

Présentation du budget primitif 2026

Saussan Avril 2026

Vote du compte financier unique 2025

CFU 2025

Document: AFF1

Vote du compte financier unique 2025

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N				
			Fonctionnement	
Recettes				
	Recettes réalisées (1)	B		1 850 884,35
Dépenses				
	Dépenses réalisées (1)	E		2 065 884,85
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	$G = B - E$		-215 000,50
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H		617 916,19
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	$I = C - F$		0,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	$G + H + I$		402 915,69

Vote du compte financier unique 2025

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N				
			Investissement	
Recettes				
	Recettes réalisées (1)	B	764 895,51	
Dépenses				
	Dépenses réalisées (1)	E	939 562,41	
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-174 666,90	
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-49 228,30	
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	269 776,67	
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	45 881,47	

Vote du compte financier unique 2025

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	1 224 465,81	1 740 545,00	2 965 010,81
	Recettes réalisées (1)	B	764 895,51	1 850 884,35	2 615 779,86
	Restes à réaliser	C	274 321,83	0,00	274 321,83
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	1 052 513,74	2 358 461,19	3 410 974,93
	Dépenses réalisées (1)	E	939 562,41	2 065 884,85	3 005 447,26
	Restes à réaliser	F	4 545,16	0,00	4 545,16
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-174 666,90	-215 000,50	-389 667,40
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-49 228,30	617 916,19	568 687,89
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	-223 895,20	402 915,69	179 020,49
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	269 776,67	0,00	269 776,67
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	45 881,47	402 915,69	448 797,16

Affectation des résultats 2025

Affectation 2025

Document: AFF2

Affectation des résultats 2025

RECAPITULATIF	
Recettes de Fonctionnement	1 850 884.35 €
Dépenses de Fonctionnement	2 065 884.85 €
Déficit de fonctionnement exercice 2025	- 215 000.50 €
Excédent de fonctionnement antérieur	617 916.19 €
Recettes d'Investissement	764 895.51 €
Dépenses d'Investissement	939 562.41 €
Déficit d'investissement exercice 2025	- 174 666.90 €
Déficit d'investissement antérieur	- 49 228.30 €

Le résultat de clôture la section de Fonctionnement 2025 est excédentaire et s'élève à **402 915.69 €**.

Le résultat de clôture la section d'Investissement 2025 est déficitaire et s'élève à **- 223 895.20 €**

Attribution des subventions 2026

Subventions 2026

Document: AFF3

Subventions aux associations 2026

SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET

Article (1)	Subventions (2)	Objet (3)	Nom de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de la subvention
INVESTISSEMENT (total)					0,00
FONCTIONNEMENT (total)					67 220,00
657363			CCAS	Autre personne de droit public	6 000,00
65748			Crèche Graines de rêves	Association	32 000,00
65748			OCCE ecole elementaire	Association	3 000,00
65748			OCCE ecole maternelle	Association	2 000,00
65748			APPS	Association	300,00
65748			MAM Les Coccinelles	Association	500,00
65748			Foyer Rural	Association	3 000,00
65748			Empreinte et Terre	Association	300,00
65748			Les Photographes	Association	450,00
65748			Internote	Association	1 200,00
65748			Impulsion	Association	410,00
65748			La joie de Lire	Association	1 200,00
65748			Club Vene et Mosson	Association	140,00
65748			L Olivier	Association	140,00
65748			D Aici d Aila	Association	140,00
65748			Tennis Club	Association	1 000,00
65748			Association sport du college Fabregues	Association	400,00
65748			Les Dinos de Pachka	Association	500,00
65748			Comité des Fetes	Association	12 900,00
65748			Generation Mouvement	Association	140,00
65748			Association des assistantes maternelles	Association	300,00
65748			Rugby	Association	1 000,00
65748			Ecole du chat	Association	200,00

Taux d'imposition communaux 2026

Taux d'imposition 2026

Document: AFF4

Panorama: nos points forts / nos points faibles

Points forts

Excédent de l'année 2024: 569 000 euros.

Excédent de l'année 2025: 449 000 euros.

Forte compétence du service financier.

Bonne fluidité des échanges entre élus.

Points faibles

Déficit structurel pour le budget de fonctionnement de -215 000 euros par an.

Si rien ne change mise sous tutelle dans 2 ans

Plus de trésorerie dans quelques années pour faire l'avance des subventions pour les gros projets d'investissements

Panorama: nos opportunités / nos menaces

Opportunités

Accompagnement Alec, pour nos demandes de subventions légitimes

Prise de conscience et accompagnement de la métropole

Menaces

Les soutiens externes sont conditionnés à notre bonne gestion du budget de fonctionnement.

Un alignement des prélèvements sur la métropole est nécessaire.

Les subv. de la pref (les plus importantes) sont accordées une année sur 2 et la crèche a pratiquement mobilisée 200000e l'année dernière.

Panorama: quelques définitions

Trésorerie

Nous disposons
d'un trésorerie de
449 000 euros
début 2026.

Equilibre budgétaire de fonctionnement

Pour la comptabilité publique c'est l'exécent du budget de
fonctionnement qui permet de réaliser les investissement.

Notre budget de fonctionnement est de **-215 000 euros**

Conclusion du panomara

Un déficit structurel du budget
de fonctionnement qui ampute
l'avenir de Saussan pour investir

Quelle est la cause de ce
déficit structurel?

Analyse: les ratios de structures de nos comptes

Ratio d'endettement

Moyenne nationale du ratio:

652 euros/hab

Saussan:

297euros/hab

Le ratio d'endettement est correct celui-ci n'est pas en cause

Ratio dépenses de fonctionnement

Moyenne nationale du ratio:

- Dépenses de fonctionnement: 919 euros/hab.

Saussan:

- Dépenses de fonctionnement: 1049 euros/hab. (CFU2025)
- Ecart de +12%

Analyse: les ratios de structures de nos comptes

Ratio recettes de fonctionnement

Moyenne nationale du ratio:

- Recettes de fonctionnement: 1100 euros/hab.

Saussan:

- Recettes de fonctionnement: 961 euros/hab
(CFU 2025)
- Ecart de -17%

Analyse: Taux de prélèvements des autres communes

Comparatif: taux de prélèvement communaux

- Saussan: 42,95%
- Montpellier: 52,63%
- Hérault: 50,29%

Comment justifier une augmentation des taux de prélèvements

$$\begin{aligned} &+ 5,5\% \\ 42,95\% + 5,5\% &= 48,45\% \\ &(+120\ 000\text{e}) \end{aligned}$$

Montpellier: 52,63%

Le taux de prélèvement n'a pas été augmenté depuis plusieurs années malgré l'inflation et les investissements nécessaires dans les infrastructures pour accueillir les nouveaux résidents.

L'augmentation vise uniquement à combler le déficit structurel et à tenir compte de l'inflation. Il ne s'agit pas d'augmenter les dépenses de fonctionnement

Quelques exemples concrets qui expliquent l'augmentation du taux de prélèvement:

La caisse de retraite des agents territoriaux de 200 000e va augmenter de 4% par an jusqu'à 2028.

Le poste énergie de 70 000e va également augmenter.

Diminution des transferts de l'Etat,

Augmentation des coûts de maintenance des bâtiments, des consommables des écoles et des transports collectifs précédemment à la charge de la métropole
+10000 euros.

Les taux de prélèvements du non bâti

-5% sur le non bati

Perte: 140% à 135% envi.

Moyenne département: 84%

Un engagement avait été pris
durant la campagne pour diminuer
le taux de prélèvement sur le non
bâti.

Perte: -1000 euros pour le
commune

Vote des taux d'imposition communaux 2026

Proposition des taxes d'imposition

Taxe foncière (bâti) : 48.45 %

Taxe foncière (non bâti) : 135.22 %

Taxe habitation : 19.73 %

Vote du budget primitif 2026

BP 2026

Document: AFF5

Nos décisions et solutions pour le BP 2026

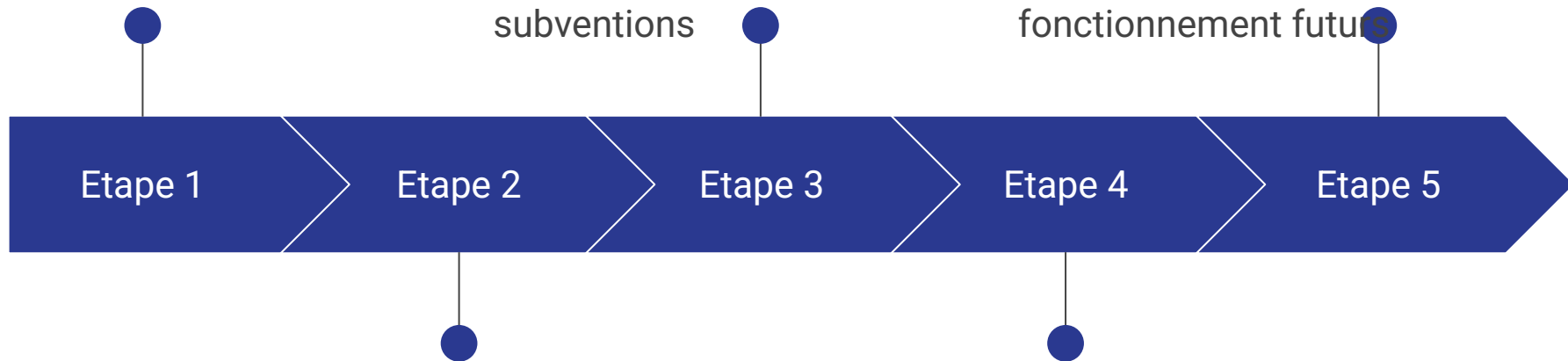
Stopper le déficit structurel

Ré-investir progressivement

Viser un budget de fonctionnement à l'équilibre

Maintenir la trésorerie pour permettre l'avance des fonds avant réception des subventions

Réaliser les invest. grâce aux subventions et à la métropole, identifier les sources de gains pour équilibrer les budgets de fonctionnement futurs



Maintenir notre budget reporté de l'année passée à 400 000e

Ajuster le taux de prélèvement pour bénéficier du soutien de la métropole et diminuer le déficit structurel

Budget de fonctionnement: méthode de travail

Identification des
sur-coûts de
fonctionnement

**Identification des
sur-côuts des charges à
caractère général:**

2026: 1 à 2 k euros (Midi
libre, écocitoyens..)

2027: 3 à 8 K euros
(copieurs, téléphonie, réduction
des arrêts maladies..)

Identification des
recettes

Récettes: 2 295 113
euros avec un résultat
reporté de 402 915 euros
de reportés

Identification du
solde

Dépenses: 2 295 113
euros

**Ecriture d'un budget à l'
équilibre**

Budget d'investissement:

Identification des
sur-coûts
d'investissement

**Réallocation des
dépenses
d'investissement du BP
initial de l'ancienne
mairie:**

Jeux cour école, divers,
réaménag. mairie, ass.
mdj - frais d'invest.
obligatoires: +48 400e

Identification des
recettes

Récettes: 546 148 euros

Identification du
solde

Dépenses: 546 148
euros

Déficit investissement: 0
euro

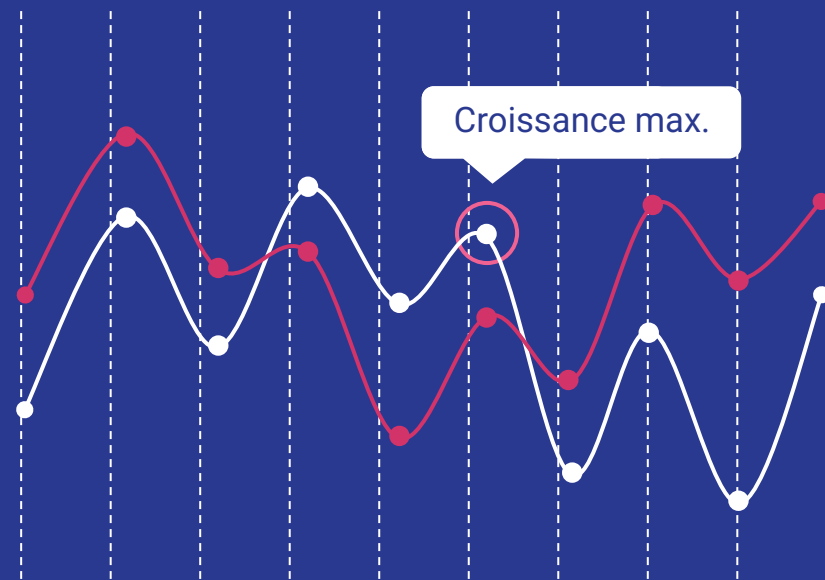


Mise en œuvre des projets à court terme

Les projets inscrit au BP 2026

A partir du budget primitif de l'ancienne mairie, il a été réalloué 48 000 euros pour couvrir les projets proposés durant la campagne.

1000 à 2000 euros seront mis en réserve pour couvrir les imprévus



Les projets intégrés au budget primitif 2026

Augmentation du budget CCAS et mise en oeuvre du dispositif argent de poche.

Maintien du montant des subventions aux associations et à la culture.

Plusieurs milliers d'euros à destination des écoles pour lutter contre les grosses chaleurs dans les classes.

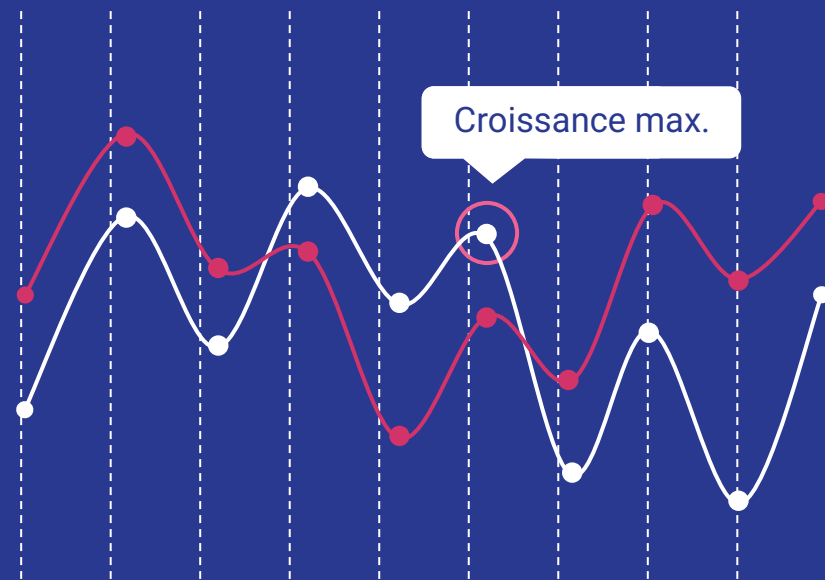
Zone pour les chiens, caméras de surveillance,

Ordinateurs et mobiliers salle Celsiana

Passerelle jardins, bancs pour les écoles et si le budget le permet jeux pour enfants

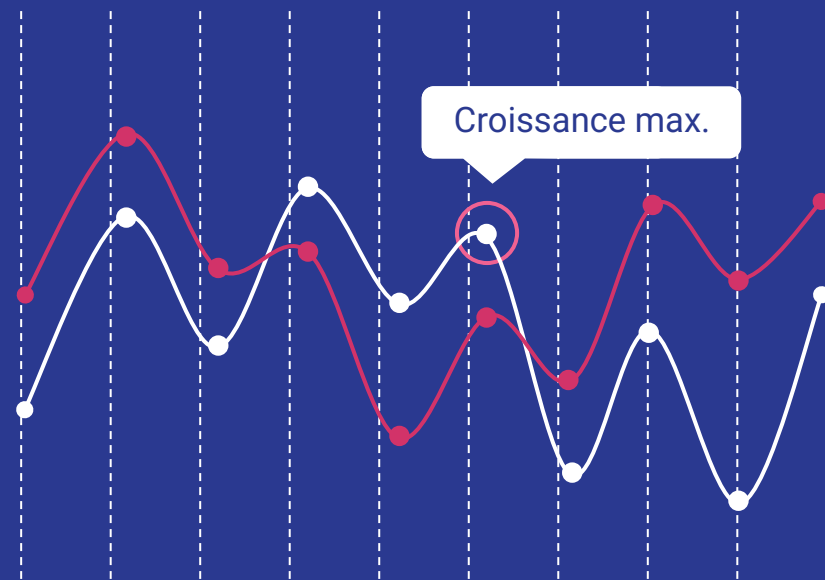
Les projets inscrits au BP 2027

Accompagné par l'ALEC et la métropole le principal projet d'investissement portera sur le réaménagement des écoles: isolation, végétalisation de la cour, construction de jeux, diminution de la consommation énergétique



Les projets inscrits au BP 2027

Le projet d'une boulangerie est pris en
compte dans le BP 2027.



Vote du budget de fonctionnement 2026:

FONCTIONNEMENT

DEPENSES		
	Libellé	2026
011	Charges à caractère général	539 902.00€
012	Charges de personnel	1 294 550.00€
014	Attributions compensation (3M)	169 808.69€
65	Autres charges de gestion courante	149 970.00€
66	Charges financières	17 120.05€
67	Charges exceptionnelles	0.00€
023	Virement à la section Investissement	97 500.00€
042	Opérations d'ordre entre sections	26 263.00€
TOTAL DEPENSES de FONCTIONNEMENT		2 295 113.74€

RECETTES		
	Libellé	2026
70	Recettes services domaine et ventes	193 164.05€
73	Recettes fiscales	23 000.00€
731	Fiscalité locale	1 312 000.00€
74	Dotations globales	251 854.00€
75	Autres recettes	92 180.00€
013	Atténuation de charges	20 000.00€
002	Résultat reporté	402 915.69€
042	Opérations d'ordre entre sections	0.00€
TOTAL RECETTES de FONCTIONNEMENT		2 295 113.74 €

Vote du budget d'investissement 2026:

INVESTISSEMENT

DEPENSES		
	Libellé	2026
20	Immobilisation incorporelles (sauf 204)	16 705.26€
204	Subventions d'équipement versées	26 263.00€
21	Immobilisations corporelles	208 423.40€
16	Emprunts	70 861.04€
040	Opérations d'ordre entre sections	0.00€
002	Résultat reporté	223 895.20€
TOTAL DEPENSES d'INVESTISSEMENT		546 147.90 €

RECETTES		
	Libellé	2026
10	Dotations, fonds divers hors 1068	148 063.07€
13	Subventions d'investissement	274 321.83€
16	Emprunts et dettes assimilées	0.00€
021	Virement de la section de fonctionnement	97 500.00€
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	26 263.00€
TOTAL RECETTES d'INVESTISSEMENT		546 147.90 €

Fongibilité des crédits en M57 2026

Fongibilité 2026

Document: AFF6

Annexes

COMMUNES DE 2 000 À 3 500 HABITANTS

6 M d'hab.

soit 9,0 % de la population française
(hors Paris)

2 298 communes

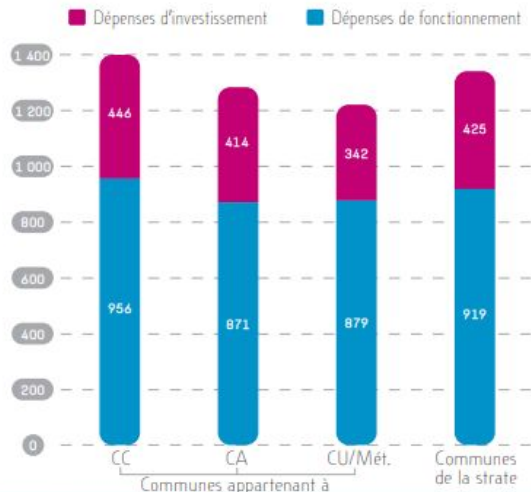
soit 6,6 % des communes

9,3 %

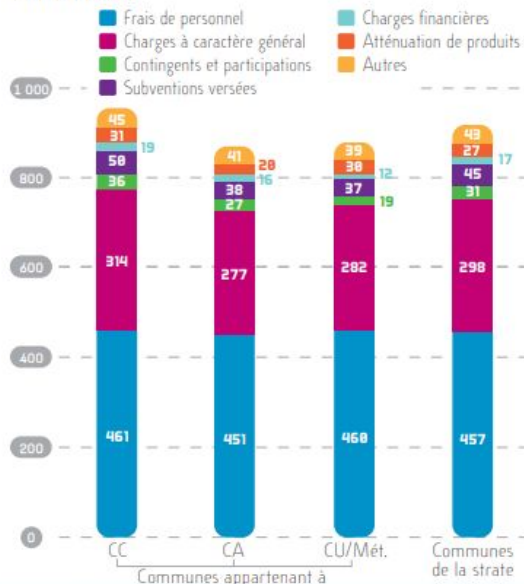
des dépenses communales
d'équipement (hors Paris)

DÉPENSES (2024)

Dépenses hors dette
(en € / hab.)



Dépenses de fonctionnement
(en € / hab.)

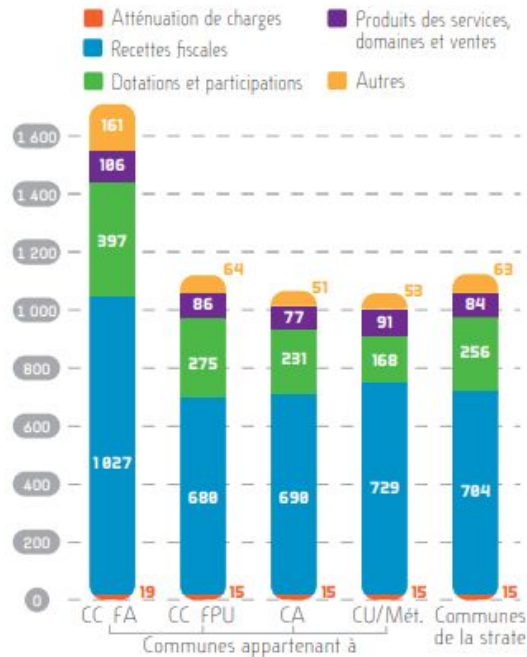


Source:

<https://medias.amf.asso.fr/upload/files/Territoires%20et%20Finances%20HD.pdf>

RECETTES (2024)

Recettes de fonctionnement (en € / hab.)



Recettes d'investissement hors emprunts (en € / hab.)



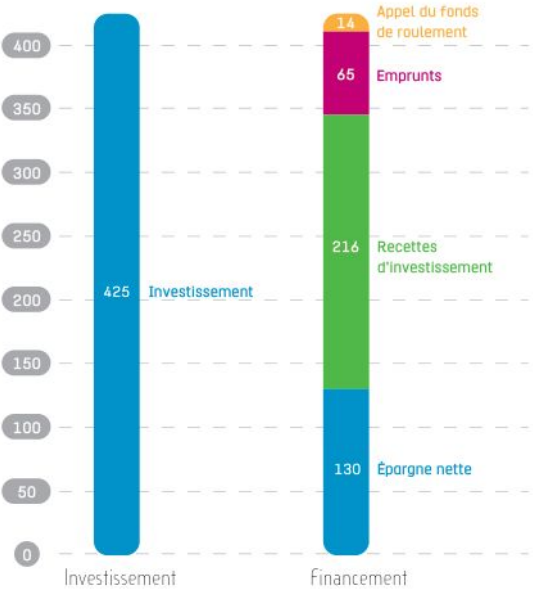
Subventions reçues selon la provenance

Source:

<https://medias.amf.asso.fr/upload/files/Territoires%20et%20Finances%20HD.pdf>

FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS (2024)

Modalités de financement des investissements pour les communes de la strate (en € / hab.)



Principaux ratios sur la dette et la trésorerie en fonction de l'appartenance intercommunale

	CC	CA	CU / Mét.	Com. de la strate
Encours de dette au 31/12/24 en € / hab.	709	602	489	652
Dette / épargne brute (en années)	3,3	3,1	2,8	3,2
Dette / recettes de fonctionnement	60,6 %	56,5 %	46,3 %	58,0 %
Charges financières / encours au 01/01/24	2,6 %	2,6 %	2,5 %	2,6 %
Trésorerie au 31/12/24 en jours de dépenses	146	141	163	145

Source:
<https://medias.amf.asso.fr/upload/files/Territoires%20et%20Finances%20HD.pdf>

Nombre d'habitants Saussan: 2069