RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
DÉPARTEMENT DE L'HÉRAULT
CANTON DE LODÈVE

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES LODÈVOIS ET LARZAC

EXTRAIT DU REGISTRE DES ACTES CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 29 JUIN 2026

---

numéro
CC_260629_13

L'an deux mil vingt-six, le vingt neuf juin,
Le Conseil communautaire, dûment convoqué le vingt trois juin deux mille vingt-six, s'est réuni en session ordinaire, salle du conseil de l'Espace Marie-Christine-BOUSQUET, sous la Présidence de Jean TRINQUIER.

nombre de membres	
en exercice	57
présents	49
exprimés	53
vote	
pour	36
contre	0
abstention	17

Présents :
Michel COMBES, Martine BAÏSSET, Jean-Paul PAILHOUX, Claire VAN DER HORST, Jérôme VALAT, Sonia ROMERO, Anne SENESI, Jean TRINQUIER, Sébastien VIALA, Jean-Marc QUISSOL, Daniel FABRE, Joana SINEGRE, Damien ROUQUETTE, Françoise CAUVY, Frédéric CARO, Noura AIDA, David BOSC, Marie-Pierre CAUMES, Jérôme BROL, Corinne FRASQUET, Magali STADLER, Florian VIRE, Marie-Hélène CLAYEUX, Nathalie ROCOPLAN, Antoine GOUTELLE, Félicien VENOT, Cyril BOURGADE, Romain WOUTERS, Anne-Marie FABRE, Mickael GALEOTE, Clément THERY, Sophie PRADEL, Pierre-Paul BOUSQUET, Sandrine TONON, Philippe BERLENDIS, Ludovic CAMPLO, Hélène GASTAND, Marybel THOMAS-MARTINEZ, Daniel VALETTE, Fadilha BENAMMAR-KOLY, Christian BELLAS, Guylène BOYER-ALIBERT, Rahma BENFERHAT, Gilles CASTANIER, Jean-Laurent MERCADIER, Mohamed REMMACH, Claude LAATEB, Jean-Marc SAUVIER.
M. Bertrand SONNET suppléant de M. Christophe ROMO.

Absents avec pouvoirs :
Jean Michel BRAL à Jérôme VALAT, Jérôme CLARISSAC à Jean TRINQUIER, Stanley GERMANY à Hélène GASTAND, Julien PRADEL à Guylène BOYER-ALIBERT.

Absents :
Tom BRIERE, Frédéric ROIG, Bertrand CANNEAU, Jean-Luc REQUI.

Abstention: Joana SINEGRE, Damien ROUQUETTE, Françoise CAUVY, Frédéric CARO, Noura AIDA, David BOSC, Marie-Pierre CAUMES, Jérôme BROL, Corinne FRASQUET, Magali STADLER, Marie-Hélène CLAYEUX, Rahma BENFERHAT, Gilles CASTANIER, Jean-Laurent MERCADIER, Mohamed REMMACH, Claude LAATEB, Jean-Marc SAUVIER

OBJET :	Approbation du compte administratif de l'année 2025 du budget annexe du service de l'assainissement non collectif

VU le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), et en particulier :

- l'article L.5211-1 : Les dispositions du chapitre 1er du titre II du livre 1er de la deuxième partie, relatives au fonctionnement du Conseil municipal sont applicables au fonctionnement de l'organe délibérant des établissements publics de coopération intercommunale, en tant qu'elles ne sont pas contraires aux dispositions du présent titre. Pour l'application des dispositions des articles L.2121-8, L.2121-9, L.2121-11, L.2121-12, L.2121-19, L.2121-22 et L.2121-27-1, ces établissements sont soumis aux règles applicables aux communes de 3.500 habitants et plus s'ils comprennent au moins une commune de 3.500 habitants et plus,
- l'article L.1612.12 : l'arrêt des comptes est constitué par le vote de l'Assemblée délibérante sur le compte administratif du Maire, après transmission, au plus tard le 1er juin de l'année suivante, du compte de gestion établi par le comptable de la collectivité ; ces documents doivent être concordants,
- l'article L.2121-14 : le compte administratif est soumis à l'approbation du Conseil communautaire, hors la vue du Président,

VU la délibération n°CC_260629_4 du Conseil communautaire de ce jour, relative à l'élection du Président de séance, Jean TRINQUIER, pour les délibérations relatives aux comptes administratifs du budget principal et des budgets annexes,

Je certifie, sous ma responsabilité, le caractère exécutoire du présent acte et informe que le présent acte peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal administratif de Montpellier dans un délai de deux mois, à compter de la notification : le Tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr.

CONSIDÉRANT que la note synthétique des comptes administratifs de l'exercice 2025 et la maquette budgétaire correspondante du budget annexe du service de l'assainissement non collectif, exposé au Conseil communautaire ce jour, a été mis à disposition à l'accueil de la collectivité et par voie dématérialisée dans le dossier de convocation du Conseil disponible dans l'ordre du jour associé à la convocation,

CONSIDÉRANT le compte administratif de l'année 2025 du budget annexe du service de l'assainissement non collectif peut se résumer ainsi :

	Résultat de clôture 2024	Part affectée à l'investissement 2025	Résultat de l'exercice 2025	Transfert ou intégration de résultats par opération d'ordre non budgétaire	Résultat de clôture 2025
Investissement	12 823,10		306,00		**13 129,10**
Exploitation	6 342,16		6 851,82		**13 193,98**
Total	**19 165,26**		**7 157,82**		**26 323,08**

CONSIDÉRANT que les restes à réaliser à la clôture de l'exercice 2025 sont de zéro euro (0,00 €) pour les dépenses et de zéro euros (0,00 €) pour les recettes,

CONSIDÉRANT que l'excédent des restes à réaliser est de zéro euros (0,00 €) à la clôture de l'exercice 2025,

Conformément à l'article L 2121-14 du CGCT susvisé, le Président du Conseil, après avoir assisté aux échanges, sort de la salle pour que le Conseil communautaire puisse délibérer, sous la présidence de Jean TRINQUIER, en application de la délibération n°CC_260629_04 susvisée,

Ouï l'exposé de Jean TRINQUIER et après en avoir délibéré, le Conseil communautaire :

- ARTICLE 1 : APPROUVE le compte administratif de l'année 2025 du budget annexe du service de l'assainissement non collectif,

- **ARTICLE 2 : RECONNAÎT** la sincérité des restes à réaliser,

- **ARTICLE 3 : ARRÊTE** les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus,

- **ARTICLE 4 : AUTORISE** le Président, ou son représentant, à effectuer toutes les démarches nécessaires à l'exécution de la présente délibération et à signer tous les documents afférents,

- **ARTICLE 5 : DIT** que le présent acte sera transmis au service du contrôle de légalité, publié selon la réglementation en vigueur et inscrit au registre des actes.

Pour extrait certifié conforme au registre des actes.

Accusé de réception en préfecture
34-200017341-20260629-lmc126145-DE-1-1
Date de télétransmission : 03/07/26
Date de publication : 29/06/2026
Date de notification aux tiers :
Moyen de notifications aux tiers :

Le vingt neuf juin deux mille vingt-six
Le Président, par délibération n°CC_260629_4
Signé électroniquement par:
Jean TRINQUIER

Je certifie, sous ma responsabilité, le caractère exécutoire du présent acte et informe que le présent acte peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal administratif de Montpellier dans un délai de deux mois, à compter de la notification : le Tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr.

REPUBLIQUE FRANÇAISE

Numéro SIRET 20001734100062	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT COMMUNAUTE COMMUNES LODEVOIS ET LARZAC

POSTE COMPTABLE DE : SGC COEUR D'HERAULT

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. 49 (1)

Compte administratif

BUDGET : SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON CO (2)

ANNEE 2025

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 43 ou M. 49.

(2) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget 4

II - Présentation générale du compte administratif

A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser 5
A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres 7
A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres 8
B1 - Balance générale du budget - Dépenses 10
B2 - Balance générale du budget - Recettes 11

III - Vote du compte administratif

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses 13
A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes 14
B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses 15
B2 - Section d'investissement - Détail des recettes 16
B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles 17

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie Sans Objet
A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette Sans Objet
A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux Sans Objet
A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours Sans Objet
A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture Sans Objet
A1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement Sans Objet
A1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N Sans Objet
A1.8 - Etat de la dette - Autres dettes Sans Objet
A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements 18
A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations Sans Objet
A3.2 - Etalement des provisions Sans Objet
A4.1 - Equilibre des opérations financières 19
A4.2 - Equilibre des opérations financières - Dépenses 20
A4.3 - Equilibre des opérations financières - Recettes 21
A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1) Sans Objet
A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1) Sans Objet
A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1) Sans Objet
A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1) Sans Objet
A5.3.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement Sans Objet
A5.3.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement Sans Objet
A6 - Etat des charges transférées Sans Objet
A7 - Détail des opérations pour le compte de tiers Sans Objet
A8.1 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées 22
A8.2 - Variation du patrimoine (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties 23
A8.3 - Opérations liées aux cessions Sans Objet
A9.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées Sans Objet
A9.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties Sans Objet
A10 - Etat des travaux en régie Sans Objet

B - Engagements hors bilan

B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie Sans Objet
B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt Sans Objet
B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget Sans Objet
B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail Sans Objet
B1.5 - Etat des marchés de partenariat Sans Objet
B1.6 - Etat des autres engagements donnés Sans Objet
B1.7 - Etat des engagements reçus Sans Objet
B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents Sans Objet
B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents Sans Objet

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel Sans Objet
C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie Sans Objet
C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2) Sans Objet
C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3) Sans Objet

C4 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes Sans Objet
C5 - Impact du budget pour la transition écologique - Répartition par nature Sans Objet

D - Arrêté et signatures

D - Arrêté et signatures 24

(1) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies rattachées à des communes et groupements de communes de moins de 3 000 habitants ayant décidé d'établir un budget unique pour leurs services de distribution d'eau potable et d'assainissement dans les conditions fixées par l'article L. 2224-6 du CGCT. Ils n'existent qu'en M49.
(2) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies rattachées à des communes de 3 500 habitants et plus (art. L. 2313-1 du CGCT), à des groupements comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus (art. L.5211-36 du CGCT, art L. 5711-1 CGCT) et à leurs établissements publics.
(3) Uniquement pour les services dotés de l'autonomie financière et de la personnalité morale.

Préciser, pour chaque annexe, si l'état est sans objet le cas échéant.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

I – L'assemblée délibérante a voté le présent budget par nature :
- au niveau (1) du chapitre pour la section de fonctionnement ;
- au niveau (1) du chapitre pour la section d'investissement.
  - sans (2) les chapitres « opérations d'équipement » de l'état III B 3.

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

II – En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense « opération d'équipement ».

III – Les provisions sont (3) semi-budgétaires (pas d'inscriptions en recettes de la section d'investissement) .

(1) A compléter par « du chapitre » ou « de l'article ».

(2) Indiquer « avec » ou « sans » les chapitres opérations d'équipement.

(3) A compléter par un seul des deux choix suivants :

- semi-budgétaires (pas d'inscription en recette de la section d'investissement),
- budgétaires (délibération n° ……. du …….).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF — II

VUE D'ENSEMBLE — A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 46 831,18	G 53 683,00	G-A 6 851,82
	Section d'investissement	B 0,00	H 306,00	H-B 306,00
		+	+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 0,00 (si déficit)	I 6 342,16 (si excédent)	
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J 12 823,10 (si excédent)	
		=	=	
		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 46 831,18	Q= G+H+I+J 73 154,26	=Q-P 26 323,08

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

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 46 831,18	= G+I+K 60 025,16	13 193,98
	Section d'investissement	= B+D+F 0,00	= H+J+L 13 129,10	13 129,10
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 46 831,18	= G+H+I+J+K+L 73 154,26	26 323,08

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E 0,00	K 0,00
011	Charges à caractère général	0,00	
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	
014	Atténuations de produits	0,00	
65	Autres charges de gestion courante	0,00	
66	Charges financières	0,00	
67	Charges exceptionnelles	0,00	
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	
70	Ventes produits fabriqués, prestations		0,00
73	Produits issus de la fiscalité		0,00
74	Subventions d'exploitation		0,00
75	Autres produits de gestion courante		0,00
013	Atténuations de charges		0,00
76	Produits financiers		0,00
77	Produits exceptionnels		0,00
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 0,00	L 0,00

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (6)	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00

(1) Indiquer le signe – si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses.
(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R. 2311-11 du CGCT).
Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R. 2311-11 du CGCT).
(3) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de comptes, tant en recettes qu'en dépenses.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF — II

SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES — A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (1)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	17 042,16	4 204,26	3 202,79	0,00	9 635,11
012	Charges de personnel, frais assimilés	39 000,00	37 894,59	1 062,93	0,00	42,48
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	500,00	0,61	0,00	0,00	499,39
Total des dépenses de gestion courante		**56 542,16**	**42 099,46**	**4 265,72**	**0,00**	**10 176,98**
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	160,00	0,00	0,00	840,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat°(2)	0,00	0,00			0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
Total des dépenses réelles d'exploitation		**57 542,16**	**42 259,46**	**4 265,72**	**0,00**	**11 016,98**
023	*Virement à la section d'investissement*	*0,00*				
042	*Opérat° ordre transfert entre sections*	*306,00*	*306,00*			*0,00*
043	*Opérat° ordre intérieur de la section*	*0,00*	*0,00*			*0,00*
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		***306,00***	***306,00***			***0,00***
TOTAL		**57 848,16**	**42 565,46**	**4 265,72**	**0,00**	**11 016,98**
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		**0,00**				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	51 506,00	52 243,00	1 440,00	0,00	-2 177,00
73	Produits issus de la fiscalité(4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		**51 506,00**	**52 243,00**	**1 440,00**	**0,00**	**-2 177,00**
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		**51 506,00**	**52 243,00**	**1 440,00**	**0,00**	**-2 177,00**
042	*Opérat° ordre transfert entre sections*	*0,00*	0,00			0,00
043	*Opérat° ordre intérieur de la section*	*0,00*	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		***0,00***	***0,00***			***0,00***
TOTAL		**51 506,00**	**52 243,00**	**1 440,00**	**0,00**	**-2 177,00**
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		**6 342,16**				

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts desquels il convient de soustraire les crédits employés.
(2) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.
(3) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.
(4) Ce chapitre existe uniquement en M4, M41 et M43.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (1)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	13 129,10	0,00	0,00	13 129,10
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		**13 129,10**	**0,00**	**0,00**	**13 129,10**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
45…	**Total des opérations pour compte de tiers (4)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total des dépenses réelles d'investissement		**13 129,10**	**0,00**	**0,00**	**13 129,10**
040	*Opérat° ordre transfert entre sections (2)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
041	*Opérations patrimoniales (2)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
Total des dépenses d'ordre d'investissement		***0,00***	***0,00***		***0,00***
TOTAL		**13 129,10**	**0,00**	**0,00**	**13 129,10**
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1		**0,00**			

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)(3)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
45…	**Total des opérations pour le compte de tiers (4)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total des recettes réelles d'investissement		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
021	*Virement de la section d'exploitation (2)*	*0,00*			
040	*Opérat° ordre transfert entre sections (2)*	*306,00*	*306,00*		*0,00*
041	*Opérations patrimoniales (2)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
Total des recettes d'ordre d'investissement		***306,00***	***306,00***		***0,00***
TOTAL		**306,00**	**306,00**	**0,00**	**0,00**

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		**12 823,10**			

(1) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les crédits employés.
(2) *DE 023 = RI 021 ; DI 040 = RE 042 ; RI 040 = DE 042 ; DI 041 = RI 041 ; DE 043 = RE 043.*
(3) A servir uniquement, en dépense, lorsque la régie effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée et, en recettes, lorsque le service non personnalisé reçoit une dotation en espèces de la part de sa collectivité de rattachement.
(4) Seul le total des opérations réelles pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).
(5) Le compte 106 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF — II

BALANCE GENERALE DU BUDGET — B1

1 – MANDATS EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	7 407,05		7 407,05
012	Charges de personnel, frais assimilés	38 957,52		38 957,52
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
60	*Achats et variation des stocks (3)*		*0,00*	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,61		0,61
66	Charges financières	0,00	*0,00*	0,00
67	Charges exceptionnelles	160,00	*0,00*	160,00
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	0,00	*306,00*	306,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(4)	0,00		0,00
71	*Production stockée (ou déstockage) (3)*		*0,00*	0,00
	Dépenses d'exploitation – Total	**46 525,18**	***306,00***	**46 831,18**

\+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	**0,00**

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	**46 831,18**

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	*0,00*	0,00
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	*0,00*	0,00
14	*Prov. Réglementées, amort. dérogatoires*		*0,00*	0,00
15	*Provisions pour risques et charges (5)*		*0,00*	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	*0,00*	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (6)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (6)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	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
28	*Amortissement des immobilisations(reprises)*		*0,00*	0,00
29	*Dépréciation des immobilisations*		*0,00*	0,00
39	*Dépréciat° des stocks et en-cours*		*0,00*	0,00
45…	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00	*0,00*	0,00
481	*Charges à répartir plusieurs exercices*		*0,00*	0,00
3…	Stocks	0,00	*0,00*	0,00
	Dépenses d'investissement –Total	**0,00**	***0,00***	**0,00**

\+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	**0,00**

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	**0,00**

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.
(2) Voir liste des opérations d'ordre.
(3) Permet de retracer les variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).
(4) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.
(5) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(6) Hors chapitres « opérations d'équipement ».
(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF — II

BALANCE GENERALE DU BUDGET — B2

2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
60	*Achats et variation des stocks (3)*		*0,00*	*0,00*
70	Ventes produits fabriqués, prestations	53 683,00		53 683,00
71	*Production stockée (ou déstockage)(3)*		*0,00*	*0,00*
72	*Production immobilisée*		*0,00*	0,00
73	Produits issus de la fiscalité(7)	0,00		0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00		0,00
76	Produits financiers	0,00	*0,00*	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	*0,00*	0,00
78	Reprise amort., dépreciat° et provisions	0,00	*0,00*	0,00
79	*Transferts de charges*		*0,00*	*0,00*
	Recettes d'exploitation – Total	**53 683,00**	***0,00***	**53 683,00**

\+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1	**6 342,16**

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	**60 025,16**

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	0,00	0,00
14	*Prov. Réglementées, amort. dérogatoires*		*0,00*	0,00
15	*Provisions pour risques et charges (4)*		*0,00*	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles(5)	0,00	*0,00*	0,00
21	Immobilisations corporelles(5)	0,00	*0,00*	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation(5)	0,00	*0,00*	0,00
23	Immobilisations en cours(5)	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
28	*Amortissement des immobilisations*		*306,00*	*306,00*
29	*Dépréciation des immobilisations (4)*		*0,00*	*0,00*
39	*Dépréciat° des stocks et en-cours (4)*		*0,00*	*0,00*
45…	Opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	*Charges à répartir plusieurs exercices*		*0,00*	*0,00*
491	*Dépréciations des comptes de clients*		*0,00*	*0,00*
3…	Stocks	0,00	0,00	0,00
	Recettes d'investissement – Total	**0,00**	***306,00***	**306,00**

\+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	**12 823,10**

\+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	**0,00**

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	**13 129,10**

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.
(2) Voir liste des opérations d'ordre.
(3) Permet de retracer les variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).
(4) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(5) Hors chapitres « opérations d'équipement ».
(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).
(7) Ce chapitre existe uniquement en M. 4, en M. 41 et en M. 43.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF — III

SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES — A1

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	**Charges à caractère général (2) (3)**	**17 042,16**	**4 204,26**	**3 202,79**	**0,00**	**9 635,11**
6063	Fournitures entretien et petit équipt	8 442,16	442,76	101,16	0,00	7 898,24
6064	Fournitures administratives	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
6066	Carburants	2 020,00	1 016,29	79,59	0,00	924,12
61551	Entretien matériel roulant	2 000,00	1 417,03	0,00	0,00	582,97
618	Divers	1 500,00	1 270,00	0,00	0,00	230,00
6227	Frais d'actes et de contentieux	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
6251	Voyages et déplacements	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
627	Services bancaires et assimilés	80,00	58,18	0,00	0,00	21,82
62871	Remb. frais à la coll. de rattachement	2 000,00	0,00	3 022,04	0,00	-1 022,04
012	**Charges de personnel, frais assimilés**	**39 000,00**	**37 894,59**	**1 062,93**	**0,00**	**42,48**
6215	Personnel affecté par CL de rattachement	39 000,00	37 844,59	1 062,93	0,00	92,48
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00	50,00	0,00	0,00	-50,00
014	**Atténuations de produits (4)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
65	**Autres charges de gestion courante**	**500,00**	**0,61**	**0,00**	**0,00**	**499,39**
6542	Créances éteintes	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
6588	Autres ch. diverses de gestion courante	0,00	0,61	0,00	0,00	-0,61
	TOTAL DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011+012+014+65)	**56 542,16**	**42 099,46**	**4 265,72**	**0,00**	**10 176,98**
66	**Charges financières (b) (5)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	**Charges exceptionnelles (c)**	**1 000,00**	**160,00**	**0,00**	**0,00**	**840,00**
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs	1 000,00	160,00	0,00	0,00	840,00
68	**Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (6)**	**0,00**	**0,00**			**0,00**
69	**Impôts sur les bénéfices et assimilés (e) (7)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
022	**Dépenses imprévues (f)**	**0,00**				
	TOTAL DES DEPENSES REELLES = a+b+c+d+e+f	**57 542,16**	**42 259,46**	**4 265,72**	**0,00**	**11 016,98**
023	***Virement à la section d'investissement***	***0,00***				
042	***Opérat° ordre transfert entre sections (8)(9)***	***306,00***	***306,00***			***0,00***
6811	*Dot. amort. Immos incorp. et corporelles*	*306,00*	*306,00*			*0,00*
	TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	***306,00***	***306,00***			***0,00***
043	***Opérat° ordre intérieur de la section (10)***	***0,00***	***0,00***			***0,00***
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	***306,00***	***306,00***			***0,00***
	TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)	**57 848,16**	**42 565,46**	**4 265,72**	**0,00**	**11 016,98**
	Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1	**0,00**				

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (5)

Montant des ICNE de l'exercice	43 218,78
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	43 407,88
= Différence ICNE N – ICNE N-1	0,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Le compte 621 est retracé au sein du chapitre 012.
(3) Le compte 634 est uniquement ouvert en M. 41.
(4) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 4 et en M. 43.
(5) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant de l'article 66112 sera négatif.
(6) Si la régie applique le régime des provisionssemi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.
(7) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.
(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DE 042 = RI 040.*
(9) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(10) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF — III

SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES — A2

Chap/ art(1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	**Atténuations de charges (2)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
70	**Ventes produits fabriqués, prestations**	***51 506,00***	***52 243,00***	***1 440,00***	***0,00***	***-2 177,00***
7062	Redevances assainissement non collectif	*51 506,00*	*52 243,00*	*1 440,00*	*0,00*	*-2 177,00*
73	**Produits issus de la fiscalité (3)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
74	**Subventions d'exploitation**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
75	**Autres produits de gestion courante**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 70+73+74+75+013		**51 506,00**	**52 243,00**	**1 440,00**	**0,00**	**-2 177,00**
76	**Produits financiers (b)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
77	**Produits exceptionnels (c)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
78	**Reprises sur provisions et dépréciations (d) (4)**	**0,00**	**0,00**			**0,00**
TOTAL DES RECETTES REELLES =a+b+c+d		**51 506,00**	**52 243,00**	**1 440,00**	**0,00**	**-2 177,00**
042	***Opérat° ordre transfert entre sections (6)***	***0,00***	***0,00***			***0,00***
043	***Opérat° ordre intérieur de la section (5)***	***0,00***	***0,00***			***0,00***
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		***0,00***	***0,00***			***0,00***
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (=Total des opérations réelles et d'ordre)		**51 506,00**	**52 243,00**	**1 440,00**	**0,00**	**-2 177,00**
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		**6 342,16**				

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N – ICNE N-1	0,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) L'article 699 n'existe pas en M. 49.
(3) Ce chapitre existe uniquement en M. 4, M. 41 et M. 43.
(4) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.
(5) Cf. Définitions du chapitre des opérations d'ordre, *RE 042 = DI 040, RE 043=DE 043.*
(6) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie a opté pour les provisions budgétaires.

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF — III

SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES — B1

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
20	**Immobilisations incorporelles (hors opérations)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	**Immobilisations corporelles (hors opérations)**	**13 129,10**	**0,00**	**0,00**	**13 129,10**
2183	Matériel de bureau et informatique	306,00	0,00	0,00	306,00
2188	Autres immobilisations corporelles	12 823,10	0,00	0,00	12 823,10
22	**Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	**Immobilisations en cours (hors opérations)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Total des dépenses d'équipement	**13 129,10**	**0,00**	**0,00**	**13 129,10**
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**Subventions d'investissement**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	**Emprunts et dettes assimilées**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**Compte de liaison : affectat° (BA,régie)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**Participat° et créances rattachées**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**Autres immobilisations financières**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
020	**Dépenses imprévues**	**0,00**			
	Total des dépenses financières	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTAL DEPENSES REELLES	**13 129,10**	**0,00**	**0,00**	**13 129,10**
040	***Opérat° ordre transfert entre sections (5)***	***0,00***	***0,00***		***0,00***
	Reprises sur autofinancement antérieur(6)	***0,00***	***0,00***		***0,00***
	Charges transférées	***0,00***	***0,00***		***0,00***
041	***Opérations patrimoniales (7)***	***0,00***	***0,00***		***0,00***
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	***0,00***	***0,00***		***0,00***
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)	**13 129,10**	**0,00**	**0,00**	**13 129,10**
	Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	**0,00**			

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.
(3) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.
(4) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RE 042.*
(6) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail des reprises sur autofinancement antérieur si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041.*

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF — III

SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES — B2

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés (2)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées(hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DES RECETTES REELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
021	*Virement de la section d'exploitation*	*0,00*			
040	*Opérat° ordre transfert entre sections (4)(5)*	*306,00*	*306,00*		*0,00*
28183	*Matériel de bureau et informatique*	*306,00*	*168,00*		*138,00*
28188	*Autres*	*0,00*	*138,00*		*-138,00*
	TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION	*306,00*	*306,00*		*0,00*
041	*Opérations patrimoniales (6)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	*306,00*	*306,00*		*0,00*
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)	306,00	306,00	0,00	0,00
	Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	12 823,10			

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes utilisé par la régie.
(2) Les crédits annulés correspondent aux crédits ouverts auxquels il convient de soustraire les mandats émis et les restes à réaliser au 31/12.
(3) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
(4) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RE 042.*
(5) Les comptes 15..2 peuvent figurer dans le détail du chapitre 040 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
(6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041.*

III – VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

Cet état ne contient pas d'information.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS	A2

A2 – AMORTISSEMENTS – METHODES UTILISEES

CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE	Délibération du
Biens de faible valeur Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an (article R. 2321-1 du CGCT) : 0.00 €	2015-01-01

Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)	Catégories de biens amortis	Durée (en années)	
L	LOGICIEL 5 ANS	5	06/01/2014
L	LOCALISATEUR TRANSMETTEUR	6	06/01/2014
L	MATERIEL DE TRANSPORT 7 ANS	7	06/01/2014
L	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE 3 ANS	3	06/01/2014
L	MATERIEL DE DETECTION 10 ANS	10	06/01/2014
L	OUTILLAGE DIVERS	3	06/01/2014
L	CAMERA D INSPECTION 7 ANS	7	01/01/2015

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES	A4.1

DISPONIBILITE DE RESSOURCES PROPRES PROVENANT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde de la section d'investissement de l'exercice N-1

	Ressources propres issues de l'exercice N-1
Solde d'exécution 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	**12 823,10**
Solde des RAR (B) montant négatif si déficit montant positif si excédent	**0,00**
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I = A + B) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	**12 823,10**

Disponibilité des ressources propres provenant des exercices antérieurs après financement de la section investissement de l'exercice N-1

	Ressources propres issues de l'exercice N-1
Affectation au 106 (C)	**0,00**
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	**12 823,10**
Disponibilité de ressources propres des exercices antérieurs (Solde II = C + Solde I) Solde positif : ressources disponibles pour la couverture de l'annuité Solde négatif : absence de ressources propres provenant des exercices antérieurs pour la couverture de l'annuité	**12 823,10**

COUVERTURE DE L'ANNUITE DE LA DETTE PAR LES RESSOURCES PROPRES - PETIT EQUILIBRE

	Crédits ouverts/reportés (2)	Réalisations (3)	Restes à réaliser au 31/12/N (4)	Total
		(a)	(b)	(c = a + b)
Dépenses de l'exercice à couvrir par des ressources propres (D)(1)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ressources propres externes et internes de l'exercice (E)(1)	**306,00**	**306,00**	**0,00**	**306,00**
Solde des opérations de l'exercice (Solde III = E - D)	**306,00**	**306,00**	**0,00**	**306,00**
Solde d'exécution 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	**12 823,10**			**12 823,10**
Affectation au 106 (C)	**0,00**	**0,00**		**0,00**
Solde des opérations liées à l'exercice N-1 (Solde IV = A + C)	**12 823,10**			**12 823,10**
Couverture de l'annuité de la dette (Solde V = Solde III + Solde IV) Solde positif : annuité de la dette couverte Solde négatif : annuité de la dette non couverte				**13 129,10**

(1) BP+BS+DM + RAR N-1.Le détail est présenté aux états suivants : "Equilibre budgétaire - Dépenses" et "Equilibre budgétaire - Recette"

(2) Cumul des crédits de l'exercice votés ou reportés

(3) Mandats et titres émis

(4) Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES	A4.2

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations	
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B		**0,00**	I	**0,00**
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		**0,00**		**0,00**
1631	Emprunts obligataires	0,00		0,00
1641	Emprunts en euros	0,00		0,00
1643	Emprunts en devises	0,00		0,00
16441	Opérat° afférentes à l'emprunt	0,00		0,00
1678	Autres emprunts et dettes	0,00		0,00
1681	Autres emprunts	0,00		0,00
1682	Bons à moyen terme négociables	0,00		0,00
1687	Autres dettes	0,00		0,00
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		**0,00**		**0,00**
10…	*Reprise de dotations, fonds divers et réserves*			
10…	Reversement de dotations, fonds divers et réserves			
139	*Subv. invest. transférées cpte résultat*	*0,00*		*0,00*
020	Dépenses imprévues	0,00		0,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES	A4.3

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		**306,00**	**III** **306,00**
Ressources propres externes de l'année (a)		**0,00**	**0,00**
10222	FCTVA	0,00	0,00
10228	Autres fonds globalisés	0,00	0,00
26…	Participations et créances rattachées		
27…	Autres immobilisations financières		
Ressources propres internes de l'année (b) (2)		**306,00**	**306,00**
15…	*Provisions pour risques et charges*		
169	*Primes de remboursement des obligations*	*0,00*	*0,00*
26…	*Participations et créances rattachées*		
27…	*Autres immobilisations financières*		
28…	*Amortissement des immobilisations*		
28183	*Matériel de bureau et informatique*	*306,00*	*168,00*
28188	*Autres*	*0,00*	*138,00*
29…	*Dépréciation des immobilisations*		
39…	*Dépréciat° des stocks et en-cours*		
481…	*Charges à répartir plusieurs exercices*		
021	*Virement de la section d'exploitation*	*0,00*	*0,00*

(1) Les comptes 15, 169, 26, 27, 28, 29, 39 et 481 sont à détailler conformément au plan de comptes.

(2) Les comptes 15, 29 et 39 sont présentés uniquement si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGCT) – ENTREES	A8.1

A8.1 – ETAT DES ENTREES D'IMMOBILISATIONS

Modalités et date d'acquisition	Désignation du bien	Valeur d'acquisition (coût historique)	Cumul des amortissements	Durée de l'amortissement
Acquisitions à titre onéreux				
Acquisitions à titre gratuit				
Mise à disposition				
Affectation				
Mises en concession ou affermage				
Divers				
TOTAL GENERAL		**0,00**	**0,00**	

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN VARIATION DU PATRIMOINE (article R. 2313-3 du CGCT) – SORTIES	A8.2

A8.2 – ETAT DES SORTIES DES BIENS D'IMMOBILISATIONS

Modalités et date de sortie	Désignation du bien	Valeur d'acquisition (coût historique)	Durée de l'amort.	Cumul des amort. antérieurs	Valeur nette comptable au jour de la cession	Prix de cession	Plus ou moins values
Cessions à titre onéreux							
Cessions à titre gratuit							
Mise à disposition							
Affectation							
Mises en concession ou affermage							
Mise à la réforme							
Divers							
TOTAL GENERAL		0,00					0,00

IV – ANNEXES	IV
ARRETE ET SIGNATURES	D

Nombre de membres en exercice : 0
Nombre de membres présents : 0
Nombre de suffrages exprimés : 0
VOTES :
Pour : 0
Contre : 0
Abstentions : 0

Date de convocation :

Présenté par (1) ,
A le
(1) ,

Délibéré par l'assemblée (2), réunie en session
A , le
Les membres de l'assemblée délibérante (2),(3),

.

AIDA Noura	
BAÏSSET Martine	
BELLAS Christian	
BENAMMAR-KOLY Fadilha	
BENFERHAT Rahma	
BERLENDIS Philippe	
BOSC David	
BOURGADE Cyril	
BOUSQUET Pierre-Paul	
BOYER-ALIBERT Guylène	
BRAL Jean-Michel	
BRIERE Tom	
BROL Jérôme	
CAMPLO Ludovic	
CANNEAU Bertrand	
CARO Frédéric	
CASTANIER Gilles	
CAUMES Marie-Pierre	
CAUVY Françoise	
CAVAILLE Guy	
CLARISSAC Jérôme	

CLAYEUX Marie-Hélène	
COMBES Michel	
FABRE Anne-Marie	
FABRE Daniel	
FRASQUET Corinne	
GALEOTE Mickael	
GASTAND Hélène	
GERMANY Stanley	
GOUTELLE Antoine	
LAATEB Claude	
MERCADIER Jean-Laurent	
PAILHOUX Jean-Paul	
PRADEL Julien	
PRADEL Sophie	
QUISSOL Jean-Marc	
REMMACH Mohamed	
REQUI Jean-Luc	
ROCOPLAN Nathalie	
ROIG Frédéric	
ROMERO Sonia	
ROMO Christophe	
ROUQUETTE Damien	
SAUVIER Jean-Marc	
SENESI Anne	
SINEGRE Joana	
STADLER Magali	
THERY Clément	
THOMAS-MARTINEZ Marybel	
TONON Sandrine	

TRINQUIER Jean	
VALAT Jérôme	
VALETTE Daniel	
VAN DER HORST Claire	
VENOT Félicien	
VIALA Sébastien	
VIRE Florian	
WOUTERS Romain	

Certifié exécutoire par (1) , compte tenu de la transmission en préfecture, le , et de la publication le
A ,le

(1) Indiquer le « président du conseil d'administration » ou l'exécutif de la collectivité de rattachement : maire, président du conseil général,…

(2) L'assemblée délibérante étant : .

(3) L'ajout des signataires est désormais facultatif.

Comptes administratifs 2025

Note synthétique

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit « qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Cette note répond à cette obligation pour la collectivité. Elle sera, comme le budget, disponible sur le site internet de la C.C.L.L.

Communauté de Communes Lodévois et Larzac

Table des matières

1. BUDGET PRINCIPAL – CA 2025 2
1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 4
1.1.1 Les dépenses réelles de fonctionnement 4
1.1.2 Les recettes réelles de fonctionnement 12
1.2 L'EPARGNE 16
1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT 18
1.3.1 Les dépenses réelles d'investissement 18
1.3.2 Les recettes réelles d'investissement 20
1.4 LA DETTE ET LA TRESORERIE 21
2 LES BUDGETS ANNEXES 23
2.1 LE BUDGET OFFICE DE TOURISME 23
2.2 LE BUDGET OFFICE DE COMMERCE 25
2.3 LE BUDGET ZAE PAE 26
2.4 LE BUDGET DSP DU CAMPING LES VAILHES 27
2.5 LE BUDGET EXTENSION ZAE LES ROCAILLES 28
2.6 LE BUDGET EAU POTABLE 28
2.7 LE BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF 34
2.8 LE BUDGET ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF 38

1 BUDGET PRINCIPAL – CA 2025

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
Chapitre	**CA 2024**	**BP 2025**	**CA 2025**
011 - Charges à caractère général	2 796 380,49 €	3 012 104,84 €	2 784 342,01 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	7 832 670,22 €	7 919 642,00 €	7 821 672,07 €
014 - Atténuations de produits	1 123 699,71 €	1 101 130,00 €	1 092 962,91 €
65 - Autres charges de gestion courante	3 281 024,03 €	3 360 620,91 €	3 319 646,82 €
Total des dépenses de gestion courante	15 033 774,45 €	15 393 497,75 €	15 018 623,81 €
66 - Charges financières	235 860,90 €	246 605,00 €	229 351,75 €
67 - Charges exceptionnelles	60 734,43 €	49 050,00 €	49 037,95 €
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00 €	137 071,00 €	137 070,08 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**15 330 369,78 €**	**15 826 223,75 €**	**15 434 083,59 €**
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €	1 580 199,64 €	0,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	547 024,32 €	600 000,00 €	552 769,68 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	547 024,32 €	2 180 199,64 €	552 769,68 €
TOTAL dépenses de fonctionnement	**15 877 394,10 €**	**18 006 423,39 €**	**15 986 853,27 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
Chapitre	**CA 2024**	**BP 2025**	**CA 2025**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 815 197,55 €	1 814 819,00 €	1 831 188,34 €
73 - Impôts et taxes	10 949 692,04 €	11 104 844,00 €	11 100 995,01 €
74 - Dotations, subventions et participations	3 022 784,04 €	3 289 931,00 €	3 188 721,25 €
75 - Autres produits de gestion courante	331 022,34 €	209 298,00 €	193 885,54 €
013 - Atténuations de charges	295 547,57 €	212 916,00 €	210 486,66 €
Total des recettes de gestion courante	16 414 243,54 €	16 631 808,00 €	16 525 276,80 €
77 - Produits exceptionnels	20 301,30 €	0,00 €	0,00 €
78 - Reprises sur provision	45 608,00 €	101 747,00 €	90 876,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	**16 480 152,84 €**	**16 733 555,00 €**	**16 616 152,80 €**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 788,13 €	130 000,00 €	90 746,43 €
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	50 788,13 €	130 000,00 €	90 746,43 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	1 495 262,34 €	1 142 868,39 €	1 142 868,39 €
TOTAL des recettes de fonctionnement	**18 026 203,31 €**	**18 006 423,39 €**	**17 849 767,62 €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
20 - Immobilisations incorporelles	220 614,13 €	616 860,08 €	199 133,05 €
204 - Subventions d'équipement versées	86 477,00 €	443 862,00 €	273 581,00 €
21 - Immobilisations corporelles	719 860,98 €	1 342 652,00 €	688 753,95 €
23 - Immobilisations en cours	263 602,88 €	1 338 287,69 €	878 593,78 €
45 - Total des opérations pour compte de Tiers	11 887,79 €	83 894,84 €	20 294,83 €
Total des dépenses d'équipement	**1 302 442,78 €**	**3 825 556,61 €**	**2 060 356,61 €**
16 - Emprunts et dettes assimilées	602 178,15 €	638 202,00 €	637 887,29 €
10- Dotations fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13 - Subvention d'investissement reçues	38 531,00 €	27 456,67 €	27 456,00 €
26 - Participations, créances rattachées	1 500,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
Total des dépenses financières	**642 209,15 €**	**705 658,67 €**	**705 343,29 €**
Total des dépenses réelles d'investissement	**1 944 651,93 €**	**4 531 215,28 €**	**2 765 699,90 €**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 788,13 €	130 000,00 €	90 746,43 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €	300 000,00 €	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	**50 788,13 €**	**430 000,00 €**	**90 746,43 €**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	773 456,01 €	1 142 727,45 €	1 142 727,45 €
TOTAL des dépenses d'investissement	**2 768 896,07 €**	**6 103 942,73 €**	**3 999 173,78 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
13 - Subventions d'investissement reçues	178 061,51 €	1 357 024,61 €	692 312,90 €
21 - Immobilisations corporelles	10 981,09 €	0,00 €	0,00 €
23 - Immobilisations en cours	2 298,48 €	0,00 €	0,00 €
45 - Total des opérations pour compte de Tiers	140 893,41 €	129 934,00 €	73 696,18 €
Total recettes d'équipement	**332 234,49 €**	**1 486 958,61 €**	**766 009,08 €**
10 - Dotations, fonds divers et réserves	624 066,96 €	1 386 143,92 €	1 243 886,45 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	300 537,60 €	750 640,56 €	600 000,00 €
Total recettes financières	**924 604,56 €**	**2 136 784,48 €**	**1 843 886,45 €**
Total des recettes réelles d'investissement	**1 256 839,05 €**	**3 623 743,09 €**	**2 609 895,53 €**
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	1 580 199,64 €	0,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	547 024,32 €	600 000,00 €	552 769,68 €
041 – Opérations patrimoniales	0,00 €	300 000,00 €	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	**547 024,32 €**	**2 480 199,64 €**	**552 769,68 €**
TOTAL des recettes d'investissement	**1 803 863,37 €**	**6 103 942,73 €**	**3 162 665,21 €**

RESULTAT 2025	
SECTION FONCTIONNEMENT	**MONTANT**
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	16 706 899,23 €
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	15 986 853,27 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	**720 045,96 €**
REPORT DE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2024	1 142 868,39 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT	**1 862 914,35 €**
RECETTES INVESTISSEMENT	3 162 665,21 €
DEPENSES D INVESTISSEMENT	2 856 446,33 €
RESULTAT INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	**306 218,88 €**
REPORT DE RESULTAT INVESTISSEMENT 2024	-1 142 727,45 €
RESULTAT INVESTISSEMENT	**-836 508,57 €**
RESTES A REALISER RECETTES	710 444,38 €
RESTES A REALISER DEPENSES	1 087 671,47 €
SOLDE DES RESTES A REALISER	**-377 227,09 €**
BESOIN DE FINANCEMENT 2025	**-1 213 735,66 €**
AFFECTATION COUVERTURE BESOIN FINANCEMENT CPTE 1068 - BS 2026	1 213 735,66 €
AFFECTATION 002 REPORT FONCTIONNEMENT EXCEDENT - BS 2026	649 178,69 €

1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1.1.1 Les dépenses réelles de fonctionnement

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT					
Chapitre	**CA 2024**	**BP 2025**	**CA 2025**	**TAUX REALISATION**	**TAUX EVOLUTION**
011 - Charges à caractère général	2 796 380,49 €	3 012 104,84 €	2 784 342,01 €	92,44%	-0,43%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	7 832 670,22 €	7 919 642,00 €	7 821 672,07 €	98,76%	-0,14%
014 - Atténuations de produits	1 123 699,71 €	1 101 130,00 €	1 092 962,91 €	99,26%	-2,74%
65 - Autres charges de gestion courante	3 281 024,03 €	3 360 620,91 €	3 319 646,82 €	98,78%	1,18%
66 - Charges financières	235 860,90 €	246 605,00 €	229 351,75 €	93,00%	-2,76%
67 - Charges exceptionnelles	60 734,43 €	49 050,00 €	49 037,95 €	99,98%	-19,26%
TOTAL dépenses réelles de fonctionnement (hors chapitre 68)	**15 330 369,78 €**	**15 689 152,75 €**	**15 297 013,51 €**	**97,50%**	**-0,22%**

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 15 297 013,51€ en 2025, soit un taux d'évolution par rapport au CA 2024 de -0,22% (-33,3k€).
Cela résulte des efforts significatifs accomplis par l'EPCI. En effet, la diminution maîtrisée des dépenses témoigne d'une gestion rigoureuse et proactive, notamment au regard des dispositions prévues dans la loi de finances pour 2025, dont les impacts négatifs ont su être intégrés et compensés en amont dans la stratégie financière de la collectivité.

En 2025 la collectivité a maintenu un haut niveau du taux de réalisation ce qui traduit un niveau élevé d'exécution budgétaire et une bonne adéquation entre les prévisions et les réalisations.

Des écarts persistent sur les chapitres des charges à caractère général et les charges financières qui restent surévaluées par excès de prudence lors des étapes budgétaires permettant d'ajuster les prévisions.

1.1.1.1 Les charges à caractère général

Détail du chapitre par service :

LIBELLE	CA 2022	CA 2023	BP 2024	CA 2024	BP 2025	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
Fonctionnement général (administration générale et moyens généraux)	314 107,55 €	278 352,33 €	343 964,00 €	378 362,95 €	439 682,00 €	392 508,31 €	3,74%
Services techniques, gestion des bâtiments communautaires et du parc automobiles	380 192,63 €	543 783,66 €	466 152,00 €	420 044,39 €	429 763,84 €	453 196,00 €	7,89%
Culture	302 146,00 €	304 519,30 €	309 200,00 €	294 239,89 €	286 200,00 €	278 294,79 €	-5,42%
Musée	581 151,16 €	503 398,64 €	599 556,31 €	528 308,17 €	536 227,00 €	508 655,91 €	-3,72%
Enfance	114 431,94 €	152 294,56 €	216 267,00 €	213 116,02 €	140 900,00 €	127 437,01 €	-40,20%
Jeunesse	393 057,86 €	469 136,74 €	559 197,00 €	515 687,87 €	492 410,00 €	475 763,86 €	-7,74%
Politique Ville	3 800,00 €	1 300,00 €	7 500,00 €	11 910,00 €	66 600,00 €	43 562,06 €	265,76%
Economie / emploi / formation	37 675,70 €	36 272,42 €	38 788,00 €	41 771,55 €	45 440,00 €	42 309,61 €	1,29%
GEMAPI	195 625,39 €	327 369,23 €	108 544,00 €	65 061,12 €	119 326,00 €	85 144,18 €	30,87%
Collecte OM	202 066,78 €	271 977,49 €	332 293,00 €	287 151,72 €	339 920,00 €	269 035,32 €	-6,31%
Habitat Urbanisme Patrimoine	46 707,68 €	21 304,21 €	18 350,00 €	13 096,04 €	67 046,00 €	63 099,32 €	381,82%
Activités de pleine nature	14 320,89 €	12 756,63 €	19 600,00 €	16 018,15 €	35 540,00 €	33 902,39 €	111,65%
Secours	11 748,10 €	10 141,35 €	11 300,00 €	11 612,62 €	13 050,00 €	11 433,25 €	-1,54%
TOTAL	**2 597 031,68 €**	**2 932 606,56 €**	**3 030 711,31 €**	**2 796 380,49 €**	**3 012 104,84 €**	**2 784 342,01 €**	**-0,43%**

Les charges à caractère général sont en réduction de 0,43% (-12k€) par rapport à l'exercice 2024.

Deux mouvements sont à distinguer :

- Un mouvement baissier qui s'explique essentiellement par :
    - Les efforts de gestion réalisés pour le festival Résurgence et dans le cadre de la programmation des saisons (-15,9k€) pour adapter le budget à la baisse de financement du Département ;
    - Une moindre activité dans le domaine de l'enfance/jeunesse avec la fin du projet culturel subventionné à l'enfance (-32,3k€), du nombre de séjours proposés aux jeunes (-32k€) et des actions de formation proposées au personnel. A noter également une économie significative suite au changement de fournisseur de repas à la maison de la petite enfance (-16,6k€) ;
    - La finalisation du projet tri des biodéchets (-17k€) ;
    - La réduction des dépenses liées à l'activité du musée (-19,6k€).
- Un mouvement haussier avec notamment :
    - Dans le fonctionnement général :
        - La hausse des primes d'assurance (+7k€) suite au changement d'assureur en 2024 (régularisation demandée en 2025) ;
        - Du coût des procédures de précontentieux et contentieuses (+32,5k€) qui s'explique par la réalisation d'une enquête administrative et l'adoption du PLUI ;
        - La régularisation de la facture 2024 de chauffage de la MPE (+34k€) et à une hausse des contrats de maintenance des bâtiments.
    - Dans le domaine de la politique de la ville avec le nouveau projet subventionné Avelo3 (+21k€) et des actions prévues dans le cadre de la Cité éducative (+9,2k€) ;

- La mise en œuvre du permis de louer depuis octobre 2024 a généré 47k€ de dépenses nouvelles en 2025 qui seront refacturées à la Commune de Lodève en 2026 ;
- Des travaux d'entretien courant pour répondre aux aléas dans le cadre de la GEMAPI (+23k€).

CONSO KWH CCLL					
ENERGIE en kwh	2021	2022	2023	2024	2025
Electricité	1 069 000	1 091 000	856 300	833 800	889 400
Gaz	154 531	138 843	127 950	166 438	180 575
TOTAL	**1 223 531**	**1 229 843**	**984 250**	**1 000 238**	**1 069 975**

CCLL						
ENERGIE	CA 2022	CA 2023	CA 2024	BP 2025	CA 2025	EVOLUTION
Electricité	90 789,82 €	228 146,29 €	158 180,35 €	149 183,59 €	149 837,85 €	-5,27 %
Gaz	38 029,40 €	50 443,98 €	26 428,42 €	15 000,00 €	14 732,27 €	-44,26 %
TOTAL	**128 819,22 €**	**278 590,27 €**	**184 608,77 €**	**164 183,59 €**	**164 570,12 €**	**-33,73 %**

Evolution des prix cts/kwh et cts/Mwh pour le gaz	2022	2023	2024	2025	Evolution 2024/2025
Lot 1 électricité					
C2 élec	4,91	28,36	11,90	8,45	-28,99 %
C3 élec	4,96	31,18	12,45	9,06	-27,23 %
C4 élec	4,23	37,04	14,52	10,80	-25,62 %
Lot 2 électricité éclairage public	3,99	14,56	4,92	4,68	-4,88 %
Lot 3 électricité (C5)	4,80	36,44	14,33	4,13	-71,18 %
Lot 6 (gaz)	20,76	158,05	83,60	56,88	-31,96 %

1.1.1.2 Les dépenses de personnel

LIBELLE	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
Salaires bruts chargés	5 492 364,82 €	5 814 504,63 €	6 482 212,06 €	6 412 205,08 €	-1,08%
Personnel du GEEP	834 923,62 €	811 528,99 €	844 620,39 €	849 713,43 €	0,60%
Personnel affecté par un budget annexe(SIELL et OT)	46 243,00 €	20 483,31 €	53 262,07 €	68 524,05 €	28,65%
Personnel mis à disposition par le centre de gestion/SM Navacelles	28 380,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
Personnel mis à disposition par la ville de Lodève et Le Caylar	306 832,74 €	240 546,68 €	227 409,62 €	262 621,41 €	15,48%
Assurance statutaire	138 187,54 €	183 149,50 €	159 678,54 €	141 831,62 €	-11,18%
Médecine du travail	28 601,40 €	25 093,08 €	28 006,38 €	34 134,00 €	21,88%
Cotisation au COS	35 738,28 €	37 481,16 €	37 481,16 €	52 642,48 €	40,45%
Remboursements des agents pris en charge par CDG	85 877,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
TOTAL	**6 997 149,80 €**	**7 132 787,35 €**	**7 832 670,22 €**	**7 821 672,07 €**	**-0,14%**

Les charges de personnel sont en évolution de -0,14% (-10,9k€) par rapport à 2024. Les principaux mouvements 2025 :

- Suite à l'actualisation de notre sinistralité, la réduction du coût de notre assurance statutaire (-17,8k€) ;
- La valorisation du travail réalisé par un agent du SIELL pour les autres services de la collectivité qui donne lieu à une refacturation interne à la collectivité (+13,5k€) ;
- Des régularisations de cotisation au COS 34 avec l'intégration dans l'assiette de calcul de la cotisation des agents rémunérés sur les budgets annexes (+15,1k€) ;

- La hausse du taux de cotisation patronale de 3 points pour les agents relevant de la CNRACL (+80k€) ;
- La réduction de 1,5 ETP en moyenne du nombre d'agents au sein de la CCLL entre 2024 et 2025 pour atteindre 151,45 ETP. Cette baisse n'est pas à relativiser car 2025 a été marquée par la comptabilisation sur une année pleine de plusieurs recrutements effectués en 2024 : directeur transition écologique, chargé de mission centre bourg, chargé de la police de l'urbanisme, chargé de mission stratégie foncière, technicien informatique, coordonnateur jeunesse et par le recrutement d'un chef de service des OM. Ces arrivées ont été compensées par un renforcement des règles de gestion RH dans le domaine de l'enfance/jeunesse ce qui permet d'afficher une baisse des ETP moyens de 1,5 ;
- A des évènements dans la carrière des agents (indemnités versées suite à une rupture conventionnelle, etc.).

Les mises à disposition

La mutualisation des agents permet de répondre aux objectifs de rationalisation et d'efficience dans la gestion du personnel ; cela permet également aux collectivités (Commune de Lodève et CCLL) de pouvoir recruter du personnel notamment d'encadrement, nécessaire au bon fonctionnement des services, en mutualisant les coûts salariaux.

En 2025, le montant payé à la ville de Lodève pour les mises à disposition s'est élevé à 255k€. Ce montant est en hausse de 15,9% par rapport à 2024 (+35k€).

	2022	2023	2024	2025
Refacturation MAD ville de Lodève (recettes pour la CCLL)	317 035,05 €	400 370,62 €	432 323,85 €	431 019,36 €
MAD ville de Lodève (dépenses pour la CCLL)	291 803,54 €	235 923,51 €	220 159,70 €	255 223,20 €

Les dépenses sont en augmentation (+35k€) suite aux nouvelles mutualisations (assistant magasinier, responsable de l'entretien des locaux, un gestionnaire administratif et financier, assistant du pôle ressources, un conseiller en gestion et un agent en charge de la police de l'urbanisme), à la révision des quotités/mises à disposition des mises à disposition actées en 2024 et aux mouvements de personnel en 2024 et 2025.

Recours au GEEP en 2025

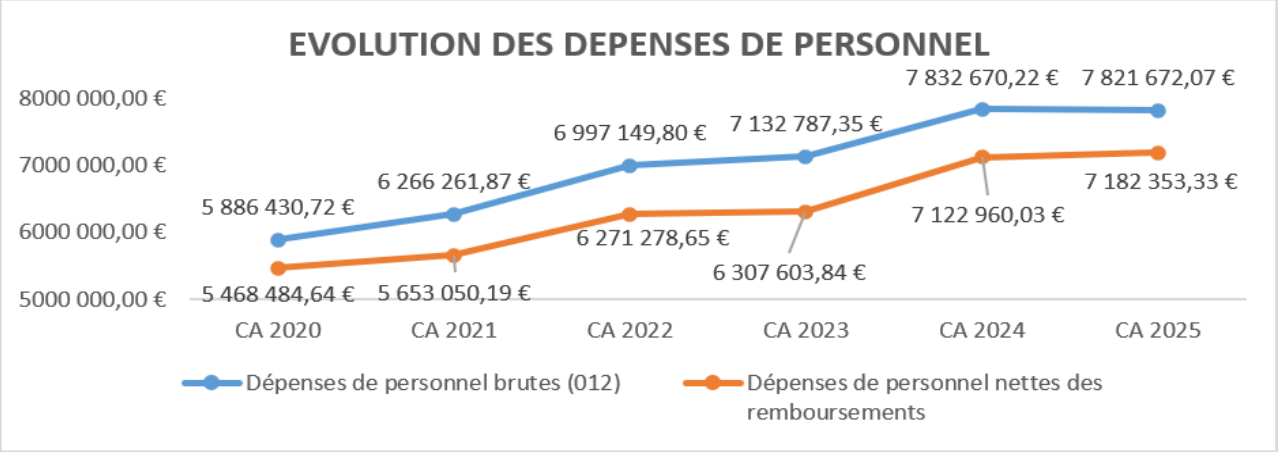
Depuis plusieurs années la collectivité est adhérente à un GEEP, structure associative à but non lucratif ; l'embauche d'agents par l'intermédiaire du GEEP présente des avantages à la fois pour la collectivité et pour l'agent.

Le recours au GEEP est principalement utilisé pour les services enfance/jeunesse, le musée et pour l'entretien des bâtiments communaux.

Le recours au GEEP est stable en 2025.

SECTEUR	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
JEUNESSE	541 407,59 €	540 832,44 €	510 241,92 €	520 421,69 €
MICROCRECHE	90 352,51 €	90 393,24 €	105 638,29 €	111 062,09 €
MUSEE	140 615,41 €	127 079,24 €	148 775,12 €	133 950,13 €
SERVICES TECHNIQUES	62 548,11 €	47 985,78 €	56 928,10 €	47 188,04 €
APPRENTIS COMMUNICATION	0,00 €	3 567,33 €	23 036,96 €	37 091,48 €
TOTAL	**834 923,62 €**	**811 528,99 €**	**844 620,39 €**	**849 713,43 €**

Evolution de la masse salariale



Si on raisonne en coût net, c'est-à-dire en déduisant les recettes RH (remboursements assurances, CPAM, contrats aidés, mutualisation, affectation) l'évolution de la masse salariale est de 59,4k€ (+0,83%).

1.1.1.3 Les atténuations de produits

Libellé	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
FNGIR	990 126,00 €	990 126,00 €	990 126,00 €	990 126,00 €	0,00%
Attribution de compensation versées	91 744,71 €	91 744,71 €	91 744,71 €	82 471,91 €	-10,11%
Reversement filet de sécurité 2022	0,00 €	92 631,00 €	0,00 €	0,00 €	-
Reversement fraction TVA (CVAE/TH)	0,00 €	21 963,00 €	24 697,00 €	0,00 €	-100,00%
Restitution trop perçu réforme TH (hausse taux entre 2017/2019)	0,00 €	131 117,00 €	0,00 €	0,00 €	-
Dégrèvement GEMAPI	11 327,00 €	10 505,00 €	17 132,00 €	20 365,00 €	18,87%
TOTAL	**1 093 197,71 €**	**1 338 086,71 €**	**1 123 699,71 €**	**1 092 962,91 €**	**-2,74%**

En 2025, les atténuations de produits se sont réduites de 2,74% (-30,7k€) en raison de la révision libre de l'attribution de compensation en lien avec la réévaluation des charges transférées au titre de la compétence enfance/jeunesse. Le reste à charge a été réévalué sur la base de l'année 2024 et une répartition 60% à charge de la CCLL et 40% à la charge des communes membres. 19 communes sur les 28 ont accepté de réviser leur attribution de compensation.

Cette révision a amélioré l'équilibre financier de la compétence enfance-jeunesse à hauteur de 113 k€ pour la CCLL.

	AC 2024 (signe "-" dépense pour la commune)	AC révisée au 1er janvier 2025 (signe "-" dépense pour la commune)
Bosc (Le)	-1 386,00 €	-4 809,72 €
Caylar (Le)	19 903,00 €	16 450,00 €
Celles	10 638,00 €	10 638,00 €
Cros (Le)	-1 394,30 €	-1 394,30 €
Fozières	-2 509,00 €	-3 104,45 €
Lauroux	-3 486,00 €	-2 895,00 €
Lavalette	169,00 €	922,60 €
Lodève	-585 274,54 €	-618 586,54 €
Olmet-et-Villecun	-1 909,60 €	-7 851,60 €
Pégairolles-de-l'Escalette	12 918,90 €	9 842,90 €
Plans (Les)	6 158,00 €	4 024,00 €
Poujols	-7 353,80 €	-8 786,80 €
Puech (Le)	3 549,00 €	1 934,00 €
Rives (Les)	-2 493,00 €	-2 493,00 €
Romiguières	-996,00 €	-2 958,80 €
Roqueredonde	9 356,71 €	9 295,31 €
Saint-Étienne-de-Gourgas	-16 386,30 €	-17 895,50 €
Saint-Félix-de-L'Héras	291,00 €	604,00 €
Saint-Jean-de-la-Blaq.	4 220,50 €	4 220,50 €
Saint-Maurice-de-Navacelles	22 883,40 €	22 883,40 €
Saint-Michel	-1 289,00 €	-1 289,00 €
Saint-Pierre-de-la-Fage	1 657,20 €	1 657,20 €
Saint-Privat	-11 235,00 €	-22 066,00 €
Sorbs	-1 387,40 €	-1 030,60 €
Soubès	-9 523,70 €	-46 503,70 €
Soumont	-2 778,40 €	-12 254,00 €
Usclas-du-Bosc	-9 161,00 €	-9 161,00 €
Vacquerie et SMC (La)	-12 761,00 €	-12 761,00 €
TOTAL AC VERSEES PAR LA CCLL	**91 744,71 €**	**82 471,91 €**
TOTAL AC PERCUES PAR LA CCLL	**671 324,04 €**	**775 841,01 €**
Solde AC	**579 579,33 €**	**693 369,10 €**

1.1.1.4 Les autres charges de gestion courante

Libellé	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
Indemnités et autres Elus	**137 969,30 €**	**148 797,79 €**	**149 863,83 €**	**149 546,53 €**	**-0,21%**
Contributions et participations versées	**1 817 882,24 €**	**1 908 603,75 €**	**1 983 528,96 €**	**2 035 609,72 €**	**2,63%**
SM salagou fonctionnement	*33 700,00 €*	*33 872,78 €*	*35 844,55 €*	*35 762,30 €*	*-0,23%*
SM Navacelles fonctionnement	*20 640,00 €*	*20 800,00 €*	*20 800,00 €*	*20 705,00 €*	*-0,46%*
Syndicat abattoir	*2 779,50 €*	*2 779,50 €*	*2 764,50 €*	*2 666,67 €*	*-3,54%*
SM du bassin Fleuve Hérault	*13 561,48 €*	*7 726,88 €*	*8 113,22 €*	*8 113,22 €*	*0,00%*
SM SYDEL (Pays)	*112 894,00 €*	*112 186,00 €*	*114 022,50 €*	*114 285,00 €*	*0,23%*
SM SYDEL (Pays) - SCOT	*37 300,00 €*	*45 000,00 €*	*57 000,00 €*	*56 999,97 €*	*0,00%*
SM PRAE Michel Chevalier	*39 340,80 €*	*38 831,00 €*	*26 735,40 €*	*31 954,40 €*	*19,52%*
Syndicat Centre Hérault	*1 545 558,00 €*	*1 604 480,00 €*	*1 638 484,00 €*	*1 676 246,00 €*	*2,30%*
SM des vallées	*522,51 €*	*535,33 €*	*541,93 €*	*548,64 €*	*1,24%*
Fondation du patrimoine	*600,00 €*	*500,00 €*	*500,00 €*	*500,00 €*	*0,00%*
Association des communes forestières de l'Hérault	*2 936,00 €*	*2 936,00 €*	*3 022,40 €*	*3 104,00 €*	*2,70%*
Comité Local pour le logement autonome des jeunes	*5 851,00 €*	*5 728,00 €*	*5 765,00 €*	*6 292,00 €*	*9,14%*
CAUE de l'Hérault		*562,00 €*	*568,00 €*	*574,00 €*	*1,06%*
Parc des Grands Causses			*22 478,40 €*	*22 491,85 €*	*0,06%*
GIP santé		*29 763,00 €*	*44 724,00 €*	*48 879,00 €*	*9,29%*
Participation pour le contrat local d'accompagnement aux devoirs				*2 000,00 €*	-
Coordination départementale des gens du voyage - COALLIA				*2 500,00 €*	-
SM CFMEL	*1 528,00 €*	*1 479,20 €*	*1 479,20 €*	*0,00 €*	*-100,00%*
Sites et cités remarquables	*670,95 €*	*685,86 €*	*685,86 €*	*685,86 €*	*0,00%*
Autres		*738,20 €*	*0,00 €*	*1 301,81 €*	-
Contribution au CD 34 - Programme d'intérêt général	**11 761,00 €**	**11 761,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	-
Financement des budgets annexes	**263 625,00 €**	**308 927,44 €**	**358 243,07 €**	**296 330,00 €**	**-17,28%**
OFFICE DE TOURISME	*220 625,00 €*	*296 949,44 €*	*255 000,00 €*	*258 500,00 €*	*1,37%*
EQUIPEMENTS TOURISTIQUES			*54 543,07 €*	*0,00 €*	*-100,00%*
OFFICE DE COMMERCE	*43 000,00 €*	*11 978,00 €*	*48 700,00 €*	*37 830,00 €*	*-22,32%*
Financement CIAS	**296 015,72 €**	**362 000,00 €**	**367 447,26 €**	**373 561,74 €**	**1,66%**
Fonds de concours école de musique	**28 728,00 €**	**37 600,00 €**	**48 641,53 €**	**45 000,00 €**	**-7,49%**
Subventions aux associations et autres participations	**35 200,00 €**	**165 400,00 €**	**166 495,00 €**	**134 066,00 €**	**-19,48%**
Autres organismes publics	**0,00 €**	**1 554,25 €**	**1 640,35 €**	**1 153,69 €**	**-29,67%**
Admission non valeur et creances éteintes	**11 931,26 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**34 045,70 €**	-
Utilisation logiciels informatiques	**16 845,40 €**	**183 472,90 €**	**205 164,03 €**	**250 333,44 €**	**22,02%**
Total	**2 619 957,92 €**	**3 128 117,13 €**	**3 281 024,03 €**	**3 319 646,82 €**	**1,18%**

L'évolution des autres charges de gestion courante est de +1,18% (+38,6k€) par rapport à 2024. Cette évolution découle :

- La majoration de la subvention d'équilibre au CIAS (+6,1k€) et les ajustements des subventions aux budgets annexes (exceptionnelle en 2024 pour l'ancien BA équipements touristiques -54,5k€) et en fonction de leur activité pour les BA office de tourisme (+3,5k€) et office de commerce (-10,8k€) ;
- La hausse des cotisations à certains organismes de regroupement dont il faut signaler :
    - La hausse de la cotisation au Syndicat Centre Hérault (+37,7k€) ;
    - La hausse de la cotisation au Syndicat mixte du PRAE (+5,82k€) ;
    - La nouvelle cotisation au Parc des Grands Causses (+22,4k€) ;
    - La hausse de la participation au GIP Ma santé, Ma Région (+4,1k€).
- La majoration de la maintenance de nos logiciels et progiciels (+45,1k€) ;
- Les admissions en non-valeur et créances éteintes (+34k€) ;
- Deux nouvelles participations : à la Commune de Lodève dans le cadre du CLAS (+2k€) et à l'association COALLIA pour la coordination des gens du voyage (+2,5k€).

1.1.1.5 *Les frais financiers*

Libellé	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
Intérêts des emprunts	186 959,29 €	202 400,30 €	188 910,63 €	194 597,49 €	3,01%
Intérêts des lignes de trésorerie	29 078,63 €	50 969,82 €	46 950,27 €	34 754,26 €	-25,98%
Total	**216 037,92 €**	**253 370,12 €**	**235 860,90 €**	**229 351,75 €**	**-2,76%**

Les charges financières sont en baisse de 2,76% (-6,5k€) en raison de l'application du plan d'amortissement de la dette (incidence des prêts à taux variables) et du moindre coût des lignes de trésorerie (baisse des taux).

1.1.1.6 *Les charges exceptionnelles*

Les charges exceptionnelles se sont élevées à 49k€ en 2025. Cela correspond à des annulation/réductions de titres émis sur un exercice comptable antérieur. Les principales annulations concernent les pénalités du musée (47,8k€). Pour 27k€, un titre a été réémis, le reste correspond à une pénalité renégociée dans le cadre d'un protocole transactionnel avec l'entreprise.

1.1.2 *Les recettes réelles de fonctionnement*

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT					
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025	TAUX REALISATION	TAUX EVOLUTION
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 815 197,55 €	1 814 819,00 €	1 831 188,34 €	100,90%	0,88%
73 - Impôts et taxes	10 949 692,04 €	11 104 844,00 €	11 100 995,01 €	99,97%	1,38%
74 - Dotations, subventions et participations	3 022 784,04 €	3 289 931,00 €	3 188 721,25 €	96,92%	5,49%
75 - Autres produits de gestion courante	331 022,34 €	209 298,00 €	193 885,54 €	92,64%	-41,43%
013 - Atténuations de charges	295 547,57 €	212 916,00 €	210 486,66 €	98,86%	-28,78%
77 - Produits exceptionnels	20 301,30 €	0,00 €	0,00 €	-	-
TOTAL des recettes réelles de fonctionnement (hors chapitre 78)	**16 434 544,84 €**	**16 631 808,00 €**	**16 525 276,80 €**	**99,36%**	**0,55%**

Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 16 525 276,80€ en 2025, soit un taux de réalisation de 99,36% (-106,5k€) et une évolution de +0,55% (+90,7k€) par rapport au CA 2024.
On observe une dégradation de notre taux de réalisation qui atteste de la difficulté d'anticiper une partie de nos recettes du fait de leur nature (importance des financements provenant de tiers, nature des recettes fiscales liées à la conjoncture économique).

1.1.2.1 *Les atténuations de charges*

LIBELLE	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
Stock musée	190 487,47 €	160 000,00 €	131 776,31 €	100 211,16 €	99 077,23 €	-1,13%
Contrats aidés/adultes relais	19 502,54 €	107 041,74 €	36 575,85 €	43 175,52 €	22 333,76 €	-48,27%
Assurances/CPAM/CDC	161 829,87 €	141 469,05 €	223 076,69 €	139 407,51 €	88 155,50 €	-36,76%
Décharges syndicales	46 706,17 €	29 432,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
Autres		14 685,99 €	20 840,35 €	12 753,38 €	920,17 €	-92,78%
TOTAL	**418 526,05 €**	**452 629,10 €**	**412 269,20 €**	**295 547,57 €**	**210 486,66 €**	**-28,78%**

Les atténuations de charges ont baissé de 85k€ (-28,8%) par rapport à 2024. Cette baisse provient d'une moindre indemnisation perçue de notre assureur compte tenu de l'absentéisme médical assuré et par la fin d'un contrat adulte relais qui n'a pas pu être renouvelé en 2025.

1.1.2.2 Les produits des services du domaine et ventes diverses

LIBELLE	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
Redevance spéciale Ordures Ménagères	**77 902,00 €**	**122 189,91 €**	**117 008,35 €**	**98 386,53 €**	**-15,91%**
Produits des services :	**691 265,40 €**	**785 850,38 €**	**963 701,50 €**	**875 294,95 €**	**-9,17%**
Musée	235 204,32 €	238 756,80 €	240 014,02 €	225 108,09 €	-6,21%
Culture	28 861,25 €	38 391,61 €	36 139,92 €	41 354,95 €	14,43%
Jeunesse	286 253,20 €	339 928,80 €	449 486,82 €	432 834,63 €	-3,70%
Petite enfance	140 946,63 €	168 773,17 €	238 060,74 €	175 997,28 €	-26,07%
Autres	**694,96 €**	**1 056,72 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-**
Loyers (baue auriol et base nautique) => ex BA équipements touristiques				**28 113,80 €**	**-**
Mise à disposition de personnel aux budgets annexes	**116 207,00 €**	**144 320,00 €**	**82 049,93 €**	**96 889,95 €**	**18,09%**
Mise à disposition de services et de personnel aux communes	**317 035,05 €**	**400 370,62 €**	**432 323,85 €**	**431 019,36 €**	**-0,30%**
Refacturation aux budgets annexes	**62 875,00 €**	**73 040,87 €**	**116 439,86 €**	**104 266,05 €**	**-10,46%**
Refacturation de frais aux communes	**51 440,28 €**	**72 941,55 €**	**75 633,49 €**	**162 511,87 €**	**114,87%**
Refacturation de frais aux autres redevables	**50 529,22 €**	**34 062,70 €**	**28 040,57 €**	**34 705,83 €**	**23,77%**
TOTAL	**1 367 948,91 €**	**1 633 832,75 €**	**1 815 197,55 €**	**1 831 188,34 €**	**0,88%**

Les produits des services sont en progression de 0,88% (+15,9k€) par rapport au CA 2024.

Les principaux mouvements observés sont :

- Un mouvement baissier :
    - Le produit des services baisse de 88,4k€ (-9,17%) notamment à la petite enfance après une année exceptionnelle en 2024 ;
    - La baisse du rendement de la redevance spéciale suite à l'arrêt de la collecte de certains professionnels qui ont recours à des prestataires privés ;
- Un mouvement haussier :
    - Suite à la dissolution du budget annexe équipements touristiques en 2024, les produits des loyers sont constatés sur le budget principal ;
    - La valorisation du travail des agents dont les traitements sont imputés sur le budget principal aux budgets annexes du SIELL. La progression correspond aux mouvements de personnel (année pleine du directeur du pôle transition écologique notamment) ;
    - Les refacturations de frais aux communes membres progressent (+86,8k€) en raison des nouvelles prestations réalisées pour le compte de la Commune de Lodève (Avelo 3, le permis de louer), du changement de modalité de refacturation de l'instruction des Autorisation des Droits du Sol pour le compte de la Commune de Lodève (avant par mise à disposition de service et à compter de 2025 dans le cadre d'une prestation de service) et l'établissement d'une convention de refacturation globale qui a permis de valoriser de nouveaux flux croisés entre la CCLL et la Commune.

1.1.2.3 La fiscalité (73 et 731)

Libellé	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
Taxe foncière bâti	935 153,00 €	1 003 256,00 €	1 057 069,00 €	1 082 663,00 €	2,42%
Taxe foncière non bâti	51 554,00 €	54 753,00 €	55 373,00 €	50 388,00 €	-9,00%
Taxe foncière non bâti additionnelle	33 337,00 €	34 629,00 €	35 259,00 €	32 448,00 €	-7,97%
Taxe habitation sur les résidences secondaires	609 232,00 €	693 660,00 €	650 311,00 €	560 303,00 €	-13,84%
CFE	1 064 420,00 €	1 212 457,00 €	1 302 773,00 €	1 331 390,00 €	2,20%
TEOM	2 772 667,00 €	2 954 100,00 €	3 110 362,00 €	3 194 719,00 €	2,71%
GEMAPI	370 875,00 €	370 076,00 €	370 037,00 €	369 455,00 €	-0,16%
Rôles supplémentaires	19 790,00 €	75 836,00 €	86 708,00 €	57 161,00 €	-34,08%
Fraction de TVA - réforme TH	2 388 624,00 €	2 453 833,00 €	2 453 113,00 €	2 459 701,00 €	0,27%
Fraction de TVA - réforme CVAE	352 956,00 €	378 369,00 €	377 791,00 €	382 346,00 €	1,21%
Taxe sur l'exploitation des infrastructures de transport de longue distance				14 640,00 €	-
TASCOM	143 977,00 €	375 481,00 €	266 391,00 €	291 765,00 €	9,53%
IFER	210 350,00 €	212 338,00 €	238 576,00 €	242 901,00 €	1,81%
Attributions de compensation	671 324,04 €	671 324,04 €	671 324,04 €	775 841,01 €	15,57%
FPIC	292 125,00 €	287 112,00 €	274 605,00 €	255 274,00 €	-7,04%
TOTAL chapitre 73	**9 916 384,04 €**	**10 777 224,04 €**	**10 949 692,04 €**	**11 100 995,01 €**	**1,38%**

Le produit global des impôts et taxes a progressé en 2025 (+1,38% ou +151,3k€).

La fiscalité assise sur les valeurs locatives cadastrales (FB, FNB, THRS, CFE et TEOM) progresse très faiblement de 0,66% (+40,7k€). Cette évolution est due essentiellement à la hausse du coefficient de revalorisation forfaitaire des bases d'imposition des valeurs locatives cadastrales décidée par le législateur lors de la loi de finances pour 2025 (hausse de 1,7%) et à la poursuite des travaux de fiabilisation des bases fiscales de THRS que réalise l'administration fiscale (-90k€ ou -13,84%).

Il faut noter l'encaissement d'une nouvelle taxe : la taxe sur l'exploitation des infrastructures de transport de longue distance. Instaurée par le législateur, une part du produit de cette taxe nationale collectée sur les gestionnaires d'infrastructures (autoroute, ferroviaire, aéroport) est reversée au bloc communal. La répartition au sein du bloc communal est effectuée par l'EPCI en fonction de critères définis par décret (longueur de voirie). Pour 2025, la CCLL a encaissé 14,6k€.

Les recettes fiscales affectées à la collectivité, après les suppressions de la taxe d'habitation sur les résidences principales et de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises, sont indexées sur l'évolution du produit national de TVA. Suite aux difficultés rencontrées au niveau national en 2024, le législateur a décidé qu'à compter de 2025 les compensations seraient calculées sur la base de la TVA nationale collectée en n-1 et non sur l'année en cours. Ce mode de calcul permet d'éviter les reversements de fiscalité et de donner de la visibilité aux collectivités.

Concernant la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM), elle progresse de 25,9k€ grâce à la hausse du chiffre d'affaires réalisé par certaines entreprises de la grande distribution qui sont implantées sur le territoire.

Les rôles supplémentaires 2025 se sont élevés à 57,1k€, montant lié principalement aux régularisations sur les impôts directs locaux (FB, FNB, THRS).

1.1.2.4 Dotations et participations

Libellé	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
Dotation d'intercommunalité (DGF)	387 294,00 €	426 684,00 €	509 062,00 €	601 349,00 €	18,13%
Dotation de compensation (DGF)	326 393,00 €	324 498,00 €	319 128,00 €	307 540,00 €	-3,63%
FCTVA de fct°	2 758,98 €	12 144,51 €	5 745,32 €	12 461,01 €	116,89%
Dispositif Etat - filet de sécurité 2022	92 631,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
Compensations fiscales	167 388,00 €	186 705,00 €	217 203,00 €	225 514,00 €	3,83%
Subventions reçues	1 816 008,04 €	2 144 053,94 €	1 971 645,72 €	2 041 857,24 €	3,56%
Centre bourg	*47 061,00 €*	*32 149,16 €*	21 649,13 €	37 137,71 €	71,54%
VAH	*20 000,00 €*	*29 800,00 €*	30 000,00 €	20 000,00 €	-33,33%
Guichet unique rénonvation énergétique	*31 108,90 €*	*8 171,10 €*	15 585,00 €	0,00 €	-100,00%
Conseiller numérique	*29 000,00 €*	*29 000,00 €*	24 000,00 €	17 500,00 €	-27,08%
Maison France Services	*30 000,00 €*	*35 000,00 €*	40 000,00 €	55 000,00 €	37,50%
Eau rivières-GEMAPI	*5 818,00 €*	*104 624,00 €*	4 103,00 €	5 818,00 €	41,80%
Enfance/jeunesse	*1 451 159,19 €*	*1 644 901,74 €*	1 609 610,19 €	1 645 038,02 €	2,20%
OM - appel à projet tri des biodéchets	*0,00 €*	*46 533,00 €*	4 676,78 €	31 137,24 €	565,78%
Avelo 3				9 875,00 €	-
Cité éducative	*0,00 €*	*0,00 €*	22 000,00 €	44 000,00 €	100,00%
Participation des communes au GIP "ma santé, ma région"				36 201,00 €	-
Volontariat Territorial d'Administration	*0,00 €*	*0,00 €*	20 000,00 €	0,00 €	-100,00%
Programme ACTEE (action des collectivités pour l'efficacité énergétique)	*0,00 €*	*0,00 €*	21 754,00 €	15 999,19 €	-26,45%
Politique ville	*5 000,00 €*	*4 000,00 €*	4 000,00 €	0,00 €	-100,00%
Musée	*39 476,93 €*	*64 165,07 €*	14 257,73 €	15 000,00 €	5,21%
Culture	*157 384,02 €*	*145 709,87 €*	140 009,89 €	109 151,08 €	-22,04%
Total chapitre 74	**2 792 473,02 €**	**3 094 085,45 €**	**3 022 784,04 €**	**3 188 721,25 €**	**5,49%**

Le montant des dotations et participations a progressé de 166,9k€ (+5,49%) en 2025 pour atteindre 3,2M€.

La Dotation Globale de Fonctionnement versée par l'Etat progresse de 9,74% (+80,6k€) grâce au dynamisme de la dotation d'intercommunalité (critères population, coefficient d'intégration fiscale, potentiel fiscal et revenu par habitant). Les compensations fiscales progressent en lien avec l'évolution des valeurs locatives cadastrales et de la compensation par l'Etat du manque à gagner pour la collectivité découlant des décisions fiscales du Parlement (réduction de 50% des bases d'imposition foncières des locaux industriels sur les taux de 2020).

Sur les subventions et participations que nous percevons en fonction de nos activités, il faut noter :

- L'obtention de nouveaux financements : pour le dispositif Avelo3 (+9,8k€) et la participation des communes membres de la CCLL au financement du GIP Ma Santé, Ma Région (3€ par habitant) ;
- Une contraction des financements de la culture notamment par le Département (-30,8k€) ;
- Un ajustement des subventions que nous percevons dans le cadre de dispositifs subventionnés au regard de nos réalisations/activités (Ville d'Art et d'Histoire, Centre Bourg, appel à projet Tri des biodéchets, enfance/jeunesse, etc.).

1.1.2.5 Les autres produits de gestion courante

Libellé	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	TAUX EVOLUTION 2024/2025
Loyers MSP Caylar	20 763,06 €	11 560,86 €	11 232,32 €	13 535,43 €	20,50%
Loyers Hôtel des Entreprises soubes	18 533,35 €	12 000,00 €	12 861,19 €	6 092,00 €	-52,63%
Loyers ESAT Le Caylar	80 310,47 €	70 526,76 €	78 767,45 €	70 526,76 €	-10,46%
Loyers occupants bâtiment Barral	31 547,48 €	32 499,32 €	32 518,18 €	33 788,22 €	3,91%
Loyers Mégisserie	20 939,93 €	21 640,03 €	22 396,80 €	22 834,04 €	1,95%
Loyers parcelle agricole prunarède	396,94 €	418,31 €	440,18 €	442,02 €	0,42%
Loyers fromages du salagou	0,00 €	7 886,64 €	8 162,16 €	6 452,50 €	-20,95%
Loyers bâtiment recylcerie	0,00 €	3 000,00 €	3 741,93 €	4 188,71 €	11,94%
Participations famille BAFA	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	-100,00%
Autres	2,30 €	1,46 €	8 045,50 €	2 625,86 €	-67,36%
Régularisation rattachement comptable GEMAPI	0,00 €	0,00 €	60 636,00 €	0,00 €	-100,00%
Libéralités et mécénats reçus	0,00 €	0,00 €	23 950,00 €	6 350,00 €	-73,49%
Dedits et pénalités recues	0,00 €	0,00 €	65 270,63 €	27 050,00 €	-58,56%
Total chapitre 75	**172 493,53 €**	**159 533,38 €**	**331 022,34 €**	**193 885,54 €**	**-41,43%**

Les montants perçus sur les autres produits de gestion courante sont en fortes baisse (-137,1k€ ou -41,43%) par rapport à 2024. Cette baisse s'explique par l'absence de régularisation comptable (GEMAPI et pénalités du musée). A noter qu'en 2025, EDF ne nous a pas encore transmis le produit de la redevance d'occupation liée aux panneaux photovoltaïques installés sur la toiture de l'ESAT et de l'Hôtel des entreprises. Les recettes de mécénat sont en baisse à à la suite de régularisations comptables (trop de rattachement 2024).

1.1.2.6 Produits exceptionnels

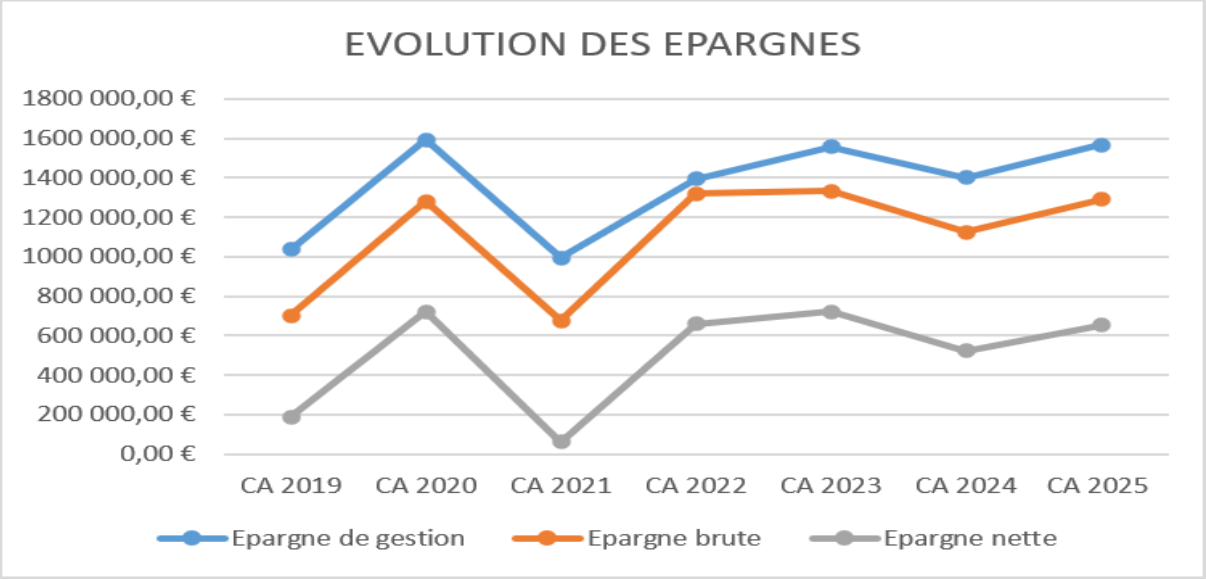
Pas de réalisations en 2025.

1.2 L'EPARGNE

Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
70 Produits des services et ventes diverses	1 197 690,09 €	972 163,07 €	1 212 008,43 €	1 367 948,91 €	1 633 832,75 €	1 815 197,55 €	1 831 188,34 €
73 Produits des impôts et taxes	8 775 688,04 €	9 074 900,04 €	9 013 761,04 €	9 916 384,04 €	10 777 222,04 €	10 949 692,04 €	11 100 995,01 €
74 Dotations et subventions	2 332 357,68 €	2 576 520,21 €	2 581 400,55 €	2 792 473,02 €	3 094 085,45 €	3 022 784,04 €	3 188 721,25 €
75 Autres produits de gestion courante	163 788,78 €	166 344,85 €	164 667,30 €	172 493,53 €	159 533,38 €	331 022,34 €	193 885,54 €
013 Atténuation de charges	346 265,06 €	400 029,46 €	418 526,05 €	452 629,13 €	412 269,20 €	295 547,57 €	210 486,66 €
Recettes courantes de fonctionnement hors recettes exceptionnelles (1)	**12 815 789,65 €**	**13 189 957,63 €**	**13 390 363,37 €**	**14 701 928,63 €**	**16 076 942,82 €**	**16 414 243,54 €**	**16 525 276,80 €**
011 Charges à caractère général	2 416 481,76 €	2 176 770,71 €	2 528 017,34 €	2 597 031,68 €	2 932 606,56 €	2 796 380,49 €	2 784 342,01 €
012 Charges de personnel	5 869 590,95 €	5 886 430,72 €	6 266 264,87 €	6 997 149,80 €	7 132 787,35 €	7 832 670,22 €	7 821 672,07 €
65 Autres charges de gestion courante	2 418 252,53 €	2 446 804,67 €	2 512 701,92 €	2 619 957,92 €	3 128 117,13 €	3 281 024,03 €	3 319 646,82 €
014 Atténuation de produits	1 085 184,71 €	1 088 323,71 €	1 087 800,71 €	1 093 197,71 €	1 338 086,71 €	1 123 699,71 €	1 092 962,91 €
Dépenses courantes de fonctionnement hors intérêts et hors charges exceptionnelles (2)	**11 789 509,95 €**	**11 598 329,81 €**	**12 394 784,84 €**	**13 307 337,11 €**	**14 531 597,75 €**	**15 033 774,45 €**	**15 018 623,81 €**
Retraitement des travaux en régie (+)	12 155,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 036,66 €	21 918,47 €	61 655,77 €
Epargne de gestion (3) =(1) - (2) + travaux en régie	**1 038 435,53 €**	**1 591 627,82 €**	**995 578,53 €**	**1 394 591,52 €**	**1 558 381,73 €**	**1 402 387,56 €**	**1 568 308,76 €**
76 Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
66 Charges financières	218 101,41 €	220 461,20 €	218 866,62 €	216 037,92 €	253 370,12 €	235 860,90 €	229 351,75 €
Résultat financier (4)	**-218 101,41 €**	**-220 461,20 €**	**-218 866,62 €**	**-216 037,92 €**	**-253 370,12 €**	**-235 860,90 €**	**-229 351,75 €**
77 Produits exceptionnels hors cessions	60 531,66 €	32 967,76 €	48 624,31 €	305 264,11 €	44 335,70 €	20 301,30 €	0,00 €
67 Charges exceptionnelles	178 520,80 €	122 832,38 €	149 767,26 €	164 625,53 €	16 819,54 €	60 734,43 €	49 037,95 €
Résultat exceptionnel (5)	**-117 989,14 €**	**-89 864,62 €**	**-101 142,95 €**	**140 638,58 €**	**27 516,16 €**	**-40 433,13 €**	**-49 037,95 €**
Epargne Brute (6) = (3)+(4)+(5)	**702 344,98 €**	**1 281 302,00 €**	**675 568,96 €**	**1 319 192,18 €**	**1 332 527,77 €**	**1 126 093,53 €**	**1 289 919,06 €**
Remboursement du capital de la dette hors renégociation de la dette hors prêt court terme (7)	515 428,71 €	559 177,06 €	615 389,73 €	660 126,40 €	610 535,53 €	602 178,15 €	637 887,29 €
Epargne nette retraitée des remboursements anticipés et des prêts relais (8) = (6) - (7)	**186 916,27 €**	**722 124,94 €**	**60 179,23 €**	**659 065,78 €**	**721 992,24 €**	**523 915,38 €**	**652 031,77 €**

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
Epargne de gestion	1 038 435,53 €	1 591 627,82 €	995 578,53 €	1 394 591,52 €	1 558 381,73 €	1 402 387,56 €	1 568 308,76 €
Epargne brute	702 344,98 €	1 281 302,00 €	675 568,96 €	1 319 192,18 €	1 332 527,77 €	1 126 093,53 €	1 289 919,06 €
Epargne nette	186 916,27 €	722 124,94 €	60 179,23 €	659 065,78 €	721 992,24 €	523 915,38 €	652 031,77 €
Epargne de gestion en % des RRF	8,06%	12,04%	7,41%	9,29%	9,67%	8,53%	9,49%
Epargne brute en % des RRF	5,45%	9,69%	5,03%	8,79%	8,27%	6,85%	7,81%
Epargne nette en % des RRF	1,45%	5,46%	0,45%	4,39%	4,48%	3,19%	3,95%

Evolution des épargnes



.

Fin 2025, l'épargne de gestion s'est appréciée de 165,9k€ par rapport à 2024. Cela peut être qualifié comme « un effet ciseaux positif » : une hausse des recettes de gestion (+0,68% ou +111k€) et une baisse de nos dépenses de gestion (-0,1% ou -15,1k€) atteste de la trajectoire financière maîtrisée de la collectivité.

De manière globale, l'exercice 2025 fait ressortir des épargnes satisfaisantes si on se compare aux années précédentes et qu'on tient compte du contexte très défavorable (baisse des concours de l'Etat et du Département, hausse des cotisations patronales CNRACL, etc.).

Le seuil généralement admis pour caractériser une situation financière de fonctionnement confortable se situe autour de 15 % d'épargne brute. À cet égard, le niveau constaté en 2025, s'établissant à 7,81 %, traduit une capacité d'épargne existante, bien qu'encore perfectible. L'écart observé correspond à un besoin d'amélioration d'environ 900 k€, afin de consolider durablement l'équilibre financier de la section de fonctionnement.

L'épargne nette, quant à elle, doit être à minima suffisante pour couvrir les dépenses réelles d'investissement récurrentes permettant d'assurer le renouvellement du patrimoine intercommunal.

En 2025, l'épargne nette atteint 652k€, ce qui est suffisant au vu du volume d'investissements réalisés mais ne permet pas d'assurer une part significative d'autofinancement des projets nouveaux.

La collectivité reste fragile financièrement et particulièrement exposée à la conjoncture économique et aux décisions nationales.

1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1.3.1 Les dépenses réelles d'investissement

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	**BP 2025**	**CA 2025**	**RESTES A REALISER 2025**
20 - Immobilisations incorporelles	616 860,08 €	199 133,05 €	167 519,45 €
21 - Immobilisations corporelles	1 342 652,00 €	688 753,95 €	448 803,01 €
23 - Immobilisations en cours	1 338 287,69 €	878 593,78 €	394 780,40 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	638 202,00 €	637 887,29 €	
10- Dotations fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	
26 - Participations créances rattachées	40 000,00 €	40 000,00 €	
13 - Subvention d'investissement reçues	27 456,67 €	27 456,00 €	
204 - Subventions d'équipement versées	443 862,00 €	273 581,00 €	37 733,25 €
45 - Total des opérations pour compte de tiers	83 894,84 €	20 294,83 €	38 835,36 €
TOTAL des dépenses reelles d'investissement	**4 531 215,28 €**	**2 765 699,90 €**	**1 087 671,47 €**

Les dépenses réelles d'investissement se sont élevées à 2 765 699,90€ en 2025, soit un taux de réalisation de 61,03% ou 85,04% avec les restes à réaliser. Pour rappel en 2024 le taux de réalisation avec les restes à réaliser était de 74,36%. Nos process budgétaires ont permis d'améliorer la fiabilité des prévisions budgétaires.

Les dépenses d'équipement (chapitres 20 (hors instruction dispositifs urbanisme), 21, 23 et 45)

La Communauté de Communes a réalisé un programme d'équipement de 1 786 774,61€ au titre de l'année 2025.

Les principales dépenses d'équipement 2025 ont été :

- Les investissements liés à GEMAPI : 130k€ ;
- Les investissements nécessaires suite à l'étude 120kg pour réduire le tonnage des déchets résiduels. Ces investissements sont constitués principalement d'acquisition de bacs jaunes : 264,9k€ ;
- Les acquisitions des services : 186,8k€ ;
- Les dépenses d'entretien des bâtiments intercommunaux : 62,1k€ ;

- Les travaux pour la création de la micro-crèche Fleury : 340k€ ;
- Les travaux pour la construction d'un nouveau bâtiment pour accueillir le service de collecte des déchets : 458,1k€ ;
- Les études pour le déplacement de l'ALSH adolescents à l'espace Luteva ont été réalisées pour 13,8k€.

Les subventions d'équipement versées (chapitre 204 et chapitre 20 pour les dépenses d'instruction des dispositifs d'urbanisme)

La collectivité propose plusieurs dispositifs de soutien aux propriétaires de locaux d'habitation afin d'accompagner les propriétaires dans la rénovation de leur bien :

- Pour l'ancien dispositif façade : 5,7k€
- Pour le dispositif OPAH : 202,9k€
- Pour le dispositif PIG : 6k€.

En outre plusieurs fonds de concours ont été versées en 2025 aux communes membres :

- Pour la Commune de Lodève :
    - Un acompte de 50% soit 50k€ pour la rénovation du centre nautique Nautilia,
    - Un acompte de 50% soit 50k€ pour la création d'un stade de grand jeu en pelouse synthétique et abords.
- Pour la Commune de Saint Pierre de la Fage, un fonds de concours de 12,5k€ dédié à la réhabilitation des appartements à l'étage de l'ancien presbytère ;
- Pour la Commune du Bosc, un fonds de concours de 52,5k€ pour la rénovation de la salle Jules Bral.

Les opérations d'investissement pluriannuelles (délibération du 27/11/2025)

N°AP	N° ET INTITULE DE L'AP	Total AP cumulé y compris N	CP antérieurs (réalisations au 01/01/25)	CP ouverts au titre de l'exercice 2025	Restes à financer exercice 2026	Restes à financer exercice 2027
1	Elaboration du PLUI	632 850,53	552 850,53	80 000,00		
4	Opération Programmée d'amélioration de l'habitat 2015/2021	1 303 533,33	1 197 973,33	50 449,00	25 000,00	30 111,00
5	Opération Façade 2017/2022	472 756,49	387 462,49	13 294,00	72 000,00	
8	Opération Programmée d'amélioration de l'habitat 2022/2026 Instruction	684 889,00	282 242,46	110 000,00	150 000,00	142 646,54
9	Programme Intérêt Général (2022 / 2024)	10 734,00	4 734,00	6 000,00	0,00	
12	Opération Programmée d'amélioration de l'habitat 2023	99 461,00	38 479,00	56 838,00	4 144,00	
13	Opération façades 2023	5 697,00	0,00	5 697,00		
14	Généraliser le tri à la source des biodéchets	189 708,00	103 355,00	39 000,00	47 353,00	
17	Création ALP à Saint Jean de la Blaquière	59 224,78	52 224,78	7 000,00	0,00	
18	Aménagement et renaturation parking la Baume	556 500,00	9 304,85	31 600,00	515 595,15	
20	Construction d'un bâtiment pour l'accueil du service de collecte des ordures ménagères	1 153 440,00	69 924,19	460 000,00	623 515,81	
23	Aide à l'immobilier des entreprises	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	
24	Fonds de concours complexe Beaumont (nautilia+stade)	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	
25	OPAH 2025	93 048,00	0,00	52 024,00	41 024,00	0,00
26	Programme Intérêt Général 2025-2027	41 500,00	0,00	6 000,00	16 000,00	19 500,00
27	Façades 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Création d'un pôle d'échange multimodal phase études	83 000,00		33 000,00	50 000,00	
29	Fonds de concours communaux classiques	337 500,00		50 000,00	223 000,00	64 500,00
TOTAUX		5 973 842,13	2 698 550,63	1 100 902,00	1 917 631,96	256 757,54

N°	N° ET INTITULE DE L'AE	Total AP cumulé y compris N	CP antérieurs (réalisations au 01/01/2024)	Restes à financer exercice 2025	Restes à financer exercice 2026	Restes à financer exercice 2027
10	Exposition imaginaires tissés	37 969,49	25 912,49	12 057,00		
11	Exposition Anatomie comparée	77 920,00		51 320,00	26 600,00	
12	Exposition Dreaming the Land	135 250,00		0,00	135 250,00	
		251 139,49 €	25 912,49 €	63 377,00 €	161 850,00 €	

Les dépenses financières et les subventions d'équipement

Les dépenses financières se sont élevées à 705 343,29€ en 2025 :

- Le remboursement du capital de la dette a représenté 637 887,29€ ;
- Le reversement de trop perçu de subvention (GEMAPI) : 27 456€ ;
- L'acquisition de 40 000€ de parts sociales de l'entreprise d'économie mixte Causses Energia.

1.3.2 Les recettes réelles d'investissement

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	BP 2025	CA 2025	RESTES A REALISER 2025
13 - Subventions d'investissement reçues	1 357 024,61 €	692 312,90 €	671 609,02 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 386 143,92 €	1 243 886,45 €	
16 - Emprunts et dettes assimilées	750 640,56 €	600 000,00 €	
45 - Total des opérations pour compte de Tiers	129 934,00 €	73 696,18 €	38 835,36 €
TOTAL des recettes réelles d'investissement	**3 623 743,09 €**	**2 609 895,53 €**	**710 444,38 €**

Les recettes réelles d'investissement se sont élevées à 2 609 895,53€ en 2025. A noter que le taux de réalisation est de 72,02% en 2025. Si on intègre les restes à réaliser, il atteint

91,62%. Le taux de réalisation des subventions d'investissement est supérieur à 100% (100,51%). Ces chiffres attestent de la fiabilité des prévisions budgétaires, notamment du chapitre 13.

Le chapitre 10 : la Communauté de Communes a perçu 342 528€ au titre du FCTVA en 2025 et 1,043M€ correspondent à l'affectation du résultat 2024 sur l'exercice 2025.

L'emprunt

La Communauté de Communes a souscrit un nouvel emprunt de 600k€ en 2025, permettant à la collectivité de poursuivre son désendettement de 37,8k€ car elle a remboursé en parallèle 637,8k€ d'emprunts.

1.4 LA DETTE ET LA TRESORERIE

Synthèse de la dette au 31/12/2025

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
8 243 999 €	2,46%	14 ans et 5 mois	7 ans et 8 mois	30

Au 31 décembre 2025, le budget principal de la communauté de communes a un encours de dette de 8 243 999,03€, réparti sur 30 emprunts.

Dette par risque

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	7 997 539 €	97,01%	2,44%
Variable	0 €	0,00%	0,00%
Livret A	246 460 €	2,99%	3,37%
Ensemble des risques	**8 243 999 €**	**100,00%**	**2,46%**

La structure de l'encours montre une gestion prudente de la dette, la Communauté de Communes étant protégée contre une remontée des taux avec une grande partie de son encours souscrit à taux fixe (97%).

L'ensemble de l'encours de dette à la meilleure note (A1) de la charte Gissler.

Dette par prêteur

La dette de la collectivité a été contractée auprès de 5 prêteurs.

Prêteur	CRD	% du CRD
CREDIT AGRICOLE	2 188 487 €	26,55%
CAISSE D'EPARGNE	2 151 485 €	26,10%
BANQUE POSTALE	1 744 091 €	21,16%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	1 271 936 €	15,43%
CREDIT MUTUEL	888 000 €	10,77%
Ensemble des prêteurs	**8 243 999 €**	**100,00%**

La répartition de l'encours entre plusieurs prêteurs permet également de sécuriser la gestion de la dette.

Evolution de l'encours de dette

Sur la période 2019-2025, l'encours de dette est en diminution de 374k€.

Ratios d'endettement	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
Recettes réelles de fonctionnement	12 876 321,31 €	13 222 925,39 €	13 438 987,68 €	15 007 192,74 €	16 121 278,52 €	16 434 544,84 €	16 525 276,80 €
Epargne brute	702 344,98 €	1 281 302,00 €	675 568,96 €	1 319 192,18 €	1 332 527,77 €	1 126 093,53 €	1 289 919,06 €
Encours de dette au 31.12	8 526 670,46 €	8 521 493,37 €	8 506 103,67 €	9 065 176,96 €	8 454 641,52 €	8 152 463,35 €	8 243 999,03 €
Capacité de désendettement	12,14	6,65	12,59	6,87	6,34	7,24	6,39
Taux d'endettement	66,22%	64,44%	63,29%	60,41%	52,44%	49,61%	49,89%

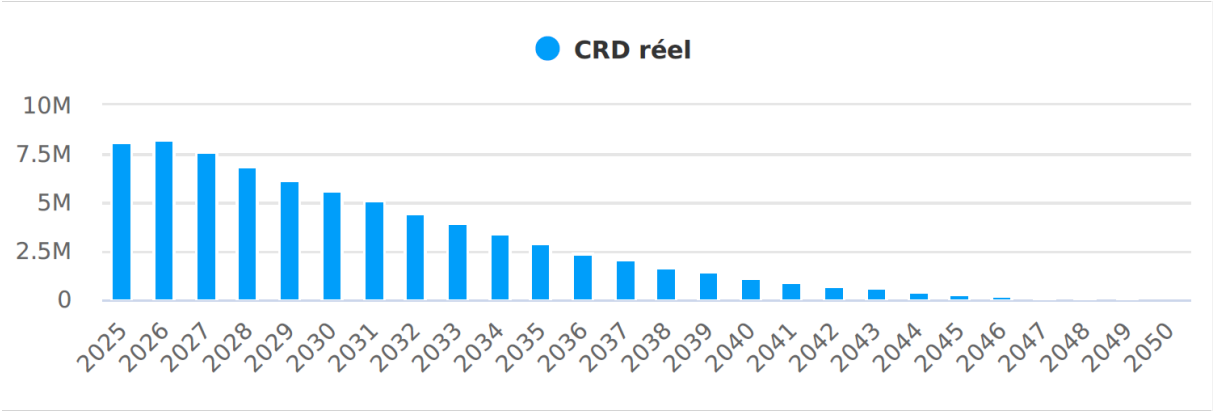
A noter que suite à la dissolution du budget annexe équipements touristiques fin 2024, une partie de l'encours de dette a été transférée au 1er janvier sur le budget principal (CRD de 105 489,73€ au 31/12/2025).

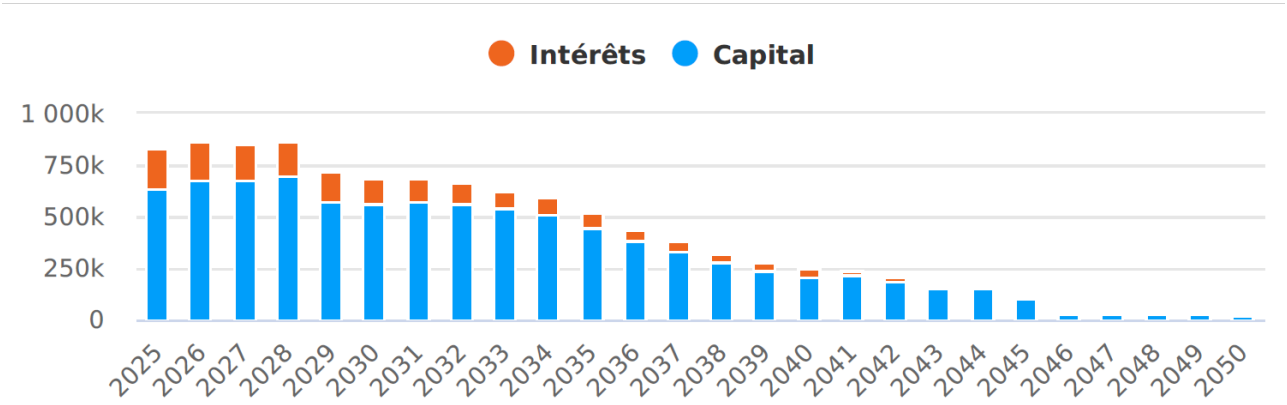
Retraité de cet élément, on observe qu'outre la réduction de l'encours de dette sur la période, la capacité de désendettement (6,31 ans) et le taux d'endettement (49,25%) ont été améliorés et consolidés en 2025.

Si la situation de l'endettement de la collectivité est saine, avec un taux d'endettement de 49,89% et une capacité de désendettement de 6,39 années, les incertitudes budgétaires inhérentes à l'environnement de la collectivité doit l'amener à rester prudente et à maintenir sa politique d'optimisation de ses ressources.

Profil d'amortissement de l'encours de dette

En l'absence de nouvel emprunt, la CCLL aura remboursé 50% de son encours de dette actuel d'ici à 2032.





La trésorerie

Au 31/12/2025, la trésorerie du budget principal était de 446 285,53€. La collectivité avait deux lignes de trésorerie sur le budget principal qui étaient tirées à hauteur de 800 000€ (1,3M€ tirables grâce à 2 contrats).

Avec la hausse des frais financiers, la collectivité doit adapter sa culture de gestion pour tendre vers une limitation du tirage des lignes de trésorerie (objectif ligne de trésorerie 0).

Notre trésorerie représente 10,7 jours de dépenses réelles de l'exercice ce qui constitue un point de vigilance (cible entre 15 et 20 jours), limite les marges de manœuvre de gestion à court terme et entraîne un coût financier (ligne de trésorerie).

	2021	2022	2023	2024	2025
Dépenses réelles de fonctionnement	12 763 418,72 €	13 688 000,56 €	14 788 750,75 €	15 308 451,31 €	15 235 357,74 €
Trésorerie 31/12	343 154,52 €	1 479 251,20 €	846 905,73 €	784 503,65 €	446 285,53 €
Trésorerie en nombre de jours de DRF	9,813311194	39,44525613	20,90241405	18,70495104	10,69185386
Montant LT tiré 31/12	2 650 000,00 €	2 500 000,00 €	1 050 000,00 €	1 300 000,00 €	800 000,00 €

Le recours à des lignes de trésorerie permet à la collectivité d'absorber le décalage dans l'encaissement de ses recettes. En effet, si la collectivité encaissait l'ensemble des sommes

qui lui sont dues (restes à recouvrer, subvention d'investissement notifiées proratisées aux dépenses réalisées et les créances rattachées (CAF, OM, refacturations entre budgets, etc.)) et décaissait les sommes qu'elle doit, sa trésorerie serait positive de 1,7M€ (sans ligne de trésorerie), soit 41,8 jours de dépenses de fonctionnement.

SOMMES EN ATTENTE D'ENCAISSEMENT		SOMMES EN ATTENTE DE DECAISSEMENT	
DONNEES COMPTABLES		DONNEES COMPTABLES	
Restes à recouvrer auprès des redevables de la collectivité	889 373,49 €	Dettes rattachées 2025	809 591,19 €
Restes à réaliser en recettes d'investissement	710 444,38 €		
Créances rattachées 2025	1 309 296,79 €		
TOTAL	**2 909 114,66 €**		**809 591,19 €**

Les restes à recouvrer, c'est-à-dire les sommes dues à la collectivité par des tiers, étaient de 889 373,49€ au 31/12/2025.

	Montant des restes à recouvrer au 31/12/2023	Nombre de créances au 31/12/2023	Montant des restes à recouvrer au 31/12/2024	Nombre de créances au 31/12/2024	Montant des restes à recouvrer au 31/12/2025	Nombre de créances au 31/12/2025
2003 - 2019	393 779,89 €	869	392 643,03 €	811	357 922,35 €	412
2020	20 988,54 €	58	20 988,54 €	34	20 988,54 €	34
2021	12 143,81 €	53	12 143,81 €	42	12 143,81 €	42
2022	189 886,15 €	143	63 453,02 €	126	53 157,63 €	120
2023	180 591,32 €	95	21 022,00 €	36	20 920,33 €	36
2024	0,00 €	0	63 832,10 €	21	62 199,22 €	10
2025	0,00 €	0	0,00 €	0	362 041,61 €	63
TOTAL	**797 389,71 €**	**1 218**	**574 082,50 €**	**1 070**	**889 373,49 €**	**717**

Les créances entre 2003 et 2006 ont été passées en créances éteintes ou en admission en non-valeur.

Sur la période 2006-2019 il est peu probable que nous parvenions à recouvrir une somme significative et il faudra sans doute constater des admissions en non-valeur/créances éteintes.

Notre commentaire portera que sur la période 2020 à 2025. Les 531k€ (305 créances) de reste à recouvrer sont constitués principalement de :

- De pénalités pour le musée (2022 : 26k€ / 2024 : 59,1k€ / 2025 : 21,3k€) ;
- Impayés de la Commune de Lodève à hauteur de 317,2k€ suite à ses soucis de trésorerie de la fin de l'année 2025. Les modalités d'apurement de ces impayés ont été préalablement convenu entre les deux collectivités et ils seront très prochainement résorbés grâce à l'encaissement des recettes communales attendues qui n'avaient pas été perçues en 2025.

2 LES BUDGETS ANNEXES

2.1 LE BUDGET OFFICE DE TOURISME

DEPENSES FONCTIONNEMENT			
Chapitre	**CA 2024**	**BP 2025**	**CA 2025**
011 - Charges à caractère général	113 613,74 €	136 100,00 €	136 000,37 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	373 193,83 €	390 512,00 €	384 501,76 €
014 - Atténuations de produits	54 000,00 €	49 000,00 €	47 979,67 €
042 - Dotations aux amortissements	7 950,00 €	12 000,00 €	10 869,23 €
65 - Autres charges de gestion courante	17 720,49 €	26 000,00 €	22 921,31 €
TOTAL dépenses de fonctionnement	**566 478,06 €**	**613 612,00 €**	**602 272,34 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
Chapitre	**CA 2024**	**BP 2025**	**CA 2025**
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	500,00 €	9 574,09 €	9 574,09 €
013 - Atténuations de charges	12 405,44 €	14 200,00 €	20 141,24 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	121 389,19 €	159 300,00 €	151 074,65 €
73 - Impôts et taxes	177 899,34 €	168 100,00 €	189 136,00 €
74 - Dotations, subventions et participations	0,00 €	0,00 €	46,67 €
75 - Autres produits de gestion courante	263 858,18 €	262 437,91 €	258 500,13 €
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL des recettes de fonctionnement	**576 052,15 €**	**613 612,00 €**	**628 472,78 €**

Pour rappel, la taxe de séjour est depuis le 1er janvier 2024 constituée par :

- La part de la collectivité ;
- Une taxe additionnelle de 10% pour le CD 34 (collectée et reversée par la collectivité) ;
- Une taxe additionnelle de 34% pour la Société de Ligne Nouvelle Montpellier Perpignan (collectée et reversée par la collectivité).

TAXE DE SEJOUR							
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Part collectivité	59 241,83 €	57 272,53 €	70 126,55 €	80 840,05 €	77 627,05 €	117 450,26 €	125 114,25 €
Part CD 34	4 095,46 €	6 890,99 €	7 012,65 €	8 084,01 €	7 762,70 €	11 745,03 €	12 511,42 €
Part SLNMP	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39 933,09 €	42 538,85 €
Total	**63 337,29 €**	**64 163,52 €**	**77 139,20 €**	**88 924,06 €**	**85 389,75 €**	**169 128,38 €**	**180 164,52 €**

La subvention d'équilibre versée par le budget principal s'est élevée à 258,5k€.

SUBVENTION EQUILIBRE DU BUDGET PRINCIPAL						
2020	**2021**	**2022**	**2024**	**2023**	**2024**	**2025**
277 838,41 €	217 362,00 €	220 625,00 €	255 000,00 €	296 949,44 €	255 000,00 €	258 500,00 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	BP 2025	CA 2025	RAR 2025
20 - Immobilisations incorporelles	4 200,48 €	1 200,48 €	3 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	28 412,34 €	6 964,34 €	0,00 €
TOTAL des dépenses d'investissement	**32 612,82 €**	**8 164,82 €**	**3 000,00 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	BP 2025	CA 2025	RAR 2025
13 - Subventions d'investissement reçues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16 Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 100,00 €	1 194,92 €	0,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 000,00 €	10 869,23 €	0,00 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	19 512,82 €	19 512,82 €	0,00 €
TOTAL des recettes d'investissement	**32 612,82 €**	**31 576,97 €**	**0,00 €**

	CA 2025
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	26 200,44 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	23 412,15 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	49 612,59 €

2.2 LE BUDGET OFFICE DE COMMERCE

DEPENSES FONCTIONNEMENT			
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
011 - Charges à caractère général	27 572,22 €	36 152,00 €	29 685,69 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	49 053,36 €	41 946,39 €	41 855,82 €
023 - Virement à la section de fonctionnement	0,00 €	3 500,00 €	0,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	3 375,50 €	0,00 €	3 372,11 €
67 Charges spécifiques		198,00 €	198,00 €
TOTAL dépenses de fonctionnement	**80 001,08 €**	**81 796,39 €**	**75 111,62 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	19 169,09 €	21 100,00 €	27 142,45 €
013 - Atténuation de charges	326,06 €	0,00 €	0,00 €
74 - Dotations, subventions et participations	77,05 €	5 000,00 €	4 750,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	53 700,87 €	53 955,00 €	42 830,40 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	8 466,71 €	1 741,39 €	1 741,39 €
TOTAL des recettes de fonctionnement	**81 739,78 €**	**81 796,39 €**	**76 464,24 €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €	1 718,91 €	0,00 €
TOTAL des dépenses d'investissement	**0,00 €**	**1 718,91 €**	**0,00 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
001 - Résultat d'investissement reporté (excédent)	1 718,91 €	1 718,91 €	1 718,91 €
TOTAL des recettes d'investissement	**1 718,91 €**	**1 718,91 €**	**1 718,91 €**

	CA 2025
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	1 352,62 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	1 718,91 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 071,53 €

La subvention d'équilibre du budget principal s'est établie à 37 830€.

SUBVENTION EQUILIBRE DU BUDGET PRINCIPAL					
2020	2021	2022	2023	2024	2025
40 614,68 €	69 048,79 €	43 000,00 €	11 978,00 €	48 700,00 €	37 830,00 €

2.3 LE BUDGET ZAE PAE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	8 402,21 €	5 831,34 €	5 831,34 €
042 - Dotations aux amortissements	76 440,00 €	147 923,00 €	0,00 €
043 - OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION	1 138,08 €	850,00 €	831,78 €
66 CHARGES FINANCIERES	1 138,08 €	850,00 €	831,78 €
TOTAL dépenses de fonctionnement	**87 118,37 €**	**155 454,34 €**	**7 494,90 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	76 440,00 €	153 754,34 €	0,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 570,87 €		
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 138,08 €	1 700,00 €	1 663,56 €
043 - OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION	1 138,08 €		
TOTAL des recettes de fonctionnement	**81 287,03 €**	**155 454,34 €**	**1 663,56 €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	106 088,07 €	41 039,15 €	41 039,15 €
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 138,08 €	850,00 €	831,78 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	10 253,00 €	10 560,00 €	10 558,87 €
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €	95 473,85 €	0,00 €
TOTAL des dépenses d'investissement	**117 479,15 €**	**147 923,00 €**	**52 429,80 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	76 440,00 €	147 923,00 €	0,00 €
TOTAL des recettes d'investissement	**76 440,00 €**	**147 923,00 €**	**0,00 €**

CA 2025	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-5 831,34 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-52 429,80 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	-58 261,14 €

Sur ce budget il reste un emprunt fin 2025, dont le capital restant dû est de 22 071,79€ (fin en 2027).

LES ARQUES - SOUBES - PLUS DE TERRAINS A LA VENTE			
LES ROCAILLES - LE CAYLAR			
N° du lot		*Prix total terrain en € H.T.*	*ANNEEE PREVISIONNELLE ENCAISSEMENT*
17		*15 423€ HT (53€ le m2) => 18 507,60€ TTC*	*Pas d'activité, parcelle difficile à commercialiser*
- PLUS DE TERRAINS A LA VENTE SUITE REINTEGRATION TERRAIN CONSTRUIT			
PAE MOULINAGES - LODEVE			
N° du lot		*Prix total terrain en € H.T.*	*ANNEEE PREVISIONNELLE ENCAISSEMENT*
A côté Muzzarelli		*132 500 euros HT (21,62€ le m2) => 159 000€ TTC*	*Pas d'activité => sortie de la vente dans attente projet sur PAE moulinages Pas complètement viabilisée.*

Ce budget annexe sera dissout à la fin de l'année 2026 car les 2 parcelles restantes ne sont plus commercialisées.

2.4 LE BUDGET DSP DU CAMPING LES VAILHES

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
Chapitre	**BP 2025**	**CA 2025**
011 - Charges à caractère général	12 200,00 €	12 013,00 €
66 CHARGES FINANCIERES	4 080,00 €	4 210,97 €
023 - Virement à la section d'investissement	23 720,00 €	0,00 €
TOTAL dépenses de fonctionnement	**40 000,00 €**	**16 223,97 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
Chapitre	**BP 2025**	**CA 2025**
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	40 000,00 €	48 964,49 €
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	0,00 €	0,00 €
TOTAL des recettes de fonctionnement	**40 000,00 €**	**48 964,49 €**

DEPENSES INVESTISSEMENT		
Chapitre	**BP 2025**	**CA 2025**
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	13 677,00 €	13 689,50 €
21 - Immobilisations corporelles	10 043,00 €	0,00 €
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €
TOTAL des dépenses d'investissement	**23 720,00 €**	**13 689,50 €**

RECETTES INVESTISSEMENT		
Chapitre	**BP 2025**	**CA 2025**
021 - virement de la section de fonctionnement	23 720,00 €	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves		
TOTAL des recettes d'investissement	**23 720,00 €**	**0,00 €**

CA 2025	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	32 740,52 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-13 689,50 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 051,02 €

2.5 LE BUDGET EXTENSION ZAE LES ROCAILLES

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
Chapitre	BP 2025	CA 2025
011 - Charges à caractère général	300 000,00 €	90 621,60 €
042 - Dotations aux amortissements		
043 - OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION		
66 Charges financières		
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT		
TOTAL dépenses de fonctionnement	**300 000,00 €**	**90 621,60 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
Chapitre	BP 2025	CA 2025
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	300 000,00 €	90 021,60 €
043 - OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION		
TOTAL des recettes de fonctionnement	**300 000,00 €**	**90 021,60 €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
Chapitre	BP 2025	CA 2025
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	300 000,00 €	90 021,60 €
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT		
21 - Immobilisations corporelles		
TOTAL des dépenses d'investissement	**300 000,00 €**	**90 021,60 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT		
Chapitre	BP 2025	CA 2025
10 - Dotations, fonds divers et réserves		
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	300 000,00 €	100 000,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT		
TOTAL des recettes d'investissement	**300 000,00 €**	**100 000,00 €**

Ce budget, crée en 2025, retrace l'opération d'extension de la ZAE les Rocailles au Caylar avec la création de 4 à 5 lots dédiés à des entreprises. Le coût global de l'opération (acquisition et travaux de viabilisation) est estimé à 300k€. L'opération doit être couverte par le produit de la vente des lots. La parcelle a été acquise en 2025, le marché de maitrise d'œuvre est en cours et les travaux vont démarrer en 2026. L'opération est préfinancée par le recours à un prêt relais de 300k€ sur 3 ans.

Acquisition parcelle	91 000,00 €
Travaux	167 000,00 €
Maitrise d'œuvre	14 000,00 €
Divers/sécurité	28 000,00 €
Total financement	300 000,00 €

2.6 LE BUDGET EAU POTABLE

DEPENSES EXPLOITATION					
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025	TAUX REALISATION	TAUX EVOLUTION
011 - Charges à caractère général	739 036,59 €	939 690,00 €	669 074,75 €	71,20%	-9,47%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 254 360,87 €	1 450 000,00 €	1 347 130,42 €	92,91%	7,40%
014 - Atténuations de produits	300 000,00 €	601 000,00 €	585 989,17 €	97,50%	95,33%
65 - Autres charges de gestion courante	43 137,21 €	47 910,00 €	24 351,92 €	50,83%	-43,55%
Total des dépenses de gestion courante	**2 336 534,67 €**	**3 038 600,00 €**	**2 626 546,26 €**	**86,44%**	**12,41%**
66 - Charges financières	196 019,90 €	200 236,00 €	189 750,85 €	94,76%	-3,20%
67 - Charges exceptionnelles	11 116,19 €	10 000,00 €	8 308,90 €	83,09%	-25,25%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
Total des dépenses réelles	**2 543 670,76 €**	**3 248 836,00 €**	**2 824 606,01 €**	**86,94%**	**11,04%**
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €	900 598,75 €	0,00 €	0,00%	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	700 000,00 €	800 000,00 €	700 000,00 €	87,50%	0,00%
Total des dépenses d'ordre	700 000,00 €	1 700 598,75 €	700 000,00 €	41,16%	0,00%
TOTAL dépenses exploitation	**3 243 670,76 €**	**4 949 434,75 €**	**3 524 606,01 €**	**71,21%**	**8,66%**

RECETTES EXPLOITATION					
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025	TAUX REALISATION	TAUX EVOLUTION
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 957 268,13 €	3 588 150,00 €	3 549 612,62 €	98,93%	20,03%
75 - Autres produits de gestion courante	10 676,05 €	6 300,00 €	9 504,95 €	150,87%	-10,97%
013 - Atténuations de charges	3 600,00 €	0,00 €	2 422,04 €	#DIV/0!	-32,72%
Total des recettes de gestion courante	2 971 544,18 €	3 594 450,00 €	3 561 539,61 €	99,08%	19,85%
76 - Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
77 - Produits exceptionnels	3 047,07 €	11 000,00 €	16 651,73 €	151,38%	446,48%
Total des recettes réelles	**2 974 591,25 €**	**3 605 450,00 €**	**3 578 191,34 €**	**99,24%**	**20,29%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	398 066,85 €	400 000,00 €	359 972,53 €	89,99%	-9,57%
Total des recettes d'ordre	398 066,85 €	400 000,00 €	359 972,53 €	89,99%	-9,57%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	1 231 532,71 €	943 984,75 €	943 984,75 €	100,00%	-23,35%
TOTAL des recettes exploitation	**4 604 190,81 €**	**4 949 434,75 €**	**4 882 148,62 €**	**98,64%**	**6,04%**

Les dépenses réelles d'exploitation se sont élevées à 2 824 606,01€ en 2025. Soit une progression de 11,04% par rapport au CA 2024. Le taux de réalisation des dépenses réelles d'exploitation est optimisable avec un taux de 86,94%, soit 424k€ de dépenses non réalisées en 2025.

Les principaux mouvements en dépenses d'exploitation sont :

- Au chapitre 011 : une baisse de 9,47% (-66,2k€) en lien avec un changement des comptes d'imputation des travaux courants qui sont en partie constatés en investissement, de moindres interventions suite au programme de recherche de fuites mené entre 2022-2024. A noter les nouvelles dépenses en lien avec la nouvelle régie de recettes (juillet 2025) et le changement d'imputation des redevances versées à l'Agence de l'eau (+81,9k€) ;
- Au chapitre 012 : une hausse de 7,40% (+92,7k€) en lien avec l'accroissement du volume d'ETP (+1,2 ETP pour atteindre 27,27 ETP moyens sur l'année 2025). Cette hausse provient du changement d'imputation comptable d'agents imputés jusqu'au 1er trimestre 2024 sur le budget assainissement collectif et qui ont été basculés sur le budget eau potable. Cela explique 61,5k€ de hausse de la masse salariale entre 2024 et 2025. Il faut également noter l'impact de la majoration du taux de CNRACL pour les agents de droit public (50% de l'effectif) et un renfort administratif pour la facturation de fin d'année ;
- Le chapitre 014 : la hausse de 285k€ provient des changements dans le reversement des redevances à l'Agence de l'Eau qui sont désormais fait sur l'année en cours d'encaissement.

Les recettes réelles d'exploitation se sont élevées à 3 578 191,34€, en hausse de près de 20,29% (+603,6k€) par rapport à 2024. Le taux de réalisation est de 99,24% (-27,2k€) ce qui est particulièrement élevé et témoigne de la bonne anticipation par les services des volumes d'eau consommé sur le territoire. Pour rappel, le BA de l'eau potable est un SPIC. A ce titre, la maitrise de son chiffre d'affaires est déterminant pour garantir sa soutenabilité financière.

L'augmentation des recettes réelles d'exploitation provient :

- De la hausse des volumes d'eau vendu sur le territoire. L'année 2024 se caractérise par l'impact des restrictions d'eau durant la période estivale. En 2025, le volume d'eau vendu augmente de 14% pour atteindre un niveau proche de celui de 2023. Cette hausse a majoré le CA de 350k€ en 2025 par rapport à 2024 ;

	2023	2024	2025
Volume eau vendu en m3	895 061	781 492	891 560

- La création de nouveaux tarifs au 1er janvier 2025 : comme l'autorise la règlementation, la collectivité a créé de nouveaux tarifs afin de neutraliser les frais occasionnés par certaines prestations (facturation, gestion des travaux, souscription de contrat). Ces nouveaux tarifs ont généré environ 78k€ de CA complémentaire ;
- La hausse des refacturations aux budgets assainissement collectif et non collectif suite au regroupement de l'ensemble des équipes du SIELL sur le budget eau potable (+80,6k€). Un agent est refacturé intégralement au budget assainissement non collectif et les autres agents sont refacturés à hauteur de 40% au budget assainissement collectif ;
- Le loyer versé par Auto-Prestige pour l'occupation d'un local détenu par le SIELL (+7,7k€). Cette occupation est transitoire et vise à soutenir l'entreprise qui a été confrontée à la destruction de ses locaux à la suite d'un incendie.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	BP 2025	CA 2025	RESTES A REALISER 2025
20 - Immobilisations incorporelles	222 673,29 €	177 084,63 €	12 655,16 €
21 - Immobilisations corporelles	1 535 051,13 €	890 564,96 €	226 872,63 €
45 - Total des opérations pour compte de tiers	10 329,87 €	4 366,87 €	0,00 €
Total des dépenses d'équipement	**1 768 054,29 €**	**1 072 016,46 €**	**239 527,79 €**
16 - Emprunts et dettes assimilées	330 000,00 €	329 696,81 €	0,00 €
Total des dépenses financières	**330 000,00 €**	**329 696,81 €**	**0,00 €**
Total des dépenses réelles d'investissement	**2 098 054,29 €**	**1 401 713,27 €**	**239 527,79 €**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	400 000,00 €	359 972,53 €	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	**400 000,00 €**	**359 972,53 €**	**0,00 €**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	460 416,65 €	460 416,65 €	0,00 €
TOTAL des dépenses reelles d'investissement	**2 958 470,94 €**	**2 222 102,45 €**	**239 527,79 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chapitre	BP 2025	CA 2025	RESTES A REALISER 2025
13 - Subventions d'investissement reçues	531 007,02 €	122 029,00 €	228 975,16 €
45 - Total des opérations pour compte de Tiers	10 329,87 €	4 037,00 €	0,00 €
Total recettes d'équipement	**541 336,89 €**	**126 066,00 €**	**228 975,16 €**
10 - Dotations, fonds divers et réserves	416 535,30 €	416 535,30 €	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	300 000,00 €	300 000,00 €	0,00 €
Total recettes financières	**716 535,30 €**	**716 535,30 €**	**0,00 €**
Total des recettes réelles d'investissement	**1 257 872,19 €**	**842 601,30 €**	**228 975,16 €**
021 - Virement de la section de fonctionnement	900 598,75 €	0,00 €	0,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	800 000,00 €	700 000,00 €	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	**1 700 598,75 €**	**700 000,00 €**	**0,00 €**
TOTAL des recettes réelles d'investissement	**2 958 470,94 €**	**1 542 601,30 €**	**228 975,16 €**

-

	CA 2025
RESULTAT EXPLOITATION	1 357 542,61 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-679 501,15 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	678 041,46 €

En 2025, les dépenses d'équipement se sont élevées à 1,072M€. Les principaux investissements ont été :

- 149,4k€ correspondent au schéma directeur de l'eau potable en cours de réalisation ;
- 152,7k€ dans le cadre de la convention d'étude et travaux de recherche d'eau potable avec le Département ;
- 106,9k€ pour les acquisitions de matériels et de compteurs d'eau ;
- 196,6k€ pour des travaux de branchements.

Afin de financer ces investissements, un nouvel emprunt de 300k€ a été réalisé. Malgré ce nouvel emprunt ce budget continu de se désendetter (remboursement de capital de la dette de 329k€ en 2025).

Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
70 Produits des services et ventes diverses	2 714 946,60 €	2 471 655,30 €	2 695 035,80 €	2 957 268,13 €	3 549 612,62 €
75 Autres produits de gestion courante	414,84 €	16 679,87 €	6 238,80 €	10 676,05 €	9 504,95 €
013 Atténuation de charges	7 612,53 €	1 542,29 €	0,00 €	3 600,00 €	2 422,04 €
Recettes courantes de fonctionnement hors recettes exceptionnelles (1)	**2 722 973,97 €**	**2 489 877,46 €**	**2 701 274,60 €**	**2 971 544,18 €**	**3 561 539,61 €**
011 Charges à caractère général	722 335,33 €	750 106,28 €	1 025 748,97 €	739 036,59 €	669 074,75 €
012 Charges de personnel	852 460,06 €	1 068 589,19 €	1 161 019,53 €	1 254 360,87 €	1 347 130,42 €
65 Autres charges de gestion courante	1,53 €	9 988,49 €	35 790,30 €	43 137,21 €	24 351,92 €
014 Atténuation de produits	240 197,00 €	356 893,00 €	279 419,00 €	300 000,00 €	585 989,17 €
Dépenses courantes de fonctionnement hors intérêts et hors charges exceptionnelles (2)	**1 814 993,92 €**	**2 185 576,96 €**	**2 501 977,80 €**	**2 336 534,67 €**	**2 626 546,26 €**
Retraitement des travaux en régie (+)				88 066,85 €	49 972,53 €
Epargne de gestion (3) =(1) - (2)	**907 980,05 €**	**304 300,50 €**	**199 296,80 €**	**723 076,36 €**	**984 965,88 €**
76 Produits financiers	0,00 €	104,10 €	1,14 €	0,00 €	0,00 €
66 Charges financières	147 361,14 €	128 536,90 €	162 545,78 €	196 019,90 €	189 750,85 €
Résultat financier (4)	**-147 361,14 €**	**-128 432,80 €**	**-162 544,64 €**	**-196 019,90 €**	**-189 750,85 €**
77 Produits exceptionnels hors cessions	203 483,12 €	530 195,19 €	15 481,97 €	3 047,07 €	16 651,73 €
67 Charges exceptionnelles	24 233,66 €	42 445,45 €	33 414,39 €	11 116,19 €	8 308,90 €
Résultat exceptionnel (5)	**179 249,46 €**	**487 749,74 €**	**-17 932,42 €**	**-8 069,12 €**	**8 342,83 €**
Epargne Brute (6) = (3)+(4)+(5)	**939 868,37 €**	**663 617,44 €**	**18 819,74 €**	**518 987,34 €**	**803 557,86 €**
Remboursement du capital de la dette hors renégociation de la dette hors prêt court terme (7)	296 942,36 €	312 774,52 €	316 453,42 €	326 455,99 €	329 696,81 €
Epargne nette retraitée des remboursements anticipés et des prêts relais (8) = (6) - (7)	**642 926,01 €**	**350 842,92 €**	**-297 633,68 €**	**192 531,35 €**	**473 861,05 €**

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
Epargne de gestion	907 980,05 €	304 300,50 €	199 296,80 €	723 076,36 €	984 965,88 €
Epargne brute	939 868,37 €	663 617,44 €	18 819,74 €	518 987,34 €	803 557,86 €
Epargne nette	642 926,01 €	350 842,92 €	-297 633,68 €	192 531,35 €	473 861,05 €
Epargne de gestion en % des RRF	31,03%	10,08%	7,34%	24,31%	27,53%
Epargne brute en % des RRF	32,12%	21,97%	0,69%	17,45%	22,46%
Epargne nette en % des RRF	21,97%	11,62%	-10,96%	6,47%	13,24%
Encours de dette	6 080 576,25 €	5 848 602,99 €	5 819 651,26 €	5 820 195,27 €	5 790 498,48 €
CAPDES	6,47	8,81	309,23	11,21	7,21
Taux d'endettement	207,78%	193,65%	214,21%	195,66%	161,83%

Les niveaux d'épargne sont significativement supérieurs à ceux observés sur le budget

principal. Cette situation est toutefois classique pour un service public industriel et commercial (SPIC) dont le financement repose directement sur la redevance des usagers.

L'épargne brute est de 22,45% des RRF (7,81% pour le BP) et l'épargne nette est de 13,24% (3,95% pour le BP).

Cependant, ce budget relève d'un SPIC qui se caractérise par une situation d'exploitation relativement sécurisée à court terme du fait qu'il s'agit d'une activité naturellement monopolistique (pas d'autre fournisseur d'eau potable sur le territoire).

Son exploitation peut tout de même être impactée sur le moyen long terme par :

- La dynamique démographique du territoire ;
- La production d'eau potable et sa distribution ;
- La règlementation ;
- L'inflation des prix et des salaires.

Par ailleurs, la production d'eau potable et sa distribution tout comme la règlementation font que cette activité est hautement capitalistique (importance des infrastructures et de leur performance) et justifie un haut niveau d'épargne pour dégager un autofinancement important afin de renouveler, étendre (si dynamique) et de moderniser les infrastructures.

Si on compare notre niveau d'épargne à ceux de structures publiques intervenant dans le même secteur d'activité, on constate que nous sommes en deçà des moyennes nationales de l'ordre de 40%.

SOURCE OFGL 2024	Epargne gestion	Epargne brute	Epargne nette	Taux endettement	CAPDES
CC les avants monts eau	18,38%	13,29%	9,41%	32,74%	2,46
CC hérault méditerranée eau	43,04%	41,05%	35,23%	80,74%	1,97
CC du pic st loup eau eau	39,58%	31,63%	18,73%	270,91%	8,56
CC clermontais eau	19,29%	9,88%	0,10%	173,57%	17,57
Vallée de l'hérault eau régie CCVH	33,81%	26,94%	19,21%	179,71%	6,67
Données nationales M49 BA eau	41,45%	37,43%	27,10%	122,69%	3,28
Données nationales M49 syndicats	41,88%	37,52%	24,10%	155,73%	4,15
SIELL EP CA 2025	**27,53%**	**22,46%**	**13,24%**	**161,83%**	**7,21**

Dans un contexte inflationniste et au vu des investissements à réaliser ces prochaines années, cette situation doit nous conduire à optimiser notre marge d'exploitation par des efforts sur nos dépenses et nos recettes.

Synthèse de la dette au 31/12/2025

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
5 790 498 €	2,98%	26 ans et 6 mois	13 ans et 9 mois	32

Au 31 décembre 2025, le budget eau potable à un encours de dette de 5 790 498,48€ réparti sur 32 emprunts.

Dette par risque

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	3 379 530 €	58,36%	2,85%
Variable	227 661 €	3,93%	4,79%
Livret A	2 183 307 €	37,70%	2,99%
Ensemble des risques	**5 790 498 €**	**100,00%**	**2,98%**

Une part significative (37,7%) de notre encours de dette hérité des communes est indexé sur le livret A ce qui nous expose à des variations de taux même si ces dernières sont modérées, elles peuvent générer des coûts significatifs.

Notre exposition provient de la part significative de notre encours de dette détenu par la Banque des Territoires (CDC) qui a la spécificité de proposer uniquement des produits

bancaires indexés sur le livret A sur des maturités plus longues que les produits proposés par les banques commerciales traditionnelles.

L'ensemble de l'encours de dette à la meilleure note (A1) de la charte Gissler.

Dette par prêteur

La dette de la collectivité a été contractée auprès de 5 prêteurs.

Prêteur	CRD	% du CRD
CREDIT AGRICOLE	2 317 324 €	40,02%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	2 183 307 €	37,70%
CAISSE D'EPARGNE	1 057 232 €	18,26%
SFIL CAFFIL	192 235 €	3,32%
Agence de l'eau Seine Normandie	40 400 €	0,70%
Ensemble des prêteurs	**5 790 498 €**	**100,00%**

La répartition de l'encours entre plusieurs prêteurs permet également de sécuriser la gestion de la dette.

Evolution de l'encours de dette

Sur la période 2021-2025, l'encours de dette est en diminution de 290k€ (-4,77%).

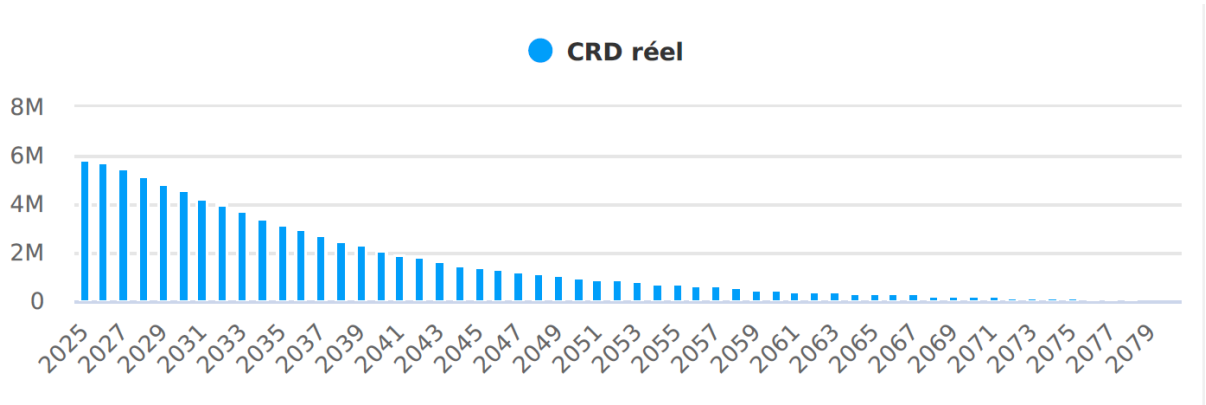
	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
Encours de dette	6 080 576,25 €	5 848 602,99 €	5 819 651,26 €	5 820 195,27 €	5 790 498,48 €
CAPDES	6,47	8,81	309,23	11,21	7,21
Taux d'endettement	207,78%	193,65%	214,21%	195,66%	161,83%

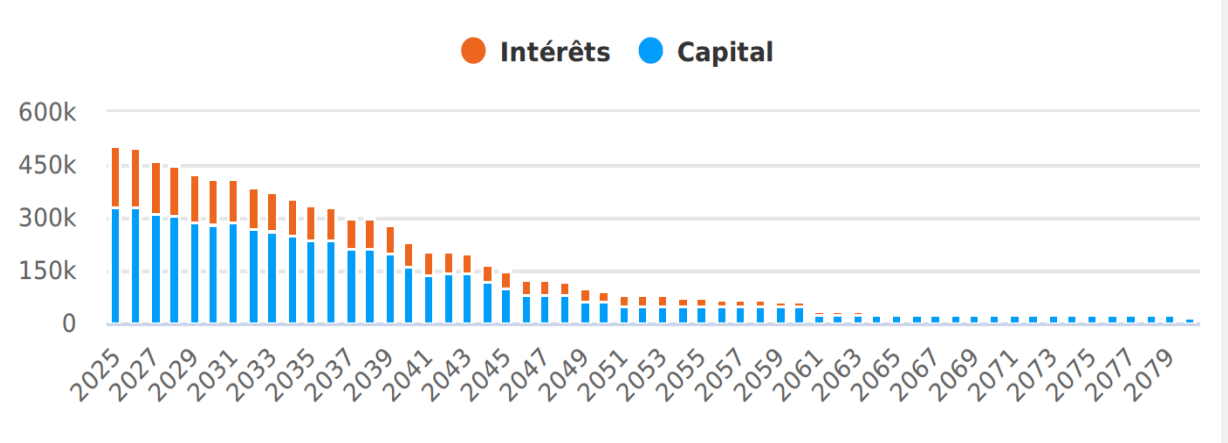
Le niveau d'endettement demeure élevé mais reste cohérent avec les caractéristiques des services d'eau potable qui nécessitent des investissements structurants importants et de longue durée.

On observe que depuis sa création en 2021, les ratios d'endettement se sont nettement améliorés grâce aux efforts de gestion consentis (hausse tarifaire, créations de tarifs, optimisation des dépenses d'exploitation).

Profil d'amortissement de l'encours de dette

En l'absence de nouvel emprunt, il sera remboursé 50% de son encours de dette actuel d'ici à 2039.




Intérêts
Capital
600k
450k
300k
150k
0
2025
2027
2029
2031
2033
2035
2037
2039
2041
2043
2045
2047
2049
2051
2053
2055
2057
2059
2061
2063
2065
2067
2069
2071
2073
2075
2077
2079

2.7 LE BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF

DEPENSES EXPLOITATION					
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025	TAUX REALISATION	TAUX EVOLUTION
011 - Charges à caractère général	580 894,82 €	503 940,00 €	500 183,33 €	99,25%	-13,89%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	509 685,24 €	591 040,00 €	510 792,06 €	86,42%	0,22%
014 - Atténuations de produits	158 429,00 €	110 000,00 €	90 911,71 €	82,65%	-42,62%
65 - Autres charges de gestion courante	3 001,71 €	12 000,00 €	8 793,90 €	73,28%	192,96%
Total des dépenses de gestion courante	**1 252 010,77 €**	**1 216 980,00 €**	**1 110 681,00 €**	**91,27%**	**-11,29%**
66 - Charges financières	169 117,25 €	155 500,00 €	155 500,00 €	100,00%	-8,05%
67 - Charges exceptionnelles	7 669,68 €	17 000,00 €	15 604,90 €	91,79%	103,46%
Total des dépenses réelles	**1 428 797,70 €**	**1 389 480,00 €**	**1 281 785,90 €**	**92,25%**	**-10,29%**
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €	673 583,40 €	0,00 €	0,00%	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	492 000,00 €	520 000,00 €	492 000,00 €	94,62%	0,00%
Total des dépenses d'ordre	492 000,00 €	1 193 583,40 €	492 000,00 €	41,22%	0,00%
TOTAL dépenses exploitation	**1 920 797,70 €**	**2 583 063,40 €**	**1 773 785,90 €**	**68,67%**	**-7,65%**

RECETTES EXPLOITATION					
Chapitre	CA 2024	BP 2025	CA 2025	TAUX REALISATION	TAUX EVOLUTION
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 485 300,32 €	1 583 560,00 €	1 568 412,86 €	99,04%	5,60%
75 - Autres produits de gestion courante	0,00 €	21 750,00 €	21 750,00 €	100,00%	-
74 - Subventions d'exploitation	37 286,77 €	0,00 €	0,00 €	-	-100,00%
013 - Atténuations de charges	2 400,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-100,00%
Total des recettes de gestion courante	1 524 987,09 €	1 605 310,00 €	1 590 162,86 €	99,06%	4,27%
77 - Produits exceptionnels	14 148,16 €	2 100,00 €	10 799,51 €	514,26%	-23,67%
Total des recettes réelles	**1 539 135,25 €**	**1 607 410,00 €**	**1 600 962,37 €**	**99,60%**	**4,02%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	295 000,00 €	345 000,00 €	344 481,61 €	99,85%	16,77%
Total des recettes d'ordre	295 000,00 €	345 000,00 €	344 481,61 €	99,85%	16,77%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	717 315,85 €	630 653,40 €	630 653,40 €	100,00%	-12,08%
TOTAL des recettes exploitation	**2 551 451,10 €**	**2 583 063,40 €**	**2 576 097,38 €**	**99,73%**	**0,97%**

Les dépenses réelles d'exploitation se sont élevées à 1 281 785,90€ en 2025. Soit une baisse de 10,29% (-147k€) par rapport au CA 2024. Le taux de réalisation des dépenses réelles d'exploitation est optimisable avec un taux de 92,25% soit 107,7k€ de dépenses non réalisées en 2025.

Les principaux mouvements en dépenses d'exploitation sont :

- Sur le chapitre 011 : une baisse de 78k€ qui s'explique par une moindre activité (2024 curages lagunage du Mas Lavayre) et une imputation en investissement de certains travaux auparavant imputés en exploitation ;
- Sur le chapitre 014 : une baisse de 67,5k€ découlant des changements du mode de calcul de la redevance pour la performance des systèmes d'assainissement collectif. La redevance est calculée sur la base du volume d'eau traité facturé aux usagers et d'un tarif de l'Agence de l'eau déterminé en fonction d'un prix et d'un coefficient de performance du réseau.

Les recettes réelles d'exploitation ont augmenté de 4,02% (+61,8k€) pour atteindre 1 600 962,37€ en 2025. La hausse découle de la hausse du volume d'eau traité qui retrouve un niveau équivalent à celui de 2023 (+14,43% d'eau traitée entre 2024 et 2025) qui se répercute sur le chiffre d'affaires en croissance de 158,8k€ (+12,46%).

	2023	2024	2025
Volume eau traitée en m3	661 172	581 703	665 679

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	**BP 2025**	**CA 2025**	**RESTES A REALISER 2025**
20 - Immobilisations incorporelles	307 166,44 €	281 926,82 €	7 411,61 €
21 - Immobilisations corporelles	1 260 097,60 €	409 420,91 €	228 998,39 €
45 - Total des opérations pour compte de tiers	3 751,16 €	3 751,16 €	0,00 €
Total des dépenses d'équipement	**1 571 015,20 €**	**695 098,89 €**	**236 410,00 €**
16 - Emprunts et dettes assimilées	257 200,00 €	257 147,42 €	0,00 €
Total des dépenses financières	**257 200,00 €**	**257 147,42 €**	**0,00 €**
Total des dépenses réelles d'investissement	**1 828 215,20 €**	**952 246,31 €**	**236 410,00 €**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	345 000,00 €	344 481,61 €	0,00 €
Total des dépenses d'ordre d'investissement	**345 000,00 €**	**344 481,61 €**	**0,00 €**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL des dépenses reelles d'investissement	**2 173 215,20 €**	**1 296 727,92 €**	**236 410,00 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	**BP 2025**	**CA 2025**	**RESTES A REALISER 2025**
13 - Subventions d'investissement reçues	426 048,89 €	195 831,97 €	568 866,60 €
45 - Total des opérations pour compte de Tiers	3 751,16 €	0,00 €	0,00 €
Total recettes d'équipement	**429 800,05 €**	**195 831,97 €**	**568 866,60 €**
16 - Emprunts et dettes assimilées	200 000,00 €	200 000,00 €	0,00 €
Total recettes financières	**200 000,00 €**	**200 000,00 €**	**0,00 €**
Total des recettes réelles d'investissement	**629 800,05 €**	**395 831,97 €**	**568 866,60 €**
021 - Virement de la section de fonctionnement	673 583,40 €	0,00 €	0,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	520 000,00 €	492 000,00 €	0,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement	**1 193 583,40 €**	**492 000,00 €**	**0,00 €**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	349 831,75 €	349 831,75 €	0,00 €
TOTAL des recettes réelles d'investissement	**2 173 215,20 €**	**1 237 663,72 €**	**568 866,60 €**

	CA 2025
RESULTAT EXPLOITATION	802 311,48 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	-59 064,20 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	743 247,28 €

Les dépenses d'équipement se sont élevées à 695k€ en 2025. Le schéma directeur a représenté une grande partie des investissements (258,9k€). Les autres dépenses d'équipement sont des acquisitions de matériels (114,4k€ et des travaux sur les réseaux et de branchement pour 112,3k€).

Afin de financer ces investissements, un nouvel emprunt de 200k€ a été réalisé. Malgré ce nouvel emprunt ce budget continue de se désendetter (remboursement de capital de la dette de 257k€ en 2025).

Libellé	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
70 Produits des services et ventes diverses	1 555 634,28 €	1 442 678,26 €	1 547 545,27 €	1 485 300,32 €	1 568 412,86 €
74 Dotations et subventions	62 219,35 €			37 286,77 €	0,00 €
75 Autres produits de gestion courante	2,65 €	1,06 €	3,00 €		
013 Atténuation de charges	582,96 €			2 400,00 €	0,00 €
Recettes courantes de fonctionnement hors recettes exceptionnelles (1)	**1 618 439,24 €**	**1 442 679,32 €**	**1 547 548,27 €**	**1 524 987,09 €**	**1 568 412,86 €**
011 Charges à caractère général	385 506,68 €	465 953,58 €	649 415,18 €	580 894,82 €	500 183,33 €
012 Charges de personnel	431 797,08 €	478 946,52 €	482 750,00 €	509 685,24 €	510 792,06 €
65 Autres charges de gestion courante	136 500,16 €	26 815,59 €	9 776,24 €	3 001,71 €	8 793,90 €
014 Atténuation de produits	40 569,00 €	142 120,00 €	91 000,00 €	158 429,00 €	90 911,71 €
Dépenses courantes de fonctionnement hors intérêts et hors charges exceptionnelles (2)	**994 372,92 €**	**1 113 835,69 €**	**1 232 941,42 €**	**1 252 010,77 €**	**1 110 681,00 €**
Retraitement des travaux en régie (+)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49 481,61 €
Epargne de gestion (3) =(1) - (2)	**624 066,32 €**	**328 843,63 €**	**314 606,85 €**	**272 976,32 €**	**507 213,47 €**
76 Produits financiers					
66 Charges financières	133 732,83 €	124 980,19 €	153 922,31 €	169 117,25 €	155 500,00 €
Résultat financier (4)	**-133 732,83 €**	**-124 980,19 €**	**-153 922,31 €**	**-169 117,25 €**	**-155 500,00 €**
77 Produits exceptionnels hors cessions	553 410,99 €	326 956,96 €	11 405,43 €	14 148,16 €	10 799,51 €
67 Charges exceptionnelles	36 941,00 €	11 042,42 €	23 451,61 €	7 669,68 €	15 604,90 €
Résultat exceptionnel (5)	**516 469,99 €**	**315 914,54 €**	**-12 046,18 €**	**6 478,48 €**	**-4 805,39 €**
Epargne Brute (6) = (3)+(4)+(5)	**1 006 803,48 €**	**519 777,98 €**	**148 638,36 €**	**110 337,55 €**	**346 908,08 €**
Remboursement du capital de la dette hors renégociation de la dette hors prêt court terme (7)	189 198,17 €	548 117,87 €	238 919,73 €	242 306,78 €	257 200,00 €
Epargne nette retraitée des remboursements anticipés et des prêts relais (8) = (6) - (7)	**817 605,31 €**	**-28 339,89 €**	**-90 281,37 €**	**-131 969,23 €**	**89 708,08 €**

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
Epargne de gestion	624 066,32 €	328 843,63 €	314 606,85 €	272 976,32 €	507 213,47 €
Epargne brute	1 006 803,48 €	519 777,98 €	148 638,36 €	110 337,55 €	346 908,08 €
Epargne nette	817 605,31 €	-28 339,89 €	-90 281,37 €	-131 969,23 €	89 708,08 €
Epargne de gestion en % des RRF	28,73%	18,58%	20,18%	17,74%	32,12%
Epargne brute en % des RRF	46,36%	29,37%	9,53%	7,17%	21,97%
Epargne nette en % des RRF	37,65%	-1,60%	-5,79%	-8,57%	5,68%
Encours dette	5 483 316,86 €	5 105 823,99 €	4 866 904,26 €	4 864 597,48 €	4 851 391,62 €
CAPDES	5,45	9,82	32,74	44,09	13,98
Taux d'endettement	252,47%	288,52%	312,19%	316,06%	307,20%

L'analyse de la situation financière du budget assainissement collectif est similaire à celle du budget eau potable : les niveaux d'épargne sont faibles par rapport à la moyenne du secteur et ne permet pas de générer suffisamment d'autofinancement.

On observe que c'est essentiellement sur l'épargne brute et nette que nous sommes bien en deçà de la moyenne du secteur (80% en deçà de la moyenne). Cette situation s'explique par le poids de notre annuité de dette (en volume et le montant des intérêts et du remboursement en capital). Notre encours de dette, hérité des communes, est nettement supérieur à la moyenne (notre taux d'endettement est de 307,2% alors que la moyenne est de 187,18%).

SOURCE OFGL 2024	Epargne gestion	Epargne brute	Epargne nette	Taux endettement	CAPDES
CC les avants monts AC	46,96%	40,33%	25,13%	225,48%	5,59
CC hérault méditerranée AC	71,66%	63,21%	37,80%	308,53%	4,88
CC du pic st loup AC	55,09%	47,67%	34,01%	182,62%	3,83
CC clermontais AC	15,28%	4,65%	-7,84%	382,32%	82,18
Vallée de l'hérault AC régie CCVH	41,86%	37,94%	25,20%	197,12%	5,20
Données nationales M49 BA AC	46,49%	40,19%	23,90%	187,18%	4,66
Données nationales M49 syndicats	41,88%	37,52%	24,10%	155,73%	4,15
SIELL AC 2025	**32,12%**	**21,97%**	**5,68%**	**307,20%**	**13,98**

Synthèse de la dette au 31/12/2025

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
4 851 392 €	2,81%	25 ans et 10 mois	13 ans et 8 mois	37

Au 31 décembre 2025, le budget assainissement collectif a un encours de dette de 4 851 391,62€ réparti sur 37 emprunts.

Dette par risque

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	1 986 821 €	40,95%	3,04%
Variable	12 565 €	0,26%	2,55%
Livret A	2 852 006 €	58,79%	2,65%
Ensemble des risques	**4 851 392 €**	**100,00%**	**2,81%**

Le budget assainissement collectif a le même profil d'endettement que le budget eau potable. L'ensemble de l'encours de dette à la meilleure note (A1) de la charte Gissler.

Dette par prêteur

La dette de la collectivité a été contractée auprès de 4 prêteurs.

Prêteur	CRD	% du CRD
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	2 896 307 €	59,70%
CAISSE D'EPARGNE	933 325 €	19,24%
CREDIT AGRICOLE	826 988 €	17,05%
SFIL CAFFIL	194 772 €	4,01%
Ensemble des prêteurs	**4 851 392 €**	**100,00%**

La répartition de l'encours entre plusieurs prêteurs permet également de sécuriser la gestion de la dette. On observe une sur-représentation de la CDC. La recherche d'un rééquilibrage parait souhaitable.

Evolution de l'encours de dette

Sur la période 2021-2025, l'encours de dette est en diminution de 631,9k€ (-11,52%).

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
Encours dette	5 483 316,86 €	5 105 823,99 €	4 866 904,26 €	4 864 597,48 €	4 851 391,62 €
CAPDES	5,45	9,82	32,74	44,09	13,98
Taux d'endettement	252,47%	288,52%	312,19%	316,06%	307,20%

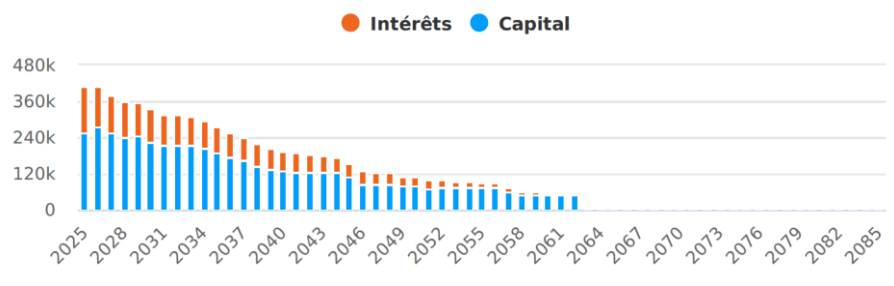
Le niveau d'endettement demeure élevé et nécessite une grande vigilance. Ce niveau d'endettement menace la capacité de garantir la continuité de service.

Un travail d'optimisation de notre encours de dette et sur notre marge d'exploitation est indispensable pour sécuriser l'exploitation et dégager des marges d'autofinancement pour maintenir nos infrastructures.

On observe que depuis sa création en 2021, l'encours de dette s'est réduit mais nous rencontrons des difficultés à dégager des ratios de gestion bien orientés.

Profil d'amortissement de l'encours de dette

En l'absence de nouvel emprunt, 50% de l'encours actuel seront remboursés d'ici 2036.



2.8 LE BUDGET ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

DEPENSES EXPLOITATION			
Chapitre	**CA 2024**	**BP 2025**	**CA 2025**
002 Résultat d'exploitation reporté	6 142,11 €	0,00 €	0,00 €
011 - Charges à caractère général	8 485,39 €	17 042,16 €	7 407,05 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	35 000,00 €	39 000,00 €	38 957,52 €
042 Opérat° ordre transfert entre sections	0,00 €	306,00 €	306,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	262,54 €	500,00 €	0,61 €
67 Charges spécifiques	900,00 €	1 000,00 €	160,00 €
TOTAL dépenses exploitation	**50 790,04 €**	**57 848,16 €**	**46 831,18 €**

RECETTES EXPLOITATION			
Chapitre	**CA 2024**	**BP 2025**	**CA 2025**
002 - Résultat exploitation reporté (excédent)	0,00 €	6 342,16 €	6 342,16 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	57 132,00 €	51 506,00 €	53 683,00 €
75 Autres produits de gestion courante	0,20 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL des recettes de fonctionnement	**57 132,20 €**	**57 848,16 €**	**60 025,16 €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	**CA 2024**	**BP 2025**	**CA 2025**
21 - Immobilisations corporelles	921,34 €	13 129,10 €	0,00 €
458101 Opérations pour le compte de tiers			
TOTAL des dépenses d'investissement	**921,34 €**	**13 129,10 €**	**0,00 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	**CA 2024**	**BP 2025**	**CA 2025**
001 - Résultat d'investissement reporté (excédent)	13 744,44 €	12 823,10 €	12 823,10 €
458201 Opérations pour le compte de tiers			
040 Opérat° ordre transfert entre sections	0,00 €	306,00 €	306,00 €
TOTAL des recettes d'investissement	**13 744,44 €**	**13 129,10 €**	**13 129,10 €**

	CA 2025
RESULTAT EXPLOITATION	13 193,98 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT	13 129,10 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 323,08 €