



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE

PREAMBULE

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au Compte Financier unique (CFU) afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La mise en œuvre du CFU doit être finalisée au plus tard pour les comptes de l'exercice budgétaire 2026 pour toutes les collectivités utilisant le référentiel comptable M57.

La Communauté de Communes des Coëvrans a opté pour le passage au CFU dès l'année 2024.

Ce nouveau document remplace le compte administratif et le compte de gestion : dans un seul document, le CFU présente à la fois des données d'exécution budgétaire et des informations patrimoniales : ces données se complètent pour permettre de mieux apprécier la situation financière du budget concerné.

À présent, avec le CFU :

- Le Président et le comptable de la DGFIP élaborent ensemble le « Compte Financier Unique » ;
- Le CFU présente une information financière rationalisée et simplifiée, plus facile à lire ;
- Pour l'assemblée délibérante, le calendrier de vote est inchangé.

Ce rapport retrace donc les principales informations et évolutions de l'exercice 2025.

INTRODUCTION

Le CFU achève le cycle budgétaire annuel. Il constitue le bilan financier de l'ordonnateur et du comptable public, qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires exécutées dans l'année et il représente un moment privilégié d'examen des comptes de la collectivité.

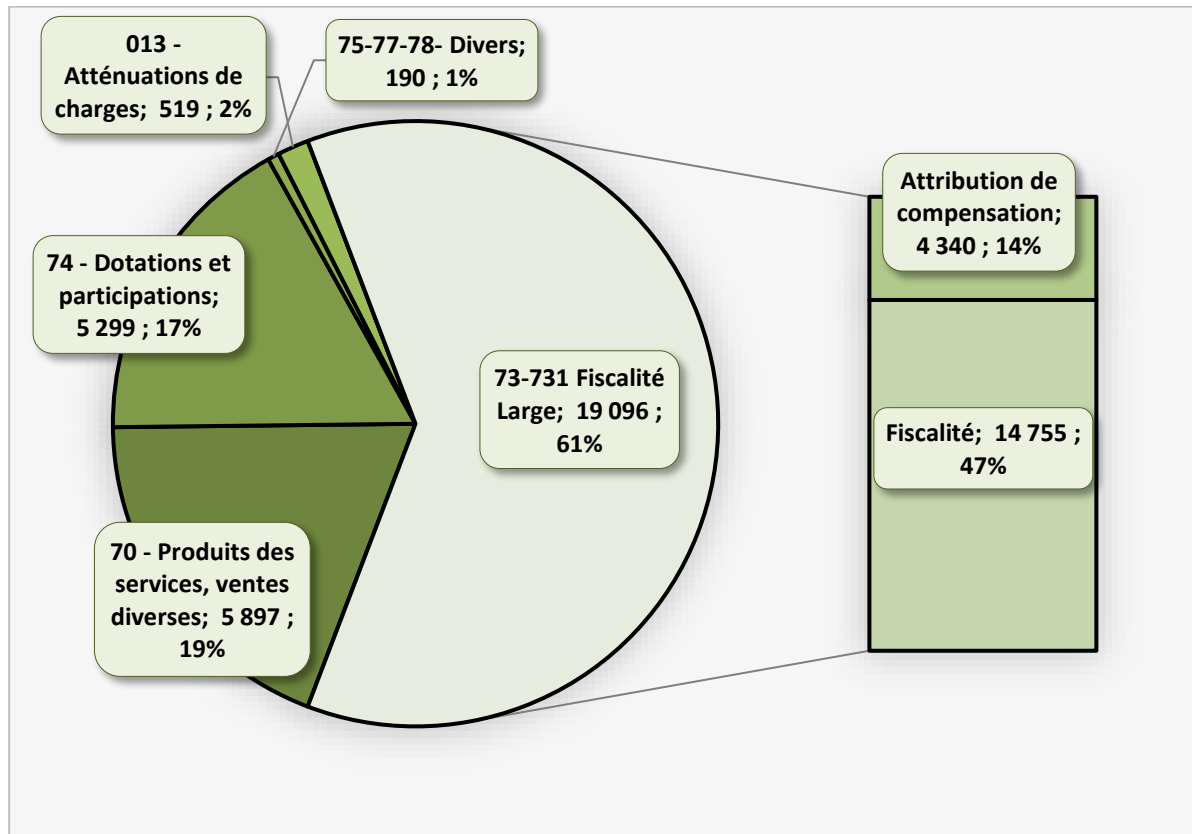
Les recettes et dépenses sont retracées dans leur intégralité, y compris celles qui sont engagées et non ordonnancées par le biais de la procédure de rattachement et de l'état des restes à réaliser.

Contrairement au budget prévisionnel qui doit être voté en équilibre, le CFU permet de constater les résultats, en excédent ou déficit. De manière générale, la section de fonctionnement se doit d'être excédentaire, permettant ainsi d'assurer à minima la couverture du remboursement de la dette en capital et de surcroît une part d'autofinancement des opérations d'investissement.

FONCTIONNEMENT – BUDGET PRINCIPAL

A. LES RECETTES

1. REPARTITION DES RECETTES : 31 002 k€ (31 264 k€ en 2024) de recettes réelles (hors cessions de 58 k€)



La ressource principale de la Communauté de Communes demeure l'impôt perçu auprès des entreprises et des ménages. Le chapitre 73 inclut également le reversement de l'attribution de compensation (AC) par les communes pour 4 340 k€, principalement au titre de la mutualisation des services.

Auparavant deuxième source de financement, le chapitre 74 comptabilise principalement les dotations et compensations de l'Etat, avec le recul de la DC RTP¹, ce chapitre occupe une part plus faible que les produits des services recensés au chapitre 70, ce dernier intègre diverses participations des usagers, les recettes du STC² ainsi que les flux croisés entre budgets. Quant au chapitre 013 - *atténuation des charges*, il est principalement constitué du remboursement des charges de personnel par l'assurance statutaire.

¹ DC RTP : Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle

² STC : Service Technique Commun – outil de la mutualisation

2. FOCUS

• LA FISCALITE en k€

<i>Impôts, taxes en k€</i>	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Contributions directes</i>	12 491	8 172	8 620	7 876	8 289	8 255
<i>Fraction de TVA</i>		3 523	3 860	5 357	5 358	5 439
<i>Reversement FNGIR</i>	395	395	395	395	395	395
<i>Attribution FPIC</i>	447	456	460	434	415	384
<i>GEMAPI</i>			185	185	197	201
<i>Autres impôts et taxes</i>	10	34	25	34	30	83
Total	13 343	12 580	13 545	14 281	14 684	14 755

Les réformes successives de la fiscalité ont conduit à une diminution des contributions directes pour la part TH³ des ménages mais également sur la part Foncière (TF et CFE⁴) et économique (CVAE⁵) des entreprises. Ces pertes de fiscalité sont respectivement remplacées par le produit de TVA transféré et par des compensations versées par l'Etat.

L'attribution du FPIC⁶ diminue en raison de l'indice synthétique du territoire qui évolue défavorablement, principalement en raison de la loi de Finances 2021 et de la refonte nationale du calcul des indicateurs de richesses. Cette dynamique devrait se poursuivre jusqu'à l'horizon 2028. Le recul démographique du territoire entraîne également une baisse du montant de l'attribution.

En 2025, l'intercommunalité a bénéficié ponctuellement du douzième de la taxe sur l'exploitation des infrastructures de transport de longue distance pour un montant de 56 k€. Taxe instaurée par la loi de finances 2024 et principalement perçue par l'Agence de financement des infrastructures de transport afin de soutenir un investissement massif dans les transports, elle s'applique principalement sur les grandes concessions autoroutières et les grands aéroports. Le produit de cette taxe a été réparti en 2026 entre l'intercommunalité et ses communes membres en fonction du linéaire de voirie.

Focus sur les principales taxes perçues (*parmi les contributions directes et Fraction TVA évoquées ci-dessus*) :

Montants en k€	2024	2025	Ecart en %	Ecart en k€
Fraction de TVA TH	3 964	3 975	0%	11
Fraction de TVA CVAE	1 394	1 464	5%	70
Sous-Total Fraction de TVA	5 358	5 439	1,5%	81
Produit de CFE	1 966	2 045	4%	79
Produit THRS	413	325	-21%	-88
Produit FB	3 780	3 903	3%	123
Produit FNB	1 395	1 244	-11%	-151
Sous-Total Contribution directes	7 554	7 517	-0,5%	-37
TOTAL	12 912	12 956	0%	44

³ TH : Taxe d'Habitation

⁴ TF, CFE : Taxe Foncière, Cotisation Foncière Economique

⁵ Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises

⁶ FPIC : Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal

Les IFER (365 k€), la TA FNB (31 k€), la TASCOM⁷ (284 k€) et les rôles complémentaires (58 k€) complètent le panel des contributions directes (8 255 k€).

Le principal moteur de la dynamique fiscale reste le produit de FB et CFE, dont la progression permet de compenser le recul d'autres taxes.
 L'évolution foncière (CFE+TF) est de 192 k€, une progression de 3,5% dont une partie est liée à la revalorisation annuelle de la valeur des bases (+1,7 % en 2025).

Le produit de THRS⁸ diminue en raison des régularisations persistantes depuis la campagne de déclaration (Gérer mon bien Immobilier – GMBI) de 2023 qui a entraîné des hausses de cotisations ayant fait l'objet de nombreuses réclamations et donc des baisses de bases fiscales en 2025.

Malgré le gel de la fraction de TVA entre 2024 et 2025, celle concernant la CVAE progresse en lien avec le Fonds national d'attractivité économique des territoires (FNAET) introduit par la loi de finances 2025 qui fait bénéficier aux collectivités de la dynamique de la perception de la TVA en fonction des emplois et de la CFE localisés sur les territoires.

• L'ATTRIBUTION DE COMPENSATION (AC) en k€

AC en k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Attribution de Compensation reçue	4 767	4 480	4 889	5 308	5 625	4 340

Pour mémoire, les montants varient essentiellement selon les charges de mutualisation imputées aux communes et sont ajustées chaque année en N+1

La baisse conséquente de l'Attribution de Compensation entre 2024 et 2025 est principalement due à la refacturation de la part du Service Technique Commun (STC) de la Ville d'Evron dorénavant écartée du dispositif de l'AC. En 2025 le volume refacturé du STC pour la Ville d'Evron représente une recette de 1 273 k€.

• LES DOTATIONS

Parmi les 5 299 k€ de recettes du chapitre dotations et participation, près de 68% concernent les dotations et compensation de l'Etat (3 577 k€) :

<i>Dotations en k€</i>	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>DGF</i>	1 574	1 584	1 595	1 631	1 699	1 763
<i>Compensations fiscales</i>	372	1 204	1 320	1 500	1 641	1 662
<i>DCRTP</i>	217	217	217	217	208	28
<i>FCTVA fct</i>	36	87	58	26	83	95
<i>DGD (Bibliothèques et PLUI)</i>	37	48	9	5	6	28

⁷ IFER, TASCOM, TA FNB : Impôt Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux, Taxe sur les Surface Commerciales, Taxe Additionnelle sur le Foncier Non Bâti

⁸ THRS : Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires

Participations COVID

TOTAL

26	24	33			
2 263	3 164	3 233	3 379	3 637	3 577

La DGF reste globalement stable depuis plusieurs années. Les compensations fiscales concernent pour l'essentiel l'exonération nationale des bases foncières des locaux industriels de 50%.

Dans son objectif de réduction des déficits publics, le gouvernement a de nouveau eu recours en 2025 à la ponction sur la DCRTP comme levier, recette dont l'origine était la compensation des inégalités territoriales induites par la réforme de la taxe professionnelle de 2010. Pour la communauté de communes, cela représente une perte de 180 k€ en 2025 et à termes de 217 k€/an.

Remarque : le chapitre regroupe également diverses subventions versées par les partenaires de la collectivité en soutien au financement de ses politiques publiques pour 1722 k€, dont 634 k€ versés par la Caisse d'Allocation Familiale (CAF) au profit des politiques de l'enfance-jeunesse et de la solidarité territoriale telles que les activités extra et péri scolaires, les accueils de loisirs, le Relai Petite Enfance (RPE), le Lieu d'accueil enfants-parents (Laep), etc.

Pour une lecture globale des recettes par politique publique, ces dernières sont ventilées dans le paragraphe suivant.

• LES PRODUITS DES SERVICES ET SUBVENTIONS en k€

Les montants ci-dessous reflètent l'activité des services en chapitre 70, 74 et 75. En sont exclues les recettes non ventilables évoquées dans le paragraphe précédent (DGF, compensations...) ainsi que les versements des budgets annexes au titre des charges de personnel.

POLITIQUES PUBLIQUES (k€)	70 - Pds de Service	74 - Subvention	75 - Autres produits (loyers)	Mandaté (70+74+75) 2025	BP 2025
A - DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE		33	68	101	92
B - ENVIRONNEMENT	64			64	49
C - PATRIMOINE TECHNIQUE	2 160		23	2 183	2 142
E - RAYONNEMENT PATRIMONIAL	45	111	1	157	289
F - RAYONNEMENT CULTUREL	159	188		348	413
G - DEVELOPPEMENT SPORTIF	303	56		359	370
H - ENFANCE & JEUNESSE	405	645		1 049	907
I - DEVELOPPEMENT DE LA SANTE		22	3	25	30
J - SOLIDARITES TERRITORIALES	46	419	21	487	465
K - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		129	1	130	313
L - DEVELOPPEMENT LOCAL	7	118	24	150	279

M - PILOTAGE GENERAL ET DE LA PERF					
O - SUPPORTS AUX POLITIQUES SECTOR		1		1	
TOTAL	3 189	1 722	142	5 053	5 378

A titre d'information, les autres montants du chapitre 70 sont listés ci-dessous :

- Refacturation à la Régie des eaux : 1 096 k€
 - Refacturation au budget REOMi : 952 k€
 - Refacturation au budget Office du Tourisme : 274 k€
 - Refacturation au budget Musées et grottes : 371 k€
 - Diverses recettes non ventilables du chapitre 70 : 15 k€
- TOTAL : 2 708 k€

Ainsi le total du chapitre 70 est de 3 189 k€ + 2 708 k€ = 5 897 k€

Principales recettes affectées par politique publique :

C - PATRIMOINE TECHNIQUE : Les recettes du chapitre 70 sont celles issues de la facturation du STC auprès de l'ensemble des communes mutualisées. La progression enregistrée en 2025 provient essentiellement de la refacturation du STC à la Ville d'Evron qui atténue en due proportion la baisse de l'AC d'Evron perçue par l'intercommunalité.

E - RAYONNEMENT PATRIMONIAL : Les subventions perçues sont liées au dispositif NATURA 2000, outil de la politique européenne pour la préservation de la biodiversité. Les produits de services sont ceux de la vente de bois dans le cadre de l'entretien du domaine du Bois du Tay.

F - RAYONNEMENT CULTUREL : Cette politique bénéficie d'un accompagnement financier du département que ce soit en faveur de la lecture publique ou de la saison culturelle. Globalement le désengagement de la Région Pays de la Loire en matière culturelle a eu pour effet une baisse des subventions d'environ 70 k€ en 2025. Les produits des services du chapitre 70 concernent la facturation du conservatoire et les recettes de la régie spectacle.

G - DEVELOPPEMENT SPORTIF : Les principales recettes de cette politique proviennent de l'activité du Jardin aquatique et sont inscrites au chapitre 70 des produits de services. Quant à l'utilisation des différents équipements sportifs par les collèges du territoire, il fait l'objet d'un reversement au chapitre des subventions. A noter la bascule en 2025 des recettes du centre d'hébergement du Gué de Selle vers le budget annexe BIC.

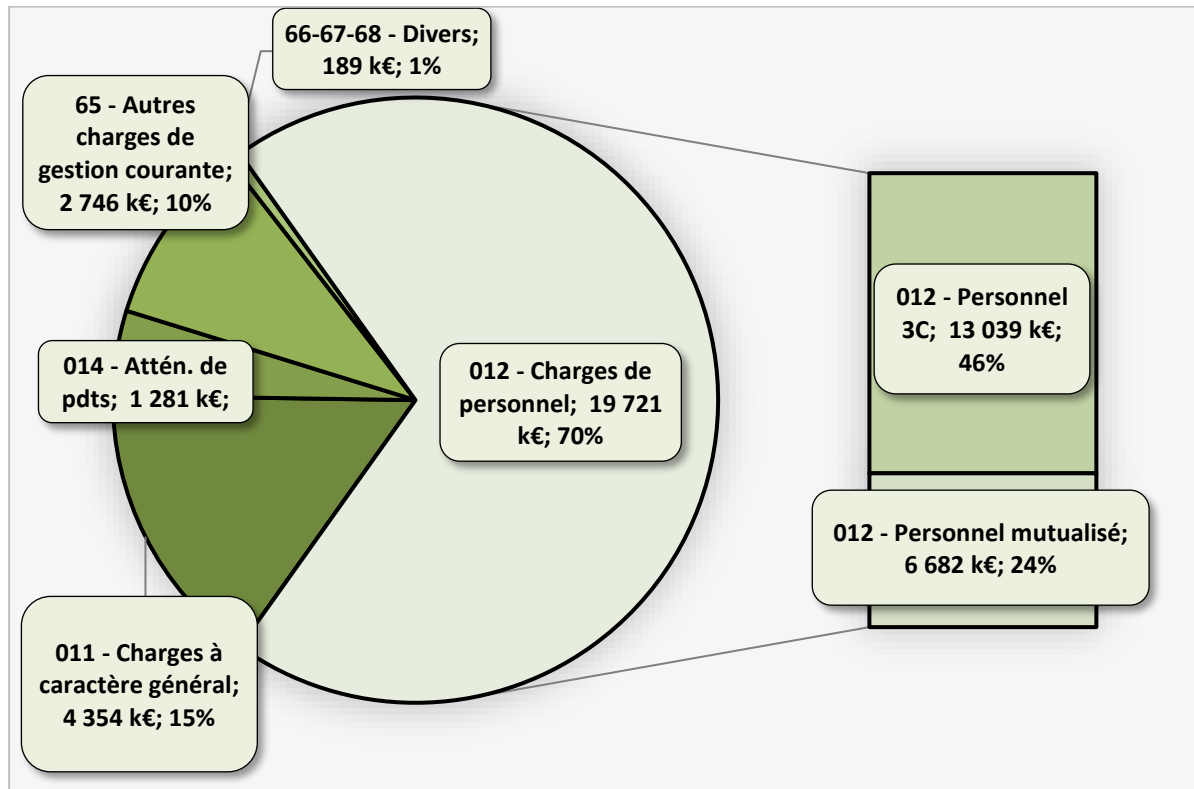
H - ENFANCE & JEUNESSE : Les produits des services correspondent aux recettes usagers des centres de loisirs. Le soutien financier de la CAF est constaté au chapitre des subventions. Ce dernier comptabilise également l'aide ERASMUS d'environ 140 k€ en 2025.

J - SOLIDARITES TERRITORIALES : Les recettes usagers correspondent principalement au portage de repas et les subventions CAF apportent un soutien aux services du Relai Petite Enfance (RPE) et du Lieu d'accueil enfants-parents (Laep) tandis que l'Etat participe au financement de la structure France Services.

Les écarts de prévisions avec le BP sont liés à des subventions pluriannuelles dont l'intégralité de la recette a été inscrit au budget 2026 pour engagement et suivi des versements. Des versements dont le solde ou acomptes supplémentaires seront perçus les années suivantes conformément aux conventions. La création d'Autorisation d'Engagement (AP/AE) permettra à l'avenir de préserver ce mode de suivi tout en lissant la recette sur plusieurs budgets.

B. LES DEPENSES

1. STRUCTURE DES DEPENSES : 28 290 k€ (28 105 K€ en 2024) de dépenses réelles



Le principal poste de dépenses est constitué par la charge de personnel, d'autant plus que la Communauté de Communes est l'employeur unique de l'ensemble des collectivités mutualisées. Il convient donc de distinguer dans un second temps les dépenses de personnel strictement nécessaires à ses propres politiques publiques.

2. FOCUS

• LES CHARGES GENERALES : 4 354 k€

Les charges générales ont reculé de 2,8% par rapport à l'exercice 2024 (4 479 k€) soit une baisse de 126 k€.

MISSIONS (k€)	TOTAL VOTE	DONT DM	TOTAL MANDATE	TX REALISE	ECARTS
A - DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	79	- 6	68	85%	- 12
B - ENVIRONNEMENT	75		75	100%	
C - PATRIMOINE TECHNIQUE	1 643	68	1 578	96%	- 64
D - DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	7		5	80%	- 1
E - RAYONNEMENT PATRIMONIAL	202	- 33	50	25%	- 152
F - RAYONNEMENT CULTUREL	567	1	523	92%	- 44

G - DEVELOPPEMENT SPORTIF	782	- 113	676		
H - ENFANCE & JEUNESSE	433	- 2	361		
I - DEVELOPPEMENT DE LA SANTE	19		19	97%	- 1
J - SOLIDARITES TERRITORIALES	248		246	99%	- 2
K - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	240	30	157	65%	- 83
L - DEVELOPPEMENT LOCAL	189	- 27	56	29%	- 134
M - PILOTAGE GENERAL	87	- 17	60	70%	- 26
N - GOUVERNANCE	68		49	72%	- 19
O - SUPPORTS AUX POLITIQUES SECTOR	313	- 26	267	85%	- 46
P - EVENEMENTIEL & INSTITUTIONNEL	70		51	73%	- 19
Q - ELUS LOCAUX	5		1	24%	- 4
R - BLOC SCOLAIRE	28		36	132%	9
S - PROXIMITES	26	- 1	16	61%	- 10
Z - NON VENTILABLE	60		61	102%	1
TOTAL	5 138	- 125	4 354	85%	- 784

Pour les missions suivantes, les écarts avec le prévisionnel s’expliquent essentiellement par :

E - RAYONNEMENT PATRIMONIAL: Dans le cadre du dispositif Natura 2000, un marché pluriannuel a été budgété en intégralité pour engagement. En revanche, les factures parviennent au fil des réalisations des prestataires qui assurent l’animation de sensibilisation sur le site Natura 2000 (Vallée de l’Ervre et Bocage de Montsûrs à la forêt de Sillé-le Guillaume).

F - RAYONNEMENT PATRIMONIAL, G - DEVELOPPEMENT SPORTIF :
Le recul des charges d’électricité⁹ sur l’exercice 2025 (-137 k€) se traduit également dans les écarts de prévisions par politique :

DEPENSES ELECTRICITE (60612) par MISSIONS (€)	TOTAL VOTE	TOTAL MANDATE	ECARTS
A - DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	4 600	2 384	- 2 216
C - PATRIMOINE TECHNIQUE	59 915	68 329	8 414
E - RAYONNEMENT PATRIMONIAL	1 170	1 022	- 148
F - RAYONNEMENT CULTUREL	132 895	83 210	- 49 685
G - DEVELOPPEMENT SPORTIF	445 140	347 320	- 97 820
H - ENFANCE & JEUNESSE	22 590	17 184	- 5 406
I - DEVELOPPEMENT DE LA SANTE	2 235	4 158	1 923
J - SOLIDARITES TERRITORIALES	61 385	26 666	- 34 719
M - PILOTAGE GENERAL ET DE LA PERF	4 000	-	- 4 000
O - SUPPORTS AUX POLITIQUES SECTOR	8 000	1 845	- 6 155
TOTAL	741 930	552 117	- 189 813

A noter en 2025, un recul des charges liées au Gué de Selle d’environ 110 k€, basculées vers le budget annexe BIC (opérations prévues aux BP).

L - DEVELOPPEMENT LOCAL : A travers l’Opération Programmée d’Amélioration de l’Habitat OPAH, la Communauté de Communes accompagne la réhabilitation du parc privé. Cette aide pluriannuelle (2025-2027) a été intégralement engagée en 2025, mais le coût facturé par notre partenaire Soliha Mayenne dépend du nombre de sollicitation annuelle des particuliers. La très faible demande entraine un décalage entre la prévision et le réalisé.

⁹ Recul d’environ 20% des charges d’électricité en raison d’une baisse conséquente du prix de la particule entre 2024 et 2025 malgré une hausse des diverses taxes.

A l'instar des dépenses, la mise en place progressive d'Audit des engagements pluriannuel des recettes de fonctionnement permettra à l'avenir d'ajuster le budget voté.

• **LES FRAIS DE PERSONNEL : 19 721 k€ (19 329 k€ en 2024)**

La répartition des frais de personnel bruts, avant déduction des atténuations de charges (Indemnités Journalières, contrats aidés...) et avant affectation de la part du personnel mutualisé à la charge des communes, selon la segmentation stratégique est présentée ci-dessous.

Les montants votés comprennent une DM d'ajustement qui a réduit le budget de 573 k€, baisse totalement imputée sur le programme CB - INTERVENTIONS TECHNIQUES.

MISSIONS	PROGRAMMES	MANDATE (k€)	VOTE (k€)	TX REALISE	ECARTS (k€)
A - DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	AA - APPUI AUX PROJETS ECONOMIQUES	202	205	98%	- 3
B - ENVIRONNEMENT	BA - DECHETS	824	826	100%	- 1
	BB - EAU	1 070	1 104	97%	- 35
C - PATRIMOINE TECHNIQUE	CA - PILOTAGE TECHNIQUE	287	277	104%	10
	CB - INTERVENTIONS TECHNIQUES	4 551	4 212	108%	339
D - DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	DB - OFFICES DE TOURISME	264	256	103%	7
	DC - CONSEIL DE LA RANDONNÉE	13	13	101%	0
E - RAYONNEMENT PATRIMONIAL	EA - MUSEES-BIC	375	367	102%	8
	EB - PATRIMOINE	112	114	99%	- 1
	EC - PRÉSERVATION ET VALORISATION D	75	61	122%	14
F - RAYONNEMENT CULTUREL	FA - LECTURE PUBLIQUE	420	393	107%	27
	FB - SITES CULTURELS	885	897	99%	- 12
	FC - VIE CULTURELLE	241	306	79%	- 65
G - DEVELOPPEMENT SPORTIF	GA - SPORTS ET ASSOS	832	838	99%	- 7
H - ENFANCE & JEUNESSE	HA - ENFANCE	955	1 145	83%	- 190
	HB - JEUNESSE	239	263	91%	- 24
I - DEVELOPPEMENT DE LA SANTE	IA - SANTE	52	51	102%	1
J - SOLIDARITES TERRITORIALES	JA - PETITE ENFANCE	880	1 029	85%	- 150
	JB - INTERVENTIONS & ACTIONS SOCIAL	759	819	93%	- 60
K - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	KA - PLANIFICATION TERRITORIALE	304	293	104%	11
	KB - STRATÉGIE FONCIÈRE	63	61	103%	2
	KC - AGRICULTURE	87	89	97%	- 3
	KD - ECOSYSTEME TERRITORIAL	38	37	105%	2
L - DEVELOPPEMENT LOCAL	LA - POLITIQUE DE L'HABITAT	107	105	102%	2
	LB - TRANSITION ENERGETIQUE	112	102	110%	10
	LC - MOBILITE	46	46	99%	0
	LD - INGENIERIE DE PROJET	44	43	103%	1
M - PILOTAGE GENERAL ET DE LA PERF	MA - COORDINATION GENERALE	412	407	101%	5
N - GOUVERNANCE	NA - ADMINISTRATION GENERALE	171	198	87%	- 26
O - SUPPORTS AUX POLITIQUES SECTOR	OA - RESSOURCES HUMAINES	610	594	103%	16
	OB - FINANCES COMMANDE PUBLIQUE	721	747	97%	- 26
	OC - INFORMATIQUE TELEPHONIE	171	166	103%	5
P - EVENEMENTIEL & INSTITUTIONNEL	PA - COMMUNICATION	233	231	101%	2
Q - ELUS LOCAUX	QA - ACCOMPAGNEMENT DES ÉLUS	63	64	99%	- 1
R - BLOC SCOLAIRE	RA - "AFFAIRES SCOLAIRES ET PERISCOL"	1 170	1 133	103%	37
S - PROXIMITES	SA - CITOYENNETÉ	412	407	101%	5

Z - NON VENTILABLE	ZA - BAIS	341			
	ZB - HAMBERS	88			
	ZC - IZE	91	93	99%	- 1
	ZD - SAINT GEORGES LE FLECHARD	72	88	82%	- 16
	ZE - VIMARTIN SUR ORTHE	281	260	108%	21
	ZF - VAIGES	383	381	101%	2
	ZG - VOUTRE	210	197	106%	13
	ZH - TORCE VIVIERS EN CHARNIE	258	256	101%	2
	ZI - ASSE LE BERANGER	97	95	102%	1
	ZZ - NON VENTILABLE	100	355	28%	- 255
TOTAL		19 721	20 100	98%	- 379

Le traitement des données issues du livre de paie donne la répartition suivante, en montants bruts avant répartition vers les communes de proximité des services mutualisés et avant déduction de recettes liées au personnel. Les retraitements opérés par rapport à la comptabilité concernent la neutralisation de la part « agents » des chèques déjeuners, et la prise en compte de la cotisation FIPHP comptabilisée et de l'assurance statutaire en 011.

Collectivités	Budget Prévu BP 2025	Réalisé 2025	Ecart	% de réalisation
3C	14 274	13 224	- 1 131	92%
Evron	3 785	3 851	66	102%
Communes de proximité	1 878	1 838	- 40	98%
Régie des eaux	1 130	1 080	- 50	96%
Total	21 068	19 994	- 1 155	95%

Répartition spécifique pour les services de la Communauté de Communes (services mutualisés en intégralité) :

	DEPENSES		RECETTES		COÛT NET			
	BP 2025	Réalisé 2025	BP 2025	Réalisé 2025	Coût NET prévu	Réalisé 2025	Ecart	% réalisé
Missions								
A- DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	176	172	11	30	165	142	- 23	86%
B- ENVIRONNEMENT	840	836	25	72	815	764	- 51	94%
C- PATRIMOINE TECHNIQUE	4 920	4 409	11	119	4 909	4 290	- 620	87%
D- DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	274	281			274	281	7	103%
E- RAYONNEMENT PATRIMONIAL	456	480			456	480	24	105%
F- RAYONNEMENT CULTUREL	1 564	1 543		3	1 564	1 540	- 24	98%
G- DEVELOPPEMENT SPORTIF	770	775		7	770	768	- 2	100%
H- ENFANCE & JEUNESSE	1 408	1 206		13	1 408	1 193	- 216	85%
I- DEVELOPPEMENT DE LA SANTE	51	52	30	20	21	32	11	151%
J-SOLIDARITES TERRITORIALES	709	661	277	248	432	412	- 19	95%
K- AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	354	360	119	128	235	232	- 3	99%
L-DEVELOPPEMENT LOCAL	257	265	55	52	202	213	10	105%
M-PILOTAGE GENERAL DE LA PERFORMANCE PUBLIQUE	289	280	30		259	280	21	108%
N-GOUVERNANCE	132	114		1	132	113	- 19	85%
O-SUPPORTS AUX POLITIQUES SECTORIELLES	1 479	1 468		2	1 479	1 466	- 14	99%
P-EVENEMENTIEL & INSTITUTIONNEL	142	142			142	142		100%

Q-ELUS LOCAUX	32	32							
S-PROXIMITES	65	68		25					
Z-NON VENTILABLE	355	81	326	48		29	34	4	114%
Total	14 274	13 224	884	771	13 390	12 454	- 937	93%	

La vacance de poste, les mesures d'optimisation et la prudence des prévisions constituent les principales raisons des écarts entre le réalisé et le prévisionnel.

• LES COÛTS NETS

Des coûts et des produits détaillés par politiques publiques s'établissent des coûts nets ainsi ventilés (Budget Général) :

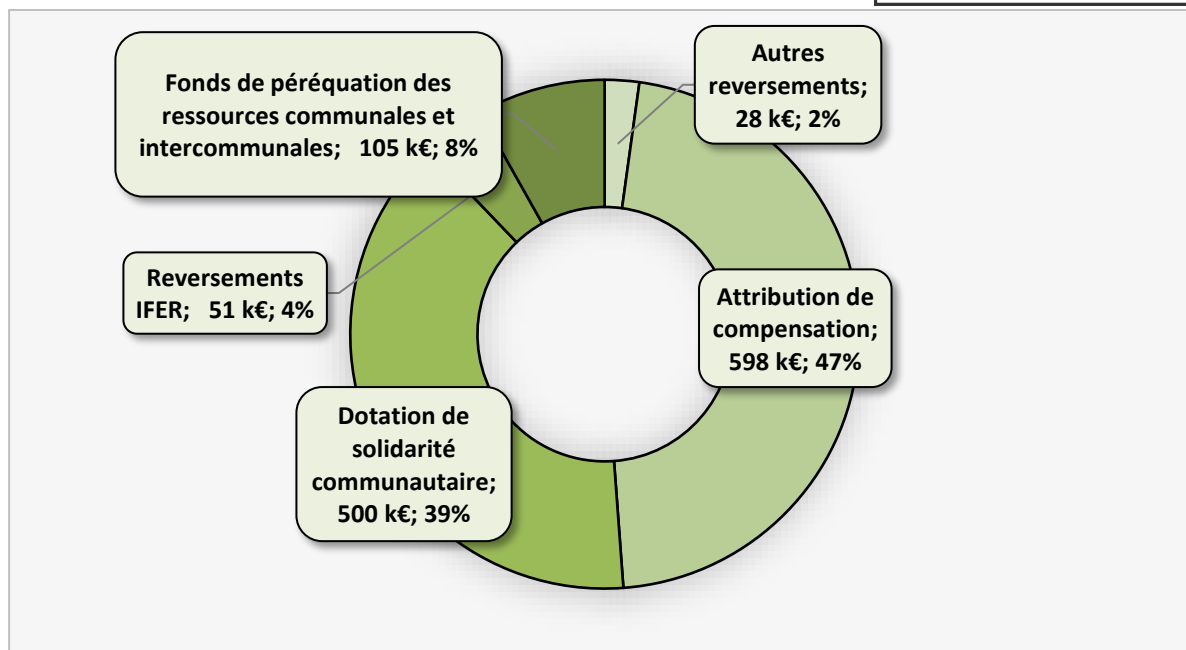
Coûts en k€	011-065 Charges générales	012 (013 déduit) Charges de personnel	70-74-75 Produits des services ...	Coûts nets
A - DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	71	142	101	112
B - ENVIRONNEMENT	266	764	1 003	27
C - PATRIMOINE TECHNIQUE	1 580	4 290	2 191	3 678
D - DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	5	281	274	13
E - RAYONNEMENT PATRIMONIAL	78	480	528	30
F - RAYONNEMENT CULTUREL	550	1 540	348	1 742
G - DEVELOPPEMENT SPORTIF	707	768	359	1 116
H - ENFANCE & JEUNESSE	370	1 193	1 049	513
I - DEVELOPPEMENT DE LA SANTE	19	32	25	26
J - SOLIDARITES TERRITORIALES	386	412	487	311
K - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	229	232	158	303
L - DEVELOPPEMENT LOCAL	65	213	150	127
M - PILOTAGE GENERAL	72	280		352
N - GOUVERNANCE	58	113		171
O - SUPPORTS AUX POLITIQUES	405	1 466	1	1 870
P - EVENEMENTIEL & INSTITUTIONNEL	52	142		194
Q - ELUS LOCAUX	13	32		44
S - PROXIMITES	17	43		59
Z-NON VENTILABLE		34		34
TOTAL	4 941	12 454	6 673	10 687

La première colonne reprend les chiffres du chapitre 011 et une partie des dépenses du chapitre 65. Sont exclues pour les besoins du calcul des coûts nets : les indemnités des élus, la contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS) ainsi que les subventions d'équilibre des budgets annexes.

La seconde colonne correspond aux charges nettes de personnel affectées à la 3C détaillées en page précédente.

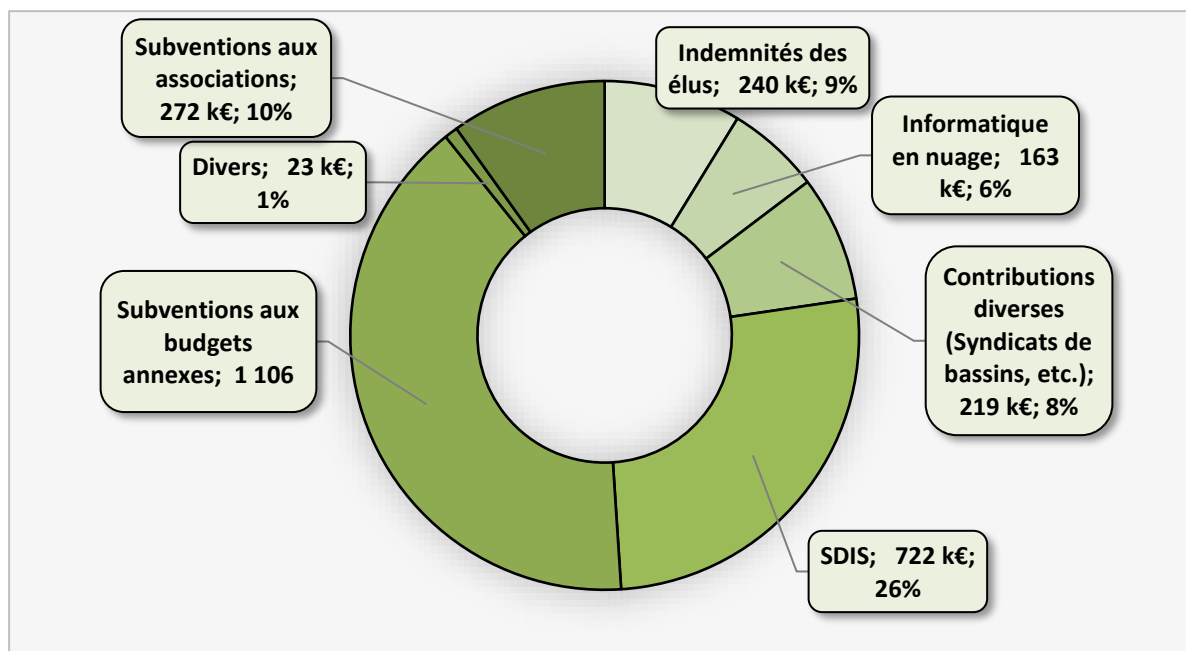
La troisième colonne identifie les recettes des produits et subventions qui ont été détaillées en page 5 auxquels s'ajoutent les refacturations de la masse salariale des budgets annexes puisque leur coût figure dans le volume global des dépenses de personnel de la colonne 2.

• **LES ATTENUATIONS DE PRODUIT : 1 281 k€** (1 281 k€ en 2024)



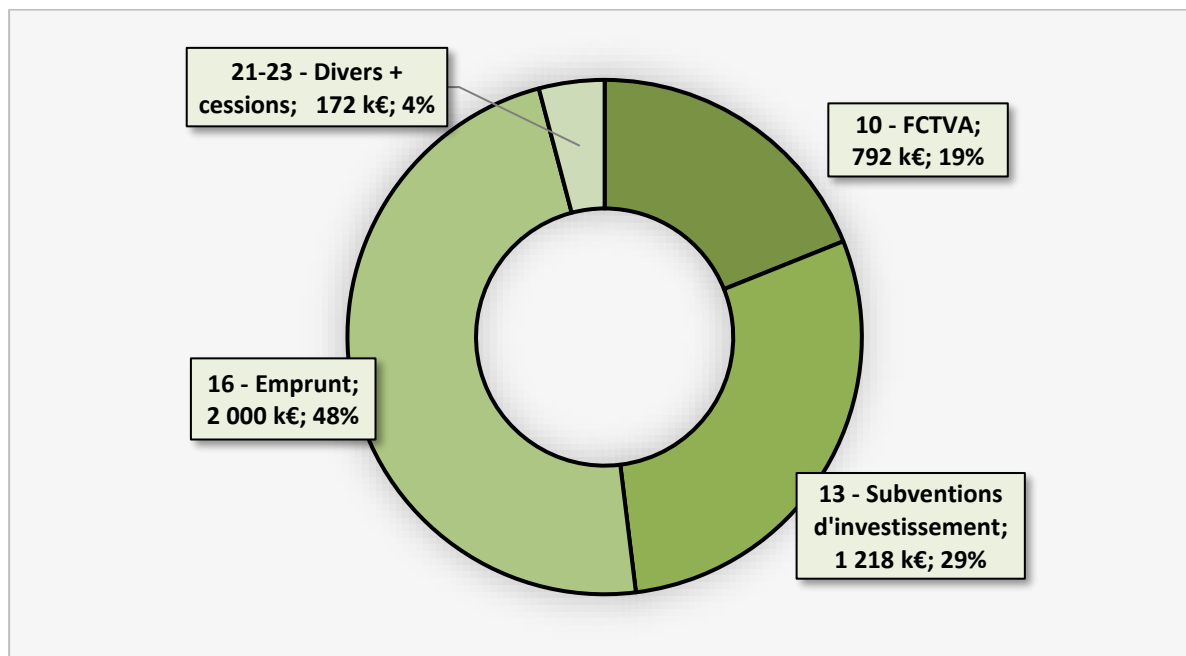
La redistribution des produits perçus vers les communes constitue l'essentiel des versements de ce chapitre.

• **LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES : 2 745 k€** (2 897 k€ en 2024)

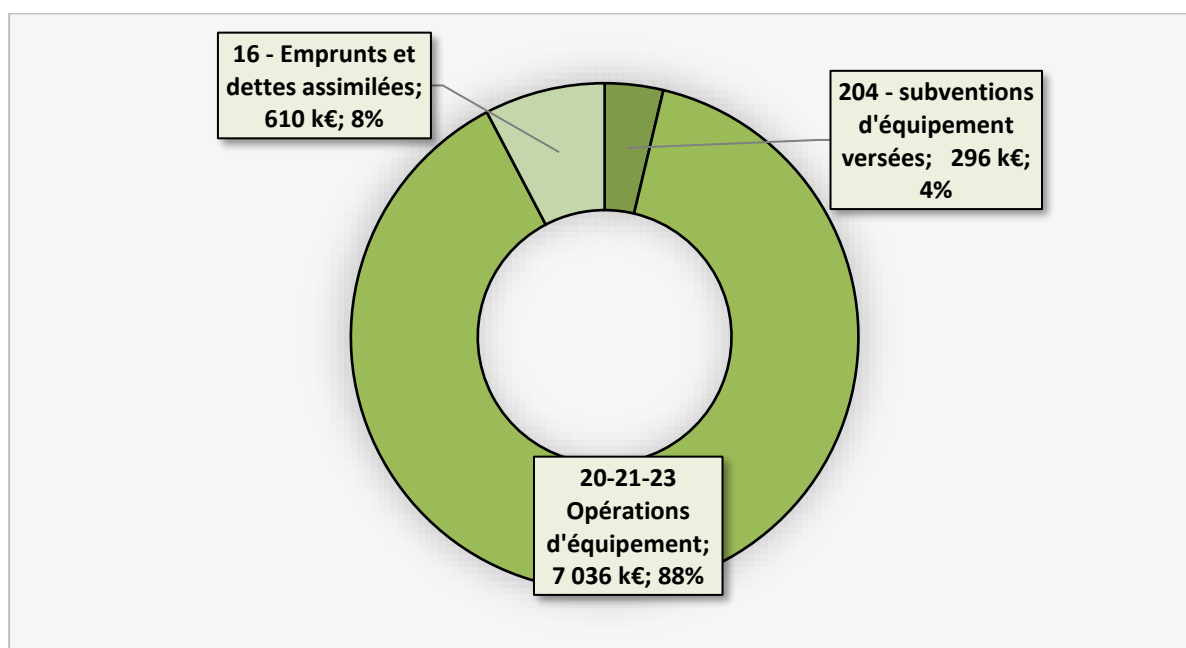


La contribution du budget principal aux budgets annexes concerne les budgets :

- BIC : 265 k€ contre 219 k€ prévus
- Musée et Grottes : 334 k€ contre 391 k€ prévus
- Office de Tourisme : 300 k€ contre 328 k€ prévus
- Cinéma : 206 k€ contre 221 k€ prévu

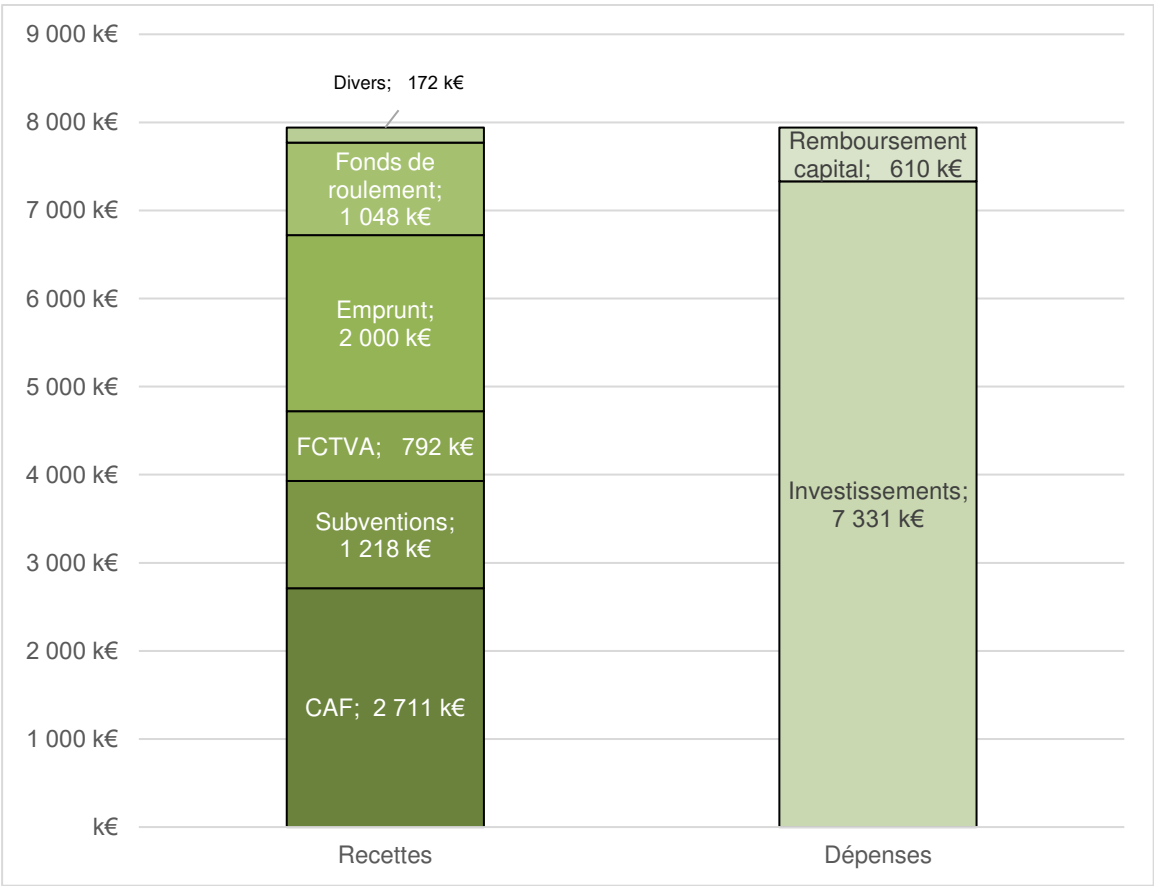
INVESTISSEMENT – BUDGET PRINCIPAL**A. LES RECETTES****1. REPARTITION DES RECETTES REELLES EN 2025 POUR L'INVESTISSEMENT (hors 1068 : 5 264 k€ - affectation des résultats et hors opérations sous mandat : 2 260 k€)**

L'essentiel des recettes d'investissement encaissées en 2025 provient des subventions et du FCTVA. En complément la collectivité a eu recours à un emprunt de 2 M€ contracté sur 20 ans auprès de la banque postale et au taux fixe de 3,77%.

B. LES DEPENSES**1. REPARTITION DES DEPENSES REELLES EN 2025 POUR L'INVESTISSEMENT (Hors opérations sous mandat) : 7 942 k€**

La Communauté de Communes a consacré 7 331 k€, (contre principales opérations d'équipement, détaillées ci-dessous.

Financement des investissements :



Au 31/12/2024, le fonds de roulement de l'intercommunalité était de 6 923 k€, au 31/12/2025 il s'établit à 5 875 k€.

2. REALISATIONS DES EQUIPEMENTS ET FONDS DE CONCOURS

OPERATIONS (€)	REALISE	VOTE (BP+BS+DM)	TAUX REALISATION
1641-M COM - MAISON COMMUNE	2 090 924	3 300 000	63%
1601-ACQ16 - ACQUISITIONS DIVERSES (MATERIEL-MOBILIER...)	1 294 889	1 480 136	87%
2406 - REHABILITATION UT EVRON*	773 047	892 000	87%
2306 - VOIRIE COMMUNAUTAIRE 2023-2026	561 608	601 000	93%
2002 - REHABILITATION UNITES TECHNIQUES	434 016	589 570	74%
HORS OPERATION (SUBV. VERSEES et ETUDES PLUi)	310 832	685 231	45%
2103 GARES - MAISON PROJET 1001 GARES	310 819	442 278	70%
1602-INFOR - INFORMATIQUE	256 221	297 534	86%
2505 - VOIE ACCES ZONE VADEPIED 2	205 854	210 000	98%
1611- TRAVAUX SUR BATIMENTS COMMUNAUTAIRES 2016	193 194	315 368	61%
2404 - AMI Centre bourg	168 845	200 000	84%
2205 - PGD MOBILITE	84 585	100 191	84%
2206 - ZAN ZERO ARTIFICIALISATION NETTE	83 676	84 210	99%
2302 - TERRAIN FOOT SYNTHETIQUE MONTSURS	63 315	64 957	97%
2107 - PARC AUTOMOBILE HORS DGAIST	56 966	56 970	100%
2305 - REHABILITATION OUVRAGE D'ARTS	50 750	100 000	51%
1635-INTER - MISE EN PLACE SITE INTERNET	48 384	57 166	85%
2108 - AMENAGEMENT SITE DU GUE DE SELLE	48 181	53 288	90%
204132-1 - CONTOURNEMENT MONTSURS	47 320	47 360	100%
1643- COUVERTURE BASSIN EXTERIEUR JARDIN AQUATIQUE	40 784	87 735	46%
1637 - MAN - MAN RESEAUX DE TELECOMMUNICATION	38 996	66 306	59%
2409 - ARCHIVES ET STOCKAGE	29 850	80 000	37%
1612-BATTR - TRAVAUX SUR EQUIPEMENTS TRANSFERES	29 600	83 060	36%
1633-TR AC - TRAVAUX ACCESSIBILITE MISE AUX NORMES	27 624	38 479	72%
2202 - POLE CULTUREL	26 160	59 560	44%
2310 - FONDS CONCOURS PATRIMOINE	22 500	30 000	75%
1431-SIT14 - TRAVAUX SITES TOURISTIQUES 2014	15 716	40 004	39%
2303 - REHABILITATION CENTR HEBERGEMENT	5 936	125 877	5%
2308 - SITE DES GROTTES	5 835	70 000	8%
1613- AMENAGEMENT PLATEFORME BOIS DECHIQUETE	2 378	2 400	99%
2101 PCRS - PCRS PLAN DU CORPS DE RUE SIMPLIFIE	1 779	10 000	18%
2301 - PLAN D'EAU DE BAIS	899	7 358	12%
1632-DIGUE - REPRISE TRAVAUX DIGUE DU GUE SELLE	-	28 482	0%
1640-M ASS - MAISON DES ASSOCIATIONS	-	13 142	0%
2003 - ACCESSIBILITE GARE	-	19 335	0%
204132-2 - SUPPRESSION PASSAGES A NIVEAUX	-	136 788	0%
2304 - PLAN BOCAGER	-	166 200	0%
2401 - ACQUISITION GROTTES DU REY	-	60 000	0%
2408 - AMENAGEMENT NOUVELLE PLAGE GUE DE SELLE	-	100 000	0%
2501 - ENERGIE	-	12 500	0%
2502 - REHABILITATION COMPLEXE SPORTIF MONTSURS	-	55 000	0%
TOTAL	7 331 481	10 869 484	67%

* dont 720 k€ pour l'acquisition des ateliers municipaux de la Ville d'Evron conformément à l'adhésion de la Ville au STC.

Les restes à réaliser 2025 (RAR) s'élèvent à 747 751,23 € (hors opération sous mandat), ainsi le taux de réalisation global (RAR compris) atteint 74 %, à comparer à 2024 : 76 %

Détail des subventions encaissés par opération :

OPERATION (€)	REALISE	VOTE (BP+BS+DM)
HORS OPERATIONS	7 400	16 350
1431-SIT14 - TRAVAUX SITES TOURISTIQUES 2014	28 804	20 703
1601-ACQ16 - ACQUISITIONS DIVERSES (MATERIEL-MOBILIER...)	362	18 225
1611-TRX16 - TRAVAUX SUR BATIMENTS COMMUNAUTAIRES 2016	18 907	-
1641-M COM - MAISON COMMUNE	1 025 437	1 330 000
2002 - REHABILITATION UNITES TECHNIQUES	23 277	65 702
2103 GARES - MAISON PROJET 1001 GARES	-	288 000
2104 - PLAN DE GESTION DU GUE DE SELLE	-	4 000
2107 - PARC AUTOMOBILE HORS DGAIST	-	7 500
2205 - PGD MOBILITE	12 316	12 720
2206 - ZAN ZERO ARTIFICIALISATION NETTE	51 799	51 868
2302 - TERRAIN FOOT SYNTHETIQUE MONTSURS	25 000	25 000
2304 - PLAN BOCAGER	-	98 000
2404 - AMI Centre bourg	22 150	46 950
2501 - ENERGIE	2 758	4 000
TOTAL	1 218 210	1 989 019

RESULTATS – BUDGET PRINCIPAL

FONCTIONNEMENT

Résultat antérieur reporté en 2025	3 260 349,90
Résultat de l'exercice 2025	1 004 733,98
= Résultat à affecter	4 265 083,88

INVESTISSEMENT

Résultat antérieur reporté en 2025	-1 600 972,15
Résultat de l'exercice 2025	3 210 887,73
= Résultat à reporter sur 2026 (001)	1 609 915,58
Solde des RAR	-105 676,85
=Besoin de financement	1 504 238,73

EXCEDENT DE CLOTURE HORS RAR

5 874 999,46

EXCEDENT DE CLOTURE AVEC RAR

5 769 322,61

AFFECTATION

Couverture du besoin de financement (1068)	1 609 915,58
Excédent de fonctionnement à reporter sur 2025 (002)	4 265 083,88

Au 31/12/2025, le fonds de roulement du budget principal est de 5 874 999,46 €.

La chaîne de financement présentée ci-après permet de suivre les évolutions de la CAF et du fonds de roulement attendus au cours de l'exercice.

A. CHAINE DE FINANCEMENT 2025

BUDGET GENERAL	BP 2025	REPORTS	BS 2025	TOTAL DM	BP+BS+DM 2025	CFU 2025
70-Produits de fonctionnement courant	6 016 560		99 371	-172 500	5 943 431	5 897 421
73-Autres impôts et taxes	11 007 955		-259 200	70 001	10 818 756	10 577 952
731-Taxes locales	8 533 400			45 225	8 578 625	8 517 899
74-Dotations et participations	5 359 840	79 688	200 530	-92 176	5 547 882	5 299 174
75 -Autres produits gestion courante	55 505	4 953		54 494	114 952	159 609
013-Atténuation charges	424 090			0	424 090	519 479
Produits courants	31 397 350	84 642	40 701	-94 956	31 427 737	30 971 534
011 - Charges caractère général	5 262 436	45 241	7 500	-177 276	5 137 901	4 353 573
012 - Charges personnel	20 672 584			-572 584	20 100 000	19 720 861
014 -Atténuation produits	1 336 990			44 524	1 381 514	1 281 356
65 - Autres charges gestion courant	2 944 790	10 000	-845	75 737	3 029 682	2 745 719
Charges courantes	30 216 800	55 241	6 655	-629 599	29 649 097	28 101 509
Excédent brut courant (EBC)	1 180 550	29 400	34 046	534 643	1 778 639	2 870 024
Produits exceptionnels (hors cessions)	28 520			130	28 650	29 926
Charges exceptionnelles	31 520		5 250	29 000	65 770	63 363
Epargne de gestion (EG)	1 177 550	29 400	28 796	505 773	1 741 519	2 836 588
Charges financières	172 200			0	172 200	125 283
Produits financiers				0	0	
Epargne Brute (EB)	1 005 350	29 400	28 796	505 773	1 569 319	2 711 304
Remboursement capital des emprunts	611 250			0	611 250	610 062
Epargne nette (EN)	394 100	29 400	28 796	505 773	958 069	2 101 242
Fonds de Concours (204)	465 000	17 197	200 767	-24 000	658 964	295 631
Investissement (20-21-23)	9 587 120	1 853 613	-1 697 174	466 960	10 210 520	7 035 850
Autres dépenses d'investissement				0	0	
Opérations sous Mandat	505 000	2 750 705		0	3 255 705	2 212 931
Total dépenses d'investissement	10 557 120	4 621 516	-1 496 407	442 960	14 125 189	9 544 411
FCTVA	1 175 000		620 027	0	1 795 027	791 555
Subventions	1 620 960	403 581	110 720	-146 242	1 989 019	1 218 210
Cessions	60 000			34 924	94 924	58 105
Autres recettes d'investissement				0	0	67 425
Opérations sous Mandat	576 500	1 485 125		0	2 061 625	2 259 713
Total Recettes d'investissement	3 432 460	1 888 706	730 747	-111 318	5 940 594	4 395 009
Emprunt	6 730 560		-4 975 700	245 840	2 000 700	2 000 000

B. COMPARAISON CHAÎNE DE FINANCEMENT

2020-2025

ID : 053-200033298-20260512-DEL2026064A-AU

BUDGET GENERAL	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	CFU 2025	ECARTS
70-Produits de fonctionnement courant	2 094 306	3 812 324	3 839 042	4 609 178	5 033 938	5 897 421	863 484
73-731 impôts et taxes (hors AC Mut)	13 343 177	12 580 123	13 544 665	14 281 066	14 684 935	14 749 320	64 384
73- AC MUT	4 766 561	4 480 375	4 888 686	5 307 837	5 625 147	4 346 531	-1 278 616
74-Dotations et participations	3 356 762	4 311 770	4 574 989	4 694 597	5 302 775	5 299 174	-3 602
75 -Autres produits gestion courante	7 312	16 468	19 020	141 597	53 394	159 609	106 215
013-Atténuation charges	1 767 595	513 512	529 397	549 544	512 180	519 479	7 299
Produits courants	25 335 714	25 714 571	27 395 799	29 583 819	31 212 369	30 971 534	-240 836
011 - Charges caractère général	2 665 069	2 928 598	2 992 371	3 919 503	4 479 135	4 353 573	-125 562
012 - Charges personnel	15 946 395	16 132 174	17 360 437	18 800 291	19 328 554	19 720 861	392 307
014 -Atténuation produits	1 641 617	1 440 636	1 263 238	1 141 820	1 222 260	1 281 356	59 096
65 - Autres charges gestion courant	1 888 255	2 139 691	2 155 963	3 725 341	2 896 762	2 745 719	-151 043
Charges courantes	22 141 336	22 641 098	23 772 008	27 586 955	27 926 711	28 101 509	174 798
Excédent brut courant (EBC)	3 194 378	3 073 473	3 623 791	1 996 864	3 285 658	2 870 024	-415 634
Produits exceptionnels (hors cessions)	71 639	123 174	120 335	108 345	51 725	29 926	-21 799
Charges exceptionnelles	125 838	143 142	44 812	33 595	41 853	63 363	21 510
Epargne de gestion (EG)	3 140 179	3 053 505	3 699 314	2 071 614	3 295 531	2 836 588	-458 943
Charges financières	113 454	78 170	71 119	152 512	135 993	125 283	-10 710
Produits financiers			0				0
Epargne Brute (EB)	3 026 725	2 975 334	3 628 194	1 919 103	3 159 538	2 711 304	-448 233
Remboursement capital des emprunts	717 363	654 993	521 931	729 106	674 668	610 062	-64 606
Epargne nette (EN)	2 309 362	2 320 341	3 106 264	1 189 997	2 484 869	2 101 242	-383 627
Fonds de Concours (204)	227 761	642 556	351 662	286 834	270 159	295 631	25 471
Investissement (20-21-23)	2 558 676	3 558 731	8 211 976	4 200 273	7 093 309	7 035 850	-57 459
Autres dépenses d'investissement	22 827		294	0	226 700	0	-226 700
Opérations sous Mandat	742 506	152 032	674 448	240 451	1 247 636	2 212 931	965 294
Total dépenses d'investissement	3 551 769	4 353 319	9 238 381	4 727 559	8 837 805	9 544 411	706 607
FCTVA	292 119	473 915	1 191 436	655 054	1 022 620	791 555	-231 065
Subventions	443 245	955 577	602 332	2 330 649	2 705 516	1 218 210	-1 487 306
Cessions	250 616	33 804	51 040		62 018	58 105	-3 913
Autres recettes d'investissement	40 201	12 547	330 292	1 402 371	279 265	67 425	-211 840
Opérations sous Mandat	749 459	144 779	689 979	240 642	1 273 485	2 259 713	986 228
Total Recettes d'investissement	1 775 641	1 620 622	2 865 080	4 628 716	5 342 904	4 395 009	-947 896
Emprunt	0	0	4 100 000	0	95 802	2 000 000	1 904 198

De multiples mouvements entre chapitres viennent perturber la lecture comparative entre exercices (STC, Gué de selle). Outre ces écritures globalement neutralisées, la suppression progressive de la DCRTP et l'augmentation des charges de CNRACL ont un effet significatif dans la réduction du niveau d'épargne de 2025.

La dynamique fiscale atténuée par une régularisation de THRS et un recul de TFNB, ne parvient pas à compenser ces phénomènes.

C. ENDETTEMENT

Pour l'ensemble des budgets, l'état de la dette se présente ainsi au 31 décembre 2025 :

Budget	Date d'échéance	Intérêts de l'exercice	Encours	Nombre	DVM	DVR	Taux moyen (Ex/360)	Poids
Budget Principal	01/12/2045	122 196,27 €	7 107 943,79 €	13	7,9	19,9	2,26%	55,60%
Budget BIC	15/11/2045	33 816,52 €	2 568 245,52 €	11	7,1	19,9	2,52%	20,09%
Budget ZAZI	15/11/2040	34 549,17 €	1 858 724,01 €	7	6,2	14,9	2,40%	14,54%
Budget Cinéma	25/03/2042	15 465,58 €	584 796,32 €	3	4,8	16,2	2,82%	4,57%
Budget Musée et Grottes	25/03/2042	2 997,00 €	360 750,00 €	1	8,2	16,2	0,80%	2,82%
Budget OM REOMI	01/10/2042	3 316,84 €	304 500,00 €	2	8,3	16,8	1,05%	2,38%
TOTAUX		212 341,38 €	12 784 959,64 €					

D. RATIOS PRINCIPAUX

RATIOS D'ANALYSE	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Excédent brut courant / Produits fct	12,60%	13,20%	13,20%	6,70%	10,60%	9,27%
Epargne de gestion / Produits fct	12,40%	13,50%	13,50%	6,20%	10,80%	9,16%
Epargne brute / produits Fct	11,90%	13,20%	13,20%	6,20%	10,40%	8,75%
Epargne nette / produits Fct	9,10%	11,30%	11,30%	3,80%	8,20%	6,78%
Epargne nette / Dép d'inv (hors dette)	65,00%	33,60%	41,30%	23,60%	29,00%	22,02%
Coefficient d'intégration fiscale	76,90%	76,30%	77,50%	76,20%	76,34%	77,10%
Encours (au 31/12) / Epargne brute	1,3	1,1	1,9	3,4	1,8	2,6

Malgré la dégradation structurelle de l'épargne brute en 2025, son niveau reste satisfaisant en proportion du volume des produits de fonctionnement. Si ce ratio (8,75%) en apparence semble relativement faible, il doit être retraité de tous les flux croisés (budgets annexes) et de la mutualisation pour atteindre 13%.

Le délai de désendettement reste très en dessous du seuil d'alerte de 7 ans en s'établissant à 2,6 ans.

BUDGETS ANNEXES

Les résultats des budgets annexes présentés ci-dessous dépendent soit de la subvention du budget principal (le résultat est neutre en fonctionnement), soit du fonctionnement autonome du service.

A. BUDGET DECHETS MENAGERS

Il s'agit du 2nd budget sous sa forme en REOMi ; le budget préserve son équilibre réel malgré les fortes pressions inflationnistes, toutefois son résultat est insuffisant pour couvrir le montant de ses amortissements. Une étude est en cours pour évaluer le besoin d'évolution tarifaire pour assurer la pérennité de son équilibre.

SECTI ON	D/ R	CHAPITRE	VOTÉ BP	TOTAL VOTE	RÉALI SÉ	TX REALISÉ	ECAR TS
F		011 - Charges à caractère général	2 242	2 542	2 423	95,34%	- 118
		012 - Charges de personnel et frais assimilés	840	940	939	99,93%	- 1
		65 - Autres charges de gestion courante	55	56	41	73,88%	- 15
		66 - Charges financières	3	3	3	99,61%	
		67 - Charges exceptionnelles	2	32	32	99,84%	
		68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations	4	8	8	99,94%	
	D	Somme :	3 146	3 580	3 446	96,27%	- 134
		013 - Atténuations de charges	15	15	15	103,75%	
		70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	2 661	2 661	2 841	98,68%	180
		74 - Subventions d'exploitation	13	13	12	177,43%	
		75 - Autres produits de gestion courante	692	692	754	142,16%	63
		78 - Reprises sur provisions et dépréciations	4	4	4	99,98%	
	R	Somme :	3 383	3 383	3 627	107,19%	243

En investissement, les dépenses son listées ci-dessous.

OPERATIONS (k€)	TOTAL VOTE	REALISE	TAUX REAL.	ECARTS
1302- - ACQUISITION MATERIEL	688	625	91%	- 63
1301- - DECHETTERIE	174	110	63%	- 64
1305- - REDEVANCE INCITATIVE	283		0%	- 283
TOTAL	1 145	735	64%	- 410

L'acquisition d'un camion 32 T représente la principale dépense de l'opération 1302.

B. BUDGET BATIMENTS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX (BIC)

En complément des loyers, la subvention d'équilibre versée (265 k€) doit permettre de dégager une épargne suffisante pour compenser le remboursement de capital fléché sur ce budget.

SECTI ON	D/ R	CHAPITRE	VOTÉ BP	TOTAL VOTE	SÉ	REALISÉ	TS
F		011 - Charges à caractère général	175	189	173	92%	- 16
		65 - Autres charges de gestion courante	5	6	6	100%	
		66 - Charges financières	68	68	36	53%	- 32
		67 - Charges exceptionnelles	1	1		32%	- 1
		68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations	14	14	11	80%	- 3
	D	Somme :	263	277	227	82%	- 51
		70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	25	26	42	99%	16
		75 - Autres produits de gestion courante	469	508	484	142%	- 24
		78 - Reprises sur provisions et dépréciations	14	14	6	100%	- 7
	R	Somme :	508	547	532	97%	- 15

Liste des investissements 2025 :

OPERATIONS (k€)	TOTAL VOTE	REALISE	TAUX REAL.	ECARTS
2203 - LOCAL COMMERCIAL RTE SILLE	1 584	395	25%	- 1 189
1613-M SAN - MAISON DE SANTE EVRON	540	198	37%	- 342
2307 - PROJET CIRAL	212	143	67%	- 69
1314-VVF - TRAVAUX VVF STE SUZANNE	180	56	31%	- 124
1611-TRX16 - TRAVAUX SUR BATIMENTS COMMUNAUTAIRES 2016	36	13	36%	- 23
1601-ACQ16 - ACQUISITIONS DIVERSES (MATERIEL-MOBILIER...)	25	13	50%	- 12
2105 - BOIS DU TAY	16	6	34%	- 11
2106 - MAISON DE SANTE DE MONTSURS	112	5	4%	- 108
1612-M MED - MAISON MEDICALE A BAIS	3		0%	- 3
TOTAL	2 708	827	31%	- 1 881

Compte tenu des investissements portés par ce budget, un emprunt d'1,4 M€ a été contracté auprès du crédit mutuel en 2025, il est indexé sur le Livret A +0,6% (2,1%) et d'une durée de 20 ans.

C. BUDGET MUSEE ET GROTTES

La subvention du budget général (335 k€) permet d'équilibrer la section de fonctionnement, le surplus étant alloué au financement de la section d'investissement.

SECTI ON	D/ R	CHAPITRE	VOTÉ BP	TOTAL VOTE	RÉALI SÉ	TX REALISÉ	ECAR TS
F		011 - Charges à caractère général	156	161	144	89%	- 17
		012 - Charges de personnel et frais assimilés	371	371	371	100%	
		65 - Autres charges de gestion courante	17	17	2	12%	- 15
		66 - Charges financières	3	3	3	100%	
		68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations	1	1		0%	- 1
	D	Somme :	548	553	520	94%	- 33
		70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	270	270	272	99%	2
		74 - Subventions d'exploitation	14	14	14	177%	,
		75 - Autres produits de gestion courante	391	369	335	142%	- 33
		77 - Produits spécifiques		9	9		
		78 - Reprises sur provisions et dépréciations	1	1		100%	- 1

Liste des opérations d'investissement 2025 :

OPERATIONS (k€)	TOTAL VOTE	REALISE	TAUX REAL.	ECARTS
1601-ACQ16 - ACQUISITIONS DIVERSES (MATERIEL-MOBILIER...)	90	75	83%	- 15
1113-ENPS - ESPACE NATURE ET PREHISTOIRE	137	7	5%	- 130
TOTAL	227	82	36%	- 145

D. BUDGET OFFICE DE TOURISME

La taxe de séjour perçue en 2025 s'élève à 55 k€ et la subvention d'équilibre du budget principal atteint 300 k€

SECTI ON	D/ R	CHAPITRE	VOTÉ BP	TOTAL VOTE	RÉAL ISÉ	TX REALIS É	ECA RTS
F		011 - Charges à caractère général	91	92	74	81%	- 18
		012 - Charges de personnel et frais assimilés	274	274	274	100%	
		65 - Autres charges de gestion courante	4	8	8	99%	
		68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations				98%	
	D	Somme :	369	374	356	95%	- 18
		70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	15	15	16	105%	1
		731 - Fiscalité locale	55	55	51	93%	- 4
		74 - Subventions d'exploitation		14		1%	- 14
		75 - Autres produits de gestion courante	328	306	301	98%	- 5
		77 - Produits spécifiques			6		6
		78 - Reprises sur provisions et dépréciations				0%	
	R	Somme :	398	390	373	96%	- 17

En investissement, du matériel informatique a été acquis pour 10 k€.

OPERATIONS (k€)	TOTAL VOTE	REALISE	TAUX REAL.	ECARTS
1801 MATER - MATERIEL MOBILIER INFORMATIQUE	76	10	14%	- 66
TOTAL	76	10	14%	- 66

E. BUDGET CINEMA

Une subvention d'équilibre de 206 k€ a été versée en 2025 permettant de couvrir les besoins de fonctionnement ainsi que le remboursement de capital annuel.

SECTI ON	D/ R	CHAPITRE	VOTÉ BP	TOTAL VOTE	RÉAL ISÉ	TX REALIS É	ECA RTS
F		011 - Charges à caractère général	396	395	338	85%	- 57
		65 - Autres charges de gestion courante				0%	
		66 - Charges financières	15	15	15	100%	
	D	Somme :	410	410	353	86%	- 57

	70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	260	260				
	75 - Autres produits de gestion courante	221	221	207	142%	- 14	
R	Somme :	481	481	398	83%	- 83	

Du matériel de projection a été acquis en 2025 :

OPERATIONS (k€)	TOTAL VOTE	REALISE	TAUX REAL.	ECARTS
1811 - BATIMENTS	105	78	75%	- 27
TOTAL	105	78	75%	- 27

F. BUDGET ZA/ZI

Des travaux et études ont été réalisés, ainsi que des ventes, ainsi répartis en k€ :

Zones	Travaux et Etudes	Ventes
ZA Antinière 'Enercon'	1	
Parc Coëvrons Ouest Vaiges	2	
ZA Antinière Montsûrs		
ZA Route du Mans La Forge Vaiges	129	
ZA Oriolet Vaiges		22
ZA Raoul Vade pied 2 Châtres la Forêt	482	81
ZA Ste Gemmes le Robert	1	
ZA Antinière II Montsûrs	13	
ZA U EXPRESS EVRON	1	
	628	103

Afin de financer les travaux, un emprunt de 500 k€ (15 ans) a été réalisé en 2025.

Envoyé en préfecture le 27/05/2026

Reçu en préfecture le 27/05/2026

Publié le



ID : 053-200033298-20260512-DEL2026064A-AU