

BUDGETS PRIMITIFS 2024

BUDGET GÉNÉRAL

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Christian BUCHOT

Président de la Communauté de Communes

Chargé des Finances et des Ressources Humaines

LA FISCALITÉ

2

- ▣ Les taux de fiscalité 2024
- ▣ La fiscalité indirecte et les dotations 2024

LES TAUX DE FISCALITÉ

3

	BASES 2023	BASES PRÉVISIONNELLES 2024	TAUX 2024	MONTANTS 2024	RAPPEL MONTANTS 2023
TAXE FONCIÈRE BATI	11 995 000	12 515 000	5,63%	704 595 €	675 319 €
TAXE FONCIÈRE NON BATI	828 000	859 800	4,58%	39 379 €	37 922 €
TAXE D'HABITATION ADITIONNELLE	1 762 691	1 920 000	11,23%	215 616 €	197 950 €
CFE	3 123 000	3 224 000	21,68%	698 963 €	677 066 €
			TOTAL	1 658 553 €	1 588 257 €

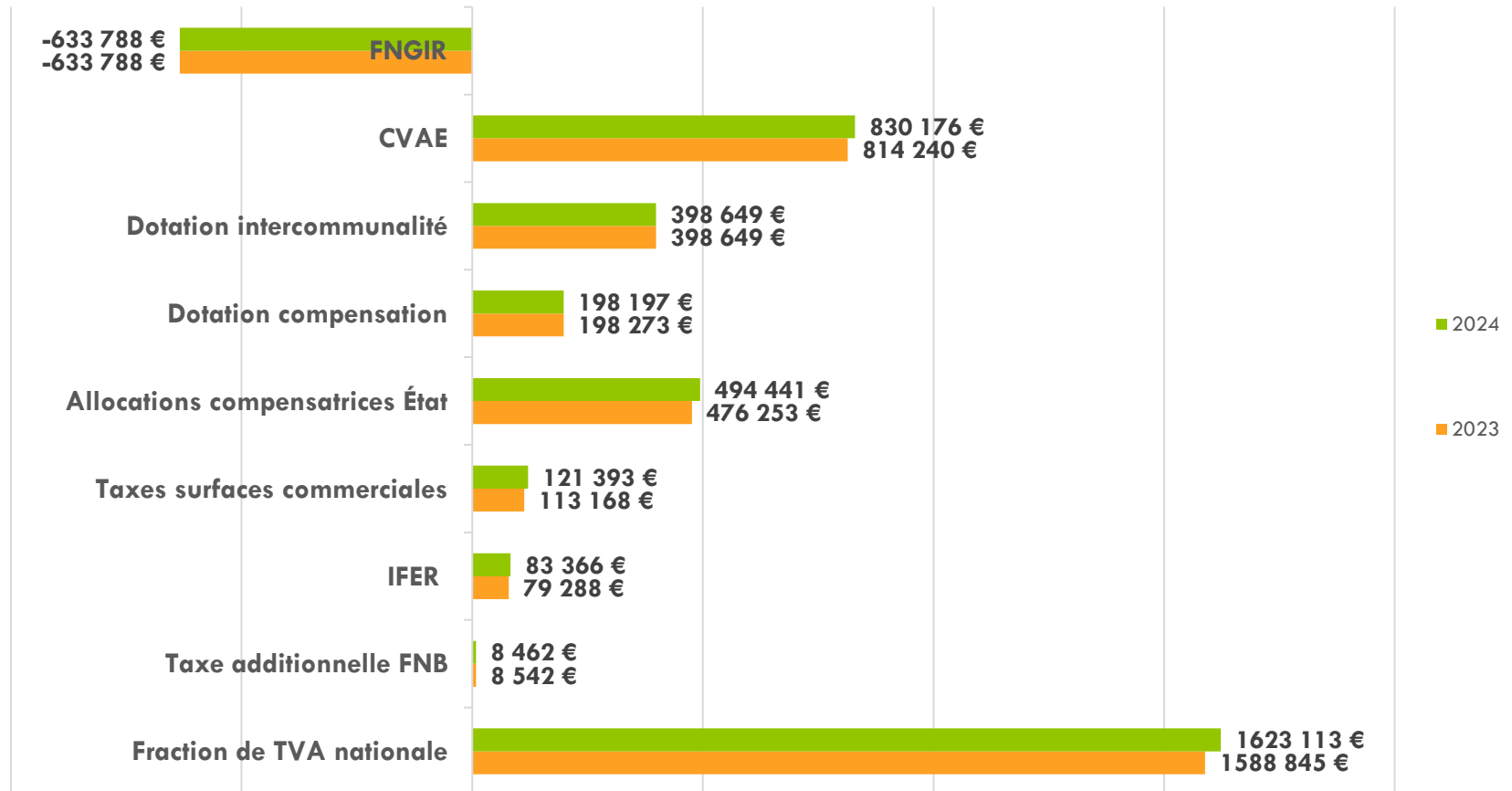
LA FISCALITÉ INDIRECTE

LES DOTATIONS 2024

4

MONTANT TOTAL : 3 138 583 € EN 2024

3 045 494 € EN 2023



*IFER : Imposition Forfaitaire des Entreprises et Réseaux

BUDGET GÉNÉRAL

5

- Synthèse du budget général
- Le fonctionnement dépenses
- Le fonctionnement recettes
- L'investissement dépenses
- L'investissement recettes
- La dette
- Synthèse dépenses/recettes par service
- Récapitulatif budget général
- Emprunts

SYNTHÈSE DU BUDGET GÉNÉRAL

6

RÉPARTITION BP 2024

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Crédits au budget	10 226 027,34 €	8 322 600,57 €	6 132 818,05 €	7 057 253,05 €
RAR			53 321,67 €	20 000,00 €
Résultat de fonctionnement reporté	0€	1 903 426,77 €		
Solde d'investissement reporté			891 113,33 €	0 €

PROPOSITION BP 2024

FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
10 226 027,34 €	7 077 253,05 €
TOTAL : 17 303 280,39 €	

POUR RAPPEL BP 2023

FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
10 061 216,25 €	3 632 029,15 €
TOTAL : 13 693 245,40 €	

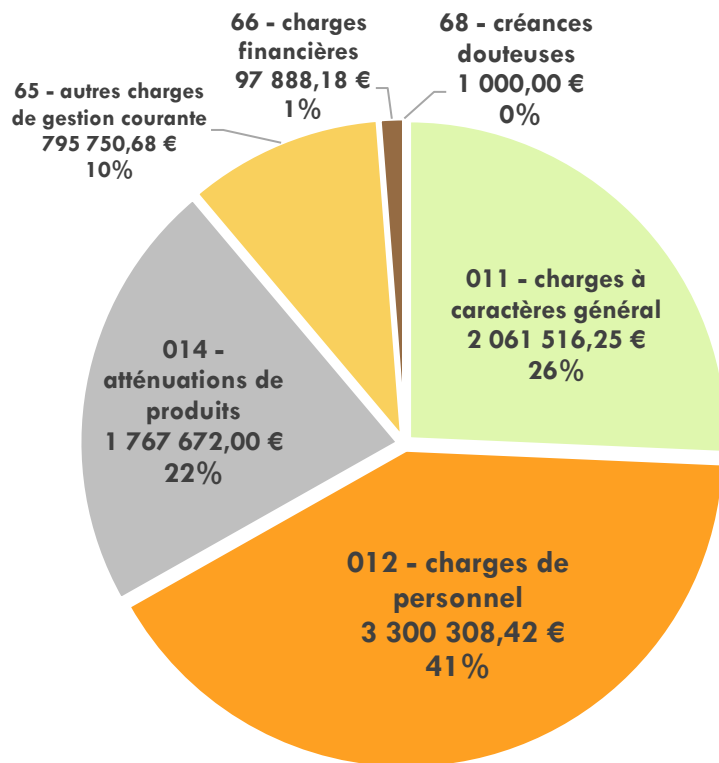
LE FONCTIONNEMENT DÉPENSES - BG

7

TOTAL DE 10 226 027,34 €

CA 2023 : 7 686 557 78 €

Dépenses réelles par chapitre : 8 024 135,53 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 2 201 891,81 €

023 – virement à la section d'investissement	1 553 000,00 €
042 – transfert entre sections	651 499,58 €

Pour rappel CA 2023 :

011 – charges à caractères général	1 531 606,84 €
012 – charges du personnel	2 944 231,27 €
014 – atténuations de produits	1 763 906,24 €
65 – autres charges de gestion courante	726 313,62 €
66 – charges financières	95 607,14 €

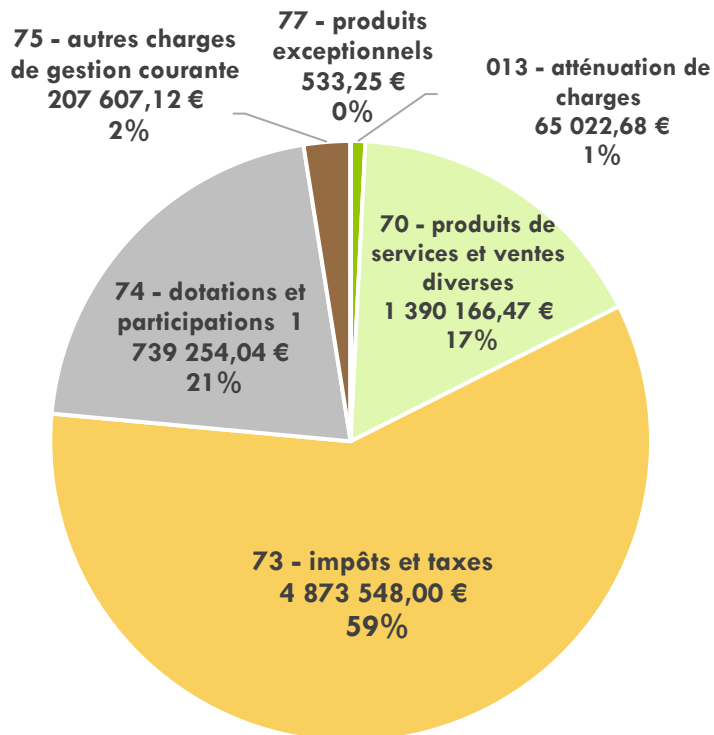
LE FONCTIONNEMENT RECETTES - BG

8

TOTAL DE 10 226 027,34 €

CA 2023 : 10 514 419,45 €

Recettes réelles par chapitre : 8 276 131,56 €



Recettes d'ordre par chapitre : 46 469,01€

042 – transfert entre sections 46 469,01 €

002 - Résultat reporté : 1 903 426,77 €

Pour rappel CA 2023 :

013 – atténuation de charges	160 368,91 €
70 – produits de services et ventes diverses	1 505 872,30 €
73 – impôts et taxes	4 787 500,40 €
74 – dotations et participations	1 869 157,69 €
75 – autres charges de gestion courante	222 112,94 €
77 – produits exceptionnels	208,59 €

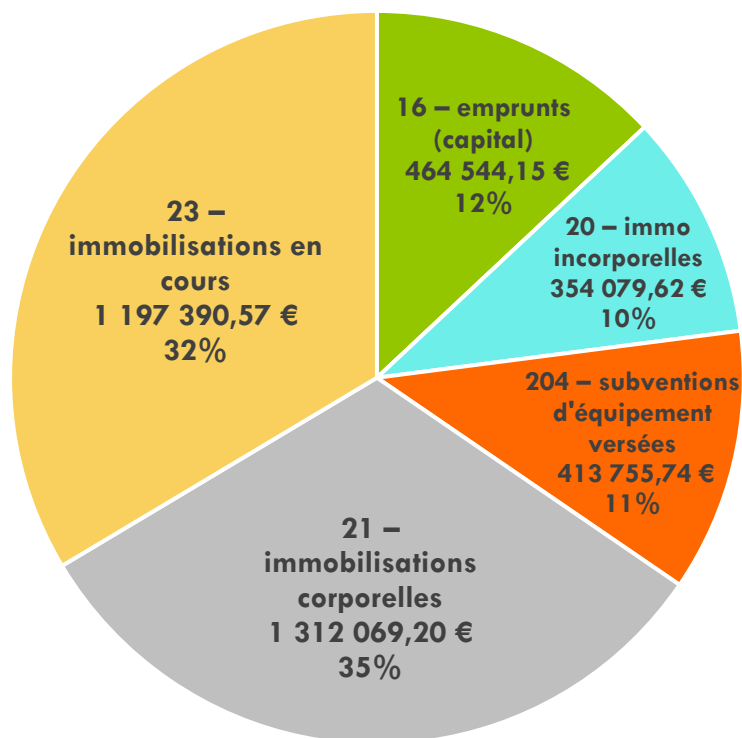
L'INVESTISSEMENT DÉPENSES - BG

9

TOTAL DE 7 077 253,05 €

CA 2023 : 2 757 326,83 €

Dépenses réelles (avec RAR) par chapitre : 3 741 839,28 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 2 444 300,44 €

040 – transfert entre sections	46 469,01 €
--------------------------------	-------------

041 – opérations patrimoniales	2 397 831,43 €
--------------------------------	----------------

Restes à réaliser : 53 321,67 €

001 – solde négatif reporté : 891 113,33 €

Pour rappel CA 2023 :

13 – subventions d'investissement	336,08 €
16 – emprunts (capital)	460 502,45 €
20 – immo incorporelles	38 036,59 €
204 – subventions d'équipement versées	321 945,55 €
21 – immobilisations corporelles	913 975,81 €
23 – immobilisations en cours	405 637,68 €

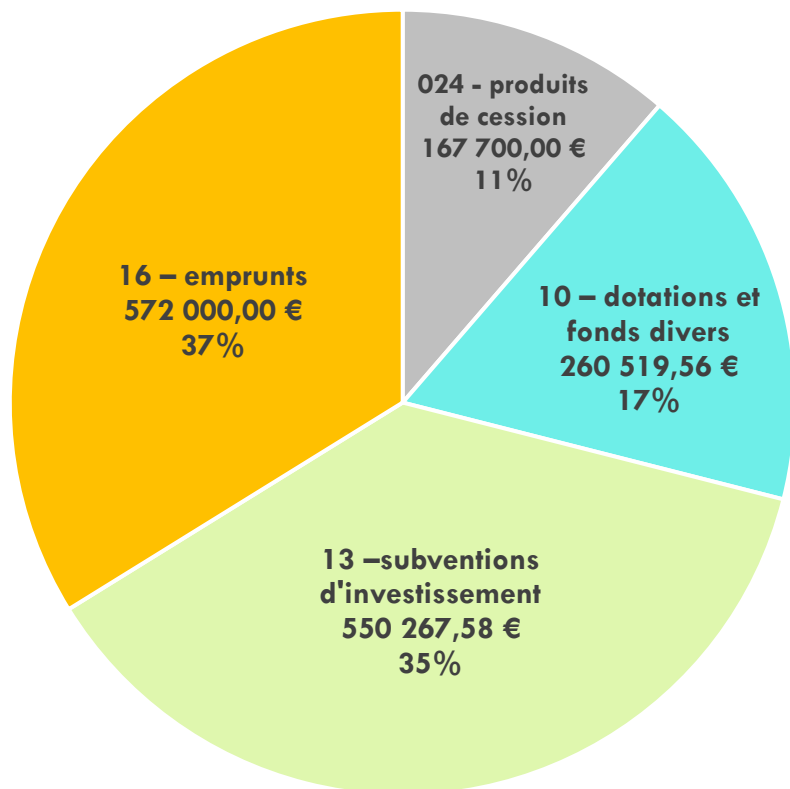
L'INVESTISSEMENT RECETTES - BG

10

TOTAL DE 7 077 253,25 €

CA 2023 : 3 223 627,00 €

Recettes réelles (avec RAR) par chapitre : 1 550 487,14 €



Recettes d'ordre par chapitre : 5 526 765,91 €

021 – virement de la section de fonctionnement	1 553 000,00 €
040 – transfert entre sections	651 499,58 €
041 – opérations patrimoniales	2 397 831,43 €

1068 excédent fonctionnement : 924 434,90 €

Restes à réaliser : 20 000,00 €

Pour rappel CA 2023 :

10 – dotations et fonds divers	492 722,29 €
13 – subventions d'investissement	540 208,76 €
16 – emprunts	0,00 €
21 – immobilisations corporelles	210,08 €
23 – immobilisations en cours	207 907,70 €
27 – autres immobilisations financières	275,00 €

LA DETTE – BG

11

Situation BP 2023

Ensemble des emprunts	7 091 192 €
Capital restant dû au 01/01/2023	4 361 131 €

Situation BP 2024

Ensemble des emprunts	7 091 192 €
Emprunt échu en 2023	0 €
Emprunt intégré en 2023	0 €
Capital restant dû au 01/01/2024	4 032 396 €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE : 1 483 555,72 €

CAPACITE DE DÉSENDETTEMENT : **2,62**



Endettement maîtrisé (3 à 6)



Endettement trop élevé (9 à 12)



Endettement élevé (6 à 9)



Surendettement (+12)

SYNTHÈSE DÉPENSES/RECETTES PAR SERVICE

12

SERVICES	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses réelles	Recettes réelles	Dépenses réelles	Recettes réelles
Administration	3 094 462,63 €	8 762 951,49 €	1 265 434,21 €	572 000,00 €
Enfance	3 164 444,04 €	986 580,37 €	459 600,55 €	1 804,40€
Culture/Tourisme	950 968,42 €	95 900,96 €	260 254,54 €	22 000,00 €
Développement économique	114 578,32 €	109 521,33 €	1 052 337,28 €	428 260,74 €
Voirie	27 836,41 €	- €	977 758,29 €	100 000,00 €
Social	550 956,48 €	220 237,65 €	548 756,00 €	426 422,00 €

EMPRUNTS BUDGET GÉNÉRAL

13

Année du 1er remboursement	durée en année	Date de fin	Désignation	Capital emprunté	Dettes en capital au 1 janvier	montant des échéances 2024	Dettes au 31 décembre	Capital 2024 remboursé	Interêts 2024 remboursés
2019	10	21/12/2030	HAUT DEBIT 2018	350 000,00 €	239 472,04 €	31 604,40 €	210 910,56 €	28 561,48 €	3 042,92 €
2019	10	25/12/2029	HAUT DEBIT 2019	230 000,00 €	162 250,59 €	23 618,12 €	139 431,72 €	22 818,87 €	799,25 €
TOTAL HAUT DEBIT				580 000,00 €	401 722,63 €	55 222,52 €	350 342,28 €	51 380,35 €	3 842,17 €
2014	15	01/04/2029	Terrains ZI COUSANCE	115 000,00 €	49 833,22 €	9 103,60 €	42 166,54 €	7 666,68 €	1 436,92 €
2017	13	20/11/2030	ZA BEAUFORT et COUSANCE	201 759,94 €	85 416,02 €	17 198,97 €	70 478,99 €	14 937,03 €	2 261,94 €
TOTAL ZONE				316 759,94 €	135 249,24 €	26 302,57 €	112 645,53 €	22 603,71 €	3 698,86 €
2017	15	04/10/2031	Acquisition bâtiment LOCAL ARTISANS	500 000,00 €	276 894,66 €	36 204,64 €	243 962,58 €	32 932,08 €	3 272,56 €
2019	12	24/10/2031	COMPLEMENT LOCAL ARTISANS	44 000,00 €	28 108,60 €	3 741,20 €	24 831,87 €	3 276,73 €	464,47 €
TOTAL LOCAL DES ARTISANS				544 000,00 €	305 003,26 €	39 945,84 €	268 794,45 €	36 208,81 €	3 737,03 €
2015	10	06/11/2024	ALSTA EMPRUNT CAF resto scolaire	32 000,00 €	3 200,00 €	3 200,00 €	0,00 €	3 200,00 €	
2016	10	01/04/2025	SIVOS BEAUFORT CREATION ALSH	517 748,98 €	66 590,51 €	31 993,43 €	34 742,80 €	31 847,71 €	145,72 €
2017	12	26/07/2029	CRECHE SAINT AMOUR	200 000,00 €	99 095,07 €	17 803,08 €	82 485,45 €	16 609,62 €	1 193,46 €
2017	14	24/05/2034	AL COUSANCE	146 492,83 €	51 173,02 €	12 487,77 €	40 327,61 €	10 845,41 €	1 642,36 €
2017	14	02/04/2030	GROUPES SCOLAIRES	1 171 066,71 €	640 133,60 €	117 594,46 €	553 714,84 €	86 418,76 €	31 175,70 €
2019	15	17/06/2034	RESTAURANT SCOLAIRE BEAUFORT	120 000,00 €	86 419,62 €	8 818,28 €	78 786,92 €	7 632,70 €	1 185,58 €
2020	10	28/08/2030	RESTAURANT SCOLAIRE 2020	130 000,00 €	88 432,14 €	13 322,28 €	75 572,93 €	12 859,21 €	463,07 €
2022	12	02/04/2025	EXTENSION AL COUSANCE	200 000,00 €	184 138,43 €	17 686,24 €	184 138,43 €	15 861,57 €	1 824,67 €
TOTAL ENFANCE				2 517 308,52 €	865 630,65 €	205 219,30 €	865 630,55 €	185 274,98 €	37 630,56 €
2005	25	01/02/2030	Tvx Voirie GRUSSE 2003 2004	51 026,00 €	19 550,70 €	3 592,13 €	16 910,89 €	2 639,81 €	952,32 €
2005	25	20/11/2030	MAISON COMMUNE	31 761,10 €	11 094,82 €	2 707,47 €	8 743,43 €	2 351,39 €	356,08 €
2005	25	02/04/2030	MAISON COMMUNE et VESTIAIRES FOOT	292 766,68 €	160 033,69 €	29 398,22 €	138 428,99 €	21 604,70 €	7 793,52 €
2005	25	20/11/2030	CABORDE	319 569,84 €	111 632,44 €	27 241,66 €	87 973,50 €	23 658,94 €	3 582,72 €
2010	15	01/01/2024	Emprunt Chevalerie	300 000,00 €	20 000,00 €	21 776,00 €	0,00 €	20 000,00 €	1 776,00 €
2012	30	31/12/2041	CONSTRUCTION GENDARMERIE BEAUFORT	1 100 000,00 €	821 423,29 €	59 371,40 €	790 397,45 €	31 025,84 €	28 345,56 €
2017	15	25/11/2031	Construction bâtiment	200 000,00 €	109 608,37 €	14 152,08 €	96 387,54 €	13 220,83 €	931,25 €
2020	10	28/08/2030	FINANCEMENT PROJET DE TERRITOIRE	40 000,00 €	31 166,58 €	4 099,16 €	27 209,91 €	3 956,67 €	142,49 €
2020	25	25/02/2045	BRASSERIE BALANOD	408 000,00 €	367 662,84 €	18 331,72 €	352 734,64 €	14 928,20 €	3 403,52 €
2021	12	01/07/2033	ACHAT BATIMENTS -GIZIA ADMR EFS STA	390 000,00 €	319 066,23 €	33 749,16 €	287 418,01 €	31 648,22 €	2 100,94 €
TOTAL				7 091 192,08 €	4 032 396,48 €	558 795,47 €	3 587 755,60 €	460 502,45 €	98 293,02 €

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

14

- Synthèse du budget annexe assainissement
- L'exploitation dépenses
- L'exploitation recettes
- L'investissement dépenses
- L'investissement recettes
- La dette
- Récapitulatif budget annexe assainissement
- Emprunts

SYNTHÈSE DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

15

RÉPARTITION BP 2024

	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Crédits au budget	1 505 026,68 €	1 099 119,44 €	2 376 394,53 €	1 383 001,56 €
RAR			110 222,43 €	973 701,13 €
Résultat d'exploitation reporté	0€	405 907,24 €		
Solde d'investissement reporté			0€	129 914,27 €

PROPOSITION BP 2024

EXPLOITATION	INVESTISSEMENT
1 505 026,68 €	2 486 616,96 €
TOTAL : 3 991 643,64 €	

POUR RAPPEL BP 2023

EXPLOITATION	INVESTISSEMENT
1 314 223,45 €	3 494 531,98 €
TOTAL : 4 808 755,43 €	

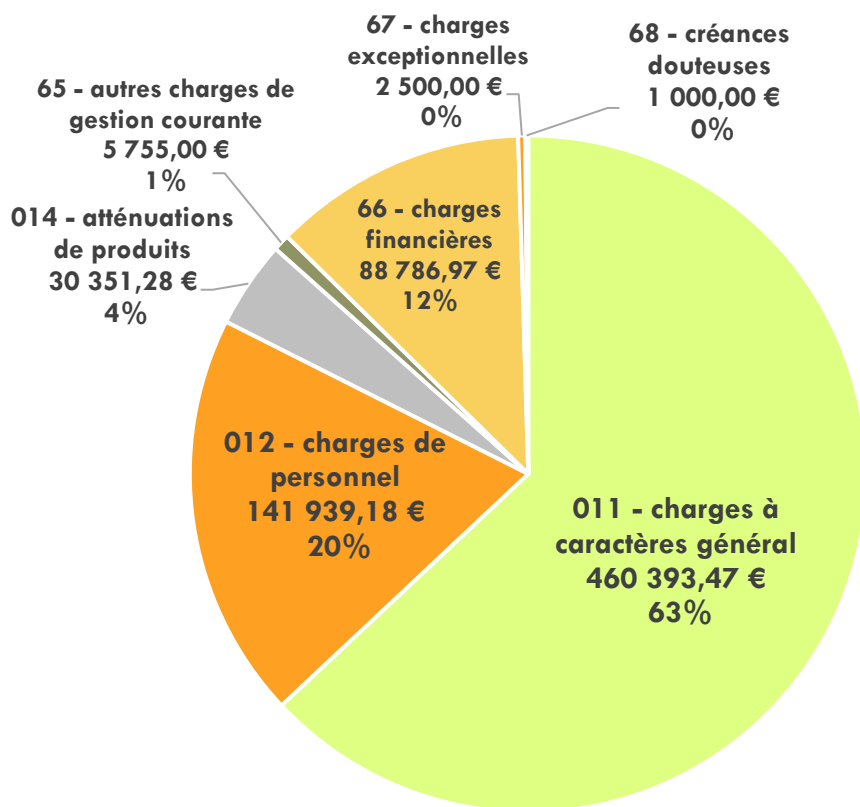
L'EXPLOITATION DÉPENSES – BA

16

TOTAL DE 1 505 026,68 €

CA 2023 : 1 027 583,19 €

Dépenses réelles par chapitre : 730 725,90 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 774 300,68 €

023 – virement à la section d'investissement	275 000,00 €
042 – transfert entre sections	449 934,31 €
022 – dépenses imprévues	49 366,37 €

Pour rappel CA 2023 :

011 – charges à caractères général	302 055,94 €
012 – charges du personnel, frais assimilés	148 642,86 €
014 – atténuations de produits	32 353,00 €
65 – autres charges de gestion courante	5 094,05 €
66 – charges financières	75 208,74 €
67 – charges exceptionnelles	2 640,62 €

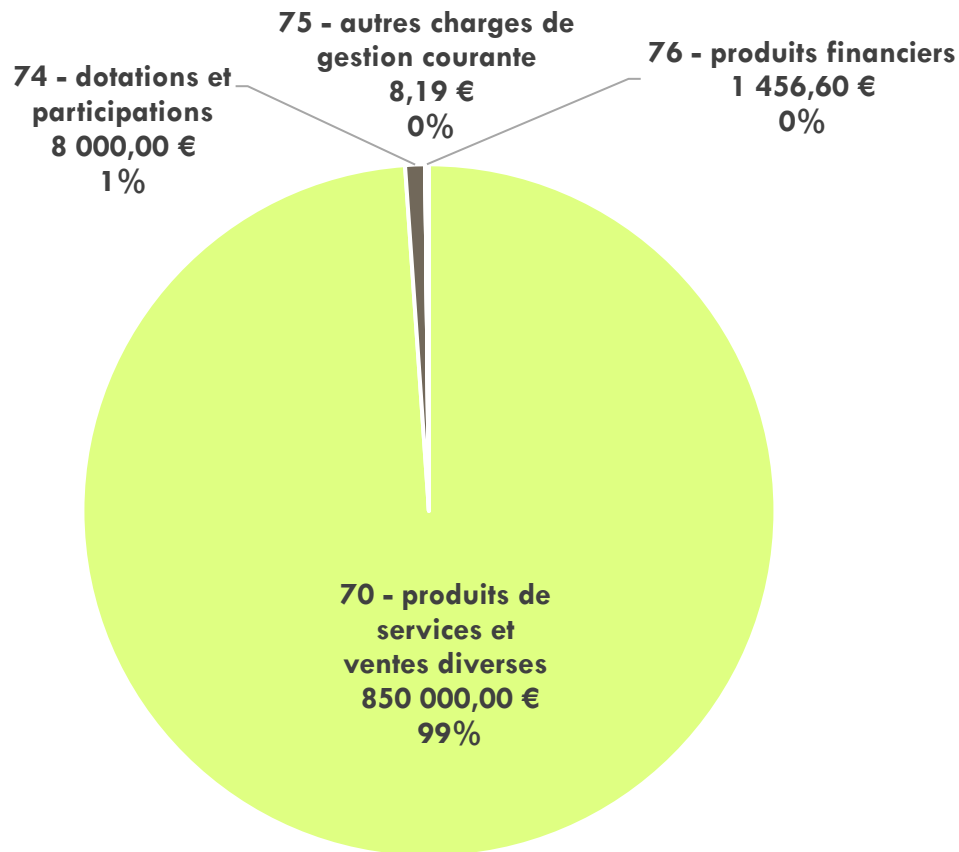
L'EXPLOITATION RECETTES – BA

17

TOTAL DE 1 505 026,68 €

CA 2023 : 1 433 709,33 €

Recettes réelles par chapitre : 860 225,59 €



Recettes d'ordre par chapitre : 238 893,85 €

042 – transfert entre sections 238 893,85 €

002 - Résultat reporté : 405 907,24 €

Pour rappel CA 2023 :

70 - vente de produits, prestations	890 807,82 €
74 – subventions d'exploitation	8 284,78 €
75 – autres produits de gestion courante	2 057,32 €
76 – produits financiers	1 518,98 €
77 – produits exceptionnels	746,50 €

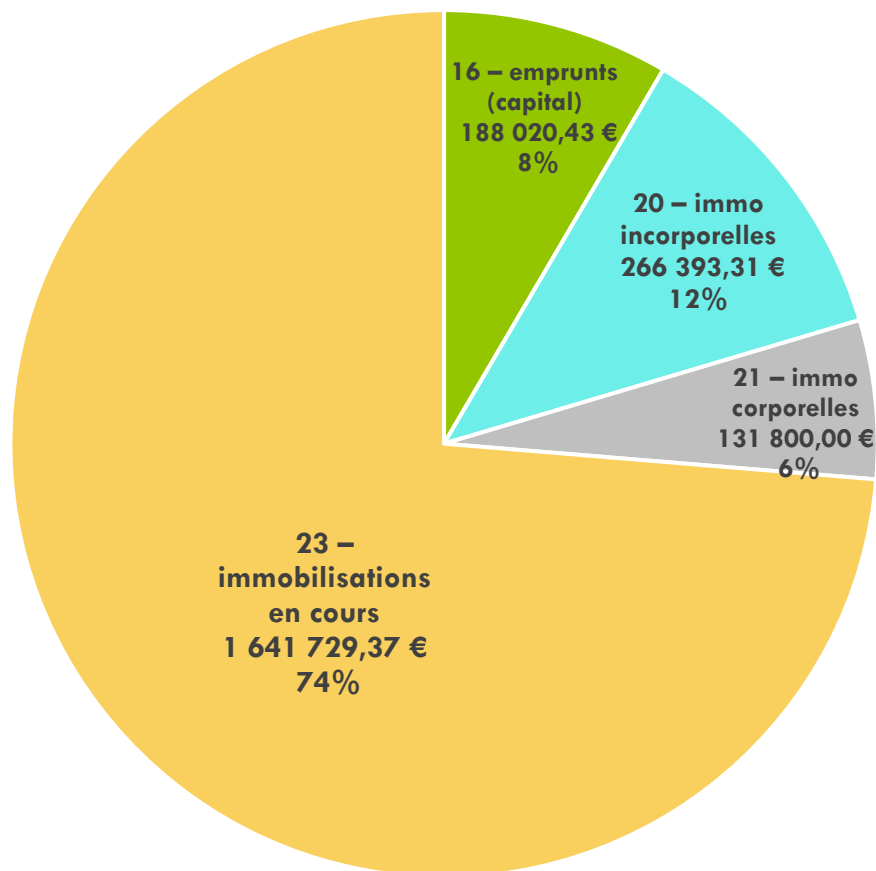
L'INVESTISSEMENT DÉPENSES – BA

18

TOTAL DE 2 486 616,96 €

CA 2023 : 1 970 927,42 €

Dépenses réelles (avec RAR) par chapitre : 2 227 943,11 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 258 673,85 €

040 – transfert entre sections 238 893,85 €

041 – opérations patrimoniales 19 780,00 €

Restes à réaliser : 110 222,43 €

Pour rappel CA 2023 :

20 – immobilisations incorporelles 110 509,23 €

21 – immobilisations corporelles 125 831,29 €

23 – immobilisations en cours 1 301 818,55 €

16 – emprunts (capital) 181 390,74 €

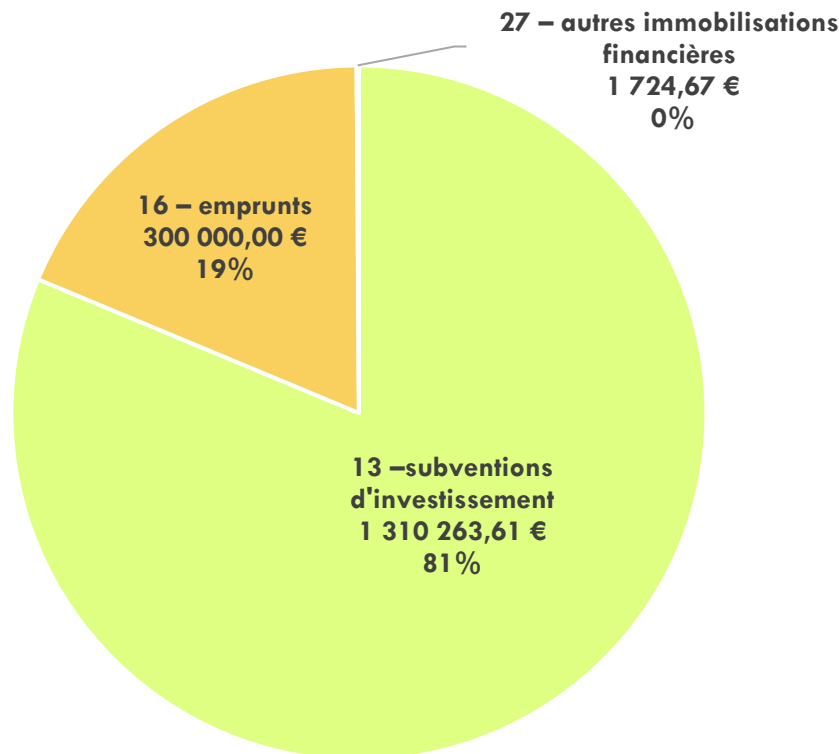
L'INVESTISSEMENT RECETTES – BA

19

TOTAL DE 2 486 616,96 €

CA 2023 : 2 100 841 69 €

Recettes réelles (avec RAR) par chapitre : 1 611 968,28 €



Recettes d'ordre par chapitre : 744 714,41 €

021 – virement de la section d'exploitation	275 000,00 €
040 – transfert entre sections	449 934,41 €
041 – opérations patrimoniales	19 780,00 €

Restes à réaliser : 973 701,13 €

001 – Solde positif reporté : 129 914,27 €

Pour rappel CA 2023 :

13 – subventions d'investissements	787 675,88 €
16 – emprunts	400 000,00 €
27 – autres immobilisations financières	1 662,30 €

LA DETTE – BUDGET ASSAINISSEMENT

20

Situation BP 2023

Ensemble des emprunts	3 895 876 €
Capital restant dû au 01/01/2023	1 994 924 €

Situation BP 2024

Ensemble des emprunts	3 895 876 €
Emprunt échu en 2023	50 000 €
Emprunt intégré en 2023	400 000 €
Capital restant dû au 01/01/2024	2 750 284 €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE : 337 420,00 €

CAPACITE DE DESENDETTEMENT : **8,15**



Endettement maîtrisé (3 à 6)



Endettement trop élevé (9 à 12)



Endettement élevé (6 à 9)



Surendettement (+12)

EMPRUNTS BA

Année du 1er remboursement	durée en année	Désignation	Date de fin	Capital emprunté	Dette en capital au 1 janvier	Montant des échéances 2024	Dette au 31 décembre	Capital 2024 remboursé	Interêts 2024 remboursés
2011	30	AUGEA 2011	20/12/2040	230 000,00 €	160 038,27 €	12 725,12 €	153 139,58 €	6 898,69 €	5 826,43 €
2011	20	GRUSSE 3-2011	15/12/2030	80 000,00 €	34 033,22 €	5 455,52 €	29 630,49 €	4 402,73 €	1 052,79 €
2006	30	SAINTE AGNES 1-2005	25/03/2035	120 000,00 €	63 494,92 €	6 769,46 €	59 271,61 €	4 223,31 €	2 546,15 €
2006	30	SAINTE AGNES 2-2006	25/07/2035	50 000,00 €	26 598,22 €	2 901,91 €	24 869,29 €	1 728,93 €	1 172,98 €
2006	25	VINCELLES 1-2006	25/08/2031	100 000,00 €	42 394,12 €	6 413,00 €	37 646,91 €	4 747,21 €	1 665,79 €
2007	20	GRUSSE 1-2007	01/01/2027	11 299,85 €	5 108,67 €	1 420,35 €	3 912,59 €	1 196,08 €	224,27 €
2009	30	GRUSSE 2-2009	01/01/2038	150 000,00 €	98 988,90 €	9 491,76 €	94 377,29 €	4 611,61 €	4 880,15 €
2009	20	MAYNAL 2009	18/12/2028	20 939,40 €	10 102,19 €	2 203,96 €	8 215,00 €	1 887,19 €	316,77 €
2009	30	SAINTE AGNES 3-2009	25/01/2039	45 000,00 €	31 887,94 €	3 150,08 €	30 536,34 €	1 351,60 €	1 798,48 €
2009	30	SAINTE AGNES 4-2019	25/09/2039	25 000,00 €	18 509,22 €	1 864,12 €	17 798,26 €	710,96 €	1 153,16 €
2010	15	Travaux CHAZELLES	01/01/2024	100 000,00 €	6 666,62 €	7 258,67 €	0,00 €	6 666,62 €	296,00 €
2010	10	VINCELLES 2-2010	02/09/2029	80 000,00 €	30 155,76 €	5 790,00 €	25 632,30 €	4 523,46 €	1 266,54 €
2014	30	STEP 2013	01/01/2044	350 000,00 €	236 249,87 €	15 698,13 €	224 583,19 €	11 666,68 €	4 031,45 €
2014	20	STEP 2014	01/07/2034	100 000,00 €	53 750,00 €	5 901,92 €	48 750,00 €	5 000,00 €	901,92 €
2015	10	MAYNAL 2015	03/06/2026	100 000,00 €	28 267,34 €	9 968,41 €	19 110,20 €	9 157,14 €	811,27 €
2016	25	CHEVREAU 2016	28/10/2034	151 646,55 €	100 528,03 €	11 072,16 €	92 694,30 €	7 833,73 €	3 238,43 €
2017	18	BEAUFORT 2-2017	25/05/2034	206 649,00 €	136 381,02 €	14 544,60 €	124 674,65 €	11 706,37 €	2 838,23 €
2018	10	Travaux VERIA et Rue des Vignerons	25/02/2028	240 000,00 €	102 000,00 €	24 623,10 €	78 000,00 €	24 000,00 €	623,10 €
2019	20	MAYNAL et COUSANCE	25/06/2039	360 000,00 €	287 064,87 €	20 509,92 €	270 261,25 €	16 803,62 €	3 706,30 €
2019	15	VERCIA-2009	01/03/2033	125 341,40 €	85 964,94 €	9 012,25 €	78 603,22 €	7 361,72 €	1 650,53 €
2023	25	STEP GRAYE 2022	01/07/2046	250 000,00 €	229 920,40 €	11 287,16 €	220 853,19 €	9 067,21 €	2 219,95 €
2023	15	STEP LOISIA 2022	24/05/2037	210 000,00 €	190 590,04 €	15 262,28 €	190 590,04 €	13 126,97 €	2 135,31 €
2023	20	STEP EPY 2022	01/07/2042	390 000,00 €	374 988,45 €	25 774,84 €	359 552,15 €	15 436,30 €	10 338,54 €
2023	20	TRANSIT BALANOD 2023	01/08/2043	400 000,00 €	396 601,22 €	28 388,68 €	396 601,22 €	13 912,30 €	14 476,38 €
TOTAL				3 895 876,20 €	2 750 284,23 €	257 487,40 €	2 589 303,07 €	188 020,43 €	69 170,92 €