

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS  
SEANCE DU COMITE SYNDICAL du 26 mars 2025**

**Objet : Budget Primitif 2025**

L'an deux mille vingt-cinq, le vingt-six mars à quatorze heures et trente minutes, le comité syndical du Syndicat Mixte DORSAL, dûment convoqué le dix-sept mars 2025, se réunit en session ordinaire, en salle de conférence, au site de Gaïa, 142 avenue Emile Labussière à Limoges, en présentiel et sous forme de visio-conférence, sous la présidence de Jean-Marie Bost, son Président.

En exercice : 54 – 164 voix

Présents :40 (dont 10 procurations) -133 voix

Votants : détail des voix par budget inscrit en fin de délibération

Sont présents :

Mr Jean-Marie BOST – 6 voix – PRESIDENT	Conseiller Départemental Hte-Vienne
Mme Hélène ROME – 6 voix – 2 <sup>ème</sup> VP – VISIO	Vice-Présidente Département Corrèze
Mme Hélène FAIVRE – 6 voix – 3 <sup>ème</sup> VP – VISIO	Vice-Présidente Département Creuse
Mr Philippe VIDAU – (procuration donnée à Mr Continsouzaz) – 5 <sup>ème</sup> VP – 2 voix	Vice-Président Agglo Bassin Brive
Mr Alain GRASS – 1 voix – 6 <sup>ème</sup> VP – VISIO	Conseiller communautaire CC Marche Combraille Aquitaine
Mr Jean-Paul BARRIERE – 7 <sup>ème</sup> VP – 1 voix – PRESENTIEL	Vice-Président CC Haut Limousin en Marche
Mr Pierre ALLARD – 1 voix – VISIO	Président de la CC POL
Mr Jean-Louis BACHELLERIE – 1 voix – VISIO	Vice-Président CC Ventadour Egletons Monédières
Mme Patricia BUISSON – 6 voix – VISIO	Vice-Présidente Département Corrèze
Mr Camille CARCAT – 1 voix – VISIO	Vice-Président CC Portes Creuse Marche
Mr Pierre CHEVALIER – 2 voix – (procuration donnée à Mr Peyramaure)	Président du Syndicat de la Diège
Mr Francis COMBY – 1 voix – VISIO	Président CC Pays Lubersac Pompadour
Mr Bernard CONTINSOUZAS – 2 voix – VISIO	Conseiller communautaire Agglo de Brive
Mr Fabrice DELAPORTE – 1 voix – VISIO	Conseiller communautaire CC Pays Dunois
Mr Jean-Bernard DOGNON – (suppléant de Mr Massy) - 1 voix – VISIO	Conseiller communautaire CC Pays Nexon Monts de Chalus
Mr Jean DUCHAMBON – 1 voix – VISIO	Vice-Président de la CC POL
Mr Alain FAUCHER – 1 voix – VISIO	Vice-Président CC Noblat
Mr Bruno FLEURY – 1 voix – VISIO	Conseiller Communautaire Tulle Agglo
Mr Albin FREYCHET – 15 voix – VISIO	Conseiller Régional Nouvelle Aquitaine
Mme Sarah GENTIL – (procuration donnée à Mr Viroulaud) – 2 voix	Adjointe au Maire de Limoges
Mme Sylvie GERMOND – (suppléante de Mr Vilard) – 1 voix – VISIO	Conseillère communautaire CC Ouest Limousin
Mr Mathieu HAZOUARD – (procuration donnée à Mr Bost) – 15 voix	Conseiller Régional de la Région Nouvelle Aquitaine
Mr Jean-Marie HORRY – 1 voix – VISIO	Vice-Président CC ELAN Limousin Avenir Nature
Mr Christian JACQUIER – (procuration donnée à Mr Barrière) – 1 voix	Vice-Président CC Haut Limousin en Marche
Mr Bernard LAUSERIE – (procuration donnée à Mr Horry) – 1 voix	Conseiller communautaire CC ELAN
Mr Jean-Claude LEBLOIS – 6 voix – PRESENTIEL	Conseillère départementale du CD87
Mr Jean-Luc LEGER – (procuration donnée à Mr Carcat) – 6 voix	Conseiller Départemental Creuse
Mr Yves LE GOUFFE – (procuration donnée à Mr Muzette) – 1 voix	Président de la CC Briance Combade
Mr Guy MONTEZ – 1 voix – VISIO	Vice-Président CC Briance Sud Haute-Vienne
Mr Claude MONTIBUS – (suppléant de Mr Godmé) – 1 voix - VISIO	Conseiller communautaire de la CC Val de Vienne
Mme Annick MORIZIO – (suppléante de Mr Destruhaut) – 6 voix – PRESENTIEL	Vice-Présidente CD87
Mr Thierry MUZETTE – 1 voix - VISIO	Conseiller Communautaire CC Portes de Vassivière
Mr Philippe NAUCHE – 15 voix – (procuration donnée à Mr Grass)	Vice-Président de la Région Nouvelle Aquitaine
Mr Pierre PEYRAMAURE – 2 voix – VISIO	Délégué communautaire Syndicat de la Diège
Mr Vincent PEYRESBLANQUES – 1 voix – PRESENTIEL	Vice-Président CC Gartempe St Pardoux
Mr Joël ROYERE – (suppléant de Mr Ferrand) – 1 voix – VISIO	Conseiller communautaire CC Creuse Sud-Ouest
Mme Valérie SIMONET – (procuration donnée à Mme Faivre) - 6 voix	Présidente du Département de la Creuse
Mme Stéphanie VALLEE – 6 voix – VISIO	Conseillère Départementale de la Corrèze
Mr Pierre VERGNOLLE – 1 voix – PRESENTIEL	Vice-Président de la CC du Pays de St Yrieix
Mr Rémy VIROULAUD – 2 voix – VISIO	Adjoint au Maire Ville de Limoges

Sont excusés :

Mr François VINCENT – (et son suppléant) – 15 voix – 1 <sup>ER</sup> VP	Conseiller Régional Nouvelle Aquitaine
Mr François BARNAUD – (et son suppléant) - 1 voix	Vice-Président Agglo Grand Guéret
Mr Jean-Jacques CAFFY – (et son suppléant) – 1 voix	Vice-Président CC Pays d'Uzerche
Mr Stéphane DUCOURTIOUX – (et son suppléant) – 1 voix	Conseiller communautaire de la CC Creuse Grand Sud
Mr Jean-François LABBAT – (et son suppléant) – 1 voix	Vice-Président Tulle Agglo
Mr Henri LECLERE – (et son suppléant) – 1 voix	Conseiller communautaire Agglo Grand Guéret
Mr Etienne LEJEUNE – (et son suppléant) 1 voix	Président CC Pays Sostranien
Mr Vincent LEONIE – (et son suppléant) – 2 voix	Adjoint au Maire de la Ville de Limoges
Mr Jean-Michel MONTEIL – (et sa suppléante) – 1 voix	Vice-Président CC Midi Corrèzien
Mr Philippe MOULIN – (et son suppléant) – 1 voix	Conseiller Communautaire CC Xaintrie Val'Dordogne
Mr Olivier MOUVEROUX – (et son suppléant) – 1 voix	Président CC Bénévent Grand Bourg
Mr Christian PRADAYROL – (et son suppléant) – 2 voix	Vice-Président Agglo Bassin Brive
Mr Philippe ROCHE – (et son suppléant) – 2 voix	Délégué titulaire du Syndicat de la Diège
Mr Vincent TURPINAT – (et son suppléant) – 1 voix	Vice-Président de la CC Creuse Confluence

Il vous est proposé ci-dessous la présentation du **Budget Primitif 2025**, du Budget Principal et de chacun des Budgets Annexes, par section : fonctionnement/investissement et par dépenses/recettes.

Ces budgets primitifs 2025 tiennent compte à la fois de l'affectation des résultats 2024 (cf Rapport N°2 du présent Comité Syndical) et des orientations budgétaires présentées le 6 février 2025.

## BUDGET PRINCIPAL

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Il est proposé d'inscrire en dépenses de fonctionnement du Budget Principal le budget 2025 ci-dessous :

	BP 2025	BP 2024	% Evolution BP 25/24	CA 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
D002 (résultat reporté - Déficit fonctionnement)	0 €	0 €	0%	0,00 €	163 711,45 €	0 €	0 €
011 (Charges à caractère général)	273 150 €	266 400 €	3%	252 363,68 €	272 500 €	275 480 €	286 500 €
012 (Charges de personnel)	641 000 €	641 600 €	0%	632 298,86 €	616 300 €	594 300 €	544 340 €
014 (Atténuations de produits)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
65 (Autres charges de gestion courante)	689 500 €	682 300 €	1%	671 547,52 €	207 560 €	187 450 €	204 388 €
66 (Charges financières)	0 €	6 090 €	-100%	2 536,94 €	9 028 €	14 300 €	19 832 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	0 €	0%	0,00 €	562 500 €	608 200 €	590 000 €
68 (Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions)	195 000 €	82 000 €	138%	82 000,00 €	0 €	0 €	0 €
022 (Dépenses imprévues)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	200 000 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 798 650 €</b>	<b>1 678 390 €</b>	<b>7%</b>	<b>1 640 747,00 €</b>	<b>1 831 600 €</b>	<b>1 679 730 €</b>	<b>1 845 060 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>							
042 (transfert entre sections)	1 217 800 €	1 335 470 €	-9%	1 333 317,77 €	1 323 000 €	1 325 530 €	1 233 773 €
023 (Virement à la section d'investissement)	302 325 €	244 822 €	23%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 520 125 €</b>	<b>1 580 292 €</b>	<b>-4%</b>	<b>1 333 317,77 €</b>	<b>1 323 000 €</b>	<b>1 325 530 €</b>	<b>1 233 773 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 318 775 €</b>	<b>3 258 682 €</b>	<b>2%</b>	<b>2 974 064,77 €</b>	<b>3 154 600 €</b>	<b>3 005 260 €</b>	<b>3 078 833 €</b>

Il se décompose comme suit :

### **CHARGES A CARACTERE GENERAL** : (Chapitre 011)

Par poste de dépenses, les caractéristiques les plus marquantes sur les charges à caractère général, sont les suivantes :

Comptes/postes	BP 2025	BP 2024	Hausse	Baisse
60 – Achats de fournitures (fournitures administratives, d'entretien, petits équipements, carburant)	12K€	12K€	- fournitures petits équipements	- fournitures administratives
61 -Services extérieurs (location immobilière, véhicules, imprimante, charges locatives, assurance, maintenance informatique)	81,25K€	72,9K€	- location immobilière (locaux) et mobilière (véhicules) - maintenance informatique - assurance	- Entretien et réparation matériel roulant
62 – Autres services extérieurs (Honoraires AMO, relations publiques, réceptions, nettoyage des locaux, cotisations, frais de télécommunication...)	179,9K€	181,5K€	- voyages et déplacements - frais d'acte et contentieux - cotisation AVICCA	- catalogues, publications - relations publiques, réceptions - annonces et insertion

REÇU EN PREFECTURE

le 01/04/2025

Application agréée E-legalite.com

N°925-2

Ci-dessous un détail du compte **62268 « Honoraires AMO »** : même enveloppe globale en 2025 qu'en 2024.

Type prestation	Type sous prestation	Nom du Prestataire	BP 2025	BP 2024	CA2024	Ecart BP 2025/BP 2024	BP 2023	BP 2022
Conseils communication	Communication	INFLEXIA//GRAPHITEINE	35 000 €	40 000 €	34 713,00 €	-5 000 €	27 000 €	40 000 €
Conseil Financier lot 2	Finances	PARTENAIRES FINANCES LOCALES	21 000 €	21 000 €	20 790,00 €	0 €	20 000 €	20 000 €
Conseil Financier lot 1	Finances	CAPHORNIER	20 000 €	20 000 €	23 205,00 €	0 €	20 000 €	20 000 €
Conseil juridique	Juridique	PARME AVOCATS	30 000 €	20 000 €	24 849,60 €	10 000 €	30 000 €	30 000 €
Conseil technique	Technique	ANT CONSEIL	0 €	0 €	0,00 €	0 €	0 €	0 €
AMO Généraliste	Généraliste/strat égique	CAP HORNIER / ANT CONSEIL	30 000 €	40 000 €	30 343,68 €	-10 000 €	50 000 €	45 000 €
Assistance/formation logiciel gestion financière	Informatique	BERGER LEVRAULT	6 500 €	2 000 €	5 633,16 €	4 500 €	5 000 €	5 000 €
Assistance hébergement informatique des données	Informatique	BSI LIMOGES	1 500 €	1 000 €	3 324,00 €	500 €	1 000 €	1 500 €
<b>TOTAL Prestataires extérieurs</b>			<b>144 000 €</b>	<b>144 000 €</b>	<b>142 858,44 €</b>	<b>0 €</b>	<b>153 000 €</b>	<b>161 500 €</b>

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 011 « charges à caractère général », un montant de **273 150€** (+3% par rapport à 2024).

### **CHARGES DE PERSONNEL** : (Chapitre 012)

Il n'est pas prévu d'évolution sur les charges de personnel

A cet effet, il est donc proposé d'inscrire, sur le budget 2025, chapitre 012 « charges de personnel » un montant de **641 000€** (-600€ -0,09% par rapport à 2024).

### **AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE** : (Chapitre 65)

Les charges de gestion courantes concernent principalement :

les redevances versées à Orange, dans le cadre du contrat **GC IBLO**, pour la location de ses infrastructures de génie civil (fourreaux, appuis aériens) concernant les opérations de **MED** et de raccordements de sites prioritaires (190 000€ - - payé 2024 = 187 384,10€) et versées au SEHV (9 000€) et à SNCF Réseau (1 000€). Une enveloppe totale de **200 000€** est prévue pour 2025 pour payer ces redevances (+1% par rapport à 2024)

- les indemnités, frais de missions et caisse de retraite élus pour un montant total de **7 500€** (baisse de 800€ 10%).
- les **contributions financières** annuelles versées à **Axione Limousin** dans le cadre du **contrat de concession** pour remise en affermage des infrastructures **MED 1** (SDAN Pilote - **Avenant 29** – 66 opérations de Montée en Débit et 13 opérations d'opticalisation de NRA – 241K€ par an ) et **MED 2** (Axe 2 bis - **Avenant 39** – 105 opérations de Montée en Débit et 15 opérations d'opticalisation de NRA – 300K€ par an) et **Avenant 47** depuis 2023 (lissage du coefficient de révision de prix à 2% par an jusqu'en 2029 et paiement des contributions HT et non plus TTC) soit conformément à l'échéancier contractuel, un prévisionnel 2025 à 472 000€.
- les pénalités facturées par Orange pour non-fourniture des Dossiers de Fin de Travaux (DFT) dans les délais pour un montant estimé à 10 000€

Il est proposé d'inscrire, sur le budget 2025, chapitre 65 « autres charges de gestion courante » un montant de **689 500€** (+1% +7,2K€ par rapport à 2024)

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS (Chapitre 68) :**

Conformément à la délibération 895 du 10 avril 2024 de refuser l'augmentation tarifaire imposée par Orange à partir du 1<sup>er</sup> mars 2024 et à la délibération 913 du 12 décembre 2024 de provisionner budgétairement l'écart entre les sommes réellement payées par Dorsal et facturées par Orange, une somme est inscrite en **provision** en 2025 (augmentation tarifaire moyenne de **+30%** par rapport à 2024). Le montant ainsi provisionné est exprimé en TTC,

*Il est proposé d'inscrire, sur le budget 2025, chapitre 68 « dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions » un montant de **195 000€**.*

**OPERATIONS D'ORDRE :**

**CHARGES D'AMORTISSEMENTS (Chapitre 68)**

Le montant prévisionnel de ce poste pour 2025 tient compte des opérations de travaux, prestations complémentaires, terminées et payées en 2024, de l'acquisition de biens (informatiques et mobilier) et de biens pour lesquels les amortissements sont terminés (mobilier, ordinateurs, logiciels). A noter que des biens (numéros d'inventaire années 2007,2008 et matériels informatiques) ont été intégralement amortis en 2024 et viennent en diminution, en 2025, des charges d'amortissement pour un montant de 118 325€.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 42 « opérations d'ordre de transfert entre sections » un montant de **1 217 800€** (-9% par rapport à 2024).*

**VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (Chapitre 023)**

Comme précisé dans le rapport n°1 et n°2 du présent comité syndical, l'excédent de fonctionnement cumulé à reporter sur le budget 2024 est de 311 154,90€. Conformément au DOB du 6 février 2025, il a été proposé de conserver cet excédent et de ne pas l'intégrer dans le calcul des contributions statutaires des membres.

*Pour effectuer cette opération, il est proposé d'inscrire, sur le budget 2025, chapitre 023 « virement à la section d'investissement » un montant de **302 325€**.*

Cette écriture budgétaire d'équilibre ne s'exécute pas.

Au total, **les dépenses totales prévisionnelles de fonctionnement** vont augmenter en 2025 de **+2%** (+60 093€). Hors écriture sur le chapitre 023, elles baissent de **-9%** et les dépenses réelles augmentent de **7%** sous l'effet principalement des dotations aux provisions Orange.

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes de fonctionnement du Budget Principal le budget 2025 ci-dessous

	BP 2025	BP 2024	% Evolutio n BP 25/24	CA 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	311 304,90 €	318 821,61 €	-2%	0,00 €		298 565,85 €	165 545,51 €
70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	0 €	0 €	0%	7 153,24 €	0 €	0,00 €	1 000 €
74 (dotations, subventions, participations)	1 392 394 €	1 388 693 €	0%	1 388 695,39 €	1 557 847 €	1 121 520 €	1 219 556 €
75 (autres produits de gestion courante)	291 450 €	284 500 €	2%	302 391,46 €	267 170 €	270 000 €	244 721 €
013 (Atténuation de charges)	0 €	2 000 €	-100%	3 492,97 €	3 000 €	13 500 €	0 €
77 (Produits exceptionnels)	0 €	0 €	0%	0,00 €	10 000 €	15 000 €	20 000 €
78 (Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 995 149 €</b>	<b>1 994 015 €</b>	<b>0%</b>	<b>1 701 733,06 €</b>	<b>1 838 017 €</b>	<b>1 718 586 €</b>	<b>1 650 823 €</b>
<b>RECETTES D'ORDRE</b>							
042 (transfert entre sections-subsv équipement)	1 323 626 €	1 264 667 €	5%	1 264 665,00 €	1 316 583 €	1 286 674 €	1 428 010 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 323 626 €</b>	<b>1 264 667 €</b>	<b>5%</b>	<b>1 264 665,00 €</b>	<b>1 316 583 €</b>	<b>1 286 674 €</b>	<b>1 428 010 €</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 318 775 €</b>	<b>3 258 682 €</b>	<b>2%</b>	<b>2 966 398,06 €</b>	<b>3 154 600 €</b>	<b>3 005 260 €</b>	<b>3 078 833 €</b>

**AUTRES DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS :** (Chapitre 74)

Hors « contributions statutaires », sont inscrits sur ce chapitre, **39 500€** au titre de la valorisation comptable de mise à disposition à titre gratuit des locaux de GAIA conformément à la convention d'occupation signée avec la Région Nouvelle Aquitaine (2 500€ par bureau). Un coefficient de révision de prix est, par ailleurs, appliqué. Est, enfin, comptabilisé, dans ce chapitre, un montant de **900€** correspondant à un remboursement à effectuer par la CNRACL au titre des achats de matériels de prévention et de sécurité.

**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE :** (Chapitre 75)

Les autres produits de gestion courante concernent le versement de **redevances annuelles**, comme récapitulé ci-dessous :

- par **AXIONE LIMOUSIN**, au titre :

- des frais de contrôle dans le cadre du contrat de concession,
- d'affermage dans le cadre des différents avenants d'affermage,
- d'un remboursement des frais IBLO RCA/RDER payées à Orange (avenant 42 du contrat de DSP),
- d'un remboursement des redevances d'usage versées à SEHV sur les ouvrages de raccordements de sites isolés ou entrant dans le dispositif SDAN pris en exploitation par Axione Limousin

- par **ORANGE** :

- d'utilisation du réseau DORSAL (redevances PRM pour 171 sites en service),

et le remboursement des pénalités payées à Orange par AXIONE LIMOUSIN.

Libéllé Chap	Articles M14	Articles M57	Libellé article	BP 2025	BP 2024	Ecart BP 2025 / BP 2024	% évol BP 2025/2024	CA 2024
Sommes Autres produits de gestion courante				291 450 €	284 500 €	6 950 €	2%	302 391,46 €
Chap 75 - Autres produits gestion courante	751	75811	Redevances pour concession	8 000 €	18 000 €	-10 000 €	-56%	17 625,00 €
	757	75813	Redevances affermage	29 200 €	29 900 €	-700 €	-2%	29 216,00 €
	7588	75888	Autres produits gestion courante - Redevance annuelle versée par Orange	192 100 €	192 100 €	0 €	0%	192 100,00 €
	7588	75888	Autres produits gestion courante - Rbt Axione Lim RCA Orange	48 150 €	28 000 €	20 150 €	72%	30 497,22 €
	7588	75888	Autres produits gestion courante - Rbt Axione Lim RdV SEHV	4 000 €	3 500 €	500 €	14%	3 626,70 €
	7788	75888	Autres produits divers de gestion courante - Rbt pénalités orange	10 000 €	13 000 €	-3 000 €	-23%	29 326,54 €

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025** chapitre 75 « autres produits de gestion courante » un montant de **291 450€** (+7 100€ +2% par rapport à 2024)

**OPERATIONS D'ORDRE :**

**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS : (amortissement des subventions)** « Quote-part de subventions virée au compte résultat » (chapitre 042, compte 777)

Le montant HT des subventions reçues en 2024 sur le compte 13 s'élève à 157 792,15€ soit un amortissement supplémentaire de 7 309€.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **1 323 626€** (+5% par rapport à 2024, +58 959€ dont +51 655€ sur la quote-part des amortissements sur la Région Nouvelle Aquitaine suite à des remboursements effectués en 2024 sur des trop perçues de subvention qui ont impacté le poste « amortissements des subventions » sur l'exercice 2024).

Au global, le montant de **l'ensemble des recettes à inscrire en 2025** sur la section de fonctionnement, hors contributions statutaires et report d'exercice cumulé 2024, va s'élever à 1,655M€ € contre 1,597M€ soit une **hausse de 4%** (+67 759€ en valeur).

Conformément au Compte Administratif 2024 (cf rapport R01) et à l'affectation des résultats (cf rapport R02) le résultat de l'exercice 2024 sur la section de fonctionnement est déficitaire de **7 666,71€** soit un résultat cumulé à reporter sur l'exercice budgétaire 2025, en recette de fonctionnement, R002, de **311 304,90€**.

**CONTRIBUTIONS FINANCIERES DES MEMBRES :** (Chapitre 74)

Au final, la **base d'équilibre 2025** (total des dépenses prévisionnelles 2025 moins les recettes prévisionnelles 2025 « autres » que les contributions statutaires des membres), est estimée à **1 351 994€**. Il est proposé de reconduire la même base d'équilibre que l'année 2024 sur le budget 2025, à savoir **1 351 993,39€**.

FONCTIONNEMENT 2025			
DEPENSES		RECETTES	
011	273 150 €	R002	311 304,90 €
012	641 000 €	013	0 €
65	689 500 €	74	40 400 €
66	0 €	75	291 450 €
67	0 €	77	0 €
68	195 000 €	78	0 €
Opérations réelles	1 798 650 €		643 155 €
Opérations d'ordre	1 520 125 €		1 323 626 €
042 amortissements des subventions	1 217 800 €		
023 (Virement à la section d'investissement)	302 325 €		
<b>TOTAL</b>	<b>3 318 775 €</b>		<b>1 966 781 €</b>
<b>Base d'équilibre prévisionnelle 2025</b>			<b>1 351 994 €</b>

FONCTIONNEMENT 2024			
DEPENSES		RECETTES	
011	266 400 €	R002	318 821,61 €
012	641 600 €	013	2 000 €
65	694 300 €	74	36 700 €
66	6 090 €	75	284 500 €
67	0 €	77	0 €
68	0 €	78	0 €
Opérations réelles	1 608 390 €		642 021 €
Opérations d'ordre	1 650 292 €		1 264 667 €
042 amortissements des subventions	1 331 470 €		1 264 667 €
023 (Virement à la section d'investissement)	318 822 €		
<b>TOTAL</b>	<b>3 258 682 €</b>		<b>1 906 688 €</b>
<b>Base d'équilibre prévisionnelle 2024</b>			<b>1 351 993 €</b>

Soit conformément aux statuts en vigueur, ci-après la répartition par membre, des contributions statutaires 2025 :

Collectivités membres / EPCI	Dpt	Poids statuts BP	Population municipale 2024 / calcul contribution DORSAL	Montant 2025 à répartir BP
Région Nouvelle-Aquitaine		37,50%		506 997,52 €
Département de la Corrèze		11,25%		152 099,26 €
Département de la Creuse		11,25%		152 099,26 €
Département de la Haute-Vienne		11,25%		152 099,26 €
Commune de Limoges	87	3,75%	129 754	50 699,75 €
Communauté Agglomération du Bassin de Brive	19	3,75%	108 611	50 699,75 €
CC < 20 000hab		11,875%	227 095	160 549,22 €
CC > 20 000hab		9,375%	185 224	126 749,38 €
<b>Total</b>		<b>100,00%</b>		<b>1 351 993,39 €</b>
<b>Montant BP base équilibre</b>				<b>1 351 993,39 €</b>
Tulle Agglo	19	2,20%	43 550	29 801,41 €
Syndicat de la Diège	19	1,91%	37 685	25 787,97 €
CA du Grand Guéret	23	1,44%	28 450	19 468,43 €
CC ELAN Limousin Avenir Nature	87	1,39%	27 459	18 790,28 €
CC Porte Océane Limousin (POL)	87	1,30%	25 686	17 577,01 €
CC Haut Limousin en Marche	87	1,13%	22 394	15 324,29 €
<b>SS total EPCI &gt; 20 000 hab</b>			<b>185 224</b>	<b>126 749,38</b>
CC Creuse Confluence	23	0,86%	16 479	11 650,15 €
CC Val de Vienne	87	0,85%	16 305	11 527,14 €
CC Creuse Sud Ouest	23	0,70%	13 473	9 525,00 €
CC Marche et Combraille en Aquitaine	23	0,68%	13 041	9 219,59 €
CC Pays de Nexon, Monts de Chalus	87	0,69%	13 133	9 284,63 €
CC Midi Corrèzien	19	0,69%	13 215	9 342,60 €
CC Pays St Yrieix	87	0,64%	12 161	8 597,45 €
CC Creuse Grand Sud	23	0,60%	11 509	8 136,51 €
CC Noblat	87	0,61%	11 745	8 303,36 €
CC Ouest Limousin	87	0,59%	11 370	8 038,24 €
CC Xaintrie Val'Dordogne	19	0,58%	11 120	7 861,50 €
CC Pays Sostranien	23	0,53%	10 203	7 213,21 €
CC Ventadour Egletons Monédières	19	0,53%	10 212	7 219,57 €
CC Pays d'Uzerche	19	0,55%	10 599	7 493,17 €
CC Briance Sud Haute-Vienne	87	0,48%	9 158	6 474,43 €
CC Pays de Lubersac Pompadour	19	0,35%	6 785	4 796,79 €
CC Pays Dunois	23	0,36%	6 979	4 933,94 €
CC Bénévent /Grand Bourg	23	0,35%	6 785	4 796,79 €
CC Portes Creuse en Marche	23	0,35%	6 630	4 687,21 €
CC Portes de Vassivière	87	0,30%	5 698	4 028,31 €
CC Briance Combade	87	0,28%	5 380	3 803,50 €
CC Gartempe St Pardoux	87	0,27%	5 115	3 616,15 €
<b>SS total EPCI &lt; 20 000 hab</b>			<b>227 095</b>	<b>160 549,22</b>

REÇU EN PREFECTURE

le 01/04/2025

Application agréée E-legalite.com

N°925-8



Au final, il est proposé d'inscrire sur la section de fonctionnement du Budget Principal 2025, les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous :

<b>BP 2025</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>BP 2025</b>	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>BP 2025</b>
D002 (résultat reporté - Déficit fonctionnement)	0 €	R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	311 304,90 €
011 (Charges à caractère général)	273 150 €		
012 (Charges de personnel)	641 000 €	70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	0 €
014 (Atténuations de produits)	0 €	74 (dotations, subventions, participations)	1 392 394 €
65 (Autres charges de gestion courante)	689 500 €	75 (autres produits de gestion courante)	291 450 €
66 (Charges financières)	0 €	013 (Atténuation de charges)	0 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	77 (Produits exceptionnels)	0 €
68 (Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions)	195 000 €	78 (Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions)	0 €
022 (Dépenses imprévues)	0 €		
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 798 650 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 995 149 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>BP</b>	<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>BP</b>
042 (transfert entre sections)	1 217 800 €	042 (transfert entre sections-subsv équipement)	1 323 626 €
023 (Virement à la section d'investissement)	302 325 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 520 125 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 323 626 €</b>
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 318 775 €</b>		<b>3 318 775 €</b>

### **DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire, en dépenses d'investissement du Budget Principal, le budget 2025 ci-dessous :

<b>INVESTISSEMENT</b>							
<b>DEPENSES REELLES</b>							
	<b>BP 2025</b>	<b>BP 2024</b>	<b>% Evolution BP 25/24</b>	<b>CA 2024</b>	<b>BP 2023</b>	<b>BP 2022</b>	<b>BP 2021</b>
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20 (immobilisations incorporelles)	0 €	177 200 €	-100%	138 720,00 €	173 000 €	103 200 €	114 700 €
204 (subventions d'équipements versées)	0 €	1 000 €	-100%	0,00 €	1 500 €	4 500 €	20 000 €
21 (immobilisations corporelles)	5 500 €	6 200 €	-11%	3 565,80 €	5 500 €	7 000 €	6 000 €
23 (Immobilisations en cours - RAR)	5 091 875 €	3 743 909 €	36%	54 127,64 €	3 418 567 €	3 168 953 €	1 528 156 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	1 392 860 €	-100%	0,00 €	1 852 860 €	1 880 860 €	3 689 530 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	0 €	152 602 €	-100%	152 601,19 €	146 746 €	141 116 €	135 701 €
26 (Participations et créances rattachées)	2 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	1 125 000 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>5 097 377 €</b>	<b>5 473 771 €</b>	<b>-7%</b>	<b>349 014,63 €</b>	<b>5 598 173 €</b>	<b>5 305 629 €</b>	<b>6 619 088 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>							
040 (Transfert entre sections)	1 323 626 €	1 264 667 €	5%	1 264 665,00 €	1 316 583 €	1 286 674 €	1 428 010 €
041 (Opérations patrimoniales)	26 900 €	35 000 €	-23%	32 831,50 €	18 000 €	14 500 €	3 967 929 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 350 526 €</b>	<b>1 299 667 €</b>	<b>4%</b>	<b>1 297 496,50 €</b>	<b>1 334 583 €</b>	<b>1 301 174 €</b>	<b>5 395 939 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 447 903 €</b>	<b>6 773 438 €</b>	<b>-5%</b>	<b>1 646 511,13 €</b>	<b>6 932 755 €</b>	<b>6 606 803 €</b>	<b>12 015 026 €</b>

Il se décompose comme suit :

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES** : (Chapitre 21)

<b>Chap 21 - Immobilisations corporelles</b>		5 500 €	6 200 €	6 200 €	-11%	3 565,80 €
	Réseaux divers - Autres réseaux	0 €	0 €	0 €		0,00 €
	Portable téléphonique agent	600 €	0 €	600 €		0,00 €
	Matériel bureau et informatique	3 000 €	4 000 €	-1 000 €	-25%	2 206,80 €
	Mobilier	1 700 €	1 000 €	700 €	70%	530,00 €
	Autres (machine à café/ broyeur/Frigo	200 €	1 200 €	-1 000 €	-83%	829,00 €

Sont concernées les dépenses relatives à l'achat de mobilier et de matériel informatique comme précisé ci-dessous :

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 21 « immobilisations corporelles » un montant de **5 500€** (-11% par rapport à 2024)

**IMMOBILISATIONS EN COURS** : (Chapitre 23)

Sont inscrites dans ce chapitre les dépenses relatives :

- depuis le présent budget, aux Droits d'Usages IRU dans le cadre de l'offre **NetCity Infra** sur les départements de la Corrèze et de la Haute-Vienne (conventions avec les 2 Départements) imputées auparavant sur le chapitre 20 article 2088 et désormais, en accord avec la Paierie, imputées sur le compte 2328, pour un montant prévisionnel de **60 000€**
- aux opérations de travaux de raccordements de sites dans le cadre du marché de travaux « vie du réseau ».
- aux RAR 2024 pour un montant de 91 772€

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 23 « immobilisations en cours » pour le financement de ces opérations **5 091 875€**.

**PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES** (Chapitre 26)

Conformément aux rapports n°11 et 12 du présent comité syndical, et pour faire suite à la réduction du capital social de la SPL NATHD, la SPL appellera auprès de DORSAL, pour régulariser l'ensemble des comptes 1,55€.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 26 « Participations et créances rattachées » **2€**.



**OPERATIONS D'ORDRE** : (Chapitres 040 et 041)

Sont concernés :

- **CHAP 040** : les régularisations comptables sur les amortissements des subventions d'équipement (articles 139),
- **CHAP 041** : au titre du **régime de droit à déduction de TVA** par le biais du délégataire, les remboursements de TVA sur les opérations listées dans les avenants signés avec AXIONE LIMOUSIN.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**,

- **Chapitre 040** « Opérations d'ordre et transfert entre section » un montant de **1 323 626€**
- **Chapitre 041** « Opérations patrimoniales » un montant de **26 900€**.

**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes d'investissement du Budget Principal le budget 2025 ci-dessous :

INVESTISSEMENT						
RECETTES REELLES						
	BP 2025	BP 2024	% Evolution BP 25/24	BP 2023	BP 2022	BP 2021
R001 (résultat reporté - Excédent d'Investissement)	4 328 977,60 €	4 418 715,81 €	-2%	4 885 326,22 €	4 607 643,30 €	4 084 655,40 €
			0%			
13 (subvention d'investissement)	545 000 €	704 430,19 €	-23%	688 429 €	644 629 €	2 682 168 €
20 (Immobilisations incorporelles)	0 €	0,00 €	0%	0 €	0 €	0 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	0,00 €	0%	0 €	0 €	0 €
23 (immobilisations en cours)	0 €	0,00 €	0%	0 €	0 €	0 €
27 (Participations et créances rattachées)	26 900 €	0,00 €	0%	0 €	14 500 €	46 500 €
26 (Participations et créances rattachées)	0 €	35 000,00 €	-100%	18 000 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 900 878 €</b>	<b>5 168 146,00 €</b>	<b>-5%</b>	<b>5 591 755 €</b>	<b>5 266 772 €</b>	<b>6 813 324 €</b>
RECETTES D'ORDRE						
040 (Transfert entre sections)	1 217 800 €	1 331 470,00 €	-9%	1 323 000 €	1 325 530 €	1 233 773 €
041 (Opérations patrimoniales)	26 900 €	35 000,00 €	-23%	18 000 €	14 500 €	3 967 929 €
021 (Virement de la section de fonctionnement)	302 325 €	248 822,00 €	22%			
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 547 025 €</b>	<b>1 615 292,00 €</b>	<b>-4%</b>	<b>1 341 000 €</b>	<b>1 340 030 €</b>	<b>5 201 702 €</b>
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 447 903 €</b>	<b>6 773 438,00 €</b>	<b>-5%</b>	<b>6 932 755 €</b>	<b>6 606 802 €</b>	<b>12 015 026 €</b>

Il se décompose comme suit :

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT** : (Chapitre 13)

Sont inscrits en 2025 en recettes d'investissement, les montants estimatifs suivants :

- 395 000€ au titre du solde de la convention MED FSN, composante NRA,
- 150 000€ relatifs à la contribution financière du Département de la Haute-Vienne (90 000€) et de la Corrèze (60 000€) dans le cadre de l'offre NetCity Infra.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 13 « subvention d'investissement » un montant de **545 000€** (-10% par rapport à 2024).

**AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES / OPERATIONS D'ORDRE :**

Elles concernent des régularisations comptables comme indiquées plus haut :

- sur les remboursements de TVA AXIONE LIMOUSIN (articles 2762 et 21538/2088), chapitres 27 et 041
- sur les dotations aux amortissements (articles 281), chapitre 040
- sur le virement de la section de fonctionnement vers l'investissement, chapitre 023/chapitre 021,

Au total, il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**,

- chapitre 27 « autres immobilisations financières » un montant de **26 900€**
- chapitre 040 « opérations d'ordre et transfert entre sections » un montant de **1 217 800€**
- chapitre 041 « opérations patrimoniales » un montant de **26 900€**.
- chapitre 021 « virement de la section de fonctionnement » **302 325€**

Au final, il est demandé d'inscrire sur la section d'investissement du Budget Principal 2025 les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous :

INVESTISSEMENT					
DEPENSES REELLES		BP 2025	RECETTES REELLES		BP 2025
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)		0 €	R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)		4 328 977,60 €
20 (immobilisations incorporelles)		0 €	13 (subvention d'investissement)		545 000 €
204 (subventions d'équipements versées)		0 €	20 (immobilisations incorporelles)		0 €
21 (immobilisations corporelles)		5 500 €	21 (immobilisations corporelles)		0 €
23 (Immobilisations en cours - RAR)		5 091 875 €	23 (immobilisations en cours)		0 €
13 (Subventions d'équipements)		0 €	26 (Participations et créances rattachées)		0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)		0 €	27 (Autres immobilisations financières)		26 900 €
26 (Participations et créances rattachées)		2 €			
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>5 097 377 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>4 900 878 €</b>
DEPENSES D'ORDRE			RECETTES D'ORDRE		
040 (Transfert entre sections)		1 323 626 €	040 (Transfert entre sections)		1 217 800 €
041 (Opérations patrimoniales)		26 900 €	041 (Opérations patrimoniales)		26 900 €
			021 (Virement de la section de fonctionnement)		302 325 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 350 526 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 547 025 €</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>		<b>6 447 903 €</b>			<b>6 447 903 €</b>

## BUDGET ANNEXE CORREZE

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Il est proposé d'inscrire en dépenses de fonctionnement du Budget Annexe Corrèze le budget 2025 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT							
DEPENSES REELLES							
	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/20 24	CA 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
011 (Charges à caractère général)	185 100 €	155 100 €	19%	24 780,39 €	219 200 €	227 420 €	53 655 €
012 (Charges du personnel)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
65 (Autres charges de gestion courante)	1 182 000 €	1 162 000 €	2%	1 149 623,75 €	1 172 000 €	1 202 000 €	1 002 000 €
66 (Charges financières)	892 398 €	852 990 €	5%	752 989,61 €	862 066 €	334 970 €	400 752 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	0 €	0%	0,00 €	50 000 €	120 000 €	157 500 €
68 (Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions)	1 400 000 €	770 000 €	82%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 659 498 €</b>	<b>2 940 090 €</b>	<b>24%</b>	<b>1 927 393,75 €</b>	<b>2 303 266 €</b>	<b>1 884 390 €</b>	<b>1 613 907 €</b>
DEPENSES D'ORDRE							
042 (transfert entre sections)	4 163 570 €	4 080 731 €	2%	770 000,00 €	409 957 €	332 150 €	537 €
023 (Virement à la section d'investissement )	6 169 991 €	3 016 782 €	105%	4 079 767,00 €	12 585 790 €	20 280 123 €	12 927 398 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 333 561 €</b>	<b>7 097 513 €</b>	<b>46%</b>	<b>4 849 767,00 €</b>	<b>12 995 747 €</b>	<b>20 612 273 €</b>	<b>12 927 935 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>13 993 059 €</b>	<b>10 037 603 €</b>	<b>39%</b>	<b>6 777 160,75 €</b>	<b>15 299 013 €</b>	<b>22 496 663 €</b>	<b>14 541 842 €</b>

Il se décompose comme suit :

#### **CHARGES A CARACTERE GENERAL** : (Chapitre 011)

Ces charges sont composées des **taxes** versées à la DGFIP (taxe foncière sur les NRO) pour un montant évalué à **1 200€** et aux gestionnaires de voirie (redevance d'occupation du domaine public : **RODP**) pour un montant évalué à **150 000€**.

Sont, par ailleurs, intégrés des frais divers à appliquer dans la **mise en œuvre du processus d'adduction** tels que le coût du commissionnement carte bancaire lorsque le paiement d'une demande d'adduction se réalise par PayFip (**500€**) et le coût d'une signature électronique lorsque le demandeur signe la convention d'application par voie électronique via l'outil « DocuSign » pour un montant total de **1 000€** ; ainsi que l'abonnement mensuel au **service EEP Orange** qui permet de suivre les évolutions des commandes Orange (600€ par mois au total soit 200€ par mois et budget annexe) soit un montant annuel de **2 400€**

Enfin, conformément au rapport n°04 « **Etude** sur la faisabilité, les conditions, le périmètre, les modalités et les conséquences d'une sortie des départements de la Corrèze et de la Haute-Vienne du Syndicat mixte DORSAL » une enveloppe totale de **30 000€** est dédiée au financement de celle-ci dont 500€ au titre des frais de publicité de procédure de marché.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 011 « charges à caractère général » un montant de **185 100€** (+19% par rapport à 2024)

#### **AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE** : (Chapitre 65)

Les autres charges de gestion courante concernent principalement les **frais GC IBLO** versés à **Orange**, pour autorisation de passage dans ses infrastructures de génie civil (fourreaux et/ou appuis aériens) sur le réseau FttH et « vie du réseau ». Ils sont évalués en 2025 à **1 110 000€** (contre 1 072 000€ en 2024 – payé 2024 = 1 087 192,12€).

Une enveloppe est, par ailleurs, prévue au titre du versement d'une **redevance** à **SNCF Réseau** et **VINCI AUTOROUTE** lorsque le réseau fibre emprunte le domaine ferroviaire de la SNCF ou le domaine autoroutier pour un montant estimé à **2 000€**, ainsi qu'une enveloppe à hauteur de **65 000€** relative à la convention signée avec le **Syndicat de la Diège** correspondant à la location de fourreaux, propriété de la Diège.

Enfin, les **pénalités facturées par Orange** pour non-fourniture des Dossiers de Fin de Travaux (DFT) dans les délais pour un montant prévisionnel de **5 000€**.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 65 « autres charges de gestion courantes » un montant de **1 182 000€** (+2% par rapport à 2024).

**CHARGES FINANCIERES** : (Chapitre 66)

Les charges financières concernent les dépenses liées aux paiements des **intérêts des emprunts en cours**.

Au vu de leurs tableaux d'amortissement, le montant total des intérêts 2025 à payer sur le BA19 est de **880 194€**, répartis comme suit :

EMPRUNTS EN COURS	Montant emprunté	TOTAL ECHEANCE 2025	CAPITAL 2025	INTERETS 2025
Banque Postale_Emprunt 5M€ 20 ans_Août 2018 _MON521706EUR	5 000 000 €	301 828,13 €	250 000,00 €	51 828,13 €
Banque Postale - Emprunt 15M€ 20 ans_Décembre 2018 _MON524312EUR_contrat 10M€	10 000 000 €	608 918,75 €	500 000,00 €	108 918,75 €
Banque Postale - Emprunt 15M€ 20 ans_Décembre _MON524307UR_Contrat 5M€	5 000 000 €	304 459,38 €	250 000,00 €	54 459,38 €
Prêt LT Banque Postale - Emprunt 15M€ 15ans _ Avril 2023- Contrat n°MON544665EUR	15 000 000 €	1 492 187,50 €	1 000 000,00 €	492 187,50 €
<b>TOTAL Prêt LT</b>	<b>35 000 000 €</b>	<b>2 707 393,76 €</b>	<b>2 000 000,00 €</b>	<b>707 393,76 €</b>
Prêt relais CE_20M€_2ans_Avril 2021_Rbt Avril 2023	20 000 000 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Prêt relais CE_Solde FSN-4,5€_2ans_juillet 2024_Rbt juin 2026	4 500 000 €	172 800,00 €	0,00 €	172 800,00 €
<b>Total emprunts en cours</b>	<b>55 000 000 €</b>	<b>2 880 193,76 €</b>	<b>2 000 000,00 €</b>	<b>880 193,76 €</b>

Par ailleurs, il est nécessaire de prévoir des crédits pour effectuer les opérations comptables d'ICNE sur ces prêts en cours.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 66 « charges financières » un montant total de **892 398€** (+3% par rapport à 2024).

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS** (Chapitre 68) :

Conformément à la délibération 895 du 10 avril 2024 de refuser l'augmentation tarifaire imposée par Orange à partir du 1<sup>er</sup> mars 2024 et à la délibération 913 du 12 décembre 2024 de provisionner budgétairement l'écart entre les sommes réellement payées par DORSAL et facturées par Orange, une somme est inscrite en **provision** en 2025 (augmentation tarifaire moyenne de **+30%** par rapport à 2024). Le montant ainsi provisionné est exprimé en TTC,

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 68 « dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions » un montant de **1 400 000€**.

**OPERATIONS D'ORDRE**

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS** : (Chapitre 042)

Sont comptabilisées, en 2025, sur ce chapitre, les amortissements des opérations de « vie du réseau » réceptionnées et payées en 2024 soit un montant supplémentaire à amortir de 82 839€.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **4 163 570€** (+2% par rapport à 2024)*

**VIREMENT A LA SECTION A LA SECTION D'INVESTISSEMENT** (Chapitre 023) :

Le montant prévisionnel des recettes de fonctionnement attendues sur le budget annexe Corrèze en 2024 est supérieur à celui des dépenses, **L'équilibre de la section de fonctionnement** est réalisé par une inscription en dépense au **chapitre 023** « Opération d'ordre - Virement à la section d'investissement » vers une recette d'investissement au **chapitre 021** « Opération d'ordre - Virement de la section de fonctionnement ». Cette écriture budgétaire d'équilibre ne s'exécute pas.

*Il est proposé d'inscrire, sur le budget 2025, chapitre 023 « virement à la section d'investissement » un montant de **6 169 991€**.*

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes de fonctionnement du Budget Annexe Corrèze le budget 2025 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT							
RECETTES REELLES							
	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/2024	CA 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	5 210 339,97 €	4 846 456,51 €	8%	0,00 €	9 849 572,44 €	13 179 623,23 €	101 908,18 €
70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	95 000 €	187 500 €	-49%	241 944,16 €	234 000 €	800 000 €	2 207 645 €
74 (dotations, subventions, participations)	30 000 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
75 (autres produits de gestion courante)	6 525 638 €	2 881 490 €	126%	4 776 705,44 €	5 164 761 €	8 396 740 €	12 137 077 €
77 (Produits exceptionnels)	0 €	0 €	0%	239,61 €	50 000 €	120 000 €	95 000 €
78 (Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions)	0 €						
<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>11 860 978 €</b>	<b>7 915 447 €</b>	<b>50%</b>	<b>5 018 889,21 €</b>	<b>15 298 333 €</b>	<b>22 496 363 €</b>	<b>14 541 630 €</b>
RECETTES D'ORDRE							
042 (transfert entre sections-subv équipement)	2 132 081 €	2 122 156 €	0%	2 122 155,00 €	680 €	300 €	212 €
			0%				
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 132 081 €</b>	<b>2 122 156 €</b>	<b>0%</b>	<b>2 122 155,00 €</b>	<b>680 €</b>	<b>300 €</b>	<b>212 €</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>13 993 059 €</b>	<b>10 037 603 €</b>	<b>39%</b>	<b>7 141 044,21 €</b>	<b>15 299 013 €</b>	<b>22 496 663 €</b>	<b>14 541 842 €</b>

**PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES :** (Chapitre 70)

Ils concernent les remboursements effectués par les demandeurs sur le dispositif « **adduction** » suite à la mise en œuvre, à partir de janvier 2023, de la délibération n°827 du 16 juin 2022, sur la base prévisionnelle de **150 dossiers** de demande. Il est ainsi prévu un montant total de recette estimé à

**95 000€** (45 000€ au titre de la partie « Etudes » et 50 000 € au titre de la partie « travaux »)

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 70 « produits des services du domaine et ventes diverses » un montant de **95 000€** (-49% par rapport à 2024)*

**DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS :** (Chapitre 74)

Conformément au rapport n°04 « **Etude** sur la faisabilité, les conditions, le périmètre, les modalités et les conséquences d'une sortie des départements de la Corrèze et de la Haute-Vienne du Syndicat mixte DORSAL » l'étude d'un montant estimatif de 60 000€ sera financée à parts égales par un contribution spécifique appelée dans le cadre d'une convention signée avec les collectivités demandeuses soit, sur le budget annexe de la Corrèze, avec le Département de la Corrèze pour un montant de **30 000€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 74 « Dotations, subventions, participations » un montant de **30 000€***

**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE :** (Chapitre 75)

Sont concernés ici :

- les recettes prévisionnelles versées par la **SPL NATHD** en 2025 au regard de leur dernier plan d'affaire actualisé de novembre 2024, capé à 65 000 prises :

- **516 780€** au titre de la Redevance fixe R1 (versé en 2024, 513 586,35€),
- **3 351 241€** au titre de la Redevance co-financement Rd2 (versé en 2024, 240 150,87€).
- **2 652 617€** au titre de la Redevance variable R3 (versé en 2023, 3 991 022,13€)

- les **remboursements** par les titulaires des marchés de travaux réseau FttH jalon 1 et « vie du réseau », des pénalités facturées par Orange au Syndicat Mixte pour retard de commande pour une enveloppe de **5 000€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 75 « autres produits de gestion courante »*



**OPERATIONS D'ORDRE :**

**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS** : (amortissement des subventions reçues) « Quote-part de subventions virée au compte résultat » Chapitre 042 compte 777

Sont comptabilisées, en 2025, sur ce chapitre, les subventions reçues en 2024 d'un montant total de 396 970€ (deux versements ANCT /FSN, un versement Région soldant une convention 2020 « vie du réseau ») soit un montant supplémentaire à amortir de 9 923€.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **2 132 081€** (+0.47% par rapport à 2024).*

L'ensemble des recettes de fonctionnement (8,782M€) permettent de compenser les dépenses de fonctionnement, hors virement à la section d'investissement, (7,823M€).

**A ce titre, en 2025, dans la continuité des années 2024, 2023, 2022 et 2021, les contributions statutaires d'équilibre ne seront pas appelées sur le budget annexe de la Corrèze. En revanche, sera appelée une contribution spécifique pour le financement de « l'étude de sortie » par le Département de la Corrèze comme précisé plus haut.**

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section de fonctionnement du Budget Annexe

<b>BA 19 2025</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>BP 2025</b>	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>BP 2025</b>
011 (Charges à caractère général)	185 100 €	R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	5 210 339,97 €
012 (Charges du personnel)	0 €	70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	95 000 €
65 (Autres charges de gestion courante)	1 182 000 €	74 (dotations, subventions, participations)	30 000 €
66 (Charges financières)	892 398 €	75 (autres produits de gestion courante)	6 525 638 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	77 (Produits exceptionnels)	0 €
68 (Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions)	1 400 000 €	78 (Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions)	
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 659 498 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>11 860 978 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>BP 2025</b>	<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>BP 2025</b>
042 (transfert entre sections)	4 163 570 €	042 (transfert entre sections)	2 132 081 €
023 (Virement à la section d'investissement)	6 169 991 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 333 561 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 132 081 €</b>
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>13 993 059 €</b>		<b>13 993 059 €</b>

Corrèze 2025 :

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en dépenses d'investissement du Budget Annexe Corrèze le budget 2025ci-dessous :

	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/20 24	CA 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	0,00 €	7 977 735,34 €		0,00 €	5 978 001,90 €	0 €	0 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	2 210 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	3 622 265 €	3 622 265 €	0%	3 622 263,20 €	23 422 265 €	50 930 488 €	1 000 000 €
20 (immobilisations incorporelles)	0 €	78 150 €	-100%	17 867,69 €	471 500 €	850 000 €	1 462 500 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	0 €		0,00 €	0 €	0 €	0 €
23 (Immobilisations en cours)	5 120 980 €	6 473 304 €	-21%	3 388 280,24 €	11 610 546 €	15 318 432 €	105 660 432 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 743 245 €</b>	<b>18 151 454 €</b>	<b>-52%</b>	<b>7 028 411,13 €</b>	<b>41 482 313 €</b>	<b>67 098 920 €</b>	<b>108 125 142 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>							
040 (Transfert entre sections)	2 132 081 €	2 122 156 €	0%	2 122 155,00 €	680 €	300 €	212 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	10 €	2 700 000 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 132 081 €</b>	<b>2 122 156 €</b>	<b>0%</b>	<b>2 122 155,00 €</b>	<b>680 €</b>	<b>310 €</b>	<b>2 700 212 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>10 875 326 €</b>	<b>20 273 610 €</b>	<b>-46%</b>	<b>9 150 566,13 €</b>	<b>41 482 993 €</b>	<b>67 099 230 €</b>	<b>110 825 354 €</b>

Il se décompose comme suit :

**IMMOBILISATIONS EN COURS :** (Chapitre 23)

Sont inscrites dans ce chapitre : les dépenses relatives :

- depuis le présent budget, aux Droits d'Usage (DU, redevance par supports posés) à verser aux Syndicats d'Energie (AODE) (Syndicat de la Diège et FDEE) et à ENEDIS pour une enveloppe estimative de 7 000€ et aux IRU PFON pour un montant estimé à 20 000€. Ces dépenses, imputées auparavant sur le chapitre 20 article 2088, sont désormais, en accord avec la Paierie, imputées sur le compte 2328.
- aux opérations de « Vie du réseau » (marché Axione M2 en cours, sur devis, prestations de coordination « imposées » et les opérations réalisées et remboursées à la SPL NATHD),
- aux prestations connexes : convention d'Assistance à Maîtrise d'Ouvrage signée avec le Département de la Corrèze, les prestations sécurité CSPS rattachées aux opérations de travaux « vie du réseau » et les études ENEDIS liées aux opérations « vie du réseau »
- aux raccordements finaux usagers payés à NATHD
- aux RAR 2024 pour un montant de 236 752€

soit :

	2025	BA19
DU		27 000 €
Prestations connexes		160 000 €
Vie du réseau		1 120 000 €
Raccordements NATHD		3 577 228 €
RAR 2024		236 752 €
<b>Total</b>		<b>5 120 980 €</b>

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 23 « immobilisations en cours » un montant de **5 120 980 €** (-21% par rapport à 2024).

**EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES :** (Chapitre 16)

Ce poste de dépenses correspond aux paiements du capital des emprunts long-terme contractualisés avec les banques tels qu'indiqués dans leur tableau d'amortissement et dans le tableau détaillé plus haut dans les charges financières (2M€), et aux remboursements des échéances des avances remboursables EPCI (1 2021 106€) et Département de la Corrèze (421 159€) telles que précisées dans les conventions financières.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 16 « emprunts et dettes assimilés » un montant de **3 622 265€**.

**OPERATIONS D'ORDRE :** (Chapitre 040)

Elles concernent les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements des subventions (articles 139)

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 040 « opérations d'ordre et de transfert entre section » un montant de **2 132 081€**.

**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes d'investissement du Budget Annexe Corrèze le budget 2025 ci-dessous :

INVESTISSEMENT							
RECETTES REELLES							
	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/2024	CA 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	341 764,33 €	0 €	0%	0,00 €	0,00 €	37 587 042,63 €	27 559 760,96 €
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	0 €	8 458 053 €	-100%	8 458 053,34 €	6 487 682 €	0 €	0 €
13 (subvention d'investissement)	100 000 €	95 758 €	4%	396 969,61 €	6 155 158 €	8 675 904 €	44 943 890 €
1641 (emprunts et dettes assimilées)	0 €	4 500 000 €	-100%	4 500 000,00 €	15 000 000 €	0 €	20 000 000 €
168 (autres emprunts et dettes assimilées) (AvRemb)	0 €	0 €		0,00 €	694 406 €	74 000 €	2 682 935 €
20 (immobilisations incorporelles)	0 €	0 €	0%	13 500,00 €	0 €	0 €	
21 (immobilisations corporelles)	0 €	0 €	0%	0,00 €	150 000 €	150 000 €	0 €
23 (Immobilisations en cours)	100 001 €	122 286 €	-18%	21 775,85 €	0 €	0 €	10 833 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>541 765 €</b>	<b>13 176 097 €</b>	<b>-96%</b>	<b>13 390 298,80 €</b>	<b>28 487 246 €</b>	<b>46 486 947 €</b>	<b>95 197 419 €</b>
<b>0</b>							
040 (Transfert entre sections)	4 163 570 €	4 080 731 €	2%	4 079 767,00 €	409 956 €	332 150 €	537 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	10 €	2 700 000 €
021 (Virement de la section de fonctionnement)	6 169 991 €	3 016 782 €	105%	0,00 €	12 585 790 €	20 280 123 €	12 927 398 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>10 333 561 €</b>	<b>7 097 513 €</b>	<b>46%</b>	<b>4 079 767,00 €</b>	<b>12 995 746 €</b>	<b>20 612 283 €</b>	<b>15 627 935 €</b>
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>10 875 326 €</b>	<b>20 273 610 €</b>	<b>-46%</b>	<b>17 470 065,80 €</b>	<b>41 482 992 €</b>	<b>67 099 230 €</b>	<b>110 825 354 €</b>

Il se décompose comme suit :

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT :** (Chapitre 13)

Sont inscrits dans ce chapitre les acomptes prévisionnels versés au titre de la **convention Etat/FSN** : sur la composante « raccordements » dans la limite de 90% du montant total de cette composante, soit une enveloppe estimée à **100 000€**.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 13 « subventions d'investissement » un montant de **100 000 €**.

**IMMOBLISATIONS EN COURS** : (Chapitre 23)

Sont inscrits, dans ce chapitre, les remboursements effectués par Axione Déploiement sur le remplacement de supports BT posés et facturés par ENEDIS pour un montant total estimé à 100 000€.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 23 « immobilisations en cours » un montant de **100 000 €**.

**OPERATIONS D'ORDRE** :

Sont inscrits :

- o les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements (articles 28, chapitre 040),
- o le transfert budgétaire excédentaire de la section de fonctionnement vers la section d'investissement (chapitre 021),

Au total, il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025** :

- chapitre 040 « opérations d'ordre et transfert entre sections » un montant de **4 163 570€**
- chapitre 021 « virement de la section de fonctionnement » un montant de **6 169 991€**

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section d'investissement du Budget Annexe Corrèze 2025, les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous :

INVESTISSEMENT			
DEPENSES REELLES	BP 2025	RECETTES REELLES	BP 2025
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	0 €	R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	341 764,33 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	3 622 265 €	13 (subvention d'investissement)	100 000 €
20 (immobilisations incorporelles)	0 €	1641 (emprunts et dettes assimilées)	0 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	168 (autres emprunts et dettes assimilées) (AvRemb)	0 €
23 (Immobilisations en cours)	5 120 980 €	23 (Immobilisations en cours)	100 001 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 743 245 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>541 765 €</b>
DEPENSES D'ORDRE	BP 2025	RECETTES D'ORDRE	BP 2025
040 (Transfert entre sections)	2 132 081 €	040 (Transfert entre sections)	4 163 570 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	041 (Opérations patrimoniales)	0 €
		021 (Virement de la section de fonctionnement)	6 169 991 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 132 081 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>10 333 561 €</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>10 875 326 €</b>		<b>10 875 326 €</b>

## BUDGET ANNEXE CREUSE

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Il est proposé d'inscrire en dépenses de fonctionnement du Budget Annexe Creuse le budget 2025 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT							
DEPENSES REELLES							
	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/2 024	CA 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
011 (Charges à caractère général)	205 500 €	69 000 €	198%	66 268,06 €	71 100 €	90 420 €	75 647 €
012 (Charges du personnel)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
65 (Autres charges de gestion courante)	1 005 000 €	990 000 €	2%	951 606,42 €	852 000 €	701 000 €	361 000 €
66 (Charges financières)	574 519 €	520 896 €	10%	511 347,23 €	461 386 €	195 482 €	123 952 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	0 €	0%	0,00 €	90 000 €	90 000 €	11 000 €
68 (Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions)	1 200 000 €	650 000 €	85%	650 000,00 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 985 019 €</b>	<b>2 229 896 €</b>	<b>34%</b>	<b>2 179 221,71 €</b>	<b>1 474 486 €</b>	<b>1 076 902 €</b>	<b>571 599 €</b>
DEPENSES D'ORDRE							
042 (transfert entre sections)	1 512 823 €	1 491 267 €	1%	1 487 345,00 €	317 185 €	281 200 €	2 257 €
023 (Virement à la section d'investissement )	10 532 982 €	13 478 456 €	-22%	0,00 €	9 477 969 €	7 187 854 €	3 680 918 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 045 805 €</b>	<b>14 969 723 €</b>	<b>-20%</b>	<b>1 487 345,00 €</b>	<b>9 795 154 €</b>	<b>7 469 054 €</b>	<b>3 683 175 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 030 824 €</b>	<b>17 199 619 €</b>		<b>3 666 566,71 €</b>	<b>11 269 640 €</b>	<b>8 545 956 €</b>	<b>4 254 774 €</b>

Il se décompose comme suit :

#### **CHARGES A CARACTERE GENERAL** : (Chapitre 011)

Ces charges sont composées des **taxes** versées à la DGFIP (redevance archéologique, taxe d'aménagement, sur le jalon 2, la taxe foncière sur les NRO sur les jalons 1 et 2) pour un montant évalué à **2 500€** et aux gestionnaires de voirie (redevance d'occupation du domaine public : **RODP**) pour un montant évalué à **200 000€**. Sont, par ailleurs, intégrés des frais divers à appliquer dans la **mise en œuvre du processus d'adduction** tels que : le coût du commissionnement carte bancaire lorsque le paiement d'une demande d'adduction se réalise par PayFip (**100€**) et le coût d'une signature électronique lorsque le demandeur signe la convention d'application via l'outil « Docusign » par voie électronique pour un montant total de **500€**.

Enfin, il est nécessaire d'inscrire aussi l'abonnement mensuel au **service EEP** Orange qui permet de suivre les évolutions des commandes Orange (600€ par mois au total soit 200€ par mois et budget annexe) soit une enveloppe totale de **2 400€**.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 011 « charges à caractère général » un montant de **205 500€** (contre 69 000€ en 2024).

#### **AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE** : (Chapitre 65)

Les autres charges de gestion courantes concernent principalement les **frais GC IBLO** versés à **Orange**, pour autorisation de passage dans ses infrastructures de génie civil (fourreaux et/ou appuis aériens) sur le réseau FttH jalon 1 et jalon 2 et « vie du réseau » Ils sont évalués en 2024 à **952 000€** (contre 927 000€ en 2024 - - payé 2024 = 914 870,71€)

Une enveloppe est, par ailleurs, prévue au titre du versement d'une **redevance à SNCF Réseau** lorsque le réseau fibre emprunte le domaine ferroviaire de la SNCF estimé à **2 000€**.

Enfin, les **pénalités facturées par Orange** pour non-fourniture des Dossiers de Fin de Travaux (DFT° dans les délais pour une enveloppe de **51 000€**.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 65 « autres charges de gestion courantes » un montant de **1 005 000€** (contre 990 000 € en 2024 + 2%)

**CHARGES FINANCIERES :**

Les charges financières concernent les dépenses liées aux paiements des **intérêts des emprunts** signés **jalón 1 et jalón 2** et mobilisables dans le courant de l'année 2025, conformément à leur tableau d'amortissement, comme détaillé ci-dessous, soit un montant total de **576 295€** :

- Sur le jalón 1,

EMPRUNTS EN COURS	Montant emprunté	TOTAL ECHEANCE 2025	CAPITAL 2025	INTERETS 2025
Banque Postale_Emprunt 5M€ 30 ans_Novembre 2018 _MIN521711EUR	5 000 000,00 €	244 629,17 €	166 666,67 €	77 962,50 €
<b>TOTAL Prêt LT</b>	<b>5 000 000,00 €</b>	<b>244 629,17 €</b>	<b>166 666,67 €</b>	<b>77 962,50 €</b>

-Sur le jalón 2,

EMPRUNTS EN COURS JALÓN 2	Montant emprunté	TOTAL ECHEANCE 2025	CAPITAL 2025	INTERETS 2025	Mobilisé le
Prêt relais Caisse Epargne n°459964E - 5 ans	15 000 000,00 €	82 500,00 €	0,00 €	82 500,00 €	15/12/2021
Prêt Banque Postale n°MIN539288EUR 10M€ - 20 ans	10 000 000,00 €	581 075,00 €	500 000,00 €	81 075,00 €	01/12/2022
Prêt Crédit Agricole n° CP1321 - 20M€ - 20 ans	20 000 000,00 €	1 119 606,67 €	1 000 000,00 €	119 606,67 €	31/01/2023
Prêt Caisse Epargne 5M€ n°459669E - 20 ans	5 000 000,00 €	298 425,00 €	250 000,00 €	48 425,00 €	25/10/2023
Prêt Banque des Territoires 15M€ n°128645 - 40 ans		0,00 €	0,00 €	0,00 €	2026
Prêt Banque Postale n°MIN543452EUR 5M€ - 25 ans	5 000 000,00 €	366 725,00 €	200 000,00 €	166 725,00 €	28/06/2024
<b>TOTAL Prêt BA23 J2</b>	<b>55 000 000,00 €</b>	<b>2 448 331,67 €</b>	<b>1 950 000,00 €</b>	<b>498 331,67 €</b>	

Enfin, il est nécessaire de prévoir des crédits pour effectuer les opérations comptables d'ICNE sur ces prêts en cours.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 66 « charges financières » un montant total de **574 519€** (+10% par rapport à 2024).

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS** (chapitre 68) :

Conformément à la délibération 895 du 10 avril 2024 de refuser l'augmentation tarifaire imposée par Orange à partir du 1<sup>er</sup> mars 2024 et à la délibération 913 du 12 décembre 2024 de provisionner budgétairement l'écart entre les sommes réellement payées par Dorsal et facturées par Orange, une somme de **1 200 000€** est inscrite en **provision** en 2025 (augmentation tarifaire moyenne de **+30%** par rapport à 2024).

**OPERATIONS D'ORDRE :**

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS** : (chapitre 042)

Sont comptabilisés, en 2025, sur ce chapitre, les amortissements des opérations de « vie du réseau » réceptionnées et payées en 2024 pour un montant total de 1 007 112€ soit un montant supplémentaire à amortir de **25 748€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **1 512 823€** (+1% par rapport à 2024)*

**VIREMENT A LA SECTION A LA SECTION D'INVESTISSEMENT** (Chapitre 023) :

Le montant prévisionnel des recettes de fonctionnement attendues sur le budget annexe Creuse en 2025 est supérieur à celui des dépenses, **L'équilibre de la section de fonctionnement** est réalisé par une inscription en dépense au **chapitre 023** « Opération d'ordre - Virement à la section d'investissement » vers une recette d'investissement au **chapitre 021** « Opération d'ordre - Virement de la section de fonctionnement ». Cette écriture budgétaire d'équilibre ne s'exécute pas.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 023 « virement à la section d'investissement » un montant de **10 532 982€**.*



**RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes de fonctionnement du Budget Annexe Creuse le budget 2025 ci-dessous

FONCTIONNEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/20 24	CA 2024	% Réall sation 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	10 144 401,80 €	10 294 674,16 €	-1%	0,00 €	0%	5 596 390,00 €	1 470 812,01 €	121 617,62 €
70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	30 000 €	1 730 000 €	-98%	3 243 128,66 €	187%	1 268 700 €	1 000 000 €	968 000 €
74 (dotations, subventions, participations)	96 000 €	96 000 €	0%	96 000,00 €	100%	96 000 €	0 €	0 €
75 (autres produits de gestion courante)	3 226 163 €	3 602 032 €	-10%	6 030 742,01 €	167%	3 318 135 €	6 015 144 €	3 153 792 €
77 (Produits exceptionnels)	0 €	0 €	0%	0,00 €		990 000 €	60 000 €	11 000 €
78 (Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions)	0 €	0 €	0%	0,00 €		0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>13 496 565 €</b>	<b>15 722 706 €</b>	<b>-14%</b>	<b>9 369 870,67 €</b>	<b>60%</b>	<b>11 269 225 €</b>	<b>8 545 956 €</b>	<b>4 254 410 €</b>
042 (transfert entre sections-subv équipement)	1 534 259 €	1 476 913 €	4%	1 476 913,00 €		415 €	0 €	364 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 534 259 €</b>	<b>1 476 913 €</b>	<b>4%</b>	<b>1 476 913,00 €</b>	<b>100%</b>	<b>415 €</b>	<b>0 €</b>	<b>364 €</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 030 824 €</b>	<b>17 199 619 €</b>	<b>-13%</b>	<b>10 846 783,67 €</b>	<b>63%</b>	<b>11 269 640 €</b>	<b>8 545 956 €</b>	<b>4 254 774 €</b>

**PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES :** (Chapitre 70)

Ils concernent les remboursements versés par les demandeurs sur le dispositif « **adduction** » suite à la mise en œuvre, à partir de janvier 2023, de la délibération n°827 du 16 juin 2022, sur la base prévisionnelle de **40 dossiers** de demande. Il est ainsi, prévu un montant total de recette estimé à **30 000€** (10 000€ au titre de la partie « Etudes » et 20 000 € au titre de la partie « travaux »)

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 70 « produits des services du domaine et ventes diverses » un montant de **30 000€** (-90% par rapport à 2024- ne sont pas comptabilisées en 2025 les recettes C9 Orange – 1,7M€ étaient prévus en 2024).*

**DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS :** (Chapitre 74)

Dans la continuité de l'année 2023, il est proposé d'appeler sur l'année 2024, en application du protocole d'accord financier voté dans la délibération 778 du 21 mars 2021, et conformément à son annexe, les **contributions statutaires additionnelles** sur la part EPCI, comme détaillées plus bas, permettant de financer les intérêts des emprunts jalon 2 mobilisés.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 74 « dotations, subventions, participations » un montant de **96 000€***

**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE :** (Chapitre 75)

Sont concernés ici :

- les recettes prévisionnelles versées par la **SPL NATHD** en 2025 au regard de leur dernier plan d'affaire actualisé de **novembre 2024**, n'intégrant ni les résidences secondaires ni les résidences vacantes :
  - **419 422€** au titre de la Redevance fixe R1 (versé en 2024, 292 377,84€),
  - **1 619 417€** au titre de la Redevances co-financement Rd2 (versé en 2024, 5 567 909,55€)
  - **1 136 324€** de la Redevance variable R3 (versé en 2024, 94 757,73€)
- les remboursements par les titulaires des marchés de travaux, réseau et vie du réseau, des **pénalités facturées par Orange** au Syndicat Mixte pour retard de commande pour une enveloppe de **51 000€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 75 « autres produits de gestion courante » un montant de **3 226 163€** (-10% par rapport à 2024).*



**OPERATIONS D'ORDRE :**

**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS :** (amortissement des subventions reçues) « Quote-part de subventions virée au compte résultat » Chapitre 042 compte 777

Sont comptabilisées, en 2025, sur ce chapitre, les subventions reçues en 2024 d'un montant total de 2 293 828€ (deux versements ANCT/FSN, un versement Région soldant une convention 2020 « vie du réseau », versements annuité 2024 des conventions « vie du réseau » CD/EPCI) soit un montant supplémentaire à amortir de **57 436€**

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **1 534 259€** (+4% par rapport à 2024).*

L'ensemble de ces recettes de fonctionnement hors report (4,9M€) permettent de compenser les dépenses de fonctionnement, hors virement à la section d'investissement (4,498M€).

**A ce titre, en 2025, dans la continuité des années 2024, 2023, 2022 et 2021, les contributions statutaires d'équilibre ne seront pas appelées sur le budget annexe de la Creuse.**

**En revanche, les contributions additionnelles sur les charges d'intérêts des emprunts mobilisés sur le déploiement jalon 2 sont appliquées pour les EPCI de la Creuse conformément au protocole d'accord financier, comme répartis ci-dessous :**

Pour rappel, les sommes affectées par EPCI correspondent aux calculs suivants : sur une part EPCI totale à financer de 1,5M€ entre 2022 et 2026, répartie 480 000€ en intérêts (financés par les contributions statutaires) et 1 020 000€ en capital (financés par des conventions de fonds de concours) soit 96 000€ par an de contributions additionnelles réparties en fonction du nombre de prises raccordables par EPCI.

Part EPCI	Montant charges emprunts	Montant charges capital	Montant charges intérêts	Montant charge intérêts ANNUEL
CC Marche et Combraille en	218 829 €	148 803 €	70 025 €	14 005 €
CC Creuse Confluence	277 877 €	188 956 €	88 921 €	17 784 €
CC Creuse Grand Sud	194 667 €	132 373 €	62 293 €	12 459 €
CC Creuse Sud Ouest	305 531 €	207 761 €	97 770 €	19 554 €
CC de Bénévent Grand Bourg	132 719 €	90 249 €	42 470 €	8 494 €
CC du Pays Dunois	111 612 €	75 896 €	35 716 €	7 143 €
CC du Pays Sostranien	95 182 €	64 724 €	30 458 €	6 092 €
CC Haute-Corrèze Communauté	33 827 €	23 002 €	10 825 €	2 165 €
CC Portes de la Creuse en Marche	129 757 €	88 235 €	41 522 €	8 304 €
<b>Total</b>	<b>1 500 000 €</b>	<b>1 020 000 €</b>	<b>480 000 €</b>	<b>96 000 €</b>

Au final, il vous est demandé d'inscrire sur la section de fonctionnement du Budget Annexe Creuse 2025 :

<b>BA 23 2025</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>BP 2025</b>	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>BP 2025</b>
011 (Charges à caractère général)	205 500 €	R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	10 144 401,80 €
012 (Charges du personnel)	0 €	70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	30 000 €
65 (Autres charges de gestion courante)	1 005 000 €	74 (dotations, subventions, participations)	96 000 €
66 (Charges financières)	574 519 €	75 (autres produits de gestion courante)	3 226 163 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	77 (Produits exceptionnels)	0 €
68 (Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions)	1 200 000 €	78 (Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions)	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 985 019 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>13 496 565 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>BP 2025</b>	<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>BP 2025</b>
042 (transfert entre sections)	1 512 823 €	042 (transfert entre sections-subv équipement)	1 534 259 €
023 (Virement à la section d'investissement)	10 532 982 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 045 805 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 534 259 €</b>
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 030 824 €</b>		<b>15 030 824 €</b>

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en dépenses d'investissement du Budget Annexe Creuse le budget 2025 ci-dessous :

<b>INVESTISSEMENT</b>							
<b>DEPENSES REELLES</b>							
<b>IMMOBILISATIONS :</b>	<b>BP 2025</b>	<b>BP 2024</b>	<b>% évol BP 2025/2024</b>	<b>CA 2024</b>	<b>BP 2023</b>	<b>BP 2022</b>	<b>BP 2021</b>
D001 (résultat reporté - Déficit d'investissement)	6 846 369,28 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	2 116 667 €	1 966 667 €	8%	1 966 666,68 €	1 466 669 €	11 458 450 €	166 667 €
20 (immobilisations incorporelles)	1 500 €	1 538 333 €	-100%	1 153 473,62 €	736 000 €	701 500 €	441 500 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	0 €	0%	0,00 €	0 €	0 €	0 €
23 (Immobilisations en cours)	10 031 502 €	22 214 483 €	-55%	16 357 275,25 €	70 547 023 €	61 746 153 €	115 370 447 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>18 996 038 €</b>	<b>25 719 483 €</b>	<b>-26%</b>	<b>19 477 415,55 €</b>	<b>72 749 692 €</b>	<b>73 906 103 €</b>	<b>115 978 613 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>							
040 (Transfert entre sections)	1 534 259 €	1 476 913 €	4%	1 476 913,00 €	415 €	0 €	364 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	430 000 €	-100%	284 882,27 €	1 250 000 €	620 000 €	270 000 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 534 259 €</b>	<b>1 906 913 €</b>	<b>-20%</b>	<b>1 761 795,27 €</b>	<b>1 250 415 €</b>	<b>620 000 €</b>	<b>270 364 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>20 530 297 €</b>	<b>27 626 396 €</b>	<b>-26%</b>	<b>21 239 210,82 €</b>	<b>74 000 107 €</b>	<b>74 526 103 €</b>	<b>116 248 977 €</b>

- Immobilisations incorporelles : (Chapitre 20)

Sont inscrits, dans ce chapitre, les crédits relatifs à des frais de publicités dans l'éventualité d'un lancement d'une procédure de marché public.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 20 « immobilisation incorporelles », un montant de **1 500€**

**IMMOBILISATIONS EN COURS** : (Chapitre 23)

Sont inscrites dans ce chapitre : les dépenses relatives :

- depuis le présent budget, aux Droits d'Usage (DU, redevance par supports posés) à verser au Syndicat d'Énergie (SDEC) et à ENEDIS pour une enveloppe estimative totale de **823 724€**.



- Ces dépenses, imputées auparavant sur le chapitre 20 article 2088, sont désormais, en accord avec la Paerie, imputées sur le compte 2328.
- à la fin des paiements du marché déploiement jalon 2 (fin S1 2025)
- aux opérations de « **Vie du réseau** » (marché Axione M2 en cours, sur devis, prestations de coordination « imposées » et les opérations réalisées et remboursées à la SPL NATHD),
- aux prestations connexes : AMO technique, les prestations sécurité CSPS rattachées aux opérations de travaux « vie du réseau », les études ENEDIS liées aux opérations « vie du réseau » et au déploiement jalon 2 et les études SNCF Réseau liées au déploiement jalon 2
- aux raccordements finaux usagers payés à NATHD
- aux RAR 2024 pour un montant de 484 122€

soit

	2025	BA23
DU		823 724 €
Marché FttH jalon 2		3 710 001 €
Prestations connexes		99 000 €
Vie du réseau		600 000 €
Raccordements NATHD		4 314 655 €
RAR 2024		484 122 €
<b>Total</b>		<b>10 031 502 €</b>

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 23 « immobilisation incorporelles » un montant de **10 031 502€** (-55% par rapport à 2024)

### **EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES** : (Chapitre 16)

Ce poste de dépenses correspond aux paiements du capital des emprunts jalon 1 et jalon 2 tel qu'indiqué dans leur tableau d'amortissement et dans le tableau détaillé plus haut dans les charges financières.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 16 « emprunts et dettes assimilées » un montant de **2 116 667€** (+8% par rapport à 2024).

### **OPERATIONS D'ORDRE** :

Elles concernent les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements des subventions (articles 139).

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 040 « opérations d'ordre et de transfert entre section » un montant de **1 534 259€**.

**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en recettes d'investissement du Budget Annexe Creuse le budget 2025 ci-dessous :

INVESTISSEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/2024	CA 2024	% Réalisation 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	0 €	2 385 672,74 €	-100%	0,00 €	0%	13 708 812,42 €	29 987 117,58 €	18 269 418,58 €
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	7 330 491,28 €	0 €	0%	0,00 €		0 €	0 €	0 €
13 (subvention d'investissement)	1 154 001 €	4 841 000 €	-76%	5 234 941,53 €	108%	20 835 976 €	21 449 931 €	29 026 383 €
1641 (emprunts et dettes assimilées)	0 €	5 000 000 €	-100%	5 000 000,00 €	100%	25 000 000 €	15 000 000 €	65 000 000 €
168 (autres emprunts et dettes assimilées) (AvRemb)	0 €	0 €	0%	0,00 €		3 410 165 €	0 €	0 €
20 (immobilisations incorporelles)	0 €	0 €	0%	0,00 €		0 €	0 €	0 €
23 (immobilisations en cours)	0 €	0 €	0%	0,00 €		0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 484 492 €</b>	<b>12 226 673 €</b>	<b>-31%</b>	<b>10 234 941,53 €</b>	<b>84%</b>	<b>62 954 953 €</b>	<b>66 437 049 €</b>	<b>112 295 802 €</b>
RECETTES D'ORDRE								
040 (Transfert entre sections)	1 512 823 €	1 491 267 €	1%	1 487 345,00 €	100%	317 185 €	281 200 €	2 257 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	430 000 €	-100%	284 882,27 €	66%	1 250 000 €	620 000 €	270 000 €
021 (Virement de la section de fonctionnement)	10 532 982 €	13 478 456 €	-22%	0,00 €	0%	9 477 969 €	7 187 854 €	3 680 918 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>12 045 805 €</b>	<b>16 399 723 €</b>	<b>-22%</b>	<b>1 772 227,27 €</b>	<b>12%</b>	<b>11 045 154 €</b>	<b>8 089 054 €</b>	<b>3 953 175 €</b>
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>20 530 297 €</b>	<b>27 626 396 €</b>	<b>-26%</b>	<b>12 007 168,80 €</b>	<b>43%</b>	<b>74 000 107 €</b>	<b>74 526 103 €</b>	<b>116 248 977 €</b>

Il se décompose comme suit :

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT : (Chapitre 13)**

Sont inscrits dans ce chapitre les versements des conventions financières tels que listés ci-dessous :

- 2 nouveaux versements intermédiaires au titre de la convention Etat/FSN, composante « raccordements » pour un montant estimatif à **350 000€**
- l'application, au titre de l'année 2025, pour le bloc EPCI, du protocole d'accord financier jalon 2, sur le financement du capital des emprunts tel que détaillé ci-dessous :

Part EPCI	Montant charges emprunts	Montant charges capital	Montant charges intérêts	Montant charge capital - ANNUEL
CC Marche et Combraille en	218 829 €	148 803 €	70 025 €	29 761 €
CC Creuse Confluence	277 877 €	188 956 €	88 921 €	37 791 €
CC Creuse Grand Sud	194 667 €	132 373 €	62 293 €	26 475 €
CC Creuse Sud Ouest	305 531 €	207 761 €	97 770 €	41 552 €
CC de Bénévient Grand Bourg	132 719 €	90 249 €	42 470 €	18 050 €
CC du Pays Dunois	111 612 €	75 896 €	35 716 €	15 179 €
CC du Pays Sostranien	95 182 €	64 724 €	30 458 €	12 945 €
CC Haute-Corrèze Communauté	33 827 €	23 002 €	10 825 €	4 600 €
CC Portes de la Creuse en Marche	129 757 €	88 235 €	41 522 €	17 647 €
<b>Total</b>	<b>1 500 000 €</b>	<b>1 020 000 €</b>	<b>480 000 €</b>	<b>204 000 €</b>

- le **financement** des opérations de travaux « **vie du réseau** » pour un montant total annuel de **600k€** , réparti 50/50 entre le **Département de la Creuse** et les **EPCI** de la Creuse soit respectivement **300K€ chacun** ; la part EPCI étant répartie au prorata du nombre de prises comme il est précisé plus bas.

	Total général	Poids EPCI	Enveloppe VDR annuelle EPCI
<b>Total 23</b>	<b>78 530</b>	<b>100%</b>	<b>300 000 €</b>
CC Marche et Combraille en Aquitaine	12 718	16%	48 585 €
CC Creuse Confluence	13 871	18%	52 990 €
CC Creuse Grand Sud	11 194	14%	42 763 €
CC Creuse Sud Ouest	12 557	16%	47 970 €
CC de Bénévent Grand Bourg	5 880	7%	22 463 €
CC du Pays Dunois	6 840	9%	26 130 €
CC du Pays Sostranien	7 697	10%	29 404 €
CC Haute-Corrèze Communauté	1 954	2%	7 465 €
CC Portes de la Creuse en Marche	5 819	7%	22 230 €

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 13 « subventions d'investissement » un montant de **1 154 001€** (-76% par rapport à 2024).

**OPERATIONS D'ORDRE :**

Elles concernent les régularisations comptables portant sur :

- les dotations aux amortissements (articles 28, chapitre 040)
- le transfert excédentaire de la section de fonctionnement vers la section d'investissement (chapitre 021)
- le **transfert en exécution, en recette d'investissement au compte 1068**, du besoin de financement 2024 de la section d'investissement, conformément au rapport sur l'affectation **des résultats 2024** (cf Rapport N°2 du présent Comité Syndical)

Au total, il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025** :

- **chapitre 040 «opérations d'ordre et transfert entre sections** » un montant de **1 512 823€**
- **chapitre 021 « virement de la section de fonctionnement** » un montant de **10 532 982€**
- **1068 « excédents de la section de fonctionnement** » un montant de **7 330 491,28€**

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section d'investissement du Budget Annexe Creuse 2025 les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous :

INVESTISSEMENT			
DEPENSES REELLES	BP 2025	RECETTES REELLES	BP 2025
D001 (résultat reporté - Déficit d'investissement)	6 846 369,28 €	R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	0,00 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	7 330 491,28 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	2 116 667 €	13 (subvention d'investissement)	1 154 001 €
20 (immobilisations incorporelles)	1 500 €	1641 (emprunts et dettes assimilées)	0,00 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	168 (autres emprunts et dettes assimilées) (AvRemb)	0,00 €
23 (Immobilisations en cours)	10 031 502 €	20 (immobilisations incorporelles)	0,00 €
		23 (immobilisations en cours )	0,00 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>18 996 038 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 484 492 €</b>
INVESTISSEMENT			
DEPENSES D'ORDRE	BP 2025	RECETTES D'ORDRE	BP 2025
040 (Transfert entre sections)	1 534 259 €	040 (Transfert entre sections)	1 512 823 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	041 (Opérations patrimoniales)	0 €
		021 (Virement de la section de fonctionnement)	10 532 982 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 534 259 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>12 045 805 €</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>20 530 297 €</b>		<b>20 530 297 €</b>

REÇU EN PREFECTURE

le 01/04/2025

Application agréée E-legalite.com

99\_DE-067-258728658-20250326-CS121\_D925\_

N°925-29

## BUDGET ANNEXE HAUTE-VIENNE

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Il est proposé d'inscrire en dépenses de fonctionnement du Budget Annexe Haute-Vienne le budget 2025 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT							
DEPENSES REELLES							
	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/20 24	CA 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
011 (Charges à caractère général)	63 300 €	43 700 €	45%	23 868,73 €	42 500 €	47 420 €	19 300 €
012 (Charges du personnel)	0 €	0 €		0,00 €	0 €	0 €	0 €
65 (Autres charges de gestion courante)	657 000 €	623 000 €	5%	603 344,73 €	664 000 €	551 000 €	351 000 €
66 (Charges financières)	0 €	0 €		0,00 €	3 730 €	6 785 €	3 100 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	0 €		0,00 €	60 000 €	60 000 €	8 000 €
68 (Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions)	750 000 €	415 000 €	81%	415 000,00 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 470 300 €</b>	<b>1 081 700 €</b>	<b>36%</b>	<b>1 042 213,46 €</b>	<b>770 230 €</b>	<b>665 205 €</b>	<b>381 400 €</b>
DEPENSES D'ORDRE							
042 (transfert entre sections)	2 053 922 €	1 373 607 €	50%	1 372 883,00 €	309 186 €	275 800 €	2 747 €
023 (Virement à la section d'investissement)	1 333 097 €	6 164 544 €	-78%	0,00 €	7 191 166 €	8 921 765 €	4 367 607 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 387 019 €</b>	<b>7 538 151 €</b>	<b>-55%</b>	<b>1 372 883,00 €</b>	<b>7 500 352 €</b>	<b>9 197 565 €</b>	<b>4 370 354 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 857 319 €</b>	<b>8 619 851 €</b>	<b>-44%</b>	<b>2 415 096,46 €</b>	<b>8 270 582 €</b>	<b>9 862 770 €</b>	<b>4 751 754 €</b>

### CHARGES A CARACTERE GENERAL : (Chapitre 011)

Ces charges sont composées des **taxes** versées à la DGFIP, la taxe foncière sur les NRO, en particulier, pour un montant évalué à **300€** et aux **gestionnaires de voirie** (redevance d'occupation du domaine public : **RODP**) pour un montant évalué à **30 000€**. Sont, par ailleurs, intégrés des frais divers à appliquer dans la **mise en œuvre du processus d'adduction** tels que : le coût du commissionnement carte bancaire lorsque le paiement d'une demande d'adduction se réalise par PayFip (**100€**) et le coût d'une signature électronique lorsque le demandeur signe la convention d'application par voie électronique via l'outil « Docusign » pour un montant total de **500€**.

S'y ajoute, par ailleurs, l'abonnement mensuel au service EEP Orange qui permet de suivre les évolutions des commandes Orange (600€ par mois au total soit 200€ par mois et budget annexe). soit une enveloppe totale de **2 400€**.

Enfin, conformément au rapport n°04 « **Etude** sur la faisabilité, les conditions, le périmètre, les modalités et les conséquences d'une sortie des départements de la Corrèze et de la Haute-Vienne du Syndicat mixte DORSAL » une enveloppe totale de **30 000€** est dédiée au financement de celle-ci dont 500€ au titre des frais de publicité de procédure de marché.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 011 « charges à caractère général » un montant de **63 300€** (+45% par rapport à 2024)

### AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE : (Chapitre 65)

Les autres charges de gestion courante concernent principalement les **frais GC IBLO** versés à **Orange**, pour autorisation de passage dans ses infrastructures de génie civil (fourreaux et/ou appuis aériens) sur le réseau FttH et « Vie du réseau » Ils sont évalués en 2025 à **632 000€** (contre 582 000€ en 2024 – payé 2024 = 581 683,64€)

Une enveloppe est, par ailleurs, prévue au titre du versement d'une **redevance à SNCF Réseau** lorsque le réseau fibre emprunte le domaine ferroviaire de la SNCF estimée à **1 500€**, ainsi qu'une enveloppe à hauteur de **20 000€** à verser au **SEHV** correspondant à des redevances pour autorisation de passage dans les fourreaux, propriété du SEHV, utilisés dans le cadre du déploiement FttH.

Enfin, les **pénalités facturées par Orange** pour non-fourniture des Dossiers de Fin de Travaux (DFT) dans les délais pour une enveloppe de **3 500€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 65 « autres charges de gestion courantes » un montant de **657 000€** (+5% par rapport à 2024)*

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS** (Chapitre 68) :

Conformément à la délibération 895 du 10 avril 2024 de refuser l'augmentation tarifaire imposée par Orange à partir du 1<sup>er</sup> mars 2024 et à la délibération 913 du 12 décembre 2024 de provisionner budgétairement l'écart entre les sommes réellement payées par Dorsal et facturées par Orange, une somme de **750 000€** est inscrite en **provision** en 2025 (augmentation tarifaire moyenne de **+30%** par rapport à 2024).

**OPERATIONS D'ORDRE :**

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS** : (Chapitre 042)

Sont comptabilisés, en 2025, sur ce chapitre, les amortissements des opérations de « vie du réseau » réceptionnées et payées en 2024, ainsi que **le réseau FttH jalon 2** pour un montant total de

27 241 561€ soit un montant supplémentaire à amortir de **681 039€**

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **2 053 922€**.*

**VIREMENT A LA SECTION A LA SECTION D'INVESTISSEMENT** (Chapitre 023) :

Le montant prévisionnel des recettes de fonctionnement attendues sur le budget annexe Haute-Vienne en 2024 est supérieur à celui des dépenses, **L'équilibre de la section de fonctionnement** est réalisé par une inscription en dépense au **chapitre 023** « Opération d'ordre - Virement à la section d'investissement » vers une recette d'investissement au **chapitre 021** « Opération d'ordre - Virement de la section de fonctionnement ». Cette écriture budgétaire d'équilibre ne s'exécute pas.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 023 « virement à la section d'investissement » un montant de **1 333 097€**.*

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

Il est proposé, en recettes de fonctionnement du Budget Annexe Haute-Vienne, le budget 2025 ci-dessous :

FONCTIONNEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/2024	CA 2024	% Réalisation 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	347 665,98 €	4 016 769,00 €	-91%	0,00 €	0%	4 134 024,42 €	3 180 071,17 €	370 927,34 €
70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	57 500 €	137 500 €	-58%	362 361,87 €	264%	987 202 €	590 000 €	750 000 €
74 (dotations, subventions, participations)	30 000 €	0 €		0,00 €	0%	0 €	0 €	0 €
75 (autres produits de gestion courante)	3 443 850 €	3 706 307 €	-7%	3 462 222,34 €	93%	2 186 338 €	6 041 499 €	3 621 767 €
77 (Produits exceptionnels)	0 €	0 €		0,00 €	0%	960 000 €	50 000 €	8 000 €
78 (Reprises sur amortissements, dépréciations et	0 €	0 €		0,00 €		0 €	0 €	0 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 879 016 €</b>	<b>7 860 576 €</b>	<b>-51%</b>	<b>3 824 584,21 €</b>	<b>49%</b>	<b>8 267 564 €</b>	<b>9 861 570 €</b>	<b>4 750 694 €</b>
042 (transfert entre sections-subv équipement)	978 303 €	759 275 €	29%	759 275,00 €	100%	3 018 €	1 200 €	1 060 €
<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>978 303 €</b>	<b>759 275 €</b>	<b>29%</b>	<b>759 275,00 €</b>	<b>100%</b>	<b>3 018 €</b>	<b>1 200 €</b>	<b>1 060 €</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 857 319 €</b>	<b>8 619 851 €</b>	<b>-44%</b>	<b>4 583 859,21 €</b>	<b>53%</b>	<b>8 270 582 €</b>	<b>9 862 770 €</b>	<b>4 751 754 €</b>

**PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES :** (Chapitre 70)

Ils concernent les remboursements versés par les demandeurs sur le dispositif « **adduction** » suite à la mise en œuvre, à partir de janvier 2023, de la délibération n°827 du 16 juin 2022, sur la base prévisionnelle de **80 dossiers** de demande. Il est ainsi, prévu un montant total de recette estimé à **57 500€** (20 000€ au titre de la partie « Etudes » et 37 500 € au titre de la partie « travaux »)

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 70 « produits des services du domaine et ventes diverses » un montant de **57 500€** (-58% par rapport à 2024- ne sont pas comptabilisées en 2025 les recettes C9 Orange – 80K€ étaient prévus en 2024).*

**DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS :** (Chapitre 74)

Conformément au rapport n°04 « **Etude** sur la faisabilité, les conditions, le périmètre, les modalités et les conséquences d'une sortie des départements de la Corrèze et de la Haute-Vienne du Syndicat mixte DORSAL » l'étude d'un montant estimatif de 60 000€ sera financée à parts égales par un contribution spécifique appelée dans le cadre d'une convention signée avec les collectivités demandeuses soit, sur le budget annexe Haute-Vienne, avec le Département de la Haute-Vienne pour un montant de **30 000€**.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 74 « Dotations, subventions, participations » un montant de **30 000€***

**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE :** (Chapitre 75)

Sont concernés ici :

- les recettes prévisionnelles versées par la **SPL NATHD** en 2025 au regard de leur dernier plan d'affaire actualisé de novembre 2024,
  - **275 809€** au titre de la Redevance fixe R1 (versé en 2024, 272 849,61€),
  - **1 666 720€** au titre de la Redevance co-financement Rd2 (versé en 2024, 1 814 407,94€).
  - **1 497 821€** au titre de la Redevance variable R3 (versé en 2024, 1 342 508,41€)
- les **remboursements** par les titulaires des marchés de travaux, réseau et vie du réseau, des **pénalités facturées par Orange** au Syndicat Mixte pour retard de commande, pour une enveloppe totale prévisionnelle de **3 500€**.



Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 75 « autres produits de gestion courante » un montant de **3 343 850€** (-7% par rapport à 2024).

**OPERATIONS D'ORDRE :**

**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS** : : (amortissement des subventions reçues) « Quote-part de subventions virée au compte résultat » Chapitre 042 compte 777

Sont comptabilisées les subventions reçues en 2024 finançant les opérations « vie du réseau » (un versement Région soldant une convention 2020) et IRU NetCity infra (Convention IRU avec le Département de la Haute-Vienne) ainsi que, de manière concomitante avec les dépenses, l'ensemble des subventions reçues au titre du déploiement jalon 2 (Région Nouvelle Aquitaine et Etat/FSN) soit un montant total de subventions à amortir en 2025 de 8 727 336€ et un montant supplémentaire de **219 028€** à amortir.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections », un montant de **978 303€** (+29% +219 028€ par rapport à en 2024)

L'ensemble de ces recettes de fonctionnement hors report (4,5M€) permettent de compenser les dépenses de fonctionnement, hors virement à la section d'investissement (3,5M€).

**A ce titre, en 2025, dans la continuité des années 2024, 2023, 2022 et 2021, les contributions statutaires d'équilibre ne seront pas appelées sur le budget annexe de la Haute-Vienne. En revanche, sera appelée une contribution spécifique pour le financement de « l'étude de sortie » par le Département de la Haute-Vienne comme précisé plus haut.**

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section de fonctionnement du Budget Annexe Haute-Vienne 2025 :

<b>BA Haute-Vienne 2025</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>BP 2025</b>	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>BP 2025</b>
011 (Charges à caractère général)	63 300 €	R002 (résultat reporté - Excédent de fonctionnement)	347 665,98 €
012 (Charges du personnel)	0 €	70 (produits des services du domaine et ventes diverses)	57 500 €
65 (Autres charges de gestion courante)	657 000 €	74 (dotations, subventions, participations)	30 000 €
66 (Charges financières)	0 €	75 (autres produits de gestion courante)	3 443 850 €
67 (Charges exceptionnelles)	0 €	77 (Produits exceptionnels)	0 €
68 (Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions)	750 000 €	78 (Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions)	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 470 300 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 879 016 €</b>
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>BP 2025</b>	<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>BP 2025</b>
042 (transfert entre sections)	2 053 922 €	042 (transfert entre sections-subv équipement)	978 303 €
023 (Virement à la section d'investissement)	1 333 097 €		
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 387 019 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>978 303 €</b>
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 857 319 €</b>		<b>4 857 319 €</b>

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire en dépenses d'investissement du Budget Annexe Haute-Vienne le budget 2025 ci-dessous :

INVESTISSEMENT							
DEPENSES REELLES							
Il se décompose comme suit :	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/20 24	CA 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	5 447 621,77 €	4 702 984,61 €	16%	0,00 €	3 532 106,80 €	0 €	0 €
13 (Subventions d'équipements)	0 €	0 €		0,00 €	0 €	0 €	0 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	607 516 €	6 100 000 €	-90%	5 106 436,00 €	6 940 046 €	11 451 267 €	0 €
20 (immobilisations incorporelles)	0 €	238 000 €	-100%	189 045,25 €	345 058 €	651 500 €	261 500 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	0 €		0,00 €	0 €	0 €	0 €
23 (Immobilisations en cours)	2 290 194 €	3 134 282 €	-27%	1 994 866,97 €	8 878 429 €	28 019 359 €	48 519 530 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 345 332 €</b>	<b>14 175 267 €</b>	<b>-41%</b>	<b>7 290 348,22 €</b>	<b>19 695 640 €</b>	<b>40 122 126 €</b>	<b>48 781 030,00 €</b>
DEPENSES D'ORDRE							
040 (Transfert entre sections)	978 303 €	759 275 €	29%	759 275,00 €	3 018 €	1 200 €	1 060 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	0 €		0,00 €	0 €	405 000 €	756 600 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>978 303 €</b>	<b>759 275 €</b>	<b>29%</b>	<b>759 275,00 €</b>	<b>3 018 €</b>	<b>406 200 €</b>	<b>757 660 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>9 323 635 €</b>	<b>14 934 542 €</b>	<b>-38%</b>	<b>8 049 623,22 €</b>	<b>19 698 658 €</b>	<b>40 528 326 €</b>	<b>49 538 690 €</b>

**IMMOBILISATIONS EN COURS :** (Chapitre 23)

Sont inscrites dans ce chapitre : les dépenses relatives :

- depuis le présent budget, aux Droits d'Usage (DU, redevance par supports posés) à verser au Syndicat d'Energie (SEHV) et à ENEDIS pour une enveloppe estimative totale de **7 200€** et aux IRU NetCity Infa pour un montant estimé à **33 750€**. Ces dépenses, imputées auparavant sur le chapitre 20 article 2088, sont désormais, en accord avec la Paierie, imputées sur le compte 2328.
- aux opérations de « Vie du réseau » (marché Axione M2 en cours, sur devis, prestations de coordination « imposées » et les opérations réalisées et remboursées à la SPL NATHD),
- aux prestations connexes : prestations sécurité CSPS rattachées aux opérations de travaux « vie du réseau » et les études ENEDIS liées aux opérations « vie du réseau »
- aux raccordements finaux usagers payés à NATHD
- aux RAR 2024 pour un montant total de 390 244€ (8 100€ au titre de l'article 2328 et 382 144€ au titre de l'article 2315

soit

	2025	BA87
DU		40 950 €
Prestations connexes		9 000 €
Vie du réseau		550 000 €
Raccordements NATHD		1 300 000 €
RAR 2024		390 244 €
<b>Total</b>		<b>2 290 194 €</b>

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 23 « immobilisation incorporelles » un montant de **2 290 194€** (-27% +219 028€ par rapport à en 2024).

**EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES :**

Ce poste de dépenses correspond aux remboursements des conventions **d'avance remboursable** au **Département de la Haute-Vienne** comme indiqués ci-dessous :

- 421 516€ au titre de la convention « Avance sur recettes SPL ».
- 186 000 € au titre de la convention « Avance sur recettes FSN »

Ces remboursements prévisionnels au Département de la Haute-Vienne sont **susceptibles d'évoluer en cours d'exécution du budget** au regard de l'équilibre général du budget Annexe Haute-Vienne, de sa trésorerie, et de la perception réelle des fonds FSN dans l'année 2025.

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 16 « emprunts et dettes assimilés » un montant de **607 516€**.*

.....  
**OPERATIONS D'ORDRE :**

Elles concernent les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements des subventions (articles 139).

*Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 040 « opérations d'ordre et de transfert entre section » un montant de **978 303€**.*

**RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Il est proposé d'inscrire, en recettes d'investissement du Budget Annexe Haute-Vienne, le budget 2025 ci-dessous :

INVESTISSEMENT								
RECETTES REELLES								
	BP 2025	BP 2024	% évol BP 2025/2024	CA 2024	% Réalisation 2024	BP 2023	BP 2022	BP 2021
R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0%	0,00 €	10 626 318,63 €	8 504 695,61 €
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	5 837 865,77 €	5 178 390,61 €	13%	5 178 390,61 €	100%	4 127 510 €	0,00 €	0,00 €
13 (subvention d'investissement)	98 750 €	2 218 000 €	-96%	753 712,45 €	34%	4 713 074 €	10 530 991 €	14 625 750 €
	0 €	0 €		0,00 €	0%	0 €	9 768 452 €	19 000 000 €
	0 €	0 €		0,00 €	0%	0 €	0 €	0 €
	0 €	0 €		0,00 €	0%	3 357 722 €	0 €	0 €
1641 (emprunts et dettes assimilées)	0 €	0 €		0,00 €	0%	0 €	0 €	2 281 291 €
23 (Immobilisations en cours)	0 €	0 €		0,00 €	0%	0 €	0 €	0,00 €
<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>5 936 616 €</b>	<b>7 396 391 €</b>	<b>-20%</b>	<b>5 932 103,06 €</b>	<b>80%</b>	<b>12 198 306 €</b>	<b>30 925 761 €</b>	<b>44 411 736,53 €</b>
RECETTES D'ORDRE								
040 (Transfert entre sections)	2 053 922 €	1 373 607 €	50%	1 372 883,00 €	100%	309 186 €	275 800 €	2 746 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	0 €		0,00 €	0%	0 €	405 000 €	756 600 €
021 (Virement de la section de fonctionnement)	1 333 097 €	6 164 544 €	-78%	0,00 €	0%	7 191 166 €	8 921 765 €	4 367 607 €
	<b>3 387 019 €</b>	<b>7 538 151 €</b>	<b>-55%</b>	<b>1 372 883,00 €</b>	<b>18%</b>	<b>7 500 352 €</b>	<b>9 602 565 €</b>	<b>5 126 953 €</b>
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>9 323 635 €</b>	<b>14 934 542 €</b>	<b>-38%</b>	<b>7 304 986,06 €</b>	<b>49%</b>	<b>19 698 658 €</b>	<b>40 528 326 €</b>	<b>49 538 690 €</b>

Il se décompose comme suit :

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT : (Chapitre 13)**

Sont inscrits dans ce chapitre les acomptes prévisionnels versés au titre de la **convention Etat/FSN** : sur la composante « raccordements » dans la limite de 90% du montant total de cette composante, soit une enveloppe estimée à **65 000€** ainsi que la participation financière 2025 du Département de la Haute-Vienne dans le cadre de la convention en cours IRU NETCITY Infra pour une enveloppe de **33 750€**.

Il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025**, chapitre 13 « subventions d'investissement » un montant de **98 750 €**.

**OPERATIONS D'ORDRE :**

Sont inscrits :

- o les régularisations comptables sur les dotations aux amortissements (articles 28, chapitre 040)
- o le transfert budgétaire excédentaire de la section de fonctionnement vers la section d'investissement (chapitre 021),  
et
- o le **transfert**, en exécution, en **recette d'investissement au compte 1068**, du besoin de financement 2024 de la section d'investissement, conformément au rapport sur l'**affectation des résultats 2024** (cf Rapport N°2 du présent Comité Syndical)

Au total, il est proposé d'inscrire, sur le **budget 2025** :

- **chapitre 040 «opérations d'ordre et transfert entre sections** » un montant de **2 053 922€**
- **chapitre 021 « virement de la section de fonctionnement** » un montant de **1 333 097€**
- **1068 « excédents de la section de fonctionnement** » un montant de **5 837 865,77€**

Au final, il est vous demandé d'inscrire sur la section d'investissement du Budget Annexe Haute-Vienne 2025, les crédits, ventilés par chapitre, comme indiqué ci-dessous.

INVESTISSEMENT			
DEPENSES REELLES	BP 2025	RECETTES REELLES	BP 2025
D001 (résultat reporté - Déficit investissement)	5 447 621,77 €	R001 (résultat reporté - Excédent d'investissement)	0,00 €
13 (subvention d'investissement)	0 €	1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	5 837 865,77 €
16 (Emprunts et dettes assimilées)	607 516 €	13 (subvention d'investissement)	98 750 €
20 (immobilisations incorporelles)	0 €	1641 (emprunts et dettes assimilées)	0 €
21 (immobilisations corporelles)	0 €	16873 (autres emprunts et dettes assimilées) - Dpt	0 €
23 (Immobilisations en cours)	2 290 194 €	23 (Immobilisations en cours)	0 €
<b>TOTALES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>8 345 332 €</b>	<b>TOTALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>5 936 616 €</b>
DEPENSES D'ORDRE	BP 2025	RECETTES D'ORDRE	BP 2025
040 (Transfert entre sections)	978 303 €	040 (Transfert entre sections)	2 053 922 €
041 (Opérations patrimoniales)	0 €	041 (Opérations patrimoniales)	0 €
		021 (Virement de la section de fonctionnement)	1 333 097 €
<b>TOTALES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>978 303 €</b>	<b>TOTALES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 387 019 €</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>9 323 635 €</b>		<b>9 323 635 €</b>

.....

En application du Règlement Financier et Budgétaire (article 2.1.5.3), adopté le 16 novembre 2023, et en application de l'instruction budgétaire M57, il vous est demandé, dans le cadre de l'exécution budgétaire de l'année 2025, d'autoriser le Président à procéder à des **virements de crédits, sans passer par une décision modificative, de chapitre à chapitre** (à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel) dans la limite de **7.5% des dépenses réelles de chacune des sections.**

Le Président informera le comité syndical de ces mouvements lors de sa séance la plus proche.

**Après avoir délibéré, et au vu de la présentation des budgets faite en séance, les délégués du comité syndical votent les 4 budgets 2025 selon le détail suivant :**

**Budget principal :**

**Voté à la majorité des suffrages exprimés :**

- **38 votes POUR correspondant à 131 voix**
- **2 ABSTENTIONS correspondant à 2 voix – Thierry MUZETTE (1 voix), Yves LE GOUFFE (1 voix)**

**Budget Annexe Corrèze :**

**Voté à majorité des suffrages exprimés :**

- **13 votes POUR correspondant à 72 voix**
- **21 votes CONTRE correspondant à 43 voix – Patricia BUISSON (6 voix) / Hélène ROME (6 voix) / Francis COMBY (1 voix) / Jean-Louis BACHELLERIE (1 voix) / Pierre PEYRAMAURE (2 voix) / Pierre CHEVALIER (2 voix) / Jean-Claude LEBLOIS (6 voix) / Annick MORIZIO (6 voix) / Yves LE GOUFFE (1 voix) / Guy MONTET (1 voix) / Jean-Marie HORRY (1 voix) / Bernard LAUSERIE (1 voix) / Vincent PEYRESBLANQUES (1 voix) / Alain FAUCHER (1 voix) / Sylvie GERMOND (1 voix) / Jean-Bernard DOGNON (1 voix) / Pierre VERGNOLLE (1 voix) / Jean DUCHAMBON (1 voix) / Pierre ALLARD (1 voix) / Thierry MUZETTE (1 voix) / Claude MONTIBUS (1 voix)**
- **6 ABSTENTIONS correspondant à 18 voix – Bernard CONTINSOUZAS (2 voix) / Philippe VIDAU (2 voix) / Hélène FAIVRE (6 voix) / Alain GRASS (1 voix) / Camille CARCAT (1 voix) / Jean-Luc LEGER (6 voix)**

**Budget Annexe Creuse :**

**Voté à l'unanimité**

- **40 votes POUR correspondant à 133 voix**

**Budget Annexe Haute-Vienne :**

**Voté à la majorité des suffrages exprimés**

- **13 votes POUR correspondant à 72 voix**
- **21 votes CONTRE correspondant à 43 voix – Patricia BUISSON (6 voix) / Hélène ROME (6 voix) / Francis COMBY (1 voix) / Jean-Louis BACHELLERIE (1 voix) / Pierre PEYRAMAURE (2 voix) / Pierre CHEVALIER (2 voix) / Jean-Claude LEBLOIS (6 voix) / Annick MORIZIO (6 voix) / Yves LE GOUFFE (1 voix) / Guy MONTET (1 voix) / Jean-Marie HORRY (1 voix) / Bernard LAUSERIE (1 voix) / Vincent PEYRESBLANQUES (1 voix) / Alain FAUCHER (1 voix) / Sylvie GERMOND (1 voix) / Jean-Bernard DOGNON (1 voix) / Pierre VERGNOLLE (1 voix) / Jean DUCHAMBON (1 voix) / Pierre ALLARD (1 voix) / Thierry MUZETTE (1 voix) / Claude MONTIBUS (1 voix)**
- **6 ABSTENTIONS correspondant à 18 voix – Bernard CONTINSOUZAS (2 voix) / Philippe VIDAU (2 voix) / Hélène FAIVRE (6 voix) / Alain GRASS (1 voix) / Camille CARCAT (1 voix) / Jean-Luc LEGER (6 voix)**

**Jean-Marie BOST**  
**Président de DORSAL,**



**Certifié transmis au représentant de l'Etat le**  
**Publié par affichage le : 01/04/2025**

