

Conseil Communautaire

Jeudi 20 Mars 2025

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Note de présentation budgétaire

Vu, l'article 107 de la loi du 7 Août 2015 relative à la Nouvelle Organisation Territoriale de la République (Loi Notre),

Vu, l'article L. 1612-8 du Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu, l'article L. 5211-36 du Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu, les travaux du bureau communautaire,

Vu, le débat d'orientations budgétaires 2025 et le rapport présenté

Il est proposé la rédaction de cette note de présentation budgétaire utile à l'instruction des éléments comptables et financiers de la collectivité dont la teneur est retracée aux seins des documents budgétaires.

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

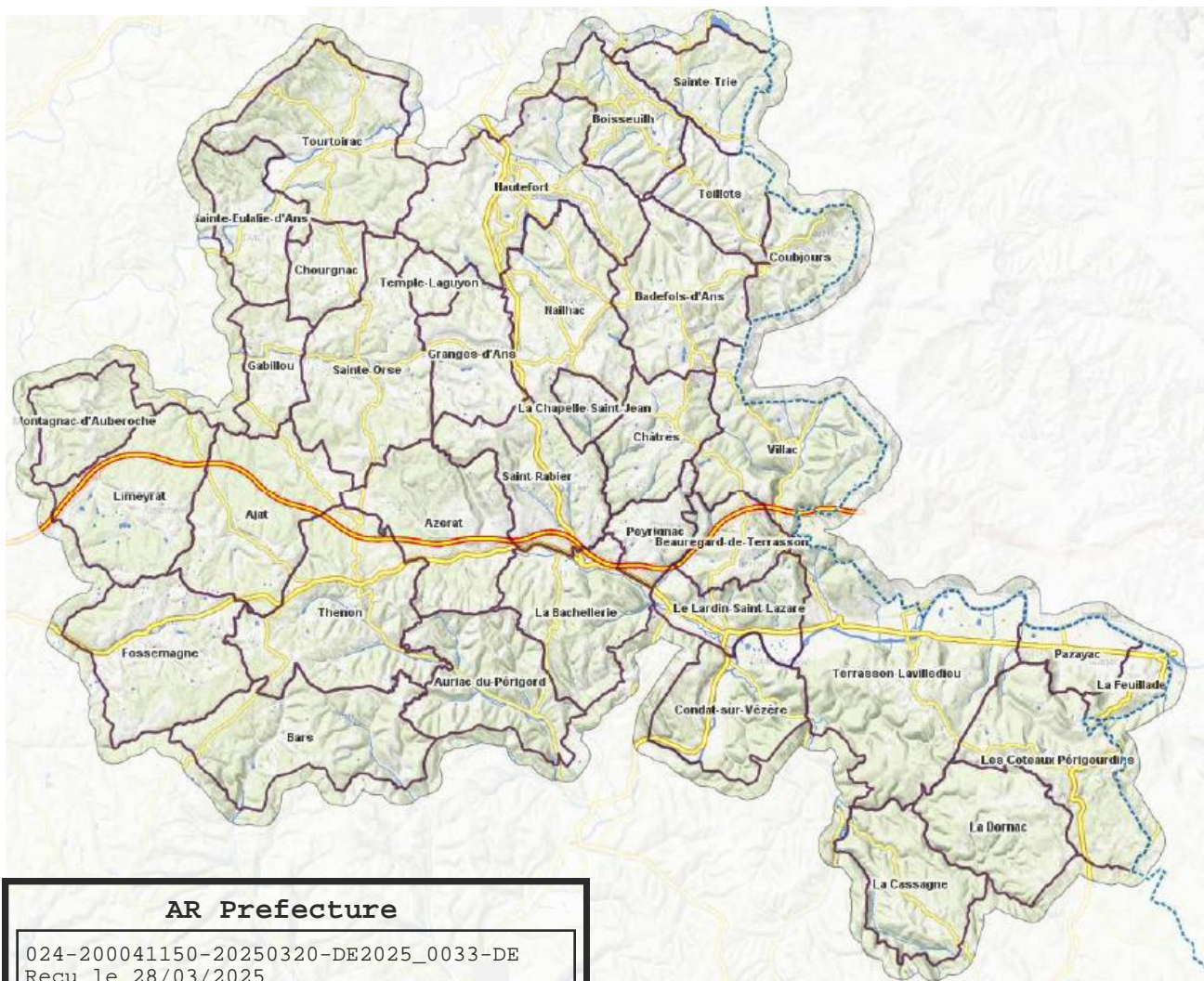


Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

2025



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir



AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

LE BUDGET 2025

***Traduction des travaux de la
commission des finances***

***Mise en œuvre des Objectifs
déclinés dans le Débat
d'Orientations Budgétaires***



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

Rappel des principes constitutifs

En matière de trajectoire financière

- Le souhait de maintenir une épargne nette au-delà de 250 k€ annuels après autofinancement des opérations d'investissement
- Pas d'endettement complémentaire au BP 2025 au budget principal

En matière de fiscalité

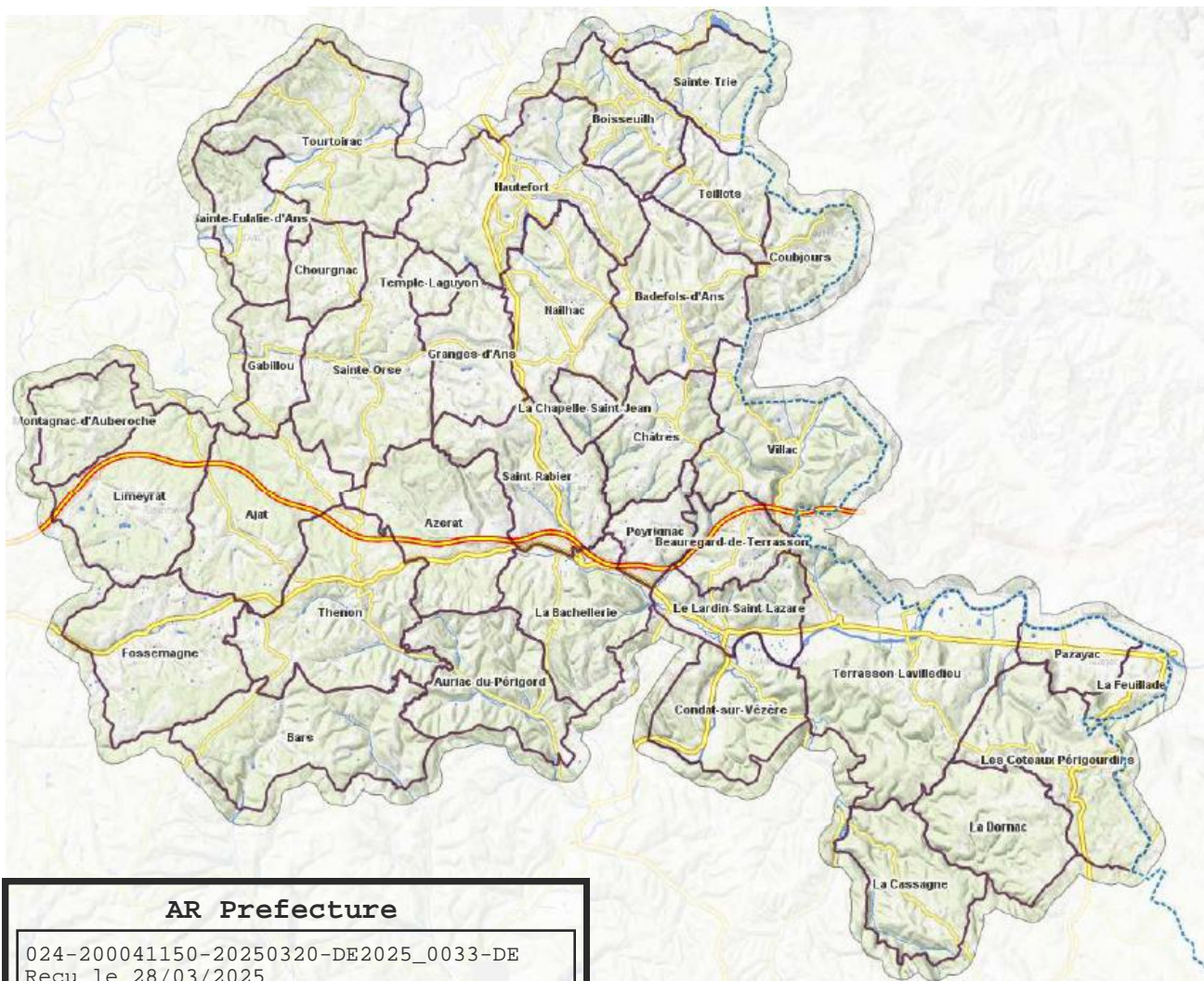
- Financement des syndicats mixtes SMBVV et SMBI par la taxe GEMAPI

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir



AR Prefecture

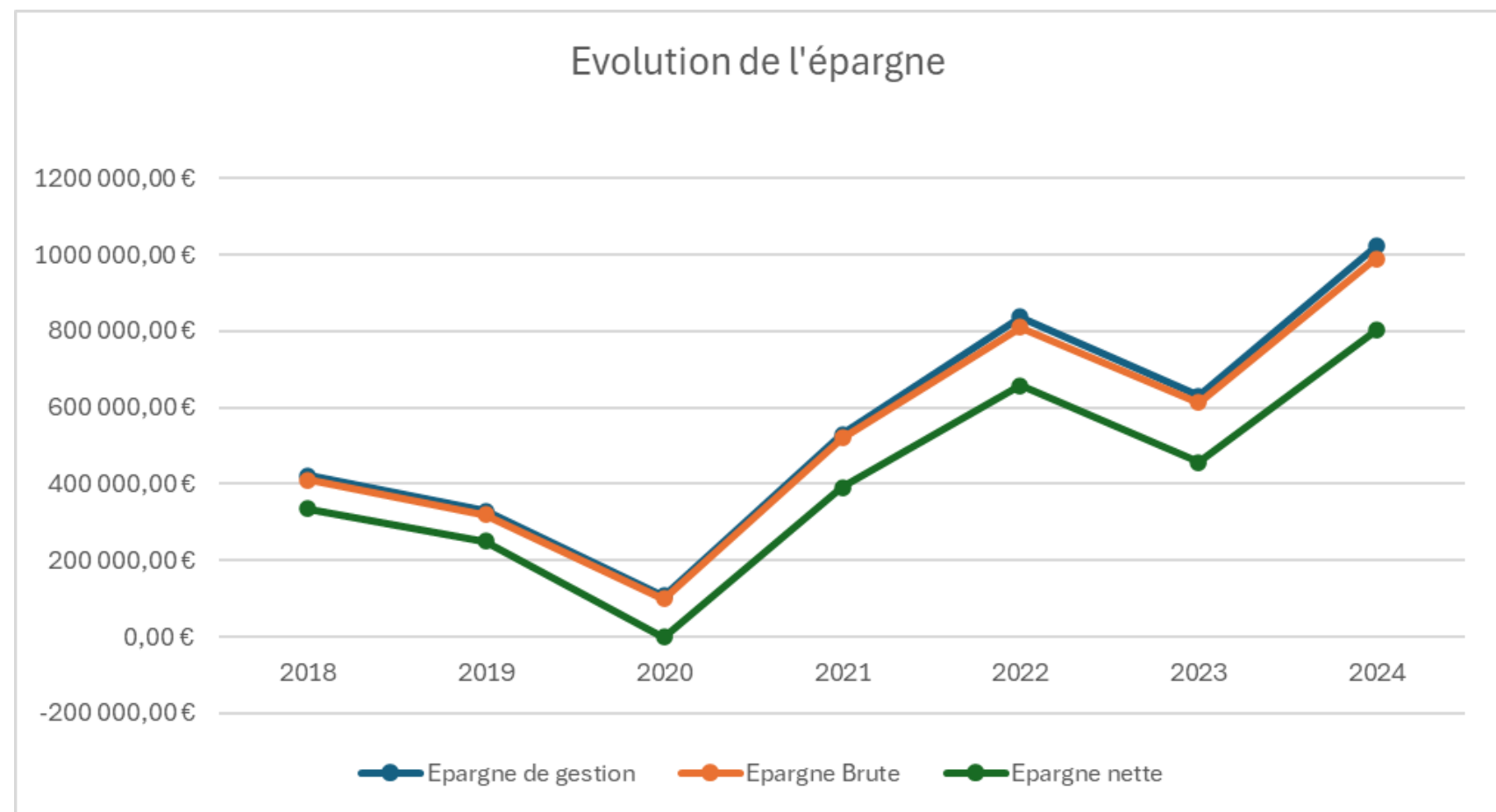
024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

LE BUDGET 2025

Budget principal

Les résultats financiers par agrégat

Fonctionnement	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Recettes réelles de Fonctionnement	10 183 844,08 €	10 298 924,19 €	10 120 598,73 €	10 738 989,58 €	11 251 819,83 €	10 307 469,43 €	11 377 179,00 €
Dépenses de fonctionnement hors dette	9 762 504,35 €	9 970 054,55 €	10 013 321,63 €	10 208 424,09 €	10 414 223,78 €	9 676 054,04 €	10 354 403,79 €
Epargne de gestion	421 339,73 €	328 869,64 €	107 277,10 €	530 565,49 €	837 596,05 €	631 415,39 €	1 022 775,21 €
Intérêts de la dette	10 598,72 €	8 950,01 €	7 578,50 €	10 393,90 €	26 625,62 €	19 121,82 €	33 346,96 €
Epargne Brute	410 741,01 €	319 919,63 €	99 698,60 €	520 171,59 €	810 970,43 €	612 293,57 €	989 428,25 €
Capital de la dette	76 190,00 €	69 030,84 €	100 556,94 €	128 846,15 €	153 094,54 €	155 583,71 €	187 261,72 €
Epargne nette	334 551,01 €	250 888,79 €	-858,34 €	391 325,44 €	657 875,89 €	456 709,86 €	802 166,53 €

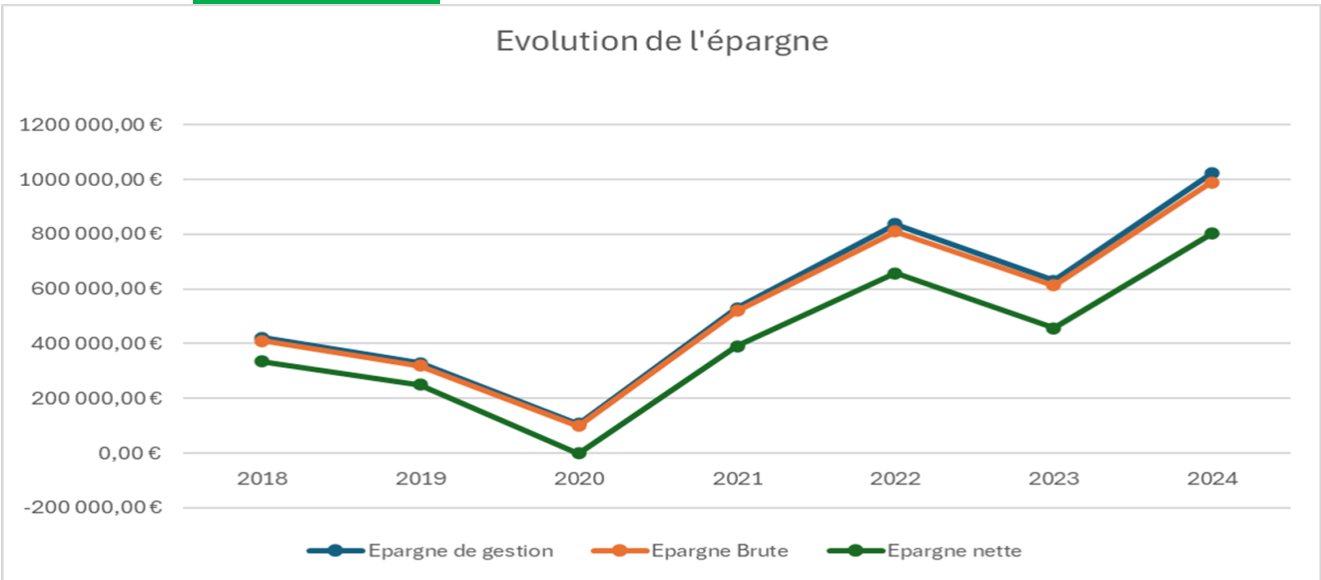


AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

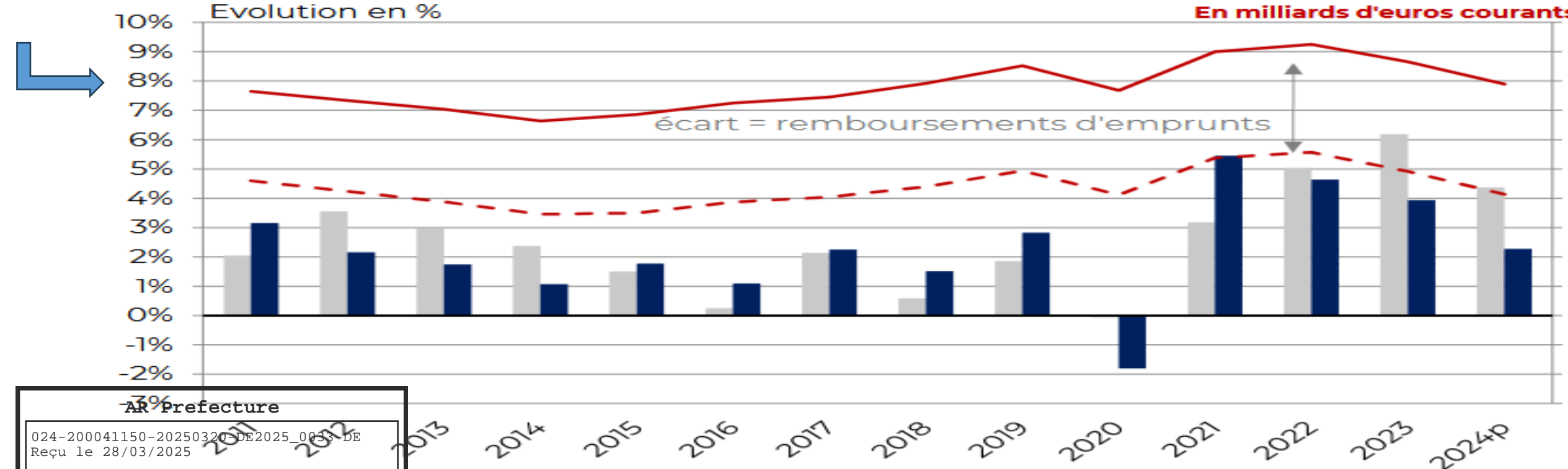
Comparatif de l'évolution de l'épargne de la CCTHPN par rapport à la moyenne nationale

CCTHPN



Les composantes de l'évolution de l'épargne brute des collectivités locales

Dépenses de fonctionnement
Épargne brute
Évolution en %
Recettes de fonctionnement
Épargne nette
En milliards d'euros courants



Une épargne au service du projet

- La CCTHPN se caractérise comme une collectivité "aux participations" à financer via affectation de l'épargne
- Un 204... à 730 000,00 €

Epargne nette 802 166,53 €

destiné à l'Aide à l'économie		
enveloppe annuelle		250 000,00 €
Dispositif rebond		50 000,00 €
destiné à l'Habitat		
Enveloppe annuelle		250 000,00 €
Destiné à la Fibre optique		
Participation annuelle		130 000,00 €
Destiné aux Fonds de concours		
Enveloppê DECI		50 000,00 €
Solde		72 166,53 €
Solde sans rebond		122 166,53 €



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

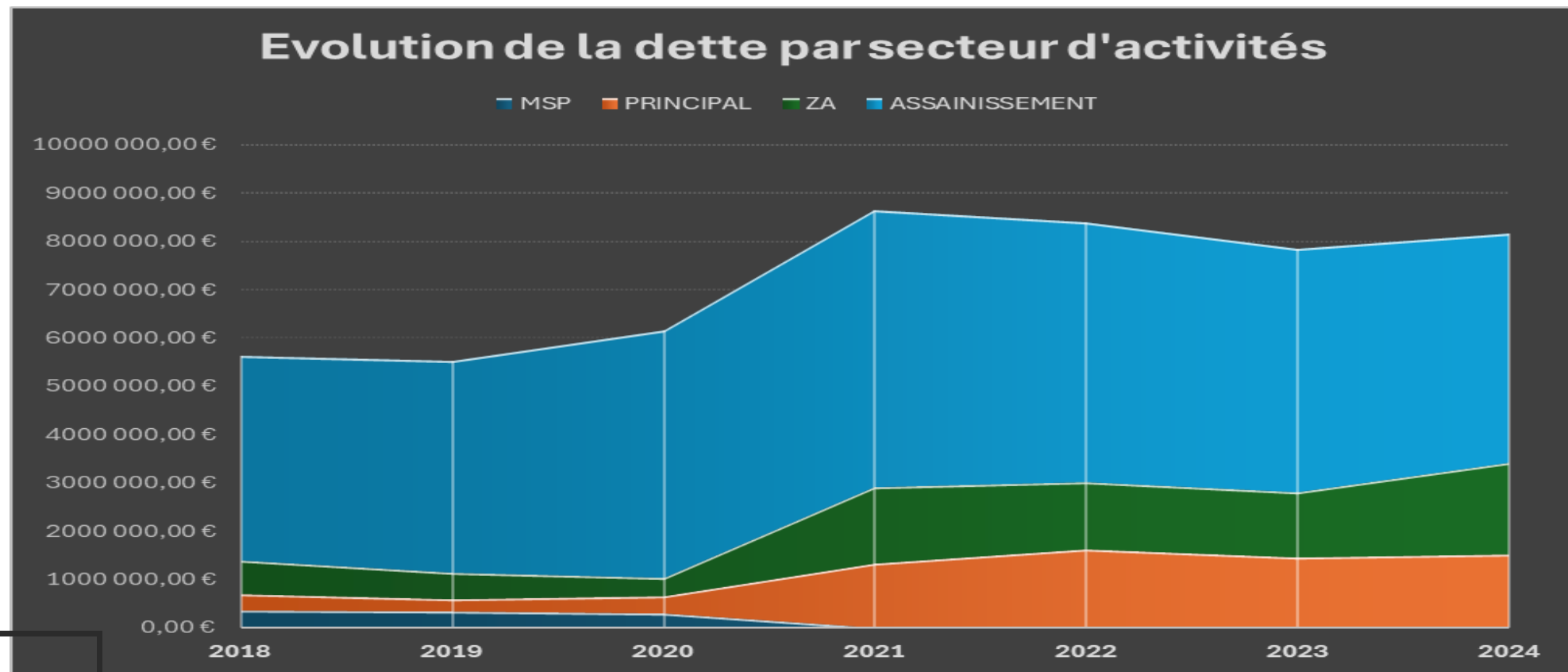
La dette intercommunale

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

<i>Capital restant dû</i>	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Budgets	5 635 177,43 €	5 533 600,62 €	6 147 948,56 €	8 641 585,70 €	8 396 557,70 €	7 854 749,81 €	8 169 481,32 €
MSP	362 352,77 €	322 092,92 €	280 488,39 €				
PRINCIPAL	332 358,30 €	263 327,46 €	364 807,88 €	1 326 932,81 €	1 623 838,27 €	1 454 795,56 €	1 522 533,84 €
ZA	689 470,43 €	540 000,00 €	391 910,08 €	1 569 877,98 €	1 397 058,41 €	1 346 028,03 €	1 894 864,85 €
ASSAINISSEMENT	4 250 995,93 €	4 408 180,24 €	5 110 742,21 €	5 744 774,91 €	5 375 661,02 €	5 053 926,22 €	4 752 082,63 €

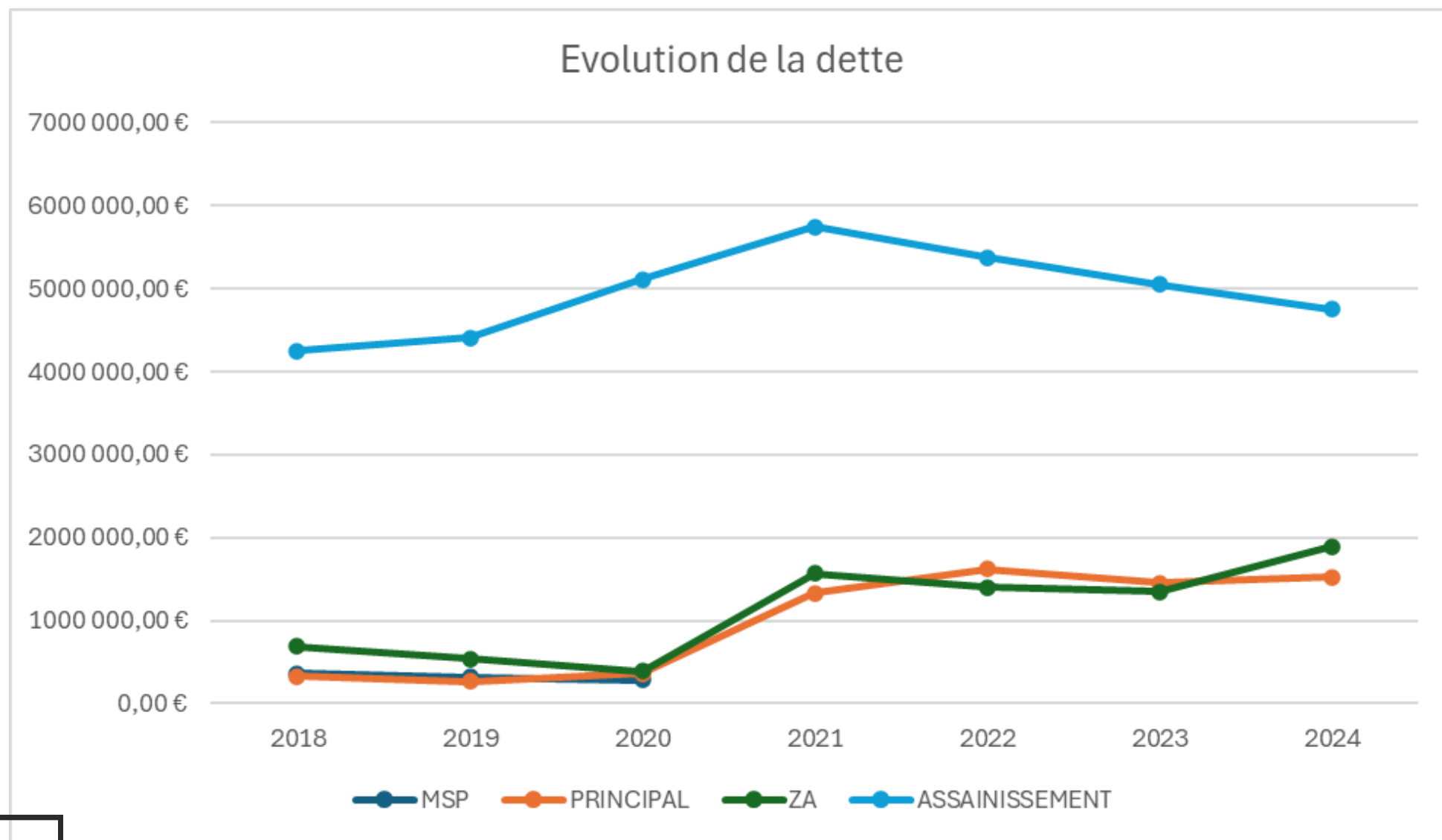
La dette cumulée – Poids par budget



AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

La dette cumulée – Évolution par budget

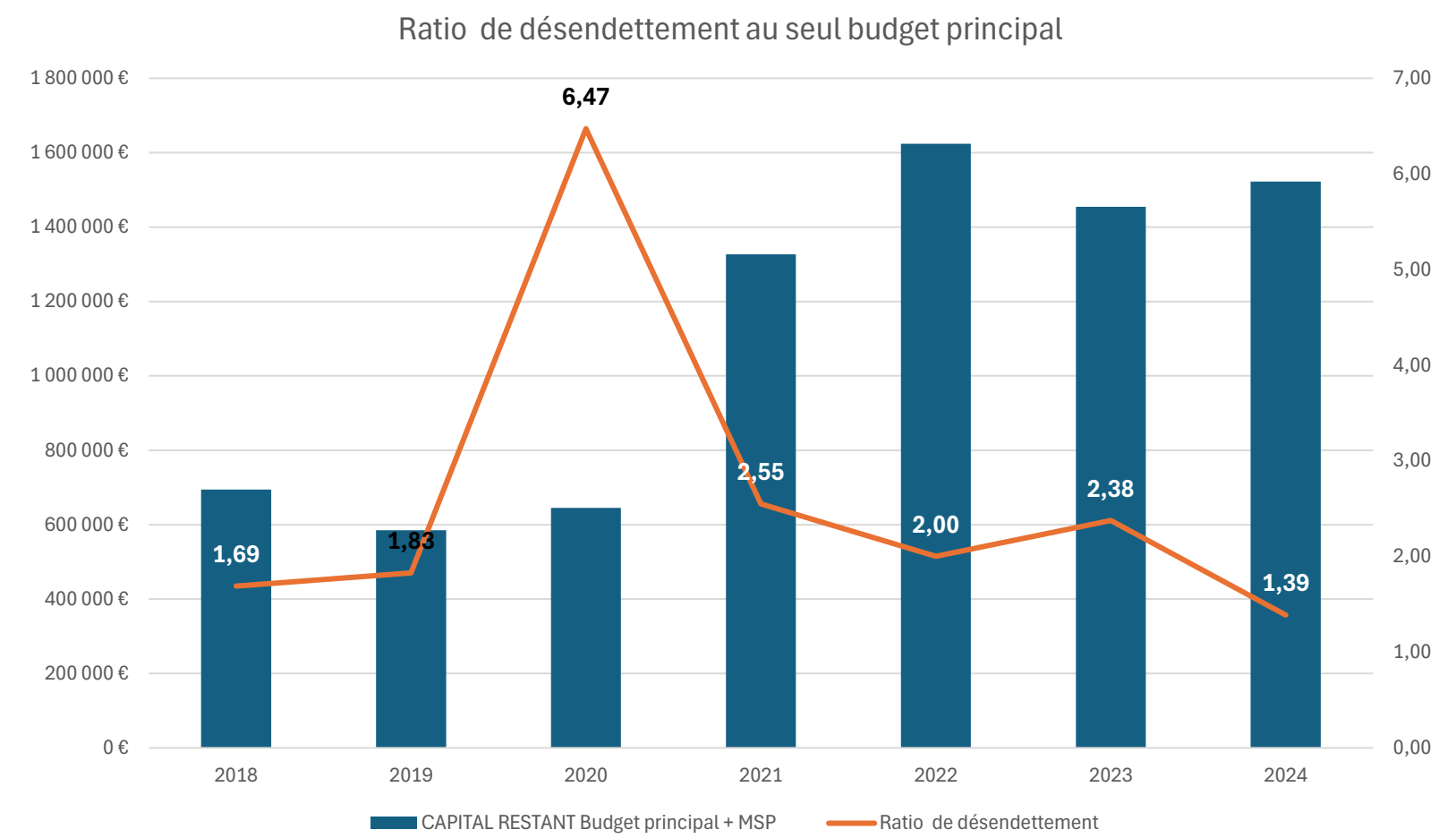


AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Budget principal	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
CAPITAL RESTANT Budget principal + MSP	694 711,07 €	585 420,38 €	645 296,27 €	1 326 932,81 €	1 623 838,27 €	1 454 795,56 €	1 522 533,84 €
Epargne brute	410 741,01 €	319 919,63 €	99 698,60 €	520 171,59 €	810 970,43 €	612 293,57 €	1 096 369,87 €
Ratio de désendettement	1,69	1,83	6,47	2,55	2,00	2,38	1,39

La dette au budget principal



Les ratios du budget principal

Les ratios nationaux

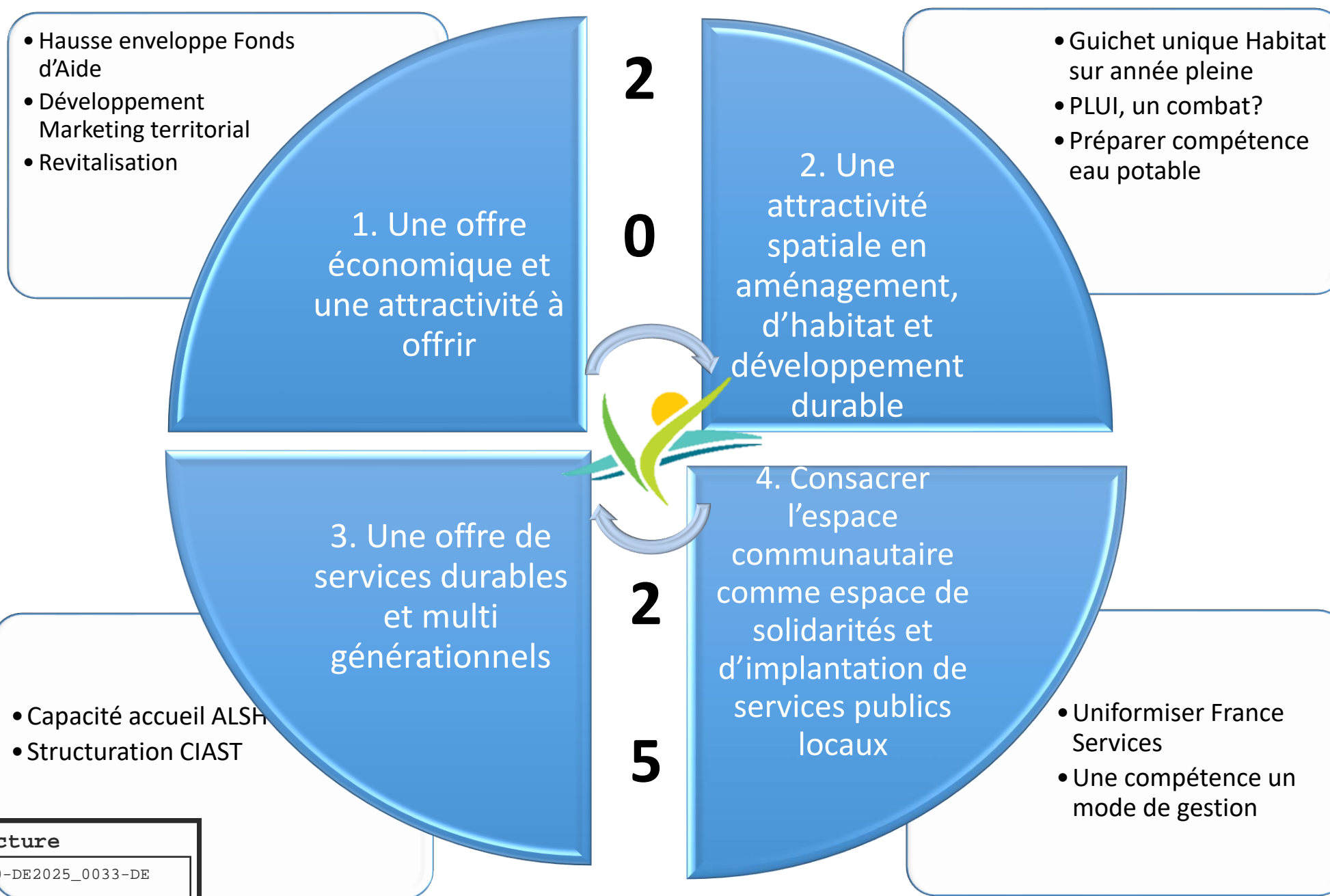


N°	Informations financières - ratios (2)	Valeurs	
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	487,35	427,03 €
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	519,56	455,93 €
3	Dépenses d'équipement brut / population	130,88	17,78 €
4	Encours de dette / population (2)	68,85	64,55 €
5	DGF / population	44,48	46,42 €
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (2)	13,33	13,62%
7	Dépenses de fonct. et remb. dette EN capital/recettes réelles de fonct. (3)	95,26	95,18%
8	(CA / BP) Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	25,19	3,90%
9	(CA / BP) Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)(3)	13,25	14,16%
10	(CA / BP) Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2)(3)	6,20	6,34%
8	(CFU) Taux d'épargne brute (Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement) (2) (3)		
9	(CFU) Taux d'épargne nette (Epargne brute - remboursement annuel de la dette en capital) / recette	4,73	
10	(CFU) Ratio d'endettement (Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement) (2) (3)	13,25	
11	(CFU) Capacité de désendettement (encours de dette / épargne brute) (2) (3)	2,14	

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Un renforcement de nos actions arrêtés dans le projet de territoire



AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

L'action intercommunale : trois publics

**Offrir une assise sur les services créés et déployés
et les actions menées auprès de trois publics**

Les entreprises

Les habitants

Les communes

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Le foncier, enjeu des bases et de l'attractivité

- Acquisitions foncières pour renforcer nos ZA
- Combativité en matière de consommation foncière – le PLUI et renforcer action BE/Régie/ soutien juridique

Attractivité par l'installation des entreprises

- Dispositif d'aide économique : revalorisation
- Dispositif FRR : accompagnement de la non compensation de l'exonération
- Guichet unique pour l'accompagnement et renforcement de l'action aller-vers

Les habitants



Associations

Renforcer le lien social
Instruction attentive des
dossiers de financement



Guichet Unique

Habitat France Rénov'
France Services
SAD



Travaux

Assainissement
Mobilité et mobilité douce
Fibre et Numérique

Accueil de nouvelles populations et renforcement des services

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025



Ingénierie

Accompagnement recherche
subvention et AAP

Instruction ADS



Mutualisation

Achats groupés

Financement
dette?



Financement

Fonds de concours

DECI

Renforcement de l'accompagnement des communes



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

SITUATION
BUDGETAIRE

—

BUDGET PRINCIPAL

—

BUDGETS ANNEXES

—

FISCALITE

—

ORIENTATIONS

—

PROJETS

AR Prefecture

Les orientations Projets

Les principes de construction budgétaire 2025

Le programme d'investissement financé par

1. Maintien de l'épargne nette



Autofinancer le triptyque

Economie + Fibre	300 000 € + 130 000 €
Habitat	250 000 €
Fonds de concours communes	50 000 €

Maintenir une épargne en solde de 250 k€

2. L'enjeu 2025 : la mise à jour du PPI Assainissement



Recours à l'emprunt selon la réduction
du capital à rembourser 2024 et 2025

3. Le fruit d'une partie des résultats reportés au service du combat pour l'attractivité du territoire



Financement de l'accompagnement des
communes par une affectation du 002

Le fonctionnement assuré par maîtrise et optimisation

1. Non augmentation des taux de fiscalité

3. Le pilotage des DSP

2. Actions GEMAPI financées par la taxe GEMAPI

4. Asseoir l'activité des services et en assurer la maîtrise

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025



Communauté de Communes
Terrassonnais
en Périgord Noir
Thenon Hautefort



AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

LE BUDGET PRIMITIF

LE BUDGET CUMULE



Le projet de budget qui vous est présenté pour l'année 2025

41, 804 Millions d'€

Pour mémoire 2023

37, 896 Millions d'€

Pour mémoire 2024

37,489

Fonctionnement

26, 273 Millions d'€

Investissement

15,531 Millions d'€

Contrôle de gestion à
poursuivre
Cession terrain ZA

Quelle répartition ?

Un budget principal qui
cumule

Son activité

La maison de santé

Fonctionnement

Investissement

2025 13, 449 M €

3, 723 M €

AR Prefecture

2024 12, 572 M €

2, 68 M €

Reçu le 28/03/2025

Les budgets annexes

Les services dédiés

Assainissement

REOMI

Fonctionnement

1, 745 M €

1, 875 M €

Investissement

4, 015 M €

3, 673 M €

Fonctionnement

1, 444 M €

1, 540 M €

Les zones d'activités
économiques

Fonctionnement

9, 634 M €

8, 578 M €

Investissement

7, 793 M €

6,562 M €

Présentation budgétaire de la CC

1. Une répartition en deux nomenclatures

Instruction M57

Instruction M49

2. Le suivi comptable

Clé par fonction

-> permettant ainsi un suivi par politique d'actions

*Enfance-jeunesse,
Economie,
Affaires sociales*

Clé par service

-> permettant ainsi un suivi par structure ou lieu

*MSR
Les fauries : T1 et T2*

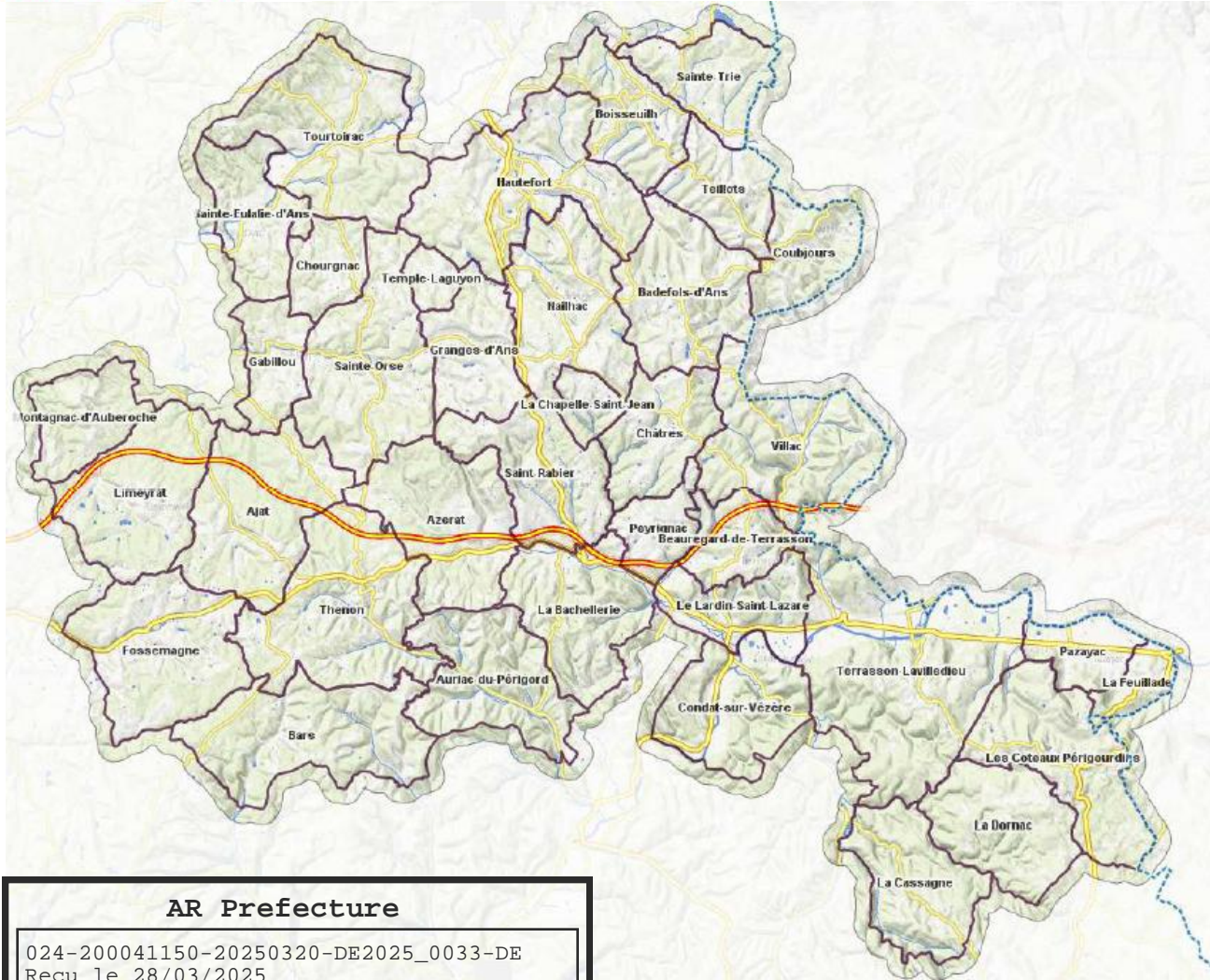
Sur environ 5 200 lignes

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025



Communauté de Communes
Terrassonnais
en Périgord Noir
Thenon Hautefort



AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

LE BUDGET PRINCIPAL

Principes de construction des budgets

Le budget principal

DEPENSES				RECETTES			
	BP 2024	CA 2024	BP 2025		BP 2024	CA 2024	BP 2025
011: Charges caractère Gal	1 068 294	1 043 893, 36	869 892, 00	70 : Produits des Services	100 000	8 295, 48	116 300
012 : PERSONNEL	1 471 452	1 438 730, 55	1 437 033 €	13 : Atténuations	5 000	5 999, 69	1 000,00
014 : Atténuations	4 774 954, 64	4 670 438, 87	4 701 164, 47	73 Impôt et taxes 731 : Fiscalité locale	8 064 351, 99 121 000	8 852 859 109 978, 67	8 548 521 121 000
65: Charges de Gestion	3 290 418	3 197 626, 44	3 697 969, 53	74 : Dotations	2 494 999, 15	2 616 345, 73	2 621 956, 26
66 : Charges financières	35 479, 51	33 888, 71	43 563, 84	75 : Loyers	55 000,00	74 964, 21	76 000
67 : Charges except°les	19 736, 72	3 714, 57	11 188, 51	76 : Produits financiers	4 914, 81	4 914, 81	3 339, 32
68 : Provisions	5 000	0	15 000	77 : Recettes Excep 78 : provisions	5 000	21, 41	0
Amortissements		470 986, 11	683 594, 97	Amortissements		9 237	15 000
				002	1 716 141, 16		1 946 051, 42
SOUS – TOTAL 2024		10 859 278, 61				11 382 616	
Résultat 2025						523 337,39	
AR Prefecture							
024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE Reçu le 28/03/2025	Total 2025		13 449 168, 00		Total 2025		13 449 168, 00

Le budget principal

DEPENSES

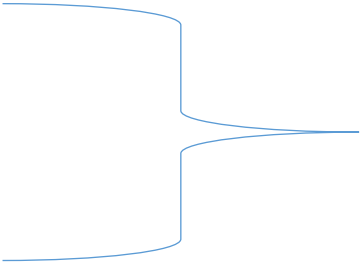
RECETTES

BP 2025

Amortissements

668 594, 47

Virement à la section 1 989 761, 48



Autofinancement de la
collectivité
2 658 356 € 45

Un programme d'investissement			
Un volet dépenses axé sur les différentes thématiques		Des ressources de financement	
Restes à réaliser	609 752, 66	348 187,25	RAR
Résultat 2024	35 661, 72	297 227, 13	Fonctionnement capitalisé 1068
Dépenses « reportées »	645 414, 38	645 414, 38	
Les dépenses et recettes obligatoires		Emprunts, amortissement résultats reportés	
Emprunt	168 000	49 032,37	Maison de santé
Sous total	813 414, 38	694 446, 75	
		668 594, 47	Amortissements nets
		1 989 761, 48	virement de la section de fonctionnement
		Solde	
		2 554 388, 82	

Un investissement structurant

Les Principes

Une enveloppe d'autofinancement

Autofinancer les menus travaux

Autofinancer les projets hors nouveau bâti

Débuter l'opération seulement lorsque le plan de financement est bouclé

Pas d'emprunt prévisionnel en 2025 sur le budget principal

Emprunt sur la capacité de désendettement sur le budget assainissement

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

La déclinaison par thématiques au budget principal : nouveaux crédits

PAR OPERATIONS

Opération Libellé	Dépenses	Recettes
2 Opé globalisée	263 924,16 €	
2101 Siège social	50 000,00 €	
2102 Atelier Hautefoort	3 000,00 €	
2103 Documents d'urbanisme	112 600,00 €	
2104 OPAH	250 000,00 €	
2105 Périgord Numérique	130 000,00 €	
2106 Fond économique	300 000,00 €	
2107 EFS ITINERANT	10 000,00 €	
2108 ALSH Badefols d'Ans	3 000,00 €	
2112 Parking MSR	280 000,00 €	
2113 Ateleirs intercommunaux	220 000,00 €	
2114 Signalétique	50 000,00 €	
2115 Fonds de concours aux communes	200 000,00 €	
2116 Mobilité- axes	299 080,00 €	
2117 Mobilité- actions	102 000,00 €	
2118 Péril bâtiment	180 000,00 €	180 000,00 €
2119 France Services	0,00 €	
2120 AMENAGEMENT	434 405,62 €	
2121 AMENAGEMENT AUTOCROSS	6 075,84 €	
Total général	2 894 085,62 €	180 000,00 €
Coût net	2 714 085,62 €	

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Les fonds de concours intercommunaux- focus



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

Un exercice déployé avec le fonds DECI

Une volonté de soutenir l'investissement local

Un accompagnement 900 000 € sur 6 ans pour un projet total à l'investissement local de 3,6 M€

- Une enveloppe de 150 000 € annuels
- Un contrat de 3 ans renouvelable 1 fois
- Un dossier par commune avec un taux FDC de 25 % sur une base éligible plafonnée à 100 000 €

1. Critères de priorisation annuels :?

a. Dossier prêt à démarrer

- OS, date de démarrage des travaux, délibération adoptant le plan de financement, descriptif des travaux, durée du chantier, devis, plans, versement sur factures acquittées au prorata – Dépôt au 30 juin?
- Possibilité de report RAR + 1 AN sinon nouveau dossier

b. Nature du projet (section d'investissement)

- Habitat, logements communaux, Aménagement de bourg, bâtiments communaux, infrastructures communales, ...

c.« Droit à tirage » de max 25 k€ sur 6 ans une fois les priorisations levées

d. Voirie (section investissement) pour les communes de – de 500 hab.

e. ~~Exclusion DECI déjà accompagné par un dispositif spécifique~~

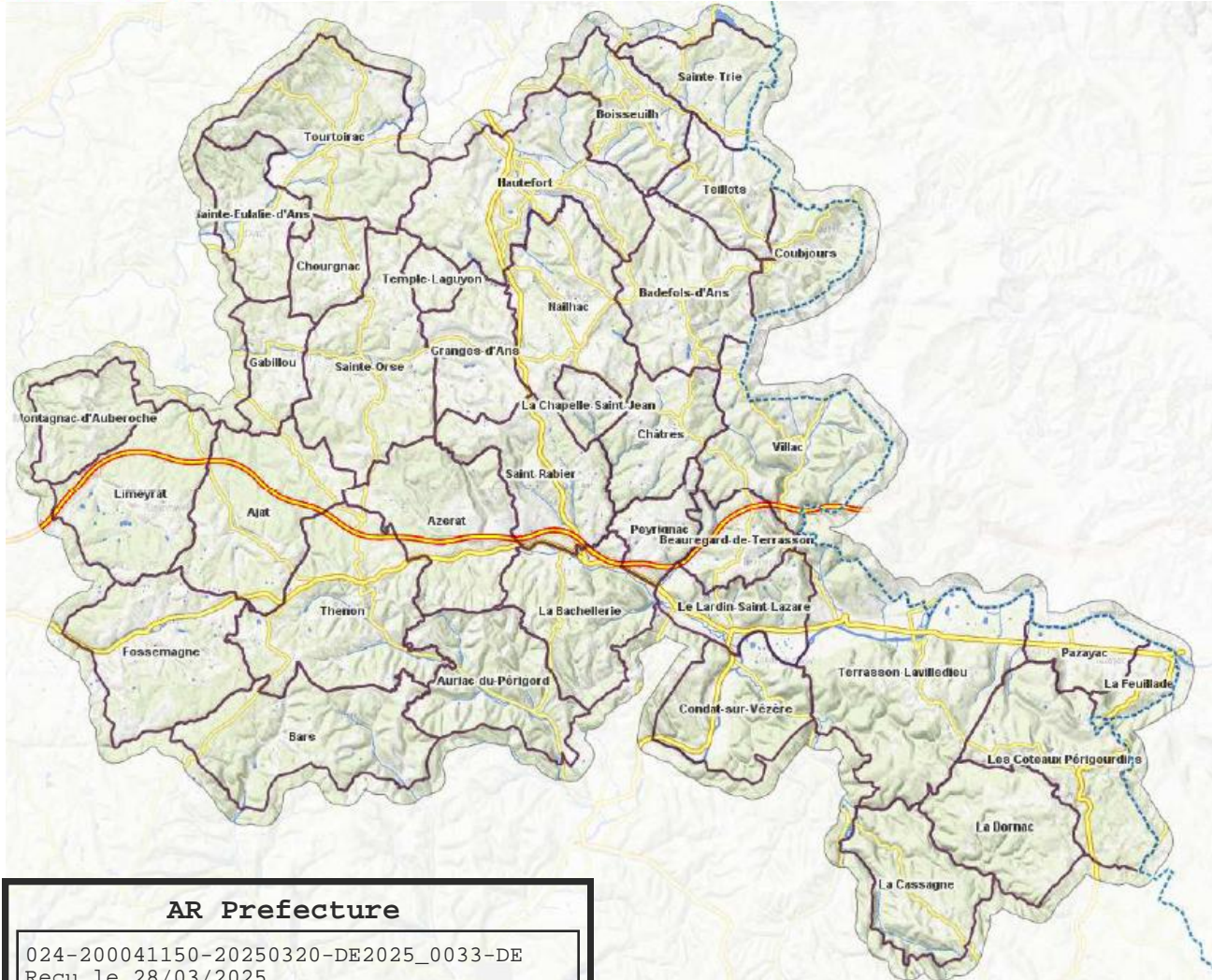
AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Un FDC reste plafonné à 50 %
de l'autofinancement de la
commune une fois
l'opération achevée et les
subventions des partenaires
notifiées



Communauté de Communes
Terrassonnais
en Périgord Noir
Thenon Hautefort



AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

LE BUDGET PRIMITIF

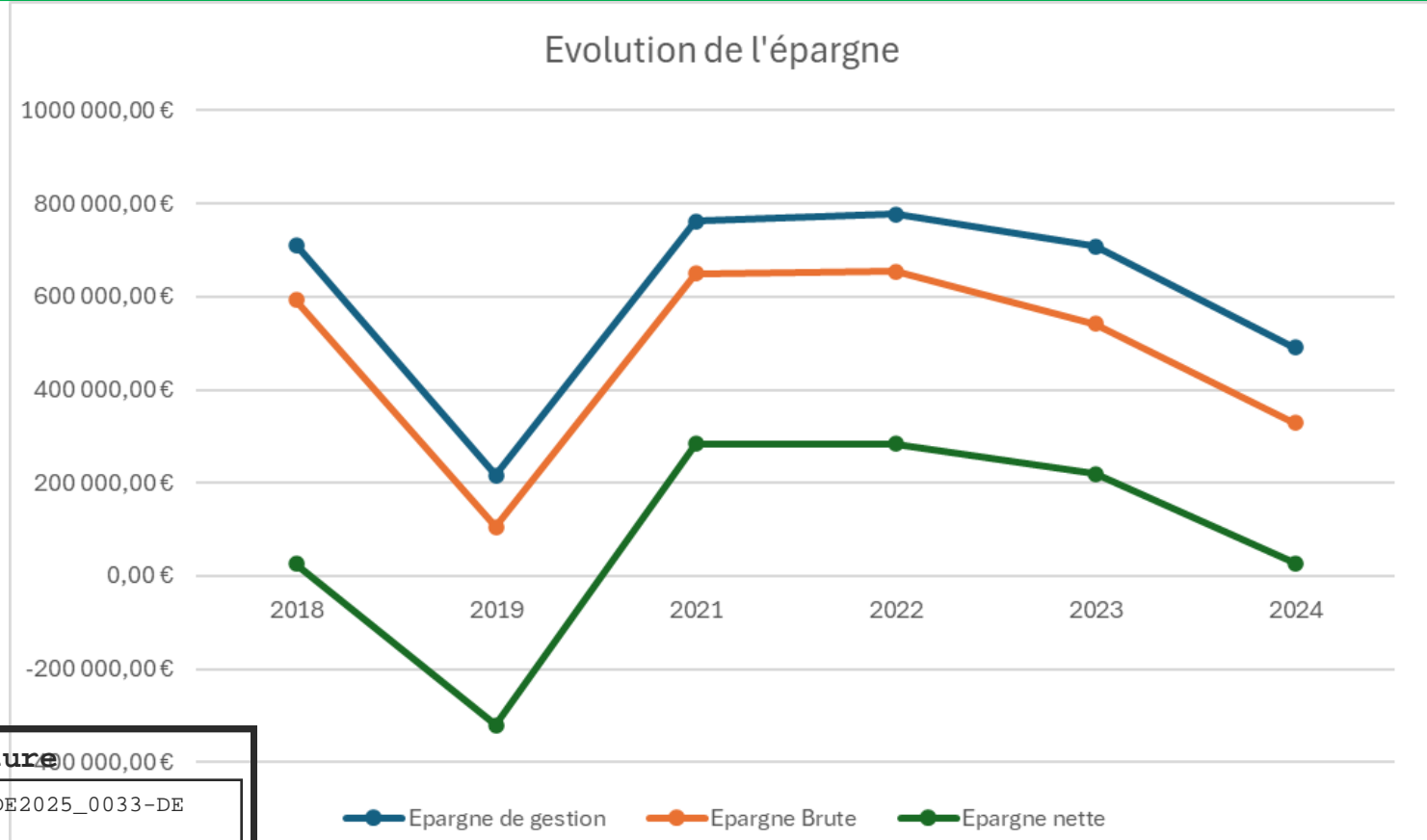
LES BUDGETS ANNEXES

Le budget assainissement

Les résultats par agrégat



Fonctionnement	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Recettes réelles de Fonctionnement	882 464,44 €	768 516,47 €	1 087 403,18 €	1 143 735,99 €	1 106 437,00 €	1 015 177,62 €	1 020 352,38 €
Dépenses de fonctionnement hors dette	170 713,82 €	551 990,77 €	328 204,15 €	381 168,59 €	329 515,37 €	307 130,35 €	530 219,84 €
Epargne de gestion	711 750,62 €	216 525,70 €	759 199,03 €	762 567,40 €	776 921,63 €	708 047,27 €	490 132,54 €
Intérêts de la dette	118 466,07 €	110 682,15 €	102 468,60 €	112 932,97 €	123 344,01 €	166 244,62 €	161 281,47 €
Epargne Brute	593 284,55 €	105 843,55 €	656 730,43 €	649 634,43 €	653 577,62 €	541 802,65 €	328 851,07 €
Capital de la dette	566 604,56 €	425 373,15 €	312 330,85 €	365 967,26 €	369 058,82 €	321 734,80 €	300 911,75 €
Epargne nette	26 679,99 €	-319 529,60 €	344 399,58 €	283 667,17 €	284 518,80 €	220 067,85 €	27 939,32 €



AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Assainissement / Section Exploitation

L'exercice 2025

Dépenses

Frais de fonctionnement-011	562 860 +5 000 €
Personnel affecté	98 600 € 35 000 €
Dette :	151 000 €
Amortissements	400 000 €

Total dépenses : 1 260 460

Epargne prévisionnelle exercice :
Néant

Virement investissement :
AR Prefecture
484 540 € 00

Recettes

La Redevance	960 000 € 00
Branchements particuliers et contrôle conformité	27 887, 33 €
Cession	3 800 €
Amortissements	50 700€ 00

Total recettes : 1 037 887 € 33

Le résultat reporté 2024 :
707 112€ 67

Assainissement/ Section Investissement

Dépenses

Le résultat reporté 2024 :
1 188 753, 64

RAR 2024 :
356 884, 47 €

L'exercice 2025

L'autofinancement apporté par le Fonctionnement

Amortissements
50 000 € 00

Dette : 298 860, 33

FINANCEMENT OPERATIONS PPI
2 120 501, 56

Recettes

1068
179 884, 11

RAR 2024 :
1 365 754 € 00

La dotation aux amortissements
400 000 €

Le virement du fonctionnement
484 540 € 00

Subventions
808 127 € 13

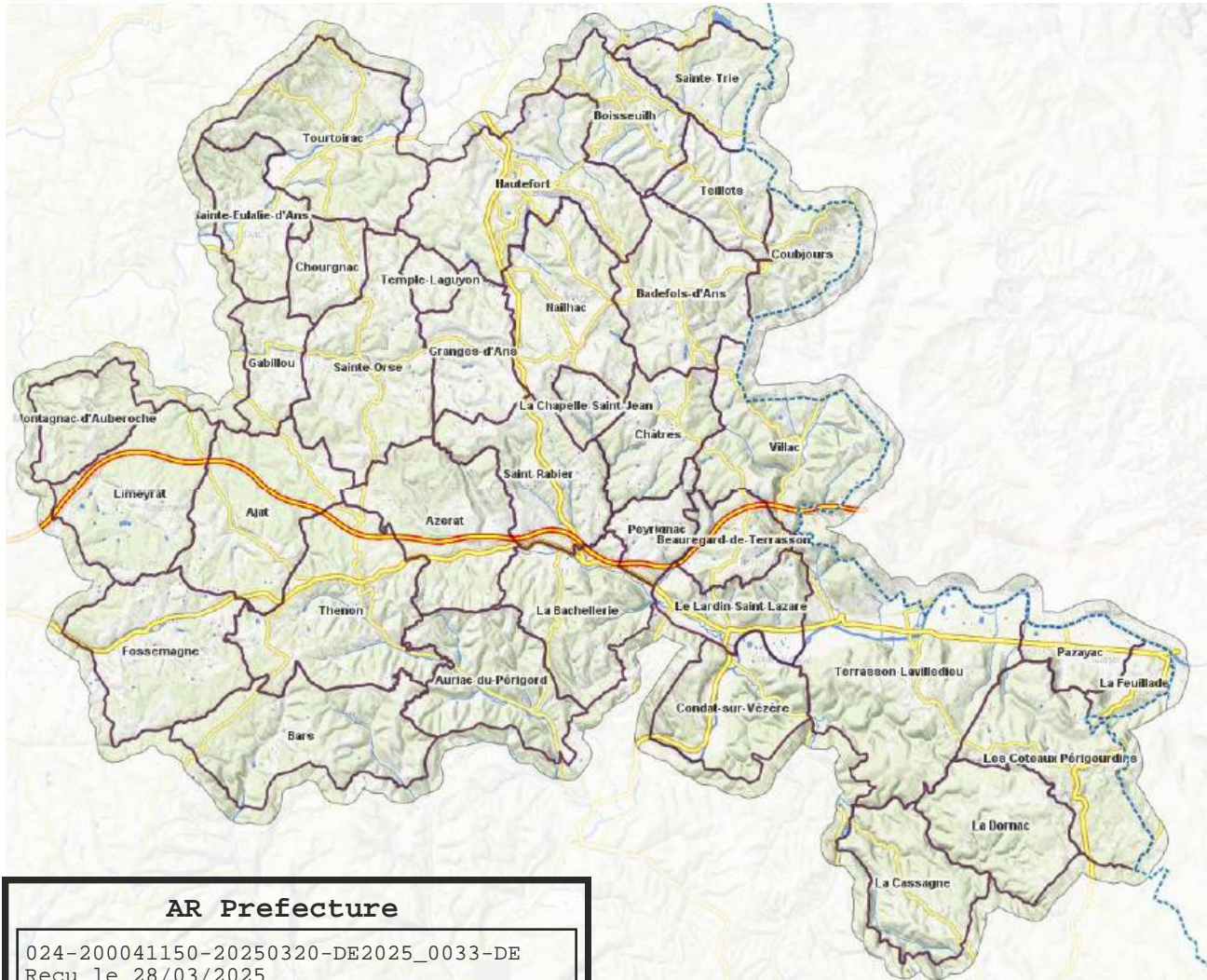
Dette :
776 694 € 76

Total dépenses : 4 015 000 €

Total recettes: 4 015 000 €



Communauté de Communes
Terrassonnais
en Périgord Noir
Thenon Hautefort



AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

LE BUDGET PRIMITIF

LES ZONES D'ACTIVITES

Fonctionnement

DEPENSES

RECETTES

Acquisition terrain

Subvention

Travaux
aménagement

Détermination selon
superficie cessible

Intérêt dette et frais
fonciers

La question de la TVA

MARGE

=

Prix terrain vendu

—

Prix terrain acquis

TVA

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Les Zones d'Activités

Budget 2025

Fonctionnement

DEPENSES

Travaux projetés

3 416 879, 63

Frais financiers

94 602, 40

Constatation du stock Initial repris au 01^{er} janvier

98 602, 40

3 571 935, 74

RECETTES

Ventes de terrains

375 835, 50

Subventions

242 409,65

Constatation du stock final au 31 décembre

98 602, 40

6 068 111, 03

Virement F->IT

Investissement

Résultat 2023

Constatation du stock final au 31/12

6 068 111, 03

Dette

48 296, 83

Résultat 2023

Virement F->IT

Constatation du stock Initial

3 571 935, 74

Dette

1 768 983

Fonctionnement

DEPENSES

RECETTES

FONCTIONNEMENT

9 634 580, 18

9 634 580, 18

INVESTISSEMENT

7 793 478, 75

7 793 478, 75



Communauté de Communes
Terrassonnais
en Périgord Noir
Thenon Hautefort



AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

LA FISCALITE

UNE FISCALITÉ A TAUX CONSTANTS

Le vote des Taux de fiscalité : une fiscalité constante

En matière de fiscalité entreprise

La communauté de communes est de droit en FPU

CFE : 25,11 %

Lissage
sur 12 ans

Produit prévisionnel : En attente notification des bases

En matière de fiscalité Ménage

Vote des taux
Foncier bâti : 4,39 %
Foncier non bâti : 16,65 %
Th additionnelle RS : 2,83 %

Calcul produit	Bases et produit simulé		
	2025		
	Bases	Taux	Produit
CFE	11 461 700	25,11	2 878 032,84 €
TFPB	27 709 872	4,39	1 216 463,40 €
TFNB	1 056 767	16,65	175 951,69 €
THRS	6 389 422	2,83	180 820,65 €

Contribution GEMAPI

Produit 2024 : 102 454€

AR Prefecture
024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025



Produit 2025 : 102 454€

I – RESSOURCES FISCALES DONT LE TAUX DOIT ÊTRE VOTÉ EN 2025

Taxes	Bases d'imposition effectives de 2024 1	Taux de référence pour 2025 2	Tx moyens pondérés des com. si fusion 3	Bases d'imposition prévisionnelles 2025 4	Produits référence (col.4 x col.2a ou 2b) 5
Taxe foncière bâtie additionnelle	27 306 656	4,39		27 926 000	1 225 888
Taxe foncière non bâtie additionnelle	1 040 483	16,65		1 059 000	176 329
Taxe d'habitation additionnelle	6 398 809	2,83		6 077 000	171 939
CFE additionnelle	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>
CFE unique ou de zone	11 269 268	25,11		11 528 000	2 894 553
CFE éolienne	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>
Total de la fiscalité additionnelle					1 574 156
Taux CFE plafonné pour 2025	>>>	Total des CFE unique, de zone et éolienne			2 894 553

	Propo budget	Etat 1259
CFE	2 878 032,84 €	2 894 680,80 €
TFPB	1 216 463,40 €	1 225 951,40 €
TFNB	175 951,69 €	176 323,50 €
THRS	180 820,65 €	171 979,10 €
IFER	245 995,63 €	250 030
TAFNB	52 803,00 €	53 710
tva	779 777,00 €	781 871,00 €
tva	1 021 727,00 €	979 187,00 €
tascom	260 000,00 €	265 098,00 €
fngir	44 517,00 €	44 517,00 €
alloc compensatrices	1 239 000,00 €	1 273 527,00 €
TOTAL	8 095 088,21 €	8 116 874,80 €

Différence

21 786,59 €



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

Partie délibérative

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

Conseil Communautaire

VOTE

des taux de contributions directes

Cotisation Foncière des entreprises CFE : **25,11%**

Taxe foncière sur les propriétés bâties : **4,39%**

Taxe foncière sur les propriétés non bâties : **16,65%**

TH Résidences Secondaires : **2,83%**

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025



Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

Conseil Communautaire

VOTE des taux de TiEOM

Sirtom de Brive

Pour mémoire						
Communes	Bases 2024	Montant total fiscalisé 2024	Taux 2024	Bases 2025	Montant total fiscalisé 2025	Taux 2025
BEAUREGARD DE TERRASSON	715 474	72 919,00 €	10,19%	740 284	37 905,00 €	5,12%
CHATRES	199 738	10 582,00 €	5,30%	206 495	11 381,00 €	5,51%
CONDAT SUR VEZERE	881 267	45 061,00 €	5,11%	905 335	43 785,00 €	4,84%
LA BACHELLERIE	933 068	42 188,00 €	4,52%	961 156	46 588,00 €	4,85%
LA CASSAGNE	199 387	9 916,00 €	4,97%	192 931	9 832,00 €	5,10%
LA FEUILLADE	764 809	38 483,00 €	5,03%	786 986	39 979,00 €	5,08%
LADORNAC	377 520	23 594,00 €	6,25%	395 727	23 209,00 €	5,86%
LE LARDIN ST LAZARE	1 672 452	87 014,00 €	5,20%	1 705 386	85 453,00 €	5,01%
LES COTEAUX PERIGOURDINS	530 560	30 592,00 €	5,77%	552 922	30 382,00 €	5,49%
PAZAYAC	790 132	42 363,00 €	5,36%	816 881	43 509,00 €	5,33%
PEYRIGNAC	499 303	64 172,00 €	12,85%	516 063	36 913,00 €	7,15%
ST RABIER	556 296	28 296,00 €	5,09%	573 101	32 085,00 €	5,60%
TERRASSON LAVILLEDIEU	6 559 228	339 144,00 €	5,17%	6 735 232	363 952,00 €	5,40%
VILLAC	316 427	33 750,00 €	10,67%	326 538	15 297,00 €	4,68%
TOTAL AR Prefecture	14 995 661	868 074,00 €		15 415 037	820 270,00 €	

Communes	DONNEES		PART INCITATIVE					PART FIXE					PRODUIT ATTENDU TEOMI		
	Pop DGF24	Bases totales 25	Litrage OM PàP N-1	Litrage OM Sacs N-1	Somme litrage PAP facturés N-1	Litrage OM Colonnes facturés N-1	Montant part incitative 2025	Litrage Bio 24	Litrage CS 24	Part Fixe 2025 50% DGF	Part Fixe 2025 50% CS	Contenant et Prestations complémentaires 2025	Montant Total Part fixe 2025 (à fiscaliser)	Montant Total Parts Fixe + Incitative 2025	Montant Total Parts Fixe + Incitative 2024
LA BACHELLERIE	1 050	961 156	862 160	16 250	878 410	9 900	28 052 €		1 331 010	26 354 €	20 234 €		46 588 €	74 640 €	72 023 €
BEAUREGARD-DE-TERRASSON	764	740 284	462 240	27 500	489 740	35 000	16 386 €		1 232 060	19 175 €	18 730 €		37 905 €	54 292 €	72 919 €
LA CASSAGNE	245	192 931	119 100	10 000	129 100	15 200	4 471 €		242 240	6 149 €	3 683 €		9 832 €	14 303 €	13 923 €
CHATRES	224	206 495	177 350	16 500	193 850	50	6 137 €		378 800	5 622 €	5 759 €		11 381 €	17 517 €	17 744 €
LES COTEAUX PERIGOURDINS	634	552 922	607 170	7 500	614 670	21 150	19 990 €		951 830	15 913 €	14 470 €		30 382 €	50 372 €	49 611 €
CONDAT SUR VEZERE	983	905 335	1 190 380	10 250	1 200 630	-	38 000 €		1 257 280	24 672 €	19 113 €		43 785 €	81 785 €	76 753 €
LADORNAC	468	395 727	415 600	-	415 600	41 450	14 203 €		754 020	11 746 €	11 463 €		23 209 €	37 412 €	37 792 €
LA FEUILLADE	836	786 986	1 163 080	1 250	1 164 330	900	36 874 €		1 249 620	20 983 €	18 997 €		39 979 €	76 853 €	74 798 €
LE LARDIN ST LAZARE	1 757	1 705 386	2 885 190	50 750	2 935 940	-	92 923 €		2 720 300	44 098 €	41 354 €		85 453 €	178 375 €	163 686 €
PAZAYAC	867	816 881	1 318 630		1 318 630	300	41 742 €		1 430 600	21 761 €	21 748 €		43 509 €	85 251 €	83 142 €
PEYRIGNAC	682	516 063	450 250	83 250	533 500	17 650	17 332 €		1 302 180	17 117	19 796 €		36 913 €	54 245 €	64 172 €
ST RABIER	707	573 101	587 210	7 500	594 710	1 500	18 861 €		943 290	17 745 €	14 340 €		32 085 €	50 945 €	52 346 €
TERRASSON LAVILLEDIEU	6 588	6 735 232	10 700 110	84 000	10 784 110	896 550	364 018 €		11 702 370	165 350 €	177 901 €	20 700 €	363 952 €	727 969 €	671 364 €
VILLAC	366	326 538	42 180	145 250	187 430	9 900	6 183 €		401 950	9 186	6 111 €		15 297 €	21 479 €	33 750 €
CC TERRASSONNAIS EN PERIGORD NOIR	16 171	15 415 037	20 980 650	460 000	21 440 650	1 049 550	705 171	-	25 897 550	405 872	393 698	20 700	820 270 €	1 525 441	1 484 023

Données Part fixe	Prix par habitant :	25,099 €
	Coût au litre CS+Bio (€/litre)	0,01520 €
Données Part incitative	Tarif au litre OM PàP (€/litre)	0,03165 €
	Tarif au litre OM Colonnes (€/litre)	0,02532 €
Participation syndicale appelée à l'EPCI		



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

Conseil Communautaire

20 mars 2024

VOTE du produit attendu de la taxe GEMAPI

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2024

102 454 €

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Adoption des Comptes de Gestion

Adoption des Comptes Administratifs

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Les délibérations

Adoption des Comptes de Gestion

Adoption des Comptes Administratifs

Affectation des résultats 2024 et
intégration cumulée au budget 2025 :

Budget annexe Assainissement

Budget principal

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Conseil Communautaire

APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

BUDGET ANNEXE REOMI

BUDGET	BUDGET ANNEXE REOMI					
Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT			
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent		
Résultats reportés 2023		141 344,58 €				
	Dépenses	Recettes	Résultats exercice	Dépenses	Recettes	Résultats exercice
Opérations de l'exercice 2024	1 154 450,07 €	1 186 466,63 €	32 016,56 €			0,00 €
Totaux	1 154 450,07 €	1 327 811,21 €				
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT			
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent		
Résultat de clôture 2024 par section		173 361,14 €		0,00 €		

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Conseil Communautaire

APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

BUDGET	BUDGET ANNEXE ZONE D'ACTIVITES					
Libellé	FONCTIONNEMENT		Corrigé par DM EN 2024 à	INVESTISSEMENT		Corrigé par DM EN 2024 à
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultats reportés 2023		2 858 882,50 €	1 290 355,34 €	2 035 340,83 €		466 813,67 €
	Dépenses	Recettes	Résultats exercice	Dépenses	Recettes	Résultats exercice
Opérations de l'exercice 2024	3 591 845,13 €	5 151 111,39 €	1 559 266,26 €	5 191 626,08 €	3 981 368,86 €	-1 210 257,22 €
Totaux	3 591 845,13 €	6 441 466,73 €		5 658 439,75 €	3 981 368,86 €	
	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultat de clôture 2024 par section		2 849 621,60 €		1 677 070,89 €		



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

Conseil Communautaire

APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

BUDGET	BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT					
Libellé	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultats reportés 2023		820 453,05 €		1 267 573,69 €		
	Dépenses	Recettes	Résultats exercice	Dépenses	Recettes	Résultats exercice
Opérations de l'exercice 2024	997 508,65 €	1 064 052,38 €	66 543,73 €	564 384,29 €	643 204,34 €	78 820,05 €
Totaux	997 508,65 €	1 884 505,43 €				
	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultat de clôture 2024 par section		886 996,78 €		1 188 753,64 €		

RAR Dépenses 356 884, 47

RAR Recettes 1 365 754, 00

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Conseil Communautaire

APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET		BUDGET ANNEXE BUDGET PRINCIPAL				
Libellé	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
Résultats reportés 2023		1 716 141,16 €			275 525,51 €	
	Dépenses	Recettes	Résultats exercice	Dépenses	Recettes	Résultats exercice
Opérations de l'exercice 2024	10 859 278,61 €	11 386 416,00 €	527 137,39 €	1 167 749,92 €	856 562,69 €	-311 187,23 €
Totaux						
Résultat de clôture 2024 par section	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT		
	Déficit	Excédent		Déficit	Excédent	
		2 243 278,55 €		-35 661,72 €		
	Besoin de financement de la section d'investissement				35 661,72 €	
	Restes à réaliser en dépenses d'investissement				609 752,66 €	
	Restes à réaliser en recettes d'investissement				348 187,25 €	
	Besoin de financement après RAR				297 227,13 €	
	Rappel résultat de fonctionnement				2 243 278,55 €	
	Résultat de clôture avec restes à réaliser				1 946 051,42 €	

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

RAR Dépenses 609 752, 66

RAR Recettes 348 187, 25

Les délibérations

Adoption des Comptes de Gestion

Adoption des Comptes Administratifs

Affectation des résultats 2024 et
intégration cumulée au budget 2025 :

Budget annexe Assainissement

Budget principal

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

Conseil Communautaire

AFFECTATION DE RÉSULTATS BUDGET

ASSAINISSEMENT

TRANSCRIPTION AU BUDGET 2025

Report du résultat d'investissement

-1 188 753,64 €

Couverture du besoin de financement

179 884,11 €

Report à nouveau du résultat de fonctionnement

707 112,67 €

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Les délibérations



Vote du budget annexe 2025 REOMI

Vote du budget annexe 2025
ASSAINISSEMENT

Vote du budget annexe 2025
ZONE D'ACTIVITE-

Vote du budget PRINCIPAL 2025

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Conseil Communautaire

APPROBATION BUDGET

BUDGET ANNEXE REOMI

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

Budget REOMI 2025		2025		
Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		173 361,14 €		
Restes à réaliser				
Affectation				
Prévision de l'exercice	1 440 349,00 €	1 266 987,86 €		
Totaux	1 440 349,00 €	1 440 349,00 €	0,00 €	0,00 €

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Conseil Communautaire

APPROBATION BUDGET

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		707 112,67 €	1 188 753,64 €	
Restes à réaliser			356 884,47 €	1 365 754,00 €
Affectation				179 884,11 €
Prévision de l'exercice	1 745 000,00 €	1 037 887,33 €	2 469 361,89 €	2 469 361,89 €
Totaux	1 745 000,00 €	1 745 000,00 €	4 015 000,00 €	4 015 000,00 €

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Conseil Communautaire

APPROBATION BUDGET

BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITÉS

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

Budget 2025		2025		
Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		2 849 621,60 €	1 677 070,89 €	
Restes à réaliser			0,00 €	
Affectation				
Prévision de l'exercice	9 634 580,18 €	6 784 958,58 €	6 116 407,86 €	7 793 478,75 €
Totaux	9 634 580,18 €	9 634 580,18 €	7 793 478,75 €	7 793 478,75 €

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

Conseil Communautaire

APPROBATION BUDGET 2025

BUDGET PRINCIPAL

Nouveaux projets

Fiscalité

Budget 2025

Budget Principal 2025		2025		
Libellé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultats reportés		1 946 051,42 €	35 661,72 €	
Restes à réaliser			609 752,66 €	348 187,25 €
Affectation				
Prévision de l'exercice	13 449 168,00 €	11 503 116,58 €	3 077 585,62 €	3 374 812,75 €
Totaux	13 449 168,00 €	13 449 168,00 €	3 723 000,00 €	3 723 000,00 €

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025



Communauté de Communes
Terrassonnais
Haut Périgord Noir

Conseil Communautaire

20 mars 2025

RESSOURCES HUMAINES

AR Prefecture

024-200041150-20250320-DE2025_0033-DE
Reçu le 28/03/2025

grades des agents		Temps Travail Hebdo	catégorie	effectif budgétaire	effectif pourvu	Equivalent Temps Plein	grades des agents		Temps Travail Hebdo	catégorie	effectif budgétaire	effectif pourvu	Equivalent Temps Plein
FILIERE ADMINIS TRATIVE	Titulaire/ Contractuel			22	21	20,03	FILIERE TECHNIQUE				10	9	8,34
Attaché Hors classe	Titulaire	35h	A	1			Technicien Principal 1° classe	Titulaire	35h	B	1	1	1
DGS (services fonctionnels)	Emploi fonctionnel	35h	A	1	1	1	Technicien Principal 1° classe	Titulaire	35h	B	1	1	1
Attaché	Contractuel	35h	A	1	1	1	Agent de maitrise principal	Titulaire	35h	C	1	1	1
Rédacteur principal de 2ème classe	Titulaire	35h	B	1	1	1	Agent de maitrise	Titulaire	35h	C	1	1	1
Rédacteur	Contractuel	35h	B	1	1	1	Adjoint technique principal 1ère classe	Titulaire	35h	C	1	1	1
Rédacteur	Contractuel	35h	B	1	1	1	Adjoint technique principal 1ère classe	Titulaire	30h	C	2	2	1,7
Rédacteur	Contractuel	35h	B	1	1	1	Adjoint technique principal 2ème classe	Titulaire	30h	C	1		
Rédacteur	Contractuel	35h	B	1	1	1	Adjoint technique	Titulaire	35h	C	1	1	1
Rédacteur	Contractuel	35h	B	1	1	1	Agent technique	Contractuel	22h30	C	1	1	0,64
Adjoint Administratif	Contractuel	35h	C	1	1	1	TOTAUX				32	30	28,37
Adjoint Adm ppal 1ère classe	Titulaire	21h	C	1	1	0,6							
Adjoint Adm ppal 2ème classe	Titulaire	15h	C	1	1	0,43							
Adjoint Administratif	Titulaire	35h	C	1	1	1							
Adjoint Administratif	Contractuel	35h	C	1	1	1							
Adjoint Administratif	Titulaire	35h	C	1	1	1							
Adjoint Administratif	Contractuel	35h00	C	1	1	1,00							
Adjoint Administratif	Titulaire	35h	C	1	1	1							
Adjoint Administratif	Stagiaire	35h	C	1	1	1							
Adjoint Administratif	Stagiaire	35h	C	1	1	1,00							
Adjoint Administratif	Titulaire	35h	C	1	1	1							
Adjoint Administratif	Contractuelle	35h	C	1	1	1							
Adjoint Administratif	Contractuelle	35H	C	1	1	1,00							
Adjoint Administratif	Stagiaire	35H	C	1	1	1,00							