



# Présentation du Budget Primitif 2026

Le budget primitif 2026 proposé, présenté à l'équilibre intègre le résultat du compte administratif 2025, arrêté le 31 décembre 2025 et du compte de gestion 2025 qui viennent d'être soumis à votre approbation. Il est rappelé que ce budget est un prévisionnel, et est par conséquent tributaire des informations dont dispose la collectivité au moment de son élaboration.

Ce budget, d'un montant total de 3 383 886 € présente une hausse de plus de 5% par rapport à 2025. Celle-ci se fait à budget de fonctionnement en légère diminution (-3%), soulignant la rigueur de gestion communale, et par conséquent, avec une forte augmentation des investissements communaux (+14%).

Il inclue un nombre important d'investissement, dont la première tranche de l'opération de construction de cinq logements (terrassement, gros œuvre, charpente...), pour un montant d'environ **860 000 €**, ainsi que la construction d'une salle de classe supplémentaire, pour un montant d'environ **273 000 €**

Sont également prévus, pour cette année 2026 :

- L'achat d'un véhicule polyvalent de type tracteur épaveuse broyeuse, véhicule commandé en 2025 mais payé en 2026, pour un montant d'environ **177 000 €**.
- L'achat et la mise en place de la signalétique de l'adressage (panneaux de noms de rue et lieux dits), pour un montant reporté de **55 000 €** environ. La commune reste en attente de devis finalisés relatifs à la commande et à la pose des panneaux.
- La réfection de la toiture de l'Eglise (devis en attente), de la sacristie, ainsi que la création de toilettes extérieures, pour un montant total estimé à **44 000 €**.
- Réfection du cimetière communal, première tranche estimée à **50 000 €**.
- Les travaux relatifs à la mise hors d'eau de la bâtisse sise parcelle A334, que la commune a acquise via procédure d'abandon manifeste, pour un montant d'environ **24 000 €**.
- L'installation de climatiseurs au sein de l'école maternelle de Vulpaghja : **4268 €** (opération faite à l'été 2025, mais facturée début 2026)
- L'acquisition d'un nouveau fourgon pour le service technique : **24 000 €**
- Diverses opérations d'aménagements de voirie communale, et notamment le confortement en bordure de la Strada d'Appiettu et la création d'aires de retournement pour les véhicules de ramassage d'ordures ménagères, pour un montant d'environ **48 000 €**.
- La mise aux normes des équipements de l'ESCA du Pichju et l'installation de la salle de classe modulaire à cet endroit suite aux travaux réalisés à l'école primaire, pour un montant d'environ **40 000 €**.



- Un ensemble d'études pour enfouissement des réseaux télécom (logements Vulpaghja, OAP Listincone), pour un montant estimé à **20 000 €**.

Je vous propose d'examiner le budget primitif 2026 en détail.

Il est rappelé que les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de notre commune : d'un côté la gestion des affaires courantes (section de fonctionnement) de l'autre la section d'investissement qui a vocation à équiper le territoire par des projets d'avenir qui seront détaillés ci-après.

## Table des matières

1. Présentation Générale du Budget .....	2
2. Fonctionnement .....	3
2.1. Les recettes .....	3
2.1.1. Volume Global .....	3
2.1.2. Détails .....	3
2.2. Les dépenses .....	6
2.2.1. Volume Global .....	6
2.2.2. Evolution des dépenses de fonctionnement .....	6
3. L'investissement .....	7
3.1. Les recettes .....	7
3.1.1. Volume global : .....	7
3.2. Les dépenses d'investissement .....	10
3.2.1. Volume global .....	10
3.2.2. Opérations d'équipements .....	10
Conclusion .....	12

## 1. Présentation Générale du Budget

Le budget général primitif qui vous est présenté pour l'exercice 2026 s'élève à **3 383 886 €**.



Section	BP 2025	BP 2026	Variation
Fonctionnement	1 682 243 €	1 635 397 €	-2,78%
Investissement	1 539 760 €	1 748 489 €	13,56%
<b>TOTAL</b>	<b>3 222 003 €</b>	<b>3 383 886 €</b>	<b>5,02%</b>

## 2. Fonctionnement

### 2.1. Les recettes

#### 2.1.1. Volume Global

Le montant total des recettes cumulées s'élève à **1 635 397** euros, en légère diminution par rapport au précédent budget qui affichait **1 682 243** euros. Il apparaît par conséquent stable par rapport à l'année précédente.

#### 2.1.2. Détails

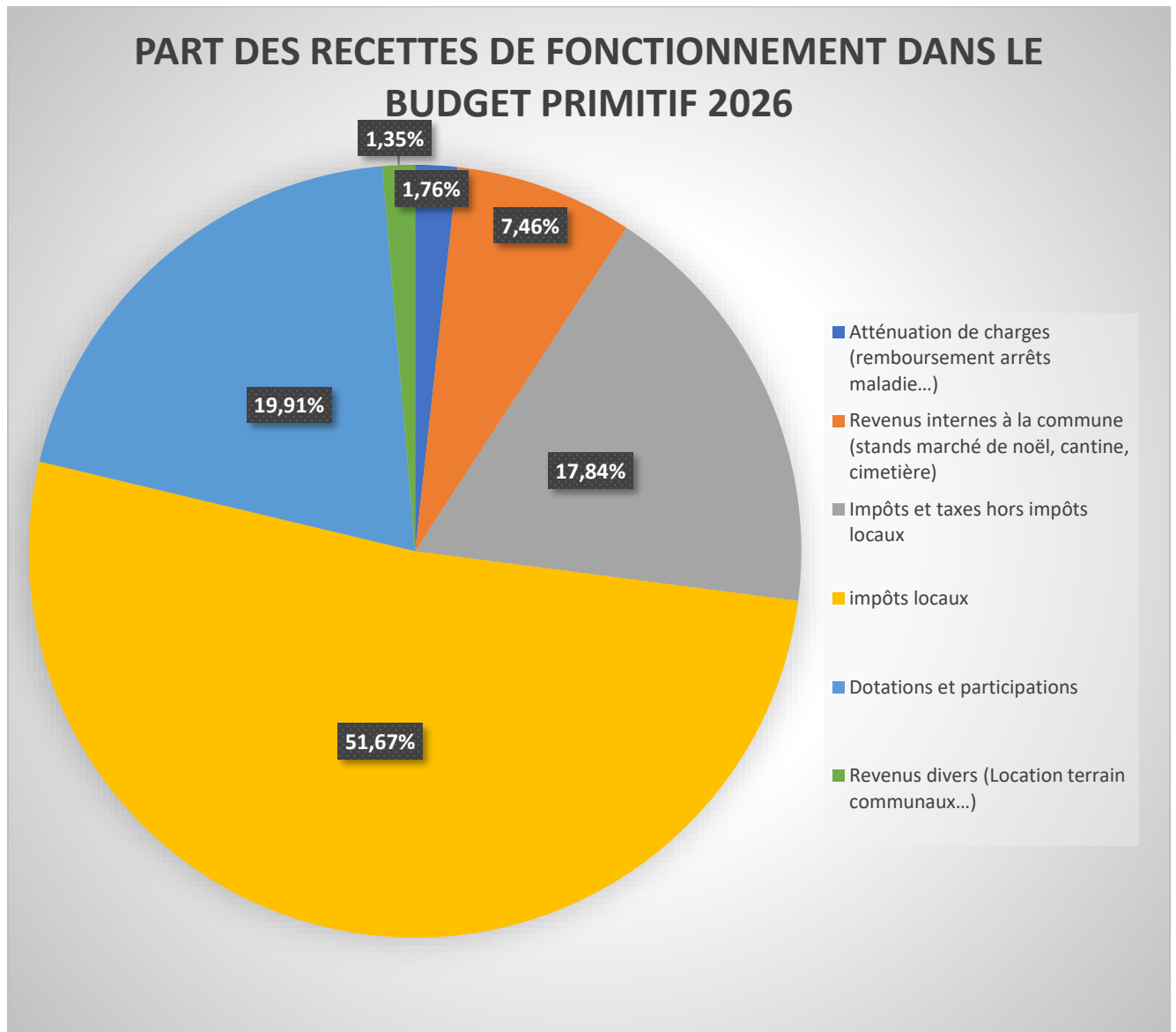
Le détail des recettes se trouve dans le tableau ci-dessous. Il est à noter une légère baisse du produit de l'imposition locale, principale source de revenu de la commune, ainsi que des dotations.



SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES				
Chapitre	Description	Budget primitif 2025	Budget primitif 2026	Pourcentage poste de dépense sur total année N
13	Atténuation de charges (remboursement arrêts maladie...)	51 000,00 €	28 793,16 €	1,76%
70	Revenus internes à la commune (stands marché de Noël, cantine, cimetière)	99 000,00 €	122 000,00 €	7,46%
73	Impôts et taxes hors impôts locaux	315 582,00 €	291 696,30 €	17,84%
731	impôts locaux	886 516,00 €	845 069,00 €	51,67%
74	Dotations et participations	323 383,00 €	325 686,00 €	19,91%
75	Revenus divers (Location terrain communaux...)	6 762,10 €	22 152,76 €	1,35%
	<b>TOTAL gestion courante</b>	<b>1 682 243,10 €</b>	<b>1 635 397,22 €</b>	<b>100,00%</b>
42	Opération d'ordres de transfert entre sections (amortissements)	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>Total fonctionnement année N</b>	<b>1 682 243,10 €</b>	<b>1 635 397,22 €</b>	<b>100,00%</b>
2	Report de crédits de l'année antérieure	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL</b>	<b>1 682 243,10 €</b>	<b>1 635 397,22 €</b>	<b>100,00%</b>



La répartition des recettes de fonctionnement suit les tendances observées les années précédentes, les impôts locaux représentant à eux seuls plus de la moitié du budget de fonctionnement communal.



- Les recettes au chapitre 13 :

Elles proviennent des **atténuations de charges** et concernent, à titre principal, le remboursement à 90 % du salaire brut des agents placés en arrêt maladie ou accident du travail.

- Les recettes agrégées au chapitre 70 :

Elles relèvent de la concession dans les cimetières, les locations d'espaces sur la voie publique notamment lors du marché de Noël et les redevances périscolaires (tickets cantine).



- Les recettes du chapitre 73 :

Elles concernent particulièrement les contributions directes (Taxe foncière, taxe d'habitation, taxe additionnelle aux droits de mutation).

S'y ajoutent la contribution CAPA, puis des fonds de péréquation des ressources communal et inter-communal, des fonds départementaux des Droits de Mutation à Titre Onéreux (DMTO).

- Les recettes du chapitre 74 :

Elles proviennent des dotations de l'Etat ainsi que des participations diverses d'autres collectivités et organismes privés dans le cadre de nos activités (marché de Noël, CEL).

## 2.2. Les dépenses

### 2.2.1. Volume Global

Le total des dépenses est identique à celui des recettes : **1 635 397,22** euros ventilés à titre principal sur les comptes 011 et 012 à raison de **553 195,81** euros et **736 019,41** euros.

### 2.2.2. Evolution des dépenses de fonctionnement

Le niveau de l'ensemble des dépenses reste stable. Le niveau des dépenses de personnels a été relevé afin de pouvoir faire face non seulement à l'embauche de contractuels sur le marché de Noël, mais également à des besoins nouveaux qui viendraient s'ajouter durant l'année 2026, notamment au niveau de la surveillance de la plage de Lava.

Il est également à noter un transfert d'environ 185 000 € vers la section d'investissements.



Chapitre	Budget primitif 2025	Budget primitif 2026	Variation
11 : Charges à caractère général	552 006,50 €	553 195,81 €	0,22%
12 : Charges de personnel	655 290,82 €	736 019,41 €	12,32%
<b>Sous total : 11 et 12</b>	<b>1 207 297,32 €</b>	<b>1 289 215,22 €</b>	<b>6,79%</b>
65 : Autres charges de gestion courante	138 125,00 €	142 232,00 €	2,97%
<b>Sous total des dépenses de gestion courante</b>	<b>1 345 422,32 €</b>	<b>1 431 447,22 €</b>	<b>6,39%</b>
66 : Charges financières	18 976,58 €	17 517,31 €	-7,69%
67 : Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
68 : Dotations aux provisions	0,00 €	1 200,00 €	#DIV/0!
22 : Dépenses imprévues (n'existe plus en M57)	0,00 €		#DIV/0!
<b>Sous total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>1 364 398,90 €</b>	<b>1 450 164,53 €</b>	<b>6,29%</b>
023 : Virement à la section investissement	317 844,20 €	185 232,69 €	-41,72%
042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>317 844,20 €</b>	<b>185 232,69 €</b>	<b>-41,72%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 682 243,10 €</b>	<b>1 635 397,22 €</b>	<b>-2,78%</b>

## 3. L'investissement

### 3.1. Les recettes

#### 3.1.1. Volume global :

Les recettes sont de l'ordre de **1.7 M€** Elles totalisent les restes à réaliser proratisées et les propositions nouvelles ainsi que le solde d'exécution positif reporté.

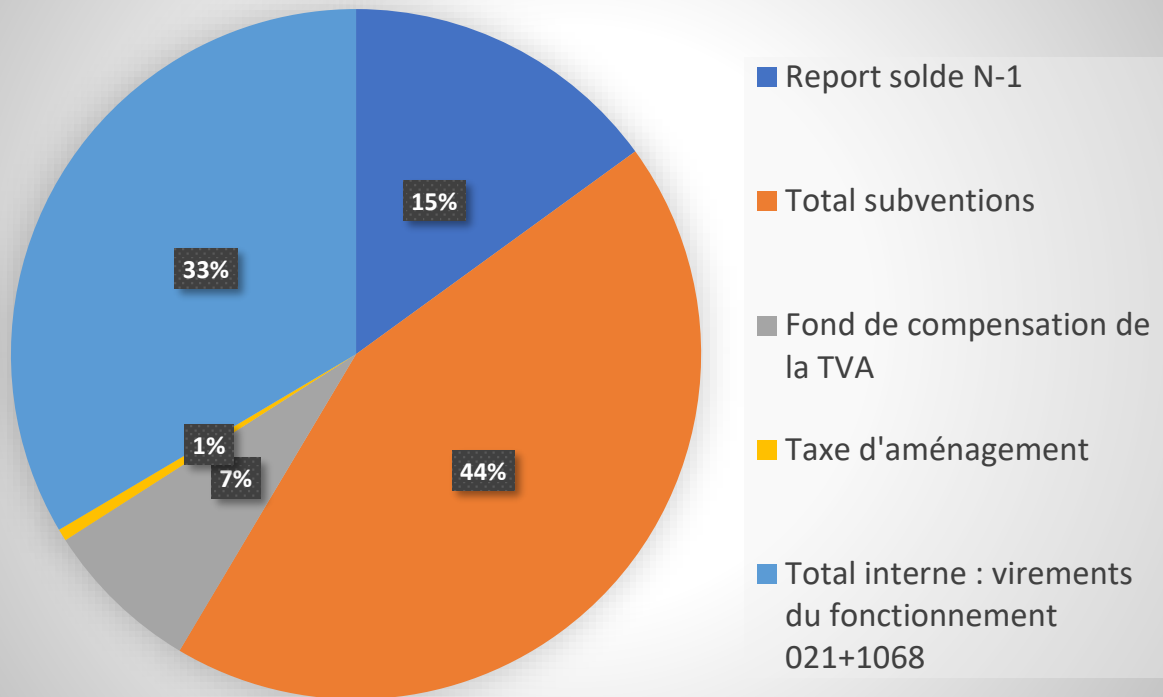
Pour la bonne compréhension de ces données, il est rappelé que ne peuvent être portées au budget que des subventions ayant effectivement fait l'objet d'un arrêté d'attribution. Ainsi, un nombre important de demandes de financement émises par la commune auprès des différents organismes financeurs n'a pas encore fait l'objet de réponses. Les éventuels accords seront portés au budget via des décisions budgétaires modificatives au fur et à mesure leurs attributions.



<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES</b>			
<b>Chapitre</b>	<b>Description</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>
001	Report de la section d'investissement de l'année N-1	0,00 €	262 370,57 €
<b>13</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>500 628,25 €</b>	<b>761 364,67 €</b>
1321	États et établissements nationaux	165 460,60 €	438 900,60 €
1312+1322	Région	335 167,65 €	322 464,07 €
<b>10</b>	<b>Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)</b>	<b>267 833,91 €</b>	<b>139 089,48 €</b>
1022	FCTVA	233 115,91 €	129 156,48 €
10226	Taxe d'aménagement	34 718,00 €	9 933,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	456 654,23 €	400 431,18 €
021	Virement de la section de fonctionnement	317 844,20 €	185 232,69 €
<b>TOTAL</b>		<b>1 542 960,59 €</b>	<b>1 748 488,59 €</b>



## PART DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2026



Ainsi, environ, un tiers des recettes prévisionnelles des investissements de la commune proviennent des excédents de la section de fonctionnement qu'elle parvient à dégager, additionnant ceux constatés de l'année 2025 (compte 1068), et les excédents prévisionnels de l'année 2025 (compte 021). Le fond de compensation de la TVA, qui représente les remboursements de la TVA dont s'est acquittée la commune lors des investissements de l'année 2024 représente pour sa part 7%. Enfin, l'ensemble des subventions accordées à ce jour compte pour environ 44% du budget prévisionnel.



## 3.2. Les dépenses d'investissement

### 3.2.1. Volume global

Elles s'équilibrent aux recettes pour un montant de **1,7 M€**.

Les dépenses d'investissement comprennent les postes suivants :

<b>Poste</b>	<b>Montant</b>
Dépenses d'équipement	1 636 050,36 €
Emprunts et dettes assimilés	112 438,23 €
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé (recettes – dépenses en investissement année N)	0 €
<b>Total</b>	<b>1 748 488,59 €</b>

### 3.2.2. Opérations d'équipements

Les opérations prévues par la commune, pour l'année 2026, sont exposées ci-dessous. Pour la bonne compréhension du tableau, il est rappelé que le budget primitif doit être équilibré en recettes et en dépenses. Par conséquent, les dépenses exposées ci-dessous ne sont qu'une simple répartition des crédits d'investissement dont dispose la collectivité à l'instant T de l'élaboration budgétaire, et qui ont été exposés ci-dessus. Les opérations seront abondées en dépense au fur et à mesure des accords de financements obtenus par la collectivité.



Libellé de l'opération	RAR 2025 (€)	BP 2026	TOTAL opération (€)
Réhabilitation d'un immeuble à Volpaja	409 879,82 €	449 968,21 €	859 848,03 €
Création d'une salle de classe provisoire	142 557,59 €	130 693,64 €	273 251,23 €
Achat engin polyvalent	174 844,00 €	2 276,42 €	177 120,42 €
Signalisation adressage	19 058,12 €	35 941,88 €	55 000,00 €
Maison Teppa A333 et A334	23 757,80 €	-	23 757,80 €
Outillage divers	709,00 €	-	709,00 €
Rénovation Volpaja	4 268,00 €	-	4 268,00 €
Acquisition d'un véhicule communal	-	24 191,16 €	24 191,16 €
Aménagement de voirie communale	-	47 937,78 €	47 937,78 €
Acquisition de matériel et outillage technique	-	6 044,58 €	6 044,58 €
Mise aux normes et aménagements complémentaires du terrain du Pichju	-	41 942,24 €	41 942,24 €
Restauration de l'église communale	-	44 058,12 €	44 058,12 €
Enfouissement des réseaux	-	20 000,00 €	20 000,00 €
Aménagement du cimetière communal	-	50 000,00 €	50 000,00 €
Acquisition de matériel évènementiel communal	-	7 922,00 €	7 922,00 €



## Conclusion

Le présent budget en dépenses et en recettes et par chapitre est ainsi le suivant :

Section	BP 2025	BP 2026	Variation
Fonctionnement	1 682 243 €	1 635 397 €	-2,78%
Investissement	1 539 760 €	1 748 489 €	13,56%
<b>TOTAL</b>	<b>3 222 003 €</b>	<b>3 383 886 €</b>	<b>5,02%</b>

Vous voudrez bien m'autoriser à :

- mettre en œuvre ce budget,
- procéder aux engagements des dépenses,
- lancer les différents marchés relatifs aux opérations,
- solliciter les subventions nécessaires à la réalisation des opérations présentées dans ce rapport budgétaire.