

BUDGET PRIMITIF 2026

Conseil Communautaire 18 décembre 2025

1/ Équilibre général du budget principal

2/ La section de fonctionnement en dépenses et en recettes

3/ La section d'investissement en dépenses et en recettes

4/ Les éléments d'analyse : les ratios, la dette et l'épargne

5/ Les budgets annexes

BUDGET PRIMITIF 2026 : Equilibre général

Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement 25 697 264 €

*Dont charges à caractère général : 3 717 273 €
Dont charges de personnel : 9 400 300 €
Dont attributions de compensation : 2 663 000 €
Dont autres charges de gestion courante : 7 750 391 €

Dont charges financières : 510 300 €*

Transfert à la section d'investissement :
Amortissements : 1 600 000 €
Virement de section : 2 089 694 €

Recettes de fonctionnement 29 237 158 €

*Dont impôts et taxes : 21 558 536 €
Dont dotations et participations : 5 890 344 €
Dont produits des activités : 1 646 000 €*

Amortissements : 150 000 €

Investissement

Amortissements et régularisations avances sur marchés : 230 000 €

Remboursement du capital de la dette : 1 768 083 €

**Dépenses d'équipement :
5 750 603 €**

Transfert de la section de fonctionnement :
Amortissements et regul. avances : 1 680 000 €
Virement de section : 2 089 694 €

Subventions d'investissement : 623 594 €

FCTVA : 800 000 €

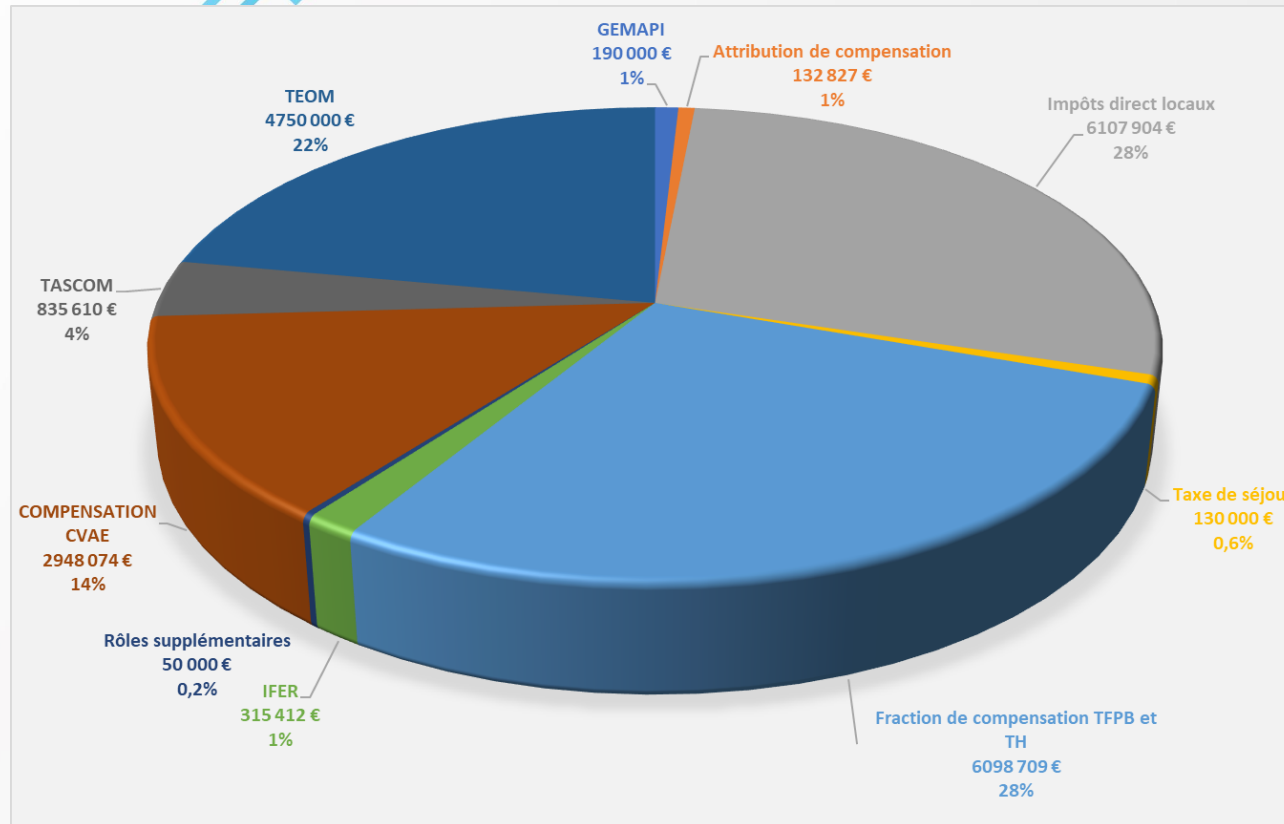
Recours à l'emprunt : 2 555 198 €

Section de fonctionnement présentation générale des Budgets Primitifs

SECTION DE FONCTIONNEMENT	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
RECETTES DE GESTION	26 246 383 €	26 523 300 €	29 277 796 €	29 021 270 €	29 237 158 €
Produits des services (Chapitre 70)	1 443 700 €	1 455 000 €	1 546 100 €	1 618 940 €	1 646 000 €
Impôts et taxes (Chapitres 73 et 731)	18 786 000 €	19 322 000 €	21 381 272 €	21 304 586 €	21 558 536 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	5 826 693 €	5 617 000 €	6 056 024 €	5 870 344 €	5 890 344 €
Autres produits (Chapitre 75)	139 990 €	109 300 €	244 400 €	227 400 €	142 278 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	50 000 €	20 000 €	50 000 €	- €	- €
DÉPENSES DE GESTION	21 978 273 €	23 997 800 €	26 670 844 €	24 803 966 €	25 180 964 €
Charges à caractère général (Chapitre 011)	3 133 758 €	3 985 380 €	3 566 534 €	3 614 695 €	3 717 273 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	9 302 930 €	10 202 700 €	9 752 492 €	9 300 000 €	9 400 300 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	2 745 100 €	3 015 000 €	4 602 667 €	4 322 697 €	4 313 000 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	6 796 485 €	6 794 720 €	8 749 151 €	7 566 574 €	7 750 391 €
ÉPARGNE DE GESTION	4 268 110 €	2 525 500 €	2 606 952 €	4 217 304 €	4 056 194 €
Intérêts de la dette existante (Chapitre 66)	562 000 €	532 000 €	517 000 €	516 849 €	510 300 €
Charges financières hors intérêts des emprunts (chapitre 66)	- €	- €	3 800 €	5 300 €	
Produits exceptionnels (chapitre 77 hors cessions)	5 000 €	5 000 €	10 000 €	- €	- €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	5 500 €	8 500 €	5 500 €	5 300 €	5 000 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	3 704 610 €	1 989 000 €	2 089 652 €	3 688 855 €	3 539 894 €
Quote part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat (recettes d'ordre chapitre 042)	90 000 €	100 800 €	104 000 €	102 299 €	150 000 €
Dotations aux amortissements (dépenses d'ordre chapitre 040)	1 460 000 €	1 611 000 €	1 675 054 €	1 630 270 €	1 600 000 €
Virement à la section d'investissement (023)	2 334 610 €	478 800 €	518 598 €	2 160 884 €	2 089 894 €

Recettes de fonctionnement

Chapitres 73 et 731 – Impôts et taxes : 21,6 M€

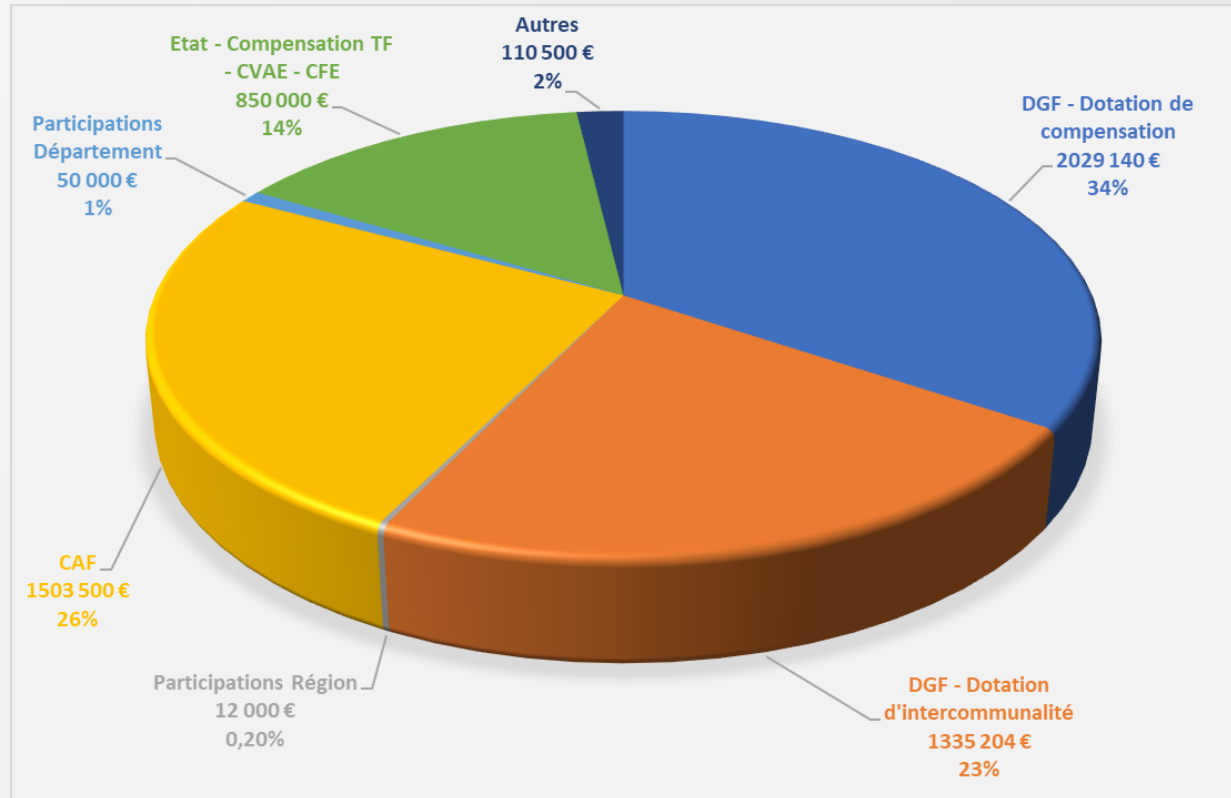


Ces prévisions intègrent une **stabilité des taux de fiscalité sur les impôts directs locaux** et une réduction des fractions de TVA par rapport aux montants perçus en 2025. L'évolution de BP à BP (hors TEOM) est de – 0,1 % soit -20 K€.

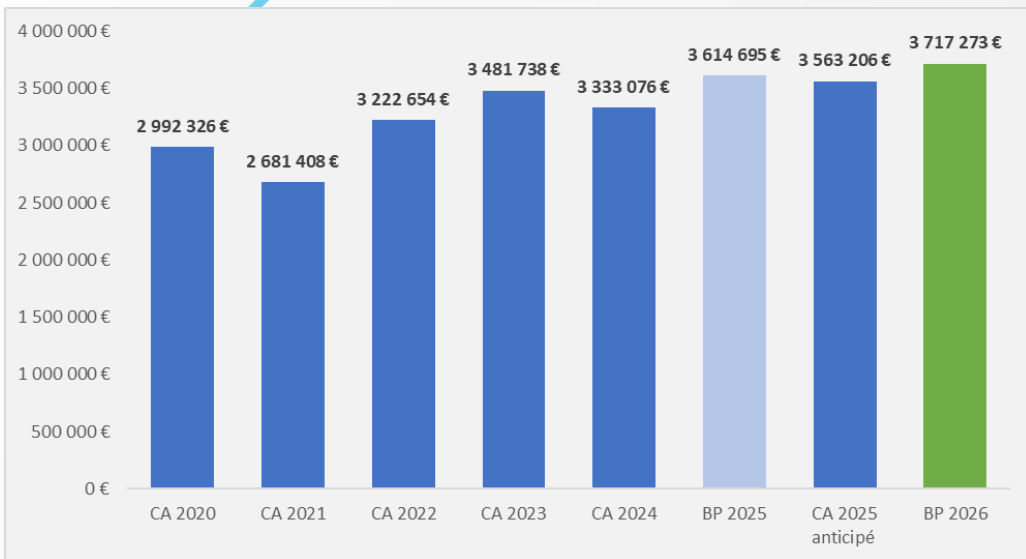
Recettes de fonctionnement

Chapitre 74 – Dotations et participations : 5,9M€

Les dotations et participations sont stables (+20 K€) dans l'ensemble. Avec une réduction sur la DGF mais une augmentation sur les compensations. Pas d'inscription de FCTVA de fonctionnement

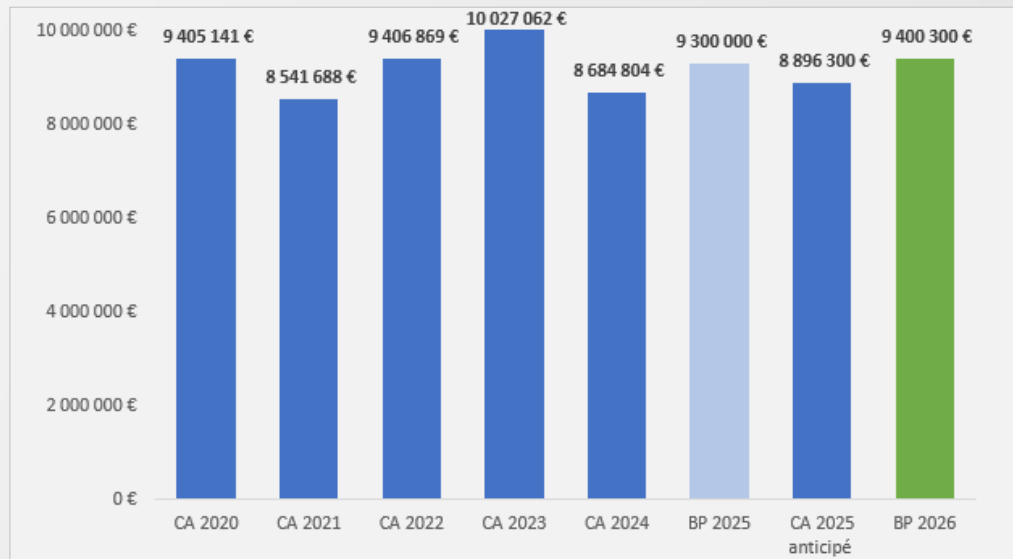


Evolution des charges à caractère général (Chap. 011)



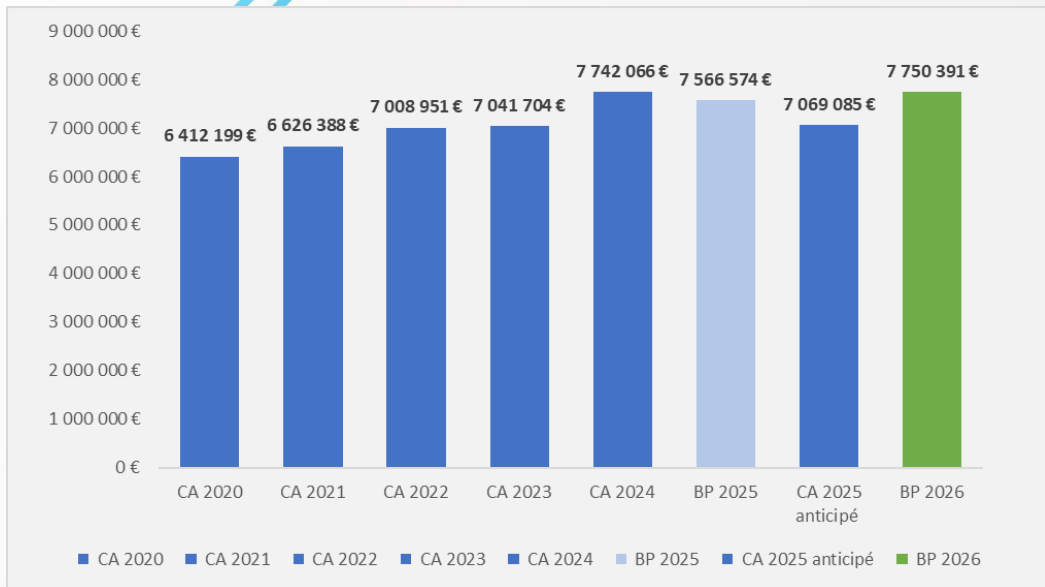
Une évolution des charges à caractère général de +2,8 % par rapport au BP 2025, soit + 102 K€.

Evolution des charges de personnel (Chap. 012)



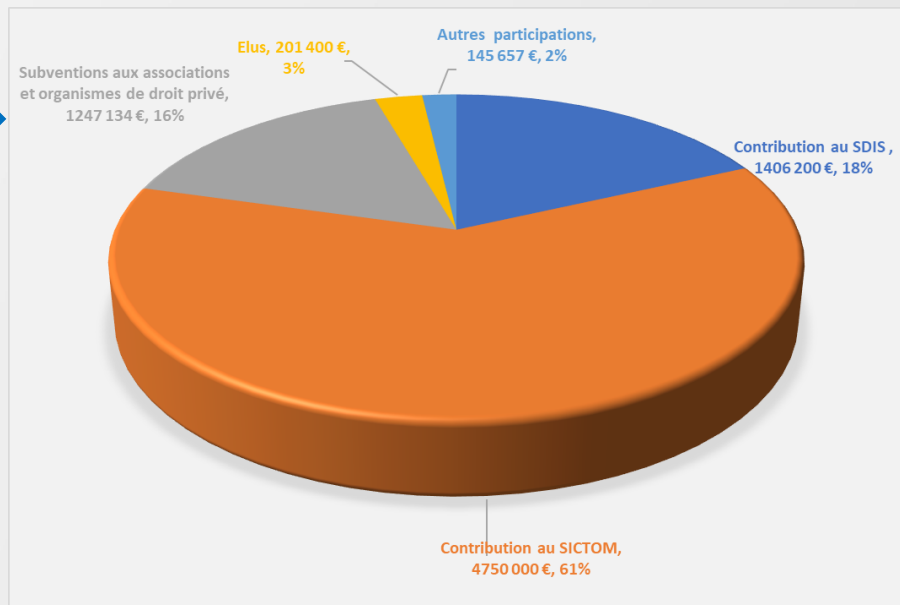
Une évolution des charges de personnel de +1,1% pour prendre en compte les réalisations de 2024-2025.

Evolution des autres charges de gestion courante (Chap. 65)

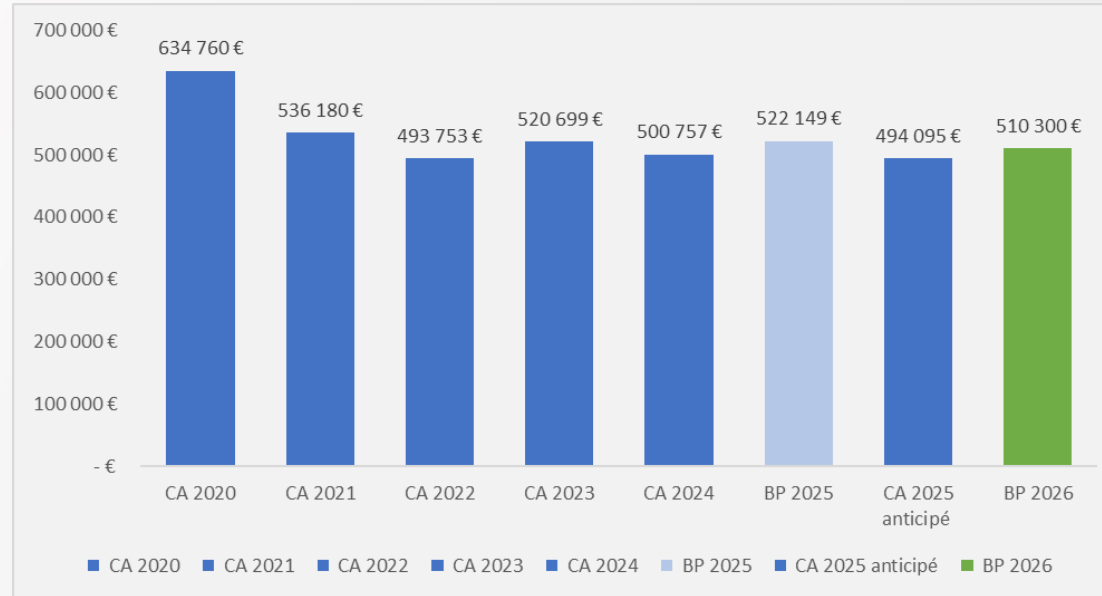


L'évolution entre le BP 2025 et BP 2026 est de +2,4 % intégrant une augmentation prévisionnelle de +1% pour la contribution au SDIS et au SICTOM par rapport aux montants versés en 2025.

Répartition des charges de gestion courante

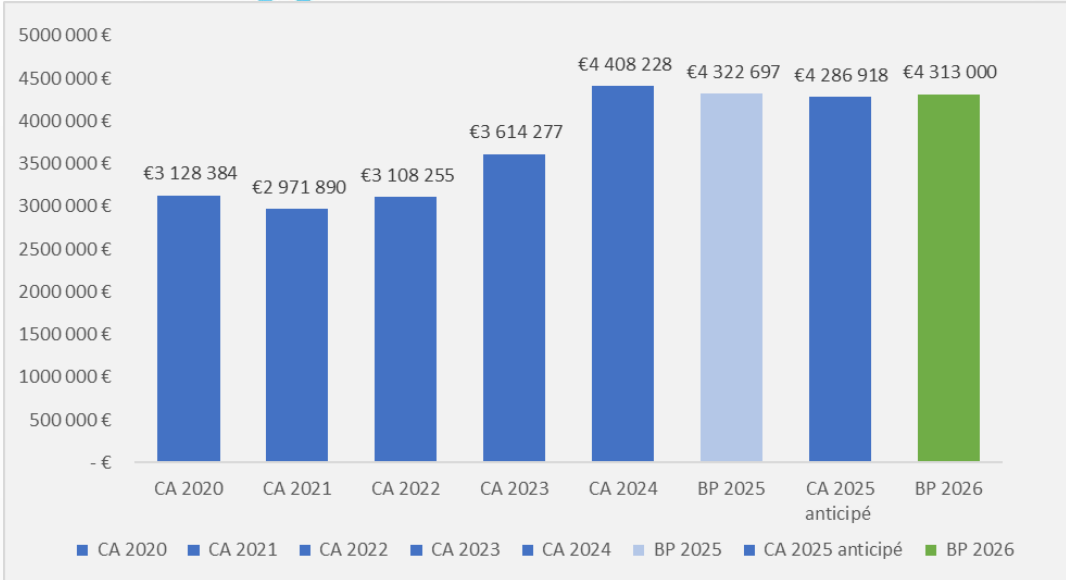


Evolution des charges financières (Chap. 66)

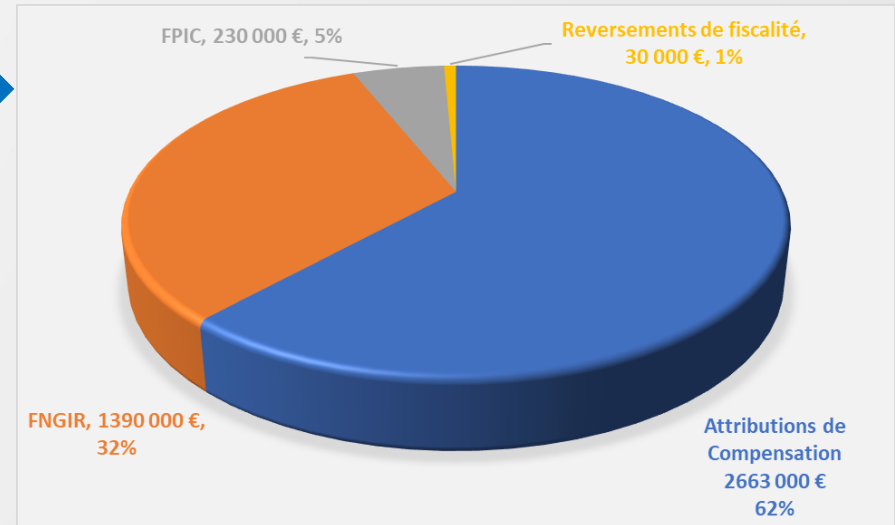


L'évolution des charges financières est liée au vieillissement de la dette et au niveau de l'encours.
Toute la dette est adossée à des taux fixes.

Evolution des atténuations de produits (Chap. 014)



Répartition des atténuations de produits



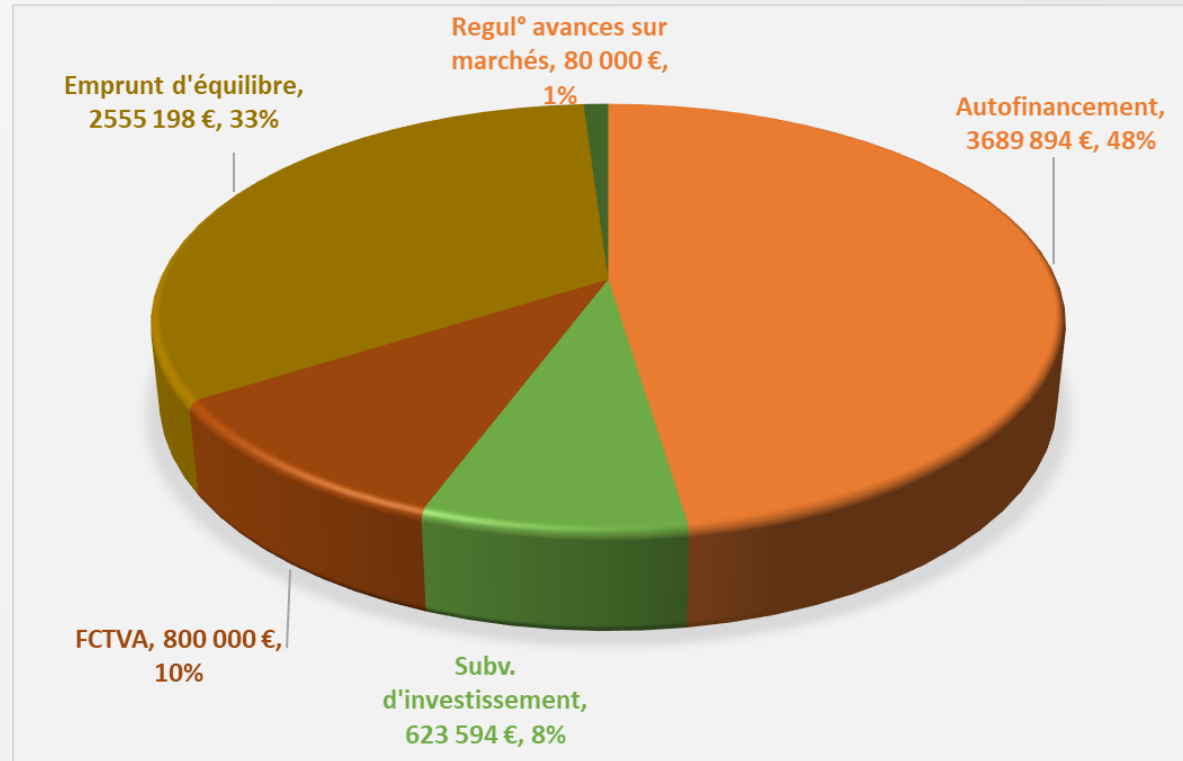
Le montant du FNGIR est fixe. Les variations les plus sensibles au sein de ce chapitre concernent les attributions de compensation, avec notamment la prise en compte du transfert des ATSEM aux communes à partir de 2024. La contribution au FPIC est en diminution

La section d'investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
RECETTES D'INVESTISSEMENT	9 958 294 €	4 276 333 €	8 218 125 €	8 577 320 €	7 748 686 €
Recettes d'ordre d'investissement	3 794 610 €	2 190 800 €	3 275 054 €	3 695 155 €	3 769 894 €
Excédent de fonctionnement versé à la section d'investissement (chapitre 021)	2 334 610 €	478 800 €	1 675 054 €	3 695 155 €	2 089 894 €
Amortissement des immobilisations (chapitre 040)	1 460 000 €	1 610 000 €	1 600 000 €	- €	1 600 000 €
Opérations patrimoniales (chapitre 041)	- €	102 000 €	- €	- €	80 000 €
Recettes réelles d'investissement	6 163 684 €	2 085 533 €	4 943 071 €	4 882 165 €	3 978 792 €
Opérations pour compte de tiers	- €	90 000 €	- €	- €	- €
FCTVA (10222)	1 186 582 €	245 000 €	965 191 €	952 066 €	800 000 €
Subventions (chapitre 13)	3 478 405 €	250 533 €	2 477 880 €	1 091 869 €	623 594 €
Emprunts (chapitre 16)	1 498 697 €	1 500 000 €	1 500 000 €	2 838 230 €	2 555 198 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	9 958 294 €	4 276 333 €	9 146 503 €	8 673 319 €	7 748 686 €
Dépenses d'ordre d'investissement	90 000 €	202 800 €	104 000 €	102 299 €	230 000 €
Subventions d'investissement transférées au compte de résultat (chapitre 040)	90 000 €	100 800 €	104 000 €	102 299 €	150 000 €
Opérations patrimoniales (chapitre 041)	- €	102 000 €	- €	- €	80 000 €
Dépenses réelles d'investissement	1 845 000 €	1 968 000 €	1 980 600 €	1 950 000 €	1 768 083 €
Déficit reporté (chapitre 001)	- €	- €	110 600 €	- €	- €
Remboursement du capital des emprunts (chapitre 16)	1 775 000 €	1 878 000 €	1 870 000 €	1 950 000 €	1 768 083 €
Opérations pour le compte de tiers	70 000 €	90 000 €	- €	- €	- €
Dépenses d'équipements brutes	8 023 294 €	2 105 533 €	7 061 903 €	6 621 020 €	5 750 603 €
Frais d'études (chapitre 20)	377 920 €	254 700 €	651 000 €	1 335 720 €	656 100 €
Subventions d'équipement versées (chapitre 204)	327 500 €	126 000 €	399 250 €	295 000 €	465 238 €
Immobilisations corporelles (chapitre 21)	3 009 874 €	1 569 833 €	2 578 853 €	4 770 300 €	4 579 265 €
Immobilisations en cours (chapitre 23)	4 308 000 €	155 000 €	3 290 729 €	220 000 €	50 000 €
Participations et créances rattachées (chapitre 26)	- €	- €	142 071 €	- €	- €

Pour rappel le BP 2024 intègre la reprise des résultats 2023. Les résultats de 2025 seront repris et affectés lors de la DM1 de 2026.

Répartition des recettes d'investissement

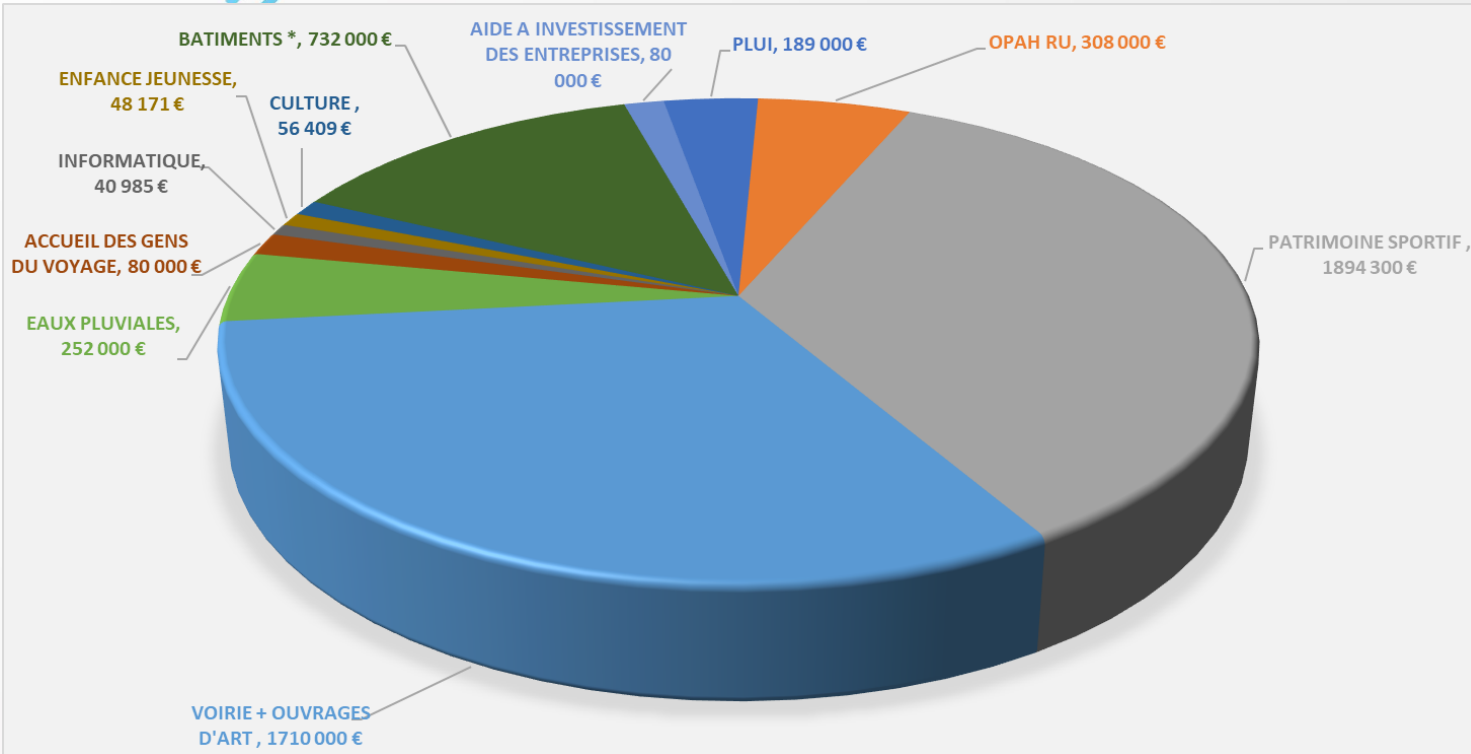


Les subventions inscrites en 2026 correspondent aux notifications attendues sur la Plaine de jeux, le GES-COSEC, et les tennis du Solvan

Le montant du besoin d'emprunt sera actualisé en décision modificative n°1 de 2026, avec la reprise des résultats de 2025.

LES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2026

Répartition des dépenses d'équipement par compétence



Les dépenses d'équipement s'élèvent à 5 750 603 € au BP 2026.

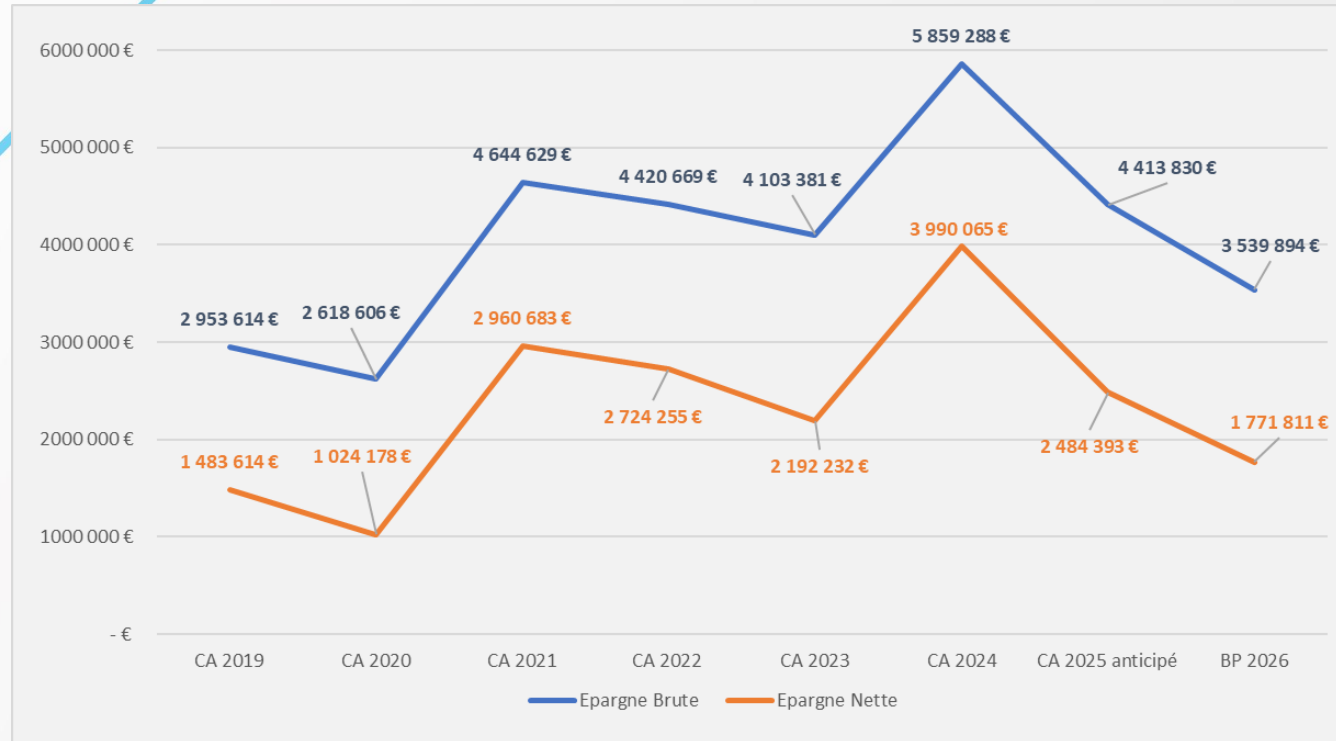
***BATIMENTS :**

Tous Bâtiments dont accessibilité	245 000 €
Culturel	120 000 €
Petite enfance	367 000 €

Les investissements 2026

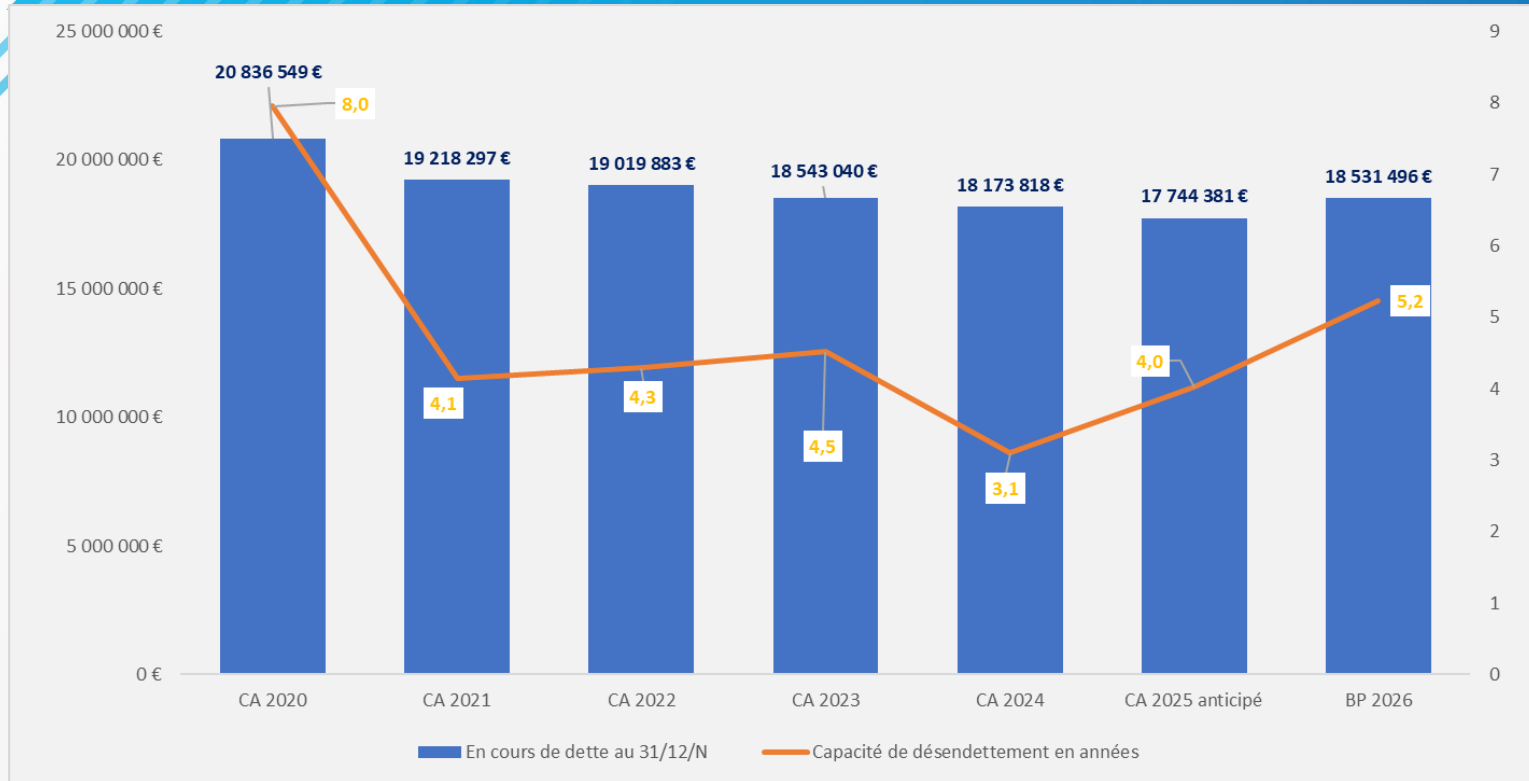
Les principaux projets 2026	Projet
807 - VOIRIE D'INTERET COMMUNAUTAIRE	1 215 000 €
481 - CENTRE AQUA'REL	677 200 €
452 - STADE D'ATHLETISME	512 000 €
6071 - MULTI ACCUEIL VICTOR HUGO	339 586 €
716 - PROGRAMME LOCAL DE L'HABITAT (PLH)	308 000 €
8071 - VOIRIE ZONES ACTIVITES	295 000 €
TRAVAUX DE GESTION DES EAUX PLUVIALES	252 000 €
821 - OUVRAGES D'ART	200 000 €
7081 - PLUI	189 000 €
464 - GES/COSEC	187 000 €
4541 - TENNIS DU SOLVAN	186 200 €
458 - EQUIPEMENTS COMMUNS STADES	138 400 €
215 - MATERIEL ROULANT	110 000 €
529 - THEATRE	90 000 €
462 - SALLE TSCHAEN	86 000 €
398 - ACCESSIBILITE BATIMENTS	85 000 €
910 - APPUI IMMOBILIER ENTREPRISE	80 000 €
537 - MEDIATHEQUE-BIBLIOTHEQUE-CINEMAS	74 394 €
811 - AIRE DE GRAND PASSAGE	45 000 €
4551 - STADE EN PRESLE	40 000 €

Des éléments d'analyse : évolution des niveaux d'épargne



L'épargne brute se stabilise à plus de 4 M€ en réalisation prévisionnelle.

Les prévisions d'épargne au BP 2026 ne prennent pas en compte la reprise des excédents 2025.



La variation de la capacité de désendettement est fortement liée à l'épargne brute. L'encours de dette diminue progressivement (-3,1 M€ entre 2020 et 2025). Avec la reprise des résultats de 2025, le montant de l'encours de dette à fin 2026 sera à un niveau équivalent à 2025.

	2023	2024	2025	2026	Compte de gestion 2024*	
					Ratios EPCI à FP 15 000 hab. à 30 000 hab.	Ratios EPCI à FP 30 000 à 50 000 hab.
Population DGF	36 669	36 606	36 673	36 892		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	24 540 300,00	27 198 145,00	25 332 415,20	25 697 264,00		
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	26 528 300,00	29 287 802,00	29 021 270,20	29 237 158,00		
Ratio n°1 : DRF/Population	669,24	738,06	690,76	696,55	397,99	399,60
Ratio n°2 : Produits des impositions directes / Population	144,54	161,17	164,43	165,56	183,27	176,30
Ratio n°3 : RRF/Population	723,45	742,80	791,35	792,51	480,71	478,93
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/ Population	57,42	192,92	180,54	155,88	101,86	98,77
Ratio n°5 : Encours de dette / Population	505,79	502,94	454,66	502,32	202,37	202,21
Ratio n°6 : DGF / Population	96,13	96,30	93,61	91,19	49,09	54,89
Ratio n°7 : Dépense de personnel / DRF	41,58 %	39%	37%	36,6%	42,0%	43,8%
Ratio n°9 : DRF + Remb. K de la dette / RRF	99,59 %	101%	94%	93,9%	86,9%	87,5%
Ratio n°10 : Dépenses d'équipement brut / RRF	7,94 %	10%	9%	19,7%	21,2%	20,6%
Ratio n°11 : Encours de la dette / RRF	69,91 %	68%	57%	63,4%	42,1%	42,2%

* Source : DGCL - Donnée DGFIP, comptes de gestion, budgets principaux - opérations réelles ; INSEE (population totale en 2024 - année de référence 2021).

Budget Annexe Régie Eau

Budget Annexe Régie Assainissement

Budget Annexe Transport et Mobilité

Budget Opérations Commerciales et Industrielles

Budget Unités de Production et Vente d'Électricité

Exploitation

Dépenses d'exploitation 6 275 136,71 €

Dont charges à caractère général : 1 287 050 €
Dont charges de personnel : 985 786,71 €
Dont autres charges de gestion courante : 3 246 800 €
Dont charges financières : 23 000 €

Transfert à la section d'investissement :
Amortissements : 1 030 000 €
Virement de section : 172 724,01 €

Recettes d'exploitation 7 370 860,72 €

Dont Produits des services : 6 663 020,72 €
Dont Subventions d'exploitation : 287 840 €
Dont PSE : 400 000 €

Amortissements : 107 000 €

Investissement

Amortissements : 107 000 €

Remboursement du capital de la dette : 265 000 €

Dépenses d'équipement :
2 959 376 €

Dont

Dont immobilisations incorporelles : 50 000 €
Dont immobilisations corporelles : 2 909 376 €

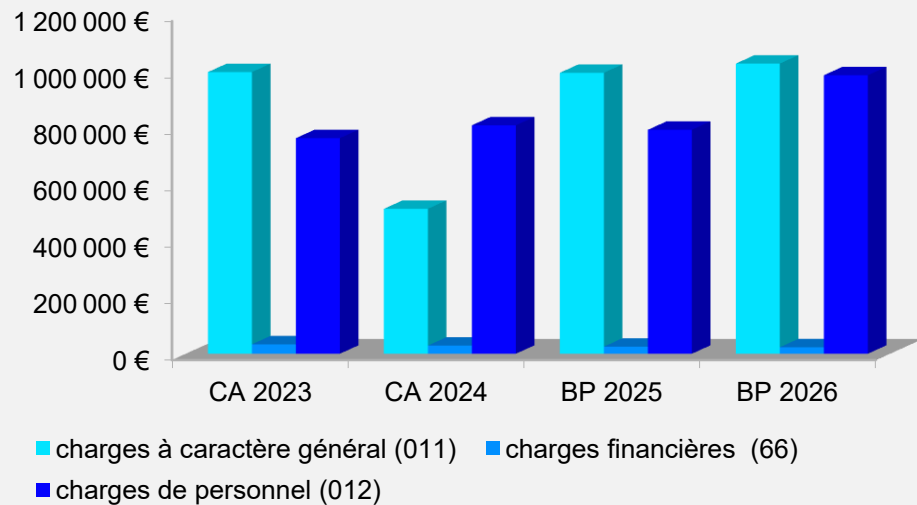
Transfert de la section de fonctionnement :
Amortissements : 1 030 000 €
Virement de section : 172 724,01 €

Subventions d'investissement : 0 €

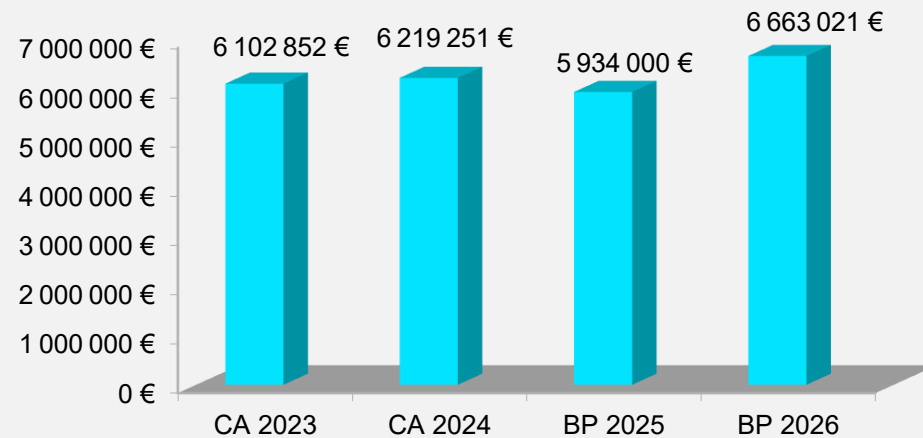
Recours à l'emprunt : 2 128 651,99 €
(à ajuster en DM 2026 avec la reprise des résultats de 2025)

Section d'exploitation : 6 275 136,71 €

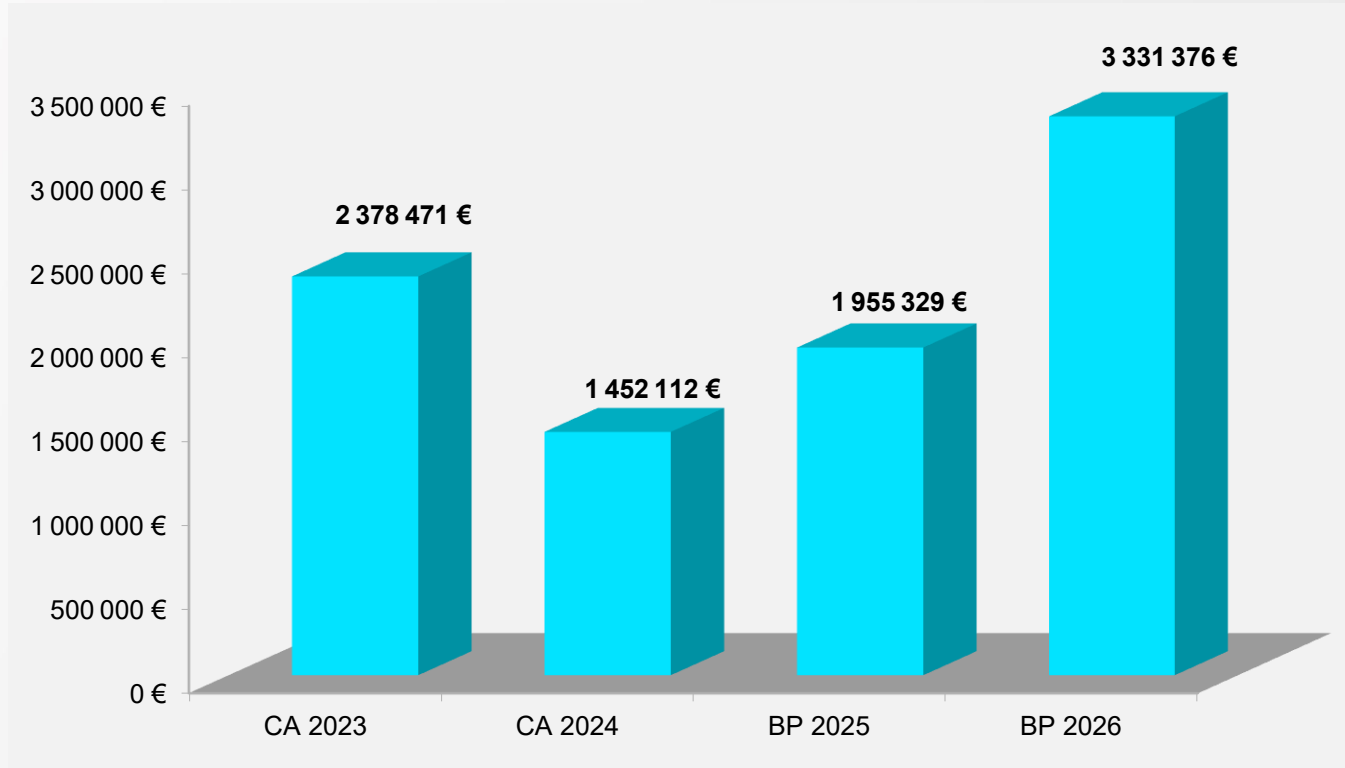
Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation (chapitre 70)



Les dépenses d'investissement : 3 331 376 € (dont 2 959 376 € de dépenses d'équipement)



- Maintenir un taux élevé de renouvellement de canalisation (1 555 176 € HT)

 - LONS-LE-SAUNIER – giratoire du 44^e RI (323 ml) : 405 102 €

 - CONLIEGE - Rue Haute tranche 1 (490 ml + 420 ml) : 354 500€

 - COURLAOUX - Rue du Centre (205 ml) : 60 353€

 - LONS-LE-SAUNIER - Rue Chevalerie (313 ml) : 112 519 €

 - LONS-LE-SAUNIER - Rue Echenaud (1134 ml) : 372 881 €

 - LONS-LE-SAUNIER - Rue Fontaine aux Daims (280 ml) : 59 683 €

 - MONTAIGU Source de La Doye (680 ml) : 55 176 €

- Réhabiliter l'usine d'ultra filtration (1 000 000 € HT)

Préserver la qualité de l'eau : 992 450 € (subventions Agence de l'eau : 710 590 €)

- Mettre en œuvre la stratégie foncière : Etat des lieux des Baux ruraux environnementaux (4 000 €), ORE (70 000 € - subv AE à 50 %)
- Finaliser les PSE1 (400 000 € - subv AE à 100 %) et engager les PSE2 (75 000 € - subv AE à 70 %)
- Financer les minimis agricoles (45 000 €)
- Suivi agricole et sanitaire (40 750 €)
- Mettre en œuvre la DUP de Montaigu : indemniser les agriculteurs (52 500 € - subv AE à 70%), acquérir le PPI de La Doye (15 000 € - subv AE à 70 %)

Optimiser et sécuriser l'exploitation des installations selon les conclusions du PGSSE

- Equipement chloromètres Trenal, Montaigu, Moiron (15 000 €)
- Réfection armoire électrique Villevieux – marché public (60 000 €)
- Sectorisation (20 000 €)
- Entretien/maintenance sur réseau dont réducteurs de pression (10 000 €)
- Renouvellement des compteurs : de 400 à 500/an sur les 10 prochaines années (50 000 €)

Budget annexe Régie assainissement

Exploitation

Dépenses d'exploitation
2 509 733,01 €

*Dont charges à caractère général : 1 392 582 €
Dont charges de personnel : 974 151,01 €
Dont autres charges de gestion courante : 2 000 €
Dont charges financières : 138 000 €*

Transfert à la section d'investissement :
Amortissements : 1 374 500 €
Virement de section : 26 436,70 €

Recettes d'exploitation
3 557 938,71€

Dont Produits des services : 3 525 938,71 €

Amortissement : 352 731 €

Investissement

Amortissement : 352 731 €

Remboursement du capital de la dette : 255 000 €

Dépenses d'équipement
3 861 133 €

*Dont immobilisations incorporelles : 48 203 €
Dont immobilisations corporelles : 3 812 930 €*

Transfert de la section de fonctionnement :
Amortissements : 1 374 500 €
Virement de section : 26 436,70 €

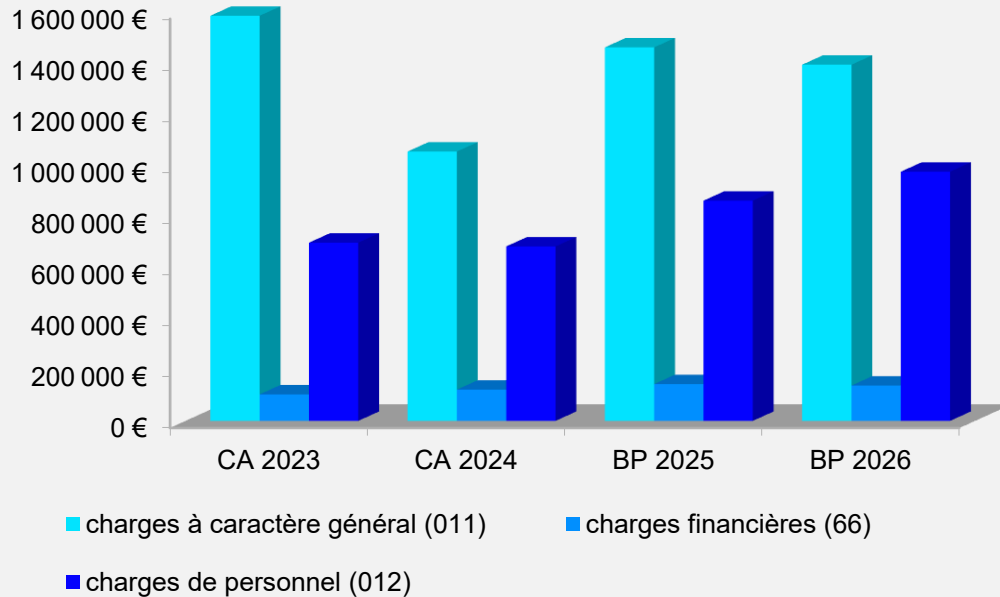
FCTVA : 463 289,04 €

Subventions d'investissement : 700 000 €

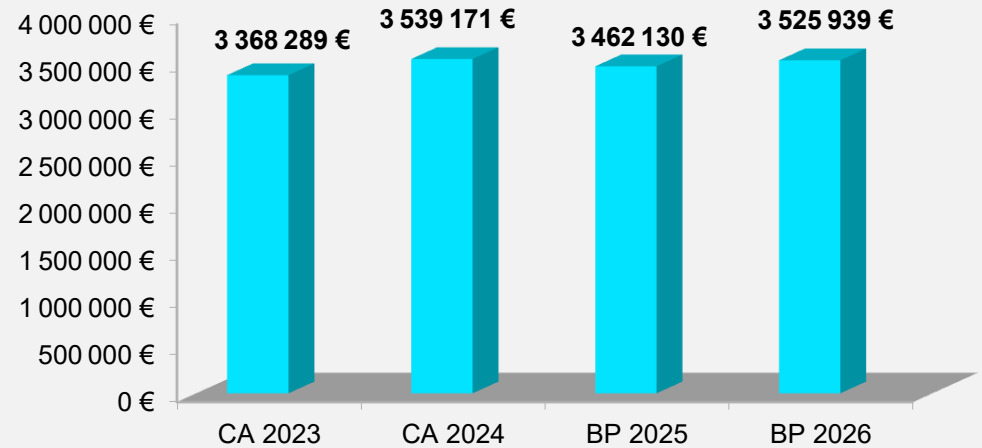
Recours à l'emprunt : 1 904 638,25 €
(à ajuster en DM 2026 avec la reprise des résultats de 2025)

Section d'exploitation : 2 509 733,01€

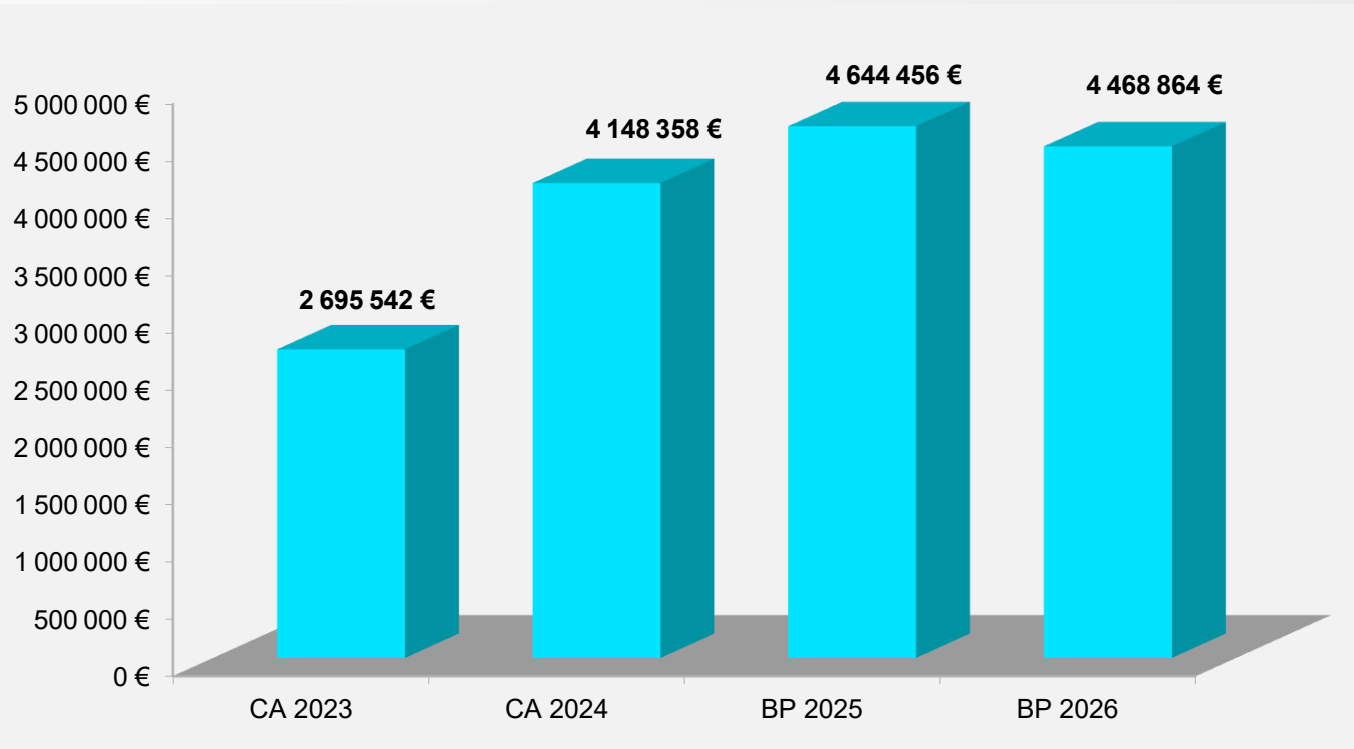
Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation (chapitre 70)



Les dépenses d'investissement : 4 468 864 €
(dont 3 861 133 € de dépenses d'équipement)



Poursuivre les travaux de mise en séparatif selon les priorités du schéma directeur
(2 220 000 € HT)

- Montmorot – rue Calmette (mise en séparatif 530 ml) : 345 000 €
- Courlans-rue Fontaine/chalet - tranche 2 (mise en séparatif 840 ml) : 476 126 €
- Courlans-liaison Val de Sorne (chemisage 2 400 ml) : 491 500 €
- L'Etoile-rue Bernard (mise en séparatif 880 ml) : 407 609 €
- L'Etoile-route de Ruffey (mise en séparatif 50 ml) : 30 000 €
- Courlaoux – rue Centre (mise en séparatif 150 ml) : 58 000 €
- Lons le Saunier – Giratoire rocade (sécurisation) : 15 889 €
- Conliège – rue Haute (mise en séparatif 450 ml) : 385 876 €
- Travaux d'exploitation renouvellement – réparations : 70 000 €

Budget annexe Transport et Mobilité

Exploitation

Dépenses d'exploitation
2 507 227 €

Dont charges à caractère général : 308 377 €

Dont charges de personnel : 86 850 €

Dont autres charges de gestion courante : 2 112 000 €

Transfert à la section d'investissement :
Amortissements : 80 000 €
Virement : 170 773 €

Recettes d'exploitation
2 730 000 €

Dont Impôts et taxes : 1 500 000 €

Dont Subventions d'exploitation : 1 230 000 €

Amortissements : 28 000 €

Investissement

Amortissements : 28 000 €
Régularisations avances sur marchés : 30 000 €

Dépenses d'investissement : 900 000 €

Dont immobilisations incorporelles : 80 000 €

Dont immobilisations corporelles : 790 000 €

Dont immobilisations en cours : 30 000 €

Transfert de la section de fonctionnement :
Amortissements : 80 000 €
Régul. Avances sur marchés : 30 000 €
Virement : 170 773 €

Subventions d'investissement : 174 776 €

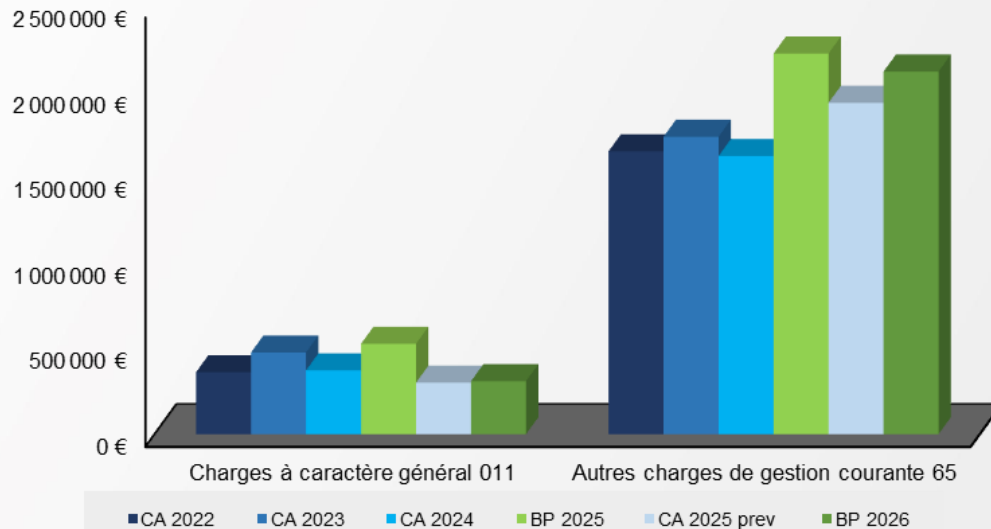
FCTVA : 145 175 €

Recours à l'emprunt : 357 276 €

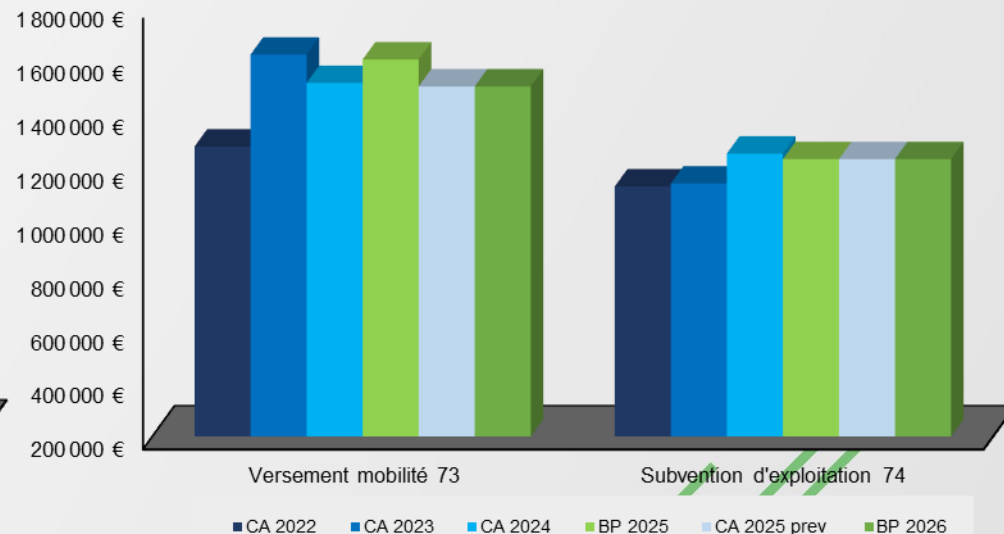
- ✓ 900 000 € d'investissement
- ✓ 2 507 227 € d'exploitation

Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs aux coûts des transports urbains et scolaires, au versement mobilité et aux travaux afférents. Depuis 2025 l'ensemble des crédits est inscrit TTC à l'exception des locations de vélos.

PRINCIPALES CHARGES D'EXPLOITATION



RECETTES D'EXPLOITATION



✓ *Les Grands Projets 2026*

- ✓ Voie douce Lons - Perrigny La Lième 1ere tranche : 300 000 €
- ✓ Voie verte Lons Bercaille : 300 000 €
- ✓ Voie PLM – études : 50 000 €
- ✓ Sécurisation et aménagements cyclables : 125 000 €
- ✓ Aménagement de cheminements dans les communes : 10 000 €
- ✓ Acquisition de vélos à assistance électrique pour la location : 15 000 €

Ces investissements seront financés par des subventions (174 776 €), du FCTVA (145 175 €) et un recours à l'emprunt (357 276 €).

Le montant de l'emprunt sera actualisé avec la reprise des résultats 2025 en DM1 2026.

Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement
154 935€

*Dont charges à caractère général : 146 260 €
Dont charges financières : 8 675 €*

Transfert à la section d'investissement :
Virement : 197 000 €

Recettes de fonctionnement
351 935 €

Uniquement des produits de gestion courante

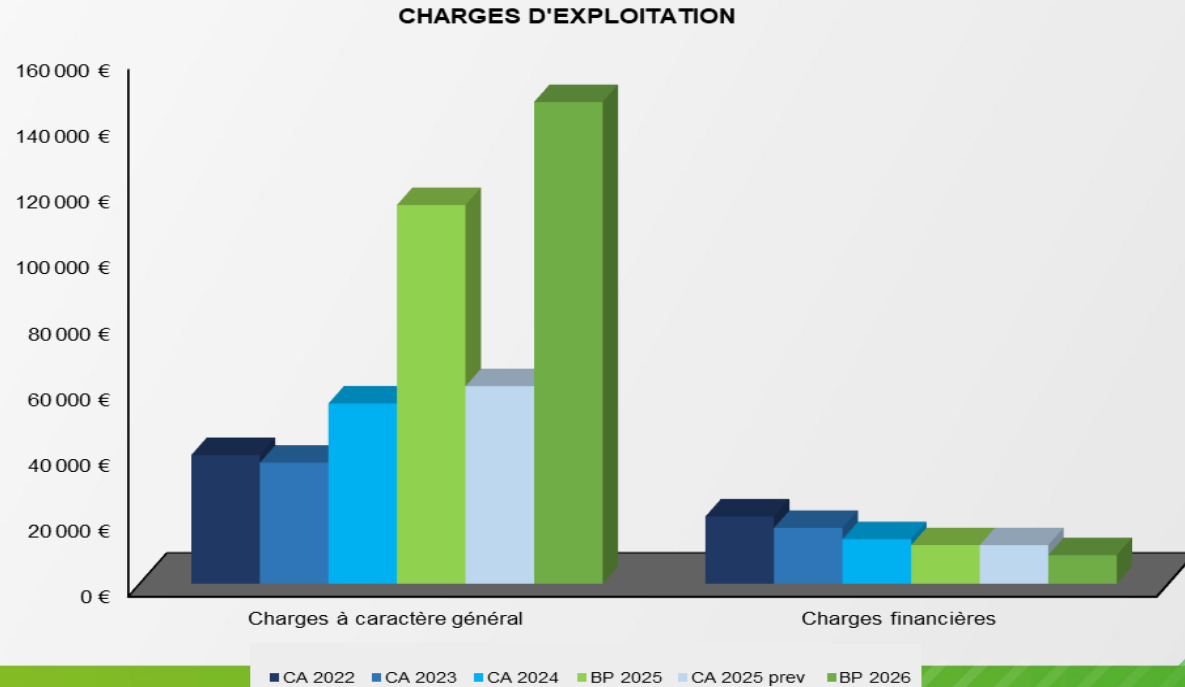
Investissement

Remboursement du capital de la dette :
197 000 €

Transfert de la section de fonctionnement :
Virement : 197 000 €

- ✓ 197 000 € de dépenses d'investissement (remboursement du capital de la dette)
- ✓ 154 935 € de fonctionnement

Ce budget annexe retrace les flux financiers relatif à l'aménagement des zones industrielles, artisanales et commerciales avant leur vente.



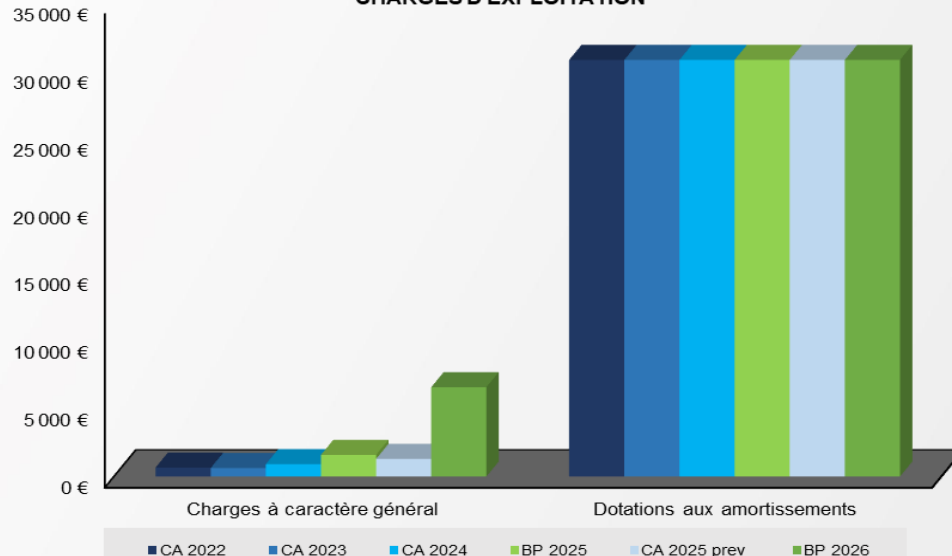
Exploitation	Dépenses d'exploitation 6 800 € <i>Uniquement des charges à caractère général</i>	Recettes d'exploitation 37 577 € <i>Uniquement des Ventes de produits fabriqués</i>
	Transfert à la section d'investissement Amortissements : 30 777 €	
Investissement	Dépenses d'investissement 0 €	Amortissements : 30 777 €

Budget annexe Unités de Production et Vente d'Électricité

- ✓ 6 800 € d'exploitation
- ✓ Pas d'investissement

Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs à la vente d'électricité. Les principales charges sont liées aux amortissements et à l'entretien des installations et les recettes correspondent aux produits de la vente d'électricité.

CHARGES D'EXPLOITATION



RECETTES D'EXPLOITATION

