

TERRE
VALSE
RHÔNE
L'INTERCO

The logo is centered on a dark blue background with a faint, repeating pattern of the word 'VALSE' in a lighter blue. The text is in a bold, sans-serif font. 'TERRE' and 'VALSE' are in white, 'RHÔNE' is in white with a small green triangle above the 'ô', and 'L'INTERCO' is in green.

**RAPPORT D'ORIENTATIONS
BUDGÉTAIRES 2026**

29 janvier 2026

Conseil communautaire

SOMMAIRE

☐ Éléments réglementaires

☐ Contexte général du budget 2026

- Preamble
- Concours financiers de l'État
- Autres mesures concernant les collectivités locales

☐ Orientations politiques

☐ Orientations budgétaires

- Budget général
- Assainissement
- Eau
- Déchets ménagers
- Dinoplagne
- PAE de Vouvray

☐ Gestion de la dette

☐ Ressources Humaines

ÉLÉMENTS RÉGLEMENTAIRES

□ ÉLÉMENTS RÉGLEMENTAIRES

Les EPCI comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus sont tenus d'organiser un débat d'orientation budgétaire dans les 10 semaines précédant l'adoption du budget primitif (article L.2312-1 du CGCT).

Ce DOB s'effectue sur la base d'un rapport sur les orientations budgétaires (ROB) élaboré par l'exécutif. Il se déroule dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L.2121-8 du CGCT.

L'article D2312-3 du CGCT précise les données que doit contenir le ROB :

1° Les **orientations budgétaires envisagées** portant sur les **évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes**, en fonctionnement comme en investissement. Sont notamment précisées les hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget, notamment en matière **de concours financiers**, de **fiscalité**, de **tarification**, de **subventions** ainsi que les principales évolutions relatives aux **relations financières** entre la **commune** et **l'établissement public de coopération intercommunale** à fiscalité propre dont elle est membre.

2° La présentation des **engagements pluriannuels**, notamment les orientations envisagées en matière de programmation d'investissement comportant une prévision des dépenses et des recettes. Le rapport présente, le cas échéant, les orientations en matière **d'autorisation de programme**.

3° Des informations relatives à **la structure et la gestion de l'encours de dette** contractée et les perspectives pour le projet de budget. Elles présentent notamment le profil de l'encours de dette que vise la collectivité pour la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

Les orientations visées aux 1°, 2° et 3° devront permettre d'évaluer l'évolution prévisionnelle du niveau d'épargne brute, d'épargne nette et de l'endettement à la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

□ ÉLÉMENTS RÉGLEMENTAIRES

L'article 13 II de la loi n°2018-32 du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022 a introduit de nouvelles dispositions en vertu desquelles : A l'occasion du débat sur les orientations budgétaires, chaque collectivité territoriale ou groupement de collectivités territoriales présente ses objectifs concernant :

- 1° **L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement**, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement ;
- 2° L'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette. Ces éléments prennent en compte les budgets principaux et l'ensemble des budgets annexes. »

Pour les EPCI de plus de 10 000 habitants comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus, le ROB comporte également des informations relatives :

- 1° A la **structure des effectifs** ;
- 2° Aux **dépenses de personnel** comportant notamment **des éléments sur la rémunération** tels que les traitements indiciaires, les régimes indemnitaires, les nouvelles bonifications indiciaires, les heures supplémentaires rémunérées et les avantages en nature ;
- 3° A la **durée effective du travail** dans la commune. Il présente en outre l'évolution prévisionnelle de la structure des effectifs et des dépenses de personnel pour l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

Le ROB donne lieu à un débat. Celui-ci est acté par une délibération spécifique. La délibération et le rapport sont transmis au représentant de l'Etat et sont publiés. Le DOB porte sur le budget principal de la collectivité et sur ses budgets annexes.

□ ÉLÉMENTS RÉGLEMENTAIRES M57

Certaines exigences juridiques s'appliquent préalablement au **vote du budget**, et s'imposent aux communes, EPCI et autres entités publiques locales qui mettent en œuvre le référentiel budgétaire et comptable M57.

En application du III de l'article 106 de la loi NOTRe du 7 août 2015, l'adoption du référentiel budgétaire et comptable M57 implique l'application des articles L5217-10-1 à L5217-10-15 et L5217-12-2 à L5217-12-5 du code général des collectivités territoriales, sous réserve des dérogations précisées par le même article. Par conséquent, l'entité qui opte pour le référentiel M57 applique l'article L5217-10-4 dudit code, relatif au calendrier de vote du budget des métropoles.

Celui-ci précise que :

- La présentation des orientations budgétaires intervient dans un délai de dix semaines précédant l'examen du budget ;
- Le projet de budget est préparé et présenté par l'exécutif qui est tenu de le communiquer aux membres du conseil avec les rapports correspondant douze jours au moins avant l'ouverture de la première réunion consacrée à l'examen du budget.

Ces délais s'imposaient déjà aux régions et aux départements avant leur adoption du régime budgétaire et comptable des métropoles ; pour ces entités, la mise en œuvre du référentiel budgétaire et comptable M57 est sans effet sur le calendrier de vote du budget.

Au cas particulier des entités du bloc communal (communes, EPCI, syndicats, groupements), le délai entre le débat d'orientations budgétaires et le vote de budget est donc porté de deux mois à 10 semaines, et le délai de communication du projet de budget à l'assemblée délibérante est porté de 5 à 12 jours (ou de 3 à 12 jours pour les communes de moins de 3 500 habitants). L'allongement de ces délais vise **un objectif de meilleure information des élus**.

Il est précisé que ce délai de convocation **concerne uniquement le budget primitif**. Les règles de droit commun (5 jours, ou 3 jours pour les communes de moins de 3500 habitants conformément aux dispositions des articles L.2121-11 et L.2121-12 du CGCT) s'appliquent à toutes les autres délibérations budgétaires des entités du bloc communal (décisions modificatives, budget supplémentaire, compte administratif ou compte financier unique).



CONTEXTE GÉNÉRAL DU BUDGET 2026

❑ **CONCOURS FINANCIERS DE L'ÉTAT**

Contexte économique et financier :

Un contexte financier et politique une nouvelle fois dégradé et incertain :

- ❑ **Un déficit budgétaire 2025 estimé à 131 Mds € (de l'ordre de 5,4% du PIB) soit une amélioration de 8 Mds € par rapport à la loi de finances initiale pour 2025.**
- ❑ **La dette publique française s'établissait au 2^{ème} trimestre 2025 à environ 3.410 Mds €, soit 115,6% du PIB, contre 3.305 Mds € en 2024 (113,2% du PIB)**
- ❑ **Une loi de finances 2026 votée récemment en application de l'article 49.3 avec une intention renouvelée de baisser les dotations aux collectivités et d'augmenter la contribution de ces dernières à l'effort national**
- ❑ **La non-connaissance des dotations de l'Etat à ce jour rend les prévisions d'autant plus incertaines que les ressources de la collectivité proviennent en partie des recettes fiscales et des concours financiers de l'État.**
- **Il est fort probable que des ajustements structurels seront à prévoir par rapport au ROB lors du vote du Budget Primitif (BP) 2026 en février prochain du fait du retard pris dans le processus budgétaire de l'État.**

❑ **CONCOURS FINANCIERS DE L'ÉTAT**

Dans ce contexte , les principes proposés pour l'estimation des recettes de fonctionnement sont les suivants:

❑ **Produits fiscaux :**

- Revalorisation prévisionnelles des bases 2025 à + 0,8 % sur la fiscalité des ménages (TF)

❑ **Dotations de l'Etat :**

- Gel de la DGF 2026, non prise en considération de l'inflation
- Baisse de la DCRTP à l'échelle nationale et une suppression pour TVI selon le PLF 2026
- Baisse de la PSR pour TVI
- Reconduction du DILICO en 2026, TVI deviendrait potentiellement contributeur

❑ **Produits des services:**

- Estimation des recettes sur la base des réalisations 2025 et des évolutions votées antérieurement (tarifications)

❑ AUTRES MESURES CONCERNANT LES COLLECTIVITÉS LOCALES



Renforcement du pilotage financier vert

En synthèse

Le budget vert : une nouvelle obligation pour les collectivités et groupements de plus de 3 500 habitants à compter de l'exercice 2025

Une annexe au compte administratif (ou CFU) à compter de l'exercice 2025 – « **Impact du budget pour la transition écologique** »

- Un document budgétaire présentant l'impact environnemental des dépenses réelles d'investissement, pour leurs contributions négatives ou positives à tout ou partie des objectifs de transition écologique du pays.
- La loi de finances pour 2024 et son décret d'application prévoient une mise en place progressive de cette annexe au CFU. L'application de l'annexe dite « Verte » s'étale sur les exercices 2024 à 2027 et s'appuie sur une classification européenne en 6 axes.
- Les dépenses d'investissement soumises à l'obligation de l'annexe doivent faire l'objet d'une cotation en fonction de leur contribution favorable ou défavorable à la transition écologique selon lesdits axes.

❑ AUTRES MESURES CONCERNANT LES COLLECTIVITÉS LOCALES



Renforcement du pilotage financier vert

- **Axe 1 Atténuation du changement climatique** : concerne les actions qui contribuent à réduire les émissions de gaz à effet de serre, la décarbonation, la mise en place de puits de carbone, etc. **Mise en œuvre à compter de l'exercice 2024 sur une partie des imputation comptable des budgets en M57 / Mise en œuvre sur l'ensemble des imputations comptables des budgets en M57 et M4 à compter de l'exercice 2025**
- **Axe 2 Adaptation au changement climatique & prévention des risques naturels** : concerne les mesures visant à rendre les territoires plus résilients face aux effets du changement climatique (canicules, inondations, sécheresses, tempêtes, etc.), et à prévenir les risques naturels. **Mise en œuvre sur l'ensemble des imputations comptables des budgets en M57 et M4 à compter de l'exercice 2027**
- **Axe 3 Utilisation durable et protection des ressources aquatiques et maritimes** : gestion de l'eau, protection des milieux aquatiques, préservation des ressources en eau, etc. **Mise en œuvre sur l'ensemble des imputations comptables des budgets en M57 et M4 à compter de l'exercice 2027**
- **Axe 4 Transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques** : actions visant à réduire la production de déchets, promouvoir le recyclage, la réutilisation, limiter les risques technologiques, etc. **Mise en œuvre sur l'ensemble des imputations comptables des budgets en M57 et M4 à compter de l'exercice 2027**
- **Axe 5 Prévention et contrôle des pollutions (air, sols, etc.)** : concerne les dépenses qui visent à réduire ou éviter les pollutions, améliorer la qualité de l'air, des sols, de l'environnement local. **Mise en œuvre sur l'ensemble des imputations comptables des budgets en M57 et M4 à compter de l'exercice 2027**
- **Axe 6 Préservation de la biodiversité et protection des écosystèmes, des espaces naturels, agricoles et sylvicoles** : concerne la conservation de la biodiversité, la protection des milieux naturels, agricoles, forestiers, etc. **Mise en œuvre sur l'ensemble des imputations comptables des budgets en M57 et M4 à compter de l'exercice 2025**

❑ AUTRES MESURES CONCERNANT LES COLLECTIVITÉS LOCALES

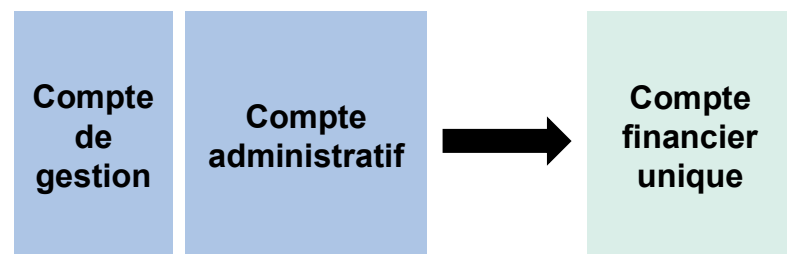
La généralisation du Compte Financier Unique

En synthèse

Une généralisation pour l'ensemble du secteur public local, avec une obligation d'adoption au plus tard au titre de l'exercice 2026 (dans ce cadre, vote du premier CFU en 2027).

Une adoption dès à présent définitive pour les collectivités expérimentatrices.

Les collectivités territoriales, leurs groupements et leurs établissements publics, les SDIS, les CDG de la fonction publique territoriale, le CNFPT et les ASA **adoptent au plus tard au titre de l'exercice 2026 un compte financier unique qui se substitue au compte administratif ainsi qu'au compte de gestion**, par dérogation aux dispositions régissant ces documents.



Ce qui n'évolue pas

- Le **contrôle** du comptable public
- Les régimes de **responsabilité juridique** de l'ordonnateur et du comptable
(cf ordonnance mars 2022)

Ce qui évolue

Une plus grande **coopération** de l'ordonnateur et du comptable public
(ex : fiabilisation des données)



ORIENTATIONS POLITIQUES

❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

SENIORS ET SANTÉ :

Enjeu principal : Garantir l'accès aux soins et renforcer la prévention sur le territoire

La collectivité poursuivra en 2026 une **politique volontariste** en matière :

- ❑ D'accès aux soins : Projet de mise à disposition à titre gratuit de locaux de la maison de santé en faveur de 2 médecins généralistes (2 années de location)
- ❑ De prévention et d'accompagnement du vieillissement en s'appuyant sur l'animation du Contrat Local de Santé,
- ❑ De développement de la santé mentale de proximité au travers du Conseil Local de Santé Mentale et Centre Psychothérapique de l'Ain,
- ❑ De renforcement des dispositifs en soutien des personnes âgées (Espace Seniors et Santé, EHPAD et MARPA), des malades et de leurs aidants (programme d'accueil de jour occupationnel, bistrot ambulant...),

L'ensemble des actions de Terre Valserhône Interco se fait en lien étroit avec les partenaires du territoire.



❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

ÉCONOMIE :

Enjeu principal : Renforcer l'attractivité du territoire et diversification de l'activité économique

- ❑ Les moyens engagés sont orientés vers :
 - Le foncier économique (stratégie, acquisitions, études),
 - Les zones d'activité (signalétique),
 - Le soutien aux commerces et des artisans (partenariat avec la Région AURA).
- ❑ La collectivité s'investit activement dans les actions au profit de :
 - L'économie productive (Territoires d'Industrie...)
 - L'économie circulaire (Entrez dans la boucle) avec l'organisation d'actions locales
- ❑ TVI engage une réflexion stratégique sur les besoins potentiels en infrastructures et services :
 - adaptés aux perspectives de développement de son territoire
 - en cohérence avec le schéma de développement économique et l'ouverture du village de marques en 2027(ex : Infrastructures sportives (outdoor) et de loisirs)





**France
services**

*Liberté
Égalité
Fraternité*



☐ **ORIENTATIONS POLITIQUES 2026**

EMPLOI ET FORMATION :

Enjeu principal : Accompagner les publics dans leur parcours professionnel

☐ Les engagements de la collectivité soutiennent majoritairement l'animation des dispositifs publics :

- France Services,
- Cité des Métiers en lien avec le Pôle métropolitain du Genevois français,
- Service public régional de l'orientation,
- Les partenaires institutionnels (État, Région...).

☐ La collectivité se positionne comme facilitateur de l'accès à l'emploi et à l'orientation, sans prise de compétence directe mais avec un rôle actif de coordination territoriale :

- Participation à la mise en œuvre de la Loi Emploi/État,
- Accompagnement des salariés des entreprises du territoire dans les démarches administratives)

☐ Avec l'ensemble des partenaires de l'emploi, TVI s'identifie comme le coordinateur pour le recrutement du personnel du village de marques.

☐ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

TOURISME :



TERRE
VALSE
RHÔNE
TOURISME

DINO
PLAGNE

Enjeu principal : Renforcer l'attractivité et structurer une offre touristique durable

- ☐ S'engager dans un programme d'investissements qui conjugue la valorisation et l'entretien des sites emblématiques (Dinoplagne®, Berges de la Valserine, sentiers de randonnée...),
- ☐ Poursuivre la modernisation de la signalétique et des actions de promotion ciblées,
- ☐ La révision du Schéma de Développement Touristique marquera une volonté stratégique à moyen terme,
- ☐ L'accent est mis sur le tourisme de proximité en respect avec l'environnement, le tourisme expérientiel et d'affaires, avec une logique de montée en gamme progressive.



❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

DÉCHETS MÉNAGERS :

Enjeu principal : Moderniser le service et optimiser les coûts

- ❑ Les actions engagées portent majoritairement sur les projets d'investissements techniques :
 - Contrôle d'accès des déchetteries,
 - Mise aux normes de la déchetterie de Champfromier,
 - Poursuite des actions de prévention (compostage, tri, biodéchets, collecte spécifique).
- ❑ La politique portée par TVI a pour objectif :
 - Une meilleure maîtrise des flux,
 - Une responsabilisation des usagers,
 - Le respect des obligations réglementaires (CITEO – projet de points d'apports volontaires cartons bruns).

❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

ASSAINISSEMENT :

Enjeu principal : Assurer la conformité réglementaire et la sécurisation des infrastructures



- ❑ Les projets engagés visent à faciliter l'exploitation des ouvrages, ils sont orientés principalement vers :
 - La réhabilitation des ouvrages et des réseaux (piège à cailloux à Bellegarde et mise en séparatif Rue de la Filature),
 - L'amélioration de la télégestion des ouvrages.

- ❑ TVI programme un volume d'investissements ambitieux et structurants, qui traduit une politique patrimoniale de long terme, essentielle à l'accompagnement de l'urbanisation et de la protection du milieu naturel :
 - Station d'épuration de Valserhône-Bellegarde (maitrise d'œuvre)
 - Station d'épuration de Billiat-Injoux-Génissiat (maitrise d'œuvre)
 - Transit Billiat-Injoux-Génissiat (maitrise d'œuvre)
 - Réhabilitation d'ouvrages
 - Réseaux Billiat-Injoux-Génissiat (travaux)
 - Réseaux rues Buffon / Corneille / Racine (travaux)
 - Bassin d'orage et poste refoulement L Astier (maitrise d'œuvre)
 - Réseaux rue Musinens, Sorgia et Fulie (maitrise d'œuvre)

❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

EAU POTABLE



Enjeu principal : Renouveler les ouvrages et garantir la qualité sanitaire

- ❑ La stratégie financière déployée par TVI repose sur :
 - La réduction des pertes (lutte contre les fuites),
 - La modernisation des outils de gestion (SIG, télérelève des compteurs abonnés...)
- ❑ Dans un contexte de tension sur la ressource en eau, TVI engage des investissements permettant de garantir, à la fois, la performance technique et la conformité sanitaire, :
 - Rue Buffon (travaux)
 - Rue de l'Industrie (travaux)
 - Rue de la Fruitière (Champfromier) (travaux)
 - Rue Mal Leclerc 2 et rue Fulie (maitrise d'œuvre)
 - Conduite amiante Rue Croix Jean-Jacques
 - Branchements en plomb
 - Conduite PVC hameau du Chaîllet à Plagne

❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

ENVIRONNEMENT :

Enjeu principal : Conduire la Transition écologique et l'adaptation au changement climatique

- ❑ Les projets engagés s'orientent principalement au profit de l'ingénierie territoriale :
 - PCAET – plan climat-air-énergie territorial,
 - Atlas de la biodiversité (outil de connaissance et d'action),
 - Contrats eau-climat.
- ❑ La poursuite des actions au profit de l'aide au développement des énergies renouvelables (panneaux photovoltaïques).
- ❑ La collectivité s'investit dans une démarche structurante, intégrée et labellisée (ADEME), associant sensibilisation du public et soutien aux acteurs locaux.



ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

PATRIMOINE :

Enjeu principal : Valoriser et optimiser le patrimoine bâti

Dans ce domaine, les actions portées par TVI s'orientent principalement vers le développement de projets structurants et marqueurs d'identité,

Plusieurs objectifs recherchés :

- ☐ Optimisation du fonctionnement des services publics
 - Regroupement des services de l'intercommunalité,
 - Modernisation de l'accueil de l'Office de tourisme,
- ☐ Accélération de la transition énergétique du territoire
 - Développement des énergies renouvelables : photovoltaïque, réseaux de chaleur,
 - Déploiement d'infrastructures de recharges pour véhicules électriques : IRVE
- ☐ Pérennisation du patrimoine bâti par des opérations d'entretien et de réhabilitation des bâtiments
- ☐ Réponse aux enjeux sociaux et touristiques du territoire par l'aménagement de :
 - Terrains familiaux,
 - Bornes de camping-cars.





Petit-déjeuner des professionnels de l'immobilier dans le cadre de l'étude sur le parc privé ancien de logements, 2 juillet 2025



Image d'une vidéo d'information des copropriétaires et syndics, réalisée par ALEC

❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

HABITAT :

Enjeu principal : Améliorer le parc privé et lutter contre la précarité

- ❑ Les actions engagées portent sur l'ingénierie et ont pour objectifs :
 - la mise en œuvre d'une l'OPAH-RU (opération programmée d'amélioration de l'habitat – renouvellement urbain),
 - l'accompagnement des ménages via le guichet unique (Terre Valserhône Rénov'),
 - le soutien aux partenaires institutionnels de TVI (ADIL, FSL).
- ❑ En parallèle, la collectivité affirme son engagement en faveur de l'habitat digne et durable en agissant simultanément sur :
 - l'information des habitants,
 - la rénovation énergétique,
 - la lutte contre le logement indigne et dégradé
 - l'adaptation des logements aux besoins des ménages



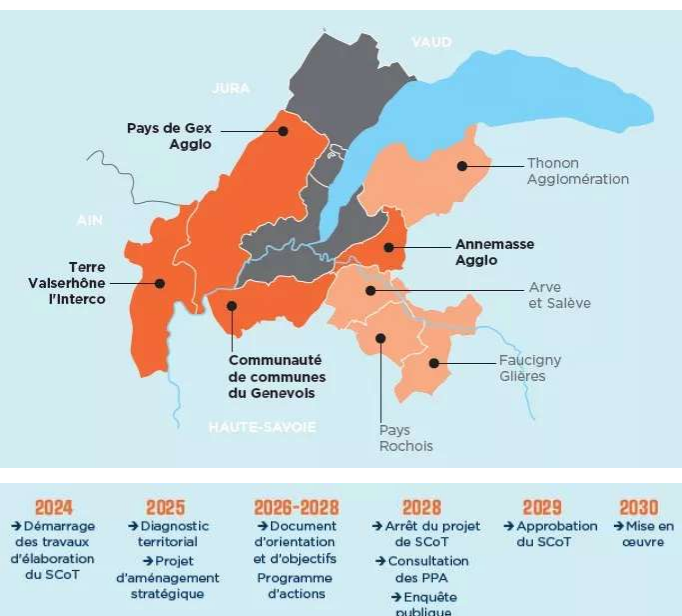
❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

AMENAGEMENT DU TERRITOIRE / URBANISME :

Enjeu principal : S'adapter aux enjeux climatiques et maîtriser le foncier

- ❑ Les actions portent principalement sur la planification, l'ingénierie réglementaire et le portage foncier :
 - Évolutions du PLUiH (loi Climat et résilience et nouveaux projets),
 - Poursuite de l'élaboration du SCOT du Genevois français,
 - Étude de programmation du quartier de la gare, en partenariat avec la commune de Valserhône (Grande Opération d'Urbanisme),
 - Réflexion sur un règlement local de publicité intercommunal.

- ❑ La stratégie territoriale portée par TVI affirme une volonté forte de sobriété foncière en :
 - Garantissant une urbanisation cohérente avec les réseaux
 - Renforçant l'accompagnement des communes et des pétitionnaires grâce à des outils pédagogiques tels que des fiches et schémas d'interprétation du PLUiH)



❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026

MOBILITES :

Enjeu principal : Promouvoir les alternatives à la voiture individuelle et encourager la mobilité durable

- ❑ TVI affirme son engagement pour une mobilité durable et inclusive avec le développement de services innovants tels que :
 - Les Vélos,
 - Le Covoiturage,
 - L'Autopartage,
 - Le Plan de mobilité employeur,
 - La Coopération transfrontalière en matière de mobilité (Vélo en libre service transfrontalier et participation à la démarche SERM pour un RER métropolitain).
- ❑ La collectivité affirme sa volonté de structurer les politiques de mobilité en parfaite cohérence avec le PLUiH afin de garantir une planification durable et adaptée aux besoins du territoire,

❑ ORIENTATIONS POLITIQUES 2026



PREVENTION ET SECURITE DU TERRITOIRE :

Enjeu principal : Déployer une stratégie de sécurité publique sur le territoire et renforcer la prévention des risques

Les actions engagées ont pour objectifs :

- ❑ Assurer un cadre de vie serein et sûr grâce à une politique proactive de prévention des risques, de protection et de sécurisation des espaces publics en collaboration avec les différents acteurs de la sécurité et de la prévention (CISPD, Vidéo-protection,,,,,)
- ❑ Intégrer la cybercriminalité dans le dispositif de sécurité des services de TVI en protégeant les infrastructures et en sensibilisant les agents aux risques,
- ❑ Elaborer un Plan Intercommunal de Sauvegarde (PICS) afin de :
 - Renforcer la coordination des communes face aux risques majeurs,
 - Garantir la continuité des services publics,
 - Assurer la protection de la population du territoire en cas de crise



ORIENTATIONS GÉNÉRALES BUDGÉTAIRES

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

CONCOURS FINANCIERS :

Participations aux organismes

EXERCICES	MONTANTS K€
2022	697 K€ prévu / 699 k€ réalisé
2023	736 K€ prévu/711 K€ réalisé
2024	788 K€ prévu/774 751€ réalisé
2025	798 K€ prévu/794 975 € réalisé
Proposition 2026	864 791 €

DETAIL DES PARTICIPATIONS 2026		
STRUCTURE	ACTION	MONTANT
SDIS	Concours	457 769,00 €
PMGF	Cotisation + SCoT + mobilités	283 470,00 €
PNRHJ	Cotisation	2 500,00 €
	GEMAPI	70 871,00 €
	PPT crêts du Haut-Jura	1 658,00 €
SHR	GEMAPI	17 568,23 €
HBA	Charte forestière	3 000,00 €
	Fonds de replantation	21 468,00 €
SEMA	Cotisation	1 143,00 €
	PPT Bugey et Revermont	1 285,00 €
CA01	PAEC crêts du Haut-Jura	2 259,00 €
SAFER	Veille foncière	1 800,00 €
CCBS	PAEC Bugey	0,00 €
TOTAL COTISATIONS 2026		864 791,23 €

Subventions aux associations Budget Général

EXERCICES	MONTANTS K€
2022	227 K€ prévu / 201 k€ réalisé
2023	220 K€ prévu/ 262 k€ réalisé
2024	281 K€ prévu/ 260 806 € réalisé
2025	295 K€ prévu/ 281 895 € réalisé
Proposition 2026	304 200 €

Subventions aux associations Budgets Annexes

Budget Déchets ménagers	MONTANTS K€
RECYCLERIE	36 K€
MATERIAUTHEQUE	15 K€
Proposition 2026	51 000 €

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

EAUX PLUVIALES URBAINES ET DECI

RAPPEL DES MODALITES DE FINANCEMENT – GESTION DES INVESTISSEMENTS LIES AUX EAUX PLUVIALES - GEPU DEFENSE EXTERIEURE CONTRE L'INCENDIE - DECI

Il est prévu en 2026 des travaux relatifs aux eaux pluviales qui seront :

- Soumis à la validation des communes concernées,
 - Financés par le biais du versement d'une attribution de compensation d'investissement
- => Validation en CLECT

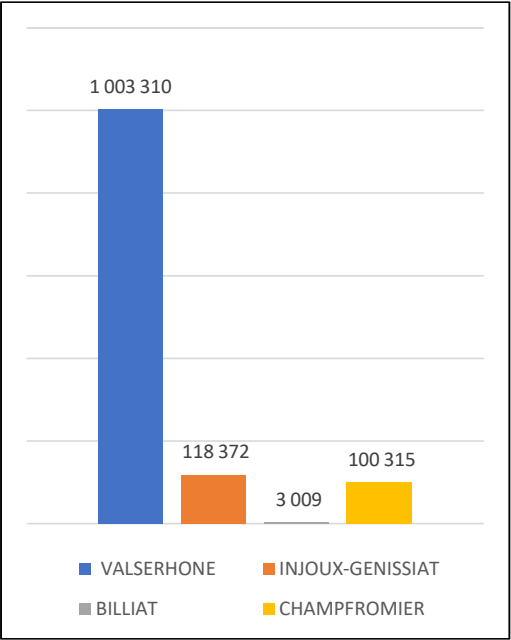
Modalités définies dans la délibération 24- DC123

- 100 % du montant des travaux sur les réseaux eaux pluviales
- 30 % du montant des travaux sur les réseaux unitaires et leurs ouvrages annexes (DO, postes de relevage)
- 15 % du montant des travaux sur les stations d'épuration
- 50 % du montant des travaux sur les bassins d'orage
- Au cas par cas pour les travaux d'eau potable concourant à la DECI

AC D'INVESTISSEMENT 2026 – PREVISIONNELLES -

Dossier	Date travaux	Programmati on CLECT	Cout projet € HT	Budget	Part GEPU / DECI	Montant AC € HT	FCTVA non récupéré retenu pour AC (€)	Total part commune pour AC (€)
Réseau EP rue Mal Leclerc (phase 1)	Travaux réalisés 2025-26	2026	165 008	EP	100%	165 008	520	165 528
Suppression PR eaux pluviales Crozet	Travaux réalisés 2026	2026	20 000	EP	100%	20 000	63	20 063
Dégrilleur automatique PR L Armand	Travaux prévus 2026	2026	40 000	ASS	30%	12 000	38	12 038
CHATILLON - Picoly nx marché	Travaux prévus 2026	2026	328 151	EP	100%	328 151	1 034	329 185
Moe Réseau EP rue Mal Leclerc (phase 2)	Opération prévue 2026-27	2026	20 000	EP	100%	20 000	63	20 063
Réseau EP rue Corneille/Racine	Travaux prévus 2026-2027	2026	220 000	EP	100%	220 000	693	220 693
Réseau EP rue industrie	Travaux prévus 2026-2027	2026	220 000	EP	100%	220 000	693	220 693
Réhabilitation piège à cailloux	Travaux prévus 2026	2026	50 000	ASS	30%	15 000	47	15 047
Sous total Valserhône								1 003 310
Travaux réseaux unitaires subventions déduites	Travaux prévus 2026-2027	2026	60 000	ASS	30%	18 000	57	18 057
Travaux réseaux pluvial sous les bois	Travaux prévus 2026-2027	2026	100 000	EP	100%	100 000	315	100 315
Sous total Injoux-Génissiat								118 372
Travaux réseaux unitaires subventions déduites	Travaux prévus 2026-2027	2026	10 000	ASS	30%	3 000	9	3 009
Sous-total Billiat								3 009
Dévoiemnt et renforcement réseau AEP rue de la Fruitière pour DECI	Travaux prévus 2026-2027	2026	200 000	AEP/DECI	50%	100 000	315	100 315
Sous total Champfromier								100 315
TOTAL 2026								1 225 006

AC D'INVESTISSEMENT
PREVISIONNELLES 2026



AC PROVISOIRES 2026

	FISCALITE TRANSFeree	TRANSFERT DE CHARGES FONCTIONNEMENT					TOTAL AC FONCTIONNEMENT	TRANSFERT DE CHARGES INVESTISST A retenir aux Communes		TOTAL AC INVESTISSEMENT
COMMUNES	AC FISCALE	SIVU	ZAE	FSL	SDIS 2026	FPIC 2026 à réactualiser		AC INVESTISSEMENT ZONES ACTIVITE	AC INVESTISSEMENT EAUX PLUVIALES + DEFENSE INCENDIE à valider	
BILLIAT	228 568			-173	-13 976	-20 657	193 762		-3 009,00	-3 009,00
CHAMPFROMIER	193 554			-218	-15 204	-21 622	156 510		-100 315,00	-100 315,00
CHANAY	69 134			-196	-11 732	-15 442	41 764		0,00	0,00
CONFORT	83 795		-1 322	-172	-12 485	-15 351	54 465	-2 330,00		-2 330,00
GIRON	4 013				-4 242	-5 993	-6 222			0,00
INJOUX GENISSIAT	1 389 847			-350	-33 119	-67 472	1 288 906		-118 372,00	-118 372,00
MONTANGES	25 097				-7 306	-9 867	7 924			0,00
PLAGNE	2 002			-39	-3 184	-3 508	-4 729			0,00
ST GERMAIN DE JOUX	51 423		-1 887	-143	-9 350	-10 529	29 514	-1 568,00		-1 568,00
SURJOUX LHOPITAL	18 611				-3 211	-4 538	10 862			0,00
VALSERHONE	4 011 136	-25 300	-57 837	-4 896	-336 664	-507 078	3 079 361	-73 631,00	-1 003 310,00	-1 076 941,00
VILLES	15 030			-117	-7 296	-8 972	-1 355			0,00
TOTAL COMMUNES	6 092 210	-25 300	-61 046	-6 304	-457 769	-691 029	4 850 762	- 77 529,00	- 1 225 006,00	-1 302 535,00

A REVISER en commission EAUX PLUVIALES et FPIC

PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2026 - EP

Billiat	3 009,00
Champfromier	100 315,00
Injoux-Genissiat	118 372,00
Valserhone	1 003 310,00
TOTAL GENERAL	1 225 006,00

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

Contexte : NOUVEAUTES 2025

Fin de la démutualisation des services avec Valserhone => Dernière opération de séparation informatique

Fin de la convention de MAD de Mr SEGUY et Mme COSTE à la Commune de Valserhone

Convention de Prestation de services pour la gestion des ASVP /Vidéoprotection avec la Commune de Valserhone

Convention de partenariat avec les Communes membres pour les services exceptionnels

RELATIONS FINANCIÈRES AVEC LES COMMUNES MEMBRES

Convention de prestation de services pour la gestion des ASVP / vidéoprotection avec la Commune de Valserhône

Convention de partenariat avec les Communes membres pour les services exceptionnels

		DEMUTUALISATION		DEMUT PARTIELLE	MUTUALISATION DES SERVICES				
Coopérations TVI et ses communes /établissements	REFACTURATION	Proposition 2026	Réalisé 2025 Prévisionnel	2024	2023	2022	2021	2020	
Services communs : • Finances (16,67% masse salariale) • Informatique (33,33% masse salariale) • SIG (50% masse salariale)	Refacturation par : - Ville Valserhône	0	2 200	83 982	239 680	267 166	288 K€	271 K€	
Entretien Zones d'Activité	Refacturation par les communes de : - Confort - St-Germain de Joux - Valserhône	68 000	66 000	64 695	62 534	59 364	59 K€	59 K€	
Coût total pour TVI		68 000	68 200	148 677	302 213	326 530	533 K€	495 K€	
Mutualisation	Refacturation à : Ville de Valserhône	0	13 627	33 629	32 260	31 439	30 K€	20 K€	
Responsable de la tranquillité publique		***	***	18 418	8 960				
Personnels PMI									
Service Urbanisme		38 370	38 370	36 857	37 053	32 739	30 K€	0 K€	
Stratégie Opérationnelle Mobilités									
Coopération		37 800	37 755						
Prestation de services Gestion ASVP/Vidéo									
Partenariat Services Exceptionnels (sur Demande des Communes)			4 417						
Refacturation	ADS	250 000	252 858						
Communes membres (Cf Tableau détails)									
Refacturation	Refacturation à : l'OT	140 000	130 716	95 758	133 742	121 854			
Personnel à l'Office du tourisme									
Refacturation	Transfert de la Compétence SCOT	18 000	15 000						
Pole Métropolitain du Genevois Français									
Recettes totales pour TVI		474 170	492 743	175 556	212 016	186 032	142 K€	77 K€	

❑ ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

BUDGET PRINCIPAL – SERVICE AUTORISATIONS DU DROITS DES SOLS:
SERVICE => TOTALEMENT FINANCE PAR LES COMMUNES DEPUIS 2021
(CF AVENANT 5 – CONVENTION)

RELATIONS FINANCIÈRES AVEC LES COMMUNES MEMBRES

Communes	Part fixe	Part variable	TOTAL Cout 2026- base 2025 (prévisionnelle)
Billiat	3 332,00 €	7 815,41 €	11 147,41 €
Champfromier	3 648,00 €	10 182,05 €	13 830,05 €
Chanay	3 072,00 €	8 255,72 €	11 327,72 €
Confort	3 344,00 €	7 760,37 €	11 104,37 €
Giron	1 380,00 €	3 742,59 €	5 122,59 €
Injoux-Génissiat	5 312,00 €	11 310,33 €	16 622,33 €
Montanges	2 076,00 €	3 384,84 €	5 460,84 €
Plagne	1 268,00 €	3 522,44 €	4 790,44 €
St Germain de Joux	2 732,00 €	4 045,30 €	6 777,30 €
Surjoux- L'hôpital	1 172,00 €	2 201,52 €	3 373,52 €
Valserhône	67 384,00 €	86 795,09 €	154 179,09 €
Villes	2 164,00 €	4 100,34 €	6 264,34 €
TOTAL	96 884,00 €	153 116,00 €	250 000,00 €

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

COMPENSATION FINANCIÈRE GENEVOISE

ENVELOPPES	VALEUR EN €	PROGRAMMES DE VERSEMENT			Nature
		54ème versement	55ème versement	56ème versement – Ex 2026	
ENVELOPPE 1 – FINANCEMENT DES DEPENSES LIEES AUX INSTANCES TRANSFRONTALIERES ET AU FAIT FRONTALIER TOTAL		247 073	259 830	258 320	
Participation statutaire Pôle métropolitain du Genevois Français		214 073	226 830	225 320	FON
Mnémosis		33 000	33 000	33 000	FON
ENVELOPPE 2 – FINANCEMENT DES PROJETS STRUCTURANTS DU TERRITOIRE DE TERRE VALSERHONE – PART TVI TOTAL		2 518 942,53	2 284 526,99	2 394 808,83	
Piscine (annuité dette)		400 000	400 000	400 000	INV FON
Animation touristique		450 000	400 000	300 000	FON
Office du tourisme (restructuration rénovation)		300 000	-	-	
STEP (avec désaffectation)		900 000	1 000 000	1 000 000	INV
Construction nouveau siège administratif TVI		-	-	250 000	INV
PPI Plaine sportive (Jusqu'en 2027 soit le 57eme versement)		468 942,53	484 526,99	444 809	INV
ENVELOPPE 3 – FINANCEMENT DES PROJETS STRUCTURANTS DU TERRITOIRE DE TERRE VALSERHONE - PART DEPARTEMENT AIN TOTAL		591 378,47	705 607,01	774 095	
Contribution du département à un programme d'investissement pluriannuel		591 378,47	654 300,01	774 095	INV
Actions en faveur du commerce du centre-ville			51 307,00		FONC
TOTAL GENERAL		3 110 321	3 249 964	3 427 224	
CONTRIBUTION ANNUELLE PART COMMUNALE - Part Fixe - Part Variable = 5% CFG		100 000	100 000 320 000	100 000 320 819	FON
		3 210 321	3 669 964	3 848 043	

Affectation CFG
Par Budget
Par Section

56° versement Ex 2026	FONCTIONNEMENT Chap 74	INVESTISSEMENT Chap 13/45	TOTAL PERCU	A REVERSER Chap 45
Budget Général	1 029 140	400 000	2 648 044	
BG – Commune Valsershône				1 218 904
Budget Assainissement	0	1 000 000	1 000 000	
Budget Dinoplagne	200 000	0	200 000	
TOTAL	1 229 140	2 618 904,21	3 848 043,50	

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

BUDGET PRINCIPAL

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

FISCALITÉ

– MAINTIEN DES TAUX

– ACTUALISATION DES BASES : +0,8% SUR LA FISCALITE DES MENAGES

Libellés Taxes	OBSERVATIONS	Simulation 2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020
CFE TF TFNB TH ADDIT.	+1,008 sur 2025	5 353 301,52	5 310 815,00	5 159 000,00	4 886 K€	3 518 K€	3 475 K€	3 794 K€
Fiscalité/taux votés		5 353 301,52	5 310 815,00	5 159 000,00	4 886 K€	3 518 K€	3 475 K€	3 794 K€
TVAG	Constant	862 723,00	862 723,00	860 000,00	861 K€	838 K€	762 K€	0 K€
CVAE	Constant	1 218 373,00	1 218 373,00	1 181 096,00	1 183 K€	1 026 K€	1 131 K€	1 257 K€
TASCOM	Constant	296 102,00	296 102,00	303 735,00	288 K€	324 K€	200 K€	247 K€
IFER	Constant	805 699,00	805 699,00	791 453,00	768 K€	737 K€	721 K€	713 K€
TMAPI	Constant	84 286,00	84 286,00	82 920,00	82 K€	82 K€	81 K€	88 K€
Role supplém.	Constant	172 500,00	172 500,00	220 588,00	27 K€	32 K€	52 K€	9 K€
FNGIR	Constant	105 915,00	105 915,00	105 915,00	106 K€	106 K€	106 K€	106 K€
DCRTP	Prévu PLF 2026	0,00	1 437,00	48 904,00	51 K€	51 K€	51 K€	51 K€
Taxes additionn.	Constant	3 488,00	3 488,00	3 488,00	3 K€	3 K€	0 K€	0 K€
Fiscalité indépendante/Taux		3 549 086,00	3 550 523,00	3 598 099,00	3 369 K€	3 199 K€	3 105 K€	2 472 K€
Compensat° CFE	Prévu PLF 2026	451 000,00	611 619,00	562 701,00	463 K€	422 K€	398 K€	30 K€
Compensation TF	Prévu PLF 2026	27 250,00	34 968,00	34 386,00	33 K€	29 K€	28 K€	17 K€
Compensat° TFPNB	Constant	31,00	31,00	57,00	0 K€	20 K€	18 K€	17 K€
Total compensations		478 281,00	646 618,00	597 144,00	496 K€	471 K€	444 K€	64 K€
DGF	Constant	1 146 143,00	1 146 143,00	1 153 700,00	1 122 K€	785 K€	727 K€	725 K€
Total DGF		1 146 143,00	1 146 143,00	1 153 700,00	1 122 K€	785 K€	727 K€	725 K€
Total Général		10 526 811,52	10 654 099,00	10 507 943,00	9 874 K€	7 973 K€	7 750 K€	7 054 K€

Maintien des taux
pour 2026

Taux 2026

TFPB : 2,46%
TFNPB: 5,53%
CFE: 25,30%

RAPPEL
Taux 2025

TFPB : 2,46%
TFNPB: 5,53%
CFE: 25,30%

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

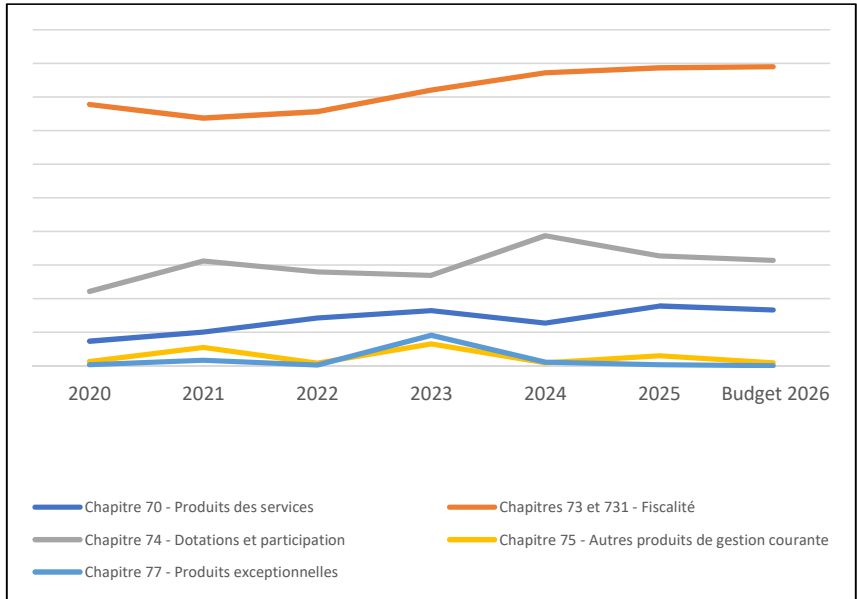
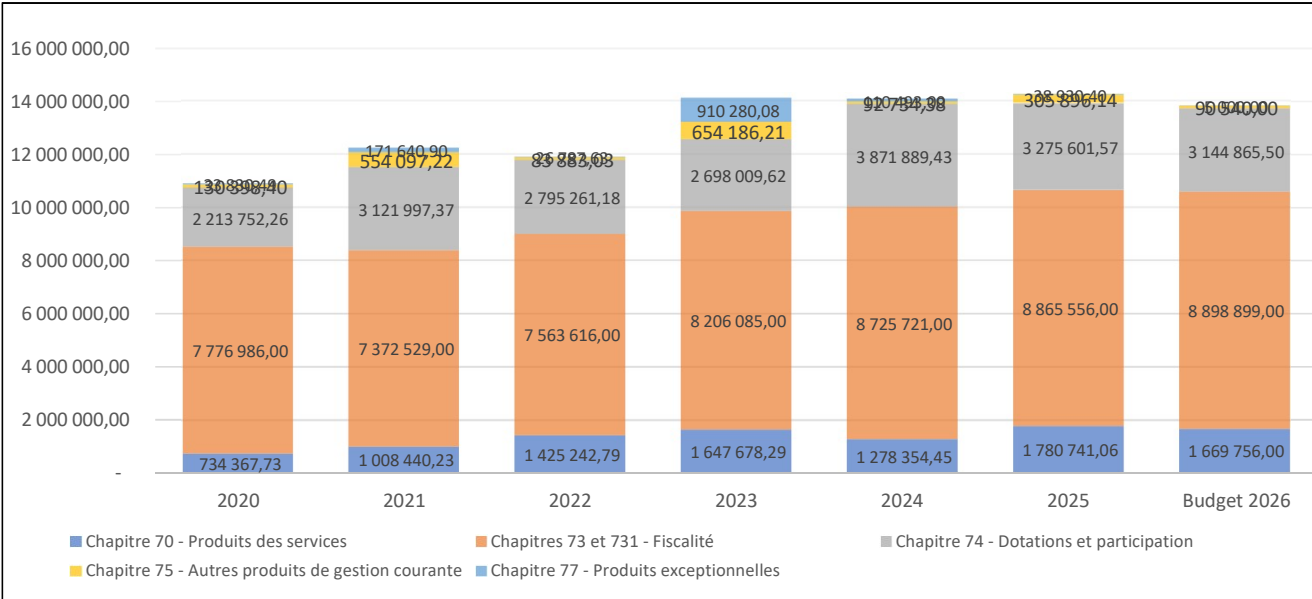
EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

BUDGET PRINCIPAL

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Budget 2026
Chapitre 70 - Produits des services	734 367,73	1 008 440,23	1 425 242,79	1 647 678,29	1 278 354,45	1 766 771,80	1 669 756,00
Chapitres 73 et 731 - Fiscalité	7 776 986,00	7 372 529,00	7 563 616,00	8 206 085,00	8 725 721,00	8 906 516,00	8 898 899,00
Chapitre 74 - Dotations et participation	2 213 752,26	3 121 997,37	2 795 261,18	2 698 009,62	3 871 889,43	3 275 601,57	3 144 865,50
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	130 398,40	554 097,22	83 883,03	654 186,21	92 734,38	311 095,14	90 540,00
Chapitre 77 - Produits exceptionnelles	33 830,49	171 640,90	26 787,63	910 280,08	110 493,00	38 930,40	5 000,00

2025 : Ecritures de cession Sonimat et Pépinières
Régul de TVA qui ne devait pas ressortir
(montant de 252 860.23 €)

ECARTS 2023/2024 /2025 :
Régul des recettes VALSEO + des
refacturations RH

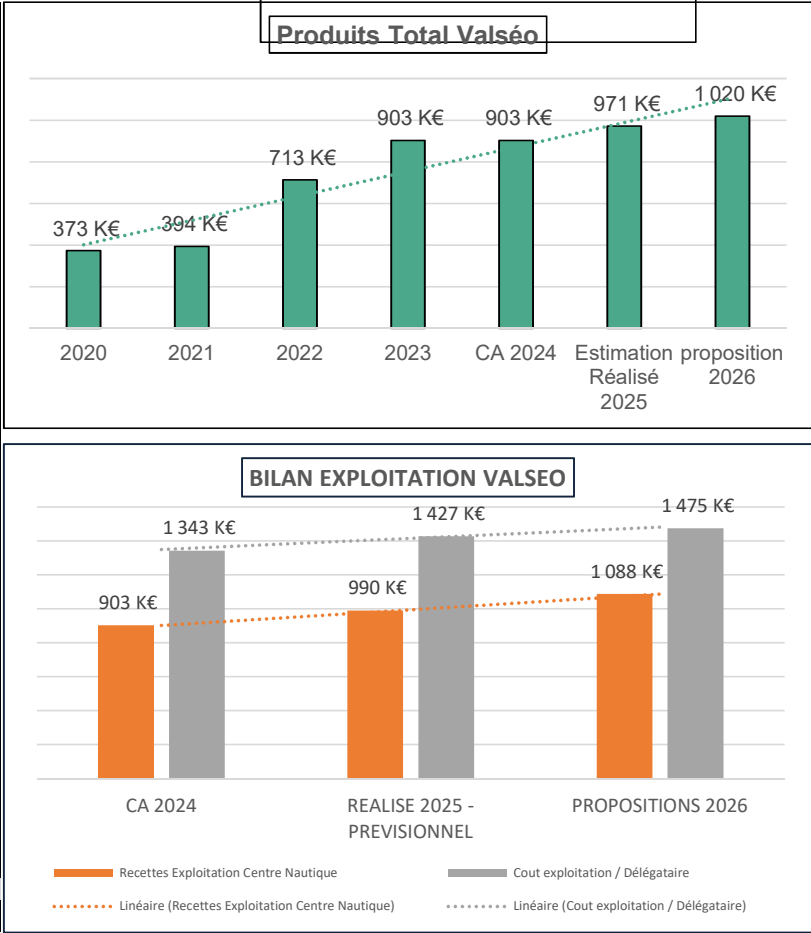


ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

PRODUITS DES TARIFICATIONS - VALSEO ADOPTÉES PAR DÉLIBÉRATION DU 13/06/2024

EXERCICE		CA 2024	REALISE 2025 - PREVISIONNEL	PROPOSITIONS 2026
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Produits piscine (Hors Associations/Ets scolaires)	837 K€	929 K€	1 020 K€
	Produits piscine (Associations/Ets scolaires)	66 K€	62 K€	68 K€
	Recettes Exploitation Centre Nautique	903 K€	990 K€	1 088 K€
	Participation Valserhône	250 K€	250 K€	250 K€
	CFG part intérêts emprunt	250 K€	250 K€	250 K€
	Recettes Subventions/Participations	500 K€	500 K€	500 K€
	TOTAL RECETTES FONCT	1 337 K€	1 429 K€	1 520 K€
	Reversement produits piscine	855 K€	934 K€	960 K€
	Rémunération délégataire	488 K€	493 K€	515 K€
	Cout exploitation / Délégataire	1 343 K€	1 427 K€	1 475 K€
	Interets emprunts	289 K€	264 K€	250 K€
	Autres dépenses (énergie, entretien)	75 K€	56 K€	65 K€
	Cout Charges Diverses	364 K€	320 K€	315 K€
	TOTAL DEPENSES FONCT	1 707 K€	1 746 K€	1 790 K€
	NET TVI - FONCT	- 370 K€	- 318 K€	- 270 K€
SECTION D'INVESTISSEMENT	CFG Part Capital Emprunt	150 K€	150 K€	150 K€
	TOTAL RECETTES INVEST	150 K€	150 K€	150 K€
	Dépenses d'équipements	10 K€	113 K€	242 K€
	Dette en Capital Piscine	209 K€	217 K€	225 K€
	TOTAL DEPENSES INVEST	219 K€	330 K€	467 K€
	NET TVI - INVEST	- 69 K€	- 180 K€	- 317 K€
NET TVI - GLOBAL (FONCT + INVEST)		- 439 K€	- 498 K€	- 587 K€

BUDGET PRINCIPAL



ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE 2026

BUDGET PRINCIPAL

Chapitre	BUDGET GENERAL	BP 2025	REALISE 2025	BP 2026
Total 011	Charges à caractère général	2 583 458,90	2 306 259,36	2 514 153,94
Total 012	Charges de personnel et frais assimilés	2 748 600,00	2 430 418,93	2 670 000,00
Total 014	Atténuations de produits	5 801 447,00	5 866 268,50	5 975 800,00
Total 023	Virement à la section d'investissement	3 439 934,25	0,00	4 659 800,17
Total 042	Opérations ordre transf. entre sections	850 000,00	791 074,35	850 000,00
Total 65	Autres charges de gestion courante	1 524 420,10	1 907 661,22	1 576 163,00
Total 66	Charges financières	278 970,00	260 670,51	275 000,00
Total 67	Charges spécifiques	9 500,00	4 702,89	13 000,00
Total 68	Dotations aux provisions, dépréciations	7 000,00	7 000,00	7 000,00
Total Dépenses		17 243 330,25	13 574 055,76	18 540 917,11
Total 002	Résultat de fonctionnement reporté	3 481 173,25	3 481 173,25	4 525 856,61
Total 013	Atténuations de charges	20 000,00	54 742,84	19 000,00
Total 042	Opérations ordre transf. entre sections	187 000,00	260 501,00	187 000,00
Total 70	Prod. services, domaine, ventes diverses	1 334 500,00	1 766 771,80	1 669 756,00
Total 73	Impôts et taxes	2 138 115,00	2 204 032,00	2 187 011,00
Total 731	Fiscalité locale	6 571 267,00	6 702 484,00	6 711 888,00
Total 74	Dotations et participations	3 486 275,00	3 280 181,94	3 144 865,50
Total 75	Autres produits de gestion courante	20 000,00	311 095,14	90 540,00
Total 77	Produits spécifiques	5 000,00	38 930,40	5 000,00
Total Recettes		17 243 330,25	18 099 912,37	18 540 917,11
Total Fonctionnement		0,00	4 525 856,61	0,00

OBJECTIF 2026

Dans un contexte où les collectivités seraient appelées à contribuer de manière significative au redressement des comptes de l'état, TVI s'assigne un objectif raisonnable de stabilisation de sa CAF Nette

	BP 2025	Réalisé 2025
RAR - Capacité de financement		254 384,45 €
Recettes réelles hors cessions	13 543 387,00	14 326 468,12
Dépenses réelles	12 667 426,00	12 515 310,90
EPARGNE DE GESTION	875 961,00	1 811 157,22
Intérêts emprunts	278 970,00	260 670,51
CAF BRUTE	596 991,00	1 550 486,71
Capital emprunts	285 053,00	284 313,00
CAF NETTE Constatée	311 938,00	1 266 173,71
CAF NETTE Neutralisée des Diverses régularisations		

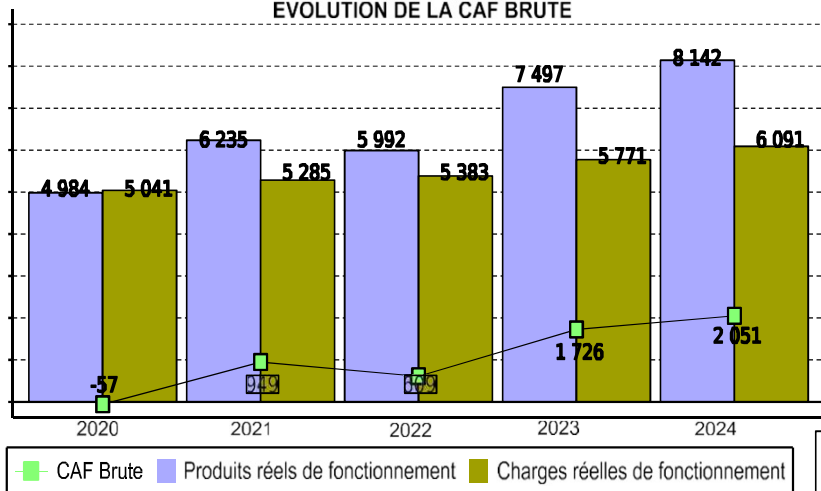
Taux d'épargne 2025 = 13 %

Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15 % est satisfaisant

Moyens à mobiliser

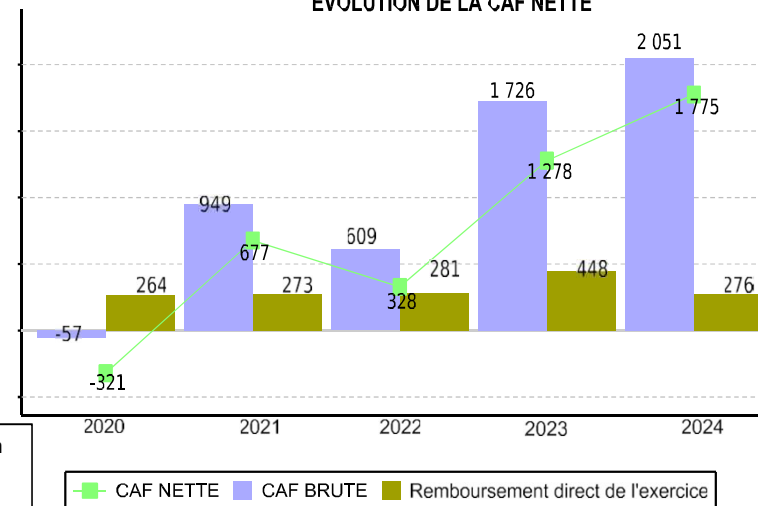
- **Recherche de Ressources Complémentaires :**
 - ✓ Optimisation des subventions potentielles
 - ✓ Collaboration financières avec les communes => Pérennisation de la contribution des 5% sur la CFG des Communes
 - ✓ Renforcement de l'attractivité du territoire pour les entreprises
- **Suivre et Contrôler les dépenses de fonctionnement par le déploiement de Tableaux de bord financiers (En cours)**

EVOLUTION DE LA CAF BRUTE

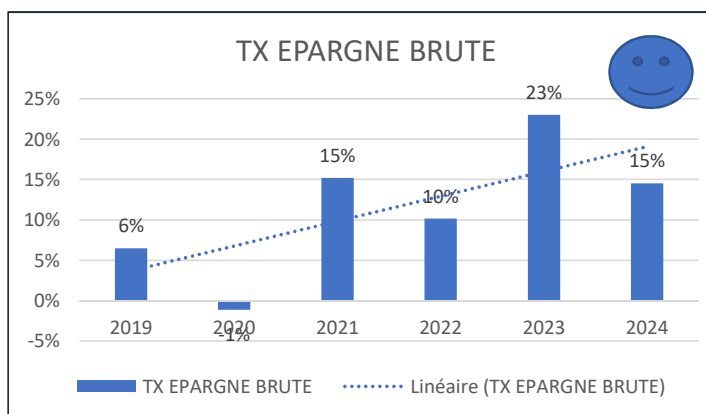


La CAF nette est un indicateur de gestion qui mesure, exercice après exercice, la capacité de la collectivité à dégager au niveau de son fonctionnement des ressources propres pour financer ses dépenses d'équipement, une fois ses dettes remboursées

EVOLUTION DE LA CAF NETTE



TX EPARGNE BRUTE



Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15 % est satisfaisant

ÉVOLUTION PREVISIONNELLE DES DEPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT 2026

	Chapitre	BUDGET GENERAL	BP 2025	REALISE 2025	BP 2026
Total	040	Opérations ordre transf. entre sections	262 000,00	260 501,00	187 000,00
Total	041	Opérations patrimoniales	840,00	840,00	0,00
Total	16	Emprunts et dettes assimilées	288 053,00	285 979,92	296 200,00
Total	20	Immobilisations incorporelles	381 849,00	119 816,50	1 204 698,48
Total	204	Subventions d'équipement versées	2 061 480,05	2 036 475,08	105 901,00
Total	21	Immobilisations corporelles	4 337 228,88	878 020,78	4 441 337,00
Total	23	Immobilisations en cours	4 386 378,12	2 229 108,99	2 873 000,00
Total	26	Participations et créances rattachées	53 983,00	53 983,00	43 983,00
Total	27	Autres immobilisations financières	3 000,00	2 849,05	0,00
Total	45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	1 138 827,00	1 138 827,00	1 218 904,00
Total Dépenses			12 913 639,05	7 006 401,32	10 371 023,48
Total	001	Solde exécution invest. reporté	3 348 763,00	3 348 763,00	1 444 993,31
Total	021	Virement de la section de fonctionnement	3 231 627,25	0,00	4 659 800,17
Total	024	Produits des cessions d'immobilisations	21 718,00	0,00	400 000,00
Total	040	Opérations ordre transf. entre sections	850 000,00	791 074,35	850 000,00
Total	041	Opérations patrimoniales	840,00	840,00	0,00
Total	10	Dotations, fonds divers et réserves	200 000,00	84 610,23	150 000,00
Total	13	Subventions d'investissement	3 723 096,80	2 756 742,60	1 558 086,00
Total	16	Emprunts et dettes assimilées	95 335,00	74 477,22	89 240,00
Total	204	Subventions d'équipement versées	0,00	3 200,00	0,00
Total	21	Immobilisations corporelles	303 432,00	252 860,23	0,00
Total	45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	1 138 827,00	1 138 827,00	1 218 904,00
Total Recettes			12 913 639,05	8 451 394,63	10 371 023,48
Total Investissement			0,00	1 444 993,31	0,00

☐

ENGAGEMENTS PLURI ANNUELS : PROGRAMMATION DES INVESTISSEMENTS 2026

GESTION EN AP - CP

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET GENERAL	PROGRAMME	LIBELLE OPERATION	AP	2025		2026		2027		2028		TOTAL 2025-2028			COMMENTAIRES
				CREDITS PAIEMENTS	RECETTES	CREDITS PAIEMENTS	RECETTES	CREDITS PAIEMENTS	RECETTES	CREDITS PAIEMENTS	RECETTES	CREDITS PAIEMENTS	RECETTES	A CHARGE TVI	
			PROPOSEE VOTE BP 2025									- €			
BATIMENTS	001		3 150 000,00 €	41 178,60 €	- €	360 000,00 €	250 000,00 €	2 400 000,00 €	250 000,00 €	348 821,40 €	750 000,00 €	3 150 000,00 €	1 250 000,00 €	1 900 000,00 €	DETR 250 000 € CFG 1 000 000 € (56,57èmes versements)
TOTAL BUDGET GENERAL			3 150 000,00 €	41 178,60 €	- €	360 000,00 €	250 000,00 €	2 400 000,00 €	250 000,00 €	348 821,40 €	750 000,00 €	3 150 000,00 €	1 250 000,00 €	1 900 000,00 €	

ENGAGEMENTS ANNUELS 2026

BUDGET PRINCIPAL

Budgets	Opération	Projets-Actions	2026		2027		2028		Cumul 2025-2028		NET TVI	Commentaires
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
BUDGET GENERAL									- €			
travaux bâtiments communaux.	38	Bâtiment Maison de l'Urbanisme	12 500,00 €						12 500,00 €	-	- 12 500,00	Main-courante, terrasse, table, éclairage extérieur
	21	Bâtiment MEEF	37 500,00 €						37 500,00 €	-	- 37 500,00	Travaux électriques pour nouveau matériel cité des métiers : 2000€ Changement vitrages fissurés en façade : 4000€ Installation climatisation (30 000€) ou changement des radiateurs (4 000€) Changement des stores intérieurs salle de réunion 1500€
	22	Bâtiment Pépinière d'entreprise	36 200,00 €						36 200,00 €	-	- 36 200,00	Radiateurs dans ateliers 8000€ et isolation des plafonds de bureaux dans ateliers 25 002€
	25	Restructuration et rénovation bâtiment OT	300 000,00 €	60 500,00 €					300 000,00 €	60 500,00 €	- 239 500,00	Subvention région 60 500€
	25	Raccordement réseau de chaleur	73 500,00 €						73 500,00 €		- 73 500,00	Réseau primaire 46 800€ Réseau secondaire 26 500€
	Sous Total bureaux		459 700,00 €	60 500,00 €	- €	- €	- €	- €	459 700,00 €	60 500,00 €	- 399 200,00	
travaux autres équipements	19	Centre aquatique Travaux travaux	181 500,00 €						181 500,00 €	-	- 181 500,00	Borne IRVE 21 500 € Peinture intérieure 50 000€ Remise en état SPA 10 000€
	35	Fourrière animale (dont fonds de concours)	- €						- €	-	-	Fonds de concours travaux réalisés par Valserhône
	36	Travaux aire d'accueil gens du voyage	8 000,00 €		10 000,00 €		10 000,00 €		28 000,00 €	-	- 28 000,00	
	36	Terrains familiaux (Foncier)	90 000,00 €						90 000,00 €	-	- 90 000,00	Acquisition terrains
		Bornes IRVE maison de santé	25 000,00 €						25 000,00 €	-	- 25 000,00	Attente résultats études
	Sous Total équipements		304 500,00 €	- €	10 000,00 €	- €			314 500,00 €	-	- 314 500,00	
travaux sites et sentiers touristiques	17	Travaux sites berges de la valserine	552 117,00 €	367 273,00 €					552 117,00 €	367 273,00 €	-184 844,00 €	Recettes: région €, massif du jura: €, CD01 €
		Circuits numériques touristiques	130 000,00 €	70 560,00 €					130 000,00 €	70 560,00	-59 440,00 €	Etude circuits numériques , parcours d'orientation 5000€
		Signalétique routière des sites	35 000,00 €						35 000,00 €	-	-35 000,00 €	Signalétique routière touristique panneau touristique échangeur
		Travaux divers sentiers	25 000,00 €						25 000,00 €		-25 000,00 €	
		Matériel pour sentiers	28 000,00 €						28 000,00 €	-	-28 000,00 €	Panneaux; signalisation, écompteurs, balises
		Aménagement voie du tram parking et accès	60 000,00 €						60 000,00 €	-	-60 000,00 €	Aménagement parking voie du tram et descente sentier lancrans
		Borne à camping car chanay valserhône	35 200,00 €						35 200,00 €		-35 200,00 €	
		Aménagement accueil touristique VDM			100 000,00 €				100 000,00 €	-	-100 000,00 €	
	Sous Total Sentiers et sites		865 317,00 €	437 833,00 €	100 000,00 €	- €			965 317,00 €	437 833,00	- 527 484,00	

ENGAGEMENTS ANNUELS 2026

BUDGET PRINCIPAL

Budgets	Opération	Projets-Actions	2026		2027		2028		Cumul 2026-2028		NET TVI	Commentaires
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
AUTRES INVESTISSEMENTS		Parcs d'activités communautaires hors PAE VOUVRAY provisions	5 000,00 €		5 000,00 €		5 000,00 €		15 000,00 €	0,00 €	-15 000,00 €	Provision voirie et éclairage public
	27	Acquisitions PAE la PLAINE/ Zi arlod	1 060 000,00 €	148 000,00 €					1 060 000,00 €	148 000,00 €	-912 000,00 €	CFG
		Etudes	60 000,00 €						60 000,00 €	0,00 €	-60 000,00 €	
		Sous Total	1 125 000,00 €	148 000,00 €	- €	- €			1 125 000,00 €	148 000,00 €	-977 000,00 €	
		Aide aux commerces	25 000,00 €		25 000,00 €		25 000,00 €		75 000,00 €		-75 000,00 €	
		Flotte automobile BG	50 000,00 €		25 000,00 €				75 000,00 €	0,00 €	-75 000,00 €	1 véhicule meef 25 000 1 véhicule clic 25 000
		Equipement informatique	27 000,00 €						27 000,00 €	0,00 €	-27 000,00 €	Parc informatique Postes téléphoniques fixes pour 3CX
		Equipement communication	7 000,00 €						7 000,00 €		-7 000,00 €	Pupitre, roll up
		Logiciel	11 500,00 €						11 500,00 €	0,00 €	-11 500,00 €	
		Matériel CTM	1 500,00 €						1 500,00 €		-1 500,00 €	
	32	VLS	5 100,00 €	47 250,00 €					5 100,00 €	47 250,00 €	42 150,00 €	Rachat de 3 vélos
		Mobilier	10 000,00 €						10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	Siège, Pépinière
		SIEA augmentation capital social	43 983,00 €		43 983,00 €				87 966,00 €	0,00 €	-87 966,00 €	CF délibération 1er février 2024
		SIEA participation fibre optique	80 900,00 €		80 900,00 €				161 800,00 €	0,00 €	-161 800,00 €	convention fibre optique
		SOLEVALS capital							- €	0,00 €	0,00 €	
		Sous Total	261 983,00 €	47 250,00 €	25 000,00 €	- €			286 983,00 €	47 250,00 €	-239 733,00 €	

ENGAGEMENTS ANNUELS 2026

EAUX PLUVIALES URBAINES - DECI

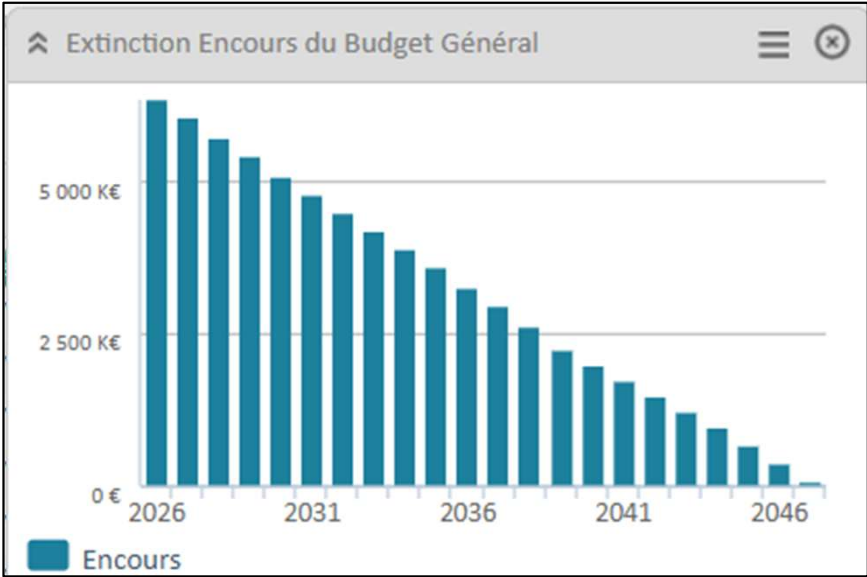
BUDGET PRINCIPAL

COMPTE	COMMUNE CONCERNEE	OPERATIONS	MONTANT DES TRAVAUX 2026			SUBV / PUP	Reste commune et FCTVA
			MONTANT HT BASE DE CALCUL DES AC	MONTANT TTC	INSCRIPTION BUDGETAIRE - VALEUR ARRONDIE		
217538	Injoux-Génissiat	Création réseau EP rue Sous les bois pour mise en séparatif	100 000 €	120 000 €	120 000 €		120 000 €
Total 217538			100 000 €	120 000 €	120 000 €	0 €	120 000 €
	Valserhone	Extension réseau EP Route de Vouvray	35 655 €	42 786 €	43 000 €	35 655 €	7 345 €
2317	Valserhône	Création réseau EP rues Corneille/Racine pour mise en séparatif	220 000 €	264 000 €	265 000 €		265 000 €
	Valserhône	Création réseau EP rue industrie pour mise en séparatif	220 000 €	264 000 €	265 000 €		265 000 €
Total 2317			475 655 €	570 786 €	573 000 €	35 655 €	537 345 €
TOTAL			575 655 €	690 786 €	693 000 €	35 655 €	657 345 €

RECETTES PUP - TVI 2026			
	N°PC/PA	ADRESSE	EP
DIAGONALE 1 et 2	PC00103322B0068	La Barbière	35 654,50 €
INTERVAL	PC00103324B0039	rue de la Pinède	0,00 €
TOTAL PUP 2026			35 654,50 €

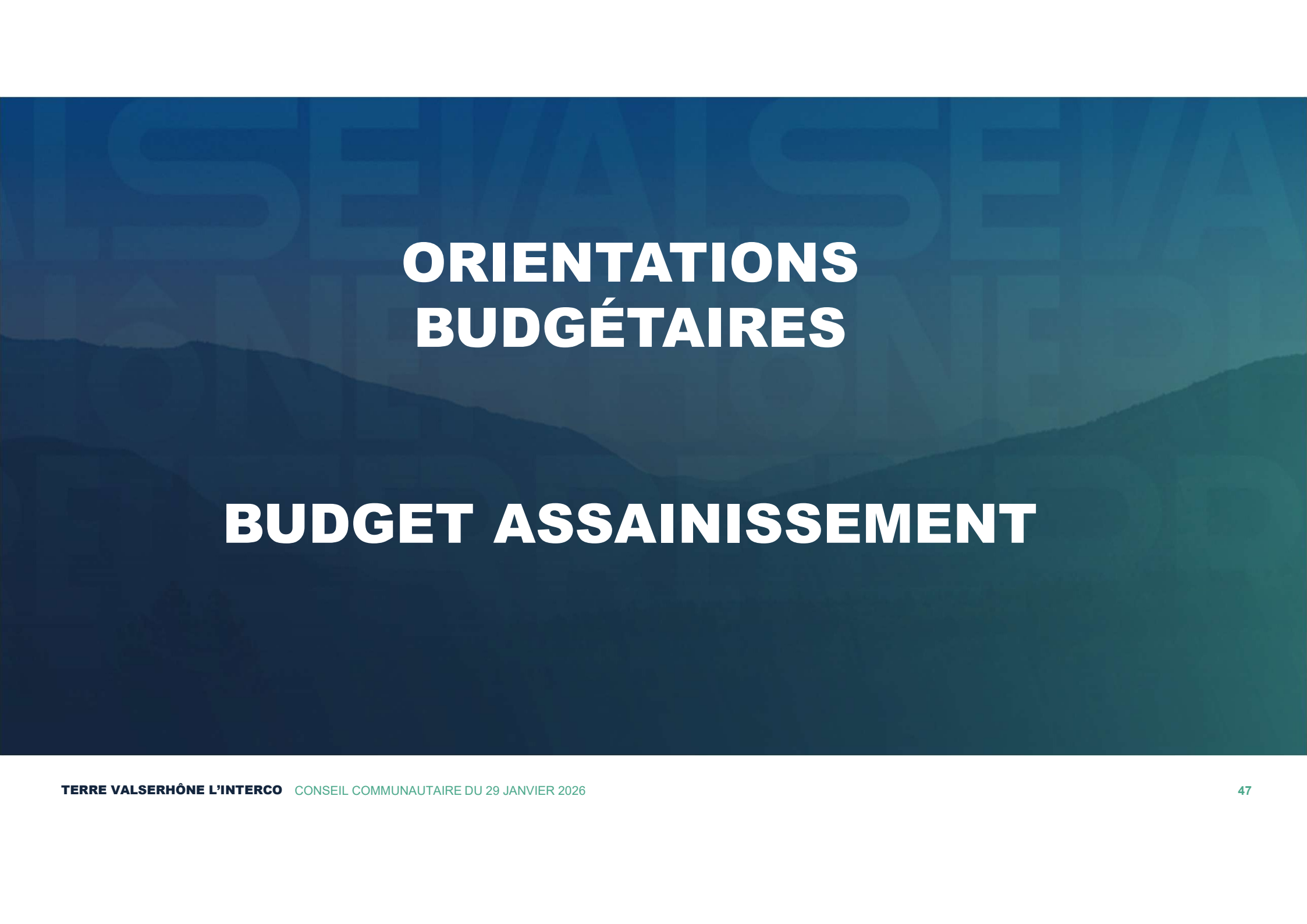
GESTION DE LA DETTE

Perspective 2026:
Il n'est pas prévu d'avoir recours à l'emprunt en 2026



BUDGET PRINCIPAL

Année	CRD au 01/01	Amortissement	Intérêts	Annuité
2026	6 304 195,78	294 144,96	262 423,59	556 568,55
2027	6 010 050,82	303 592,39	251 212,73	554 805,12
2028	5 706 458,43	313 074,40	240 111,65	553 186,05
2029	5 393 384,03	323 600,31	227 603,55	551 203,86
2030	5 069 783,72	318 147,44	215 157,55	533 304,99
2031	4 751 636,28	280 353,14	202 906,60	483 259,74
2032	4 471 283,14	290 496,13	191 011,29	481 507,42
2033	4 180 787,01	301 640,07	177 812,60	479 452,67
2034	3 879 146,94	312 970,88	164 538,19	477 509,07
2035	3 566 176,06	324 782,94	150 755,36	475 538,30
2036	3 241 393,12	323 380,82	136 773,53	460 154,35
2037	2 918 012,30	335 912,02	122 110,81	458 022,83
2038	2 582 100,28	348 754,22	107 213,94	455 968,16
2039	2 233 346,06	267 524,21	92 839,61	360 363,82
2040	1 965 821,85	244 526,78	82 621,28	327 148,06
2041	1 721 295,07	252 962,42	71 972,99	324 935,41
2042	1 468 332,65	261 577,15	61 186,13	322 763,28
2043	1 206 755,50	270 534,73	50 026,03	320 560,76
2044	936 220,77	279 776,89	38 584,36	318 361,25
2045	656 443,88	289 533,97	26 528,89	316 062,86
2046	366 909,91	299 609,59	14 157,01	313 766,60
2047	67 300,32	67 300,31	1 347,97	68 648,28
Total		6 116 974,40	2 770 923,72	8 887 898,12



ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

BUDGET ASSAINISSEMENT

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

BUDGET ASSAINISSEMENT

TARIFICATION ASSAINISSEMENT :

Part fixe 2026 : 50 €

Part variable : Evolution de 0,05 €/m³

Avis favorable du Conseil d'exploitation de la Régie des eaux

1,95 €/m³ de 0 – 120 m³

2,55 €/m³ de 121 à 500 m³

2,65 €/m³ supérieur à 501 m³

RECETTES BUDGET ASSAINISSEMENT		Réalisé 2025	Proposé 2026
RECETTES D'EXPLOITATION		2 906 531	2 928 000
70611	Part variable redevance assai collectif	1 995 656	2 050 000
7068	Part fixe redevance assai collectif	587 828	590 000
70685	Redevance assai non domestique	18 000	18 000
7062	Redevance assai non collectif	18 229	45 000
70613	PFAC	186 912	120 000
70871	Participation GEPU	90 017	95 000
75881	Suivi travaux branchement	9 889	6 000
75882	Contrôle de branchement	/	4 000
RECETTES A REVERSER A L'AGENCE DE L'EAU		9 832	44 300
706112	Redevance performance assai collectif	9 832	44 300
AUTRES RECETTES		50 536	100 000
704	travaux	50 536	100 000
Total recettes		2 966 899	3 072 300

Augmentation du nombre de contrôles avec Tarif = 180 € voté

Participation du Budget général au titre des Eaux Pluviales

Hausse du tarif de 0,01 à 0,045 €/m³

ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE 2026

BUDGET ASSAINISSEMENT

	Chapitres	BUDGET ASSAINISSEMENT	BP 2025	REALISE 2024	BP 2026
Total	011	Charges à caractère général	1 243 274,00	674 557,24	1 198 894,00
Total	012	Charges de personnel, frais assimilés	349 500,00	329 073,10	355 000,00
Total	022	Dépenses imprévues	50 000,00	0,00	4 400,00
Total	023	Virement à la section d'investissement	1 684 559,70	0,00	2 226 972,31
Total	042	Opérat° ordre transfert entre sections	708 300,00	708 291,56	700 000,00
Total	65	Autres charges de gestion courante	44 000,00	28 011,03	45 000,00
Total	66	Charges financières	321 005,00	296 528,89	312 000,00
Total	67	Charges exceptionnelles	23 430,00	12 071,03	0,00
Total	68	Dotations aux provisions et dépréciat°	17 000,00	17 000,00	18 000,00
Total		Dépenses	4 441 068,70	2 065 532,85	4 860 266,31
Total	002	Résultat d'exploitation reporté	1 534 668,70	1 534 668,70	1 667 966,31
Total	042	Opérat° ordre transfert entre sections	126 400,00	123 856,03	120 000,00
Total	70	Ventes produits fabriqués, prestations	2 760 000,00	2 637 146,40	3 062 300,00
Total	74	Subventions d'exploitation	0,00	352,90	0,00
Total	75	Autres produits de gestion courante	20 000,00	27 421,67	10 000,00
Total	77	Produits exceptionnels	0,00	9 135,70	0,00
Total		Recettes	4 441 068,70	4 332 581,40	4 860 266,31
Total		Fonctionnement	0,00	2 267 048,55	0,00

	Chapitres	BUDGET ASSAINISSEMENT	BP 2025	REALISE 2024	BP 2026
Total	020	Dépenses imprévues	100 000,00	0,00	0,00
Total	040	Opérat° ordre transfert entre sections	126 400,00	123 856,03	120 000,00
Total	041	Opérations patrimoniales	78 700,00	74 649,04	0,00
Total	16	Emprunts et dettes assimilées	762 651,00	762 213,59	750 000,00
Total	20	Immobilisations incorporelles	605 736,72	315 150,43	86 000,00
Total	21	Immobilisations corporelles	449 121,30	167 156,50	554 417,88
Total	23	Immobilisations en cours	4 492 529,55	13 036,13	5 514 340,00
Total	45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	0,00	0,00	0,00
Total		Dépenses	6 615 138,57	1 456 061,72	7 024 757,88
Total	001	Solde exécution invest. reporté	529 130,87	529 130,87	1 918 297,33
Total	021	Virement de la section d'exploitation	1 684 559,70	0,00	2 226 972,31
Total	040	Opérat° ordre transfert entre sections	708 300,00	708 291,56	700 000,00
Total	041	Opérations patrimoniales	78 700,00	74 649,04	0,00
Total	13	Subventions d'investissement	3 608 764,00	2 056 604,34	1 580 406,00
Total	10	Affectation de résultat			599 082,24
Total	45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	5 684,00	5 683,24	0,00
Total		Recettes	6 615 138,57	3 374 359,05	7 024 757,88
Total		Investissement	0,00	1 918 297,33	0,00

RAR - Besoin de financement	-	599 082,24 €
Recettes réelles hors cessions	2 780 000,00	2 674 056,67
Dépenses réelles	1 710 204,00	1 043 712,40
EPARGNE DE GESTION	1 069 796,00	1 630 344,27
Intérêts emprunts	321 005,00	296 528,89
CAF BRUTE	748 791,00	1 333 815,38
Capital emprunts	568 615,00	577 178,07
CAF NETTE Constatée	180 176,00	756 637,31
CAF NETTE Neutralisée des Diverses régularisations		

ENGAGEMENTS PLURIANNUELS –
GESTION EN AP/CP

BUDGET
ASSAINISSEMENT

Opération	AP		CP	2024	2025	2 026	2027	2 028	2029	2 030	2031	Total 2024-2031
	NUM	MONTANT										
STEP DE GENISSIAT MOE + TRAVAUX	001	3 000 000	CP			200 000	1 970 000	830 000				3 000 000
			Subvention				755 550					755 550
			CFG		160 160	91 000	91 000	91 000				433 160
			Part GEPU		0,00	16 350	168 518	86 826				271 694
			Dont Part Injoux-G (66%)			10 791	111 222	57 305				179 318
			Dont Part Billiat (34%)			5 559	57 296	29 521				92 376
			Total Recettes		160 160	107 350	1 015 068	177 826				1 460 404
			COUT NET TVI		-160 160	92 650	954 933	652 174				1 539 597
TRANSIT INJOUX- BILLIAT SUR STEP DE GENISSIAT	002	1 600 000	CP			50 000	1 300 000	250 000				1 600 000
			Subvention				820 000					820 000
			Part GEPU sur BO				60 000					60 000
			Dont Part Injoux-G sur BO				30 000					30 000
			DontPart Billiat sur BO				30 000					30 000
			Total Recettes		-00	-00	880 000	-00				880 000
						50 000	420 000	250 000				720 000
STATION DE BELLEGARDE MOE + TRAVAUX	003	21 000 000	CP			180 000	200 000	2 170 000	8 200 000	8 200 000	2 050 000	21 000 000
			Subvention					1 000 000	1 300 000	1 300 000		3 600 000
			CFG		1 578 720	897 000	897 000	897 000				4 269 720
			Affectation PUP	61 265	1 408 075	180 907	235 694					1 885 940
			Part GEPU					40 000	800 000	800 000	46 651	1 686 651
			Dont Part Valserhône (96 %)					38 400	768 000	768 000	44 785	1 619 185
			Dont Part Confort (4%)					1 600	32 000	32 000	1 866	67 466
			Total Recettes	61 265	2 986 795	1 077 907	1 132 694	1 937 000	2 100 000	2 100 000	46 651	11 442 311
			COUT NET TVI	-61 265	-2 986 795	-897 907	-932 694	233 000	6 100 000	6 100 000	2 003 349	9 557 689

TERRE VALSERHÔNE L'INTERCO

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 29 JANVIER 2026

50

ENGAGEMENTS PLURIANNUELS – GESTION EN AP/CP

BUDGET ASSAINISSEMENT

Nouvelle AP proposée

Opération	AP		CP	2024	2025	2 026	2027	2 028	2029	2 030	2031	Total 2024-2031
	NUM	MONTANT										
REHABILITATION D'OUVRAGES ET MODERNISATION DU SERVICE	4	2 300 000	CP			680 000	1 135 000	485 000				2 300 000
			Réseau Billiat-Injoux-G			400 000	200 000					600 000
			Réseaux rue Buffon			200 000	400 000					600 000
			Bassin d'orage PR L Astier			50 000	200 000	400 000				650 000
			Rue Musinens et Sorgia			15 000	200 000	85 000				300 000
			Rue Fulie			15 000	135 000					150 000
			Subvention			136 000	227 000	97 000				460 000
			Part GEPU			17 500	70 000	140 000				227 500
			Total Recettes	-00	-00	153 500	297 000	237 000	-00	-00	-00	687 500
			COUT NET TVI			526 500	838 000	248 000				1 612 500
TOTAL		27 900 000	CP	-00	-00	1 110 000	4 605 000	3 735 000	8 200 000	8 200 000	2 050 000	27 900 000
			Subvention	-00	-00	136 000	1 802 550	1 097 000	1 300 000	1 300 000	-00	5 635 550
			CFG	-00	1 738 880	988 000	988 000	988 000	-00	-00	-00	4 702 880
			Part GEPU	-00	-00	33 850	298 518	266 826	800 000	800 000	46 651	2 245 844
			PUP	61 265	1 408 075	180 907	235 694	-00	-00	-00	-00	1 885 940
			Total Recettes	61 265	3 146 955	1 338 757	3 324 761	2 351 826	2 100 000	2 100 000	46 651	14 470 215
			COUT NET TVI	-61 265	-3 146 955	-228 757	1 280 239	1 383 174	6 100 000	6 100 000	2 003 349	13 429 785

RECETTES PUP - TVI 2026			
	N°PC/PA	ADRESSE	ASST
DIAGONALE 1 et 2	PC00103322B0068	La Barbière	83 478,96 €
IMTERVAL	PC00103324B0039	rue de la Pinède	97 427,80 €
TOTAL PUP 2026			180 906,76 €

ENGAGEMENTS ANNUELS 2026

BUDGET ASSAINISSEMENT

COMPTE	NATURE DES TRAVAUX	NB DE PROJETS	DESCRIPTIFS	DEPENSES 2026	SUBVENTIONS ACQUISES	SUBVENTIONS POTENTIELLES	PARTICIPATIONS COMMUNES GEPU
21355	BATIMENTS	4	Palan atelier = 10k€ Stores = 3,5k€ Informatique = 2,5 k€ Mobilier = 1 k€	17 000 €	0 €	0 €	0 €
2031	ETUDES ESSAIS	1	Actualisation SDA Montanges = 80k€	80 000 €	0 €	40 000 €	0 €
217562	AMELIORATION DU SERVICE	2	Amélioration de la télégestion = 25 k€ Amélioration du SIG = 100 k€	125 000 €	0 €	12 500 €	0 €
217532	MOE ET TRAVAUX ANNUELS SUR LES OUVRAGES	3	Réhabilitation piège à cailloux - Bellegarde = 50 k€ Mise en séparatif rue de la Filature = 100 k€ Réparations diverses = 120k€	270 000 €	0 €	45 000 €	15 000 €
TOTAL		10		492 000 €	0 €	97 500 €	15 000 €

❑ BILAN DES ENGAGEMENTS ANNUELS 2026

BUDGET ASSAINISSEMENT

SECTION INVESTISSEMENT ASSAINISSEMENT			
RECETTES PREVUES		DEPENSES PREVUES	
Dotation aux amortissements	695 000 €	Dépenses en CP annuels	492 000 €
Virement de la section exploitation	800 000 €	Dépenses en CP sur APCP	1 110 000 €
Subventions	140 000 €		
TOTAL RECETTES	1 635 000 €	TOTAL DEPENSES	1 602 000 €



Budget d'investissement 2026 équilibré par les recettes sans recourir à l'emprunt

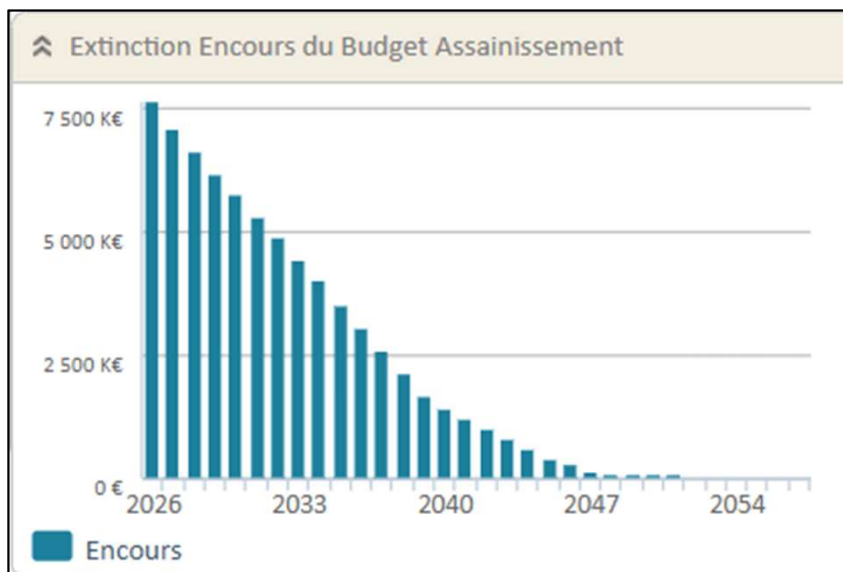
☐ GESTION DE LA DETTE

BUDGETS ASSAINISSEMENT PPP PARTENARIAT PUBLIC - PRIVÉ

	1675	6688
	R1 ASS HT	R2 ASS HT
2026	189 943,54	29 888,20
2027	195 010,41	24 957,69
2028	200 201,63	19 920,18
2029	205 648,17	14 627,32
2030	211 235,50	7 963,05
2031	64 143,36	4 591,11

❑ GESTION DE LA DETTE

Perspective 2026:
Il n'est pas prévu d'avoir
recours à l'emprunt en
2026



BUDGET ASSAINISSEMENT HORS PPP

Année	CRD au 01/01	Amortissement	Intérêts	Annuité
2026	7 610 987,10	559 459,46	256 290,03	815 749,49
2027	7 051 527,64	436 616,65	233 316,95	669 933,60
2028	6 614 910,99	447 770,37	222 982,67	670 753,04
2029	6 167 140,62	431 126,05	211 383,42	642 509,47
2030	5 736 014,57	433 629,38	198 503,41	632 132,79
2031	5 302 385,19	431 060,44	185 189,05	616 249,49
2032	4 871 324,75	438 141,79	171 414,71	609 556,50
2033	4 433 182,96	450 459,97	156 375,09	606 835,06
2034	3 982 722,99	463 443,23	140 294,64	603 737,87
2035	3 519 279,76	472 959,65	123 345,57	596 305,22
2036	3 046 320,11	473 460,31	105 529,27	578 989,58
2037	2 572 859,80	450 581,52	86 954,93	537 536,45
2038	2 122 278,28	453 509,79	67 788,33	521 298,12
2039	1 668 768,49	276 080,46	47 785,07	323 865,53
2040	1 392 688,03	204 352,76	38 280,88	242 633,64
2041	1 188 335,27	205 819,99	32 784,53	238 604,52
2042	982 515,28	207 314,64	27 369,82	234 684,46
2043	775 200,64	208 837,38	21 970,79	230 808,17
2044	566 363,26	172 272,32	16 800,43	189 072,75
2045	394 090,94	130 279,48	12 415,09	142 694,57
2046	263 811,46	120 880,63	8 522,75	129 403,38
2047	142 930,83	76 458,58	4 832,75	81 291,33
2048	66 472,25	5 601,03	2 625,66	8 226,69
2049	60 871,22	5 811,07	2 404,42	8 215,49
2050	55 060,15	6 028,98	2 174,88	8 203,86
2051	49 031,17	6 255,07	1 936,73	8 191,80
2052	42 776,10	6 489,64	1 646,88	8 136,52
2053	36 286,46	6 733,00	1 397,03	8 130,03
2054	29 553,46	6 985,48	1 137,81	8 123,29
2055	22 567,98	7 247,44	846,30	8 093,74
2056	15 320,54	7 519,22	574,52	8 093,74
2057	7 801,32	7 801,32	292,55	8 093,87
Total		7 610 987,10	2 385 166,96	9 996 154,06



ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES EAU

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

TARIFICATION EAU

Part fixe 2026 : 60 €

Part variable moyenne : 1,70 € /m³ (1,65 € /m³ en 2025)

Tarif Cible 2027 : 1,75 € / m³ (Harmonisation)

BUDGET EAU

RECETTES BUDGET EAU		Réalisé 2025	Proposé 2026
RECETTES D'EXPLOITATION		2 745 163	2 819 000
70111	Part variable redevance eau abonnés	1 955 193	2 030 000
70118	Autres ventes d'eau	1 000	1 000
70128	Part fixe redevance abonnés	760 183	760 000
7068	Autres prestations (accès au service et compteurs)	18 898	19 000
75881	Suivi travaux branchement	9 889	6 000
75882	Contrôle de branchement	/	3 000
RECETTES A REVERSER A L'AGENCE DE L'EAU		540 264	530 000
701113	Redevance prelevement	61 682	62 000
701261	Redevance consommation d'eau potable	465 965	430 000
701112	redevance performance eau	12 617	38 000
AUTRES RECETTES		408 907	420 000
70871	Remboursement charges de personnel	350 000	320 000
704	Travaux	58 907	100 000
Total recettes		3 694 334	3 769 000

Baisse de 0,43 à 0,39 € /m³

Hausse de 0,01 à 0,03 € /m³

ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE 2026

	Chapi	BUDGET EAU	BP 2025	REALISE 2024	BP 2026
Total	011	Charges à caractère général	1 316 397,00	880 602,95	1 434 524,00
Total	012	Charges de personnel, frais assimilés	893 620,00	800 396,61	895 195,00
Total	014	Atténuations de produits	536 000,00	329 012,00	430 000,00
Total	022	Dépenses imprévues	50 000,00	0,00	50 000,00
Total	023	Virement à la section d'investissement	1 617 618,70	0,00	1 347 134,49
Total	042	Opérat° ordre transfert entre sections	727 100,00	727 006,23	700 000,00
Total	65	Autres charges de gestion courante	87 426,00	74 376,97	40 830,00
Total	66	Charges financières	198 737,00	186 727,59	192 000,00
Total	67	Charges exceptionnelles	28 032,00	16 063,07	0,00
Total	68	Dotations aux provisions et dépréciat°	19 500,00	19 500,00	20 000,00
Total		Dépenses	5 474 430,70	3 033 685,42	5 109 683,49
Total	002	Résultat d'exploitation reporté	1 733 204,70	1 733 204,70	1 233 683,49
Total	013	Atténuations de charges	5 000,00	14 516,04	7 000,00
Total	042	Opérat° ordre transfert entre sections	96 526,00	96 253,74	100 000,00
Total	70	Ventes produits fabriqués, prestations	3 578 500,00	3 347 793,88	3 760 000,00
Total	75	Autres produits de gestion courante	12 000,00	22 055,06	9 000,00
Total	77	Produits exceptionnels	49 200,00	1 113,33	0,00
Total		Recettes	5 474 430,70	5 214 936,75	5 109 683,49
Total		Fonctionnement	0,00	2 181 251,33	0,00

RAR - Besoin de financement	-	947 567,84 €
Recettes réelles hors cessions	3 644 700,00	3 385 478,31
Dépenses réelles	2 911 475,00	2 100 451,60

EPARGNE DE GESTION 733 225,00 1 285 026,71

Intérêts emprunts 198 737,00 186 727,59

CAF BRUTE 534 488,00 1 098 299,12

Capital emprunts 375 886,00 375 885,18

CAF NETTE Constatée 158 602,00 722 413,94

CAF NETTE Neutralisée des Diverses régularisations

TERRE VALSERHÔNE L'INTERCO CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 29 JANVIER 2026

BUDGET EAU

	Chapi	BUDGET EAU	BP 2025	REALISE 2024	BP 2026
Total	001	Solde exécution invest. reporté	0,00	0,00	0,00
Total	020	Dépenses imprévues	100 000,00	0,00	100 000,00
Total	040	Opérat° ordre transfert entre sections	96 526,00	96 253,74	100 000,00
Total	041	Opérations patrimoniales	1 420,00	1 416,25	0,00
Total	13	Subvention d'investissement Remst AST GROUPE	71 405,00	71 405,00	
Total	16	Emprunts et dettes assimilées	477 474,00	473 272,30	467 180,00
Total	20	Immobilisations incorporelles	94 015,00	19 482,48	77 287,53
Total	21	Immobilisations corporelles	751 936,54	306 672,44	1 144 750,00
Total	23	Immobilisations en cours	1 580 067,46	267 060,37	1 308 937,00
Total	45	Comptes Tiers			
Total		Dépenses	3 172 844,00	1 235 562,58	3 198 154,53
Total	001	Solde exécution invest. reporté	175 095,27	175 095,27	109 427,20
Total	021	Virement de la section d'exploitation	1 617 618,70	0,00	1 347 134,49
Total	040	Opérat° ordre transfert entre sections	727 100,00	722 006,23	700 000,00
Total	041	Opérations patrimoniales	1 420,00	1 416,25	0,00
Total	10	Dotations, fonds divers et réserves	130 712,37	130 712,37	947 567,84
Total	13	Subventions d'investissement	520 897,66	310 759,66	94 025,00
Total	21	Immobilisations corporelles	0,00	5 000,00	0,00
Total	45	Comptes Tiers			
Total		Recettes	3 172 844,00	1 344 989,78	3 198 154,53
Total		Investissement	0,00	109 427,20	0,00

ENGAGEMENTS PLURIANNUELS 2026 : GESTION EN AP / CP

BUDGET
EAU

Nouvelle
AP
proposée

Opération	AP		CP	2024	2025	2026	2027	2028	Total 2024-2028
	NUM	MONTANT							
STATION DE TRAITEMENT DES SOURCES DE COZ ET GALLANCHONS	41	3 500 000	CP			20 000	2 500 000	980 000	3 500 000
			Subvention						-00
			Affectation PUP	10 106,28	238 831,66	36 365	50 882		336 185
			Reste à charge TVI	-10 106	-238 832	-16 365	2 449 118	980 000	3 163 815
REHABILITATION D'OUVRAGES ET MODERNISATION DU SERVICE		3 600 000	CP			560 000	2 680 000	360 000	3 600 000
			Réseau rue Buffon			250 000	450 000		700 000
			Réseau rue de la Fruitière			200 000	400 000		600 000
			Réseau h du Chaillet			-00	800 000		800 000
			Réseau rue Mal Leclerc			40 000	300 000	60 000	400 000
			seau rue Musinens/ Sorgia			10 000	190 000		200 000
			Réseau rue Fulie			10 000	190 000		200 000
			Télérelève des compteurs			50 000	350 000	300 000	700 000
			Subvention			25 000	25 000		50 000
			Part communes			50 000	100 000		150 000
			Reste à charge TVI			485 000	2 555 000	360 000	3 400 000
TOTAL		7 100 000	CP	-00	-00	580 000	5 180 000	1 340 000	7 100 000
			Participations diverses	10 106	238 832	111 365	175 882	-00	536 185
			Reste à charge TVI	-10 106	-238 832	468 635	5 004 118	1 340 000	6 563 815

RECETTES PUP - TVI 2026			
	N°PC/PA	ADRESSE	EAU
DIAGONALE 1 et 2	PC00103322B0068	La Barbière	15 331,98 €
INTERVAL	PC00103324B0039	rue de la Pinède	21 032,82 €
TOTAL PUP 2026			36 364,80 €

ENGAGEMENTS ANNUELS 2026 HORS AP/CP

BUDGET EAU

COMPTE	NATURE DES TRAVAUX	NB DE PROJETS	DESCRIPTIFS	DEPENSES 2026	SUBVENTIONS ACQUISES	SUBVENTIONS POTENTIELLES	PARTICIPATIONS COMMUNES GEPU
21355	Travaux sur batiments	4	Palan atelier = 10 k€ Barrière Molière = 2,5 k€ Stores = 3,5 k€ Eclairage = 2 k€ Eau pluviales = 2k€	20 000 €	0 €	0 €	0 €
2031	Etudes eau	1	DUP sce de Coz = 35 k€	35 000 €	0 €	0 €	0 €
217311	Travaux de renouvellement patrimoine	3	Traitement sources de la Carrière = 40 k€ Installation de compteurs généraux de lotissement = 50 k€ Remplacement branchement plomb = 40 k€	130 000 €	0 €	0 €	0 €
217531	Travaux annuels sur les réseaux	3	Renouvellement de conduites = 340 k€ * Rue Industrie = 200 k€ * Croix JJacques = 140 k€ Autres travaux = 100 k€	440 000 €	0 €	0 €	0 €
217561	Amélioration du service de distribution	4	Acquisition de loggers fixes = 100 k€ Amélioration télégestion = 100 k€ amélioration traitement (40 k€) Amélioration SIG = 50 k€	290 000 €	0 €	100 000 €	0 €
TOTAL		15		915 000 €	0 €	100 000 €	0 €

☐ BILAN DES ENGAGEMENTS ANNUELS 2026

BUDGET EAU POTABLE

SECTION INVESTISSEMENT EAU POTABLE

RECETTES PREVUES		DEPENSES PREVUES	
Dotation aux amortissements	680 000 €	Dépenses en CP annuels	915 000 €
Virement de la section exploitation	850 000 €	Dépenses en CP sur APCP	580 000 €
TOTAL RECETTES	1 530 000 €	TOTAL DEPENSES	1 495 000 €



Budget d'investissement 2026 équilibré par les recettes sans recourir à l'emprunt

☐ GESTION DE LA DETTE

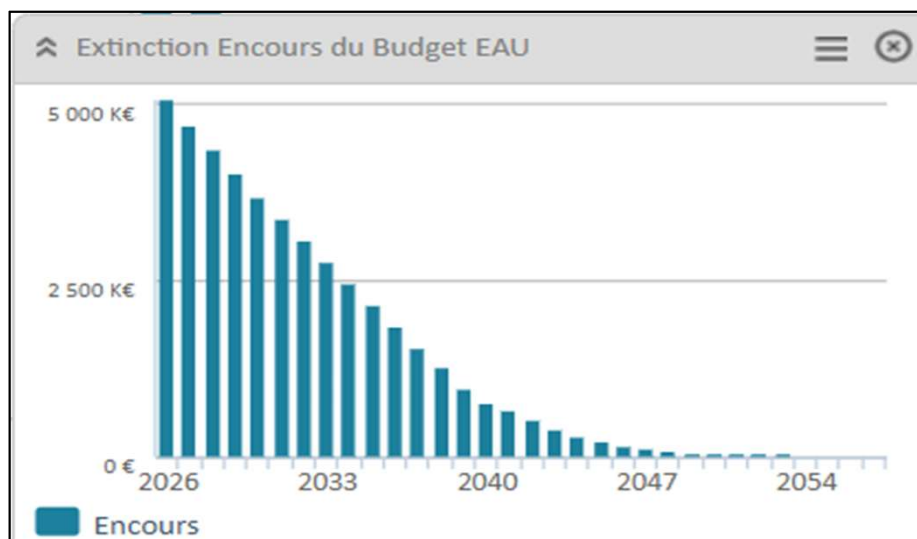
BUDGETS EAU PPP PARTENARIAT PUBLIC - PRIVÉ

	1675	6688
	R1 EAU HT	R2 EAU HT
2026	99 970,29	15 730,63
2027	102 637,06	13 135,63
2028	105 369,28	10 484,31
2029	108 235,88	7 698,59
2030	111 176,58	4 191,08
2031	33 759,67	2 416,37

GESTION DE LA DETTE

Perspective 2026:

Il n'est pas prévu d'avoir recours à l'emprunt en 2026



BUDGET EAU HORS PPP

Année	CRD au 01/01	Amortissement	Intérêts	Annuité
2026	5 043 188,34	367 171,13	160 863,28	528 034,41
2027	4 676 017,21	338 483,21	145 188,52	483 671,73
2028	4 337 534,00	344 100,31	137 877,04	481 977,35
2029	3 993 433,69	339 488,05	129 450,31	468 938,36
2030	3 653 945,64	288 680,68	120 126,88	408 807,56
2031	3 365 264,96	294 992,86	112 107,99	407 100,85
2032	3 070 272,10	298 011,33	103 664,35	401 675,68
2033	2 772 260,77	304 962,49	94 642,38	399 604,87
2034	2 467 298,28	308 387,42	85 039,01	393 426,43
2035	2 158 910,86	305 400,89	75 023,75	380 424,64
2036	1 853 509,97	313 355,42	64 615,49	377 970,91
2037	1 540 154,55	286 590,41	53 518,41	340 108,82
2038	1 253 564,14	295 199,78	41 945,98	337 145,76
2039	958 364,36	194 589,42	29 938,19	224 527,61
2040	763 774,94	121 572,18	22 466,00	144 038,18
2041	642 202,76	121 728,63	19 184,78	140 913,41
2042	520 474,13	121 890,96	15 954,95	137 845,91
2043	398 583,17	112 059,37	12 741,93	124 801,30
2044	286 523,80	82 234,10	10 053,31	92 287,41
2045	204 289,70	52 415,37	7 729,70	60 145,07
2046	151 874,33	42 603,45	5 791,37	48 394,82
2047	109 270,88	42 798,59	3 888,30	46 686,89
2048	66 472,29	5 601,03	2 625,65	8 226,68
2049	60 871,26	5 811,07	2 404,41	8 215,48
2050	55 060,19	6 028,99	2 174,87	8 203,86
2051	49 031,20	6 255,07	1 936,73	8 191,80
2052	42 776,13	6 489,63	1 646,88	8 136,51
2053	36 286,50	6 732,99	1 397,03	8 130,02
2054	29 553,51	6 985,49	1 137,81	8 123,30
2055	22 568,02	7 247,44	846,30	8 093,74
2056	15 320,58	7 519,22	574,52	8 093,74
2057	7 801,36	7 801,36	292,55	8 093,91
Total		5 043 188,34	1 466 848,67	6 510 037,01



ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES DÉCHETS MÉNAGERS

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

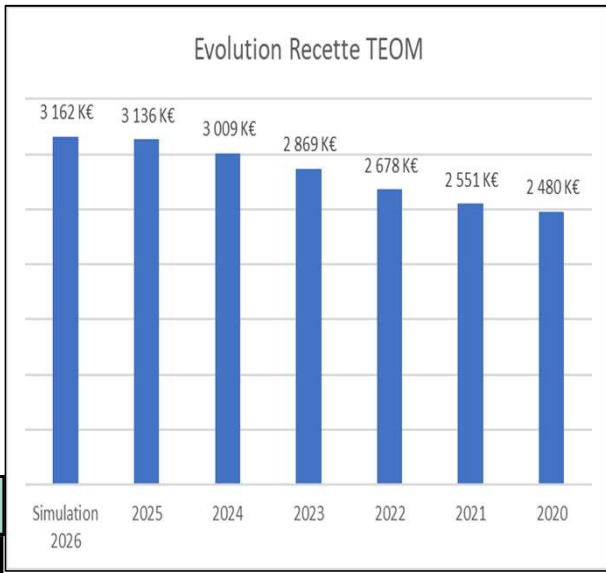
PRODUITS DES TARIFICATIONS

Contexte : Maintien du taux de TEOM

TEOM 2026:
Zone 1: 11,45%
Zone 2 : 10,42%

BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS

	Libellé	Budgétisé 2025	Estimation Réalisé 2025	Proposé 2026	OBSERVATIONS
70612	REDEVANCE SPECIALE D'ENLEVEMENT DES ORDURES	65 000,00	60 338,62	65 000,00	Gros producteurs pour prestations privées
70613	ABONNEMENT OU REDEVANCE PR ENLEV. DECHETS INDUST.	48 000,00	62 821,58	54 000,00	Reversement Veolia - 15% des entrées des professionnels sur le site de la déchetterie
706888	AUTRE PRESTATIONS DE SERVICES	68 720,00	45 219,51	37 000,00	Utilisat° déchetteries par Leaz et Chezery
7078	AUTRES MARCHANDISES	30 000,00	27 006,46	27 000,00	Rachat de batteries
70841	REMBOURSEMENT BUDGET ANNEXES ET AUX REGIES	22 500,00	0,00	0,00	Rachat de ferraille
70878	PAR DES TIERS (ECO MAISONS/SIVALOR)	48 000,00	272 301,78	43 000,00	Refact 50% Quote Part Alexandre + François (ST) non réalisé
	Recettes chapitre 70	282 220,00	467 687,95	226 000,00	Soutiens Ecomaison+Ecosystem
					Reverst interesst électrique



Libellés Taxes	OBSERVATIONS	Simulation 2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020
TEOM	+1,008 sur 2025	3 162 K€	3 136 K€	3 009 K€	2 869 K€	2 678 K€	2 551 K€	2 480 K€

Versement exceptionnel du Sivalor = 212 000 €

ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE 2026

	Chapitre	DECHETS MENAGERS	BP 2025	REALISE 2024	BP 2026
Total	011	Charges à caractère général	3 411 230,00	2 765 141,00	3 108 980,00
Total	012	Charges de personnel et frais assimilés	242 580,00	248 800,30	293 780,00
Total	023	Virement à la section d'investissement	1 117 479,10	0,00	1 611 346,14
Total	042	Opérations ordre transf. entre sections	160 000,00	115 819,20	160 000,00
Total	65	Autres charges de gestion courante	82 000,00	51 002,23	81 700,00
Total	66	Charges financières	7 178,00	6 621,24	7 000,00
Total	67	Charges spécifiques	8 000,00	2 763,45	5 000,00
Total	68	Dotations aux provisions, dépréciations	3 000,00	1 500,00	20 000,00
Total Dépenses			5 031 467,10	3 191 647,42	5 287 806,14
Total	002	Résultat de fonctionnement reporté	1 651 187,10	1 651 187,10	1 862 726,14
Total	013	Atténuations de charges	2 500,00	23 029,05	3 250,00
Total	042	Opérations ordre transf. entre sections	0,00	1 279,00	1 280,00
Total	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	283 500,00	474 881,48	226 000,00
Total	731	Fiscalité locale	3 059 880,00	3 154 233,00	3 162 000,00
Total	74	Dotations et participations	0,00	584,24	0,00
Total	75	Autres produits de gestion courante	34 400,00	32 019,23	32 550,00
Total	77	Produits spécifiques	0,00	343,36	0,00
Total Recettes			5 031 467,10	5 337 556,46	5 287 806,14
Total Fonctionnement			0,00	2 145 909,04	0,00

RAR - Besoin de financement	-	283 182,90 €
Recettes réelles hors cessions	3 380 280,00	3 685 090,36
Dépenses réelles	3 743 810,00	3 067 706,98
EPARGNE DE GESTION	-363 530,00	617 383,38
Intérêts emprunts	7 178,00	6 621,24
CAF BRUTE	-370 708,00	610 762,14
Capital emprunts	52 339,00	52 293,29
CAF NETTE Constatée	-423 047,00	558 468,85
CAF NETTE Neutralisée des Diverses régularisations		

BUDGET DÉCHETS MÉNAGERS

	Chapitre	DECHETS MENAGERS	BP 2025	REALISE 2024	BP 2026
Total	040	Opérations ordre transf. entre sections	0,00	1 279,00	1 280,00
Total	16	Emprunts et dettes assimilées	52 339,00	52 293,29	53 100,00
Total	20	Immobilisations incorporelles	100 000,00	0,00	324 580,79
Total	21	Immobilisations corporelles	731 466,68	126 504,21	1 180 500,00
Total	23	Immobilisations en cours	464 137,31	0,00	510 000,00
Total Dépenses			1 347 942,99	180 076,50	2 069 460,79
Total	001	Solde exécution invest. reporté	46 199,11	46 199,11	13 931,75
Total	021	Virement de la section de fonctionnement	1 117 479,10	0,00	1 611 346,14
Total	040	Opérations ordre transf. entre sections	160 000,00	115 819,20	160 000,00
Total	10	Dotations, fonds divers et réserves	11 675,23	22 989,94	284 182,90
Total	13	Subventions d'investissement	12 589,55	9 000,00	0,00
Total Recettes			1 347 942,99	194 008,25	2 069 460,79
Total Investissement			0,00	13 931,75	0,00

PPI - ENGAGEMENTS ANNUELS 2026

BUDGET

DÉCHETS MÉNAGERS

Budget	Projets - Actions	2026		2027		2028		Cumul 2026-2028		Commentaires
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
DECHETS MENAGERS	Matériel déchetterie	10 000,00 €						10 000,00 €	-	Karcher ou autre si besoin
	Bacs OM CS	120 000,00 €						120 000,00 €	-	Achat bac om cs et si retenu colonne pav cartons
	Téléphonie	500,00 €						500,00 €		
	Travaux déchetterie champfromier et I Genissiat	40 000,00 €						40 000,00 €	-	Changement des panneaux d'affichage de bennes et d'affichage entrée communication également sur les DMS + 10K€ / site soit 20 K€ Création d'un abris + zone de stockage DMS = 15k€ champfromier. Contrôle d'accès : Installation porte avec bandeau accès = 5k€ champfromier et IG
	Travaux site Etournelles							- €	-	
	Travaux déchetterie Valserhône	20 000,00 €						20 000,00 €	-	Achat 3 portiques pour les 3 déchetteries - Contrôle d'accès
	Logiciel de paiement en ligne - Déchetterie Véolia	173 000,00 €								
	Sous Total DM	363 500,00 €	- €	- €	- €			363 500,00 €	-	

RAR Dépenses 2025

Nouveau système de contrôle d'accès par Plaque

Coût = 298 632 € TTC

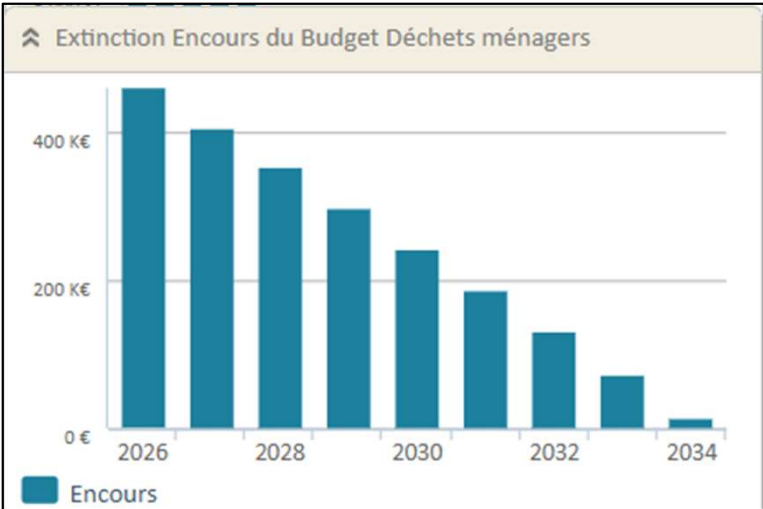
Les recettes ne sont pas inscrites au BP 2026
En attente de la notification

OPERATION CITEO – PAV CARTONS BRUNS			
Dépenses éligibles (€HT)		Recettes (€)	
Équipements	98 000 €	AAP Citeo	101 278,40 €
Pilotage	13 800 €	Autofinancement	25 319,60 €
Communication	14 798 €		
TOTAL	126 598 €	TOTAL	126 598 €

GESTION DE LA DETTE

Perspective 2026:

Il n'est pas prévu d'avoir recours à l'emprunt en 2026



BUDGET DÉCHETS MÉNAGERS

Année	CRD au 01/01	Amortissement	Intérêts	Annuité
2026	460 222,85	53 058,61	6 033,23	59 091,84
2027	407 164,24	53 789,24	5 302,60	59 091,84
2028	353 375,00	54 529,94	4 561,90	59 091,84
2029	298 845,06	55 280,87	3 810,97	59 091,84
2030	243 564,19	56 042,10	3 049,74	59 091,84
2031	187 522,09	56 813,84	2 278,00	59 091,84
2032	130 708,25	57 596,19	1 495,65	59 091,84
2033	73 112,06	58 389,32	702,52	59 091,84
2034	14 722,74	14 722,74	50,43	14 773,17
Total		460 222,85	27 285,04	487 507,89



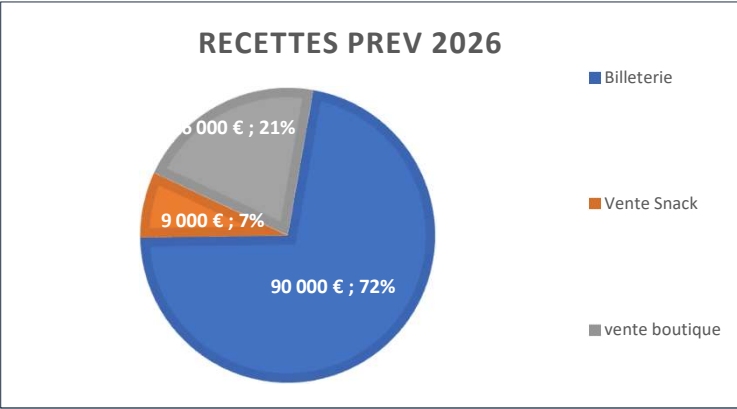
ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES DINOPLAGNE

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026

PRODUITS DES TARIFICATIONS

MAINTIEN DES TARIFS DE LA BILLETTERIE

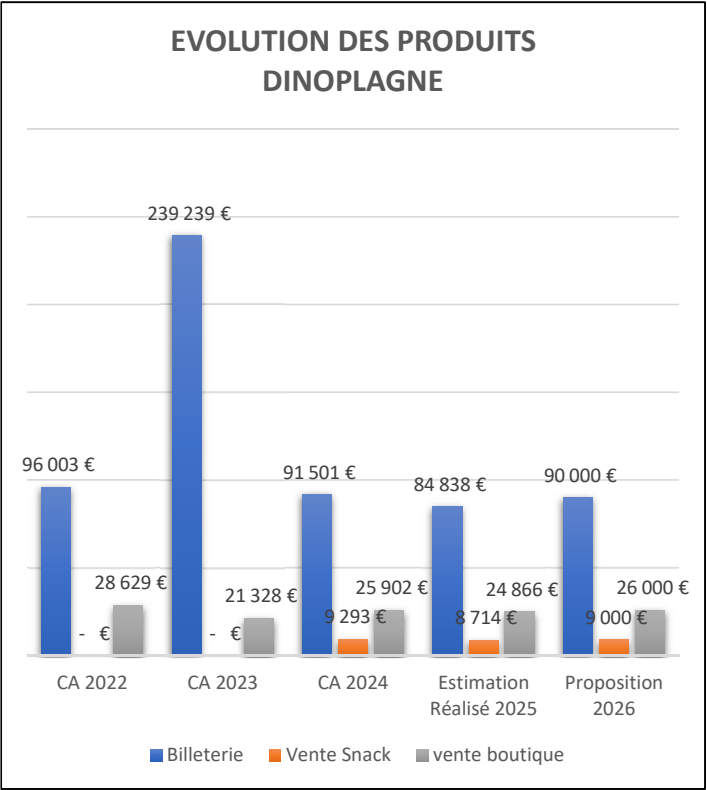
	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Estimation Réalisé 2025	Proposition 2026	OBSERVATIONS
Billetterie	96 003 €	239 239 €	91 501 €	84 838 €	90 000 €	2023 : Régul Ventes billetterie 2021 et antérieurs
Vente Snack	- €	- €	9 293 €	8 714 €	9 000 €	Ventes snack 2025 - Nouveauté 2024
vente boutique	28 629 €	21 328 €	25 902 €	24 866 €	26 000 €	Ventes boutique 2025
TOTAL	124 632 €	260 567 €	126 696 €	118 418 €	125 000 €	



BUDGET

ANNEXE

DINOPLAGNE®



ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE 2026

BUDGET

DINOPLAGNE®

	Chapitres	BUDGET DINOPLAGNE	BP 2025	REALISE 2025	BP 2026
Total	011	Charges à caractère général	189 715,00	96 539,94	136 175,00
Total	012	Charges de personnel, frais assimilés	140 000,00	140 000,00	150 500,00
Total	023	Virement à la section d'investissement	423 326,29	0,00	518 001,17
Total	042	Opérat° ordre transfert entre sections	13 305,00	11 516,00	13 500,00
Total	65	Autres charges de gestion courante	4 200,00	1 616,64	1 900,00
Total	66	Charges financières	20 050,00	4 203,25	4 000,00
Total	67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00	500,00
Total	Dépenses		791 096,29	253 875,83	824 576,17
Total	002	Résultat d'exploitation reporté	457 096,29	457 096,29	499 040,17
Total	70	Ventes produits fabriqués, prestations	134 000,00	108 687,65	125 536,00
Total	74	Subventions d'exploitation	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Total	Recettes		791 096,29	765 783,94	824 576,17
Total	Fonctionnement		0,00	511 908,11	0,00

RAR - Besoin de financement	-	12 867,94 €
Recettes réelles hors cessions	334 000,00	308 687,65
Dépenses réelles	334 415,00	238 156,58

EPARGNE DE GESTION	-415,00	70 531,07
--------------------	---------	-----------

Intérêts emprunts	20 050,00	4 203,25
-------------------	-----------	----------

CAF BRUTE	-20 465,00	66 327,82
-----------	------------	-----------

Capital emprunts	48 627,00	48 626,96
------------------	-----------	-----------

CAF NETTE Constatée	-69 092,00	17 700,86
---------------------	------------	-----------

CAF NETTE Neutralisée des Diverses régularisations

	Chapitres	BUDGET DINOPLAGNE	BP 2025	REALISE 2025	BP 2026
Total	001	Solde exécution invest. reporté	44 344,30	44 344,30	80 416,07
Total	041	Opérations patrimoniales	13 440,00	13 434,00	0,00
Total	16	Emprunts et dettes assimilées	48 627,00	48 626,96	53 000,00
Total	20	Immobilisations incorporelles	25 000,00	0,00	12 500,00
Total	21	Immobilisations corporelles	212 471,35	27 269,81	251 585,10
Total	23	Immobilisations en cours	230 000,00	5 000,00	134 000,00
Total	Dépenses		573 882,65	138 675,07	531 501,17
Total	021	Virement de la section d'exploitation	423 326,29	0,00	518 001,17
Total	040	Opérat° ordre transfert entre sections	13 305,00	11 516,00	13 500,00
Total	041	Opérations patrimoniales	13 440,00	13 434,00	0,00
Total	13	Subventions d'investissement	123 811,36	33 309,00	0,00
Total	Recettes		573 882,65	58 259,00	531 501,17
Total	Investissement		0,00	-80 416,07	0,00

PROGRAMME PLURIANNUEL

D'INVESTISSEMENTS

Engagements annuels 2026

BUDGET

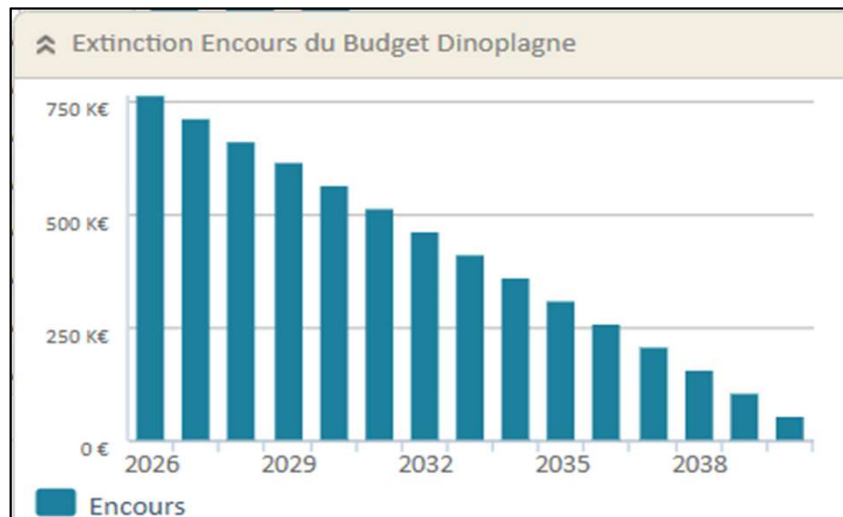
DINOPLAGNE®

Budgets	Opération	Projets-Actions	2026		2027		2028		Cumul 2026-2028		Commentaires
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
DINOPLAGNE			40 000,00 €						40 000,00 €		Enveloppe d'investissements
			39 000,00 €						39 000,00 €	-	Scénographie enfants
		étude	30 000,00 €						30 000,00 €	-	Etude sentier forestier 10 000
		oeuvre d'art	12 000,00 €						12 000,00 €		
		meublier	2 000,00 €						2 000,00 €		
		borne IRVE	14 000,00 €						14 000,00 €		
		travaux DINOPLAGNE	84 800,00 €						84 800,00 €	0,00 €	Réfection sol du snack en carrelage 4000€ Remplacement et installation des spots de la canopée 8000€ Abri Pique Nique 34 000 € . Mise en place de toits sur les structures bois de l'aire de fouille et de jeux. Toiture aire de jeux 8 400 € HT.Toiture aire de fouille 30 000 € HT
		Total Dinoplage	221 800,00 €	- €	- €	- €			221 800,00 €	0,00 €	

❑ GESTION DE LA DETTE

Perspective 2026:

Il n'est pas prévu d'avoir recours à l'emprunt en 2026



BUDGET DINOPLAGNE®

Année	CRD au 01/01	Amortissement	Intérêts	Annuité
2026	759 272,41	48 870,10	3 697,90	52 568,00
2027	710 402,31	49 114,46	3 453,54	52 568,00
2028	661 287,85	49 360,03	3 207,97	52 568,00
2029	611 927,82	49 606,82	2 961,18	52 568,00
2030	562 321,00	49 854,86	2 713,14	52 568,00
2031	512 466,14	50 104,12	2 463,88	52 568,00
2032	462 362,02	50 354,66	2 213,34	52 568,00
2033	412 007,36	50 606,42	1 961,58	52 568,00
2034	361 400,94	50 859,46	1 708,54	52 568,00
2035	310 541,48	51 113,76	1 454,24	52 568,00
2036	259 427,72	51 369,32	1 198,68	52 568,00
2037	208 058,40	51 626,17	941,83	52 568,00
2038	156 432,23	51 884,31	683,69	52 568,00
2039	104 547,92	52 143,72	424,28	52 568,00
2040	52 404,20	52 404,20	163,80	52 568,00
Total		759 272,41	29 247,59	788 520,00



ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES PAE VOUVRAY

SITUATION PAE VOUVRAY 2026

BUDGET ANNEXE VOUVRAY

	Chapitres	PAE VOUVRAY	Budgétisé 2025	Réalisé 2025	BP 2026
Total	011	CHARGES A CARACTERES GENERAL	463 000,20	391 088,34	56 640,00
Total	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 011 091,08	1 011 091,08	1 104 952,24
Total	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 318 140,00	0,00	350 199,07
Total Dépenses			5 792 231,28	1 402 179,42	1 511 791,31
Total	002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	4 318 140,28	4 318 140,28	0,00
Total	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 397 720,00	1 104 952,24	986 030,31
Total	70	PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSE	100,00	4 166,67	449 490,00
Total	74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	76 271,00	0,00	76 271,00
Total	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			0,00
Total Recettes			5 792 231,28	5 427 259,19	1 511 791,31
Total Fonctionnement			0,00	4 018 959,77	0,00
Total	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	1 011 091,08	1 011 091,08	0,00
Total	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 397 720,00	1 104 952,24	986 030,31
Total	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00	0,00	118 921,93
Total Dépenses			2 408 811,08	2 116 043,32	1 104 952,24
Total	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 011 091,08	1 011 091,08	1 104 952,24
Total	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 397 720,00	0,00	0,00
Total Recettes			2 408 811,08	1 011 091,08	1 104 952,24
Total Investissement			0,00	-1 104 592,24	0,00

ENGAGEMENTS ANNUELS 2026

BUDGET ANNEXE VOUVRAY

Budgets	Opération	Projets-Actions	2026		2027		2028		Cumul 2026-2028		Commentaires
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
PAE VOUVRAY		Aménagement VRD VOUVRAY	42 000,00 €						42 000,00 €	-	22 000 € rue sainte clémence 20 000 € remise en état chemin
		Parking pôle santé	25 000,00 €						25 000,00 €	-	Borne IRVE
		Sous Total	67 000,00 €	- €	- €	- €			67 000,00 €	-	

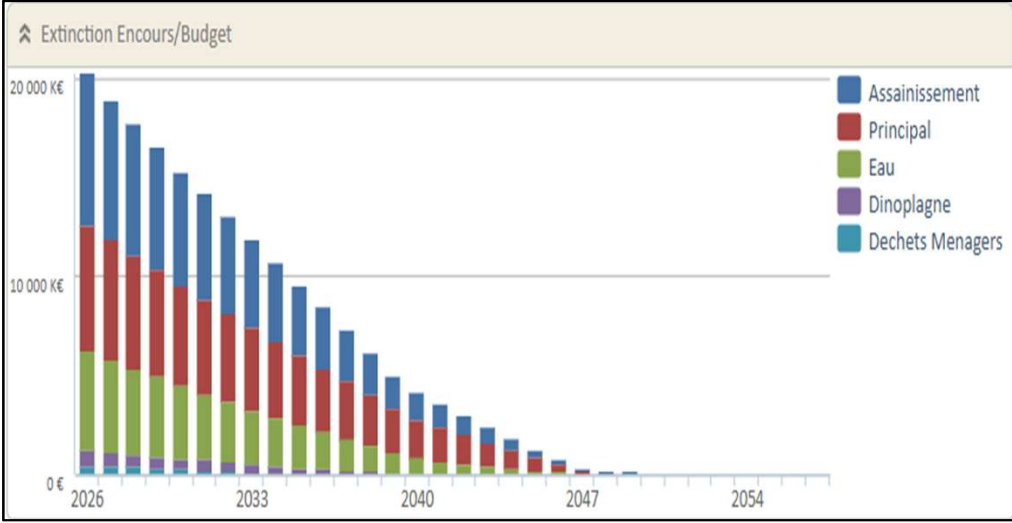
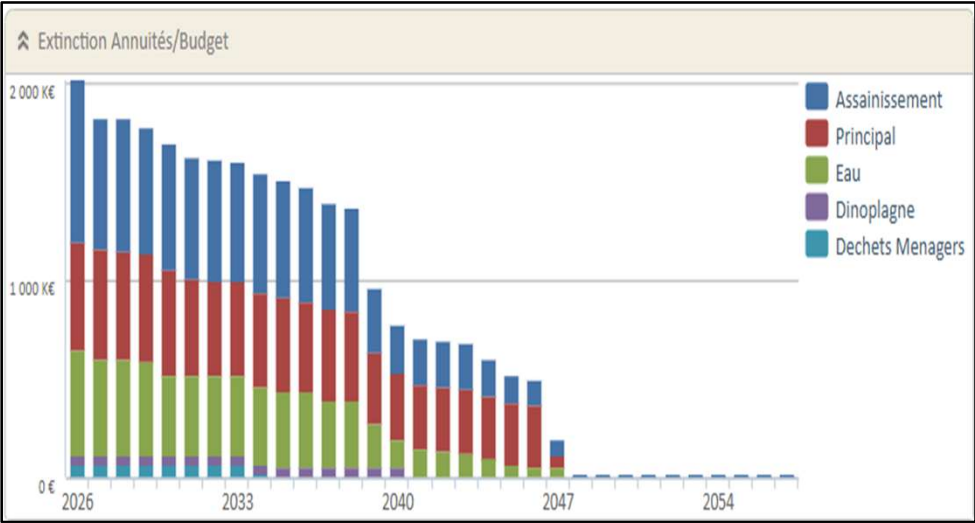


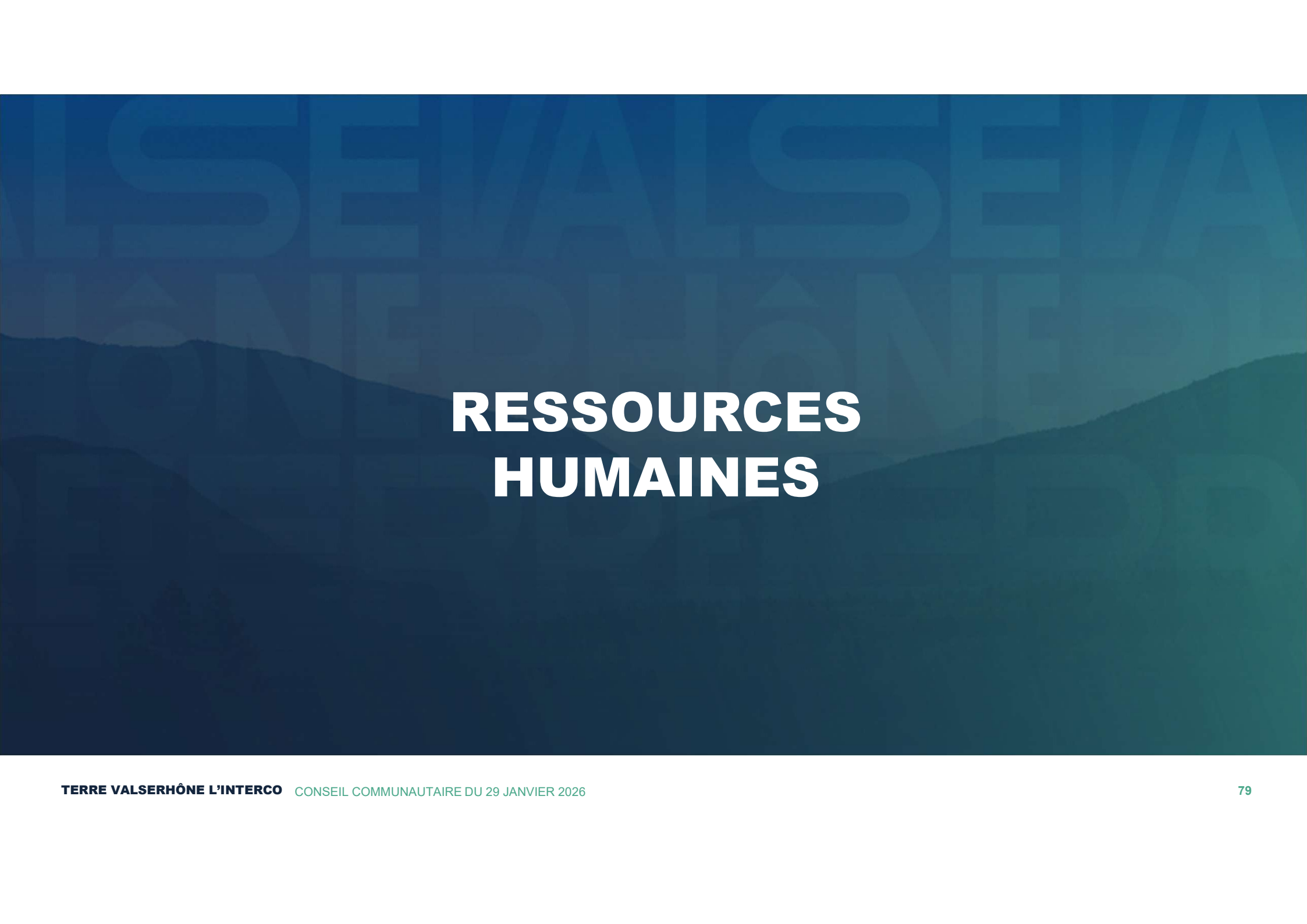
DETTE CONSOLIDÉE

GESTION DE LA DETTE

DETTE CONSOLIDÉE TVI HORS PPP

En cours de la dette au 31/12/2025	Population de Référence	Budget général	Budget Assainissement	Budget eau	Budget Déchets ménagers	Budget Dinoplagne	DETTE CONSOLIDÉE
		6 116 974,40 €	7 610 987,10 €	5 043 188,34 €	460 222,85 €	759 272,41 €	19 990 645,10 €
CAF BRUTE		1 550 486,71 €	1 333 915,38 €	1 098 299,12 €	610 762,00 €	66 327,82 €	4 659 791,03 €
Capacité des désendettement en année	2026	3,95	5,71	4,59	0,75	11,45	4,29
Encours de la dette / hab	22 682	269,68 €	335,55 €	222,34 €	20,29 €	33,47 €	908,67 €





RESSOURCES HUMAINES

❑ RESSOURCES HUMAINES : STRUCTURE DES EFFECTIFS

EMPLOIS PERMANENTS			
		Emplois effectifs au 31/12/2024	Emplois effectifs au 31/12/2025
Statut	Catégorie		
Titulaires	A	5	5
	B	4	4
	C	22	21
	Sous-total	31	30
CDI	A	1	1
	B	1	1
	C	1	1
	Sous-total	3	3
Contractuels	A	6	7
	B	6	7
	C	1	2
	Sous-total	13	16
TOTAL	A	12	13
	B	11	12
	C	24	24
		47	49

	EMPLOIS PERMANENTS		EMPLOIS NON PERMANENTS	
Catégorie	Effectifs budgétaires 2025	Effectifs budgétaires 2026	Effectifs budgétaires 2025	Effectifs budgétaires 2026
A	13	13	1	1
B	12	12	0	0
C	26	26	9	9
TOTAL	51	51	10	10

EMPLOIS NON PERMANENTS DE LONGUE DUREE			
		Emplois effectifs au 31/12/2024	Emplois effectifs au 31/12/2025
Statut	Catégorie		
Contractuels	A	1	1
	B	0	0
	C	1	2
	Sous-total	2	3
Apprentis		0	1

Les postes permanents sont les postes officiellement créés par l'assemblée délibérante ainsi que les agents remplaçants. Les postes non permanents sont les postes répondant à un besoin temporaire lié soit à la saisonnalité, soit à un accroissement d'activité ou encore les emplois de droit privé (contrats d'insertion ou apprentissage).

□ RESSOURCES HUMAINES : STRUCTURE DES EFFECTIFS

EMPLOIS CONTRACTUELS DE DROIT PRIVE				
	Effectifs budgétaires 2025	Effectifs budgétaires 2026	Emplois effectifs au 31/12/2024	Emplois effectifs au 31/12/2025
Emplois administratifs	5	5	3	5
Emplois techniques	9	10	8	9
TOTAL	14	15	11	14

Les effectifs de la collectivité évoluent régulièrement en lien avec la mobilité, les départs en retraite et l'adaptation aux besoins.

Sur la globalité, au 31/12/2025 les effectifs sur emploi permanent sont relativement stables avec une faible augmentation des agents contractuels. Trois collaborateurs ont été recrutés au cours de l'année 2025 pour faire face à des remplacements d'agents.

3 agents ont quitté la collectivité dont 2 en disponibilité, 6 sont arrivés et 0 agents ont été nommés stagiaires.

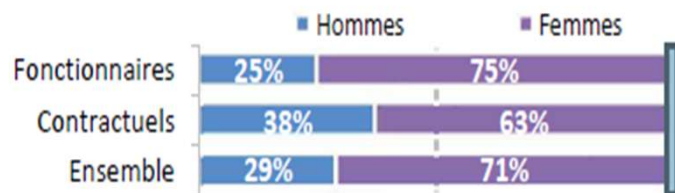
Pour les emplois non permanents, les effectifs sont stables également (7 emplois de saisonniers dont 6 pour le service Dinoplagne et 1 pour l'Office de tourisme, 1 contrat de projet et 1 emploi pour accroissement d'activité.

En 2025, les postes créés ont été les suivants : 1 emploi de directeur du développement territorial et de la stratégie financière (catégorie A, anticipation du départ du DGA et poste pourvu), un emploi d'assistante de gestion financière à la Régie des eaux (contrat privé, pourvu), transformation d'un emploi de technicien eau/assainissement en un emploi de chef d'équipe exploitation (contrat privé, pourvu), un emploi pour accroissement d'activité auprès de la MEEF (catégorie C, pourvu) et un emploi de chargé de la gestion comptable et budgétaire (catégorie C, pourvu). Un apprentissage a été ouvert à l'Office de tourisme.

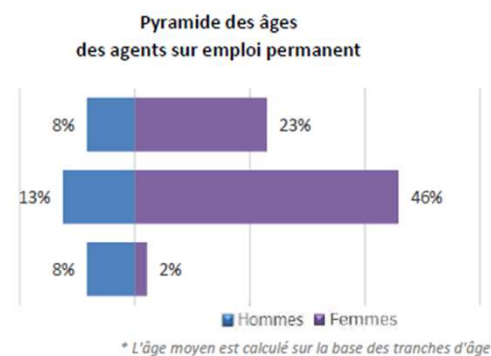
Pour l'année 2026, il est prévu de créer un poste supplémentaire auprès de la Régie des eaux pour un technicien eau-assainissement spécialisé dans le Système d'Information Géographique (contrat privé).

❑ RESSOURCES HUMAINES : STRUCTURE DES EFFECTIFS

❖ Agents de droit publics



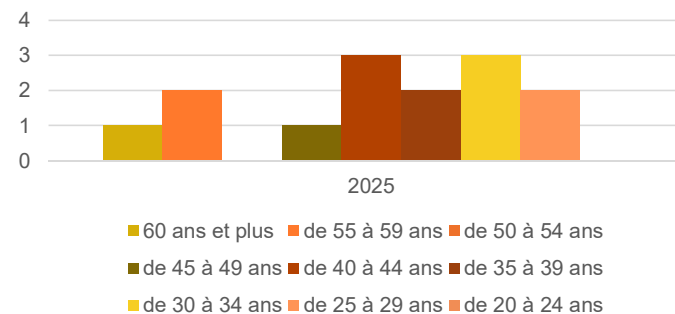
Âge moyen* des agents permanents	
Fonctionnaires	44,69
Contractuels permanents	41,88
Ensemble des permanents	43,75
Tranche d'âge	
Contractuel non permanent	de 35 à 40



❖ Agents de droit privé

Répartition femmes - hommes	2025	
	Femmes	Hommes
Administrative - Direction	5	1
Technique	2	6
TOTAL	7	7

Répartition des effectifs par âge



☐ RESSOURCES HUMAINES : DEPENSES DE PERSONNEL

Budget principal	Prévisionnel 2024	Prévisionnel 2025	Prévisionnel Réalisé 2025	Prévisionnel 2026
Total charges de personnel	2 348 700,00 €	2 752 900,00 €	2 431 617,01 €	2 670 000,00 €
dont traitement de base	1 215 000,00 €	1 262 000,00 €	1 142 244,83 €	1 231 500,00 €
dont régime indemnitaire	411 775,00 €	435 000,00 €	475 936,88 €	530 000,00 €
dont NBI	7 288,00 €	9 200,00 €	7 582,02 €	8 200,00 €
dont Salaire – Territoire Industrie	***	***	4 975,00 €	5 000,00 €

Budget Déchets ménagers	Prévisionnel 2024	Prévisionnel 2025	Prévisionnel Réalisé 2025	Prévisionnel 2026
Total charges de personnel	293 900,00 €	297 880,00 €	249 868,39 €	293 480,00 €
dont traitement de base		117 000,00 €	126 411,10 €	148 000,00 €
dont régime indemnitaire		41 000,00 €	31 717,74 €	46 000,00 €
dont NBI		600,00 €	581,77 €	620,00 €

Budget Régies des eaux	Prévisionnel 2024	Prévisionnel 2025	Prévisionnel Réalisé 2025	Prévisionnel 2026
Charges de personnel	748 300,00 €	893 620,00 €	806 158,44 €	893 195,00 €

Dans le cadre d'un travail sur le RIFSEEP et suite à un benchmarking auprès des EPCI voisins, plusieurs agents de catégorie C ont eu leur IFSE revalorisé en 2025.

Par ailleurs, la réglementation a imposé la mise en œuvre, à compter du 1^{er} janvier 2025, d'un nouveau régime indemnitaire pour les personnels de la police municipale.

Les cotisations patronales retraite CNRACL augmentent de 3 points, chaque année depuis le 1^{er} janvier 2025 jusqu'au 1^{er} janvier 2028 pour atteindre 43,65% (cotisation 2025 = 34,65%, 2026= 37,65%, 2027 = 40,65% et 2028 = 43,65%).

❑ RESSOURCES HUMAINES : TEMPS DE TRAVAIL

Durée annuelle du temps de travail

Nombre total de jours sur l'année	365 jours
Repos hebdomadaires : 2 jours x 52 semaines	- 104 jours
Congés annuels : 5 x obligations hebdomadaires de travail	- 25 jours
Jours fériés (forfait)	- 8 jours
Nombre de jours travaillés	= 228 jours
Nombre d'heures travaillées = Nb de jours x 7 heures	1596 h (arrondi à 1600 h)
Journée de solidarité	+ 7 heures
Total heures	1607 heures

Garanties minimales :

- La durée hebdomadaire du travail effectif, heures supplémentaires comprises, ne peut excéder ni 48 heures au cours d'une même semaine, ni 44 heures en moyenne sur une période quelconque de douze semaines consécutives et le repos hebdomadaire, comprenant en principe le dimanche, ne peut être inférieur à 35 heures.
- La durée quotidienne du travail ne peut excéder 10 heures.
- Les agents bénéficient d'un repos minimum quotidien de 11 heures.
- L'amplitude maximale de la journée de travail est fixée à 12 heures.
- Le travail de nuit comprend au moins la période comprise entre 22 h et 5 h ou une autre période de 7 heures consécutives comprise entre 22 h et 7 h.
- Aucun temps de travail quotidien ne peut atteindre 6 h sans que les agents bénéficient d'un temps de pause d'une durée minimale de 20 minutes.

**L'INTERCO VOUS REMERCIE
DE VOTRE ATTENTION.**

Terre Valserhône l'Interco
35 rue de la Poste
01200 Valserhône



terrevalserhone.fr

**TERRE
Valse
RHÔNE**
L'INTERCO