



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2024**

Rapport de présentation  
Conseil communautaire du 17 juin 2025

## Introduction

Retraçant la situation financière de la collectivité, le compte administratif est un document de synthèse qui rend compte de la gestion comptable de l'ordonnateur, constate les résultats comptables et enregistre les taux d'exécutions budgétaires.

Cette traduction financière des ambitions municipales correspond au compte de gestion établi en parallèle par le comptable de la collectivité.

Ce rapport financier est un exercice de transparence, visant à rendre compréhensible les données financières afin que la collectivité puisse faire le bilan des décisions prises avec pour objectifs d'optimiser la qualité du service public rendu et de maîtriser les dépenses.

## SOMMAIRE

|  |             |
|--|-------------|
| <b>Résultats de l'année 2024</b>   | <b>p.3</b>  |
| <b>Evolution de la chaîne de l'épargne du budget principal</b>                               | <b>p.4</b>  |
| <b>Taux d'exécution et évolution de la situation financière du compte administratif 2024</b> | <b>p.5</b>  |
| La section de fonctionnement   | p.6         |
| La section d'investissement  | p.11        |
| La dette   | p.14        |
| <b>Les budgets annexes</b>   | <b>p.17</b> |
| Assainissement   | p.18        |
| SPANC  | p.20        |
| Aire d'accueil des gens du voyage  | p.22        |
| Mobilité   | p.24        |
| Interventions économique   | p.26        |
| Restauration collective  | p.28        |

## Résultats de l'année 2024

| FONCTIONNEMENT                   |                 |                 |                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Dépenses                         |                 |                 | Recettes                         |                 |                 |
| opérations réelles               |                 |                 |                                  |                 |                 |
|                                  | Total budget*   | Mandats émis    |                                  | Total budget*   | Titres émis     |
| Total Dépenses réelles           | 28 850 130,04 € | 27 628 666,64 € | Total Recettes réelles           | 29 129 174,00 € | 29 994 749,91 € |
| opérations d'ordre               |                 |                 |                                  |                 |                 |
| Total Dépenses d'ordre           | 5 539 874,95 €  | 1 012 101,58 €  | Total Recettes d'ordre           | 140 000,00 €    | 153 001,45 €    |
|                                  |                 |                 |                                  |                 |                 |
| Total des dépenses de l'exercice | 34 390 004,99 € | 28 640 768,22 € | Total des recettes de l'exercice | 29 269 174,00 € | 30 147 751,36 € |

| Résultat reporté de N-1                  |        |  |                |
|--|--------|--|----------------|
| 002 - résultat de fonctionnement reporté | 0,00 € | 002 - résultat de fonctionnement reporté | 5 120 830,99 € |

|   |                        |   |                        |
|---|------------------------|---|------------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>28 640 768,22 €</b> | <b>TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>35 268 582,35 €</b> |
|---|------------------------|---|------------------------|

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>SOLDE D'EXECUTION FONCTIONNEMENT (Recettes - Dépenses)</b> | <b>6 627 814,13 €</b> |
|---|-----------------------|

| INVESTISSEMENT                   |                 |                 |                                  |                 |                |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Dépenses                         |                 |                 | Recettes                         |                 |                |
| opérations réelles               |                 |                 |                                  |                 |                |
|                                  | Total budget*   | Mandats émis    |                                  | Total budget*   | Titres émis    |
| Total Dépenses réelles           | 18 557 414,03 € | 10 534 298,40 € | Total Recettes réelles           | 10 780 473,26 € | 3 291 624,53 € |
| opérations d'ordre               |                 |                 |                                  |                 |                |
| Total Dépenses d'ordre           | 2 040 000,00 €  | 175 410,48 €    | Total Recettes d'ordre           | 7 439 874,95 €  | 1 034 510,61 € |
|                                  |                 |                 |                                  |                 |                |
| Total des dépenses de l'exercice | 20 597 414,03 € | 10 709 708,88 € | Total des recettes de l'exercice | 18 220 348,21 € | 4 326 135,14 € |

| Résultat reporté de N-1  |        |  |                |
|--|--------|--|----------------|
| 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 0,00 € | 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 27 450,12 €    |
| 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés                     |        | 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés                     | 2 291 540,95 € |

|  |                        |  |                       |
|--|------------------------|--|-----------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>10 709 708,88 €</b> | <b>TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>6 645 126,21 €</b> |
|--|------------------------|--|-----------------------|

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>SOLDE D'EXECUTION INVESTISSEMENT (Recettes - Dépenses)</b> | <b>-4 064 582,67 €</b> |
|---|------------------------|

Le solde d'exécution de la section de fonctionnement est positif à 6 627 814,13 €.

Le solde d'exécution de la section d'investissement est négatif de 4 064 582,67 €.

Le résultat global ressort positif à 2 563 231,46 €.

## Evolution de la chaîne de l'épargne du budget principal

Le tableau des flux et des soldes financiers retrace les grands équilibres financiers de l'intercommunalité et l'évolution de son épargne depuis 2021. Celle-ci est un indicateur de la santé financière de l'intercommunalité.

|  | CA<br>2021          | CA<br>2022          | CA<br>2023          | CA<br>2024          |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| chapitre 70 : produits de services                               | 2 211 696 €         | 2 779 305 €         | 3 033 956 €         | 3 126 716 €         |
| chapitre 73 : fiscalité  | 17 547 430 €        | 19 226 583 €        | 20 897 616 €        | 8 461 888 €         |
| chapitre 731 : fiscalité locale                                  |                     |                     |                     | 12 961 756 €        |
| chapitre 74 : dotations et subventions                           | 4 287 436 €         | 4 281 793 €         | 4 476 120 €         | 4 645 237 €         |
| chapitre 75 : autres produits de gestion courante                | 464 942 €           | 149 368 €           | 174 694 €           | 507 307 €           |
| chapitres 013, 76 et 77 : rebmts, produits financiers et except. | 4 260 805 €         | 154 857 €           | 250 248 €           | 291 846 €           |
| <b>TOTAL (recettes réelles de fonctionnement)</b>                | <b>28 772 309 €</b> | <b>26 591 907 €</b> | <b>28 832 633 €</b> | <b>29 994 750 €</b> |
| chapitre 011 : dépenses à caractère général                      | 4 200 270 €         | 4 705 506 €         | 5 262 758 €         | 5 345 356 €         |
| chapitre 012 : dépenses de personnel                             | 8 448 234 €         | 10 116 385 €        | 11 427 540 €        | 12 562 689 €        |
| chapitre 014 : dégrèvements et reversements                      | 2 698 817 €         | 2 698 817 €         | 2 743 293 €         | 2 758 875 €         |
| chapitre 65 : autres charges de gestion courante                 | 5 388 828 €         | 5 650 167 €         | 6 127 326 €         | 6 660 473 €         |
| chapitre 66 : charges financières                                | 237 069 €           | 230 131 €           | 251 934 €           | 300 347 €           |
| chapitre 67 : charges exceptionnelles                            | 27 594 €            | 7 066 €             | 1 283 991 €         | 926 €               |
| <b>TOTAL (dépenses réelles de fonctionnement)</b>                | <b>21 000 811 €</b> | <b>23 408 072 €</b> | <b>27 096 842 €</b> | <b>27 628 666 €</b> |
| <b>ÉPARGNE BRUTE (hors opérations exceptionnelles)</b>           | <b>3 617 749 €</b>  | <b>3 162 471 €</b>  | <b>2 769 535 €</b>  | <b>2 075 164 €</b>  |
| remboursement en capital des emprunts                            | 728 688 €           | 744 536 €           | 727 153 €           | 681 897 €           |
| <b>ÉPARGNE NETTE (hors opérations exceptionnelles)</b>           | <b>2 889 061 €</b>  | <b>2 417 935 €</b>  | <b>2 042 382 €</b>  | <b>1 393 267 €</b>  |

**L'épargne brute** correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement, hors travaux en régie et opérations exceptionnelles. L'épargne brute diminue ainsi de 25% entre 2023 et 2024.

**L'épargne nette** est obtenue après prise en compte du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette diminue de 32% entre 2023 et 2024.

La diminution de l'épargne résulte d'une hausse plus forte en 2024 des dépenses de fonctionnement (hors opérations exceptionnelles) relativement aux recettes de fonctionnement (hors opérations exceptionnelles).

|  | 2023         | 2024         | Evolution % |
|--|--------------|--------------|-------------|
| total recettes de fonctionnement (hors opérations exceptionnelles) | 28 716 891 € | 29 825 152 € | 4%          |
| total dépenses de fonctionnement (hors opérations exceptionnelles) | 25 812 851 € | 27 627 740 € | 7%          |

## Taux d'exécution et évolution de la situation financière du compte administratif 2024 (budget principal).

Le taux d'exécution est calculé sur la base des écritures réelles (mandats et titres émis) rapportées aux montants budgétés ajustés des décisions modificatives (colonne « total budget »).

| FONCTIONNEMENT                   |                 |                 |                |                                  |                 |                 |                |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Dépenses                         |                 |                 |                | Recettes                         |                 |                 |                |
| opérations réelles               |                 |                 |                |                                  |                 |                 |                |
|                                  | Total budget*   | Mandats émis    | Taux exécution |                                  | Total budget*   | Titres émis     | Taux exécution |
| Total Dépenses réelles           | 28 850 130,04 € | 27 628 666,64 € | 96%            | Total Recettes réelles           | 29 129 174,00 € | 29 994 749,91 € | 103%           |
| opérations d'ordre               |                 |                 |                |                                  |                 |                 |                |
| Total Dépenses d'ordre           | 5 539 874,95 €  | 1 012 101,58 €  | 18%            | Total Recettes d'ordre           | 140 000,00 €    | 153 001,45 €    | 109%           |
| Total des dépenses de l'exercice | 34 390 004,99 € | 28 640 768,22 € | 83%            | Total des recettes de l'exercice | 29 269 174,00 € | 30 147 751,36 € | 103%           |

| INVESTISSEMENT                   |                 |                 |                |                                  |                 |                |                |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Dépenses                         |                 |                 |                | Recettes                         |                 |                |                |
| opérations réelles               |                 |                 |                |                                  |                 |                |                |
|                                  | Total budget*   | Mandats émis    | Taux exécution |                                  | Total budget*   | Titres émis    | Taux exécution |
| Total Dépenses réelles           | 18 557 414,03 € | 10 534 298,40 € | 57%            | Total Recettes réelles           | 13 072 014,21 € | 3 291 624,53 € | 25%            |
| opérations d'ordre               |                 |                 |                |                                  |                 |                |                |
| Total Dépenses d'ordre           | 2 040 000,00 €  | 175 410,48 €    | 9%             | Total Recettes d'ordre           | 7 439 874,95 €  | 1 034 510,61 € | 14%            |
| Total des dépenses de l'exercice | 20 597 414,03 € | 10 709 708,88 € | 52%            | Total des recettes de l'exercice | 20 511 889,16 € | 4 326 135,14 € | 21%            |

\* Total budget = BP +/- DM

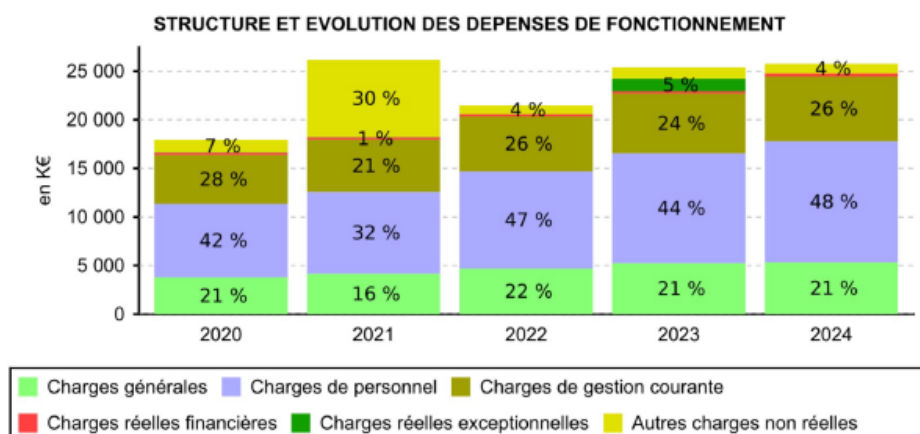
En section de fonctionnement, les taux d'exécution des dépenses et des recettes réelles de fonctionnement sont conformes aux normes d'exécution, proches de 100% (conformément aux principes de sincérité et de prudence).

En section d'investissement, le taux d'exécution des dépenses réelles d'investissement est de 57 % (pour mémoire, il était de près de 66 % en 2023 et de 42 % en 2022). Le taux de réalisation des recettes réelles d'investissement a fortement baissé, passant de 75 % en 2023 à 25 % en 2024.

## La section de fonctionnement

| Dépenses de fonctionnement                         |                 |                 |                | Recettes de fonctionnement                              |                 |                 |                |
|--|-----------------|-----------------|----------------|---|-----------------|-----------------|----------------|
| opérations réelles                                 |                 |                 |                |   |                 |                 |                |
|  | Total budget*   | Mandats émis    | Taux exécution |   | Total budget*   | Titres émis     | Taux exécution |
| 011 - Charges à caractère général                  | 6 159 578,00 €  | 5 345 355,85 €  | 87%            | 70 - Produits des services, domaines et ventes diverses | 3 063 414,00 €  | 3 126 715,50 €  | 102%           |
| 012 - Charges de personnel                         | 12 778 414,00 € | 12 562 689,40 € | 98%            | 73 - Impôts et taxes                                    | 8 687 608,00 €  | 8 461 888,37 €  | 97%            |
| 014 - Atténuations de produits                     | 2 758 883,00 €  | 2 758 875,00 €  | 100%           | 731 - Fiscalité locale                                  | 12 721 308,00 € | 12 961 756,30 € | 102%           |
| 65 - Autres charges de gestion courante            | 6 710 710,04 €  | 6 660 473,17 €  | 99%            | 74 - Dotations et participations                        | 4 382 744,00 €  | 4 645 236,81 €  | 106%           |
| 66 - Charges financières                           | 413 545,00 €    | 300 347,41 €    | 73%            | 75 - Autres produits de gestion courante                | 264 100,00 €    | 507 307,01 €    | 192%           |
| 67 - charges spécifiques                           | 15 000,00 €     | 925,81 €        | 6%             | 013 - Atténuations de charges                           | 0,00 €          | 112 035,17 €    |                |
| 68 - Dotations aux provisions                      | 14 000,00 €     | 0,00 €          | 0%             | 76 - Produits financiers                                | 0,00 €          | 10 212,82 €     |                |
|  |                 |                 |                | 77 - Produits spécifiques                               | 10 000,00 €     | 169 597,93 €    | 1696%          |
| Total Dépenses réelles                             | 28 850 130,04 € | 27 628 666,64 € | 96%            | Total Recettes réelles                                  | 29 129 174,00 € | 29 994 749,91 € | 103%           |
| opérations d'ordre                                 |                 |                 |                |   |                 |                 |                |
| 023 - Virement à la section d'investissement       | 4 368 346,95 €  |                 |                | 042 - Opérations ordre de transfert entre sections      | 140 000,00 €    | 153 001,45 €    |                |
| 042 - Opérations ordre de transfert entre sections | 1 171 528,00 €  | 1 012 101,58 €  |                |   |                 |                 |                |
| Total Dépenses d'ordre                             | 5 539 874,95 €  | 1 012 101,58 €  | 18%            | Total Recettes d'ordre                                  | 140 000,00 €    | 153 001,45 €    | 109%           |
|  |                 |                 |                |   |                 |                 |                |
| Total des dépenses de l'exercice                   | 34 390 004,99 € | 28 640 768,22 € | 83%            | Total des recettes de l'exercice                        | 29 269 174,00 € | 30 147 751,36 € | 103%           |
| Résultat reporté de N-1                            |                 |                 |                |   |                 |                 |                |
| 002 - résultat de fonctionnement reporté           | 0,00 €          |                 |                | 002 - résultat de fonctionnement reporté                | 5 120 830,99 €  |                 |                |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT |                 |                 |                | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT      |                 |                 |                |
| 28 640 768,22 €                                    |                 |                 |                | 35 268 582,35 €   |                 |                 |                |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)            |                 |                 |                | 6 627 814,13 €  |                 |                 |                |

## Les dépenses de fonctionnement



### Deux données clés :

- **Evolution de 2 %** des dépenses de fonctionnement entre 2023 et 2024 ;
- Taux d'exécution des dépenses réelles de fonctionnement : **96 %**

|   | CA 2021             | CA 2022             | CA 2023             | CA 2024             | Evolution 2023/2024 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 - charges à caractère général               | 4 200 270 €         | 4 705 506 €         | 5 262 758 €         | 5 345 356 €         | 1,57%               |
| 012 - dépenses de personnel                     | 8 448 234 €         | 10 116 385 €        | 11 427 540 €        | 12 562 689 €        | 9,93%               |
| 014 - dégrèvements et reversements              | 2 698 817 €         | 2 698 817 €         | 2 743 293 €         | 2 758 875 €         | 0,57%               |
| 65 - autres charges de gestion courante         | 5 388 828 €         | 5 650 167 €         | 6 127 326 €         | 6 660 473 €         | 8,70%               |
| 66 - charges financières                        | 237 069 €           | 230 132 €           | 251 934 €           | 300 347 €           | 19,22%              |
| 67 - charges exceptionnelles                    | 27 594 €            | 7 067 €             | 1 283 991 €         | 926 €               | -99,93%             |
| <b>TOTAL dépenses réelles de Fonctionnement</b> | <b>21 000 812 €</b> | <b>23 408 074 €</b> | <b>27 096 842 €</b> | <b>27 628 667 €</b> | <b>1,96%</b>        |

**Le chapitre 011 regroupant les dépenses à caractère général** (consommables, énergie, sous-traitance...) augmente de près de 82 k€ (soit 1,6%). Après l'évolution enregistrée l'année précédente (+557 k€, soit 12% d'augmentation), la relative stabilisation des dépenses regroupées au sein de ce chapitre peut se détailler de la manière suivante :

- un maintien de la forte progression des dépenses liées à la restauration scolaire (+8,8%) ;
- un net recul du coût de l'énergie après le contexte très inflationniste qui avait marqué l'année 2023 (-12%) ;
- une forte progression des dépenses de maintenance (hors investissement) portées sur le réseau de voirie (+27%).

**Le chapitre 012, relatif aux dépenses de personnel**, laisse apparaître une évolution « faciale » de plus de 1 M€. Cependant, pour appréhender correctement le poids réel de cette évolution sur le budget communautaire, il y a lieu de prendre en compte les nombreux paramètres qui entrent en jeu dans les montages de refacturation et de financement des dépenses de personnel. Le tableau ci-dessous restitue l'information comptable qui permet d'établir l'évolution du coût net des dépenses de personnel. Pour ce faire, il déduit les masses refacturées à la commune d'Argentan (que ce soit au titre des services communs, des mises à disposition de service ou des mises à disposition individuelles) ou à des budgets annexes constitutifs de SPIC (qui ont leurs propres ressources).

Ainsi, **le coût net du personnel entre 2023 et 2024 augmente de 6 %**. La hausse globale du chapitre 012 a donc été supportée à moitié par la ville d'Argentan.

|   |   | CA 2023                | CA 2024                | %           |
|---|---|------------------------|------------------------|-------------|
| chapitre 012  | personnel rémunéré par TAI                            | 11 427 539,00 €        | 12 562 689,00 €        |             |
| article 62875   | convention mutualisation (mises à disposition de      | 370 070,00 €           | 282 851,00 €           |             |
| <b>total dépenses de personnel</b>                    |   | <b>11 797 609,00 €</b> | <b>12 845 540,00 €</b> |             |
| article 70841   | refacturation de personnel affecté à des SPIC         | 572 531,00 €           | 799 565,00 €           |             |
| article 70845   | refacturation de personnel mis à disposition de tiers | 383 451,00 €           | 366 528,00 €           |             |
| article 70875   | convention mutualisation (mises à disposition de      | 99 041,00 €            | 119 698,00 €           |             |
| article 73211   | refacturation des services communs                    | 979 786,00 €           | 1 197 404,00 €         |             |
| <b>total dépenses de personnel refacturées</b>        |   | <b>2 034 809,00 €</b>  | <b>2 483 195,00 €</b>  |             |
| article 6419  | remboursement sur dépenses de personnel               | 107 000,00 €           | 112 635,00 €           |             |
| article 747.  | postes subventionnés                                  | 134 505,00 €           | 152 878,00 €           |             |
| <b>total remboursements sur dépenses de personnel</b> |   | <b>241 505,00 €</b>    | <b>265 513,00 €</b>    |             |
| <b>coût net du personnel</b>                          |   | <b>9 521 295,00 €</b>  | <b>10 096 832,00 €</b> | <b>6,04</b> |

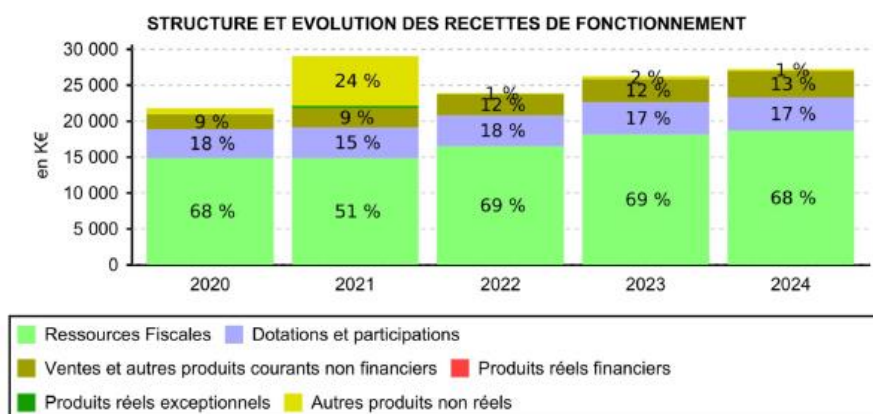
**Le chapitre 65 « Autres charges de gestion courante »** enregistre en 2024 une forte augmentation. Proche de 600 k€, elle avoisine 9%. Cette tendance s'observe sur la plupart des postes regroupés au sein du chapitre. Il faut ici constater :

- **la forte progression du financement des écoles privées** (+13 % par rapport à 2023), reflet, avec une année de décalage, du pic inflationniste subi en 2023 (le forfait sur la base duquel sont financés les établissements scolaires privés correspond au coût par élève supporté par Terres d'Argentan Interco à la lumière du dernier compte administratif voté) ;
- **la très forte hausse des participations d'équilibre versées pour combler le déficit des budgets annexes (+300 k€)**, conséquence respectivement des situations suivantes :
  - le déficit important du budget annexe interventions économiques (près de 200 k€) consécutif à l'absence de loyers perçus auprès de l'entreprise Recyouest et de la réduction de la surface de la Maison des entreprises et des territoires dévolue à une activité locative ;
  - le déficit du budget de l'aire d'accueil des gens du voyage suite à la mise en place en 2024 du plan d'amortissement de l'aire réhabilitée (cette dotation aux amortissements permet de financer le remboursement de l'avance consentie par le budget principal pour financer les travaux et se traduit donc, chaque année, par une recette à la section d'investissement du budget principal) ;
- **une hausse de plus de 100 k€ des autres participations et subventions versées** (notamment pour les syndicats de regroupement scolaire) ;
- **une hausse de plus de 150 k€ des participations versées aux différents organismes de regroupement dont l'établissement est membre** (dont le SITCOM pour lequel l'évolution de la participation est couverte par le produit de la TEOM)

**Les charges financières, comptabilisées au chapitre 66**, connaissent une progression de près de 50 K€, soit 19%, du fait de la hausse des taux d'intérêt à payer en 2024, qui s'explique par l'exposition d'une petite partie du stock d'emprunts à des taux variables.

L'analyse de la dette dans son ensemble sera présentée dans la deuxième partie du présent rapport.

## Les recettes de fonctionnement



Deux données clés :

- **Evolution de 3,1 %** des recettes de fonctionnement entre 2023 et 2024 ;
- Taux d'exécution des recettes réelles de fonctionnement : **103 %**

| Chapitre  | Libellé  | CA 2021             | CA 2022             | CA 2023             | CA 2024             | Evolution 2023/2024 |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 70  | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 2 211 696 €         | 2 779 305 €         | 3 033 956 €         | 3 126 715 €         | 3,1%                |
| 73  | Impôts et taxes                                      | 17 547 430 €        | 19 226 583 €        | 20 897 616 €        | 8 461 888 €         | 2,5%                |
| 731   | Fiscalité locale                                     |                     |                     |                     | 12 961 756 €        |                     |
| 74  | Dotations et participations                          | 4 287 436 €         | 4 281 793 €         | 4 476 120 €         | 4 645 237 €         | 3,8%                |
| 75  | Autres produits de gestion courante                  | 464 942 €           | 149 368 €           | 174 694 €           | 507 307 €           | 190,4%              |
| 013, 76 et 77                                   | Remboursements, produits financiers et exceptionnels | 4 260 805 €         | 154 857 €           | 250 248 €           | 291 846 €           | 16,6%               |
| <b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b> |  | <b>28 772 309 €</b> | <b>26 591 906 €</b> | <b>28 832 634 €</b> | <b>29 994 749 €</b> | <b>3,1%</b>         |

**Les recettes émanant des services communautaires (chapitre 70)** n'ont pas évolué de manière significative entre 2023 et 2024. Parmi ces recettes, celles issues des services publics ouverts aux usagers (équipements sportif, culturels et scolaires) se sont légèrement tassées. En revanche, la refacturation des dépenses de personnel aux budgets annexes (cuisine centrale, assainissement, mobilité, aire d'accueil) a progressé sous l'effet de la hausse des dépenses de personnel au sein de ces différents budgets. Il faut noter ici que la nomenclature comptable M57 appliquée à compter de 2024 a impliqué un changement d'affectation des provisions pour charges perçues dans le cadre de la gestion immobilière (notamment celle du PSLA d'Argentan). Ces recettes ne sont plus perçues au chapitre 70 mais au chapitre 75, raison pour laquelle les autres produits enregistrés au chapitre 70 sont en recul.

**Les chapitres 73 et 731 regroupant les recettes fiscales** enregistrent une progression de 2,5% entre 2023 et 2024, soit une dynamique nettement en recul par rapport à celle de l'année précédente (+8,6%). Ceci s'explique premièrement par le contexte macro-économique moins inflationniste que précédemment et, partant, par le niveau plus faible de la revalorisation des valeurs locatives foncières. Alors que les valeurs locatives foncières (bases fiscales pour l'imposition aux taxes foncières et à la cotisation foncière des entreprises) avaient été rehaussées de 7,1% en 2023 dans le cadre de la loi de finances, elles l'ont été de 3,9% en 2024. Il faut noter ici que l'évolution globale des recettes fiscales de l'établissement est en-deçà du taux forfaitaire de revalorisation porté par la loi de finances pour 2024. Ceci peut s'analyser à la lumière des éléments suivants :

- une part des recettes de ces chapitres de regroupement n'est pas adossée aux valeurs locatives foncières (CVAE, fraction de TVA versée en compensation de la suppression de la taxe d'habitation, fonds de péréquation, attribution de compensation...) ;

- les bases fiscales de cotisation foncière des entreprises (CFE) ont reculé en volume ;
- les recettes de CVAE et de Tascom se sont légèrement tassées ;
- le dynamisme de certains postes (IFER, refacturation des services communs émergeant sur l'attribution de compensation) ne suffit pas à compenser les reculs précédents, du fait de leur portion congrue au sein du chapitre.

**Les recettes comptabilisées au chapitre 74 (dotations et subventions de fonctionnement)** révèlent une hausse de près de 170k€, soit 3,8%, qui peut être expliquée par trois éléments :

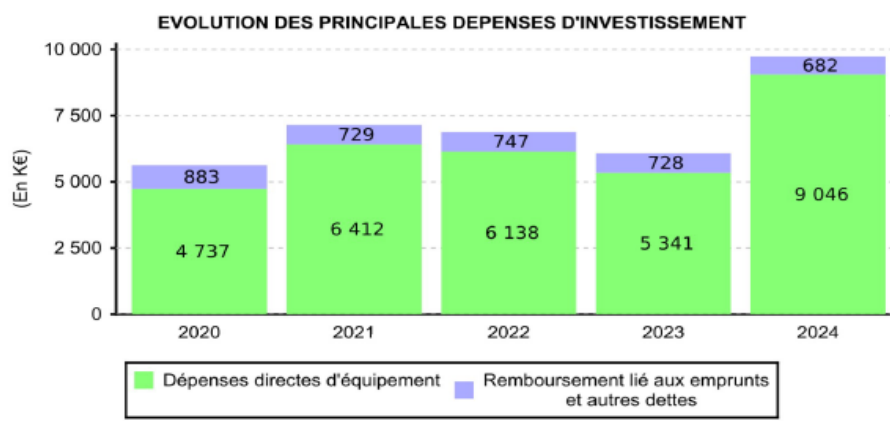
- la progression de la dotation d'intercommunalité (+77 k€) qui, par paliers successifs bornés à 5% d'augmentation annuelle, doit converger vers le niveau cible correspondant à la stricte prise en compte arithmétique des paramètres de Terres d'Argentan au regard de son coefficient d'intégration fiscale, de son revenu moyen par habitant et de son potentiel fiscal ;
- le recul de la dotation de compensation et de la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle, toutes deux devenues variables d'ajustement dans les arbitrages permettant de contenir l'enveloppe financière globale allouée par l'État aux collectivités françaises ;
- le recul des subventions de fonctionnement perçues (-47 k€).

## La section d'investissement

| Dépenses d'investissement  |                 |                 |                | Recettes d'investissement  |                 |                |                |
|--|-----------------|-----------------|----------------|--|-----------------|----------------|----------------|
| opérations réelles   |                 |                 |                |  |                 |                |                |
|  | Total budget*   | Mandats émis    | Taux exécution |  | Total budget*   | Titres émis    | Taux exécution |
| 20 - Immobilisations incorporelles                                 | 17 037 171,11 € | 1 126 320,36 €  | 53%            | 13 - Subventions d'investissement                                  | 6 148 505,08 €  | 1 906 456,62 € | 31%            |
| 204 - Subventions d'équipement versées                             |                 | 204 944,93 €    |                | 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 | 1 376 371,18 €  | 0,00 €         | 0%             |
| 21 - Immobilisations corporelles                                   |                 | 4 956 128,58 €  |                | 21 - Immobilisations corporelles                                   | 0,00 €          | 2 044,38 €     |                |
| 23 - Immobilisations en cours                                      |                 | 2 740 396,45 €  |                | 10 - Dotations, fonds divers et réserves                           | 3 173 257,00 €  | 1 303 783,53 € | 41%            |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves                           | 4 083,00 €      | 4 082,73 €      | 100%           | 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 | 3 000,00 €      | 0,00 €         | 0%             |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 | 685 000,00 €    | 681 896,85 €    | 100%           | 27 - Autres immobilisations financières                            | 79 340,00 €     | 79 340,00 €    | 100%           |
| 27 - Autres immobilisations financières                            | 820 528,50 €    | 820 528,50 €    | 100%           |  |                 |                |                |
| 45. - Opérations pour compte de tiers                              | 10 631,42 €     | 0,00 €          |                |  |                 |                |                |
| Total Dépenses réelles   | 18 557 414,03 € | 10 534 298,40 € | 57%            | Total Recettes réelles   | 10 780 473,26 € | 3 291 624,53 € | 31%            |
| opérations d'ordre   |                 |                 |                |  |                 |                |                |
| 040 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 140 000,00 €    | 153 001,45 €    |                | 040 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 1 171 528,00 €  | 1 012 101,58 € |                |
| 041 - Opérations patrimoniales                                     | 1 900 000,00 €  | 22 409,03 €     |                | 041 - Opérations patrimoniales                                     | 1 900 000,00 €  | 22 409,03 €    |                |
|  |                 |                 |                | 021 - Virement de la section de fonctionnement                     | 4 368 346,95 €  |                |                |
| Total Dépenses d'ordre   | 2 040 000,00 €  | 175 410,48 €    | 9%             | Total Recettes d'ordre   | 7 439 874,95 €  | 1 034 510,61 € | 14%            |
| Total des dépenses de l'exercice                                   | 20 597 414,03 € | 10 709 708,88 € | 52%            | Total des recettes de l'exercice                                   | 18 220 348,21 € | 4 326 135,14 € | 24%            |
| Résultat reporté de N-1  |                 |                 |                |  |                 |                |                |
| 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 0,00 €          |                 |                | 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 27 450,12 €     |                |                |
| 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés                     |                 |                 |                | 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés                     | 2 291 540,95 €  |                |                |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                  | 10 709 708,88 € |                 |                | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                  | 6 645 126,21 €  |                |                |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                            |                 |                 |                | -4 064 582,67 €  |                 |                |                |

\* Total budget = BP +/- DM

## Les dépenses d'investissement



### Deux données clés :

- Taux d'exécution des dépenses réelles d'investissement : **57 %**
- Taux d'exécution des dépenses d'équipement : **53 %**.

L'article budgétaire 16 « emprunts et dettes assimilées » comprend pour une part le remboursement en capital de la dette pour un montant de 681 896,85 €.

Le taux d'exécution des dépenses réelles d'investissement est de 57 %. La différence entre le budget voté et les mandats émis se répartit de la façon suivante :

- un total de crédits annulés de 5 550 811,27 € ; les crédits de certaines opérations qui n'ont pas démarré ou qui ont été retardés en 2024 seront inscrits au BP 2025 en autorisations de programme/crédits de paiement ;
- un total de crédits en restes à réaliser (RAR) de 2 458 569,52 €.

|  |               |
|--|---------------|
| crédits inscrits en dépenses d'équipement 2024 (chapitres 20,21 et 23) | 17 037 171,11 |
| réalisation au CA 2024   | 9 027 790,32  |
| <b>Taux de réalisation</b>   | <b>53,0%</b>  |
| reste à réaliser 2024  | 2 458 569,52  |
| <b>Taux de réalisation avec RAR</b>                                    | <b>67,4%</b>  |

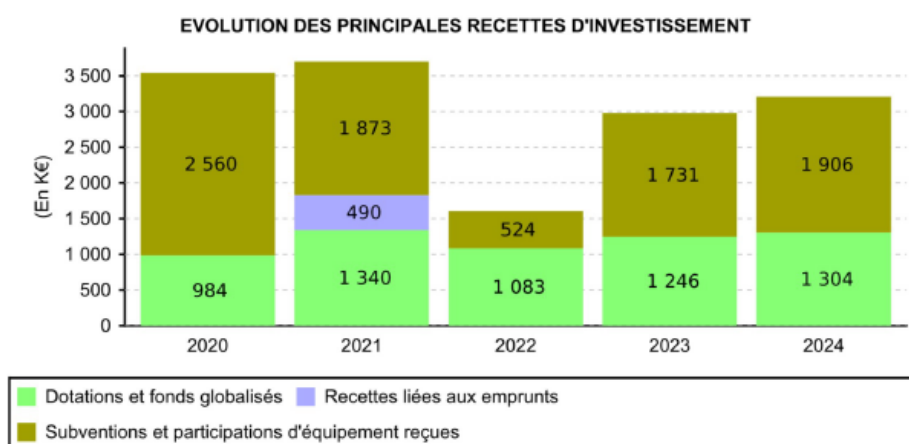
|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Les opérations dont les crédits ont été annulés</b> |                     | <b>5 550 811,27</b> |
| <i>DONT les principales sont les suivantes :</i>       |                     |                     |
| opération 30 - construction école quartier vallée d'a  | 5 500 000,00        | 2 919 219,65        |
| opération 2002 - Déploiement panneaux solaires         | 100 000,00          | 91 362,40           |
| opération 96 - extension école Nécy                    | 815 000,00          | 333 165,97          |
| opération 96 - OPAH Centre ville d'Argentan, Trun et   | 666 972,00          | 362 328,64          |
| opération 148 - PLUIH                                  | 250 000,00          | 135 008,28          |
| opération 150 - Regroupement Fel - Chambois            | 180 000,00          | 140 426,51          |
|  | <b>7 511 972,00</b> | <b>3 981 511,45</b> |

|  |  |                     |
|--|--|---------------------|
| <b>RESTES A REALISER en dépenses d'équipement</b>            |  | <b>2 458 569,52</b> |
| <i>DONT les principales sont les suivantes :</i>             |  |                     |
| opération 224 - Voirie - interventions 2024                  |  | 325 066,25          |
| opération 1002 - Eclairage public                            |  | 278 133,86          |
| opération 169 - OPAH Intercommunal                           |  | 205 426,00          |
| opération 96 - OPAH Centre ville d'Argentan, Trun et Ecouché |  | 196 875,73          |
| opération 1001 - gros entretien du patrimoine bâti           |  | 188 893,49          |
| opération 5003 - Interventions sur ouvrages d'art            |  | 178 593,25          |
| opération 5100 - Voirie : programmation complémentaire       |  | 105 194,87          |
|  |  | <b>1 153 117,20</b> |

Les restes à réaliser de 7 lignes opérations représentent quasiment la moitié de la totalité des RAR (78 lignes d'opérations).

La liste complète des opérations figure dans la maquette financière du CA 2024.

### Les recettes d'investissement



**Le chapitre 13 « subventions d'équipement »** garde un taux d'exécution faible à 31 %, identique à celui de 2023, en hausse toutefois par rapport à celui de 2022 (15,2%).

Ce faible taux d'exécution s'explique par la conjonction de deux éléments :

- Un report et/ou lissage des opérations en cours dans le temps ;
- Un taux modéré d'exécution des dépenses d'équipement.

**Le chapitre 10 « Dotations, fonds divers »** a un taux de réalisation de 41 %, en baisse par rapport à celui de 2023 (60%).

Cette baisse est liée aux reports et/ou lissage de certaines opérations et a pour conséquence une diminution du montant estimé du FCTVA (moins 1,9M€ par rapport au budgété).

## La dette

### ➤ Encours de la dette pour le BUDGET PRINCIPAL :

#### Synthèse de la dette au 01/01/2025

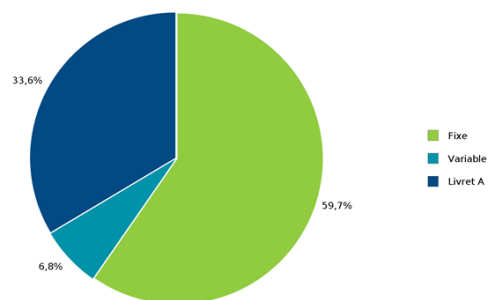
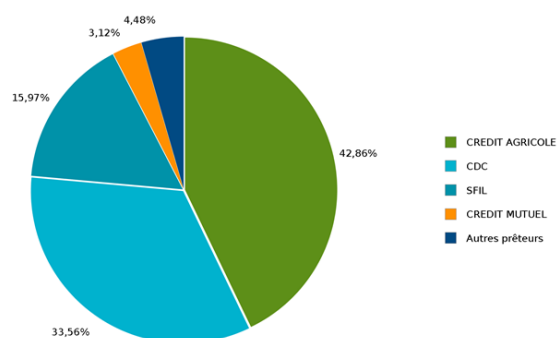
| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx, Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 7 338 323 €              | 3,32%                     | 12 ans et 2 mois        | 6 ans et 10 mois     | 15               |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par nature

|                          | Nombre de lignes | Capital restant dû (CRD) | Taux moyen   |
|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts                 | 14               | 7 165 083 €              | 3,30%        |
| Revolings non consolidés | 1                | 173 240 €                | 4,08%        |
| Revolings consolidés     |                  | 0 €                      | 0,00%        |
| <b>Total dette</b>       | <b>15</b>        | <b>7 338 323 €</b>       | <b>3,32%</b> |

État généré au 01/01/2025



#### Dette par type de risque (avec dérivés)

| Type                        | Encours            | % d'exposition | Taux moyen (ExEx, Annuel) |
|-----------------------------|--------------------|----------------|---------------------------|
| Fixe                        | 4 377 364 €        | 59,65%         | 2,82%                     |
| Variable                    | 498 293 €          | 6,79%          | 3,75%                     |
| Livret A                    | 2 462 666 €        | 33,56%         | 4,13%                     |
| <b>Ensemble des risques</b> | <b>7 338 323 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>3,32%</b>              |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par prêteur

| Prêteur                            | CRD                | % du CRD       |
|------------------------------------|--------------------|----------------|
| CREDIT AGRICOLE                    | 3 145 548 €        | 42,86%         |
| CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS | 2 462 666 €        | 33,56%         |
| SFIL CAFFIL                        | 1 172 144 €        | 15,97%         |
| CREDIT MUTUEL                      | 229 277 €          | 3,12%          |
| Autres prêteurs                    | 328 687 €          | 4,48%          |
| <b>Ensemble des prêteurs</b>       | <b>7 338 323 €</b> | <b>100,00%</b> |

État généré au 01/01/2025

➤ **Encours de dette pour le BUDGET PRINCIPAL + les BUDGETS ANNEXES :**

**Synthèse de la dette au 01/01/2025**

| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx,Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 12 987 645 €             | 2,84%                    | 12 ans et 3 mois        | 6 ans et 10 mois     | 75               |

État généré au 01/01/2025

**Dette par nature**

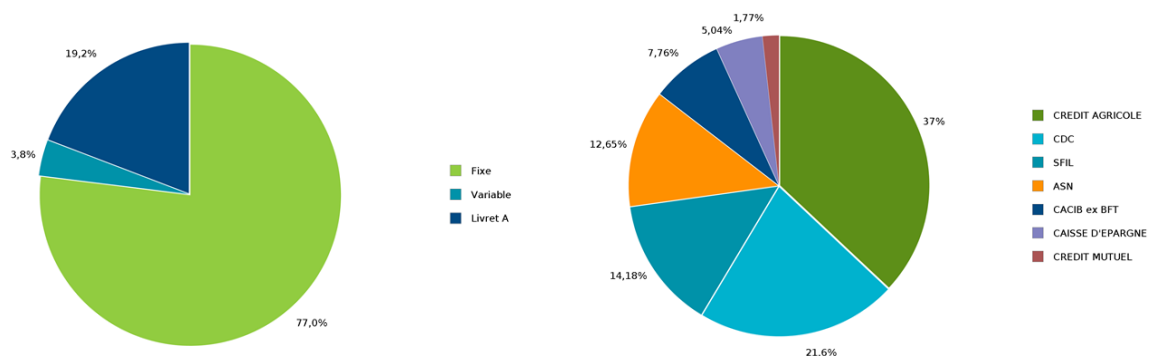
|                          | Nombre de lignes | Capital restant dû (CRD) | Taux moyen   |
|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts                 | 72               | 11 979 242 €             | 2,77%        |
| Revolving non consolidés | 3                | 1 008 403 €              | 3,71%        |
| Revolving consolidés     |                  | 0 €                      | 0,00%        |
| <b>Total dette</b>       | <b>75</b>        | <b>12 987 645 €</b>      | <b>2,84%</b> |

État généré au 01/01/2025

**Dette par type de risque**

| Type                        | Encours             | % d'exposition | Taux moyen (ExEx,Annuel) |
|-----------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|
| Fixe                        | 9 997 436 €         | 76,98%         | 2,48%                    |
| Variable                    | 498 293 €           | 3,84%          | 3,75%                    |
| Livret A                    | 2 491 916 €         | 19,19%         | 4,13%                    |
| <b>Ensemble des risques</b> | <b>12 987 645 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>2,84%</b>             |

État généré au 01/01/2025



**Dette par prêteur**

| Prêteur                            | CRD                 | % du CRD       |
|------------------------------------|---------------------|----------------|
| CREDIT AGRICOLE                    | 4 805 619 €         | 37,00%         |
| CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS | 2 804 854 €         | 21,60%         |
| SFIL CAFFIL                        | 1 842 144 €         | 14,18%         |
| Agence de l'eau Seine Normandie    | 1 643 255 €         | 12,65%         |
| CACIB ex BFT CREDIT AGRICOLE       | 1 008 403 €         | 7,76%          |
| CAISSE D'EPARGNE                   | 654 092 €           | 5,04%          |
| CREDIT MUTUEL                      | 229 277 €           | 1,77%          |
| <b>Ensemble des prêteurs</b>       | <b>12 987 645 €</b> | <b>100,00%</b> |

État généré au 01/01/2025



|                        |
|------------------------|
| <b>BUDGETS ANNEXES</b> |
|------------------------|

- Assainissement
- SPANC
- Aire d'accueil des gens du voyage
- Mobilité
- Interventions économiques
- Restauration collective

| BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT                                       |                |                |                |  |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| FONCTIONNEMENT   |                |                |                |  |                |                |                |
| Dépenses   |                |                |                | Recettes   |                |                |                |
| opérations réelles   |                |                |                |  |                |                |                |
|  | Total budget*  | Mandats émis   | Taux exécution |  | Total budget*  | Titres émis    | Taux exécution |
| 011 - Charges à caractère général                                  | 234 576,00 €   | 140 855,80 €   | 60%            | 70 - Produits des services, domaines et ventes diverses            | 1 362 155,00 € | 1 349 795,78 € | 99%            |
| 012 - Charges de personnel   | 145 393,00 €   | 137 967,42 €   | 95%            | 73 - Impôts et taxes   |                |                |                |
| 014 - Atténuations de produits                                     | 0,00 €         | 0,00 €         |                | 731 - Fiscalité locale   |                |                |                |
| 65 - Autres charges de gestion courante                            | 3 000,00 €     | 2 329,32 €     | 78%            | 74 - Dotations et participations                                   | 0,00 €         | 71 934,00 €    |                |
| 66 - Charges financières   | 147 834,00 €   | 109 914,97 €   | 74%            | 75 - Autres produits de gestion courante                           | 0,00 €         | 16 251,74 €    |                |
| 67 - charges spécifiques   | 291 600,00 €   | 288 077,29 €   | 99%            | 013 - Atténuations de charges                                      | 0,00 €         | 0,00 €         |                |
| 68 - Dotations aux provisions                                      | 500,00 €       | 0,00 €         | 0%             | 76 - Produits financiers   | 0,00 €         | 0,00 €         |                |
|  |                |                |                | 77 - Produits spécifiques  | 500,00 €       | 6 118,51 €     | 1224%          |
| Total Dépenses réelles   | 822 903,00 €   | 679 144,80 €   | 83%            | Total Recettes réelles   | 1 362 655,00 € | 1 444 100,03 € | 106%           |
| opérations d'ordre   |                |                |                |  |                |                |                |
| 023 - Virement à la section d'investissement                       | 1 334 997,41 € |                |                | 042 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 526 285,00 €   | 526 285,00 €   |                |
| 042 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 931 788,00 €   | 930 773,72 €   |                |  |                |                |                |
| Total Dépenses d'ordre   | 2 266 785,41 € | 930 773,72 €   | 41%            | Total Recettes d'ordre   | 526 285,00 €   | 526 285,00 €   | 100%           |
|  |                |                |                |  |                |                |                |
| Total des dépenses de l'exercice                                   | 3 089 688,41 € | 1 609 918,52 € | 52%            | Total des recettes de l'exercice                                   | 1 888 940,00 € | 1 970 385,03 € | 104%           |
| Résultat reporté de N-1  |                |                |                |  |                |                |                |
| 002 - résultat de fonctionnement reporté                           | 0,00 €         |                |                | 002 - résultat de fonctionnement reporté                           | 1 200 748,71 € |                |                |
|  |                |                |                |  |                |                |                |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT                 | 1 512 650,88 € |                |                | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT                 | 3 171 133,74 € |                |                |
|  |                |                |                |  |                |                |                |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                            |                |                |                | 1 658 482,86 €   |                |                |                |
|  |                |                |                |  |                |                |                |
| INVESTISSEMENT   |                |                |                |  |                |                |                |
| Dépenses   |                |                |                | Recettes   |                |                |                |
| opérations réelles   |                |                |                |  |                |                |                |
|  | Total budget*  | Mandats émis   | Taux exécution |  | Total budget*  | Titres émis    | Taux exécution |
| 20 - Immobilisations incorporelles                                 | 3 399 923,40 € | 2 039 857,51 € | 60%            | 13 - Subventions d'investissement                                  | 1 444 440,01 € | 735 051,13 €   | 51%            |
| 204 - Subventions d'équipement versées                             |                |                |                | 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 | 134 394,24 €   | 0,00 €         | 0%             |
| 21 - Immobilisations corporelles                                   |                |                |                | 23 - Immobilisations en cours                                      | 0,00 €         | 64 739,91 €    |                |
| 23 - Immobilisations en cours                                      |                |                |                | 10 - Dotations, fonds divers et réserves                           |                |                |                |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves                           | 0,00 €         | 0,00 €         |                | 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 |                |                |                |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 | 440 000,00 €   | 433 561,40 €   | 99%            | 27 - Autres immobilisations financières                            |                |                |                |
| 27 - Autres immobilisations financières                            | 0,00 €         | 0,00 €         |                |  |                |                |                |
| 45 - Opérations pour compte de tiers                               | 158 442,88 €   | 123 829,00 €   | 78%            | 45 - Opérations pour compte de tiers                               | 158 441,22 €   | 123 829,00 €   | 78%            |
| Total Dépenses réelles   | 3 998 366,28 € | 2 597 247,91 € | 65%            | Total Recettes réelles   | 1 737 275,47 € | 923 620,04 €   | 53%            |
| opérations d'ordre   |                |                |                |  |                |                |                |
| 040 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 526 285,00 €   | 526 285,00 €   |                | 040 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 931 788,00 €   | 930 773,72 €   |                |
| 041 - Opérations patrimoniales                                     | 189 120,00 €   | 189 117,91 €   |                | 041 - Opérations patrimoniales                                     | 189 120,00 €   | 189 117,91 €   |                |
|  |                |                |                | 021 - Virement de la section de fonctionnement                     | 1 334 997,41 € |                |                |
| Total Dépenses d'ordre   | 715 405,00 €   | 715 402,91 €   | 100%           | Total Recettes d'ordre   | 2 455 905,41 € | 1 119 891,63 € | 46%            |
|  |                |                |                |  |                |                |                |
| Total des dépenses de l'exercice                                   | 4 713 771,28 € | 3 312 650,82 € | 70%            | Total des recettes de l'exercice                                   | 4 193 180,88 € | 2 043 511,67 € | 49%            |
| Résultat reporté de N-1  |                |                |                |  |                |                |                |
| 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 0,00 €         |                |                | 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 520 590,40 €   |                |                |
|  |                |                |                |  |                |                |                |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                  | 3 312 650,82 € |                |                | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                  | 2 564 102,07 € |                |                |
|  |                |                |                |  |                |                |                |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                            |                |                |                | -748 548,75 €  |                |                |                |

\* Total budget = BP +/- DM

En 2024, les dépenses d'investissement sont en augmentation par rapport à 2023 (+ 200 k€). Cette augmentation est liée à la fois à la poursuite des opérations en cours et au démarrage de l'opération de l'aménagement du quartier des Trois-Croix. à Argentan.

S'agissant des recettes d'investissement, elles sont en forte baisse par rapport à 2023 (moins 1,7 M€). Les recettes ont été exécutées à hauteur de 49 %. Ce taux d'exécution moyen s'explique par le décalage dans la perception des subventions de l'Agence de l'Eau pour le projet des Trois-Croix. La perception des recettes aura lieu en 2025.

En fonctionnement, il y a une augmentation du chapitre 012 du fait du recrutement d'un technicien pour le suivi des travaux. Le taux d'exécution en dépense de fonctionnement est assez faible à 52 %. Pour les recettes de fonctionnement, le taux d'exécution est de 106 % permettant d'obtenir un solde d'exécution positif à 1 658 482,86 €.

#### Synthèse de la dette du budget annexe ASSAINISSEMENT au 01/01/2025

| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx,Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 4 243 167 €              | 2,52%                    | 12 ans et 4 mois        | 6 ans et 11 mois     | 56               |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par nature

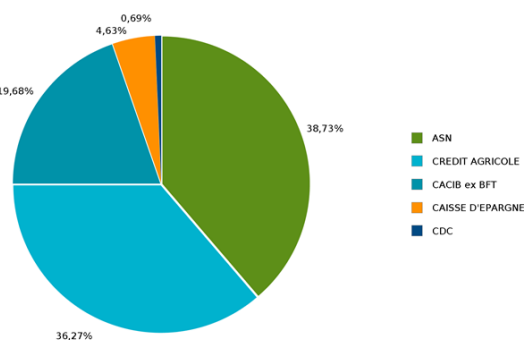
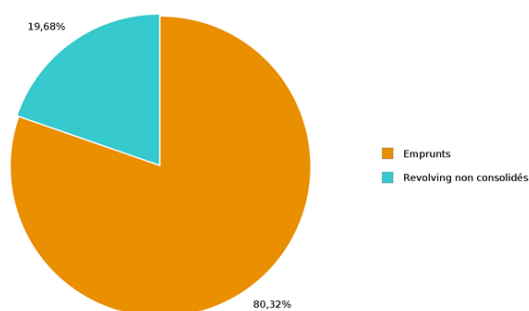
|                          | Nombre de lignes | Capital restant dû (CRD) | Taux moyen   |
|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts                 | 54               | 3 408 004 €              | 2,25%        |
| Revolving non consolidés | 2                | 835 163 €                | 3,64%        |
| Revolving consolidés     |                  | 0 €                      | 0,00%        |
| <b>Total dette</b>       | <b>56</b>        | <b>4 243 167 €</b>       | <b>2,52%</b> |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par type de risque

| Type                        | Encours            | % d'exposition | Taux moyen (ExEx,Annuel) |
|-----------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|
| Fixe                        | 4 213 917 €        | 99,31%         | 2,51%                    |
| Variable                    | 0 €                | 0,00%          | 0,00%                    |
| Livret A                    | 29 250 €           | 0,69%          | 4,00%                    |
| <b>Ensemble des risques</b> | <b>4 243 167 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>2,52%</b>             |

État généré au 01/01/2025



#### Dette par prêteur

| Prêteur                            | CRD                | % du CRD       |
|------------------------------------|--------------------|----------------|
| Agence de l'eau Seine Normandie    | 1 643 255 €        | 38,73%         |
| CREDIT AGRICOLE                    | 1 539 137 €        | 36,27%         |
| CACIB ex BFT CREDIT AGRICOLE       | 835 163 €          | 19,68%         |
| CAISSE D'EPARGNE                   | 196 362 €          | 4,63%          |
| CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS | 29 250 €           | 0,69%          |
| <b>Ensemble des prêteurs</b>       | <b>4 243 167 €</b> | <b>100,00%</b> |

État généré au 01/01/2025

| BUDGET ANNEXE SPANC  |               |              |                   |  |               |              |                   |
|--|---------------|--------------|-------------------|--|---------------|--------------|-------------------|
| FONCTIONNEMENT   |               |              |                   |  |               |              |                   |
| Dépenses   |               |              |                   | Recettes   |               |              |                   |
| opérations réelles   |               |              |                   |  |               |              |                   |
|  | Total budget* | Mandats émis | Taux<br>exécution |  | Total budget* | Titres émis  | Taux<br>exécution |
| 011 - Charges à caractère général                                  | 51 940,00 €   | 45 274,47 €  | 87%               | 70 - Produits des services, domaines et ventes diverses            | 101 537,33 €  | 71 018,00 €  | 70%               |
| 012 - Charges de personnel   | 43 000,00 €   | 42 580,93 €  | 99%               | 73 - Impôts et taxes   |               |              |                   |
| 65 - Autres charges de gestion courante                            | 1 480,00 €    | 1 274,99 €   | 86%               | 75 -Autres produits de gestion courante                            |               | 0,50 €       |                   |
| 67 - charges spécifiques   | 200,00 €      | 169,00 €     | 85%               | 013 - Atténuations de charges                                      |               |              |                   |
| 68 - Dotations aux provisions                                      | 100,00 €      | 0,00 €       | 0%                | 76 - Produits financiers   |               |              |                   |
|  |               |              |                   | 77 - Produits spécifiques  | 150,00 €      | 204,00 €     | 136%              |
| Total Dépenses réelles   | 96 720,00 €   | 89 299,39 €  | 92%               | Total Recettes réelles   | 101 687,33 €  | 71 222,50 €  | 70%               |
| opérations d'ordre   |               |              |                   |  |               |              |                   |
| 042 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 2 152,00 €    | 496,00 €     |                   | 042 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 0,00 €        | 0,00 €       |                   |
| Total Dépenses d'ordre   | 2 152,00 €    | 496,00 €     | 23%               | Total Recettes d'ordre   | 0,00 €        | 0,00 €       |                   |
|  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| Total des dépenses de l'exercice                                   | 98 872,00 €   | 89 795,39 €  | 91%               | Total des recettes de l'exercice                                   | 101 687,33 €  | 71 222,50 €  | 70%               |
| Résultat reporté de N-1  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| 002 - résultat de fonctionnement reporté                           | 2 815,33 €    |              |                   | 002 - résultat de fonctionnement reporté                           | 0,00 €        |              |                   |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT                 |               |              |                   | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT                 |               |              |                   |
| 92 610,72 €  |               |              |                   | 71 222,50 €  |               |              |                   |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                            |               |              |                   | -21 388,22 €   |               |              |                   |
| INVESTISSEMENT   |               |              |                   |  |               |              |                   |
| Dépenses   |               |              |                   | Recettes   |               |              |                   |
| opérations réelles   |               |              |                   |  |               |              |                   |
|  | Total budget* | Mandats émis | Taux<br>exécution |  | Total budget* | Titres émis  | Taux<br>exécution |
| 20 - Immobilisations incorporelles                                 | 25 874,73 €   | 1 176,00 €   | 5%                | 13 - Subventions d'investissement                                  |               |              |                   |
| 204 - Subventions d'équipement versées                             |               |              |                   | 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 |               |              |                   |
| 21 - Immobilisations corporelles                                   |               |              |                   | 23 - Immobilisations en cours                                      |               |              |                   |
| 23 - Immobilisations en cours                                      |               |              |                   | 10 - Dotations, fonds divers et réserves                           |               |              |                   |
| 020 - Dépenses imprévues   | 2 002,60 €    |              |                   | 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 |               |              |                   |
| 45. - Opérations pour compte de tiers                              | 254 980,00 €  | 222 856,00 € | 87%               | 45. - Opérations pour compte de tiers                              | 254 980,00 €  | 222 856,00 € | 87%               |
| Total Dépenses réelles   | 282 857,33 €  | 224 032,00 € | 79%               | Total Recettes réelles   | 254 980,00 €  | 222 856,00 € | 87%               |
| opérations d'ordre   |               |              |                   |  |               |              |                   |
| 040 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 0,00 €        | 0,00 €       |                   | 040 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 2 152,00 €    | 496,00 €     |                   |
| Total Dépenses d'ordre   | 0,00 €        | 0,00 €       |                   | Total Recettes d'ordre   | 2 152,00 €    | 496,00 €     | 23%               |
|  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| Total des dépenses de l'exercice                                   | 282 857,33 €  | 224 032,00 € | 79%               | Total des recettes de l'exercice                                   | 257 132,00 €  | 223 352,00 € | 87%               |
| Résultat reporté de N-1  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 0,00 €        |              |                   | 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 25 725,33 €   |              |                   |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                  |               |              |                   | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                  |               |              |                   |
| 224 032,00 €   |               |              |                   | 249 077,33 €   |               |              |                   |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                            |               |              |                   | 25 045,33 €  |               |              |                   |

\* Total budget = BP +/- DM

Nous constatons une augmentation des dépenses du chapitre 011. Cette situation s'explique par une accélération du rythme des prestations de contrôle périodique d'assainissement non collectif par rapport à 2023.

Le chapitre 012 est en légère hausse du fait d'un ajustement dans la répartition des salaires.

En 2024, les dépenses d'investissement ont été exécutées à hauteur de 5 % pour les dépenses d'équipement et à 87 % pour les opérations pour compte de tiers.

Les ventes de produits sont en hausse par rapport à 2023, du fait de l'augmentation des contrôles de conception, de la réalisation ou des ventes en 2024. Toutefois, il faut noter qu'il y a un décalage entre les dates des contrôles et la date d'émission du titre de recette ce qui entraîne un lissage des recettes sur deux années budgétaires.

| BUDGET ANNEXE AIRE D'ACCUEIL GENS DU VOYAGE                              |               |              |                   |  |               |              |                   |
|--|---------------|--------------|-------------------|--|---------------|--------------|-------------------|
| FONCTIONNEMENT   |               |              |                   |  |               |              |                   |
| Dépenses   |               |              |                   | Recettes   |               |              |                   |
| opérations réelles   |               |              |                   |  |               |              |                   |
|  | Total budget* | Mandats émis | Taux<br>exécution |  | Total budget* | Titres émis  | Taux<br>exécution |
| 011 - Charges à caractère<br>général                                     | 225 021,00 €  | 181 965,24 € | 81%               | 70 - Produits des services,<br>domaines et ventes diverses               | 60 800,00 €   | 48 443,40 €  | 80%               |
| 012 - Charges de personnel   | 46 000,00 €   | 45 288,11 €  | 98%               | 73 - Impôts et taxes   |               |              |                   |
| 014 - Atténuations de produits   | 0,00 €        | 0,00 €       |                   | 731 - Fiscalité locale   | 25 600,00 €   | 21 167,27 €  | 83%               |
| 65 - Autres charges de gestion<br>courante                               | 229,00 €      | 4,04 €       | 2%                | 74 - Dotations et participations   | 247 444,04 €  | 59 250,34 €  | 24%               |
| 66 - Charges financières   | 0,00 €        | 0,00 €       |                   | 75 - Autres produits de gestion<br>courante                              | 100,00 €      | 157 996,45 € | 157996%           |
| Total Dépenses réelles   | 271 750,00 €  | 227 257,39 € | 84%               | Total Recettes réelles   | 333 944,04 €  | 290 857,46 € | 87%               |
| opérations d'ordre   |               |              |                   |  |               |              |                   |
| 023 - Virement à la section<br>d'investissement                          | 2 340,00 €    |              |                   | 042 - Opérations ordre de<br>transfert entre sections                    | 64 500,00 €   | 64 333,00 €  |                   |
| 042 - Opérations ordre de<br>transfert entre sections                    | 141 976,00 €  | 141 921,00 € |                   |  |               |              |                   |
| Total Dépenses d'ordre   | 144 316,00 €  | 141 921,00 € | 98%               | Total Recettes d'ordre   | 64 500,00 €   | 64 333,00 €  | 100%              |
|  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| Total des dépenses de<br>l'exercice                                      | 416 066,00 €  | 369 178,39 € | 89%               | Total des recettes de<br>l'exercice                                      | 398 444,04 €  | 355 190,46 € | 89%               |
| Résultat reporté de N-1  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| 002 - résultat de<br>fonctionnement reporté                              | 0,00 €        |              |                   | 002 - résultat de fonctionnement   | 17 621,96 €   |              |                   |
|  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA<br>SECTION DE<br>FONCTIONNEMENT                 | 369 178,39 €  |              |                   | TOTAL DES RECETTES DE LA<br>SECTION DE<br>FONCTIONNEMENT                 | 372 812,42 €  |              |                   |
|  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                                  |               |              |                   | 3 634,03 €   |               |              |                   |
| INVESTISSEMENT   |               |              |                   |  |               |              |                   |
| Dépenses   |               |              |                   | Recettes   |               |              |                   |
| opérations réelles   |               |              |                   |  |               |              |                   |
|  | Total budget* | Mandats émis | Taux<br>exécution |  | Total budget* | Titres émis  | Taux<br>exécution |
| 20 - Immobilisations<br>incorporelles                                    | 33 219,07 €   | 0,00 €       | 0%                | 13 - Subventions<br>d'investissement                                     | 0,00 €        | 0,00 €       |                   |
| 204 - Subventions<br>d'équipement versées                                |               |              |                   | 16 - Emprunts et dettes<br>assimilées                                    | 6 000,00 €    | 2 400,00 €   | 40%               |
| 21 - Immobilisations<br>corporelles                                      |               |              |                   | 23 - Immobilisations en cours  | 0,00 €        | 0,00 €       |                   |
| 23 - Immobilisations en cours  |               |              |                   | 10 - Dotations, fonds divers et<br>réserves                              |               |              |                   |
| 16 - Emprunts et dettes<br>assimilées                                    | 85 340,00 €   | 81 840,00 €  | 96%               | 27 - Autres immobilisations<br>financières                               |               |              |                   |
| Total Dépenses réelles   | 118 559,07 €  | 81 840,00 €  | 69%               | Total Recettes réelles   | 6 000,00 €    | 2 400,00 €   | 40%               |
| opérations d'ordre   |               |              |                   |  |               |              |                   |
| 040 - Opérations ordre de<br>transfert entre sections                    | 64 500,00 €   | 64 333,00 €  |                   | 040 - Opérations ordre de<br>transfert entre sections                    | 141 976,00 €  | 141 921,00 € |                   |
|  |               |              |                   | 021 - Virement de la section de<br>fonctionnement                        | 2 340,00 €    |              |                   |
| Total Dépenses d'ordre   | 64 500,00 €   | 64 333,00 €  | 100%              | Total Recettes d'ordre   | 144 316,00 €  | 141 921,00 € | 98%               |
|  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| Total des dépenses de<br>l'exercice                                      | 183 059,07 €  | 146 173,00 € | 80%               | Total des recettes de<br>l'exercice                                      | 150 316,00 €  | 144 321,00 € | 96%               |
| Résultat reporté de N-1  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| 001 - solde d'exécution de la<br>section d'investissement N-1<br>reporté | 0,00 €        |              |                   | 001 - solde d'exécution de la<br>section d'investissement N-1<br>reporté | 32 743,07 €   |              |                   |
|  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA<br>SECTION D'INVESTISSEMENT                     | 146 173,00 €  |              |                   | TOTAL DES RECETTES DE LA<br>SECTION D'INVESTISSEMENT                     | 177 064,07 €  |              |                   |
|  |               |              |                   |  |               |              |                   |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                                  |               |              |                   | 30 891,07 €  |               |              |                   |

\* Total budget = BP +/- DM

Il y a une augmentation des charges à caractère général principalement due à une augmentation des fluides (+60 k€).

La baisse du chapitre 74 relatif aux dotations, subventions et participations est due à un déport de l'imputation de la subvention d'équilibre versée par le budget principal (143K€) vers le chapitre 75.

| BUDGET ANNEXE MOBILITE   |                |              |                   |  |                |              |                   |
|--|----------------|--------------|-------------------|--|----------------|--------------|-------------------|
| FONCTIONNEMENT   |                |              |                   |  |                |              |                   |
| Dépenses   |                |              |                   | Recettes   |                |              |                   |
| opérations réelles   |                |              |                   |  |                |              |                   |
|  | Total budget*  | Mandats émis | Taux<br>exécution |  | Total budget*  | Titres émis  | Taux<br>exécution |
| 011 - Charges à caractère général                                  | 342 120,00 €   | 181 874,23 € | 53%               | 70 - Produits des services, domaines et ventes diverses            | 39 200,00 €    | 44 428,03 €  | 113%              |
| 012 - Charges de personnel   | 492 600,00 €   | 477 153,40 € | 97%               | 73 - Impôts et taxes   | 844 588,00 €   | 893 214,18 € | 106%              |
| 014 - Atténuations de produits                                     | 500,00 €       | 389,44 €     | 78%               | 731 - Fiscalité locale   |                |              |                   |
| 65 - Autres charges de gestion courante                            | 70 930,00 €    | 12 783,20 €  | 18%               | 74 - Dotations et participations                                   |                |              |                   |
| 66 - Charges financières   | 3 200,00 €     | 2 329,21 €   | 73%               | 75 - Autres produits de gestion courante                           | 6 000,00 €     | 18 814,07 €  | 314%              |
| 67 - charges spécifiques   | 1 000,00 €     | 0,00 €       | 0%                | 013 - Atténuations de charges                                      | 5 500,00 €     | 12 798,22 €  | 233%              |
| 022 - Dépenses imprévues   | 39 768,94 €    |              |                   | 77 - Produits spécifiques  |                |              |                   |
| Total Dépenses réelles   | 950 118,94 €   | 674 529,48 € | 71%               | Total Recettes réelles   | 895 288,00 €   | 969 254,50 € | 108%              |
| opérations d'ordre   |                |              |                   |  |                |              |                   |
| 023 - Virement à la section d'investissement                       | 0,00 €         |              |                   | 042 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 5 412,00 €     | 5 411,00 €   |                   |
| 042 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 193 875,00 €   | 193 861,00 € |                   |  |                |              |                   |
| Total Dépenses d'ordre   | 193 875,00 €   | 193 861,00 € | 100%              | Total Recettes d'ordre   | 5 412,00 €     | 5 411,00 €   | 100%              |
|  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| Total des dépenses de l'exercice                                   | 1 143 993,94 € | 868 390,48 € | 76%               | Total des recettes de l'exercice                                   | 900 700,00 €   | 974 665,50 € | 108%              |
|  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| Résultat reporté de N-1  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| 002 - résultat de fonctionnement reporté                           | 0,00 €         |              |                   | 002 - résultat de fonctionnement reporté                           | 243 293,94 €   |              |                   |
|  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT                 | 868 390,48 €   |              |                   | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT                 | 1 217 959,44 € |              |                   |
|  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                            |                |              |                   | 349 568,96 €   |                |              |                   |
|  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| INVESTISSEMENT   |                |              |                   |  |                |              |                   |
| Dépenses   |                |              |                   | Recettes   |                |              |                   |
| opérations réelles   |                |              |                   |  |                |              |                   |
|  | Total budget*  | Mandats émis | Taux<br>exécution |  | Total budget*  | Titres émis  | Taux<br>exécution |
| 20 - Immobilisations incorporelles                                 | 475 038,00 €   | 3 254,25 €   | 1%                | 13 - Subventions d'investissement                                  |                |              |                   |
| 204 - Subventions d'équipement versées                             |                |              |                   | 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 |                |              |                   |
| 21 - Immobilisations corporelles                                   |                |              |                   | 23 - Immobilisations en cours                                      |                |              |                   |
| 23 - Immobilisations en cours                                      |                |              |                   | 10 - Dotations, fonds divers et réserves                           |                |              |                   |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 | 26 000,00 €    | 25 406,20 €  | 98%               | 27 - Autres immobilisations financières                            |                |              |                   |
| 020 - Dépenses imprévues   | 1 323,26 €     |              |                   |  |                |              |                   |
| Total Dépenses réelles   | 502 361,26 €   | 28 660,45 €  | 6%                | Total Recettes réelles   | 0,00 €         | 0,00 €       |                   |
| opérations d'ordre   |                |              |                   |  |                |              |                   |
| 040 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 5 412,00 €     | 5 411,00 €   |                   | 040 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 193 875,00 €   | 193 861,00 € |                   |
| Total Dépenses d'ordre   | 5 412,00 €     | 5 411,00 €   | 100%              | Total Recettes d'ordre   | 193 875,00 €   | 193 861,00 € | 100%              |
|  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| Total des dépenses de l'exercice                                   | 507 773,26 €   | 34 071,45 €  | 7%                | Total des recettes de l'exercice                                   | 193 875,00 €   | 193 861,00 € | 100%              |
|  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| Résultat reporté de N-1  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 0,00 €         |              |                   | 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 313 898,26 €   |              |                   |
|  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                  | 34 071,45 €    |              |                   | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                  | 507 759,26 €   |              |                   |
|  |                |              |                   |  |                |              |                   |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                            |                |              |                   | 473 687,81 €   |                |              |                   |

\* Total budget = BP +/- DM

Le transfert dans le giron communautaire de la compétence mobilité, effectif depuis le 1er juillet 2021, emporte la gestion par Terres d'Argentan Interco d'un budget spécifique. Comme l'assainissement, cette compétence s'inscrit dans le cadre de la réglementation applicable aux services publics industriels et commerciaux : le budget doit ainsi s'équilibrer par ses ressources propres sans pouvoir prétendre à un concours financier du budget principal financé par l'impôt.

Les recettes du service sont essentiellement constituées du versement mobilité, cotisation supportée par les entreprises employant au moins onze salariés. Le taux du versement mobilité a achevé, en 2023, une période de convergence à l'issue de laquelle il est égal à 0,45 % sur l'ensemble du territoire communautaire.

Le chapitre 011 est en léger repli sur l'année 2024 avec une baisse de 14 k€.

Le chapitre 012 est en légère augmentation (+2 k€)

Les recettes de fonctionnement ont un taux d'exécution de 108 %, soit une hausse de 11 k€.

Les dépenses d'investissement ont été très peu exécutées du fait de l'abandon ou du report de certains projets (achat de quadricycles, achat de vélo à assistance électrique (VAE), etc.)

#### Synthèse de la dette du budget annexe MOBILITE au 01/01/2025

| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx, Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 312 938 €                | 0,71%                     | 11 ans et 9 mois        | 6 ans                | 1                |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par nature

|                    | Nombre de lignes | Capital restant dû (CRD) | Taux moyen   |
|--------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts           | 1                | 312 938 €                | 0,71%        |
| <b>Total dette</b> | <b>1</b>         | <b>312 938 €</b>         | <b>0,71%</b> |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par type de risque

| Type                        | Encours          | % d'exposition | Taux moyen (ExEx, Annuel) |
|-----------------------------|------------------|----------------|---------------------------|
| Fixe                        | 312 938 €        | 100,00%        | 0,71%                     |
| Variable                    | 0 €              | 0,00%          | 0,00%                     |
| <b>Ensemble des risques</b> | <b>312 938 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,71%</b>              |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par prêteur

| Prêteur                            | CRD              | % du CRD       |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS | 312 938 €        | 100,00%        |
| <b>Ensemble des prêteurs</b>       | <b>312 938 €</b> | <b>100,00%</b> |

État généré au 01/01/2025

# BUDGET ANNEXE INTERVENTIONS ECONOMIQUES

| FONCTIONNEMENT   |                |              |                |   |                |                |                |
|--|----------------|--------------|----------------|---|----------------|----------------|----------------|
| Dépenses   |                |              |                | Recettes  |                |                |                |
| opérations réelles   |                |              |                |   |                |                |                |
|  | Total budget*  | Mandats émis | Taux exécution |   | Total budget*  | Titres émis    | Taux exécution |
| 011 - Charges à caractère général                                  | 147 162,00 €   | 112 063,65 € | 76%            | 70 - Produits des services, domaines et ventes diverses | 66 270,00 €    | 67 085,34 €    | 101%           |
| 65 - Autres charges de gestion courante                            | 13 741,00 €    | 13 740,63 €  | 100%           | 74 - Dotations et participations                        |                |                |                |
| 66 - Charges financières   | 18 588,00 €    | 16 550,93 €  | 89%            | 75 - Autres produits de gestion courante                | 196 900,00 €   | 156 765,87 €   | 80%            |
| 67 - charges spécifiques   | 500,00 €       | 0,00 €       | 0%             | 013 - Atténuations de charges                           |                |                |                |
| 68 - Dotations aux provisions                                      | 2 000,00 €     | 0,00 €       | 0%             | 76 - Produits financiers                                |                |                |                |
|  |                |              |                | 77 - Produits spécifiques                               | 500,00 €       | 0,00 €         | 0%             |
| Total Dépenses réelles   | 181 991,00 €   | 142 355,21 € | 78%            | Total Recettes réelles                                  | 263 670,00 €   | 223 851,21 €   | 85%            |
| opérations d'ordre   |                |              |                |   |                |                |                |
| 023 - Virement à la section d'investissement                       | 183,00 €       |              |                | 042 - Opérations ordre de transfert entre sections      | 183,00 €       | 183,00 €       |                |
| 042 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 81 679,00 €    | 81 679,00 €  |                |   |                |                |                |
| Total Dépenses d'ordre   | 81 862,00 €    | 81 679,00 €  | 100%           | Total Recettes d'ordre                                  | 183,00 €       | 183,00 €       | 100%           |
|  |                |              |                |   |                |                |                |
| Total des dépenses de l'exercice                                   | 263 853,00 €   | 224 034,21 € | 85%            | Total des recettes de l'exercice                        | 263 853,00 €   | 224 034,21 €   | 85%            |
|  |                |              |                |   |                |                |                |
| Résultat reporté de N-1  |                |              |                |   |                |                |                |
| 002 - résultat de fonctionnement reporté                           | 0,00 €         |              |                | 002 - résultat de fonctionnement reporté                | 0,00 €         |                |                |
|  |                |              |                |   |                |                |                |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT                 | 224 034,21 €   |              |                | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT      | 224 034,21 €   |                |                |
|  |                |              |                |   |                |                |                |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                            |                |              |                | 0,00 €  |                |                |                |
|  |                |              |                |   |                |                |                |
| INVESTISSEMENT   |                |              |                |   |                |                |                |
| Dépenses   |                |              |                | Recettes  |                |                |                |
| opérations réelles   |                |              |                |   |                |                |                |
|  | Total budget*  | Mandats émis | Taux exécution |   | Total budget*  | Titres émis    | Taux exécution |
| 20 - Immobilisations incorporelles                                 | 1 354 097,00 € | 845 809,59 € | 62%            | 13 - Subventions d'investissement                       | 491 152,00 €   | 203 097,59 €   | 41%            |
| 204 - Subventions d'équipement versées                             |                |              |                | 16 - Emprunts et dettes assimilées                      | 897 976,58 €   | 820 528,50 €   | 91%            |
| 21 - Immobilisations corporelles                                   |                |              |                | 23 - Immobilisations en cours                           | 0,00 €         | 0,00 €         |                |
| 23 - Immobilisations en cours                                      |                |              |                | 10 - Dotations, fonds divers et réserves                | 7 013,46 €     | 3 075,59 €     |                |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                 | 86 000,00 €    | 84 867,69 €  | 99%            | 27 - Autres immobilisations financières                 |                |                |                |
| Total Dépenses réelles   | 1 440 097,00 € | 930 677,28 € | 65%            | Total Recettes réelles                                  | 1 397 142,04 € | 1 026 701,68 € | 73%            |
| opérations d'ordre   |                |              |                |   |                |                |                |
| 040 - Opérations ordre de transfert entre sections                 | 183,00 €       | 183,00 €     |                | 040 - Opérations ordre de transfert entre sections      | 81 679,00 €    | 81 679,00 €    |                |
|  |                |              |                | 021 - Virement de la section de fonctionnement          | 183,00 €       |                |                |
| Total Dépenses d'ordre   | 183,00 €       | 183,00 €     | 100%           | Total Recettes d'ordre                                  | 81 862,00 €    | 81 679,00 €    | 100%           |
|  |                |              |                |   |                |                |                |
| Total des dépenses de l'exercice                                   | 1 440 280,00 € | 930 860,28 € | 65%            | Total des recettes de l'exercice                        | 1 479 004,04 € | 1 108 380,68 € | 75%            |
|  |                |              |                |   |                |                |                |
| Résultat reporté de N-1  |                |              |                |   |                |                |                |
| 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 38 724,04 €    |              |                | 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés          | 7 013,46 €     |                |                |
|  |                |              |                |   |                |                |                |
| TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                  | 969 584,32 €   |              |                | TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT       | 1 115 394,14 € |                |                |
|  |                |              |                |   |                |                |                |
| SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)                            |                |              |                | 145 809,82 €  |                |                |                |

\* Total budget = BP +/- DM

Le chapitre 70 « Ventes, produits fabriqués, prestations de service » est en repli par rapport au CA 2023 (moins 73 k€) du fait notamment de l'absence de perception des loyers et charges de Recyouest.

Le chapitre 75 « autres produits de gestion courante » est en hausse de 100 k€. La participation d'équilibre versée par le budget principal au budget annexe a été de 130 545 € (en 2023, aucune participation n'avait été versée). Cette participation a eu pour objectif principal de combler les suspensions de loyers et charges de Recyouest afin de ne pas mettre le budget annexe en déficit.

En 2024, il a été décidé de ne pas mettre de charges de personnel (chapitre 012) sur le budget annexe.

#### Synthèse de la dette du budget annexe Interventions Economiques au 01/01/2025

| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx,Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 972 283 €                | 1,62%                    | 13 ans et 3 mois        | 6 ans et 9 mois      | 2                |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par nature

|                    | Nombre de lignes | Capital restant dû (CRD) | Taux moyen   |
|--------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts           | 2                | 972 283 €                | 1,62%        |
| <b>Total dette</b> | <b>2</b>         | <b>972 283 €</b>         | <b>1,62%</b> |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par type de risque

| Type                        | Encours          | % d'exposition | Taux moyen (ExEx,Annuel) |
|-----------------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| Fixe                        | 972 283 €        | 100,00%        | 1,62%                    |
| Variable                    | 0 €              | 0,00%          | 0,00%                    |
| <b>Ensemble des risques</b> | <b>972 283 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>1,62%</b>             |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par prêteur

| Prêteur                      | CRD              | % du CRD       |
|------------------------------|------------------|----------------|
| SFIL CAFFIL                  | 670 000 €        | 68,91%         |
| CAISSE D'EPARGNE             | 302 283 €        | 31,09%         |
| <b>Ensemble des prêteurs</b> | <b>972 283 €</b> | <b>100,00%</b> |

État généré au 01/01/2025

# BUDGET ANNEXE RESTAURATION COLLECTIVE

| FONCTIONNEMENT                                     |                |                |                   |   |                |                |                   |
|--|----------------|----------------|-------------------|---|----------------|----------------|-------------------|
| Dépenses   |                |                |                   | Recettes  |                |                |                   |
| opérations réelles                                 |                |                |                   |   |                |                |                   |
|  | Total budget*  | Mandats émis   | Taux<br>exécution |   | Total budget*  | Titres émis    | Taux<br>exécution |
| 011 - Charges à caractère général                  | 603 427,00 €   | 602 531,80 €   | 100%              | 70 - Produits des services, domaines et ventes diverses | 1 216 357,49 € | 1 308 903,42 € | 108%              |
| 012 - Charges de personnel                         | 670 000,00 €   | 668 125,75 €   | 100%              | 73 - Impôts et taxes                                    |                |                |                   |
| 65 - Autres charges de gestion courante            | 40,00 €        | 39,45 €        | 99%               | 74 - Dotations et participations                        | 95 600,00 €    | 97,20 €        |                   |
| 66 - Charges financières                           | 801,00 €       | 496,87 €       | 62%               | 75 - Autres produits de gestion courante                | 0,00 €         | 6 789,24 €     |                   |
| 67 - charges spécifiques                           | 500,00 €       | 0,00 €         | 0%                | 77 - Produits spécifiques                               | 500,00 €       | 6 842,16 €     | 1368%             |
| Total Dépenses réelles                             | 1 274 768,00 € | 1 271 193,87 € | 100%              | Total Recettes réelles                                  | 1 312 457,49 € | 1 322 632,02 € | 101%              |
| opérations d'ordre                                 |                |                |                   |   |                |                |                   |
| 023 - Virement à la section d'investissement       | 4 150,00 €     |                |                   | 042 - Opérations ordre de transfert entre sections      | 0,00 €         | 0,00 €         |                   |
| 042 - Opérations ordre de transfert entre sections | 51 526,00 €    | 51 185,34 €    |                   |   |                |                |                   |
| Total Dépenses d'ordre                             | 55 676,00 €    | 51 185,34 €    | 92%               | Total Recettes d'ordre                                  | 0,00 €         | 0,00 €         |                   |
| Total des dépenses de l'exercice                   | 1 330 444,00 € | 1 322 379,21 € | 99%               | Total des recettes de l'exercice                        | 1 312 457,49 € | 1 322 632,02 € | 101%              |

| Résultat reporté de N-1                  |        |  |             |
|--|--------|--|-------------|
| 002 - résultat de fonctionnement reporté | 0,00 € | 002 - résultat de fonctionnement reporté | 17 086,51 € |

|   |                       |   |                       |
|---|-----------------------|---|-----------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>1 322 379,21 €</b> | <b>TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>1 339 718,53 €</b> |
|---|-----------------------|---|-----------------------|

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)</b> | <b>17 339,32 €</b> |
|--|--------------------|

| INVESTISSEMENT                                     |               |              |                   |  |               |             |                   |
|--|---------------|--------------|-------------------|--|---------------|-------------|-------------------|
| Dépenses   |               |              |                   | Recettes   |               |             |                   |
| opérations réelles                                 |               |              |                   |  |               |             |                   |
|  | Total budget* | Mandats émis | Taux<br>exécution |  | Total budget* | Titres émis | Taux<br>exécution |
| 20 - Immobilisations incorporelles                 | 127 640,36 €  | 76 590,64 €  | 60%               | 13 - Subventions d'investissement                  | 27 858,90 €   | 0,00 €      | 0%                |
| 204 - Subventions d'équipement versées             |               |              |                   | 16 - Emprunts et dettes assimilées                 |               |             |                   |
| 21 - Immobilisations corporelles                   |               |              |                   | 23 - Immobilisations en cours                      |               |             |                   |
| 23 - Immobilisations en cours                      |               |              |                   | 10 - Dotations, fonds divers et réserves           | 25 677,81 €   | 0,00 €      | 0%                |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                 | 20 000,00 €   | 19 882,20 €  | 99%               | 27 - Autres immobilisations financières            |               |             |                   |
| Total Dépenses réelles                             | 147 640,36 €  | 96 472,84 €  | 65%               | Total Recettes réelles                             | 27 858,90 €   | 0,00 €      | 0%                |
| opérations d'ordre                                 |               |              |                   |  |               |             |                   |
| 040 - Opérations ordre de transfert entre sections | 0,00 €        | 0,00 €       |                   | 040 - Opérations ordre de transfert entre sections | 51 526,00 €   | 51 185,34 € |                   |
|  |               |              |                   | 021 - Virement de la section de fonctionnement     | 4 150,00 €    |             |                   |
| Total Dépenses d'ordre                             | 0,00 €        | 0,00 €       |                   | Total Recettes d'ordre                             | 55 676,00 €   | 51 185,34 € | 92%               |
| Total des dépenses de l'exercice                   | 147 640,36 €  | 96 472,84 €  | 65%               | Total des recettes de l'exercice                   | 83 534,90 €   | 51 185,34 € | 61%               |

| Résultat reporté de N-1  |        |  |             |
|--|--------|--|-------------|
| 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 0,00 € | 001 - solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté | 38 427,65 € |
| 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés                     |        | 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés                     | 23 177,81 € |

|  |                    |  |                     |
|--|--------------------|--|---------------------|
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>96 472,84 €</b> | <b>TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>112 790,80 €</b> |
|--|--------------------|--|---------------------|

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>SOLDE D'EXECUTION (Recettes - Dépenses)</b> | <b>16 317,96 €</b> |
|--|--------------------|

\* Total budget = BP +/- DM

Le chapitre 011 « charges à caractère général » est légère diminution (6 k€) du fait des achats de légumes effectués auprès du maraîcher à compter du mois de juillet 2024.

Le chapitre 012 « charges de personnel » sont en augmentation de 20 k€.

#### Synthèse de la dette du budget annexe RESTAURATION COLLECTIVE au 01/01/2025

| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx, Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 120 934 €                | 0,39%                     | 5 ans et 6 mois         | 3 ans                | 1                |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par nature

|                    | Nombre de lignes | Capital restant dû (CRD) | Taux moyen   |
|--------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts           | 1                | 120 934 €                | 0,39%        |
| <b>Total dette</b> | <b>1</b>         | <b>120 934 €</b>         | <b>0,39%</b> |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par type de risque

| Type                        | Encours          | % d'exposition | Taux moyen (ExEx, Annuel) |
|-----------------------------|------------------|----------------|---------------------------|
| Fixe                        | 120 934 €        | 100,00%        | 0,39%                     |
| Variable                    | 0 €              | 0,00%          | 0,00%                     |
| <b>Ensemble des risques</b> | <b>120 934 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,39%</b>              |

État généré au 01/01/2025

#### Dette par prêteur

| Prêteur                      | CRD              | % du CRD       |
|------------------------------|------------------|----------------|
| CREDIT AGRICOLE              | 120 934 €        | 100,00%        |
| <b>Ensemble des prêteurs</b> | <b>120 934 €</b> | <b>100,00%</b> |

État généré au 01/01/2025