

BUDGETS PRIMITIFS 2025

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 2025
- ▣ La fiscalité indirecte et les dotations 2025

LES TAUX DE FISCALITÉ

3

	BASES 2024	BASES PRÉVISIONNELLES 2025	TAUX 2024	MONTANTS 2025	RAPPEL MONTANTS 2024
TAXE FONCIÈRE BATI	12 515 000	12 809 000	5,63%	721 147 €	704 595 €
TAXE FONCIÈRE NON BATI	859 800	874 200	4,58%	40 038 €	39 379 €
TAXE D'HABITATION ADITIONNELLE	1 920 000	1 830 000	11,23%	205 509 €	215 616 €
CFE	3 224 000	3 343 000	21,68%	724 762 €	698 963 €
			TOTAL	1 691 456 €	1 658 553 €

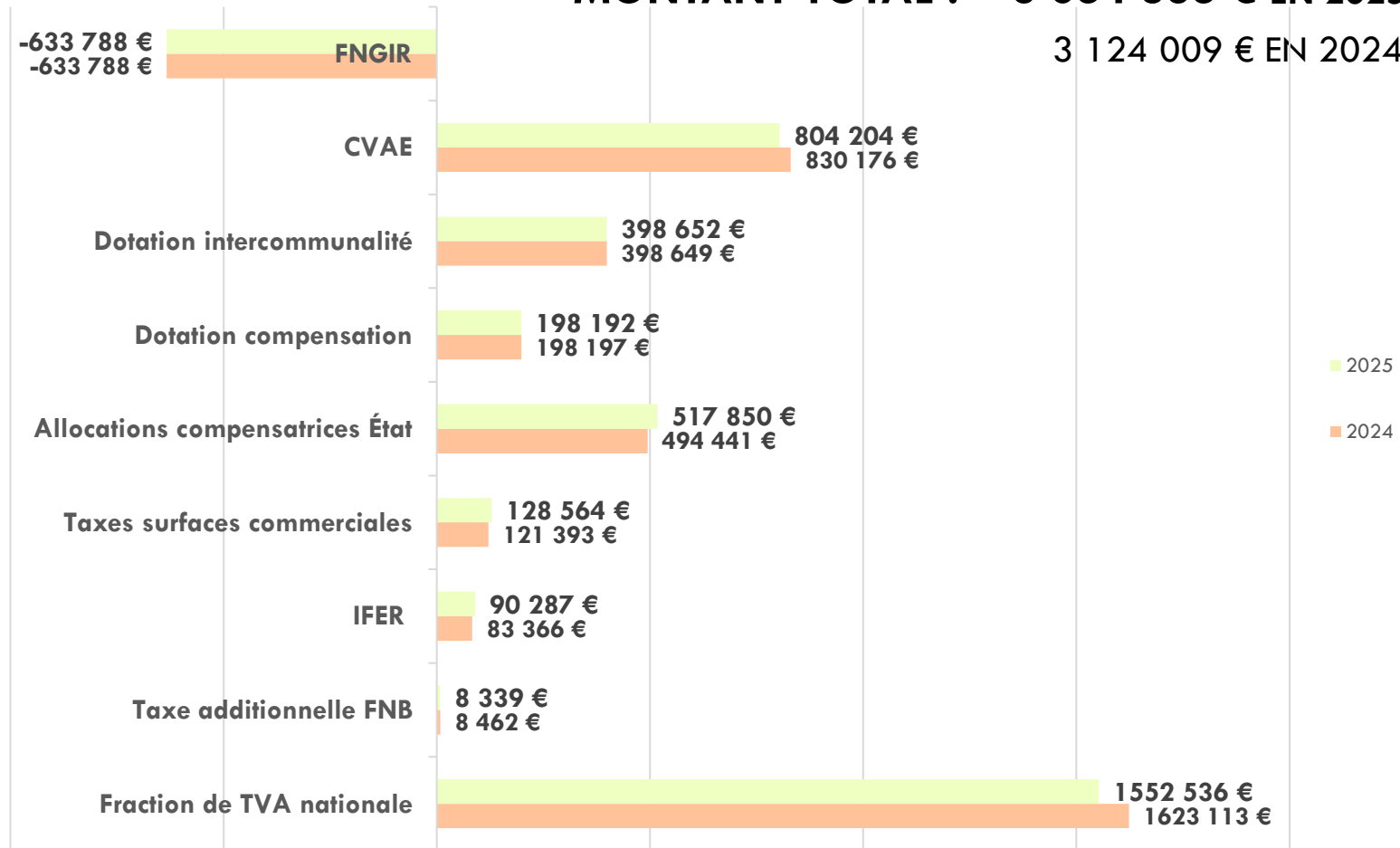
LA FISCALITÉ INDIRECTE

LES DOTATIONS 2025

4

MONTANT TOTAL : 3 064 836 € EN 2025

3 124 009 € EN 2024



*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 2025

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Crédits au budget	10 202 750,37€	8 444 010,02 €	3 699 504, 08 €	5 028 405,96 €
RAR			423 360,74 €	342 267,16 €
Résultat de fonctionnement reporté	0€	1 758 740,35 €		
Solde d'investissement reporté			1 247 808,30 €	0 €

PROPOSITION BP 2025

FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
10 202 750,37 €	5 370 673,12 €
TOTAL : 15 573 423,49 €	

POUR RAPPEL BP 2024

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

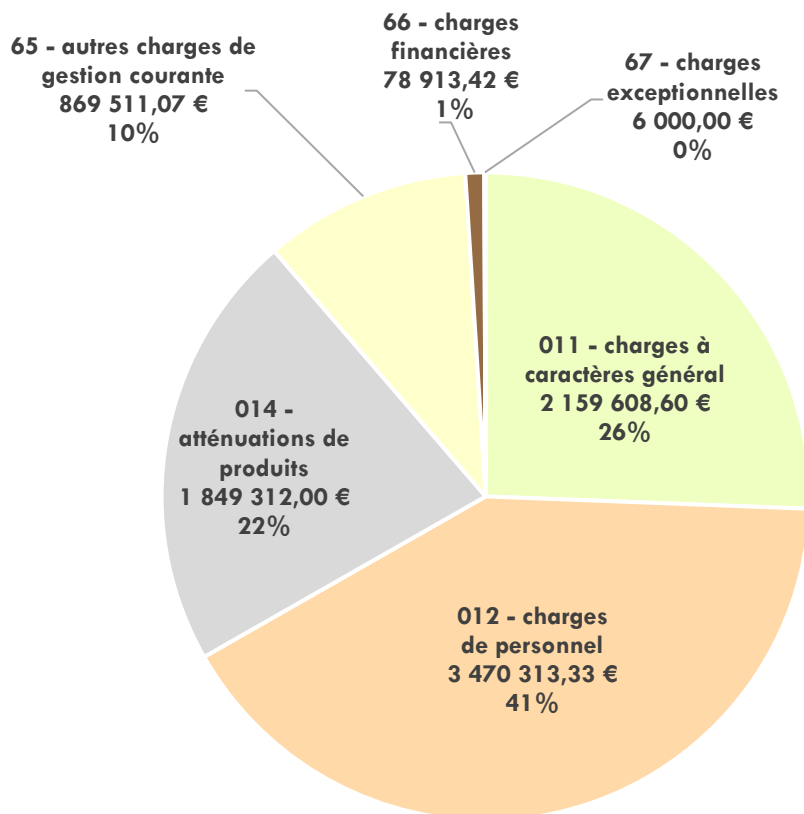
LE FONCTIONNEMENT DÉPENSES - BG

7

TOTAL DE 10 202 750,37 €

CA 2024 : 8 139 594,19 €

Dépenses réelles par chapitre : 8 433 658,42 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 1 769 091,95 €

023 – virement à la section d'investissement	1 092 882,74 €
--	----------------

042 – transfert entre sections	678 957,34 €
--------------------------------	--------------

Pour rappel CFU 2024 :

011 – charges à caractères général	1 662 932,97 €
------------------------------------	----------------

012 – charges du personnel	3 134 283,46 €
----------------------------	----------------

014 – atténuations de produits	1 812 496,81 €
--------------------------------	----------------

65 – autres charges de gestion courante	757 531,98 €
---	--------------

66 – charges financières	88 603,29 €
--------------------------	-------------

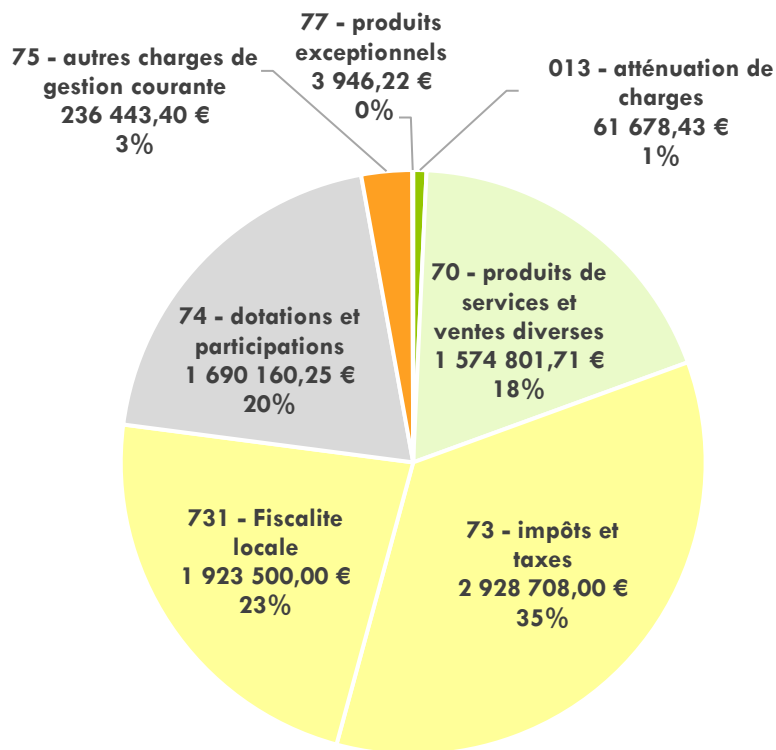
LE FONCTIONNEMENT RECETTES - BG

8

TOTAL DE 10 202 750,37 €

CA 2024 : 11 227 236,43 €

Recettes réelles par chapitre : 8 419 238,01 €



Recettes d'ordre par chapitre : 24 772,01 €

042 – transfert entre sections 24 772,01 €

002 - Résultat reporté : 1 758 740,35 €

Pour rappel CFU 2024 :

013 – atténuation de charges	127 451,25 €
70 – produits de services et ventes diverses	1 602 191,95 €
73 – impôts et taxes	2 928 712,00 €
731 – fiscalité locale	1 944 133,22 €
74 – dotations et participations	12 425 482,50 €
75 – autres charges de gestion courante	221 914,67 €
77 – produits exceptionnels	49 152,05 €

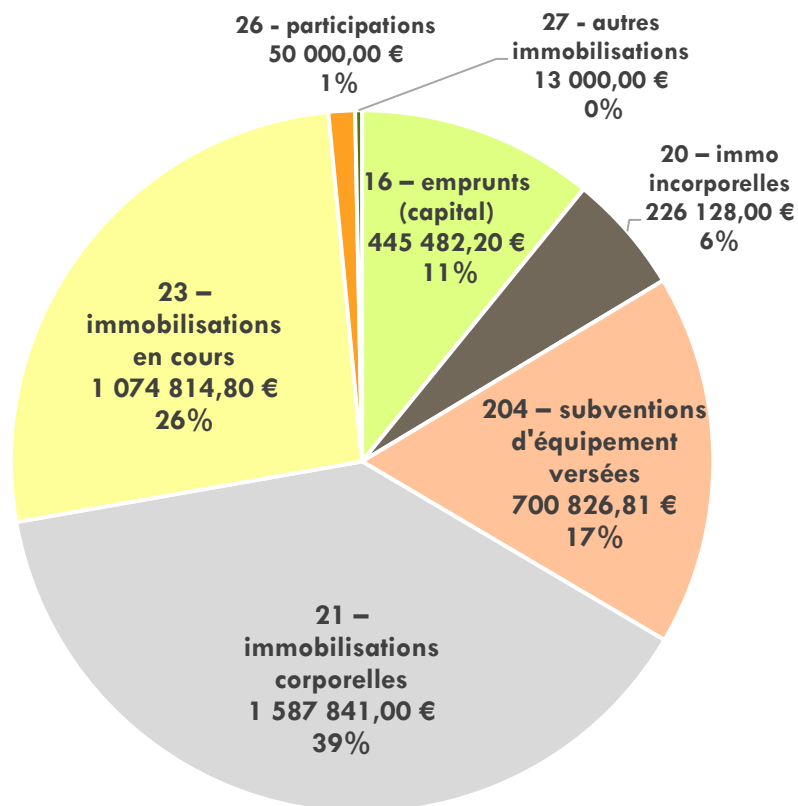
L'INVESTISSEMENT DÉPENSES - BG

9

TOTAL DE 5 370 673,12 €

CA 2024 : 5 293 626,57 €

Dépenses réelles (avec RAR) par chapitre : 4 048 092,81 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 24 772,01 €

040 – transfert entre sections

24 772,01 €

Restes à réaliser : 423 360,74 €

001 – solde négatif reporté : 1 247 808,30 €

Pour rappel CFU 2024 :

13 – subventions d'investissement	0,00 €
16 – emprunts (capital)	464 544,15 €
20 – immo incorporelles	154 531,69 €
204 – subventions d'équipement versées	88 813,93 €
21 – immobilisations corporelles	839 233,50 €
23 – immobilisations en cours	570 248,46 €

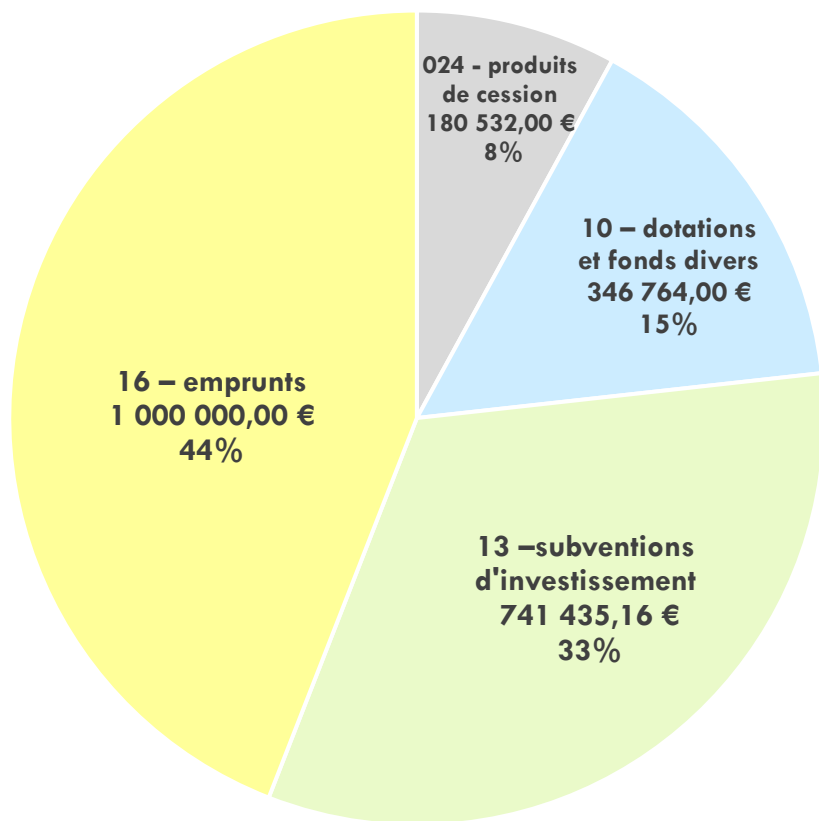
L'INVESTISSEMENT RECETTES - BG

10

TOTAL DE 5 370 673,12 €

CA 2024 : 4 045 818,27 €

Recettes réelles (avec RAR) par chapitre : 2 269 931,16 €



Recettes d'ordre par chapitre : 3 100 741,96 €

021 – virement de la section de fonctionnement	1 092 882,74 €
040 – transfert entre sections	678 957,34 €
1068 – Excédent fonctionnement	1 328 901,88 €

Restes à réaliser : 342 267,16 €

Pour rappel CFU 2024 :

10 – dotations et fonds divers	1 103 044,34 €
13 – subventions d'investissement	5 181,40 €
16 – emprunts	0,00 €
21 – immobilisations corporelles	0,00 €
23 – immobilisations en cours	0,00 €
27 – autres immobilisations financières	400,00 €

LA DETTE – BG

11

Situation BP 2024

Ensemble des emprunts	7 091 192 €
Capital restant dû au 01/01/2024	4 032 396 €

Situation BP 2025

Ensemble des emprunts	7 091 192 €
Emprunt échu en 2024	320 000 €
Emprunt intégré en 2024	0 €
Capital restant dû au 01/01/2025	3 496 521 €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE : 1 793 000 €

CAPACITE DE DÉSENDETTEMENT : **1,92**



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	3 194 764,76 €	8 685 099,38 €	2 102 836,38 €	1 603 136 ,92 € Dont 1 000 000 € emprunt
Enfance	3 296 947,87 €	1 004 738,38	447 226,63 €	6 557,83 €
Culture/Tourisme	1 032 493,03 €	104 110,84 €	248 657,01 €	20 000,00 €
Développement économique	124 812,53 €	96 610,00 €	476 486,27 €	323 471,65 €
Voirie	65 140,19 €	- €	1 207 336,94 €	- €
Social	570 040,76 €	283 558,40 €	499 250,02 €	316 764,76 €

EMPRUNTS BUDGET GÉNÉRAL

13

Année du 1er remboursement	Durée en année	Date de fin	Désignation	capital emprunté	Dette en capital au 1er janvier 2024	Montant des échéances 2024	Dette au 31 décembre 2024	Capital 2024 remboursé	Intérêts 2024 remboursés
2019	10	21/12/2030	Haut débit 2018	350 000,00 €	210 910,56 €	31 604,40 €	181 967,32 €	28 943,24 €	2 661,16 €
2019	10	25/12/2029	Haut débit 2019	230 000,00 €	139 431,72 €	23 618,12 €	116 493,96 €	22 937,76 €	680,36 €
Total Haut Débit				580 000,00 €	350 342,28 €	55 222,52 €	298 461,28 €	51 881,00 €	3 341,52 €
2014	15	01/04/2029	Terrains ZI Cousance	115 000,00 €	44 083,21 €	8 869,00 €	36 416,53 €	7 666,68 €	1 202,32 €
2017	13	20/11/2030	ZA Beaufort et Cousance	201 759,94 €	70 478,99 €	15 394,35 €	56 942,54 €	13 536,45 €	1 857,90 €
Total Zone				316 759,94 €	114 562,20 €	24 263,35 €	93 359,07 €	21 203,13 €	3 060,22 €
2017	15	04/10/2031	Acquisition Local Artisans	500 000,00 €	285 161,63 €	36 204,64 €	251 957,10 €	33 295,84 €	2 908,80 €
2019	12	24/10/2031	Complément Local Artisans	44 000,00 €	28 932,51 €	3 741,20 €	25 617,79 €	3 327,48 €	413,72 €
Total Local des Artisans				544 000,00 €	314 094,14 €	39 945,84 €	277 574,89 €	36 623,32 €	3 322,52 €
2015	10	06/11/2024	AL emprunt CAF (terminé en 2024)	32 000,00 €	3 200,00 €	3 200,00 €	- €	3 200,00 €	- €
2016	10	01/04/2025	SIVOS Beaufort création ALSH	517 748,98 €	98 438,22 €	35 320,25 €	66 590,51 €	32 803,15 €	2 517,10 €
2017	12	26/07/2029	Crèche STA	200 000,00 €	103 264,44 €	17 803,08 €	86 518,65 €	16 791,43 €	1 011,65 €
2017	14	24/05/2034	AL Cousance	146 492,83 €	51 173,02 €	11 177,46 €	41 344,54 €	9 828,48 €	1 348,98 €
2017	14	02/04/2030	Groupes scolaires	1 171 066,71 €	662 041,32 €	117 678,72 €	549 836,34 €	90 297,26 €	27 381,46 €
2019	15	17/06/2034	Restaurant scolaire Beaufort	120 000,00 €	88 337,09 €	8 818,28 €	78 687,20 €	7 732,42 €	1 085,86 €
2020	10	28/08/2030	Restaurant scolaire 2020	130 000,00 €	91 652,73 €	13 322,28 €	78 747,18 €	12 921,03 €	401,25 €
2022	12	02/04/2037	Extension AL Cousance	200 000,00 €	180 245,64 €	17 686,24 €	160 248,10 €	16 017,58 €	1 668,66 €
Total Enfance				2 517 308,52 €	1 278 352,46 €	225 006,31 €	1 061 972,52 €	189 591,35 €	35 414,96 €
2005	25	01/02/2030	Travaux voirie Grusse 2003-2004	51 026,00 €	20 219,98 €	3 594,70 €	16 792,48 €	2 758,29 €	836,41 €
2005	25	20/11/2030	Maison commune	31 761,10 €	11 094,82 €	2 423,39 €	8 963,91 €	2 130,91 €	292,48 €
2005	25	02/04/2030	Maison commune Vestaire foot	292 766,68 €	165 510,32 €	29 419,68 €	143 189,27 €	22 574,32 €	6 845,36 €
2005	25	20/11/2030	Caborde	319 569,84 €	111 632,44 €	24 383,28 €	90 191,90 €	21 440,54 €	2 942,74 €
2010	15	01/01/2024	Chevalerie (terminé en 2024)	300 000,00 €	20 000,00 €	20 888,00 €	- €	20 000,00 €	- €
2012	30	31/12/2041	Gendarmerie Beaufort	1 100 000,00 €	798 255,56 €	59 371,40 €	758 271,37 €	32 126,08 €	27 245,32 €
2017	15	25/11/2031	Construction bâtiment	200 000,00 €	119 923,37 €	14 152,08 €	99 624,05 €	13 325,58 €	826,49 €
2020	10	28/08/2030	Projet de territoire	40 000,00 €	28 200,86 €	4 099,16 €	23 234,21 €	3 975,70 €	123,46 €
2020	25	25/02/2045	Brasserie Balanod	408 000,00 €	356 479,84 €	18 331,72 €	337 665,61 €	15 069,03 €	3 262,69 €
2021	12	01/07/2033	Achat Gizia/ADMR/EFS Saint Amour	390 000,00 €	326 996,68 €	33 749,16 €	287 221,33 €	31 844,90 €	1 904,26 €
Total autres				3 133 123,62 €	1 958 313,87 €	210 412,57 €	1 765 154,13 €	165 245,35 €	44 279,21 €
Total				7 091 192,08 €	4 015 664,95 €	554 850,59 €	3 496 521,89 €	464 544,15 €	89 418,43 €

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 2025

	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Crédits au budget	1 678 535,23 €	1 249 545,85 €	1 070 643,03 €	1 097 396,61 €
RAR			220 592,03 €	641 155,13 €
Résultat d'exploitation reporté	0 €	428 989,38 €		
Solde d'investissement reporté			447 316,68 €	0 €

PROPOSITION BP 2025

EXPLOITATION	INVESTISSEMENT
1 678 535,23 €	1 738 551,74 €
TOTAL : 3 417 086,97 €	

POUR RAPPEL BP 2024

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

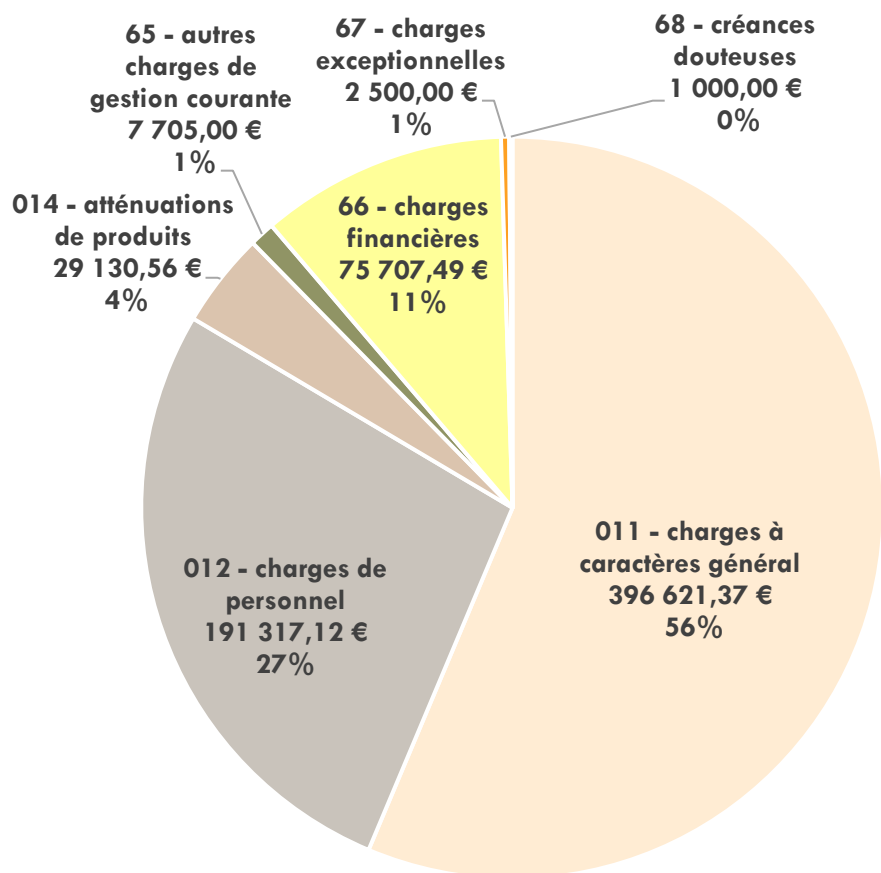
L'EXPLOITATION DÉPENSES – BA

16

TOTAL DE 1 678 535,23 €

CA 2024 : 921 079,13 €

Dépenses réelles par chapitre : 703 981,54€



Dépenses d'ordre par chapitre : 924 982,05 €

023 – virement à la section d'investissement	500 260,49 €
042 – transfert entre sections	427 560,16 €
022 – dépenses imprévues	49 571,64 €

Pour rappel CFU 2024 :

011 – charges à caractères général	252 442,62 €
012 – charges du personnel, frais assimilés	108 154,27 €
014 – atténuations de produits	30 351,00 €
65 – autres charges de gestion courante	4 512,54 €
66 – charges financières	73 837,22 €
67 – charges exceptionnelles	1 847,07 €

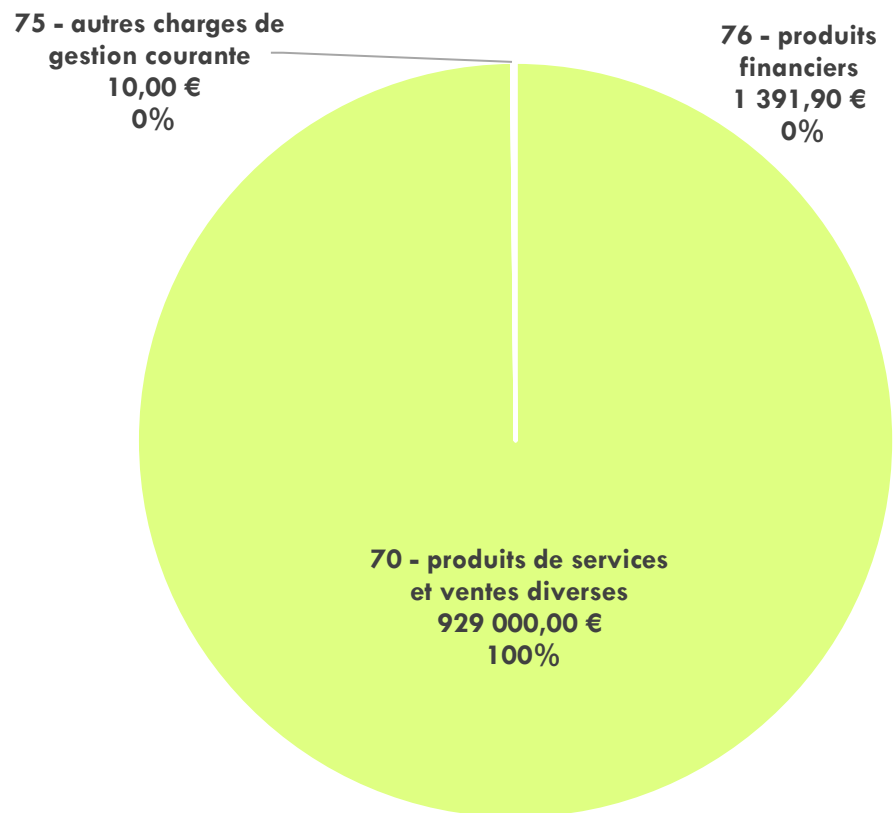
L'EXPLOITATION RECETTES – BA

17

TOTAL DE 1 678 535,23 €

CA 2024 : 1 376 822,09 €

Recettes réelles par chapitre : 931 102,85 €



Recettes d'ordre par chapitre : 318 443,00 €

042 – transfert entre sections 318 443,00 €

002 - Résultat reporté : 428 989,38 €

Pour rappel CFU 2024

70 – vente de produits, prestations	723 928,13 €
74 – subventions d'exploitation	4 459,56 €
75 – autres produits de gestion courante	1 415,91 €
76 – produits financiers	1 456,60 €
77 – produits exceptionnels	760,80 €

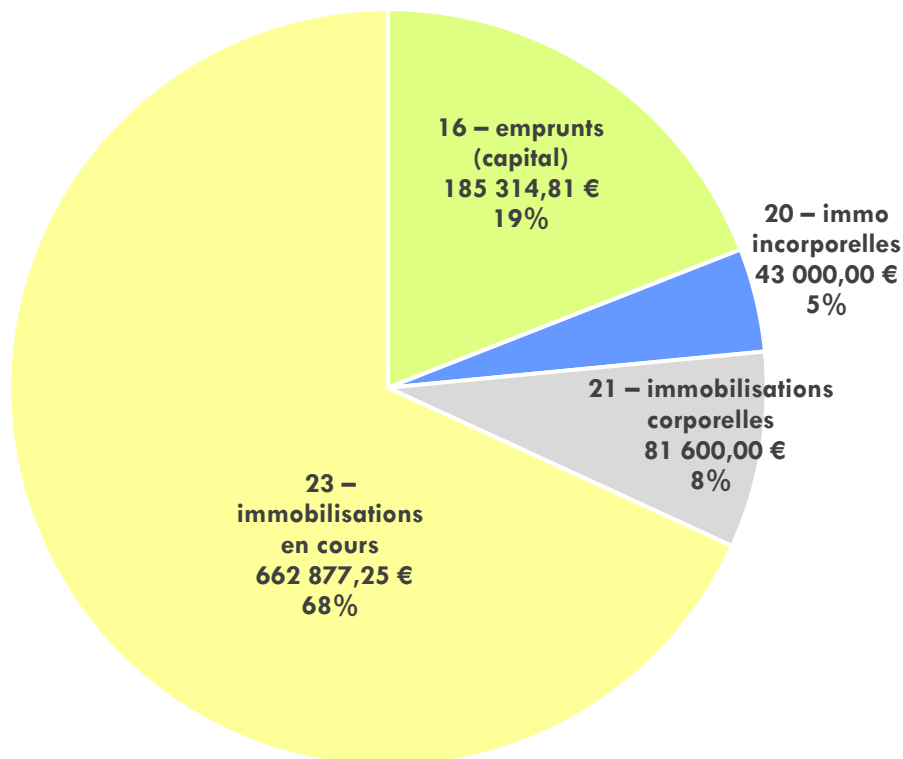
L'INVESTISSEMENT DÉPENSES – BA

18

TOTAL DE 1 738 551,74 €

CA 2024 : 1 827 640,04 €

Dépenses réelles (avec RAR) par chapitre : 972 792,06 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 318 443,00 €

040 – transfert entre sections	318 443,00 €
--------------------------------	--------------

Restes à réaliser : 220 592,03 €

001 – Solde reporté : 447 316,68 €

Pour rappel CFU 2024 :

20 – immobilisations incorporelles	17 212,48 €
21 – immobilisations corporelles	76 671,59 €
23 – immobilisations en cours	1 306 841,69 €
16 – emprunts (capital)	188 020,43 €

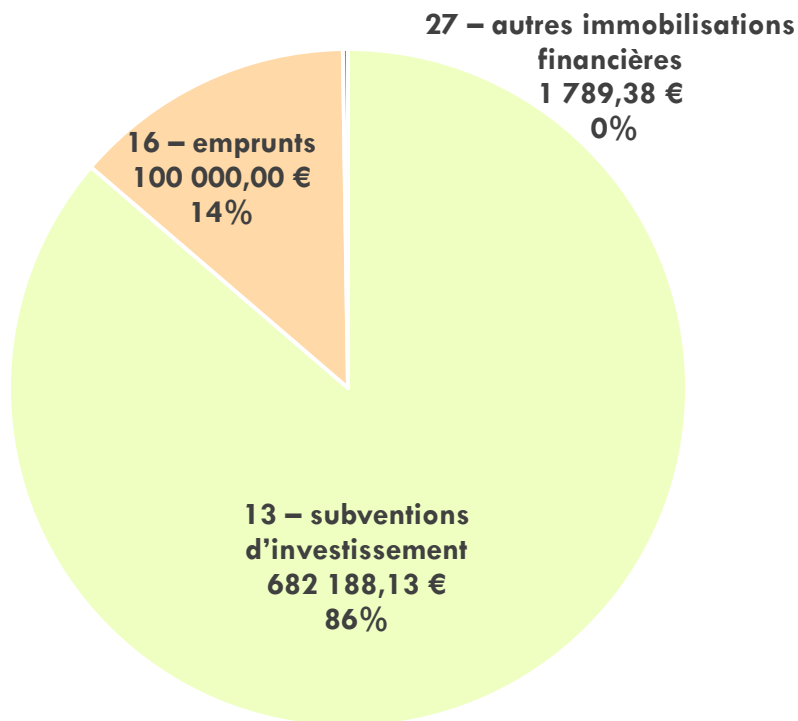
L'INVESTISSEMENT RECETTES – BA

19

TOTAL DE 1 738 551,74 €

CA 2024 : 1 380 323,36 €

Recettes réelles (avec RAR) par chapitre : 783 977,51 €



Recettes d'ordre par chapitre : 954 574,23 €

021 – virement de la section d'exploitation	500 260,49 €
040 – transfert entre sections	427 560,16 €

1068 Excédent de fonctionnement : 26 753,58 €

Restes à réaliser : 641 155,13 €

Pour rappel CFU 2024 :

13 – subventions d'investissements	498 750,00 €
16 – emprunts	300 000,00 €
27 – autres immobilisations financières	1 724,68 €

LA DETTE – BUDGET ASSAINISSEMENT

20

Situation BP 2024

Ensemble des emprunts	3 895 876 €
Capital restant dû au 01/01/2024	2 750 284 €

Situation BP 2025

Ensemble des emprunts	4 195 876 €
Emprunt échu en 2024	100 000 €
Emprunt intégré en 2024	300 000 €
Capital restant dû au 01/01/2025	2 889 303 €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE : 260 876,00 €

CAPACITE DE DESENDETTEMENT : **10,97**



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	Intérêts 2024 remboursés
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 (terminé en 2024)	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 €
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 €
2014	30	STEP 2013	01/01/2044	350 000,00 €	236 249,87 €	15 698,13 €	224 583,19 €	11 666,68 €	7 838,05 €
2014	20	STEP 2014	01/07/2034	100 000,00 €	53 750,00 €	5 901,92 €	48 750,00 €	5 000,00 €	1 748,59 €
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	CHEVREUX 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	Tv VÉRIA 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 CCPJ	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 €
2024	2	PRÊT RELAIS SUBVENTION		300 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL				4 195 876,20 €	2 750 284,23 €	257 487,40 €	2 589 303,07 €	188 020,43 €	73 824,19 €