

Présentation brève et synthétique du budget primitif 2025

1-Le cadre général

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter l'article L.2313-1 du code général des collectivités territoriales en précisant qu' « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

La présente note répond à cette obligation pour le Syndicat de Rivières les Ussees et a été réalisé sur les bases du rapport d'orientations budgétaires présenté le 05 mars 2025.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Par cet acte, le Président (ordonnateur) est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

A compter du 1^{er} janvier 2024, le Syr'Ussees a opté pour la mise en place de la nomenclature budgétaire et comptable M57 développée.

2-Le compte administratif 2024

Sections	Prévisions 2024	2024				
		RESULTATS ANTERIEURS 2023	REALISATIONS 2024	RESULTAT CUMULE D'EXECUTION	RESTE A REALISER	RESULTATS CUMULES 2024
		au 31/12/2023	de l'exercice écoulé 2024 (= mandats et titres liquidés+rattachements et neutralisation CTENS) au 31/12/2024	au 31/12/2024 = réalisations 2024 + report résultat si positif	au 31/12/2024 (INVS+CTENS)	au 31/12/2024
	(l)= (j) + (k)	(i)	(j)= (c) + (i)	(k)	(l)= (j) + (k)	
Fonctionnement						
Recettes (1)	998 890,02	1 029 408,64	694 487,85	895 295,61	36 039,27	931 334,88
Dépenses (2)	998 890,02	830 958,59	665 014,42	665 014,42	950,66	665 965,08
Résultat de fonctionnement (1) - (2)	-	198 450,05	29 473,43	230 281,19	35 088,61	265 369,80
Investissement						
Recettes (1)	1 526 041,97	807 283,33	392 481,15	751 047,01	200 318,80	951 365,81
Dépenses (2)	1 526 041,97	555 793,66	492 534,12	492 534,12	154 972,55	647 506,67
Résultat d'investissement (1) - (2)	-	251 489,67	-100 052,97	258 512,89	45 346,25	303 859,14
Recettes Investissement + Fonctionnement	2 524 931,99	1 836 691,97	1 086 969,00	1 646 342,62	236 358,07	1 882 700,69
Dépenses Investissement + Fonctionnement	2 524 931,99	1 386 752,25	1 157 548,54	1 157 548,54	155 923,21	1 313 471,75
Résultat total (Investissement + Fonctionnement)	-	449 939,72	-70 579,54	488 794,08	80 434,86	569 228,94

Le résultat cumulé global des deux sections est conforme aux prévisions présentées au débat d'orientation budgétaire, à savoir un montant de 569 228,94 € (en rappelant qu'il tient compte des restes à réaliser).

L'ensemble des résultats des deux sections seront repris dans le budget primitif 2025.

3-La section de fonctionnement

Pour le budget principal, la section de fonctionnement est de 1 007 775,22 € se répartissant de la manière suivante :

Charges (dépenses) :

- **Charges à caractère général :**

Charges de structure : en augmentation par rapport à l'année dernière, passant de 43 215€ à 57 496€. Cette augmentation est basée sur le réalisé 2024 en tenant compte de l'augmentation des montants des contrats de maintenance et du loyer.

Charges liées à l'activité : prévisionnel à 301 958,32 €, en augmentation par rapport au réalisé 2024 (136 738,65€).

- **Charges de personnel :**

L'enveloppe est de 351 700 € et prévoit la rémunération des 8 agents, de 1 stagiaire (3 mois et d'un apprenti (4 mois) accueillis sur l'année. Elle est légèrement plus élevée par rapport à l'année dernière (348 715,94€).

- **Autres charges de gestion courante :**

De 32 950, 45€, cela comporte l'indemnité de fonction des élus (25 700€), la participation du syndicat à un projet commun PAEC Salève Vuache Usse (pour 2 250,45€) et 5 000€ d'aides à l'achat pour les particuliers pour l'achat de récupérateur d'eau de pluie.

- **Charges financières :**

Charges de 2 000€ pour les frais de remboursement de la ligne de trésorerie.

- **Charges exceptionnelles :**

Composées de 950,66€ de restes à réaliser de 2024 et de 1325 € de régularisation de subvention.

- **Virement à la section d'investissement (autofinancement) :** de 201 302,31 €

- **Dotations aux amortissements :**

58 092,48€ de dotations aux amortissements.

Produits (recettes) :

Le budget de fonctionnement s'équilibre avec 1 007 775,22 € de recettes réparti comme suit :

- **Atténuations de charges :**

D'une aide pour le contrat d'apprentissage de 1 667€.

- **Produits de services :**

La facturation à un tiers d'un logiciel partagé de 243€.

- **Dotations et participations :**

Le montant total est de 706 974,47 € et regroupe :

- la cotisation des EPCI membres à hauteur de 381 360 € ;
- les aides liées aux postes (additionnés d'un forfait pour les charges de structures) de 174 877,47 € pour l'agence de l'eau, de prestations de service (facturation de jours) d'un montant de 4 956 € ;
- les subventions liées à l'activité de 145 781 €.

- **Autres produits de gestion courante :**

5 100 € sur les tickets restaurant pour le personnel

- **Amortissements subvention équipement :**

Pour un montant de 27 470,29€.

- **Restes à réaliser 2024 :**

Pour un montant de 36 039,27€.

- **Excédent de fonctionnement reporté**

Il est de 230 281,19 €.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE L'EXERCICE				RECETTES DE L'EXERCICE			
OPERATIONS REELLES							
	Reste à réaliser 2024	Proposition du Président	BP 2025		Reste à réaliser 2024	Proposition du Président	BP 2025
011 Charges à caractère général	0,00 €	359 454,32 €	359 454,32 €	013 Atténuations de charges	0,00 €	1 667,00 €	1 667,00 €
012 Charges de personnel et frais assimilés	0,00 €	351 700,00 €	351 700,00 €	70 Produits des services	0,00 €	243,00 €	243,00 €
65 Autres charges de gestion courante	0,00 €	32 950,45 €	32 950,45 €	74 Dotations et participations	0,00 €	706 974,47 €	706 974,47 €
66 Charges financières (remb.des intérêts)	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	75 Autres produits de gestion courante	36 039,27 €	5 100,00 €	41 139,27 €
67 Charges exceptionnelles	950,66 €	1 325,00 €	2 275,66 €	77 Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total dépenses réelles de l'exercice	950,66 €	747 429,77 €	748 380,43 €	Total recettes réelles de l'exercice	36 039,27 €	713 984,47 €	750 023,74 €
OPERATIONS D'ORDRE							
023 Virement à la section d'investissement (autofinancement)		201 302,31 €	201 302,31 €				
042 Opérations d'ordre entre section		58 092,48 €	58 092,48 €	042 Opérations d'ordre entre section		27 470,29 €	27 470,29 €
Total des dépenses d'ordre de l'exercice		259 394,79 €	259 394,79 €	Total des recettes d'ordre de l'exercice	0,00 €	27 470,29 €	27 470,29 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (réelles+ordre)	950,66 €	1 006 824,56 €	1 007 775,22 €	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT (réelles+ordre)	36 039,27 €	741 454,76 €	777 494,03 €
REPORT RESULTATS							
002 Résultats fonctionnement reportés=Déficits			0,00 €	002 Résultats fonctionnement reportés=Excédents			230 281,19 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	950,66 €	1 006 824,56 €	1 007 775,22 €	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	36 039,27 €	741 454,76 €	1 007 775,22 €

4-La section d'investissement

Pour le budget principal, la section d'investissement est de 1 403 266,78 € où l'équilibre en recettes et dépenses a été obtenu avec les restes à réaliser 2024, les excédents reportés et la réalisation prévue en 2024.

Charges (dépenses) :

- **Restes à réaliser 2024 :**

Les restes à réaliser sont des dépenses initialement prévues en 2024 et reportées pour tout ou partie en 2025, pour un montant de 154 972,55€.

- **Dépenses réelles d'investissement :**

D'un montant de 1 202 167,94 €, il s'agit de toute l'activité du syndicat, y compris les opérations sous mandat et les opérations pour le compte de tiers.

- **Les opérations d'ordre :**

D'un montant de 46 126, 29 €, cela correspond aux immobilisations et d'opérations patrimoniales.

Produits (recettes)

- **Restes à réaliser 2024 :**

D'un montant de 200 318,80€ et s'agissant de subventions d'investissement pas encore perçues par le syndicat.

- **Subventions d'investissement**

D'un montant total de 616 598,57 €, elles comportent les subventions prévisionnelles pour les opérations sous maîtrise d'ouvrage directe du syndicat.

- **Immobilisations corporelles**

D'un montant total de 20 140€ relatif à la déconsignation des sommes de l'expropriation de la plaine de Bonlieu.

- **FCTVA**

D'un montant de 579,73 €.

- **Subventions au chapitres 45**

D'un montant total de 29 066€.

- **Virement de la section de fonctionnement**

Pour 201302,31€.

- **Opération d'ordre entre section**

Il s'agit de recettes d'amortissement pour un montant de 58 092,48€.

- **Opération patrimoniales**

Pour un montant de 18 656 €.

- **Résultats d'excédent reporté**

De 258 512,89€

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES DE L'EXERCICE				RECETTES DE L'EXERCICE			
OPERATIONS REELLES							
	Reste à réaliser 2024	Proposition du Président	BP 2025		Reste à réaliser 2024	Proposition du Président	BP 2025
20 Immobilisations incorporelles	28 011,60 €	309 613,40 €	337 625,00 €	13 Subventions d'investissement	115 393,73 €	616 598,57 €	731 992,30 €
21 Immobilisations corporelles	19 783,00 €	31 872,00 €	51 655,00 €	16 Emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 Immobilisations corporelles en cours	28 284,00 €	819 993,54 €	848 277,54 €	21 Immobilisations corporelles	0,00 €	20 140,00 €	20 140,00 €
13 Subventions d'investissement	0,00 €	15 450,00 €	15 450,00 €	10 Dotations, fonds divers et réserves (FCTVA)	0,00 €	579,73 €	579,73 €
16 Emprunts (remboursement du capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27 Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
454 Travaux exécutés d'office (DIG)	10 980,00 €	9 519,00 €	20 499,00 €	454 Travaux exécutés d'office (DIG)	11 619,00 €	6 346,00 €	17 965,00 €
458 Total des opérations sous mandat	67 913,95 €	15 720,00 €	83 633,95 €	458 Total des opérations sous mandat	73 306,07 €	22 720,00 €	96 026,07 €
Total dépenses réelles de l'exercice	154 972,55 €	1 202 167,94 €	1 357 140,49 €	Total recettes réelles de l'exercice	200 318,80 €	666 384,30 €	866 703,10 €
OPERATIONS D'ORDRE							
040 Opérations d'ordre entre section		27 470,29 €	27 470,29 €	021 Virement de la section de fonctionnement (autofinancement)		201 302,31 €	201 302,31 €
041 Opérations patrimoniales		18 656,00 €	18 656,00 €	040 Opérations d'ordre entre section		58 092,48 €	58 092,48 €
Total des dépenses d'ordre de l'exercice		46 126,29 €	46 126,29 €	Total des recettes d'ordre de l'exercice		278 050,79 €	278 050,79 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT (réelles+ordre)	154 972,55 €	1 248 294,23 €	1 403 266,78 €	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT (réelles+ordre)	200 318,80 €	944 435,09 €	1 144 753,89 €
REPORT RESULTATS							
001 Résultats investissements reportés=Déficits		0,00 €	0,00 €	002 Résultats investissement reportés=Excédents		258 512,89 €	258 512,89 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	154 972,55 €	1 248 294,23 €	1 403 266,78 €	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	200 318,80 €	1 202 947,98 €	1 403 266,78 €

Vue d'ensemble du budget :

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	1 007 775,22	1 007 775,22
Section d'investissement	1 403 266,78	1 403 266,78
TOTAL	2 411 042	2 411 042