTES A REALISER	222 552 €		668 574 €

TEOM	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Excédent reporté	- €	751 446 €	751 446 €
021 - Virement section fonctionnement	- €	- €	- €
024 - Produits des cessions d'immos	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	658 140 €	796 274 €	684 668 €
041 - Opérations d'ordre section invst	47 780 €	65 000 €	43 412 €
10 - Dotations	241 832 €	318 894 €	140 841 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	620 000 €	- €	- €
13 - Subventions d'équipement perçues	25 578 €	235 889 €	41 622 €
16 - Emprunts et dettes	1 200 000 €	842 400 €	- €
TOTAL	2 793 330 €	3 009 903 €	1 661 989 €
RESULTAT	751 446 €	- 1 000 €	386 539 €
RESTES A REALISER	- €		898 076 €

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

- Achat véhicules : 94 800 €
- Achat bennes amovibles, colonnes et bacs roulants : 292 208 €
- Barriérage et badges déchèteries : 104 801 €
- Mise en place de la vidéosurveillance dans les déchèteries de Melle, Mougon et Chef-Boutonne : : 45 039 €

Les principaux travaux réalisés au chapitre 23 concernent :

- La déchetterie de Lezay : 20 248 €
- La déchetterie de Melle : 64 700 €
- Colonnes enterrées : 200 700 €
- Réalisation des plateformes : 32 000 €

BUDGET ANNEXE 15007 – ASSAINISSEMENT COLLECTIF

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

Résultat de la section de fonctionnement	159 379 €
Résultat de la section d'investissement	- 166 610 €

I. FONCTIONNEMENT

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
SPAC	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
011 - Charges à caractère général	981 978,30 €	1 122 535,00 €	1 042 542,77 €
012 - Charges de personnel	1 203 713,06 €	1 305 722,11 €	1 242 192,68 €
014 - Atténuation de produits	175 380,00 €	246 780,00 €	184 418,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	12 511,36 €	920 572,35 €	21 147,53 €
66 - Charges financières	201 698,87 €	257 442,18 €	235 362,73 €
67 - Charges exceptionnelles	12 266,29 €	36 500,00 €	24 390,51 €
68 - Provision pour risques et charges	8 704,00 €	3 121,00 €	3 121,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 264 084,46 €	1 292 000,00 €	1 282 039,94 €
023 - Virement section d'investissement	- €	- €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €
TOTAL DEPENSES	3 860 336,34 €	5 184 672,64 €	4 035 215,16 €
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
SPAC	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Excédent reporté	919 554,11 €	821 985,19 €	821 985,19 €
013 - Atténuation de charges	761,52 €	- €	1 510,76 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	468 739,02 €	466 200,00 €	430 481,35 €
70 - Produits des services	3 202 377,72 €	3 856 781,00 €	3 678 468,68 €
74 - Subventions et participations	2 973,15 €	- €	19 762,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	15 261,07 €	8 000,00 €	16 544,75 €
77 - Produits exceptionnels	66 867,77 €	31 706,45 €	47 826,42 €
78 - reprise sur provisions	5 787,17 €	- €	- €
TOTAL RECETTES	4 682 321,53 €	5 184 672,64 €	5 016 579,15 €
RESULTAT	821 985,19 €	- €	981 363,99 €

II. INVESTISSEMENT

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
SPAC	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Déficit reporté	- €	- €	- €
10 - Dotations	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes	565 907,37 €	1 750 255,00 €	1 339 048,49 €
20 - Immobilisations incorporelles	151 788,91 €	535 814,69 €	198 339,98 €
21 - Immobilisations corporelles	318 115,06 €	534 138,35 €	232 581,85 €
23 - Immobilisations en cours	1 215 589,96 €	1 990 504,91 €	1 326 268,71 €
26 - Participations et créances	- €	- €	- €
45 - Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €
020 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	468 739,02 €	466 200,00 €	430 481,35 €
041 - Opérations d'ordre section invst	35 285,40 €	307 000,00 €	55 766,30 €
TOTAL DEPENSES	2 755 425,72 €	5 583 912,95 €	3 582 486,68 €
RESTES A REALISER	275 231,79 €		337 377,12 €
	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
SPAC	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Excédent reporté	1 162 936,91 €	1 226 949,01 €	1 226 949,01 €
021 - Virement section fonctionnement	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 264 084,46 €	1 292 000,00 €	1 282 039,94 €
041 - Opérations d'ordre section invst	35 285,40 €	307 000,00 €	55 766,30 €
10 - Dotations	8 921,22 €	9 191,57 €	9 191,57 €
13 - Subventions d'équipement perçues	611 146,74 €	423 815,00 €	298 879,18 €
16 - Emprunts et dettes	900 000,00 €	2 324 957,37 €	1 770 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	- €	- €	- €
23 - Travaux en cours	- €	- €	- €
45 - Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €
TOTAL RECETTES	3 982 374,73 €	5 583 912,95 €	4 642 826,00 €
RESULTAT	1 226 949,01 €	- €	1 060 339,32 €
RESTES A REALISER	- €		187 476,50 €

Les principales opérations réalisées au chapitre 23 concernent :

- Travaux STEP Sauzé-Vaussais : 680 202 €
- Travaux assainissement à ROM (fouilles): 118 760 €
- Mise en place de la télégestion : 247 130 €
- Travaux réseaux à La Mothe : 130 600 €
- Travaux réseaux à Lezay : 137 980 €

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	106 586 €
Résultat de la section d'investissement	- 28 297 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
SPANC	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
011 - Charges à caractère général	176 076,51 €	249 467,00 €	206 762,43 €
012 - Charges de personnel	191 806,30 €	227 000,00 €	227 000,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	999,38 €	298 751,90 €	625,00 €
66 - Charges financières	- €	- €	- €
67 - Charges exceptionnelles	3 274,75 €	10 500,00 €	8 869,25 €
68 - Provision pour risques et charges	1 854,00 €	107,00 €	107,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 608,19 €	1 200,00 €	1 065,00 €
023 - Virement section d'investissement	- €	33 800,00 €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €
TOTAL DEPENSES	375 619,13 €	820 825,90 €	444 428,68 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
SPANC	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Excédent reporté	- €	236 829,90 €	236 829,90 €
013 - Atténuation de charges	- €	- €	- €
042 - Opérations d'ordre entre sections	- €	- €	- €
70 - Produits des services	281 760,79 €	353 996,00 €	373 993,67 €
74 - Subventions et participations	- €	- €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	- €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	281 760,75 €	230 000,00 €	177 020,90 €
78 - Reprise sur provisions	531,91 €	- €	- €
TOTAL RECETTES	564 053,45 €	820 825,90 €	787 844,47 €
RESULTAT	188 434,32 €	- €	343 415,79 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
SPANC	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Déficit reporté	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes	- €	- €	- €
21 - Immobilisations corporelles	1 126,33 €	69 481,24 €	29 362,30 €
23 - Immobilisations en cours	- €	- €	- €
TOTAL DEPENSES	1 126,33 €	69 481,24 €	29 362,30 €
RESTES A REALISER	- €		- €
RECETTES D'INVESTISSEMENT			
SPANC	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Excédent reporté	- €	34 481,24 €	34 481,24 €
021 - Virement section fonctionnement	- €	33 800,00 €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 608,19 €	1 200,00 €	1 065,00 €
10 - Dotations	- €	- €	- €
13 - Subventions d'équipement perçues	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes	- €	- €	- €
TOTAL RECETTES	1 608,19 €	69 481,24 €	35 546,24 €
RESULTAT	481,86 €	- €	6 183,94 €
RESTES A REALISER	- €		- €

La dépense au chapitre 21 concerne l'achat d'un véhicule.

BUDGET ANNEXE 15008 – PHOTOVOLTAIQUE

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

Résultat de la section de fonctionnement	1 621 €
Résultat de la section d'investissement	- 297 €

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
PHOTOVOLTAIQUE	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Déficit reporté	-	-	-
011 - Charges à caractère général	72,96 €	2 414,00 €	908,75 €
012 - Charges de personnel	500,00 €	500,00 €	500,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	- €	6 556,52 €	- €
66 - Charges financières	248,80 €	209,38 €	204,46 €
69 - Impôts	358,00 €	500,00 €	197,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	3 410,34 €	3 280,00 €	2 972,84 €
023 - Virement section d'investissement	- €	- €	- €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €
TOTAL DEPENSES	4 590,10 €	13 459,90 €	4 783,05 €
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
PHOTOVOLTAIQUE	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Excédent reporté	6 329,56 €	7 639,90 €	7 639,90 €
013 - Atténuation de charges	- €	- €	- €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 317,00 €	1 320,00 €	1 317,00 €
70 - Produits des services	4 583,44 €	4 500,00 €	5 086,88 €
73 - Recettes fiscales	- €	- €	- €
74 - Subventions et participations	- €	- €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	- €	- €	- €
76 - Produits financiers	- €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	- €	- €	- €
TOTAL RECETTES	12 230,00 €	13 459,90 €	14 043,78 €
RESULTAT	7 639,90 €	- €	9 260,73 €

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
PHOTOVOLTAIQUE	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Déficit reporté	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes	1 953,32 €	1 960,00 €	1 953,32 €
020 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	- €	2 808,57 €	- €
45 - Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 317,00 €	1 320,00 €	1 317,00 €
041 - Opérations d'ordre section invst	- €	- €	- €
TOTAL DEPENSES	3 270,32 €	6 088,57 €	3 270,32 €
RESTES A REALISER	- €		
	RECETTES D'INVESTISSEMENT		
PHOTOVOLTAIQUE	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Excédent reporté	2 668,55 €	2 808,57 €	2 808,57 €
021 - Virement section fonctionnement	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 410,34 €	3 280,00 €	2 972,84 €
041 - Opérations d'ordre section invst	- €	- €	- €
TOTAL RECETTES	6 078,89 €	6 088,57 €	5 781,41 €
RESULTAT	2 808,57 €	- €	2 511,09 €
RESTES A REALISER	- €		

BUDGET ANNEXE 15009 – RESEAU DE CHALEUR

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

Résultat de la section de fonctionnement	- 225 348 €
Résultat de la section d'investissement	- 245 309 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
RESEAU DE CHALEUR	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Déficit reporté	129 534,10 €	218 463,73 €	218 463,73 €
011 - Charges à caractère général	325 160,49 €	410 494,00 €	383 824,02 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	39 621,23 €	39 622,00 €	39 621,23 €
65 - Autres charges de gestion courante	371,59 €	1 500,00 €	636,11 €
66 - Charges financières	4 895,25 €	4 268,83 €	4 243,29 €
67 - Charges exceptionnelles	1 603,18 €	51 898,32 €	51 011,97 €
68 - Provision pour risques et charges	101,00 €	- €	- €
023 - Virement section d'investissement	- €	- €	- €
TOTAL	501 286,84 €	726 246,88 €	697 800,35 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
RESEAU DE CHALEUR	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Excédent reporté	- €	- €	- €
042 - Opérations d'ordre entre sections	15 365,00 €	15 365,00 €	15 365,00 €
70 - Produits des services	266 280,31 €	317 369,00 €	238 623,56 €
77 - Produits exceptionnels	942,09 €	393 512,88 €	- €
78 - reprise sur provisions	235,71 €	- €	- €
TOTAL	282 823,11 €	726 246,88 €	253 988,56 €
RESULTAT	- 218 463,73 €	- €	- 443 811,79 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
RESEAU DE CHALEUR	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
001 - Déficit reporté	243 065,98 €	260 929,59 €	260 929,59 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	15 365,00 €	15 365,00 €	15 365,00 €
16 - Emprunts et dettes	31 719,84 €	32 450,00 €	32 370,04 €
020 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	10 400,00 €	- €	- €
21- Immobilisations corporelles	- €	302 900,00 €	237 195,56 €
TOTAL	300 550,82 €	611 644,59 €	545 860,19 €
RESTES A REALISER	- €		24 342,40 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT			
RESEAU DE CHALEUR	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
021 - Virement section fonctionnement	- €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	39 621,23 €	39 622,00 €	39 621,23 €
10 - Dotations	- €	- €	- €
13 - Subventions d'équipement perçues	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes - Renégociation	- €	572 022,59 €	- €
TOTAL	39 621,23 €	611 644,59 €	39 621,23 €
RESULTAT	- 260 929,59 €	- €	- 506 238,96 €
RESTES A REALISER	- €		- €

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 : 263 000 €
- Réparations et pannes : 120 500 €

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

L'examen des différentes possibilités sur l'avenir du réseau continu. Ce budget a fait l'objet en 2025 de réunions de COTECH et COPIL et d'un accompagnement du CRER afin d'étudier la faisabilité de travaux de réhabilitation et de restructuration du réseau. Des organismes de financements ont par ailleurs été sollicités et l'étude du dossier est en cours.

BUDGET ANNEXE 15011- GEMAPI

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

Résultat de la section de fonctionnement - 1 364 €

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
GEMAPI	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
011 - Charges à caractère général	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €
012 - Charges de personnel	6 552,00 €	8 905,00 €	8 905,00 €
014 - Atténuation de produits	9 885,00 €	12 611,00 €	12 611,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	488 132,35 €	524 047,47 €	522 029,12 €
TOTAL	505 769,35 €	546 763,47 €	544 745,12 €
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
GEMAPI	CA 2024	VOTE 2025	CA 2025
002 - Excédent reporté	9 019,82 €	6 623,47 €	6 623,47 €
73 - Recettes fiscales	488 929,00 €	525 696,00 €	528 420,00 €
74 - Subventions et participations	14 444,00 €	14 444,00 €	14 444,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	- €	- €	516,99 €
TOTAL	512 392,82 €	546 763,47 €	550 004,46 €
RESULTAT	6 623,47 €	- €	5 259,34 €