

RAPPORT N° 2025/4-02
au Conseil de la Communauté
en séance du jeudi 18 septembre 2025

OBJET

BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2025 DE LA CINOR – BUDGET PRINCIPAL

Rappel : Le budget supplémentaire est une décision modificative budgétaire particulière, il s'agit d'un acte d'ajustements et de reports. Sa présentation est en tout point identique à celle du budget primitif.

• **Budget de reports :**

Le budget supplémentaire a pour objet essentiel de reprendre les résultats dégagés à la clôture de l'exercice précédent apparaissant au compte administratif.

• **Budget d'ajustements :**

Acte d'ajustement, le budget supplémentaire constate, comme toute décision modificative, l'ouverture de crédits supplémentaires non prévus au budget primitif et leur financement.

Présentation générale

Le budget supplémentaire 2025 d'un montant global de - 10 070 000 €.

Ce qui ramène le budget 2025 de la CINOR à un montant total de 256 930 000,00 €, mouvements d'ordre inclus, répartis entre les deux sections de la façon suivante :

Investissement : 59 500 000 ,00 € ce qui représente 23,16 % du budget
Fonctionnement : 197 430 000,00 € ce qui représente 76,84 % du budget

1) **L'INTEGRATION DES RESULTATS ET DES REPORTS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024**

Les résultats du compte administratif 2024 affichaient un excédent de fonctionnement de 22 692 911.59 € et la section d'investissement un besoin de financement d'investissement de 2 745 522,38 €.

La CINOR a décidé d'affecter la totalité de l'excédent de fonctionnement à la section d'investissement dans la délibération précédente.

Le budget supplémentaire 2025 intègre donc dans chaque section ces résultats ainsi que les restes à réaliser de 2024, c'est à dire les dépenses engagées mais non mandatées dans l'année soit un montant de 2 731 050,91 € et les recettes justifiées mais non encaissées pour 3 650 000,00 euros.

2) **LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

	Dépense	Recette
Résultat affecté		
Restes à réaliser		
Opérations de l'exercice	- 1 570 000,00	- 1 570 000,00
Total	- - 1 570 000,00	- 1 570 000,00

LES DEPENSES

Les principales modifications qui caractérisent ce budget supplémentaire concernent :

a) Les ajustements proposés sur le chapitre 011 – Charges à caractère général engendrent une augmentation des crédits votés au BP de 1 620 000,00 €. Il s'agit essentiellement :

- + 2 130 000,00 € pour des dépenses d'Environnement notamment liées au cyclone GARANCE,
- + 250 000,00 € liées au surcout des assurances,
- Et a des coupes liées à des décalages d'opérations dans le temps ,

974-249740119-20250918-CC2025-4-02-DE
Date de télétransmission : 25/09/2025
Date de réception préfecture : 25/09/2025

- b) Les ajustements proposés au chapitre 012 Charges de personnel pour +335 000 €,
- c) Les ajustements proposés au chapitre 014 – Atténuations de produit pour – 80 000 €,
- d) Sur le chapitre 65 – Autres charges de gestion courante il a été procédé à un ajustement des crédits votés au BP de + 2 365 000,00 € lié notamment :
- La contribution à SYDNE pour 2025 de +1 660 500 €,
 - L'abondement des crédits de subvention de +75 500 €,
 - L'abondement des crédits pour l'aide financière exceptionnelle à la régie du Port de Sainte Marie pour +300 000 €
 - L'abondement des crédits pour 412 000 € pour l'indemnisation pour imprévision dans le cadre du bail emphytéotique conclu entre la CINOR et la NORDEV
- e) Les ajustements proposés sur le chapitre 67 – Charges spécifiques de -20 000 € pour l'annulation de titres sur exercices antérieurs,

Pour l'équilibre de cette section, le virement à la section d'investissement a été diminué de 5 790 000 €.

	DEPENSES
LIBELLES	- 1 570 000,00
Charges à caractères général	1 620 000,00
Charges de personnel	335 000,00
Atténuations de produits	- 80 000,00
Autres charges de gestion courante	2 365 000,00
Charges spécifiques	- 20 000,00
Opérations d'ordre	- 5 790 000,00

LES RECETTES

Les principales ressources utilisées pour l'équilibre de cette section sont les suivantes :

- a) Au chapitre 013 – Atténuations de charges, un abondement de 40 000 €,
- b) Au chapitre 70 – Produits des services, domaine : un ajustement de – 111 567 €,
- c) Les ajustements suivants ont été apportés aux impôts et taxes (chap 73)
La fraction de TVA a été abondée de 46 194€ au titre de la compensation TH et 35 540 € au titre de la compensation CVAE soit un total de 81 734 €,
- d) Au niveau du chapitre 731 (fiscalité locale) suite aux notifications des services de la DGFIP : - 885 412 € correspondant aux ajustements suivants:
- 600 000,00 € sur le produit du versement mobilité,
 - +154 541 sur la TEOM
 - 2 532 € sur l'IFER
 - 444 679 € sur la TASCOM
 - +7 258 sur les autres produits (CFE, TFB et TNFB)
- e) Les dotations et participations (chapitre 74) pour – 694 755 € concerne :
- + 145 853 € de la DGF
 - +319 392 € les compensations de l'Etat sur les exonérations de la FDL imposées par l'Etat.
 - +300 000 € participations diverses dont les éco-organismes
 - 60 000 € sur la FCTVA
 - 1 000 000 € sur les aides de l'Etat
 - 400 000 € participation Région sur les T.S. extra muros

3) **LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

Accusé de réception en préfecture
974-249740119-20250918-CC2025-4-02-DE
Date de télétransmission : 25/09/2025
Date de réception préfecture : 25/09/2025

	Dépense	Recette
Résultat 2024	2 745 522,38	
Résultat 2024 affecté		22 692 911,59
Restes à réaliser	1 758 584,33	1 097 886,00
Opérations de l'exercice	- 13 004 106,71	- 32 290 797,59
Total	-8 500 000,00	-8 500 000,00

LES DEPENSES

Outre la reprise des restes à réaliser, les modifications apportées concernent des ajustements des crédits de paiement en fonction de l'évolution du cadencement de réalisation et des dépenses constatées depuis le début de l'année pour les opérations d'équipements 2025 dont le détail des opérations est joint en annexe 1.

LES RECETTES

Outre la reprise des restes à réaliser et le résultat du compte administratif 2024, les principales modifications des ressources de cette section portent sur :

- L'affectation du résultat 2024 de la section de fonctionnement :	22 692 911,59 €
- Les emprunts (ramené à 10 000 000,00 M€ pour l'année 2025)	- 20 000 000,00 €
- L'ajustement des subventions	- 4 500 797,59 €
- L'ajustement du FCTVA	- 2 000 000,00 €
- Virement de la section de fonctionnement	- 5 790 000,00 €

QUELQUES ELEMENTS FINANCIERS :

- 1) L'épargne nette prévisionnelle actualisée s'élève à 5,2 millions d'euros.
- 2) L'encours de la dette prévisionnelle rapporté à l'épargne brute prévisionnelle amènera à un ratio de désendettement de 7,10 années.

Telles sont les principales modifications du budget 2025 de la CINOR.

Je vous prie de bien vouloir en délibérer.


Le Président,
MAURICE GIRONCEL



**DELIBERATION N°2025/4-02
du Conseil de la Communauté
en séance du 18 septembre 2025**

OBJET

BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2025 DE LA CINOR – BUDGET PRINCIPAL

LE CONSEIL DE LA COMMUNAUTE

Vu le Code Général des Collectivités ;

Vu l'Arrêté Préfectoral n° 1320/SG/DRCT/3 en date du 20 juin 1997 fixant le périmètre du projet de communauté comprenant les Communes de Saint-Denis, Sainte-Marie et Sainte-Suzanne ;

Vu l'Arrêté Préfectoral n° 2686/SG/DRCT/3 en date du 22 octobre 1997 créant la Communauté de Communes C.I.N.O.R;

Vu l'Arrêté Préfectoral n° 4462/SG/DRCT/3 en date du 28 décembre 2000 transformant la Communauté Intercommunale du Nord de la Réunion (CINOR) en Communauté d'Agglomération ;

Sur l'avis de la Commission ;

Sur le RAPPORT n°2025/4-02 du Président ;

APRES EN AVOIR DELIBERE

ARTICLE UNIQUE :

Le conseil communautaire approuve le budget supplémentaire 2025 – Budget principal de la CINOR qui a été arrêté de la façon suivante :

Section d'investissement :

- Dépenses : **- 8 500 000 €**
- Recettes : **- 8 500 000 €**

Section de fonctionnement :

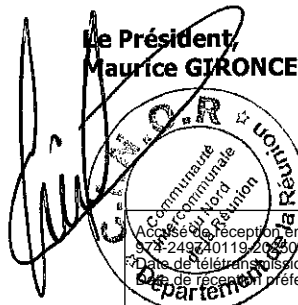
- Dépenses : **- 1 570 000 €**
- Recettes : **- 1 570 000 €**

Nombre de votants : 37 (dont 1 procuration)
Suffrages exprimés : 37
Vote pour : 37
Vote contre : 00
Abstentions : 00

Pour extrait certifié conforme
Fait à Sainte Clotilde

23 SEP. 2025

Le Président,
Maurice GIRONCEL





cinor
Commissariat Intercommunautaire du Nord-Ouest de la Région de Bruxelles-Capitale
**SECRETARIAT DU CONSEIL
COMMUNAUTAIRE**

AVIS DES COMMISSIONS

RAPPORT N°2025/FIN/4-02

Vote du budget supplémentaire 2025 de la CINOR – Budget principal

COMMISSION ADMINISTRATION GENERALE ET FINANCES

La Commission émet un avis favorable sans observation particulière.