

Rapport d'Orientation Budgétaire (R.O.B.)



SOMMAIRE

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026

Publié le

ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

1 – CALENDRIER BUDGETAIRE ET CADRE REGLEMENTAIRE

1.1 – Calendrier budgétaire

1.2 – Cadre règlementaire

2 – CONTEXTE ECONOMIQUE ET FINANCIER NATIONAL

2.1 – Les finances des collectivités locales

2.2 – Loi des Finances 2026

3 –SITUATION FINANCIERE FIN 2025

3.1 – Budget consolidé

→3.1.1 – Budget principal

→3.1.2 – Budget annexe OM

→3.1.3 – Budget annexe PEEJ

→3.1.4 – Budget annexe Eau

→3.1.5 – Budget annexe Assainissement

→3.1.6 – Budget annexe ZAE Lombers

→3.1.7 – Budget annexe ZAE Laboutarié

→3.1.8 – Budget annexe ZAE Fournials

3.2 – Résultat cumulé par budget

3.3 – Bilan des opérations d'investissement 2020-2025

4 – PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

4.1 – Prospective des opérations d'investissement du budget principal

4.2 – Prospective du budget principal 2026/2027

5 – STRUCTURE ET ENCOURS DE LA DETTE

5.1 – Structure de la dette

5.2 – Encours de la dette cumulé

6 - RESSOURCES HUMAINES : PRESENTATION DES DEPENSES DE PERSONNEL ET DE LA STRUCTURES DES EFFECTIFS

6.1 – La répartition des agents au sein de la collectivité

→6.1.1. – Budget annexe OM

→6.1.2. – Budget annexe PEEJ

→6.1.3. – Budget annexe Eau

→6.1.4. – Budget annexe Assainissement

6.2 – La répartition du coût au sein de la collectivité

6.3 – Bilan des actions

6.4 – L'évolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel

1 – CALENDRIER BUDGETAIRE ET CADRE REGLEMENTAIRE

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026

Publié le

ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

1.1 – Calendrier budgétaire

Pour l'exercice 2026, le budget primitif ainsi que les budgets annexes seront soumis au vote du conseil communautaire le 29 avril.

1.2 – Cadre règlementaire

Le débat d'orientation budgétaire est obligatoire pour les communes de 3 500 habitants ainsi que pour leurs groupements (articles L5211-36 du CGCT et L2312-1 CGCT). Il doit avoir lieu dans les deux mois qui précèdent le vote du budget et doit faire l'objet d'un vote sur la base du rapport d'orientation budgétaire présenté à l'assemblée délibérante.

Une délibération sur le budget non précédée de ce débat serait entachée d'illégalité et pourrait entraîner l'annulation de ce budget.

Le rapport doit aborder les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes de fonctionnement, les engagements pluriannuels d'investissement envisagés, la structure et la gestion de la dette, l'évolution prévisionnelle et les principaux enjeux liés aux ressources humaines.

Le rapport d'orientation budgétaire est communiqué par le Président de la communauté de communes aux communes membres et mis à disposition du public sur le site internet de la communauté de communes dans les 15 jours qui suivent la tenue du débat d'orientation budgétaire.

C'est un moment clé du processus de préparation budgétaire et permet de mettre en débat les politiques conduites et envisager les nouveaux projets à mener.

2 – CONTEXTE ECONOMIQUE ET FINANCIER NATIONAL

2.1 – Les finances des collectivités locales

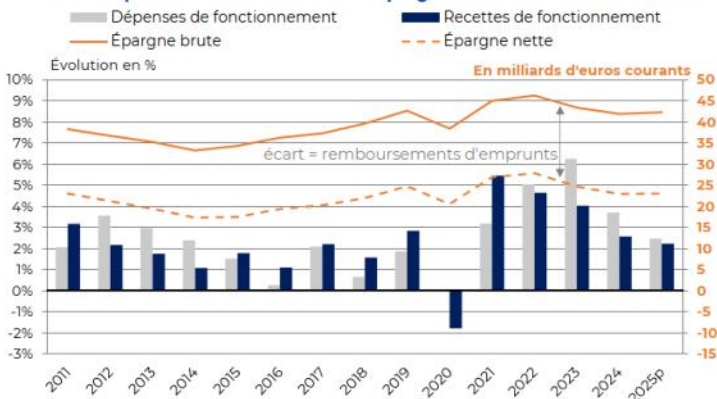
Évolution des finances locales

Note de conjoncture de La Banque Postale

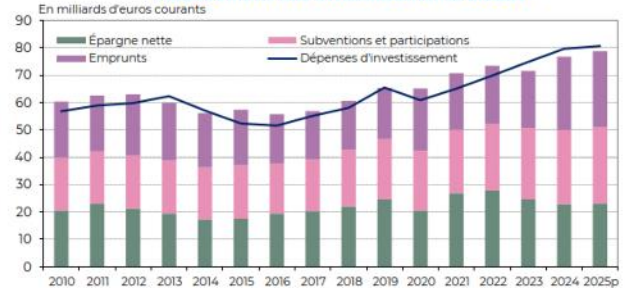
- Recettes de fonctionnement en croissance ralentie pour des raisons contrastées**
 - + 2,6 % en 2024 après + 4,0 % en 2023 et + 4,6 % en 2022
 - + 2,2 % en 2025**
- Décélération des dépenses de fonctionnement du fait de la désinflation et d'arbitrages contraints**
 - + 3,7 % en 2024, contre + 6,2 % en 2023 et + 5,0 % en 2022
 - + 2,5 % en 2025**
- Poursuite de la dynamique des dépenses d'investissement mais de façon hétérogène**
 - Un cycle continu depuis 2021, partiellement dynamisé par l'effet-prix
 - Une forte hausse en 2023 (+ 7,2 %) et en 2024 (+ 6,4 %)**
 - Prévision de + 1,2 % en 2025 portée par le bloc communal (+ 4,9 %)**
- Poursuite de la croissance de l'encours de dette**
 - + 3,8 % en 2024 après + 1,2 % en 2023 et + 1,0 % en 2022
 - + 4,0 % en 2025**
- Fonds de roulement en diminution pour la troisième année consécutive**
 - 3,0 Md€ en 2024, après - 3,3 Md€ en 2023 et + 3,6 Md€ en 2022
 - 1,9 Md€ en 2025**

II Contexte & finances locales

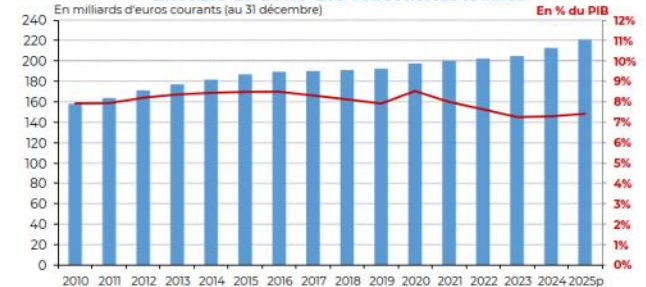
Les composantes de l'évolution de l'épargne brute des collectivités locales



Financement des investissements locaux*



Encours de dette des collectivités locales



Note de conjoncture
Septembre 2025

Retrouvez une analyse plus complète
des finances des collectivités locales :
<https://www.labanquepostale.com/legroupe/actualites-publications/etudes/etudes-finances-locales.html>

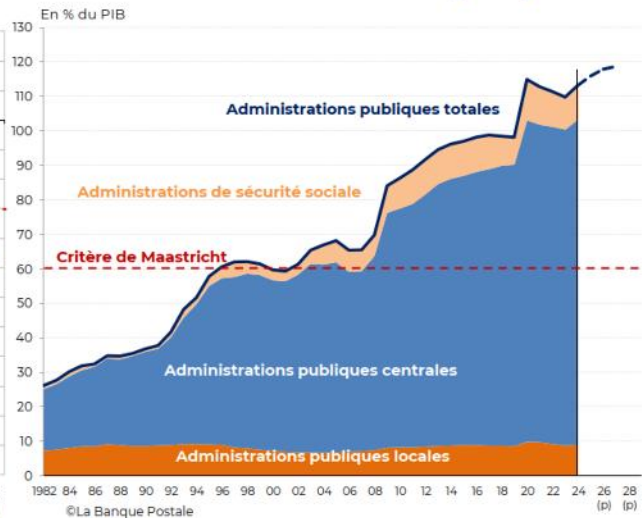
*La somme des parts peut différer de 100 % car il existe parfois un écart entre les modes de financement et le niveau d'investissement, qui correspond à la variation du fonds de roulement.

II Contexte & finances locales

Le déficit des administrations publiques



La dette des administrations publiques



Sources : Insee (Comptes nationaux Base 2020) jusqu'en 2024 puis prévisions du Gouvernement (PLF 2026 au 14 octobre 2025)

2.2 –Loi de Finances 2026

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026

Publié le 11/05/2026

ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

L'adoption de la loi de finances pour 2026 a suivi un calendrier inhabituel, présentant des similitudes avec 2025.

Afin d'assurer la continuité des services publics début 2026, le parlement a adopté la loi n° 2025-1316 du 26 décembre 2025 spéciale prévue par l'article 45 de la loi organique relative aux lois de finances. Elle a permis la perception des impôts et le recours à l'emprunt pour financer les dépenses de l'État et de la sécurité sociale.

Elle a permis d'assurer la continuité des services publics. Elle est revenue à l'agenda parlementaire en janvier 2026 et le processus d'adoption a abouti à la promulgation de la loi n° 2026-103 du 19 février 2026 de finances pour 2026.

Elle ambitionne de réduire le déficit public à 4,7% du produit intérieur brut (PIB) en 2026, afin d'atteindre 3% du PIB en 2029 après une augmentation du déficit depuis 2022 (2022 : 4.8%, 2023 : 5.5% et 2024 : 6.1%) et un meilleur ratio en 2025 : 5.4%.

L'objectif de passer sous la barre des 3% de déficit en 2029 est maintenu par l'exécutif.

Le projet de loi a été bâti sur la base des prévisions suivantes :

- +0.8% d'inflation
- +1.0% de taux de croissance

- Bases fiscales 2026

La revalorisation des bases fiscales pour 2026 est fixée à hauteur de 0.8% contre 1.7% en 2025.

De plus, la loi de finances 2026 a mis en place la baisse de la compensation des 50% de la CFE. Cela représente une diminution de recette d'environ 19%.

- Continuité du dispositif de DILICO

Le Dispositif de Lissage Conjoncturel (DILICO) est reconduit pour 2026 en instaurant un prélèvement de 750 M€ contre 1 Milliard d'euros en 2025 : 0 M€ pour les communes, 250 M€ pour les EPCI (identique à 2025), 140 M€ pour les Départements et 350 M€ pour les Régions.

Il impacterait les mêmes EPCI qu'en 2025 et sera alimenté par un prélèvement proportionnel à l'écart relatif entre l'indice synthétique de l'EPCI et 110% de la moyenne.

La Communauté de Communes ne sera pas contributrice de ce fonds.

- FCTVA des EPCI

Le versement du FCTVA (fonctionnement et investissement) des EPCI sera décalé d'un an. Par voie de conséquence en 2026, la Communauté de Communes ne percevra pas de FCTVA sur les dépenses de 2026. Le reliquat de novembre et décembre 2025 a été perçu au cours du 1^{er} trimestre 2026.

- Gel des fractions de TVA affectées aux collectivités locales

Le gel de l'évolution annuelle des recettes de TVA (versée en compensation de la suppression de la TH et de la CVAE) se poursuit en 2026.

Pour la Communauté de Communes, cette compensation s'établit à 1 698 800 € en 2025 et sera sensiblement identique en 2026, 1 705 934€.

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026

Publié le

ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

- Stabilisation en valeur de la DGF

Comme en 2025, pour les EPCI, la dotation d'intercommunalité augmente de 90M€ alors que la dotation de compensation diminue d'environ 67% en vue de sa suppression future.

A ce jour, les montants définitifs 2026 sont de 31 484 476€ (contre 31 508 700€ en 2025) soit pour la Communauté de Communes : 501 622€ pour la dotation de d'intercommunalité et 172 860€ pour la dotation de compensation, un total de 674 482€ contre 644 727€ en 2025.

- Fiscalité des Déchets

Généralisation du taux de TVA à 5.5% à l'ensemble des prestations de collecte et de traitement, sont donc concernés la TGAP et le traitement des déchets résiduels.

Pour la Communauté de Communes, ce changement de TVA va réduire les dépenses réglées à Trifyl du budget annexe Ordures Ménagères.

De plus, la TGAP augmentera fortement pour atteindre 85€/la tonne en 2030, avec un montant de 69€/la tonne pour 2026.

La capitation (frais liés au fonctionnement des déchetteries) augmente également en 2026, passant de 36€/hab à 44€/hab.

- Diminution des crédits alloués au Fonds Vert

Les crédits alloués au Fonds Vert seront réduits de manière significative. Ils passeront de 1 milliard d'euros en 2025 à 840 millions d'euros en 2026.

Pour mémoire, ce fonds permet d'aider les collectivités au financement de rénovation énergétique des bâtiments et de manière plus globale, les projets destinés à soutenir la transition énergétique.

La Communauté de Communes a fait une demande de financement pour la réalisation de 3 projets à hauteur de 27 697€. Elle a perçu, en 2025, 50% du montant et le solde sera versé en 2026.

- Autres mesures qui impactent la masse salariale

Hausse de 3 points par an de la cotisation employeur à la CNRACL (Caisse nationale de retraite des agents des collectivités territoriales) sur une période de 4 ans. Depuis le 1^{er} janvier 2025, le taux de contribution est de 34.65% pour atteindre 37.65% en 2026.

3 –SITUATION FINANCIERE FIN 2025

- ⇒ En 2025, les budgets de la Communauté de Communes sont en CFU (Compte Financier Unique) pour la 3^{ème} année, et par voie de conséquence en M 57, hors budgets Eau et Assainissement (M49).
- ⇒ L'article 191 de la loi de Finances pour 2024, prévoit l'obligation de produire, pour les collectivités territoriales de plus de 3 500 habitants, une nouvelle annexe au CFU intitulée « Impact du budget

pour la transition écologique ». Cette annexe vise à valoriser la contribution dite « positive ou négative » des dépenses d'investissement local aux objectifs de

- Axe 1°: atténuation du changement climatique ;
- Axe 2°: adaptation au changement climatique et prévention des risques naturels ;
- Axe 3°: gestion des ressources en eau ;
- Axe 4°: transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques ;
- Axe 5°: prévention et contrôle des pollutions de l'air et des sols ;
- Axe 6°: préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles.

Pour le CFU 2025, obligation de compléter l'axe 1 et 6 pour les budgets en M 57.

3.1 – Budget consolidé

⇒ Le budget consolidé reprend les écritures du budget principal et des 7 budgets annexes (OM, PEEJ, EAU, ASSAINISSEMENT, et les 3 Zones d'Activité Economique).

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	8 869 529,28	9 092 840,59	10 248 081,51	10 155 754,07	10 713 910,51	11 645 673,21
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	7 542 623,43	8 602 704,49	9 281 699,51	9 467 595,49	9 979 740,70	10 357 438,15
SOLDE DE L ANNEE	1 326 905,85	490 136,10	966 382,00	688 158,58	734 169,81	1 288 235,06
1068	642 504,19	1 175 691,17	889 565,77	211 981,34	916 136,17	256 315,68
SOLDE CUMULE	2 983 229,00	2 297 673,93	2 374 490,16	2 850 667,40	2 668 701,04	3 700 620,42
TOTAL DES RECETTES D INVESTISSEMENT	2 846 495,37	4 404 238,36	3 391 987,33	3 201 885,24	3 540 455,83	2 923 176,83
TOTAL DES DEPENSES D INVESTISSEMENT	3 245 995,47	3 921 857,69	2 532 646,19	4 046 624,93	3 540 660,75	3 615 111,36
SOLDE DE L ANNEE	-399 500,10	482 380,67	859 341,14	-844 739,69	-204,92	-691 934,53
SOLDE CUMULE	-418 563,86	63 816,81	923 157,95	78 418,26	78 213,34	-613 721,19
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE	2 983 229,00	2 297 673,93	2 374 490,16	2 850 667,40	2 668 701,04	3 700 620,42
RESULTAT D INVESTISSEMENT CUMULE	-418 563,86	63 816,81	923 157,95	78 418,26	78 213,34	-613 721,19
RESULTAT TOTAL CUMULE	2 564 665,14	2 361 490,74	3 297 648,11	2 929 085,66	2 746 914,38	3 086 899,23

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12 – CA	6 363 552,00	5 462 687,00	4 961 749,00	5 168 403,00	4 657 190,00	1 182 506,00
EPARGNE BRUTE (RF-DF)	1 535 072,30	1 252 713,85	1 419 126,48	1 160 783,69	977 336,92	1 984 182,39
CAPACITE DE DESENETTEMENT / AN	4,15	4,36	3,50	4,45	4,77	2,11

⇒ Le budget annexe MSP a été intégré dans le budget principal au 1^{er} janvier 2025.

⇒ L'encours de la dette de la Communauté de Communes, au niveau consolidé représenterait plus de 2 ans d'épargne brute, en 2025.

→ 3.1.1 – Budget principal

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026

Publié le

ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	4 236 622,08	4 236 317,71	4 509 197,78	4 729 252,74	4 942 496,51	6 084 659,22
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 289 772,03	3 305 339,53	4 116 625,99	4 029 277,80	4 211 368,04	4 570 198,34
SOLDE DE L ANNEE	946 850,05	930 978,18	392 571,79	699 974,94	731 128,47	1 514 460,88
1068	318 501,04	835 104,00	849 466,46	203 120,16	916 136,17	0,00 €
SOLDE CUMULE	2 093 387,75	2 189 261,93	1 732 367,26	2 229 222,04	2 044 214,34	3 512 780,59
<i>SOLDE CUMULE MSP</i>					-45 894,63	
<i>SOLDE CUMULE PEEJ</i>						-499 257,05

TOTAL DES RECETTES D INVESTISSEMENT	1 138 775,28	1 659 742,33	2 054 969,29	1 510 892,64	2 087 917,75	930 473,18
TOTAL DES DEPENSES D INVESTISSEMENT	1 449 219,61	2 499 458,12	1 130 992,99	2 256 121,66	1 025 665,12	1 310 915,33
SOLDE DE L ANNEE	-310 444,33	-839 715,79	923 976,30	-745 229,02	1 062 252,63	-380 442,15
SOLDE CUMULE	-195 180,67	-1 034 896,46	-110 920,16	-856 149,18	206 103,45	-241 163,36
1068 (solde année N-1+RAR)	318 501,04	835 104,00	849 466,46	203 120,16	916 136,17	0,00
<i>SOLDE CUMULE MSP</i>					-66 824,66	

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE	2 093 387,75	2 189 261,93	1 732 367,26	2 229 222,04	2 044 214,34	3 512 780,59
RESULTAT D INVESTISSEMENT CUMULE	-195 180,67	-1 034 896,46	-110 920,16	-856 149,18	206 103,45	-241 163,36
RESULTAT TOTAL CUMULE	1 898 207,08	1 154 365,47	1 621 447,10	1 373 072,86	2 250 317,79	3 271 617,23

Le solde cumulé (tant en fonctionnement qu'en investissement) est égal à la somme du solde de l'année + le solde cumulé de N- + le solde cumulé du budget annexe MSP

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12 – CA	2 340 744,00	1 684 289,00	1 435 359,00	1 552 245,00	1 310 573,00	2 591 288,00
EPARGNE BRUTE (RF-DF)	1 104 135,60	1 125 182,18	568 126,18	928 490,93	955 144,01	1 830 955,13
CAPACITE DE DESENDETEMENT / AN	2,12	1,50	2,53	1,67	1,37	1,42

⇒ L'encours de la dette du budget général pour 2025 est de 2.6M€, le délai de désendettement est de 1.42 année. Celui-ci est en augmentation par rapport à 2024 suite à l'intégration des emprunts de l'ancien budget annexe MSP.

VENTILATION 2025

DEPENSES			RECETTES		
	2024	2025		2024	2025
Charges à caractère général	659 663,05 €	639 711,55 €	CFE	546 757,00 €	522 906,00 €
Charges du Personnel	1 357 585,56 €	1 371 999,72 €	TF + TH ADDITIONNELLE	573 905,00 €	545 710,00 €
Autres charges de gestion courante	1 361 715,04 €	1 611 163,45 €	Recettes fiscales issues des bases	1 120 662,00 €	1 068 616,00 €
AC et Autres charges	505 139,36 €	426 384,11 €	TVA TH	1 406 671,00 €	1 410 448,00 €
			TVA CVAE	280 076,00 €	288 366,00 €
Annuités de la dette (16+66)	293 958,40 €	406 757,05 €	TASCOM	105 215,00 €	106 190,00 €
	4 178 061,41	4 456 015,88	IFER	115 540,00 €	121 121,00 €
			Autres contributions	102 174,00 €	97 014,00 €
			Recettes fiscales - produits notifiés	2 009 676,00 €	2 023 139,00 €
			DGF + subvention de fonctionnement	920 554,85 €	873 008,87 €
			Produits des services	189 226,08 €	149 402,00 €
			Produits de gestion courante	76 453,04 €	1 278 149,39 €
			AC + FPIC + Taxe de séjour	574 470,57 €	578 741,89 €
			Autres recettes de fonctionnement	1 760 704,54 €	2 879 302,15 €
Epargne Nette	712 981,13 €	1 515 041,16 €	Epargne nette	712 981,13 €	1 515 041,16 €
Dépenses d'investissement - Opérations	729 805,47 €	881 399,18 €	RPI (FCTVA + TA)	203 236,66 €	55 443,00 €
			Subventions	590 213,48 €	393 906,00 €
			Autres recettes Investissement	100 619,13 €	51 026,96 €
Variation excédent de cloture (résultat de l'année)	877 244,93 €	1 134 018,05 €		1 607 050,40 €	2 015 417,12 €
	5 620 848,01 €	6 852 456,22 €		6 498 092,94 €	7 986 474,27 €

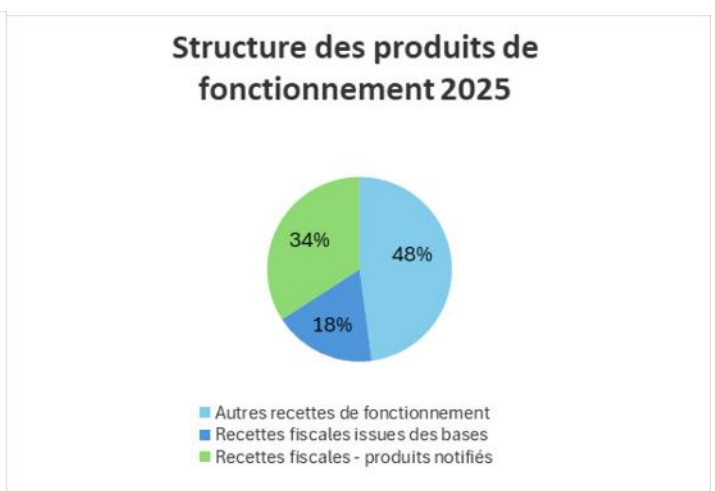
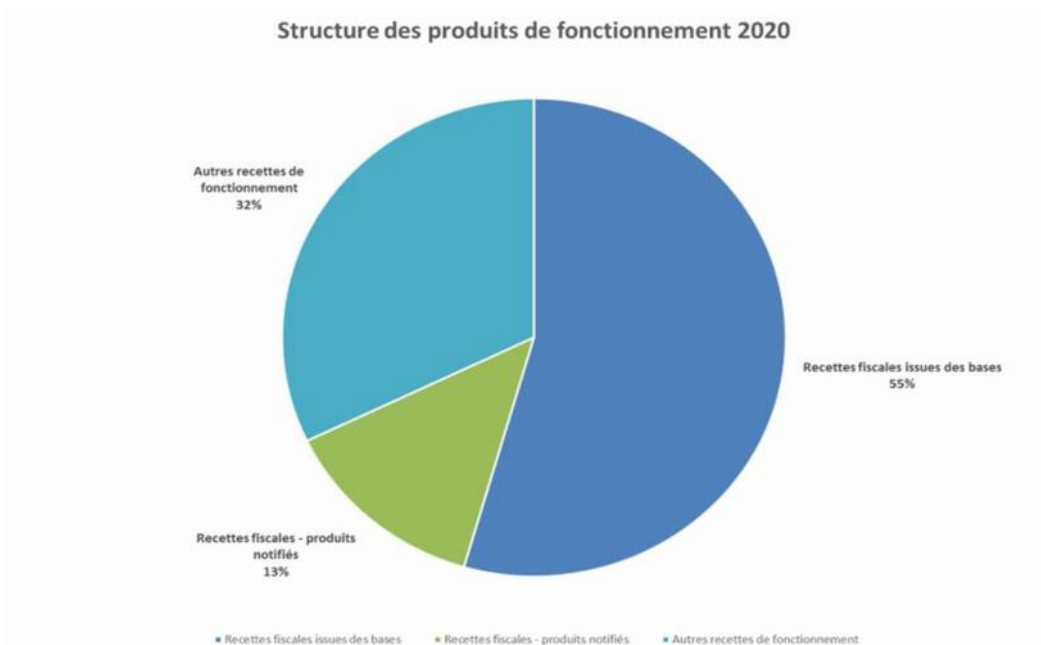
Les produits de gestion courante ont fortement augmenté en 2025 pour 2 raisons :

- Encaissement des loyers des MSP sur le budget principal depuis le 01/01/2025
- Encaissement du dédommagement du sinistre de la MSP de ML, d'environ 966 370,22€

Les charges de gestion courante et l'annuité de la dette ont fortement augmenté en 2025 pour 2 raisons :

- Les emprunts des MSP sont sur le budget principal depuis le 01/01/2025
- Dans les autres charges, apparait le remboursement à Groupama du dédommagement du sinistre de la MSP de ML perçu en 2019, d'environ 570 000€

EVOLUTION DE LA STRUCTURE DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT 2025/2024 PAR RAPPORT A 2020



Pour mémoire, le basculement de la TH en quote-part TVA date de 2021 et celui de la CVAE en 2023.

→ 3.1.3 – Budget annexe Ordures Ménagères (OM)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 089 908,38	1 117 906,38	1 340 634,68	1 527 322,33	1 605 147,39	1 726 650,46
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 105 341,38	1 197 613,71	1 236 885,68	1 503 259,04	1 491 936,33	1 598 251,83
SOLDE DE L ANNEE	-15 433,00	-79 707,33	103 749,00	24 063,29	113 211,06	128 398,63
1068						
SOLDE CUMULE	176 692,59	96 985,26	200 734,28	224 797,57	338 008,63	466 407,26
TOTAL DES RECETTES D INVESTISSEMENT	51 797,03	30 200,61	31 922,77	63 640,33	53 531,27	122 673,43
TOTAL DES DEPENSES D INVESTISSEMENT	30 233,73	14 807,46	57 185,71	47 532,79	48 568,63	423 121,82
SOLDE DE L ANNEE	21 563,30	15 393,15	-25 262,94	16 107,54	4 962,64	-300 448,39
SOLDE CUMULE	103 204,25	118 597,40	93 334,46	109 442,00	114 404,64	-186 043,75
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE	176 692,59	96 985,26	200 734,28	224 797,57	338 008,63	466 407,26
RESULTAT D INVESTISSEMENT CUMULE	103 204,25	118 597,40	93 334,46	109 442,00	114 404,64	-186 043,75
RESULTAT TOTAL CUMULE	279 896,84	215 582,66	294 068,74	334 239,57	452 413,27	280 363,51

- ⇒ En 2025, le budget annexe OM est déficitaire en investissement suite à la mise en place des PAV et à la non-perception des subventions qui seront perçues en 2026.
- ⇒ Le Budget annexe OM reste positif en fonctionnement, depuis la hausse du taux de la TEOM en 2022 (de 12.89% à 14.89%). Pour 2025, grâce à l'augmentation des bases de la TEOM et de la subvention LEADER (Opération pneus de 2023) et malgré la hausse de la contribution à Trifyl, le budget annexe OM reste excédentaire. (tableau ci-dessous)

DEPENSES BUDGET OM	2020	2021	2022	2023	2024	2025
TRIFYL – TRAITEMENT DES DECHETS	309 558,05	358 105,64	391 045,84	425 011,61	473 683,91	479 031,50
TRIFYL – CAPITATION	204 024,17	238 866,93	276 677,79	329 625,73	382 345,70	433 668,40
TOTAL	513 582,22	596 972,57	667 723,63	754 637,34	856 029,61	912 699,90
EVOLUTION GLOBALE		16 %	12 %	13 %	13 %	7 %

→ 3.1.4 – Budget annexe Petite Enfance - Enfance Jeunesse (PEEJ)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 049 207,93	1 141 722,77	1 798 944,14	1 378 485,96	1 509 045,59	1 195 330,55
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 049 207,93	1 537 632,53	1 403 034,38	1 378 485,96	1 509 045,59	1 694 587,60
SOLDE DE L ANNEE	-	- 395 909,76	395 909,76	-	-	- 499 257,05
SOLDE CUMULE	-	- 395 909,76				- 499 257,05

- ⇒ Pour 2025, le budget annexe PEEJ n'est pas équilibré par la subvention du budget principal mais le déficit est intégré dans le résultat cumulé du budget principal.
- ⇒ Le budget annexe PEEJ fait ressortir une maîtrise des dépenses de charges courantes et de charges du personnel, alors que les subventions aux crèches ont largement augmenté (+ 154 000€). Cette augmentation ajoutée au montant de la subvention d'équilibre de 2024 (360 401.86€) équivaut au déficit de 2025.
- ⇒ La section d'investissement du budget annexe PEEJ est sur le budget principal. L'actif de la commune de Réalmont ayant été transféré dans l'actif du budget principal en 2024, il a été acté qu'au 1^{er} janvier 2026, le budget annexe PEEJ soit intégré dans le budget principal en gardant la même analytique.

→ 3.1.5 – Budget annexe Eau

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	646 946,10	702 618,13	708 435,73	799 970,96	645 692,75	455 391,90
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	488 338,36	634 271,56	762 856,80	839 056,67	719 215,84	421 724,50
SOLDE DE L ANNEE	158 607,74	68 346,57	-54 421,07	-39 085,71	-73 523,09	33 667,40
1068		29 804,17				
SOLDE CUMULE	158 607,74	197 150,14	142 729,07	103 643,36	30 120,27	63 787,67
TOTAL DES RECETTES D INVESTISSEMENT		417 253,01	34 645,65	384 562,43	95 239,47	75 708,62
TOTAL DES DEPENSES D INVESTISSEMENT	11 474,17	64 759,23	30 907,56	236 049,66	383 503,83	107 706,25
SOLDE DE L ANNEE	-11 474,17	352 493,78	3 738,09	148 512,77	-288 264,36	-31 997,63
SOLDE CUMULE	-11 474,17	341 019,61	344 757,70	493 270,47	205 006,11	173 008,48
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE	158 607,74	197 150,14	142 729,07	103 643,36	30 120,27	63 787,67
RESULTAT D INVESTISSEMENT CUMULE	-11 474,17	341 019,61	344 757,70	493 270,47	205 006,11	173 008,48
RESULTAT TOTAL CUMULE	147 133,57	538 169,75	487 486,77	596 913,83	235 126,38	236 796,15

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12 – CA	74 113,00	67 755,00	61 293,00	394 383,00	376 236,00	357 779,00
EPARGNE BRUTE (RF-DF)	158 607,74	106 770,31	- 35 800,52	- 20 548,38	- 50 227,85	53 172,29
CAPACITE DE DESENETTEMENT / AN	0,47	0,63				6,73

- ⇒ Ce budget a dégagé un léger excédent de fonctionnement en 2025. Les dépenses de gestion courante et les charges du personnel ont diminué par rapport à 2024. *(Pour mémoire, à compter du 1^{er} juin 2024, le secteur géré en régie de la commune de Réalmont a été transféré au Syndicat Mixte d'Aménagement Hydraulique du Dadou)*
- ⇒ Sur 2025, en investissement, il n'y a pas eu de gros chantiers, seulement des petites réparations pour un montant de 24 000€. En recettes, a été perçu le solde des subventions attendu. Toutefois la section d'investissement est déficitaire due aux amortissements et au remboursement des emprunts.
- ⇒ Ce budget doit rembourser 250 000€ au budget principal (avance de trésorerie effectué en 2021). A ce jour, 150 000€ ont été remboursés (2023 – 2024 et 2025).

→ 3.1.6 – Budget annexe Assainissement

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	465 182,13	474 213,73	635 494,78	537 968,44	585 679,33	637 429,31
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	181 895,26	500 391,69	504 959,42	513 108,56	619 673,03	526 464,11
SOLDE DE L ANNEE	283 286,87	-26 177,96	130 535,36	24 859,88	-33 993,70	110 965,20
1068		197 442,00				256 315,68
SOLDE CUMULE	283 286,87	59 666,91	190 202,27	336 246,13	302 252,43	156 901,95
TOTAL DES RECETTES D INVESTISSEMENT		904 961,37	204 856,15	243 688,86	285 491,41	659 888,76
TOTAL DES DEPENSES D INVESTISSEMENT	145 442,02	268 607,28	268 397,87	435 203,45	740 619,74	283 353,13
SOLDE DE L ANNEE	-145 442,02	636 354,09	-63 541,72	-191 514,59	-455 128,33	376 535,63
SOLDE CUMULE	-145 442,02	490 912,07	427 370,35	237 370,05	-217 758,28	158 777,35
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE	283 286,87	59 666,91	190 202,27	336 246,13	302 252,43	156 901,95
RESULTAT D INVESTISSEMENT CUMULE	-145 442,02	490 912,07	427 370,35	237 370,05	-217 758,28	158 777,35
RESULTAT TOTAL CUMULE	137 844,85	550 578,98	617 572,62	573 616,18	84 494,15	315 679,30

	2020	2021	2022		2025
ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12 – CA	1 453 914,00	1 343 946,00	1 229 586,00		
EPARGNE BRUTE	283 286,87	144 753,12	268 632,82		
CAPACITE DE DESENETTEMENT	5,13	9,28	4,58	6,65	8,86
					3,37

- ⇒ Le budget annexe assainissement est excédentaire en investissement cumulé : très peu de travaux ont été effectués en 2025 (66 000€), quelques subventions ont été perçues (182 000€) et le remboursement de l'emprunt du budget principal n'a pas été fait, afin de préparer les dépenses d'investissement 2026 (STEP des Fournials : 560 000€)
- ⇒ Le délai de désendettement diminue par rapport à 2024 car l'épargne brute augmente (+148 000€). Les dépenses de fonctionnement ont largement diminué (-35 000€ entretien des réseaux et des STEP et -40 000€ de charges de personnel) et les recettes de fonctionnement ont augmenté exceptionnellement (+57 000€ de PFAC dont le nouveau lotissement)

→ 3.1.7 – Budget annexe ZAE Lomers

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	451 223,96	445 921,22	199 013,82	135 748,77	165 228,11	544 386,01
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	451 223,96	445 921,22	199 013,82	135 748,77	165 228,11	544 386,01
SOLDE DE L ANNEE	-	-	-	-	-	-
SOLDE CUMULE	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES RECETTES D INVESTISSEMENT	392 801,38	432 604,18	151 071,70	107 334,12	133 468,73	163 182,71
TOTAL DES DEPENSES D INVESTISSEMENT	439 499,25	158 112,95	114 524,70	140 811,73	170 681,44	548 589,99
SOLDE DE L ANNEE	- 46 697,87	274 491,23	36 547,00	- 33 477,61	- 37 212,71	- 385 407,28
SOLDE CUMULE	14 996,30	289 487,53	326 034,53	292 556,92	255 344,21	- 130 063,07
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE						
RESULTAT D INVESTISSEMENT CUMULE	14 996,30	289 487,53	326 034,53	292 556,92	255 344,21	- 130 063,07
RESULTAT TOTAL CUMULE	14 996,30	289 487,53	326 034,53	292 556,92	255 344,21	- 130 063,07

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12 – CA	126 026,00	118 985,00	111 794,00	104 451,00	96 952,00	89 294,00
EPARGNE BRUTE	- 39 802,80	281 532,48	43 737,58	- 26 134,61	- 29 713,98	- 377 749,56
CAPACITE DE DESENETTEMENT		0,42	2,56			

- ⇒ Aménagement d'un bassin de rétention pour environ 347 000€.
- ⇒ L'épargne brute correspond aux recettes réelles (ventes + subventions) - les dépenses réelles (hors remboursement de l'emprunt). Aucune vente réalisée en 2025 et aucun encaissement de subvention.
- ⇒ Les recettes 2025 correspondent aux variations de stock.

→ 3.1.8 – Budget annexe ZAE Laboutarié

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	626 378,47	631 061,90	637 597,00	664 282,80	889 897,99	908 503,92
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	626 378,47	631 061,90	637 597,00	664 282,80	889 897,99	908 503,92
SOLDE DE L ANNEE	-	-	-	-	-	-
SOLDE CUMULE	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES RECETTES D INVESTISSEMENT	612 625,39	620 077,86	625 569,88	631 583,44	632 725,45	877 928,29
TOTAL DES DEPENSES D INVESTISSEMENT	641 577,86	647 069,88	653 083,44	654 225,45	899 428,29	848 103,00
SOLDE DE L ANNEE	- 28 952,47	- 26 992,02	- 27 513,56	- 22 642,01	- 266 702,84	29 825,29
SOLDE CUMULE	- 74 116,86	- 101 108,88	- 128 622,44	- 151 264,45	- 417 967,29	- 388 142,00
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE						
RESULTAT D INVESTISSEMENT CUMULE	- 74 116,86	- 101 108,88	- 128 622,44	- 151 264,45	- 417 967,29	- 388 142,00
RESULTAT TOTAL CUMULE	- 74 116,86	- 101 108,88	- 128 622,44	- 151 264,45	- 417 967,29	- 388 142,00

	2020	2021	2022	Publié le 2023	2024	2025
ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12 – CA	376 250,00	354 750,00	333 250,00	ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE	310 750,00	289 250,00
EPARGNE BRUTE	- 7 452,47	- 5 492,02	- 6 013,56		- 1 142,01	- 245 202,84
CAPACITE DE DESENDETTEMENT						51 325,29
						5,24

- ⇒ Fin des travaux pour permettre la mise en vente de 3 lots.
- ⇒ En 2025, la DETR a été perçue pour un montant de 71 587€
- ⇒ Aucune vente en 2025, 2 sont programmées en 2026

→ 3.1.9 – Budget annexe ZAE Fournials

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	93 322,00	93 322,00	93 322,00	93 322,00	93 321,84	93 321,84
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	93 322,00	93 322,00	93 322,00	93 322,00	93 321,84	93 321,84
SOLDE DE L ANNEE	-	-	-	-	-	-
SOLDE CUMULE	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES RECETTES D INVESTISSEMENT	93 322,00	93 322,00	93 322,00	93 322,00	93 321,84	93 321,84
TOTAL DES DEPENSES D INVESTISSEMENT	93 322,00	93 322,00	93 322,00	93 321,84	93 321,84	93 321,84
SOLDE DE L ANNEE	-	-	-	0,16	-	-
SOLDE CUMULE	- 95,00	- 95,00	- 95,00	- 94,84	- 94,84	- 94,84
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE	-	-	-	-	-	-
RESULTAT D INVESTISSEMENT CUMULE	- 95,00	- 95,00	- 95,00	- 94,84	- 94,84	- 94,84
RESULTAT TOTAL CUMULE	- 95,00	- 95,00	- 95,00	- 94,84	- 94,84	- 94,84

3.2 – Résultat de clôture par budget

CLOTURE		CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025
Compte	Libellé						
	BUDGET PRINCIPAL	1 898 207,08	1 154 365,47	1 621 447,10	1 373 072,86	2 250 317,79	3 271 617,23
	BUDGET PEEJ	0,00	-395 909,76	0,00	0,00	0,00	- 499 257,05
	BUDGET MSP	58 091,34	7 712,97	- 39 013,12	- 89 954,41	- 112 719,29	0,00
	BUDGET OM	279 896,84	215 582,66	294 068,74	334 239,57	452 413,27	280 363,51
	BUDGET EAU	147 133,57	538 169,75	487 486,77	596 913,83	235 126,38	236 796,15
	BUDGET ASSAINISSEMENT	137 844,85	550 578,98	617 572,62	573 616,18	84 494,15	315 679,30
	BUDGET SPANC	102 707,02	102 707,02	118 768,93	122 698,27	0,00	0,00
	BUDGET ZALO	14 996,30	289 487,53	326 034,53	292 556,92	255 344,21	- 130 063,07
	BUDGET ZALA	- 74 116,86	- 101 108,88	- 128 622,44	- 151 264,45	- 417 967,29	- 388 142,00
	BUDGET ZAFO	- 95,00	- 95,00	- 95,00	- 94,84	- 94,84	- 94,84
	TOTAL	2 564 665,14	2 361 490,74	3 297 648,13	2 929 085,66	2 746 914,38	3 086 899,23

- ⇒ Les budgets Eau et Assainissement sont des budgets « autonomes ». Leurs résultats de clôture ne peuvent pas être comblés par le budget principal.

TOTAL (sans Eau et Assainissement)	2 474 867,39	2 307 638,47	2 303 508,90	2 614 704,83	2 221 190,40	2 775 587,14
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

- ⇒ Le montant total de l'excédent cumulé soit 2 775 587,14€ devra contribuer à l'équilibre des budgets annexes 2026 (budgets Zones : -378 410€ ZALA et -160 333€ ZALO) et devra financer les investissements des années à venir.

3.3 – Bilan des opérations d'investissement 2020-2025

BUDGET PRINCIPAL								
N°	OPERATIONS	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
OPNI	FONDS DE CONCOURS				3 760,00	1 240,00	-	5 000,00
46	ACQUISITION TERRAINS				9 119,68			9 119,68
65	LOGICIELS ET MATERIELS INFORMATIQUES	39 244,10	21 254,30	4 408,80	6 977,90	4 661,77	27 761,65	104 308,52
69	ETUDE ZAC LABOUTARIE		12 000,00					12 000,00
78	EQUIPEMENT MUTUALISE	6 426,00	1 084,80			5 858,40		13 369,20
126	SENTIER DE RANDONNEES INTERET COMMUNAUTAIRE					11 903,79	10 416,00	22 319,79
130	VOIRIES INTERCOMMUNALES	155 097,02	593 822,10	436 836,25	539 217,27	327 748,95	237 791,43	2 290 513,02
131	OUVRAGES D'ART	163 662,36	43 132,80	63 977,04	6 633,78	217 424,60	56 046,74	550 877,32
132	MATERIEL ET MOBILIER	12 066,94	14 035,33	25 313,84	31 907,21	9 455,75	6 237,27	99 016,34
133	GROSSES REPARATIONS BATIMENTS	30 355,77	25 408,40	5 758,64	41 064,73	32 950,50	12 690,00	148 228,04
135	VEHICULE	45 583,42			23 385,76	2 310,00	-	71 279,18
136	ETUDE PLAN LOCAL D'URBANISME	97 266,46	36 053,94	5 797,03	6 504,00	6 927,24	4 891,36	157 440,03
137	AMENAGEMENT NUMERIQUE	169 309,00						169 309,00
140	AIDE A L IMMOBILIER D ENTREPRISE	7 499,40	17 498,60					24 998,00
142	ETUDE PRISE COMPETENCE EAU/ASSAINISSEMENT	16 687,20	4 528,81	3 017,74				24 233,75
143	SIGNALISATION/SIGNALETIQUE	5 489,49	5 088,28					10 577,77
145	CONSTRUCTION MICRO CRECHE LAMILLARIE	206 918,30	828,00					207 746,30
146	LAFENASSE MICRO CRECHE	22 575,56	457 434,70	53 280,69				533 290,95
148	ATELIERS PARTAGES	4 476,00	28 196,79	212 775,30	880 342,57	24 798,74	961,20	1 151 550,60
149	PLANTATIONS dans le cadre du PCAET		7 199,82	2 364,61	4 284,00	174,14	-	14 022,57
150	OPAH		6 604,97	26 854,39	17 623,73	13 979,23	24 767,87	89 830,19
151	L'OCCAL (aide aux entreprises crise sanitaire)		24 123,00					24 123,00
152	LA BANCALIE (études et aménagement (?))				28 122,65	15 162,00	-	43 284,65
153	AIDE A L'INSTALLATION				2 000,00	2 000,00	4 000,00	8 000,00
154	MAM ET CABINET DENTAIRE MONTREDON				304 001,78	2 931,80	-	306 933,58
155	AIDE A LA RENOVATION DE FACADES						91 277,94	91 277,94
156	MICROFOLIE				51 652,44	24 758,96	-	76 411,40
157	TRAVAUX STRUCTURES PETITE ENFANCE					24 519,60	6 564,86	31 084,46
160	ALAE/ALSH TDB						200 000,00	200 000,00
161	MAM TDB						190 529,36	190 529,36
200	GROSSES REPARATIONS ET EQUIPEMENT MSP						7 463,52	7 463,52
	TOTAUX	982 657,02	1 298 294,64	840 384,33	1 956 597,50	728 805,47	873 935,68	6 680 674,64
BUDGET ANNEXE MSP								
N°	OPERATIONS	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
113	MSP REALMONT							-
117	MSP MONTREDON LABESSONNIE	245 913,40	120,00					246 033,40
200	GROSSES REPARATIONS BATIMENTS	18 139,25	1 626,00	11 993,92	3 787,00			35 546,17
	TOTAUX	264 052,65	1 746,00	11 993,92	3 787,00	-	-	281 579,57
BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT								
N°	OPERATIONS	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
OPNI		24 421,87	58 765,80	90 646,28	38 120,75	39 458,71	45 327,10	296 740,51
10	BOULEVARD DUPUY - REALMONT				126 487,14	14 066,46		140 553,60
11	GRAND RUE - IML				36 419,06	354 940,20		391 359,26
12	STEP DES FOURNIALS					40 200,32	39 003,81	79 204,13
13	DEVERSOIR D ORAGE						14 040,00	14 040,00
14	RUE DE BAGENAC - LOMBERS				4 734,72	3 909,60	295,88	8 940,20
16	REHABILITATION LAGUNE ST LIEUX LAFENASSE					29 502,00		29 502,00
18	LOTISSEMENT LA PRADE					25 068,00		25 068,00
	TOTAUX	24 421,87	58 765,80	90 646,28	205 761,67	507 145,29	98 666,79	985 407,70
BUDGET ANNEXE EAU								
N°	OPERATIONS	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
OPNI		5 220,00	42 376,77	8 420,20	24 944,17	28 381,32	23 917,45	133 259,91
10	BOULEVARD DUPUY - REALMONT				100 785,00	12 811,00		113 596,00
11	GRAND RUE - IML				27 175,45	258 832,90		286 008,35
	TOTAUX	5 220,00	42 376,77	8 420,20	152 904,62	300 025,22	23 917,45	532 864,26
TOTAL TOUS BUDGETS								8 480 526,17

4 – PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026

Publié le

ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

4.1 – Prospective des opérations d'investissement du budget principal

N°	OPERATIONS	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
OPN1					3 760,00	1 240,00	0,00	20 000,00	20 000,00
46	ACQUISITION TERRAINS				9 119,68	0,00	0,00		
65	LOGICIELS ET MATERIELS INFORMATIQUES	39 244,10	21 254,30	4 408,80	6 977,90	4 661,77	0,00	26 000,00	
69	ETUDE ZAC LABOUTARIE		12 000,00				0,00		
78	EQUIPEMENT MUTUALISE	6 426,00	1 084,80			5 858,40	27 761,65	15 000,00	5 000,00
109	DIAGNOSTIC COMPETENCES	6 194,40					0,00		
126	SENTIER DE RANDONNEES INTERET COMMUNAUTAIRE					11 903,79	10 416,00	13 000,00	
128	DOJO	4 997,37					0,00		
130	VOIRIES INTERCOMMUNALES	155 097,02	593 822,10	436 836,25	539 217,27	327 748,95	237 791,43	250 000,00	250 000,00
131	OUVRAGES D'ART	163 662,36	43 132,80	63 977,04	6 633,79	217 424,60	56 046,74	60 000,00	60 000,00
132	MATERIEL ET MOBILIER	12 066,94	14 035,33	25 313,84	31 907,21	9 455,75	6 237,27	12 000,00	12 000,00
133	GROSSES REPARATIONS BATIMENTS	30 355,77	25 408,40	5 758,64	41 064,73	32 950,50	12 690,00	75 000,00	75 000,00
135	VEHICULE	45 583,42					2 310,00		
136	ETUDE PLAN LOCAL D'URBANISME	97 266,46	36 053,94	5 797,03	6 504,00	6 927,24	4 891,36	25 000,00	25 000,00
137	AMENAGEMENT NUMERIQUE	169 309,00					0,00		
140	AIDE A L IMMOBILIER D ENTREPRISE	7 499,40	17 498,60				0,00		
142	ETUDE PRISE COMPETENCE EAU/ASSAINISSEMENT	16 687,20	4 528,81	3 017,74			0,00		
143	SIGNALISATION/SIGNALETIQUE	5 489,49	5 088,28				0,00	16 000,00	
145	LAMILLARIE MICRO CRECHE	206 918,30	828,00				0,00		
146	LAFENASSE MICRO CRECHE	22 575,56	457 434,70	53 280,69			0,00		
148	ATELIERS PARTAGES	4 476,00	28 196,79	212 775,30	880 342,57	24 798,74	961,20		
149	PLANTATIONS dans le cadre du PCAET		7 199,82	2 364,61	4 284,00	174,14	0,00	7 500,00	
150	OPAH		6 604,97	26 854,39	17 623,73	13 979,23	24 767,85	5 750,00	
151	L'OCCAL (aide aux entreprises crise sanitaire)		24 123,00						
152	LA BANCALIE (études et aménagement)				28 122,69	15 162,00	0,00	25 000,00	10 000,00
153	AIDE A L'INSTALLATION				2 000,00	2 000,00	4 000,00	6 000,00	
154	MAM ET CABINET DENTAIRE MONTREDON				304 001,78	2 931,80	0,00		
155	AIDE A LA RENOVATION DE FACADES						91 277,94	6 500,00	
156	MICROFOLIE				51 652,44	24 758,96	0,00	6 000,00	
157	TRAVAUX STRUCTURES PETITE ENFANCE					24 519,60	6 564,86	75 000,00	75 000,00
158	CRECHE REALMONT							60 000,00	
160	ALAE/ALSH TDB						200 000,00	1 000 000,00	400 000,00
161	MAM TDB						190 529,36	200 000,00	
162	OBJECTIF SOL							35 000,00	25 000,00
200	GROSSES REPARATIONS ET EQUIPEMENT MSP						7 463,52	225 000,00	75 000,00
		993 848,79	1 298 294,64	340 384,33	956 597,50	728 805,47	881 399,18	2 163 750,00	1 032 000,00

4.2 – Prospective du budget principal 2026/2027

Compte	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	2026	2027
							CCCT + MSP	CCCT + MSP + PEEJ	
011	Charges à caractère général	600 662,15	596 800,53	501 923,07	714 150,66	659 663,05	639 711,55	1 096 940,00	1 107 910,00
012	Charges de personnel	976 829,97	1 037 504,19	1 211 075,17	1 237 344,59	1 357 585,56	1 371 999,72	2 427 450,00	2 475 999,00
014	Atténuations de produits	558 531,42	454 475,54	482 529,96	477 780,67	505 139,36	426 384,11	426 400,00	430 664,00
65	Autres charges de gestion courante	882 462,06	921 657,83	1 637 569,28	1 268 376,19	1 361 715,04	1 611 163,45	1 047 560,00	1 058 036,00
66	Charges financières	84 177,94	65 944,67	34 092,84	51 883,73	51 795,52	90 843,08	85 350,00	74 000,00
67	Charges exceptionnelles	37,00	90,05	2 600,14	101,51	-	-	-	-
68	Dotations aux provisions pour risques (zones)							574 257,00	574 257,00
042	Amortissements	187 071,49	228 866,72	246 835,53	279 640,45	275 469,51	430 096,43	550 000,00	558 250,00
023	Virement à la section d'investissement							1 129 131,00	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		3 289 772,03	3 305 339,53	4 116 625,99	4 029 277,80	4 211 368,04	4 570 198,34	7 337 088,00	6 279 116,00

Compte	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	2026	2027
							CCCT + MSP	CCCT + MSP + PEEJ	
013	Atténuation de charges	13 454,97	24 123,33	30 037,46	19 843,67	22 124,15	38 824,38	11 615,00	9 315,00
70	Revenus de gestion courante	77 470,51	53 850,85	129 285,46	210 241,06	189 226,08	149 401,89	354 800,00	360 832,00
73	Impôts et taxes	3 288 076,00	3 180 519,06	3 261 137,20	3 459 069,26	3 704 808,57	3 670 496,89	3 602 240,00	3 602 240,00
74	Dotations, subventions, participations	772 312,85	885 509,30	982 148,52	898 980,55	920 554,85	873 008,87	1 247 718,00	1 247 718,00
75	Autres produits de gestion courante	33 696,47	36 266,84	34 505,00	88 569,10	53 637,69	1 239 233,11	265 600,00	269 584,00
77	Produits exceptionnels	21 825,34	21 385,61	28 803,00	1 424,64	691,20	91,90	1 000,00	1 000,00
042	Amortissements	29 785,94	34 662,72	43 281,14	51 124,46	51 453,97	113 602,18	120 000,00	121 800,00
002	Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	-	-	-	2 400 742,00	666 627,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		4 236 622,08	4 236 317,71	4 509 197,78	4 729 252,74	4 942 496,51	6 084 659,22	8 003 715,00	6 279 116,00

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	946 850	930 978	392 572	699 975	731 128	1 514 461	666 627	-
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------

Art.	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	2026	2027
							CCCT + MSP		
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		1 449 219,61	2 499 458,12	1 130 992,99	2 256 121,66	1 025 665,12	1 310 915,33	2 852 413,00	1 452 800,00
001	Déficit d'investissement reporté	-	-	-	-	-	-	241 163,00	
Chap.16	Emprunts et dettes assimilées	425 584,88	665 641,40	247 237,52	234 263,70	242 162,88	315 913,97	327 500,00	299 000,00
Chap.20	Immobilisations incorporelles	159 160,96	67 357,03	8 904,51	34 626,65	29 426,04	5 050,30		
Chap.204	Subvention d'équipement versée	176 808,40	48 226,57	26 854,39	23 383,73	17 219,23	257 245,79		
Chap.21	Immobilisations corporelles	106 553,85	50 226,02	54 525,16	140 340,95	87 637,97	63 510,84	2 163 750,00	1 032 000,00
Chap.23	Immobilisations en cours	551 325,58	1 132 485,02	750 190,01	1 758 246,17	594 522,23	555 592,25		
Chap.26	Participations et créances	-	-	-	-	1 000,00	-	-	-
27638	Créances sur budgets annexes	-	500 858,36	-	-	-	-	-	-
(040)	Amortissements	29 785,94	34 663,72	43 281,40	51 124,46	51 453,97	113 602,18	120 000,00	121 800,00

Art.	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	2026	2027
							CCCT + MSP		
RECETTES D'INVESTISSEMENT		1 138 775,28	1 659 742,33	2 054 969,29	1 510 892,64	2 087 917,75	930 473,18	2 852 413,00	1 465 510,00
001	Excédent d'investissement reporté	-	-	-	-	-	-	-	-
Chap.10	Dotation fonds divers et réserves	280 772,25	161 604,60	159 386,18	305 488,54	203 236,66	55 443,17		355 760,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	318 501,04	835 104,00	849 466,46	203 120,16	916 136,17	-	612 782,00	-
Chap.13	Subventions d'investissement	344 530,50	425 285,81	447 809,28	607 019,07	590 213,48	393 906,62	409 000,00	500 000,00
Chap.16	Emprunts et dettes	-	-	350 000,00	-	-	-	-	-
165	Dépôts et cautionnements	-	1 000,20	1 471,84	1 488,42	619,13	1 026,96	1 500,00	1 500,00
27635	Créances sur groupements de collectivités	7 900,00	7 881,00	-	-	-	-	-	-
OPFI (27638)	Autres créances immobilisées (budgets eau et assainissement)	-	-	-	100 000,00	100 000,00	50 000,00	150 000,00	50 000,00
(040)28	Amortissements	187 071,49	228 866,72	218 835,53	279 640,45	275 469,51	430 096,43	550 000,00	558 250,00
192	Différences sur réalisation d'immobilisations (+)	-	-	10 147,11	-	-	-	-	-
(040)2111	Terrains nus	-	-	17 852,89	-	-	-	-	-
(041)2031	Opération Patrimoniales	-	-	-	14 136,00	2 242,80	-	-	-
021	Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	-	-	-	1 129 131,00	

RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-310 444	-839 716	923 976	-745 229	1 062 253	-380 442,15	0	12 710
----------------------------------	-----------------	-----------------	----------------	-----------------	------------------	--------------------	----------	---------------

- ⇒ Pour 2026 a été intégrée la proposition du Budget Primitif, qui sera soumis au vote le 29 avril.
- ⇒ Pour 2026, les recettes de fonctionnement (taxes et dotations) sont identiques à 2025. Pour les produits et revenus de gestion courante, une inflation entre 0.3% et 0.4% a été appliquée. Cette même inflation a été appliquée aux dépenses de fonctionnement. Quant à l'investissement, il a été calculé en fonction des projets pluriannuels.

5 – STRUCTURE ET ENCOURS DE LA DETTE

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026

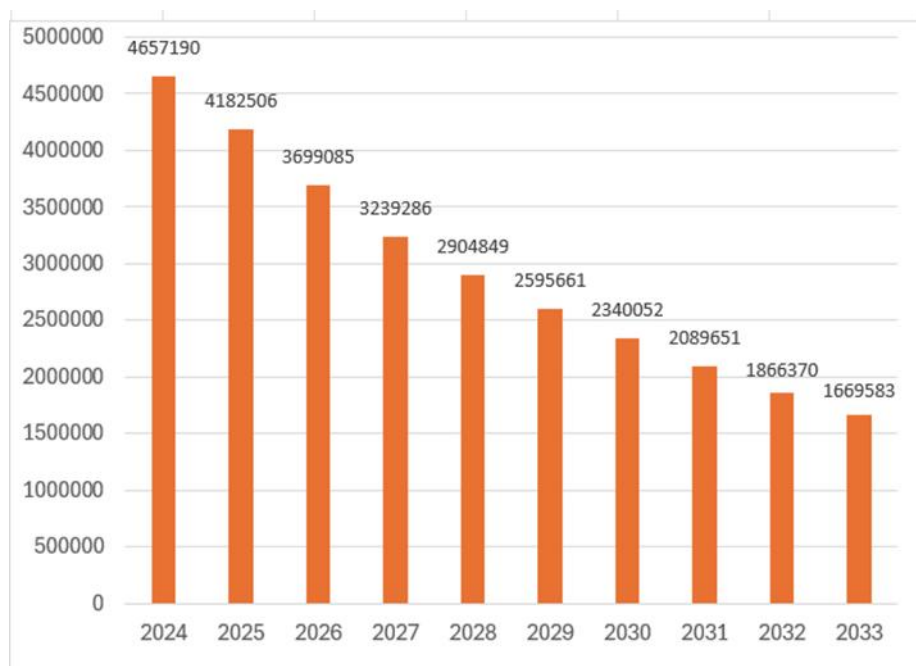
Publié le

ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

5.1 – Structure de la dette

OBJET	DATE ACQUISITION	DUREE	DATE FIN	MONTANT INITIAL	TAUX	TYPE	encours au 31/12/2025
INVESTISSEMENTS DIVERS	2008	25 ANS	2033	184 359,05 €	3,57%	fixe	51 098,27
INVESTISSEMENTS DIVERS	2012	15 ANS	2027	350 000,00 €	5,05%	fixe	31 244,01
EICT	2012	15 ANS	2027	300 000,00 €	5,00%	fixe	47 551,65
EICT + MEDIATHEQUE	2013	15 ANS	2028	800 000,00 €	4,51%	fixe	139 572,96
EICT + MEDIATHEQUE	2015	15 ANS	2030	448 543,58 €	2,80%	fixe	84 090,74
DOJO	2018	20 ANS	2038	300 000,00 €	1,58%	fixe	198 420,77
INVESTISSEMENTS DIVERS	2019	20 ANS	2039	340 000,00 €	1,71%	fixe	229 500,00
ATELIERS PARTAGES	2022	25 ANS	2047	350 000,00 €	1,73%	fixe	315 538,16
MSP DE M.L.	2013	20 ANS	2033	500 000,00 €	3,74%	fixe	234 361,62
MSP DE M.L.	2014	15 ANS	2029	520 000,00 €	2,89%	fixe	151 750,51
MSP DE REALMONT	2016	30 ANS	2046	1 430 000,00 €	3,29%	fixe	1 108 158,86
AMENAGEMENT ZAC LABOUTARIE	2018	20 ANS	2038	430 000	1,75%	indexé livret A	268 750,00
AMENAGEMENT ZAE LOMBERS	2016	20 ANS	2036	157 000	2,10%	fixe	89 294,20
EAU - M.L.	2014	15 ANS	2029	100 000	1,64%	fixe	41 259,23
TRAVAUX REALMONT ET M.L	2023	25 ANS	2048	350 000	1,73%	fixe	316 519,76
ASSAINISSEMENT LOMBERS	2008	20 ANS	2028	200 000	3,70%	fixe	39 989,18
ASSAINISSEMENT TERRE CLAPIER	2009	20 ANS	2029	130 000	4,47%	fixe	27 557,26
ASSAINISSEMENT RONEL	2015	20 ANS	2035	40 000	2,60%	fixe	22 552,72
ASSAINISSEMENT ST LIEUX LAFENASSE	2010	15 ANS	2025	160 000	3,62%	fixe	0,00
ASSAINISSEMENT ST LIEUX LAFENASSE	2014	20 ANS	2044	25 000	3,25%	fixe	12 934,93
ASSAINISSEMENT REALMONT	2010	20 ANS	2040	400 000	3,49%	fixe	105 707,46
ASSAINISSEMENT M.L.	2012	20 ANS	2032	400 000	4,79%	fixe	166 522,50
ASSAINISSEMENT M.L.	2013	20 ANS	2033	180 000	4,94%	fixe	85 457,33
ASSAINISSEMENT SIEURAC	2017	20 ANS	2037	56 205	1,7584%	indexé livret A	36 056,39
ASSAINISSEMENT LABOUTARIE	2010	25 ANS	2035	108 000	3,95%	fixe	55 030,91
ASSAINISSEMENT POULAN POUZOLS	2016	15 ANS	2031	25 848	1,60%	fixe	11 082,53
ASSAINISSEMENT M.L.	2010	30 ANS	2040	500 000	3,65%	fixe	312 503,81
							4 182 505,76

5.2 – Encours de la dette cumulé



⇒ On peut souligner une baisse significative en 2026 (-483 421€) et en 2027 (-459 799€).

6 – RESSOURCES HUMAINES : PRESENTATION DES DEPENSES DE PERSONNEL ET DE LA STRUCTURE DES EFFECTIFS

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026

Publié le

ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

6.1 – La répartition des agents au sein de la collectivité

Le nombre d'agents ayant travaillé pendant l'année 2025 est de 125 agents.

Sur ces 127 agents :

- 93 agents sont des agents titulaires, contractuels ou mis à disposition par les communes,
- 32 agents sont des agents saisonniers, contrats de projet ou remplaçants d'agents absents,
- 2 apprentis.

La répartition des agents par pôle est la suivante :

Services Communautaires	Nbre d'agents	ETP	Nbre d'agents communaux	ETP	TOTAL ETP
Direction Générale des Services	1	1	0	0	1
Communication	1	1	0	0	1
Pôle Ressources					
* Ressources Humaines	1	1	0	0	1
* Secrétariat Général	1	1	0	0	1
* Finances	2	2	0	0	2
* Numérique	1	1	0	0	1
Pôle Services à la Population	1	1	0	0	1
* Accueil / France Services	2	2	0	0	2
* Petite Enfance	1	1	0	0	1
* Accueil de loisirs ML	2	1,92	3	1,26	3,18
* Accueil de loisirs Réalmont	13	10,86	7	1,61	12,47
* Jeunesse	4	3,76	0	0	3,76
* RIME	4	3,7	0	0	3,7
* Micro-Folie	1	1	0	0	1
Pôle Développement Territorial	1	0,9	0	0	0,9
* Urbanisme	3	2,71	0	0	2,71
* Développement économique	1	0,9	0	0	0,9
* Tourisme	3	2,3	0	0	2,3
Pôle Transition Ecologique	1	1	0	0	1
* Bâtiments	3	3	0	0	3
* Collecte des déchets	8	8	0	0	8
* Voirie	1	0,4	0	0	0,4
* Assainissement non collectif	1	1	0	0	1
* Eau	1	0,2	0	0	0,2
* Assainissement collectif	1	0,4	24	2,22	2,62
TOTAL	59	53,05	34	5,09	58,14

CDD Saisonniers, Acc. d'activité, CEE, remplacement ou contrat de projet en 2025

Services	Nbre d'agents	ETP
Pôle Services à la Population		
* Accueil / France Services	2	1
* Accueil de loisirs ML	4	0,11
* Accueil de loisirs Réalmont	22	3,21
* Jeunesse	1	0,06
* Micro-Folie	1	1
Pôle Transition Ecologique		
* Collecte des déchets	2	1,26
TOTAL	32	6,64

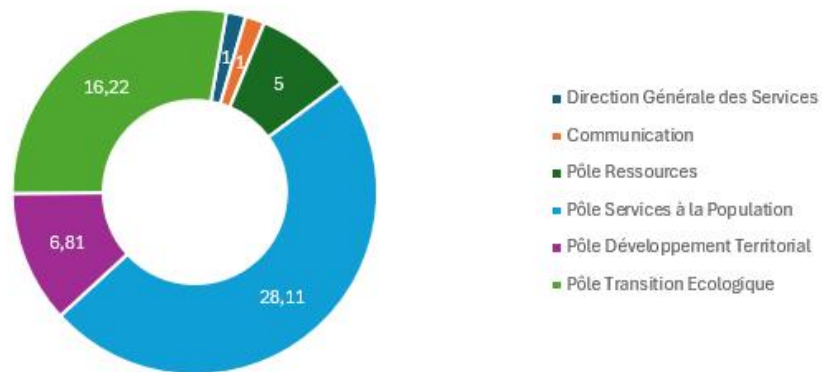
Apprentis en 2025		
Services	Nbre d'agents	E
Pôle Services à la Population		
*Accueil de loisirs Réalmont	2	
TOTAL	2	0

Publié le

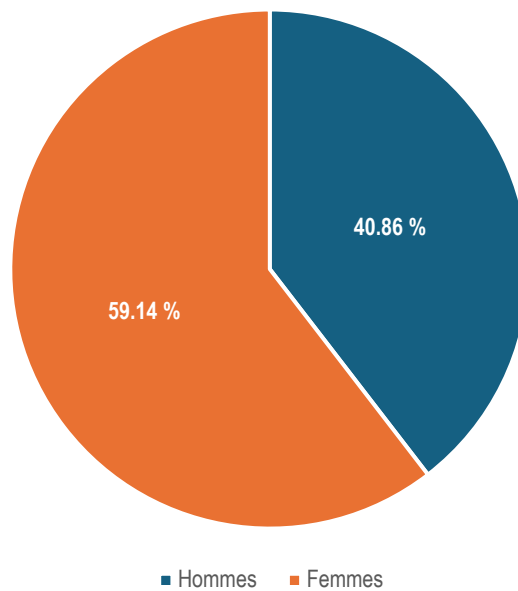
ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

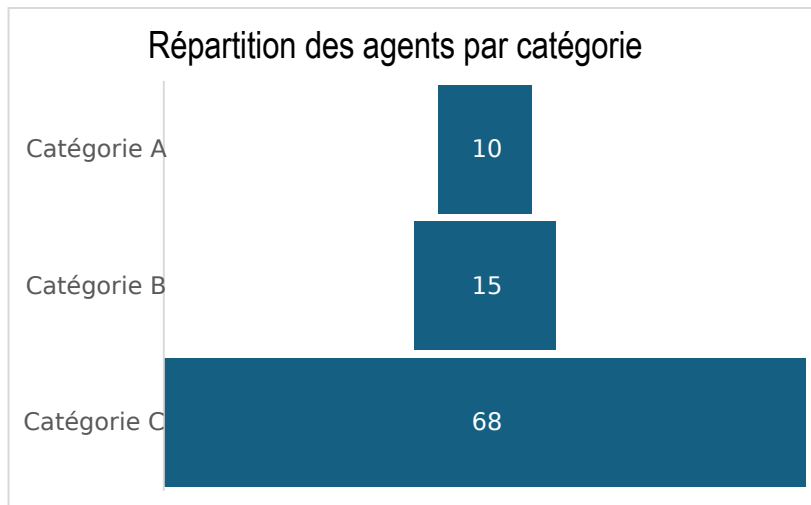
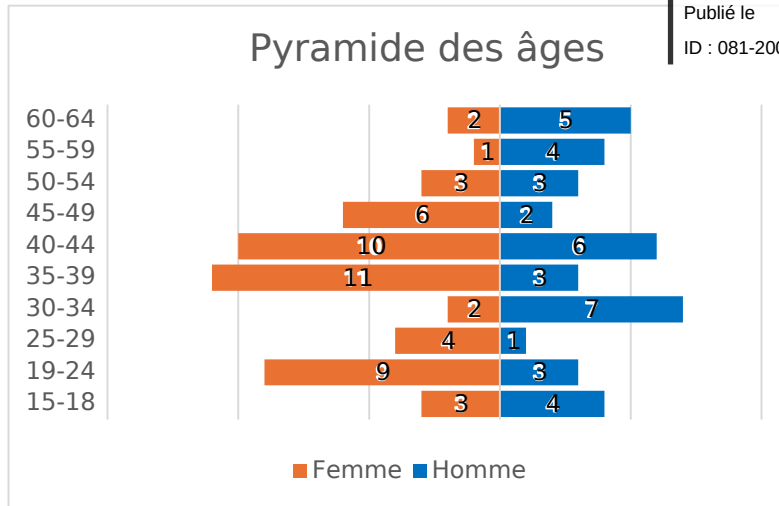
Agents mis à disposition de la Mairie de Réalmont en 2025		
Services	Nbre d'agents	ETP
Pôle Services à la Population		
*Accueil de loisirs Réalmont	16	0,76
TOTAL	16	0,76

Répartition des ETP par pôle / service



Répartition Hommes / Femmes





➔ 6.1.1. – Budget annexe Ordures Ménagères (OM)

Services Communautaires	Nbre d'agents	ETP	Nbre d'agents communaux	ETP	TOTAL ETP
*Collecte des déchets	8	8	0	0	8
TOTAL	8	8	0	0	8

CDD Saisonnier, contrat de projet ou remplacement en 2025		
Services	Nbre d'agents	ETP
Pôle Transition Ecologique		
*Collecte des déchets	2	1,26
TOTAL	2	1,26

Précisions :

⇒ 1 contrat de projet pour 1 ETP

⇒ 1 CDD de remplacement pour 475.24 h = 0,26 ETP

soit 2295.24 h = 1.26 ETP

→ 6.1.2. – Budget annexe Petite Enfance – Enfance Jeunesse (PEEJ)

Services Communautaires	Nbre d'agents	ETP	Nbre d'agents communaux	ETP	TOTAL ETP
Pôle Services à la Population					
*Petite Enfance	1	1	0	0	1
*Accueil de loisirs ML	2	1,92	3	1,26	3,18
*Accueil de loisirs Réalmont	13	10,86	7	1,61	12,47
*Jeunesse	4	3,76	0	0	3,76
TOTAL	20	17,54	10	2,87	20,41

CDD Saisonniers, Acc. d'activité, CEE ou remplacement en 2025

Services	Nbre d'agents	ETP
Pôle Services à la Population		
*Accueil de loisirs ML	4	0,11
*Accueil de loisirs Réalmont	22	3,21
*Jeunesse	1	0,06
TOTAL	27	3,38

Apprentis en 2025

Services	Nbre d'agents	ETP
Pôle Services à la Population		
*Accueil de loisirs Réalmont	2	
TOTAL	2	0

Agents mis à disposition de la Mairie de Réalmont en 2025

Services	Nbre d'agents	ETP
Pôle Services à la Population		
*Accueil de loisirs Réalmont	16	0,76
TOTAL	16	0,76

Précisions :

- 2 apprentis :
 - 1 CAP Accompagnant éducatif de la petite enfance : fin apprentissage au 30/08/2026
 - 1 CAP Accompagnant éducatif de la petite enfance : début apprentissage au 01/09/2026
- Recours à 27 contractuels en CDD :
 - CEE : 17 contrats pour 2096.50 h = 1.15 ETP
 - Saisonnier : 1 contrat pour 114.00 h = 0.06 ETP
 - Accroissement temporaire d'activité : 3 contrats pour 1971.71 h = 1.08 ETP
 - Remplacement : 6 contrats pour 1975.01 h = 1.09 ETP

→ 6.1.3. – Budget annexe Eau

Services Communautaires	Nbre d'agents	ETP	Nbre d'agents communaux	ETP	TOTAL ETP
*Eau	1	0,2	9	1,54	1,74
TOTAL	1	0,2	9	1,54	1,74

Détail des agents mis à disposition par les communes		
MONTREDON-LABESSONNIE	Nbre d'agents	ETP
* Eau	8	1,49
TOTAL	8	1,49
ARIFAT	Nbre d'agents	ETP
* Eau	1	0,05
TOTAL	1	0,05

→ 6.1.4. – Budget annexe Assainissement

Services Communautaires	Nbre d'agents	ETP	Nbre d'agents communaux	ETP	TOTAL ETP
*Assainissement non collectif	1	1	0	0	1
*Assainissement collectif	1	0,4	23	0,68	1,08
TOTAL	2	1,4	23	0,68	2,08

Détail des agents mis à disposition par les communes		
REALMONT	Nbre d'agents	ETP
*Assainissement	10	0,15
TOTAL	10	0,15
MONTREDON-LABESSONNIE	Nbre d'agents	ETP
*Assainissement	8	0,31
TOTAL	8	0,31
TERRE-DE-BANCALIE	Nbre d'agents	ETP
*Assainissement	5	0,22
TOTAL	5	0,22

6.3 – Bilan des actions

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

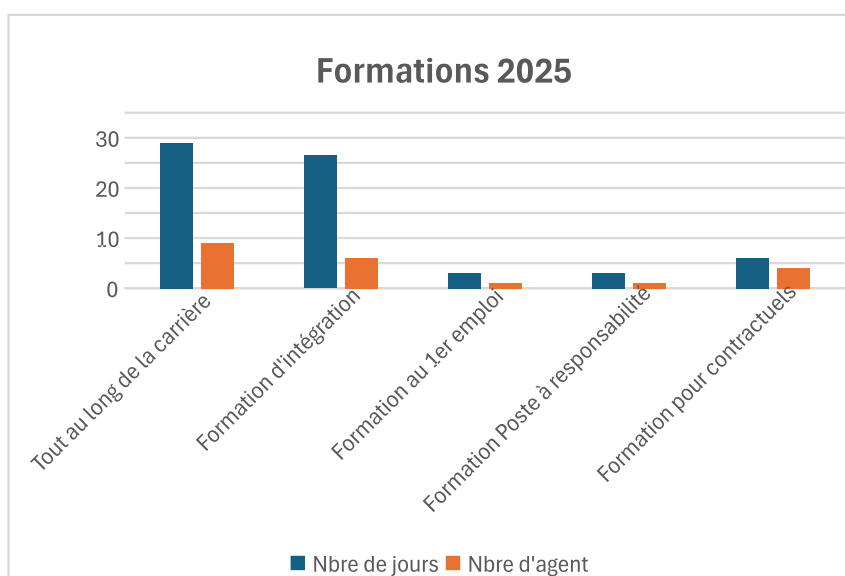
Reçu en préfecture le 27/04/2026

Publié le

ID : 081-200034049-20260421-2026_26-DE

FORMATIONS

	Nbre de jours	Nbre d'agent
Tout au long de la carrière	29	9
Formation d'intégration	26,5	6
Formation au 1er emploi	3	1
Formation Poste à responsabilité	3	1
Formation pour contractuels	6	4
Total global	67,5	21



PROTECTION SOCIALE COMPLEMENTAIRE

PREVOYANCE

Participation employeur au contrat de prévoyance à hauteur de 20 €/ mois/agent à temps complet proratisé en fonction du temps de travail en laissant aux agents la liberté de souscrire auprès de l'organisme de leur choix dès lors qu'il est labellisé.

Au 01/01/2025, avec la nouvelle application du décret seulement 6 agents (contre 22 en 2024) sont bénéficiaires pour un versement annuel de 960.00 € (contre 5 061.12€ en 2024) car le contrat labellisé répondant aux critères du nouveau décret coûte beaucoup plus cher à l'agent.

SANTE

Participation employeur au contrat de santé au 01/01/2026 à hauteur de 17 €/ mois/agent en laissant aux agents la liberté de souscrire un contrat auprès de l'organisme de leur choix dès lors qu'il est labellisé.

ETUDE ORGANISATIONNELLE

Afin d'accompagner les évolutions de l'organisation des services de la Communauté de Communes, le Centre de Gestion de la Fonction Publique Territoriale du Tarn a réalisé un diagnostic RH dont l'une des conclusions est la nécessité de structurer et légitimer le Pôle Technique qui est sans responsable depuis août 2024.

Ainsi :

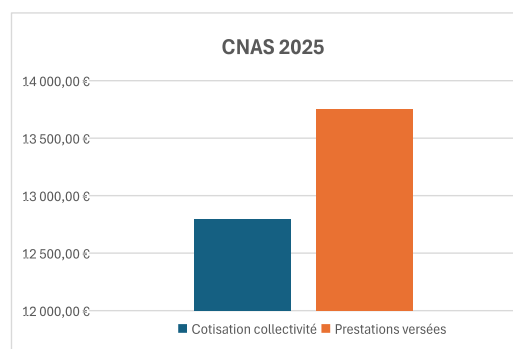
- afin de prendre en considération les enjeux du changement climatique, le Pôle Technique évolue vers le Pôle Transition Ecologique englobant l'eau potable, l'assainissement, la voirie et ouvrages d'art, la prévention/collecte des déchets ménagers et assimilés, le parc de véhicules et matériels, le patrimoine bâti et performance énergétique, la prévention des risques et les actions environnementales,
- le Pôle Administration devient le Pôle Ressources en englobant le numérique,
- pas de changement au niveau le Pôle Services à la Population,
- pas de changement au niveau le Pôle Développement Territorial.

La nouvelle organisation des services est entrée en vigueur le 01 septembre 2025.

PRESTATIONS SOCIALES**CNAS****Bilan des prestations 2025**

Prestation	Nombre d'utilisateurs	Nombre prestations	Montant prestations	Tous les avantages	Montant indirect	Montant URSSAF CSG	Total montants
AIDES	33	118	9 339,50 €		65,48 €	492,91 €	9 897,89 €
AVANTAGE	2	3	0,00 €	44,25 €	26,97 €		71,22 €
BILLETTERIE	22	83	1 065,10 €	422,83 €	19,24 €		1 507,17 €
CHEQUE BONIFIE	4	6	455,00 €	0,00 €	12,79 €		467,79 €
ECOUTE SOCIALE	1	1			2,47 €		2,47 €
PECV	8	9	1 080,00 €		69,96 €		1 149,96 €
PRETS	1	1		52,59 €		0,00 €	52,59 €
VOYAGISTE	6	8	245,37 €	356,59 €			601,96 €
Total	44	229	12 184,97 €	876,26 €	196,91 €	492,91 €	13 751,05 €

Pour une cotisation de la collectivité de 12 798.00 €, versement de 13 751.05 € aux les agents sous forme de prestations.



TELETRAVAIL

- Délibération n°2024-020 du 14 mars 2024 instaurant la mise en œuvre du Télétravail à compter du 01 avril 2024
- En 2025, 9 agents bénéficiaires dont :
 - 4 agents pour 0.5 j de télétravail / semaine
 - 5 agents pour 1 jour de télétravail / semaine

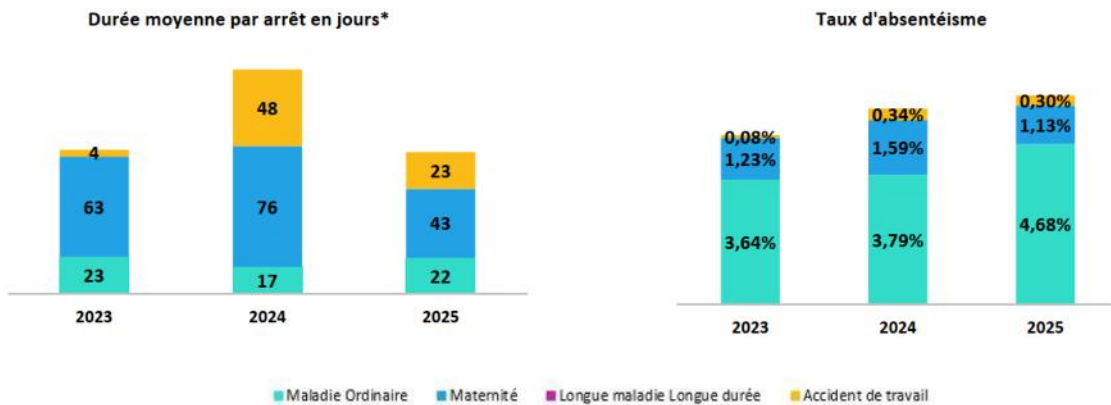
ABSENTEISME 2025

CNRACL

Analyse annuelle de l'absentéisme global : indicateurs

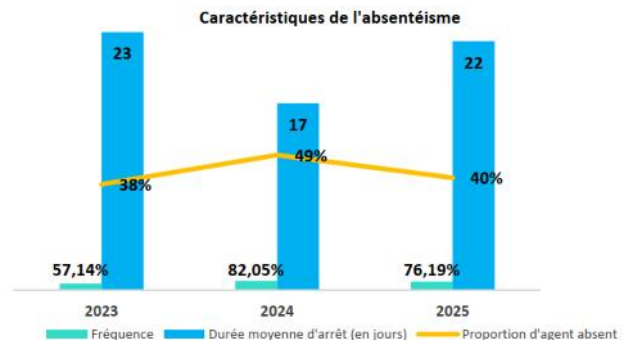
Nature de l'arrêt	Durée moyenne par arrêt en jours*			Taux d'absentéisme		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Maladie Ordinaire	23	17	22	3,64%	3,79%	4,68%
Maternité	63	76	43	1,23%	1,59%	1,13%
Longue maladie Longue durée	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Accident de travail	4	48	23	0,08%	0,34%	0,30%
TOTAL	25	23	25	4,95%	5,72%	6,11%

* Données arrondies à l'entier



Evolution de la maladie ordinaire

Evolution de la maladie ordinaire	Collectivité		
	2023	2024	2025
Taux d'absentéisme	3,64%	3,79%	4,68%
Proportion d'agent absent	38,10%	48,72%	40,48%
Fréquence	57,14%	82,05%	76,19%
Durée moyenne d'arrêt (en jours)	23	17	22
Nb jours d'arrêt / agent employé	13	14	17

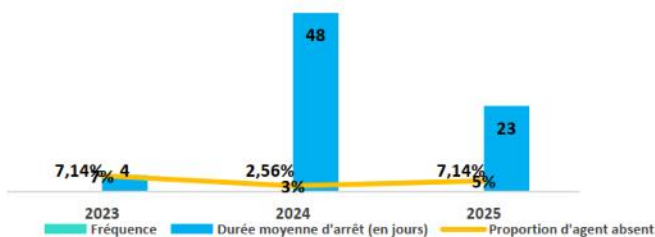


Evolution de l'absentéisme lié aux accidents de travail professionnelles

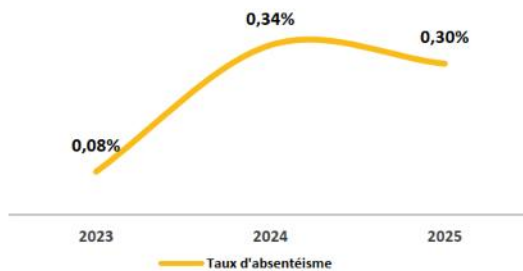
Evolution de l'accident de travail

	Collectivité		
	2023	2024	2025
Nombre de sinistres	3	1	3
avec arrêts	100,00%	100,00%	66,67%
sans arrêts	0,00%	0,00%	33,33%
Taux d'absentéisme	0,08%	0,34%	0,30%
Proportion d'agent absent	7,14%	2,56%	4,76%
Fréquence	7,14%	2,56%	7,14%
Durée moyenne d'arrêt (en jours)	4	48	23
Nb jours d'arrêt / agent employé	0	1	1

Caractéristiques de l'absentéisme



Taux d'absentéisme



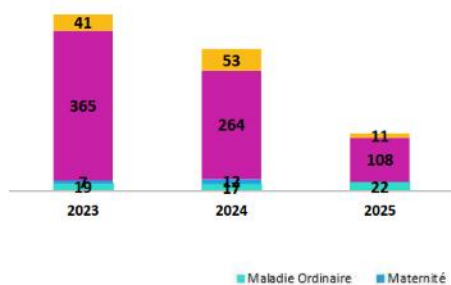
IRCANTEC

Analyse annuelle de l'absentéisme global : indicateurs

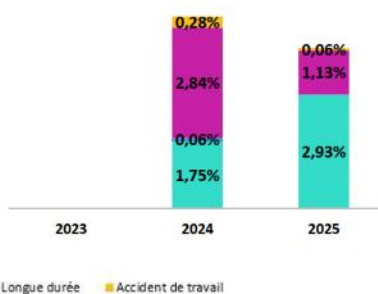
Nature de l'arrêt	Durée moyenne par arrêt en jours*			Taux d'absentéisme		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Maladie Ordinaire	19	17	22	0,00%	1,75%	2,93%
Maternité	7	12	0	0,00%	0,06%	0,00%
Longue maladie Longue durée	365	264	108	0,00%	2,84%	1,13%
Accident de travail	41	53	11	0,00%	0,28%	0,06%
TOTAL	41	40	28	0,00%	4,93%	4,12%

* Données arrondies à l'entier

Durée moyenne par arrêt en jours*



Taux d'absentéisme

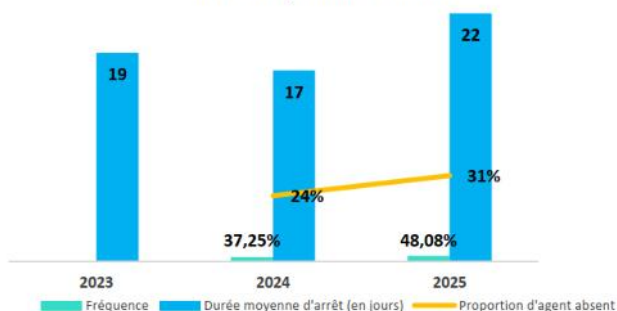


Evolution de la maladie ordinaire

Evolution de la maladie ordinaire

	Collectivité		
	2023	2024	2025
Taux d'absentéisme	0,00%	1,75%	2,93%
Proportion d'agent absent		23,53%	30,77%
Fréquence	0,00%	37,25%	48,08%
Durée moyenne d'arrêt (en jours)	19	17	22
Nb jours d'arrêt / agent employé	0	6	11

Caractéristiques de l'absentéisme

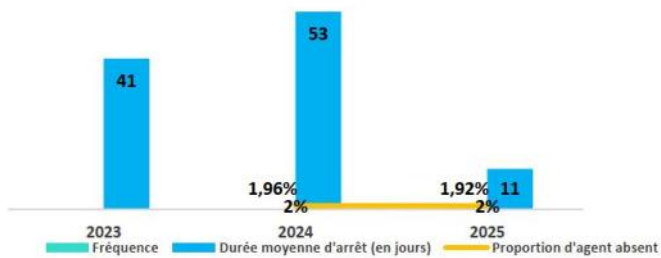


Evolution de l'absentéisme lié aux accidents de professionnelles

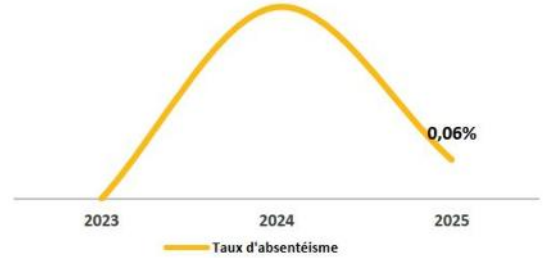
Evolution de l'accident de travail

	Collectivité		
	2023	2024	2025
Nombre de sinistres	2	1	1
avec arrêts	100,00%	100,00%	100,00%
sans arrêts	0,00%	0,00%	0,00%
Taux d'absentéisme	0,00%	0,28%	0,06%
Proportion d'agent absent		1,96%	1,92%
Fréquence	0,00%	1,96%	1,92%
Durée moyenne d'arrêt (en jours)	41	53	11
Nb jours d'arrêt / agent employé	0	1	0

Caractéristiques de l'absentéisme



Taux d'absentéisme



6.4 – L'évolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel

REALISE 2025

- Glissement Vieillesse Technicité (GVT : la mécanique d'augmentation due à l'ancienneté et l'évolution de carrière) pour 20 agents.
- Mouvements de personnel :
 - Recrutement d'un Instructeur ADS au 01/02/2025 (remplacement)
 - Mutation d'un Animateur dans une autre collectivité au 01/06/2025
 - Recrutement d'un contrat d'apprentissage CAP AEPE au 01/09/2025

PREVISIONNEL 2026

- Glissement Vieillesse Technicité (GVT : évalue la masse salariale liée au vieillissement et à l'avancement de carrière) pour 18 agents.
- Augmentation de la cotisation patronale CNRACL au 01/01/2026 passant de 34.65 % à 37.65 %
- Recrutement d'un Directeur Général des Services
- Recrutement d'un Chargé de Communication
- Recrutement d'un Agent de médiathèque
- Recrutement d'un Chargé de mission Tourisme
- 1^{ère} retraite progressive à 50% à compter du 01/08/2026 pour un agent médiathèque