

Envoyé en préfecture le 03/03/2026

Reçu en préfecture le 03/03/2026

Publié le

ID : 077-200023919-20260302-2026_03_02_09-DE

Berger
Levisault

26

NOTE SYNTHÉTIQUE

BUDGETS PRIMITIFS 2026



I. Données générales de contexte

Voir rapport d'orientations budgétaires débattu lors du Conseil communautaire du 26 janvier 2026 (délibération n° 2026-01-26_01 du 26 janvier 2026)

II. Budgets primitifs 2026

A. Budget principal

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser	Vote de l'assemblée	Total
011	Charges à caractère général	0,00 €	551 322,84 €	551 322,84 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	0,00 €	1 187 700,00 €	1 187 700,00 €
014	Atténuations de produits	0,00 €	2 456 182,00 €	2 456 182,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	3 929 900,00 €	3 929 900,00 €
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses de gestion courante		0,00 €	8 125 104,84 €	8 125 104,84 €
66	Charges financières	0,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
67	Charges spécifiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)		900,00 €	900,00 €
Total des dépenses financières		0,00 €	50 900,00 €	50 900,00 €
Total des dépenses réelles		0,00 €	8 176 004,84 €	8 176 004,84 €
023	Virement à la section d'investissement		144 204,94 €	144 204,94 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		463 900,00 €	463 900,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section		0,00 €	0,00 €
Total des dépenses d'ordre			608 104,94 €	608 104,94 €
Total		0,00 €	8 784 109,78 €	8 784 109,78 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé				0,00 €
Total des dépenses de fonctionnement cumulées				8 784 109,78 €

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser	Vote de l'assemblée	Total
013	Atténuations de charges	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
70	Produits services, domaine et ventes diverses	0,00 €	90 500,00 €	90 500,00 €
73	Impôts et taxes	0,00 €	728 164,00 €	728 164,00 €
731	Fiscalité locale	0,00 €	5 660 807,00 €	5 660 807,00 €
74	Dotations et participations	0,00 €	1 290 432,00 €	1 290 432,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	44 000,00 €	44 000,00 €
Total des recettes de gestion des services		0,00 €	7 833 903,00 €	7 833 903,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits spécifiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78	Reprises amortissements, dépréciations, provisions (semi-budgétaires)		0,00 €	0,00 €
Total des recettes financières		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des recettes réelles		0,00 €	7 833 903,00 €	7 833 903,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		7 278,00 €	7 278,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section		0,00 €	0,00 €
Total des recettes d'ordre			7 278,00 €	7 278,00 €
Total		0,00 €	7 841 181,00 €	7 841 181,00 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé				942 928,78 €
Total des recettes de fonctionnement cumulées				8 784 109,78 €

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser	Vote de l'assemblée	Total
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	69 025,26 €	62 000,00 €	131 025,26 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	34 375,00 €	34 375,00 €
21	Immobilisations corporelles	44 302,57 €	220 500,00 €	264 802,57 €
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	136 951,94 €	136 951,94 €
Total des dépenses d'équipement		113 327,83 €	453 826,94 €	567 154,77 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	147 000,00 €	147 000,00 €
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
020	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AP)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses financières		0,00 €	147 000,00 €	147 000,00 €
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses réelles		113 327,83 €	600 826,94 €	714 154,77 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		7 278,00 €	7 278,00 €
041	Opérations patrimoniales		0,00 €	0,00 €
Total des dépenses d'ordre			7 278,00 €	7 278,00 €
Total		113 327,83 €	608 104,94 €	721 432,77 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé				0,00 €
Total des dépenses d'investissement cumulées				721 432,77 €

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser	Vote de l'assemblée	Total
13	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des recettes d'équipement		0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	51 099,50 €	51 099,50 €
138	Autres subventions d'investissement non transférables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses financières		0,00 €	51 099,50 €	51 099,50 €
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des recettes réelles		0,00 €	51 099,50 €	51 099,50 €
021	Virement de la section de fonctionnement		144 204,94 €	144 204,94 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		463 900,00 €	463 900,00 €
041	Opérations patrimoniales		0,00 €	0,00 €
Total des recettes d'ordre			608 104,94 €	608 104,94 €
Total		0,00 €	659 204,44 €	659 204,44 €
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé				62 228,33 €
Total des recettes d'investissement cumulées				721 432,77 €

		Dépenses	Recettes
	Crédits d'investissement au titre du présent budget	608 104,94 €	659 204,44 €
	+	+	+
Reports	Restes à réaliser de l'exercice précédent	113 327,83 €	0,00 €
	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00 €	62 228,33 €
	=	=	=
	Total de la section d'investissement	721 432,77 €	721 432,77 €
		Dépenses	Recettes
	Crédits de fonctionnement au titre du présent budget	8 784 109,78 €	7 841 181,00 €
	+	+	+
Reports	Restes à réaliser de l'exercice précédent	0,00 €	0,00 €
	002 Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	942 928,78 €
	=	=	=
	Total de la section de fonctionnement	8 784 109,78 €	8 784 109,78 €
	TOTAL DU BUDGET	9 505 542,55 €	9 505 542,55 €

B. Budget annexe ZAC du Bois des Places

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser	Vote de l'assemblée	Total
011	Charges à caractère général	0,00 €	750 600,00 €	750 600,00 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
014	Atténuations de produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des dépenses de gestion courante	0,00 €	760 600,00 €	760 600,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67	Charges spécifiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des dépenses financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des dépenses réelles	0,00 €	760 600,00 €	760 600,00 €
023	Virement à la section d'investissement		0,00 €	0,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		0,00 €	0,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section		0,00 €	10 000,00 €
	Total des dépenses d'ordre		0,00 €	10 000,00 €
	Total	0,00 €	760 600,00 €	770 600,00 €
D 002 Résultat reporté ou anticipé				0,00 €
Total des dépenses de fonctionnement cumulées				770 600,00 €

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser	Vote de l'assemblée	Total
013	Atténuations de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produits services, domaine et ventes diverses	0,00 €	2 423 810,00 €	2 423 810,00 €
73	Impôts et taxes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731	Fiscalité locale	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Dotations et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des recettes de gestion des services	0,00 €	2 423 810,00 €	2 423 810,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits spécifiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78	Reprises amortissements, dépréciations, provisions (semi-budgétaires)		0,00 €	0,00 €
	Total des recettes financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des recettes réelles	0,00 €	2 423 810,00 €	2 423 810,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		0,00 €	0,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section		10 000,00 €	10 000,00 €
	Total des recettes d'ordre		10 000,00 €	10 000,00 €
	Total	0,00 €	2 433 810,00 €	2 433 810,00 €
R 002 Résultat reporté ou anticipé				211 864,36 €
Total des recettes de fonctionnement cumulées				2 645 674,36 €

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser	Vote de l'assemblée	Total
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses d'équipement		0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses financières		0,00 €	0,00 €	0,00 €
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses réelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		0,00 €	0,00 €
041	Opérations patrimoniales		0,00 €	0,00 €
Total des dépenses d'ordre			0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé				0,00 €
Total des dépenses d'investissement cumulées				0,00 €

Chapitre	Libellé	Restes à réaliser	Vote de l'assemblée	Total
13	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des recettes d'équipement		0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
138	Autres subventions d'investissement non transférables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des dépenses financières		0,00 €	0,00 €	0,00 €
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total des recettes réelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement		0,00 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		0,00 €	0,00 €
041	Opérations patrimoniales		0,00 €	0,00 €
Total des recettes d'ordre			0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé				0,00 €
Total des recettes d'investissement cumulées				0,00 €

		Dépenses	Recettes
Crédits d'investissement au titre du présent budget		0,00 €	0,00 €
+		+	+
Reports	Restes à réaliser de l'exercice précédent	0,00 €	0,00 €
	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €
=		=	=
Total de la section d'investissement		0,00 €	0,00 €
		Dépenses	Recettes
Crédits de fonctionnement au titre du présent budget		770 600,00 €	2 433 810,00 €
+		+	+
Reports	Restes à réaliser de l'exercice précédent	0,00 €	0,00 €
	002 Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	211 864,36 €
=		=	=
Total de la section de fonctionnement		770 600,00 €	2 645 674,36 €
TOTAL DU BUDGET		770 600,00 €	2 645 674,36 €

III. Épargne (exercice 2025)

- Épargne de gestion (recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement) : 61 381,48 € ;
- Épargne brute ou capacité d'autofinancement brute (épargne de gestion - charges d'intérêts) : 20 687,11 € ;
- Taux d'épargne brute (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement) : 0,27 % ;

IV. Endettement au 31 décembre 2025

- capital restant dû : 2 042 621,44 € ;
- annuité : 185 502,37 € (137 672,23 € de capital, 40 514,37 € d'intérêts et 7 315,77 € d'intérêts courus non échus) ;
- taux d'endettement (encours de la dette au 31 décembre / recettes réelles de fonctionnement) : 26,03 % ;
- dette par habitant (encours de la dette au 31 décembre / population) : 108,97 €.

V. Fiscalité et dotations

	2025	2026
Population DGF	19 394	nc
Poulation INSEE	18 738	18 738
Dotations		
Dotation de base	294 311 €	nc
dont Dotation de péréquation	78 493,00 €	nc
et Dotation d'intercommunalité	215 818,00 €	nc
Dotation de compensation	376 290 €	nc
Dotation globale de fonctionnement	670 601 €	nc
Fiscalité		
Bases brutes FB	22 656 194 €	nc
Taux FB	2,00%	non voté
Produit FB	450 809 €	
Bases brutes FNB	2 149 745 €	nc
Taux FNB	2,00%	non voté
Produit FNB	42 306 €	
Bases brutes TH	3 585 421 €	nc
Taux TH	2,00%	non voté
Produit TH	71 598 €	
Bases brutes CFE	5 661 213 €	nc
Taux CFE	22,05%	non voté
Produit CFE	1 248 878 €	nc
Produit IFER	326 517 €	nc
Produit TASCOT	109 634 €	nc
Produit TAFNB	51 706 €	nc
Compensation TVA (CVAE)	501 298 €	nc
Compensation TVA (taxe d'habitation sur les résidences principales)	205 797 €	nc
Allocations compensatrices	390 469 €	nc
TEOM + REOM	2 784 137 €	nc
DCRTP	0 €	nc
FNGIR	-44 182 €	-44 182 €

VI. Principaux ratios

- dépenses par habitant (dépenses réelles de fonctionnement / population) : 436,33 € ;
- recettes par habitant (recettes réelles de fonctionnement / population) : 418,08 € ;
- effort d'équipement par habitant (dépenses brutes d'équipement / population) : 30,27 € ;
- dotation globale de fonctionnement par habitant (dotation globale de fonctionnement / population) : 35,77 € (estimation) ;
- potentiel fiscal par habitant (bases locales d'imposition x taux moyens nationaux / population) : 316,696609 € en 2025 (potentiel fiscal moyen de la catégorie : 356,756173 € en 2025) ;
- dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement : 14,53 % ;
- coefficient d'intégration fiscale (CIF) [recettes fiscales du groupement / total des recettes fiscales du groupement et communes-membres] : 0,235121 en 2025 (CIF moyen de la catégorie : 0,401833 en 2025) ;

VII. Effectifs de la collectivité au 1^{er} janvier 2026

Au 1^{er} janvier 2026, l'effectif global des emplois permanents se traduit comme suit :

Grades ou emplois	Catégories	Effectifs budgétaires (équivalents temps plein)		TOTAL	Effectifs pourvus (équivalents temps plein)		TOTAL
		À temps complet	À temps non complet		Titulaires	Non titulaires	
Emplois fonctionnels							
Directeur général des services	A	1	0	1	1	0	1
Filière administrative							
Attaché principal	A	2	0	2	1	0	1
Attaché	A	1	0	1	0	0	0
Rédacteur principal de 1 ^{ère} classe	B	1	0	1	0,8	0	0,8
Rédacteur principal de 2 ^{ème} classe	B	1	0	1	1	0	1
Rédacteur	B	3	0	3	1	0	1
Adjoint administratif principal de 1 ^{ère} classe	C	7	0	7	5	0	5
Adjoint administratif principal de 2 ^{ème} classe	C	3	1	4	2,5	0	2,5
Adjoint administratif	C	2	0	2	1	0	1
Filière technique							
Agent de maîtrise principal	C	1	0	1	1	0	1
Adjoint technique	C	1	0,25	1,25	0	0	0
Filière médico-sociale							
Éducateur de jeunes enfants de classe exceptionnelle	A	1	0	1	1	0	1
Puéricultrice	A	0	0,8	0,8	0,8	0	0,8
Filière animation							
Animateur principal de 1 ^{ère} classe	B	1	0	1	0	1	1
Animateur principal de 2 ^{ème} classe	B	1	0	1	1	0	1
Animateur	B	1	0	1	0	0	0
Adjoint d'animation principal de 1 ^{ère} classe	C	1	0	1	0	1	1
Adjoint d'animation principal de 2 ^{ème} classe	C	0	1,4	1,4	0	0	0
TOTAL		28	3,45	31,45	17,1	2	19,1

Par ailleurs, la communauté de communes dispose de deux emplois non permanents, l'un de chef de projet « territoire d'industrie » et l'autre de chargé de mission non pourvus à ce jour, de saisonniers à l'accueil de loisirs pour l'entretien, d'une alternante à l'office de tourisme et d'une stagiaire éducatrice de jeunes enfants au sein du relais petite enfance.