

COMMUNE DE VILLENEUVE-LES-BOULOC

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2026

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation; elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2026. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget.

Par cet acte, la maire, ordonnateur est autorisée 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.

Le budget 2026 a été voté le 28/04/2026 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux.

Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de mobiliser des subventions auprès des organismes chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la ville ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

I. La section de fonctionnement

a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...).

Pour notre commune :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, locations salles des fêtes...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions.

Les recettes réelles prévisionnelles de fonctionnement 2026 représentent **2 486 879.57 euros**.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les salaires représentent **877 737 euros (montant prévisionnel)** des dépenses de fonctionnement de la commune.

Les dépenses réelles prévisionnelles de fonctionnement 2026 représentent **2 177 970.71 euros**.

Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) :

Dans un contexte de redressement des finances publiques, en 2026, le montant de la DGF est stabilisé à hauteur de plus de 27 milliards d'euros. Ce montant consolide trois années consécutives de hausses exceptionnelles pour un montant total de 790 millions d'euros supplémentaires.

Aussi, le maintien du montant national de la DGF traduit l'engagement de l'État à conforter son soutien aux collectivités locales.

La DGF constitue la principale dotation de l'État au profit des collectivités territoriales : elle représente en moyenne 14 % des recettes de fonctionnement des communes, 18 % de celles des EPCI à fiscalité propre et 11 % de celles des départements.

Dotation « vivante », la répartition de la DGF évolue au gré des dynamiques démographiques et territoriales. Ainsi, le montant perçu par chaque collectivité peut varier d'une année à l'autre reflétant au plus près l'évolution, pour une collectivité donnée, des critères objectifs de population, de richesse, de ressources et de charges qui fondent le calcul de sa dotation.

En Haute-Garonne, 55,46 % des communes constatent une hausse de leur DGF en 2026 (contre 51,84 % au niveau national).

Historique pour Villeneuve-lès-Bouloc :

- DGF 2020 : 31 261 euros
- DGF 2021 : 17 205 euros
- DGF 2022 : 16 926 euros
- DGF 2023 : 20 040 euros
- DGF 2024 : 22 309 euros
- DGF 2025 : 24 664 euros
- DGF 2026 (prévisionnel) : 27 606 euros

Il existe trois principaux types de recettes pour une ville :

- - Les impôts locaux
- - Les dotations versées par l'Etat
- - Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

| FONCTIONNEMENT DEPENSES | | | | | |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DEPENSES REELLES | | | | | |
| CHAPITRE | LIBELLES | BP 2025 | CA 2025 | Proposition de vote 2026 | COMMENTAIRES |
| 011 | Charges à caractère général | 965 103,84 € | 856 593,51 € | 985 420,10 € | Léo Lagrange - Eau - Electricité - Gaz - Fournitures consommables - Alimentation - Prestations de services - Maintenances |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 856 120,00 € | 831 548,62 € | 877 737,00 € | Salaires - Cotisations - Visites médicales |
| 014 | Atténuations de produits | 66 386,00 € | 33 672,00 € | 22 047,00 € | FPIC - Dégrevements |
| 65 | Autres charges de gestion courantes | 209 282,74 € | 191 170,30 € | 228 308,12 € | Indemnités élus - Contributions charges territoriales (SDEHG - CCF - SMEA..) - Subventions aux associations et CCAS ... |
| 66 | Charges financières | 6 597,77 € | 6 597,77 € | 5 212,49 € | Intérêts des emprunts |
| 67 | Charges spécifiques | 70 000,00 € | - € | 58 246,00 € | |
| 68 | Dotations aux provisions et dépréciations | 5 000,00 € | - € | 1 000,00 € | Correspond à une charge comptable enregistrée lorsque la commune anticipe un risque probable ou une perte future |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES | | 2 178 490,35 € | 1 919 582,20 € | 2 177 970,71 € | |
| DEPENSES D'ORDRE | | | | | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 260 000,00 € | 249 694,58 € | 270 000,00 € | Les dotations aux amortissements servent à répartir le coût d'un bien immobilisé sur sa durée d'utilisation |
| TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE | | 260 000,00 € | 249 694,58 € | 270 000,00 € | S'équilibre en recettes d'ordre d'investissement (040) |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 1 534 594,98 € | - € | 1 666 440,26 € | S'équilibre en recettes d'investissement (021) |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | 3 973 085,33 € | 2 169 276,78 € | 4 114 410,97 € | |

| FONCTIONNEMENT RECETTES 2026 | | | | | |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CHAPITRE | LIBELLES | BP 2025 | CA 2025 | Proposition de vote 2026 | COMMENTAIRES |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 1 397 840,53 € | - € | 1 614 120,06 € | |
| RECETTES REELLES | | | | | |
| 13 | Atténuations de charges | 7 500,00 € | 3 956,98 € | 7 500,00 € | Remboursements des indemnités journalières La prise en charge des remboursements maladie dont IJ par une assurance pour les agents titulaires est imputée C/75888) |
| 70 | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 129 775,56 € | 133 167,54 € | 125 861,09 € | Concessions des cimetières - Redevances domaine public - Ventes billets spectacles et adhésions médiathèque - Cantine |
| 73 | Impôts et taxes | 1 914 336,45 € | 1 883 246,20 € | 1 952 766,23 € | Attributions de compensation CCF - TF - Pylones - FNGIR - Fond départemental |
| 74 | Dotations et participations | 441 178,43 € | 491 992,92 € | 327 979,66 € | DSR - Dotation des élus locaux - FCTVA de fonctionnement - CAF - Fond d'amorçage - Compensation exonérations TF ... |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 59 693,02 € | 67 553,76 € | 67 222,59 € | Locations SDF - Redevances fermiers - Loyer MMC - Indemnités ... |
| 76 | Produits financiers | 50,00 € | 30,70 € | 50,00 € | Parts sociales CA |
| 77 | Produits spécifiques | 5 000,00 € | 3 000,00 € | 5 000,00 € | Mandats annulés (exercices antérieures) |
| 78 | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 500,00 € | 361,03 € | 500,00 € | Ce chapitre enregistre les sommes récupérées quand les charges prévues auparavant n'ont finalement pas lieu ou coûtent moins cher que prévu. |
| TOTAL DES RECETTES REELLES | | 2 558 033,46 € | 2 583 309,13 € | 2 486 879,57 € | |
| RECETTES D'ORDRE | | | | | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 17 211,34 € | 8 930,32 € | 13 411,34 € | |
| TOTAL DES RECETTES D'ORDRE | | 17 211,34 € | 8 930,32 € | 13 411,34 € | S'équilibre en dépenses d'ordre d'investissement (040) |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 3 973 085,33 € | 2 592 239,45 € | 4 114 410,97 € | |

c) La fiscalité

Le taux de la taxe d'habitation ne concerne plus que les résidences secondaires et les locaux meublés non affectés à l'habitation principale.

Les taux des impôts locaux votés pour 2026 (inchangés par rapport à 2025):

- *concernant les ménages*

| TAXES | Taux 2025 (rappel) | Taux 2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|
| Taxe Foncière sur les propriétés bâties | 30.40 % | 30.40% |
| Taxe Foncière sur les propriétés non bâties | 57.15% | 57.15% |
| Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à la résidence principale (THRS) | 15.41% | 15.41% |

- *concernant les entreprises*

La commune est sous le régime de la FPU (Fiscalité Professionnelle Unique), c'est la CCF (Communauté de Communes du Frontonnais) qui vote le taux de CFE et reverse le produit aux communes sous forme d'attributions de compensation (AC).

Le produit attendu de la fiscalité locale s'élève à **923 659 euros** (hors AC versées par la CCF)

d) Les dotations de l'Etat.

Les dotations attendues de l'Etat s'élèvent à **27 606 euros** (DGF)

II. La section d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule, ...

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction de la Médiathèque, de la salle des fêtes ...).

b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

| INVESTISSEMENT DEPENSES | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Libellés | BP 2025 | CA 2025 | RAR | Proposition de vote (à budgétiser en plus des RAR) | Proposition de vote 2026 | Observations | |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 171 216,45 € | 171 216,45 € | - € | 136 893,71 € | Résultat négatif donc à budgétiser en dépense | |
| DEPENSES REELLES (HORS OPERATION) | | | | | | | |
| 13 | Subventions d'investissement | 12 319,75 € | 12 319,75 € | - € | - € | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 161 881,51 € | 158 881,47 € | - € | 159 901,58 € | Capital restant dû des emprunts 2026 | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 36 491,00 € | 16 257,75 € | 579,36 € | 25 000,00 € | Frais d'études documents urbanisme (PLU) - Frais d'études et d'insertion (hors marché) et Logiciel | |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 121 720,74 € | 121 720,74 € | - € | 41 168,00 € | Fonds de concours | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 1 100 914,98 € | 598 843,35 € | 12 900,46 € | 792 921,11 € | Acquisition foncier et terrain - Aménagement terrain - Installations générales - Outillages techniques - Matériel de transport et informatique - Mobilier | |
| 45 | Comptabilité distincte rattachée | 391 190,40 € | - € | - € | 679 052,40 € | Création d'une voie verte le long de la route de Caminas (RD45A) et Aménagement d'un chemin piétonnier le long de la route de Castelneau (RD45) | |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES (HORS OPERATIONS) | | 1 824 518,38 € | 908 023,06 € | 13 479,82 € | 1 698 043,09 € | 1 711 522,91 € | |
| DEPENSES REELLES (OPERATIONS) | | | | | | | |
| Opération N°15 : Nouvelle Mairie | | 100 000,00 € | 76 819,53 € | 4 950,74 € | 20 049,26 € | 25 000,00 € | Solde du marché (Lot n°01 - GROS-EUVRE) + DGD |
| Opération N°16 : Restauration Mairie actuelle | | 250 000,00 € | - € | - € | 100 000,00 € | 100 000,00 € | |
| Opération N°17 : Logements séniors | | 50 000,00 € | - € | - € | - € | - € | |
| Opération N°18 : Réhabilitation bâtiments scolaires / Réfectoire | | 100 000,00 € | - € | - € | 100 000,00 € | 100 000,00 € | |
| Opération N°19 : Agrandissement Maison Médicale | | 300 000,00 € | 14 315,28 € | 79 938,41 € | 300 000,00 € | 379 938,41 € | Marché maîtrise d'œuvre, étude de sol, contrôle technique, SPS et commencement des travaux |
| Opération N°20 : Création couverture sur boulodrome en ossature métallique et panneaux photovoltaïques | | - € | - € | - € | 240 000,00 € | 240 000,00 € | |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES (OPERATIONS) | | 800 000,00 € | 91 134,81 € | 84 889,15 € | 760 049,26 € | 844 938,41 € | |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES (OPERATIONS + HORS OPERATIONS) | | 2 624 518,38 € | 999 157,87 € | 98 368,97 € | 2 458 092,35 € | 2 556 461,32 € | |
| DEPENSES D'ORDRE | | | | | | | |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 17 211,34 € | 8 930,32 € | - € | 13 411,34 € | 13 411,34 € | S'équilibre en recettes d'ordre de fonctionnement (042) |
| 041 | Opérations patrimoniales | 279 221,93 € | 54 999,00 € | - € | 469 659,85 € | 469 659,85 € | S'équilibre en recettes d'ordre d'investissement (041) |
| TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE | | 296 433,27 € | 63 929,32 € | - € | 483 071,19 € | 483 071,19 € | |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | 3 092 168,10 € | 1 234 303,64 € | 98 368,97 € | 3 078 057,25 € | 3 176 426,22 € | |

| INVESTISSEMENT RECETTES | | | | | | | |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RECETTES REELLES | | | | | | | |
| CHAPITRE | LIBELLES | BP 2025 | CA 2025 | RAR | Proposition de vote (à budgétiser en plus des RAR) | Proposition de vote 2026 | Observations |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | - € | - € | - € | 2 600,00 € | 2 600,00 € | Cession véhicule des services techniques |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068) | 265 964,72 € | 279 061,26 € | - € | 165 543,03 € | 165 543,03 € | FCTVA + Taxe d'aménagement |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 420 146,05 € | 420 146,05 € | - € | 206 683,14 € | 206 683,14 € | Le solde d'exécution de la section d'investissement corrigé par le solde des restes à réaliser fait ressortir un besoin de financement au budget 2026 (via le 1068) |
| 13 | Subvention(s) d'investissement | 170 871,95 € | 93 509,04 € | 28 579,54 € | 137 527,85 € | 166 107,39 € | Subventions Etat, Départements, Europe ... |
| 45 | Comptabilité distincte rattachée | 161 968,47 € | - € | - € | 229 392,55 € | 229 392,55 € | FCTVA et subventions pour les travaux d'urbanisation des routes départementales |
| TOTAL DES RECETTES REELLES | | 1 018 351,19 € | 792 716,35 € | 28 579,54 € | 741 746,57 € | 770 326,11 € | |
| RECETTES D'ORDRE | | | | | | | |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 260 000,00 € | 249 694,58 € | - € | 270 000,00 € | 270 000,00 € | S'équilibre en dépenses d'ordre de fonctionnement (042) |
| 041 | Opérations patrimoniales | 279 221,93 € | 54 999,00 € | - € | 469 659,85 € | 469 659,85 € | S'équilibre en dépenses d'ordre d'investissement (041) |
| TOTAL DES RECETTES D'ORDRE | | 539 221,93 € | 304 693,58 € | - € | 739 659,85 € | 739 659,85 € | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 1 534 594,98 € | - € | - € | 1 666 440,26 € | 1 666 440,26 € | S'équilibre en dépenses de fonctionnement (023) |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | | 3 092 168,10 € | 1 097 409,93 € | 28 579,54 € | 3 147 846,68 € | 3 176 426,22 € | |

c) Les principaux projets de l'année 2026 sont les suivants :

- Aménagement d'un cheminement piétonnier le long de la route de Castelnaud (RD45)
- Achats fonciers,
- Création d'une voie verte le long de la route de Caminas (RD45A)
- Extension de la Maison Médicale
- Pose de panneaux photovoltaïques boulodrome
- Lancement des études pour les opérations suivantes :
 - Restauration mairie précédente
 - Logements seniors
 - Réhabilitation bâtiments scolaires/réfectoire
 - Rénovation Eglise

d) Les subventions d'investissements prévues :

- Réfection étanchéité toiture terrasse Médiathèque : **5 280,00 €**
- Acquisition matériel service administratif : **777,61 €**
- Acquisition matériel et outillage pour les Services Techniques : **2 305,66 €**
- Acquisition matériel et mobilier pour la Médiathèque : **2 569,64 €**
- Acquisition machines de nettoyage pour l'entretien de l'école : **1 921,95 €**
- Acquisition rayonnages tubulaires neufs- Salle des archives : **1 122,10 €**
- Installation climatisation réversible bureau ALAE : **956,36 €**
- Fourniture et pose adhésif dépoli Cantine et film protection Mairie : **911,20 €**
- Création toilettes publiques PMR à l'Eglise : **1 683,33 €**

- Création couverture sur boulodrome en ossature métallique et panneaux photovoltaïques : **120 000 €**
 - Création d'une voie verte ROUTE DE CAMINAS **118 000,80 €**
- e) FCTVA : Le fonds de compensation pour la TVA (FCTVA) est un prélèvement sur les recettes de l'Etat qui constitue la principale aide de l'Etat aux collectivités territoriales en matière d'investissement.

C'est une dotation versée aux collectivités territoriales et à leurs groupements, et destinée à assurer une compensation, à un taux forfaitaire, de la charge de TVA que ces derniers supportent sur leurs dépenses réelles d'investissement et qu'ils ne peuvent pas récupérer par la voie fiscale.

FCTVA 2026 (sur dépenses d'investissement 2024) : **155 543.03 euros**

III. Les données synthétiques du budget – Récapitulation

b) Principaux ratios

- Dépenses réelles de fonctionnement/population : 1269.62
- Recettes réelles de fonctionnement/population : 1457.73
- Encours de la dette/population : 372.12
- Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement : 40.52%
- Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement : 25.53%

c) Etat de la dette

Autofinancement :

- Epargne Brute : 663 726.93 euros
- Epargne Nette : 504 845.46 euros

= Disponible permettant d'alimenter le financement des investissements prévus par la collectivité.

- Encours de la dette au 31/12/2025 : 634 839.07 euros

Fait à Villeneuve-lès-Bouloc, le 28/04/2025

La Maire,
Sylvie SAVY

