

Reçu en préfecture
le 07/05/2026



**PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE
DES RESULTATS 2025
ET DES BUDGETS PRIMITIFS 2026**

Séance du Conseil Communautaire

23 avril 2026



Table des matières

PREAMBULE.....	3
SYNTHESE	4
LE BUDGET PRINCIPAL.....	5
LES BUDGET ANNEXES	23
Le Budget Annexe Petite enfance.....	24
Le Budget Annexe Déchets.....	34
Le Budget Annexe Pechnauquié III	45
Le Budget Annexe Zone Parc Economique du Triangle (PET).....	55
Le Budget Annexe Tourisme	66
RELATIONS FINANCIERES ENTRE LA CCVA ET LES COMMUNES DU TERRITOIRE.....	72
LES RATIOS FINANCIERS DU BUDGET PRINCIPAL.....	72
RESSOURCES HUMAINES.....	73
CONCLUSION	76

PREAMBULE

La note de présentation brève et synthétique est une disposition qui s'applique à l'ensemble des communes (art. L. 1612-35) ainsi qu'aux établissements publics de coopération intercommunales (EPCI) comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus (art. L. 5211-36 du CGCT).

Elle a pour but de retracer les informations financières essentielles et jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les principaux enjeux.

Le compte administratif 2025 retrace les opérations effectuées durant l'année.

Le budget primitif 2026 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2026. Il retranscrit les propositions qui ont été présentées dans le rapport d'orientations budgétaires 2026.

La Communauté de Commune Val'Aïgo gère un **budget principal** ainsi que **5 budgets annexes** :

- Budget annexe PETITE ENFANCE ;
- Budget annexe DECHETS ;
- Budget annexe ZONE ECONOMIQUE ZIR III ;
- Budget annexé ZONE PARC ECONOMIQUE DU TRIANGE ;
- Budget annexe TOURISME.

Afin de permettre une meilleure compréhension, la note traitera les comptes administratifs 2025 et le budget primitif 2026 de chaque entité.

SYNTHESE

La communauté de communes a élaboré son budget primitif 2026 dans un contexte de renouvellement de l'assemblée délibérante et a donc fait le choix de rester prudent sur les projets d'investissement 2026 ainsi que sur l'évolution des effectifs.

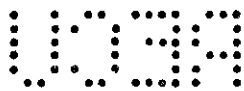
La loi de finances 2026 a été adoptée en février par le biais du 49-3 et impacte la CCVA

- Par la perte d'allocations compensatrices de fiscalité liées à la CFE (cotisation foncière des entreprises) et la taxe foncière sur les locaux industriels (2025 : 635 071€ / 2026 : 512 757€).
- Par la modification du calendrier de versement du FCTVA (Fonds compensation TVA) pour les EPCI (retour au droit commun : fin de la contemporanéité. Pour la CCVA année 2026 sans retour financier mais récupération en 2027.

Le plan d'investissement projeté par la CCVA reste à valider mais sera axé sur la valorisation de ses compétences (voirie, aménagement, services techniques dédiés...)

Pour financer ses dépenses d'investissement la CCVA mobilise une partie de son excédent cumulé de fonctionnement et peut s'appuyer sur un autofinancement prévisionnel sans recours à l'emprunt.

La dette de la collectivité est pleinement maîtrisée, avec une capacité de désendettement importante (l'annuité en capital d'emprunt 2026 est de 485 000€)



II - PRESENTATION GENERALE	II
EQUILIBRE FINANCIER - INVESTISSEMENT	B1

SECTION D'INVESTISSEMENT - REALISATIONS
(y compris les restes à réaliser N-1)

Chap.	Légitimité	Mandats	Titres
018	RSA	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf 138) (1)		272 785,10
16	Emprunts et dettes assimilées (2)		51 729,51
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (y compris opérations) (1)	3 678,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (1) (11)	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (1)	440 483,70	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (1) (3)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
Total des réalisations d'équipement		444 161,70	324 514,61
10	Dotations, fonds divers et réserves (4)	0,00	94 399,07
13	Subventions d'investissement (1) (5)	3 132,72	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	472 537,05	150,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie) (6)	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (1)	0,00	0,00
Total des réalisations financières		475 669,77	94 549,07
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00
Total des réalisations réelles en investissement		919 831,47	419 063,68
040	Opérations ordre transf. entre sections (8) (9)	48 998,47	140 653,60
041	Opérations patrimoniales (8)	0,00	0,00
Total des réalisations d'ordre en investissement		48 998,47	140 653,60

TOTAL DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

TOTAL	I + III	968 829,94	R + IV	559 717,28
--------------	---------	-------------------	--------	-------------------

RESULTATS ANTERIEURS

001 Solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté	V	0,00	VI	664 727,84
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés			VII	1 551 283,20

TOTAL CUMULE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

TOTAL DE LA SECTION	I + II + V	968 829,94	R + IV + VI + VII	2 775 728,32
SOLDE D'EXECUTION (recettes - dépenses) (10)				1 806 898,38

Compte administratif 2025 budget PRINCIPAL - fonctionnement

II – PRESENTATION GENERALE		II	
EQUILIBRE FINANCIER – FONCTIONNEMENT		B2	
SECTION DE FONCTIONNEMENT – REALISATIONS (y compris les restes à réaliser et rattachements N-1)			
MAJUDATS EMIS		TITRES EMIS	
OPERATIONS REELLES ET MIXTES			
011 Charges à caractère général (1)	758 003,11	70 Prod. services, domaine, ventes diverses	385 787,07
012 Charges de personnel et frais assimilés (1)	1 800 465,48	73 Impôts et taxes (sauf 731)	2 029 060,00
65 Autres charges de gestion courante (sauf 6580) (1)	951 223,76	731 Fiscalité locale	4 285 110,61
6580 Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	74 Dotations et participations (1)	1 045 245,74
014 Atténuations de produits	2 404 110,00	75 Autres produits de gestion courante (1)	24 684,50
016 APA	0,00	013 Atténuations de charges (1)	508,00
017 RSA / Régularisations de RUN	0,00	016 APA	0,00
Total dépenses de gestion des services	6 973 928,35	017 RSA / Régularisations de RUN	0,00
66 Charges financières	107 680,58	Total recettes de gestion des services	9 271 211,07
67 Charges spécifiques (1)	150,00	76 Produits financiers	37,70
68 Dotations aux provisions, dépréciations (sens budgétaires) (1)	0,00	77 Produits spécifiques (1)	20 720,41
TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES	I 6 081 738,93	78 Reprises amort., dépréciations, prov. (sens budgétaires) (1)	0,00
		TOTAL RECETTES REELLES ET MIXTES	II 9 291 978,18
OPERATIONS D'ORDRE (2)			
042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	140 651,60	042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	-48 998,47
043 Opérations ordre intérieur de la section	0,00	043 Opérations ordre intérieur de la section	0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	III 140 651,60	TOTAL RECETTES D'ORDRE	IV -48 998,47
TOTAL DES DEPENSES DE L'EXERCICE	I + III 6 222 392,53	TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE	II + IV 9 340 976,65
RESULTAT REPORTE DE N-1			
002 Résultat de fonctionnement reporté	V 0,00	002 Résultat de fonctionnement reporté	VI 1 000 000,00
TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	I + III + V 6 222 392,53	TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	II + IV + VI 10 340 976,65
SOLDE D'EXECUTION (recettes - dépenses) (4)		4 118 584,12	

Il faut donc

- 4-1-1 Voter du **COMPTE DE GESTION 2025** du budget PRINCIPAL pour valider les écritures ;
- 4-1-2 Voter le **COMPTE ADMINISTRATIF 2025** du budget PRINCIPAL pour valider la gestion du Président(e) **qui doit sortir de la pièce car ne vote pas cette étape.**



AFFECTATION DU RESULTAT

L'ensemble des opérations budgétaires de l'année fait apparaître des résultats en Fonctionnement et en Investissement

👉 Le **FONCTIONNEMENT**, c'est la section où l'on dépense au quotidien, on règle les salaires et charges, les indemnités d'élus et leurs charges, les intérêts des emprunts, l'amortissement des biens, les subventions aux budgets annexes (enfance, tourisme, CIAS), les participations aux différents syndicats intercommunaux (SCOT, PETR, MANEO...); c'est dans cette section que sont enregistrées les recettes issues des impôts et des dotations d'Etat. A la fin de l'année, la différence entre les dépenses effectuées et les recettes enregistrées, forment un résultat dont il est fortement conseillé qu'il soit positif 📍 cela forme **l'excédent de fonctionnement** et ces excédents s'accumulent d'année en année (**excédent antérieur cumulé**).

👉 L'**INVESTISSEMENT**, c'est la section où on investit 📍 donc c'est lorsque l'on achète un bien, on construit un bâtiment, bref lorsque l'on fait entrer un bien dans le patrimoine (en compta publique on appelle cela l'**ACTIF**) et on règle ici la part du capital lors du remboursement de l'emprunt. Les recettes qui permettent d'équilibrer cette section peuvent être l'emprunt, les subventions versées par les organismes tels que la Région, le Département, l'Europe... et pour venir équilibrer cette section, il est nécessaire de faire appel à nos fonds propres, que sont les excédents.

Donc en fin d'année, lors du bouclage financier on détermine si la section d'investissement a besoin d'être abondée via les excédents de fonctionnement si les autres recettes n'ont pas été suffisantes, c'est l'**AFFECTATION** du résultat; on décide donc si l'on transfère une somme en investissement et le solde reste en fonctionnement.

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	
Résultat de fonctionnement	
A. Résultat de l'exercice précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	3 118 584,12
B. Résultats antérieurs reportés ligne 002 du compte administratif précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	1 000 000,00
C Résultat à affecter = A. + B. (hors restes à réaliser) (si C. est négatif, report du déficit ligne D 002 ci-dessous)	4 118 584,12
Solde d'exécution de la section d'investissement	
D. Solde d'exécution cumulé d'investissement (précédé de + ou -) D 001 (si déficit) R 001 (si excédent)	1 806 898,38
E. Solde des restes à réaliser d'investissement (3) (précédé du signe + ou -) Besoin de financement Excédent de financement (1)	-420 110,23
Besoin de financement F. = D. + E.	0,00
AFFECTATION = C. = G. + H.	4 118 584,12
1) Affectation en réserves R1068 en investissement G. = au minimum couverture du besoin de financement F	500 000,00
2) H. Report en fonctionnement R 002 (2)	3 618 584,12
DEFICIT REPORTE D 002 (4)	



4-1-3 Vote de l'**AFFECTATION DU RESULTAT 2025** du budget PRINCIPAL, il est proposé de transférer 500 000€ en investissement :

Explication : l'excédent 2025 (différence entre les recettes et dépenses) est de 3 118 584,12€ + l'excédent cumulé antérieur de 1 000 000€ soit 4 118 584,12€ de disponible ; on décide ici d'injecter 500 000€ en investissement pour 2026, il restera donc 3 618 584,12€ en fonctionnement.

VOTE DES TAUX

Les taux des impôts sont votés grâce à un état qui est envoyé avant le budget par les services fiscaux qui prévoient ce que la collectivité pourrait encaisser selon les bases fiscales, ici pour la CCVA on constate que sans toucher aux taux (colonne 2) on devrait percevoir un cumul de 1 593 759 € + 2 142 725 € = 3 736 484 € ;

NB : quand une collectivité décide d'augmenter ses taux, le calcul se fait dans la colonne 6 pour le taux et dans la colonne 7 pour le résultat attendu (colonne 4 x colonne 6)

I - RESSOURCES FISCALES DONT LE TAUX DOIT ETRE VOTE EN 2026							
Taxes	Bases d'imposition effectives de 2025 1	Taux de référence pour 2026 2	Tx moyens pondérés des com. si fusion 3	Bases d'imposition prévisionnelles 2026 4	Produits référence (col.4 x col.2) 5	Taux votés 6	Produits attendus (col. 4 x col. 6) 7
Taxe foncière bâtie additionnelle	21 425 606	6,49		21 718 000	1 409 498		
Taxe foncière non bâtie additionnelle	427 147	31,69		428 600	135 823		
Taxe d'habitation additionnelle	845 068	6,36		781 600	48 438		
CFE additionnelle	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>		
CFE unique ou de zone	6 435 069	32,12		6 671 000	2 142 725		
CFE éolienne	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>		
Taux CFE plafonné pour 2026	>>>						
				Total de la fiscalité additionnelle			
					1 593 759	Total	
				Total des CFE unique, de zone et éolienne			
					2 142 725		

Taxes	Taux 2026
Taxe foncière sur les propriétés bâties	6,49%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	31,69%
Taxe d'habitation sur les résidences	6,36%
Cotisation foncière des entreprises	32,12%



4-1-4 Vote des **taux 2026** : il est proposé de ne pas augmenter la fiscalité

La TAXE GEMAPI

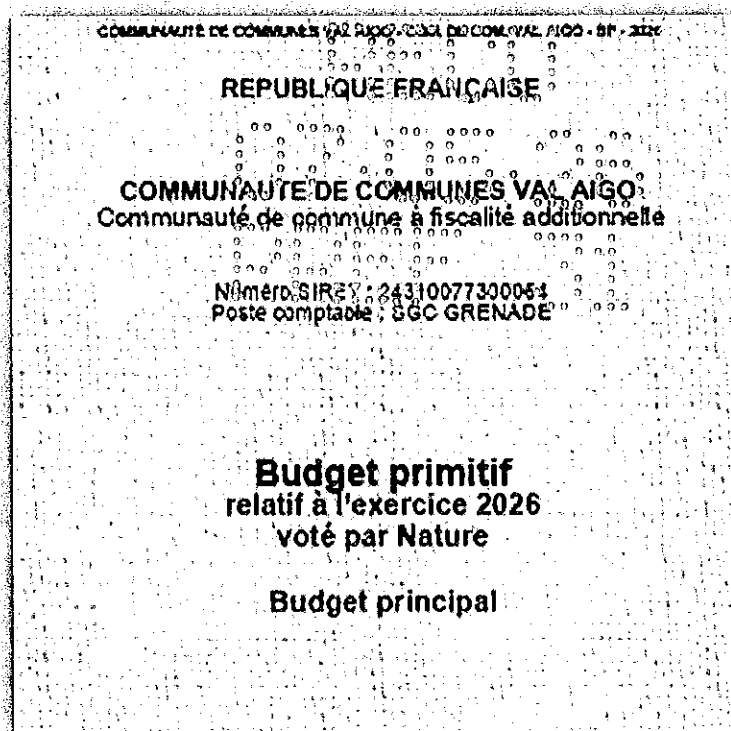
Cette taxe permet de mettre en œuvre des actions en faveur de la protection des milieux aquatiques, la collectivité ne vote pas un taux mais un montant

- 4-1-5 Vote de la taxe GEMAPI 2026 : il est proposé de reconduire l'enveloppe 2025 soit 80 000€

Le BUDGET PRIMITIF

Ce document et une prévision des opérations que l'on va effectuer dans l'année, les services finances sont chargés en collaboration avec le Président(e), les Elus référents et les services, de prévoir, d'arbitrer les dépenses et recettes nécessaires au bon fonctionnement de la collectivité.

Ces besoins sont donc synthétisés dans le budget qui sera voté en début d'année par les élus de la collectivité ; charge à son Président, sa Présidente, de le gérer tout au long de l'année. Le Président, la Présidente peut, en cours d'année, utiliser la possibilité de transférer des prévisions d'un chapitre sur l'autre (hors charges de personnel) dans la limite de 7.5% ; **c'est la fongibilité** ; si la somme est plus importante, le Conseil votera une Décision Modificative (DM) à n'importe quel moment de l'année



II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET - VOTE ET REPORTS		A	
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	DEPENSES 2 709 889,77	RECETTES 1 323 101,62
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	420 110,23	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 1 806 896,38
	=	=	=
	Total de la section d'investissement (2)	3 130 000,00	3 130 000,00
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	DEPENSES 9 125 000,00	RECETTES 6 881 415,88
	+	+	+
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) 3 818 584,12
	=	=	=
	Total de la section de fonctionnement (3)	9 125 000,00	10 800 000,00
	TOTAL DU BUDGET (4)	12 255 000,00	13 930 000,00



LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses d'investissement sont projetées à 2 708 000 € au titre de l'exercice 2026.

Le projet de plan d'investissement, se décline en opérations et intègre également la charge de remboursement en capital de la dette communautaire projetée à 430 000 €.

Quelques données sur les dépenses d'investissement :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)	36 287,98	0,00	25 630,00	25 630,00	25 630,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	1 762 872,02	420 110,23	2 253 259,77	2 253 259,77	2 673 370,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		1 799 160,00	420 110,23	2 278 889,77	2 278 889,77	2 699 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	600 000,00	0,00	430 000,00	430 000,00	430 000,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, règle) (5)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		600 000,00	0,00	430 000,00	430 000,00	430 000,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		2 399 160,00	420 110,23	2 708 889,77	2 708 889,77	3 129 000,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	840,00		1 000,00	1 000,00	1 000,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		840,00		1 000,00	1 000,00	1 000,00
TOTAL		2 400 000,00	420 110,23	2 709 889,77	2 709 889,77	3 130 000,00
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE						0,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						3 130 000,00

→ Actuellement, les opérations ne sont pas gérées en Autorisations de Programme.

OPERATION	LIBELLE	RAR N°1	Budget Primitif 2026
200	Voierie et espaces verts	413 817.43 €	1 500 000.00 €
204	Matériels	6 292.80 €	228 899.77 €
206	Batiments		150 000.00 €
207	Aires de loisirs		200 000.00 €
306	Voies vertes		200 000.00 €
	TOTAL	420 110.23 €	2 278 899.77 €

- **Chapitres 20-21 et 23 :**

Les principales orientations financières projetées pour le budget 2026 sont présentées selon les 5 opérations :

- Le programme de réfection des voiries communautaires – 1 500 000€
- Le renforcement des matériels techniques et administratifs – 228 889€
- La réhabilitation de bâtiments – 150 000€
- Le programme de rénovation de la piscine communautaire – 200 000€
- La réhabilitation des voies vertes et sentiers de randonnées – 200 000€

- **Chapitre 16 :**

Il concerne le remboursement en capital des emprunts qui s'amenuise progressivement (2025 = 600 000 et 2026 = 430 000€).

- **Chapitre 27 :**

Ce chapitre n'est pas abondé en 2026.

📌 Quelques données sur les recettes d'investissement :

Les recettes réelles de la section d'investissement proviennent essentiellement du virement de la section fonctionnement, du FCTVA qui en 2026 ne sera pas abondé du fait de la loi de finances qui a modifié le calendrier de remboursement, des subventions d'investissement résiduelles du pool routier 2022-2024. Les recettes d'ordre sont composées des amortissements et des opérations patrimoniales.

RECETTES D'INVESTISSEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	247 231,40	0,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		247 231,40	0,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	126 757,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (8)	1 551 283,20	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessons d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		1 678 040,76	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		1 925 272,16	0,00	660 000,00	660 000,00	660 000,00
021	Virement de la section de fonctionnement (10)	950 000,00		573 101,62	573 101,62	573 101,62
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	310 000,00		90 000,00	90 000,00	90 000,00
041	Opérations patrimoniales (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		1 260 000,00		663 101,62	663 101,62	663 101,62
TOTAL		3 185 272,16	0,00	1 323 101,62	1 323 101,62	1 323 101,62
+						
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE						1 806 898,38
=						
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						3 130 000,00

- **Chapitre 13 :**

Ce programme est financé par des subventions départementales d'investissement résiduelles du pool 2022-2024 aux travaux de voirie.

- **Chapitre 16 :**

Il correspond à l'emprunt nécessaire pour voter le budget en équilibre. En 2026 il n'y a pas de projet d'emprunt.

- **Chapitre 10 :**

Il comprend principalement le produit issu du FCTVA (Fonds de Compensation de la TVA). Il n'est pas abondé en 2026 suite à la modification du calendrier.

- **Chapitre 27 :**

Ce chapitre n'est pas abondé en 2026

- **Chapitre 021 :**

Ce programme d'investissement est financé par 573 101.62€ provenant de l'excédent prévisionnel de la section de fonctionnement au stade du budget primitif.

- **Chapitre 040 :**

Ce chapitre retranscrit les amortissements liés aux travaux et/ou acquisitions réalisés les années précédentes.



LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

La section de fonctionnement du budget primitif principal de la CCVA sera présentée en suréquilibre de 1 375 00 € soit 9 125 000€ en dépenses et 10 500 000 € en recettes.

Elle connaît une baisse globale des dépenses de - 9 % en comparaison au budget primitif 2025.

Cette baisse est principalement liée à la baisse du chapitre 66 charges d'intérêts d'emprunt, chapitre 040 dotations aux amortissements (les biens concernant les OM ayant été transférés en cours d'année sur le budget DECHETS) ainsi que la prévision du virement à la section d'investissement (023) qui passe de 950 000 à 573 000€.

Les autres chapitres restent stables.

Quelques données sur les dépenses de fonctionnement :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

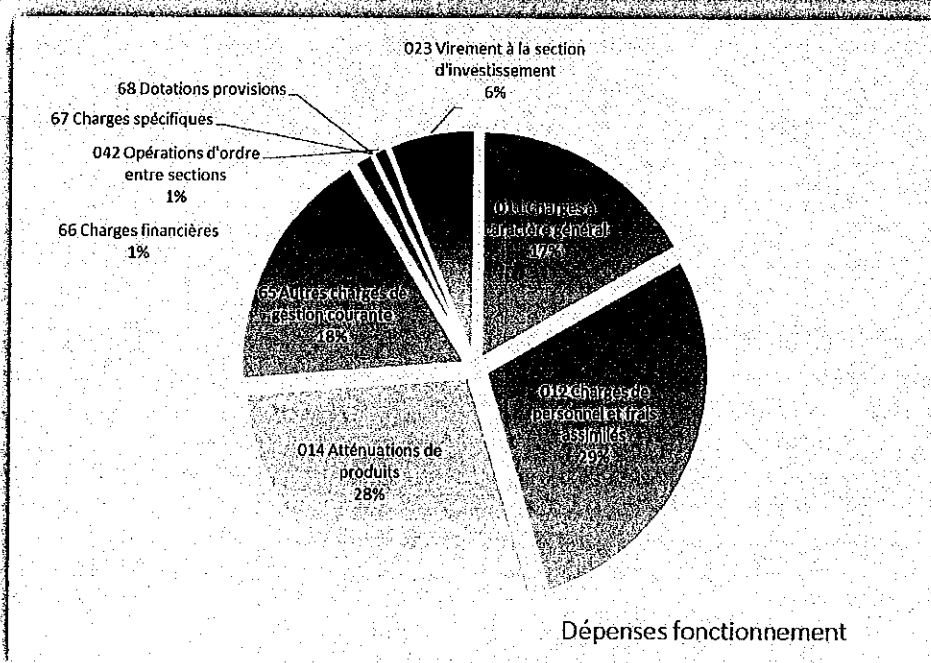
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général (3)	1 500 000,00	0,00	1 532 898,38	1 532 898,38	1 532 898,38
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
014	Atténuations de produits	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		8 300 000,00	0,00	8 332 898,38	8 332 898,38	8 332 898,38
66	Charges financières	185 000,00	0,00	119 000,00	119 000,00	119 000,00
67	Charges spécifiques (3)	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00		5 000,00	5 000,00	5 000,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		8 490 000,00	0,00	8 461 898,38	8 461 898,38	8 461 898,38

023	Virement à la section d'investissement (4)	950 000,00		573 101,62	573 101,62	573 101,62
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	310 000,00		90 000,00	90 000,00	90 000,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		1 260 000,00		663 101,62	663 101,62	663 101,62

TOTAL	9 750 000,00	0,00	9 125 000,00	9 125 000,00	9 125 000,00
--------------	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES					9 125 000,00
--	--	--	--	--	---------------------



- **Chapitre 011 :**

- ↳ **Les charges à caractère général**

Ce chapitre retrace les dépenses de fonctionnement de l'ensemble des services et les dépenses d'entretien des bâtiments, des voiries. Il est projeté stable.

- **Chapitre 012 :**

- ↳ **Les charges de personnel**

La prévision budgétaire pour 2026 reste stable par rapport au budget primitif 2025. Il sera nécessaire de revoir les prévisions en cours d'année selon les orientations du nouveau conseil communautaire.

Le budget 2026 tient également compte l'augmentation de la masse salariale liée à la hausse de 3 points de la cotisation employeur à la Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales (CNRACL).

- **Chapitre 014 :**

- ↳ **Les atténuations de produits**

Ce poste constitue le deuxième chapitre (égal au 012). Ces dépenses comprennent le FNGIR, le FPIC et les Attributions de compensation reconduites dans l'attente d'une éventuelle CLECT 2026. Il reste stable en 2026.

Dépenses principales relevant du chapitre 014	Montant
FNGIR (Fonds national de garantie individuelle des ressources)	160 000 €
Dégrèvements (jeunes agriculteurs; TFPNB); autres restitutions	15 000 €
Fonds de Péréquation des Ressources Communales et Intercommunales (FPIC)	165 000 €
Fraction compensatoire TFPB et THRP	30 000 €
Attribution de Compensation	2 200 000 €
Autres reversements et restitutions diverses	30 000 €

- **Chapitre 65 :**

- ↳ **Les autres charges de gestion courante**

Ce chapitre comprend les contributions aux syndicats auxquels la CCVA adhère (voir tableau) aux budgets annexes, les aides éventuelles aux entreprises. Ce chapitre comprend également, les indemnités versées aux élus ainsi que les frais liés au droit d'utilisation informatique en nuage.

Dépenses principales relevant du chapitre 65	Montant
SUBVENTION BUDGET ANNEXE ENFANCE	500 000 €
SUBVENTION CIAS	100 000 €
SUBVENTION AIDE IMMOBILIER ENTREPRISES	60 000 €
SUBVENTION BUDGET ANNEXE TOURISME	91 000 €
SYNDICAT TESCOU TESCOUNET	1 600 €
SYNDICAT DES PORTES DU TARN	200 000 €
SYNDICAT TARN AVAL	20 000 €
SCOT NORD TOULOUSAIN	51 000 €
PETR	22 000 €
AMENAGEMENT NUMERIQUE	10 000 €
HAUTE GARONNE NUMERIQUE	30 000 €
SYNDICAT ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE	8 000 €
TOTAL	1 093 600 €

- **Chapitre 66 :**

- ↳ **Les charges financières**

Il s'agit du remboursement des intérêts des emprunts qui affiche une diminution logique, la part de l'intérêt diminuant chaque année.

- **Chapitre 67 :**

- ↳ **Les charges exceptionnelles**

Ce chapitre comprend notamment des annulations éventuelles sur des titres émis sur les exercices antérieurs pour un montant de 5 000€.

- **Chapitre 68 :**

- ↳ **Les dotations aux provisions**

Ce chapitre permet de couvrir une charge ou un risque prévisible (admission en non-valeur par exemple). Les provisions constituées au titre de l'exercice 2026 pour un montant de 5 000€.

- **Chapitre 042 :**

- ↳ **Opérations d'ordre**

Ce chapitre correspond aux amortissements qui sont liés aux travaux et/ou acquisitions réalisés sur les années antérieures en baisse car les biens portant sur la compétence ordures ménagères ont été définitivement transférés sur le budget annexe DECHETS.

- **Chapitre 023 :**

- ↳ **Virement effectué à la section d'investissement**

Il s'agit de l'excédent prévisionnel de la section de fonctionnement qui fait l'objet d'un virement à la section d'investissement. Ce virement permet de financer le programme d'investissement.

👉 Quelques données sur les recettes de fonctionnement :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

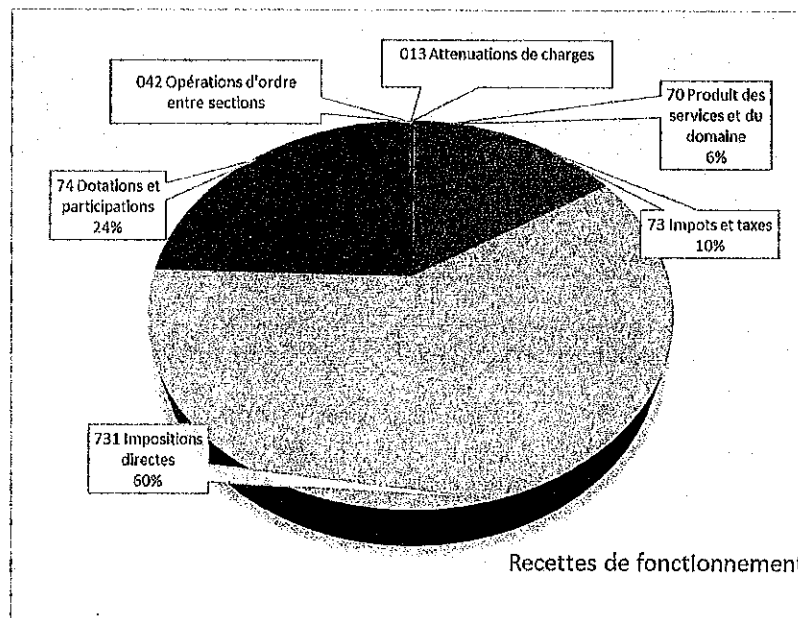
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Résultat à réaliser (2)	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges (3)	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	410 000,00	0,00	385 000,00	385 000,00	385 000,00
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	2 500 000,00	0,00	698 415,88	698 415,88	698 415,88
731	Fiscalité locale	4 100 000,00	0,00	4 105 000,00	4 105 000,00	4 105 000,00
74	Dotations et participations (3)	1 700 000,00	0,00	1 682 000,00	1 682 000,00	1 682 000,00
75	Autres produits de gestion courante (3)	29 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		8 749 160,00	0,00	6 880 415,88	6 880 415,88	6 880 415,88
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		8 749 160,00	0,00	6 880 415,88	6 880 415,88	6 880 415,88

042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	840,00		1 000,00	1 000,00	1 000,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		840,00		1 000,00	1 000,00	1 000,00

TOTAL	8 750 000,00	0,00	6 881 415,88	6 881 415,88	6 881 415,88
--------------	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE					3 618 584,12
---	--	--	--	--	---------------------

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES					10 500 000,00
--	--	--	--	--	----------------------



Les ressources de fonctionnement sont constituées pour l'essentiel du produit de la fiscalité ainsi que des dotations et participations. Elles comprennent également les produits des services et du domaine et le remboursement des absences du personnel par l'assurance statutaire.

- **Chapitre 013 : Les atténuations de charges**

Il s'agit des remboursements liés à l'assurance maladie pour l'absence du personnel

- **Chapitre 70 : Les produits des services, du domaine et des ventes**

Les recettes émanant de ce chapitre sont issues principalement du remboursement du personnel lié à la mutualisation et à la mise à disposition des syndicats et plus résiduellement aux taxes de séjour

- **Chapitre 73 et 731 : Impôts et taxes**

Les recettes de fonctionnement de la CCVA sont issues principalement de la fiscalité. En effet, les recettes fiscales représentent plus de 66,39% des recettes réelles totales de fonctionnement ; il est signalé que le budget 2025 avait été fait avec des montants prévisionnels non documentés ; pour 2026 le montant tiens compte des prévisions de l'Etat qui prévoit une légère baisse de la fiscalité ; en 2026 elles sont projetées sans augmentation de la fiscalité.

		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026
Chapitre 73 - Impôts et taxes			
732221	FPIC	100 000.00 €	80 415.88 €
7351	Fraction compensatoire TFPB et taxe Habitation résidences principales	1 500 000.00 €	618 000.00 €
738	Autres impôts et taxes	900 000.00 €	- €
Chapitre 731 - Fiscalité locale			
73111	Impôts directs locaux	3 600 000.00 €	3 600 000.00 €
73113	Taxe sur les surfaces commerciales	250 000.00 €	250 000.00 €
73114	Imposition forfaitaire sur les entreprise réseaux	150 000.00 €	170 000.00 €
73133	Taxe gestion milieux aquatiques prévention inondations	80 000.00 €	80 000.00 €
731721	Taxe de séjour	20 000.00 €	5 000.00 €

Par ailleurs, à l'instar de l'ensemble des collectivités et EPCI, la CCVA subit une mutation progressive d'une partie de ses recettes fiscales (chapitre 73 – produit de CFE, de TFPB, de CVAE, etc.) en faveur d'une compensation de l'Etat (chapitre 74 Dotations et participations).

- **Chapitre 74 :**
↳ **Les dotations et participations**

Sous l'effet de la disparition progressive des recettes fiscales directes, les produits de compensation de l'Etat sont en croissance depuis 2020 en lien avec les différentes réformes fiscales (disparition de la Taxe d'Habitation, réduction de moitié des bases de foncier bâti et de CFE visant les bâtiments industriels). Les dotations de compensation reçues de l'Etat représentent désormais 86,26 % (hors DGF) de ce poste de recettes (13,7 M€) et sont les suivantes : la DGF (dotation d'intercommunalité évoluée de 70 000 € en prévisions budgétaires entre 2025 et 2026.

		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026
Chapitre 74 - Dotations et participations			
741124	Dotation d'intercommunalité	350 000.00 €	420 000.00 €
741126	Dotation de compensation	670 000.00 €	633 000.00 €
74832	Compensation CET (CVAE et CFE)	630 000.00 €	629 000.00 €

- **Chapitre 75 :**
↳ **Les autres produits de gestion courante**

Les recettes du chapitre sont constituées du remboursement de l'assurance statutaire.

- **Chapitre 78 :**
↳ **Les reprises sur provisions**

Ce chapitre n'est pas abondé en 2026 et fera l'objet d'un éventuel réajustement.

- **Chapitre 042 :**

Ce chapitre concerne les reprises sur liées aux subventions.

CONCLUSION :

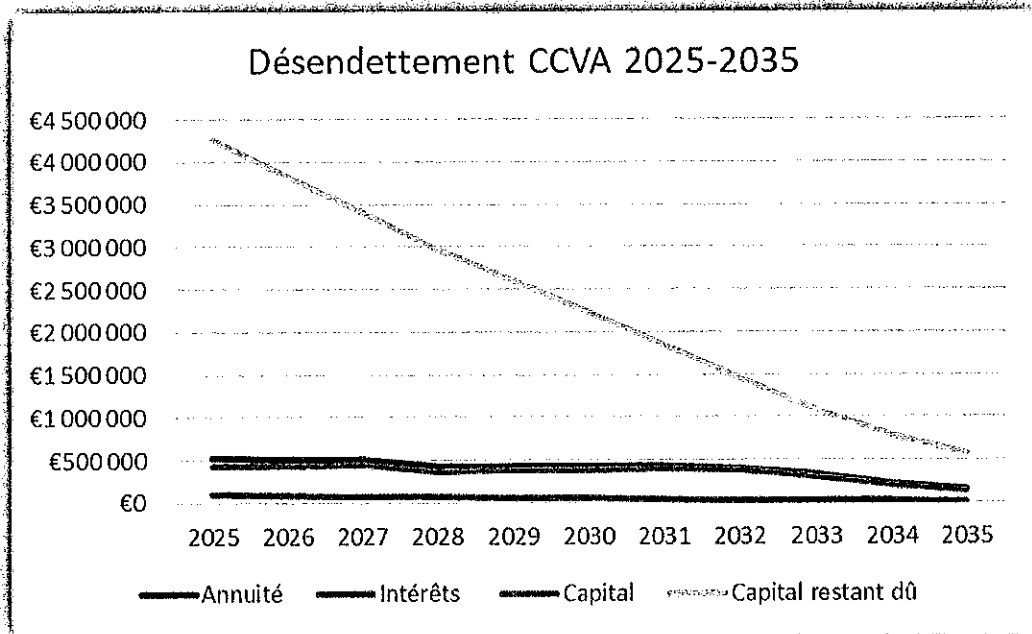
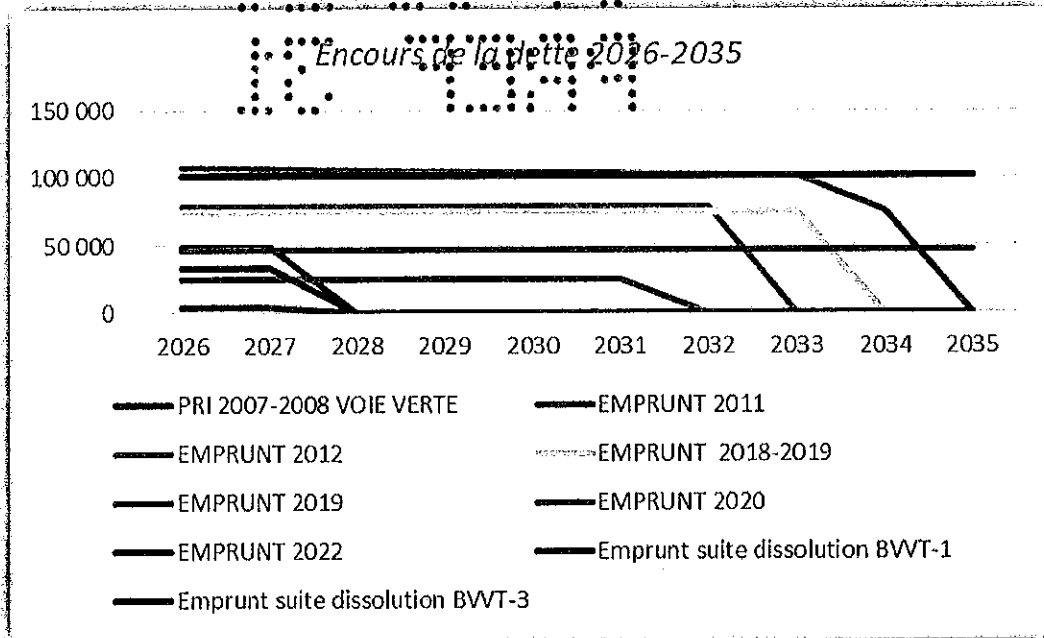
Le budget primitif 2026 se traduit par un programme d'investissement raisonnable, en attente des projets portés par la nouvelle gouvernance. Pour financer ce programme la CCVA mobilise ses excédents cumulés de fonctionnement et d'investissement sans avoir recours à l'emprunt et pourra faire l'objet de réajustements.

La section de fonctionnement sera en suréquilibre ce qui est autorisé.



LA DETTE

La dette de la collectivité se résout progressivement, le budget principal porte les emprunts mobilisés entre 2012 et 2020 pour les travaux de voirie, en 2007 pour la voie verte.



4-1-6 Vote du **BUDGET PRIMITIF 2026** du Budget PRINCIPAL



LES BUDGETS ANNEXES

La Communauté de Communes a décidé de retranscrire certaines de ses compétences à travers des budgets dédiés, afin de pouvoir suivre au mieux le service public rendu ; c'est un **BUDGET ANNEXE** ; la Communauté possède 5 budgets annexes :

1. Le budget annexe **Petite Enfance** qui gère les crèches et Relais Petite Enfance ;
2. Le budget annexe **Déchets**, qui gère la collecte et le traitement des ordures ménagères ;
3. Le budget annexe **ZIR III** qui gère la zone d'intérêt régional de Pechnaquié III ;
4. Le budget annexe du **Parc Economique du Triangle** qui gère une partie de la zone de Bessières (terrains achetés par la CCVA) ;
5. Le budget annexe **Tourisme** qui gère la compétence touristique.

Chacun de ces budgets obéit donc aux mêmes procédures de certification que le budget PRINCIPAL



4-2 Le budget annexe PETITE ENFANCE

32700 - PETITE ENFANCE CC VAL AIGO		Exercice 2025	
	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	45 000,00	3 150 000,00	3 595 000,00
Titres de recette émis (b)	194 606,63	2 381 041,22	2 575 647,85
Réductions de titres (c)		34 852,65	34 852,65
Recettes nettes (d = b - c)	194 606,63	2 346 188,57	2 540 795,20
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	830 000,00	3 150 000,00	3 330 000,00
Mandats émis (f)	73 289,70	2 432 848,38	2 506 138,08
Annulations de mandats (g)		15 246,67	15 246,67
Dépenses nettes (h = f - g)	73 289,70	2 417 601,71	2 490 891,41
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	121 316,93		49 903,79
(h - d) Déficit		71 413,14	



4-2-1 Vote du COMPTE DE GESTION 2025 du budget annexe PETITE ENFANCE

Le Compte Administratif 2025 ENFANCE

↳ Affiche un résultat positif en 2025 :

- ⇒ Section de fonctionnement : + 628 586.90€
- ⇒ Section d'investissement : + 125 100.97€
- ⇒ Les dépenses d'investissement représentent essentiellement la rénovation extérieure de la crèche de Villemur ~35 343€

COMPTE ADMINISTRATIF 2025 - CCVA Budget ENFANCE			
FONCTIONNEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		700 000.04	700 000.04
Résultat de l'exercice 2025	2 417 601.71	2 346 188.57	-71 413.14
	<i>Résultat de fonctionnement au 31/12/2025</i>		628 586.90
INVESTISSEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		11 038.32	11 038.32
Résultat de l'exercice 2025	73 289.70	194 606.63	121 316.93
Restes à réaliser 2025	7 254.28		-7 254.28
	<i>Résultat d'investissement au 31/12/2025</i>		125 100.97
RESULTAT GLOBAL 2025 :			753 687.87

II - PRESENTATION GENERALE				II
VUE D'ENSEMBLE - EXECUTION DU BUDGET				A
		DEPENSES	RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 2 417 601,71	G	2 348 188,57
	Section d'investissement	B 73 289,70	H	194 606,83
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	0,00 (si déficit)	I	700 000,04 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	0,00 (si déficit)	J	11 038,32 (si excédent)
TOTAL EXECUTION (réalisations + reports N-1)		2 490 891,41	3 251 833,56	
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	7 254,28	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	7 254,28	0,00	
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	2 417 601,71	3 046 188,61	
	Section d'investissement	80 543,98	205 644,95	
	TOTAL CUMULE	2 498 145,69	3 251 833,56	

Compte administratif 2025 budget ENFANCE - investissement

II - PRESENTATION GENERALE		II
EQUILIBRE FINANCIER - INVESTISSEMENT		B1

SECTION D'INVESTISSEMENT - REALISATIONS
(y compris les restes à réaliser N-1)

Chap.	Libellé	Mandats	Titres
018	RSA	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reques) (sauf 138) (1)		8 291,88
16	Emprunts et dettes assimilées (2)		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (1) (11)	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (1)	47 244,43	0,00
22	Immobilisations reques en affectation (y compris opérations) (1) (3)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
Total des réalisations d'équipement		47 244,43	8 291,88
10	Dotations, fonds divers et réserves (4)	0,00	7 747,94
13	Subventions d'investissement (1) (5)	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	26 045,27	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, règle) (6)	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (1)	0,00	0,00
Total des réalisations financières		26 045,27	7 747,94
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00
Total des réalisations réelles en investissement		73 289,70	16 039,82
040	Opérations ordre transf. entre sections (8) (9)	0,00	7 746,77
041	Opérations patrimoniales (8)	0,00	0,00
Total des réalisations d'ordre en investissement		0,00	7 746,77

TOTAL DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

TOTAL	I - III	73 289,70	II - IV	23 786,59
-------	---------	-----------	---------	-----------

RESULTATS ANTERIEURS

001 Solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté	V	0,00	VI	11 038,32
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés			VII	170 820,04

TOTAL CUMULE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

TOTAL DE LA SECTION	I + III + V	73 289,70	II + IV + VI + VII	205 644,95
SOLDE D'EXECUTION (recettes - dépenses) (10)		132 355,25		

II – PRESENTATION GENERALE	II
EQUILIBRE FINANCIER – FONCTIONNEMENT	B2

SECTION DE FONCTIONNEMENT – REALISATIONS
(y compris les restes à réaliser et rattachements N-1)

MANDATS EMIS	OPERATIONS REELLES ET MIXTES	TITRES EMIS
011 Charges à caractère général (1)	287 131,25	70 Prod. services, domaine, ventes 393 930,31
012 Charges de personnel et frais assimilés (1)	2 184 187,06	73 Impôts et taxes (sauf 731) 0,00
		731 Fiscalité locale 0,00
65 Autres chargés de gestion courante (sauf 6586) (1)	2 224,49	74 Dotations et participations (1) 1 870 318,57
6586 Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	75 Autres produits de gestion courante (1) 74 875,85
014 Atténuations de produits	0,00	013 Atténuations de charges (1) 5 909,04
016 APA	0,00	016 APA 0,00
017 RSA / Régularisations de RMI	0,00	017 RSA / Régularisations de RMI 0,00
Total dépenses de gestion des services	2 393 523,19	Total recettes de gestion des services 2 345 033,77
66 Charges financières	14 426,91	76 Produits financiers 0,00
67 Charges spécifiques (1)	1 904,84	77 Produits spécifiques (1) 1 154,80
68 Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (1)	0,00	78 Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (1) 0,00
TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES	I 2 409 854,94	TOTAL RECETTES REELLES ET MIXTES II 2 346 188,57

OPERATIONS D'ORDRE (2)			
042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	7 746,77	042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	0,00
043 Opérations ordre intérieur de la section	0,00	043 Opérations ordre intérieur de la section	0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	III 7 746,77	TOTAL RECETTES D'ORDRE	IV 0,00

TOTAL DES DEPENSES DE L'EXERCICE	I + III	2 417 601,71	TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE	II + IV	2 346 188,57
---	----------------	---------------------	---	----------------	---------------------

RESULTAT REPORTE DE N-1					
002 Résultat de fonctionnement reporté	V	0,00	002 Résultat de fonctionnement reporté	VI	700 000,04

TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	I + III + V	2 417 601,71	TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	II + IV + VI	3 046 188,61
---	--------------------	---------------------	---	---------------------	---------------------

SOLDE D'EXECUTION (recettes – dépenses) (4)	628 586,90
--	-------------------



4-2-2 Vote du **COMPTE ADMINISTRATIF 2025** du budget annexe PETITE ENFANCE

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	
Résultat de fonctionnement	-71 413,14
A. Résultat de l'exercice précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	
B. Résultats antérieurs reportés ligne 002 du compte administratif précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	700 000,04
C Résultat à affecter = A. + B. (hors restes à réaliser) (si C. est négatif, report du déficit ligne D 002 ci-dessous)	628 586,90
Soide d'exécution de la section d'investissement	
D. Solde d'exécution cumulé d'investissement (précédé de €0) - D 001 (si déficit) R 001 (si excédent)	132 355,25
E. Solde des restes à réaliser d'investissement (3) (précédé du signe + ou -) Besoin de financement Excédent de financement (1)	-7 254,28
Besoin de financement F. = D. + E.	0,00
AFFECTATION = C. = G. + H.	628 586,90
1) Affectation en réserves R1068 en investissement G. = au minimum couverture du besoin de financement F	100 000,00
2) H. Report en fonctionnement R 002 (2)	528 586,90
DEFICIT REPORTE D 002 (4)	

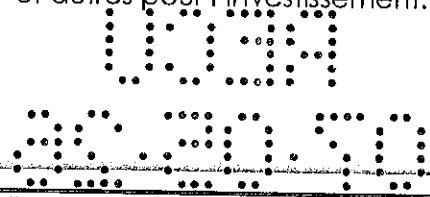


4-2-3 Vote de l'**AFFECTATION DU RESULTAT** du budget annexe PETITE ENFANCE ;

↳ Ici il est proposé d'affecter 100 000€ en investissement

BUDGET PRIMITIF 2026 du budget annexe PETITE ENFANCE

Ce budget est financé par la participation des parents au service, la Caisse d'Allocation Familiale à plus de 50% et une subvention du budget PRINCIPAL ainsi que des subventions CAF et autres pour l'investissement.



II - PRÉSENTATION GÉNÉRALE DU BUDGET		II	
VUS D'ENSEMBLE DU BUDGET - VOTE ET REPORTS		A	
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 106B)	DEPENSES 245 745,72	RECETTES 120 644,76
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	7 254,28	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 132 365,28
	Total de la section d'investissement (2)	253 000,00	253 000,00
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	DEPENSES 3 000 000,00	RECETTES 2 471 413,10
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) 528 586,90
	Total de la section de fonctionnement (3)	3 000 000,00	3 000 000,00
	TOTAL DU BUDGET (4)	3 253 000,00	3 253 000,00

Budget annexe 2026 ENFANCE – investissement dépenses

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	150 000,00	7 254,28	215 745,72	215 745,72	223 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		150 000,00	7 254,28	215 745,72	215 745,72	223 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie) (5)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		180 000,00	7 254,28	245 745,72	245 745,72	253 000,00

040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL		180 000,00	7 254,28	245 745,72	245 745,72	253 000,00
--------------	--	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE						0,00
--	--	--	--	--	--	-------------

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						253 000,00
---	--	--	--	--	--	-------------------

Budget annexe 2026 ENFANCE – investissement recettes

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	3 141,68	0,00	644,75	644,75	644,75
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)	170 820,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie) (8)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		173 961,68	0,00	100 644,75	100 644,75	100 644,75
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		173 961,68	0,00	100 644,75	100 644,75	100 644,75
021	Virement de la section de fonctionnement (10)	250 000,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	10 000,00		20 000,00	20 000,00	20 000,00
041	Opérations patrimoniales (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		260 000,00		20 000,00	20 000,00	20 000,00
TOTAL		433 961,68	0,00	120 644,75	120 644,75	120 644,75
+						
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE						132 355,25
-						
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						253 000,00

Budget annexe 2026 ENFANCE – fonctionnement dépenses

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)	355 000,00	0,00	342 600,00	342 600,00	342 600,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		2 860 000,00	0,00	2 842 600,00	2 842 600,00	2 842 600,00
66	Charges financières	28 000,00	0,00	33 900,00	33 900,00	33 900,00
67	Charges spécifiques (3)	2 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00		100 500,00	100 500,00	100 500,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		2 890 000,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00	2 980 000,00

023	Virement à la section d'investissement (4)	250 000,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	10 000,00		20 000,00	20 000,00	20 000,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		260 000,00		20 000,00	20 000,00	20 000,00

TOTAL	3 150 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
--------------	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES					3 000 000,00
--	--	--	--	--	---------------------

Budget annexe 2026 ENFANCE – fonctionnement recettes

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)	2 999,96	0,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
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	400 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations (3)	1 980 000,00	0,00	2 146 413,10	2 146 413,10	2 146 413,10
75	Autres produits de gestion courante (3)	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		2 449 999,96	0,00	2 471 413,10	2 471 413,10	2 471 413,10
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		2 449 999,96	0,00	2 471 413,10	2 471 413,10	2 471 413,10

042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00

TOTAL		2 449 999,96	0,00	2 471 413,10	2 471 413,10	2 471 413,10
--------------	--	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE					528 586,90
---	--	--	--	--	-------------------

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES					3 000 000,00
--	--	--	--	--	---------------------

- **Dépenses**

Depuis avril 2022, le budget annexe retrace la compétence Petite Enfance qui gère 3 crèches Multi accueil (Bessières, Layrac, Villemur) une crèche familiale (nounous) à Villemur ainsi que des Relais Petite Enfance sur Buzet, Bessières et Villemur.

En fonctionnement les charges liées à l'amortissement des biens tiens compte de la totalité de l'actif amortissable qui sera définitivement transféré en 2026 sur le budget annexe.

Les dépenses sont stables, le personnel représente la plus grande partie des dépenses.

En investissement la mise en conformité de la sécurité d'accès aux bâtiments sera priorisée.

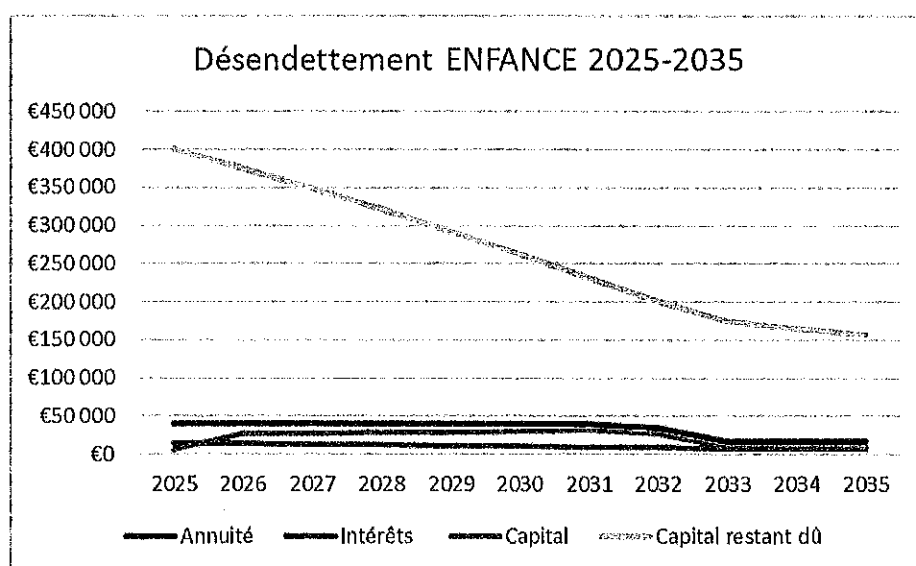
- **Recettes**

Les organismes MSA et CAF dans la plus grande proportion, contribuent à environ 60% au coût des équipement crèches y compris en investissement.

Le budget PRINCIPAL verse une subvention annuelle au vu des besoins et résultats de gestion.

- **La Dette**

Les emprunts de 2016-2017 concernant les crèches ont été transférés sur le budget ENFANCE et portent sur les crèches de Layrac et Villemur.



4-2-4 Vote du **BUDGET PRIMITIF 2026** du budget annexe PETITE ENFANCE



4-3 Le budget annexe DECHETS

Ce budget a en charge, la collecte, le traitement des ordures ménagères (bac marron) et matières recyclables (bac jaune) et doit être autonome financièrement.

Ce budget est financé par la Taxe Ordures Ménagères (TEOM) et quelques subventions diverses (fonctionnement et investissement) ainsi que par la reprise par certains organismes (CITEO, PAPREC, VERALLIA) des matières recyclées (bac jaune) et verre.

Il faut donc voter la taxe afin de déterminer le montant attendu, les services fiscaux nous fournissent ici aussi l'estimation de la taxe provisionnelle 2026 et l'on ajuste le taux selon les besoins du service.

32600 - ORDURES MENAGERES CC VAL AIGO			Exercice 2025	
	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS	
RECETTES				
Prévisions budgétaires totales (a)	800 000,00	3 550 000,00	4 350 000,00	
Titres de recette émis (b)	101 206,86	3 035 907,57	3 137 114,43	
Réductions de titres (c)		6 104,69	6 104,69	
Recettes nettes (d = b - c)	101 206,86	3 049 802,88	3 151 009,74	
DEPENSES				
Autorisations budgétaires totales (e)	800 000,00	3 550 000,00	4 350 000,00	
Mandats émis (f)	17 825,14	2 562 512,65	2 580 337,79	
Annulations de mandats (g)		46 675,00	46 675,00	
Dépenses nettes (h = f - g)	17 825,14	2 515 837,65	2 533 662,79	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE				
(d - h) Excédent	83 381,72	533 965,23	617 346,95	
(h - d) Déficit				



4-3-1 Vote du **COMPTE DE GESTION 2025** du budget annexe DECHETS

Le **Compte Administratif 2025 DECHETS**

👉 **Affiche un résultat positif en 2025 :**

- ⇒ Section de fonctionnement : + 983 965.23€
- ⇒ Section d'investissement : + 50 122.46€
- ⇒ Les dépenses d'investissement représentent essentiellement l'achats de bacs ~17 825€

COMPTE ADMINISTRATIF 2025 - CCVA Budget DECHETS			
FONCTIONNEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		450 000.00	450 000.00
Résultat de l'exercice 2025	2 515 837.65	3 049 802.88	533 965.23
	Résultat de fonctionnement au 31/12/2025		983 965.23
INVESTISSEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		8 126.34	8 126.34
Résultat de l'exercice 2025	17 825.14	101 206.86	83 381.72
Restes à réaliser 2025	41 385.60	0.00	-41 385.60
	Résultat d'investissement au 31/12/2025		50 122.46
RÉSULTAT GLOBAL 2025			1 034 087.69

II – PRESENTATION GENERALE				II
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	2 515 837,65	G 3 049 802,88
	Section d'investissement	B	17 825,14	H 101 206,86
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00	I (si excédent) 450 000,00
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00	J (si excédent) 8 126,34
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		+A+B+C+D	2 533 662,79	+G+H+I+J 3 609 136,08
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F	41 385,60	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	+E+F	41 385,60	+K+L 0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	+A+C+E	2 515 837,65	+G+I+K 3 499 802,88
	Section d'investissement	+B+D+F	59 210,74	+H+J+L 109 333,20
	TOTAL CUMULE	+A+B+C+D+E+F	2 575 048,39	+G+H+I+J+K+L 3 609 136,08

Compte administratif 2025 DECHETS - Investissement

II – PRESENTATION GENERALE		II
EQUILIBRE FINANCIER – INVESTISSEMENT		B1

SECTION D'INVESTISSEMENT – REALISATIONS
(y compris les restes à réaliser N-1)

Chap.	Libellé	Mandats	Titres
018	RSA	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf 138) (1)		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (2)		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (1) (11)	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (1)	17 825,14	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (1) (3)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
Total des réalisations d'équipement		17 825,14	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (4)	0,00	3 421,74
13	Subventions d'investissement (1) (5)	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie) (6)	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (1)	0,00	0,00
Total des réalisations financières		0,00	3 421,74
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00
Total des réalisations réelles en investissement		I 17 825,14	II 3 421,74
040	Opérations ordre transf. entre sections (8) (9)	0,00	28 561,61
041	Opérations patrimoniales (8)	0,00	0,00
Total des réalisations d'ordre en investissement		III 0,00	IV 28 561,61

TOTAL DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

TOTAL	I+III	17 825,14	II+IV	31 983,35
-------	-------	-----------	-------	-----------

Compte administratif 2025 DECHETS - fonctionnement

II – PRESENTATION GENERALE	II
EQUILIBRE FINANCIER – FONCTIONNEMENT	B2

SECTION DE FONCTIONNEMENT – REALISATIONS
(y compris les restes à réaliser et rattachements N-1)

MANDATS EMIS		TITRES EMIS	
OPERATIONS REELLES ET MIXTES			
011 Charges à caractère général (1)	1 934 402,80	070 Prod. services, domaine, ventes diverses	196 256,54
012 Charges de personnel et frais assimilés (1)	83 659,28	73 Impôts et taxes (sauf 731)	0,00
		731 Fiscalité locale	2 853 546,00
		74 Dotations et participations (1)	0,00
65 Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (1)	76 856,80	99 Autres produits de gestion courante (1)	0,34
6586 Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		
014 Atténuations de produits	393 657,96	013 Atténuations de charges (1)	0,00
016 APA	0,00	016 APA	0,00
017 RSA / Régularisations de RMI	0,00	017 RSA / Régularisations de RMI	0,00
Total dépenses de gestion des services	2 487 276,04	Total recettes de gestion des services	3 049 802,88
66 Charges financières	0,00	76 Produits financiers	0,00
67 Charges spécifiques (1)	0,00	77 Produits spécifiques (1)	0,00
68 Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (1)	0,00	78 Reprises amort, dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (1)	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES	I 2 487 276,04	TOTAL RECETTES REELLES ET MIXTES	II 3 049 802,88

OPERATIONS D'ORDRE (2)			
042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	28 561,61	042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	0,00
043 Opérations ordre intérieur de la section	0,00	043 Opérations ordre intérieur de la section	0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	IB 28 561,61	TOTAL RECETTES D'ORDRE	IV 0,00

TOTAL DES DEPENSES DE L'EXERCICE	I + III	2 515 837,65	TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE	II + IV	3 049 802,88
---	----------------	---------------------	---	----------------	---------------------

RESULTAT REPORTE DE N-1					
002 Résultat de fonctionnement reporté	V	0,00	002 Résultat de fonctionnement reporté	VI	450 000,00

TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	I + III + V	2 515 837,65	TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	II + IV + VI	3 499 802,88
---	--------------------	---------------------	---	---------------------	---------------------

SOLDE D'EXECUTION (recettes – dépenses) (4)		983 965,23
--	--	-------------------



4-3-2 Vote du **COMPTE ADMINISTRATIF 2025** du budget annexe DECHETS

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	
Résultat de fonctionnement	
A. Résultat de l'exercice précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	533 965.23
B. Résultats antérieurs reportés ligne 002 du compte administratif précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	450 000.00
C Résultat à affecter = A. + B. (hors restes à réaliser) (si C. est négatif, report du déficit ligne D 002 ci-dessous)	983 965.23
Solde d'exécution de la section d'investissement	
D. Solde d'exécution cumulé d'investissement (précédé de + ou -) D 001 (si déficit) R 001 (si excédent)	91 508.06
E. Solde des restes à réaliser d'investissement (3) (précédé du signe + ou -) Besoin de financement Excédent de financement (1)	-41 385.60
Besoin de financement F. = D. + E.	0.00
AFFECTATION = C. = G. + H.	983 965.23
1) Affectation en réserves R1068 en investissement G. = au minimum couverture du besoin de financement F	250 000.00
2) H. Report en fonctionnement R 002 (2)	733 965.23
DEFICIT REPORTE D 002 (4)	



4-3-3 Vote de l'AFFECTATION DU RESULTAT 2025 du budget annexe Déchets ;

Il est proposé d'affecter 250 000€ en investissement.



4-3-4 Vote du TAUX OM 2026 ;

Il est proposé de maintenir le taux 2025 soit 14.4% pour 2026.

La particularité de notre territoire est que la commune de Buzet sur Tarn, dépend toujours du SMICTOM de LAVOUR qui détermine son taux OM, nous percevons la taxe et la reversons au SMICTOM, les taux du SMICTOM de Lavour sont inchangés soit :

- Service 1 :
 - Secteur à très forte densité de population/centre-ville : 11,44%.
- Service 2 :
 - Secteurs à moyenne densité e population/zones mixtes incluant de l'habitat dispersé : 11,18%.



BUDGET PRIMITIF 2026 du budget annexe DECHETS

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)	1 038 614,40	988 491,94
		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	41 385,60	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif)	(si solde positif)
		0,00	91 508,06
		=	=
	Total de la section d'investissement (2)	1 080 000,00	1 080 000,00
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	3 777 000,00	3 043 034,77
		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit)	(si excédent)
		0,00	733 965,23
		=	=
	Total de la section de fonctionnement (3)	3 777 000,00	3 777 000,00
	TOTAL DU BUDGET (4)	4 857 000,00	4 857 000,00

Budget annexe 2026 DECHETS- investissement dépenses

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	800 000,00	41 385,60	928 614,40	928 614,40	970 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		800 000,00	41 385,60	1 038 614,40	1 038 614,40	1 080 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA.régie) (5)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		800 000,00	41 385,60	1 038 614,40	1 038 614,40	1 080 000,00

040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00		0,00	0,00	0,00

TOTAL	800 000,00	41 385,60	1 038 614,40	1 038 614,40	1 080 000,00
--------------	-------------------	------------------	---------------------	---------------------	---------------------

+				
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE				
0,00				

-				
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				
1 080 000,00				

Budget annexe 2026 DECHETS- investissement recettes

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	400 000,00	0,00	79 999,94	79 999,94	79 999,94
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	260 000,00	0,00	102 877,00	102 877,00	102 877,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		650 000,00	0,00	182 876,94	182 876,94	182 876,94
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	2 650,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)	69 223,51	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie) (8)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		71 873,66	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		721 873,66	0,00	432 876,94	432 876,94	432 876,94

021	Virement de la section de fonctionnement (10)	40 000,00		515 615,00	515 615,00	515 615,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	30 000,00		40 000,00	40 000,00	40 000,00
041	Opérations patrimoniales (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		70 000,00		555 615,00	555 615,00	555 615,00

TOTAL	791 873,66	0,00	988 491,94	988 491,94	988 491,94
--------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------

+					R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	91 508,06
---	--	--	--	--	--	------------------

=					TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	1 080 000,00
---	--	--	--	--	---	---------------------

Budget annexe 2026 DECHETS - fonctionnement dépenses

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général (3)	2 850 000,00	0,00	2 472 335,00	2 472 335,00	2 472 335,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	150 000,00	0,00	270 000,00	270 000,00	270 000,00
014	Atténuations de produits	390 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
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
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	90 000,00	0,00	77 000,00	77 000,00	77 000,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		3 480 000,00	0,00	3 219 335,00	3 219 335,00	3 219 335,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (3)	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00		50,00	50,00	50,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		3 480 000,00	0,00	3 221 385,00	3 221 385,00	3 221 385,00
023	Virement à la section d'investissement (4)	40 000,00		515 615,00	515 615,00	515 615,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	30 000,00		40 000,00	40 000,00	40 000,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		70 000,00		555 615,00	555 615,00	555 615,00
TOTAL		3 550 000,00	0,00	3 777 000,00	3 777 000,00	3 777 000,00
+						
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						0,00
=						
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						3 777 000,00

Budget annexe DECHETS 2026 – fonctionnement recettes

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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	200 000,00	0,00	258 014,77	258 014,77	258 014,77
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	2 750 000,00	0,00	2 785 000,00	2 785 000,00	2 785 000,00
74	Dotations et participations (3)	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante (3)	0,00	0,00	20,00	20,00	20,00
Total des recettes de gestion courante		3 100 000,00	0,00	3 043 034,77	3 043 034,77	3 043 034,77
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		3 100 000,00	0,00	3 043 034,77	3 043 034,77	3 043 034,77
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00
TOTAL		3 100 000,00	0,00	3 043 034,77	3 043 034,77	3 043 034,77
+						
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						733 965,23
=						
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						3 777 000,00

- **Focus sur le budget DECHETS**

Depuis avril 2022, le budget annexe retrace la compétence DECHETS, financé par la Taxe Ordures Ménagères. La particularité de notre territoire est sa division en deux secteurs de collecte : la commune de Buzet sur Tarn, déjà affiliée au SMICTOM de Loyer, auquel nous reversons la TEOM afférente et le reste du territoire.

La CCVA participe à la gestion et au suivi de l'ancienne décharge via le SMGV (Syndicat Mixte de Gestion et Valorisation de l'ICPE de Villeneuve lès Bouloc) dont la participation par habitant reste stable, basée sur la population.

Le budget annexe DECHETS n'a pas d'emprunt actuellement.

Le transfert des biens entre la CCVA et le budget annexe a été finalisé en 2025 dont les charges d'amortissement correspondantes.

Les recettes sont composées de la TEOM et de la valorisation des matières.

- **Prospective**

La collectivité s'est engagée dans la mise en place de la **Taxe Incitative**, amorcée par la mise en œuvre en 2025 de certains marchés y afférents, lissée sur 2 ans, cette nouvelle politique de gestion des déchets sera conduite par une équipe renforcée, une adaptation des matériels existants (puçage) ; un recensement et information de la méthodologie de la population afin de gérer au mieux cette transformation.

En parallèle la mise en place de la collecte des **Biodéchets ménages et cantines** débutera en 2026 ; la fourniture **de composteurs individuels** continuant d'être proposée aux foyers disposant d'un espace dédié.



4-3-5 Vote du **BUDGET PRIMITIF 2026** du budget annexe DECHETS

La consolidation de ces 3 budgets laisse apparaître un résultat positif en 2025, réparti comme suit :

⇒ Section de fonctionnement : + 5 731 092.25€

⇒ Section d'investissement : + 1 562 011.58€

COMPTE ADMINISTRATIF 2025 - PRINCIPAL - ENFANCE ET DECHETS CONSOLIDES			
FONCTIONNEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		2 150 000.04	2 150 000.04
Résultat de l'exercice 2025	1 558 75.89	14 736 968.10	3 581 092.21
	<i>Résultat de fonctionnement au 31/12/2025</i>		5 731 092.25
INVESTISSEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures			683 892.50
Résultat de l'exercice 2025	1 059 944.78	2 406 813.97	1 346 869.19
Restes à réaliser 2025	468 750.11		-468 750.11
	<i>Résultat d'investissement au 31/12/2025</i>		1 562 011.58
RESULTAT GLOBAL 2025			7 293 103.83

◆ Les budgets primitifs consolidés 2026

Vue d'ensemble - Budgets consolidés 2026		
FONCTIONNEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES
Résultat reporté des années antérieures	0.00	4 881 136.25
Inscriptions 2026	15 902 000.00	12 395 863.75
Total section de fonctionnement	15 902 000.00	17 277 000.00
INVESTISSEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES
Résultat reporté des années antérieures	0.00	2 030 761.69
Inscriptions 2026	3 994 249.89	2 432 238.31
Restes à réaliser 2025	468 750.11	0.00
Total section d'investissement	4 463 000.00	4 463 000.00
TOTAL DU BUDGET 2026	20 365 000.00	21 740 000.00



4-4 Le budget annexe ZIR PECHNAUQUIE III

Ce budget gère la zone située sur Villermarie-Villemor (caserne des pompiers) et consiste à retracer l'achat initial des terrains, la viabilisation, les voiries et aménagements et les recettes des ventes des terrains. Une fois tous les terrains vendus, il sera fait un bilan de fin de zone.

(ZIR = Zone d'Intérêt Régional car labellisée par la Région)

32300 - ZIR PECHNAUQUIE 3 - CC VAL AIGO		Exercice 2025	
	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	7 479 900,00	7 650 000,00	15 129 900,00
Titres de recette émis (b)	3 434 979,31	3 470 319,30	6 905 298,61
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	3 434 979,31	3 470 319,30	6 905 298,61
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	7 479 900,00	7 650 000,00	15 129 900,00
Mandats émis (f)	3 542 851,24	3 471 139,92	7 014 011,16
Annulations de mandats (g)		840,14	840,14
Dépenses nettes (h = f - g)	3 542 851,24	3 470 319,78	7 013 171,02
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit	107 871,93	0,48	107 872,41



4-4-1 Vote du COMPTE DE GESTION 2025 du budget annexe ZIR PECHNAUQUIE III

Le Compte Administratif 2025 PECHNAUQUIE III

↳ Affiche un résultat négatif en 2025 :

- ⇒ Section de fonctionnement : + 2 435 643.82 €
- ⇒ Section d'investissement : - 3 460 319.07 €

COMpte ADMINISTRATIF 2025 - CCVA Budget PECHNAUQUIE III			
FONCTIONNEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures			2 435 644.30
Résultat de l'exercice 2025	3 470 319.78	3 470 319.30	-0.48
	Résultat de fonctionnement au 31/12/2025		2 435 643.82
INVESTISSEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures			-3 352 447.14
Résultat de l'exercice 2025	3 542 851.24	3 434 979.31	-107 871.93
Restes à réaliser 2025			0.00
	Résultat d'investissement au 31/12/2025		-3 460 319.07
RESULTAT GLOBAL 2025 :			-1 024 675.25

II - PRESENTATION GENERALE				II
VUE D'ENSEMBLE - EXECUTION DU BUDGET				A
		DEPENSES	RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 3 470 319,78	D 0	3 470 319,30
	Section d'investissement	B 3 542 851,24	H 0	3 434 979,31
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C 0,00 (si déficit)	I 2 435 644,30 (si excédent)	
	Report en section d'investissement (001)	D 3 352 447,14 (si déficit)	J 0,00 (si excédent)	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		A+B+C+D 10 365 618,16	G+H+I+J 9 340 942,91	
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00	
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00	
	TOTAL des restes à reporter en N+1	G 0,00	M 0,00	
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	H 3 470 319,78	N 5 905 963,60	
	Section d'investissement	I 6 895 298,38	O 3 434 979,31	
	TOTAL CUMULE	A+B+C+D+E+F 10 365 618,16	P=Q+H+I+J+K+L 9 340 942,91	

Compte administratif 2025 ZIR III - investissement

II – PRESENTATION GENERALE	II
EQUILIBRE FINANCIER – INVESTISSEMENT	B1

SECTION D'INVESTISSEMENT – REALISATIONS

(y compris les restes à réaliser N-1)

Chap.	Libellé	Mandats	Titres
018	RSA	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf 138) (1)	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (2)		100,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (1) (11)	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (1) (3)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
Total des réalisations d'équipement		0,00	100,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (4)	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (1) (5)	0,00	0,00
18	Emprunts et dettes assimilées	82 532,17	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie) (6)	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (1)	0,00	0,00
Total des réalisations financières		82 532,17	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00
Total des réalisations réelles en investissement		82 532,17	100,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (8) (9)	3 460 319,07	3 434 879,31
041	Opérations patrimoniales (8)	0,00	0,00
Total des réalisations d'ordre en investissement		3 460 319,07	3 434 879,31

TOTAL DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

TOTAL	I + II	3 542 851,24	III + IV	3 434 979,31
--------------	--------	---------------------	----------	---------------------

RESULTATS ANTERIEURS

001 Solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté	V	3 352 447,14	VI	0,00
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés			VII	0,00

TOTAL CUMULE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

TOTAL DE LA SECTION	I + III + V	6 895 298,38	II + IV + VI + VII	3 434 979,31
SOLDE D'EXECUTION (recettes – dépenses) (10)		-3 460 319,07		

Compte administratif 2025 ZIR III - fonctionnement

II – PRÉSENTATION GÉNÉRALE	II
EQUILIBRE FINANCIER – FONCTIONNEMENT	B2

SECTION DE FONCTIONNEMENT – REALISATIONS
(y compris les restes à réaliser et rattachements N-1)

MANDATS EMIS	OPERATIONS REELLES ET MIXTES	TITRES EMIS	
011 Charges à caractère général (1)	9 019,87	70 Prod. services, domaine, ventes diverses	0,00
012 Charges de personnel et frais assimilés (1)	0,00	73 Impôts et taxes (sauf 731)	0,00
		731 Fiscalité locale	0,00
65 Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (1)	0,71	74 Dotations et participations (1)	0,00
6586 Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	76 Autres produits de gestion courante (1)	0,23
014 Atténuations de produits	0,00	013 Atténuations de charges (1)	0,00
016 APA	0,00	016 APA	0,00
017 RSA / Régularisations de RMI	0,00	017 RSA / Régularisations de RMI	0,00
Total dépenses de gestion des services	9 019,58	Total recettes de gestion des services	0,23
68 Charges financières	15 520,89	78 Produits financiers	0,00
67 Charges spécifiques (1)	0,00	77 Produits spécifiques (1)	0,00
68 Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (1)	0,00	78 Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (1)	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES	I 25 440,47	TOTAL RECETTES REELLES ET MIXTES	II 0,23

OPERATIONS D'ORDRE (2)			
042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	3 434 879,31	042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	3 460 319,07
043 Opérations ordre intérieur de la section	10 000,00	043 Opérations ordre intérieur de la section	10 000,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	III 3 444 879,31	TOTAL RECETTES D'ORDRE	IV 3 470 319,07

TOTAL DES DEPENSES DE L'EXERCICE	I + III	3 470 319,78	TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE	II + IV	3 470 319,30
---	----------------	---------------------	---	----------------	---------------------

RESULTAT REPORTE DE N-1					
002 Résultat de fonctionnement reporté	V	0,00	002 Résultat de fonctionnement reporté	VI	2 435 643,30

TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	I + III + V	3 470 319,78	TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	II + IV + VI	5 905 963,60
---	--------------------	---------------------	---	---------------------	---------------------

SOLDE D'EXECUTION (recettes – dépenses) (4)	2 435 643,82
--	---------------------



4-4-2 Vote du **COMPTE ADMINISTRATIF 2025** du budget annexe ZIR PECHNAUQUIE III

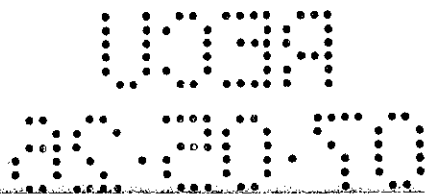
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	
Résultat de fonctionnement	
A. Résultat de l'exercice précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	-0,48
B. Résultats antérieurs reportés ligne 002 du compte administratif précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	2 435 644,30
C Résultat à affecter = A. + B. (hors restes à réaliser) (si C. est négatif, report du déficit ligne D 002 ci-dessous)	2 435 643,82
Solde d'exécution de la section d'investissement	
D. Solde d'exécution cumulé d'investissement (précédé de + ou -) D 001 (si déficit) R 001 (si excédent)	-3 460 319,07
E. Solde des restes à réaliser d'investissement (3) (précédé du signe + ou -) Besoin de financement Excédent de financement (1)	0,00
Besoin de financement F. = D. + E.	3 460 319,07
AFFECTATION = C. = G. + H.	2 435 643,82
1) Affectation en réserves R1068 en investissement G. = au minimum couverture du besoin de financement F	0,00
2) H. Report en fonctionnement R 002 (2)	2 435 643,82
DEFICIT REPORTE D 002 (4)	



4-4-3 Vote de l'**AFFECTATION** du **RESULTAT 2025** du budget annexe ZIR PECHNAUQUIE III

Il est proposé de ne pas faire d'affectation en investissement et de conserver l'excédent en fonctionnement.

 **BUDGET PRIMITIF 2026** du budget annexe ZIR PECHNAUQUIE III



II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VOTE D'ENSEMBLE DU BUDGET - VOTE ET REPORTS		A	
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1066)	0,00	3 460 319,07
+		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 3 460 319,07	(si solde positif) 0,00
=		=	=
Total de la section d'investissement (2)		3 460 319,07	3 460 319,07
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	3 753 546,52	1 317 982,70
+		+	+
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) 2 435 643,82
=		=	=
Total de la section de fonctionnement (3)		3 753 546,52	3 753 546,52
=		=	=
TOTAL DU BUDGET (4)		7 213 865,59	7 213 865,59

Budget annexe 2026 PECHNAUQUIE III – investissement dépenses

DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser (1)	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	37 573,55	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, règle) (5)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		37 573,55	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		37 573,55	0,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	4 034 879,31		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		4 034 879,31		0,00	0,00	0,00
TOTAL		4 072 452,86	0,00	0,00	0,00	0,00
+						
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE						3 460 319,07
=						
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						3 460 319,07

Budget annexe 2026 PECHNAUQUIE III – investissement recettes



RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	400 000,00	0,00	107 772,07	107 772,07	107 772,07
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		400 000,00	0,00	107 772,07	107 772,07	107 772,07
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, région) (8)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		400 000,00	0,00	107 772,07	107 772,07	107 772,07

021	Virement de la section de fonctionnement (10)	3 590 020,69		3 352 547,00	3 352 547,00	3 352 547,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	3 434 879,31		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		7 024 900,00		3 352 547,00	3 352 547,00	3 352 547,00

TOTAL	7 424 900,00	0,00	3 460 319,07	3 460 319,07	3 460 319,07
--------------	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE					0,00
--	--	--	--	--	-------------

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES					3 460 319,07
---	--	--	--	--	---------------------

Budget annexe 2026 PECHNAUQUIE III – fonctionnement dépenses

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)	600 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	100,00	0,00	999,52	999,52	999,52
6586	Frais fonctionnement des groupes d'étus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		600 100,00	0,00	400 999,52	400 999,52	400 999,52
66	Charges financières	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (3)	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		615 100,00	0,00	400 999,52	400 999,52	400 999,52

023	Virement à la section d'investissement (4)	3 590 020,69		3 352 547,00	3 352 547,00	3 352 547,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	3 434 879,31		0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	10 000,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		7 034 900,00		3 352 547,00	3 352 547,00	3 352 547,00

TOTAL	7 650 000,00	0,00	3 753 546,52	3 753 546,52	3 753 546,52
--------------	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES					3 753 546,52
--	--	--	--	--	---------------------

RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N4	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
013	Allégations de charges (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 169 476,39	0,00	1 317 902,70	1 317 902,70	1 317 902,70
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		1 169 476,39	0,00	1 317 902,70	1 317 902,70	1 317 902,70
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort, dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		1 169 476,39	0,00	1 317 902,70	1 317 902,70	1 317 902,70
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	4 034 879,31		0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	10 000,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		4 044 879,31		0,00	0,00	0,00
TOTAL		5 214 355,70	0,00	1 317 902,70	1 317 902,70	1 317 902,70
+						
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						2 435 643,82
=						
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						3 753 546,52

Le budget de la ZONE INTERET REGIONAL III PECHNAUQUIE (ZIR III) retrace les travaux et les ventes ; en fin d'année des écritures seront à prévoir pour retracer l'année budgétaire.

Il est rappelé que les budgets annexes Zones retracent les stocks et doivent s'équilibrer sur plusieurs années ; en fin de vente de la totalité des lots, un bilan est établi.



4-4-4 Vote du **BUDGET PRIMITIF 2026** du budget annexe ZIR III 2026

II - PRESENTATION GENERALE				II
VUE D'ENSEMBLE - EXECUTION DU BUDGET				A
		DEPENSES		RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	1 098 480,95	O	1 098 481,12
	Section d'investissement	1 160 246,48	H	1 059 526,24
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	0,00	I	1 393 838,13
	Report en section d'investissement (001)	900 475,94	J	0,00
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		3 149 203,37	= A + B + C + D	3 551 845,49
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	0,00	E	0,00
	Section d'investissement	0,00	F	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	0,00	= E + F	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	1 098 480,95	= A + C + E	2 492 319,25
	Section d'investissement	2 050 722,42	= B + D + F	1 059 526,24
	TOTAL CUMULE	3 149 203,37	= A + B + C + D + E + F	3 551 845,49

Compte administratif 2025 budget PET - investissement

II – PRESENTATION GENERALE	II
EQUILIBRE FINANCIER – INVESTISSEMENT	B1

SECTION D'INVESTISSEMENT – REALISATIONS
(y compris les restes à réaliser N-1)

Chap.	Libellé	Mandats	Titres
018	RSA	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf 138) (1)		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (2)		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (1) (11)	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (1) (3)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
Total des réalisations d'équipement		0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (4)	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (1) (5)	25 222,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	29 959,82	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (6)	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (1)	0,00	0,00
Total des réalisations financières		55 181,82	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00
Total des réalisations réelles en investissement		I 55 181,82	II 0,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (8) (9)	1 095 064,66	1 059 526,24
041	Opérations patrimoniales (8)	0,00	0,00
Total des réalisations d'ordre en investissement		III 1 095 064,66	IV 1 059 526,24

TOTAL DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

TOTAL	I + III	1 150 246,48	II + IV	1 059 526,24
--------------	----------------	---------------------	----------------	---------------------

RESULTATS ANTERIEURS

001 Solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté	V	900 475,94	VI	0,00
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés			VII	0,00

TOTAL CUMULE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

TOTAL DE LA SECTION	I + III + V	2 050 722,42	II + IV + VI + VII	1 059 526,24
SOLDE D'EXECUTION (recettes – dépenses) (10)		-991 196,18		

Compte administratif 2025 budget PET - fonctionnement

II – PRESENTATION GENERALE	II
EQUILIBRE FINANCIER – FONCTIONNEMENT	B2

SECTION DE FONCTIONNEMENT – REALISATIONS

(y compris les restes à réaliser et rattachements N-1)

MANDATS EMIS	OPERATIONS REELLES ET MIXTES	TITRES EMIS	
011 Charges à caractère général (1)	32 122,13	70 Prod. services, domaine, ventes diverses	0,00
012 Charges de personnel et frais assimilés (1)	4,00	73 Impôts et taxes (sauf 731)	0,00
		731 Fiscalité locale	0,00
		74 Dotations et participations (1)	0,00
05 Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (1)	0,00	75 Autres produits de gestion courante (1)	0,17
0586 Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		
014 Atténuations de produits	0,00	013 Atténuations de charges (1)	0,00
016 APA	0,00	016 APA	0,00
017 RSA / Régularisations de RMI	0,00	017 RSA / Régularisations de RMI	0,00
Total dépenses de gestion des services	32 122,13	Total recettes de gestion des services	0,17
06 Charges financières	3 416,29	76 Produits financiers	0,00
07 Charges spécifiques (1)	0,00	77 Produits spécifiques (1)	0,00
08 Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (1)	0,00	78 Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (1)	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES	I 35 538,42	TOTAL RECETTES REELLES ET MIXTES	II 0,17

OPERATIONS D'ORDRE (2)			
042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	1 059 526,24	042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	1 095 064,66
043 Opérations ordre intérieur de la section	3 416,29	043 Opérations ordre intérieur de la section	3 416,29
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	III 1 062 942,53	TOTAL RECETTES D'ORDRE	IV 1 098 480,95

TOTAL DES DEPENSES DE L'EXERCICE	I + III	1 098 480,95	TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE	II + IV	1 098 481,12
---	----------------	---------------------	---	----------------	---------------------

RESULTAT REPORTE DE N-1					
002 Résultat de fonctionnement reporté	V	0,00	002 Résultat de fonctionnement reporté	VI	1 393 838,13

TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	I + III + V	1 098 480,95	TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	II + IV + VI	2 492 319,25
---	--------------------	---------------------	---	---------------------	---------------------

SOLDE D'EXECUTION (recettes – dépenses) (4)	1 393 838,30
--	---------------------



4-5-2 Vote du **COMPTE ADMINISTRATIF 2025** du budget annexe PARC ECONOMIQUE DU TRIANGLE

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	
Résultat de fonctionnement	
A. Résultat de l'exercice précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	0,17
B. Résultats antérieurs reportés ligne 002 du compte administratif précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	1 393 838.13
C. Résultat à affecter = A. + B. (hors restes à réaliser) (si C. est négatif, report du déficit ligne D 002 ci-dessous)	1 393 838.30
Soide d'exécution de la section d'investissement	
D. Solde d'exécution cumulé d'investissement (précédé de + ou -) D 001 (si déficit) R 001 (si excédent)	-991 196.18
E. Solde des restes à réaliser d'investissement (3) (précédé du signe + ou -) Besoin de financement Excédent de financement (1)	0.00
Besoin de financement F. = D. + E.	991 196.18
AFFECTATION = C. = G. + H.	1 393 838.30
1) Affectation en réserves R1068 en investissement G. = au minimum couverture du besoin de financement F	0.00
2) H. Report en fonctionnement R 002 (2)	1 393 838.30
DEFICIT REPORTE D 002 (4)	



4-5-3 Vote de l'**AFFECTATION DU RESULTAT 2025** du budget annexe PARC ECONOMIQUE DU TRIANGLE :

Il est proposé de ne pas faire d'affectation en investissement et conserver l'excédent en fonctionnement.



BUDGET PRIMITIF 2026 du budget annexe PARC ECONOMIQUE DU TRIANGLE

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)	33 000,00	1 024 196,18
		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 991 196,18	(si solde positif) 0,00
		=	=
	Total de la section d'investissement (2)	1 024 196,18	1 024 196,18
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	1 448 767,24	54 928,94
		+	+
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) 1 393 838,30
		=	=
	Total de la section de fonctionnement (3)	1 448 767,24	1 448 767,24
	TOTAL DU BUDGET (4)	2 472 963,42	2 472 963,42

Budget annexe 2026 ZONE PARC ECONOMIQUE DU TRIANGLE (PET) – investissement dépenses

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser (2)	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (- RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	29 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	39 999,82	0,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
18	Cpte de liaison - affectation (BA, régie) (5)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		69 998,82	0,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		69 998,82	0,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00

040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	1 529 525,24		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		1 529 525,24		0,00	0,00	0,00

TOTAL	1 599 524,06	0,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
--------------	---------------------	-------------	------------------	------------------	------------------

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE					991 196,18
--	--	--	--	--	-------------------

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES					1 024 196,18
---	--	--	--	--	---------------------

Budget annexe 2026 ZONE PARC ECONOMIQUE DU TRIANGLE (PET)-investissement recettes

RECETTES D'INVESTISSEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	29 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		29 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, règle) (8)	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 (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		29 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement (10)	1 410 474,76		1 024 196,18	1 024 196,18	1 024 196,18
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	1 059 526,24		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		2 470 001,00		1 024 196,18	1 024 196,18	1 024 196,18
TOTAL		2 500 000,00	0,00	1 024 196,18	1 024 196,18	1 024 196,18
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE						0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES						1 024 196,18

Budget annexe 2026 ZONE PARC ECONOMIQUE DU TRIANGLE (PET)- fonctionnement dépenses

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)	469 999,00	0,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		469 999,00	0,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00
66	Charges financières	10 000,00	0,00	4 571,06	4 571,06	4 571,06
67	Charges spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		479 999,00	0,00	424 571,06	424 571,06	424 571,06

023	Virement à la section d'investissement (4)	1 410 474,76		1 024 196,18	1 024 196,18	1 024 196,18
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	1 059 526,24		0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	10 000,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		2 480 001,00		1 024 196,18	1 024 196,18	1 024 196,18

TOTAL	2 960 000,00	0,00	1 448 767,24	1 448 767,24	1 448 767,24
--------------	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES					1 448 767,24
--	--	--	--	--	---------------------

Budget annexe 2026 ZONE PARC ECONOMIQUE DU TRIANGLE (PET)- fonctionnement recettes

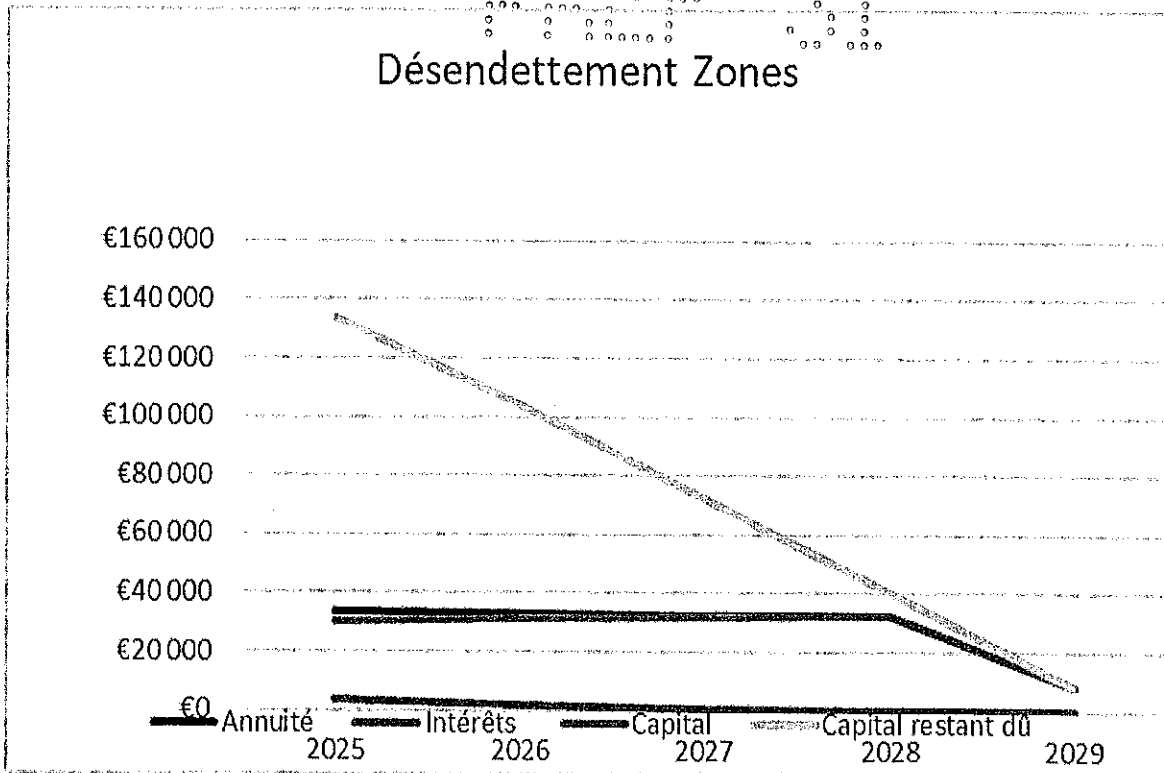
RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser (1)	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
013	Allègements de charges (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	26 636,63	0,00	54 928,94	54 928,94	54 928,94
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		26 636,63	0,00	54 928,94	54 928,94	54 928,94
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		26 636,63	0,00	54 928,94	54 928,94	54 928,94
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	1 529 525,24		0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	10 000,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		1 539 525,24		0,00	0,00	0,00
TOTAL		1 566 161,87	0,00	54 928,94	54 928,94	54 928,94
+						
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						1 393 838,30
-						
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES						1 448 767,24

Il est rappelé que les budgets annexes Zones retracent les stocks et doivent s'équilibrer sur plusieurs années ; en fin de vente de la totalité des lots, un bilan est établi.



La dette

Le capital restant dû sur le PET est de 98 192,08€ au 01/01/2026 (fin d'amortissement 02/2029).



4-5-4 Vote du **BUDGET PRIMITIF 2026** du budget annexe PARC ECONOMIQUE DU TRIANGLE



4-6 Le budget annexe TOURISME

Ce budget gère la compétence touristique de la Communauté de Communes Val'Aigo, il est financé par une dotation du budget GENERAL

36000 - CC VAL AIGO		Exercice 2025	
	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)		110 000,00	110 000,00
Titres de recette émis (b)		12 500,00	12 500,00
Réductions de vitres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)		12 500,00	12 500,00
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)		110 000,00	110 000,00
Mandats émis (f)		85 121,18	85 121,18
Annulations de mandats (g)		55 000,00	55 000,00
Depenses nettes (h = f - g)		30 121,18	30 121,18
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit		17 621,18	17 621,18



4-6-1 Vote du COMPTE DE GESTION 2025 du budget annexe TOURISME

Le Compte Administratif 2025 TOURISME

↳ **Affiche** un résultat positif en 2025 :

- ⇒ Section de fonctionnement : + 844.72€
- ⇒ Ces dépenses correspondent en majorité aux reversements du personnel CCVA (2024-2025)
- ⇒ Pas de section d'investissement, le budget principal porte les investissements

COMPTE ADMINISTRATIF 2025 - CCVA Budget TOURISME			
FONCTIONNEMENT (en€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		18 465.90	18 465.90
Résultat de l'exercice 2025	30 121.18	12 500.00	-17 621.18
	Résultat de fonctionnement au 31/12/2025		844.72
RESULTAT GLOBAL 2025			844.72

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 30 121,18	12 500,00	G-A -17 621,18
	Section d'investissement	B 0,00	0,00	H-B 0,00

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 0,00 (si déficit)	I 16 468,90 (si excédent)	
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J 0,00 (si excédent)	

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 30 121,18	Q= G+H+I+J 30 965,90	R= Q-P 844,72

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00	
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 0,00	= K+L 0,00	

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 30 121,18	= G+I+K 30 965,90	844,72
	Section d'investissement	= B+D+F 0,00	= H+J+L 0,00	0,00
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 30 121,18	= G+H+I+J+K+L 30 965,90	844,72

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	54 000,00	20 018,18	0,00	0,00	33 981,82
012	Charges de personnel, frais assimilés	55 000,00	10 103,00	0,00	0,00	44 897,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Total des dépenses de gestion courante		109 600,00	30 121,18	0,00	0,00	79 378,82
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat ⁽²⁾	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés ⁽³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		110 000,00	30 121,18	0,00	0,00	79 878,82
023	Virement à la section d'investissement	0,00				
042	Opérat ^o ordre transfert entre sections	0,00	0,00			0,00
043	Opérat ^o ordre intérieur de la section	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		0,00	0,00			0,00
TOTAL		110 000,00	30 121,18	0,00	0,00	79 878,82
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		0,00				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 000,00	500,00	0,00	0,00	500,00
73	Produits issus de la fiscalité ⁽⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	90 534,10	12 000,00	0,00	0,00	78 534,10
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		91 534,10	12 500,00	0,00	0,00	79 034,10
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		91 534,10	12 500,00	0,00	0,00	79 034,10
042	Opérat ^o ordre transfert entre sections	0,00	0,00			0,00
043	Opérat ^o ordre intérieur de la section	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00	0,00			0,00
TOTAL		91 534,10	12 500,00	0,00	0,00	79 034,10
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		18 465,90				



4-6-2 Vote du **COMPTE ADMINISTRATIF 2025** du budget annexe **TOURISME**

AFFECTATION DU RESULTAT D'EXPLOITATION	
a. Résultat de l'exercice précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	-17 621,18
dont b. Plus values nettes de cession d'éléments d'actif :	0.00
c. Résultats antérieurs reportés	18 465.90
D 002 du compte administratif (si déficit)	
R 002 du compte administratif (si excédent)	
Résultat à affecter : d. = a. + c. (1) (si d. est négatif, report du déficit ligne D 002 ci-dessous)	844.72
Solde d'exécution de la section d'investissement	
e. Solde d'exécution cumulé d'investissement (précédé du signe + ou -)	0.00
D 001 (si déficit)	
R 001 (si excédent)	
f. Solde des restes à réaliser d'investissement (précédé du signe + ou -)	0.00
Besoin de financement = e + f	0.00
AFFECTATION (2) = d.	844.72
1) Affectation en réserves R 1064 en investissement pour le montant des plus-values nettes de cession d'actifs (correspond obligatoirement au montant du b.)	0.00
2) Affectation en réserves R1068 en investissement (au minimum pour la couverture du besoin de financement diminué du 1)	0.00
3) Report en exploitation R 002 Montant éventuellement et exceptionnellement reversé à la collectivité de rattachement (D 672) :0,00	844.72
DEFICIT REPORTE D 002 (3)	



4-6-3 Vote de l'**AFFECTATION DU RESULTAT 2025** du budget annexe TOURISME

- ↳ Le budget annexe Tourisme n'a pas de section d'investissement, donc maintien de l'excédent en fonctionnement.

BUDGET PRIMITIF 2026 du budget annexe TOURISME

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET			II
VUE D'ENSEMBLE			A1
EXPLOITATION			
		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
VOTE	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	101 244,00	100 399,28
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 844,72
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)		101 244,00	101 244,00
INVESTISSEMENT			
		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
VOTE	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	0,00	0,00
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		0,00	0,00
TOTAL			
TOTAL DU BUDGET (3)		101 244,00	101 244,00

Les actions 2026 seront déterminés par le nouveau conseil d'administration, en accord avec le conseil communautaire, afin de redynamiser cette compétence. Le budget PRINCIPAL accompagnera ces actions.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	54 000,00	0,00	46 244,00	46 244,00	46 244,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	55 000,00	0,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion des services		109 500,00	0,00	101 244,00	101 244,00	101 244,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat* (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		110 000,00	0,00	101 244,00	101 244,00	101 244,00
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL		110 000,00	0,00	101 244,00	101 244,00	101 244,00

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	101 244,00
---	-------------------

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 000,00	0,00	399,28	399,28	399,28
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	90 534,10	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion des services		91 534,10	0,00	100 399,28	100 399,28	100 399,28
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		91 534,10	0,00	100 399,28	100 399,28	100 399,28
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL		91 534,10	0,00	100 399,28	100 399,28	100 399,28

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE OU ANTICIPE (2)	844,72
--	---------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	101 244,00
---	-------------------



4-6-4 Vote du **BUDGET PRIMITIF 2026** du budget annexe TOURISME

RELATIONS FINANCIERES ENTRE LA CCVA ET LES COMMUNES DE SON TERRITOIRE

Pour rappel, l'évolution des attributions de compensations est soumise à la tenue de la CLECT, commission locale d'évaluation des charges transférées et validation par les conseils municipaux. Depuis 2014, les variations ont été essentiellement dues à la compétence Petite Enfance, à la gestion des piscines et cimetières.

ANNEE	BESSIERES	BONDIGOUX	BUZET	LE BORN	LAYRAC	A MAGDELAIN	MIREPOIX	VILLEMATIER	VILLEMUR
2025	573 430.00 €	82 853.00 €	116 680.00 €	7 111.00 €	9 710.00 €	151 039.00 €	-18 720.00 €	38 112.00 €	1 169 026.00 €
2024	546 532.00 €	81 749.00 €	99 761.00 €	1 677.00 €	2 763.00 €	144 714.00 €	-23 531.00 €	31 372.00 €	1 128 399.00 €
2023	546 532.00 €	81 719.00 €	99 731.00 €	1 677.00 €	2 763.00 €	144 714.00 €	-23 531.00 €	31 372.00 €	1 128 399.00 €
2022	516 022.00 €	81 719.00 €	99 731.00 €	1 677.00 €	2 763.00 €	144 714.00 €	-23 531.00 €	31 372.00 €	1 128 399.00 €
2021	516 022.00 €	81 719.00 €	99 731.00 €	1 677.00 €	2 763.00 €	144 714.00 €	-21 031.00 €	31 372.00 €	1 128 399.00 €
2020	516 022.00 €	81 719.00 €	99 731.00 €	1 677.00 €	2 763.00 €	144 714.00 €	-21 031.00 €	31 372.00 €	1 120 899.00 €
2019	516 022.00 €	81 719.00 €	99 731.00 €	1 677.00 €	2 763.00 €	144 714.00 €	-21 031.00 €	31 372.00 €	1 120 899.00 €
2018	537 053.00 €	82 416.00 €		2 347.00 €	-415.00 €	139 808.00 €	-24 580.00 €	34 573.00 €	1 109 815.00 €
2017	572 563.00 €	73 629.00 €		1 279.00 €	5 794.00 €	130 020.00 €	-17 467.00 €	44 007.00 €	1 160 376.00 €
2016	471 062.00 €	78 021.00 €		5 750.00 €	2 678.00 €	119 060.00 €	-2 991.00 €	56 118.00 €	1 155 848.00 €
2015	667 629.00 €	100 574.00 €		9 784.00 €	12 696.00 €	179 570.00 €	21 480.00 €	60 456.00 €	1 366 290.00 €
2014	667 629.00 €	100 574.00 €		9 784.00 €	12 696.00 €	179 570.00 €	21 480.00 €	60 456.00 €	1 366 290.00 €

Pour 2026, il sera proposé la reconduction des montants 2025 dans l'attente de l'installation du nouveau conseil et donc des membres de la CLECT qui déterminera d'éventuelles modifications.

LES RATIOS FINANCIERS DU BUDGET PRINCIPAL

Les données synthétiques sur la situation financière de la collectivité prévues à l'article L2313-1 du CGCT comprennent 10 ratios définis à l'article R2313-1 et générées par le logiciel comptable

I - INFORMATIONS GENERALES		I
INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES		A
Informations statistiques		
		Valeurs
Population totale		18 828
Informations fiscales (N-2)		
		Collectivité
Indicateur de ressources fiscales ou potentiel fiscal par habitant (1)		338,80
Informations financières - ratios		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	449,43
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	365,44
3	Dépenses d'équipement brut / population	143,35
4	Encours de dette / population (2) (3)	190,89
5	DGF / population	55,88
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (4)	30,73 %
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (4)	129,23 %
8	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	39,23 %
9	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2) (3) (4)	54,70 %
10	Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2) (4)	-22,02 %

(1) A renseigner selon les dispositions législatives et réglementaires applicables à la collectivité. Informations connexes dans la fiche de répartition de la DGF de l'exercice N-1, établie sur la base des informations N-2 transmises par les services préfectoraux.

(2) Les ratios s'ajoutent sur l'encours de la dette se calculent à partir du montant de la dette au 1^{er} janvier N.

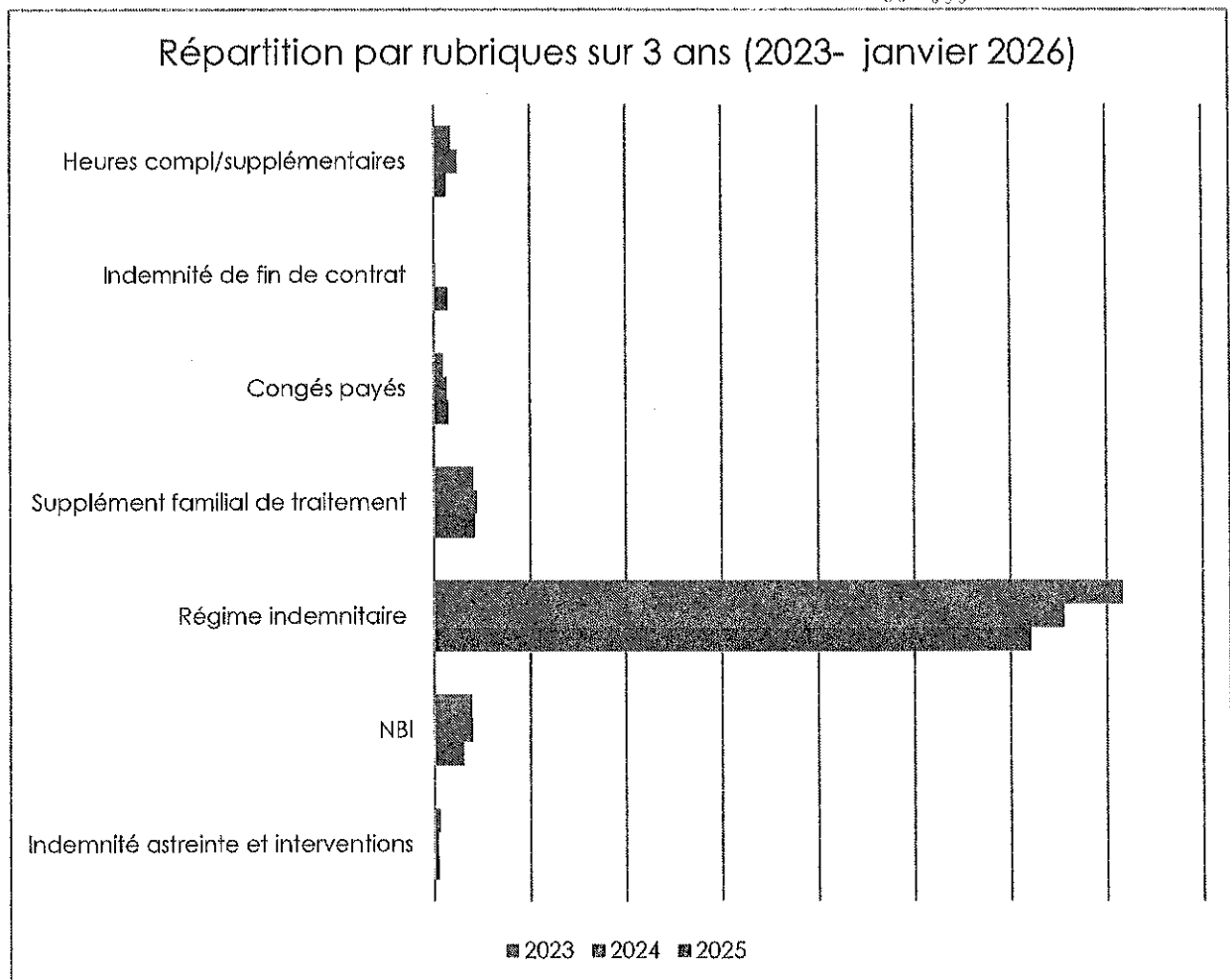
(3) L'encours de dette doit comprendre les avances remboursables consenties au titre de l'article 25 de la loi n° 2020-936 du 30 juillet 2020 de finances rectificative pour 2020, portant remboursement des avances remboursables sur les recettes fiscales originaires aux articles 1594 A et 1595 du code général des impôts.

(4) Pour les syndicats mixtes, seules ces données sont à renseigner.

FOCUS RESSOURCES HUMAINES

A. DONNEES AU 1^{er} JANVIER 2026

Le service RH a établi les statistiques qui ont été intégrées au DOB, le renouvellement de l'assemblée laisse à la nouvelle équipe des arbitrages à faire lorsqu'un travail de fond aura été effectué pour évaluer la prospective de l'évolution des emplois au sein de la collectivité. Les masses financières ont été renouvelées à l'identique mais pourront évoluer dans les mois à venir.

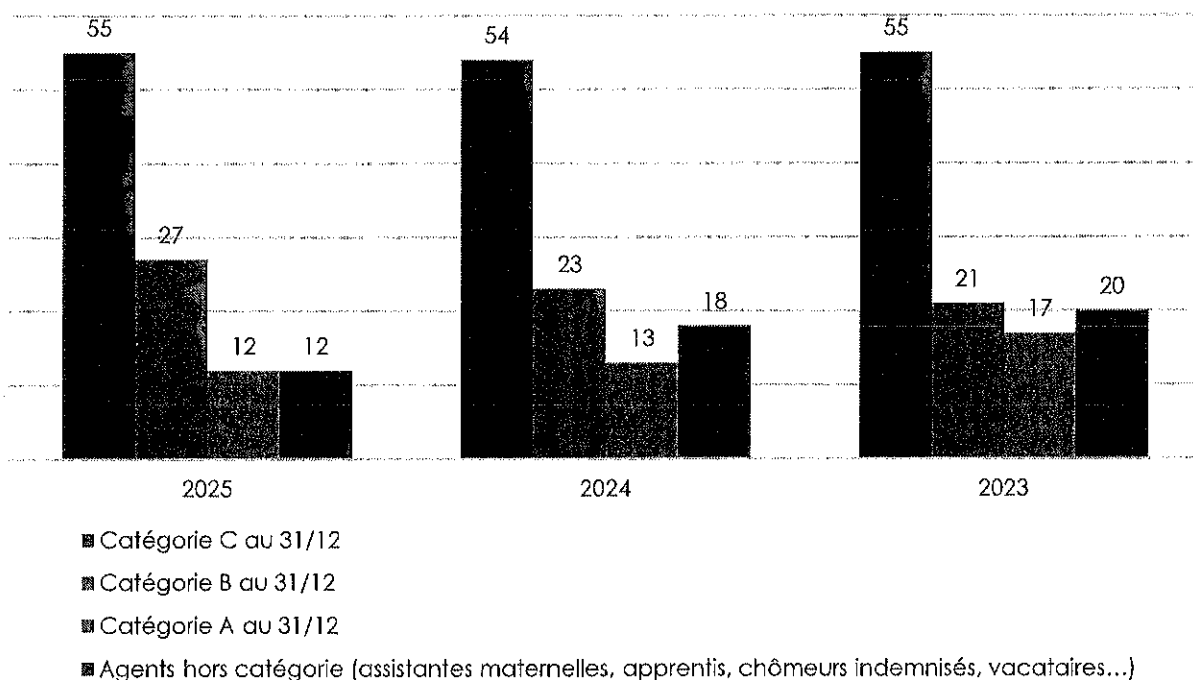


⇒ Aucun agent ne dispose d'avantages en nature de type véhicule de fonction ou logement de fonction.

B. EFFECTIFS ET DUREE DU TRAVAIL

	Janvier 2026	2024	2023
Nombre d'heures rémunérées (hors assistantes maternelles)	151 479,21	158 748,27	159 015,70
Effectifs rémunérés dans l'année (hors assistantes maternelles)	111	123	123
Effectifs au 31 décembre	106	108	113
Catégorie C au 31/12	55	54	55
Catégorie B au 31/12	27	23	21
Catégorie A au 31/12	12	13	17
Agents hors catégorie (assistantes maternelles, apprentis, chômeurs indemnisés, vacataires...)	12	18	20

Evolution de la structure des effectifs par catégorie



	Janvier 2026	2024	2023
Titulaires	44	48	57
Stagiaires	4	0	1
Détaché	1	0	0
CDI	14	17	16
Contractuels	33	33	27
Remplacants	6	5	5
Chômeur indemnisé	1	1	3
Vacataire	1	1	1
Apprentis	2	3	3

↳ **Durée du travail : la collectivité reste conforme à la réglementation par une durée du temps de travail de 1607 heures.**

C. EVOLUTIONS PREVISIBLES

1. COTISATIONS

Le décret n°2025-86 du 30 janvier 2025 prévoit une augmentation progressive du taux de contribution employeur à la CNRACL à compter du 1er janvier 2025 pour atteindre 43,65% en 2028. L'impact prévisible sur le budget d'ici 2028 est de + 34 928.21 €.

Années	Taux CNRACL	
2025	34.65%	374 677,91 €
2026	37.65%	387 978,25 €
2027	40.65%	399 617,59 €
2028	43.65%	411 606,12 €

2. INFLATION

L'augmentation du coût de la vie conduit à revaloriser le SMIC, ce qui se traduit, pour la collectivité, par le versement d'une indemnité différentielle aux agents dont la rémunération, indexée sur l'indice majoré de la grille, demeure inférieure au minimum légal garanti.

3. BESOINS EN EFFECTIFS

Un état des lieux sera effectué par le nouveau conseil afin d'évaluer les besoins humains nécessaires au bon fonctionnement du service public.

↳ DEPARTS PREVISIBLES :

- Les départs à la retraite attendus dans les prochaines années imposent une réflexion globale sur l'organisation des services, la transmission des compétences.
- Les postes touchés par des départs plus ou moins proches sont identifiés, pour les 5 ans à venir, comme suit :
 - ✓ Agent d'accueil
 - ✓ Auxiliaire de Puériculture
 - ✓ Assistante Maternelle
 - ✓ Agent au service finances
 - ✓ Direction d'établissement d'accueil du jeune enfant
 - ✓ Responsable finances
- Les prévisions relatives aux départs à la retraite demeurent conditionnées par les dispositions issues de la réforme des retraites ainsi que par l'âge limite statutaire d'exercice des fonctions, ce qui implique une lecture prudente des données prospectives en matière d'effectifs.

CONCLUSION :

↳ Quelques éléments à noter :

Les prévisions du Budget Primitif sont structurellement plus importantes que les résultats du Compte Administratif de l'année.

Même si la pratique de la Communauté de communes est de travailler son BP au regard du Compte Administratif N-1 ce qui permet de se rapprocher du réel, certaines prévisions budgétaires sont effectuées 15 à 18 mois avant réalisation.

C'est une des principales raisons qui explique les écarts entre les comptes administratifs et les budgets primitifs.

C'est particulièrement le cas sur les dépenses de personnel.

↳ La prévision budgétaire se base sur les effectifs votés en année pleine.

↳ Les vacances de poste viennent diminuer le montant prévisionnel.

Il conviendra donc de prendre les prévisions 2026 comme éléments de base permettant d'ajuster en cours d'année les montants selon les projets mis en place par la nouvelle assemblée.