



COMPTE ADMINISTRATIF 2024



Sommaire

A.	Le budget principal	4
A1.	Présentation des résultats	4
	1. En chiffres	4
	2. Soldes intermédiaires de gestion	5
	3. Représentation graphique	5
A2.	Section de fonctionnement	6
	1. En dépenses	6
	a. Structure des dépenses	7
	b. Taux d'exécution	9
	2. En recettes	9
	a. Evolution	9
	b. Structure des recettes	10
	c. Taux d'exécution	11
A3.	Section d'investissement	12
	1. En dépenses	12
	a. Evolution des dépenses	12
	b. Structure des dépenses d'investissement	15
	c. Taux d'exécution	16
	2. En recettes	17
	a. Evolution des recettes	17
	b. Taux d'exécution	Erreur ! Signet non défini.
B.	Budget annexe réseaux de chaleur	19
B1.	Présentation des résultats	19
	1. En chiffres	19
	2. Situation de l'autofinancement	20
B2.	Section d'investissement	20
	1. Dépenses	20
	2. En recettes	21

B3.	Section de fonctionnement	21
	1. En dépenses	21
	2. En recettes	22
C.	Budget Photovoltaïque	23
C1.	Présentation des résultats	23
	1. En chiffres	23
C2.	Section d'investissement	23
	1. En dépenses	23
	2. En recettes	24
C3.	Section de fonctionnement	24
	1. En dépenses :	24
	2. En recettes	25

A. Le budget principal

A1. Présentation des résultats

1. En chiffres

	Section d' Investissement	Section de Fonctionnement	Cumulés
Dépenses Réelles	30 183 734,84	8 575 122,58	38 758 857,42
Mouvements d'ordre	710 393,14	3 329 524,47	4 039 917,61
TOTAL DEPENSES	30 894 127,98	11 904 647,05	42 798 775,03
Recettes Réelles	29 589 399,12	16 069 824,70	45 659 223,82
Mouvements d'ordre	3 382 641,91	657 275,70	4 039 917,61
TOTAL RECETTES	32 972 041,03	16 727 100,40	49 699 141,43
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 077 913,05	4 822 453,35	6 900 366,40
Résultats antérieurs	-5 389 556,44	28 383 689,43	22 994 132,99
RESULTAT DE CLÔTURE	-3 311 643,39	33 206 142,78	29 894 499,39

L'ensemble de ces éléments montre que le SDEM50 présente pour l'exercice 2024 un résultat de 4 822 453.35 € ainsi qu'un résultat de clôture de 33 206 142.78 €. Ces résultats permettent de couvrir 3,9 années de dépenses réelles de fonctionnement et 0,86 années de dépenses totales (investissement et fonctionnement).

Il convient de souligner que les équipes du SDEM50 ont mené une attention particulière pour augmenter la qualité des comptes et notamment en matière de rattachement des charges et produits à l'exercice comme de la comptabilisation des restes à réaliser en dépenses et recettes pour la section d'investissement.

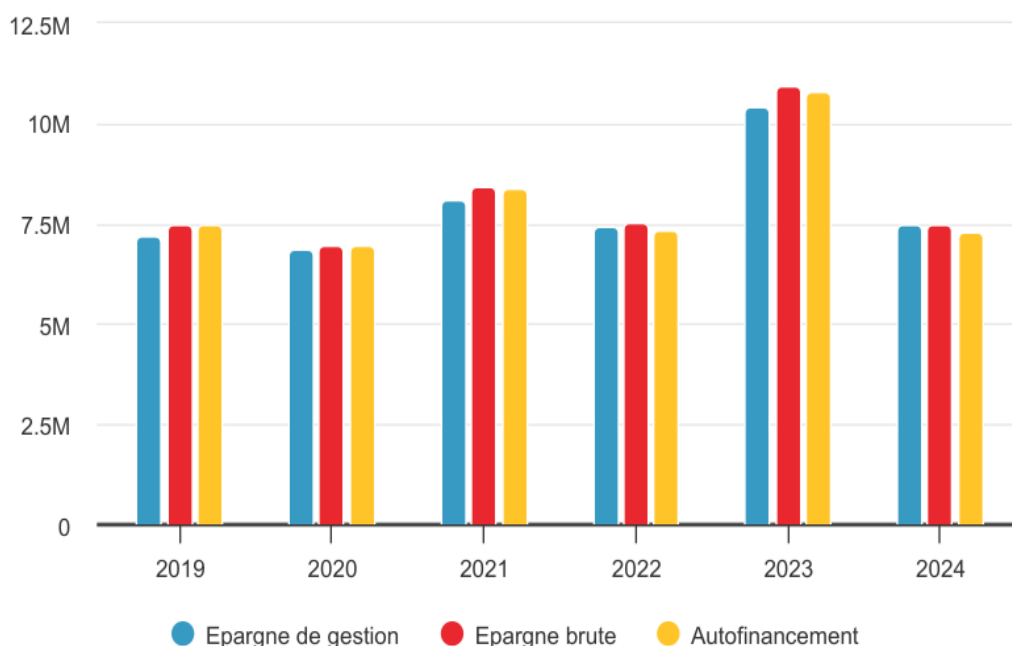
2. Soldes intermédiaires de gestion

Analyse	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Recettes de fonctionnement courant	11 459 274,83	11 680 110,72	13 327 335,69	13 400 668,39	16 958 890,88	16 037 062,76
Dépenses de fonctionnement courant	4 243 964,57	4 821 478,07	5 214 105,78	5 953 345,80	6 541 096,44	8 535 411,65
Epargne de gestion	7 215 310,26	6 858 632,65	8 113 229,91	7 447 322,59	10 417 794,44	7 501 651,11
Résultats financiers	-752,27	-520,61	-11 124,88	-29 855,33	-21 372,46	-33 895,35
Résultats exceptionnels	254 458,42	123 924,59	317 451,46	115 500,26	527 682,11	26 946,36
Epargne brute	7 469 016,41	6 982 036,63	8 419 556,49	7 532 967,52	10 924 104,09	7 494 702,12
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	8 333,32	8 333,32	52 758,95	184 842,96	134 884,41	226 611,82
Epargne Disponible (Autofinancement net)	7 460 683,09	6 973 703,31	8 366 797,54	7 348 124,56	10 789 219,68	7 268 090,30
Taux d'épargne brute	66,07	60,52	62,39	56,61	63,41	47,00
	65,46	60,12	61,63	56,49	62,43	47,14
Taux d'épargne nette	63,53	59,06	61,26	54,34	61,65	45,23
Taux de couverture : Epargne brute/Remboursement annuel en capital	89 628,34	83 784,57	15 958,54	4 075,33	8 098,86	3 307,29

L'évolution à la baisse du taux d'épargne nette en 2024 par rapport à l'exercice 2023 résulte d'une part, de l'encaissement en 2023 de 5 trimestres de taxe sur l'électricité et d'autre part, du paiement en 2024 de 5 trimestres de contrat d'entretien de l'éclairage public mais aussi des reversements relatifs aux marchés d'électricité. Une fois ces éléments neutralisés, le taux d'épargne n'évolue que très peu comme le démontre le graphique ci-dessous.

3. Représentation graphique

Evolution des niveaux d'épargne



A2. Section de fonctionnement

1. En dépenses

a. Evolution des dépenses

Chapitres	Libellés des chapitres	CA 2023	CA 2024	Ecart
011	Charges à caractère général	3 961 864,13	4 585 813,87	623 949,74
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 307 897,96	2 487 463,27	179 565,31
014	Atténuations de produits	145 346,86	0,00	-145 346,86
65	Autres charges de gestion courante	125 987,49	1 400 134,51	1 274 147,02
66	Charges financières	21 372,46	33 895,35	12 522,89
67	Charges spécifiques	14 272,36	5 815,58	20 087,94
68	Dotations aux provisions (semi-budgétaires)	0,00	62 000,00	62 000,00
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>			
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	3 097 016,89	3 329 524,47	232 507,58

Total des dépenses de fonctionnement	9 673 758,15	11 904 647,05	2 259 433,62
--------------------------------------	--------------	---------------	--------------

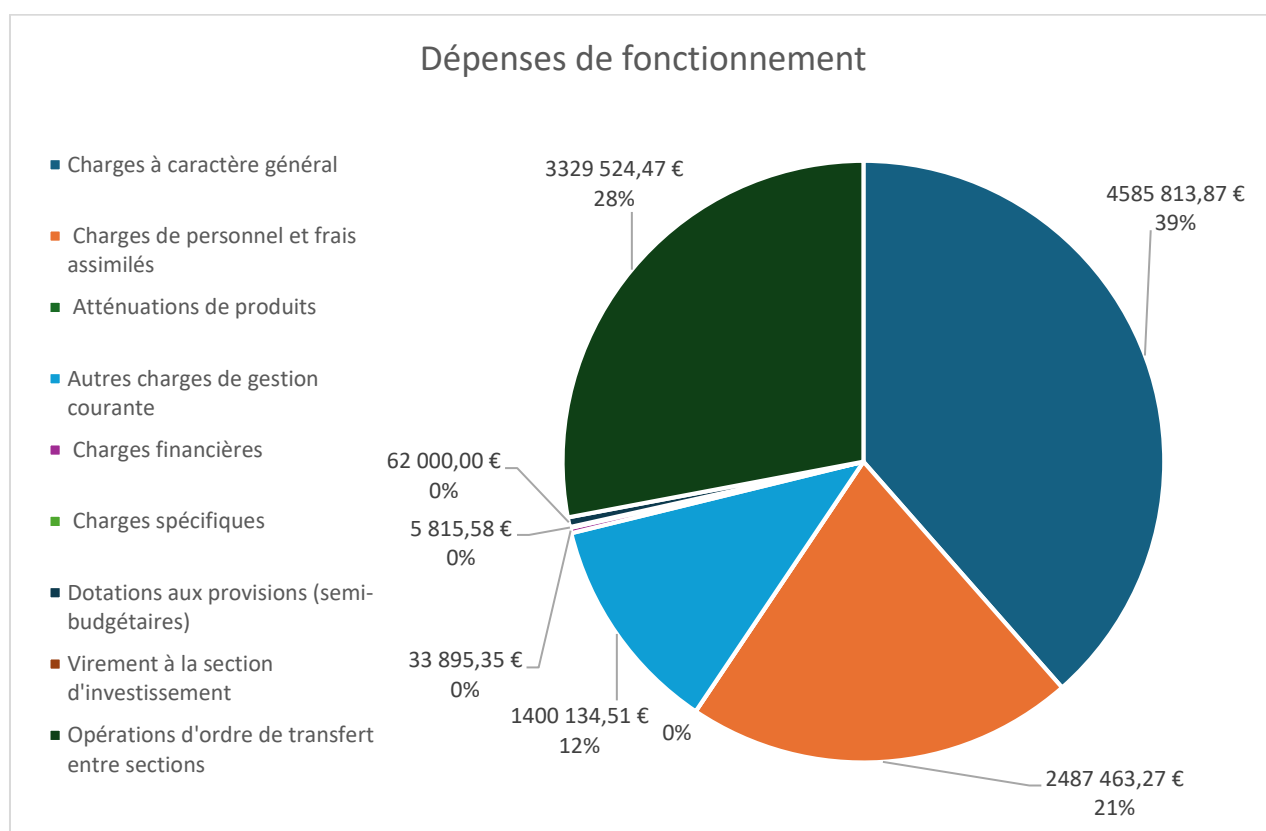
L'évolution des dépenses de fonctionnement doit être retraitée des éléments suivants :

Au chapitre 011 : Il s'agit principalement de la mise en œuvre du rattachement des dépenses à l'exercice qui ont conduit à liquider 5 trimestres de dépenses d'entretien de l'éclairage public conformément au vote de la décision modificative N°2.

Au chapitre 65, le montant de 1 274 147,02 € représente principalement le reversement relatif aux marchés d'électricité à Villedieu Intercom et la Communauté de Communes de la Baie du Cotentin (1 182 821 €) ainsi que l'annulation de rattachement de recettes de l'exercice 2023 pour 188 000 €.

Au chapitre 66, l'évolution des dépenses résulte de la prise en charge d'une échéance de l'exercice précédent.

a. Structure des dépenses



○ Zoom sur le chapitre « Charges à caractère générale » 011 : 4 585 813,87 €

▪ Achat et variation des stocks (60): 430 226,74 €

Il s'agit principalement des dépenses de fluides qui se présentent comme suit :

Fourniture d'électricité bornes de recharge	293 747,32 €
Fourniture d'électricité locaux Siège	22 260,96 €
Fourniture de carburant pour véhicules	32 429,89 €
Fourniture de petits équipements	81 788,57 €

- Services extérieurs (61) : 3 691 696,33 €

Il s'agit principalement des dépenses suivantes :

Maintenance parc éclairage public	3 112 959,74 €
Maintenance parc bornes de recharge	101 710,85 €
Etude et recherche (Audits EP & CEP)	277 683,96 €
Maintenance parc logiciels (DSI)	126 977,31 €
Contrats de prestations de services	57 535,51 €
Maintenance parc automobiles	17 829,61 €

- Autres services extérieures (62) : 457 499.50 €

Il s'agit principalement des dépenses suivantes :

Cotisations F. N.C.C. R	71 554,24 €
Cotisation CDAS	13 916,87 €
Frais nettoyage des locaux	61 937,42 €
Cotisation Astre	84 000 €
Contrôle concessions	40 205,76 €
Communication	47 016,57 €
Inauguration Siège	30 034,42 €

- Impôts et taxes (63) : 6 391€

Il s'agit principalement de la liquidation des taxes foncières.

b. Taux d'exécution

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Taux d'exécution
011	Charges à caractère général	4 855 444,14	4 585 813,87	94,45%
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 537 066,00	2 487 463,27	98,04%
014	Atténuations de produits	53 938,33	0,00	
65	Autres charges de gestion courante	1 519 621,71	1 400 134,51	92,14%
66	Charges financières	37 072,78	33 895,35	91,43%
67	Charges spécifiques	46 061,67	5 815,58	12,63%
68	Dotations aux provisions (semi-budgétaires)	62000,00	62000,00	100,00%
023	Virement à la section d'investissement	8 063 774,56		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 375 685,15	3 329 524,47	98,63%

Total des dépenses de fonctionnement	20 550 664,34	11 904 647,05	S-Objet
--------------------------------------	---------------	---------------	---------

Le taux d'exécution du chapitre 011 s'élève à 94,45%. Compte tenu du contexte volatile en matière d'énergie mais aussi des indices de révision des prix lors de la préparation budgétaire, la prévision budgétaire révisée en décision modificative est satisfaisante.

Le taux d'exécution des dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 94%, ce taux est plus élevé qu'en 2023 (89%) et 2022 (82%). Cette situation démontre les efforts de prévisions budgétaires effectués par les services du SDEM50.

2. En recettes

a. Evolution

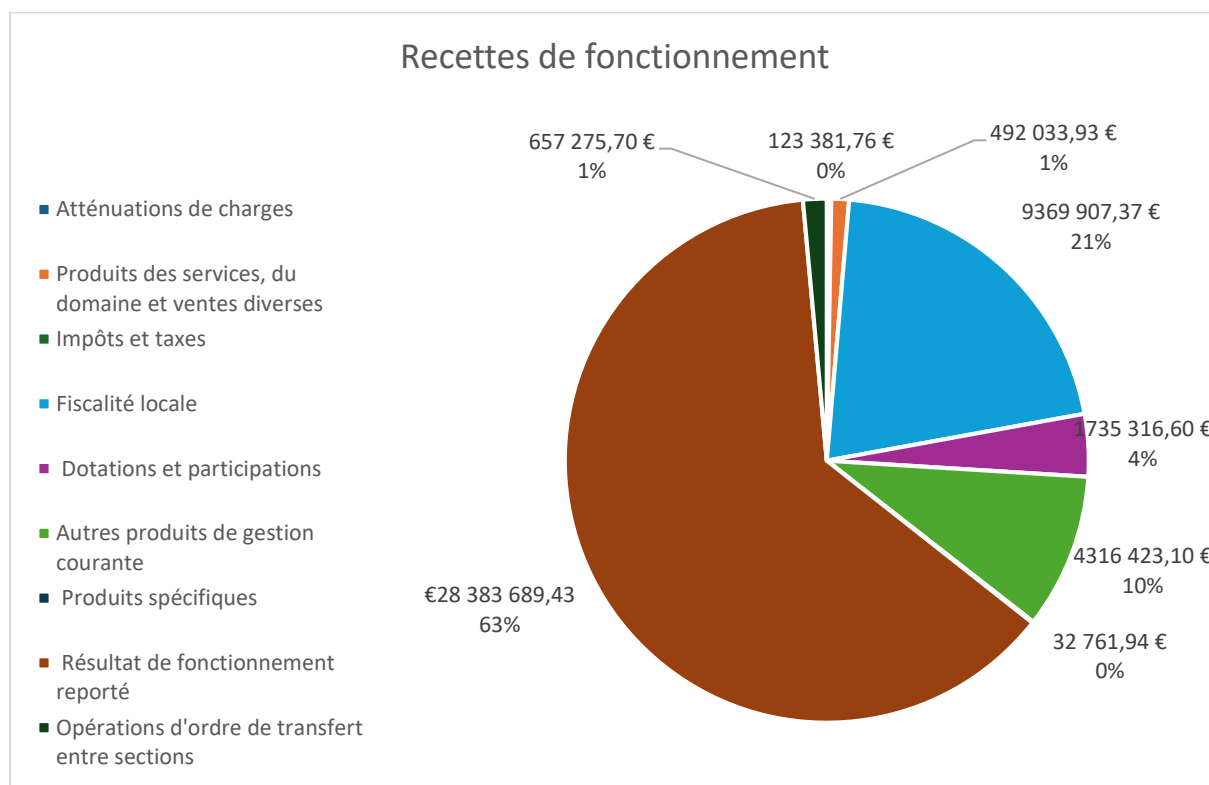
Chapitres	Libellés des chapitres	CA 2023	CA 2024	Ecart
013	Atténuations de charges	126 490,58	123 381,76	-3 108,82
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	265 313,26	492 033,93	226 720,67
73	Impôts et taxes	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	11 848 824,30	9 369 907,37	-2 478 916,93
74	Dotations et participations	2 127 278,18	1 735 316,60	-391 961,58
75	Autres produits de gestion courante	2 590 984,56	4 316 423,10	1 725 438,54
77	Produits spécifiques	544 354,47	32 761,94	-511 592,53
002	Résultat de fonctionnement reporté	25 592 975,86	28 383 689,43	2 790 713,57
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	648 995,70	657 275,70	8 280,00

Total des recettes de fonctionnement	43 745 216,91	45 110 789,83	1 365 572,92
--------------------------------------	---------------	---------------	--------------

L'évolution des recettes est principalement marquée par la baisse des recettes de la taxe sur la consommation finale d'électricité en 2024 (CH 731). Cet écart s'explique par la réforme de la taxation de l'électricité en 2023 qui a eu notamment pour conséquence le versement de 5 trimestres de recettes en 2023.

Au chapitre 75, il s'agit en principal du reversement exceptionnel par EDF de la vente d'électricité pour un montant de 1 007 294 €. Le rattachement des produits à l'exercice représente 229 399 €.

b. Structure des recettes



c. Taux d'exécution

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Taux d'exécution
013	Atténuations de charges	91 000,00	123 381,76	135,58%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	557 200,00	492 033,93	88,30%
73	Impôts et taxes	0,00		
731	Fiscalité locale	9 366 159,00	9 369 907,37	100,04%
74	Dotations et participations	1 683 528,47	1 735 316,60	103,08%
75	Autres produits de gestion courante	3 690 184,66	4 316 423,10	116,97%
77	Produits spécifiques	0,00	32761,94	
002	Résultat de fonctionnement reporté	28 383 689,43	28 383 689,43	100,00%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	665 838,70	657 275,70	98,71%

Total des recettes de fonctionnement	44 437 600,26	45 110 789,83	S-Objet
--------------------------------------	---------------	---------------	---------

Le taux d'exécution des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 104,43 % des prévisions budgétaires. Ceci montre une prévision prudente des recettes lors des travaux de préparation budgétaire.

Plus précisément, les recettes se déclinent comme suit :

- Produits des services (70) : 492 033,93 €

Il s'agit principalement des recettes issues de l'exploitation des infrastructures des bornes de recharge des véhicules électriques.

- Fiscalité locale (731) : 9 369 907,37 €

Il s'agit du produit de la taxe intérieure sur la consommation finale d'électricité.

- Dotations et participations (74) : 1 735 316,6 €

Il s'agit principalement des recettes du FCTVA sur dépenses de fonctionnement pour 343 357,99 €, des participations des communes qui financent partiellement la maintenance de l'éclairage public pour 1 102 171.63 € mais aussi le conseil en énergie partagé pour 145 460 €.

- Autres produits de gestion courante (75) : 4 316 423.10 €

Il s'agit principalement du produit des redevances de concession pour 2 735 907,43 €, du reversement exceptionnel sur ventes d'électricité pour 1 007 258.34 € et des remboursements

ou participations de sinistres des installations d'éclairage public suite à la tempête Cyran pour 344 596,63 €

A3. Section d'investissement

1. En dépenses

a. Evolution des dépenses

Chapitres	Libellés des chapitres	CA 2023	CA 2024	Ecart
20	Immobilisations incorporelles	99 491,62	46 594,36	-52 897,26
204	Subventions d'équipement versées	941,00	0,00	-941,00
21	Immobilisations corporelles	166 128,78	238 198,47	72 069,69
23	Immobilisations en cours	28 320 669,78	28 686 209,12	365 539,34
	Total opérations d'équipements	28 587 231,18	28 971 001,95	383 770,77
13	Subventions d'investissement	1 677,00	21 922,32	20 245,32
16	Emprunts et dettes assimilées	134 884,41	226 611,82	91 727,41
26	Participations et créances rattachées	500 000,00	0,00	-500 000,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
	Total dépenses financières	636 561,41	248 534,14	-388 027,27
4581xx	Travaux pour le compte de tiers	397 047,05	964 198,75	567 151,70
	Total dépenses réelles d'investissement	29 620 839,64	30 183 734,84	562 895,20
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	648 995,70	657 275,70	8 280,00
041	Opérations patrimoniales	208 797,27	53 117,44	-155 679,83
	Total dépenses d'ordre	857 792,97	710 393,14	-147 399,83
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	1 016 156,13	5 389 556,44	4 373 400,31
	Total dépenses d'investissement	31 494 788,74	36 283 684,42	4 788 895,68

L'évolution des dépenses d'équipement s'élève à 365 539,34 €.

Il convient de préciser que ce chapitre comprend les avances versées aux entreprises pour la somme de 2 146 588,6 €

L'ensemble des dépenses d'équipement y compris les travaux pour compte de tiers sont en nettes augmentation (567 151 + 365 539 = 932 690 euros)

Les immobilisations en cours (CH 23) se décomposent comme suit par nature de d'opérations :

▪ Eclairage public :

Libellés des travaux	Montant en Euros
EFFACEMENT EP COORDONNE	1 142 584,57
EXTENSION	681 616,18
NEUF	811 662,29
RENOVATION	3 517 978,38
SECURISATION	952 137,68
TOTAL	7 105 979,10

▪ Travaux neufs :

Libellés des travaux	Montant en Euros
EFFACEMENT	2 513 779,85
EXTENSION	2 747 432,26
INTEMPERIES	517 153,12
RENFORCEMENT	5 845 126,27
SECURISATION	5 555 820,24
RESEAU TEL ORANGE	461 434,97
RESEAUX TEL SDEM	727 140,25
TOTAL	18 367 886,96

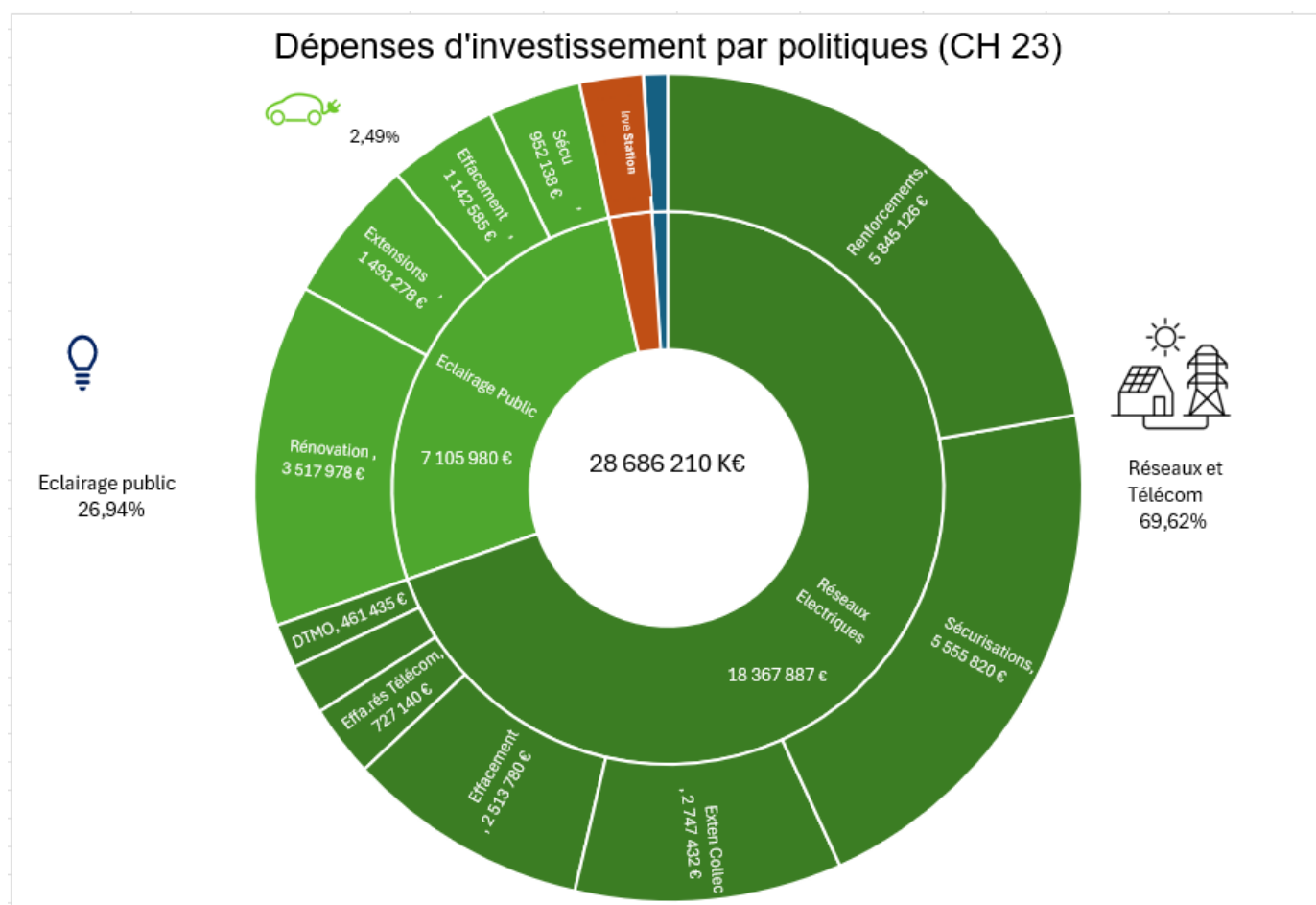
▪ Autres :

Libellés des travaux	Montant en Euros
BORNES DE RECHARGE	117 856,26
STATION DE CARENTAN	539 136,85
CONSTRUCTION SIEGE	250 961,55
TOTAL	907 954.66

▪ Opérations pour le compte de tiers (4581x) :

Libellés des opérations	Montants en Euros
4581157 - Travaux réseau ORANGE	193 184,33
4581226 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - CNE HAMBYE n°226	34 545,93
4581231 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - CNE CARANTILLY n°231	31 526,50
4581233 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - SYND SCOL DE L'ELLE n°233	122 276,20
4581238 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - CNE ST JAMES n°238	92 933,20
4581240 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - CNE ISIGNY LE BUAT n°240	101 745,87
4581241 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - CNE LES MOITIERS D'ALLONNES n°241	2 478,43
4581245 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - CNE TERRE ET MARAIS n°245	88 477,13
4581246 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - CNE VAL ST PERE n°246	11 093,81
4581247 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - MEDIATHEQUE / MAM LA HAYE n° 247	10 527,53
4581248 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - CNE BOLLEVILLE	10 879,10
4581250 - AGGLO MONT SAINT MICHEL NORMANDIE	120 427,28
4581251 - CC COTE OUEST CENTRE MANCHE	7 079,00
4581252 - EPCI SAINT LO AGGLO	77 728,00
4581254 - REMPLT CHAUDIERE - CNE Montsenelle	13 154,42
4581255 - REMPLT CHAUDIERE CNE Buais les Monts	12 470,02
4581256 - REMPLT CHAUDIERE ECO NRJ - CNE DOMJEAN	2 430,00
4581258 - DTMO RENOVATION ENERGETIQUE LES PIEUX	11 760,00
4581262 - DTMO RENOVATION ENERGETIQUE MONTSENELLE	4 530,00
4581264 - DTMO RENOVATION ENERGETIQUE BRIX	5 400,00
4581265 - DTMO RENOVATION ENERGETIQUE LE VAL SAINT PERE	3 552,00
4581266 - DTMO RENOVATION ENERGETIQUE BUAIS LES MONTs	6 000,00
TOTAL	964 198,75

b. Structure des dépenses d'investissement



c. Taux d'exécution

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Restes à réaliser	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles	213 300,00	46 594,36	102 215,82	64 489,82
204	Subventions d'équipement versées	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
21	Immobilisations corporelles	571 194,55	238 198,47	170 794,82	162 201,26
				4 483	
23	Immobilisations en cours	33 190 355,77	28 686 209,12	480,17	20 666,48
				4 756	
	Total opérations d'équipements	33 994 850,32	28 971 001,95	490,81	267 357,56
13	Subventions d'investissement	449 890,00	21 922,32	0,00	427 967,68
16	Emprunts et dettes assimilées	230 141,34	226 611,82	0,00	3 529,52
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00
	Total dépenses financières	741 031,34	248 534,14	0,00	492 497,20
				2 163	
4581xx	Travaux pour le compte de tiers	3 926 116,04	964 198,75	893,20	798 024,09
	Total dépenses réelles d'investissement	38 661 997,70	30 183 734,84	6 920 384,01	1 557 878,85

L'exercice 2024 inaugure l'inscription en crédits de paiement des engagements de dépenses et recettes. En effet, les engagements ne mobilisaient jusqu'à cette période que la comptabilité de programme sans impacter la comptabilité budgétaire.

Ces nouvelles dispositions se traduisent concrètement par un reste à réaliser de 6 920 384,01 € qui représente une fraction des engagements de dépenses non dénoués sur l'exercice.

Les crédits annulés ne représentent plus que 267 357,56 € pour les opérations d'équipements contre 3 209 092,99 € en 2023. Les crédits annulés pour les opérations pour le compte de tiers représentent 798 024,09 € et s'expliquent par une mise à jour des engagements pour chaque opération. Ils représentaient 1 900 342,71 € en 2023.

2. En recettes

a. Evolution des recettes

Chapitres	Libellés des chapitres	CA 2023	CA 2024	Ecart
13	Subventions d'investissement	11 118 999,73	19 038 218,41	7 919 218,68
16	Emprunts et dettes assimilés		0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles			0,00
23	Immobilisations en cours	2 138 351,32	2 161 155,47	22 804,15
	Total Recettes d'équipements	13 257 351,05	21 199 373,88	7 942 022,83
10	Dotations, fonds divers et réserves	8 353 350,16	7 336 716,10	-1 016 634,06
138	Autres subventions non transférables	1 188 716,93	556 594,38	-632 122,55
1068	- Dont Affectation du Résultat	7 093 691,33	5 687 769,33	-1 405 922,00
	Total Recettes Financières	9 542 067,09	7 893 310,48	-1 648 756,61
4582xx	Travaux pour le compte de tiers	0,00	496 714,76	496 714,76
	Total Recettes Réelles	22 799 418,14	29 589 399,12	6 789 980,98
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales	208 797,27	53 117,44	-155 679,83
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 097 016,89	3 329 524,47	232 507,58

Total Recettes d'investissement	26 105 232,30	32 972 041,03	6 866 808,73
--	----------------------	----------------------	---------------------

L'évolution forte des recettes et notamment des subventions d'investissement s'explique par un travail de mise à jour des demandes de subventions ou de participations auprès des partenaires du SDEM50.

- Subventions d'investissement (13) : 19 038 218,41 €

Il s'agit d'une part des financements qui résultent de la Part Couverte par le Tarif et la préparation des raccordements versés par Enedis pour 1 563 417,95 €, des subventions du

Facé pour 11 360 274,01. Les participations des communes pour les travaux représentent 3 160 623,25 €.

- Immobilisations en cours (23) : 2 161 155,47 €

Il s'agit du remboursement des avances effectués auprès des entreprises.

- Dotations, fonds divers et réserves (10) : 7 336 716,10 €

Ce chapitre enregistre le versement du fond de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée pour 1 648 946,77 € et l'affectation du résultat de l'exercice 2023 pour 5 687 769,33 €.

b. Taux d'exécution

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Restes à réaliser	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	19 351 839,67	19 038 218,41	5 320 095,17	0,00
16	Emprunts et dettes assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	16 110,00		0,00	16 110,00
23	Immobilisations en cours	1 973 871,56	2 161 155,47	0,00	0,00
	Total Recettes d'équipements	21 341 821,23	21 199 373,88	5 320 095,17	16 110,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	7 336 716,10	7 336 716,10	0,00	0,00
138	Autres subventions non transférables	675 000,00	556 594,38	0,00	118 405,62
1068	- Dont Affectation du Résultat	5 687 769,33	5 687 769,33	0,00	0,00
	Total Recettes Financières	8 011 716,10	7 893 310,48	0,00	118 405,62
4582xx	Travaux pour le compte de tiers	3 924 395,80	496 714,76	3 127 563,58	300 117,46
	Total Recettes Réelles	33 277 933,13	29 589 399,12	8 447 658,75	434 633,08

Au titre de la détermination des restes à réaliser, la même méthode a été appliquée en recettes qu'en dépenses. Les crédits annulés au chapitre 13 ne représentent plus que 16 110 € contre 4 567 480,27 € en 2023.

Les restes à réaliser pour les opérations pour le compte de tiers soit 3 127 563,58 € s'expliquent par les recettes attendues dans le cadre du marché de maîtrise d'œuvre pour la réalisation des travaux de performance énergétique.

B. Budget annexe réseaux de chaleur

B1. Présentation des résultats

1. En chiffres

	Section d'Investissement	Section de Fonctionnement	Cumulés
Dépenses Réelles	89 250,72	328 065,88	417 316,60
Mouvements d'ordre	3 880,00	8 027,00	11 907,00
TOTAL DEPENSES	93 130,72	336 092,88	429 223,60
Recettes Réelles	480 569,48	462 594,09	943 163,57
Mouvements d'ordre	8 027,00	3 880,00	11 907,00
TOTAL RECETTES	488 596,48	466 474,09	955 070,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	395 465,76	130 381,21	525 846,97
Résultats antérieurs	481 117,33	120 326,83	601 444,16
RESULTAT DE CLÔTURE	876 583,09	250 708,04	1 127 291,13

Les résultats d'exercice du budget réseau de chaleur se déclinent comme suit :

En section de fonctionnement, un résultat positif qui montre que le cycle d'exploitation de ce budget dégage en 2024 un résultat d'exercice de 130 381,21€.

En section d'investissement, le résultat excédentaire résulte de l'encaissement en 2024 de subventions perçues sur des opérations réceptionnées antérieurement (Chaufferies de Coutances et Juvigny).

Les équipes du SDEM travaillent actuellement à la mise en œuvre d'une comptabilité patrimoniales sur ces budgets afin d'être en mesure de présenter à terme un compte d'exploitation qui reflète la situation financière de chaque chaufferie exploitée par le SDEM.

2. Situation de l'autofinancement

Analyse	2021	2022	2023	2024
Recettes de fonctionnement courant	24 372,31	104 909,98	288 260,64	462 594,09
Dépenses de fonctionnement courant	24 757,80	79 067,11	172 797,24	322 469,51
Epargne de gestion	-385,49	25 842,87	115 463,40	140 124,58
Résultats financiers	-2 295,57	-4 797,45	-3 662,74	-5 596,37
Résultats exceptionnels	0,00	687,65	0,00	0,00
Epargne brute	-2 681,06	21 733,07	111 800,66	134 528,21
Remboursement courant du capital de la dette	10 683,90	28 760,42	23 566,75	38 838,91
Epargne Disponible (Autofinancement net)	-13 364,96	-7 027,35	88 233,91	95 689,30

B2. Section d'investissement

1. Dépenses

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Restes à réaliser	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	2 180 729,20	50 411,81	2 076,02	2 128 241,37
	Total opérations d'équipements	2 180 729,20	50 411,81	2 076,02	2 128 241,37
16	Emprunts et dettes assimilées	39 103,52	38 838,91	0,00	264,61
	Total des dépenses financières	39 103,52	38 838,91	0,00	264,61
4581	4581001 DTMO Cne de Lessay	31 429,00	0	0	31 429,00
4581	4581002 DTMO Cne St Germain sur Ay	24 700,00	0	0	24 700,00
4581	4581003 DTMO Cne Juvigny les Vallées	41 594,87	0	0	41 594,87
	Total opérations pour le cpte de tiers	97 723,87	0,00	0,00	97 723,87
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 880,00	3 880,00	0,00	0,00
	Total dépenses d'investissement de l'exercice	2 321 436,59	93 130,72	2 076,02	2 226 229,85

Les crédits annulés au chapitre 23 résultent du décalage sur l'exercice 2025 de la construction de 3 réseaux de chaleur

2. En recettes

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Restes à réaliser	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	1 670 702,20	480 569,48	468 832,27	721 300,45
16	Emprunts et dettes assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Recettes d'équipements	1 670 702,20	480 569,48	468 832,27	721 300,45
4582	4582001 DTMO Cne de Lessay	31 429,00	0,00	0,00	31 429,00
4582	4582002 DTMO Cne St Germain sur Ay	24 700,00	0,00	0,00	24 700,00
4582	4582003 DTMO Cne Juvigny les Vallées	41 594,87	0,00	0,00	41 594,87
	Total opérations pour le cpte de tiers	97 723,87	0,00	0,00	97 723,87
021	Total Recettes réelles	1 768 426,07	480 569,48	468 832,27	819 024,32
040	Virement de la section d'exploitation	63 866,19			
	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	8 027,00	8 027,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'ordre	71 893,19	8 027,00		63 866,19
	<i>Solde d'exécution positif reporté</i>	481117,33	481117,33		
	Total des recettes d'investissement de l'exercice	2 321 436,59	969 713,81	468 832,27	882 890,51

B3. Section de fonctionnement

1. En dépenses

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Taux d'exécution
011	Charges à caractère général	436 160,00	322 469,51	73,93%
012	Charges de personnel et frais assimilés	0,00	0,00	0,00%
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00%
65	Autres charges de gestion courante	10,00	0,00	0,00%
66	Charges financières	5 603,64	5 596,37	99,87%
67	Charges spécifiques	0,00	0,00	0,00%
68	Dotations aux provisions (semi-budgétaires)			
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	63 866,19		
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	8 027,00	8 027,00	100,00%

Total des dépenses de fonctionnement	513 666,83	336 092,88	S-Objet
--------------------------------------	------------	------------	---------

Les dépenses se déclinent comme suit :

- Charges à caractère générale (011) : 322 469,51 €

Les principales dépenses imputées se déclinent comme suit :

Libellés des dépenses	Montants en euros
Fourniture électricité -Gaz	116 645,46
Fournitures bois	144 939,27
Maintenance des chaufferies	60 059,68

2. En recettes

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Taux d'exécution
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	389 450,00	462 593,52	118,78%
73	Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00%
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00%
74	Dotations et participations	0,00	0,00	0,00%
75	Autres produits de gestion courante	10,00	0,57	0,00%
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00%
002	Résultat de fonctionnement reporté	120 326,83	120 326,83	100,00%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 880,00	3 880,00	100,00%

Total des recettes de fonctionnement	513 666,83	586 800,92	S-Objet
--------------------------------------	------------	------------	---------

Les recettes proviennent exclusivement de la vente de chaleur soit 462 593,12 €

C. Budget Photovoltaïque

C1. Présentation des résultats

1. En chiffres

	Section d'Investissement	Section de Fonctionnement	Cumulés
Dépenses Réelles	134 529,15	5 462,66	139 991,81
Mouvements d'ordre	18 605,00	34 845,00	53 450,00
TOTAL DEPENSES	153 134,15	40 307,66	193 441,81

Recettes Réelles	0,00	27 440,04	27 440,04
Mouvements d'ordre	34 845,00	18 605,00	53 450,00
TOTAL RECETTES	34 845,00	46 045,04	80 890,04
RESULTAT DE L'EXERCICE	-118 289,15	5 737,38	-112 551,77

Résultats antérieurs	119 156,22	18 488,13	137 644,35
----------------------	------------	-----------	------------

RESULTAT DE CLÔTURE	867,07	24 225,51	25 092,58
----------------------------	---------------	------------------	------------------

C2. Section d'investissement

1. En dépenses

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Restes à réaliser	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	197 396,22	134 529,15	62 405,50	461,55
	Total opérations d'équipements	197 396,22	134 529,15	62 405,50	461,55
040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>18 605,00</i>	<i>18 605,00</i>		
	Total dépenses d'investissement	216 001,22	153 134,15	62 405,50	461,55

2. En recettes

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Restes à réaliser	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
16	Emprunts et dettes assimilés	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Recettes d'équipements	62 000,00	0,00	0,00	62 000,00
040	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	34 845,00	34 845,00		
001	<i>Solde d'exécution positif reporté</i>	119 156,22	119 156,22		
	Total Recettes Réelles	216 001,22	154 001,22	0,00	62 000,00

C3. Section de fonctionnement

1. En dépenses :

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Taux d'exécution
011	Charges à caractère général	7 748,13	2 969,07	38,32%
012	Charges de personnel et frais assimilés	0,00	0,00	0,00%
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00%
65	Autres charges de gestion courante	510,00	0,53	0,10%
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00%
67	Charges spécifiques	2 500,00	2 493,06	99,72%
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	0,00		
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	34 845,00	34 845,00	100,00%

Total des dépenses de fonctionnement	45 603,13	40 307,66	S-Objet
---	------------------	------------------	----------------

2. En recettes

Chapitres	Libellés des chapitres	Budget 2024 Crédits ouverts	CA 2024	Taux d'exécution
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	6 000,00	24 605,04	410,08%
74	Dotations et participations	0,00	0,00	0,00%
75	Autres produits de gestion courante	10,00	0,00	0,00%
77	Produits spécifiques	2 500,00	2835	113,40%
002	<i>Résultat de fonctionnement reporté</i>	18488,13	18488,13	100,00%
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	18 605,00	18 605,00	100,00%

Total des recettes de fonctionnement	45 603,13	64 533,17	<i>S-Objet</i>
--------------------------------------	-----------	-----------	----------------