

**COMMUNAUTÉ DE COMMUNES
DES PAYS DE L'AIGLE**

**5 place du Parc
61300 L'AIGLE**

**RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
DÉPARTEMENT DE L'ORNE**

NOMBRE DE MEMBRES

En EXERCICE	55
PRESENTS	38
VOTANTS	49

CONVOCATION

Datée	Du 21/03/25
Affichée	le 21/03/25

OBJET

**Budget général – Approbation
du compte administratif et des
résultats 2024**

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS

**du Conseil communautaire
de la communauté de communes des Pays de L'Aigle**

SÉANCE DU 27 MARS 2025

L'an deux mil vingt-cinq, le jeudi vingt-sept mars à vingt heures, les membres du Conseil communautaire légalement convoqués le vingt et un mars 2025, se sont réunis dans les locaux de la communauté de communes, en session ordinaire, sous la présidence de Monsieur Philippe VAN-HOORNE.

Monsieur Didier PITOU a été nommé secrétaire de séance.

Etaient présents : Véronique HELLEUX, Dominique LORMEAU, Sylvie MOLERO, Dominique NETZER, Didier PITOU, Éric ZO, Daniel MARIE, Serge GODARD, Philippe CROTEAU, Pierre DUFAY, Jean-Luc BEAUFILS, Paule KLYMKO, Michel LE GLAUNEC, François BRIZARD, Christian BARBIER, Philippe VAN-HOORNE, Didier COUSIN, Nathalie LENÔTRE, Jean-Marie GOUSSIN, Sylvie CHAUVEL-TRÉPIER, Pascal SAMSON, Mireille NOGUET, Isabelle CLOUCHÉ, Philippe RONDEL, Hubert GORET, Delphine PRIEUR, Gilbert MATELOT, Fabrice GLORIA, Didier DEMONCHEAUX, Elisabeth JOSSET, Hervé HAREL, Franck GAULTIER, Odile VANDEWALLE, Jacky DE TAEVERNIER, Christine LEBRETON, André LAMONTAGNE, Guy MARTEL, Jean-Luc NOUAIL

Pouvoirs : Philippe THOURET a donné pouvoir à Philippe CROTEAU
Edith LEROY a donné pouvoir à Michel LE GLAUNEC
Pascal GUEUGNON a donné pouvoir à Philippe VAN-HOORNE
Charlène RENARD a donné pouvoir à Sylvie CHAUVEL-TRÉPIER
Lionel GONNET a donné pouvoir à Didier COUSIN
Fleur GOSSELIN a donné pouvoir à Jean-Marie GOUSSIN
Marie-José MARTIN a donné pouvoir à Nathalie LENÔTRE
Serge DELAVALLÉE a donné pouvoir à Isabelle CLOUCHÉ
François HUREL a donné pouvoir à Pierre DUFAY
Jean-Guy GRANDIN a donné pouvoir à Dominique NETZER
Joël BRUNET a donné pouvoir à Jacky DE TAEVERNIER

Représenté : Christophe POTTIER représenté par Odile VANDEWALLE

Absents excusés : Pascal SUARD, Nadège TROUILLET, Virginie VIOLET,
Jean SELLIER

Absentes : Alexandra DEPARIS-AUBRIE, Nathalie RIBAUD

Accusé de réception en préfecture
061-200068468-20250327-2025-03-27-060-BF
Date de télétransmission : 03/04/2025
Date de mise en ligne : 03/04/2025

Monsieur le Président présente aux membres du Conseil le compte administratif du budget 2024.

Les résultats de l'année sont le reflet des principaux faits marquants évoqués lors du débat d'orientation budgétaire.

Section de fonctionnement :

Des dépenses maîtrisées malgré le contexte, qui ressortent à 21 294 203 € (hors charges financières et après retraitement d'une écriture technique de 100 000 €), en retrait de - 3,52 % par rapport aux prévisions, soit une baisse de - 777 750 €.

- Economies à hauteur de 435 000 € environ sur les charges courantes : non consommation de certaines provisions, report de lancement de marchés ou d'actions et début de baisses du coût des fluides (-100 000 €)
- Non consommation de crédits à hauteur de 320 000 € environ sur la masse salariale, liés à la vacance de certains postes pour 100 000 €, une prévision prudente et des économies de gestion sur le service éducation pour 160 000 € et divers effets pour 60 000 €

Des recettes inférieures à la prévision à 23 351 453 € (après retraitement d'une écriture technique de 100 000 € et hors produits exceptionnels), en retrait de - 0,43 % / prévisions, soit - 101 320 €

Parmi les effets les plus notables :

- Un niveau toujours supérieur au budget pour les remboursements maladie (longues maladies notamment) en hausse de 170 000 € par rapport au budget
- En revanche, baisse des fractions de TVA perçues en compensation de la suppression de la taxe d'habitation et de la CVAE : - 250 000 € par rapport aux montants notifiés en mars 2024
- Baisse de la DGF (- 15 000 €) et du FPIC (- 40 000 €)
- Un versement ponctuel de 96 000 € du filet de sécurité versé par l'Etat en compensation des effets de l'inflation au titre de l'année 2023
- Moindre perception du FCTVA (- 60 000 €) lié à la baisse de certaines charges de fonctionnement ou des réalisations en fin d'exercice.

Accusé de réception en préfecture
061-200068468-20250327-2025-03-27-060-BF
Date de télétransmission : 03/04/2025
Date de réception préfecture : 03/04/2025

L'équilibre financier :

Le compte administratif fait ressortir une Capacité d'Autofinancement (CAF) de l'ordre de 735 000 €, dont l'amélioration par rapport au budget est donc essentiellement liée à un niveau de dépenses plus faible que prévu.

Calcul de la CAF	Somme de BP voté - 2024	Compte administratif 2024	Ecart CA/BP	Ecart CA/BP en %
Recettes réelles de fonctionnement (hors exceptionnel (100K€))	23 452 773	23 351 453	-101 320	-0,43%
Charges réelles de fonctionnement (hors intérêts et hors exceptionnel)	22 071 953	21 294 203	-777 750	-3,52%
Epargne de gestion	1 380 820	2 057 250	676 430	48,99%
Charges financières	340 000	320 360	-19 640	-5,78%
Epargne brute	1 040 820	1 736 891	696 071	66,88%
Capital d'emprunt remboursé	1 040 000	1 003 000	-37 000	-3,56%
Epargne nette - CAF nette (budget)	820	733 891	733 071	

Il convient toutefois de noter, comme évoqué lors du DOB, que ce niveau de CAF, s'il est meilleur que prévu et se maintient au niveau de celui de 2023, ressort en baisse de 50 % par rapport à celui du compte administratif 2022.

Calcul de la CAF - Comptes administratifs	Compte administratif 2022	Compte administratif 2023	Ecart CA 23/ CA 22 en %	Compte administratif 2024	Ecart CA 24/ CA 23	Ecart CA 24/ CA 23 en %
Recettes réelles de fonctionnement (hors exceptionnel)	22 324 211	22 955 599	2,8%	23 351 453	395 854	1,7%
Charges réelles de fonctionnement (hors intérêts et hors exceptionnel)	19 696 726	20 941 380	6,3%	21 294 203	352 823	1,7%
Epargne de gestion	2 627 485	2 014 219	-23,3%	2 057 250	43 031	2,1%
Charges financières	229 681	322 201	40,3%	320 360	-1 841	-0,6%
Epargne brute	2 397 804	1 692 018	-29,4%	1 736 891	44 873	2,7%
Capital d'emprunt remboursé	928 134	980 000	5,6%	1 003 000	23 000	2,3%
Epargne nette - CAF nette	1 469 670	712 018	-51,6%	733 891	21 873	3,1%

Accusé de réception en préfecture
061-200068468-20250327-2025-03-27-060-BF
Date de télétransmission : 03/04/2025
Date de réception préfecture : 03/04/2025

Section d'investissement :

Les principaux projets engagés ou inaugurés :

- **Urbanisme, aménagement / voirie, logement**
 - Approbation du PLUI, RLPI
 - Démarrage de la phase 1 de la requalification urbaine du quartier de la Madeleine à L'Aigle dans le cadre de l'ANRU
 - Livraison des travaux de requalification de la Rue Jean Gabin à Moulins la Marche en partenariat avec la commune sur ses compétences
 - Lancement des marchés pour la poursuite des aménagements du bourg de la Ferté Fresnel (tranches 1/2/3)
 - Poursuite du partenariat avec la commune des Aspres dans le cadre de la requalification de son centre bourg
 - Poursuite des OPAH sur l'ensemble des communes du territoire, avec une montée en puissance à partir du second semestre 2024
 - Début des travaux pour l'aménagement de la Zone du Bois Aulard
- **Services à la population, tourisme et culture**
 - Réalisation de la deuxième tranche de la Voie Verte (L'Aigle – Etang La Croix Lamirault)
 - Approbation de l'extension du PSLA de Moulins la Marche
 - Réflexions autour de la carte scolaire
- **Gestion patrimoniale, transition écologique**
 - Finalisation du schéma directeur immobilier et énergétique sur l'ensemble des bâtiments
 - Lancement des études de réhabilitation et transformation de l'école Victor Hugo
 - Poursuite de l'étude de diagnostic global du complexe Cap'Orne afin de définir un programme de rénovation du bâtiment et d'évolution de l'offre
 - Lancement des études de maîtrise d'œuvre pour la réhabilitation du Pôle d'Animation Sociale dans le cadre du programme ANRU
 - Lancement des études de maîtrise d'œuvre pour la réhabilitation du Pôle Administratif

- Suppression de 5 chaudières fuel dans des écoles et installations de pompes à chaleur
- Opération groupée de fournitures de plant de haies bocagères pour les particuliers, opération de promotion du co-voiturage

L'équilibre global

Le résultat définitif des deux sections, après prise en compte des restes à réaliser s'élève à **6 010 960,96 €**.

Ce niveau d'excédent est lié au décalage de certains projets inscrits en 2024 et non intégralement réalisés. Ils permettront de financer les grosses opérations engagées sur les deux prochains exercices (Victor Hugo, PAS, Pôle administratif, ANRU)

Le détail des réalisations 2024 par chapitre (hors restes à réaliser) pour les deux sections est reporté ci-dessous :

BUDGET GENERAL - 2024	Chapitre voté	Libellé	Total Budget après DM	Total Réalisations	Ecart
	(C)011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 332 499,00	3 899 345,81	-433 153,19
	(C)012	CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	8 634 214,00	8 314 317,45	-319 896,55
	(C)014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	1 145 500,00	1 126 878,37	-18 621,63
	(C)023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	671 204,00	0,00	-671 204,00
	(C)042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 733 641,00	1 852 506,78	118 865,78
	(C)65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	12 112 003,00	8 053 661,21	-4 058 341,79
	(C)66	CHARGES FINANCIERES	340 000,00	320 359,52	-19 640,48
	(C)68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	11 000,00	0,00	-11 000,00
Total Dépenses			28 980 061,00	23 567 069,14	-5 412 991,86
	(C)002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	5 301 038,00	0,00	-5 301 038,00
	(C)013	ATTENUATIONS DE CHARGES	130 000,00	299 291,39	169 291,39
	(C)042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	226 250,00	154 110,29	-72 139,71
	(C)70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	2 247 894,00	2 128 995,74	-118 898,26
	(C)73	IMPOTS ET TAXES	15 531 554,00	15 340 324,77	-191 229,23
	(C)731	FISCALITE LOCALES	2 561 511,00	2 616 425,75	54 914,75
	(C)74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 781 484,00	2 796 329,48	14 845,48
	(C)75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	190 330,00	270 086,03	79 756,03
	(C)77	PRODUITS SPECIFIQUES	0,00	101 564,75	101 564,75
	(C)78	REPRISE SUR PROVISIONS	10 000,00	0,00	-10 000,00
Total Recettes			28 980 061,00	23 707 128,20	-5 272 932,80
Solde Fonctionnement			0,00	140 059,06	140 059,06
	(C)001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	556 621,00	0,00	-556 621,00
	(C)040	DIFFERENCES SUR REALISATION D'IMMOBILISATIONS	226 250,00	154 110,29	-72 139,71
	(C)041	OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00
	(C)13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 105 788,00	0,00	-1 105 788,00
	(C)16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 040 000,00	1 003 299,50	-36 700,50
	(C)20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	216 689,00	79 703,27	-136 985,73
	(C)204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	181 319,00	76 303,00	-105 016,00
	(C)21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 617 636,00	2 352 957,56	-264 678,44
	(C)23	IMMOBILISATIONS EN COURS	8 266 045,00	3 091 261,51	-5 174 783,49
	(C)26	PARTICIP. ET CREANCES RATTACHEES A PARTIC	50,00	0,00	-50,00
	(C)27	IMMOBILISATIONS EN COURS	50 000,00	50 000,00	0,00
	4581	DEPENSES (A SUBDIVISER PAR MANDAT)	804 736,00	66 301,08	-738 434,92
Total Dépenses			15 065 134,00	6 873 936,21	-8 191 197,79
	(C)001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	0,00	0,00
	(C)021	REMBOURSEMENT DES DETTES FINANCIERES	671 204,00	0,00	-671 204,00
	(C)040	DIFFERENCES SUR REALISATION D'IMMOBILISATIONS	1 733 641,00	1 852 506,78	118 865,78
	(C)041	OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00
	(C)10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 713 000,00	2 052 969,39	-660 030,61
	(C)13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 983 804,00	3 114 975,83	-1 868 828,17
	(C)16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
	(C)21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	200,68	200,68
	(C)23	IMMOBILISATIONS EN COURS	3 068 749,00	35 216,47	-3 033 532,53
	(C)27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	90 000,00	0,00	-90 000,00
	4582	RECETTES (A SUBDIVISER PAR MANDAT)	804 736,00	35 381,38	-769 354,62
Total Recettes			15 065 134,00	8 091 250,53	-6 973 883,47
Solde Investissement			0,00	1 217 314,32	1 217 314,32
SOLDE	GENERAL		0,00	1 357 373,38	1 357 373,38

Les dépenses et recettes totales de l'exercice, ainsi que les résultats du compte administratif sont les suivants :

BUDGET GENERAL CDC		
Résultats du compte administratif	Fonctionnement	Investissement
Dépenses de l'exercice	23 567 069,14	6 873 936,21
Recettes de l'exercice	23 707 128,20	8 091 250,53
Résultat de l'exercice	140 059,06	1 217 314,32
Résultat antérieur reporté - CDC	5 301 038,18	-556 620,60
Résultat cumulé	5 441 097,24	660 693,72
Restes à réaliser - dépenses		1 338 872,00
Restes à réaliser - recettes		1 248 042,00
Résultat des restes à réaliser		-90 830,00
Besoin d'autofinancement de la section d'investissement		0,00

Monsieur Le Président quitte la salle au moment du vote.

Le Conseil, après en avoir délibéré :

- **APPROUVE** le compte administratif 2024 et les résultats du budget général

VOTE : UNANIMITÉ

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits
Au registre sont les signatures
Pour copie certifiée conforme

Acte reçu en préfecture le - 3 AVR. 2025
Publié en ligne le - 3 AVR. 2025
Certifié exécutoire

Le Président,
Jean SELLIER



Accusé de réception en préfecture
061-200068468-20250327-2025-03-27-060-BF
Date de télétransmission : 03/04/2025
Date de réception préfecture : 03/04/2025