

### *Sommaire :*

#### *I. Le cadre général du budget*

#### *II. La section de fonctionnement*

#### *III. La section d'investissement*

#### *IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulation*

## ***I. Le cadre général du budget***

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 afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune, elle est disponible sur le site internet <http://saint-satur.com/>

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 les 15 jours qui suivent son approbation.

Par cet acte, le Maire, ordonnateur est autorisé 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 25 février 2026 par le Conseil Municipal. Il peut être consulté sur le site internet de la commune <http://saint-satur.com/> ou sur simple demande au secrétariat de la commune.

Ce budget a été réalisé 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 du Conseil Départemental, de la Région ou de l'Etat 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.

## II. 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 services rendus à la population (cantine, garderie, location de salles, concessions cimetière...), des impôts locaux et des dotations versées par l'Etat.

**Les recettes de fonctionnement 2026 représentent 2 877 674,84 €** (dont 995 224,84 € d'excédent de fonctionnement 2025 reporté).

**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 (maintenance de matériel, location de photocopieur...), les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

**Les dépenses de fonctionnement 2026 représentent 2 877 674,84 €** (2 178 850 € hors virement à la section d'investissement).

Les salaires représentent 49,3 % des dépenses de fonctionnement de la commune.

**Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement (698 824,84 € pour 2026)**, c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

Depuis 20224, la commune est de nouveau éligible à la dotation de solidarité rurale part Bourg centre. En 2026, compte tenu du chiffre de la population INSEE, le budget est construit sur une hypothèse d'éligibilité à cette dotation.

Il existe trois principaux types de recettes pour une commune :

- Les impôts locaux (montant total 2026 : 1 201 400,00 €) ;
- Les dotations versées par l'Etat (Dotation Globale de Fonctionnement DGF et Dotation de Solidarité Rurale DSR),
- Les recettes encaissées au titre des services rendus à la population (174 000 € prévu en 2026).

## ***b) Vue d'ensemble de la section de fonctionnement***

### Dépenses de Fonctionnement 2026

### Recettes de fonctionnement 2026

| Chapitre                        | Budget proposé en 2025 | Budget proposé en 2026 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| 011 Charges générales           | 664 000 €              | 620 600 €              |
| 012 Charges de personnel        | 1 064 700 €            | 1 074 500 €            |
| 014 Atténuation de produits     | 130 000 €              | 130 000 €              |
| 65 Autres charges               | 278 000 €              | 284 200 €              |
| 66 Charges financières          | 44 000 €               | 41 000 €               |
| 67 Charges exceptionnelles      | 2 000 €                | 2 000 €                |
| 042 Transfert entre sections    | 25 700 €               | 26 550 €               |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>2 164 400 €</b>     | <b>2 164 400 €</b>     |
| 023 Virement à l'investissement | 815 991,22 €           | 698 824,84 €           |
| <b>TOTAL SECTION</b>            | <b>3 024 391,22 €</b>  | <b>2 877 674,84 €</b>  |

| Chapitre                               | Budget proposé en 2025 | Budget proposé en 2026 |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 002 Excédent fonctionnement reporté    | 1 119 141,22 €         | 995 224,84 €           |
| 013 Atténuation de charges             | 46 000,00 €            | 37 000,00 €            |
| 070 Produits des services              | 174 000 €              | 174 000 €              |
| 73 Impôts et taxes                     | 74 300 €               | 70 000 €               |
| 731 Imposition directe                 | 1 160 200 €            | 1 131 400 €            |
| 74 Dotations et participations         | 397 750 €              | 437 050 €              |
| 75 Autres produits de gestion (loyers) | 33 000 €               | 28 000 €               |
| 76 Produits financiers                 | 20 000 €               | 5 000 €                |
| <b>TOTAL SECTION</b>                   | <b>3 024 391,22 €</b>  | <b>2 877 674,84 €</b>  |

## ***c) La fiscalité***

**Le conseil municipal a fait le choix d'une reconduction des taux d'imposition 2025 au pour le budget 2026.**

|                                     | Taux 2025 | Taux 2026 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Taxe foncière (bâti)                | 38,66%    | 38,66%    |
| Taxe foncière (non bâti)            | 27,49%    | 27,49%    |
| Cotisation foncière des entreprises | 21,86%    | 21,86%    |
| Taxe d'habitation                   | 22,55%    | 22,55%    |

## ***d) Les dotations de l'Etat***

- DGF : 110 000 € (montant estimatif constant).
- DSR : 165 000 € (estimation éligibilité).
- Dotation nationale de péréquation : 16 000 € (montant estimatif constant)

## ***e) Produits financier***

Produits issus du placement du don de 338 462 € reçu en 2024 (assurance vie) : 5 000 €.

## ***III. 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 commune 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 commune 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 d'une salle, d'une école ou à la réfection d'une voie...).

### ***b) Vue d'ensemble de la section d'investissement***

#### **Dépenses d'Investissement 2026**

| Chapitre                                           | Budget proposé en 2026 |
|----------------------------------------------------|------------------------|
| 041 Opérations patrimoniales                       | 0 €                    |
| 16 Emprunts (remboursement capital)                | 90 000 €               |
| 20 Immobilisations incorporelles (frais études)    | 210 422,06 €           |
| 204 Subventions d'équipement (SDE18 + SPL Camping) | 36 638,49 €            |
| 21 Immobilisations corporelles                     | 2 082 263,64 €         |
| 23 Immobilisations en cours                        | 0 €                    |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>2 419 324,19 €</b>  |
| 001 Déficit d'investissement reporté               | 221 607,80 €           |
| <b>TOTAL SECTION</b>                               | <b>2 640 931,99 €</b>  |

#### **Recettes d'Investissement 2026**

| Chapitre                                                   | Budget proposé en 2026 |
|------------------------------------------------------------|------------------------|
| 001 Excédent d'investissement reporté                      | 0 €                    |
| 021 Virement de la section de fonctionnement               | 698 824,84 €           |
| 024 Produits de cession                                    | 257 500 €              |
| 10 Dotations (FCTVA, affectation résultat...)              | 443 747,85 €           |
| 13 Subventions d'investissement                            | 967 131,14 €           |
| 16 Emprunt                                                 | 247 178,16 €           |
| 040 Opération de transfert entre sections (Amortissements) | 26 550 €               |
| 041 Opérations patrimoniales                               | 0 €                    |
| <b>TOTAL SECTION</b>                                       | <b>2 640 931,99€</b>   |

### ***c) Les principaux projets de l'année 2026***

**Travaux de Voirie :****165 796 €**

Relevage de tombes – rue de l'orée du bois – impasse des Batailles – reprise rue des Braies et rue du Cros Boucan – aménagement sécuritaire – sécurisation viaduc – décorations Noël...

**Travaux bâtiments communaux :****108 770 €**

Toiture école élémentaire – arrêts d'urgence dans les bâtiments – chaudière de la Poste – vitrail, rambarde et éclairage Abbatale – vidéo projecteur CSC – camping ...

**Outillage – Mobilier – Informatique : 29 365 €**

Lave vaisselle – aspirateurs – mobilier école – mobilier bibliothèque – mobilier urbain jardin de la poste – panneaux de signalétique – reprise site internet – photocopieur école maternelle ...

**Travaux d'intérêt local :****14 070 €**

Site Patrimonial Remarquable et inventaire biodiversité

**Nouveaux services techniques :****374 740 €****Reconversion site des silos :****1 636 582 €***d) Les subventions d'investissements prévues*

|                     |                                                              |              |             |              |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| 125                 | Travaux de Voirie - Entreprises                              |              |             |              |
|                     | DETR relevage tombes                                         |              | 2 091,50 €  | 2 091,50 €   |
| TOTAL OPERATION 175 |                                                              | - €          | 2 091,50 €  | 2 091,50 €   |
| 188                 | Centre Socio-Culturel                                        |              |             |              |
| 1322                | Région - équipement CSC                                      |              | 2 900,00 €  | 2 900,00 €   |
| TOTAL OPERATION 187 |                                                              | - €          | 2 900,00 €  | 2 900,00 €   |
| 203                 | Travaux intérêt local                                        |              |             |              |
| 1322                | Région- PSS inventaire biodiversité                          |              | 4 400,00 €  | 4 400,00 €   |
| TOTAL OPERATION 203 |                                                              | - €          | 4 400,00 €  | 4 400,00 €   |
| 211                 | Réfection rue Amagat                                         |              |             |              |
| 13461               | Etat                                                         |              | 75 349,64 € | 75 349,64 €  |
| 1322                | Région                                                       |              | 6 800,00 €  | 6 800,00 €   |
| 1323                | Département                                                  |              | 12 000,00 € | 12 000,00 €  |
| TOTAL OPERATION     |                                                              | - €          | 94 149,64 € | 94 149,64 €  |
| 216                 | reconversion des silos                                       |              |             |              |
| 1321                | AMO Etat - banque des territoires                            |              | 5 440,00 €  | 5 440,00 €   |
| 1321                | Etat - Maitre d'œuvre mission 1 et 2                         |              | 20 000,00 € | 20 000,00 €  |
| 1322                | Région Etudes techniques préalable                           | 14 600,00 €  |             | 14 600,00 €  |
| 13462               | Etat DSIL - acquisition terrain                              | 136 800,00 € |             | 136 800,00 € |
| 16461               | DETR/DSIL - Tranche 1 centralité                             | 333 700,00 € |             | 333 700,00 € |
| 1321                | Font verts (renaturation / recyclage) - Tranche 1 centralité | 166 650,00 € |             | 166 650,00 € |
| 1321                | Font vert vélo - Tranche 1 centralité                        | 11 700,00 €  |             | 11 700,00 €  |
| 1323                | Départementa amande de police - Tranche 1 centralité         | 7 500,00 €   |             | 7 500,00 €   |
| 1322                | Région - Tranche 1 centralité                                | 150 000,00 € |             | 150 000,00 € |
| TOTAL OPERATION     |                                                              | 820 950,00 € | 25 440,00 € | 846 390,00 € |

## IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulation

**Recettes et dépenses de fonctionnement : 2 877 674,84 €**

**Recettes et dépenses d'investissement réparties comme suit :**

➤ **Dépenses :**

- crédits reportés 2025 : 189 121,19 €
- nouveaux crédits : 2 230 203 €
- déficit reporté 2026 : 221 607,80 €
- **TOTAL : 2 640 931,99 €**

➤ **Recettes :**

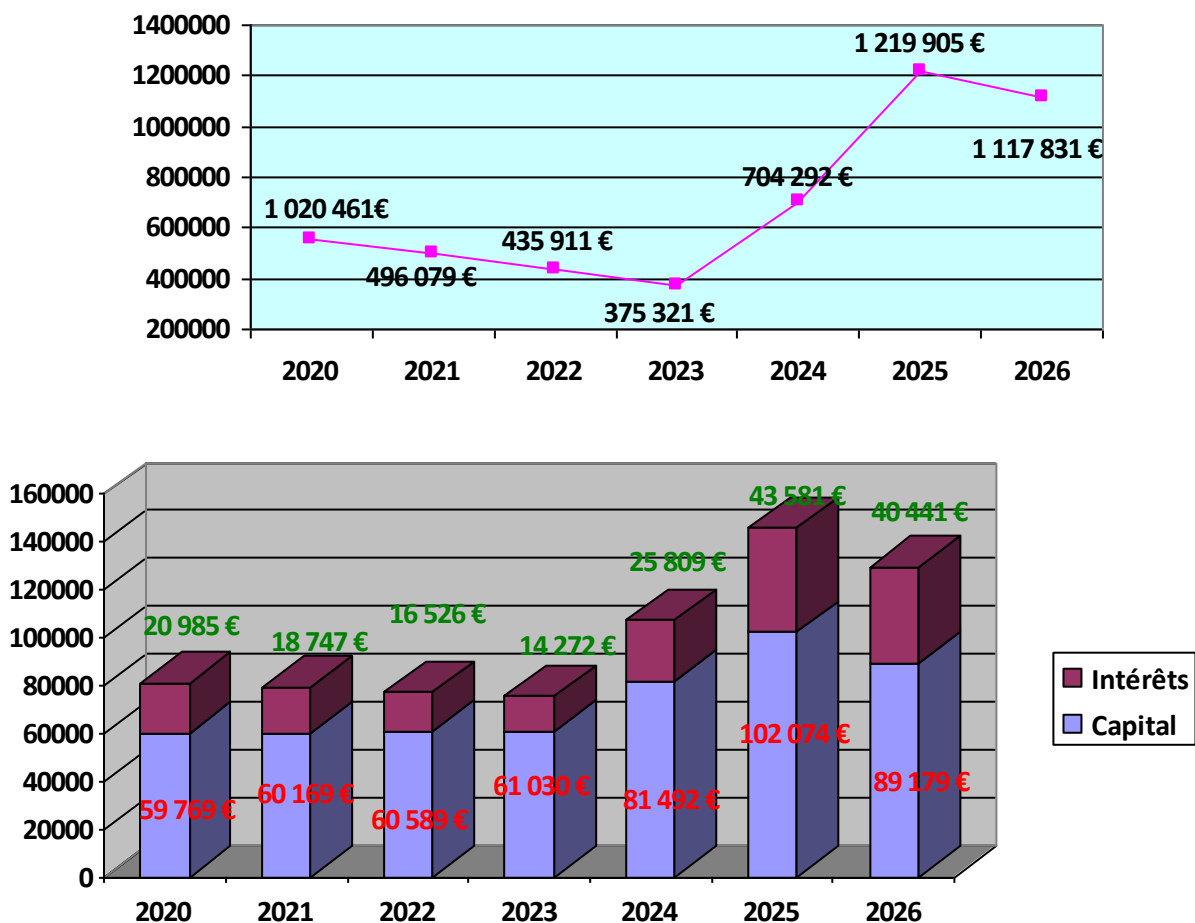
- Excédent d'investissement 2026 : 0 €
- crédits reportés 2025 : 128 981,14 €
- nouveaux crédits : 2 511 950,85 €
- **TOTAL : 2 640 931,99 €**

### Principaux ratios

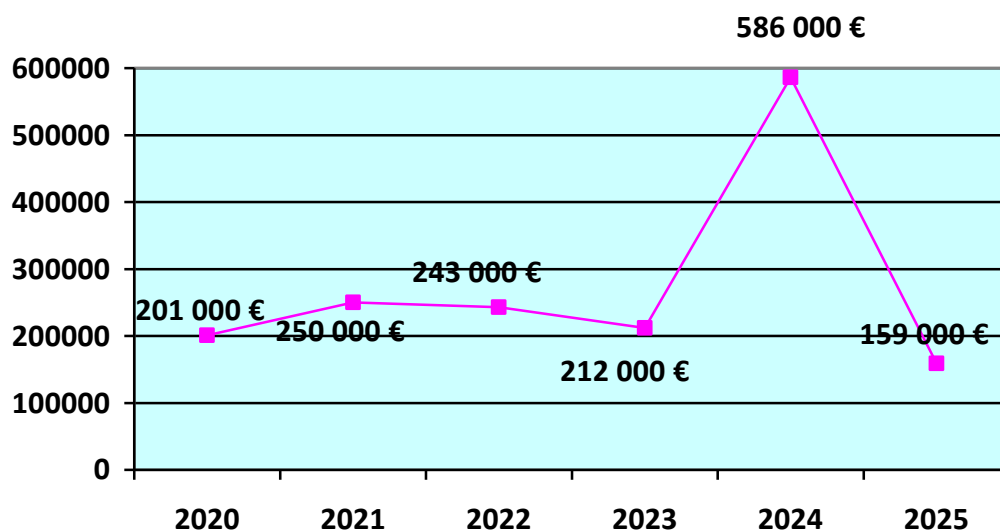
- **Dépenses réelles de fonctionnement / population**  
2 152 300 € / 1 431 habitants = **1 504,05 €**
- **Produit des impositions directes / population**  
1 201 400 € / 1 431 habitants = **839,55 €**
- **Recettes réelles de fonctionnement / population**  
1 882 450 € / 1 431 habitants = **1 315,48 €**

### Etat de la dette :

Evolution de la dette



### Capacite d'autofinancement



**Ratio de désendettement : encours de la dette / CAF = ratio en années**

Soit  $1\,117\,831 \text{ €} / 159\,000 \text{ €} = 7.03 \text{ ans}$

**Encours de la dette / population**

$1\,117\,831 \text{ €} / 1\,431 \text{ habitants} = 781,15 \text{ €}$

Le Maire de Saint-Satur  
Christian DELESGUES