

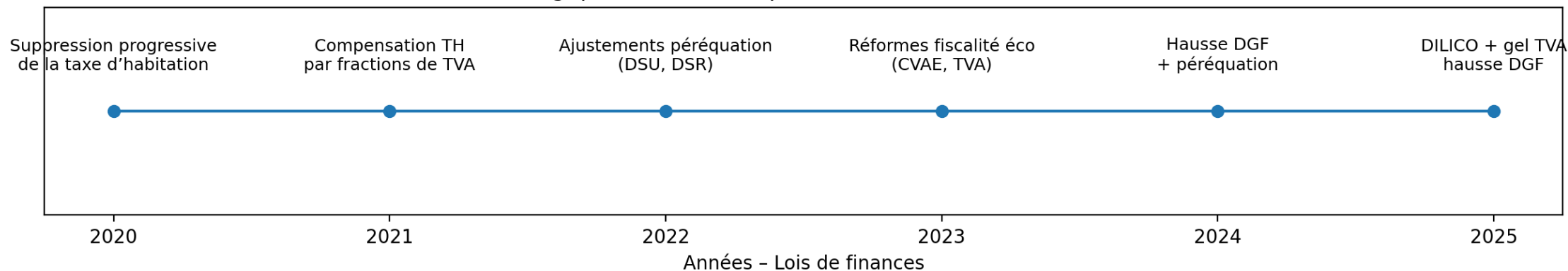


CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 22 JANVIER 2026

DEBAT SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES ANNEE 2026

Lois de Finances de 2020 à 2025: Résumé des principales mesures qui ont impactées le bloc communal

Frise chronologique - Mesures impactant le bloc communal (2020-2025)



Lois de Finances de 2020 à 2025: Résumé des principales mesures impactant le bloc communal

1. Loi de finances pour 2020

Taxe d'habitation et fiscalité locale

- **Suppression progressive de la taxe d'habitation sur les résidences principales** (mesure pluriannuelle : 2020 → 2023) : cette réforme fiscale majeure a réduit les recettes locales directes du bloc communal et modifié profondément ses recettes fiscales structurelles.
-  **Impact** : perte de contrôle sur une ressource fiscale locale, accentuant la dépendance à des mécanismes de compensation par l'État.



Lois de Finances de 2020 à 2025: Résumé des principales mesures impactant le bloc communal

-  **2. Loi de finances 2021**
-  **Compensation de la suppression de la taxe d'habitation**
- Création de mécanismes de compensation financière de l'État (TVA, prélèvements sur recettes) pour compenser les recettes perdues par les communes et EPCI : réaffectation de **parts de TVA** pour remplacer la taxe d'habitation supprimée.
-  **Impact** : substitution d'un impôt local (taxe d'habitation) par des fractions de TVA – ce qui *ampute l'autonomie fiscale* des collectivités et les rend dépendantes de l'évolution de la TVA.

Lois de Finances de 2020 à 2025: Résumé des principales mesures impactant le bloc communal

-  **3. Loi de finances 2022**
-  **Ajustements techniques et péréquation**
- Poursuite de l'ajustement des **dotations et mécanismes de péréquation** visant à corriger les inégalités entre territoires : augmentation graduelle de la DSU, DSR et autres dispositifs de péréquation verticale (rapport Assemblée nationale).
-  **Impact** : renforcement de la péréquation, mais contraintes persistantes sur les revenus propres.



Lois de Finances de 2020 à 2025: Résumé des principales mesures impactant le bloc communal

-  **4. Loi de finances 2023**
-  **Consolidation des ressources et péréquation**
- La péréquation verticale continue d'augmenter en montant global, intégrant DSU, DSR et dotations intercommunales.
-  **Impact** : légère atténuation des déséquilibres entre territoires, mais pas de nouvel instrument majeur sur les recettes.



Lois de Finances de 2020 à 2025: Résumé des principales mesures impactant le bloc communal

-  **5. Loi de finances 2024**
-  **Dotations et concours financiers**
- Revalorisation de la **Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)**, avec ajustements autour des prélèvements sur recettes.
-  **Impact** : soutien aux capacités financières du bloc communal, mais dans un contexte de pression budgétaire accrue.



Lois de Finances de 2020 à 2025: Résumé des principales mesures impactant le bloc communal

-  **6. Loi de finances 2025**
- La loi adoptée en février 2025 comporte plusieurs mesures directes **d'impact financier sur le bloc communal** :

A. Contribution des collectivités à l'effort budgétaire national

- **DILICO : dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales** — prélèvements sur les recettes fiscales des collectivités (1 milliard d'euros) afin de lisser et contribuer à l'effort de réduction du déficit. Les collectivités contributrices sont sélectionnées selon un indice synthétique de ressources.
- **Gel des fractions de TVA affectées aux collectivités** : les montants de TVA versés ne sont pas indexés à la croissance ou à l'inflation, d'où une moindre progression des recettes.
-  **Impact** : réduction effective des ressources disponibles pour les communes et EPCI.



Lois de Finances de 2020 à 2025: Résumé des principales mesures impactant le bloc communal

-  **6. Loi de finances 2025**
- La loi adoptée en février 2025 comporte plusieurs mesures directes **d'impact financier sur le bloc communal** :

B. Soutien de l'État aux budgets locaux

- **Hausse de la DGF** (+150 M€ en 2025 après +640 M€ cumulés en 2023–2024).
- **Maintien ou augmentation de dotations spécifiques** (Dotation pour titres sécurisés, aménités rurales, dotations de péréquation plus importantes).
-  **Impact** : renforcement ciblé des dotations pour amortir les effets des restrictions budgétaires.



Lois de Finances de 2020 à 2025: Résumé des principales mesures impactant le bloc communal

- Effets transversaux 2020-2025

- **Moindre autonomie fiscale**

- La substitution de la taxe d'habitation par des parts de TVA a diminué le levier fiscal propre des collectivités et les a rendues plus dépendantes de la conjoncture économique et des décisions de l'État.

- **Pression budgétaire croissante**

- Dans plusieurs exercices (notamment 2024–2025), les collectivités ont vu *des prélèvements soit proposés soit maintenus*, contribuant à des **tensions sur l'épargne, les ratios de solvabilité et les dépenses de fonctionnement**.

- **Normes et coûts nouveaux**

- Outre les recettes, l'inflation des **normes réglementaires et dépenses sociales/emploi local** pèse sur les finances communales, sans compensation à la hauteur des besoins.



Loi spéciale - 2026

Dispositions législatives encadrant la mise en place d'une procédure exceptionnelle temporaire jusqu'à l'adoption d'une loi de finances

- Conséquences :
 - Les collectivités locales continuent de percevoir les impositions locales de toutes natures
 - Suspension des dotations, des subventions : les dépenses comme les dotations, subventions, appels à projets et soutiens divers sont suspendus (DETR, DSIL, Fonds vert). Les collectivités peuvent poursuivre les chantiers déjà engagés, mais pas en lancer de nouveaux si ceux-ci dépendaient de financements d'État.
 - DGF 2026 = 2025 avec versement par douzièmes.
 - Gel des règles fiscales dans leur version 2025 => peu de visibilité pour bâtir les budgets primitifs.



Les pouvoirs fiscaux des communautés de communes

- TH sur les résidences secondaires et logements vacants
- Foncier bâti
- Foncier non bâti
- Contribution Foncière des Entreprises
- Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (et la redevance spéciale)
- Taxe GEMAPI
- Redevance assainissement et PFAC
- Redevance eau potable



Situation financière de la Communauté de Communes du Pays de Colombey et du Sud Toulinois

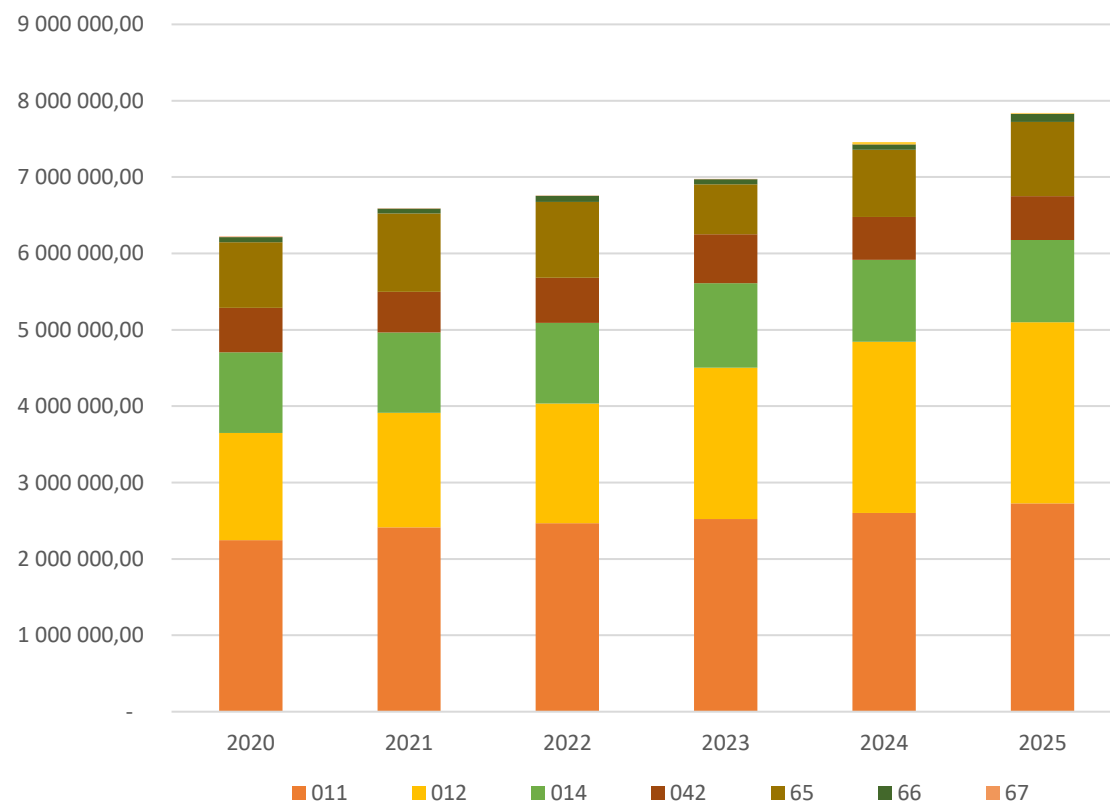
Solde d'exécution prévisionnel- BUDGET PRINCIPAL

- Un budget d'un peu plus de 13 Millions d'euros (9M€ en fonctionnement, 4M€ en investissement)
- Résultat de fonctionnement 2025 : +167 000 €
- Résultat d'investissement 2025 : – 248 000 €
- Résultat de fonctionnement à reporter en 2026 : +1 200 000 €
- Résultat d'investissement à reporter en 2026 : + 80 000 €

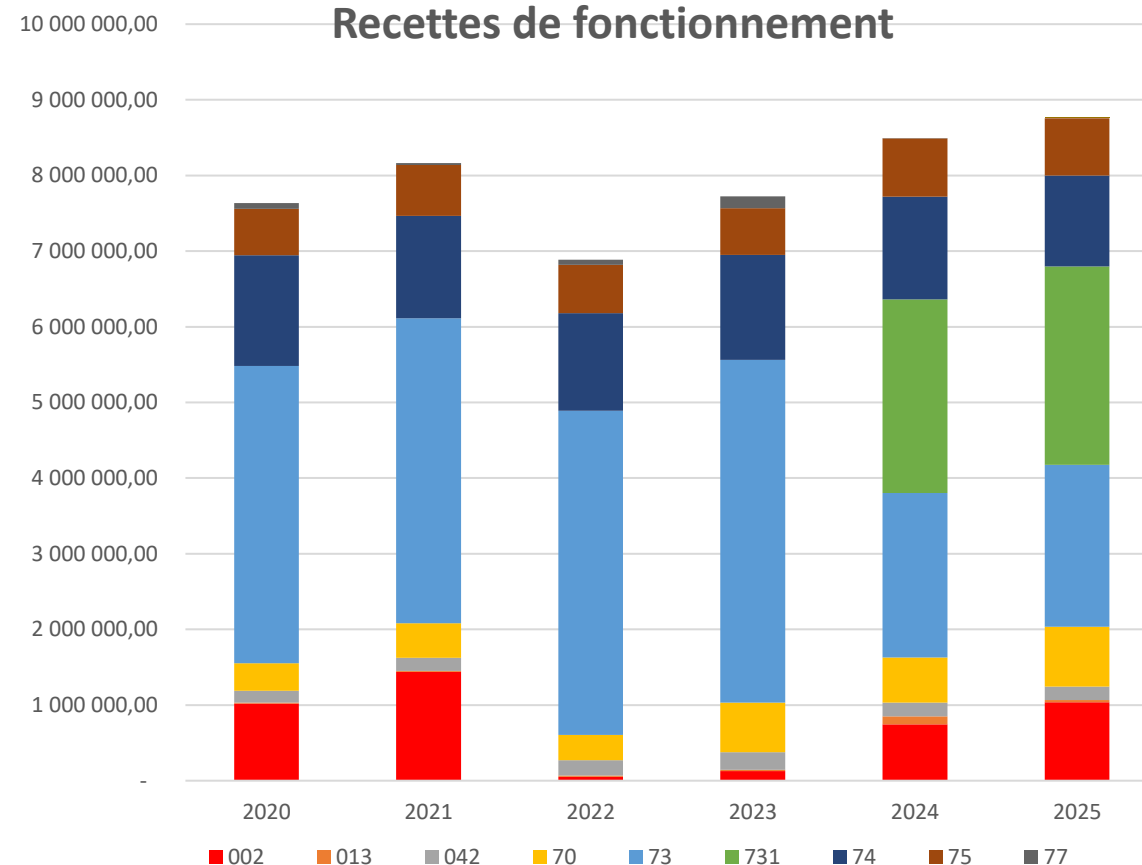
CA 2025 Prévisionnel		Total BP 2025	Réalizations	RAR2025	Réal.+RAR	Réal %
FONCT.	Dépenses	9 137 740,95 €	7 830 000,00 €	47 800,00 €	7 877 800,00 €	86%
	Recettes	9 137 740,95 €	8 005 715,00 €	39 729,00 €	8 045 444,00 €	88%
	Résultat de l'exercice		175 715,00 €	- 8 071,00 €	167 644,00 €	
	Résultat reporté		1 034 928,95 €			
	résultat à reporter en 2026		1 210 643,95 €	- 8 071,00 €	1 202 572,95 €	
INVEST.	Dépenses	4 168 946,82 €	2 110 735,00 €	96 080,00 €	2 206 815,00 €	51%
	Recettes	4 168 946,82 €	1 862 271,00 €	149 390,00 €	2 011 661,00 €	45%
	Résultat de l'exercice		- 248 464,00 €	53 310,00 €	- 195 154,00 €	
	Résultat reporté		330 450,87 €			
	résultat à reporter en 2026		81 986,87 €	53 310,00 €	135 296,87 €	
TOTAL	Dépenses	13 306 687,77 €	9 940 735,00 €	143 880,00 €	10 084 615,00 €	75%
	Recettes	13 306 687,77 €	10 902 914,95 €	189 119,00 €	11 092 033,95 €	82%
	Solde		962 179,95 €	45 239,00 €	1 007 418,95 €	

Evolution des Dépenses et des Recettes entre 2020 et 2025 (par chapitre)

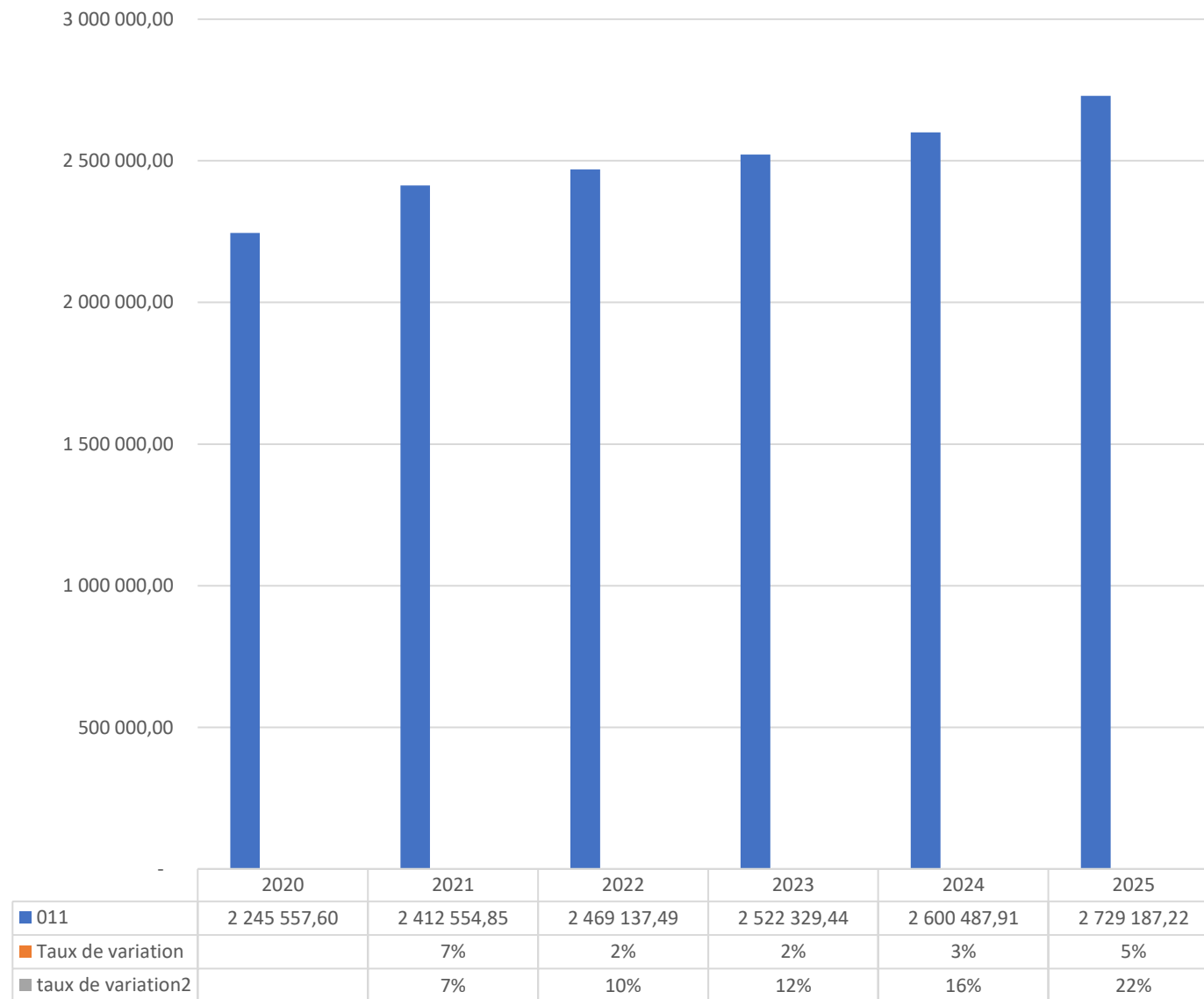
Dépenses de fonctionnement



Recettes de fonctionnement



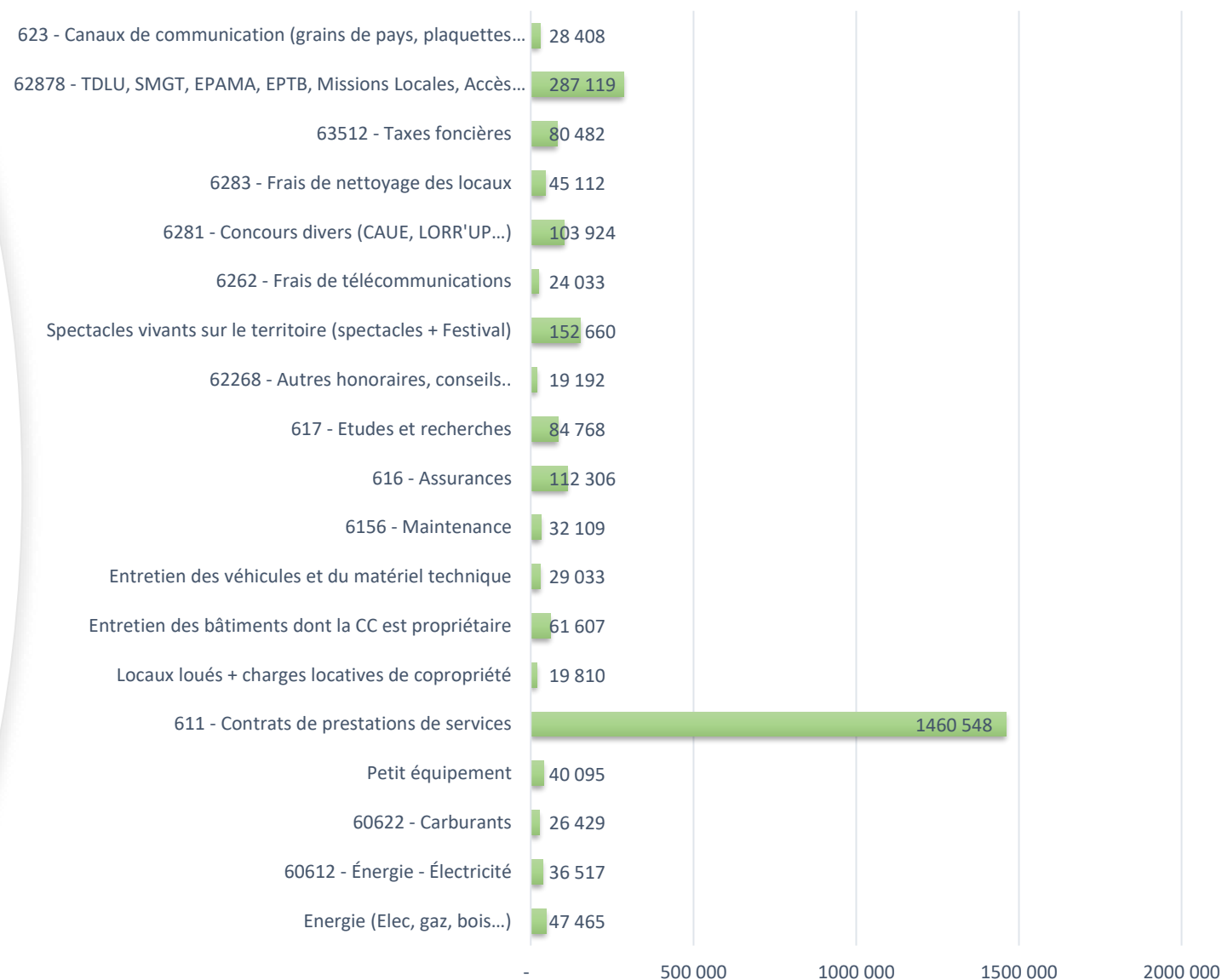
Chapitre 011 Charges à caractère général



Chapitre 011

Charges à caractère general: répartition par nature

année 2025



Evolution des Dépenses entre 2020 et 2025 (011 - Charges à caractère général)

- Plus de la moitié des dépenses du chapitre est composé des contrats de prestation de service qui concernent principalement les ordures ménagères : 54% en 2025. [DEPENSE N°1]
- Les cotisations auprès des organismes extérieures (SMGT, EAPAMA, EPTB, Missions Locales, TDLU) représentent 11% des dépenses du chapitre en 2025. Cette dépense a augmenté de 7% entre 2020 et 2025. [DEPENSE N°2]
- Les dépenses liées à la culture pour l'organisation de spectacles sur le territoire représentent environ 6% des dépenses du chapitre. [DEPENSE N°3]
- Les frais liés aux assurances (multirisques) ont augmenté de 144 % entre 2020 et 2025 (+31% de 2024 à 2025). Cette dépense représente 4 % du chapitre.

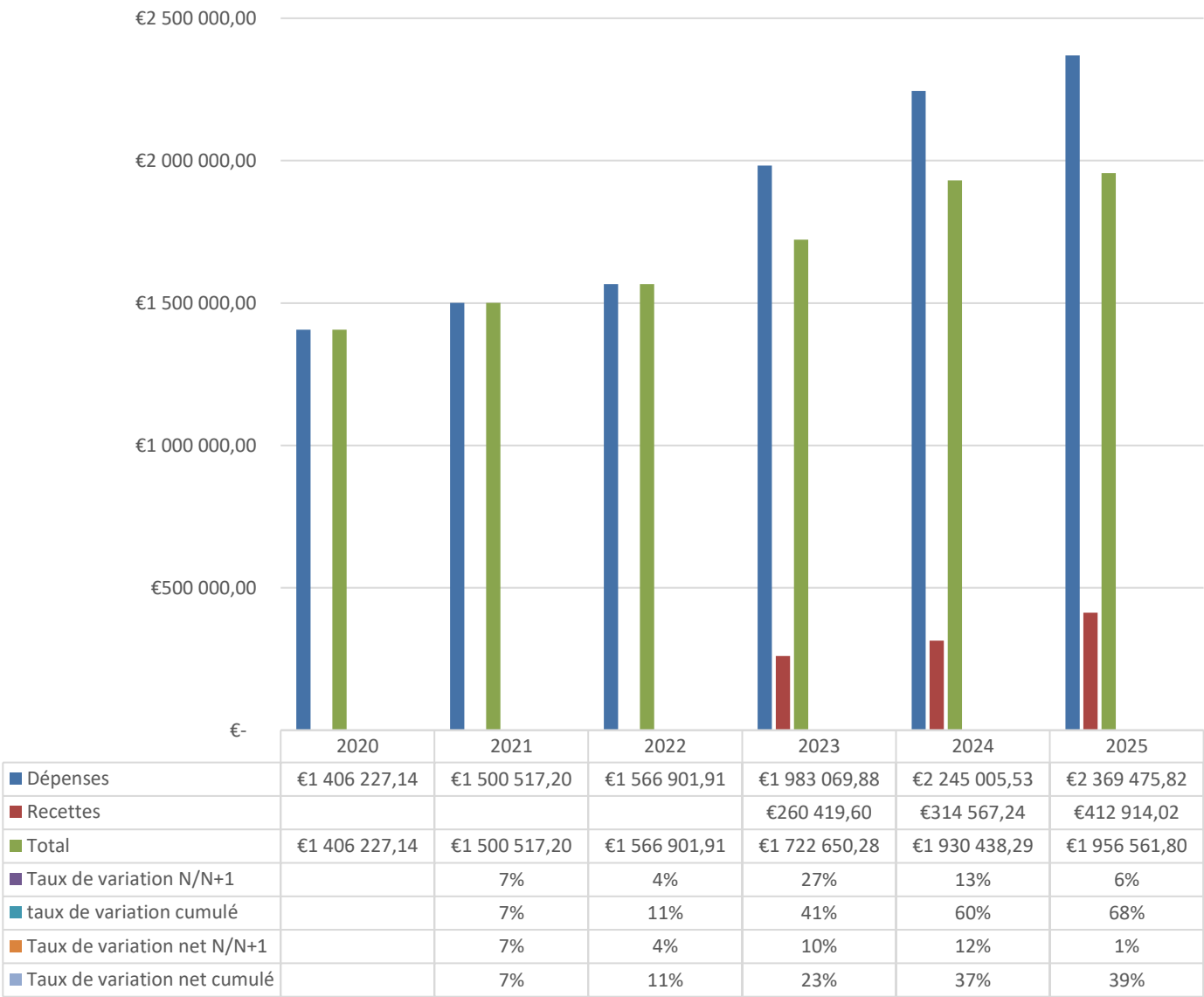


Chapitre 012

Charges de personnel

Evolution de la masse salariale 2020-2025

recettes = refacturation de la masse salariale correspondant aux budgets annexes



Chapitre 012

Charges de personnel (effectifs) au 31/12/N

Exercice budgétaire	Nb postes pourvus	Titulaires	Non Titulaires	+ Chantier d'insertion
2020	39	23	17	7
2021	37	22	15	6
2022	38	22	16	5
2023	52	30	22	3
2024	49	28	21	4
2025	49	28	21	4



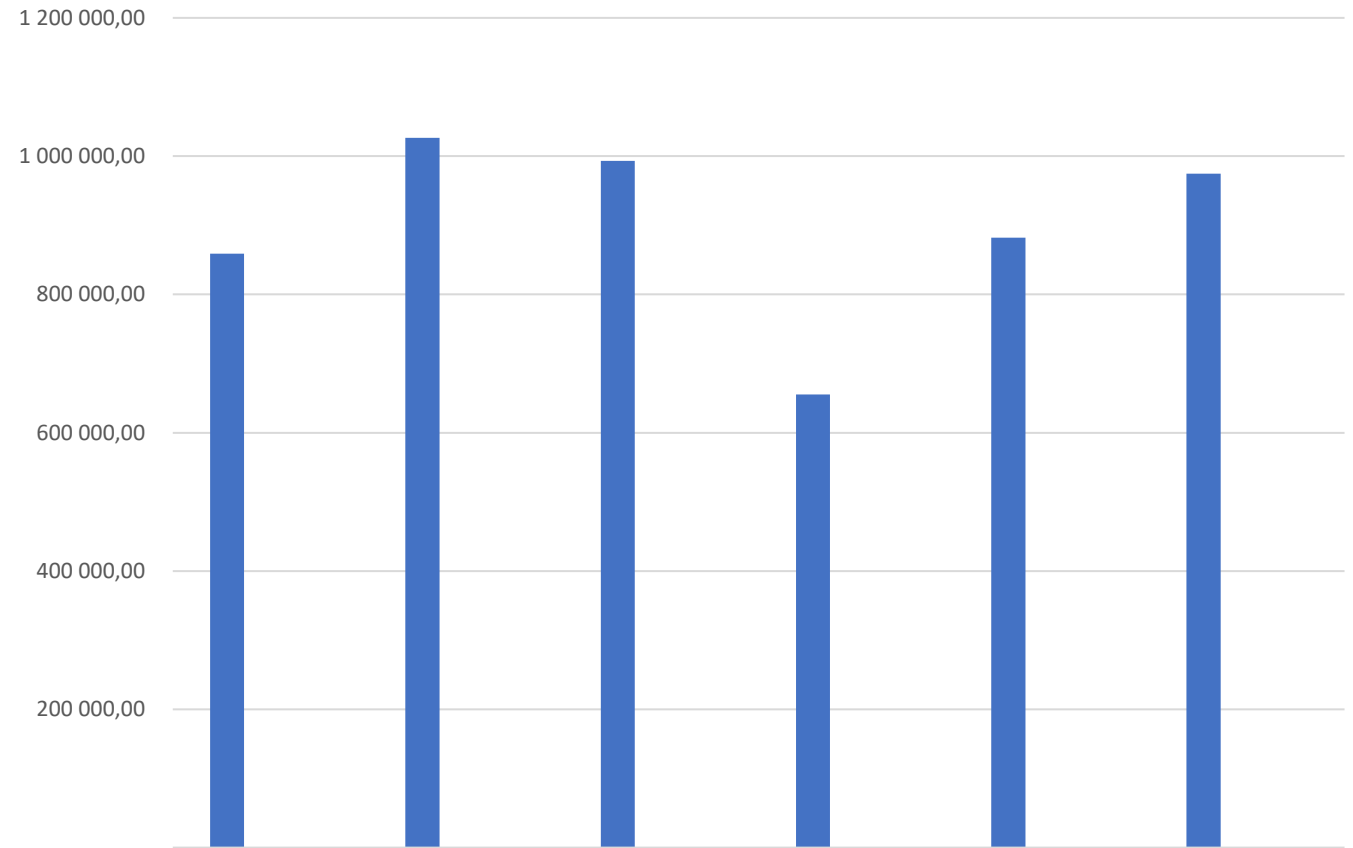
Evolution des Dépenses entre 2020 et 2025 (012 - Charges de personnel)

- En 2025, les charges de personnel représentent 32,66% des dépenses réelles de fonctionnement. En 2020, ce ratio était de 25%
- De 2022 à 2024: revalorisation du point d'indice
- En 2023, prise de la compétence « assainissement », puis compétence « eau potable » en 2025
- En 2025, création du service commun de secrétariat de mairie (6 mois). [Le service est entièrement financé par les communes adhérentes.](#)
- GVT (Glissement vieillesse-technicité): progression automatique de la carrière
- Revalorisation des grilles catégorie C (en lien avec le SMIC)
- **A partir de 2025** : augmentation progressive du taux de cotisation employeur vieillesse sur quatre ans (2025–2028) : + 3 points/an



Chapitre 65

Charges de gestion courante

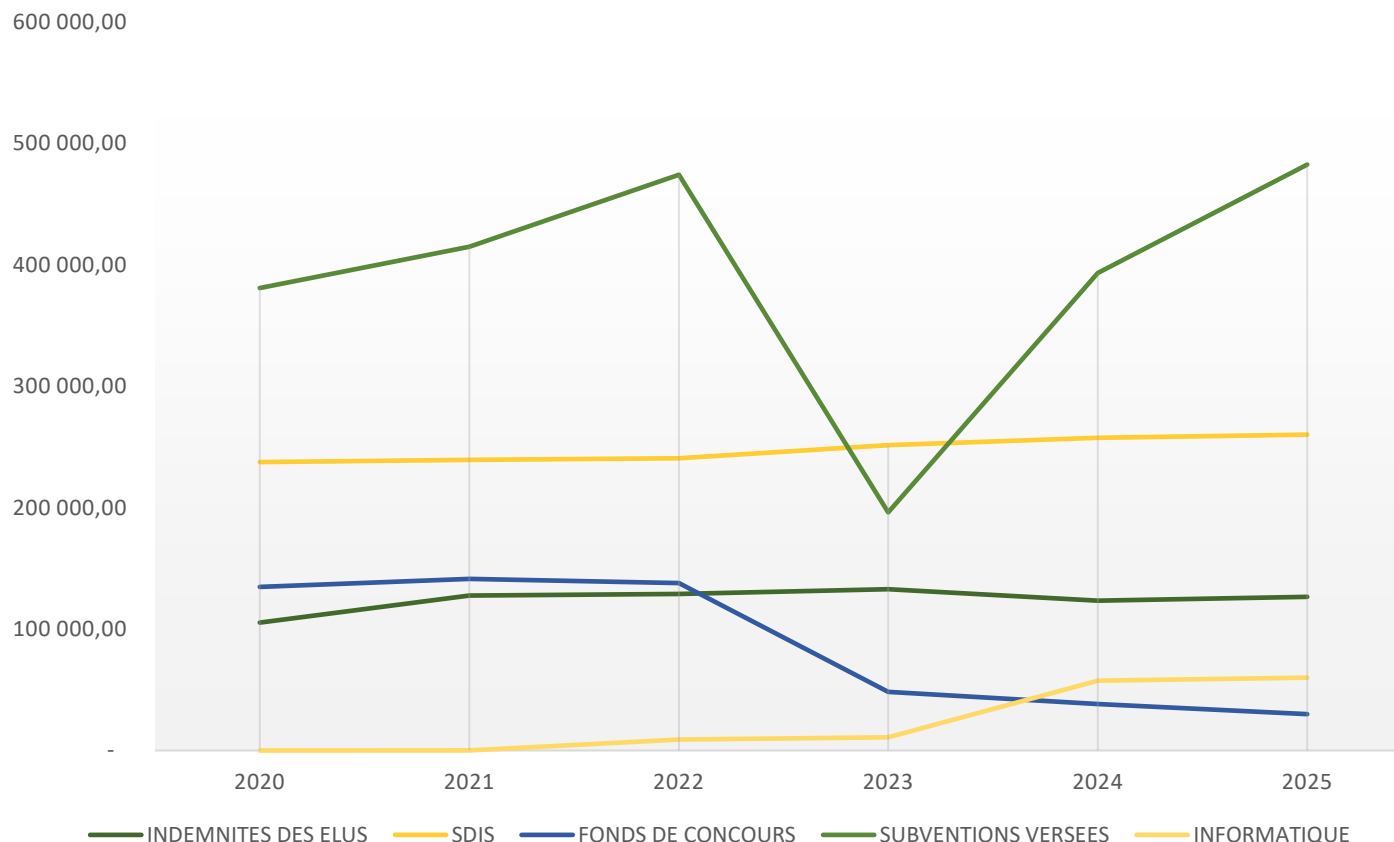


(200 000,00)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
■ chap. 65	858 830,72	1 026 606,39	993 083,92	655 185,18	881 989,40	974 750,62
■ Taux de variation		20%	-3%	-34%	35%	11%
■ Taux de variation		20%	16%	-24%	3%	13%



Chapitre 65 Charges de gestion courante



La baisse des dépenses du chapitre 65 sur l'année 2023 est due au décalage des subventions versées pour les crèches (mise en place de la CTG avec la CAF).

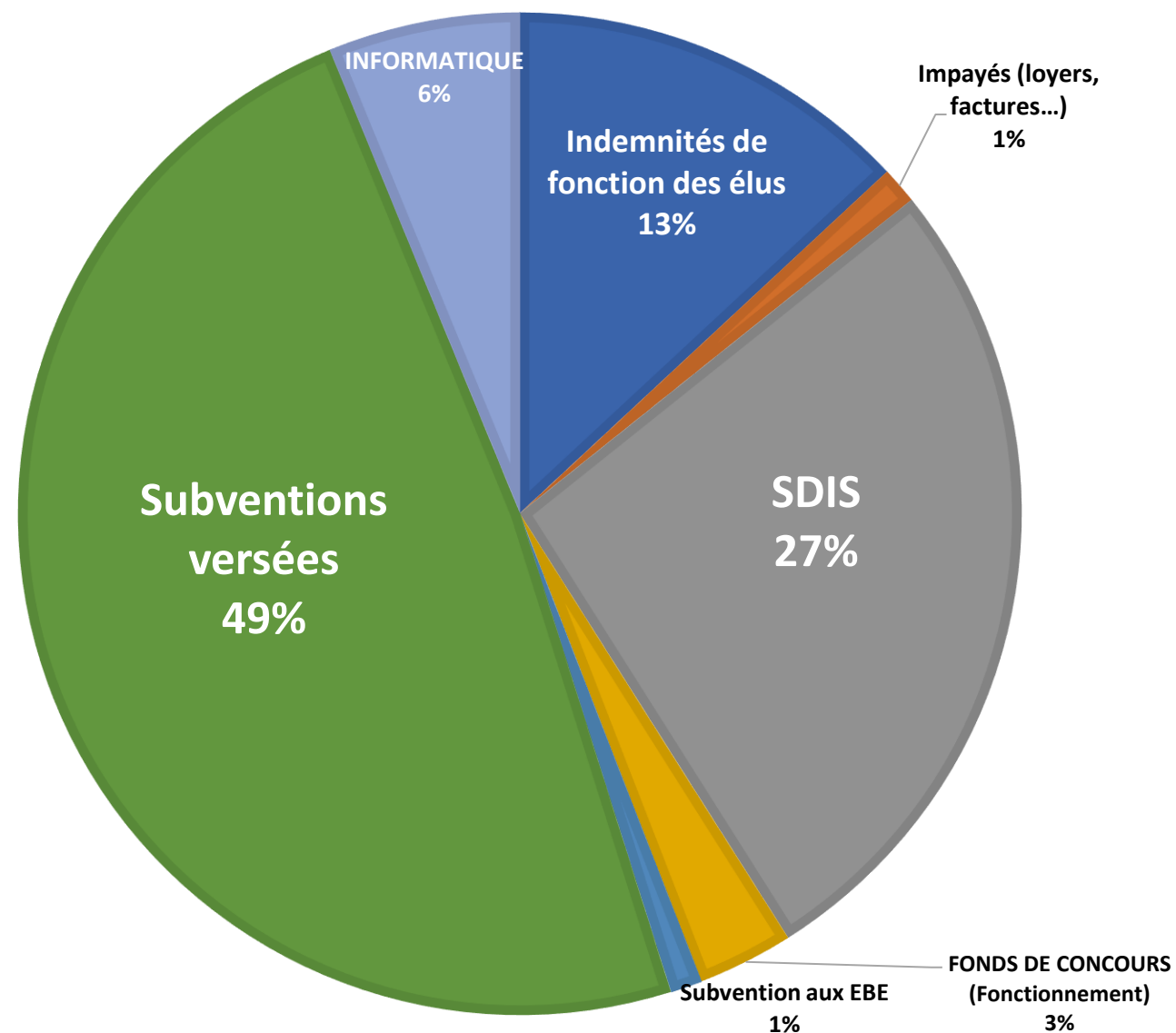
Les charges liées aux dépenses d'Informatique ont été imputées dans ce chapitre à partir de 2024 (changement de nomenclature comptable M57) Certaines de ces dépenses étaient enregistrées au chapitre 011 (compte 6156).

A partir de 2023, les fonds de concours sont distingués selon la section fonctionnement/investissement.



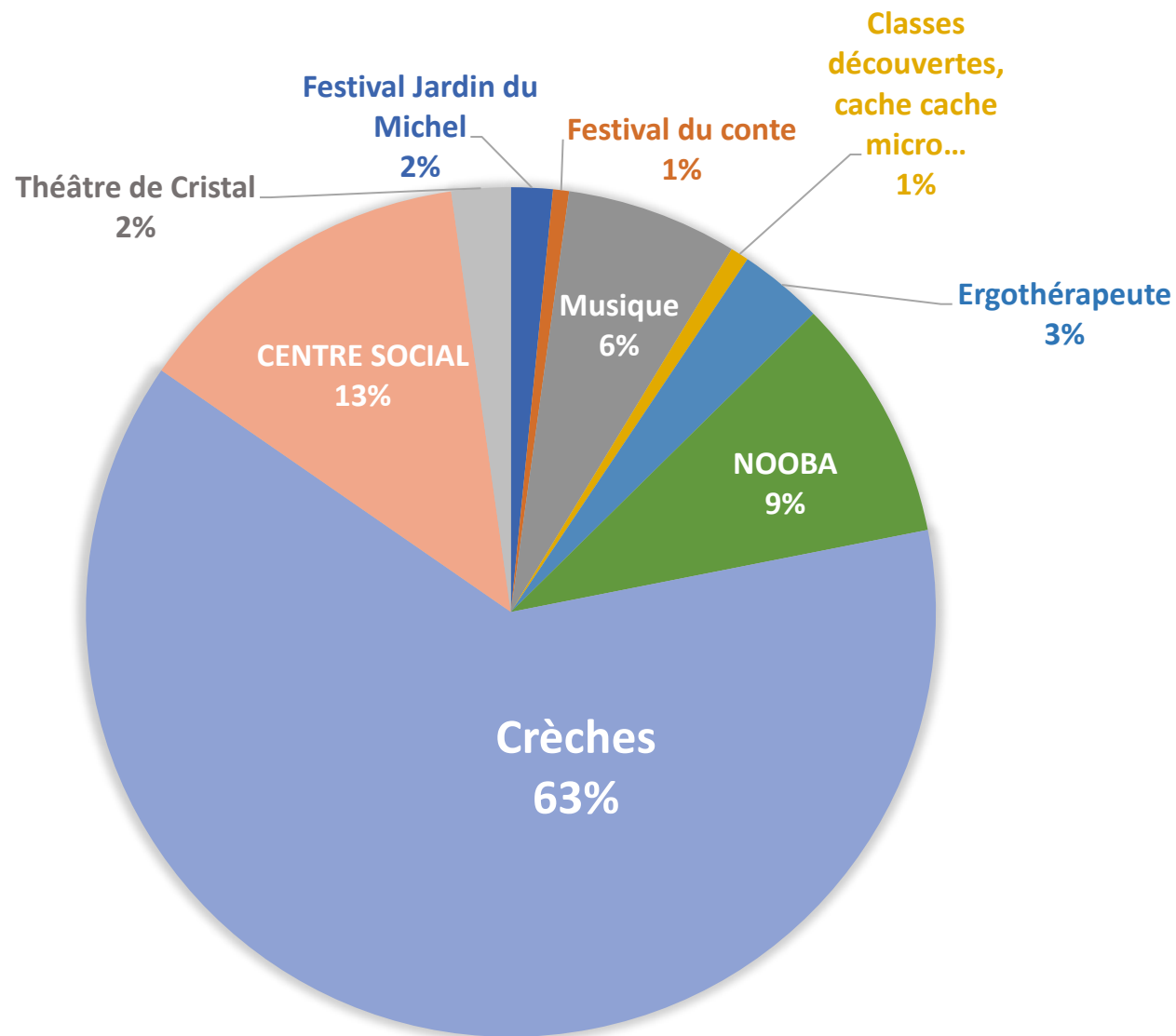
Chapitre 65

Charges de gestion courante



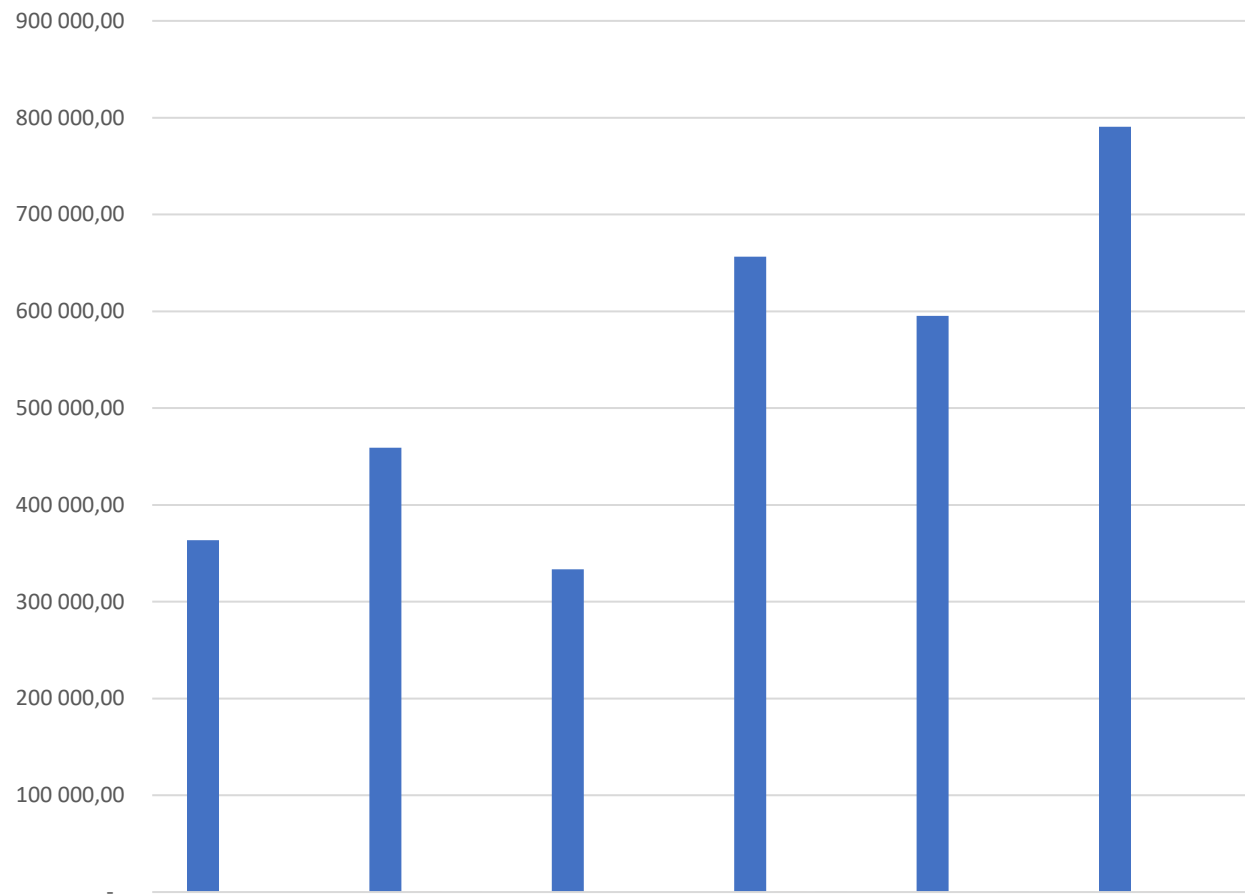
Chapitre 65

Subventions versées (répartition sur 2025)



Chapitre 70

Produits des services, du domaine et vente diverses



	2020	2021	2022	2023	2024	2025
■ 70	363 463,69	459 173,73	333 506,30	656 266,02	595 380,90	790 792,95
■ Taux de variation N/N+1		26%	-27%	97%	-9%	33%
■ Taux de variation cumulé		26%	-8%	81%	64%	118%



Chapitre 73

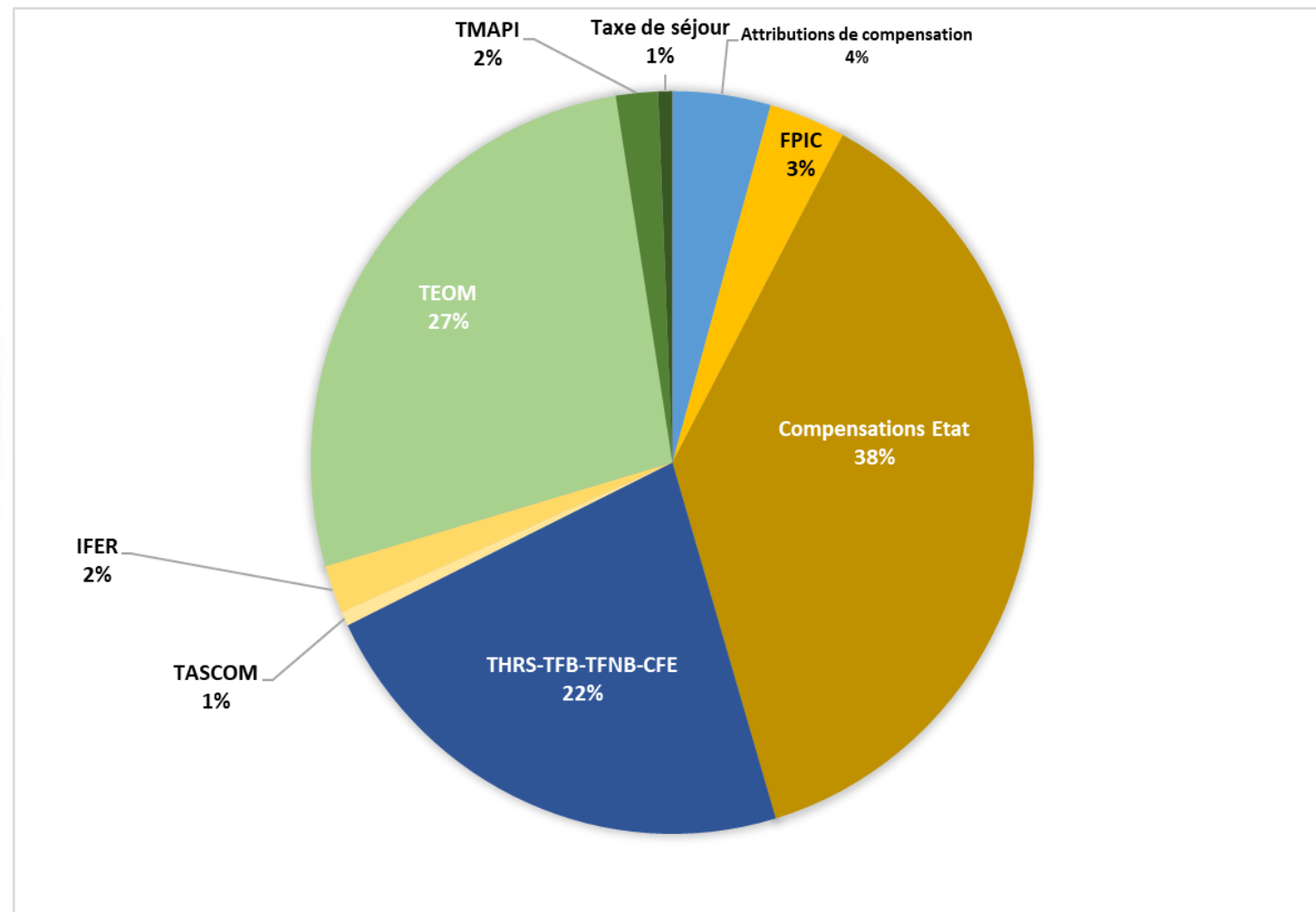
Répartition des recettes fiscales en 2025

A NOTER :

Les impôts locaux (TH, TF, CFE) représentent environ 13% des recettes de fonctionnement

Budget Principal : 9 000 000 €

Fiscalité directe locale votée par le conseil communautaire = 1 073 000 €



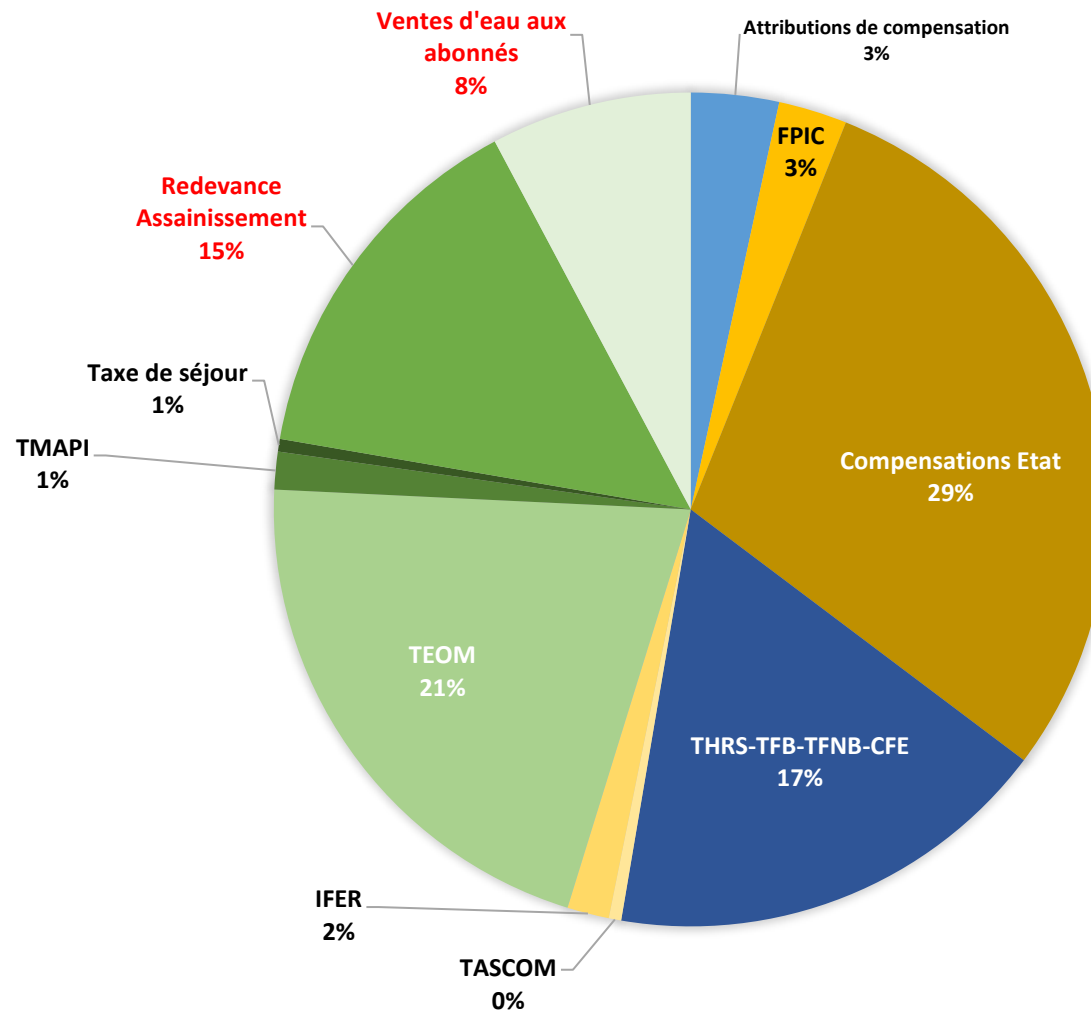
Budgets consolidés : 11 000 000 €

Chapitre 73

Répartition des recettes fiscales (Budget principal + annexes)

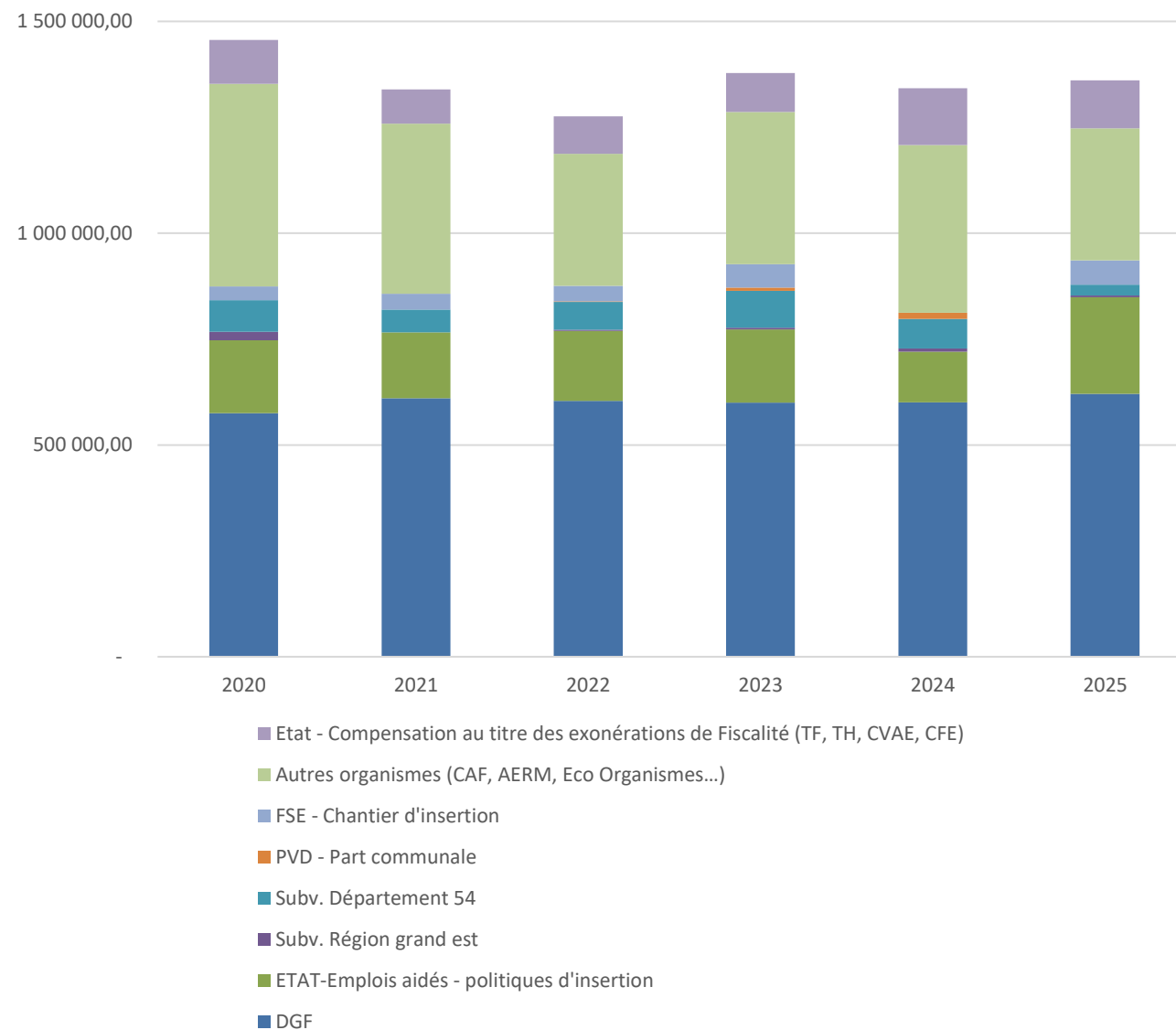
Redevance assainissement : 894 700 €

Vente d'eau : 480 500 €



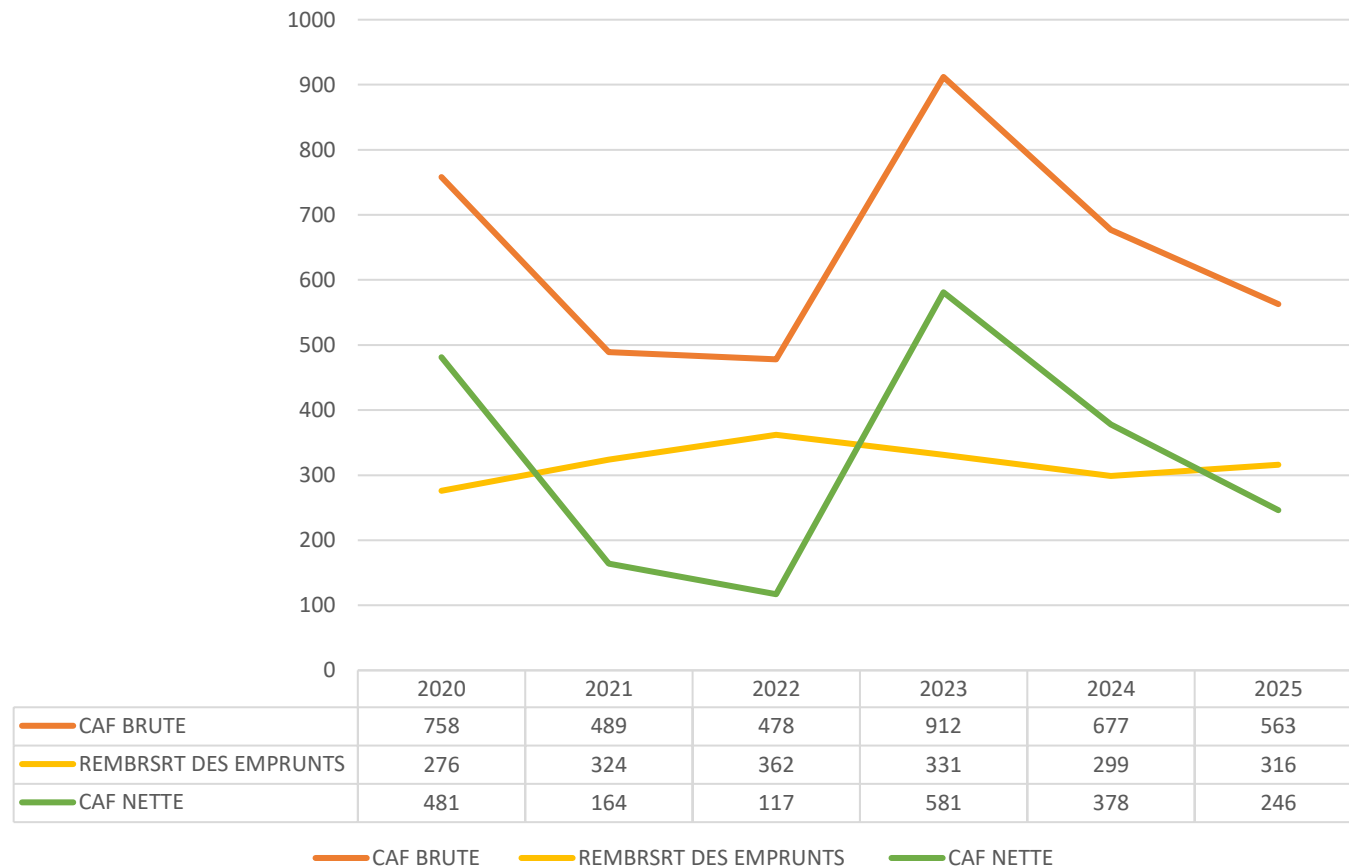
Chapitre 74

Dotations, participations, et subventions



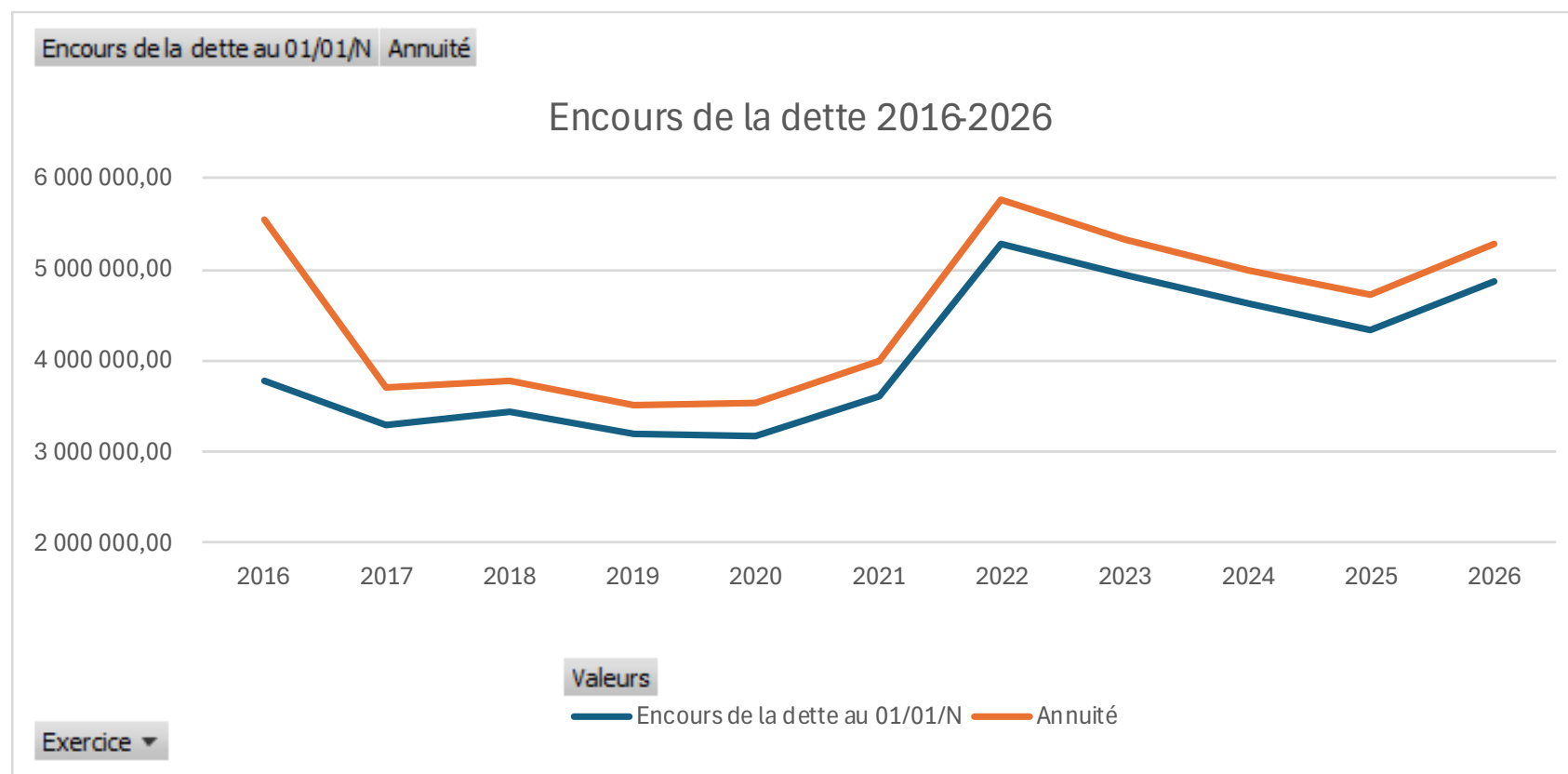
La dette

Capacité d'autofinancement



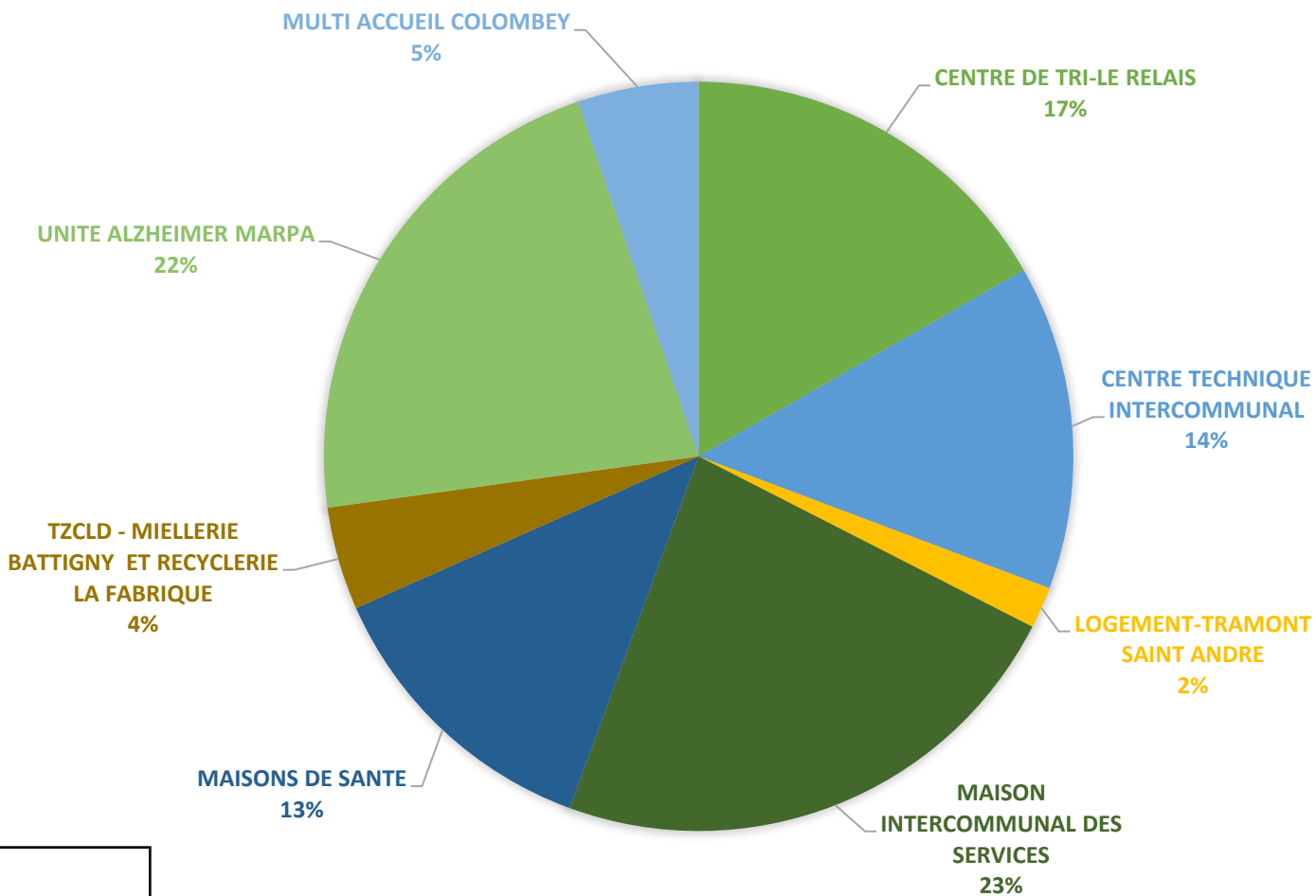
La dette

**Capacité de désendettement: 9 ans
(capital restant dû / CAF brute)**



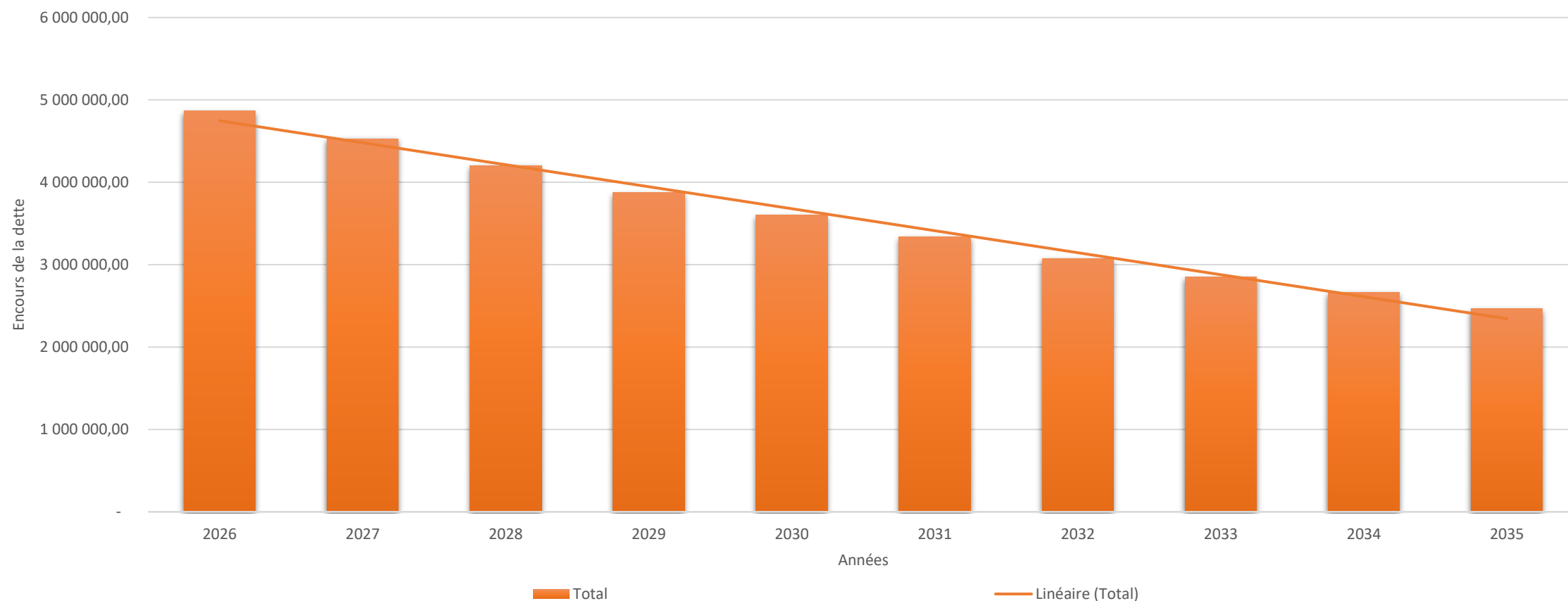
La dette

Répartition de l'annuité d'emprunt (année 2025)



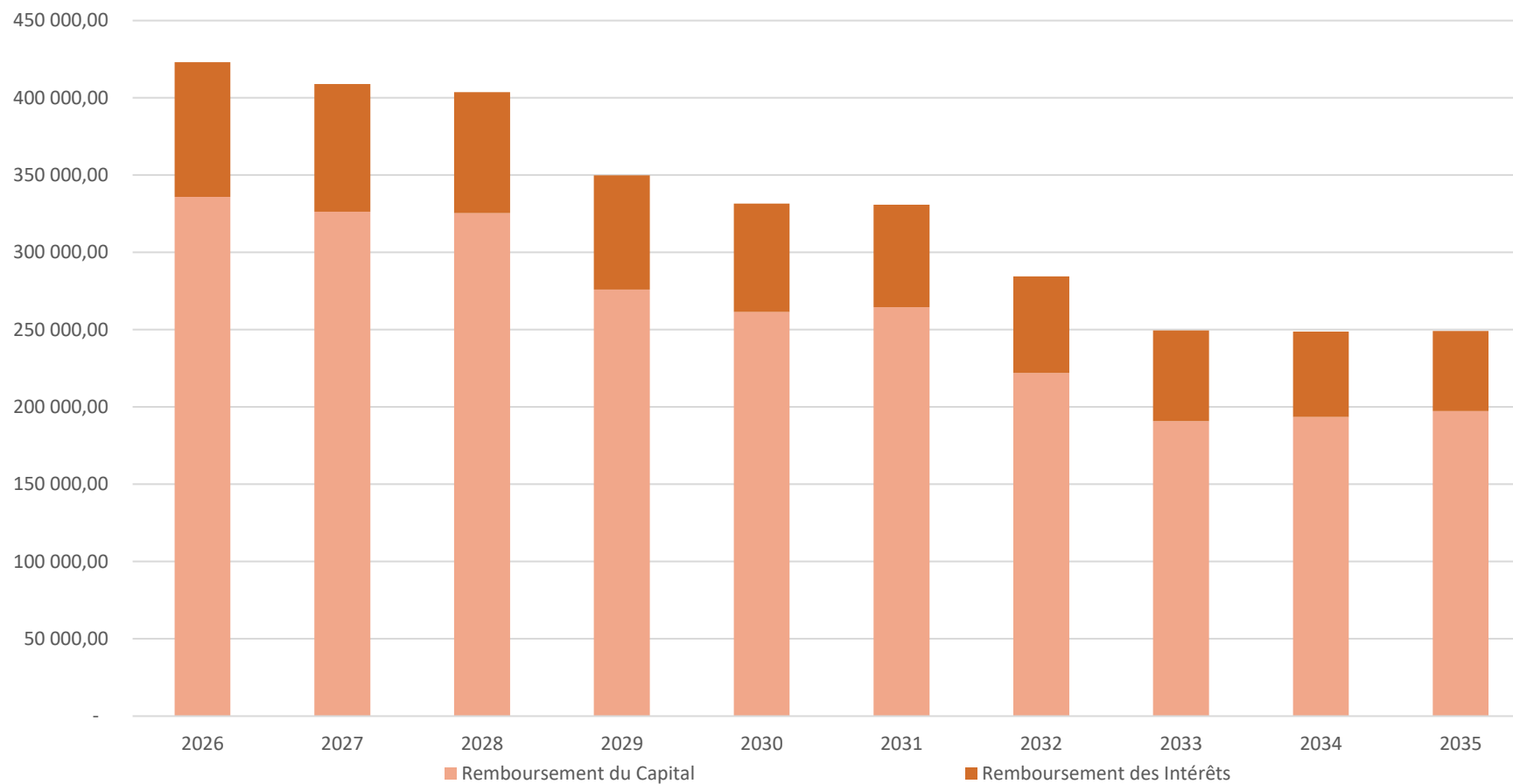
La dette

Profil d'extinction de la dette (sans emprunt nouveau)



La dette

Projection des annuités - 2026 à 2035



Stratégie financières et fiscale 2026

Rappel de la stratégie financière 2021-2025

- **Permettre un niveau budgétaire équivalent à 2020 afin de :**
 - **Poursuivre les actions engagées** (en fonctionnement et investissement)
 - Préserver une **marge de manœuvre pour les nouveaux projets** (projet de territoire)
 - Rester dans **une approche sobre des finances intercommunales**
 - Niveau d'**endettement inférieur** à la moyenne nationale
 - Pourcentage des **dépenses de personnel inférieure** à la moyenne nationale
 - Maintenir au même niveau la **solidarité en direction des communes** et entre les communes
 - **Préserver le bénéfice du FPIC** au profit de l'EPCI et des communes (34 €/hab!)
- **Dans ce but, maintenir le niveau des recettes budgétaires :**
 - En compensant les pertes liées à la réforme par l'Etat de la TH par des **augmentations fiscales** : TFB, TFNB, CFE.
 - En remettant les **taxes « affectées »** au même niveau que les dépenses correspondantes (TEOM, GEMAPI).



Conséquences sur la fiscalité

Taux	2020	2021	2022	2023	2024	2025
THRS	13,84	-	-	13,84	14,26	14,26
TFB	2,10	2,21	2,21	2,21	2,28	2,28
TFNB	5,88	6,17	6,17	6,17	6,36	6,36
CFE	25,90	26,36	26,36	26,66	26,81	26,81
TEOM	13,08	13,73	13,73	13,94	13,94	13,94

Indicateurs	2020	2021	2022	2023	2024	2025
CIF (coefficient d'intégration fiscale)	0,585	0,589	0,574	0,576	0,569	0,568
DGF (Dotation Globale de Fonctionnement)	575K€	610 K€	604 K€	600 K€	600 K€	621 K€
EF (Effort fiscal)	1,007	1,014	1,018	0,990	0,950	0,913

CIF = fiscalité levée par CCPCST / fiscalité totale levée par les communes et l'EPCI. Il est minoré des attributions de compensations (AC)=> plus un EPCI verse d'AC, moins son CIF est élevé.

Effort fiscal = produit des impôts perçus / potentiel fiscal (produit des impôts que la collectivité pourrait lever en appliquant les taux moyens nationaux d'imposition)



Stratégie financière 2026

A retenir

- **Maintien des grands principes des années précédentes**
- **Mise en œuvre de la compétence « eau potable »**
- **Poursuite des travaux d'assainissement collectif et de sécurisation en eau potable en fonction des financements de l'agence de l'eau**
- **Maintien du principe d'équilibre de certaines compétences par les taxes et redevances affectées (OM, GEMAPI, Eau et Assainissement)**
- **Prise en compte de l'augmentation des bases de fiscalité à hauteur de 0,8% (à confirmer)**
- **PROPOSITION N°1** : Maintien des taux d'imposition (TFB, TFNB, CFE, THRS)



Les recettes fiscales

PROPOSITION N°2:

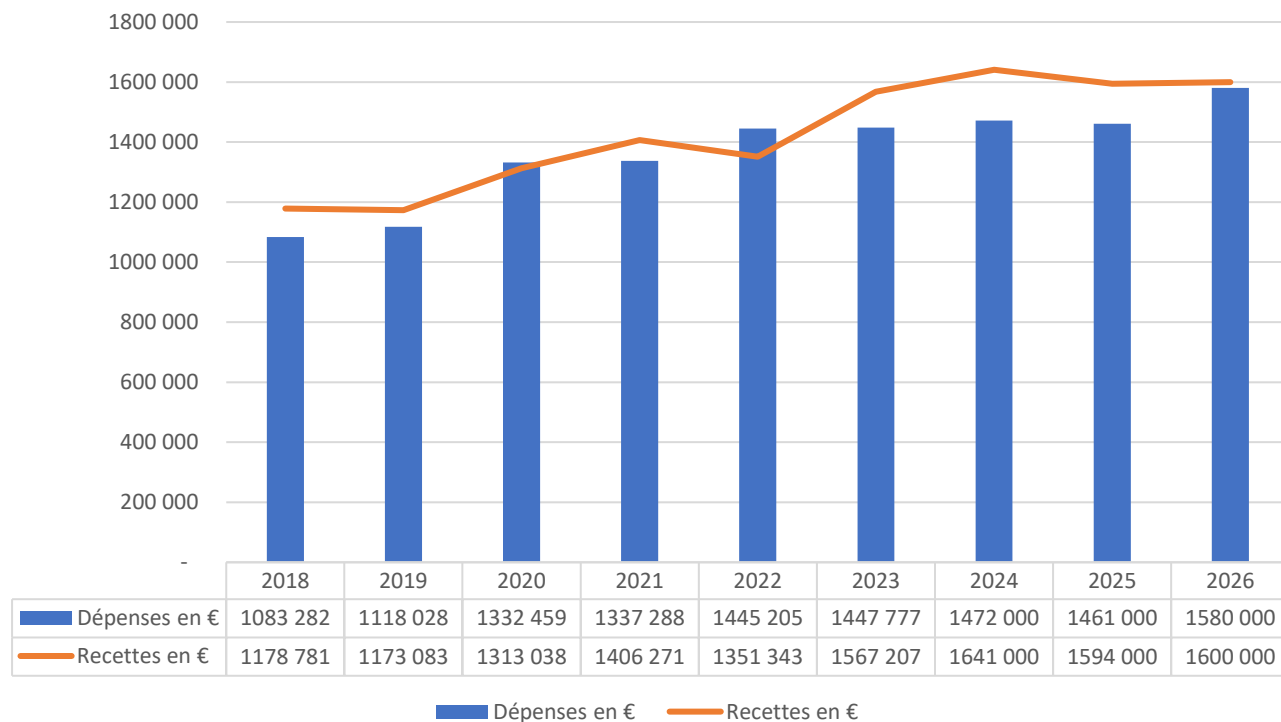
Inscrire le niveau des recettes fiscales perçues en 2025 pour le BP 2026 (prise en compte de l'évolution des bases d'imposition à + 0,8%)

Recettes fiscales 2024-2025	BP 2025	CA 2025	Ecart BP/CA	proposition 2026
73 - Impôts et taxes	2 180 763,00	2 175 936,50	- 4 826,50	2 176 100,00
73211 - Attribution de compensation (AC perçues)	210 000,00	210 231,50	231,50	210 300,00
732221 - Fonds de péréquation des ressources com. et intercom.	174 000,00	164 163,00	- 9 837,00	164 200,00
7351 - Fraction compens. TFPB, taxe d'habitation sur les résid. princi.	1 524 197,00	1 524 197,00	-	1 524 200,00
7352 - Fraction compensatoire de la CVAE	272 566,00	272 566,00	-	272 600,00
7358 - Autres fractions de TVA	-	4 779,00	4 779,00	4 800,00
731 - Fiscalité locale	2 573 478,00	2 633 162,03	59 684,03	2 631 192,00
73111 - Impôts directs locaux	1 056 826,00	1 073 488,00	16 662,00	1 082 592,00
73113 - Taxe sur les surfaces commerciales	28 827,00	29 789,00	962,00	30 240,00
73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	84 825,00	100 195,00	15 370,00	101 000,00
73118 - Autres contributions directes	-	1 570,00	1 570,00	
73133 - Taxe d'enlèvement des ordures ménagères et assimilées	1 280 000,00	1 294 528,00	14 528,00	1 305 360,00
73136 - Taxe pour gestion milieux aquatiques et prévention inondations	90 000,00	90 004,00	4,00	100 000,00
73158 - Autres taxes		13 340,00	13 340,00	
731721 - Taxe de séjour	33 000,00	30 248,03	- 2 751,97	12 000,00
TOTAL GENERAL	4 754 241,00	4 809 098,53	54 857,53	4 807 292,00



La Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères

Evolution du budget OM 2020-2025, projection 2026



• PROPOSITION N°3:

- Poursuivre le principe du financement des déchets ménagers par la TEOM
- Taux en 2025 : 13,94%
- Taux en 2026 : 13,94 %
- A revoir en 2027, en fonction des nouveaux investissements



GEMAPI

PROPOSITION N°4:

- Fixer le produit de TMAPI pour 2026 à 100 000 €

Budget prévisionnel pluriannuel GEMAPI						
	2022	2023	2024	2025	2025	2026
	réalisé	réalisé	réalisé	Prévision	réalisé	Prévision
DEPENSES TTC						
Cotisations EPTB/EPAMA	22 804,00 €	25 540,40 €	29 552,20 €	32 000,00 €	31 628,00 €	34 000,00 €
Ingénierie (technicien rivière)	29 131,00 €	39 477,00 €	40 600,99 €	45 000,00 €	43 026,04 €	44 000,00 €
Actions de préservation des milieux humides	5 000,00 €	98 379,36 €	52 191,60 €	129 202,00 €	21 856,00 €	76 500,00 €
TOTAL DEPENSES	56 935,00 €	163 396,76 €	122 344,79 €	206 202,00 €	96 510,04 €	154 500,00 €
RECETTES						
Financement ingénierie	- €	34 600,00 €	35 800,00 €	37 000,00 €	20 000,00 €	39 000,00 €
Financement des actions	- €	39 600,00 €	7 358,26 €	81 959,00 €	- €	34 130,00 €
TMAPI	70 038,00 €	70 024,00 €	80 239,00 €	90 000,00 €	90 462,00 €	100 000,00 €
TOTAL RECETTES	70 038,00 €	144 224,00 €	123 397,26 €	208 959,00 €	110 462,00 €	173 130,00 €
Différence R-D	13 103,00 €	- 19 172,76 €	1 052,47 €	2 757,00 €	13 951,96 €	18 630,00 €
résultat cumulé	13 103,00 €	- 6 069,76 €	- 5 017,29 €		8 934,67 €	27 564,67 €

Budget annexe Assainissement collectif

PROPOSITION N°5:

- **Equilibrer le compte de tiers du budget général par une dépense à inclure dans l'autorisation de programme des travaux d'assainissement pour les communes non assainies**
- **Poursuivre le financement de l'assainissement par la redevance d'assainissement :**
 - Vote de la redevance 2026 au conseil communautaire de décembre 2025
 - Dépenses de fonctionnement = refacturation des charges de personnel du budget général sur budget annexe, ainsi que les frais qui ne peuvent pas être dissociés par budget (carburant, notamment)
- **Réajustement de l'autorisation de programme pour le suivi des travaux sur plusieurs exercices budgétaires**
- **Des discussions sont toujours en cours avec l'agence de l'eau pour le financement de certaines opérations**
- **(Prévision) Résultat comptable 2025 : Cf. diapo suivante**



Solde d'exécution prévisionnel- BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

- Résultat de fonctionnement 2025 estimé à + 33 000 €
- Résultat d'investissement 2025 estimé à + 1 100 000 €
- Résultat de fonctionnement à reporter en 2026 : + 135 000 €
- Résultat d'investissement à reporter en 2026 : + 650 000 €

CA 2025 Prévisionnel		Total BP 2025	Réalisations	RAR2025	Réal.+RAR	Réal %
FONCT.	Dépenses	1 332 009,54 €	1 162 045,00 €	11 000,00 €	1 173 045,00 €	88%
	Recettes	1 332 009,54 €	1 194 978,00 €	3 196,00 €	1 198 174,00 €	90%
	Résultat de l'exercice		32 933,00 €	- 7 804,00 €	25 129,00 €	
	Résultat reporté		110 033,54 €			
	résultat à reporter en 2026		142 966,54 €	- 7 804,00 €	135 162,54 €	
INVEST.	Dépenses	9 951 950,72 €	1 869 366,00 €	9 970,00 €	1 879 336,00 €	19%
	Recettes	9 951 950,72 €	2 955 710,00 €	- €	2 955 710,00 €	30%
	Résultat de l'exercice		1 086 344,00 €	- 9 970,00 €	1 076 374,00 €	
	Résultat reporté		- 418 897,72 €			
	résultat à reporter en 2026		667 446,28 €	- 9 970,00 €	657 476,28 €	
TOTAL	Dépenses	11 283 960,26 €	3 031 411,00 €	20 970,00 €	3 052 381,00 €	27%
	Recettes	11 283 960,26 €	4 260 721,54 €	3 196,00 €	4 263 917,54 €	38%
	Solde		1 229 310,54 €	- 17 774,00 €	1 211 536,54 €	



Budget annexe Sécurisation en eau

PROPOSITION N°6:

- Poursuivre le financement de la sécurisation en eau par une redevance sur le prix de l'eau
- Réajustement de l'autorisation de programme pour le suivi des travaux
- Réalisation de l'emprunt pour la deuxième tranche des travaux : 604 000 € qui concerne les opérations de sécurisation pour les communes de FAVIERES, BATTIGNY-GELAU COURT, VANNES LE CHATEL, THUILLEY AUX GROSEILLES, SELAINCOURT (délibération du 2 octobre 2025)
- Signature des conventions relatives à la vente d'eau dans le cadre de la sécurisation entre communes (délibération du 26/06/2025)
- Dissolution du budget annexe => les résultats seront repris par le budget annexe « eau potable »
- (Prévision) Résultat comptable 2025 : Cf. diapo suivante



Solde d'exécution prévisionnel- BUDGET ANNEXE SECURISATION EAU POTABLE

- Résultat de fonctionnement 2025 estimé à - 62 000 €
- Résultat d'investissement 2025 estimé à +1 300 000€
- Résultat de fonctionnement à reporter en 2026 sur le budget annexe "eau potable" : + 71 000 €
- Résultat d'investissement à reporter en 2026 sur le budget annexe "eau potable" : + 710 000 €

CA 2025 Prévisionnel		Total BP 2025	Réalisations	RAR2025	Réal.+RAR	Réal %
FONCT.	Dépenses	139 500,00 €	32 917,41 €	29 455,00 €	62 372,41 €	45%
	Recettes	139 500,00 €	- €	- €	- €	0%
	Résultat de l'exercice		- 32 917,41 €	- 29 455,00 €	- 62 372,41 €	
	Résultat reporté		103 833,17 €			
	résultat à reporter en 2026		70 915,76 €	- 29 455,00 €	41 460,76 €	
INVEST.	Dépenses	6 897 121,59 €	2 180 800,00 €	- €	2 180 800,00 €	32%
	Recettes	6 897 121,59 €	3 547 330,00 €	- €	3 547 330,00 €	51%
	Résultat de l'exercice		1 366 530,00 €	- €	1 366 530,00 €	
	Résultat reporté		- 654 872,42 €			
	résultat à reporter en 2026		711 657,58 €	- €	711 657,58 €	
TOTAL	Dépenses	7 036 621,59 €	2 213 717,41 €	29 455,00 €	2 243 172,41 €	31%
	Recettes	7 036 621,59 €	3 651 163,17 €	- €	3 651 163,17 €	52%
	Solde		1 437 445,76 €	- 29 455,00 €	1 407 990,76 €	



Budget annexe Eau Potable

PROPOSITION N°7:

2025: 1^{ère} année de fonctionnement, dissolution des 2 syndicats infra-communautaires (BATTIGNY-GELAU COURT et GRIMONVILLER), intégration des biens transférés et des emprunts

2026: reprise des résultats des communes, absorption du budget annexe sécurisation eau potable (Autorisation de programme en cours)

Vote du prix de l'eau 2026 par délibération en décembre 2025

Rattrapages de facturation suite à la mise en route du nouveau logiciel



Solde d'exécution prévisionnel- BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

- Résultat de fonctionnement 2025 estimé à + 150 000 €
- Résultat d'investissement 2025 estimé à + 75 000 €
- Résultat de fonctionnement à reporter en 2026 : + 230 000 €
- Résultat d'investissement à reporter en 2026 : + 117 000 €

CA 2025 Prévisionnel		Total BP 2025	Réalisations	RAR2025	Réal.+RAR	Réal %
FONCT.	Dépenses	791 391,39 €	516 455,00 €	6 720,00 €	523 175,00 €	66%
	Recettes	791 391,39 €	673 370,00 €	- €	673 370,00 €	85%
	Résultat de l'exercice		156 915,00 €	- 6 720,00 €	150 195,00 €	
	Résultat reporté		75 566,39 €			
	résultat à reporter en 2026		232 481,39 €	- 6 720,00 €	225 761,39 €	
INVEST.	Dépenses	460 467,52 €	91 045,00 €	77 832,00 €	168 877,00 €	20%
	Recettes	460 467,52 €	167 360,00 €	- €	167 360,00 €	36%
	Résultat de l'exercice		76 315,00 €	- 77 832,00 €	- 1 517,00 €	
	Résultat reporté		41 501,13 €			
	résultat à reporter en 2026		117 816,13 €	- 77 832,00 €	39 984,13 €	
TOTAL	Dépenses	1 251 858,91 €	607 500,00 €	84 552,00 €	692 052,00 €	49%
	Recettes	1 251 858,91 €	916 296,39 €	- €	916 296,39 €	73%
	Solde		308 796,39 €	- 84 552,00 €	224 244,39 €	



Orientations budgétaires

Propositions des services

BUDGET PRINCIPAL

Section de fonctionnement

DEPENSES

	BP 2025	Réalisé _080125	Proposition 2026
011 - Charges à caractère général	3 016 103,00	2 729 687,22	3 101 994,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 427 750,00	2 369 475,82	2 369 000,00
014 - Atténuations de produits	1 154 436,00	1 077 911,22	1 066 536,00
023 - Virement à la section d'investissement	775 990,95	-	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	587 161,00	572 722,91	600 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	1 049 221,00	974 750,62	1 067 995,00
66 - Charges financières	104 899,00	92 534,23	90 000,00
67 - Charges spécifiques	10 880,00	3 785,73	2 500,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	11 300,00	8 333,44	10 000,00
Total général	9 137 740,95	7 829 201,19	8 308 025,00

RECETTES

	BP 2025	Réalisé _080125	Engagements non soldés	Proposition 2026
013 - Atténuations de charges	31 000,00	32 571,56	-	25 900,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	200 000,00	175 847,55	-	200 000,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	760 920,00	790 792,95	-	716 830,00
73 - Impôts et taxes	2 180 763,00	2 175 936,50	-	2 170 485,00
731 - Fiscalité locale	2 573 478,00	2 634 000,36	-	2 679 478,00
74 - Dotations et participations	1 566 625,00	1 403 327,57	39 729,00	1 520 236,00
<i>DGF</i>	<i>626 592,00</i>	<i>620 931,00</i>		<i>620 900,00</i>
<i>compensation fiscales (CVAE, FDPT, FCTVA)</i>	<i>131 988,00</i>	<i>127 108,38</i>		<i>115 700,00</i>
<i>Financement des actions (subventions)</i>	<i>809 909,00</i>	<i>655 288,19</i>	<i>39 729,00</i>	<i>783 636,00</i>
75 - Autres produits de gestion courante	770 316,00	783 917,16	-	786 319,00
78 - provisions	11 300,00	9 321,68	-	10 000,00
Total général	8 094 402,00	8 005 715,33	39 729,00	8 109 248,00

Proposition n°7: viser à l'équilibre du budget de

fonctionnement, soit – 200 000 € à trouver

Section de fonctionnement (Recettes : Subventions)

SUBVENTION / SERVICES	BP 2025	perçu	RAR 2025	Proposition 2026
4VENT - Festival du conte	13 000,00	4 250,00	-	2 000,00
BIODIV - BIODIVERSITE	43 925,00	19 765,00	28 851,00	35 471,00
BLF - BASE DE LOISIRS FAVIERES	4 000,00	3 000,00	-	3 000,00
CJS - CULTURE JEUNESSE ET SPORT	18 000,00	7 000,00	-	17 000,00
COVALOM - COVALOM	273 000,00	244 268,90	-	240 000,00
EMPLOI - ESPACE EMPLOI	30 300,00	28 511,29	-	30 300,00
GEMAPI - GEMAPI	39 000,00	19 999,19	-	39 000,00
HABITAT - POLITIQUE DE L'HABITAT	77 025,00	25 549,00	-	126 140,00
INSERTION - CHANTIER INSERTION	152 900,00	168 878,13	-	160 350,00
MUSIC - Actions développement activités musicales	6 500,00	1 000,00	-	4 500,00
PMS - Plan de mobilité simplifié	22 635,00	-	-	22 325,00
PVD - PVD	57 310,00	69 584,79	-	42 650,00
SDE54 - Syndicat Départemental d'Electricité 54	1 864,00	1 864,70	-	-
SOCIAL - SOCIAL	25 450,00	31 617,19	-	30 900,00
TZCLD - TERRITOIRE 0 CHOMEUR LONGUE DUREE	45 000,00	30 000,00	-	30 000,00
Total général	809 909,00	655 288,19	28 851,00	783 636,00



Section d'investissement

DEPENSES

	BP 2025	Réalisé _080125	Proposition 2026
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	175 847,55	175 847,55	200 000,00
041 - Opérations patrimoniales	91 832,43	91 832,43	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	311 708,80	311 708,80	363 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	60 461,94	70 433,94	416 300,00
204 - Subventions d'équipement versées	154 306,75	154 306,75	209 867,71
21 - Immobilisations corporelles	204 114,65	227 002,92	700 089,00
23 - Immobilisations en cours	1 112 462,25	1 175 670,24	790 705,00
26 - Participations et créances rattachées à des participations	-	-	17 000,00
Total général	2 110 734,37	2 206 802,63	2 696 961,71

Proposition n°8 :

- Décaler au maximum les investissements non strictement nécessaires
- Equilibrer le solde par l'emprunt (risque d'aggravation de la dette)

RECETTES

	BP 2025	Réalisé _080125	RAR 2025	Proposition 2026
021 - Virement de la section de fonctionnement	807 120,95	-	-	
024 - Produits des cessions d'immobilisations	248 000,00	-	-	29 190,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	587 161,00	572 722,91	-	600 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-	91 832,43	-	0
10 - Dotations, fonds divers et réserves	465 900,00	194 721,02	-	150 000,00
13 - Subventions d'investissement	420 708,00	148 964,58	175 000,00	296 761,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	995 000,00	854 030,70	-	0,00
4582182 - ETUDES AVP PRO COMMUNES NON ASSAINIES - ASSAINISSEMENT	232 074,00	-	-	232 074,00
Total général	3 755 963,95	1 862 271,64	149 390,00	1 308 025,00

Orientations 2026 – Dépenses d'Investissement

PROPOSITION N°9 : Opérations à inscrire suite à des prises de décisions

	NOUVELLES PROPOSITIONS INVESTISSEMENTS	DEPENSES	RECETTES
Plan Local d'Urbanisme	Autorisation de programme n°01 (2025-2027) = 589 900 € voté en 2025 à ajuster en 2026	208 300 €	66 000 € en 2026 : Financement par l'AERM des études Zones Humides et Trame verte et bleue (80%)
Aides Habitat	Autorisation de programme n°02 (2025-2027) = 174 900 € voté en 2025 à ajuster en 2026	110 000 €	Région (lutte contre logement énergivore OPAH): 22 000 €/an sur 3 ans
Base de Loisirs	Projet d'aménagement d'un camping car park	176 340 €	Programme Leader : 17 500 € Emprunt ?
MODERNISATION DE L'EHPAD	Etudes de maîtrise d'œuvre - Autorisation de programme n°03 = 1 000 000 € voté en 2025 à ajuster en 2026	150 000,00 €	Financements à solliciter
CRECHE FAVIERES	aménagement paysager + aménagements extérieurs (montage juridique à voir avec la commune)	125 000,00 €	CAF : 42 800 € DETR: 28 500 € Commune : 19 900 €
Projet d'aménagement d'une plate-forme	Acquisition de la Ferme RISSER + Travaux	755 000,00 €	Emprunt



Orientations 2026 – Recettes d'Investissement

PROPOSITION N°10 : recours à l'emprunt pour équilibrer la section d'investissement et financer les actions inscrites au budget

	BP 2025	Réalisé 2025	RAR 2025	Prévisions 2026	Observations
10- Dotations, fonds divers et réserves	465 900,00	194 721,02		150 000 + FCTVA	2026 = FCTVA à estimer DGD (PLUi) 150 000 €
16-Emprunts et dettes assimilées	995 000,00	854 030,70		800 000,00 €	Le montant de l'emprunt sera a minima du montant de l'investissement inscrit pour le projet d'aménagement d'une plate-forme biomasse à BAGNEUX
<i>165-Dont cautions perçues dans le cadre des locations</i>	<i>27 000,00</i>	<i>4 030,70</i>		<i>27 000,00</i>	<i>Prévu également en dépense au compte 165 (chapitre 16)</i>
13-Subventions d'investissement	420 708,00	148 964,58	175 000,00	296 761,00	Toutes opérations confondues



BALANCE GENERALE PREVISIONNELLE 2026

PROPOSITION N°11: BUDGET PRINCIPAL

- Reports de résultat (non pris en compte dans l'équilibre ci-dessous)
 - ⇒ 1 200 000 € en fonctionnement et 80 000 € en Investissement.
 - ⇒ Pas d'affectation de résultat en réserves (1068)
 - ⇒ Equilibre de la section d'investissement par l'emprunt

PROPOSITION N°12: BUDGETS ANNEXES : Budgets à l'équilibre par l'emprunt pour le financement des autorisations de programme des travaux d'assainissement et de sécurisation en eau (ajustement des AP/CP à prévoir au moment du vote du BP)

BP 2025 prévisionnel		Budget principal	Budget Eau potable	Budget assainissement
FONCTIONNEMENT	DEPENSES	8 300 000,00	1 000 000,00	1 600 000,00
	RECETTES	8 100 000,00	1 000 000,00	1 600 000,00
Equilibre	<i>(écart R-D)</i>	<i>- 200 000,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
INVESTISSEMENT	DEPENSES	2 700 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
	RECETTES	1 300 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Equilibre	<i>(écart R-D)</i>	<i>Emprunt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>



Enjeux pour le prochain mandat

Budgets annexes:

- Consolidation des équipes des services Eau et Assainissement
- Harmonisation des tarifs de l'eau et de l'assainissement
- Redéfinition et stabilisation du programme de travaux d'assainissement
- Définition d'une programmation de travaux pour l'eau potable

Budget principal:

- Absorption des coûts de fonctionnement des nouveaux bâtiments
- Investissements (déjà engagés): Rénovation énergétique de l'EHPAD; Ferme RISSER
- Prospective financière à 2-3 ans

Objectifs stratégiques du mandat:

- Devenir des partenariats sur le territoire (volet social)
- Définition d'une politique RH
- Révision du projet de territoire
- Elaboration d'un Pacte Financier et Fiscal avec les communes

