



RAPPORT DE PRESENTATION DES BUDGETS PRIMITIFS 2025



Contexte

Le budget primitif a été préparé dans un contexte qui s'articule autour des faits marquants suivants :

- Une loi de finances votée tardivement, ce qui ne n'a pas facilité l'approche des données macroéconomiques qui permettent d'apprécier l'évolution de certaines dépenses et recettes de fonctionnement comme l'actualisation des prix pour les dépenses d'équipements,
- Le Comité de Régulation de l'Energie qui doit se réunir au mois d'août 2025 et statuer sur les modalités du financement du volume des aides aux collectivités pour l'électrification (Facé) via le tarif d'utilisation des réseaux électriques (Turpe) où une fraction de l'assise sur l'électricité (TICFE). Ceci est de nature à peser sur les moyens de financement des politiques publiques développées par le syndicat,
- La volonté affichée de rendre plus robuste le réseau d'électrification grâce à un programme de travaux ambitieux tant en matière de sécurisation de l'alimentation que de son renforcement tout en réalisant le programme intempérie.
Ces dispositions permettront de baisser le fonds de roulement pour atteindre vers l'horizon 2029, un niveau de 80 jours de dépenses totales ce qui est un objectif à atteindre,
- Plus spécifiquement, la mise en place d'une comptabilité d'engagements des dépenses et recettes en crédits de paiement. Cette nouvelle méthode augmentera de manière sensible et pour le seul exercice 2025 les dépenses et recettes d'investissement car, les engagements extra budgétaires 2024 seront inscrits en dépenses et recettes nouvelles à l'occasion de cet exercice budgétaire,
- La mise en œuvre pour la première année d'un budget primitif présenté au vote du comité syndical indépendamment de l'affectation des résultats. Cette nouvelle disposition inaugure le vote possible du budget primitif 2026 dès le mois de décembre 2025.

Sommaire

Contexte	1
A. Le budget principal	4
A1. Dépenses d'investissement	4
1. Immobilisations incorporelles (20) : + 210 100€	4
2. Subventions d'équipement versées (204) : + 1 000 000 €	5
3. Immobilisations corporelles (21) : 180 660 €	5
4. Immobilisations en cours (23) : 39 846 305 €	5
5. Subventions d'investissement (13) + 30 0000 €	6
6. Participations et créances rattachées (26) : +2 000 000 €	6
7. Opération pour le compte de tiers : + 1 108 670 €	6
8. Les opérations d'ordre entre sections : + 2 440 000 €	7
A2. Recettes d'investissement :	8
1. Subventions d'investissements reçues (13) : +30 118 660 €	8
2. Dotations et fonds divers (10) : 1 813 000 €	9
3. Opérations pour le compte de tiers (45...) : 520 000 €	9
1. Charges à caractère général (011) : 4 634 130 €	10
2. Dépenses de personnel (012) : 2 741 090 €	12
3. Atténuation de produits (014) : 50 000 €	12
4. Autres charges (65) : +138 350 €	12
A3. Recettes de fonctionnement :	13
1. Vente de produits et services : + 480 000 €	13
2. Impôts et taxes (73) : + 9 233 000 €	13
3. Dotations et participations (74) : + 1 769 440 €	13
4. Autres produits courant (75) : + 2 703 000 €	14
5. Atténuation de charges (013) : + 72 000 €	14
6. Opérations d'ordre de transfert entre sections (042) : 640 000 €.	14
A4. Représentations graphiques	15
1. Répartition des recettes réelles de fonctionnement :	15
2. Répartition des dépenses réelles de fonctionnement :	15
3. Répartition des recettes réelles d'investissement	16
4. Répartition des dépenses réelles d'investissement :	16
B. Budget réseaux de chaleur et froid	16
1. Recettes	16
Dépenses	17
B2. Section de fonctionnement	18
1. Recettes	18
2. Dépenses	18

C.	Budget Photovoltaïque	19
C1.	Section d'investissement	19
1.	Recettes	19
2.	Dépenses	20
C2.	Section de fonctionnement	20
1.	Recettes	20
2.	Dépenses	21

A. Le budget principal

A1. Dépenses d'investissement

Celles-ci se présentent comme suit :

Evolution des dépenses d'investissement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Immobilisations incorporelles (20)	198 000	210 100	12 100
Subvention d'équipement versées (204)	20 000	1 000 000	980 000
Immobilisations corporelles (21)	299 116	180 660	-118 456
Immobilisations en cours (23)	31 365 000	39 846 305	8 481 305
Total des opérations d'équipement	31 882 116	41 237 065	9 354 949
Subventions d'investissement (13)	449 890	30 000	-419 890
Emprunts (16)	230 141	183 000	-47 141
Participations et créances rattachées (26)		2 000 000	2 000 000
Autres immobilisations financières (27)	61 000	0	-61 000
Total des dépenses financières	741 031	2 213 000	1 471 969
Opérations pour le compte de tiers (4581)	1 698 486	1 108 670	-589 816
Total des dépenses réelles d'investissement	34 321 633	44 558 735	10 237 102
Opérations d'ordre de transfert entre sections (040)	665 839	640 000	-25 839
Opérations patrimoniales (041)	1 905 000	1 800 000	-105 000
Total des opérations d'ordre	2 570 839	2 440 000	-130 839
Restes à réaliser	642 465		
Déficit d'investissement reporté (D001)	5 389 556		
Total	42 924 493	46 998 735	4 074 242

Celles-ci se déclinent comme suit :

1. Immobilisations incorporelles (20) : + 210 100€

Il s'agit principalement des licences d'utilisation ou de renouvellement des logiciels informatiques. Le projet de remplacement de l'outil budgétaire et comptable est évalué à 80 000€. Cette opération répond à une demande de la chambre régionale des comptes qui exige un outil de suivi des marchés publics. Cette fonctionnalité n'est pas disponible dans le progiciel actuellement utilisé par le syndicat.

2. Subventions d'équipement versées (204) : + 1 000 000 €

Cette dotation budgétaire est une novation de l'exercice 2025. En effet, elle formalise désormais différemment la clôture des opérations pour le compte de tiers. En effet, la situation actuelle montre des difficultés d'équilibrer en dépenses et recettes ce type d'opération car, la perception des subventions pour les comptes des collectivités s'effectue dans un délai long après la réception des travaux. Désormais, le SDEM50 recouvrira les sommes avancées aux collectivités à chaque fin d'exercice et reversera les subventions une fois celle-ci perçues. Ceci aura l'avantage pour la collectivité de percevoir son FCTVA pour la totalité des travaux et aussi de valoriser son patrimoine au coût réel.

3. Immobilisations corporelles (21) : 180 660 €

Cette dotation permet principalement de financer les équipements suivants :

- Matériel informatique (serveurs, ordinateurs portables) : 43 760 €
- Mobilier et clôture éco pâturage : 40 000 €
- Panneaux de chantiers et Kakemonos à renouveler : 10 100 €
- Capteurs de fenêtres du siège : 30 000 €
- Drone : 19 000€

4. Immobilisations en cours (23) : 39 846 305 €

Cette dotation se décline comme suit :

- Pôle éclairage public : + 10 296 350 €

Opérations	Programme 2025 en €	Engagements AP 2024 en €
Rénovation énergétique	5 000 000	1 846 560
Sécurisation	400 000	68 450
Rénovation installations	900 000	198 977
Extension	1 700 000	182 360
Total	8 000 000	2 296 350

Le montant total des dotations « travaux éclairage public » s'élève à 10 296 350 € une fois les engagements extra budgétaires intégrés en crédits de paiement.

- Pôle Travaux neufs : + 24 892 605 €

Opérations	Programme 2025 en €	Engagements AP 2024 en €
Programme intempéries	2 000 000	535 550
Renforcements	4 700 000	1 156 100
Effacements	3 600 000	604 115
Sécurisation	5 000 000	960 430
Extensions collectives	1 500 000	468 240
Extensions individuelles	1 500 000	862 080
Effacements réseaux de télécom	1 700 000	306 090
Total	20 000 000	4 892 605

Le montant total des dotations « Travaux neufs » s'élèvent à 24 892 605 € une fois les engagements extra budgétaires intégrés en crédits de paiement.

- Pôle IRV : + 2 821 640 €

Opérations	Programme 2025 en €	Engagements AP 2024 en €
Extensions du réseau de bornes	1 500 000	1 321 640

Le montant total de la dotation « IRV » s'élèvent à 2 821 640 € une fois les engagements extra budgétaires intégrés en crédits de paiement.

L'exercice 2025 inaugurera l'installation de 56 bornes en conformité avec le SDIRVE.

5. Subventions d'investissement (13) + 30 0000 €

Cette dotation prévisionnelle permet de rembourser des particuliers des éventuels trop perçus.

6. Participations et créances rattachées (26) : +2 000 000 €

Cette dotation prévisionnelle devrait permettre d'augmenter la participation du SDEM50 en cas d'augmentation de capital de la Société d'Economie Mixte West Énergies dans l'hypothèse où cette dernière développerait son activité, notamment sur des projets hydroliens.

7. Opération pour le compte de tiers : + 1 108 670 €

Cette dotation permet de financer pour 600 000€ les travaux du réseau téléphonique pour le compte d'orange et d'ajuster pour 442 670 € les opérations de travaux de rénovation énergétique dans le cadre de l'opération « ACTEE Chêne 2 ».

8. Les opérations d'ordre entre sections : + 2 440 000 €

Ces dernières servent à financer pour 1 800 000€ la régularisation des avances faites aux entreprises dans le cadre de la mise en œuvre des marchés mais aussi l'amortissement des subventions d'équipements pour 640 000€.

A2. Recettes d'investissement :

Evolution des recettes d'investissement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Subventions d'investissements reçues (13)	18 435 100	30 118 660	11 683 560
Immobilisations corporelles (21)	16 110	0	-16 110
Immobilisations en cours (23)	1 973 872	0	-1 973 872
Total des recettes d'équipement	20 425 082	30 118 660	9 693 578
Dotations et fonds divers (10)	1 648 947	1 813 000	164 053
Excédent de fonctionnement capitalisés (1068)	5 687 769	0	
Emprunts et dettes assimilés (16)	0	5 498 714	5 498 714
Total des recettes financières	7 336 716	7 311 714	164 053
Opérations pour le compte de tiers	1 698 486	520 000	-1 178 486
Total des recettes réelles d'investissement	29 460 284	37 950 374	8 490 090
Virement de la section de fonctionnement (021)	7 839 273	3 802 861	-4 036 412
Opérations d'ordre de transfert entre sections (040)	3 375 685	3 445 500	69 815
Opérations patrimoniales (041)	1 905 000	1 800 000	-105 000
Total des opérations d'ordre	13 119 958	9 048 361	-4 071 597
Restes à réaliser	344 252		
Excédents d'investissement reporté (R001)	0		
Total	42 924 494	46 998 735	4 074 242

1. Subventions d'investissements reçues (13) : +30 118 660 €

Ces dernières se déclinent comme suit :

- Pôle éclairage public : + 8 570 000 €

Opérations	Programme 2025 en €	Engagements AP 2024 en €
Participations communes	5 600 000	2 970 000
Total	5 600 000	2 970 000

Le montant total des dotations « travaux éclairage publique » s'élève à 8 570 000 € une fois les engagements extra budgétaires intégrés en crédits de paiement.

- Pôle Travaux neufs : + 19 682 000 €

Opérations	Programme 2025 en €	Engagements AP 2024 en €
Programme intempéries	1 600 000	65000
Subvention facé	9 000 000	
PCT sur extensions individuelles	600 000	360 000
Participations cnes aux effacements	2 620 000	1 653 000
Maîtrise d'œuvre	1 564 000	800 000
Participations AE et PCT aux lot	860 000	90 000
Produits divers	470 000	
Total	16 714 000	2 968 000

Le montant total des dotations « travaux neufs » s'élève à 19 682 000 € une fois les engagements extra budgétaires intégrés en crédits de paiement.

2. Dotations et fonds divers (10) : 1 813 000 €

Il s'agit du fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée.

3. Opérations pour le compte de tiers (45...) : 520 000 €

Une revue complète de ce type d'opération (travaux orange) est en cours et devrait voir l'ajustement de cette dotation au cours de l'exercice 2025.

4. Opérations d'ordre (040&041) : 5 245 500 €

Ces dotations représentent les amortissements du patrimoine de l'établissement pour 3 445 000 € et les opérations de neutralisation des avances versées aux entreprises.

Dépenses de fonctionnement :

Evolution des charges de fonctionnement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Charges à caractère général (011)	4 561 444	4 634 130	72 686
Charges de personnel (012)	2 537 066	2 741 090	204 024
Atténuation de produits (014)	100 000	50 000	-50 000
Autres charges de gestion (65)	146 300	138 350	-7 950
Autres charges financières (66)	37 073	25 509	-11 564
Charges exceptionnelles (67)	0	0	0
Dotations aux provisions (68)	0	60 000	60 000
Dépenses réelles de fonctionnement	7 381 883	7 649 079	267 196
Virement à la section d'investissement (023)	7 839 273	3 802 861	-4 036 412
Opérations d'ordre de transfert entre sections (042)	3 375 685	3 445 500	69 815
Total des opérations d'ordre	11 214 958	7 248 361	-3 966 597
Total	18 596 841	14 897 440	-3 699 401

1. Charges à caractère général (011) : 4 634 130 €

Celles-ci se décomposent comme suit :

- Chapitre 60 - Achat et variations de stock : + 471 620 €

Les dotations prévisionnelles se déclinent principalement comme suit :

Libellé	Montants en euros
Fournitures d'électricité	350 000 (Elec bornes) - 20 000 (siège)
Carburant	36 000
Protections individuelles, petits outillages	14 500
Equipement divers	15 120
Fournitures administratives	36 000

- Chapitre 61 -Services extérieurs : + 3 614 730 €

Les dotations prévisionnelles se déclinent comme suit :

Libellé	Montants en euros
Contrats et prestations de services	58 000
Entretien et réparation	3 072 720
Locations	44 000
Assurances	63 600
Etudes et recherches	303 000
Divers	73 407

- Contrats et prestations de services :

Il s'agit de prestations associées à l'archivage des documents de l'établissement, la prestation d'éco pâturage mais aussi l'accompagnement du SDEM50 aux audits de sécurité du système d'information et des prestataires externes.

La location du local de Montebourg représente 11 000 €.

Par ailleurs, il a été décidé de louer progressivement le parc automobile. Une dotation de 25 000 € est prévue à cet effet et comprend par ailleurs la location des batteries des deux Zoe.

- Entretien et réparations :

Les dépenses se déclinent comme suit :

Entretien réseaux d'éclairage public : 2 415 000 € (y compris sinistres).

Il convient de souligner que cette dotation dépend notamment du nombre de points lumineux à entretenir.

Maintenance des applicatifs et du système d'information : 257 320 €.

Maintenance réseaux des bornes de recharge des véhicules électrique : 273 500 €.

Le principal poste des dépenses s'élève à 97 500 € et est consacré à la supervision du réseau assuré par un nouveau fournisseur. Une dépense non récurrente de 60 000 € permettra de mettre à niveau les bornes de recharge pour assurer leur pérennité.

Moyens généraux de l'établissement : 96 600 €

Il s'agit de la maintenance des équipements du siège, comme par exemple le parc automobile, les espaces verts, les photocopieurs.

- Chapitre 62 - Autres services extérieurs : + 566 780 €

Les dépenses de cette dotation permettent de financer principalement :

Le marché d'entretien des locaux pour 60 000 €, les cotisations à la FNCCR pour 67 000 €, les missions de contrôles des concessions pour 57 000 € ainsi que les missions de médiation sociale pour 90 000 €. Les missions temporaires sont prévues à hauteur de 25 000 €. Les dépenses afférentes à la communication de l'établissement sont prévues à hauteur de 89 780 €.

- Chapitre 63 : 6000 €

Il s'agit d'impôts et taxes divers.

2. Dépenses de personnel (012) : 2 741 090 €

La masse salariale est prévue sur la base du gel du point d'indice et enregistre une évolution du taux de la cotisation de la CNRACL qui passe de 31,65 % à 34,65 %, soit une augmentation de 20 000 €. Par ailleurs, une dotation prévisionnelle est prévue pour financer un poste d'apprenti et trois créations de poste. L'évolution de la dotation résulte en outre du Glissement Vieillesse Technicité.

3. Atténuation de produits (014) : 50 000 €

Il s'agit d'une inscription de précaution en cas de reversement de fonds de concours.

4. Autres charges (65) : +138 350 €

Il s'agit principalement du financement des indemnités des élus.

A3. Recettes de fonctionnement :

Evolution des produits de fonctionnement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Ventes de produits services (70)	557 200	480 000	-77 200
Impôts et taxes (73)	9 366 159	9 233 000	-133 159
Dotations et participations (74)	1 683 528	1 769 440	85 912
Autres produits courants (75)	2 687 000	2 703 000	16 000
Atténuation de charges (013)	71 000	72 000	1 000
Produits exceptionnels	0	0	
Recettes réelles de fonctionnement	14 364 887	14 257 440	-107 447
Opérations d'ordre de transfert entre sections (042)	665 839	640 000	-25 839
Total des opérations d'ordre	665 839	640 000	-25 839
Excédent de fonctionnement reporté (R002)	28 383 689	0	-28 383 689
Total	43 414 415	14 897 440	-28 516 975

1. Vente de produits et services : + 480 000 €

Il s'agit des recettes issues des bornes de recharge du réseau « e-charge » pour 450 000 €. Le réseau sera conforté par 56 bornes mises en service en 2025. L'établissement facture la mise à disposition d'un agent contractuel à la SEM West énergie

2. Impôts et taxes (73) : + 9 233 000 €

Cette dotation est exclusivement composée de l'accise qui est la taxe intérieure de consommation finale sur l'électricité (TICFE). Cette dernière a été prévue sur la base d'une dotation stable au regard de celle perçue en 2024 (hors régularisation). Elle pourrait être ajustée en cours d'exercice selon l'évolution du financement du Facé. En effet, il peut être envisagé une hypothèse de financement du syndicat défavorable. C'est ainsi que l'enveloppe du Facé qui est actuellement financé par la Tarif d'Utilisation des Réseaux Publics d'Electricité pourrait se voir désormais alimenter par l'accise qui est la ressource principale de la section de fonctionnement du syndicat.

3. Dotations et participations (74) : + 1 769 440 €

Les recettes prévisionnelles se déclinent comme suit :

- ▶ FCTVA sur l'entretien des réseaux pour : 215 900 €. Il est à noter que cette recette a vocation à être supprimée lors des prochaines lois de finances. En effet, le projet initial de loi de finances 2025 en prévoyait la disparition.
- ▶ Participations des communes pour l'entretien de l'éclairage public : 1 073 000 €. Cette recette dépend du nombre de points lumineux gérés par le SDEM50.
- ▶ Participations des communes au financement du conseil en énergie partagé : 150 000 €.
- ▶ Subvention ACTEE pour 106 000 €.

4. Autres produits courant (75) : + 2 703 000 €

Cette dotation enregistre le versement des redevances des concessionnaires pour 2 390 000 €, la revente des certificats d'énergie pour 100 000 € et le remboursement des sinistres éclairage public et bâtiment pour 133 000 €.

5. Atténuation de charges (013) : + 72 000 €

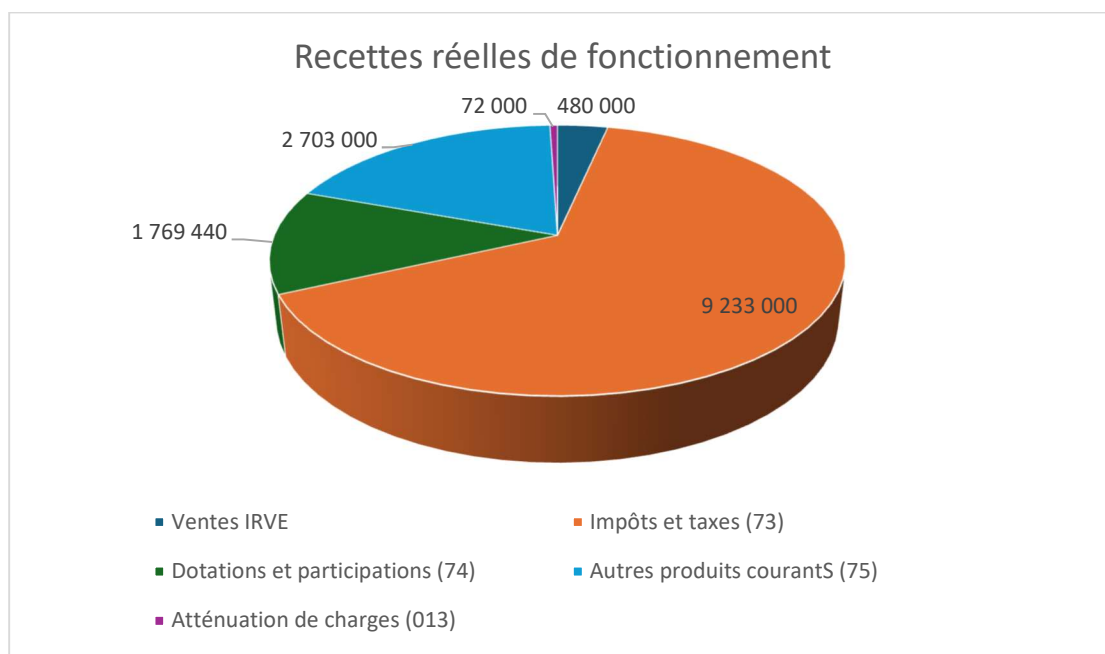
Il s'agit des remboursements qui font suite aux arrêts maladie des agents de l'établissement mais aussi du remboursement d'un personnel titulaire mis à disposition de la SEM West Énergies (32 000 €).

6. Opérations d'ordre de transfert entre sections (042) : 640 000 €.

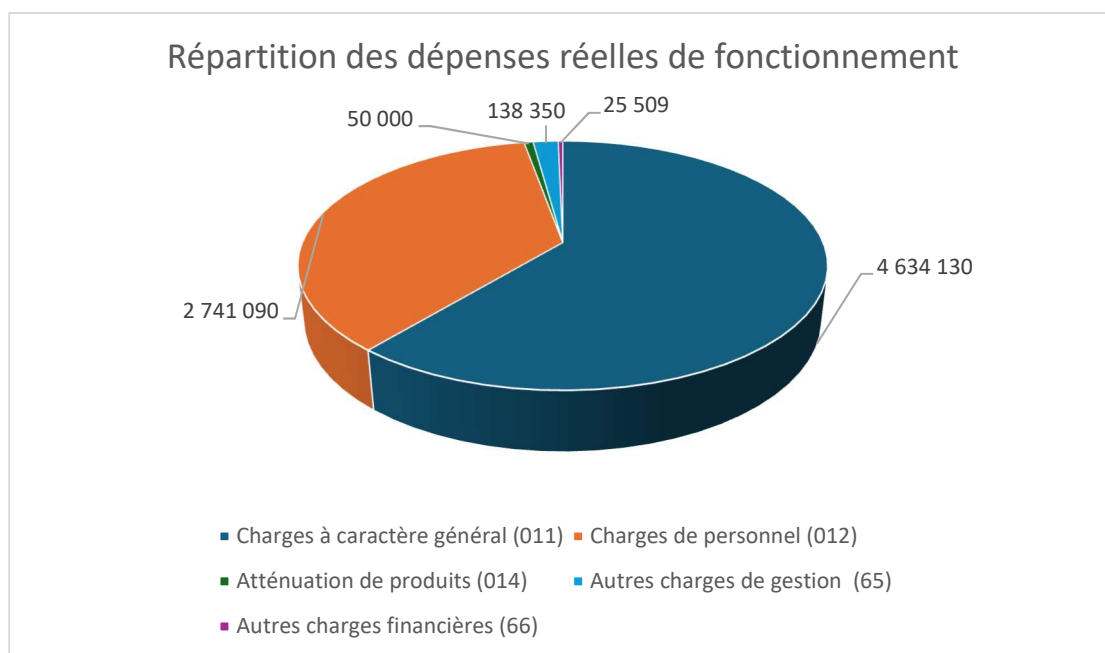
Il s'agit des reprises des subventions amortissables.

A4. Représentations graphiques

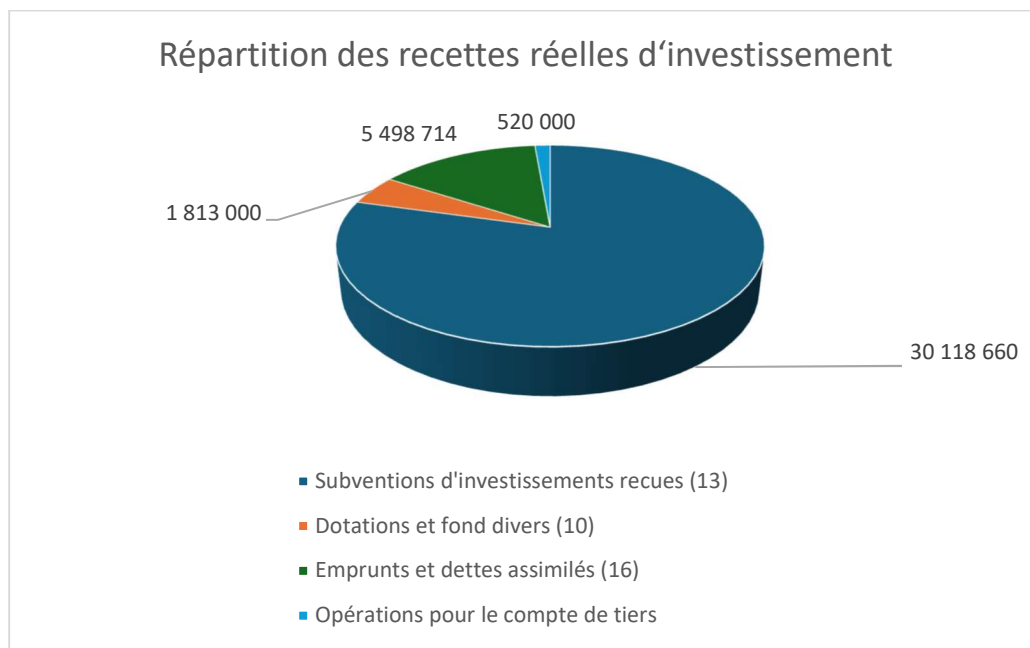
1. Répartition des recettes réelles de fonctionnement :



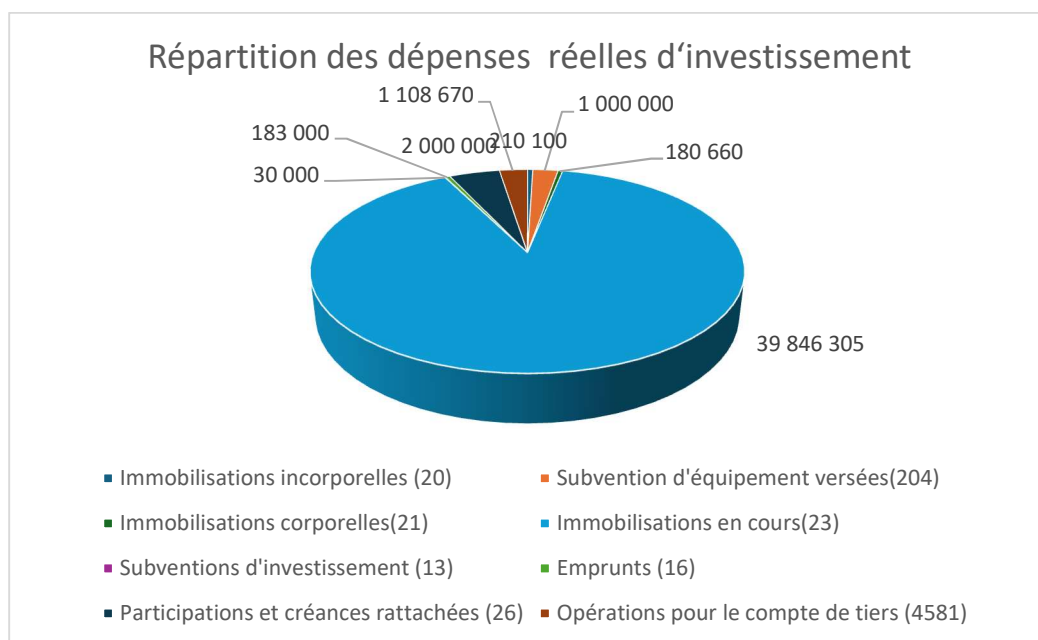
2. Répartition des dépenses réelles de fonctionnement :



3. Répartition des recettes réelles d'investissement

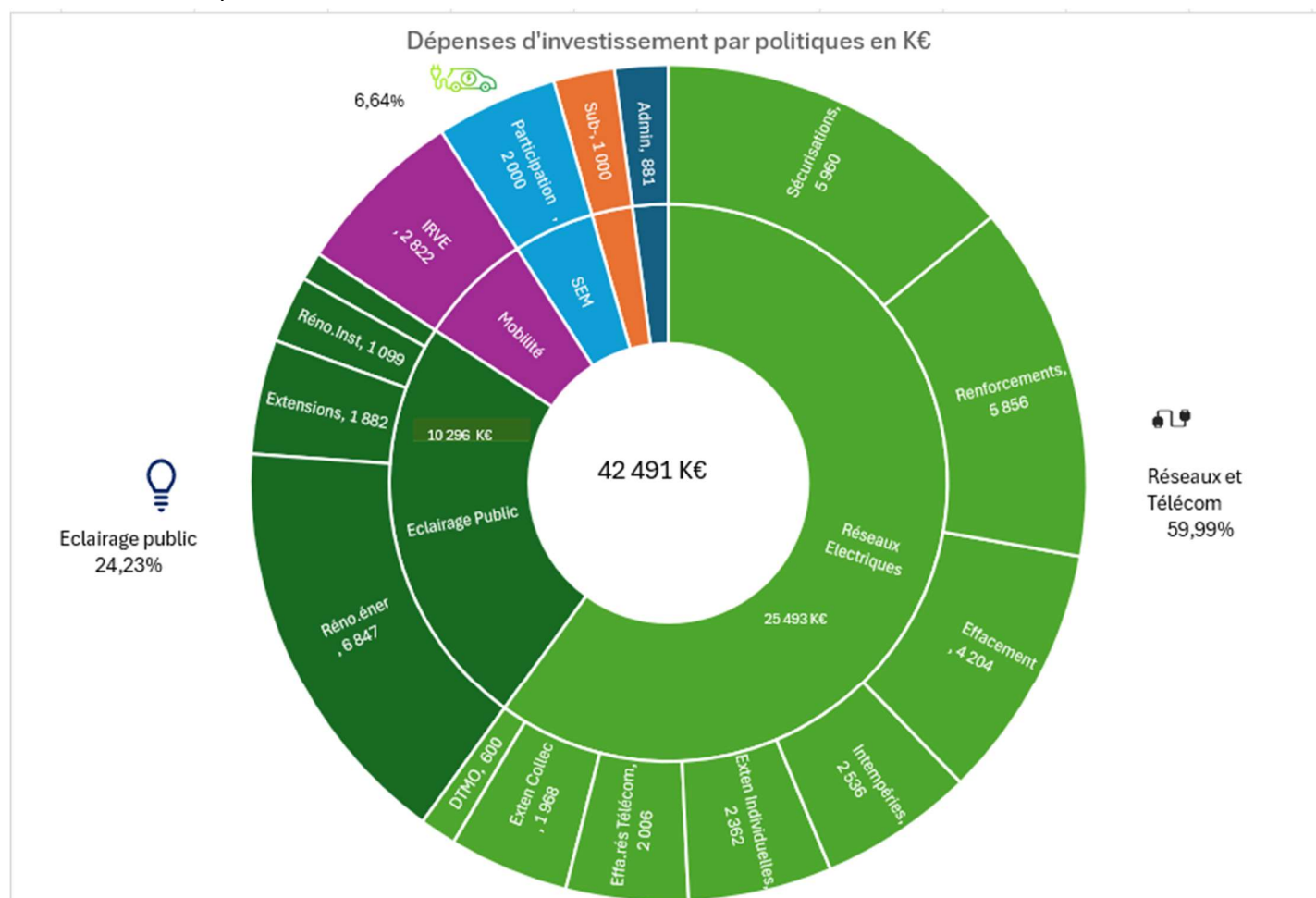


4. Répartition des dépenses réelles d'investissement :



Dépenses par activités

➤ En dépenses d'investissement



B. Budget réseaux de chaleur et froid

- Le budget réseaux de chaleur et froid dispose d'un patrimoine composé de sept réseaux de chaleurs alimentés par des chaufferie bois secourues par des chaudières à gaz. Ces installations sont exploitées par des thermiciens sur la base de contrats de performance. La politique développée par ce budget promeut le développement du cycle court et la préservation du bocage par l'achat de plaquettes bois exclusivement locales, à l'exception de la chaufferie de Coutances.
- L'exercice 2025 verra l'inauguration de 3 nouvelles installations sur la commune de la Haye-Pesnel et les communes nouvelles de Percy en Normandie et de St-Sauveur-Village.

B1. Section d'investissement

1. Recettes

Evolution des recettes d'investissement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Subventions d'investissements reçues (13)	1 201 869,95	2 827 000,00	1 625 130,05
Immobilisations corporelles (21)	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours (23)	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement	1 201 869,95	2 827 000,00	1 625 130,05
Dotations et fond divers (10)	0,00	0,00	0,00
Excédent de fonctionnement capitalisés (1068)	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes assimilées (16)	0,00	655 645,00	655 645,00
Total des recettes financières	0,00	655 645,00	655 645,00
4582002 DTMO Commune de ST germain sur AY	24 700,00	20 300,00	-4 400,00
4582001 DTMO Commune de Lessay	31 429,00	27 015,00	-4 414,00
4582003 DTMO Commune de Juvigny les vallées	41 594,87	41 600,00	5,13
Total Opérations pour le compte de tiers	97 723,87	88 915,00	-8 808,87
Total des recettes réelles d'investissement	1 299 593,82	3 571 560,00	2 271 966,18
Virement de la section de fonctionnement (021)	63 866,19	24 763,00	-39 103,19
Opérations d'ordre de transfert entre sections (040)	8 027,00	8 027,00	0,00
Opérations patrimoniales (041)	0,00	0,00	0,00
Total des opérations d'ordre	71 893,19	32 790,00	-39 103,19
Restes à réaliser	468 832,27	0,00	-468 832,27
Excédents d'investissement reporté (R001)	481 177,33	0,00	-481 177,33
Total	2 321 496,61	3 604 350,00	1 282 853,39

Les recettes prévisionnelles se décomposent comme suit :

- ADEME : 665 000 €
- Conseil départemental : 360 000 €
- Région : 402 000 €
- Certificat d'économie d'énergie : 1 400 000 €

Dépenses

Evolution des dépenses d'investissement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Immobilisations incorporelles (20)	0	0	0
Subvention d'équipement versées (204)	0	0	0
Immobilisations corporelles (21)	0	17 500	17 500
Immobilisations en cours (23)	2 144 148,54	3 551 500	1 407 351,46
Total des opérations d'équipement	2 144 148,54	3 569 000	1 424 851,46
Subventions d'investissement (13)	0	0	0
Emprunts (16)	33 603,52	31 470	-2 133,52
Participations et créances rattachées (26)	0	0	0
Autres immobilisations financières (27)	0	0	0
Total des dépenses financières	33 603,52	31 470,00	-2 133,52
4582001 DTMO Commune de Lessay	31 429,00	5 000,00	-26 429,00
4582002 DTMO Commune de ST germain sur AY	24 700,00	0,00	-24 700,00
458003 DTMO Commune de Juvigny les Vallées	41 594,87	0,00	-41 594,87
Total Opérations pour le compte de tiers (4581)	97 723,87	5 000,00	-92 723,87
Total des dépenses réelles d'investissement	2 275 475,93	3 600 470,00	1 324 994,07
Opérations d'ordre de transfert entre sections (040)	3 880,00	3 880,00	0,00
Opérations patrimoniales (041)			0,00
Total des opérations d'ordre	3 880,00	3 880,00	0,00
Restes à réaliser	42 080,68	0,00	-42 080,68
Déficit d'investissement reporté (D001)			
Total	2 321 436,61	3 604 350,00	1 282 913,39

Les opérations d'équipement (3 520 000 €) sont consacrées à la construction des réseaux de chaleur de la commune de la Haye-Pesnel, et les communes nouvelles de Percy en Normandie et St-Sauveur-Village. Le pôle est doté d'un véhicule pour un technicien (17 000 €).

A date, la liste des réseaux de chaleur du SDEM50 en service se décline comme suit :

Chaudière bois	Chaudière gaz	Chaudière pellets	mise en service
-------------------	------------------	----------------------	--------------------

Buais les Monts	1		1	2019
Hambye	1	1		2020
Lessay	1	1		2021
Tessy	1	1		2021
Saint Germain sur Ay	1	1		2021
Coutances	2	2		2022
Juvigny les Vallées	1	1		2023

B2. Section de fonctionnement

1. Recettes

Evolution des produits de fonctionnement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Ventes de produits services (70)	389 450	430 000	40 550
Impôts et taxes (73)	0	0	0
Dotations et participations (74)	0	0	0
Autres produits courant (75)	10	0	-10
Atténuation de charges (013)	0	0	0
Produits exceptionnels	0	0	0
Recettes réelles de fonctionnement	389 460	430 000	40 540
Opérations d'ordre de transfert entre sections (042)	3 880	3 880	0
Total des opérations d'ordre	3 880	3 880	0
Excédent de fonctionnement reporté (R002)	120 326,83	0	-120 326,83
Total	513 666,83	433 880	-79 786,83

Le budget est financé par les seules recettes de vente de chaleur pour la somme de 430 000 €.

2. Dépenses

Evolution des charges de fonctionnement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Charges à caractère général (011)	439 760,00	396 800,00	-42 960,00
Charges de personnel (012)	0,00	0,00	0,00
Atténuation de produits (014)	0,00	0,00	0,00
Autres charges de gestion (65)	10,00	0,00	-10,00
Autres charges financières (66)	2 003,64	4 290,00	2 286,36
Charges exceptionnelles (67)	0,00	0,00	0,00
Dépenses réelles de fonctionnement	441 773,64	401 090,00	-40 683,64
Virement à la section d'investissement (023)	63 866,19	24 763,00	-39 103,19
Opérations d'ordre de transfert entre sections (042)	8 027,00	8 027,00	0,00
Total des opérations d'ordre	71 893,19	32 790,00	-39 103,19
Total	513 666,83	433 880,00	-79 786,83

Charges à caractère général (011) : +396 800 €.

Libellé	En euros
Fournitures non stockable (gaz-élec-Eau)	278 000
Maintenance	107 800
Assurances	8 000
Frais de Télécommunication	3 000

Charges financières (66) : 4 290 €.

Il s'agit du paiement des intérêts des emprunts.

C. Budget Photovoltaïque

- Ce budget est actuellement composé d'une seule installation de panneaux photovoltaïques située sur l'Île de Chausey.

C1. Section d'investissement

1. Recettes

Evolution des recettes d'investissement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Subventions d'investissements reçues (13)	1 000,00	0,00	-1 000,00
Immobilisations corporelles (21)	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours (23)	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement	1 000,00	0,00	-1 000,00
Dotations et fond divers (10)	0,00	0,00	0,00
Excédent de fonctionnement capitalisés (1068)	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes assimilées (16)	61 000,00	66 970,00	5 970,00
Total des recettes Financières	61 000,00	66 970,00	5 970,00
Total des recettes réelles d'investissement	62 000,00	66 970,00	4 970,00
Virement de la section de fonctionnement (021)	119 156,22	0,00	-119 156,22
Opérations d'ordre de transfert entre sections (040)	34 844,96	9 635,00	-25 209,96
Opérations patrimoniales (041)	0,00	0,00	0,00
Total des opérations d'ordre	154 001,18	9 635,00	-144 366,18
Restes à réaliser	0,00	0,00	0,00
Excédents d'investissement reporté (R001)	0,00	0,00	0,00
Total	216 001,18	76 605,00	-139 396,18

2. Dépenses

Evolution des dépenses d'investissement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Immobilisations incorporelles (20)	0,00	0,00	0,00
Subvention d'équipement versées (204)	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles (21)	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en cours (23)	12175,20	58000,00	45824,80
Total des opérations d'équipement	12175,20	58000,00	45824,80
Subventions d'investissement (13)	0,00	0,00	0,00
Emprunts (16)	0,00	0,00	0,00
Participations et créances rattachées (26)	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières (27)	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement	12175,20	58000,00	45824,80
Opérations d'ordre de transfert entre sections (040)	18605,00	18605,00	0,00
Opérations patrimoniales (041)			0,00
Total des opérations d'ordre	18605,00	18605,00	0,00
Restes à réaliser	185221,00	0,00	-185221,00
Déficit d'investissement reporté (D001)			
Total	216001,20	76605,00	-139396,20

Les dépenses d'investissement prévoient la réalisation d'une piste cyclable solaire pour 50 000 € ainsi que la dépense de maîtrise d'œuvre pour le projet de l'Île de Chausey.

C2. Section de fonctionnement

1. Recettes

Evolution des produits de fonctionnement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Ventes de produits services (70)	6 000,00	5 000,00	-1 000,00
Impôts et taxes (73)	0,00	0,00	0,00
Dotations et participations (74)	0,00	0,00	0,00
Autres produits courant (75)	10,00	0,00	-10,00
Atténuation de charges (013)	0,00	0,00	0,00
Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00
Recettes réelles de fonctionnement	6 010,00	5 000,00	-1 010,00
Opérations d'ordre de transfert entre sections (042)	18 605,00	18 605,00	0,00
Total des opérations d'ordre	18 605,00	18 605,00	0,00
Excedent de fonctionnement reporté (R002)	18 488,13	0,00	-18 488,13
Total	43 103,13	23 605,00	-19 498,13

Les recettes sont issues de la production des panneaux solaires.

2. Dépenses

Evolution des charges de fonctionnement	BP 2024	BP 2025	Ecart en valeurs
Charges à caractère général (011)	8248,13	13420,00	5171,87
Charges de personnel (012)	0,00	0,00	0,00
Atténuation de produits (014)	0,00	0,00	0,00
Autres charges de gestion (65)	10,00	550,00	540,00
Autres charges financières (66)	0,00	0,00	0,00
Charges exceptionnelles (67)	0,00		0,00
Dépenses réelles de fonctionnement	8258,13	13970,00	5711,87
Virement à la section d'investissement (023)	0,00	0,00	0,00
Opérations d'ordre de transfert entre sections (042)	34845,00	9635,00	-25210,00
Total des opérations d'ordre	34845,00	9635,00	-25210,00
Total	43103,13	23605,00	-19498,13

Les dépenses prévues financeront une étude paysagère pour le projet de l'Île de Chausey (12 000 €) ainsi que de menues dépenses de maintenance.