



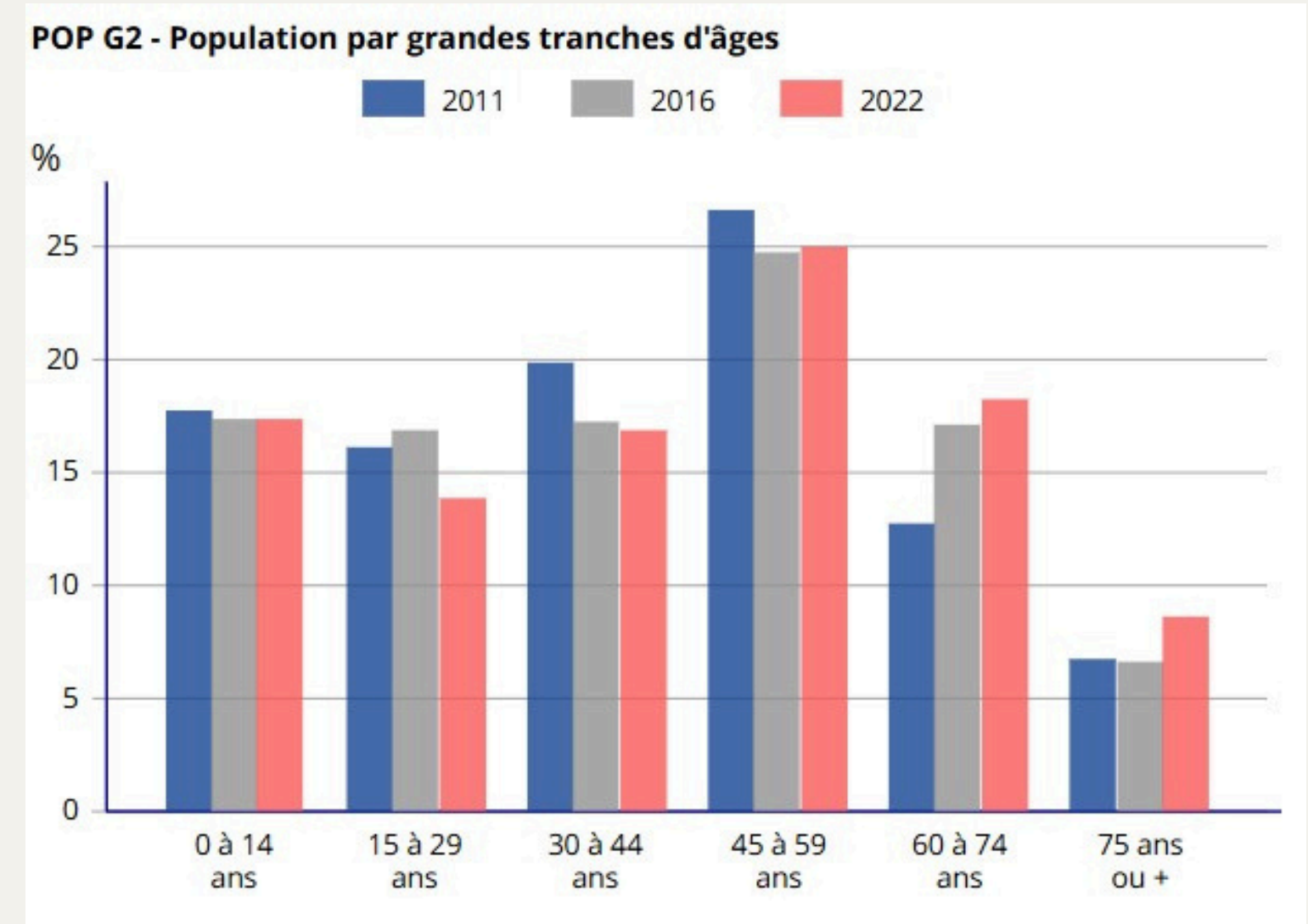
# NOTE DE SYNTHÈSE 2026

## CFU 2025 - BP 2026



# DONNEES DEMOGRAPHIQUES

Âge	2011	%	2016	%	2022	%
<b>Ensemble</b>	<b>657</b>	<b>100,0</b>	<b>708</b>	<b>100,0</b>	<b>708</b>	<b>100,0</b>
0 à 14 ans	116	17,7	123	17,4	123	17,4
15 à 29 ans	106	16,1	120	16,9	98	13,8
30 à 44 ans	131	19,9	122	17,2	120	16,9
45 à 59 ans	175	26,6	175	24,7	177	25,0
60 à 74 ans	84	12,8	121	17,1	129	18,2
75 ans ou plus	45	6,8	47	6,6	61	8,6



Selon les données de l'INSEE, nous pouvons faire le constat suivant :

- le nombre d'enfants entre 0 a 14 recensé au sein de la commune est assez stable depuis 10 ans.
- le nombre d'habitants entre 15-44 ans est en diminution
- La part des 45-59 ans est stable
- la population de plus de 60 ans a considérablement augmentée depuis 2011 passant de 19.6% à 26.8%



# DONNEES FINANCIERES

Selon les échanges avec le Service de Gestion Comptable de Wallers en 2025 et notamment avec le Conseiller aux Décideurs Locaux, la situation financière de la commune est saine. L'endettement de la commune a baissé entre 2020 et 2025.

En 2025 la collectivité a dû souscrire un emprunt pour la réalisation du restaurant scolaire (Etat de la dette détaillé au point IV)

Depuis 2020, la collectivité parvient à dégager un excédent de fonctionnement qu'elle capitalise chaque année sur le compte 1068.

L'emprunt de 300 000.00 €, le prêt relai de 300 000.00€, la vente de 2 terrain pour 220 000.00 € et cette capitalisation ont permis à la commune de faire face aux dépenses d'investissement pour la construction du restaurant scolaire (1 498 349.69 € TTC) dans l'attente du versement des subventions.

## versements au compte 1068

2017	0.00 €
2018	0.00 €
2019	0.00 €
2020	31 488.53 €
2021	252 642.78 €
2022	70 000.00 €
2023	100 000.00 €
2024	80 000.00 €
2025	155 000.00 €



# I – COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025 (CFU)



# DEFINITION : RAPPEL

Le Compte Financier Unique (CFU) est un document qui remplace et fusionne deux documents financiers auparavant distincts :

- le compte administratif (établi par l'ordonnateur, c'est-à-dire la collectivité),
- le compte de gestion (établi par le comptable public).

Il présente donc une vision unique, simplifiée et cohérente de la situation financière d'une collectivité pour un exercice donné.

## Contenu du CFU

Le CFU regroupe notamment :

- les recettes et dépenses réelles
- les résultats budgétaires
- les restes à réaliser
- la situation patrimoniale
- des annexes explicatives

## Objectifs du CFU

- Simplifier les procédures budgaires et comptables
- Améliorer la lisibilité des finances publiques locales
- Renforcer la transparence
- Faciliter le contrôle et la comparaison des données

Le Conseil municipal doit se prononcer sur le CFU 2025 avant le 30 juin 2026.



# Compte Financier Unique 2025

Le rapport de présentation du CFU 2025 fait apparaître :

- un résultat de clôture excédentaire en fonctionnement : +113 509,09€ (Dépenses - Recettes)
- un résultat de clôture déficitaire en investissement : - 419 459,56 € (Dépenses - Recettes)

Le résultat cumulé 2025 est donc **déficitaire : - 305 950,47€**

Cependant, le résultat antérieur reporté était excédentaire :

- + 143 550,14€ en fonctionnement
- + 575 318,06€ en investissement
- Soit un résultat cumulé **excédentaire : + 718 868.20 €**

Le solde de clôture 2025 est donc **excédentaire : + 412 917.73 €**

De plus, les restes à réaliser étant nul en fonctionnement et positif en investissement : **+217 282,35€**

Cela amène à un **résultat cumulé excédentaire pour l'année 2025**

- + 373 140,85€ en Investissement
- + 257 059.23 en fonctionnement

Soit un excédent cumulé total de **630 200,08 €**



# CFU 2025

## MAIRIE DE MILLONFOSSE - MAIRIE DE MILLONFOSSE - CFU - 2025

<b>I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES</b>	<b>I</b>
<b>PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE</b>	<b>B1</b>

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	1 345 747,48	593 364,17	1 939 111,65
	Recettes réalisées (1)	B	709 060,02	647 377,25	1 356 437,27
	Restes à réaliser	C	558 416,51	0,00	558 416,51
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	1 921 065,54	736 914,31	2 657 979,85
	Dépenses réalisées (1)	E	1 128 519,58	533 868,16	1 662 387,74
	Restes à réaliser	F	341 134,16	0,00	341 134,16
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	-419 459,56	113 509,09	-305 950,47
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	575 318,06	143 550,14	718 868,20
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	155 858,50	257 059,23	412 917,73
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	217 282,35	0,00	217 282,35
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	373 140,85	257 059,23	630 200,08

(1) Les recettes réalisées et les dépenses réalisées concernent les opérations réelles et les opérations d'ordre



# CFU 2025

Le CFU indique également que les ressources propres de la communes permettent de faire face à la dette

## DISPONIBILITE DE RESSOURCES PROPRES PROVENANT DES EXERCICES ANTERIEURS

### *Solde de la section d'investissement de l'exercice N-1*

	Ressources propres issues de l'exercice N-1
<b>Solde d'exécution 001 (A)</b> montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	575 318,06
<b>Solde des RAR (B)</b> montant négatif si déficit montant positif si excédent	0,00
<b>Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I = A + B)</b> Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	575 318,06

### *Disponibilité des ressources propres provenant des exercices antérieurs après financement de la section investissement de l'exercice N-1*

	Ressources propres issues de l'exercice N-1
<b>Affectation au 1068 suite au CA de l'exercice N-1 (C)</b>	155 000,00
<b>Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I)</b> Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	575 318,06
<b>Disponibilité de ressources propres des exercices antérieurs (Solde II = C + Solde I)</b> Solde positif : ressources disponibles pour la couverture de l'annuité Solde négatif : absence de ressources propres provenant des exercices antérieurs pour la couverture de l'annuité	730 318,06



# CFU 2025

## COUVERTURE DE L'ANNUITE DE LA DETTE PAR LES RESSOURCES PROPRES - PETIT EQUILIBRE

	Crédits ouverts/reportés (2)	Réalisations (3)	Restes à réaliser au 31/12/N (4)	Total
		(a)	(b)	(c = a + b)
Dépenses de l'exercice à couvrir par des ressources propres (D)(1)	331 000,00	30 343,17	341 134,16	371 477,33
Ressources propres externes et internes de l'exercice (E)(1)	143 547,89	65 276,94	558 416,51	623 693,45
<b>Solde des opérations de l'exercice (Solde III = E - D)</b>	-187 452,11	34 933,77	217 282,35	252 216,12
Solde d'exécution 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	575 318,06			575 318,06
Affectation au 1068 suite au CA de l'exercice N-1 (C)	155 000,00	155 000,00		155 000,00
<b>Solde des opérations liées à l'exercice N-1 (Solde IV = A + C)</b>	730 318,06			730 318,06
<b>Couverture de l'annuité de la dette (Solde V = Solde III + Solde IV)</b> Solde positif : annuité de la dette couverte Solde négatif : annuité de la dette non couverte				982 534,18

(1) BP+BS+DM + RAR N-1. Le détail est présenté aux états suivants : "Equilibre budgétaire - Dépenses" et "Equilibre budgétaire - Recette"

(2) Cumul des crédits de l'exercice votés ou reportés

(3) Mandats et titres émis

(4) Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle



## II - ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIERE



# Analyse de l'évolution des dépenses de fonctionnement de 2020 à 2025

Les **dépenses réelles** de fonctionnement ont augmenté de 118 841.56 € entre 2020 et 2025 **(+28.63 )**

Selon ces données, nous pouvons remarquer que les dépenses des chapitres 65 (dépenses de gestions courantes) et 66 (intérêts liés aux emprunts) sont plutôt stables depuis 2020.

Les augmentations de dépenses constatées entre 2020 et 2025 concernent les chapitres 011 et 012.

**L'augmentation du chapitre 011 (+57 103.89 € / +48.50 %)** s'explique par l'inflation et l'augmentation du coût des fluides (eau et énergie).

La commune surveille les consommations afin de stabiliser au mieux les coûts. La rénovation des chaudières (mairie et salle des fêtes) et l'installation de thermostat avec programmation des heures de chauffage permettent de diminuer les consommations et maîtriser un peu plus les coûts.

Cependant, les dépenses d'énergie vont encore augmenter en 2026 puisque la collectivité dispose d'un bâtiment supplémentaire.

Le tarif du gaz a augmenté en juillet 2024 (nouveau contrat) ce qui a eu un impact sur le budget 2025 et continuera d'impacter le budget 2026

**L'augmentation du chapitre 012 (+48 615.19€ / +20.79 %)** s'explique de plusieurs manières :

=> L'augmentation de la valeur du SMIC qui est passé de 10,15€ à 11,88€ en 2025, qui a un impact sur le coût salarial

=> les avancements de grade de 3 agents entre 2020 et 2025 et les différents avancements d'échelon de tous les autres agents.

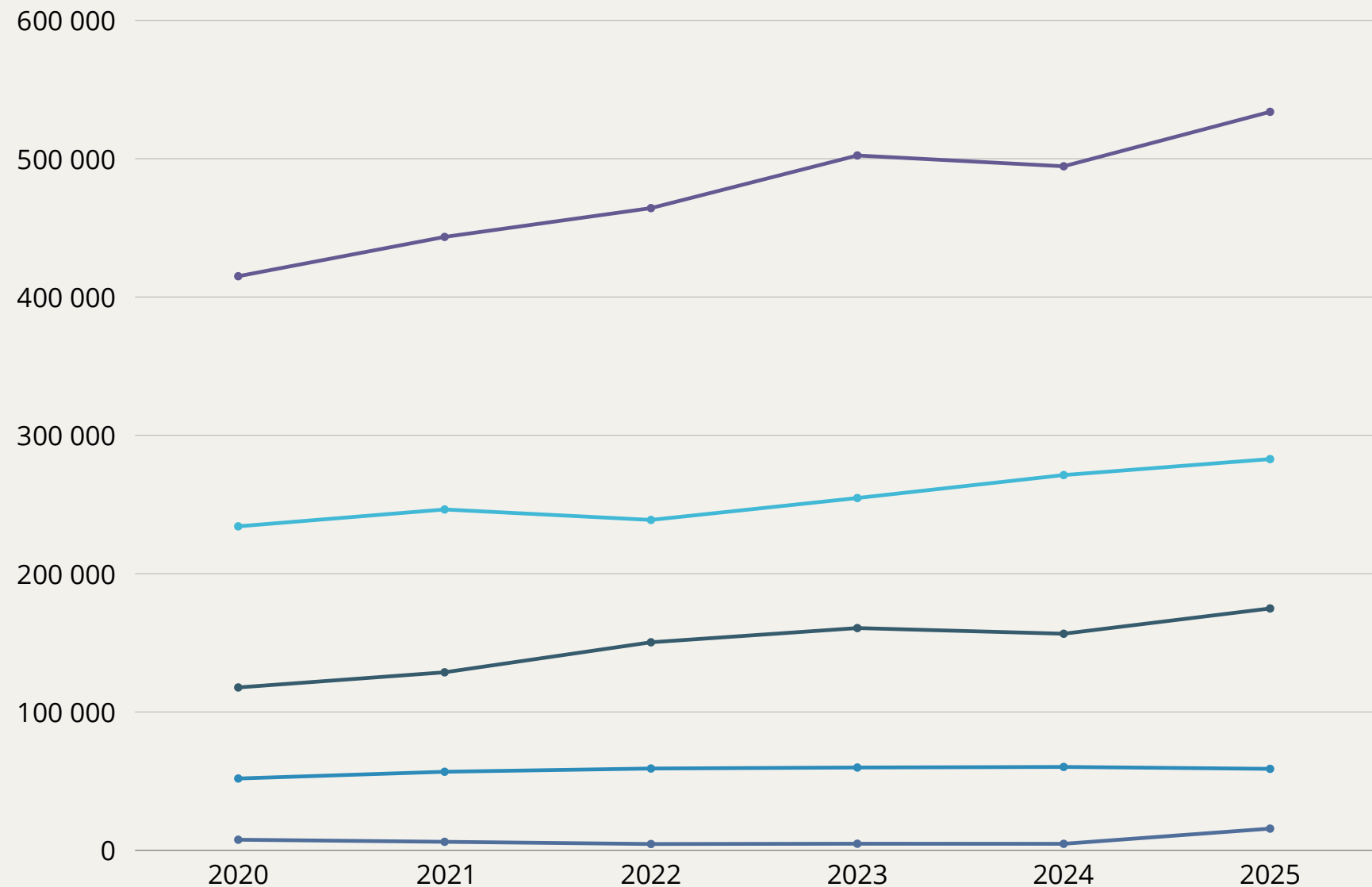
=> La mise en place du contrat d'apprentissage qui a représenté un coût supplémentaire durant 3 années scolaires mais qui était important pour anticiper le départ à la retraite de l'Adjoint administratif en poste.

=> Le remplacement d'un agent en congés grave maladie depuis octobre 2023 : Rémunération de l'agent en arrêt à plein traitement durant 1 année et à 1/2 traitement depuis octobre 2024 + Rémunération de l'agent qui la remplace.

=> La mise en place du Complément d'Indemnité Annuel (CIA) depuis 2020

● CHAP 011 - Charges à caractère général ● CHAP 12 - Charges de personnel  
 ● CHAP 65 - Autres charges de gestion courante ● CHAP 66 - Charges financières

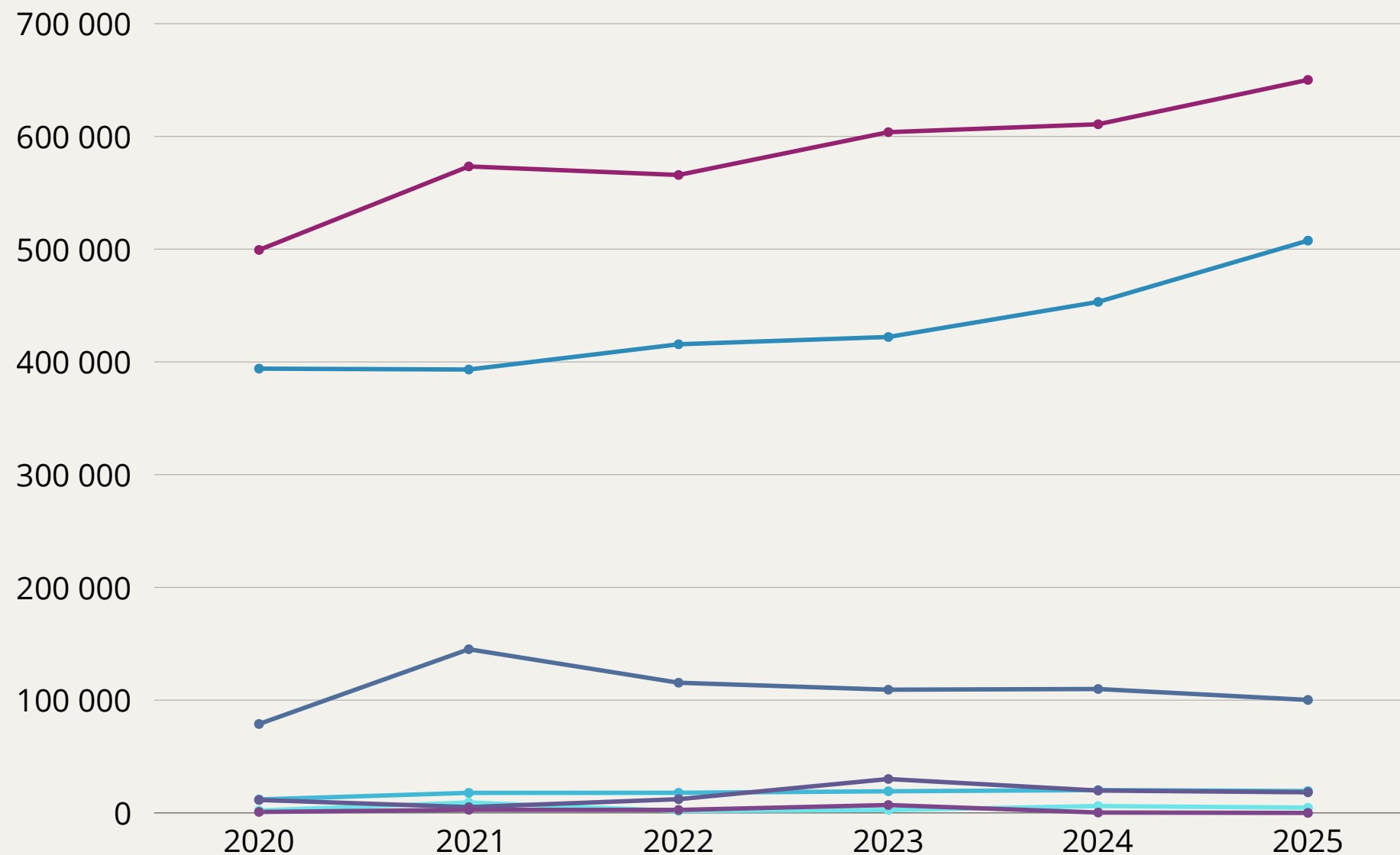
● TOTAL DES DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT





# Analyse de l'évolution des recettes de fonctionnement de 2020 à 2025

- CHAP 64 - remb rémunération personnel
- CHAP 70 - produits de services
- CHAP 73 - Impôts et taxes
- CHAP 74 - Dotations et Participations
- CHAP 75 - Autres produits
- CHAP 77 - Produits exceptionnels
- TOTAL DES RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT



Les recettes réelles de fonctionnement ont elles aussi augmenté : + 150 822.98 € entre 2020 et 2025 (+30.21%)

Nous pouvons remarquer que l'augmentation des recettes totales est concentrée essentiellement sur l'augmentation d'un seul chapitre budgétaire.

En effet, les recettes des chapitres 70, 74, 75 et 77 restent plutôt stables depuis 2020. Même si nous pouvons constaté une augmentation non négligeable :

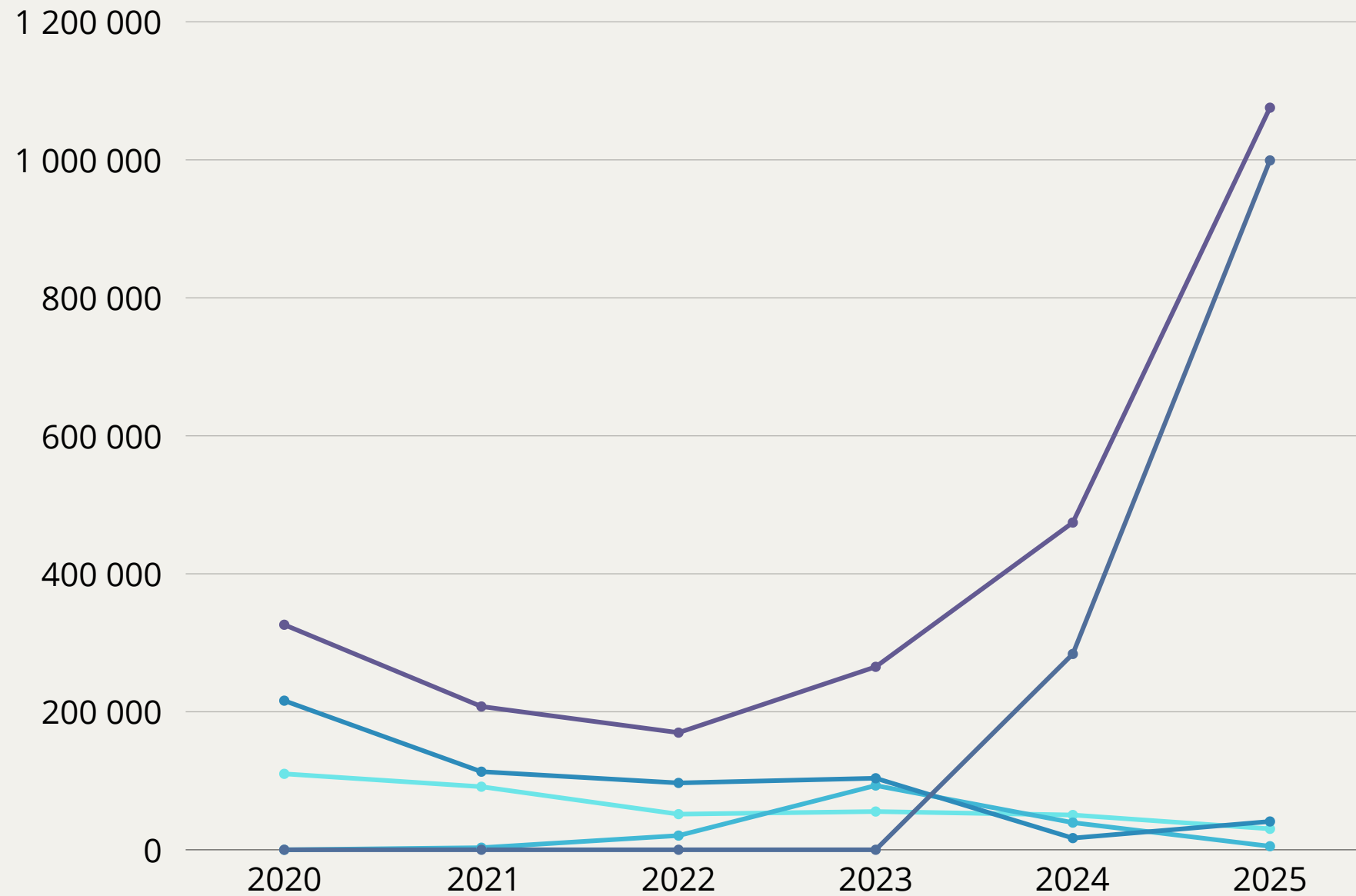
- des revenus des immeubles (location salle des fêtes et logement) : + 6 777.08 €
- des produits de services (garderie et cantine) : + 7 452.46 €

L'augmentation des recettes constatées entre 2020 et 2025 concerne essentiellement le **chapitre 73 - Impôts et taxes : + 113 546.67 € soit + 28.82 %**

A noter que cette augmentation n'est pas due à une augmentation des taux par la commune (pas d'augmentation depuis 2020) mais donc à une augmentation des bases d'imposition.

# Analyse de l'évolution des dépenses d'Investissement de 2020 à 2025

- CHAP 16 - Emprunts
- CHAP 20 - Immobilisation incorporelles
- CHAP 21 - Immobilisations Corporelles
- CHAP 23 - Immobilisations en cours
- TOTAL DES DEPENSES RELLES D'INVESTIISEMENT



Nous pouvons constater que de 2020 à 2022, la collectivité a plutôt eu tendance à être vigilante concernant l'investissement. En effet, en 2020, la collectivité a effectué et payé les travaux de rénovation de la clairière qui avaient été lancés lors du précédent mandat (délibération du 03 mars 2020)

De plus, en 2020 et 2021, elle a remboursé les 100 000.00 € de prêt relais contracté en 2019.

Ensuite, les dépenses liées aux annuités de **remboursement d'emprunt** ont diminué : -79 705.91 € entre 2020 et 2025 soit **- 72.43 %**

L'investissement a ensuite augmenté chaque année à partir de 2022 jusqu'en 2025. La collectivité a tout d'abord financé les études en 2022 et 2023 puis la construction du restaurant scolaire en 2024 et 2025.

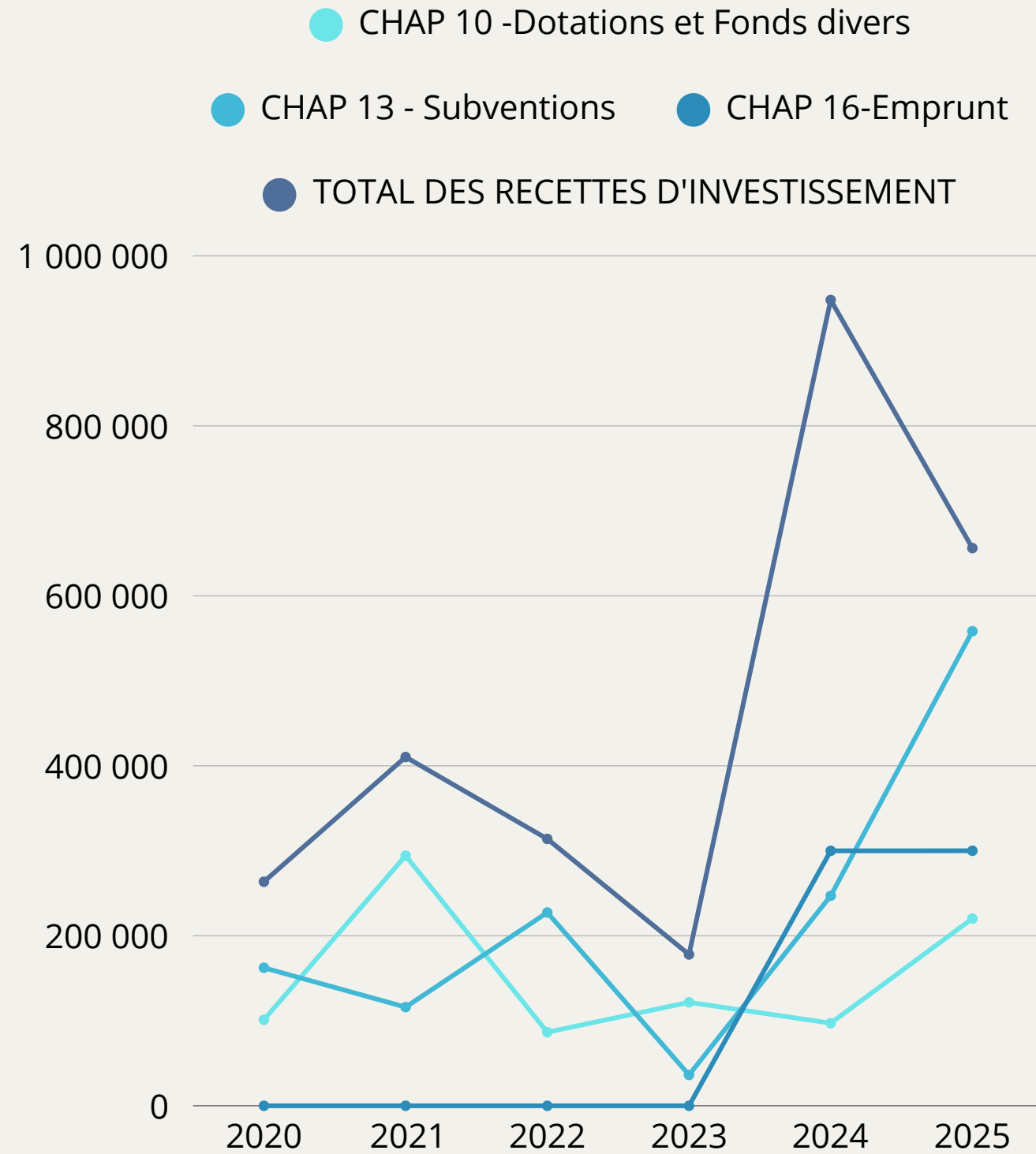
En 2026, les dépenses d'investissement devraient diminuer pour atteindre un niveau inférieur à celui de 2020.

En effet, la quasi totalité des factures du restaurant scolaire étaient mandatées au 31/12/2025. Les Restes à réaliser de dépense ne s'élèvent qu'à 40 228.16 € pour 2026.

Le remboursement d'emprunt sera quand à lui supérieur en 2026 puisque la commune remboursera en 2026 :

- le prêt relais de 300 000.00 €
- l'annuité liée au prêt de 300 000.00 €

# Analyse de l'évolution des recettes d'investissement de 2020 à 2025



Les recettes d'investissement étant liées aux dépenses avec un décalage d'une, voire 2 années pour le versement des subventions, nous constatons donc que les recettes d'investissement ont elles aussi baissée de 2021 à 2023 puis augmenté : + 684 508.79 € entre 2020 et 2024 soit + **259.56 %**.

Cette forte augmentation en 2024 intègre la vente des 2 terrains pour 220 000.00 €, les 300 000.00€ d'emprunt et les acomptes de subvention pour le restaurant scolaire. En 2025, il s'agit des 300 000.00 € de prêt relai, des 2nds acomptes de subvention et du FCTVA.

En 2026, la collectivité percevra le solde des recettes liées au restaurant scolaire (subventions et FCTVA)



# III - AFFECTATION DU RESULTAT



# Résultat de l'exercice 2025

L'exercice 2025 fait apparaître :

## En fonctionnement :

- un excédent de + 113 509.09 €,
- un solde de fonctionnement de l'année précédente de + 143 550.14 €,
- le solde cumulé se porte désormais à + 257 059.23 €.

## En investissement :

- un déficit de 419 459.56 €,
- des RAR excédentaires de 217 282.35 € (dépenses : 341 134.16 € ; recettes : 558 416.51 €)
- un solde d'investissement de l'année précédente de + 575 318.06 €,
- une part affecté à l'investissement en 2025 de 155 000.00 €
- un solde cumulé qui se porte donc désormais à + 155 858.50 €.

Le résultat de l'exercice 2025 fait donc apparaitre que la commune n'a pas de besoin de financement mais une capacité de financement de 373 140.85 €.

Il n'est donc pas indispensable cette année de prévoir des crédits au compte 1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé

Cependant, comme elle l'a fait depuis 2020, la collectivité souhaite continuer sa stratégie de capitalisation en vue des prochains investissements.

La commission finances réunie le 03/02/2026 puis le 03/04/2026 propose de créditer 100 000.00 € au compte 1068



# Résultat de l'exercice 2025

	FONCTIONNEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés		143 550.14
Part affectée à l'investissement		
Opérations de l'exercice	533 868.16	647 377.25
Totaux	533 868.16	790 927.39
Résultat de clôture		257 059.23

INVESTISSEMENT	
Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
	575 318.06
	155 000.00
1 128 519.58	554 060.02
1 128 519.58	1 284 378.08
	155 858.50

ENSEMBLE	
Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
	718 868.20
	155 000.00
1 662 387.74	1 201 437.27
1 662 387.74	2 075 305.47
	412 917.73

Besoin de financement	
Excédent de financement	155 858.50
Restes à réaliser DEPENSES	341 134.16
Restes à réaliser RECETTES	558 416.51
Besoin total de financement	
Excédent total de financement	373 140.85

100 000.00  
157 059.23

au compte 1068 (recette d'investissement)  
 au compte 002 (excédent de fonctionnement reporté)



# IV - ENDETTEMENT DE LA COMMUNE



# Dette et Financement

Entre 2020 et 2025 la collectivité a soldé plusieurs emprunts :

- 2020 : Remboursement de 60 000.00 € sur l'emprunt relai souscrit en 2019 pour les travaux de l'école
- 2021 : Remboursement de 40 000.00 € sur l'emprunt relai souscrit en 2019 pour les travaux de l'école
- juillet 2024 : Epuisement de la dette liée à l'emprunt souscrit en 2014 pour l'acquisition d'un bien immobilier (revendu en 2015)
- mars 2025 : Epuisement de la dette liée à l'emprunt souscrit en 2005 pour la rénovation de l'école tranche 1

Actuellement, en dehors du prêt relai de 300 000.00 € qui sera remboursé en 2026, la collectivité a encore 3 emprunts en cours :

Référence	Nature	CRD	Date de Fin	CBC	Indexation	Banque	Budget	Prochaine échéance		
								Date	Taux	Montant
5603460 5603460	EB ●	296 493,15 €	01/08/2055	(A1)	Livret A + 0,60%		Principal 100 %	04/05/2026	2,10 %	3 369,85 €
10000338633 10000338633	EB ●	62 192,86 €	01/02/2032	(A1)	Taux fixe à 0,81%		Principal 100 %	04/05/2026	0,81 %	2 657,48 €
6988378 6988378	EB ●	8 378,11 €	25/07/2026	(A1)	Taux fixe à 4,16%		Principal 100 %	25/02/2026	4,16 %	1 413,22 €

- Le prêt auprès de la banque des territoires souscrit en 2024 pour le restaurant scolaire (montant emprunté 300 000.00 €)
- Le prêt auprès du crédit agricole souscrit en 2017 pour les travaux du stade (montant emprunté 150 000.00 €)
- Le prêt auprès de la caisse d'épargne souscrit en 2006 pour la rénovation de l'école tranche 2 (montant emprunté 230 000.00 €)

La dette liée à ce dernier emprunt s'éteindra en juillet 2026



# Dette et Financement

Envoyé en préfecture le 22/04/2026  
Reçu en préfecture le 22/04/2026  
Publié le  
ID : 059-215904038-20260421-SYNTHESE2026-BF



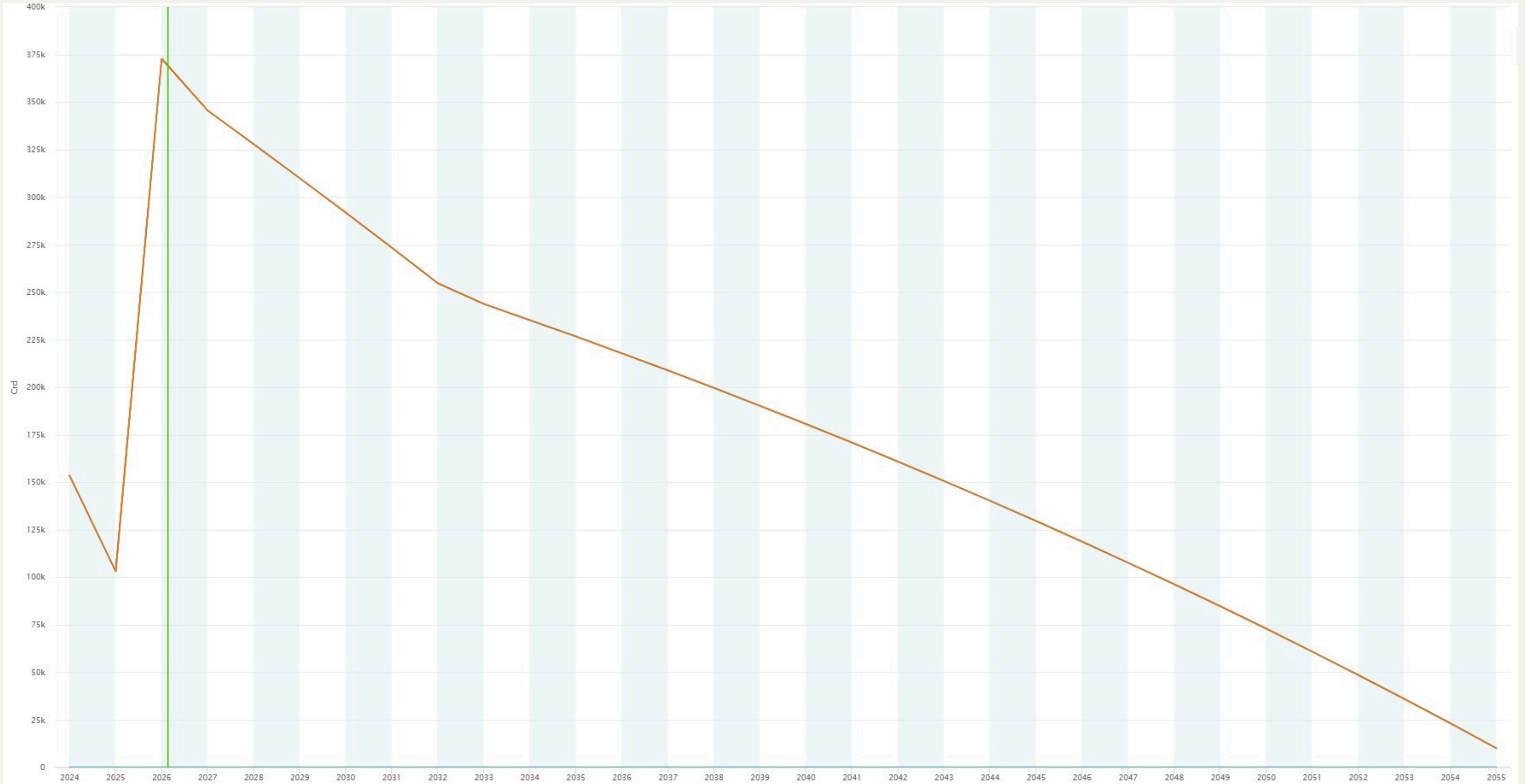
## Synthèse au 17/02/2026

 Notionnel	Nombre de financements	3	<b>367 064,12 €</b> <b>CRD</b> (au 17/02/2026)
	Durée de vie résiduelle	29 ans et 5 mois	
	Durée de vie résiduelle moyenne	24 ans et 10 mois	
 Risque	Taux fixe (part de l'encours)	19,23 %	<b>1,90 %</b> <b>Taux d'intérêt moyen</b> (30E/360, exercice 2026)
	Taux variable (part de l'encours)	80,77 %	
	Taux structuré (part de l'encours)	0,00 %	
 Annuités	Capital	27 157,03 € *	<b>34 090,77 € *</b> <b>Annuité</b> (due sur l'exercice 2026)
	Intérêts	6 933,74 € *	
	ICNE au 31/12/2026	1 084,23 € *	
 Marché	€STR	1,93 %* →	<b>2,39 %</b> <b>Taux fixe 15 ans</b> (2,54 % au 01/01/2026) ↓
	Taux fixe 10 ans	2,32 % ↓	
	Taux fixe 20 ans	2,41 % ↓	



# Epuisement de la dette

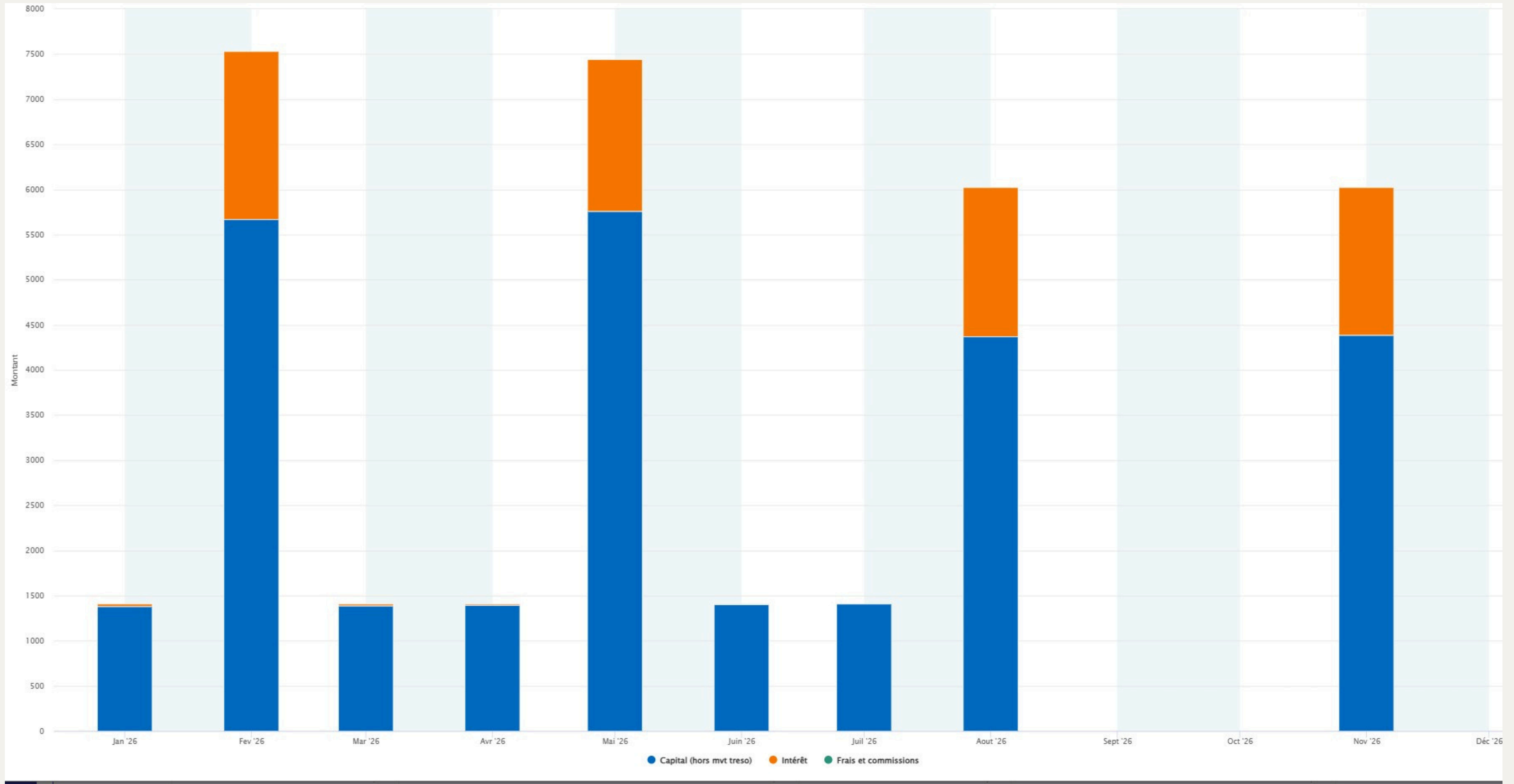
Envoyé en préfecture le 22/04/2026  
Reçu en préfecture le 22/04/2026  
Publié le  
ID : 059-215904038-20260421-SYNTHESE2026-BF





# Remboursement au cours de l'année 2026

Envoyé en préfecture le 22/04/2026  
Reçu en préfecture le 22/04/2026  
Publié le  
ID : 059-215904038-20260421-SYNTHESE2026-BF





# V – FISCALITE DIRECTE LOCALE



# PRODUITS VOTES EN 2025

Pour rappel en 2025, la Fiscalité directe locale votée par la commune de Millonfosse a été répartie de la manière suivante :

TAXES	Imputation budgétaire	Taux de Référence pour 2024	Base d'imposition prévisionnelle 2025	Produits attendus
TFPB	73111	41.66 %	558 000€	249 127€
TFPNB	73111	86.18 %	18 300€	15 771€
TH	73111	25.90 %	5 400€	1 399€
Allocations compensatrices totales (Imputation 74834)	74834			31 213€
Coefficient correcteur	73111			80 591€
	FDL TOTAL ANNEE 2025			378 101€



# PRODUITS ATTENDUS EN 2025

Pour 2026, l'état de notification N°1259 sur les produits prévisionnels et les taux d'imposition des taxes directes locales transmis à la commune précise une répartition de la FDL de la manière suivante :

TAXES	Base d'imposition prévisionnelle 2026	Produits attendus
TFPB	608 300€	
TFPNB	16 900€	
TH	5 200€	
Allocations compensatrices totales (Imputation 74834)		26 668
Coefficient correcteur		81 904€



# PRODUITS ATTENDUS EN 2025

Il a été proposé de maintenir les taux au même taux que ceux votés en 2025 concernant les taux d'imposition des taxes directes à savoir :

- 41.66 % pour la Taxe Foncière sur le Patrimoine Bâti
- 86.18 % pour la taxe foncière sur le Patrimoine Non Bâti
- 25.90 % pour la taxe d'Habitation sur les résidences secondaires

TAXES	Imputation budgétaire	Taux de Référence pour 2025	Base d'imposition prévisionnelle 2026	Produits attendus
TFPB	73111	41.66 %	608 300€	253 418€
TFPNB	73111	86.18 %	16 900€	14 564€
TH	73111	25.90 %	5 200€	1 347€
Allocations compensatrices totales (Imputation 74834)	74834			26 668
Coefficient correcteur	73111			81 904€
	FDL TOTAL ANNEE 2026			377 901€

Il est donc à noter que pour la première année, les produits attendus vont être en baisse malgré une hausse des bases d'imposition.



# VI – BUDGET PREVISIONNEL 2026



# LES RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE POUR 2026

Chap.	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES -1068	160 000.00		160 000.00
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	610 100.51		610 100.51
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (5)			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES (sauf 1688 non budgétaire)			
18	COMPTE DE LIAISON: AFFECTATION (BUDGETS ANNEXE			
19	NEUTRALISATIONS ET REGULARISATIONS D'OPERATION (5)			
20	IMMOBILISATIONS INCORPORÉES			
204	Subventions d'équipement versées			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 000.00		63 000.00
22	IMMOBILISATIONS REÇUES EN AFFECTATION			
23	IMMOBILISATIONS EN COURS			
26	PARTICIPATIONS ET CRÉANCES RATTACHÉES A DES PA			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS			
29	Dépréciation des immobilisations (5)			
39	DEPRECIATION DES STOCKS ET EN-COURS (5)			
31	MATIÈRES PREMIÈRES (ET FOURNITURES)			
33	EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS			
35	STOCKS DE PRODUITS			
45	COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHÉE (7)			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
49	Provisions pour dépréciation des comptes de ti (5)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes finan (5)			
021	Virement de la section de fonctionnement		60 000.00	60 000.00
024	Produits de cessions d'immobilisations			
	<b>Recettes d'Investissement - Total</b>	<b>833 100.51</b>	<b>60 000.00</b>	<b>893 100.51</b>

	+
<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>155 858.50</b>
	+
<b>AFFECTATION AU COMPTE 1068</b>	<b>100 000.00</b>
	=
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULÉES</b>	<b>1 148 959.01</b>



# LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE POUR 2026

Chap.	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES			
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (5)			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES (sauf 1688 non budgétaire)	327 200.00		327 200.00
18	COMPTE DE LIAISON: AFFECTATION (BUDGETS ANNEXE)			
19	NEUTRALISATIONS ET REGULARISATIONS D'OPERATION			
	Total des Opérations d'équipement			
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (6)	40 000.00		40 000.00
204	Subventions d'équipement versées			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (6)	621 530.85		621 530.85
22	IMMOBILISATIONS REÇUES EN AFFECTATION (6)			
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (6)	160 228.16		160 228.16
26	PARTICIPATIONS ET CRÉANCES RATTACHÉES A DES PA			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS			
29	Dépréciation des immobilisations (5)			
39	DEPRECIATION DES STOCKS ET EN-COURS (5)			
31	MATIÈRES PREMIÈRES (ET FOURNITURES)			
33	EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS			
35	STOCKS DE PRODUITS			
198	Neutralisation Amort. des Subv. équip. versées			
45	COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHÉE (7)			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
49	Provisions pour dépréciation des comptes de ti (5)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes finan (5)			
	<b>Dépenses d'Investissement - Total</b>	<b>1 148 959.01</b>		<b>1 148 959.01</b>

+

<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>	
--	--

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>1 148 959.01</b>
---	---------------------

# LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE POUR 2026

Chap.	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuation de charges	3 000.00		3 000.00
60	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS (3)			
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIV	15 500.00		15 500.00
71	PRODUCTION STOCKEE			
72	Production immobilisée			
73	IMPÔTS ET TAXES	82 511.00		82 511.00
731	Fiscalité locale	310 000.00		310 000.00
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	66 500.00		66 500.00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	10 000.00		10 000.00
76	PRODUITS FINANCIERS			
77	PRODUITS SPECIFIQUES			
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
79	TRANSFERTS DE CHARGES			
<b>Recettes de fonctionnement - Total</b>		<b>487 511.00</b>		<b>487 511.00</b>

+

<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>157 059.23</b>
---	-------------------

=

<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>644 570.23</b>
--	-------------------



# LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE POUR 2026

Chap.	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	208 540.23		208 540.23
012	Charges de personnel et frais assimilés	284 000.00		284 000.00
014	Atténuation de produits	2 000.00		2 000.00
60	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS (3)			
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	75 030.00		75 030.00
6586	Frais de fonctionnement des groupes d'élus			
66	CHARGES FINANCIÈRES	13 000.00		13 000.00
67	CHARGES SPÉCIFIQUES	1 000.00		1 000.00
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 000.00		1 000.00
71	PRODUCTION STOCKÉE (3)			
023	Virement à la section d'investissement		60 000.00	60 000.00
<b>Dépenses de fonctionnement - Total</b>		<b>584 570.23</b>	<b>60 000.00</b>	<b>644 570.23</b>

+

<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>	
---	--

=

<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>644 570.23</b>
--	-------------------



# EQUILIBRE DU BUDGET 2026

Pour 2026, les proposition effectuées amènent un équilibre du budget à :

- 1 148 959.01 € en investissement
- 644 570.23 € en fonctionnement

		DE PENSES	RECETTES
V O T E	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	807 824.85	434 684.00
	+	+	+
R E P O R T S	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	341 134.16	558 416.51
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	<i>(si solde négatif)</i>	<i>(si solde positif)</i> 155 858.50
=		=	=
<b>Total de la section d'investissement (2)</b>		<b>1 148 959.01</b>	<b>1 148 959.01</b>

		DE PENSES	RECETTES
V O T E	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	644 570.23	487 511.00
	+	+	+
R E P O R T S	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)		
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	<i>(si déficit)</i>	157 059.23 <i>(si excédent)</i>
=		=	=
<b>Total de la section de fonctionnement (3)</b>		<b>644 570.23</b>	<b>644 570.23</b>

Soit un budget Global, équilibré Fonctionnement + Investissement à hauteur de : **1 793 529.24 €**



# VII - ETAT DU PERSONNEL POUR 2026



# REPARTITION DU PERSONNEL PAR CATEGORIES

En janvier 2026, la collectivité comptait 8 agents titulaires et 2 agent non titulaires repartis de la manière suivante :

FILIERE	STATUT	GRADE	ETP
<b>ADMINISTRATIVE</b>	TITULAIRE	REDACTEUR PRINCIPAL DE 1e CL	1
	TITULAIRE	ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL DE 2e CI	0.85
<b>ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE</b>	NON TITULAIRE	AGENT POLYVALENT (renfort administratif et périscolaire)	0.85
<b>SANITAIRE ET SOCIALE</b>	TITULAIRE	ATSEM PRINCIPAL DE 2e CL	0.81
<b>TECHNIQUE</b>	TITULAIRE	ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 2e CL (service technique)	1
	TITULAIRE	ADJOINT TECHNIQUE (service technique)	1
	TITULAIRE	ADJOINT TECHNIQUE (service périscolaire et entretien)	0.62
	TITULAIRE	ADJOINT TECHNIQUE (service périscolaire et entretien)	0.48
	TITULAIRE (actuellement absent)	ADJOINT TECHNIQUE (service périscolaire et entretien)	0.46
	NON TITULAIRE (remplacement titulaire absent)	ADJOINT TECHNIQUE (service périscolaire et entretien)	0.46