



VILLE DE
**BOSMIE
L'AIGUILLE**

Lundi 27 avril 2026

BUDGET PRIMITIF 2026



BOSMIE L'AIGUILLE

Rappel

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (1/5)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Observations |
|-----------|--|---------------------|---|
| 70 | Vente produits et services | 204 650,00 € | |
| 70311 | versement régie mixte | 2 000,00 € | Versements régie mixte concessions cimetières |
| 70323 | Redevance occupation domaine public | 9 250,00 € | Distributeur de billets: 4 444,44 € Redevances GRDF : 3 207,03 € Redevance Enedis : 430 € Antenne : 1 250 €€ |
| 7076 | Droits services prériscolaires | 75 000,00 € | garderie nouvelle ligne demandées en 2026 |
| 7067 | Droits services périscolaires | 75 000,00 € | Garderie et restaurant scolaire (factures communes depuis la rentrée scolaire de septembre 2025) |
| 706888 | Autres prestations de service | 26 000,00 € | Remb frais Agence Postale Communale : 14 401,41 € Régie produits divers (remorques, taille de haies, cimetière, location salle Bizet, tables et chaises) : 9 127,1 € Location salle Orangerie ; 4000 € |
| 70846 | Mise à dispo de personnel au GFP de rattachement | 8 400,00 € | 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 | - € | |
| 70878 | Remb de frais par d'autres redevables | 7 000,00 € | MAD épareuse commune BEYNAC : 6000 € (3000 € facture envoyée début janvier pour intervention fin d'année 2025 + 3000 € MAD 2026) |
| 7088 | | 2 000,00 € | Recettes revente électricité panneaux photovoltaïques |

RATIOS 2024

STRATE DES COMMUNES DE 2000 À 3499 HABITANTS

| Bases nettes ménages | Base en € (en 2024) | Base en € par habitant | | | |
|---|--|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | Commune (2650 habitants en 2024) | Moyenne Département ale | Moyenne Régionale | Moyenne Nationale |
| Taxe habitation résidences secondaires | 96 500 en 2026 vs 178 087 en 2024 | 67 (37 en 2026) | 99 | 213 | 201 |
| Taxe foncière sur propriétés bâties | 4 189 000 en 2026 vs 3 914 836 en 2024 | 1477 (1581 en 2026) | 1154 | 1201 | 1292 |
| Taxe foncière sur propriétés non bâties | 23000 en 2026 vs 24 792 en 2024 | 9 (9 en 2026) | 38 | 39 | 40 |

| Taux des impôts | Taux d'imposition 2024 | | | |
|--|--|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | Commune | Moyenne Départementale | Moyenne Régionale | Moyenne Nationale |
| Taxe d'habitation | 9,87 % (proposé en 2026) vs 9,64 % en 2024 | 13,90 % | 13,04 % | 15,89 % |
| Taxe foncière propriétés bâties | 38,21 % (proposé en 2026) vs 37,31 % en 2024 | 38,96 % | 39,78 % | 36,94 % |
| Taxe foncière propriétés non bâties | 67,37 % (proposé en 2026) vs 66,78 % en 2024 | 69,38 % | 56,78 % | 48,90 % |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (2/5)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Observations |
|------------|--|-----------------------|---|
| 732 | Impôts et taxes | 613 549,56 € | |
| 73211 | Attribution compensation | 548 549,56 € | 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 : 42 196,12 € / mois (et rattrapage versement decembre 2025) |
| 73223 | Fonds de péréquation taxe additionnelle | 65 000,00 € | Fonds de péréquation taxe additionnelle |
| 731 | Imposition directe | 1 412 995,00 € | |
| 73111 | Contributions directes | 1 410 695,00 € | ((1595661 (produits attendus TFB TFNB et TH sans augmentation des taux) -214 966 € (effet du coefficient correcteur) Hausse des taux de 1,88 % |
| 73154 | Droits de place | 2 300,00 € | commerces ambulants |
| 731731 | Impôts sur les cercles et maison de jeux | - € | impôts sur les cercles et maison de jeux |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (3/5)

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | |
|----------------------------|---|---------------------|---|
| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Observations |
| 74 | Dotations / subventions / participations | 225 790,00 € | |
| 74111 | Dotation globale forfaitaire | 15 868,00 € | |
| 741121 | Dotation de solidarité rurale | 53 763,00 € | |
| 741127 | DGF (dotation nationale péréquation juin | 33 177,00 € | nouvelle depuis 2025, serait maintenue en 2026 |
| 742 | Dotation élu local | 4 228,00 € | constante depuis 2024 et revalorisation en 2026 |
| 744 | Produit du FCTVA | 10 000,00 € | sous réserve de la validation de la prefecture (18408,59) (pas encore notifié donc recette en deça de ce qui est attendu par précaution |
| 74718 | Autres participations | 3 000,00 € | Cantine à 1 euro |
| 7473 | Subventions départementales | 2 085,00 € | sub à percevoir réfection rue anatole France (réalisée en 2025) |
| 747888 | Participations autres organismes | 2 500,00 € | Encarts publicitaires bulletin municipal |
| 74833 | Allocations compensatrices taxe foncière | 101 059,00 € | Exonération taxe foncière |
| 74836 | Attributions fonds départemental de la TP | 60,00 € | Versée par le département (fonds de péréquation de la taxe professionnelle au titre de l'année 2025) |
| 7484 | Recensement | - € | |
| 74888 | Autres | 50,00 € | compensation élections municipales |

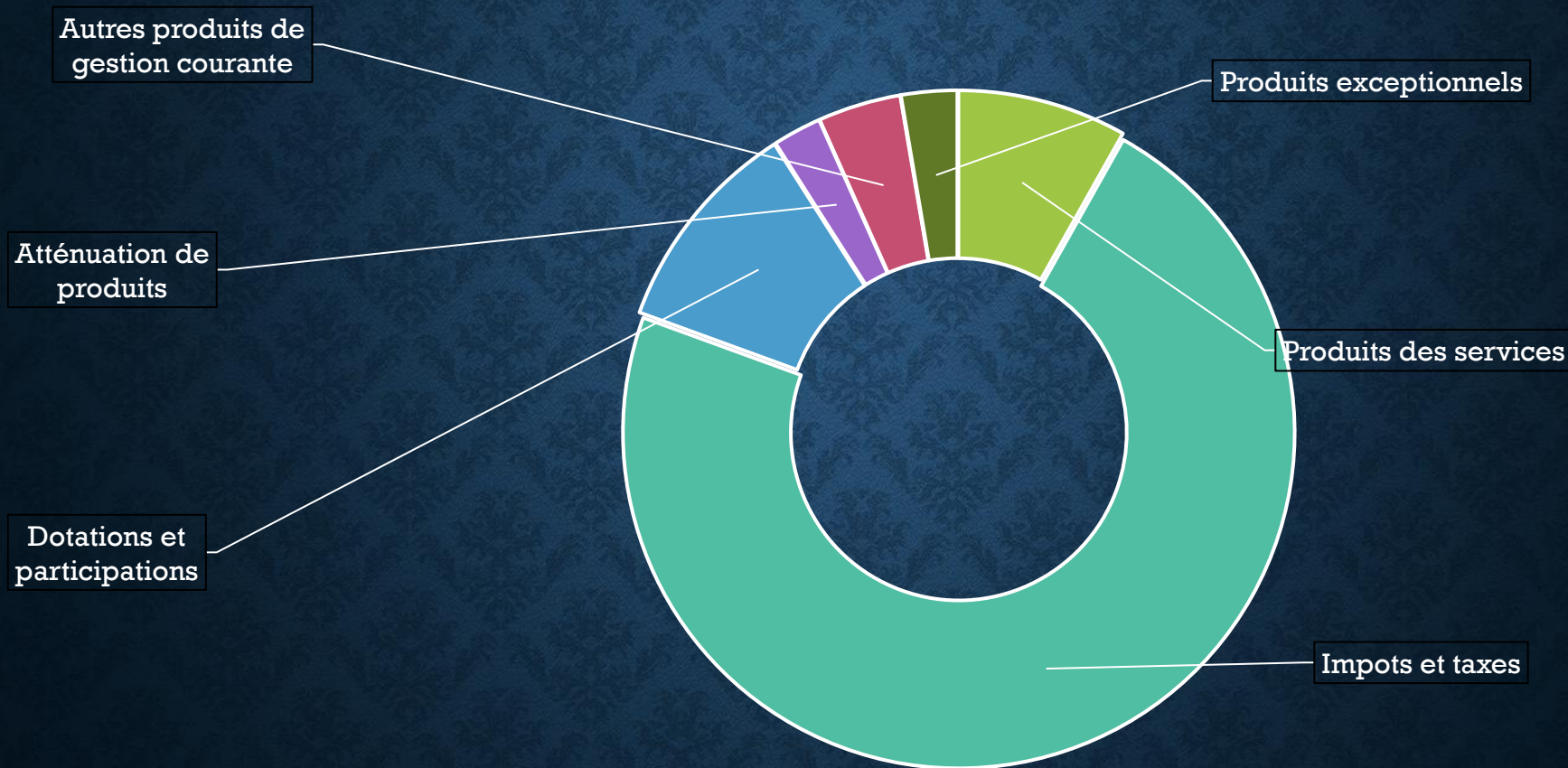
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (4/5)

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | |
|----------------------------|---|---------------------|---|
| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Observations |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 103 864,00 € | |
| 75811 | Licences, redevances | 864,00 € | Licence IV brasserie x 9 mois |
| 752 | Revenus des immeubles | 93 000,00 € | Loyers + régularisation charges (électricité, eau, ramassage ordures ménagères N-1 : 7000 € |
| 75813 | Fermage | 1 000,00 € | |
| 75888 | Produits divers de gestion courante | - € | |
| 758888 | autres produits exceptionnels | 9 000,00 € | Divers sinistres en cours |
| 013 | Revenus de gestion courante | 50 000,00 € | |
| 6419 | Remboursement sur rémunération du personnel | 50 000,00 € | Suite arrêts de travail (assurance CIGAC) |
| 6459 | Remboursement sur charges de sécu sociale et prévoyance | - € | |
| 76 | Produits financiers | 39,00 € | |
| 761 | Produits des participations | 39,00 € | |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (5/5)

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | |
|---|--|-----------------------|---|
| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Observations |
| 77 | Produits exceptionnels | 26 700,00 € | |
| 773 | Mandats annulés sur exercice ant | - € | |
| 775 | Produits des cessions d'immo | 26 700,00 € | vente terrain odhac pour construction immeuble des papetiers |
| Total recettes réelles | | 2 637 587,56 € | |
| 042 | Opérations d'ordre entre sections | 30 000,00 € | |
| 722 (ordre) | Travaux en régie | 20 000,00 € | aménagements paysagers (plantation fleurs et arbustes) |
| 7761 (ordre) | Différences sur réalisations d'immo | | moins value |
| 777 (ordre) | Produits exceptionnels | 10 000,00 € | vérifier ce qui a été perçu en sub sur cab med cab para et panneaux photovoltaïques |
| Total recettes de l'exercice | | 2 667 587,56 € | |
| 002 | Excédent antérieur reporté | 611 028,43 € | |
| Total recettes de fonctionnement | | 3 278 615,99 € | |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT



DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (1/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|------------|---------------------------------------|---------------------|--|
| 011 | Opérations à caractère général | 921 740,00 € | |
| 60 | Achats | 403 700,00 € | |
| 60611 | Eau et assainissement | 12 000,00 € | |
| 60612 | Electricité et Gaz | 185 000,00 € | |
| 60621 | Combustibles | - € | |
| 60622 | Carburants | 20 000,00 € | |
| 60623 | Alimentation | 100 000,00 € | même montant qu'au BP 2025 car inflation du coût de l'énergie |
| 60628 | Produits pharmaceutiques | 1 000,00 € | |
| 60631 | Fournitures d'entretien | 11 000,00 € | |
| 60632 | Fournitures de petit équipement | 25 000,00 € | Huiles et graisses : 2 000 € Vaisselle RS/Bizet: 1 000 € Pièces matériel et véhicules : 12 000€ Ampoules : 1 000 € Petit matériel ST : 6 000 € Travaux de peinture : 1000 € CMJ : 1000 € |
| 60633 | Fournitures de voirie | 11 000,00 € | Panneaux de signalisation: 5 000 € Peinture routière: 4 000 € Compomac: 2 000 € |
| 60636 | Vêtements de travail | 7 700,00 € | EPI ST EPU RS et Ecoles Gants |
| 6064 | Fournitures administratives | 6 000,00 € | Mairie (fournitures et achat registres - 5510 €) + Bibliothèque (achat livres en fin d'année 300 € Eurefilm 50 € et abonnements (2025 et 2026) logiciel waterberbear 140 €) |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (2/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|-----------|------------------------------------|---------------------|---|
| 6067 | Fournitures scolaires | 13 000,00 € | Dotation maternelle : (41 € / enfant + instituteur) Dotation élémentaire : (47,30 € /enfant + instituteur) Dictionnaires CE1 : 600 € Garderies : 300 € Livres bibliothèque : 300 € Plastifieuse : 60 € -100 € |
| 6068 | Autres matières et fournitures | 12 000,00 € | Végétaux et arbres et arbustes : 2 500 € Fleurissement : 2 500 € Sable terrain de foot: 1 200 € Produit traçage terrain de foot: 1500 € Engrais: 2000 € Poules: 800 € Divers: 1000 € |
| 61 | Services extérieurs | 394 800,00 € | |
| 611 | Contrats de prestations de service | 7 500,00 € | ATEC pour assistance informatique 1100 Messagerie Mairie 72 RGPD 500 installation du copieur Mairie 300 installation logiciel réservation salle et abonnement 5000 €+500 € |
| 61358 | Locations autres | 24 500,00 € | 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 € Location structure gonflable enfant pour marché de pays : 2000 euros (marché de Pays) Autre 1000 € (marché de Pays) les 2000 euros sont sur l'enveloppe 6232 (musiciens) CMJ 500 € Location balayeuse : 6000 € |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (3/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|----------|----------------------------------|----------------|--|
| 61521 | Entretien des terrains | 11 000,00 € | Abattage d'arbres: 10 000 € (déjà engagé sept 2025) Aléas : 1000 € |
| 615221 | Entretien des bâtiments | 36 600,00 € | Entretien général : 15 000 € (réparation chaudière rue de la Poste 2604,72 €) Extincteurs: 4 000 € Travaux électriques: 2 000 € Reprise armoire électrique salle Bizet : 15 600 € |
| 615231 | Entretien des voies | 146 000,00 € | Balayage voirie: 1700 € Campagne de point à temps: 30 000 € Réfection rue de Jumilhac : 62 464,50 € Réserve: 50 000 € Marquage rue Saint-Paul: 10 000 € |
| 615232 | Entretien des réseaux | 51 500,00 € | Maintenance éclairage public : 31540,77 € TTC Remplacement candélabres : 6400 € Entretien bacs à graisses + grilles avaloirs: 7 100 € Débouchage canalisations: 1500 € Reprise scellement tampon rue du Lavoir: 1500 € Travaux rue du Boulou: 3 000 € |
| 61551 | Entretien du matériel roulant | 25 000,00 € | entretien et réparation matériel véhicules et matériel roulant |
| 61558 | Entretien autres biens mobiliers | 24 600,00 € | Maintenance, pose et dépose illuminations: 14 500 € Éclairage festif parc mairie: 11 000 € Divers: 14 000 € (réparations lave vaisselle, four etc) |
| 6156 | Maintenances | 23 000,00 € | Installations thermiques: 8 000 € Vérifications électriques: 5 500 € Vérifications hottes: 1 000 € Dératisation RS: 400 € Copieur mairie: 1 500 € Copieurs écoles: 1 500 € Vérifications extincteurs 1 600 € Vérifications ascenseur gymnase: 1 500 € Vérifications porte auto + PMR mairie: 1 300 € |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (4/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|-----------|-----------------------------------|---------------------|--|
| 6161 | Primes d'assurances | 36 200,00 € | Contrat assurance Villasur : 26016,74 € Contrat mission collaborateur : 606,95 € Contrat Flotte de véhicules : 8211,84 € + 288,42 € Contrat parc de matériels tractés : 175,45 € Contrat d'assurance épaveuse : 487,48 € assurance balayeuse ; 150 € aléas : 180 € |
| 617 | Études et recherches | 1 500,00 € | Divers DPE: 1 000 € Diagnostics amiante: 500 € |
| 6182 | Documentation | 300,00 € | abonnement à la vie communale plus élargie (appui juridique) |
| 6183 | | 1 000,00 € | devis à faire pour Garance |
| 6184 | Organismes de formation | 5 600,00 € | CACES: 4 100 € Recyclages SST: 500 € AIPR : 1000 € |
| 6188 | Autres frais divers | 500,00 € | CMJ : 500 € |
| 62 | Autres services extérieurs | 113 240,00 € | |
| 62261 | Honoraires médicaux | 100,00 € | frais d'honoraires visites médicales contractuels |
| 62268 | Autres Honoraires, conseils | 5 000,00 € | |
| 6227 | Frais actes et contentieux | 1 000,00 € | |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (5/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|----------|--------------------------|----------------|--|
| 6232 | Fêtes et cérémonies | 24 000,00 € | <p>Vœux début 2026 :2483,05 € Fait Cérémonies et réceptions : 1409,76 € + 4590,24 € (Fait) +2000 € (prévisionnel) Sapin : 500 € Feu d'artifices: 7500 € SACEM : 700 € Médailles du travail - pot de départ- vernissage- chèque cadeau : 1000 € Trophées : 400 € Marché de pays (enveloppe de 5000 euros) : 2000 € (2 groupes de musique 1000 euros (1 h 30 de concert), (location structure matériel 2000 €+1000 € au 6232) Chèques culture jeune 16 ans : 1000 €</p> |
| 62367 | Publications | 4 000,00 € | Bulletins et calendriers |
| 6238 | | - € | |
| 6247 | Transport collectif | 16 000,00 € | prévoir le dispatching entre EM et EE+ augmentation coût énergie |
| 62516 | Frais de missions | 1 000,00 € | Frais de mission |
| 6261 | Frais d'affranchissement | 2 500,00 € | Frais d'affranchissement |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (6 / 11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|----------|-------------------------------|----------------|---|
| 6262 | Frais de télécommunications | 21 500,00 € | Tél salle Bizet: 27,66 € Tél Salle Yves Montand : 151,38 € Tél : EM :494,52 € Tél APC : 550,23 € Internet EM :434,6 € Internet RS: 204,6 € Internet 2 rivières: 755,8 € Internet APC et bibliothèque :755,8 € Internet gymnase : 698,4 € Internet Ecoles : 519,76 € Internet +Tél RS : 616,2 € Fax mairie : 755,8 € Standard mairie : 2878,23 € Tél Portables :919,1 € Panneaux lumineux : 51,71 € Connexion panneaux photovoltaïques : 81,96 € Tél fibre (réseau +) : 6 575,59 € Messagerie mairie : 1598,4 € Hébergement site internet : 968,6 € Réception mairie : 954,43 € |
| 627 | Frais bancaires | 140,00 € | Frais bancaires classiques |
| 6281 | Concours divers | 3 400,00 € | Association des Maires: 700 € Association des communes jumelées : 220 € payé Dispositif signalament CDG: 99 € payé Cotisation ATEC Voirie - bâtiments : 2 300 € |
| 6283 | Frais de nettoyage des locaux | 3 000,00 € | Travaux effectués en partie en interne : 3000 € |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (7/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|------------|--------------------------------------|-----------------------|---|
| 6284 | Redevance pour services rendus | 16 000,00 € | poubelles : Redevance spéciale 1er semestre : 6 205 € Redevance incitative 2ème trimestre : 5 465 € Levées supplémentaires manifestations 2ème trimestre : 3132 € |
| 62876 | Remb de frais au GFP | 9 800,00 € | Intramuros : 255 € Frais d'instruction des autorisations d'urbanisme 2024 et 2025: 9500 € |
| 6288 | Autres services extérieurs | 5 800,00 € | Docapost : 1832 € : (161,94 € +331,20 € +331,2 € +1008 € (inclus abonnement 100 euros pour clé de transmission actes au contrôle de légalité CCAS) Apports déchèterie: 2 600 € Entrées piscine: 1 350 € |
| 63 | Impôts, taxes, et versements | 10 000,00 € | |
| 63512 | Taxe foncière | 10 000,00 € | Corrélée à l'augmentation du patrimoine de la commune (achat maison 6 rue de la Poste) :10 000 € |
| 012 | Charges de personnel | 1 401 800,00 € | |
| 6218 | Autre personnel extérieur au service | 8 000,00 € | MAD informaticien : 870,77 € MAD prof de musique: 3 996,43 € Service Missions temporaires CDG: 2 764,87 € aléas : 367,93 € |
| 6332 | FNAL | 800,00 € | |
| 6336 | CDG CNFPT | 20 000,00 € | Cotisations mensuelles CDG : Cotisation mensuelles URSAAF ; |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (8/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|----------|--|----------------|---|
| 64111 | Rémunération principal personnel titulaire | 790 000,00 € | Rémunération personnel titulaire brute fiscale : 749 030,60 € Prévoyance : 3100*4 soit 12 400 € Santé MNT : 15 000 € (prime constante/ 2025 à arbitrer) |
| 64131 | Rémunération du personnel non titulaire | 62 000,00 € | salaires personnels contractuels : 51 339,13 € Prévoyance: 72 € |
| 6417 | Apprentis | 9 600,00 € | rémunération apprenti sur 8 mois : 5743,74 € et ajouter 4 mois sur nouvel apprentissage (3600 € sur 4 mois) Prévoyance et complémentaire santé |
| 6451 | URSSAF | 120 000,00 € | URSAAF : 118 775,01 € |
| 6453 | Caisses de retraites | 260 000,00 € | Caisse de retraite: 251053,13 € +3728,11 € +1050 € (RAFP) |
| 6454 | Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C | 2 800,00 € | Cotisations aix A.S.S.E.D.I.C : 2070,43 € |
| 6455 | Cotisations pour assurance du personnel | 120 000,00 € | cotisation provisionnelle CIGAC déjà payée 100172,32 € + prévoir régularisation 20 000 € |
| 6456 | Versement au F.N.C du supplément familial | 2 700,00 € | |
| 6471 | FNAL | | |
| 6474 | Versement aux œuvres sociales | 5 600,00 € | Cotisation annuelle COS (déjà payée) |
| 6475 | Médecine du travail | 300,00 € | |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (9/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|-----------|---|---------------------|---|
| 65 | Autres charges de gestion courante | 272 720,00 € | |
| 65132 | Prix bacheliers | 700,00 € | |
| 65311 | Indemnités élus | 92 000,00 € | indemnités Elus : 89875,22 € |
| 65312 | Frais de missions | 120,00 € | frais de mission |
| 65313 | Cotisations retraite IRCANTEC élus | 3 850,00 € | Ircantec Elus : 3837,67 |
| 65314 | Cotisations Sécu sociale élus | 8 200,00 € | Cotisation sécurité social : 8176,10 € |
| 65315 | Formation Elus | 1 840,00 € | Minimum 2 % de l'indemnité totale élus et max 20 % des indemnités annuelles |
| 653172 | Cotisation au fonds de financement de l'allocation de fin de mandat | 150,00 € | |
| 6541 | Créances en non valeur | 300,00 € | |
| 6553 | Service incendie | 96 000,00 € | si augmentation de 3 à 4 % |
| 65568 | Charges intercommunales | 36 000,00 € | augmentation prévue suite une baisse de l'effectif |
| 6558 | Autres contingents obligatoires | 900,00 € | Analyses restaurant scolaire: 891,79 € |
| 657363 | Subvention CCAS | 15 500,00 € | |

RATIOS DÉPENSES DE PERSONNEL

Dépenses de personnel brutes

| Total 012 en 2025 | Dépenses réelles de fonctionnement 2025 | Part des dépenses de personnel | Total 012 en 2026 | Dépenses réelles de fonctionnement 2026 | Part des dépenses de personnel |
|-------------------|---|--------------------------------|-------------------|---|--------------------------------|
| 1 301 231,81 € | 2 340 668,83 € | 55,59 % | 1 401 800,00 € | 2 701 160 € | 51,90 % |

Remboursement CIGAC + frais de mise à disposition

| 2025 CIGAC CCVV Total | 61 020,94 € 8 444,44 € 69 465,28 € | 2026 CIGAC CCVV Total | 50 000 € 8 400 € 80 400 € |
|--------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------------|
| | | | |

Dépenses de personnel corrigées

| Total corrigé en 2025 | Montant des dépenses réelles de fonctionnement en 2025 | Part des dépenses de personnel au budget 2025 | Total 012 corrigé en 2026 | Montant des dépenses réelles de fonctionnement en 2026 | Part des dépenses de personnel au budget 2026 (hors autofinancement) |
|-----------------------|--|---|---------------------------|--|--|
| 1 152 374,31 € | 2 251 113,37 € | 51,19 % | 1 321 400,00 € | 2 620 760,00 € | 50,42 % |

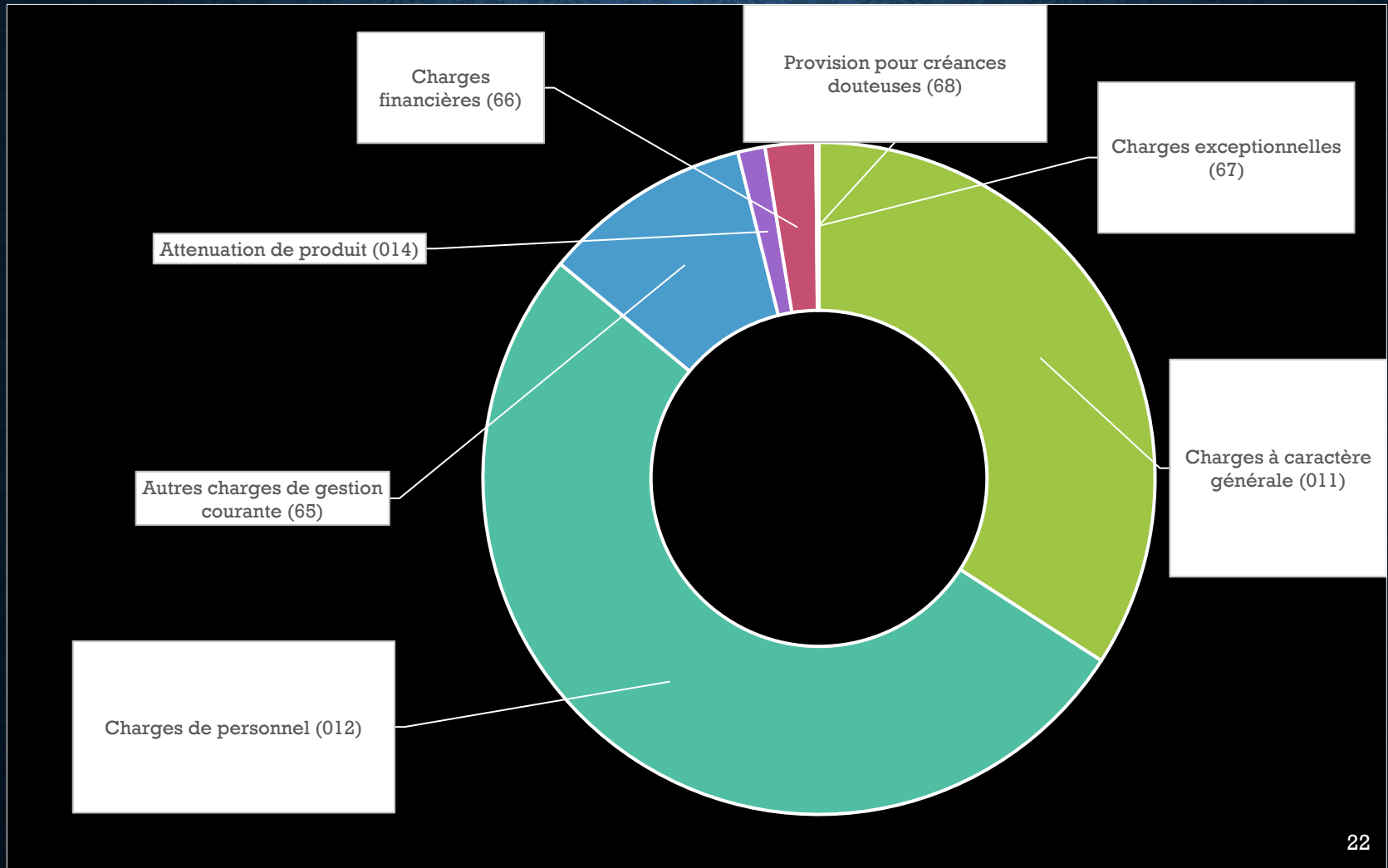
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (10/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|------------|---|--------------------|--|
| 657381 | Subvention aux établissements publics locaux | 1 800,00 € | augmentation de 9 % en 2025 donc prévoir augmentation de 10 % en 2026 : 1791,25 € |
| 65748 | Autres personnes de droit privé | 11 000,00 € | Associations: 6325 € Subv exceptionnelle CCBL: 500 € Voyage scolaire CM2 : 1 850 € Autres décisions en cours d'année : 2025 € |
| 65811 | Droits d'utilisation - Informatique en nuage | 60,00 € | antivirus Xefi pour Mairie |
| 65818 | Autres | 2 300,00 € | Prestation ATEC (mise à disposition JVS et ses interfaces) |
| 6583 | Intérêts moratoires | 1 000,00 € | prévu en 2025 donc en 2026 |
| 65888 | Autres charges exceptionnelles | 1 000,00 € | Frais CB/CESU etc |
| 014 | Atténuation de produits | 35 400,00 € | |
| 7392221 | Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales | 35 400,00 € | FPIC |
| 66 | Charges financières | 65 500,00 € | |
| 66111 | Intérêts | 65 500,00 € | Intérêts de 6 emprunts (dont un emprunt indexé CDC) |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (11/11)

| Chapitre | Libellé | Ouverture 2026 | Demandes spécifiques |
|---|--|-----------------------|---|
| 67 | Charges exceptionnelles | 1 500,00 € | |
| 673 | Titres annulés sur exercices antérieurs | 1 500,00 € | Titres annulés sur exercice antérieur |
| 68 | Provision pour créances douteuses | 2 500,00 € | |
| 6817 | Créances douteuses | 2 500,00 € | Créances de plus de deux ans |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | | 2 701 160,00 € | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 104 700,00 € | |
| 675 | Valeur comptable des immobilisations cédées | 24 700,00 € | Terrain pour construction immeuble des papetiers |
| 6761 | Différences sur réalisations (positives) | | |
| 6811 | Amortissements | 80 000,00 € | amortissements identiques à N-1 + bâtiments assujettis à la TVA considérés comme SPIC (panneaux photovoltaïques, cabinet paramédical et médical et brasserie) |
| Total dépenses de l'exercice | | 2 805 860,00 € | |
| 023 | Virement de section de fonctionnement vers investissement | 472 755,99 € | |
| Total dépenses de fonctionnement | | 3 278 615,99 € | |

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



SYNTHÈSE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

| | |
|------------------------------|-------------------------------|
| • Recettes de l'exercice | 2 667 587,56 € |
| • Dépenses de l'exercice | <hr/> <u>- 2 805 860,00 €</u> |
| • Résultat de l'exercice | <hr/> <u>= - 135 272,44 €</u> |
| • Excédent Antérieur Reporté | + 611 028,43 € |
| • Résultat cumulé | = 472 755,99 € |

RECETTES D'INVESTISSEMENT (1/4)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|--|--------------------|-------------------|---------------------------------|--|
| OPÉRATION 020 : ÉCLAIRAGE PUBLIC | | | | |
| 1323 | 450,00 € | 3 200,00 € | 3 650,00 € | 450 € solde 2024 et 3200 euros sub 2025 |
| TOTAL | 450,00 € | 3 200,00 € | 3 650,00 € | |
| OPÉRATION 050 : AMÉNAGEMENT AVENUE DE LA VIENNE | | | | |
| 1323 | 13 550,00 € | - € | 13 550,00 € | subvention : 13550 euros pour dépenses prévisionnelles de 135500 euros HT déjà payé (141505 € HT) |
| 1323 | | 337,50 € | 337,50 € | demande de versement d'une avance de 30 % (montant de la subvention 1125 € pour dépenses éligibles plafonnées à 7500 € HT) |
| TOTAL | 13 550,00 € | 337,50 € | 13 887,50 € | |
| OPÉRATION 051 : REHABILITATION ET EXTENSION ORANGERIE | | | | |
| 13461 | 36 586,99 € | - € | 36 586,99 € | solde attendu DETR |
| 1348 | 24 060,00 € | - € | 24 060,00 € | Solde attendu Fonds Vert |
| TOTAL | 60 646,99 € | - € | 60 646,99 € | |

RECETTES D'INVESTISSEMENT (2/4)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|--|--------------------|--------------------|---------------------------------|--|
| OPÉRATION 052 : HALLE DE PÉTANQUE | | | | |
| 1323 | 3 781,83 € | - € | 3 781,83 € | Subvention département |
| TOTAL | 3 781,83 € | - € | 3 781,83 € | |
| OPÉRATION 054 : ACHAT ET EXTENSION CABINET MÉDICAL PLURIDISCIPLINAIRE | | | | |
| 13461 | 32 130,00 € | 26 726,24 € | 58 856,24 € | versement de la totalité de la subvention DETR |
| TOTAL | 32 130,00 € | 26 726,24 € | 58 856,24 € | |
| OPÉRATION 058 : TRAITEMENT DES EAUX PLUVIALES | | | | |
| 13486 | 30 000,00 € | - € | 30 000,00 € | Subvention agence de l'eau |
| TOTAL | 30 000,00 € | | 30 000,00 € | |

RECETTES D'INVESTISSEMENT (3/4)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|----------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------|---|
| Cession | | | | |
| 024 | 0,00 € | 24 700,00 € | 24 700,00 € | Terrain immeuble des papetiers odhac |
| FCTVA/ Taxe d'aménagement | | | | |
| 10222 | - € | 160 000,00 € | 160 000,00 € | attente 183 648,50 euros, FCTVA on notifiée |
| 10226 | - € | 7 919,22 € | 7 919,22 € | |
| 1068 | - € | - € | - € | |
| Total | - € | 167 919,22 € | 167 919,22 € | |
| Emprunt et cautions | | | | |
| 165 | - € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | |
| 1641 | - € | - € | - € | |
| Total | 0,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | |

RECETTES D'INVESTISSEMENT (4/4)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|--|----------|----------------|---------------------------------|--|
| ÉCRITURES D'ORDRE | | | | |
| 2111(ordre) ch 040 | - € | 24 700,00 € | 24 700,00 € | Cession terrain ODHAC |
| 192 (ordre) ch 040 | - € | - € | - € | |
| 28 ch 040 | - € | 80 000,00 € | 80 000,00 € | Amortissements |
| TOTAL écritures d'ordre | | | 104 700,00 € | |
| 021 | | | 472 755,99 € | Virement de la section de fonctionnement (autofinancement) |
| 001 | | | 169 460,17 € | Affectation de résultat de l'exercice antérieur en section de fonctionnement |
| TOTAL Recettes d'investissement | | | 1 111 357,94 € | 27 |

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (3/7)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|--|------------|--------------------|---------------------------------|--|
| OPÉRATION 020 : RÉNOVATION ÉCLAIRAGE PUBLIC | | | | |
| 2315 | - € | 31 600,00 € | 31 600,00 € | Programme 2026 (18 000 euros) + Illuminations matériel(applis contre poteaux achetés et payés sur 5 ans (2160 euros ttc) + Maîtrise d'œuvre 24/26 (euros720 ttc) + divers |
| 21534 | | 16 000,00 € | 16 000,00 € | Enfouissement réseaux électriques Rue de la Frugerie (SEHV) |
| TOTAL | - € | 47 600,00 € | 47 600,00 € | |
| OPERATION 021: MAIRIE | | | | |
| 21838 | - € | 5 400,00 € | 5 400,00 € | photocopieur 5400 € |
| 21848 | - € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | meublier de bureau 1000 € |
| 2185 | - € | 172,00 € | 172,00 € | Portable ST 172 € |
| 21838 | - € | 600,00 € | 600,00 € | Ordinateur Bibliothèque 600 € |
| TOTAL | - € | 7 172,00 € | 7 172,00 € | |

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (1/7)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|---|------------|--------------------|---------------------------------|--|
| OPÉRATION 022 : ÉCOLES | | | | |
| 2188 | - € | 3 000,00 € | 3 000,00 € | pare ballon |
| 21831 | - € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | vidéoprojecteur maternelle 1000 € |
| 21831 | - € | 2 600,00 € | 2 600,00 € | vidéoprojecteurs école élémentaire 2520 € |
| TOTAL | - € | 6 600,00 € | 6 600,00 € | |
| OPÉRATION 024 : BATIMENTS DIVERS | | | | |
| 2181 | - € | 12 000,00 € | 12 000,00 € | Régulation chauffage Yves Montand 12 000 € |
| 2181 | - € | 9 600,00 € | 9 600,00 € | climatisation cabinet médical 9600 € |
| TOTAL | € - | 21 600,00 € | 21 600,00 € | |

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (2/7)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|---|
| OPÉRATION 025 : VOIRIE | | | | |
| 2131 | - € | 38 500,00 € | 38 500,00 € | Reprise scellement mur de soutènement impasse St Paul |
| 215738 | 22 404,00 € | - € | 22 404,00 € | panneaux signalétiques centre bourg 22404 € |
| 2031 | - € | 10 000,00 € | 10 000,00 € | Etude voirie rue de Jumilhac (atec) 10 000 € |
| 2135 | - € | 3 000,00 € | 3 000,00 € | Travaux rue du Boulou |
| 2135 | - € | 1 500,00 € | 1 500,00 € | scellement de tampon 1500 € |
| TOTAL | 22 404,00 € | 53 000,00 € | 75 404,00 € | |

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (3/7)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|---|------------|---------------------|---------------------------------|--|
| OPÉRATION 026 : NON INDIVIDUALISÉE | | | | |
| 215738 | - € | 147 600,00 € | 147 600,00 € | balayeuse |
| 215731 | - € | 12 960,00 € | 12 960,00 € | Epareuse (entretien chemin) |
| 2188 | - € | 2 400,00 € | 2 400,00 € | buts de foot (foot à 7 une paire) |
| 2188 | - € | 100,00 € | 100,00 € | Panneau d'affichage pour association |
| 2188 | - € | 600,00 € | 600,00 € | friteuses |
| 2188 | - € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | bancs au cimetière |
| 2188 | - € | 4 800,00 € | 4 800,00 € | tables de pique-nique (en bois 600 € l'unité avec 2 bancs) |
| 2188 | - € | 6 000,00 € | 6 000,00 € | 20 tables Bizet |
| 2188 | - € | 600,00 € | 600,00 € | plancha à gaz |
| 2158 | - € | 300,00 € | 300,00 € | visseuse à choc |
| TOTAL | - € | 177 360,00 € | 177 360,00 € | |

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (4/7)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|--|-------------------|--------------------|---------------------------------|---|
| OPÉRATION 050 : AMÉNAGEMENT AVENUE DE LA VIENNE | | | | |
| 2033 | - € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | Frais de publication du marché pour passerelle |
| 2312 | 4 193,00 € | 0,40 € | 4 193,40 € | Paiement du solde (MO + travaux) aménagement du parking 3318,50 € (4193,4 RAR) erreur |
| 2313 | | 70 000,00 € | 70 000,00 € | Passerelle (total travaux estimés 55000 euros TTC) délais de d'installation 1 mois donc payé dans l'année |
| TOTAL | 4 193,00 € | 71 000,40 € | 75 193,40 € | |
| OPÉRATION 051 : RÉHABILITATION DE L'ORANGERIE | | | | |
| 21848 | - € | - € | - € | |
| 2188 | - € | - € | - € | |
| 2313 | 199,80 € | - € | 199,80 € | RAR sur la maîtrise d'œuvre (199,80 euros TTC) |
| TOTAL | 199,80 € | - € | 199,80 € | |

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (5/7)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|--|---------------------|----------------|---------------------------------|---|
| OPÉRATION 052 : HALLE DE PETANQUE | | | | |
| 2313 | 9 113,01 € | - € | 9 113,01 € | reste à payer lots5-4-3 (architecte dernière situation offerte soit 1089,48 euros TTC) ok déjà payé |
| TOTAL | 9 113,01 € | - € | 9 113,01 € | |
| OPÉRATION 054 : ACHAT ET EXTENSION CABINET MÉDICAL PLURIDISCIPLINAIRE | | | | |
| 21313 | - € | - € | - € | |
| 2313 | 97,20 € | - € | 97,20 € | |
| TOTAL | 97,20 € | - € | 97,20 € | |
| OPÉRATION 055 : MAISON 6 RUE DE LA POSTE | | | | |
| 21352 | 155 000,00 € | - € | 155 000,00 € | |
| TOTAL | 155 000,00 € | - € | 155 000,00 € | |

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (6/7)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|--|--------------------|---------------------|---------------------------------|---|
| OPÉRATION 057 : IMMEUBLE DES PAPETIERS | | | | |
| 20415432 | 15 300,00 € | - € | 15 300,00 € | subvention à verser à l'ODHAC déduction faite de la valeur du terrain cédé pour construction immeuble des papetiers |
| TOTAL | 15 300,00 € | - € | 15 300,00 € | |
| OPÉRATION 058 : TRAITEMENT DES EAUX PLUVIALES | | | | |
| 2031 | - € | 95 763,00 € | 95 763,00 € | Diagnostic et schéma directeur des eaux pluviales |
| TOTAL | - € | 95 763,00 € | 95 763,00 € | |
| OPÉRATION 059 : Développement Centre Bourg | | | | |
| 2328 | - € | 40 000,00 € | 40 000,00 € | Création d'un espace ludique |
| 2313 | - € | 138 248,19 € | 138 248,19 € | Création d'un tiers lieu associatif |
| 2312 | - € | 99 207,34 € | 99 207,34 € | aménagement centre bourg |
| TOTAL | - € | 277 455,53 € | 277 455,53 € | |

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (7/7)

| Article | RAR 2025 | Ouverture 2026 | Total BP 2026 (RAR + ouverture) | Observations |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------|---|
| EMPRUNT | | | | |
| 1641 | - € | 106 000,00 € | 106 000,00 € | capital des emprunts à rembourser |
| 165 | - € | 1 500,00 € | 1 500,00 € | Cautions locataires à restituer |
| TOTAL | - € | 107 500,00 € | 107 500,00 € | |
| Remboursement Taxes d'aménagement perçues | | | | |
| 10226 | - € | 10 000,00 € | 10 000,00 € | Remboursement taxes d'aménagement |
| ÉCRITURES D'ORDRE | | | | |
| ch040 13913 (ordre) | - € | 10 000,00 € | 10 000,00 € | Amortissements subventions (compte 204) |
| ch 040 2121 (ordre) | - € | 20 000,00 € | 20 000,00 € | Travaux en régie |
| TOTAL ECRITURE D'ORDRE | - € | 30 000,00 € | 30 000,00 € | |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTIS SEMENT | 206 307,01 € | 905 050,93 € | 1 111 357,94 € | |

SYNTHÈSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

| | |
|--|--------------------|
| Recettes de l'exercice | 941 897,77 € |
| Dépenses de l'exercice | (-) 1 111 357,94 € |
| Solde d'exécution négatif de l'exercice | (=) -169 460,17 € |
| Excédent antérieur reporté (001) | (=) 169 460,17 € |
| Solde négatif des RAR de l'exercice | 0 € |
| Besoin de financement | 0 € |
| Résultat cumulé | (=) 0 € |

BP 2026 – VUE D'ENSEMBLE EXÉCUTION DU BUDGET

| | Dépenses | Recettes |
|---|-----------------|---------------------|
| Réalisations fonctionnement | 2 805 86,00 € | 2 667 587,56 € |
| Réalisations investissements | 1 111 357,94 € | 941 897,77 € |
| | + | + |
| Report N-1 fonctionnement (002) | 0 € | 611 028,43 € |
| Report N-1 investissement (001) | 0 € | 169 460,17 € |
| | = | = |
| Total (réalisations + report) | 3917217,94 € | 4 389 973,93 € |
| RAR investissement 2026 | 0 € | 0 € |
| Résultat cumulé fonctionnement | 2 805 860,00 € | 3 278 615,99 € |
| Résultat cumulé investissement | 1 111 217,94 € | 1 111 357,94 € |
| Total cumulé en dépenses et recettes | 3 917 217,94 € | 4 389 973,93 € |
| Total cumulé 2026 | | 472 755,99 € |