

Délibération DEL-CC-2026-198

CONSEIL COMMUNAUTAIRE

Extrait du Registre des Délibérations

MARDI 16 JUIN 2026

A BRESSUIRE Saint-Porchaire, Pôle Environnement, rue Lavoisier

Le seize juin deux mille vingt-six, à 18h00, le Conseil Communautaire s'est réuni au Pôle Environnement, rue Lavoisier à Saint-Porchaire (BRESSUIRE), sous la présidence de Monsieur Pascal LAGOGUÉE, Vice-Président.

Membres : 75 – Quorum : 38

Présents (61) : Pascal LAGOGUÉE, Yves CHOUTEAU, Roland MOREAU, Sylvie BAZANTAY, Dany GRELLIER, Jérôme BARON, Magali HERISSE, Johnny BROSSEAU, François MARY, Nathanaël DE FOMBELLE, Bruno BODIN, Pierre BUREAU, Sophie BESNARD, Cécile VRIGNAUD, Denis PRISSET, Christine SOULARD, Jean-Claude METAIS, Jean-Baptiste FORTIN, Serge BOUJU, Philippe AUDUREAU, Jean-François PAULET, Jean-Marc BERNARD, Christophe GODET, Frédéric BARANGER, Dominique BAUDOUIN, Olivia BAUDRY, Bérangère BAZANTAY, Audrey BELAUD, Patrice BOCHE, Jean-Pierre BODIN, Marie-Line BOTTON, Edward BURON, Yannick CHARRIER, Olivier DOYEN, Michel-Pierre DUBOIS, Florence ERISSE, Sylvie FOUILLET, Maryline GABORIEAU, Vianney GARREAU, Laurent GOBIN, Etienne HUCAULT, Jean-Louis LOGEAS, Dominique MALLAISE, Vincent MAROT, Joël MICHENEAU, Nathalie MOREAU, Annie MORIN, Pierre MORIN, Maryse NOURISSON-ENOND, Luc POIROT, Anne-Marie POITOU, Elina PREAULT, Cédric RAFFIN, Thomas RICARD, Séverine ROBIN, Nathalie ROUSSELOT, Damien SIMONNEAU, Malvina TALBOT, Antoine TRANCHET, Véronique VILLEMONTAIX, Patricia YOU.

Pouvoirs (11) : Chantal APPARAILLY pouvoir à Marie-Line BOTTON, Rodolphe ROUE pouvoir à Dany GRELLIER, Nathalie BERNARD pouvoir à Maryline GABORIEAU, Sandra CAILTON pouvoir à Pierre BUREAU, Pascale FERCHAUD pouvoir à Véronique VILLEMONTAIX, Virginie GIL pouvoir à Jean-François PAULET, Aurélie GREGOIRE pouvoir à Denis PRISSET, Benjamin HUVELIN pouvoir à Sylvie BAZANTAY, Jean-François MOREAU pouvoir à Yannick CHARRIER, Karine PIED pouvoir à Damien SIMONNEAU, Cédric VION pouvoir à Jean-Pierre BODIN.

Absents (14) : Emmanuelle MENARD, Philippe BARON, Chantal APPARAILLY, Rodolphe ROUE, Jacques BELIARD, Nathalie BERNARD, Sandra CAILTON, Pascale FERCHAUD, Virginie GIL, Aurélie GREGOIRE, Benjamin HUVELIN, Jean-François MOREAU, Karine PIED, Cédric VION.

Date de convocation : 10-06-2026

Secrétaire de séance : Jérôme BARON.

FINANCES

Budget principal : approbation du Compte Financier Unique (CFU) 2025 et affectation des résultats définitifs

Annexe : rapport de présentation CFU

Vu l'article L 1612.12 du Code Général des Collectivités Territoriales,
Vu l'article L 2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales,

Comme le prévoit l'article L 2121-14 du CGCT, lors du débat sur le compte financier unique, un(e) président(e) de séance (autre que la présidente de l'EPCI) est élu(e) par le conseil communautaire.

M. Pascal LAGOUEE est élu pour présider la séance pour cette délibération.

Le compte financier unique de l'exercice 2025 a été arrêté au 31/12/2025.

Il est présenté selon la nomenclature M57.

Les résultats de l'exercice sont en concordance à ceux arrêtés par le comptable du centre des finances publiques.

Il est proposé d'adopter le compte financier unique 2025 dont les résultats d'exécution sont présentés ci-après :

| CA2B | RÉSULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2024 (1) | PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2025 (2) | RESULTAT DE L'EXERCICE 2025 (3) | TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE | RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2025 (5=1-2+3+4) |
|----------------|--|--|---------------------------------|--|--|
| Investissement | -6 477 445,51 | 0,00 | -89 620,83 | 0,00 | -6 567 066,34 |
| Fonctionnement | 10 767 914,85 | 6 641 993,50 | 3 466 230,91 | 0,00 | 7 592 152,26 |
| TOTAL | 4 290 469,34 | 6 641 993,50 | 3 376 610,08 | 0,00 | 1 025 085,92 |

Il est proposé d'affecter les résultats définitifs comme suit :

| AFFECTATION DES RESULTATS DEFINITIFS 2025 | | |
|---|--|---------------|
| Fonctionnement | Résultat de fonctionnement exercice 2025 | 3 466 230,91 |
| | Excédent ou déficit antérieur reporté | 4 125 921,35 |
| | Excédent ou déficit cumulé | 7 592 152,26 |
| Investissement | Résultat d'investissement exercice 2025 | -89 620,83 |
| | Excédent ou déficit antérieur reporté | -6 477 445,51 |
| | Excédent ou déficit cumulé | -6 567 066,34 |
| RAR | RAR dépenses | 2 553 270,00 |
| | RAR recettes | 6 209 533,62 |
| | Solde des RAR | 3 656 263,62 |
| | Besoin ou excédent de financement (solde négatif ou positif) | -2 910 802,72 |
| Affectation | Reprise du résultat en Investissement au R/001 | -6 567 066,34 |
| | Affectation au R/1068 : | 2 910 802,72 |
| | Couverture au minimum du besoin de financement ci-dessus) | |
| | Reprise du résultat en Fonctionnement au R/002 | 4 681 349,54 |

Madame la Présidente CA2B assiste au débat puis se retire au moment du vote.

Le conseil communautaire est invité à :

- **adopter le compte financier unique tel que présenté ci-dessus ;**
- **arrêter les résultats définitifs 2025 tels que résumés ci-avant ;**
- **déclarer les opérations de l'exercice 2025 définitivement closes et d'annuler les crédits dont il n'a pas été fait emploi ;**
- **affecter le résultat 2025 comme indiqué ci-avant ;**
- **autoriser Madame la Présidente ou son représentant à signer tout document nécessaire à la mise en œuvre de cette délibération.**

Après en avoir délibéré,

Le conseil adopte à l'unanimité cette délibération.

Pour extrait conforme,
La Présidente
de la Communauté d'Agglomération
du Bocage Bressuirais,
Emmanuelle MENARD,



Transmis en préfecture le **22 JUIN 2026**

Notifié ou publié le **22 JUIN 2026**

La Présidente,

-certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cet acte

-informe que le présent acte peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de la présente notification/ou publication.



**Rapport de présentation du
COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025**

Conseil Communautaire du 16 juin 2026

SOMMAIRE

RÉSULTATS DU BUDGET PRINCIPAL DE LA CA2B ET DES BUDGETS ANNEXES

I – Tableau récapitulatif des résultats

II – Les taux d’emploi des crédits

- En section de fonctionnement
- En section d’investissement

BUDGET PRINCIPAL CA2B

I – Présentation des résultats 2025

II – La section de fonctionnement

III – La section d’investissement

BUDGET ANNEXE ZONES ECONOMIQUES

I – Présentation des résultats 2025

II – La section de fonctionnement

III – La section d’investissement

BUDGET ANNEXE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE

I – Présentation des résultats 2025

II – La section de fonctionnement

III – La section d’investissement

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

I – Présentation des résultats 2025

II – La section de fonctionnement

III – La section d’investissement

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

I – Présentation des résultats 2025

II – La section de fonctionnement

III – La section d’investissement

BUDGET ANNEXE GESTION DES DECHETS

I – Présentation des résultats 2025

II – La section de fonctionnement

III – La section d’investissement

BUDGET ANNEXE COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS

I – Présentation des résultats 2025

II – La section de fonctionnement

III – La section d’investissement

BUDGET PESCALIS

I – Présentation des résultats 2025

II – La section de fonctionnement

III – La section d'investissement

BUDGET ANNEXE REGIE ENERGIES RENOUVELABLES

I – Présentation des résultats 2025

II – La section de fonctionnement

III – La section d'investissement

ANALYSE DE LA DETTE

RÉSULTATS DU BUDGET PRINCIPAL DE LA CA2B ET DES BUDGETS ANNEXES

I – Tableau récapitulatif des résultats

| ENTITE | BUDGET | Fonctionnement Résultat exercice 2025 | Investissement Résultat exercice 2025 | Total |
|--------|---------------------------------------|---|---|---------------------|
| CA2B | BUDGET PRINCIPAL | 3 466 230,91 | -89 620,83 | 3 376 610,08 |
| | BA Zones Economiques | 0,00 | -1 197 901,53 | -1 197 901,53 |
| | BA Développement Economique | 10 788,89 | -105 527,36 | -94 738,47 |
| | BA Transports (SPIC) | 0,00 | -1 327 757,01 | -1 327 757,01 |
| | BA Assainissement (SPIC) | 1 285 046,06 | -710 018,29 | 575 027,77 |
| | BA Gestion des déchets | -241,56 | -41 625,76 | -41 867,32 |
| | BA Collecte et Traitement des Déchets | 1 169 696,78 | 642 013,09 | 1 811 709,87 |
| | BA PESCALIS (SPIC) | -144 235,72 | 22 919,34 | -121 316,38 |
| | BA Energies renouvelables (SPIC) | -2 042,68 | 68 241,25 | 66 198,57 |
| | TOTAL BPPAL + BA | 5 785 242,68 | -2 739 277,10 | 3 045 965,58 |

II – Les taux d’emploi des crédits

⇒ En section de fonctionnement :

| BUDGET | BP + DM | FONCTIONNEMENT Réalisé 2025 | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|----------------|
| | FONCT | Dépenses | % réalisation | Recettes | % réalisation |
| BUDGET PRINCIPAL | 48 447 791,10 | 41 212 611,95 | 85,07% | 44 678 842,86 | 92,22% |
| BA Zones Economiques | 16 720 925,97 | 15 651 589,19 | 93,60% | 15 651 589,19 | 93,60% |
| BA Développement Economique | 1 132 210,05 | 678 645,58 | 59,94% | 689 434,47 | 60,89% |
| BA Transports (SPIC) | 5 838 083,00 | 5 254 058,43 | 90,00% | 5 254 058,43 | 90,00% |
| BA Assainissement (SPIC) | 6 988 936,33 | 5 755 062,83 | 82,35% | 7 040 108,89 | 100,73% |
| BA Gestion des déchets | 125 960,50 | 110 873,65 | 88,02% | 110 632,09 | 87,83% |
| BA Collecte et Traitement des Déchets | 11 702 434,96 | 10 723 315,14 | 91,63% | 11 893 011,92 | 101,63% |
| BA PESCALIS (SPIC) | 1 531 313,54 | 1 022 598,05 | 66,78% | 878 362,33 | 57,36% |
| BA Energies renouvelables (SPIC) | 161 845,44 | 118 229,08 | 73,05% | 116 186,40 | 71,79% |
| TOTAL CA2B | 92 649 500,89 | 80 526 983,90 | 86,92% | 86 312 226,58 | 93,16% |

De manière générale, les dépenses de fonctionnement sont réalisées à 86,92% du budgété contre 93,16% pour les recettes.

⇒ [En section d'investissement](#)

| BUDGET | BP + DM | INVESTISSEMENT Réalisé 2025 | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | INV | Dépenses | % réalisation | Recettes | % réalisation |
| BUDGET PRINCIPAL | 28 804 164,00 | 13 886 046,90 | 48,21% | 13 796 426,07 | 47,90% |
| BA Zones Economiques | 17 573 328,78 | 15 120 710,21 | 86,04% | 13 922 808,68 | 79,23% |
| BA Développement Economique | 1 073 705,10 | 714 868,10 | 66,58% | 609 340,74 | 56,75% |
| BA Transports (SPIC) | 1 692 868,52 | 1 443 860,66 | 85,29% | 116 103,65 | 6,86% |
| BA Assainissement (SPIC) | 8 493 153,75 | 4 282 398,41 | 50,42% | 3 572 380,12 | 42,06% |
| BA Gestion des déchets | 169 110,29 | 46 483,70 | 27,49% | 4 857,94 | 2,87% |
| BA Collecte et Traitement des Déchets | 4 087 562,76 | 1 531 173,50 | 37,46% | 2 173 186,59 | 53,17% |
| BA PESCALIS (SPIC) | 267 065,01 | 37 038,37 | 13,87% | 59 957,71 | 22,45% |
| BA Energies renouvelables (SPIC) | 770 807,33 | 23 000,76 | 2,98% | 91 242,01 | 11,84% |
| TOTAL CA2B | 62 931 765,54 | 37 085 580,61 | 58,93% | 34 346 303,51 | 54,58% |

Globalement, les dépenses d'investissement sont réalisées à hauteur de 58,93% du budgété contre 54,58% pour les recettes.

BUDGET PRINCIPAL CA2B

I – Présentation des résultats 2025

| | |
|---|---------------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 48 447 791,10 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 44 678 842,86 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 40 120 205,13 |
| Résultat avant subvention équilibre | 4 558 637,73 |
| Subvention équilibre versée | 1 092 406,82 |
| Résultat exercice 2025 | 3 466 230,91 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 4 125 921,35 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | 7 592 152,26 |
| Affectation du résultat pour couverture déficit investissement cumulé | 2 910 802,72 |
| RESULTAT NET FONCTIONNEMENT 2025 après déduction autofinancement | 4 681 349,54 |

Les dépenses globales de fonctionnement s'élèvent à 41.212.611,95 €, les recettes globales de fonctionnement à 44.678.842,86 €.

Le résultat net est de + 3.466.230,91 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à + 7.592.152,26 €.

| | |
|--|----------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 28 804 164,00 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 12 096 426,07 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 13 851 046,90 |
| Résultat avant avance budgétaire | -1 754 620,83 |
| Avance budgétaire versée | 35 000,00 |
| Résultat exercice 2025 | -1 789 620,83 |
| Avance budgétaire perçue | 1 700 000,00 |
| Résultat exercice 2025 après avance budgétaire perçue | -89 620,83 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | -6 477 445,51 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | -6 567 066,34 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Recettes | 6 209 533,62 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Dépenses | 2 553 270,00 |
| Solde des RAR | 3 656 263,62 |
| BESOIN EN FINANCEMENT BP 2026 (1068) | 2 910 802,72 |

Les dépenses globales d'investissement s'élèvent à 13.886.046,90 € contre 13.796.426,07 € pour les recettes globales d'investissement.

Le résultat net est de – 89.620,83 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé d'investissement s'élève à - 6.567.066,34 €.

II – La section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

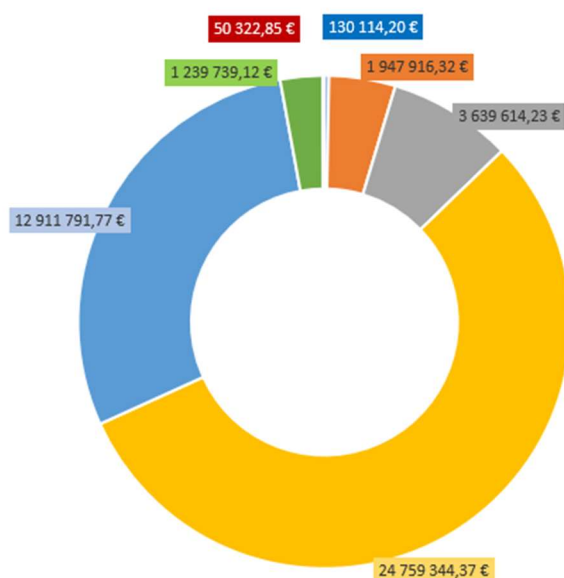
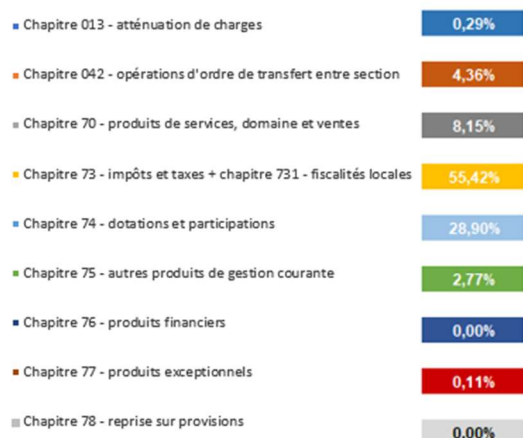
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 013 | Atténuations de charges | 159 620,26 € | 259 482,46 € | 130 114,20 € |
| 70 | Produits | 3 014 676,15 € | 3 349 710,95 € | 3 639 614,23 € |
| 73 | Impôts et taxes | 23 401 802,77 € | 14 978 500,93 € | 15 159 071,88 € |
| 731 | Fiscalités locales | - € | 8 906 797,92 € | 9 600 272,49 € |
| 74 | Dotations et participations | 12 750 452,70 € | 12 784 340,72 € | 12 911 791,77 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 1 142 169,95 € | 2 008 555,04 € | 1 239 739,12 € |
| 77 | Produits Exceptionnels | 703 544,53 € | 42 838,35 € | 50 322,85 € |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 41 173 829,46 € | 42 330 365,10 € | 42 730 926,54 € |
| 042 | Amortissement des subventions | 1 025 374,66 € | 1 035 195,36 € | 907 398,03 € |
| 042 | Neutralisation des subventions d'équipement versées | 784 697,24 € | 832 198,75 € | 1 025 842,22 € |
| 042 | Différences sur réalisations + ou - | 1 002 137,14 € | 1 014,57 € | 14 676,07 € |
| Total des recettes d'ordre de fonctionnement | | 2 812 209,04 € | 1 868 408,68 € | 1 947 916,32 € |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 43 986 038,50 € | 44 198 773,78 € | 44 678 842,86 € |

De manière globale, les recettes de fonctionnement sont stables : + 1,09% par rapport à 2024.

Les recettes réelles de fonctionnement évoluent de + 0,95% et les recettes d'ordre de + 4,26%.

Elles sont réparties de la manière suivante :

Budget principal - recettes de fonctionnement CA 2025



Les recettes fiscales

Représentant 55,42% du total des recettes du budget principal, elles s'établissent à 24.759.344,37 € en clôture d'exercice. Elles sont en hausse de +3,66% par rapport à l'exercice précédent, soit + 874 K€, dont :

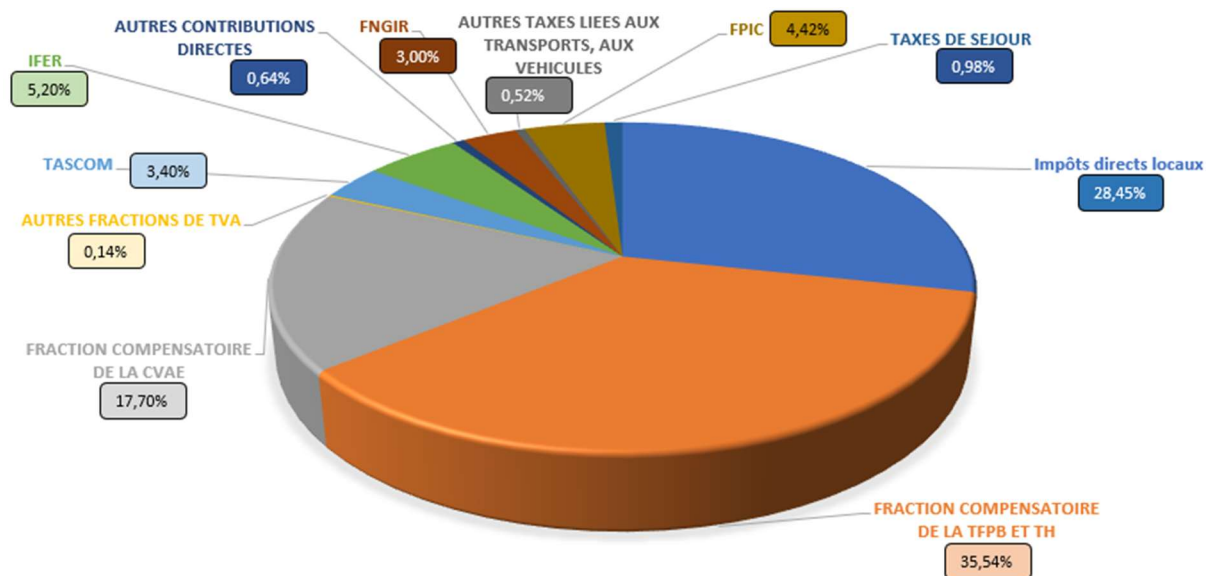
- Les impôts directs locaux qui comprennent la taxe foncière des propriétés bâties, la taxe foncière des propriétés non bâties, la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et la cotisation foncière des entreprises : + 315 K€ par rapport à 2024 (+4,74%),
- La fraction compensatoire de la CVAE : + 165 K€ par rapport à 2024 soit +3,96%,
- L'imposition sur les entreprises de réseaux – IFER (électrique, gaz, transport) : +255 K€ donc +25,05% par rapport à 2024.

Les recettes fiscales sont réparties comme suit :

| | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Impôts directs locaux | 6 260 975,00 | 6 652 067,00 | 6 967 436,00 |
| CVAE | 4 184 846,00 | 0,00 | 0,00 |
| FRACTION DE TVA | 8 684 084,00 | 0,00 | 0,00 |
| FRACTION COMPENSATOIRE DE LA TFPB ET TH | 0,00 | 8 681 535,00 | 8 704 848,00 |
| FRACTION COMPENSATOIRE DE LA CVAE | 0,00 | 4 170 280,00 | 4 335 388,00 |
| AUTRES FRACTIONS DE TVA | 0,00 | 0,00 | 33 934,00 |
| TASCOM | 809 403,00 | 870 691,00 | 833 270,00 |
| IFER | 910 424,00 | 1 019 298,00 | 1 274 674,00 |
| AUTRES CONTRIBUTIONS DIRECTES | 190 197,00 | 113 738,00 | 157 692,00 |
| FNGIR | 733 941,00 | 733 941,00 | 733 941,00 |
| AUTRES TAXES LIEES AUX TRANSPORTS, AUX VEHICULES | 0,00 | 0,00 | 127 144,00 |
| FPIC | 1 167 378,00 | 1 136 297,00 | 1 082 918,00 |
| TAXES DE SEJOUR | 193 961,87 | 251 003,92 | 240 056,49 |
| TOTAL | 23 135 209,87 | 23 628 850,92 | 24 491 301,49 |
| <i>Evolution par rapport à l'année précédente</i> | <i>6,57%</i> | <i>2,13%</i> | <i>3,65%</i> |

| | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION | 266 592,90 | 256 447,93 | 268 042,88 |
| <i>Evolution par rapport à l'année précédente</i> | <i>11,49%</i> | <i>-3,81%</i> | <i>4,52%</i> |

| | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 23 401 802,77 | 23 885 298,85 | 24 759 344,37 |
| | <i>6,62%</i> | <i>2,07%</i> | <i>3,66%</i> |

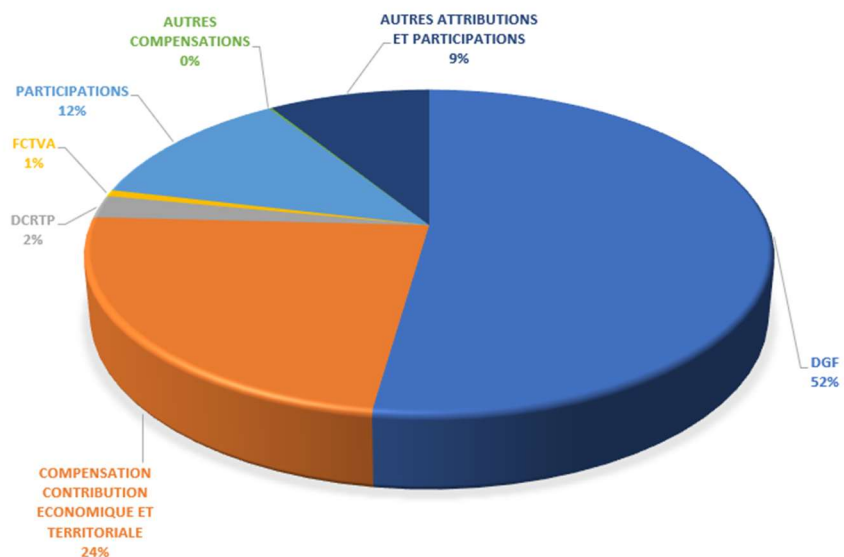


Les dotations et participations

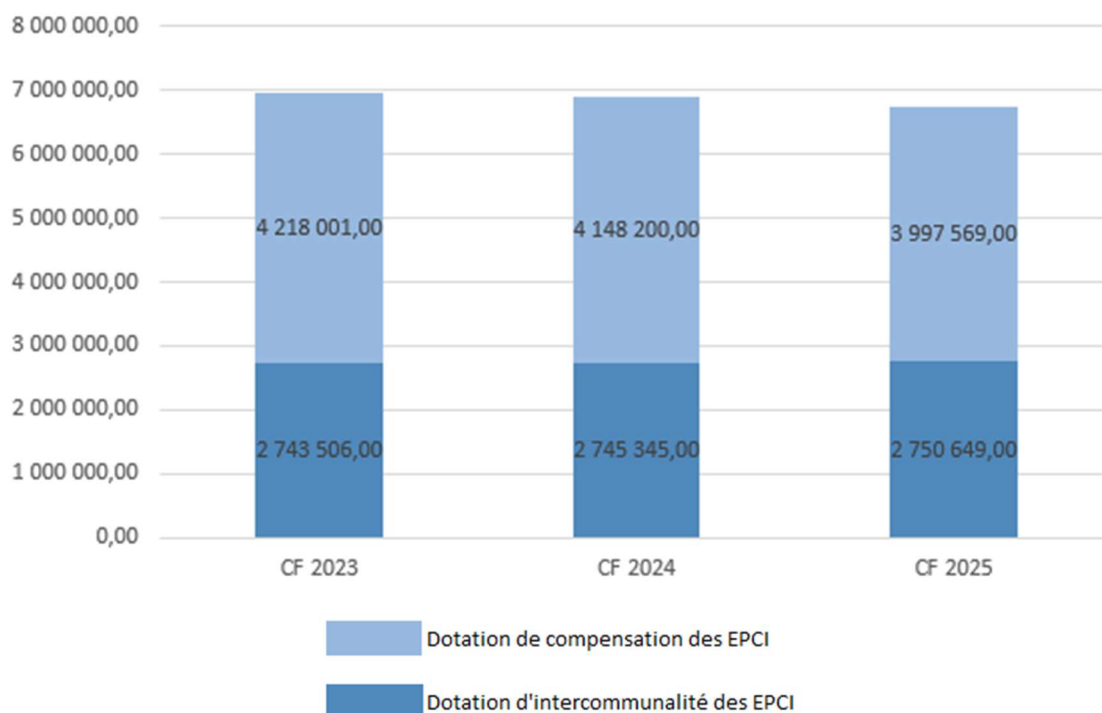
Elles sont en évolution de + 1,00% par rapport à l'exercice 2024 et représentent 28,90% du montant total des recettes du budget principal.

Elles sont composées principalement de la Dotation Globale de Fonctionnement (52,26%), de la compensation au titre de la Contribution Economique et Territoriale (23,55%), des participations (21,15%), de la DCRTP (2,25%), du FCTVA (0,65%) et des autres compensations (exonérations de taxes foncières pour 0,14%) :

| | CF 2025 |
|--|--------------|
| DGF | 6 748 218,00 |
| COMPENSATION CONTRIBUTION ECONOMIQUE ET TERRITORIALE | 3 041 280,00 |
| DCRTP | 290 177,00 |
| FCTVA | 83 593,73 |
| PARTICIPATIONS | 1 580 327,56 |
| AUTRES COMPENSATIONS | 18 301,00 |
| AUTRES ATTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS | 1 149 894,48 |



La Dotation Globale de Fonctionnement, composée de la dotation de compensation et de la dotation d'intercommunalité, est en légère diminution (-2,11%) :



Les produits de services, du domaine et ventes diverses

Les produits des services et du domaine sont liés aux produits et services perçus par la collectivité dans l'exercice de ses compétences.

Ils comprennent notamment les entrées dans les piscines communautaires, les remboursements des fluides sur les aires d'accueil des gens du voyage, les inscriptions au conservatoire, les entrées au théâtre, les recettes des crèches, les recettes des accueils de loisirs et périscolaires.

Evolution des recettes relatives aux entrées et inscriptions dans les services :

| | 2023 | 2024 | Evol en % | 2025 | Evol en % |
|----------------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|
| Conservatoire | 279 978,33 | 285 073,95 | 2% | 267 349,26 | -6% |
| Scènes de territoire | 103 431,40 | 116 059,86 | 12% | 130 940,30 | 13% |
| Piscines | 473 165,28 | 520 089,08 | 10% | 571 053,33 | 10% |
| Crèches | 305 845,63 | 307 957,32 | 1% | 321 590,53 | 4% |
| Accueils de loisirs | 168 448,07 | 160 841,15 | -5% | 138 201,07 | -14% |

Il s'agit également des produits relatifs aux mises à disposition de personnel et des remboursements de frais par les budgets annexes et les communes membres du groupement :

| | 2023 | 2024 | Evol en % | 2025 | Evol en % |
|---------------------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| Mise à disposition de personnel | 368 004,58 | 505 047,87 | 37% | 668 002,01 | 32% |
| Remboursement de frais | 1 243 529,55 | 1 384 470,78 | 11% | 1 453 670,30 | 5% |

De manière globale, ces produits évoluent de 8,65% par rapport à 2024 (+ 289.903,28 €) contre + 11,11% entre 2023 et 2024.

Les autres produits

Le chapitre 013 – atténuation de charges diminue de – 49,86% par rapport à 2024 et concernent les remboursements sur charges de personnel (indemnités journalières, remboursement sur charges de sécurité sociale et de prévoyance).

Les autres produits de gestion courante s'élèvent à 1.239.739,12 € en fin d'exercice, soit – 38,28% par rapport à 2024. Ils concernent principalement les revenus des immeubles pour 1.193.210,69 € (cinémas, Maison de l'Emploi, Cap Emploi, Maisons de santé, gendarmeries). L'année 2024 avait été marquée par des écritures de régularisation des loyers Bocapôle.

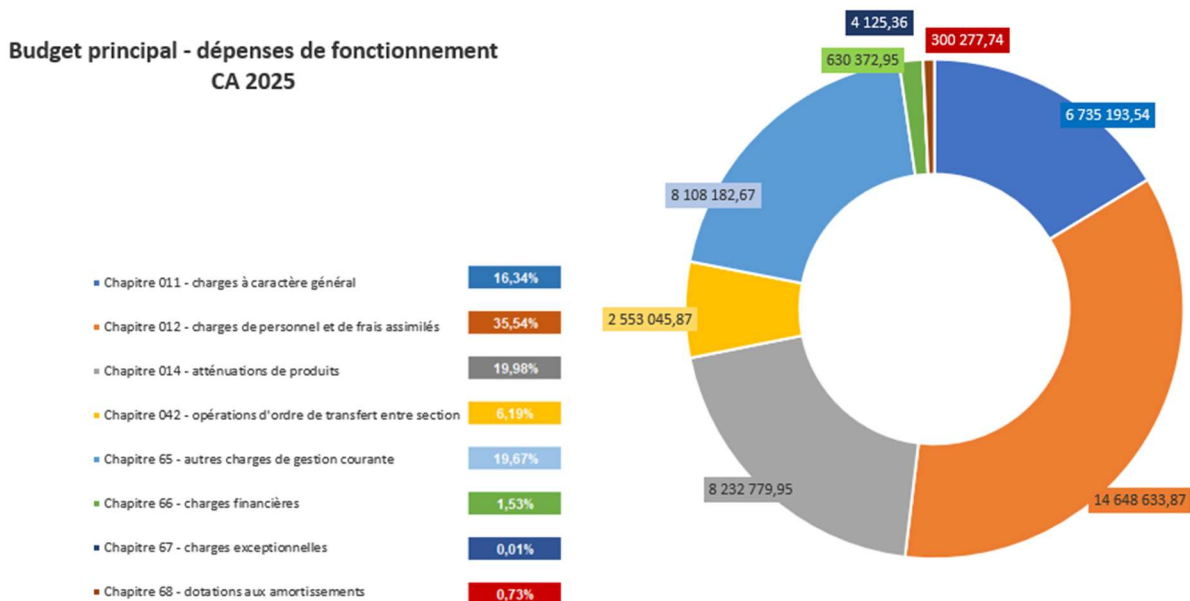
LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 011 | Charges à Caractère Général | 6 619 572,97 € | 6 713 002,43 € | 6 735 193,54 € |
| 012 | Charges de personnel | 13 226 517,80 € | 14 155 241,73 € | 14 648 633,87 € |
| 014 | Atténuation de produits | 8 204 365,57 € | 8 379 515,46 € | 8 232 779,95 € |
| 65 | Autres charges de Gestion Courante | 6 197 020,19 € | 7 615 728,66 € | 8 108 182,67 € |
| 66 | Charges Financières | 839 909,60 € | 808 808,32 € | 630 372,95 € |
| 67 | Charges Exceptionnelles | 1 459 620,57 € | 801 440,01 € | 4 125,36 € |
| 68 | Dotations aux provisions | 300 163,32 € | 300 097,06 € | 300 277,74 € |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 36 847 170,02 € | 38 773 833,67 € | 38 659 566,08 € |
| 042 | Opérations d'ordre patrimoniales (cessions) | 1 436 426,48 € | 15 173,57 € | 61 069,00 € |
| 042 | Amortissement des biens | 2 425 505,06 € | 2 469 786,88 € | 2 491 976,87 € |
| | Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 3 861 931,54 € | 2 484 960,45 € | 2 553 045,87 € |
| | TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 40 709 101,56 € | 41 258 794,12 € | 41 212 611,95 € |

Comme les recettes, les dépenses de fonctionnement sont relativement stables par rapport à 2024 : - 0,11%.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en diminution de - 0,29%. Les dépenses évoluent de + 2,74%.

Elles sont réparties de la manière suivante :



Les charges à caractère général

De manière générale, les charges à caractère générale sont stables : +0,33% par rapport à l'exercice 2024 soit +22.161 €. Elles représentent 16,34% du montant total des charges du budget principal.

Comme l'année passée, les achats sont en diminution : - 6,55%. Cette diminution est due principalement aux dépenses d'énergies (-10,39% par rapport à 2024).

Les dépenses relatives aux services extérieurs sont en augmentation de + 2,96% par rapport à l'année précédente.

Les impôts, taxes et versements assimilés évoluent de + 4,58% et concernent les impôts indirects et les taxes foncières.

Les charges de personnel

Représentant la part la plus importante des charges du budget principal (35,54%), les charges de personnel évoluent de + 3,49% par rapport à l'exercice précédent, soit + 493.392 €. Elles sont réparties comme suit :

| | 2023 | 2024 | % | 2025 | % |
|--|--------------|--------------|-------|--------------|-------|
| Personnel extérieur | 531 402,00 | 717 326,00 | 35% | 724 497,05 | 1% |
| Impôts taxes et versements assimilés | 189 287,66 | 183 288,00 | -3% | 212 741,00 | 16% |
| Rémunérations personnel titulaire | 6 646 652,55 | 6 668 593,43 | 0% | 6 569 049,06 | -1% |
| Rémunérations personnel non titulaire | 2 093 084,73 | 2 607 423,41 | 25% | 2 888 127,30 | 11% |
| Personnel rémunéré à la vacation | 0,00 | 444,80 | 0% | 1 109,06 | 0% |
| Rémunérations des apprentis | 77 698,62 | 87 322,36 | 12% | 79 981,24 | -8% |
| Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 3 548 786,48 | 3 744 887,61 | 6% | 4 035 739,16 | 8% |
| Autres charges sociales | 137 390,91 | 111 205,46 | -19% | 137 390,00 | 24% |
| Autres charges de personnel | 2 214,85 | 34 750,66 | 1469% | 0,00 | -100% |

Les principales évolutions portent sur les rémunérations du personnel non titulaire (+ 280.703,89 €) et les charges de sécurité sociale et de prévoyance (évolution de 8 %).

L'effectif en équivalent temps plein annuel travaillé se décompose ainsi :

| ETPT | 2023 | 2024 | % | 2025 | % |
|-----------------------|--------|--------|-----|--------|-----|
| Agents titulaires | 207,76 | 197,06 | -5% | 197,13 | 0% |
| Agents non titulaires | 50,23 | 66,79 | 33% | 79,29 | 19% |

Soit une stabilité de l'effectif des agents titulaires et une augmentation de 19% des agents non titulaires.

Les atténuations de produits

Les atténuations de produits constituent 19,98% des charges du budget principal. Elles sont en diminution de +1,75% et concernent principalement les Attributions de Compensations pour 8.088.156,97 €.

Evolution des attributions de compensation :

| 2023 | 2024 | % | 2025 | % |
|--------------|--------------|----|--------------|-----|
| 8 032 492,85 | 8 152 948,60 | 1% | 8 088 156,97 | -1% |

Les autres charges de gestion courante

Elles sont composées entre autres :

- Des indemnités, frais de missions et de formations des élus : 487.746,82 € ;
- De la contribution au service d'incendie : 2.080.875,02 € ;

- Des subventions de fonctionnement aux organismes publics : 2.330.210,31 € dont 580.000 € pour Bocapôle (320.000 € au titre des frais immobiliers), 1.092.406,82 € pour le budget annexe Transports, 120.000 € pour Pescalis, 120.000 € pour l'Office de Tourisme et 100.000 € pour le CIAS ;
- Des subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et autres organismes de droit privé : 2.204.733,63 € ;
- Des charges diverses de gestion courante pour 789.572,53 € dont 729.625,56 € relatifs aux droits d'utilisation – informatique en nuage.

Elles représentant 19,67% des charges de fonctionnement du budget principal et évoluent de + 6,47% par rapport à 2024.

Les autres charges

Les charges financières s'élèvent à 630.372,95 € et sont en diminution de – 22,06% par rapport à 2024.

Les charges exceptionnelles sont en diminution de – 99,49% soit – 797.314,65 €. Les charges exceptionnelles 2024 comprenaient la régularisation concernant la mise à disposition des locaux à Bocapôle.

Le chapitre 68 – dotations aux amortissements et provisions – comprend principalement la dotation aux provisions pour risque de 300.000 € : écart entre le prix de revient et le prix de vente des terrains – subvention au budget annexe Zones Economiques.

III – La section d'investissement

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1068 | Excédent de fonctionnement capitalisé | 2 151 139,07 € | 3 369 569,63 € | 6 641 993,50 € |
| 10222 | FCTVA | 552 393,73 € | 1 200 212,90 € | 1 142 804,52 € |
| 13 | Subventions d'Equipement N | 2 964 575,60 € | 4 134 093,80 € | 1 705 027,73 € |
| 16 | Emprunts - demandes N et cautions | 3 504 300,00 € | 4 244,34 € | 3 140,00 € |
| 20-21-23 | Equipements | 103 045,04 € | 15 041,69 € | 8 075,25 € |
| 27 | Autres immobilisations financières | 1 080 420,00 € | 1 525 000,00 € | 1 700 000,00 € |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 10 355 873,44 € | 10 248 162,36 € | 11 201 041,00 € |
| 040 | Amortissement de biens | 2 425 505,06 € | 2 469 786,88 € | 2 491 976,87 € |
| 040 | Opérations d'ordre patrimoniales | 1 436 426,48 € | 15 173,57 € | 61 069,00 € |
| 041 | Opérations patrimoniales | 568 202,06 € | - € | 42 339,20 € |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 4 430 133,60 € | 2 484 960,45 € | 2 595 385,07 € |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 14 786 007,04 € | 12 733 122,81 € | 13 796 426,07 € |

Les recettes d'investissement comprennent notamment :

- Le FCTVA pour 1.142.804,52 € contre 1.200.212,90 € en 2024,
- Les subventions d'investissement pour 1.705.027,73 € réparties de la manière suivante :

| OPERATION | | MONTANT |
|-----------|--|------------|
| 80191 | Bâtiments loués service public | 15 080,00 |
| 80253 | Réseau lecture publique | 14 948,32 |
| 80261 | Musées | 14 619,50 |
| 80321 | Equipements eaux pluviales | 425 014,31 |
| 80403 | Locaux enfance - petite enfance | 117 082,27 |
| 80412 | Crèches | 123 051,93 |
| 80413 | Relais assistantes maternelles | 630,07 |
| 80420 | Accueils enfance gérés par Agglo | 12 128,00 |
| 82102 | Centre Régional de Tennis | 338 878,00 |
| 82103 | Maison de santé pluridisciplinaire Cerizay | 65 227,25 |
| 82104 | Maison de santé pluridisciplinaire Nueil-les-Aubiers | 30 188,45 |
| 82402 | Programme CT Argention | 149 214,80 |
| 82403 | Maison de santé pluridisciplinaire Mauléon | 310 500,93 |
| 82501 | Espace Enfant Argentonnay | 49 963,90 |
| 82502 | Crèche Nueil-les-Aubiers | 38 500,00 |

- Des cautions pour 3.140 €,
- Des remboursements d'avances budgétaires : 1,4 M€ pour le budget transports et 300 K€ pour le budget Assainissement.

Les recettes d'ordre s'élèvent à 2.595.385,07 € dont 2.491.976,87 € au titre des amortissements des biens.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

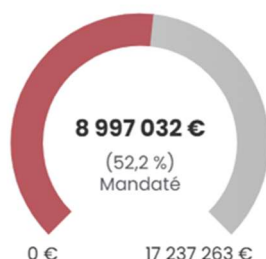
| DEPENSES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|-------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| 13 | Subventions | 134 645,73 € | - € | - € |
| 16 | Remboursement capital emprunts + cautions | 2 997 473,53 € | 2 988 556,74 € | 2 863 759,30 € |
| 20-21-23 | Opérations d'équipements N | 4 025 260,40 € | 8 571 244,72 € | 8 952 572,16 € |
| 45 | Comptes de tiers | - € | - € | 44 459,92 € |
| 27 | Dépôts, cautionnements versés | 2 500 000,00 € | 900 000,00 € | 35 000,00 € |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 9 657 379,66 € | 12 459 801,46 € | 11 895 791,38 € |
| 040 | Amortissement des subventions et neutralisation | 1 025 374,66 € | 1 867 394,11 € | 1 933 240,25 € |
| 040 | Plus ou moins values de cession | 1 786 834,38 € | 1 014,57 € | 14 676,07 € |
| 041 | Opérations patrimoniales | 568 202,06 € | - € | 42 339,20 € |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 3 380 411,10 € | 1 868 408,68 € | 1 990 255,52 € |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 13 037 790,76 € | 14 328 210,14 € | 13 886 046,90 € |

Le remboursement du capital des emprunts s'élève à 2.860.379,30 €. Le chapitre 16 comprend également des remboursements de cautions pour 3.380 €.

Les dépenses d'équipements sont de l'ordre de 8.997.032,08 €.

En 2025, le niveau d'investissement reste soutenu puisque les dépenses d'équipements sont de l'ordre de 8.997.032,08 € contre 8.571.244,72 € en 2024 soit une augmentation de 4,97% mais représentent 52,2% du montant total budgété.

Dépenses d'équipement (investissement) / budgété



50,87% des dépenses d'équipement sont liées aux autorisations de programmes votées.

En dehors des AP/CP, ces dépenses sont de l'ordre de 4.442.992,54 € et sont réparties comme suit :

| | 2025 |
|--|---------------------|
| FDC | 302 121,70 |
| | |
| | 2025 |
| 00102 - BOCAPOLE TVA | 167 077,19 |
| 00526 - FOURRIERE ANIMALE | 391,58 |
| 80122 - VOIRIES RESEAUX ZONE ECO | 433 695,60 |
| 80190 - BATIMENTS SERVICES AGGLO | 97 251,68 |
| 80191 - BATIMENTS LOUES SERVICES PUBLICS | 36 583,48 |
| 80222 - MAISONS DE SANTE | 703,72 |
| 80223 - MODIFICATION PLU PLUI | 47 700,25 |
| 80232 - SCENES DE TERRITOIRE | 130 160,06 |
| 80242 - CONSERVATOIRE MUSIQUE | 24 869,41 |
| 80253 - RESEAU LECTURE PUBLIQUE | 98 657,33 |
| 80261 - MUSEES | 55 209,85 |
| 80271 - CINEMAS | 2 168,10 |
| 80291 - VALORISATION PESCALIS | 142 258,80 |
| 80315 - CTMA COMMUN | 3 814,90 |
| 80321 - EQTS EAUX PLUVIALES | 1 061 730,21 |
| 80403 - LOCAUX ENFANCE PETITE ENFANCE GERES PAR ASSO | 497 149,43 |
| 80412 - CRECHES | 156 752,01 |
| 80413 - RELAIS ASSITANTES MATERNELLES | 617,98 |
| 80420 - ACCUEILS ENFANCE GERES PAR AGGLO | 37 359,29 |
| 80491 - GENS DU VOYAGE | 20 360,71 |
| 80522 - EQTS ACCESSIBILITE | 3 750,41 |
| 80523 - EQTS HYGIENE PREVENTION SECURITE | 15 449,13 |
| 80542 - PISCINES | 66 678,72 |
| 81804 - RÉGULARISATIONS ÉCRITURES | 632 057,40 |
| 82206 - OFFICE DE TOURISME | 360,00 |
| 82406 - JEUNESSE | 4 755,38 |
| 82407 - QUARTIER DE VALETTE | 74 061,00 |
| 88100 - INFORMATIQUE | 130 577,86 |
| 88101 - LOGICIEL METIERS | 95 213,41 |
| 88110 - SIGNALISATION COMMUNICATION | 8 820,60 |
| 88190 - BIENS NON AFFECTES | 18 725,41 |
| 88195 - VEHICULES | 75 909,94 |
| TOTAL DEPENSES EQUIPEMENT - hors AP/CP et FDC | 4 140 870,84 |

Le montant total des reports sur l'exercice 2026 est de 2.551.050 €.

Point sur les Autorisations de Programme et Crédits de Paiement :

Les AP/CP créées lors du vote du budget sont les suivantes :

- Espace Enfant Argenton pour un montant global de 1.627.386 €,
- Gens du voyage – Aires et terrains familiaux pour 500.000 €,
- Crèche Nueil-les-Aubiers pour 1.875.250 €.

Tableau récapitulatif des AP/CP à fin 2025 :

| Dénomination | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | TOTAL AP/CP |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| CTMA Argenton | 77 050,95 € | | | | | | 1 720 905,17 € |
| CT Argenton 2024-2029 | 757 460,00 € | 733 363,60 € | 627 000,00 € | 636 600,00 € | 582 600,00 € | | 3 370 986,00 € |
| CENTRE REGIONAL DE TENNIS | 1 389 596,19 € | 930 871,41 € | | | | | 6 809 472,28 € |
| MSP NUEIL-LES-AUBIERS | 130 000,00 € | | | | | | 465 569,34 € |
| ESPACE ENFANT ARGENTONNAY | 304 394,00 € | 1 090 000,00 € | 232 992,00 € | | | | 1 627 386,00 € |
| CRECHE NUEIL-LES-AUBIERS | 707 000,00 € | 1 043 000,00 € | 125 250,00 € | | | | 1 875 250,00 € |
| TERRAINS FAMILIAUX | 100 000,00 € | 100 000,00 € | 100 000,00 € | 100 000,00 € | 100 000,00 € | | 500 000,00 € |
| MSP MAULEON | 1 025 154,98 € | 511 959,35 € | | | | | 1 635 000,00 € |
| SCHEMA DES PISCINES | 323 225,08 € | 3 179 157,68 € | 2 168 534,45 € | 4 200 000,00 € | 623 284,20 € | | 10 574 147,40 € |
| PAAHP | 264 848,00 € | 450 000,00 € | 400 000,00 € | 350 000,00 € | 200 000,00 € | 88 200,00 € | 2 200 000,00 € |
| Programme Local Habitat - subv bailleurs pcs | 16 800,00 € | 500 000,00 € | 500 000,00 € | 500 000,00 € | 508 849,00 € | | 2 054 449,00 € |
| Programme Local Habitat - subv communes | 60 000,00 € | 100 551,00 € | 120 000,00 € | 75 000,00 € | | | 385 551,00 € |
| Résidences Habitat Jeune | 240 000,00 € | 300 000,00 € | | | | | 590 000,00 € |
| TOTAL | 5 395 529,20 € | 8 938 903,04 € | 4 273 776,45 € | 5 861 600,00 € | 2 014 733,20 € | 88 200,00 € | |

CP mandatés au cours de l'exercice :

| | 2025 |
|--|---------------------|
| 03150 - CTMA ARGENTONNAIS | 9 148,80 |
| 80513 - SUBVENTION HABITAT PRIVE | 264 848,00 |
| 82102 - CENTRE REGIONAL DE TENNIS | 1 389 596,19 |
| 82104 - MAISON SANTE PLURIDISCIPLINAIRES NUEIL LES AUBIERS | 133 597,46 |
| 82201 - HABITAT JEUNES | 240 000,00 |
| 82203 - PLH SUBVENTION BAILLEURS PUBLICS | 16 800,00 |
| 82204 - PLH SUBVENTION COMMUNES | 60 000,00 |
| 82402 - PROGRAMME CT ARGENTON 2024-2029 | 290 922,71 |
| 82403 - MAISON DE SANTE PLURIDISCIPLINAIRE DE MAULEON | 1 025 154,98 |
| 82404 - SCHEMA DES PISCINES | 323 225,08 |
| 82501 - ESPACE ENFANT ARGENTONNAY | 93 797,32 |
| 82502 - CRECHE NUEIL LES AUBIERS | 706 949,00 |
| TOTAL DEPENSES EQUIPEMENT - AP/CP | 4 554 039,54 |

BUDGET ANNEXE ZONES ECONOMIQUES

I - Présentation des résultats 2025

| | |
|---|---------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 16 720 925,97 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 15 651 589,19 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 15 651 589,19 |
| Résultat exercice 2025 | 0,00 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 0,00 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | 0,00 |
| Affectation du résultat pour couverture déficit investissement cumulé | 0,00 |
| RESULTAT NET FONCTIONNEMENT 2025 après déduction autofinancement | 0,00 |

| | |
|--|----------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 17 573 328,78 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 13 922 808,68 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 15 120 710,21 |
| Résultat exercice 2025 | -1 197 901,53 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | -2 270 044,61 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | -3 467 946,14 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Recettes | 0,00 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Dépenses | 0,00 |
| Solde des RAR | 0,00 |
| BESOIN EN FINANCEMENT BP 2026 (1068) | 3 467 946,14 |

Les dépenses globales d'investissement s'élèvent à 15.120.710,21 € contre 13.922.808,68 € pour les recettes globales d'investissement.

Le résultat net est de – 1.197.901,53 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé d'investissement s'élève à - 3.467.946,14 €.

II – La section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 70 | Vente terrains | 488 212,48 € | 158 323,70 € | 229 129,00 € |
| 74 | Subventions | - € | - € | 281 032,64 € |
| 75 | Subvention d'exploitation | 1 014,18 € | 10 398,84 € | 36 163,12 € |
| 77 | Recettes exceptionnelles | 18 892,26 € | 115,95 € | 1 695,00 € |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 508 118,92 € | 168 838,49 € | 548 019,76 € |
| 71355/042 | Stock final des terrains aménagés | 11 615 379,94 € | 11 922 808,68 € | 15 103 569,43 € |
| | Total des recettes d'ordre de fonctionnement | 11 615 379,94 € | 11 922 808,68 € | 15 103 569,43 € |
| | TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 12 123 498,86 € | 12 091 647,17 € | 15 651 589,19 € |

Il s'agit principalement de constater le stock final. Au 31 décembre 2025, il s'élève à 15.103.569,43 €.

Les ventes sur l'année sont de l'ordre de 229.129 €.

Sont comptabilisées des subventions dans le cadre des travaux de raccordement de réseau pour les zones Alphaparc (51.157,5 €) et la Forestrerie (54.319,49 €), ainsi que la somme de 175.555,80 € au titre du Fonds National pour l'Archéologie préventive.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 011/ 60.. 62 | Dépenses pour création zones | 405 034,38 € | 476 267,23 € | 3 692 130,58 € |
| 66 | Charges financières | - € | - € | 36 649,93 € |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 405 034,38 € | 476 267,23 € | 3 728 780,51 € |
| 71355/042 | Stock initial des terrains aménagés | 11 718 464,48 € | 11 615 379,94 € | 11 922 808,68 € |
| | Total dépenses d'ordre de fonctionnement | 11 718 464,48 € | 11 615 379,94 € | 11 922 808,68 € |
| | TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 12 123 498,86 € | 12 091 647,17 € | 15 651 589,19 € |

Les dépenses de fonctionnement concernent les dépenses à caractère général. Elles s'élèvent à 3.692.130,58 € et sont principalement des dépenses d'honoraires, achats d'études pour 163.967,96 € et d'achats de matériels et équipements de travaux pour 3.501.898,08 €.

Les prestations sont de l'ordre de 10.122,23 € et les taxes foncières de 16.142,31 €.

Les charges d'intérêts sont de 36.649,93 €. Un emprunt de 2 M€ a été contractualisé en juin 2025.

Il est constaté le stock initial pour 11.922.808,68 €.

Point sur les Autorisations d'Engagement et Crédits de Paiement :

Les autorisations d'engagement en cours fin 2025 sont les suivantes :

- Aménagement de la ZAE de la Forestrerie à Moncoutant-sur-Sèvre :

| Dépenses | 2023 | 2024 | 2025 | TOTAL |
|---|------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aménagement ZAE La Forestrerie Moncoutant sur Sèvre | - € | 64 327,17 € | 2 335 672,83 € | 2 400 000,00 € |
| Total | - € | 64 327,17 € | 2 335 672,83 € | 2 400 000,00 € |

- Extension de la ZAE Alphaparc à Bressuire :

| Dépenses | 2023 | 2024 | 2025 | TOTAL |
|-----------------------------------|------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Extension ZAE Alphaparc Bressuire | - € | 271 088,13 € | 2 628 911,87 € | 2 900 000,00 € |
| Total | - € | 271 088,13 € | 2 628 911,87 € | 2 900 000,00 € |

- Aménagement de la ZAE la Gare à Mauléon :

| Dépenses | 2025 | 2026 | TOTAL |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aménagement ZAE la Gare Mauléon | 310 000,00 € | 1 305 000,00 € | 1 615 000,00 € |
| Total | 310 000,00 € | 1 305 000,00 € | 1 615 000,00 € |

CP mandatés au cours de l'exercice :

- Pour la ZAE la Forestrerie : 1.391.906,71 €,
- Pour la ZAE Alphaparc : 1.779.639,81 €.

III – La section d'investissement

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1641 | Emprunts | - € | - € | 2 000 000,00 € |
| 165 | Dépôt et cautionnement reçus | - € | 325,00 € | - € |
| | Total des recettes réelles d'investissement | - € | 325,00 € | 2 000 000,00 € |
| 3555/040 | Stock initial des terrains aménagés | 11 718 464,48 € | 11 615 379,94 € | 11 922 808,68 € |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 11 718 464,48 € | 11 615 379,94 € | 11 922 808,68 € |
| | TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | 11 718 464,48 € | 11 615 704,94 € | 13 922 808,68 € |

Il est constaté le stock initial pour 11.922.808,68 €.

Comme évoqué ci-dessus, un emprunt a été contractualisé pour un montant global de 2M€.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| 3555/040 | Stock final des terrains aménagés | 11 615 379,94 € | 11 922 808,68 € | 15 103 569,43 € |
| 1641 | Emprunts | - € | - € | 17 140,78 € |
| | Total dépenses d'ordre d'investissement | 11 615 379,94 € | 11 922 808,68 € | 15 120 710,21 € |
| | TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 11 615 379,94 € | 11 922 808,68 € | 15 120 710,21 € |

Il s'agit de constater le stock final. Au 31 décembre 2025, il s'élève donc à 15.103.569,43 €.

BUDGET ANNEXE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE

I - Présentation des résultats 2025

| | |
|---|------------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 1 132 210,05 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 689 434,47 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 678 645,58 |
| Résultat exercice 2025 | 10 788,89 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 0,00 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | 10 788,89 |
| Affectation du résultat pour couverture déficit investissement cumulé | 10 788,89 |
| RESULTAT NET FONCTIONNEMENT 2025 après déduction autofinancement | 0,00 |

Les dépenses globales de fonctionnement s'élèvent à 678.645,58 €, les recettes globales de fonctionnement à 689.434,47 €.

Le résultat net est de + 10.788,89 €.

| | |
|--|--------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 1 073 705,10 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 609 340,74 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 714 868,10 |
| Résultat exercice 2025 | -105 527,36 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | -292 881,98 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | -398 409,34 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Recettes | 0,00 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Dépenses | 27 566,60 |
| Solde des RAR | -27 566,60 |
| BESOIN EN FINANCEMENT BP 2026 (1068) | 425 975,94 |

Les dépenses globales d'investissement s'élèvent à 714.868,10 € contre 609.340,74 € pour les recettes globales d'investissement.

Le résultat net est de - 105.527,36 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé d'investissement s'élève à - 398.409,34 €.

II – La section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 70 | Produits de services | 24 163,83 € | 23 539,21 € | 26 197,53 € |
| 75 | Autres produits de gestion | 476 951,76 € | 438 770,18 € | 382 491,14 € |
| 76 | Produits financiers | 5 727,37 € | 5 299,15 € | 4 870,94 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 450 388,48 € | 1 037,65 € | 30 000,00 € |
| 78 | Reprise sur provisions | 6 322,51 € | - € | 1 236,26 € |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 963 553,95 € | 468 646,19 € | 444 795,87 € |
| 042 | Amortissements des subventions | 83 434,06 € | 80 051,65 € | 79 569,59 € |
| 042 | Différence sur réalisations (7761) | - € | - € | 127 665,40 € |
| 042 | Autres opérations d'ordre | 45 762,00 € | 50 933,72 € | 37 403,61 € |
| | Total des recettes d'ordre de fonctionnement | 129 196,06 € | 130 985,37 € | 244 638,60 € |
| | TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 1 092 750,01 € | 599 631,56 € | 689 434,47 € |

Les recettes de fonctionnement sont en augmentation de 14,98% par rapport à l'année passée.

Elles s'élèvent à 689.434,47 € et sont constituées à 53,89% des locations de terrains, ateliers : 371.538,34 €.

Il est comptabilisé 30.000 € de produits exceptionnels dans le cadre de cession de terrain et maison.

Les autres recettes sont les remboursements de fluides, de taxes foncières, de quote part de prêts.

Les recettes d'ordre sont en évolution de + 86,77%, du fait des cessions.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 121 350,82 € | 126 898,74 € | 133 088,13 € |
| 65 | Autres charges de gestion | 55 668,20 € | 14 393,30 € | 25 323,27 € |
| 66 | Charges financières | 55 908,67 € | 43 900,20 € | 31 642,80 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | 38 795,12 € | 3 965,78 € | - € |
| 68 | Provisions pour risques | - € | 2 145,79 € | - € |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 271 722,81 € | 191 303,81 € | 190 054,20 € |
| 042 | Amortissements de biens | 315 843,75 € | 352 381,22 € | 330 925,98 € |
| 042 | Autres opérations d'ordre | - € | - € | 157 665,40 € |
| | Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 315 843,75 € | 352 381,22 € | 488 591,38 € |
| | TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 587 566,56 € | 543 685,03 € | 678 645,58 € |

De manière globale, les dépenses de fonctionnement sont en augmentation de 24,82% par rapport à 2024.

Les charges à caractère général sont, elles, en évolution de + 4,88% par rapport à l'exercice précédent et concernent principalement les fluides pour 22.760,20 €, les assurances des constructions pour 50.854,47 € et les taxes foncières pour 44.905,69 €. Elles représentent 70,03% des charges réelles de fonctionnement.

Les autres charges de gestion concernent principalement des subventions versées à des structures privées.

Les charges d'intérêt d'emprunt sont de l'ordre de 31.642,80 € et représentent 16,65% des charges réelles de fonctionnement.

Les dotations aux amortissements de biens s'élèvent à 330.925,98 € soit 48,76% du total des dépenses de fonctionnement.

III – La section d'investissement

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 16 | Crédits baux | 6 426,52 € | 2 239,75 € | 2 893,54 € |
| 27 | Autres immo financières | 100 704,41 € | 61 909,29 € | 61 909,29 € |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | - € | 512 324,20 € | 55 946,53 € |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 107 130,93 € | 576 473,24 € | 120 749,36 € |
| 040 | Amortissements des biens | 315 843,75 € | 352 381,22 € | 330 925,98 € |
| 040 | Autres opérations d'ordre entre sections | - € | - € | 157 665,40 € |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 315 843,75 € | 352 381,22 € | 488 591,38 € |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 422 974,68 € | 928 854,46 € | 609 340,74 € |

Les recettes d'investissement sont constituées :

- Des dépôts de garantie pour 2.893,54 €,
- Des recettes de cession pour 61.909,29 €,
- De l'excédent de fonctionnement capitalisé de 55.946,53 €,
- Des dotations aux amortissements des biens pour 330.925,98 €,
- Des écritures relatives aux cessions pour 157.665,40 €.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---------------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 16 | Remboursement du capital de l'emprunt | 382 516,53 € | 392 469,98 € | 389 651,34 € |
| 16 | Rbt Caution | 2 676,75 € | - € | 2 339,00 € |
| 1676 | | 445 060,53 € | - € | - € |
| 204 | Subventions | 45 032,13 € | 50 034,30 € | 18 270,50 € |
| 20-21-23 | Dépenses d'équipement - Report | - € | 29 197,00 € | 54 423,45 € |
| 20-21-23 | Dépenses d'équipement | 410 216,67 € | 60 485,35 € | 5 545,21 € |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 1 285 502,61 € | 532 186,63 € | 470 229,50 € |
| 040 | Amortissement des subventions | 129 196,06 € | 130 985,37 € | 116 973,20 € |
| 040 | Plus ou moins values de cession | - € | - € | 127 665,40 € |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 129 196,06 € | 130 985,37 € | 244 638,60 € |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 1 414 698,67 € | 663 172,00 € | 714 868,10 € |

Les dépenses d'investissement comprennent principalement les remboursements de capital des emprunts pour 389.651,34 €, soit 54,51%.

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 59.968,66 € (rénovation bâtiment accueil et toiture de l'aérodrome de Rorthais) et les versements de subventions à 18.270,50 €.

Le montant des amortissements de subventions s'élève à 116.973,20 €.

BUDGET ANNEXE TRANSPORT

I - Présentation des résultats 2025

| | |
|---|----------------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 5 838 083,00 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 4 161 651,61 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 5 254 058,43 |
| Résultat avant subvention équilibre | -1 092 406,82 |
| Subvention équilibre perçue | 1 092 406,82 |
| Résultat exercice 2025 après subvention perçue | 0,00 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 0,00 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | 0,00 |
| Affectation du résultat pour couverture déficit investissement cumulé | 0,00 |
| RESULTAT NET FONCTIONNEMENT 2025 après déduction autofinancement | 0,00 |

Les dépenses globales de fonctionnement s'élèvent à 5.254.058,43 €, les recettes globales de fonctionnement à 4.161.651,61 €.

Le résultat net est nul, tout comme le résultat cumulé de fonctionnement (après reprise du résultat antérieur).

| | |
|--|----------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 1 692 868,52 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 116 103,65 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 43 860,66 |
| Résultat avant avance budgétaire | 72 242,99 |
| Avance budgétaire versée | 1 400 000,00 |
| Résultat exercice 2025 | -1 327 757,01 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 886 972,51 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | -440 784,50 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Recettes | 19 825,61 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Dépenses | 64 868,98 |
| Solde des RAR | -45 043,37 |
| BESOIN EN FINANCEMENT BP 2026 (1068) | 485 827,87 |

Les dépenses globales d'investissement s'élèvent à 43.860,66 € contre 116.103,65 € pour les recettes globales d'investissement.

Le résultat net est de – 1.327.757,01 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé d'investissement s'élève à - 440.784,50 €.

II – La section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 013 | Atténuation charges | 256,84 € | 10,64 € | 3 972,45 € |
| 70 | Produits des services du domaine et ventes diverses | 3 582 115,10 € | 3 578 102,17 € | 3 588 187,59 € |
| 73 | Produits issus de la fiscalité | - € | 166 506,60 € | 517 303,06 € |
| 74 | Participations | 70 044,00 € | - € | 13 750,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 3,35 € | 312,38 € | 1,69 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 74 000,00 € | 23 726,76 € | 23 581,82 € |
| 741 | Subvention exceptionnelle budget principal | 1 380 000,00 € | 808 131,58 € | 1 092 406,82 € |
| 78 | Reprise sur provisions | 57,85 € | 15,00 € | - € |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 5 106 477,14 € | 4 576 805,13 € | 5 239 203,43 € |
| 042 | Quote part de subvention reprise | 10 232,00 € | 12 489,00 € | 14 855,00 € |
| | Total des recettes d'ordre de fonctionnement | 10 232,00 € | 12 489,00 € | 14 855,00 € |
| | TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 5 116 709,14 € | 4 589 294,13 € | 5 254 058,43 € |

Globalement les recettes de fonctionnement sont en augmentation de + 14,49 % (+ 664.764,30 €).

La subvention exceptionnelle versée par le budget principal s'élève à 1.092.406,82 € contre 808.131,58 € en 2024. Outre cette subvention, les recettes réelles de fonctionnement sont en évolution de + 10,06% par rapport à 2024. En effet, les recettes de fiscalité (versement mobilité) sont de 517.303,06 € contre 166.506,60 € en 2024 (mise en place au cours du troisième trimestre 2024).

Les produits de services relatifs aux recettes de billetterie, de transports scolaires sont en légère augmentation : + 0,28%.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 4 369 928,18 € | 4 326 943,12 € | 4 654 939,36 € |
| 012 | Charges de personnel | 245 431,57 € | 292 071,13 € | 332 533,91 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 115 485,74 € | 120 976,21 € | 130 172,90 € |
| 66 | Charges financières | 437,37 € | 12 314,58 € | 15 949,11 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | 12 710,37 € | 74 225,00 € | 4 197,61 € |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | - € | - € | 161,89 € |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 4 743 993,23 € | 4 826 530,04 € | 5 137 954,78 € |
| 042 | Dotations aux amortissements | 68 187,04 € | 67 292,96 € | 116 103,65 € |
| | Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 68 187,04 € | 67 292,96 € | 116 103,65 € |
| | TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 4 812 180,27 € | 4 893 823,00 € | 5 254 058,43 € |

De manière générale, les dépenses de fonctionnement évoluent de + 7,36% (+ 360.235,43 €) : évolution de 6,45% des dépenses réelles de fonctionnement.

Cette évolution est principalement due à :

- L'augmentation de + 7,58% des charges à caractère général (soit + 327.996,24 €) dont + 217.863,36 € pour les contrats de prestations de services, + 90.377,67 € pour les honoraires et + 10.935,12 € pour les frais de télécommunications.
- L'augmentation des charges de personnel : + 13,85% (+ 40.462,78 €).

III – La section d'investissement

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|-------------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | Subventions d'équipement - report | 45 222,97 € | - € | - € |
| 13 | Subventions d'équipement | - € | 72 611,70 € | - € |
| 1068 | Autofinancement obligatoire | 5 912,52 € | - € | - € |
| 16 | Emprunt | 1 900 000,00 € | 500 000,00 € | - € |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 1 951 135,49 € | 572 611,70 € | - € |
| 040 | Dotations aux amortissements | 68 187,04 € | 67 292,96 € | 116 103,65 € |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 68 187,04 € | 67 292,96 € | 116 103,65 € |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 2 019 322,53 € | 639 904,66 € | 116 103,65 € |

Les recettes d'investissement sont en diminution de -81,86% et ne concernent que les recettes d'ordre (dotations aux amortissements).

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|-------------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 16 | Remboursement emprunt | 36 000,00 € | 36 000,00 € | 9 000,00 € |
| 16 | Avance remboursable | - € | 1 000 000,00 € | 1 400 000,00 € |
| | Dépenses d'équipement - Report | - € | 89 507,34 € | |
| 20-21 | Dépenses d'équipement | 120 550,90 € | 265 840,88 € | 20 005,66 € |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 156 550,90 € | 1 391 348,22 € | 1 429 005,66 € |
| 040 | Quote part de subvention reprise | 10 232,00 € | 12 489,00 € | 14 855,00 € |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 10 232,00 € | 12 489,00 € | 14 855,00 € |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 166 782,90 € | 1 403 837,22 € | 1 443 860,66 € |

Globalement les dépenses d'investissement sont en légère augmentation de + 2,85 % :

- Remboursement du solde de l'avance remboursable versée par le budget principal : 1.400.000 € (contre 1 M€ en 2024),
- Les dépenses d'équipement s'élèvent à 20.005,66 € contre 355.348,22 € en 2024 et sont réparties comme suit :

| | |
|------------------------------|-------------|
| COVOITURAGE | 14 995,55 € |
| MATERIEL INFORMATIQUE | 1 846,31 € |
| BILLETTERIE TRANSPORT | 3 163,80 € |

A fin 2025, l'Autorisation de Programme « Billetterie Transport » est prévue ainsi :

| Dépenses | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TOTAL |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Billetterie Transport | 119 715,60 € | 227 070,88 € | 3 163,80 € | 43 049,72 € | 393 000,00 € |
| Total TTC | 119 715,60 € | 227 070,88 € | 3 163,80 € | 43 049,72 € | 393 000,00 € |

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

I - Présentation des résultats 2025

| | |
|---|---------------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 6 988 936,33 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 7 040 108,89 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 5 755 062,83 |
| Résultat exercice 2025 | 1 285 046,06 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 86 612,33 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | 1 371 658,39 |
| Affectation du résultat pour couverture déficit investissement cumulé | 1 371 658,39 |
| RESULTAT NET FONCTIONNEMENT 2025 après déduction autofinancement | 0,00 |

Les dépenses globales de fonctionnement s'élèvent à 5.755.062,83 €, les recettes globales de fonctionnement à 7.040.108,89 €.

Le résultat net est de + 1.285.046,06 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à + 1.371.658,39 €.

| | |
|--|----------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 8 493 153,75 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 3 572 380,12 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 3 982 398,41 |
| Résultat avant avance budgétaire | -410 018,29 |
| Avance budgétaire versée | 300 000,00 |
| Résultat exercice 2025 | -710 018,29 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | -600 206,01 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | -1 310 224,30 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Recettes | 202 001,32 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Dépenses | 1 044 140,29 |
| Solde des RAR | -842 138,97 |
| BESOIN EN FINANCEMENT BP 2026 (1068) | 2 152 363,27 |

Les dépenses globales d'investissement s'élèvent à 4.282.398,41 € contre 3.572.380,12 € pour les recettes globales d'investissement.

Le résultat net est de - 710.018,29 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé d'investissement s'élève à – 1.310.224,30 €.

II – La section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 013 | Atténuations de charge | 35 119,35 € | 37 897,47 € | 23 156,82 € |
| 70 | Vente de produits, prestations de services | 5 664 723,92 € | 6 290 881,65 € | 6 563 282,39 € |
| 74 | Dotations, subventions,... | 15 958,00 € | 22 500,00 € | - € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 3 448,60 € | 3 518,00 € | 3 594,24 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 20 792,57 € | 5 687,54 € | 80 773,20 € |
| 78 | Reprise sur provisions | 4 374,13 € | 88,11 € | - € |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 5 744 416,57 € | 6 360 572,77 € | 6 670 806,65 € |
| 042 | Amortissement des subventions | 387 076,40 € | 368 726,72 € | 369 302,24 € |
| | Total des recettes d'ordre de fonctionnement | 387 076,40 € | 368 726,72 € | 369 302,24 € |
| | TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 6 131 492,97 € | 6 729 299,49 € | 7 040 108,89 € |

De manière générale, les recettes de fonctionnement évoluent de + 4,62% : évolution de 4,88% des recettes réelles de fonctionnement.

Le chapitre 70 observe une très nette augmentation : + 272.400,74 € par rapport à 2024, le montant global de la redevance assainissement augmentant de 4,68%.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 2 244 069,38 € | 2 013 285,72 € | 2 021 270,75 € |
| 012 | Charges de personnel | 1 364 032,67 € | 1 591 858,95 € | 1 628 130,62 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 17 188,94 € | 17 324,98 € | 42 512,23 € |
| 014 | Atténuation de produits | 2 209,00 € | 1 958,00 € | 1 808,00 € |
| 66 | Charges financières | 293 925,77 € | 253 509,90 € | 186 669,54 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | 9 962,20 € | 10 770,59 € | 5 493,06 € |
| 68 | Provisions | 24,76 € | - € | 1 566,62 € |
| 022 | Dépenses imprévues | - € | - € | - € |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 3 931 412,72 € | 3 888 708,14 € | 3 887 450,82 € |
| 023 | Virement à la section d'investissement | - € | - € | - € |
| 042 | Amortissement des biens | 1 842 268,89 € | 1 833 239,35 € | 1 867 612,01 € |
| | Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 1 842 268,89 € | 1 833 239,35 € | 1 867 612,01 € |
| | TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 5 773 681,61 € | 5 721 947,49 € | 5 755 062,83 € |

Globalement les dépenses de fonctionnement sont stables : + 0,58% par rapport à 2024.

Il en est de même pour les dépenses réelles de fonctionnement (en légère diminution) :

- Evolution de +2,28% des charges de personnel (+36.271,67),
- Evolution de + 145,38% des autres charges de gestion courante (+ 25.187,25 €, comprenant les admissions de créances en non-valeur pour 11.442,45 € contre 7.241,43 € en 2024 et l'accès à la plateforme de formation en ligne WATURA 2025,
- Diminution de 26,37% des charges financières (- 66.840,36 €).

III – La section d'investissement

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|-------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1068 | Autofinancement obligatoire | 112 292,28 € | 1 910 461,32 € | 1 076 355,20 € |
| 13 | Subventions d'investissement reports | - € | 417 881,22 € | - € |
| 13 | Subventions d'investissement | 197 475,91 € | - € | 312 082,55 € |
| 45 | Compte de tiers | 35 265,27 € | - € | 16 303,31 € |
| 16 | Emprunts | - € | 300 000,00 € | - € |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 345 033,46 € | 2 628 342,54 € | 1 404 741,06 € |
| 041 | Transfert à l'intérieur de la section | 103 727,93 € | 18 824,52 € | 300 027,05 € |
| 040 | Amortissement des biens | 1 842 268,89 € | 1 833 239,35 € | 1 867 612,01 € |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 1 945 996,82 € | 1 852 063,87 € | 2 167 639,06 € |
| | TOTAL DES RECETTES INVESTISSEMENT | 2 291 030,28 € | 4 480 406,41 € | 3 572 380,12 € |

Les recettes d'investissement en évolution de – 20,27% comprennent principalement :

- L'autofinancement pour 1.076.355,20 €,
- Des subventions d'investissements pour 312.082,55 € contre 417.881,22 € en 2024.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|-------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 20-21-22 | Opérations d'équipements reports | - € | 869 196,58 € | - € |
| 20-21-23 | Opérations d'équipements | 1 679 775,53 € | 1 214 993,85 € | 2 396 879,34 € |
| 13 | Subventions d'investissement | 2 200,00 € | 22 500,00 € | 21 750,00 € |
| 45 | Compte de tiers | 11 375,70 € | 13 815,07 € | 12 091,77 € |
| 16 | Remboursement capital des emprunts | 837 615,04 € | 856 775,42 € | 882 348,01 € |
| 16 | Avance remboursable | 1 050 000,00 € | - € | 300 000,00 € |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 3 580 966,27 € | 2 977 280,92 € | 3 613 069,12 € |
| 040 | Amortissement des subventions | 387 076,40 € | 368 726,72 € | 369 302,24 € |
| 041 | Transfert à l'intérieur de la section | 103 727,93 € | 18 824,52 € | 300 027,05 € |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 490 804,33 € | 387 551,24 € | 669 329,29 € |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 4 071 770,60 € | 3 364 832,16 € | 4 282 398,41 € |

Globalement les dépenses d'investissement évoluent de + 27,27% par rapport à 2024, augmentation liée notamment au remboursement du solde de l'avance au budget principal pour 300.000 €.

Également, les opérations d'équipements sont en augmentation de 15,00% par rapport à 2024 et comprennent :

- Des travaux de réseaux pour 1.609.349,33 €,
- Des études (dont schéma directeur) pour 207.808,52 €,
- Des frais d'achats et de remise en état de terrains pour 26.266,20 €,
- Des achats de matériels, véhicule, mobiliers pour 166.007,53 €,
- Des travaux de réhabilitations de postes de refoulements, construction stations d'épuration, construction modulaire pour 387.447,76 €.

Point sur les Autorisations de Programme et Crédits de Paiement :

L'autorisation de programme en cours en 2025 concerne la construction de la STEP Argentonay. Elle est répartie comme suit à fin 2025 :

| Dépenses | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | TOTAL |
|------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| STEP Argentonnay | 8 217,50 € | 20 000,00 € | 1 480 000,00 € | 491 782,50 € | 2 000 000,00 € |
| Total HT | 8 217,50 € | 20 000,00 € | 1 480 000,00 € | 491 782,50 € | 2 000 000,00 € |

BUDGET ANNEXE GESTION DES DECHETS

I - Présentation des résultats 2025

| | |
|---|----------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 125 960,50 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 110 632,09 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 110 873,65 |
| Résultat exercice 2025 | -241,56 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 241,56 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | 0,00 |
| Affectation du résultat pour couverture déficit investissement cumulé | 0,00 |
| RESULTAT NET FONCTIONNEMENT 2025 après déduction autofinancement | 0,00 |

Les dépenses globales de fonctionnement s'élèvent à 110.873,65 €, les recettes globales de fonctionnement à 110.632,09 €.

Le résultat net est de – 241,56 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé de fonctionnement est nul.

| | |
|--|--------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 169 110,29 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 4 857,94 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 46 483,70 |
| Résultat exercice 2025 | -41 625,76 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 164 252,29 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | 122 626,53 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Recettes | 0,00 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Dépenses | 0,00 |
| Solde des RAR | 0,00 |
| BESOIN EN FINANCEMENT BP 2026 (1068) | -122 626,53 |

Les dépenses globales d'investissement s'élèvent à 46.483,70 € contre 4.857,94 € pour les recettes globales d'investissement.

Le résultat net est de - 41.625,76 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé d'investissement s'élève à + 122.626,53 €.

Ce budget est clôturé au 31 décembre 2025, suite à la fermeture du quai de transfert. L'excédent d'investissement est basculé au budget Collecte et traitement des déchets.

II – La section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 70 | Ventes de Produits | 77 144,92 € | 134 173,73 € | 31 462,86 € |
| 74 | Subventions d'exploitation | 101 400,00 € | 120 000,00 € | 74 986,57 € |
| 77 | Produits Exceptionnels | 3 236,31 € | 8 918,25 € | 4 166,67 € |
| 78 | Reprise sur provisions | 61,88 € | - € | 15,99 € |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 181 843,11 € | 263 091,98 € | 110 632,09 € |
| 042 | Amortissement des subventions | 7 072,13 € | 3 694,75 € | - € |
| | Total des recettes d'ordre de fonctionnement | 7 072,13 € | 3 694,75 € | - € |
| | TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 188 915,24 € | 266 786,73 € | 110 632,09 € |

Globalement les recettes de fonctionnement du budget gestion des déchets sont en diminution de – 58,53%, passant de 266.786,73 € à 110.632,09 €.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 | Charges à Caractère Général | 118 170,72 € | 114 363,44 € | 62 506,43 € |
| 012 | Charges de personnel | 48 055,06 € | 126 168,53 € | 43 282,82 € |
| 65 | Autres charges de Gestion Courante | 192,53 € | 210,04 € | 226,46 € |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 166 418,31 € | 240 742,01 € | 106 015,71 € |
| 042 | Amortissement des biens | 33 936,97 € | 25 888,00 € | 4 857,94 € |
| | Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 33 936,97 € | 25 888,00 € | 4 857,94 € |
| | TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 200 355,28 € | 266 630,01 € | 110 873,65 € |

De manière générale, les dépenses de fonctionnement évoluent de - 58,42%.

III – La section d'investissement

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| 040 | Amortissement de biens | 33 936,97 € | 25 888,00 € | 4 857,94 € |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 33 936,97 € | 25 888,00 € | 4 857,94 € |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 33 936,97 € | 25 888,00 € | 4 857,94 € |

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|-------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 20-21-23 | Opérations d'équipements reports | - € | 8 770,15 € | - € |
| 20-21-23 | Opérations d'équipements | 3 674,48 € | | 46 483,70 € |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 3 674,48 € | 8 770,15 € | 46 483,70 € |
| 040 | Amortissement des subventions | 7 072,13 € | 3 694,75 € | - € |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 7 072,13 € | 3 694,75 € | - € |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 10 746,61 € | 12 464,90 € | 46 483,70 € |

BUDGET ANNEXE COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS

I - Présentation des résultats 2025

| | |
|---|---------------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 11 702 434,96 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 11 893 011,92 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 10 723 315,14 |
| Résultat exercice 2025 | 1 169 696,78 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 458 874,64 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | 1 628 571,42 |
| Affectation du résultat pour couverture déficit investissement cumulé | 488 911,41 |
| RESULTAT NET FONCTIONNEMENT 2025 après déduction autofinancement | 1 139 660,01 |

Les dépenses globales de fonctionnement s'élèvent à 10.723.315,14 €, les recettes globales de fonctionnement à 11.893.011,92 €.

Le résultat net est de + 1.169.696,78 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à + 1.628.571,42 €.

| | |
|--|----------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 4 087 562,76 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 2 173 186,59 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 1 531 173,50 |
| Résultat exercice 2025 | 642 013,09 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | -1 087 163,29 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | -445 150,20 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Recettes | 33 419,00 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Dépenses | 77 180,21 |
| Solde des RAR | -43 761,21 |
| BESOIN EN FINANCEMENT BP 2026 (1068) | 488 911,41 |

Les dépenses globales d'investissement s'élèvent à 1.531.173,50 € contre 2.173.186,59 € pour les recettes globales d'investissement.

Le résultat net est de + 642.013,09 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé d'investissement s'élève à – 445.150,20 €.

II – La section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 013 | Atténuations de charges | 8 565,96 € | 9 761,51 € | 20 485,68 € |
| 70 | Ventes de Produits | 1 225 071,67 € | 1 285 578,90 € | 1 804 062,66 € |
| 73 | TEOM | 7 240 005,00 € | 7 944 116,00 € | 8 259 738,00 € |
| 74 | Subventions d'exploitation | 991 280,07 € | 1 339 809,98 € | 1 308 517,32 € |
| 75 | Autre produits de gestion | 2,30 € | 4 873,28 € | 38 887,44 € |
| 77 | Produits Exceptionnels | 35 323,97 € | 54 123,43 € | 10 953,82 € |
| 78 | Reprise sur provisions | 841,28 € | 6,82 € | |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 9 501 090,25 € | 10 638 269,92 € | 11 442 644,92 € |
| 042 | Amortissement des subventions | 446 030,00 € | 447 883,10 € | 450 367,00 € |
| | Total des recettes d'ordre de fonctionnement | 446 030,00 € | 447 883,10 € | 450 367,00 € |
| | TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 9 947 120,25 € | 11 086 153,02 € | 11 893 011,92 € |

De manière générale, les recettes de fonctionnement évoluent de + 7,28% par rapport à l'année passée.

En particulier, le chapitre 70, relatif aux recettes suite dépôts au sol des déchets, à la refacturation de la Redevance Spéciale Incitative, aux reprises de matériaux et papiers, augmente de 40,33%, soit + 518.483,76 €.

Les recettes de TEOM sont en progression de + 3,97% soit + 315.622 €.

Au chapitre 74, on constate notamment les soutiens CITEO et le FCTVA.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 011 | Charges à Caractère Général | 6 967 379,11 € | 7 368 559,04 € | 8 246 090,62 € |
| 012 | Charges de personnel | 1 468 360,38 € | 1 523 465,12 € | 1 553 505,69 € |
| 65 | Autres charges de Gestion Courante | 44 960,63 € | 63 542,13 € | 73 252,13 € |
| 66 | Charges Financières | 86 551,50 € | 70 365,36 € | 48 503,35 € |
| 67 | Charges Exceptionnelles | 206 752,00 € | - € | 3 531,12 € |
| 68 | Dotation aux amortissement et provisions | - € | - € | 228,98 € |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 8 774 003,62 € | 9 025 931,65 € | 9 925 111,89 € |
| 042 | Amortissement des biens | 701 269,34 € | 737 849,92 € | 787 249,43 € |
| 042 | opérations d'ordre patrimoniales | 13 929,70 € | 51 074,03 € | 10 953,82 € |
| | Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 715 199,04 € | 788 923,95 € | 798 203,25 € |
| | TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 9 489 202,66 € | 9 814 855,60 € | 10 723 315,14 € |

Globalement les dépenses de fonctionnement sont en augmentation de + 9,26%, évolution due à l'augmentation des charges à caractère général (+11,91% par rapport à 2024).

Les contrats de prestation de services, représentant 79,78% des charges à caractère général, sont en évolution de + 11,39% par rapport à 2024 soit + 672.677,88 €. Ils concernent toutes prestations relatives au transport et compostage des végétaux, transport et valorisation des gravats, collecte des ordures ménagères, etc.

Les charges de personnel sont relativement stables : + 1,97% par rapport à l'année précédente.

III – La section d'investissement

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 10 | 1068 - Auto Financement | 554 588,78 € | 97 585,65 € | 1 284 423,26 € |
| 10 | FCTVA | 70 006,67 € | 211 199,90 € | 37 370,08 € |
| 13 | Subventions d'Equipement - reports | 19 236,00 € | 266 560,00 € | - € |
| 13 | Subventions d'Equipement | 27 200,00 € | - € | 24 990,00 € |
| 16 | Emprunts - demandes | 525 000,00 € | - € | - € |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 1 196 031,45 € | 575 345,55 € | 1 346 783,34 € |
| 040 | Amortissement de biens | 701 269,34 € | 737 849,92 € | 787 249,43 € |
| 041 | Opérations d'ordre patrimoniales | | | 28 200,00 € |
| 040 | Opérations d'ordre patrimoniales | 13 929,70 € | 51 074,03 € | 10 953,82 € |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 715 199,04 € | 788 923,95 € | 826 403,25 € |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 1 911 230,49 € | 1 364 269,50 € | 2 173 186,59 € |

Les recettes d'investissement comprennent :

- Le FCTVA pour 37.370,08 € (soit – 82,31% par rapport à 2024),
- Les subventions d'équipement passant de 266.560 € à 24.990 € soit - 90,63%.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|-------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 16 | Remboursement capital des emprunts | 463 626,50 € | 451 874,66 € | 440 042,83 € |
| 16 | Avance remboursable | - € | 525 000,00 € | - € |
| 20-21-23 | Opérations d'équipements reports | 346 897,27 € | 61 308,06 € | - € |
| 20-21-23 | Opérations d'équipements | 763 501,80 € | 604 120,38 € | 612 563,67 € |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 1 574 025,57 € | 1 642 303,10 € | 1 052 606,50 € |
| 040 | Amortissement des subventions | 446 030,00 € | 447 883,10 € | 450 367,00 € |
| 041 | Opérations d'ordre patrimoniales | | | 28 200,00 € |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 446 030,00 € | 447 883,10 € | 478 567,00 € |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 2 020 055,57 € | 2 090 186,20 € | 1 531 173,50 € |

Les dépenses d'investissement sont composées :

- Du remboursement du capital des emprunts en diminution par rapport à l'année précédente (-2,62%),
- Des opérations d'équipement pour 612.563,67 € (en diminution de 7,94% par rapport à 2024) dont :
 - ✓ 206.138,89 € concernent les AP/CP détaillées ci-dessous,
 - ✓ 32.635,20 € relatifs aux études / logiciels,
 - ✓ 3.589,61 € de travaux divers,
 - ✓ 370.199,97 € pour l'achat de matériels et mobiliers divers (bacs, composteurs, matériels informatiques, mobiliers de bureau, etc).

Point sur les Autorisations de Programme et Crédits de Paiement :

Une nouvelle AP/CP a été créée lors du vote du budget en mars 2025. Elle concerne le schéma des déchetteries et est répartie comme suit :

| Dépenses | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | TOTAL |
|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Schéma déchetteries | 313 000,00 € | 1 195 000,00 € | 2 308 800,00 € | 2 242 680,00 € | 588 620,00 € | 1 950 400,00 € | 2 256 100,00 € | 10 854 600,00 € |
| Total TTC | 313 000,00 € | 1 195 000,00 € | 2 308 800,00 € | 2 242 680,00 € | 588 620,00 € | 1 950 400,00 € | 2 256 100,00 € | 10 854 600,00 € |

Tableau récapitulatif des autres AP/CP à fin 2025 :

| Dépenses | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | TOTAL |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| Acquisition de colonnes aériennes en acier | 972,00 € | 464 117,92 € | 180 000,00 € | 850 000,00 € | 304 910,08 € | 0,00 € | 1 800 000,00 € |
| Acquisition composteurs et bioseaux | 0,00 € | 39 931,20 € | 95 000,00 € | 150 000,00 € | 150 000,00 € | 37 068,80 € | 472 000,00 € |
| TOTAL | 972,00 € | 504 049,12 € | 275 000,00 € | 1 000 000,00 € | 454 910,08 € | 37 068,80 € | 2 272 000,00 € |

CP mandatés au cours de l'exercice :

- Schéma des déchetteries : 6.680,22 €,
- Acquisition de colonnes aériennes : 177.811,36 €,
- Acquisition de composteurs et bioseaux : 21.647,31 €.

BUDGET PESCALIS

I - Présentation des résultats 2025

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
|---|--------------------|
| Crédits ouverts année 2025 | 1 531 313,54 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 878 362,33 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 1 022 598,05 |
| Résultat exercice 2025 | -144 235,72 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | -412 122,30 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | -556 358,02 |
| Affectation du résultat pour couverture déficit investissement cumulé | 0,00 |
| RESULTAT NET FONCTIONNEMENT 2025 après déduction autofinancement | -556 358,02 |

Les dépenses globales de fonctionnement s'élèvent à 1.022.598,05 €, les recettes globales de fonctionnement à 878.362,33 €.

Le résultat net est de - 144.235,72 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à – 556.358,02 €.

| SECTION D'INVESTISSEMENT | |
|--|--------------------|
| Crédits ouverts année 2025 | 267 065,01 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 24 957,71 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 37 038,37 |
| Résultat exercice 2025 | -12 080,66 |
| Avance budgétaire perçue | 35 000,00 |
| Résultat exercice 2025 après avance budgétaire perçue | 22 919,34 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 126 033,77 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | 148 953,11 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Recettes | 0,00 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Dépenses | 23 826,50 |
| Solde des RAR | -23 826,50 |
| BESOIN EN FINANCEMENT BP 2026 (1068) | -125 126,61 |

Les dépenses globales d'investissement s'élèvent à 37.038,37 € contre 59.957,71 € pour les recettes globales d'investissement.

Le résultat net est de + 22.919,34 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé d'investissement s'élève à + 148.953,11 €.

II – La section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 013 | Atténuation de charges | - € | 510,67 € | 1 763,02 € |
| 70 | Remboursement charges de personnel | - € | - € | 19 780,45 € |
| 70 | Produits des services du domaine et ventes diverses (hors 7088) | 373 339,06 € | 315 048,94 € | 293 583,02 € |
| 7088 | Autres produits | 33 499,95 € | 41 830,78 € | 47 304,99 € |
| 74 | Subvention pour contrainte de service public | 120 000,00 € | 120 000,00 € | 120 000,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 282 513,58 € | 411 028,02 € | 384 062,48 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 16 014,33 € | 9 822,69 € | 5 970,42 € |
| 78 | Reprise sur provisions | - € | 3,05 € | 826,95 € |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 825 366,92 € | 898 244,15 € | 873 291,33 € |
| 042 | Amortissement des subventions | 5 071,00 € | 5 071,00 € | 5 071,00 € |
| Total des recettes d'ordre de fonctionnement | | 5 071,00 € | 5 071,00 € | 5 071,00 € |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 830 437,92 € | 903 315,15 € | 878 362,33 € |

Les recettes de fonctionnement diminuent de 2,76% par rapport à l'exercice précédent. Cette évolution est due à la diminution de 6,56% des recettes au chapitre 75 (comprenant principalement les recettes des loyers) et des produits des services de 6,81%.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 475 785,00 € | 587 444,21 € | 582 644,50 € |
| 012 | Charges de personnel | 399 640,19 € | 367 063,51 € | 398 732,54 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 2 213,67 € | 3 195,66 € | 4 075,54 € |
| 66 | Charges financières | 12 880,11 € | 19 079,03 € | 12 187,76 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | - € | 454,55 € | - € |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 890 518,97 € | 977 236,96 € | 997 640,34 € |
| 042 | Amortissements des biens | 27 671,84 € | 23 574,82 € | 24 957,71 € |
| Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | | 27 671,84 € | 23 574,82 € | 24 957,71 € |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | 918 190,81 € | 1 000 811,78 € | 1 022 598,05 € |

Globalement, les dépenses de fonctionnement évoluent de + 2,18% par rapport à l'exercice précédent et notamment les charges de personnel sont en augmentation de + 8,63%.

III – La section d'investissement

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|--|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1641 | Emprunt | 75 000,00 € | 100 000,00 € | 35 000,00 € |
| Total des recettes réelles d'investissement | | 75 000,00 € | 100 000,00 € | 35 000,00 € |
| 040 | Dotations aux amortissements | 27 671,84 € | 23 574,82 € | 24 957,71 € |
| Total des recettes d'ordre d'investissement | | 27 671,84 € | 23 574,82 € | 24 957,71 € |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | | 102 671,84 € | 123 574,82 € | 59 957,71 € |

Le budget principal a versé une avance budgétaire de l'ordre de 35.000 € contre 100.000 € en 2024.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|--|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 20-21-23 | Immobilisations reports | - € | 15 836,84 € | - € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 5 186,12 € | - € | 31 967,37 € |
| Total des dépenses réelles d'investissement | | 5 186,12 € | 15 836,84 € | 31 967,37 € |
| 040 | Amortissement des subventions | 5 071,00 € | 5 071,00 € | 5 071,00 € |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement | | 5 071,00 € | 5 071,00 € | 5 071,00 € |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | 10 257,12 € | 20 907,84 € | 37 038,37 € |

Les dépenses d'investissement concernent principalement l'achat de matériel pour la vidange d'étang, la vidange, le curage de bassin, le confortement des berges et la prestation pour le nouveau site internet pour 31.967,37 € contre 15.836,84 € en 2024.

BUDGET ANNEXE REGIE ENERGIES RENOUVELABLES

I - Présentation des résultats 2025

| | |
|---|-------------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 161 845,44 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 116 186,40 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 118 229,08 |
| Résultat exercice 2025 | -2 042,68 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | -30 888,71 |
| RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT | -32 931,39 |
| Affectation du résultat pour couverture déficit investissement cumulé | 0,00 |
| RESULTAT NET FONCTIONNEMENT 2025 après déduction autofinancement | -32 931,39 |

Les dépenses globales de fonctionnement s'élèvent à 118.229,08 €, les recettes globales de fonctionnement à 116.186,40 €.

Le résultat net est de – 2.042,68 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à – 32.931,39 €.

| | |
|--|--------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | |
| Crédits ouverts année 2025 | 770 807,33 |
| Recettes de l'exercice 2025 | 91 242,01 |
| Dépenses de l'exercice 2025 | 23 000,76 |
| Résultat exercice 2025 | 68 241,25 |
| Résultat antérieur repris sur l'exercice 2025 | 77 281,90 |
| RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT | 145 523,15 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Recettes | 1 047,70 |
| Crédits reportés de 2025 à 2026 : Dépenses | 14 854,33 |
| Solde des RAR | -13 806,63 |
| BESOIN EN FINANCEMENT BP 2026 (1068) | -131 716,52 |

Les dépenses globales d'investissement s'élèvent à 23.000,76 € contre 91.242,01 € pour les recettes globales d'investissement.

Le résultat net est de – 68.241,25 €.

Après reprise du résultat antérieur, le résultat cumulé d'investissement s'élève à + 145.523,15 €.

II – La section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| 70 | Prestations de services | - € | - € | 26 941,88 € |
| 75 | Vente électricité | 76 716,73 € | 70 987,78 € | 85 457,53 € |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 76 716,73 € | 70 987,78 € | 112 399,41 € |
| 042 | Amortissement des subventions | 2 831,16 € | 2 831,31 € | 3 786,99 € |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 2 831,16 € | 2 831,31 € | 3 786,99 € |
| | TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 79 547,89 € | 73 819,09 € | 116 186,40 € |

Les recettes de fonctionnement évoluent de + 57,39% par rapport à 2024 et concernent principalement la vente d'électricité.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|----------------------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| 011 | Charges à Caractère Général | 10 314,34 € | 6 708,44 € | 23 376,56 € |
| 012 | Charges de personnel | 11 778,31 € | 20 164,54 € | 26 450,98 € |
| 65 | Charges de gestion | 788,50 € | 698,10 € | 860,59 € |
| 66 | Charges Financières | 5 727,37 € | 5 299,15 € | 4 870,94 € |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 28 608,52 € | 32 870,23 € | 55 559,07 € |
| 042 | Amortissement de biens | 59 544,25 € | 58 035,00 € | 51 596,78 € |
| 042 | Opérations patrimoniales | | | 11 073,23 € |
| | Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 59 544,25 € | 58 035,00 € | 62 670,01 € |
| | TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 88 152,77 € | 90 905,23 € | 118 229,08 € |

Globalement, les dépenses de fonctionnement évoluent de + 30,06%.

Les charges de personnel, représentant 47,61% des dépenses réelles de fonctionnement, sont en progression de +31,18% par rapport à 2024.

Les charges à caractère général sont en progression de + 248,46% et correspondent notamment au remboursement de frais au budget principal (5.000 €), à la location de toitures panneaux photovoltaïques, aux prestations de maintenance / nettoyage des panneaux.

III – La section d'investissement

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|---------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 13 | Subventions d'équipement reports | 24 769,80 € | - € | 28 572,00 € |
| | Total des recettes réelles d'Investissement | 24 769,80 € | - € | 28 572,00 € |
| 040 | Amortissement de biens | 59 544,25 € | 58 035,00 € | 51 596,78 € |
| 040 | Opérations patrimoniales | - € | - € | 11 073,23 € |
| | Total des recettes d'ordre d'Investissement | 59 544,25 € | 58 035,00 € | 62 670,01 € |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 84 314,05 € | 58 035,00 € | 91 242,01 € |

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES INVESTISSEMENT | | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 |
|-------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 20-21-23 | Opérations d'équipements reports | 2 925,00 € | 50 507,99 € | - € |
| | Opérations d'équipements | 12 711,00 € | - € | 4 698,00 € |
| 16 | Remboursement capital des emprunts | 14 515,77 € | 19 650,77 € | 14 515,77 € |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 30 151,77 € | 70 158,76 € | 19 213,77 € |
| 040 | Amortissement des subventions | 2 831,16 € | 2 831,31 € | 3 786,99 € |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 2 831,16 € | 2 831,31 € | 3 786,99 € |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 32 982,93 € | 72 990,07 € | 23 000,76 € |

Les dépenses d'investissement comprennent :

- Des frais d'études pour 2.650 €,
- Des frais d'installation de panneaux pour 2.048 €.

ANALYSE DE LA DETTE

TOUS BUDGETS

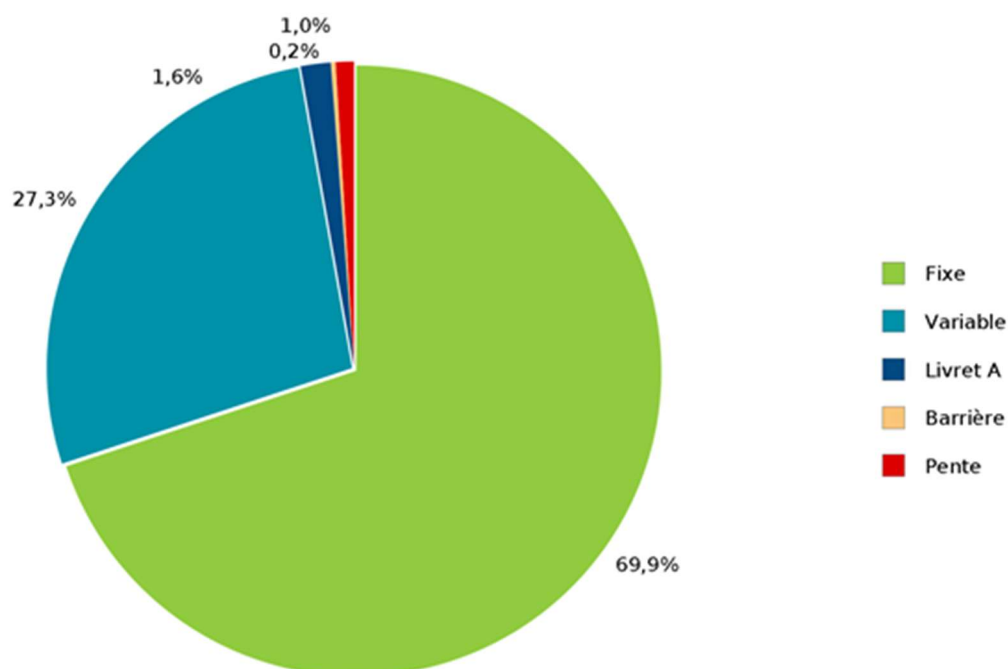
Au 31/12/2025, la dette est composée de 110 emprunts (contre 117 au 31/12/2024) :

| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx,Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 35 305 231.87 € | 2,33 % | 10 ans et 1 mois | 5 ans et 4 mois | 110 |

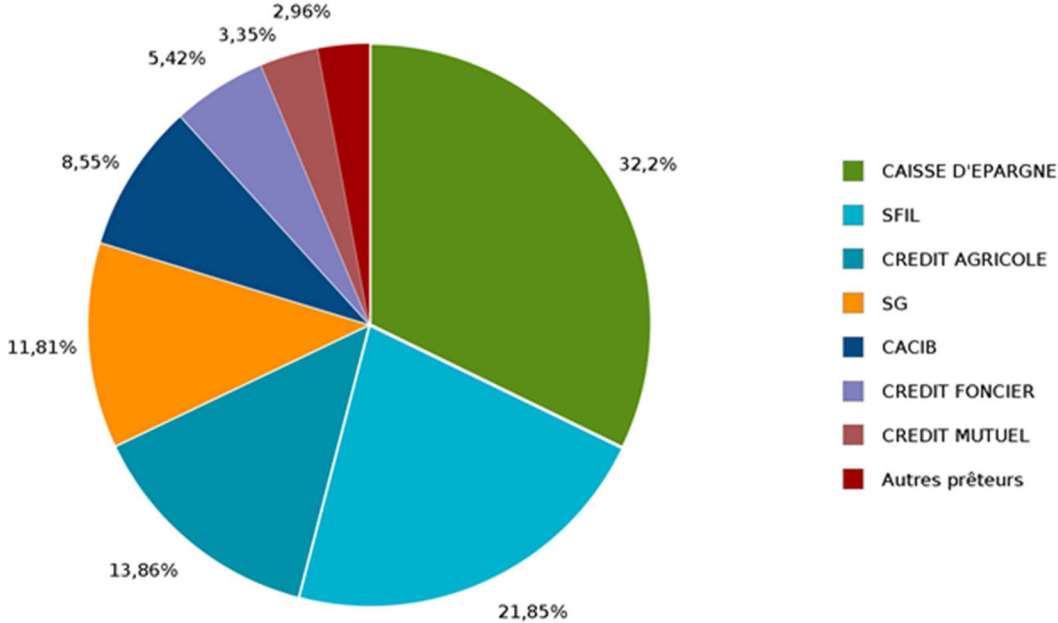
Le taux moyen est en diminution de 0,22 points.

Structure de la dette :

| Type | Capital Restant Dû | % d'exposition | Taux moyen (ExEx,Annuel) |
|-----------------------------|------------------------|-----------------|--------------------------|
| Fixe | 24 691 379.66 € | 69,94 % | 2,20 % |
| Variable | 9 626 003.43 € | 27,27 % | 2,63 % |
| Livret A | 560 915.09 € | 1,59 % | 1,97 % |
| Barrière | 85 733.69 € | 0,24 % | 4,96 % |
| Pente | 341 200.00 € | 0,97 % | 2,89 % |
| Ensemble des risques | 35 305 231.87 € | 100,00 % | 2,33 % |



Répartition des prêteurs :



Un risque très faible au sens de la Charte de Bonne Conduite : 98,79% des emprunts sont classés 1A.

