COMMUNAUTE DE COMMUNES THELLOISE

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2025

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 prévues et autorisées pour l'année 2025. Il respecte les principes budgétaires (annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité) et 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 de la CC Thelloise, en tant qu'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.

Le budget 2025 sera voté le 27 mars 2025 par le conseil communautaire. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général de la CC Thelloise aux heures d'ouvertures des bureaux.

Ce budget a été réalisé sur les bases du Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB) présenté en Conseil Communautaire le 06 février 2025.

Le budget primitif a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de continuer de développer nos compétences et de proposer des actions nouvelles au bénéfice du territoire
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de mobiliser des subventions auprès des différents financeurs chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de notre collectivité.

D'un côté, la gestion du courant (ou section de fonctionnement), incluant notamment les dépenses d'énergie, la maintenance des bâtiments, les reversements aux communes ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à porter des projets d'équipements.

I. La section de fonctionnement

Le budget de fonctionnement permet à la Communauté de communes d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement votée en équilibre (le montant des dépenses est égal au montant des recettes) regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la CC Thelloise.

A) En dépenses :

Eu égard au contexte et à la conjoncture économique, un important travail a été mené afin de maintenir un niveau de services élevé tout en absorbant les hausses de certaines dépenses (charges de personnel, contributions aux organismes comme le SDIS).

Ces dépenses sont, pour une majeure partie, obligatoires et comprennent notamment :

- Les dépenses énergétiques (électricité, eau, gaz, carburant), l'entretien et la maintenance des bâtiments, les assurances, les achats de fournitures et de prestations de services : 7,1 M€
- Le remboursement de la dette (intérêts) : 280 000 €
- Les subventions et participations versées (autres organismes, associations et communes membres) : 5,860 M€
- Les reversements financiers aux communes membres : 6,1 M€
- Les prélèvements de l'Etat : 725 000 €
- Les salaires des agents : 3,8 M€

Une provision semi-budgétaire pour risques et charges a également été inscrite à hauteur de 400 000 euros au regard du contentieux en cours avec la société Vert Marine.

Les charges de personnel représentent 15,80 % des dépenses réelles de fonctionnement et intègrent les frais liés à la masse salariale, le Glissement Vieillesse Technicité (GVT), c'est-à-dire l'évolution des agents. Le nombre d'agents sera porté à 59 en 2025.

Il convient de souligner que près de 39 % des recettes perçues sont reversées par la CC Thelloise aux communes, au SDIS ou font l'objet de prélèvements de l'Etat.

Au total, le montant des dépenses de fonctionnement inscrit au budget primitif 2025 est de 28 615 242 €, en hausse de 7,5% par rapport au Budget primitif 2024.

B) En recettes :

Une optimisation des recettes a été opérée par les services de la CC Thelloise afin de trouver un maximum de financement pour chaque projet.

Les recettes de fonctionnement correspondent essentiellement aux

- Revenus des impôts économiques et ménages (69%) : 19 841 377 €
- Dotations versées par l'Etat et diverses subventions : 3 615 000 €
- Revenus des prestations fournies à la population : 264 000 €
- Remboursement des budgets annexes : 4460 000 €

Il est à souligner que les recettes issues de la fraction de TVA nationale et qui compensent la suppression de la TH et de la CVAE représentent près de 43 % des recettes de fiscalité.

En recettes, est reprise également une partie du résultat de l'exercice 2024, ce qui constitue l'autofinancement de la collectivité. Celui-ci est de 3,9 M€ en 2025.

Au total, les recettes de fonctionnement 2025 sont inscrites à hauteur de 28 615 242 €.

C) Vue d'ensemble de la section de fonctionnement :

<u>Dépenses</u>	<u>Montant</u>	<u>Recettes</u>	<u>Montant</u>
Dépenses courantes	7 199 700	Excédent brut reporté	3 995 487
Dépenses de personnel	3 886 185	Recettes des services	710 000
Autres dépenses de gestion courante	12 802 859	Impôts et taxes	19 841 878
Dépenses financières	285 498	Dotations et Participati	3 615 877
Dépenses exceptionnelles	16 000	Autres recettes de ges	101 000
Autres dépenses	400 000	Recettes exceptionnell	-
Dépenses imprévues	-	Recettes financières	
		Autres recettes	60 000
TOTAL Dépenses réelles	24 590 242	TOTAL Recettes réell	28 324 242
Ecritures d'ordre entre sections	4 025 000	Ecritures d'ordre entre	291 000
TOTAL Dépenses	28 615 242	TOTAL Recettes	28 615 242

D) La fiscalité :

Comme l'an dernier, les taux des contributions directes pour 2025 restent identiques :

- *Concernant les ménages :*
 - Taxe d'habitation sur les résidences secondaires : 9,43 %
 - Taxe foncière sur le bâti : 2 %
 - Taxe foncière sur le non bâti : 2,48 %

- *Concernant les entreprises :*
 - Cotisation foncière des entreprises (CFE) : 25,32 %

Le produit attendu de la fiscalité locale s'élève au total à 5 176 000 €. Le produit évolue uniquement du fait de l'actualisation des bases fiscales déterminée par la loi de finances (+1,017%).

Il convient de souligner que la Fraction de TVA nationale qui vise à compenser la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et perçue par la Thelloise s'élève à 8,5M€ (représentant 35 % des recettes réelles de fonctionnement).

La part de la fraction TVA versée en compensation de la perte de CVAE est prévue à hauteur de 2 000 000 €.

Le montant de fraction inscrit correspond à la compensation de base, sans prendre en considération sa part dynamique.

d) Les dotations de l'Etat.

Compte tenu des éléments en possession au sein des services de la CC Thelloise, au moment du vote du budget, les dotations attendues de l'Etat sont inscrites, par prudence, à hauteur de 2 050 000 €, restants ainsi stables par rapport à l'exercice 2024.

II. La section d'investissement

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 CC Thelloise à moyen ou long

terme.

Cette section concerne le patrimoine de la collectivité et fait l'objet d'acquisitions, de réalisations, d'études et de travaux.

Le budget d'investissement de la CC Thelloise regroupe ainsi :

- en dépenses : les acquisitions de mobilier, de matériels divers et informatiques, de véhicules, de biens immobiliers, la réalisation d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures à créer.

Le remboursement du capital de la dette est aussi prévu dans cette section.

- en recettes : l'autofinancement, soit une partie du résultat de n-1 de la section de fonctionnement, les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (subventions versées par l'Etat, la Région ou le Département),

La section d'investissement est agrégée suite à l'actualisation du plan pluriannuel d'investissement (PPI).

A) Vue d'ensemble de la section d'investissement

Dépenses	Montant	Recettes	Montant
Solde d'invest. Reporté	-	Excedent brut reporté	174 660
Remboursement d'emprunts	900 000	Virement de la section de fonctionner	1 950 000
Travaux sur batiments	3 327 493	Autofinancement	2 300 000
Travaux de voirie	1 230 362	FCTVA	350 000
Subventions d'équipements versées	2 620 029	Subventions d'équipements	1 043 119
Matériels techniques, mobilier	285 502	Cessions d'immobilisations	-
Acquisitions de terrains	78 542	Emprunt	1 590 459
Autres aménagements	408 537		
Licences et matériel informatique	84 670		
Véhicules	-		
Dépenses liées à des études	470 960	Subventions d'équipements perçues	140 000
Opérations sous mandats	540 000	Opérations sous mandats	613 856
Opérations patrimoniales	80 000	Opérations patrimoniales	80 000
TOTAL Dépenses réelles	10 026 094	TOTAL Recettes réelles	8 242 094
Ecritures d'ordre entre sections	291 000	Ecritures d'ordre entre sections	2 075 000
TOTAL Dépenses	10 317 094	TOTAL Recettes	10 317 094

B) Les principaux projets de l'année 2025 sont les suivants :

- La suite des travaux de rénovation et d'extension du siège de la Communauté de Communes démarrés en octobre 2023 (1,9M€)
- Réalisation de la sente piétonne Ste-Geneviève-Laboissière dont la CC Thelloise porte le projet pour la CC Sablons et les communes 650 000 €
- Etudes complémentaires pour le raccordement RD1001-barreau de Noailles : 370 000 €
- Rénovation de voiries intercommunales : 204 000 €
- Rénovation de voiries situées dans les zones d'activités : 543 000 €
- Rénovation de l'éclairage public dans les zones d'activités : 183 000 €
- Contribution d'investissement versée à Recrea dans le cadre des travaux d'extension et de rénovation de la piscine Aquathelle : 1,1 M€
- Fonds de développement communautaire versé aux communes : 721 000 € (avec restes à réaliser).

C) Les recettes :

Dans l'attente des notifications de subventions, un besoin de financement a été inscrit à hauteur de 1 590 000 €. Dès que les subventions seront attribuées, ce besoin sera ajusté à la baisse.

Des subventions ont été sollicitées (5 dossiers déposés) auprès du Département.

III. Les données synthétiques du budget

A) Les grands équilibres :

TABLEAU RECAPITULATIF DES GRANDS EQUILIBRES BUDGETAIRES

DEPENSES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	24 590 242	9 946 094	34 536 336
Ecritures d'ordre	4 025 000	371 000	4 396 000
Total	28 615 242	10 317 094	38 932 336
RECETTES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	24 328 755	6 212 094	30 540 849
Ecritures d'ordre	291 000	4 105 000	4 396 000
Total	24 619 755	10 317 094	34 936 849

B) Principaux ratios :

Ratios d'épargne :

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	PROJET CA 2025
Epargne de gestion (hors rembt des intérêts)	2 632 782	3 311 189	4 199 024	4 662 991	4 535 000
Par habitant :	43	53	67	75	72
<i>Frais financiers (intérêts)</i>	<i>356 783</i>	<i>261 158</i>	<i>223 093</i>	<i>205 279</i>	<i>250 000</i>
Epargne Brute (avec rembt des intérêts) = CAF Brute	2 276 000	3 050 031	3 975 931	4 457 711	4 285 000
Par habitant :	37	49	64	71	68
Taux d'épargne brute (epargne brute/recettes réelles fonctionnement)					
<i>Taux d'épargne brute CCT</i>	<i>9,87%</i>	<i>12,62%</i>	<i>15,58%</i>	<i>16,68%</i>	<i>15,67%</i>
<i>Taux d'épargne brute de la strate</i>	<i>18,00%</i>	<i>19,30%</i>	<i>19,00%</i>	<i>19,00%</i>	<i>19,00%</i>
<i>Remboursement capital de la dette</i>	<i>889 765</i>	<i>967 157</i>	<i>901 010</i>	<i>769 406</i>	<i>806 975</i>
Epargne Nette (avec rembt du capital) = CAF Nette	1 386 235	2 082 874	3 074 921	3 688 306	3 478 025
Par habitant :	22	33	49	59	55
Taux d'épargne nette (epargne nette/recettes réelles fonctionnement)					
<i>Taux d'épargne nette CCT</i>	<i>6,01%</i>	<i>8,62%</i>	<i>12,05%</i>	<i>13,80%</i>	<i>12,72%</i>
<i>Taux d'épargne nette de la strate</i>	<i>10,30%</i>	<i>11,70%</i>	<i>11,90%</i>	<i>11,90%</i>	<i>11,90%</i>

DEPENSES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	1 779 551	50 000	1 829 551
Ecritures d'ordre	0		0
Total	1 779 551	50 000	1 829 551
RECETTES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	1 779 551	50 000	1 829 551
Ecritures d'ordre	0		0
Total	1 779 551	50 000	1 829 551

B) Assainissement :

Pour rappel, le budget annexe assainissement prévoit les dépenses et les recettes de l'assainissement collectif et de l'assainissement non collectif.

Le budget 2025 reprend les deux services tout en gardant une gestion distincte permise par une comptabilité analytique.

La section de fonctionnement prévoit notamment tous les diagnostics et études ainsi que la mise en place de traitement contre la corrosion des ouvrages et réseaux.

En recette, le budget est agrémenté par les redevances et participations.

En investissement, le budget 2025 de l'assainissement collectif prévoit notamment :

- Les travaux de reconstruction de la STEP à Cirès-les-Mello
- Les travaux de réhabilitation de réseaux (Berthecourt)
- Des études diagnostiques (Angy, Balagny, Cauvigny, Noailles)
- La mise en conformité de la station d'épuration de St-Sulpice
- Les travaux de sécurisation des postes de refoulement
-

Ces projets sont financés par des subventions sollicitées particulièrement auprès de l'Agence de l'Eau, du Conseil Départemental et par l'autofinancement.

DEPENSES ASSAINISSEMENT COLLECTIF			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	2 209 900	10 140 143	12 350 043
Ecritures d'ordre entre section	8 731 407	935 000	9 666 407
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section		300 000	300 000
Total	10 941 307	11 375 143	22 316 450
RECETTES ASSAINISSEMENT COLLECTIF			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	10 006 307	2 343 736	12 350 043
Ecritures d'ordre entre section	935 000	8 731 407	9 666 407
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section		300 000	300 000
Total	10 941 307	11 375 143	22 316 450

Assainissement non-collectif (SPANC) :

Le SPANC est un service public local chargé de :

- Conseiller et accompagner les particuliers dans la mise en place de leur installation d'assainissement non collectif
- Contrôler la conformité des installations d'assainissement non collectif

Ce service public est financé par une redevance.

DEPENSES ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	65 291	96 935	162 226
Ecritures d'ordre entre section	46 935		46 935
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section		0	0
Total	112 226	96 935	209 161
RECETTES ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	112 226	50 000	162 226
Ecritures d'ordre entre section	0	46 935	46 935
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section			0
Total	112 226	96 935	209 161

C) GEMAPI :

Ce budget correspond à la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations. Elle concerne les cours d'eau, les zones humides, les plans d'eau et les moyens de les aménager pour améliorer la biodiversité, la continuité écologique et la défense contre les inondations.

La CC Thelloise a délégué cette compétence à trois syndicats du Thérain, de l'Esches et de la Thève.

Les dépenses de fonctionnement intègrent les contributions aux syndicats désignés ci-dessus (226 000 €).

La somme de 45 000 € a été inscrite afin de mener les projets « classes d'eau » qui s'adressent aux élus et au milieu scolaire.

Ce budget est financé par le produit de la Taxe GEMAPI, fixée en 2025 à 150 000 euros comme les années antérieures.

BUDGET ANNEXE GEMAPI			
TABLEAU RECAPITULATIF DES GRANDS EQUILIBRES BUDGETAIRES			
DEPENSES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	431 180	19 210	450 390
Ecritures d'ordre	3 200	0	3 200
Total	434 380	19 210	453 590
RECETTES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	434 380	16 010	450 390
Ecritures d'ordre	0	3 200	3 200
Total	434 380	19 210	453 590

D) Budgets annexes de zone d'activité :

3 budgets existent pour l'aménagement de zones d'activités :

- Noailles
- Neuilly-en-Thelle
- Zone Y – Neuilly-en-Thelle

Ces budgets permettent l'aménagement des terrains (viabilisations, réseaux, voirie) pour ensuite revendre les parcelles auprès d'entreprises.

Budget annexe ZA Noailles :

DEPENSES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	399 168	731 176	1 130 344
Ecritures d'ordre entre section	1 077 327	451 495	1 528 823
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section	2 000	0	2 000
Total	1 478 495	1 182 671	2 661 166
RECETTES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	1 025 000	105 344	1 130 344
Ecritures d'ordre entre section	451 495	1 077 327	1 528 823
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section	2 000	0	2 000
Total	1 478 495	1 182 671	2 661 166

Budget annexe ZA Neuilly-en-Thelle :

DEPENSES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	254 700	249 143	503 843
Ecritures d'ordre entre section	448 741	259 741	708 481
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section	10 000	0	10 000
Total	713 441	508 883	1 222 324
RECETTES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	443 700	60 143	503 843
Ecritures d'ordre entre section	259 741	448 741	708 481
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section	10 000	0	10 000
Total	713 441	508 883	1 222 324

Budget annexe ZA Zone Y :

DEPENSES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	132 000	59 844	191 844
Ecritures d'ordre entre section	59 845	191 845	251 690
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section	10 000	0	10 000
Total	201 845	251 689	453 534
RECETTES			
	Fonctionnement	Investissement	Total
Opérations réelles	0	191 844	191 844
Ecritures d'ordre entre section	191 845	59 845	251 690
Ecritures d'ordre à l'intérieur de la section	10 000	0	10 000
Total	201 845	251 689	453 534

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
 191 844
 060-200067373-20250327-270325-DC-16 DE
 Accusé certifié exécutoire
 Réception par le préfet - 31/03/2025
 Affichage : 31/03/2025