Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

BUDGETS PRIMITIFS 2025
BUDGET PRINCIPAL
BUDGETS ANNEXES

Rapport de présentation

Hôtel de ville – Avenue de Verdun – BP 27 – 85190 Aizenay
Tél. : 02 51 94 60 46 - contact@mairie-aizenay.fr – www.aizenay.fr

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

I - LE BUDGET PRINCIPAL

A – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 - Les dépenses de fonctionnement

Le montant global des dépenses de fonctionnement inscrit au budget primitif de l'exercice 2025 est de 13 815 516 €, dont 9 235 000 € de dépenses réelles. La variation est de + 2,36 % sur les dépenses réelles par rapport aux inscriptions budgétaires de 2024.

		BP 2025	BP 2024	Variation
011	Charges à caractère général	2 650 000,00 €	2 500 000,00 €	6,00%
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 200 000,00 €	5 050 000,00 €	2,97%
014	Atténuations de produits	10 000,00 €	5 000,00 €	100,00%
65	Autres charges de gestion courante	1 205 000,00 €	1 226 000,00 €	-1,71%
66	Charges financières	150 000,00 €	165 000,00 €	-9,09%
67	Charges spécifiques	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00%
68	Dotations aux provisions	10 000,00 €	66 338,86 €	-84,93%
	Dépenses réelles de fonctionnement	**9 235 000,00 €**	**9 022 338,86 €**	**2,36%**
023	Virement à la section d'investissement	3 680 515,81 €	3 136 462,66 €	17,35%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	900 000,00 €	923 000,00 €	-2,49%
	Opérations d'ordre	**4 580 515,81 €**	**4 059 462,66 €**	**12,84%**
	Total dépenses de fonctionnement	**13 815 515,81 €**	**13 081 801,52 €**	**5,61%**

* Charges à caractère général (chap.011) :

		BP 2025	Report crédits 2024	TOTAL BP 2025
60611	Eau et assainissement	30 000,00 €		30 000,00 €
60612	Energie - électricité	347 000,00 €		347 000,00 €
60621	Combustibles	165 800,00 €		165 800,00 €
60622	Carburants	54 300,00 €		54 300,00 €
60623	Alimentation	241 800,00 €		241 800,00 €
60631	Fournitures d'entretien	19 500,00 €		19 500,00 €
60632	Fournitures de petit équipement	38 473,53 €	226,47 €	38 700,00 €
60633	Fournitures de voirie	45 000,00 €		45 000,00 €
60636	Vêtements de travail	11 500,00 €		11 500,00 €
6064	Fournitures administratives	18 600,00 €		18 600,00 €
60668	Autres produits pharmaceutiques	2 750,00 €		2 750,00 €
6067	Fournitures scolaires	29 000,00 €		29 000,00 €
6068	Autres matières et fournitures	160 059,60 €	140,40 €	160 200,00 €

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

		BP 2025	Report crédits 2024	TOTAL BP 2025
611	Contrat de prestations de services	145 000,00 €		145 000,00 €
6132	Locations immobilières	44 100,00 €		44 100,00 €
61351	Locations matériel roulant	23 974,04 €	3 085,96 €	27 060,00 €
61358	Locations autres matériels	30 700,00 €		30 700,00 €
614	Charges locatives et copropriété	2 400,00 €		2 400,00 €
61521	Terrains	13 000,00 €		13 000,00 €
615221	Bâtiments publics	96 088,30 €	3 911,70 €	100 000,00 €
615228	Autres bâtiments	12 000,00 €		12 000,00 €
615231	Voiries	144 446,80 €	553,20 €	145 000,00 €
61551	Matériel roulant	71 000,00 €		71 000,00 €
61558	Autres biens mobiliers	33 000,00 €		33 000,00 €
6156	Maintenance	114 180,00 €		114 180,00 €
6161	Multirisques	96 000,00 €		96 000,00 €
617	Etudes et recherches			0,00 €
6182	Documentation générale et technique	4 200,00 €		4 200,00 €
6184	Versements à des organismes de formation	37 474,00 €	2 526,00 €	40 000,00 €
6188	Autres frais divers	43 580,00 €		43 580,00 €
62261	Honoraires médicaux et paramédicaux	4 000,00 €		4 000,00 €
62268	Autres honoraires, conseils	31 700,00 €		31 700,00 €
6228	Autres services extérieurs divers	5 200,00 €		5 200,00 €
6231	Annonces et insertions	5 000,00 €		5 000,00 €
6232	Fêtes et cérémonies	108 000,00 €		108 000,00 €
6234	Réceptions	10 400,00 €		10 400,00 €
6236	Catalogues et imprimés	35 000,00 €		35 000,00 €
6245	Transports de personnes extérieures à la collectivité	32 280,00 €		32 280,00 €
6251	Voyages et déplacements	5 000,00 €		5 000,00 €
6261	Frais d'affanchissement	25 000,00 €		25 000,00 €
6262	Frais de télécommunications	50 000,00 €		50 000,00 €
627	Services bancaires et assimilés	15 000,00 €		15 000,00 €
6281	Concours divers (cotisations ...)	2 200,00 €		2 200,00 €
6283	Frais de nettoyage des locaux	117 000,00 €		117 000,00 €
6284	Redevance pour services rendus	29 000,00 €		29 000,00 €
62875	Aux communes membres du GFP			0,00 €
62878	A d'autres organismes			0,00 €
6288	Autre services extérieurs	55 600,00 €		55 600,00 €
63512	Taxes foncières	26 000,00 €		26 000,00 €
63513	Autres impôts locaux	4 000,00 €		4 000,00 €
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	350,00 €		350,00 €
6358	Autres droits	3 450,00 €		3 450,00 €
6378	Autres impôts, taxes et versements assimilés	450,00 €		450,00 €
	Total dépenses de fonctionnement	**2 639 556,27 €**	**10 443,73 €**	**2 650 000,00 €**
	Evolution 2025 / 2024			**6,00%**

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

Le budget 2025 du chapitre 011 « Charges à caractère général » évolue de 6 %.

♦ **Augmentation des postes de dépenses eau , énergies et carburant** (prise en compte du reliquat de factures d'électricité 2024, prise en compte des consommations 2024, incertitudes tarifaires)

♦ **Augmentation du poste « Alimentation »**, (+ 7 K€) – Respect des obligations de la loi EGALIM (achat de produits bio, locaux), évolution du nombre de repas.

♦ **Augmentation du poste « location immobilière »** : loyers Maison de sante + location du local ZA du Pré Bouchet pour les services techniques (28 K€)

♦ **Augmentation du poste « Bâtiment** » (art.615221) : dépenses d'entretien et réparations sur les bâtiments communaux

♦ **Augmentation du poste « Multirisque** » (art.6161) : + 14,3% - Augmentation des cotisations, notamment sur la flotte automobile (+ 76%)

♦ **Augmentation du poste « Organismes de formation** » (art.6184) : Formations obligatoires (habilitations, conduite d'engin,…)

♦ **Augmentation du poste « Maintenance »** (6156). (+ 8K€) – Contrats de maintenance pour vérifications électriques, installations gaz… dans les bâtiments, contrat de maintenance des installations de jeux, maintenance des ordinateurs portables dans les écoles, maintenance d'appareils au restaurant, ascenseurs,…)

♦ **Augmentation du poste « Nettoyage des locaux » (6283) :** (+ 9 K€) **-** Estimation de la révision de prix appliqué sur le tarif horaire du marché de nettoyage (entre +1,7% et 2 + 2%) - Ce poste de dépenses intègre également les prestations de nettoyage des vitreries pour l'ensemble des bâtiments communaux (9 258 €).

* <u>Charges de personnel (chap.012)</u> :

- Impact de l'augmentation de 3 points du taux de cotisation CNRACL au 1er janvier 2025, passant ce taux de 31,65 % à 34,65 % (augmentation de 3 points par an pendant 4 exercices) ;
- Impact du coût de la mise en place du contrat collectif de prévoyance complémentaire, obligatoire à compter du 1er janvier 2025 (22 000 €)
- Enveloppe au titre des avancements d'échelon (35 000 €) et enveloppe maximale au titre des avancements de grade du personnel éligible (7 000 €) ;
- Création d'un poste au service bâtiment (45 000 €) ;
- Les contrats pour le centre de loisirs d'été
- Les personnels saisonniers
- Les agents contractuels en remplacement de longue durée

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

* Charges de gestion courante (chap.65) :

- **Autres contributions obligatoires** : versement de la participation à l'OGEC d'Aizenay (contrat d'association) et aux communes pour participation aux dépenses de fonctionnement des écoles publiques : 530 000 €
- **Subvention versée au CCAS** : 200 000 €
- **Subventions versées aux associations** : 253 000 €
- **Subvention d'équilibre d'un budget annexe de lotissement** : 29 000 € (compensée par un excédent d'un autre budget annexe)

* Charges financières (chap.66) :

♦ Montant des intérêts sur les emprunts en cours (hors écritures ICNE).

* Dotations aux provisions (chap.68) :
Provisions obligatoires pour les créances impayées

2 - Les recettes de fonctionnement

Le montant global des recettes de fonctionnement inscrit au budget primitif 2025 est de 13 815 516 €, dont 10 851 750 € de recettes réelles.

La variation est de + 5,15 % sur les recettes réelles par rapport aux inscriptions budgétaires de 2024.

		BP 2025	BP 2024	Variation
13	Atténuations de charges	55 000,00 €	110 000,00 €	-50,00%
70	Produits des services	861 000,00 €	835 000,00 €	3,11%
73	Impôts et taxes	8 056 000,00 €	7 430 000,00 €	8,43%
74	Dotations, subventions et participations	1 805 000,00 €	1 825 000,00 €	-1,10%
75	Autres produits de gestion courante	71 000,00 €	110 000,00 €	-35,45%
76	Produits financiers		40,00 €	-100,00%
77	Produits spécifiques	3 750,00 €	10 208,20 €	-63,26%
	Recettes réelles de fonctionnement	**10 851 750,00 €**	**10 320 248,20 €**	**5,15%**
42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	313 000,00 €	293 000,00 €	6,83%
	Opérations d'ordre	**313 000,00 €**	**293 000,00 €**	**6,83%**
	Résultat reporté N-1	2 650 765,81 €	2 468 553,32 €	7,38%
	Total recettes de fonctionnement	13 815 515,81 €	13 081 801,52 €	5,61%

Chapitre 13 « Atténuations de charges » : Enveloppe prévisionnelle des remboursements à venir sur les rémunérations de personnel (indemnités journalières et compensation du supplément familial de traitement) et autres remboursements sur dépenses réalisées (avoirs, …).

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

Chapitre 75 « Autres produits de gestion courante » : la prévision budgétaire est faite sur la base des recettes annuelles récurrentes (revenus des immeubles, redevances, avec prise en compte du reversement de l'excédent d'un budget annexe de lotissement).

➢ ***Les dotations de l'Etat***

DOTATIONS ETAT	BP 2025	CA 2024	Différence N/N-1
Dotation forfaitaire	835 000 €	828 470 €	6 530 €
Dotation de solidarité urbaine	174 000 €	166 045 €	7 955 €
Dotation nationale de péréquation	236 000 €	200 244 €	35 756 €
TOTAL	**1 245 000 €**	**1 194 759 €**	**50 241 €**
			4,21%

- **Légère revalorisation** de la dotation forfaitaire, de la dotation de solidarité urbaine
- **Revalorisation plus importante** de la dotation nationale de péréquation

➢ ***Les autres dotations et participations*** : dotation de l'Etat au titre des compensations versées pour les exonérations des taxes foncières, dotation de recensement, autres participations de l'Etat, du Département, et des autres communes et groupements (frais de fonctionnement des école publiques, …), prestations de service versées par la Caisse d'Allocations Familiales pour les services Enfance-Jeunesse, …

➢ ***Les recettes fiscales,***

IMPOTS ET TAXES	BP 2025	CA 2024	Différence N/N-1
Impôts directs locaux	5 790 000 €	5 436 093 €	353 907 €
Attribution de compensation	1 521 000 €	1 533 717 €	-12 717 €
Dotation de solidarité communautaire	102 000 €	102 172 €	-172 €
Fonds de péréquation intercommunal	235 000 €	237 446 €	-2 446 €
Taxe sur l'électricité			0 €
Taxe sur la publicité extérieure	80 000 €	79 304 €	696 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	328 000 €	345 329 €	-17 329 €
Autres impôts et taxes		10 €	-10 €
TOTAL	**8 056 000 €**	**7 734 070 €**	**321 930 €**
	Evolution	**321 930 €**	
		4,16%	

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

Le produit global des impôts et taxes pour l'exercice 2025 est estimé à 8 056 000 €.

♦ **Diminution** du produit des droits de mutation (incertitude du marché immobilier).

♦ **Diminution** de l'attribution de compensation (-0,83%) : le montant attribué est diminué du coût de la refacturation du coût du service informatique pour la collectivité au titre de l'année N-1.

♦ **Augmentation** du produit de la fiscalité directe

Il est proposé de procéder à une augmentation de 5 % des trois taux d'imposition pour 2025 (TFB, TFNB et THS). Sur cette base, le produit des impôts locaux est estimé à 5 790 M€.

Taxe	TAUX 2025	TAUX 2024	Evolution
Taxe foncière propriété bâtie	42,11%	40,10%	5,00%
Taxe foncière propriété non bâtie	56,94%	54,23%	5,00%
Taxe habitation résidences secondaires	21,29%	20,28%	5,00%

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

B – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1 - Les dépenses d'investissement

Le montant des dépenses d'investissement s'établit à 7 758 753 €, dont 5 845 301 € de dépenses d'équipement.

		BP 2025	BUDGET 2024	CA 2024
	Dépenses d'équipement	*5 845 301,41 €*	*4 179 227,36 €*	*1 949 491,13 €*
204	Subventions d'équipement versées	*20 000,00 €*	*20 000,00 €*	*15 000,00 €*
10	Dotations, fonds divers et réserves	*150 000,00 €*	*130 000,00 €*	*120 655,39 €*
16	Emprunts et dettes assimilées	*960 000,00 €*	*1 061 000,00 €*	*971 725,55 €*
4581	Opérations pour compte de tiers	*2 000,00 €*	*8 000,00 €*	
	Dépenses réelles d'investissement	***6 977 301,41 €***	***5 398 227,36 €***	***3 056 872,07 €***
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	*313 000,00 €*	*293 000,00 €*	*263 442,24 €*
041	Opérations à l'intérieur de la section	*120 000,00 €*	*100 000,00 €*	*6 496,58 €*
	Opérations d'ordre	**433 000,00 €**	**393 000,00 €**	**269 938,82 €**
001	**Solde d'éxécution négatif reporté de N-1**	**348 451,27 €**	**660 694,61 €**	
	Total dépenses de fonctionnement	*7 758 752,68 €*	*6 451 921,97 €*	*3 326 810,89 €*

Dépenses d'équipement par opérations :

DEPENSES D'EQUIPEMENT		BP 2025	BUDGET 2024	CA 2024
101	Acquisitions foncières	*524 542,90 €*	*805 138,00 €*	*367 125,44 €*
102	Matériels divers	*350 000,00 €*	*304 974,66 €*	*303 105,85 €*
103	Travaux divers bâtiments	*977 814,75 €*	*566 300,84 €*	*204 157,58 €*
104	Aménagements urbains - cadre de vie	*1 685 791,30 €*	*1 328 187,95 €*	*538 831,63 €*
107	Matériel mairie	*58 555,69 €*	*83 962,49 €*	*58 614,62 €*
112	Education Enfance Jeunesse	*190 988,41 €*	*242 632,93 €*	*137 673,12 €*
120	Projets culturels et sportifs	*2 022 608,36 €*	*353 709,86 €*	*68 632,20 €*
138	Equipements publics lycée	*35 000,00 €*	*494 320,63 €*	*271 350,69 €*
	Total dépenses d'équipement	*5 845 301,41 €*	*4 179 227,36 €*	*1 949 491,13 €*

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

	2025	RESTES A REALISER 2024
OP. 101 - ACQUISITIONS FONCIERES	**100 000 €**	**424 543 €**
Provision annuelle	100 000 €	
Acquisition foncier Op° Soulard-Clemenceau + Parcelle ZK512		424 543 €
OP 102 - MATERIELS DIVERS	**350 000 €**	**0 €**
Provision renouvellement véhicules et gros matériel	350 000 €	
OP. 103 - TRAVAUX BATIMENTS	**925 000 €**	**52 815 €**
Provision annuelle (AD'AP + Entretien+ Gros travaux)	150 000 €	16 764 €
Vidéo urbaine / restructuration des alarmes	300 000 €	
Ateliers municipaux	460 000 €	20 542 €
Construction CMP + logements des médecins (solde)	15 000 €	
OP. 104 - AMENAGEMENTS URBAINS - CADRE DE VIE	**1 293 000 €**	**392 791 €**
Travaux voirie (rurale, urbaine, signalisation,…)	400 000 €	120 694 €
Conventions SYDEV	50 000 €	
Aménagement de la Route du Poiré	420 000 €	
Aménagement parking rue du stade	275 000 €	107 472 €
Aménagement Espaces publics OPAH-RU (solde)	5 000 €	
Aménagement rond-point La Forêt et 2x2 voies	33 000 €	
Opération friche Planty-Gobin (solde)		102 496 €
Aménagement place de la Mutualité et Carrefour Clemenceau	50 000 €	30 744 €
Schéma directeur des eaux pluviales		31 385 €
Projets environnementaux	60 000 €	
OP. 107 - MATERIEL MAIRIE	**50 000 €**	**8 556 €**
Mobilier, téléphonie et informatique	50 000 €	8 556 €
OP. 112 - EDUCATION ENFANCE JEUNESSE	**165 000 €**	**25 988 €**
Enveloppe annuelle (Services + Ecoles)	80 000 €	20 588 €
Reconstruction du groupe scolaire Louis Buton	85 000 €	5 400 €
OP. 120 - PROJETS CULTURELS ET SPORTIFS	**1 975 000 €**	**47 608 €**
Provision annuelle (matériels + travaux)	100 000 €	28 753 €
Réfection du terrain d'entraînement en terrain synthétique	1 500 000 €	
Stade : travaux réhabilitation des tribunes	265 000 €	18 855 €
Salle de danse - Gym	100 000 €	
Provision annuelle Culture	10 000 €	
OP.138 - EQUIPEMENTS PUBLICS LYCEE	**35 000 €**	**0 €**
Aménagement des VRD(AP/CP)	35 000 €	
TOTAL	**4 893 000 €**	**952 301 €**
TOTAL		**5 845 301 €**

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

Sur l'exercice 2025, outres les dépenses récurrentes sur les travaux de voirie et d'entretien de bâtiments, les dépenses relatives aux achats de gros matériels, sont prévus notamment les crédits pour :

- le solde des travaux d'aménagement des VRD du lycée et équipements sportifs ;
- le solde des travaux d'aménagement des espaces publics du quartier OPAH-RU ;
- le solde de l'opération Planty-Gobin (en lien avec l'EPF) ;
- les crédits relatifs aux travaux d'aménagement du parking rue du stade ;
- les crédits relatifs à la rénovation et extension du système de sûreté de la ville ;
- les crédits relatifs à la réfection du terrain d'entraînement en terrain synthétique ;
- les crédits relatifs à l'aménagement des ateliers municipaux ;
- les crédits pour les travaux de réhabilitation des tribunes du stade ;
- les études pour la reconstruction du groupe scolaire Buton.

Autorisations de programme :

Requalification des espaces publics situés dans le périmètre de l'OPAH-RU

Total de l'AP/CP	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	CP 2025
1 675 000 € TTC	7 272,00 €	27 156,60 €	266 879,06 €	1 198 880,39 €	168 296,82 €	2 986,60 €	3 528,53 €

Travaux d'aménagement des VRD du lycée

Montant total de l'AP/CP	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	CP 2025
2 519 000 € TTC	555 238,52 €	699 936,75 €	746 142,59 €	439 213,82 €	46 590,10 €	31 878,22 €

Rénovation et extension du système de sûreté de la ville

Total de l'AP/CP	Réalisé 2024	CP 2025	CP 2026	CP 2027
1 200 000 € TTC	8 143,08 €	300 000 €	300 000 €	591 856,92 €

Reconstruction du groupe scolaire Louis Buton

Total de l'AP/CP	CP 2025	CP 2026	CP 2027	CP 2028	CP 2029
14 400 000 € TTC	85 000 €	1 346 000 €	6 878 000 €	5 150 000 €	941 000 €

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

Aménagement de deux terrains de football synthétiques au stade des Ganneries

Total de l'AP/CP	CP 2025	CP 2026
3 038 000 € TTC	1 500 000 €	1 538 000 €

Chapitre 10 « Dotations, fonds divers et réserves :
♦ Crédits budgétaires destinés au reversement à la communauté de communes du produit des taxes d'aménagement perçues sur les zones d'activité économique ;

Chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées : Crédits destinés au remboursement du capital de la dette.

2 - Les recettes d'investissement

Le montant prévisionnel des recettes est de 7 758 753 € dont 3 058 237 € de recettes réelles (subventions d'investissement, dotations et fonds divers).

		BP 2025	BUDGET 2024	CA 2024
13	Subventions d'investissement	*645 134,33 €*	*637 428,20 €*	*560 782,17 €*
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	*798 484,19 €*		
204	Subventions d'équipement versées			*3 007,00 €*
21	Immobilisations corporelles			*47 926,00 €*
23	Immobilisations en cours			*1 018,30 €*
	Recettes d'équipement	**1 443 618,52 €**	**637 428,20 €**	**612 733,47 €**
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 405 618,35 €	1 597 031,11 €	1 630 738,44 €
024	Produits des cessions	207 000,00 €	50 000,00 €	
4582	Opérations pour compte de tiers	2 000,00 €	*8 000,00 €*	
	Recettes réelles	**1 614 618,35 €**	**1 647 031,11 €**	**1 630 738,44 €**
021	Virement de la section de fonctionnement	3 680 515,81 €	3 136 462,66 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	*900 000,00 €*	*923 000,00 €*	*1 389 085,74 €*
041	Opérations à l'intérieur de la section	*120 000,00 €*	*100 000,00 €*	*6 496,58 €*
	Opérations d'ordre	**4 700 515,81 €**	**4 167 462,66 €**	**1 395 582,32 €**
	Résultat reporté N-1			
	Total recettes d'investissement	**7 758 752,68 €**	**6 451 921,97 €**	**3 639 054,23 €**

Subventions d'équipements : le montant des recettes de subvention sur les projets d'équipements est estimé à 645 134 €, avec les restes à réaliser 2024. Sont inscrits notamment les soldes des financements obtenus pour l'aménagement des espaces publics de l'OPAH-RU, le fonds LEADER pour l'espace Villeneuve, le fonds vert pour l'aménagement d'un ilot végétal, les financements obtenus pour la 1ère phase des travaux de vidéo-urbaine et systèmes d'intrusion).

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

Emprunts : Le budget s'équilibre avec une estimation d'un recours à l'emprunt de 798 K€.

Dotations, fonds divers et réserves : Le montant des recettes du chapitre 10 est provisionné à hauteur de 1 405 618 € (FCTVA, produit de la taxe d'aménagement et le reversement d'une partie de l'excédent 2024 de la section de fonctionnement pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement).

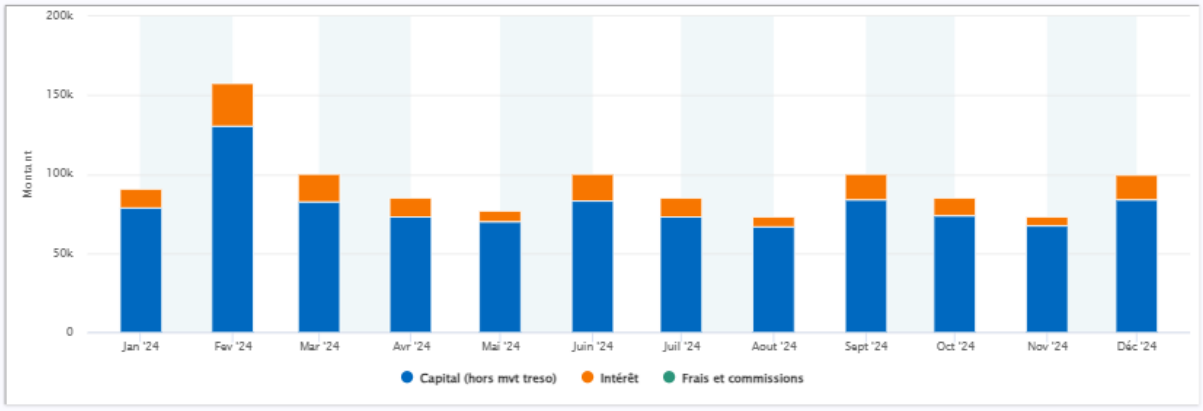
II –STRUCTURE DE LA DETTE

Pour le budget principal, le montant du capital à rembourser sur l'exercice 2025 est de 915 883 €.
Le montant des intérêts est de 131 089 €.

La dette est répartie entre 5 organismes bancaires et la Caisse d'Allocations familiales pour 15 produits.
Un emprunt auprès du Crédit Agricole aura été remboursé dans son intégralité à la fin de l'exercice.

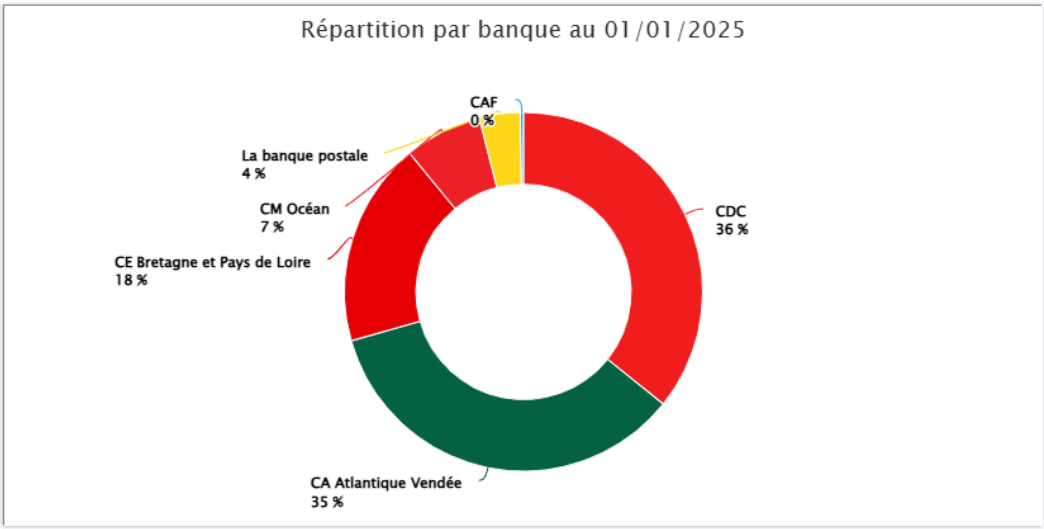
Indexation	CRD	Poids	Nombre	Taux moyen
Fixe	7 575 307,23 €	97,55 %	14	1,65 %
Variable	190 365,16 €	2,45 %	1	5,32 %

Echéances 2025 de la dette actuelle



Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature



III – LES BUDGETS ANNEXES

A - BUDGET "ASSAINISSEMENT"

1) La section de fonctionnement :

***Les dépenses* de fonctionnement** :

L'inscription budgétaire est de 615 000 € dont 460 000 € de dépenses réelles.

Dépenses de fonctionnement	BP 2025	BUDGET TOTAL 2024	CA 2024
011 - Charges à caractère général	327 400,00	408 000,00	233 289,93
012 - Charges de personnel	120 000,00	120 000,00	99 981,47
65 - Autres charges de gestion courante	2 100,00	6 054,13	
66 - Charges financières	3 500,00	4 000,00	3 423,29
67 - Charges exceptionnelles	5 000,00	5 000,00	
68 - Dotations aux provisions	2 000,00	2 500,00	2 101,20
TOTAL DEPENSES REELLES	**460 000,00**	**545 554,13**	**338 795,89**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	155 000,00	315 500,00	139 095,65
002 - Déficit de fonctionnement reporté			
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	**155 000,00**	**315 500,00**	**139 095,65**
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**615 000,00**	**861 054,13**	**477 891,54**

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

Charges à caractère général :

- Achat de fournitures et dépenses de fluides (électricité, eau et frais de télécommunications)
- Contrat de prestation de service pour la surveillance et l'entretien des installations, avec augmentation du nombre de contrôle de conformité des branchements
- Entretien et réparations du petit matériel

Charges de personnel :

- Refacturation de la mise à disposition du personnel communal (administratif et technique)

Charges financières :

- Crédits de paiements des intérêts relatifs aux emprunts

Charges exceptionnelles :

- Crédits prévisionnels d'annulations de titres sur exercices antérieurs

Dotations aux provisions :

- Crédits prévisionnels pour provisions des créances impayées

Les recettes de fonctionnement :

L'inscription budgétaire est de 615 000 € dont 566 322 de recettes réelles.

Recettes de fonctionnement	BP 2025	BUDGET TOTAL 2024	CA 2024
13 - Atténuations de charges			
70 - Produits des services	566 000,00	566 000,00	590 221,72
75 - Autres produits de gestion courante	322,04	100,00	3 919,46
77 - Produits exceptionnels			1 005,80
TOTAL RECETTES REELLES	**566 322,04**	**566 100,00**	**595 146,98**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 600,00	181 000,00	180 605,72
002 - Excédent de fonctionnement reporté	41 077,96	93 954,13	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	**615 000,00**	**841 054,13**	**775 752,70**

Produits des services :

- Produit de la redevance d'assainissement (part communale) reversée par le prestataire STGS
- Produit de la Participation forfaitaire à l'assainissement collectif (PFAC)
- Participation aux frais de branchement

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

2) La section d'investissement :

Les dépenses d'investissement :

Le montant des dépenses inscrit au budget est de 2 343 373 €, dont 1 890 082 € en dépense d'équipement.

Dépenses d'investissement	BP 2025	BUDGET TOTAL 2024	CA 2024
20 - Immobilisations incorporelles	111 060,00	241 175,00	106 088,36
21 - Immobilisations corporelles	20 000,00	42 500,00	35 628,17
23 - Immobilisations en cours	1 759 022,00	603 134,40	133 384,34
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	**1 890 082,00**	**886 809,40**	**275 100,87**
16 - Emprunts et dettes assimilées	24 000,00	24 000,00	23 118,85
TOTAL DEPENSES REELLES	**1 914 082,00**	**910 809,40**	**298 219,72**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 600,00	181 000,00	180 605,72
041 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	150 000,00	220 000,00	201 376,30
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	**157 600,00**	**401 000,00**	**381 982,02**
D001 - Solde d'exécution reporté	271 690,53	47 717,34	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**2 343 372,53**	**1 359 526,74**	**680 201,74**

Travaux et études budgétés :

- Construction de la station d'épuration (MOE / Avance marché de travaux)
- Travaux de renforcement hydraulique du réseau EU en amont de la station d'épuration
- Travaux de délestage du poste de la Guédonnière
- Travaux de réhabilitation sans tranchée
- Travaux route du Poiré (canalisation, branchements, boites de branchements)
- Travaux d'assainissement sur les réseaux et créations d'antennes
- Remplacement de matériel pour le fonctionnement de la STEP

Autorisation de programme :

Construction d'une nouvelle station d'épuration :

Total de l'AP/CP	Réalisé 2024	CP 2025	CP 2026	CP 2027	CP 2028
7 677 000 € HT	63 313,96 €	802 000 €	5 626 000 €	1 050 000 €	135 686,04 €

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

Renforcement hydraulique du réseau d'assainissement EU en amont de la station d'épuration :

Total de l'AP/CP	Réalisé 2024	CP 2025	CP 2026
953 000 € (HT)	- €	35 000 €	918 000 €

Travaux de délestage du poste de relevage de la Guédonnière :

Total de l'AP/CP	Réalisé 2024	CP 2025	CP 2026
492 000 € (HT)	- €	462 000 €	30 000 €

Les recettes d'investissement :

Le montant des recettes inscrit au budget s'élève à 2 343 373 € dont 2 038 373 € au titre des recettes réelles, avec estimation d'un recours à l'emprunt.

Recettes d'investissement par chapitres	BP 2025	BUDGET TOTAL 2024	CA 2024
10 - Dotations et réserves	350 737,33	68 026,74	68 026,74
13 - Subventions d'investissement	687 635,20	50 000,00	47 729,86
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 000 000,00	706 000,00	
TOTAL RECETTES REELLES	**2 038 372,53**	**824 026,74**	**115 756,60**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	155 000,00	315 500,00	139 095,65
041 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	150 000,00	220 000,00	201 376,30
TOTAL RECETTES OPERATIONS D'ORDRE	**305 000,00**	**535 500,00**	**340 471,95**
R001 - Solde d'exécution reporté			
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	**2 343 372,53**	**1 359 526,74**	**456 228,55**

Dotations et réserves :

- Le montant budgété correspond au besoin de financement de la section d'investissement qui sera couvert par un reversement d'une partie de l'excédent de la section de fonctionnement.

Subventions d'investissement :

- le montant budgété correspond à l'avance qui sera versée par l'Agence de l'Eau dans le cadre du dossier de subvention déposé pour la construction de la station d'épuration.

Emprunts :

- Estimation d'un recours à l'emprunt de 1 M €.

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

B - BUDGET "ZONE D'AMENAGEMENT CONCERTE"

Le budget prévoit :
- la reprise du résultat de l'exercice 2024
- les opérations d'écriture de stocks

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2025	BP 2025
Dépenses		217 822,24 €
Recettes	217 822,24 €	217 822,24 €
Résultat N-1	-217 822,24 €	
Résultat	**0,00 €**	**0,00 €**

C – ZONE D'AMENAGEMENT DIFFERE

Le budget prévoit :
- la reprise du résultat de l'exercice 2024
- les crédits relatifs au remboursement de l'emprunt
- les crédits relatifs aux études et mission MOE (Concession d'aménagement de la ZAC des Chardonnerets)
- les opérations d'écriture de stocks

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2025	BP 2025
Dépenses	700 000,00 €	105 000,00 €
Recettes	2 359 045,50 €	105 000,00 €
Résultat N-1	-1 659 045,50 €	
Résultat	**0,00 €**	**0,00 €**

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

D – LES BUDGETS DE LOTISSEMENT

1 – Lotissement Impasse des Halliers

Le budget prévoit :
- la reprise des résultats de l'exercice 2024
- les crédits relatifs à la clôture du budget

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2025	BP 2025
Dépenses		5 078,16 €
Recettes		10,00 €
Résultat N-1		5 068,16 €
Résultat	**0,00 €**	**0,00 €**

2 – Lotissement Les Prairies de Bonnefonds

Le budget prévoit :
- la reprise des résultats de l'exercice 2024
- les crédits relatifs aux études (mission de maîtrise d'œuvre) et aux travaux de viabilisation

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2025	BP 2025
Dépenses	565 360,00 €	884 271,59 €
Recettes	884 266,59 €	884 271,13 €
Résultat N-1	-318 906,59 €	0,46 €
Résultat	**0,00 €**	**0,00 €**

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

3 – Les Athénées

Le budget prévoit :
- la reprise des résultats de l'exercice 2024
- les crédits relatifs à la fin des travaux d'aménagement des VRD
- la vente de deux parcelles
- la subvention d'équilibre du budget principal

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2025	BP 2025
Dépenses		241 160,52 €
Recettes	237 298,23 €	107 534,39 €
Résultat N-1	-237 298,23 €	133 626,13 €
Résultat	**0,00 €**	**0,00 €**

4 – Les Haies Plessées

Le budget prévoit :
- la reprise des résultats de l'exercice 2024
- les crédits relatifs aux solde des travaux

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2025	BP 2025
Dépenses		87 909,96 €
Recettes		37 523,77 €
Résultat N-1		50 386,19 €
Résultat	**0,00 €**	**0,00 €**

Envoyé en préfecture le 31/03/2025
Reçu en préfecture le 31/03/2025
Publié le
ID : 085-218500031-20250325-202503CM_006_1-DE

Aizenay
La vie nature

IV – VISION CONSOLIDEE

Budget principal + budgets annexes :

	Investissement	Fonctionnement
	Prévisionnel	Prévisionnel
Dépenses	10 984 641,64 €	15 971 758,28 €
Recettes	13 563 259,54 €	13 090 833,57 €
Résultat 2024 reporté	-2 578 617,90 €	2 880 924,71 €
Résultat global 2025	-0,00 €	0,00 €
Résultat cumulé	-0,00 €	

*****