



## DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE

Nombre de conseillers : 28  
Conseillers en exercice : 27  
Quorum : 14

Présents : 19  
Excusés : 4  
Absents : 4  
Procurations : 3

L'an deux mille vingt-six, le 19 février, à 18 h 30, le Conseil communautaire dûment convoqué, s'est réuni, en session ordinaire à la salle du Conseil communautaire de la CCGT, située au 1 bis, boulevard des Poumadères, à L'ISLE-JOURDAIN, sous la présidence de Monsieur Francis IDRAC, Président.

Date d'envoi de la convocation : 13 février 2026

Présents : Muriel ABADIE, Jeany BARIOULET LAHIRLE, Georges BELOU, Claudine DANEZAN, Jean-Claude DAROLLES, Jean-Luc DUPOUX, Julien DÉLIX, Francis IDRAC, Marylène LANDO, Francis LARROQUE, Gaétan LONGO, Claire NICOLAS, Yannick NINARD, Frédéric PAQUIN, Martine ROQUIGNY, Régine SAINTE-LIVRADE, Pascale TERRASSON, Jean-Marc VERDIÉ et Marylin VIDAL

Procurations :

- 1- Jacques BIGNEBAT pouvoir à Régine SAINTE-LIVRADE
- 2- Jean-Sébastien KLEIN-MEYER pouvoir à Muriel ABADIE
- 3- Géraldine LARRUE BOIZIOT pouvoir à Yannick NINARD

n° 19/02/2026-003

### Objet

#### FINANCES

Adoption du Rapport sur  
les orientations  
budgétaires 2026

Excusés : Jacques BIGNEBAT, Jean-Sébastien KLEIN-MEYER, Géraldine LARRUE BOIZIOT et Denis PÉTRUS

Absents : Éric BIZARD, Dominique BONNET, Gérard PAUL et Bernard TANCOGNE

Secrétaire de séance : Claire NICOLAS

En application de l'article L2312 -1 du Code général des collectivités territoriales, la tenue du débat d'orientations budgétaires (DOB) est obligatoire pour les EPCI comprenant au moins une commune de plus de 3 500 habitants et doit se dérouler dans les dix semaines précédant l'examen du budget primitif.

Le vote du budget est un acte politique majeur dans toutes les collectivités et structures intercommunales. Le DOB constitue également un moment clef dans la vie des collectivités.

Le débat d'orientations budgétaires ne donne pas lieu à un vote, il doit cependant permettre d'informer les élus sur la situation économique et financière de leur collectivité afin d'éclairer leur choix (loi du 6 février 1992 relative à l'administration territoriale de la République).

La loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRe) crée, par son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités territoriales. Le débat d'orientations budgétaires doit dorénavant faire l'objet d'un rapport comportant des informations énumérées par la loi.

Pour les communes de plus de 3 500 habitants et leurs E.P.C.I., l'exécutif doit présenter à son organe délibérant, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Le formalisme relatif au contenu de ce rapport, à sa transmission et sa publication reste à la libre appréciation des collectivités en l'absence de décret d'application.

En outre, pour les communes de 10 000 habitants, les E.P.C.I. de plus de 10 000 habitants comportant au moins une commune de plus de 3 500 habitants, le rapport doit également comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs (évolution prévisionnelle et exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail).

Ce rapport donne lieu à un débat qui permet à l'assemblée délibérante de discuter sur l'évolution de la situation financière de la collectivité et sur des orientations budgétaires de l'exercice et des engagements pluriannuels qui préfigurent les priorités du budget primitif et à un vote. Il doit être transmis au représentant de l'État et être publié.

La loi n° 2018-32 du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques contient de nouvelles règles concernant le DOB pour le budget principal et les budgets annexes. L'article 13 dispose qu'à l'occasion du débat d'orientations budgétaires, chaque collectivité territoriale et groupement présente ses objectifs concernant :

- l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement,
- évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette

Le rapport d'orientations budgétaires est consacré aux orientations budgétaires 2026 au vu d'une analyse prospective 2025 - 2030.

Après une présentation synthétique du rapport ci-joint, Monsieur le Président propose de débattre des orientations budgétaires pour l'année 2026 exposées précédemment.

**Vu l'avis du Bureau et de la commission Finances du 12 février 2026, le Conseil communautaire prend acte de la tenue du débat d'orientations budgétaires 2026.**

La présente délibération a été signée le 20 février 2026  
Certifiée et rendue exécutoire par le Président le 20 février 2026  
Expédiée par télétransmission à la Préfecture le 20 février 2026  
Affichée le 20 février 2026

*Le Président,*

*Francis IDRAC*

*La secrétaire,*

*Claire NICOLAS*



Gascogne Toulousaine  
communauté de communes



# Conseil Communautaire

Jeudi 19 février 2026 à 18 h 30  
à la Salle du conseil communautaire

# ORDRE DU JOUR

## Rapport sur les orientations budgétaires 2026



# Le contexte règlementaire

Le vote du budget est un acte politique majeur dans toutes les collectivités territoriales. Le Débat d’Orientation Budgétaire (DOB) constitue également un moment clé pour les collectivités et permet, au regard du contexte économique national, d’informer le conseil de la situation financière de la collectivité, des orientations budgétaires possibles face à l’analyse financière, de la stratégie financière ainsi que du volet des ressources humaines.

Le débat d’orientation budgétaire doit se tenir dans un délai de 10 semaines maximum avant le vote du budget (Art L.5217-10-4 CGCT).

## Le contexte économique et budgétaire national \*

### ➤ Une prudence face à l’absence de loi de finances pour 2026

Pour la deuxième année consécutive la France ne disposera pas d’une loi de finances avant le 31 décembre. Si le projet de loi de financement de la sécurité sociale pour 2026 (PLFSS) a bien été définitivement adopté le 16 décembre 2025, ce n’est pas le cas du projet de loi de finances puisque la commission mixte paritaire, entre députés et sénateurs, qui s’est réunie le 19 décembre 2025 n’est pas parvenue à un accord.

Dans ce cadre, le Premier ministre a annoncé la présentation d’une loi de finances spéciale, afin de s’assurer que l’État et les collectivités locales bénéficient des ressources nécessaires pour fonctionner à compter du 1er janvier 2026.

Le Gouvernement peut ainsi s’appuyer sur cette procédure exceptionnelle qui permet de percevoir les ressources nécessaires pour le financement des services publics de manière temporaire jusqu’à l’adoption du projet de loi de finances.

### ➤ Une situation économique paradoxale

L’inflation a fortement ralenti en 2025, l’un des niveaux les plus bas de la zone euro. La France continue à bénéficier des effets des politiques mises en place pendant la crise inflationniste. Grâce à une inflation particulièrement basse, la compétitivité française s’améliore par rapport à celle de ses voisins de la zone euro. Les surprises favorables sur l’activité conduisent à réviser un peu à la hausse la croissance en 2025 et 2026.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Évolution du PIB	1,80 %	- 7,80 %	6,80 %	2,60 %	0,8 %	1,1 %	0,90%	1 %	1,1 %
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Évolution de l’inflation	0,90 %	0,20 %	1,60 %	5,30 %	4,80 %	2,20 %	0,80%	1,30 %	1,8 %

\* Sources: « Finances Locales – Note de conjoncture de la Banque postale – Septembre 2025 »; « DOB en instantané 2026 de la Banque Postale – Janvier 2026 » et « Projections macroéconomiques intermédiaires de la Banque de France – Décembre 2025 »; Projet de loi de finances pour 2026- 30 Janvier 2026 – Vie publique.

### ➤ Des comptes publics dégradés :

Le premier ministre a annoncé vouloir **ramener le déficit public à 5 % du PIB**. Cela passera par un effort d'environ 12 milliards d'euros réparti pour moitié entre des baisses de dépenses et des recettes supplémentaires. L'objectif de 3 % du PIB en 2029 ne sera pas sans conséquences sur la contribution des collectivités au redressement des comptes publics.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Déficit public	3,10 %	9,00 %	6,50 %	5,00 %	5,5 %	6,1 %	5,4 %	5%
Dettes publique/PIB	97,40 %	115,00 %	112,80 %	111,90 %	109,9 %	112,8 %	117,4%	

## Les mesures spécifiques contenues dans la loi de finances pour 2026

Le projet de loi de finances pour 2026 ainsi que la loi de financement de la sécurité sociale pour 2026 comprennent de lourdes mesures pour les EPCI afin de contribuer au redressement des finances publiques.

- **La hausse de la cotisation employeur à la CNRACL : 3 points supplémentaires en 2026 soit 12 points étalés sur quatre années. Cela représente une dépense supplémentaire de 42,7 k€ pour 2026 et près de 170 k€ entre 2025 et 2028.**
- **L'augmentation de la fraction de TVA sera limitée en 2026 au taux de l'inflation soit 0,8 %**
- **Une anticipation de la disparition progressive de la CVAE dont le taux passerait à 0,19% en 2026 et 0,09% en 2027**
- **Une variable d'ajustement avec la DGF**
- **Une faible revalorisation des bases fiscales : les bases des impôts des ménages vont être revalorisées de + 0,8 % (locaux à usage d'habitation) suivant l'inflation**
- **Une majoration des tarifs de l'IFER pour les centrales de production d'énergie électrique photovoltaïque installées avant 2021,**
- **Un recentrage du FCTVA sur les dépenses d'investissement et une modification du calendrier (2026 année blanche, pas de FCTVA)**

# 1. Analyse rétrospective et situation financière du budget principal fin 2025

# Situation financière du budget principal fin 2025

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
 Reçu en préfecture le 20/02/2026  
 Publié le  
 ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE

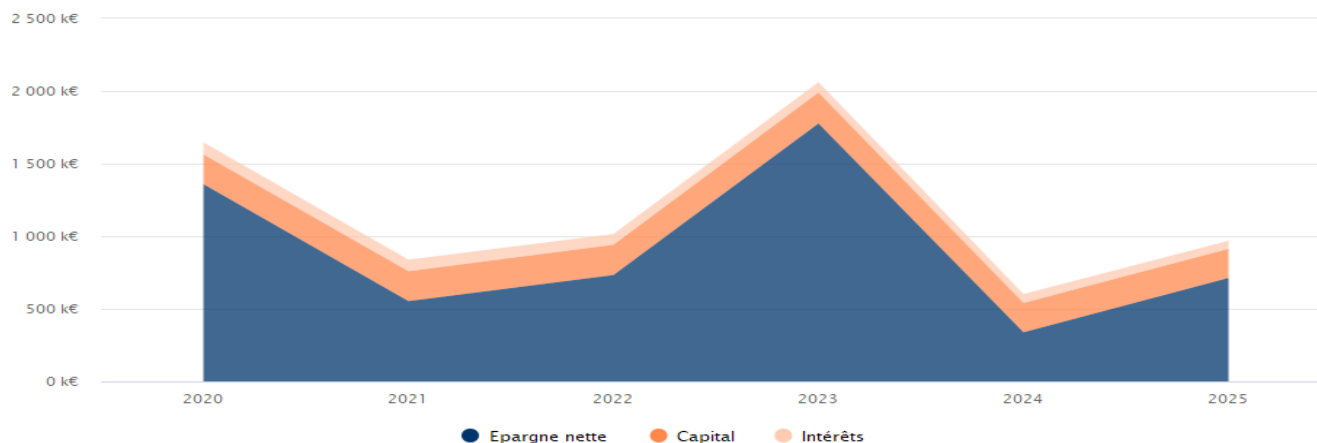


k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits de fct. courant	14 437	14 435	15 246	16 262	12 490	13 025
- Charges de fct. courant	12 728	13 501	14 250	14 143	11 889	12 031
<b>= EXCÉDENT BRUT COURANT (EBC)</b>	<b>1 709</b>	<b>934</b>	<b>996</b>	<b>2 119</b>	<b>601</b>	<b>993</b>
<b>+ Solde exceptionnel large</b>	<b>- 62</b>	<b>- 96</b>	<b>20</b>	<b>- 58</b>	<b>1</b>	<b>- 25</b>
= Produits exceptionnels larges*	66	40	22	5	7	5
- Charges exceptionnelles larges*	128	136	2	63	6	30
<b>= ÉPARGNE DE GESTION (EG)</b>	<b>1 647</b>	<b>838</b>	<b>1 016</b>	<b>2 061</b>	<b>602</b>	<b>969</b>
- Intérêts	84	80	74	71	61	56
<b>= ÉPARGNE BRUTE (EB)</b>	<b>1 563</b>	<b>759</b>	<b>941</b>	<b>1 990</b>	<b>540</b>	<b>913</b>
- Capital	204	206	209	213	202	200
<b>= ÉPARGNE NETTE (EN)</b>	<b>1 359</b>	<b>553</b>	<b>732</b>	<b>1 776</b>	<b>338</b>	<b>712</b>

\* y compris financiers hors intérêts (produits et charges) et provisions réelles (dotations et reprises)

k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Encours corrigé au 31.12	3 243	3 071	2 862	2 649	2 447	2 246
/ Epargne brute	1 563	759	941	1 990	540	913
<b>= ENCOURS corrigé au 31/12 / ÉPARGNE BRUTE</b>	<b>2,1</b>	<b>4,0</b>	<b>3,0</b>	<b>1,3</b>	<b>4,5</b>	<b>2,5</b>

## Marges d'épargne



## L'analyse rétrospective montre une situation financière saine entre 2020-2025 :

1. Un excédent brut courant à plus d'1M€ de moyenne sur la période,
2. Une annuité de dette en capital quasi constante sur la période (2018 dernier emprunt réalisé sur le budget principal pour la construction de Gasco'sports).
3. Un délai de désendettement moyen sur la période de 2,9 ans
4. Une épargne nette satisfaisante sur la période avec 2 années exceptionnelles (2020 – année Covid et 2023 subventions CAF et départ Fontenilles)
5. Une épargne nette 2025 au-delà de nos attentes du fait d'une augmentation de recettes de fonctionnement et à une gestion rigoureuse des dépenses

# Comparatif de l'hypothèse du DOB 2025 et des résultats provisoires du CA 2025

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
 Reçu en préfecture le 20/02/2026  
 Publié le  
 ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE

K€	Hyp. 2025 DOB 2025	CA 2025 prév.	Ecart
Produits de fct. courant	12 721	13 025	304
- Charges de fct. courant	12 365	12 031	-334
<b>= EXCEDENT BRUT courant (EBC)</b>	<b>356</b>	<b>994</b>	<b>638</b>
<b>+ Solde exceptionnel large</b>	<b>-6</b>	<b>-25</b>	<b>-19</b>
= Produits exceptionnels larges*	5	5	0
- Charges exceptionnelles larges*	11	30	19
<b>= EPARGNE de GESTION (EG)</b>	<b>350</b>	<b>969</b>	<b>619</b>
- Intérêts	65	56	-9
<b>= EPARGNE BRUTE (EB)</b>	<b>285</b>	<b>913</b>	<b>628</b>
- Capital	200	200	0
<b>= EPARGNE NETTE (EN)</b>	<b>85</b>	<b>713</b>	<b>628</b>
K€	Hyp. 2025 DOB 2025	CA 2025 prév.	Ecart
Dép. d'inv. hs annuité en capital	2 938	2 750	-188
Financement des investissements	1 787	1 803	16

Recettes réelles	Prospective 2025	CA 2025	Ecart
13	75 000	133 750	58 750
70	1 236 893	1 213 892	-23 001
73	8 547 198	8 489 635	-57 563
74	2 861 573	3 187 547	325 974
75	0	0	0
	<b>12 720 664</b>	<b>13 024 827</b>	<b>304 163</b>

Dépenses réelles	Prospective 2025	CA 2025	Ecart
11	1 420 764	1 311 124	-109 640
12	5 666 000	5 537 491	-128 509
65	3 803 066	3 704 052	-99 014
14	1 475 260	1 478 802	3 542
	<b>12 365 089</b>	<b>12 031 469</b>	<b>-333 620</b>

102%

97%

On constate que la réalisation de 2025 (CA provisoire) est supérieure aux prévisions du DOB 2025, présenté en février dernier malgré les mesures de la loi de finances pour participer à l'effort de redressement des comptes publics:

- Les produits de fonctionnement courant réalisés sont 304k€ supérieurs aux prévisions, soit 102% du prévisionnel. Les subventions sont plus fortes : la participation de l'Etat au fonctionnement du TILEO explique en grande partie cet écart (103k€); mais aussi les atténuations de charges avec le remboursement de capitaux décès n'était pas prévisible; puis la participation CAF qui a pris en compte en cours d'année la prestation de service ALAE entre midi et deux et qui a contribué à un appui à la qualité du service de coopération territoriale; mais également la participation plus importante de l'Etat à France Services.
- Les charges de fonctionnement courant réalisées sont également éloignées des prévisions de -334 k€. Des dépenses freinées par un manque de trésorerie sur les 2 premiers mois de l'année et une inflation particulièrement basse, des charges de personnel non réalisées en totalité (recrutement en cours d'année, agents demi traitement, taux de CNRACL surévalué d'un point car non connu au moment de la préparation budgétaire), des participations aux syndicats surévaluées car non connues au moment de la préparation budgétaire.

En conséquence, l'épargne nette réalisée est bien supérieure (+ 628k€) à la prévision de février 2025

Par contre, les dépenses d'équipement réalisées sont proches (- 188 k€ ) de la prévision de février 2025 dues essentiellement au décalage de quelques projets et achats.

L'écart entre le prévisionnel et le réalisé doit être relativisé au regard du montant global du budget de fonctionnement (12M€)



## 2. Prospective financière 2025 - 2030

# Hypothèses de la prospective 2025-2030

## Les principaux éléments de cadrage :

- Les notes de cadrage et la mise en place de réunions d'arbitrages avec les associations dont la subvention est supérieure à 23 k€ et avec l'ensemble des services gestionnaires. Ces réunions sont l'occasion de débattre du budget de chaque service et de réaliser les 1<sup>ers</sup> arbitrages en fonctionnement.
- Le programme d'investissement déjà arbitrée plusieurs fois notamment lors du bureau et commission Finances du 06/11– arbitrage de 130 k€ réalisé lors du bureau du 11/12/25 (hypothèse réalisation à 90%)
- **Prise en compte des services mobilités TIL/TAD en année pleine 295k€, avec des subventions du Fonds vert et de la Région pour 120 k€.**
- **Prise en compte de l'entretien du complexe sportif de Monferran-Savès en année pleine (28 à 35k€)**
- **Prise en compte du modulaire pour les travaux Maison de l'Enfance (47k€ - demande de subvention à la CAF)**
- **Prise en compte de l'augmentation du taux de CNRACL : 3 points par an jusqu'en 2028**
- **Augmentation du taux de TEOM de 13,60 % à 14,20 % + 2 % des bases**
- **Fin du fonds de soutien aux activités périscolaires (-115 k€ en 2025 )**
- **Gel de la TVA nationale en 2026 et écrêtement à partir de 2027 à +1,2 % / an**
- **Année blanche pour le FCTVA (pour mémoire 371k€, FCTVA 2025)**
- **Pas d'évolution des taux de fiscalité locale**
- **Prise en compte de la clôture du BA Roulage en 2027 (reprise de l'annuité de dette + déficit 959 k€)**

# Hypothèses de la prospective 2025-2030

## Les incertitudes :

- Les modalités de contribution à l'effort de redressement des finances publiques jusqu'en 2030 et au-delà
- Le montant et la durée de la participation LGV : prise en compte dans la prospective pour 40 k€ / an pendant 40 ans
- La notification de subventions de l'État et des collectivités territoriales sur les projets en 2026
- La réflexion sur la réactualisation des charges et recettes de la compétence Enfance/Jeunesse
- L'impact des budgets annexes sur le budget principal et la trésorerie
- Projets de la nouvelle mandature



# FONCTIONNEMENT

# Les produits de fonctionnement courant

## Le scénario est bâti sur :

- Les évolutions de la fiscalité prennent uniquement en compte les revalorisations des bases pour cette année (0,8%),
- Évolutions des contributions directes de 3,6% en moyenne entre 2025/2030
- Prise en compte de la limite au taux d'inflation pour les produits de TVA sur l'année 2026 (0,8%), puis écrêtement à 1,2%,
- Une hausse de la DGF optimiste sur 2026,
- Prise en compte du FPIC avec la répartition dérogatoire à la majorité des 2/3, 258k€

- Augmentation du taux et des bases de TEOM, de 13,60 à 14,20% + 2% d'évolution des bases
- Taxe GEMAPI identique
- Un subventionnement de la CAF qui se poursuit dans les proportions habituelles avec prise en compte de la baisse des effectifs dans les écoles en 2026
- Des recettes des usagers identiques à 2025
- Plus de fonds d'amorçage à partir de 2026 ( perte de 115k€)

Envoyé en préfecture le 20/02/2026

Reçu en préfecture le 20/02/2026

Publié le 20/02/2026

ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



CCGT – Conseil communautaire du 19/02/2026

k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Moy.	2026/25	2027/26	2028/27	2029/28	2030/29
<b>Produits fonctionnement courant stricts</b>	<b>12 891</b>	<b>12 838</b>	<b>13 004</b>	<b>13 282</b>	<b>13 570</b>	<b>13 867</b>	<b>1,5 %</b>	<b>-0,4 %</b>	<b>1,3 %</b>	<b>2,1 %</b>	<b>2,2 %</b>	<b>2,2 %</b>
<b>Impôts et taxes (73 sauf 731)</b>	<b>4 279</b>	<b>4 243</b>	<b>4 274</b>	<b>4 312</b>	<b>4 351</b>	<b>4 390</b>	<b>0,5 %</b>	<b>-0,8 %</b>	<b>0,7 %</b>	<b>0,9 %</b>	<b>0,9 %</b>	<b>0,9 %</b>
Attribution Compensation reçue	856	845	845	845	845	845	-0,3 %	-1,3 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
<b>Attribution FPIC</b>	<b>258</b>	<b>258</b>	<b>258</b>	<b>258</b>	<b>258</b>	<b>258</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>
Produit TVA-TH	2 123	2 107	2 128	2 153	2 179	2 205	0,8 %	-0,8 %	1,0 %	1,2 %	1,2 %	1,2 %
Produit TVA-CVAE	1 041	1 033	1 044	1 056	1 069	1 082	0,8 %	-0,8 %	1,0 %	1,2 %	1,2 %	1,2 %
<b>Fiscalité locale (731)</b>	<b>4 211</b>	<b>4 390</b>	<b>4 533</b>	<b>4 695</b>	<b>4 863</b>	<b>5 038</b>	<b>3,7 %</b>	<b>4,3 %</b>	<b>3,2 %</b>	<b>3,6 %</b>	<b>3,6 %</b>	<b>3,6 %</b>
<b>Contributions Directes</b>	<b>2 133</b>	<b>2 205</b>	<b>2 281</b>	<b>2 364</b>	<b>2 451</b>	<b>2 541</b>	<b>3,6 %</b>	<b>3,4 %</b>	<b>3,4 %</b>	<b>3,7 %</b>	<b>3,7 %</b>	<b>3,7 %</b>
TEOM	1 937	2 060	2 128	2 207	2 288	2 373	4,1 %	6,4 %	3,3 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %
Taxe Gemapi	84	84	84	84	84	84	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Solde fiscalité locale	57	40	40	40	40	40	-6,8 %	-29,7 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
<b>Dotations et participations (74)</b>	<b>3 188</b>	<b>2 991</b>	<b>2 961</b>	<b>3 017</b>	<b>3 075</b>	<b>3 135</b>	<b>-0,3 %</b>	<b>-6,2 %</b>	<b>-1,0 %</b>	<b>1,9 %</b>	<b>1,9 %</b>	<b>2,0 %</b>
<b>DGF</b>	<b>718</b>	<b>750</b>	<b>766</b>	<b>781</b>	<b>795</b>	<b>808</b>	<b>2,4 %</b>	<b>4,5 %</b>	<b>2,2 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>1,7 %</b>	<b>1,7 %</b>
FCTVA fct	5	0	0	0	0	0	-100,0 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Compensations fiscales	338	293	303	314	326	338	0,0 %	-13,1 %	3,3 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %
Fonds de péréquation divers	12	8	5	1	0	0	-100,0 %	-28,8 %	-43,3 %	-80,2 %	-100,0 %	0,0 %
Solde participations diverses	2 115	1 939	1 887	1 920	1 954	1 988	-1,2 %	-8,3 %	-2,7 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %
<b>Autres produits fonctionnement courant</b>	<b>1 214</b>	<b>1 214</b>	<b>1 236</b>	<b>1 258</b>	<b>1 281</b>	<b>1 304</b>	<b>1,4 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>1,8 %</b>	<b>1,8 %</b>	<b>1,8 %</b>	<b>1,8 %</b>
Produits des services	1 213	1 213	1 235	1 257	1 280	1 303	1,4 %	0,0 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %
Produits de gestion	1	1	1	1	1	1	1,7 %	1,3 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %
<b>Atténuations de charges (13)</b>	<b>134</b>	<b>60</b>	<b>61</b>	<b>62</b>	<b>64</b>	<b>65</b>	<b>-13,5 %</b>	<b>-55,1 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>2,0 %</b>
<b>Produits fonctionnement courant</b>	<b>13 025</b>	<b>12 898</b>	<b>13 065</b>	<b>13 345</b>	<b>13 633</b>	<b>13 932</b>	<b>1,4 %</b>	<b>-1,0 %</b>	<b>1,3 %</b>	<b>2,1 %</b>	<b>2,2 %</b>	<b>2,2 %</b>

# Quelle évolution pour les charges de fonctionnement courant ?

Les charges augmentent de 2,7 % en moyenne tandis que les produits n'augmentent que de 1,5 % sur la période.

Pour 2026, il est à noter une augmentation de 5,1 % des charges courantes contre un gel des produits de fonctionnement, dû principalement au gel du reversement de la fraction de TVA, à la perte du fonds d'amorçage et à la prise en compte de la baisse des effectifs périscolaires (CAF, facturation famille)

- \* Chap 011 : prise en compte de la prestation de service TIL en année pleine, entretien du stade MS, sécurité informatique, modulaire Maison de l'Enfance, dépenses non réalisées fin 2025 du fait de mouvement de personnel
- \* Chap 012 : prise en compte des évolutions règlementaires avec notamment 3 points de CNRACL, augmentation IRCANTEC 0,07%
- \* Chap 65 : maintien de l'enveloppe de subventions aux associations, légère hausse des participations syndicats (pop) et hausse de la TEOM
- \* Chap 014 : baisse des AC, maintien de la DSC

k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Charges fonctionnement courant strictes</b>	<b>10 553</b>	<b>11 091</b>	<b>11 203</b>	<b>11 510</b>	<b>11 767</b>	<b>12 031</b>
Charges à caractère général	1 311	1 625	1 612	1 655	1 698	1 743
Charges de personnel	5 537	5 553	5 709	5 868	5 974	6 082
Autres charges de gestion courante	3 704	3 851	3 882	3 987	4 095	4 207
<b>Atténuations de produits</b>	<b>1 479</b>	<b>1 479</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>
Attribution de compensation versée	162	162	163	163	163	163
Dotation de solidarité communautaire versée	849	849	849	849	849	849
Versement FNGIR	458	458	458	458	458	458
Solde atténuations de produits	10	10	10	10	11	11
<b>Charges fonctionnement courant</b>	<b>12 031</b>	<b>12 507</b>	<b>12 683</b>	<b>12 990</b>	<b>13 247</b>	<b>13 511</b>

Evolution nominale	Moy.	2026/25	2027/26	2028/27	2029/28	2030/29
<b>Charges fonctionnement courant strictes</b>	<b>2,7%</b>	<b>4,5 %</b>	<b>1,9 %</b>	<b>2,7 %</b>	<b>2,2 %</b>	<b>2,2 %</b>
Charges à caractère général	5,9 %	23,9 %	-0,8 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %
Charges de personnel	1,9 %	0,3 %	2,8 %	2,8 %	1,8 %	1,8 %
Autres charges de gestion courante	2,6 %	4,0 %	0,8 %	2,7 %	2,7 %	2,7 %
<b>Atténuations de produits</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,1 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Charges fonctionnement courant</b>	<b>2,3 %</b>	<b>4,5 %</b>	<b>0,9 %</b>	<b>2,4 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>2,0 %</b>
Charges exceptionnelles larges **	-19,6 %	-15,6 %	-60,3 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
<b>Charges fonctionnement hs intérêts</b>	<b>2,3 %</b>	<b>4,4 %</b>	<b>0,8 %</b>	<b>2,4 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>2,0 %</b>
Intérêts	21,7 %	-0,5 %	4,5 %	61,4 %	0,8 %	17,2 %
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>2,4 %</b>	<b>3,9 %</b>	<b>1,5 %</b>	<b>2,8 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>2,1 %</b>

# INVESTISSEMENTS 2026-2028

<b>PROJETS D'INVESTISSEMENT (actés par la collectivité)</b>
<b>PÔLE PETITE ENFANCE</b>
<b>POLE JEUNESSE</b>
<b>PÔLE CULTURE/SPORT/TOURISME</b>
Acquisition foncière assise gymnase au CD (2113) (2188 et 21848)
Itinérance promenade et randonnées : volet balisage,
<b>PÔLE AMENAGEMENT DU TERRITOIRE/PVDD</b>
PLUIH
RLPI
Renouvellement équipement
Mise en œuvre PLH - subvention logt social 40k€/an
Mise en œuvre PLH - observatoire habitat /observatoire
OPAH - ingénierie BE (50% sub)
OPAH : aide au financement travaux (20422)
OPAH : Opération façades (2031 jusqu'en 2024 puis
<b>POLE ECONOMIE</b>
Aide à l'immobilier d'entreprises (204)
Etude de renouvellement urbain ZAE Buconis-Poumadères
<b>POLE TECHNIQUE</b>
<b>Etudes</b>
Aménagement maison de l'enfance
<b>Batiments</b>
Maison de l'Enfance
Crèche Lias
Ecole de musique
MJC
Gascosport
STI couverture locaux annexe
Construction d'un multi accueil 20 berceaux -
Amélioration batiments communautaires AAGV/Gym..
Mise aux normes des bâtiments

<b>RAR 2025</b>	<b>REVISION 2026</b>	<b>ANNEE 2027</b>	<b>ANNEE 2028</b>
0	2 000	2 000	2 000
219	7 000	7 000	7 000
1 178	6 001	8 000	15 000
	1		
	1 000	8000	15000
	5000		
<b>31 000</b>	<b>224 420</b>	<b>168 620</b>	<b>110 413</b>
	40 000	3000	3000
	19 800		
		1000	1000
	40 000	40 000	40 000
31 000	69 620	69 620	46 413
0	40 000	40000	20 000
0	15 000	15000	
<b>24 447</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	40 000		
24 447			
<b>276 349</b>	<b>710 500</b>	<b>1 843 520</b>	<b>295 000</b>
<b>162 418</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>52 000</b>
	10 000		
<b>113 931</b>	<b>434 000</b>	<b>1 663 520</b>	<b>85 000</b>
	350 000		
	30 000		
	3000	130000	
	3000		
	3000		
	5670		
	0	1 448 520	
	34 330	80 000	80 000
	5 000	5 000	5 000

Envoyé en préfecture le 20/02/2026

Reçu en préfecture le 20/02/2026

Publié le

ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



<b>PROJETS D'INVESTISSEMENT (actés par la collectivité)</b>
<b>Voirie</b>
Création d'un piétonnier commandant Cousteau
Voirie communautaire
Eclairage public ZA 2152
Travaux arrêts de bus (dalle <b>sans</b> abribus) -
Remplacement panneau central signalétique Pont Peyrin 1
<b>Matériel et Véhicule</b>
Renouvellement matériel et outillage
Stade synthétique brosse
Matériel technique piscine (robot, pompe) (2188)
Véhicules de service
<b>POLE INFORMATIQUE</b>
<b>Infrastructures - serveurs - sécurité réseau (21838)</b>
Serveur et licence (renouvellement Software Assurance)
Antivirus
Sauvegarde externalisée (pour 3 ans)
Serveur siège pour PRA
<b>Poste de travail (21838)</b>
Renouvellement parc informatique
Renouvellement téléphones mobiles
<b>Logiciels (2051)</b>
Veeams
Logiciel gestion de dette (remplacement)
+ intégration PLUIH

<b>RAR 2025</b>	<b>REVISION 2026</b>	<b>ANNEE 2027</b>	<b>ANNEE 2028</b>
	<b>192 000</b>	<b>140 000</b>	<b>140 000</b>
	72 000		
	40 000	70 000	70 000
	20 000	20 000	20 000
	50 000	50 000	50 000
	10 000		
	<b>74 500</b>	<b>40 000</b>	<b>18 000</b>
	8 000	30 000	8 000
	8 500		
	35 000	10 000	10 000
	23 000		
<b>0</b>	<b>114 051</b>	<b>63 500</b>	<b>57 500</b>
	<b>83 000</b>	<b>20 000</b>	<b>15 000</b>
	9 000		15000
		20000	
	10 000		
	64 000		
	<b>23 800</b>	<b>28 000</b>	<b>37 000</b>
	22 800	26 000	36 000
	1 000	2000	1000
	<b>7 251</b>	<b>15 500</b>	<b>5 500</b>
		10 000	
	1 751		
	5 500	5500	5500

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
Reçu en préfecture le 20/02/2026  
Publié le  
ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



<b>PROJETS D'INVESTISSEMENT (actés par la collectivité)</b>
<b>HORS PÔLE</b>
Renouvellement équipement (mobilier, bureau, tableau...)
Équipement de prévention suite au document unique
Équipement Maison France Services
Frais d'insertion
Gers numérique
Plan intercommunal de sauvegarde
Signalétique Annexe (Communication)
<b>FONDS DE CONCOURS</b>
RN124 (230k€ sur 5 ans + reliquat jusqu'à 1,242k€)
Création itinéraires cyclables
LGV (40 000 sur 40 ans)

<b>RAR 2025</b>	<b>REVISION 2026</b>	<b>ANNEE 2027</b>	<b>ANNEE 2028</b>
<b>3 220</b>	<b>120 153</b>	<b>98 353</b>	<b>98 353</b>
3 220	5 000	8000	8000
	2 500	2500	2500
	1 000		
	3 000	3 000	3 000
	84 853	84853	84853
	22 800		
	1 000		
<b>30 592</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>
	230 000	230 000	230 000
30 592,09	0		
	40 000	40 000	40 000

CCGT – Conseil communautaire du 19/02/2026

## Le programme d'investissement acté en bureau/Finances

<b>TOTAL</b>
<b>TOTAL RECETTES ATTENDUES</b>
<b>TOTAL NET</b>

<b>1 861 131</b>	<b>2 460 993</b>	<b>756 913</b>
<b>938 800</b>	<b>693 988</b>	<b>405 000</b>
922 331	1 767 006	351 913

**BP 2026 :**

1 494 k€ nouvelles inscriptions +  
 367 k€ de RAR = 1 861k€

Hyp. DOB 26 : taux de  
 réalisation de 90 %, soit une  
 inscription 1 675 k€

**Le scénario est bâti sur la réalisation d'un programme d'investissement à horizon 2028, comprenant les opérations majeures ci-dessous avec emprunts sur la période :**

1. Rénovation de la Maison de l'Enfance, multi-accueil de l'Isle Jourdain,
2. La mise en œuvre du PLUI- H,
3. Le développement des zones d'activité,
4. La construction d'un Multi accueil à Pujaudran,
5. La clôture du Budget annexe Roulage.

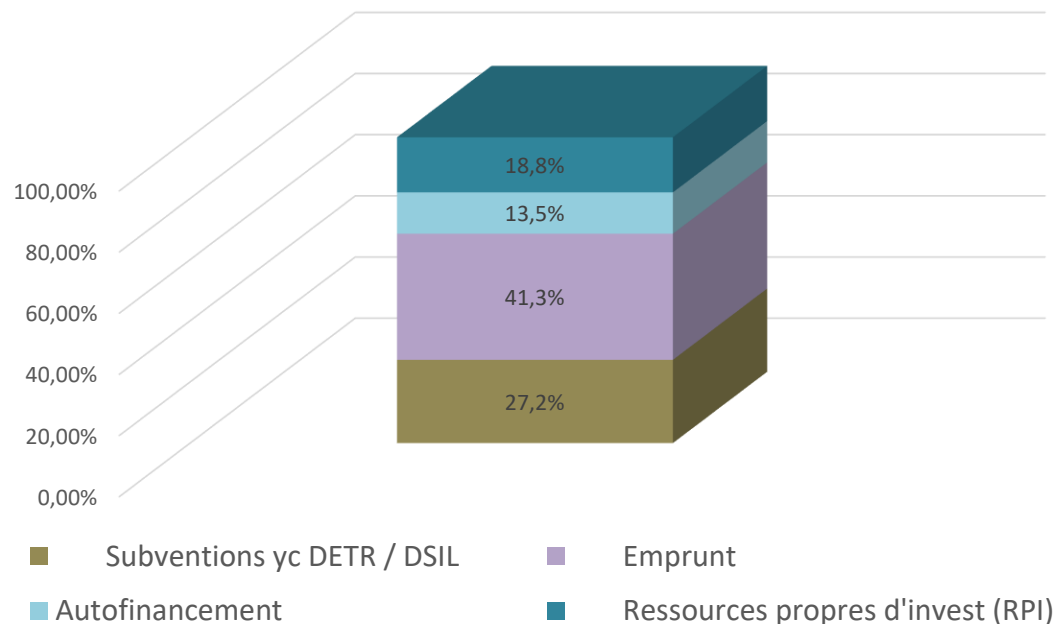
## Zoom sur l'impact des budgets annexes

PROJETS D'INVESTISSEMENT (actés par la collectivité)	RAR 2025	arbitrage 2026	ANNEE 2027	ANNEE 2028	
<b>BUDGETS ANNEXES</b>		693 000	1 050 000	1 100 000	
CHOULON				1 100 000	
LES MARTINES (1ere tranche)		693 000			remb. 3 000 k€ de terrains en 2031 + travaux
PONT PEYRIN III BIS			1 050 000		

# Zoom sur le financement d'investissement 2026 -2030

Moyenne 2025/2030	k€	€/hab
Dépenses d'investissement hors dette	1 838	102,43
Dépenses d'équipement	1 830	101,98
Dépenses directes		
d'équipement	1 537	85,66
Dépenses indirectes (FdC et S.E.)	293	16,32
Opération pour cpte de tiers (dép)	8	0,45
AC Investissement	0	0,00
Autres dépenses d'investissement	0	0,00
Remboursements anticipés	0	0,00
<b>Dépenses d'investissement hors annuité en capital</b>	<b>1 838</b>	<b>102,43</b>
<b>Financement des investissements</b>	<b>1 897</b>	<b>105,70</b>
Épargne nette	249	13,85
Ressources propres d'investissement (RPI)	346	19,28
FCTVA	200	11,16
Produits des cessions	0	0,00
AC Investissement	0	0,00
Diverses RPI	146	8,13
Opération pour cpte de tiers (rec)	44	2,44
Fonds affectés (amendes...)	0	0,00
Subventions yc DETR / DSIL	500	27,87
Emprunt	758	42,25
Variation du résultat global de clôture	59	3,27
Moyenne 2025/2030	k€	€/hab
Résultat global de clôture (RGC)	1 482	82,55

Répartition du financement 2025-2030



**Il est à noter par rapport à la période précédente une baisse des subventions et donc une augmentation du besoin d'emprunt, alors que nous étions sur un modèle 1/3 d'autofinancement, 1/3 de subvention, 1/3 d'emprunt.**

# SCÉNARIO AU FIL DE L'EAU

## Sans augmentation de fiscalité

## SCENARIO DE REFERENCE : FIL DE L'EAU

k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Produits de fct. courant	13 025	12 898	13 065	13 345	13 633	13 932
- Charges de fct. courant	12 031	12 507	12 683	12 990	13 247	13 511
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	993	391	382	354	386	421
+ Solde exceptionnel large	- 25	- 20	- 5	- 5	- 5	- 5
= EPARGNE DE GESTION (EG)	969	371	377	349	381	416
- Intérêts	56	56	79	132	142	173
= EPARGNE BRUTE (EB)	913	315	298	217	239	242
- Capital	200	202	316	339	325	372
= EPARGNE NETTE (EN)	712	114	- 18	- 122	- 86	- 130
Dépenses investissement hors capital	2 751	1 721	2 180	1 368	1 500	1 500
<b>Emprunt</b>	<b>0</b>	<b>378</b>	<b>1 747</b>	<b>538</b>	<b>1 137</b>	<b>1 058</b>
Variation résultat global de clôture choisie	- 948	- 93	681	0	0	0
Résultat global de clôture	1 871	1 778	1 500	1 500	1 500	1 500

Variables de pilotage	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Encours corrigé au 31.12	2 246	2 423	4 630	4 829	5 641	6 327
Ep brute	913	315	298	217	239	242
Encours corrigé 31.12 / Ep brute	2,5	7,7	15,6	22,2	23,6	26,1
Taux FB	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%
Taux TH	13,50%	13,50%	13,50%	13,50%	13,50%	13,50%
Taux FNB	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%
Taux CFE	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%
Résultat global de clôture / Dépenses réelles (en jour)	45,3	44,7	35,8	36,9	36,0	35,2
Emprunt / DI hs capital	0,0%	22,0%	80,2%	39,3%	75,8%	70,5%
Résultat de fonctionnement de l'exercice	534	- 18	- 36	- 116	- 94	- 91
Résultat de fonctionnement	2 766	2 448	783	667	572	481

Malgré une année 2025 satisfaisante qui permet d'améliorer le résultat 2026, la trajectoire financière reste identique aux DOB des dernières années. Elle n'est pas viable, de nombreux indicateurs sont alarmants.

Épargne nette négative

4,9 M€ d'emprunt en 5 ans

Capacité de désendettement hors des seuils légaux d'une moyenne de 19 ans sur la période donc **difficulté d'emprunter**

Pas d'augmentation fiscale

Résultat de fonctionnement négatif tous les ans

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
Reçu en préfecture le 20/02/2026  
Publié le  
ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



# Les dépenses des Budget annexes ZA

## Les dépenses courantes annuelles

Chaque budget annexe comprend entre 10 000 et 25 000 € d'entretien de zone, et pour Roulage et Pont Peyrin III, il faut ajouter des intérêts de la dette (détaillé plus tard).

## Rappel des travaux prévus sur le BA Les Martines

L'Établissement public foncier a acquis le foncier de cette zone (convention d'anticipation foncière) pour un montant de 3 000 k€ à rembourser en 2031.

**La prospective prend en compte les budgets annexes via la subvention exceptionnelle pour le Roulage de 60 k€, et la clôture du BA Roulage 2027 (déficit de 959 k€ dont reprise des emprunts). Les scénarii intègrent le remboursement d'emprunt de pont peyrin III dès 2026 et le déficit de Choulon en 2030.**

**Le déficit ou l'excédent sur les Martines intervenant après 2032, et non encore estimable, il n'entre pas dans cette prospective.**

## SCENARIO DE REFERENCE : FIL DE L'EAU JUSQU'EN 2032 avec impact des budgets annexes

k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Produits de fct. courant	13 025	12 898	13 065	13 345	13 633	13 932	14 229	14 544
- Charges de fct. courant	12 031	12 507	12 683	12 990	13 247	13 511	13 780	14 055
<b>= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b>	<b>993</b>	<b>391</b>	<b>382</b>	<b>354</b>	<b>386</b>	<b>421</b>	<b>450</b>	<b>489</b>
<b>+ Solde exceptionnel large</b>	<b>- 25</b>	<b>- 20</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>
<b>= EPARGNE DE GESTION (EG)</b>	<b>969</b>	<b>371</b>	<b>377</b>	<b>349</b>	<b>381</b>	<b>416</b>	<b>445</b>	<b>484</b>
- Intérêts	56	56	82	133	142	174	224	258
<b>= EPARGNE BRUTE (EB)</b>	<b>913</b>	<b>315</b>	<b>294</b>	<b>217</b>	<b>238</b>	<b>242</b>	<b>221</b>	<b>226</b>
- Capital	200	202	319	340	326	373	439	495
<b>= EPARGNE NETTE (EN)</b>	<b>712</b>	<b>114</b>	<b>- 25</b>	<b>- 123</b>	<b>- 87</b>	<b>- 131</b>	<b>- 219</b>	<b>- 269</b>
Dépenses investissement hors capital	2 751	1 721	2 180	1 368	1 500	1 500	1 500	1 500
<b>Emprunt</b>	<b>0</b>	<b>471</b>	<b>1 673</b>	<b>539</b>	<b>1 138</b>	<b>1 675</b>	<b>1 297</b>	<b>1 198</b>
Variation résultat global de clôture choisie	- 948	0	600	0	0	616	150	0
Résultat global de clôture	1 871	1 781	1 335	1 286	1 254	1 280	1 405	1 383

Variables de pilotage	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Encours corrigé au 31.12	2 246	2 516	4 646	4 845	5 657	6 960	7 817	8 520
Ep brute	913	315	294	217	238	242	221	226
Encours corrigé 31.12 / Ep brute	<b>2,5</b>	<b>8,0</b>	<b>15,8</b>	<b>22,3</b>	<b>23,7</b>	<b>28,8</b>	<b>35,4</b>	<b>37,7</b>
Taux FB	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%	0,90%
Taux TH	13,50%	13,50%	13,50%	13,50%	13,50%	13,50%	13,50%	13,50%
Taux FNB	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%
Taux CFE	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%
Résultat global de clôture / Dépenses réelles (en jour)	45,3	44,8	31,9	31,6	30,1	30,	32,1	30,9
Emprunt / DI hs capital	0,0%	27,4%	76,7%	39,4%	75,9%	111,7%	86,4%	79,8%
Résultat de fonctionnement de l'exercice	534	<b>- 18</b>	<b>- 39</b>	<b>- 116</b>	<b>- 95</b>	<b>- 92</b>	<b>- 112</b>	<b>- 108</b>
Résultat de fonctionnement	2 766	2 358	696	531	404	<b>- 278</b>	<b>- 416</b>	<b>- 545</b>

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
Reçu en préfecture le 20/02/2026  
Publié le  
ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE

Trajectoire financière jusqu'en 2032 qui se dégrade à partir dès 2027

Épargne nette négative dès 2027

7,9 M€ d'emprunt en 7 ans avec une moyenne de 1,1 M€ / an

Capacité de désendettement hors des seuils légaux d'une moyenne de 25 ans donc impossibilité d'emprunter

Pas d'augmentation fiscale

Résultat de fonctionnement négatif tous les ans

# SCÉNARIO N° 1 :

## AUGMENTATION FISCALITÉ EN 2026 AVEC PRISE EN COMPTE DE L'IMPACT DES BUDGETS ANNEXES

(+1pt TFB +143k€ et doublement THRS +84k€)

## IMPACT DES BUDGETS ANNEXES et HAUSSE DE FISCALITE POUR 2 TAXES

k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Produits de fonctionnement courant	13 025	13 123	13 305	13 593	13 890	14 198	14 504	14 828
- Charges de fonctionnement courant	12 031	12 507	12 683	12 990	13 247	13 511	13 780	14 055
<b>= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b>	<b>993</b>	<b>616</b>	<b>622</b>	<b>603</b>	<b>643</b>	<b>686</b>	<b>725</b>	<b>774</b>
<b>+ Solde exceptionnel large</b>	<b>- 25</b>	<b>- 20</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>
<b>= EPARGNE DE GESTION (EG)</b>	<b>969</b>	<b>596</b>	<b>617</b>	<b>598</b>	<b>638</b>	<b>681</b>	<b>720</b>	<b>769</b>
- Intérêts	56	56	66	117	117	139	178	169
<b>= EPARGNE BRUTE (EB)</b>	<b>913</b>	<b>540</b>	<b>551</b>	<b>481</b>	<b>521</b>	<b>543</b>	<b>542</b>	<b>600</b>
- Capital	200	202	302	323	298	333	386	394
<b>= EPARGNE NETTE (EN)</b>	<b>712</b>	<b>339</b>	<b>248</b>	<b>158</b>	<b>223</b>	<b>210</b>	<b>157</b>	<b>206</b>

Dépenses investissement hors capital	2 751	1 721	2 180	1 368	1 500	1 500	0	0
--------------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	---	---

<b>Emprunt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 670</b>	<b>258</b>	<b>828</b>	<b>1 318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
----------------	----------	----------	--------------	------------	------------	--------------	----------	----------

Variation résultat global de clôture choisie	- 948	- 246	870	0	0	600	728	778
Résultat global de clôture	1 871	1 535	1 359	1 310	1 278	1 288	1 991	2 748

Variables de pilotage	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
-----------------------	------	------	------	------	------	------	------	------

Encours corrigé au 31.12	2 246	2 045	4 188	4 123	4 654	5 639	5 254	4 860
Ep brute	913	540	551	481	521	543	542	600
Encours corrigé 31.12 / Ep brute	<b>2,5</b>	<b>3,8</b>	<b>7,6</b>	<b>8,6</b>	<b>8,9</b>	<b>10,4</b>	<b>9,7</b>	<b>8,1</b>
Taux FB	0,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%
Taux TH	13,50%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%
Taux FNB	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%	5,22%
Taux CFE	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%	32,00%
Résultat global de clôture / Dépenses réelles (en jour)	45,3	38,6	32,5	32,3	30,7	30,3	50,6	68,6
Emprunt / DI hs capital	0,0%	0,0%	76,6%	18,8%	55,2%	87,9%	0,0%	0,0%
Résultat de fonctionnement de l'exercice	534	207	217	148	187	209	209	267
Résultat de fonctionnement	2 766	2 583	706	805	960	580	763	1 008

Cette trajectoire financière est correcte mais pourrait être améliorée.

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
Reçu en préfecture le 20/02/2026  
Publié le  
ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



Épargne nette en moyenne à 220 k€

4 M€ d'emprunt en 7 ans contre 7,9 M€ dans le scénario de référence

Capacité de désendettement correcte à 8,2 ans en moyenne

Dès 2027 : Augmentation de 1 point la TFB  
Doublement de la THRS

Résultat de fonctionnement positif sur la période

## SCÉNARIO 2 :

1/AUGMENTATION DES 4 TAXES A PARTIR DE 2026

2/ L'AUGMENTATION DE LA CFE EST CONDITIONNÉE À  
L'AUGMENTATION DE LA TFNB

AVEC PRISE EN COMPTE DE L'IMPACT DES BUDGETS  
ANNEXES

## IMPACT DES BUDGETS ANNEXES ET HAUSSE DE FISCALITE POUR 4 TAXES

k€	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Produits de fct. courant	13 025	13 129	13 329	13 618	13 916	14 225	14 532	14 857
- Charges de fct. courant	12 031	12 507	12 683	12 990	13 247	13 511	13 780	14 055
<b>= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b>	<b>993</b>	<b>622</b>	<b>645</b>	<b>628</b>	<b>669</b>	<b>713</b>	<b>753</b>	<b>803</b>
<b>+ Solde exceptionnel large</b>	<b>- 25</b>	<b>- 20</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>	<b>- 5</b>
<b>= EPARGNE DE GESTION (EG)</b>	<b>969</b>	<b>602</b>	<b>640</b>	<b>623</b>	<b>664</b>	<b>708</b>	<b>748</b>	<b>798</b>
- Intérêts	56	56	66	115	114	135	174	165
<b>= EPARGNE BRUTE (EB)</b>	<b>913</b>	<b>546</b>	<b>575</b>	<b>508</b>	<b>550</b>	<b>574</b>	<b>574</b>	<b>633</b>
- Capital	200	202	302	321	295	329	381	389
<b>= EPARGNE NETTE (EN)</b>	<b>712</b>	<b>345</b>	<b>272</b>	<b>187</b>	<b>255</b>	<b>245</b>	<b>193</b>	<b>244</b>

Dépenses investissement hors capital	2 751	1 721	2 180	1 368	1 500	1 500	0	0
--------------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	---	---

<b>Emprunt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 616</b>	<b>229</b>	<b>796</b>	<b>1 308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
----------------	----------	----------	--------------	------------	------------	--------------	----------	----------

Variation résultat global de clôture choisie	- 948	- 240	840	0	0	625	765	816
--	-------	-------	-----	---	---	-----	-----	-----

Résultat global de clôture	1 871	1 541	1 335	1 286	1 254	1 289	2 029	2 823
----------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Variables de pilotage	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
-----------------------	------	------	------	------	------	------	------	------

Encours corrigé au 31.12	2 246	2 045	4 134	4 042	4 543	5 523	5 142	4 754
--------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Ep brute	913	546	575	508	550	574	574	633
----------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Encours corrigé 31.12 / Ep brute	<b>2,5</b>	<b>3,7</b>	<b>7,2</b>	<b>8,0</b>	<b>8,3</b>	<b>9,6</b>	<b>9,0</b>	<b>7,5</b>
----------------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Taux FB	0,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%	1,90%
---------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Taux TH	13,50%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%
---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Taux FNB	5,22%	6,22%	6,22%	6,22%	6,22%	6,22%	6,22%	6,22%
----------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Taux CFE	32,00%	32,00%	32,43%	32,43%	32,43%	32,43%	32,43%	32,43%
----------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Résultat global de clôture / Dépenses réelles (en jour)	45,3	38,8	32,	31,7	30,2	30,4	51,6	70,5
---	------	------	-----	------	------	------	------	------

Emprunt / DI hs capital	0,0%	0,0%	74,1%	16,7%	53,1%	87,2%	0,0%	0,0%
-------------------------	------	------	-------	-------	-------	-------	------	------

Résultat de fonctionnement de l'exercice	534	213	241	175	216	240	241	299
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Résultat de fonctionnement	2 766	2 589	736	862	1 046	697	913	1 190
----------------------------	-------	-------	-----	-----	-------	-----	-----	-------

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
 Reçu en préfecture le 20/02/2026  
 Publié le  
 ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE

Cette trajectoire financière est stabilisée.

Épargne nette supérieure en moyenne à 250 k€

3,9 M€ d'emprunt en 7 ans

Capacité de désendettement correcte à 7,6 ans en moyenne

Dès 2027 : Augmentation de 1 point de la TFB et FNB  
 Doublement de la THRS  
 En 2028: Augmentation de la CFE  
 Impact TFB entre 10 et 15 € par foyer moyen



# CONCLUSION

# Comparatif des scénarios

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
 Reçu en préfecture le 20/02/2026  
 Publié le  
 ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



CCGT – Conseil communautaire du 19/02/2026

	Prod fct courant	Produit TVA-TH	Produit FB	Produit FNB	Produit TH	Produit CFE	Ep nette	Emprunt d'équilibre	Encours corrigé 31.12 / Ep brute
	Evol° nominale moyenne	Moyenne	Total	Total	Total	Total	Moyenne	Total	Moyenne
	2026-2032	2026-2032	2026-2032	2026-2032	2026-2032	2026-2032	2026-2032	2026-2032	2026-2032
Scénario au fil de l'eau avec impact des budgets annexes	2,0%	2 180	1 001	251	622	9 869	- 106	7 991	25
1 Hausse 2 taxes	2,1%	2 180	2 116	251	1 244	9 869	220	4 074	8
2 Hausse 4 taxes	2,1%	2 180	2 116	299	1 244	9 984	249	3 949	8
3 Hausse 4 taxes décalée d'un an	2,4%	2 180	1 976	293	1 162	9 967	182	5 957	10
Référence rétrospective : 2025	4,3%	2 123	125	34	81	1 219	712	0	2

## Scénario 2 par rapport au Scénario Fil de l'eau avec impact des budgets annexes sur la période 2026-2032 :

### ➤ Sur la période

- l'augmentation de la TFB amène 1,1 M€ supplémentaires
- l'augmentation de la TFNB amène 48 k€
- l'augmentation de la THRS amène 622 k€
- L'augmentation de la CFE amène 115 k€ avec le nombre d'entreprises actuelles (PPIII n'étant pas projeté)

## Scénario 3 par rapport au Scénario 2

- 245 k€ supplémentaires de recettes de fonctionnement en augmentant les taxes dès 2026,
- Un emprunt sur la période qui diminue de 2 M€
- Une capacité de désendettement réduite de 2 ans.

# Conclusions concernant la prospective financière

- 1. Si la situation financière actuelle de la CCGT est satisfaisante jusqu'en 2025, néanmoins la prospective financière à horizon de 2032, démontre une dégradation rapide de celle-ci par rapport d'une part, au niveau des recettes dont la progression est plus faible que celle des dépenses, ce qui entraîne un effet ciseau et une dégradation de l'épargne nette. Par ailleurs, la faible dynamique de la fiscalité locale depuis 2016 ne permet plus de faire face aux dépenses courantes de fonctionnement et au besoin de financement de l'investissement. En effet, la CCGT souhaite maintenir un service public de qualité mettant l'accent dès 2025 et pour les années à venir, sur une offre de mobilité variée, entre le transport à la demande (TAD) et le transport d'intérêt local (TIL) et de nouveaux équipements sportifs.**
- 2. Sans recettes supplémentaires, la trajectoire financière serait impossible à mettre en œuvre, marquée par un déficit d'épargne nette dès 2027 et des ratios financiers ne répondant plus aux critères légaux. L'investissement devrait être remis en cause dans sa globalité.**
- 3. L'augmentation des taux d'imposition des 4 taxes dès 2026 montre une réelle amélioration de la prospective, afin de donner de nouvelles marges de manœuvre financières à la collectivité afin qu'elle puisse exercer sereinement ses compétences et développer les nouveaux services à la population.**
- 4. La poursuite du développement des zones d'activités (Les Martines, Le Choulon, PPIII bis) est conditionnée à une situation financière saine sur le long terme.**

Pour rappel, la collectivité n'a pas augmenté ses impôts depuis 2016 et n'a pas eu recours à l'emprunt depuis 2018 (hors budgets annexes). Cependant, elle a vu ses compétences se développer : transfert de l'Enfance Jeunesse, de l'aire d'accueil des gens du voyage (AAGV), du service d'aide et d'accompagnement à domicile (SAAD). Elle a également créé de nouveaux services et équipements : construction et entretien du Gasco'sport, du terrain de Frégouville, du complexe de Monferran-Savès, des services de mobilités TAD et TIL... Ne pouvant plus autofinancer entièrement les investissements, il y aura un recours à l'emprunt dès 2026.

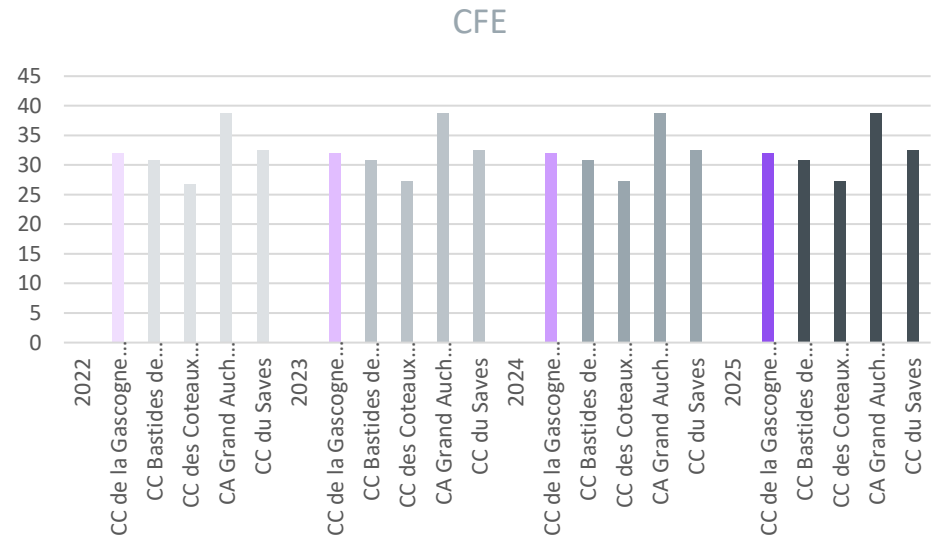
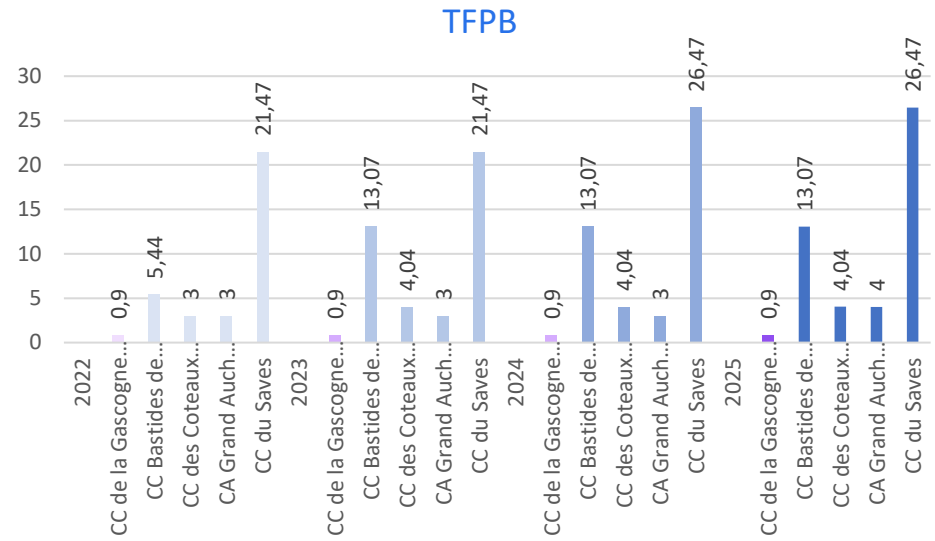
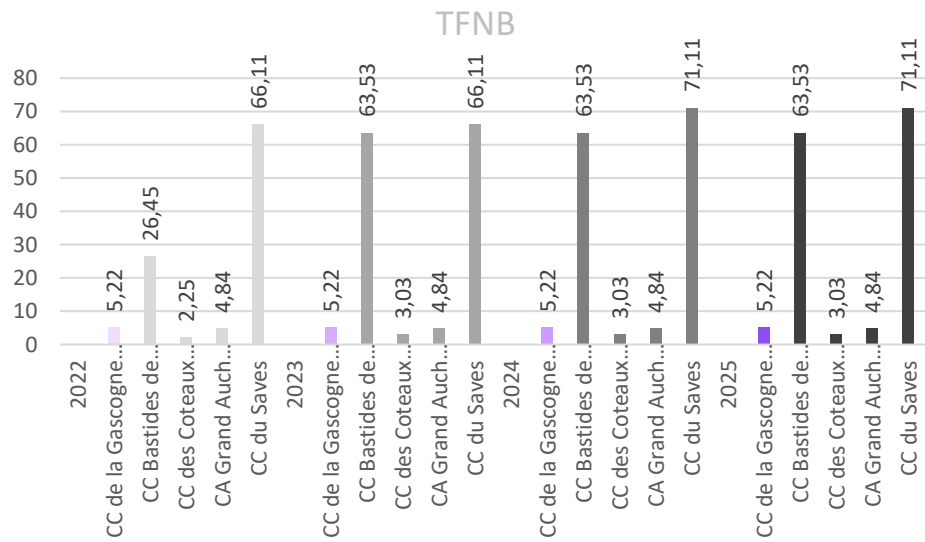
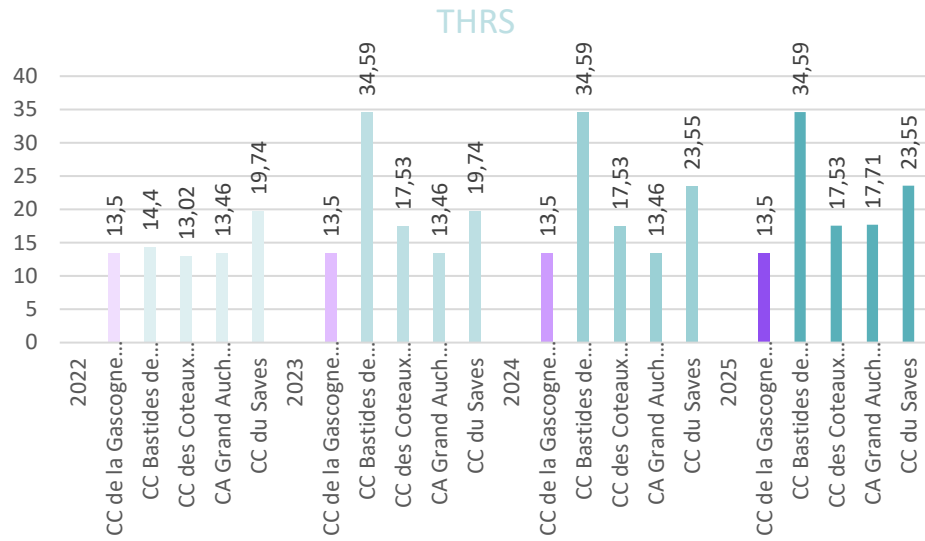
# Comparatif des taux de fiscalité des EPCI du Gers

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
 Reçu en préfecture le 20/02/2026  
 Publié le  
 ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



Libellé de l'EPCI	THRS	TFPB	TFNB	CFE	Commentaire
<b>2022</b>					
CC de la Gascogne Toulousaine	13,50	0,90	5,22	32,00	+1 point TFPB et + 0,75 point TFNB
CC Bastides de Lomagne	14,40	5,44	26,45	30,78	
CC des Coteaux Arrats Gimone	13,02	3,00	2,25	26,81	
CA Grand Auch Coeur de Gascogne	13,46	3,00	4,84	38,79	
CC du Saves	19,74	21,47	66,11	32,59	
<b>2023</b>					
CC de la Gascogne Toulousaine	13,50	0,90	5,22	32,00	+20,19 points THRS et + 7,63 points TFPB et + 37,08 points TFNB + 4,51 points THRS et + 1,04 points TFPB et + 0,78 point TFNB et + 0,45 point CFE
CC Bastides de Lomagne	34,59	13,07	63,53	30,78	
CC des Coteaux Arrats Gimone	17,53	4,04	3,03	27,26	
CA Grand Auch Coeur de Gascogne	13,46	3,00	4,84	38,79	
CC du Saves	19,74	21,47	66,11	32,59	
<b>2024</b>					
CC de la Gascogne Toulousaine	13,50	0,90	5,22	32,00	+3,81 points THRS et + 5 points TFPB et + 5 points TFNB
CC Bastides de Lomagne	34,59	13,07	63,53	30,78	
CC des Coteaux Arrats Gimone	17,53	4,04	3,03	27,26	
CA Grand Auch Coeur de Gascogne	13,46	3,00	4,84	38,79	
CC du Saves	23,55	26,47	71,11	32,59	
<b>2025</b>					
CC de la Gascogne Toulousaine	13,50	0,90	5,22	32,00	+ 4,25 points THRS et + 1 point TFPB
CC Bastides de Lomagne	34,59	13,07	63,53	30,78	
CC des Coteaux Arrats Gimone	17,53	4,04	3,03	27,26	
CA Grand Auch Coeur de Gascogne	17,71	4,00	4,84	38,79	
CC du Saves	23,55	26,47	71,11	32,59	

# Comparatif des taux de fiscalité des EPCI du Gers





### 3. Informations relatives à la dette

# La dette du budget principal

Envoyé en préfecture le 20/02/2026

Reçu en préfecture le 20/02/2026

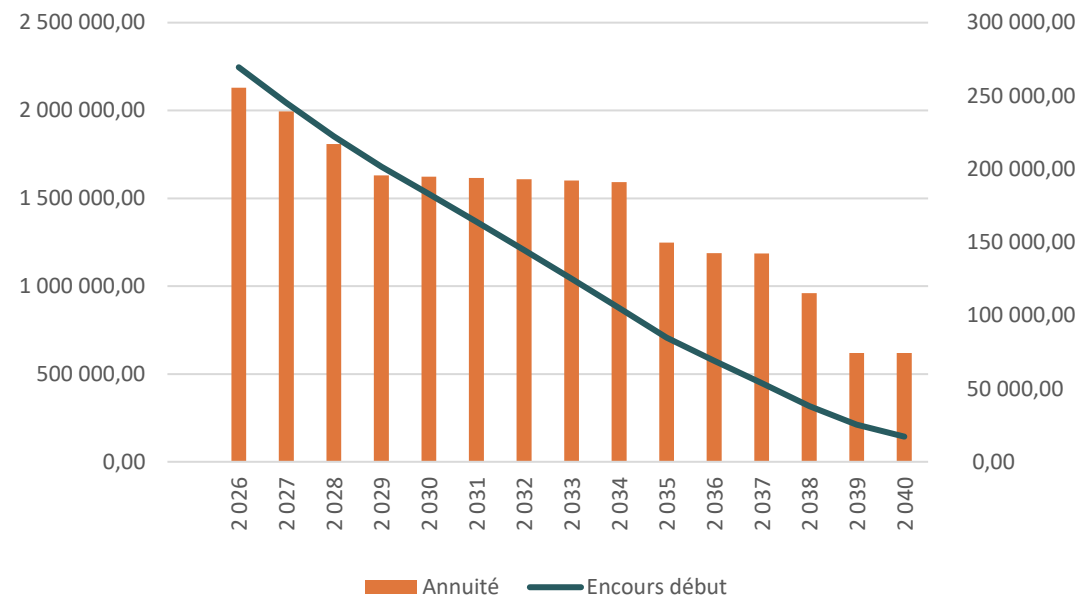
Publié le

ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



Exercice	Capital	Intérêts	Annuité	Encours fin
2 026	201 627,70	54 027,69	255 655,39	2 044 396,96
2 027	190 748,89	48 533,91	239 282,80	1 853 648,07
2 028	173 397,76	43 707,67	217 105,43	1 680 250,31
2 029	155 860,84	39 903,77	195 764,61	1 524 389,47
2 030	158 338,11	36 507,32	194 845,43	1 366 051,36
2 031	160 886,67	33 039,59	193 926,26	1 205 164,69
2 032	163 508,69	29 498,40	193 007,09	1 041 656,00
2 033	166 206,45	25 881,46	192 087,91	875 449,55
2 034	168 982,43	22 186,41	191 168,84	706 467,12
2 035	131 172,02	18 557,16	149 729,18	575 295,10
2 036	127 311,90	15 319,28	142 631,18	447 983,20
2 037	130 193,38	12 103,80	142 297,18	317 789,82
2 038	106 269,16	8 865,69	115 134,85	211 520,66
2 039	68 147,55	6 291,69	74 439,24	143 373,11
2 040	70 480,30	3 958,94	74 439,24	72 892,81
2 041	72 892,81	1 546,43	74 439,24	0,00
<b>Total</b>	<b>2 246 024,66</b>	<b>399 929,21</b>	<b>2 645 953,87</b>	<b>14 066 328,23</b>

Plan d'extinction de la dette du budget principal



## Ratio encours de dette/hab. 2026

CCGT

149 €

(en hausse par rapport à l'année dernière)

CC à FP de 15 à 30 000 hab.

296 €

# La dette des budgets annexes

La CCGT compte 4 budgets annexes :

- Photovoltaïque
- ZA le Roulage
- ZA Pont Peyrin 3
- ZA Les Martines

La dette consolidée de Pont Peyrin III tient compte d'1 emprunt court terme (2 ans) et d'1 emprunt moyen terme (14 ans) pour financer les travaux d'aménagement de la zone d'activité: 4,2 M€ ont été empruntés dont 2 M€ à rembourser en 2027, et le restant, à rembourser à chaque vente.

Ratio encours de dette consolidée / hab. : 540€ contre 370 € en 2025

## Les recettes :

Les ventes de terrains de PPIII sont retardées. Ci-contre l'échéancier prévisionnel des ventes.

La vente du dernier hangar à vendre sur Roulage sera finalisée courant 2026, pour 160 k€.

Concernant les autres budgets annexes, il y aura également des ventes de terrains prévues.

Envoyé en préfecture le 20/02/2026

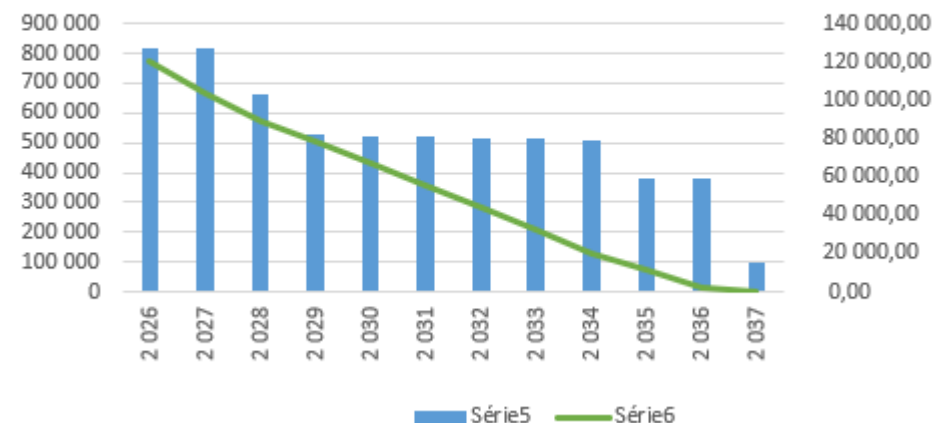
Reçu en préfecture le 20/02/2026

Publié le

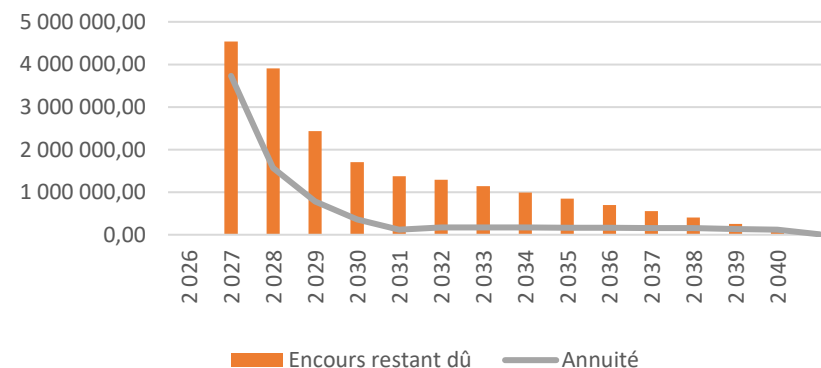
ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



Extinction de la dette Roulage reprise par le budget principal dès 2027



Extinction de la dette Pont Peyrin III



ventes prévisionnelles Pont Peyrin III	
VENTES 2026	1 785 480 € HT
VENTES 2027	349 165 € HT
VENTES 2028	660 970 € HT
<b>TOTAL RESTANT</b>	<b>2 795 615 € HT</b>



## 4. Informations relatives aux charges de personnel

# Charges de personnel

BP 2026 : 5 608 k€  
 Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
 Hyp 2026 : 5 552 k€ (99%)  
 Reçu en préfecture le 20/02/2026  
 Publié le  
 ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



CCGT – Conseil communautaire du 19/02/2026

DEPENSES	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				ADMIN (hors AT) et ST			
	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
BRUT TIT avec GVT				261 083,04 €				857 920,81 €
CH PAT TIT avec GVT				134 461,68 €				438 276,96 €
BRUT NT				87 546,72 €				314 473,72 €
CH PAT NT				42 683,72 €				148 749,80 €
BRUT TOTAL	337 800,96 €		422 980,59 €	347 181,36 €	1 099 783,89 €	1 172 465,63 €	1 154 078,37 €	1 165 612,81 €
CP TOTAL	134 731,05 €		150 627,63 €	155 804,75 €	455 271,48 €	524 159,98 €	498 627,04 €	539 713,52 €
TOTAL MASSE SALARIALE	<b>472 532,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>573 608,22 €</b>	<b>502 986,11 €</b>	<b>1 555 055,37 €</b>	<b>1 696 625,61 €</b>	<b>1 652 705,41 €</b>	<b>1 705 326,33 €</b>
6217 - refacturation					33 742,52 €	34 500,00 €	33 742,52 €	35 221,06 €
6218 - autres perso (stag BAFA, comm enquet)	0,00 €		0 (passé rému NT)					
6455 - assurance perso					27 210,00 €	30 000,00 €	26 141,55 €	28 000,00 €
6457 - cotisation soc apprentis								
6474 - versement action sociale Plurelya	1 791,00 €		1 990,00 €	1 881,00 €	5 174,00 €	5 970,00 €	5 771,00 €	5 434,00 €
6475 - médecine travail	26,50 €		60,00 €	1 000,00 €	15 300,00 €	3 950,00 €	13 932,80 €	4 000,00 €
6478 - participation employeur	2 462,00 €			1 448,40 €	67 863,00 €		3 170,67 €	6 781,72 €
6478 - titres restaurant (total facture) + kal décès	18 198,00 €		19 575,33 €	19 800,00 €		135 090,44 €	127 449,81 €	45 429,00 €
6488 - Indemnité télétravail	856,80 €		967,68 €	1 540,64 €	1 920,96 €	2 511,00 €	2 210,40 €	1 884,24 €
6478 capital décès								
TOTAL 012	<b>495 866,31 €</b>	<b>548 504,34 €</b>	<b>596 201,23 €</b>	<b>528 656,15 €</b>	<b>1 706 265,85 €</b>	<b>1 908 647,05 €</b>	<b>1 865 124,16 €</b>	<b>1 832 076,35 €</b>

commissaires 69k€

avec 2 capital décès 62k€

DEPENSES	PISCINE				JEUNESSE			
	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
BRUT TIT avc GVT				35 332,53 €				953 651,76 €
CH PAT TIT avec GVT				19 207,44 €				439 805,47 €
BRUT NT				101 765,63 €				688 509,19 €
CH PAT NT				49 066,15 €				258 193,93 €
BRUT TOTAL	127 374,45 €	0,00 €	128 663,02 €	136 614,80 €	1 651 113,39 €		1 649 181,44 €	1 634 027,74 €
CP TOTAL	54 644,64 €	0,00 €	55 400,28 €	59 714,59 €	637 899,48 €		640 776,00 €	689 816,36 €
TOTAL MASSE SALARIALE	<b>182 019,09 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>184 063,30 €</b>	<b>196 329,39 €</b>	<b>2 289 012,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 289 957,44 €</b>	<b>2 323 844,11 €</b>
6217 - refacturation					195 640,00 €		147 375,06 €	151 700,00 €
6218 - autres perso (stag BAFA, comm enquet)					2 400,00 €		2 250,00 €	2 500,00 €
6455 - assurance perso								
6457 - cotisation soc apprentis								
6474 - versement action sociale Plurelya	398,00 €		597,00 €	836,00 €	12 467,35 €		11 472,35 €	10 450,00 €
6475 - médecine travail	0,00 €		60,00 €	175,00 €	659,00 €		492,00 €	9 000,00 €
6478 - participation employeur	8 651,33 €		240,00 €	483,36 €	19 917,99 €		8 620,67 €	8 133,20 €
6478 - titres restaurant (total facture)			8 511,00 €	8 559,00 €			7 542,00 €	7 722,00 €
6488 - Indemnité télétravail			0,00 €	0,00 €	893,58 €		423,36 €	461,04 €
TOTAL 012	<b>191 068,42 €</b>	<b>203 192,57 €</b>	<b>193 471,30 €</b>	<b>206 382,75 €</b>	<b>2 520 990,79 €</b>	<b>2 598 587,37 €</b>	<b>2 468 132,88 €</b>	<b>2 513 810,35 €</b>

# Chapitre 012 – Charges de personnel

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
 Reçu en préfecture le 20/02/2026  
 Publié le  
 ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



DEPENSES	PETITE ENFANCE			
	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
BRUT TIT avec GVT				
CH PAT TIT avec GVT				
BRUT NT				312 123,20 €
CH PAT NT				121 788,16 €
<b>BRUT TOTAL</b>	<b>319 295,29 €</b>	<b>314 064,71 €</b>	<b>281 661,40 €</b>	<b>312 123,20 €</b>
<b>CP TOTAL</b>	<b>113 843,80 €</b>	<b>120 205,54 €</b>	<b>102 114,69 €</b>	<b>118 071,52 €</b>
<b>TOTAL MASSE SALARIALE</b>	<b>433 139,09 €</b>	<b>434 270,25 €</b>	<b>383 776,09 €</b>	<b>430 194,72 €</b>
6217 - refacturation				
6218 - autres perso (stag BAFA, comm enquet)				
6455 - assurance perso				
6457 - cotisation soc apprentis				
6474 - versement action sociale Plurelya	1 592,00 €	1 791,00 €	1 791,00 €	1 672,00 €
6475 - médecine travail	60,00 €	1 100,00 €	0,00 €	1 100,00 €
6478 - participation employeur	3 694,00 €			0,00 €
6478 - titres restaurant (total facture)			3 451,00 €	3 564,00 €
6488 - Indemnité télétravail	156,96 €		24 543,16 €	152,64 €
6488 - reversement IJ de CNP à Mairie Fontenilles				5 000,00 €
<b>TOTAL 012</b>	<b>438 642,05 €</b>	<b>443 811,25 €</b>	<b>413 561,25 €</b>	<b>441 683,36 €</b>

CA 2019	5 458 586,63 €
CA 2020	5 279 461,00 €
CA 2021	5 834 036,00 €
CA 2022	6 136 482,21 €
CA 2022	6 136 482,21 €
CA 2023	5 672 580,37 €
CA 2024	5 352 834,68 €
CA 2025	5 536 490,82 €
BP 2026	5 608 578,95 €

696 976 € remboursement de salaires  
 712 516 € remboursement de salaires  
 + 1,3 % par rapport au CA 2025

**Les dépenses de personnel  
 représentent 46 % des dépenses  
 réelles de fonctionnement en 2025  
 (sans réduction des recettes afférentes  
 au remboursement des salaires).**

## Données relatives à l'évolution de la masse salariale entre 2025 et 2026 :

### Des surcoûts de 72 k€ liés :

#### 1. Aux dispositifs nationaux :

- Préparation budgétaire sur la base de + 3 points du taux de charges patronales CNRACL (51 600€), +0,07% Ircantec + 0,07% taux AT : + 75 000 €

#### 2. Conditions 2026 :

- Absence d'enquêtes publiques PLUI-H : - 69 000 €
- GVT 2026 : 21 500 € + GVT 2025 sur année complète : + 37 000 €
- Départ conseiller en énergie au 31/01/2026 : - 33 700 €
- Recrutements (CDD 6mois chargée de communication + DST à temps complet + CDD 6 mois agent entretien) : + 47 800 €
- Prévision d'une indemnité de rupture conventionnelle : + 30 000 €

#### 3. Capital décès : - 59 000 €

# Chapitre 012 – Charges de personnel

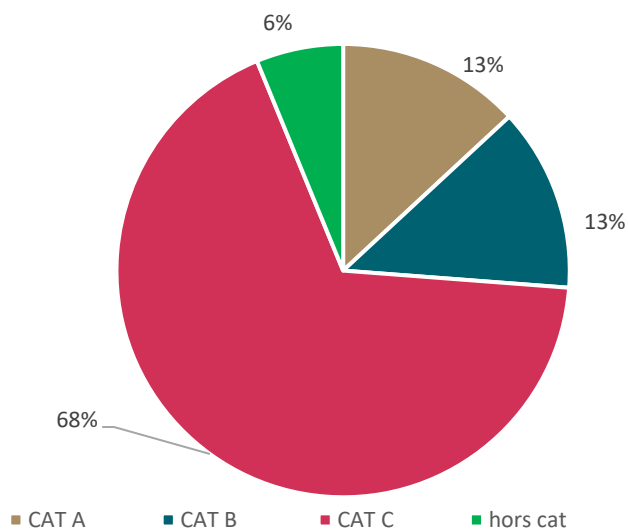
## STRUCTURE DES EFFECTIFS

Au 1<sup>er</sup> janvier 2026, la CCGT compte **145 agents répartis comme suit :**

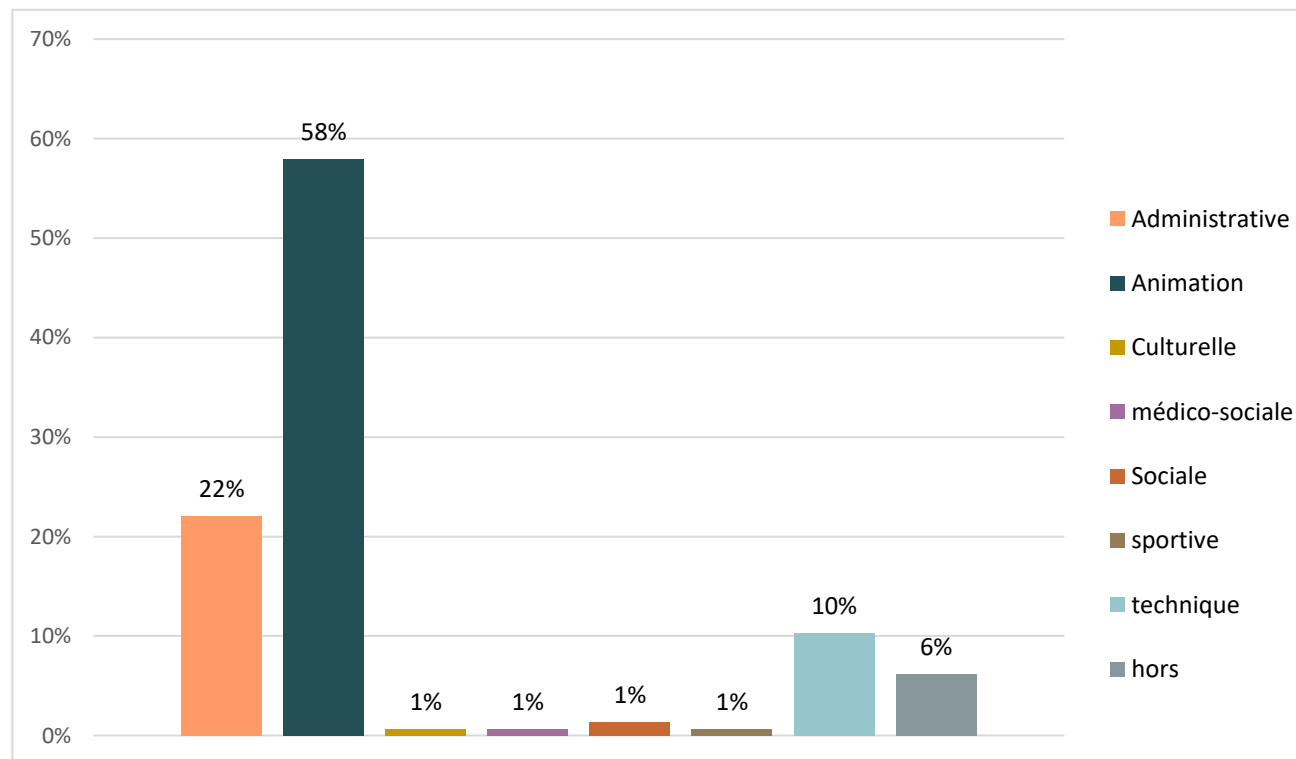
- 89 agents Jeunesse
- 35 agents Adm/ST
- 10 agents PE
- 10 agents Aménagement du territoire
- 1 agent Piscine

**Soit 83 titulaires et 62 contractuels (dont 8 assistantes maternelles et 1 apprentie) pour 109 ETP.**

## RÉPARTITION DES EFFECTIFS PAR CATÉGORIE



## RÉPARTITION DES EFFECTIFS PAR FILIÈRE



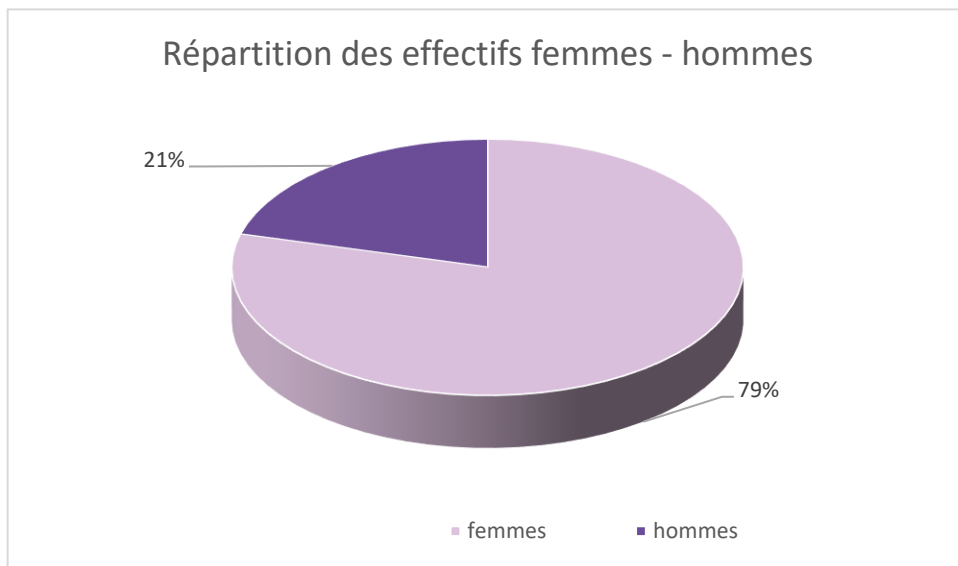
# Chapitre 012 – Charges de personnel

## ÂGE MOYEN DES EFFECTIFS

Au 1<sup>er</sup> janvier 2026, l'âge moyen, tout statut confondu est de **43 ans** (47,5 ans pour les fonctionnaires et 36,5 ans pour les contractuels) - 46 ans en moyenne dans la FPT (données 2023)

14 agents ont 60 ans et plus (9 titulaires et 5 contractuels)

## RÉPARTITION DES EFFECTIFS FEMMES HOMMES



## ÉVOLUTION DE CARRIÈRE AU COURS DE L'ANNÉE 2025

- 37 agents ont avancé d'échelon
- 8 agents sur 11 ont bénéficié d'un avancement de grade (dont 3 suite à examen professionnel)
- 3 promotions internes + 2 nominations suite à réussite à concours
- **55 % des agents uniques ont bénéficié d'une évolution de carrière**

## FORMATION 2025

- 305 jours de formation réalisées sur 418 jours prévus
- 79 agents ont suivi au moins une formation en 2025
- 7 sessions de formation sur le territoire en intra / union
- 27 formations uniquement en distanciel (webinaires d'une durée inférieure à 0,5j)

## TEMPS DE TRAVAIL

Les agents travaillent 1 607 h / an selon différents régimes : de 35 h / hebdo à 37 h 20 / hebdo générant ainsi des jours de RTT.

# 4. Annexe



Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
Reçu en préfecture le 20/02/2026  
Publié le  
ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE



CCGT – Conseil communautaire du 19/02/2026

# État annuel des indemnités des élus communautaires – Année 2025

Envoyé en préfecture le 20/02/2026  
 Reçu en préfecture le 20/02/2026  
 Publié le  
 ID : 032-200023620-20260219-20260219\_003-DE

## Références :

- Article L. 2123-24-1-1 du CGCT ; Précisions de la DGCL du 20 novembre 2020 (page 42 du [statut de l' élu](#) de l'AMF).

Nom et prénom du conseiller	Indemnités perçues au titre du mandat de conseiller municipal			Indemnités perçues au titre de représentant de la commune dans l'intercommunalité			Indemnités Autres (CDG..)		
	Indemnités de fonction perçues	Remboursements de frais (kilométriques, repas, séjour, ...)	Avantages en nature (véhicule, logement, ...)	Indemnités de fonction perçues	Remboursements de frais (kilométriques, repas, séjour, ...)	Avantages en nature (véhicule, logement, ...)	Indemnités de fonction perçues	Remboursements de frais (kilométriques, repas, séjour, ...)	Avantages en nature (véhicule, logement, ...)
IDRAC Francis – Président	24 223,08€			23 025,48 €					
ABADIE Muriel - Vice-Présidente	19 730,52€			7 606,08 €			45 388,44€*		
BELOU Georges – Vice-Président	22 196,76€			7 606,08 €					
DANEZAN Claudine - Vice Présidente	10 141,44€			7 606,08 €					
DAROLLES Jean-Claude – Vice-Président	8 385,48€			7 606,08 €					
DELIX Julien – Vice-Président	7 253,40€			7 606,08 €					
LONGO Gaëtan – Vice-Président	12 578,16€			8 681,40 €					
PAQUIN Frédéric – Vice-Président	8 878,72€			7 606,08 €					
TERRASSON Pascale – Vice-Présidente	18 799,68€			7 606,08 €			6 104,16 €		* Montant 2024

CCGT – Conseil communautaire du 19/02/2026

## Remarques :

- Le CGCT précise que l'état annuel doit être communiqué aux élus **avant** le vote du budget (soit le 15 avril maximum). En pratique, cet état annuel semble pouvoir être porté à connaissance des élus bien en amont, par exemple dans le cadre des débats d'orientation budgétaire. La rédaction du texte permet également de faire parvenir ce document aux élus à l'occasion de la transmission de la convocation au conseil municipal (attention à en conserver la preuve) ;
- Les montants indiqués dans le tableau ci-dessus doivent être exprimés en euros et en brut ;
- Ce document ne relève pas des actes soumis à l'obligation de transmission dans le cadre du contrôle de légalité.

### Mention RGPD :

L'état annuel relatif au versement des indemnités des élus est un traitement de données personnelles géré par la Communauté de Communes de la Gascogne Toulousaine en sa qualité de responsable de traitement. Les informations personnelles collectées sont obligatoires et nécessaires à la commune pour répondre à une obligation légale. Vous avez le droit d'accéder à vos informations personnelles, ou de les faire rectifier. Pour exercer vos droits, vous pouvez adresser votre demande par mail à [accueil@ccgascognetoulousaine.com](mailto:accueil@ccgascognetoulousaine.com) ou au délégué à la protection des données à l'adresse suivante : [dpd@ccgascognetoulousaine.com](mailto:dpd@ccgascognetoulousaine.com) . Si vous estimez que vos droits Informatique et Libertés ne sont pas respectés, vous pouvez adresser une réclamation à la CNIL.

**La présentation des CA 2025 et des BP 2026 se fera lors  
du prochain Bureau du 13/04**

## Bordereau d'acquittement de transaction

Collectivité : Communauté de communes de la Gascogne Toulousaine  
Utilisateur : IDRAC Francisc

### Paramètres de la transaction :

Numéro de l'acte :	20260219_003
Objet :	<b>FINANCES</b> <b>Adoption du Rapport sur les orientations budgétaires</b>
Type de transaction :	Transmission d'actes
Date de la décision :	2026-02-19 00:00:00+01
Nature de l'acte :	Délibérations
Documents papiers complémentaires :	NON
Classification matières/sous-matières :	7.1 - Decisions budgetaires
Identifiant unique :	032-200023620-20260219-20260219_003-DE
URL d'archivage :	Non définie
Notification :	Non notifiée

### Fichiers contenus dans l'archive :

Fichier	Type	Taille
<b>Enveloppe métier</b> Nom métier : 032-200023620-20260219-20260219_003-DE-1-1_0.xml	text/xml	1 Ko
<b>Document principal (Délibération)</b> Nom original : 03_FINANCES_Adoption_du_ROB_2026.pdf Nom métier : 99_DE-032-200023620-20260219-20260219_003-DE-1-1_1.pdf	application/pdf	932.6 Ko
<b>Document principal (Délibération)</b> Nom original : 03_Annexe_ROB_2026.pdf Nom métier : 99_DE-032-200023620-20260219-20260219_003-DE-1-1_2.pdf	application/pdf	1.6 Mo

### Cycle de vie de la transaction :

Etat	Date	Message
Posté	20 février 2026 à 15h59min56s	Dépôt initial
En attente de transmission	20 février 2026 à 16h00min13s	Accepté par le TdT : validation OK
Transmis	20 février 2026 à 16h00min15s	Transmis au MI
Acquittement reçu	20 février 2026 à 16h00min30s	Reçu par le MI le 2026-02-20