Assemblée générale du 10 décembre 2026

RAPPORT

Objet : Débat d'orientation budgétaire 2027

Fin 2026, le résultat de fin d'exercice présente un excédent d'environ
- 11 000 € en section de fonctionnement ;
- 325 000 € en section d'investissement.

Aussi, il vous est proposé les orientations budgétaires suivantes pour 2027 :

En matière de fonctionnement :

Les recettes pour 2027 sont estimées à 60 300 € :

- la participation du Conseil départemental pour un montant de 10 000 €.

A noter, que le Conseil départemental maintient sa contribution en nature au syndicat d'un montant de 186 362 € estimé pour l'année 2025 (données 2026 non connues à ce jour) via notamment la mise à disposition de personnel soit 3,5 Equivalent Temps Plein.

- la participation des communes adhérentes estimée à 39 300 € :
  - population municipale inférieure ou égale à 200 habitants : exonération de participation financière ;
  - population municipale comprise entre 200 et 500 habitants : 10 € par an ;
  - population municipale supérieure à 500 habitants : 0,05 € par an et par habitant.

Et **le report de l'excédent de fonctionnement de l'année 2026 estimé à 11 000 €.**

Les dépenses prévisionnelles s'élèvent à 60 300 € avec la répartition proposée ci-après :

- l'achat de prestations de service (plateforme messagerie) estimé à 500 € ;
- les frais d'assurance estimés à 1 700 € ;
- des frais d'entretien, de réparation estimés à 1 290 € ;
- les frais de maintenance (logiciel comptable) estimés à 1 800 € ;
- le financement de l'organisation des assemblées générales, rencontres-débats et visites estimé à 1 000 € ;
- l'appel à projets auprès d'associations estimé à 12 000 € ;
- les titres annulés (sur exercices antérieurs) estimés à 10 €.
- les dotations aux amortissements estimées à 42 000 € ;

En matière d'investissement :

Les recettes estimées à 449 200 € seront issues :
- du Fonds de compensation de la TVA estimé à 2 200€ ;
- de la dotation aux amortissements d'un montant estimé à 42 000 € ;
- des récupérations des avances versées estimées à 80 000 € ;
- de l'excédent d'investissement reporté estimé à 325 000 €.

Les dépenses d'investissement prévues sont notamment :
- la finalisation de l'outil sur l'adaptation au changement climatique pour 4 800 € ;
- la réactualisation de l'outil pédagogique sur le thème de l'eau estimée à 30 000 € ;
- la finalisation de l'outil sur les mobilités estimée à 5 500 € ;
- la réalisation de 5 vidéos de promotion des outils pédagogiques estimée à 2 500 € ;
- les autres immobilisations corporelles (opérations d'ordre) estimées à 80 000 € ;
- les avances versées sur commandes immobilisations corporelles estimées à 80 000 €.

Je vous propose de prendre acte du débat d'orientation budgétaire pour l'année 2027.