Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

DEPARTEMENT DE LA REUNION

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION
TERRITOIRE DE LA CÔTE OUEST
SAINT LEU – TROIS BASSINS – SAINT PAUL
LE PORT – LA POSSESSION

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE

Séance du 29 juin 2026

Nombre de membres en exercice : **64**

Nombre de présents : 49
Nombre de représentés : 10
Nombre d'absents : 5

OBJET

AFFAIRE N°2026_116_CC_5
Vote des Comptes Financiers Uniques 2025 : budget Principal, budget annexe Ports de Plaisance Ouest, budget annexe de la GEMAPI, budget annexe de l'Eau Potable, budget annexe de l'Assainissement des Eaux Usées

Nombre de votants : 59

NOTA :

Le Président certifie que :

- la convocation a été faite le :
23 juin 2026

- date d'affichage et de publication de la liste des délibérations au plus tard le
06/07/2026

L'AN DEUX MILLE VINGT SIX, LE VINGT NEUF JUIN à 14 h 00, le Conseil Communautaire s'est réuni au siège, 1 rue Eliard Laude, à Le Port, en salle du Conseil Communautaire, après convocation légale, sous la présidence de **Mme Huguette BELLO, 1ère Vice-présidente**.

Secrétaire de séance : M. Kévin DAIN

ÉTAIENT PRÉSENT(E)S :

M. Gabriel AUBERT - M. Christophe DAMBREVILLE - M. Dominique APAYA-GADABAYA - M. Cédric BOYER - Mme Audrey CESAR - M. Kévin DAIN - M. Jean Harry GADO - M. Sébastien GUYON - M. Ludovic LASAONE - Mme Alice MOREAU CLEMENTE - M. Irchad OMARJEE - Mme Roxanne PAUSE-DAMOUR - M. Sergio PERFILLON - M. Guillaume PEROUX - Mme Annie PIGNOLET DUMONT - Mme Marina PONGERARD SINGAINY - Mme Nila RADAKICHENIN - M. Seeven RANGAMA-PETCHY - M. Eric RENE - M. Edie SOPHIE - Mme Jacqueline APAYA - M. Didier FOS - M. Karim JUHOOR - M. Lionel LEBEAU - Mme Lucette PALAS - Mme Denise DELAVANNE - Mme Vanessa MIRANVILLE - Mme Evane Nil AYDOGAR - Mme Mami BAMILI - M. Vincent RIVIERE - Mme Anaëlle DUFESTIN - Mme Aurélie NARAYANIN-RAMAYE - M. Mihidoiri ALI - M. Jean-Paul BURKIC - Mme Isabelle ERUDEL - Mme Gertrude Marie Josée SEYCHELLES HOARAU - M. Salim NANA-IBRAHIM - Mme Pascaline CHEREAU-NEMAZINE - Mme Mireille MOREL-COIANIZ - Mme Marie-Bernadette MOUNIAMA-CUVELIER - M. Yann CRIGHTON - M. Philippe ROBERT - Mme Annick LE TOULLEC - M. Henry HIPPOLYTE - M. Jean-Claude ADOIS - Mme Jasmine BETON - M. Freddy BOYER - Mme Huguette BELLO - Mr Erick FONTAINE

ETAIENT ABSENT(E)S :

M. Thierry ROBERT - M. Emmanuel SERAPHIN - M. Jean Yves LANGENIER - Mme Virginie SALLE - Mme Eglantine VICTORINE

ETAIENT REPRESENTE(E)S :

M. Cyrille MELCHIOR procuration à Mme Audrey CESAR - Mme Karine AGATHE FILAIN procuration à M. Seeven RANGAMA-PETCHY - Mme Karine LEBON procuration à M. Eric RENE - Mme Vanessa Judikaelle BALENCOURT procuration à Mme Lucette PALAS - Mme Marie Huguette VIDOT procuration à M. Lionel LEBEAU - Mme Manon VINCELOT procuration à M. Karim JUHOOR - M. Olivier HOARAU procuration à M. Henry HIPPOLYTE - Mme Bibi-Fatima ANLI procuration à Mme Annick LE TOULLEC - M. Tristan FLORIANT procuration à Mme Annie PIGNOLET DUMONT - M. Daniel PAUSE procuration à Mme Gertrude Marie Josée SEYCHELLES HOARAU

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

DEPARTEMENT DE LA REUNION

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION
TERRITOIRE DE LA CÔTE OUEST
SAINT LEU – TROIS BASSINS – SAINT PAUL
LE PORT – LA POSSESSION

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 29 JUIN 2026

AFFAIRE N°2026_116_CC_5 : VOTE DES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025 : BUDGET PRINCIPAL, BUDGET ANNEXE PORTS DE PLAISANCE OUEST, BUDGET ANNEXE DE LA GEMAPI, BUDGET ANNEXE DE L'EAU POTABLE, BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT DES EAUX USÉES

Le Président de séance expose :

Au 31 décembre 2025 le Territoire de l'Ouest dispose d'un budget principal et de quatre budgets annexes sans autonomie juridique pour lesquels il convient de voter les 5 comptes financiers uniques (CFU) correspondants :

- le budget Principal ;
- le budget annexe Ports de Plaisance Ouest (avec autonomie financière) ;
- le budget annexe de la Gestion des Milieux Aquatiques et Prévention des Inondations GeMAPI (sans autonomie financière) ;
- le budget annexe de l'Eau Potable (avec autonomie financière) ;
- le budget annexe de l'Assainissement des Eaux Usées (avec autonomie financière).

Les résultats de clôture sont les suivants :

BUDGET PRINCIPAL :

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 34.466.962,75 € ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de (-) 19.209.192,77 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 14.307.236,39 € ;
- les restes à réaliser en recettes d'investissement s'élèvent à 8.168.870,52 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 3.459.166,52 € ;
- les restes à réaliser en recettes de fonctionnement s'élèvent à 15.270,31 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 5.675.507,90 €.

BUDGET ANNEXE PORTS DE PLAISANCE OUEST :

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 1.009.861,07 € ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de + 834.303,72 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 265.370,96 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 11.890,91 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 1.566.903,02 €.

BUDGET ANNEXE DE LA GeMAPI

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 9.203.024,49 € ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de (-) 3.355.166,84 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 2.971.254,25 € ;
- les restes à réaliser en recettes d'investissement s'élèvent à 85.379,18 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 3.851,75 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 2.958.130,83 €.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

BUDGET ANNEXE DE L'EAU POTABLE :

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 7.68[illegible]
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de + 2.860.583,75 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 2.931.606,25 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 22.471,96 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 7.589.732,30 €.

BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT DES EAUX USÉES :

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 1.580.448,02 € ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de + 754.644,65 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 1.710.223,77 € ;
- les restes à réaliser en recettes d'investissement s'élèvent à 465.571,00 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 107.244,96 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 983.194,94 €.

A reçu un avis favorable en Conférence Des Maires du 18/06/2026.

A reçu un avis favorable en Commission Affaires Générales du 09/06/2026.

LE CONSEIL COMMUNAUTAIRE,
Ouï l'exposé du Président de séance,

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ ET À LA MAJORITÉ (PAR 7 ABSTENTION(S), 0 SANS PARTICIPATION, 0 CONTRE) DÉCIDE DE :

- PROCÉDER à l'adoption des comptes financiers uniques pour 2025 du Territoire de l'Ouest pour :

LE BUDGET PRINCIPAL :

VALIDER le compte financier unique 2025 du budget principal comme suit :

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 34.466.962,75 € ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de (-) 19.209.192,77 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 14.307.236,39 € ;
- les restes à réaliser en recettes d'investissement s'élèvent à 8.168.870,52 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 3.459.166,52 € ;
- les restes à réaliser en recettes de fonctionnement s'élèvent à 15.270,31 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 5.675.507,90 €.

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ ET À LA MAJORITÉ (PAR 7 ABSTENTION(S), 0 SANS PARTICIPATION, 0 CONTRE) DÉCIDE DE :

- PROCÉDER à l'adoption des comptes financiers uniques pour 2025 du Territoire de l'Ouest pour :

LE BUDGET ANNEXE PORTS DE PLAISANCE OUEST :

VALIDER le compte financier unique 2025 du budget annexe comme suit :

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 1.009.861,07 € ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de + 834.303,72 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 265.370,96 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 11.890,91 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 1.566.903,02 €.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ ET À LA MAJORITÉ (PAR 7 ABSTENTION(S), 0 SANS PARTICIPATION, 0 CONTRE) DÉCIDE DE :

- PROCÉDER à l'adoption des comptes financiers uniques pour 2025 du Territoire de l'Ouest pour :

LE BUDGET ANNEXE DE LA GeMAPI :

VALIDER le compte financier unique 2025 du budget annexe comme suit :

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 9.203.024,49 € ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de (-) 3.355.166,84 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 2.971.254,25 € ;
- les restes à réaliser en recettes d'investissement s'élèvent à 85.379,18 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 3.851,75 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 2.958.130,83 €.

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ ET À LA MAJORITÉ (PAR 7 ABSTENTION(S), 0 SANS PARTICIPATION, 0 CONTRE) DÉCIDE DE :

- PROCÉDER à l'adoption des comptes financiers uniques pour 2025 du Territoire de l'Ouest pour :

LE BUDGET ANNEXE DE L'EAU POTABLE :

VALIDER le compte financier unique 2025 du budget annexe comme suit :

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 7.683.226,76 € ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de + 2.860.583,75 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 2.931.606,25 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 22.471,96 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 7.589.732,30 €.

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ ET À LA MAJORITÉ (PAR 7 ABSTENTION(S), 0 SANS PARTICIPATION, 0 CONTRE) DÉCIDE DE :

- PROCÉDER à l'adoption des comptes financiers uniques pour 2025 du Territoire de l'Ouest pour :

LE BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT DES EAUX USÉES :

VALIDER le compte financier unique 2025 du budget annexe comme suit :

- le solde d'exécution de la section de fonctionnement est de + 1.580.448,02 € ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement est de + 754.644,65 € ;
- les restes à réaliser en dépenses d'investissement s'élèvent à 1.710.223,77 € ;
- les restes à réaliser en recettes d'investissement s'élèvent à 465.571,00 € ;
- les restes à réaliser en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 107.244,96 € ;

Soit un excédent net global de clôture de + 983.194,94 €.

Pour extrait conforme au registre des délibérations de la Communauté d'Agglomération TCO

Fait à Le Port, le
Le Président de séance
Huguette BELLO
1ère Vice-présidente

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

TERRITOIRE DE L'OUEST
ÎLE DE LA RÉUNION

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

I. Budget principal

LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Recettes réelles (a)	197 220 779,49	Dépenses réelles (c)	161 509 210,32
Recettes d'ordre (b)	1 859 815,00	Dépenses d'ordre (d)	16 789 722,15
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)		**20 781 662,02**	
Excédent reporté (f)	13 685 300,73		
RÉSULTAT CUMULE D'EXÉCUTION (g) = (e) + (f)		**34 466 962,75**	
Restes à réaliser Recettes (h)	15 270,31	Restes à réaliser Dépenses (i)	3 459 166,52
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT = (g) + (h) - (i)		**31 023 066,54**	

SECTION D'INVESTISSEMENT			
Recettes réelles (a)	42 739 411,47	Dépenses réelles (c)	57 440 381,63
Recettes d'ordre (b)	19 197 129,56	Dépenses d'ordre (d)	4 267 222,41
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)			**228 936,99**
		Déficit reporté (f)	19 438 129,76
SOLDE D'EXÉCUTION (g) = (e) - (f)			**-19 209 192,77**
Restes à réaliser Recettes (h)	8 168 870,52	Restes à réaliser Dépenses (i)	14 307 236,39
BESOIN DE FINANCEMENT = (g) + (h) - (i)			**-25 347 558,64**

RÉSULTAT DE CLÔTURE	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (a)	**31 023 066,54**
RESULTAT D'INVESTISSEMENT (b)	-25 347 558,64
RESULTAT CUMULÉ (c) = (a) + (b)	**5 675 507,90**

Le résultat cumulé pour l'exercice 2025 est de 5.675.507,90 €, et permettra dans le cadre du budget supplémentaire d'ajuster les crédits prévus pour l'exercice 2026.

Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**169 440 201,95**	**178 298 932,47**	**5,23%**
011	Charges à caractère général	87 066 463,08	89 126 852,52	2,37%
012	Charges de personnel et frais assimilés	21 377 876,25	22 851 876,76	6,89%
014	Atténuation de produits	22 726 559,29	22 774 490,97	0,21%
65	Autres charges de gestion	23 397 972,31	24 314 536,93	3,92%
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	128 197,34	173 763,36	35,54%
TOTAL DES DÉPENSES DE GESTION COURANTE		**154 697 068,27**	**159 241 520,54**	**2,94%**
66	Charges financières	1 284 727,46	1 150 606,92	-10,44%
67	Charges spécifiques	7 678,02	51 682,86	573,13%
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)	155 365,00	1 065 400,00	585,74%
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		**156 144 838,75**	**161 509 210,32**	**3,44%**
023	*Virement à la section d'investissement*	0,00	0,00	
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	13 295 363,20	16 789 722,15	26,28%
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		**13 295 363,20**	**16 789 722,15**	**26,28%**

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 161,5 M€, et augmentent de 3,4% par rapport à 2024.

Les charges à caractère général s'élèvent à 89,1 M€ et augmentent ainsi de 2,4% par rapport à 2024. Elles sont consacrées essentiellement à l'exécution des contrats mis en œuvre dans le cadre des compétences mobilité et environnement.

La compétence environnement enregistre une baisse de -2%, intégrant notamment une réduction des charges d'intervention liées aux aléas climatiques et post cyclonique par rapport à 2024. En matière de mobilité, l'augmentation de +5% en 2025 se traduit principalement par l'évolution des dépenses relatives au service de transport urbain, qui enregistre une hausse de 2,1 M€ par rapport à 2024.

Les principaux postes de charge à caractère général sont les suivants :

- Compétence mobilité : 47,8 M€, soit +2,3 M€ par rapport à 2024
    - 30,8 M€ pour l'exploitation du transport urbain ;
    - 16,8 M€ pour l'exploitation du transport scolaire.

- Compétence environnement : 32,5 M€, soit -0,8 M€ par rapport à 2024
    - 21,8 M€ pour les activités de collectes ;
    - 3,8 M€ pour l'exploitation des déchèteries ;
    - 2,8 M€ pour les actions de sensibilisations ;
    - 2,0 M€ pour l'errance animale ;
    - 0,8 M€ pour les corbeilles de propreté urbaine ;
    - 0,5 M€ pour la gestion post cyclonique.

- Compétence économie : 1,6 M€, stable par rapport à 2024
    - 0,9 M€ pour l'entretien et la maintenance des zones d'activités ;
    - 0,6 M€ pour les actions d'accompagnement et d'insertion PLIE ;
    - 0,1M€ pour les actions partenariales et de promotion économique.

- Compétence tourisme et culture : 1,4 M€, stable par rapport à 2024
    - 0,9 M€ pour l'exploitation et l'entretien des équipements ;
    - 0,2 M€ pour les actions d'inventaire et de valorisation du patrimoine ;
    - 0,1 M€ pour les actions de promotions touristiques.

Les charges de personnel s'élèvent à 22,9 M€ et progressent de 6,9% par rapport à 2024. Cette évolution tient pour près de 74% au Glissement Vieillesse Technicité (GVT) et au coût afférent à la structuration des services, amorcée depuis 2023. Les 26% restants relèvent des mesures nationales, principalement la hausse des taux de cotisation patronale et maladie de la Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales (CNRACL), complétée par la mise en place de la participation à la protection sociale complémentaire (PSC).

Les atténuations de produits s'élèvent à 22,8 M€ et comprennent principalement les attributions de compensation à verser aux communes membres pour 18,5 M€ et le reversement de la taxe de séjour à l'Office de Tourisme Intercommunal de l'Ouest pour 2,2 M€. Ce poste intègre par ailleurs sur 2025, le versement exceptionnel d'une dotation de solidarité communautaire en faveur des communes membres de 2,1 M€.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

Les autres charges de gestion courante, d'un montant total de 24,3 M€ augmentent de 3,9% en 2025. Ce poste comprend notamment :

- La contribution pour le traitement des déchets de 16,8 M€ ;
- La participation pour l'exploitation de la régie d'enseignement artistique de 1,9 M€ ;
- Le soutien à la diffusion et à la création artistique pour 0,9 M€ ;
- Le soutien à l'économie sociale et solidaire et à l'insertion pour 0,4 M€ ;
- Les participations en matière d'action de prévention déchets, de maintien de la salubrité et de gestion de fourrière animale pour 0,4 M€ ;
- Les annulations de titres sur exercices antérieurs pour 0,1 M€.

Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	64 979 238,20	81 145 733,80	24,88%
20	Immobilisations incorporelles (hors subventions d'équipement)	3 360 828,47	5 420 016,03	61,27%
204	Subventions d'équipement versées	7 588 858,36	9 458 173,74	24,63%
21	Immobilisations corporelles	15 265 558,21	26 826 770,49	75,73%
23	Immobilisations en cours	7 404 494,35	9 427 746,40	27,32%
	Dépenses équipements	33 619 739,39	51 132 706,66	52,09%
26	Participation	0,00	0,00	
27	Autres immobilisations financières	6 537 980,81	273,04	-100,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	6 600 279,83	6 307 401,93	-4,44%
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT		46 758 000,03	57 440 381,63	22,85%
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	2 292 970,90	1 859 815,00	-18,89%
041	*Opérations patrimoniales*	*1 478 563,44*	*2 407 407,41*	*62,82%*
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		3 771 534,34	4 267 222,41	13,14%
D001	*Solde d'investissement n-1 reporté*	14 449 703,83	19 438 129,76	34,52%

Les dépenses réelles d'investissement hors dette s'élèvent à 51,1 M€, soit +52% par rapport à 2024. Les principales réalisations sont les suivantes :

- Compétence tourisme et culture pour 9,3 M€ :
  - 3,5 M€ pour la création de l'Espace Sportif et Centre d'Arts Ecocité Phaonce;
  - 1,7 M€ pour la modernisation du port de plaisance de la Pointe des Galets ;
  - 1,5 M€ pour l'entretien et la maintenance des équipements touristiques et culturels ;
  - 0,9 M€ pour l'entretien et la maintenance des ports de plaisance ;
  - 0,3 M€ pour le bureau d'information touristique de Mafate (BIT).

- Compétence économie pour 6,8 M€ :
  - 2,5 M€ pour l'entretien et la maintenance des zones d'activités ;
  - 1,2 M€ pour la création de la zone Transit Logistique (tranche 1) ;
  - 1 M€ pour la modernisation de la ZA Ivan Hoareau et la ZA Cambaie ;
  - 0,8 M€ pour l'aménagement de la ZAC Henri Cornu (PUP) ;
  - 0,2 M€ pour l'étude d'armature économique ;
  - 0,1 M€ pour la création d'ateliers / éco-box ZA Bras Montvert.

- Compétence aménagement et habitat pour 5,6 M€ :
  - 5,2 M€ pour l'aménagement de Cambaie (dont 3,3 M€ de maîtrise foncière) ;
  - 0,2 M€ pour les opérations relatives à l'amélioration de l'habitat.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

- Compétence environnement pour 3,9 M€ :
    - 2,0 M€ pour la construction du centre animalier de l'Eperon ;
    - 1,3 M€ pour l'acquisition de contenants et bacs de collecte ;
    - 0,2 M€ pour les actions de prévention des déchets.

- Compétence mobilité pour 1,9 M€ :
    - 1,6 M€ pour l'entretien et la maintenance des infrastructures de mobilité ;
    - 0,1 M€ pour les itinéraires privilégiés ;
    - 0,1 M€ pour les études de transport collectif.

- Compétence eaux pluviales pour 0,7 M€ dans le cadre des conventions de gestion signées avec les communes membres.

Par ailleurs, les frais généraux comprennent principalement la gestion des acquisitions foncières, pour 12,2 M€, et l'entretien patrimonial, pour 0,8 M€.

Enfin, conformément aux dispositions du Pacte Fiscal et Financier adopté en septembre 2024 et en concertation sur les projets d'investissement portés sur le territoire par les communes membres, une enveloppe dédiée au fonds de concours a été mise en place. Les dépenses réalisées dans ce cadre s'élèvent à 8,6 M€ en 2025, contre 2,4 M€ en 2024.

Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	216 944 515,21	212 765 895,22	-1,93%
13	Atténuation de charges (sauf icne)	41 958,72	23 229,23	-44,64%
70	Produits des services, domaines, ventes diverses	4 652 586,20	3 623 279,63	-22,12%
73	Impôts et taxes (sauf 731)	35 566 146,78	36 817 617,67	3,52%
731	Fiscalité locale	105 775 600,42	109 701 507,71	3,71%
74	Dotations, participations	32 328 389,85	33 988 195,75	5,13%
75	Autres produits de gestion courante	6 956 282,55	6 334 328,24	-8,94%
TOTAL DES RECETTES DE GESTION DE GESTION COURANTE		185 320 964,52	190 488 158,23	2,79%
76	Produits financiers	0,42	0,00	-100,00%
77	Produits spécifiques	320 079,66	4 107 256,26	1183,20%
78	Reprises sur provisions (semi-budgétaires)	900 000,00	2 625 365,00	191,71%
TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		186 541 044,60	197 220 779,49	5,73%
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	2 292 970,90	1 859 815,00	-18,89%
043	*Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section*	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		2 292 970,90	1 859 815,00	-18,89%
R002	*Résultat de fonctionnement n-1 reporté*	28 110 499,71	13 685 300,73	-51,32%

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 197,2 M€ et augmentent de 5,7% par rapport à 2024.

Les produits des services, domaines et ventes diverses s'élèvent à 3,6 M€. Ce chapitre enregistre les recettes des transports scolaires pour 1,6 M€, et la redevance spéciale d'enlèvement des ordures pour 1,3 M€. Par ailleurs, les éléments de refacturation et de

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

remboursement de frais et de personnel sont en baisse en 2025 au regard des niveaux de 2024, qui intégraient des régularisations sur les exercices antérieurs.

Les impôts et taxes s'élèvent à 36,8 M€, soit une progression de 3,5% par rapport à 2024. Les principales composantes de ce chapitre demeurent globalement stables. La progression correspond quasi intégralement à la ligne « autres fiscalités reversées » (1,1 M€), absente en 2024 et qui concerne la régularisation des dépenses engagées pour le compte des communes entre 2017 et 2020, après transfert de la compétence économique.

	2024	2025	*Variation*
Fraction compensatoire TFPB et THRP	13 131 331,00	13 166 593,00	*0,3%*
Fraction compensatoire CVAE	12 079 770,00	12 153 341,00	*0,6%*
FNGIR	8 534 988,00	8 534 988,00	*0,0%*
Taxe carburant	1 820 057,78	1 806 078,16	*-0,8%*
Autres fiscalités reversées	0,00	1 090 075,51	*ns*
Autres	0,00	66 542,00	*ns*
TOTAL	35 566 146,78	36 817 617,67	***3,52%***

La fiscalité locale reste dynamique sur 2025, avec une progression de 3,7% par rapport à 2024. Hors rôles supplémentaires (autres contributions directes), en hausse de 1,2 M€ en 2025, l'augmentation de la fiscalité locale serait de l'ordre de 3% entre 2024 et 2025.

Principal poste du chapitre, le produit de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) progresse de 3%, sous l'effet de la hausse du nombre de redevables et de leur glissement vers les tranches supérieures du barème.

Par ailleurs, les impôts direct locaux progressent de 2%, portés par l'évolution des bases de la cotisation foncière des entreprises (CFE).

	2024	2025	*Variation*
TEOM	42 530 023,00	43 942 568,00	*3%*
Versement mobilité	30 976 795,85	31 587 612,76	*2%*
Impôts directs locaux	24 586 873,00	25 151 492,00	*2%*
Taxe de séjour	2 824 600,57	2 899 856,95	*3%*
Taxe sur les surfaces commerciales	2 605 954,00	2 639 244,00	*1%*
Autres contributions directes	542 776,00	1 752 378,00	*223%*
Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER)	1 708 578,00	1 728 356,00	*1%*
TOTAL	105 775 600,42	109 701 507,71	***3,7%***

Les dotations et participations s'élèvent à 34 M€, soit une progression de 5,1% par rapport à 2024.

Cette progression de 1,7 M€ résulte principalement de la hausse de la compensation CFE et CVAE (+0,7 M€) et de la dotation d'intercommunalité (+0,5 M€). Les participations de l'État progressent également de 1 M€, comprenant notamment 0,6 M€ au titre du PILHI 2022-2025

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

et 0,3 M€ relatifs à la fraction du produit de la mise aux enchères des quotas d'émission de gaz à effet de serre attribuée aux autorités organisatrices de la mobilité.

Ces évolutions sont en partie compensées par la baisse de la Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (-1 M€).

	2024	2025	*Variation*
Compensation CFE et CVAE	9 610 247,00	10 352 101,00	*8%*
Dotation d'intercommunalité	5 257 947,00	5 773 051,00	*10%*
Dotation de compensation	5 879 653,00	5 666 148,00	*-4%*
Autres participations	3 205 678,68	3 746 476,75	*17%*
D.C.R.T.P Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle	4 322 948,00	3 297 869,00	*-24%*
DGD	3 023 061,93	3 023 059,94	*0%*
Participations de l'Etat	53 061,04	1 050 490,91	*1880%*
Région	549 345,37	438 518,89	*-20%*
Fonds social européen	0,00	365 325,35	-
Compensation versement mobilité	254 457,10	254 457,10	*0%*
FCTVA	6 990,73	20 697,81	*196%*
Département	160 000,00	0,00	*-100%*
Communes membres du groupement	5 000,00	0,00	*-100%*
TOTAL	32 328 389,85	33 988 195,75	***5,1%***

Les autres produits de gestion courante s'élèvent à 6,3 M€ et baissent de 8,9% par rapport à 2024.
Ces produits se composent principalement des loyers et des dédits et pénalités appliqués sur marchés. Les autres recettes encaissées au chapitre 75 pour un montant de 3,9 M€ comprennent notamment les rattachements de dépenses non suivies d'effet.

	2024	2025	*Variation*
Autres	4 697 900,33	3 855 738,39	*-18%*
Revenus des immeubles	1 738 189,30	1 962 762,47	*13%*
Dédits et pénalités reçus	519 750,30	515 750,00	*-1%*
Recouvrement sur créances admises en non-valeur	442,62	77,38	*-83%*
TOTAL	6 956 282,55	6 334 328,24	***-8,9%***

Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES D'INVESTISSEMENT	45 541 108,44	61 936 541,03	36,00%
13	Subventions d'investissement	3 902 800,37	2 799 650,78	-28,27%
16	Emprunts et dettes assimilées	4 027 016,00	2 501 180,26	-37,89%
20	Immobilisations incorporelles (hors subventions d'équipement)	22 413,48	0,00	-100,00%
204	Subventions d'équipement versées	1 641 094,34	0,00	-100,00%
21	Immobilisations corporelles	174,93	1 531 323,59	875292,21%
23	Immobilisations en cours	637,36	3 517,14	451,83%

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

TOTAL DES RECETTES D'ÉQUIPEMENT		**9 594 136,48**	**6 835 671,77**	**-28,75%**
10	Dot et fonds divers (sauf 1068)	1 497 777,20	2 084 727,17	39,19%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	19 675 268,12	33 819 012,53	71,89%
024	Produit des cessions	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES FINANCIÈRES		**21 173 045,32**	**35 903 739,70**	**69,57%**
TOTAL DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT		**30 767 181,80**	**42 739 411,47**	**38,91%**
021	Virement de la sect de fonct.	0,00	0,00	
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	13 295 363,20	16 789 722,15	26,28%
041	*Opérations patrimoniales*	1 478 563,44	2 407 407,41	62,82%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		**14 773 926,64**	**19 197 129,56**	**29,94%**
R001	*Solde d'investissement n-1 reporté*	0,00	0,00	

Les recettes d'équipement s'élèvent à 6,8 M€, soit une diminution de 2,8 M€ par rapport à 2024. Le volume d'emprunt mobilisé en 2025 s'élève à 2,5 M€. Par ailleurs, le volume de subventions encaissées s'élève à 2,8 M€ en 2025, soit une baisse de 28,3% par rapport à 2024, et concerne notamment les opérations suivantes :

- 0,6 M€ pour le bureau d'information touristique (BIT) de Mafate ;
- 0,6 M€ au titre des attributions de compensation d'investissement liées au transfert des zones d'activités économiques ;
- 0,4 M€ pour la réhabilitation des pontons du port de Saint-Gilles-les-Bains ;
- 0,4 M€ pour le pôle glisse ;
- 0,4 M€ pour la gestion et la valorisation des déchets.

Les ratios financiers

	2024	2025
Epargne brute	30 076 126	31 604 313
Epargne nette	23 475 846	25 296 911
Taux d'épargne brute (%)	16%	16%

Encours de dette	50 030 512	46 223 110
Ratio dynamique de désendettement (en nombre d'année)	2	2

Les ratios d'épargne s'améliorent en 2025, avec une épargne brute en progression de 1,5 M€ et un encours de dette ramené à 46,2 M€. Le ratio dynamique de désendettement, inférieur à deux ans, témoigne d'une capacité financière permettant au Territoire de l'Ouest de poursuivre sa programmation d'investissement. Une attention particulière devra néanmoins être portée à la trajectoire de ces ratios, au regard des évolutions à venir en section de fonctionnement, liées au contexte économique et aux mesures nationales relatives aux dotations de l'État.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

II. Budget annexe des Ports de Plaisance Ouest

LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Recettes réelles (a)	4 498 692,42	Dépenses réelles (c)	3 835 068,07
Recettes d'ordre (b)	0,00	Dépenses d'ordre (d)	381 390,60
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)		**282 233,75**	
Excédent reporté (f)	727 627,32		
RÉSULTAT CUMULE D'EXÉCUTION (g) = (e) + (f)		**1 009 861,07**	
Restes à réaliser Recettes (h)	0,00	Restes à réaliser Dépenses (i)	11 890,81
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT = (g) + (h) - (i)		**997 970,26**	

SECTION D'INVESTISSEMENT			
Recettes réelles (a)	38 881,02	Dépenses réelles (c)	470 435,16
Recettes d'ordre (b)	381 390,60	Dépenses d'ordre (d)	0,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)			**-50 163,54**
Exédent reporté (f)	884 467,26		
SOLDE D'EXÉCUTION (g) = (e) - (f)			**834 303,72**
Restes à réaliser Recettes (h)	0,00	Restes à réaliser Dépenses (i)	265 370,96
BESOIN DE FINANCEMENT = (g) + (h) - (i)			**568 932,76**

RÉSULTAT DE CLÔTURE	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (a)	**997 970,26**
RESULTAT D'INVESTISSEMENT (b)	568 932,76
RESULTAT CUMULÉ (c) = (a) + (b)	**1 566 903,02**

Le résultat cumulé pour l'exercice 2025 est de 1.566.903,02 €, et permettra dans le cadre du budget supplémentaire d'ajuster les crédits prévus pour l'exercice 2026.

Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**3 909 762,46**	**4 216 458,67**	**7,84%**
011	Charges à caractère général	1 846 713,67	1 878 177,29	1,70%
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 608 083,67	1 769 073,26	10,01%
65	Autres charges de gestion	26 911,95	47 645,17	77,04%
TOTAL DES DÉPENSES DE GESTION COURANTE		**3 481 709,29**	**3 694 895,72**	**6,12%**
66	Charges financières	0,00	0,00	
67	Charges spécifiques	28 906,47	10 172,35	-64,81%
68	Dotations aux provisions, dépréciations	43 756,93	130 000,00	
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		**3 554 372,69**	**3 835 068,07**	**7,90%**
023	*Virement à la section d'investissement*			
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	355 389,77	381 390,60	7,32%
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		**355 389,77**	**381 390,60**	**7,32%**

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 3,8 M€ et augmentent de 7,9% par rapport à 2024. Les charges à caractère général restent quasi stables à 1,9 M€. Par ailleurs, les charges de personnel progressent quant à elles de 10% pour atteindre 1,8 M€, soit +0,2 M€. Cette hausse s'explique par les revalorisations conventionnelles, la consolidation des postes créés en 2024 et le renforcement du plan de formation.

Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	308 184,65	470 435,16	52,65%
20	Immobilisations incorporelles (hors subventions d'équipement)	89 983,83	61 818,77	-31,30%
21	Immobilisations corporelles	216 440,82	408 616,39	88,79%
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	
	Dépenses équipements	306 424,65	470 435,16	53,52%
26	Participation	0,00	0,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	1 760,00	0,00	-100,00%
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT		308 184,65	470 435,16	52,65%
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	0,00	0,00	
041	*Opérations patrimoniales*	*0,00*	*0,00*	
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		0,00	0,00	
D001	*Solde d'investissement n-1 reporté*	0,00	0,00	

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 0,5 M€. Elles portent principalement sur les installations générales, les agencements et aménagements des constructions (0,3 M€), ainsi que sur l'acquisition d'autres équipements (0,1 M€) et des études (0,1 M€).

Par ailleurs, 3,3 M€ de travaux d'entretien et de réhabilitation sur les Ports de Plaisance du territoire sont portés par le budget principal en 2025.

Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	4 637 389,78	5 226 319,74	12,70%
13	Atténuation de charges (sauf icne)	15 470,00	26 141,39	68,98%
70	Produits des services, domaines, ventes diverses	3 989 597,39	4 472 551,03	12,11%
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES DE GESTION DE GESTION COURANTE		4 005 067,39	4 498 692,42	12,33%
77	Produits spécifiques	18 330,92	0,00	-100,00%
TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		4 023 398,31	4 498 692,42	11,81%
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		0,00	0,00	
R002	*Résultat de fonctionnement n-1 reporté*	613 991,47	727 627,32	18,51%

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 4,5 M€, soit une augmentation de 12% par rapport à 2024, compte tenu de la révision des recettes sur le domanial du port de Saint Gilles, ainsi que par le renouvellement des nouvelles autorisations d'occupation temporaire (AOT) sur le domaine de la Pointe des Galets.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 192 651,91	1 304 738,88	9,40%
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	31 179,59	38 881,02	24,70%
TOTAL DES RECETTES D'ÉQUIPEMENT		31 179,59	38 881,02	24,70%
10	Dot et fonds divers (sauf 1068)	0,00	0,00	
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES FINANCIÈRES		0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT		31 179,59	38 881,02	24,70%
021	Virement de la sect de fonct.	0,00	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	355 389,77	381 390,60	7,32%
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		355 389,77	381 390,60	7,32%
R001	Solde d'investissement n-1 reporté	806 082,55	884 467,26	9,72%

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 0,04 M€. Il s'agit principalement des cautions encaissées sur les bâtiments mis en location.

Les ratios financiers

	2024	2025
Epargne brute	450 695	663 624
Epargne nette	450 695	663 624
Taux d'épargne brute (%)	11%	15%

L'épargne brute progresse en 2025 et représente 15% des recettes réelles de fonctionnement. Aucun emprunt n'est mobilisé sur le budget annexe des Ports de Plaisance Ouest au 31/12/2025.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

III. Budget annexe de la GEMAPI

LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Recettes réelles (a)	3 206 463,71	Dépenses réelles (c)	1 183 347,99
Recettes d'ordre (b)	993 825,00	Dépenses d'ordre (d)	78 860,18
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)		**2 938 080,54**	
Excédent reporté (f)	6 264 943,95		
RÉSULTAT CUMULE D'EXÉCUTION (g) = (e) + (f)		**9 203 024,49**	
Restes à réaliser Recettes (h)	0,00	Restes à réaliser Dépenses (i)	3 851,75
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT = (g) + (h) - (i)		**9 199 172,74**	

SECTION D'INVESTISSEMENT			
Recettes réelles (a)	1 960 091,65	Dépenses réelles (c)	5 796 650,66
Recettes d'ordre (b)	78 860,18	Dépenses d'ordre (d)	993 825,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)			**-4 751 523,83**
Excédent reporté (f)	1 396 356,99		
SOLDE D'EXÉCUTION (g) = (e) - (f)			**-3 355 166,84**
Restes à réaliser Recettes (h)	85 379,18	Restes à réaliser Dépenses (i)	2 971 254,25
BESOIN DE FINANCEMENT = (g) + (h) - (i)			**-6 241 041,91**

RÉSULTAT DE CLÔTURE	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (a)	**9 199 172,74**
RESULTAT D'INVESTISSEMENT (b)	-6 241 041,91
RESULTAT CUMULÉ (c) = (a) + (b)	**2 958 130,83**

Le résultat cumulé pour l'exercice 2025 est de 2.958.130,83 €. Intégrant les ajustements liés au calendrier d'exécution du programme d'investissement, ces excédents seront pleinement mobilisés d'ici 2027.

Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 168 149,06	1 262 208,17	8,05%
011	Charges à caractère général	252 263,63	432 836,89	71,58%
012	Charges de personnel et frais assimilés	624 959,35	589 588,10	-5,66%
014	Atténuation de produits	192 641,00	160 923,00	-16,46%
65	Autres charges de gestion	25 000,00	0,00	-100,00%
TOTAL DES DÉPENSES DE GESTION COURANTE		1 094 863,98	1 183 347,99	8,08%
66	Charges financières	2 711,08	0,00	-100,00%
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		1 097 575,06	1 183 347,99	7,81%
023	*Virement à la section d'investissement*	0,00	0,00	
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	70574,00	78 860,18	11,74%
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		70 574,00	78 860,18	11,74%

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 7,8% par rapport à 2024 et s'élèvent à 1,2 M€ en 2025. Les charges à caractère général s'établissent à 0,4 M€, en progression de 0,2 M€. Cette hausse s'explique en partie par la régularisation, sur 2025, d'une cotisation de 0,05 M€ relative à 2024 et non comptabilisée sur cet exercice, l'évolution étant plus mesurée à périmètre comparable.

Les charges de personnel s'élèvent à 0,6 M€, en baisse de 5,7% par rapport à 2024. À compter de 2025, la paie est affectée directement sur le budget concerné, sans refacturation entre budgets annexes. Neutralisée de cet effet, l'évolution représente une hausse de 0,1 M€.

Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	**4 320 267,40**	**6 790 475,66**	**57,18%**
13	Subventions d'investissement - reversements	1 600 000,00	0,00	-100,00%
20	Immobilisations incorporelles (hors subventions d'équipement)	496 874,00	1 206 711,28	142,86%
21	Immobilisations corporelles	62 919,20	1 738 715,59	2663,41%
23	Immobilisations en cours	1 191 223,20	2 851 223,79	139,35%
	Dépenses équipements	**3 351 016,40**	**5 796 650,66**	**72,98%**
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT		**3 351 016,40**	**5 796 650,66**	**72,98%**
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	969 251,00	993 825,00	2,54%
041	*Opérations patrimoniales*	0,00	0,00	
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		**969 251,00**	**993 825,00**	**2,54%**
D001	*Solde d'investissement n-1 reporté*	0,00	0,00	

Les dépenses d'équipements s'élèvent à 5,8 M€ et augmentent de 73% par rapport à 2024. Elles concernent principalement les opérations suivantes :

- L'entretien des ouvrages pour 3,0 M€ ;
- Le PAPI Ermitage (aval) pour 1,8 M€ ;
- Les études et mesures de prévention des inondations pour 0,6 M€ ;
- La gestion du trait de côte et des milieux aquatiques pour 0,3 M€.

Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**7 433 093,01**	**10 465 232,66**	**40,79%**
70	Produits des services, domaines, ventes diverses	110 910,00	0,00	-100,00%
731	Fiscalité locale	3 024 933,00	3 056 094,00	1,03%
74	Dotations, participations	155 302,00	145 702,00	-6,18%
75	Autres produits de gestion courante	12 310,54	4 667,71	-62,08%
TOTAL DES RECETTES DE GESTION DE GESTION COURANTE		**3 303 455,54**	**3 206 463,71**	**-2,94%**
76	Produits financiers	0,00	0,00	

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

77	Produits spécifiques	0,00	0,00	
78	Reprises sur provisions (semi-budgétaires)	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		3 303 455,54	3 206 463,71	-2,94%
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	969 251,00	993 825,00	2,54%
043	*Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section*	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		969 251,00	993 825,00	2,54%
R002	*Résultat de fonctionnement n-1 reporté*	3 160 386,47	6 264 943,95	98,23%

En baisse de 2,9% par rapport à 2024, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 3,2 M€ en 2025. Le produit de la taxe GEMAPI est stable depuis 2018.

Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 716 624,39	3 435 308,82	-39,91%
13	Subventions d'investissement	358 511,20	1 798 728,22	401,72%
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES D'ÉQUIPEMENT		358 511,20	1 798 728,22	401,72%
10	Dot et fonds divers (sauf 1068)	61 117,10	161 363,43	164,02%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES FINANCIÈRES		61 117,10	161 363,43	164,02%
TOTAL DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT		419 628,30	1 960 091,65	367,10%
021	*Virement de la sect de fonct.*	0,00	0,00	
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	70 574,00	78 860,18	11,74%
041	*Opérations patrimoniales*	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		70 574,00	78 860,18	11,74%
R001	*Solde d'investissement n-1 reporté*	5 226 422,09	1 396 356,99	-73,28%

Les recettes réelles d'investissement (hors excédents de fonctionnement capitalisés) s'élèvent à 2,0 M€ et progressent nettement par rapport à 2024. Cette évolution est portée par les subventions d'investissement, qui passe de 0,4 M€ à 1,8 M€, intégrant notamment la subvention de l'État au titre du Pacte d'avenir, mobilisée à la suite du passage du cyclone Garance.

Les ratios financiers

	2024	2025
Epargne brute	2 205 881	2 023 116
Epargne nette	2 205 881	2 023 116
Taux d'épargne brute (%)	67%	63%

L'épargne brute représente 63% des recettes réelles de fonctionnement, soit 2 M€ en 2025. Aucun emprunt n'est mobilisé sur le budget annexe GeMAPI au 31/12/2025.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

IV. Budget annexe de l'Eau Potable

LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Recettes réelles (a)	4 125 365,28	Dépenses réelles (c)	1 887 281,44
Recettes d'ordre (b)	210 354,00	Dépenses d'ordre (d)	152 161,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)		**2 296 276,84**	
Excédent reporté (f)	5 386 949,92		
RÉSULTAT CUMULE D'EXÉCUTION (g) = (e) + (f)		**7 683 226,76**	
Restes à réaliser Recettes (h)	0,00	Restes à réaliser Dépenses (i)	22 471,96
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT = (g) + (h) - (i)		**7 660 754,80**	

SECTION D'INVESTISSEMENT			
Recettes réelles (a)	3 423 772,93	Dépenses réelles (c)	6 283 621,16
Recettes d'ordre (b)	166 463,12	Dépenses d'ordre (d)	224 656,12
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)			**-2 918 041,23**
Excédent reporté (f)	5 778 624,98		
SOLDE D'EXÉCUTION (g) = (e) - (f)			**2 860 583,75**
Restes à réaliser Recettes (h)	0,00	Restes à réaliser Dépenses (i)	2 931 606,25
BESOIN DE FINANCEMENT = (g) + (h) - (i)			**-71 022,50**

RÉSULTAT DE CLÔTURE	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (a)	**7 660 754,80**
RESULTAT D'INVESTISSEMENT (b)	-71 022,50
RESULTAT CUMULÉ (c) = (a) + (b)	**7 589 732,30**

Le résultat cumulé pour l'exercice 2025 est de 7.589.732,30 €. Intégrant les ajustements liés au calendrier d'exécution du programme d'investissement cet excédent permettra d'ajuster les crédits prévus pour l'exercice 2026 dans le cadre du budget supplémentaire et sera pleinement mobilisé d'ici 2027.

Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 351 662,71	2 039 442,44	-13,28%
011	Charges à caractère général	33 703,36	382 742,60	1035,62%
012	Charges de personnel et frais assimilés	886 349,08	403 765,08	-54,45%
65	Autres charges de gestion	0,00	0,00	
TOTAL DES DÉPENSES DE GESTION COURANTE		920 052,44	786 507,68	-14,51%
66	Charges financières	991 832,84	990 080,06	-0,18%
67	Charges spécifiques	149 215,43	110 693,70	-25,82%
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)	0,00	0,00	
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		2 061 100,71	1 887 281,44	-8,43%
023	*Virement à la section d'investissement*	0,00	0,00	
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	290 562,00	152 161,00	-47,63%
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		290 562,00	152 161,00	-47,63%

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 2 M€, soit une diminution de 0,3 M€ par rapport à 2024.

Les charges à caractère général s'élèvent à 0,4 M€ et intègrent les régularisations relatives au contrat de délégation de service public pour 0,3 M€, permettant de couvrir les charges énergétiques et d'exploitation nouvelles pour les exercices 2021 à 2025.

Les charges de personnel, s'élèvent à 0,4 M€, en baisse de 54,5% par rapport à 2024. À compter de 2025, la paie est affectée directement sur le budget concerné, sans refacturation entre budgets annexes, soit un ajustement de l'ordre de 0,5 M€. Neutralisé de cet effet, ce poste est stable.

Par ailleurs, des régularisations de surtaxes perçues sur les exercices antérieurs représentent 0,1 M€ sur 2025.

Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	6 772 069,74	6 508 277,28	-3,90%
20	Immobilisations incorporelles (hors subventions d'équipement)	175 721,82	241 629,76	37,51%
21	Immobilisations corporelles	910 721,73	1 836 235,42	101,62%
23	Immobilisations en cours	2 701 266,62	2 734 759,29	1,24%
	Dépenses équipements	3 787 710,17	4 812 624,47	27,06%
13	Subventions d'investissement - reversements	0,00	10 475,00	
26	Participation	29 900,00	29 800,00	-0,33%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 215 868,66	1 430 721,69	17,67%
	TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	5 033 478,83	6 283 621,16	24,84%
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	230 479,00	210 354,00	-8,73%
041	*Opérations patrimoniales*	*48 184,11*	*14 302,12*	*-70,32%*
	TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	278 663,11	224 656,12	-19,38%
D001	*Solde d'investissement n-1 reporté*	1 459 927,80	0,00	-100,00%

Hors dette, les dépenses d'équipement s'élèvent à 4,8 M€, en hausse de 27% par rapport à 2024.

Cette progression est portée par les travaux de développement et d'exploitation des réseaux d'eau potable, qui atteignent 3,6 M€ en 2025 (contre 0,9 M€ en 2024). Le renforcement de l'usine de Maduran, principal poste en 2024 (2,7 M€), représente 0,9 M€ sur 2025, l'opération arrivant en phase d'achèvement. Enfin, l'usine de potabilisation intercommunale du Port-La Possession mobilise 0,2 M€ sur 2025.

Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7 738 612,63	9 722 669,20	25,64%
70	Produits des services, domaines, ventes diverses	4 764 190,30	4 115 071,45	-13,62%
75	Autres produits de gestion courante	8 702,90	7 962,10	-8,51%
	TOTAL DES RECETTES DE GESTION DE GESTION COURANTE	4 772 893,20	4 123 033,55	-13,62%

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

76	Produits financiers	0,00	277,73	
77	Produits spécifiques	80,52	2 054,00	2450,92%
	TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	4 772 973,72	4 125 365,28	-13,57%
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	230 479,00	210 354,00	-8,73%
043	*Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section*	0,00	0,00	
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	230 479,00	210 354,00	-8,73%
R002	*Résultat de fonctionnement n-1 reporté*	2 735 159,91	5 386 949,92	96,95%

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 4,1 M€, en baisse de 13,6% par rapport à 2024. Cette évolution s'explique principalement par la fin des refacturations de personnel entre budgets annexes à compter de 2025 (0,5 M€ en 2024). Les recettes tarifaires s'établissent à 4,1 M€.

Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES D'INVESTISSEMENT	12 550 694,72	9 368 861,03	-25,35%
13	Subventions d'investissement	5 844 273,80	3 423 772,93	-41,42%
16	Emprunts et dettes assimilées	3 800 000,00	0,00	-100,00%
	TOTAL DES RECETTES D'ÉQUIPEMENT	9 644 273,80	3 423 772,93	-64,50%
10	Dot et fonds divers (sauf 1068)	0,00	0,00	
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	2 567 674,81	0,00	-100,00%
	TOTAL DES RECETTES FINANCIÈRES	2 567 674,81	0,00	-100,00%
	TOTAL DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	12 211 948,61	3 423 772,93	-71,96%
021	Virement de la sect de fonct.	0,00	0,00	
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	290 562,00	152 161,00	-47,63%
041	*Opérations patrimoniales*	48 184,11	14 302,12	-70,32%
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	338 746,11	166 463,12	-50,86%
R001	*Solde d'investissement n-1 reporté*	0,00	5 778 624,98	

Les recettes réelles d'investissement (hors excédents de fonctionnement capitalisés) s'élèvent à 3,4 M€, en baisse de 64,5% par rapport à 2024. Cette diminution s'explique par l'absence de mobilisation d'emprunt en 2025 (contre 3,8 M€ en 2024).
Les subventions encaissées s'élèvent à 3,4 M€, portant notamment sur l'usine de potabilisation de Maduran.

Les ratios financiers

	2024	2025
Epargne brute	2 711 792	2 236 030
Epargne nette	1 495 924	805 308
Taux d'épargne brute (%)	57%	54%

Encours de dette	29 490 266	28 059 544
Ratio dynamique de désendettement (en nombre d'année)	11	13

Les ratios financiers du budget annexe de l'eau potable sont marqués par le recours à l'endettement bancaire pour le financement des investissements. L'épargne brute baisse en 2025 et représente 2,2 M€, soit un taux d'épargne brute de 54%. L'encours de dette se réduit à 28,1 M€. Après remboursement du capital de dette, l'épargne nette reste positive à hauteur de 0,8 M€, et le stock de dette représente 13 années d'épargne brute.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

V. Budget annexe de l'Assainissement des Eaux Usées

LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Recettes réelles (a)	2 199 320,10	Dépenses réelles (c)	1 427 405,12
Recettes d'ordre (b)	62 325,00	Dépenses d'ordre (d)	30 647,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)		**803 592,98**	
Excédent reporté (f)	776 855,04		
RÉSULTAT CUMULE D'EXÉCUTION (g) = (e) + (f)		**1 580 448,02**	
Restes à réaliser Recettes (h)	0,00	Restes à réaliser Dépenses (i)	107 244,96
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT = (g) + (h) - (i)		**1 473 203,06**	

SECTION D'INVESTISSEMENT			
Recettes réelles (a)	5 327 049,71	Dépenses réelles (c)	2 323 355,41
Recettes d'ordre (b)	542 058,79	Dépenses d'ordre (d)	573 736,79
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (e) =(a) + (b) - (c) - (d)			**2 972 016,30**
		Déficit reporté (f)	2 217 371,65
SOLDE D'EXÉCUTION (g) = (e) - (f)			**754 644,65**
Restes à réaliser Recettes (h)	465 571,00	Restes à réaliser Dépenses (i)	1 710 223,77
BESOIN DE FINANCEMENT = (g) + (h) - (i)			**-490 008,12**

RÉSULTAT DE CLÔTURE	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT (a)	**1 473 203,06**
RESULTAT D'INVESTISSEMENT (b)	-490 008,12
RESULTAT CUMULÉ (c) = (a) + (b)	**983 194,94**

Le résultat cumulé pour l'exercice 2025 est de 983.194,94 €, et permettra dans le cadre du budget supplémentaire d'ajuster les crédits prévus pour l'exercice 2026.

Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 249 519,90	1 458 052,12	16,69%
011	Charges à caractère général	24 211,98	17 355,42	-28,32%
012	Charges de personnel et frais assimilés	374 347,75	406 415,99	8,57%
65	Autres charges de gestion	0,00	0,00	
TOTAL DES DÉPENSES DE GESTION COURANTE		398 559,73	423 771,41	6,33%
66	Charges financières	594 443,65	645 670,67	8,62%
67	Charges spécifiques	207 958,52	357 963,04	72,13%
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT		1 200 961,90	1 427 405,12	18,86%
023	*Virement à la section d'investissement*	0,00	0,00	
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	48 558,00	30 647,00	-36,89%
TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		48 558,00	30 647,00	-36,89%

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 1,4 M€ et augmentent de 18,9% par rapport à 2024. La hausse constatée sur les dépenses réelles de fonctionnement (+19%) s'explique principalement par la progression des dépenses sur le chapitre 66 « charges

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

financières », de l'ordre de 0,1 M€, ce poste étant en augmentation au regard de l'emprunt nouvellement mobilisé en 2024 et des frais de gestion de la ligne de trésorerie.

Le chapitre 012, représentant les charges de personnel, s'élèvent à 0,4 M€.

Par ailleurs, des régularisations de surtaxes perçues sur les exercices antérieurs représentent 0,4 M€ sur 2025.

Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	12 174 505,49	5 114 463,85	-57,99%
20	Immobilisations incorporelles (hors subventions d'équipement)	17 952,00	15 703,93	-12,52%
21	Immobilisations corporelles	157 337,56	656 416,70	317,20%
23	Immobilisations en cours	4 636 973,90	567 317,76	-87,77%
	Dépenses équipements	4 812 263,46	1 239 438,39	-74,24%
13	Subventions d'investissement - reversements	0,00	19 537,37	
26	Participation	13 700,00	13 700,00	0,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	893 911,74	1 050 679,65	17,54%
	TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	5 719 875,20	2 323 355,41	-59,38%
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	64 962,00	62 325,00	-4,06%
041	*Opérations patrimoniales*	*0,00*	*511 411,79*	
	TOTAL DES DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	64 962,00	573 736,79	783,19%
D001	*Solde d'investissement n-1 reporté*	6 389 668,29	2 217 371,65	-65,30%

Hors dette, les dépenses d'équipement s'élèvent à 1,2 M€. Elles concernent principalement les travaux de développement et d'exploitation des réseaux, soit un volume de 0,9 M€ réalisé sur 2025, et la poursuite des travaux de modernisation des réseaux RN1A de Saint-Leu pour 0,3 M€.

Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	4 351 869,83	3 038 500,14	-30,18%
70	Produits des services, domaines, ventes diverses	2 134 178,57	2 192 168,13	2,72%
75	Autres produits de gestion courante	6 470,16	7 151,97	10,54%
	TOTAL DES RECETTES DE GESTION DE GESTION COURANTE	2 140 648,73	2 199 320,10	2,74%
77	Produits exceptionnels	823 000,00	0,00	-100,00%
	TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	2 963 648,73	2 199 320,10	-25,79%
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	64 962,00	62 325,00	-4,06%
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	64 962,00	62 325,00	-4,06%
R002	*Résultat de fonctionnement n-1 reporté*	1 323 259,10	776 855,04	-41,29%

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 2,2 M€ et baissent de 25,8%. Principalement composées des recettes tarifaires, celles-ci représentent 2,2 M€ en 2025, en hausse de 2,7% par rapport à 2024. La baisse globale s'explique par l'absence de pénalités sur marchés en 2025, alors que celles-ci s'élevaient à 0,8 M€ en 2024.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	2024	2025	Var
	RECETTES D'INVESTISSEMENT	9 957 133,84	5 869 108,50	-41,06%
13	Subventions d'investissement	1 715 915,38	401 554,82	-76,60%
16	Emprunts et dettes assimilées	3 050 000,00	2 600 000,00	-14,75%
	TOTAL DES RECETTES D'ÉQUIPEMENT	4 765 915,38	3 001 554,82	-37,02%
10	Dot et fonds divers (sauf 1068)	0,00	0,00	
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	5 142 660,46	2 325 494,89	-54,78%
	TOTAL DES RECETTES FINANCIÈRES	5 142 660,46	2 325 494,89	-54,78%
	TOTAL DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	9 908 575,84	5 327 049,71	-46,24%
021	*Virement de la sect de fonct.*	0,00	0,00	
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	48 558,00	30 647,00	-36,89%
041	*Opérations patrimoniales*	0,00	511 411,79	
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	48 558,00	542 058,79	1016,31%
R001	*Solde d'investissement n-1 reporté*	0,00	0,00	

Les recettes d'investissement (hors excédents de fonctionnement capitalisés) s'élèvent à 3,0 M€. Le volume d'emprunt bancaire mobilisé est de 2,6 M€.

Les ratios financiers

	2024	2025
Epargne brute	939 687	771 915
Epargne nette	45 775	-278 765
Taux d'épargne brute (%)	44%	35%

Encours de dette	17 781 414	19 330 734
Ratio dynamique de désendettement (en nombre d'année)	19	25

Les ratios financiers du budget annexe de l'assainissement indiquent un niveau d'endettement significatif. L'épargne brute baisse en 2025 et représente 0,8 M€. Après remboursement du capital de dette, l'épargne nette devient négative à hauteur de -0,3 M€. Le stock de dette représente 19,3 M€, soit 25 années d'épargne brute.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

SYNTHÈSE DE L'ENCOURS DE DETTE (ANALYSE CONSOLIDÉE)

La dette propre

Au 31 décembre 2025, l'encours de dette propre du Territoire de l'Ouest s'établit à 93,6 M€, en baisse de 3,7 M€ par rapport à 2024 (97,3 M€).

Le taux moyen hors swap se replie légèrement, à 2,78% contre 3,03%, tandis que la durée résiduelle moyenne (15 ans) et la durée de vie moyenne (8 ans) restent stables.

Cet encours se répartit entre le budget principal (46,2 M€, 23 contrats), le budget eau (28,1 M€, 9 contrats) et le budget assainissement (19,3 M€, 12 contrats).

L'encours de dette ne comporte aucun emprunt structuré. Les contrats en cours sont donc classés 1A selon la charte Gissler.

	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Variation
Dette globale	93 613 387,97 €	97 302 191,24 €	↓
Taux moyen hors swap	2,78 %	3,03 %	→
Durée résiduelle moyenne	15 ans	15ans	→
Durée moyenne	8ans	8 ans	→

	CRD	Taux moyen	Durée résiduelle	Durée moyenne	Nombre de contrats
Budget Principal	46 223 109,87 €	2,37 %	10 ans	5 ans	23
Budget Eau	28 059 543,89 €	3,15 %	21 ans	11 ans	9
Budget Assainissement	19 330 734,21 €	3,22 %	20 ans	10 ans	12

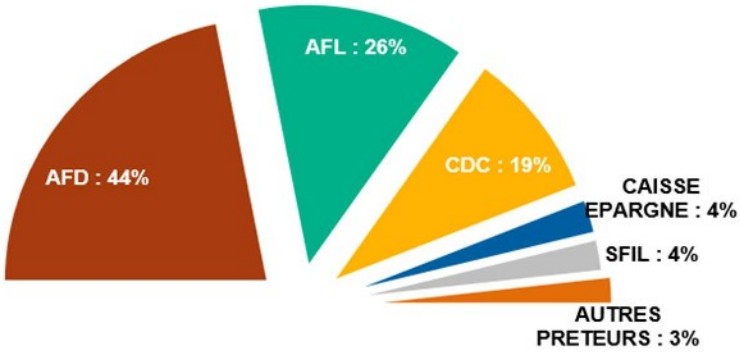
Au global, la situation financière du Territoire de l'Ouest est solide, portée par un budget principal dont le ratio de désendettement reste inférieur à deux années.

Les budgets annexes de l'eau potable et de l'assainissement appellent en revanche une vigilance particulière, leur capacité de désendettement s'établissant respectivement à 13 et 25 années, dans un contexte de financement des investissements par recours à l'emprunt.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

DETTE PAR TYPE DE RISQUE

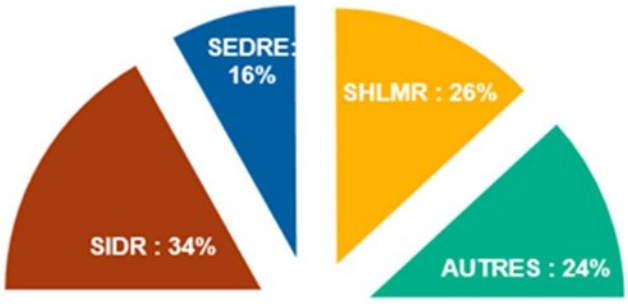
DETTE PAR PRETEUR



La dette garantie

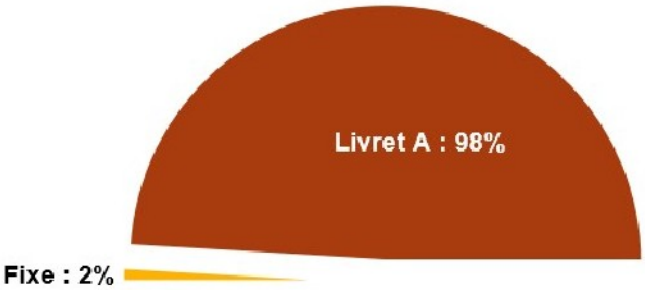
Au 31/12/2025, l'encours garanti s'élève à 325 M€, avec un taux moyen de 2,16%. La durée de vie résiduelle est de 35 ans.

RÉPARTITION PAR BÉNÉFICIAIRE



Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

DETTE PAR TYPE DE RISQUE



Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

SYNTHÈSE DES DÉPENSES REELLES CONSOLIDEES PAR AXE STRATÉGIQUE

	CFU 2024	CFU 2025	Evolution
Réaliser une politique d'aménagement et développement économique ambitieuse	**12 122 876**	**19 606 948**	**62%**
Refonder le projet d'aménagement stratégique du TCO et passer à l'opérationnalité	143 074	81 336	-43%
Réaliser les projets structurants du territoire	3 443 071	5 575 652	62%
Mettre en œuvre l'ambition économique de l'Ouest	1 378 771	4 213 077	206%
Développer une stratégie touristique durable et résiliente	7 041 584	9 671 785	37%
Structurer une politique de coopération décentralisée au service du rapprochement des populations et du co-développement	116 377	65 098	-44%
Offrir des services publics de qualité	**108 924 445**	**110 828 129**	**2%**
Développer une gestion de proximité durable et responsable des déchets et lutter contre l'errance animale	51 952 212	53 511 376	3%
Renforcer l'attractivité et la performance des transports publics et scolaires	45 698 305	50 531 596	11%
Offrir à la population une eau de qualité	3 787 710	4 812 624	27%
Limiter les impacts des eaux usées sur les milieux	7 486 218	1 972 532	-74%
Renforcer nos politiques de cohésion sociale et territoriale	**5 053 662**	**4 891 658**	**-3%**
Concevoir et mettre en œuvre les outils et actions pour assurer une politique citoyenne de proximité	21 785	0	-100%
Piloter la transformation numérique du territoire au service des citoyens	62 468	84 706	36%
Mettre en œuvre les actions et les outils pour la réalisation du Programme Local pour l'Habitat	621 324	551 859	-11%
Apporter le rééquilibrage du territoire par le développement des Hauts et par les projets structurants du reste du territoire	145 589	55 823	-62%
Faire de l'insertion et de l'économie sociale et solidaire de véritables leviers pour la création d'emplois solidaires	1 015 572	1 021 311	1%
Faire du territoire Ouest un foyer culturel de référence	3 186 924	3 177 959	0%
Préparer notre territoire aux défis du changement climatique	**2 523 399**	**6 368 807**	**152%**
Protéger les populations exposées aux risques naturels	1 594 966	5 637 334	253%
Valoriser la richesse de la biodiversité du territoire	156 051	74 689	-52%
Faire de la transition écologique et énergétique un axe essentiel de développement du territoire	299 619	401 649	34%
Développer la pratique des mobilités durables	472 764	255 135	-46%
Des moyens mobilisés pour la réalisation des projets	**96 605 022**	**100 461 216**	**4%**
Définir le projet de la collectivité et la stratégie de mise en œuvre	96 605 022	100 461 216	4%
Total des dépenses réelles consolidées	**225 229 404**	**242 156 757**	8%

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

L'EVOLUTION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	Variation
Budget principal	29 843 153	24 375 477	40 157 720	51 132 980	27%
Eau Potable	7 429 595	12 506 179	3 817 610	4 842 424	27%
Assainissement des Eaux Usées	2 292 422	10 195 087	4 825 963	1 253 138	-74%
GeMAPI	9 832 022	2 840 877	3 351 016	5 796 651	73%
Ports de plaisance Ouest	254 964	220 156	308 185	470 435	53%
TOTAL	49 652 156	50 137 776	52 460 494	63 495 628	21%

	Budget 2025	CFU 2025	Restes à réaliser 2025	Taux de réalisation
Budget principal	79 246 901	51 132 980	14 307 236	83%
Eau Potable	15 199 045	4 842 424	2 931 606	51%
Assainissement des Eaux Usées	4 602 136	1 253 138	1 644 704	63%
GeMAPI	10 950 488	5 796 651	2 971 254	80%
Ports de plaisance Ouest	1 464 467	470 435	265 371	50%
TOTAL	111 463 038	63 495 628	22 120 172	77%

Le volume consacré à l'investissement est en hausse de 21% sur 2025 et s'élève à 63,5 M€ sur l'ensemble des budgets. En incluant les restes à réaliser, le volume consacré à l'investissement s'élève à 85,6 M€, soit un taux de réalisation de 77%.

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

L'ANALYSE RETROSPECTIVE DU BUDGET PRINCIPAL

En M€

Section de fonctionnement	2023	2024	2025
Recettes réelles de fonctionnement	**180,5**	**186,2**	**193,1**
Atténuations de charges	0,0	0,0	0,0
Produits des services	1,3	4,7	3,6
Impôts et taxes	35,6	35,6	36,8
Fiscalité locale	104,1	105,8	109,7
Dotations et participations	31,6	32,3	34,0
Autres produits de gestion courante	7,9	7,0	6,3
Produits financiers	0,0	0,0	
Produits spécifiques	0,0	0,0	0,0
Reprise sur amortissements et provisions	0,0	0,9	2,6
Dépenses réelles de fonctionnement	**143,3**	**156,1**	**161,5**
Charges à caractère général	81,2	87,1	89,1
Charges de personnel	20,5	21,4	22,9
Atténuations de produits	20,9	22,7	22,8
Autres charges de gestion courante	19,2	23,4	24,3
Frais de fonctionnement des groupes d'élus	0,1	0,1	0,2
Charges financières	1,3	1,3	1,2
Charges spécifiques	0,0	0,0	0,1
Dotations aux provisions	0,0	0,2	1,1
ÉPARGNE BRUTE (hors cession)	**37,2**	**30,1**	**31,6**
ÉPARGNE NETTE (hors cession)	**30,7**	**23,5**	**25,3**

Section d'investissement (hors 16449 et 1068)	2 023	2 024	2 025
Recettes réelles d'investissement	**5,6**	**11,1**	**13,0**
Subventions d'investissement	3,5	3,9	2,8
FCTVA	2,1	1,5	2,1
Emprunts	0,0	4,0	2,5
Autres	0,0	1,7	5,6
Dépenses réelles d'investissement (avec dette)	**30,9**	**46,8**	**57,4**
Dépenses d'équipement	19,7	26,0	41,7
Subventions d'équipement	0,4	7,6	9,5
Autres	4,3	6,5	0,0
Remboursement du capital	6,5	6,6	6,3

Résultat global cumulé avec 001,002 et 1068	**33,3**	**28,1**	**15,3**

Restes à réaliser en dépenses	**8,2**	**17,3**	**17,8**
Restes à réaliser en recettes	**2,5**	**0,0**	**8,2**

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 974-249740101-20260629-2026_116_CC_5-DE

TERRITOIRE DE L'OUEST
ÎLE DE LA RÉUNION

1, rue Eliard Laude BP 50049 • 97822 Le Port cedex
Tél : 02 62 32 12 12
courrier@tco.re

LA POSSESSION | LE PORT | SAINT-PAUL | TROIS-BASSINS | SAINT-LEU