



VILLE DE
**BOSMIE
L'AIGUILLE**

Lundi 27 avril 2026

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025



BOSMIE L'AIGUILLE

Rappel

Le vote du compte financier unique retrace l'ensemble des dépenses réelles de la commune et des recettes encaissées sur un exercice budgétaire. Il traduit les réalisations effectivement menées tant en fonctionnement qu'en investissement et permet ainsi d'apprécier la santé financière de la collectivité.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (1/5)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
70	Vente de produits et services	202 040,00 €	212 334,61 €	
70311	Versement régie mixte	0,00 €	2 048,00 €	Versement régie mixte (seulement concessions cimetières)
70323	Redevance occupation domaine public	7 640,00 €	8 081,47 €	Distributeur de billets: 4 444,44 € Redevances GRDF : 3 207,03 € Redevance Enedis : 430 €
7067	Droits services périscolaires	141 000,00 €	169 165,59 €	Garderie et restaurant scolaire (factures communes depuis la rentrée scolaire de septembre)
706888	Autres prestations de service	24 000,00 €	23 528,51 €	Remboursement de frais Agence Postale Communale : 14 401,41 € Régie produits divers (remorques, taille de haies, location salle Bizet, tables et chaises) : 9 127,1 €
70846	Mise à dispo de personnel au GFP de rattachement	6 500,00 €	8 444,44 €	2 agents mis à disposition pour l'ALSH (facturation des heures à la CCVV) 273 h (6 694,28 €) + 81 h (1750,16 €)
70876	Remboursement de frais par le GFP	19 000,00 €	0,00 €	Le SGC a demandé de repasser les écritures au 7067 (car pas MAD de personnels mais juste un service) Facturation des repas accueil de loisirs
70878	Remb de frais par d'autres redevables	3 900,00 €	1 066,60 €	MAD épareuse commune BEYNAC : 0 € (3000 € facture envoyée début janvier pour intervention fin d'année 2025) Refacturation repas Foyer de vie: 916,50 € Remboursement de la franchise suite à un sinistre dans le cadre d'une exposition (plafond Mairie : 150 €)

RATIOS 2024

STRATE DES COMMUNES DE 2000 À 3499 HABITANTS

Bases nettes ménages	Base en €	Base en € par habitant			
		Commune	Moyenne Départementale	Moyenne Régionale	Moyenne Nationale
Taxe habitation résidences secondaires	122 554	47	99	213	201
Taxe foncière sur propriétés bâties	4 089 752	1544	1154	1201	1292
Taxe foncière sur propriétés non bâties	22 904	9	38	39	40

Taux des impôts	Taux d'imposition 2024			
	Commune	Moyenne Départementale	Moyenne Régionale	Moyenne Nationale
Taxe d'habitation	9,69 % 2025 – 9,6 %-2024	13,81 %	11,76 %	13,90 %-2024
Taxe foncière propriétés bâties	37,50 % 2025 -37,31 %-2024	38,69 %	39,43 %	36,73 %
Taxe foncière propriétés non bâties	67,11 % 2025 - 66,78 %-2024	68,97 %	56,47 %	48,87 %

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (2/5)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
73	Impôts et taxes	1 895 800,00 €	1 887 116,77 €	
73111	Contributions directes	1 347 000,00 €	1 350 867,00 €	Bases + 1,70%, augmentation 0,5%
73154	Droits de place	2 500,00 €	2 389,00 €	Commerces ambulants (Place Pédralba)
73211	Attribution compensation	506 300,00 €	464 157,87 €	Versée par la CCVV suite au transfert de compétence emploi - insertion au titre de l'adhésion à la mission locale rurale de la Haute-Vienne report sur 2026 de la recette attendue sur 2025 de 42 196,12 €
73223	Fonds de péréquation taxe additionnelle	40 000,00 €	69 702,90 €	Cette évolution du fonds de péréquation départemental des taxes additionnelles aux droits de mutation provient de la reprise des transactions immobilières enregistrées entre le 1er janvier et le 30 septembre 2025 sur la commune
731731	Impôts sur les cercles et maisons de jeux		2,63 €	
74	Dotations / subventions / participations	249 200,00 €	271 409,50 €	
74111	Dotation globale forfaitaire	40 000,00 €	35 840,00 €	Baisse de la DGF de 4,1 %
741121	Dotation de solidarité rurale	48 000,00 €	48 877,00 €	
741127	DGF (dotation nationale péréquation juin)	0,00 €	32 868,00 €	Versée depuis cette année, elle consiste à attribuer aux collectivités défavorisées une partie des ressources des collectivités les plus riches. L'article L 2334-14-1 du CGCT précise notamment les modalités de calcul ainsi que les conditions d'éligibilité. Il est à noter qu'il n'y a pas eu de versement de cette dotation au titre de l'exercice 2024.
742	Dotation élu local (flux du 20/06/2025)	0,00 €	333,00 €	Celle-ci est restée constante depuis 2024 (333 euros).
744	Produit du FCTVA	20 000,00 €	13 483,50 €	Dépenses de fonctionnement éligibles sur l'année N-1 (2024) : 82108,36 € (les dépenses liées à l'entretien des bâtiments, ne sont plus éligibles)
74718	Autres participations	5 000,00 €	4 929,00 €	Cantine à 1 euro: 4 929 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (3/5)

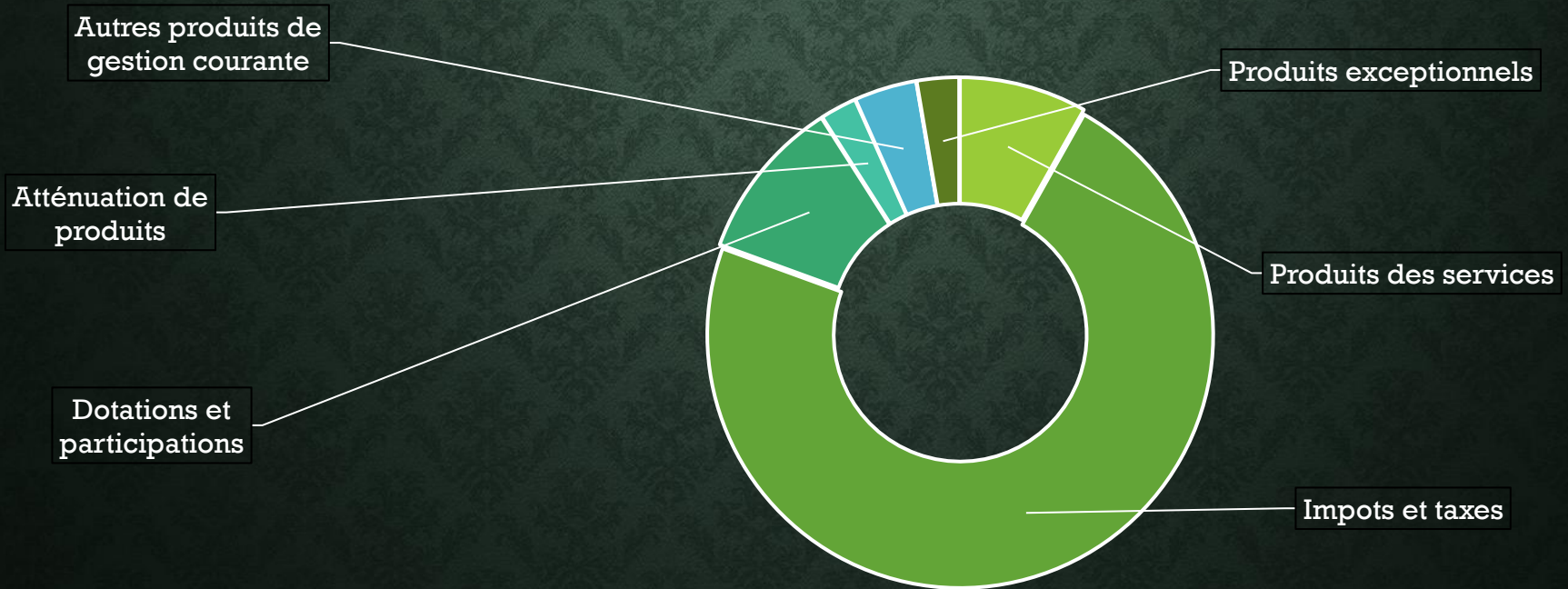
Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
74833	Allocations compensatrices taxe foncière	126 000,00 €	126 229,00 €	Exonération taxe foncière depuis Année 2024
74836	Attributions fonds départemental de la TP	0,00 €	89,00 €	Versée par le département (fonds de péréquation de la taxe professionnelle au titre de l'année 2025)
7484	Recensement	4 700,00 €	4 711,00 €	Recensement 2025
75	Autres produits de gestion courante	109 560,00 €	104 128,88 €	
75811	Licences, redevances	860,00 €	720,00 €	Licence IV brasserie
752	Revenus des immeubles	95 500,00 €	86 476,76 €	Loyers
75813	Fermage	800,00 €	1 001,99 €	
75888	Produits divers de gestion courante	2 500,00 €	4 642,83 €	Refacturation frais élec cabinet paramédical. Diminution 2024 car frais de chauffage appartements imputés au 752
758888	autres produits exceptionnels	9 900,00 €	11 287,30 €	Divers sinistres en cours
013	Revenus de gestion courante	40 000,00 €	61 020,94 €	
6419	Remboursement sur rémunération du personnel	40 000,00 €	61 020,94 €	

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (4/5)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
76	Produits financiers	0,00 €	39,09 €	
761	Produits des participations	0,00 €	39,09 €	Caisse d'Épargne (parts sociales)
77	Produits exceptionnels	0,00 €	70 155,73 €	
773	Mandats annulés sur exercice ant	0,00 €	1 355,73 €	
775	Produits des cessions d'immobilisation	0,00 €	68 800,00 €	Pas de plus value sur vente attente régularisation écriture comptable 68 800 euros
Total recettes réelles		2 496 600,00 €	2 606 205,52 €	
042	Opérations d'ordre entre sections	15 200,00 €	12 347,02 €	
722 (ordre)	Travaux en régie	15 000,00 €	12 347,02 €	Plantation arbres et arbustes Orangerie, portail et autres agencements et aménagements (5225,59 +5091,67+2029,76)
7761 (ordre)	Différences sur réalisations d'immo	0,00 €		
777 (ordre)	Produits exceptionnels	200,00 €	0,00 €	Amortissements des subventions

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (5/5)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
Total des recettes de l'exercice		2 511 800,00 €	2 618 552,54 €	
002	Excédent antérieur reporté	460 911,44 €	0,00 €	
Total des recettes / fonctionnement		2 972 711,44 €	2 618 552,54 €	



DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (1/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
60	Achats	411 000,00 €	364 429,40 €	
60611	Eau et assainissement	11 000,00 €	11 484,45 €	
60612	Electricité	185 000,00 €	176 387,46 €	
60622	Carburants	20 000,00 €	15 583,29 €	Fusion du 60621 et du 60622
60623	Alimentation	100 000,00 €	85 401,12 €	
60628	Produits pharmaceutiques	1 000,00 €	- €	
60631	Fournitures d'entretien	14 000,00 €	9 493,23 €	

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (2/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
60632	Fournitures de petit équipement	24 000,00 €	29 101,04 €	Petites fournitures ST : 2 802,8 € Vaisselle RS/ complément vaisselle Orangerie: 573,63 € Luminaires école élémentaire : 263,88 € Pièces tondeuses, balayeuses : 1 807,37 € Chauffe-eau brasserie : 450,86 € Matériaux ST : 155,71 € Réfrigérateur école primaire : 220 € Petit matériel ST : 1 873,64 € Fournitures pour branchement fibre Orangerie : 328,39 € Travaux app. La Poste + Y. Montand: 4 633,78 € Divers : 15 990,98 €
60633	Fournitures de voirie	18 000,00 €	6 444,94 €	Panneaux de signalisation: 490,9 € Peinture routière: 4 561,92 € Béton : 164,40 €, Sable : 116,14 € Compomac: 1 111,58 €
60636	Vêtements de travail	9 000,00 €	7 646,42 €	EPI ST : 5403,8 € EPI RS et écoles : 2 099,82 € Gants : 142,8 €
6064	Fournitures administratives	6 000,00 €	4 196,67 €	Mairie: 4 159,42 € Bibliothèque: 37,25 €
6067	Fournitures scolaires	13 000,00 €	11 995,54 €	Dotation maternelle : 3823,89 € (41 € / enfant + instituteur) Dotation élémentaire : 7081,85 € (47,30 € / enfant + instituteur) Dictionnaires CE1 : 551,58 € Livres bibliothèque : 295,52 € Radios dymo PPMS: 155,40 €
6068	Autres matières et fournitures	10 000,00 €	6 695,24 €	Grilles fermeture école maternelle et bassin de rétention: 2 358,17 € Sable terrain de foot : 1 062,72 € Produit traçage terrain de foot : 807 € Poules: 662,96 € Fleurs, plantes et paillis pour aménagement massifs (Orangerie notamment) : 882,9 € Matériel de jardinage ST: 61,2 € Divers : 860,29 €

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (3/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
61	Services extérieurs	351 250,00 €	242 253,61 €	
611	Contrats de prestations de service	7 000,00 €	4 621,08 €	RGPD: 480 € ATEC pour assistance informatique: 1 070,28 € Mise en place logiciel Parascol : 2700 € Messagerie Mairie : 70,80 € Installation paramétrage copieurs : 300 €
61358	Locations autres	16 500,00 €	14 057,45 €	Sauvegarde externalisée: 1 324,80 € Location terminal CB: 345,6 € Location standard mairie: 1 224 € Location copieurs école: 1 922,04 € Location matériel ST: 503,07 € Location téléphonie: 8 133,84 € Location machine à affranchir : 604,1 €
61521	Entretien des terrains	15 000,00 €	6 553,20 €	Abattage d'arbres: 2 160 € Élagage rue du Vieux Chêne : 1944 € Sablage et décompactage du terrain de foot: 2 449,2 €
615221	Entretien des bâtiments	33 000,00 €	24 190,30 €	Eclairage scénique Bizet : 96 € Extincteurs et mise en conformité bâtiments: 4 485,6 € Travaux électriques: 1 815,74 € Câblage fibre Orangerie: 2 056 € Réparations chaudières et climatisation bâtiments : 6 683,8 € Réparation toile tendue plafond Mairie : 7 584,1 € Réparation poutre sous-sol école primaire :1 200 € Réparation fenêtre cabinet paramédical : 269,06 €

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (4/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
615231	Entretien des voies	101 500,00 €	42 488,70 €	Balayage voirie: 1 395,9 € Campagne de point à temps: 30 000 € Réfection rue Anatole France: 8 220 € Marquage rue de la Gare : 2 872,8 €
615232	Entretien des réseaux	53 500,00 €	47 246,30 €	Maintenance éclairage public : 31 368,31 € Remplacement candélabres : 3 036 € Remplacement borne électrique accidentée rue Jean Ferrat : 1 740 € Branchement EP Orangerie : 1 279,99 € Entretien bacs à graisses : 336 € Débouchage canalisations + bacs à graisses: 6 678 € Caniveau rue du Tuquet: 2 808 €
61551	Entretien du matériel roulant	25 000,00 €	27 756,12 €	Réparation tractopelle : 11 046,18 € Réparation pneumatiques tractopelle : 3 181,20 € Patins de route pour tractopelle : 1 572 € Réparation autolaveuse : 1 045,23 € Autres réparations sur véhicules : 10 911,51
61558	Entretien autres biens mobiliers	35 000,00 €	20 316,14 €	Maintenance, pose et dépose illuminations: 13 372,80 € Réparation (meuble froid brasserie, électricité appartement APC, armoire frigo : 2 244 € Réparation électricité APC: 3 801,74 € Réparation four restaurant scolaire : 897,60 €
6156	Maintenances	22 500,00 €	18 863,95 €	Vérification équipements sportifs et aire de jeux rue J. Ferrat : 864 € Copieur mairie : 2 090,50 € Copieurs écoles : 1 933,20 € Vérifications extincteurs : 4 053 € Vérifications électriques annuelles et maintenance des bâtiments : 2 652 € Autres (vérifications élévateur Mairie, ascenseurs, dégraissage) : 5 991,25 € Extension de garantie serveur HPE : 1 380 €
6161	Primes d'assurances	30 000,00 €	30 183,27 €	Contrat assurance Villasur : 22 014,46 € Contrat mission collaborateur : 589,75 € Contrat flotte de véhicules : 6 943,84 € Contrat parc de matériels tractés : 168,13 € Contrat d'assurance épaveuse : 467,09 €

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (5/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
617	Études et recherches	4 750,00 €	4 966,40 €	Divers DPE : 900,8 € Diagnostics amiante : 1 150,4 € Accompagnement dossier autoconsommation collective : 3 216 €
6182	Documentation	500,00 €	143,70 €	Abonnement "la vie communale" : 143,70 €
6183		0,00 €	723,00 €	Frais d'apprentissage (1 apprenti en 2ème année de CAP spécialité espaces verts)
6184	Organismes de formation	6 500,00 €	- €	Reporté en 2026
6188	Autres frais divers	500,00 €	144,00 €	Frais de dossiers (contrats de location copieurs école)
62	Autres services extérieurs	105 000,00 €	94 862,11 €	
62261	Honoraires médicaux	800,00 €	60,00 €	Frais d'honoraires visites médicales contractuels
62268	Autres Honoraires, conseils	5 000,00 €	- €	Honoraires avocat urbanisme = 0
6227	Frais actes et contentieux	2 300,00 €	1 199,28 €	Baux médicaux : 899,28 € Constat entretien parcelle rue Jean Giono : 300 €
6232	Fêtes et cérémonies	19 000,00 €	18 039,61 €	Vœux : 798,51 € Cérémonies et réceptions : 5 582,54 € Inauguration Orangerie : 2 165,95 € Festival "Au bout du conte" : 700 € Sapins : 415 € Feu d'artifices : 7 000 € SACEM : 321,04 € Trophées : 225 € Divers (médailles du travail, pot de départ et autres vernissages : 831,57 €

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (6/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
62367	Publications	4 000,00 €	3 268,14 €	Bulletins et calendriers
6238		0,00 €	49,80 €	Remboursement frais de représentation
6247	Transport collectif	14 000,00 €	9 963,00 €	Sorties école maternelle : 593 € Sorties école élémentaire : 2 372 € Gymnase EP : 4 577 € Transport piscine EP : 1 701 € Transport expo : 420 €
62516	Frais de missions	800,00 €	- €	
6261	Frais d'affranchissement	3 500,00 €	2 158,40 €	

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (7/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
6262	Frais de télécommunications	13 500,00 €	20 748,57 €	<p>Tél salle Bizet : 27,66 € Tél Salle Yves Montand : 151,38 € Tél : EM :494,52 € Tél APC : 550,23 € Internet EM :434,60 € Internet RS : 204,60 € Internet Complexe 2 rivières : 755,80 € Internet APC et bibliothèque : 755,80 € Internet gymnase : 698,40 € Internet Ecoles : 519,76 € Internet +Tél RS : 616,20 € Fax mairie : 755,80 € Standard mairie : 2878,23 € Tél Portables :919,10 € Panneaux lumineux : 51,71 € Connexion panneaux photovoltaïques : 81,96 € Tél fibre (réseau +) : 6 575,59 € Messagerie mairie : 1598,40 € Hébergement site internet : 968,60 € Réception mairie : 954,43 €</p>
627	Frais bancaires	300,00 €	728,71 €	<p>Frais de dossiers emprunt cabinet médical : 270 € Frais de dossier emprunt Orangerie : 330 € Frais bancaires classiques : 128,71 €</p>
6281	Concours divers	7 150,00 €	3 137,31 €	<p>Association des Maires : 660,85 € Association des communes jumelées : 218,20 € Dispositif signalment CDG : 93 € Cotisation ATEC Voirie - bâtiments : 2 165,25 €</p>

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (8/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
6283	Frais de nettoyage des locaux	5 000,00 €	- €	Nettoyage vitreries bâtiments communaux reporté Travaux effectués en partie en interne
6284	Redevance pour services rendus	12 000,00 €	14 802,00 €	Redevance spéciale 1er semestre : 6 205 € Redevance incitative 2ème trimestre : 5 465 € Levées supplémentaires manifestations 2ème trimestre : 3132 €
62876	Remb de frais au GFP	15 300,00 €	18 113,47 €	Frais d'instruction des autorisations d'urbanisme 2024 et 2025: 17 863 € Intramuros: 250,47 €
6288	Autres services extérieurs	2 350,00 €	2 593,82 €	Docapost : 161,94 € Apports déchèterie : 2 340 € Entrées piscine : 1 288,8 €
63	Impôts, taxes, et versements	8 000,00 €	8 339,00 €	
63512	Taxe foncière	8 000,00 €	8 339,00 €	Corrélée à l'augmentation du patrimoine de la commune (cabinet médical)

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (9/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
012	Charges de personnel	1 377 700,00 €	1 301 231,61 €	
6218	Autre personnel extérieur au service	17 100,00 €	16 162,94 €	MAD informaticien : 870,77 € MAD prof de musique : 3 996,43 € Agents recenseurs : 8 530,87 € Service Missions temporaires CDG : 2 764,87 €
6332	FNAL	900,00 €	703,14 €	
6336	CDG CNFPT	22 000,00 €	19 545,81 €	Cotisations mensuelles CDG : 12 513 € Cotisations mensuelles URSAAF : 7032,81 €
64111	Rémunération principal personnel titulaire	790 000,00 €	739 952,92 €	Prévoyance Semestre 2 : 2 832,77 € CNRACL (caisse de retraite agents titulaires) : 70 122,86 € Salaire nets annuels versés aux agents titulaires : 582 906,08 € RAFP : 3 801,08 € Reversement au SIE prélèvement à la source : 9 766,78 € URSAAF : 70 523,35 €
64131	Rémunération du personnel non titulaire	65 500,00 €	61 295,89 €	CIGAC prévoyance contractuels : 35,41 € IRCANTEC (caisse de retraite agent contractuels) : 1 714,61 € Salaires personnels contractuels : 49 339,67 € Reversement prélèvement à la source : 92,47 € URSAAF : 10 113,76 €
6417	Apprentis	6 800,00 €	6 716,56 €	Rémunération apprenti : 6 642,4 € Prévoyance 2ème et 3ème trimestre : 74,16 €

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (10/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
6451	URSSAF	129 000,00 €	119 256,41 €	
6453	Caisses de retraites	240 000,00 €	228 906,32 €	
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	2 700,00 €	2 781,50 €	
6455	Cotisations pour assurance du personnel	95 000,00 €	97 649,03 €	Remboursement assurance CIGAC, lié aux arrêts de travail
6456	Versement au F.N.C du supplément familial	2 500,00 €	2 437,00 €	
6471	FNAL			
6474	Versement aux œuvres sociales	6 000,00 €	5 824,09 €	Cotisation annuelle COS
6475	Médecine du travail	200,00 €	- €	Pas de frais

RATIOS DÉPENSES DE PERSONNEL

Dépenses de personnel brutes

Total 012 en 2024	Dépenses réelles fonctionnement 2024	Part des dépenses de personnel	Total 012 en 2025	Dépenses réelles de fonctionnement 2025	Part des dépenses de personnel
1 225 084,42 €	2 251 113,37 €	54,42 %	1 301 231,81 €	2 340 668,83 €	55,59 %

Remboursement CIGAC + frais de mise à disposition

2024 CIGAC CCVV Total	65 011,39 € 7 698,72 € 72 710,11 €	2025 CIGAC CCVV Total	61 020,94 € 8 444,44 € 69 465,28 €

Dépenses de personnel corrigées

Total corrigé en 2024	Montant des dépenses réelles de fonctionnement en 2024	Part des dépenses de personnel au budget 2024	Total 012 corrigé en 2025	Montant des dépenses réelles de fonctionnement en 2025	Part des dépenses de personnel au budget 2025 (hors autofinancement)
1 152 374,31 €	2 251 113,37 €	51,19 %	1 231 766,53 €	2 340 668,83 €	52,62 %

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (11/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
65	Autres charges de gestion courante	261 250,00 €	234 620,07 €	
65132	Prix bacheliers	700,00 €	400,00 €	
65311	Indemnités élus	74 500,00 €	73 530,72 €	CDC DIF élus : 735,24 € IRCANTEC élus: 2 058,96 € Indemnités élus : 60 877,60 € Prélèvement à la source : 960,80 € URSSAF : 8 896,12 €
65312	Frais de missions	500,00 €	260,00 €	Déplacement DGS salon des maires + frais de repas 2 agents en formation de 3 j
65313	Cotisations retraite IRCANTEC élus	3 300,00 €	3 087,26 €	
65314	Cotisations Sécu sociale élus	7 600,00 €	7 481,16 €	
653172	Cotisation au fonds de financement de l'allocation de fin de mandat	150,00 €	123,68 €	
6541	Créances en non valeur	21 000,00 €	254,99 €	Créances admises en non valeur
6553	Service incendie	92 600,00 €	92 579,00 €	Augmentation de 3 % par rapport à 2024 (92 579€)

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (12/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
65568	Charges intercommunales	32 000,00 €	33 354,99 €	École de musique : 31 630,99 € pour 3 trimestres + 1 724 € contribution supplémentaire suite à décision modificative du CIMD en fin d'année
6558	Autres contingents obligatoires	750,00 €	891,79 €	Analyses restaurant scolaire : 891,79 €
657363	Subvention CCAS	11 000,00 €	11 000,00 €	CCAS
657381	Subvention aux établissements publics locaux	1 650,00 €	1 773,51 €	Adhésion service "énergies service public" SEHV : 1651,42 € + participation groupement de commandes pour l'achat d'énergies (électricité, gaz naturel et fioul) : 122,09 €
65748	Autres personnes de droit privé	11 000,00 €	7 125,00 €	Subventions aux associations : 6325 € Subvention exceptionnelle CCBL : 500 €
65811	Droits d'utilisation - Informatique en nuage	0,00 €	56,30 €	Antivirus XEFI pour Mairie
65818	Autres	2 300,00 €	2 283,25 €	Prestation ATEC (mise à disposition JVS et ses interfaces)
6583	Intérêts moratoires	1 000,00 €	- €	Pas de frais
65888	Autres charges exceptionnelles	1 200,00 €	418,42 €	Frais CB/régul PAS/CESU
014	Atténuation de produits	35 678,00 €	415,00 €	
7392221	Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales	35 678,00 €	31 415,00 €	FPIC
66	Charges financières	65 500,00 €	60 311,77 €	
66111	Intérêts	65 500,00 €	60 311,77 €	Intérêts des 6 emprunts pour la construction du gymnase, l'acquisition d'un immeuble et travaux, les travaux d'extension du cabinet paramédical, l'achat et l'extension du cabinet médical, la construction d'une halle de pétanque et la réhabilitation de l'Orangerie

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (13/13)

Chapitre	Libellé	Ouvertures 2025	Réalisations 2025	Observations
67	Charges exceptionnelles	1 500,00 €	885,16 €	
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	1 500,00 €	885,16 €	
68	Provision pour créances douteuses	2 322,00 €	2 321,10 €	
6817	Créances douteuses	2 322,00 €	2 321,10 €	Créances "La Table des Faubourgs"
Total dépenses réelles		2 619 200,00 €	2 340 668,83 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	59 000,00 €	127 769,35 €	
675	Valeur comptable des immobilisations cédées	0,00 €	45 760,00 €	VNC Cession terrain Parcelle AP 232 : 300 € VNC Cession terrain Parcelle AH 100 : 460 € VNC Cession terrains AV 173 et AV 175 (Lestrade): 45 000 €
6761	Différences sur réalisations (positives)	0,00 €	23 040,00 €	Plus value cession parcelle AH 100 : 40 € Plus value cession parcelles AV 173 et AV 175 : 23 000 €
6811	Amortissements	59 000,00 €	58 969,35 €	Amortissements obligatoires
Dépenses de l'exercice		2 678 200,00 €	2 468 438,18 €	
023	Virement de section de fonctionnement vers investissement	294 511,44 €	0,00 €	Il n'y a pas d'exécution budgétaire
Total dépenses de fonctionnement		2 972 711,44 €	2 468 438,18 €	

RECETTES D'INVESTISSEMENT (1/6)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
OPÉRATION 020 : ÉCLAIRAGE PUBLIC				
1323	3 600,00 €	3 150,00 €	450,00 €	Solde de la subvention 2024. Le versement de la subvention 2025 interviendra en 2026
TOTAL	3 600,00 €	3 150,00 €	450,00 €	
OPÉRATION 049 : AMÉNAGEMENT DE LA RUE DE VIBLAC				
1323	51 900,00 €	43 363,50 €	0,00 €	Subventions Département (les soldes sont inférieurs à l'estimation faite au BP car les dépenses réelles du projet sont inférieures à l'assiette subventionnable)
TOTAL	51 900,00 €	43 363,50 €	0,00 €	
OPÉRATION 050 : AMÉNAGEMENT AVENUE DE LA VIENNE				
1323	14 600,00 €	0,00 €	13 550,00 €	Subvention Département non perçue en 2025 : une demande d'avance a été effectuée fin novembre mais n'a pu être prise en compte dans le budget de fin d'année par le CD car il manquait les ordres de service du Cabinet Duarte dans le dossier.
TOTAL	14 600,00 €	0,00 €	13 550,00 €	

RECETTES D'INVESTISSEMENT (2/6)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
OPÉRATION 051 : REHABILITATION ET EXTENSION ORANGERIE				
13158	0,00 €	1 938,85 €	0,00 €	Subvention SEHV versée dans le cadre de l'étude obligatoire préalable pour obtenir l'ensemble des subventions du projet de réhabilitation et d'extension de l'Orangerie
1323	49 000,00 €	49 000,00 €	0,00 €	Subvention Département versée en totalité
13461	221 000,00 €	146 350,01 €	36 586,99 €	DETR - versement d'acomptes - le solde peut être perçu en totalité soit : 182 937-146 350,01=36 586,99 € sur 2026
1348	0,00 €	96 956,36 €	24 060,00 €	Fonds Vert - le solde sera normalement perçu en quasi-totalité (écart de 2 820,91 € entre la subvention prévisionnelle et le montant réel à verser en 2026) 121 016,36 € au lieu de 121 195,45 €
TOTAL	270 000,00 €	294 245,22 €	60 646,99 €	

RECETTES D'INVESTISSEMENT (3/6)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
OPÉRATION 052 : HALLE DE PÉTANQUE				
1323	18 575,00 €	14 793,17 €	3 781,83 €	Subvention Département : les deux premiers acomptes ont été versés (l'opération n'étant pas finie, il reste des engagements à reporter en 2026) montant total subvention : 18 230 + 345 = 18 575 €. Montant RAR : 18 575 – 14 793,17 = 3 781,83 €
TOTAL	18 575,00 €	14 793,17 €	3 781,83 €	
OPÉRATION 053 : RÉNOVATION ÉNERGÉTIQUE DE LA MAIRIE				
1323	15 000,00 €	13 063,06 €	0,00 €	Solde Subvention Département
1346	18 200,00 €	18 222,56 €	0,00 €	Solde DETR
TOTAL	33 200,00 €	31 285,62 €	0,00 €	

RECETTES D'INVESTISSEMENT (4/6)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
OPÉRATION 054 : ACHAT ET EXTENSION CABINET MÉDICAL PLURIDISCIPLINAIRE				
1323	28 378,56 €	29 360,53 €	0,00 €	Subvention Département
13461	50 000,00 €	0,00 €	32 130,00 €	DETR (dépenses réalisées en deçà de l'assiette prévisionnelle et arrêt des paiements DETR en novembre 2025 bien que la demande de solde ait été faite dans les délais.
TOTAL	78 378,56 €	29 360,53 €	32 130,00 €	
OPÉRATION 058 : TRAITEMENT DES EAUX PLUVIALES				
13486	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €	Subvention Agence de l'Eau Loire et Bretagne (l'arrêté attributif de subvention a été signé en 2025 pour une subvention de 56 125 € TTC). L'appel à candidature a été fait fin 2025. L'engagement du marché a été signé début d'année 2026.
TOTAL	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €	

RECETTES D'INVESTISSEMENT (5/6)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
024	93 500,00 €			Pas d'exécution mais écart de 24 700 € entre le prévisionnel et la vente des terrains de 68 800 € au total
Chapitre 10				
10222	160 000,00 €	183 648,50 €	0,00 €	FCTVA : dépenses d'investissement éligibles sur l'année N-1 (2024) : 1 119 634,34 €
10226	30 000,00 €	2 968,78 €	0,00 €	Taxe d'aménagement définitive : 5 444 € notification reçue le 1er mars 2026, il reste donc à percevoir 2 475,22 € au titre de l'année 2025 en 2026
1068	287 903,38 €	287 903,38 €		Affectation des résultats
Total	477 903,38 €	474 520,66 €	0,00 €	
Emprunts et Cautions				
165	0,00 €	938,00 €	0,00 €	Caution
1641	550 000,00 €	550 000,00 €	0,00 €	Emprunt halle de pétanque et Orangerie à la Caisse des Dépôts et Consignations
Total	550 000,00 €	550 938,00 €	0,00 €	

Recettes d'investissement (6/6)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
ÉCRITURES D'ORDRE				
2111(ordre) ch 040	0,00 €	45 760,00 €	0,00 €	Valeur nominale des biens cédés (45 000 € + 300 € et 440 €)
192 (ordre) ch 040	0,00 €	23 040,00 €	0,00 €	Plus-value pour deux terrains 23 000 € et 40 €
28 ch 040	59 000,00 €	58 969,35 €	0,00 €	Amortissements
021	294 511,44 €			Virement section de fonctionnement
TOTAL écritures d'ordre	353 511,44 €	127 769,35 €		
001	157 024,23 €			Excédent d'investissement
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 132 192,61 €	1 569 426,05 €	140 558,82 €	

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (1/5)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
OPÉRATION 020 : RÉNOVATION ÉCLAIRAGE PUBLIC				
2315	39 600,00 €	39 959,76 €	0,00 €	Programme 2024 (18 000 €) + 2025 (17 940 € TTC) + Illuminations(2 160 € TTC) + Maîtrise d'œuvre 21/24 (1 440 € TTC) + branchement EP (lotissement les allées de la Salesse (419,76 € TTC)
TOTAL	39 600,00 €	39 959,76 €	0,00 €	
OPÉRATION 021 : MAIRIE				
21838	3 800,00 €	2 695,84 €	0,00 €	Ordinateurs ST + DGS
21848	5 860,00 €	599,90 €	0,00 €	Broyeur papier + armoires
2185	1 000,00 €	177,01 €	0,00 €	Téléphonie
2188	2 000,00 €	4 351,20 €	0,00 €	Matériel 3ème bureau de vote
TOTAL	12 660,00 €	7 823,95 €	0,00 €	
OPÉRATION 022 : ÉCOLES				
21831	2 000,00 €	1 307,51 €	0,00 €	2 tablettes système Parascol + 1 ordinateur école maternelle
2313	1 050,00 €	1 026,19 €	0,00 €	Solde MO cour école élémentaire
TOTAL	3 050,00 €	2 333,70 €	0,00 €	

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (2/5)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
OPÉRATION 024 : BATIMENTS DIVERS				
21838	1 000,00 €	904,68 €	0,00 €	Vidéoprojecteur salle Vienne + micros
2188	3 800,00 €	3 738,00 €	0,00 €	Four salle Bizet
TOTAL	4 800,00 €	4 642,68 €	0,00 €	
OPÉRATION 025 : VOIRIE				
21538	6 100,00 €	6 078,05 €	0,00 €	Réhausse tampon rue de Saint Paul
215738	30 800,00 €	7 393,16 €	22 404,00 €	Panneaux signalétique (engagement en 2025 et paiement début 2026)
TOTAL	36 900,00 €	13 471,21 €	22 404,00 €	
OPÉRATION 026 : NON INDIVIDUALISÉE				
21828	30 000,00 €	26 977,76 €	0,00 €	Camion benne ST
2188	7 020,00 €	4 440,00 €	0,00 €	Défibrillateurs (un passé sur Mairie)
TOTAL	37 020,00 €	31 417,76 €	0,00 €	

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (3/5)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
OPÉRATION 050 : AMÉNAGEMENT AVENUE DE LA VIENNE				
2033	0,00 €	726,00 €	0,00 €	Frais de publication du marché
2312	231 000,00 €	187 806,60 €	4 193,40 €	MO + Travaux d'aménagement 1ère tranche (engagement Eurovia =174 000 € TTC (soit 145 000 € HT + 29 000 € TVA) montant mandaté en 2025 :169 806,60 €) donc RAR 3 318,40 € (la maîtrise d'œuvre semble être payée en totalité)
TOTAL	231 000,00 €	188 532,60 €	4 193,40 €	
OPÉRATION 051 : RÉHABILITATION DE L'ORANGERIE				
21848	7 000,00 €	6 997,20 €	0,00 €	Aménagement (tables et chaises)
2188	4 220,00 €	4 217,29 €	0,00 €	Vaisselle
2313	661 551,23 €	573 760,95 €	199,80 €	RAR sur la maîtrise d'œuvre (199,80 € TTC)
TOTAL	672 771,23 €	584 975,44 €	199,80 €	

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (4/5)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
OPÉRATION 052 : HALLE DE PETANQUE				
2313	222 000,00 €	212 620,36 €	9 113,01 €	Reste à payer lots 5-4-3 (architecte dernière situation offerte soit 1 089,48 € TTC) + TVA non prise en compte en déduction 3 387,41 €
TOTAL	222 000,00 €	212 620,36 €	9 113,01 €	
OPÉRATION 054 : ACHAT ET EXTENSION CABINET MÉDICAL PLURIDISCIPLINAIRE				
21313	165 000,00 €	135 738,67 €	0,00 €	Achat bâtiment
2313	283 891,38 €	220 093,00 €	97,20 €	Extension
TOTAL	448 891,38 €	355 831,67 €	97,20 €	
OPÉRATION 055 : MAISON 6 RUE DE LA POSTE				
21352	155 000,00 €	0,00 €	155 000,00 €	Achat (150 000 € + 5 000 € frais de notaire)
TOTAL	155 000,00 €	0,00 €	155 000,00 €	
OPÉRATION 057 : IMMEUBLE DES PAPETIERS				
20415432	40 000,00 €	0,00 €	15 300,00 €	Engagement contractuel avec l'ODHAC valeur du terrain vendu pour l'euro symbolique 24 700 € TTC venant en déduction des 40 000 € (en attente de la réception de la facture)
TOTAL	40 000,00 €	0,00 €	15 300,00 €	

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (5/5)

Article	Ouverture 2025	Total réalisation 2025	RAR	Observations
OPÉRATION 058 : TRAITEMENT DES EAUX PLUVIALES				
2031	86 800,00 €	966,00 €	0,00 €	Étude schéma directeur eaux pluviales (frais de publicité) : l'étude est estimée à au moins 112 250 € TTC (ouverture des plis en cours) pas de RAR car l'engagement a été signé début 2026
TOTAL	86 800,00 €	966,00 €	0,00 €	
EMPRUNT				
1641	115 000,00 €	102 067,96 €	0,00 €	
10226	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	Remboursement taxe d'aménagement
ÉCRITURES D'ORDRE				
165	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	Cautions
ch040 13913 (ordre)	200,00 €	0,00 €	0,00 €	Amortissements
ch 040 2121 (ordre)	2 000,00 €	2 029,76 €	0,00 €	Travaux en régie
ch040 2128 (ordre)	13 000,00 €	5 225,59 €	0,00 €	
ch 040 2138 (ordre)	0,00 €	5 091,67 €	0,00 €	
TOTAL	14 700,00 €	12 347,02 €	0,00 €	
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 130 192,61 €	1 556 990,11 €	206 307,41 €	

SYNTHÈSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes de l'exercice	1 569 426,05,€
Dépenses de l'exercice	(-) 1 556 990,11 €
Solde d'exécution positif de l'exercice	(=) 12 435,94 €
Solde d'exécution positif cumulé	(=) 12 435,94 €
Excédent antérieur reporté	(=) 157 024,23€
Excédent d'investissement	169 460,17 €
Solde négatif des RAR de l'exercice	- 65 748,19 €
Besoin de financement	0 €
Résultat cumulé	(=) 103 711,98€

CFU 2025 – VUE D'ENSEMBLE EXÉCUTION DU BUDGET

	Dépenses	Recettes
Réalisations fonctionnement	2 468 438,18 €	2 618 552,54 €
Réalisations investissements	1 556 990,11 €	1 569 426,05 €
	+	+
Report N-1 fonctionnement (002)		460 911,44 €
Report N-1 investissement (001)		157 024,23 €
	=	=
Total (réalisations + report)	4 025 428,29 €	4 805 916,89 €
RAR investissement	206 307,41 €	140 558,82 €
Résultat cumulé fonctionnement	2 468 438,18 €	3 079 466,61 €
Résultat cumulé investissement	1 763 297,12 €	1 867 009,10 €
Total cumulé en dépenses et recettes	4 231 735,30 €	4 946 475,71 €
Total cumulé 2025		714 740,41 €