

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025 - BUDGET 2026

NOTE DE PRESENTATION

Article L1612-35 IV du Code général des collectivités territoriales



BILAN COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES OU DEFICITS	RECETTES OU EXCEDENTS	DEPENSES OU DEFICITS	RECETTES OU EXCEDENTS
<i>Résultats reportés exercice antérieur</i>		319 839,22	535 856,82	
Opérations de l'exercice	2 051 714,30	2 426 013,26	1 047 810,32	1 372 356,07
Résultat de l'exercice		374 298,96		324 545,75
TOTAUX	2 051 714,30	2 745 852,48	1 583 667,14	1 372 356,07
Résultats de clôture		694 138,18	211 311,07	
Restes à réaliser			154 285,96	61 985,00
TOTAUX CUMULES		694 138,18	365 597,03	61 985,00
RESULTATS DEFINITIFS		694 138,18	303 612,03	

FONCTIONNEMENT (BILAN 2025 – BUDGET 2026)

2025 :

- Le résultat de fonctionnement est excédentaire à 374 299 €, en hausse de 14,7 % par rapport à 2024 :
- Les charges réelles de fonctionnement ont diminué de 2,1 %, les produits réels sont quasi stables (- 0,3 %) : les efforts ont continué sur les charges à caractère général, notamment sur les dépenses énergétiques
- Les charges de personnel ont augmenté de 5,3 % : des recrutements ayant eu lieu et les remplacements nécessaires ont eu un impact
- La CAF (capacité d'autofinancement) nette progresse fortement de 28,7 %, atteignant 252 955 €
- La capacité de désendettement est de 3,14 années, ce qui est inférieur à la strate communale du département (4,44 années)
- Le fonds de roulement net global chute de 35,1 % à 483 413 €, sous les moyennes de la strate.
- La trésorerie recule de 24,9 % à 710 194 €, mais il s'agit d'une valeur au 31 décembre, qui a pu varier dans l'année

2026 :

	Chap. 011 - CHARGES GÉNÉRALES	740 600,00
	- énergie/électricité : malgré la baisse constatée en 2025, maintien de crédits suffisants car il y a un contexte d'incertitudes - vêtements de travail : équipements services techniques type cuissardes nécessaire, renouvellement t-shirt ALSH	
D	Chap 012 – CHARGES DE PERSONNEL	1 324 570,00
E	- recrutements ; remplacements nécessaires suite à des arrêts de travail	
P		
E	Chap 65 – AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (PARTICIPATIONS, SUBVENTIONS...)	142 710,00
N	Chap 66 – CHARGES FINANCIERES (INTÉRÊTS DES EMPRUNTS)	30 500,00
S		
E	Chap 042 - OPERATIONS D'ORDRE (OPERATIONS COMPTABLES)	6 965,95
S	Chap 021 – AUTOFINANCEMENT (VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT)	486 031,25
	Chap 014/Chap 67/Chap 68 – AUTRES CHARGES	5 000,00
	TOTAL DES DEPENSES	2 736 377,20

R E C E T T E S	Chap 002 – EXCÉDENT ANTERIEUR REPORTÉ	390 526,15
	Chap 042 – OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (TRAVAUX EN REGIE)	40 000,00
	Chap 70 – PRODUIT DES SERVICES ET VENTES DIVERSES (SERVICES SCOLAIRES ET ALSH, LOCATIONS SALLES...)	270 400,00
	<i>- les recettes ALSH diminuent car la commune d'Ayguemorte-les-Graves gère son ALSH indépendamment de Beautiran à compter du 2 juillet</i>	
	Chap 73 – IMPÔTS ET TAXES (ATTRIBUTION DE LA COMMUNAUTÉ DE COMMUNES, DROITS DE MUTATION...)	471 360,00
	Chap 731 - IMPOSITIONS DIRECTES	1 148 406,00
	Chap 74/Chap. 13 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS et ATTENUATION CHARGES	382 579,00
	Chap 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (LOCATIONS MOBILIERES...)	31 500,00
	Chap 76/Chap 77/Chap 78 – AUTRES PRODUITS	1 606,05
TOTAL DES RECETTES		2 736 377,20

INVESTISSEMENT

Le budget 2026 ne recourt pas à l'emprunt.

	Opérations 2026 dont éléments principaux	Observations	Restes à réaliser 2025	Inscriptions 2026	Budget 2026
D E P E N S E S	STADE : Barrières/tourniquets, parcours sportif (signalétique), bancs tennis (6)			7 510,22	7 510,22
	ACQUISITION MATERIEL : Mairie : Ecrans PC (2), téléphonie fixe onduleurs (2), enceinte mobile Le Mascaret/Point Jeunes : armoire Point Jeunes, armoire ALSH, meuble cuisine Club House, enceinte Ecoles : Coffres rangement extérieur (3), VPI élémentaire renouvellement, siège ergonomique maternelle (2), chaises école élémentaire, bureaux élèves élémentaire, meuble 24 plateaux (2), meuble haut 30 cases, galettes multicolores, grand tapis, tabourets/assises Foyer : panneaux acoustiques Restauration scolaire : Vaisselle école/ALSH + matériel cuisine, congélateurs (2) Services techniques : épareuse, Kangoo (option d'achat) Autres Matériels : vidéoprotection (système unifié + liaisons radio), balises sécurité "My Keeper", événementiel (dont lave-vaisselle, nappes), vidéoprotection : extension Blockstop (2), sèche mains auto., tables (15) et bancs (30), divers		11 914,24	92 654,32	104 568,56
	VOIRIE : Travaux eaux pluviales RD214, îlot central RD1113, matériel signalisation écluses RD214, planches signalétiques, signalisation plan circulation centre bourg, panneaux de rue, route des Palus		58 189,35	63 054,87	121 244,22
	TRAVAUX BÂTIMENTS : Ecole maternelle : Ballon eau chaude, portes (entrée couloir ; fisanerie)		26 055,96	49 091,47	75 147,43

Ecole élémentaire : pompe à chaleur restauration scolaire, maîtrise d'œuvre cour école élémentaire				
Bien loué rue de la Gare : pompe à chaleur				
Eglise : tableau électrique et luminaires				
Maison « Claverie » : pose film dépoli				
Vestiaire foot : ballon eau chaude				
ACQUISITION TERRAINS				5 000,00
ELECTRICITE RURALE : Renouvellement en LED	<i>Une partie du parc est passée en LED chaque année</i>	42 514,60	29 505,69	72 020,29
URBANISME : Evolution PLU	<i>Une révision du PLU doit être engagée</i>	3 600,00	70 000,00	73 600,00
AMENAGEMENT BOURG :		10 000,00		10 000,00
ESPACES VERTS ET AMENAGEMENTS : arbres, maîtrise d'œuvre extension cimetière, travaux extension cimetière (phase 1), coffret électrique place de Verdun, défense incendie secteur impasse des Pins, création de deux hydrants ZA Calens, fontaine CMJ		2 011,81	157 000,00	159 011,81
EMPRUNTS (remboursement du capital)			142 134,45	142 134,45
TRAVAUX EN REGIE			40 000,00	40 000,00
OPERATIONS COMPTABLES			21 357,54	21 357,54
SOLDE D'EXECUTION N-1			211 311,07	211 311,07
TOTAL DES DEPENSES		<i>154 285,96</i>	<i>888 619,63</i>	1 042 905,59

	Opérations 2026	Observations	Restes à réaliser 2025	Inscriptions 2026	Budget 2026
R E C E T T E S	VOIRIE : Remboursement dépense ilot RD1113			15 577,20	15 577,20
	TRAVAUX BÂTIMENTS : Subvention DETR réaménagement cour, subvention Agence de l'Eau réaménagement cour		61 985,00		61 985,00
	PRODUIT DE VENTE DE BIENS IMMEUBLES	<i>Vente parcelles ZA Calens</i>		35 000,00	35 000,00
	FCTVA (récupération TVA)			102 500,00	102 500,00
	TAXE D'AMENAGEMENT			15 000,00	15 000,00
	AUTOFINANCEMENT 2026			486 031,25	486 031,25
	COUVERTURE DU BESOIN DE FINANCEMENT ISSU DES RÉSULTATS 2025 ET DES RESTES A RÉALISER			303 612,03	303 612,03
	OPERATIONS COMPTABLES			23 200,11	23 200,11
	TOTAL DES RECETTES			<i>61 985,00</i>	<i>980 920,59</i>