



## **Budget Primitif 2025**

***Conseil communautaire du 4 février 2025***



Le budget s'inscrit dans le contexte décrit lors du débat d'orientations budgétaires du 20 décembre dernier, à savoir :

- Des incertitudes sur l'évolution du contexte économique global pouvant avoir des conséquences fortes sur les dépenses de la collectivité notamment au niveau des fluides.
- Des recettes de fonctionnement qui augmentent faiblement
- Un programme d'investissement important nécessitant de mobiliser un maximum de recettes d'investissement.

Ce budget a été réalisé en tenant compte du projet de loi de finances de décembre 2024 qui n'a pas été voté à ce jour. Des modifications pourront ainsi être apportées dès le vote de la loi de finances 2025.

D'autre part, Flers Agglo souhaite mettre en place la gestion de certains investissements en autorisation de programme / crédits de paiement.

La procédure des autorisations de programme (AP) est une dérogation au principe d'annualité budgétaire. Elle permet, en dissociant l'engagement pluriannuel des investissements de l'équilibre budgétaire annuel, de limiter le recours aux reports d'investissement ; cela permet donc une meilleure lisibilité des résultats de clôture.

Cette procédure facilite la gestion des investissements pluriannuels et permet à Flers Agglo de ne pas faire supporter à son budget l'intégralité d'une dépense pluriannuelle, mais seules les dépenses à régler au cours de l'exercice.

Pour terminer, le référentiel budgétaire et comptable M57 introduit dans ses dispositions la possibilité pour le Conseil Communautaire de déléguer au Président la faculté de procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel.

Cette fongibilité des crédits est autorisée dans la limite maximale, fixée à l'occasion du vote du budget, de 7.5% des dépenses réelles de chaque section. Lorsque l'autorisation lui est donnée, le Président rend compte de ces mouvements de crédits auprès de l'assemblée délibérante lors de sa plus proche séance.

## I- Les grands équilibres du budget

Le budget primitif s'équilibre :

- Fonctionnement	52 556 231.64 €
- Investissement	27 071 187.06 €

### A- La section de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 35 082 593.46 € et les recettes réelles à 36 803 147 € (hors résultat antérieur).

### Les recettes de fonctionnement

#### Les produits des services

Ce chapitre retrace les produits relatifs au Centre Aquatique, médiathèque et les produits des mutualisations.

Le montant de ce chapitre passe de 2 250 276 € en 2024 à 2 369 130 € en 2025, soit une augmentation de + 118 854 €.

Cette augmentation est répartie sur différents postes : + 25 000 € pour le centre aquatique, + 20 000 € liés aux concerts, + 20 000 € pour les crèches, + 40 000 € de mutualisation.

#### La fiscalité - Taxes

Parmi les recettes de fonctionnement, la fiscalité représente la part essentielle pour un montant prévisionnel de 24 768 295 €, soit 67.53 % des recettes réelles.

Au budget 2025, les taux de taxe d'habitation, du foncier non bâti, du foncier bâti ainsi que le taux de CFE resteront inchangés.

Une augmentation du produit de la TEOM est prévue à hauteur de +2%, soit + 124 118 €.

Depuis de 2023, le taux de TH (sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale) peut à nouveau être voté et modulé par les collectivités locales en référence à l'article 1636 B sexies du CGI.

#### Détail des produits fiscaux inscrits au BP 2025 :

Ces produits restent estimatifs, en l'absence de la notification des bases,

Taxes	Taux	Produit attendu
Taxe d'habitation	6,91 %	258 893 €
Taxe sur le foncier bâti	6,33 %	3 544 488 €
Taxe sur le foncier non bâti	12,24 %	466 708 €
CFE	25,59 %	3 684 611 €
TEOM	Taux par zone	6 330 018 €

### Les autres taxes :

IFER	386 575 €
Fraction de TVA	4 674 000€
CVAE	3 244 000 €
TASCOM	1 012 077 €
Attribution de compensation	32 489 €
FNGIR	244 058 €
FPIC	770 000 €
Taxe additionnelle	63 054 €

### Les dotations

Les dotations n'étant pas notifiées à ce jour, les prévisions budgétaires ont été basées sur les montants 2024.

	2022	2023	2024	Prévision 2025
<b>Dotation de base</b>	<b>442 019 €</b>	<b>429 220 €</b>	<b>467 170 €</b>	<b>467 170 €</b>
<b>Dotation de péréquation</b>	<b>1 116 283 €</b>	<b>1 129 736 €</b>	<b>1 249 225 €</b>	<b>1 249 225 €</b>
<b>Garantie en cas de baisse de la dotation par habitant si CIF &gt; 0,35</b>	<b>1 055 348 €</b>	<b>1 024 623 €</b>	<b>854 217 €</b>	<b>854 217 €</b>
<b>Dotation intercommunalité</b>	<b>2 603 167 €</b>	<b>2 583 579 €</b>	<b>2 570 612 €</b>	<b>2 570 612 €</b>
<b>Dotation compensation</b>	<b>2 223 093 €</b>	<b>2 210 186 €</b>	<b>2 173 611 €</b>	<b>2 173 611 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 826 260 €</b>	<b>4 793 765 €</b>	<b>4 744 223 €</b>	<b>4 744 223 €</b>

### Les autres produits de gestion courante

Ce chapitre retrace les revenus des immeubles notamment les loyers des bâtiments économiques pour un montant de 650 345 €.

### Les produits financiers

Ce chapitre retrace le fonds de soutien d'un montant de 143 313 €.

## **Les dépenses de fonctionnement**

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 35 082 593.46 € au BP 2025 contre 33 587 250 € en 2024, soit une augmentation de 4.45 %.

### **Les charges à caractère général**

Ce chapitre passe de 6 071 800 € en 2024 à 6 595 180 € au BP 2025, soit 8.62 % d'augmentation (+ 523 380 €)

Cette augmentation est principalement liée à :

- + 140 000 € concernant les assurances
- + 98 000 € concernant l'animation OPAH (financement à hauteur de 80%)
- + 90 000 € maintenance et l'entretien du patrimoine
- + 50 000 € de travaux en régie
- + 40 000 € de prestations de service pour la DSI

### **Les charges de personnel**

Les prévisions budgétaires passent de 10 987 550 € en 2024 à 11 913 000 € au BP2025, soit + 925 450 €.

Cette augmentation est principalement liée à :

- + 213 000 € suite à l'augmentation du taux CNRACL et URSSAF
- + 300 000 € des dépenses de mutualisation,

La création de 5 postes : deux pour la France services de La Ferté Macé, un poste pour l'habitat vacant, un poste pour le PLUI et un chargé de mission Vélo. Ces cinq postes sont financés à plus de 50 %.

### **Les autres charges de gestion**

Ce chapitre passe de 11 603 187 € à 11 619 413 €. Ce chapitre reste stable.

Ce chapitre retrace notamment les subventions aux associations à hauteur de 1 742 390 €.

Par ailleurs, la contribution du SIRTOM est prévue à hauteur de 6 330 018 €, soit +2%

La contribution du SDIS passe de 1 369 047 € en 2024 à 1 400 729€, soit + 31 682 €.

### **Dotations et provisions**

La nouvelle nomenclature M57 ne permet pas d'inscrire de dépenses imprévues. Par conséquent, la somme de 400 000 € a été inscrite au chapitre 68 – Dotations aux provisions. Cette somme permettra de réaliser les éventuelles décisions modificatives en cours d'année

## Budget principal – Synthèse budgétaire – Section de fonctionnement

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement					
		BP 2024+DM	BP 2025	BP2025/ BP 2024					
Dépenses				Recettes					
011	Charges à caractère général	6 071 800,00	6 595 180,46	8,62%	70	Produits des services	2 250 276,00	2 369 130,00	5,28%
012	Charges de personnel	10 987 550,00	11 913 000,00	8,42%	73	Impôts et taxes	9 030 547,00	8 964 547,00	0,40%
65	Autres charges de gestion	11 603 187,00	11 619 413,00	0,14%	731	Fiscalité locale	15 763 158,00	15 927 866,00	
66	Charges financières	453 000,00	400 000,00	-11,70%	74	Dotations, subventions, participations	8 595 410,00	8 685 946,00	1,05%
014	Atténuations de produits	4 127 628,00	4 105 000,00	-0,55%	75	Autres produits de gestion courante	679 620,00	650 345,00	-4,31%
67	Charges exceptionnelles	50 000,00	50 000,00		013	Atténuations de charges	99 200,00	62 000,00	-37,50%
68	Dotations aux provisions	456 713,00	400 000,00		76	Produits financiers	143 313,00	143 313,00	0,00%
					77	Produits exceptionnels			-
042	Opérations d'ordre dt amortissements	2 225 000,00	2 225 000,00	0,00%	042	Opérations d'ordre	300 000,00	180 000,00	-40,00%
023	Virement à la SI	15 502 389,46	15 248 638,18	-1,64%	002	Résultat de fonctionnement anticipé	14 615 743,46	15 573 084,64	
<b>TOTAL</b>		<b>51 477 267,46</b>	<b>52 556 231,64</b>	<b>2,10%</b>			<b>51 477 267,46</b>	<b>52 556 231,64</b>	<b>2,10%</b>

## Capacité d'équipement

Capacité d'équipement avec reprise des résultats (estimés) 2024	
Capacité d'équipement	1 570 554 €
Solde de la section d'investissement 2024 (y compris les restes à réaliser)	-2 453 348 €
Excédent de fonctionnement 2024 estimé	18 026 433 €
<b>Capacité d'équipement après reprise des résultats 2024</b>	<b>17 143 638 €</b>

La capacité d'équipement d'un montant de 1 570 554 € est calculée en prenant en compte les recettes réelles de fonctionnement 2025 – dépenses réelles de fonctionnement 2025 – le capital à rembourser en 2025 + les dotations d'investissement 2025.

## B- La section d'investissement

Les principaux investissements 2025 par thématique :

### SYNTHESE

Type d'investissement	Dépenses	Recettes
LES ETUDES D'AMENAGEMENT	56 844 €	
L'URBANISME OPERATIONNEL	716 000 €	210 000 €
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES	1 290 000 €	
ENVIRONNEMENT	470 500 €	423 600 €
RENOVATION URBAINE	4 259 000 €	3 193 382 €
L'ACTION ECONOMIQUE	2 727 883 €	1 361 223 €
LA SANTE	47 200 €	
LES EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE LOISIRS	430 150 €	81 000 €
LES EQUIPEMENTS CULTURELS	187 144 €	30 900 €
PETITE ENFANCE JEUNESSE FJT GDV	385 780 €	10 417 €
LES DEPENSES DIVERSES	2 164 030 €	154 656 €
<b>TOTAL</b>	<b>12 734 531 €</b>	<b>5 465 178 €</b>

### Détail des investissements :

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
PLU / PLUI	Modification PLUI, PLU Messei et PLU Briouze	52 000 €	
Frais d'études du Houlme	Etude de sol, bornage, relevé Topo	4 844 €	
<b>LES ETUDES D'AMENAGEMENT</b>		<b>56 844 €</b>	

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
OPAH	Subvention OPAH	436 000 €	
Achat de terrains	Terrains nus	100 000 €	
Reversement taxe d'aménagement	Reversement de la TA perçue par FA aux communes	100 000 €	170 000 €
Etude pré-opérationnelle	Nouvelle OPAH	80 000 €	40 000 €

<b>L'URBANISME OPERATIONNEL</b>	<b>716 000 €</b>	<b>210 000 €</b>
---------------------------------	------------------	------------------

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Fonds de concours aux communes		200 000 €	
Fonds concours assistance juridique	4 communes	60 000 €	
Fonds de concours Orne Habitat	Construction de 6 logements rue Motte Ango	30 000 €	
Fonds concours Hôtel communautaire		1 000 000 €	

<b>LES FONDS DE CONCOURS</b>	<b>1 290 000 €</b>	
------------------------------	--------------------	--

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Opération plantation de haies		80 000 €	64 000 €
Fouquerie	2 panneaux sur les vergers plantés	5 500 €	
Travaux aménagement RCE	Château de Flers reméandrage, tranche 3 + Egrenne Varenne (partie)	220 000 €	329 600 €
Eaux pluviales	Travaux de réhabilitation de réseaux d'eaux pluviales	165 000 €	30 000 €

<b>L'ENVIRONNEMENT</b>	<b>470 500 €</b>	<b>423 600 €</b>
------------------------	------------------	------------------

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Quartier Saint Michel	Aménagement	2 003 000 €	1 000 000 €
Boulangerie Saint Michel	Foncier et construction	533 000 €	320 000 €
Multi accueil Farandole	Réhabilitation et extension	420 000 €	289 768 €
Plancaïon	Frais études	38 000 €	
	Foncier	1 200 000 €	1 583 614 €
	Habillage bâtiment SCI la Colomblée	15 000 €	
	Panneaux biodiversité	5 000 €	
	Travaux de réhabilitation de réseaux d'eaux pluviales	45 000 €	

<b>RENOVATION URBAINE</b>	<b>4 259 000 €</b>	<b>3 193 382 €</b>
---------------------------	--------------------	--------------------

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Zones économiques	Entretien, réparations, travaux diverses ZA	165 000 €	
	CPA Multi-sites (La Jossière - Jardinnet la Selle La Forge)	525 883 €	320 883 €
Frais d'études	Flash économie, Flash Territoire d'industrie	50 000 €	
Travaux de voirie	Zone Pointel	80 000 €	
Travaux de voirie	Zone des Essards St Georges des Groseillers	31 000 €	
Pôle ESS	St Georges des Groseillers	1 866 000 €	1 040 340 €
Bains douches numériques	Aménagement, mobilier et matériel divers	10 000 €	

<b>L'ACTION ECONOMIQUE</b>	<b>2 727 883 €</b>	<b>1 361 223 €</b>
----------------------------	--------------------	--------------------

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Maisons médicales	Travaux divers Briouze, Messei, Monts d'Andaine, Flers	30 200 €	
Mobilier	Appartement maison médicale de Messei	7 000 €	
Création d'un portail santé		10 000 €	
<b>LA SANTE</b>		<b>47 200 €</b>	

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
CAPFL'O	Audit / études pour remplacement SSI	15 000 €	
	Travaux gros entretien, matériel, mobilier	48 000 €	
	Etude économies d'énergies	120 000 €	50 000 €
Stade des Closets	Portes locaux techniques, remplacement du tableau d'affichage	29 000 €	
Chemins de randonnée	Topoguide, mobilier extérieur, panneau maison du paysage	20 100 €	
Tourisme	Projet base VTT - FFC	15 000 €	
	Création espace trail	10 000 €	
Office de tourisme Flers	Mobilier	1 000 €	
BIT Roche d'Oëtre	Store, mobilier, transpalette	3 650 €	
	Station de gonflage, réparation pour vélos, abris vélo	11 000 €	
	Aménagement du nouveau parking	5 000 €	
Communication	Charte graphique : totem, panneaux, oriflammes..., achat appareil photos/vidéo, stabilisateur	10 000 €	
Mont Cerisy	Rénovation du parcours sportif	65 000 €	31 000 €
	Tapis synthétiques sur minigolf + maçonnerie	7 700 €	
	Entretien, maçonnerie ruines du château	3 300 €	
Camping	Remplacement de bornes électriques	14 300 €	
Gîtes de Saint Philbert et de Bréel	Matériel et mobilier	7 100 €	
Golf	Remplacement tondeuse à Fairway et rateau à bunker	40 000 €	
	Remise aux normes d'un puit ouvert /création d'une mare	5 000 €	
<b>LES EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE LOISIRS</b>		<b>430 150 €</b>	<b>81 000 €</b>

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Forum	Gradins - remplacement des boggies restants	14 100 €	
	Rénovation du SSI	40 000 €	
	Matériel scénique	21 100 €	
	Aménagement salle à manger, matériel et mobilier	8 880 €	
Centre Chaudesur	Salle SEA : remplacement store solaire par stores opacifiants, réfection moteurs électriques	6 500 €	
Conservatoire de musique	Partitions	2 300 €	1 000 €
	Renouvellement instruments	10 200 €	1 700 €
	Rideau de protection feu, acoustique, salle SEA, stores	11 100 €	
Archives	Remplacement de la centrale de traitement d'air	30 000 €	24 000 €
	Restauration	8 400 €	4 200 €
Médiathèque La Grande Nouvelle	Cinéma G. Philippe remise en état SSI	19 758 €	
Médiathèque Briouze	Remplacement enseigne	1 656 €	
Pôle ESS	AMO pour la salle culturelle	9 150 €	
Médiathèque Flers	Store banne pour la zone d'accueil	4 000 €	
<b>LES EQUIPEMENTS CULTURELS</b>		<b>187 144 €</b>	<b>30 900 €</b>

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Multi accueil Bin de Malice, Farandole, O comme 3 pommes, Charlie Chaplin, multi accueil Ribambelle et AAGV	Petits aménagements et matériel	15 390 €	
Maison d'activités Saint Michel	Matériel et mobilier	9 080 €	
Maison d'activités Emile Halbout	Matériel et mobilier	4 210 €	
Jeux Saint Sauveur		85 000 €	
Multi accueil Brin de malice	Maîtrise d'œuvre	200 000 €	
Multi accueil Charlie Chaplin La Ferté Macé	Travaux divers (remplacement antipince doigts, remplacement portes extérieures, reprise ventilation, toiture)	30 000 €	
FJT	Réfection de 5 chambres	25 000 €	10 417 €
	Etude du système de sécurité incendie	7 000 €	
	Petits aménagements, matériel et mobilier	10 100 €	
<b>PETITE ENFANCE JEUNESSE FJT GDV</b>		<b>385 780 €</b>	<b>10 417 €</b>

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Informatique	Renouvellement matériel, licences	130 000 €	
	Cyber-sécurité	40 000 €	
	Logiciel de prise en main à distance	25 000 €	
	Logiciel centralisé de gestion des régies ou TMA (traitement maintient applicatifs)	20 000 €	
	Afficheurs dynamiques pour informer le public	10 000 €	
Entrée de ville La Selle La Forge	Travaux	1 307 500 €	106 456 €
Maison France services La Ferté Macé	Achat immobilier, Travaux et mobilier	319 000 €	48 200 €
Economie d'énergies	Travaux d'économies d'énergies, suivant études en cours (localisation des travaux suivant retour sur investissement)	100 000 €	
Patrimoine	Travaux, matériel	30 200 €	
Voirie	Constitution du Plan de Corps de Rue Simplifié, matériel	26 190 €	
Parc mobilier	Véhicules, mobilier	70 000 €	
Service prévention	Extincteurs, remplacement BAES, SSI, sécurisation accueils au public, matériel aménagement de poste, video protection FJT	81 140 €	
Sécrétariat général	Annonces et insertions	5 000 €	
<b>LES DEPENSES DIVERSES</b>		<b>2 164 030 €</b>	<b>154 656 €</b>

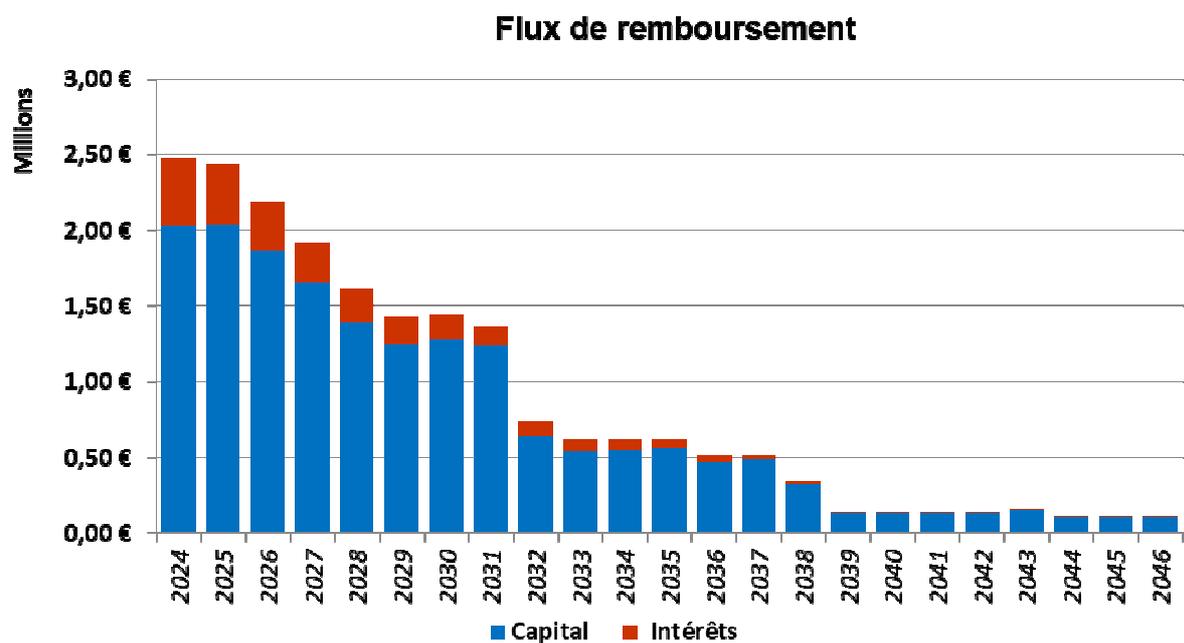
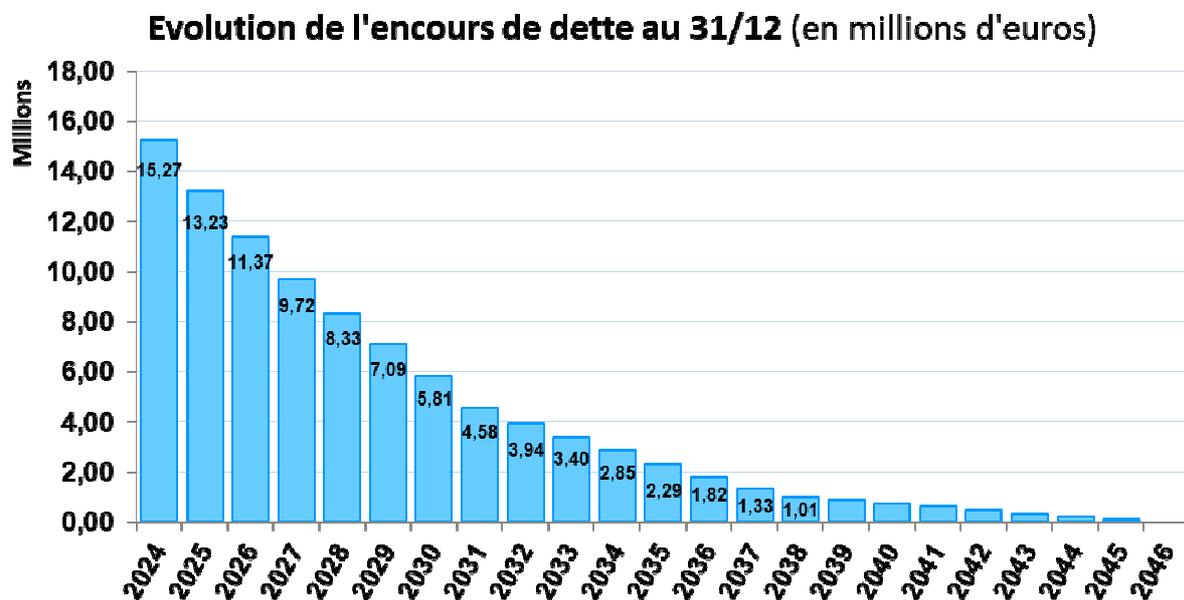
## Budget principal – Synthèse budgétaire – Section Investissement

Section d'investissement		BP 2024+DM	BP 2025	BP2025/ BP 2024	Section d'investissement		BP 2024+DM	BP 2025	BP2025/ BP 2024
Dépenses					Recettes				
16	Emprunts	2 668 166,40	2 050 000,00		10	Dotations	524 000,00	170 000,00	
10	Dotations	670 000,00	100 000,00		1068	Excédent de fonctionnement	3 690 807,17	2 453 348,30	
204/20/21/23	Dépenses d'équipement	15 648 662,44	15 524 316,18		13	Subventions d'investissement	4 311 921,38	3 701 578,00	
	Reports	3 503 539,10	3 582 370,88		13	Report subventions	1 106 414,77	509 071,21	
45	Opération cpte tiers	270 000,00	300 000,00		45	Opération cpte tiers	163 332,00	393 600,00	
914	OPAH	371 000,00	436 000,00		024	Produits de cessions	1 576 120,00	1 200 000,00	
940	ORU St Michel	1 858 928,00	-		16	Caution	18 000,00		
941	Plancaion	2 133 806,00	98 000,00						
	Boulangerie		523 000,00						
	Extension Farandole		420 000,00						
AP/CP	ORU St Michel		2 000 000,00						
	Entrée de Ville		1 307 500,00						
27	Autres immob financières	400 200,00							
040	Opérations d'ordre dt amortissements	300 000,00	180 000,00		021	Virement de la section fonctionnement	15 502 389,46	15 248 638,18	
041	Opération patrimoniale	1 000 000,00	550 000,00		040	Opérations d'ordre	2 225 000,00	2 225 000,00	
001	Résultat d'investissement	1 293 682,84			041	Opération patrimoniale	1 000 000,00	550 000,00	
					001	Résultat d'investissement		619 951,37	
<b>TOTAL</b>		<b>30 117 984,78</b>	<b>27 071 187,06</b>	<b>-10,12%</b>			<b>30 117 984,78</b>	<b>27 071 187,06</b>	<b>-10,12%</b>

## C- La dette

L'encours de la dette s'élève à 15 271 K€ au 1er janvier 2025.

La dette est composée de 26 emprunts d'une durée de vie résiduelle de 11 ans et 1 mois.

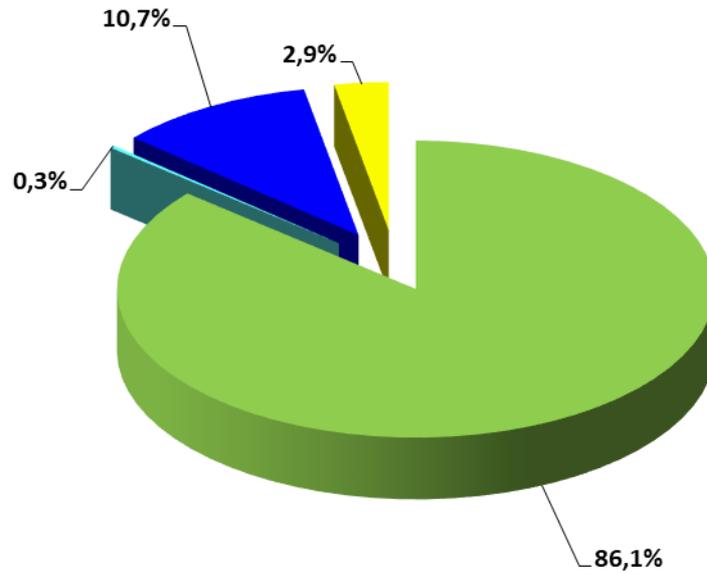


### Dette globale par type de risque

L'encours de la dette est composée à :

- 86.1 % d'emprunts à un taux fixe
- 10.65 % d'emprunts indexés sur le livret A
- 0.3 % d'emprunts variables
- 2.9 % d'emprunts à pente ou à barrière

## DETTE PAR TYPE DE RISQUE - FLERS AGGLO - BG



■ Fixe    ■ Variable    ■ Livret A    ■ Barrière avec multiplicateur

Il n'est pas prévu de réaliser d'emprunt au titre de 2025.

## Budget Eau et Assainissement

### Le budget de l'Eau

Le budget Eau s'équilibre comme suit :

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement			
Dépenses	BP 2024+DM	BP 2025	BP2025/ BP 2024	Recettes	BP 2024+DM	BP 2025	BP2025/ BP 2024
011 Charges à caractère général	1 587 763,00	1 827 910,00	15,12%	70 Produits des services	5 214 240,00	5 696 650,00	9,25%
012 Charges de personnel	1 154 000,00	1 175 000,00	1,82%	013 Dotations, subventions	7 000,00	7 000,00	-
014 Atténuation de produits	493 000,00	1 178 000,00	138,95%	75 Dotations, subventions	9 400,00	10 400,00	-
65 Autres charges de gestion	188 544,00	192 000,00	1,83%	74 Subvention		104 000,00	
66 Charges financières	323 000,00	280 000,00	-13,31%	76 Produits financiers	301 824,00	301 824,00	0,00%
67 Charges exceptionnelles	20 000,00	20 000,00	0,00%	77 Produits exceptionnels	12 775,00	2 000,00	
68 Provision	16 706,00	15 000,00	-				
022 Dépenses imprévues	191 900,91	200 000,00	-				
023 Virement à la SI	3 645 411,80	3 119 945,47		042 Opération d'ordre	335 100,00	295 000,00	
042 Opération d'ordre	1 472 000,00	1 672 000,00	13,59%	002 Résultat de fonctionnement anticipé	3 211 986,71	3 262 981,47	
<b>TOTAL</b>	<b>9 092 325,71</b>	<b>9 679 855,47</b>	<b>6,46%</b>		<b>9 092 325,71</b>	<b>9 679 855,47</b>	<b>6,46%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement			
Dépenses	BP 2024+DM	BP 2025	BP2025/ BP 2024	Recettes	BP 2024+DM	BP 2025	BP2025/ BP 2024
20/21/23 Dépenses équipement	4 373 311,80	3 951 945,47	-9,63%	10 Réserves	732 620,62	1 019 384,76	
16 Dette	875 000,00	845 000,00	-3,43%	13 Subvention	466 000,00	450 000,00	
020 Dépenses imprévues		150 000,00	-	16 Prêt		-	
RAR Dépenses	350 793,48	1 048 959,93		RAR Recettes	77 653,48	53 609,00	
040 Opération ordre	335 100,00	295 000,00	-11,97%	021 Virement de la section fonctionnement	3 645 411,80	3 119 945,47	
041 Opération patrimoniale	300 000,00	100 000,00		040 Opération d'ordre	1 472 000,00	1 672 000,00	
001 Résultat anticipé	459 480,62	24 033,83		041 Opération patrimoniale	300 000,00	100 000,00	
<b>TOTAL</b>	<b>6 693 685,90</b>	<b>6 414 939,23</b>	<b>-4,16%</b>	<b>001 Résultat anticipé</b>	<b>6 693 685,90</b>	<b>6 414 939,23</b>	<b>-4,16%</b>

## Les dépenses de fonctionnement

### Les charges à caractère général

Ce chapitre augmente de 15.12 %, soit 237 147 €

Cette augmentation s'explique par :

- Le reversement de la redevance performance auprès de l'agence de l'eau + 83 000€
- Les produits de traitement + 65 000 €
- L'électricité + 51 500 €, les contrats bénéficiaient de l'amortisseur jusqu'en 2024. La prévision a été réalisée sans amortisseur.

### Les atténuations de produits

Ce chapitre enregistre le versement des nouvelles redevances. Ce chapitre augmente de 685 000 €.

## Les recettes de fonctionnement

### Les produits de service

L'augmentation des tarifs votée lors du conseil du mois de décembre dernier permet d'augmenter les recettes liées aux nouvelles redevances.

Nature de recettes		BP 2024	BP 2025	Observations
70111	Vente eau	4 175 000 €	4 206 000,00 €	
701251	Redevance prélèvement	54 000,00 €		
701241	Redevance modernisation et pollution	485 000,00 €	958 000,00 €	Nouvelles redevances
70128	Autres taxes	27 000,00 €	51 000,00 €	
704	Travaux	73 000,00 €	71 000,00 €	
7064	Location compteur	338 000,00 €	360 000,00 €	
7083	Autres	62 240,00 €	50 650,00 €	
TOTAL		5 214 240 €	5 696 650 €	

### Les produits financiers

Ces produits financiers retracent les sommes liées au fonds de soutien de prêts structurés.

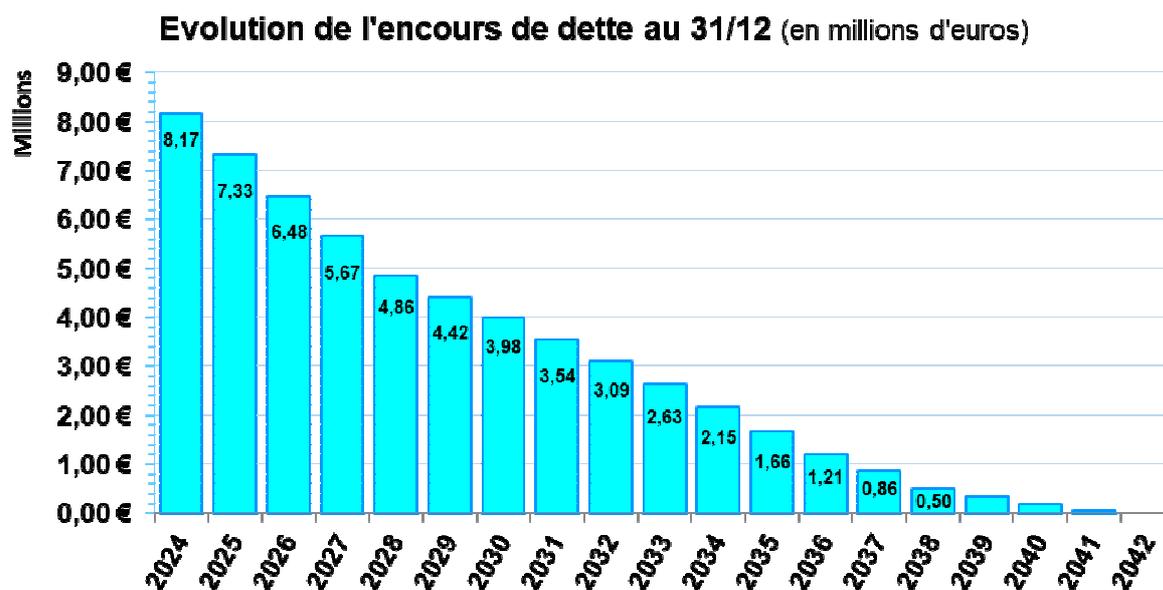
## Les investissements

Les principaux investissements prévus sont :

-	Les travaux de renouvellement de réseaux	900 000
-	Acquisition de compteurs d'eau	60 000
-	Télégestion des sites en eau potable	165 000
-	Travaux et entretien stations	93 000
-	Etude CVM	257 250
-	Acquisition de matériel	88 000
-	Aménagement d'un circuit de randonnée autour du plan de la Visz	200 000
-	Véhicules	46 000
-	Dépenses imprévues	150 000
-	Aménagement site rue d'Athis	21 800
		<hr/>
		1 981 050

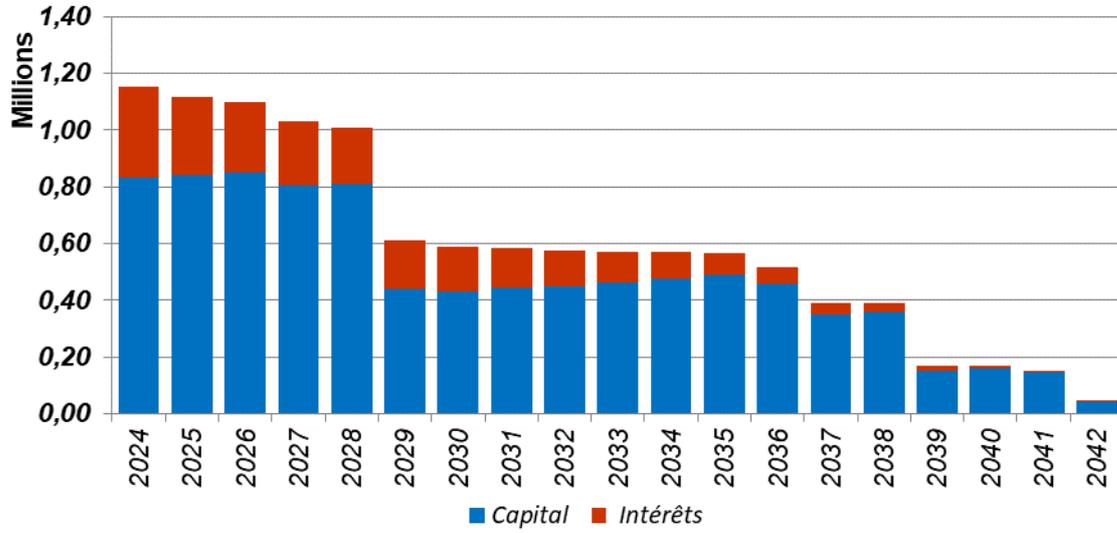
## La dette

L'encours de la dette s'élève à 8 169 853 € au 1<sup>er</sup> janvier 2025.

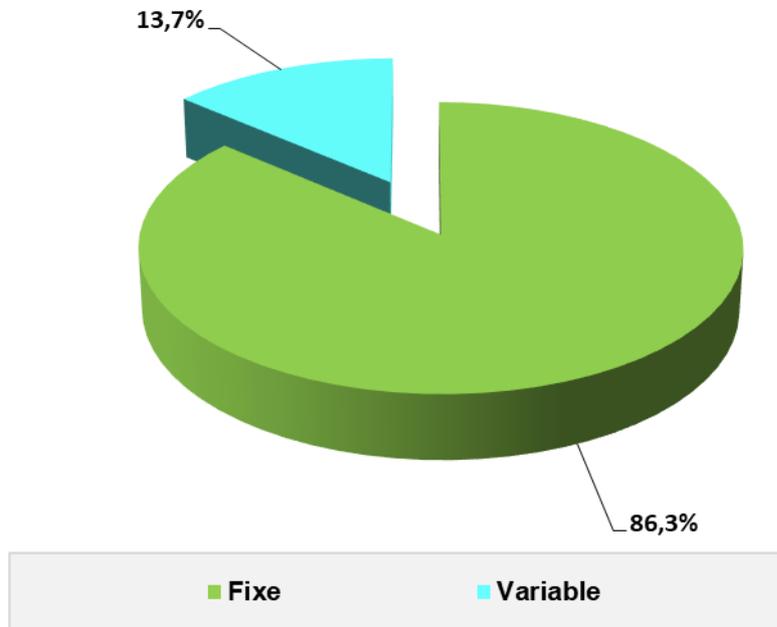


## EVOLUTION DES ANNUITES

Annuité de la dette (en millions d'euros)



### DETTE PAR TYPE DE RISQUE - FLERS AGGLO - BA EAU



## Le Budget Assainissement

Le budget s'équilibre comme suit :

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement					
Dépenses				Recettes					
	BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		
011	Charges à caractère général	1 835 671,00	1 873 120,00	2,04%	70	Produits des services	4 763 000,00	4 984 000,00	4,64%
012	Charges de personnel	1 547 000,00	1 590 000,00	2,78%	013	Dotations, subventions	15 000,00	15 000,00	
014	Atténuation de produits		159 000,00	-	74	Autres produits de gestion courante	15 000,00	0,00	
65	Autres charges de gestion	300 000,00	320 000,00	-	75	Dotations, subventions	303 700,00	303 800,00	-
66	Charges financières	220 000,00	200 000,00	-9,09%	76	Produits financiers	94 000,00		-100,00%
67	Charges exceptionnelles	10 000,00	10 000,00	0,00%	77	Produits exceptionnels	46 500,00	1 000,00	-97,85%
68	Provision	3 000,00	3 000,00						
022	Dépenses imprévues	200 000,00	200 000,00						
023	Virement à la SI	2 184 594,26	1 754 155,52		042	Opération d'ordre	565 000,00	585 000,00	
042	Opération d'ordre	1 705 320,00	1 705 320,00	0,00%	002	Résultat de fonctionnement anticipé	2 203 385,26	1 925 795,52	
<b>TOTAL</b>		<b>8 005 585,26</b>	<b>7 814 595,52</b>	<b>-2,39%</b>			<b>8 005 585,26</b>	<b>7 814 595,52</b>	<b>-2,39%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement					
Dépenses				Recettes					
	BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		
20/21/23	Dépenses équipement	2 954 914,26	2 419 475,52	-18,12%	13	Subvention	263 000,00	175 000,00	
16	Dette	683 000,00	660 000,00		16	Caution	50 000,00	30 000,00	
020	Dépenses imprévues								
	RAR Dépenses	1 394 576,77	899 240,03			RAR Recettes	632 139,23	241 147,68	
45	Opération cpte tiers	354 000,00			45	Opération cpte tiers	354 000,00		
					1068	Affectation résultat	582 176,71	640 136,27	
040	Opération ordre	565 000,00	585 000,00		021	Virement de la section fonctionnement	2 184 594,26	1 754 155,52	
041		400 000,00	350 000,00		040	Opération d'ordre	1 705 320,00	1 705 320,00	
					041	Opération patrimoniale	400 000,00	350 000,00	
					001	Résultat anticipé	180 260,83	17 956,08	
<b>TOTAL</b>		<b>6 351 491,03</b>	<b>4 913 715,55</b>	<b>-22,64%</b>			<b>6 351 491,03</b>	<b>4 913 715,55</b>	<b>-22,64%</b>

## Les dépenses de fonctionnement

### Les charges à caractère général

Ce chapitre passe de 1 835 671 € en 2024 à 1 873 120 € au BP 2024, soit augmentation de 37 449€.

Le coût de l'électricité reste stable car les contrats ne bénéficiaient plus de l'amortisseur en 2024. Par ailleurs des travaux ont été réalisés permettant de baisser les consommations et de stabiliser le coût.

La prévision budgétaire des fluides reste stable. La charge des produits de traitement augmente de 20 000 €.

### Les atténuations de charges

Cette dépense correspondant au paiement d'une redevance prélevée pour le compte de l'agence de l'eau.

### Les provisions

Une provision sera constituée en 2025 représentant 15 % du montant des créances douteuses de plus de 2 ans, soit 3 000 €

## Les recettes de fonctionnement

### Les produits de service

Le détail de ce chapitre se décline comme suit :

Nature de recettes		BP 2024	BP 2025	Observations
704	Travaux	115 000 €	100 000 €	
70611	Redevance AC	4 436 000,00 €	4 611 000,00 €	
706121	Redevance Agence de l'eau		76 000,00 €	Nouvelle redevance 2025
7062	ANC	140 000,00 €	132 000,00 €	
7068	Autres	72 000,00 €	65 000,00 €	
TOTAL		4 763 000 €	4 984 000 €	

L'augmentation des recettes des redevances AC est liée aux nouveaux tarifs votés en décembre dernier.

Suite à la mise en place de nouvelles redevances de l'agence de l'eau, un nouveau produit est inscrit à hauteur de 76 000€.

### Les produits financiers

Ces produits financiers retracent les sommes liées au fonds de soutien de prêts structurés.

## Les investissements

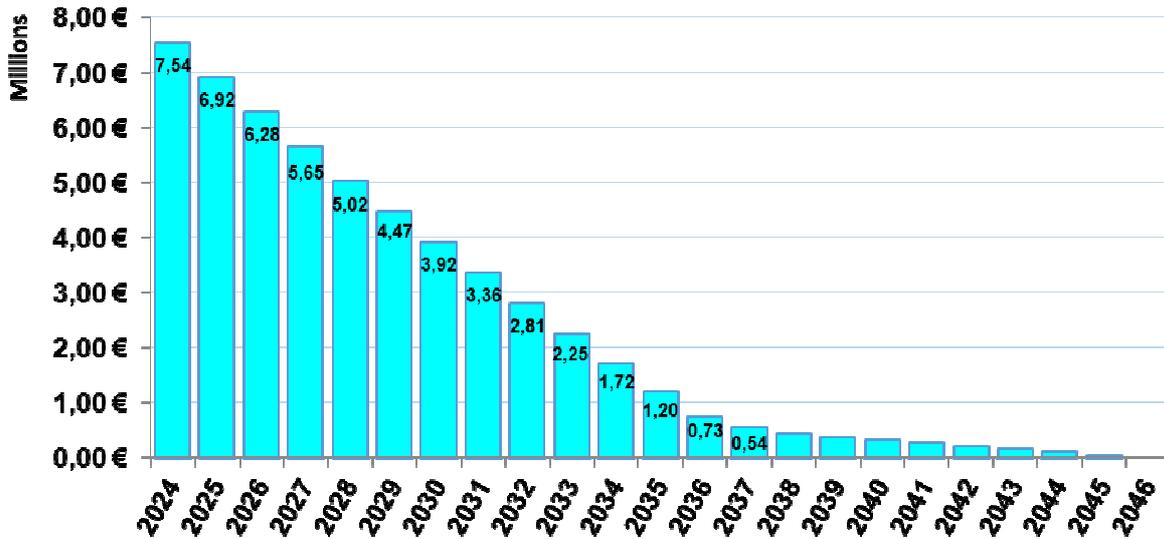
Les principaux investissements prévus sont :

-	Réhabilitation STEP Banvou	400 000
-	Travaux de réhabilitation de réseaux	330 000
-	Travaux STEP Landis	435 000
-	Travaux sur stations d'épuration périphériques	10 000
-	Travaux postes de relèvement	80 000
-	Achat terrain pour extension réseaux	30 000
-	Réhabilitation système ANC	19 000
-	Logiciel métier ANC	30 000
-	Matériel divers	80 000
-	Travaux aménagement locaux sociaux STEP Landis	150 000
-	Véhicules	64 000
		<hr/>
		1 628 000

## La Dette

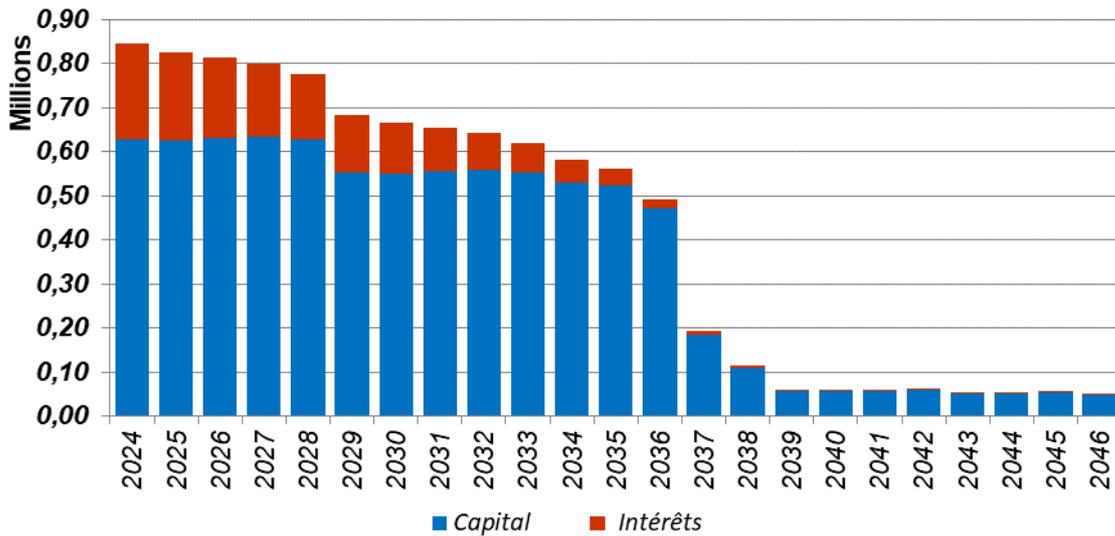
L'encours de la dette s'élève à 7 541 313 € au 1er janvier 2025.

### Evolution de l'encours de dette au 31/12 (en millions d'euros)



### EVOLUTION DES ANNUITES

Annuité de la dette (en millions d'euros)



## Budget Transport

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement					
Dépenses				Recettes					
	BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		BP 2024	BP 2025	BP2024/ BP 2025		
011	Charges à caractère général	4 068 913,00	4 348 163,00	6,86%	70	Produits des services	158 400,00	156 000,00	-1,52%
012	Charges de personnel	140 000,00	150 000,00	-	73	Versement transport	2 700 000,00	3 000 000,00	-
014	Atténuation de produits	2 000,00	1 000,00		74	Subvention exploitation	2 334 784,00	2 381 784,00	-
65	Autres charges de gestion	276 000,00	336 000,00	21,74%	75	Autres produits	9 000,00	9 000,00	
67	Charges exceptionnelles	-	-	-					
68	Dotation provision	3 000 000,00	3 000 000,00						
022	Dépenses imprévues	100 000,00							
023	Virement SI	2 954 965,86	4 379 125,78		042			60 000,00	
042	Opération ordre	250 000,00	385 000,00		002	Résultat de fonctionnement anticipé	5 589 694,86	6 992 504,78	
<b>TOTAL</b>							<b>10 791 878,86</b>	<b>12 599 288,78</b>	<b>16,75%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement					
Dépenses				Recettes					
	BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		
20	Immob incorporelles	10 000,00	-	-	10	Affectation résultat	801 614,04		
21	Immob corporelles	2 694 965,86	4 000 000,00						
23	Immbo en cours	500 000,00	957 562,13						
20/21/23	RAR dépenses	1 287 853,00	176 791,05						
040	Opération ordre		60 000,00		021	Virement de la section fonction	2 954 965,86	4 379 125,78	
					040	Opération ordre	250 000,00	385 000,00	
					001	Résultat invest anticipé	486 238,96	430 227,40	
<b>TOTAL</b>							<b>4 492 818,86</b>	<b>5 194 353,18</b>	<b>15,61%</b>

Les charges à caractère général augmentent de 279 250 €, cette augmentation est principalement due à la nouvelle DSP.

Le coût des transports est estimé à 3 859 463 € en 2024 contre 3 606 463 € en 2024, soit une augmentation de 253 000 €.

En 2025 le remboursement des charges liées à la mobilité douce est estimé à 310 000 €

Une provision d'un montant de 3 000 000 € est également prévue pour notamment la création d'un site de remisage et les investissements futurs.

## Budget Office de Tourisme

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement					
Dépenses				Recettes					
	BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		
011	Charges à caractère général	256 654,00	260 436,00	1,47%	70	Produits des services	81 950,00	86 500,00	5,55%
012	Charges de personnel	290 000,00	330 000,00	13,79%	73	Taxe de séjour	65 000,00	65 000,00	0,00%
65	Autres charges de gestion	600,00	2 550,00	325,00%	75	Participation d'équilibre	339 199,23	363 450,34	7,15%
					002	Résultat de fonctionnement ant	61 104,77	78 035,66	
<b>TOTAL</b>		<b>547 254,00</b>	<b>592 986,00</b>	<b>8,36%</b>			<b>547 254,00</b>	<b>592 986,00</b>	<b>8,36%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement					
Dépenses				Recettes					
	BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024		
21	Immob corporelles	39 810,01	39 810,01	-					
					001	Résultat antérieur	39 810,01	39 810,01	
<b>TOTAL</b>		<b>39 810,01</b>	<b>39 810,01</b>	<b>0,00%</b>			<b>39 810,01</b>	<b>39 810,01</b>	<b>0,00%</b>

Les charges à caractère général augmentent de 1.47 %. Les charges de personnel tenant compte des 3 offices de tourisme augmentent.

Le produit attendu au titre de la taxe de séjour 2025 reste stable à 65 000€.

La participation d'équilibre du budget général passe à 363 450 €.

## Budget ZA

Section de fonctionnement			Section de fonctionnement				
Dépenses			Recettes				
	BP 2024	BP 2025		BP 2024	BP 2025		
011		605 645,42	738 265,02	70	Vente terrains	100 000,00	100 000,00
042	Opération ordre	85 580,00	38 573,00	042	Opération ordre	200 000,45	50 000,00
023	Virement à SI	199 997,00					
				002	Résultat fonctio. Anticipé	591 221,97	626 838,02
<b>TOTAL</b>		<b>891 222,42</b>	<b>776 838,02</b>			<b>891 222,42</b>	<b>776 838,02</b>

Section d'investissement			Section d'investissement				
Dépenses			Recettes				
	BP 2024	BP 2025		BP 2024	BP 2025		
			16	Participation BG	49 999,60		
040	Opération ordre	200 000,45	50 000,00	040	Opération ordre	85 580,00	38 573,00
001	Résultat invest anticipé	85 576,55	38 572,60	021	Virement de la SF	199 997,00	
<b>TOTAL</b>		<b>285 577,00</b>	<b>88 572,60</b>			<b>285 577,00</b>	<b>88 572,60</b>

Ce budget retrace les opérations de la zone des Coudrettes.

## Budget Haute Varenne

Section de fonctionnement			BP 2024	BP 2025	Section de fonctionnement		BP 2024	BP 2025
Dépenses					Recettes			
011	Charges à caractère général		30 000,00	30 000,00	70	Vente terrains	344 124,41	344 124,41
					75	Autres produits	30 000,00	30 000,00
042	Opération ordre		244 712,27	244 712,27	042	Opération ordre		
002	Résultat fonctio. Anticipé		99 412,14	99 412,14				
<b>TOTAL</b>			<b>374 124,41</b>	<b>374 124,41</b>			<b>374 124,41</b>	<b>374 124,41</b>

Section d'investissement			BP 2024	BP 2025	Section d'investissement		BP 2024	BP 2025
Dépenses					Recettes			
16	Dettes		472 899,13	472 899,13				
040	Opération ordre				040	Opération ordre	244 712,27	244 712,27
					001	Résultat invest anticipé	228 186,86	228 186,86
<b>TOTAL</b>			<b>472 899,13</b>	<b>472 899,13</b>			<b>472 899,13</b>	<b>472 899,13</b>

## Budget Maisons médicales

Section de fonctionnement				BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024	Section de fonctionnement		
Dépenses							Recettes		
011	Charges à caractère général			369 666,00	421 253,00	13,96%	70	Produits des services	158 000,00
65	Autres charges de gestion			15 000,00	15 000,00	-	74	Dotations, subventions	
66	Charges financières			46 500,00	39 300,00	-15,48%	75	Autres produits de gestion courante	487 085,72
67	Charges exceptionnelles			5 000,00	5 000,00	0,00%		<i>Dont Revenus des immeubles</i>	277 000,00
022	Dépenses imprévues					-		<i>Prise en charge déficit</i>	210 085,72
023	Virement à la SI			208 919,72	212 335,00	1,63%	002	Résultat de fonctionnement anticipé	232,03
<b>TOTAL</b>				<b>645 085,72</b>	<b>692 888,00</b>	<b>7,41%</b>			<b>645 085,72</b>
									<b>692 888,00</b>
									<b>7,41%</b>

Section d'investissement				BP 2024	BP 2025	BP2025/ BP 2024	Section d'investissement		
Dépenses							Recettes		
16	Remboursement des emprunts			205 350,00	212 335,00	3,40%	10	Dotations	194 733,31
16	165 Caution			2 000,00			16	165 Caution	2 000,00
001	Résultat antérieur anticipé			198 303,03	208 906,00	5,35%	021	Virement de la section fonctionnem	208 919,72
<b>TOTAL</b>				<b>405 653,03</b>	<b>421 241,00</b>	<b>3,84%</b>			<b>405 653,03</b>
									<b>421 241,00</b>
									<b>3,84%</b>

Les charges à caractère général augmentent de 50 000€, dont + 8000€ pour les fluides, + 17 000€ pour l'entretien/maintenance, les assurances et les taxes foncières.

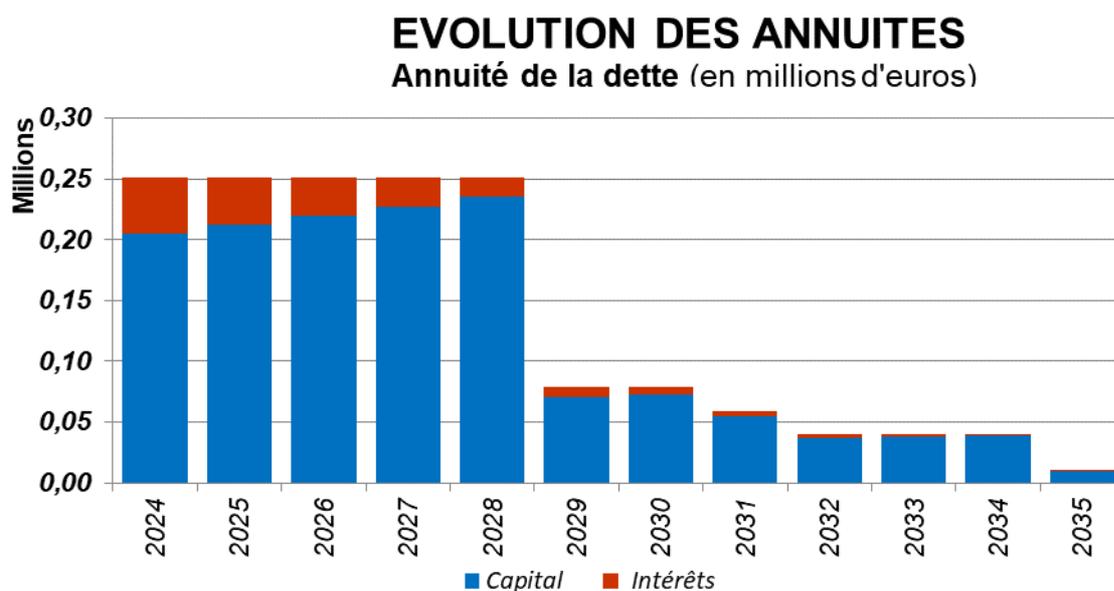
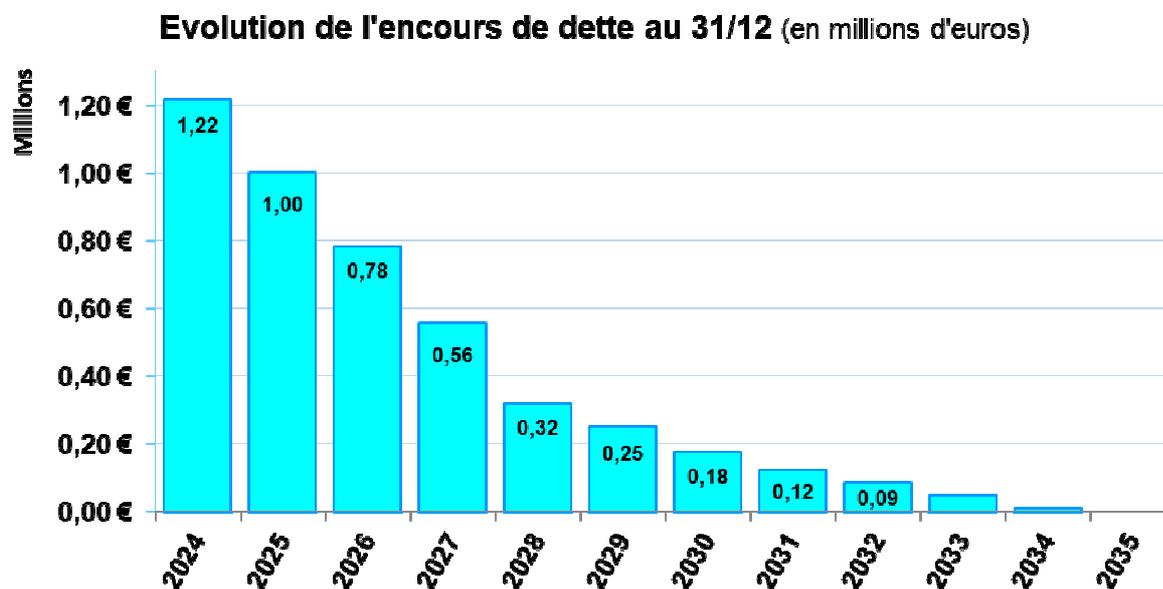
La subvention d'équilibre s'élève à 210 000 € au titre de 2025.

Concernant les recettes de fonctionnement, suite à une modification réglementaire, les charges remboursées par les praticiens sont enregistrées au chapitre 75 au lieu du chapitre 70.

Le budget prévoit également le versement de l'aide aux praticiens.

## La dette

L'encours de la dette s'élève au 1<sup>er</sup> janvier 2025 à 1 215 589 €.



## Budget Aménagements fonciers

Ce budget retrace les différentes opérations d'aménagements fonciers. Des terrains sont en cours d'aménagement et seront revendus dans un second temps.

Cette année, trois opérations sont prévues :

- Aménagement de l'ex-M.Bricolage de Flers
- Aménagement de terrains Zone des Josnets à La Lande Patry
- Aménagement de terrains Zone de Messei

Section de fonctionnement		BP 2024	BP 2025	Section de fonctionnement		BP 2024	BP 2025
Dépenses				Recettes			
011	Charges à caractère général (Travaux)	1 246 518,84 €	657 390,05 €	70	Vente terrains	846 000,00 €	500 000,00 €
				74	Subvention	726 605,00 €	
042	Opération ordre (stock)	225 000,00 €	542 500,00 €	042	Opération ordre (stock)	750 000,00 €	700 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	748 660,65 €					
002	Résultat antérieur	102 425,51 €	109,95 €				
<b>TOTAL</b>		<b>2 322 605,00</b>	<b>1 200 000,00 €</b>			<b>2 322 605,00 €</b>	<b>1 200 000,00 €</b>

Section d'investissement		BP 2024	BP 2025	Section d'investissement		BP 2024	BP 2025
Dépenses				Recettes			
				16	Avance		713 996,95 €
040	Opération ordre (stock)	750 000,00 €	700 000,00 €	040	Opération ordre (stock)	225 000,00 €	542 500,00 €
001	Déficit antérieur	223 660,65 €	556 496,95 €	021	Virement de la section fonction	748 660,55 €	
<b>TOTAL</b>		<b>973 660,65 €</b>	<b>1 256 496,95 €</b>			<b>973 660,55 €</b>	<b>1 256 496,95 €</b>

L'avance inscrite au budget ne sera pas réalisée, les cessions de terrains viendront réduire les stocks de terrain.