



## Note de présentation du budget primitif 2025

Conseil communautaire du 18 mars 2025

### I- Le cadre général

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025.

Par cet acte, le Président, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget pourra être consulté sur simple demande au secrétariat et sur le site internet.

Il est établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants
- de contenir la dette tout en prévoyant un emprunt pour la maison de santé à Coulonges s/Autize
- de mobiliser des subventions auprès des financeurs chaque fois que possible.
- de dégager une épargne suffisante pour continuer à investir et poursuivre le projet de territoire

### II. La section de fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
	BUDGET 2024 (pour mémoire)	REALISE 2024	BUDGET 2025	OBSERVATIONS
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 742 116,00	1 455 148,97	1 724 502,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>▫ baisse des fournitures d'énergie et combustible</li> <li>▫ revalorisation prix marché (repas )</li> <li>▫ Augmentation entretien bâtiment (+20%)</li> <li>▫ Prise en charge étude (étude shéma directeur immobilier 100 000 € financée à 50%)</li> <li>▫ Fourniture matériel prévention</li> <li>▫ formation sécurité et pour nouveaux logiciels (secétariat direction et tourisme) refonte logiciel Abellium</li> <li>▫ Entretien des zones</li> <li>▫ honoraires (économie)</li> <li>▫ Augmentation du coût des transports collectifs</li> <li>▫ Augmentation des assurances + 30 000 €</li> <li>▫ Externalisation de la communication</li> <li>▫ Externalisation du nétoyage des locaux</li> </ul>
CHARGES DE PERSONNEL	3 769 725,00	3 645 644,35	4 457 160,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>▫ Augmentation de 3 points de la cotisation CNRACL : de 31.65 % à 34.65 % soit 9.47 % soit + 39 000 € sur le budget principal et + 15 000 € sur le SAAD</li> <li>▫ 1 agent technique en plus sur l'année complète au lieu de 6 mois sur 2024</li> <li>▫ 1 conseillère en prévention à temps complet au lieu d'un mi-temps</li> <li>▫ 1 agent d'accueil 30 h/hebdo</li> <li>▫ Bonus attractivité réservé aux agents de la petite enfance</li> <li>▫ Recrutement d'un juriste et d'un chargé de communication</li> </ul>
ATTENUATION DE PRODUITS	1 893 904,00	1 892 316,58	1 869 518,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>▫ attributions de compensation et FPIC</li> <li>▫ restitution compensation tva en 2024 (28 880 €)</li> </ul>
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 043 517,00	1 243 485,26	1 550 044,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>▫ Contributions obligatoires (SDIS +2,2%, PETR, GEMAPI)</li> <li>▫ Les Participations (SIVOM, PLAN D'EAU +23,92%, ACSAD, OGEC, borne de rechargement SIEDS, France Renov...)</li> <li>▫ Participations aux associations (CSC, FSL, FDAJ, MDEE, ADIL, RADIO GATINE, solidarité paysane, un toit en gatine, uniscité, assoc MAZIERES)</li> </ul>
CHARGES FINANCIERES	94 400,00	92 724,83	132 700,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>▫ Paiement des intérêts d'emprunts et ICNE</li> <li>▫ Nouvelle emprunt pour la MSP à Coulonges</li> </ul>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 200,00	2 156,00	5 000,00	▫ Annulations de titres
PROVISIONS	63 700,00	15 986,00	69 137,00	▫ Provisions constituées pour les impayés et financement taxe d'aménagement fouille archeologique ZAE 2 (44 000 €)
DOTATION AMORTISSEMENTS	401 121,00	484 431,84	385 000,00	▫ Amortissements
<b>TOTAL</b>	<b>10 012 683,00</b>	<b>8 831 893,83</b>	<b>10 193 061,00</b>	<b>augmentation 1,49% par rapport au BUDGET 2024</b>
RESERVE EXCEDENT	3 719 628,67		3 862 197,38	
VIREMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	190 073,00			▫ Crédits dégagés de la section de fonctionnement pour financer les dépenses l'investissement prévues
	13 922 384,67		14 055 258,38	

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
	BUDGET 2024 (pour mémoire)	REALISE 2024	BUDGET 2025	OBSERVATIONS
REMBOURSEMENT SUR REMUNERATIONS	64 000,00	53 131,46	<b>130 000,00</b>	▫ Remboursement des Indémnités journalières dont 70 000 € pour les agents du SAD
PRODUITS DES SERVICES	870 700,00	893 847,25	<b>1 056 200,00</b>	▫ fréquentation en hausse ▫ recettes de la garde d'enfants et les bénéficiaires du SAD (facturation Déc) ▫ Remboursement salaires par l'ACSAD
IMPOTS ET TAXES	6 720 101,00	6 578 646,15	<b>6 553 396,00</b>	▫ Maintien des taux de fiscalité, pas de revalorisation des bases ▫ Tascom (coef multi 1,05%) soit + 5000
DOTATIONS SUBV ET PARTICIPATION	2 260 622,00	2 155 478,17	<b>2 316 270,00</b>	▫ maintien de la DGF pour 2024 ▫ Subventions diverses (poste PVD et solde etude ANA, salles de sport, TVNB, accompagnateur transport, Com Germond, CAF, MSA, recette des caisses SAD facturation déc + CPOM + CTI, sub etude shéma directeur immobilier + 60 000) ▫ Compensations fiscales à l'identique 2024
AUTRES PRODUITS DE GESTIONS	303 458,00	334 767,10	<b>374 440,00</b>	▫ Revenus des immeubles identique à 2024 ▫ charges de location et conventions déplacées du compte 70
PRODUITS EXCEPTIONNELS	500,00	91 295,41	<b>500,00</b>	▫ Annulations mandats (en 2024 écritures cessions)
REPRISE SUR PROVISION	15 230,00	15 253,00	<b>15 986,00</b>	▫ Reprise de provisions pour financer les admissions en non-valeur
AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	52 000,00	50 326,91	<b>51 000,00</b>	▫ Amortissements subventions
<b>TOTAL</b>	<b>10 286 611,00</b>	<b>10 172 745,45</b>	<b>10 497 792,00</b>	<b>augmentation 2,05% par rapport au BUDGET 2024</b>
EXCEDENT REPORTE	3 635 773,67		3 557 466,38	▫ Résultat reporté suivant vote du CFU
	13 922 384,67		14 055 258,38	

**III. la section d'investissement** : concerne les projets de la Communauté de Communes à moyen ou long terme.

Les dépenses et recettes d'investissement s'équilibrent à 5 675 593,80 €

### DEPENSES

RESTE A REALISER	
PLUI (modification )	16 431,52
SITE DES SOURCES (étude)	7 717,50
REHABILITATION DE LA HALTE EN MULTI ACCUEIL	487 846,00
RENOVATION ENERGETIQUE ECOLE DE MAZIERES	59 477,24
RENOVATION ENERGETIQUE ECOLE DE ST PARDOUX	50 373,00
SUBV INVEST DEUX-SEVRES HABITAT	122 000,00
ZONE ECONOMIQUE	90 982,00
BATIMENTS COMMUNAUTAIRE	8 900,00
<b>TOTAL</b>	<b>843 727,26</b>

DEPENSES INVESTISSEMENT	
REMBOURSEMENT CAPITAL	390 000,00
AMORTISSEMENTS	51 000,00

DEPENSES D'EQUIPEMENT INVESTISSEMENT	
PLUI (modification )	20 000,00
OPERATION TOITURES	133 683,00
CENTRE DE PREMIERE INTERVENTION	57 000,00
MATERIEL SCOLAIRE ET PERISCOLAIRE	23 666,00
MATERIEL TRANSPORT OUTILLAGE	29 153,00
REHABILITATION DE LA HALTE EN MULTI ACCUEIL	678 154,00
MAISON DE SANTE COULONGES	1 291 300,00
RENOVATION ENERGETIQUE	150 000,00
RENOVATION ENERGETIQUE ECOLE DE MAZIERES	50 522,76
RENOVATION ENERGETIQUE ECOLE DE ST PARDOUX	619 627,00
ZONE ECONOMIQUE	83 018,00
MATERIELS DIVERS, INFORMATIQUE ET MOBILIER	87 381,00
BATIMENTS COMMUNAUTAIRE	85 918,00

CAUTION	150,00
FONDS DE CONCOURS VOIRIE COUL	70 000,00
AVANCE BUDGET ZONES	261 293,78
<b>TOTAL</b>	<b>772 443,78</b>

VOIRIE COMMUNAUTAIRE	750 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>4 059 422,76</b>

## RECETTES

RECETTES INVESTISSEMENT	
SUBVENTION MAISON DE SANTE A COULONGES	525 634,80
PRÊT TAUX 0 MSA MAISON DE SANTE A COULONGES	100 000,00
SUBVENTION MULTI ACCUEIL A ST PARDOUX	541 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 166 634,80</b>

RECETTES INVESTISSEMENT	
EXCEDENT REPORTE	201 392,52
AMORTISSEMENTS	385 000,00
REVERSEMENT BUDGET ANNEXE	17 087,02
CAUTION	150,00
CESSION	152 620,00

RECETTES INVESTISSEMENT	
PRÊT MAISON DE SANTE A COULONGES	1 000 000,00
VOIRIE	150 000,00
SUBVENTION CAF SERVICES ENFANCE	7 213,00
SUBVENTION RENOVATION ENERGETIQUE	10 000,00
SUBVENTION RENOVATION ENERGETIQUE ECOLE ST PARDOUX	397 751,00
SUBVENTION MULTI ACCUEIL A ST PARDOUX	613 948,00
SUBVENTION POLE STRUCTURANT JEUNESSE A COULONGES	2 100,00
<b>TOTAL</b>	<b>2 181 012,00</b>

FCTVA	785 940,00
<b>EXCEDENT CAPITALISE (compte 1068)</b>	785 757,46
<b>TOTAL</b>	<b>2 327 947,00</b>

## IV. Les budgets annexes

**1- ZA de l'Alière** Lancement des travaux d'aménagement pour 37 908 m<sup>2</sup> de stock de terrain à vendre

**Fonctionnement : 328 386,50 €                      Investissement :        335 965,30 €**

**2-ZA de la Chabrandière** : bornage 3 000 € pour 29 951 m<sup>2</sup> de stock de terrain

**Fonctionnement : 202 649,48 €                      Investissement :        202 736,50 €**

**3- ZA de la Croix des vignes** : enfouissement réseau électrique pour 75 000 € financé par la SIEDS à hauteur de 21 500 € - 7832 m<sup>2</sup> de stock de terrain à vendre-

**Fonctionnement : 173 933,93 €                      Investissement :        152 431,49 €**

**5- Portage de Repas** : livraison à domicile

Coût du repas : 11,55 € ttc

Nombre de repas prévu : 13 500

Le budget s'équilibre en dépense et recette

**fonctionnement : 196 831,96 € (dont 52 613,96 € de réserve) investissement : 27 696,35 €**

**6- Photovoltaïque** : finance les panneaux photovoltaïques installés sur l'atelier garage de la régie OM et encaisse la vente d'électricité produite, un entretien des panneaux est prévu tous les ans.

Le budget s'équilibre en dépense et recette

**fonctionnement : 37 338,96 €                      investissement :        34 416,05 €**

**7- Régie Ordures ménagères :**

Le budget s'équilibre en dépense et recette

<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>			
LIBELLES	BUDGET et DM 2024	CA 2024	BUDGET 2025
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 305 407,15	1 141 874,54	<b>1 165 935,00</b>
CHARGES DE PERSONNEL	596 290,00	584 059,66	<b>619 400,00</b>
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	851 756,57	845 697,56	<b>852 500,00</b>
CHARGES FINANCIERES	6 950,00	6 918,37	<b>16 850,00</b>
AMORTISSEMENTS	177 000,00	153 960,49	<b>200 400,00</b>
DOTATION DEPRECIATIONS ACTIFS CIRCULANTS	15 000,00	14 222,57	<b>15 000,00</b>
VIREMENT EN INVESTISSEMENT	250 000,00	-	
<b>TOTAL</b>	<b>3 579 327,60</b>	<b>2 746 733,19</b>	<b>2 870 085,00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES (réserve)			686 056,13
VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT			250 000,00
<b>TOTAL DEPENSES SECTION</b>	<b>3 579 327,60</b>		<b>3 806 141,13</b>

Commentaires :

Augmentation des dépenses de personnel de 5,71 %

Intérêt en hausse pour financer la ligne de trésorerie

Augmentation des tarifs des particuliers au 1<sup>er</sup> janvier 2025 (+5%)

<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>			
LIBELLES	BUDGET et DM 2024	CA 2024	BUDGET 2025
ATTENUATIONS DE CHARGES		-	
PRODUITS DES SERVICES	2 478 000,00	2 477 840,06	<b>2 598 728,00</b>
DOTATIONS SUBV ET PARTICIPATION	230 000,00	313 749,07	<b>250 000,00</b>
AUTRES PRODUITS DE GESTIONS	1 000,00	232,70	<b>110,00</b>
PRODUITS FINANCIERS			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 500,00	18 001,89	<b>20 000,00</b>
OPERATION ORDRE DE TRANSFERT	847,00	847,00	<b>1 247,00</b>
REPRISE SUR PROVISIONS		27 138,00	
<b>TOTAL</b>	<b>2 734 347,00</b>	<b>2 837 808,72</b>	<b>2 870 085,00</b>
EXCEDENT REPORTE	844 980,60		<b>936 056,13</b>
EXCEDENT DE L'ANNEE		91 075,53	
<b>TOTAL RECETTES SECTION</b>	<b>3 579 327,60</b>		<b>3 806 141,13</b>

<b>DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	
<b>LIBELLES</b>	<b>PREVISIONS</b>
AMORTISSEMENT SUBVENTION	1 247,00 €
CAPITAL EMPRUNTS	50 000,00 €
INSTALLATION GENERALES	230 000,00 €
AUTRES CONSTRUCTIONS	
MATERIELS INDUSTRIELS	90 000,00 €
OUTILLAGE	10 000,00 €
MATERIELS TRANSPORTS	373 433,70 €
MATERIEL INFORMATIQUE	10 000,00 €
MOBILIER	10 000,00 €
AUTRES	
<b>TOTAL DEPENSES INVESTIS.</b>	<b>774 680,70 €</b>

<b>RECETTES INVESTISSEMENT</b>	
<b>LIBELLES</b>	<b>PREVISIONS</b>
REPORT EXCEDENT N-1	234 280,70 €
FC TVA	90 000,00 €
Amortissement	200 400,00 €
Virement section de fonct	250 000,00 €
<b>TOTAL RECETTES INVESTIS.</b>	<b>774 680,70 €</b>