



Mairie de La Brède

Conseil Municipal du 15 avril 2026

BUDGET PRIMITIF DE L'EXERCICE 2026 – Note de synthèse

Le Conseil Municipal du 30 mars 2026 a délibéré sur le compte financier unique, validant ainsi les comptes 2025. Lors de cette même séance le Conseil Municipal également débattu des orientations budgétaires pour l'exercice 2026.

La commission des finances s'est réunie le mercredi 10 avril pour examiner le projet de Budget 2026.

Le résultat de l'exercice 2025 en fonctionnement, (différence entre les recettes et les dépenses) est un excédent de 1 024 255 € auquel s'ajoute l'excédent des années antérieures d'un montant de 1 570 538 €, soit un résultat de clôture de 2 594 793 €.

En investissement, le résultat 2025 entre dépenses et recettes est un solde négatif de 583 111 € auquel il faut additionner le solde négatif de 2024 de - 307 175 €, ce qui donne un résultat de clôture déficitaire de - 890 287 €.

A cela, il faut rajouter les restes à réaliser (c'est à dire les dépenses d'investissement engagées en 2025 mais non encore payées et les recettes non encore perçues au 31 décembre) : ces RAR représentent un montant de + 2 391 € (155 342 € en dépenses et 157 733 € en recettes).

Le besoin réel de financement en investissement est en conséquence d'un montant de 887 896 € financés à partir de l'excédent de fonctionnement.

Ces résultats de l'exercice 2025 sont reportés sur le budget 2026.

Le projet de budget primitif 2026 se décompose comme suit :

1) Dépenses de fonctionnement :

- **Charges à caractère général : montant prévisionnel total de 2 079 500 € :**

- **Achats de matières**, fluides et fournitures dont les consommations d'énergie, l'eau, le carburant, les matériaux pour la voirie, les consommations d'entretien et petits matériels techniques, l'alimentation, les fournitures administratives, scolaires et périscolaires...

Estimation : 771 500 € en hausse par rapport à 2024 et 2025 du fait des conséquences de la crise énergétique et de l'inflation, malgré une volonté politique forte de réduire les dépenses et de mieux gérer les achats de la collectivité.

- **Prestations de services extérieures** avec notamment les locations mobilières et de matériels (photocopieurs, véhicules ou gros outillage), les travaux d'entretien externalisés (espaces verts, terrains de sports, bâtiments, voiries, éclairage...), les assurances et contrats obligatoires (contrôles techniques, sécurité incendie...), les sorties et animations de l'accueil loisirs et de l'espace jeunes, les prestations des associations pour les ateliers périscolaires, les études, versements à des organismes de formation...

Estimation : 884 000 €

- **Participations et honoraires divers** avec frais d'actes et de contentieux, publicités, publications et relations publiques, festivités, foires et salons, frais de transport (ALSH et écoles), frais postaux, de télécommunications et bancaires, impôts et taxes, participation aux frais de piscine...

Estimation : 418 000 €

- **Charges de personnel : montant prévisionnel total de 2 900 000 € :**

- Rémunérations des personnels titulaires, contractuels, vacataires, régimes indemnitaires

Estimation : 1 894 400 €

- Charges patronales et sociales, prévoyance et assurance du personnel (accidents du travail...), retraite...

Estimation : 896 500 €

- Cotisations à divers organismes (formation, gestion des carrières...)

Estimation : 36 000 €

- **Charges de gestion courante : montant prévisionnel total de 568 000 € :**

- Indemnités et frais des élus (formations...) :

Estimation : 162 500 €

- Contributions obligatoires aux écoles privées, cotisation et maîtrise d'œuvre au syndicat d'énergie électrique et d'environnement :

Estimation : 145 000 €

- Subventions aux associations, au centre communal d'action sociale et organismes divers :

Estimation : 174 000 €

- Licences informatiques, droits d'utilisation, redevances : 85 000 €

- **Charges financières (intérêts des emprunts) : montant prévisionnel total de 65 160 €** intégrant les intérêts courus non échus.

- **Provisions pour créances douteuses : montant prévisionnel total de 2000 €.**

Total des dépenses réelles de fonctionnement : 5 615 500 euros.

- **Amortissements des immobilisations : 537 000 €**
- **Virement à la section d'investissement : 1 240 456 €**

Total des dépenses de la section de fonctionnement : 7 390 947 €

2) Recettes de fonctionnement

- **Produits des services : montant prévisionnel total de 408 845 € :**
 - Produits des services aux usagers : la cantine, l'accueil périscolaire, les accueils de loisirs, les entrées des festivités (dont corrida), les concessions du cimetière, les redevances d'occupation du domaine public, la location de la salle des fêtes...
- **Impôts et taxes : montant prévisionnel total de 4 000 526 € :**
 - Impôts locaux (foncier bâti et foncier non bâti, habitation) :
Notification : 3 204 343 € (maintien des taux du foncier bâti à 44 %, du non bâti à 73,04 % et de la taxe d'habitation résiduelle à 23,46 %)
 - Attribution de compensation de la taxe professionnelle (communauté de communes) :
523 296 €
 - Autres taxes (électricité, pylônes, marché, droits de mutation...) : *272 900 € environ*
- **Dotations et participations : montant prévisionnel total de 1 227 153 € :**
 - Dotation globale de fonctionnement (Etat) : *904 839 €*
 - Caisse d'allocations familiales (enfance/jeunesse...) : *140 000 €*
 - FCTVA : *36 253 €*
 - Autres dotations (subventions, passeports, CNI, élections, recensement, attributions diverses) : *environ 146 000 € environ*
- **Atténuation de charges : 5 000 €**
- **Autres : montant prévisionnel total de 15 000 € environ.**

Total des recettes réelles de fonctionnement : 5 670 224 euros environ.

Résultat de fonctionnement reporté : 1 706 897 €

Opérations d'ordre : 27 826 €

Total des recettes de la section de fonctionnement : 7 390 947 €

3) Dépenses d'investissement

- **Opérations nouvelles d'investissement : montant prévisionnel total de 2 100 000 € :**
 - **Programme voirie** : pour un total de 946 000 € environ (cheminement doux quartier Jamin, création du parking du gymnase).
 - **Programme aménagement du bourg** : 822 000 € : Aménagement d'un local commercial et façades de la place St Jean d'Etampes.
 - **Programme acquisition de matériel** : 107 000 € avec des matériels informatiques, techniques et d'espaces verts, cuisine, police municipale...
 - **Programme enfouissement de réseaux et éclairage public** : 60 000 € pour le remplacement d'éclairage public et des extensions diverses.
 - **Programme établissements scolaires** : 71 000 € : Matériel informatique, matériels et mobilier divers...
 - **Programme bâtiments communaux** : 22 000 € : maîtrise d'œuvre.

- **Programme équipements sportifs** : 58 000 € pour la réfection de la toiture des tribunes du stade de football.
 - **Eglise** : 2 000 € pour l'achat de caméras de surveillance.
 - **Mairie** : 12 000 € : Matériels et mobilier divers.
- **Emprunt : montant prévisionnel total d'environ 563 000 €** : remboursement du capital des emprunts en cours, dont emprunt auprès du SDEEG pour l'éclairage public.

Total des dépenses réelles d'investissement de l'exercice : 2 663 000 € environ.

- **Restes à réaliser (RAR) : montant total de 155 342 €** : solde des opérations de 2025 à payer.
- **Constatation d'avances pour les travaux de voirie ou de la place (56 000 €)**
- **Déficit d'investissement reporté de l'exercice 2025 : 890 287 €**
- **Divers : 27 826 €**

Total des dépenses de la section d'investissement : 3 792 465 €

4) Recettes d'investissement

- Excédent de fonctionnement capitalisé : 887 896 €
- Fonds de Compensation de la TVA, fonction des dépenses d'investissement 2024 : 235 378 €
- Taxe d'aménagement, 50 000 € environ.
- Subventions d'investissement : 330 000 € pour les nouvelles opérations.
- RAR de 2025 en recettes : 157 733 €
- Emprunt nouveau éventuel : 300 000 €
- Amortissement des immobilisations : 535 000 €

Total des recettes réelles d'investissement : 2 338 275 €.

Virement de la section de fonctionnement : 1 240 456 €

Constatation d'avances pour les travaux de voirie ou de la place : 56 000 €

Total des recettes de la section d'investissement : 3 792 465 €