Rapport d'orientation budgétaire 2025

13 mars 2025

BUGEYSUD
Communauté de communes

www.ccbugeysud.com

SOMMAIRE

I. Contexte économique et financier 5

II. Projets réalisés en 2024 14

III. Budgets & résultats provisoires 2024 15

IV. Finances & Fiscalité 26

V. Evolution de la dette 2024 – 2025 à emprunts constants 30

VI. Autres indicateurs 32

VII. Orientations 2025 & Plan Pluriannuel (BP) 2025-2030 33

VIII. Les projets 2025 36

IX. Recherche de financements et dispositifs 39

X. Annexe indicateurs et politique Ressources humaines

Sigles et abréviations

AC	Attribution de compensation
Adm	Administrations
AE	Autorisation d'engagement
CA	Communauté d'agglomération
CC	Communauté de communes
CFE	Cotisation foncière des entreprises
CFL	Comité des finances locales
CIF	Coefficient d'intégration fiscale
CP	Crédit de paiement
CU	Communauté urbaine
CVAE	Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises
DCRTP	Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle
DDEC	Dotation départementale d'équipement des collèges
DETR	Dotation d'équipement des territoires ruraux
DGD	Dotation générale de décentralisation
DGE	Dotation globale d'équipement
DGF	Dotation globale de fonctionnement
DMTO	Droits de mutation à titre onéreux
DNP	Dotation nationale de péréquation
DPV	Dotation politique de la ville
DRES	Dotation régionale d'équipement scolaire
DSC	Dotation de solidarité communautaire
DSR	Dotation de solidarité rurale
DSU	Dotation de solidarité urbaine
EPCI	Etablissement public de coopération intercommunale
FB	Foncier bâti
FBCF APU	Formation brute de capital fixe des administrations publiques
FCTVA	Fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée
FDPTP	Fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle
FNB	Foncier non bâti
FNGIR	Fonds national de garantie individuelle des ressources
FPIC	Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales
FPU	Fiscalité professionnelle unique
FPZ	Fiscalité professionnelle de zone
FSRIF	Fonds de solidarité des communes de la région Ile-de-France
IFER	Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux
LFI	Loi de finances initiale
LFR	Loi de finances rectificative
LPFP	Loi de programmation des finances publiques
PF	Potentiel fiscal
PIB	Produit intérieur brut
PLF	Projet de loi de finances
PSR	Prélèvements sur recettes
REOM	Redevance d'enlèvement des ordures ménagères
RCT	Mission Relation avec les collectivités territoriales
Tascom	Taxe sur les surfaces commerciales
TDIL	Travaux divers d'intérêt général
TEOM	Taxe d'enlèvement des ordures ménagères
TH	Taxe d'habitation
THLV	Taxe d'habitation sur les logements vacants
TICPE	Taxe intérieure sur la consommation de produits énergétiques
TLV	Taxe sur les logements vacants
TP	Taxe professionnelle
TSCA	Taxe sur les conventions d'assurance
VP	Valeur de point
VT	Versement transport

Le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) constitue une étape obligatoire du cycle budgétaire annuel des EPCI comprenant au moins une commune de plus de 3 500 habitants (article L 5211-36 du CGCT).

Il intervient dans les deux mois précédant l'examen et le vote du budget, en faisant l'objet d'une délibération distincte. Cet exercice, se tenant sur la base d'un rapport, doit :

- mettre en avant les réalisations de l'année précédente et les résultats provisoires ;

- permettre d'échanger autour des orientations budgétaires de l'EPCI ainsi que des engagements pluriannuels ;

- informer les instances et les élus sur la situation financière de l'EPCI, la structure et la gestion de la dette, l'évolution de la fiscalité et la recherche de financements ;

- partager la vision prospective des projets et le Plan Pluriannuel d'Investissement et de Fonctionnement ;

- évoquer l'évolution de l'organisation et de la politique Ressources Humaines.

Ce rapport sera rendu public et sera disponible sur le site de la CCBS. Il sera communiqué à l'ensemble des communes membres de la Communauté de communes.

Il convient de rappeler que les données financières renseignées dans ce document restent provisoires et sont susceptibles d'évoluer à la suite du Débat d'Orientation Budgétaire.

I. Contexte économique et financier

Le contexte macroéconomique a été sous-tendu en 2024 par une stabilisation de l'inflation et une croissance atone, après deux exercices ayant connu une inflation importante et des taux d'intérêts élevés. Les taux directeurs de la Banque centrale européenne et de la Réserve fédérale américaine ont été revus à la baisse, toutefois le contexte géopolitique mondial conduit à devoir préserver un degré de prudence élevé. La guerre en Ukraine, l'instabilité au Moyen-Orient et le renforcement des protectionnismes économiques pourraient être des facteurs de retournement de l'économie.

Au niveau national, le budget de l'Etat a été voté tardivement, avec l'adoption de la loi de finances initiale le 14 février 2025. Cela a conduit à l'adoption d'une loi de finances spéciale permettant au Gouvernement de reconduire les dispositions de la dernière loi de finances en vigueur pour 2024 avant l'adoption de la loi de finances pour 2025. Cette adoption tardive a ainsi conduit à un gel des crédits et à un retard dans la construction des prévisions pour les finances locales.

En effet, l'actualisation des recettes fiscales, notamment concernant les recettes de TVA et la mise à jour des assiettes des impôts locaux, repose sur les hypothèses contenues dans le projet de loi de finances. Ainsi, les versements par douzièmes qu'effectue l'Etat au profit des collectivités ont été gelés au début de l'exercice 2025 sur leur valeur 2024. Enfin, l'actualisation prévisionnelle des bases de taxes foncières a pu être effectuée tardivement, à hauteur de 1,7 %.

Chaque année, l'Union européenne, le ministère de l'économie, la Banque de France ou encore les instituts financiers mettent à notre disposition des supports et des données relatifs à la macroéconomie (PIB, Taux d'intérêt, IPCH, Inflation, Déficit public…) et aux finances locales afin de mieux préparer le DOB.

Ces données nous aident dans nos analyses afin de mieux orienter nos stratégies et la matérialisation de nos prospectives.

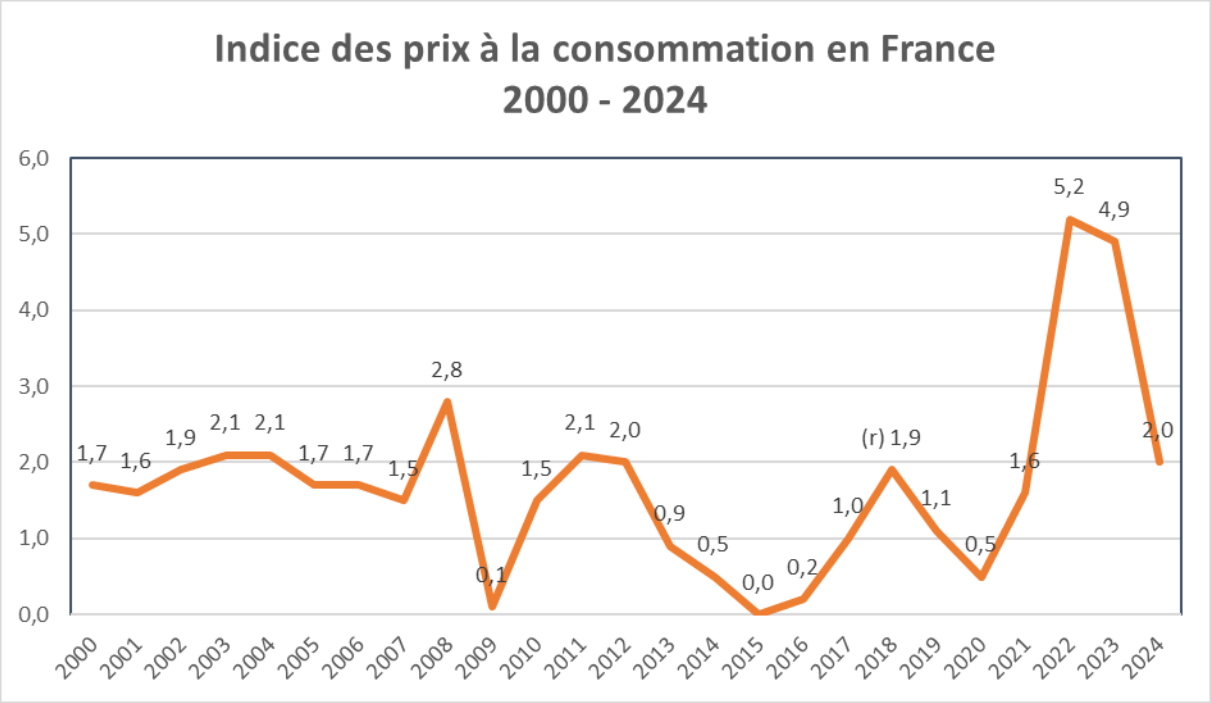
1. Prévisions de croissance et d'inflation

Prévisions de croissance (PIB en volume)

Prévisions annuelles France	2024	2025
Insee (déc. 2024)	1,1%	/
Banque de France (déc. 2024)	1,1%	0,9%
Commission européenne (nov. 2024)	1,1%	0,8%
OCDE (déc. 2024)	1,1%	0,9%
FMI (oct. 2024)	1,1%	1,1%
Gouvenement (LF 2025)	1,1%	0,9%

Prévisions annuelles Zone euro	2024	2025
BCE (déc. 2024)	0,7%	1,1%
Commission européenne (nov. 2024)	0,8%	1,3%
OCDE (déc. 2024)	0,8%	1,3%
FMI (oct. 2024)	0,8%	1,2%

En France, la croissance acquise pour 2024 fait l'objet d'un consensus. Pour 2025, les prévisions se situent entre 0,8 % et 1,1 %. Le Gouvernement a retenu une hypothèse quasi-médiane pour la construction de ses prévisions, avec un scénario à 0,9 %, que le Haut conseil des finances publiques estime atteignable mais « un peu optimiste au vu des indicateurs conjoncturels les plus récents ».



Prévisions d'inflation 2025

Prévisions annuelles France	2025
Insee (déc. 2024)	/
Banque de France (déc. 2024) - IPCH	1,6%
Commission européenne (nov. 2024) - IPCH	1,9%
OCDE (déc. 2024) - IPCH	1,6%
FMI (oct. 2024) - IPCH	1,6%
Gouvernement (LF 2025)	1,4%

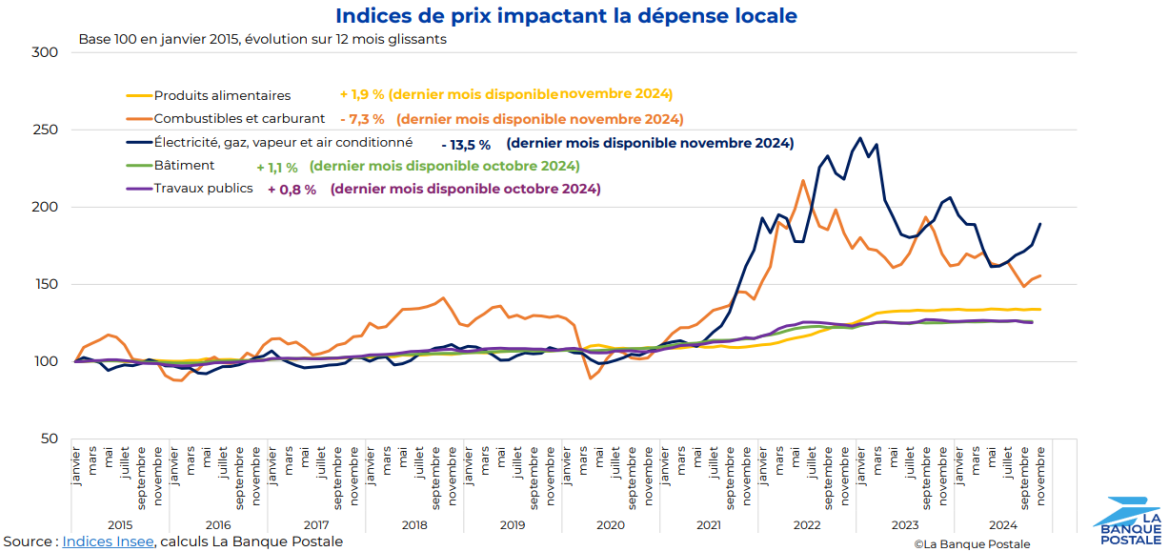
Prévisions annuelles Zone euro	
BCE (déc. 2024) - IPCH	2,1%
Commission européenne (nov. 2024) - IPCH	2,1%
OCDE (déc. 2024) - IPCH	2,1%
FMI (oct. 2024) - IPCH	2,0%

Si aucune précision, inflation mesurée selon l'IPC

Après deux exercices ayant connu une très forte inflation, portée à + 5,2 % en 2022 et à 4,9 % en 2023 dans un contexte de crise sanitaire, une stabilisation a été observée en 2024 avec une évolution de l'indice des prix à la consommation établi à 2,0 %. Cette tendance se poursuivrait en 2025, avec une inflation revenue à son niveau de 2021 et qui se maintiendrait donc en dessous de l'objectif poursuivi par la Banque centrale européenne, à 2 % annuels.

Le retour de cet indicateur sur des niveaux d'avant crise est une nouvelle positive pour l'économie nationale, et devrait conduire à une poursuite de la politique de baisse des taux directeurs engagée par la Banque centrale européenne en 2024. Les taux auxquels les collectivités sont susceptibles d'emprunter devraient donc logiquement suivre ce mouvement. Néanmoins, le ralentissement de l'inflation sera source de dynamisme moindre pour les recettes fiscales, et l'hypothèse du Gouvernement conduira à des actualisations prudentes des prévisions de versements aux collectivités.

2. Evolution des composantes de l'inflation impactant la dépense locale



La Banque postale produit chaque année un outil d'aide à la préparation budgétaire des collectivités locales. Elle détaille ici les composantes de l'inflation ayant un impact sur la dépense locale. Cette analyse met en lumière la baisse des prix de l'énergie, qui ont néanmoins connu un nouveau départ à la hausse à la fin de l'année 2024. Le contexte de la guerre en Ukraine, la volonté des Etats-Unis d'Amérique de relancer leur production de pétrole et l'instabilité régionale au Moyen-Orient seront des facteurs à surveiller en 2025 pour anticiper d'éventuelles hausses dans ce secteur.

3. Contexte et finances locales

Modifications institutionnelles

Modifications institutionnelles	2022	2023	2024	2025
Nombre de communes au 1er janvier (hors collectivités d'outre-mer)	34 955	34 945	34 935	34 875
Nombre de communes nouvelles au 1er janvier *(par rapport à 2013)*	785	793	804	845
Nombre de groupements à fiscalité propre au 1er janv. (hors Polynésie fr.) *dont métropoles (yc mét. de Lyon)*	1 255 *22*	1 255 *22*	1 255 22	1254 22
Nombre de syndicats (SIVU, SIVOM, mixtes) au 1er janvier	8 722	8 615	8 231	8 207 (au 24/12/2024)
Nouveaux transferts de compétences	Début de l'expérimentation de la recentralisation du RSA pour la Seine-Saint-Denis et les Pyrénées-Orientales.	Poursuite recentralisation du RSA, l'Ariège entre dans l'expérimentation. 19 territoires sélectionnés pour l'expérimentation relative à l'accompagnement rénové des allocataires du RSA. Transfert de portions de la voirie nationale aux collectivités en vertu des articles 38 et 40 de la loi 3DS.	Transfert du pouvoir de police de la publicité extérieure aux maires (transfert possible aux présidents d'intercommunalité sous condition)*, comme le prévoyait la loi Climat et résilience du 22 août 2021** (cf. article 250 LFI 2024 concernant la compensation).	La LFSS 2024 a prévu une réforme de la tarification des EHPAD avec l'expérimentation à compter de 2025 du transfert à la sécurité sociale du financement de la section dépendance des EHPAD, normalement du ressort des départements. Des modifications étaient prévues dans le PLFSS 2025 - qui n'a pas été adopté - pour satisfaire l'ensemble des départements volontaires et adapter diverses dispositions relatives aux concours de la CNSA.

Décret n° 2023-1409 du 29 décembre 2023 portant modification de diverses dispositions du code de l'environnement relatives à la publicité, aux enseignes, aux préenseignes et aux paysages ©La Banque Postale
*Article 17 - LOI n° 2021-1104 du 22 août 2021 portant lutte contre le dérèglement climatique et renforcement de la résilience face à ses effets (1)

Evolution des finances locales

Collectivités locales 2024 (estimations et évolutions 2024/2023)*		
Recettes de fonct.	276,5 Md€	+2,3%
Dépenses de fonct.	237,0 Md€	+4,4%
Épargne brute	39,5 Md€	-8,7%
Investissement**	80,1 Md€	+7,0%
Encours de dette	210,7 Md€	+2,8%

Finances des départements 2024 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	71,5 Md€	+0,3%
Dépenses de fonct.	66,9 Md€	+3,7%
Épargne brute	4,6 Md€	-31,8%
Investissement**	12,8 Md€	+2,6%
Encours de dette	31,7 Md€	+3,8%

©La Banque Postale, **prévisions publiées le 25 septembre 2024**

* Le compte Collectivités locales regroupe les budgets principaux et annexes des différents niveaux de collectivités de façon consolidée (les flux entre collectivités sont retraités) ; les comptes par niveau traitent uniquement des budgets principaux
** Hors dette

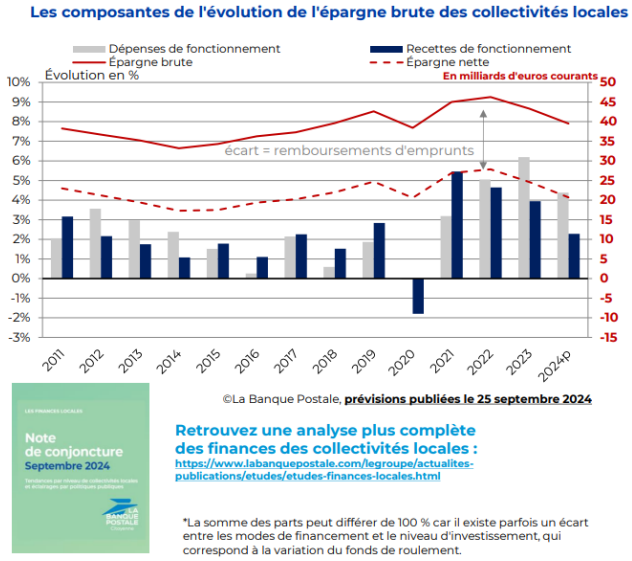
Retrouvez une analyse plus complète des finances des collectivités locales :
https://www.labanquepostale.com/legroupe/actualites-publications/etudes/etudes-finances-locales.html

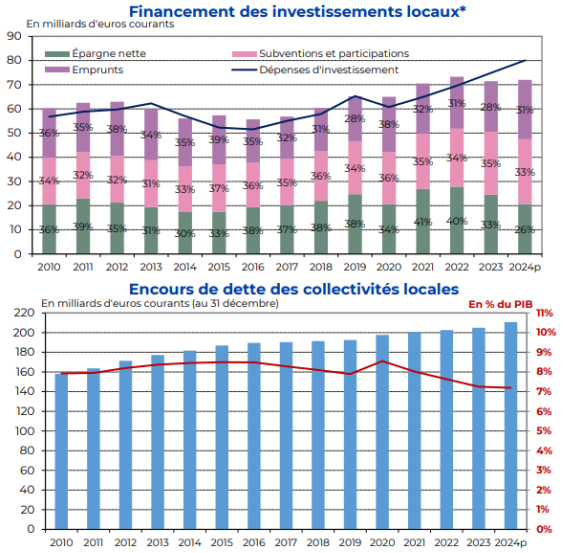
Finances des régions & collectivités territoriales uniques 2024 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	31,4 Md€	+2,1%
Dépenses de fonct.	25,5 Md€	+3,8%
Épargne brute	5,8 Md€	-5,1%
Investissement**	14,3 Md€	+4,6%
Encours de dette	37,1 Md€	+4,9%

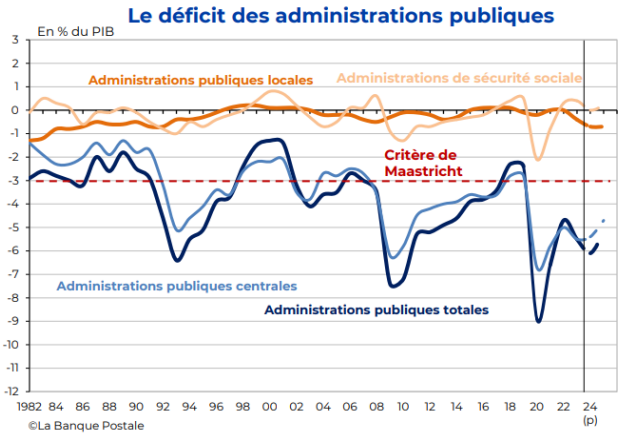
Finances des communes 2024 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	99,5 Md€	+2,5%
Dépenses de fonct.	86,0 Md€	+4,4%
Épargne brute	13,5 Md€	-7,8%
Investissement**	29,2 Md€	+8,3%
Encours de dette	66,5 Md€	+1,4%

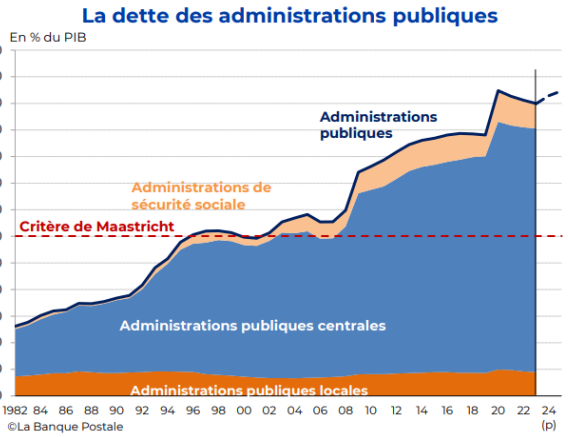
Finances des EPCI à fiscalité propre 2024 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	53,7 Md€	+2,8%
Dépenses de fonct.	46,6 Md€	+3,8%
Épargne brute	7,1 Md€	-3,5%
Investissement**	13,1 Md€	+9,3%
Encours de dette	30,3 Md€	+3,1%

©La Banque Postale, **prévisions publiées le 25 septembre 2024**









L'analyse de la situation financière des collectivités locales fait ressortir une hausse de dépenses supérieure à celle des recettes. Si cette situation est très marquée pour les départements, toutes les catégories de collectivités sont concernées. Pour les EPCI à fiscalité propre, les dépenses de fonctionnement augmentent globalement de 3,8 % alors que les recettes sont en hausse de 2,8 %. Cela conduit mécaniquement à une dégradation de l'épargne brute, qui concerne l'ensemble du secteur public local. Au global, la baisse de l'épargne brute devrait atteindre 8,7 % en 2024.

Cette baisse de l'épargne brute s'accompagne par ailleurs d'une baisse de trésorerie amorcée en 2023 pour l'ensemble des collectivités. Ainsi, la situation mensuelle comptable des collectivités du mois de janvier 2025 fait ressortir une baisse de 8,1 % pour les EPCI à fiscalité propre.

Trésorerie nette en M€	Solde exercice 2022	Solde exercice 2023	Solde exercice 2024	Evolution sur la période 2022-2024	*Évolution 2023/2022*	*Evolution 2024/2023*
Communes	30 095	29 250	26 957		*-2,8%*	*-7,8%*
GFP	11 614	11 726	10 773		*1,0%*	*-8,1%*
Départements	12 065	8 748	6 302		*-27,5%*	*-28,0%*
Régions	1 715	974	284		*-43,2%*	*-70,9%*
Total	**55 489**	**50 698**	**44 315**		***-8,6%***	***-12,6%***

4. Cadrage Macro-économique de la loi de programmation des finances publiques, du plan budgétaire et structurel à moyen terme (PSMT)

La loi de programmation des finances publiques 2023 – 2027 n'a pas été révisée en 2024. Si les prévisions qui sont contenues dans ce texte, non contraignant, sont aujourd'hui obsolètes, une disposition cadre pour les finances locales y figure toujours : l'objectif de dépenses des collectivités locales. Sur la période 2024 – 2027, la trajectoire d'évolution des dépenses des collectivités doit se maintenir à un niveau inférieur à 0,5 % de la croissance du PIB.

Trajectoire d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement des collectivités territoriales prévu à l'article 17 de la LPFP 2023-2027

(en pourcentage)

	2023	2024	2025	2026	2027
Taux d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement en valeur	4,8	2,5	1,6	1,3	1,3
Indice des prix à la consommation (hors tabac)	4,8	2,5	2,0	1,8	1,8
Taux d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement en volume	0,0	- 0,5	- 0,5	- 0,5	- 0,5

Source : commission des finances du Sénat

Le plan budgétaire et structurel à moyen terme (PSMT), qui remplace le programme de stabilité (PSTAB), a été transmis à la Commission européenne le 31 octobre 2024 dans le cadre des nouvelles règles budgétaires européennes. La trajectoire présentée dans ce document prévoit un retour du déficit public sous les 3 % du PIB en 2029.

Indicateur \ Année	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Croissance du PIB réel (%)	0,8	1,2	1,5	1,7	1,8	*Données non spécifiées*
Inflation (déflateur du PIB, %)	2,2	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Déficit public (% du PIB)	6,1	5,0	4,6	4,0	3,3	2,8
Dette publique (% du PIB)	112,9	114,7	115,9	116,5	116,1	115,8

Source : Plan budgétaire et structurel à moyen terme – PSMT pour 2025 – 2029, DG Trésor

La loi de finances pour 2025 s'écarte du PSMT en ce qu'elle prévoit un déficit de 5,4 % du PIB. Cela correspond à un effort de 50 Mds € par rapport au déficit 2024. Dans ce cadre, un effort portant sur les finances des collectivités locales d'un montant de 2,2 Mds € a été voté.

5. Impact anticipé de la loi de finances 2025 sur les finances de la Communauté de communes Bugey-Sud

Les principales mesures impactant directement le budget de la Communauté de communes sont le gel de la DGF, le gel de la TVA et l'augmentation des cotisations CNRACL. En outre, l'article 64 de la loi de finances prévoit un *dispositif de lissage conjoncturel des recettes des collectivités locales* (DILICO), qui constitue en prélèvement sur les recettes fiscales des collectivités pour un montant total de 1 Md€. Ce montant sera normalement restitué sur les trois exercices suivants. Par ailleurs, contrairement à la première version du PLF, la baisse du taux de FCTVA n'a pas été maintenue.

Gel de la DGF

Le Gel de la DGF dans son montant global entrainera mécaniquement un prélèvement sur la dotation forfaitaire des communes et sur la dotation de compensation des EPCI, mais son montant global sera identique à 2024.

ARCHITECTURE DE LA DGF 2025

en millions d'euros	Besoin de financement
Croissance de la DSU	140
Croissance de la DSR	150
Financement de la croissance démographique des communes au sein de la dotation forfaitaire	32
Croissance de la dotation d'intercommunalité	90
Total	412

Financement interne à la DGF
84
56
90
60
19
13
90
412

Répartition Finale
Prélèvement DF des communes
193
Prélèvement DC des EPCI
219
412

Clé de répartition	Hyp. CFL 2024 reconduite
Prélèvement sur la dotation forfaitaire des communes	60%
Prélèvement sur la dotation de compensation des EPCI	40%

Gel de la TVA

Le gel de la dynamique de TVA est en réalité constitué par le décalage d'un exercice du versement de cette dynamique. Avant 2025, les compensations de suppression de la TH sur les résidences principales et de la CVAE étaient constituées par un prélèvement sur recettes (PSR) de TVA de l'Etat versé selon le montant de TVA effectivement perçu au niveau national. Avec ce nouveau dispositif, la compensation sera versée en fonction des recettes de TVA N-1. Ainsi, pour 2025, ces versements reposeront sur la TVA 2024, conduisant à une recette identique en 2024 et 2025. Formulé autrement, ce dispositif conduit à une année blanche pour les recettes issues de la TVA.

Ce gel ne constituera donc pas une perte de recettes en montant, mais en volume :

Recettes TVA 2024		Inflation (PLF)	Croissance (PLF)	Recettes attendues en 2025 hors PLF	Impact de la mesure
TH	1 970 467,00 €	1,4%	0,9%	2 015 787,74 €	45 320,74 €
CVAE	1 729 194,00 €			1 768 965,46 €	39 771,46 €
TOTAL	3 699 661,00 €			3 784 753,20 €	85 092,20 €

Dispositif de lissage conjoncturel des collectivités locales (DILICO)

Le DILICO, pour un montant total de 1 Md€, fonctionne en deux paliers. Le premier consiste en la répartition du prélèvement entre trois blocs de collectivités, à savoir :

- les régions ;
- les départements ;
- le bloc communal.

Cette répartition est fonction du poids de chaque bloc dans le total des recettes fiscales des administrations publiques locales, et du poids dans le total de l'épargne brute des administrations publiques locales. La Commission des finances du Sénat a évalué cette répartition comme suit :

Répartition de la contribution des collectivités territoriales au titre de l'article 64 et au titre de l'amendement II-11 (FINC.4)

(en millions d'euros)

	Article 64 initial		Amendement FINC.4	
	Montant	**Part du total**	**Montant**	**Part du total**
Communes	765	25,5 %	255	25,5 %
EPCI	495	16,5 %	255	25,5 %
Départements	1 230	41,0 %	220	22,0 %
Régions	510	17,0 %	270	27,0 %
Total	**3 000**	**100,0 %**	**1 000**	**100,0 %**

Source : commission des finances du Sénat

Ainsi, 51 % du montant total reposerait sur le bloc communal, réparti également entre les communes et les EPCI à fiscalité propre. Le montant total pesant sur les EPCI serait donc de 255 M€.

Le second palier de ce dispositif consiste en la répartition du montant entre collectivités ou établissements de chaque bloc. Pour les EPCI, ce calcul repose sur un indice synthétique composé de deux agrégats : le potentiel fiscal par habitant de l'établissement par rapport au potentiel fiscal national des EPCI, pondéré à 75 %, et le revenu par habitant de l'établissement par rapport au revenu national moyen des EPCI, pondéré à 25 %. Cet indice synthétique sert premièrement à définir l'éligibilité au prélèvement : si l'EPCI a un indice dont la valeur est supérieure à 110 % de l'indice moyen de l'ensemble des EPCI, il devra contribuer. Ensuite, la multiplication de la population DGF de l'EPCI par l'écart à 110 % de l'indice permettra de calculer le montant de la contribution.

Calcul de l'indice :

$$\text{Indice synthétique} = 0{,}75 \times \frac{\text{potentiel fiscal par habitant de l'EPCI}}{\text{potentiel fiscal moyen par habitant des EPCI à fiscalité propre}} + 0{,}25 \times \frac{\text{revenu par habitant de l'EPCI}}{\text{revenu par habitant moyen des EPCI à fiscalité propre}}$$

Les calculs définitifs ne sont pas connus au moment de l'élaboration du ROB. Toutefois, en se basant sur les données 2024, la Communauté de communes n'est pas élégible.

L'indice synthétique moyen des EPCI à fiscalité propre au niveau national a été estimé par la Direction des finances à 0,8227. L'indice de la Communauté de communes a été estimé à 0,902 soit un écart de 0,003 par rapport à la valeur cible de 110 % de l'indice. Ces premières estimations devant être considérées de manière prudente, et l'écart à 110 % de l'indice étant extrêmement faible, il conviendra d'être vigilant quant à une potentielle éligibilité de la CCBS.

II. Projets réalisés en 2024

L'exercice 2024 pour la Communauté de Communes Bugey Sud s'inscrit dans la continuité de la matérialisation du projet de territoire. Nous classerons les actions réalisées autour des axes prioritaires déclinés dans le projet de territoire :

1. Redynamiser le territoire et renforcer son attractivité résidentielle, économique et touristique :

- La requalification du site du Lac de Virieu
- La requalification de la Cascade de Glandieu (études)
- La poursuite des travaux de voirie et d'ouvrages d'art
- Les études pour la requalification de la muséographie du musée du Marais de Lavours
- Les études de réhabilitation de la piscine et l'attribution du marché de travaux
- Le financement de l'OPAH
- Le lancement des plans d'actions Projet Agricole et Alimentaire (PAAT)
- L'élaboration du projet culturel
- La reconduction du dispositif conseiller numérique
- La réalisation du schéma de développement économique
- …

2. Préserver les ressources, le capital environnemental et la qualité de vie du territoire :

- Les études de désenclavement routier
- Le lancement des plans d'actions Projet Agro-Environnemental et Climatique
- La réalisation de la voie verte Cressin Rochefort Culoz (études)
- Les études de requalification site du marais de Lavours
- La mise en place de la stratégie de mobilités
- Les études du projet économie circulaire et recyclerie
- Le travail préparatoire pour la mise en place de la politique biodéchets
- La déclinaison du schéma directeur de l'eau et l'assainissement
- Les opérations de renouvellement de patrimoine AEP et ASS engagées
- La fin de la réhabilitation environnementale et hydraulique le Seran, le Mergeais et les Rousses
- …

3. Organiser et coordonner l'action publique au service de la mise en œuvre du projet commun :

- L'élargissement des partenariats avec France Services
- Le maintien du service commun des secrétaires de mairie
- Le renouvellement du contrat de ville avec Belley pour le QPV
- La réflexion autour du projet santé-environnement
- La validation du plan d'action 2022-2024 du CTG
- L'attribution du marché de renouvellement du SCOT
- L'animation des bassins de services dans le cadre du projet de territoire
- L'expérimentation nouveau CRTE
- L'audit et la consultation pour les assurances de nos activités
- Le déploiement de l'outil d'alerte Illiwap pour la CCBS et les communes.
- Premier exercice en nomenclature M57
- …

III. Budgets & résultats provisoires 2024

Ci-après, les résultats provisoires des 17 budgets (14 en M57 et 3 en M49) de la CCBS :

1. Budget Principal

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-18 522 702,41 €
RECETTES 2024	20 923 091,06 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A)	**2 400 388,65 €**
EXCEDENT REPORTE 2023	**4 847 985,24 €**
TOTAL EXERCICE 2024	**7 248 373,89 €**

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-6 526 803,10 €
RECETTES 2024	5 137 545,60 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	**-1 389 257,50 €**
EXCEDENT REPORTE 2023	**6 730 571,12**
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	**5 341 313,62 €**
SOLDE RAR 2024	-4 592 374,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (besoin en investissement)	**748 939,62 €**

AFFECTATION AU BP 2025

FR 002 (A)	**7 248 373,89 €**
RI 001	
RI 001 (B)	**5 341 313,62 €**
RI 1068	**0,00 €**

2. Budget Annexe Gestion des déchets

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-4 937 197,60 €
RECETTES 2024	5 338 841,50 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A)	**401 643,90 €**
EXCEDENT REPORTE 2023	**1 948 363,94 €**
TOTAL EXERCICE 2024	**2 350 007,84 €**

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-469 985,82 €
RECETTES 2024	300 916,95 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	**-169 068,87 €**
EXCEDENT REPORTE 2023	**53 898,87**
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	**-115 170,00 €**
SOLDE RAR 2024	-57 414,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2023 (Excédent en investissement)	**-172 584,00 €**

AFFECTATION AU BP 2025

FR 002 (A)	**2 350 007,84 €**
RI 001 (B)	**0,00 €**
DI 001	**115 170,00 €**
RI 1068	**0,00 €**

3. Budget Annexe GEMAPI

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-454 840,96 €
RECETTES 2024	611 687,20 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A)	**156 846,24 €**
EXCEDENT REPORTE 2023	**0,00 €**
TOTAL EXERCICE 2023	**156 846,24 €**

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-527 918,32 €
RECETTES 2024	517 674,61 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	**-10 243,71 €**
DEFICIT REPORTE 2023	**-19 737,90**
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	**-29 981,61 €**
SOLDE RAR 2024 POSITIF	31 545,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (EXCEDENT en investissement)	**1 563,39 €**

AFFECTATION AU BP 2025

FR 002 (A)	**156 846,24 €**
RI 001	**0,00 €**
DI 001 (B)	**-29 981,61 €**
RI 1068	**0,00 €**

4. Budget SPANC

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-70 644,21 €
RECETTES 2024	70 000,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A)	**-644,21 €**
DEFICIT REPORTE 2023	**-61 355,27 €**
TOTAL EXERCICE 2024	**-61 999,48 €**

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-28 000,00 €
RECETTES 2024	57 864,99 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	**29 864,99 €**
DEFICIT REPORTE 2023	**-35 123,74**
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	**-5 258,75 €**
SOLDE RAR 2024	6 479,80 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (besoin en investissement)	**0,00 €**

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FD 002 (A)	**-61 999,48 €**
RI 001	**0,00 €**
DI 001 (B)	**-5 258,75 €**
RI 1068	**0,00 €**

5. Budget Annexe Maisons Médicales (Virieu Le Grand & Culoz)

clos au 31-12-2024 résultat intégré au budget principal 2025

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-182 376,38 €
RECETTES 2024	170 662,50 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A)	-11 713,88 €
EXCEDENT REPORTE 2023	16,75 €
TOTAL EXERCICE 2024	-11 697,13 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-125 065,78 €
RECETTES 2024	114 779,35 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	-10 286,43 €
DEFICIT REPORTE 2023	-8 638,11
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	-18 924,54 €
SOLDE RAR 2024	0,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (besoin en investissement)	-18 924,54 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FD 002 (A)	-11 697,13 €
RI 001	0,00 €
DI 001 (B)	-18 924,54 €
RI 1068	0,00 €

6. Budget Annexe Camping (Site du Lac – Virieu Le Grand)

clos au 31-12-2024 résultat intégré au budget principal 2025

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-80 514,72 €
RECETTES 2024	2 091,67 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A)	-78 423,05 €
EXCEDENT REPORTE 2023	592,64 €
TOTAL EXERCICE 2024	-77 830,41 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-94 492,05 €
RECETTES 2024	111 447,37 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	16 955,32 €
DEFICIT REPORTE 2023	-174 604,43
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	-157 649,11 €
SOLDE RAR 2024	129 675,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (excédent en investissement)	-27 974,11 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FD 002 (A)	-77 830,41 €
RI 001	0,00 €
DI 001 (B)	-157 649,11 €
RI 1068	

4. Budget Annexe Port de Plaisance (Virignin)

clos au 31-12-2024 résultat intégré au budget principal 2025

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-109 490,15 €
RECETTES 2024	60 548,35 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A)	-48 941,80 €
EXCEDENT REPORTE 2023	512,55 €
TOTAL EXERCICE 2024	-48 429,25 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-117 389,06 €
RECETTES 2024	35 752,25 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	-81 636,81 €
DEFICIT REPORTE 2023	-15 979,76
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	-97 616,57 €
SOLDE RAR 2024	0,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (besoin en investissement)	-97 616,57 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FD 002 (A)	-146 045,82 €
RI 001	0,00 €
DI 001 (B)	-97 616,57 €
RI 1068	0,00 €

5. Budget Annexe ADS

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-349 119,19 €
RECETTES 2024	293 207,00 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A)	-55 912,19 €
EXCEDENT REPORTE 2023	45 321,69 €
TOTAL EXERCICE 2024	-10 590,50 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	0,00 €
RECETTES 2024	28 705,45 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	28 705,45 €
DEFICIT REPORTE 2023	-3 813,31
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	24 892,14 €
SOLDE RAR 2024	0,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (besoin en investissement)	0,00 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FD 002 (A)	-10 590,50 €
RI 001	24 892,14 €
DI 001 (B)	0,00 €
RI 1068	0,00 €

6. Budget Annexe Actipôle (Virignin)

clos au 31-12-2024 résultat intégré au budget principal 2025

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-405 949,08 €
RECETTES 2024	233 419,81 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A)	-172 529,27 €
EXCEDENT REPORTE 2023	1 850,45 €
TOTAL EXERCICE 2024	-170 678,82 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-158 405,46 €
RECETTES 2024	163 126,57 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	4 721,11 €
DEFICIT REPORTE 2023	-28 715,77
TOTAL EXERCICE 2023 (B)	-23 994,66 €
SOLDE RAR 2024	0,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (besoin en investissement)	-23 994,66 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FD 002 (A)	-146 684,16 €
RI 001	0,00 €
DI 001 (B)	-23 994,66 €
RI 1068	23 994,66 €

7. Budget Annexe Orofusion (Groslée St Benoit)

clos au 31-12-2024 résultat intégré au budget principal 2025

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-147 025,08 €
RECETTES 2024	148 415,20 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A	1 390,12 €
EXCEDENT REPORTE 2023	10 095,27 €
TOTAL EXERCICE 2024	11 485,39 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-8 664,00 €
RECETTES 2024	142 065,08 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	133 401,08 €
EXCEDENT REPORTE 2023	91 395,00
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	224 796,08 €
SOLDE RAR 2024	0,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (excédent en investissement)	224 796,08 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FR 002 (A)	11 485,39 €
RI 001 (B)	224 796,08 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

8. Budget Annexe AR Ousson Nord (Belley)

clos au 31-12-2024 résultat intégré au budget principal 2025

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-373 487,64 €
RECETTES 2024	389 214,72 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A	15 727,08 €
EXCEDENT REPORTE 2023	88 946,54 €
TOTAL EXERCICE 2024	104 673,62 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-72 877,20 €
RECETTES 2024	364 736,00 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	291 858,80 €
EXCEDENT REPORTE 2023	557,51
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	292 416,31 €
SOLDE RAR 2024	0,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (excédent en investissement)	292 416,31 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FR 002 (A)	104 673,62 €
RI 001 (B)	292 416,31 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

9. Budget Annexe ZAC Picardière (Virignin)

Devient le budget LOTISSEMENTS ZA en 2025

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-716 612,34 €
RECETTES 2024	716 612,51 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A	0,17 €
EXCEDENT REPORTE 2023	0,00 €
TOTAL EXERCICE 2024	0,17 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-715 412,34 €
RECETTES 2024	715 412,34 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	0,00 €
EXCEDENT REPORTE 2023	0,00
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	0,00 €
SOLDE RAR 2024	0,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (excédent en investissement)	0,00 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FR 002 (A)	0,17 €
RI 001 (B)	0,00 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

10. Budget Annexe ZA Pré du pont (Brens)

Clos au 31/12/2025 et réintégré dans le budget Lotissements ZA

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-137 901,92 €
RECETTES 2024	137 901,92 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A	0,00 €
EXCEDENT REPORTE 2023	0,00 €
TOTAL EXERCICE 2024	0,00 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-137 901,92 €
RECETTES 2024	137 901,92 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	0,00 €
EXCEDENT REPORTE 2023	0,00
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	0,00 €
SOLDE RAR 2024	0,00 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (excédent en investissement)	0,00 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FR 002 (A)	0,00 €
RI 001 (B)	0,00 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

11. Budget Annexe Eau

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-5 793 862,31 €
RECETTES 2024	5 686 236,63 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A	-107 625,68 €
EXCEDENT REPORTE 2023	418 114,35 €
TOTAL EXERCICE 2024	310 488,67 €

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-1 666 298,28 €
RECETTES 2024	3 642 658,53 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	1 976 360,25 €
EXCEDENT REPORTE 2023	820 356,25
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	2 796 716,50 €
SOLDE RAR 2024	-915 643,12 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (excédent en investissement)	1 881 073,38 €

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL

FR 002 (A)	310 488,67 €
RI 001 (B)	2 796 716,50 €
DI 001	0,00 €
RI 1068	0,00 €

12. Budget Annexe Assainissement

FONCTIONNEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-2 572 481,07 €
RECETTES 2024	3 534 327,04 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT 2024 (A	**961 845,97 €**
DEFICIT REPORTE 2023	**-580 676,91 €**
TOTAL EXERCICE 2024	**381 169,06 €**

INVESTISSEMENT	
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	
DEPENSES 2024	-2 400 760,37 €
RECETTES 2024	2 637 742,74 €
RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	**236 982,37 €**
EXCEDENT REPORTE 2023	**1 006 965,45**
TOTAL EXERCICE 2024 (B)	**1 243 947,82 €**
SOLDE RAR 2024	-445 518,57 €
TOTAL EXERCICE +RAR 2024 (excédent en investissement)	**798 429,25 €**

AFFECTATION AU BP 2025 DU BUDGET PRINCIPAL	
FR 002 (A)	**381 169,06 €**
RI 001 (B)	**1 243 947,82 €**
DI 001	**0,00 €**
RI 1068	**0,00 €**

13. Réintégration des résultats des budgets annexes clôturés au budget principal

Résultats définitifs des budgets clôturés au 31/12/2024 :

	FCT	INV	RAR
Maisons médicales	-11 697,13 €	-18 924,54 €	
Camping	-77 830,41 €	-157 649,11 €	129 675,00 €
Port de plaisance	-146 045,82 €	-97 616,57 €	
OROFUSION	11 485,39 €	224 796,08 €	
Atelier relais	104 673,62 €	292 416,31 €	
Actipôle	-146 684,16 €	-23 994,66 €	
TOTAL	-266 098,51 €	219 027,51 €	

AFFECTATION AU BP 2024 avec intégration des budgets annexes clôturés

RF 002 (A)	**6 982 275,38 €**
RI 001	**5 560 341,13 €**
DI 001 (B)	**0,00 €**
RI 1068	**0,00 €**

RAR D	**-4 592 374,00 €**
RAR R	**129 675,00 €**
TOTAL RAR	**-4 462 699,00 €**

En résumé :

Les résultats provisoires nous donnent un aperçu de nos capacités réelles d'exécution, de la situation financière et des éventuels besoins de financement. En termes de résultats de gestion, portant uniquement sur les réalisations de l'exercice 2024, nous pouvons retenir :

Pour le budget principal :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 2 400 388,65 €
- En section d'investissement, l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 1 389 257,50 €

Pour le budget Gestion des déchets (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 401 643,90 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 169 068,87 €

Pour le budget GEMAPI (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 156 846,24 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un déficit (besoin de financement) de 10 243,71 €

Pour le budget SPANC (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un déficit de 644,21 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 29 864,99 €

Pour le Budget ADS (budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un déficit de 55 912,19 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 28 705,45 €

Pour le budget Eau (Budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un déficit de 107 625,68 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 1 976 360,25 €

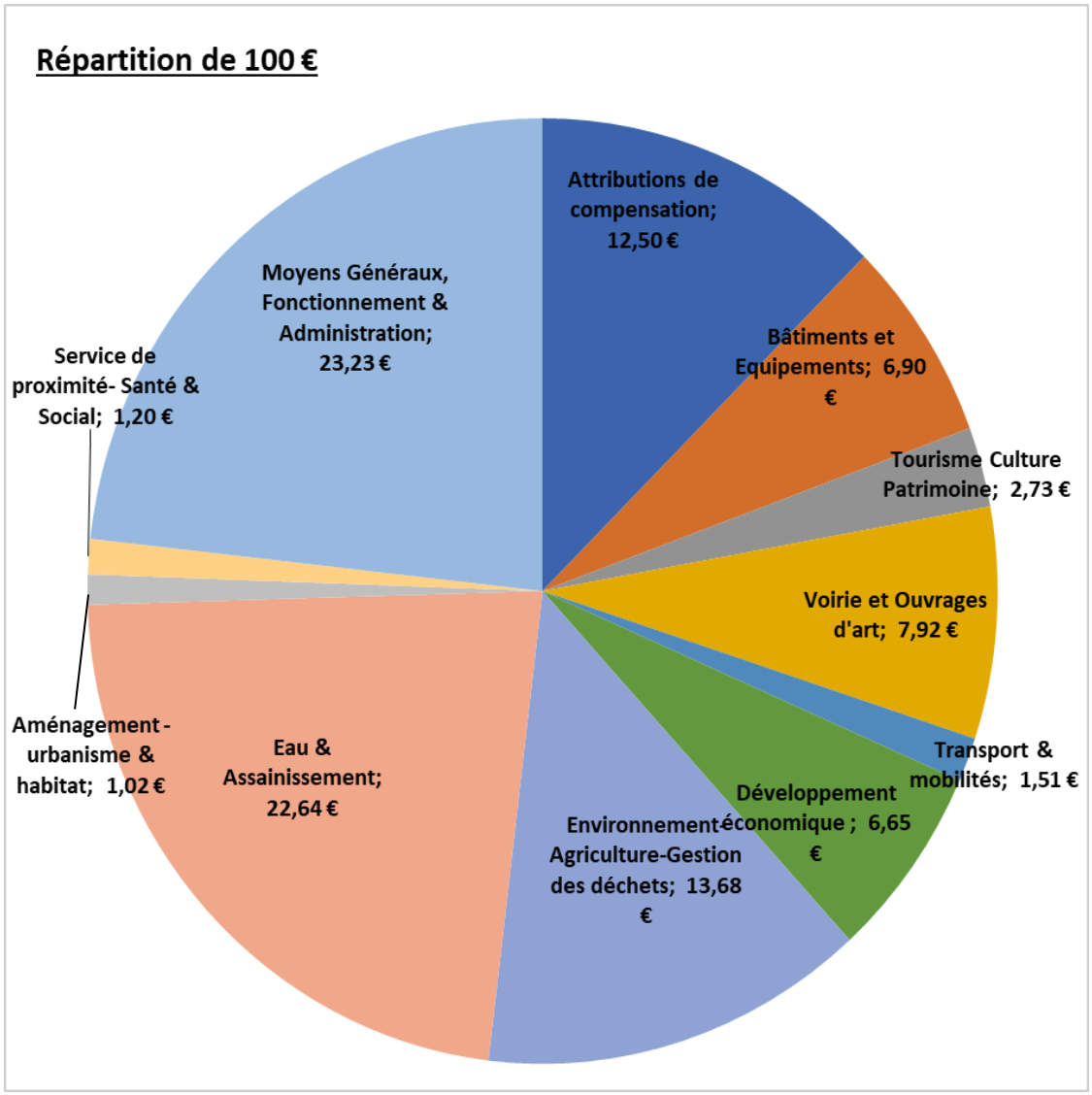
Pour le budget Assainissement (Budget autonome) :

- En section de fonctionnement, l'exercice se clôture avec un excédent de 961 845,97 €
- En section d'investissement : l'exercice se clôture avec un excédent de 236 982,37 €

Pour rappel, les budgets annexes maisons médicales, camping, port de plaisance, actipôle et orofusion sont clôturés au 31/12/2024 et leurs résultats intègrent le budget principal. Les budgets annexes ZA Pré du pont et ZAC Picardière fusionnent pour devenir le budget Lotissements ZA.

14. Illustration de la répartition des dépenses (Fonctionnement & Investissements)

	Exécution budgétaire 2024	Part en %	Part en €
Moyens Généraux, Fonctionnement & Administration	**11 164 995,58 €**	23%	23,23 €
Eau & Assainissement	**10 882 029,56 €**	23%	22,64 €
Environnement-Agriculture-Gestion des déchets	**6 576 616,50 €**	14%	13,68 €
Attributions de compensation	**6 005 005,27 €**	12%	12,50 €
Voirie et Ouvrages d'art	**3 806 652,29 €**	8%	7,92 €
Bâtiments et Equipements	**3 317 758,62 €**	7%	6,90 €
Développement économique	**3 196 772,01 €**	7%	6,65 €
Tourisme Culture Patrimoine	**1 313 747,27 €**	3%	2,73 €
Transport & mobilités	**724 515,65 €**	2%	1,51 €
Service de proximité- Santé & Social	**578 711,51 €**	1%	1,20 €
Aménagement - urbanisme & habitat	**491 596,33 €**	1%	1,02 €
Total général	**48 058 400,59 €**	**100%**	**100,00 €**



Pour 100 € dépensés :

- 23,23 € sont dédiés aux Moyens généraux, fonctionnement & administration (fonctions supports pour les services opérationnels)
- 22,64 € sont dédiés à l'Eau et l'Assainissement
- 13,68 € sont dédiés à l'Environnement, agriculture & gestion des déchets
- 12,50 € sont dédiés aux attributions de compensation
- 7,92 € sont dédiés à la voirie et aux ouvrages d'art
- 6,90 € sont dédiés aux bâtiments & équipements
- 6,65 € sont dédiés au Développement économique
- 2,73 € sont dédiés au Tourisme, Culture & Patrimoine
- 1,51 € sont dédiés au transport & mobilités
- 1,20 € sont dédiés au service de proximité, santé & social
- 1,02 € sont dédiés à l'Aménagement, urbanisme & habitat

IV. Finances & Fiscalité

1. Evolution de la DGF :

	2021	2022	2023	2024
Dotations d'intercommunalité	247 666,00 €	273 428,00 €	300 400,00 €	360 606,00 €
Dotation de compensation	1 702 642,00 €	1 665 294,00 €	1 655 626,00 €	1 628 228,00 €
Dotation globale de fonctionnement	1 950 308,00 €	1 938 722,00 €	1 956 026,00 €	1 988 834,00 €
Variation		-0,59%	0,89%	1,68%
Coefficient d'intégration fiscale (CIF)	0,364	0,364	0,375	0,387
Population DGF	37215	37351	37305	37318
Montant total de DGF par habitant	52	52	52	53

En résumé :

- La dotation d'intercommunalité a évolué de 60 K€ entre 2023 et 2024
- La dotation de compensation a baissé entre 2023 et 2024 pour 27 K€
- Au global, la DGF a évolué de 1,68 % entre 2023 et 2024, soit 33 K€
- Le CIF évolue à 0,387
- La DGF par habitant augmente légèrement à 53 €.

Pour mémoire, en 2025, la loi de finances ne prévoit aucun abondement de l'Etat, c'est donc la répartition au sein des différentes dotations qui variera comme vu précédemment.

2. Evolution rétrospective des taxes et impôts directs locaux :

EVOLUTION DE LA FISCALITE COMMUNAUTAIRE

	2021	2022	2023	2024
TH	**242 258 €**	**247 785 €**	**281 247 €**	**281 234 €**
FB	**1 547 881 €**	**1 614 789 €**	**1 729 747 €**	**1 812 389 €**
FNB	**143 999 €**	**152 035 €**	**163 267 €**	**169 192 €**
CFE	**3 168 947 €**	**3 303 980 €**	**3 793 594 €**	**3 981 848 €**
CVAE	1 468 814,00 €	1 606 420,00 €		
TAFNB	50 286,00 €	57 819,00 €	60 807,00 €	61 868,00 €
IFER	369 473,00 €	385 140,00 €	411 455,00 €	426 603,00 €
TASCOM	363 942,00 €	368 430,00 €	278 526,00 €	517 516,00 €
DCRTP	147 370,00 €	147 370,00 €	147 370,00 €	143 442,00 €
FNGIR	196 240,00 €	196 240,00 €	196 240,00 €	196 240,00 €
ALLOC COMPENSATRICES	2 226 552,00 €	2 467 022,00 €	2 700 188,00 €	2 842 293,00 €
DOTATION COMPENSATION PART SALAIRE	1 702 642,00 €	1 665 294,00 €	1 655 626,00 €	1 628 228,00 €
Dotation d'intercommunalité		273 428,00 €	300 400,00 €	360 606,00 €
PEREQUATIONS FISCALES	1 750 162,00 €			
TVA TH		1 901 024,00 €	1 953 872,00 €	1 970 467,00 €
TVA CVAE			1 716 788,00 €	1 729 194,00 €
GEMAPI		350 000,00 €	350 000,00 €	350 000,00 €
TEOM	3 530 138,00 €	3 660 970,00 €	3 923 590,00 €	4 141 055,00 €
TOTAL RECETTES FISCALES + DGF	**16 908 703,30 €**	**18 397 745,99 €**	**19 662 717,24 €**	**20 612 175,08 €**
AC REVERSEES	- 6 863 193,00 €	- 6 863 193,00 €	- 6 863 193,00 €	- 6 863 193,00 €
PEREQUATIONS FISCALES (FPIC)	- 254 929,00 €	- 231 941,00 €	- 228 860,00 €	- 258 360,00 €
TAXE GEMAPI		- 350 000,00 €	- 350 000,00 €	- 350 000,00 €
TEOM	- 3 530 138,00 €	- 3 660 970,00 €	- 3 923 590,00 €	- 4 141 055,00 €
TOTAL REVERSEMENTS	**- 10 648 260,00 €**	**- 11 106 104,00 €**	**- 11 365 643,00 €**	**- 11 612 608,00 €**
SOLDE FISCALITE DIRECTE	**6 260 443,30 €**	**7 291 641,99 €**	**8 297 074,24 €**	**8 999 567,08 €**

En résumé :

- Le produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires s'est stabilisé.
- Les bases du foncier bâti, après la révision baissière de 2021, connaissent une évolution liée à l'inflation (IPCH).
- La CFE, après la révision des bases, connait une nouvelle évolution.
- Les allocations compensatrices (TFPB, CFE, …) ont progressé moins rapidement entre 2023 et 2024 que sur les exercices précédents.
- Les péréquations fiscales (FPIC) restent défavorables, et malgré une tendance baissière sur les derniers exercices, le reversement au profit du fonds a augmenté en 2024.
- La dotation compensation TVA a augmenté en 2024, malgré un ralentissement lié au recul de la croissance et de l'inflation (TH & CVAE).
- Les Attributions de Compensation reversées sont stables et établies à + de 6 Millions d'€.
- La Taxe GEMAPI est stable.
- La TEOM a évolué en lien avec les bases fiscales mais le taux reste inchangé depuis 2021.

3. Recettes fiscales attendues en 2025

	2023	2024	2025	Taux de croissance
TH	**281 247 €**	**281 234 €**	**286 015 €**	**1,70%**
FB	**1 729 747 €**	**1 812 389 €**	**1 843 200 €**	**1,70%**
FNB	**163 267 €**	**169 192 €**	**172 068 €**	**1,70%**
CFE	**3 793 594 €**	**3 981 848 €**	**4 179 539 €**	**4,96%**
CVAE				
TAFNB	60 807,00 €	61 868,00 €	62 919,76 €	1,70%
IFER	411 455,00 €	426 603,00 €	439 401,09 €	3,00%
TASCOM	278 526,00 €	517 516,00 €	517 516,00 €	0,00%
DCRTP	147 370,00 €	143 442,00 €	143 442,00 €	0,00%
FNGIR	196 240,00 €	196 240,00 €	196 240,00 €	0,00%
ALLOC COMPENSATRICES	2 700 188,00 €	2 842 293,00 €	2 890 611,98 €	1,70%
DOTATION COMPENSATION PART SALAIRE	1 655 626,00 €	1 628 228,00 €	1 628 228,00 €	0,00%
Dotation d'intercommunalité	300 400,00 €	360 606,00 €	360 606,00 €	0,00%
PEREQUATIONS FISCALES				
TVA TH	1 953 872,00 €	1 970 467,00 €	1 970 467,00 €	0,00%
TVA CVAE	1 716 788,00 €	1 729 194,00 €	1 729 194,00 €	0,00%
GEMAPI	350 000,00 €	350 000,00 €	500 000,00 €	42,86%
TEOM	3 923 590,00 €	4 141 055,00 €	4 211 452,94 €	1,70%
TOTAL RECETTES FISCALES + DGF	**19 662 717,24 €**	**20 612 175,08 €**	**21 130 901,11 €**	**2,52%**
AC REVERSEES	- 6 863 193,00 €	- 6 863 193,00 €	- 6 863 193,00 €	0,00%
PEREQUATIONS FISCALES (FPIC)	- 228 860,00 €	- 258 360,00 €	- 260 000,00 €	0,63%
TAXE GEMAPI	- 350 000,00 €	- 350 000,00 €	- 500 000,00 €	42,86%
TEOM	- 3 923 590,00 €	- 4 141 055,00 €	- 4 211 452,94 €	1,70%
TOTAL REVERSEMENTS	**- 11 365 643,00 €**	**- 11 612 608,00 €**	**- 11 834 645,94 €**	**1,91%**
SOLDE FISCALITE DIRECTE	**8 297 074,24 €**	**8 999 567,08 €**	**9 296 255,18 €**	**3,30%**

Le contexte national doit être souligné pour éclairer les hypothèses de construction des recettes du budget 2025. En effet, l'adoption tardive de la loi de finances a eu pour conséquence le maintien de nombreuses inconnues habituellement levées au mois de décembre. Ainsi, la loi de finances spéciale a prévu le maintien de la fiscalité 2024 pour certaines recettes, en vertu de la technique des avances par douzièmes. Les hypothèses de croissance de certaines composantes de la fiscalité locale sont donc encore inconnues à ce jour.

Nous pouvons néanmoins retenir la croissance mécanique des bases foncières de 1,7 %, le gel des recettes de TVA, et la mise à jour des bases minimum de CFE sur l'exercice 2024 qui conduira à une recettes supplémentaire attendue à hauteur de 130 K€ hors dynamique naturelle. Pour l'élaboration de son rapport d'orientations budgétaires, la CCBS a choisi de retenir des hypothèses prudentes en maintenant les notifications de début d'exercice fondées sur la loi de finances spéciale. Ce gel hypothétique des recettes devrait conduire à une révision des prévisions à la hausse à l'occasion de l'élaboration du budget. Par ailleurs, l'architecture de la DGF devrait conduire à une baisse de la dotation de compensation et à une hausse de la dotation d'intercommunalité.

4. Evolution des attributions de compensation

Commune	AC 2023 (prévisionnel)	Restitution Atelier la Buissière	Reprise Assainissement Collectif	MAJ attribution de compensation 2023	Attribution de compensation 2024	Attribution de compensation 2025
Ambléon	- 4 527,56 €			- 4 527,56 €	- 4 527,56 €	- 4 527,56 €
Andert-et-Condon	11 469,88 €			11 469,88 €	11 469,88 €	11 469,88 €
Arboys en Bugey	38 657,12 €		- 19 293,39 €	19 363,73 €	19 363,73 €	19 363,73 €
Armix	- 3 770,08 €			- 3 770,08 €	- 3 770,08 €	- 3 770,08 €
Artemare	- 15 128,00 €			- 15 128,00 €	- 15 128,00 €	- 15 128,00 €
Arvière en Valromey	- 44 135,48 €	15 782,28 €		- 28 353,20 €	- 41 505,10 €	- 41 505,10 €
Belley	2 217 146,06 €			2 217 146,06 €	2 217 146,06 €	2 217 146,06 €
Béon	105 719,13 €			105 719,13 €	105 719,13 €	105 719,13 €
Brégnier-Cordon	311 078,76 €		- 50 544,96 €	260 533,80 €	260 533,80 €	260 533,80 €
Brens	285 963,31 €			285 963,31 €	285 963,31 €	285 963,31 €
Ceyzérieu	37 675,32 €			37 675,32 €	37 675,32 €	37 675,32 €
Champagne en Valromey	- 13 597,26 €	13 668,06 €		70,80 €	- 11 319,25 €	- 11 319,25 €
Chazey-Bons Pugieu	197 034,18 €			197 034,18 €	197 034,18 €	197 034,18 €
Cheignieu-La-Balme	- 19 206,51 €			- 19 206,51 €	- 19 206,51 €	- 19 206,51 €
Colomieu	- 3 459,37 €		- 10 083,18 €	- 13 542,55 €	- 13 542,55 €	- 13 542,55 €
Contrevoz	9 453,95 €			9 453,95 €	9 453,95 €	9 453,95 €
Conzieu	- 4 777,81 €			- 4 777,81 €	- 4 777,81 €	- 4 777,81 €
Cressin-Rochefort	136 695,97 €			136 695,97 €	136 695,97 €	136 695,97 €
Culoz	1 581 238,83 €			1 581 238,83 €	1 581 238,83 €	1 581 238,83 €
Cuzieu	- 45 240,69 €			- 45 240,69 €	- 45 240,69 €	- 45 240,69 €
Flaxieu	2 367,79 €			2 367,79 €	2 367,79 €	2 367,79 €
Groslée St Benoît	87 400,28 €		- 40 243,18 €	47 157,10 €	47 157,10 €	47 157,10 €
Haut Valromey (avec Ruffieu) fusion au 1 01 2025	3 151,07 €	21 650,64 €		24 801,71 €	6 759,51 €	- 15 516,22 €
Izieu	21 473,77 €		- 15 877,51 €	5 596,26 €	5 596,26 €	5 596,26 €
La Burbanche	- 9 025,51 €			- 9 025,51 €	- 9 025,51 €	- 9 025,51 €
Lavours	102 552,43 €			102 552,43 €	102 552,43 €	102 552,43 €
Magnieu	- 486 949,01 €			- 486 949,01 €	- 486 949,01 €	- 486 949,01 €
Marignieu	11 234,11 €			11 234,11 €	11 234,11 €	11 234,11 €
Massignieu-De-Rives	154 966,61 €			154 966,61 €	154 966,61 €	154 966,61 €
Murs-et-Gelignieux	166 965,03 €			166 965,03 €	166 965,03 €	166 965,03 €
Parves et Nattages	52 917,75 €			52 917,75 €	52 917,75 €	52 917,75 €
Peyrieu	190 926,87 €			190 926,87 €	190 926,87 €	190 926,87 €
Pollieu	6 577,45 €			6 577,45 €	6 577,45 €	6 577,45 €
Premeyzel	752,40 €			752,40 €	752,40 €	752,40 €
Rossillon	- 17 002,41 €			- 17 002,41 €	- 17 002,41 €	- 17 002,41 €
Ruffieu	- 23 070,29 €	4 767,36 €		- 18 302,93 €	- 22 275,73 €	- €
Saint-Germain-Les-Parois	15 648,42 €			15 648,42 €	15 648,42 €	15 648,42 €
Saint-Martin-de-Bavel	- 20 791,93 €			- 20 791,93 €	- 20 791,93 €	- 20 791,93 €
Talissieu	24 040,58 €	8 960,28 €		33 000,86 €	25 533,96 €	25 533,96 €
Valromey sur Seran	- 74 531,21 €	32 138,82 €		- 42 392,39 €	- 69 174,74 €	- 69 174,74 €
Virieu-Le-Grand	4 842,32 €			4 842,32 €	4 842,32 €	4 842,32 €
Virignin	237 883,05 €			237 883,05 €	237 883,05 €	237 883,05 €
Vongnes	13 062,61 €			13 062,61 €	13 062,61 €	13 062,61 €
TOTAL	**5 243 681,92 €**	**96 967,44 €**	**- 136 042,22 €**	**5 204 607,14 €**	**5 123 800,94 €**	**5 123 800,94 €**

La seule modification des AC pour 2025 concerne la commune de Haut-Valromey, qui a fusionné avec la commune de Ruffieu et intègre donc ses attributions de compensation.

V. Evolution de la dette 2024 – 2025 à emprunts constants

1. Budget principal

Budget	Objet	Montant de l'emprunt	Date début	Date fin	Taux	CRD au 31/12/2024	CRD au 31/12/2025
600-CC BUGEY SUD Budget Principal		***13 646 631,83 €***				***8 652 273,11 €***	***8 033 971,69 €***
Dont emprunts réintégrés		4 212 500,00 €				2 260 056,80 €	2 028 706,49 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	TERRAIN HOPITAL	800 000,00 €	25/01/2011	25/01/2030	2,91	234 189,66 €	195 158,06 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	MAISON MEDICALE VIRIEU	325 000,00 €	04/08/2012	04/08/2026	3,5	53 605,82 €	27 263,87 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	MAISON MEDICALE VIRIEU	104 000,00 €	05/01/2013	05/01/2027	4,98	26 355,22 €	17 975,46 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	BATIMENT AVIRON	450 000,00 €	25/07/2013	25/04/2028	4,08	105 000,00 €	75 000,00 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	FINANCEMENT PORT PLAISANCE VIRIGNIN	700 000,00 €	10/01/2015	10/12/2034	3,21	405 624,78 €	370 659,74 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	FINANCEMENT BAT ARTIS COLOR PLAST	285 000,00 €	10/12/2014	10/11/2029	2,74	106 568,77 €	86 039,56 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	FINANCEMENT BAT ART SABLA PEINTURE	128 500,00 €	10/12/2014	10/11/2029	2,74	48 049,37 €	38 793,21 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	FINANCEMENT CAPITAINERIE PORT	400 000,00 €	25/10/2015	25/09/2035	1,77	232 464,75 €	212 656,17 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	CONSTRUCTION ACTIPOLE RHONE BUGEY	1 900 000,00 €	25/10/2015	25/09/2035	1,77	1 104 207,10 €	1 010 116,42 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	DEVELOPPEMENT TERRITOIRE	8 000 000,00 €	28/08/2017	31/07/2042	1,49	5 928 814,34 €	5 631 641,71 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	CONSTRUCTION MAISON SANTE CULOZ	370 000,00 €	15/02/2020	15/01/2040	0,61	283 180,99 €	265 202,06 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	EPF CAPITAN	101 807,70 €	30/09/2021	30/09/2032	0	67 871,78 €	59 387,80 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	EPF ARC	17 493,55 €	23/12/2022	23/12/2033	0	13 120,15 €	11 662,35 €
600-CC BUGEY SUD Budget Principal	EPF COMATEL IMMORUS	64 830,58 €	28/07/2023	28/07/2028	0	43 220,38 €	32 415,28 €

Le budget principal porte un total de 8 652 273 € de capital en début d'exercice, chiffre en hausse suite à l'intégration des emprunts des maisons médicales pour 363 K€, d'Actipôle pour 1 104 K€, du port de plaisance pour 406 K€, de la capitainerie pour 232 K€ et des bâtiments artisanaux pour 107 K€ et 48 K€.

2. Budgets eau et assainissement

620-EAU		***8 064 203,77 €***				***6 681 683,64 €***	***6 208 927,93 €***
620-EAU	Emprunt 00004955370 COMMUNE D'ARVIERE-EN	50 000,00 €	10/02/2021	10/02/2040	0,71	40 557,84 €	38 155,25 €
620-EAU	Emprunt 07076364 COMMUNE D'ARVIERE-EN-VA	61 481,20 €	18/03/2023	18/12/2026	2,8	31 598,07 €	16 019,39 €
620-EAU	Emprunt MON546003/001 CMNE DE BELLEY	600 000,00 €	01/03/2022	01/12/2041	0,8	510 000,00 €	480 000,00 €
620-EAU	Emprunt 00001893308 COMMUNE DE BRENS	150 000,00 €	15/01/2016	15/10/2035	2,29	90 876,78 €	83 525,80 €
620-EAU	Emprunt 2022900820P00001 CEYZERIEU	168 000,00 €	05/09/2025	05/09/2025	2,34	168 000,00 €	- €
620-EAU	Emprunt 00000699154 CMNE DE CHAZEY BONS	450 000,00 €	01/01/2011	01/10/2035	3,46	245 840,27 €	227 138,76 €
620-EAU	Emprunt 3519134 CMNE DE CHAZEY BONS	200 000,00 €	15/01/2019	15/01/2038	1,54	144 505,93 €	135 177,10 €
620-EAU	Emprunt MON543847UR001 CMNE DE CONZIEU	46 516,07 €	01/02/2023	01/02/2035	4,29	40 904,28 €	37 916,56 €
620-EAU	Emprunt MIN543846EUR001 CMNE DE CONZIEU	58 375,30 €	01/12/2023	01/12/2033	5,18	50 023,45 €	45 520,32 €
620-EAU	Emprunt 10026797861 COMMUNE DE CONZIEU	6 310,85 €	25/01/2023	25/10/2026	6,11	3 346,43 €	1 723,83 €
620-EAU	Emprunt 0000514645 CNE DE GROSLEE-SAINT-	300 000,00 €	31/01/2010	31/01/2039	4,57	191 555,94 €	182 387,59 €
620-EAU	Emprunt 00003616945 COMMUNE D IZIEU	56 886,91 €	10/01/2023	10/01/2038	1,63	50 554,21 €	47 310,23 €
620-EAU	Emprunt 5100797 CMNE DE HAUT VALROMEY	640 000,00 €	01/04/2017	01/04/2056	3	544 296,43 €	535 216,85 €
620-EAU	Emprunt 00001955870 CMNE DE LAVOURS	178 790,66 €	30/05/2016	29/02/2036	2,1	109 703,99 €	100 893,62 €
620-EAU	Emprunt 30715301 CMN MAGNIEU SAINT CHAMP	150 000,00 €	01/02/2005	01/02/2024	4,21	- €	- €
620-EAU	Emprunt 5139014 CMN MAGNIEU SAINT CHAMP	84 000,00 €	01/07/2017	01/07/2056	1,5	67 200,00 €	65 100,00 €
620-EAU	Emprunt 00005638964 CMNE MARIGNEU	160 000,00 €	15/06/2022	15/12/2036	1,07	130 015,46 €	119 805,38 €
620-EAU	Emprunt 210960012 SAINT GERMAIN LES PAR	34 861,85 €	20/01/2023	20/02/2026	6,35	13 665,39 €	2 016,79 €
620-EAU	Emprunt 038448601 SAINT GERMAIN LES PARO	38 140,86 €	30/01/2023	31/10/2030	3,69	29 629,18 €	25 133,03 €
620-EAU	Emprunt 9659448 ST MARTIN DE BAVEL	100 000,00 €	25/05/2016	25/02/2041	2,42	71 609,35 €	67 966,41 €
620-EAU	Emprunt 033859901 SIE BAS VALROMEY	14 873,66 €	31/08/2023	31/08/2024	3,95	- €	- €
620-EAU	Emprunt 022869301 SIE MASSIGNIEU NATTAGE	145 000,00 €	30/09/2004	30/06/2024	4,42	- €	- €
620-EAU	Emprunt 00005792405 SIE MASSIGNIEU NATTA	100 000,00 €	01/10/2022	01/07/2032	1,63	78 896,60 €	69 266,50 €
620-EAU	Emprunt 3247468 SI ANDERT CONDON PUGIEU	15 000,00 €	25/04/2007	25/01/2027	4,12	2 362,31 €	1 339,37 €
620-EAU	Emprunt 3570207 SI ANDERT CONDON PUGIEU	60 000,00 €	01/02/2019	01/11/2028	1,01	24 728,49 €	18 639,55 €
620-EAU	Emprunt 00004248397 CMNE DE HAUT VALROM	311 150,73 €	15/11/2023	15/11/2044	0,7	284 795,86 €	271 479,90 €
620-EAU	Emprunt A0111731000 CMNE D'ARTEMARE	119 721,24 €	25/02/2023	25/05/2032	5,5	99 028,07 €	87 876,09 €
620-EAU	Emprunt A0111157 CMNE DE CULOZ	823 464,35 €	20/01/2023	20/01/2040	4,13	755 090,18 €	718 737,45 €
620-EAU	Emprunt 00001004738 VIRIEU LE GRAND	67 543,02 €	15/03/2023	15/12/2026	4,66	35 334,92 €	18 076,53 €
620-EAU	EMPRUNT MAGNIEU EAU	89 087,07 €	01/05/2023	01/11/2042	2,05	82 564,21 €	78 730,71 €
620-EAU	RENOV RESEAU EAU	2 785 000,00 €	01/03/2025	01/12/2054	3,76	2 785 000,00 €	2 733 774,92 €

Le budget de l'eau porte 31 emprunts pour un capital restant dû au 01 janvier 2025 de 6 681 684 €, avec une échéance totale de 473 K€ pour l'exercice.

621-ASSAINISSEMENT		**9 151 269,76 €**				**6 939 092,65 €**	**6 545 212,19 €**
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt A0112206 CMNE D ARBOYS EN BUGEY	409 863,49 €	25/10/2013	25/10/2036	4,59	245 956,78 €	229 054,91 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt MON543841EUR/001 D ARVIERE-EN-V	155 216,41 €	01/05/2019	01/11/2037	4,77	121 262,93 €	114 353,93 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt MON543839EUR/001 BELLEY	360 000,00 €	01/05/2018	01/02/2033	1,15	205 647,18 €	181 745,42 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 7050322 CMNE DE BEON	300 000,00 €	25/11/2006	25/11/2035	3,69	148 794,61 €	137 583,14 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00000434107 CMNE DE BRENS	52 955,53 €	31/08/2023	31/08/2028	4,35	36 783,86 €	28 166,68 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00002343237 CHAMPAGNE-EN-VALROM	40 902,17 €	30/01/2023	31/12/2026	0,75	20 604,68 €	10 341,24 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00000810266 CMNE CHAZEY BONS	132 549,74 €	30/05/2011	30/05/2035	3,52	66 925,67 €	61 272,11 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 900386 CMNE DE CHAZEY BONS	200 000,00 €	01/11/2011	01/11/2035	4,62	111 888,55 €	103 855,15 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00029022101 CMNE DE CONTREVOZ	67 131,90 €	19/04/2005	19/04/2024	4,42	- 993,17 €	- €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00000829519 CMNE DE CONTREVOZ	93 180,35 €	30/11/2011	30/11/2025	3,98	1 652,72 €	- 6 819,65 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00000220765 CMNE DE CONTREVOZ	289 857,86 €	05/01/2009	05/01/2038	4,87	178 183,05 €	168 486,93 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 5103831 CMNE DE FLAXIEU	288 334,63 €	01/09/2023	01/09/2055	3	278 404,26 €	273 621,79 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt MON543857EUR/001 HAUT VALROMEY	42 533,09 €	01/02/2023	01/02/2027	4,71	26 684,11 €	18 195,46 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 9172083 CMNE MAGNIEU SAINT CHAM	300 000,00 €	25/08/2013	25/05/2033	4,65	161 580,65 €	145 697,98 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 10278 07209 00020281502 MAGNIEU	200 000,00 €	30/06/2013	31/03/2033	4,3	103 435,81 €	92 753,46 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 07209 202585 002 02 MAGNIEU ST	50 000,00 €	31/12/2012	31/12/2026	4,65	8 789,85 €	4 494,75 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00004291242 CMNE DE MARIGNEU	195 449,02 €	29/12/2022	29/12/2032	0,88	139 097,50 €	119 982,10 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 481612 MASSIGNEU DE RIVE	150 000,00 €	31/01/2010	31/01/2029	4,2	47 859,56 €	39 058,66 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00005432914 MASSIGNIEU_RIVES	350 000,00 €	02/05/2023	02/05/2042	0,91	317 783,94 €	301 455,70 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00006058467 MASSIGNIEU-DE-RIVES	30 000,00 €	01/11/2023	01/11/2037	2,83	26 687,38 €	24 960,43 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 1511113J CNME DE PEYRIEU_Bovinel	550 000,00 €	30/04/2008	30/01/2048	4,83	433 381,12 €	423 000,91 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt A0115253000 CMNE DE POLLIEU	300 000,00 €	25/06/2016	25/06/2040	2,5	209 115,20 €	198 325,06 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00003834610 CMNE DE ROSSILLON	94 128,32 €	30/06/2020	30/06/2028	1,03	42 904,84 €	32 342,11 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00000062128 SAINT GERMAINS LES P	386 259,19 €	30/03/2023	30/06/2037	4,43	346 472,43 €	325 225,14 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 116479 ST MARTIN BAVEL 53965 53	597 000,00 €	01/03/2022	01/12/2046	0,69	530 134,43 €	507 646,72 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 1291186 ST MARTIN DE BAVEL	129 620,00 €	30/04/2013	30/04/2032	4,73	64 252,48 €	57 504,70 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00003982125 VALROMEY SUR SERAN	109 421,36 €	25/12/2022	25/06/2039	1,19	95 773,68 €	89 589,93 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt MON525228EUR VALROMEY SUR SERAN	69 365,65 €	01/04/2023	01/04/2033	5,11	59 408,45 €	54 045,07 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 1512158 VALROMEY SUR SERAN	18 973,87 €	31/10/2023	31/10/2025	2,65	81 845,38 €	81 026,13 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 43303201 VALROMEY SUR SERAN	19 753,15 €	05/01/2023	05/01/2026	3,61	10 858,87 €	6 169,50 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 2118039 VALROMEY SUR SERAN	146 396,14 €	24/10/2023	24/10/2036	1,57	127 385,53 €	117 655,79 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt A0109B64 VALROMEY SUR SERAN	168 788,54 €	05/01/2023	05/01/2029	4,25	125 036,27 €	101 750,98 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00001808150 CMNE DE VONGNES	61 356,99 €	07/01/2023	07/07/2035	1,96	52 714,33 €	48 264,60 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 5310202 CMNE GROSLEE-SAINT-BENOI	307 605,24 €	01/08/2023	01/08/2060	3,06	291 415,48 €	283 320,60 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 5060656 GROSLEE-SAINT-BENOIT	181 250,11 €	01/03/2023	01/09/2044	3	164 583,47 €	156 250,15 €
621-ASSAINISSEMENT	Emprunt 00006119883 HAUT VALROMEY	235 000,00 €	01/12/2024	01/12/2024	2,97	- €	- €
621-ASSAINISSEMENT	EMPRUNT 0720900020313603 MAGNIEU ST CHAM	158 377,01 €	01/05/2023	01/11/2042	2,05	146 780,77 €	139 965,65 €
621-ASSAINISSEMENT	RENOV RESEAUX ASST	1 910 000,00 €	01/03/2025	01/12/2054	3,76	1 910 000,00 €	1 874 868,96 €

Le budget de l'assainissement porte 39 emprunts pour un capital restant dû au 01 janvier 2025 de 6 939 093 €, pour une échéance annuelle de 394 K€. La dette sur les budgets de l'eau et de l'assainissement est répartie en de nombreux emprunts, 70 au total, qui sont pour majorité hérités des communes. Certains emprunts ont de plus une durée d'amortissement longue pour un capital relativement faible, c'est pourquoi il est envisagé une renégociation de la dette de ces deux budgets sur 2025.
Deux nouveaux emprunts ont été contractés, un pour le budget de l'eau pour un montant total de 2 785 000 € et un pour le budget de l'assainissement pour un montant total de 1 910 000 €. Quatre emprunts sont arrivés à échéance en 2024, pour un montant emprunté de 235 000 € sur le budget assainissement et 309 874 € sur le budget eau.

3. Autres budgets annexes

604-ZAC LA PICARDIERE CCBS		**1 485 500,07 €**				**1 010 671,28 €**	**1 010 671,28 €**
604-ZAC LA PICARDIERE CCBS	2013 AVANCE DU BUDGET GENERAL	1 485 500,07 €	22/12/2015	31/12/2026	0	1 010 671,28 €	1 010 671,28 €
613-GESTION DES DECHETS		***2 000 000,00 €***				***1 154 988,86 €***	***1 022 358,27 €***
613-GESTION DES DECHETS	Tx instal conteneurs semi-enterrés	2 000 000,00 €	30/05/2018	30/04/2033	1,19	1 154 988,86 €	1 022 358,27 €

Le budget gestion des déchets ne porte qu'un seul emprunt pour 1 154 989 € de CRD au 01 janvier 2025. Il est important de préciser que l'emprunt du budget de la zone d'activité est constitué par une avance du budget général, et ne constitue donc pas une créance à l'égard d'un organisme prêteur extérieur.

VI. Autres indicateurs

1. Ratios de niveau

Pour 2023, la population DGF est de 37 305 habitants, et elle évolue à 37 318 en 2024.

Ratios de niveau (BP)

	Total 2023	Par hbt/2023	Total 2024	Par hbt/2024
Dépenses de fonctionnement	16 464 934,73 €	441,36 €	18 522 742,70 €	496,35 €
Recettes de fonctionnement	20 904 593,19 €	560,37 €	20 938 484,46 €	561,08 €
DGF	1 956 026,00 €	52,43 €	1 988 834,00 €	53,29 €
Dette*	9 260 880,44 €	248,25 €	8 033 971,69 €	215,28 €

Dette à périmètre constant, intégrant les budgets annexes clôturés

Ratios de niveau (BP+BA)

	Total 2023	Par hbt/2023	Total 2024	Par hbt/2024
Dépenses de fonctionnement	34 073 162,98 €	913,37 €	34 954 175,96 €	936,66 €
Recettes de fonctionnement	37 691 454,78 €	1 010,36 €	38 399 186,67 €	1 028,97 €
DGF	1 956 026,00 €	52,43 €	1 988 834,00 €	53,29 €
Dette	21 280 156,00 €	570,44 €	22 821 141,36 €	611,53 €

2. Ratios de solvabilité budgétaire

EPARGNE DE GESTION TOUS BUDGETS CCBS	*CA 2021*	*CA 2022*	*CA 2023*	*CA 2024 (provisoire)*
Recettes de gestion	22 483 225,01 €	23 142 799,37 €	32 026 222,24 €	35 221 560,22 €
Dépenses de gestion	18 821 226,13 €	19 767 016,56 €	27 099 576,42 €	30 084 974,96 €
Epargne de gestion	3 661 998,88 €	3 375 782,81 €	4 926 645,82 €	5 136 585,26 €
Charges financières	212 054,42 €	195 559,71 €	517 073,43 €	494 733,15 €
Epargne Brute (CAF Brute)	3 449 944,46 €	3 180 223,10 €	4 409 572,39 €	4 641 852,11 €
Remboursement d'emprunts	764 002,70 €	778 024,33 €	1 450 027,43 €	1 630 736,75 €
Taux d'épargne brute	***15,34%***	***13,74%***	***13,77%***	***13,18%***
Epargne nette (CAF Nette)	2 685 941,76 €	2 402 198,77 €	2 959 544,96 €	3 011 115,36 €
Encours de dette au 31/12	11 944 029,26 €	11 180 026,56 €	21 135 197,05 €	22 821 141,36 €
Capacité de desendettement	***3,46***	***3,52***	***4,79***	***4,92***

En résumé :

- En 2024, un habitant de l'EPCI produit une recette de 561 € et représente 496 € en charge **pour le budget principal.**
- En 2024, un habitant de l'EPCI produit une recette de 1 029 € et représente une dépense de 936 € pour **l'ensemble des budgets (principal et annexes).**
- Après intégration des emprunts des budgets clôturés, la dette par habitant sur le budget principal est de 215 € en 2024.
- La dette par habitant sur l'ensemble des budgets est de 611 €.
- Le taux d'épargne de gestion est de 18% pour le Budget Principal et de 13,18 % pour tous les budgets confondus (seuil d'alerte en dessous de 7 %).
- La capacité de désendettement pour tous les budgets est établie à 4,92 années (seuil d'alerte à partir de 11 ans).

VII. Orientations 2025 & Plan Pluriannuel (BP) 2025-2030

1. PPI & PPF (prospective à valeur de février 2025)

	CA 2023	2024	DOB 2025	2026	2028	2030
Section de Fonctionnement						
Recettes de fonctionnement (dont report)	*22 480 686,37 €*	*25 771 076,30 €*	*28 208 741,95 €*	*22 015 551,40 €*	*21 450 338,52 €*	*22 103 574,64 €*
Dépenses de fonctionnement	*16 464 634,73 €*	*18 522 702,40 €*	*26 826 840,45 €*	*21 620 548,90 €*	*20 680 444,08 €*	*20 816 691,59 €*
Résultat de fonctionnement	*4 439 958,46 €*	*2 400 388,66 €*	*- 5 600 373,88 €*	*- 940 398,99 €*	*205 119,57 €*	*276 345,09 €*
Total Exercice (dont report)	*6 016 051,64 €*	*7 248 373,90 €*	*1 381 901,50 €*	*395 002,51 €*	*769 894,44 €*	*1 286 883,05 €*
Recettes de gestion	*18 847 635,62 €*	*20 777 162,33 €*	*20 656 466,57 €*	*20 540 149,90 €*	*20 745 563,65 €*	*20 953 036,68 €*
Dépenses de gestion	*15 366 816,85 €*	*17 030 308,01 €*	*18 713 649,00 €*	*18 845 548,90 €*	*18 964 404,08 €*	*19 084 450,79 €*
Epargne de gestion	*3 480 818,77 €*	*3 746 854,32 €*	*1 942 817,57 €*	*1 694 601,01 €*	*1 781 159,57 €*	*1 868 585,89 €*
Epargne Brute (CAF Brute)	*3 466 628,57 €*	*3 644 313,12 €*	*1 792 817,57 €*	*1 439 601,01 €*	*1 526 159,57 €*	*1 613 585,89 €*
Remboursement d'emprunts	69 031,60 €	361 811,87 €	708 607,33 €	724 311,87 €	724 311,87 €	724 311,87 €
Taux d'épargne brute	18%	18%	9%	7%	7%	8%
Epargne nette (CAF Nette)	*3 397 596,97 €*	*3 282 501,25 €*	*1 084 210,24 €*	*715 289,14 €*	*801 847,70 €*	*889 274,02 €*
Section d'Investissement						
Recettes d'investissement (dont report)	*3 154 760,47 €*	*5 137 545,60 €*	*25 032 242,58 €*	*12 949 086,59 €*	*6 117 250,85 €*	*5 429 228,11 €*
Dépenses d'investissement	*3 261 499,41 €*	*6 633 542,04 €*	*25 078 742,58 €*	*9 339 843,87 €*	*4 064 311,87 €*	*4 064 311,87 €*
Résultat d'investissement	*1 206 078,31 €*	*- 1 389 257,50 €*	*- 5 606 841,13 €*	*- 89 146,57 €*	*- 356 151,87 €*	*- 339 951,07 €*
Total Exercice (dont report)	*- 106 738,94 €*	*- 1 495 996,44 €*	*- 46 500,00 €*	*3 609 242,72 €*	*2 052 938,98 €*	*1 364 916,24 €*
Besoin de financement	*- 106 738,94 €*	*- 1 495 996,44 €*	*- 46 500,00 €*	*- €*	*- €*	*- €*
RAR recettes	*918 550,75 €*	*1 602 571,00 €*		*- €*	*- €*	*- €*
RAR dépenses	*2 330 854,30 €*	*6 065 270,00 €*		*- €*	*- €*	*- €*
Encours de dette au 31/12	*9 260 880,44 €*	*8 652 273,11 €*	*8 033 971,69 €*	*12 919 879,05 €*	*11 554 761,55 €*	*10 264 912,99 €*
Capacité de desendettement (Dette/Epargne brute)	*2,67*	*2,37*	*4,48*	*8,97*	*7,57*	*6,36*

2. Budget prévisionnel 2025

Section de fonctionnement

	CA 2023	2024	DOB 2025
Section de Fonctionnement			
Recettes de fonctionnement (dont report)	***22 480 686,37 €***	***25 771 076,30 €***	***28 208 741,95 €***
002- Report Excedent Budget principal	1 576 093,18 €	4 847 985,24 €	6 982 275,38 €
002- Report Excedent budgets annexes			
002- Report Excedent Budget centre aquatique	- €		
013- Atténuations de charges	82 986,82 €	63 259,69 €	45 000,00 €
70- Produits services, domaine et vente	1 832 992,94 €	1 461 749,26 €	1 948 174,30 €
73-Impôts et taxes	11 536 676,55 €	13 163 827,52 €	12 292 428,09 €
74- Dotations et participations	5 359 623,45 €	6 037 758,22 €	6 101 364,18 €
75-Autres produits de gestion courante	35 355,86 €	50 567,64 €	269 500,00 €
76- Produits financiers	- €	- €	
77-Produits exceptionnels	439 193,55 €	2 666,73 €	
78- Reprise de provisions	1 502 700,00 €	- €	170 000,00 €
042- Opération ordre transfert entre sections	115 064,02 €	143 262,00 €	400 000,00 €
Dépenses de fonctionnement	***16 464 634,73 €***	***18 522 702,40 €***	***26 826 840,45 €***
002- Report deficit			
011- Charges à caractère général	3 743 443,06 €	3 979 718,10 €	5 000 000,00 €
Dont DSC Belley			
012- Charges de personnel	3 746 331,09 €	4 126 857,96 €	4 428 979,00 €
014- Atténuations de produits	6 469 491,05 €	6 391 331,57 €	6 734 670,00 €
65- Autres charges de gestion courante	1 393 361,45 €	2 429 859,18 €	2 400 000,00 €
66- Charges financières	14 190,20 €	102 541,20 €	150 000,00 €
67- Charges exceptionnelles	3 633,00 €	4 000,60 €	20 000,00 €
68- Dotations provisions	84 500,00 €	180 000,00 €	24 000,00 €
022-Dépenses imprévues	- €	- €	
023- Virement à la section d'investissement	- €	- €	6 069 191,45 €
042- Opération ordre transfert entre sections	1 009 684,88 €	1 308 393,79 €	2 000 000,00 €
Résultat de fonctionnement	***4 439 958,46 €***	***2 400 388,66 €***	***- 5 600 373,88 €***
Total Exercice (dont report)	***6 016 051,64 €***	***7 248 373,90 €***	***1 381 901,50 €***
Recettes de gestion	***18 847 635,62 €***	***20 777 162,33 €***	***20 656 466,57 €***
Dépenses de gestion	***15 366 816,85 €***	***17 030 308,01 €***	***18 713 649,00 €***
Epargne de gestion	***3 480 818,77 €***	***3 746 854,32 €***	***1 942 817,57 €***
Epargne Brute (CAF Brute)	***3 466 628,57 €***	***3 644 313,12 €***	***1 792 817,57 €***
Remboursement d'emprunts	69 031,60 €	361 811,87 €	708 607,33 €
Taux d'épargne brute	18%	18%	9%
Epargne nette (CAF Nette)	***3 397 596,97 €***	***3 282 501,25 €***	***1 084 210,24 €***

Les recettes de fonctionnement sont attendues en hausse en 2025, principalement portées par le résultat reporté qui progresse de 44 %. Les autres hausses concernent les produits des services et ventes, ainsi que les autres produits, en raison de l'intégration des budgets annexes et notamment ceux comportant des revenus locatifs (maisons médicales et Actipôle). Les recettes de fiscalité sont prévues en baisse de 6,6 % au global en raison d'une majoration de taxe foncière ayant eu lieu en 2024, faisant suite à une correction des services fiscaux qui ne sera pas reconduite en 2025.

Les dépenses de fonctionnement progressent fortement, principalement en raison de l'inscription d'un virement à la section d'investissement de 6,1 M€. Le montant de ce virement est comparable à l'excédent reporté, et vise à financer le volume important d'investissements attendu en 2025. Les charges de personnel sont également attendues en hausse en raison des recrutements prévus, et les atténuations de produits progressent pour intégrer le reversement rétroactif de la dotation de solidarité communautaire à la Ville de Belley.

Les charges à caractère général progressent également en raison de l'intégration des budgets annexes. Enfin, les charges financières ont été volontairement réévaluées à la hausse pour intégrer le remboursement anticipé de l'emprunt colorplast.

Ces prévisions conduisent à une dégradation mécanique des ratios financiers, qui était anticipée par l'établissement. En effet, l'exercice 2025 porte un programme d'investissements ambitieux financé par une part importante de fonds propres. Toutefois, la structure financière de la collectivité reste saine et ces indicateurs sont structurellement maintenus à la hausse dès 2026.

Section d'investissement

	CA 2023	2024	DOB 2025
Section d'Investissement			
Recettes d'investissement (dont report)	***3 154 760,47 €***	***5 137 545,60 €***	***25 032 242,58 €***
001- Report Excedent	- €	- €	5 560 341,13 €
001- Report Excedent Centre aquatique	- €		
001- Report Excedent La Buissière	- €		
10- Dotations, fonds divers et réserves	1 367 014,83 €	1 679 136,39 €	3 000 000,00 €
1068-excedent de fonctionnement	1 125 911,62 €	1 519 042,49 €	- 0,00 €
10222-FCTVA	241 103,21 €	539 834,43 €	3 850 040,99 €
13- subvention d'investissement	477 664,57 €	978 863,09 €	4 850 868,00 €
16- Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	3 500 000,00 €
165- Dépôts et cautionnements reçus	- €		
18- Compte de liaison	- €	- €	
20-Immobilisations incorporelles	- €	- €	
204-Subvention d'équipements versées	- €	1 560,85 €	
21- Immobilisatons corporelles	711,10 €	15,29 €	
22- Immobilisations reçues en affectation	- €	- €	
23- immobilisations en cours	- €	- €	
26- Participation et créances rattachées	- €	- €	
27- Autres immobilisations financières	299 685,09 €	19 032,56 €	51 842,00 €
45- Opérations sous mandat	- €	534 802,19 €	
021- Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	6 069 191,45 €
024-Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	
040-Opération ordre transfert entre sections	1 009 684,88 €	1 308 393,79 €	2 000 000,00 €
041-Opérations patrimoniales	- €	615 741,44 €	
Dépenses d'investissement	***3 261 499,41 €***	***6 633 542,04 €***	***25 078 742,58 €***
001- Report déficit	1 312 817,25 €	106 738,94 €	
10- Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	
13- subvention d'investissement	- €	- €	500 000,00 €
16- Emprunts et dettes assimilées	69 031,60 €	361 811,87 €	708 607,33 €
18- Compte de liaison	- €	- €	
20-Immobilisations incorporelles	391 475,08 €	1 345 305,70 €	
204-Subvention d'équipements versées	138 083,84 €	112 268,00 €	
21- Immobilisatons corporelles	1 164 441,24 €	3 290 870,68 €	23 470 135,25 €
22- Immobilisations reçues en affectation	- €	- €	
23- immobilisations en cours	26 110,91 €	570 573,53 €	
26- Participation et créances rattachées	- €	51 783,00 €	
27- Autres immobilisations financières	22 246,88 €	35 186,88 €	
45- Opérations sous mandat	22 228,59 €	- €	
020-Dépenses Imprévues (7,5%)	- €	- €	
040-Opération ordre transfert entre sections	115 064,02 €	143 262,00 €	400 000,00 €
041-Opérations patrimoniales	- €	615 741,44 €	
Résultat d'investissement	***1 206 078,31 €***	***- 1 389 257,50 €***	***- 5 606 841,13 €***
Total Exercice (dont report)	***- 106 738,94 €***	***- 1 495 996,44 €***	***- 46 500,00 €***
Encours de dette au 31/12	***9 260 880,44 €***	***8 652 273,11 €***	***8 033 971,69 €***
Capacité de desendettement (Dette/Epargne brute)	***2,67***	***2,37***	***4,48***

Les recettes d'investissement sont principalement constituées par le report de l'excédent, le virement de la section de fonctionnement et les subventions d'investissement. Ces dernières sont attendues en forte hausse en raison de la réalisation attendue de gros projets (centre nautique, siège) assortis de subventions. Par ailleurs, un emprunt de 3,5 M€ est programmé pour assurer la soutenabilité financière du plan d'investissements. Enfin, les mêmes causes conduisent à anticiper une progression importante du FCTVA, qui est versé de manière contemporaine pour les EPCI à fiscalité propre.

Le programme d'investissements 2025 comporte deux projets financièrement majeurs, à savoir la rénovation du centre nautique de Belley et la réhabilitation de l'ancien EHPAD en siège social. La réhabilitation de l'EHPAD devrait se dérouler uniquement sur 2025, pour un montant total de 6 900 000 € HT, tandis que la rénovation du centre nautique sera étalée sur 2025 pour 7 750 000 € et sur 2026 pour 4 000 000 € HT. La Communauté de communes prévoit également l'inscription d'un fonds de concours à destination des communes, pour un montant de 500 000 € en 2025 et 100 000 € en 2026, et présente un PPI ambitieux augmentant le niveau des investissements en voirie, en tourisme, ou encore dans le domaine des transports.

VIII. Les projets 2025

1. Bâtiments

			2025	2026
Intitulé Projets/Actions	**Autorisation de programme/ Coût Opération**	**AP/CP**	**Dépenses/ CP Investissement**	**Dépenses/ CP Investissement**
SIEGE Communautaire/Ehpad	**6 900 000,00 €**	OUI	6 900 000,00 €	
Mise aux normes aire grand passage	**60 000,00 €**	NON	60 000,00 €	- €
Etudes et travaux Réhabilitation Piscine	**11 750 000,00 €**	NON	7 750 000,00 €	4 000 000,00 €
Maison du vélo	**5 000,00 €**	NON	5 000,00 €	
Maison de santé Virieu ET Culoz	**150 000,00 €**	NON	86 000,00 €	64 000,00 €
Aménagement Actipôle	**55 000,00 €**	NON	55 000,00 €	
Aire d'accueil de Glandieu	**5 000,00 €**	NON	5 000,00 €	
Terrains familiaux gens du voyage	**550 000,00 €**	NON	50 000,00 €	500 000,00 €
Aire de grand passage	**60 000,00 €**	NON	60 000,00 €	
Acquisition véhicule (remplacement twingo)	**25 000,00 €**	NON	25 000,00 €	
Mobilier MFS	**2 000,00 €**	NON	2 000,00 €	
Etude 34 Grande rue	**43 000,00 €**	NON	43 000,00 €	
Prise de capital	**43 983,00 €**	NON	43 983,00 €	
Acquisition logiciel gestion du temps	**46 500,00 €**	NON	46 500,00 €	
TOTAL	**19 695 483,00 €**		15 131 483,00 €	4 564 000,00 €

2. Voirie

			2025	2026
Intitulé Projets/Actions	**Autorisation de programme/ Coût Opération**	**AP/CP**	**Dépenses/ CP Investissement**	**Dépenses/ CP Investissement**
Opérations de travaux voirie	**7 659 000,00 €**	OUI	1 959 000,00 €	1 900 000,00 €
Ouvrages d'art	**500 000,00 €**	NON	250 000,00 €	250 000,00 €
Signalisation verticale	**160 000,00 €**	NON	40 000,00 €	40 000,00 €
Etudes & diagnostics	**30 000,00 €**	NON	30 000,00 €	- €
TOTAL	**8 349 000,00 €**		2 279 000,00 €	2 190 000,00 €

3. Tourisme

			2025	2026
Intitulé Projets/Actions	**Autorisation de programme/ Coût Opération**	**AP/CP**	**Dépenses/ CP Investissement**	**Dépenses/ CP Investissement**
Acquisition véhicule (Kangoo)	**30 000,00 €**		30 000,00 €	
Requalification site du marais de lavours (VOIRIE, etude, museographie…)	**750 380,00 €**	NON	189 880,00 €	560 500,00 €
Port de Virignin (protection coupures, LED, compteur eau, arbres)	**47 800,00 €**		29 378,00 €	
Requalification du site de la cascade de Glandieu	**1 765 571,25 €**	OUI	588 523,75 €	1 177 047,50 €
Itinéraires pédestres	**13 702,00 €**	NON	18 886,44 €	- €
Lac de Virieu	**495 000,00 €**		495 000,00 €	
Schéma ACC Info -Action 4 Signalétique touristique	**52 560,00 €**	NON	52 560,00 €	
Bornes interactives	**10 000,00 €**		10 000,00 €	
TOTAL	**3 165 013,25 €**		1 414 228,19 €	1 737 547,50 €

4. Transport et mobilité

			2025	2026
Intitulé Projets/Actions	**Autorisation de programme/ Coût Opération**	**AP/CP**	**Dépenses/ CP Investissement**	**Dépenses/ CP Investissement**
Equipements vélo	**9 000,00 €**	NON	5 000,00 €	- €
Réalisation voie verte Cressin-Culoz	**1 867 540,00 €**	OUI	1 662 000,00 €	150 140,00 €
Points stop (études 5k signalétique 10k)	**15 000,00 €**		15 000,00 €	
Points stop (travaux de voirie, en attente chiffrage def)	**20 000,00 €**		20 000,00 €	
Autopartage	**100 000,00 €**		100 000,00 €	
Bornes de recharge électrique	**60 000,00 €**		60 000,00 €	
Bornes de recharge électrique (raccordement Belley Culoz Virieu)	**33 000,00 €**		33 000,00 €	
Signalitétique parkings covoit	**12 000,00 €**		12 000,00 €	
Marquage parking covoiturage Ousson	**10 000,00 €**			
Bouclage Ousson voie verte	**80 000,00 €**		80 000,00 €	
Pont de Coron (Etudes)	**30 000,00 €**		35 000,00 €	
Sécurisation traversée lac de Bart	**205 000,00 €**		14 000,00 €	191 000,00 €
Schéma signalétique ViaRhona	**31 688,00 €**	NON	26 688,00 €	
Navette Belley	**54 000,00 €**	NON	48 111,76 €	
TOTAL	**2 626 878,00 €**		2 110 799,76 €	357 140,00 €

5. Economie

			2025	2026
Intitulé Projets/Actions	**Autorisation de programme/ Coût Opération**	**AP/CP**	**Dépenses/ CP Investissement**	**Dépenses/ CP Investissement**
Déploiement fibre optique : Convention SIEA	**246 418,00 €**	NON	138 209,00 €	108 209,00 €
Acquisitions foncières	**500 000,00 €**	NON	250 000,00 €	
Extension ZAE Artemare (Etudes)	**35 000,00 €**	NON	35 000,00 €	
Travaux régie des eaux en ZA	**50 000,00 €**	NON	50 000,00 €	
Portage terrains EPF (Belley Murs)	**21 000,00 €**	NON	21 000,00 €	
Signalétique ZAE et entrée de territoire	**45 000,00 €**	NON	45 000,00 €	
TOTAL	**897 418,00 €**		539 209,00 €	108 209,00 €

6. Politique de l'habitat

			2025	2026
Intitulé Projets/Actions	**Autorisation de programme/ Coût Opération**	**AP/CP**	**Dépenses/ CP Investissement**	**Dépenses/ CP Investissement**
OPAH	**423 541,00 €**	OUI	244 989,00 €	178 552,00 €
TOTAL	**423 541,00 €**		244 989,00 €	178 552,00 €

7. Systèmes d'informations

			2025	2026
Intitulé Projets/Actions	**Autorisation de programme/ Coût Opération**	**AP/CP**	**Dépenses/ CP Investissement**	**Dépenses/ CP Investissement**
Téléphonie	**5 000,00 €**	NON	5 000,00 €	- €
Siège	**193 000,00 €**		193 000,00 €	
Informatique	**20 000,00 €**	NON	20 000,00 €	- €
TOTAL	**218 000,00 €**		218 000,00 €	- €

8. Office de tourisme

			2025	2026
Intitulé Projets/Actions	**Autorisation de programme/ Coût Opération**	**AP/CP**	**Dépenses/ CP Investissement**	**Dépenses/ CP Investissement**
Acquisition mobilier	**3 000,00 €**		3 000,00 €	- €
TOTAL	**3 000,00 €**		3 000,00 €	- €

IX. Recherche de financements et dispositifs

Le tableau ci-dessous retrace les financements connus et attendus pour l'ensemble des projets d'intérêt communautaire portés par la CCBS.

Axes stratégiques	Actions thématiques projet de territoire	Intitulé du projet	Maîtrise d'ouvrage	Calendrier	Localisation (commune)	Coût total du projet	Observations
Transition écologique	Soutenir la redynamisation de Belley et le réaménagement du centre-ville	**Réhabilitation de l'ancien EHPAD de Belley pour installer le siège communautaire et la Maison France services**	CC Bugey-Sud	2024-2025	Belley	***6 900 000***	***Subvention Fonds vert obtenue pour 700 000 € Subvention Région obtenue : 415 222 € Subvention Département obtenue : 344 000 € Subvention ADEME obtenue : 86 410 €***
Transition écologique	Soutenir la redynamisation de Belley et le réaménagement du centre-ville	**Réhabilitation du centre aquatique intercommunal à Belley**	CC Bugey-Sud	2024-2026	Belley	***11 750 000***	***Subventions obtenues : Etat - DSIL : 400 000 € Département : 300 000 € sur 2024 et 2025 ADEME : 313 120 € Subventions à demander : Fonds Vert 300 000 € si économie d'énergie supérieure à 40 %***
Transition écologique	Protéger et valoriser le patrimoine	**Aménagement du site de la cascade de Gandieu (hors options)**	CC Bugey-Sud	2025-2026	Brégnier-Cordon	***1 765 571***	***Etat FNADT Avenir montagne obtenu : 315 222 € CD 01 demandé (ENS) : 300 000 € FEDER Massif du Jura demandé : 378 000 € Etat DSIL demandé : 175 000 €***
Transition écologique	Déployer le schéma directeur des mobilités 2022-2032	**Réalisation d'une voie verte entre Cressin et Culoz**	CC Bugey-Sud	2024-2025	Cressin-Rochefort et Culoz	***1 967 190***	***Subvention Fonds Avenir Montagne obtenue 400 000 € Subvention DSIL à demander 380 737 € Subvention Département à demander 192 000 € Subvention FEDER Massif du Jura à demander 208 000 €***
Cohésion sociale	Protéger et valoriser le patrimoine	**Refonte muséographie Maison du Marais de Lavours**	CC Bugey-Sud	2025-2026	Ceyzérieu (Aignoz)	***750 380***	***Subvention Etat FNADT demandée : 100 000 € Subvention CD 01 demandée (ENS) : 300 000 € Subvention Région demandée 50 000 € Subvention CNR Plan5Rhône demandée : 200 000 €***
Transition écologique	Organiser et coordonner l'action publique au service de la mise en oeuvre du projet de territoire	**Animation du CRTE pour l'année 2024-2025**	CC Bugey-Sud	2024-2024	CC Bugey-Sud	***55 700***	***Subvention Fonds vert obtenu 20 000 € (du 01/07/2024 au 30/06/2025) Refaire une demande pour 2025-2026 (subvention de fonctionnement)***
Transition écologique	Schéma mobilités actives	**Mise en place d'une navette urbaine à Belley**	CC Bugey-Sud	T4 2024	Belley centre	***300 000***	***Subvention Région 171 500 €***