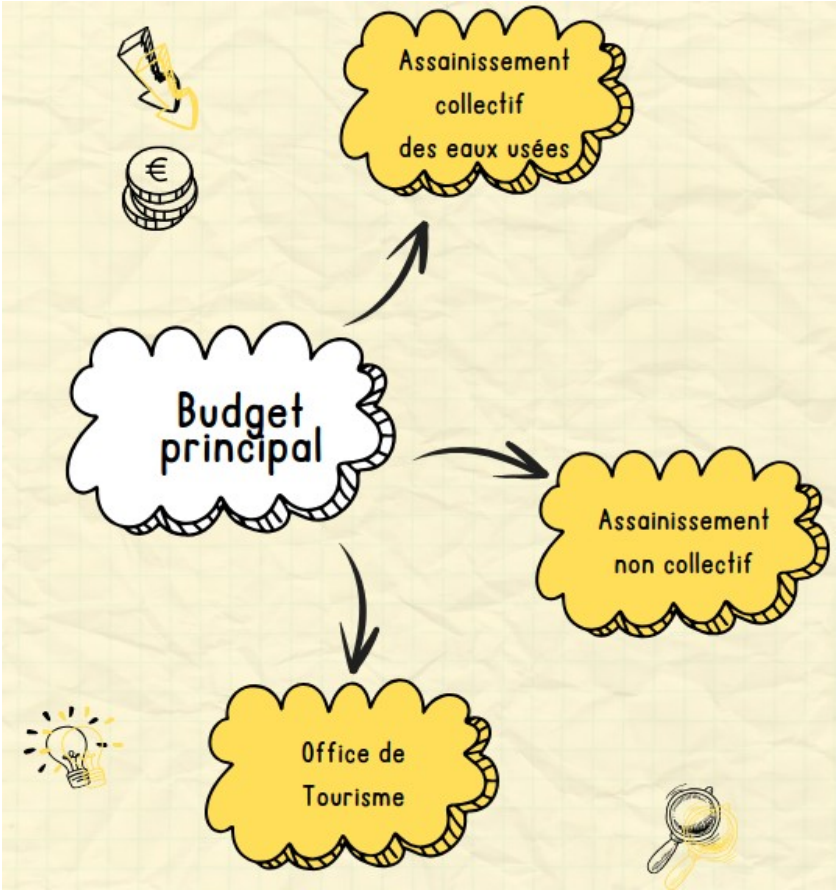
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES
DES DEUX RIVES

Présentation des Budgets Primitifs 2025

Conseil Communautaire du 11 avril 2025

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour une année. Les budgets 2025 ont été adoptés le 11 avril 2025 par le Conseil Communautaire. Ils s'inscrivent dans le cadre des orientations budgétaires présentées le 3 mars 2025.



Outre le budget principal de la Communauté de Communes, trois autres budgets existent :

- le Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC),
- le service d'assainissement collectif des eaux usées,
- le Tourisme regroupant les offices de tourisme des Deux Rives (Auvillar et Valence d'Agen).

Le budget s'articule en deux sections :

- la section de fonctionnement avec la gestion des affaires courantes,
- la section d'investissement qui recense notamment les travaux et qui a vocation à préparer l'avenir.

Sommaire

Présentation du budget principal....4

Partie I – La section de fonctionnement....5
I – Les recettes de fonctionnement....5
II – Le fonctionnement des services....11
III – Les autres dépenses de fonctionnement....13

Partie II – La section d'investissement....16
I – Les dépenses d'investissement....16
II – Les recettes d'investissement....23

Présentation du budget du Service Public d'Assainissement Non Collectif....25

Présentation du budget assainissement collectif des eaux usées....27

I – La section d'exploitation....28

II – La section d'investissement....31

Présentation du budget office de tourisme intercommunal....35

I – La section de fonctionnement....35

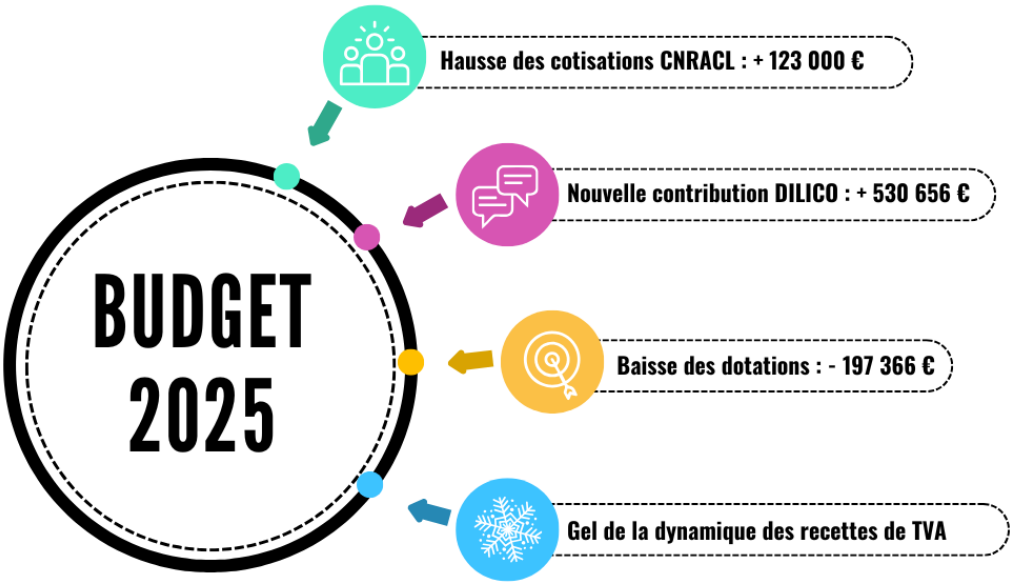
II – La section d'investissement....37

Présentation du budget principal

Le budget principal pour l'exercice 2025 s'équilibre en dépenses et en recettes pour un montant de **72 049 022,20 € :**

- **47 954 060,00 €** pour la section de fonctionnement,
- **24 094 962,20 €** pour la section d'investissement.

Les éléments de contexte



Partie I – La section de fonctionnement

Vue d'ensemble de la section de fonctionnement

Libellé chapitre	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025	% Evolution Budget 2025 Réalisé 2024	€ Evolution Budget 2025 Réalisé 2024
Atténuations de charges	21 000,00	75 219,46	35 000,00	-53,5%	-40 219,46
Produits des services	2 431 400,00	2 529 244,09	2 586 214,00	2,3%	56 969,91
Impôts et taxes	8 881 840,00	8 881 840,00	8 888 745,00	0,1%	6 905,00
Fiscalités locales	15 981 909,00	16 004 685,69	16 393 000,00	2,4%	388 314,31
Dotations, subventions et participations	14 396 179,00	14 152 702,83	14 670 600,00	3,7%	517 897,17
Autres produits de gestion courante	371 375,00	360 639,01	207 296,00	-42,5%	-153 343,01
Produits financiers	18,00	46,50	34,37	-26,1%	-12,13
Produits exceptionnels	12 000,00	792 545,50	10 000,00	-98,7%	-782 545,50
Total des recettes réelles de fonctionnement	**42 095 721,00**	**42 796 923,08**	**42 790 889,37**	**0,0%**	**-6 033,71**
Résultat de fonctionnement	4 490 268,78		5 148 170,63		
Opérations d'ordre	22 818,00	46 501,19	15 000,00	-67,7%	-31 501,19
Total recettes de fonctionnement	**46 608 807,78**	**42 843 424,27**	**47 954 060,00**	**11,9%**	**-37 534,90**

Libellé chapitre	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025	% Evolution Budget 2025 Réalisé 2024	€ Evolution Budget 2025 Réalisé 2024
Charges à caractère général	8 463 332,00	6 859 068,85	7 700 000,00	12,3%	840 931,15
Charges de personnel	9 669 425,00	9 202 102,19	9 890 000,00	7,5%	687 897,81
Atténuations de produits	13 105 105,00	13 090 693,01	13 706 000,00	4,7%	615 306,99
Autres charges de gestion courante	6 669 795,00	6 595 456,06	6 482 000,00	-1,7%	-113 456,06
Charges financières	365 000,00	353 774,57	396 000,00	11,9%	42 225,43
Charges exceptionnelles	13 000,00	1 075,10	10 000,00	830,1%	8 924,90
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**38 285 657,00**	**36 102 169,78**	**38 184 000,00**	**5,8%**	**2 081 830,22**
Virement à la section d'investissement	5 323 150,78		6 770 060,00		
Opérations d'ordre entre sections	3 000 000,00	3 470 911,44	3 000 000,00	-13,6%	-470 911,44
Total dépenses de fonctionnement	**46 608 807,78**	**39 573 081,22**	**47 954 060,00**	**21,2%**	**1 610 918,78**

I – Les recettes de fonctionnement

Les recettes attendues sont diverses et sont principalement les suivantes :

- la fiscalité,
- les dotations et compensations versées par l'État,
- les recettes induites par l'activité des services.

A – Les recettes fiscales

Détail du chapitre – Fiscalité locale	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025	% Evolution Budget 2025 Réalisé 2024	€ Evolution Budget 2025 Réalisé 2024
Impôts directs locaux (TH et TF)	15 344 000 €	15 374 339 €	15 759 000 €	2,5%	384 661 €
Rôles supplémentaires	16 400 €	22 265 €	0 €	-100,0%	-22 265 €
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	559 509 €	560 244 €	570 000 €	1,7%	9 756 €
Taxe milieux aquatiques	32 000 €	32 002 €	32 000 €	0,0%	-2 €
Taxe de séjour	30 000 €	15 836 €	32 000 €	102,1%	16 164 €
Total	**15 981 909 €**	**16 004 686 €**	**16 393 000 €**	**2,4%**	**388 314 €**

Les bases étant connues, les recettes liées aux **impôts directs locaux** sont estimées à **15 759 000 €** pour 2025, sans augmentation des taux de fiscalité qui sont les suivants :

- taxe foncière sur les propriétés bâties : 20,04 %,
- taxe foncière sur les propriétés non bâties : 67,68 %,
- taxe d'habitation : 12,42 %,
- contribution foncière des entreprises : 22,87 %.

Les **taux de fiscalité n'ont pas bougé depuis 2017** où une hausse de 2 points avait été appliquée sur la taxe foncière sur les propriétés bâties, portant ainsi son taux de 18,04 % à 20,04 %.

Il est rappelé que la **revalorisation forfaitaire des bases d'imposition** est de **1,7 %** pour l'année 2025. Certaines taxes évoluent plus favorablement, avec notamment la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises, où les bases augmenteraient de 3,97 %.

Un produit supplémentaire de **384 661 €** est donc envisagé en 2025 : il est donc seulement lié à **l'évolution des bases de fiscalité**.

Suite à l'**augmentation du coût de la collecte et du traitement des ordures ménagères**, il a été acté en 2024 d'instaurer la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères en fixant des **taux différenciés afin de tenir compte du niveau de service rendu**.

Un zonage a été instauré par le Syndicat Mixte d'Enlèvement et d'Élimination des Ordures Ménagères de la Moyenne Garonne en vue de **proportionner la taxe à l'importance du service rendu**.

Les taux proposés demeurent identiques à ceux de l'année précédente et restent toujours bien en dessous de la moyenne en Occitanie (11,6 % en 2020) :

- **Zone 1** – Bacs collectifs : **2,50 %**,
- **Zone 2** - Bacs individuels avec une fréquence de collecte des ordures ménagères résiduelles d'une fois par semaine : **3,00 %**,
- **Zone 3** - Bacs individuels avec une fréquence de collecte des ordures ménagères résiduelles de deux fois par semaine : **3,50 %**.

Les bases de TEOM étant en hausse de 1,85 %, le produit attendu est de 569 972 €, soit une inscription à **570 000 €**.

Désormais, la **taxe sur les milieux aquatiques** (GEMAPI), avec un produit voté de **50 000 €**, est répartie sur deux lignes : en fiscalité pour 32 000 € et en compensation pour 18 000 €.

La **taxe de séjour** est en vigueur depuis le 1er janvier 2024, elle permettra de financer en partie les actions de promotion touristique avec un montant estimatif de **32 000 €**.

La Communauté perçoit d'autres ressources fiscales pour lesquelles, nous ne disposons d'aucun pouvoir fiscal.

Détail du chapitre – Impôts et taxes	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025	% Evolution Budget 2025 Réalisé 2024	€ Evolution Budget 2025 Réalisé 2024
FNGIR	4 925 745 €	4 925 745 €	4 925 745 €	0,0%	0 €
Fraction de TVA (Compensation CVAE)	1 257 831 €	1 257 831 €	1 258 000 €	0,0%	169 €
Fraction de TVA (Compensation TH)	2 698 264 €	2 698 264 €	2 705 000 €	0,2%	6 736 €
Total	**8 881 840 €**	**8 881 840 €**	**8 888 745 €**	**0,1%**	**6 905 €**

Il s'agit tout d'abord du **Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources** (FNGIR) où son montant reste stabilisé à **4 925 745 €**.

Nous retrouvons ensuite les **fractions de TVA**.

La **Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises** est supprimée depuis 2023 pour les collectivités. La compensation s'effectue désormais à travers le **versement d'une fraction de TVA**. Le montant inscrit au budget est de **1 258 000 €**.

Nous percevons également une autre **fraction de TVA** liée à la suppression de la **taxe d'habitation sur les résidences principales**, où le montant inscrit est de **2 705 000 €**.

Il est rappelé que dans le cadre de loi de finances pour 2025, **les montants de fraction de TVA sont gelés** à leur niveau de 2024.

B – Les dotations et compensations

Détail du chapitre – Dotations, subventions, participations	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025	% Evolution Budget 2025 Réalisé 2024	€ Evolution Budget 2025 Réalisé 2024
Dotation de compensation	925 000 €	941 937 €	920 000 €	-2,3%	-21 937 €
FCTVA	150 000 €	147 317 €	285 000 €	93,5%	137 683 €
Dotation de compensation de réforme de la TP	2 564 162 €	2 564 162 €	2 401 000 €	-6,4%	-163 162 €
Etat - Compensation CET (CVAE et CFE)	6 111 095 €	6 111 095 €	6 380 000 €	4,4%	268 905 €
Etat - Compensation taxes foncières	4 021 698 €	4 021 698 €	4 015 000 €	-0,2%	-6 698 €
Etat - Compensation autres	18 000 €	18 001 €	18 000 €	0,0%	-1 €
Subventions – Gestion des services	519 000 €	348 493 €	651 600 €	87,0%	303 107 €
Total	**14 308 955 €**	**14 152 703 €**	**14 670 600 €**	**3,7%**	**517 897 €**

Le chapitre des dotations et compensations comprend essentiellement des recettes en provenance de l'État.

Il s'agit de :

- la **Dotation Globale de Fonctionnement** (DGF) avec sa composante « Dotation de compensation » où la recette est estimée à **920 000 €**. Une évolution à la baisse de 2,3 % est envisagée afin de tenir compte de l'écrêtement de la dotation de compensation des intercommunalités, telle qu'annoncée en loi de finances.

- du **Fonds de Compensation sur la Taxe de la Valeur Ajoutée** relative à certaines dépenses de fonctionnement : **285 000 €**.

- la **Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle** avec un montant de **2 401 000 €**. Avec une baisse de l'enveloppe nationale de 16,80 %, la Communauté de Communes est impactée à hauteur de 163 162 € (soit **– 6,4%**).

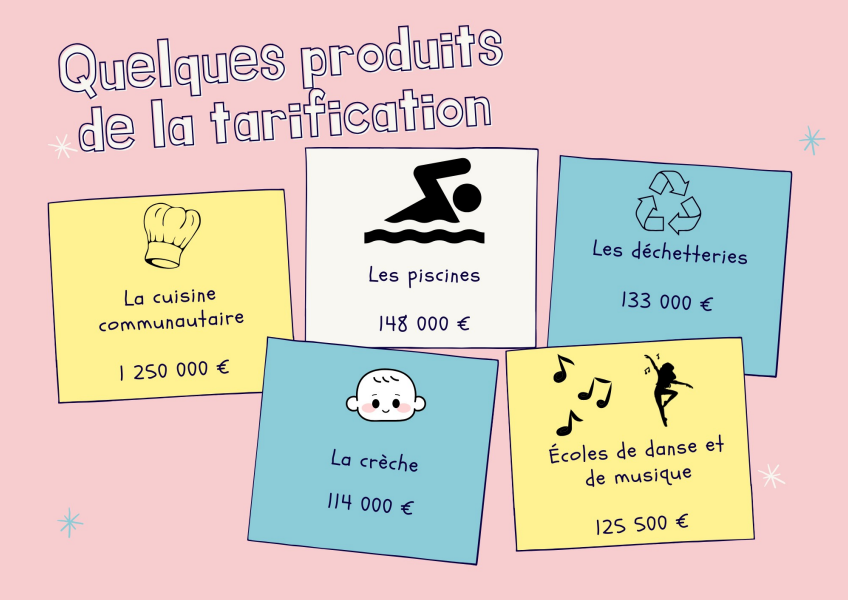
- des **compensations** au titre de la CFE (Cotisation Foncière des Entreprises), des taxes foncières et de la Gemapi. Pour 2025, le montant est estimé à **10 413 000 €**, soit une hausse de plus de 262 000 €.

Détail des compensations	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025	% Evolution Budget 2025 Réalisé 2024	€ Evolution Budget 2025 Réalisé 2024
TP / CFE	6 111 095 €	35 369 €	6 380 000 €	4,40 %	268 905 €
CFE – Locaux industriels		6 075 726 €			
Taxe foncière (bâti)	4 021 698 €	8 566 €	4 015 000 €	-0,17 %	-6 698 €
Taxe foncière (bâti) – Locaux industriels		3 992 167 €			
Taxe foncière (non bâti)		20 965 €			
Taxe GEMAPI (TF et CFE – Locaux industriels)	18 000 €	18 001 €	18 000 €	-0,01 %	-1 €
Total	**10 150 793 €**	**10 150 794 €**	**10 413 000 €**	**4,23 %**	**262 206 €**

L'activité des services génère des recettes versées par nos partenaires (Région, Département, CAF, MSA, Agence de l'Eau...) pour un montant évalué à **651 600€**.

C – Les produits des services

Il s'agit tout d'abord des produits de la tarification de nos services dont le montant global est de **2 023 500 €** est détaillé dans le tableau qui suit relatif au fonctionnement des services.



Les **produits des services** intègrent également des remboursements de charges et la rémunération de la production d'énergie.

Les remboursements de charges comprennent principalement des **refacturations de charges de personnel** :

- **260 000 €** pour l'assainissement collectif,
- **214 000 €** pour le tourisme,
- **25 000 €** pour l'assainissement non collectif (SPANC),
- **10 214 €** pour une mise à disposition auprès de la mairie de Valence d'Agen,

Par ailleurs, dans le cadre de la mutualisation des services avec le Centre Intercommunal d'Action Sociale, un montant estimatif de **42 500 €** sera refacturé au Service d'Aide et

d'Accompagnement à Domicile (34 000 € de frais de personnel et 8 500 € de remboursement de charges).

Enfin, il est à noter l'inscription de :

- **1 500 €** de remboursement de charges d'affranchissement du SPANC,
- et **9 500 €** pour la **rémunération de la production d'énergie** dans le cadre de l'installation d'équipements photovoltaïques.

D – Les autres recettes

Le chapitre des **autres produits de gestion courante** atteindraient 207 296 €.

Ils comprennent :

- les produits de la **location de nos immeubles** évalués à **112 046 €,** dont 98 028 € concernant la maison de santé,

- les indemnités de remboursements de sinistre pour **75 000 €,**

- des **pénalités** dans le cadre de l'exécution des marchés publics pour **2 250 €**.

Ont été intégrés dans les autres produits de gestion courante, **18 000 €** relatifs aux **activités annexes du centre de loisirs** (restauration et hébergement en dehors de l'activité classique des vacances scolaires).

La Communauté perçoit des **atténuations de charges**, il s'agit de remboursements de charges de personnel de notre assurance ou de la CPAM. Au budget 2025, elles sont estimées à **35 000 €**.

Des **produits exceptionnels et financiers** sont inscrits pour un montant total de **10 034,37 €**.

Le **résultat de fonctionnement** de 2024 est repris par anticipation pour **5 148 170,73 €**.

II – Le fonctionnement des services

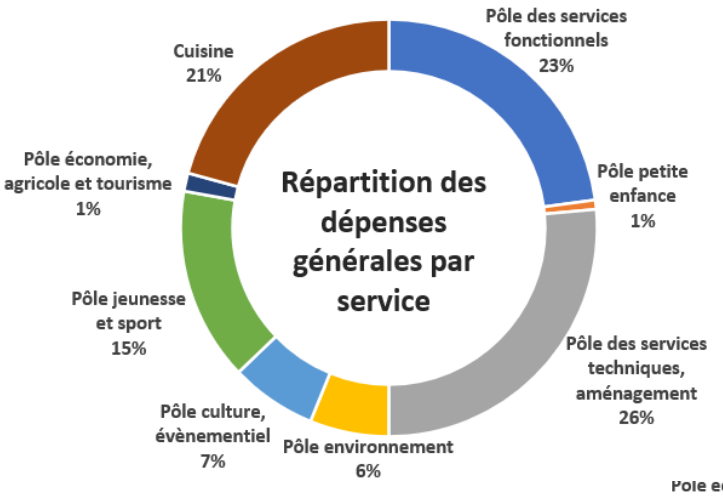
	Services	Budget 2025			Budget 2025		Dépenses – Recettes 2025
		Dépenses générales	Salaires	Total dépenses	Tarification - Produit des services	Participations Subventions	
Pôle des services fonctionnels	Services Généraux	642 508,00 €	320 135,00 €	1 457 905,00 €		16 900,00 €	1 441 005,00 €
	Finances – Comptabilité		495 262,00 €				
	Entretien ménager	14 705,00 €	309 404,00 €	324 109,00 €			324 109,00 €
	Ressources Humaines	234 307,00 €	340 699,00 €	575 006,00 €		1 700,00 €	573 306,00 €
	Juridique	157 802,00 €	158 062,00 €	315 864,00 €			315 864,00 €
	Communication	31 450,00 €		31 450,00 €			31 450,00 €
	Police intercommunale	7 800,00 €	251 574,00 €	259 374,00 €	5 000,00 €		254 374,00 €
	CIAS	741 235,00 €		741 235,00 €			741 235,00 €
Pôle des services techniques, aménagement	Services Techniques	1 864 307,00 €	845 502,00 €	2 709 809,00 €			2 709 809,00 €
	Zones d'activités	138 427,00 €		138 427,00 €			138 427,00 €
	Urbanisme	20 900,00 €	187 114,00 €	208 014,00 €			208 014,00 €
	Informatique	92 934,00 €	116 644,00 €	209 578,00 €			209 578,00 €
Pôle petite enfance	Crèche	31 490,00 €	597 030,00 €	628 520,00 €	114 000,00 €	330 000,00 €	184 520,00 €
	Relais Petite Enfance	5 022,00 €	51 200,00 €	56 222,00 €		50 000,00 €	6 222,00 €
	Petite crèche	21 425,00 €	301 542,00 €	322 967,00 €	26 000,00 €	75 000,00 €	221 967,00 €
Pôle environnement	Déchetterie de Prouxet	170 545,00 €	153 941,00 €	324 486,00 €	60 000,00 €		264 486,00 €
	Déchetterie de Mesples	174 975,00 €	79 940,00 €	254 915,00 €	73 000,00 €		181 915,00 €
	Aire des Gens du Voyage	17 365,00 €	41 017,00 €	58 382,00 €	15 000,00 €	24 000,00 €	19 382,00 €
	Entretien Rivières	64 520,00 €	100 508,00 €	165 028,00 €	50 000,00 €	40 000,00 €	75 028,00 €
	Valorisation de l'Environnement Communautaire	63 670,00 €	336 451,00 €	400 121,00 €	11 000,00 €		389 121,00 €
Pôle économie, agricole et tourisme	Développement Local	41 250,00 €	111 767,00 €	153 017,00 €	40 000,00 €		113 017,00 €
	Agriculture	7 500,00 €	53 043,00 €	60 543,00 €			60 543,00 €
	Tourisme	0,00 €	313 286,00 €	313 286,00 €			313 286,00 €
	Conservatoire des métiers d'autrefois	64 010,00 €	172 878,00 €	236 888,00 €	30 000,00 €		206 888,00 €
Pôle culture, évènementiel	Ecole de Musique	72 220,00 €	728 369,00 €	800 589,00 €	42 000,00 €	15 000,00 €	743 589,00 €
	Ecole de Danse	66 150,00 €	83 075,00 €	149 225,00 €	83 500,00 €		65 725,00 €
	Évènementiel – Culture	311 840,00 €	145 810,00 €	457 650,00 €			457 650,00 €
	Lecture Publique	85 950,00 €	165 205,00 €	251 155,00 €			251 155,00 €
Pôle jeunesse et sport	Sport scolaires + COSEC +Squash + Roller	247 010,00 €	504 702,00 €	751 712,00 €	15 000,00 €	36 000,00 €	700 712,00 €
	Golf	249 980,00 €	142 455,00 €	392 435,00 €			392 435,00 €
	Piscines	456 175,00 €	789 724,00 €	1 245 899,00 €	148 000,00 €		1 097 899,00 €
	Centre de Loisirs	247 265,00 €	649 474,00 €	896 739,00 €	79 000,00 €	50 000,00 €	767 739,00 €
Cuisine	Cuisine Communautaire	1 662 070,00 €	1 167 880,00 €	2 829 950,00 €	1 250 000,00 €	13 000,00 €	1 566 950,00 €
TOTAL		**8 006 807,00 €**	**9 713 693,00 €**	**17 720 500,00 €**	**2 041 500,00 €**	**651 600,00 €**	**15 027 400,00 €**

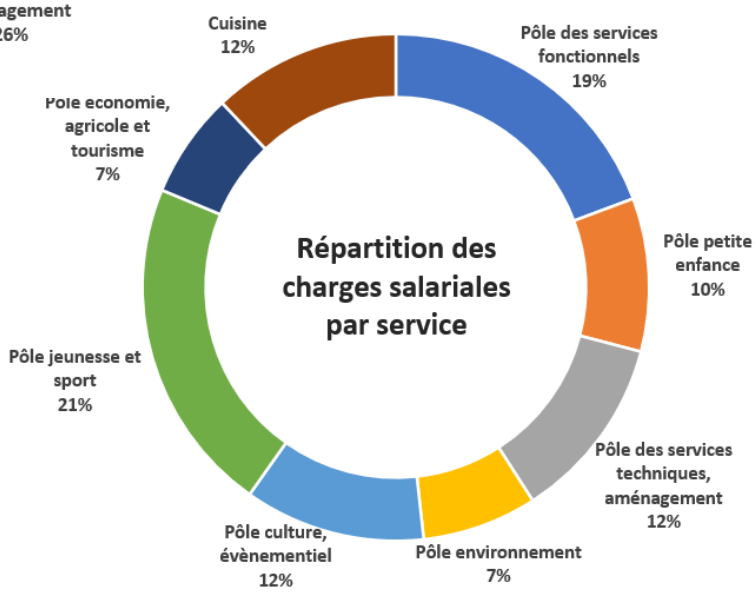
Dont 2 023 500 € au titre des produits des services
Dont 18 000 € au titre des autres produits de gestion courante

Les dépenses générales du CIAS comptabilisent notamment la subvention de fonctionnement versée par la Communauté pour un montant de **735 000 €**.

Les charges relatives aux frais de fonctionnement sont détaillées dans le tableau précédent.

Les dépenses générales intègrent pour **7 095 000 €** le chapitre des **charges à caractère général**. Le montant global de ce chapitre est de **7 700 000 €**, il comprend désormais une provision pour **dépenses imprévues** de **605 000 €**.
Hors dépenses imprévues, l'évolution de ce chapitre est de **+ 3,4 %** par rapport aux réalisations de 2024. Compte tenu des contraintes pesant sur nos recettes de fonctionnement, des efforts ont été consentis afin de maîtriser au mieux l'évolution de nos dépenses.





Quant au poste des salaires, il atteint **9 713 693 €**. En rajoutant les dépenses liées à l'assurance du personnel, la médecine du travail et au versement au supplément familial, le chapitre des **charges de personnel**, avec un montant prévisionnel de **9 890 000 €**, augmente de près de 688 000 €, soit **+ 7,5 %**. Près de 18 % de cette hausse est liée à la hausse du taux de cotisations vieillesse des agents affiliés à la CNRACL.

III – Les autres dépenses de fonctionnement

A – Les atténuations de produits

Détail chapitre – Atténuations de produits	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025	% Evolution Budget 2025 Réalisé 2024	€ Evolution Budget 2025 Réalisé 2024
Dotation de Solidarité Communautaire	10 980 016 €	10 965 712 €	10 980 965 €	0,1%	15 253 €
Fonds de Péréquation (FPIC)	1 630 000 €	1 629 007 €	1 750 000 €	7,4%	120 993 €
Dispositif de lissage conjoncturel			505 000 €	-%	505 000 €
Prélèvement pour le redressement des FP	444 984 €	444 984 €	444 984 €	0,0%	0 €
Reversement fraction de TVA	27 105 €	27 105 €	0 €	-100,0%	-27 105 €
Reversement sur DGF	17 000 €	16 897 €	16 800 €	-%	-97 €
Autres (dégrèvements...)	6 000 €	6 988 €	8 251 €	18,1%	1 263 €
Total	**13 105 105 €**	**13 090 693 €**	**13 706 000 €**	**4,7 %**	**615 307 €**

La Dotation de Solidarité Communautaire constitue la principale dépense du chapitre « Atténuations de produits ». Elle représente par ailleurs 29 % de nos dépenses réelles de fonctionnement. Ainsi, la Dotation de Solidarité aux Communes inscrite au budget est de **10 980 965 €** pour 2025.

Le montant de notre **contribution au Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales** n'étant pas encore connu, son montant est évalué à **1 750 000 €**.

Le **dispositif de lissage conjoncturel** des recettes fiscales des collectivités territoriales (DILICO), instauré par la loi de finances pour 2025, prévoit un prélèvement de 500 millions d'euros pour le bloc communal. La Communauté va contribuer à ce fonds : le montant n'est également pas connu et est estimé à **505 000 €**.

Autre prélèvement, celui relatif au **redressement des finances publiques**, il est maintenu pour 2025 pour un montant de **444 984 €**.

Nous retrouvons à l'intérieur de ce chapitre, le **reversement** à effectuer aux communes relatif à la **compensation part salaire** de la DGF dont le montant est estimé à **16 800 €**.

Enfin, une somme de **8 251 €** est affectée à des dégrèvements de fiscalité.

B – Les autres charges de gestion courante

Détail chapitre – Autres charges de gestion courante	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025	% Evolution Budget 2025 Réalisé 2024	€ Evolution Budget 2025 Réalisé 2024
Indemnités - Formation élus	144 940 €	143 244 €	147 910 €	3,3%	4 666 €
Créances admises en non-valeur, éteintes	3 000 €	275 €	3 000 €	990,9%	2 725 €
Contribution incendie	573 960 €	573 069 €	585 000 €	2,1%	11 931 €
Contribution – SMEEOM	2 000 000 €	1 997 227 €	2 095 000 €	4,9%	97 773 €
Contribution – PETR	28 350 €	28 349 €	28 520 €	0,6%	172 €
Contributions – Entretien rivières	45 500 €	43 748 €	44 000 €	0,6%	252 €
Contribution - Tarn-et-Garonne Numérique	14 650 €	14 650 €	14 296 €	-2,4%	-354 €
Subvention Département - Suivi amibien	12 000 €	11 325 €	12 500 €	-%	1 175 €
Subvention – Commune	7 500 €	7 000 €	7 000 €	0,0%	0 €
Subventions classes de découverte	10 000 €	6 457 €	10 865 €	68,3%	4 408 €
Subvention au CIAS*	1 018 500 €	1 018 500 €	735 000 €	-27,8%	-283 500 €
Subvention Office de tourisme	284 250 €	284 250 €	272 000 €	-4,3%	-12 250 €
Subvention assainissement	400 000 €	400 000 €	300 000 €	-25,0%	-100 000 €
Subvention T&G Habitat	24 580 €	24 576 €	21 000 €	-14,5%	-3 576 €
Subventions aux associations et autres personnes de droit privé	2 102 565 €	2 042 782 €	2 205 899 €	8,0%	163 117 €
Autres	0 €	5 €	10 €	113,2%	5 €
Total	**6 669 795 €**	**6 595 456 €**	**6 482 000 €**	**11 €**	**-113 456 €**

* Montant intégré dans le fonctionnement des services

Une enveloppe de **2 205 899 €** est allouée aux **subventions aux associations** et autres personnes de droit privé.

Thématique des subventions aux associations et autres personnes de droit privé	Enveloppe 2025
Sport	1 332 850,00 €
Emploi et formation	245 500,00 €
Pompiers	124 999,00 €
Amicale du personnel	122 100,00 €
Culture	116 800,00 €
Santé – Mutualité française	100 000,00 €
Commerce	80 000,00 €
Agriculture	33 450,00 €
Commission Locale d'Information	21 000,00 €
Social – Insertion	21 000,00 €
Divers	8 200,00 €
TOTAL	**2 205 899,00 €**

Est désormais intégrée dans cette enveloppe une somme prévisionnelle de 100 000 €. En effet, afin d'accompagner et d'encourager l'installation d'un centre de santé dentaire, la Communauté s'est engagée à apporter à la Mutualité Française la subvention d'équilibre nécessaire pendant les trois premières années d'exploitation.

Sur ce chapitre des « Autres charges de gestion courante », nous retrouvons notamment les prévisions suivantes :

- la contribution au SMEEOM pour un montant estimatif de **2 095 000 €**,

- la subvention au Centre Intercommunal d'Action Sociale : **735 000 €**,

- notre contribution aux services d'incendie : **585 000 €**,

- la subvention au budget assainissement collectif : **300 000 €**,

- la subvention au budget tourisme : **272 000 €**.

C – Les charges financières

Les charges financières intègrent le remboursement des intérêts de la dette pour 388 584 € et 7 416 € d'Intérêts Courus Non Échus, soit un montant total de **396 000 €**.

D – Les autres postes

Au titre des charges exceptionnelles, une somme de **10 000 €** est provisionnée dans l'éventualité du versement d'intérêts moratoires ou de l'annulation de titres sur exercices antérieurs.

De plus, parmi les écritures d'ordre, nous retrouvons les amortissements des biens pour **3 000 000 €** et le virement à la section d'investissement pour **6 770 060 €**. Au final, ce sont **9 770 060 €** qui contribuent au financement de nos dépenses d'investissement.

Partie II – La section d'investissement

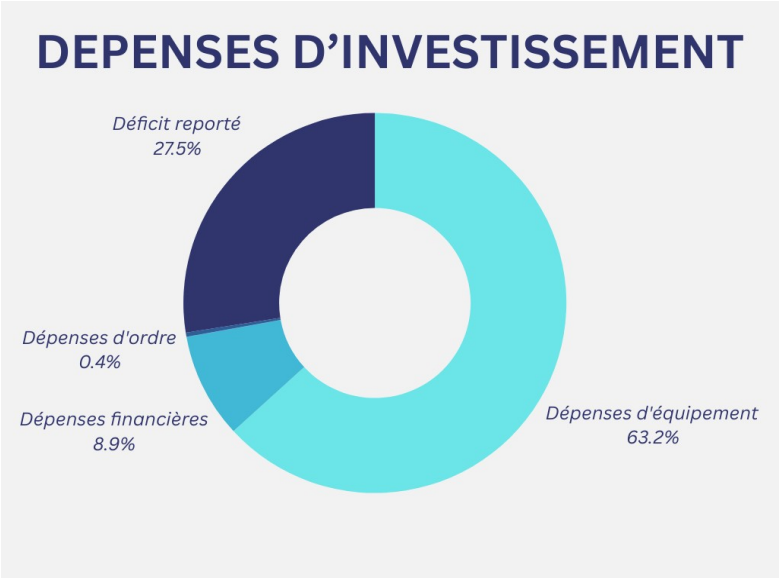
Vue d'ensemble de la section d'investissement

Libellé chapitre	Budget 2024	Réalisé 2024	Restes à réaliser	Budget 2025
Emprunts et dettes	1 965 200,00	1 956 568,89		2 146 200,00
Subventions d'équipement versées	2 620 421,58	2 082 618,63	1 243 493,00	2 457 947,00
Immobilisations incorporelles	664 813,66	218 751,98	330 176,00	118 208,00
Immobilisations corporelles	8 125 336,16	3 918 530,07	878 515,00	7 108 850,00
Immobilisations en cours	5 507 000,00	3 937 527,51	32 742,00	3 062 237,00
Opérations pour compte de tiers	155 878,80	131 304,44		5 200,00
Autres immobilisations financières	585,00	585,00		0,00
Total des dépenses réelles d'investissement	**19 039 235,20**	**12 245 886,52**	**2 484 926,00**	**14 898 642,00**
Opérations d'ordre entre sections	22 818,00	46 501,19		15 000,00
Opérations patrimoniales	75 000,00	27 218,81		70 000,00
Résultat d'investissement reporté	2 422 044,48			6 626 394,20
Total dépenses d'investissement	**21 559 097,68**	**12 319 606,52**	**2 484 926,00**	**21 610 036,20**
			Restes à réaliser + Budget 2025	**24 094 962,20**

Libellé chapitre	Budget 2024	Réalisé 2024	Restes à réaliser	Budget 2025
Dotations et fonds divers	3 754 516,07	2 851 353,42	784 021,95	3 612 441,20
Subventions d'investissement	5 324 747,36	1 505 979,04	2 665 072,76	1 743 982,00
Emprunts et dettes	3 005 200,00	5 440,00	3 000 000,00	2 332 200,00
Autres immobilisations financières	30 000,00	30 000,00		30 000,00
Opérations pour compte de tiers	251 473,47	224 354,09	49 784,29	5 200,00
Produit des cessions	795 000,00			32 200,00
Total des recettes réelles d'investissement	**13 160 936,90**	**4 617 126,55**	**6 498 879,00**	**7 756 023,20**
Virement de la section de fonctionnement	5 323 150,78			6 770 060,00
Opérations d'ordre entre sections	3 000 000,00	3 470 911,44		3 000 000,00
Opérations patrimoniales	75 000,00	27 218,81		70 000,00
Total recettes d'investissement	**21 559 087,68**	**8 115 256,80**	**6 498 879,00**	**17 596 083,20**
			Restes à réaliser + Budget 2025	**24 094 962,20**

I – Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont composées de la réalisation d'études, de travaux et de l'acquisition de matériels, mais également du versement de fonds de concours, du remboursement du capital de la dette.



A – Les dépenses d'équipement

Le programme relatif aux dépenses d'équipement pour 2025 s'élève à **12 747 242 €** auxquels se rajoutent les restes à réaliser d'un montant de 2 484 926 €.

Les opérations nouvelles au titre de cette année comprennent notamment des autorisations de programme où les crédits de paiement sont étalés dans le temps.

1 – Les opérations gérées en Autorisation de Programme

En 2025, ce sont 17 opérations gérées en Autorisations de Programme dont deux relatives aux fonds de concours des communes.

Les autorisations de programme permettent de gérer dans le temps des opérations pluriannuelles et de lisser dans le temps les dépenses nécessaires.

Les crédits relatifs aux travaux d'investissement, y compris restes à réaliser, s'élèvent donc à **9 260 704,16 €** et vous sont présentés en suivant.

N°AP	Objet	Crédits de Paiement 2025	Dont restes à réaliser
108	Voirie 2022-2026	1 912 209,00 €	
106	Programme travaux écoles 2021-2026	1 239 344,00 €	
109	Circulation douce 2022-2026	1 110 028,00 €	
104	Transition énergétique écoles	831 009,00 €	
103	Musée de la faïence et de la battelerie	600 000,00 €	
111	Espace partagé – Co-working	580 000,00 €	
110	Recyclerie	505 950,00 €	
105	Transition énergétique bâtiments communautaires	462 970,00 €	
113	Arrosage – Drainage golf	172 500,00 €	
112	Aide au secteur locatif public	130 000,00 €	
99	Réaménagement de la piscine d'hiver	42 666,68 €	17 666,68 €
89	PLUi-H	20 000,00 €	
91	Aménagement restaurant du golf et ses annexes	18 947,00 €	
88	Maison de santé	18 608,48 €	13 608,48 €
59	Locaux CC2R	840,00 €	840,00 €
Sous-total travaux		**7 645 072,16 €**	**32 115,16 €**
FC2021	Fonds de concours 2021-2026	1 488 700,00 €	
FC	Fonds de concours	126 932,00 €	
Sous-total fonds de concours		**1 615 632,00 €**	**0,00 €**
Total des crédits de paiement		**9 260 704,16 €**	**32 115,16 €**

Il vous est proposé de créer cette année une nouvelle autorisation de programme d'un montant de 550 000 € relative aux travaux de drainage et d'arrosage au golf

2 - Les travaux de voirie

Deux autorisations de programme relatives aux programmes de voirie existent, se décomposant comme suit :

- Circulation douce 2022-2026 pour un montant de 1 110 028 € :
- Voirie 2022-2026 pour un montant total de 1 912 209 € :
  -

Par ailleurs, une somme de 17 763 € est inscrite pour des aménagements sécuritaires.

En 2025, ce sont **3 040 000 €** affectés aux **aménagements de voirie**.

3 - Les travaux dans les écoles

Les travaux dans les écoles sont ventilés sur deux autorisations de programme afin de retracer les travaux entrepris au cours du mandat :

- Le **programme 2021-2026** : **1 239 344 €**,
- La **transition énergétique** : **831 009 €**.

L'action phare engagée en 2024 et qui se poursuit en 2025 est la **restructuration de l'école de Goudourville**. Une somme de 800 000 € est inscrite au budget.

Un **regroupement pédagogique des écoles de Saint Vincent Lespinasse et Saint Paul d'Espis** nécessite 203 210 € au budget 2025 pour une opération estimée à 400 000 €.

Quant aux opérations de transition énergétique, elles se poursuivent avec la réalisation d'études et de rénovation thermique.

Enfin, ce sont **21 153 €** d'achat de mobilier prévu et 15 000 € d'équipement pour la mise en place du décret sur la qualité de l'air.

Au final, ce sont **2 091 506 €** de crédits affectés aux écoles.

4 - Les travaux dans les bâtiments

Tout comme les écoles, les bâtiments communautaires et nos équipements bénéficient de travaux de transition énergétique pour un montant total de **462 970 €** gérés en autorisation de programme.

Il s'agit principalement des sites et actions suivants :

- L'isolation du COSEC (190 020 €),
- Le remplacement des menuiseries de la médiathèque de Valence (105 000 €), la réfection du faux plafond de la médiathèque de Lamagistère avec relampage (48 633 €).
- Le remplacement des menuiseries des chalets du centre de loisirs (38 000 €),
- Le renouvellement du parc d'éclairage public sur nos zones (39 000 €),

- Un diagnostic énergétique du complexe Gipoulou (18 000 €) et une étude thermique du conservatoire des métiers (12 000 €).

Outre ces travaux de transition énergétique, d'autres travaux sont prévus dans les bâtiments et équipements communautaires et pour l'essentiel, il s'agit :

- Création de deux cours de squash et un de padel : **1 032 000 €**,
- Transfert du musée de la faïence : **600 000 €**,
- Espace de travail partagé (coworking) : **580 000 €**,
- Recyclerie : **505 950 €**,
- Création de salles d'activités et divers travaux au centre de loisirs : **211 300 €**,
- L'arrosage et le drainage du golf : **172 500 €**,
- Fouilles archéologiques sur la zone de Pommevic (**70 000 €**) et des travaux sur nos bassins d'orage et postes de relevage des zones (**76 000 €**),
- Reprise de la toiture et de l'étanchéité du centre de formation : **80 000 €**.

5 - Les besoins des services

Les besoins des services en investissement sont principalement les suivants :

- Sport : **61 800 €** dont 56 000 € à destination des équipements pour le golf,
- École de musique : **44 000 €** et école de danse **8 800 €**,
- Cuisine communautaire : **36 600 €**,
- Entretien rivières : **35 000 €**,
- Informatique : **23 970 €**,
- Urbanisme : **21 000 €** (dont 20 000 € pour une éventuelle révision du PLUi-H),
- Centre de loisirs : **16 500 €**.

6 – Les acquisitions foncières

Il est également prévu **560 300 €** pour des opérations foncières :

- **382 150 €** pour l'acquisition de la maison Campredon située à Valence d'Agen,
- **103 150 €** pour un ensemble immobilier à proximité de la station d'épuration de Valence,
- **75 000 €** pour des terrains sur la zone de Pommevic-Goudourville.

B – Les subventions d'investissement

La Communauté verse chaque année des subventions pour soutenir des projets d'investissement aux communes. Ces versements sont conditionnés à l'avancement des dossiers.

1 - Les fonds de concours

Les prévisions de versements des fonds de concours sur les dossiers antérieurs à 2021, sont les suivants pour l'année 2025 :

N° Opération	Opération	Crédits 2025
28	Fonds de concours – Enfouissement réseaux	10 092,00 €
30	Fonds de concours - Places	90 840,00 €
98	Bâtiments communaux - CRU	26 000,00 €
TOTAUX		**126 932,00 €**

Les fonds de concours pour les nouveaux dossiers, à compter de 2022, sont les suivants :

N° Opération	Opération	Crédits 2025
23	Fonds de concours – Petit patrimoine public	150 000,00 €
25	Fonds de concours – Equipement sportif	125 000,00 €
26	Fonds de concours – Aire de jeux	42 000,00 €
28	Fonds de concours – Enfouissement réseaux	125 000,00 €
29	Fonds de concours - Trottoirs	115 000,00 €
30	Fonds de concours - Places	95 000,00 €
27	Logements – CRU	300 000,00 €
39	Tourisme - CRU	100 000,00 €
75	Maison de santé – CRU	21 700,00 €
98	Bâtiments communaux - CRU	415 000,00 €
TOTAUX		**1 488 700,00 €**

Sur ces deux autorisations de programme, ce sont au total **1 615 632 €** de crédits de paiement inscrits au titre de l'exercice 2025.

2 - Subventions diverses et exceptionnelles

Il est également envisagé de verser les subventions d'investissement suivantes pour **842 315 €** de crédits nouveaux et **1 243 493 €** de restes à réaliser.

- **600 000 €** d'aides à l'immobilier auxquelles il convient de rajouter 518 191,75 € de restes à réaliser sur des dossiers antérieurs,
- **130 000 €** afin d'accompagner le secteur locatif public,
- **60 000 €** de subvention d'équipement au centre hospitalier des deux rives pour la création d'un ascenseur supplémentaire sur le site de l'EHPAD de Lamagistère,
- **17 500 €** d'aides agricoles et 361,27 € de restes à réaliser,
- **3 647 €** de subvention d'équipement à Tarn-et-Garonne Aménagement.

Au titre des restes à réaliser, sont également repris :

- **470 421,51 €** de subventions pour l'office HLM,
- **127 542 €** de subventions pour les maisons de santé et 3 086 € de crédits nouveaux,
- **126 976,47 €** pour les logements palulos en direction des communes et 28 082 € de crédits nouveaux.

Ces trois dernières subventions font l'objet d'un versement en annuités, le montant repris correspond au solde restant à verser sur la totalité de la période.

C – Le remboursement du capital de la dette

Le capital remboursé en 2025 est estimé à **2 141 000 €**.

Annuité de la dette	Budget 2025	Réalisé 2024
Capital	2 141 000,00 €	1 953 068,89 €
Intérêts	388 584,00 €	357 212,48 €
TOTAL	**2 529 584,00 €**	**2 310 281,37 €**

Le capital restant dû se répartit comme suit au 1er janvier 2025 :

Prêteur	Montant restant dû au 1er Janvier 2025	% restant dû
Caisse Française de Financement local	3 936 284,91 €	27,93 %
Crédit Mutuel	3 525 773,66 €	25,02 %
Crédit Agricole	2 202 321,72 €	15,63 %
Caisse Epargne	2 162 484,65 €	15,35 %
SA EGAMO Financement des Territoires	1 916 707,81 €	13,60 %
Caisse des Dépôts	347 509,08 €	2,47 %
TOTAL	**14 091 081,83 €**	**100,00 %**

87 % de notre encours de dette est constitué d'emprunts à taux fixes.

II – Les recettes d'investissement

Les dépenses d'investissement sont financées par :

- **3 000 000 €** d'opérations d'ordre de transfert entre sections (amortissement des biens),
- **6 770 060 €** de virement de la section de fonctionnement,
- **2 612 441,20 €** d'excédent de fonctionnement,
- **1 743 982 €** de subventions attendues pour soutenir les projets d'investissement en cours ou à venir et 2 665 072,76 € de subventions liées à des restes à réaliser,
- **1 000 000 €** de versement du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée, ce montant est lié aux dépenses d'équipement éligibles et 784 021,95 € de crédits reportés. Son versement sera proportionnel au niveau d'exécution des opérations,
- **32 200 €** de produits de cessions,
- **30 000 €** de remboursement d'avance du budget assainissement,

- **5 200 €** pour le remboursement de travaux réalisés pour le compte de tiers (Castelsagrat), et 49 784,29 € de crédits de report,

- **5 200 €** de remboursement de cautions (Aire des Gens du Voyage).

Le financement des dépenses d'équipement et l'équilibre de la section d'investissement se font en ayant au recours de l'emprunt.

Son montant serait de **2 327 000 €.** La mobilisation de cet emprunt et son montant seront ajustés en fonction de l'avancement de nos projets. Il vient se rajouter au 3 000 000 € souscrit dans le cadre du financement de nos restes à réaliser et dont le versement interviendra courant avril 2025.

Présentation du budget du Service Public d'Assainissement Non Collectif

L'ensemble des communes ayant été contrôlé et la périodicité de contrôle étant de 9 ans, la programmation se poursuit, avec en 2025, les communes de Clermont Soubiran, Golfech, Grayssas et Montjoi.

Le budget proposé, avec la reprise anticipée du résultat de 2024, est équilibré en dépenses et en recettes à 42 895 €.

Chapitre / Article	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025
011 – Charges à caractère général	**9 039,00 €**	**7 055,47 €**	**8 310,00 €**
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6064 - Fournitures administratives	0,00 €	0,00 €	100,00 €
6066 - Carburants	1 000,00 €	0,00 €	310,00 €
61351 - Locations mobilières (Véhicule)	4 561,00 €	5 436,42 €	4 561,00 €
61551 – Matériel roulant	1 000,00 €	0,00 €	869,00 €
6168 - Autres (Assurance)	500,00 €	0,00 €	500,00 €
6236 - Catalogues et imprimés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6262 – Téléphonie	108,00 €	77,76 €	100,00 €
627 - Services bancaires et assimilés	50,00 €	10,74 €	20,00 €
6281 - Concours divers (cotisations...)	20,00 €	15,00 €	50,00 €
62871 – Remboursement de frais à la collectivité	1 800,00 €	1 515,55 €	1 800,00 €
012 - Charges de personnel	**22 315,00 €**	**20 787,36 €**	**25 000,00 €**
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	22 315,00 €	20 787,36 €	25 000,00 €
65 – Autres charges de gestion courante	**398,60 €**	**397,55 €**	**756,32 €**
6541 – Créances admises en non-valeur	398,60 €	397,55 €	756,32 €
67 – Charges exceptionnelles	**265,00 €**	**75,00 €**	**220,00 €**
673 – Titres annulés sur exercices antérieurs	265,00 €	75,00 €	220,00 €
68 – Dotations aux provisions	**910,00 €**	**910,00 €**	**300,00 €**
6817 – Dotations aux provisions	910,00 €	910,00 €	300,00 €
002 – Résultat antérieur	**9 682,40 €**	**0,00 €**	**8 308,68 €**
002 – Résultat antérieur (déficit)	9 682,40 €		8 308,68 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**42 610,00 €**	**29 225,38 €**	**42 895,00 €**

Un déficit de fonctionnement de 8 308,68 € est repris.

Outre le remboursement au budget principal de l'agent dédié aux contrôles d'un montant de 25 000 €, les principales dépenses concernent le véhicule (7 430 € pour la location, l'entretien, le carburant et l'assurance).

Comme chaque année, un remboursement des frais d'affranchissement est effectué. Pour 2025, il est estimé à 1 800 €.

Chapitre / Article	Budget 2024	Réalisé 2024	Budget 2025
70 – Produit des services	**42 610,00 €**	**30 455,00 €**	**42 895,00 €**
7062 - Redevances d'assainissement non collectif	42 610,00 €	30 455,00 €	42 895,00 €
75 – Autres produits de gestion courante	**0,00 €**	**144,10 €**	**0,00 €**
7588 – Autres	0,00 €	144,10 €	0,00 €
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	**42 610,00 €**	**30 599,10 €**	**42 895,00 €**

Les recettes du budget sont celles relatives aux redevances d'assainissement liées à la tarification des contrôles.

En 2024, les tarifs ont été revus et sont désormais les suivants :

- Systèmes d'une capacité inférieure à 20 équivalents habitants :
  - Contrôle de conception : 100 €,
  - Contrôle de réalisation d'installations neuves : 100 €,
  - Contrôle de réalisation de diagnostic : 110 €,

- Systèmes d'une capacité comprise entre 21 et 200 équivalents habitants :
  - Contrôle de conception : 250 €,
  - Contrôle de réalisation : 250 €,
  - Diagnostic pour vente : 250 €,
  - Diagnostic périodique: 110 €.

Au budget 2025, une recette prévisionnelle de 42 895 €, soit près de 400 contrôles. Il est à noter que 4 085 € sont liés à des écritures de 2024.

Présentation du budget assainissement collectif des eaux usées

Depuis le 1er Janvier 2021, la Communauté de Communes des Deux Rives est compétente en matière d'assainissement collectif des eaux usées.

Les services d'eaux et d'assainissement étant gérés comme des Services Publics à Caractère Industriel et Commercial, par délibérations en date du 5 Octobre 2020, le conseil communautaire a acté la création d'une régie unique « Assainissement des Deux Rives » dotée de la seule autonomie financière. Par ailleurs, un budget annexe « Assainissement collectif des eaux usées » a été institué.

Le budget primitif présenté pour 2025 s'équilibre, en dépenses et en recettes, avec la reprise anticipée des résultats de 2024, pour un montant total de **4 579 000 €** se répartissant comme suit :

	DEPENSES	RECETTES
Crédits d'exploitation	1 720 500,00 €	1 720 500,00 €
Résultat d'exploitation reporté		
Total de la section d'exploitation	**1 720 500,00 €**	**1 720 500,00 €**
Crédits d'investissement	2 056 715,90 €	2 258 500,00 €
Restes à réaliser	494 655,79 €	600 000,00 €
Solde d'exécution d'investissement reporté	307 128,31 €	
Total de la section d'investissement	**2 858 500,00 €**	**2 858 500,00 €**
TOTAL DU BUDGET	**4 579 000,00 €**	**4 579 000,00 €**

I – La section d'exploitation

La **section d'exploitation** s'équilibre à **1 720 500 €**.

A – Les recettes d'exploitation

Recettes – Libellé	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025	Evolution 2025 CA 2024
Vente de produits, prestations de services, marchandises	906 138,00 €	882 983,85 €	1 297 000,00 €	46,89 %
Subventions d'exploitation	400 000,00 €	400 000,00 €	300 000,00 €	-25,00 %
Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,18 €	0,00 €	-100,00 %
Produits exceptionnels	3 611,00 €	4 439,98 €	0,00 €	-100,00 %
Reprises sur provisions	5 000,04 €	831,33 €	3 500,00 €	321,01 %
Total recettes réelles d'exploitation	**1 314 749,04 €**	**1 288 255,34 €**	**1 600 500,00 €**	**24,24 %**
Amortissements des subventions	165 000,00 €	117 763,00 €	120 000,00 €	1,90 %
Résultat d'exploitation reporté	161 999,96 €		0,00 €	-%
Total recettes d'exploitation	**1 641 749,00 €**	**1 406 018,34 €**	**1 720 500,00 €**	**22,37 %**

Les recettes réelles d'exploitation s'élèvent à **1 600 500 €**.

Elles comprennent notamment :

- la redevance assainissement pour 1 200 000 €,

- la participation au financement de l'assainissement collectif (90 000 €),

- les frais de contrôle (6 500 €),

- une reprise sur provisions de 3 500 € suite à des éventuelles admissions en non-valeur,

- la subvention d'exploitation en provenance du budget de la Communauté de Communes pour 300 000 €.

B – Les dépenses d'exploitation

Dépenses – Libellé	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025	Evolution 2025 CA 2024
Charges à caractère général	599 609,00 €	544 097,97 €	558 000,00 €	2,56 %
Charges de personnel	312 000,00 €	308 332,10 €	319 000,00 €	3,46 %
Autres charges de gestion courante	9 000,00 €	2 621,26 €	5 500,00 €	109,82 %
Charges financières	78 865,00 €	78 048,11 €	88 000,00 €	12,75 %
Charges exceptionnelles	12 275,00 €	9 504,67 €	4 500,00 €	-52,65 %
Dotations aux provisions	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	0,00 %
Dépenses imprévues	0,00 €		25 000,00 €	-%
Total dépenses réelles d'exploitation	**1 041 749,00 €**	**972 604,11 €**	**1 030 000,00 €**	**5,90 %**
Amortissements des biens	500 000,00 €	441 315,64 €	500 000,00 €	13,30 %
Virement à la section d'investissement	100 000,00 €		190 500,00 €	-%
Total des dépenses d'exploitation	**1 641 749,00 €**	**1 413 919,75 €**	**1 720 500,00 €**	**21,68 %**

Les dépenses réelles d'exploitation s'élèvent à **1 030 000 €**.

Elles concernent principalement :

- Les charges à caractère général : **558 000 €** (électricité, entretien et travaux réseaux, fournitures, maintenance, frais de télécommunications…),

Dépenses – Libellé	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025
Eau, électricité	203 500,00 €	185 190,16 €	191 950,00 €
Contrats de sous-traitance (boues)	77 270,00 €	67 010,84 €	70 500,00 €
Entretien et réparations des réseaux	130 432,00 €	131 031,86 €	110 000,00 €
Autres dépenses	188 407,00 €	160 865,11 €	185 550,00 €
Total charges à caractère général	**599 609,00 €**	**544 097,97 €**	**558 000,00 €**

Le poste « Eau - Énergie » occupe à lui seul 34= % de nos dépenses prévisionnelles du chapitre des charges à caractère général et près de 19 % de l'ensemble de nos dépenses réelles d'exploitation.

- Les charges de personnel affectées à l'assainissement collectif des eaux usées: **319 000 €,**

Détail des charges de personnel	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025
Personnel communauté refacturé	250 000,00 €	251 340,01 €	260 000,00 €
Personnel des communes refacturé	62 000,00 €	56 992,09 €	59 000,00 €
Total des charges de personnel	**312 000,00 €**	**308 332,10 €**	**319 000,00 €**

- Les charges financières : **88 000 €** avec le remboursement des intérêts de la dette et les écritures relatives aux intérêts courus non échus,

- La constitution d'une dotation aux provisions : **30 000 €**.

II – La section d'investissement

La **section d'investissement** atteint **2 858 500 €** et comprend la reprise des restes à réaliser (494 655,79 € en dépenses et 600 000 € en recettes) ainsi que le résultat antérieur déficitaire de 307 128,31 €.

A – Les dépenses d'investissement

Dépenses – Libellé	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025	Restes à réaliser
Diagnostics	12 842,80 €	9 190,00 €	0,00 €	
Schémas directeurs	155 000,00 €	135 207,51 €	150 000,00 €	
Boues	50 000,00 €	3 650,00 €	69 000,00 €	36 365,97 €
Réseaux y compris postes relevage	1 177 948,97 €	504 317,07 €	177 500,00 €	387 170,34 €
Branchements	209 950,77 €	174 535,01 €	247 000,00 €	18 165,25 €
Stations d'épuration	368 195,90 €	250 713,28 €	312 000,00 €	52 954,23 €
Matériel	14 488,62 €	4 489,23 €	19 500,00 €	
Télégestion – Autosurveillance	7 500,00 €	0,00 €	40 000,00 €	
Réhabilitation station Malause	252 672,81 €	240 035,75 €	15 000,00 €	
SIG et modernisation des réseaux	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €	
Analyse des risques de défaillance			30 000,00 €	
Station et réseaux Lamagistère			390 000,00 €	
Travaux – Schémas directeurs			115 000,00 €	
Sous-total dépenses d'équipement	**2 253 599,87 €**	**1 322 137,85 €**	**1 570 000,00 €**	**494 655,79 €**
Remboursement capital de la dette	265 000,00 €	262 788,17 €	292 500,00 €	
Créance Malause	0,00 €	0,00 €		
Solde d'exécution (résultat reporté)			307 128,31 €	
Dépenses imprévues	4 715,58 €	0,00 €	74 215,90 €	
Total dépenses réelles d'investissement	**2 523 315,45 €**	**1 584 926,02 €**	**2 243 844,21 €**	**494 655,79 €**
Amortissements des subventions	165 000,00 €	117 763,00 €	120 000,00 €	
Opérations patrimoniales	154 000,00 €			
Total des dépenses d'investissement	**2 842 315,45 €**	**1 702 689,02 €**	**2 363 844,21 €**	**494 655,79 €**
			2 858 500,00 €	

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **1 570 000 €** auxquelles il convient de rajouter 494 655,79 € de restes à réaliser.

Les **dépenses d'équipement**, hors crédits reportés, concernent :

- **Les diagnostics et schémas directeurs** pour un montant de **150 000 €**. Il s'agit de poursuivre les diagnostics en cours sur Auvillar, Castelsagrat, Donzac, Dunes et Goudourville.

- La **presse à boues** pour un montant de 69 000 € afin de procéder au changement de différentes pièces d'usure (motoréducteurs, de pompes, du moteur de la préparation polymère, de l'agitateur de la cuve…).

- **Les réseaux** pour un montant de **177 500 €** avec :

- 60 000 € destinés à l'acquisition de pompes et à la sécurisation des postes de relevage,
- 40 000 € de mise à la côte des tampons,
- 30 000 € de travaux sur les armoires électriques des postes de relevage,
- 30 000 € de reprise de réseau à Le Pin,
- 10 000 € afin de condamner une partie du réseau de Vidouze à Valence.

- Les **travaux de branchements** pour un montant de **247 000 €**. Ces dépenses donneront lieu par la suite à des recettes (Participation au Financement de l'Assainissement Collectif) lorsque les branchements seront effectifs. Sont notamment inscrits 38 000 € pour un lotissement à Bardigues et 25 000 € pour un permis d'aménager à St Paul d'Espis.

- **Les stations d'épuration** pour un montant de **312 000 €** avec notamment :

- 68 000 € de reprise de traitement et acquisition de sonde à Valence,
- 50 000 € d'enrochement des berges à Dunes,
- 50 000 € d'enrochement des berges à St Loup,
- 40 000 € pour des préleveurs et un dégrilleur à Dunes,
- 20 000 € de remplacement des vannes à St Michel,
- 16 000 € d'installation de compteurs indépendants à Goudourville…

- Le **matériel** pour un montant de **19 500€** afin de :

- poursuivre l'équipement des stations et des postes de relevage de cadenas et clés sécurisés (7 500 €),
- acquérir un équipement complémentaire pour la caméra réseau (10 000 €) et une remorque (2 000 €).

- La **télégestion** pour un montant de **40 000 €** afin d'amorcer le développement de la télésurveillance des sites.

- Les travaux de **réhabilitation de la station de Malause** sont terminés mais il demeure des soldes à payer sur les marchés publics à hauteur de **15 000 €**.

- Le **SIG (Système d'Information Géographique)** pour 5 000 € afin de permettre d'intégrer les réseaux suite aux diagnostics.

- Une **analyse des risques de défaillance** doit être effectuée pour éviter les risques de pollution. Il s'agit d'une obligation pour les stations d'épuration de plus de 2 000 équivalents habitants. **30 000 €** sont affectés à cette étude.

Il est par ailleurs proposé de créer deux autorisations de programme pour :

- le renouvellement des **postes de relevage à aéro-injection et reprise générale de la station de Lamagistère** d'un montant global de 650 000 € avec une première tranche en 2025 de 390 000 €,

- mener à bien le **plan pluriannuel d'investissement identifié suite aux schémas directeurs** d'un montant global de 3 400 000 € avec une première tranche en 2025 de 115 000 €.

Les dépenses telles que présentées ont fait l'objet d'arbitrages afin de ne retenir que les travaux et acquisitions indispensables au bon fonctionnement du service. Des **dépenses imprévues** sont toutefois inscrites pour **74 215,90 €**.

En effet, le **budget étant contraint** en termes d'équilibre budgétaire avec des **ressources limitées**, des choix sont nécessaires.

Quant au remboursement du capital de la dette, il s'élève à **292 500 €.** Il s'agit du remboursement des emprunts transférés des communes, de l'avance consentie par le budget principal et des emprunts souscrits.

B – Les recettes d'investissement

Recettes – Libellé	Budget 2024	CA 2024	Budget 2025	Restes à réaliser
Subventions – Diagnostics	95 532,80 €	57 486,92 €	171 323,45 €	
Subventions – STEP – Réseaux	474 627,00 €	238 602,50 €	227 578,00 €	
Subventions – Matériel	0,00 €	0,00 €		
Sous-total subventions	**570 159,80 €**	**296 089,42 €**	**398 901,45 €**	**0,00 €**
Emprunts	1 460 000,00 €	600 000,00 €	1 000 000,00 €	600 000,00 €
Créance Malause	30 000,00 €	30 000,00 €	15 000,00 €	
Affectation du résultat de fonctionnement			154 098,55 €	
Total recettes réelles d'investissement	**2 060 159,80 €**	**926 089,42 €**	**1 568 000,00 €**	**600 000,00 €**
Amortissements des biens	500 000,00 €	441 315,64 €	500 000,00 €	
Opérations patrimoniales	154 000,00 €			
Autofinancement de la section d'exploitation	100 000,00 €		190 500,00 €	
Solde d'exécution (résultat reporté)	28 155,65 €			
Total recettes d'investissement	**2 842 315,45 €**	**1 367 405,06 €**	**2 258 500,00 €**	**600 000,00 €**
			2 858 500,00 €	

Les dépenses d'investissement sont financées pour :

- **398 901,45 €** de **subventions**. Dans le cadre de la réhabilitation de la station d'épuration de Malause, nous avons bénéficié d'une aide de l'Agence de l'Eau de 451 249 € pour laquelle reste à percevoir 50 % de cette somme. Par ailleurs, les diagnostics sont éligibles à des aides de 60 %.

- **15 000 €** de remboursement de la commune de Malause dans le cadre du transfert des résultats.

- **154 098,55 €** par l'affectation du **résultat de fonctionnement**.

Afin d'assurer l'équilibre de la section d'investissement et financer ces dépenses d'équipement, un **emprunt de 1 600 000 €** serait nécessaire dont 1 000 000 € de besoin nouveau : 600 000 € ont été contractés dans le cadre des restes à réaliser.

Il est important de se montrer vigilant quant à la soutenabilité de notre niveau d'endettement.

Présentation du budget
office de tourisme intercommunal

Depuis la loi NOTRe du 7 Août 2015, portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République, la Communauté de Communes des Deux Rives dispose de la compétence obligatoire « promotion du tourisme, dont la création d'offices de tourisme. »

Au 1er Janvier 2019, l'Office de Tourisme Intercommunal des Deux Rives a été créé, couvrant l'intégralité du territoire de la Communauté, sous la forme d'un Service d'intérêt Public à caractère Administratif doté de la seule autonomie financière. Ainsi, ce service fait l'objet d'un budget annexe propre, mais le conseil communautaire reste compétent pour la gestion administrative et financière de ce budget.

La Communauté de Communes des Deux Rives assure également la gestion de l'ensemble du bâtiment de l'office de tourisme de Valence d'Agen.

Le budget présenté pour 2025 s'équilibre, avec la reprise anticipée des résultats de 2024 et des restes à réaliser, pour un montant total de **332 861,79 €** se répartissant comme suit :

- **314 000 €** en section de fonctionnement,
- **18 861,79 €** en section d'investissement.

I – La section de fonctionnement

La section de fonctionnement se décompose comme suit :

		DÉPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget	314 000,00 €	280 771,65 €
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent		
	Résultat antérieur reporté		33 228,35 €
	TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	**314 000,00 €**	**314 000,00 €**

A – Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget 2024	Compte administratif 2024	Budget Primitif 2025
011	Charges à caractère général	102 460,00 €	66 246,24 €	92 500,00 €
012	Charges de personnel	205 000,00 €	203 336,66 €	214 000,00 €
Dépenses réelles		**307 460,00 €**	**269 582,90 €**	**306 500,00 €**
023	Virement à la section d'investissement	0,00 €		0,00 €
042	Amortissements	8 720,00 €	8 522,00 €	7 500,00 €
Dépenses d'ordre		**8 720,00 €**	**8 522,00 €**	**7 500,00 €**
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		**316 180,00 €**	**278 104,90 €**	**314 000,00 €**

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **306 500 €** et concernent principalement :

- les charges de personnel affectées à l'Office de Tourisme : **214 000 €** (refacturation effectuée par le budget principal),
- les contrats de prestations de services : **15 955 €**. Ce poste de dépenses regroupe notamment des actions afin de développer l'attractivité de notre territoire comme les jeux de piste numériques, la création de carnets de voyage , le partage de documentations numériques... Il s'agit aussi de prestation pour le logiciel de caisse et de gestion de la taxe de séjour,
- les catalogues et imprimés : **15 000 €** avec entre autres l'impression des cartes touristiques, de guides de randonnées, ou encore des actions communes sur les grands sites de la Région Occitanie Moissac / Lauzerte / Auvillar,
- l'électricité : **13 200 €**,
- les frais pour assister aux salons touristiques : **11 400 €**,
- l'achat de produits pour la boutique : **7 000 €**,
- la poursuite du développement du slow tourisme avec le vélo : **4 600 €**.

B – Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget 2024	Compte administratif 2024	Budget Primitif 2025
70	Produits des services	14 516,19 €	9 626,00 €	10 771,65 €
74	Dotations et participations	284 250,00 €	284 250,00 €	270 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	42,00 €	0,00 €
77	Produits spécifiques	1 400,00 €	1 401,44 €	0,00 €
002	Résultat reporté	16 013,81 €		33 228,35 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		**316 180,00 €**	**295 319,44 €**	**314 000,00 €**

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à **314 000 €** et comprennent :

- les produits de la boutique et des locations vélos : **10 771,65 €**,
- la subvention de fonctionnement versée par le budget principal : **270 000 €**,
- le résultat d'exploitation reporté : **33 228,35 €**.

II – La section d'investissement

La section d'investissement se décompose comme suit :

		DÉPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget	18 132,79 €	7 500,00 €
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent	729,00 €	
	Résultat antérieur reporté		11 361,79 €
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	**18 861,79 €**	**18 861,79 €**

A – Les dépenses d'investissement

Chapitre	Article	Budget 2024	Compte administratif 2024	Restes à réaliser	Budget Primitif 2025
20	2051 – Logiciel	6 800,00 €	4 380,00 €	0,00 €	3 000,00 €
Immobilisations incorporelles		**6 800,00 €**	**4 380,00 €**	**0,00 €**	**3 000,00 €**
21	2158 - Autres installations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	2182 – Matériel de transport	14 751,20 €	14 751,20 €	0,00 €	300,00 €
21	21838 – Matériel de bureau et informatique	5 220,00 €	0,00 €	729,00 €	13 332,79 €
21	21848 - Mobilier	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €
Immobilisations corporelles		**35 071,20 €**	**23 511,20 €**	**729,00 €**	**15 132,79 €**
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		**41 871,20 €**	**27 891,20 €**	**729,00 €**	**18 132,79 €**
				18 861,79 €	

Les **restes à réaliser**, repris lors de ce budget, d'un montant total de **729 €**, concernent l'acquisition d'un appareil photo.

La Communauté souhaite poursuivre le développement de la **politique du vélo** afin de **valoriser la voie verte**, axe majeur d'itinérance touristique, et amener la clientèle touristique à la découverte des atouts de notre territoire par l'intermédiaire des modes de transports doux et écologiques.

Sont par ailleurs inscrites les dépenses suivantes :

- Logiciel : **3 000 €**,
- Équipements – accessoires aux vélos : **300 €**,
- Autre matériel de bureau et informatique : **13 332,79 €**,
- Mobilier : **1 500 €**.

B – Les recettes d'investissement

Chapitre	Article	Budget 2024	Compte administratif 2024	Restes à réaliser	Budget Primitif 2025
10	10222 – Fonds de compensation de TVA	0,00 €	2 419,79 €	0,00 €	0,00 €
10	1068 – Excédent de fonctionnement	9 122,60 €	9 122,60 €	0,00 €	0,00 €
Dotations, fonds divers		**9 122,60 €**	**11 542,39 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
13	1317 – Subvention (Europe)	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement		**10 000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
001	001 - Solde d'exécution	10 428,60 €	0,00 €	0,00 €	11 361,79 €
Solde d'exécution de la section d'investissement		**10 428,60 €**	**0,00 €**		**11 361,79 €**
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
040	28XXX – Amortissements	8 720,00 €	8 522,00 €	0,00 €	7 500,00 €
Recettes d'ordre		**8 720,00 €**	**8 522,00 €**	**0,00 €**	**7 500,00 €**
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		**38 271,20 €**	**20 064,39 €**	**0,00 €**	**18 861,79 €**

Les dépenses d'investissement sont financées pour :

- **11 361,79 €** par le solde d'exécution de la section d'investissement reporté (résultat antérieur),
- **7 500 €** d'amortissements des biens.