

COMMISSION FINANCES

Mercredi 25 février 2026 à 20h00

Christian BUCHOT

Président de la Communauté de communes,
Chargé des Finances et des Ressources Humaines

Présents : BUCHOT Christian, BLANCHON Daniel, PELLEGRINELLI Colette, PONCELIN Renaud, GIROD Stéphanie, GRENOUILLET Thierry, VAUCHER Valérie, BONNE Guillaume, FOURNIER Catherine.

Absents excusés : BROISSIAT Bernard, GREA Claude, JOUVENCEAU Romain, MONNET Brigitte.

BUDGETS PRIMITIFS 2026

BUDGET GÉNÉRAL

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

BUDGET RÉSEAU DE CHALEUR

Christian BUCHOT

Président de la Communauté de Communes

Chargé des Finances et des Ressources Humaines

LA FISCALITÉ

3

- ▣ Les taux de fiscalité 2026
- ▣ La fiscalité indirecte et les dotations 2026

LES TAUX DE FISCALITÉ

4

	BASES 2025	BASES PRÉVISIONNELLES 2026	TAUX 2026	MONTANTS PRÉVISIONNELS 2026	RAPPEL MONTANTS 2025
TAXE FONCIÈRE BATI	12 515 000	13 516 200	5,63%	760 962 €	704 595 €
TAXE FONCIÈRE NON BATI	859 800	928 584	4,58%	42 529 €	39 379 €
TAXE D'HABITATION ADITIONNELLE	1 920 000	2 073 600	11,23%	232 865 €	215 616 €
CFE	3 224 000	3 481 920	21,68%	754 880 €	698 963 €
			TOTAL	1 791 237 €	1 658 553 €

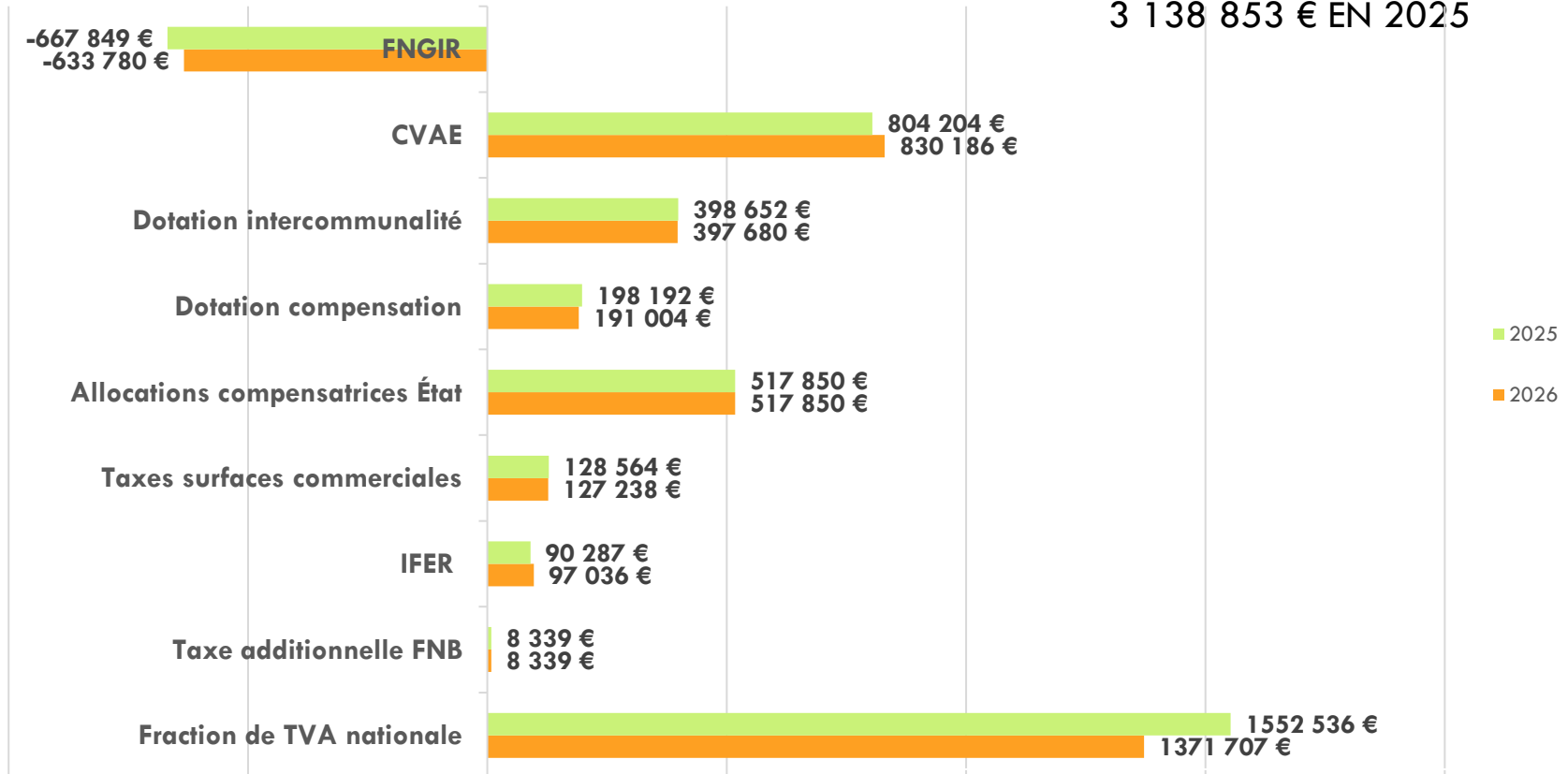
LA FISCALITÉ INDIRECTE

LES DOTATIONS 2026

5

MONTANT TOTAL : 2 907 260 € EN 2026

3 138 853 € EN 2025



Pour les allocations compensatrices et la taxe additionnelle FNB ce sont les montants de 2025 car nous n'avons pas encore l'état 1 259.

* IFER : Imposition Forfaitaire des Entreprises et Réseaux

BUDGET GÉNÉRAL

6

- 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

7

RÉPARTITION BP 2026

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Crédits au budget	9 496 272,69 €	8 508 519,49 €	5 009 085,21 €	6 439 079,05 €
RAR			545 600,00 €	595 167,81 €
Résultat de fonctionnement reporté	0 €	987 753,20 €		
Solde d'investissement reporté			1 479 561,65 €	0 €

PROPOSITION BP 2026

FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
9 496 272,69 €	7 034 246,86 €
TOTAL : 16 530 519,55 €	

POUR RAPPEL BP 2025

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

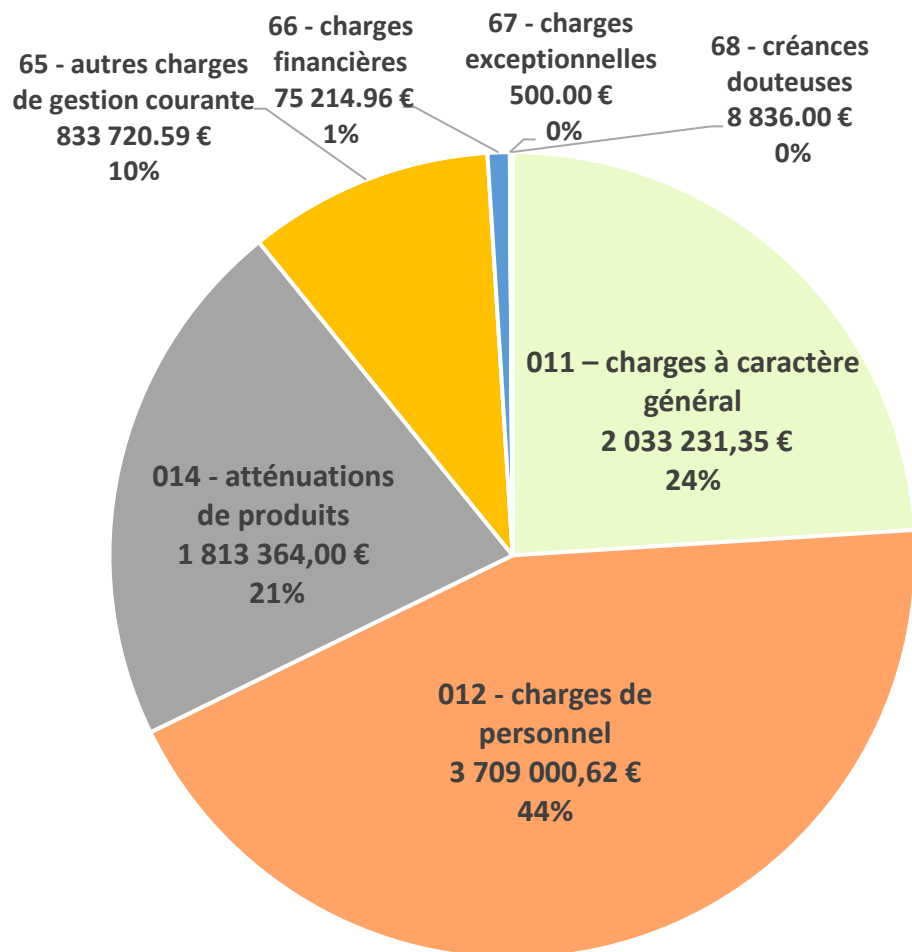
LE FONCTIONNEMENT DÉPENSES - BG

8

TOTAL DE 9 496 272,69 €

CFU 2025 : 8 570 620,89 €

Dépenses réelles par chapitre : 8 473 867,52 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 1 022 405,17 €

023 – virement à la section d'investissement	208 807,43 €
042 – transfert entre sections	814 691,99 €

Pour rappel CFU 2025 :

011 – charges à caractère général	1 717 256,81 €
012 – charges du personnel	3 362 065,37 €
014 – atténuations de produits	1 813 364,65 €
65 – autres charges de gestion courante	780 235,25 €
66 – charges financières	75 496,27 €

Total : 7 748 418,35 €

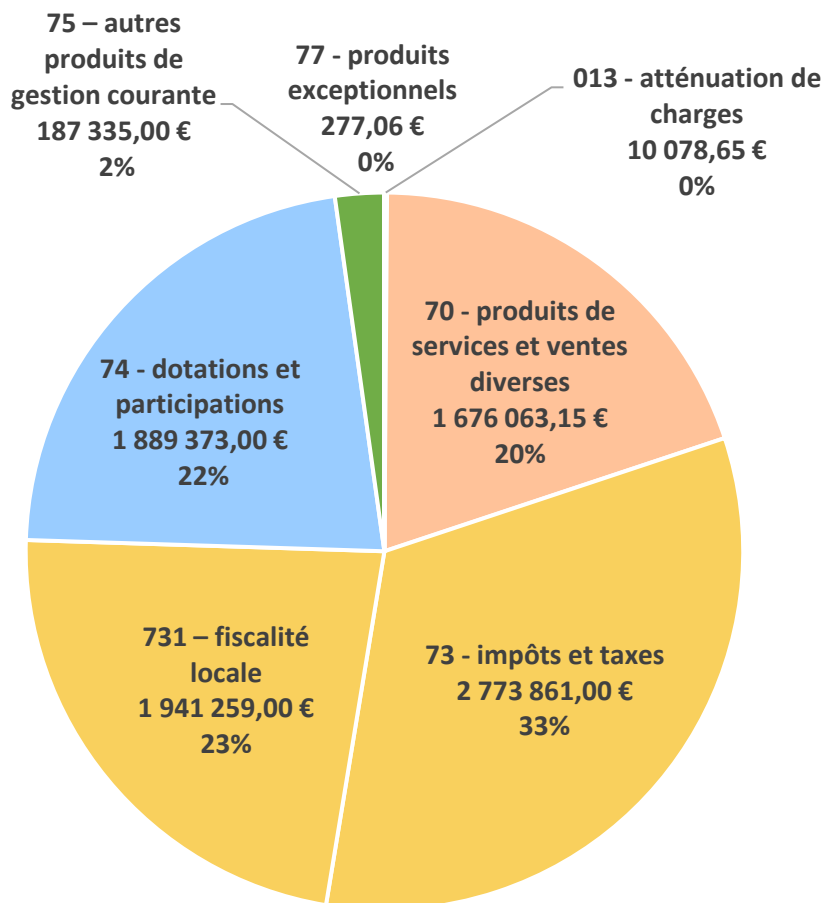
LE FONCTIONNEMENT RECETTES - BG

9

TOTAL DE 9 496 272,69 €

CFU 2025 : 10 988 367,93 €

Recettes réelles par chapitre : 8 478 247,76 €



Recettes d'ordre par chapitre : 30 271,73 €

042 – transfert entre sections 30 271,73 €

002 - Résultat reporté : 987 753,20 €

Pour rappel CFU 2025 :

013 – atténuation de charges	86 877,66 €
70 – produits de services et ventes diverses	1 714 915,61 €
73 – impôts et taxes	5 059 864,05 €
74 – dotations et participations	1 938 285,13 €
75 – autres charges de gestion courante	235 180,41 €
77 – produits exceptionnels	127 732,71 €

Total : 9 162 855,57 €

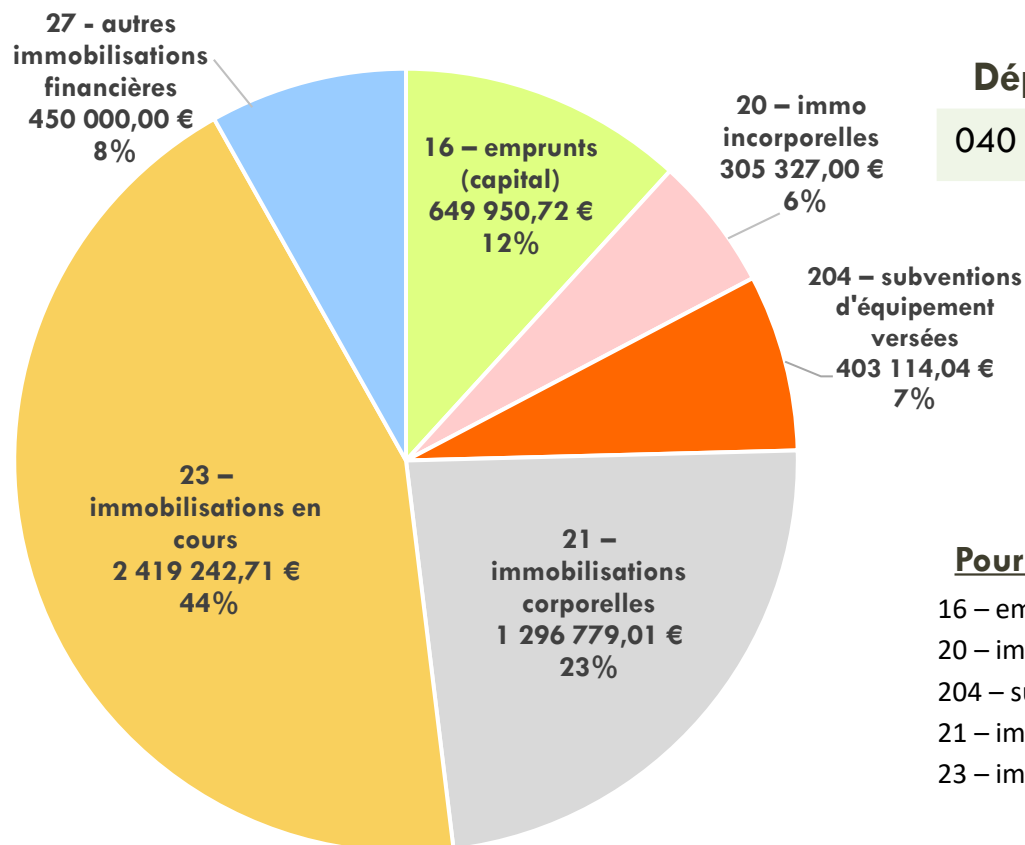
L'INVESTISSEMENT DÉPENSES - BG

10

TOTAL DE 7 034 246,86 €

CFU 2025 : 4 454 621,34 €

Dépenses réelles (avec RAR) par chapitre : 5 524 413,48 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 30 271,73 €

040 – transfert entre sections 30 271,73 €

001 – solde négatif reporté : 1 479 561,65 €

Restes à réaliser : 545 600,00 €

Pour rappel CFU 2025 :

16 – emprunts (capital)	445 482,20 €
20 – immo incorporelles	218 217,49 €
204 – subventions d'équipement versées	293 518,83 €
21 – immobilisations corporelles	1 516 498,11 €
23 – immobilisations en cours	646 324,40 €

Total : 3 120 041,03 €

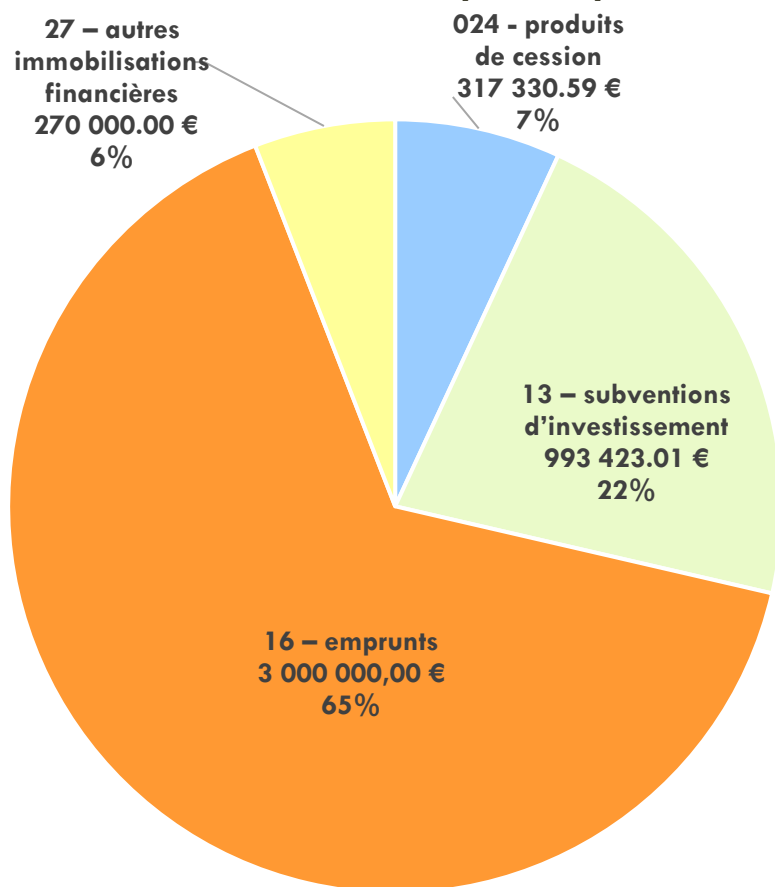
L'INVESTISSEMENT RECETTES - BG

11

TOTAL DE 7 034 246,86 €

CFU 2025 : 2 975 059,69 €

Recettes réelles (avec RAR) par chapitre : 4 580 753,60 €



Recettes d'ordre par chapitre : 2 453 493,26 €

021 – virement de la section de fonctionnement	208 807,43 €
040 – transfert entre sections	814 691,99 €

1068 excédent fonctionnement : 1 429 993,84 €

Restes à réaliser : 595 167,81 €

Pour rappel CFU 2025 :

10 – dotations et fonds divers	311 011,08 €
13 – subventions d'investissement	197 385,35 €
16 – emprunts	250 000,00 €
21 – immobilisations corporelles	1 720,72 €
23 – immobilisations en cours	67 508,33 €
Total :	827 625,48 €

LA DETTE – BG

12

Situation BP 2025

Ensemble des emprunts	7 091 192 €
Capital restant dû au 01/01/2025	3 656 511 €

Situation BP 2026

Ensemble des emprunts	7 091 192 €
Emprunt échu en 2025	517 749 €
Emprunt intégré en 2025	250 000 €
Capital restant dû au 01/01/2026	3 314 878 €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE : 1 410 767,01 €

CAPACITE DE DÉSENDETTEMENT : **2,30**



Endettement maîtrisé (3 à 6)



Endettement trop élevé (9 à 12)



Endettement élevé (6 à 9)



Surendettement (+12)

SYNTHÈSE DÉPENSES/RECETTES PAR SERVICE

13

SERVICES	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses réelles	Recettes réelles	Dépenses réelles	Recettes réelles
Administration	3 265 640,57 €	7 857 895,84 €	3 496 269,39 €	3 786 183,40 €
Enfance	3 409 213,52 €	1 189 278,38 €	911 722,30 €	23 844,20 €
Culture/Tourisme	882 572,01 €	73 200,00 €	227 323,18 €	10 872,00 €
Développement économique	124 720,94 €	69 700,67 €	1 247 827,48 €	512 000,99 €
Voirie	76 527,41 €	- €	827 099,37 €	- €
Social	563 526,95 €	258 283,30 €	37 446,09 €	227 203,01 €

EMPRUNTS BUDGET GÉNÉRAL

14

Année du 1er remboursement	Durée en année	Date de fin	Désignation	Capital emprunté	Dette en capital au 1er janvier 2025	Montant des échéances 2025	Dette au 31 décembre 2025
2019	10	21/12/2030	Haut débit 2018	350 000,00 €	181 967,32 €	31 604,40 €	152 637,20 €
2019	10	25/12/2029	Haut débit 2019	230 000,00 €	116 493,96 €	23 618,12 €	93 436,69 €
Total Haut Débit				580 000,00 €	298 461,28 €	55 222,52 €	246 073,89 €
2014	15	01/04/2029	Terrains ZI Cousance	115 000,00 €	34 499,86 €	8 634,40 €	26 833,18 €
2017	13	20/11/2030	ZA Beaufort et Cousance	201 759,94 €	56 942,54 €	13 408,00 €	44 927,09 €
Total Zone				316 759,94 €	91 442,40 €	22 042,40 €	71 760,27 €
2017	15	04/10/2031	Acquisition Local Artisans	500 000,00 €	243 598,82 €	36 204,64 €	209 935,23 €
2019	12	24/10/2031	Complément Local Artisans	44 000,00 €	24 781,12 €	3 741,20 €	21 402,10 €
Total Local des Artisans				544 000,00 €	268 379,94 €	39 945,84 €	231 337,33 €
2017	12	26/07/2029	Crèche STA	200 000,00 €	86 518,65 €	17 803,08 €	69 589,58 €
2017	14	24/05/2034	Al Cousance	146 492,83 €	41 344,54 €	9 799,21 €	32 620,42 €
2017	14	02/04/2030	Groupes scolaires	1 171 066,71 €	549 836,34 €	117 678,72 €	479 308,25 €
2019	15	17/06/2034	Restaurant scolaire Beaufort	120 000,00 €	78 687,20 €	8 818,28 €	72 821,67 €
2020	10	28/08/2030	Restaurant scolaire 2020	130 000,00 €	75 511,11 €	13 322,28 €	65 779,57 €
2022	12	02/04/2025	Extension AL Cousance	200 000,00 €	160 248,10 €	17 686,24 €	160 248,10 €
Total Enfance				1 967 559,54 €	992 145,94 €	185 107,81 €	880 367,59 €
2005	25	01/02/2030	Travaux voirie Grusse 2003-2004	51 026,00 €	16 792,48 €	3 594,69 €	13 905,54 €
2005	25	20/11/2030	Maison commune	31 761,10 €	8 963,91 €	2 124,57 €	7 072,43 €
2005	25	02/04/2030	Maison commune Vestaire foot	292 766,68 €	137 459,07 €	29 419,68 €	113 831,77 €
2005	25	20/11/2030	Caborde	319 569,84 €	90 190,90 €	21 327,11 €	71 160,49 €
2012	30	31/12/2041	Gendarmerie Beaufort	1 100 000,00 €	758 271,37 €	59 371,40 €	733 431,35 €
2017	15	25/11/2031	Construction bâtiment	200 000,00 €	96 282,79 €	14 152,08 €	86 219,36 €
2020	10	28/08/2030	Projet de territoire	40 000,00 €	23 234,21 €	4 099,16 €	20 239,89 €
2020	25	25/02/2045	Brasserie Balanod	408 000,00 €	337 665,61 €	18 331,72 €	326 270,62 €
2021	12	01/07/2033	Achat Gizia/ADMR/EFS Saint Amour	390 000,00 €	287 221,33 €	33 749,16 €	263 207,86 €
2025	15	01/12/2024	Voirie 2025	250 000,00 €	250 000,00 €		
Total autres				3 083 123,62 €	2 006 081,67 €	186 169,57 €	1 635 339,31 €
Total				6 491 443,10 €	3 656 511,23 €	488 488,14 €	3 064 878,39 €

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

15

- 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

16

RÉPARTITION BP 2026

	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Crédits au budget	2 431 695,34 €	1 361 856,96 €	1 993 109,66 €	1 289 945,18 €
RAR			26 149,75 €	427 923,00 €
Résultat d'exploitation reporté	0 €	1 069 838,38 €		
Solde d'investissement reporté			0 €	301 391,23 €

PROPOSITION BP 2026

EXPLOITATION	INVESTISSEMENT
2 431 695,34€	2 019 259,41 €
TOTAL : 4 450 954,75 €	

POUR RAPPEL BP 2025

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

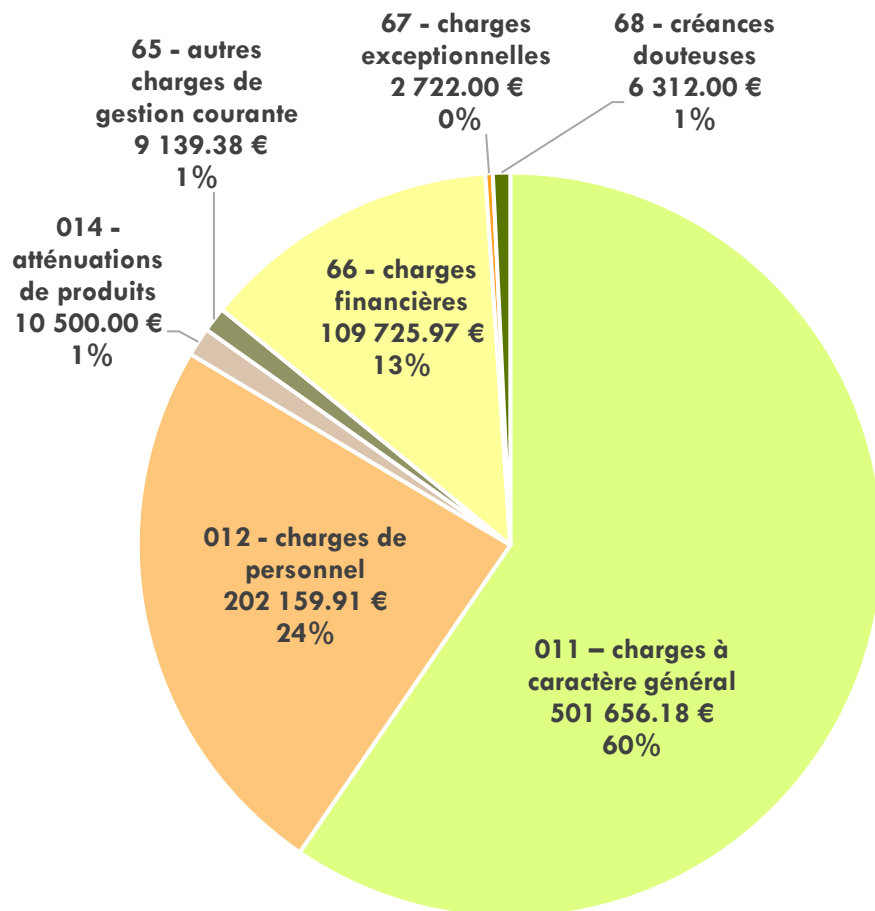
L'EXPLOITATION DÉPENSES – BA

17

TOTAL DE 2 431 695,34 €

CFU 2025 : 1 003 234,60 €

Dépenses réelles par chapitre : 842 215,44 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 1 589 479,90 €

023 – virement à la section d'investissement	1 080 214,39 €
--	----------------

042 – transfert entre sections	509 265,51 €
--------------------------------	--------------

Pour rappel CFU 2025 :

011 – charges à caractère général	268 660,79 €
012 – charges du personnel, frais assimilés	179 921,45 €
014 – atténuations de produits	29 131,00 €
65 – autres charges de gestion courante	2 675,75 €
66 – charges financières	85 875,84 €
67 – charges exceptionnelles	2 035,07 €

Total : 568 299,90 €

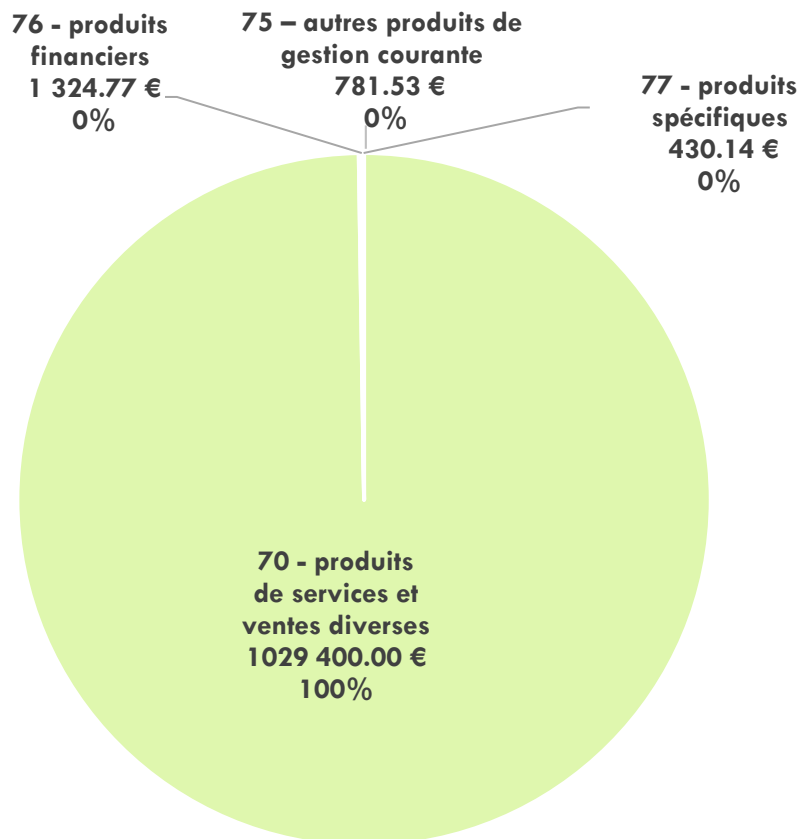
L'EXPLOITATION RECETTES – BA

18

TOTAL DE 2 431 695,34 €

CFU 2025 : 2 073 073,58 €

Recettes réelles par chapitre : 1 031 936,44 €



Recettes d'ordre par chapitre : 329 920,52 €

042 – transfert entre sections 329 920,52 €

002 - Résultat reporté : 1 069 838,38 €

Pour rappel CFU 2025:

70 – vente de produits, prestations	1 352 507,43 €
75 – autres produits de gestion courante	1 208,18 €
76 – produits financiers	1 391,91 €
77 – produits exceptionnels	936,54 €

Total : 1 356 044,06 €

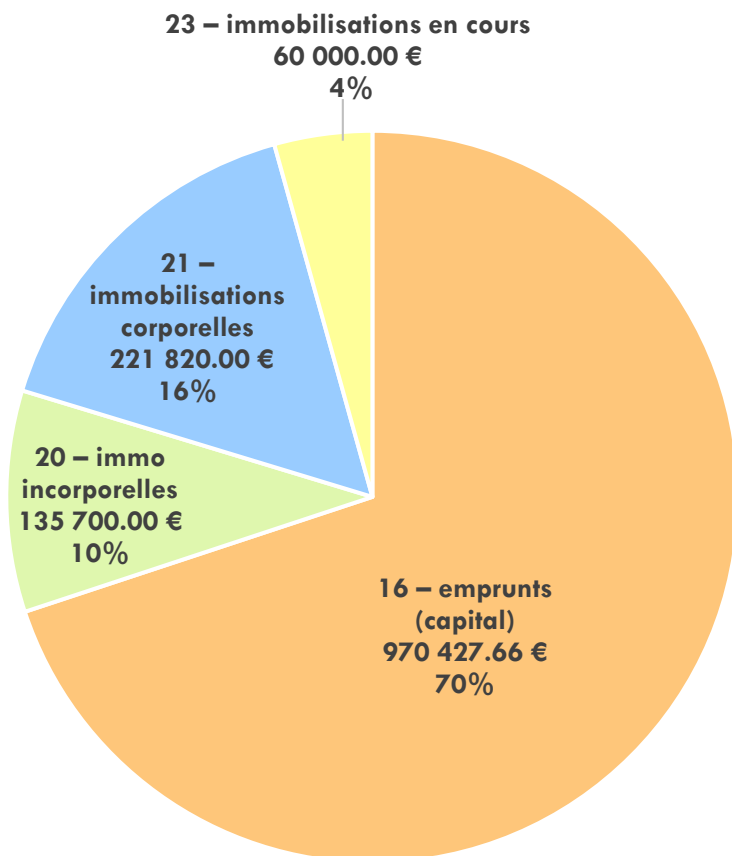
L'INVESTISSEMENT DÉPENSES – BA

19

TOTAL DE 2 019 259 41 €

CFU 2025 : 1 420 654,47 €

Dépenses réelles (avec RAR) par chapitre : 1 387 947,66 €



Dépenses d'ordre par chapitre : 329 920,52 €

040 – transfert entre sections	329 920,52 €
--------------------------------	--------------

001 – Solde reporté : 301 391,23 €

Restes à réaliser : 26 149,75 €

Pour rappel CFU 2025 :

20 – immobilisations incorporelles	23 071,10 €
21 – immobilisations corporelles	78 943,10 €
23 – immobilisations en cours	377 962,64 €
16 – emprunts (capital)	185 314,81 €

Total : 665 291,65 €

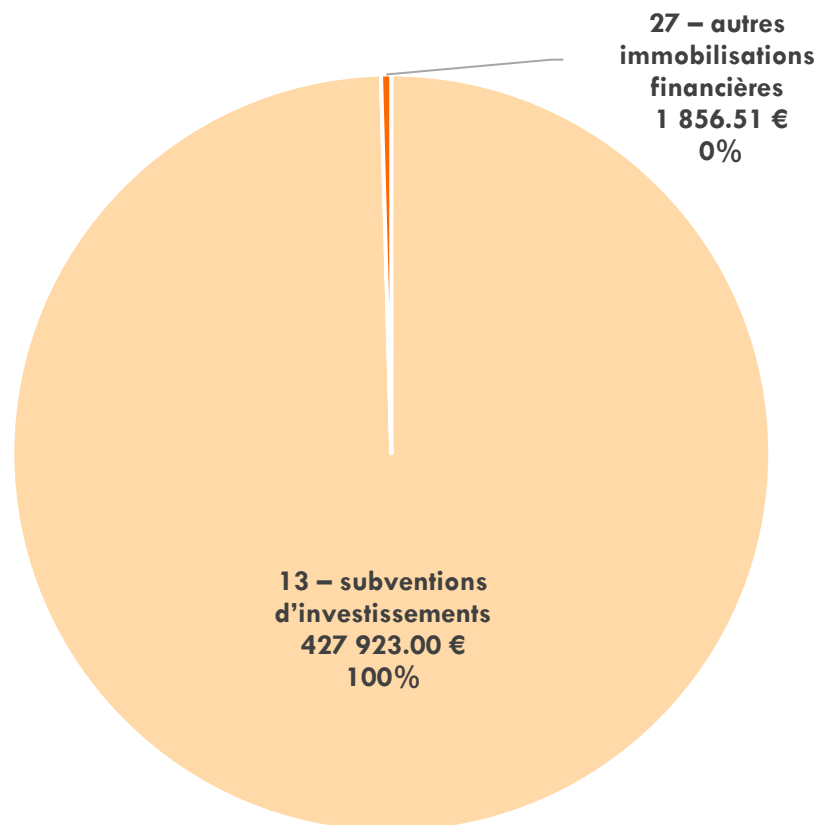
L'INVESTISSEMENT RECETTES – BA

20

TOTAL DE 2 019 259,41 €

CFU 2025 : 1 119 263,24 €

Recettes réelles (avec RAR) par chapitre : 429 779,51 €



Recettes d'ordre par chapitre : 1 589 479,90 €

021 – virement de la section d'exploitation	1 080 214,39 €
040 – transfert entre sections	509 265,51 €

Restes à réaliser : 427 923,00 €

Pour rappel CFU 2025 :

13 – subventions d'investissements	260 985,13 €
16 – emprunts	400 000,00 €
27 – autres immobilisations financières	1 789,38 €

Total : 662 774,51 €

LA DETTE – BUDGET ASSAINISSEMENT

21

Situation BP 2025

Ensemble des emprunts	4 495 876 €
Capital restant dû au 01/01/2025	3 295 435 €

Situation BP 2026

Ensemble des emprunts	4 495 876 €
Emprunt intégré en 2025	400 000 €
Emprunt du SMEA intégré au 01/01/2026	1 092 207 €
Capital restant dû au 01/01/2026	4 228 904 €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE : 759 981,16 €

CAPACITE DE DESENDETTEMENT : **4,05**



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	Année de fin	Capital emprunté	Dette en capital au 1er janvier 2025	Dette en capital au 31 décembre 2025
2006	30	SAINTE AGNES 2005	2035	120 000,00 €	59 271,61 €	54 878,94 €
2006	30	SAINTE AGNES 2006	2035	50 000,00 €	24 869,29 €	29 064,12 €
2006	25	VINCELLES 2006	2031	100 000,00 €	37 646,91 €	33 957,24 €
2007	20	GRUSSE 2007	2027	11 299,85 €	3 912,59 €	2 664,00 €
2009	30	GRUSSE 2009	2038	150 000,00 €	94 377,29 €	89 538,33 €
2009	20	MAYNAL 2009	2028	20 939,40 €	8 215,00 €	6 757,45 €
2009	30	SAINTE AGNES 2009	2039	45 000,00 €	30 536,34 €	29 470,96 €
2009	30	SAINTE AGNES 2009	2039	25 000,00 €	17 798,26 €	17 235,00 €
2010	10	VINCELLES 2010	2029	80 000,00 €	25 632,30 €	20 918,36 €
2011	30	AUGEA 2011	2040	230 000,00 €	153 139,58 €	147 796,24 €
2011	20	GRUSSE 2011	2030	80 000,00 €	29 630,49 €	26 233,64 €
2014	30	STEP 2013	2044	350 000,00 €	224 583,19 €	215 833,18 €
2014	20	STEP 2014	2034	100 000,00 €	48 750,00 €	45 000,00 €
2015	10	MAYNAL 2015	2026	100 000,00 €	28 267,34 €	19 110,20 €
2016	25	CHEVREAU 2016	2034	151 646,55 €	92 694,30 €	85 280,20 €
2017	18	BEAUFORT 2017	2034	206 649,00 €	124 674,65 €	115 728,67 €
2018	10	TVX VERIA ET RUE DES VIGNERONS	2028	240 000,00 €	78 000,00 €	60 000,00 €
2019	20	MAYNAL ET COUSANCE	2039	360 000,00 €	270 261,25 €	257 512,41 €
2019	15	VERCIA 2019	2033	125 341,40 €	85 964,94 €	78 603,22 €
2023	25	STEP GRAYE 2022	2046	250 000,00 €	220 853,19 €	213 994,31 €
2023	15	STEP LOISIA 2022	2037	210 000,00 €	190 590,04 €	167 518,44 €
2023	20	STEP EPY 2022	2042	390 000,00 €	359 552,15 €	347 688,97 €
2023	20	TRANSIT BALANOD 2023	2043	400 000,00 €	386 215,16 €	371 913,39 €
2024	2	PRÊT RELAIS SUBVENTION	2026	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €
2025	1	PRÊT RELAIS SUBVENTION	2026	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
2025	1	PRÊT RELAIS SUBVENTION	2026	250 000,00 €	250 000,00 €	250 000,00 €
Total				4 495 876,20 €	3 295 435,87 €	3 136 697,27 €

Comme demandé lors de la commission finances vous trouverez ci-dessous le tableau récapitulatif des emprunts intégrés au budget assainissement à la suite de la reprise de délégation au Syndicat Mixte Eau et Assainissement de Beaufort pour la partie transit et stations d'épuration le 1^{er} janvier 2026.

SIE Beaufort/Ste Agn_ assainissement

Nombre d'emprunt(s) 10

Référence	Ordre	Prêteur	Date Vers.	Date Fin	Durée Réelle	Taux	Taux Type	Vie Moy.	Durée Rési	Périodicité	Capital initial	Capital restant dû 31/12/2025	Amort (2026)	Intérêts (2026)	Echéances (2026)
08881353-1	1	BP	18/08/2021	01/06/2040	228	0,82	Fixe	0,02	14 a 2 m	T	302 064,14	234 711,96	15 307,31	1 877,65	17 184,96
Total BANQUE POPULAIRE BFC											302 064,14	234 711,96	15 307,31	1 877,65	17 184,96
LT060085-1	1	BFT	01/04/2008	15/06/2035	360	4,85	Fixe	0,01	11 a 7 m	A	420 000,00	150 000,00	15 000,00	7 376,04	22 376,04
Total BFT											420 000,00	150 000,00	15 000,00	7 376,04	22 376,04
8711856-1	1	CE	05/11/2010	25/10/2040	360	3,60	Fixe	0,02	14 a 2 m	T	140 000,00	69 999,80	4 666,68	2 450,18	7 116,86
8985556-1	1	CE	30/04/2012	25/04/2032	240	5,14	Fixe	0,04	5 a 10 m	A	104 428,00	48 816,62	5 970,16	2 509,17	8 479,33
Total CAISSE D EPARGNE											244 428,00	118 816,42	10 636,84	4 959,35	15 596,19
1130430-1	1	CA	12/11/2019	25/11/2044	300	1,04	Fixe	0,06	18 a 4 m	T	80 000,00	62 649,88	2 998,27	639,89	3 638,16
1130439-1	1	CA	12/11/2019	25/11/2027	96	0,45	Fixe	0,71	1 a 6 m	T	19 729,00	4 999,03	2 493,88	18,28	2 512,16
945736-1	1	CA	27/12/2018	26/12/2043	300	1,89	Fixe	0,04	17 a 5 m	T	125 000,00	95 713,28	4 508,36	1 777,16	6 285,52
Total CREDIT AGRICOLE											224 729,00	163 362,19	10 000,51	2 435,33	12 435,84
305690-1	1	CDC	02/09/2015	01/05/2045	360	2,00	Fixe	0,01	19 a 25 m	A	380 000,00	253 333,30	12 666,67	5 066,67	17 733,34
5120335-1	1	CDC	14/01/2016	01/02/2046	360	1,50	Fixe	0,09	19 a 5 m	A	48 333,33	34 999,97	1 666,67	525,00	2 191,67
Total Caisse des Dépôts et Consignations											428 333,33	288 333,27	14 333,34	5 591,67	19 925,01
221420/0227990-1	1	DEX	01/02/2004	01/03/2033	360	3,40	Fixe	0,00	7 a 5 m	A	400 000,00	141 982,39	15 741,65	5 125,56	20 867,21
Total DEX											400 000,00	141 982,39	15 741,65	5 125,56	20 867,21
Total											2 019 554,47	1 097 206,23	81 019,65	27 365,60	108 385,25

BUDGET RÉSEAU DE CHALEUR

24

- Synthèse du budget réseau de chaleur
- L'investissement dépenses
- L'investissement recettes

SYNTHÈSE DU BUDGET RÉSEAU DE CHALEUR

25

RÉPARTITION BP 2026

	EXPLOITATION		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Crédits au budget	0 €	0 €	664 600,00 €	814 500,00 €
RAR			0 €	0 €
Résultat d'exploitation reporté	0 €	0 €		
Solde d'investissement reporté			0 €	0 €

PROPOSITION BP 2026

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	RECETTES
664 600,00 €	814 500,00 €

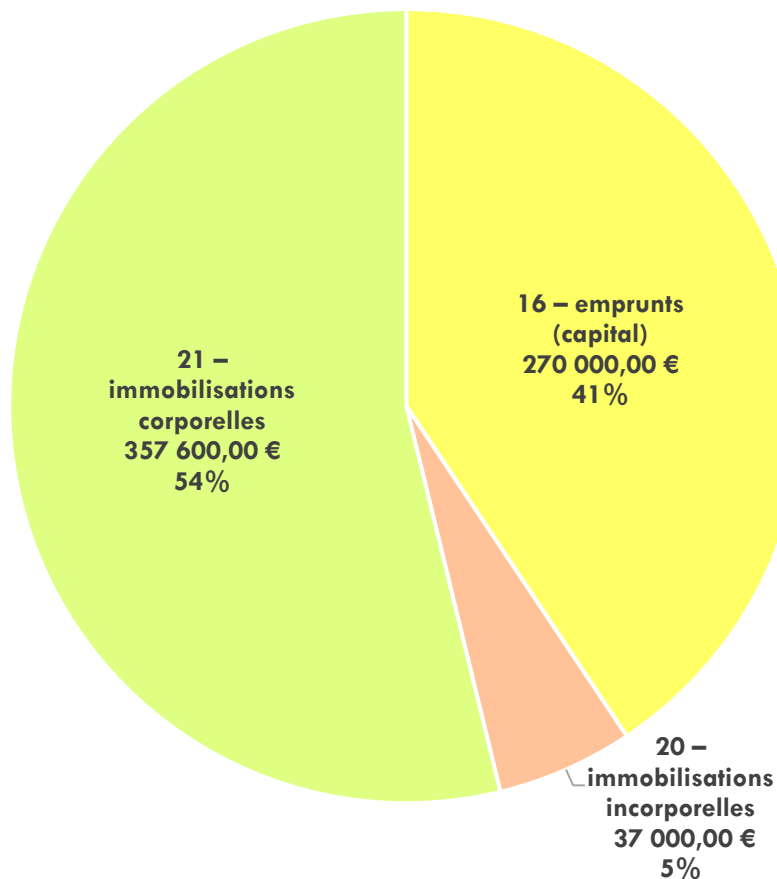
L'INVESTISSEMENT DÉPENSES RÉSEAU DE CHALEUR

26

TOTAL DE 664 600,00 €

CFU 2025 : 0 €

Dépenses réelles (avec RAR) par chapitre : 664 600,00 €



L'INVESTISSEMENT RECETTES RÉSEAU DE CHALEUR

27

TOTAL DE 814 500,00 €

CFU 2025 : 0 €

Recettes réelles (avec RAR) par chapitre : 814 500,00 €

