

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE des comptes administratifs de 2024 et des budgets primitifs de 2025

**Communauté de communes Roumois Seine
42 582 habitants**

SOMMAIRE

Eléments de contexte et priorités budgétaires pour 2025

1. Présentation succincte de la Communauté de communes
2. Les priorités budgétaires de la Communauté de communes en 2025
3. Le contexte de la construction du budget 2025 :
4. Les conséquences de la loi de finances pour 2025

Présentation brève des comptes administratifs 2024 du budget principal et des budgets annexes

1. Les évolutions en matière de dépenses et de recettes
 - 1.1 Le budget principal
 - 1.1.1 La section de fonctionnement
 - 1.1.2. La section d'investissement :
 - 1.2 Le budget annexe « Aide à domicile »
 - 1.3 Le budget annexe « Office du tourisme »
 - 1.4 Le budget annexe « Autorisations du droit des sols »
 - 1.5 Le budget annexe « Résidence autonomie Jean Guenier
 - 1.6 Le budget annexe « Assainissement collectif »
 - 1.7 Le budget annexe « SPANC »
 - 1.8 Le budget annexe « Parc du Roumois »
 - 1.9 Le budget annexe « Zone d'activités de Thuit-Anger »
 - 1.10 Le budget annexe « Zone d'activités de Quillebeuf »
2. Encours de la dette
3. Les ratios de la collectivité

Présentation brève des budgets primitifs 2025

1. Le budget principal

1.1 La section de fonctionnement

1.1.1 Les recettes réelles de fonctionnement

1.1.2 Les dépenses réelles de fonctionnement

1.1.3 Les taux de fiscalité directe locale

1.2 La section d'investissement

2. Les budgets annexes

- 2.1 Le budget annexe « Aide à domicile »
- 2.2 Le budget annexe « Office du tourisme »
- 2.3 Le budget annexe « Autorisations du droit des sols »
- 2.4 Le budget annexe « Résidence autonomie Jean Guenier
- 2.5 Le budget annexe « Assainissement collectif »
- 2.6 Le budget annexe « SPANC »
- 2.7 Le budget annexe « Parc du Roumois »
- 2.8 Le budget annexe « Zone d'activités de Thuit-Anger »
- 2.9 Le budget annexe « Zone d'activités de Quillebeuf »

3. Le programme d'investissement de la collectivité

Éléments de contexte et priorités budgétaires pour 2025

1. Présentation succincte de la Communauté de communes

La Communauté de communes Roumois Seine regroupe 40 communes comptant 42 582 habitants au total. Elle dispose de multiples compétences, parmi lesquelles la petite enfance, l'enfance et la jeunesse, la voirie, l'assainissement et le ruissellement, l'urbanisme, le tourisme, le développement économique.

2. Les priorités budgétaires de la Communauté de communes en 2025

Les priorités en matière d'investissement et de fonctionnement inscrite dans le budget de 2025 vont permettre de concrétiser des ambitions pour le territoire :

- Créer un territoire résilient :
 - Décarboner et accélérer la transition énergétique ;
 - Favoriser les mobilités douces ;
 - Lutter contre le ruissellement ;
 - Travailler sur les risques ;
- Renforcer l'attractivité du territoire :
 - Attirer des entreprises dans les zones d'activité économiques ;
 - Poursuivre le développement touristique ;
- Rénover le patrimoine intercommunal :
 - Amplifier le programme de rénovation de voirie ;
 - Lancer un programme de rénovation de bâtiments ;
- Moderniser le fonctionnement de la collectivité :
 - Investir dans des outils robotisés ;
 - Lancer un hyperviseur pour la gestion bâtiminaire ;
 - Travailler sur la rénovation des stations d'épuration.

3. Le contexte de la construction du budget 2025 :

Depuis l'émergence de la pandémie mondiale en 2020, de nombreux facteurs conduisent à augmenter les charges de la collectivité. Après avoir atteint des niveaux très élevés, l'inflation a tendance à revenir à des niveaux plus acceptables (2,6 % en 2024). Les coûts de l'énergie vont continuer durablement à être élevés, même si on devrait constater une baisse importante (de l'ordre de 20 à 30 %) en 2025.

Une attention toute particulière est portée aux déclarations d'assurance faites par la collectivité, pour éviter que les charges d'assurance (primes et franchises) réclamées à la collectivité n'augmentent trop. Il s'agit également d'éviter de se retrouver sans assureur, tout comme de nombreuses collectivités en ont malheureusement fait l'expérience ces derniers mois.

La Communauté de communes ne devrait pas recourir à des emprunts supplémentaires au cours de l'année 2025, échappant ainsi à des taux d'intérêt toujours sensiblement plus élevés qu'avant la pandémie mondiale.

4. Les conséquences de la loi de finances pour 2025

La loi de finances pour 2025 finalement votée par le Parlement prévoit une hypothèse de croissance de 1,1 % dans le contexte du besoin impératif de redressement des finances publiques. Un effort de 60 milliards est ainsi prévu pour ramener le déficit public à 5 % fin 2025.

Un effort très important est demandé par l'Etat aux collectivités territoriales en 2025 : elles devront participer à hauteur de 2,2 milliards (contre 5 milliards demandés au moment de la présentation du projet de loi de finances).

Les principales mesures consistent :

- en la hausse de 12 points du taux de cotisation des collectivités à la CNRACL entre 2025 et 2028 (+ 3 points en 2025) – la CCRS y sera soumise ;
- en la création d'un dispositif de lissage conjoncturelles des recettes fiscales des collectivités : la CCRS, ne dépassant pas le montant de 40 millions par an de dépenses réelles de fonctionnement, ne sera pas assujettie à ce dispositif ;
- en un abaissement du montant global du fonds vert de 850 millions à 1,15 milliard, ce qui réduira la capacité d'investissement des collectivités ;
- en un gel des fractions de TVA dont bénéficient les EPCI en compensation des réformes de la taxe d'habitation et de la Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE).

Il est à noter que les crédits alloués à la dotation globale de fonctionnement seront en hausse de 150 millions à 27,15 milliards, tant qu'environ 130 millions seront retirés au couple DETR / DSIL.

Le FCTVA ne sera dorénavant plus éligible aux dépenses de fonctionnement.

Présentation brève des comptes administratifs 2024 du budget principal et des budgets annexes

Le compte administratif 2024 a pour fonction de retracer l'ensemble des mouvements budgétaires et comptables de la collectivité, c'est-à-dire l'ensemble des recettes et des dépenses de fonctionnement réalisées sur l'année 2024 dans le cadre de l'ensemble des compétences.

La Communauté de communes Roumois Seine dispose d'un budget principal et de 9 budgets annexes.

Un compte administratif est dressé chaque année pour chacun de ces budgets.

1. Les évolutions en matière de dépenses et de recettes

1.1 Le budget principal :

1.1.1 La section de fonctionnement

Au total, les dépenses de fonctionnement s'élèvent au compte administratif à 25 685 098,20 €. Elles sont en hausse de 7,73 %, soit 1 842 153,03 € supplémentaires par rapport à 2023.

Les recettes de fonctionnement se montent quant à elles à 27 747 185,80 €, ce qui représente une hausse de 1,44 % (soit 393 709,69 € supplémentaires par rapport à 2023).

Sur le budget principal, l'épargne brute de la collectivité s'élève donc à 2 062 087,60 €. Cette épargne brute doit couvrir les opérations d'ordre, dont la principale est constituée des dotations d'amortissements qui constituent une recette d'investissement participant au financement de la section d'investissement.

Evolution des dépenses de fonctionnement			
	CA 2022	CA 2023	CA 2024
011 - Charges à caractère général	4 916 867,15 €	5 106 601,28 €	5 617 926,57 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	9 888 304,56 €	10 441 069,86 €	11 048 343,30 €
14 - Atténuations de produits	2 517 343,57 €	2 531 676 €	2 589 518 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	385 602,46 €	499 351,56 €	652 954,25 €
65 - Autres charges de gestion courante	4 951 811,88 €	5 162 877,72 €	5 692 375,03 €
66 - Charges financières	100 746,13 €	77 910,21€	69 605 €
67 - Charges exceptionnelles	13 445,70 €	23 458,54 €	14 376,05 €
68 - Dotations aux amortissements et provisions	31 531,63 €	-	-
Total des dépenses de fonctionnement	22 805 653,08 €	23 842 945,17 €	25 685 098,20 €

Evolution des recettes de fonctionnement

	CA 2022	CA 2023	CA 2024
013 – atténuations de charges	326 525,45 €	435 142,30 €	239 359,79 €
042 – opérations d'ordre de transferts entre sections	-	79 354,63 €	24 471 €
70 – produits de services, du domaine et ventes diverses	4 456 523,26 €	4 094 832,75 €	4 707 853,40 €
73 – impôts et taxes	17 045 059,79 €	17 965 835,72 €	18 536 827,01 €
74 – dotations et participations	3 333 927,38 €	3 526 641,79 €	3 514 975,13 €
75 – autres produits de gestion courante	314 844,38 €	665 892,97 €	437 359,80 €
77 – produits exceptionnels	346 367,31 €	585 776,62 €	286 340,34 €
Total recettes de fonctionnement	25 823 247,57 €	27 353 476,78 €	27 747 186,47 €

Les principales recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- Les impôts directs locaux : 5 097 770 € ;
- La taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) : 398 923 € ;
- L'impôt forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER) : 3 28 663 € ;
- La taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) : 4 705 965 € ;
- La taxe GEMAPI : 403 208 € ;
- Les attributions de compensation : 1 213 464 € ;
- Le Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales : 582 026 €
- La fraction compensatoire de la taxe sur les propriétés bâties et la taxe d'habitation s'élève à 4 220 436 €
- La fraction compensatoire de la CVAE : 1 537 606 € ;
- La dotation d'intercommunalité des EPCI : 1 542 779 € ;
- Les redevances à caractère de loisir : 1 195 737 € ;
- Les subventions de la CAF et autres partenaires : 2 248 303 € ;
- Les redevances périscolaires : 499 815 €.

1.1.2. la section d'investissement :

Evolution des dépenses d'investissement

	CA 2022	CA 2023	CA 2024
001 – résultat d'investissement reporté			1 253 700,67€
040 – opérations d'ordre de transfert entre sections	-	79 354,63 €	24 271 €
041 – opérations patrimoniales	-	145 555,63 €	-
16 - emprunts et dettes assimilées	889 290,58 €	1 431 536,01 €	1 041 359,90 €
20 – immobilisations incorporelles	394 536,55 €	241 023,11 €	145 177,45 €
204 – subventions d'équipement versées	384 676,74 €	294 373,63 €	122 374,23 €
21 – immobilisations corporelles	1 060 233,93 €	881 272,45 €	1 507 444,92 €
23 – immobilisations en cours	2 710 637,09 €	2 175 337,18 €	1 282 570,59 €
27 – autres immobilisations financières	123 611,14 €		

Total dépenses d'investissement	4 630 186,14 €	5 248 452,73 €	5 377 098,76 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Evolution des recettes d'investissement			
	CA 2022	CA 2023	CA 2024
040 – opérations d'ordre de transfert entre sections	385 602,46 €	499 351,56 €	652 954,25 €
041 – opérations patrimoniales	-	145 555,63 €	-
10 – dotations, fonds divers et réserves	452 443,60 €	2 116 314,12 €	2 671 927,41 €
13 – subventions d'investissement	1 664 436,27 €	933 846,33 €	715 387,61 €
26 – participations et créances	-	-	-
27 – autres immobilisations financières	123 611,12 €	578 821,89 €	274 860,94 €
Total recettes d'investissement	4 630 186,14 €	4 273 889,52 €	4 315 130,21 €

Résultat budget principal 2024

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	25 685 098,20 €	27 747 186,47 €	2 062 088,27 €
	Investissement	4 123 398,09 €	4 315 130,21 €	191 732,12 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	-	8 818 412,11 €	8 818 412,11 €
	Investissement (001)	1 253 700,67 €	-	- 1 253 700,67 €
		=	=	
Total		31 062 196,96 €	40 880 728,79 €	9 818 531,83 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	2 074 834,53 €	1 132 550,64 €	- 942 283,89 €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	25 685 098,20 €	36 565 598,58 €	10 880 500,38 €
	Investissement	7 451 933,29 €	5 447 680,85 €	- 2 004 252,44 €
	Total cumulé	33 137 031,49 €	42 013 279,43 €	8 876 247,94 €

1.2 Le budget annexe « Aide à domicile »

En 2024, le versement d'une subvention du budget général vers le budget annexe « Résidence autonomie Jean-Guenier » a été nécessaire pour équilibrer le budget. Son montant de 460 000 € a été légèrement inférieur à celle versée en 2023 (490 000 €).

Les principales dépenses sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Chapitre 011 : 78 880 €, les principales dépenses à caractère général sont les remboursements des frais de déplacement des aides à domicile ;
- Chapitre 012 : 2 156 999,56 € concernant les charges de personnel ;
- Ce budget n'enregistre aucun investissement en 2024 ;

Les principales recettes sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Les participations du département pour 1 317 290,30 €
- Les produits des prestations : 204 408,21 € ;
- Les participations des organismes de retraite : 55 601 €.

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé
011	Dépenses afférentes à l'exploitation courante	78 880,18 €
012	Dépenses afférentes au personnel	2 156 999,56 €
016	Dépenses afférentes à la structure	37 794,47 €
Total des dépenses de fonctionnement		2 273 674,21 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé
017	Produits de la tarification	1 904 614,24 €
018	Autres produits relatifs à l'exploitation	481 894,74 €
019	Produits financiers et produits non encaissables	868,90 €
Total des recettes de fonctionnement		2 387 377,88 €

002	Excédent antérieur reporté	443 964,32 €
-----	----------------------------	--------------

Dépenses d'investissement

001	Excédent antérieur reporté en recettes d'investissement	33 965,00 €
-----	---	-------------

Résultat budget annexe « Aide à domicile » 2024

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalisations de l'exercice	Fonctionnement	2 273 674,21 €	2 387 377,88 €	113 703,67 €
	Investissement	- €	- €	- €

+

+

Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	443 964,32 €	443 964,32 €
	Investissement (001)		33 965,00 €	33 965,00 €

=

=

Total	2 273 674,21 €	2 865 307,20 €	591 632,99 €
--------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

Restes à réaliser N+1	Investissement			- €
-----------------------	----------------	--	--	-----

Résultat Cumulé	Fonctionnement	2 273 674,21 €	2 831 342,20 €	557 667,99 €
	Investissement	- €	33 965,00 €	33 965,00 €
	Total cumulé	2 273 674,21 €	2 865 307,20 €	591 632,99 €

Aucun investissement n'a été réalisé sur le budget annexe « Aide à domicile » en 2024.

1.3 Budget annexe « Office du tourisme »

En 2024, une subvention d'équilibre de 110 000 € a été versée par le budget général au budget annexe « Office de tourisme ». Elle s'est élevée à 60 000 € en 2023.

Les principales dépenses prévues sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Les éditions des guides touristiques et des producteurs locaux ;
- Les frais de personnel pour 80 476 € ;
- Les dépenses afférentes à la gestion du gîte de Barneville : 16 600 €.

Les principales recettes sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Les locations du gîte : 57 000 €.

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé
011	Charges à caractère général	54 220,99 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	80 476,83 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 303,18 €
Total des dépenses de fonctionnement		138 001 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	54 423,25 €
75	Autres produits de gestion courante	112 058,84 €
77	Produits exceptionnels	11 484,31 €
Total des recettes de fonctionnement		177 966,40 €

002	Résultat d'exploitation reporté 2023	46 666,43 €
-----	---	--------------------

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024	Restes à réaliser
21	Immobilisations corporelles	315,90 €	21 696,73 €
	Total	315,90 €	21 696,73 €

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 303,18 €
	Total	3 303,18 €

001	Excédent d'investissement reporté 2023	6 697,59 €
-----	---	-------------------

Budget annexe Office de tourisme - Résultat 2024

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalisations de l'exercice	Fonctionnement	138 001,00 €	177 966,40 €	39 965,40 €
	Investissement	315,90 €	3 303,18 €	2 987,28 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	-	46 666,43 €	46 666,43 €
	Investissement (001)	-	6 697,59 €	6 697,59 €
		=	=	
	Total	138 316,90 €	234 633,60 €	96 316,70 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	21 696,73 €	-	- 21 696,73 €
Résultat cumulé	Fonctionnement	138 001,00 €	224 632,83 €	86 631,83 €
	Investissement	22 012,63 €	10 000,77 €	- 12 011,86 €
	Total cumulé	160 013,63 €	234 633,60 €	74 619,97 €

1.4 Budget annexe « Autorisation du droit des sols »

Une subvention d'équilibre d'un montant de 110 000 € a été versée par le budget principal au budget annexe « Autorisations du droit des sols ». Elle s'élevait à 120 000 €.

Aucune commune n'a rejoint le service en 2023.

En 2023, le service « Autorisations du droit des sols » a traité un peu plus de 563 dossiers d'urbanisme tous actes confondus :

- 363,2 équivalents permis de construire (381 en 2023) ;
- 87 déclarations d'intention d'aliéner (DIA) contre 134 en 2023 ;
- 113 arrêtés d'alignement de voirie, contre 107 en 2023.

Les principales dépenses prévues sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Les frais de personnel : 151 303 € ;
- Les frais de maintenance et hébergement du logiciel : 9 337 €.

Les principales recettes sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- 61 700 € correspondent aux encaissements des dépôts d'actes ;
- 7 600 € concernant les subventions.

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé
011	Charges à caractère général	14 953,23 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	151 303,54 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 274 €
Total des dépenses de fonctionnement		183 530,77 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé
74	Dotations et participations	61 722,50 €
75	Autres produits de gestion courante	110 015,56 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 687,50 €
Total des recettes de fonctionnement		179 425,56 €

002	Résultat d'exploitation reporté	23 130,00 €
------------	--	--------------------

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
20	Immobilisations incorporelles	708 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 687,50 €
Total des dépenses d'investissement		8 395,50 €

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 274 €
Total des dépenses d'investissement		17 274 €
001	Excédent d'investissement reporté	11 084,20 €

Budget annexe « Autorisations du droit des sols » - Résultat 2024

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	183 530,77 €	179 425,56 €	- 4 105,21 €
	Investissement	8 395,50 €	17 274,00 €	8 878,50 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	23 130,00 €	23 130,00 €
	Investissement (001)	- €	11 084,20 €	11 084,20 €
		=	=	
Total		191 926,27 €	230 913,76 €	38 987,49 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	- €	- €	- €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	183 530,77 €	202 555,56 €	19 024,79 €
	Investissement	8 395,50 €	28 358,20 €	19 962,70 €
	Total cumulé	191 926,27 €	230 913,76 €	38 987,49 €

1.5 **Budget annexe « Résidence autonomie Jean-Guenier »**

En 2024, une subvention de fonctionnement d'un montant de 192 000 € a été versée par le budget principal au budget annexe « Résidence autonomie Jean-Guenier », alors qu'elle s'élevait à 30 000 € en 2023.

Les principales dépenses réalisées sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- 184 260 € pour le marché de restauration collective ;
- Les frais concernant l'évaluation externe : 6 500 € ;
- Les fluides 63 000 €
- 10 500 € pour le petit matériel d'entretien (plomberie, électricité...)
- Le personnel mis à disposition pour 257 000 € ;
- L'entretien du bâtiment 25 000 €, contrôles, vérifications annuelles, entretien espace vert...
- Le remboursement en capital de la dette pour un montant de 136 000 €.
- Achats de matériel pour la rénovation des logements : 32 000 €.

Les principales recettes sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Les loyers : 362 000 € ;
- Le CPOM 25 200 € ;
- Les APL et la MSA : 25 800 € ;
- Les facturations des repas : 150 000 €.

Dépenses de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
011	Dépenses afférentes à l'exploitation courante	278 315,30 €
012	Dépenses afférentes au personnel	257 738,68 €
016	Dépenses afférentes à la structure	117 839,08 €
TOTAL		653 893,06 €

Recettes de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
	017 - Produits de la tarification	413 410,06 €
	018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	363 787,03 €
	019 - Produits financiers et produits non encaissables	6 745,95 €
	TOTAL	783 943,04 €
002	Excédent reporté 2024	73 529,40 €

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
13	Subventions – Amortissements	6 508 €
16	Emprunts et dettes assimilées	144 209,66 €

21	Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé – Immobilisations corporelles	70 348,04 €
Total		221 065,70 €

001	Déficit reporté 2022	122 076,53 €
-----	----------------------	--------------

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
10	Augmentation de capitaux propres	144 702,02 €
13	Subventions	
16	Dettes – dépôts et cautionnement	5 536,30 €
20	Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé – immobilisations incorporelles	
28	Amortissement des immobilisations	83 450,80 €
Total		233 689,12 €

Résultat 2024 – budget annexe « Résidence autonomie Jean Guenier »

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	653 893,06 €	783 943,04 €	130 049,98 €
	Investissement	221 065,70 €	233 689,12 €	12 623,42 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	73 529,40 €	73 529,40 €
	Investissement (001)	122 076,53 €	- €	- 122 076,53 €
		=	=	
Total		997 035,29 €	1 091 161,56 €	94 126,27 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	- €	- €	- €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	653 893,06 €	857 472,44 €	203 579,38 €
	Investissement	343 142,23 €	233 689,12 €	- 109 453,11 €
	Total cumulé	997 035,29 €	1 091 161,56 €	94 126,27 €

Les principaux investissements réalisés sur ce budget annexe ont été les suivants en 2024 :

- Rénovation de logements ;
- Remplacement du système d'appels malade.

1.6 Budget annexe « assainissement collectif »

En 2023, une délégation de service public a été mise en place au profit de la société SAUR. Cette DSP entraîne de fortes variations dans le budget en 2024, année de plein exercice de la DSP.

Le montant des primes d'épuration est resté stable en 2024.

L'encours de la dette s'élève au 1^{er} janvier 2024 à 6 004 971,86 €.

Les principales dépenses prévues sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Les curages et passage caméra dans les réseaux : 128 000 € ;

- 29 500 € pour les frais de personnel ;
- Le remboursement en capital de la dette : 382 000 €
- Matériel et outillage : 410 000 €

Les principales recettes sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Les redevances : 1 210 000 € ;
- L participations pour l'assainissement collectif : 124 000 € ;
- Le FCTVA : 281 000 € ;
- Subventions de l'Agence de l'eau 274 000 €.

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
011	Charges à caractère général	162 647,02 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	29 407,84 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 431 389,44 €
65	Autres charges de gestion courante	13 886,75 €
66	Charges financières	78 926,25 €
67	Charges exceptionnelles	5 048,45 €
TOTAL		1 721 305,75 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	508 044,59 €
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchés	1 369 107,16 €
74	Subventions d'exploitation	23 961,55 €
75	Autres produits de gestion courante	3 616,78 €
77	Produits exceptionnels	34 775,10 €
TOTAL		1 939 505,18 €

002	Excédent reporté	2 523 620,23 €
------------	------------------	----------------

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024	Restes à réaliser
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	508 044,59 €	
041	Opérations patrimoniales	6 000 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	503 632,05 €	
20	Immobilisations incorporelles	28 437,08 €	86 557,02 €
21	Immobilisations corporelles	34 779,50 €	11 628,92 €
23	Immobilisations en cours	417 188,72 €	30 332,53 €
45	Opérations pour compte de tiers	155 674,19 €	2 285,22 €
TOTAL		1 653 756,13 €	130 803,69 €

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024	Restes à réaliser
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 431 389,44 €	
041	Opérations patrimoniales	6 000 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	93 849,83 €	34 330,40 €
13	Subventions d'investissement	398 €	164 002 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0 €	
45	Opérations pour compte de tiers	283 840 €	164 897,58 €
TOTAL		1 815 477,27 €	

001	Excédent reporté	848 888,66 €	363 229,98 €
------------	------------------	--------------	--------------

BA Assainissement collectif - Résultat 2024

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	1 721 305,75 €	1 939 535,18 €	218 229,43 €
	Investissement	1 653 756,13 €	1 815 477,27 €	161 721,14 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	2 523 620,23 €	2 523 620,23 €
	Investissement (001)	- €	848 888,66 €	848 888,66 €
		=	=	
	Total	3 375 061,88 €	7 127 521,34 €	3 752 459,46 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	130 803,69 €	363 229,98 €	232 426,29 €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	1 721 305,75 €	4 463 155,41 €	2 741 819,66 €
	Investissement	1 784 559,82 €	3 027 595,91 €	1 243 036,09 €
	Total cumulé	3 505 865,57 €	7 490 721,32 €	3 984 855,75 €

1.7 Budget annexe « SPANC »

Les principales dépenses prévues sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Les frais de personnel : 181 000 € ;
- Achat de véhicules : 79 000 €.

Les principales recettes sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Redevances : 236 000 €.

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
011	Charges à caractère général	7 521,42 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	181 422,73 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	347,50 €
65	Autres charges de gestion courante	12 676,11 €
67	Charges exceptionnelles	1 441,01 €
TOTAL		203 408,77 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
70	Ventes produits fabriqués, prestations	236 672 €
75	Autres produits de gestion courante	60 €
77	Produits exceptionnels	4 874,12 €
TOTAL		241 606,12 €

002	Résultat d'exploitation reporté 2024	533 940,89 €
------------	--------------------------------------	--------------

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
21	Immobilisations corporelles	80 454,46 €
TOTAL		80 454,46 €

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
10	FCTVA	3 192,43
040	Dotations aux amortissements	347,50 €
TOTAL		3 539,93 €

001	Solde d'exécution reporté 2024	322 375,23 €
------------	--------------------------------	--------------

BA SPANC - Résultat 2024

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	203 408,77 €	241 606,12 €	38 197,35 €
	Investissement	80 454,46 €	3 539,93 €	- 76 914,53 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	533 940,89 €	533 940,89 €
	Investissement (001)	- €	322 375,23 €	322 375,23 €
		=	=	
Total		283 863,23 €	1 101 462,17 €	817 598,94 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	- €	- €	- €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	203 408,77 €	775 547,01 €	572 138,24 €
	Investissement	80 454,46 €	325 915,16 €	245 460,70 €
	Total cumulé	283 863,23 €	1 101 462,17 €	817 598,94 €

1.8. Le budget annexe « Parc du Roumois »

Plus aucun emprunt ne subsiste sur ce budget annexe.

Les principales dépenses prévues sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- La variation des stocks : 408 000 € ;
- Etude pour l'îlot 6 : 10 000 € ;
- Finitions travaux de voirie : 4 000 €.

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
011	Charges à caractère général	14 020,50 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	408 100,90 €
TOTAL		422 121,40 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	418 171,40 €
77	Produits exceptionnels	0,40 €
TOTAL		418 171,80 €

002	Résultat d'exploitation reporté	1 291 062,13 €
------------	---------------------------------	----------------

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	418 171,40 €
TOTAL		418 171,40 €
001	Report d'exécution reporté	401 200,90 €

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	408 100,90 €
TOTAL		408 100,90 €

BA Parc du Roumois - Résultat 2024

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	422 121,40 €	418 171,80 €	- 3 949,60 €
	Investissement	418 171,40 €	408 100,90 €	- 10 070,50 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	1 295 011,73 €	1 295 011,73 €
	Investissement (001)	401 200,90 €		- 401 200,90 €
		=	=	
	Total	1 241 493,70 €	2 121 284,43 €	879 790,73 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	- €	- €	- €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	422 121,40 €	1 713 183,53 €	1 291 062,13 €
	Investissement	819 372,30 €	408 100,90 €	- 411 271,40 €
	Total cumulé	1 241 493,70 €	2 121 284,43 €	879 790,73 €

1.9 Le budget annexe « Zone d'activités de Thuit-Anger »

Les principales dépenses prévues sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Les travaux de voirie : 59 500 € ;
- Remboursement en capital de la dette 266 000 € ;
- Etudes et prestations de services : 102 000 €.

Le capital restant dû de la dette de ce budget annexe s'élève à 1 510 426,14 € au 31 décembre 2024. Elle s'éteindra en 2030.

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
011	Charges à caractère général	87 039,91 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 035 962,70 €
65	Autres charges	0,05 €
66	Charges financières	46 219,95 €
68		44 109,21 €
TOTAL		7 213 331,82 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 107 600,66 €
70	Produits des services, du domaine et ventes divers	41 217,77 €
75	Autres produits de gestion courante	440 057,39 €
TOTAL		7 588 875,82 €

002	Résultat d'exploitation reporté 2022	2 863 681,54 €
------------	--------------------------------------	----------------

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 107 600,66 €
16	Emprunts et dettes assimilées	268 343,96 €
TOTAL		7 375 944,62 €

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
16	Emprunts et cautions	1 262 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 035 962,70 €
TOTAL		7 037 225 €

001	Solde d'exécution reporté 2022	- 2 728 581,53 €
------------	--------------------------------	------------------

BA ZA Thuit Anger - Résultat 2024

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	7 213 331,82 €	7 588 875,82 €	375 544,00 €
	Investissement	7 375 944,62 €	7 037 224,70 €	- 338 719,92 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	2 863 681,54 €	2 863 681,54 €
	Investissement (001)	2 728 581,53 €		- 2 728 581,53 €
		=	=	
	Total	17 317 857,97 €	17 489 782,06 €	171 924,09 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	- €	- €	- €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	7 213 331,82 €	10 452 557,36 €	3 239 225,54 €
	Investissement	10 104 526,15 €	7 037 224,70 €	- 3 067 301,45 €
	Total cumulé	17 317 857,97 €	17 489 782,06 €	171 924,09 €

1.10 Budget annexe « Zone d'activités de Quillebeuf »

Les principales dépenses réalisées sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Remboursement en capital de la dette : 31 000 €.

Les principales recettes sur ce budget annexe ont été les suivantes en 2024 :

- Revenus des immeubles : 66 200 €.

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
011	Charges à caractère général	3 767,81 €
66	Charges financières	6 993,40 €
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	38 359,00 €
TOTAL		49 120,21 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
70	Produits des services, du domaine et ventes divers	1 878 €
75	Autres produits de gestion courante	68 419,67 €
TOTAL		70 297,67 €

002	Résultat d'exploitation reporté	184 909,55 €
-----	---------------------------------	--------------

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
16	Emprunts et dettes assimilées	31 603,14 €
TOTAL		31 603,14 €

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	38 359 €
TOTAL		38 359 €

001	Résultat d'exploitation reporté	2 273,35 €
-----	---------------------------------	------------

BA ZA Quillebeuf - Résultat 2024

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	49 120,21 €	70 297,67 €	21 177,46 €
	Investissement	31 603,14 €	38 359,00 €	6 755,86 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	184 909,55 €	184 909,55 €
	Investissement (001)		2 273,35 €	2 273,35 €
		=	=	
Total		80 723,35 €	295 839,57 €	215 116,22 €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	49 120,21 €	255 207,22 €	206 087,01 €
	Investissement	31 603,14 €	40 632,35 €	9 029,21 €
	Total cumulé	80 723,35 €	295 839,57 €	215 116,22 €

2. Encours de la dette :

Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit par la Communauté de communes en 2025, que ce soit sur le budget principal ou sur les budgets annexes.

L'encours de la dette vous est présenté dans le tableau suivant :

Budget		2023	2024	2025
Budget principal	Emprunts nouveaux	-	-	-
	Capital remboursé	1 421 045 €	1 041 311,97 €	880 403,08 €
	Encours au 01.01.	7 806 644, 90 €	6 385 599,24 €	5 344 287,27 €
BA résidence autonomie	Emprunts nouveaux	-	-	-
	Capital remboursé	136 737,19 €	136 844,63 €	141 584,95 €
	Encours au 01.01.			
BA Assainissement collectif	Emprunts nouveaux		-	-
	Capital remboursé	671 357 €	504 791,31 €	469 928,33 €
	Encours au 01.01.		6 004 971,86 €	5 500 180,55 €
BA Zone d'activités de Thuit-Anger	Emprunts nouveaux	-	-	-
	Capital remboursé	258 111,23 €	266 843,96 €	275 888,51 €
	Encours au 01.01.		1 510 426,14 €	1 243 582,18 €
BA Zone d'activités de Quilebeuf	Emprunts nouveaux	-	-	-
	Capital remboursé	30 981,98 €	31 603,14 €	32 236,76 €
	Encours au 01.01.	396 280,56 €	365 298,58 €	333 695,44 €

Présentation brève des budgets primitifs 2025

1. Le budget principal

1.1 la section de fonctionnement

Pour 2025, l'équilibre général du budget principal ressort de la façon suivante :

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Total budget 2024 BP + DM	Réalisé 2024	BP 2025
011	Charges à caractère général	7 206 565,80 €	5 617 926,57 €	5 149 712,94 €
012	Charges afférentes au personnel	11 583 993,00 €	11 048 343,30 €	12 000 000 €
014	Atténuations de produits	2 589 518,00 €	2 589 518,00 €	2 581 877 €
023	Virement à la section d'investissement	6 070 739,32 €	0,00 €	8 212 865,71 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	653 000,00 €	652 954,25 €	719 099,14 €
65	Autres charges de gestion courante	5 928 429,00 €	5 692 375,03 €	7 360 497,06 €
66	Charges financières	95 469,00 €	69 605,00 €	58 926,48 €
67	Charges exceptionnelles	99 356,00 €	14 376,05 €	20 000 €
68	Dotations aux amortissements et provisions	50 000,00 €	0,00 €	60 000 €
Total dépenses de fonctionnement		34 277 070,12 €	25 685 098,20 €	36 163 878,33 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Total budget 2024 BP + DM	Réalisé 2024	BP 2025
002	Résultat de fonctionnement reporté	8 818 412,11 €	8 818 412,11 €	8 876 247 €
013	Atténuations de charges	230 000,00 €	239 359,79 €	220 000 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	24 471,00 €	24 471,00 €	24 471 €
70	Produits de services, du domaine et ventes diverses	3 802 100,00 €	4 707 853,40 €	4 666 335,33 €
73	Impôts et taxes	7 163 464,01 €	7 553 528,01 €	7 449 549 €
731	Fiscalité locale	10 403 148,00 €	10 983 299,00 €	10 983 299 €
74	Dotations et participations	3 524 977,00 €	3 514 975,13 €	3 669 977 €
75	Autres produits de gestion courante	274 000,00 €	437 359,80 €	274 000 €
77	Produits exceptionnels	243 000,00 €	286 340,34 €	-
Total recettes de fonctionnement		34 483 572,12 €	36 565 598,58 €	36 163 878,33 €

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Total budget 2024 BP + DM	Réalisé 2024	BP 2025
001	Résultat d'investissement reporté	1 253 700,67 €	1 253 700,67 €	1 061 969 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	24 471,00 €	24 471,00 €	24 471 €
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	0,00 €	-
16	Emprunts et dettes assimilées	1 055 439,35 €	1 041 359,90 €	891 440 €
20	Immobilisations incorporelles	832 717,69 €	145 177,45 €	880 800 €
204	Subventions d'équipement versées	732 465,35 €	122 374,23 €	880 500 €
21	Immobilisations corporelles	5 254 289,52 €	1 507 444,92 €	6 056 098 €
23	Immobilisations en cours	3 593 831,03 €	1 282 570,59 €	3 958 200 €
Total des dépenses d'investissement		12 846 914,61 €	5 377 098,76 €	13 753 528,00 €

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Total budget 2024 BP + DM	Réalisé 2024	BP 2025
021	Remboursement des dettes financières	6 070 739,32 €	-	8 212 865,71 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	653 000,00 €	652 954,25 €	719 999,14 €
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	-	
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 695 291,50 €	2 671 927,41 €	2 504 255 €
13	Subventions d'investissement	3 053 022,85 €	715 387,61 €	2 279 408,15 €
26	Participations et créances	-	-	37 000 €
27	Autres immobilisations financières	274 860,94 €	274 860,94 €	-
Recettes d'investissement		12 846 914,61 €	4 315 130,21 €	13 753 528,00 €

1.1.1 - les recettes réelles de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement du budget principal prévues s'élèvent à 36 163 878,33 € pour 2025 (34 277 070,12 € avaient été inscrits au BP de 2024, ce qui représente une hausse de 5,21 %) :

- Des recettes fiscales :
 - Attributions de compensation : 1 109 485 € ;
 - Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales : 582 026 € ;
 - Fraction de TVA : 4 220 432 € ;
 - Fraction compensatoire de la CVAE : 1 537 606 € ;
- Des recettes locales :
 - La taxe d'enlèvement des ordures ménagères : 4 705 965 € ;
 - Impôts directs locaux : 5 097 770 € ;
 - Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) : 398 923 € ;
 - L'impôt forfaitaire sur les entreprises de réseaux : 328 663 € ;
 - Taxe GEMAPI : 403 208 € ;
- Des dotations et participations :
 - Collecte et traitement des déchets : 560 249 € ;
 - Compensation de l'exonération de la taxe foncière : 113 227 € ;
 - Compensation de la CVAE : 506 745 € ;
 - Fonds départemental de péréquation : 48 399 € ;
 - Participation de l'Etat au financement des Maisons France Service : 120 000 € ;
 - Loyers de la gendarmerie de Grand-Bourgtheroulde : 130 000 € ;
- Produits des services et du domaine :
 - Recettes de la CAF pour les centres de loisirs, le périscolaire et la petite enfance : 2 248 303 € ;
 - Recettes des périscolaires : 490 000 € ;
 - Recettes usagers pour les centres de loisirs : 1 321 431 €.

1.1.2 Les dépenses réelles de fonctionnement :

Première dépense de la collectivité sur la section de fonctionnement, la masse salariale représentera en 2025 une dépense de 12 000 000 €, soit une hausse de 3,47 %. Cette hausse s'explique à la fois par des remplacements de nombreux agents absents sur une longue période en 2025, mais également par les effets de la réorganisation des services communautaires présentée lors du conseil communautaire du 16 décembre 2024.

Il est à noter que cette hausse de la masse salariale au budget primitif en 2025 est inférieure à celle qui était observée au cours des années précédentes (+ 5,29 % en 2022, + 5,92 % en 2023, + 5,44 % en 2024).

Parmi les dépenses réelles de fonctionnement, les plus marquantes se décomposent de la manière suivante :

- Le chauffage urbain : 350 000 € (contre 600 000 € inscrits au budget primitif de 2024) ;
- Les contrats de maintenance : 356 480 € ;
- Achat des produits d'entretien : 30 000 € ;
- Contrats d'assurance :
- Mise en place de divers programmes, dont le Programme intercommunal de sauvegarde (PICS) le Projet alimentaire de territoire (PAT), sécurité informatique... : 213 348 € ;
- Maintenance des logiciels : 62 000 € ;
- Annonces et insertions : 133 000 €...

La somme de 8 212 865,71 € est transférée de la section de fonctionnement à la section d'investissement en 2025 à titre d'auto-financement.

Les atténuations de charges les plus significatives sont les suivantes :

- FNGIR : 2 300 553 € ;
- Les remboursements en intérêts des emprunts : 58 926 € ;

Les autres charges de gestion courante :

- Gestion des déchets par le syndicat PRECOVAL : 4 705 000 € ;
- Indemnités des élus : 179 200 € ;
- Contribution au Service départemental d'incendie et de secours (SDIS) : 886 082 €...

1.1.3 Les taux de fiscalité directe locale

Pour 2025, la Communauté de communes prévoit de fixer les taux de fiscalité directe locale de la manière suivante :

Taxe	Taux 2025
Cotisation foncière des entreprises (CFE) :	21,26 %
Taxe sur le foncier bâti (TFB) :	5,26 %
Taxe sur le foncier non bâti (TFNB) :	15,36 %
Taxe d'habitation des résidences secondaire et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale	9,67 %

Les taux de fiscalité locale n'évolueront de nouveau pas en 2025.

1.2. La section d'investissement

En 2025, les dépenses réelles d'investissement s'élèveront à 13 753 528 € (alors que la somme de 12 846 914,61 € avait été inscrite au budget primitif de 2024) :

- Déficit reporté de 2024 : 1 061 969 €
- Remboursement du capital de la dette : 881 440,00 € ;
- Constructions en cours : 3 958 200 € ;
- Immobilisations corporelles (équipement et agencement) : 6 056 098 € ;
- Études, concessions, recherches : 880 800 € ;
- Subventions d'équipements versées (dont les fonds de concours, reliquat pour le gymnase de Bourneville...) : 880 550 € ;

La section d'investissement sera financée par :

- L'autofinancement généré par la section de fonctionnement (8 212 865,71 €) ;
- FCTVA : 500 000 € ;
- Excédent de fonctionnement capitalisé : 2 004 255 € ;
- Subventions d'investissements : 2 279 408 €...

Aucun emprunt ne sera souscrit en 2025 par la Communauté de communes.

Le programme d'investissement en 2025 prévu sur l'ensemble des budgets de la collectivité est détaillé au point 3.

2. Les budgets annexes :

2.1 Le budget annexe « aide à domicile » :

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à 2 588 136,20 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evolution
002	Résultat de fonctionnement reporté	443 964,32 €	557 667,99 €	25,61 %
017	Produits de la tarification	2 002 001,17 €	1 867 278,20 €	- 6,73 %
018	Autres produits relatifs à l'exploitation	490 000 €	163 190,01 €	- 66,70 %
019	Produits financiers et produits non encaissables	0 €	0 €	-
Total des recettes de fonctionnement		2 935 965,49 €	2 588 136,20 €	- 11,85 %

Dépenses de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evolution
011	Dépenses afférentes à l'exploitation courante	113 529,20 €	107 386,22 €	- 5,41 %
012	Dépenses afférentes au personnel	2 763 000 €	2 403 683,98 €	- 13 %
016	Dépenses afférentes à la structure	59 436,29 €	77 066 €	29,66 %
Total dépenses de fonctionnement		2 935 965,49 €	2 588 136,20 €	- 11,85 %

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à 38 500 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes d'investissement :

Chapitre	Libellé	BP 2025
002	Résultat d'investissement reporté	33 965 €
10222	FCTVA	4 535 €
Total		38 500 €

Dépenses d'investissement :

Chapitre	Libellé	BP 2025
205	Concessions et droits similaires	5 200 €
2183	Matériel de bureau et informatique	33 300 €
Total opérations réelles		38 500 €

Les principaux investissements prévus sur ce budget annexe sont les suivants :

- Licences pour 75 téléphones + déploiement d'un logiciel de télégestion ;
- Achat de 75 téléphones, coques, écrans de protection + matériel de télégestion

2.2 Le budget annexe « Office du tourisme »

3. La section de fonctionnement s'équilibre en recettes et en dépenses à 218 000 € et s'articule de la façon suivante :

4. Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2024	BP2025
002	Résultat d'exploitation reporté	46 666,43 €	74 619,97 €
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchés	32 000 €	47 000 €
75	Autres produits de gestion courante	110 000 €	96 380,03 €
TOTAL		188 666,43 €	218 000 €

5. Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2024	BP 2025
011	Charges à caractère général	71 850 €	73 100 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	91 350 €	120 000 €
023	Virement à la section d'investissement	20 663,25 €	22 020,52 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 303,18 €	2 879,48 €
67	Charges exceptionnelles	1 500 €	-
TOTAL		188 666,43 €	218 000 €

La section d'investissement est en suréquilibre budgétaire de 21 696,73 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes d'investissement :

Chapitre	Libellé	BP 2025
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	9 684,87 €
021	Virement de la section de fonctionnement	22 020,52 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	2 879,48 €
10	Ressources propres d'investissement	12 011,86 €
TOTAL		46 596,73 €

Dépenses d'investissement :

Chapitre	Libellé	BP 2025
20	Immobilisation incorporelles	10 000 €
21	Immobilisations corporelles	14 900 €
TOTAL		24 900 €

Les principaux investissements prévus sur ce budget annexe sont les suivants :

- Achat d'un logiciel pour la taxe de séjour ;
- Installation de panneaux acoustiques ;
- Remplacement chaises et tables.

5.1 Le budget annexe « Autorisations du droit des sols »

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à 184 024,79 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2025
002	Résultat d'exploitation reporté	19 024,79 €
74	Dotations et participations	50 000 €
75	Autres produits de gestion courante	115 000 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	-
TOTAL		184 024,79 €

Dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement		
Chapitre	Libellé	BP 2025
011	Charges à caractère général	21 483,79 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	154 000 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 541 €
67	Charges exceptionnelles	1 000 €
TOTAL		184 024,79 €

La section d'investissement est en suréquilibre de 17 303,70 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes d'investissement :

Chapitre	Libellé	BP 2025
001	Résultat d'investissement reporté	19 962,70 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 541 €
TOTAL		27 503,70 €

Dépenses d'investissement :

Chapitre	Libellé	BP 2025
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	-
20	Immobilisations incorporelles	10 200 €
TOTAL		10 200 €

Les principaux investissements prévus sur ce budget annexe sont les suivants :

- Achat de logiciel.

5.2 Le budget annexe « Résidence autonomie Jean-Guenier »

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à 766 366,30 € et s'articule de la façon suivante :

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2025
011	Dépenses afférentes à l'exploitation courantes	312 350 €
012	Dépenses afférentes au personnel	260 200 €
016	Dépenses afférentes à la structure	193 786,30 €
Total		766 336,30 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2025
017	Produits de la tarification	475 432,00 €
018	Autres produits relatifs à l'exploitation	284 396,30 €
019	Produits financiers et produits non encaissables	6 508,00 €
Total		766 336,30 €

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 332 546,06 € et s'articule de la façon suivante :

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP 2025
026	Autres subventions non budgétaires	6 508 €
16	Emprunts et dettes assimilées	151 584,95 €
022	Acquisition d'éléments de l'actif immobilisés – immobilisations corporelles	65 000 €
001	Déficit reporté 2024	109 453,11 €
Total		332 546,06 €

Recettes d'investissement :

Chapitre	Libellé	BP 2025
10	Augmentation de capitaux propres	239 559,76 €
16	Dettes – dépôts et cautionnement	10 000 €
029	Amortissement des immobilisations	82 986,30 €
Total		332 546,06 €

Les principaux investissements prévus sur ce budget annexe sont les suivants :

- Achat d'un logiciel de facturation ;
- Rénovations diverses (appartements, grille d'entrée, auvent) ;
- Insonorisation de la salle de restaurant...

5.3 Le budget annexe « Assainissement collectif »

La section de fonctionnement est en suréquilibre budgétaire avec un excédent de 892 887,57 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2025
002	Résultat d'exploitation reporté	2 741 819,66 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	473 217,84 €
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 901 944 €
TOTAL		5 116 981,50 €

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2025
011	Charges à caractère général	1 452 634 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	22 000 €
022	Dépenses imprévues	120 868,26 €
023	Virement à la section d'investissement	1 249 877,47 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 261 771,40 €
65	Autres charges de gestion courante	40 000 €
66	Charges financières	71 942,80 €
67	Charges exceptionnelles	25 000 €
TOTAL		4 244 093,93 €

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à 4 132 258,67 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes d'investissement :

Chapitre	Libellé	BP 2025
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 010 609,80 €
021	Virement de la section d'exploitation	1 249 877,47 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	1 261 771,40 €
041	Opérations patrimoniales	500 000 €
13	Subventions d'investissement	-
45	Opérations pour compte de tiers	110 000 €
TOTAL		4 132 258,67 €

Dépenses d'investissement :

Chapitre	Libellé	BP 2025
020	Dépenses imprévues	187 612,50 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	473 217,84 €
041	Opérations patrimoniales	500 000 €
16	Emprunts et dettes assimilées	469 928,33 €
20	Immobilisations incorporelles	557 500 €
21	Immobilisations corporelles	144 450 €
23	Immobilisations en cours	1 785 050 €
45	Opérations pour compte de tiers	14 500 €
TOTAL		4 132 258,67 €

Les principaux investissements prévus sur ce budget annexe sont les suivants :

- Etudes de référencement des ouvrages ;
- Zonage d'assainissement ;
- Détection et géoréférencement ;
- Reprise de clôtures ;
- Renouvellement de tampons ;
- Réhabilitation de postes de pompage ;
- Réhabilitation et extension de réseaux ;
- Modernisation de stations d'épuration...

5.4 Le budget annexe « SPANC »

Un suréquilibre budgétaire avec un excédent de 328 864,34 € est constaté en section de fonctionnement et s'articule de la façon suivante :

Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
011	Charges à caractère général	167 025 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	227 000 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 581,02 €
65	Autres charges de gestion courante	43 560 €
67	Charges exceptionnelles	2 000 €
022	Acquisitions d'éléments de l'actif	32 968,88 €
TOTAL		483 134,90 €

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Réalisé 2024
002	Résultat d'exploitation reporté 2024	572 138,24 €
70	Ventes produits fabriqués, prestations	239 860 €
TOTAL		811 998,24 €

La section d'investissement est en suréquilibre budgétaire avec un excédent de 215 391,72 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	BP 2025
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	245 460,70 €
040	Transfert d'opérations entre sections	10 581,02 €
45	Travaux pour le compte de tiers	50 000 €
TOTAL		306 041,72 €

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	BP 2025
020	Dépenses imprévues	6 798,75 €
20	Immobilisations incorporelles	22 800 €
21	Immobilisations corporelles	17 850 €
45	Travaux pour le compte de tiers	50 000 €
TOTAL		97 448,75 €

Les principaux investissements prévus sur ce budget annexe sont les suivants :

- Acquisition d'un logiciel ;
- Acquisition de matériel et de mobilier pour les services.

5.5 Le budget annexe « Parc du Roumois »

Un suréquilibre budgétaire avec un excédent de 211 691,73 € est constaté en section de fonctionnement et s'articule de la façon suivante :

Recettes de fonctionnement		
Chapitre	Libellé	BP 2025
002	Résultat d'exploitation reporté	1 291 062,13 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 294 171,40 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	-
70	Produits des services, du domaine et ventes divers	207 901,00 €
TOTAL		2 793 134,53 €

Dépenses de fonctionnement		
Chapitre	Libellé	BP 2025
011	Charges à caractère général	876 000 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	-
022	Dépenses imprévues	-
023	Virement à la section d'investissement	1 079 370,40 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	626 072,40 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	-
65	Autres charges de gestion courante	-
67	Charges exceptionnelles	-
TOTAL		2 581 442,80 €

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à 1 705 442,80 € et s'articule de la façon suivante :

Chapitre	Recettes d'investissement	BP 2025
021	Virement de la section de fonctionnement	1 079 370,40 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	626 072,40 €
TOTAL		1 705 442,80 €

Chapitre	Dépenses d'investissement	BP 2025
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	411 271,40 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 294 171,40 €
TOTAL		1 705 442,80 €

Aucun investissement n'est prévu sur le budget annexe « Parc du Roumois » en 2025.

5.6 Le budget annexe « zone d'activités de Thuit-Anger »

Un suréquilibre avec un excédent de 38 181,10 € est constaté en section de fonctionnement et s'articule de la façon suivante :

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à 10 567 524,11 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes de fonctionnement		
Chapitre	Libellé	BP 2025
002	Résultat d'exploitation reporté	3 239 255,54 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 101 708,06 €
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section	-
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchés	110 555 €
75	Autres produits de gestion courante	116 035,11 €
77	Produits exceptionnels	-
TOTAL		10 567 524,11 €

Dépenses de fonctionnement		
Chapitre	Libellé	BP 2025
011	Charges à caractère général	84 200 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	-
022	Dépenses imprévues	-
023	Virement à la section d'investissement	3 237 634,96 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 207 263,06 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	-
65	Autres charges de gestion courante	-
66	Charges financières	38 426,09 €
68	Provisions pour risques	€
TOTAL		10 567 524,11 €

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à 10 449 898,02 € et s'articule de la façon suivante :

Chapitre	Recettes d'investissement	BP 2025
021	Virement de la section d'exploitation (recettes)	3 237 634,96 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 207 263,06 €
16	Emprunts et dettes assimilées	5 000 €
TOTAL		10 449 898,02 €

Chapitre	Dépenses d'investissement	BP 2025
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	3 067 301,45 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 101 708,06 €
13	Subventions d'investissement	-
16	Emprunts et dettes assimilées	280 888,51 €
TOTAL		10 449 898,02 €

Aucune dépense d'investissement n'est prévue sur le budget annexe « Zone d'activités de Thuit-Anger » en 2025.

5.7 Le budget annexe « zone d'activités de Quillebeuf »

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à 275 087,01 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes de fonctionnement		
Chapitre	Libellé	BP 2025
002	Résultat d'exploitation reporté	206 087,01 €
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchés	2 000 €
75	Autres produits de gestion courante	67 000 €
TOTAL		275 087,01 €

Dépenses de fonctionnement		
Chapitre	Libellé	BP 2025
011	Charges à caractère général	20 500 €
023	Virement à la section d'investissement	209 827,05 €
66	Charges financières	6 400,96 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	38 359 €
TOTAL		275 087,01 €

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à 705 676,76 € et s'articule de la façon suivante :

Recettes d'investissement		
Chapitre	Libellé	BP 2025
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	9 029,21 €
021	Virement de la section de fonctionnement	209 827,05 €
024	Cession d'immobilisations	-
10	Immobilisations corporelles	-
16	Emprunts et dettes assimilées	448 461,50 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	38 359 €
TOTAL		705 676,76 €

Dépenses d'investissement		
Chapitre	Libellé	BP 2025
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-
16	Emprunts et dettes assimilées	40 676,76 €
20	Immobilisations incorporelles	665 000 €
TOTAL		705 676,76 €

6. Le programme d'investissement de la collectivité

En 2025, la Communauté de communes prévoit notamment de réaliser le programme d'investissement suivant :

DIRECTION	PROGRAMME D'INVESTISSEMENT PRÉVU EN 2025	MONTANT
Voirie	Programme de rénovation de voirie	3 000 000 €
Développement économique	Étude hydraulique pour la zone d'activité de Bosroumois	100 000 €
Développement économique	Fouilles archéologiques pour la zone d'activité de Bourneville (dont études)	665 000 €
Services techniques	Achat de vestiaires séchant pour les agents des centres techniques communautaires	20 000 €
Tourisme	Achat d'un logiciel pour la mise en œuvre de la taxe de séjour	10 000 €
Tourisme	Changement de mobilier	6 000 €
Résidence autonomie	Rénovations diverses (logements, salle de restauration, reprises rampes d'escalier...)	90 100 €
Résidence autonomie	Sablage et peinture de la grille d'entrée du parc	10 000 €
Aide à domicile	Achat de téléphones portables pour les agents	38 500 €
Systèmes d'information	Cybersécurité	35 000 €
Systèmes d'information	Renouvellement des serveurs informatiques	95 000 €
Systèmes d'information	Renouvellement du parc de copieurs	85 000 €
Systèmes d'information	Achat de logiciels (RH, comptabilité, GMAO...)	45 500 €
Innovation	Lancement d'un hyperviseur	100 000 €
Enfance	Montant total des investissements	83 500 €
Cycle de l'eau	Acquisition d'un logiciel ANC	22 800 €
Cycle de l'eau	Acquisition de matériel SPANC (caméra et détecteur)	16 350 €
Cycle de l'eau	Etudes référencement d'ouvrages	270 000 €
Cycle de l'eau	Zonage d'assainissement	150 000 €
Cycle de l'eau	Achat de logiciel Assainissement collectif	32 500 €
Cycle de l'eau	Reprise de tampons d'assainissement collectif	40 000 €
Cycle de l'eau	Reprise de clôtures de bassin	30 000 €
Cycle de l'eau	Modernisation de stations d'épuration	821 500 €
Cycle de l'eau	Achat de matériel assainissement collectif	14 100 €
Sport	Construction du gymnase du lycée de Bourg-Achard	3 103 100 €
Sport	Reconstruction des salles annexes du gymnase de Bosroumois	600 000 €
Sport	Remplacement de projecteurs sur des stades	45 000 €
Bâtiments	Démolition du gymnase Cambolive à Bourg-Achard	100 000 €
Bâtiments	Mise en place d'un système d'accès par badge	70 000 €
Parc automobile	Renouvellement du parc automobile	250 000 €
Parc automobile	Remplacement d'un tracteur	100 000 €
Transition	Etude trame verte et bleue	150 000 €
Transition	Réalisation d'une halte-vélo	60 000 €
Transition	Plantation de haies	20 000 €
Bâtiments	Installation de clôtures	80 000 €
Bâtiments	Mise en peinture de divers bâtiments	100 000 €
France Services	Transfert de la Maison France Services de Thuit-de-L'Oison	100 000 €