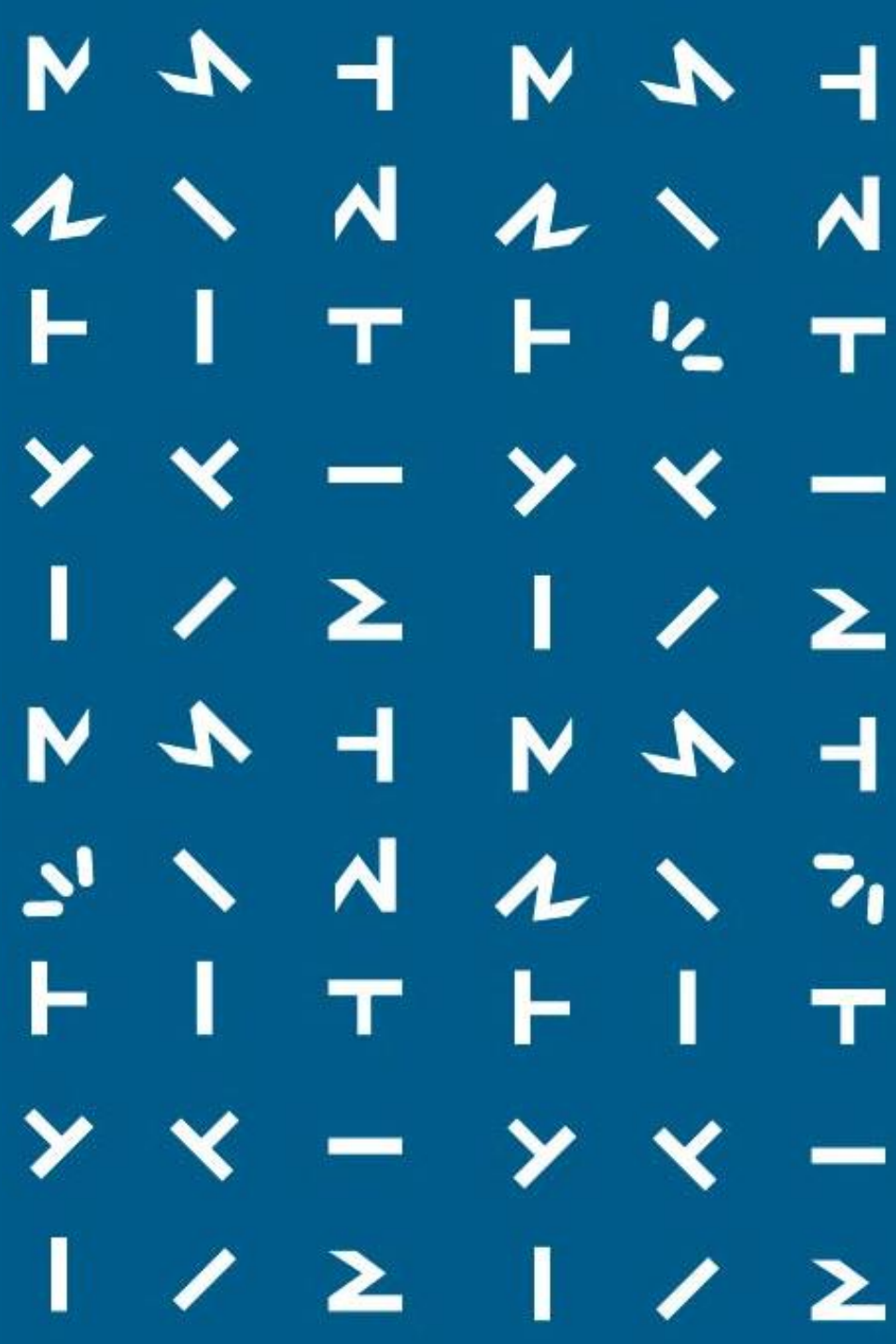




DEBAT ET RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

CONSEIL MUNICIPAL
DU 16 FEVRIER 2026
DONNEES ARRETEES AU 09/02/2026

INTRODUCTION DOB

- Obligatoire pour les communes >3 500 habitants
- N'est pas une étape décisionnelle
- Doit avoir lieu dans les 10 semaines avant le vote du BP (article L.5217-10-4)
- Ne peut avoir lieu dans la même séance du conseil que le vote du BP
- Contenu du DOB :
 - Descriptif du contexte économique et des orientations du budget de l'Etat
 - Approche estimative des dépenses et recettes de fonctionnement
 - Liste des projets et ressources en investissement
 - Impôts locaux et d'emprunts éventuellement nécessaires à l'équilibre du budget



I – CONTEXTE ÉCONOMIQUE ET FISCAL IMPACTANT LE BUDGET **P.4**

II – COMPTE FINANCIER UNIQUE PROVISOIRE 2025 **P.12**

III – SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT **P.24**

IV – ETAT DE LA DETTE **P.26**

V – BUDGET PRIMITIF 2025 **P.28**

VI – MODIFICATION AP/CP **P.39**

CONCLUSION **P.43**



I – CONTEXTE ÉCONOMIQUE ET FISCAL IMPACTANT LE BUDGET DE LA COMMUNE



A. CONTEXTES INTERNATIONAL ET NATIONAL

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



A l'international :

- des conflits dans de nombreux points du globe : Ukraine, Gaza, Iran...
- des relations basées sur les rapports de force

En France :

- des institutions fragilisées (Loi de Finances votée le 2 février)
- le désengagement de l'Etat sur certaines politiques publiques
- un marché immobilier en berne
- une dette abyssale

B. LOI DE FINANCES

Les motions de censure rejetées par les députés (recours au 49.3) => **adoption sans vote de la partie recettes - dépenses et du projet de loi de finances dans son ensemble**, dans leur version élaborée par le gouvernement.

Déficit de l'État : 131,9 Md€ montant quasiment stable par rapport à 2025 et <7,5 Md€ par rapport à la copie initiale du gouvernement

Abattement forfaitaire sur les pensions de retraite : le plafond actuel de l'abattement de 10% reste identique

Renonciation au gel du barème de l'impôt sur le revenu - année blanche
Un gain de 1,9 Md€ => revalorisation du barème de l'impôt sur le revenu à un taux de 0,9% = inflation

Contribution différentielle sur les hauts revenus (CDHR) prolongée jusqu'à ce que le déficit soit < 3% du PIB.
Vote des parlementaires non retenu : pas de remplacement de l'impôt sur la fortune immobilière (IFI) par une contribution des hauts patrimoines (assiette et modalités de l'IFI inchangées)

C. PROJET LOI DE FINANCES POUR 2026

PRELEVEMENTS SUR LES RECETTES DE L'ETAT POUR LES COLLECTIVITES TERRITORIALES	PFL 2026 (en milliers €)	LFI 2025 (en milliers €)	Evolution PLF 2026 / LFI 2025	Magny pour 2026 (en k€)	DETAIL MAGNY LE HONGRE
Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	32 578 368	27 394 687	18,90%	120	* 2020 : 98k€ DSR, 131K€ DF * 2024 : 151k€ DSR, 6K€ DF * 2025 : 166k€ DSR, 0K€ DF * prévision 2026 : 120k€ DSR
Fonds de Compensation pour la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA)	7 866 719	7 654 000	2,80%	404	* 2025 : 107k€ investissement/30k€ fonctionnement * prévision 2026 : 404k€ investissement – 0k€ fonctionnement (dépendra de la LF)
Dotation de garantie des reversements des Fonds Départementaux de Taxe Professionnelle (FDPTP)	164 278	214 278	-23,30%	0	* 2025 : 1522€
Compensation et lissage des pertes exceptionnelles de recettes de taxe foncière sur les propriétés bâties	17 394	3 300	427,10%	0	* 2025 : 17k€
TOTAL	49 514 697	45 231 898	9,50%		

Source : DOB Caisse d'Epargne

C. PROJET LOI DE FINANCES POUR 2026

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



CONTEXTE NATIONAL : IMPACT DES CONTRIBUTIONS AU REDRESSEMENT DES FINANCES PUBLIQUES

MESURES	NATIONAL		MAGNY	
	LF 2025 (en M€)	PLF 2026 (en M€)	2025 (en k€)	ROB 2026 (en k€)
DILICO :				
<i>DEPENSES 2026</i>	2 700	1 667	17	attente vote LF 2026 - pas de prévision à la demande du TP (à prévoir en DM)
<i>RECETTES - REVERSEMENTS A 90% REPARTIS SUR 3 ANS</i>	0	1 000	0	5
Cotisation CNRACL (Caisse Nationale des Retraites des Agents des Collectivités Locales)	1 270	2 230	971 (+ 4 points)	1 078 (+ 3 points)
Baisse des crédits affectés au Fonds Vert (40 K€ en 2023)	1 500	500	0	0
Réduction du FCTVA en fonctionnement	0	-68	30	0 : en attente élément LF 2026

D. FISCALITÉ - TAXES FONCIÈRES ET D'HABITATION

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



TAXE FONCIÈRE :

- A taux communal constant en 2026
- PLF : augmentation +0,8% des bases (valeurs locatives)
- Recettes : 5903k€ en 2024, 5903k€ en 2025 et 5921k€ estimées en 2026
- **Taux à Magny : TFB : 55,09%, TFNB : 57,43%**

TAXE D'HABITATION :

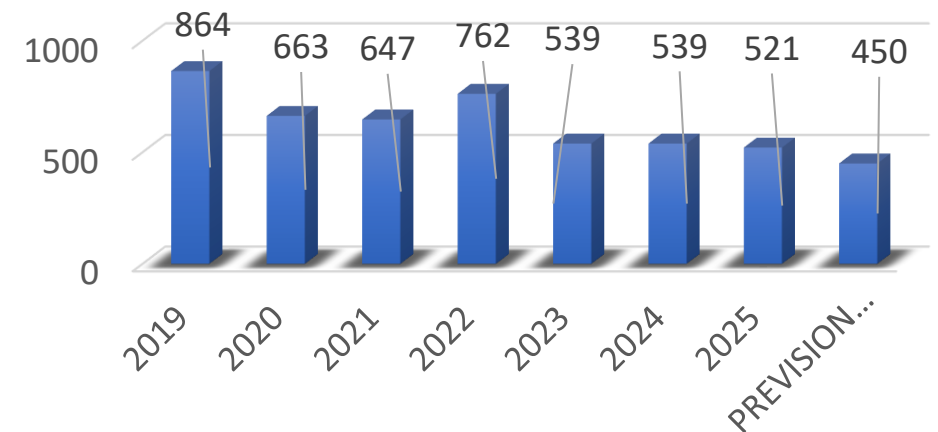
- Taux de TH résidences secondaires et autres meublés non affectés à l'habitation principale : 16,19 % des bases (idem 2023) : 104k€ (inclus majorations résidences secondaires)

TH TF (en k€)



DMTO (en k€)

Droits de Mutation à Titre Onéreux



E. PRINCIPALES DEPENSES

Malgré le contexte économique, Magny continue de maitriser les coûts et priorise ses investissements.

Entretien et optimisation énergétique des bâtiments (réfection toitures, Gestion Technique des Bâtiments, LEDS).



Poursuite des investissements pour la sécurité : modernisation et extension de la vidéoprotection et du Centre de Supervision Urbain, équipement des agents...



Finalisation du réaménagement du Centre Ville



Entretien des espaces verts, aires de jeux, plantations



F. RECETTES : LOCATIONS / VENTES IMMOBILIERES

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



LOYERS, REDEVANCES ET LOCATIONS DE SALLES	CFU PROVISoire 2025	PREVISIONNEL 2026
LOYERS ET REDEVANCES COMMERCANTS, FERME DUPRE, RUE DE L'EGLISE...	60k€	164k€

VENTES	CFU PROVISoire 2025	PREVISIONNEL 2026
VENTE D'UN LOCAL POLE SANTE	136k€	216k€



II – COMPTE FINANCIER UNIQUE PROVISOIRE 2025



A. DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - CFU PROVISOIRE 2025

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

SECTION DE FONCTIONNEMENT								
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT								
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2023	CFU 2024	BP 2025	BUDGET FINAL 2025	CFU PROVISOIRE 2025	% CFU2025 PROVISOIRE/ BUDGET FINAL	% EVOLUTION CFU2025/ CFU2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 517k€	3 425k€	3 836k€	3 687k€	3 293k€	89%	-4%
011	ENVELOPPE DE RESERVE	0k€	0k€	1 833k€	2 574k€	0k€	0%	
012	DEPENSES DE PERSONNEL	6 031k€	6 161k€	6 908k€	6 908k€	6 445k€	93%	5%
014	ATTENUATION DE PRODUITS VEA FPIC	0k€	0k€	300k€	18k€	18k€	100%	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS (SDIS, ASSOCIATIONS, RPE, CPRH)	660k€	710k€	724k€	737k€	621k€	84%	-13%
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE		10 208k€	10 296k€	13 599k€	13 924k€	10 377k€	75%	1%
66	CHARGES FINANCIERES (INTERETS DES EMPRUNTS)	39k€	34k€	29k€	29k€	29k€	100%	-15%
67	CHARGES EXCEPTIONELLES (TITRES ANNULES)	13k€	3k€	5k€	5k€	1k€	20%	-67%
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS (TITRES IMPAYES, CONTENTIEUX)	2k€	63k€	13k€	13k€	4k€	31%	-94%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		10 262k€	10 395k€	13 647k€	13 971k€	10 410k€	75%	0%
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS ET VENTE LOCAL MEDECIN)	925k€	966k€	1 142k€	1 142k€	1 105k€	97%	14%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		925k€	966k€	1 142k€	1 142k€	1 105k€	97%	14%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT							
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT AVEC RESERVE		11 187k€	11 362k€	14 789k€	15 113k€	11 516k€	76%	1%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT HORS RESERVE		11 187k€	11 362k€	12 956k€	12 539k€	11 516k€	92%	1%

B. DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT – CFU PROVISOIRE 2025 vs CFU 2024

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

+154k€ (+1% presque identique à l'inflation 2025 de +0,7%)

Chapitre 011 Charges à caractère général

- **132k€ (- 4%) dont**
 - Service technique -126k€ (-7%) : électricité/chauffage, entretien terrains...
 - Crèche -31k€ (-23%)
 - Périscolaire -29k€ (-5%) : baisse légère des effectifs en centres de loisirs
 - AG +8k€ (14%) : recensement
 - Police Municipale +13k€ (+22%)

Chapitre 012 Charges de Personnel

- + **284k€ (+5%) dont**
 - recrutements 135k€, augmentation des cotisations CNRACL 92k€, recensement 22k€, avancement d'échelons 8k€

Chapitre 65 Autres charges de gestion courante

-89k€ (-13%)

Chapitre 042 Opération comptable

- +**139k€ (+14%)**
 - Vente d'un local du Pôle Santé et amortissements

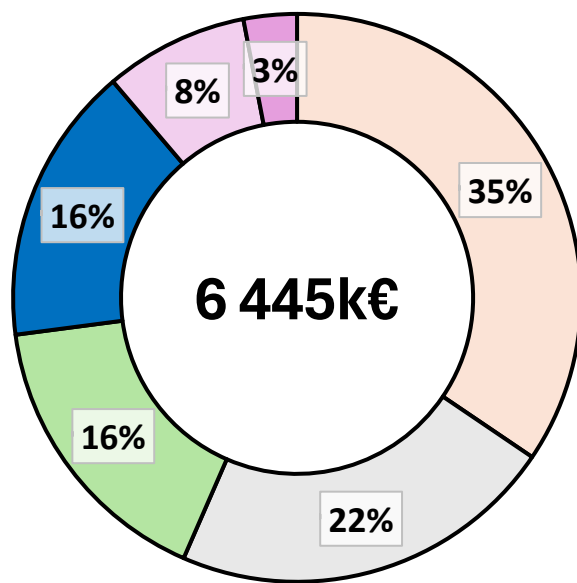
C. DEPENSES DE PERSONNEL - CFU PROVISOI

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

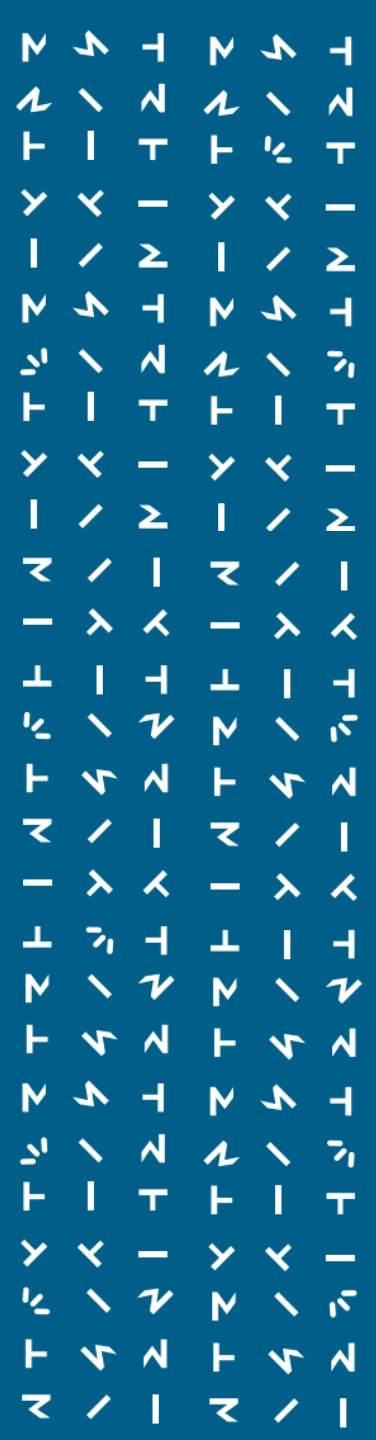
Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



Libellé	CFU PROVISOI 2025
Enfance et Jeunesse	2 222k€
Affaires Générales, Marchés Publics, Comptabilité, RH, DGS, Communication, Social et Séniors	1 422k€
Espaces verts, voiries, Aménagement urbain, Développement durable et économique	1 056k€
Petite Enfance	1 022k€
Police Municipale	528k€
Sport, Culture, Vie associative et Festivités	195k€



D. RECETTES DE FONCTIONNEMENT - CFU PROVISOIRE 2025

Envoyé en préfecture le 23/02/2025

Reçu en préfecture le 23/02/2025

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

RECETTES DE FONCTIONNEMENT								
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2023	CFU 2024	BP 2025	BUDGET FINAL 2025	CFU PROVISoire 2025	% CFU2025 PROVISoire/ BUDGET FINAL	% EVOLUTION CFU2025/ CFU2024
013	ATTENUATION DE CHARGES (IJ SS)	134k€	112k€	110k€	110k€	94k€	86%	-16%
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 202k€	1 176k€	1 197k€	1 197k€	1 133k€	95%	-4%
73	IMPOTS ET TAXES (VEA)	2 269k€	2 269k€	2 269k€	2 269k€	2 269k€	100%	0%
731	FISCALITE LOCALE	6 440k€	6 651k€	6 530k€	6 699k€	6 632k€	99%	0%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 229k€	1 187k€	953k€	1 108k€	1 133k€	102%	-5%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IJ ASSURANCE, ANNT RATTACHEMENTS)	341k€	313k€	210k€	210k€	296k€	141%	-5%
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 467k€	2 931k€	3 432k€	3 432k€	3 432k€	100%	17%
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE		14 083k€	14 639k€	14 701k€	15 025k€	14 990k€	100%	2%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS (VENTE LOCAL MEDECIN INCLUS)	12k€	19k€	0k€	0k€	115k€		506%
78	REPRISE DE PROVISIONS (DENREES, TITRES IMPAYES ET GROS PROJETS)	8k€	103k€	1k€	1k€	0k€	0%	-100%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		14 104k€	14 761k€	14 702k€	15 026k€	15 105k€	101%	2%
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS)	14k€	32k€	87k€	87k€	73k€	84%	128%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		14k€	32k€	87k€	87k€	73k€	84%	128%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		14 118k€	14 793k€	14 789k€	15 113k€	15 179k€	100%	3%
RESULTAT PROVISoire DE L'EXERCICE		464k€	500k€	0k€	0k€	231k€		
RESULTAT CUMULE PROVISoire DE FONCTIONNEMENT		2 931k€	3 431k€	0k€	0k€	3 663k€		

D. RECETTES DE FONCTIONNEMENT CFU PROVISOIRE 2025 vs CFU 2024

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
 Reçu en préfecture le 23/02/2026
 Publié le
 ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

+386k€ (+3%)

Produits des services, du domaine et ventes diverses	-43k€ (-4%) • participation des familles pour le périscolaire (baisse des effectifs)
Dotations, subventions, participations	-54k€ (-5%) dont • -75k€ prestation de services CAF, -48k€ département dont accueil des jeunes enfants à la crèche, +15k€ dotation solidarité rurale, +17k€ recensement, +45k€ cantine à 1€ (modification tarif Q1, Q2 => augmentation du nombre d'enfants concernés)
Produits exceptionnels	+96k€ (+506%) : Essentiellement la vente du local Pôle Santé
Reprise sur provisions	-103k€ (-100%) : pas de reprise de la provision
Opérations d'ordre	+41k€ (+128%) : amortissement des subventions et vente du local du Pôle Santé
Excédent de fonctionnement reporté	+231k€

E. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT - CFU PROVISOIRE 2025

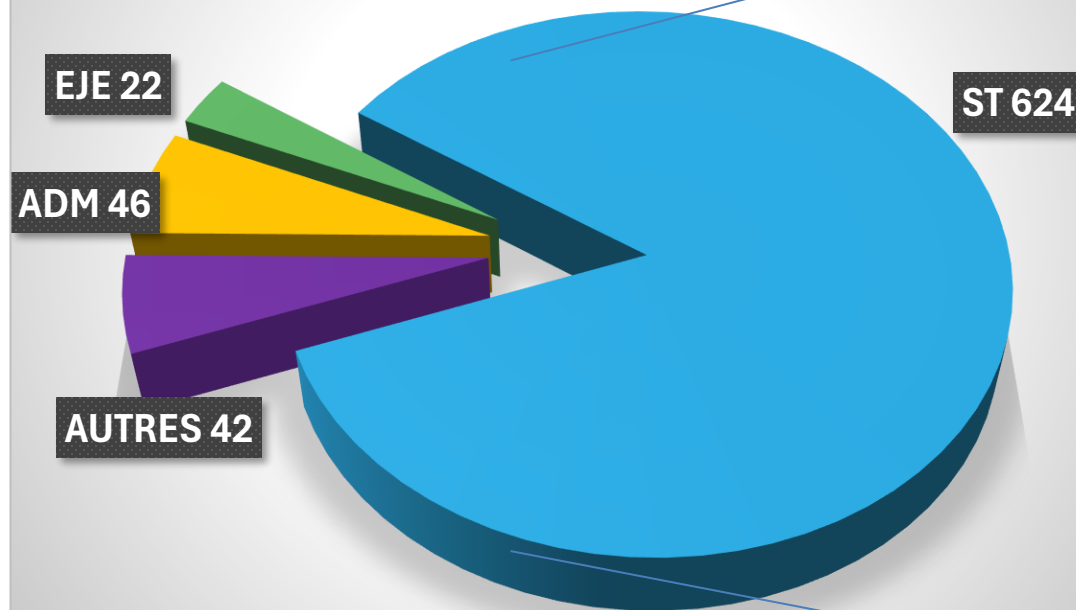
Envoyé en préfecture le 23/02/2026
 Reçu en préfecture le 23/02/2026
 Publié le 23/02/2026
 ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE
 - 12k€ subventions
 - 480k€

DEPENSES D'INVESTISSEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	CFU 2024	BP 2025 (+RAR 2024)	CFU PROVISOIRE 2025	% REALISE	PREVISION RAR 2025	COMMENTAIRES
20/21	Logiciels/travaux/gros projets/équipement- restes à réaliser N-1	253k€	297k€	236k€	79%	480k€	dont Pôle Santé et Ferme Dupré
20	ETUDES/LICENCES/LOGICIELS	9k€	31k€		0%		certaines dépenses ont fait l'objet de subventions
21/23	NOUVEAUX INVESTISSEMENTS (TRAVAUX/EQUIPEMENT)	314k€	1 079k€	498k€	46%		certaines dépenses ont fait l'objet de subventions
21/23	AMENAGEMENT FERME DUPRE						
20	ETUDES/MOE FERME DUPRE OPERATION 2401	89k€	0k€				
23	TRAVAUX FERME DUPRE OPERATION 2401	29k€	2 511k€	1 987k€	79%	398k€	
23	POLE SANTE OPERATION 2402	932k€	948k€	803k€	85%	296k€	
	ENVELOPPE EQUILIBRE	0k€	0k€				
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		1 626k€	4 866k€	3 524k€	72%	1 174k€	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	381k€	390k€	389k€	100%		
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0k€	0k€				
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		381k€	390k€	389k€	100%	0k€	
45411	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)	0k€	5k€				
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		0k€	5k€	0k€	0%	0k€	
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		2 007k€	5 261k€	3 913k€	74%	1 174k€	
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS)	32k€	87k€	73k€	84%		
041	OPERATIONS PATRIMONIALES (INTEGRATION FRAIS ETUDES - RETROCESSION)	194k€	325k€	1 500k€	462%		
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		226k€	412k€	1 573k€	382%	0k€	
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		2 233k€	5 673k€	5 486k€	97%	1 174k€	

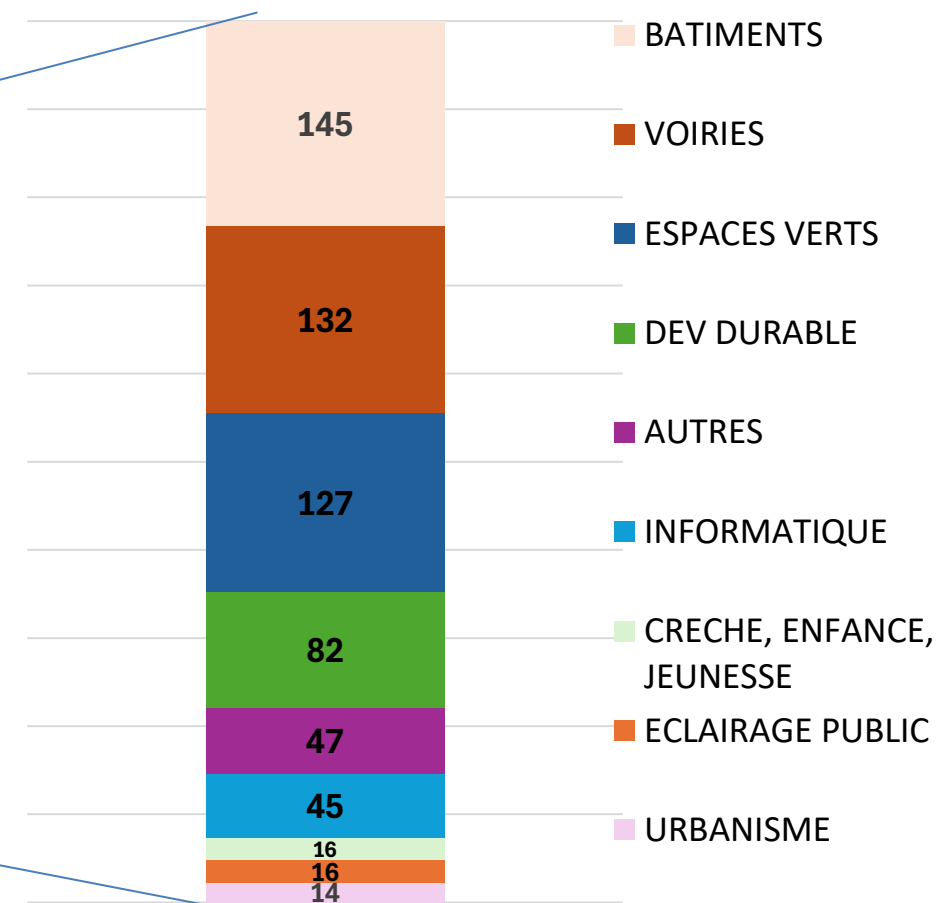
E. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT - CFU PROVISOIRE 2025 LOGICIELS - EQUIPEMENT - TRAVAUX HORS GRA

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le 23/02/2026
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

DEPENSES REELLES
D'INVESTISSEMENT
CFU PROVISOIRE 2025 (en k€)



DETAIL ST (en k€)



F. RECETTES D'INVESTISSEMENT - CFU PROVISOIRE 2025

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



RECETTES D'INVESTISSEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	CFU 2024	BP 2025 (+RAR 2024)	CFU PROVISOIRE 2025	% REALISE	PREVISION RAR 2025	COMMENTAIRES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES HORS GRANDS PROJETS	24k€	0k€	12k€			subventions attendues
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RAR N-1	120k€	175k€	161k€	92%	57k€	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES TRAVAUX FERME DUPRE OPERATION 2401	180k€	832k€		0%	832k€	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES ACQUISITION POLE SANTE OPERATION 2402	0k€	600k€	300k€	50%	500k€	
23	TVA POLE SANTE OPERATION 2402	0k€	0k€	155k€			
21	REMBT FRAIS NOTAIRE	0k€	0k€	1k€			
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS		324k€	1 607k€	629k€	39%	1 389k€	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA-TAXE AMENAGEMENT)	115k€	222k€	118k€	53%		
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 607k€	1 973k€	1 973k€	100%		
16	EMPRUNT ET REMBOURSEMENT		209k€		0%		
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS			16k€			
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATION		189k€		0%		LOCAL POLE SANTE
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 722k€	2 594k€	2 107k€	81%	0k€	
45412	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)	0k€	5k€		0%		
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		0k€	5k€	0k€	0%	0k€	
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		3 046k€	4 206k€	2 736k€	65%	1 389k€	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		0k€				
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	966k€	1 142k€	1 105k€	97%		Amortissements et vente du local Pôle Santé
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	194k€	325k€	1 500k€	462%		Intégration des frais d'études
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		1 160k€	1 467k€	2 605k€	178%	0k€	
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		4 206k€	5 673k€	5 341k€	94%	1 389k€	
RESULTAT PROVISOIRE DE L'EXERCICE		-634k€	-1 973k€	-2 118k€		215k€	
RESULTAT PREVISIONNEL CUMULE D'INVESTISSEMENT		1 973k€	0k€	-145k€			

Soit un excédent cumulé de 70k€

F. RECETTES D'INVESTISSEMENT - CFU PROVIS

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

Dotations aux amortissements : 967k€

Vente d'un local Pôle Santé : 138 k€

Dotations, fonds divers et réserves : 118k€ (FCTVA : 106k€, taxe d'aménagement : 12k€)

Subvention de Val d'Europe Agglomération pour l'acquisition du Pôle Santé (50%) : 300k€

Autres subventions : 173k€ (dont Fonds Vert LED : 40k€, DSIL Chaudière GS1 : 38k€, Street Workout-table de ping pong-Teq ball : 24k€, Modernisation Eclairage Public : 20k€, Amendes de Police : 12k€, Création îlot de fraîcheur : 7k€)

G. CFU PROVISOIRE 2025

Excédent prévisionnel (en k€)

FONCTIONNEMENT	CFU 2025 PROVISOIRE EN k€
RECETTES	11 747
DEPENSES	11 516
EXCEDENT DE L'ANNEE 2025	231
EXCEDENT REPORTE	3 432
EXCEDENT 2025 TOTAL	3 663

INVESTISSEMENT	CFU 2025 PROVISOIRE EN k€
RECETTES	3 368
DEPENSES	5 486
DEFICIT DE L'ANNEE 2025	- 2 118
EXCEDENT REPORTE	1 973
DEFICIT 2025 HORS RAR	- 145
RAR 2025 RECETTES VOTE AU BP 2026	1 389
RAR 2025 DEPENSES VOTE AU BP 2026	1 174
EXCEDENT RAR 2025	215
EXCEDENT 2025 TOTAL	70

L'excédent provisoire cumulé de fonctionnement 2025 est de 3 663k€

L'excédent provisoire cumulé d'investissement 2025 avec le reste à réaliser est de 70k€

H. ÉVOLUTION DU RESULTAT DE 2021 A 2025

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

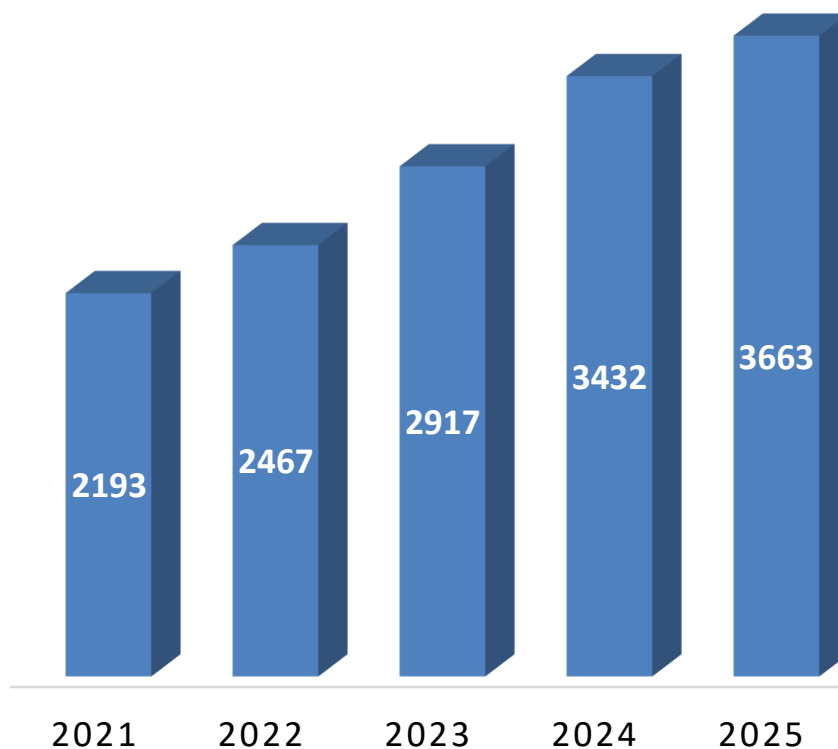
Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

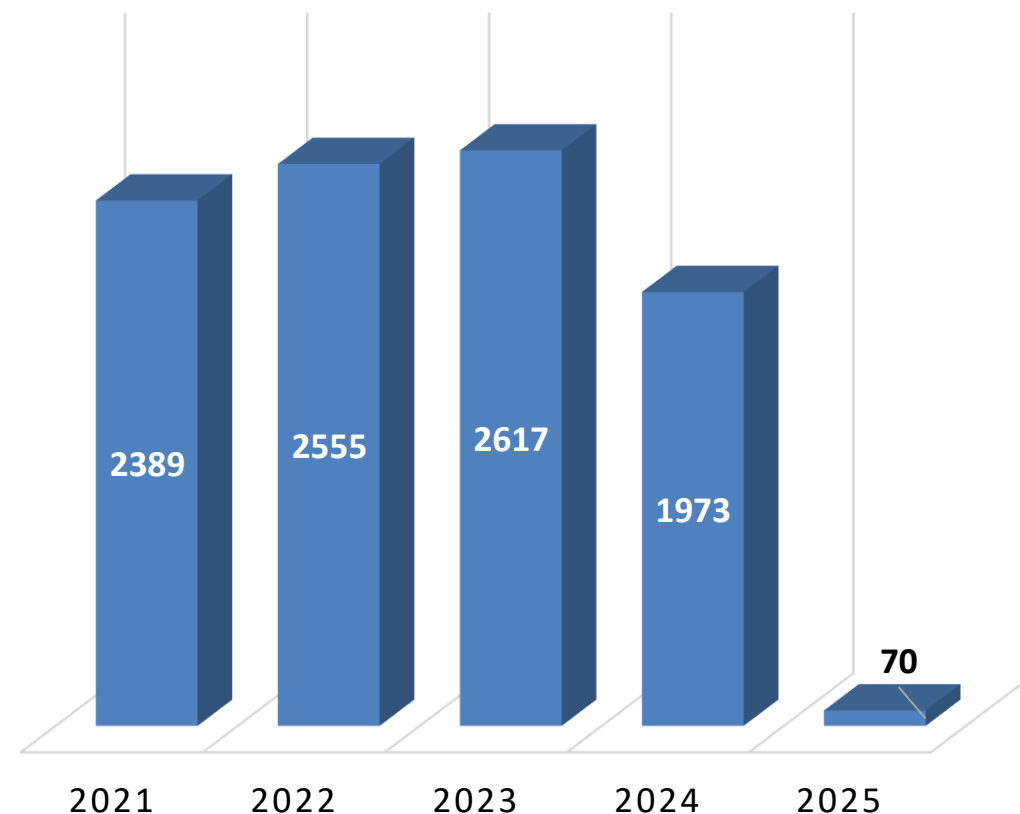
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTÉ

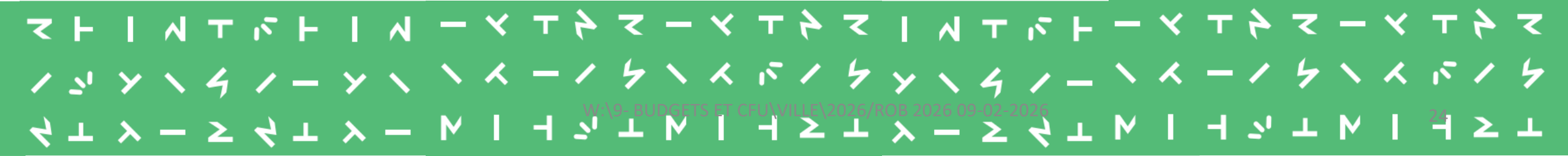


RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTÉ



Emprunt de 2,5M€ souscrit 2019 pour la réhabilitation de la
Ferme Dupré
Somme dépensée en 2025

III. RECETTES DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT



A. RECETTES DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

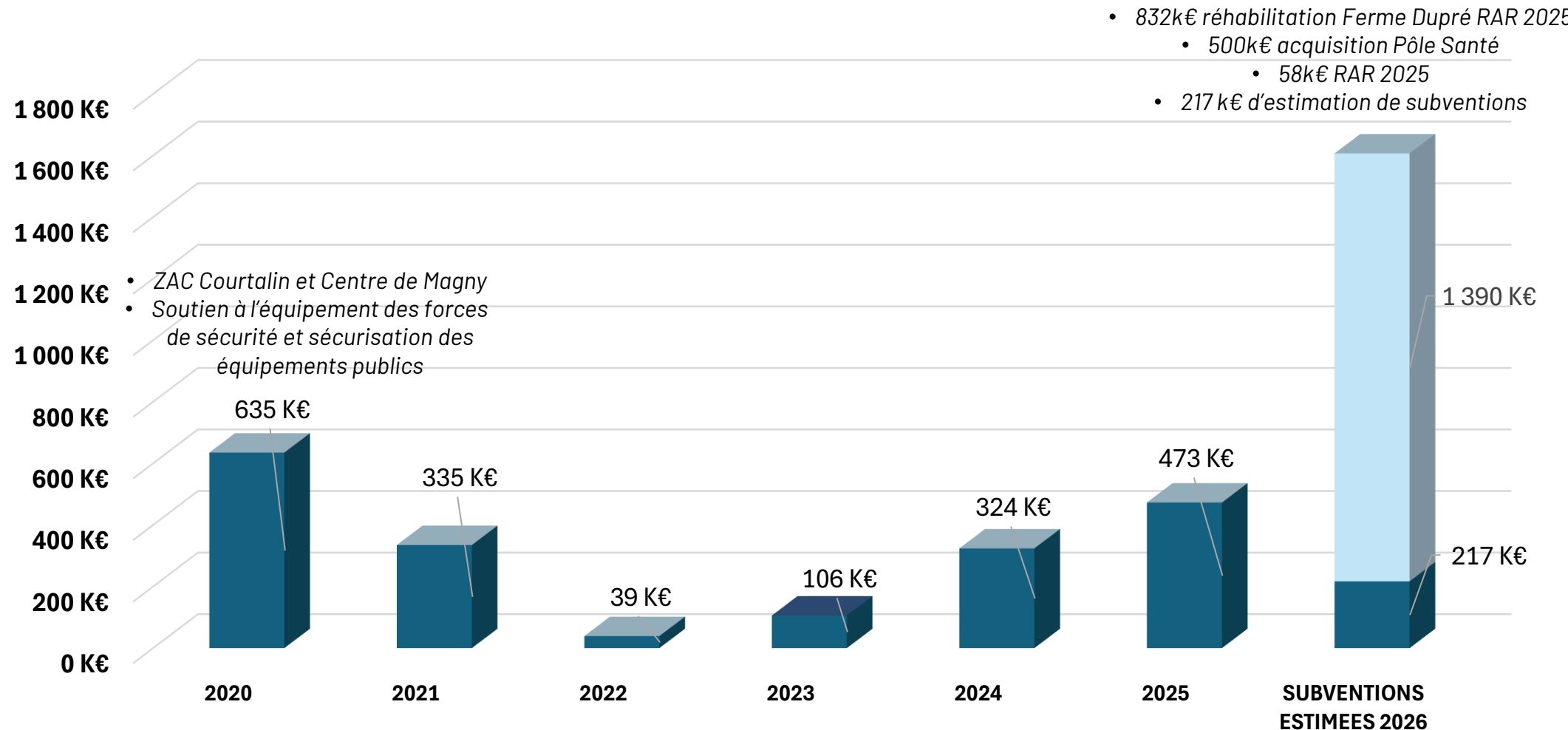
Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



La commune poursuit sa politique de recherche systématique de subventions pour tout nouvel investissement.



IV. ETAT DE LA DETTE

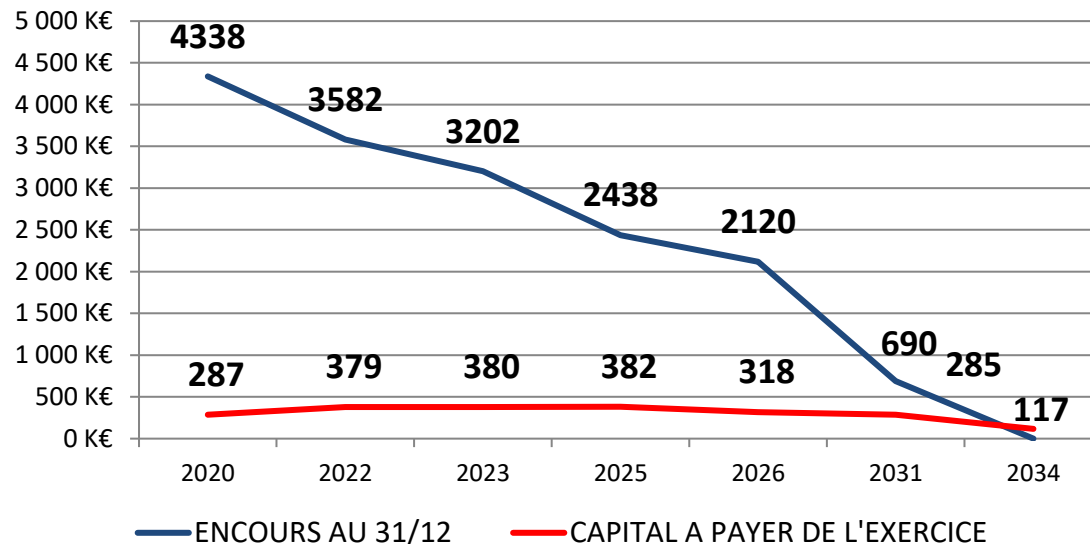
ETAT DE LA DETTE

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



- Pas d'emprunt 2020-2026
- Encours de dette au 01/01/2026 = 2438k€ soit 263€/Hab. (moyenne nationale = 755€/Hab.)
- Taux d'endettement (= encours/RRF) = 22 % pour le projet de BP 2026 (25% BP 2025)
- Montant de l'annuité 2026 = 344k€ (413k€ en 2025) dont 318k€ de capital (382k€ en 2025)
- 3 dossiers d'emprunt en cours pour un acquittement total en 2034
- 1 dossier arrive à terme en 2027

EXERCICE	ENCOURS AU 01/01	CAPITAL A PAYER DE L'EXERCICE	INTERET A PAYER DE L'EXERCICE	TOTAL ECHEANCES DE L'EXERCICE	ENCOURS AU 31/12
2020	3 125	287	54	341	4 338
2022	3 960	379	47	426	3 582
2023	3 582	380	42	422	3 202
2025	2 821	382	31	413	2 438
2026	2 438	318	25	344	2 120
2031	975	285	10	294	690
2034	117	117	1	117	0

PRETEURS	DEBUT	FIN	CAPITAL EMPRUNTE	DUREE	PERIODICITE	TAUX ACTUARIEL	TYPE
CAISSE D'EPARGNE	2017	2027	400k€	10	TRIM.	0,86	FIXE
CRCM PARIS CREDIT MUTUEL	2019	2034	1500k€	15	TRIM.	1,28	FIXE
CAISSE D'EPARGNE	2019	2034	2 500k€	15	TRIM.	1,00	FIXE

V. ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

Ces orientations s'appuient sur les données
connues à ce jour



A. DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT – ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

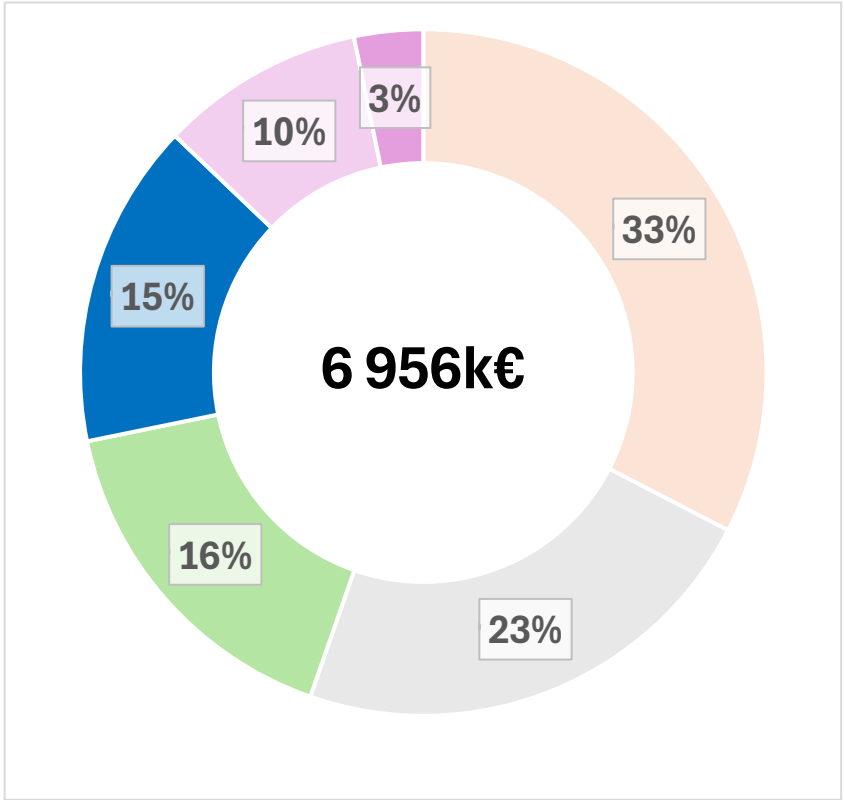


DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

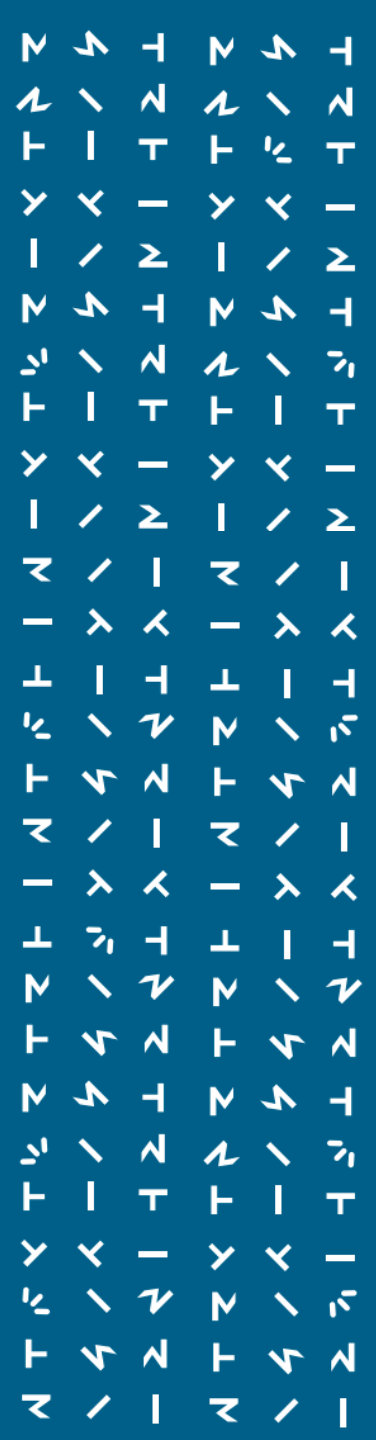
CHAPITRE	LIBELLE	CFU 2024	BUDGET FINAL 2025	CFU PROVISoire 2025	% CFU2025 PROVISoire/ BUDGET FINAL	ROB 2026 DEMANDES DES SERVICES	EVOLUTION PROJET ROB26-BF25	EVOLUTION ROB26-BF25 en %	EVOLUTION ROB26-CFU25 HORS RESERVE	EVOLUTION ROB26-CFU25 en % HORS RESERVE
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 425k€	3 687k€	3 293k€	89%	3 783k€	96k€	2,6%	490k€	14,9%
011	ENVELOPPE DE RESERVE	0k€	2 574k€	0k€	0%	1 986k€	-588k€	-22,8%		
012	DEPENSES DE PERSONNEL	6 161k€	6 908k€	6 445k€	93%	6 958k€	50k€	0,7%	512k€	7,9%
014	ATTENUATION DE PRODUITS VEA FPIC	0k€	18k€	18k€	100%	300k€	282k€		282k€	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS (SDIS, ASSOCIATIONS, RPE, CPRH)	710k€	737k€	621k€	84%	713k€	-23k€	-3,2%	93k€	15,0%
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE		10 296k€	13 924k€	10 377k€	75%	13 739k€	-183k€	-1,3%	1 377k€	32,4%
66	CHARGES FINANCIERES (INTERETS DES EMPRUNTS)	34k€	29k€	29k€	100%	23k€	-5k€	-18,4%	-5k€	-18,4%
67	CHARGES EXCEPTIONELLES (TITRES ANNULES)	3k€	5k€	1k€	14%	22k€	17k€	337,6%	21k€	3141,6%
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS (TITRES IMPAYES, CONTENTIEUX)	63k€	13k€	4k€	32%	12k€	-1k€	-10,2%	8k€	184,6%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		10 395k€	13 971k€	10 410k€	75%	13 797k€	-174k€	-1,2%	1 401k€	32,5%
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS)	966k€	1 142k€	1 105k€	97%	1 266k€	124k€	10,8%	161k€	14,5%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		966k€	1 142k€	1 105k€	97%	1 266k€	124k€	10,8%	161k€	14,5%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT					0k€	0k€		0k€	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT AVEC RESERVE		11 362k€	15 113k€	11 516k€	76%	15 063k€	-50k€	-0,3%		
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT HORS RESERVE		11 362k€	12 539k€	11 516k€	92%	13 077k€	538k€	4,3%	1 561k€	13,6%

B. DEPENSES DE PERSONNEL – ORIENTATIONS BUDGETAIRES

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



Libellé	ROB 2026		CFU 2025
	EN k€	EN %	
Enfance et Jeunesse	2 268k€	33 %	35 %
Affaires Générales, Marchés Publics, Comptabilité, RH, DGS, Communication, Social et Séniors	1 582k€	23 %	22 %
Espaces verts, voiries, Aménagements urbains, Développement durable et économique	1 144k€	16 %	16 %
Petite Enfance	1 067k€	15 %	16 %
Police Municipale	670k€	10 %	8 %
Sport, Culture, Vie associative	226k€	3 %	3 %



B. DEPENSES DE PERSONNEL – ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

EVOLUTION MOYENNE DES EFFECTIFS ENTRE 2025 ET 2026

	BP 2025	CFU PROVISOIRE 2025	PREVISION 2026
Effectifs	168	159	164
ETP (Equivalent Temps Plein)	158	136	144
Dépenses de personnel	6 908k€	6 445k€	6 958k€

- Prévisions 2026 vs CFU 2025 dont :
- Assurance du Personnel (+100 k€)
 - CNRACL (+107 k€)
 - Nouveaux postes (assistante PM, 12^{ème} agent PM, technicien énergie, opérateur vidéo, 4 saisonniers service technique et festivités) et prise en compte en année pleine de 4 agents (3 agents PM, 1 animatrice jeunesse) arrivés en cours d'année 2025 (+255 k€)

C. RECETTES DE FONCTIONNEMENT - ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

RECETTES DE FONCTIONNEMENT										
CHAPITRE	LIBELLE	CFU 2024	BUGET FINAL 2025	CFU PROVISOIRE 2025	% CFU2025 PROVISOIRE/ BUDGET FINAL	ROB 2026 DEMANDES DES SERVICES	EVOLUTION PROJET ROB26- BF25	EVOLUTION ROB26- BF25 en %	EVOLUTION ROB26- CFU25 HORS RESERVE	EVOLUTION PROJET 2026- CFU25 en % HORS RESERVE
013	ATTENUATION DE CHARGES	112k€	110k€	94k€	86%	174k€	64k€	58,5%	80k€	84,2%
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 176k€	1 197k€	1 133k€	95%	1 087k€	-110k€	-9,2%	-46k€	-4,1%
73	IMPOTS ET TAXES, ATTRIBUTION DE COMPENSATION VEA	2 269k€	2 269k€	2 269k€	100%	2 275k€	5k€	0,2%	5k€	0,2%
731	FISCALITE LOCALE	6 651k€	6 699k€	6 632k€	99%	6 563k€	-136k€	-2,0%	-69k€	-1,0%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 187k€	1 108k€	1 133k€	102%	1 058k€	-50k€	-4,5%	-75k€	-6,6%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IJ, ANNT RATTACHEMENTS)	313k€	210k€	296k€	141%	174k€	-35k€	-16,9%	-122k€	-41,1%
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 931k€	3 432k€	3 432k€	100%	3 663k€	231k€	6,7%	231k€	6,7%
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES		14 639k€	15 025k€	14 990k€	100%	14 994k€	-31k€	-0,2%	4k€	0,0%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	19k€	0k€	115k€		0k€	0k€		-115k€	-100,0%
78	REPRISE DE PROVISIONS (INDEMNISATION DENREES, PROVISIONS TITRES IMPAYES)	103k€	1k€	0k€	0%	2k€	1k€	81,5%	2k€	
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		14 761k€	15 026k€	15 105k€	101%	14 996k€	-30k€	-0,2%	-109k€	-0,7%
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS)	32k€	87k€	73k€	84%	67k€	-20k€	-22,8%	-6k€	-7,9%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		32k€	87k€	73k€	84%	67k€	-20k€	-22,8%	-6k€	-7,9%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		14 793k€	15 113k€	15 179k€	100%	15 063k€	-50k€	-0,3%	-115k€	-0,8%
RESULTAT PREVISIONNEL DE L'EXERCICE		500k€	-858k€	231k€		-1 677k€				
RESULTAT CUMULE PREVISIONNEL DE FONCTIONNEMENT		3 431k€	2 574k€	3 663k€		1 986k€				

C. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026 vs CFU PRO

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

S²LO

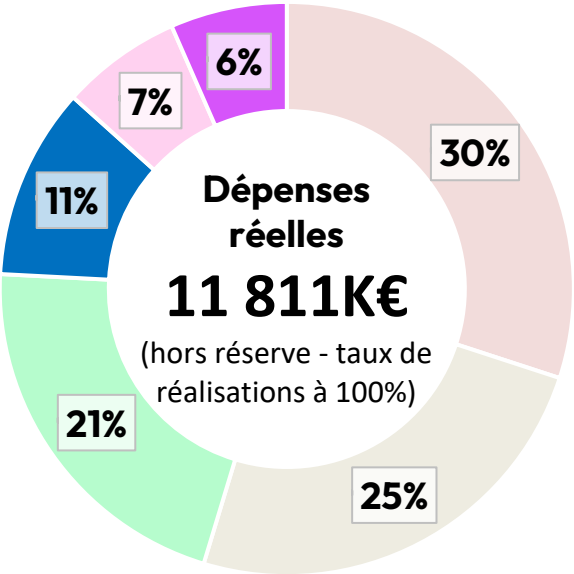
En recettes –116k€ (-1%) essentiellement :

- Produits des services : -46k€ (-4%) : essentiellement le périscolaire
- Impôts et taxes : -69k€ (-1%) : évolution base TF de +0,8% mais prudence pour la DMTO
- Dotations, subventions et provisions : -7k€ (-7%) : essentiellement la Dotation de Solidarité Rurale, le FCTVA
- Autres produits de gestion courante : -122k€ (-41%) : essentiellement les annulations de rattachements
- Amortissement des subventions : +19k€ (+41%) : prise en compte des amortissements des subventions des deux grands projets

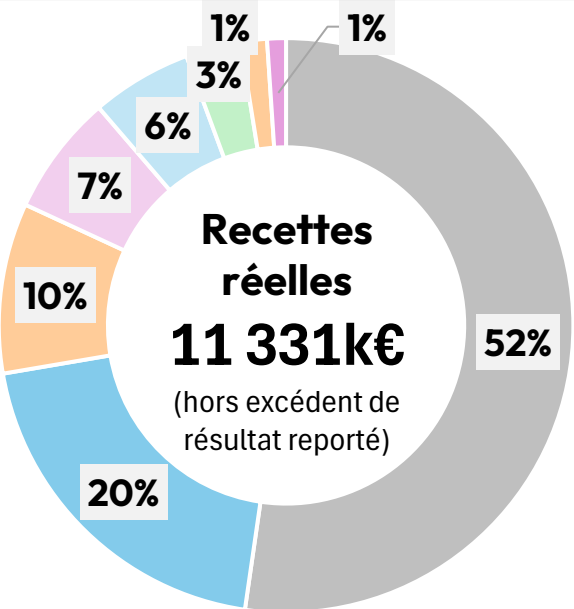
D. SECTION DE FONCTIONNEMENT - ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

S2LO
ROB 2026



Libellé	
Enfance et Jeunesse	3 546k€
Affaires Générales, Marchés Publics, Comptabilité, RH, DGS, Communication, Social et Séniors	2 913k€
Service Technique, Espaces verts, voiries, Aménagements urbains, Développement durable et économique	2 498k€
Petite Enfance	1 277k€
Police Municipale, Communication	801k€
Sport, Culture, Vie associative	776k€



Libellé	ROB 2026
Taxes foncières et d'habitation	5 926k€
Attribution de compensation de VEA	2 269k€
Vente de prestations de services	1 087k€
Participation CAF/MSA	770k€
Autres taxes (DMTO, Accise sur l'électricité, droits de place)	642k€
Autres produits, Produits exceptionnels, Remboursement sur assurance du personnel, Reprise sur provisions	349k€
Autres participations	168k€
Dotation de solidarité rurale	120k€

E. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT - ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le 23/02/2026
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

DEPENSES D'INVESTISSEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2025 (+RAR 2024)	CFU PROVISoire 2025 (HORS RAR 2025)	% REALISE	ROB 2026	PREVISION RAR 2025	COMMENTAIRES
20/21	Logiciels/travaux/grands projets/équipement- restes à réaliser N-1	297k€	236k€	79%		480k€	dont Pôle Santé et Ferme Dupré
20	ETUDES/LICENCES/LOGICIELS	31k€		0%	50k€		certaines dépenses feront l'objet de subventions
21/23	NOUVEAUX INVESTISSEMENTS (TRAVAUX/EQUIPEMENT)	1 079k€	498k€	46%	875k€		certaines dépenses feront l'objet de subventions
21/23	AMENAGEMENT FERME DUPRE				130k€		
20	ETUDES/MOE FERME DUPRE OPERATION 2401	0k€					
23	TRAVAUX FERME DUPRE OPERATION 2401	2 511k€	1 987k€	79%	286k€	398k€	
23	POLE SANTE OPERATION 2402	948k€	803k€	85%	129k€	296k€	
	ENVELOPPE EQUILIBRE	0k€			259k€		subventions attendues 217k€
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		4 866k€	3 524k€	72%	1 729k€	1 174k€	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	390k€	389k€	100%	344k€		
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0k€			145k€		
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		390k€	389k€	100%	489k€	0k€	
45411	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)	5k€			5k€		
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		5k€	0k€	0%	5k€	0k€	
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		5 261k€	3 913k€	74%	2 223k€	1 174k€	
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS)	87k€	73k€		67k€		
041	OPERATIONS PATRIMONIALES (INTEGRATION FRAIS ETUDES - RETROCESSION)	325k€	1 500k€		6 346k€		
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		412k€	1 573k€		6 413k€		
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		5 673k€	5 486k€	97%	8 636k€	1 174k€	

F. RECETTES D'INVESTISSEMENT - ORIENTATIONS BUDGET

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

RECETTES D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE	LIBELLE	BP 2025 (+RAR 2024)	CFU PROVISoire 2025 (HORS RAR 2025)	% REALISE	ROB 2026	PREVISION RAR 2025	COMMENTAIRES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES HORS GRANDS PROJETS	0k€	12k€		217k€		subventions attendues
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RAR N-1	175k€	161k€	92%		57k€	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES TRAVAUX FERME DUPRE OPERATION 2401	832k€		0%		832k€	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES ACQUISITION POLE SANTE OPERATION 2402	600k€	300k€	50%		500k€	
23	TVA POLE SANTE OPERATION 2402	0k€	155k€		0k€	0k€	
21	REMBT FRAIS NOTAIRE	0k€	1k€		0k€		
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS		1 607k€	629k€	39%	217k€	1 389k€	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA-TAXE AMENAGEMENT)	222k€	118k€	53%	404k€		
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	1 973k€	1 973k€	100%			
16	EMPRUNT	209k€		0%			EMPRUNT EQUILIBRE
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		16k€		3k€		
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATION	189k€		0%	180k€		LOCAL POLE SANTE
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 594k€	2 107k€	81%	587k€	0k€	
45412	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)	5k€		0%	5k€		
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		5k€	0k€	0%	5k€	0k€	
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		4 206k€	2 736k€	65%	809k€	1 389k€	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0k€					
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 142k€	1 105k€	97%	1 266k€		Amortissements
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	325k€	1 500k€	462%	6 346k€		Intégration des frais d'études
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		1 467k€	2 605k€	178%	7 612k€	0k€	
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		5 673k€	5 341k€	94%	8 421k€	1 389k€	
RESULTAT PREVISIONNEL CUMULE D'INVESTISSEMENT		0k€	-145k€		44k€	215k€	Résultat avec subventions et RAR 2025 : 259k€

G. SECTION D'INVESTISSEMENT - ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

Envoyé en préfecture le 23/02/2026

Reçu en préfecture le 23/02/2026

Publié le

ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

A retenir :

- Reprise anticipée provisoire du résultat d'investissement 2025 de -145k€
- Restes à réaliser 2025 : 1 174k€ en dépenses et 1 389k€ en recettes : +215k€
- Recettes d'investissement 2026 estimées à 8 421k€
- Remboursement d'emprunts : 344k€
- Pas de transfert de la section de fonctionnement vers l'investissement
- Pas d'emprunt d'équilibre
- Une enveloppe de réserve de 259k€
- Enveloppe annuelle d'investissements courants de 925k€ (-217k€ de subventions attendues = 708k€)
- Coût 2026 des Projets d'investissements majeurs : continuité de la Réhabilitation de la ferme Dupré et du Centre Bourg pour 416k€

H. ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026 – RECAPITULA

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
 Reçu en préfecture le 23/02/2026
 Publié le
 ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE

SECTION DE FONCTIONNEMENT

EQUILIBRE GENERAL EN k€	BP 2025	CFU PROVISoire 2025	ROB 2026	% EVOLUTION ROB26/BP25	% EVOLUTION ROB26/CFU25
Recettes de fonctionnement (hors résultat antérieur)	11 681k€	11 747k€	11 400k€	-2%	-3%
Dépenses de fonctionnement (hors réserve)	12 956k€	11 516k€	13 077k€	1%	14%
Résultat de fonctionnement excédent ou déficit	-1 275k€	231k€	-1 677k€	-32%	
Excédent de fonctionnement N-1	3 432k€	3 432k€	3 663k€	7%	7%
Résultat de fonctionnement après excédent de fonctionnement reporté	2 157k€	3 663k€	1 986k€	-8%	-46%

SECTION D'INVESTISSEMENT

EQUILIBRE GENERAL EN k€	BP 2025	CFU PROVISoire 2025	ROB 2026	% EVOLUTION ROB26/BP25	% EVOLUTION ROB26/CFU25
Recettes d'investissement	3 700k€	3 368k€	9 810k€ *	+165%	+191%
Dépenses d'investissement (hors réserve)	5 673k€	5 486k€	9 406k€ *	+66%	+71%
Résultat d'investissement excédent ou déficit	-1 973k€	-2 118k€	404k€		
Excédent ou déficit d'investissement N-1	1 973k€	1 973k€	-145k€		
Résultat d'investissement après excédent d'investissement reporté	0k€	-145k€	259k€	+100%	

* Dont rétrocessions de bâtiments 6 279k€



VI – AP/CP

TRAVAUX FERME DUPRE

ET ACQUISITION DU POLE SANTE

A. MODIFICATION AP/CP

Acquisition du Pôle Santé :

- Acquisition de deux parkings : 18k€
- Frais de notaire : -11 k€
- Vente d'un premier local : 189 k€, d'un deuxième local 216k€

AP/CP INITIAL =

LIBELLE	MONTANT INITIAL DE L'AP	CP INITIAL 2024	CP INITIAL 2025	CP INITIAL 2026	CP INITIAL 2027
DEPENSES	1 873k€	507k€	455k€	911k€	- €
RECETTES	734k€		313k€	307k€	114k€
DONT ESTIMATION SUBVENTION REGION	250k€		125k€	125k€	
DONT ESTIMATION SUBVENTION ARS	250k€		125k€	125k€	
DONT ESTIMATION SUBVENTION FCTVA	234k€		63k€	57k€	114k€
FINANCEMENT DE MAGNY LE HONGRE	1 139k€	507k€	142k€	604k€	-114k€

AP/CP INITIAL MODIFICATION N°5 =

LIBELLE	MONTANT MODIFIE DE L'AP	CP MODIFIE 2024	CP MODIFIE 2025	CP MODIFIE 2026	CP MODIFIE 2027
DEPENSES	2 160 k€	932k€	803 k€	425 k€	0 k€
RECETTES :	1 537 k€	0k€	568 k€	680 k€	289 k€
VENTE DE DEUX LOCAUX	293 k€		113 k€	180k€	
FONDS DE CONCOURS VEA	600 k€		300 k€	300k€	
SUBVENTION REGION	200k€			200k€	
TVA	213 k€		155 k€		58 k€
ESTIMATION FCTVA (dépend de la loi de Finances)	231 k€				231 k€
FINANCEMENT DE MAGNY LE HONGRE	623 k€	932 k€	235 k€	- 255 k€	- 289 k€

B. – MODIFICATION AP/CP

Réhabilitation de la Ferme Dupré : avancement des travaux
Exclusion de la partie VEA de la phase 3 => VEA

AP/CP INITIAL =

LIBELLE	MONTANT INITIAL DE L'AP	CP INITIAL 2024	CP INITIAL 2025	CP INITIAL 2026	CP INITIAL 2027
DEPENSES	3 303 k€	1 045 k€	1 744 k€	514 k€	- €
RECETTES	1 013 k€		633 k€	316 k€	64k€
DONT ESTIMATION SUBVENTION DEPARTEMENT	0 k€		502 k€	98 k€	
DONT ESTIMATION SUBVENTION FCTVA	0 k€		131 k€	218 k€	64 k€
FINANCEMENT DE MAGNY LE HONGRE	2 290 k€	1 045 k€	1 111 k€	198 k€	- 64 k€

AP/CP INITIAL MODIFICATION N°2 =

LIBELLE	MONTANT MODIFIE DE L'AP	CP MODIFIE 2024	CP MODIFIE 2025	CP MODIFIE 2026	CP MODIFIE 2027
DEPENSES	2 788 k€	117 k€	1 987 k€	684 k€	0 k€
RECETTES :	1 418 k€	180 k€	5 k€	1 130 k€	103 k€
DONT SUBVENTION DEPARTEMENT	600 k€	180k€		420 k€	
DONT SUBVENTION REGION	412 k€			412 k€	
DONT ESTIMATION FCTVA (dépend de la loi de Finances)	406 k€		5 k€	298 k€	103 k€
FINANCEMENT DE MAGNY LE HONGRE	1 370 k€	- 63 k€	1 982 k€	- 446 k€	- 103 k€

CONCLUSION

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



Le débat d'orientations budgétaires permet de définir les priorités qui seront affichées au Budget Primitif 2026.

En fonctionnement :

- **CFU provisoire 2025** à 11 516k€ en dépenses et 15 179k€ en recettes soit un résultat prévisionnel cumulé de **3 663k€**
- **ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026** à 15 063 k€ en dépenses et en recettes de fonctionnement : résultat cumulé 2026 estimé à 1 986 k€ (en cas de réalisation à 100%)
- Pas de transfert de la section de fonctionnement vers la section d'investissement

En investissement :

- **CFU prévisionnel 2025** à 5 486 k€ en dépenses, 5 341k€ en recettes et 245k€ en RAR 2025 soit un résultat prévisionnel de **+70k€**
- **ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026** à 9 810k€ en dépenses et recettes d'investissement. Une enveloppe de travaux et acquisitions divers de 708k€.

Le résultat du CFU 2025 démontre une maîtrise du budget et des dépenses qui nous permet de réaliser les investissements 2026 sans contracter d'emprunt.



ANNEXE

GLOSSAIRE

DES ABREVIATIONS

GLOSSAIRE DES ABREVIATIONS

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



- AE = Autorisation d'Engagement
- AP = Autorisation de Paiement
- BP = Budget Primitif (premier budget de l'année, basé sur des prévisions, doit être équilibré)
- CA = Compte Administratif (comptes de clôture de l'ordonnateur)
- CFU = Compte Financier Unique
- CG = Compte de Gestion (comptes de clôture du comptable)
- CNRACL = Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités
- CP : Crédits de Paiement
- CRC = Chambre Régionale des Comptes
- DF = Dotation Forfaitaire
- DGF = Dotation Globale de Fonctionnement
- DILICO = Dispositif de Lissage Conjoncturel des Recettes Fiscales des Collectivités Territoriales
- DOB = Débat d'Orientations Budgétaires
- DRF = Dépenses Réelles de Fonctionnement
- DRI = Dépenses Réelles d'Investissement
- DSIL = Dotation de Soutien à l'Investissement Local
- DSR = Dotation de Solidarité Rurale
- DMTO = Droits de Mutation à Titre Onéreux (droits et taxes sur transactions immobilières)
- FCTVA = Fonds de Compensation de la TVA

GLOSSAIRE DES ABREVIATIONS

Envoyé en préfecture le 23/02/2026
Reçu en préfecture le 23/02/2026
Publié le
ID : 077-217702687-20260223-D2026_8-DE



- LFI = Loi de Finance Initiale
- PFL = Projet de Loi de Finances
- ROB = Rapport d'Orientations Budgétaires
- RODP = Redevance d'Occupation du Domaine Public
- RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement (avec mouvements réels de trésorerie, hors opérations d'ordres et écritures comptables)
- RRI = Recettes Réelles d'Investissement
- TCCFE = Taxe Communale sur la Consommation Finale d'Electricité
- TFB/TFNB = Taxe Foncière sur propriétés Bâties /Non Bâties
- TH = Taxe d'Habitation (THRP = sur Résidences Principales; THRE/THRS = sur résidences d'été/secondaires)
- TP = Trésorerie Principale

