PRÉSENTATION

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025

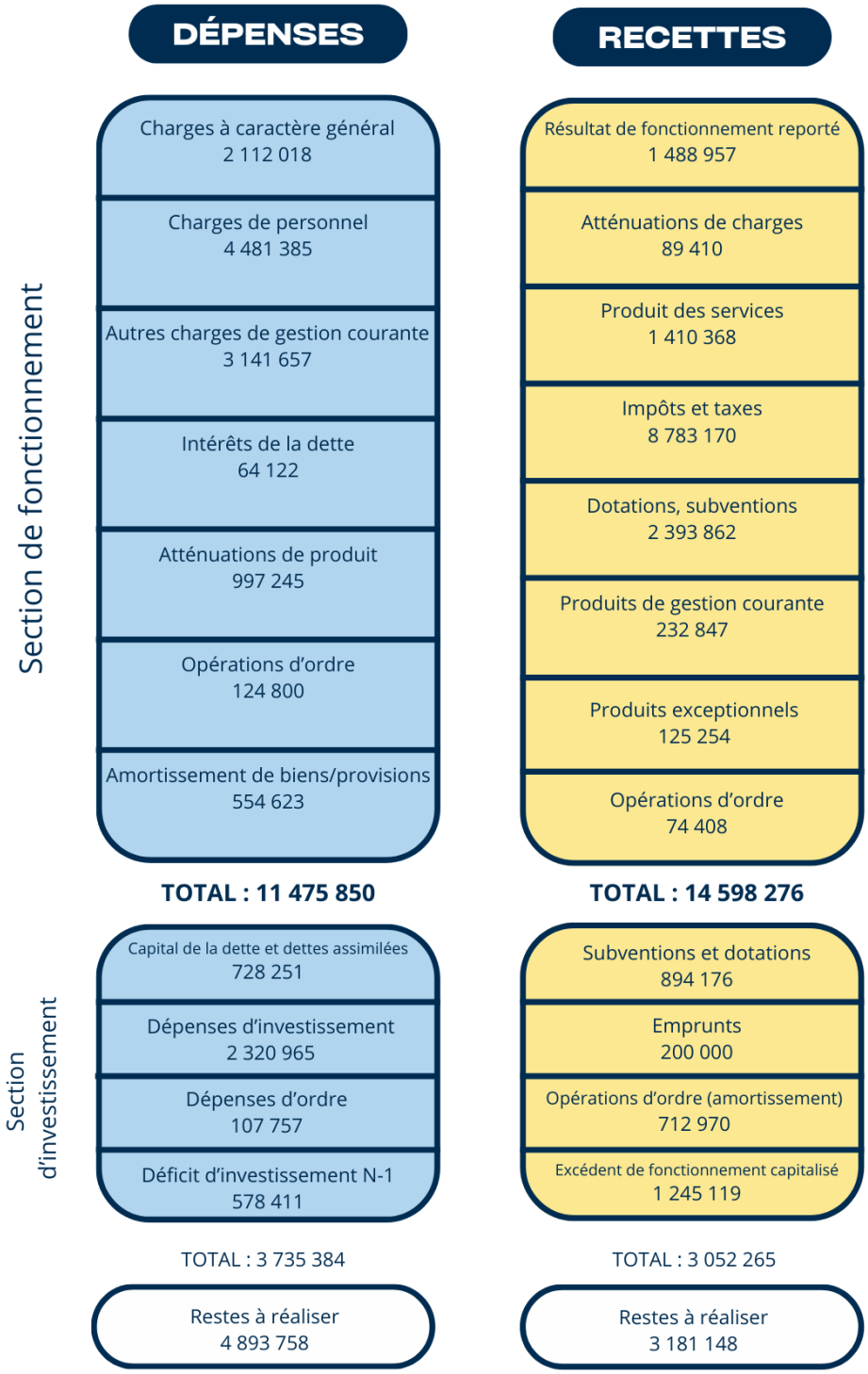
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES
D'AIRE SUR L'ADOUR

SÉANCE DU 24 FÉVRIER 2026

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

BUDGET PRINCIPAL

Vue d'ensemble



Résultats de l'exercice 2025

Le budget principal de la Communauté de communes se solde ainsi pour l'exercice 2024 :

Nature	Fonctionnement	Investissement	Total
Recettes	14 598 275.91	3 052 264.87	17 650 540.78
Dépenses	11 475 850.41	3 735 384.52	15 211 234.93
Résultat	+ 3 122 425.50	- 683 119.65	**2 439 305.85**
Reste à réaliser	Recettes		3 181 148.00
	Dépenses		4 893 758.00
	Résultat		- **1 712 610.00**
Disponible au 31/12/2025			**+ 726 695.85**

Évolution du résultat d'exécution depuis 2020 :

LIBELLE	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	CFU 2025
Excédent de fonctionnement	1 650 968.23	1 944 590,78	1 949 242.51	2 344 705.08	2 155 665.11	2 439 305.85
Résultat après financement de l'investissement	+507 671.88	+891 272,76	+935 583.27	+ 1 050 630.03	+1 488 957.11	+726 695.85

L'excédent de fonctionnement est supérieur aux années précédentes. Toutefois, le résultat après financement de l'investissement, bien que positif, est inférieur aux exercices précédents. Cela s'explique par le fait que l'intégralité de l'opération « pôle culturel » est reportée en reste à réaliser (dépenses et recettes).
Cette opération est donc financée, même sans tenir compte :

- d'un financement DETR 2025 accordé pour un montant de 94 708€,
- d'un financement européen réservé de 150 000€,
- d'un financement DETR sollicité et attendu pour l'exercice 2027 pour un montant de 941 970€.

Section de fonctionnement

I- Dépenses de fonctionnement

Vue par chapitres :

chap	LIBELLE	CFU 2024	CFU 2025	2024/2025
60	Achats	1 021 281,00	1 017 589,79	-0.36%
61	Services extérieurs	734 400,73	777 617,13	5.88%
62	Autres services extérieurs	255 646,48	290 459,26	13.62%
63	Autres impôts taxes	28 248,20	26 352,21	-6.71%
011	**Charges à caractère général**	**2 039 576,41**	**2 112 018,39**	**3.55%**
012	**Charges de personnel**	**4 405 042,47**	**4 481 384,72**	**1.73%**
65	**Autres charges de gestion courante**	**3 008 136,50**	**3 141 657,46**	**4.44%**
66	**Charges financières**	**77 904,81**	**64 122,51**	**-17.69%**
67	**Charges exceptionnelles**	**1 465,16**	**0,00**	**-100%**
68	**Dotations aux provisions**	**350,00**	**152,00**	**-56.57%**
14	**Atténuations de produit**	**1 016 715,70**	**997 244,67**	**-1.92%**
	TOTAL Opérations réelles	**10 549 191,05**	**10 796 579,75**	**2.35%**
042	**Opérations d'ordre**	**597 043,09**	**679 270,66**	**13.77%**
	TOTAL GENERAL	**11 146 234,14**	**11 475 850,41**	**2.96%**

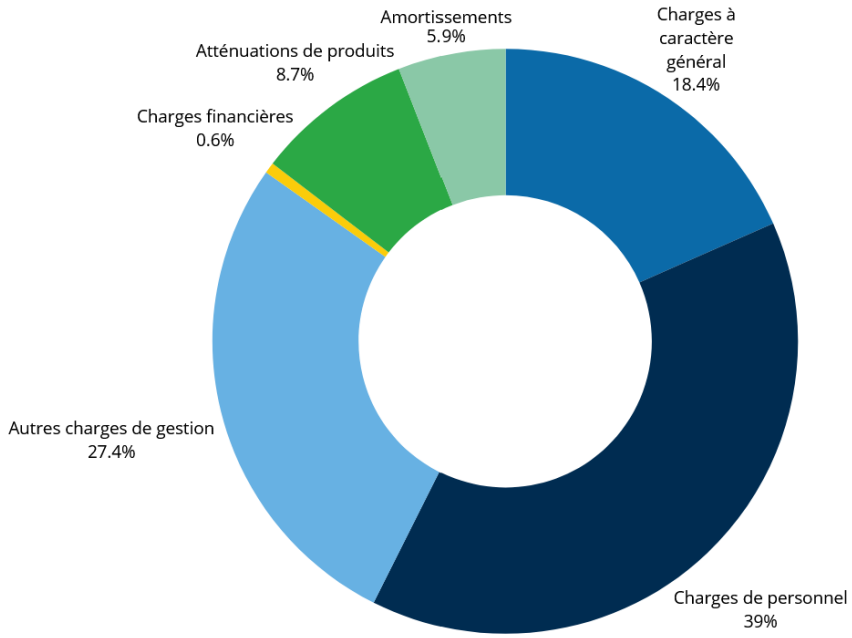
On constate une légère augmentation des dépenses de fonctionnement par rapport à l'exercice 2024 : + 329 616.27€ (2.96%).

Cette augmentation concerne 3 chapitres :

- 011 Charges à caractère général + 72 441.98€
- 65 Autres charges de gestion courante + 133 520.96€
- 042 Opérations d'ordre + 82 227.57€

Les charges de personnel qui représentent presque 40% des dépenses de fonctionnement sont stabilisées : + 1.73%. Il en va de même pour les atténuations de produits 9% des dépenses de fonctionnement qui varient peu à la baisse.

Répartition des dépenses de fonctionnement par chapitre :



CHAPITRE 011 : CHARGES À CARACTERE GENERAL

Chapitre 60 : achats → **-0.36%** en 2025 par rapport au CFU 2024

La stabilité des dépenses sur ce chapitre est imputable à la stabilité du plus gros poste, l'achat de denrées alimentaires (article 60623). La baisse des dépenses d'électricité (-12.8%) compense des augmentations modérées, notamment sur les articles 60632 (fourniture de petit équipement) et 6065 (périodiques médiathèque, partitions)

Chapitre 61 : services extérieurs → **+ 5.88% (+42 216.40€)** en 2025 par rapport au CFU 2024

Article 615221 Entretien et réparation de bâtiments publics :
Après une augmentation en 2024, les dépenses reviennent à un niveau habituel, autour de 30 000€.

Article 6161 : après une augmentation sensible en 2024 (+42.6%), le coût des assurances progresse encore de passant de 21 021,41€ à 33 828.33€

Article 615231 : entretien voirie

Cet article représente 57% des dépenses sur le chapitre 61, il augmente de 4.67%.

Postes dépenses	CFU 2024	CFU 2025
Point à temps	118 902,00	132 408,00
Enrobé projeté	55 860,00	60 736,54
Curage fossés	57 153,41	51 092,99
Elagage	19 692,00	19 884,00
Entretien pluvial	496,80	606,00
Entretien des ouvrages	3 000,00	3 120,00
Fauchage	157 002,32	171 708,65
Divers et imprévus	2 100,00	-
Signalétique	13 855,37	8 480,65
Total	**428 061,90**	**448 036,83**

Cette augmentation de 20 000€ sur cet article s'explique par un recours plus important au point à temps et à l'enrobé projeté, le fauchage réalisé par entreprise augmente également car la commune de Sarron n'assure plus ces travaux. Par ailleurs, le coût unitaire des prestations a augmenté dans le cadre des nouveaux marchés signés en 2025.

Article 617 : études et recherches

Cet article prévoyait le solde de la réalisation du plan de mobilité sur l'ensemble du territoire communautaire (25 680€) et une provision de 150 000€ pour la mise en œuvre d'actions en matière d'accès à la santé sur le territoire. Cette provision a été mobilisée à hauteur de 37 150€ afin de financer une partie de l'achat des cabinets médicaux.

Chapitre 62 : Autres services extérieurs → **+ 13.62%** en 2025 par rapport au CFU 2024

Article 6228 : Divers

Cet article augmente de 27 666.38€ par rapport à l'exécution 2024. Il finance la réalisation d'un audit des deux centres de loisirs et l'accompagnement à la mise en œuvre d'une organisation des rythmes scolaires à 4 jours pour un montant de 21 120€ ainsi qu'une mission de sensibilisation à la sécurité informatique auprès des agents (2 900€).

Article 6232 fêtes et cérémonies :

Augmentation de 10 771€, principalement imputable à la mise en place d'actions culturelles au-delà du cadre de la médiathèque. Ce programme culturel sera financé en 2026 par le recours au mécénat.

Article 6281 : Concours divers

Cet article augmente de 13 139€ :

- L'adhésion de base ALPI passe de 3 520€ à 7 700€, prenant en compte l'effectif de l'EPCI
- La cotisation à Initiatives Landes (prêts d'honneur aux entreprises) passe de 5 000€ à 7 500€.
- Cotisation au groupement de commande des cuisines centrales sur 2 ans (2024 et 2025)

Article 6288 :

Augmentation de 12 547€ : les frais de fourrière canine passent de 7 452 € à 15 000€, tenant compte d'une nouvelle convention de prestation avec l'opérateur.
L'adhésion à Vigifoncier en 2025 coûte 1 266 €.

CHAPITRE 012 : CHARGES DE PERSONNEL

➡ **Stabilité +1,73%** en 2025 par rapport au CFU 2024

Comme précisé plus haut, les charges de personnel représentent presque 40% des dépenses de fonctionnement, leur évolution a donc une donnée un impact déterminant sur les résultats budgétaire. Le budget primitif prévoyait une augmentation de 162 623€, elle est ramenée à 76 342€.

L'évolution de la masse salariale est impactée par deux mesures :

L'augmentation des cotisations CNRACL dont le taux passe de 31,65 % à 34,65 % en 2025.

La participation de l'employeur à la protection sociale complémentaire (PSC) des agents, risques prévoyance à compter du 1er janvier 2025. Conformément à la délibération N°141024/09, la Communauté de Communes prend en charge 50% de la cotisation versée mensuellement par les agents, pour la prévoyance issue de cette convention de participation à adhésion obligatoire (garanties de base). Cette mesure a un coût de 38 200€ pour l'exercice.

Les assurances de personnel passent de 84 036€ à 103 932€ (article 6455)

Le coût de ces mesures est pondéré par l'application, en septembre 2025, de la semaine scolaire à quatre jours. Cela génère une diminution de l'emploi du temps de 33 agents sur 42, donc une perte de revenu pour ce personnel et des dépenses moindres pour l'employeur sur 4 mois.
On observe une augmentation des dépenses liées au personnel non titulaire qui s'explique par le recrutement des agents des centres de loisirs en 2025.

CHAPITRE 65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

➡ **Augmentation de 4.44%** en 2025 par rapport au CFU 2024

La progression des dépenses sur ce chapitre est essentiellement imputable au financement des organismes de regroupement (article 65568) qui passe de 2 158 391€ à 2 305 452€, soit une augmentation de 147 061€ :

Libellé	CFU 2024	CFU 2025
PETR Adour Chalosse Tursan	41 216,00	52 722,00
PACTE Territorial		5 427,00
SICTOM ouest du Gers	2 010 954,56	2 146 497,92
SYDEC Numérique	33 392,40	33 006,00
Syndicat Gabas Louts Bahus	25 735,83	22 164,18
Syndicat Adour Amont	15 034,09	15 022,
Syndicat Adour Midouze	22 808,50	22 827,48
Institution Adour	250,00	785,68
ZA GARLIN	9 000,00	7 000,00
Organismes de regroupement	**2 158 391,38**	**2 305 452,26**

L'augmentation de cet article est principalement dû à la progression de la cotisation au SICTOM Ouest du Gers pour la gestion des déchets ménagers (+135 543€ ; +6.7%).

A noter une nouvelle dépense, le financement du PACTE territorial, guichet unique pour l'obtention d'aides au logement pour 5 427€.

Article 6558

Il s'agit de financements obligatoires inhérents au service éducation, en légère baisse par rapport à 2024 (-3 465,35€) :

OGEC maternelle	73 836,00
OGEC élémentaire	57 240,00
Commune NOGARO	48,00
MT MARSAN	1 342,00
SIVU BATS	47 929,80
SM DUHORT	110 000,00
GARLIN	11 000,00
TOTAL	**301 395,80**

Article 65748 subventions aux associations :

Baisse de plus de 9% des dépenses, lié à la baisse du financement des associations ALLA et ALALE, corolaire de la mise en œuvre de la gestion directe des centres de loisirs d'Aire et de Lannux par la communauté de communes :

Libellé	CFU 2024	CFU 2025
Int'Aire Mezzo	3 600,00	3 600,00
Amicale du personnel	2 000,00	2 000,00
CIDFF	1 770,00	3 500,00
ADAVEM	-	4 708,00
Association les Pitchouns	1 300,00	1 300,00
Office de tourisme	160 000,00	152 000,00
Sous total affaires générales	**168 670,00**	**167 108,00**
RPI du Léez	1 200.00	1 200.00
Aire élémentaire	5 100.00	5 100,00
Aire maternelle	1 500.00	2 000,00
Barcelonne élémentaire	1 000.00	1 500,00
Barcelonne maternelle	1 800.00	1 000,00
Eugénie	2 150.00	1 800,00
Collectif accès culture	450.00	490,00
Coopératives scolaires	**13 200.00**	**13 090.00**
ALLA	69 000.00	54 500,00
ALALE	153 650.00	131 824,00
Centre de loisirs	**222 650.00**	**186 324.00**
Total article 65748	**404 520,00**	**366 522,00**

CHAPITRE 66 : CHARGES FINANCIERES

Les charges d'intérêt de la dette diminuent, passant de 77 904,81€ en 2024 à 64 122.51€ en 2025.

CHAPITRE 14 : ATTENUATIONS DE PRODUITS

Quasi stabilité : -19 471€

		CFU 2024	CFU 2025
7391118	dégrèvement taxe gemapi	1 381,00	6 190,90
739118	autres reversement de fiscalité	0,00	0,00
73918	reversement taxe additionnelle au département	20 082,58	20 259,65
739211	attribution de compensation	49 122,12	49 122,12
739215	reversement fiscalité taxe séjour	160 000,00	160 000,00
739221	prélèvement FNGIR	609 827,00	609 827,00
7392221	reversement FPIC	154 303,00	151 845,00
73951	reversement fraction TVA TH	13 877,00	0,00
73952	reversement fraction TVA CVAE	8 123,00	0,00
14	**atténuations de produit**	**1 016 715,70**	**997 244,67**

CHAPITRE 042 : OPERATIONS D'ORDRE

En 2025, les opérations d'ordre retracent les amortissements des immobilisations pour un montant de 176 277,47€, l'amortissement fonds de concours à hauteur de 120 856€

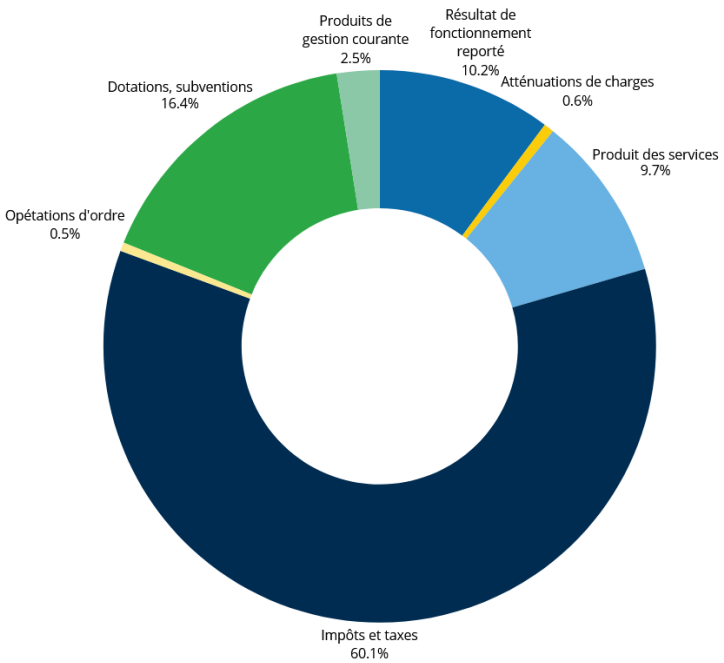
II- Recettes de fonctionnement

Vue par chapitres :

LIBELLE	CFU 2024	CFU 2025	2024/2026
002 Résultat fonctionnement reporté	1 050 630,03	1 488 957,11	+ 438 327.08
013 Atténuations de charges	148 877,83	89 410,33	- 59 467.50
70 Produit des services	1 483 698,78	1 410 368,29	- 73 330.49
73 Impôts et taxes	8 571 825,47	8 783 170,00	+ 211 344.53
74 Dotations, subventions	2 277 541,99	2 393 861,63	+ 116 319.64
75 Produits de gestion courante	275 592,63	232 847,20	- 42 745.43
77 Produits exceptionnels	8 050,06	125 253,70	+ 117 203.64
78 Reprise de provisions	600,00	350,00	-250.00
TOTAL Opérations réelles	**13 816 816,79**	**14 524 218,26**	**+ 707 401.47**
042 opérations d'ordre	63 493,27	74 057,65	+ 10 564.38
TOTAL GÉNÉRAL	**13 880 310,06**	**14 598 275,91**	**+ 717 965.85**

Les recettes de fonctionnement progressent de 717 965.85€ (+5.17%) grâce à une augmentation du résultat de fonctionnement reporté (+ 438 327.08€), du produit des impôts et taxes (+211 344.53), des dotations et subventions (+ 116 319.64) et de produits exceptionnels (+117 203.64).

Recettes de fonctionnement par chapitre :



Analyse par chapitre

002 RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE ; 1 488 957,11€

Le résultat de fonctionnement reporté progresse depuis plusieurs années, témoignant d'une bonne santé budgétaire et facilitant les capacités d'intervention :

2023	2024	2025
935 583	1 050 630	1 488 957

Ainsi, l'exercice 2025 a bénéficié d'un report supérieur de 438 327.08 € au report 2023 pour l'année 2024.

CHAPITRE 013 ATTENUATIONS DE CHARGES 89 410,33€

Il s'agit essentiellement de remboursements sur rémunération (87 465.33€).

CHAPITRE 70 : PRODUIT DES SERVICES BAISSE DE 5% (73 330.49€)

Article 7062 : les inscriptions à l'école de musique 87 374,63 € sont en progression par rapport à 2024 (79 945,78 €).

Article 7066 : la vente de repas à l'EHPAD et au service de portage du CIAS (694 419.81€) est relativement stable par rapport à 2024 (-7 290€).

Article 7067 : le montant perçu pour la restauration scolaire comprend la compensation de l'Etat pour la mise en œuvre du tarif social.
Il est rappelé que le budget de la Communauté de communes prend en charge le différentiel entre le coût de production des repas scolaires et son prix de vente auprès des familles. Dans le cadre du dispositif de tarification sociale de ces repas, l'Etat prend en charge une partie de ce coût.
On observe baisse du produit (- 10 291€) du fait du changement de critères de l'Etat pour la prise en compte de la tarification sociale (baisse des quotients retenus) mais aussi de l'érosion des effectifs scolaires.

CHAPITRE 73 : IMPOTS ET TAXES +2.47% (+211 345€)

	CFU 2024	CFU 2025
Contributions directes	2 168 330,00	2 229 849,00
TASCOM	415 060,00	409 358,00
IFER	105 695,00	130 710,00
Autres contributions directes	9 150,00	24 443,00
Taxe enlèvement OM	2 013 734,00	2 155 969,00
Taxe GEMAPI	77 657,00	57 999,00
Autres taxes liées aux transports	0,00	26 873,00
Taxe de séjour	245 106,46	226 102,99
Attribution de compensation	809 292,01	809 292,01
Versement FPIC	188 786,00	145 670,00
Fraction de TVA nationale	1 592 149,00	1 596 425,00
Fraction de TVA nationale CVAE	946 866,00	963 975,00
Complément fraction TVA	0,00	6 504,00
Impôts et taxes	**8 571 825,47**	**8 783 170,00**

Les recettes au chapitre 73 augmentent de 211 345€. Il convient de relativiser cette progression. En effet, l'augmentation de la TEOM qui représente les deux tiers de ce montant (142 235€) est intégralement reversée au SICTOM et n'abonde pas le résultat budgétaire de la Communauté de communes.

Article 73111 : Le produit des contributions directes, 2 229 863€ progresse peu (+2.84%) par rapport au produit 2024 (2 168 330€) :

	CFU 2024	CFU 2025	2024/2025
Taxe Habitation	154 078,00	123 877,00	-30 201
T Foncier Bâti	413 167,00	426 041,00	+12 874
T Foncier Non Bâti	21 739,00	19 573,00	-2 166
Taxe additionnelle FNB	20 714,00	21 088,00	+ 374
C Foncière Entreprises	1 558 309,00	1 639 039,00	+ 80 730
Rôles complémentaires	323,00	231,00	-92
Contributions directes	**2 168 330,00**	**2 229 849,00**	**+ 61 519**

Article 73113 : On relève un léger fléchissement de la TASCOM (409 358€ contre 415 060€) en 2024) après une progression significative l'année dernière (+82 262€).

Article 73114 : le produit de l'IFER (130 710€) progresse de 23%.

Article 73211 : Les attributions de compensation à verser par les communes n'ont pas été modifiées depuis 2018.
Article 731721 : Le produit de la taxe de séjour (226 102€) baisse de 8% de 2024 à 2025.

Articles 7351 à 7358 Les compensations des suppressions de la TH et de la CVAE financées par une fraction de la TVA nationale sont stables. D'un montant de 2 566 904€, elles représentent près de 30% des impôts et taxes.

CHAPITRE 74 : DOTATIONS ET SUBVENTIONS +5%

741124	Dotation d'intercommunalité	632 847,00	634 481,00
741126	dotation de compensation	495 686,00	477 686,00
744	FCTVA sur dépenses fonctionnement	75 525,39	85 395,16
74718	Subvention état autres	144 193,00	187 700,89
7472	subvention Région	3 750,00	6 750,00
7473	Subvention CG 40	84 370,97	47 371,43
7475	Etat Maison des Familles	0,00	10 000,00
747888	autres organismes	281 579,75	353 897,51
74832	Etat compensation exo CFE	394 025,00	420 136,00
74833	compensation au titre des exos TF	44,00	45,00
74836	fonds départemental de TP	142 187,88	116 665,64
748388	subvention GEMAPI	2 833,00	2 833,00
74888	autres attributions	20 500,00	50 900,00
74	**Dotations, subventions**	**2 277 541,99**	**2 393 861,63**

D'année en année, la dotation globale de fonctionnement baisse peu à peu : il s'agit de la part « dotation de compensation ».
L'augmentation de ce chapitre (+116 320€) est en partie imputable aux aides retracées à l'article 747888. Il s'agit notamment des aides CAF et MSA attribuées aux services petite enfance (313 075€) qui progressent d'un peu plus de 60 000€.
Article 74718 : les aides de l'Etat (DRAC pour médiathèques, Caisse Dépôt consignations pour petite enfance, aide de 68 294€ pour compenser la prise en compte des maternelles écoles privées), financement France services porté à 55 000€, progressent de 43 000€
La bonne surprise vient de la répartition du fonds départemental de TP (article 74836) : le produit de ce fonds augmente pour les EPCI au détriment des communes.
Comme chaque année, on observe une légère érosion de la Dotation Globale de Fonctionnement : 1 128 533€, soit 9 887 € de moins par rapport 2023.

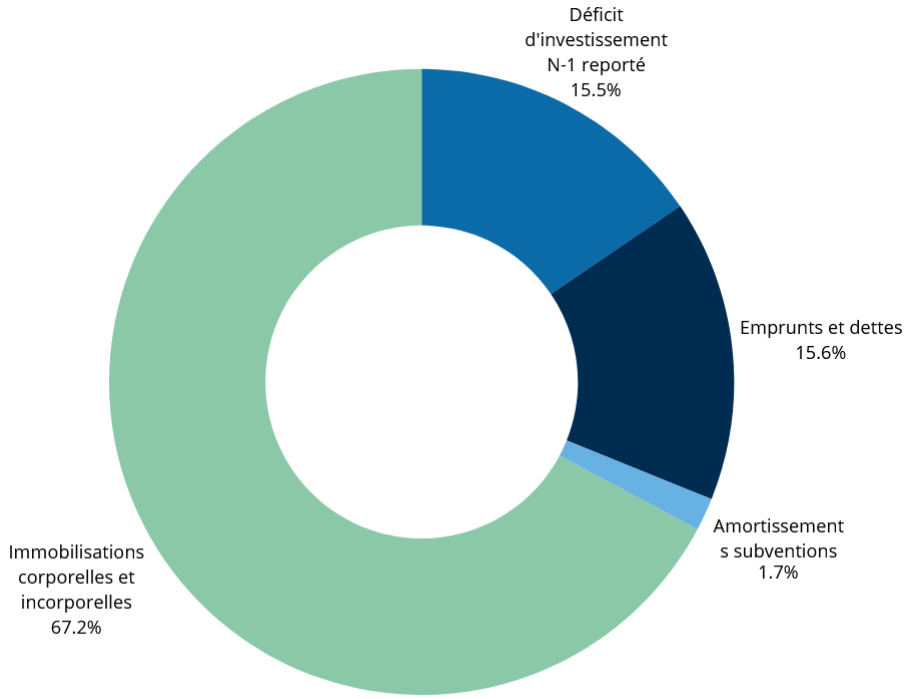
CHAPITRE 75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

Les revenus des immeubles constituent l'essentiel de ce chapitre. Il s'agit de la location de locaux artisanaux et commerciaux, la mise à disposition de locaux à l'hôpital de jour, la mise à disposition de locaux à des organismes au sein de France service. Le produit de ces locations est en légère hausse passant de 215 060€ à 219 365€.

Section d'investissement

I-Dépenses d'investissement

Répartition des dépenses :



Les dépenses réalisées, 3 897 500.50€ sont inférieures au montant prévu dans le cadre du budget primitif, 11 351 605€.

Cela s'explique par la réalisation du pôle culturel sur plusieurs exercices, justifiant 82.56% du montant des reste à réaliser, soit 4 893 758€ :

Nature de la dépense	Créancier	Dépenses engagées
Etude thermique cuisines	ACIEB	4 290.00
Acquisition terrain SNCF	Notaires	700.00
Extension parking siège CDC	ROA	57 923.00
Acquisition SCI CARNOT	Notaires	224 200.00
Travaux immeubles de rapport	Desbats Enedis	23 549.00
Signalétique maison petite enfance	Algema	664.00
Ravalement façades centre loisirs	MARQUE	26 965.00
Matériel informatique	LDLC	1 021.00
Photocopieur	SHARP	3 723.00
Mobilier CDC	SHARP	1 623.00
Mobilier centre loisirs	LACOSTE	7 105.00
Equipements centre loisirs	LACOSTE BRICOHABIT	676.00
Total chapitre 21		352 439.00
Réseau de chaleur	Divers entreprises	74 319.00
Travaux voirie programme 2023	Servicad	361.31
Travaux voirie programme 2024	ROA	25 500.00
Travaux voirie programme 2025	Divers entreprises	187 702.00
Aménagement Pôle culturel	Divers entreprises	4 040 362.00
Collections médiathèques	Juncadis	148.68
Photovoltaïque Cuisines	Divers entreprises	162 692.00
Locaux office tourisme	Divers entreprises	50 234.01
	TOTAL	**4 893 758.00**

Détail des dépenses d'investissement :

Immobilisations

Libellé	CFU 2025	RAR 2025
Immobilisations incorporelles	**2 544,00**	**0,00**
Frais d'études	1 680,00	0,00
Frais d'insertion	864,00	0,00
Immobilisations corporelles	**581 622,85**	**348 149,00**
Acquisition terrain SNCF	13 065,02	700,00
Aménagement terrain	0,00	57 923,00
Locaux commerciaux	295 756,40	247 749,00
Agencement bâtiment public	741,31	664,00
Travaux de bâtiments	78 550,04	26 965,00
Travaux bâtiment	0,00	0,00
Matériel technique scolaire	0,00	0,00
Autre matériel technique	0,00	0,00
Autres installations matériels et outillage	283,15	0,00
Véhicules CDC	17 662,76	0,00
Matériel informatique scolaire	10 161,65	1 021,00
Autres matériel informatique	19 427,76	3 723,00
Matériel de bureau et mobilier scolaires	0,00	0,00
Autre matériel de bureau et mobilier	51 567,34	8 728,00
Matériel de téléphonie	1 899,37	0,00
Signalétique économie	1 695,64	0,00
Matériel divers	90 812,41	676,00

- **ACHAT ET AMENAGEMENT TERRAIN**

L'achat d'un terrain à la SNCF afin d'agrandir le parking du siège de la communauté de communes a été réalisé pour un montant de 13 065.02€ (+ 700€ en reste à réaliser).
Les travaux d'aménagement ont été réalisés mais seront acquittés sur l'exercice 2026 pour un montant de 57 923€ (reste à réaliser).

- **LOCAUX COMMERCIAUX**

L'acquisition des locaux du Gambetta ainsi que celle de l'immeuble contigu de la MSP ont été réalisées pour un montant global de 295 756€. L'acquisition des cabinets médicaux rue Carnot et les travaux de toiture de l'immeuble du Gambetta sont retracés en reste à réaliser.

- **TRAVAUX SUR BATIMENTS**

Il s'agit pour l'essentiel des travaux réalisés pour rafraîchir le centre de loisirs d'Aire sur l'Adour (reste à réaliser compris).

- **MATERIEL INFORMATIQUE**

Il s'agit du changement des routeurs sur les locaux administratifs, médiathèque et cuisine centrale.

- **MATERIEL DE BUREAU MOBILIER**

L'essentiel des dépenses réalisées portent sur l'aménagement de la partie ludothèque au sein de la médiathèque de Barcelonne du Gers en cohérence avec les services communautaire petite enfance présents sur la commune.

- **MATERIEL DIVERS**

Sur le montant de 90 812€ réalisé en 2025, 63 000€ sont consacrés à l'équipement de la cuisine centrale : four, plaques de cuisson électriques, chariots vaisselle pour l'EHPAD.

Opérations d'équipement

	CFU 2025	RaR 2025
Urbanisme	709,06	0,00
Financement projets entreprises	25 244,00	0,00
Espaces publics voirie Peyres	0,00	0,00
Signalétique touristique	0,00	0,00
Locaux office de tourisme	8 419,30	50 234,01
Pôle culturel	158 329,41	4 040 362,00
Collections médiathèque	0,00	148,68
Voirie 2023 assainissement pluvial	12 854,10	361,31
Voirie 2024 revêtement	374 882,93	25 500,00
Voirie 2024 assainissement pluvial	518 971,27	0,00
Voirie 2025 revêtement	298 051,13	187 702,00
Voirie 2025 assainissement pluvial	303 304,53	0,00
Photovoltaïque cuisines	7 135,21	162 692,00
Réseau chaleur	28 897,86	74 319,00
Opérations d'équipement	**1 736 798,80**	**4 541 319,00**

- **POLE CULTUREL**

Le chantier a redémarré en novembre 2025, ce qui explique le montant modeste des dépenses réalisées sur l'exercice. L'ensemble des marchés engagés a été reporté en reste à réaliser pour le montant de 4 040 362€.

- **VOIRIE**

	CFU 2025	RaR 2025
Voirie 2023 assainissement pluvial	12 854,10	361,31
Voirie 2024 revêtement	374 882,93	25 500,00
Voirie 2024 assainissement pluvial	518 971,27	0,00
Voirie 2025 revêtement	298 051,13	187 702,00
Voirie 2025 assainissement pluvial	303 304,53	0,00
Total	**1 508 063.96**	**213 563.31**

Le montant réalisé est proche des prévisions budgétaires. De fait, les dépenses reconduites en reste à réaliser sont moindres que les années précédentes.

La mise en œuvre d'un marché d'enrobés va par ailleurs permettre la réfection de la voirie ZA de Peyres en 2026.

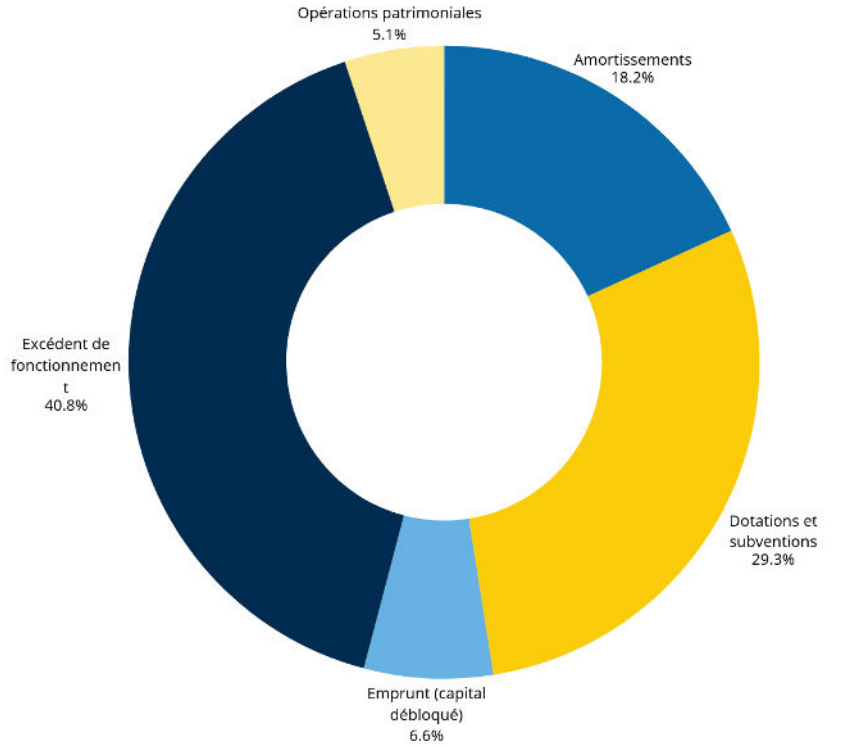
➢ **ENERGIES RENOUVELABLES**

LIBELLE	Budget 2025	Réalisé	R à réaliser
Photovoltaïque cuisines	219 600,00	7 135,21	162 692,00
Réseau chaleur	1 229 740,00	28 897,86	74 319,00

Le chantier de l'ombrière photovoltaïque de la cuisine centrale a démarré en fin d'année 2025. L'essentiel des dépenses sera réalisé en 2026.
Réseau de chaleur : la consultation des entreprises a été réalisée. Le chantier devrait démarrer en avril 2026.

II- Recettes d'investissement

Répartition des recettes d'investissement :



Les recettes d'investissement 2025 sont constituées par :

	Libellé	CFU 2025	RAR 2025
13	**Subventions d'investissement**	**601 725,17**	**532 617,00**
16	**Emprunts et dettes assimilées**	**200 000,00**	**1 800 000,00**
165	**Dépôts et cautionnement reçus**	**0,00**	**0,00**
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**1 537 569,27**	**848 531,00**
10222	FCTVA	292 450,46	848 531,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	1 245 118,81	0,00
	TOTAL RECETTES REELLES	**2 339 294,44**	**3 181 148,00**
040	Opérations ordre entre sections	1 800,00	0,00
192		1 800,00	0,00
28	Amortissements	554 470,66	0,00
041	Opérations patrimoniales	156 699,77	0,00
024	Cession immobilisations	123 000,00	0,00
2031	Intégration frais études	0,00	0,00
238	Récupération avance	33 699,77	0,00
	TOTAL RECETTES D'ORDRE	**712 970,43**	**0,00**
	TOTAL GENERAL	**3 052 264,87**	**3 181 148,00**

Les recettes en reste à réaliser se présentent comme suit :

Libellé de la recette	Débiteur	Recettes
FCTVA nov-déc 2025 + RAR	ETAT	848 531
SUBV FONDS PREVENTION	CDG40	2 300
SUBV FONDS PREVENTION	CDG40	1 260
SUBV POLE CULTUREL	REGION	254 058
SUBV POLE CULTUREL	CD40	274 999
EMPRUNT POLE CULTUREL	CEAPC	1 800 000
Total		**3 181 148**

Considérant que l'opération pôle culturel sera essentiellement poursuivie en 2026 et 2027, un volume important de recettes d'investissement a été inscrit en reste à réaliser :

- l'emprunt contracté pour 2 000 000€ a été réalisé à hauteur de 200 000€, il reste donc 1 800 000€ à mobiliser
- le solde des subventions du Conseil départemental des Landes et du Conseil régional Nlle Aquitaine qui reste à percevoir.

➢ **Détail des subventions d'investissement**

	Libellé	CFU 2025	RAR 2025
1323	Subv non tranf. Departement mediathèque	5 343,26	0,00
1313	Subvention département	1 139,00	0,00
1313	Subv transf. Département Réseau chaleur	0,00	0,00
1316	CCRT réseau chaleur (Ademe)	5 848,00	0,00
13361	DETR réseau chaleur	0,00	0,00
1322	Subv non transf. Région pôle culturel	0,00	254 058,00
13873	Subv non transf. FEADER pôle culturel	0,00	0,00
1323	Subv non transf. Département pôle culturel	268 845,77	274 999,00
13461	DETR pôle culturel	37 747,50	0,00
1318	Autres organismes	19 181,00	0,00
13241	Fonds de concours voirie	263 620,64	0,00
1316	Autres établissements publics	0,00	1 260,00
1316	Subv transf. CDG40 matériel ergonomique	0,00	2 300,00
13	**Subventions d'investissement**	**601 725,17**	**532 617,00**

Le réseau de chaleur bénéficiera en 2026 d'une DETR de 222 779€ et d'un fonds chaleur de 396 392 € (notifications en attente).

En plus des subventions notifiées par la Région et le Département (acompte perçu de 268 845,77€ en 2025), le pôle culturel bénéficie d'une DETR de 94 708€€ au titre de 2025.
Un financement supplémentaire DETR de 941 970€ a été sollicité au titre de la répartition 2026,
Un financement européen réservé de 150 000€ sera déclenché sur la base du plan de financement définitif.

Les programmes voirie sont financés pour le réseau pluvial d'un total de fonds de concours de 263 620,64, se décomposant comme suit :

- Aire/Adour bd Lamothe 13 335.56€
- Aire/Adour quartier Biroy 209 174.40€
- Bahus Soubiran ch. d'Arance 536.69€
- Eugénie les Bains ch. de Mouliot 25 842.20€
- Duhort Bachen rue des fossés 14 731.79€

Résultats de fonctionnement de l'exercice 2025 par service

ECOLE DE MUSIQUE	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DEPENSES	313 119,44	347 130,33
TOTAL RECETTES	81 785,22	91 337,00
COUT DU SERVICE	231 334,22	255 793,33

On relève une augmentation de 10.5% du besoin de financement (+24 459€), imputable à une augmentation des charges de personnel. Le produit des inscriptions augmente de 9.29% (+7 429€).

MEDIATHEQUES	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DEPENSES	522 162,21	494 164,56
TOTAL RECETTES	71 884,90	65 679,37
COUT DU SERVICE	450 277,31	428 485,19

Le besoin de financement du service médiathèques diminue légèrement du fait d'une diminution des dépenses de 28 000€ : baisse de 8000€ du programme d'animation spécifique médiathèques du fait de la création d'un programme culturel plus général, baisse de 14 000€ des frais d'entretien des bâtiments, baisse de 8000€ des charges de personnel.

CUISINE CENTRALE	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DEPENSES	1 383 324,50	1 398 835,45
TOTAL RECETTES	1 045 372,55	1 006 774,72
COUT DU SERVICE	337 951,95	392 060,73

Le déficit théorique de la cuisine s'explique par le fait que ce n'est plus un budget annexe qui « vend » ses prestations au budget principal. Cela signifie que ce service assure le recouvrement des repas de restauration scolaire, extrascolaire et petite enfance. Il supporte donc la différence entre le coût réel des repas et leur prix de vente aux familles.
Ce n'est pas le cas des repas vendus au CIAS (EHPAD et portage auprès des seniors).

ENFANCE EDUCATION	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DEPENSES	2 409 811,90	2 483 787,95
TOTAL RECETTES	238 792,46	244 302,24
COUT DU SERVICE	2 171 019,44	2 239 485,71

Le besoin de financement du service de l'éducation augmente modérément de 3% (+68 466€)
Cela s'explique :

- Par un transfert d'une éducatrice jeunes enfants des services petite enfance afin de s'occuper des élèves en difficulté (+44 000€) ;
- Par le financement d'un audit sur les centres de loisirs (21 120€)
- Par la ventilation sur les différents services des cotisations CNAS (23 000€ pour le service éducation) et de la prise en charge de la prévoyance (35 000€)

PETITE ENFANCE	CFU 2024	CFU 2025
TOTAL DEPENSES	419 721,20	394 387,68
TOTAL RECETTES	304 908,61	373 744,82
COUT DU SERVICE	114 812,59	20 642,86

Le besoin de financement de ce service s'est significativement réduit. Le dynamisme de la gestion permet d'augmenter les recettes liées à un niveau d'activité plus élevé.

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025
DES
BUDGETS ANNEXES DES ZONES D'ACTIVITE ECONOMIQUE

Budget annexe de la zone d'activité économique de Bassia

ARTICLE	DEPENSES FONCTIONNEMENT	CFU 2024	CFU 2025
6045	Etudes de sol- Bornage	2 300,00	
60	**Achats et variations de stock**	**2 300,00**	**0,00**
6522	Reprise excédent	16 785,11	
65	**Autres services extérieurs**	**16 785,11**	**0,00**
6611	Intérêts emprunts	37 478,54	34 484,02
66112	ICNE	-1 422,08	-1 450,54
66	**Charges financières**	**36 056,46**	**33 033,48**
	Total opérations réelles	**55 141,57**	**33 033,48**
042-71355	Annulation stock terrains 2024	3 562 795,74	1 961 084,56
043-608	Frais accessoires sur terrains	36 056,46	33 033,48
	TOTAL DEPENSES	**3 653 993,77**	**2 027 151,52**

ARTICLE	RECETTES FONCTIONNEMENT	CFU 2024	CFU 2025
7015	Vente terrain	854 690,00	106 122,00
70	**produit des services du domaine**	**854 690,00**	**106 122,00**
71355	Stocks de terrains 2025	1 961 084,56	1 869 867,63
71	**Production stockée**	**1 961 084,56**	**1 869 867,63**
75822	Subvention équilibre		18 128,41
75	**produits de gestion courante**	**0,00**	**18 128,41**
7785	Reprise 1068	802 162,75	
796	Transfert de charges financières	36 056,46	33 033,48
79	**Transfert de charges**	**838 219,21**	**33 033,48**
	TOTAL RECETTES	**3 653 993,77**	**2 027 151,52**

Section de fonctionnement :

Dépenses :

Les opérations réelles consistent en remboursement des intérêts de la dette pour un montant de 33 033,48€

Recettes :

Article 7015 : Vente d'un terrain en 2025 pour 106 122€ : il s'agit de la SAS CTB, représentée par M. Puchouau qui s'installe sur le lot 1.1 de la zone, d'une superficie de 4 614m²

ARTICLE	DEPENSES INVESTISSEMENT	CFU 2024	CFU 2025
1068	Reprise	802 162,75	
1641	Capital de la dette	132 384,56	135 353,18
16876	Remboursement avance	667 163,87	
040-3555	Production stockée 2025	1 961 084,56	1 869 867,63
	TOTAL DEPENSES	**3 562 795,74**	**2 005 220,81**

ARTICLE	RECETTES INVESTISSEMENT	CFU 2024	CFU 2025
16876	Avance du budget principal		44 136,25
040-3555	Annulation stocks 2024	3 562 795,74	1 961 084,56
	TOTAL RECETTES	**3 562 795,74**	**2 005 220,81**

En dépenses, le remboursement du capital de la dette est réalisé pour un montant de 135 353,18€.

En recettes, l'avance du budget principal a été ramenée de 168 386,66€ à 44 136,25€, tenant compte de la vente de terrain réalisée.

Budget annexe de la zone d'activité économique des Arrats

ARTICLE	DEPENSES FONCTIONNEMENT	CFU 2024	CFU 2025
002	**Déficit reporté exercice antérieur**	**9 197,41**	
605	Travaux	13 621,50	591,00
605	Fibre		4 106,49
60	**Achats et variations de stock**	**13 621,50**	**4 697,49**
627	Services bancaires	630,00	
62	**Autres services extérieurs**	**630,00**	**0,00**
6611	Intérêts d'emprunts	8 622,05	22 573,72
66112	ICNE	3 607,20	-433,98
6688	Intérêts capitalisés	2 367,08	
66	**Charges financières**	**14 596,33**	**22 139,74**
	Total opérations réelles	**28 847,83**	**26 837,23**
042-71355	Annulation stock terrains 2024	1 278 807,73	1 307 655,56
043-608	Frais accessoires sur terrains	15 226,33	22 139,74
	TOTAL DEPENSES	**1 332 079,30**	**1 356 632,53**

ARTICLE	RECETTES FONCTIONNEMENT	CFU 2024	CFU 2025
71355	Stocks de terrains 2025	1 307 655,56	1 334 492,79
71	**Production stockée**	**1 307 655,56**	**1 334 492,79**
7478	Subvention budget principal	9 197,41	
74	**Dotations, subventions**	**9 197,41**	**0,00**
796	Transfert de charges financières	15 226,33	22 139,74
79	**Transfert de charges**	**15 226,33**	**22 139,74**
	TOTAL RECETTES	**1 332 079,30**	**1 356 632,53**

Dépenses réelles :

Des travaux de mise en place de la fibre optique ont été réalisés sur l'exercice pour un montant de 4 106,49€.

Le remboursement des intérêts d'emprunt s'élève à 22 139,74€

Ce sont vraisemblablement les derniers travaux de viabilisation à réaliser sur cette zone.

Recettes :

Il n'y a pas eu de vente de terrain en 2025.

ARTICLE	DEPENSES INVESTISSEMENT	CFU 2024	CFU 2025
1641	capital de la dette	26 354,28	73 762,17
1641	capital court terme	742 078,61	
040-3555	Production stockée 2025	1 307 655,56	1 334 492,79
	TOTAL DEPENSES	**2 076 088,45**	**1 408 254,96**

ARTICLE	RECETTES INVESTISSEMENT	CFU 2024	CFU 2025
001	Excédent investissement reporté	143 050,81	
1641	Emprunt court terme	2 367,08	
1641	Emprunt	630 000,00	
16876	Avance du budget principal	21 862,83	100 599,40
040-3555	Annulation stock terrain 2024	1 278 807,73	1 307 655,56
040-3555	Constatation recettes 2024		
	TOTAL RECETTES	**2 076 088,45**	**1 408 254,96**

Dépenses réelles : le remboursement du capital de la dette s'élève à 73 762,17€.

Recettes réelles : l'équilibre du budget annexe est assuré par une avance du budget principal de 100 599,40€.

Les budgets annexes de zone d'activités comportent de nombreuses écritures d'ordre inhérentes à l'application d'une comptabilité de stock. Ces écritures s'équilibrent entre les sections de fonctionnement et d'investissement.