



# **Note de présentation Budgets primitifs 2026**

**Décembre 2025**

# Éléments de contexte

## Contexte international

- Le protectionnisme américain met tout le commerce mondial sous tension
- L'effet négatif des barrières douanières resterait limité par les stratégies de contournement et par le relatif redémarrage de l'investissement en Europe

## Contexte national

- La situation conjoncturelle d'ensemble reste morose
- Au second semestre la croissance se maintiendrait malgré tout (0,2 % au 4ème trimestre)
- L'inflation resterait contenue d'ici la fin de l'année (prévisions 1,4 %)

## Contexte local

- L'activité économique normande est peu dynamique
- Le taux de chômage est stable
- Des défaillances d'entreprises encore à la hausse

# Éléments de contexte du budget de fonctionnement

## Fonctionnement

### 011 – Dépenses à caractère général

- **Gaz : Marché 2024-2027 Total Energies – Augmentation du prix du gaz mais moins de dépenses en 2025 qu'en 2024 lié à des rattrapages de factures 2023 en 2024 (-50 000 €)**
- **Électricité : Fin du marché 2023-2025 EDF Collectivités - Important rattrapage de facturations et fin de l'amortisseur (+162 000 €)**
- **Voirie : Travaux urgents de rénovation d'un pont à la Mesnière (+100 000 €)**

### 012 – Charges de personnel

- **Remboursement du temps agent des communes sur ce compte depuis 2025 (+118 000 €)**
- **Périmètre constant mais augmentation liée au GVT et remplacements (+122 000 €)**
- **Augmentation des cotisations CNRACL de 3 points (+48 000 €)**
- **Augmentation de l'assurance du personnel (+36 000 €)**

### 65 – Autres charges de gestion courante

- **Augmentation des participations (contingent incendie, écoles privées sous contrat...)**
- **Diminution des subventions aux budgets annexes (pour Bellevue et l'Office de Tourisme)**

## Recettes

- **Recettes fiscales, compensations et DGF au même niveau que 2024**
- **Fraction TVA compensation TH CVAE : identique à 2024**
- **Diminution du solde FPIC (-27 000 € pour la CDC)**
- **Nouvelle recette : taxe de séjour (+ 23 000 € minimum - 1<sup>er</sup> semestre 2025)**
- **Produits des services (piscine, centres de loisirs...) : augmentation piscine et centre de loisirs**

# Situation de la Communauté de communes

## Les différents budgets

### RAPPEL

→ Budget principal

→ 8 budgets annexes

L'ouverture d'un budget annexe est nécessaire pour isoler certaines opérations notamment pour celles soumises à TVA ou pour déterminer avec précision le prix à payer par ses seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes (ex. assainissement, locations de bâtiments...).

Le budget annexe des stocks de terrains des zones d'activité n'est pas voté en décembre mais en mars.

Budget Assainissement collectif - affermage

Budget Assainissement non collectif - SPANC

Budget Bâtiment industriel Bellevue - locations

Budget Pôle de santé - locations

Budget Télécentre - locations

Budget Office de Tourisme – régie autonome

Budget Zones d'activité – location bâtiments

Budget Zones d'activité – stock terrains

# Priorités du budget 2026

## Fonctionnement

### 011 – Dépenses à caractère général

- **Gaz : marché groupement SDEC14 2024-2027 – Prévoir une augmentation des tarifs**
- **Electricité : nouveau marché 2026-2029 Total Énergies – Tarifs en très forte diminution – Prévoir 168 000 € (contre 570 000 € en 2025)**
- **Charges à caractère général sans évolution, maîtriser les budgets**  
**!! Nécessité de maintenir le plan de sobriété (avec les fermetures de la piscine et du Carré du Perche et de poursuivre la rénovation énergétique des bâtiments)**

### 012 – Charges de personnel

- **Périmètre constant**
- **Augmentation du taux de cotisation CNRACL de + 3 points (sur 2027 et 2028 également)**

### 65 – Autres charges de gestion courante

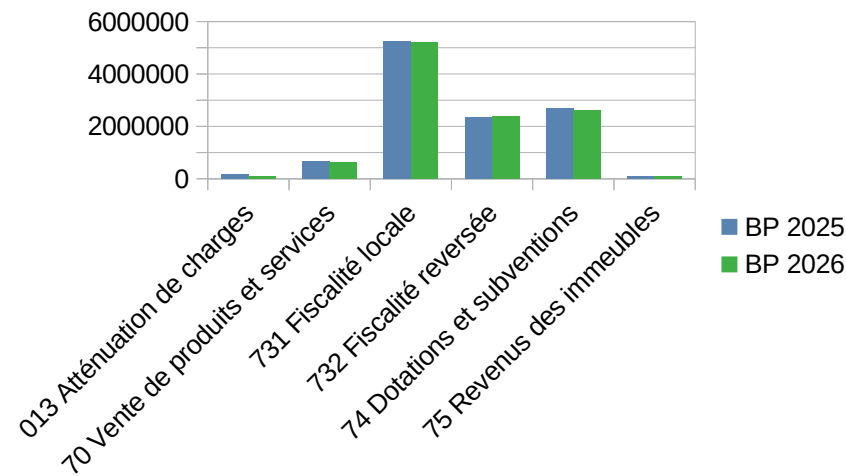
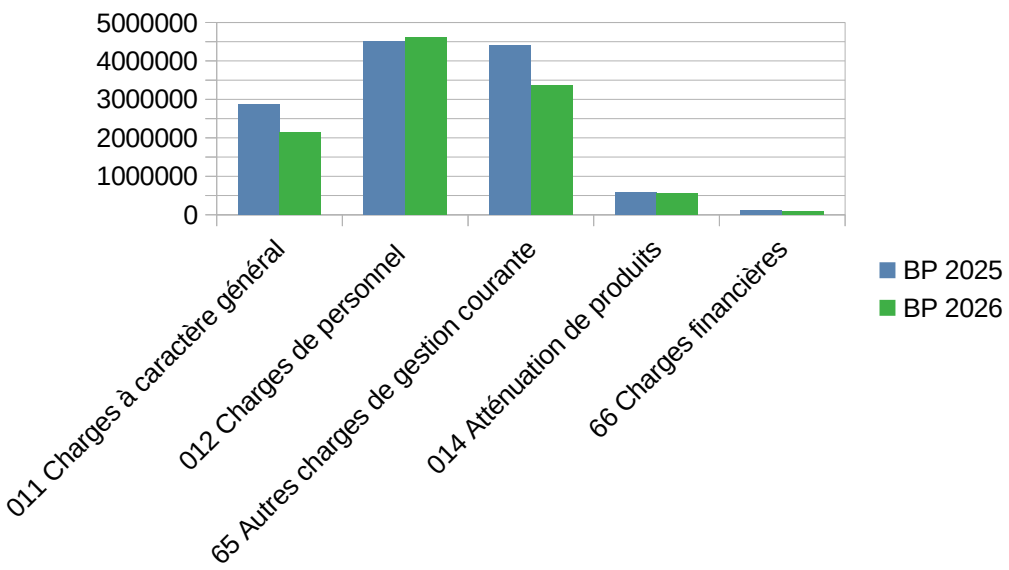
- **Augmentation des participations aux charges intercommunales : contingent incendie, redevance SMIRTOM (couverte par la TEOM)**
- **Diminution des subventions aux budgets annexes**

## Recettes

- **Produits des services (entrées piscine, centres de loisirs, crèche...) : à l'identique**
- **Fiscalité et compensations de l'État identiques à 2025**
- **DGF en légère baisse (évolution de la population)**
- **Pas de FCTVA sur les travaux de voirie et bâtiments ? (impact 100 000 €)**

# Budget 2026 : dépenses et recettes de fonctionnement

	Dépenses réelles de fonctionnement	Recettes réelles de fonctionnement
Total BP 2025	10 720 966 €	11 052 572 €
Total BP 2026	12 110 619 €	11 146 436 €



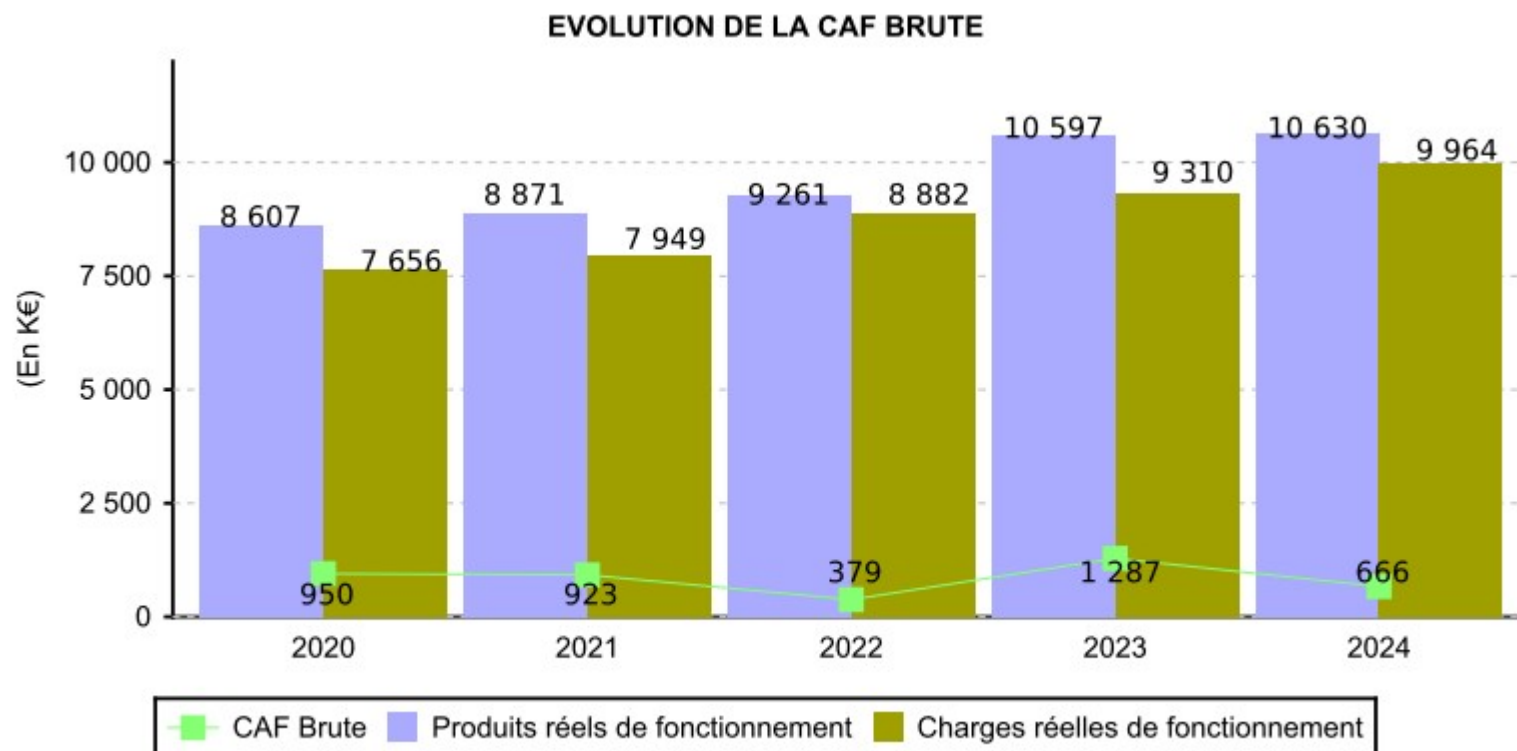
# Budget consolidé

	SECTIONS	DÉPENSES	RECETTES
PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES	Fonctionnement	13 338 092 €	13 338 092 €
	Investissement	2 553 768 €	2 553 768 €
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report section de fonctionnement (002)	-	-
	Report section d'investissement (001)	-	-
BUGDET CONSOLIDE	TOTAL (BP + Reports)	15 891 859 €	15 891 859 €

# Situation financière de la Communauté de communes

## Evolution de l'épargne brute

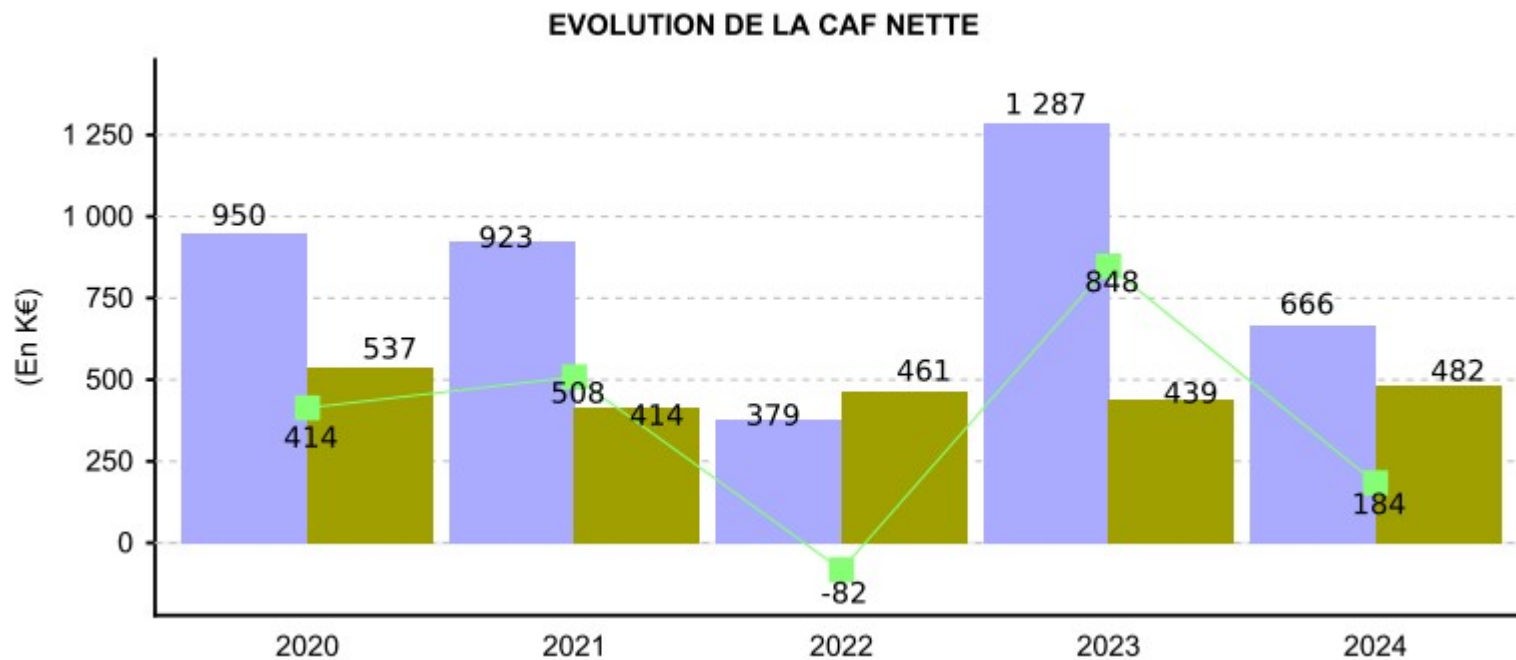
Appelée aussi « capacité d'autofinancement », l'épargne brute est un indicateur pour apprécier la santé financière de la collectivité. Elle correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement



# Situation financière de la Communauté de communes

## Evolution de l'épargne nette

La capacité d'autofinancement nette (CAF nette) représente l'excédent résultant du fonctionnement après remboursement des dettes en capital. Elle représente le reliquat disponible pour autofinancer des nouvelles dépenses d'équipement.



# Situation financière de la Communauté de communes

## Evolution de la dette du budget principal

**Nouvel emprunt début 2025 : 150 000 €**

**235 € /hab. en 2023 (13 525 hab.)**

**262 € /hab. en 2024 (13 515 hab.)**

**226 € /hab. en 2025 (13 515 hab.)**

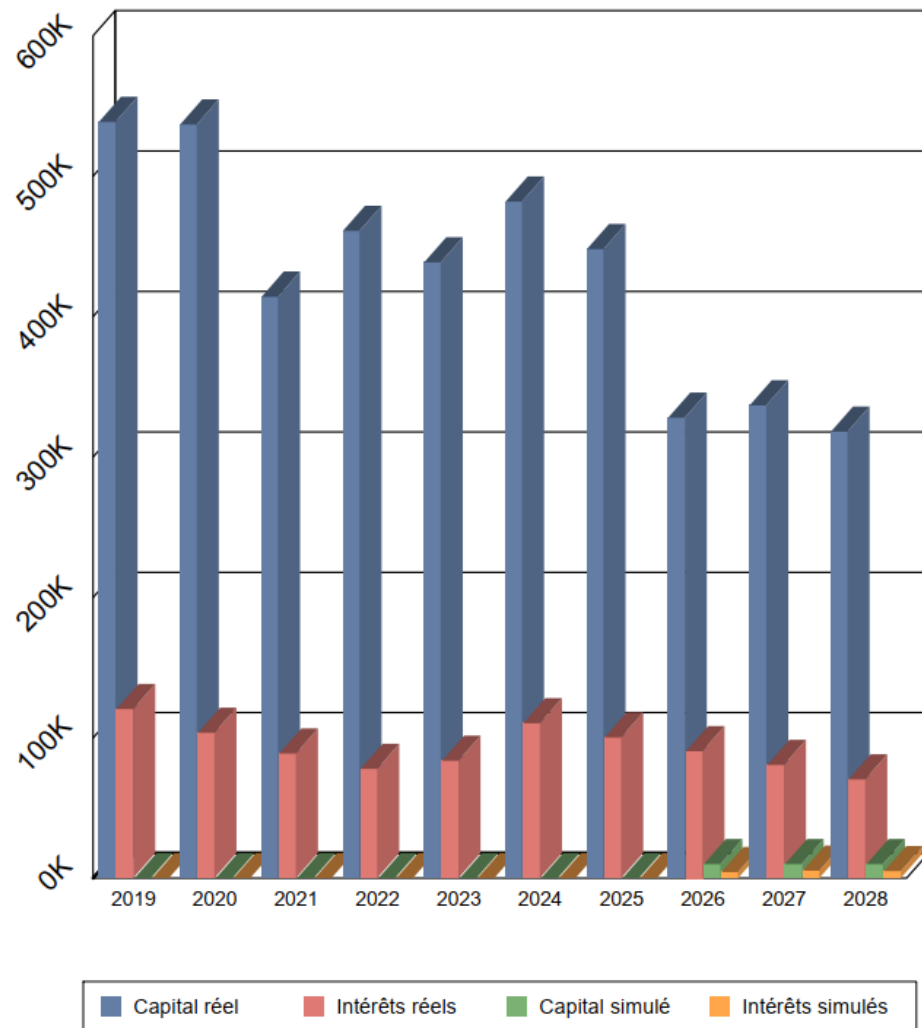
**Taux moyen des emprunts en cours  
2025 : 1,67 %**

**Capital restant dû au 01/01/2025 :  
3 059 257 €**

**Capital restant dû au 31/12/2025 :  
2 911 171 €**

**Niveau d'endettement inférieur  
à la moyenne des EPCI de la même  
strate de population**

Diagramme de remboursement



# Taux d'imposition

Le budget primitif voté le 18 décembre 2025 ne prévoit d'augmentation des taux d'imposition

**Recettes fiscales estimées (sans augmentation des bases fiscales) : 3 342 500 €**

**Taxe sur le Foncier Bâti : 11,54 %**

**Taxe sur le Foncier Non Bâti : 21,76 %**

**Taxe d'Habitation résidents secondaires : 14,72 %**

**Cotisation Foncière des Entreprises : 11,66 %**

**Fiscalité Professionnelle de Zone : 15,69 %**

Les taxes spécifiques sont calculées pour couvrir les dépenses liées au service rendu :

**Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères : 1 780 000 €**

**Taxe Gestion des Milieux Aquatiques et Prévention des Inondations : 102 000 €**

**Les recettes fiscales représentent en 2026 : 47 % des recettes de fonctionnement de la collectivité**

# Les principaux ratios

Dépenses réelles de fonctionnement / population	771,51
Produit des impositions directes / population	273,38
Recettes réelles de fonctionnement / population	796,09
Dépenses brutes d'équipement / population	42,44
Dettes / population	197,40
DGF / population	81,13
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	42,80 %
Marge d'autofinancement courant	99,97 %
Dépenses brutes d'équipement / Recettes réelles de fonctionnement	5,33 %
Dettes / recettes réelles de fonctionnement = Taux d'endettement	24,80 %