



# NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2026

*(Votes des budgets 2026 approuvés lors du Conseil Communautaire  
du 30 avril 2026)*

## **RAPPEL REGLEMENTAIRE**

---

La loi N°2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (Loi NOTRe) crée par son article 107 de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière et l'obligation d'information dues aux assemblées des collectivités territoriales et aux citoyens.

Cette note répond donc à cette obligation. Elle sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Osartis Marquion : [www.cc-osartis.com](http://www.cc-osartis.com).

## **SOMMAIRE**

---

- 1. Communauté de communes Osartis-Marquion**
  - 1.1. Eléments de contexte avec les compétences**
  - 1.2. Généralités**
- 2. Budget principal 2026**
  - 2.1. Section de Fonctionnement Dépenses**
  - 2.2. Section de Fonctionnement Recettes**
  - 2.3. Section d'Investissement Dépenses**
  - 2.4. Section d'Investissement Recettes**
  - 2.5. Niveau des taux d'imposition**
  - 2.6. Effectif et charges de personnel**
  - 2.7. Etat de la dette**
- 3. Vue d'ensemble des budgets annexes 2026**

## 1.1. Éléments de contexte :

- ✓ **49 communes** des vallées de la Scarpe et de la Sensée font partie d'Osartis-Marquion,
- ✓ **43 353 habitants** vivent sur le territoire de notre communauté de communes, proche des agglomérations d'Arras de Douai, Lens et Cambrai.
- ✓ **Rappel des compétences** : la Communauté de Communes Osartis-Marquion exerce en lieu et place de ses communes membres un certain nombre de compétences définies par la loi et par ses statuts.

## ➤ Ses Compétences obligatoires fixées par la loi sont :

### Développement économique

- *Actions de développement économique dans les conditions prévues à l'article L. 4251-17 du CGCT,*
- *Création, aménagement, entretien et gestion de zones d'activité industrielle, commerciale, tertiaire, artisanale, touristique, portuaire ou aéroportuaire,*
- *Politique locale du commerce et soutien aux activités commerciales d'intérêt communautaire. A ce titre l'intérêt communautaire recouvre :*
  - ☑ *Mise en œuvre de tout dispositif d'aides financières directes ou indirectes à la création, l'implantation, le développement ou à la sauvegarde des activités commerciales de proximité*
  - ☑ *Promotion du tourisme, dont la création d'offices de tourisme, sans préjudice de l'animation touristique qui est une compétence partagée, au sens de l'article L. 1111-4, avec les communes membres de l'établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre.*

### Aménagement de l'espace pour la conduite d'actions d'intérêt communautaire ; schéma de cohérence territoriale et schéma de secteur ; plan local d'urbanisme, document d'urbanisme en tenant lieu et carte communale

- *Élaboration, révision, modification et suivi d'un Schéma de Cohérence Territoriale, de schémas de secteurs et participation à l'élaboration d'un plan de boisement*
- *Création et réalisation de zones d'aménagement concerté d'intérêt communautaire. A ce titre l'intérêt communautaire recouvre :*
  - ☑ *Les opérations qui s'inscrivent spatialement sur plusieurs communes,*
  - ☑ *Les opérations qui, bien que situées sur le territoire d'une seule commune, présentent un enjeu à l'échelle de la communauté dans le cadre de son développement économique*
- *Mise en place et gestion d'un Système d'Information Géographiques, dont la numérisation des cadastres des communes membres*

### Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations, dans les conditions prévues à l'article L. 211-7 du code de l'environnement

**Création, aménagement, entretien et gestion des aires d'accueil des gens du voyage et des terrains familiaux locatifs définis aux 1° à 3° du II de l'article 1<sup>er</sup> de la loi n° 2000-614 du 5 juillet 2000 relative à l'accueil et à l'habitat des gens du voyage**

**Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés**

**Assainissement des eaux usées, dans les conditions prévues à l'article L. 2224-8 du CGCT**

**Eau**

**Outre les compétences obligatoires, la Communauté de Communes exerce également des compétences supplémentaires parmi celles proposées par la loi.**

**Création, aménagement et entretien de la voirie :**

*Cette compétence concerne l'emprise de la voirie et ses dépendances, ainsi que la signalisation horizontale et verticale.*

*A ce titre entrent dans l'intérêt communautaire :*

*1) La création et l'entretien des voiries de desserte des équipements communautaires*

*2) L'aménagement et l'entretien des voiries existantes classées dans le domaine public communal, desservant un ou des équipements communautaires dans la mesure où les caractéristiques de ces voies ne permettent pas un fonctionnement normal de ces équipements.*

*3) L'aménagement et l'entretien des voiries existantes classées dans le domaine public communal ne desservant pas des équipements communautaires et respectant les critères suivants :*

- Être située hors agglomération (matérialisée par les panneaux d'entrée et sortie de ville ou bourg)*
- Assurer à titre principal, les liaisons entre communes du ressort de la Communauté ou vers des communes limitrophes du périmètre communautaire.*
- Être revêtue (sont exclues les chaussées pavées ou caillouteuses)*
- Ne pas avoir un usage exclusivement réservé à une seule catégorie d'usagers.*

*4) Le balayage des fils d'eau de la voirie livrée à la circulation publique et située en agglomération et le balayage des fils d'eau face aux parties urbanisées situées hors agglomération.*

**Protection et mise en valeur de l'environnement :**

- Maîtrise d'ouvrage des études et travaux d'aménagement et d'entretien des cours d'eau d'intérêt communautaire*

*A ce titre l'intérêt communautaire couvre les cours d'eau non domaniaux de toute taille à condition qu'ils traversent ou recueillent les eaux des bassins versants de plusieurs communes situées sur le territoire de la Communauté*

Sont exclus :

- *Les canaux, marais ou plan d'eau ; mais sera d'intérêt communautaire l'entretien d'un chenal d'écoulement du cours d'eau communautaire qui traverse un marais*
- *Les cours d'eau ou partie de cours d'eau situés en amont d'un étang ou d'un plan d'eau dont le chenal d'entrée ou de sortie est équipé d'obstacles au libre écoulement*
- *Les travaux d'entretien ou de réparation des ouvrages d'art non communautaires*
- *Les travaux de création, d'entretien ou de réparation d'ouvrage de protection de berges en agglomération*
- *Participation à l'élaboration de Schémas d'Aménagement et de Gestion des Eaux (SAGE) par l'adhésion à une ou plusieurs structures porteuses*
- *Soutien à la création et à l'entretien de sentiers de randonnée par une aide technique, logistique et /ou financière.*
- *Entretien des sentiers de randonnée existants sur le territoire de la Communauté :*
  - *Entre Lacs et Marais- départ : parking sur la place de la mairie de Rœux (17 km)*
  - *Les Bonnettes - départ : place de l'église à Sailly-en-Ostrevant (20 km)*
  - *Le Mont Hulin - départ : place de la mairie de Vitry-en-Artois (18 km, Variante 9 km)*
  - *Le Mont Fouet- départ : place de la Mairie de Dury (14 km)*
  - *Les Plats Monts- départ : Écourt-Saint-Quentin (12 km)*
  - *Les Étangs- départ : Écourt-Saint-Quentin (10 km)*
  - *Le Gros Caillou- départ : Oisy-le-Verger (12 km)*
  - *Le Canal- départ : Oisy-le-Verger (11 km)*
  - *Le Grand Marais- départ : Baralle (4 km)*
  - *Le Bois de l'Abbaye - départ : Baralle (8 km)*
  - *Autour de Bournon- départ : Bournon (10 km)*
  - *La Voie Sacrée du Canada – départ : Vis-en-Artois (12 km à 14 km)*
  - *Au fil de l'Hirondelle – départ : Saudemont (7,5 km, Variante 10,2 km)*

## **Construction, entretien et fonctionnement d'équipements culturels et sportifs et d'équipements de l'enseignement préélémentaire et élémentaire :**

### **1) Construction, entretien et fonctionnement d'équipements sportifs**

*L'intérêt communautaire recouvre :*

- *La construction ou la reprise et gestion d'équipements sportifs qui, par leur spécificité, leur fréquentation et leur capacité d'accueil intéressent l'ensemble de la Communauté*
- *La construction et la gestion d'équipements sportifs polyvalents au bénéfice de plusieurs Communes dans le cadre d'un Schéma Communautaire de Développement de ces activités*

## 2) Construction, entretien et fonctionnement d'équipements culturels

L'intérêt communautaire recouvre :

- La construction et la gestion d'équipements culturels polyvalents au bénéfice de plusieurs Communes dans le cadre d'un Schéma Communautaire de Développement de ces activités.

Au titre de l'animation des équipements culturels, l'intérêt communautaire recouvre :

- Actions en faveur de la découverte des disciplines artistiques et de la lecture publique
- La gestion de l'École Rurale Intercommunale de Musique (ERIM) et des ateliers de théâtre
- L'organisation de la saison culturelle intercommunale

## Action sociale d'intérêt communautaire

Entrent dans l'intérêt communautaire :

### 1. Au titre de l'Action sociale en faveur des personnes âgées et handicapées :

- Les actions afin d'aider au maintien des personnes âgées ou handicapées à domicile
- La gestion des services de télé alarme, d'aides à domicile et de soins à domicile
- La mise en place des services nouveaux en direction des personnes âgées ou handicapées
- Transport à la demande

### 2. Au titre de l'Action sociale en faveur de l'enfance et de la jeunesse :

- Les Relais des Assistantes Maternelles
- La mise en œuvre d'une politique d'aide sociale dans les domaines de l'accueil et des loisirs extrascolaires : Accueil collectif de mineurs  
**Sont d'intérêt communautaire les Accueils de Loisirs Sans Hébergement extrascolaires** de Bourlon, Ecourt St Quentin, Graincourt les Havrincourt, Inchy en Artois/Marquion, Oisy le Verger et Rumaucourt ; les Séjours de vacances de Marquion
- La mise en place des services nouveaux en direction de la petite enfance et de la jeunesse

**Création et gestion de maisons de services au public et définition des obligations de service public y afférentes en application de l'article 27-2 de la loi n° 2000-321 du 12 avril 2000 relative aux droits des citoyens dans leurs relations avec les administrations**

**Prise en charge du contingent incendie** (taxe de capitation et charges inhérentes à la départementalisation) destiné au financement du service départemental d'incendie et de secours

**Intervention en milieu scolaire :**

Actions en faveur de l'intégration des enfants handicapés ou en difficulté au sein de la vie scolaire (ULIS : Unités Localisées pour l'Inclusion Scolaire, et RASED : Réseau d'Aides Spécialisées aux Elèves en Difficulté)

**Gestion, Aménagement et exploitation de l'aérodrome de Vitry-en-Artois**, études et réalisation de toute opération d'aménagement concernant le domaine public et le domaine privé de l'aérodrome

## **Technologies de l'Information et de la Communication**

- Élaboration d'une stratégie visant à développer les infrastructures et les usages en matière de technologies de l'information et de la communication sur le territoire de la Communauté de Communes, avec mise en place et gestion d'un portail communautaire, d'un système INTRANET entre la Communauté et ses communes membres et mise en œuvre d'outils multimédias
- Appui technique et méthodologique auprès des communes membres dans la mise en place des usages et services numériques
- Intervention en matière de réseaux et services locaux de communications électroniques, telle que prévue à l'article L. 1425-1 du Code général des collectivités territoriales
- Participation, aux côtés des partenaires, à la mise en œuvre d'une politique d'extension du réseau haut débit en adhérant au Schéma Directeur d'Aménagement Numérique ou à toute structure dédiée qui pourrait se substituer

### **Manifestations sportives :**

- Le soutien à l'organisation de manifestations promotionnelles d'activités sportives dès lors qu'elles concernent des manifestations intéressant plusieurs Communes ou Associations locales du ressort de la Communauté et en complément d'une participation financière ou d'une mise à disposition gratuite de moyens logistiques des Communes concernées.
- L'organisation de manifestations sportives à caractère exceptionnel
- La constitution d'un parc de matériels pour mise à disposition des Communes du ressort de la Communauté pour leurs manifestations sportives.

### **Manifestations culturelles :**

- Le soutien à l'organisation de manifestations promotionnelles d'activités culturelles dès lors qu'elles concernent des manifestations intéressant plusieurs Communes ou Associations locales du ressort de la Communauté et en complément d'une participation financière ou d'une mise à disposition gratuite de moyens logistiques des Communes concernées
- L'organisation de manifestations culturelles à caractère exceptionnel
- La constitution d'un parc de matériels pour mise à disposition des Communes du ressort de la Communauté pour leurs manifestations culturelles.

## **Gestion des Eaux Pluviales Urbaines**

### **La maîtrise des eaux pluviales et de ruissellement ou la lutte contre l'érosion des sols**

### **Organisation de la mobilité**

## **La Communauté de Communes est représentée au sein des organismes suivants**

- SIDEN-SIAN (Noréade)
- Syndicat Intercommunal des Eaux du Sud Artois (SIESA)
- Syndicat Mixte Escaut et Affluents (Symea)
- Syndicat Mixte d'Elimination et de Valorisation Des Déchets (Symevad)
- Syndicat Mixte des ports intérieurs du Canal Seine-Nord Europe
- Syndicat Mixte des Mobilités Hauts-de-France
- Comité National d'action Sociale (CNAS)
- Conseil d'administration Initiative Grand Arras
- Conseil d'administration Boutique Gestion Espace Hauts-de-France
- Conseil d'administration de la Société publique locale Office du Tourisme Arras Pays d'Artois
- Conseil d'administration du Collège de Biache-Saint-Vaast
- Conseil d'administration du Collège de Marquion
- Conseil d'administration du Collège de Vitry-en-Artois
  
- Artois Emploi Entreprise
- Mission Locale Pays d'Artois
- Association Amorce
- Fédération Départementale de l'énergie Pas-de-Calais (FDE62)
  
- Fédération Nationale des Schémas de Cohérence Territoriale
- Engagement pour le renouveau du Bassin Minier
- Commission locale de l'eau SAGE de la Sensée
- Commission locale de l'eau SAGE Scarpe Amont
- Conseil d'administration Établissement Public Foncier du Pas-de-Calais

### **1.2. Généralités**

Les budgets 2026 ont été approuvés en Conseil Communautaire du **30 avril 2026, conseil qui a eu lieu dans la salle polyvalente de Corbehem.**

Les lignes directives qui ont servi à bâtir le budget 2026 sont restées les mêmes :

- La gestion des déchets en constante augmentation équilibrée par une participation d'équilibre provenant du budget principal,
- Identifier les domaines porteurs d'économies potentielles, comme la mutualisation, transfert de charges, afin de redynamiser les épargnes de la communauté de communes.

Les propositions budgétaires résultent du travail des services.

La communauté de communes Osartis-Marquion **gère 11 budgets** répartis de la façon suivante :

- Le budget principal,
- Les budgets annexes :
  - Service Jeunesse,
  - Espace Aqualudique « AQUATIS »,
  - Service Aide et Soins Mixte « SAD Mixte ».
- Les budgets annexes liés au développement économique :
  - Bâtiment Relais situé à Vitry-en-Artois,
  - Parc des Béliers situé à Brebières,
  - Parc Horizon 2000 situé à Brebières,
  - Aéroport Civil situé à Vitry-en-Artois,
  - Port Fluvial situé à Corbehem,
  - Zal de Baralle située à Baralle
  - Maison de Professionnels de Santé située à Baralle

## 2 – BUDGET PRINCIPAL 2026

### 2.1. Section de Fonctionnement/Dépenses

Section de fonctionnement Budget Principal				
Chapitres	Réalisé 2024	Prévisions 2025	Réalisé 2025	Prévisions 2026
011 / Charges à caractère général	4 338 713	5 081 547	4 110 767	4 707 538
012 / Charges de personnel	5 246 331	5 718 360	5 276 575	4 351 046
014 / Atténuation de produits (dont AC)	4 911 047	4 273 939	4 278 862	4 315 070
042 / Opération d'ordre (6811/675)	2 880 511	1 679 883	1 587 954	1 476 052
65 / Autres charges de gestion (contingent et contribution)	8 780 723	9 789 005	9 291 994	11 548 177
66 / Charges financières (intérêt emprunts)	31 836	23 036	23 036	15 245
67 / Charges exceptionnelles (673)	6 005	3 229	933	90 833
68 / Provisions	455 678	1 813 911	1 208 733	3 233
<b>TOTAL Dépenses Fonctionnement</b>	<b>26 650 842</b>	<b>28 382 910</b>	<b>25 778 853</b>	<b>26 507 194</b>

**Pour le chapitre 011**, il est proposé pour **4 707 538 €** (soit 17,76 % des dépenses totales), il comprend :

**Pour information** : 7,36 % de diminution sollicitée par rapport au prévisionnel 2025

Des prévisions qui ont été **établies sur la base du ROB 2026** avec quelques variations liées à l'actualisation du montant de la régularisation de TVA de 800 000 € à 1 700 000 € et à un rééquilibrage du financement du SAD Mixte pour 152 150 €.

**Parmi les principales observations sur ces dépenses de fonctionnement, au niveau du chapitre 011 :**

- Les principales **charges sont celles des collectes des ordures ménagères** qui sont prévues pour 2 635 091 € en 2026 (56 % du chapitre 011),
- Viennent ensuite **les charges d'entretien** (voirie, bâtiments et terrains) estimées en 2026 à 516 000 €

Il faut rappeler que les taux de réalisations / prévisions au niveau de ce chapitre sont respectivement de 74 % et 80 % en 2024 et 2025. On peut envisager un même niveau de réalisations en 2026.

**Pour le chapitre 012,** il est proposé pour **4 351 046 €**, il représente 16,42 % des dépenses prévisionnelles de fonctionnement 2026 :

La CCOM possède beaucoup de compétences et mène de nombreuses actions sur l'ensemble de son périmètre, de ce fait, il faut des moyens humains et d'ingénierie en face, indispensable au bon fonctionnement de notre EPCI, sauf à rendre des compétences aux communes ou/et restreindre nos services envers les habitants.

Elles atteignaient 5 718 360 € en 2025 mais il faut rappeler que les charges de personnel de l'ancien service SAD, auparavant intégré au budget principal, sont dorénavant prévues au budget annexe SAD Mixte.

**Pour le chapitre 014,** il est proposé pour **4 315 070 €**, il représente 16,28 % des dépenses totales du budget 2026. Elles comprennent les attributions de compensation (4 068 370 €) ainsi que les reversements des IFRER éolien (225 000 €).

**Au chapitre 042 :** **1 476 052 €** sont prévus pour les dotations aux amortissements,

**Au chapitre 65 - Autres charges de gestion courante :** **11 548 177 €** et elles représentent 43,57 % des dépenses totales du budget 2026.

Elles incluent les participations obligatoires telles que :

- Le SYMEVAD (déchets) : **3 124 688 €** malgré une baisse de 881 315 € par rapport à 2025,
- Le SDIS (incendie) : **1 449 294 €** en hausse de 2%,
- Le SIDEN SIAN (eau) : **1 076 728 €** en hausse de 2%.

On y retrouve également les subventions d'équilibre aux budgets annexes pour 3 182 214 € (soit une augmentation de + 947 510 € par rapport à 2025). A noter une nouvelle subvention d'équilibre du budget principal à hauteur de **1 152 650 €** pour le nouveau budget annexe SAD Mixte.

Tableau récapitulatif des subventions d'équilibre versées du Budget Principal aux Budgets annexes						
	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Prévisions 2025	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Aquatis	1 009 790	1 100 000	1 211 040	1 416 447	1 217 544	1 274 000
Jeunesse	108 914	44 208	120 953	262 053	155 311	235 888
Parc des Béliers	402 121	400 656	402 732	403 016	400 823	407 839
Parc Horizon 2000	35 327	26 043	29 060	27 665	26 908	30 867
Aérodrome civil	2 780	6 994	0	0	0	0
Parking	1 706	1 706	1 706	0	0	0
ZAL baralle		0	0	125 523	124 523	80 970
SAD Mixte					0	1 152 650
<b>Total</b>	<b>1 560 638</b>	<b>1 579 607</b>	<b>1 765 492</b>	<b>2 234 704</b>	<b>1 925 109</b>	<b>3 182 214</b>

Et enfin, il est prévu d'effectuer une régularisation budgétaire du rappel de TVA issu d'un contrôle sur les exercices 2019 à 2022 pour un total de 1 700 000 € (compte 65888) à la suite de TVA déduite à tort sur les contributions au SYMEVAD et sur la collecte. Cet impact budgétaire est atténué par la reprise de provision de 915 208 € au chapitre 78. Provision constituée depuis 2024.

**Pour le chapitre 66** : 15 245 € concernent les remboursements d'échéances d'emprunts.

**Pour le chapitre 67** : 90 833 € pour constater une annulation d'un titre 2025 concernant le service SAD du budget annexe SAD Mixte,

**Et ensuite Pour le chapitre 68**, il est proposé uniquement 3 233 € pour provisions de créances douteuses dans la mesure où la provision de 917 208 € du litige TVA a été constituée en 2024 et 2025 et que la seconde partie de la provision litige SAD sera constituée au budget annexe SAD Mixte en 2026 (635 600 €).

## 2.2. Section de Fonctionnement/Recettes

Chapitres	Réalisé 2024	Prévisions 2025	Réalisé 2025	Prévisions 2026
002 / Résultat reporté	2 291 518	2 574 556	2 574 556	3 332 814,77
013 / Atténuations de charges (6419)	302 835	228 780	276 930	118 316
042 / Opération d'ordre (775/777/77681)	142 538	104 071	97 490	430 758
70 / Produits des services	502 366	467 489	481 766	330 580
73 / Impôts et taxes	20 201 375	20 497 980	20 920 477	21 225 099
74 / Dotations, subventions et participations	4 261 933	4 493 729	4 595 279	3 160 498
75 / Autres produits de gestion (75888)	77 061	22 127	101 542	17 359
76 / Produits financiers (remb interet BA/BP)	5 452	3 710	3 710	1 894
77 / Produits spécifiques (773)	1 308 948	9 500	17 339	15 000
78 / Reprises sur amortissements et provisions	131 371	5 000	8 593	915 763
<b>TOTAL Recettes Fonctionnement</b>	<b>29 225 398</b>	<b>28 406 942</b>	<b>29 077 681</b>	<b>29 548 082</b>

### Parmi les plus significatives :

Par anticipation **la reprise du résultat de l'année 2026** pour 3 332 815 €, il représente 11,28 % du total prévisionnel 2026, il est en constante évolution depuis 2024.

**Au chapitre 013** il est prévu : **118 316 €** de remboursements liés aux indemnités journalières versées par les assurances dans le cadre des arrêts maladies des agents de la communauté de communes.

**Pour le 042** se sont les **amortissements de subventions** pour **430 758 €** dont **305 000 €** de neutralisation d'amortissements de subventions d'équipements.

En ce qui concerne **le chapitre 70** « **Produits des services** », il est prévu **330 580 €**, il représente **1,12 %** des prévisions budgétaires totales de 2026 et correspondent :

- Aux Redevances Spéciales Ordures Ménagères : **165 000 €**,
- Aux coûts d'instructions des autorisations d'urbanisme : **110 000 €**,
- Aux billetteries et inscriptions Culture, Théâtre, ERIM : **40 300 €**,
- Aux entrées piscine de Marquion : **10 000 €**.

**Concernant le chapitre 73 « Impôts et Taxes »**, il est proposé **21 225 099 €**, ces inscriptions ont été effectuées avec les bases et les montants des états 1259 (+ 201 373 € par rapport au ROB 2026).

**La fiscalité locale, avec le maintien des taux 2025, soit :**

- **Les Contributions directes (TF/THRS/CFE)** pour **5 658 738 €**,
- **La TASCOM** pour **275 821 €** et l'IFER pour **926 336 €**,
- La TEOM pour un produit attendu de **6 838 756 €**,
- Et la Taxe GEMAPI pour **130 224 €**.

**Les autres taxes :**

- Les attributions de compensation « négatives » pour **62 346 €**,
- Le FNGIR pour **125 876 €**,
- Le FPIC « Fonds de Péréquation des Ressources communales et intercommunales », il a été repris le montant perçu en 2025 avec une variation de 2% **soit 621 721 €**,
- Les fractions de TVA CVAE de **1 559 545 €** et la fraction de TVA TF/THRS de **5 001 567 €** en 2026.

**Concernant le chapitre 74** « Dotations, subventions et participations », il est proposé **3 160 498 € en 2026** soit une baisse de **1 333 231 €** par rapport à 2025 qui s'explique par :

- **L'importante baisse des allocations compensatrices** de **- 442 570 €** par rapport à 2025,

- **La disparition de la Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelles (DCRTP) en 2026** qui était de 268 159 € en 2025,
- **Le transfert des participations du département qui sont dévolues principalement au service SAD** et qui sont donc intégrées au budget annexe SAD Mixte (709 000 € prévues en 2026).

**Pour le chapitre 75 : 17 359 € et qui concernent** des loyers bâti et non bâti, de mise à disposition d'emplacement (totem) et des locations ORANGE.

**Pour le chapitre 76 « Produits financiers » : 1 894 €** remboursements échéances emprunts par le budget annexe « Bâtiment Relais ».

**Au chapitre 77 :** Produits exceptionnels **15 000 €** concernant des titres pour annuler des mandats sur exercices antérieurs.

**Et enfin au chapitre 78 :** Une reprise de la provision pour le règlement notamment du litige TVA de **915 763 €**.

### **2.3. Section d'Investissement/Dépenses :**

Section d'investissement Budget Principal				
	Réalisé 2024	Prévisions 2025	Réalisé 2025	Prévisions 2026
040 / Amortissements de subventions (139 + 192+198)	142 538	104 071	97 490	430 758
041 / Opérations patrimoniales	2 715 619	30 000	0	30 000
13 / Subventions d'investissement	0	24 000	0	0
16 / Emprunts et cautions	235 575	177 477	174 027	183 261
20 / Immobilisations incorporelles	138 021	445 109	116 436	342 316
204 / Subventions d'équipement	1 096 552	569 277	301 062	367 909
21 / Immobilisations corporelles	491 005	2 224 161	457 241	2 290 918
23 / Immobilisations en cours	189 030	4 000	0	0
27 / Autres immobilisations financières	1 308 948	0	0	0
<b>TOTAL Dépenses Investissement</b>	<b>6 317 289</b>	<b>3 578 095</b>	<b>1 146 255</b>	<b>3 645 162</b>

Le total des dépenses de la section d'Investissement s'élève à **3 645 162 €** y compris les restes à réaliser de l'année 2025 pour 701 060 €. Détails :

**Au chapitre 040** comme pour le chapitre 042 en fonctionnement, il est prévu **430 758 €** d'amortissement de subventions et de neutralisation d'amortissements de subventions (2804x).

**Au chapitre 041 :** **30 000 €** pour des éventuelles opérations patrimoniales (même montant en recettes d'investissement).

**Au chapitre 16 :** **183 261 €** correspondent aux remboursements d'échéances d'emprunts et de caution.

**Au chapitre 20 :** **342 316 € d'immobilisations incorporelles** dont :

- 65 129 € pour les études dans le cadre du PLUI,
- 99 472 € de logiciels informatiques.

**Au chapitre 204 : 367 909 € de subventions d'équipements dont :**

- 141 889 € de subvention canal seine nord,
- 226 020 € de fonds de concours pour les communes.

**Au chapitre 21 : 2 290 917 € d'immobilisations corporelles** dont les plus significatives sont les suivantes :

- 811 600 € de réfection et aménagements de voiries communautaires (à rappeler que les taux de réalisations sur les prévisions se sont établis en 2024 à 22,75 % et en 2025 à 18,85 %, on peut estimer plutôt des réalisations 2026 à hauteur de 200 000 €),
- 251 878 € de renouvellement de serveurs informatiques obsolètes (engagés en 2025 et faisant l'objet de reports en 2026),
- 141 200 € de marché FABLAB (principalement l'imprimante 3D).

#### **2.4. Section d'Investissement/Recettes :**

Chapitres	Réalisé 2024	Prévisions 2025	Réalisé 2025	Prévisions 2026
001 / Résultat reporté	2 682 905	2 808 927	2 808 927	3 915 316,73
21 / Terrain	0	228 832	0	3 025
040 / Amortissements d'immobilisations (28)	2 880 511	1 679 883	1 587 954	1 476 052
041 / Opérations patrimoniales	2 715 619	30 000	0	30 000
10 / Dotations, fonds divers et réserves	162 982	324 814	314 089	365 152
13 / Subventions d'investissement	347 495	216 082	309 473	574 155
16 / Caution et emprunts	1 500	4 500	1 650	1 650
27 / Recettes d'investissement (2745 + 276351)	288 096	42 941	42 941	44 758
<b>TOTAL Recettes Investissement</b>	<b>9 079 109</b>	<b>5 335 979</b>	<b>5 065 034</b>	<b>6 410 109</b>

**Au chapitre 001 :** Le résultat N-1 sera reporté par anticipation pour **3 915 317 €**

**Au chapitre 040 :** les dotations aux amortissements pour **1 476 052 €**

**Au chapitre 041 :** **30 000 €** pour des éventuelles opérations patrimoniales (même montant en dépenses d'investissement).

**Au chapitre 10 :** **365 152 € de dotations, fonds divers et réserve** qui comprend :

- **Du FCTVA pour 265 152 €,**
- **Des remboursements de 50% de la taxe d'aménagement** par les communes qui ont signées la convention et concernées par des implantations liées au développement économique **pour 100 000 €.**

**Au chapitre 13 :** Subventions d'investissement : **574 155 €** dont 6 051 € de reports à nouveau 2025.

**Au chapitre 16 :** Caution pour **1 650 €** de prévisions de règlement de caution pour les instruments de musique de l'ERIM.

**Et enfin le chapitre 27 « Autres immobilisations financières » pour 44 758 €** provenant du remboursement de l'emprunt par le budget annexe « Bâtiment Relais ».

**Pour information, ce budget principal 2026 a été proposé aux votes par chapitres et opérations.**

### 2.5. Niveau des taux d'imposition de l'année 2026 au 1<sup>er</sup> janvier 2026

- *Taxe Foncière (Bâti) : taux 1,58 % inchangé,*
- *Taxe Foncière (Non Bâti) : taux 6,62 % inchangé,*
- *Taxe d'Habitation Résidence Secondaire : taux 17,19 % inchangé,*
- *Cotisation Foncière des Entreprises : taux 25,77 % inchangé,*
- *TEOM ancien taux : taux 19,76 % inchangé,*
- *GEMAPI : produit sollicité de 130 224 €.*

Gestion des Déchets / Section de fonctionnement				
Dépenses de fonctionnement	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Charges à caractère général (énergies, carburant, produits entretien)	62 195	31 286	19 209	87 143
Charges de collecte (611) <b>WIART COVED THEYS</b>	2 571 685	2 776 617	2 554 444	2 635 091
012 / Charges de Personnel	454 945	458 135	497 947	526 125
042 / Amortissements	276 110	284 488	285 355	285 176
Contributions et créances (ANV) 654	0	0	13 150	2 122
Contributions SYMEVAD (65568)	3 562 599	3 891 983	4 006 003	3 124 688
Charges financières (intérêts emprunts)	7 148	10 053	14 832	8 778
Charges exceptionnelles (673)	1 472	2 494	25	800
68 / Provisions (dont contentieux TVA) service 0.AGD en 2024	4 775	352 871	571 189	3 148
Autres dépenses (6581+62)	0	276	13 697	13 450
Charges de régularisation TVA opération contrôle (65888)	0	0	0	1 700 002
<b>Total Dépenses</b>	<b>6 940 929</b>	<b>7 808 203</b>	<b>7 975 851</b>	<b>8 386 523</b>
Recettes de fonctionnement	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
TEOM	5 903 480	6 352 469	6 706 946	6 838 756
FCTVA	34	1 041	748	0
73158 - Autres taxes Infrastructure	0	0	47 728	0
Redevances spéciales +75	134 808	179 399	167 901	169 780
Remboursement excédent Contributions SYMEVAD (747888)	0	0	9 758	0
Produits exceptionnels (773)	6 810	0	0	0
Reprise sur provisions (78) dont 915 208 de RAP TVA Symevad	198	3 970	8 473	915 463
Produits 777 amortissement de subvention 13918	0	0	31 124	16 902
Remboursements Charges de personnel (6419)	5 307	11 749	25 472	6 952
<b>Total Recettes</b>	<b>6 050 637</b>	<b>6 548 628</b>	<b>6 998 150</b>	<b>7 947 853</b>
<b>Résultat Fonctionnement</b>	<b>-890 292</b>	<b>-1 259 575</b>	<b>-977 701</b>	<b>-438 669</b>

Les dépenses prévues sont les suivantes :

Dépenses GEMAPI	
Dépenses	Prévisions 2026
SAGE Scarpe amont	22 106
SYMMAD (SAGE Marque Deûle)	1 000
SYMEA (SAGE Escaut et SAGE Sensée)	42 000
Association EVE	45 000
PPRE cours d'eau CUA	3 000
Convention chambre agriculture	17 118
<b>Total</b>	<b>130 224</b>

## 2.6. Charges de personnel

Représentativité des charges de personnel dans les dépenses réelles de fonctionnement du budget principal 2026. Ce taux permet de mesurer le poids des charges de personnel sur les dépenses réelles de fonctionnement.

Chapitres	Prévision 2024	Réalisé 2024	Prévision 2025	Réalisé 2025	Prévision 2026
012 / Charges de personnel	5 949 000	5 246 331	5 718 360	5 276 575	4 351 045
013 / Remb Charges de personnel	300 000	302 835	228 780	276 930	117 675

**Ratio 7 : Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement**  
On obtient un ratio de **25,11 % en 2025** (contre 28,70 % en 2024)

Exercice 2025				Ratio 2025
Dépenses réelles de fonctionnement BP (total sauf 042-014-68)	19 912 037	charges nettes de personnel (012-013)	4 999 645	25,11%
Dépenses réelles de fonctionnement BA Aquatis	1 515 785		891 508	58,81%
Dépenses réelles de fonctionnement BA SSIAD	807 870		567 200	70,21%
Dépenses réelles de fonctionnement BA Jeunesse	414 565		204 198	49,26%
<b>Total</b>	<b>22 650 257</b>		<b>6 662 551</b>	<b>29,41%</b>

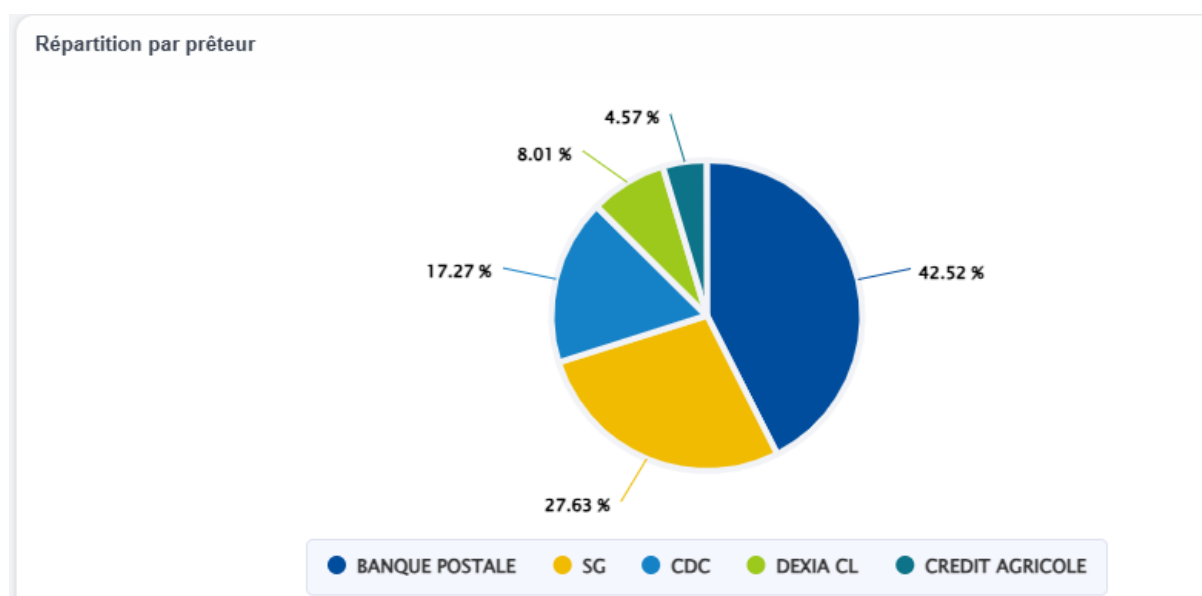
## 2.7. Etat de la dette Budget principal et budgets annexes :

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	832 015,12 €	57,48 %	3,91 %
Variable	615 505,60 €	42,52 %	3,84 %
Ensemble des risques	1 447 520,72 €	100,00 %	3,88 %

### Synthèse de votre dette au 31/12/2025

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
1 447 521 €	3,88%	2 ans et 10 mois	1 an et 9 mois	9

9 emprunt répartis auprès de 5 établissements prêteurs.



### 3 – VUE D'ENSEMBLE DES BUDGETS ANNEXES 2026

Continuité des aménagements, de l'entretien ainsi que de la commercialisation **des zones d'activité**, pour les budgets annexes « **Service Jeunesse** » et **Espace Aqualudique « AQUATIS »** pour lesquels il sera prévu la reprise de la continuité des services à rendre à la population.

Un nouveau budget annexe **SAD Mixte** créé le 1<sup>er</sup> janvier 2026 par délibération du 5 décembre 2025, de la fusion entre le service SAD du budget principal et de l'ancien budget annexe du SSIAD.

Création issue de la loi de financement de la Sécurité Sociale 2022 ayant pour objet de regrouper les Services d'Aide et d'Accompagnement à Domicile (SAAD) et les Services de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD).

Pour l'ensemble des budgets il est repris les résultats 2025 par anticipation ainsi que les restes à réaliser en Investissement.

#### Budget Jeunesse 2026

Budget Annexe Jeunesse				
FONCTIONNEMENT	Réalisé 2024	Prévisions 2025	Réalisé 2025	Prévisions 2026
011 - Charges à caractère général	223 098	287 791	203 331	273 094
012 - Charges de personnel	178 763	250 683	206 362	241 965
042 - Amortissement - 6811	552	324	134	234
65 - Autres charges de gestion courante	2 882	5 835	4 872	6 119
67 - Charges exceptionnelles -673	0	120	0	150
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>405 296</b>	<b>544 753</b>	<b>414 699</b>	<b>521 562</b>
013 - Atténuations de charges	63	390	2 164	0
70632 - Prestations de services	91 138	96 380	81 275	95 710
74 - dotations et participations	266 871	185 880	175 947	189 960
75 - Autres produits de gestion courante	47 224	262 103	155 313	235 892
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>405 296</b>	<b>544 753</b>	<b>414 699</b>	<b>521 562</b>
INVESTISSEMENT	Réalisé 2024	Prévisions 2025	Réalisé 2025	Prévisions 2026
21 - Immobilisations corporelles	0	2 146	0	1 256
2188 - autres immobilisations	0	2 146	0	1 256
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>0</b>	<b>2 146</b>	<b>0</b>	<b>1 256</b>
001 - EXCEDENT N-1	724	1 822	1 822	1 956
040 - Amortissement - 28	552	324	134	234
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>1 276</b>	<b>2 146</b>	<b>1 956</b>	<b>2 190</b>

## Budget « Centre Aqualudique » AQUATIS 2026

Budget Annexe Aquatis				
FONCTIONNEMENT	Réalisé 2024	Prévisions 2025	Réalisé 2025	Prévisions 2026
011 - Charges à caractère général	567 149	651 220	541 897	655 697
012 - Charges de personnel	965 322	972 235	911 579	940 000
023 - Virement à la section d'investissement	0	336 374	0	292 142
042 - Amortissements Immobilisations (6811)	456 108	534 252	523 675	458 472
65 - Autres charges de gestion courante	13 307	20 795	19 864	21 114
66 - Charges financières	60 504	41 881	41 881	29 456
67 - Charges exceptionnelles	440	1 500	564	600
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>2 062 830</b>	<b>2 558 258</b>	<b>2 039 460</b>	<b>2 397 481</b>
002 - EXCEDENT N-1	46 901	0	0	0
013 - Atténuations de charges	69 398	17 500	20 071	25 000
706 - Prestations de services	562 097	600 000	520 001	600 000
042 - Amortissements Subventions (747)	488 360	488 360	488 360	488 360
75888 - autres produits (régul.centimes TVA)	3 002	4 255	6 338	6 000
741 - Subventions d'équilibre (ex 7741 supp 2026)	1 211 040	1 416 447	1 217 544	1 273 121
773 - Produits spécifiques	4 506	31 696	33 049	5 000
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>2 385 303</b>	<b>2 558 258</b>	<b>2 285 363</b>	<b>2 397 481</b>
INVESTISSEMENT	Réalisé 2024	Prévisions 2025	Réalisé 2025	Prévisions 2026
001 - DEFICIT N-1	273 102	318 048	318 048	33 104
040 - Amortissements Subventions (139)	488 360	488 360	488 360	488 360
1641 - Emprunts	273 159	277 018	277 018	280 986
2031 - Immobilisations incorporelles (études)	0	33 170	0	44 104
21 - Immobilisations corporelles	15 563	44 807	8 625	55 988
2313 - Immobilisations en cours	0	0	0	105 000
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1 050 183</b>	<b>1 161 404</b>	<b>1 092 051</b>	<b>1 007 542</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	336 374	0	292 142
040 - Amortissements Immobilisations (28)	456 108	534 252	523 675	458 472
1068 - Autres réserves	276 027	322 473	322 473	245 903
2031 - Immobilisations incorporelles (études)	0	0	0	11 024
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>732 135</b>	<b>1 193 099</b>	<b>846 148</b>	<b>1 007 542</b>

## Budget SAD Mixte 2026

	Budget Annexe SAD Mixte								
	Réalisé 2024			Réalisé 2025			Prévision 2026		
FONCTIONNEMENT	SAD	SSIAD	TOTAL	SAD	SSIAD	TOTAL	SAD	SSIAD	TOTAL
011 - Groupe 1 - Exploitation structure 60+611+62	194 270	204 352	398 622	69 766	209 533	279 299	112 298	364 410	476 708
012 - Groupe 2 - Personnel 63+64	1 503 444	541 479	2 044 923	1 368 380	583 372	1 951 752	1 455 985	662 439	2 118 424
016 - Groupe 3 - Structure 613+615+618+627+65+67+68	33 683	13 376	47 059	651 968	16 046	668 015	678 457	14 569	693 026
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1 731 397</b>	<b>759 207</b>	<b>2 490 604</b>	<b>2 090 114</b>	<b>808 952</b>	<b>2 899 066</b>	<b>2 246 740</b>	<b>1 041 418</b>	<b>3 288 158</b>
002 - EXCEDENT N-1	0	212 448	212 448	0	398 971	398 971	0	646 125	646 125
017 - Groupe 1 - Produits de la tarification 706 + pr	970 853	936 624	1 907 477	933 049	1 039 837	1 972 885	709 348	1 039 322	1 748 670
018 - Groupe 2 - Autres produits 6419 +70+744+75+78	183 801	9 105	192 906	141 966	16 270	158 236	1 447 650	16 212	1 463 862
019 - Groupe 3 - exceptionnels	0	0	0	0	0	0	89 742	0	89 742
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>1 154 654</b>	<b>1 158 177</b>	<b>2 312 832</b>	<b>1 075 014</b>	<b>1 455 077</b>	<b>2 530 091</b>	<b>2 246 740</b>	<b>1 701 659</b>	<b>3 948 399</b>
INVESTISSEMENT	Réalisé 2024			Réalisé 2025			Prévision 2026		
20 - Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	2 600	0	2 600
21 - Immobilisations corporelles	1 511	0	1 511	0	0	0	0	16 420	16 420
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1 511</b>	<b>0</b>	<b>1 511</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 600</b>	<b>16 420</b>	<b>19 020</b>
001 - EXCEDENT N-1	0	19 869	19 869	0	20 950	20 950	0	22 032	22 032
10222 - FCTVA	300	0	300	0	0	0	0	0	0
13188 - autres subventions	1 159	0	1 159	0	0	0	0	0	0
28 - Amortissements	3 985	1 081	5 066	3 284	1 081	4 365	0	0	0
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>5 444</b>	<b>20 950</b>	<b>26 394</b>	<b>3 284</b>	<b>22 032</b>	<b>25 316</b>	<b>0</b>	<b>22 032</b>	<b>22 032</b>

## Budgets annexes liés à l'activité économique 2026

BP 2026 des Budgets annexes liés à l'activité économique			
<b>Budget Annexe Batiment relais</b>			
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Dépenses de fonctionnement	67 992	54 903	105 794
Recettes de fonctionnement	111 506	138 579	183 062
<b>Résultat fonctionnement</b>	<b>43 514</b>	<b>83 676</b>	<b>77 268</b>
Dépenses d'investissement	62 517	68 358	80 661
Recettes d'investissement	44 740	56 488	80 661
<b>Résultat investissement</b>	<b>-17 777</b>	<b>-11 870</b>	<b>0</b>
<b>Budget Annexe Horizon 2000 Brebières</b>			
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Dépenses de fonctionnement	29 848	76 030	31 671
Recettes de fonctionnement	29 848	76 030	31 671
<b>Résultat fonctionnement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dépenses d'investissement	0	0	3 708
Recettes d'investissement	600 136	675 168	703 134
<b>Résultat investissement</b>	<b>600 136</b>	<b>675 168</b>	<b>699 426</b>
<b>Budget Annexe Port Fluvial Corbehem</b>			
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Dépenses de fonctionnement	2 049	2 555	25 910
Recettes de fonctionnement	271 978	269 929	267 380
<b>Résultat fonctionnement</b>	<b>269 929</b>	<b>267 374</b>	<b>241 470</b>
Dépenses d'investissement	0	204 518	84 381
Recettes d'investissement	2 549 016	2 549 540	3 362 278
<b>Résultat investissement</b>	<b>2 549 016</b>	<b>2 345 022</b>	<b>3 277 897</b>
<b>Budget Annexe Parc des Béliers</b>			
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Dépenses de fonctionnement	402 857	400 823	404 957
Recettes de fonctionnement	402 857	400 823	404 957
<b>Résultat fonctionnement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dépenses d'investissement	0	6 665	124 300
Recettes d'investissement	1 808 427	2 209 249	3 102 911
<b>Résultat investissement</b>	<b>1 808 427</b>	<b>2 202 584</b>	<b>2 978 611</b>
<b>Budget Annexe ZAL de Baralle</b>			
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Dépenses de fonctionnement	835 369	517 917	397 225
Recettes de fonctionnement	710 564	517 917	397 225
<b>Résultat fonctionnement</b>	<b>-124 804</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dépenses d'investissement	413 458	403 089	230 000
Recettes d'investissement	1 006 485	985 295	975 206
<b>Résultat investissement</b>	<b>593 027</b>	<b>582 206</b>	<b>745 206</b>
<b>Budget Annexe Aérodrome civil</b>			
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Dépenses de fonctionnement	15 272	76 895	32 279
Recettes de fonctionnement	49 151	434 448	409 049
<b>Résultat fonctionnement</b>	<b>33 879</b>	<b>357 553</b>	<b>376 770</b>
Dépenses d'investissement	38 981	59 134	49 498
Recettes d'investissement	62 957	137 678	99 392
<b>Résultat investissement</b>	<b>23 976</b>	<b>78 544</b>	<b>49 894</b>
<b>Budget Annexe Maison Professionnels de Santé de Baralle</b>			
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Prévisions 2026
Dépenses de fonctionnement	189 579	164 516	199 358
Recettes de fonctionnement	255 942	219 919	255 756
<b>Résultat fonctionnement</b>	<b>66 363</b>	<b>55 403</b>	<b>56 398</b>
Dépenses d'investissement	1 205 137	159 096	151 719
Recettes d'investissement	1 148 904	179 808	151 719
<b>Résultat investissement</b>	<b>-56 233</b>	<b>20 712</b>	<b>0</b>
<b>Résultat fonctionnement cumulé</b>	<b>288 881</b>	<b>764 006</b>	<b>751 906</b>
<b>Résultat investissement cumulé</b>	<b>5 500 572</b>	<b>5 892 366</b>	<b>7 751 034</b>