



COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DE NAY

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2025 Budget principal et Budgets annexes

L'article L.2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la communauté de communes ; elle est disponible sur son site internet.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le Président, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2025 a été voté le 7 avril 2025 par le conseil communautaire. Il peut être consulté sur le site internet dans sa version dématérialisée et au format papier sur simple demande aux heures d'ouvertures de la communauté de communes.

Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 10 février 2025.

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de la Communauté de communes. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des rémunérations des agents ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

I. La section de fonctionnement

a) Généralités

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services.

Pour la communauté de communes :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions.

Les recettes de fonctionnement 2025 représentent 30 451 085,22 euros.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les rémunérations du personnel, l'entretien et la consommation des bâtiments, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les rémunérations des agents correspondent à 13,77 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les dépenses de fonctionnement 2025 représentent 30 451 085,22 euros.

Il existe trois principaux types de recettes pour une communauté de communes :

- Les impôts,
- Les dotations versées par l'Etat,
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population.

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général (3)	5 892 996,17	0,00	5 658 377,00	5 658 377,00	5 658 377,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	3 711 938,00	0,00	4 055 735,00	4 055 735,00	4 055 735,00
014	Atténuations de produits	5 146 046,00	0,00	5 090 312,00	5 090 312,00	5 090 312,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	12 637 258,68	0,00	13 116 128,74	13 116 128,74	13 116 128,74
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		27 388 238,85	0,00	27 920 552,74	27 920 552,74	27 920 552,74
66	Charges financières	100 164,00	0,00	242 802,48	242 802,48	242 802,48
67	Charges spécifiques (3)	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	156 400,00		46 500,00	46 500,00	46 500,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		27 649 902,85	0,00	28 209 855,22	28 209 855,22	28 209 855,22

023	Virement à la section d'investissement (4)	1 680 451,04		820 000,00	820 000,00	820 000,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	862 084,84		1 412 230,00	1 412 230,00	1 412 230,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		2 543 435,88		2 241 230,00	2 241 230,00	2 241 230,00

TOTAL	30 193 338,73	0,00	30 451 085,22	30 451 085,22	30 451 085,22
--------------	----------------------	-------------	----------------------	----------------------	----------------------

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	30 451 085,22
--	----------------------

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges (3)	226 431,00	0,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	1 281 176,00	0,00	1 450 186,00	1 450 186,00	1 450 186,00
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	6 277 757,00	0,00	6 344 188,00	6 344 188,00	6 344 188,00
731	Fiscalité locale	6 713 293,00	0,00	7 016 718,00	7 016 718,00	7 016 718,00
74	Dotations et participations (3)	4 859 312,00	0,00	5 084 779,00	5 084 779,00	5 084 779,00
75	Autres produits de gestion courante (3)	40 010,00	0,00	6 540,00	6 540,00	6 540,00
Total des recettes de gestion courante		19 397 979,00	0,00	19 935 411,00	19 935 411,00	19 935 411,00
76	Produits financiers	34 700,00	0,00	34 700,00	34 700,00	34 700,00
77	Produits spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00		869,88	869,88	869,88
Total des recettes réelles de fonctionnement		19 432 679,00	0,00	19 970 980,88	19 970 980,88	19 970 980,88

042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	0,00		12 934,97	12 934,97	12 934,97
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		0,00		12 934,97	12 934,97	12 934,97

TOTAL	19 432 679,00	0,00	19 983 915,85	19 983 915,85	19 983 915,85
--------------	----------------------	-------------	----------------------	----------------------	----------------------

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE					10 467 169,37
---	--	--	--	--	----------------------

=

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES					30 451 085,22
--	--	--	--	--	----------------------

c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2025 :

- **Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM)** : maintien des taux
Porte à porte : zone taux plein à 9,91 %
Points de regroupement : zone taux réduit Département 64 et 65 à 8,78 %
Produit 2025 attendu : 3 452 304 €
- **Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)** : Taux 2025 à 26,04 %
Produit attendu en 2025 : 2 345 243 €
- **Taxe sur le Foncier Bâti (FB)** : Taux 2025 à 1,49 %
Produit attendu en 2025 : 571 533 €
- **Taxe sur le Foncier Non Bâti (FNB)** : Taux 2025 à 1,75 %
Produit attendu en 2025 : 15 081 €
- **Taxe GEMAPI** : produit de 360 000 € attendu en 2025 (340 000 € en 2024)
- **Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (THRS)** : Taux 2025 à 9,18 %
Produit attendu en 2025 : 225 670 €

d) Les dotations de l'Etat.

Les dotations attendues de l'Etat s'élèveront en 2025 à 1 159 441 € soit une hausse de 96 937 € par rapport à l'an passé.

	Dotation d'intercommunalité	Dotation de compensation	Total Dotation	évolution en €	évolution en %
2023	477 286	495 572	972 858	40 694	4.37
2024	573 379	489 125	1 062 504	89 646	9.21
2025	688 077	471 364	1 159 441	96 937	9.12

II. La section d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la Communauté de communes à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la Communauté de communes regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- en recettes : ce sont principalement les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus.

b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

DEPENSES									
Chapitre		Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1	Vote de l'assemblée sur les AP lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, dépenses gérées hors AP	TOTAL (RAR N-1 + Vote)
			I			II			III = I + II
TOTAL		20 191 680,79	5 564 417,42	0,00	7 272 718,41	7 272 718,41	0,00	7 272 718,41	12 837 135,83
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00	0,00	4 500,00	4 500,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (3)	16 383 762,51	4 195 920,24	0,00	6 185 622,20	6 185 622,20	0,00	6 185 622,20	10 381 542,44
Total des dépenses d'équipement		16 383 762,51	4 195 920,24	0,00	6 190 122,20	6 190 122,20	0,00	6 190 122,20	10 386 042,44
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00		204 000,00	204 000,00		204 000,00	204 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	519 443,00	0,00		704 480,99	704 480,99		704 480,99	704 480,99
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
020	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AP)			0,00					
Total des dépenses financières		572 443,00	0,00	0,00	1 008 480,99	1 008 480,99	0,00	1 008 480,99	1 008 480,99
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	3 167 575,28	1 368 497,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 497,18
Total des dépenses réelles		20 123 780,79	5 564 417,42	0,00	7 198 603,19	7 198 603,19	0,00	7 198 603,19	12 763 020,61
040	Opérations ordre transf. entre sections (5) (6)	0,00			12 934,97	12 934,97		12 934,97	12 934,97
041	Opérations patrimoniales (7)	67 900,00			61 180,25	61 180,25		61 180,25	61 180,25
Total des dépenses d'ordre		67 900,00			74 115,22	74 115,22		74 115,22	74 115,22
D001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé (8)									0,00

Chapitre	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1	Vote de l'assemblée sur les AP lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, dépenses gérées hors AP	TOTAL (RAR N-1 + Vote)
		I			II			III = I + II
Total des dépenses d'investissement cumulées								12 837 135,83

RECETTES

Chapitre	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée	TOTAL (RAR N-1 + Vote)
		I		II	III = I + II
TOTAL	14 323 931,60	2 766 784,01	7 272 718,41	7 272 718,41	10 039 502,42
018 RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Subventions d'investissement (hors 138)	3 835 221,00	985 355,26	1 930 334,00	1 930 334,00	2 915 669,26
16 Emprunts et dettes assimilées (hors 16440, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	3 500 000,00	0,00	824 829,57	824 829,57	824 829,57
20 Immobilisations incorporelles (sauf 204)	116 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles	0,00	0,00	259 569,68	259 569,68	259 569,68
22 Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement	7 451 735,00	985 355,26	3 014 733,25	3 014 733,25	4 000 088,51
10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	1 663 300,00	0,00	1 114 527,00	1 114 527,00	1 114 527,00
138 Autres subventions invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (16440, 165 et 166)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Cpte de liaison : affectation (BA, régie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières	238 250,00	0,00	258 250,00	258 250,00	258 250,00
024 Produits des cessions d'immobilisations	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières	1 907 050,00	0,00	1 372 777,00	1 372 777,00	1 372 777,00
45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers (2)	2 353 810,72	1 781 428,75	582 797,91	582 797,91	2 364 228,66
Total des recettes réelles	11 712 595,72	2 766 784,01	4 970 308,16	4 970 308,16	7 737 092,17
021 Virement de la section de fonctionnement	1 680 451,04		829 000,00	829 000,00	829 000,00
040 Opérations ordre transf. entre sections (3) (4) (5)	862 984,84		1 412 230,00	1 412 230,00	1 412 230,00
041 Opérations patrimoniales (6)	67 900,00		61 180,25	61 180,25	61 180,25
Total des recettes d'ordre	2 611 335,88		2 302 410,25	2 302 410,25	2 302 410,25

R001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé (7) 1 644 962,98

Affectation au compte 1068 (8) 1 152 670,43

Chapitre	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée	TOTAL (RAR N-1 + Vote)
		I		II	III = I + II
Total des recettes d'investissement cumulées					12 837 135,83

c) Les principales opérations d'investissement au BP 2025 :

CULTURE :

- Centre culturel : Dépenses 2,4 M€ (restes à réaliser)

TOURISME :

- Projet d'aménagement et de développement du col du Soulor : . 1,787 M€ correspondant à la part CCPN (60%). La part CCPVG (40%) est budgétée sur une opération pour compte de tiers.

Recettes 2025 inscrites 1,879 M€ (UE, Etat, Région, Département)

- Projet Eaux vives : 273 K€ (198 K€ d'acquisition + 75 K€ d'études techniques et préprogramme).
- Plan local de randonnées : 89,5 K€ (pour 4 passerelles et autres installations sur les sentiers de randonnées)



MOBILITÉ :

- Suite du Schéma cyclable : 975 K€ (subventions ADEME et Dossier Fonds Vert 2025 à déposer)

DECHETS :

- Réhabilitation de la déchetterie d'Assat : 1,834 M€ de dépenses

HABITAT :

- Aides à l'habitat (PIG Home) : 179 K€
- Projets communaux : 312,6 K€

ECONOMIE :

- Aides aux entreprises pour 570 400 € : aides directes 370 400 €, fonds d'intervention commerce 100 K€, avances remboursables 100 K€

III. Les données synthétiques du budget – Récapitulation

a) Recettes et dépenses :

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VOTE ET REPORTS		A	
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	7 272 718,41	8 425 388,84
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	5 564 417,42	2 766 784,01
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 1 644 962,98
	=	=	=
	Total de la section d'investissement (2)	12 837 135,83	12 837 135,83
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	30 451 085,22	19 983 915,85
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 10 467 169,37
	=	=	=
	Total de la section de fonctionnement (3)	30 451 085,22	30 451 085,22
	TOTAL DU BUDGET (4)	43 288 221,05	43 288 221,05
	AUTORISATION DE PROGRAMME (1)	Chapitre(s)	Montant
Numéro	Libellé		
TOTAL			0,00
« AP de dépenses imprévues » (2)		020	0,00
TOTAL GENERAL			0,00

b) Principaux ratios

Encours de la dette

Capacité de désendettement (2024) : 2,7 années

Ce ratio correspond au nombre d'années nécessaires pour rembourser l'intégralité de la dette.

En 2023, le délai moyen de désendettement des CC est égal à 2.5 années (étude Ministère chargé des collectivités territoriales, octobre 2024)

Epargne

En 2024, la CCPN dégage sur son budget principal 2 191 000 € d'épargne pour financer ses investissements (2 198 000 € en 2023).

Ce ratio se calcule de la manière suivante : Recettes de fonctionnement – dépenses de fonctionnement – annuité de la dette (capital + intérêts)

Personnel = dépenses de personnel / Dépenses Réelles de Fonctionnement

Budget principal (2025) : 13,77 % (13,8 % en 2024)

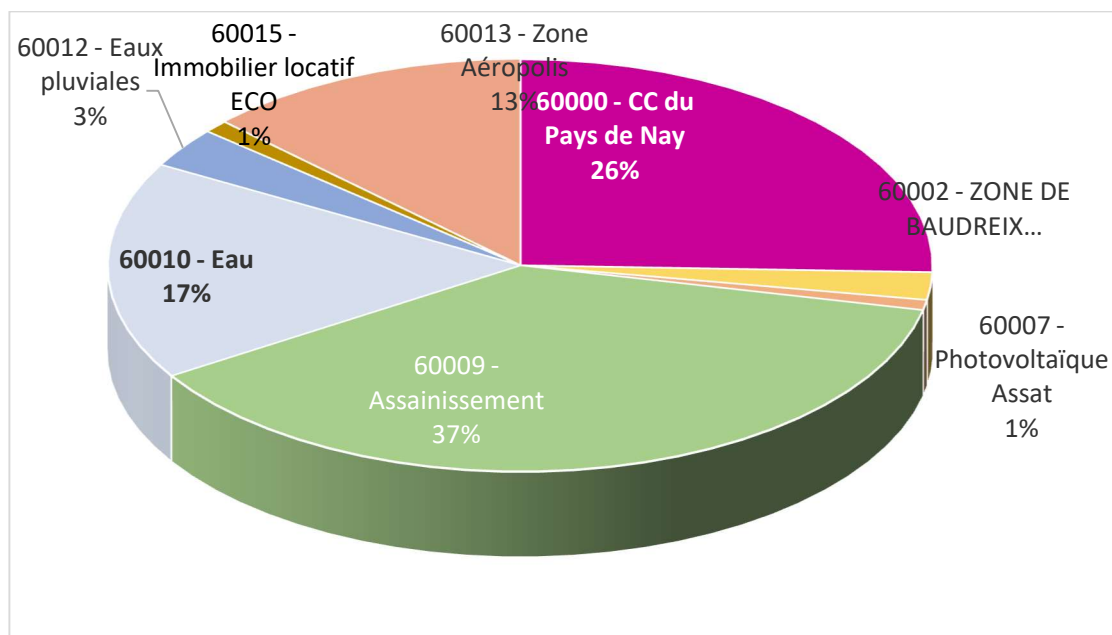
Et 16.90 % pour l'ensemble de la CCPN.

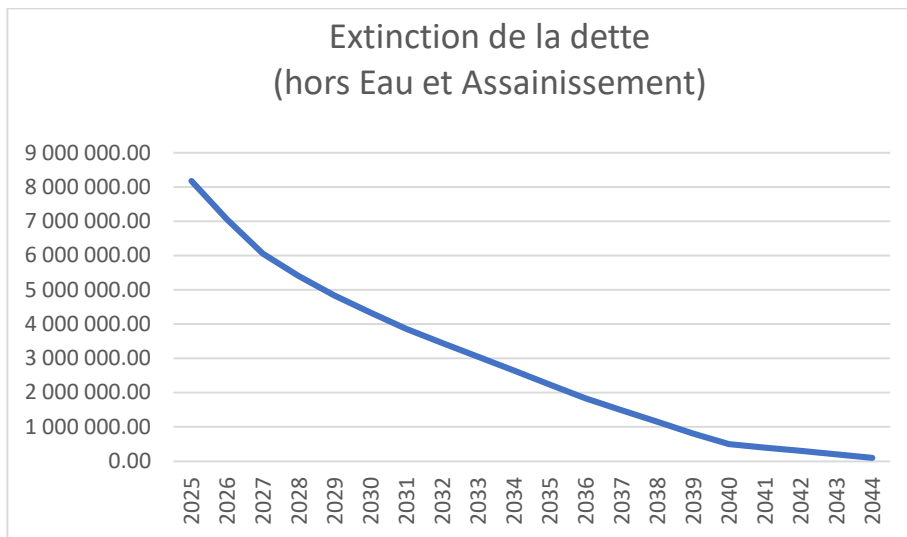
	BP 2025	% évolution CH012 de Réalisé 2024 à BP 2025	DRF 2025	Ratio 2025	Ratio 2024 (pour mémoire)
Budget principal	4 055 735 €	9.27%	28 117 924 €	13.20%	13.77%
Office de tourisme (budget annexe)	330 971 €	-1.78%	490 403 €	68.71%	50.53%
Nayeo (budget annexe)	650 824 €	4.73%	1 177 809 €	52.76%	68.39%
Eau (budget annexe)	485 036 €	-4.15%	2 215 038 €	22.85%	21.30%
Assainissement (budget annexe)	457 020 €	2.97%	1 253 267 €	35.41%	37.55%
TOTAL	5 979 586 €	6.40%	33 254 441 €	16.90%	17.87%

Communautés de Communes à Fiscalité Professionnelle Unique (2023) : 41,2 % (étude Ministère chargé des collectivités territoriales, octobre 2024)

c) Etat de la dette (budget principal et budgets annexes)

	CRD	Intérêts	Amort	Annuité
60000 - CC du Pays de Nay	4 787 780.89	154 660.48	621 972.99	776 633.47
60002 - ZONE DE BAUDREIX	154 506.36	5 516.33	59 995.87	65 512.20
60007 - Photovoltaïque Assat	214 243.96	8 098.42	16 068.01	24 166.43
60009 - Assainissement	11 441 036.28	118 378.91	1 023 056.70	1 141 435.61
60010 - Eau	2 909 909.68	56 174.73	465 030.95	521 205.68
60012 - Eaux pluviales	522 892.70	8 088.68	87 418.52	95 507.20
60015 - Immobilier locatif ECO	300 000.00	10 073.26	20 000.00	30 073.26
60013 - Zone Aéropolis	2 141 651.37	81 550.55	305 943.87	387 494.42
TOTAL	22 472 021.24	442 541.36	2 599 486.91	3 042 028.27





Programme d'emprunts 2025 : 2 828 829 €

Budget principal : 824 829 €

- Soulor : 500 000 €
- Fonds d'intervention foncière : 324 829 €
- Déchetterie d'Assat : emprunt à déterminer dans le cadre d'une Décision Modificative à prévoir si pas de subvention DETR

Budgets annexes :

- Aéropolis : 630 000 € sur les ateliers du Technocentre
- Lotissements à vocation économique : 774 000 € sur les travaux de viabilisation de l'extension PAE monplaisir
- Budget Assainissement : 600 000 €

d) Le budget consolidé : budget principal et budgets annexes

	BP 2025			Evolution en %
	Fonctionnement	Investissement	TOTAL	2025/2024
Budget Principal 60000	30 451 085 €	12 837 135 €	43 288 220 €	-15.62%
BA 60001 Office de Tourisme	497 203 €	28 104 €	525 307 €	-4.11%
BA 60002 Zone de Baudreix	55 015 €	228 628 €	283 643 €	-10.76%
BA 60003 Nayeo	1 496 609 €	1 249 864 €	2 746 473 €	-15.14%
BA 60004 PAE Monplaisir	118 030 €	32 961 €	150 992 €	-30.24%
BA 60005 Extension PAE				
BA 60006 ZAE de Coarraze				
BA 60007 Photovoltaïque Assat	150 789 €	112 713 €	263 501 €	-5.07%
BA 60008 Zone Clément Ader	330 523 €	242 552 €	573 075 €	25.53%
BA 60009 Assainissement collectif	3 700 007 €	6 092 226 €	9 792 233 €	10.69%
BA 60010 Eau Potable	5 590 197 €	5 489 418 €	11 079 615 €	0.25%
BA 60011 GEMAPI	535 120 €	82 955 €	618 076 €	11.32%
BA 60012 Eaux Pluviales	490 957 €	2 649 200 €	3 140 157 €	-9.23%
BA 60013 zone aéropolis	14 162 023 €	12 955 130 €	27 117 153 €	5.72%
BA 60014 ZAE d'Asson				
BA 60015 IMMOBILIER LOCATIF ECO	98 297 €	96 502 €	194 799 €	-59.90%
BA 60016 opérations de lotissement à vocation éco	5 374 673 €	4 217 273 €	9 591 945 €	75.95%
TOTAL	63 050 529	46 314 661	109 365 189.4	-2.23%