



DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025



Fondement du DOB

- ❖ Le débat d'orientations budgétaires constitue une formalité substantielle de la procédure budgétaire des communes et, par conséquent, son non-respect entache d'illégalité la délibération adoptant le budget primitif .
- ❖ Le rapport vise à montrer les données essentielles à prendre en compte pour définir les lignes directrices du budget 2025. Il s'agit à ce stade de présenter les données fondamentales et une première esquisse destinée à servir de base aux travaux des commissions et de l'Assemblée.
- ❖ Le document établi dans cette perspective préfigurera ce que pourrait être la section de fonctionnement, son équilibre et la marge de manœuvre éventuelle pour financer la section d'investissement.
- ❖ Le débat d'orientations budgétaires s'inscrit dans le contexte économique et financier national, intégrant les mesures prévues par la loi de finances spéciale en attendant le vote de la LOF. Ces orientations budgétaires sont aussi marquées par des mesures propres à la communauté de communes.

SOMMAIRE

► Les finances locales en 2025

1. La loi spéciale : chronologie des faits page 4
2. Le contexte macro économique page 8
3. Atténuation de l'inflation page 9
4. La revalorisation forfaitaire des bases page 10
5. Redressements des comptes publics page 11
6. Concours de l'Etat aux collectivités page 13
7. Les mesures législatives page 20

► Les données propres à la commune

1. Les charges de structure page 23
 2. Les charges courantes de fonctionnement page 24
 3. Les ressources de fonctionnement – approche de la fiscalité 2024 page 33
 4. Les investissements 2025 page 35
 5. Les comptes de résultat 2024 page 37
 6. Etats des restes à réaliser page 40
 7. Maquette et prospective du budget prévisionnel 2025 page 49
- Lexique page 58

Fondement du DOB

- ❖ Le débat d'orientations budgétaires constitue une formalité substantielle de la procédure budgétaire des EPCI et, par conséquent, son non-respect entache d'illégalité la délibération adoptant le budget primitif .
- ❖ Le rapport vise à montrer les données essentielles à prendre en compte pour définir les lignes directrices du budget 2025. Il s'agit à ce stade de présenter les données fondamentales et une première esquisse destinée à servir de base aux travaux des commissions et de l'Assemblée.
- ❖ Le document établi dans cette perspective préfigurera ce que pourrait être la section de fonctionnement , son équilibre et la marge de manœuvre éventuelle pour financer la section d'investissement.
- ❖ Le débat d'orientations budgétaires s'inscrit dans le contexte économique et financier national, intégrant les mesures prévues par la loi de finances. Ces orientations budgétaires sont aussi marquées par des mesures propres à la Commune.

1-La loi spéciale : chronologie des faits



05/12/2024

Démission du Gouvernement

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



30/12/2024

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



20/12/2024

Promulgation de la [loi spéciale](#) (art. 47 Constitution et 45 LOLF)

[09/12/2024](#) Avis du Conseil d'État relatif à l'interprétation de l'article 45 LOLF (notamment sur l'intégration des prélèvements sur recettes)

[11/12/2024](#) Dépôt à l'AN du Projet de loi spéciale

[16/12/2024](#) Adoption par l'Assemblée nationale

[18/12/2024](#) Adoption par le Sénat

[20/12/2024](#) Promulgation par le Président de la République



15/01/2025

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



La loi spéciale : chronologie des faits

- ❖ La loi spéciale promulguée le 20/12/2024, a été publiée au Journal officiel du 21/12/2024. Cette loi spéciale **ne remplace pas le budget**, elle autorise seulement la perception des impôts et des ressources publiques nécessaires au financement des dépenses publiques essentielles.
- ❖ **Elle contient quatre articles :**
 - **Art. 1 :** en attendant l'entrée en vigueur d'une nouvelle LFI, cet article autorise la perception des ressources de l'État mais aussi des impositions de toutes natures affectées à d'autres personnes morales que l'État. Les impositions des collectivités locales sont donc bien concernées par cet article. Ces dernières percevront les douzièmes de fiscalité conformément aux règles de calcul en vigueur (132,9 Md€ ouverts dans le décret au titre des services votés sur le compte d'avances aux collectivités locales).
 - **Art. 2 :** cet article a été ajouté afin de garantir la perception par les collectivités locales des prélèvements opérés sur les recettes de l'État (cf. dispositions propres aux PSR et à la DGF) évalués au montant de la LFI de 2024, soit 45,058 Md€. Cet article dresse la liste des PSR et de leur montant.
 - **Art. 3 :** cet article autorise le ministre chargé des finances à procéder à l'emprunt jusqu'à l'entrée en vigueur de la LFI.
 - **Art. 4 :** cet article autorise différents organismes sociaux (ACOSS, CPR, CANSSM, CNRACL) à recourir à des ressources non permanentes pour la couverture de leurs besoins de trésorerie, dans l'attente du vote de la LFSS. Cet article vise à garantir la continuité des paiements et remboursements des prestations de sécurité sociale début 2025.

La loi spéciale : chronologie des faits

- ❖ Une fois la loi spéciale promulguée, le Gouvernement est autorisé à prendre un décret ouvrant les crédits nécessaires à la continuité des services publics, à compter du 1er janvier 2025 et dans l'attente d'une loi de finances pour 2025.
- ❖ Une circulaire interministérielle du 12 décembre est venue apporter des précisions quant à la mise en œuvre de ce décret. Plusieurs principes ont été posés :

- **2024 comme plafond mais pas de plancher...**

Le décret ouvre des crédits uniquement pour les « services votés », c'est à dire dans la limite des crédits inscrits en loi de finances pour 2024. Cette référence aux niveaux 2024 constitue une limite haute à ne pas dépasser mais les crédits ouverts peuvent être inférieurs.

- **... sauf la nécessité de poursuivre l'exécution des services publics**

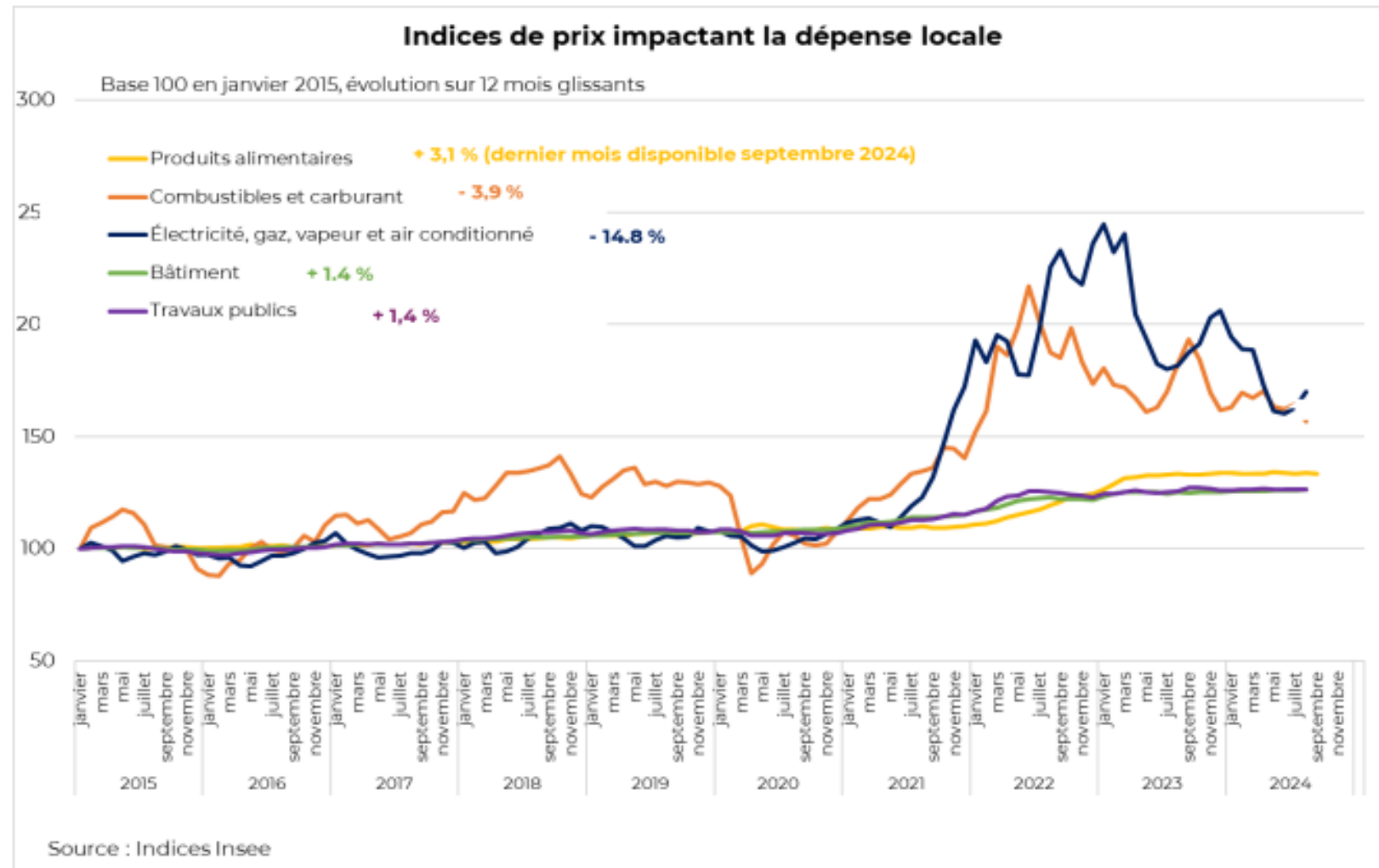
Les crédits ouverts doivent permettre a minima le maintien des services publics dans les conditions approuvées par le Parlement pour 2024. La continuité des services publics se traduit notamment par le financement de la rémunération des agents publics, le fonctionnement courant des services et les dispositifs d'interventions obligatoires.

- **Suspension des dotations, des subventions et des revalorisations salariales** Il est bien précisé qu'aucune dépense nouvelle (sauf urgence nationale) ne sera mise en œuvre. Des précisions sont apportées pour certaines dépenses : seuls seront financés les projets d'investissement déjà en cours de réalisation et ceux relevant d'un besoin urgent ; les mesures de revalorisations salariales seront mises en attente ; les dépenses discrétionnaires comme les dotations, subventions, appels à projets et soutiens divers sont suspendus.
- **Application de ces principes à l'État, ses organismes, aux établissements de sécurité sociale, et aux collectivités territoriales dans le respect du principe de libre administration**

2- Le contexte macro économique

- ❖ **Taux de croissance du PIB (en volume)**
 - +1,1 % en 2024 contre 0,9 % en 2023 et 2,6 % en 2022
 - +1,1 % en 2025
- ❖ **Taux de croissance des prix à la consommation (en moyenne annuelle)**
 - 2,1 % en 2024, contre 4,9 % en 2023 et 5,2 % en 2022
 - 1,8 % en 2025
- ❖ **Déficit public**
 - 6,1 % du P.I.B. en 2024 après 5,5 % en 2023 et 4,7 % en 2022
 - 5 % du PIB en 2025 (5,4 % après l'adoption par le Sénat de la première partie)
- ❖ **Taux d'intérêt** : Après la remontée brutale de 2022, assouplissement progressif des conditions fixées par la Banque centrale européenne, mais élargissement de l'écart entre les taux longs français et allemands et forte incertitude sur les marchés financiers résultant du contexte politique

3- Atténuation de l'inflation



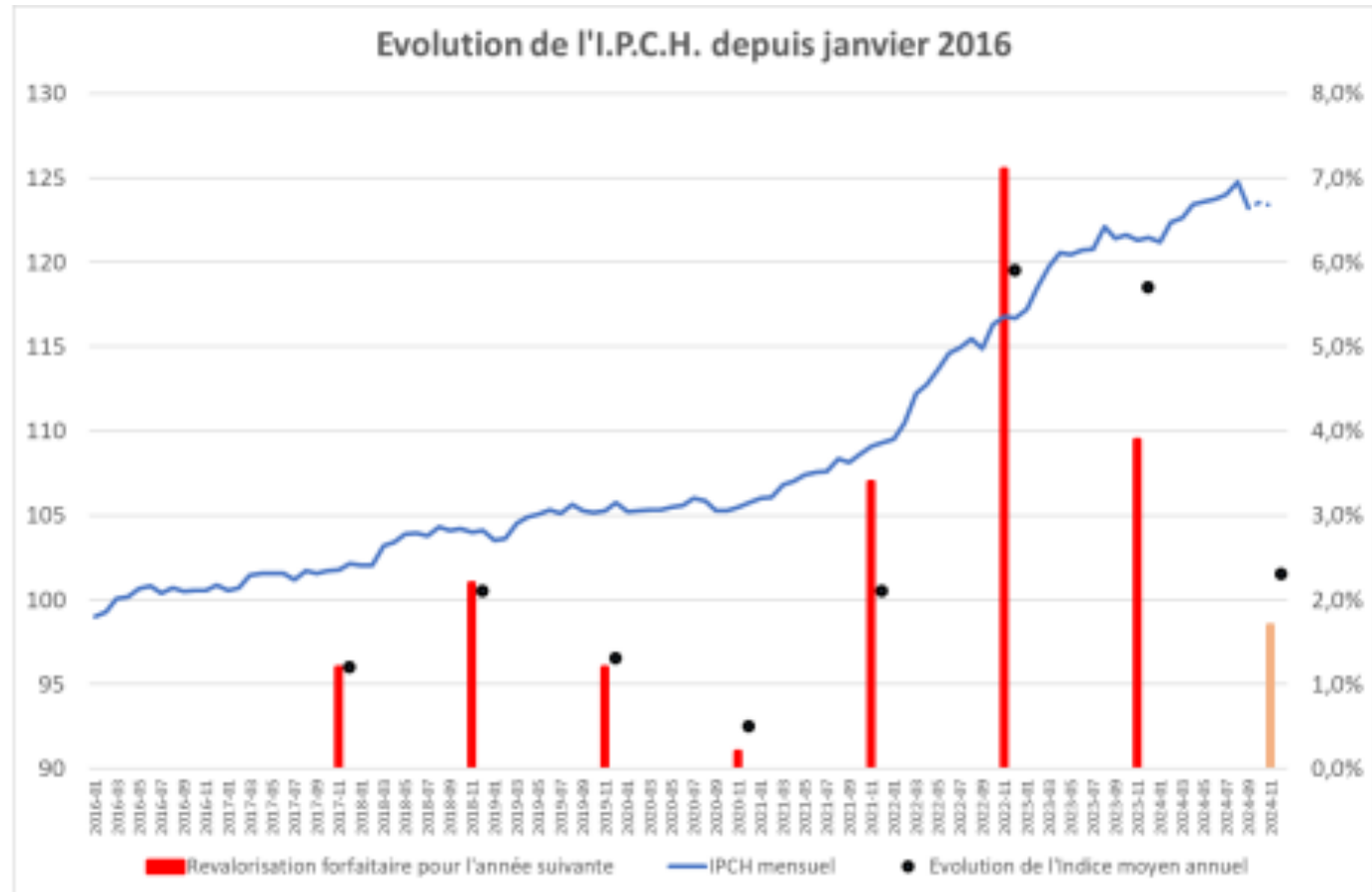
4- Revalorisation forfaitaire des bases

Rappel de la règle : évolution (positive) de l'indice des prix à la consommation harmonisé (I.P.C.H.) de novembre n-2 à novembre n-1

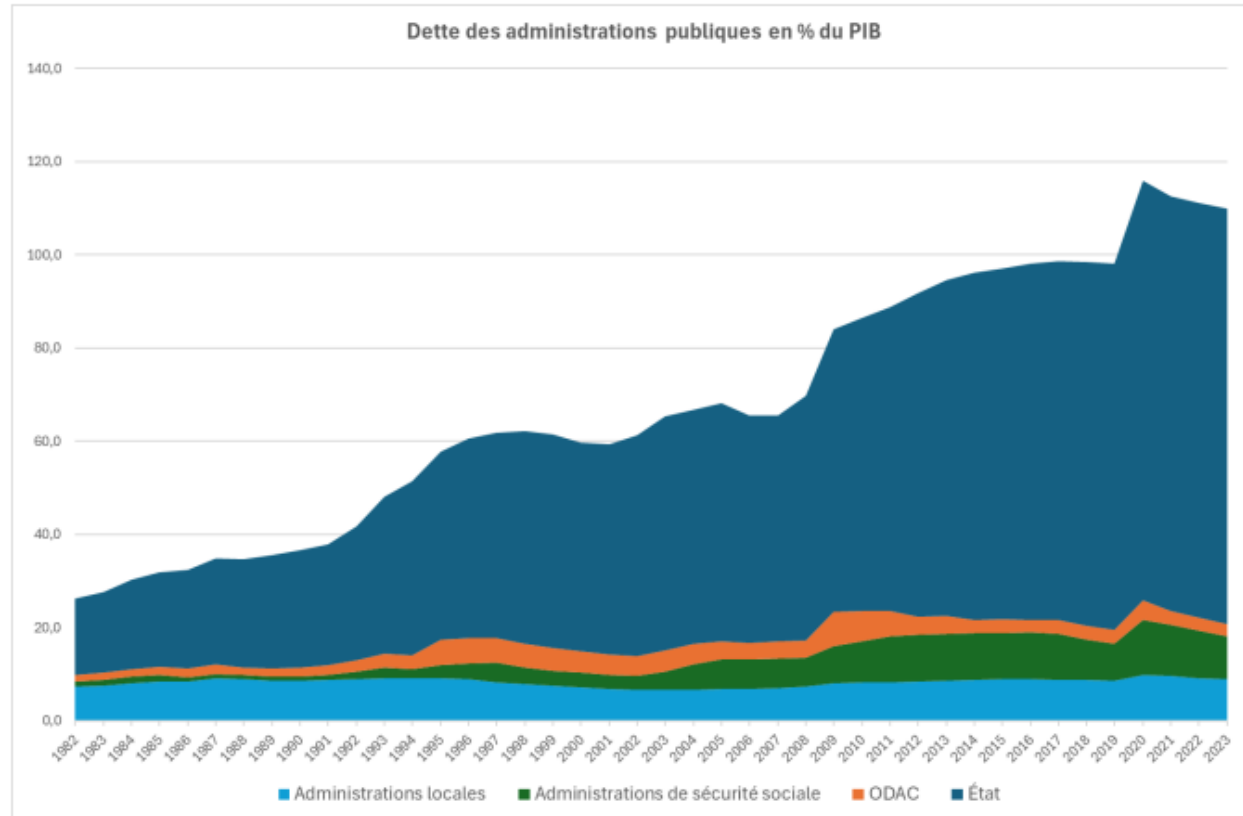
Application en 2024 : +3,9 %

Prévision pour 2025 : +1,7 %

sur la base de l'indice provisoire de novembre 2024

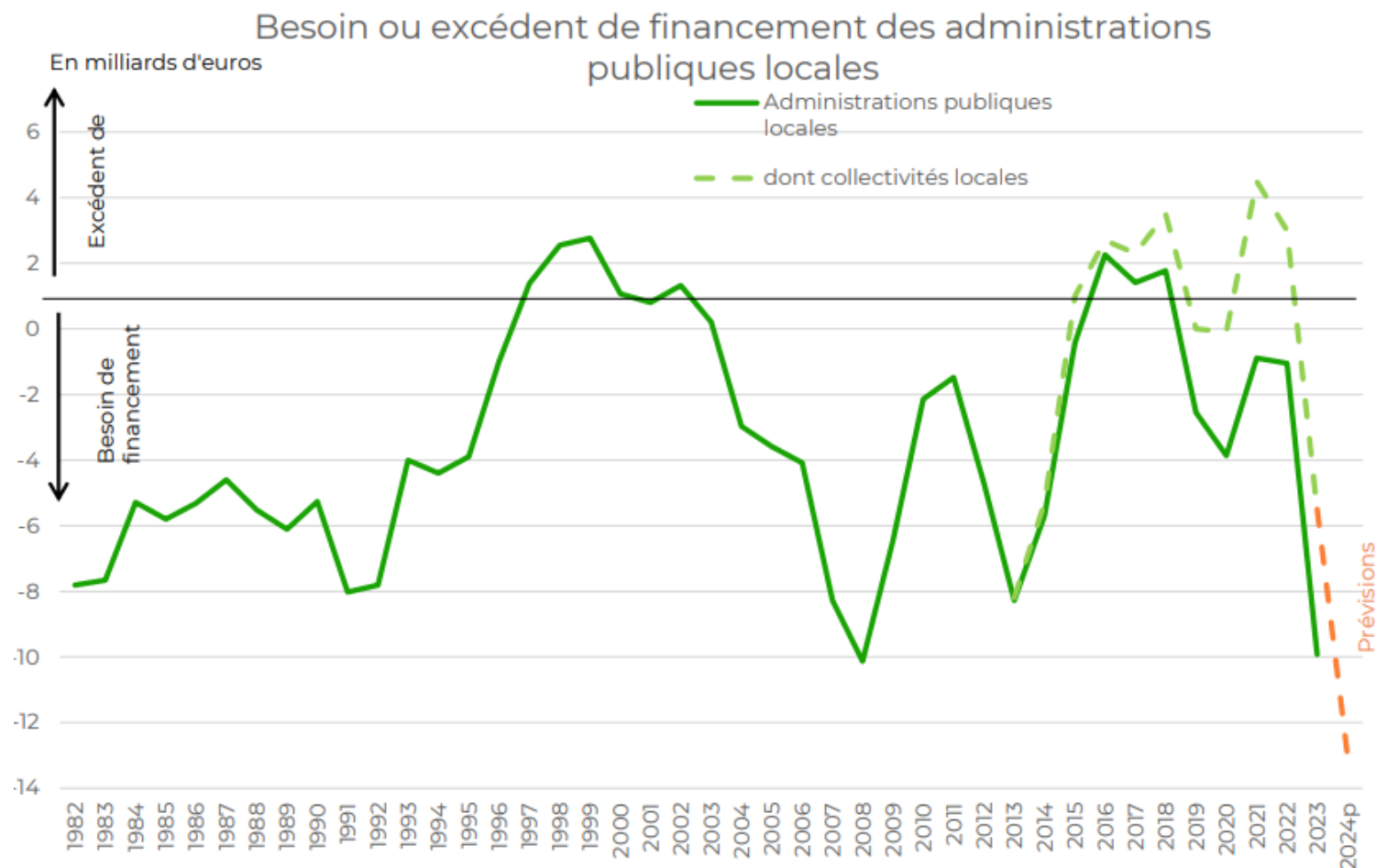


5- Redressement des comptes publics



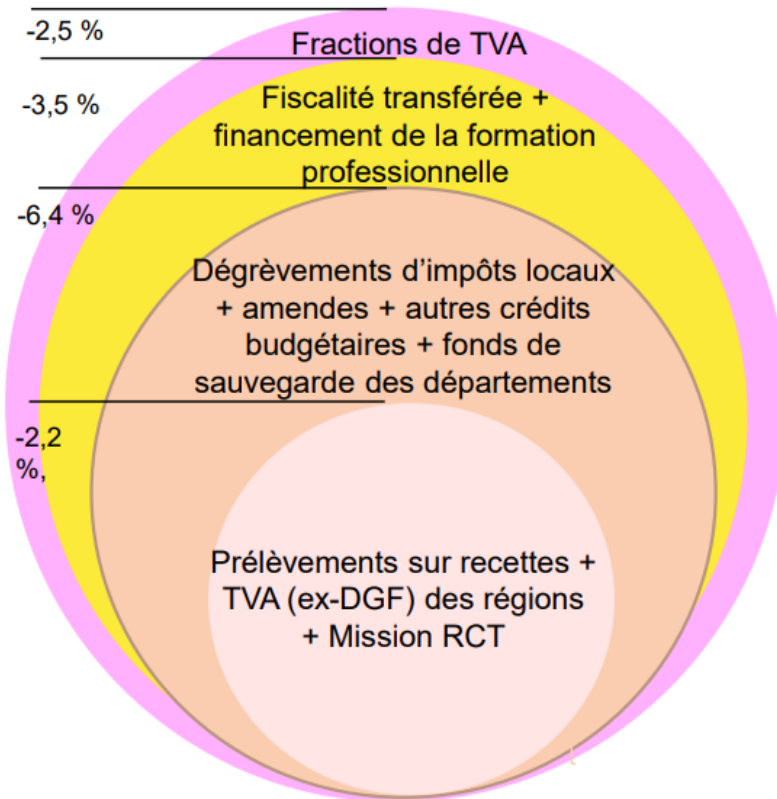
- ❖ Une loi de programmation déjà caduque
- ❖ Un programme de stabilité excessivement ambitieux
- ❖ Le handicap du coût de la dette de l'État au regard de l'évolution des taux d'intérêt
- ❖ Une dette inégalement répartie

Collectivités locales et déficit public : quelle réalité ?



6- Concours de l'Etat aux collectivités

Évolution à périmètre constant (calculs LBP)



**(1)+(2)+(3)+(4) Transferts financiers élargis
151 Mds€ dans le PLF pour 2025
dont fractions de TVA 47,1 Mds€**

**(1)+(2)+(3) Transferts financiers de l'Etat aux
collectivités territoriales
104,0 Mds€ dans le PLF pour 2025
dont fiscalité transférée 38,6 Mds€**

**(1)+(2) Transferts financiers de l'Etat aux
collectivités territoriales hors fiscalité
transférée et formation professionnelle
64 Mds€ dans le PLF pour 2025**

**(1) Concours financiers de l'Etat aux
collectivités territoriales
53,4 Mds€ dans le PLF pour 2025**

CO - Public

La DGF

❖ Gages à financer :

- Uniquement l'évolution démographique des communes (environ 25,6 M€)
- La croissance de la péréquation communale (290 M€) et d'une partie de la dotation d'intercommunalité (90 M€)

Conseils pour le vote du budget :

- Anticiper des évolutions individuelles proches de celles constatées en 2022 en raison du gel, adopté au Sénat, du montant global de la DGF. Mais...
- ...sous réserve des effets sur les indicateurs (potentiel financier, effort fiscal, produits « ex-TP ») de la nouvelle réduction des fractions de correction

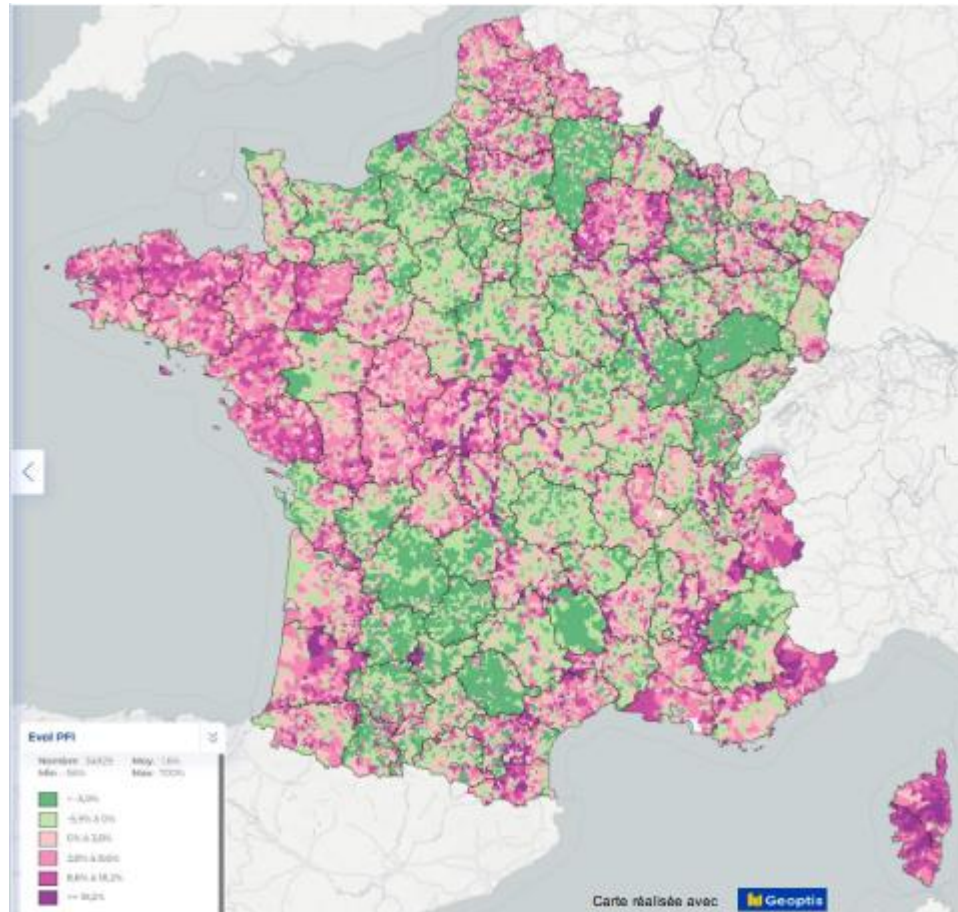
Redistribution horizontale interne à la DGF

- ❖ Ces « fractions de correction » (à ne pas confondre avec les « coefficients correcteurs », mis en place en 2021 dans le cadre du transfert aux communes du foncier bâti départemental) ont été calculées en 2022 pour faciliter le passage des nouvelles règles de calcul du potentiel fiscal et de l'effort fiscal des communes, ainsi que du potentiel fiscal agrégé et de l'effort fiscal agrégé des ensembles intercommunaux (pour le F.P.I.C.). Elles sont censées s'éteindre en 2028, par paliers annuels.
- ❖ Les cartes ci-après montrent, sur la base des données utilisées en 2024 pour la répartition de la D.G.F. et du F.P.I.C., ce que seraient les évolutions entre 2024 et 2028. En rouge ou en rose, figurent les territoires enregistrant une augmentation de leur potentiel fiscal, ou une diminution de leur effort fiscal (et donc seraient impactés de façon défavorable dans le calcul des dotations) ; en vert, ceux qui au contraire enregistrent une diminution de leur potentiel fiscal ou une augmentation de leur effort fiscal (avec un effet favorable dans le calcul).
- ❖ Les évolutions sont celles des rapports à la moyenne (de chaque strate, ou nationale pour les ensembles intercommunaux) du potentiel fiscal ou de l'effort fiscal de chaque territoire, compte tenu de l'évolution naturelle des dites moyennes entre 2024 et 2028 du fait même de la suppression des fractions de correction.
- ❖ Attention : ces simulations sont réalisées toutes choses égales par ailleurs ; elles ne présument donc nullement de ce que seront les calculs effectifs en 2028, qui dépendent de la situation réelle des collectivités à ce moment-là.

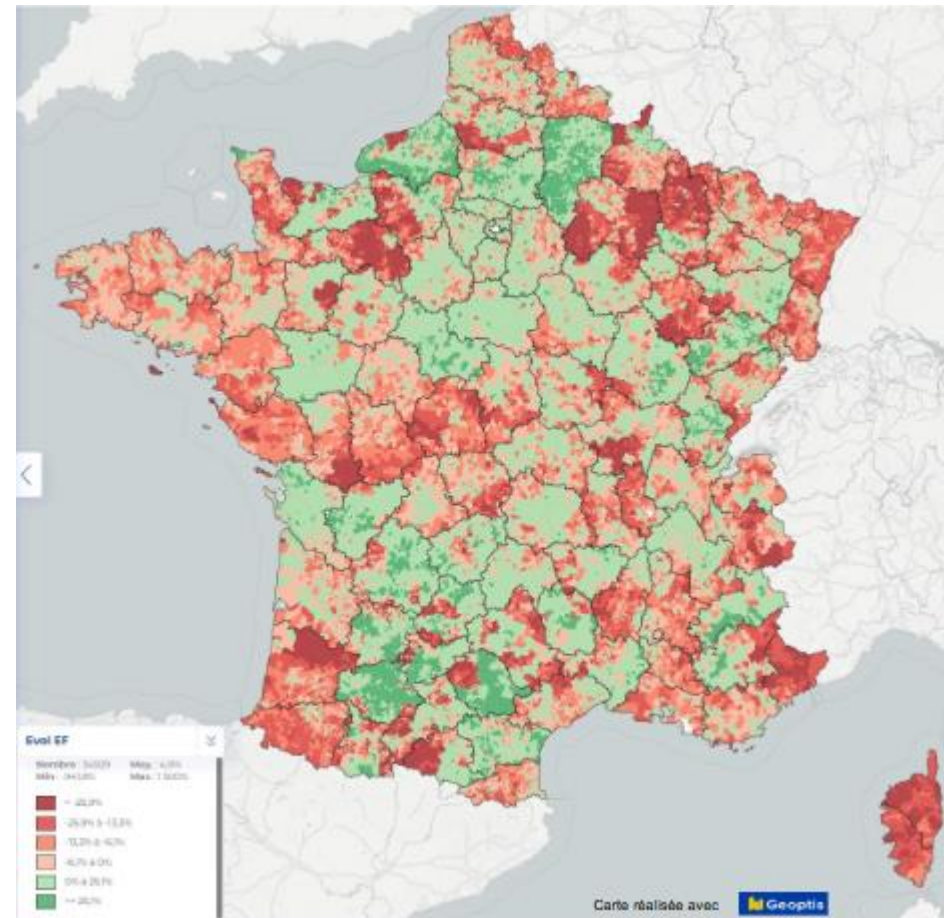
La communauté de communes POL devrait participer au fonds de précaution à hauteur de 70 000 € (fonds qui aidera en 2026 les collectivités les moins favorisées)



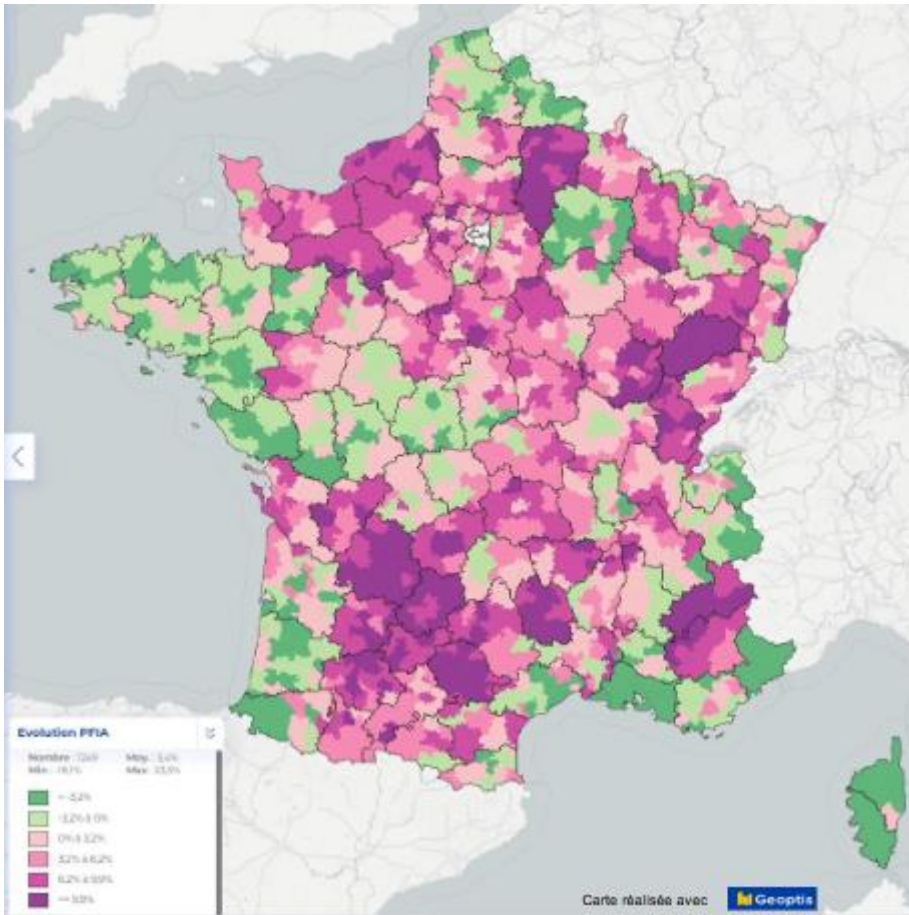
Évolution du Potentiel Financier entre 2024 et 2028 pour les communes



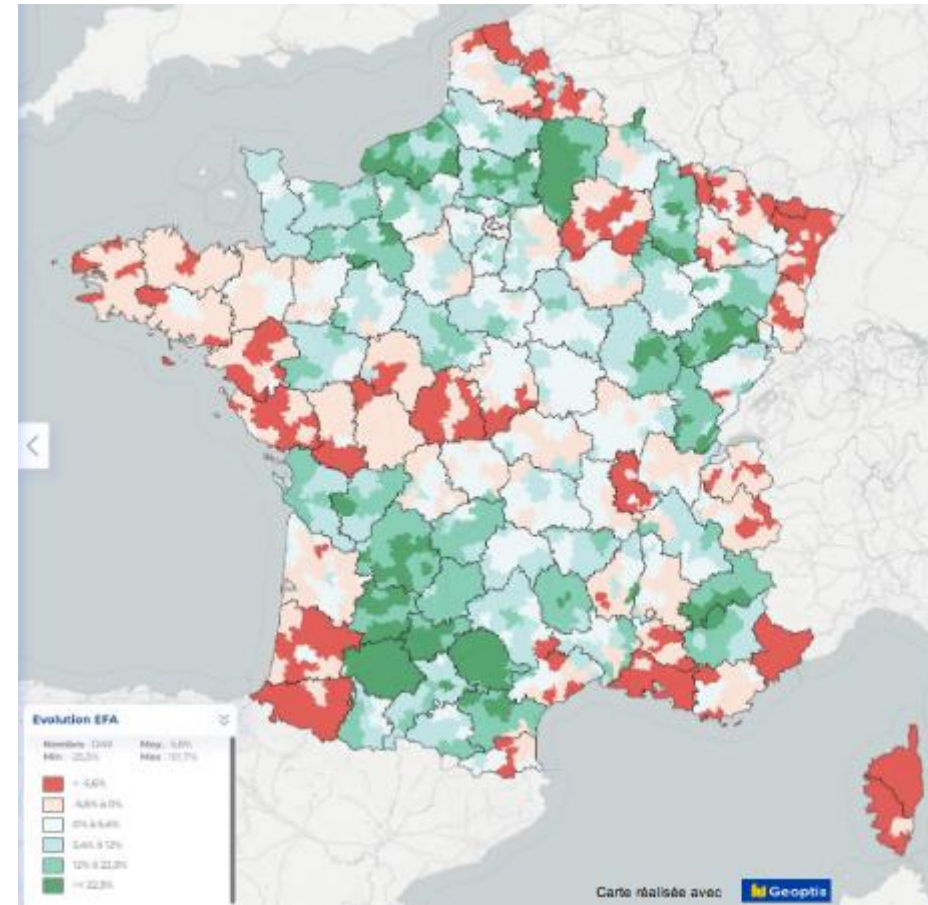
Évolution de l'effort fiscal entre 2024 et 2028 pour les communes



Évolution du Potentiel Financier entre 2024 et 2028 pour les ensembles intercommunaux



Évolution de l'effort fiscal entre 2024 et 2028 pour les ensembles intercommunaux



Dotations d'investissement

❖ Enveloppes budgétaires significatives

Conseil pour le vote du budget : être prudent sur les recettes d'investissement à prévoir en 2025 au titre des opérations ayant fait l'objet d'un arrêté d'attribution de la part de l'État ; à plus forte raison, au titre des projets non encore validés.

Dotation	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
D.E.T.R.	1 046,0 (-)	924,2 (+ 8,5)
D.S.I.L.	570,0 (-)	531,7 (-17,7)
D.S.I.L. exceptionnelle	0,0 (-)	114,4 (+3,5)
D.P.V.	150,0 (-)	130,1 (+ 2,3)
Dotation titres sécurisés	100,0 (-)	100,0 (-)
Dotation aménités rurales	100,0 (-)	100,0 (-)
D.S.I.D.	211,9 (-)	167,7 (+ 12,8)
D.D.E.C.	326,3 (-)	326,3 (-)
D.R.E.S.	661,2 (-)	661,2 (-)
Fonds « vert »	1 000,0 (-1 499,0)	1 142,9 (+ 18,9)

Dotations d'investissement : FCTVA

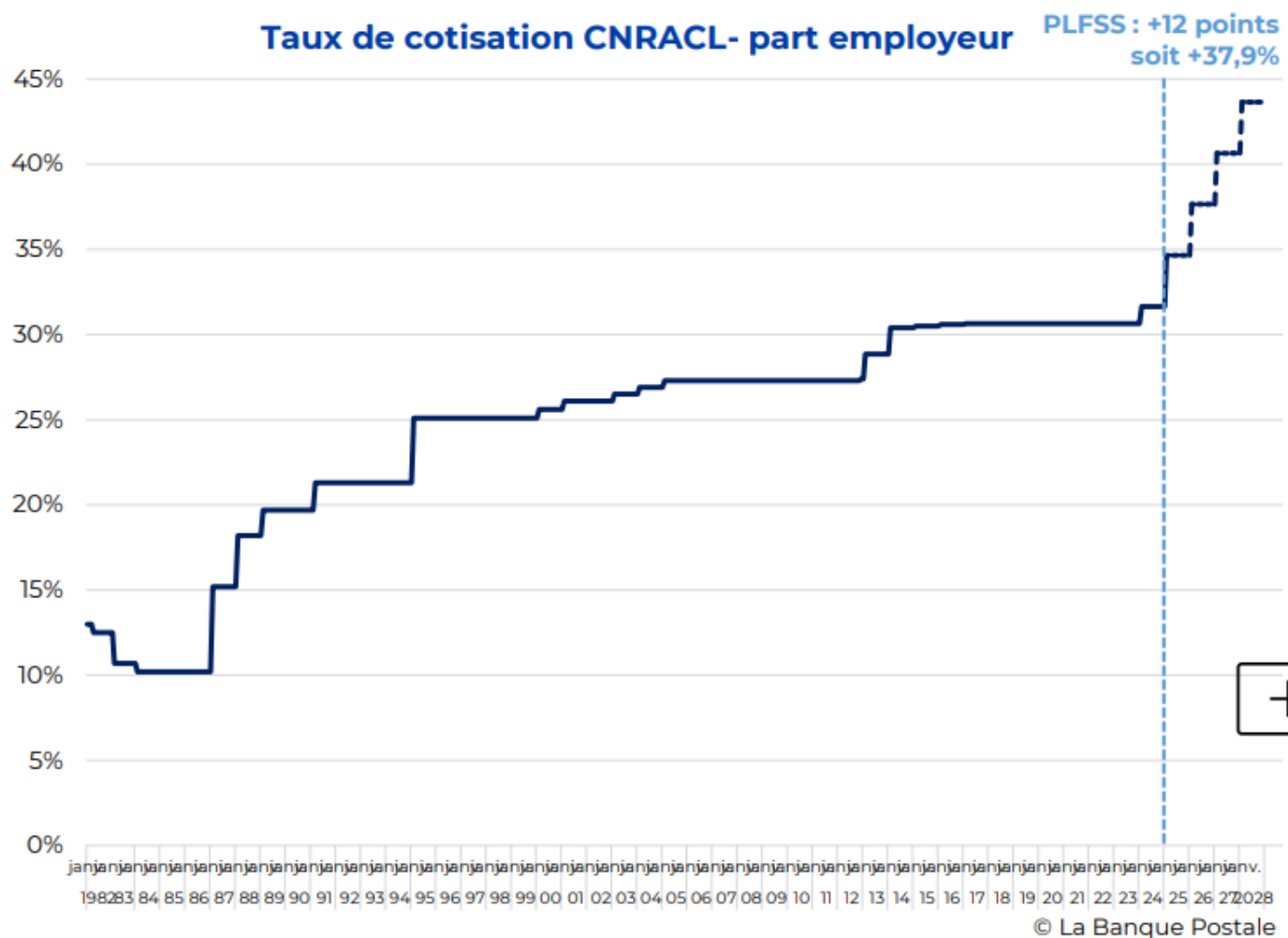
- ❖ Une réduction du taux de concours à 14,850 % était envisagée contre 16,404 % précédemment
 - Maintien du taux de concours à 5,6 % pour l'informatique en nuage
 - Suppression de l'éligibilité des dépenses de fonctionnement a priori pour celles réalisées à partir de 2025
- ❖ Application aux montants attribués à partir de 2025 quel que soit le millésime des dépenses prises en compte

Un amendement gouvernemental avait été déposé pour supprimer le caractère rétroactif de ces dispositions

Le Sénat a supprimé cet article : le taux restera à 16,404 %

7- Mesures législatives

Taux de cotisation à la Caisse nationale de retraites des agents des collectivités locales



Rappel : le PLFSS pour 2025, rejeté du fait de l'adoption par l'Assemblée nationale le 4 décembre 2024 d'une motion de censure, incluait les conséquences d'une augmentation progressive du taux de cotisation à la CNRACL (cf. graphique à gauche).

Mais une telle augmentation ne relève que d'un décret dont un projet, soumis en décembre 2024 au Conseil National d'Évaluation des Normes (CNEN) et au Conseil des Finances Locales (CFL), a reçu un avis défavorable des élus locaux.

Ces avis n'étant que consultatifs, un décret entérinant cette hausse pourrait être pris courant janvier. Une interrogation demeure cependant sur le rythme de progression.

(Pour aller plus loin : [rapport Igas-IGF-IGA sur la situation financière de la CNRACL](#))

+

Le taux de cotisation d'assurance maladie des agents affiliés à la CNRACL est fixé au 1^{er} janvier 2025, comme en 2023, à 9,88 % après 8,88 % en 2024. La baisse de 2024 visant à compenser la hausse simultanée d'un point de la cotisation employeur CNRACL est donc annulée.

Les données propres à la CCPOL



- ❖ Le budget primitif 2025 est élaboré conformément à la loi de finances spéciale pour 2025 qui annonce une stabilisation des concours financiers de l'État à destination du bloc communal.
- ❖ Une augmentation des bases fiscales de 1,7 %
- ❖ Une stabilisation des recettes des produits des services
- ❖ Une participation au fonds de précaution
- ❖

1- les charges de structure

❖ **Le service de la dette** : l'annuité nette de remboursement s'établit au 31 décembre 2024 à **401 276,06€** ;

❖ Elle se répartit comme suit pour 2025 :

✓ BUDGET PRINCIPAL :	CAPITAL	337 436,37€
	INTERET	43 198,25€
✓ BUDGET OM :	CAPITAL	33 866,88 €
	INTERET	12 146,92 €
✓ BUDGET ASSAINISSEMENT	CAPITAL	227 470,29 €
	INTERET	52 446,32 €
✓ BUDGET EAU	CAPITAL	38 048,08 €
	INTERETS	13 407,67 €

✓ Les autres budgets annexes n'ont pas de dette

❖ Le montant de **l'encours total** du budget principal est de 1 999 624,05 € au 1^{er} janvier 2025

❖ L'endettement 2025 par habitant se monte à 77,90 € sur la base de 25 667 habitants résultant du dernier recensement.

❖ **ENCOURS DE LA DETTE :**

Encours de la dette / Produit de fonctionnement = **0,1 (à 1,8 l'endettement est considéré comme déjà important)**

❖ **MARGE D'AUTOFINANCEMENT COURANT :**

(Charges de fonctionnement + capital des emprunts) / Produits de fonctionnement = **0,83 (→ 1 : normal)**

❖ **CAPACITE NETTE DE DESENDETTEMENT :**

Stock de la dette / Autofinancement brut = 0,49 (→ **9 à 10 : alerte**)

2 - Les charges courantes de fonctionnement

012 : Les frais de personnel :

La masse salariale sur 2024 représentait 5 488 034,60€ pour le budget principal, 980 584,77€ pour le budget annexe des ordures ménagères, 319 453,52€ pour le budget de l'eau et 384 520,43€ pour le budget de l'assainissement (à noter qu'un ETP représente 1 607 heures).

Budget général au 31/12/2024			
Filières professionnelles	Fonctionnaires /stagiaires	Agents contractuels permanents	Total
Administrative	30	1	31
Technique	45	0	45
Culturelle	24	5	29
Sportive	7	0	7
Sociale	1	0	1
Animation	7	0	7
Total	114	6	120

Non permanents	2024
Apprentissage	1
Chargé de mission	3
Service civique	0
Total	4

Budget OM (au 31/12/2024)

Fillières professionnelles	Fonctionnaires /stagiaires	Agents contractuels permanents	Total
Administrative	3	0	3
Technique	13	0	13
Total	16	0	16

Budget eau (au 31/12/2024)

Fillières professionnelles	Fonctionnaires /stagiaires	Agents contractuels permanents	Total
Administrative	1	0	1
Technique	5	0	5
Total	6	0	6

Budget assainissement (au 31/12/2024)

Fillières professionnelles	Fonctionnaires /stagiaires	Agents contractuels permanents	Total
Administrative	2	0	2
Technique	7	0	7
Total	9	0	9

Les charges de personnel 2025

- ❖ En intégrant les promotions de grades alliées aux promotions d'échelons habituelles, l'enveloppe des frais de personnel 2025 est autour de 5 947 000 € pour le budget principal, 996 600 € pour les ordures ménagères, 327 400 € pour l'eau et 409 050 € pour l'assainissement.
- ❖ Prime forfait mobilité durable 6 100 € ;
- ❖ +3 % de charges patronales CNRACL (sur 4 ans) : 45 000 €
- ❖ Participations au maintien de salaire (+ 60 000 €) et mutuelle à raison de 30 € mensuels par contrats labelisés
- ❖ Adaptation de l'organisation du travail en tenant compte de l'usure professionnelle en améliorant les conditions de travail
- ❖ En prenant en compte des impacts en année pleine des mesures prises en 2024 et les prévisions 2025 :
 - **Budget général** : 3 recrutements à la Cité du cuir (dont 1 sur 11 mois et 2 sur 9 mois), 1 chargé de mission PLUI (+20 000 €, poste financé en partie avec la subvention PLUI)
 - **Budgets eau et assainissement** : légère baisse sur le budget de l'eau du fait de départs en retraite remplacés par de plus jeunes agents et légère augmentation sur le budget de l'assainissement
 - **Budget Ordures ménagères** : Légère baisse des dépenses liées aux départs en retraite et au capital décès d'un agent en 2024.

Prévisionnel 2025 du chapitre 012

Article - Code + Libellé	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2023	Crédits ouverts 2024	Réalisé 2024	Propo 2025
6218 - Autre personnel extérieur	8 200,00 €	4 528,49 €	8 700,00 €	3 446,31 €	5 000,00 €
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	17 000,00 €	15 519,00 €	20 000,00 €	16 392,00 €	20 000,00 €
6336 - Cotisations CNFPT et CDGFPT	90 000,00 €	82 012,00 €	100 000,00 €	90 063,00 €	110 000,00 €
64111 - Rémunération principale titulaires	2 400 000,00 €	2 427 403,76 €	2 700 000,00 €	2 613 413,32 €	2 890 000,00 €
64112 - SFT, indemnité résidence	20 000,00 €	12 655,22 €	20 000,00 €	17 422,99 €	30 000,00 €
64113 - NBI	28 000,00 €	22 434,72 €	30 000,00 €	23 786,93 €	40 000,00 €
64118 - Autres indemnités titulaires	410 000,00 €	418 009,28 €	430 000,00 €	445 394,98 €	460 000,00 €
64131 - Rémunérations non tit.	600 000,00 €	558 173,38 €	700 000,00 €	576 073,09 €	500 000,00 €
64138 - Autres indemnités non tit.	140 000,00 €	91 099,51 €	100 000,00 €	91 792,38 €	90 000,00 €
64171 - Apprentis - rémunérations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6417 - Rémunérations des apprentis	10 000,00 €	5 741,92 €	9 000,00 €	9 528,57 €	13 000,00 €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	540 000,00 €	562 133,28 €	578 000,00 €	565 957,33 €	590 000,00 €
6453 - Cotisations aux caisses de retraites	785 000,00 €	787 210,12 €	800 000,00 €	871 417,99 €	1 030 000,00 €
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	30 000,00 €	24 319,00 €	30 000,00 €	25 009,00 €	30 000,00 €
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	35 000,00 €	27 153,56 €	42 000,00 €	40 800,15 €	47 000,00 €
6456 - Versement au F.N.C. supplément familial	15 000,00 €	15 618,00 €	20 000,00 €	18 671,00 €	20 000,00 €
6474 - Versement aux autres oeuvres sociales	25 000,00 €	23 505,21 €	25 000,00 €	25 681,78 €	27 000,00 €
6475 - Médecine du travail, pharmacie	2 000,00 €	1 068,24 €	20 000,00 €	9 404,61 €	10 000,00 €
6478 - Autres charges	0,00 €	1 542,58 €	26 000,00 €	25 400,80 €	35 000,00 €
Total	5 155 200,00 €	5 080 127,27 €	5 658 700,00 €	5 469 656,23 €	5 947 000,00 €

Prévisionnel 2025 – Budget OM - chapitre 012

Article - Code + Libellé	Crédits ouverts 2023	Total réalisé 2023	Crédits ouverts 2024	Total réalisé 2024	Propo 2025
6218 - Autre personnel extérieur	90 000,00 €	103 893,37 €	120 000,00 €	110 180,13 €	90 000,00 €
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	3 000,00 €	2 643,00 €	3 000,00 €	2 403,00 €	2 000,00 €
6336 - Cotisations CNFPT et CDGFPT	12 000,00 €	14 177,00 €	15 000,00 €	13 570,00 €	12 000,00 €
6411 - Salaires, appointements, commissions	509 000,00 €	530 265,20 €	510 000,00 €	488 047,31 €	440 000,00 €
6413 - Primes et gratifications	124 400,00 €	87 706,83 €	100 000,00 €	85 351,13 €	160 000,00 €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	93 000,00 €	94 774,55 €	95 000,00 €	83 093,11 €	86 000,00 €
6453 - Cotisations aux caisses de retraites	146 000,00 €	145 335,71 €	134 000,00 €	137 973,77 €	132 000,00 €
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	10 000,00 €	3 536,00 €	5 000,00 €	3 455,00 €	5 000,00 €
6474 - Versement aux autres oeuvres sociales	4 000,00 €	4 224,39 €	6 000,00 €	4 493,89 €	5 000,00 €
6475 - Médecine du travail, pharmacie	600,00 €	306,56 €	600,00 €	533,25 €	600,00 €
6478 - Autres charges sociales diverses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33 788,20 €	0,00 €
648 - Autres charges de personnel	8 000,00 €	5 452,61 €	8 000,00 €	7 542,63 €	8 000,00 €
Total	1 000 000,00 €	992 315,22 €	996 600,00 €	970 431,42 €	940 600,00 €

Prévisionnel 2025 – Budget EAU - chapitre 012

Article - Code + Libellé	Crédits ouverts 2023	Total réalisé 2023	Crédits ouverts 2024	Total réalisé 2024	Propo 2025
6215 - Personnel affecté par CL de rattachement	17 500,00 €	17 860,48 €	18 000,00 €	18 199,16 €	19 000,00 €
6218 - Autre personnel extérieur	20 000,00 €	11 035,20 €	20 000,00 €	11 278,35 €	15 000,00 €
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	700,00 €	718,00 €	1 000,00 €	817,00 €	1 000,00 €
6336 - Cotisations CNFPT et CDGFPT	4 300,00 €	3 911,00 €	6 000,00 €	4 613,00 €	4 000,00 €
6411 - Salaires, appointements, commissions	182 000,00 €	183 141,94 €	200 000,00 €	194 874,67 €	180 000,00 €
6413 - Primes et gratifications			0,00 €	8 502,29 €	
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	22 000,00 €	22 149,00 €	27 000,00 €	24 939,34 €	25 000,00 €
6453 - Cotisations aux caisses de retraites	50 000,00 €	46 057,79 €	51 000,00 €	51 451,68 €	56 000,00 €
6474 - Versement aux autres oeuvres sociales	1 500,00 €	980,45 €	1 500,00 €	1 220,04 €	1 500,00 €
6475 - Médecine du travail, pharmacie	300,00 €	237,08 €	300,00 €	177,81 €	300,00 €
648 - Autres charges de personnel	2 000,00 €	1 695,67 €	2 600,00 €	3 035,18 €	2 100,00 €
Total	300 300,00 €	287 786,61 €	327 400,00 €	319 108,52 €	303 900,00 €

Prévisionnel 2025 – Budget ASSAINISSEMENT - chapitre 012

Article - Code + Libellé	Crédits ouverts 2023	Total réalisé 2023	Crédits ouverts 2024	Total réalisé 2024	Propo 2025
6215 - Personnel affecté par CL de rattachement	17 500,00 €	17 860,48 €	18 000,00 €	18 199,16 €	19 000,00 €
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	1 000,00 €	1 078,00 €	1 200,00 €	1 018,00 €	1 200,00 €
6336 - Cotisations CNFPT et CDGFPT	8 000,00 €	5 932,00 €	6 000,00 €	5 633,84 €	6 000,00 €
6411 - Salaires, appointements, commissions	228 000,00 €	250 749,37 €	260 000,00 €	246 978,84 €	260 000,00 €
6413 - Primes et gratifications	30 000,00 €	20 171,45 €	12 000,00 €	12 719,51 €	
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	40 000,00 €	36 340,43 €	40 000,00 €	31 233,06 €	36 000,00 €
6453 - Cotisations aux caisses de retraites	76 000,00 €	64 441,17 €	65 000,00 €	63 461,66 €	70 000,00 €
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	2 000,00 €	809,00 €	1 000,00 €	328,00 €	
6474 - Versement aux autres oeuvres sociales	1 900,00 €	1 978,71 €	2 000,00 €	1 835,41 €	2 000,00 €
6475 - Médecine du travail, pharmacie	200,00 €	90,00 €	150,00 €	47,25 €	100,00 €
648 - Autres charges de personnel	1 500,00 €	3 240,66 €	3 700,00 €	3 065,70 €	3 500,00 €
Total	406 100,00 €	402 691,27 €	409 050,00 €	384 520,43 €	397 800,00 €

011 - Charges à caractère général : L'évolution 2024/2025 est ciblée de la manière suivante et débouche sur un chiffre à 2 980 430 € pour 2025. Ont été intégrés : des études et des animations en lien avec l'agenda 21 dont le « guichet unique » et l'augmentation de certaines cotisations à divers organismes (+40 000 €), la communication spécifique pour l'ouverture de la Cité du cuir (+ 66 000 €), l'augmentation des cotisations d'assurance (+51 000 €), un accroissement des besoins en voirie (élagages et travaux divers : + 80 000 €), l'achat du stock pour la boutique de la cité du cuir.

65 : Les subventions

associations : 600 000 € dont 329 000 € pour l'OTI, 48 000 € pour le CIRIR et 56 000€ pour la pépinière

Les subventions aux ALSH 2024 versées en 2025 : 100 000 €

La subvention à l'EPCC : 922 700 € + 20 000 € (pour les 20 ans de l'EPCC)

Les adhésions aux syndicats des eaux (160 600 €), Dorsal (18 400 €) et le SCOT (34 500 €)

La contribution au SDIS : 667 701 € (+3%)

014 : pacte et dotations

Les dotations de compensation à hauteur de 4 700 000 €

La part communautaire du FPIC : 1 110 000 € (montant 2023, en espérant être sur les bases 2024)

Pacte de solidarité : 150 500 €

Fonds de précaution : 70 000 €

Montant des charges de fonctionnement : 18 943 000 €

Détail du 011

Centre de coût	Crédits ouverts 2025	Réalisé 2024	Crédits ouverts 2024	Réalisé 2023	Réalisé 2022
Action sociale - aire d'accueil	800,00 €	336,93 €	600,00 €	1 183,39 €	222,30 €
Action sociale - épicerie solidaire	25 550,00 €	22 481,23 €	22 050,00 €	16 787,89 €	19 242,77 €
Archives	1 300,00 €	- €	1 300,00 €	131,40 €	123,22 €
Base de loisirs	2 030,00 €	1 347,06 €	2 200,00 €	1 753,83 €	1 010,66 €
Bâtiments	1 179 300,00 €	1 250 162,27 €	1 494 800,00 €	897 705,41 €	692 082,63 €
Cabinet	80 000,00 €	39 877,06 €	48 900,00 €	41 155,60 €	157 114,50 €
Cité du Cuir	58 750,00 €	63 292,61 €	65 300,00 €	23 679,87 €	23 545,73 €
Communication	303 440,00 €	111 034,45 €	236 500,00 €	87 726,52 €	85 369,98 €
Développement et aménagement éco	9 010,00 €	19 145,30 €	15 510,00 €	7 220,47 €	6 089,67 €
Conservatoire	8 700,00 €	2 760,34 €	7 300,00 €	3 964,39 €	2 739,36 €
Finances	114 000,00 €	113 185,65 €	123 000,00 €	115 088,32 €	126 088,43 €
Informatique	123 900,00 €	101 124,28 €	110 300,00 €	145 723,28 €	81 955,92 €
Magasin	48 000,00 €	39 542,37 €	43 500,00 €	40 245,64 €	32 564,10 €
Marchés publics	7 000,00 €	5 790,00 €	10 000,00 €	7 194,00 €	9 071,40 €
Parc auto	181 000,00 €	163 458,75 €	179 000,00 €	184 260,57 €	163 205,22 €
Pôle loisirs Aires de camping car	17 700,00 €	13 181,28 €	13 200,00 €	600,00 €	1 226,40 €
ALSH	37 180,00 €	38 064,81 €	35 160,00 €	45 772,20 €	31 876,29 €
Centre aqua récréatif	148 400,00 €	116 752,18 €	139 700,00 €	96 597,56 €	75 542,24 €
Pôle loisirs Gîte Saint-Martin	13 220,00 €	6 354,65 €	10 770,00 €	7 475,62 €	7 174,78 €
Gymnase	20 730,00 €	16 131,30 €	18 450,00 €	9 324,33 €	3 905,87 €
Réserve naturelle	26 620,00 €	22 690,85 €	25 210,00 €	17 980,57 €	7 829,31 €
Ressources humaines	45 000,00 €	35 173,00 €	50 350,00 €	59 020,03 €	33 892,55 €
Secrétariat général	179 900,00 €	128 182,98 €	117 150,00 €	106 408,72 €	109 764,99 €
Voirie	202 500,00 €	122 253,70 €	148 600,00 €	94 789,47 €	84 167,67 €
Pôle loisirs Marchés festifs	8 100,00 €	5 925,20 €	8 100,00 €	6 304,71 €	6 263,90 €
Prévention	9 350,00 €	5 250,25 €	12 200,00 €	8 296,80 €	24 935,80 €
Agenda 21	- €	3 980,93 €	- €	5 974,59 €	- €
Gîtes Videix	16 400,00 €	9 146,32 €	13 430,00 €	22 485,00 €	11 056,03 €
Base VTT	18 550,00 €	7 772,86 €	18 900,00 €	13 659,89 €	12 926,95 €
Boutique Cité du Cuir	89 000,00 €	3 234,01 €	53 000,00 €	24 346,93 €	- €
Règlementation	5 000,00 €	6 360,00 €	- €	2 070,00 €	1 547,45 €
TOTAL	2 980 430,00 €	2 473 992,62 €	3 024 480,00 €	2 094 927,00 €	1 812 536,12 €

3 - Les ressources de fonctionnement

Les dotations de l'État

A l'éclairage des mesures commentées dans la première partie, la DGF globale attendue au titre de l'exercice 2025 tourne autour de 1 670 000 € et la DC RTP (dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle) à 734 000 € (-17 % par rapport au perçu 2024).

Les ressources fiscales

Les estimations sont faites sur les bases suivantes,

- TVA pour compensation TH : 2 690 000 €
- Fraction TVA compensatoire CVAE : 1 633 000 €
- TASCOT : 620 000 €
- Entreprises de réseaux : 506 000 €
- FNGIR : 1 709 000 €
- Taxe de séjour : 30 000 €
- Taxe GEMAPI : 136 000 €

Montant des recettes de fonctionnement : 19 471 000 €

Les Produits des Services

Sur la base des recettes perçues en 2024, une estimation prudente conduit à attendre sur 2025 :

- 811 000 € sur le Budget Principal (redevances école de musique, centre aqua, ALSH, aire d'accueil, locations des gîtes...)
- 3 826 000 € sur le Service des ordures ménagères (redevances)
- 2 050 000 € sur le Service de l'eau (redevances)
- 1 909 000 € sur le Service de l'Assainissement (idem)

Approche de la fiscalité 2024

- les bases de TFB, TFNB, TH ne devraient pas varier ou très peu avant la notification officielle
- bases de CFE : il s'agit d'un premier calcul. Les bases vont certainement évoluer légèrement
- IFER, TASCOM : ne devraient pas évoluer avant la notification
- allocations compensatrices : TFB, TFNB : ne devraient pas évoluer
- allocations CFE : devraient évoluer de façon limitée comme les bases de CFE
- FNGIR : figé
- DCRTP : le montant 2024 devrait être minoré. Le montant n'est pas encore connu
- TVA : les méthodes d'actualisation pour 2024 ne sont pas très claires, il est préférable d'inscrire les montants 2023 tels que la ccpol les a perçus après l'actualisation d'octobre.

PORTE OCEANE DU LIMOUSIN		Coef. reval. Bases 2025 : 1,017 Coef. Reval IFER 2025 : 1,018	
MONTANTS DÉFINITIFS 2024		MONTANTS 2025 SANS VARIATION DE TAUX	
Taux CFE 2024	27,41%	Taux CFE 2025	27,41%
CFE base 2024	11 573 725	CFE base 2025	12 067 000
CFE produit 2024	3 173 745 €	CFE produit 2025 (73111)	3 307 565 €
Taux TFB 2024	6,510%	Taux TFB 2025	6,510%
TFB base 2024	36 779 553	TFB base 2025	37 674 000
TFB produit 2024	2 394 577 €	TFB produit 2025 (73111)	2 452 577 €
Taux TFNB 2024	23,74 %	Taux TFNB 2025	23,74%
TFNB base 2024	863 038	TFNB base 2025	878 400
TFNB produit 2024	204 886 €	TFNB produit 2025 (73111)	208 532 €
Taux THS 2024	6,60 %	Taux THS 2025	6,60 %
THS bases 2024	2 969 881	THS bases 2025	2 656 000
Produit THS 2024	196 013 €	Produit THS 2025 (73111)	175 296 €
TAFNB produit 2024	50 923 €	TAFNB produit 2025 (73111)	52 305 €
TVA / comp. TH 2024	2 690 298	TVA / comp. TH (7351)	2 690 298
TVA / comp. CVAE 2024	1 649 427 €	TVA / comp. CVAE (7352)	1 649 427 €
IFER 2024	519 929 €	IFER (73114)	529 292 €
TASCOM 2024	695 603	TASCOM (73113)	687 873 €
TOTAL	5 555 257 €	TOTAL	5 556 890 €
TOTAL PRODUIT LOCAUX ATTENDUS 2024	11 575 401 €	TOTAL PRODUIT LOCAUX ATTENDUS 2025	11 753 165 €
<i>Dont 73111</i>	<i>6 020 144 €</i>	<i>Dont 73111</i>	<i>6 196 275 €</i>
Alloc CFE (Usines)	1 747 529 €	Alloc CFE Usines (74832)	1 808 454 €
Alloc CFE (Base mini)	42 738 €	Alloc CFE Bases mini (74832)	47 767 €
Alloc CFE (autres)	3 360 €	Alloc CFE Autres (74832)	3 549 €
Alloc TFB (usines)	313 434 €	Alloc TFB Usines (74833)	325 239 €
Autres Alloc TFB	838 €	Autres Alloc TFB (74833)	1 185 €
Alloc TFNB	42 €	Alloc TFNB (74833)	44 €
TOTAL ALLOCATIONS 2024	2 107 941 €	TOTAL ALLOCATIONS 2025	2 186 238 €
FNGIR 2024	1 709 564 €	FNGIR (73221)	1 709 564 €
DCRTP 2024	884 726 €	DCRTP (748312)	884 726 €
TOTAL FISCALITE + ALLOCATIONS + FNGIR/DCRTP	16 277 632 €	TOTAL FISCALITE + ALLOCATIONS + FNGIR/DCRTP	16 533 693 €
		KVTFB	1,000420
		KVTF	0,999794
		Taux MAX CFE 2025	27,40 %

4 - Les investissements 2025

A ce stade de la préparation budgétaire, les investissements pressentis sur l'exercice figurant sur le document suivant s'appuient :

En matière de dépenses

- 1) Sur les restes à réaliser 2024
- 2) Et le tableau des investissements arrêté par la commission des finances

En matière de recettes

- 1) Sur les restes à réaliser 2024
- 2) Sur les subventions accordées par l'État, la Région, le Département, l'Europe au titre des projets susmentionnés en dépenses
- 3) Sur enfin le Fonds de compensation de la T.V.A. dont l'estimation est difficile à faire sur cet exercice au vu des investissements proposés. (16,404 %)

Propositions d'investissements

- ❖ Assurer le montant des RAR
- ❖ Les préparations budgétaires étant en cours, un détail précis des opérations proposées par les commissions n'est pas transmissible, cependant pour travailler sur l'arbitrage des investissements, les prévisions budgétaires 2025 permettent de dégager un volume d'investissements global à contenir. (cf. Dernière diapo)
- ❖ Les commissions devront travailler sur ces bases pour prioriser les actions au vu des objectifs politiques fixés.
- ❖ Le bureau communautaire arrêtera les propositions

5 - COMPTES DE RESULTAT 2024 - résultat global de clôture

années	résultats
2020	3 228 789,69
2021	9 345 972,06
2022	10 873 857,08
2023	13 830 349,10
2024	14 551 644,63

budgets	section de fonctionnement	section d'investissement
principal	10 013 275,10	-247 856,26
ordures ménagères	1 145 564,27	183 621,37
assainissement non collectif	101 660,87	21 681,36
eau	982 077,91	604 291,23
assainissement collectif	921 961,88	825 366,90
sous-total	13 164 540,03	1 387 104,60
ateliers relais	-85 676,03	-423 754,31
total	13 078 864,00	963 350,29

Soit un excédent global de clôture (hors ateliers relais) de 14 551 644,63 €

Rappel 2023

budgets	section de fonctionnement	section d'investissement
principal	9 935 014,39	-984 608,29
ordures ménagères	954 074,84	159 892,66
assainissement non collectif	60 705,05	21 681,36
eau	865 488,53	1 325 358,79
assainissement collectif	726 781,87	765 959,90
sous-total	12 542 064,68	1 288 284,42
ateliers relais	-51 138,00	-499 415,10
total	12 490 926,68	788 869,32

Rétrospective des comptes administratifs

Budget général

	2020	2021	2022	2023	CA 2024
Fonds de roulement début d'exercice	5 102	5 535	5 947	7 059	8 951
FONCTIONNEMENT					
Produits des services (70)	379	554	715	787	894
Impôts et taxes (73)	13 598	11 953	12 559	13 342	14 155
<i>dont contributions directes (TF + CFE) (73111)</i>	<i>8 940</i>	<i>5 212</i>	<i>5 429</i>	<i>5 843</i>	<i>6 022</i>
<i>dont TVA compensation TH (7351)</i>		<i>2 390</i>	<i>2 619</i>	<i>2 691</i>	<i>2 690</i>
<i>dont CVAE (73112) puis compensation CVAE (7352)</i>	<i>1 685</i>	<i>1 402</i>	<i>1 417</i>	<i>1 633</i>	<i>1 649</i>
<i>dont TASCOT (73113)</i>	<i>549</i>	<i>547</i>	<i>598</i>	<i>628</i>	<i>695</i>
<i>dont FNGIR (73221)</i>	<i>1 709</i>	<i>1 709</i>	<i>1 709</i>	<i>1 709</i>	<i>1 709</i>
Dotations et participations (74)	3 187	4 893	4 786	4 960	5 289
<i>dont DGF (741124 et 741126)</i>	<i>1 684</i>	<i>1 671</i>	<i>1 656</i>	<i>1 668</i>	<i>1 687</i>
<i>dont DCRT (748312)</i>	<i>889</i>	<i>889</i>	<i>889</i>	<i>889</i>	<i>884</i>
<i>dont compensations Etat (74832 et 74833)</i>		<i>1 815</i>	<i>1 894</i>	<i>2 054</i>	<i>2 107</i>
Autres produits de gestion courante (75)	319	439	505	437	414
Atténuations de charges (013)	50	20	23	17	43
Reprises sur provisions (78)	47	-			79
Opérations d'ordre - dotations amortissements (042)	75	137	59	44	52
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	17 655	17 996	18 647	19 587	20 926
Charges à caractère général (011)	1 972	1 572	1 811	2 095	2 474
Charges de personnel (012)	4 511	4 611	4 945	5 086	5 488
Autres charges de gestion courantes (65)	2 407	2 449	2 497	2 565	2 612
Atténuations de produits (014)	6 050	5 996	5 958	5 982	6 232
<i>dont attributions de compensation (739211)</i>	<i>4 800</i>	<i>4 746</i>	<i>4 736</i>	<i>4 753</i>	
<i>dont FPIC (739223)</i>	<i>1 115</i>	<i>1 105</i>	<i>1 067</i>	<i>1 036</i>	
Autres (66 hors 66111, 68)	704	1 302	830	1	- 1
Opérations d'ordre (042)				710	674
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	15 644	15 930	16 041	16 439	17 479
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	2 011	2 066	2 606	3 148	3 447

Rétrospective des comptes administratifs

Budget général

	2020	2021	2022	2023	CA 2024
Produits exceptionnels (77)	252	746	219	193	75
Charges exceptionnelles (67)	10	8	3	4	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	242	738	216	189	75
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	2 253	2 804	2 822	3 337	3 522
Intérêts de la dette (F)	37	31	38	81	69
EPARGNE BRUTE G = E - F	2 216	2 773	2 784	3 256	3 453
Capital de la dette (K)	616	591	645	640	556
EPARGNE NETTE (G) - (K)	1 600	2 182	2 139	2 616	2 897
INVESTISSEMENT					
Epargne nette (autofinancement)	1 600	2 182	2 139	2 616	2 897
FCTVA (10)	230	258	368	293	364
Subventions d'investissement	263	435	404	1 268	1 742
<i>dont RAR</i>		-			
Dotations aux amortissement	689	1 302	719	710	674
Autres	80	74	455	348	115
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	2 862	4 251	4 085	5 235	5 792
Dépenses d'équipement directes	1 915	4 571	2 543	2 954	4 814
<i>dont RAR</i>		-			
Dépenses d'équipement indirectes	387			345	
Autres	128	268	429	44	164
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	2 430	4 839	2 972	3 343	4 978
Emprunt	-	1 000			
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	432	412	1 113	1 892	814
Fonds de roulement fin d'exercice	5 534	5 947	7 060	8 951	9 765

6 – Etats des restes à réaliser 2024

Budget principal – dépenses RAR

Article	Fournisseurs	Objet	Montant
2158	OPTI SECURITE	CP24110051 EXTENSION ALARME INTRUSION	536,00 €
		Total Base de loisirs (opération 114)	536,00 €
2188	WOODBRASS	BC 2024-16 MATERIEL DE MUSIQUE	967,00 €
		Total Conservatoire à rayonnement intercommunal (opération 124)	967,00 €
2315	PINAUD SERGE	CP24100077 REMPLACEMENT DE LA FOSSE SEPTIQUE DE L'ALSH	7 140,00 €
21848	UGAP	(903) TABLE ET BANC PLIANTS ACCUEIL DE LOISIRS DE CHAILLAC BON CF23120008	1 739,00 €
		Total ALSH (opération 140)	8 879,00 €
21621	LIMOGES ENSEIGNES	REALISATION D'UNE OEUVRE D'ART AU TITRE DU 1 % ARTISTIQUE DANS LE CADRE DE LA CITE DU CUIR (sous traitant)	12 328,00 €
21621	BOHRENS FABIAN	REALISATION D'UNE OEUVRE D'ART AU TITRE DU 1 % ARTISTIQUE DANS LE CADRE DE LA CITE DU CUIR	10 673,00 €
21621	LA MAISON BLEUE	DEVIS 325 LIVRES CENTRE DE DOCUMENTATION	268,00 €
21621	SILVER SENTIMENTI CERAMIQUES	DEVIS 1 COUPE HAUTE	1 050,00 €
2158	SAS DIPTICK	FOURNITURE D'UN SYSTEME DE BILLETTERIE DE GESTION DE CAISSE ET DE CONTROLE CITE DU CUIR	97 564,00 €
2188	LA MAISON BLEUE	DEVIS 324 LIVRES POUR LE CENTRE DE DOCUMENTATION	1 081,00 €
21621	ADJUG'ART	COLLECTION THIERRY GRASSAT	740,00 €
21621	ATELIER KOZHHA	DEVIS 32 SAC BONNY	484,00 €
21621	ATELIER DE VERRE ANVI	DEVIS-00002 SAC A MAIN EN VERRE SOUFFLE	245,00 €
2158	AIRMAX	DEVIS 8010302 MISE EN PLACE D'AIR COMPRIME DANS LES ATELIERS PROFESSIONELES	8 565,00 €
21848	PERSPECTIVES	DEVIS VE09-07-24 MOBILIERS POINT ACCUEIL CITE DU CUIR	7 658,00 €
2313	SODECO	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°2 déconstruction	2 630,00 €
2313	AMP INTERACTIVE	Scénographie de l'espace muséal	117 483,00 €
2313	GLEECH AGENCE CREATIVE	Scénographie de l'espace muséal	21 156,00 €
2313	MG DESIGN	Scénographie de l'espace muséal	14 863,00 €
2313	HISTOIRE DE	Scénographie de l'espace muséal	38 137,00 €
2313	EIRL CHRISTOPHE BERTE	Scénographie de l'espace muséal	49 465,00 €
2313	ABCS	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°18 : SERRURERIE	146 757,00 €
2313	GAVANIER SARL	Pose de protections mécaniques sur la canalisation de transport de gaz haute pression, chemin Notre Dame du Goth	60 574,00 €
2313	MATIERES A PENSER	(5) (1065) Scénographie de l'espace muséal - PHASE PRO	817 846,00 €
2313	LANARDE	(6) (1064) ASSISTANCE MAITRISE OUVRAGE ET TECHNIQUE - TX CITE DU CUIR	39 000,00 €
2313	DEKRA INDUSTRIAL	(22) (1020) MISSION CT - ESPACE MUSEAL CITE DU CUIR	3 290,00 €
2313	APAVE	(23) (1019) MISSION SPS - ESPACE MUSEAL CITE DU CUIR	655,00 €
2313	LET CONSULTING	(24) (1018) Mission de coordination du système sécurité incendie - TX REHAB PROJET CITE DU CUIR	913,00 €
2313	DALKIA ELECTROTECHNICS	(28) (1013) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 17 électricité courants forts et faibles	123 334,00 €
2313	JANET SARL	(29) (1012) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot 11 menuiserie intérieure	102 128,00 €
2313	DME SARL	(30) (1011) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 08 étanchéité multicouche élastomère	5 055,00 €
2313	JANET SARL	(31) (1000) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 9 couverture tuile	13 354,00 €
2313	CMC TRAVAUX PUBLICS	(32) (999) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 03 VRD terrassement	121 385,00 €
2313	YAC INGENIERIE	(52) (336) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cuir	3 000,00 €
2313	ATES	(53) (335) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cuir	1 000,00 €
2313	CCE ASSOCIES	(54) (334) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cuir	2 000,00 €
2313	BEAUDOIN ET ENGEL	(55) (333) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cuir	4 000,00 €
2315	CMC TRAVAUX PUBLICS	(75) (3) (1089) CREATION CHEMIN PIETONNIER EN BORD DE VIENNE CREATION	70 727,00 €
2313	ABAUX SARL	(323) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°6 : CHARPENTE MIXTE BOIS - MÉTAL	10 342,00 €
2313	RENOV'A9	(324) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°10 : CLOISONS SÈCHES - FAUX PLAFONDS	79 652,00 €
2313	ERMHES	(326) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°19 : PLATEFORME ÉLÉVATRICE	32 715,00 €
2313	RIDORET MENUISERIE SA	(407) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 9 Menuiseries extérieures	11 984,00 €
2313	ALLIANCE CARRELAGE 87 SAS	(408) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 12 CARRELAGE - FAÏENCES	19 987,00 €
2313	ROUGIER BATIMENT	(409) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir Lot 13 Peintures sols souples	39 110,00 €
2313	TK ELEVATOR	(410) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir Lot 14 Ascenseur	4 940,00 €
2313	CMC AMENAGEMENTS PAYSAGERS	(915) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du Cuir Lot 10 Sous Traitant Cloisons sèches / faux plafonds	570,00 €
2313	SOPCZ	(862) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir Lot 16 : PLOMBERIE - SANITAIRE - CVC	89 727,00 €
2031	POPASCH	(72) (32) (1095) ETUDES PREALABLES A LA CREATION A L'AMENAGEMENT ET A LA GESTION DE LA BOUTIQUE DE LA CITE DU CUIR	8 600,00 €
2051	SCOP ET POURQUOI PAS	(865) Campagne de communication et création d'un site internet pour l'ouverture de la cité du cuir à Saint-Junien	18 102,00 €
2051	MAYERAS Maud	(892) Campagne de communication et création d'un site internet pour l'ouverture de la cité du cuir à Saint-Junien	2 500,00 €
2051	KATHIRKAMANATHAN LUCILE	(893) Campagne de communication et création d'un site internet pour l'ouverture de la cité du cuir à Saint-Junien	4 167,00 €
		Total Cité du cuir (opération 1486)	2 221 804,00 €

2313	CAMP SAS	LOT 10 CHAUFFAGE VENTILATION RAFRAICHISSEMENT PLOMBERIE SANITAIRE TRAVAUX CENTRE AQUA	65 992,00 €
2313	SNEE	LOT 9 ELECTRICITE TRAVAUX CENTRE AQUA	49 700,00 €
2313	ROUGIER BATIMENT	LOT 8 PEINTURE TRAVAUX CENTRE AQUA	10 439,00 €
2313	SCIGLIANO SARL	LOT 7 REVETEMENTS CERAMIQUES TRAVAUX CENTRE AQUA	4 567,00 €
2313	FAURE PIERRE SARL	LOT 6 PLATRERIE ISOLATION FAUX PLAFONDS BOIS TRAVAUX CENTRE AQUA	11 933,00 €
2313	LECOMTE SARL	LOT 5 MENUISERIES INTERIEURES BOIS TRAVAUX CENTRE AQUA	23 318,00 €
2313	INNOVALU	LOT 4 MENUISERIES EXTERIEURES ALUMINIUM TRAVAUX CENTRE AQUA	80 256,00 €
2313	SMAC	LOT 3 ETANCHEITE TRAVAUX CENTRE AQUA	42 592,00 €
2313	SAS CHARIER	LOT 2 ISOLATION THERMIQUE EXTERIEUR TRAVAUX CENTRE AQUA	13 800,00 €
2313	OUVRAGE BTP	LOT 1 DEMOLITION GROS OEUVRE PERCEMENT TRAVAUX CENTRE AQUA	14 429,00 €
2313	ABCS	DEVIS 2109031 REFECTION DES AVANT-TOITS DU CENTRE AQUA RECREATIF	30 448,00 €
2313	INGEPOLE	AMO RAFRAICHISSEMENT DU HALL D'ENTRE REAMENAGEMENT DES BUREAUX DE LA PISCINE	12 000,00 €
2313	CABINET DUBOC	MISSION SPS RAFRAICHISSEMENT DU HALL D'ENTRÉE ET RÉAMÉNAGEMENT DES BUREAUX DU CENTRE AQUA RÉCRÉATIF	1 200,00 €
2313	APAVE	MISSION CT TRAVAUX DE RAFRAICHISSEMENT DU HALL D'ENTRÉE DU CENTRE AQUA RÉCRÉATIF	1 842,00 €
2313	INGEPOLE	(66) (86) (48) 2019-27 AMO rafraichissement hall entrée TF	600,00 €
2158	LEGALLAIS BOUCHARD	DEVIS 81037613 INJECTEUR EXTRACTEUR	618,00 €
		Total Centre Aquatique (opération 106)	363 734,00 €
2031	BTP DIAGNOSTICS	Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries LOT 4 étude complémentaire	219,00 €
2031	ANTEA GROUP	(71) CP21060027 ETUDE REQUALIFICATION BATIMENTS INDUSTRIELS QUAI DES MEGISSERIES	35 640,00 €
2031	SEGED	(72) Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries LOT N°3 PEMD	2 340,00 €
2031	ABO-ERG ENVIRONNEMENT	(73) Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries LOT N°6 LOI SUR L'EAU	25 140,00 €
2031	BTP DIAGNOSTICS	(74) Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries LOT N°4 AMIANTE PLOMB THERMITES	6 382,00 €
2031	SEGED	(75) Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries LOT N°5 FAUNE ET FLORE	1 689,00 €
		Total chapitre 20	71 410,00 €
204158	EPCC VIENNE GLANE	SUBVENTION EPCC MEGISSERIE	6 924,00 €
204141	MAIRIE SAINT VICTURNIEN	(58) (96) (1) Fonds concours 2010-Complnt	28 538,00 €
204141	MAIRIE D ORADOUR SUR GLANE	(59) (95) (2) Fonds concours 2012-Dél.28/2/12	17 912,00 €
20422	MAISON DU DEPARTEMENT	(861) AIDE IMMOBILIER DES ENTREPRISES SARL ABCI	50 000,00 €
		Total chapitre 204	103 374,00 €

21848	BUT COSY ST JUNIEN	CF24110176 CANAPES	2 208,00 €
21848	BUT COSY ST JUNIEN	CF24110178 MATELAS	1 470,00 €
21848	UGAP	CF24110175 BUREAUX ET CAISSONS	1 322,00 €
21848	BUT COSY ST JUNIEN	CF24110177 CANAPE	1 598,00 €
21848	UGAP	CF24120005 MOBILIER DE BUREAU	1 276,00 €
21848	UGAP	CF24110174 BUREAUX + CAISSONS	2 289,00 €
2188	LAFAGE	DEVIS 192011632 AUTOLAVEUSE + ACCESSOIRES	3 041,00 €
2188	DEGOIS ELECTRICITE AUTOMATISMES	CP24110026 ASSERVISSEMENT DE LA PORTE D'ACCES AU PARKING	1 004,00 €
2188	ANAVAL SARL	CF24030002 MICRO ONDE ECOLE DE MUSIQUE	284,00 €
2188	MANUTAN SA	DIVERS MOBILIER	2 454,00 €
2188	ANAVAL SARL	CP23100053 LAVE VAISSELLE ET LAVE LINGE	2 228,00 €
21738	OPTI SECURITE	CP24110053 REMPLACEMENT ALARME INTRUSION	1 959,00 €
215731	UGAP	CF24100149 TRACTEUR EPAREUSE LIMTRACK	236 399,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	CF24100067 TONDEUSE AS MOTOR ASS104T	1 992,00 €
2158	GANDOIS TECHNISERVICES	CF24100153 OUTILLAGE PARC AUTO	2 079,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	(909) Débroussaileuse à dos Stihl	2 481,00 €
2158	ANAVAL SARL	CF24110166 LAVE VAISSELLE + SECHE LINGE	1 067,00 €
217314	SOPCZ	(898) BON CP23110038 REMPLACEMENT DE 2 CLIM CINE BOURSE	9 888,00 €
		Total chapitre 21	275 039,00 €
2317	LABBE TP SARL	TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°3	19 232,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24100055 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°2 : CHAILLAC	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24070052 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°2 : SAINT JUNIEN	600,00 €
2317	LABBE TP SARL	CP24040108 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°3 : VIDEIX	960,00 €
2317	LABBE TP SARL	CP24040104 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°3 : VAYRES	6 300,00 €
2317	LABBE TP SARL	CP 24040103 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°3 : VAYRES	2 685,00 €
2317	LABBE TP SARL	CP24040102 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°3 : VAYRES	774,00 €
2317	LABBE TP SARL	CP 24040101 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°3 : LES SALLES LAVAUGUYON	7 680,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040085 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°2 : SAINT MARTIN DE JUSSAC	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040086 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°2 : SAINT MARTIN DE JUSSAC	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040088 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°2 : SAINT JUNIEN	936,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040089 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°2 : SAINT JUNIEN	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040090 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°2 : SAINT JUNIEN	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040091 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°2 : SAINT JUNIEN	1 236,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040112 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°2 : CHAILLAC SUR VIENNE	768,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040065 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : JAVERDAT	9 026,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040066 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : JAVERDAT	37 744,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040067 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : SAINT VICTURNIEN	918,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040068 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : SAINT VICTURNIEN	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040070 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : ORADOUR SUR GLANE	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP 24040071 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 :ORADOUR SUR GLANE	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP 24040072 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : ORADOUR SUR GLANE	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP24040073 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : ORADOUR SUR GLANE	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP 24040074 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : SAINT BRICE SUR VIENNE	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP 24040075 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : SAINT BRICE SUR VIENNE	468,00 €
2317	EUROVIA POITOU CHARENTES LIMOUSIN	CP 24040076 TRAVAUX DE VOIRIE LOT N°1 : SAINT BRICE SUR VIENNE	468,00 €
2317	CMC TRAVAUX PUBLICS	(17) (1025) REPRISE DU MUR DE SOUTÈNEMENT MOULIN DE LASCAUX JAVERDAT	2 500,00 €
2313	GMHL	D24-043 ETUDE DES CHIROPTERES TRAVAUX TOITURE SUR L'ILE DE CHAILLAC	275,00 €
2313	DECLIC BOIS	REFECTION DE LA TOITURE DE LA MAISON PRINCIPALE SUR L'ILE DE CHAILLAC	84 677,00 €
2313	GAVANIER SARL	(18) (1024) CP22120034 MISE EN SECURITE CHARPENTE IMMEUBLE DESLAT	5 125,00 €
		Total chapitre 23	187 520,00 €
		TOTAL RESTES A REALISER DEPENSES	3 233 263,00 €

Budget principal – recettes RAR

Article	Tiers	Objet	Montant
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL HV	CDDI Réhabilitation centre aqua	62 360,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL HV	CDDI OUVRAGES D ART 2022	17 420,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL HV	GRVC 2024 TRANCHE 1	90 000,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL HV	CDDI 2EME TRANCHE SOLDE SUBV CITE DU CUIR	344 179,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL HV	(17) (6) (72) CDDI 2021 SOLDE AMENAGEMENT CHEMIN PIETON CITE DU CUIR	17 311,00 €
13462	ETAT	DSIL Réhabilitation centre aqua	100 000,00 €
13461	ETAT	DETR Toiture île de Chaillac	42 338,00 €
1321	ETAT	FNADT SOLDE SUBV CITE DU CUIR	285 581,00 €
1321	DREAL NOUVELLE AQUITAINE	(7) (209) FONDS FRICHES CITE DU CUIR SOLDE	272 506,00 €
1321	ETAT	(160) SOLDE SUBV FONDS VERT 2023 DIAGNOSTICS RENATURATION QUAI DES M	46 970,00 €
1322	REGION NOUVELLE AQUITAINE	SOLDE CITE DU CUIR	600 000,00 €
13273	REGION NOUVELLE AQUITAINE	(6) (210) FEADER BOUTIQUE CITE DU CUIR AMO SOLDE	6 654,00 €
		Total chapitre 13	1 885 319,00 €
		TOTAL RESTES A REALISER RECETTES	1 885 319,00 €

Budget ASSAINISSEMENT –RAR dépenses et recettes

Article	Fournisseur	Objet	Montant HT
2031	INFRALIM SAS	MOE LOT N°1 : CRÉATION D'UNE STATION DE TRAITEMENT DES EAUX USÉES POUR LE VILLAGE DE LA C	9 000,00 €
2031	SAUR	CP23060071 SERVICE ASSAINISSEMENT REALISATION 5 ETUDES BATHYMETRIQUES	6 550,00 €
2031	LARBRE INGENIERIE	(11) (11) (8) CP19110043 MOE EQUIPMT METROLOGIQUE DES PTS DE REJ DANS LA VIENNE	1 125,00 €
		Total chapitre 20	16 675,00 €
217451	CMC TRAVAUX PUBLICS	CP24110057 REPRISE RAMPE D'ACCES DE LA FOSSE	7 299,00 €
217451	CMC TRAVAUX PUBLICS	CP24110056 AMENAGEMENT D'UN PARKING POUR LA STATION D'EPURATION	22 670,00 €
2154	SUEZ HYDREA	CF24110038 REGULATEUR DE NIVEAU	3 041,00 €
2154	UGAP	CP24060117 PEUGEOT PARTNER	22 795,00 €
217532	CMC TRAVAUX PUBLICS	(2) (156) REPRISE TRONCON RESEAUX POUR APPROFONDISSEMENT	2 500,00 €
217532	COLAS SUD OUEST	(4) (143) CP22070054 MISE A LA COTE DES TAMPONS DU RESEAU D ASSAINISSEMENT SUITE REPRISE ENR	8 970,00 €
		Total chapitre 21	67 275,00 €
2315	PM SOCIETE	CF24110094 TRAVAUX A LA GARE SAILLAT SUR VIENNE	1 316,00 €
2317	IGEO VINCENT	LOT N°4 : ETUDE DÉVOIEMENT DU RÉSEAU D'EAUX USÉES DE LA ZONE DES MARTINES	5 684,00 €
2317	LABBE TP SARL	CP24010048 RENOUVELLEMENT REFOULEMENT ET REPRISE TAMPONS PLACE DE LA MAIRIE ET RUE DE L	16 153,00 €
2317	FOURNIE ET CIE	(9) (106) AUTO SURVEILLANCE DES POINTS A1 DU SYSTEME D ASSAINISSEMENT DE ST JUNIEN	9 594,00 €
		Total chapitre 23	32 747,00 €
		TOTAL RESTES A REALISER DEPENSES	116 697,00 €

Article	Fournisseurs	Objet	Montant
13111	AGENCE DE L EAU LOIRE BRETAGNE	AUTOSURVEILLANCE ST JUNIEN BOURG	67 000,00 €
		Total chapitre 13	67 000,00 €
		TOTAL RESTES A REALISER RECETTES	67 000,00 €

Budget EAU –RAR dépenses et recettes

Article	Tiers	Objet	Montant HT
2031	IGEO VINCENT	MOE LOT N°4 : RENOUELEMENT RESEAU AEP ROUTE DU CHATEAU D'EAU ET RUE DE L'ONCRE À JAVERDAT	5 900,00 €
2031	IGEO VINCENT	MOE LOT N°3 : RENOUELEMENT RESEAU AEP RUE DE L'AGUA ET PLACE PONTVILLE À ROCHECHOUART	6 600,00 €
2031	LARBRE INGENIERIE	MOE LOT N°2 : RENOUELEMENT RESEAU AEP ROUTE DE BEAULIEU À SAINT-JUNIEN	6 815,00 €
		Total chapitre 20	19 315,00 €
2154	UGAP	CP24060119 CITROEN JUMPY	28 116,00 €
		Total chapitre 21	28 116,00 €
2317	CMC TRAVAUX PUBLI	CP24100074 POSE DE CANALISATION EN PVC D63 POUR LA LIAISON AUVIGNAC ET RUE PONT DE GORRE	33 016,00 €
2317	GEOTEC	ETUDE DIAGNOSTIC DES RESERVOIRS DES SEGUINES ET DE LA FABRIQUE	12 600,00 €
2317	IGEO VINCENT	LOT N°3 : ETUDE RENOUELEMENT DU RESEAU AEP RUE MONTAIGNE, RABELAIS, PLACE DE LA BRUYÈRE ET ROCHEBRUNE	5 890,00 €
2317	IGEO VINCENT	LOT N°2 : ETUDE RENOUELEMENT RESEAU AEP ET EU RUE DU DOCTEUR ROUX	5 605,00 €
2317	INFRALIM SAS	LOT N°1 :ETUDE DÉVOIEMENT DU RESEAU AEP RUE DES PAPETERIES CODILLE ET D941 ZONE DE LA VERGNE	7 898,00 €
2317	SAUR FRANCE SAS	(7) (84) TRAVAUX DE REHABILITATION DE RESERVOIRS D EAU POTABLE A ST JUNIEN	13 727,00 €
2317	LARBRE INGENIERIE S	(10) (3) (118) MOE REHABILITATION RESERVOIRS CHAMP DE FOIRE	2 300,00 €
2317	PRADEAU - CMC TP	(122) LOT N°2 TRAVAUX DE RENOUELEMENT DES RESEAUX D'ADDUCTION D'EAU POTABLE AU CENTRE BOURG SUD DE ROCHECHOUART	13 352,00 €
2317	IGEO VINCENT	(2) (131) Mission de maîtrise d'oeuvre pour le renouvellement de réseaux d'adduction d'eau potable (sujets aux CVM)	23 400,00 €
2317	INFRALIM SAS	(3) (130) Mission de maîtrise d'oeuvre pour le renouvellement de réseaux d'adduction d'eau potable du Centre-bourg sud de la commune de Rochechouart	716,00 €
2317	SOTEC	(6) (85) TRAVAUX DE REHABILITATION DE RESERVOIRS D EAU POTABLE A ST JUNIEN	8 879,00 €
		Total chapitre 23	127 383,00 €
		TOTAL RESTES A REALISER DEPENSES	174 814,00 €

Article	Tiers	Objet	Montant
1313	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	CDDI 22 REHABILITATION RESERVOIR CHAMP FOIRE	14 868,00 €
13111	AGENCE DE L EAU LOIRE BRETAGNE	SOLDE GESTION PATRIMONIALE AEP ST JUNIEN	23 275,00 €
13118	ETAT	DETR RENOUELEMENT RESEAU EAU ROCHECHOUART	79 432,00 €
		Total chapitre 13	117 575,00 €
		TOTAL RESTES A REALISER RECETTES	117 575,00 €

Budget SPANC –RAR dépenses

Article	Tiers	Objet	Montant
2051	JBA SOFT	CP24010023 SERVICE SPANC MISE EN PLACE PES ASAP	5 490,00 €
		Total chapitre 20	5 490,00 €
		TOTAL RESTES A REALISER DEPENSES	5 490,00 €

7 - Maquette et prospective du budget prévisionnel 2025

DEPENSES

=

RECETTES

Dépenses de personnel
Charges courantes

Fiscalité
DGF et subventions
Produits des services

Intérêts de la dette

Autofinancement de la section
d'investissement

Annuité en capital

Autofinancement

Acquisitions de matériels, terrains,
études, travaux

FCTVA
Subventions
Emprunts

FONCTIONNEMENT

INVESTISSEMENT

Budget général 2025

Ce projet de budget primitif a été construit dans un contexte de **grande incertitude**, l'Etat n'ayant pas adopté son budget que le 6 février.

Recettes de fonctionnement :

- prévision prudente concernant les produits des services (fermetures plusieurs semaines du centre-aqua),
- Actualisation des bases de +1,7 % mais pas d'augmentation des taux,
- Sans information de l'Etat, reversement du FPIC budgété au niveau 2023 (0 €);
- Chapitre des dotations en baisse par rapport à 2024 car pas le solde de l'étude transfert AEP et ASS, et pas la subvention du Département Haut-débit
- DCRTP en baisse de -18 % (PLF à l'étude)

Dépenses de fonctionnement :

- Chapitre 011 en augmentation car intègre les premières dépenses de fonctionnement liées à la Cité du Cuir
- Chapitre 012 intègre également les recrutements prévus pour la Cité du Cuir, le GVT, la prise en charge plus importante de la PSC pour les agents, l'augmentation des cotisations CNRACL
- Attributions de compensation versées aux communes en baisse car prise en compte du solde du FPIC 2018
- Sans information de l'Etat, prélèvement du FPIC budgété au niveau 2023;
- Fonds de précautions prévu à hauteur de 70 000 €
- Contentieux en cours

	CA 2024	DOB 2025
Fonds de roulement début d'exercice	8 951	9 765
FONCTIONNEMENT		
Produits des services (70)	894	811
Impôts et taxes (73)	14 155	13 530
<i>dont contributions directes (TF + CFE) (73111)</i>	<i>6 022</i>	<i>6 109</i>
<i>dont TVA compensation TH (7351)</i>	<i>2 690</i>	<i>2 690</i>
<i>dont CVAE (73112) puis compensation CVAE (7352)</i>	<i>1 649</i>	<i>1 633</i>
<i>dont TASCOT (73113)</i>	<i>695</i>	<i>620</i>
<i>dont FNGIR (73221)</i>	<i>1 709</i>	<i>1 709</i>
Dotations et participations (74)	5 289	4 695
<i>dont DGF (741124 et 741126)</i>	<i>1 687</i>	<i>1 670</i>
<i>dont DCRTP (748312)</i>	<i>884</i>	<i>734</i>
<i>dont compensations Etat (74832 et 74833)</i>	<i>2 107</i>	<i>2 093</i>
Autres produits de gestion courante (75)	414	350
Atténuations de charges (013)	43	20
Reprises sur provisions (78)	79	14
Opérations d'ordre - dotations amortissements (042)	52	51
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	20 926	19 471
Charges à caractère général (011)	2 474	2 980
Charges de personnel (012)	5 488	5 952
Autres charges de gestion courantes (65)	2 612	3 027
Atténuations de produits (014)	6 232	6 020
<i>dont attributions de compensation (739211)</i>	<i>5 093</i>	<i>4 700</i>
<i>dont FPIC (739223)</i>	<i>946</i>	<i>1 100</i>
Autres (66 hors 66111, 68)	- 1	350
Opérations d'ordre (042)	674	614
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	17 479	18 943
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	3 447	528

Ce budget 2025 permettra de poursuivre les politiques publiques. Parmi ces priorités, peuvent être cités :

- Confirmer son rôle de Territoire stratégique : **contractualisation (financements), territoire d'industries, programme CADET** dispositif expérimental d'ingénierie territoriale. Il est mis en place sur un territoire en mutation **qui contribue à la redynamisation de l'emploi et de l'économie des territoires**
- **Poursuivre ses actions solidaires** soutien aux associations, aides à la rénovation des logements; action en direction de la lutte contre la vacance des logements
- **L'amélioration du cadre de vie** avec : le programme des GRVC (besoins grandissants de la voirie communautaire) ; la requalification des friches industrielles
- **Politique environnementale sur un territoire durable et résilient** : renforcement les axes du PCAET avec le Contrat d'objectifs territorial qui repose sur le programme « Territoire Engagé Transition Écologique ». Il permettra de structurer les politiques de transition écologique et le projet de territoire ; début de l'étude pour la mise en place d'un PLUI (transfert de compétence) ;
- **Un territoire proche des usagers** au travers d'une dynamique multi-canal : avec vous, site internet et création d'un lien Instagram
- **La poursuite des apprentissages** (natation et enseignement artistique),
- Territoire **culturel et sportif** (amélioration des installations techniques de l'EPCC, entretien des équipements)

	CA 2024	DOB 2025
Produits exceptionnels (77)	75	-
Charges exceptionnelles (67)		5
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	75	- 5
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	3 522	523
Intérêts de la dette (F)	69	43
EPARGNE BRUTE G = E - F	3 453	480
Capital de la dette (K)	556	337
EPARGNE NETTE (G) - (K)	2 897	143
INVESTISSEMENT		
Epargne nette (autofinancement)	2 897	143
FCTVA (10)	364	
Subventions d'investissement	1 742	1 985
<i>dont RAR</i>		1 885
Dotations aux amortissement	674	614
Autres	115	1
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	5 792	2 743
Dépenses d'équipement directes	4 814	9 375
<i>dont RAR</i>		3 233
Dépenses d'équipement indirectes		
Autres	164	1 082
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	4 978	10 457
Emprunt		
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	814	- 7 714
Fonds de roulement fin d'exercice	9 765	2 051

Budget OM 2025

Les charges à caractère général sont évaluées assez largement, elles intègrent notamment une étude de mise en place de la TI, des actions de communication et des frais liés au nettoyage des conteneurs et hausse. Les cotisations au Syded sont évaluées à la hausse de + 100 k€ (péréquation, traitement OMR, déchèteries).

	2020	2021	2022	2023	CA 2024	DOB 2025
Fonds de roulement début d'exercice	593	768	871	860	1 114	1 328
FONCTIONNEMENT						
Produits des services (70)	3 014	3 146	3 397	3 422	3 600	3 826
Dotations et participations (74)						
Atténuations de charges (013)	8	16	34	58	33	
Opérations d'ordre - amortissements (042) + (78)	63	38	32	25	75	75
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	3 085	3 200	3 463	3 505	3 708	3 901
Charges à caractère général (011)	261	272	351	354	353	462
Charges de personnel (012)	895	908	984	992	980	980
Autres charges de gestion courantes (65)	1 628	1 685	1 685	1 853	1 987	2 196
Autres (66 hors 66111, 67, 68, 022)	53	4	3	26	77	367
Dotation aux amortissements (042)	154	116	144	129	97	88
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	2 991	2 985	3 167	3 354	3 494	4 093
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	94	215	296	151	214	- 192
Produits exceptionnels (77)	5	15	4	23	1	
Charges exceptionnelles (67)	10	9	7	9	10	20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	- 5	6	- 3	14	- 9	- 20
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	89	221	293	165	205	- 212
Intérêts de la dette (F)				11	14	13
EPARGNE BRUTE G = E - F	89	221	293	154	191	- 225
Capital de la dette (K)	34	34	34	34	34	34
EPARGNE NETTE (G) - (K)	55	187	259	120	157	- 259

Budget OM 2025

Les crédits d'investissement prévoient le renouvellement d'une benne, l'achat de mobilier de bureau et de conteneurs.

	2020	2021	2022	2023	CA 2024	DOB 2025
INVESTISSEMENT						
Epargne nette (autofinancement)	55	187	259	120	157	- 259
FCTVA (10)	-	8	44	45	3	
Subventions d'investissement						
Dotations aux amortissement	154	116	144	129	97	88
Emprunt	-					
Autres						
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	209	311	447	294	257	- 171
Dépenses d'équipement directes	7	170	431	15	18	287
<i>Dont RAR</i>						
Dépenses d'équipement indirectes						
Autres	27	38	27	25	24	23
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	34	208	458	40	42	310
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	175	103	- 11	254	215	- 481
Fonds de roulement fin d'exercice	768	871	860	1 114	1 329	847

Budget eau 2025

Les produits des services ont été évalués de manière équivalente au réalisé 2024.

Les dépenses de fonctionnement ont été évaluées assez largement. Concernant le chapitre 011, à noter des crédits supplémentaires pour les études CVM, des défrichages de servitudes, les études pour pré-cassis et la recherche d'amiante, les redevances prélèvement ressource en eau et performance eau potable.

Les crédits de personnel seraient en légère baisse du fait de départs en retraite remplacés par de plus jeunes agents.

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	DOB 2025
Fonds de roulement début d'exercice	553	1 011	1 499	1 854	2 190	1 586
FONCTIONNEMENT						
Produits des services (70)	1 862	2 041	2 024	2 012	1 988	2 050
Autres produits de gestion courante (75)	-			5	20	10
Atténuations de charges (013)	1		1			
Opérations d'ordre - reprises sur amortissements (042) + (78)	56	65	71	61	62	88
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	1 919	2 106	2 096	2 078	2 070	2 148
Charges à caractère général (011)	936	859	950	884	878	1 089
Charges de personnel (012)	277	281	270	288	319	305
Autres charges de gestion courantes (65)	-	2	4	7	10	45
Atténuation de produits (014)	206	288	257	260	288	390
Autres (66 hors 66111, 68)	2	2	1	1	26	177
Dotation aux amortissements (042)	406	398	387	380	381	387
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	1 827	1 830	1 869	1 820	1 902	2 393
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	92	276	227	258	168	- 245
Produits exceptionnels (77)	175	2			-	-
Charges exceptionnelles (67)	-	52	41	25	38	60
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	175	- 50	- 41	- 25	- 38	- 60
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	267	226	186	233	130	- 305
Intérêts de la dette (F)	10	11	12	14	14	13
EPARGNE BRUTE G = E - F	257	215	174	219	116	- 318
Capital de la dette (K)	38	38	38	37	37	39
EPARGNE NETTE (G) - (K)	219	177	136	182	79	- 357

Budget eau 2025

Afin de maintenir la **qualité** du service et **améliorer l'étanchéité** des réseaux ce budget orientera ses investissements sur :

- de l'achat de matériel, notamment de supervision;
- Le renouvellement de réseaux
- Les travaux rue Vaillant Couturier à Saint-Junien;

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	DOB 2025
INVESTISSEMENT						
Epargne nette (autofinancement)	219	177	136	182	79	- 357
FCTVA (10)	-					
Subventions d'investissement	-			35	101	117
<i>dont RAR</i>						117
Dotations aux amortissement	406	398	387	380	381	387
Emprunt	-					
Autres	-					
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	625	575	523	597	561	147
Dépenses d'équipement directes	110	26	107	200	1 104	1 337
<i>dont RAR</i>						175
Dépenses d'équipement indirectes	-					
Autres	56	61	61	61	61	62
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	166	87	168	261	1 165	1 399
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	459	488	355	336	- 604	- 1 252
Fonds de roulement fin d'exercice	1 012	1 499	1 854	2 190	1 586	334

Budget 2025 assainissement

Les dépenses de fonctionnement de ce budget ont été évaluées assez largement. Par rapport à 2024, à noter l'inscription de 50 k€ supplémentaires pour les curages de lagunes et 35 k€ supplémentaires pour le reversement à l'agence de l'eau de la redevance performance assainissement collectif (auparavant l'ensemble des redevances collectées pour le compte de l'Agence de l'eau et reversées étaient inscrites sur le budget de l'eau).

Les recettes de fonctionnement sont inscrites dans les mêmes proportions que le réalisé 2024.

	2020	2021	2022	2023	CA 2024	DOB 2025
Fonds de roulement début d'exercice	556	534	987	1 054	1 493	1 747
FONCTIONNEMENT						
Produits des services (70)	1 245	1 695	1 700	1 796	1 812	1 909
Autres produits de gestion courante (74; 75)	-			47	39	
Atténuations de charges (013)	-					
Opérations d'ordre - reprises sur amortissements (042)	273	276	276	276	274	287
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	1 518	1 971	1 976	2 119	2 125	2 196
Charges à caractère général (011)	429	480	583	633	639	832
Charges de personnel (012)	363	394	443	403	385	398
Autres charges de gestion courantes (65)	-	1	3	4	4	36
Atténuations de produits (014)	-					
Autres (66 hors 66111, 042, 68)	8	- 2	2	13	16	137
Dotations aux amortissement	807	805	794	797	797	822
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	1 607	1 678	1 825	1 850	1 841	2 225
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = C	- 89	293	151	269	284	- 29
Produits exceptionnels (77)	458	6				
Charges exceptionnelles (67)	8	31	23	18	30	50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	450	- 25	- 23	- 18	- 30	- 50
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	361	268	128	251	254	- 79
Intérêts de la dette (F)	78	73	67	64	60	54
EPARGNE BRUTE G = E - F	283	195	61	187	194	- 133
Capital de la dette (K)	241	244	235	233	228	230
EPARGNE NETTE (G) - (K)	42	- 49	- 174	- 46	- 34	- 363

Budget 2025 assainissement

Le budget orientera ses investissements sur :

- L'achat de matériel de supervision, de sécurité et de pompage;
- Le dévoiement de réseaux;
- La réhabilitation de la STEP
- Des créations et renouvellements de réseaux

	2020	2021	2022	2023	CA 2024	DOB 2025
INVESTISSEMENT						
Epargne nette (autofinancement)	42	- 49	- 174	- 46	- 34	- 363
FCTVA (10)	-					
Subventions d'investissement	109	126	11			67
<i>Dont RAR</i>						67
Dotations aux amortissement	807	805	794	797	797	822
Autres	10	23		1		
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	968	905	631	752	763	526
Dépenses d'équipement directes	717	78	289	36	235	890
<i>Dont RAR</i>						116
Dépenses d'équipement indirectes	-	98				
Autres	273	276	276	277	274	269
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	990	452	565	313	509	1 159
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	- 22	453	66	439	254	- 633
Fonds de roulement fin d'exercice	534	987	1 053	1 493	1 747	1 114

LEXIQUE

- DGF : dotation globale de fonctionnement
- CGI : code général des impôts
- RFR : revenu fiscal de référence
- EPCI : Etablissement public de coopération intercommunale
- CNT : conférence nationale des territoires
- LF : loi de finances
- DUCSTP : dotation unique des compensations spécifiques à la taxe professionnelle
- FDPTP : Fonds départementaux de péréquation de la taxe professionnelle
- DCRTP : dotation de compensation de réforme de la taxe professionnelle
- GEMAPI : gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations
- DSU : dotation de solidarité urbaine
- DETR : Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux
- FPU : Fiscalité professionnelle unique
- FPIC : fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales
- DSIL : dotation de soutien à l'investissement local
- FCTVA : fonds de compensation pour la TVA
- ETP : équivalent temps plein