

RECTIFICATIF pages 13, 18 et 19

Modifications apportées au document initial :

P13 : évolution des recettes = le montant des recettes réelles de fonctionnement de 2025 a été ramené à **4 817 358,25 €**
Car les recettes de cession du compte 775 (chapitre 77) ne doivent pas être comptabilisées en recettes réelles de fonctionnement

P18 et 19 :

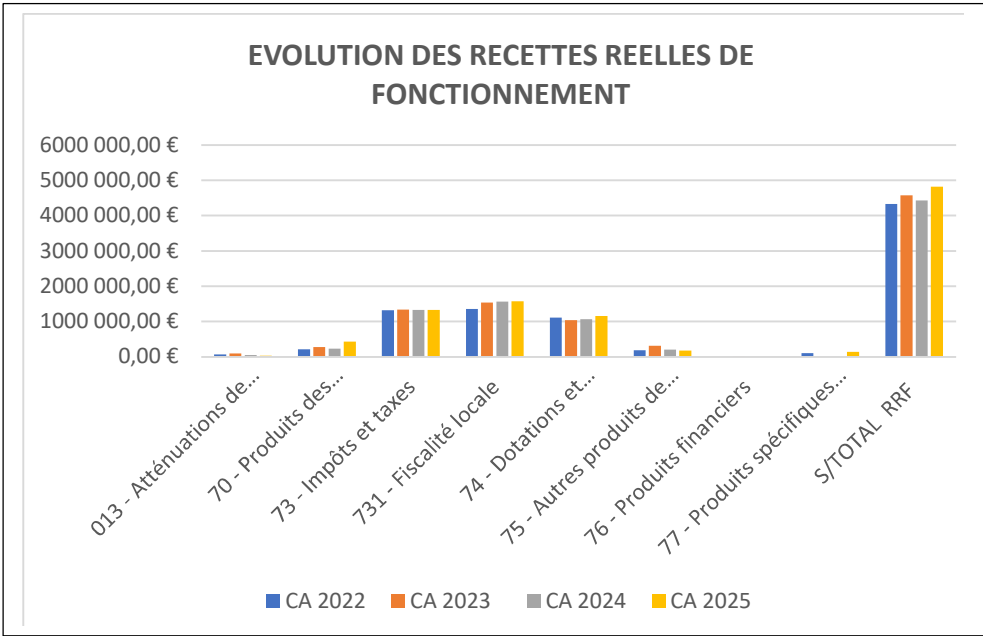
Le montant total de l'exercice 2025 en dépenses et recettes a été augmenté de 5 103, 78 euros le Trésor Public nous a demandé de comptabiliser en 2025 une recette de cession intervenue fin décembre (SCI Casa Nostra)

Erreur sur le total des dépenses prévisionnelles 2026



3.2 EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (SUR LA BASE DES COMPTES ADMINISTRATIFS)

Chapitre	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	Delta //N-1	Evol//N-1
002 - Résultat de fonctionnement reporté	224 996,51 €	697 801,93 €	1 130 362,40 €	496 242,44 €	-634 119,96 €	-56,10%
Recettes réelles de fonctionnement	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025		
013 - Atténuations de charges	64 906,58 €	90 073,51 €	42 401,91 €	28 094,74 €	-14 307,17 €	-33,74%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	212 873,65 €	270 144,33 €	231 513,73 €	426 693,51 €	195 179,78 €	84,31%
73 - Impôts et taxes	1 318 606,81 €	1 339 285,16 €	1 324 424,16 €	1 326 113,16 €	1 689,00 €	0,13%
731 - Fiscalité locale	1 350 623,02 €	1 535 631,49 €	1 562 839,65 €	1 572 756,12 €	9 916,47 €	0,63%
74 - Dotations et participations	1 106 012,80 €	1 031 551,42 €	1 064 239,10 €	1 153 234,98 €	88 995,88 €	8,36%
75 - Autres produits de gestion courante	179 827,06 €	307 973,71 €	202 304,42 €	173 225,36 €	-29 079,06 €	-14,37%
76 - Produits financiers	0,00 €	2 834,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
77 - Produits spécifiques (hors produits de cession)	98 921,70 €	0,00 €	0,00 €	137 240,38 €	137 240,38 €	
S/TOTAL RRF	4 331 771,62 €	4 577 494,02 €	4 427 722,97 €	4 817 358,25 €	389 635,28 €	8,51%
775-Produits de cessions	326 450,00 €	139 000,00 €	0,00 €	20 103,78 €	20 103,78 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	8 697,00 €	8 697,00 €	0,00 €	28 404,31 €	28 404,31 €	
TOTAL	4 891 915,13 €	5 422 992,95 €	5 558 085,37 €	5 362 108,78 €	-244 484,68 €	-5,00%





4. ORIENTATIONS BUDGETAIRES EN FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT POUR 2026

4.1 CADRAGE PREVISIONNEL DU BP Communal 2026- Section de fonctionnement

Concernant la construction du budget 2026 les mauvais résultats de l'exercice 2025 couplés à une baisse très importante des dotations de l'Etat et à l'augmentation incontournable de certaines dépenses obligent à prendre des décisions drastiques pour réduire absolument les charges de fonctionnement et de personnel.

Malgré cela à ce jour le budget de fonctionnement affiche encore un déséquilibre de presque 250 000 euros. Compte tenu de cette situation une réunion avec les services de l'Etat et notamment la DGFIP est à prévoir afin d'étudier les solutions à mettre en œuvre.

DEPENSES		Prévu 2025	CA2025	BP 2026 prévi
Chap 011	Charges générales	1 572 940,00 €	1 570 650,30 €	1 317 600,00 €
Chap 012	Charges de personnel	2 280 000,00 €	2 271 077,65 €	2 140 000,00 €
Chap 014	Atténuation de produits	65 400,00 €	65 391,00 €	66 000,00 €
Chap 65	Autres charges gestion courante	911 500,00 €	911 464,03 €	796 430,00 €
Chap 66	Charges financières	52 585,00 €	52 539,54 €	45 164,23 €
Chap 67	Charges exceptionnelles	700,00 €	0,00 €	1 000,00 €
Chap 68	Provisions	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Chap 023	Virement à la section d'invest.	2 382,00 €	0,00 €	0,00 €
Chap 042	Amortissement	424 340,00 €	444 123,16 €	425 000,00 €
TOTAL		5 319 847,00 €	5 315 245,68 €	4 791 194,23 €

RECETTES		Prévu 2025	CA2025	BP 2026 prévi
Chap 002	Excédent antérieur reporté	496 242,44 €	28 094,74 €	46 863,10 €
Chap 013	Atténuation de charges	26 270,00 €	426 693,51 €	20 000,00 €
Chap 70	Produits des services	395 485,00 €	1 326 113,16 €	314 840,00 €
Chap 73	Impôts et taxes	1 326 063,00 €	1 572 756,12 €	1 323 131,16 €
Chap 731	Fiscalité locale	1 564 355,00 €	1 153 234,98 €	1 575 918,00 €
Chap 74	Dotation et participation	1 129 106,00 €	173 225,36 €	1 106 300,00 €
Chap 75	Autres produits gestion courante	167 495,00 €	157 344,16 €	155 000,00 €
Chap 77	Produits exceptionnels	205 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €
Chap 042	Opération d'ordre entre section	9 830,00 €	28 404,31 €	0,00 €
TOTAL		5 319 846,44 €	4 865 866,34 €	4 592 052,26 €

SOLDE -244 214,97 €

L'objectif impératif en 2026 sera de tenter de rétablir une CAF nette positive, cet objectif pourtant annoncé en 2025 n'ayant pu être atteint

Côté dépenses

Au niveau du chapitre 011-Charges générales : Le montant envisagé pour 2026 correspond à une diminution de 253 000 euros soit 16%, en ayant malgré tout intégré des dépenses incontournables : assurances +20 000 euros (+42%), location des locaux du centre de santé à la SEMCODA pour 27 200 euros annuels.

- Le montant du chapitre 011 pour 2026 a été corrigé de l'impact en 2025 des frais conjoncturels liés :
 - Aux animations du TDF (105 000 euros),
 - A la gestion en régie du camping (70 000 euros)
 - A la mise en conformité des postes de surveillance de baignade (18 000 euros).
 - A la mise en conformité du système des cloches de l'Abbatiale (14 000 euros)