Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le 22/05/2025
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Carmausin Ségala

NOTE DE SYNTHESE BREVE ET SYNTHETIQUE

Comptes administratifs 2024
Budgets primitifs 2025

Les documents budgétaires sont présentés en séance du Conseil Communautaire de la 3CS du 15 avril 2025.

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.
Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025 et respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.
Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le Président, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Les comptes administratifs 2024 et budgets 2025 vont être votés le 15 avril 2025 par le Conseil Communautaire. Ils peuvent être consultés sur simple demande à l'accueil de la communauté de communes Carmausin-Ségala aux heures d'ouvertures des bureaux.

Le budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 06 mars 2025
Il comprend le budget principal et 10 budgets annexes.

D'un point de vue comptable, chaque budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité. L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par la collectivité, le surplus constituant de l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la collectivité.

La section d'investissement présente les programmes d'investissements nouveaux ou en cours. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité, par des dotations et subventions et éventuellement par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la collectivité.

Le budget principal primitif 2025 est équilibré à hauteur de 22 156 331€, dont 16 886 867€ pour la section de fonctionnement et 5 269 464 € pour la section d'investissement.

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

1. LES RESULTATS 2024 : Comptes de gestion et comptes administratifs 2024

1.1 Résultats 2024 – Eléments généraux

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

En section de fonctionnement, les principaux constats sont les suivants en 2024:

• Légère augmentation des **recettes**, mais peu de dynamisme en comparaison à la courbe des charges.

• La dynamique des **dépenses** de fonctionnement s'est certes ralentie, malgré la tendance inflationniste, mais continue d'être plus rapide que les recettes.

→ En conséquence, le **niveau d'épargne** (CAF capacité d'autofinancement) s'est amélioré en 2024 mais reste proche du seuil d'alerte.

On relève que :

• L'autonomie fiscale de la communauté (pouvoir de voter des taux) a reculé. On constate une plus grande « dépendance » vis-à-vis des recettes fiscales de l'Etat.

• Les notifications de dotations de l'Etat sont à prendre avec prudence (de nombreuses régularisations ont été effectuées pendant l'exercice comme le reversement de fraction de TVA).

1.1 Résultats 2024 – Eléments généraux

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Des dépenses de fonctionnement en 2024 en légère baisse malgré un contexte inflationniste.

Par rapport à l'exercice 2023, on constate en 2024, au budget consolidé, une baisse des dépenses de fonctionnement de -238 K€ (dont 192 K€ de dépenses réelles et 46 K€ de dépenses d'ordre)

→ ***soit une baisse de 1,3 % au global***

Cependant cette baisse est à nuancer en fonction des budgets (principal et annexes) et des chapitres.

► D'une part, en fonction des budgets on constate :

• Une diminution de 4% des dépenses globales sur le Budget Principal (BP) qui s'explique en grande partie par la baisse des dépenses exceptionnelles en 2024, par la non-réalisation de prestations qui avaient lieu uniquement sur l'exercice 2023 et par la baisse de la dotation aux amortissements.
Néanmoins malgré une baisse globale du niveau des dépenses, on constate que les dépenses de personnel et certaines dépenses à caractère général ont fortement augmenté.

• Une augmentation significative sur certains budgets annexes (Cinéma, Solaire, Transport à la Demande, Office du Tourisme, CCA appui immobilier) qui s'expliquent par des modifications d'activités ou d'affectation entre budget :

- Sur le BA Cinéma : Régie intéressée en année pleine (redevance, distributeurs films… etc.)
- Sur le BA Office du Tourisme : Mise en œuvre de la commercialisation, Lancement Marque « Ségala, Sauvage de caractère », Reversement de la Taxe de séjour additionnelle…
- Sur le BA Transport à la Demande : Changement de Marché avec nouveau prestataire
- Sur le BA Solaire et le BA CCA : intégration de nouvelles dépenses (auparavant sur le BP)
- Sur le BA Multi accueil Petite enfance : intégration de personnel (auparavant sur le BP) + remplacements

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

1.1 Résultats 2024 – Eléments généraux

► **D'autre part, on constate au niveau des chapitres globalisés les principaux points suivants :**

1. Une croissance des dépenses de personnel (chap.012) de +3% par rapport à 2023

2. Une évolution des charges courantes à caractère général (chap.011) par rapport à 2023, qui correspondent à l'inflation et à l'augmentation des différents coûts :
   - Énergie Electricité + 12%
   - Carburant + 10%
   - Assurance + 9%
   - Achats et fournitures + 34 %

3. Une évolution à la baisse de certaines charges du chapitre 011 qui ne sont réalisées à chaque exercice, et qui viennent contrebalancer les augmentations liées à l'inflation comme par exemple :
   - Collecte des pneus des agriculteurs – 134K€
   - Biennale du Verre en 2023 (renouvelée en 2025) – 70K€
   - Maintenances/Prestations biannuelles ou exceptionnelles sur – 126 K€

4. Une croissance des contributions obligatoires (chap. 065) de +1% en budget consolidé par rapport à 2023 et notamment :
   - Sur le BA Déchets Ménagers et Assimilés (DMA) + 221 K€ à Trifyl
   - Sur le BP, légère hausse des contributions obligatoires aux organismes +26 k€ mais diminution des subventions aux associations -110 k€ par rapport à 2023 (nombreuses régularisations sur l'exercice 2023)

5. Une baisse significative des dépenses exceptionnelles par rapport à 2023 :

Pour rappel en 2023 le BP a constaté l'annulation de la recette correspondante à la sortie de la commune de Salles/cérou 256k€ et a dû rembourser l'avance de la crise énergétique 134 K€.

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

1.1 Résultats 2024 – Eléments généraux

Au global sur 2024, on constate une légère augmentation des recettes

Les principaux points marquants sont les suivants :

1. Impôts et taxes:
    1. Augmentation des bases de fiscalité.
    2. Mise en place d'une fiscalité sur le foncier bâti à partir de l'exercice 2024.
    3. Stabilité de la fraction de TVA (évolution peu dynamique).
    4. Augmentation des taux de TEOM (budget annexe DMA).
    5. Augmentation des taxes de séjour (budget OT) avec reversement de fiscalité.

2. Dotations et participations
    1. Légère augmentation de la DGF intercommunalité
    2. Baisse de la DGF de compensation

3. Produits du domaine et autres produits de gestion courante
    1. Mise en place de la redevance spéciale des Déchets ménagers (budget annexe DMA)
    2. Gestion en régie intéressée du cinéma (encaissement des recettes billetterie budget annexe Cinéma)

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

1.2 Synthèses Comptes de gestion /Comptes Administratifs – résultats par budget

Concordance entre les comptes de gestion et les comptes administratifs

Les comptes de Gestion 2024 du Budget principal et des budgets annexes, établis par Monsieur le Trésorier, n'appellent ni observation ni réserve de sa part sur la tenue des comptes.

Les Comptes Administratifs 2024 du Budget principal et des budgets annexes, sont en concordance avec les Comptes de Gestion 2024.

1.2 Synthèses Comptes de Gestion / Comptes Administratifs – résultats par budget

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Les résultats 2024 sur le **Budget Principal** sont excédentaires sur les 2 sections.

BUDGET PRINCIPAL	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Dépenses	11 368 346,07 €	3 035 772,36 €
Recettes	12 680 841,24 €	3 558 942,89 €
Résultats exercice 2024	***1 312 495,17 €***	***523 170,53 €***

Avec l'intégration des résultats antérieurs cumulés, la situation est la suivante :

section	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part de l'excédent de fonctionnement 2023 affectée à l'investissement 2024 *	Résultat de l'exercice 2024	Résultat cumulé de clôture de l'exercice 2024
Investissement	-1 044 728,71 €		523 170,53 €	**-521 558,18 €**
Fonctionnement	4 539 247,30 €	1 067 929,64 €	1 312 495,17 €	**4 783 812,83 €**
Total	**3 494 518,59 €**	**1 067 929,64 €**	**1 835 665,70 €**	**4 262 254,65 €**

* La part d'excédent de fonctionnent affectée à l'investissement correspond au besoin de financement nécessaire (= solde RAR+ Résultats Investissement) soit 4 539 247,30€ - 1 067 929,64 €= **3 471 317,66 € de report cumulé antérieur**
L'excédent est diminué de l'affectation de résultats.

⚠ Rappel : Le résultat cumulé à la clôture 2024 en fonctionnement doit couvrir au minimum le besoin de financement d'investissement.

Montant Solde des Restes à réaliser 2024 = - 395 363,73€
Montant déficit en Investissement cumulé = - 521 558,18 €

Soit un besoin financement nécessaire = **- 916 921,91 €**

À couvrir avec excédent de fonctionnement

→ Montant de l'affectation au 1068 en 2025 : **916 921,91 €**
→ Montant du report en fonctionnement 2024 sur 2025 : **3 866 890,92 €**
(Résultats fonctionnement - Besoin Financement)

1.2 Synthèses Comptes de Gestion / Comptes Administratifs – résultats par budget

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Les résultats 2024 sur le BA **CCA Immobilier** sont excédentaires sur les 2 sections.

BA CCA IMMOBILIER	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Dépenses	188 692,01 €	64 798,11 €
Recettes	214 864,45 €	113 888,21 €
Résultats 2024	***26 172,44 €***	***49 090,10 €***

Avec l'intégration des résultats antérieurs cumulés, la situation est la suivante :

Section	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part de l'excédent de fonctionnement 2023 affectée à l'investissement 2024 *	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement	2 761,79 €		49 090,10 €	51 851,89 €
Fonctionnement	300 913,08 €	20 103,39 €	26 172,44 €	306 982,13 €
Total	**303 674,87 €**	**20 103,39 €**	**75 262,54 €**	**358 834,02 €**

* La part d'excédent de fonctionnent affectée à l'investissement correspond au besoin de financement nécessaire
(= solde RAR+ Résultats Investissement) soit 300 913,08€ - 20 103,39€= **280 809,69€ de report cumulé antérieur**
L'excédent est diminué de l'affectation de résultats.

⚠ Rappel : Le résultat cumulé à la clôture 2024 en fonctionnement doit couvrir au minimum le besoin de financement d'investissement.

Montant Solde des Restes à réaliser 2024=	- 8 508,50 €
Excédent en Investissement cumulé =	51 851,89 €
	+ 43 343,39 €

Soit : pas de besoin de financement nécessaire

1.2 Synthèses Comptes de Gestion / Comptes Administratifs – résultats par budget

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Les résultats 2024 sur le BA **BA Cinéma** sont déficitaires sur les 2 sections.

BA CINEMA	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Dépenses	486 915,08 €	114 832,39 €
Recettes	350 458,04 €	21 460,96 €
Résultats 2024	***-136 457,04 €***	***-93 371,43 €***

Avec l'intégration des résultats antérieurs cumulés, la situation est la suivante :

Section	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part de l'excédent de fonctionnement 2023 affectée à l'investissement 2024 *	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement	-433 819,49 €		-93 371,43 €	-527 190,92 €
Fonctionnement	-910 354,76 €		-136 457,04 €	-1 046 811,80 €
Total	**-1 344 174,25 €**		**-229 828,47 €**	**-1 574 002,72 €**

* La part d'excédent de fonctionnent affectée à l'investissement correspond au besoin de financement nécessaire

⚠ Rappel : Le résultat cumulé à la clôture 2024 en fonctionnement doit couvrir au minimum le besoin de financement d'investissement.

Montant Solde des Restes à réaliser 2024=	- 7 066,50 €
Déficit en Investissement cumulé =	- 527 190,92 €
Soit un <u>besoin de financement</u> de :	**- 534 257,52 €**

➡ Mais **<u>affectation impossible</u>** <u>car la section de fonctionnement est également déficitaire</u>

1.2 Synthèses Comptes de Gestion / Comptes Administratifs – résultats par budget

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Les résultats 2024 sur le BA **Déchets Ménagers Assimilés** sont excédentaires sur les 2 sections.

BA DMA	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Dépenses	4 430 587,11 €	58 594,97 €
Recettes	4 648 041,40 €	465 966,03 €
Résultats 2024	***217 454,29 €***	***407 371,06 €***

Avec l'intégration des résultats antérieurs cumulés, la situation est la suivante :

Section	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part de l'excédent de fonctionnement 2023 affectée à l'investissement 2024 *	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement	-79 087,53 €		407 371,06 €	328 283,53 €
Fonctionnement	76 052,26 €	71 917,53 €	217 454,29 €	221 589,02 €
Total	**-3 035,27 €**	**71 917,53 €**	**624 825,35 €**	**549 872,55 €**

* La part d'excédent de fonctionnent affectée à l'investissement correspond au besoin de financement nécessaire.
(= solde RAR+ Résultats Investissement) soit 76 052,26 € - 71 917,53 €= **4 134,73 € de report cumulé antérieur**
L'excédent est diminué de l'affectation de résultats.

⚠ Rappel : Le résultat cumulé à la clôture 2024 en fonctionnement doit couvrir au minimum le besoin de financement d'investissement.

Montant Solde des Restes à réaliser 2024=	- 315 506,38€
Excédent en Investissement cumulé =	328 725,06 €
	+ 13 218,68 €

→ Soit pas de besoin de financement nécessaire

1.2 Synthèses Comptes de Gestion / Comptes Administratifs – résultats par budget

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Le résultat 2024 sur le BA **Transport à la demande** est déficitaire :

BA TAD	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Dépenses	25 046,92 €	
Recettes	11 889,02 €	
Résultats 2024	***-13 157,90 €***	

Avec l'intégration des résultats antérieurs cumulés, la situation est la suivante :

Section	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part de l'excédent de fonctionnement 2023 affectée à l'investissement 2024	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement				
Fonctionnement	-61 620,47 €		-13 157,90 €	-74 778,37 €
Total	**-61 620,47 €**		**-13 157,90 €**	**-74 778,37 €**

⚠ Le montant cumulé du déficit sera repris en dépenses de fonctionnement en 2025 et financé par une subvention d'équilibre du budget principal.

1.2 Synthèses Comptes de Gestion / Comptes Administratifs – résultats par budget

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Le résultat 2024 sur le BA **Multi-Accueil Petite Enfance** est déficitaire :

BA MULTI ACCUEIL PETITE ENFANCE	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Dépenses	1 353 945,07 €	
Recettes	800 163,00 €	
Résultats 2024	***-553 782,07 €***	

Avec l'intégration des résultats antérieurs cumulés, la situation est la suivante :

Section	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part de l'excédent de fonctionnement 2023 affectée à l'investissement 2024	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement				
Fonctionnement	-1 817 298,46 €		-553 782,07 €	-2 371 080,53 €
Total	**-1 817 298,46 €**		**-553 782,07 €**	**-2 371 080,53 €**

⚠ Le montant cumulé du déficit sera repris en dépenses de fonctionnement en 2025 et financé par une subvention d'équilibre du budget principal.

1.2 Synthèses Comptes de Gestion / Comptes Administratifs – résultats par budget

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Le résultat 2024 sur le BA **Office du Tourisme** est excédentaire :

BUDGET OFFICE TOURISME	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Dépenses	290 071,91 €	
Recettes	291 722,46 €	
Résultats 2024	***1 650,55 €***	

Avec l'intégration des résultats antérieurs cumulés, la situation est la suivante :

Section	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part de l'excédent de fonctionnement 2023 affectée à l'investissement 2024	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement				
Fonctionnement	12 089,13 €		1 650,55 €	13 739,68 €
Total	**12 089,13 €**		**1 650,55 €**	**13 739,68 €**

⚠ Le montant cumulé de l'excédent sera repris en produit de fonctionnement en 2025.

1.2 Synthèses Comptes de Gestion / Comptes Administratifs – résultats par budget

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Le résultat 2024 sur le BA **Solaire Photovoltaîque** est excédentaire :

BUDGET SOLAIRE	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Dépenses	10 101,08 €	
Recettes	10 514,72 €	
Résultats 2024	***413,64 €***	

Avec l'intégration des résultats antérieurs cumulés, la situation est la suivante :

Section	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part de l'excédent de fonctionnement 2023 affectée à l'investissement 2024	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Fonctionnement	73 742,37 €		413,64 €	74 156,01 €
Total	**73 742,37 €**		**413,64 €**	**74 156,01 €**

⚠ Le montant cumulé de l'excédent sera repris en produit de fonctionnement en 2025.

1.2 Synthèses Comptes de Gestion / Comptes Administratifs – résultats par budget

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Le résultat 2024 sur les **BA ZONES ACTIVITES** gérés en comptabilité de stocks :

BA PESSAGERIES	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part affectée à l'investissement 2024	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement	232 335,67 €		17 816,03 €	250 151,70 €
Fonctionnement	-399,49 €		0,00 €	-399,49 €
Total	**231 936,18 €**		**17 816,03 €**	**249 752,21 €**

BA CROIX DE MILLE	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part affectée à l'investissement 2024	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement	-221 977,20 €		121 361,61 €	-100 615,59 €
Fonctionnement	136 101,20 €		-136 100,88 €	0,32 €
Total	**-85 876,00 €**		**-14 739,27 €**	**-100 615,27 €**

BA COKERIE	Résultats à la clôture de l'exercice 2023	Part affectée à l'investissement 2024	Résultat de l'exercice 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Investissement	-259 568,37 €		-10 448,78 €	-270 017,15 €
Fonctionnement	0,00 €		0,17 €	0,17 €
Total	**-259 568,37 €**		**-10 448,61 €**	**-270 016,98 €**

1.3 Synthèse Résultats 2024 vision consolidée de la section de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

La vision consolidée des résultats de la section de fonctionnement tous budgets (hors ZA) est la suivante :

EXERCICE 2024	BP	Pte ENFANCE	DMA (om)	TAD	APPUI IMMOB	CINEMA	SOLAIRE	OT	TOTAL	CIAS
Dépenses de fonctionnement	11 368 346,07	1 353 945,07	4 430 587,11	25 046,92	188 692,01	486 915,08	10 101,08	290 071,91	**18 153 705,25**	1 346 390,81
Recettes de fonctionnement	12 680 841,24	800 163,00	4 648 041,40	11 889,02	214 864,45	350 458,04	10 514,72	291 722,46	**19 008 494,33**	1 532 369,82
Résultat de fonctionnement 2024	1 312 495,17	- 553 782,07	217 454,29	-13 157,90	26 172,44	- 136 457,04	413,64	1 650,55	**854 789,08**	185 979,01
Résultat reporté 2023 au 002 après couverture Bfin.	3 471 317,66	-1 817 298,46	4 134,73	-61 620,47	280 809,69	- 910 354,76	73 742,37	12 089,13	**1 052 819,89**	2 729,31
Résultat cumulé à affecter en 2025	4 783 812,83	-2 371 080,53	221 589,02	-74 778,37	306 982,13	-1 046 811,80	74 156,01	13 739,68	**1 907 608,97**	188 708,32
Résultat Investissement + RAR	- 916 921,91		13 218,68		43 343,39	- 534 257,52			**- 1 394 617,36**	- 6 050,38
Affectation 1068	916 921,91		-			impossible			**916 921,91**	6 050,38
Affectation report c/002 en 2025 (si négatif = dépenses)	3 866 890,92	-2 371 080,53	221 589,02	-74 778,37	306 982,13	-1 046 811,80	74 156,01	13 739,68	**990 687,06**	182 657,94

EXERCICE 2024	TOTAL
Dépenses de fonctionnement	**18 153 705,25**
Recettes de fonctionnement	**19 008 494,33**
Résultat de fonctionnement 2024	**854 789,08**
Résultat reporté 2023 au 002 après couverture Bfin.	**1 052 819,89**
Résultat cumulé à affecter en 2025	**1 907 608,97**
Résultat Investissement + RAR	**- 1 394 617,36**
Affectation 1068	**916 921,91**
Affectation report c/002 en 2025 (si négatif = dépenses)	**990 687,06**

Le résultat cumulé de fonctionnement en consolidé, une fois le besoin de financement couvert (sauf sur BA cinéma car affectation impossible) est de 990 687,06 €

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

1.3 Synthèse Résultats 2024 vision consolidée de la section de fonctionnement – vue « chapitres »

Chapitre CHARGES	BP	OT	PENF	DMA	TAD	CINE	CCA	SOLAIRE	TOTAL
011 - Charges à caractère général	1 512 853,55	83 162,05	166 178,34	384 944,88	25 044,96	429 835,90	94 782,08	10 100,60	**2 706 902,36**
012 - Charges de personnel et frais assimilés	5 164 922,99	186 257,46	1 002 830,55	1 141 897,24	-	-	-	-	**7 495 908,24**
014 - Atténuations de produits	1 130 529,58	20 650,24	-	189 744,00	-	-	-	-	**1 340 923,82**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	416 710,91	-	-	314 057,15	-	21 460,96	93 784,82	-	**846 013,84**
65 - Autres charges de gestion courante	2 894 728,40	2,16	181 770,31	2 399 943,84	1,96	0,37	0,11	0,48	**5 476 447,63**
66 - Charges financières	248 600,64	-	-	-	-	35 617,85	-	-	**284 218,49**
67 - Charges spécifiques	-	-	3 165,87	-	-	-	125,00	-	**3 290,87**
MONTANT TOTAL DES CHARGES -SECTION FONCTIONNEMENT	**11 368 346,07**	**290 071,91**	**1 353 945,07**	**4 430 587,11**	**25 046,92**	**486 915,08**	**188 692,01**	**10 101,08**	**18 153 705,25**

Chapitre PRODUITS	BP	OT	PENF	DMA	TAD	CINE	CCA	SOLAIRE	TOTAL
013 - Atténuations de charges	174 473,34	3 635,92	19 057,80	58 601,68	-	-	-		**255 768,74**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	164 823,89	-	-	471,53	-	-	44 770,33		**210 065,75**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 501 482,27	-	767 976,07	142 109,91	900,02	350 458,04	-	10 453,08	**3 773 379,39**
73 - Impôts et taxes	4 879 522,65	-	-	-					**4 879 522,65**
731 - Fiscalité locale	2 462 868,00	75 383,15	-	4 430 409,00					**6 968 660,15**
74 - Dotations et participations	2 324 492,43	197 400,00	-	10 820,90	10 989,00	-			**2 543 702,33**
75 - Autres produits de gestion courante	120 831,74	15 303,39	12 901,13	5 056,88	-	-	170 094,12	61,64	**324 248,90**
76 - Produits financiers	42 376,52	-	-	-					**42 376,52**
77 - Produits spécifiques	9 970,40	-	228,00	571,50					**10 769,90**
MONTANT TOTAL DES PRODUITS -SECTION FONCTIONNEMENT	**12 680 841,24**	**291 722,46**	**800 163,00**	**4 648 041,40**	**11 889,02**	**350 458,04**	**214 864,45**	**10 514,72**	**19 008 494,33**

	BP	OT	PENF	DMA	TAD	CINE	CCA	SOLAIRE	
Résultat de fonctionnement exercice N	1 312 495,17	1 650,55	- 553 782,07	217 454,29	- 13 157,90	- 136 457,04	26 172,44	413,64	**854 789,08**
Résultat de fonctionnement reporté exercice N-1	3 471 317,66	12 089,13	- 1 817 298,46	4 134,73	- 61 620,47	- 910 354,76	280 809,69	73 742,37	**1 052 819,89**
Résultat cumulé	4 783 812,83	13 739,68	- 2 371 080,53	221 589,02	- 74 778,37	- 1 046 811,80	306 982,13	74 156,01	**1 907 608,97**

Besoin de financement Investissement *si Négatif = affectation au 1068 obligatoire si Excédent en Foncitonnement*	- 916 921,91	*sans objet*	*sans objet*	*non nécessaire*	*sans objet*	- 534 257,52	43 343,39	*sans objet*	
Affectation prévisionnelle au report 002 N+1	3 866 890,92	13 739,68	- 2 371 080,53	221 589,02	- 74 778,37	- 1 046 811,80	306 982,13	74 156,01	

Remboursement du capital	1 235 167,76	*sans objet*	*sans objet*	*sans objet*	*sans objet*	100 000,00	*sans objet*	*sans objet*	1 335 167,76

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

2. Les orientations générales du budget primitif 2025

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

2.LES ORIENTATIONS GENERALES DU BUDGET 2025

Un contexte financier national défavorable, et des mesures gouvernementales contraintes,

Une loi de finances spéciale a été présentée le 11 décembre 2024 en Conseil des Ministres pour assurer la continuité de l'Etat jusqu'au vote du budget de l'année 2025. Dans l'attente d'un nouveau PLF, on ne pouvait qu'anticiper les mesures et les mécanismes de contribution au redressement des finances publiques de l'Etat, qui allait toucher les collectivités locales. Le projet de loi de finances (PLF) pour 2025 a été définitivement adopté le 6 février 2025. Les prospectives de la 3CS pour l'année 2025 tiennent compte des dernières mesures gouvernementales et notamment du gel dynamique de la fraction de TVA ainsi que de l'augmentation du taux de la CNRACL et plus globalement du risque de désengagement des soutiens financiers sur les dispositifs et les équipements.

Dans ce contexte financier national défavorable, l'enjeu du budget 2025 sera d'absorber la réduction des moyens à disposition de la 3CS, qui engendrera une diminution de ses capacités d'action et l'offre de nouveaux services. Les marges de manœuvre financières des budgets se trouvent fortement réduites.
Toute action nouvelle devra être envisagée avec précaution, mais il s'agira lors du budget primitif de préserver d'abord l'existant.

Répondre aux besoins du territoire tout en maintenant un niveau de service à la population.

Le budget 2025 est conforme aux orientations budgétaires présentées en mars 2025. Le travail sur les dépenses de fonctionnement et d'investissement sur tous budgets a été réalisé tout en continuant à répondre aux besoins du territoire. Malgré les difficultés et les incertitudes, le budget a été construit :

- Avec une hausse modérée de la fiscalité (Gemapi + TH)
- Avec le Gel de la masse salariale
- Avec Nouvel endettement à hauteur de 1,5 Millions.

En investissement certains projets seront décalés. 2025 reste ainsi une année avec un haut niveau d'investissement, qui permet de tendre vers de l'attractivité du territoire conformément au projet de territoire
Enfin, comme prévu dans le débat d'orientation budgétaire, les résultats 2024, ainsi que les reports en investissement, sont repris dans l'ensemble des budgets.

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

2.LES ORIENTATIONS GENERALES DU BUDGET 2025

Un budget 2025 sous le signe de la prudence et de la recherche d'économie,

Pour l'élaboration budgétaire 2025, les services ont dû effectuer leurs demandes de crédits budgétaires dans la limite des crédits alloués par le budget 2024, voire en diminution.

La persistance de l'inflation, bien qu'en net ralentissement, se traduit par des conséquences toujours diffuses, mais réelles, parmi lesquelles :

- l'augmentation du prix de certaines fournitures et matières premières (et notamment de l'énergie), et des prestations de services.
- L'augmentation du coût des assurances : dans la continuité de la crise sanitaire et du désengagement des assureurs vis-à-vis des collectivités.
- L'augmentation des contributions aux autres organismes qui répercutent eux aussi leurs coûts.

L'impact des éléments contraints comme l'augmentation de la CNRACL ou l'évolution des bases fiscales a demandé un effort soutenu de recherche d'économies.

Dans le budget 2025, sans reprendre les résultats afin de pouvoir comparer avec le réalisé 2024, les recettes réelles s'élèveraient à près de 13 Millions € et les dépenses réelles à 11,5 Millions €. Par rapport à 2024, les recettes augmenteraient donc de 400 k€ et les dépenses augmenteraient de 600 k€. Cet effet de ciseau entraînerait une dégradation de l'épargne brute et la prévision d'épargne nette deviendrait négative, avec – 640 K€.

On retrouve là les conséquences de la perte de dynamique des recettes liée à la participation des collectivités au redressement des finances publiques, aux réformes successives de la fiscalité locale imposées par l'Etat, ainsi qu'à une conjoncture économique globalement morose. C'est également le résultat de la croissance des charges, même si celles-ci restent maîtrisées grâce à une recherche constante d'économies de gestion et malgré certaines mesures également imposées par l'Etat comme la hausse de la cotisation employeur à la CNRACL à partir de 2025, qui sera reconduite chaque année jusqu'en 2028.

Le résultat de fonctionnement dégagé en 2024 BP permet toutefois d'affecter **3 866 890,92 €** en recette de fonctionnement comme envisagé lors du débat d'orientation budgétaire. Par ailleurs, les résultats des budgets annexes nécessitent une inscription de subvention d'équilibre à hauteur de : **5 398 501 €**

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

2.1 LES ORIENTATIONS GENERALES DU BUDGET 2025- éléments de dépenses Fonctionnement

Les éléments marquants (contraints ou de contexte) pour 2025 sont les suivants :

Quelle trajectoire pour les dépenses de fonctionnement ?

▲**Charges à caractère général (chap.011) :** une croissance qui suit l'inflation (hypothèse d'inflation autour de 2% par an)
+ 80 k€ de surcoût des assurances (assurance statutaire du personnel, flotte auto, RC…)
+ 98 k€ Gestion de l'aire permanente des gens du voyage (décalage annuel par rapport à 2024)
+ 70 k€ maintien de la Biennale des Verriers
+ 34 k€ Nouvelles actions en matière de politique ville (AMI Vieillissement) Santé (suite acquisition d'un médicobus)
En dehors de cela, les dépenses des différents domaines d'activité sont maîtrisées

▲**Charges de gestion courante (chap.65) :** Maîtrise des cotisations et contributions aux organismes (syndicats) hormis la cotisation au SDIS qui continue d'augmenter chaque année.
Il est prévu des remises à niveau des subventions d'équilibre aux différents budgets annexes et une stabilisation des subventions versées aux associations et entreprises. Sur le budget DMA, il est à prévoir une augmentation des cotisations à Trifyl de l'ordre de 150 k€ pour le traitement des déchets ménagers (augmentation de la TGAP).

▲**Charges de personnel (chap.012) :**
Le chapitre des dépenses de personnel représentant 37 % des dépenses réelles de fonctionnement de la collectivité, il fait l'objet d'une attention particulière quant à l'évolution de ces dépenses.
Les orientations en matière de personnel sont la stabilisation des effectifs, le gel des recrutements.

La masse salariale de la 3CS est projetée à 7,8M€ au titre de l'exercice 2025, soit +4% par rapport au BP 2024 (y compris le personnel des régies). Ce montant intègre l'impact des postes en année pleine par rapport à 2024.

Aussi, la progression par rapport à 2024 sera essentiellement liée à des éléments « contraints » notamment l'augmentation du taux de cotisation CNRACL (caisse nationale de retraites des agents des collectivités territoriales) au 1er janvier 2025 dans le cadre des mesures gouvernementales imposées dans le projet de loi de finances de la sécurité sociale. L'impact financier est évalué à +70 K€ sur le BP (+ 115K€ sur l'ensemble des budgets).
Rappel : Le taux de 31,65% en 2024 est remplacé par le taux de 34,65 % en 2025.
Le PLF prévoit une augmentation de 3 points tous les ans pendant 4 ans ! A terme il faudra prévoir 500 k€ de plus par an pour couvrir cette charge.

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Quelles perspectives pour les Recettes réelles de fonctionnement ?

Fiscalité locale avec Vote des taux :

La variation des bases pour 2025 est la suivante :

TFB : 28 073 000 en 2024 → 28 797 000 en 2025
TFNB : 956 000 en 2024 → 968 200 en 2025

TH: 3 430 000 en 2024 → 2 999 000 en 2025
CFE: 3 141 000 en 2024 → 3 128 000 en 2025

Suite aux débats ayant eu lieu en Commission des Finances et conférences des maires, le budget 2025 a été construit sur les bases suivantes de fiscalité :

- Une stabilisation du taux de Taxe Foncière Bâtie additionnelle **(1,02 % soit + 7 384,80 €)**
- Une stabilisation du taux de la Taxe Foncière Non Bâtie **(3,83 % soit 467,26 €)**
- Une stabilisation du taux de CFE **(34,94% soit -4542,20 €)**
- Une augmentation du taux de la Taxe d'Habitation additionnelle **(16% au lieu de 11 % en 2024 soit +149 000€)**
- La mise en place d'une Taxe Gémapi à hauteur de **+78000 €** (pour compenser les charges correspondantes que supportent la 3CS)

A taux constants et sans mise en place de la Taxe Gemapi, la variation des produits de fiscalité avec vote de taux en 2025 serait négative : - 44 100,14 €

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Quelles perspectives pour les Recettes réelles de fonctionnement ?

La Fiscalité sans vote de taux :

Les autres produits : **FPIC, IFER, TASCOM** sont stables par rapport à 2024.

DGF : Après avoir émis des hypothèses de stagnation lors du DOB, selon les orientations nationales, les dotations globales de fonctionnement (DGF) ont été publiées sur le site www.collectivités-locales.gouv.fr et le niveau global de la DGF pour la 3CS est en augmentation de **+ 97 844 € sur 2025** par rapport à 2024:
Pour 2025, le montant s'élève à 1 685 444 € au total réparti ainsi :

→1 005 822 € DGF interco
→ 679 622 € DGF compensation

Produit de fraction de TVA nationale : Le PLF 2025 prévoit un gel en 2025 pour les EPCI, ce qui garantit une certaine stabilité de recettes mais la dynamique de la TVA n'étant pas prise en compte, cela pourrait limiter les recettes supplémentaires…Le montant proposé au budget est basé sur l'état 1259 transmis par les services fiscaux à hauteur de **4 065 697 € soit +26 600 €** par rapport au réel perçu 2024 (montant régularisé).

Les Subventions associées à des dispositifs = risque théorique de désengagement des partenaires comme par exemple le Département du Tarn qui a déjà annoncé la diminution puis le retrait de son soutien à l'office du Tourisme, la Diminution des crédits au titre du Programme Départemental d'Insertion (PDI) et des certaines actions du Centre social.
Le budget 2025 a été construit avec la plus grande prudence et sur la base des actions déjà notifiées.

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Garder le cap de l'investissement pour 2025, pour répondre aux enjeux du territoire

Continuité et réactualisation du Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI)

Le PPI a vocation a être revu chaque année et ajusté à la hausse comme à la baisse en fonction des capacités réelles de la Communauté de Communes. Pour 2025, il comporte plusieurs modifications plus ou moins significatives, à la fois pour prendre en compte l'augmentation des coûts des projets et par la mise en place de nouvelles opérations. Le travail réalisé sur les dépenses de cette section permet de contenir l'investissement.

→ **Continuité des opérations en cours**
→ **Démarrage des opérations à venir**
→ **Il est à prévoir une hausse des coûts de construction et rénovation (révision des prix).**

Un financement incertain…

FCTVA : Le PLF a abandonné finalement la réduction du taux d'application et de l'assiette (maintien de l'éligibilité des dépenses de fonctionnement). Le FCTVA est calculé sur la base des opérations d'équipement prévisionnelles qui auront lieu sur 2025.

Subventions associées à chaque projet d'investissement = risque théorique de désengagement des partenaires.

Emprunts : Le Conseil Communautaire a autorisé en 2024 un emprunt, mobilisable jusqu'en octobre 2025 de 450 000 € mais un nouvel emprunt sera nécessaire à hauteur de 1 050 000 € pour financer les différentes opérations, notre capacité d'épargne étant insuffisante.

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

3. La fiscalité 2025

3.1 LES RESSOURCES FISCALES DU BUDGET PRINCIPAL 2025

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Face aux contraintes budgétaires lié au contexte national et international, l'équilibre du budget primitif 2025 n'est pas spontanément atteint sans augmenter la fiscalité locale:

→ augmentation du taux de taxe d'habitation : 16 % au lieu de 11%
→ instauration de la taxe GEMAPI : à hauteur de 78 000 €
→ maintien des autres taux à hauteur de 2024

Les ressources fiscales attendues (taxes à taux votés + indépendantes des taux votés) se répartissent comme suit :

Types	bases	taux	produit
Taxe foncière non bâtie	968 200	3,83	37 082,06 €
Taxe habitation additionnelle	2 999 000	16,00 %	479 840,00 €
CFE	3 128 000	34,94%	1 092 923,20 €
Taxe foncière bâtie additionnelle	28 797 000	2,00%	575 940 €

Types	Ressources fiscales indépendantes de taux votés
Fraction de TVA	4 065 697 €
IFER	363 362 €
TASCOM	227 337 €
TAFNB	43 459 €
Allocation compensatrice	495 435 €
FNGIR	-215 388,00 €
GEMAPI	78 000,00 €

3.2 LES DOTATIONS ET ALLOCATIONS DE L'ETAT 2025

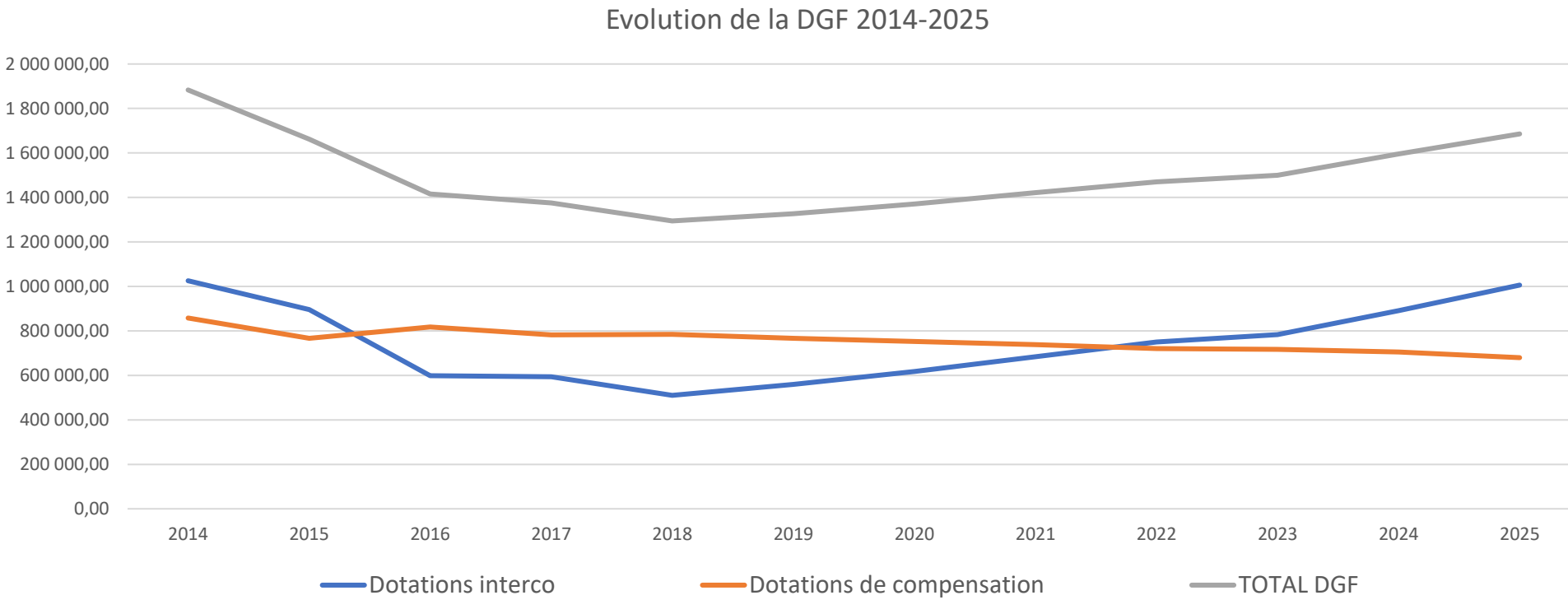
Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

La **dotation globale de fonctionnement prévisionnelle (**DGF) se compose d'une dotation d'intercommunalité répartie en fonction de la population, du potentiel fiscal, du CIF, du revenu par habitant et d'une dotation de compensation (ex compensation pour suppression de la part « salaires » de la taxe professionnelle).

La **dotation globale de fonctionnement prévisionnelle** s'élève à 1 685 444 €

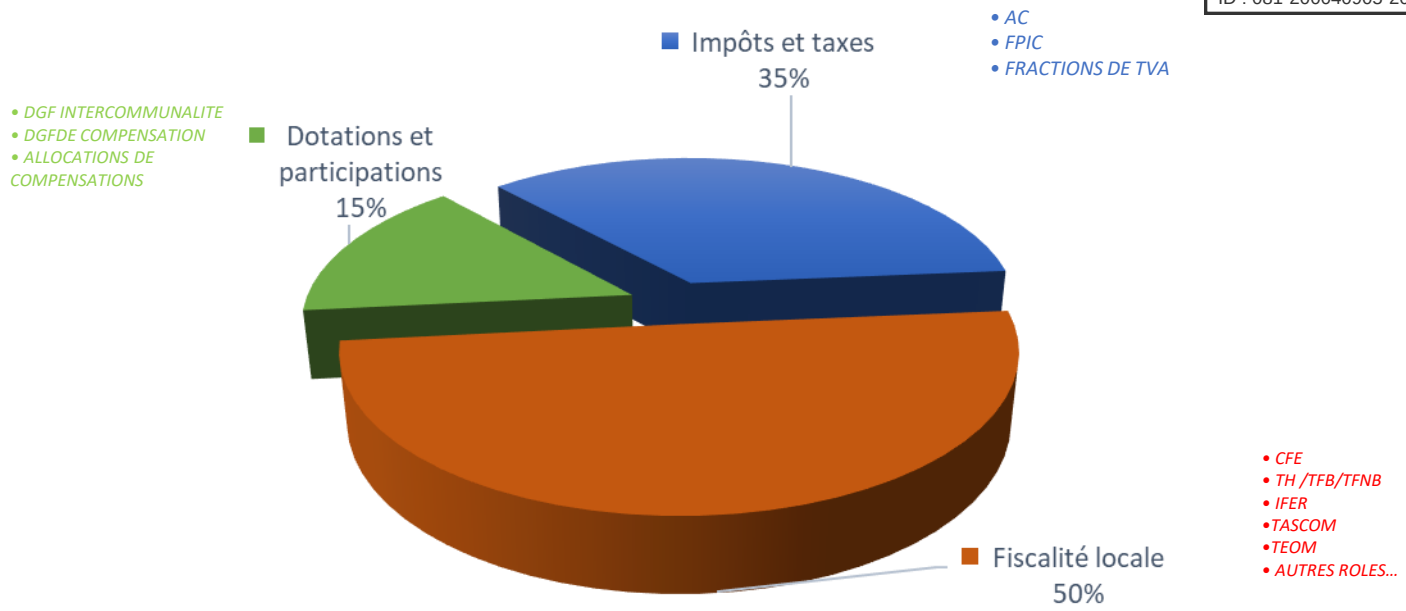
- Dotation d'intercommunalité : 1 005 822 €
- Dotation de compensation : 679 622 €

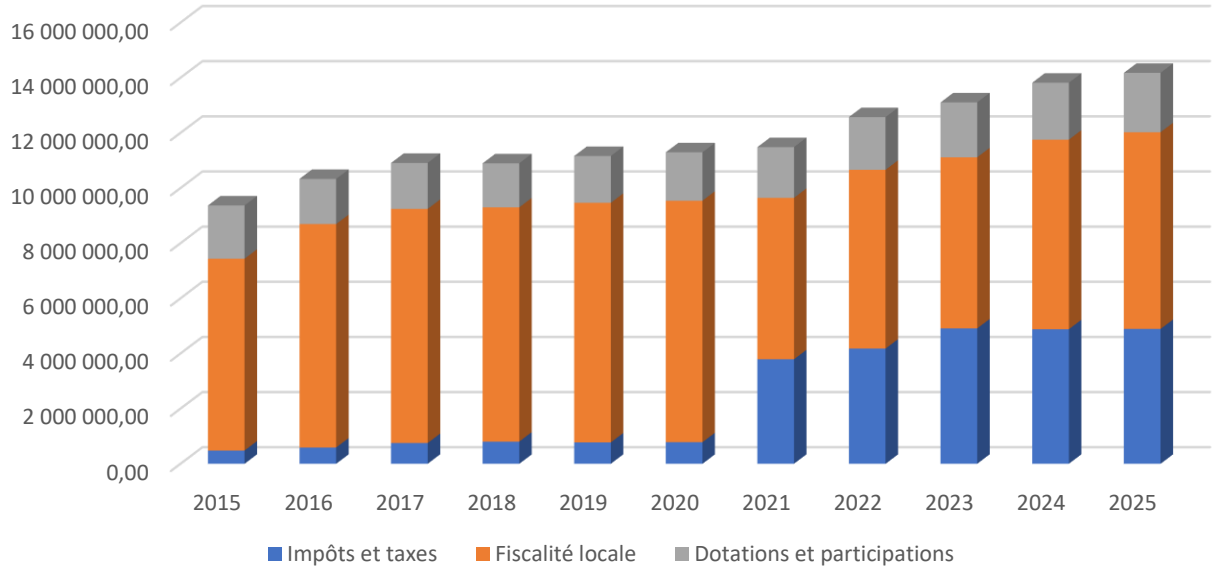
Le **FPIC** est évalué à 409 226€ pour 2025.



3.3 STRUCTURE DES RECETTES FISCALES ET DOTATIONS DE L'ETAT 2025

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF





Au fil du temps, on constate une plus grande « dépendance » vis-à-vis des recettes fiscales de l'Etat (« impôts et taxes » en bleu sur le graphique).

3.4 EVOLUTION DE LA STRUCTURE DES RECETTES FISCALES ET DOTATIONS DE L'ETAT

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Libellé	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Impôts et taxes	**443 912,67**	**480 220,05**	**588 981,65**	**754 166,72**	**804 681,49**	**774 596,92**	**783 157,85**	**3 790 596,90**	**4 178 552,17**	**4 909 319,50**	**4 879 522,65**	**4 890 938,00**
Attribution de compensation	248 577,67	265 143,05	266 810,65	391 885,72	430 639,49	387 304,92	373 445,85	363 597,90	426 242,17	452 683,50	431 199,65	432 000,00
FPIC	195 335,00	215 077,00	322 171,00	362 281,00	374 042,00	387 292,00	409 712,00	421 606,00	419 114,00	415 363,00	409 226,00	409 226,00
Fraction compensation TVA TH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 005 393,00	3 333 196,00	3 397 133,00	3 396 136,00	3 405 256,00
Fraction compensatoire CVAE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644 140,00	642 961,00	644 456,00
Fiscalité locale	**6 828 511,18**	**6 957 684,00**	**8 105 036,00**	**8 488 552,00**	**8 493 660,00**	**8 690 870,00**	**8 756 939,00**	**5 855 745,76**	**6 483 621,00**	**6 206 446,00**	**6 874 807,00**	**7 132 398,00**
CVAE	598 216,00	635 253,00	606 546,00	758 089,00	600 783,00	599 937,00	624 104,00	619 892,00	610 616,00	0,00	0,00	0,00
CFE + TH	4 214 799,00	4 277 617,00	4 232 452,00	4 330 745,00	4 383 886,00	4 363 056,00	4 452 392,00	1 406 844,00	1 434 839,00	1 577 044,00	1 825 933,00	1 903 575,00
TASCOM	185 518,00	181 133,00	179 852,00	201 435,00	179 988,00	189 409,00	178 996,00	165 209,76	190 361,00	208 320,00	227 337,00	227 337,00
IFER	140 319,00	136 373,00	149 654,00	241 566,00	244 567,00	295 609,00	311 446,00	322 875,00	335 829,00	362 720,00	356 933,00	363 362,00
autres rôles supp.	449,18	0,00	19 772,00	8 128,00	66 675,00	138 480,00	19 129,00	31 401,00	182 418,00	4 663,00	52 665,00	43 459,00
Gemapi												78 000,00
TEOM (budget annexe)	1 689 210,00	1 727 308,00	2 916 760,00	2 948 589,00	3 017 761,00	3 104 379,00	3 170 872,00	3 309 524,00	3 729 558,00	4 053 699,00	4 411 939,00	4 516 665,00
Dotations et participations	**2 168 015,00**	**1 930 159,00**	**1 636 779,00**	**1 669 741,00**	**1 599 938,00**	**1 697 524,00**	**1 755 526,00**	**1 838 703,00**	**1 911 847,00**	**1 990 735,00**	**2 065 399,00**	**2 154 746,00**
Dotations interco	1 025 443,00	895 252,00	598 118,00	593 375,00	510 150,00	559 881,00	617 928,00	684 056,00	749 970,00	783 287,00	891 109,00	1 005 822,00
Dotations de compensations	857 910,00	766 435,00	817 649,00	781 518,00	784 255,00	766 481,00	752 653,00	738 030,00	720 662,00	716 537,00	704 848,00	679 622,00
Compensation au titre de la cvae ou CET	42 160,00	0,00	0,00	5 246,00	6 902,00	57 829,00	62 357,00					
Compensation taxe habitation	242 502,00	268 472,00	221 012,00	289 602,00	298 631,00	313 333,00	322 588,00	416 617,00	441 215,00	490 911,00	469 442,00	469 302,00
TOTAL	**9 440 438,85**	**9 368 063,05**	**10 330 796,65**	**10 912 459,72**	**10 898 279,49**	**11 162 990,92**	**11 295 622,85**	**11 485 045,66**	**12 574 020,17**	**13 106 500,50**	**13 819 728,65**	**14 178 082,00**
évolution		**-0,77%**	**10,28%**	**5,63%**	**-0,13%**	**2,43%**	**1,19%**	**1,68%**	**9,48%**	**4,23%**	**5,44%**	**2,59%**

3.5 LES RESSOURCES FISCALES DU BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS ASSIMILÉS

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

	2025			
Communes	**Bases**	*variation bases*	**Proposition taux constant**	**Produit**
ALMAYRAC	192 463,00	*2,17%*	18,06%	34 758,82
BLAYE-LES-MINES	3 328 641,00	*1,90%*	13,76%	458 021,00
CAGNAC-LES-MINES	1 879 746,00	*3,10%*	18,93%	355 835,92
CARMAUX	11 899 624,00	*2,46%*	13,70%	1 630 248,49
COMBEFA	145 231,00	*4,83%*	14,70%	21 348,96
JOUQUEVIEL	95 452,00	*4,94%*	23,44%	22 373,95
LABASTIDE GABAUSSE	442 435,00	*3,43%*	16,92%	74 860,00
LE GARRIC	1 488 160,00	*2,38%*	11,27%	167 715,63
LE SEGUR	211 510,00	*2,35%*	16,48%	34 856,85
MAILHOC	268 711,00	*2,46%*	15,23%	40 924,69
MILHAVET	88 343,00	*2,50%*	17,20%	15 195,00
MIRANDOL BOURGNOUNAC	1 218 288,00	*2,49%*	14,64%	178 357,36
MONESTIES	1 174 251,00	*2,30%*	16,65%	195 512,79
MONTIRAT	270 653,00	*2,10%*	21,40%	57 919,74
PAMPELONNE	679 374,00	*2,23%*	20,12%	136 690,05
ROSIERES	675 391,00	*1,84%*	15,23%	102 862,05
ST BENOIT DE CARMAUX	1 954 483,00	*2,09%*	16,41%	320 730,66
ST CHRISTOPHE	126 295,00	*1,92%*	20,89%	26 383,03
ST GEMME	537 377,00	*2,24%*	19,44%	104 466,09
STE CROIX	341 738,00	*2,81%*	14,39%	49 176,10
TAIX	342 109,00	*5,98%*	18,54%	63 427,01
TANUS	572 534,00	*3,82%*	14,52%	83 131,94
TREBAN	31 236,00	*5,92%*	23,34%	7 290,48
TREVIEN	178 042,00	*3,51%*	15,99%	28 468,92
VILLENEUVE-SUR-VERE	432 834,00	*2,73%*	16,34%	70 725,08
VIRAC	187 623,00	*1,76%*	20,08%	37 674,70
s/total	**28 762 544,00**			**4 318 955,28**

CRESPIN	78 511,00	*2,11%*	15,75%	12 365,48
MONTAURIOL	30 939,00	*1,71%*	15,75%	4 872,89
MOULARES	191 315,00	*2,13%*	15,75%	30 132,11
ST JEAN DE MARCEL	246 299,00	*2,68%*	15,75%	38 792,09
VALDERIES	708 241,00	*4,02%*	15,75%	111 547,96
s/total	**1 255 305,00**			**197 710,54**

L'équilibre du budget primitif 2025 a été atteint sans variations de taux de la Taxe d'Enlèvement des ordures ménagères.
Cf. tableau ci-contre

→ Produit de TEOM attendu 2025 au total : **4 516 665 €**

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

4. Les vues d’ensemble budget primitif 2025

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

4.1 VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET PRIMITIF 2025 – le budget global

Ce tableau donne une vue globale du budget, avec l'ensemble des inscriptions budgétaires, c'est-à-dire :
- les opérations réelles,
- les opérations d'ordre,
- les opérations en double-compte entre budgets.

Ce tableau donne « la voilure générale du budget » de la communauté de communes.

Budgets	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
BUDGET PRINCIPAL	16 886 867,00	5 269 464,00
PETITE ENFANCE	3 797 379,00	
DECHETS MENAGERS	4 933 255,00	753 284,00
OFFICE DU TOURISME	292 380,00	
TAD	98 000,00	
SOLAIRE PHOTOVOLTAIQUE	85 156,00	20 000,00
CCA APPUI IMMOBILIER	523 953,00	275 805,00
CINEMA	2 116 085,00	674 258,00
S/TOTAL	**28 733 075,00**	**6 992 811,00**
ZONES ACTIVITES (budget en stocks) (Pessageries/Croix de Mille/Cokerie)	3 664 521,10	3 691 935,18
TOTAL	**32 397 596,10**	**10 684 746,18**

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

4.2 VUE PAR CHAPITRE DU BUDGET PRIMITIF 2025 FONCTIONNEMENT CONSOLIDÉ

(Hors zones d'activités)

Chapitre CHARGES	BP 2025	OT 2025	PENF 2025	DMA 2025	TAD 2025	CINE 2025	CCA 2025	SOLAIRE 2025	TOTAL 2025
011 - Charges à caractère général (hors provisions)	1 911 418,00	85 000,00	197 593,47	535 374,00	23 206,63	463 000,00	152 000,00	64 500,00	**3 432 092,10**
012 - Charges de personnel et frais assimilés	5 307 000,00	196 380,00	1 065 000,00	1 225 000,00	-	-	-	-	**7 793 380,00**
014 - Atténuations de produits	1 095 888,00	2 000,00	-	204 000,00	-	-	-	-	**1 301 888,00**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	380 780,08	-	-	315 000,00	-	26 310,00	95 000,00	-	**817 090,08**
65 - Autres charges de gestion courante	2 428 879,92	8 500,00	160 505,00	2 589 000,00	15,00	15,20	-	656,00	**5 187 571,12**
65- Subventions équilibre BA	5 398 501,00						60 000,00		**5 458 501,00**
66 - Charges financières	240 000,00	-	-	-	-	32 000,00	-	-	**272 000,00**
67 - Charges spécifiques	9 400,00	500,00	3 200,00	-	-	-	20 000,00	-	**33 100,00**
68- Risques provisions	15 000,00	-		64 881,00			67 999,89		**147 880,89**
Virement à la section d'investissement	100 000,00					547 948,00	128 953,11	20 000,00	**796 901,11**
002 déficit de fonctionnement antérieur	-	-	2 371 080,53	-	74 778,37	1 046 811,80		-	**3 492 670,70**
MONTANT TOTAL DES CHARGES -SECTION FONCTIONNEMENT	**16 886 867,00**	**292 380,00**	**3 797 379,00**	**4 933 255,00**	**98 000,00**	**2 116 085,00**	**523 953,00**	**85 156,00**	**28 733 075,00**

Chapitre PRODUITS	BP 2025	OT 2025	PENF 2025	DMA 2025	TAD 2025	CINE 2025	CCA 2025	SOLAIRE 2025	TOTAL 2025
013 - Atténuations de charges	176 163,91	4 000,32	20 000,00	30 000,00	-	-	-		**230 164,23**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	100 000,00	-	-	-	-	-	44 770,33		**144 770,33**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 522 481,00	-	829 403,00	150 000,98	1 000,00	365 000,00	-	10 500,00	**3 878 384,98**
73 - Impôts et taxes	4 890 938,00	-	-	-					**4 890 938,00**
731 - Fiscalité locale à taux modifié TH + gémapi. Autres taux constants	2 611 733,00	55 000,00	-	4 516 665,00					**7 183 398,00**
74 - Dotations et participations	2 458 428,00	5 200,00		10 000,00	11 000,00				**2 484 628,00**
75 - Autres produits de gestion courante	167 733,00	23 000,00	13 000,00	5 000,00	-	-	172 200,54	499,99	**381 433,53**
75- Reversement budget	60 000,00	191 440,00	2 934 976,00		86 000,00	1 751 085,00			**5 023 501,00**
76 - Produits financiers	32 499,17	-	-	-					**32 499,17**
77 - Produits spécifiques		-		-					**-**
002 exédent de fonctionnement antérieur	3 866 890,92	13 739,68		221 589,02			306 982,13	74 156,01	**4 483 357,76**
MONTANT TOTAL DES PRODUITS -SECTION FONCTIONNEMENT	**16 886 867,00**	**292 380,00**	**3 797 379,00**	**4 933 255,00**	**98 000,00**	**2 116 085,00**	**523 953,00**	**85 156,00**	**28 733 075,00**

Le budget de fonctionnement consolidé s'élève à 28 733 075 €

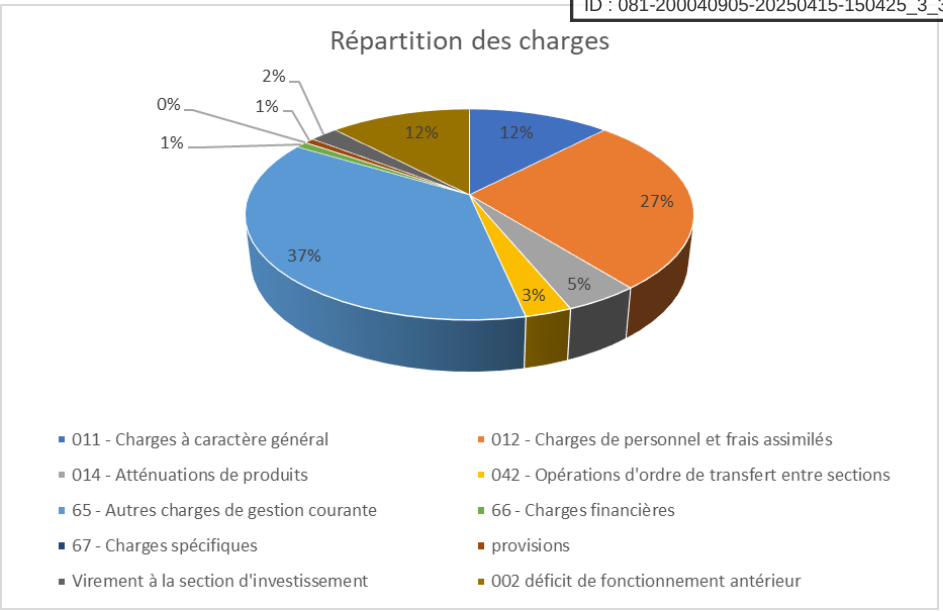
Pour rappel, le montant du budget consolidé voté en 2024 s'élevait à 27 564 755€. L'augmentation de l'ouverture des crédits est principalement due à la résorption des déficits cumulés des budgets annexes (Petite enfance et cinéma).

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

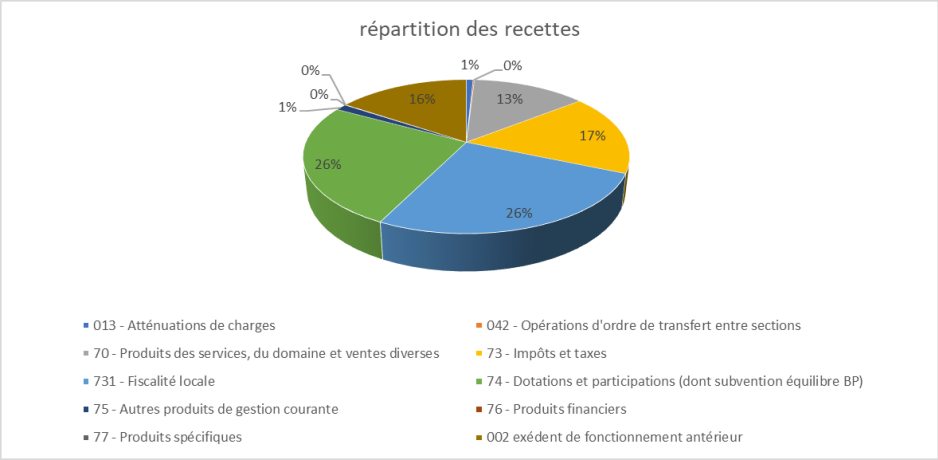
4.3 VUE PAR CHAPITRE DU BUDGET PRIMITIF 2025 FONCTIONNEMENT CONSOLIDÉ

(Hors zones d'activités)

27 % des dépenses de fonctionnement sont mobilisées pour la masse salariale
65 % pour les charges liées aux domaines d'activités



43 % des recettes de fonctionnement proviennent de la fiscalité.
23% des dotations de l'Etat



Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

5. Le fonctionnement du budget principal 2025

5. LE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL –Présentation par CHAPITRE

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

CHARGES DE FONCTIONNEMENT	16 886 867,00
011 - Charges à caractère général (hors provisions)	1 911 418,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	5 307 000,00
014 - Atténuations de produits	1 095 888,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	380 780,08
65 - Autres charges de gestion courante	2 428 879,92
65- Subventions équilibre Budgets annexes	5 398 501,00
66 - Charges financières	240 000,00
67 - Charges spécifiques	9 400,00
68- Dotations aux provisions	15 000,00
023 Virement à la section d'investissement	100 000,00
002 déficit de fonctionnement antérieur	-

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	16 886 867,00
013 - Atténuations de charges	176 163,91
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	100 000,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 522 481,00
73 - Impôts et taxes	4 890 938,00
731 - Fiscalité locale	2 611 733,00
74 - Dotations et participations	2 458 428,00
75 - Autres produits de gestion courante	167 733,00
75- Reversement budget	60 000,00
76 - Produits financiers	32 499,17
002 exédent de fonctionnement antérieur	3 866 890,92

5.1 LES PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services intercommunaux.

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la Ville à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

Les dépenses réelles de fonctionnement 2025 sont évaluées à **16 886 867 euros.**

Les dépenses réelles de fonctionnement sont constituées de la consommation des fluides ; les achats de fournitures et de matières premières pour le fonctionnement des services ; de l'entretien des bâtiments, de la voirie et espaces naturels ; de la maintenance du matériel et des équipements ; des subventions versées aux associations ; des contributions aux organismes ; des salaires ; des remboursements des intérêts d'emprunt.

Les charges à caractère général : 1 911 K€

Le chapitre 011, pour le budget 2025 s'élève à 1 911 418 € répartis ainsi :

- **Energie : 305 825 €**

(Électricité, chauffage urbain, eau, …)

- **Fournitures : 151 000 €**

(Produits traitement et entretien, carburant, petit équipement et outillage, administratif…)

- **Prestations et autres services extérieurs : 1 454 593€**

(Locations, entretiens bâtiments et terrain, entretien de la voire, entretien des véhicules, assurances, études, formations, frais de télécommunication et d'affranchissement, cotisations, prestations, communication, taxes foncières…).

Ces dépenses concernent l'ensemble des services imputés sur le budget principal :

- Fonction supports/ moyens généraux
- Service technique et patrimoine
- culture
- cohésion sociale (politique ville, santé, enfance…etc.)
- Piscine
- Economie
- Communication
- Urbanisme
- Habitat (aire des gens du voyage)

5.1 LES PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

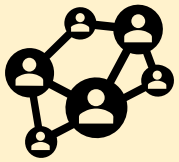
Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

La masse salariale : 5 307 K€

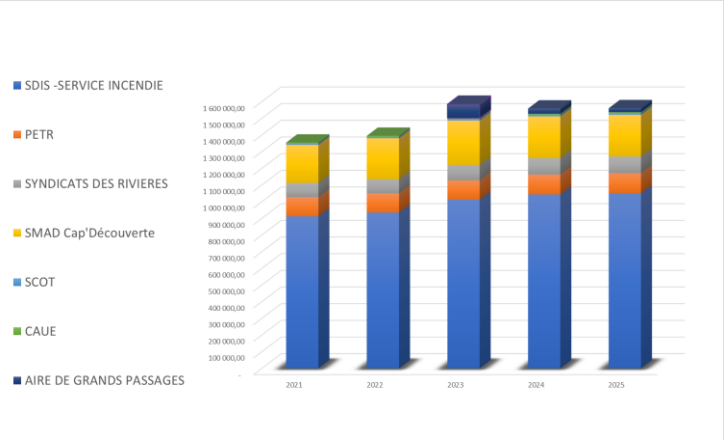
Sur la période 2020 -2024 l'effectif est resté stable, cette tendance devrait se confirmer en 2025. L'effectif global au 31/12/2024 de la 3CS est de **164** agents sur emplois permanents à la 3CS.
Pour 2025, le montant total de la masse salariale sur le BP s'élève à **5 307 000 € soit 2,75 % de plus** en prévision par rapport au réalisé 2024, en prenant en compte l'augmentation du Taux de CNRACL imposé par le PLF.

Les contributions obligatoires*: 1 586,2 K€

PETR :	119 500 €
SDIS:	1 051 368 €
Syndicats de Rivières :	100 000 € (dont GEMAPI)
SMAD :	250 500 €
Médiathèques :	30 000 €
Scot :	9 200 €
Aire des Grands passages :	23 656 €



*il s'agit d'estimations, les demandes de contributions n'ayant pas toutes été reçues.



5.1 LES PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Les subventions aux entreprises: 72K€

72 125 € sont affectés pour la dotation cession/reprise de commerce et l'appui à l'immobilier d'entreprise, ainsi que pour le versement d'aide aux loyers.

Les subventions d'équilibre aux budgets annexes

Les budgets annexes doivent être votés en équilibre. Pour les besoins de financement au titre de l'année 2025 mais aussi pour résorber les déficits antérieurs cumulés, il est nécessaire d'inscrire une subvention d'équilibre aux budgets annexes :

PETITE ENFANCE :	2 934 976,00 €
CINEMA :	1 751 085,00 €
TAD :	86 000,00 €
OFFICE DU TOURISME	191 440,00 €
CIAS :	435 000,00 €

Les subventions aux associations : 535K€

Et autres organismes

Au total **535 529 €** pour l'ensemble des actions au titre de l'action sociale, la santé, politique de la ville, politique enfance jeunesse, la culture et évènements, aides aux voyages …etc.

Culture et organisation évènements : 84 500€
Cohésion sociale : 451 500 €

5.2 LES PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR ACTIVITES - BP

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

La 3CS possède des budgets annexes pour certaines activités comme le cinéma, la petite enfance ou la gestion des déchets ménagers par exemple mais il est à noter que de nombreuses activités/compétences sont fléchées sur le budget principal de la collectivité. Néanmoins, la comptabilité analytique permet d'en faire ressortir les principales dépenses directes ainsi que les subventions d'équilibre nécessaires aux budgets annexes:

Activités/compétences inscrites sur le BP (pas de budget annexe associé)	Total des dépenses de fonctionnement (masse salariale comprise)
Piscine & roucarié	977 842€
Aires des gens du voyage	135 150€
Musée /Biennale	242 100€
Politique de la ville & CIAS (dont subvention d'équilibre cias 435 000 €)	887 232€
Petite enfance / Enfance / Jeunesse (dont équilibre BA PteEnfance 2 303 296,92€)	3 488 703€
Santé	219 785€
Patrimoine et service technique	1 069 053 €
Administration générale	1 093 316 €
Economie	308 884€
Pôle des eaux (rembt par les régies)	1 786 805€
Cinéma (= équilibre BA)	1 762 482€

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

6. L’investissement du budget primitif 2025

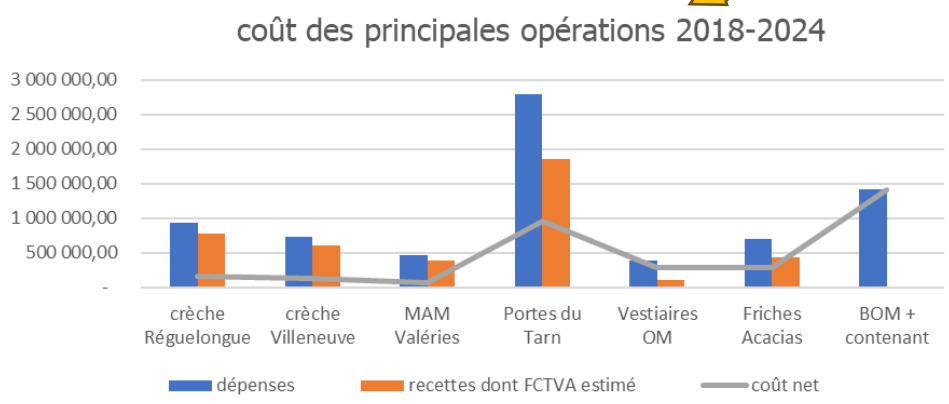
Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

6.1 Les priorités et points forts de l'investissement et le financement

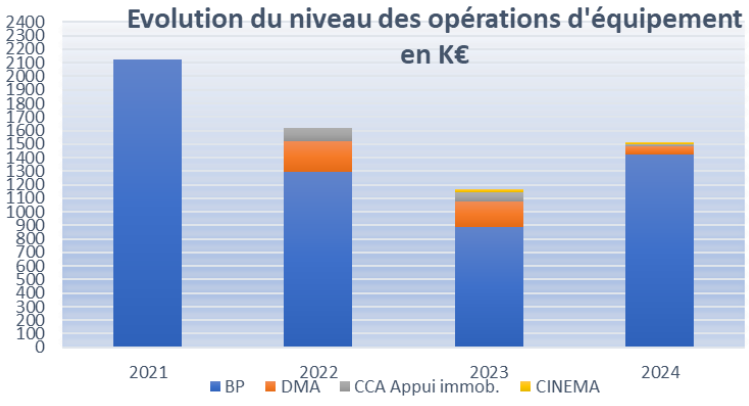
Le budget d'investissement prépare l'avenir, il répond aux enjeux du territoire

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la collectivité à moyen ou long terme. Les investissements contribuent à accroitre le patrimoine de la collectivité comme par exemple : achats d'un bien immobilier, études et travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création, acquisition de véhicule ou de matériel, aménagement des voiries… Ces investissements comprennent l'ensemble des opérations prévues dans le cadre du plan pluriannuel d'investissement.

Pour rappel, coût des principales opérations terminées sur la période 2018-2024.



Le volume des investissements en 2024 est de 1,5M€,et de 2,7 M€ en 2025 dont la plus grande partie impacte le budget principal.



Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Les priorités 2025

Des moyens affectés aux économies d'énergie et sur la maintenance du patrimoine et l'administration générale : Le budget 2025 répond aux enjeux actuels autour de l'énergie, avec un programme de rénovation énergétique des bâtiments, avec des dépenses éligibles au fonds vert (en fonction des décisions du PLF 2025).

Continuité des projets engagés :

- Continuité des opérations relatives à la voirie.
- Poursuite de la mise en œuvre d'une Maison de santé
- Projet du musée, lancement des études.
- Renouvellement des équipements OM (bacs, colonnes, BOM…)
- Travaux de chauffage sur CCA1 et aménagement de l'annexe
- Aide à l'achat de vélo
- Fonds de concours pour soutenir les communes membres et programme de renouvellement des défibrillateurs
- Aménagement des sentiers de randonnées
- Continuité de la modernisation et du renouvellement de matériels pour la petite enfance (crèches en régie)
- Poursuite de l'aménagement du Pôle numérique, notamment pour améliorer l'accueil France service
- Acquisition et aménagement d'un Médicobus
- Création d'un Atlas de la Biodiversité

Le financement de l'ensemble des sections d'investissement devra être assuré essentiellement par :
- FCTVA évalué à 307 k€
- Subventions liées aux projets d'investissement en cours et à venir à hauteur de 1 170 k€€
- Emprunt : la conduite du PPI va nécessiter un nouvel emprunt à hauteur de 1 500€

Des nouvelles inscriptions nécessaires aux activités des services et des communes :

- Rénovation du parc automobile sur Service Patrimoine
- Aménagement renouvellement des biens du Cinéma
- Travaux Piscine dommages ouvrages
- Aménagement ZA Pessageries et ZA Croix de Mille (extension)
- Opérations récurrentes : Matériels informatiques, travaux et aménagement Bâtiments divers, etc.
- Acquisition foncière d'opportunité
- Construction d'une crèche aux Farguettes (déjà actée dans le précèdent PPI)
- Pacte Territorial

6.1 Les priorités et points forts de l'investissement et le financement

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Travaux /Equipements
656 K€
Voirie
Bâtiments/équipements structurants
Matériels

Développement économique
113 K€
ZA extension/travaux
Réserve foncière

Santé
693 K€
Maison de santé
Médico Bus

Environnement
58 K€
Atlas Biodiversité
Aménagement des sentiers de randonnées

Musée du Verre
320 K€
Etudes/Maîtrise Œuvre
Travaux sur 2026
oeuvres

Solidarité
30 k€
Fonds de concours

Mobilités
45 K€
Aide à l'achat de vélo
Renouvellement parc ST

Administration générale
53 K€
Matériels informatiques
Communication/signalétique

Gestion des déchets
743 k€ (dont 315 k€ RAR)
Renouvellement des contenants (bacs/ colonnes)
Acquisition de BOM

Petite Enfance
344 K€
Aménagement Crèches
Construction crèche Farquettes
travaux sur 2 années

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

6.2 L'INVESTISSEMENT–Rappel PPI

Sur BUDGET PRINCIPAL

Chapitre CHARGES	RAR 2024	2025	TOTAL CP 2025
OPERATIONS D' EQUIPEMENT	955 883,24	1 739 760,44	2 695 643,68
op. 106 Porte du Tarn	3 500,00	-	3 500,00
20-immo incorporelles	3 500,00	-	3 500,00
op. 43- Musée Pôle verrier	177 214,24	142 000,00	319 214,24
20-immo incorporelles		130 000,00	130 000,00
21 - Immobilisations corporelles	177 214,24	12 000,00	189 214,24
op. 140 Vélo et territoires	-	15 123,60	15 123,60
204 - Subventions d'équipement versées	-	15 123,60	15 123,60
op. 70 Fonds de concours	-	30 000,00	30 000,00
204 - Subventions d'équipement versées	-	30 000,00	30 000,00
op. 117-Mise en œuvre d'une maison de santé	495 000,00	42 000,00	537 000,00
21 - Immobilisations corporelles	495 000,00	42 000,00	495 000,00
op. 129-Matériels ST	2 500,00	40 020,00	42 520,00
21 - Immobilisations corporelles	2 500,00	40 020,00	42 520,00
op. 130-Piscine	9 200,00	32 800,00	42 000,00
21 - Immobilisations corporelles	9 200,00	32 800,00	42 000,00
op. 134-Informatique	-	45 000,00	45 000,00
205-logiciels	-	5 000,00	5 000,00
21 - Immobilisations corporelles	-	40 000,00	40 000,00
op. 152- crèche en régie	12 000,00	18 500,00	30 500,00
205-logiciels	12 000,00	18 500,00	12 000,00
op. 154-office du tourisme	700,00	-	700,00
21 - Immobilisations corporelles	700,00	-	700,00
op. 156-aménagement pessagerie	9 441,00	30 000,00	39 441,00
21 - Immobilisations corporelles	9 441,00	30 000,00	9 441,00
op.161-Aménagement Pôle numérique	70 000,00	5 000,00	75 000,00
21 - Immobilisations corporelles	70 000,00	5 000,00	75 000,00
op.74- Sentiers	6 828,00	11 000,00	17 828,00
21 - Immobilisations corporelles Sentier des moines	-	10 000,00	10 000,00
21 - Immobilisations corporelles	6 828,00	1 000,00	7 828,00
op.83-Bâtiments	32 500,00	108 001,04	140 501,04
21 - Immobilisations corporelles	32 500,00	108 001,04	140 501,04
op.88-Matériels	-	18 200,00	18 200,00
21 - Immobilisations corporelles	-	18 200,00	18 200,00
op.94- voirie	137 000,00	120 000,00	257 000,00
21 - Immobilisations corporelles	137 000,00	120 000,00	257 000,00
op.104- Matériels roulants	-	30 000,00	30 000,00
21 - Immobilisations corporelles	-	30 000,00	30 000,00
op.126- Fonds kosin		3 500,00	3 500,00
		3 500,00	3 500,00
op.116 - Signalétique	-	5 500,00	5 500,00
	-	5 500,00	5 500,00

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

6.2 L'INVESTISSEMENT–Rappel PPI

Sur BUDGET PRINCIPAL

Chapitre CHARGES	RAR 2024	2025	TOTAL CP 2025
op.144 - achat œuvres art + conservation	-	-	-
	-	-	-
op.145- défibrilateurs	-	-	-
	-	-	-
op.147 - communication	-	2 500,00	2 500,00
21 - Immobilisations corporelles	-		
op.159 - dommages piscine	-	370 000,00	370 000,00
23- travaux en cours	-	370 000,00	370 000,00
op.160 - ombrières et bornes de recharge	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-		-
op.60 Réserve foncière	-	52 760,00	52 760,00
20-immo incorporelles	-	52 760,00	52 760,00
op.151 zac croix de mille		20 000,00	20 000,00
		20 000,00	20 000,00
Nouvelle opération op N°163--- crèche espelidou	-	240 000,00	240 000,00
20-immo incorporelles	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	240 000,00	240 000,00
Nouvelle opération op N°164 crèche les petits loups	-	43 200,00	43 200,00
21 - Immobilisations corporelles	-	43 200,00	43 200,00
Nouvelle opération op N°150 Crèche les farguettes	-	30 000,00	30 000,00
21 - Immobilisations corporelles	-	30 000,00	30 000,00
Nouvelle opération op N°165 le Ressort réhabilitation	-	80 000,00	80 000,00
20-immo incorporelles	-	20 000,00	20 000,00
21 - Immobilisations corporelles	-	60 000,00	60 000,00
Nouvelle opération op N°166 Atlas biodiversité	-	40 000,00	40 000,00
20-immo incorporelles	-	40 000,00	40 000,00
21 - Immobilisations corporelles	-		-
Nouvelle opération op N°167 Medico bus	-	156 000,00	156 000,00
21 - Immobilisations corporelles	-	156 000,00	156 000,00
Nouvelle opération op N°168 Pacte territorial	-	8 000,00	8 000,00
21 - Immobilisations corporelles	-	8 000,00	8 000,00
op.148 Friches acacias	-	655,80	655,80
20-immo incorporelles	-	655,80	655,80

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

7. La structure budgétaire des principaux budgets annexes

7.1 LES BUDGETS ANNEXES–Présentation par grands postes – BA PETITE ENFANCE

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

SECTION DE FONCTIONNEMENT	PREVU 2024	REALISE 2024	PROPOSE 2025
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**3 207 034,00**	**1 353 945,07**	**3 797 379,00**
002 - Résultat de fonctionnement reporté	1 817 298,46	-	2 371 080,53
011 - Charges à caractère général	182 035,54	166 178,34	197 593,47
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 007 700,00	1 002 830,55	1 065 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	196 800,00	181 770,31	160 505,00
67 - Charges spécifiques	3 200,00	3 165,87	3 200,00
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**3 207 034,00**	**800 163,00**	**3 797 379,00**
013 - Atténuations de charges	30 000,54	19 057,80	20 000,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	789 672,00	767 976,07	829 403,00
74 - Dotations et participations	-	-	563 895,47
75 - Autres produits de gestion courante	2 387 361,46	12 901,13	2 384 080,53
77 - Produits spécifiques	-	228,00	-

Le budget annexe Petite Enfance rassemble l'ensemble des écritures liées :

- aux crèches (en régie Ségala et Espelidou + crèches associatives)
- au relais petite enfance (RPE)
- aux maisons d'assistantes maternelles

Les <u>dépenses réelles</u> comprennent :

- Les frais de structure bâtiments
- Les achats de repas, couches, matériels pédagogiques, intervenants…etc.
- Le charges de personnel des crèches en régie
- Les subventions aux crèches privées

Les <u>recettes réelles</u> proviennent :

- De la participation des familles
- De la participation de la CAF/MSA

Les <u>dépenses d'équipement</u> *(construction de crèches/MAM, achat de mobiliers ou de matériels structurants, de logiciel…etc.)* sont imputées sur le budget principal.

7.2 LES BUDGETS ANNEXES–Présentation par grands postes – BA CINEMA

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Les dépenses réelles comprennent :
- Les distributeurs de films
- Les confiseries &boissons
- Le paiement de la redevance au délégataire
- Les annuités d'emprunt

Les recettes réelles proviennent :
- Des Entrées Films & des recettes des confiseries et boissons

Le cinéma est géré sous forme de Régie intéressée.

La particularité de ce mode de gestion est que la régie intéressée est un contrat par lequel le contractant s'engage à gérer un service public contre une rémunération fonction d'une formule d'intéressement aux résultats. Le régisseur exploite les ouvrages construits par la personne publique mais il n'en assume pas les risques.

SECTION DE FONCTIONNEMENT	PREVU 2024	RÉALISÉ 2024	PROPOSÉ 2025
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**1 942 096,00**	**486 915,08**	**2 116 085,00**
002 - Résultat de fonctionnement reporté	910 354,76	-	1 046 811,80
011 - Charges à caractère général	431 466,87	429 835,90	463 000,00
023 - Virement à la section d'investissement	542 274,37	-	547 948,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 545,12	21 460,96	26 310,00
65 - Autres charges de gestion courante	454,88	0,37	15,20
66 - Charges financières	36 000,00	35 617,85	32 000,00
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**1 942 096,00**	**350 458,04**	**2 116 085,00**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	300 000,00	350 458,04	365 000,00
74 - Dotations et participations	1 642 096,00	-	1 751 085,00
75 - Autres produits de gestion courante	-	-	-
77 - Produits spécifiques	-	-	-
SECTION D'INVESTISSEMENT	**PREVU 2024**	**REALISÉ 2024**	**PROPOSÉ 2025**
CHARGES INVESTISSEMENT	**594 000,00**	**114 832,39**	**674 258,00**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	433 819,49	-	527 190,92
16 - Emprunts et dettes assimilées	100 000,00	100 000,00	100 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	60 180,51	14 832,39	47 067,08
PRODUITS INVESTISSEMENT	**594 000,00**	**21 460,96**	**674 258,00**
021 - Virement de la section de fonctionnement	542 274,37	-	547 948,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 545,12	21 460,96	26 310,00
13 - Subventions d'investissement	30 180,51	-	100 000,00

7.3 LES BUDGETS ANNEXES–Présentation par grands postes – BA OFFICE DU TOURISME

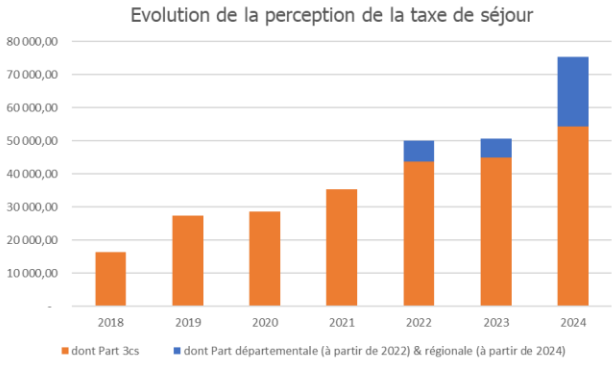
Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

SÉGALA. AVEYRON - TARN SAUVAGE DE CARACTÈRE

SECTION DE FONCTIONNEMENT	PREVU 2024	RÉALISÉ 2024	PROPOSÉ 2025
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**299 800,00**	**290 071,91**	**292 380,00**
011 - Charges à caractère général	84 500,00	83 162,05	85 000,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	193 500,00	186 257,46	196 380,00
014 - Atténuations de produits	21 000,00	20 650,24	2 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	600,00	2,16	8 500,00
67 - Charges spécifiques	200,00	-	500,00
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**299 800,00**	**291 722,46**	**292 380,00**
002 - Résultat de fonctionnement reporté	12 089,13	-	13 739,68
013 - Atténuations de charges	3 000,00	3 635,92	4 000,32
731 - Fiscalité locale	70 600,00	75 383,15	55 000,00
74 - Dotations et participations	199 801,17	197 400,00	196 640,00
75 - Autres produits de gestion courante	14 309,70	15 303,39	23 000,00

Les dépenses comprennent :
- Le personnel d'accueil et de promotion du tourisme et les frais associés
- Les frais de structures des PAT
- Les frais de communication et de diffusion /promotion des informations touristiques
- Les achats de commercialisation
- Les adhésions aux organismes et labels

Les recettes réelles proviennent :
- De la perception de la Taxe de Séjour
- De subventions, notamment le Conseil Départemental (réduction de la subvention de moitié en 2025)
- De la vente de produits locaux (boutique) et commercialisation (visites). En 2025, elles comprennent également les entrées de la Biennale des verriers.



7.4 LES BUDGETS ANNEXES–Présentation par grands postes – BA DECHETS MENAGERS

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

SECTION DE FONCTIONNEMENT	PREVU 2024	REALISE 2024	PROPOSE 2025
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**4 587 030,00**	**4 430 587,11**	**4 933 255,00**
011 - Charges à caractère général	400 000,00	384 944,88	535 374,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 250 000,00	1 141 897,24	1 225 000,00
014 - Atténuations de produits	190 000,00	189 744,00	204 000,00
023 - Virement à la section d'investissement	32 030,00	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	314 168,45	314 057,15	315 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 400 831,55	2 399 943,84	2 589 000,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	64 881,00
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**4 587 030,00**	**4 648 041,40**	**4 933 255,00**
002 - Résultat de fonctionnement reporté	4 134,73	-	221 589,02
013 - Atténuations de charges	30 558,74	58 601,68	30 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	471,53	471,53	-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	150 000,00	142 109,91	150 000,98
731 - Fiscalité locale	4 384 865,00	4 430 409,00	4 516 665,00
74 - Dotations et participations	11 000,00	10 820,90	10 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	6 000,00	5 056,88	5 000,00
77 - Produits spécifiques	-	571,50	-

Les dépenses réelles comprennent :
- Le personnel de collecte des déchets ménagers et de prévention et les frais associés (formation, EPI, Assurances…)
- Les frais de structures des bâtiments et installations techniques
- Les frais de collecte (carburant, entretien des BOM…etc.)
- Les achats et fournitures
- Les frais de traitement et d'élimination des déchets ménagers (TRIFYL)

Le service est financé par :
- La Taxe d'Enlèvement des Ordures ménagères (TEOM)
- La redevance spéciale (correspond à la prise en charge d'une partie du coût annuel lié à la collecte et au traitement des déchets assimilés, calculée en fonction du volume des bacs mis à disposition.

En 2025, des Provisions pour risques sont prévues : panne camion , augmentation déchets, caractérisations, TGAP supplémentaire ? …

7.4 LES BUDGETS ANNEXES–Présentation par grands postes – BA DECHETS MENAGERS

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

SECTION D'INVESTISSEMENT	PREVU 2024	REALISÉ 2024	PROPOSÉ 2025
CHARGES INVESTISSEMENT	**480 472,00**	**58 594,97**	**753 284,00**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	79 087,53	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	471,53	471,53	-
20 - Immobilisations incorporelles	18 567,57	17 114,62	60 000,00
21 - Immobilisations corporelles	382 345,37	41 008,82	693 284,00
PRODUITS INVESTISSEMENT	**480 472,00**	**465 966,03**	**753 284,00**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	328 283,53
021 - Virement de la section de fonctionnement	32 030,00	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	314 168,45	314 057,15	315 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	83 103,55	80 047,88	87 000,47
13 - Subventions d'investissement	51 170,00	71 861,00	23 000,00

Les <u>dépenses réelles d'investissement comprennent les achats d'équipement nécessaire au service</u> :
- Camions BOM
- Colonnes à verre
- Bacs et contenants

En 2025, une étude d'optimisation de la collecte

Ces équipements sont financés par le FCTVA et par l'autofinancement.

L'étude d'optimisation devrait bénéficier d'une subvention de la Région.

7.5 LES BUDGETS ANNEXES–Présentation par grands postes – BA CCA ESPACE ENTREPRISES

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

SECTION DE FONCTIONNEMENT	PREVU 2024	REALISÉ 2024	PROPOSÉ 2025
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**496 000,00**	**188 692,01**	**523 953,00**
011 - Charges à caractère général	98 000,00	94 782,08	152 000,00
023 - Virement à la section d'investissement	150 000,00	-	128 953,11
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	95 000,00	93 784,82	95 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	148 000,00	0,11	60 000,00
67 - Charges spécifiques	5 000,00	125,00	20 000,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	67 999,89
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**496 000,00**	**214 864,45**	**523 953,00**
002 - Résultat de fonctionnement reporté	280 809,69	-	306 982,13
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	44 770,93	44 770,33	44 770,33
75 - Autres produits de gestion courante	170 419,38	170 094,12	172 200,54
SECTION D'INVESTISSEMENT	**PREVU 2024**	**REALISÉ 2024**	**PROPOSÉ 2025**
CHARGES INVESTISSEMENT	**267 866,00**	**64 798,11**	**275 805,00**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	44 770,93	44 770,33	44 770,33
20 - Immobilisations incorporelles	2 500,00	-	-
21 - Immobilisations corporelles	208 250,53	7 683,24	231 034,67
23 - Immobilisations en cours	12 344,54	12 344,54	-
PRODUITS INVESTISSEMENT	**267 866,00**	**113 888,21**	**275 805,00**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 761,79	-	51 851,89
021 - Virement de la section de fonctionnement	150 000,00	-	128 953,11
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	95 000,00	93 784,82	95 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	20 104,21	20 103,39	-

Le service <u>est financé</u> par :
- en fonctionnement, les loyers et mise à disposition de l'espace entreprise
- En investissement, par l'autofinancement

Les dépenses réelles comprennent :
- Frais de maintenance, d'entretien et fluides des bâtiments
- Frais d'animation du coworking – espace entreprises

7.6 LES BUDGETS ANNEXES–Présentation par grands postes – BA TRANSPORT A LA DEMANDE

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

SECTION DE FONCTIONNEMENT	PRÉVU 2024	RÉALISÉ 2024	PROPOSÉ 2025
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**90 000,00**	**25 046,92**	**98 000,00**
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	61 620,47	-	74 778,37
011 - Charges à caractère général	28 364,53	25 044,96	23 206,63
65 - Autres charges de gestion courante	15,00	1,96	15,00
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**90 000,00**	**11 889,02**	**98 000,00**
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	1 500,00	900,02	1 000,00
74 - Subventions d'exploitation	88 500,00	10 989,00	97 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	-	-	-

Les charges à caractère général correspondent aux dépenses de transporteurs qui sont financées de la façon suivante :
- Une subvention du budget principal à hauteur de 86 000 €
- Une subvention de la Région à hauteur de 11 000 €
- La participation des usagers à hauteur de 1000 €

7.7 LES BUDGETS ANNEXES–Présentation par grands postes – BA SOLAIRE PHOTOVOLTAIQUE

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

SECTION DE FONCTIONNEMENT	PREVU 2024	REALISÉ 2024	PROPOSÉ 2025
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**85 000,00**	**10 101,08**	**85 156,00**
011 - Charges à caractère général	80 000,00	10 100,60	64 500,00
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	20 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	5 000,00	0,48	656,00
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**85 000,00**	**10 514,72**	**85 156,00**
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	73 742,37	-	74 156,01
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	11 257,63	10 453,08	10 500,00
75 - Autres produits de gestion courante	-	61,64	499,99

SECTION D'INVESTISSEMENT	PREVU 2024	REALISÉ 2024	PROPOSÉ 2025
CHARGES INVESTISSEMENT	**-**	**-**	**20 000,00**
21 - Immobilisations corporelles	-	-	20 000,00
PRODUITS INVESTISSEMENT	**-**	**-**	**20 000,00**
021 - Virement de la section d'exploitation	-	-	20 000,00

Les principales dépenses à caractère général réalisées sont les suivantes:

- Abonnement DATA des 4 entrepôts équipés de toitures photovoltaïques à hauteur d'environ 950 €
- Cotisation à Coop de So à hauteur de 8 500 €
- Nettoyage des toitures photovoltaïque à hauteur de 650 €

Les recettes à hauteur de 10500 € correspondent à la revente d'électricité à EDF.

→ A partir de l'exercice 2025, la section d'investissement est créée afin de prendre en charge les travaux et installation de bornes de recharge de véhicules électriques, financés par l'excédent de fonctionnement (autofinancement).

7.8 LES BUDGETS ANNEXES–Présentation par grands postes – Les ZA

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Les 3 zones d'activités ont un budget annexe distinct, géré en comptabilité de stocks.
Les intérêts d'emprunts imputés sur le budget principal sont refacturés chaque année sur chacune des zones.

Budget COKERIE

Section de fonctionnement :
1 174 152 €
Section d'investissement :
1 436 034 €

Valeur du stock : 1 157 902 €
Ventes prévues : 0 €

Budget CROIX DE MILLE

Section de fonctionnement :
2 100 898,89 €
Section d'investissement
1 945 314,62 €

Valeur du stock: 2 064 499,49 €
Ventes prévues : 238 000 €

Budget PESSAGERIES

Section de fonctionnement :
389 469,95 €
Section d'investissement
310 576,11 €

Valeur du stock: 376 720,78 €
Ventes prévues : 80 654 €

7.9 L'INVESTISSEMENT–Rappel PPI

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Sur BA DECHETS MENAGERS

Chapitre CHARGES	RAR 2024	2025	TOTAL CP 2025
OPERATIONS D' EQUIPEMENT	315 506,38	437 777,62	753 284,00
op. 143 Vestiaire	-	10 000,00	10 000,00
20-immo incorporelles	-	10 000,00	10 000,00
op. 39 acquisitions	315 506,38	427 777,62	743 284,00
20-immo incorporelles		60 000,00	60 000,00
21 - Immobilisations corporelles	315 506,38	367 777,62	683 284,00

Sur BA ANNEXE CCA IMMOBILIER

Chapitre CHARGES	RAR 2024	2025	TOTAL CP 2025
OPERATIONS D' EQUIPEMENT	8 508,50	222 526,17	231 034,67
Rénovation bâtiments	8 508,50	222 526,17	231 034,67
21 - Immobilisations corporelles	8 508,50	222 526,17	231 034,67

Sur BA ANNEXE CINEMA

Chapitre CHARGES	RAR 2024	2025	TOTAL CP 2025
OPERATIONS D' EQUIPEMENT	7 066,60	40 000,48	47 067,08
Rénovation matériels	7 066,60	40 000,48	47 067,08
21 - Immobilisations corporelles	7 066,60	40 000,48	47 067,08

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

8. La gestion de la dette

8. La gestion de la dette

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

Au 1er janvier 2025, la situation de l'endettement de la 3CS est la suivante :

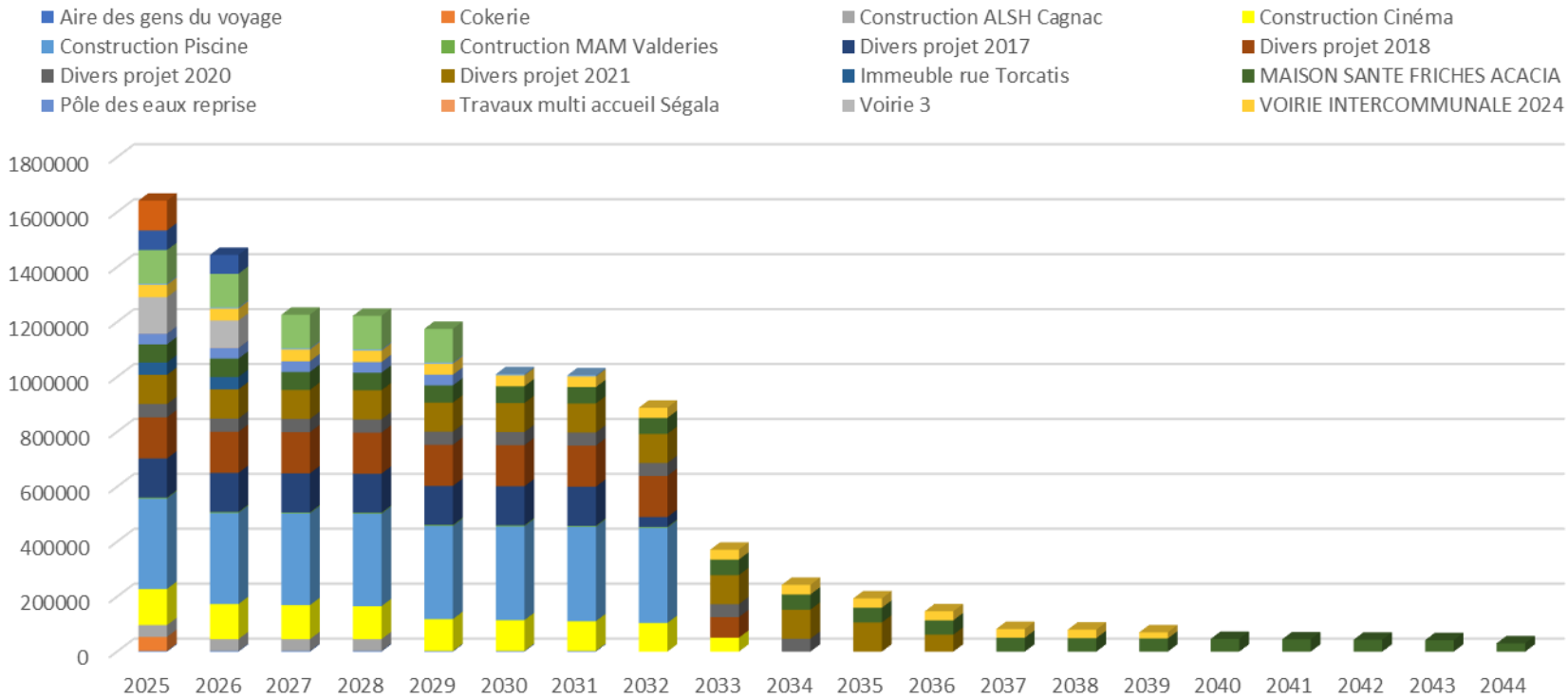
Année	Annuité /an	Intérêts/an	Capital/an
2025	1 642 058,18	263 938,01	1 378 120,17
2026	1 444 492,77	224 963,23	1 219 529,54
2027	1 226 739,74	190 845,78	1 035 893,96
2028	1 222 558,31	160 601,13	1 061 957,18
2029	1 175 405,51	129 113,69	1 046 291,82
2030	1 010 161,55	98 421,16	911 740,39
2031	1 005 984,80	74 460,31	931 524,49
2032	888 190,30	50 273,23	837 916,80
2033	371 330,03	27 428,64	343 901,39
2034	243 007,74	22 698,20	220 309,54
2035	193 668,40	19 198,29	174 470,11
2036	146 926,43	15 878,43	131 048,00
2037	82 504,50	13 171,26	69 333,24
2038	79 959,98	10 626,74	69 333,24
2039	70 105,35	8 104,63	62 000,72
2040	46 300,16	6 300,20	39 999,96
2041	44 832,15	4 832,19	39 999,96
2042	43 364,15	3 364,19	39 999,96
2043	41 896,16	1 896,20	39 999,96
2044	30 458,55	457,78	30 000,77
Total général	**11 009 944,76**	**1 326 573,29**	**9 683 371,20**

Au 31 décembre 2024, l'encours de dette brut consolidée (BP + BA) s'élève à 9 683 371,20€ :

- Dont 8 883 371,20 € sur le budget principal BP au titre du capital restant dû
- Dont 850 000,00 € sur le budget annexe Cinéma au titre du capital restant dû

8. La gestion de la dette – extinction de la dette par emprunt

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF



Les emprunts de 2017 à 2021 sont non affectés. Ils ont servi entre-autre à financer :

2017 :
-voirie 500 €K
-OM 340 €K
-Portes du Tarn 423 k€
- Entrepôts photovoltaïques : 340 k€

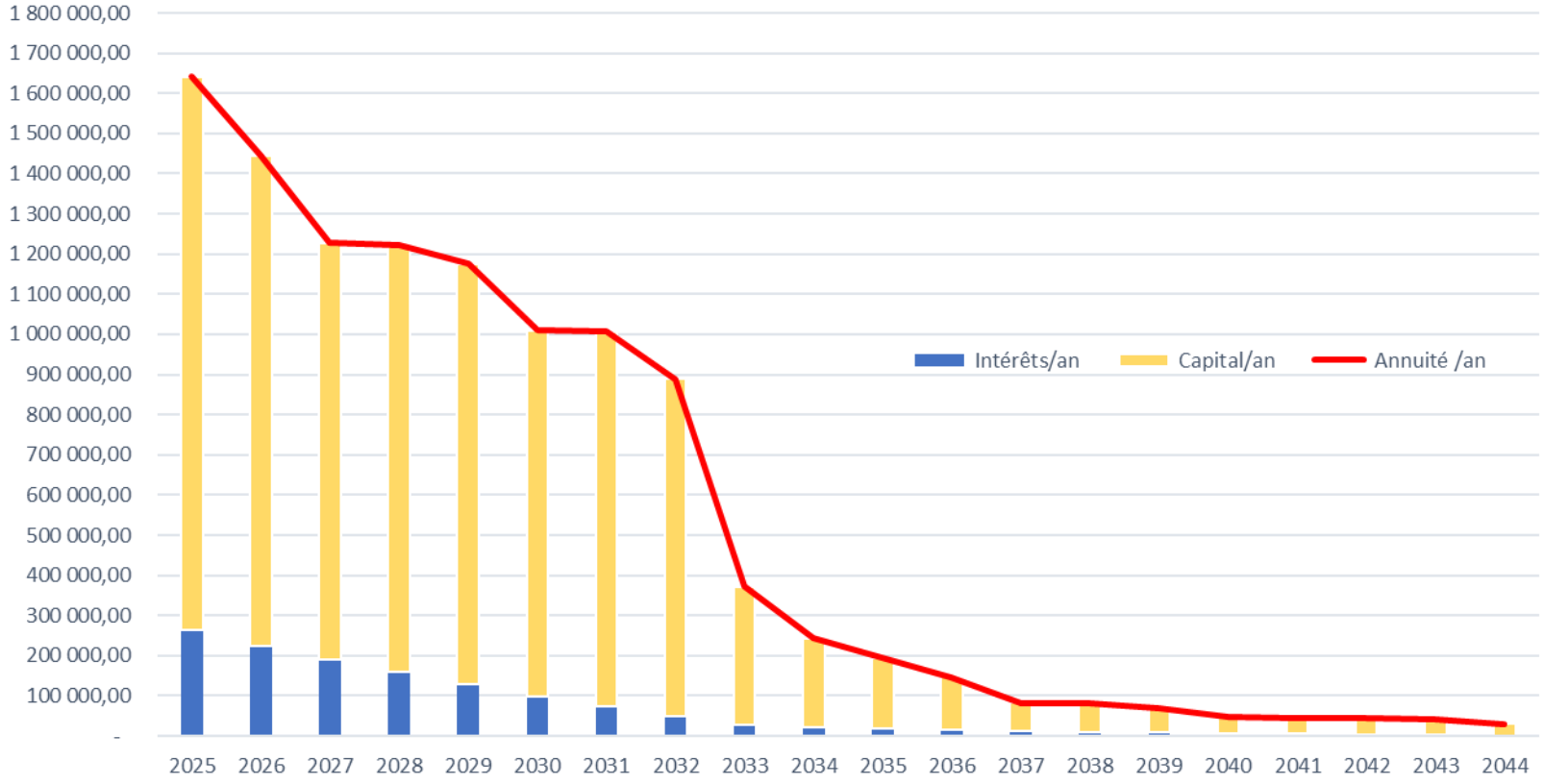
2018 :
-Portes du Tarn : 1 400 K€
-OM : 250 K€
-Foncier 255 k€

2019/2020:
- Crèches Villeneuve + Taix : 1347 k€
- L'annexe : 233 k€
- Centre loisirs Puech : 181 k€
- Voirie : 304 k€
- OM : 290 k€
- Portes du Tarn : 159 k€

2021 :
- Aire gens voyage : 581 K€
- Extension Pôle des eaux 467 k€
- OM : 210 k€

8. La gestion de la dette – Graphique d' extinction de la dette – Répartition annuités

Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF



Envoyé en préfecture le 22/05/2025
Reçu en préfecture le 22/05/2025
Publié le
ID : 081-200040905-20250415-150425_3_30BIS-BF

8. La gestion de la dette – Liste des emprunts

Ci-dessous le tableau reprend pour chaque emprunt les organismes prêteurs, les dates de contractualisation et le terme, les taux, ainsi que les annuités annuelles.

LISTE DES EMPRUNTS EN COURS EN 2025										
Taux contractuel	ORGANISME PRETEUR	DATE DEBUT	DATE FIN	Montant emprunté	OBJET	CAPITAL RESTANT DU AU 01/01/2025	CAPITAL à rembourser SUR 2025	INTERETS à rembourser SUR 2025	AFFECTATION CODE SERVICE	AFFECTATION budget
3,95%	CREDIT AGRICOLE	2011	30/09/2026	1 500 000,00	Voirie 3	224 013,30	126 111,61	6 581,63	183	BP
4,83%	BANQUE POPULAIRE	2010	01/04/2029	2 250 000,00	Zones activités 1 ex ACSE	532 444,21	96 686,79	25 717,06	300	BP
4,59%	CAISSE EPARGNE	2012	05/03/2026	1 000 000,00	Zones activités 2 ex ACSE	133 333,16	66 666,68	4 972,50	300	BP
4,19%	BANQUE POPULAIRE	2012	19/10/2026	500 000,00	Acquisition Immeuble rue Torcatis ex ACSE	86 029,69	42 118,52	2 948,60	100	BP
1,49%	CREDIT AGRICOLE	2016	28/02/2025	1 000 000,00	Zones activités 3	106 447,37	106 447,37	1 809,61	300	BP
3,75%	CREDIT AGRICOLE	2014	11/02/2028	500 000,00	Construction CLSH Cagnac	156 425,52	36 991,05	5 865,96	4624	BP
TAUX Révisable	CDC	2013	01/09/2032	5 000 000,00	Piscine Odyssée	2 270 076,71	238 377,05	90 803,07	523	BP
2,29%	CREDIT AGRICOLE	2006	15/06/2025	1 000 000,00	Acquisition Cokerie	50 000,00	50 000,00	1 147,25	300	BP
1,55%	CFFL (ex Banque Postale)	2017	01/03/2032	1 900 000,00	Divers projet	973 393,26	127 859,11	14 346,81	130	BP
1,55%	CREDIT AGRICOLE	2018	30/06/2033	2 000 000,00	Financements Opérations Aménagement	1 189 958,50	132 010,92	17 679,52	130	BP
4,80%	CAISSE EPARGNE	2011	06/02/2029	475 309,01	Pôle des eaux	168 441,99	30 605,77	8 085,22	547	BP
3,85%	CREDIT AGRICOLE	2013	03/03/2033	2 000 000,00	Cinema	850 000,00	100 000,00	31 711,70	143	cinema
0,44%	BANQUE POSTALE	2019	01/10/2034	700 000,00	Financements opérations Aménagement	466 666,60	46 666,68	1 976,33	130	BP
0,79%	CREDIT AGRICOLE	2021	31/07/2036	1 500 000,00	Financements opérations Aménagement	1 173 789,80	97 153,18	8 921,66	130	BP
SANS OBJET	CAF	2021	01/08/2031	25 000,00	Aire des gens du voyage	17 500,00	2 500,00	0,00	472	BP
SANS OBJET	CAF	2021	01/08/2031	45 000,00	Mise en place de Yourtes Puech la Joie	31 500,00	4 500,00	0,00	4624	BP
SANS OBJET	CAF	2022	01/12/2026	1 711,00	Travaux aménagement MULTI ACCUEIL SEGALA	684,40	342,20	0,00	46101	BP
SANS OBJET	CAF	2018	01/12/2032	37 500,00	Construction MAM Valderies	30 000,00	3 750,00	0,00	4181	BP
3,67%	BANQUE POSTALE	2024	01/09/2039	440 000,00	Voirie	432 666,68	29 333,28	15 385,46	183	BP
3,67%	BANQUE POSTALE	2024	01/09/2044	800 000,00	Maison de santé + friche Acacias	790 000,01	39 999,96	25 985,63	130	BP
					TOTAL 2025	**9 683 371,20**	**1 378 120,17**	**263 938,01**		