

Envoyé en préfecture le 08/04/2025

Reçu en préfecture le 08/04/2025

Publié le

S²LOW

ID : 080-248000747-20250327-DEL48_032025-DE



Budget primitif 2025

Rapport de synthèse



Communauté de communes du Pays du Coquelicot

SOMMAIRE

SOMMAIRE	2
PRÉAMBULE.....	3
BUDGET PRINCIPAL	4
Fonctionnement	4
Dépenses de fonctionnement	4
Recettes de fonctionnement.....	6
Investissement	8
Dépenses d'investissement.....	8
Recettes d'investissement.....	9
BUDGET ANNEXE EAU CONCESSION	10
Exploitation	10
Dépenses d'exploitation.....	10
Recettes d'exploitation.....	11
Investissement	12
Dépenses d'investissement.....	12
Recettes d'investissement.....	12
BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT CONCESSION.....	13
Exploitation	13
Dépenses d'exploitation.....	13
Recettes d'exploitation.....	14
Investissement	15
Dépenses d'investissement.....	15
Recettes d'investissement.....	15
BUDGET ANNEXE SPANC	16
BUDGETS ANNEXES DES 4 PARCS D'ACTIVITÉ	17
Budget annexe aéropôle de Picardie à Méaulte	18
Budget annexe du parc d'activité Henry Potez à Albert	20
Budget annexe du parc d'activité de l'avenir à Bouzincourt.....	21
Budget annexe du parc d'activité de Bray-sur-Somme.....	23
BUDGET ANNEXE PROMOTION TOURISTIQUE.....	25
Fonctionnement.....	25
Investissement	27

PRÉAMBULE

Le budget est l'acte par lequel les conseillers communautaires déterminent la politique budgétaire de l'intercommunalité pour l'année. Il est voté chaque année après le débat d'orientation budgétaire.

Le budget primitif formalise et fixe les orientations budgétaires, recettes et dépenses que la Communauté de communes du Pays du Coquelicot s'est données pour mener à bien ses projets. Le budget de l'EPCI est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses annuelles de la Communauté de communes (article L 2311-1 du Code général des collectivités territoriales).

La préparation des budgets locaux est un moment essentiel de la vie des collectivités territoriales et des établissements publics qui procède d'un travail long et rigoureux.

Le budget obéit à des règles de présentation fixées par des maquettes réglementaires et doit respecter un calendrier d'élaboration précis. Il est soumis par ailleurs à des contrôles qui ont pour but de s'assurer que les règles fixées par le législateur ont été respectées.

Ce budget primitif, voté par nature, est présenté sous la forme de :

- un budget principal (92200) en M57 développé
- un budget annexe SPANC (92202) en M4
- un budget annexe eau concession (92204) en M4
- un budget annexe assainissement concession (92206) en M4
- un budget annexe aéroport de Picardie (92210) en M57 développé
- un budget annexe parc d'activité Henry Potez (92211) en M57 développé
- un budget annexe parc d'activité de l'avenir (92213) en M57 développé
- un budget annexe parc d'activité de Bray-sur-Somme (92212) en M57 développé
- un budget annexe promotion touristique (92207) en M57 développé.

L'instruction budgétaire et comptable M57 s'applique de façon obligatoire au bloc communal depuis le 1^{er} janvier 2024 (plan de comptes développé pour les collectivités de plus de 3 500 habitants), tandis que l'instruction M4 a pour objet de fixer le cadre de l'organisation budgétaire et comptable des régies dotées de l'autonomie financière et chargées de l'exploitation d'un service public à caractère industriel et commercial (SPIC).

Il a été rappelé aux services, pour la préparation budgétaire 2025, la nécessité d'être prudent sur les dépenses. La collectivité souhaite engager des projets structurants dans les années à venir (siège communautaire, nouvelle déchetterie, développement des mobilités, travaux d'assainissement, etc.) et il est donc nécessaire de soigner l'autofinancement pour éviter le recours à l'emprunt. C'est dans cette optique que les projets de budgets ont été établis.

Le budget primitif consolidé 2025 de la Communauté de communes du Pays du Coquelicot, c'est-à-dire tous budgets confondus, s'élève à 57 985 475,50 €.

Ce présent rapport est soumis au vote du Conseil communautaire du 27 mars 2025.

BUDGET PRINCIPAL

Le budget principal 2025 s'élève toutes sections confondues à 42 397 076 €.

Fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 27 639 524,47 € ; elle baisse d'1 % par rapport à 2024, budget primitif et décisions modificatives (DM) comprises.

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 783 936,07 € en 2025, soit + 4,4 %. Cette hausse provient essentiellement de l'augmentation des autres charges de gestion courante (+ 581 K€) et des charges de personnel (+ 322 K€).

En revanche, les mouvements d'ordre budgétaires, et notamment le virement à la section d'investissement, baissent de 11 % du fait de la mobilisation du fonds de roulement en 2024 pour financer les équipements communautaires.

Dépenses de fonctionnement budget principal	2025
Chapitre	BP 2025
011 - Charges à caractère général	6 186 438,43 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	5 021 010,66 €
014 - Atténuation de produits	4 412 808,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 201 352,14 €
66 - Charges financières	72 355,95 €
67 - Charges spécifiques	20 000,00 €
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	35 000,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	17 948 965,18 €
023 - Virement à la section d'investissement	8 390 559,29 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	1 300 000,00 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	9 690 559,29 €
Total des dépenses de fonctionnement	27 639 524,47 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses de fonctionnement cumulées	27 639 524,47 €

Charges à caractère général

Le chapitre 011 augmente de façon modérée (+ 1,6 %), en intégrant l'autorisation d'engagement « Renouvellement des collections » pour les équipements culturels, par rapport aux prévisions N-1 intégrant le budget initial et les décisions modificatives.

Ce chapitre regroupe les dépenses permettant à la collectivité d'assurer son fonctionnement courant (fluides, fournitures, contrats de prestations, locations, entretiens, assurances, études, nettoyage des locaux, adhésions, missions et déplacements, téléphonie, etc.). Il comprend également le financement

d'une partie des actions du projet communautaire comme par exemple l'étude relative au plan de mobilité simplifié, l'étude sur le développement des énergies renouvelables, la rémunération du gestionnaire du Hub, ou encore la mise en place du transport à la demande.

La compétence ayant l'impact le plus marqué sur ce chapitre est la compétence déchet (3 640 160 €). Cette dernière représente 58,8 % des dépenses de ce chapitre (contrats de prestation, énergie, sacs, étude redevance spéciale, broyage de branches, refus de tri).

Charges de personnel

Le chapitre 012 augmente de 6,4 % par rapport au budget primitif 2025. Plusieurs raisons expliquent cette augmentation, notamment :

- La mise en œuvre obligatoire de la participation financière au risque prévoyance
- La revalorisation des forfaits de rémunération journaliers des directeurs de centres de loisirs, directeurs adjoints et animateurs
- L'attribution de l'indemnité de suivi et d'orientation des élèves à l'ensemble des personnels de l'école de musique, respectant ainsi le principe d'équité entre les agents
- La création de postes à temps complet dont un secrétaire général de mairie et un conseiller en rénovation énergétique de l'habitat
- Le projet de recrutement de profils spécialisés en intelligence artificielle / data et agroécologie en apprentissage ou contrat de projet
- Une chargée de prévention des déchets en contrat de projet
- Le glissement vieillesse / technicité.

La collectivité supporte également les évolutions de coûts relatives à des facteurs exogènes comme :

- L'augmentation de 3 points par an jusqu'en 2028 du taux de cotisation à la CNRACL
- La hausse de la rémunération minimale des personnels des ALSH à compter du 01/05/2025.

Ce chapitre comprend par ailleurs les dépenses relatives aux secrétaires de mairie mutualisés pour lesquelles la Communauté de communes est remboursée via les attributions de compensation.

Le ratio frais de personnel / dépenses réelles de fonctionnement est estimé à 27,97 % en 2025 contre 28,29 % en 2024. Au niveau national, et pour les groupements de communes à fiscalité propre unique de 15 000 à 30 000 habitants, le ratio était de 41 % pour l'année 2023.

Atténuation de produits

Ce chapitre de reversement sur impôts et taxes reprend deux dépenses :

- Les attributions de compensation : 1 975 000 €
- Le versement au FNGIR : 2 437 808 €
Pour rappel, le fonds national de garantie individuelle des ressources permet d'assurer à chaque collectivité, par l'intermédiaire d'un prélèvement ou d'un reversement, que les ressources perçues après la suppression de la taxe professionnelle sont identiques à celles perçues avant cette suppression.

Autres charges de gestion courante

Les subventions d'équilibre en faveur des budgets annexes sont la principale charge de ce chapitre 65. Elles s'élèvent à 765 372 € et concernent la promotion touristique et le parc d'activité de l'avenir à Bouzincourt pour les fouilles archéologiques.

Puis il y a la contribution au SDIS¹ de 862 122,76 €, qui augmente de 22 K€ par rapport à 2024 et représente 39 % des dépenses du chapitre.

Les contributions obligatoires représentent 221 100 € (Pôle métropolitain, Somme numérique, SMAAP², Hauts-de-France Mobilité)

On retrouve ensuite les subventions aux associations et aux personnes privées pour 136 500 € (courses du coquelicot, aide à la diversification industrielle, Altytud, école de musique d'Hérissart, etc.).

Enfin, les indemnités des élus, charges et formations incluses, s'élèvent à 187 407 €.

Charges financières

Il s'agit du paiement des intérêts de l'unique emprunt sur ce budget, de l'ordre de 72 K€ en 2025.

Charges spécifiques

Ce chapitre regroupe les remboursements divers, estimés à 20 K€ cette année.

Dotations aux provisions

Une inscription de 35 K€ est prévue au titre des provisions pour risques et charges de fonctionnement courant.

Virement à la section d'investissement

Afin d'équilibrer le budget, un virement de 8,4 M€ vient abonder la section d'investissement.

Opérations d'ordre de transfert entre sections

1,3 M€ sont prévus pour les dotations aux amortissements, technique comptable qui permet de dégager des ressources (autofinancement) pour renouveler les biens de la collectivité.

Recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 73 589,24 € en 2025, soit + 0,4 %. Cette hausse provient essentiellement de l'augmentation des bases de la fiscalité locale.

Les écritures d'ordre budgétaires diminuent également de 7 %.

Recettes de fonctionnement budget principal	2025
Chapitre	BP 2025
013 - Atténuation de charges	103 875,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	737 900,00 €
73 - Impôts et taxes	6 358 139,00 €
731 - Fiscalité locale	7 331 268,00 €
74 - Dotations et participations	3 672 680,24 €
75 - Autres produits de gestion courante	3 500,00 €
76 - Produits financiers	0,00 €
77 - Produits spécifiques	0,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	18 207 362,24 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	1 100 000,00 €

¹ Service Départemental d'Incendie et de Secours de la Somme.

² Syndicat mixte de l'aéroport.

Total des recettes d'ordre de fonctionnement	1 100 000,00 €
Total des recettes de fonctionnement	19 307 362,24 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé	8 332 162,23 €
Total des recettes de fonctionnement cumulées	27 639 524,47 €

Atténuations de charges

Près de 104 K€ sont inscrits pour effectuer les remboursements sur rémunération du personnel, assurance accident du travail, congés de paternité et remboursements des trop-perçus sur salaires. Ce chapitre 013 augmente de 14 % pour s'adapter au réalisé 2024.

Produits des services, du domaine et ventes diverses

30 K€ de recettes supplémentaires sont prévues en prévision de la hausse des ventes et services offerts par la Communauté de communes. Cela traduit la montée en puissance des activités des nouveaux équipements (Zèbres) : école de musique, saison culturelle et centres de loisirs.

Impôts et taxes

Afin de s'adapter au réalisé 2024, ce chapitre 73 est légèrement revu à la baisse. Les recettes suivantes représentent un total de 6,36 M€ collectés :

- Attributions de compensation négatives : 383 000 €
- FPIC³ : 334 000 €
- Fraction de TVA compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les résidences principales : 4 016 822 €
- Fraction compensatoire de CVAE⁴ : 1 624 317 €.

Fiscalité locale

La revalorisation des bases locatives d'1,7 % induit l'augmentation des recettes de fiscalité locale de 142 K€, soit 7,3 M€ déclinés de la façon suivante :

- Impôts directs locaux⁵ : 2 419 116 €
- TASCOM⁶ : 293 839 €
- IFR⁷ : 664 060 €
- TEOM⁸ : 3 780 818 €
- Taxe GEMAPI⁹ : 152 966 €.

Dotations et participations

Près de 3,7 M€ de dotations et participations viennent abonder les recettes de fonctionnement selon la répartition ci-après (montants en attente de notification définitive) :

- Dotation d'intercommunalité des EPCI : 567 902 €
- Dotation de compensation des EPCI : 664 060 €
- FCTVA : 10 000 €

³ Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales.

⁴ Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises.

⁵ Cotisation foncière des entreprises, taxes foncières, taxe d'habitation sur les résidences secondaires.

⁶ Taxe sur les surfaces commerciales.

⁷ Imposition forfaitaire des entreprises de réseaux.

⁸ Taxe d'enlèvement des ordures ménagères.

⁹ Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations.

- Dotation générale de décentralisation : 60 000 €
- Participations de l'État : 227 492 €
- Participations de la Région : 38 792 €
- Participations du Département : 44 387 €
- Participation des autres organismes (produits du recyclage, FIFDH, CAF) : 829 500 €
- Autres attributions et participations (La Poste, conseillers numérique / habitat) : 46 770 €
- Autres attributions de péréquation et de compensation : 1 183 778 €.

Autres produits de gestion courante

3 500 € de redevance pour le cinéma sont inscrits sur le chapitre 75.

Opérations de transfert entre section

1,1 M€ sont mouvementés et correspondent aux recettes générées par l'amortissement des subventions d'investissement.

Investissement

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 14 757 551,30 €, en baisse de 10 % par rapport à 2024.

Dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement baissent de 4 % en 2025 (- 462 K€). Le volume de travaux prévus est en effet légèrement en-deçà cette année.

Les écritures d'ordre budgétaires diminuent également de 6 %.

Dépenses d'investissement budget principal	2025
Chapitre	BP 2025
20 - Immobilisations incorporelles	863 969,61 €
204 - Subventions d'équipement versées	3 648 495,64 €
21 - Immobilisations corporelles	1 278 575,27 €
23 - Immobilisations en cours	5 157 818,45 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	82 000,00 €
27 - Autres immobilisations financières	83 503,10 €
4581 - Opérations sous mandat	26 372,52 €
Total des dépenses réelles d'investissement	11 140 734,59 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	1 100 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	300 000,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	1 400 000,00 €
Total des dépenses d'investissement	12 540 734,59 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	2 216 816,71 €
Total des dépenses d'investissement cumulées	14 757 551,30 €

Projets et subventions d'équipement

Les dépenses d'équipement s'élèvent, hors reports, à plus de 6,7 millions d'euros. Plus de 2,1 millions d'euros sont de plus inscrits pour le versement de subventions d'équipement.

Dans le cadre des autorisations de programme (AP/CP) :

- Le soutien aux communes via les fonds de concours : 500 000 €
- Les travaux de voirie communautaire : 600 000 €
- La construction du nouveau siège communautaire : 2 011 500 €
- Le suivi animation de l'OPAH : 130 000 €
- La révision du PLUih : 110 000 €
- La nouvelle déchetterie à Albert : 227 000 €

Or AP/CP, d'autres dépenses importantes seront réalisées, à savoir :

- OPAH – aides aux particuliers : 185 000 €
- Aides aux entreprises : 150 000 €
- Travaux GEMAPI : 80 000 €
- Programme courant / besoins des services : 684 275 €.

Emprunts et dettes assimilées

Le remboursement en capital de l'emprunt est estimé à 82 K€ pour l'exercice 2025.

Autres immobilisations financières

Le chapitre 27 permet d'effectuer des avances remboursables aux budgets annexes ; 83 503 € sont prévus à ce titre en 2025 pour le parc d'activité Henry Potez.

Opérations pour compte de tiers

Les 26 K€ inscrits au budget correspondent à des restes à réaliser destinés à solder les travaux effectués (travaux GEMAPI pour le SAMAMM à Aveluy).

Opérations de transfert entre section

1,1 M€ sont mouvementés et correspondent aux dotations d'amortissement des subventions d'investissement.

Opérations patrimoniales

Une enveloppe de 300 K€ est prévue pour verser les avances aux entreprises dans le cadre des marchés de travaux.

Recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissement baissent de 7 % en 2025 (- 355 K€). L'excédent de fonctionnement baisse en effet de 28 % par rapport à 2024.

Recettes d'investissement budget principal	2025
Chapitre	BP 2025
13 - Subventions d'investissement	1 643 923,89 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	494 000,00 €
1068 - Excédent de fonctionnement	2 595 591,50 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	15 000,00 €

23 - Immobilisations en cours	0,00 €
4582 - Opérations sous mandat	18 476,62 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €
Total des recettes réelles d'investissement	4 766 992,01 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	8 390 559,29 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	1 300 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	300 000,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	9 990 559,29 €
Total des recettes d'investissement	14 757 551,30 €
R 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des recettes d'investissement cumulées	14 757 551,30 €

Le financement des investissements se fera principalement par l'autofinancement.

La recherche de financements extérieurs restera également un objectif pour financer les projets.

Pas de recours à l'emprunt prévu en 2025 sur le budget principal.

BUDGET ANNEXE EAU CONCESSION

Le budget eau 2025 s'élève toutes sections confondues à 5 085 955 €.

Exploitation

La section d'exploitation s'équilibre en dépenses et en recettes à 2 093 069,53 € ; elle baisse très légèrement (- 1 %) par rapport à 2024, budget primitif et décisions modificatives (DM) comprises.

Dépenses d'exploitation

Les dépenses réelles d'exploitation, qui s'élèvent à un peu plus de 2 millions d'euros, baissent de 55 K€ en 2025 (- 11 %). Cette diminution provient essentiellement de l'ajustement du chapitre 011 – charges à caractère général au réalisé 2024, mais également de la baisse des charges financières.

En revanche, les mouvements d'ordre budgétaires, via le virement à la section d'investissement, augmentent de 2 % du fait des besoins en investissement.

Dépenses d'exploitation budget annexe eau	2025
Chapitre	BP 2025
011 - Charges à caractère général	291 650,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	125 000,00 €
014 - Atténuation de produits	0,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	3 000,00 €
66 - Charges financières	54 800,00 €

67 - Charges exceptionnelles	5 000,00 €
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	10 000,00 €
022 - Dépenses imprévues	0,00 €
Total des dépenses réelles d'exploitation	489 450,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	953 619,53 €
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	650 000,00 €
043 - Opération d'ordre à l'intérieur de la section	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'exploitation	1 603 619,53 €
Total des dépenses d'exploitation	2 093 069,53 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses d'exploitation cumulées	2 093 069,53 €

Les charges d'exploitation les plus importantes sont :

- Achats d'eau : 173 250 €
- Entretien des équipements : 30 000 €
- Assurances : 30 000 €
- Refacturation des charges de personnel : 125 000 €
- Charges financières (intérêts) : 54 800 €.

Recettes d'exploitation

Les recettes réelles d'exploitation estimées baissent de 153 205 € en 2025 (- 19 %), en raison d'une moindre prévision sur les produits des ventes.

Recettes d'exploitation budget annexe eau	2025
Chapitre	BP 2025
013 - Atténuation de charges	0,00 €
70 - Ventes produits préfabriqués, prestations	25 255,00 €
73 - Produits issus de la fiscalité	0,00 €
74 - Subventions d'exploitation	0,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	753 500,00 €
76 - Produits financiers	0,00 €
77 - Produits exceptionnels	18 700,00 €
78 - Reprises sur provisions et dépréciations	0,00 €
Total des recettes réelles d'exploitation	797 455,00 €
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	200 000,00 €
043 - Opération d'ordre à l'intérieur de la section	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'exploitation	200 000,00 €
Total des recettes d'exploitation	997 455,00 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé	1 095 614,53 €
Total des recettes d'exploitation cumulées	2 093 069,53 €

Les principales recettes d'exploitation sont les redevances versées par les concessionnaires du réseau de distribution d'eau, de l'ordre de 753 500 € (chapitre 75).

Investissement

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 2 992 885,90 €, en baisse de 12 % par rapport à 2024.

Dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement baissent de 332 K€ en 2025. La variation vient notamment de la baisse du capital d'emprunts remboursés, de l'ordre de 159 K€ par rapport à 2024.

Dépenses d'investissement budget annexe eau	2025
Chapitre	BP 2025
20 - Immobilisations incorporelles	372 879,44 €
21 - Immobilisations corporelles	1 764 923,73 €
23 - Immobilisations en cours	203 250,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	243 500,00 €
020 - Dépenses imprévues	177 832,73 €
45 - Opérations pour compte de tiers	0,00 €
Total des dépenses réelles d'investissement	2 762 385,90 €
040 - Opération d'ordre de transfert entre sections	200 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	30 500,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	230 500,00 €
Total des dépenses d'investissement	2 992 885,90 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses d'investissement cumulées	2 992 885,90 €

Pour l'exercice 2025, les principaux projets seront les suivants :

- Contrôles extérieurs : 15 000 €
- Pré-étude recherche eau secteur d'Authie : 55 000 €
- Actualisation du schéma directeur eau potable : 30 000 €
- AMO réservoir d'Albert : 25 000 €
- Acquisition du terrain bois du Quesnoy et Acheux : 15 000 €
- Travaux route de Bapaume à Owillers : 110 000 €
- Travaux rue Hurtu / Cadran à Albert : 325 000 €
- Travaux rue du Major Rapper à Fricourt : 225 000 €
- Travaux rue de la Libération / Moulin à Mametz (AP/CP) : 450 000 €
- Travaux rue de l'église à Mailly-Maillet : 55 000 €.

Recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissement devraient baisser de plus d'un million d'euros en 2025, en raison d'une baisse attendue des subventions et du non recours à l'emprunt.

Recettes d'investissement budget annexe eau	2025
Chapitre	BP 2025
13 - Subventions d'investissement	758 950,86 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €
Total des recettes réelles d'investissement	758 950,86 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	953 619,53 €
040 - Opération d'ordre de transfert entre sections	650 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	30 500,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	1 634 119,53 €
Total des recettes d'investissement	2 393 070,39 €
R 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	599 815,51 €
Total des recettes d'investissement cumulées	2 992 885,90 €

Les études et travaux sur les réseaux ou ouvrages d'eau potable seront financés par de l'autofinancement, des subventions et des avances remboursables de l'Agence de l'eau.

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT CONCESSION

Le budget assainissement 2025 s'élève toutes sections confondues à 5 842 713 €.

Exploitation

La section d'exploitation s'équilibre en dépenses et en recettes à 2 824 342 € ; elle augmente de 30 % par rapport à 2024, budget primitif et décisions modificatives (DM) comprises, en raison de l'excédent cumulé.

Dépenses d'exploitation

Les dépenses réelles d'exploitation, qui s'élèvent à 555 K€, baissent de 118 K€ en 2025 (- 21 %). Cette diminution provient essentiellement de l'ajustement du chapitre 011 – charges à caractère général au réalisé 2024.

Dépenses d'exploitation budget annexe assainissement	2025
Chapitre	BP 2025
011 - Charges à caractère général	263 600,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	110 000,00 €
014 - Atténuation de produits	0,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	5 000,00 €
66 - Charges financières	163 500,00 €
67 - Charges exceptionnelles	12 000,00 €

68 - Dotations aux provisions et dépréciations	1 000,00 €
022 - Dépenses imprévues	0,00 €
Total des dépenses réelles d'exploitation	555 100,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	1 759 241,67 €
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	510 000,00 €
043 - Opération d'ordre à l'intérieur de la section	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'exploitation	2 269 241,67 €
Total des dépenses d'exploitation	2 824 341,67 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses d'exploitation cumulées	2 824 341,67 €

Les charges d'exploitation les plus importantes sont :

- Le contrat de sous-traitance pour la maintenance des réseaux et équipements : 246 500 €
- La refacturation des charges de personnel : 110 000 €
- Le paiement des intérêts des emprunts : 163 500 €

Recettes d'exploitation

Les recettes réelles d'exploitation, estimées à 1,5 million d'euros, devraient croître de 310 K€ en 2025 sous l'effet conjugué d'une hausse des produits de gestion courante et des produits exceptionnels.

Recettes d'exploitation budget annexe assainissement	2025
Chapitre	BP 2025
013 - Atténuation de charges	0,00 €
70 - Ventes produits préfabriqués, prestations	0,00 €
73 - Produits issus de la fiscalité	0,00 €
74 - Subventions d'exploitation	0,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	1 253 500,00 €
76 - Produits financiers	0,00 €
77 - Produits exceptionnels	216 000,00 €
78 - Reprises sur provisions et dépréciations	0,00 €
Total des recettes réelles d'exploitation	1 469 500,00 €
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	100 000,00 €
043 - Opération d'ordre à l'intérieur de la section	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'exploitation	100 000,00 €
Total des recettes d'exploitation	1 569 500,00 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé	1 254 841,67 €
Total des recettes d'exploitation cumulées	2 824 341,67 €

Les principales recettes d'exploitation attendues sont les redevances versées par les concessionnaires du réseau d'assainissement, de l'ordre d'1 M€ (chapitre 75), et un reversement du fonds de travaux Suez de 200 K€ (chapitre 77).

Investissement

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 3 018 372 €, en baisse de 18 % par rapport à 2024.

Dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 2,8 M€ en 2025 ; elles sont en hausse de 2 % malgré la forte baisse des capitaux financiers à rembourser suite au rachat d'emprunts structurés (- 854 K€). Cela s'explique en partie par la constitution d'une réserve financière, ventilée pour partie en dépenses imprévues, suite notamment au remboursement de FCTVA.

Dépenses d'investissement budget annexe assainissement	2025
Chapitre	BP 2025
20 - Immobilisations incorporelles	249 187,31 €
21 - Immobilisations corporelles	1 182 850,26 €
23 - Immobilisations en cours	606 358,36 €
13 - Subventions d'investissement	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	540 000,00 €
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €
020 - Dépenses imprévues	200 000,00 €
45 - Opérations pour compte de tiers	0,00 €
Total des dépenses réelles d'investissement	2 778 395,93 €
040 - Opération d'ordre de transfert entre sections	100 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	50 000,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	150 000,00 €
Total des dépenses d'investissement	2 928 395,93 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	89 975,65 €
Total des dépenses d'investissement cumulées	3 018 371,58 €

Pour l'exercice 2025, les principaux projets seront les suivants :

- Etudes géotechniques et topographiques – Rue de la prairie à Albert (AP) : 100 000 €
MOE pour la rue de la prairie à Albert : 40 000 €
- Etudes préalables BSR et frais de MOE : 15 000 €
- Frais de géomètre – Division parcellaire STEP + PR : 1 500 €
- Gestion patrimoniale : 100 000 €
- Modification du réseau d'assainissement, rue de Béthisy à Bray-sur-Somme (AP) : 860 000 €
- Réhabilitation du collecteur Guyon / Lalliez : 250 000 €

Recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissement, estimées à 699 K€, baissent de plus d'1,5 M€ cette année, en raison d'une incertitude sur les subventions et du non recours à l'emprunt.

Recettes d'investissement budget annexe assainissement	2025
Chapitre	BP 2025
13 - Subventions d'investissement	560 329,56 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	134 525,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	4 275,35 €
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €
45 - Opérations pour compte de tiers	0,00 €
Total des recettes réelles d'investissement	699 129,91 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 759 241,67 €
040 - Opération d'ordre de transfert entre sections	510 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	50 000,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	2 319 241,67 €
Total des recettes d'investissement	3 018 371,58 €
R 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des recettes d'investissement cumulées	3 018 371,58 €

Les études et travaux d'assainissement seront financés par de l'autofinancement, des subventions et des avances remboursables.

BUDGET ANNEXE SPANC

Le budget 2025 du service public d'assainissement non collectif s'élève à 237 545 €.

Il n'est mouvementé qu'en section d'exploitation.

Les dépenses sont en hausse de 15 411 € par rapport à 2024 (+ 6 %). Cette variation s'explique par une augmentation des besoins au chapitre 011.

Dépenses d'exploitation du budget annexe SPANC	2025
Chapitre	BP 2025
011 - Charges à caractère général	149 345,10 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	11 500,00 €
014 - Atténuation de produits	0,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €
66 - Charges financières	0,00 €
67 - Charges spécifiques	59 200,00 €
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	0,00 €
022 - Dépenses imprévues	17 500,00 €
Total des dépenses réelles d'exploitation	237 545,10 €
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	0,00 €
043 - Opération d'ordre à l'intérieur de la section	0,00 €

Total des dépenses d'ordre d'exploitation	0,00 €
Total des dépenses d'exploitation	237 545,10 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses d'exploitation cumulées	237 545,10 €

Les charges d'exploitation sont majoritairement dues aux prestations relatives aux contrôles des installations d'assainissement non collectif. Les frais de personnel (versement au budget principal), les 20 K€ d'aides pour remise aux normes des installations et les frais d'affranchissement constituent l'essentiel des inscriptions en dépenses.

Pour leur part, les recettes réelles d'exploitation devraient croître de 15 780 € en 2025 grâce à la hausse des produits exceptionnels.

Recettes d'exploitation du budget annexe SPANC	2025
Chapitre	BP 2025
013 - Atténuation de charges	0,00 €
70 - Ventes produits préfabriqués, prestations	136 400,00 €
73 - Produits issus de la fiscalité	0,00 €
74 - Subventions d'exploitation	0,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	0,00 €
76 - Produits financiers	0,00 €
77 - Produits exceptionnels	79 520,00 €
78 - Reprises sur provisions et dépréciations	0,00 €
Total des recettes réelles d'exploitation	215 920,00 €
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	0,00 €
043 - Opération d'ordre à l'intérieur de la section	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'exploitation	0,00 €
Total des recettes d'exploitation	215 920,00 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé	21 625,10 €
Total des recettes d'exploitation cumulées	237 545,10 €

Les dépenses sont financées par 2 types de recettes d'exploitation :

- les redevances versées par les concessionnaires des réseaux d'assainissement non collectif, de l'ordre de 136 K€ (chapitre 70),
- le produit des amendes pour non réalisation de travaux ou refus de contrôle (chapitre 77).

Aucun emprunt bancaire ne grève ce budget annexe.

BUDGETS ANNEXES DES 4 PARCS D'ACTIVITÉ

Depuis juin 2023, le budget annexe « parcs d'activité » a été décliné en quatre budgets annexes. Cela permet à la collectivité de mieux suivre les opérations d'aménagement et de fixer les tarifs de vente des terrains selon un coût de revient individualisé pour chaque zone.

Les opérations d'aménagement étant terminées sur le parc d'activité André Liné à Albert, les coûts d'entretien de la zone ont été réintégré dans le budget principal à compter de l'exercice 2024.

Budget annexe aéropôle de Picardie à Méaulte

Le budget aéropôle s'élève toutes sections confondues à 871 598 € € en 2025.

La totalité des dépenses réelles de fonctionnement, qui s'élèvent à 133 685 €, s'inscrivent sur le seul chapitre 011 – charges à caractère général pour des études topographiques, la modernisation de l'éclairage public et des travaux d'entretien de voirie notamment.

Dépenses de fonctionnement budget annexe aéropôle	2025
Chapitre	BP 2025
011 - Charges à caractère général	133 675,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00 €
014 - Atténuation des produits	0,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	10,00 €
66 - Charges financières	0,00 €
67 - Charges spécifiques	0,00 €
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	133 685,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	43 090,00 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	43 090,00 €
Total des dépenses de fonctionnement	176 775,00 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses de fonctionnement cumulées	176 775,00 €

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 722 670 € ; elles correspondent, d'une part, à la vente d'un terrain de la zone d'activité (672 660 € au chapitre 70 – produits de services, du domaine et des ventes) et, d'autre part, à la redevance perçue pour la réserve foncière d'Airbus.

Recettes de fonctionnement budget annexe aéropôle	2025
Chapitre	BP 2025
013 - Atténuation de charges	0,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	672 660,00 €
73 - Impôts et taxes	0,00 €
731 - Fiscalité locale	0,00 €
74 - Dotations et participations	0,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	50 010,00 €
76 - Produits financiers	0,00 €
77 - Produits spécifiques	0,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	722 670,00 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	0,00 €

Total des recettes d'ordre de fonctionnement	0,00 €
Total des recettes de fonctionnement	722 670,00 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé	105 837,97 €
Total des recettes de fonctionnement cumulées	828 507,97 €

Il faut noter que la section de fonctionnement est présentée en suréquilibre en accord avec le comptable public.

La section d'investissement s'équilibre quant à elle en dépenses et recettes par des écritures de stocks.

Dépenses d'investissement budget annexe aéropôle	2025
Chapitre	BP 2025
20 - Immobilisations incorporelles	0,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	0,00 €
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €
23 - Immobilisations en cours	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	43 090,00 €
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €
45 - Chapitre d'opérations pour compte de tiers	0,00 €
Total des dépenses réelles d'investissement	43 090,00 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	0,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00 €
Total des dépenses d'investissement	43 090,00 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses d'investissement cumulées	43 090,00 €

Recettes d'investissement budget annexe aéropôle	2025
Chapitre	BP 2025
13 - Subventions d'investissement	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €
1068 - Excédent de fonctionnement	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
4582 - Opérations sous mandat	0,00 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €
Total des recettes réelles d'investissement	0,00 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	43 090,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	43 090,00 €
Total des recettes d'investissement	43 090,00 €
R 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des recettes d'investissement cumulées	43 090,00 €

Budget annexe du parc d'activité Henry Potez à Albert

Le budget du parc d'activité H. Potez s'élève toutes sections confondues à 1 970 365 € en 2025.

La totalité des dépenses réelles de fonctionnement, qui s'élèvent à 180 068 €, s'inscrivent sur le seul chapitre 011 – charges à caractère général pour des études de programmation et des travaux d'entretien de la zone.

Dépenses de fonctionnement budget annexe PA H. Potez	2025
Chapitre	BP 2025
011 - Charges à caractère général	180 068,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00 €
014 - Atténuation des produits	0,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €
66 - Charges financières	0,00 €
67 - Charges spécifiques	0,00 €
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	180 068,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	353 397,00 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	353 397,00 €
Total des dépenses de fonctionnement	533 465,00 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses de fonctionnement cumulées	533 465,00 €

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent 181 370 € et sont ventilées sur 2 chapitres :

- 81 360 € au chapitre 70 pour la vente d'un terrain
- 100 000 € au chapitre 74 (dotations et participations) pour l'accès à l'usine de méthanisation.

Recettes de fonctionnement budget annexe PA H. Potez	2025
Chapitre	BP 2025
013 - Atténuation de charges	0,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	81 360,00 €
73 - Impôts et taxes	0,00 €
731 - Fiscalité locale	0,00 €
74 - Dotations et participations	100 000,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	10,00 €
76 - Produits financiers	0,00 €
77 - Produits spécifiques	0,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	181 370,00 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	350 899,75 €
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	350 899,75 €
Total des recettes de fonctionnement	532 269,75 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé	1 195,25 €

Total des recettes de fonctionnement cumulées	533 465,00 €
--	---------------------

Une avance remboursable du budget principal d'un montant de 83 503,10 € est inscrite au chapitre 16 des recettes réelles d'investissement afin d'équilibrer cette section.

Dépenses d'investissement budget annexe PA H. Potez	2025
Chapitre	BP 2025
20 - Immobilisations incorporelles	0,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	0,00 €
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €
23 - Immobilisations en cours	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €
45 - Chapitre d'opérations pour compte de tiers	0,00 €
Total des dépenses réelles d'investissement	0,00 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	350 899,75 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	350 899,75 €
Total des dépenses d'investissement	350 899,75 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	86 000,35 €
Total des dépenses d'investissement cumulées	436 900,10 €

Recettes d'investissement budget annexe PA H. Potez	2025
Chapitre	BP 2025
13 - Subventions d'investissement	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €
1068 - Excédent de fonctionnement	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	83 503,10 €
4582 - Opérations sous mandat	0,00 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €
Total des recettes réelles d'investissement	83 503,10 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	353 397,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	353 397,00 €
Total des recettes d'investissement	436 900,10 €
R 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des recettes d'investissement cumulées	436 900,10 €

Budget annexe du parc d'activité de l'avenir à Bouzincourt

Le budget du parc d'activité de l'avenir s'élève toutes sections confondues à 2 163 698 € en 2025.

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 502 K€ (chapitre 011 – charges à caractère général) et serviront principalement à financer les fouilles archéologiques nécessaires avant la vente du terrain concerné, mais aussi aux menus travaux d'entretien de la zone.

Dépenses de fonctionnement budget annexe PA avenir	2025
Chapitre	BP 2025
011 - Charges à caractère général	502 000,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00 €
014 - Atténuation des produits	0,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	10,00 €
66 - Charges financières	0,00 €
67 - Charges spécifiques	0,00 €
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	502 010,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	69 394,98 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	761 449,00 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	830 843,98 €
Total des dépenses de fonctionnement	1 332 853,98 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses de fonctionnement cumulées	1 332 853,98 €

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 570 899 € (chapitre 75 – autres produits de gestion courante) et correspondent à la subvention du budget principal nécessaire pour équilibrer ce budget.

Recettes de fonctionnement budget annexe PA avenir	2025
Chapitre	BP 2025
013 - Atténuation de charges	0,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	0,00 €
73 - Impôts et taxes	0,00 €
731 - Fiscalité locale	0,00 €
74 - Dotations et participations	0,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	570 899,15 €
76 - Produits financiers	0,00 €
77 - Produits spécifiques	0,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	570 899,15 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	761 449,00 €
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	761 449,00 €
Total des recettes de fonctionnement	1 332 348,15 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé	505,83 €
Total des recettes de fonctionnement cumulées	1 332 853,98 €

La section d'investissement s'équilibre quant à elle en dépenses et recettes par des écritures de stocks.

Dépenses d'investissement budget annexe PA avenir	2025
Chapitre	BP 2025
20 - Immobilisations incorporelles	0,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	0,00 €
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €
23 - Immobilisations en cours	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €
45 - Chapitre d'opérations pour compte de tiers	0,00 €
Total des dépenses réelles d'investissement	0,00 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	761 449,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	761 449,00 €
Total des dépenses d'investissement	761 449,00 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	69 394,98 €
Total des dépenses d'investissement cumulées	830 843,98 €

Recettes d'investissement budget annexe PA avenir	2025
Chapitre	BP 2025
13 - Subventions d'investissement	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €
1068 - Excédent de fonctionnement	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
4582 - Opérations sous mandat	0,00 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €
Total des recettes réelles d'investissement	0,00 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	69 394,98 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	761 449,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	830 843,98 €
Total des recettes d'investissement	830 843,98 €
R 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des recettes d'investissement cumulées	830 843,98 €

Budget annexe du parc d'activité de Bray-sur-Somme

Le budget du parc d'activité de Bray s'élève toutes sections confondues à 79 019 € en 2025.

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 2 000 € (chapitre 011 – charges à caractère général) et serviront aux menus travaux d'entretien de la zone.

Dépenses de fonctionnement budget annexe PA Bray	2025
Chapitre	BP 2025
011 - Charges à caractère général	2 000,00 €

012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00 €
014 - Atténuation des produits	0,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 €
66 - Charges financières	0,00 €
67 - Charges spécifiques	0,00 €
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	2 000,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	119,00 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	119,00 €
Total des dépenses de fonctionnement	2 119,00 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses de fonctionnement cumulées	2 119,00 €

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 78 900 € (chapitre 70 – produits de services, du domaine et des ventes) et correspondent à la vente à venir d'un terrain de la zone d'activité.

Recettes de fonctionnement budget annexe PA Bray	2025
Chapitre	BP 2025
013 - Atténuation de charges	0,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	78 900,00 €
73 - Impôts et taxes	0,00 €
731 - Fiscalité locale	0,00 €
74 - Dotations et participations	0,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	0,00 €
76 - Produits financiers	0,00 €
77 - Produits spécifiques	0,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	78 900,00 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	0,00 €
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	0,00 €
Total des recettes de fonctionnement	78 900,00 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des recettes de fonctionnement cumulées	78 900,00 €

Il faut noter que la section de fonctionnement est présentée en suréquilibre en accord avec le comptable public.

La section d'investissement s'équilibre quant à elle en dépenses et recettes par des écritures de stocks.

Dépenses d'investissement budget annexe PA Bray	2025
Chapitre	BP 2025
20 - Immobilisations incorporelles	0,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	0,00 €
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €
23 - Immobilisations en cours	0,00 €

1068 - Excédent d'investissement	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	119,00 €
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €
45 - Chapitre d'opérations pour compte de tiers	0,00 €
Total des dépenses réelles d'investissement	119,00 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	0,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00 €
Total des dépenses d'investissement	119,00 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses d'investissement cumulées	119,00 €

Recettes d'investissement budget annexe PA Bray	2025
Chapitre	BP 2025
13 - Subventions d'investissement	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €
1068 - Excédent de fonctionnement	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
4582 - Opérations sous mandat	0,00 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €
Total des recettes réelles d'investissement	0,00 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	119,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	119,00 €
Total des recettes d'investissement	119,00 €
R 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des recettes d'investissement cumulées	119,00 €

BUDGET ANNEXE PROMOTION TOURISTIQUE

Le budget promotion touristique s'élève toutes sections confondues à 337 506 € en 2025.

Fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 293 K€ ; elle baisse de 10 % par rapport à 2024, budget primitif et décisions modificatives (DM) comprises.

Les dépenses réelles de fonctionnement, qui s'élèvent à 250 K€, diminuent de 65 K€ en 2025. Cette baisse permet d'ajuster le budget aux besoins du service.

Dépenses de fonctionnement budget annexe promo touristique	2025
Chapitre	BP 2025
011 - Charges à caractère général	66 970,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	180 000,00 €
014 - Atténuation de produits	0,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	3 000,00 €
66 - Charges financières	0,00 €
67 - Charges spécifiques	0,00 €
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	249 970,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	43 500,36 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	0,00 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	43 500,36 €
Total des dépenses de fonctionnement	293 470,36 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses de fonctionnement cumulées	293 470,36 €

Les principales dépenses de fonctionnement concernent les frais liés aux foires et salons, le marketing, les charges de personnel (180 K€) et les subventions versées (3 000 €).

Les recettes réelles de fonctionnement, qui s'élèvent à 276 577 €, baissent de 45 K€ en 2025. Cette baisse provient essentiellement d'un prévisionnel de ventes plus restreint.

Recettes de fonctionnement budget annexe promo touristique	2025
Chapitre	BP 2025
013 - Atténuation de charges	0,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 500,00 €
73 - Impôts et taxes	0,00 €
731 - Fiscalité locale	30 000,00 €
74 - Dotations et participations	0,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	244 076,54 €
76 - Produits financiers	0,00 €
77 - Produits spécifiques	0,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	276 576,54 €
042 - Opération d'ordre de transferts entre sections	0,00 €
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	0,00 €
Total des recettes de fonctionnement	276 576,54 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé	16 893,82 €
Total des recettes de fonctionnement cumulées	293 470,36 €

Les redevances liées à la taxe de séjour et aux ventes de produits dérivés viendront alimenter cette section, dans une moindre mesure qu'en 2024 compte tenu du changement de système de revente de la boutique et à l'arrêt des ventes de séjours / visites en direct (relais pris par Somme Tourisme).

De plus, le budget va bénéficier de près de 50 K€ de recettes complémentaires (chapitre 75) suite à la clôture de l'association de l'Office de Tourisme du Pays du Coquelicot en 2024.

Enfin, une subvention du budget principal de 194 483,23 € au chapitre 75 vient équilibrer ce budget.

Investissement

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 44 K€, en hausse de 83 % par rapport à 2024, premier exercice de ce nouveau service auparavant géré sous forme associative.

Une enveloppe de 43 500 € est prévue pour financer la création d'une station pleine nature et du projet pédagogique associé.

Dépenses d'investissement budget annexe promo touristique	2025
Chapitre	BP 2025
20 - Immobilisations incorporelles	0,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	0,00 €
21 - Immobilisations corporelles	44 035,56 €
23 - Immobilisations en cours	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €
4581 - Opérations sous mandat	0,00 €
Total des dépenses réelles d'investissement	44 035,56 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	0,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00 €
Total des dépenses d'investissement	44 035,56 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des dépenses d'investissement cumulées	44 035,56 €

Recettes d'investissement budget annexe promo touristique	2025
Chapitre	BP 2025
13 - Subventions d'investissement	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €
1068 - Excédent de fonctionnement	535,20 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
4582 - Opérations sous mandat	0,00 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €
Total des recettes réelles d'investissement	535,20 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	43 500,36 €
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	0,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	43 500,36 €
Total des recettes d'investissement	44 035,56 €
R 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0,00 €
Total des recettes d'investissement cumulées	44 035,56 €

