

COMMUNE DE FRANCAITROFF
NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE
DU BUDGET PRIMITIF 2026

Dans le cadre de l'application de la loi 2015-991 du 07.08.2015 dite « loi NOTRe », les communes, quelle que soit leur strate démographique, doivent rédiger une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations essentielles du budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

CFU (Compte Financier Unique) 2025
Validé par le SGC (Service de Gestion Comptable) de Sarrebourg

L'exercice comptable 2025 a été marqué par :

Au niveau des DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

➤ **Au chapitre 011 : Charges à caractères générales :**

- **L'article 611 Contrats de prestations et services** est le plus gros poste de dépenses qui comprend entre autres les dépenses liées à la gestion du périscolaire. Le montant versé à l'OPAL (association en charges du périscolaire) était de 70 065,67 € en 2025. Les autres prestataires liés à ce compte sont la Communauté de Communes du Saulnois (CCS) pour les missions ADS, l'entretien des avaloirs et le service balayage (6 529,56 €).
- Les réalisations de **l'article 60612 Energie – Electricité** sont pratiquement conformes aux prévisions. Les prévisions avaient inclus l'augmentation du coût de l'énergie en 2025 (29 204,00 € réalisé contre 31 000,00 € de prévision).
- Les réalisations des autres articles de ce chapitre sont conformes et souvent inférieures aux prévisions.

Néanmoins on pourra noter une augmentation des contrats de maintenance en 2025, article 6156 Maintenance qui concerne : SOCOTEC (vérification annuelle des installations électriques des bâtiments communaux), ATD GROUPE FELLER (entretien trimestriel de l'élévateur de la mairie), LE PETIT CHAUFFAGISTE (entretien annuel des chaudières fioul et gaz), SIVIHE (entretien annuel des blocs de secours, extincteurs, alarmes incendie), CARDIA PULSE (entretien annuel des défibrillateurs), JVS MAIRISTEM (contrat gamme de logiciels infinity de la mairie), ILLICOWEB (logiciel chasse)

L'ensemble des **dépenses réelles 2025** pour ce chapitre s'élève à **265 968,91 €** contre 273 220,00 € de prévisions en 2025. Par conséquent il est à noter qu'en matière de baisse des dépenses de fonctionnement, les efforts stricts et rigoureux se poursuivent depuis 2022 malgré les augmentations tarifaires des prestataires en 2025.

➤ **Au chapitre 012 : dépenses liées aux charges du personnel** : Elles sont également inférieures aux prévisions. Cela est dû notamment à la reconduction du contrat PEC pour le poste d'ATSEM et la gestion de l'agence postale réalisée par les secrétaires de mairie.

Les effectifs du personnel n'ont pas évolué durant l'année 2025, à savoir :

- 1 poste d'Attaché Territorial, cat A, à temps plein (35/35^{ème}) **depuis octobre 2024**.
- 1 adjoint administratif principal de 2^{ème} classe, cat C, à temps non complet (17,5/35^{ème}) – **identique à 2024**
- 1 adjoint technique titulaire, cat C, à temps plein (35/35^{ème}) – **identique à 2024**

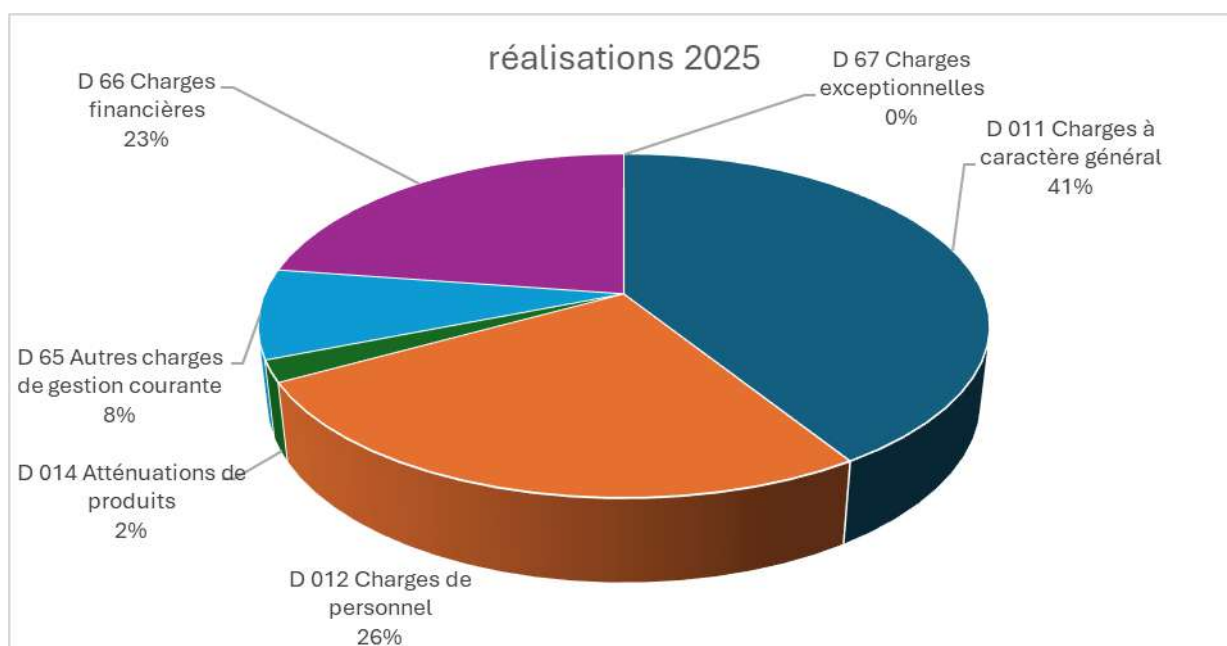
- 1 adjoint technique affecté aux écoles, cat C, à temps non complet (24,5/35^{ème}) - **identique à 2024**
- Le poste d'ATSEM 1^{ère} classe titulaire, cat C, à temps non complet (24,5/35^{ème}) est resté vacant durant l'année 2025 – (occupé durant l'année par un agent en contrat PEC jusqu'au 18 novembre 2025)
- 1 agent en contrat PEC, à temps non complet (26/35^{ème}) en remplacement du poste d'ATSEM titulaire vacant (**aide de l'Etat à hauteur de 50 %**) jusqu'au 18.11.2025. Le contrat PEC n'ayant pas pu être renouvelé, ce dernier a été remplacé par un CDD de 3 ans à compter du 19.11.2025 (même agent).

Prévisions du chapitre = 189 200,00 € ; réalisations = 166 993,59 €

- **Au chapitre 065 : Autres charges de gestion courante** : Dans l'ensemble, les dépenses liées à ce chapitre sont inférieures aux prévisions. Ce chapitre concentre, entre autres les dépenses liées aux indemnités des élus (article 65311) et aux cotisations retraites des élus (article 65313) ainsi que les contributions versées aux autres organismes (SIALF (1 500 €), SIVOS collège de l'Albe (2 940 €) et le versement des subventions aux associations pour 2 860 €. Depuis 2022, la dépense liée à la contribution au SDIS de la Moselle est versée directement par la CCS.
- **Le chapitre 066 : Charges financières** : concerne le remboursement des intérêts des emprunts ainsi que le remboursement des intérêts de la ligne de trésorerie (le cas échéant)

Détail par chapitre

| Chapitres | Prévisions 2025 | réalisations 2025 |
|--|---------------------|---------------------|
| D 011 Charges à caractère général | 273 220,00 € | 265 968,91 € |
| D 012 Charges de personnel | 189 200,00 € | 166 993,59 € |
| D 014 Atténuations de produits | 13 123,00 € | 13 123,00 € |
| D 65 Autres charges de gestion courante | 80 100,00 € | 54 478,48 € |
| D 66 Charges financières | 21 800,00 € | 146 450,03 € |
| D 67 Charges exceptionnelles | 500,00 € | 0,30 € |

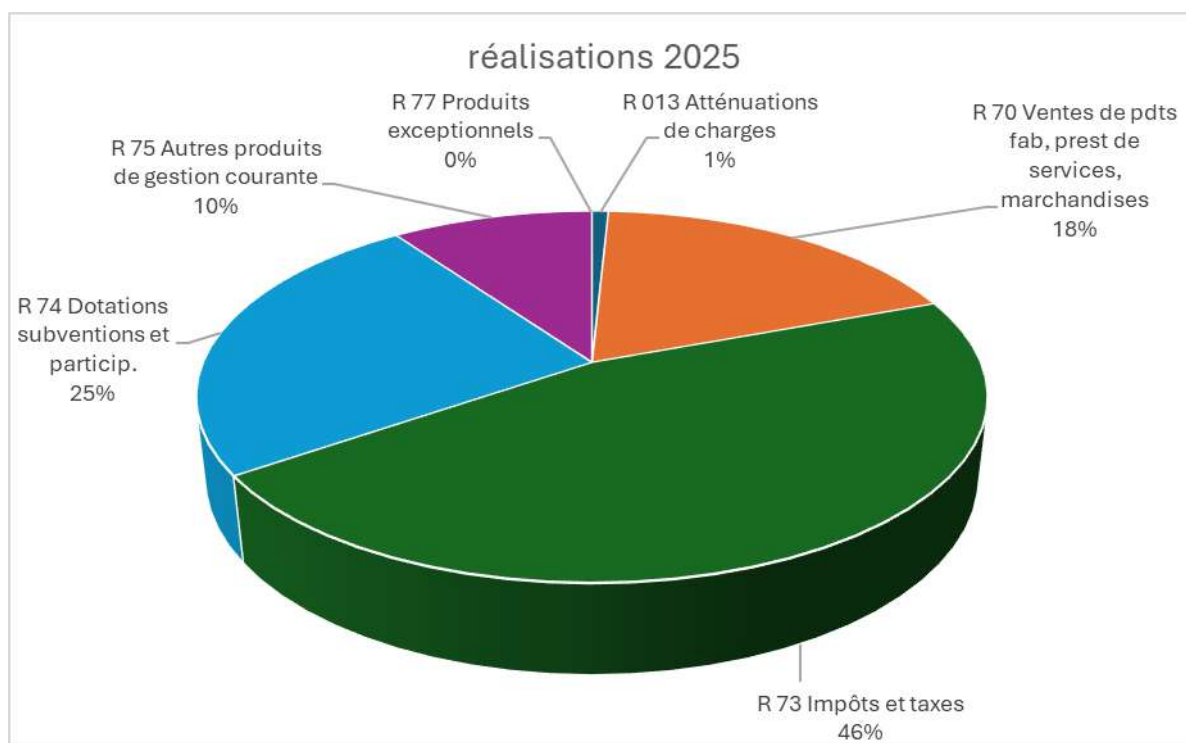


Au niveau des RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

- **Le chapitre 013 : « Atténuations de charges »** concerne essentiellement les remboursements sur rémunérations du personnel (remboursements maladies, participations de l'Etat au contrats PEC ou CUI. Pour 2025, les recettes sont conformes aux prévisions (6 000,00 € en prévisions ; 6 019,73 € en réalisations).
- **Le Chapitre 70 : vente de produits fabriqués, prestations de service,** comprend essentiellement :
 - Les ventes de bois sont nettement supérieures aux prévisions. La vente de bois a rapporté plus que les prévisions (**97 767,26 €** au lieu des 60 000 € prévus). Une vente de bois importante est encore intervenue en fin d'année 2025 et le cours du bois garde une forte valeur.
 - Les concessions dans le cimetière communal ont rapporté en 2025 : **2 150,00 €**.
 - Les redevances d'occupation du domaine public ont également été supérieures en 2025 : (redevances d'ORANGE, du TAXI, d'ENEDIS ainsi que pour les antennes HIVORY (ex SFR) et ATC France. (10 039,30 € contre 8 200 € de prévisions)
 - Les autres prestations de service sont également supérieures en 2025 : Ces recettes comprennent : la perception d'une participation de la Sté Freshmile pour l'exploitation des bornes de recharges ainsi que les indemnités compensatrices mensuelles perçue de la poste pour le fonctionnement de l'agence postale.
- **Le chapitre 73 : impôts et taxes**
 - Ce sont les recettes perçues en matière d'impôts et taxes. Elles **sont supérieures aux prévisions** (345 524,91 € contre 335 820,00 € de prévisions).
- **Le chapitre 74 : Dotations, subventions et participations**
 - Les réalisations de ce chapitre **sont légèrement inférieures aux prévisions** et cela est dû à une baisse de l'attribution fonds départemental de péréquation de la Taxe Professionnelle.
 - La perception des dotations de l'état **reste stable et conforme aux prévisions** ainsi que le FCTVA pour la partie « fonctionnement ».
- **Le chapitre 75 : Autres produits de gestion courante**
 - Les réalisations de ce chapitre **sont supérieures aux prévisions** et correspondent essentiellement à l'article 752 « revenus des immeubles » (encaissement des loyers) et à l'article 757351 « Subvention de fonctionnement des GFP de rattachement » (perception de la subvention R2 pour les travaux d'enfouissement de la Rue de St-Avold, 9 585,80 €)
- **Le chapitre 77 : produits exceptionnels**
 - NEANT en 2025

Détail par chapitre

| chapters | Prévisions 2025 | réalisations 2025 |
|---|-----------------|-------------------|
| R 013 Atténuations de charges | 6 000,00 € | 6 019,73 € |
| R 70 Ventes de pdts fab, prest de services, marchandise | 95 320,00 € | 138 991,91 € |
| R 73 Impôts et taxes | 335 820,00 € | 345 524,90 € |
| R 74 Dotations subventions et particip. | 189 441,00 € | 185 660,58 € |
| R 75 Autres produits de gestion courante | 58 400,00 € | 73 804,38 € |
| R 77 Produits exceptionnels | 0,00 € | 0,00 € |



Au niveau des DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

- **Chapitre 16 : Emprunts :** Ce chapitre comprend le remboursement des emprunts à long terme contractés auprès du Crédit Mutuel sont conformes aux prévisions et aux tableaux d'amortissements :

- 826 000 € contracté en 2011 et se terminant en octobre 2026 pour la construction du groupe scolaire ;
- 500 000 € contracté en 2022 pour une durée de 15 ans avec un taux fixe de 2,20 % pour la réalisation des travaux de restructuration de la Rue de St-Avoid ;
- 100 000 € contracté en 2025 pour une durée de 15 ans avec un taux fixe de 1,50 % pour la réalisation des travaux de restructuration de la Rue du Bourg

- **Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles**

Cela concerne la dépense liée à la réalisation de documents d'urbanisme. En 2025, aucune dépense n'a été réalisée

- **Chapitre 21 : Immobilisations corporelles**

Les travaux réalisés en 2025 d'un montant total de 494 990,66 € sont :

| | |
|--|-------------|
| ○ Les travaux sylvicoles (forêt) : | 24 310,00 € |
| ○ L'acquisition d'une armoire sécurisée pour DAE à l'extérieure de la mairie | 620,40 € |
| ○ La pose de 2 fenêtres à l'atelier municipal | 1 361,86 € |
| ○ La pose de 2 fenêtres à l'atelier municipal | 1 361,86 € |
| ○ La réfection complète de la cour du périscolaire | 63 200,40 € |
| ○ Le marquage des cours des écoles & du périscolaire | 25 192,80 € |
| ○ Une étude thermique du bâtiment de l'école maternelle | 2 160,00 € |
| ○ L'acquisition d'un chauffe-eau mural 80 L pour le local service technique | 382,23 € |
| ○ L'acquisition d'un tableau électrique pour mise en conformité étage mairie | 325,00 € |
| ○ L'acquisition d'un VMC simple flux pour WC homme mairie/salle des fêtes | 288,29 € |

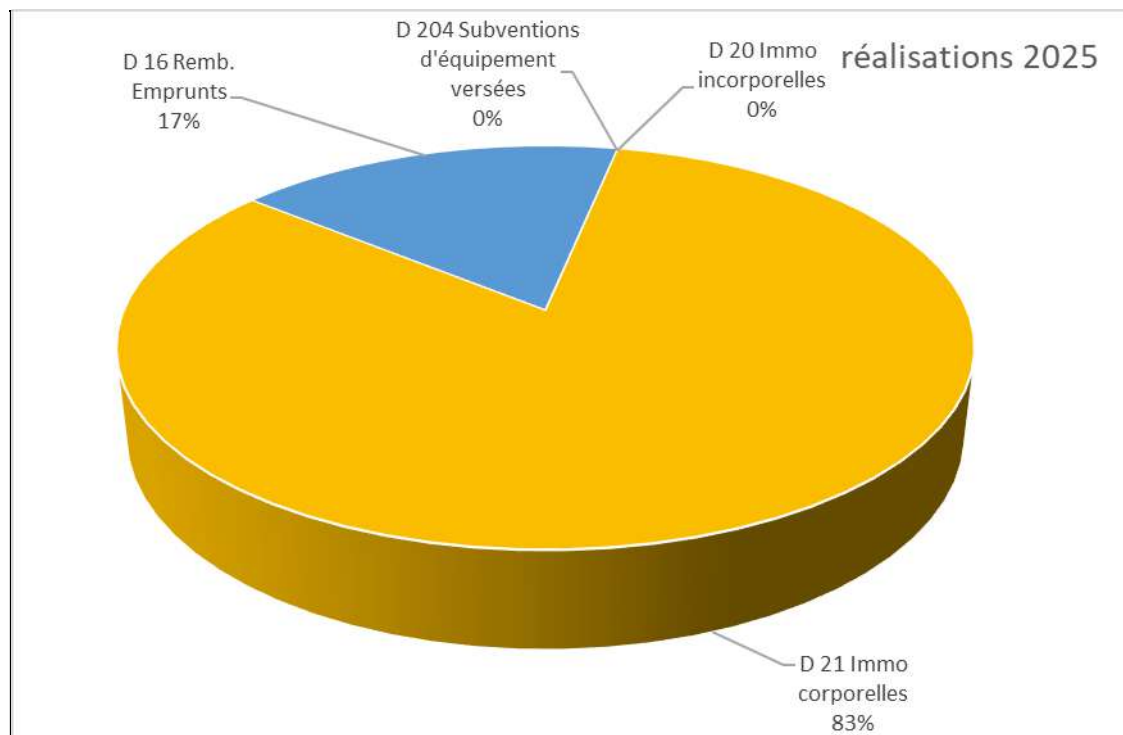
- L'acquisition d'un chauffe-eau mural 80 L pour le périscolaire 379,00 €
- L'acquisition de 3 radiateurs électriques pour un logement communal 359,70 €
- L'acquisition de 2 radiateurs électriques pour un logement communal 268,72 €
- L'acquisition d'une cuisine pour la création d'un espace détente à la mairie 4 204,12 €
- L'acquisition d'un chauffe-eau mural 50 L pour l'école maternelle 191,31 €
- L'acquisition d'un pack WC enfant pour le périscolaire 282,20 €
- Les travaux d'aménagements de la Rue du Bourg et effacement des réseaux 312 941,78 €
- Le rachat du parc d'éclairage public suite fin de contrat de location 948,00 €
- Travaux de sécurisation Rue de Dieuze- pose coussins lyonnais 51 196,80 €
- L'acquisition d'un palan électrique VEVOR pour le service technique 199,99 €
- L'acquisition d'un broyeur horizontale pour le tracteur du service technique 4 504,80 €
- L'acquisition de caméras et câble pour l'agence postale 311,40 €

Les restes à réaliser à reporter sur le budget de 2026 : (DEPENSES) = 458 174,31 €

Les restes à réaliser à reporter sur le budget de 2026 : (RECETTES) = 242 670,00 €

Détail par chapitre

| chapters | prévisions 2025 | réalisations 2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| D 16 Remb. Emprunts | 108 802,00 € | 104 349,78 € |
| D 204 Subventions d'équipement versées | 0,00 € | 0,00 € |
| D 20 Immo incorporelles | 1 000,00 € | 0,00 € |
| D 21 Immo corporelles | 957 624,09 € | 494 990,66 € |



Au niveau des RECETTES D'INVESTISSEMENT :

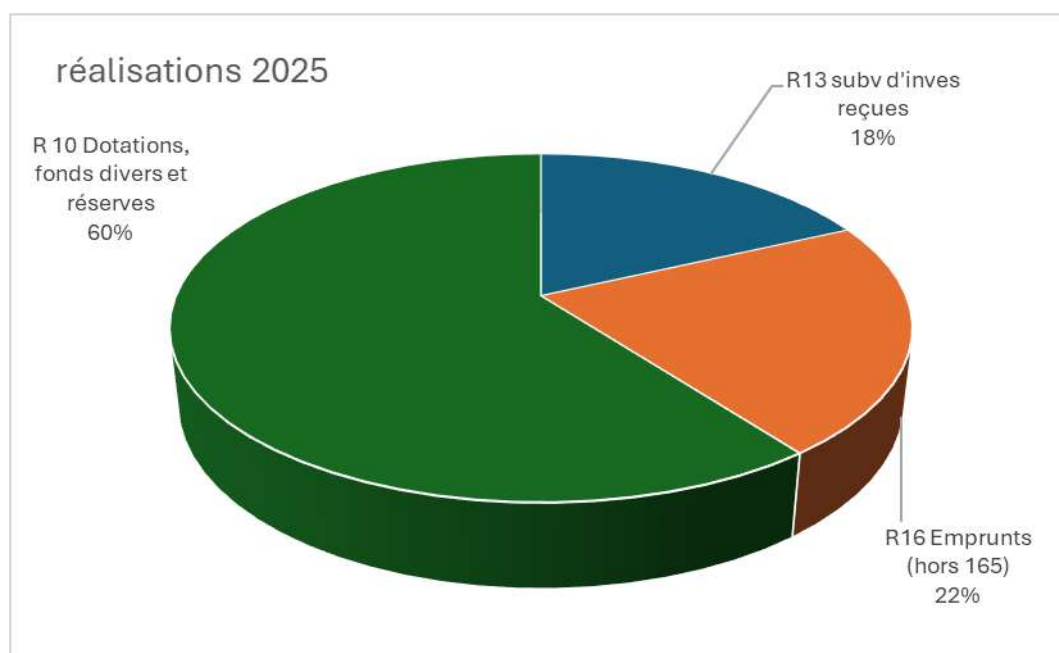
- **Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves** : Ce chapitre contient :
 - Le versement du FCTVA sur les travaux réalisés en 2024 52 996,01 €
 - La taxe d'aménagement 673,18 €
 - L'affectation d'une partie du résultat de 2024 (compte 1068) 507 027,64 €

- **Chapitre 13 : Subventions d'investissement**
 Différentes subventions ont été perçues en 2025 (**168 008,54 €**) :
 - Subvention de l'Etat pour les travaux de toiture et d'isolation du périscolaire : 47 814,74 €
 - Subvention de la CAF de la Moselle pour les travaux d'isolation au périscolaire 33 407,00 €
 - Subvention de la CAF de la Moselle pour la rénovation de la cour du périscolaire 26 334,00 €
 - AMISSUR du DEPARTEMENT pour travaux Trottoir Rue du Bourg 14 780,00 €
 - AMISSUR du DEPARTEMENT pour la pose des coussins Lyonnais Rue de Guéring 8 250,00 €
 - Subvention DETR de l'ETAT (acompte) pour les travaux Rue du Bourg 16 558,80 €
 - Subvention DETR de l'ETAT pour la rénovation de la cour du périscolaire 20 864,00 €

- **Chapitre 16 : Emprunt**
 - 100 000 € d'un prêt « coup de pouce » du CCM
 - 100 000 € : Déblocage d'une partie du prêt relais de 343 000 € du CCM pour la Rue du Bourg
 - 930,00 € : réception de cautions suite nouveaux baux locatifs

Détail par chapitre

| chapitres | prévisions 2025 | réalisations 2025 |
|--|-----------------|-------------------|
| R13 subv d'inves reçues | 125 467,00 € | 168 008,54 € |
| R16 Emprunts (hors 165) | 443 600,00 € | 200 930,00 € |
| R 10 Dotations, fonds divers et réserves | 564 446,64 € | 560 696,83 € |



BUDGET PRIMITIF 2026

Nomenclature comptable utilisé : M57.

1) DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

A) Les dépenses générales (chapitre 011)

Focus sur *l'évolution des fluides* :

| | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 | Prévision 2026 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Eau (60611) | 3 009,52 € | 3 371,79 € | 3 634,68 € | 3 926,11 € | 4 000,00 € |
| Electricité (60612) | 16 864,64 € | 20 650,47 € | 30 551,58 € | 29 204,00 € | 30 000,00 € |
| Combustibles (60621) | 10 178,70 € | 11 838,15 € | 8 694,07 € | 9 664,00 € | 10 000,00 € |
| Carburant (60622) | 1 930,01 € | 1 558,32 € | 1 578,45 € | 1 457,41 € | 1 600,00 € |

Focus sur *l'évolution des contrats de prestations de services* :

| | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 | Prévision 2026 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Prestations de services (611) | 73 794,07 € | 55 136,90 € | 57 902,48 € | 76 595,23 € | 85 200,00 e |

Les dépenses de ce compte concernent essentiellement les frais liés au périscolaire (OPAL) et les contrats de services publics avec la CCS (balayage, nettoyage des avaloirs, ADS) ainsi que le contrat MOBIBUS avec l'Hôpital de Dieuze.

Focus sur *l'entretien du patrimoine communal* :

| | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 | Prévision 2026 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Bâtiment publics (615221) | 8 575,64 € | 3 725,65 € | 1 117,74 € | 1 424,40 € | 1 500,00 € |
| Autres bâtiments (615228) | 0,00 € | 163,90 € | 0,00 € | 439,45 € | 500,00 € |
| Voirie (615231) | 9 119,40 € | 0,00 € | 1 763,52 € | 3 290,14 € | 4 000,00 € |
| Réseaux (615232) | 3 720,00 € | 465,84 € | 408,00 € | 1 583,52 € | 1 500,00 € |
| Bois et Forêts (61524) | 16 800,00 € | 10 054,03 € | 20 689,19 € | 29 072,33 € | 26 500,00 € |

Ces prestations sont réalisées par les entreprises. Les dépenses aux comptes 615221, 615231, 615232 sont éligibles au FCTVA. Pour le compte 61524, les montants correspondent aux programmes annuels des travaux forestiers convenus avec le garde de l'ONF.

B) Les dépenses de personnel (chapitre 012)

Pour 2026 la masse salariale de la commune est répartie selon les postes suivants : les rémunérations brutes, le régime indemnitaire, les charges salariales et patronales.

Le nombre de postes ouverts au tableau des effectifs est de : 5
 Le nombre de poste pourvus est de : 4
 Le nombre de poste non-pourvus est de : 1
 Le nombre d'agents titulaires / stagiaires est de : 4
 Le nombre d'agents non-titulaires est de : 1
 Le nombre de poste à temps complet est de : 2
 Le nombre de poste à temps non-complet est de : 3
 Le nombre de poste à temps partiel est de : 0

Ne rentrant pas dans le tableau des effectifs : contrat de droit privé (PEC)
 Le nombre de poste à temps non complet : 0

Les dépenses liées à la rémunération du personnel (rémunération + charges, assurance) : 199 500,00 €
 Les dépenses liées à la médecine du travail s'élèvent à : 800,00 €

Plusieurs facteurs entrent en compte dans la hausse des dépenses liées au personnel pour 2026 :
 L'impossibilité de reconduire le contrat PEC de l'ATSEM (augmentation des cotisations), avancements de grade et d'échelon des agents, augmentation de l'assurance statutaire.

C) Les charges de gestion courante (chapitre 65)

Le montant prévisionnel des indemnités de fonction s'élève à 46 000,00 € (comprenant la revalorisation des indemnités des élus)

Les subventions aux associations sont d'un montant de : 2 300,00 €

| | |
|--|--------------------------------|
| Les demandes se répartissent entre <u>les associations locales</u> suivantes : | <u>montants alloués</u> |
| ➤ Training Club Canin : | 150,00 € |
| ➤ Football club | 1 500,00 € |

| | |
|--|----------|
| Demandes des <u>associations extra-locales</u> : | |
| ➤ Souvenir Français d'Albestroff | 100,00 € |
| ➤ Restos du Cœur d'Augny | 300,00 € |
| ➤ Twirling club de Faulquemont | 250,00 € |

Depuis l'utilisation de nomenclature M57, certains comptes du chapitre 67 « charges exceptionnelles » sont transférés au chapitre 65 (Intérêts moratoires, secours et dots, subventions exceptionnelles). Le versement d'une somme de 16 635,88 € est prévue au budget « lotissement » afin d'équilibrer ce dernier en cas de vente de la dernière parcelle.

D) les charges financières (chapitre 66)

Le montant des intérêts à rembourser en 2026 est de **11 325,62 €** pour l'emprunt de 826 000 € contracté en 2011 (se terminant en juillet 2026), l'emprunt de 500 000 € contracté en 2022 ainsi que l'emprunt « coup de pouce » de 100 000 € contracté en 2025.

Une prévision de **10 000 €** pour le remboursement des intérêts du Crédit Relais de 2025 (343 000 €) non utilisé en totalité à ce jour).

Une prévision de **3 000 €** pour le remboursement des intérêts d'une ligne de trésorerie de 100 000 € (non utilisée à ce jour)

E) Les charges exceptionnelles (chapitre 67)

Une somme de 500 € est prévue en cas d'annulation de titres de recette sur exercices antérieurs

F) Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions (chapitre 68)

Les provisions sont destinées à couvrir un risque ou une charge qui va générer une sortie de ressources vis-à-vis d'un tiers, sans contrepartie au moins équivalente. La réalisation du risque ou de la charge est rendue probable par un événement survenu ou en cours. L'échéance de la sortie de ressources ou le montant ne sont pas connus précisément, mais ils sont néanmoins évaluables avec une approximation suffisante.

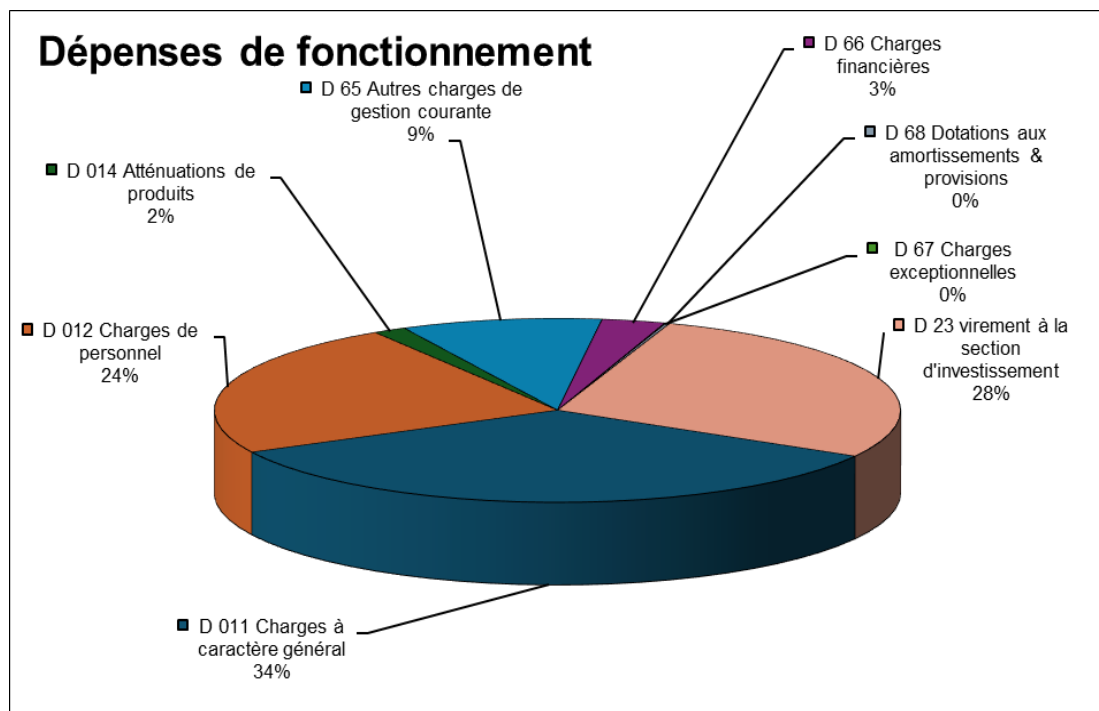
Dans le cadre de l'instruction M57, la constitution de provisions pour risques et charges est obligatoire dès lors qu'il y a apparition d'un risque.

Cette année, la trésorerie préconise d'inscrire une somme de **1 500 € au titre de provisions pour créances douteuses.**

G) le virement à la section d'investissement est de : 237 685,13 €

Détail par chapitre

| Chapitres | prévisions 2026 |
|---|---------------------|
| D 011 Charges à caractère général | 289 340,00 € |
| D 012 Charges de personnel | 200 300,00 € |
| D 014 Atténuations de produits | 13 123,00 € |
| D 65 Autres charges de gestion courante | 80 250,00 € |
| D 66 Charges financières | 25 350,00 € |
| D 67 Charges exceptionnelles | 500,00 € |
| D 68 Dotations aux amortissements & provisions | 1 500,00 € |
| D 23 virement à la section d'investissement | 237 685,13 € |



2) LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

A) Les produits des services et du patrimoine (chapitre 70)

Les recettes proviennent des services suivants :

Comptes 7022 et 7023 :

Les ventes de bois aux entreprises et particuliers

Compte 70311 :

Les concessions au cimetière (depuis juillet 2022)

Compte 7032 :

La RODP (redevance d'occupation du domaine public reçues par ENEDIS, Orange, Moselle Numérique, ATC France, SFR et stationnement taxi)

Compte 7035 :

La location de la chasse (1 800 € pour le lot n°1 et n°2)

Compte 70688 :

L'indemnité compensatrice de la poste (dans ce chapitre depuis 2024), le reversement de la part Freshmile (bornes électriques)

Compte 70878 :

Les charges locatives des baux ruraux et les charges locatives des logements depuis 2024

Compte 7088 :

La recette provenant des insertions des encarts publicitaires dans les bulletins semestriels

Les principaux produits des services et du patrimoine ont évolué de la manière suivante :

| | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 | Prévision 2026 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Coupe de bois (7022) | 47 183,49 € | 27 247,15 € | 73 678,72 € | 97 767,26 € | 47 000,00 € |
| Menus produits forestiers (7023) | 3 618,00 € | 2 492,00 € | 2 286,00 € | 3 504,00 € | 3 000,00 € |
| Concessions cimetière (70311) | 1 030,54 € | 3 625,00 € | 1 375,00 € | 2 150,00 € | 1 300,00 € |
| Redevance d'occupation du Domaine public (7032) | 1 418,43 € | 6 516,54 € | 10 472,72 € | 10 139,30 € | 11 600,00 € |
| Location chasse (7035) | 2 399,69 € | 2 399,69 € | 1 800,94 € | 1 800,94 € | 1 800,00 € |
| Autres prestations de services (70688) | 0,00 € | 0,00 € | 17 986,80 € | 18 876,23 € | 20 000,00 € |
| Par des tiers (70878) | 745,14 € | 4 215,49 € | 4 282,19 € | 4 334,18 € | 3 500,00 € |
| Autres produits d'activités annexes (7088) | 720,00 € | 1 080,00 € | 1 440,00 € | 240,00 € | 1 000,00 € |

B) Les impôts et taxes (chapitre 73)

Les bases et les taux d'imposition ont évolué de la manière suivante :

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Prévision 2026 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| Base TH | 20 403 | 26 245 | 15 196 | 7 255 | 4 300 |
| Taux TH | ./. | 20,54 | 20,54 | 20,54 | 20,54 |
| Base TFB | 502 032 | 532 059 | 547 165 | 562 666 | 569 800 |
| Taux TFB | 31,82 | 31,82 | 31,82 | 31,82 | 31,82 |
| Base TFNB | 61 541 | 65 894 | 68 451 | 61 045 | 61 500 |
| Taux TFNB | 49,07 | 49,07 | 49,07 | 49,07 | 49,07 |

Le produit fiscal attendu pour 2026 s'établi à : 212 371,00 €. Pas d'augmentation des taux

A noter que depuis 2021 la part TF du département est reversée aux communes. Par conséquent le taux départemental 2020 de 14,26 s'additionne à celui de la commune (17,56), soit 31,82.

À la suite de la réforme fiscale (suppression de la taxe d'habitation), les centres de services fiscaux déterminent des coefficients correcteurs afin de compenser la perte de la TH. Le produit prévisionnel compensatoire de la Taxe d'habitation s'élève à 73 358 €. Néanmoins, depuis 2023 la commune doit à nouveau voter un taux pour la TH des résidences non principales (secondaires, vacants)

A noter également que la CFE (cotisation foncière des entreprises), IFR, CVAE sont perçus par la CCS à notre place à la suite du passage à la Fiscalité Professionnelle Unique de la Communauté de Communes du Saulnois. En revanche, la commune va percevoir de la CCS une attribution de compensation d'un montant sensiblement équivalent.

Les autres produits issus de la fiscalité ont évolué de la manière suivante :

| | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 | Prévision 2026 |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Fonds de péréquation | 37 324,81 € | 54 463,12 €* * | 48 736,08 €* * | 34 137,90 €* * | 33 000,00 €* * |
| Taxe sur la consommation d'électricité | 5 047,99 € | ./. ** | 29 239,78 €** (années 2023 + 2024) | 14 619 ,89 €** | 14 600,00 €** |

* : cette somme comprend pour 2025 : **14 194 €** de compensation par la CCS pour la CFE, IFR, CVAE + **19 943,90 €** de FPIC + 19 943,90 € de Fds péréquation des DMTO

** : à compter de 2022 la taxe est versée à la CCS et une compensation est reversée à la commune

C) Dotations et participations (chapitre 74)

Les dotations de l'Etat ont évolué de la manière suivante :

| | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 | Prévision 2026 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Dotation forfaitaire (74111) | 67 006 € | 67 145 € | 66 798 € | 65 968 € | 65 346 € |
| Dotation de solidarité rurale (741121) | 48 950 € | 52 356 € | 54 901 € | 55 697 € | 56 256 € |
| Dotation nationale de péréquation (741127) | 30 580 € | 29 609 € | 27 725 € | 25 539 € | 23 974 € |
| Dotation aux élus locaux (742) | 3 031 € | 3 284 € | 3 320 € | 3 322 € | 4 150 € |

Les autres subventions et participations reçues :

Compte 744 :

Le FCTVA perçu sur une partie des dépenses de fonctionnement éligible au FCTVA

Compte 74748 :

Les recettes perçues par les autres collectivités pour la participation aux frais scolaires et périscolaire

Comptes 74833 et 74836 :

Ce sont des recettes de compensation versées par l'état

Compte 7488 :

La participation de la CAF pour le périscolaire : depuis 2023, elle est versée directement à l'OPAL (organisme en charge du périscolaire), cette somme sera directement déduite du montant des prestations (compte 611) de l'OPAL.

| | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 | Prévision 2026 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| FCTVA (744) | 3 353,09 € | 612,96 € | 612,96 € | 510,05 € | 1 000,00 € |
| Autres communes (frais fonctionnement aux écoles) (74748) | 29 170,35 € | 23 379,71 € | 23 379,71 € | 10 353,52 € | 16 900,00 € |
| Comp. Exonérations TF (74833) | 4 130,00 € | 4 153,00 € | 4 140,00 € | 4 176,00 € | 4 000,00 € |
| Fds dép. péréquation TP (74836) | 48 398,64 € | 23 327,89 € | 23 327,89 € | 20 095,01 € | 20 000,00 € |
| Autres attributions & participations (7488) | 21 275,28 € | ./. | ./. | ./. | ./. |

D) Les produits de gestion courante (chapitre 75)

Les recettes proviennent des services suivants :

Compte 752 :

Les loyers sont stables avec une prévision à la baisse car un logement est en cours de rénovation. Concernant les locations de la salle des fêtes, il faut rester prudent au vu de la conjoncture économique actuelle.

Compte 756 :

Cela concerne les dons reçus par les entreprises pour le repas des aînés

Compte 757351 :

Il concerne la réception de la subvention dite « R2 » pour les travaux d'enfouissement de réseaux en N-2

Compte 75888 :

En 2023, l'article budgétaire 75888 a connu une augmentation significative du fait que la commune a perçu sur cet article l'indemnité de compensation de la Poste

Depuis 2024, les prévisions sont revues à la baisse car le montant de la location de la chasse a baissé (nouveaux baux) et l'indemnité de compensation de la poste est versée dorénavant sur l'article 70688 (autres prestations de services, vu précédemment)

Depuis le passage à la nomenclature M57, cet article comprend aussi les produits enregistrés en produits exceptionnels divers (remboursement de sinistres) et depuis 2023, l'article 75888 ne comprend plus les charges locatives des logement communaux qui sont dorénavant inscrite au compte 70878.

Les loyers et charges encaissés par la commune évoluent de la manière suivante :

| | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | Réalisé 2025 | Prévision 2026 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Revenus d'immeubles (752) | 44 291,70 € | 45 149,38 € | 47 314,32 € | 50 663,97 € | 45 000,00 € |
| Libéralités reçues (756) | 700,00 € | 550,00 € | 350,00 € | 600,00 € | 300,00 € |
| Subv. Fct GFP de rattachement (757351) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 9 585,80 € | 0,00 € |
| Autres produits de gestion courante (75888) | 25 580,64 € | 59 516,61 € | 16 246,09 € | 12 954,61 | 12 000,00 € |

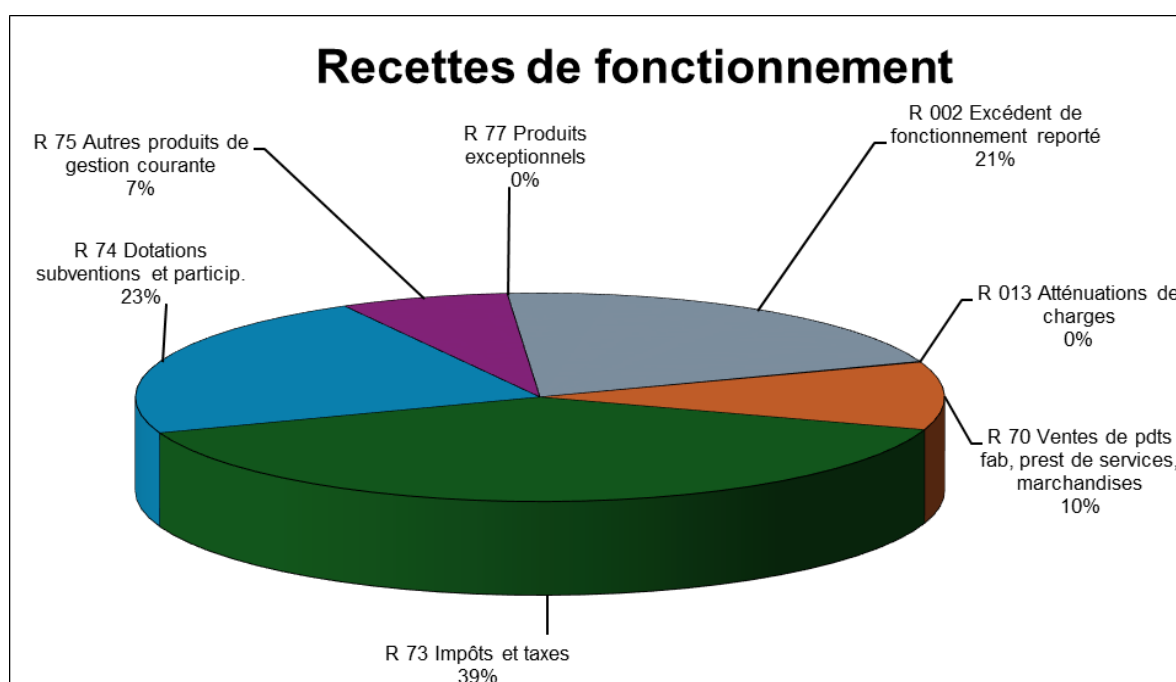
E) Les recettes exceptionnelles (chapitre 77)

En 2024, la commune a perçu 17 800 € en produits des cessions d'immobilisations du fait de la vente des immeubles 7 Rue de St-Avoid à M. SIBILLE, 6 Rue de la Fontaine à M. MULLER, et une parcelle à CAPFUN (ces crédits sont inscrits au budget après la réalisation des opérations)

En 2025 = 0 €

Détail par chapitre

| chapters | prévisions 2026 |
|---|---------------------|
| R 013 Atténuations de charges | 1 000,00 € |
| R 70 Ventes de pdts fab, prest de services, marchandises | 89 320,00 € |
| R 73 Impôts et taxes | 334 052,00 € |
| R 74 Dotations subventions et particip. | 191 626,00 € |
| R 75 Autres produits de gestion courante | 57 300,00 € |
| R 77 Produits exceptionnels | 0,00 € |
| R 002 Excédent de fonctionnement reporté | 176 187,27 € |



3) LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Ces dépenses concernent essentiellement :

Les investissements qui sont programmés en 2026 :

| | |
|---|--------------|
| - Enveloppe pour frais de réalisation de plans topographiques | 1 000,00 € |
| - Travaux sylvicoles 2026 : | 7 800,00 € |
| - Ecrans numériques pour l'école | 18 000,00 € |
| - Achat d'un mini PC pour la mairie | 350,00 € |
| - Pose d'un sol vinyle dans une salle de classe de l'éc. Maternelle | 4 900,00 € |
| - 1 ^{ère} partie travaux d'isolation de l'école maternelle | 91 126,58 € |
| - Fermeture du préau du périscolaire | 18 000,00 € |
| - Enveloppe pour divers achats pour le service technique | 2 000,00 € |
| - Aménagement de la Rue du Bourg & eff. de réseaux 2026 | 750 440,00 € |
| - Pose de coussins lyonnais Rue de Guéring | 33 000,00 € |

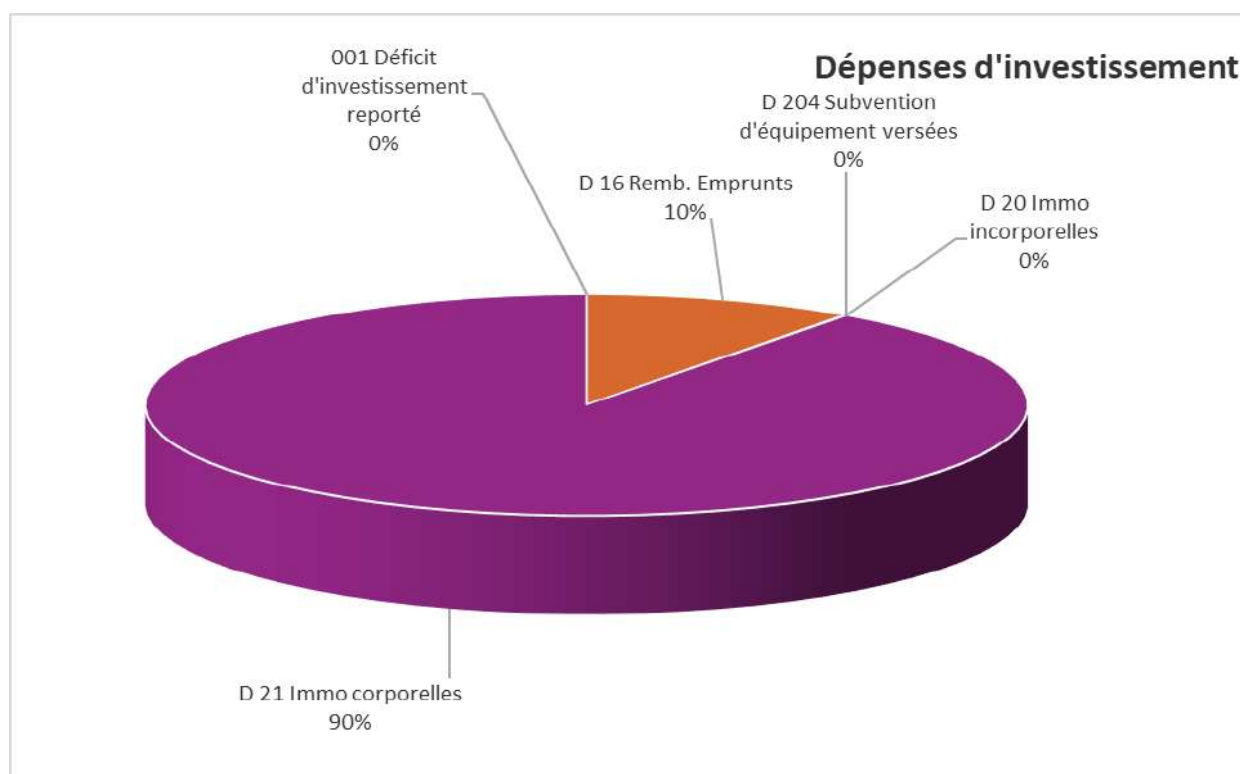
Le remboursement du capital de la dette :

En 2026 le capital à rembourser est de 92 184,95 € (concernant les emprunts de 826 000 € contracté en 2011, 500 000 € contracté en 2022 et 100 000 € en 2025).

La 1^{ère} annuité du remboursement du prêt CAF à taux 0 de 46 400 €, soit 9 280 € (1/5^{ème})

Détail par chapitre

| chapitres | prévisions 2026 |
|--|---------------------|
| 001 Déficit d'investissement reporté | 0,00 € |
| D 16 Remb. Emprunts | 102 300,00 € |
| D 20 Immo incorporelles | 1 000,00 € |
| D 204 Subvention d'équipement versées | 0,00 € |
| D 21 Immo corporelles | 925 966,58 € |



4) LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement sont les suivantes :

| | |
|---|---------------------|
| - FCTVA (compte 10222) : | 77 200,00 € |
| - Taxe d'aménagement (compte 10226) | 600,00 € |
| - Excédent de fonctionnement capitalisé (compte 1068) : | 50 787,95 € |
| - Le virement de la section de fonctionnement : | 237 685,13 € |

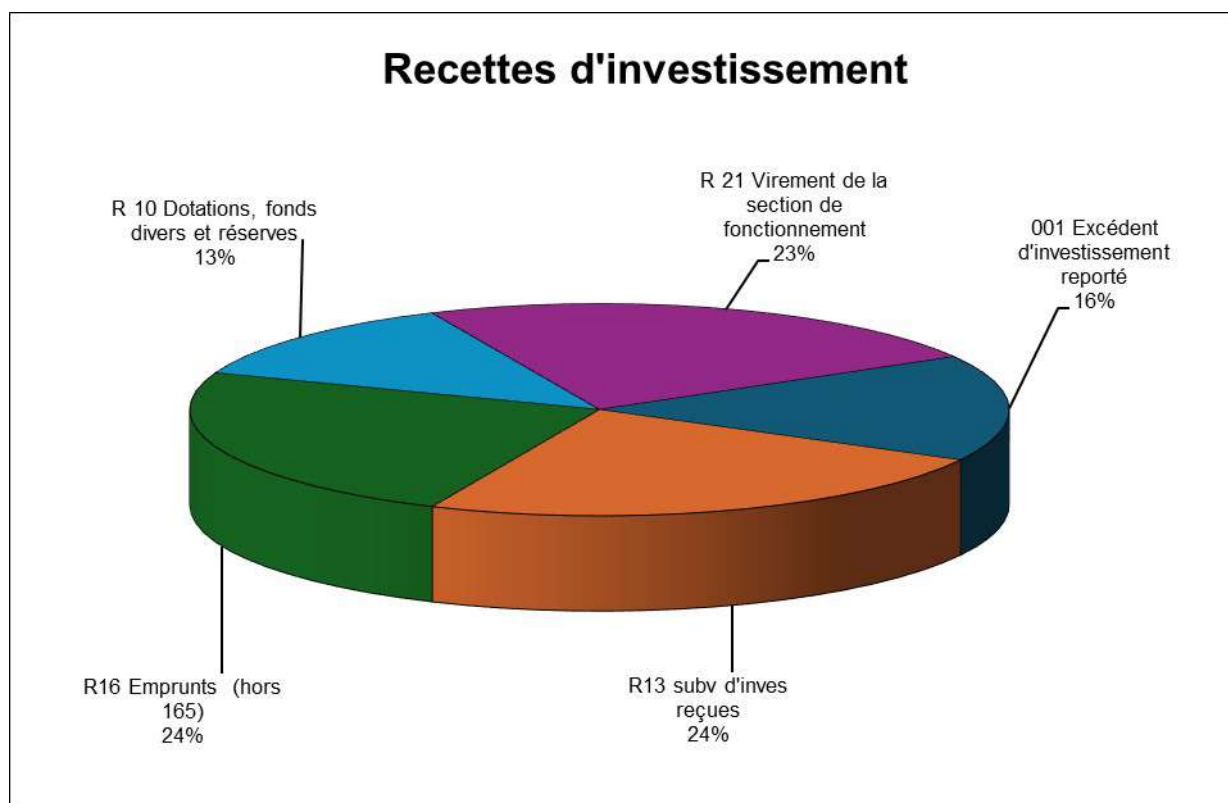
Subventions notifiées 2026

| | |
|---|-------------|
| - Fonds verts pour les travaux Rue du Bourg | 79 000,00 € |
| - subvention de la Région pour les travaux de la Rue du bourg | 96 500,00 € |
| - INFRASPORT pour le marquage des cours d'écoles : | 15 900,00 € |
| - Subvention d'ORANGE pour l'enfouissement du Réseau Rue du Bourg | 11 900,00 € |
| - DETR Rue du Bourg (solde) | 38 600,00 € |

Un Reste à Réaliser sur le crédit relais contracté en 2025 de : 242 670,00 €

Détail par chapitre

| chapitres | prévisions 2026 |
|--|---------------------|
| 001 Excédent d'investissement reporté | 164 716,36 € |
| R13 subv d'inves reçues | 241 900,00 € |
| R16 Emprunts (hors 165) | 243 470,00 € |
| R 10 Dotations, fonds divers et réserves | 128 587,95 € |
| R 21 Virement de la section de fonctionnement | 237 685,13 € |



5) LA GESTION DE LA DETTE

L'encours de la dette au 1^{er} janvier 2026 se répartit de la manière suivante :

➤ Emprunts à taux fixe :

CREDIT MUTUEL :

| | |
|------------------------------------|---|
| Montant : | 826 000 € a été contracté le 16/11/2011 |
| Taux fixe : | 4,45 % |
| Fin de remboursement : | 30/09/2026 |
| Capital restant dû au 31/12/2025 : | 55 585,98 € |
| Capital restant dû au 31/12/2026 : | 0,00 € |

CREDIT MUTUEL :

| | |
|------------------------------------|---|
| Montant : | 500 000 € a été contracté le 27/10/2022 |
| Taux fixe : | 2,20 % |
| Fin de remboursement : | 30/09/2037 |
| Capital restant dû au 31/12/2025 : | 405 176,22 € |
| Capital restant dû au 31/12/2026 : | 382 316,83 € |

CREDIT MUTUEL :

| | |
|------------------------------------|---|
| Montant : | 100 000 € a été contracté le 27/05/2025 |
| Taux fixe : | 1,50 % |
| Fin de remboursement : | 30/06/2040 |
| Capital restant dû au 31/12/2025 : | 97 015,82 € |
| Capital restant dû au 31/12/2026 : | 92 497,44 € |

Pour 2026,

| | |
|--|---------------------------|
| Le montant du remboursement en <u>capital</u> de la dette est de : | 92 184,95 € (chapitre 16) |
| Le montant du remboursement des <u>intérêts</u> de la dette est de : | 11 325,62 € (chapitre 66) |