

BUDGET PRINCIPAL 2025

Engagement, persévérance, exigence, solidarité



SOMMAIRE

1. Budget - introduction

2. Section de fonctionnement - Dépenses

- Chapitre 011
- Chapitre 012
- Chapitre 65
- Chapitre 014

3. Section de fonctionnement - Recettes

- Chapitre 013
- Chapitre 70
- Chapitre 73 & 731
- Chapitre 74
- Chapitre 75

4. Section d'investissement - Dépenses

- Chapitre 20
- Chapitre 204
- Chapitre 21
- Chapitre 23
- Chapitre 26

5. Section d'investissement - Recettes

- Chapitre 10
- Chapitre 13
- Chapitre 16

6. Zoom dette

BUDGET - INTRODUCTION

48 134 M€

Fort de l'expérience acquise au cours de ces dernières années, le budget est en parfaite cohésion avec nos fondamentaux, et nos objectifs:

- Ne pas augmenter la pression fiscale sur nos habitants et nos entreprises,
- Ne pas augmenter l'endettement,
- Contenir la masse salariale,
- Conformes à nos engagements, poursuivre les programmes en cours et validés,
- Enfin, faire tendre nos efforts vers un accroissement significatif de notre capacité d'autofinancement.

INVESTISSEMENTS

**SERVICES A
LA
POPULATION**

5 909 970 €

**ENFANCE
SCOLAIRE ET
PERISCOLAIRE**

5 301 545 €

TECHNIQUE
(technique, ordures
ménagères,
Urbanisme,
Environnement)

1 601 467 €

TOURISME

1 050 925 €

**Fonds de
concours
globaux aux
communes**
1 016 243 €

**ECONOMIE
(hors budget
annexe)**

952 577 €

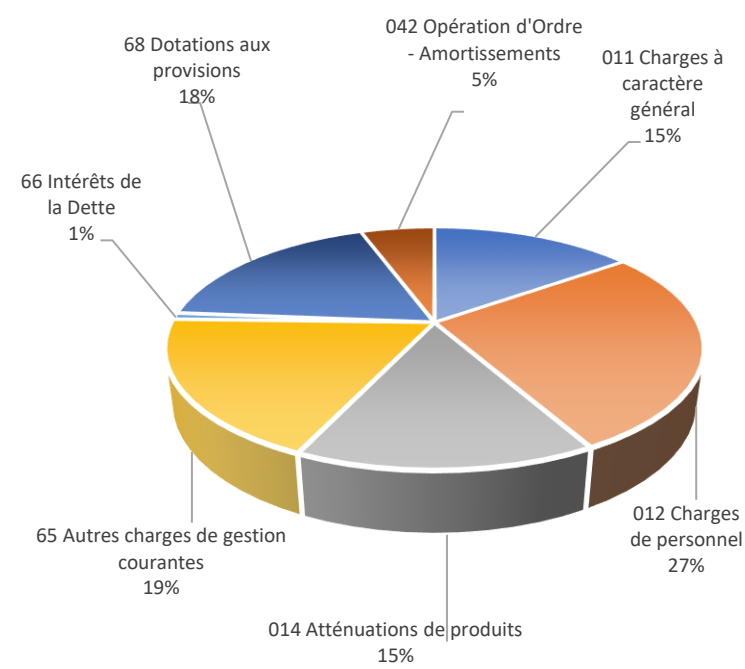
**SPORT -
CULTURE -
SOCIAL**

752 217 €

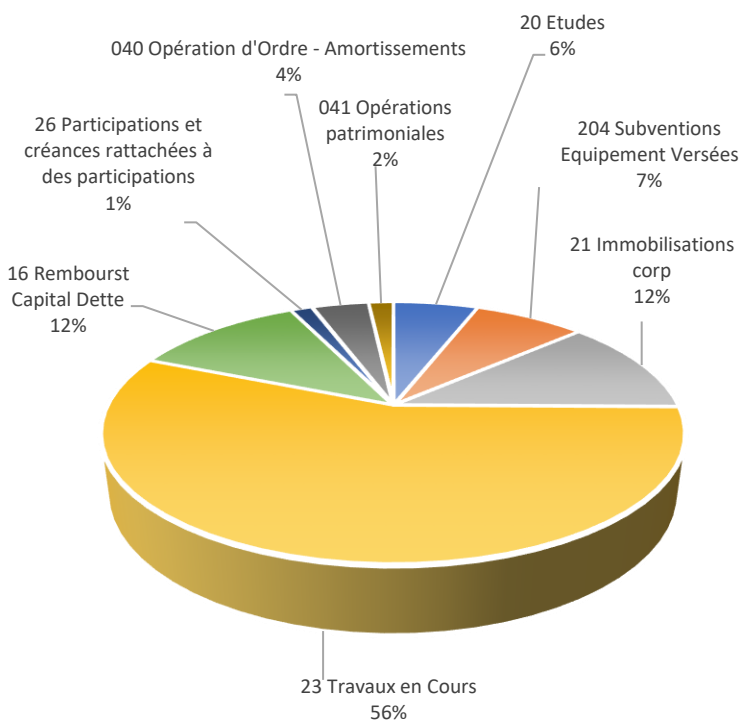
Informatique
et Technologie-
communication

147 152 €

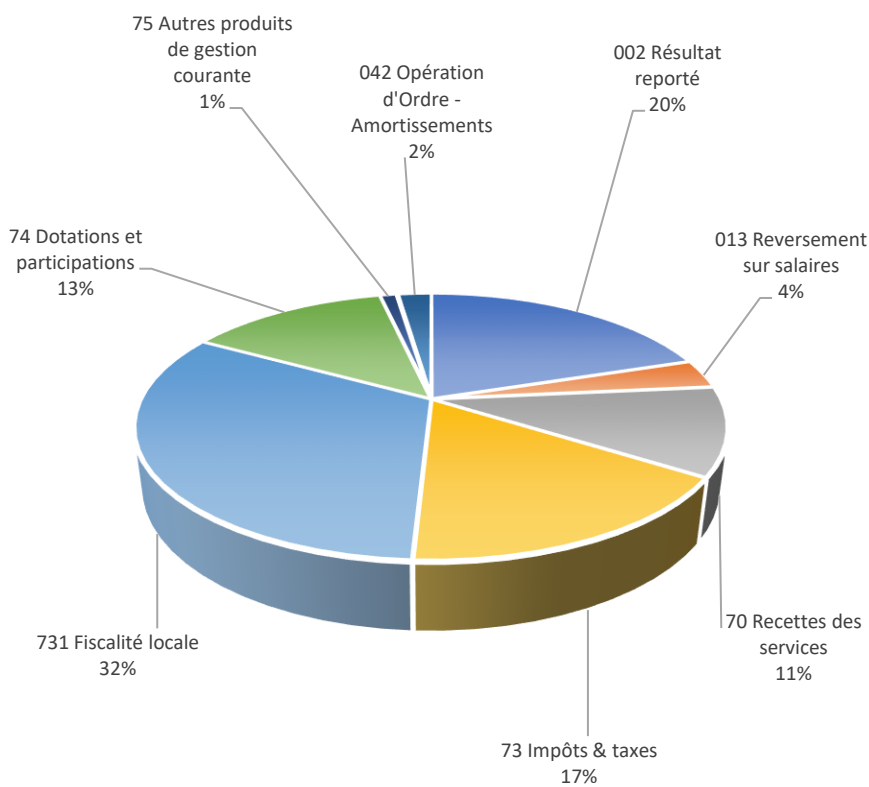
Dépenses de fonctionnement



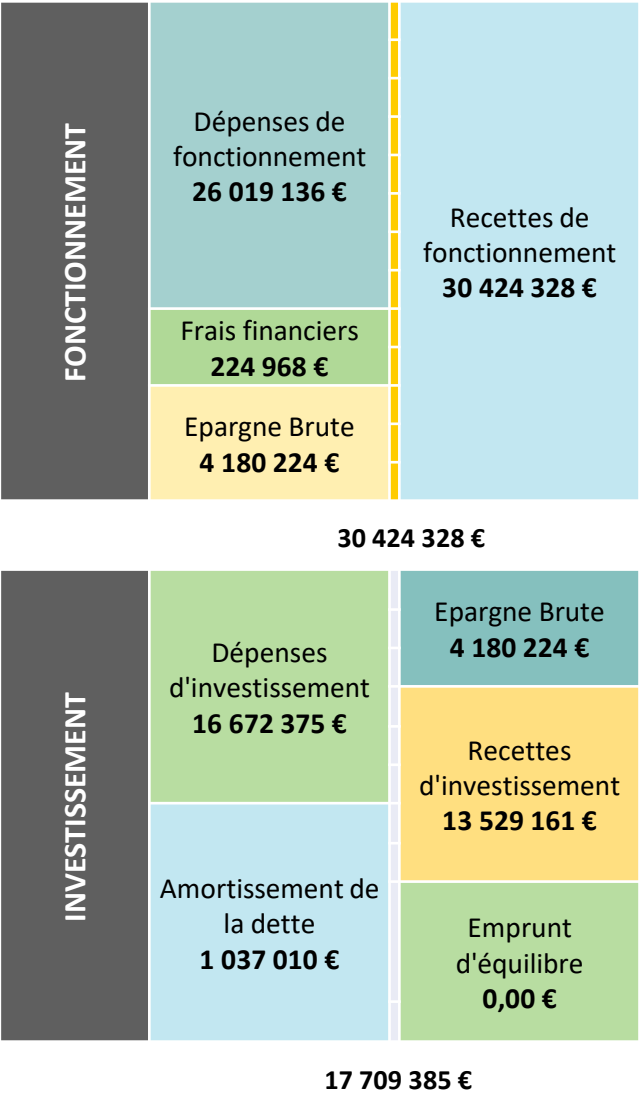
Dépenses d'investissement



Recettes de fonctionnement



Equilibre budgétaire



Section de fonctionnement Dépenses

— **30 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 011 > 3 926 229 €
- Chapitre 012 > 7 095 100 €
- Chapitre 65 > 4 873 616 €
- Chapitre 014 > 3 899 955 €
- Chapitre 66 > 224 968 €
- Chapitre 67 > 10 000 €
- Chapitre 68 > 4 783 119 €
- Chapitre 023 > 4 180 224 €
- Chapitre 042 > 1 431 116 €

Chapitre 011 - Charges à caractère général

➤ **Montant : 3 926 229 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Contrats de prestations de services : **977 950 €**
(Adapemont, Sicopal, Léo Lagrange....)
- Chauffage : **267 500 €**
- Electricité : **246 630 €**
- Carburant : **102 730 €**

Les évolutions moyennes des prix TTC de l'électricité en 2025 par rapport à 2024 (à consommation constante) devraient être les suivantes :

- Puissance souscrite supérieure à 36kVA : -17%
- Puissance souscrite inférieure ou égale à 36kVA : -12%
- Alimentation (cantines) : **410 154 €**
- Autres services (dont traitement des déchets SYDOM) : **240 775 €**
- Maintenance : **110 962 €**



Chapitre 012 - Charges de personnel

➤ **Montant : 7 095 100 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Rémunération des titulaires : **1 955 000 €**
- Rémunération des non titulaires : **1 906 500 €**
- Primes (RIFSEEP dont CIA et IFSE) : **722 600 €**
- Charges (URSSAF et CNRACL) : **1 713 300 €**

Maintien du nombre d'ETP, gel du point d'indice, suppression de la Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat (GIPA), et augmentation du taux de cotisation CNRACL de 3 points cette année.



Chapitre 65 – Subventions et contributions versées

➤ **Montant : 4 873 616 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Déficits des budgets annexes Musée du Jouet **311 600 €** et Uxelles **113 615 €**
- Contributions au SDIS : **993 918 €** (**2,43%** d'augmentation)
- Contributions Ordures Ménagères : **1 887 807 €**
- Subventions aux associations : **313 500 €**
- Participation à la SPL : **387 000 €**
- Subvention d'équilibre du budget CIAS : **50 000 €**
- Volonté de maintenir les subventions aux associations du territoire
- Provision pour déficits des budgets annexes
- Contribution SDIS : **81,60€/hab** dont **50%** pris en charge par le département, compensée partiellement par des recettes. Pour la collectivité, la contribution passe de **37,18€/hab** à **39,62€/hab**.
- Ordures ménagères, dépense compensée par une recette équivalente



Chapitre 014 - Prélèvement sur impôt

➤ **Montant : 3 899 955 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Attributions de compensation : **2 916 202 €**
- FNGIR : **936 353 €**

Le montant inscrit pour les AC correspond aux montants provisoires validés par délibération du conseil du 18 décembre 2024.



Section de fonctionnement - Recettes

— **30 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 013 > 1 073 610 €
- Chapitre 70 > 3 260 796 €
- Chapitre 73 > 5 062 114 €
- Chapitre 731 > 9 863 012 €
- Chapitre 74 > 4 056 093 €
- Chapitre 75 > 355 220 €
- Chapitre 76 > 20 €
- Chapitre 77 > 5 000 €
- Chapitre 78 > 25 882 €
- Chapitre 042 > 677 289 €
- R 002 résultat reporté > 6 065 292 €

Chapitre 013 – Atténuations de charges

➤ **Montant : 1 073 610 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- Remboursement des charges de personnel des budgets annexes : **943 610 €**
- Remboursement des charges de personnel sur congés maladie et contras aidés : **80 000 €**



Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes

➤ **Montant : 3 260 796 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- Redevances des Ordures Ménagères : **1 236 776 €**
- Redevances des services (Scolaire, Culture...) : **883 103 €**
- Refacturation aux communes (Service ADS, Police, Régie de Vouglans...) : **255 685 €**



Chapitre 73 – Impôts et taxes

➤ **Montant : 14 925 126 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- TH (secondaires), TFB, TFNB & CFE : **6 476 593 €**
- Fraction de TVA (ex TH principales) : **3 200 000 €**
- CVAE : **1 480 000 €**
- TASCOM & IFER : **1 120 000 €**
- TEOM : **1 792 654 €** (charges administratives non prises en compte : locaux, chauffage, élect., coût RH, Finances...)
- GEMAPI : **153 765 €**
- Taxe de Séjour : **300 000 €** (fluctuante en fonction de l'affluence touristique)

L'augmentation des impôts est liée à la revalorisation des bases **(+1,70%)**

Les fractions de TVA, en compensation de la taxe d'habitation et de la CVAE sont gelées à leur niveau de 2024, malgré les engagements antérieurs de l'Etat.

Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations

➤ **Montant : 4 056 093 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- DGF : **1 053 326 €**
- CAF : **1 016 957 €**
- Compensations : **1 500 000 €**

La CAF intervient au titre de la Convention Territoriale Globalisée pour l'ensemble des structures scolaires, périscolaires, et petite enfance, gérées par Terre d'Emeraude.



Section d'investissement - Dépenses

— **18 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 20 > 1 019 844 €
- Chapitre 204 > 1 339 555 €
- Chapitre 21 > 2 104 107 €
- Chapitre 23 > 9 932 687 €
- Chapitre 16 > 2 065 803 €
- Chapitre 26 > 260 000 €
- Chapitre 27 > 10 100 €
- Chapitre 040 > 677 289 €
- Chapitre 041 > 300 000 €

Chapitre 20 & 204 – Les immobilisations incorporelles & subventions d'équipement versées

➤ **Montant : 2 359 399 €**

Chapitre 20 :

- Etudes (PLUI, ENS, OPAH, OGS, PCAET, ...) :

1 019 844 €

Chapitre 204 :

- Dotations aux communes, Fonds de concours aux communes, Appui à l'Immobilier d'Entreprise, Fibre, Fonds Régional des Territoires... : **1 339 555 €**



Chapitre 21 & 23 – Les immobilisations corporelles & immobilisations en cours

➤ **Montant : 12 036 794 €**

Chapitre 21 : 2 104 107 €

- Acquisitions foncières, acquisition de matériel et mobilier (véhicules, informatique, camion OM) et les travaux neufs d'infrastructure et aménagement de terrain, remboursement EPF.

Chapitre 23 : 9 932 687 € dont 5 592 493 € de report

- Accueil Collectif de Mineurs de Moirans, Espaces partagés Val Suran et Arinthod, Aménagement du Regardoir, Aménagement Office de Tourisme à Clairvaux-les-Lacs, groupe scolaire La Chailleuse, rénovation stade de Moirans-en-Montagne, ...



Section d'investissement - Recettes

— **18 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 13 > 3 832 921 €
- Chapitre 16 > 29 500 €
- Chapitre 10 > 3 112 906 €
- Chapitre 27 > 8 422 €
- Chapitre 021 > 4 180 224 €
- Chapitre 024 > 1 262 365 €
- Chapitre 040 > 1 431 116 €
- Chapitre 041 > 300 000 €
- R 001 Résultat reporté > 3 551 931 €

Les chapitres essentiels

Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves

➤ **Montant : 3 112 906€**

- Ce chapitre concerne principalement le FCTVA et l'excédent de fonctionnement capitalisé.

Chapitre 13 – Subventions d'investissement

➤ **Montant : 3 832 921 €**

- Ce sont les subventions ***attribuées et notifiées*** par les différents financeurs : Etat, Région, Département...

Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées

➤ **Montant : 29 500 €**

- Dettes assimilées = crédit bail de la Valouse (27 500 €), fin du crédit bail novembre 2025

Aucun emprunt ne sera contracté en 2025 pour financer l'ensemble des projets inscrits aux chapitres 20, 21 et 23.



Encours de la dette
Au 01/01/2025

— **9, 827 M€** —

- 25% depuis 2020