



communauté de communes
BASSIN DE MARENNES

Le Gua • Marennes-Hiers-Brouage • Saint-Sornin • Saint-Just-Luzac • Nieulle-sur-Seudre • Bourcefranc-Le Chapuis

COMMUNAUTE DE COMMUNES DU BASSIN DE MARENNES

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE ACCOMPAGNANT LE PROJET DE BUDGET 2025

Depuis l'adoption de la loi NOTRe en 2015, « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles » doit être jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

1 – Le Budget 2025

Les dépenses réelles de fonctionnement, sur le budget principal, évoluent à hauteur de + 9,18%, cette augmentation s'explique principalement par :

- L'augmentation des charges à caractère général, principalement liée à : traitement des archives pour 20 000€, entretien des ZAE pour 85 000€, entretien des pistes cyclables pour 22 000€, entretien des bâtiments communautaires pour 38 000€, formation des agents à hauteur de 15 000€ et nouveau logiciel de gestion des absences pour 7 000€ ;
- Des charges de personnel en hausse : évolution naturelle de la carrière des agents, hausse des cotisations de CNRACL, prise en compte sur une année pleine des recrutements réalisés courant de l'année 2024 conformément au choix du Conseil Communautaire

Il n'est pas envisagé de hausse de fiscalité directe locale des ménages en 2025 ; seule la hausse de la Cotisation Foncière des Entreprises est prévue, portant le taux à 26,84% contre 24,75% en 2024.

Pour poursuivre le programme d'action de prévention des inondations défini par l'Etat, le produit de la taxe GEMAPI s'établira à 411 961€.

Enfin pour financer ces investissements en 2025, il n'y aura pas de recours à l'emprunt.

2- Ressources et Charges des sections de fonctionnement et d'investissement du Budget Principal

				<i>Evolution</i>	
<i>Code</i>	<i>RECETTES FONCTIONNEMENT</i>	<i>BP 2024</i>	<i>BP 2025</i>	<i>€</i>	<i>%</i>
013	Atténuations de charges	7 500,00	18 400,00	10 900,00	145,33%
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	31 000,00	153 800,00	122 800,00	396,13%
73	Impôts et taxes	2 153 604,00	2 255 500,00	101 896,00	4,73%
731	Impositions directes	2 723 111,00	2 959 489,00	236 378,00	8,68%
74	Dotations, subventions et participations	1 216 387,26	1 231 694,93	15 307,67	1,26%
75	Autres produits de gestion courante	33 000,00	56 000,00	23 000,00	69,70%
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et prov	0,00	1 000,00	1 000,00	//
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	6 164 602,26	6 675 883,93	511 281,67	8,29%
002	Excédent de fonctionnement reporté	700 000,00	1 681 907,73	981 907,73	140,27%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 140,00	14 140,00	0,00	0,00%
	Totaux	6 878 742,26	8 371 931,66	1 493 189,40	21,71%

				<i>Evolution</i>	
<i>Code</i>	<i>DEPENSES FONCTIONNEMENT</i>	<i>BP 2024</i>	<i>BP 2025</i>	<i>€</i>	<i>%</i>
011	Charges à caractère général	1 050 464,00	1 241 880,11	191 416,11	18,22%
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 495 875,00	1 570 046,63	74 171,63	4,96%
014	Atténuations de produits	1 239 709,00	1 258 809,00	19 100,00	1,54%
65	Autres charges de gestion courante	1 908 335,00	2 150 071,00	241 736,00	12,67%
66	Charges financières	20 000,00	18 000,00	-2 000,00	-10,00%
67	Charges exceptionnelles	3 000,00	3 500,00	500,00	16,67%
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations	500,00	700,00	200,00	40,00%
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	//
	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	5 717 883,00	6 243 006,74	525 123,74	9,18%
023	Virement à la section d'investissement	900 859,26	1 868 924,92	968 065,66	107,46%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00%
	Totaux	6 878 742,26	8 371 931,66	1 493 189,40	21,71%

<i>Code</i>	<i>RECETTES D'INVESTISSEMENT</i>	<i>RAR 2023</i>	<i>BP 2024</i>	<i>RAR 2024</i>	<i>BP 2025</i>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	1 289 463,35	0,00	110 000,00
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	84 014,00	253 033,50	0,00
16	Emprunts et dettes assimilés	0,00	180 000,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	90 333,81
	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	0,00	1 553 477,35	253 033,50	200 333,81
001	Excédent d'investissement reporté	0,00	594 789,52	0,00	1 325 005,17
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	900 859,26	0,00	1 868 924,92
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
	Totaux	0,00	3 309 126,13	253 033,50	3 654 263,90
			3 309 126,13	3 907 297,40	

<i>Code</i>	<i>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</i>	<i>RAR 2023</i>	<i>BP 2024</i>	<i>RAR 2024</i>	<i>BP 2025</i>
202301	OPE. 2023 - GEMAPI	0,00	133 500,00	51 300,00	137 500,00
202302	OPE. GRAND SITE BROUAGE	26 850,00	156 800,00	31 641,28	189 300,00
202303	PROJET CREATION AIRE DE GRANDS PASSAGES	35 895,00	52 000,00	46 000,00	390 000,00
202304	REHABILITATION DE LA CRECHE INTERCO	0,00	200 000,00	33 750,00	50 000,00
202305	OPE. DIVERS - 2023	45 239,30	0,00	0,00	0,00
202306	PORT	28 843,50	80 000,00	0,00	80 000,00
202307	STRATEGIE FONCIERE	0,00	100 000,00	0,00	130 000,00
202308	AMENAGEMENT PUIITS DOUX	0,00	0,00	0,00	0,00
202401	RÉHABILITATION ANCIEN SIÈGE	0,00	1 070 800,00	964 429,63	139 000,00
202402	CLUB DE VOILE	0,00	35 000,00	29 132,61	40 000,00
202403	RÉHABILITATION DU GYMNASSE	0,00	26 000,00	0,00	205 000,00
202404	ZA LES GROIX - NIEULLE SUR SEUDRE	0,00	70 000,00	101 000,00	0,00
202405	MATÉRIEL, ÉQUIPEMENTS DIVERS	0,00	167 250,00	76 844,19	280 447,13
202501	AMENAGEMENT ROND POINT DES POMPIERS	0,00	0,00	0,00	60 000,00
202502	PROJET SEUDRE	0,00	0,00	0,00	87 000,00
47	Participation PIG	20 110,00	137 000,00	14 550,00	137 000,00
63	Etudes requalif ZAE Grossines	479 379,12	38 000,00	78 482,01	90 000,00
66	ITINERAIRES CYCLABLES	102 922,80	135 000,00	38 780,55	356 000,00
	DEPENSES D'EQUIPEMENT	739 239,72	2 401 350,00	1 465 910,27	2 371 247,13
1641	Emprunts en euros	0,00	63 896,41	0,00	56 000,00
168758	Autres groupements	0,00	90 500,00	0,00	0,00
	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	739 239,72	2 555 746,41	1 465 910,27	2 427 247,13
040	Opérations d'ordre	0,00	14 140,00	0,00	14 140,00
	Totaux	739 239,72	2 569 886,41	1 465 910,27	2 441 387,13
			3 309 126,13	3 907 297,40	

3- Crédits pluriannuels

Néant

4- Niveau d'épargne du Budget Principal

Code	DEPENSES FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025
	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (hors intérêts)	5 697 883,00	6 225 006,74

Code	RECETTES FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	6 164 602,26	6 675 883,93

	Epargne de Gestion	466 719,26	450 877,19
66	Charges financières	20 000,00	18 000,00
	Epargne Brute (=épargne de gestion - intérêt)	446 719,26	432 877,19
16	Capital remboursé	154 396,41	56 000,00
	Epargne nette (= épargne brute - capital)	292 322,85	376 877,19

L'épargne de gestion, l'épargne brute et l'épargne nette sont des indicateurs généralement calculés sur les données du compte financier unique.

5 – Niveau d'endettement du budget principal

Capital Restant Dû au 01/01/2025	598 122,40
Capital remboursé en 2025	54 351,34
Capital Restant Dû théorique au 31/12/2025	543 771,06

6 – Délai de désendettement du Budget Principal

	BP 2024	BP 2025
Capital Restant Dû au 01/01	658 629	598 122
Epargne brute	446 719	432 877
Délai de désendettement en années	1,34	1,26

Ce ratio exprime, sur le Budget principal exclusivement, le nombre d'années nécessaires au remboursement de la dette si la collectivité y affecte la totalité de son épargne brute. Le délai de désendettement est un indicateur qui se calcule en principe à partir des données du compte financier unique.

7- Niveau des taux d'imposition

Les taux d'imposition de Taxe Foncière Non Bâtie, de Taxe Foncière Bâtie et de Taxe d'Habitation additionnelle seront maintenus à leur niveau de 2024.

Le taux de CFE serait porté à 26,84% à partir de 2025 avec l'utilisation totale des mises en réserve réalisées au titre de 2023 pour 0,49% et 1,60% au titre de 2024.

	Taux 2023	Taux 2024	Taux 2025
Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires	20,00%	20,00%	20,00%
Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties	3,00%	3,00%	3,00%
Taxe Foncière sur les propriétés Non Bâties	4,58%	4,58%	4,58%
Cotisation Foncière des Entreprises	24,75%	24,75%	26,84%

8 – Principaux ratios du Budget Principal

	Valeurs
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population	393,95
Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / Population	421,27
Dépenses d'Equipement brutes / population	117,16
Encours de dette / population	37,74
DGF / population	39,82
Dépenses du personnel / DRF	0,2514
Marge d'autofinancement (DRF + remboursement de la dette en capital) / RRF	0,9435
Dépenses brutes d'équipement / RRF	0,2781
Taux d'endettement : Encours de la dette / RRF	0,0900
Epargne brute / (RRF)	0,0600

Ces ratios se calculent à partir de la population de la CCBM, à savoir 15 847 habitants.

L'analyse des ratios s'effectue généralement à partir des données du compte financier unique.

9 – Effectif de la collectivité et charge du personnel du Budget Principal

La répartition des effectifs par catégorie

Au 1^{er} janvier 2025, les effectifs sont répartis de la façon suivante :

Catégorie	Nombre d'agents	Part Totale en %	Nombre d'ETP
Catégorie C	9	28,12%	9
Catégorie B	3	9,38%	2,27
Catégorie A	4	12,50%	4
Contractuel et Chargé de Mission	16	50,00%	12,64
TOTAL	32	100,00%	27,91

1 agent en détachement avec date de fin au 31/12/2026

La masse salariale

Le montant du chapitre 012 projeté pour l'exercice 2025 pour le Budget Principal est 1 570 000€ contre 1 495 000€ au BP 2024.

10 – La dette de la Communauté de Communes du Bassin de Marennes

Au 1^{er} janvier 2025, l'encours de la dette la Communauté de Communes du Bassin de Marennes, tous budgets confondus, s'établit à **2 390 689,98 €** et se répartit selon les budgets de la manière suivante :

	Capital Restant Dû au 01/01/2024	Capital Restant Dû au 01/01/2025
Budget Principal	658 629,33	598 122,40
Budget - Régie des Déchets	451 690,70	677 017,67
Budget Annexe - ZAE Les Justices	1 246 104,79	1 115 549,91
Total	2 356 424,82	2 390 689,98

Les ratios de dette sont les suivants :

<i>Encours de dette par habitant</i>	Au 01/01/2025	Moyenne des EPCI de la strate en 2022 *
Budget Principal	37,74	208
Tous les Budgets confondus	150,86	

*Source : Direction Générale des Collectivités Locales (DGCL), Les collectivités locales en chiffres 2023

11 – Typologie de la dette de la CCBM

Au regard de la « Charte de bonne conduite entre les établissements bancaires et les collectivités locales », la dette de la CCBM est classée à 100% en 1A, soit le niveau de risque le plus faible.

BUDGET ANNEXE – REGIE DES DECHETS

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Code	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025
011	Charges à caractère général	990 350,00	1 051 600,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	886 480,00	737 850,00
65	Autres charges de gestion courante	983 000,00	1 230 500,00
66	Charges financières	6 900,00	22 250,00
67	Charges exceptionnelles	15 000,00	21 000,00
68	Dotations aux amortissements, dépréc. & provisions	25 000,00	22 377,93
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	171 441,00	170 000,00
	Totaux	3 078 171,00	3 255 577,93

En 2025, les charges à caractère général sont prévues en hausse en raison principalement du coût des transports sur ventes, la maintenance du logiciel de facturation TRADIM, une enveloppe pour la location d'un local.

La cotisation du SIL va augmenter d'environ 250 000€ (dont 68 000€ de régularisation 2024)

Code	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025
013	Atténuations de charges	121 500,00	25 000,00
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	2 373 200,00	2 547 000,00
75	Autres produits de gestion courante	10,00	10,00
76	Produits financiers	333 100,00	357 100,00
77	Produits exceptionnels	748,66	1 500,00
78	Reprises sur amortissements, dépréc. & provisions	0,00	10 000,00
002	Excédent de fonctionnement reporté	246 632,34	311 947,93
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 980,00	3 020,00
	Totaux	3 078 171,00	3 255 577,93

En 2025, les recettes augmenteront par la hausse de tarifs de la redevance.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Code	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	RAR 2023	BP 2024	RAR 2024	BP 2025
202301	EQUIPEMENT DECHETTERIE	357,50	82 459,66	0,00	30 500,00
202302	EQUIPEMENT ADMINISTRATIF	0,00	15 800,00	1 077,85	19 901,82
202401	TRAVAUX DE DÉSAMANTAGE	0,00	450 000,00	0,00	0,00
28	MATERIEL COLLECTE ET DECHETTERIE	0,00	0,00	0,00	335 000,00
32	REAMENAGEMENT LE BOURNET	50 398,40	1 230 000,00	0,00	1 205 000,00
*OF	OPERATIONS FINANCIERES	0,00	134 480,00	0,00	151 720,00
13911	Etat et établissements nationaux	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00
13912	Régions	0,00	170,00	0,00	200,00
13913	Départements	0,00	310,00	0,00	320,00
13918	Autres	0,00	100,00	0,00	0,00
139188	des tiers	0,00	0,00	0,00	100,00
1641	Emprunts en euros	0,00	131 500,00	0,00	148 700,00
	Totaux	50 755,90	1 912 739,66	1 077,85	1 742 121,82
			1 963 495,56	1 743 199,67	

Code	RECETTES D'INVESTISSEMENT	RAR 2023	BP 2024	RAR 2024	BP 2025
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	0,00	0,00	170 000,00
16	Emprunts et dettes assimilés	0,00	450 000,00	355 000,00	129 000,00
001	Excédent d'investissement reporté	0,00	1 342 054,56	0,00	919 199,67
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	171 441,00	0,00	170 000,00
	Totaux	0,00	1 963 495,56	355 000,00	1 388 199,67
			1 963 495,56	1 743 199,67	

Les recettes d'investissement se limitent à la participation de CITEO dans le cadre de la conteneurisation, un recours à l'emprunt afin de financer la conteneurisation, à la reprise du résultat d'investissement ainsi qu'aux opérations d'ordre (amortissement).

Effectif de la régie des déchets

La répartition des effectifs par catégorie

Au 1^{er} janvier 2025, les effectifs sont répartis de la façon suivante

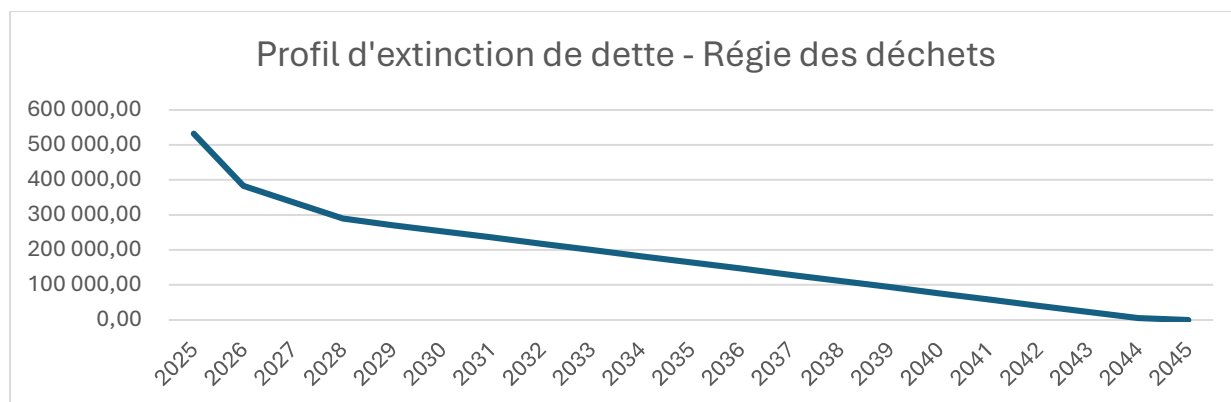
Catégorie	Nombre d'agents	Part Totale en %	Nombre d'ETP
Catégorie C	2	13,33%	2
Contractuel -Agents de droit privé	13	86,67%	13
TOTAL	15	100,00%	15

La dette de la régie des déchets

Au 1^{er} janvier 2025, l'encours de la dette de la régie des déchets, s'établit à **677 017,67€** et correspond à :

	Capital Restant Dû au 01/01/2023	Capital Restant Dû au 01/01/2024	Capital Restant Dû au 01/01/2025
Budget - Régie des Déchets	580 098,34	451 690,70	677 017,67

L'emprunt de 355 000€ décidé lors du Conseil Communautaire du 17 décembre 2024 a été encaissé en janvier 2025 et apparaît dans le Capital Restant Dû au 1^{er} janvier 2025.



BUDGET ANNEXE PLATEFORME

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Code	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025
011	Charges à caractère général	69 180,00	82 950,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	20 000,00	18 200,00
65	Autres charges de gestion courante	100,00	100,00
66	Charges financières	0,00	2 950,00
023	Virement à la section d'investissement	73 769,40	112 977,28
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 100,00	70 000,00
	Totaux	227 149,40	287 177,28

Code	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024	BP 2025
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	32 000,00	48 000,00
75	Autres produits de gestion courante	76 000,00	84 990,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00
002	Excédent de fonctionnement reporté	74 249,40	109 187,28
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	44 900,00	45 000,00
	Totaux	227 149,40	287 177,28

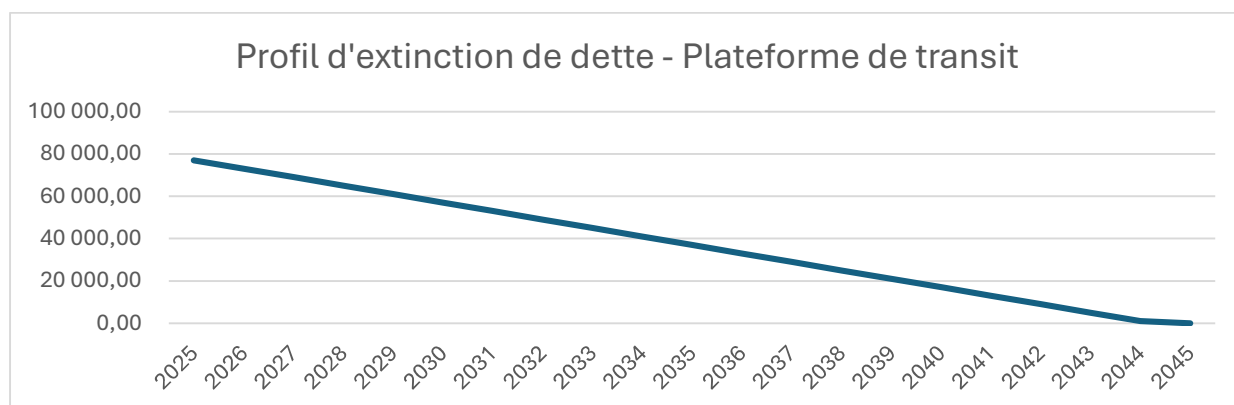
Code	RECETTES D'INVESTISSEMENT	RAR 2023	BP 2024	RAR 2024	BP 2025
16	Emprunts et dettes assimilés	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00
001	Excédent d'investissement reporté	0,00	84 323,35	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	73 769,40	0,00	112 977,28
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	64 100,00	0,00	70 000,00
	Totaux	0,00	302 192,75	80 000,00	182 977,28
			302 192,75	262 977,28	

Code	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	RAR 2023	BP 2024	RAR 2024	BP 2025
16	Emprunts et dettes assimilés	0,00	0,00	0,00	3 100,00
20	Immobilisations incorporelles	16 685,00	10 000,00	3 538,75	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	12 000,00	0,00	69 464,58
23	Immobilisations en cours	0,00	218 607,75	0,00	0,00
001	Déficit d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	141 873,95
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	44 900,00	0,00	45 000,00
	Totaux	16 685,00	285 507,75	3 538,75	259 438,53
			302 192,75	262 977,28	

En 2025, les aménagements des protections de quai continueront.

La dette de la plateforme

L'emprunt de 80 000€ décidé lors du Conseil Communautaire du 17 décembre 2024 a été encaissé en janvier 2025 et apparaît dans le Capital Restant Dû au 1^{er} janvier 2025.



Au 1^{er} janvier 2025, l'encours de la dette de la Plateforme de transit s'établit à 80 000,00€ et correspond à :

	Capital Restant Dû au 01/01/2025
Budget – Plateforme de transit	80 000,00

BUDGET ANNEXE ZONE D'ACTIVITES

Cinq budgets annexes sont constitués pour la gestion des zones d'activités. La CdC du Bassin de Marennes achète les terrains, met en œuvre la viabilisation pour céder les parcelles aux entrepreneurs. Une fois l'opération terminée, le budget est clôturé et les terrains restants (en général la voirie et les espaces verts) sont repris par le budget général.

BP 2025			
Budget	Fonctionnement	Investissement	Informations
ZAE Le Riveau	277 569,56€	417 691,24€	Le terrain initialement prévu au Groupement Qualité des Huitres Marennes Oléron n'a pas été vendu et sera remis en vente Il reste la finalisation de la voirie pour environ 40 000€
ZAE Fief de Feusse	857 890,18€	511 195,26€	- Vente de 2 terrains pour 162 000€ - Un développement de la zone (dit Fief de Feusse III), est prévu pour 385 000€, - les travaux de finition pour Fief de Feusse II à terminer pour 70 000€
ZAE Puits doux	202 145,38€	364 515,40€	Une enveloppe est positionnée pour réaliser des études
ZAE Les Grossines	77 754,36€	135 498,72€	Des travaux de finalisation sont prévus. Pour 20 000€.
ZAE Les Justices	2 023 068,14€	1 658 108,53€	Pour 2025, il est prévu de conserver une enveloppe pour la finition de la tranche 1 pour 235 000€ - Reste la continuité de la tranche 2 étape 1 pour 500 000€ (travaux et études), - Vente de 5 lots pour 500 000€

La dette de la ZAE Les Justices

Au 1^{er} janvier 2025, l'encours de la dette de ZAE Les Justices, s'établit à 1 115 549,91€ et correspond à :

	Capital Restant Dû au 01/01/2023	Capital Restant Dû au 01/01/2024	Capital Restant Dû au 01/01/2025
Budget – ZAE Les Justices	1 373 813,83	1 246 104,79	1 115 549,91