



# **SYNTHESE DE PRESENTION DU BUDGET PRIMITIF 2026**

## **DU BUDGET PRINCIPAL & DES BUDGETS ANNEXES**

### **De la commune nouvelle de Brantôme en Périgord**

#### **Définition**

Le budget primitif d'une collectivité est un document prévisionnel où figure la totalité des recettes et des dépenses de l'année n que le maire est autorisé à engager. Le budget doit répondre aux règles d'annualité, de sincérité et d'équilibre.

Le budget est composé de deux sections : Le fonctionnement et l'investissement. La première comprend les dépenses et recettes nécessaires aux fonctionnements des services, elle implique des notions de récurrence et de quotidienneté. La seconde regroupe toutes les opérations destinées à enrichir le patrimoine de la collectivité.

Ces deux sections doivent être votées respectivement en équilibre (dépenses = recettes). L'autofinancement de la section de fonctionnement (surplus de recettes par rapport aux dépenses) vient financer la section d'investissement.

La nomenclature comptable impose un cadre budgétaire : chaque section est divisée en chapitres qui représentent les grandes masses de dépenses et de recettes.

## Contexte local :

Le budget 2026 suit les lignes directives du débat d'orientations budgétaires qui s'est tenu le 15 avril 2026 au vu de la présentation du rapport.

Toujours des incertitudes sur l'évolution du contexte économique global et géopolitique, notamment au regard du nouveau choc pétrolier que nous vivons actuellement et les éventuelles répercussions, à plus ou moins long terme, qui peuvent se produire sur les coûts de l'énergie en générale d'une part et sur l'augmentation de certains produits ou matières d'autre part.

Pour autant, la commune a réussi à maîtriser ses dépenses réelles de fonctionnement 2025 et grâce à une évolution de ses recettes réelles de fonctionnement elle ne connaît pas de baisse de ses épargnes. Son programme d'investissement s'est réalisé selon les prévisions budgétaires tout en veillant aux enjeux sociaux, économique et environnementaux.

Les niveaux de dépenses de fonctionnement ayant servi de base à l'établissement des dépenses du budget primitif ont été (selon les postes) ceux de 2024 et 2025 avec une prise en compte de l'inflation (+1,4%).

En revanche, en termes de recettes les réalisations de 2025 (notamment celles des services) ont servi de base aux prévisions 2026. Les bases d'imposition des taxes foncières et d'habitation sur les résidences secondaires et logements vacants baissent en raison de nombreux dégrèvements et de l'article 110 de la loi de finances 2025 dite de recentrage de la THRS qui a contribué à en réduire l'assiette. A taux égaux la collectivité serait ainsi amputée en 2026 d'environ 33 000 €.

Les recettes inscrites au budget primitif en matière de DGF et DSR sont des recettes réelles notifiées le 31 mars 2026 par la Direction Générale des Collectivités. Bien que la Dotation forfaitaire et la dotation nationale de péréquation, comme attendu, restent stables, les dotations de solidarité rurale part « bourg centre et part « péréquation » progressent d'environ 60 000 €.

En 2026, la commune perçoit de nouveau la dotation de solidarité rurale dite « cible » pour un montant de 250 668 €. Cette part de dotation est attribuée aux 10 000 communes rurales les plus fragiles, suivant les critères de potentiel financier (70%) et de revenu par habitant (30%). La commune de Brantôme en Périgord a donc intégré en 2025 le groupe des 10 000 communes rurales les plus fragiles. Cette dotation non pérenne, dépend d'un classement établi chaque année. Le rang occupé en 2024 était le 11 063<sup>ème</sup> ; celui occupé en 2025 était le 9 844<sup>ème</sup>. Les communes qui cessent d'être éligibles perçoivent l'année de sortie 50 % de la dotation n-1.

Cet élément loin d'être anodin dans la construction du budget ne doit pas être perdu de vue, notamment dans les perspectives budgétaires car la perte de cette dotation provoquera inévitablement un resserrement de la courbe des recettes avec celle des dépenses de fonctionnement entraînant un risque d'effet ciseaux.

Le Budget Primitif 2026 arrive à un équilibre toujours entre prudence et ambition autour des impératifs permanent d'optimisation des dépenses de fonctionnement et des programmes d'investissement inscrits au plan pluriannuel d'investissement.

La présentation générale du budget reprend les grands équilibres tant en ce qui concerne la section de fonctionnement que la section d'investissement.

## **Changement de nomenclature comptable au 1<sup>er</sup> janvier 2023**

Pour rappel, par délibération n° 2022/10/142 le conseil municipal a validé le passage à la nomenclature comptable M57, par anticipation, au 01 janvier 2023 (pour son budget principal et son budget annexe Lotissement Lapouge) et a adopté son règlement budgétaire et financier d'application de la M57 par délibération n° 2026/04/53 du 15 avril 2026.

## **Les budgets primitifs 2026 de la commune sont synthétiquement présentés comme suivant :**

### **Budget principal**

Le budget primitif proposé découle des éléments présentés lors du rapport d'orientations budgétaires et des observations formulées par la commission finances du 9 avril 2026.

Le compte financier unique de l'année n-1 permettant d'arrêter le résultat de l'exercice antérieur et de dégager les reports sur le budget a été présenté et adopté par le conseil municipal en date du 15 avril 2026. Aussi, le budget tient compte de la reprise et de l'affectation des résultats 2025.

L'assemblée a été destinataire de tous les documents détaillés constituant le budget. Ceux-ci sont synthétiquement présentés ci-dessous par chapitre :

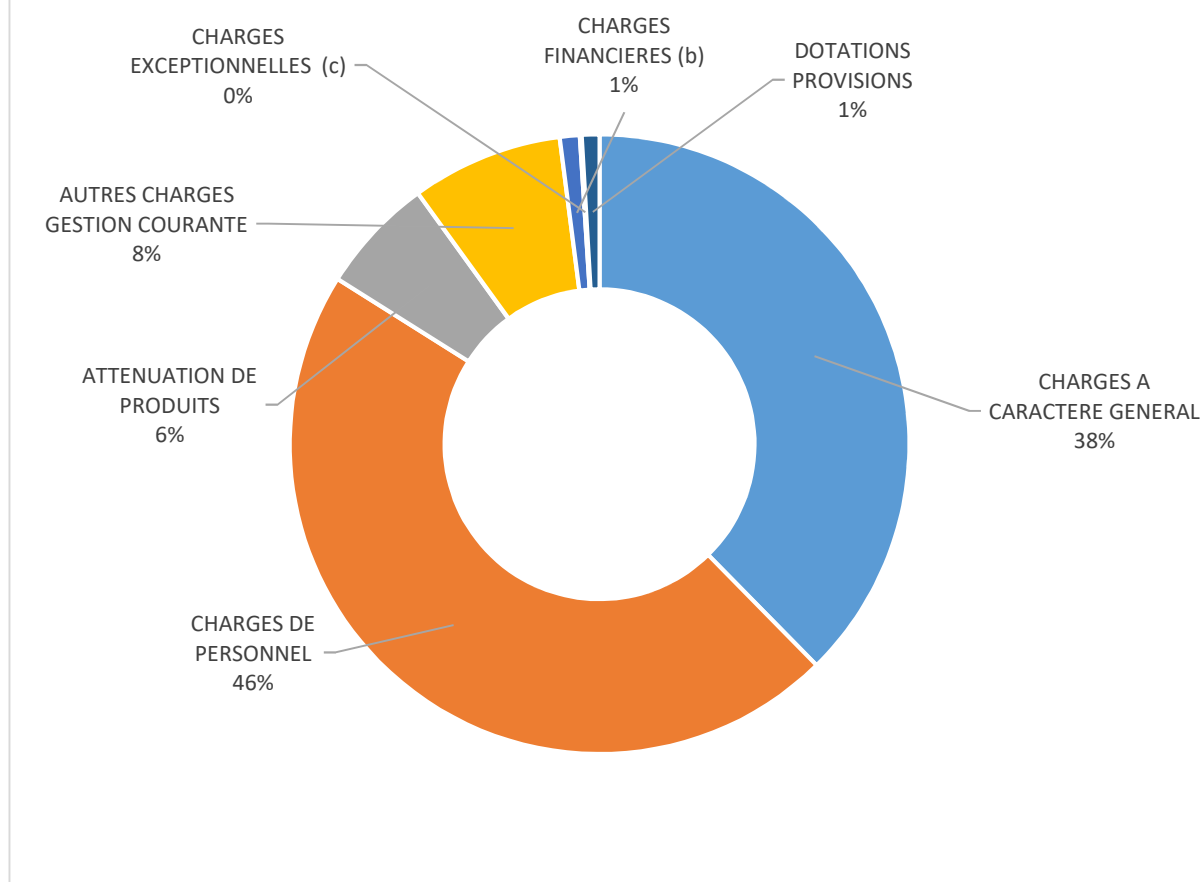
## **SECTION DE FONCTIONNEMENT**

**Le résultat de fonctionnement du compte financier unique 2025 est inscrit en recette de fonctionnement à hauteur de 242 427,35 €.**

**Un autofinancement pour financer les dépenses d'investissement est budgété pour un montant de 450 000,00 €.**

Pour l'exercice 2026, il est prévu pour les dépenses réelles de fonctionnement un montant de 3 572 354 €. Elles se décomposent de la façon suivante :

## Structure des dépenses réelles de fonctionnement

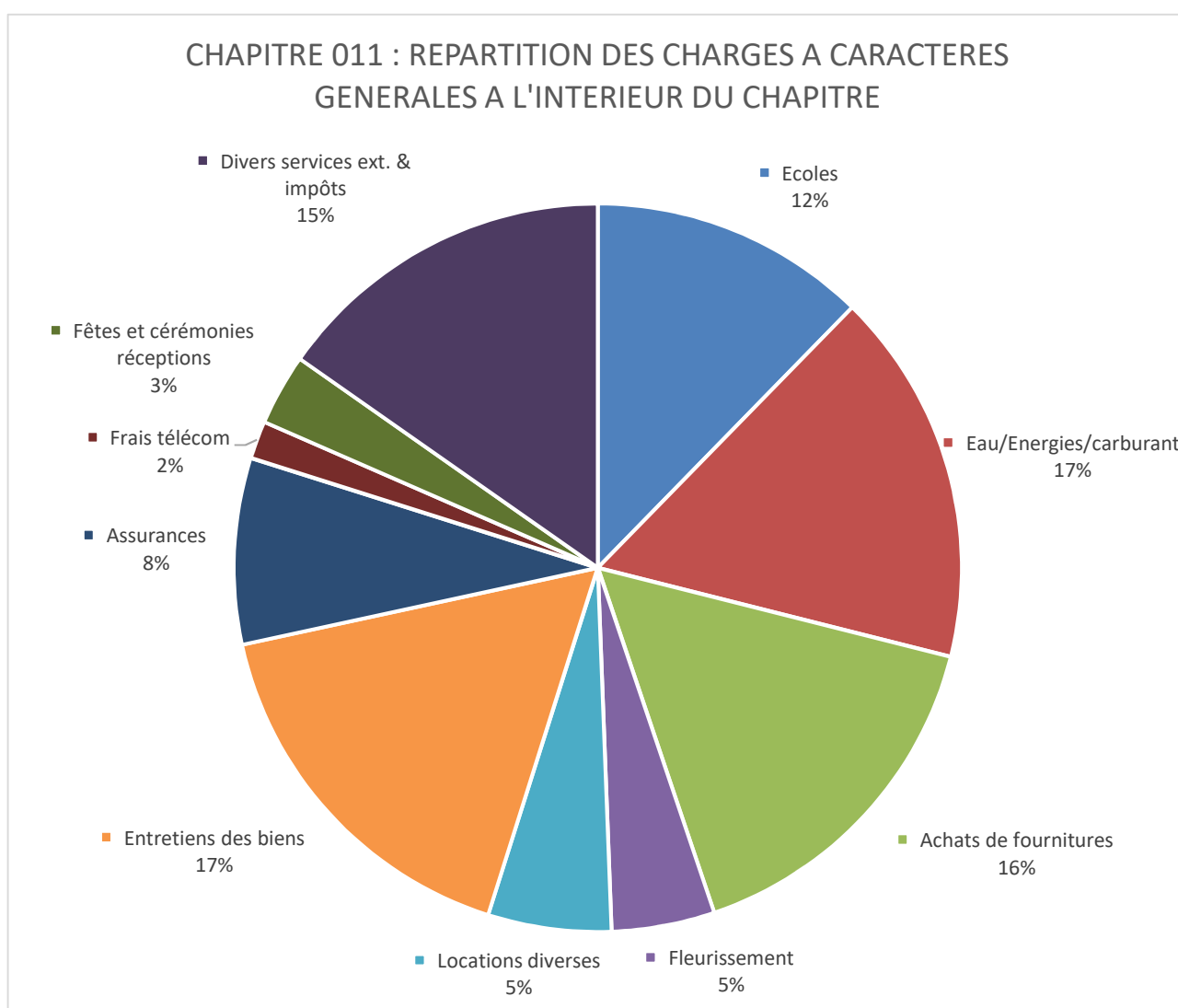


| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE |   |                       |                       |
|---|---|-----------------------|-----------------------|
| Chapitres                               | Charges réelles   | REALISATIONS 2025     | PREVISIONS 2026       |
| 011                                     | Charges à caractère générales                                     | 1 246 983,54 €        | 1 357 550,00 €        |
| 012                                     | Charges de personnel et frais assimilés                           | 1 541 978,83 €        | 1 640 250,00 €        |
| 014                                     | Attri. Comp. Vers la CCDB   | 193 718,60 €          | 217 392,00 €          |
| 65                                      | Autres charges de gestion courantes                               | 264 123 25 €          | 283 210,00 €          |
| 66                                      | Charges financières   | 38 962,51 €           | 37 432,00 €           |
| 67                                      | Charges exceptionnelles   | 650,00 €              | 5 000,00 €            |
| 68                                      | Dotation aux provisions   | 2 924,07 €            | 31 520,00 €           |
|   | <b>TOTAL charges réelles</b>                                      | <b>3 289 340,80 €</b> | <b>3 572 354,00 €</b> |
|   | <b>Opérations d'ordres</b>  |                       |                       |
| 042                                     | Cession d'immobilisation & amortissements                         | 377 092,79 €          | 406 900,00 €          |
|   | <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                           | <b>3 692 947,09 €</b> | <b>3 961 254,00 €</b> |
|   |   |                       |                       |
| 023                                     | Virement possible à la section d'investissement (AUTOFINANCEMENT) |                       | <b>450 000,00 €</b>   |
|   | <b>TOTAL SECTION FONCTIONNEMENT DEPENSES</b>                      | <b>3 692 947,09 €</b> | <b>4 429 254,00 €</b> |
|   |   |                       |                       |

Au titre des dépenses de fonctionnement figurent :

- **Les charges à caractère général (chapitre 011)** (fournitures et consommations courantes : électricité, téléphone...) nécessaires au fonctionnement des services.

Ces charges considérablement impactées (notamment pour les dépenses énergétiques) par la situation économique nationale et internationale de ces dernières années ont baissées en 2025. Mais le contexte géopolitique actuel avec la guerre en Iran a conduit à les reprovisionner à la hausse. L'inflation après avoir atteint un sommet en 2023 a reculé et est revenue à la normale en 2025 (0.9%). Selon les estimations de l'INSEE et de la Banque de France elle connaîtrait une remontée en 2026 (+1.4 %). Cette donnée incompressible, comme à l'accoutumée, a été intégrée aux prévisions budgétaires de ce chapitre en expliquant principalement la variation.



- **Les charges de personnel (chapitre 012)** : les prévisions budgétaires en matière de charges de personnel augmentent. A l'impact du plein effet de la titularisation, courant 2025, d'un emploi aidé et d'une création de poste au sein du service technique, de l'impact en année pleine de la revalorisation du régime

indemnitaire des catégories C et B, de l'augmentation de 3 points de la contribution employeur CNARCL passant de 34,65 % à 37,65 % (provoquant une hausse évaluée à 26 000 €), de l'instauration par le conseil régional de la région Nouvelle-Aquitaine d'un versement mobilité régional et rural pour les employeurs publics qui emploient 11 agents et plus dans le ressort territorial régional, au taux de 0.15 % à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2026 et enfin l'obligation de participer à hauteur de 15 € par agent à la protection sociale complémentaire des agents qui ont souscrits un contrat MNT.

Et, comme toujours les évolutions réglementaires de carrière, les avancements de grade à l'étude et la revalorisation du SMIC en 2026 de 1.18 % (connue à ce jour) et non connu qui sont pris en compte dans les prévisions budgétaires présentées puisqu'elles impactent également les agents titulaires de catégories C1 de l'échelon 1 à 5 et C2 de l'échelon 1 à 3 (qui se situent en dessous du SMIC et doivent bénéficier de l'indemnité différentielle.

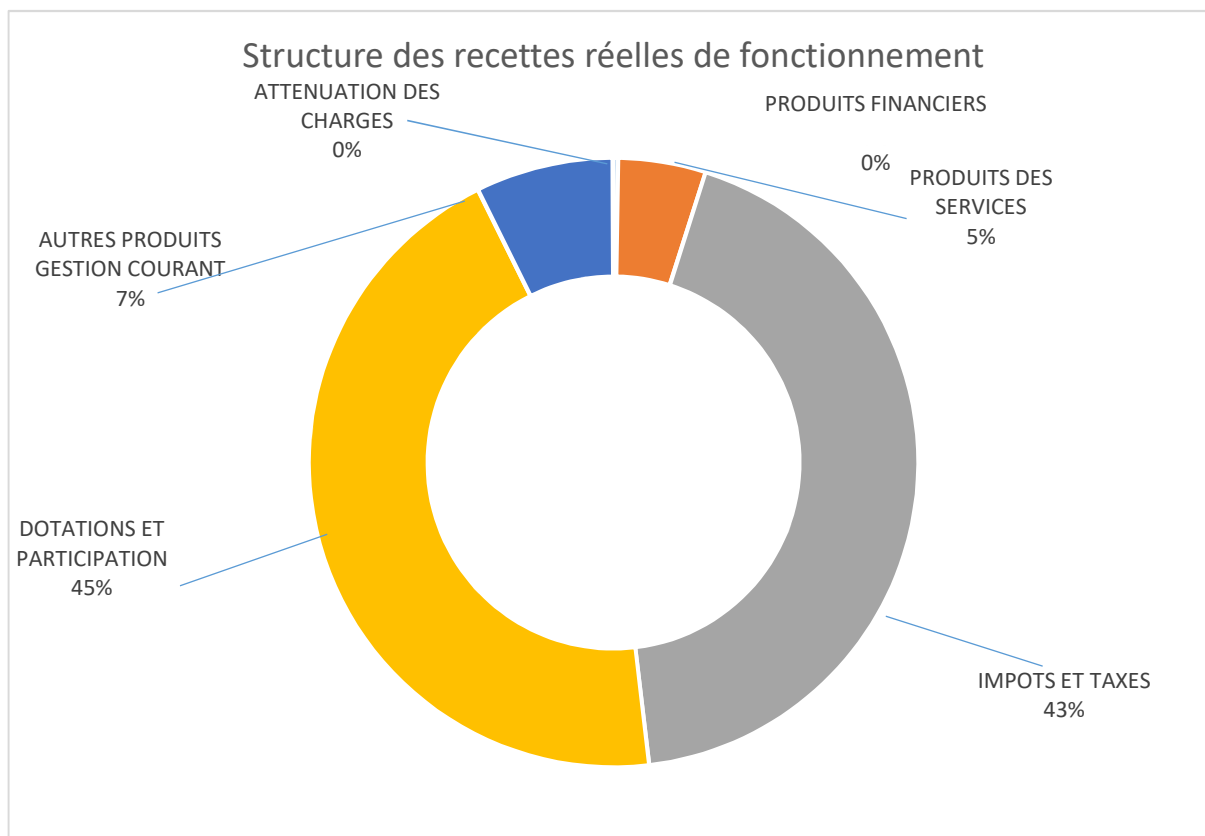
Il est important de préciser que certains emplois fléchés sont en partie financés par des aides ou appel à projet. La commune reçoit également, au titre de son assurance statutaire, le remboursement d'une part des salaires des agents en arrêt de travail.

Ces aides et remboursements enrichissent la section de fonctionnement recettes pour en atténuer les dépenses.

- **Les atténuations de produits (chapitre 014)** sont essentiellement composées des attributions de compensations versées à la communauté de communes (dans le cadre des transferts de charges) qui sont en hausse en raison d'une dotation CAF 24 400 € qui serait par la commune mais à reverser à la ccdb . Le reversement au titre du FPIC complète les crédits alloués à ce chapitre.
- **Les charges de gestion courante (chapitre 65)**, composées des indemnités de fonction allouées aux élus et des diverses contributions versées aux organismes auxquels la commune adhère, augmentent légèrement en raison d'une nouvelle contribution fléchée vers le syndicat de rivières et d'une revalorisation de l'enveloppe dédiée aux subventions versées aux associations.
- **Les charges financières (chapitre 66)** : en l'absence de nouvel emprunt le paiement des intérêts de la dette suit les tableaux d'amortissements. Cependant, il va très certainement être nécessaire de recourir à une ligne de trésorerie, pour assurer le paiement des factures courantes dans l'attente de la perception des dotations, aussi les frais de dossiers et le paiement des intérêts sont provisionnés à ce chapitre.
- **Les cessions d'immobilisations et d'amortissements (chapitre 042)**, représentent des écritures comptables d'ordres (c'est-à-dire qui ne donnent pas lieu à des décaissements de trésorerie) et permettent d'autofinancer la section d'investissement.

Pour l'exercice 2026, les recettes réelles de fonctionnement sont évaluées à 4 145 476,65 € (hors report n-1). Elles se décomposent de la façon suivante :

| <b>RECETTES</b> |  |                       |                       |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Chapitres       | Produits réels                           | REALISATIONS 2025     | PREVISIONS 2026       |
| 002             | Résultat de fonctionnement reporté       | 226 480,50 €          | 242 427,35 €          |
| 13              | Atténuations de charges                  | 15 766,36 €           | 10 000,00 €           |
| 70              | Produits des services et du domaine      | 210 356,67 €          | 191 300,00 €          |
| 73              | Impôts et taxes                          | 1 797 933,33 €        | 1 780 452,00 €        |
| 74              | Dotations, subventions et participations | 1 780 857,30 €        | 1 833 301,00 €        |
| 75              | Autres produits de gestion courantes     | 394 041,33 €          | 300 884,65 €          |
| 76              | Produits financiers                      | 969,19 €              | 1 539,00 €            |
| 77              | Produits exceptionnels                   | 27 115,50 €           | 28 000,00 €           |
| 78              | Reprise sur provisions                   |                       |                       |
|                 | <b>TOTAL des recettes réelles</b>        | <b>4 453 520,18 €</b> | <b>4 387 904,00 €</b> |
|                 | <b>Opérations d'ordres</b>               |                       |                       |
| 042             | Opérations d'ordre de section à section  | 41 554,26 €           | 41 350,00 €           |
|                 | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>4 495 074,44€</b>  | <b>4 429 254,00 €</b> |



La section de fonctionnement dispose de ressources régulières constituées :

- **Des produits de la tarification des services publics et des redevances (chapitres 70 et 73) :** droits d'entrées, restaurants scolaires, droits d'occupation du domaine public, stationnements .... Ces produits sont provisionnés de manière « ordinaire » mais toujours de façon prudente car sujet aux aléas conjoncturels voire climatiques qui influent sur la fréquentation touristique dont dépend une bonne part de ces recettes. Les tarifs n'ont pas été réévalués pour 2025.
- **Des recettes fiscales (chapitre 73) :** provenant principalement des taxes directes locales (Taxes foncières et taxes d'habitation sur les résidences secondaires ainsi que sur les logements vacants) et d'autres impôts et taxes. Les taux d'imposition relatifs aux taxes foncières n'évolueront pas pour 2026. La suppression progressive de la taxe d'habitation sur les résidences principales s'est achevée en 2022. Pour rappel cette dernière est compensée par le reversement de la part de Taxe Foncière sur les Propriétés bâties perçu par le département sur notre territoire en 2020.

Les données fiscales 2026 prévisionnelles de la commune ont été notifiées par les services fiscaux via l'état 1259.

En 2025 la commune n'a augmenté le taux de TH sur les résidences secondaires

Rappel des taux d'impositions : Foncier bâti : 43.34 %

Foncier non bâti : 66.63 %

TH sur les résidences secondaires : 8.95 %

Avec l'achèvement de la suppression de la TH sur les résidences principales, depuis 2023, les communes et les EPCI doivent à nouveau voter un taux de TH sur les résidences secondaires pour en conserver le produit.

La commune a fait application de cette mesure en 2024 et a fixé un taux maximum de THRS à 8,95 % qui a généré une variation de produit fiscal d'environ 7 000 €.

En outre, en 2021 la commune a instauré la taxe d'habitation sur les logements vacants de plus de 2 ans afin d'inciter les propriétaires à vendre ou rénover leurs biens et en perçoit le produit depuis 2023 à hauteur d'environ 15 000 €.

Pour les raisons évoquées en introduction, malgré la revalorisation annuelle et réglementaire des bases celles-ci diminuent et le produit attendu des contributions locales serait en baisse de 33 000 €. Le produit de la DC RTP n'est plus que de 3 622 € (25 000 € en 2024) et tant à disparaître. Les DMTD (dotation droit de mutations) augmenterait de 8 % dans notre département mais il convient de rester prudent et de provisionner un montant identique à celui perçu en n-1.

Le chapitre 73 se compose également du produit des domaines tels que les droits de places pour un montant escompté de 156 000 €.

- **Des concours de l'Etat (chapitre 74)** (dotation globale de fonctionnement, compensations fiscales, etc...) et participations diverses provenant d'autres collectivités ou organismes publics.

La notification des dotations a permis d'inscrire les montants réels car, comme indiqué plus haut, bien que la Dotation forfaitaire et la dotation nationale de péréquation, comme attendu, restent stables, les dotations de solidarité rurale part « bourg centre et part « péréquation » progressent d'environ 60 000 €.

Et, la commune perçoit cette année encore la dotation de solidarité rurale dite « cible » pour un montant de 250 000 €.

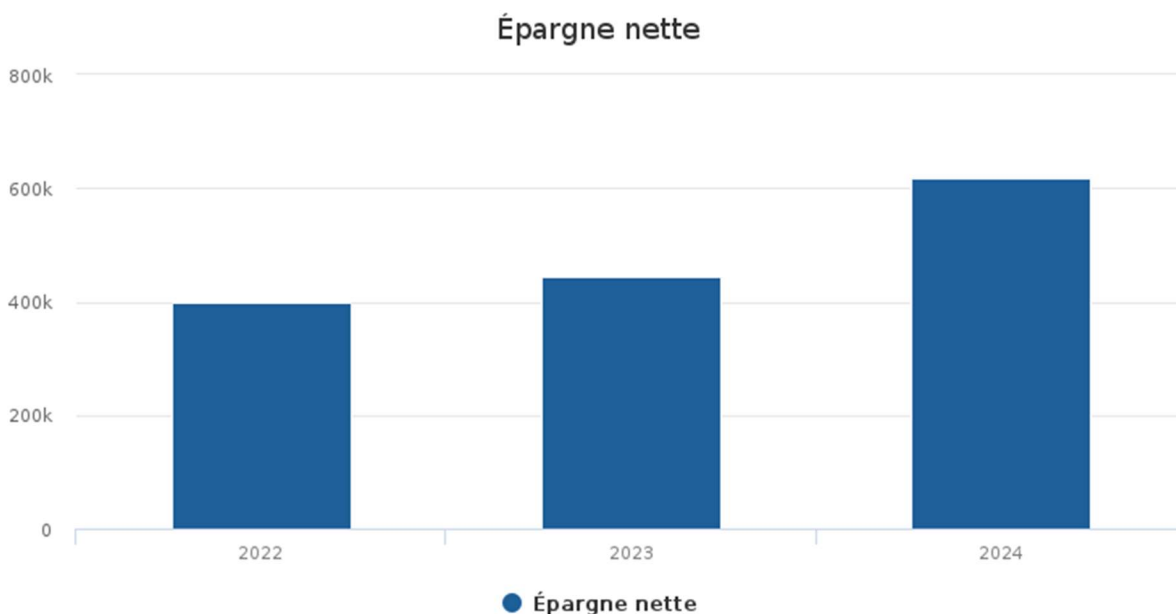
Le chapitre est également composé d'aides et subventions de l'Etat allouées pour certains emplois et services tels que la maison France services et Petites Ville de Demain par exemple.

- **Les produits de gestion courantes (chapitre 75)** résultent principalement des locations des diverses salles, bureaux, logements et dans une proportion moindre (mais non négligeable) des remboursements de sinistres. Ce poste est provisionné de manière prudente car certains logements vacants sont d'ores et déjà non louables (sans travaux) en raison d'un mauvais classement au diagnostic de performance énergétique.
- **Les produits exceptionnels (chapitre 77)** ne font l'objet d'aucune prévision budgétaire.

Les prévisions budgétaires en matière de recettes de fonctionnement du budget principal prévisionnel s'élèvent à **4 429 254 €** (y compris report n-1) permettant ainsi de financer **3 572 354,00 €** de dépenses de fonctionnement, **406 900 €** de dotations aux amortissements et de dégager un **virement possible** à la section d'investissement d'un montant de **450 000 €** pour financer une partie du programme d'équipement.

Pour conclure, le budget prévisionnel de fonctionnement 2026 baisse de 1.91 % par rapport à celui de 2025 (BP+DM).

Rappelons que l'épargne nette de la collectivité qui représente le montant d'autofinancement réel de la commune sur un exercice s'élève à 719 108 € à la clôture de l'exercice 2025 permettant ainsi d'envisager de poursuivre le programme d'investissement.



## SECTION D'INVESTISSEMENT

Les résultats du compte administratif 2025 sont repris, comme suit :

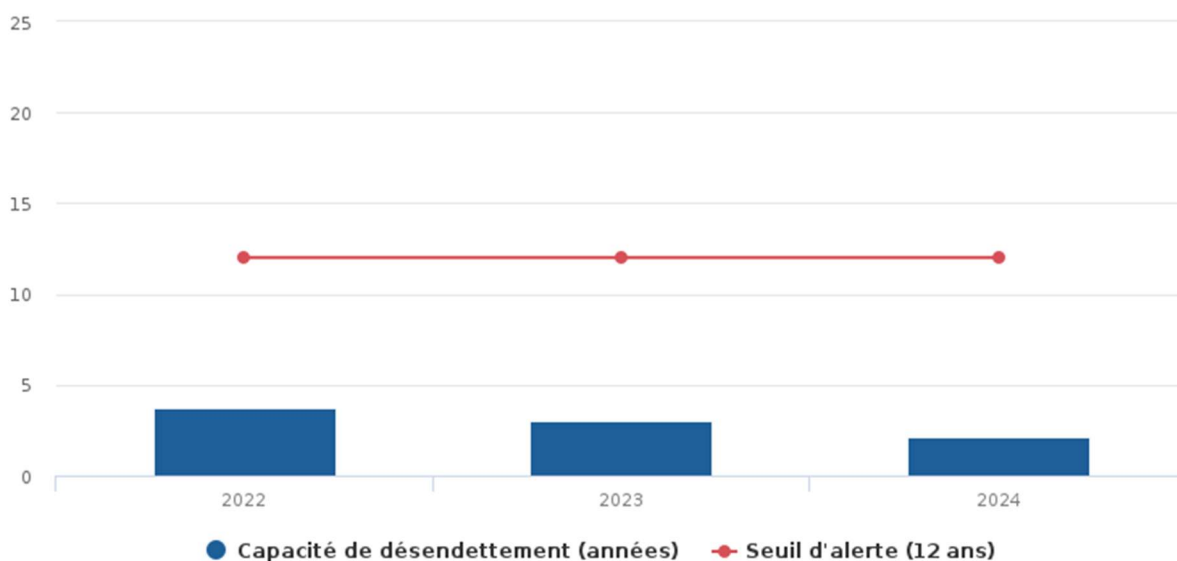
- Déficit d'investissement 2025 : 481 932,67 €
- Affectation du résultat de fonctionnement 2025 à hauteur de 560 000€ pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement.

Les restes à réaliser (intégrés aux prévisions ci-dessous) de l'exercice 2025 s'élèvent à

- 500 986,00 € en dépenses
- 693 766,00 € en recettes

Les dépenses d'investissement sont constituées de divers fonds de concours, des immobilisations et travaux en cours et du remboursement du capital de la dette. Pour rappel l'encours de la dette du budget principal, au 1<sup>er</sup> janvier 2026 s'élève à 1 615 987 € et son ratio de désendettement est de 1,77 ans.

## Capacité de désendettement de la collectivité



Le programme d'investissement s'appuie sur le plan pluriannuel d'investissement présenté dans le rapport d'orientation budgétaire 2026 :

Les plus prioritaires sont :

- La poursuite de la mise en sécurité de la Garenne du site constituée de travaux de bucheronnage, de pose de grillage plaqué et d'un écran pare-blocs ;
- La mise en sécurité de la paroi de la falaise et de la casquette de la grotte du manège boulevard Charlemagne.
- Le remplacement de véhicule et autres matériels
- Un programme restauration voirie.
- Le lancement de plusieurs études et diagnostics indispensables avant l'engagement définitif de certains travaux notamment structurels.
- La poursuite et l'aboutissement des opérations débutées sur les exercices précédents telle que la modernisation de l'éclairage public mais aussi un nouveau programme de rénovation et d'entretien des bâtiments assez conséquent.

Les dépenses d'investissement sont principalement individualisées par opération au sein du budget comme suit :

| DEPENSES                |   |   |
|-------------------------|---|---|
| Chapitres et Opérations | OPERATIONS REELLES                              | PREVISIONS 2026 : report + nouveaux crédits |
| 001                     | Solde d'exécution n-1 reporté                   | 481 932,67 €                                |
| 101                     | Voirie - Aménagements urbains                   | 615 867,00 €                                |
| 102                     | Réserves Foncières                              | 20 612,00 €                                 |
| 105                     | Aménagement du site - Abbaye                    | 337 200,00 €                                |
| 106                     | Groupe Scolaire                                 | 135 276,00 €                                |
| 107                     | Sports - Loisirs                                | 20 000,00 €                                 |
| 110                     | Matériel  | 28 321,77 €                                 |
| 111                     | Bâtiments                                       | 158 842,00 €                                |
| 113                     | Cimetière                                       | 14 300,00 €                                 |
| 114                     | Salle d'Animation                               | 11 000,00 €                                 |
| 117                     | Ateliers municipaux av du 8 mai                 | 59 674,00 €                                 |
| 118                     | Espaces verts                                   | 142 300,00 €                                |
| 120                     | Panneaux photovoltaïques                        |   |
| 121                     | Hôtel de ville place du champ de foire          | 62 249,00 €                                 |
| 123                     | Micro Folies                                    |   |
| 16                      | Emprunt et dettes assimilées                    | 197 666,00 €                                |
| 165                     | Dépôts et cautionnements                        | 5 000,00 €                                  |
| 204                     | Divers fonds de concours (CCDB)                 | 24 882,00 €                                 |
| 276                     |   |   |
|                         | <b>TOTAL</b>                                    | <b>2 315 122,44 €</b>                       |
|                         | <b>Opérations d'ordres</b>                      |   |
| 040                     | Opérations d'ordres section à sections          | 41 350,00 €                                 |
| 041                     | Opérations patrimoniales réintégration d'études | 25 000,00 €                                 |
|                         | <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>          | <b>2 381 472,44€</b>                        |

En dehors de l'autofinancement issu de la section de fonctionnement pour un montant de 450 000 €, ces investissements seront principalement financés par :

- l'affectation du résultat de fonctionnement n-1 (560 000 €),
- le fonds de compensation de la TVA,
- les subventions d'équipements,
- les dotations aux amortissements prélevées sur la section de fonctionnement à hauteur de 406 900 €.

| RECETTES |   |  |
|----------|---|--|
|          | Opérations réelles                        | PREVISIONS 2026 :<br>reports + crédits<br>nouveaux |
| 001      | Solde d'exécution invest n-1              |  |
| 10       | Affectation du résultat de fonctionnement | 560 000,00 €                                       |
| 10       | Fonds de compensation de la TVA           | 205 000,00 €                                       |
| 13       | Subventions d'équipement                  | 693 766,44 €                                       |
| 1641     | Emprunt                                   |  |
| 165      | Dépôts et cautionnements                  | 5 000,00 €   |
| 27       | Remboursement divers                      | 10 806,00 €  |
| O24      | Produits des cessions                     | 25 000,00 €  |
|          | <b>TOTAL RECETTES REELES</b>              | <b>1 499 572,44 €</b>                              |
|          | Opérations d'ordres                       |  |
| 040      | Dotations aux amortissements              | 406 900,00 €                                       |
| 041      | Opérations patrimoniales                  | 25 000,00 €  |
|          | <b>TOTAL DEPENSES D'ORDRES</b>            | <b>431 900,00 €</b>                                |
| 021      | AUTOFINANCEMENT DE LA SECTION DE FCT      | <b>450 000,00 €</b>                                |
|          | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>    | <b>2 381 472,44 €</b>                              |

### **Besoin de financement 2026 :**

Le résultat déficitaire d'investissement n-1 grève la section d'investissement dépenses.

La section d'investissement 2026 s'équilibre grâce aux divers financements d'équipements obtenus et à un arbitrage mené sur l'inscription de certaines dépenses d'investissements au vu des recettes connue à ce jour.

Les potentielles nouvelles subventions sollicitées d'une part pour 2<sup>ème</sup> phase de la réparation du mur de soutènement, la mise en sécurité du secteur Nord de la Garenne et la paroi de la falaise et casquette de la grotte du manège évaluées à hauteur de 318 000 € n'ont pu être inscrites au budget.

### **Conclusion :**

**Les dépenses et les recettes s'équilibrent de la manière suivante :**

|                                  | DEPENSES               | RECETES                |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Section de fonctionnement</b> | <b>4 429 254, 00 €</b> | <b>4 429 254, 00 €</b> |
| <b>Section d'investissement</b>  | <b>2 381 472,44 €</b>  | <b>2 381 472,44 €</b>  |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>6 810 726,44 €</b>  | <b>6 810 726,44 €</b>  |

Un programme d'investissements qui s'appuie sur le Plan Pluriannuel d'Investissement, les mises en sécurité du patrimoine et gros entretien des bâtiments, ouvrages et voies. Mais aussi, comme toujours, le renouvellement du matériel nécessaire au fonctionnement des services et l'amélioration des équipements à destination du public.

La notification des subventions sollicitées pourra éventuellement permettre d’inscrire des opérations qui ont été décalées.

D’une manière générale un budget 2026 qui s’appuie sur le budget de 2025 pour les dépenses courantes, tout en poursuivant un programme d’investissements nécessaire et impérieux.

Et, toujours une attention portée sur les charges tout en garantissant la qualité des services offerts à la population.

## Budget annexe du service assainissement

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES  |  |                      |                     |
|-----------|--|----------------------|---------------------|
| Chapitres | CHARGES REELES   | REALISATIONS<br>2025 | PREVISIONS 2026     |
| 011       | Charges à caractères générales                                       | 7 957,90 €           | 22 950,00 €         |
| 012       | Charges de personnel et frais assimilés                              | 11 000,00 €          | 12 000,00 €         |
| 65        | Autres charges de gestions courantes                                 | 54,60 €              | 649,26 €            |
| 66        | Charges financières  | 6 768,85 €           | 5 680,00 €          |
| 67        | Charges exceptionnelles  | €                    | 2 500,00 €          |
| 68        | Dotation aux provisions...   | €                    |                     |
|           | <b>TOTAL charges réelles</b>   | <b>22 456,75 €</b>   | <b>43 779,26 €</b>  |
|           | Opérations d'ordres  |                      |                     |
| 042       | Cession d'immobilisation & amortissements                            | 117 833,78 €         | 117 424,74 €        |
|           | <b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                          | <b>140 290,53 €</b>  | <b>161 204,00 €</b> |
|           | Opérations d'ordre   |                      |                     |
| 023       | Virement possible à la section d'investissement<br>(AUTOFINANCEMENT) |                      | 58 000,00 €         |
|           | <b>TOTAL SECTION FONCTIONNEMENT DEPENSE</b>                          | <b>140 294,53 €</b>  | <b>219 204,00 €</b> |

| RECETTES                                |                                    |                      |                     |
|---|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Opérations réelles                      |                                    |                      |                     |
|   | PRODUITS                           | REALISATIONS<br>2025 | PREVISIONS 2026     |
| 002                                     | Résultat de fonctionnement reporté | 33 641,82 €          | 38 063,77 €         |
| 70                                      | Ventes de produits fabriqués       | 146 994,48 €         | 130 426.23 €        |
| 77                                      | Produits exceptionnels             | 4,00 €               |                     |
|   | <b>TOTAL</b>                       | <b>180 640,30 €</b>  | <b>171 490.00 €</b> |
| Opérations d'ordres                     |                                    |                      |                     |
| 042                                     | Amortissement                      | 47 714,00 €          | 47 714,00 €         |
| <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> |                                    | <b>228 354,30 €</b>  | <b>219 204,00 €</b> |

Les principales recettes sont issues des redevances réglées par les usagers du service (chapitre 70).

Les prévisions budgétaires en matière de **recettes** de fonctionnement s'élèvent à **219 204 €** permettant ainsi de financer **161 204 €** de dépenses de fonctionnement (y compris les dotations aux amortissements et de dégager un **virement possible** à la section d'investissement d'un montant de **58 000 €** pour financer une partie du programme d'équipement.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES                               |  |                     |  |
|--|--|---------------------|--|
| Opérations réelles                     |  |                     |  |
| Chapitres<br>et<br>opérations          | CHARGES REELLES                            | REALISATIONS 2025   | PREVISIONS 2025 :<br>reports + nouveaux<br>crédits |
| 001                                    | Solde d'exécution n-1 reporté              | 0,00 €              |  |
| 20                                     | Immobilisations Incorporelles frais études | 37 279,43 €         | 25 000,00 €  |
| 21                                     | Immobilisations Corporelles terrains...    | 2 843,00 €          | 75 000,00 €  |
| 23                                     | Travaux en cours                           |                     | 261 929,00 €                                       |
| 16                                     | Emprunt et dettes assimilées               | 46 644,50 €         | 47 553,00 €  |
| 020                                    | Dépenses imprévues                         |                     |  |
|  | <b>TOTAL</b>                               | <b>86 767,33 €</b>  | <b>409 482,00 €</b>                                |
| Opérations d'ordres                    |  |                     |  |
| 040                                    | Opérations d'ordres section à sections     | 47 714,00 €         | 47 714,00 €  |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> |  | <b>134 481,33 €</b> | <b>457 196,00 €</b>                                |

| RECETTES            |  |                      |                     |
|---------------------|--|----------------------|---------------------|
| Chapitres           | PRODUITS REELS                           | REALISATIONS<br>2025 | PREVISIONS 2026     |
| 001                 | Solde d'exécution invest n-1             | 170 818,81 €         | 204 171,26 €        |
| 1068                | Réserve / Affectation de résultat        | 50 000,00 €          | 50 000,00 €         |
| <b>131</b>          | Subvention Adour Garonne                 |                      | 27 600,00 €         |
|                     | <b>TOTAL PRODUITS REELS</b>              | <b>210 818,81 €</b>  | <b>281 771,26 €</b> |
| Opérations d'ordres |  |                      |                     |
| 040                 | Amortissement                            | 117 833,78 €         | 117 424,74 €        |
| 021                 | Virement de la section de fonctionnement |                      | 58 000,00 €         |
|                     | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>   | <b>338 652,59 €</b>  | <b>457 196,00 €</b> |

Le diagnostic du réseau d'assainissement (obligatoire tous les 10 ans) est en cours de finalisation. La dépense est inscrite en section d'investissement pour la somme de 25 000 €. Une subvention à hauteur de 50 % de l'Agence de l'Eau Adour Garonne vient financer en partie cette étude.

Des crédits ouverts à hauteur de 261 920 € permettra d'envisager la mise en route des futurs projets d'extension réseau d'assainissement collectif ou de faire face à de grosses réparations imprévues.

## Budget annexe du service ventes énergies

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES            |   |                      |                    |
|---------------------|---|----------------------|--------------------|
| Opérations réelles  |   |                      |                    |
|                     | CHARGES                                   | REALISATIONS<br>2025 | PREVISIONS 2026    |
| 011                 | Charges à caractères générales            | 618,77 €             | 4 476,00 €         |
| 022                 | Dépenses imprévues                        |                      |                    |
| 65                  | Autres charges de gestions courantes      |                      | 48,39 €            |
| 66                  | Charges financières                       | 1 082,52 €           | 947,00 €           |
|                     | <b>TOTAL</b>                              | <b>1 701,29 €</b>    | <b>5 371,39 €</b>  |
| Opérations d'ordres |   |                      |                    |
| 042                 | Cession d'immobilisation & amortissements | 5 387,53 €           | 5 386,00 €         |
| 023                 | Virement à la section d'investissement    |                      | 32 624,57 €        |
|                     | <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>   | <b>7 088,82 €</b>    | <b>43 481,96 €</b> |

| RECETTES            |   |                      |                    |
|---------------------|---|----------------------|--------------------|
| Opérations réelles  |   |                      |                    |
|                     | PRODUITS                                | REALISATIONS<br>2025 | PREVISIONS 2026    |
| 002                 | Résultat de fonctionnement reporté      |                      | 32 720,96 €        |
| 70                  | Ventes de produits fabriqués            | 11 470,11 €          | 10 000,00 €        |
| 77                  | Produits exceptionnels                  | 0,35 €               |                    |
|                     | <b>TOTAL</b>                            | <b>9 876,09€</b>     | <b>42 720,96€</b>  |
| Opérations d'ordres |   |                      |                    |
| 042                 | Amortissements                          | 760,73 €             | 761,00 €           |
|                     | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>39 809,78 €</b>   | <b>43 481,96 €</b> |

Les prévisions budgétaires en matière de **recettes** de fonctionnement s'élèvent à **43 41,96 €** permettant ainsi de financer **10 757,39 €** de dépenses de fonctionnement et de dégager un **virement possible** à la section d'investissement d'un montant de **32 624,57 €** pour financer une partie du programme d'équipements.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES            |   |                      |                    |
|---------------------|---|----------------------|--------------------|
| Opérations réelles  |   |                      |                    |
|                     | CHARGES                                 | REALISATIONS<br>2025 | PREVISIONS<br>2026 |
| 001                 | Solde d'exécution n-1 reporté           |                      |                    |
| 21                  | Immobilisations Corporelles terrains... |                      | 41 521,97 €        |
| 16                  | Emprunt et dettes assimilées            | 5 128,20 €           | 5 129,00 €         |
| 020                 | Dépenses imprévues                      |                      |                    |
|                     | <b>TOTAL</b>                            | <b>5 128,20 €</b>    | <b>46 650,97 €</b> |
| Opérations d'ordres |   |                      |                    |
| 040                 | Opérations d'ordres section à sections  | 760,73 €             | 761,00 €           |
|                     | <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>5 888,93 €</b>    | <b>47 711,97 €</b> |

| RECETTES            |  |                    |                    |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|
| Opérations réelles  |  |                    |                    |
|                     | PRODUITS                                 | PREVISIONS 2025    | PREVISIONS 2026    |
| 001                 | Solde d'exécution invest n-1             | 9 902,80 €         | 9 401,40 €         |
|                     |  | 0,00 €             |                    |
|                     | <b>TOTAL</b>                             | <b>9 902,80 €</b>  |                    |
| Opérations d'ordres |  |                    |                    |
| 040                 | Amortissement                            | 5 387,53 €         | 5 386,00 €         |
| 021                 | Virement de la section de fonctionnement | 0.00 €             | 32 624,57 €        |
|                     | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>   | <b>15 290,33 €</b> | <b>47 411,97 €</b> |

## Budget annexe du lotissement Lapouge

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES            |   |                   |                     |
|---------------------|---|-------------------|---------------------|
| Opérations réelles  |   |                   |                     |
|                     | CHARGES                                 | REALISATIONS 2025 | PREVISIONS 2026     |
| 011                 | Charges à caractères générales          | 0.00 €            |                     |
| 022                 | Dépenses imprévues                      | 0,00 €            |                     |
| 65822               | Reversement de l'excédent               |                   | 49 899,84 €         |
| 65888               | Autres                                  |                   | 10.00€              |
| 67                  | Charges exceptionnelles                 | 0,00 €            | 0.00 €              |
|                     |   | 0,00 €            |                     |
|                     | <b>TOTAL</b>                            | <b>0.00 €</b>     | <b>49 909,84 €</b>  |
| Opérations d'ordres |   |                   |                     |
| 042                 | Variation stocks de terrains            | 0.00 €            | 50 995,23 €         |
| 023                 | Virement à la section d'investissement  | 0.00 €            |                     |
|                     | <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>0.00 €</b>     | <b>100 905,07 €</b> |

| RECETTES            |   |                      |                     |
|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| Opérations réelles  |   |                      |                     |
|                     | PRODUITS                                | REALISATIONS<br>2025 | PREVISIONS 2026     |
| 002                 | Résultat de fonctionnement reporté      | 0.00 €               | 78 385,68 €         |
| 70                  | Ventes de produits fabriqués            | 0.00€                |                     |
| 75                  | Autres                                  | 0.00€                | 10,00€              |
| 77                  | Produits exceptionnels                  | 0,00€                |                     |
|                     | <b>TOTAL</b>                            | <b>0.00€</b>         | <b>78 395,68 €</b>  |
| Opérations d'ordres |   |                      |                     |
| 042                 | Variation en cours de biens             | 0.00 €               | 22 509,39 €         |
|                     | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>0.00 €</b>        | <b>100 905,07 €</b> |

A chaque fin d'exercice les stocks des entrées et sorties sont comptablement constatés.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES            |   |                      |                     |
|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| Opérations réelles  |   |                      |                     |
|                     | CHARGES                                 | REALISATIONS<br>2025 | PREVISIONS<br>2026  |
| 001                 | Solde d'exécution n-1 reporté           | 0.00€                | 28 485,84 €         |
| 21                  | Immobilisations Corporelles terrains... | 0,00€                |                     |
| 020                 | Dépenses imprévues                      | 0,00€                |                     |
|                     | <b>TOTAL</b>                            | <b>0.00€</b>         | <b>28 485,84 €</b>  |
| Opérations d'ordres |   |                      |                     |
| 040                 | Opérations d'ordres section à sections  | €                    | 22 509,39 €         |
|                     | <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>0.00€</b>         | <b>50 995 ,23 €</b> |

| RECETTES            |  |                      |                    |
|---------------------|--|----------------------|--------------------|
| Opérations réelles  |  |                      |                    |
|                     | PRODUITS                                 | REALISATIONS<br>2025 | PREVISIONS 2026    |
| 001                 | Solde d'exécution invest n-1             | 0,00 €               | 0,00 €             |
| 16                  | Avance commune                           | 0,00 €               | 0,00 €             |
|                     | <b>TOTAL</b>                             | <b>0,00 €</b>        | <b>0,00 €</b>      |
| Opérations d'ordres |  |                      |                    |
| 040                 | Terrains aménagés                        | 0.00 €               | 50 995,53 €        |
| 021                 | Virement de la section de fonctionnement | 0.00 €               |                    |
|                     | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>   | <b>0.00 €</b>        | <b>50 995,23 €</b> |

Ce budget annexe sera clôturé dès lors que l'intégralité des terrains aura été vendue (comme cela est envisagé en raison d'une promesse d'achat des 3 derniers lots) et qu'il n'y a donc plus de stock. Si les ventes génèrent des gains, l'excédent de la section de fonctionnement est reversé au budget principal, dans le cas contraire le déficit est alors apuré par une subvention d'équilibre du budget principal.