

Note de présentation

Budget primitif 2026

1. Cadre réglementaire

A compter du 01 janvier 2024 le référentiel M57 doit s'appliquer, et avec lui, l'article L 5217-10-4 du code général des collectivités territoriales en vertu duquel, une note présentant le projet de budget doit être communiquée aux membres de l'assemblée délibérante douze jours au moins avant l'ouverture de la 1^{ère} session consacrée à l'examen dudit budget.

Pour rappel, le DOB s'est tenu le 19 février 2026 avec à l'appui le rapport d'orientation budgétaire.

Le comité syndical de vote du budget primitif se tiendra le 11 mars 2026 en même temps que le vote du compte financier unique (CFU).

2. Le contexte 2026 du SYMAT

La population du SYMAT en 2026 (recensement 2023) est de 149 094 habitants.

Il regroupe :

- La Communauté d'agglomération Tarbes Lourdes Pyrénées (CATLP) soit 87 communes avec l'arrivée au 1er janvier 2026 de la commune de Barbazan dessus
- La Communautés des communes de Haute Bigorre (CCHB) soit 25 communes
- Et 7 communes de la communauté des communes des Coteaux du Val d'Arros (CCCVA)

Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 19 février 2026.

Il a été établi avec la volonté :

- De maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- De contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- De mobiliser des subventions auprès du conseil départemental, de la Région et de l'ADEME Chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la section de fonctionnement représentant les dépenses de gestion courante, les charges de personnel, la charge de la dette et l'amortissement immobilier du SYMAT ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

Il est à noter que le budget primitif est présenté après le vote du compte financier unique avec l'affectation des résultats.

Les résultats définitifs du CFU 2025 seront intégrés au budget primitif.

3. Vue synthétique du budget 2026

| | Section de fonctionnement | Secteur d'investissement | Total |
|---|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Dépenses (yc restes à réaliser) | 30 322 737,00 € | 7 123 816,66 € | 37 446 553,66 € |
| Recettes (yc affectation des résultats) | 32 819 217,64 € | 8 912 734,24 € | 41 731 951,88 € |

4. Résultats de l'exercice 2025 et affectation des résultats

L'exercice 2025 constitue une étape importante pour le SYMAT, puisqu'il s'agit de la **première année de présentation du Compte Financier Unique (CFU)**, conformément aux obligations introduites par la loi de finances et les évolutions de la comptabilité publique locale. Ce document **fusionne désormais le compte administratif et le compte de gestion**, permettant une lecture plus fluide, plus cohérente et plus pédagogique de la situation financière de l'établissement.

Le CFU offre une vision d'ensemble du **résultat budgétaire, du patrimoine**, de l'exécution comptable et des engagements du syndicat. Il permet également d'améliorer la transparence de l'information financière à destination des élus et du public, en regroupant dans un même document :

- Les résultats de clôture des sections de fonctionnement et d'investissement,
- L'analyse financière synthétique,
- Le bilan et l'état de la dette,
- Les engagements hors bilan,
- La présentation des indicateurs financiers.

COMPTE ADMINISTRATIF 2025 - RESULTATS DE CLOTURE

| LIBELLE | INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | | ENSEMBLE | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Résultats reportés au 31/12/2024 | | 5 323 894,37 | | 1 997 184,18 | | 7 321 078,55 |
| Opérations de l'exercice 2025 | 2 579 256,87 | 3 173 474,24 | 29 750 230,51 | 30 249 526,97 | 32 329 487,38 | 33 423 001,21 |
| TOTAUX | 2 579 256,87 | 8 497 368,61 | 29 750 230,51 | 32 246 711,15 | 32 329 487,38 | 40 744 079,76 |
| Résultats de clôture au 31/12/2025 | | 5 918 111,74 | | 2 496 480,64 | | 8 414 592,38 |
| Restes à réaliser | 1 064 698,08 | 20 000,00 | | | 1 064 698,08 | 20 000,00 |
| TOTAUX | 1 064 698,08 | 5 938 111,74 | 0,00 | 2 496 480,64 | 1 064 698,08 | 7 369 894,30 |

Résultats définitifs

EXCEDENT INVESTISSEMENT CUMULE 4 873 413,66

EXCEDENT FONCTIONNEMENT CUMULE 2 496 480,64

ECRITURES D'AFFECTATION DU RESULTAT

| | |
|---|-----------------------|
| Ligne 001 Déficit d'investissement reporté | 0,00 € |
| Ligne 001 Excédent d'investissement reporté | 5 918 111,74 € |
| Ligne 1068 Excédent fonctionnement capitalisés | 0,00 € |
| Ligne 002 Excédent de fonctionnement reporté | 2 496 480,64 € |
| Restes à réaliser en dépenses à reporter | 1 064 698,08 € |
| Restes à réaliser en recettes à reporter | 20 000,00 € |

BILAN PREVISIONS-REALISATIONS

| LIBELLE | INVESTISSEMENT | | FONCTIONNEMENT | | ENSEMBLE | |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Opérations de l'exercice | 2 579 256,87 | 3 173 474,24 | 29 750 230,51 | 30 249 526,97 | 32 329 487,38 | 33 423 001,21 |
| <i>Pm crédits ouverts hors 002 & 001</i> | <i>6 605 751,52</i> | <i>3 232 956,00</i> | <i>30 139 501,95</i> | <i>30 535 509,83</i> | <i>36 745 253,47</i> | <i>33 768 465,83</i> |
| % réalisations | 39,0% | 98,2% | 98,7% | 99,1% | 88,0% | 99,0% |
| Soldes (hors reports) | | 594 217,37 | | 499 296,46 | | 1 093 513,83 |
| | | <i>EXCEDENT 2025</i> | | <i>EXCEDENT 2025</i> | | <i>EXCEDENT 2025</i> |

5. La vue globale de la section de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT
RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| CHAP | 2025 | | 2026 | CHAP | 2025 | | 2026 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| | BP & DM | CA | | | BP & DM | CA | |
| Chapitre O11 - Charges à caractère général | 7 519 112,69 € | 7 197 773,81 € | 7 977 560,50 € | Chapitre O13 - Atténuation de charges | 132 800,00 € | 143 702,34 € | 105 000,00 € |
| Chapitre O12 - Charges de personnel | 6 268 953,98 € | 6 268 045,40 € | 6 620 887,00 € | Chapitre 70 - Produits de services et ventes | 1 072 867,00 € | 1 130 997,83 € | 1 309 253,00 € |
| Chapitre 65 - Charges de gestio courante | 13 961 042,28 € | 13 959 324,08 € | 13 290 831,00 € | Chapitre 74 - Dotations et participations | 29 998 828,83 € | 28 666 541,40 € | 28 558 943,00 € |
| Chapitre 66 - Charges financières | 94 319,00 € | 92 500,16 € | 86 623,00 € | Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante | 14 000,00 € | 14 661,30 € | - € |
| Chapitre 67 - Charges exceptionnelles | 10 000,00 € | 8 025,27 € | 10 000,00 € | Chapitre 76 - Produits financiers | 32,00 € | 45,44 € | 45,00 € |
| Chapitre 68 - dépréciation de l'actif circulant | 7 000,00 € | - € | 7 000,00 € | Chapitre 77 - produits exceptionnels | - € | 4 441,38 € | - € |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 27 860 427,95 € | 27 525 668,72 € | 27 992 901,50 € | Chapitre 78 - Reprises sur amortissements | 11 400,00 € | 6 393,19 € | - € |
| O23 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | - € | | - € | TOTAL RECETTES REELLES | 31 229 927,83 € | 29 966 782,88 € | 29 973 241,00 € |
| Chapitre 042-Dotations aux amortissements 6811 | 2 279 074,00 € | 2 220 120,41 € | 2 329 835,50 € | Chapitre 042 opérations d'ordre | 305 582,00 € | 282 744,09 € | 349 496,00 € |
| Chapitre 042-Differenes sur réalisations 6761 | - € | 4 441,38 € | - € | ss total recettes | 31 535 509,83 € | 30 249 526,97 € | 30 322 737,00 € |
| TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE | 2 279 074,00 € | 2 224 561,79 € | 2 329 835,50 € | 002 Excédent de fonctionnement cumulé | 1 997 184,18 € | 1 997 184,18 € | 2 496 480,64 € |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 30 139 501,95 € | 29 750 230,51 € | 30 322 737,00 € | TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 33 532 694,01 € | 32 246 711,15 € | 32 819 217,64 € |

Le budget de fonctionnement regroupe :

En dépenses :

| CHAPITRE | 2025 | | 2026 | part du BP 2026 | dont part chapitre | % d'évolution BP 2025 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|
| | BP & DM | CA | | | | |
| O11 | 7 519 112,69 € | 7 197 773,81 € | 7 977 560,50 € | 26,3% | | 6,1% |
| dont 611 contrats prestations de services | 5 528 179,20 € | 5 350 766,19 € | 5 455 854,00 € | | 68% | |
| dont 60622 Carburants | 530 355,00 € | 534 882,52 € | 710 510,00 € | | 9% | |
| dont 61551 l'entretien des matériels roulants | 305 504,00 € | 282 784,65 € | 364 357,50 € | | 5% | |
| O12 | 6 268 953,98 € | 6 268 045,40 € | 6 620 887,00 € | 21,8% | | 5,6% |
| 65 | 13 961 042,28 € | 13 959 324,08 € | 13 290 831,00 € | 43,8% | | -4,8% |
| dont contribution SMTD 65 2026 | 13 246 193,00 € | 13 246 246,14 € | 12 958 733,00 € | | 98% | -2,2% |
| Dont régularisation SMTD65 2025 | 578 986,00 € | 578 984,00 € | 199 323,00 € | | 1% | -65,6% |
| 66 | 94 319,00 € | 92 500,16 € | 86 623,00 € | 0,3% | | -8,2% |
| 67 | 10 000,00 € | 8 025,27 € | 10 000,00 € | 0,0% | | |
| 68 | 7 000,00 € | - € | 7 000,00 € | 0,0% | | |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 27 860 427,95 € | 27 525 668,72 € | 27 992 901,50 € | | | 0,5% |
| 042 dont amortissement | 2 279 074,00 € | 2 224 561,79 € | 2 329 835,50 € | 7,7% | | 2,2% |
| SS total dépenses réelles | 30 139 501,95 € | 29 750 230,51 € | 30 322 737,00 € | | | |
| O23 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | - € | - € | - € | | | |
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 30 139 501,95 € | 29 750 230,51 € | 30 322 737,00 € | | | 0,6% |

Le budget primitif 2026 s'élève à 30 322 737€ avec une progression de 0.6% par rapport au budget total 2025.

Au niveau des dépenses réelles :

- ✓ Le chapitre 011 des charges courantes, représente 26% du budget. Il est en progression de 5% par rapport au budget 2025.
82% de ces dépenses représentent les contrats de prestations avec les contrats de collecte, les dépenses de carburant ainsi que les charges d'entretien du parc roulant.
On poursuit en 2026 l'internalisation de prestations dont collecte de papier et verre en porte à porte et la mise en place d'un service de polyvalents qui permet d'internaliser des travaux. En 2026, internalisation à compter de juillet de la collecte en PAV ainsi que le lavage des colonnes enterrées et aériennes.
- ✓ Le chapitre 012 des charges de personnel, représente 22% du budget. Il est en progression de 5.5% par rapport au budget 2025.
- ✓ Le chapitre 65, les autres charges de gestion courante, représente 44% du budget. Il est en baisse de 4.8%. Ces dépenses représentent essentiellement la contribution au SMTD65 pour l'année ainsi que la régularisation au titre de l'année précédente compte tenu des tonnages réels 2025. La contribution a baissé de 2.2% (TGAP moins forte que prévu et baisse du taux de la TVA de 10% à 5.5%) et les régularisations 2025 de 66% liés à de bons résultats sur les tonnages collectés et donc traités.
- ✓ Le chapitre 66, intérêts de la dette, est en baisse de 8%. L'autofinancement cumulé lié aux décalages de planning de travaux en outre à Aureilhan nous permet de ne pas avoir recours à la dette. Cette charge représente 0.3% du budget. En 2028 nouveau palier d'extinction de dette avec 2 emprunts qui se termineront.
- ✓ A noter une provision inscrite pour pallier aux impayés admis en non-valeur : 7000€ (chapitre 68)
- ✓ Partenariat avec la CCAM

En 2025 le SYMAT a optimisé le traitement des déchets verts en orientant une partie des déchets sur l'aire de broyage CCAM de Vic-en-Bigorre. Par ailleurs la CCAM a assuré la collecte du verre sur les communes voisines de son périmètre pour diminuer le coût de collecte en prestation.

Au 1er juillet 2026 le SYMAT devrait internaliser la prestation de collecte du verre en Points d'Apport Volontaire. Au cours du 1er semestre, ses services vont définir les tournées sur l'ensemble de son périmètre. Durant la première phase de reprise en régie (le 2ème semestre 2026), le service assuré par la CCAM sur une partie des PAV du SYMAT sera maintenu et servira de variable d'ajustement en cas de besoin.

Au niveau des dépenses d'ordre :

A noter un niveau d'amortissement en légère hausse et qui représente 7.7% du budget. En 2026 on commencera à amortir les travaux du site Eco centre de La Gailleste.

En recettes :

| CHAP | 2025 | | 2026 | part du BP 2026 | dont part chapitre | % d'évolution BP 2025 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|
| | BP & DM | CA | | | | |
| Chapitre O13 | 132 800,00 € | 143 702,34 € | 105 000,00 € | 0% | | |
| Chapitre 70 | 1 072 867,00 € | 1 130 997,83 € | 1 309 253,00 € | 4% | | |
| dont 7078 vente de marchandises | 37 550,00 € | 28 963,40 € | 29 000,00 € | | 2% | -22,8% |
| dont 70612 Redevance Spéciale | 1 035 317,00 € | 1 035 317,00 € | 1 280 253,00 € | | 98% | 23,7% |
| Chapitre 74 | 29 998 828,83 € | 28 666 541,40 € | 28 558 943,00 € | 94% | | -4,8% |
| dont SMTD65 (régul et mutualisation) | 519 507,00 € | 519 503,00 € | 511 102,00 € | | 2% | -1,6% |
| dont contribution des adhérents | 25 420 887,00 € | 25 420 887,00 € | 25 420 887,00 € | | 89% | 0,0% |
| dont SMTD citeo STT papier | 1 855 396,43 € | 2 574 753,25 € | 2 056 233,00 € | | 7% | 10,8% |
| dont recettes déchèteries | 359 466,00 € | - € | 361 449,00 € | | 1% | 0,6% |
| Chapitres 75-76-77-78 | 25 432,00 € | 25 541,31 € | 45,00 € | | | |
| Sous total des recettes réelles | 31 229 927,83 € | 29 966 782,88 € | 29 973 241,00 € | | | -4,0% |
| Opérations d'ordre 042 amortissement subventio | 305 582,00 € | 282 744,09 € | 349 496,00 € | | | 14,4% |
| Total des recettes de fonctionnement | 31 535 509,83 € | 30 249 526,97 € | 30 322 737,00 € | | | -3,8% |
| 002 | 1 997 184,18 € | 1 997 184,18 € | 2 496 480,64 € | | | |
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 33 532 694,01 € | 32 246 711,15 € | 32 819 217,64 € | | | -2,1% |

Le budget primitif 2026 s'élève à 32 819 217.64€ avec une progression de 2% par rapport au BP2025 (yc l'excédent de fonctionnement)

L'excédent de fonctionnement cumulé augmente de 499 296.46€ correspondant au résultat de l'exercice 2025. Cet excédent est en grande partie liée aux recettes supplémentaires du contrat Citeo (changement barème et retard de versement de Citeo).

Au niveau des recettes réelles :

- ✓ Chapitre 013 : concerne les remboursements assurance maladie ou assurance du personnel sur les congés maladies.
- ✓ Chapitre 70 : la redevance spéciale représente 98% de ces recettes et augmente de 23%. Cette augmentation est liée en partie aux tarifs votés en octobre 2025 pour la période de novembre 2025 à fin octobre 2026, facturation des passages en déchèterie sur les territoires dont les services municipaux ont l'accès autorisé.

De plus la prévision intègre la facturation du flux biodéchet.

- ✓ Chapitre 74 : cette prévision représente 94% du budget et comprend :
 - La contribution des adhérents restera stable par rapport à 2025 ;
 - Le soutien CITEO via SMTD65 augmentera de 10.8% Un nouveau barème CITEO a été voté et le SYMAT perçoit plus de recettes
 - Les recettes liées aux REP sont perçues avec beaucoup de décalages. On attend plus de régularité en 2026. Nous sommes restés prudents.

Compte-tenu des besoins du SYMAT pour 2026, des résultats positifs de l'exercice 2025 et d'une volonté de prudence, le montant des contributions appelé restera constant.

Chaque adhérent votera le taux de TEOM et le tarif qui sera appliqué sur la partie incitative.

Ce tarif est proposé à 24€ le m3 il était de 23€ en 2025. La partie incitative devant couvrir le coût de traitement des OMr. La baisse tendancielle des tonnages OMr ne compense pas l'augmentation du cout de traitement à la tonne des OMr.

6. La vue globale de la section d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre et Libellé | BP & DM 2025 | BP2026 | Chapitre et Libellé | BP & DM 2025 | BP2026 |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 20 Immobilisations incorporelles | 169 048,00 € | 213 531,56 € | 13 SUBVENTION | 531 324,00 € | 334 859,00 € |
| 21 Immobilisations corporelles | 4 125 582,52 € | 4 230 764,72 € | 16 Emprunts et dettes assimilées | - € | - € |
| 23 Immobilisations en cours | 1 403 959,00 € | 1 807 841,38 € | TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT | 531 324,00 € | 334 859,00 € |
| TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT | 5 698 589,52 € | 6 252 137,66 € | 10 fonds propres | 285 558,00 € | 274 928,00 € |
| 1068 Excédents de fonctionnement capitalisés | - € | - € | TOTAL DES DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES | 816 882,00 € | 609 787,00 € |
| TOTAL DES DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES | 5 698 589,52 € | 6 252 137,66 € | 040 Opérations d'ordre entre sections | 2 279 074,00 € | 2 329 835,50 € |
| 16 Emprunts et dettes assimilées | 471 080,00 € | 472 183,00 € | 041 Opérations patrimoniales | 130 500,00 € | 50 000,00 € |
| TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES | 471 080,00 € | 472 183,00 € | 024 | 6 500,00 € | 5 000,00 € |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES | 6 169 669,52 € | 6 724 320,66 € | TOTAL DES RECETTES REELLES | 3 232 956,00 € | 2 994 622,50 € |
| 1068 ONB | - € | - € | 2158 ONB | - € | - € |
| 040 Opérations d'ordre entre sections | 305 582,00 € | 349 496,00 € | 021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMEN | - € | - € |
| 041 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section | 130 500,00 € | 50 000,00 € | 001EXCEDENT | 5 323 894,37 € | 5 918 111,74 € |
| TOTAL | 6 605 751,52 € | 7 123 816,66 € | TOTAL | 8 556 850,37 € | 8 912 734,24 € |

Le budget d'investissement du SYMAT regroupe :

En dépenses :

➤ Projets qui font l'objet d'un vote d'Autorisation de programme/Crédits de paiement (AP/CP)

- **Le projet de déchèterie de Bagnères de Bigorre** dont la phase de travaux va débuter cette année 1 842 560.74€ avec l'acquisition d'une chargeuse, d'une benne compactrice et d'un système de vidéosurveillance pour 403 720€. En parallèle, les démarches administratives et techniques pour la fermeture de l'ancien site seront menées.
- **Le projet du tri à la source des biodéchets** qui va se finaliser cette année par le solde des subventions de l'appel à projet ADEME REGION. Une enveloppe de 100 691€ en dépenses est prévu avant la clôture du dossier et 252 050€ de recettes ADEME/REGION.

Suite aux résultats positifs de l'expérimentation engagée, le SYMAT va poursuivre l'extension de la collecte des biodéchets sur les communes de Lourdes et Bagnères de Bigorre. L'objectif pour 2026 est de passer à 4 jours de collecte sur le territoire du SYMAT et de massifier les tournées existantes. Les contacts ont d'ores et déjà été pris avec les municipalités et les professionnels pour dimensionner ces collectes

- **Le projet de réhabilitation de la déchèterie d'Aureilhan** butant sur les difficultés de trouver une solution de compensation de la zone humide présente sur le site, il a été décidé de repenser le projet, le projet initial s'avérant non réalisable ; les communes d'Aureilhan et de Séméac ayant donné leurs autorisations dans ce sens, le projet d'extension de la déchèterie prendra en compte le site de la déchèterie intercommunale existante. Pour 2026, la maîtrise d'œuvre travaille sur le nouveau projet pour commencer les travaux en 2027. L'enveloppe budgétaire prévue cette année est de 32 862€.

➤ Autres Projets

- Le programme relatif au projet de la **déchèterie de Lourdes** contenant notamment ses objectifs a été rédigé et validé. Une phase d'étude est prévue cette année pour travailler le projet. Un budget de 49800€ est prévue sur la phase étude en 2026.

En outre seront inscrites diverses dépenses plus récurrentes liées à l'entretien des bâtiments ou l'achat d'équipement :

- 354 k€ au titre des travaux sur les bâtiments dont la création 'un abri 210 k€, local de stockage des camions 30 k€ et mise en place d'une climatisation du bâtiment et du local serveur 70 k€,
- 203 k€ au titre des travaux d'amélioration des conditions d'exploitation des déchèteries pérennes et engins (packmat sur berce 126k€),
- 55 k€ pour des équipements de camions,
- 625 k€ pour le renouvellement de la flotte : deux BOM (560 k€) et des véhicules légers (65 k€),
- 707 k€ pour l'achat d'une laveuse et de son porteur (commandés et attendus en juillet 2026) ; cela permettra d'internaliser cette prestation et d'autres collectes en PAV à venir,
- 477 k€ pour l'achat de bacs, de colonnes aériennes et enterrées, pièces détachées et le génie civil pour l'installation,
- 26 k€ pour l'acquisition d'un logiciel de gestion de la flotte pour l'atelier,

En recettes :

- Subventions :

Principalement en lien avec les projets votés en AP/CP :

Le projet de tri à la source des biodéchets se clôture cette année avec la demande de solde de subvention à nos partenaires soit 252 050€ pour l'ADEME et la Région Occitanie. On attend 67000€ du conseil départemental.

- Dotations et fonds propres :

Le taux de FCTVA est le même qu'en 2025 soit 16.404%. Montant estimé 2026, 274 928€.

Les recettes réelles d'investissement couvrent 48% des dépenses réelles, le solde étant financé par l'excédent cumulé d'investissement.

La section d'investissement sera présentée, cette année encore, en sur équilibre. L'importance du report 5 918 111.74€ assure le financement global du programme présenté sans recours à court terme à de nouveaux emprunts ni virement de la section de fonctionnement.

Les importants investissements en 2026 (et ceux restant à réaliser au titre du budget 2025) sur le secteur Haute Bigorre génèrent un besoin de financement par l'emprunt de l'ordre de 2 millions d'€.

A défaut d'inscrire cet emprunt au budget de l'UT il sera procédé à une mobilisation temporaire d'une partie de l'excédent d'investissement cumulé au 31/12/2025 pour partie initialement fléché vers l'opération réhabilitation de la déchetterie d'Aureilhan une nouvelle fois décalée à l'horizon 2027 du fait des difficultés rencontrées.

LE PLAN DE FINANCEMENT 2026

| | |
|---|-----------------------|
| Pm résultat cumulé reporté | 5 918 111,74 € |
| Pm virement au titre des amortissements | 2 329 835,50 € |
| Subventions et FCTVA | 609 787,00 € |
| Autres recettes (cessions) | - € |
| Total des recettes propres (A) | 8 857 734,24 € |
| Remboursement de la dette (B) | 472 183,00 € |
| Opérations d'ordre (C) | 50 000,00 € |
| Disponible pour les investissements de l'année D=A-B-C | 8 335 551,24 € |

7. La dette du SYMAT

Le remboursement de la dette (capital et intérêts) en 2026 se répartit de la manière suivante :

- 472 183€ de remboursement de capital stable par rapport à 2025
- 86 623€ de remboursement des intérêts de la dette en baisse de 8% par rapport à 2025. Cette charge représente 0.3% des dépenses réelles de fonctionnement

En cours, 10 emprunts avec une fin d'échéance prochaine à horizon de 2028 pour 2 lignes d'emprunt (dettes liées aux transferts de compétences).

8. Les données synthétiques du budget - récapitulatif

Principaux ratios population 149 140 habitants en 2025 et 149 094 habitants en 2026

| Informations financières | Valeurs 2025 | Valeurs 2026 |
|--|-----------------|-----------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement/Population | 185.99 | 187.25 |
| Recettes réelles de fonctionnement/Population | 197.60 | 201.04 |
| Dépense d'équipement brut/population | 30.98 | 41.93 |
| Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement | 22.19 | 22.08 |
| Dépenses réelles de fonctionnement et remb de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement | 95.72 | 115.94 |
| Dépenses d'équipement/recettes réelles de fonctionnement | 15.68 | 20.86 |
| Épargne brute/recettes réelles de fonctionnement | 5.88 | 6.85 |

9. Les données du personnel

Pour 2026 à noter 130 emplois permanents budgétés soit :

- 1 emploi fonctionnel
- 16 emplois administratifs
- 114 emplois techniques