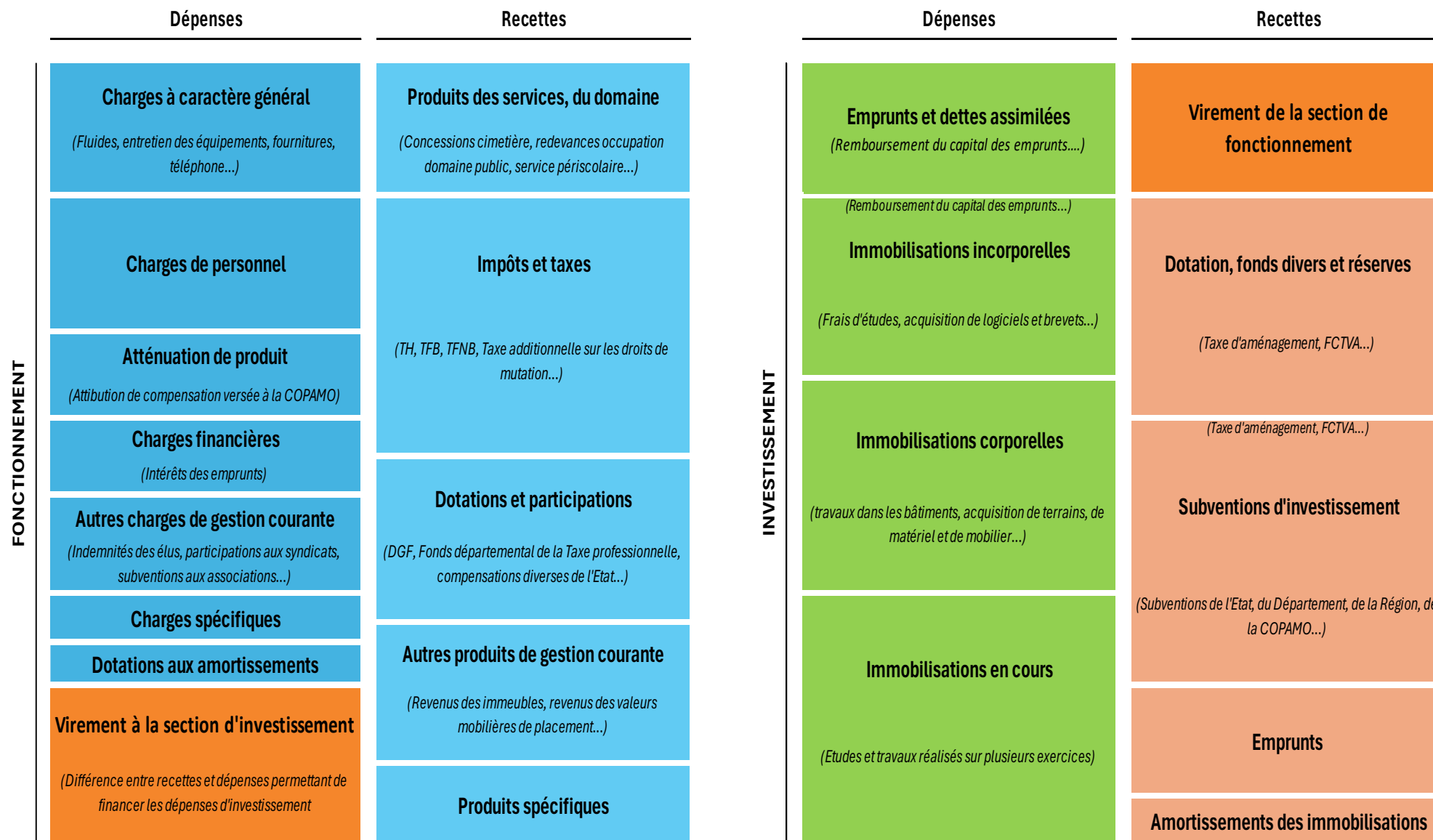


Présentation du résultat
budgétaire 2025 et du Budget
primitif 2026

Constitution du budget communal



Résultat budgétaire 2025

Résultat 2025 du budget communal

Section de fonctionnement - vue d'ensemble

Chapitres budgétaires - Dépenses		Prévu 2025	Réalisé 2025	% réalisé
011	Charges à caractère général	747 580	710 244	95%
012	Charges de personnel	716 900	684 065	95%
014	Atténuation de produit	155 352	155 352	100%
65	Autres charges de gestion courante	303 906	288 110	95%
66	Charges financières	168 765	148 475	88%
67	Charges spécifiques	3 000	0	0%
Dépenses réelles de fonctionnement		2 095 503	1 986 247	95%
023	Virement à la section d'investissement	771 539	0	
042	Opérations d'ordre entre sections	48 959	45 959	
68	Dotations aux provisions et dépréciations	82	82	
Dépenses totales		2 916 083	2 032 288	

Chapitres budgétaires - Recettes		Prévu 2025	Réalisé 2025	% réalisé
013	Atténuations de charges	0	20 148	
70	Produits des services, du domaine et ventes div.	142 500	163 250	115%
73	Impôts et taxes	1 829 823	1 818 003	99%
74	Dotations, subventions	253 413	254 905	101%
75	Autres produits de gestion courante	117 200	149 099	127%
76	Produits financiers	0	0	
77	Produits spécifiques	3 000	1 624	54%
Recettes réelles de fonctionnement		2 345 936	2 407 029	103%
002	Résultat de fonctionnement reporté	570 148	570 148	
042	Opérations d'ordre entre sections	0	0	
Recettes totales		2 916 083	2 977 177	

Résultat de fonctionnement 2025 : 944 889 €

Section d'investissement - vue d'ensemble

Chapitres budgétaires - Dépenses		Prévu 2025	Réalisé 2025	Crédits Reportés sur 2026
16	Emprunts et dettes assimilées	300 000	276 022	0
20	Immobilisations incorporelles	25 000	0	17 778
204	Subventions d'équipement versées	16 000	2 752	4 000
21	Immobilisations corporelles	923 003	169 826	141 145
23	Immobilisations en cours	3 741 256	2 451 342	876 392
458	Opérations sous mandat	989 000	795 896	145 930
Dépenses réelles d'investissement		5 994 259	3 695 838	1 185 245
001	Solde d'exécution de la section d'invt reporté	0	0	0
041	Opérations patrimoniales	54 536	54 536	0
Dépenses totales		6 048 795	3 750 374	1 185 245

Chapitres budgétaires - Recettes		Prévu 2025	Réalisé 2025	Crédits Reportés sur 2026
10	Dotation, fonds divers réserves	538 160	560 732	0
13	Subventions d'investissement	2 112 562	1 122 519	990 043
16	Emprunts et dettes assimilées	1 202 000	1 201 505	0
458	Opérations sous mandat	989 000	795 630	145 930
Recettes réelles d'investissement		4 841 721	3 680 386	1 135 973
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	332 039	332 039	0
021	Virement de la section de fonctionnement	771 539	0	0
040	Opérations d'ordre entre sections	48 959	45 959	0
041	Opérations patrimoniales	54 536	54 536	0
Recettes totales		6 048 795	4 112 920	1 135 973

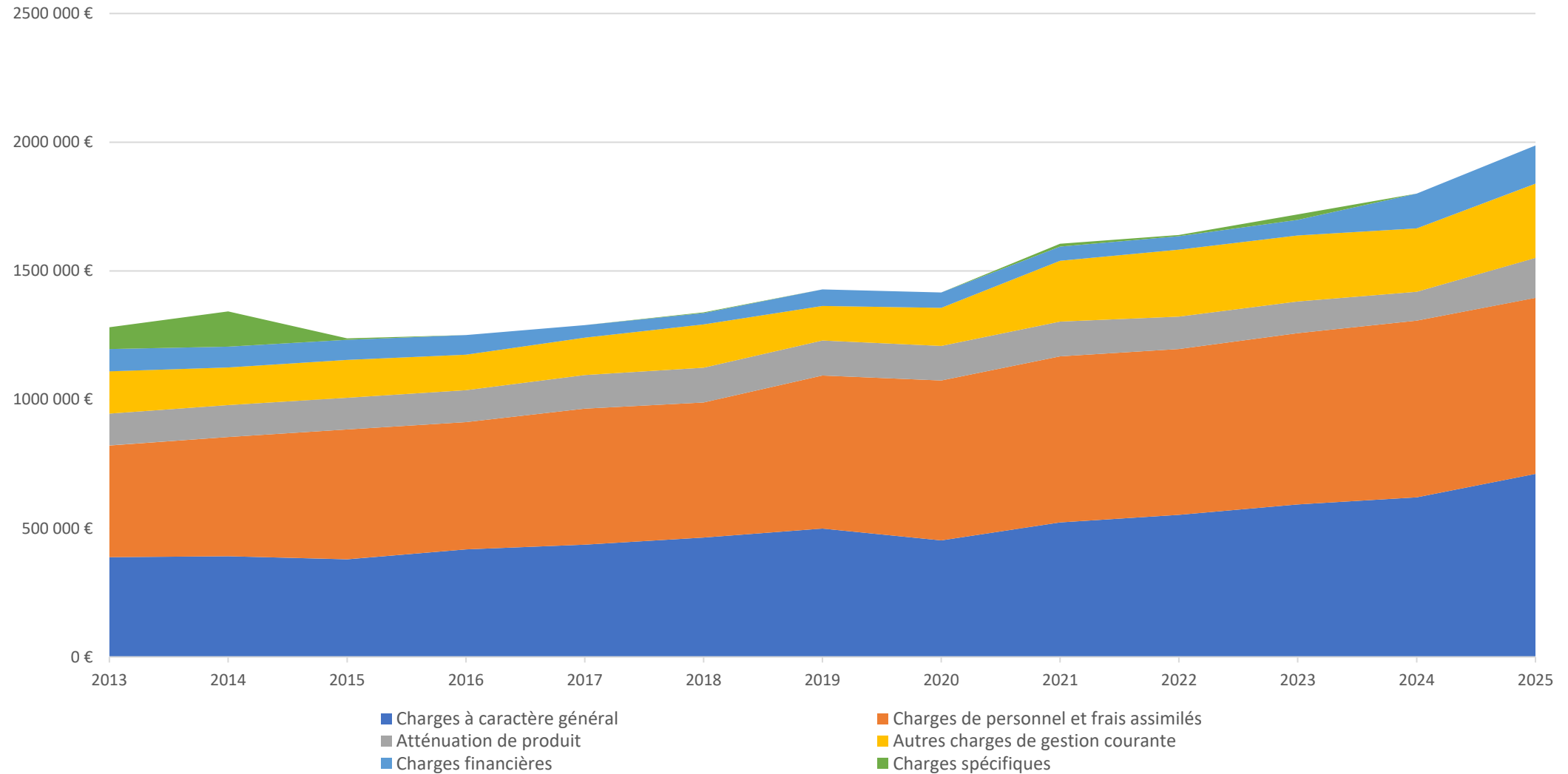
Résultat d'investissement 2025 : 362 546 €

Solde des crédits reportés sur 2026 : -49 272 €

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement depuis 2013

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Variation annuelle moyenne
011 Charges à caractère général	387 711 €	391 451 €	379 438 €	417 742 €	435 823 €	463 958 €	498 596 €	452 602 €	522 459 €	551 611 €	592 036 €	619 793 €	710 244 €	5,17%
012 Charges de personnel et frais assimilés	434 067 €	463 185 €	504 293 €	494 865 €	528 892 €	524 743 €	595 119 €	621 155 €	645 684 €	644 368 €	665 966 €	686 593 €	684 065 €	3,86%
014 Atténuation de produit	123 592 €	123 592 €	123 592 €	123 592 €	131 017 €	135 096 €	135 616 €	134 457 €	135 251 €	126 330 €	123 592 €	112 670 €	155 352 €	1,92%
65 Autres charges de gestion courante	164 206 €	146 247 €	146 982 €	138 570 €	144 444 €	168 211 €	134 773 €	148 039 €	236 107 €	260 549 €	255 919 €	245 723 €	288 110 €	4,80%
66 Charges financières	86 680 €	81 245 €	78 040 €	75 467 €	48 758 €	44 394 €	64 350 €	60 241 €	55 060 €	52 106 €	61 156 €	135 722 €	148 475 €	4,59%
67 Charges spécifiques	84 250 €	136 892 €	5 344 €	0 €	0 €	2 297 €	0 €	0 €	11 011 €	4 223 €	20 529 €	0 €	0 €	
Total des dépenses réelles de fonctionnement	1 280 506 €	1 342 612 €	1 237 690 €	1 250 236 €	1 288 934 €	1 338 699 €	1 428 454 €	1 416 494 €	1 605 572 €	1 639 187 €	1 719 199 €	1 800 501 €	1 986 247 €	3,73%
Variation annuelle :	10,24%	4,85%	-7,81%	1,01%	3,10%	3,86%	6,70%	-0,84%	13,35%	2,09%	4,88%	4,73%	10,32%	

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement depuis 2013



Observations sur l'évolution des dépenses de fonctionnement en 2025

Les dépenses réelles de fonctionnement ont connu une augmentation de 10,32 % entre 2024 et 2025 (soit + 186 000 € environ), supérieure à l'année précédente (+ 4,73 %). Cette évolution importante s'explique notamment par :

- **D'importantes régularisations comptables effectuées sur l'exercice 2025, pour un montant total de 86 000 € environ, répartis comme suit :**
 - 26 000 € liés à des régularisations de factures de gaz des exercices 2023 et 2024 (compensés par des recettes équivalentes) ;
 - 19 529 € concernant la régularisation de la cotisation FPIC non versée en 2024 ;
 - 40 000 € afin de rattraper le décalage d'une année du remboursement d'un emprunt de travaux d'EP, et ce, à la demande du SYSEG.
- **Des nouvelles dépenses liées au projet « Pôle enfance culture loisirs », pour un montant total d'environ 43 000 €, répartis comme suit :**
 - 13 000 € liés au remboursement des intérêts des nouveaux emprunts souscrits fin 2024 pour le projet ;
 - 30 000 € concernant les augmentations de charges liées aux nouveaux bâtiments ainsi qu'au réseau de chaleur (abonnements et consommations, dépenses de maintenance, dépenses de nettoyage des locaux...).

Observations sur l'évolution des dépenses de fonctionnement en 2025 (suite)

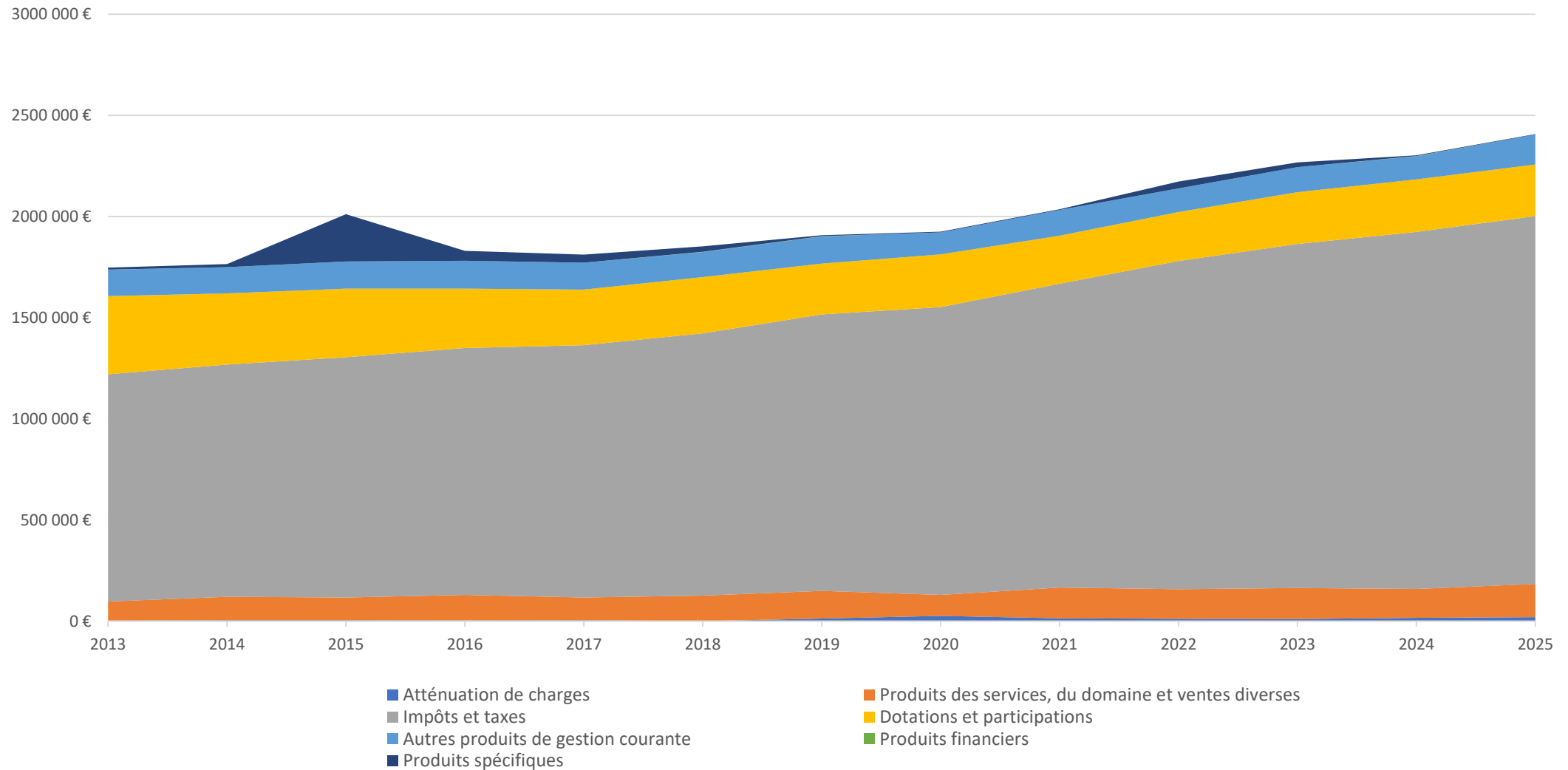
- **Des augmentations de dépenses particulières sur certains postes en 2025, pour un montant total de 48 000 €, répartis comme suit :**
 - + 22 000 € liés à la mise en place du nouveau marché de restauration scolaire ;
 - + 13 000 € pour les dépenses d'entretien dans les logements communaux ;
 - + 13 000 € pour les dépenses d'entretien des voiries.
- **Des dépenses liées à une prise en compte plus rapide des factures par la Commune, pour un montant d'environ 19 000 €, répartis comme suit :**
 - 14 000 € liés au paiement de 13 mois de restauration scolaire au lieu de 12 ;
 - 5 000 € liés au paiement de 3 trimestres de consommation d'eau au lieu de 2.

A noter que si l'on déduit du montant global des dépenses réelles de fonctionnement, les dépenses de régularisation et celles liées à des factures relevant d'un autre exercice, on constate que les autres dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 4,49 % entre 2024 et 2025.

Evolution des recettes réelles de fonctionnement depuis 2013

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Variation annuelle moyenne
013 Atténuation de charges	2 503 €	4 345 €	4 357 €	3 371 €	4 074 €	264 €	13 047 €	26 058 €	13 713 €	11 518 €	10 279 €	16 025 €	20 148 €	
70 Produits des services, du domaine et ventes diverses	94 122 €	116 512 €	112 658 €	126 652 €	112 536 €	125 545 €	136 136 €	103 314 €	151 810 €	146 307 €	153 512 €	142 653 €	163 250 €	4,70%
73 Impôts et taxes	1 123 268 €	1 147 140 €	1 186 868 €	1 219 963 €	1 247 911 €	1 297 096 €	1 366 472 €	1 422 807 €	1 501 834 €	1 622 130 €	1 700 385 €	1 764 671 €	1 818 003 €	4,09%
74 Dotations et participations	386 468 €	352 180 €	338 948 €	293 920 €	274 586 €	277 166 €	252 084 €	261 109 €	237 500 €	241 564 €	256 369 €	260 025 €	254 905 €	-3,41%
75 Autres produits de gestion courante	131 035 €	129 995 €	135 212 €	137 030 €	132 663 €	124 215 €	134 381 €	108 646 €	127 950 €	117 121 €	123 980 €	115 007 €	149 099 €	1,08%
76 Produits financiers	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 104 €	560 €	0 €	0 €	0 €	0 €	738 €	0 €	
77 Produits spécifiques	9 857 €	14 174 €	233 203 €	49 484 €	39 613 €	27 542 €	5 317 €	2 941 €	2 956 €	34 417 €	22 966 €	3 914 €	1 624 €	
Total des recettes réelles de fonctionnement	1 747 252 €	1 764 345 €	2 011 246 €	1 830 420 €	1 811 383 €	1 852 932 €	1 907 997 €	1 924 875 €	2 035 762 €	2 173 055 €	2 267 492 €	2 303 033 €	2 407 029 €	2,71%
Variation annuelle :	4,44%	0,98%	13,99%	-8,99%	-1,04%	2,29%	2,97%	0,88%	5,76%	6,74%	4,35%	1,57%	4,52%	

Evolution des recettes réelles de fonctionnement depuis 2013



Observations sur l'évolution des recettes de fonctionnement en 2025

Les recettes réelles de fonctionnement ont connu une augmentation de 4,52 % entre 2024 et 2025 soit + 104 000 € environ, plus forte que l'année précédente (+ 1,57 %). Cette évolution s'explique principalement par :

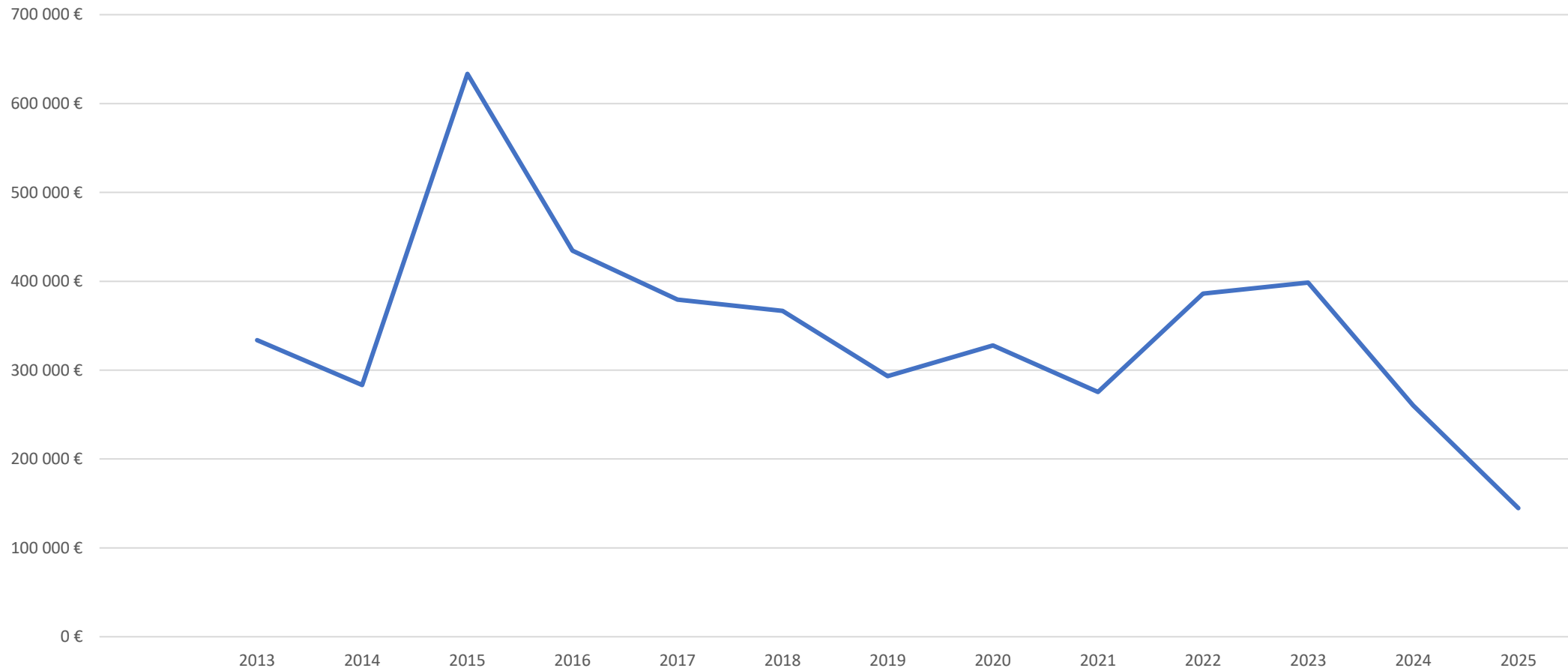
- **Des régularisations comptables effectuées sur l'exercice 2025, pour un montant total de 46 000 € environ**, liées à des factures de gaz concernant les exercices 2023 et 2024 (compensées par des dépenses équivalentes) et à la cotisation FPIC non versée en 2024 ;
- **Une augmentation des recettes fiscales de la Commune pour un montant d'environ 34 000 € ;**
- **Une augmentation des recettes de restauration scolaire pour un montant total d'environ 15 000 € ;**
- **Une augmentation des loyers perçus pour un montant d'environ 12 000 €**, liée notamment à la mise en location de la maison acquise rue des Veloutiers ;

A noter que si l'on déduit les recettes liées à des régularisations comptables, on constate que les autres recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 2,53 % entre 2024 et 2025.

Evolution de la capacité d'autofinancement

Evolution de l'épargne nette

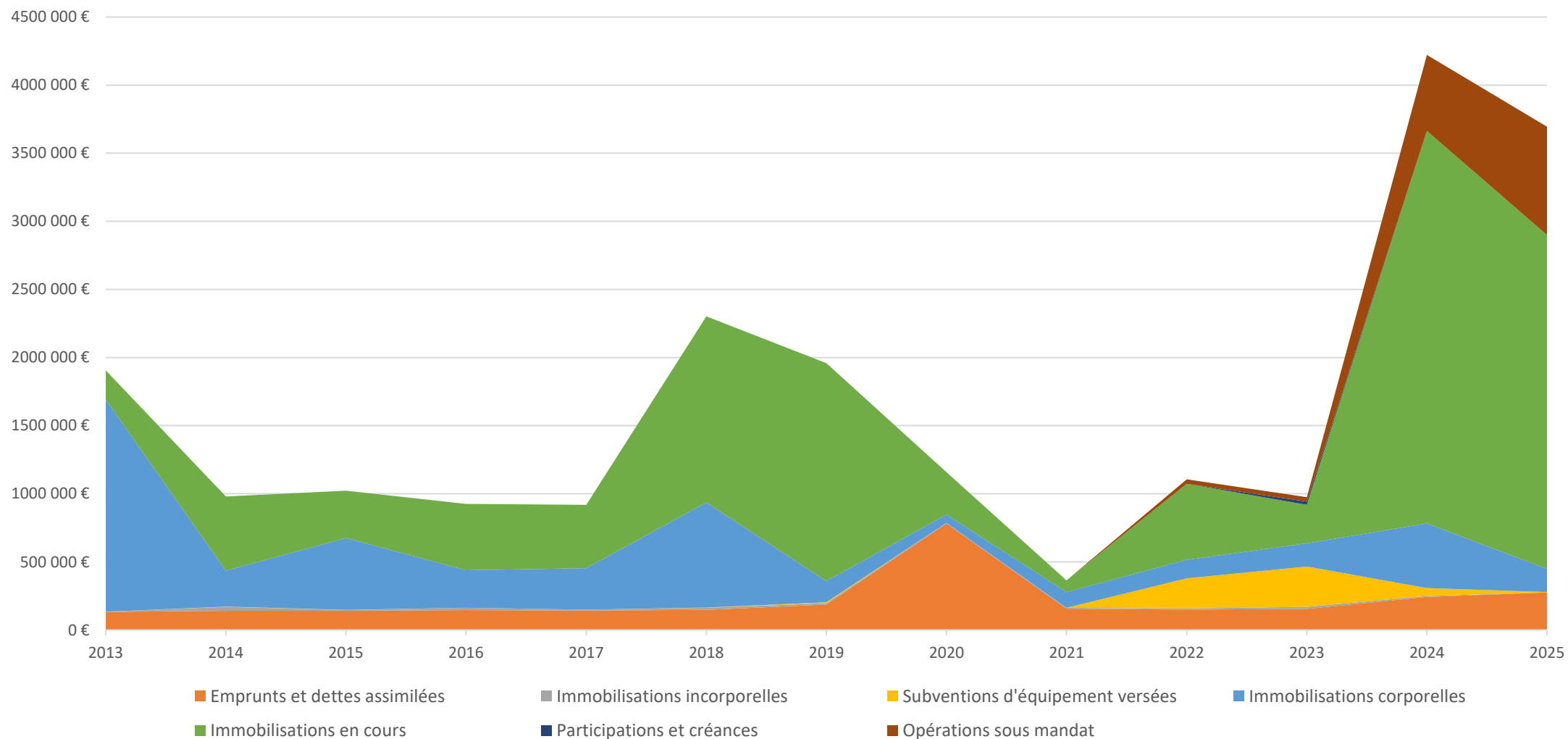
(recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement – remboursement)



Evolution des dépenses d'investissement depuis 2013

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
16 Emprunts et dettes assimilées	132 961 €	139 940 €	140 173 €	146 595 €	143 173 €	147 920 €	186 670 €	781 407 €	156 105 €	148 456 €	153 486 €	242 251 €	275 579 €
20 Immobilisations incorporelles	1 036 €	29 020 €	5 322 €	16 218 €	6 551 €	15 642 €	9 586 €	4 182 €	6 827 €	8 801 €	16 294 €	7 983 €	0 €
204 Subventions d'équipement versées	0 €	2 262 €	2 520 €	45 €	135 €	105 €	7 605 €	75 €	666 €	221 446 €	295 320 €	56 877 €	2 752 €
21 Immobilisations corporelles	1 557 681 €	263 367 €	527 935 €	275 028 €	304 480 €	771 555 €	154 023 €	60 546 €	114 672 €	135 779 €	171 031 €	475 930 €	169 826 €
23 Immobilisations en cours	214 336 €	544 412 €	345 825 €	487 110 €	465 050 €	1 367 840 €	1 601 332 €	311 634 €	86 003 €	558 256 €	282 514 €	2 881 560 €	2 451 342 €
26 Participations et créances	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	23 100 €	0 €	0 €
45 Opérations sous mandat	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	33 620 €	33 557 €	557 253 €	795 896 €
Total des dépenses réelles d'investissement	1 906 014 €	979 001 €	1 021 775 €	924 996 €	919 389 €	2 303 063 €	1 962 086 €	1 157 845 €	364 273 €	1 106 359 €	975 302 €	4 221 853 €	3 695 396 €

Evolution des dépenses d'investissement depuis 2013



Observations sur les dépenses d'investissement en 2025

Les dépenses réelles d'investissement ont encore atteint un niveau important en 2025 (3 695 838 €). Ces dépenses concernent à près de 90 % le projet « Pôle Enfance, Culture, Loisirs », lequel a abouti au cours de l'année 2025 aux livraisons du bâtiment « crèche / école maternelle » et d'une partie des espaces extérieurs (cours d'école et parc public).

Ainsi, les principales dépenses réelles d'investissement de la Commune sur l'exercice 2025 ont été les suivantes :

- **Travaux et honoraires du projet « Pôle Enfance, Culture, Loisirs » : 3 247 238 €** (dont 795 896 € concernant la crèche et donc remboursés par la COPAMO) ;
- **Remboursement du capital de la dette : 275 579 €**, (+ 35 000 € par rapport à l'exercice 2024, liés notamment à l'emprunt d'un montant de 1 200 000 € souscrit fin 2024) ;
- **Divers travaux de rénovation dans les bâtiments** (ancienne caserne, logements communaux...) : **31 896 €**.
- **Travaux divers de voirie** (chemin du May, rue de Villacroz, passage des Vignes...) : **31 409 €**.
- **Mobilier et matériel informatique pour les écoles : 27 001 €** ;
- **Acquisition d'un nouveau véhicule benne pour les services techniques : 22 849 €**.

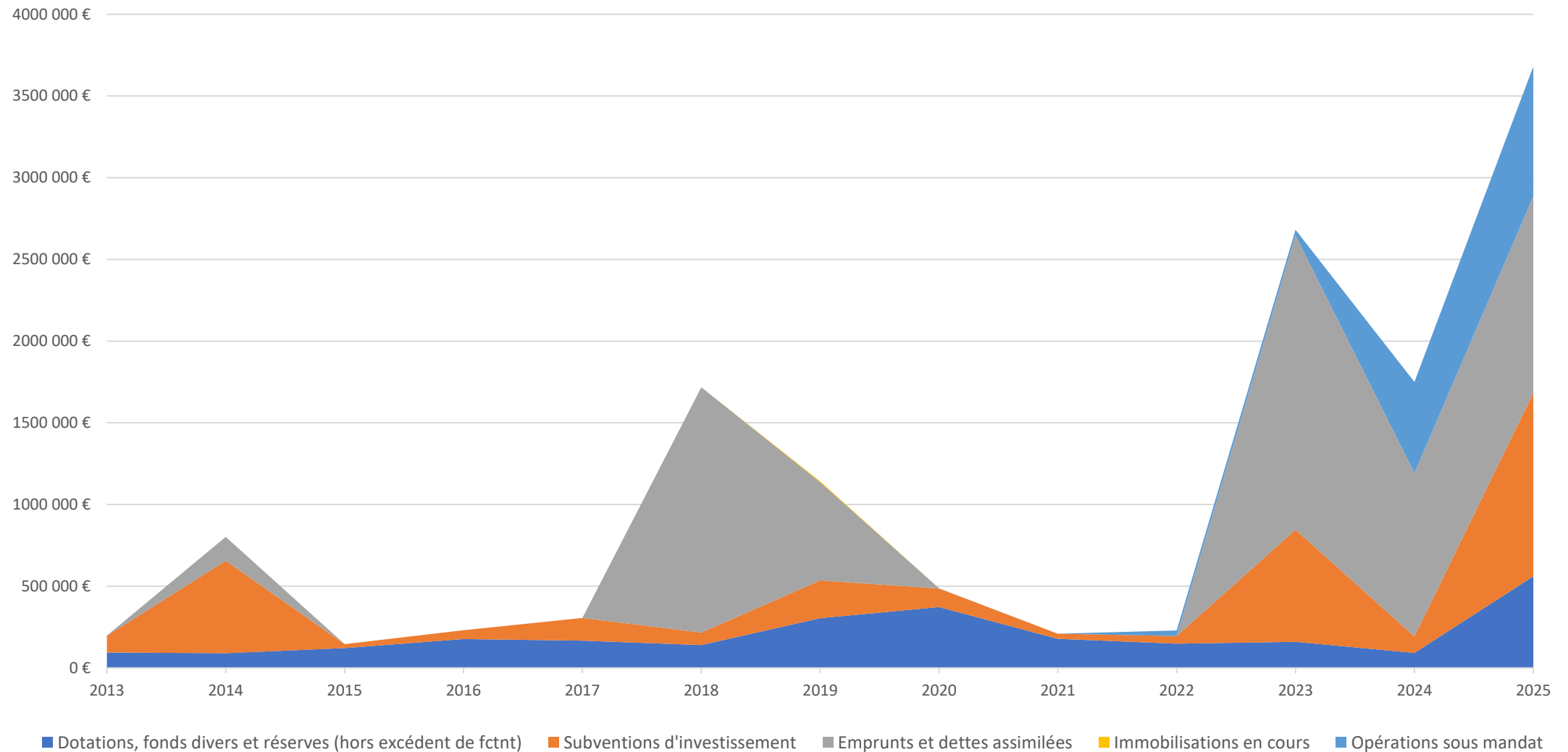
Ces postes de dépenses représentent plus de 98 % des dépenses réelles d'investissement de l'exercice.

A noter que 1 185 245 € de dépenses d'investissement ont été reportées sur l'exercice 2026. Elles concernent principalement le solde du projet « Pôle Enfance, Culture, Loisirs » (travaux et honoraires, y compris crèche), pour un montant total de 1 022 322 €, et des travaux de voirie (sécurisation de la route du Pontet...), pour un montant de 133 151 €.

Evolution des recettes d'investissement depuis 2013

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10 Dotations, fonds divers et réserves (hors excédent de fctnt)	95 156 €	89 812 €	121 967 €	177 524 €	166 768 €	139 391 €	303 985 €	372 270 €	177 921 €	148 355 €	159 582 €	91 405 €	560 732 €
13 Subventions d'investissement	101 086 €	566 207 €	24 110 €	52 911 €	139 249 €	77 563 €	232 117 €	114 073 €	31 405 €	46 600 €	686 670 €	100 923 €	1 122 519 €
16 Emprunts et dettes assimilées	1 240 €	145 652 €	0 €	770 €	200 €	1 500 442 €	600 000 €	799 €	647 €	1 021 €	1 801 232 €	1 000 000 €	1 201 505 €
23 Immobilisations en cours	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 216 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
45 Opérations sous mandat	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	33 620 €	33 557 €	557 253 €	795 630 €
Total des recettes réelles d'investissement	197 482 €	801 671 €	146 077 €	231 205 €	306 217 €	1 717 396 €	1 141 319 €	487 142 €	209 973 €	229 597 €	2 681 040 €	1 749 581 €	3 680 386 €

Evolution des recettes d'investissement depuis 2013



Observations sur les recettes d'investissement en 2025

Les recettes réelles d'investissement de l'exercice 2025 s'élèvent à 3 680 385,92€ ; montant supérieur aux exercices précédents qui s'explique principalement par :

- **Les recettes liées au financement du projet « pôle enfance, culture, loisirs », à savoir :**
 - ✓ Un emprunt d'un montant de 1 200 000 € ;
 - ✓ Des subventions d'investissements à hauteur de 1 104 019 € ;
 - ✓ Des remboursements de la COPAMO pour le projet de nouvelle crèche, à hauteur de 795 630 €.

S'ajoutent à ces recettes, les recettes réelles d'investissement perçues habituellement par la Commune et qui s'élèvent pour l'exercice 2025 à :

- **Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée: 497 754 € ;**
- **Taxe d'Aménagement : 62 977 € ;**
- **Subventions d'investissement pour divers travaux d'investissement : 18 500 €.**

A noter que 1 135 973 € de recettes d'investissement ont été reportées sur l'exercice 2026. Ces recettes concernent le solde des recettes à percevoir pour le projet « Pôle Enfance, Culture, Loisirs » (979 170 €) et les subventions obtenues par la Commune pour la réalisation d'un cheminement mode doux au hameau des Sept Chemins (156 803 €).

Présentation des orientations du budget 2026

Développement Durable

- **Sensibiliser les habitants aux enjeux climatiques et écologiques :**
 - Organiser la semaine verte du 21/03 au 29/03
 - Financer une intervention pédagogique par classe dans les écoles sur les thématiques environnementales
- **Accompagner les citoyens dans la valorisation des biodéchets :**
 - Poursuivre les aides à l'acquisition de composteurs individuels
- **Protéger la biodiversité et la ressource en eau :**
 - Installer des pièges à frelons asiatiques
 - Maintenir les aides à l'acquisition de récupérateurs d'eau de pluie

Bâtiments

- **Améliorer les performances thermiques des bâtiments communaux :**
 - Réaliser les études pour isoler l'école élémentaire et la relier au réseau de chaleur
- **Lancer des travaux de rénovation de certain bâtiments communaux :**
 - Réaliser les travaux de mise aux normes et rafraichissement
- **Héliotrope :**
 - Remplacer les équipements techniques arrivés en fin de vie

Culture – Patrimoine

- **Promouvoir la culture sous toutes ses formes :**
 - Soutenir financièrement l'école de musique et le festival Freeson
 - Développer et animer les ateliers et les animations à la Médiathèque Tiers-Lieu
 - Continuer d'offrir des expositions mensuelles et variées à la Tour
 - Organiser le concert d'été dans la Castrum

Animation – Vie associative

- **Fédérer les associations, les soutenir et les accompagner dans leurs projets :**
 - Appliquer la politique de subvention aux associations
 - Favoriser l'entraide en mutualisant les locaux, matériels, bénévoles
 - Permettre à chaque association de pratiquer leurs activités dans les meilleures conditions possibles
 - Maintenir les animations phares du village (14 juillet, Octobre rose, Bal de la Vogue), proposer de nouvelles animations

Jeunesse – Seniors

- **Maintenir un bon niveau d'accueil pour les services scolaire, périscolaire et restauration scolaire :**
 - Organiser et améliorer le fonctionnement du restaurant scolaire
 - Poursuivre la bonne relation de partenariat entre ces 3 services

- **Animer le Conseil des Aînés, le Conseil Municipal des Enfants et les évènements Jeunesse :**
 - Soutenir les événements favorisant des liens intergénérationnels et de proximité
 - Continuer à renforcer la capacité de ces deux instances à représenter, l'une les enfants, l'autre les anciens, au sein de la Commune, à faire des propositions de réalisations concrètes, à être associées à l'élaboration et à la réalisation des projets qui les concernent
 - Allouer un budget participatif pour la réalisation de projets

Urbanisme et Mobilités

- **Répondre aux besoins en logements et maîtriser l'urbanisation :**
 - Etudier la mise en compatibilité du Plan Local d'Urbanisme avec le Programme Local de l'Habitat du Pays Mornantais

- **Développer les modes doux sur la commune :**
 - Finaliser les acquisitions foncières le long de la RD 36 aux Sept Chemins
 - Réaliser les travaux d'aménagement d'un cheminement pour rejoindre le parking-relais des Sept Chemins depuis le centre-bourg
 - Poursuivre l'acquisition d'une bande de terrain le long de la rue des Veloutiers pour la création d'un trottoir (emplacement réservé au PLU)

Voirie

- **Traiter les problématiques d'eaux pluviales**
- **Sécuriser les entrées d'agglomération :**
 - Réaliser les travaux d'aménagement à l'entrée du village route du pontet RD36E (en venant de Taluyers) : ralentir la circulation et réaliser un cheminement piéton
 - Ralentir la circulation à l'entrée d'agglomération des Sept Chemins en venant du village pour limiter les accidents et sécuriser les riverains

Budget Primitif 2026

Affectation du résultat 2025 au budget primitif 2026

Résultats d'investissement :

Solde positif d'exécution de la section d'investissement 2025 :	362 546,03 €
Recettes d'investissement reportées au BP 2026 :	1 135 973,09 €
Dépenses d'investissements reportés au BP 2026 :	1 185 245,15 €
Soit un excédent d'investissement de :	313 273,97 €

Résultat de fonctionnement :

Solde positif d'exécution de la section de fonctionnement 2025 :	944 888,81 €
Soit un excédent de fonctionnement de :	944 888,81 €

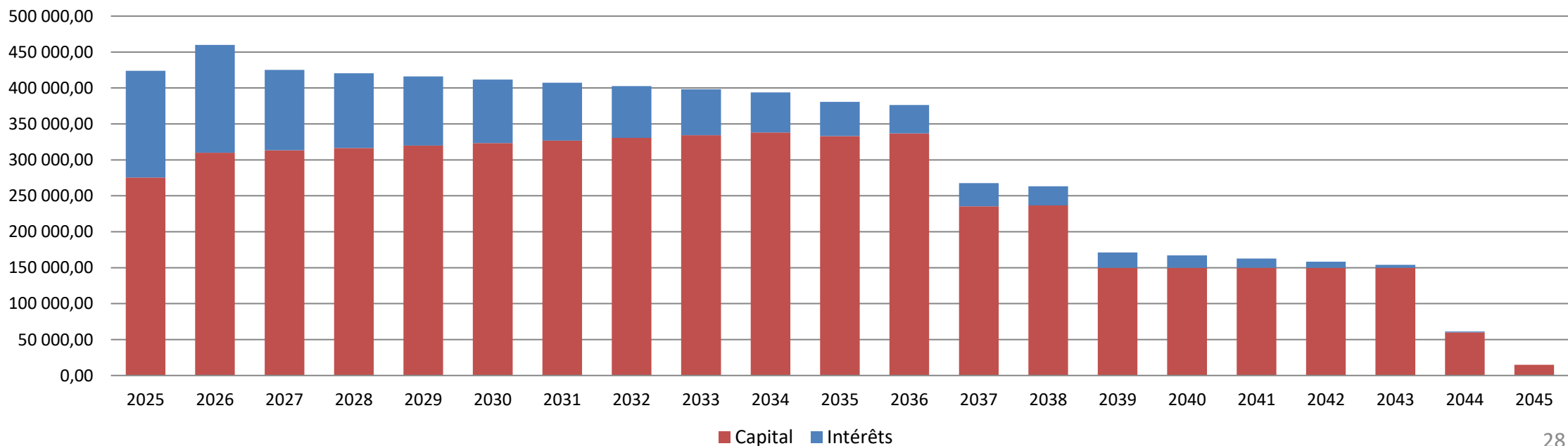
Proposition d'affectation du résultat 2025 au budget primitif 2026 de la Commune :

- 944 888,81 € en recettes de fonctionnement.

Etat de la dette au 1^{er} janvier 2026

Désignation	Date d'obtention	Capital emprunté	CRD	Capital	Interêt	annuité	Taux	durée
Rénovation immeuble de la Voute-PLUS-14-1C	23/06/2014	108 903 €	55 655 €	5 478 €	1 270 €	6 748 €	2,00 %	20 ans
Rénovation immeuble de la Voute-PLAI-14-2C	23/06/2014	36 301 €	17 890 €	1 812 €	265 €	2 077 €	1,20 %	20 ans
Refinancement salle d'animation 16-1C	25/10/2016	1 650 000 €	1 004 772 €	80 727 €	23 587 €	104 314 €	2,42 %	20 ans
Requalification du centre-bourg 18-1C	10/10/2018	1 500 000 €	1 027 864 €	71 804 €	15 816 €	87 620 €	1,58 %	20 ans
Extension et restructuration du groupe scolaire 22-1C	15/12/2022	1 800 000 €	1 597 500 €	90 000 €	42 847 €	132 847€	2,74 %	21 ans
Extension et restructuration du groupe scolaire 24-1C	12/11/2024	1 000 000 €	1 000 000 €	0 €	30 000 €	30 000 €	3,00 %	3 ans
Extension et restructuration du groupe scolaire 24-2C	12/12/2024	1 200 000 €	1 170 000 €	60 000 €	36 181 €	96 181€	3,11 %	21 ans
Total		7 295 204 €	5 873 681 €	309 821 €	149 966 €	459 787 €		

Remboursement pluriannuel de la dette



Proposition de budget primitif 2026 – Section de fonctionnement

Chapitres budgétaires - Dépenses		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en %
011	Charges à caractère général	747 580	788 160	5,43%
012	Charges de personnel	716 900	730 000	1,83%
014	Atténuation de produit	155 352	140 000	-9,88%
65	Autres charges de gestion courante	303 906	277 000	-8,85%
66	Charges financières	168 765	155 000	-8,16%
67	Charges spécifiques	3 000	3 000	0,00%
Dépenses réelles de fonctionnement		2 095 503	2 093 160	-0,11%
023	Virement à la section d'investissement	771 539	1 182 568	
042	Opérations d'ordre entre sections	48 959	48 915	
68	Dotations aux provisions et dépréciations	82	115	
Dépenses totales		2 916 083	3 324 758	

Chapitres budgétaires - Recettes		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en %
013	Atténuations de charges	0	0	
70	Produits des services, du domaine et ventes div.	142 500	155 300	8,98%
73	Impôts et taxes	1 829 823	1 831 089	0,07%
74	Dotations, subventions	253 413	256 480	1,21%
75	Autres produits de gestion courante	117 200	134 000	14,33%
76	Produits financiers	0	0	
77	Produits spécifiques	3 000	3 000	0,00%
Recettes réelles de fonctionnement		2 345 936	2 379 869	1,45%
002	Résultat de fonctionnement reporté	570 148	944 889	
042	Opérations d'ordre entre sections	0	0	
Recettes totales		2 916 083	3 324 758	

Observations sur l'évolution des dépenses de fonctionnement prévues pour 2026

Les dépenses réelles de fonctionnement prévues pour 2026 sont en baisse de 0,12 % par rapport à celles prévues en 2025, soit environ - 2 500 €. L'évolution prévue pour chaque chapitre budgétaire est la suivante :

- **Charges à caractère général (chapitre 011) : + 40 000 € prévus environ, répartis comme suit :**
 - + 46 000 € concernant des augmentations de charges liées aux nouveaux bâtiments, dont 20 000 € de dépenses de nettoyage des locaux, 16 000 € de dépenses de fluides et 10 000 € de dépenses de maintenance.
 - + 12 000 € concernant la réalisation d'une mission d'archivage ;
 - + 10 000 € concernant les dépenses de restauration scolaire (augmentation du nombre de repas servis et inflation) ;
 - Ces augmentations sont en partie compensées par une baisse des dépenses prévues pour le petit entretien des terrains et de la voirie (- 28 000 €).
- **Charges de personnel (chapitre 012) : + 13 000 € prévus environ,** liés à un poste administratif supplémentaire sur une année complète (+ 3 100 €), aux participations à la prévoyance et à la santé des agents (+ 2 500 €) ainsi qu'aux augmentations de rémunération des agents (+ 15 000 €), compensés en partie par le non-remplacement d'un agent du périscolaire parti à la retraite en cours d'année 2025 (- 7 500 €).

Observations sur l'évolution des dépenses de fonctionnement prévues pour 2026 (suite)

- **Atténuation de produits (chapitre 014) : – 15 000 € prévus environ**, liés au fait qu'en 2025, la Commune a dû régulariser la cotisation au FPIC non versée sur l'exercice 2024, et ce, à hauteur de 19 529 €.
- **Autres charges de gestion courante (chapitre 65) : – 27 000 € prévus environ**, liés notamment au fait qu'en 2025 la Commune a dû rattraper le décalage d'une année du remboursement d'un emprunt de travaux d'EP auprès du SYSEG, et ce, à hauteur de 40 000 €. Cette baisse est atténuée par l'augmentation à venir des indemnités des élus, à hauteur d'environ 11 000 €, liée à l'augmentation du nombre de Conseillers Municipaux pour le prochain mandat.
- **Charges financières (chapitre 66) : – 14 000 € prévus environ**, qui concernent le remboursement des intérêts d'emprunts.

Observations sur l'évolution des recettes de fonctionnement prévues pour 2026

Les recettes réelles de fonctionnement prévues pour 2026 sont, pour l'instant, en augmentation de 1,45 % par rapport à celles qui étaient prévues en 2025, soit + 34 000 € environ.

Néanmoins cette évolution n'est pas définitive, car les montants définitifs de certaines recettes ne sont pas encore connus, comme le montant des dotations de l'Etat, le montant des contributions directes et le montant du fonds départemental des droits de mutation à titre onéreux, lesquelles représentent plus de 85 % des recettes réelles de fonctionnement de la Commune.

Les principales sources d'évolution des recettes réelles de fonctionnement prévues à l'heure actuelle sont :

- **L'augmentation estimée des contribution directes (taxes foncières et taxe d'habitation) pour 2026 : + 29 000 € environ.**
- **L'augmentation des recettes de restauration scolaire : + 12 000 € environ**, liée à l'augmentation du nombre de repas servis ainsi qu'à l'augmentation des tarifs.
- **L'augmentation des revenus des immeubles : + 17 000 € environ**, liée à la mise en location d'un nouveau logement au cours de l'année 2025 ainsi que la révision des montants des loyers.

Ces augmentations sont notamment atténuées par le fait qu'en 2025, la Commune a dû régulariser la cotisation au FPIC non versée sur l'exercice 2024, et ce, à hauteur de 19 529 €. Cette recette ne sera donc pas reconduite en 2026.

Les autres recettes réelles de fonctionnement devraient globalement rester stables.

Proposition de budget primitif 2026 – Section d'investissement

Chapitres budgétaires - Dépenses		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026
16	Emprunts et dettes assimilées	300 000	1 318 000
20	Immobilisations incorporelles	25 000	35 000
204	Subventions d'équipement versées	16 000	16 000
21	Immobilisations corporelles	923 003	631 500
23	Immobilisations en cours	3 741 256	1 061 189
458	Opérations sous mandat	989 000	210 000
Dépenses réelles d'investissement		5 994 259	3 271 689
001	Solde d'exécution de la section d'invt reporté	0	0
041	Opérations patrimoniales	54 536	0
Dépenses totales		6 048 795	3 271 689

Chapitres budgétaires - Recettes		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026
10	Dotation, fonds divers réserves	538 160	474 617
13	Subventions d'investissement	2 112 562	990 043
16	Emprunts et dettes assimilées	1 202 000	3 000
458	Opérations sous mandat	989 000	210 000
Recettes réelles d'investissement		4 841 721	1 677 660
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	332 039	362 546
021	Virement de la section de fonctionnement	771 539	1 182 568
040	Opérations d'ordre entre sections	48 959	48 915
041	Opérations patrimoniales	54 536	0
Recettes totales		6 048 795	3 271 689

Observations sur les dépenses d'investissement prévues pour 2026

Les dépenses réelles d'investissement prévues pour 2026 s'élèvent à **3 271 689 €** et restent largement constituées par les dépenses liées au **projet « Pôle Enfance, Culture, Loisirs »**, qui représentent 2/3 des dépenses réelles d'investissement prévues pour 2026.

Dans le détail, les principales dépenses d'investissement prévues sur 2026 sont les suivantes :

- **Pôle « Pôle Enfance, Culture, Loisirs » : 2 186 000 €**, dont 1 000 000 € pour le remboursement du prêt relais souscrit fin 2024 et 210 000 € concernent la crèche intercommunale dont le coût est intégralement remboursé par la COPAMO ;
- **Liaison mode doux entre le centre-bourg et le hameau des Sept Chemins : 260 000 €**. Ces dépenses concernent les études et travaux prévus sur l'exercice 2026 ainsi que les frais d'acquisition des terrains.
- **Remboursement du capital de la dette (hors prêt relais) : 314 000 € ;**
- **Travaux de voirie et de gestion des eaux pluviales : 170 000 €**. Ces travaux comprennent notamment des aménagements de sécurité route du Pontet (80 000 € environ), divers travaux de gestion des eaux pluviales (36 000 € environ) ainsi que des travaux d'aménagement ou de réfection de trottoirs (43 000 € environ) ;

Observations sur les dépenses d'investissement prévues pour 2026 (suite)

Les autres dépenses d'investissement prévues pour 2026, sont composées principalement des dépenses suivantes :

- **Rénovation thermique de l'école élémentaire : 80 000 €.** Ce montant comprend le coût des différentes études et notamment les études de maîtrise d'œuvre ;
- **Travaux de rénovation des bâtiments communaux : 60 000 €.** Ces travaux comprennent notamment divers petits travaux de rénovation dans des logements et bâtiments communaux ;
- **Acquisition de matériels divers** (outils, mobilier urbain, signalétique, électroménager...) : **30 000 € ;**
- **Acquisition de matériel informatique** (postes informatiques médiathèque, serveur de la Mairie...) : **28 000 €.**
- **Acquisition de mobilier** (dont mobilier pour les locaux des services techniques) : **26 000 € ;**
- **Diverses acquisitions foncières** (hors projet des Sept Chemins) : **26 000 €**
- **Mise en conformité du Plan Local d'Urbanisme** (études et frais annexes) : **25 000 € ;**

Observations sur les recettes d'investissement prévues pour 2026

Les recettes réelles d'investissement prévues pour le budget 2026 s'élèvent à **1 677 660 €** et concernent majoritairement le **projet « Pôle Enfance, Culture, Loisirs »**, à hauteur de **1 430 358 €**, selon la décomposition suivante :

- **Subventions de l'Europe (FEDER) : 569 177 € ;**
- **Subventions de l'Etat et des établissements nationaux : 182 897 € ;**
- **Subventions de la région : 25 383 € ;**
- **Subventions de la COPAMO: 40 783 € ;**
- **FCTVA (part projet) : 402 118 € ;**
- **Remboursement de la COPAMO pour les dépenses de la crèche : 210 000 €.**

Les autres recettes réelles d'investissement prévues pour 2026 sont :

- **FCTVA (hors projet), pour 24 499 € ;**
- **Les recettes de Taxe d'aménagement, pour 48 000 € ;**
- **Les autres subventions d'investissement, pour 171 803 €.**

Budget pluriannuel du projet « Pôle Enfance, Culture, Loisirs » :

Dépenses TTC	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Mission de programmation	26 580	19 560	0	0	0	0	0	46 140
Maîtrise d'œuvre (y compris frais de concours)	1 080	367 438	271 002	198 235	141 445	713	0	979 913
Autres frais d'études (CSPS, CT, études de sol...)	0	29 954	45 069	65 498	23 652	3 421	0	167 594
Travaux	0	0	0	3 175 080	3 082 141	1 018 188	0	7 275 409
Provision pour actualisation	0	0	0	0	0	50 909	0	50 909
Total :	27 660	416 952	316 071	3 438 813	3 247 238	1 073 231	0	8 519 965

Recettes TTC	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
COPAMO (pour crèche)	0	33 621	33 537	557 252	795 630	145 930	0	1 565 970
COPAMO (subventions)	0	0	0	0	60 000	40 783	0	100 783
Etat (pour école et restaurant scolaire)	0	0	203 861	0	393 578	182 897	0	780 337
CAF (pour restaurant scolaire)	0	0	0	0	270 000	0	0	270 000
Région (pour école)	0	0	0	0	174 617	25 383	0	200 000
Département (pour école, bibliothèque et parc)	0	30 000	137 000	85 000	0	0	0	252 000
DRAC (pour bibliothèque)	0	0	295 509	0	0	0	0	295 509
Union Européenne (pour école)	0	0	0	0	190 823	569 177	0	760 000
FCTVA	0	4 537	62 882	46 344	472 691	402 118	152 114	1 140 687
Emprunts / Prêt relais	0	0	1 800 000	1 000 000	1 200 000	-1 000 000	0	3 000 000
Total :	0	68 158	2 532 789	1 688 596	3 557 340	366 288	152 114	8 365 286

Présentation de l'équilibre de budget primitif 2026

Section de fonctionnement - vue d'ensemble

Chapitres budgétaires - Dépenses		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en %
011	Charges à caractère général	747 580	788 160	5,43%
012	Charges de personnel	716 900	730 000	1,83%
014	Atténuation de produit	155 352	140 000	-9,88%
65	Autres charges de gestion courante	303 906	277 000	-8,85%
66	Charges financières	168 765	155 000	-8,16%
67	Charges spécifiques	3 000	3 000	0,00%
Dépenses réelles de fonctionnement		2 095 503	2 093 160	-0,11%
023	Virement à la section d'investissement	771 539	1 182 568	
042	Opérations d'ordre entre sections	48 959	48 915	
68	Dotations aux provisions et dépréciations	82	115	
Dépenses totales		2 916 083	3 324 758	

Chapitres budgétaires - Recettes		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en %
013	Atténuations de charges	0	0	
70	Produits des services, du domaine et ventes div.	142 500	155 300	8,98%
73	Impôts et taxes	1 829 823	1 831 089	0,07%
74	Dotations, subventions	253 413	256 480	1,21%
75	Autres produits de gestion courante	117 200	134 000	14,33%
76	Produits financiers	0	0	
77	Produits spécifiques	3 000	3 000	0,00%
Recettes réelles de fonctionnement		2 345 936	2 379 869	1,45%
002	Résultat de fonctionnement reporté	570 148	944 889	
042	Opérations d'ordre entre sections	0	0	
Recettes totales		2 916 083	3 324 758	

Section d'investissement - vue d'ensemble

Chapitres budgétaires - Dépenses		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026
16	Emprunts et dettes assimilées	300 000	1 318 000
20	Immobilisations incorporelles	25 000	35 000
204	Subventions d'équipement versées	16 000	16 000
21	Immobilisations corporelles	923 003	631 500
23	Immobilisations en cours	3 741 256	1 061 189
458	Opérations sous mandat	989 000	210 000
Dépenses réelles d'investissement		5 994 259	3 271 689
001	Solde d'exécution de la section d'inv't reporté	0	0
041	Opérations patrimoniales	54 536	0
Dépenses totales		6 048 795	3 271 689

Chapitres budgétaires - Recettes		Budget Primitif 2025	Budget Primitif 2026
10	Dotation, fonds divers réserves	538 160	474 617
13	Subventions d'investissement	2 112 562	990 043
16	Emprunts et dettes assimilées	1 202 000	3 000
458	Opérations sous mandat	989 000	210 000
Recettes réelles d'investissement		4 841 721	1 677 660
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	332 039	362 546
021	Virement de la section de fonctionnement	771 539	1 182 568
040	Opérations d'ordre entre sections	48 959	48 915
041	Opérations patrimoniales	54 536	0
Recettes totales		6 048 795	3 271 689