



Tour du Pouilly Fumé



Pôle Petite Enfance



Gestion des biodéchets

Budget primitif 2025

Note de présentation brève et synthétique



Abattoir

1 - Fongibilité des crédits - Année 2025

2 - Fixation de la provision pour risques et charges - Année 2025

3 - Le budget primitif 2025

Une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit obligatoirement être annexée au budget primitif 2025 aux termes de l'article L.2313-1 du CGT.

3.1 - *Le Budget Général et la fiscalité*

3.2 - *Le Budget Prévention, Collecte et Traitement des déchets et la fiscalité,*

3.3 - *Le Budget Assainissement*

3.4 - *Le Budget Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC),*

3.5 - *Le Budget Gestion des Milieux Aquatiques, et Prévention des Inondations (GÉMAPI),*

3.6 - *Le Budget Réseau d'Initiative Public (RIP),*

3.7 - *Le Budget Mobilité,*

3.8 - *Le Budget Lotissement Val de Loire,*

3.9 - *Le Budget Lotissement Tertiaire,*

3.10 - *Le Budget Lotissement de Services,*

4 - Les subventions aux associations 2025,

5 - La structure de la dette 2025,

6 - La Capacité d'Autofinancement et le désendettement

7 - État du personnel au 01 janvier 2025

1 - FONGIBILITÉ DES CRÉDITS - Année 2025

La nomenclature M57 s'applique sur :

- Le budget Général,
- Le budget Gestion des Milieux Aquatiques et Prévention des Inondations (GÉMAPI),
- Les budgets Lotissement (Tertiaire, Service et Val De Loire)
- Le budget Prévention, Collecte et Traitement des déchets

La M57 prévoit des nouvelles règles comptables, tout en maintenant les principes de la M14 du vote par chapitre/nature ou fonction du budget :

- **Principe de pluri annualité** : Les Autorisations de Programmes (AP) et les Autorisations d'Engagement (AE).

- **Fongibilité des crédits** : L'exécutif a désormais la faculté, s'il en est autorisé par l'assemblée délibérante, de procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein de la même section dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de la section (à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel). Ces mouvements feront l'objet d'une communication à l'assemblée dans les délégations du Président.

- **Gestion des dépenses imprévus** : La M57 prévoit la possibilité de voter des Autorisations de Programme et des Autorisations d'Engagement de dépenses imprévues dans la limite de 2% des dépenses réelles de chacune des sections (Hors reste à réaliser). Le dispositif pour dépenses imprévues permet de voter des dotations d'AP ou d'AE sur les chapitres de dépenses imprévues, ne comportant pas d'articles, ni de crédits de paiement.

Il vous est proposé :

- **D'AUTORISER** le Président à procéder pour l'année 2025 à des mouvements de crédits entre chapitre de la même section (à l'exclusion des dépenses de personnel), et ce, dans **la limite de 7,5% des dépenses réelles de chacune des sections** (enveloppes comprenant les crédits pouvant être dédiés aux dépenses imprévus)

2 - FIXATION DE LA PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES - Année 2025

En application des principes de prudence et de sincérité, toute entité publique locale a l'obligation de constituer une provision dès l'apparition d'un risque avéré et une dépréciation de la valeur de l'actif.

Les situations nécessitant cette application sont les suivantes :

- Dès l'ouverture d'un contentieux,
- Dès l'ouverture d'une procédure collective prévue au livre VI du Code de commerce,
- Lorsque le recouvrement des restes à recouvrer sur compte de tiers est compromis et/ou en cas de mise en redressement judiciaire ou liquidation judiciaire.

Le montant de la provision/dépréciation doit alors être enregistré dans sa totalité sur l'exercice en cours duquel le risque ou la perte de valeur est constaté.

La méthode proposée s'appuiera sur l'ancienneté de la créance comme premier indice des difficultés pouvant affecter son recouvrement. Des taux forfaitaires de dépréciation seront alors appliqués de la manière suivante :

Exercice de prise en charge de la Créance / Taux de dépréciation

Exercice N - 3	15 %
Exercice N - 4	25 %
Exercice N - 5	33 %
Exercice N - 6	50 %
Exercice N - 7	66 %
Contentieux	100 %

Pour le budget ASSAINISSEMENT, le calcul du stock des provisions à constituer serait le suivant pour l'année 2025 :

Créances restant à recouvrer		Application mode de calcul	
Exercice	Montant total	Taux dépréciation	Provision à constituer
2022	4 279,92 €	15,00 %	641,99 €
2021	3 091,15 €	25,00 %	772,79 €
2020	1 325,38 €	33,00 %	437,38 €
2019	1 684,68 €	50,00 %	842,34 €
Antérieurs	2 740,28 €	66,00 %	1 808,58 €
Provision à constituer		4 503,08 €	
Provision déjà constituée		3 051,00 €	
Provision à ajuster sur 2025		1 452,08 €	

Pour le budget GÉNÉRAL, le calcul du stock des provisions à constituer serait le suivant pour l'année 2025 :

Créances restant à recouvrer		Application mode de calcul	
Exercice	Montant total	Taux dépréciation	Provision à constituer
2022	46 784,29 €	15,00 %	7 017,64 €
2021	12 358,70 €	25,00 %	3 089,68 €
2020	7 233,78 €	33,00 %	2 387,15 €
2019	44 535,36 €	50,00 %	22 267,68 €
Antérieurs	15 723,35 €	66,00 %	10 377,41 €
Provision à constituer		45 139,56 €	
Provision déjà constituée		31 972,51 €	
Provision à ajuster sur 2025		13 167,05€	

Pour le budget SPANC, le calcul du stock des provisions à constituer serait le suivant pour l'année 2025 :

Créances restant à recouvrer		Application mode de calcul	
Exercice	Montant total	Taux dépréciation	Provision à constituer
2022	1 381,82 €	15,00 %	207,27 €
2021	1 296,45 €	25,00 %	324,11 €
2020	367,50 €	33,00 %	121,28 €
2019	105,00 €	50,00 %	52,50 €
Antérieurs	453,27 €	66,00 %	299,16 €
Provision à constituer			1 004,32 €
Provision déjà constituée			1 021,97 €
Provision à ajuster sur 2025			- 17,65 €

Litige		Application mode de calcul	
Exercice	Montant total	Taux dépréciation	Provision à constituer
2019-2020	20 115,00 €	100,00 %	20 115,00 €
Provision à constituer			20 115,00 €
Provision déjà constituée			10 000,00 €
Provision à ajuster sur 2025			10 115,00 €

Affectation des résultats 2024

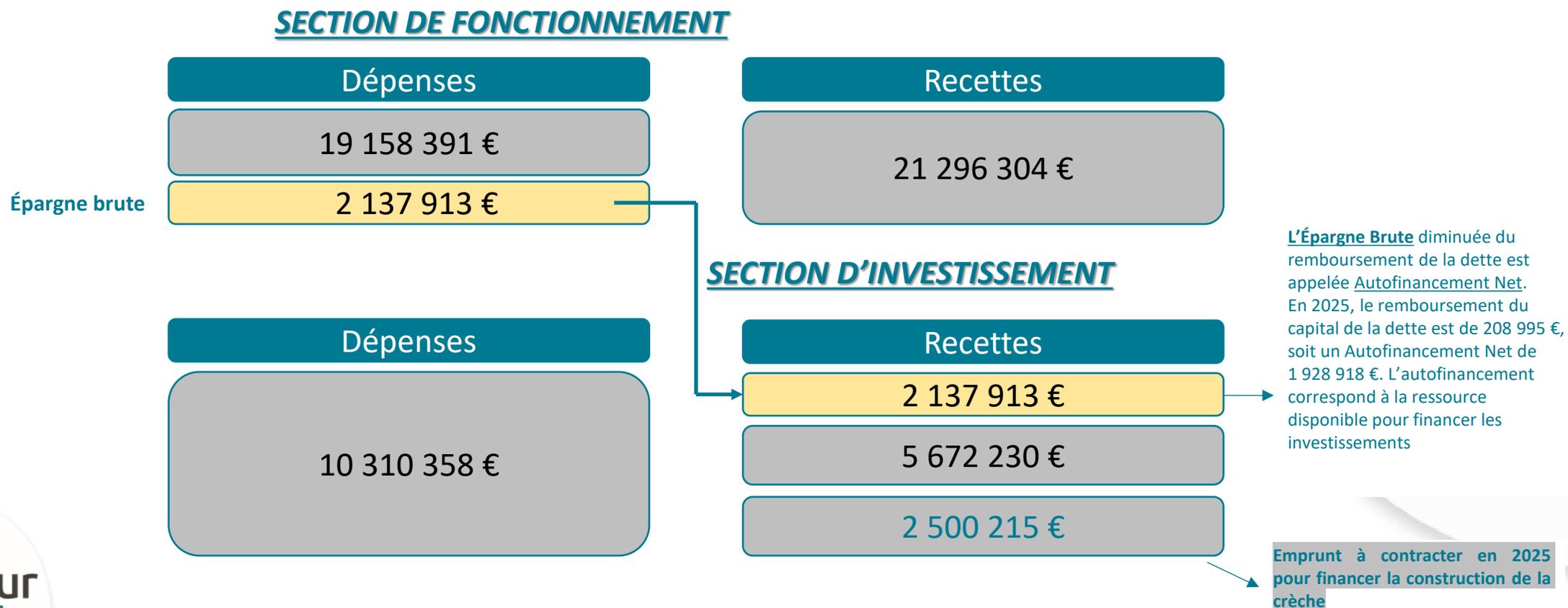
Excédent de Fonctionnement	3 872 037,92 €
Excédent d'Investissement	1 506 041,96 €

Report d'Investissements de 2024 vers 2025

Reste à réaliser- Dépenses d'investissement	199 292,67 €
Report - Engagement d'APCP (Non pris en compte dans l'affectation du résultat)	5 444 123,30 €

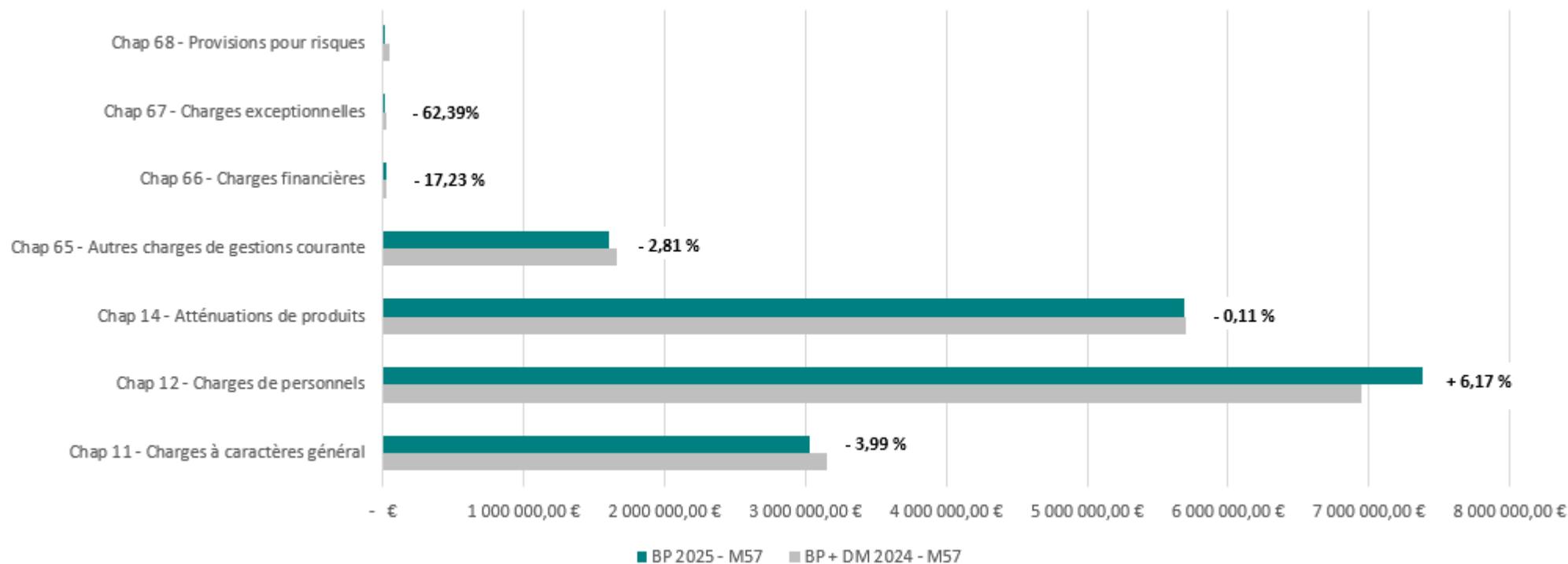
Les [restes à réaliser](#) et les [reports en dépenses d'investissement](#) concernent principalement l'acquisition de matériel informatique, le déploiement de la fibre, les travaux pour la construction de la crèche et la tour du Pouilly fumé, les aides immobilières aux entreprises.

□ L'équilibre du Budget Général



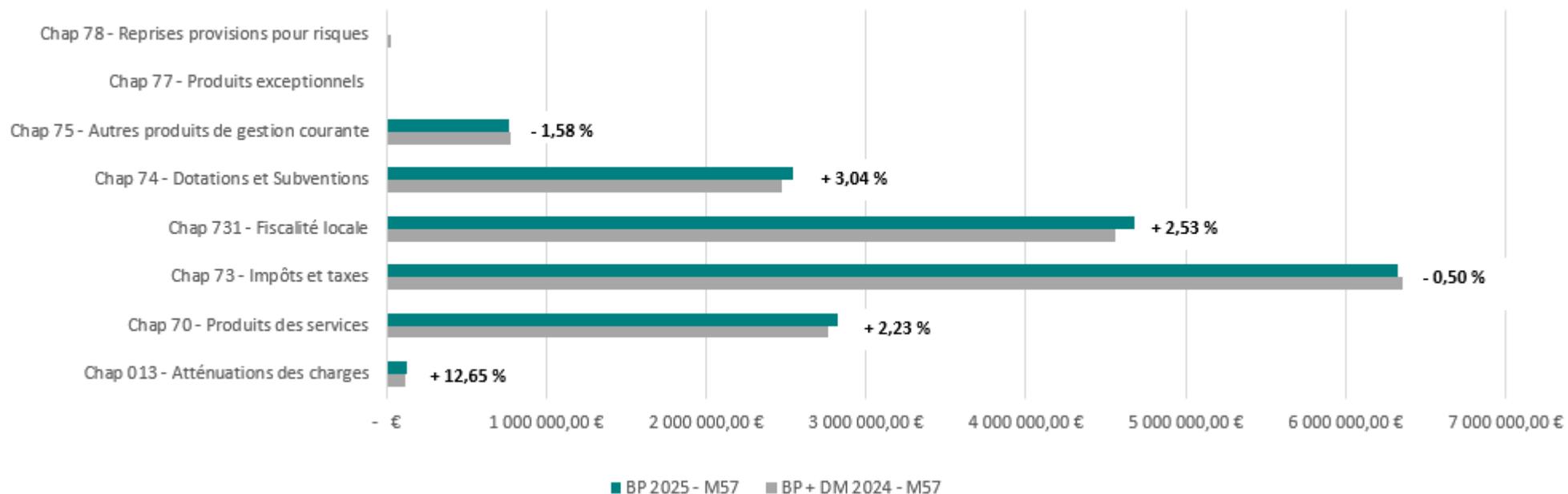
Comparatif BP-DM 2024 / Inscription BP 2025

Les dépenses de fonctionnement : En 2025, les inscriptions des Dépenses Réelles de Fonctionnement sont en hausse de 1,14 % par rapport aux inscriptions (BP + DM) de 2024.



❑ Comparatif BP-DM 2024 / Inscription BP 2025

Les recettes de fonctionnement : En 2025, les inscriptions des Recettes Réelles de Fonctionnement sont en hausse de 1,13 % par rapport aux inscriptions (BP + DM) de 2024.



RRF 2025 => 17 270 266 €

DRF 2025 => 17 758 391 €

En 2025, les Recettes Réelles de Fonctionnement **sont inférieures** aux Dépenses Réelles de Fonctionnement (- 488 125 €) (*Effet ciseau si le budget est réalisé à 100 %*)

	DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Dépenses des services (Chap 11,12,65,67)	4 766 871,00 €	Excédent de fonctionnement reporté	3 872 037,92 €	
	Traitements et salaires	7 260 000,00 €	Produits des services	2 823 900,00 €	
	Attribution de compensation	4 117 089,00 €	Impôts et taxes	10 916 084,00 €	
	FNGIR	1 296 761,00 €	Attribution de compensation	88 356,00 €	
	FPIC	125 000,00 €	Dotations et participations	2 547 950,00 €	
	Revers. de fiscalité : Redressement + Fraction TVA	65 000,00 €	Autres produits de gestion courante	763 075,98 €	
	Reversement taxe de séjour	90 000,00 €	Atténuations de charges (Rbt salaires)	130 900,00 €	
	Charges financières	24 500,00 €	Produits exceptionnels		
	Provisions pour risques	13 170,00 €			
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>1 400 000,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>140 000,00 €</i>	
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>2 137 912,90 €</i>	<i>Travaux en régie</i>	<i>14 000,00 €</i>	
	Total Dépenses de Fonctionnement	21 296 303,90 €	Total Recettes de Fonctionnement	21 296 303,90 €	
	INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	1 506 041,96 €
		Immobilisations incorporelles	91 700,00 €	Dépôts et cautionnement reçus	1 700,00 €
Immobilisations corporelles		435 181,00 €	FCTVA	1 170 000,00 €	
Immobilisations en cours		3 316 898,51 €	Remboursement avance budget LVL	41 483,00 €	
Remboursements d'emprunts et caution		210 995,00 €	Subvention d'investissement	1 276 198,00 €	
Subventions d'équipements versées		86 000,00 €	Attribution de compensation	40 271,70 €	
Autres immobilisations financières		5 652,00 €	Emprunt 'Construction crèche'	2 500 215,62 €	
Attribution de compensation		205 465,70 €	Refacturation travaux crèche	75 485,00 €	
Avances sur travaux		103 000,00 €	Avances sur travaux	103 000,00 €	
<i>Travaux en régie</i>		<i>14 000,00 €</i>	<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>58 050,00 €</i>	
<i>Opérations patrimoniales</i>		<i>58 050,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>1 400 000,00 €</i>	
<i>Opérations d'ordre entre sections</i>		<i>140 000,00 €</i>	Report engagement 2024 'APCP'		
Report engagement 2024 'APCP'		5 444 123,30 €	Reste à réaliser 2024		
Restes à réaliser 2024		199 292,67 €	<i>Virement de la section d'investissement</i>	<i>2 137 912,90 €</i>	
Total Dépenses d'Investissement	10 310 358,18 €	Total Recettes d'Investissement	10 310 358,18 €		
TOTAL DEPENSES	31 606 662,08 €	TOTAL RECETTES	31 606 662,08 €		

❑ **Les dépenses d'équipement ponctuelles : 222 933 € pour 2025**

	2025
ACTIONS ABATTOIR	4 152 €
TRAVAUX MAISON DES INTERNES	80 000 €
EXTENSION LOGICIEL OENOTOURISME - EPIC	4 200 €
VEHICULES 9 PLACES - CHANTIER INSERTION	30 000 €
REMPACEMENT PORTE EXTERIEURE - CENTRE SOCIAL DONZY	1 500 €
ACCES DESENFUMAGE + LIGNE DE VIE OUVRANT - MEDIATHEQUE COSNE	24 000 €
MINI CHAINES + TAPIS - ECOLE DE MUSIQUE	1 975 €
LAMPE DECHLORAMINATEUR - PISCINE DE COSNE	3 600 €
REMISE EN ETAT OUVRANTS TOITS, DOMES DES VESTAIRES, REMPLAC. PORTES - PISCINE DE COSNE	23 500 €
REMPACEMENT PORTE EXTERIEURE - PISCINE DE DONZY	9 000 €
MATERIELS EDUCATIFS, INSTRUMENTS MUSIQUE - CRECHE	16 385 €
CHARIOT, ABRI COMPRESSEUR ET ONDULEUR BORNE - UPC	3 871 €
FIN DES TRAVAUX DU GARAGE - SERVICE BATIMENT	2 000 €
OUTILLAGE DIVERS - SERVICE BATIMENT	4 000 €
ALARME ANTI INTRUSION - DIVERS SERVICES	9 000 €
AMENAGEMENT DE POSTES - PRECONISATION MEDICALE	5 750 €

❑ Les dépenses d'équipement récurrente : 245 600 € pour 2025

	2025	2026	2027	2028
AIDE IMMOBILIERE AUX ENTREPRISES	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €
SUBVENTION AUX PARTICULIERS - FNAME	6 000 €	6 000 €	6 000 €	6 000 €
AIDE A L'INSTALLATION DES MEDECINS	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €
TRAVAUX URGENT - TOUR DU POUILLY FUMÉ	2 500 €	2 500 €	2 500 €	2 500 €
REMISE EN ETAT DE L'ASSAINISSEMENT ET DES BASSINS - PISCINE DE DONZY	20 000 €	137 000 €		
RENOUVELLEMENT DES INSTRUMENTS - ECOLE DE MUSIQUE	2 500 €	2 500 €	2 500 €	2 500 €
TRAVAUX URGENT - CRECHE	2 500 €	2 500 €	2 500 €	
RENOUVELLEMENT EQUIPEMENT SECURITE - DIVERS SERVICES	14 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
REFECTION TOIT TERRASSE (FOYER LOGEMENT, PML, MEDIATHEQUE COSNE, GENDARMERIE POUILLY)	15 000 €	80 000 €	15 000 €	
TRAVAUX REMISE EN ETAT GENDARMERIE	40 000 €	40 000 €	20 000 €	20 000 €
RACHAT D'ACTIONS SAEM	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €
RENOUVELLEMENT DES EQUIPEMENTS INFORMATIQUES - DIVERS SERVICES	40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €
RENOUVELLEMENT DES EQUIPEMENTS TELEPHONIE - DIVERS SERVICES	9 600 €	9 600 €	9 600 €	9 600 €
RESTITUTION CAUTION - BAIL LOCATION	2 000 €	2 000 €	2 000 €	2 000 €
RENOUVELLEMENT DES EQUIPEMENTS DE PREVENTION - DIVERS SERVICES	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €
	245 600 €	423 600 €	201 600 €	184 100 €

❑ Les Autorisations de Programmes et Crédits de Paiements : 3 468 899 € de crédit de paiement pour 2025

Budget

	2025	2026	2027	2028	2029
PÔLE ATTRACTIVITÉ					
CONSTRUCTION AAGV	30 000 €	280 000 €	298 430 €		
FONCIER ABATTOIR	200 000 €	1 000 000 €	5 500 000 €	1 353 278 €	
SCHEMA DE COHERENCE TERRITORIAL	80 000 €	19 922 €			
AMENAGEMENT DE LA TOUR DU POUILLY FUMÉ	1 297 600 €	763 363 €			
Total Pôle attractivité	1 607 600 €	2 063 285 €	5 798 430 €	1 353 278 €	- €
PÔLE POPULATION					
REHABILITATION MEDIATHEQUE DE NEUVY		33 500 €	33 500 €	34 225 €	
CENTRE SOCIAL POUILLY				100 000 €	80 000 €
CENTRE SOCIAL DONZY			250 000 €	250 000 €	
PROJET CTL ET PCSES DE LA MEDIATHEQUE	15 000 €	15 000 €	20 000 €	33 113 €	
JEUX D'EAU EXTERIEURS COSNE	80 000 €				
CONSTRUCTION PETITE ENFANCE	1 766 299 €				
Total Pôle population	1 861 299 €	48 500 €	303 500 €	417 338 €	80 000 €
TOTAL DES PÔLES	3 468 899 €	2 111 785 €	6 101 930 €	1 770 616 €	80 000 €

❑ Les Recettes d'Investissement :

Imputations	Nature	Montant
	FCTVA	1 170 000,00 €
10-10222/01	APCP 2025	320 000,00 €
10-10222/01	Dépenses d'équipement 2025	50 000,00 €
10-10222/01	Report AP/CP 2024 : Crédit de paiement	800 000,00 €
	Divers	116 968,00 €
27-27638/01	Remboursement avance du budget lotissement Val De Loire	41 483,00 €
23-2313/4222/CREC	Refacturation frais d'étude de sol - A refacturer à Nièvre Habitat	75 485,00 €
	SUBVENTION	1 276 198,00 €
	Petite Enfance	1 276 198,00 €
13-1328/4222/CREC	CAF	730 000,00 €
13-1322/4222/CREC	DETR 2022 (<i>Notification reçue</i>)	65 869,00 €
13-1322/4222/CREC	DETR 2023 (<i>Notification reçue</i>)	167 861,50 €
13-1322/4222/CREC	Région (<i>Notification reçue</i>)	217 000,00 €
13-1323/422/CREC	Département - Contrat cadre de partenariat 2021-2026 (<i>Notification reçue</i>)	95 467,50 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		2 563 166,00 €

❑ La fiscalité du Budget Général:

La Communauté de Communes est soumise à une fiscalité professionnelle unique et perçoit les taxes ci-dessous :

- **Fiscalité ménage :**
 - La Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires (TH)
 - La Taxe Foncière Bâti (TFB)
 - La Taxe Foncière Non Bâti (TFNB)
- **Fiscalité des entreprises :**
 - La Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)
 - La Fiscalité sur les Entreprises de Réseaux (IFER)
 - La Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)
- **Autres taxes :**
 - La Taxe sur les Enlèvements des Ordures Ménagères (TEOM) => **Budget annexe**
 - La Taxe GÉMAPI => **Budget annexe**

Il vous est proposé de conserver les taux 2024 pour l'année 2025 :

- Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) : 25,05 %
- La Taxe Foncière Non Bâti (TFNB) : 7,00 %
- La Taxe Foncière Bâti (TFB) : 0,617 %
- La Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires (THRS) : 14,23 %

	2024			Estimation 2025				
	Base Notifié	Taux	PF		Base estimée	Taux	PF	
Taxe Habitation - Résidences secondaires (TH)	8 142 080	14,23%	1 158 618 €	Base 2024 + 1,7%	8 280 495	14,23%	1 178 315 €	
Taxe Foncière (TF)	38 090 924	0,617%	235 021 €	Base 2024 + 1,7%	38 738 470	0,617%	239 016 €	
Taxe Foncière Non Bâti (TFNB)	2 457 214	7,00%	172 005 €	Base 2024 + 1,7%	2 498 987	7,00%	174 929 €	
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	8 065 597	25,05%	2 020 432 €	Base 2024	8 065 597	25,05%	2 020 432 €	
Taxe additionnelle FNB			37 887 €				38 000 €	
Taxe friche commerciale			19 278 €				16 162 €	
Compte 73111/01			3 643 241,00 €				3 666 854 €	
Estimation de l'évolution du produit fiscal								23 613 €

3.2 - Le Budget Prévention, Collecte et traitement des déchets - M57

❑ Affectation des résultats 2024

Excédent de Fonctionnement	708 887,15 €
Déficit d'Investissement	- 90 349,76 €
Mise en réserve	203 041,52 €

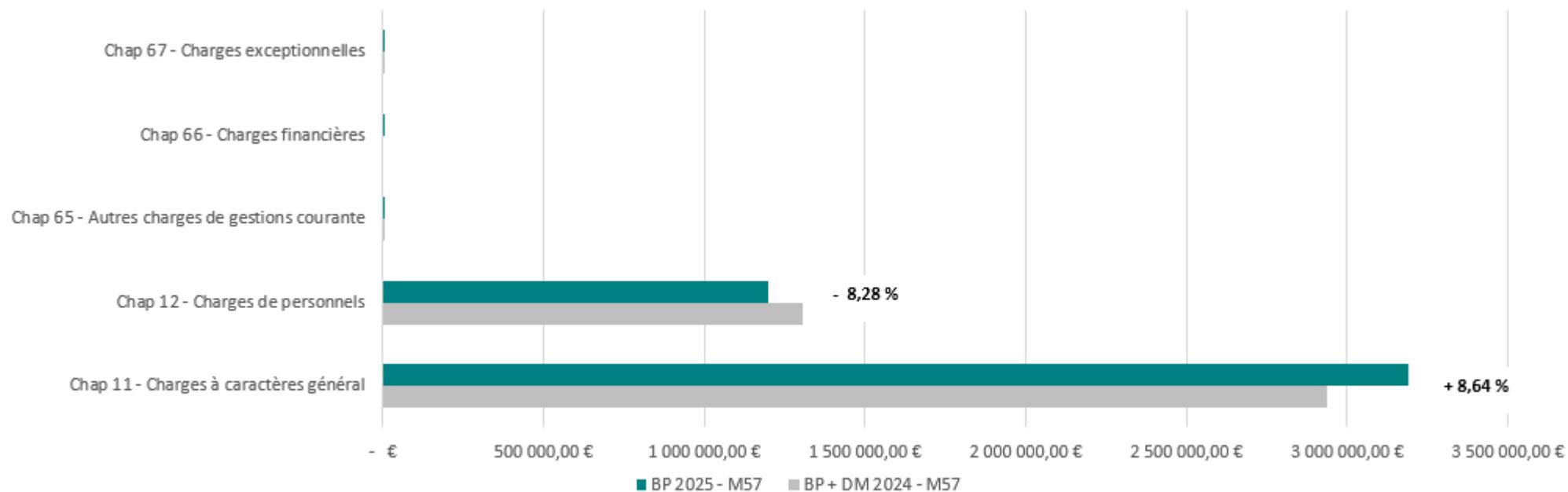
❑ Report d'Investissements de 2024 vers 2025

Reste à réaliser- Dépenses d'investissement	112 691,76 €
Report - Engagement d'APCP (Non pris en compte dans l'affectation du résultat)	443 839,00 €

Les [restes à réaliser](#) et les [reports en dépenses d'investissement](#) concernent principalement les travaux du quai de transfert et de la déchetterie de Cosne, l'acquisition des bornes verre, et l'acquisition d'un véhicule avec benne.

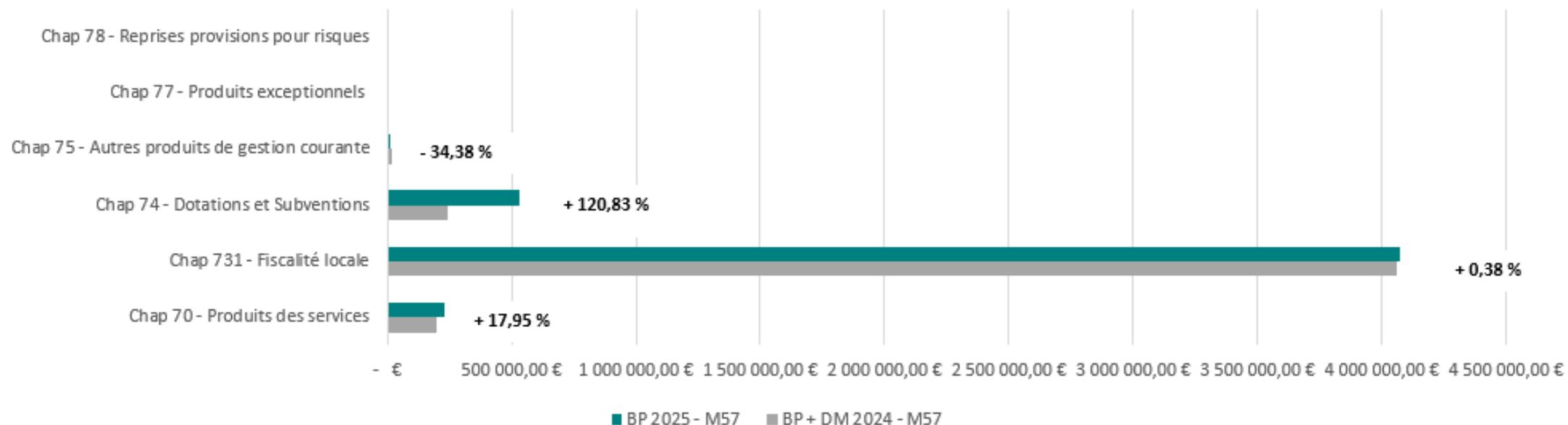
❑ Comparatif BP/DM 2024 / Inscription BP 2025

Les dépenses de fonctionnement : En 2025, les inscriptions des Dépenses Réelles de Fonctionnement sont en hausse de 3,49 % par rapport aux inscriptions (BP + DM) de 2024.



❑ Comparatif BP/DM 2024 / Inscription BP 2025

***Les recettes de fonctionnement** : En 2025, les inscriptions des Recettes Réelles de Fonctionnement sont en hausse de 7,43 % par rapport aux inscriptions (BP + DM) de 2024.*



En fonctionnement, ce budget va enregistrer l'ensemble des dépenses afférentes à l'exercice de la compétence. En recette, il constate le produit de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères, les dotations et les participations reçues pour le financement du service.

En investissement, les crédits ouverts financeront :

- Les travaux pour la réhabilitation du quai de transfert et de la déchetterie,
- L'acquisition des contenants et abris bacs,
- L'acquisition d'une BOM,
- La remise en état du bas quai,
- Le renouvellement des colonnes pour le tri du verre.

En recette, il est inscrit un emprunt à hauteur de 826 088,85 € pour financer les travaux du quai de transfert et de la déchetterie.

DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Dépenses des services (Chap 11,12,65,67)	3 189 271,00 €	Excédent de fonctionnement reporté	708 887,15 €
	Traitements et salaires	1 197 707,00 €	Produits des services	230 000,00 €
	Autres charges de gestion courante	600,00 €	Impôts et taxes	4 073 441,00 €
	Charges financières	4 000,00 €	Subventions et participations	530 000,00 €
	Charges exceptionnelles	2 000,00 €	Autres produits de gestion courante	10 500,00 €
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>55 330,00 €</i>		
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>1 103 920,15 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>- €</i>
	Total Dépenses de Fonctionnement	5 552 828,15 €	Total Recettes de Fonctionnement	5 552 828,15 €
	INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	90 349,76 €	Excédent d'investissement reporté
Immobilisations incorporelles		4 500,00 €	FCTVA	200 000,00 €
Immobilisations corporelles		1 208 000,00 €	Affectation en réserves	203 041,52 €
Immobilisations en cours		499 000,00 €	Emprunt 'Travaux déchetterie'	826 088,85 €
Remboursements d'emprunts		30 000,00 €		
			<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>864,00 €</i>
<i>Opérations patrimoniales</i>		<i>864,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>55 330,00 €</i>
<i>Opérations d'ordre entre sections</i>		<i>- €</i>	<i>Report engagement 2024 'APCP'</i>	<i>- €</i>
<i>Report engagement 2024 'APCP'</i>		<i>443 839,00 €</i>	<i>Reste à réaliser 2024</i>	<i>- €</i>
<i>Restes à réaliser 2024</i>		<i>112 691,76 €</i>	<i>Virement de la section d'investissement</i>	<i>1 103 920,15 €</i>
Total Dépenses d'Investissement	2 389 244,52 €	Total Recettes d'Investissement	2 389 244,52 €	
TOTAL DEPENSES	7 942 072,67 €	TOTAL RECETTES	7 942 072,67 €	

❑ Les Autorisations de Programmes et Crédits de Paiements : 1 540 000 € de crédit de paiement pour 2025

BUDGET PRÉVENTION, COLLECTE ET TRAITEMENT DES DÉCHETS

AUTORISATIONS DE PROGRAMME					CREDITS DE PAIEMENTS								
Intitulés	Code opération	Rappel AP votées en 2024	Ajustement BP 2025	Total AP 2025	Mandaté années antérieures (2023 -2023)	2024			2025	2026	2027	2028	2029
						Mandaté	Reste engagé	Total CP 2024					
Déchetterie Cosne : Quai de transfert	2024110101	2 115 000,00	-	2 115 000,00	-	4 464,00	249 353,32	253 817,32	500 000,00	800 000,00	561 182,68	-	-
Collecte Ordures Ménagères : Abris bacs, Contenants incitatif	2024110201	700 000,00	191 667,40	891 667,40	-	20 102,40	11 565,00	31 667,40	860 000,00				-
Optimisation des déchets : Composteurs individuels et collectifs	2024110301	600 000,00	- 350 682,00	249 318,00	-	66 397,32	182 920,68	249 318,00	-	-	-	-	-
Ordures Ménagères : Acquisition BOM	2024110401	780 000,00	- 240 000,00	540 000,00	-	-	-	-	180 000,00	180 000,00	180 000,00	-	-
TOTAUX		4 195 000,00	- 399 014,60	3 795 985,40	-	90 963,72	443 839,00	534 802,72	1 540 000,00	980 000,00	741 182,68	-	-

❑ Les dépenses d'équipement : 170 000 € pour 2025

BUDGET PRIMITIF 2025 : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (PONCTUELLE)

Imputations	Nature des dépenses	80 000,00 €
21-21351/7212/OM	Autres équipements - Bas quai	80 000,00 €

BUDGET PRIMITIF 2025 : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (RECURENT)

Imputations	Nature des dépenses	90 000,00 €
21-2188/7213/PAV	Autres équipements - Colonne de tri verre	90 000,00 €

❑ Taxe d'enlèvement des ordures ménagères 2025

Il est proposé de baisser les taux afin de conserver le même produit fiscal (4 068 911,00 €). Ainsi, la hausse des bases de 1,7% n'aura pas d'impact pour le contribuable.

	Taux 2024	Taux 2025
Zonage - Fréquence 1	9,88 %	9,71 %
Zonage - Fréquence 2	13,37 %	13,15 %

3.3 - Le Budget Assainissement

Affectation du résultat 2024

Excédent de Fonctionnement	47 902,00 €
Excédent d'Investissement	80 782,19 €

En 2025, ce budget va enregistrer en investissement :

- Le remboursement de l'emprunt,
- Une étude pour la réhabilitation de la station d'épuration de Donzy,
- Le raccordement des nouveaux usagers suite aux travaux (Compte sous mandat).

En fonctionnement, il s'agit des dépenses courantes d'entretien des réseaux et des stations d'épuration. Une provision pour risques est inscrite pour les restes à recouvrer. En recettes, il s'agit des redevances des usagers.

DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Dépenses des services (Chap 11,65,67)	113 467,00 €	Excédent de fonctionnement reporté	47 902,00 €
	Charges financières (% + ICNE)	3 430,00 €	Produits des services	140 000,00 €
	Atténuations de produits	12 400,00 €	Produits exceptionnels	200,00 €
	Refact. masse salariale (Y compris service support)	18 679,00 €		
	Provisions pour risques	1 460,00 €		
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>125 340,00 €</i>		
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>- €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>86 674,00 €</i>
	Total Dépenses de Fonctionnement	274 776,00 €	Total Recettes de Fonctionnement	274 776,00 €
	INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté
Immobilisations incorporelles		107 268,19 €	Subvention d'investissement	- €
Immobilisations en cours		- €	Mise en réserve	- €
Remboursements d'emprunts		12 180,00 €	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	74 489,50 €
Opération Sous Mandat - Cpte de tiers		74 489,50 €		
			<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>2 800,00 €</i>
<i>Opérations patrimoniales</i>		<i>2 800,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>125 340,00 €</i>
<i>Opérations d'ordre entre sections</i>		<i>86 674,00 €</i>	Reste à réaliser 2024	- €
Restes à réaliser 2024		- €	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>- €</i>
Total Dépenses d'Investissement	283 411,69 €	Total Recettes d'Investissement	283 411,69 €	
TOTAL DEPENSES	558 187,69 €	TOTAL RECETTES	558 187,69 €	

3.4 - Le Budget SPANC

✓ Affectation du résultat 2024

Excédent de Fonctionnement	416,54 €
Excédent d'Investissement	7 840,61 €

En 2025, ce budget enregistre les prestations de services pour les vidanges en dépenses et recettes. En recette, il s'agit aussi de constater la facturation des diagnostics.

En investissement, ce budget prévoit des subventions perçues de l'Agence de l'Eau Loire et Bretagne à reverser aux propriétaires ayant réalisé des travaux de remises aux normes.

DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Déficit de fonctionnement reporté	- €	Excédent de fonctionnement reporté	416,54 €
	Dépenses des services (Chap 11,65,67,014)	107 926,54 €	Produits des services	159 700,00 €
	Refact. masse salariale (Y compris service support)	43 590,00 €	Subvention du budget général	1 782,00 €
	Provisions pour risques	10 115,00 €	Produit exceptionnel	5,00 €
			Reprise provisions pour risques	18,00 €
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>290,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>- €</i>
Total Dépenses de Fonctionnement	161 921,54 €	Total Recettes de Fonctionnement	161 921,54 €	
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	7 840,61 €
	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	100 560,61 €	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	92 430,00 €
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>		<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>290,00 €</i>
	Total Dépenses d'Investissement	100 560,61 €	Total Recettes d'Investissement	100 560,61 €
TOTAL DEPENSES	262 482,15 €	TOTAL RECETTES	262 482,15 €	

3.5 - Le Budget GÉMAPI - M57

✓ Affectation du résultat 2024

Excédent de Fonctionnement	376 594,23 €
Excédent d'Investissement	140 184,25 €

✓ Report d'Investissement de 2024 vers 2025

Report - Engagement d'APCP (Non pris en compte dans l'affectation du résultat)	148 626,40 €
--	--------------

Les dépenses gérées en APCP reportées concernent principalement les travaux de restauration des cours d'eau, l'étude pour le rétablissement de la continuité écologique sur les ouvrages hydrauliques et les travaux d'aménagement Bellary .

En fonctionnement :

En dépenses, ce budget enregistre :

- La refacturation des salaires par le budget général,
- Des frais d'études pour les milieux humides,
- Des frais d'expositions, d'impressions et diverses charges pour le bon fonctionnement du service.

En recettes, il s'agit d'inscrire :

- La Taxe GÉMAPI : 75 000 €,
- La refacturation du contrat Territorial Vrille Nohain Mazou aux CC Les Bertranges, Puisaye Forterre et Haut Nivernais Val D'Yonne à hauteur de 47 000 €.

En investissement :

Des crédits de paiement sont ouverts pour des études et travaux :

- Ouvrages prioritaires,
- Continuité écologique,
- Étang des sourdes.

En dépenses récurrentes, il s'agit de prévoir des crédits pour :

- Restauration lit mineur,
- Restauration et plantation ripisylve.

Les subventions de l'AELB pour ces projets sont inscrites en recettes.

DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Dépenses des services (Chap 11,65,67,014)	138 108,68 €	Excédent de fonctionnement reporté	376 594,23 €
	Charges financières (% + ICNE)	- €	Taxe Gémapi	75 000,00 €
	Dégrèvement fiscalité	6 000,00 €	Rôles supplémentaires taxe	800,00 €
	Refact. masse salariale (Y compris service support)	95 615,00 €	Subvention	57 870,00 €
	Remboursement subvention (Trop perçue)	3 000,00 €	Refacturation contrat rivières	47 000,00 €
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>26 300,00 €</i>		
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>288 240,55 €</i>		
	Total Dépenses de Fonctionnement	557 264,23 €	Total Recettes de Fonctionnement	557 264,23 €
INVESTISSEMENT	<i>Déficit d'investissement reporté</i>	<i>- €</i>	<i>Excédent d'investissement reporté</i>	<i>140 184,25 €</i>
	Immobilisations incorporelles	107 070,00 €	Mis en réserve	- €
	Immobilisations corporelles	272 798,40 €	Subvention	73 770,00 €
			<i>Reste à réaliser 2024</i>	<i>- €</i>
	<i>Report engagements d'APCP</i>	<i>148 626,40 €</i>	<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>900,00 €</i>
	<i>Restes à réaliser 2024</i>	<i>- €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>26 300,00 €</i>
	<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>900,00 €</i>	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>288 240,55 €</i>
	Total Dépenses d'Investissement	529 394,80 €	Total Recettes d'Investissement	529 394,80 €
TOTAL DEPENSES	1 086 659,03 €	TOTAL RECETTES	1 086 659,03 €	

❑ Les Autorisations de Programmes et Crédits de Paiements : 173 300€ de crédits de paiements pour 2025

BUDGET GÉMAPI													
AUTORISATIONS DE PROGRAMME					CREDITS DE PAIEMENTS								
					Mandaté années antérieures (2018 - 2023)	2024			2025	2026	2027	2028	2029
Intitulés	N° opération	Rappel AP votées en 2024	Ajustement BP 2025	Total AP 2025		Mandaté	Reste engagé	Total CP 2024					
Restauration cours d'eau - Cpte 2118 => A clôturer	20180801	366 724,29		366 724,29	342 643,29	-	24 081,00	24 081,00	-	-	-	-	-
Amélioration de la continuité écologique - Cpte 2128 => A clôturer	20200801	115 543,00	25 000,00	140 543,00	133 833,00	-	6 710,00	6 710,00	-	-	-	-	-
Etude : Ouvrages prioritaire - Cpte 2031	20210801	267 318,28	- 81 250,88	186 067,40	72 216,00	11 257,20	102 594,20	113 851,40	-	-	-	-	-
Mise en défend => A clôturer - Dépenses récurrentes	2024080101	294 000,00	- 278 777,40	15 222,60	-	15 222,60	-	15 222,60	-	-	-	-	-
Restauration lit mineur => A clôturer - Dépenses récurrentes	2024080201	1 410 000,00	- 1 407 084,00	2 916,00	-	2 916,00	-	2 916,00	-	-	-	-	-
Restauration Ripisylve => A clôturer - Dépenses récurrentes	202408301	30 000,00	- 29 604,00	396,00	-	396,00	-	396,00	-	-	-	-	-
Plantation Ripisylve	2024080401	84 600,00	- 84 600,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Etude et travaux aménagement - Bellary	2024080501	157 220,00	-	157 220,00	-	-	15 241,20	15 241,20	32 900,00	60 000,00	49 078,80	-	-
Etude et travaux aménagement - Continuité écologique	2024080601	1 772 400,00	-	1 772 400,00	-	-	-	-	104 400,00	120 000,00	1 224 000,00	324 000,00	-
Etude et travaux aménagement - Etang des sourdes	2024080701	228 000,00	-	228 000,00	-	-	-	-	36 000,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00	-
TOTAUX		4 725 805,57	- 1 856 316,28	2 869 489,29	548 692,29	29 791,80	148 626,40	178 418,20	173 300,00	244 000,00	1 337 078,80	388 000,00	-

❑ Les dépenses d'Investissement récurrentes

BUDGET GÉMAPI 2025 : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (RECURRENT)

Imputations		Nature des dépenses	206 568,40 €
21-2128/GEMA/OP1	Mise en défens	Agencements et aménagements des terrains	76 875,00 €
21-2128/GEMA/OP2	Restauration lit mineur	Agencements et aménagements des terrains	121 618,40 €
21-2128/GEMA/OP3	Restauration ripisylve	Agencements et aménagements des terrains	8 075,00 €

❑ Fixation du produit fiscal

Produit fiscal perçu en 2020 : 150 140,00 €
Produit fiscal perçu en 2021 : 148 690,00 €
Produit fiscal perçu en 2022 : 145 374,00 €
Produit fiscal perçu en 2023 : 154 204,00 €
Produit fiscal perçu en 2024 : 70 921,00 € => A revoir avec SGC car produit fiscal attendu 75 000,00 €

Produit fiscal demandé en 2025 => 75 000,00 €

3.6 - Le Budget Réseau d'Initiative Public

✓ Affectation du résultat 2024

Excédent de Fonctionnement 223,33 €

Il s'agit d'inscrire en dépense de fonctionnement le reversement de l'excédent au budget général.

Ce budget sera clôturé en 2026.



BUDGET RIP 2025				
DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Déficit de fonctionnement reporté	0,00 €	Excédent de fonctionnement reporté 223,33 €	
	Reversement de l'excédent	223,33 €		
	Virement à la section d'investissement	- €		
	Opérations d'ordre entre sections	- €	Opérations d'ordre entre sections - €	
	Total Dépenses de Fonctionnement	223,33 €	Total Recettes de Fonctionnement	223,33 €
	INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté - €
			Virement à la section d'investissement - €	
Opérations d'ordre entre sections		- €	Opérations d'ordre entre sections - €	
Total Dépenses d'Investissement		- €	Total Recettes d'Investissement	0,00 €
TOTAL DEPENSES		223,33 €	TOTAL RECETTES	223,33 €

En fonctionnement :

Il s'agit d'inscrire en dépenses :

- Les actions à mener dans le cadre du projet Team's,
- Deux subventions : PUSL et Mobilité santé,
- La refacturation de la masse salariale
- Les dépenses pour le Bus Papillon (estimé au montant de l'AC pour 6 mois, + 1 430 € de formation)

En recettes, ce budget constate :

- L'attribution de compensation pour 6 mois,
- Les subventions notifiées dans le cadre de la convention Team's
- Une subvention exceptionnelle du budget générale pour 30 000 €

En investissement :

En dépenses, il s'agit de l'inscription pour l'acquisition de 2 mini bus,

En recettes, le versement de l'attribution de compensation (6 mois) qui permettra le remboursement du capital de l'emprunt à contracter pour 235 105,30 € (Remboursement sur 7 ans)

3.7 - Le Budget Mobilité - M4

DEPENSES		RECETTES	
Déficit de fonctionnement reporté	0,00 €	Excédent de fonctionnement reporté	1 017,04 €
Dépenses des services (Chap 11,12,65,67,014)	58 552,84 €	Subvention ADEME (Notifiée)	6 300,00 €
Refact. masse salariale (Y compris service support)	153 809,00 €	Subvention projet Tim'S (80 % dépenses - Notifié)	93 170,00 €
Subvention - PSU St Laurent	3 500,00 €	Subvention budget général	30 000,00 €
		Attribution de compensation	93 374,80 €
Virement à la section d'investissement	4 000,00 €		
Opérations d'ordre entre sections	4 000,00 €	Opérations d'ordre entre sections	- €
Total Dépenses de Fonctionnement	223 861,84 €	Total Recettes de Fonctionnement	223 861,84 €
Déficit d'investissement reporté	353,50 €	Excédent d'investissement reporté	- €
Reste à réaliser 2024	12 575,00 €	Mise en réserve	12 928,50 €
Acquisition de 2 mini bus	257 200,00 €	Attribution de compensation	16 094,70 €
		Emprunt	233 105,30 €
		Virement à la section d'investissement	4 000,00 €
Opérations d'ordre entre sections	- €	Opérations d'ordre entre sections	4 000,00 €
Total Dépenses d'Investissement	270 128,50 €	Total Recettes d'Investissement	270 128,50 €
TOTAL DEPENSES	493 990,34 €	TOTAL RECETTES	493 990,34 €

=> Si acquisition en septembre des Mini Bus, prévoir une DM pour le remboursement de la 1ere échéance du prêt en 2025

3.8 - Le Budget Lotissement Val De Loire - M57

Excédent de Fonctionnement 2024 **124 698,65 €**

Excédent d'Investissement 2024 **172 332,99 €**

Ce budget enregistre en :

Dépenses de fonctionnement :

- Des acquisitions et des travaux d'aménagement des terrains,
- Le versement d'un excédent au budget général pour financer les travaux d'entretien des bassins de rétention du parc d'activité Val De Loire,
- Les autres écritures constatent les variations de stocks.

Dépenses d'investissement

- Remboursement d'une avance récupérable au budget général,
- Les autres écritures constatent les variations de stocks.

DEPENSES			RECETTES		
			<i>Section de Fonctionnement</i>		
011-605/518/ZONE1	Travaux de voirie et réseaux divers	36 629,99 €	042-71355/518/ZONE1	Constatation Stock Fin 2025 : Travaux	63 568,11 €
011-608/518/ZONE1	Frais accessoires	1 000,00 €			
042-71355/518/ZONE1	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	25 938,12 €			
042-71355/518/ZONE1	Variation des stocks : Destockage (cession)	24 300,00 €			
042-71355/518/ZONE1	Variation des stocks : Destockage (Régul)	- €			
011-6015/518/ZONE2	Terrains à aménager	35 000,00 €	042-71355/518/ZONE2	Constatation Stock Fin 2025 : Travaux	390 395,14 €
011-6045/518/ZONE2	Achats d'études et Prest. services (Iddest)	1 000,00 €			
011-608/518/ZONE2	Frais accessoires (Timbres, photocopies)	500,00 €			
65-65888/518/ZONE2	Autres charges (Régul TVA)	10,00 €			
042-71355/518/ZONE2	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	353 885,14 €			
042-71355/518/ZONE2	Variation des stocks : Destockage (cession)	- €			
042-71355/518/ZONE2	Variation des stocks : Destockage (subventio	- €			
011-6015/518/ZONE3	Terrains à aménager	40 000,00 €	042-71355/518/ZONE3	Constatation Stock Fin 2025 : Travaux	308 732,96 €
011-6045/518/ZONE3	Achats d'études et Prest. de services	1 000,00 €			
011-605/518/ZONE3	Travaux de voirie et réseaux divers	40 000,00 €			
011-608/518/ZONE3	Frais accessoires (Frais insertion)	200,00 €			
65-65888/518/ZONE3	Autres charges (Régul TVA)	10,00 €			
042-71355/518/ZONE3	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	227 522,96 €			
042-71355/518/ZONE3	Variation des stocks : Destockage (cession)	- €	002/518	Excédent de fonctionnement 2024 reporté	124 698,65 €
042-71355/518/ZONE3	Variation des stocks : Destockage (Régul)	200,00 €			
65-65888/518	Autres charges de gestion	10,00 €			
65-65822/515	Reversement excédent au BG	100 188,65 €			
023/518	Virement à la section d'investissement	- €			
<i>Total Section</i>		887 394,86 €	<i>Total Section</i>		887 394,86 €
			<i>Section d'investissement</i>		
			021/518	Virement de la section de fonctionnement	- €
040-3555/518/ZONE1	Constatation Stock Fin 2025 : Travaux	63 568,11 €	040-3555/518/ZONE1	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	25 938,12 €
040-3555/518/ZONE1			040-3555/518/ZONE1	Variation des stocks : Destockage + Régul	24 300,00 €
040-3555/518/ZONE2	Constatation Stock Fin 2025 : Travaux	390 395,14 €	040-3555/518/ZONE2	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	353 885,14 €
040-3555/518/ZONE2			040-3555/518/ZONE2	Variation des stocks : Destockage	- €
040-3555/518/ZONE3	Constatation Stock Fin 2025 : Travaux	308 732,96 €	040-3555/518/ZONE3	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	227 522,96 €
040-3555/518/ZONE3			040-3555/518/ZONE3	Variation des stocks : Destockage + Régul	200,00 €
16-16876/518	Avance à rembourser au Budget Principal	41 483,00 €	16-16876/518/ZONE3	Avance du Budget Principal	- €
10-1068/518	Mise en réserve	- €	001/518	Excédent d'investissement 2024 reporté	172 332,99 €
<i>Total Section</i>		804 179,21 €	<i>Total Section</i>		804 179,21 €
TOTAL DEPENSES		1 691 574,07 €	TOTAL RECETTES		1 691 574,07 €



3.9 - Le Budget Lotissement Tertiaire - M57

Excédent d'Investissement 2024

8 288,27 €

Ce budget enregistre des travaux de raccordement en cas de cession de terrain. Les autres écritures constatent les variations de stocks.

DEPENSES			RECETTES		
Section de Fonctionnement					
011-605/518	Travaux de voirie et réseaux divers	8 000,00	042-71355/518	Constatation Stock Fin 2025 : Travaux	68 856,68
011-608/518	Frais accessoires	288,27			
66-6611/518	Intérêts d'emprunts	-	70-7015/518	Cessions parcelle de terrains	-
002/518	Déficit de fonctionnement	-			
042-71355/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	60 568,41			
042-71355/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	-			
Total Section		68 856,68	Total Section		68 856,68
Section d'Investissement					
040-3555/518	Constatation Stock Fin 2025 Travaux	68 856,68	040-3555/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	60 568,41
			040-3555/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	-
			16-16876/518	Avance BG	-
16-1687/518	Remboursement avance au Budget principal	-	001/518	Excédent d'investissement 2024 reporté	8 288,27
Total Section		68 856,68	Total Section		68 856,68
TOTAL DEPENSES		137 713,36	TOTAL RECETTES		137 713,36

3.10 - Le Budget Lotissement Service - M57

Excédent d'Investissement 2024

12 372,47 €

Ce budget enregistre l'achat et la revente d'un terrain, des frais de géomètre et des travaux de raccordement en cas de cession de terrain.

Les autres écritures constatent les variations de stocks.

DEPENSES			RECETTES		
Section de Fonctionnement					
011-605/518	Travaux de voirie et réseaux divers	13 872,47	042-71355/518	Constatation Stock Fin 2025 : Travaux	129 995,76
011-6045/518	Achats d'études et de prestations	2 000,00	7015/518	Cession parcelle terrain	4 000,00
011-608/518	Frais accessoires	500,00			
042-71355/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	113 623,29			
042-71355/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	4 000,00			
Total Section		133 995,76	Total Section		133 995,76
Section d'Investissement					
040-3555/518	Constatation Stock Fin 2025 : Travaux	129 995,76	040-3555/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2024	113 623,29
			040-3555/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	4 000,00
16-1687/518	Remboursement avance	-	001/518	Excédent d'investissement 2024 reporté	12 372,47
Total Section		129 995,76	Total Section		129 995,76
TOTAL DEPENSES		263 991,52	TOTAL RECETTES		263 991,52

4 - LES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Imputations	Associations	Subventions sollicitées en 2025	Commentaires
Subventions non assorties de conditions : < 23 000 €			
65-65748/020/AG	Tour Nivernais Morvan	3 900,00 €	
65-65748/221/COLL	Collège : FSE, Associations sportives (400 € par FSE et Associations Sportives)	2 400,00 €	
65-65748/313/MED	Trait d'Union - 29ème festival les avant premières de Cosne	2 000,00 €	Demandé 3 000 €
65-65748/313/MED	Trait d'Union - Salon du livre	2 250,00 €	Demandé 2 500 €
65-65748/316/THEA	Association Nohain Atelier Théâtre	10 000,00 €	Demandé 13 650 € ou 15 000 €
65-65748/4228/RPAM	Mots pour maux d'enfants	2 000,00 €	Convention
65-65748/554/AAGV	Association Régional Gens du voyage - GADGÉ	4 750,00 €	Convention
65-65748/62/ANIM	Forum des métiers	1 200,00 €	
65-65748/633/TOUR	Musée de la Loire - Expo 'Raconte nous une histoire'	885,00 €	
65-65748/633/TOUR	FIAAC - Foire Internationale d'Art Actuel dans les Chais en Pouilly Fumé'	2 500,00 €	
65-65748/633/TOUR	Association Les Folles Journées en Donziais	3 000,00 €	
65-6572/815	Plateforme Solidaire de mobilité (Budget Mobilité)	3 500,00 €	
	Total	38 385,00 €	
Subventions assorties de conditions : > 23 000 €			
65-657382/60/ANIM/CAC	Adeb (HT)	399 000,00 €	Convention
65-657382/633/EPIC	Epic - Office du Tourisme	290 000,00 €	Convention
65-65748/420/CSOC/Cosne	Centre Social Cosne	209 000,00 €	Convention
65-65748/420/CSOC/Donzy	Centre Social Donzy	103 500,00 €	Convention
65-65748/420/CSOC/Pouilly	Centre Social Pouilly	82 500,00 €	Convention
65-65748/633/TOUR	FRAMAA - Musée de St-Loup	35 100,00 €	Convention
65-65748/633/TOUR	Moulin de Maupertuis	34 200,00 €	Convention
	Total	1 153 300,00 €	
TOTAUX		1 191 685,00 €	

5 - LA STRUCTURE DE LA DETTE

BUDGET GÉNÉRAL - ETAT FINANCIER 2025

Réf. interne	Objet de la dette	Montant initial	Durée initiale	Organisme Prêteur	Capital Restant Dû Début Exercice	Amortissement	Intérêts	Capital Restant Dû Fin Exercice	Date dernière échéance
00001303749	Participation à la Fibre	1 700 000,00 €	20 ans	Crédit Agricole	1 292 979,81 €	82 804,32 €	7 193,20 €	1 210 175,49 €	déc.-39
2005-3443227	Maison des Services	140 000,00 €	20 ans	Caisse d'Epargne	4 933,95 €	4 933,95 €	69,93 €	- €	mai-25
2009-7007019112	La Tour du Pouilly	500 000,00 €	20 ans	Crédit Agricole	176 706,27 €	30 557,55 €	7 391,29 €	146 148,72 €	janv.-30
2012-7008859184	Atelier de Menuiserie	140 000,00 €	20 ans	Crédit Agricole	69 877,46 €	7 673,43 €	3 116,77 €	62 204,03 €	juil.-32
2014-201371	Centre Social Donzy	20 309,00 €	12 ans	CAF	3 384,80 €	1 692,42 €	- €	1 692,38 €	juil.-26
2015-40267	Creation 2 lgt - Couples au foyer Logement	132 600,00 €	15 ans	Caisse des dépôts	66 674,30 €	8 672,48 €	2 073,58 €	58 001,82 €	janv.-31
2015-769975	Creation 2 - Logement couple au foyer	149 780,00 €	30 ans	CARSAT	104 443,00 €	4 973,50 €	- €	99 469,50 €	janv.-45
2016-769984	Renovation Foyer Logement	1 540 495,00 €	30 ans	CARSAT	1 121 442,00 €	50 975,00 €	- €	1 070 467,00 €	oct.-46
9222614	Bibliothèque Donzy (Transfert Mairie de Donzy)	220 000,00 €	15 ans	Caisse d'Epargne	70 178,54 €	16 648,65 €	2 213,71 €	53 529,89 €	oct.-28
TOTAL		4 543 184,00 €			2 910 620,13 €	208 931,30 €	22 058,48 €	2 701 688,83 €	

Au 31/12/2024, le capital restant dû est de 2 910 620 €. La capacité de désendettement est de 9 ans et 8 mois.

BUDGET ASSAINISSEMENT - ÉTAT FINANCIER 2025

Réf. interne	Objet de la dette	Montant initial	Durée initiale	Organisme Prêteur	Capital Restant Dû Début Exercice	Amortissement	Intérêts	Annuité	Capital Restant Dû Fin Exercice	Date dernière échéance
102780255000 020	Travaux assainissement et station d'épuration 2022	200 000,00 €	15 ans	Crédit Mutuel	173 413,27 €	12 175,39 €	3 124,01 €	15 299,40 €	161 237,88 €	août-37
TOTAL		200 000,00 €			173 413,27 €	12 175,39 €	3 124,01 €	15 299,40 €	161 237,88 €	

6 - LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT ET DE DÉSENDETTEMENT

Analyse	Réalisé				
	2020	2021	2022	2023	2024 'Estimée'
Recettes de fonctionnement courant	17 426 291 €	17 846 954 €	18 847 921 €	19 995 863 €	17 167 362 €
Dépenses de fonctionnement courant	16 588 847 €	16 885 614 €	17 647 968 €	18 967 403 €	16 822 609 €
Epargne de gestion	837 444 €	961 340 €	1 199 954 €	1 028 460 €	344 753 €
Résultats financiers	- 42 850 €	- 37 599 €	- 31 390 €	- 28 240 €	- 24 806 €
Résultats exceptionnels	239 785 €	203 075 €	116 651 €	105 739 €	- 21 087 €
Epargne brute	1 034 379 €	1 126 816 €	1 285 214 €	1 105 958 €	298 860 €
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	250 024 €	254 285 €	257 816 €	254 245 €	254 915 €
Remboursement avance budget annexe	- €	- €	- €	62 000 €	- €
Epargne Disponible (Autofinancement net)	784 355 €	872 531 €	1 027 398 €	913 713 €	43 945 €

	2020	2021	2022	2023	2024
En cours de la dette au 31/12	3 936 302 €	3 682 016 €	3 423 389 €	3 157 359 €	2 910 620 €
Epargne brute	1 034 379 €	1 126 816 €	1 285 214 €	1 105 958 €	298 860 €
Capacité de désendettement (En année)	3,81	3,27	2,66	2,85	9,74

Il est généralement admis qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable, et qu'au-delà de 15 ans la situation devient dangereuse.

7 - ÉTAT DU PERSONNEL

Effectifs physiques sur emplois permanents		
Statut	Catégorie	Effectif physique au 01/01/2025
Titulaires	A	4
	B	25
	C	78
<i>Sous total</i>		107
CDI	A	1
	B	2
	C	2
<i>Sous total</i>		5
Contractuels	A	11
	B	13
	C	8
<i>Sous-total</i>		32
Total effectifs physiques sur emplois permanents		144
Effectifs physiques sur emplois non permanents		
Contractuels	A	1
	B	1
	C	2
<i>Sous-total</i>		4
Emplois insertion		4
Apprentis		2
<i>Sous-total</i>		6
Total effectifs physiques sur emplois non permanents		10
Total général (Emplois permanents et non permanents)		154

Communauté de communes Cœur de Loire



MERCI