Délibération PNRGC – SCoT – SPANC n°2025-068
du Comité syndical du 28 novembre 2025

Rapport d'Orientation Budgétaire 2026

Etaient présents les représentants suivants : **68**

- Pour le collège de la Région : **2**
  *Clément **CARLES** – Emmanuelle **GAZEL***

- Pour le collège des Départements : **1**
  *Jacques **RIGAUD***

- Pour le collège des groupements de communes : **8**
  *Jean-Michel **ARNAL** – Gérard **CAILHOL** -Maxime **CONSTANS** - Richard **FIOL**- Philippe **LEPETIT** - Patrick **PES** - Jean-Luc **REQUI** – Cyril **TOUZET***

- Pour le collège des communes : **57**
  *Loïc **ALMERAS** – Julie **ALRIQUET** - Roselyne **AMALRIC-VUAGNAT** – Jacques **ARLES** - Caroline **ASTRUC** – Marie-Pierre **AUTET** - Philippe **BAYLET** - Jean-Marc **BEA** – Christine **BEDEL** - Jean-Luc **BERNARD** - Ghislain **CABAL-ZINCK** - Jean-Louis **CABANES** - Nelly **CABANES** - Guy **CAZOTTES** – Marie-Rose **COMBES** - Roger **CORROCHANO** - Jean-Luc **CRASSOUS** – Jean-Luc **CROUZET** - Sébastien **DAVID** - Alain **DELMAS** - Florence **DELORT** – Elisabeth **DODINET** - Luc **DONNADIEU** – Yann **DUBOIS** - Monika **DUVINAGE** – Daniel **FABRE** – Joël **ESPINASSE** - Christophe **FROMENT** – Victorien **GENIEZ** - Bernard **GOUJON** - Philippe **GOUT** - Antoine **GOUTELLE** - Jean-Pierre **HERVAS** - Franck **ISSERT** - Romain **JEANJEAN** - Danièle **JOSEPH** – Franck **LE MOUTON-MAZIERES** – François **LEROY** - Gaëlle **LEVEQUE** - Aimé **MAJOREL** – Nathalie **MILHAU** - Bernadette **PAILHAS** – Pierre **PEIFFER** - Maxime **PETRAUD** - Séverine **PEYRETOUT** - Jean-Michel **PINAULT** – Florence **POLLET** - Gaëtan **PRIVAT** – Viviane **RAMONDENC** –Jean-Luc **RICARD** - Martine **RODRIGUEZ** - Christophe **ROMO** - Jean-Philippe **SABATHIER** – André **SERIN** - Jérôme **SINTES** - Benoit **SOLIER** – Nicolas **WOHREL***

Etaient excusés avec pouvoir les représentants suivants : **31**

- Pour le collège de la Région : **1**
  *Fadilha **BENAMMAR KOLY** donne pouvoir à Clément **CARLES***

- Pour le collège des Départements : **/**

- Pour le collège des groupements de communes : **1**
  *Sophie **PRADEL** donne pouvoir à Jean-Luc **REQUI***

- Pour le collège des communes : **29**
  1. *Eloi **ALBET** donne pouvoir à Maxime **PETRAUD***
  2. *Nicole **ANTOINE** donne pouvoir à Jean-Michel **PINAULT***
  3. *Christian **BOUDES** donne pouvoir à Séverine **PEYRETOUT***
  4. *Claude **CHIBAUDEL** donne pouvoir à Viviane **RAMONDENC***
  5. *Jonathan **COSTES** donne pouvoir à Jean-Philippe **SABATHIER***
  6. *Anne **CROS** donne pouvoir à Ghislain **CABAL-ZINCK***
  7. *Francis **CULIE** donne pouvoir à Roselyne AMALRIC-**VUAGNAC***
  8. *Bastien **GIACOBBI** donne pouvoir à Jérôme **SINTES***
  9. *Philippe **GIGANON** donne pouvoir à Marie-Rose **COMBES***
  10. *Edmond **GROS** donne pouvoir à Aimé **MAJOREL***
  11. *Christophe **HURAULT** donne pouvoir à Loïc **ALMERAS***
  12. *Marie-**JEANJEAN** donne pouvoir à Jacques **ARLES***
  13. *Jean-Michel **LADET** donne pouvoir à Jean-Luc **CRASSOUS***
  14. *Robert **LADET** donne pouvoir à Elisabeth **DODINET***
  15. *Michel **LEBLOND** donne pouvoir à Martine **RODRIGUEZ***

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025

16. *Dominique **MAURY** donne pouvoir à Christine **BEDEL***
17. *Philippe **MEJANE** donne pouvoir à Luc **DONNADIEU***
18. *Bernadette **NEGROS** donne pouvoir à Alain **DELMAS***
19. *Nathalie **PALMIER** donne pouvoir à François **LEROY***
20. *Céline **RENAUD** donne pouvoir à Sébastien **DAVID***
21. *Daniel **ROUSSEL** donne pouvoir à Romain **JEANJEAN***
22. *Guy **SALES** donne pouvoir à Jean-Pierre **HERVAS***
23. *Madeleine **SARROUY** donne pouvoir à Caroline **ASTRUC***
24. *Michel **SENTY** donne pouvoir à Philippe **GOUT***
25. *Michel **SIMONIN** donne pouvoir à Franck **ISSERT***
26. *Jean-Claude **SOUYRIS** donne pouvoir à Gaëtan **PRIVAT***
27. *Yves **VIALA** donne pouvoir à Benoît **SOLIER***
28. *Marina **VIDAL CONDOMINES** donne pouvoir à Jean-Louis **CABANES***
29. *Michel **WOLKOWISKI** donne pouvoir à André **SERIN***

Absents - Excusés : **46**

- Pour le collège de la Région : **1**
  *Christine **SAHUET***

- Pour le collège des Départements : **3**
  *Monique **ALIES** – Claude **ASSIER** - Christophe **LABORIE***

- Pour le collège des groupements de communes : **3**
  *Sébastien **CROS** - Thierry **PEREZ LAFONT** – Bernard **SIRGUE***

- Pour le collège des communes : **39**
  *Guilhem **ALLEMAN** - Didier **BEREAUX** - Luc **BEVILACQUA** - Yves **BIOULAC** - Jean-Marie **BODT** - Adrien **BOUDES** – Yves **BOUSQUET** - Marie-Chantal **CALMES** – Ludovic **CAMPLO** - Alain **CARLES** - Arlette **CAZABONNE** - Laure **CLEMENT** - Michel **COMBES** - Vincent **COURTEAUX** - Natacha **CUNTY** - Aurélie **ESON** - Nathalie **GARRIGUES** - Emmanuelle **GASCOIN** - Christian **GINESTE** - Yann **JEANNIN** - Alain **JOSEPH** - Mathieu **LAMBRECHT** – Magali **MALINOWSKI-BERTRAND** - Loïc **MARLAS** - Bernard **MAURY** - Christiane **MAURY** - Lauric **MERLAN** - Françoise **OLIVIER** - Pierre **PANTANELLA** - Gilles **PLET** - Philippe **RAMONDENC** - François **RODRIGUEZ** - Frédéric **ROIG** - Elian **ROQUES** - Jean-Marc **SAUVIER** - Mickaël **THOMAS** - Jean **TRINQUIER** - Arnaud **VIALA** - Didier **VIDAL***

Dans la continuité de 2025, l'exercice 2026 s'inscrit dans le cadre de la nouvelle Charte 2024 – 2039 sur un territoire élargi avec 119 communes adhérentes - 93 du Département de l'Aveyron et 26 du Département de l'Hérault - et des statuts prévoyant les nouvelles dispositions financières et comptables intégrant cet élargissement avec les contributions des nouvelles communes du Département de l'Hérault ainsi que les contributions statutaires de 7 intercommunalités.

A la suite de plusieurs années marquées par un contexte inflationniste avec de fortes tensions sur la trésorerie, l'année 2025 a été relativement sereine grâce notamment à l'augmentation depuis 2024 des recettes statutaires ainsi qu'aux mesures mises en place pour faire face à l'augmentation des frais de structure.

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025

Pour l'année 2026, il conviendra toutefois de rester prudent :

■ Sur les dépenses

- Les prévisions budgétaires des charges de personnel (chapitre 012 du budget) qui intègrent la masse salariale telle que détaillée ci-dessous mais aussi le personnel affecté par le budget SCoT, la gratification des stagiaires étudiants, la médecine du travail et l'important poste d'assurance sur les risques statutaires seront maintenues à l'identique du budget 2025 à hauteur de 2 236 000 € pour 2026.
  Trois recrutements sont envisagés à savoir deux CDD de 6 mois chacun et la création d'un poste mutualisé sur la gestion des OLD « Obligations Légales de Débroussaillement ». Il est tenu compte dans ces prévisions budgétaires de l'éventuelle majoration des taux des cotisations sociales au 1er janvier 2026, des cinq avancements de grade effectif dès le 01/12/2025 et des différents sauts d'échelon d'ancienneté appliqués à l'ensemble du personnel (fonctionnaires et contractuels).
- Malgré les tendances inflationnistes, les prévisionns budgétaires sur les charges à caractère général (chapitre 011 du budget) seront également reconduites à même hauteur (carburant, assurance, maintenance....).

■ Sur les recettes

- D'un côté, la baisse des recettes locatives avec le départ des services de la DDT au 1/11/2025 et d'un autre côté, la mise à disposition payante du parking P3 par la CCI depuis 2025 nous exige de poursuivre avec rigueur l'engagement des dépenses structurelles.
- Il convient de rappeler que l'isolation du siège, le mode de chauffage au bois , l'autoconsommation électrique et la flotte hybride ou électrique protègent quelque peu le budget du Syndicat.
- Du côté des recettes, depuis 2024, les nouveaux statuts du Syndicat mixte ont permis l'augmentation globale des dotations statutaires. Il n'y a pas eu de revalorisation en 2025 et il n'en est pas prévu en 2026.
- De même, il est proposé, pour 2026, le maintien des tarifs des mises à disposition de services et de personnel auprès des collectivités membres du Syndicat mixte, réévalués en 2023 (pour rappel : 300 € par jour pour l'équipe d'agent d'entretien de l'espace rural et 370 € par jour pour les prestations d'ingénierie).
- Il est à noter que le Syndicat mixte compose avec des tensions sur sa trésorerie du fait des effets conjugués des délais de paiement des subventions de plusieurs partenaires et des modalités comptables de plusieurs appels à projets et dispositifs d'accompagnements.
- Par ailleurs le contexte national et la situation budgétaire auxquels sont confrontés les membres du Syndicat Mixte impactent le financement du programme d'action du PNR. En effet la tendance conjonturelle à la baisse des subventions, des dispositifs d'accompagnement et des appels à projets notamment sur les fonds européens, l'Etat et les agences nationales ou la Région se confirment.
  De fait 2026 sera une année de transition avec des programmes qui s'achèvent et des incertitudes sur la poursuite de certaines actions.
  Le Syndicat mixte devra veiller sur les années qui viennent à mobiliser de nouvelles sources de financements pour poursuivre les actions engagées pour le territoire, et notamment :
  - en renforçant la veille sur les appels à projets et l'ingénierie financière,
  - en travaillant au développement du mécénat et des partenariats privés,
  - en construisant des partenariats et des mutualisations avec des collectivités à l'échelle du territoire et de la Région,
  - en réfléchissant à la création d'une enveloppe dédiée au programme d'actions sur la base de la Dotation Aménités Rurales dont bénéficie l'ensemble des communes rurales du Territoire du fait de leur classement Parc naturel régional.

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025

DEPENSES DE PERSONNEL

Au 1er janvier 2026 l'effectif de la compétence générale sera composé de 24 fonctionnaires territoriaux, 1 agent en CDI « Contrat à Durée Indéterminée » et 14 agents en CDD « Contrat à durée déterminée » dont 1 agent sous contrat d'apprentissage.

24 fonctionnaires, 10 CDD et 1 CDI exercent le travail à temps complet ; 4 CDD sont à temps partiel au taux de 80%, 1 CDD est en temps partagé avec la compétence SPANC. Il convient de noter qu'aucun temps partiel n'est imposé par l'employeur mais relève de choix individuels des agents.
Deux fonctionnaires sont détachés sur un contrat de projet sur le programme d'actions.

Au total, l'équivalent temps plein (ETP) de la compétence générale (permanent et plan d'actions) est au 1er janvier 2026 de 38,20 (39 agents).

L'effectif financé sur le budget SCoT correspond à 1 fonctionnaire à temps plein mutualisé à 60% sur le budget SCoT et à 40% sur le budget principal de la compétence générale, tandis que l'effectif du budget SPANC correspond à 5 agents à temps complet en CDI de droit privé, soit 5 ETP et 1 CDD en temps partagé avec la compétence générale.

Au 1er janvier 2026, l'effectif complet toutes compétences confondues est de 44 personnes représentant 43,20 ETP.

Au 1er janvier 2026, le coût total (équipe permanente et contractuels liés à l'équipe AEER « Agent d'Entretien de l'Espace Rural » et aux appels à projet ou au plan d'actions) du poste personnel relevant du budget général est de 2 042 500 € à minorer de 20 000 € correspondants aux remboursements des assurances pour « maladie », soit un total de 2 022 500 €.

Sur l'année 2026 sont envisagés 3 recrutements dont 1 relatif à la prolongation de la mission ZAN pour 6 mois et, 1 concernant un recrutement saisonnier de 6 mois pour renforcer l'équipe AEER et 1 pour la gestion des OLD dans le cadre du Fonds Vert représentant un coût global de 74 000 €.

Sur le BP2026 voté le 12/12/2025, en intégrant les deux recrutements prévisionnels énoncés de 6 mois, cette dépense est constituée pour 1 480 000 € par le coût des emplois permanents occupés par des fonctionnaires et un CDI, pour 599 500 € pour les emplois occupés en CDD dont 83 500 € pour les AEER, 86 000 € pour les emplois occupés sur des postes structurels et 430 000 € sur les postes liés à la mise en œuvre du plan d'actions et donc financés par ce biais.
Le coût du recrutement sur le poste OLD évalué à 37 000 € environ sur l'année complète sera intégré ultérieurement par DM avec prise en compte de la date réelle de recrutement.

En 2025, le poste rémunération complémentaire au traitement indiciaire de l'ensemble des emplois permanents se décompose ainsi :

- NBI - nouvelle bonification indiciaire..... 10 405,00 €
- Régime indemnitaire (IFSE, CIA)..... 291 678,00 €
- SFT – supplément familial de traitement.....10 627,00 €

Le temps effectif des agents à temps complet correspond à 1 607 heures annuelles, décomptées pour tous les agents sédentaires au siège par le biais d'un système de « pointeuse », tandis que les autres agents (chargés de mission, techniciens) fonctionnent sous le système du forfait jour (cf. accord cadre temps de travail).

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025

DETTE

La dette du Syndicat est exclusivement constituée d'un prêt de 900 000 € contracté en 2017 auprès du Crédit Agricole Nord-Midi-Pyrénées pour une durée de 25 années à taux fixe de 2,73 % (renégocié en 2019 au taux de 2,21 %).

Ce prêt a été contracté dans le cadre de l'acquisition – amélioration du siège du Syndicat, le capital restant dû au 1/1/2026 est de 674 263,48 €.

Dans les perspectives budgétaires du Syndicat aucun nouvel emprunt n'est envisagé.

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025

Prêt renégocié en 2019

CREDIT AGRICOLE NORD MIDI-PYRENEES

Votre agence

Collectivites Publiques 12
6 Bd Du 122E Rgt D Infanterie
12000 Rodez
Tél : 05 65 89 12 24
Fax : 05 65 89 19 36

Votre Conseiller

Alexandra Regimbeau
Tel : 05 65 89 12 78

Vos contacts

Internet : www.ca-nmp.fr
Filservice : 098 098 18 18
(numéro non surtaxé)
Email : contact@ca-nmp.fr
Votre Appli : Ma Banque

PNR
REÇU LE
25 MARS 2019
PARC NATUREL REGIONAL DES GRANDS CAUSSES

1/2 50/14/716/509 01AA1460391G4DP 2 CRM
GREE464 00510

PARC NATUREL REGIONAL
DES GRANDS CAUSSES
71 BOULEVARD DE L AYROLLE
12101 MILLAU CEDEX

RODEZ, le 20 Mars 2019

PARC NATUREL REGIONAL DES GRANDS CAUSSES,
Votre contrat N°00001920417

Référence à rappeler dans toute correspondance :
Client : 030180172
Contrat : 00001920417
Agence : 00510
Date : 20.03.2019

IBAN : FR76 1120 6000 8020 0111 3992 213

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-dessous les informations relatives à votre financement.

Caractéristiques du crédit :

Catégorie	: 1143	Date valeur réalisation	: 28.02.2019
Taux	: 2,2100 TAUX FIXE	Montant déjà réalisé antérieurement	: 0,00 EUR
Durée en mois	: 288		
Différé total	:	Montant du crédit	: 875 763,07 EUR
Différé partiel	:		
Périodicité	: TRIMESTRIELLE	Montant réalisé	: 875 763,07 EUR

Décompte du crédit :

Commission	: 0,00 EUR		
Frais de dossier	: 1 751,53 EUR	Droits d'enregistrement	: 0,00 EUR
Frais d'étude	: 0,00 EUR	Intérêts avant le 30.06.2019	: 0,00 EUR

N°	Date	Capital Restant dû en EUR	Montant échéance en EUR	Capital amorti en EUR	Intérêts en EUR
1	30.06.2019	868 822,37	13 357,09	6 940,70	6 416,39
2	30.09.2019	861 843,32	11 779,29	6 979,05	4 800,24
3	31.12.2019	854 825,71	11 779,29	7 017,61	4 761,68
4	31.03.2020	847 769,33	11 779,29	7 056,38	4 722,91
5	30.06.2020	840 673,97	11 779,29	7 095,36	4 683,93
6	30.09.2020	833 539,40	11 779,29	7 134,57	4 644,72
7	31.12.2020	826 365,42	11 779,29	7 173,98	4 605,31
8	31.03.2021	819 151,80	11 779,29	7 213,62	4 565,67
9	30.06.2021	811 898,32	11 779,29	7 253,48	4 525,81
10	30.09.2021	804 604,77	11 779,29	7 293,55	4 485,74
11	31.12.2021	797 270,92	11 779,29	7 333,85	4 445,44
12	31.03.2022	789 896,55	11 779,29	7 374,37	4 404,92
13	30.06.2022	782 481,44	11 779,29	7 415,11	4 364,18

CR Nord Midi-Pyrenees 219 Avenue Francois Verdier 81022 ALBI CEDEX 9 444 953 830 RCS ALBI

IMPRIM'VERT
PEFC 10-31-1248 / Certifié PEFC : pefc-france.org

N°	Date	Capital Restant dû en EUR	Montant échéance en EUR	Capital amorti en EUR	Intérêts en EUR
14	30.09.2022	775 025,36	11 779,29	7 456,08	4 323,21
15	31.12.2022	767 528,09	11 779,29	7 497,27	4 282,02
16	31.03.2023	759 989,39	11 779,29	7 538,70	4 240,59
17	30.06.2023	752 409,04	11 779,29	7 580,35	4 198,94
18	30.09.2023	744 786,81	11 779,29	7 622,23	4 157,06
19	31.12.2023	737 122,47	11 779,29	7 664,34	4 114,95
20	31.03.2024	729 415,78	11 779,29	7 706,69	4 072,60
21	30.06.2024	721 666,51	11 779,29	7 749,27	4 030,02
22	30.09.2024	713 874,43	11 779,29	7 792,08	3 987,21
23	31.12.2024	706 039,30	11 779,29	7 835,13	3 944,16
24	31.03.2025	698 160,88	11 779,29	7 878,42	3 900,87
25	30.06.2025	690 238,93	11 779,29	7 921,95	3 857,34
26	30.09.2025	682 273,21	11 779,29	7 965,72	3 813,57
27	31.12.2025	674 263,48	11 779,29	8 009,73	3 769,56
28	31.03.2026	666 209,50	11 779,29	8 053,98	3 725,31
29	30.06.2026	658 111,02	11 779,29	8 098,48	3 680,81
30	30.09.2026	649 967,79	11 779,29	8 143,23	3 636,06
31	31.12.2026	641 779,57	11 779,29	8 188,22	3 591,07
32	31.03.2027	633 546,11	11 779,29	8 233,46	3 545,83
33	30.06.2027	625 267,16	11 779,29	8 278,95	3 500,34
34	30.09.2027	616 942,47	11 779,29	8 324,69	3 454,60
35	31.12.2027	608 571,79	11 779,29	8 370,68	3 408,61
36	31.03.2028	600 154,86	11 779,29	8 416,93	3 362,36
37	30.06.2028	591 691,43	11 779,29	8 463,43	3 315,86
38	30.09.2028	583 181,24	11 779,29	8 510,19	3 269,10
39	31.12.2028	574 624,03	11 779,29	8 557,21	3 222,08
40	31.03.2029	566 019,54	11 779,29	8 604,49	3 174,80
41	30.06.2029	557 367,51	11 779,29	8 652,03	3 127,26
42	30.09.2029	548 667,68	11 779,29	8 699,83	3 079,46
43	31.12.2029	539 919,78	11 779,29	8 747,90	3 031,39
44	31.03.2030	531 123,55	11 779,29	8 796,23	2 983,06
45	30.06.2030	522 278,72	11 779,29	8 844,83	2 934,46
46	30.09.2030	513 385,02	11 779,29	8 893,70	2 885,59
47	31.12.2030	504 442,18	11 779,29	8 942,84	2 836,45
48	31.03.2031	495 449,93	11 779,29	8 992,25	2 787,04
49	30.06.2031	486 408,00	11 779,29	9 041,93	2 737,36
50	30.09.2031	477 316,11	11 779,29	9 091,89	2 687,40
51	31.12.2031	468 173,99	11 779,29	9 142,12	2 637,17
52	31.03.2032	458 981,36	11 779,29	9 192,63	2 586,66
53	30.06.2032	449 737,94	11 779,29	9 243,42	2 535,87
54	30.09.2032	440 443,45	11 779,29	9 294,49	2 484,80
55	31.12.2032	431 097,61	11 779,29	9 345,84	2 433,45
56	31.03.2033	421 700,13	11 779,29	9 397,48	2 381,81
57	30.06.2033	412 250,73	11 779,29	9 449,40	2 329,89
58	30.09.2033	402 749,13	11 779,29	9 501,60	2 277,69
59	31.12.2033	393 195,03	11 779,29	9 554,10	2 225,19
60	31.03.2034	383 588,14	11 779,29	9 606,89	2 172,40
61	30.06.2034	373 928,17	11 779,29	9 659,97	2 119,32
62	30.09.2034	364 214,83	11 779,29	9 713,34	2 065,95
63	31.12.2034	354 447,83	11 779,29	9 767,00	2 012,29
64	31.03.2035	344 626,86	11 779,29	9 820,97	1 958,32
65	30.06.2035	334 751,63	11 779,29	9 875,23	1 904,06
66	30.09.2035	324 821,84	11 779,29	9 929,79	1 849,50
67	31.12.2035	314 837,19	11 779,29	9 984,65	1 794,64
68	31.03.2036	304 797,38	11 779,29	10 039,81	1 739,48
69	30.06.2036	294 702,10	11 779,29	10 095,28	1 684,01
70	30.09.2036	284 551,04	11 779,29	10 151,06	1 628,23
71	31.12.2036	274 343,89	11 779,29	10 207,15	1 572,14

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025

CREDIT AGRICOLE
NORD MIDI-PYRENEES

N°	Date	Capital Restant dû en EUR	Montant échéance en EUR	Capital amorti en EUR	Intérêts en EUR
72	31.03.2037	264 080,35	11 779,29	10 263,54	1 515,75
73	30.06.2037	253 760,10	11 779,29	10 320,25	1 459,04
74	30.09.2037	243 382,83	11 779,29	10 377,27	1 402,02
75	31.12.2037	232 948,23	11 779,29	10 434,60	1 344,69
76	31.03.2038	222 455,98	11 779,29	10 492,25	1 287,04
77	30.06.2038	211 905,76	11 779,29	10 550,22	1 229,07
78	30.09.2038	201 297,25	11 779,29	10 608,51	1 170,78
79	31.12.2038	190 630,13	11 779,29	10 667,12	1 112,17
80	31.03.2039	179 904,07	11 779,29	10 726,06	1 053,23
81	30.06.2039	169 118,75	11 779,29	10 785,32	993,97
82	30.09.2039	158 273,84	11 779,29	10 844,91	934,38
83	31.12.2039	147 369,01	11 779,29	10 904,83	874,46
84	31.03.2040	136 403,93	11 779,29	10 965,08	814,21
85	30.06.2040	125 378,27	11 779,29	11 025,66	753,63
86	30.09.2040	114 291,69	11 779,29	11 086,58	692,71
87	31.12.2040	103 143,86	11 779,29	11 147,83	631,46
88	31.03.2041	91 934,44	11 779,29	11 209,42	569,87
89	30.06.2041	80 663,09	11 779,29	11 271,35	507,94
90	30.09.2041	69 329,46	11 779,29	11 333,63	445,66
91	31.12.2041	57 933,22	11 779,29	11 396,24	383,05
92	31.03.2042	46 474,01	11 779,29	11 459,21	320,08
93	30.06.2042	34 951,49	11 779,29	11 522,52	256,77
94	30.09.2042	23 365,31	11 779,29	11 586,18	193,11
95	31.12.2042	11 715,11	11 779,29	11 650,20	129,09
96	31.03.2043	0,00	11 779,84	11 715,11	64,73

Caisse Régionale de Crédit Agricole Mutuel Nord Midi-Pyrénées, société coopérative à capital et personnel variables, agréée en tant qu'établissement de crédit. Siège social : 219, Avenue François Verdier 81022 ALBI Cedex 9. Tél : 098 098 18 18 (numéro non surtaxé) - 444 953 830 RCS ALBI. Société de courtage en assurances, immatriculée sous le numéro 07 019 259 au Registre de l'ORIAS.

IMPRIM'VERT
PEFC 10-31-1248 / Certifié PEFC / pefc-france.org

FINANCEMENT STRUCTURE

Le coût de la structure (hors plan d'actions et investissement) représente environ 2 129 000 € dont 1 679 000 € sont des dépenses de personnels, 450 000 € des achats, prestataires, indemnités élus et fournitures, dont 15 000 € d'intérêts de la dette (échéance annuité de 47 000 €/an environ).

Ces coûts sont financés à hauteur de 1 350 000 € par :

- Les participations statutaires des membres (480 000 € de la Région / 360 000 € des Départements / 240 000 € des communes / 120 000 € des Communautés de communes).
- Une participation annuelle forfaitaire de l'Etat pour 150 000 €.

Les recettes institutionnelles représentent 1 350 000 €, laissant un reste à financer d'environ 779 000 €.

La mutualisation des moyens généraux entre les diverses compétences permet un gain de productivité qui dégage 220 000 €.

La valorisation des locaux (location LPO 13 500 €) et la vente d'énergie (2 500 €) permettent de dégager 16 000 €.

La mise à disposition de personnel et les prestations assurées par les équipes d'entretien de l'espace naturel, par les conseillers en énergie et/ou de l'ingénierie représentent 500 000 €.

La valorisation de l'ingénierie dans le cadre du plan d'action et des appels à projet ainsi que les recettes d'activités permettront :

- D'une part d'équilibrer le financement de la structure.
- D'autre part de dégager de l'autofinancement affecté pour partie à certains investissements tels que :
  - Le renouvellement du parc informatique.
  - Le renouvellement d'un véhicule décarboné avec, en complément, un financement sur le Fonds Vert PCAET.
  - L'acquisition du « Carétou », pris en location avec option d'achat jusqu'en 2025, avec, en complément, une aide spécifique de l'ARS.

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025

SCoT

L'année 2026 est marquée par un budget SCoT de révision avec la finalisation du SCoT AEC en conformité avec la Charte 2024-2039.

Les études liées à cette révision, imputées en section d'investissement, ont été budgétisées à hauteur de 122 000 € sur le budget 2025. Les restes à réaliser évalués à 50 000 € seront repris sur 2026 et complétés à hauteur de 18 500 € pour une enveloppe globale de 68 500 € sur la section d'investissement.

L'équilibre budgétaire de cette section d'investissement se fait par le biais de l'amortissement appliqué sur les études depuis 2014, origine du budget SCoT. Cet amortissement a ainsi constitué au fil des années un excédent d'investissement reporté.

En parallèle, sur la section de fonctionnement, par le jeu des écritures comptables, l'année 2026 fera l'objet d'une dotation annuelle sur les amortissements des études antérieures, évaluée à 18 500 €.

Également, sur la section de fonctionnement, en 2026, les frais de personnel seront à hauteur de 120 500 € avec la prise en compte des ajustements à venir sur les charges sociales, des évolutions statutaires sur le poste de chef de projet SCoT, avec le maintien de l'appui budgétaire/RH et le maintien du suivi renforcé de la Direction dans le but de mener à bien la révision du SCoT.

Les frais de structure évalués à 64 500 € en 2025, seront réduits à 54 000 € pour 2026 intégrant les frais liés à la révision et à l'enquête publique, intégrant également une provision de 3 500 € pour couvrir d'éventuels besoins juridiques. Le budget SCoT reste également impacté par l'inflation sur l'ensemble des postes.

Soit un budget global de fonctionnement évalué à 193 000 € environ.

En recettes, la contribution des EPCI, en 2026, sera maintenue au niveau de l'année précédente pour un montant global avoisinant 92 700 € sur les bases 2025 qui pourront être réajustées en cours d'année.

Dans le cadre de la fin de la révision, une contribution exceptionnelle de l'Etat - DGD - Dotation Générale Décentralisée – sera demandée en 2026 pour un montant de 39 500 €.

Le report des subventions du Conseil Régional Occitanie obtenues dans le cadre des contrats spécifique 2024 et 2025 pour 25 000 €.

Il est essentiel de noter la mutualisation du personnel avec le budget principal qui représente environ une recette de 35 500 € par an pour le budget SCoT ; Le chef de projet SCoT est affecté à 60% sur le budget SCoT et à 40% sur le budget principal au titre de ces missions d'encadrement d'un pôle.

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025

SPANC

Le coût d'exploitation du service pour le suivi des 9 700 installations réparties sur 86 communes sera de l'ordre de 387 000 € en 2026.

Les prestations spécifiques au changement de logiciel supportées en 2025 ne sont pas à reconduire ce qui permet de maintenir au même niveau le coût d'exploitation annuel du service tout en intégrant les évolutions mentionnées ci-dessous.

Ce coût d'exploitation comprend le coût du personnel évalué pour 2026 à 203 500 € environ pour les 5 techniciens à temps complet en CDI de droit privé et le coût du personnel mis à disposition par la collectivité de rattachement évalué en 2026 à hauteur de 70 500 € pour le suivi comptable de la redevance, les prestations RH, budgétaire et d'encadrement.

L'évolution du coût sur les charges à caractère général s'explique en partie par l'inflation et par quelques ajustements sur certains postes comme l'entretien de matériel roulant pour tenir compte du vieillissement des véhicules, sur le carburant du fait du nombre croissant des dispositifs à contrôler.

Les coûts d'exploitation sont couverts par les redevances payées par les usagers du service (380 000 € environ en 2025). Ce montant augmente progressivement avec le déploiement de l'ensemble des visites sur les installations du Saint-Affricain, de Broquiès et du Rougier.
Il peut être estimé pour l'année 2026 à 385 000 €.

Depuis, l'intégration d'une vingtaine de communes a modifié la structure budgétaire du Parc avec l'accroissement des dépenses liées à un poste supplémentaire de technicien et la montée en charge progressive qui sera complétée de manière dégressive par l'apport de subvention d'équilibre des collectivités concernées selon le plan validé par le Comité syndical.
C'est dans ce cadre-là que la Communauté de communes du Saint-Affricain, Roquefort et Sept vallons abondera le budget SPANC en 2026, pour la 5ème et dernière année, à hauteur de 1 300 € environ. La commune de Broquiès a contribué sur 3 années de 2022 à 2024.

Depuis plusieurs années, le budget de fonctionnement trouve son équilibre par l'affectation du résultat excédentaire cumulé sur exercices antérieurs.
En effet, sur quatre exercices comptables successifs, de 2020 à 2023, les résultats annuels ont été déficitaires.
Pour inverser cette tendance, depuis 2023, les redevances du service sont revalorisées par un coefficient de réactualisation validé par délibération n°2023-012 du Comité syndical du 10 mars 2023 afin de rechercher l'équilibre financier entre le coût structurel du service et les redevances des usagers. Pour le budget 2026, ce coefficient sera réactualisé sur la base des derniers indices connus ; le vote du budget étant anticipé au mois de décembre 2025, en raison des élections municipales de mars 2026.
Il est à noter que cette révision de la redevance a permis de clôturer l'exercice 2024 par un excédent. A ce jour l'exercice 2025 n'est pas clôturé.

Les éléments budgétaires détaillés ont été présentés, ce jour, au conseil d'exploitation du SPANC soit deux semaines avant le vote du budget prévu le 12 décembre 2025.

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025

Présents ou exprimés			Pour	contre	abst	inscrits	exprimés
REGION	nbre de voix		3	0	0	4	3
		40,00	40,00	0,00	0,00		
DEPARTEMENTS	nbre de voix		1			4	1
		30,00	30,00	0,00	0,00		
EPCI	nbre de voix		9	0	0	12	9
		10,00	10,00	0,00	0,00		
COMMUNES	nbre de voix		86	0	0	125	86
		20,00	20,00	0,00	0,00		
		total voix	100	0	0	145	100
		résultats relatifs	**100,00**	0,00	0,00		

A l'issue de la présentation, le Comité syndical prend acte du débat d'orientation budgétaire sur la base du rapport d'orientation budgétaire.

Fait et délibéré à Millau, les jour, mois et an susdits
Le Président
Richard FIOL

Syndicat mixte du Parc naturel régional des Grands Causses
71 boulevard de l'Ayrolle - BP 50126 - 12101 MILLAU cedex
Téléphone : 05-65-61-35-50 - info@parc-grands-causses.fr - www.parc-grands-causses.fr

Accusé de réception en préfecture
012-251201349-20251128-20251128_068-BF
Reçu le 04/12/2025