



Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

053-200048551-20250127-DELIB20250101-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 05/02/2025

Publication : 05/02/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

ACTUALISATION



INTRODUCTION : Préalablement au vote du budget primitif, le Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) permet de discuter des orientations budgétaires de la collectivité et d'informer sur sa situation. C'est une étape obligatoire pour les collectivités de plus de 3 500 habitants et leurs groupements.

Modalités de construction du DOB 2025

Il est précisé que le calendrier de la préparation budgétaire s'est établi de la manière suivante :

- Lettre de cadrage fixant les grandes orientations, adressée à chaque service en juillet 2024
- Rencontre des services du 30 août au 16 octobre 2024 :
 - Échanges sur la situation budgétaire et prévisions du réalisé au 31/12/2024
 - Échanges sur les projets 2025 voire au-delà à l'aide des fiches projets complétées
 - Échanges sur les pistes d'économie
- Commissions thématiques du 1^{er} au 31 octobre 2024 : Chaque commission se réunit pour échanger/étudier une proposition budgétaire 2025 (voire plus), examiner les fiches projets et les pistes d'économie
- Dialogue de gestion du 2 octobre au 13 novembre 2024 :
 - Échanges avec les services et leurs VP sur les propositions budgétaires 2025 suite aux travaux de chaque commission.
 - Réunion de synthèse et de dialogue pour aboutir à une proposition budgétaire aboutie, synthétique, partagée et construite
- Présentation au Président le 15 novembre 2024
- Présentation à la commission Finances et au bureau le 19 novembre 2024
- Présentation des orientations budgétaires en conseil communautaire le 9 décembre 2024
- Actualisation des orientations budgétaires en conseil communautaire le 27 janvier 2025
- Présentation du budget au conseil communautaire lors de sa séance du 24 février prochain

Chaque étape de la construction budgétaire apporte des éléments nouveaux, des corrections, des ajustements.

L'ensemble des chiffres présentés dans ce rapport sont donc amenés à évoluer.

1 - MODIFICATIONS APORTEES SUITE A LA PRESENTATION DE DECEMBRE

Éléments de contexte : mesures législatives et réglementaires

5 décembre 2024 : Démission du Gouvernement À la suite de la motion de censure du Gouvernement sur le PLFSS (art. 49 alinéa 3 Constitution) et suspension des débats au Parlement sur les textes financiers.

20 décembre 2024 : Promulgation de la loi spéciale (art. 47 Constitution et 45 LOLF)

30 décembre 2024 : Promulgation du décret n°2024-1253 portant répartition des crédits relatifs aux services votés (art. 47 Constitution) pour assurer la continuité des services publics

15 janvier 2025 : Reprise de l'examen du projet de loi de finances (PLF) 2025 au Sénat : vote prévu le 23 janvier

Loi spéciale

Cette loi ne remplace pas le budget. Elle a pour objectif d'organiser une situation provisoire jusqu'à l'adoption de la loi de finances en 2025. Son périmètre est strictement circonscrit : elle autorisera la perception des impôts et des ressources publiques nécessaires au financement des dépenses publiques essentielles.

Le présent projet de loi spéciale contient trois articles, concernant les dispositions indispensables au fonctionnement régulier de l'État, des collectivités territoriales et des organismes de sécurité sociale.

Dans le détail :

- l'article premier du projet de loi spéciale autorise l'État à percevoir les impôts existants. L'autorisation est donnée pour une durée temporaire jusqu'à l'entrée en vigueur de la loi de finances de l'année.

- les deuxième et troisième articles du projet de loi spéciale concernent les autorisations relatives aux emprunts. Ils autorisent l'État et plusieurs organismes de sécurité sociale à emprunter jusqu'à l'adoption de la loi de finances et de la loi de financement de la sécurité sociale pour 2025.

Les mesures prises en compte dans l'actualisation

- Revalorisation forfaitaire des valeurs locatives pour 2025 : **+1,7%** (+3,9% en 2024). Dans le ROB présenté en en décembre dernier, l'hypothèse de 2 % avait été retenue. Des ajustements ont été opérés sur les budgets concernés à savoir le budget principal et le budget ordure ménagères.
- DGF 2025 = DGF 2024. Réajustement des crédits sur le budget principal à la baisse.
- Mise à jour des tarifs de l'IFER : +1,8% (prévision)

Rappel des éléments retenus sur la construction budgétaire du 9 décembre 2024 :

- *Augmentation du taux de cotisation CNRACL. Non fixé à ce jour, nous avons conservé l'hypothèse la plus défavorable : + 4 points.*
- *Pas de dynamique fiscale sur la TVA en 2025. Gel des fractions de TVA.*
- *Le fonds de compensation pour la TVA (FCTVA) :*
 - *évolution du taux de FCTVA, de 16,404 % à 14,850 %*
 - *suppression des dépenses de fonctionnement dans l'assiette d'éligibilité*

Les projections des réalisées 2024 ont été ajustées. Les résultats ne sont pas encore définitifs. Ils restent les pointages à opérer et quelques écritures de régularisation à passer.

2 - BUDGET PRINCIPAL (70000)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024 et transfert des restes à réaliser sur 2025

=> Résultat prévisionnel 2024 : + 7 716 837,63 euros.

L'amélioration du résultat est liée à :

- diminution des dépenses de fonctionnement liée aux subventions d'équilibre versées aux budgets annexes ZAE et ateliers relais (comptabilisée 2 fois dans le ROB de décembre et surestimée 259 k€ au lieu de 159 k€).
- augmentation du produit des services (+120 k€), des remboursements du personnel (+40 k€) et autres dotations et participations (+215 k€ essentiellement des subventions perçues en fin d'année et non engagées).
- en termes d'investissement, l'écart se situe pour l'essentiel au niveau des opérations « 119 - Centre Administratif Intercommunal » (+192 k€) et « 138 - Travaux eau pluviale » (+193 k€)
- au niveau des financements, il se situe au niveau des subventions perçues (+270 k€) et du FCTVA titré en décembre (+ 90 k€).

CHARGES FONCTIONNEMENT	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Charges à caractère général	3 550 171	3 686 235	3 896 600	3 544 933	4 096 660	4 178 593	4 262 165
Charges personnel	3 833 697	4 040 483	5 081 000	4 248 594	5 423 840	5 695 032	5 979 784
Atténuation produits (AC et autres)	1 964 852	1 964 681	1 969 681	2 010 536	1 969 681	1 969 681	1 969 681
Charges de gestion courante	1 357 580	1 794 145	1 629 880	1 612 850	1 494 178	1 539 003	1 585 173
Participation CIAS	1 268 092	1 908 092	2 186 642	2 186 642	2 186 642	2 186 642	2 186 642
SOUS-TOTAL CHARGES	11 974 392	13 393 635	14 763 803	13 603 554	15 171 001	15 676 801	16 135 300

PRODUITS FONCTIONNEMENT	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Produits des services	817 131	837 925	962 883	976 381	982 141	991 963	1 001 882
Atténuation de charges	97 685	128 358	50 000	119 482	50 000	50 000	50 000
Impôts et taxes	9 062 839	9 567 534	9 841 357	9 753 737	9 758 812	9 758 812	9 758 812
AC des communes	394 748	395 516	395 000	396 178	396 178	395 516	395 516
FPIC	425 478	400 814	400 000	389 111	375 000	367 500	360 150
DGF	1 582 051	1 621 530	1 653 961	1 706 560	1 706 560	1 723 626	1 740 862
FCTVA	240 447	226 404	230 000	251 567	0	0	0
Compensation Etat	1 188 280	1 268 717	1 306 779	1 338 117	1 338 117	1 338 117	1 338 117
Autres dotations et participations	640 118	679 566	626 700	841 906	694 102	694 102	694 102
Revenus des immeubles	871 976	929 960	930 000	923 268	930 000	934 650	939 323
SOUS-TOTAL PRODUITS	15 320 753	16 056 324	16 396 680	16 696 307	16 230 910	16 254 285	16 278 764

EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 346 361	2 662 689	1 632 877	3 092 753	1 059 910	577 484	143 464
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

Autres charges de fonctionnement	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Subvention budgets annexes ZA + AR	423 264	189 041	657 000	159 708	589 433	200 000	200 000
Provisions	63 508	364 630	155 000	125 879	120 000	120 000	120 000
Charges exceptionnelles	10 366	26 688	5 000	8 593	5 000	5 000	5 000
TOTAL CHARGES	12 471 529	13 973 994	15 580 803	13 897 734	15 885 434	16 001 801	16 460 300

Autres produits de fonctionnement	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Produits exceptionnels et divers	132 995	404 481	627 500	406 341	587 000	150 000	150 000
Reprise subvention CIAS							
Rembt avance OM - intégré au chapitre 70	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000		
Reprise de provisions	120 000	133 508	325 000	164 630	284 000	35 000	35 000
TOTAL PRODUITS	15 623 748	16 644 313	17 399 180	17 317 278	17 151 910	16 439 285	16 463 764

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
EPARGNE DE GESTION	3 152 219	2 670 319	1 818 377	3 419 544	1 266 476	437 484	3 464
Intérêts de la dette emprunts en cours	232 327	236 893	223 000	222 605	205 000	183 482	162 725
Intérêts de la dette nouveaux emprunts			44 735			73 586	69 731
EPARGNE BRUTE	2 919 892	2 433 425	1 550 641	3 196 939	1 061 476	180 417	-228 992
Remboursement capital des emprunts en cours	959 817	914 266	890 000	889 678	900 000	893 427	905 694
Remboursement capital des emprunts nouveaux			47 304			101 353	105 207
EPARGNE NETTE	1 960 075	1 519 160	613 337	2 307 261	161 476	-814 363	-1 239 894
<i>Taux d'épargne nette</i>	<i>12,55%</i>	<i>9,13%</i>	<i>3,53%</i>	<i>13,32%</i>	<i>0,94%</i>	<i>-4,95%</i>	<i>-7,53%</i>

En investissement, ajustement de certaines opérations en 2025 :

116 - Pôle santé de Cossé : +5 000 euros

119 - CAI : +237 000 euros (Lot 12 sonorisation (infructueux lors de la première consultation) + imprévus + actualisation + dommage ouvrage)

123 - OPAH : +17 000 euros (reliquat enveloppe 2024)

130 - Derniers commerces : +35 000 euros (réinscription rénovation énergétique)

136 - Le Crescendo : +10 000 euros

142 - ZA EIFFEIL - Contournement routier : +1 020 000 euros (Lot 1 VRD affermissement d'une tranche optionnelle non engagée « forage dirigé », Lot 2 « réseaux souples » et Lot 3 « espaces verts » début des travaux prévus en 2025, indemnisation Chazé TP, révisions et imprévus)

147 - Maison du Père Neil : -536 000 euros

CIAS - report en 2026 du local d'urgence et de l'aire de ferrailage

ECO - Remplacement éclairage publique ZA pépinière : +81 600 euros (réinscription)

ECO - Avances budget annexes : +175 000 euros (réajustement)

Financement des investissements

Diminution des subventions suite à l'abandon du projet de la maison du Père Neil

FCTVA : ajustement en fonction des reports, des nouvelles opérations inscrites, du nouveau taux

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
100 - MATERIEL	152 831	129 107	239 600	91 935	235 000	200 000	200 000
101 - TRAVAUX DE VOIRIE	245 740	175 061	335 000	186 075	366 600	180 000	180 000
102 - CENTRE AQUATIQUE	15 095	110	99 600	67 654	20 000	20 000	20 000
103 - POLE SANTE RENAZE		10 361		81 849			
104 - POLE SANTE CRAON			400 000	82 912	1 400 000		
112 - POLE ACTION SOCIALE ST AIGNAN					24 000		
114 - CONTOURNEMENT COSSE	638 538	261 621	16 837		10 942		
114 - BARREAU COSSE ->2027	92 857	236 786			4 644		
115 - LA GRANGE BUAT QUELAINES					2 000		
116 - POLE SANTE COSSE	52 002	94 980		12 892	5 000		
119 - CENTRE ADMINISTRATIF CRAON	9 009	17 215	1 904 336	420 204	237 000		
120 - SCOT CHARTE DE TERRITOIRE	2 100						
123 - OPAH	63 500	39 500	60 500	52 500	189 850	172 850	172 850
128 - RESERVE FONCIERE			30 000		30 000	30 000	30 000
130 - DERNIERS COMMERCES	12 827	39 170			35 000		
131 - BATIMENTS INTERCOMMUNAUX	55 408	7 778	60 000	40 753	84 000	60 000	60 000
T - Aménagement d'un bureau d'accueil à la maison de communauté de Cossé					14 400		
BAT - Etude d'aménagement maison de communauté de Cossé					9 600		
Enveloppe annuelle					60 000		
133 - LA RINCERIE	50 427	113 616	106 800	19 023	45 600	50 000	50 000
Sécurisation du camping					4 800		
Complément matériel ou agencement pour le bar restaurant					4 800		
Actions en lien avec le plan de gestion environnemental					12 000		
Travaux réfection du centre d'hébergement (48 000 euros sur 2 ans)					24 000	24 000	
135 - SIGNALÉTIQUE ZA		5 779	15 000	5 600	15 000	15 000	15 000
136 - LE CRESCENDO	1 044 529	314 909		80 437	10 000		
137 - REORGANISATION CULTURE/SOCIAL COSSE	35 370	701	16 014				
138 - TRAVAUX EAU PLUVIALE	781 165	922 070	760 000	780 259	347 400	760 000	760 000
Programme travaux 2025					286 680		
Schéma directeur					60 720		
139 - DEPLACEMENT CHAUFFERIE 29	9 281	5 033					
140 - EXTENSION PARKING CENTRE ADMINISTRATIF	53 244	2 667	172 680	79 673			
141 - DERNIER COMMERCE BRANS S/ LES MARCHES	3 946						

142 - ZA EIFFEL - CONTOURNEMENT ROUTIER	70 184	52 437	4 653 587	740 691	1 020 000		
143 - MEDIATHEQUE (étude 2025 - travaux 2026)			642 000		18 000	624 600	
144 - INFORMATIQUE	55 725	41 219	342 592	49 488	456 130	93 960	90 000
<i>Intramuros</i>					6 000		
<i>Ordinateurs EEA parcours musical</i>					7 300		
<i>Mise à jour serveurs</i>					193 000		
<i>Suite logicielle bureautique</i>					100 000		
<i>Lecture publique : réinformatisation du réseau</i>					12 830		
<i>Lecture publique : achat imprimante couleur</i>						3 960	
<i>Odysée : développement web service</i>					15 000		
<i>RH : logiciel temps de travail</i>					47 000		
<i>Informatique : Enveloppe annuelle logiciel (Finances, Rincerie, Odysée,...)</i>					35 000	50 000	50 000
<i>Informatique : Enveloppe annuelle matériel</i>					40 000	40 000	40 000
145 - CHEMIN PMR RINCERIE		226 943		61 145			
146 - France SERVICES RENAZE		6 009	441 550	4 757	372 668		
147 - MAISON DU PÈRE NEIL			480 000	11 139	0		
148 - Parking rue du Pavé					398 350		
149 - Extension du CAI 2ème tranche (étude 2025 - travaux 2026)					60 000	650 000	
150 - Ludothèque Renazé			198 000			319 800	
Fonds de concours aux communes bibliothèques	3 978		195 000		130 000	65 000	65 000
HABITAT - Tiny House - projet annulé			144 000				
HABITAT - Soutien à la rénovation des logements en centre bourg			750 000		750 000		
CONTRAT DE TERRITOIRE 2016 - 2021		62 136	94 500				
AMEN TERR - Plan Paysage				62 160			
151 - ECONOMIE					632 008		
<i>ECO : Aides économiques aux entreprises</i>	7 644	44 144	120 000	90 000	20 000	120 000	120 000
<i>ECO : Pommerieux - ZA chesnaie - Tourne à gauche</i>			174 000		174 000		
<i>ECO - Etude aménagement ZA du Verger</i>			10 000		12 000		
<i>ECO - Etude ZA réseau</i>			50 000		50 000		
<i>ECO - remplacement EP ZA pépinière</i>			81 600		81 600		
<i>ECO - Voirie Dirckks</i>			20 000		24 000		
<i>ECO - Aménagement bvd Eiffel</i>			84 464		40 408		
<i>ECO - Der com Pommerieux- budget ateliers relais</i>			108 000				
<i>ECO : Avances budgets annexes</i>	808 249	869 936	435 000	170 639	200 000	200 000	200 000
<i>ECO : Etude desserte OTERRA</i>					30 000		
152 - CIAS					197 500		
<i>CIAS - CAU Quelaines</i>					82 800		
<i>CIAS - Porte accès épicerie pôle social St Alignan - opération 112</i>							
<i>CIAS - Acquisition foncière et rénovation de la maison de l'enfance de Cossé</i>					64 700		
<i>CIAS - Remplacement de la chaudière à la maison du Parc à Cossé le Vivien</i>					30 000		
<i>CIAS - Aménagement salle des rencontres</i>					20 000		
<i>CIAS - Logement d'urgence communautaire</i>						150 000	
<i>CIAS - Agrandissement de l'aire de ferrailage</i>						80 000	
153 - CENTRE TECHNIQUE INTERCOMMUNAL					10 000		
<i>BAT - Etude pour la création d'un centre technique intercommunal</i>					10 000		
154 - RESEAU DE CHALEUR CRAON					30 000		
<i>BAT - Etude réseau de chaleur à Craon</i>					30 000		
Communication - achat de mac		9 142					
EHPAD SECTEUR COSSE MERAL						300 000	
Centre de secours de Laubrières		300 889					
Dépôt et cautionnement	7 761	4 967	5 000	10 201	5 000	5 000	5 000
Hors opération	68 446	59 089		35 013			
TOTAL INVESTISSEMENTS	4 339 855	4 053 374	13 245 659	3 236 999	7 141 692	4 214 170	2 057 850

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Subventions	738 654	891 942	1 422 409	1 194 178	425 691	120 000	120 000
Emprunt et prêt CAF-MSA	1 700 000	89 672	2 000 000		2 000 000		
Cession et divers	52 587	7 219		3 816			
FCTVA	426 247	387 468	1 490 000	325 609	1 200 000	360 023	175 230
Fonds de concours (EP)	195 491	270 116	316 500	229 954	300 000	300 000	300 000
Fonds de concours voirie	21 771		10 000	18 373	2 000		
Retour avance budgets annexes ZA	455 469	22 442	200 000	102 686	223 800	200 000	200 000
Retour avance budgets annexes (E&A)	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Retour avance CIAS							
Dépôt et cautionnement	8 301	5 566	5 000	3 510	5 000	5 000	5 000
Rembt avances sur marchés travaux		23 935		55 025			
TOTAL FINANCEMENTS	3 648 520	1 748 361	5 493 909	1 983 151	4 206 491	1 035 023	850 230

SOLDE INVESTISSEMENTS	- 691 336	-2 305 013	-7 751 750	-1 253 848	- 2 935 201	-3 179 147	-1 207 620
------------------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
EPARGNE NETTE	1 960 075	1 519 160	613 337	2 307 261	161 476	-814 363	-1 239 894
SOLDE INVESTISSEMENT	-691 336	-2 305 013	-7 751 750	-1 253 848	-2 935 201	-3 179 147	-1 207 620
EXCEDENT N-1	6 288 247	7 556 987	6 771 133	6 771 133	7 889 251	5 115 526	1 122 017
EXCEDENT	7 556 987	6 771 133	-367 279	7 824 546	5 115 526	1 122 017	-1 325 497
Solde RAR				64 704			
Excédent (RAR inclus)	7 556 987	6 771 133	-367 279	7 889 251	5 115 526	1 122 017	-1 325 497

ENDETTEMENT	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Encours de la dette prévisionnel au 31.12.N							
Budget Principal	11 755 116	10 917 882	11 978 595	11 978 595	10 028 199	11 128 615	10 133 835
Produits de fonctionnement CAF (sauf 775,776,777,78)	15 320 753	16 056 324	16 396 680	16 696 307	16 230 910	16 254 285	16 278 764
Ratio d'endettement (en nb d'années)	0,77	0,68	0,73	0,72	0,62	0,68	0,62

CAF brute	2 919 892	2 433 425	1 550 641	3 196 939	1 061 476		
Nombre d'années nécessaires à son remboursement	4,03	4,49	7,72	3,75	9,45		

3 - BUDGETS ANNEXES

3.1 Budget annexe Ateliers Relais (70003)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024 et transfert des restes à réaliser sur 2025

=> Résultat prévisionnel 2024 : + 225 887,94 euros.

L'amélioration du résultat est liée à :

- l'intégration de la subvention d'équilibre (+104 k€)
- les dernières ventes (+90 k€)

Rappel : principaux projets 2025 (HT)

2025-AR-01	Construction d'ateliers relais Quelaines – report <i>Subvention : 60 k€ - Reste à charge : 465 k€</i>	525 000,00	1
2025-AR-02	Atelier ZA de la Forge – Rénovation - report	55 000,00	1
2025-AR-03	Atelier Méral (Lignartis) Changement de la chaudière - report	50 000,00	1
2025-AR-04	Construction d'ateliers relais Cossé - report	450 000,00	2
2025-AR-05	Rénovation énergétique des commerces PPI – <i>85 000 AR – 35 000 principal</i>	120 000,00	2
2025-AR-06	Travaux commerce St Martin du Limet - report	109 000,00	1
2025-AR-07	Rénovation d'un Atelier à Ballots (STSM) - report	300 000,00	1
2025-AR-08	Commerce de Pommerieux <i>Vente commerce : 90 k€ - Reste à charge : 100 k€</i>	190 000,00	1
2025-AR-09	Etude photovoltaïque	21 000,00	1
2025-AR-10	Rénovation des espaces extérieurs de l'atelier Algoplast à Ballots	68 400,00	1
2025-AR-11	Ateliers à vocation économique – diagnostic amiante	8 000,00	1

En 2025, baisse du montant des travaux d'investissement lié au report de construction du deuxième atelier-relais entraînant une baisse du recours à l'emprunt.

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025
011 - Charges courantes	144 494,13	173 386,00	235 000,00	219 450,65	256 500,00
012 - Charges de personnel			10 000,00		5 000,00
014 - Atténuations de produits					
65 - Autres charges de gestion	0,35	493,52	5 000,00	15 007,27	5 000,00
Dépenses	144 494,48	173 879,52	250 000,00	234 457,92	266 500,00
013 - Atténuations de charges					
70 - Produits des services	75 551,81	65 767,36	70 000,00	54 353,64	52 800,00
73 - Impôts et taxes					
74 - Dotations, subventions et participations					
75 - Autres produits de gestion courantes	567 415,28	510 790,29	511 300,00	494 105,50	482 000,00
Recettes	642 967,09	576 557,65	581 300,00	548 459,14	534 800,00

Excédent brut d'exploitation	498 472,61	402 678,13	331 300,00	314 001,22	268 300,00
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	-	18 690,18	5 000,00		20 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	42 786,34	39 303,60	45 000,00	32 641,71	50 000,00
022 - Dépenses imprévues					
Autres charges de fonctionnement	42 786,34	57 993,78	50 000,00	32 641,71	70 000,00

77 - Produits exceptionnels	334 539,74	43 195,76		240 829,99	1 558,29
774 / 757- Subvention d'équilibre	85 684,82	134 034,90	214 396,40	104 610,18	292 500,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions		42 786,34	39 303,60	39 303,60	32 641,71
Autres produits de fonctionnement	420 224,56	220 017,00	253 700,00	384 743,77	326 700,00

Epargne de gestion	875 910,83	564 701,35	535 000,00	666 103,28	525 000,00
Intérêt de la dette emprunts en cours	62 698,29	64 398,53	55 000,00	49 256,06	60 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts			18 000,00		
Epargne brute	813 212,54	500 302,82	462 000,00	616 847,22	465 000,00
Remboursement capital des emprunts en cours	556 963,54	464 389,70	340 000,00	338 188,24	370 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux			19 000,00		
Epargne nette	256 249,00	35 913,12	103 000,00	278 658,98	95 000,00
Taux d'épargne nette	24,10%	4,51%	12,34%	29,86%	11,03%

INVESTISSEMENT					
Travaux	592 050,96	870 687,62	1 799 308,44	242 668,79	2 220 002,00
Autres		58 755,68		373,73	
TOTAL INVESTISSEMENT	592 050,96	929 443,30	1 799 308,44	243 042,52	2 220 002,00

FINANCEMENT					
Subventions	-	184 750,00	225 172,10	111 151,48	284 114,06
Emprunt	700 000,00		1 500 000,00		1 615 000,00
Autres	6 400,59	13 057,92		3 234,54	
TOTAL FINANCEMENT	706 400,59	197 807,92	1 725 172,10	114 386,02	1 899 114,06

SOLDE INVESTISSEMENT	114 349,63	- 731 635,38	- 74 136,34	- 128 656,50	- 320 887,94
-----------------------------	-------------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	256 249,00	35 913,12	103 000,00	278 658,98	95 000,00
SOLDE INVESTISSEMENT	114 349,63	- 731 635,38	- 74 136,34	- 128 656,50	- 320 887,94
EXCEDENT n-1	401 009,09	771 607,72	75 885,46	75 885,46	225 887,94
EXCEDENT	771 607,72	75 885,46	104 749,12	225 887,94	-

3.2 Budget annexe Zones d'Activités (70050)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024.

Rappel : principaux projets 2025

2025-ZAE-01	ZA Pépinière de Craon- acquisition de terrains - report	174 150,00	1
2025-ZAE-02	Aménagement de la ZA de Ballots – report	195 620,00	1
2025-ZAE-03	ZA de Ballots – Acquisition de terrains - report	55 000,00	1
2025-ZAE-04	Extension de la ZA du Moulin à Méral - report	232 000,00	1
2025-ZAE-05	Aménagement ZA Eiffel - report	1 020 000,00	1
2025-ZAE-06	ZA des Rues 3ème tranche	637 500,00	2
2025-ZAE-07	Aménagement ZA Quelaines - report	716 300,00	1
2025-ZAE-08	Aménagement ZA des Platanes - report	161 500,00	1
2025-ZAE-09	Aménagement ZA Villeneuve 3 - report	95 000,00	1
2025-ZAE-10	Extension Astillé	54 000,00	1

	Report 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025
Acquisition de terrain				
ZA Astillé	27 000,00	27 000,00	-	39 020,60
ZA Ballots	55 000,00	55 000,00		55 000,00
ZA Pep Nord Craon	140 000,00	140 000,00	20 546,00	140 000,00
ZA Pep Nord Craon (régularisation)	93 900,00	93 900,00		89 470,64
ZA du Moulin Méral	14 500,00	14 500,00		16 500,00
ZA La Chesnaie Quelaines	5 000,00	5 000,00		5 000,00
ZA des Rues Cossé		26 500,00	35 529,71	
Travaux divers				
ZA Astillé				15 000,00
ZA La Grange Quelaines	375 000,00	375 000,00	4 198,00	716 300,00
ZA Ballots	195 000,00	195 000,00		195 620,00
ZA la Charmille St Aignan	2 500,00	2 500,00		2 500,00
ZA Villeneuve Craon	95 000,00	100 092,58		95 000,00
ZA des Platanes Cossé	161 500,00	161 500,00		161 500,00
ZA Pep Nord Craon	10 000,00	10 000,00		10 000,00
ZA du Moulin Méral	195 000,00	195 000,00	3 079,98	232 000,00
ZA Bld Eiffel Caon	1 020 000,00	1 020 000,00	9 716,66	1 020 000,00
ZA Ourzais Renazé			85,00	
ZA des Rues Cossé	155 000,00	792 500,00	50 443,88	658 879,00
Autres charges				
Annuités d'emprunt	166 500,00	205 500,00	159 400,32	136 483,84
Divers (taxes foncières)	18 700,00	18 770,00	8 196,63	15 950,00
TOTAL DÉPENSES		3 437 762,58	291 196,18	3 604 224,08

	Report 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025
Ventes de terrain				
ZA Hersouillères Cossé	54 900,00	54 900,00	55 534,40	
ZA Ballots	151 515,00	151 515,00		151 515,00
ZA la Charmille St Aignan	48 000,00	48 000,00		48 000,00
ZA Villeneuve Craon				60 655,00
ZA Pep Nord Craon	19 285,00	19 285,00		
ZA des Rues Cossé	348 600,00	348 596,80	107 471,40	267 276,49
ZA Ourzais Renazé				31 640,70
Subvention				
ZA Bld Eiffel Craon	636 900,00	636 900,00		
ZA La Grange Quelaines				400 000,00
ZA Ballots				200 000,00
Autres recettes				
Location terrains	4 600,00	4 600,00	5 139,85	4 550,00
Excédents reportés	4 800,00			10 965,54
TOTAL RECETTES		1 263 796,80	168 145,65	1 174 602,73

Besoin de financement		2 173 965,78	123 050,53	2 429 621,35
------------------------------	--	---------------------	-------------------	---------------------

Subvention d'équilibre	442 000,00	55 097,69	296 933,07
Emprunt	1 700 000,00		2 200 000,00
Avances budget principal	22 000,00	170 638,63	191 350,36

3.3 Budget annexe Ordures Ménagères (70004)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024 et transfert des restes à réaliser sur 2025

=> Résultat prévisionnel 2024 : + 1 295 696,90 euros.

L'amélioration du résultat est liée à :

- la baisse des dépenses de fonctionnement (-300 k€) liée principalement à une surestimation des tonnages collectés
- la baisse des dépenses de personnel (-70 k€)
- au niveau des investissements, baisse du solde. Dans le ROB de décembre, les engagements étaient pris en compte => différence de 240 k€

Pour 2025 :

011 - charges courantes : ajustement des crédits : 3 725 969,13 euros => 3 553 011,13 euros. Diminution de l'enveloppe prestations de service suite au calcul des tonnages prévisionnels.

65 - autres charges de gestion : réévaluation des crédits budgétaires pour prise en compte des remboursements possibles au professionnel suite à la mise en place de l'imposition d'office à la TEOM lorsque l'entreprise n'a pas de contrat de redevance spéciale ou de solution alternative justifiée.

731 - fiscalité : baisse des recettes de TEOM. Prise en compte du taux de revalorisation des bases 1,7% et non 2%.

Opération 424 - composteurs individuels : + 10 000 €

Rappel : principaux projets 2025

2025-OM-01	Assurer la remise en état de notre installation de stockage de déchets inertes	40 000,00	1
2025-OM-02	Renouvellement de véhicules <i>Vente véhicules : 3,5 k€ - Reste à charge : 106,5 k€</i>	110 000,00	1
2025-OM-03	Achat d'un broyeur pour la gestion des déchets verts du territoire <i>Subvention : 19 k€ - Reste à charge : 17 k€</i>	36 000,00	1
2025-OM-04	Remise aux normes de la plateforme de compostage situé à la Vieuville à Livré-la-Touche	114 866,00	1
2025-OM-05	Sécurisation des déchetteries et protection des agents	20 000,00	1
2025-OM-06	Achat d'un chargeur	108 000,00	1
2025-OM-07	Création du poste de chargé de mission économie circulaire <i>Subvention : 15 k€ - Rembt des CC : 15 k€ - Reste à charge : 12 k€</i>	42 281,00	1
2025-OM-08	Gestion de la plateforme de broyage et compostage	4 000,00	1
2025-OM-09	Assistante administrative pour le contrôle d'accès, la facturation des pros et l'analyse des refus de collecte	34 474,00	1
2025-OM-10	Ambassadeur du tri	33 449,00	1
2025-OM-11	Etude passage TEOMI ou REOMI <i>Subvention : 19 k€ - Reste à charge : 5 k€</i>	24 000,00	1
2025-OM-12	Remplacer les heures du responsable déchetterie et identifier un budget de remplacement en cas d'arrêt	15 000,00	1
2025-OM-13	Création d'une plateforme de stockage et transfert multi matériaux à Craon (20 k€ en 2025 pour étude de faisabilité)	1 280 000,00	1
2025-OM-14	Etude régie de collecte	20 000,00	1
2025-OM-15	Achat de terrain	15 000,00	1

					Evolution des bases : 1,7% Taux 15,0%	Evolution des bases : 1,7% Taux 15,5%	Evolution des bases : 1,7% Taux 16,0%	Evolution des bases : 1,7% Taux 16,5%
	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025	DOB 2025	DOB 2025	DOB 2025
011 - Charges courantes	2 724 920,72	3 141 255,87	3 682 700,00	3 133 090,51	3 553 011,13	3 553 011,13	3 553 011,13	3 553 011,13
012 - Charges de personnel	381 820,89	489 088,51	573 500,86	551 122,76	693 194,00	693 194,00	693 194,00	693 194,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	4 902,44	165,58	5 600,00	4 348,80	32 889,00	32 889,00	32 889,00	32 889,00
Dépenses	3 111 644,05	3 630 178,80	4 261 800,86	3 688 562,07	4 279 094,13	4 279 094,13	4 279 094,13	4 279 094,13
013 - Atténuations de charges	787,78	11 066,06	-	15 522,17	-	-	-	-
70 - Produits des services	853 278,19	763 674,24	842 764,00	753 057,04	755 000,00	755 000,00	755 000,00	755 000,00
731 - Fiscalité	2 078 723,00	2 556 215,00	2 649 553,00	2 792 234,00	2 817 218,00	2 911 125,00	3 005 032,00	3 098 940,00
74 - Dotations, subventions et participatio	487 635,13	590 541,18	616 157,20	627 115,35	656 000,00	656 000,00	656 000,00	656 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	15 613,42	16 044,08	15 100,00	20 243,33	15 627,00	15 627,00	15 627,00	15 627,00
Recettes	3 436 037,52	3 937 540,56	4 123 574,20	4 208 171,89	4 243 845,00	4 337 752,00	4 431 659,00	4 525 567,00
Excédent brut d'exploitation	324 393,47	307 361,76	- 138 226,66	519 609,82	- 35 249,13	58 657,87	152 564,87	246 472,87
67 - Charges exceptionnelles	970,73	1 790,85	2 000,00	-	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
68 - Dotations aux amortissements et aux	4 083,61	4 230,09	4 500,00	3 518,84	4 725,00	4 725,00	4 725,00	4 725,00
022 - Dépenses imprévues	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres charges de fonctionnement	5 054,34	6 020,94	6 500,00	3 518,84	6 825,00	6 825,00	6 825,00	6 825,00
77 - Produits exceptionnels	235,29	9 851,04	1 500,00	1 457,00	-	-	-	-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	4 083,61	4 230,09	4 230,09	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Autres produits de fonctionnement	235,29	13 934,65	5 730,09	5 687,09	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Épargne de gestion	319 574,42	315 275,47	- 138 996,57	521 778,07	- 37 574,13	56 332,87	150 239,87	244 147,87
Intérêt de la dette emprunts en cours	3 400,05	10 269,64	30 000,00	9 462,29	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts	-	-	-	-	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Épargne brute	316 174,37	305 005,83	- 168 996,57	512 315,78	- 51 574,13	42 332,87	136 239,87	230 147,87
Remboursement capital des emprunts en	38 690,40	65 877,39	90 000,00	66 683,11	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux	-	-	-	-	-	-	-	-
Épargne nette	277 483,97	239 128,44	- 258 996,57	445 632,67	- 126 574,13	- 32 667,13	61 239,87	155 147,87
Taux d'épargne nette	8,08%	6,05%	-6,27%	10,58%	-2,98%	-0,75%	1,38%	3,42%
INVESTISSEMENT								
12 - CET LIVRE								
415 - ACQUISITION MATERIEL	30 168,10	60 976,38	474 000,00	79 822,41	319 000,00	319 000,00	319 000,00	319 000,00
421 - AMENAGEMENT DECHETERIE	668 083,12	13 759,60	518 000,00	426 842,00	186 866,00	186 866,00	186 866,00	186 866,00
424 - COMPOSTEURS INDIVIDUELS	10 409,90	19 486,88	30 000,00	39 206,88	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
HORS OPERATION	1 377,00	1 487,78	637 251,05	159,00	-	-	-	-
RESTES A REALISER	-	-	-	-	89 420,99	89 420,99	89 420,99	89 420,99
TOTAL INVESTISSEMENT	710 038,12	95 710,64	1 659 251,05	546 030,29	615 286,99	615 286,99	615 286,99	615 286,99
FINANCEMENT								
12 - CET LIVRE								
415 - ACQUISITION MATERIEL	-	10 494,50	125 000,00	-	19 000,00	19 000,00	19 000,00	19 000,00
421 - AMENAGEMENT DECHETERIE	125 207,00	292 145,52	445 000,00	-	-	-	-	-
424 - COMPOSTEURS INDIVIDUELS	-	-	-	-	-	-	-	-
EMPRUNT	600 000,00	-	600 000,00	-	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
HORS OPERATION	97 468,09	42 472,17	158 000,00	89 958,40	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
RESTES A REALISER	-	-	-	-	13 500,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00
TOTAL FINANCEMENT	822 675,09	345 112,19	1 328 000,00	89 958,40	577 500,00	577 500,00	577 500,00	577 500,00
SOLDE INVESTISSEMENT	112 636,97	249 401,55	- 331 251,05	- 456 071,89	- 37 786,99	- 37 786,99	- 37 786,99	- 37 786,99
EPARGNE NETTE	277 483,97	239 128,44	- 258 996,57	445 632,67	- 126 574,13	- 32 667,13	61 239,87	155 147,87
SOLDE INVESTISSEMENT	112 636,97	249 401,55	- 331 251,05	- 456 071,89	- 37 786,99	- 37 786,99	- 37 786,99	- 37 786,99
EXCEDENT n-1	427 485,19	817 606,13	1 306 136,12	1 306 136,12	1 295 696,90	1 295 696,90	1 295 696,90	1 295 696,90
EXCEDENT	817 606,13	1 306 136,12	715 888,50	1 295 696,90	1 131 335,78	1 225 242,78	1 319 149,78	1 413 057,78

3.4 Budget annexe SPANC (70002)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024 et transfert des restes à réaliser sur 2025

=> Résultat prévisionnel 2024 : + 64 259,34 euros.

L'amélioration du résultat est liée :

- augmentation des recettes « produits de services » : +6 k€
- perception du FCTVA pour le véhicule : +3,3 k€

Rappel : principaux projets 2025

2025-SPANC-01	Aménagement du coffre du véhicule BL-334-RS	2 250,00	1
---------------	---	----------	---

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025
011 - Charges courantes	7 398,24	6 919,13	8 100,00	6 627,59	9 130,00
012 - Charges de personnel	53 845,56	45 699,16	47 000,00	47 657,35	59 857,00
014 - Atténuations de produits		-	-		
65 - Autres charges de gestion	292,27	291,41	400,00	547,32	400,00
Dépenses	61 536,07	52 909,70	55 500,00	54 832,26	69 387,00
013 - Atténuations de charges	100,00		-		-
70 - Produits des services	71 356,93	53 724,00	55 000,00	56 323,00	55 000,00
73 - Impôts et taxes					
74 - Dotations, subventions et participations	5 700,00				
75 - Autres produits de gestion courantes	1,32	0,03	100,00	3,00	100,00
Recettes	77 158,25	53 724,03	55 100,00	56 326,00	55 100,00

Excédent brut d'exploitation	15 622,18	814,33	- 400,00	1 493,74	- 14 287,00
-------------------------------------	------------------	---------------	-----------------	-----------------	--------------------

67 - Charges exceptionnelles	-	100,00	100,00	59,00	100,00
68 - Dotations aux amortissements et aux prov	898,00	1 226,25	1 300,00	469,01	1 300,00
022 - Dépenses imprévues					
Autres charges de fonctionnement	898,00	1 326,25	1 400,00	528,01	1 400,00

77 - Produits exceptionnels		2,37			
78 - Reprises sur amortissements et provisions		898,00	1 300,00	1 226,25	1 300,00
Autres produits de fonctionnement	-	900,37	1 300,00	1 226,25	1 300,00

Epargne de gestion	14 724,18	388,45	- 500,00	2 191,98	- 14 387,00
Intérêt de la dette emprunts en cours					
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					
Epargne brute	14 724,18	388,45	- 500,00	2 191,98	- 14 387,00
Remboursement capital des emprunts en cours					
Remboursement capital des emprunts nouveaux					
Epargne nette	14 724,18	388,45	- 500,00	2 191,98	- 14 387,00
Taux d'épargne nette	19,08%	0,71%	-0,89%	3,81%	-25,51%

INVESTISSEMENT					
Subvention mise aux normes	39 722,30				
Autres		10 414,00	30 500,00	22 428,84	5 400,00
TOTAL INVESTISSEMENT	39 722,30	10 414,00	30 500,00	22 428,84	5 400,00

FINANCEMENT					
Subvention mise aux normes	39 722,30				
Autres				3 265,63	
TOTAL FINANCEMENT	39 722,30	-	-	3 265,63	-

SOLDE INVESTISSEMENT	-	- 10 414,00	- 30 500,00	- 19 163,21	- 5 400,00
-----------------------------	----------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------

EPARGNE NETTE	14 724,18	388,45	- 500,00	2 191,98	- 14 387,00
SOLDE INVESTISSEMENT	-	- 10 414,00	- 30 500,00	- 19 163,21	- 5 400,00
EXCEDENT n-1	76 531,94	91 256,12	81 230,57	81 230,57	64 259,34
EXCEDENT	91 256,12	81 230,57	50 230,57	64 259,34	44 472,34

3.5 Budget Annexe Eau Régie (70020)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024 et transfert des restes à réaliser sur 2025

=> Résultat prévisionnel 2024 : + 2 613 947,37 euros.

La diminution du résultat est liée :

- augmentation des dépenses de fonctionnement (+90k€)
- au niveau des investissements, baisse du solde. Dans le ROB de décembre, les engagements étaient pris en compte => différence de 147 k€

Rappel : principaux projets 2025

2025-REGIE-01	Etude pour la mise en place de la tarification non dégressive	15 000,00	1
2025-REGIE-02	ANEMONE Web + Agence en ligne + Service relations aux usagers	35 000,00	1
2025-REGIE-03	Achat véhicule service distribution	30 000,00	1
2025-REGIE-04	Programme de remplacement de compteur AEP – année 2026	150 000,00	1
2025-REGIE-05	Achat et mise en place de bornes de puisage <i>Subvention : 50 k€ - Reste à charge : 70 k€</i>	120 000,00	1
2025-REGIE-06	Programme travaux 2025 <i>Subvention : 220 k€ - Reste à charge : 511 k€</i>	730 650,00	1

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025
011 - Charges courantes	1 762 684,40	2 437 913,89	2 624 300,00	2 556 310,24	2 568 180,00
012 - Charges de personnel	610 862,94	634 814,93	705 100,00	630 843,71	701 366,00
014 - Atténuations de produits					
65 - Autres charges de gestion	26 107,19	33 683,09	41 600,00	40 313,38	45 000,00
Dépenses	2 399 654,53	3 106 411,91	3 371 000,00	3 227 467,33	3 314 546,00
013 - Atténuations de charges	16 764,27	10 488,54		7 577,95	
70 - Produits des services	3 247 150,59	3 432 524,79	3 973 150,00	3 943 357,14	4 077 235,00
73 - Impôts et taxes					
74 - Dotations, subventions et participations		63 903,00	8 000,00	-	8 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	16 809,94	14 915,98	15 150,00	17 790,77	12 500,00
Recettes	3 280 724,80	3 521 832,31	3 996 300,00	3 968 725,86	4 097 735,00

Excédent brut d'exploitation	881 070,27	415 420,40	625 300,00	741 258,53	783 189,00
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	14 784,84	5 067,10	10 000,00	14 734,00	15 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	43 835,31	99 589,95	100 000,00	79 555,45	100 000,00
022 - Dépenses imprévues					
Autres charges de fonctionnement	58 620,15	104 657,05	110 000,00	94 289,45	115 000,00

77 - Produits exceptionnels	6 162,55	334,51	200,00	560,04	200,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions		88 835,31	100 000,00	93 835,31	79 555,45
Autres produits de fonctionnement	6 162,55	89 169,82	100 200,00	94 395,35	79 755,45

Epargne de gestion	828 612,67	399 933,17	615 500,00	741 364,43	747 944,45
Intérêt de la dette emprunts en cours	14 251,21	12 745,30	13 000,00	11 201,66	12 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts			4 500,00		
Epargne brute	814 361,46	387 187,87	598 000,00	730 162,77	735 944,45
Remboursement capital des emprunts en cours	52 534,95	49 788,00	52 000,00	51 129,77	51 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux			4 800,00		
Epargne nette	761 826,51	337 399,87	541 200,00	679 033,00	684 944,45
Taux d'épargne nette	23,18%	9,34%	13,21%	16,71%	16,40%

INVESTISSEMENT					
100 - MATERIEL	31 929,04	65 371,54	100 000,00	7 324,88	69 000,00
101 - TRAVAUX RESEAUX	754 322,35	833 659,63	972 000,00	768 797,37	850 650,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS	11 739,60	16 071,75	255 000,00	140 289,04	150 000,00
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	38 243,73	476 411,58	-	175 762,97	
104 - GEO REFERENCEMENT TRAVAUX HORS OPERATION	8 347,39	4 604,03	10 000,00	229 730,00	
RESTES A REALISER					281 411,27
TOTAL INVESTISSEMENT	844 582,11	1 396 118,53	1 337 000,00	1 321 904,26	1 351 061,27

FINANCEMENT					
100 - MATERIEL					
101 - TRAVAUX RESEAUX	316 706,00	286 176,00	276 300,00	76 506,00	269 195,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS					
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION					
104 - GEO REFERENCEMENT TRAVAUX EMPRUNT			400 000,00		
HORS OPERATION	253 375,69	13 350,50		73 451,11	
RESTES A REALISER					337 253,11
TOTAL FINANCEMENT	570 081,69	299 526,50	676 300,00	149 957,11	606 448,11

SOLDE INVESTISSEMENT	- 274 500,42	- 1 096 592,03	- 660 700,00	- 1 171 947,15	- 744 613,16
-----------------------------	---------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	761 826,51	337 399,87	541 200,00	679 033,00	684 944,45
SOLDE INVESTISSEMENT	- 274 500,42	- 1 096 592,03	- 660 700,00	- 1 171 947,15	- 744 613,16
EXCEDENT n-1	3 378 727,59	3 866 053,68	3 106 861,52	3 106 861,52	2 613 947,37
EXCEDENT	3 866 053,68	3 106 861,52	2 987 361,52	2 613 947,37	2 554 278,66

3.6 Budget Annexe Eau DSP (70021)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024 et transfert des restes à réaliser sur 2025

=> Résultat prévisionnel 2024 : + 1 143 959,11 euros.

L'amélioration du résultat est liée :

- baisse des dépenses de fonctionnement (-110k€)
- au niveau des investissements, baisse du solde. Dans le ROB de décembre, les engagements étaient pris en compte => différence de 640 k€
- diminuée par la baisse des recettes de fonctionnement (-460 k€)

Rappel : principaux projets 2025

2025-DSP-01	Poste rechloration Mée <i>Subvention : 17 k€ - Reste à charge : 63 k€</i>	80 390,00	1
2025-DSP-02	Programme travaux 2025 <i>Subvention : 250 k€ - Reste à charge : 585 k€</i>	835 100,00	1
2025-DSP-03	Réhabilitation des réservoirs de Congrier et de Saint Aignan <i>Subvention : 168 k€ - Reste à charge : 392 k€</i>	560 000,00	1

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025
011 - Charges courantes	90 837,68	86 021,09	823 600,00	687 159,93	816 930,00
012 - Charges de personnel	5 973,44	11 457,27	32 000,00	30 917,61	32 000,00
014 - Atténuations de produits					
65 - Autres charges de gestion	5 453,72	8 879,10	10 000,00	7 909,80	10 000,00
Dépenses	102 264,84	106 357,46	865 600,00	725 987,34	858 930,00
013 - Atténuations de charges					
70 - Produits des services	963 998,09	964 920,18	1 650 200,00	721 324,74	1 180 000,00
73 - Impôts et taxes					
74 - Dotations, subventions et participations					
75 - Autres produits de gestion courantes	20 195,47	24 762,00	15 500,00	21 447,33	12 000,00
Recettes	984 193,56	989 682,18	1 665 700,00	742 772,07	1 192 000,00

Excédent brut d'exploitation	881 928,72	883 324,72	800 100,00	16 784,73	333 070,00
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles		20 359,91			
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions					
022 - Dépenses imprévues					
Autres charges de fonctionnement	-	20 359,91	-	-	-

77 - Produits exceptionnels		310,00			
78 - Reprises sur amortissements et provisions	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	83 000,00
Autres produits de fonctionnement	100 000,00	100 310,00	100 000,00	100 000,00	83 000,00

Epargne de gestion	981 928,72	963 274,81	900 100,00	116 784,73	416 070,00
Intérêt de la dette emprunts en cours	14 059,45	8 385,99	6 500,00	5 629,96	4 500,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts			5 100,00		
Epargne brute	967 869,27	954 888,82	888 500,00	111 154,77	411 570,00
Remboursement capital des emprunts en cours	117 434,01	87 949,24	70 000,00	68 854,66	54 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					
Epargne nette	850 435,26	866 939,58	818 500,00	42 300,11	357 570,00
Taux d'épargne nette	78,44%	79,54%	46,36%	5,02%	28,04%

INVESTISSEMENT					
100 - MATERIEL					
101 - TRAVAUX RESEAUX	1 100 707,23	22 825,92	930 000,00	502 607,99	835 100,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS	-	1 012 070,45	-		-
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	67 758,16	67 171,70	450 000,00	16 745,43	640 390,00
HORS OPERATION	56 587,67	1 724,01			
RESTES A REALISER					470 391,83
TOTAL INVESTISSEMENT	1 225 053,06	1 103 792,08	1 380 000,00	519 353,42	1 945 881,83

FINANCEMENT					
100 - MATERIEL					
101 - TRAVAUX RESEAUX	371 228,00	234 189,00	270 000,00	218 582,36	250 530,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS					
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION		41 310,00	135 000,00		185 100,00
EMPRUNT			450 000,00		800 000,00
HORS OPERATION	128 894,23	70 776,15		251 573,93	
RESTES A REALISER					172 695,44
TOTAL FINANCEMENT	500 122,23	346 275,15	855 000,00	470 156,29	1 408 325,44

SOLDE INVESTISSEMENT	- 724 930,83	- 757 516,93	- 525 000,00	- 49 197,13	- 537 556,39
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	850 435,26	866 939,58	818 500,00	42 300,11	357 570,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 724 930,83	- 757 516,93	- 525 000,00	- 49 197,13	- 537 556,39
EXCEDENT n-1	915 929,05	1 041 433,48	1 150 856,13	1 150 856,13	1 143 959,11
EXCEDENT	1 041 433,48	1 150 856,13	1 444 356,13	1 143 959,11	963 972,72

3.7 Budget Annexe Eau Production Loigné (70022)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024 et transfert des restes à réaliser sur 2025

=> Résultat prévisionnel 2024 : + 1 666 688,64 euros.

L'amélioration du résultat est liée :

- baisse des dépenses de fonctionnement (-237 k€)
- augmentation des produits des services (+105 k€)

Rappel : principaux projets 2025

2025-PROD-01	Achat d'un véhicule et installation d'une borne de recharge	30 000,00	1
2025-PROD-02	Renouvellement armoire électrique Epronnière <i>Subvention : 66 k€ - Reste à charge : 154 k€</i>	220 000,00	1
2025-PROD-03	Renouvellement du matériel de déshydratation des boues de l'usine des eaux La Roche <i>Subvention : 90 k€ - Reste à charge : 210 k€</i>	300 000,00	1
2025-PROD-04	Installation de deux hydro-éjecteurs pour le charbon actif en poudre	60 000,00	1
2025-PROD-05	Remplacement des surpresseurs d'air de lavage	120 000,00	1
2025-PROD-06	Elaboration d'un Plan de Gestion et de la Sécurité Sanitaire de l'Eau <i>Subvention : 24 k€ - Reste à charge : 56 k€</i>	80 000,00	1
2025-PROD-07	Production photovoltaïque pour autoconsommation – usine de Loigné et réservoirs de Forêt Neuve	880 000,00	1
2025-PROD-08	Remplacement du TGBT de la station de traitement de la Roche <i>Subvention : 36 k€ - Reste à charge : 84 k€</i>	120 000,00	1

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025
011 - Charges courantes	868 749,49	992 307,11	1 584 100,00	1 079 443,70	1 238 950,00
012 - Charges de personnel	216 687,30	207 427,35	258 000,00	189 661,31	295 048,00
014 - Atténuations de produits					
65 - Autres charges de gestion	103,12	2,71	100,00	1,57	100,00
Dépenses	1 085 539,91	1 199 737,17	1 842 200,00	1 269 106,58	1 534 098,00
013 - Atténuations de charges	658,81		-		-
70 - Produits des services	765 218,26	1 576 413,44	2 250 500,00	2 172 919,61	2 154 920,00
73 - Impôts et taxes					
74 - Dotations, subventions et participations					
75 - Autres produits de gestion courantes	4,72	43 677,67	100,00	15 907,22	100,00
Recettes	765 881,79	1 620 091,11	2 250 600,00	2 188 826,83	2 155 020,00

Excédent brut d'exploitation	- 319 658,12	420 353,94	408 400,00	919 720,25	620 922,00
-------------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles			1 000,00	21 848,26	-
68 - Dotations aux amortissements et aux prov	100,76	16 608,72	17 000,00		67 000,00
022 - Dépenses imprévues					
Autres charges de fonctionnement	100,76	16 608,72	18 000,00	21 848,26	67 000,00

77 - Produits exceptionnels	36,77	606,00	100,00	621,03	100,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions		100,76	17 000,00	16 608,72	17 000,00
Autres produits de fonctionnement	36,77	706,76	17 100,00	17 229,75	17 100,00

Epargne de gestion	- 319 722,11	404 451,98	407 500,00	915 101,74	571 022,00
Intérêt de la dette emprunts en cours	1 708,12	7 622,28	7 300,00	7 140,40	7 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					
Epargne brute	- 321 430,23	396 829,70	400 200,00	907 961,34	564 022,00
Remboursement capital des emprunts en cou	41 788,44	64 254,83	65 000,00	64 735,40	31 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					
Epargne nette	- 363 218,67	332 574,87	335 200,00	843 225,94	533 022,00
Taux d'épargne nette	-47,42%	20,52%	14,78%	38,22%	24,54%

INVESTISSEMENT					
100 - MATERIEL	-	10 604,14	61 500,00	60 557,36	60 000,00
101 - REPARATIONS USINE	887 526,44	674 456,70	550 000,00	150 166,47	1 380 000,00
102 - RECHERCHE DE RESSOURCES EN EAU		53 515,74			
103 - MISE EN SECURITE INSTALLATION	7 179,72	5 624,07	1 359 500,00	6 602,05	400 000,00
104 - AMENAGEMENT RESERVOIRS	-	-		17 650,00	
HORS OPERATION	771,67			62 785,34	
RESTES A REALISER					102 314,08
TOTAL INVESTISSEMENT	895 477,83	744 200,65	1 971 000,00	297 761,22	1 942 314,08

FINANCEMENT					
100 - MATERIEL					
101 - REPARATIONS USINE	185 061,00	250 479,50		461 130,80	150 000,00
102 - RECHERCHE DE RESSOURCES EN EAU			145 000,00		66 000,00
103 - MISE EN SECURITE INSTALLATION					
104 - AMENAGEMENT RESERVOIRS					
EMPRUNT	500 000,00		1 500 000,00		500 000,00
HORS OPERATION	5 558,41			19 375,00	
RESTES A REALISER					10 500,00
TOTAL FINANCEMENT	690 619,41	250 479,50	1 645 000,00	480 505,80	726 500,00

SOLDE INVESTISSEMENT	- 204 858,42	- 493 721,15	- 326 000,00	182 744,58	- 1 215 814,08
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-----------------------

EPARGNE NETTE	- 363 218,67	332 574,87	335 200,00	843 225,94	533 022,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 204 858,42	- 493 721,15	- 326 000,00	182 744,58	- 1 215 814,08
EXCEDENT n-1	1 369 941,49	801 864,40	640 718,12	640 718,12	1 666 688,64
EXCEDENT	801 864,40	640 718,12	649 918,12	1 666 688,64	983 896,56

3.8 Budget Annexe Assainissement (70023)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024 et transfert des restes à réaliser sur 2025

=> Résultat prévisionnel 2024 : + 1 316 288,73 euros.

L'amélioration du résultat est liée :

- baisse des dépenses de fonctionnement (-389 k€)
- augmentation des produits des services (+229 k€)
- au niveau des investissements, baisse du solde. Dans le ROB de décembre, les engagements étaient pris en compte => différence de 422 k€

Rappel : principaux projets 2025

2025-ASS-01	Renouvellement de deux pompes au prétraitement à Craon	15 000,00	1
2025-ASS-02	Remise en état du poste de relevage à Craon	26 000,00	1
2025-ASS-03	Reprise d'un refoulement de pompe de circulation à Cossé-le-Vivien	9 000,00	2
2025-ASS-04	Renouvellement du dégrilleur de la STEP de Méral	18 000,00	2
2025-ASS-05	Renouvellement de 2 postes de relevage	100 000,00	1
2025-ASS-06	Armoires électriques STEP de Cossé-le-Vivien et Ballots	135 000,00	1
2025-ASS-07	Remplacement de 10 modules de télégestion	35 000,00	1
2025-ASS-08	Rénovation des berges et ouvrages de lagunes de St Martin du Limet, La Roë, La Chapelle Craonnaise et Cosmes	300 000,00	1
2025-ASS-09	Remplacement de l'agitation du silo de boues n°1 de la STEP de Craon	35 000,00	1
2025-ASS-10	Remplacement des pompes d'extraction de la STEP de Craon	8 000,00	1-2
2025-ASS-11	Remplacement de deux pompes de recirculation	8 000,00	1-2
2025-ASS-12	Dégrilleur de la station d'épuration de Chérancé	18 000,00	1
2025-ASS-13	Remplacement des automates de Cuillé et du prétraitement de Craon	40 000,00	1
2025-ASS-14	Achat d'une nouvelle pompe eau industrielle - Craon	2 500,00	1
2025-ASS-15	Remise en état des pièces métalliques du clarificateur de Ballots	22 000,00	2
2025-ASS-16	Aménagement extérieurs STEP de Craon et mise en place du pluviomètre	20 000,00	3
2025-ASS-17	Réhabilitation STEP de Renazé <i>Subvention : 157 k€ - Reste à charge : 368 k€</i>	525 000,00	1
2025-ASS-18	Nouvelle STEP Saint-Aignan <i>Subvention : 788 k€ - Reste à charge : 197 k€</i>	985 000,00	1
2025-ASS-19	Programme travaux réseaux 2025 <i>Subvention : 84 k€ - Reste à charge : 336 k€</i>	419 800,00	1
2025-ASS-20	Schéma directeur d'assainissement de Craon <i>Subvention : 79 k€ - Reste à charge : 20 k€</i>	99 000,00	1

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025
011 - Charges courantes	962 069,86	1 097 626,75	1 217 000,00	793 660,65	1 201 220,00
012 - Charges de personnel	260 522,60	389 436,50	407 600,00	370 528,76	557 998,00
014 - Atténuations de produits	72 476,00	64 294,00	73 000,00	63 422,00	70 000,00
65 - Autres charges de gestion	630,74	77,37	2 000,00	461,05	500,00
Dépenses	1 295 699,20	1 551 434,62	1 699 600,00	1 228 072,46	1 829 718,00
013 - Atténuations de charges	229,50	367,44		74,18	
70 - Produits des services	1 894 792,40	2 048 744,59	2 121 200,00	2 284 733,73	2 238 570,00
73 - Impôts et taxes			-		-
74 - Dotations, subventions et participations	132 485,18	24 639,00	-		-
75 - Autres produits de gestion courantes	5,42	17 575,56	500,00	0,74	
Recettes	2 027 512,50	2 091 326,59	2 121 700,00	2 284 808,65	2 238 570,00

Excédent brut d'exploitation	731 813,30	539 891,97	422 100,00	1 056 736,19	408 852,00
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	3 911,84	32 749,34	10 000,00	4 400,48	3 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 011,42	804,64	1 000,00	544,08	1 000,00
022 - Dépenses imprévues					
Autres charges de fonctionnement	4 923,26	33 553,98	11 000,00	4 944,56	4 000,00

77 - Produits exceptionnels	7 070,66	3 961,41	4 000,00	1 774,67	
78 - Reprises sur amortissements et provisions		1 011,42	1 000,00	804,64	1 000,00
Autres produits de fonctionnement	7 070,66	4 972,83	5 000,00	2 579,31	1 000,00

Epargne de gestion	733 960,70	511 310,82	416 100,00	1 054 370,94	405 852,00
Intérêt de la dette emprunts en cours	39 613,29	43 659,08	40 000,00	37 471,47	31 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts			17 000,00		
Epargne brute	694 347,41	467 651,74	359 100,00	1 016 899,47	374 852,00
Remboursement capital des emprunts en cours	240 662,61	238 415,80	232 000,00	231 441,69	226 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux			18 000,00		
Epargne nette	453 684,80	229 235,94	109 100,00	785 457,78	148 852,00
Taux d'épargne nette	22,30%	10,94%	5,13%	34,34%	6,65%

INVESTISSEMENT					
100 - MATERIEL	7 142,50	31 849,27	59 000,00	24 479,76	46 650,00
101 - TRAVAUX RESEAUX	238 440,52	723 271,57	403 715,00	716 157,52	627 000,00
102 - TRAVAUX POSTES DE RELEVEMENT	9 368,75	8 641,43	120 000,00	12 659,91	150 000,00
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	73 015,53	85 368,23	1 662 000,00	51 539,51	2 274 900,00
105 - GEOREFERENCMENT DES DES SEAUX HORS OPERATION	4 275,30				
RESTES A REALISER					516 987,32
TOTAL INVESTISSEMENT	332 242,60	849 130,50	2 244 715,00	804 836,70	3 615 537,32

FINANCEMENT					
100 - MATERIEL					
101 - TRAVAUX RESEAUX	209 755,38	60 588,75	371 743,00	141 770,00	163 200,00
102 - TRAVAUX POSTES DE RELEVEMENT			19 000,00		
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION			300 000,00		945 000,00
105 - GEOREFERENCMENT DES DES SEAUX EMPRUNT	500 000,00		1 500 000,00		2 000 000,00
HORS OPERATION		30,49			
RESTES A REALISER					95 032,75
TOTAL FINANCEMENT	709 755,38	60 619,24	2 190 743,00	141 770,00	3 203 232,75

SOLDE INVESTISSEMENT	377 512,78	- 788 511,26	- 53 972,00	- 663 066,70	- 412 304,57
-----------------------------	-------------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	453 684,80	229 235,94	109 100,00	785 457,78	148 852,00
SOLDE INVESTISSEMENT	377 512,78	- 788 511,26	- 53 972,00	- 663 066,70	- 412 304,57
EXCEDENT n-1	921 975,39	1 753 172,97	1 193 897,65	1 193 897,65	1 316 288,73
EXCEDENT	1 753 172,97	1 193 897,65	1 249 025,65	1 316 288,73	1 052 836,16

3.9 Budget annexe Chambres Funéraires (70018)

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	DOB 2025
Charges à caractère général	1 550,48 €	1 580,17 €	2 000,23 €	8 000,00 €
Charges de gestion	0,00 €	0,21 €	0,95 €	10,00 €
Charges financières	1 571,34 €	1 161,79 €	753,39 €	1 500,00 €
dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	290,07 €
Amortissements immos	7 438,47 €	7 438,48 €	6 018,78 €	8 800,00 €
023 virement à la section invest.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29 300,00 €
Total	10 560,29 €	10 180,65 €	8 773,35 €	47 900,07 €
Déficit				

Recettes	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	DOB 2025
produits des services	25 663,19 €	27 271,13 €	26 767,09 €	25 500,00 €
subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
produits de gestion	0,64 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €
Amortissements subventions	1 571,00 €	1 571,00 €	1 571,00 €	1 600,00 €
Excédent de fonctionnement	18 002,93 €	27 544,94 €	9 905,03 €	20 790,07 €
Total	45 237,76 €	56 387,07 €	38 243,12 €	47 900,07 €
Excédent	34 677,47 €	46 206,42 €	29 469,77 €	0,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	DOB 2025
Remboursement emprunt	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €
Opérations d investissements	0,00 €	1 405,22 €	27 891,13 €	23 500,00 €
RAR Investissements			0,00 €	0,00 €
Déficit reporté	5 467,96 €	7 132,53 €	8 537,74 €	8 679,70 €
Amortissements subventions	1 571,00 €	1 571,00 €	1 571,00 €	1 600,00 €
Total	20 038,96 €	23 108,75 €	50 999,87 €	46 779,70 €
Déficit	7 132,53 €	8 537,74 €	8 679,70 €	0,00 €

Recettes	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	DOB 2025
Excédent affecté	5 467,96 €	7 132,53 €	36 301,39 €	8 679,70 €
Emprunts et autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
021 virement de la sect fonct.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29 300,00 €
Amortissements immos	7 438,47 €	7 438,48 €	6 018,78 €	8 800,00 €
Total	12 906,43 €	14 571,01 €	42 320,17 €	46 779,70 €
Excédent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Excédent/déficit global	27 544,94 €	37 668,68 €	20 790,07 €	0,00 €
-------------------------	-------------	-------------	-------------	--------

3.10 Budget annexe Panneaux photovoltaïques (70019)

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	DOB 2025
Charges à caractère général	34,11 €	68,69 €	108,87 €	20 520,76 €
Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges diverses	0,00 €	0,00 €	0,78 €	10,00 €
Dépenses Imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Virement à la section invest.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
Amortissements immos	1 836,00 €	1 836,00 €	1 836,00 €	1 900,00 €
Total	1 870,11 €	1 904,69 €	1 945,65 €	42 430,76 €
Déficit				

Recettes	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	DOB 2025
Produits des services	4 521,80 €	7 794,11 €	8 692,75 €	8 000,00 €
Excédent reporté	23 531,90 €	26 371,07 €	32 448,06 €	34 220,76 €
Produits divers	0,18 €	0,27 €	0,00 €	10,00 €
Produits Exceptionnels				
Amortissements subventions	187,30 €	187,30 €	187,30 €	200,00 €
Total	28 241,18 €	34 352,75 €	41 328,11 €	42 430,76 €
Excédent	26 371,07 €	32 448,06 €	39 382,46 €	0,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	DOB 2025
Remboursement avance	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	12 000,00 €
Autres immos financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investissements nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 700,00 €
Déficit reporté				5 161,70 €
Amortissements subventions	187,30 €	187,30 €	187,30 €	200,00 €
Total	187,30 €	10 187,30 €	10 187,30 €	27 061,70 €
Déficit			5 161,70 €	

Recettes	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	DOB 2025
Excédent affecté				5 161,70 €
Emprunts et autres				
021- Viret de la section de fonct.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
Amortissements immos	1 836,00 €	1 836,00 €	1 836,00 €	1 900,00 €
Résultat reporté	9 892,20 €	11 540,90 €	3 189,60 €	0,00 €
Total	11 728,20 €	13 376,90 €	5 025,60 €	27 061,70 €
Excédent	11 540,90 €	3 189,60 €		0,00 €

Excédent/déficit global	37 911,97 €	35 637,66 €	34 220,76 €	0,00 €
-------------------------	-------------	-------------	-------------	--------

4 - BUDGET CIAS (30000)

Actualisation : principaux éléments

Mise à jour du réalisé 2024 et transfert des restes à réaliser sur 2025

=> Résultat prévisionnel 2024 : + 985 204,65 euros.

L'amélioration du résultat est principalement liée à l'augmentation des recettes de fonctionnement (+220 k€ correspondant à une fréquentation en hausse, l'augmentation des tarifs et participation CAF plus importante).

Pour 2025, il est proposé de maintenir la subvention au CIAS à son niveau de 2024 à savoir 2 186 000 et de provisionner 114 398 euros correspondant à l'augmentation des charges de personnel obligatoires (CNRACL 40 040 euros, assurance 57 872 euros, prévoyance 13 486 euros).

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection Réalisé 2024	DOB 2025
011 - Charges courantes	771 224,46	910 430,47	1 006 420,00	985 790,50	1 072 084,60
012 - Charges de personnel	2 554 250,31	2 566 492,71	2 861 000,00	2 776 395,18	3 130 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	344 172,04	347 071,10	368 100,00	390 029,01	383 622,00
Dépenses	3 669 646,81	3 823 994,28	4 235 520,00	4 152 214,69	4 585 706,60
013 - Atténuations de charges	68 276,93	116 574,68	30 000,00	87 820,79	30 000,00
70 - Produits des services	775 792,96	884 476,72	828 000,00	937 541,54	900 000,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participatio	2 356 634,59	2 856 395,79	3 126 000,00	3 370 187,49	3 200 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	1,52	488,31	-	1 837,02	1 000,00
Recettes	3 200 706,00	3 857 935,50	3 984 000,00	4 397 386,84	4 131 000,00
Excédent brut d'exploitation	- 468 940,81	33 941,22	- 251 520,00	245 172,15	- 454 706,60
67 - Charges exceptionnelles	59,47	234,91	5 000,00	103,94	5 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux	4 166,42	3 334,59	5 000,00	1 958,25	5 000,00
022 - Dépenses imprévues	-	-	-	-	-
Autres charges de fonctionnement	4 225,89	3 569,50	10 000,00	2 062,19	10 000,00
77 - Produits exceptionnels	31 123,15	1 114,88	-	2 563,00	-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	4 166,42	5 000,00	3 334,59	5 000,00
Autres produits de fonctionnement	31 123,15	5 281,30	5 000,00	5 897,59	5 000,00
Epargne de gestion	- 442 043,55	35 653,02	- 256 520,00	249 007,55	- 459 706,60
Intérêt de la dette emprunts en cours	-	-	-	-	-
Intérêt de la dette nouveaux emprunts	-	-	-	-	-
Epargne brute	- 442 043,55	35 653,02	- 256 520,00	249 007,55	- 459 706,60
Remboursement capital des emprunts en	2 118,50	2 118,50	4 000,00	2 219,10	4 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux	-	-	-	-	-
Epargne nette	- 444 162,05	33 534,52	- 260 520,00	246 788,45	- 463 706,60
Taux d'épargne nette	-13,74%	0,87%	-6,53%	5,60%	-11,21%
INVESTISSEMENT					
Investissement	79 399,09	95 393,32	55 000,00	51 029,49	60 000,00
Dépenses imprévues	-	-	-	-	-
TOTAL INVESTISSEMENT	79 399,09	95 393,32	55 000,00	51 029,49	60 000,00
FINANCEMENT					
Subvention	-	-	4 500,00	-	-
Autres	-	24 124,39	14 000,00	13 840,06	10 000,00
TOTAL FINANCEMENT	-	24 124,39	18 500,00	13 840,06	10 000,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 79 399,09	- 71 268,93	- 36 500,00	- 37 189,43	- 50 000,00
EPARGNE NETTE	- 444 162,05	33 534,52	- 260 520,00	246 788,45	- 463 706,60
SOLDE INVESTISSEMENT	- 79 399,09	- 71 268,93	- 36 500,00	- 37 189,43	- 50 000,00
EXCEDENT n-1	1 336 901,18	813 340,04	775 605,63	775 605,63	985 204,65
EXCEDENT	813 340,04	775 605,63	478 585,63	985 204,65	471 498,05
Solde RAR	-	-	- 20 194,28	-	- 20 194,28
EXCEDENT (RAR inclus)	813 340,04	775 605,63	458 391,35	985 204,65	451 303,77

CONCLUSION

Avis du conseil communautaire du 27 janvier 2025 suite à actualisation des orientations budgétaires 2025 présentées au conseil du 9 décembre 2024.

Budget principal :

Budgets annexes :

- ⇒ **Budget annexe « Déchets ménagers et assimilés »:**
 - ⇒ Augmentation du taux de la TEOM en 2025

- ⇒ **Budgets annexes eau et assainissement :**
 - ⇒ Maintien des modalités de financement des budgets « eau et assainissement », avec notamment l'harmonisation dans le temps des redevances eau et assainissement

- ⇒ **Budgets annexes affaires économiques (ateliers-relais et ZA) :**
 - ⇒ Projets projetés / budget
 - ⇒ Modalités de financement des budgets annexes : actualisation dans le budget principal des besoins de financement pour l'équilibre des budgets annexes ateliers-relais et Zones d'Activités (subventions d'équilibre et/ou versement ou retours d'avances)

- ⇒ **Budget annexe « photovoltaïque »**
 - ⇒ Prise en considération des propositions pour le budget annexe « Photovoltaïque »

- ⇒ **Budget annexe « chambres funéraires »**
 - ⇒ Prise en considération des propositions pour le budget annexe « chambres funéraires »