



Présentation du compte financier unique 2025

Et du

Budget 2026

11 avril 2026

Jean-Pierre Yonnet

Premier adjoint

Section de fonctionnement

Compte financier unique 2025 et budget 2026



Recette	Budget 2025	Réalisé 2025	Budget 2026
Remboursement frais de personnel		28900	20000
Produits des services	40 430	42 797	44 640
Contributions directes	1 250 000	1 249 855	1 220 000
Autres recettes fiscales	177 000	173 040	169 000
Dotation de solidarité rurale	220 000	243 920	245 000
Dotation forfaitaire des communes	90 000	107 355	110 000
FCTVA	50 000	86 117	10 000
Compensation droits d'enregistrement	110 000	113 069	110 000
Compensation taxes foncières	12 000	12 815	12 000
Dotation titres sécurisés	9 500	16 324	15 000
Dotation aux élus locaux		293	
Emplois d'avenir		3 521	
Biodiversités et aménités rurales		16 839	
Revenus des immeubles	110 000	119 887	125 000
Redevance parking	92 000	53 835	67 000
TOTAL	2 160 930	2 268 567	2 147 640

Une prévision de recettes en légère baisse

- Nous sommes prudents sur les recettes fiscales
- Comme il y a eu peu d'investissements il y aura peu de remboursement de TVA
- Nous ne pouvons pas prévoir l'embauche d'emplois d'avenir
- La dotation biodiversité n'est pas certaine

Avec ces prévisions nous risquons peu de mauvaises surprises et pouvons espérer avoir, comme en 2025 des recettes supérieures aux prévisions.

L'exécution budgétaire

Dépense	Budget 25	Réalisé 25
Eau, énergie, combustibles	114 000	109 768
Alimentation	60 000	52 518
Fournitures diverses	58 113	52 341
Entretien matériel et bâtiments	271 900	245 728
Autres (télécoms, fêtes...)	149 800	137 421
Sous-total charges à caractère général	653 813	597 776
Frais de personnel	1 161 100	1 115 944
Autres charges (élus, incendie, interco...)	219 700	231 185
Sous-total charges courantes	2 050 113	1 944 905
Excédent d'exploitation	110 817	
Intérêts des emprunts	54 000	44 636
Dotations aux provisions et charges exceptionnelles	54 762	52 065
TOTAL général	2 158 875	2 041 606
Excédent budgétaire net	2 055	226 961

Un résultat fruit d'une gestion rigoureuse

- Les charges à caractère général ont été tenues
- Les frais de personnel ont été globalement conformes
- Les intérêts d'emprunt sont un peu inférieurs aux prévisions

Grace à des recettes plus importantes que prévu et des dépenses maîtrisées, nous obtenons un excédent primaire de 226 961 € quand nous avons adopté un budget juste à l'équilibre.

La prévision 2026

Dépense	Réalisé 25	Budget 26
Eau, énergie, combustibles	109 768	112 000
Alimentation	52 518	60 000
Fournitures diverses	52 341	57 954
Entretien matériel et bâtiments	245 728	259 400
Autres (télécoms, fêtes...)	137 421	164 500
Sous-total charges à caractère général	597 776	653 854
Frais de personnel	1 115 944	1 195 750
Autres charges (élus, incendie, interco, atténuation de produit...)	231 185	224 700
Sous-total charges courantes	1 944 905	2 059 304
Excédent d'exploitation		63 336
Intérêts des emprunts et autres charges financières	44 636	46 500
Dotations aux provisions et charges exceptionnelles	52 065	
TOTAL général	2 041 606	2 120 804
Excédent budgétaire net	226 961	26 836

Une prévision prudente de dépenses

- Établie avant la guerre en Iran la prévision concernant les combustibles risque d'être trop optimiste
- En matière d'entretien et de dépenses diverses, nous sommes proches de la prévision 2025, en espérant que nous pourrions une fois de plus bien maîtriser les dépenses, mais nous ne sommes jamais à l'abri d'une mauvaise surprise.

Nous votons donc un budget avec un léger excédent primaire. Une gestion rigoureuse doit nous permettre d'obtenir un résultat supérieur.

Éléments clefs

Nous avons limité nos achats de consommables au strict nécessaire

Nous avons mis en place une procédure avec mise systématique en concurrence

Travaux de progrès restent à faire:

En 2026 et 2027 tous les contrats de moyen terme seront renégociés avec l'objectif d'obtenir des réductions systématiques

Avec l'aide des nouvelles compétences qui nous ont rejoint nous allons encore améliorer les achats, notamment de travaux.

Pour le budget de fonctionnement

Nous n'avons pas inscrit de vente de biens communaux en recette. Les règles nous interdisent de le faire tant qu'aucun compromis de vente n'est signé.

Toutefois nous disposons de biens habitables mais inoccupés en centre village. La commune n'a pas vocation à être un bailleur.

Nous allons donc faire expertiser ces biens, et en fonction du résultat, nous ferons au Conseil une proposition visant soit à réutiliser ces biens pour l'intérêt collectif soit à les céder.

Lors du précédent mandat nous avons examiné la possibilité de céder la cave coopérative. Comme nous l'avons malheureusement constaté, la cave a été surpayée et ne peut pas être cédée à un montant proche du prix d'achat.

À l'heure actuelle nous étudions toutes les possibilités pour réaliser une opération de développement économique sur ce site afin que ce cet achat inadapté se transforme en un projet porteur.

Section d'investissement



Compte financier unique 2025 et budget 2026

Dépense	Budget 25	Réalisé 25
Subvention façades	7 400	
Équipement des services	5 135	3 116
Défense incendie	10 000	10 647
ENS Salettes et Marquetons	10 000	
Aménagement Plan d'eau des Salettes	90 000	41 957
Budget participatif citoyen	10 000	1 086
Réfection école primaire	15 000	11 836
Déplacement Bar de la Liberté	184 300	136 879
Portage foncier EPAGE, lampadaires à LED ...	67 827	33 880
Place du Clos		
PLU		
Eglise		
Gymnase		
TOTAL programme d'investissement	392 262	239 401
Charges financières	130 000	113 485
TOTAL général	522 262	352 886

Les dépenses d'investissement réalisées

Nous n'avons pas eu de demande de subvention pour rénover les façades

Nous avons été très prudents dans l'équipement des services

L'équipement du plan d'eau et les autres investissements (EPAGE etc.) ont pu être limités à moins de la moitié de la prévision

Une grande partie du projet du Café du Clos a été réalisée

Les autres lignes n'ont pas fait l'objet de dépenses

Dépense	Budget 25	Réalisé 25	RAR 25
Subvention façades	7400		
Équipement des services	5 135	3 116	
Défense incendie	10 000	10 647	2 910
ENS Salettes et Marquetons	10 000		6 602
Aménagement Plan d'eau des Salettes	90 000	41 957	
Budget participatif citoyen	10 000	1 086	
Réfection école primaire	15 000	11 836	
Déplacement Bar de la Liberté	184 300	136 879	55 311
Portage foncier EPAGE, lampadaires à LED ...	67 827	33 880	9 879
Place du Clos			13 800
PLU			44 518
Eglise			
Gymnase			12 000
TOTAL programme d'investissement	392 262	239 401	145 020
Charges financières	130 000	113 485	
TOTAL général	522 262	352 886	

Mais il y a des RAR

Une borne incendie prévue en 2025 reste à payer

Le budget pour l'ENS Marquetons n'a pas été dépensé mais nous avons engagé 6 602 €, à payer en 2026

Tout le Café du Cos était au budget 25, mais il a été terminé en 26 Au total le budget sera dépassé de 7890€ + 12285 € en 2026

Il nous reste 9879 € à payer pour l'éclairage du clocher et l'enrochement du Chemin des Basses Bruguières

Les 13 800 € pour la Place du Clos correspondent au devis de Cédric Chazottes, le travail n'est pas finalisé

Le PLU correspond à des travaux commandés mais non réalisés. Nous verrons s'il faut renégocier ce contrat.

Dépense	Budget 25	Réalisé 25	RAR 25	Budget 26
Subvention façades	7 400			7 400
Équipement des services	5 135	3 116		51 000
Défense incendie	10 000	10 647	2 910	10 000
ENS Salettes et Marquetons	10 000		6 602	
Aménagement Plan d'eau des Salettes	90 000	41 957		
Budget participatif citoyen	10 000	1 086		10 000
Réfection école primaire	15 000	11 836		10 000
Déplacement Bar de la Liberté	184 300	136 879	55 311	12 285
Portage foncier EPAGE, lampadaires à LED ...	67 827	33 880	9 879	111 018
Place du Clos			13 800	60 000
PLU			44 518	15 000
Eglise				65 000
Gymnase			12 000	
TOTAL programme d'investissement	392 262	239 401	145 020	351 703
Charges financières	130 000	113 485		116 750
TOTAL général	522 262	352 886		468 453

La prévision 2026

Nous prévoyons des équipements des services plus conséquents: achat d'un camion et de matériel informatique. Les 111000€ correspondent à de la voirie et divers travaux. Nous prévoyons les premières études pour la Place du Clos et un diagnostic des bâtiments de France pour l'Eglise.

Investir pour l'avenir

Synthèse

En 2026 nous poursuivons l'assainissement budgétaire commencé en 2025, qui s'est traduit par un excédent primaire de plus de 220 000€. Nous poursuivrons cette action en renégociant tous les contrats de fournisseurs. 2026 est nécessairement une année de transition pendant laquelle aucun grand projet ne peut être lancé. Malgré tout nous veillerons à remplacer un certain nombre de matériels vieillissants et à entretenir les voiries et l'ensemble du patrimoine communal.

Malgré des restrictions budgétaires récurrentes de la part de l'Etat, nous ferons le maximum pour dégager un excédent primaire significatif, seul capable de nous permettre d'investir dans les années à venir.

Enjeux

Nous lancerons les études pour la Place du Clos.

Nous approcherons les investisseurs susceptibles de développer un projet d'avenir sur le site de la cave coopérative.

Nous ferons tout notre possible pour dénouer le contentieux de l'immeuble Lopez

L'enjeu essentiel demeure la revitalisation économique et l'attractivité du centre village.