



CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 5 mars 2026

- Compte Financier Unique 2025
- Budget Primitif 2026

 **CONTEXTE GENERAL**

 **LES RESULTATS FINANCIERS 2025 - CFU 2025**

 **LES OBJECTIFS 2026 - BP 2026**

CONTEXTE GENERAL : LA LOI DE FINANCES 2026



-740 M€

Dilico

Régions, EPCI,
Départements



DGF GELÉE

Pouvoir d'achat
en baisse



**FONDS VERT
EN BAISSÉ**

840 M€ en 2026



CNFPT PLAFONNÉ

**-16 à -40 M€
pour l'État**

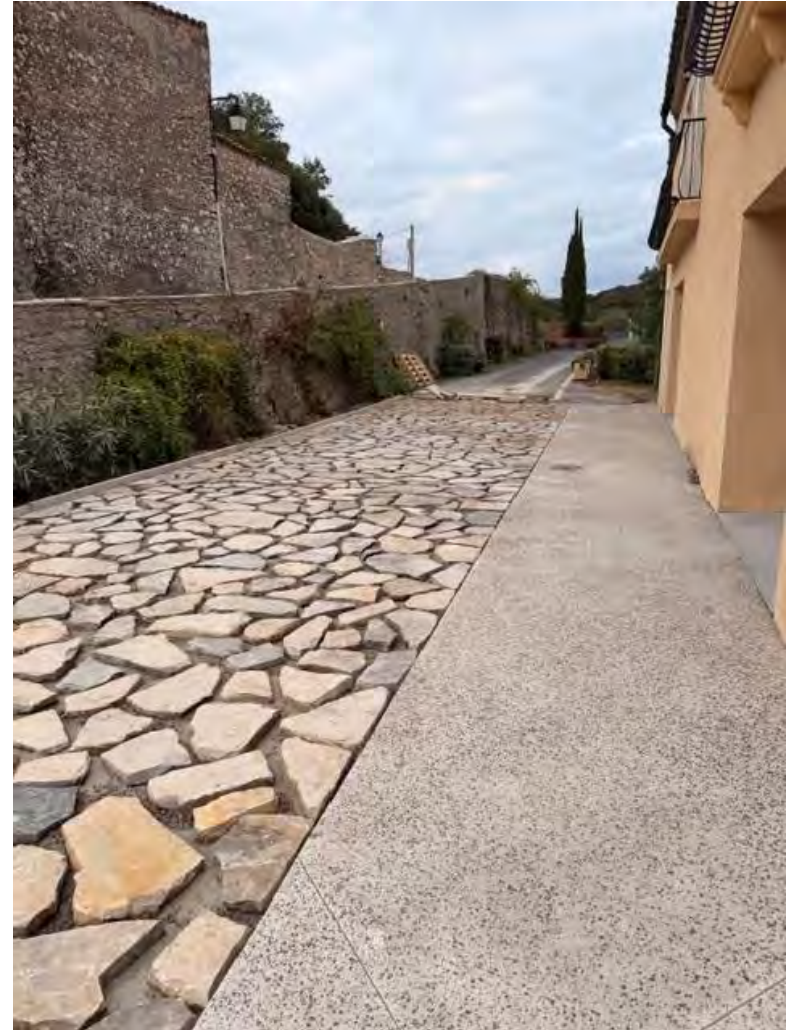


PRIME MAIRES

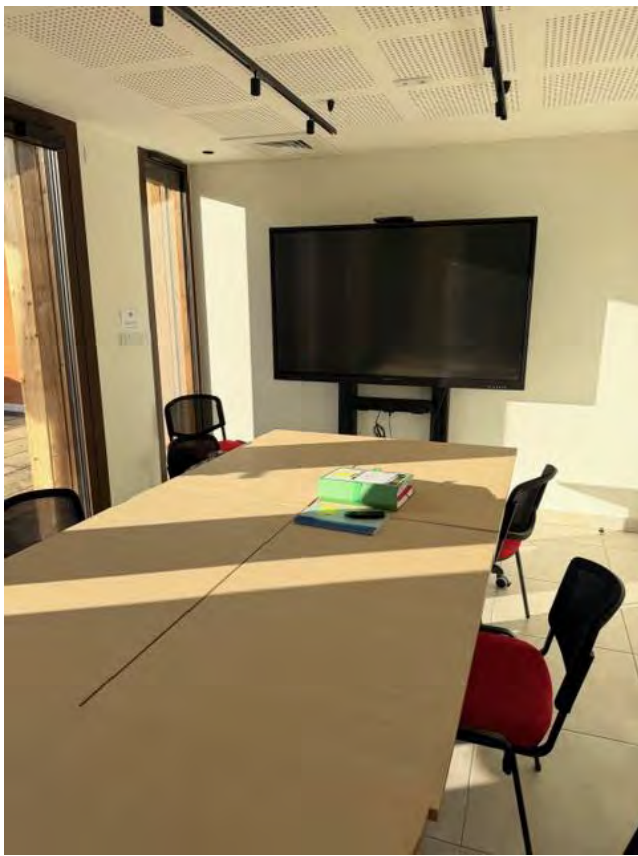
500 € par an
Symbolique

- + Une baisse de 19 % de la compensation fiscale pour les locaux industriels
- + Rappel LF 2025 : Augmentation du taux des cotisations de la Caisse Nationale de Retraite des Agents des CL (Taux de 37,65% contre 34,65% en 2024)

CONTEXTE GENERAL : LES TRAVAUX









CONTEXTE GENERAL



LES RESULTATS FINANCIERS 2025- CFU 2025



LES OBJECTIFS 2026 - BP 2026

TABLEAU DES RESULTATS 2025 - €

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Réalizations 2025	Recettes	424 088,80	209 153,85
	Dépenses	312 286,75	591 188,17
Résultats de l'exercice 2025		111 802,05	-382 034,32
<i>Résultats antérieurs</i>		<i>68 496,60</i>	<i>308 062,07</i>
Résultat par section		180 298 ,65	-73 972,25



Le résultat de clôture du Compte Financier Unique 2025 s'établit à **106 326,40 €** (456 558,67 € en 2024)

Les restes à réaliser au 31/12 - €



📌 RAR 2025/REPORT 2026 RECETTES : 321 651,18 €

- Hérault Energie – Mairie : 21 000,00 €
- CD34 – Mairie : 103 116,18 €
- Fond Vert – Mairie : 136 370,00 €
- Conseil Régional – Mairie : 31 165,00 €
- CCGPSL – Projets divers : 30 000,00 €



📌 RAR 2025/REPORT 2026 DEPENSES : 209 565,75 €

- Solde Mission PLU : 8 090,54 €
- Mission de Maitrise d'œuvre, travaux de réhabilitation énergétique et équipement de la Mairie : 195 422,29 €
- Solde travaux voie Marianne : 6 052,92 €

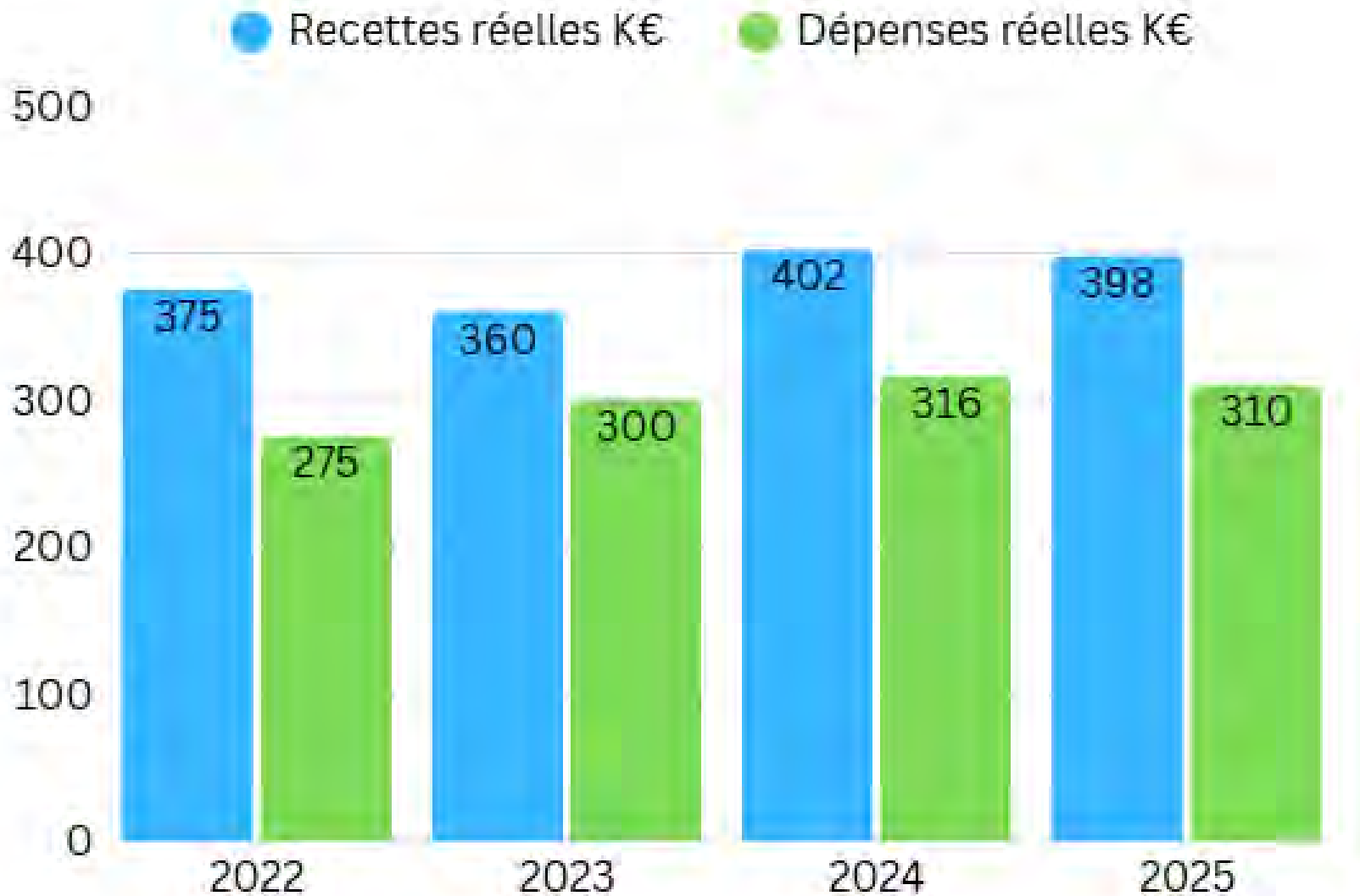
LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2025



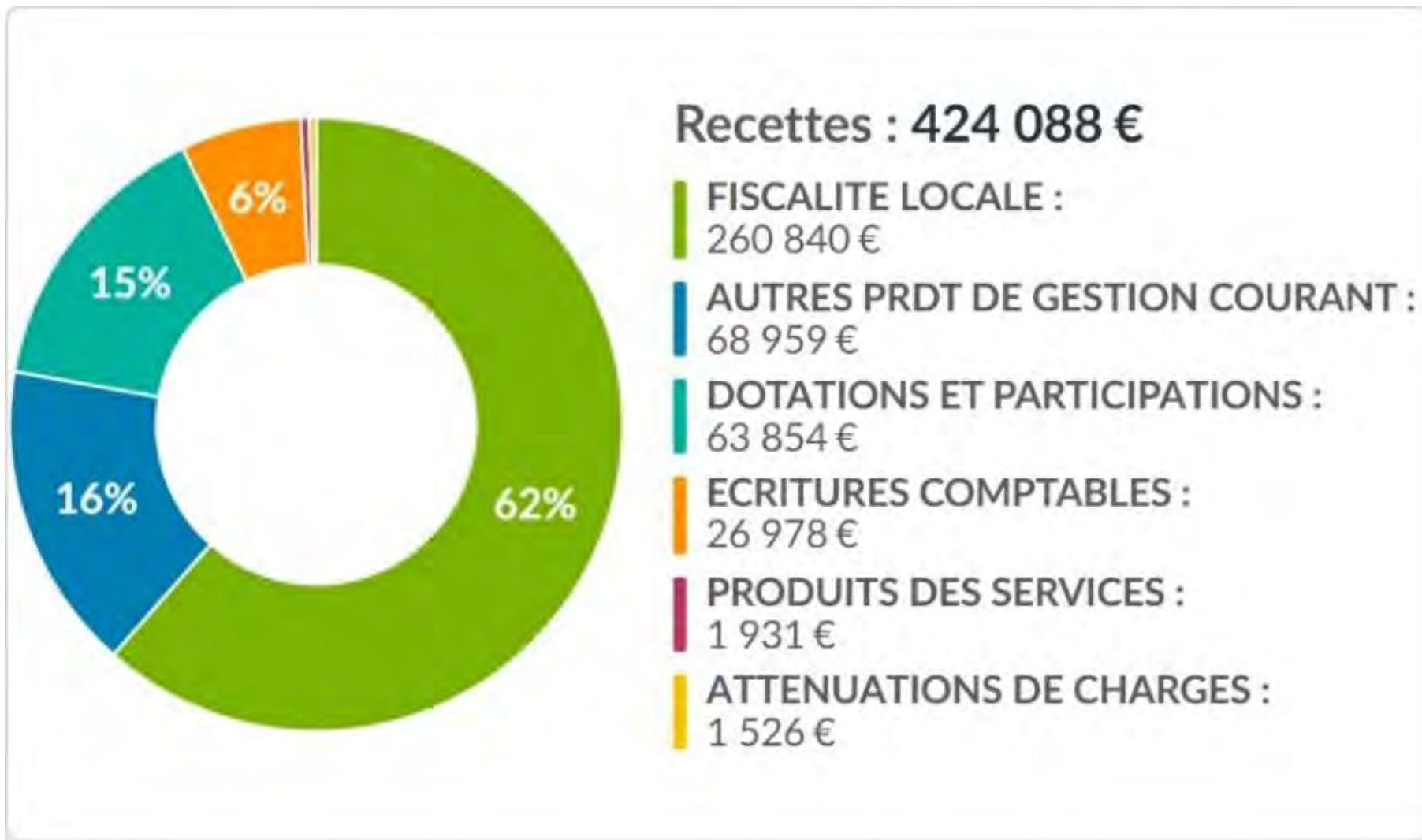
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.



La section de fonctionnement : Evolution



La section de fonctionnement : les recettes



D'où viennent les ressources de la commune ?

👉 Pilier principal du financement communal : La fiscalité ➡ 62 % des recettes

- Les Impôts locaux (117 k€),
- *La taxe sur les pylônes (58 k€),*
- *La taxe sur l'électricité (8 k€),*
- *La taxe additionnelle aux droits de mutation (25 k€),*
- *et la compensation de la CCGPSL (53 k€)*

D'où viennent les ressources de la commune ?

+ Des ressources complémentaires en hausse

📈 Plus importantes que les dotations de l'État

• 🏠 Locations : 43 k€ et 🎁 les Dons : 21 k€

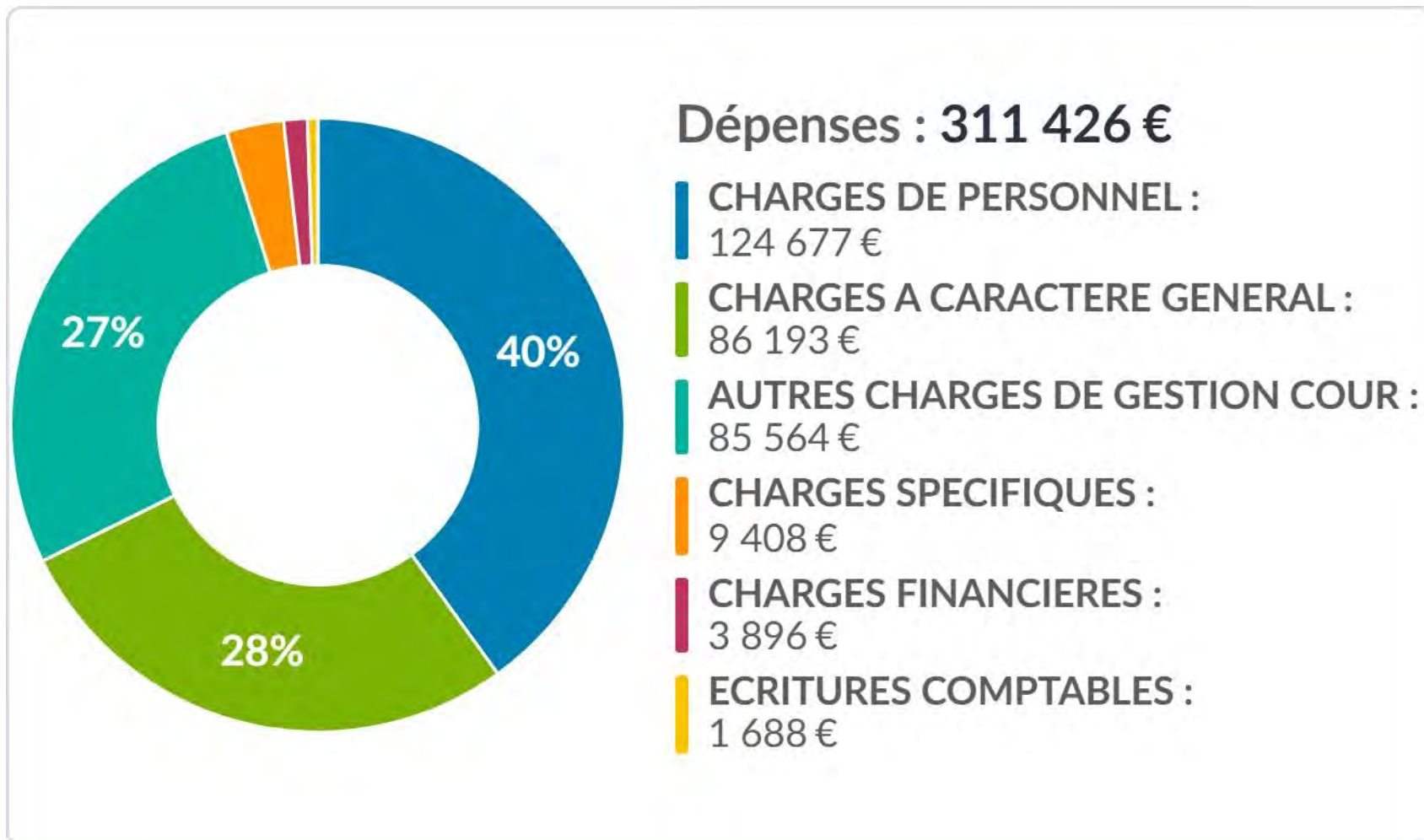
🔑 Recettes issues des locations :

- Appartement communal (5 k€)
- Chemin de la carrière et terrain (32 k€)
- Salles communales (650 €)
- Convention Luxel (2 k€)

Pour info : Malgré l'annulation totale de la dette relative au loyer (10 391 € annulés en 2024), la commune continue à percevoir un remboursement annuel symbolique (697 € en 2025).

Solde au 31/12 : 8 707 €

La section de fonctionnement : les dépenses



La section de fonctionnement : les dépenses

✓ Pour les charges à caractère général :

- Baisse des frais d'instruction des documents d'urbanisme : -3 k€ par rapport à 2024
- Baisse de la facture de fluides : - 5,5 k€ par rapport à 2024,

✓ Pour les charges financières :

Les intérêts liés au nouvel emprunt sont en légère baisse. L'annuité étant constante, les intérêts baissent et le capital augmente au fil du temps

✓ Pour les charges spécifiques :

Annulation d'une recette de 2024 pour un montant de 9 408 € : Un titre avait été émis à tort à l'encontre d'une société d'assurance dans le cadre d'un accident de voirie.

✓ Pour les frais de personnel :

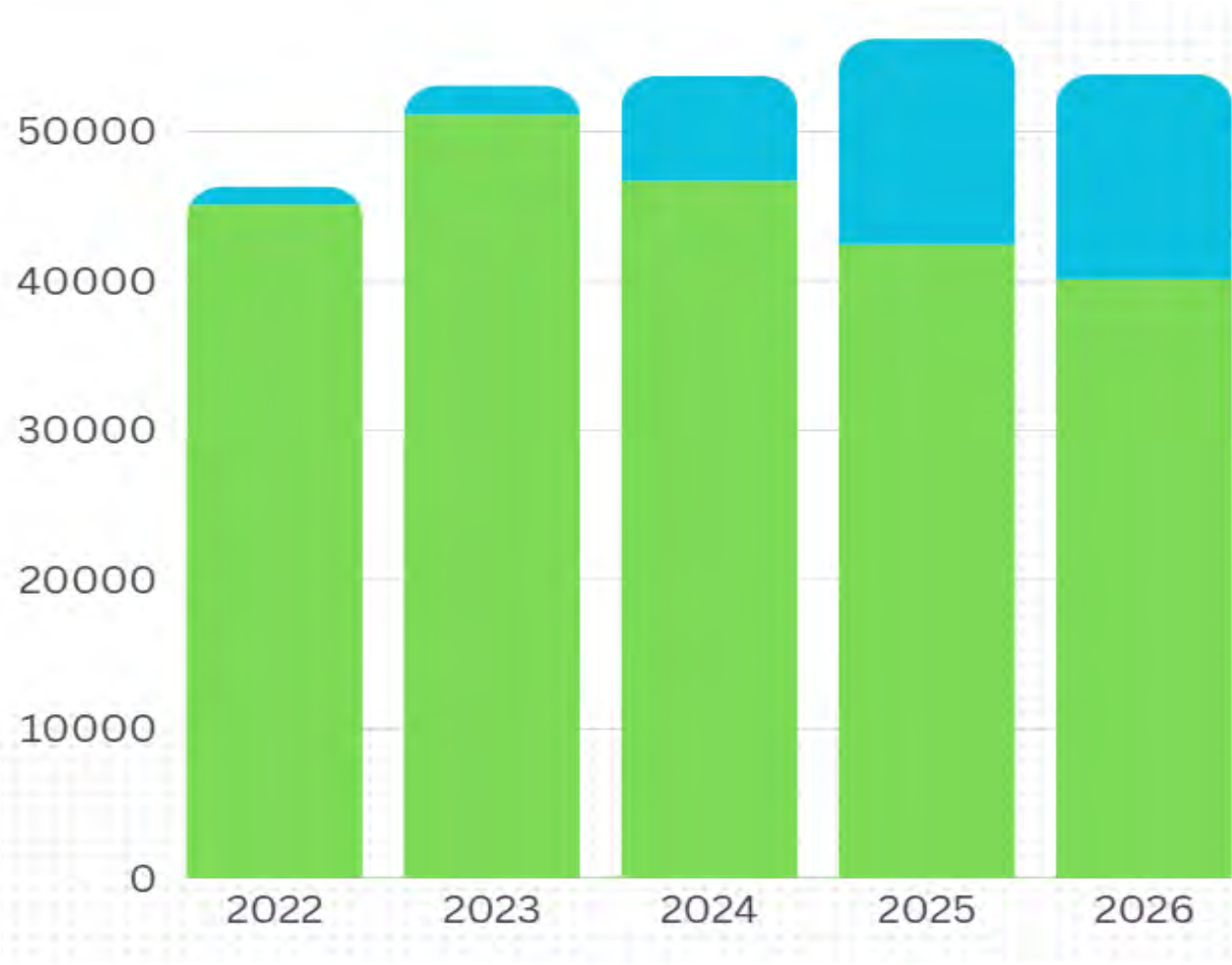
Augmentation de la cotisation de la CNRACL

Evolution de la participation à l'école de Vailhauquès

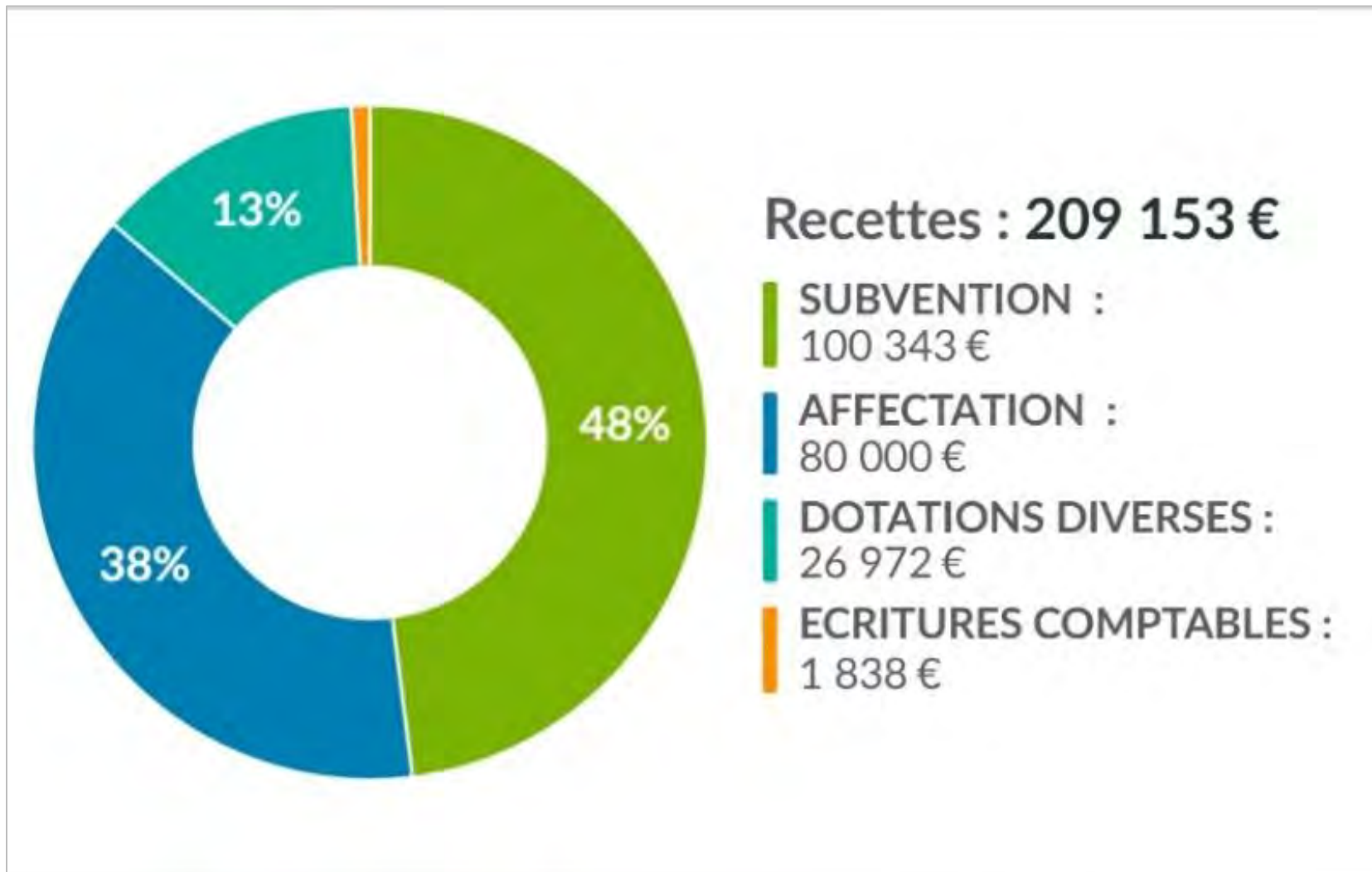
✓ Pour les charges de gestion courantes :

Baisse de la Participation pour les frais de fonctionnement (en vert)
De 47 K€ en 2024 à 42 K€ en 2025

Mais augmentation de la partie investissement (en bleu) car participation supplémentaire de 7300 € pendant 10 ans

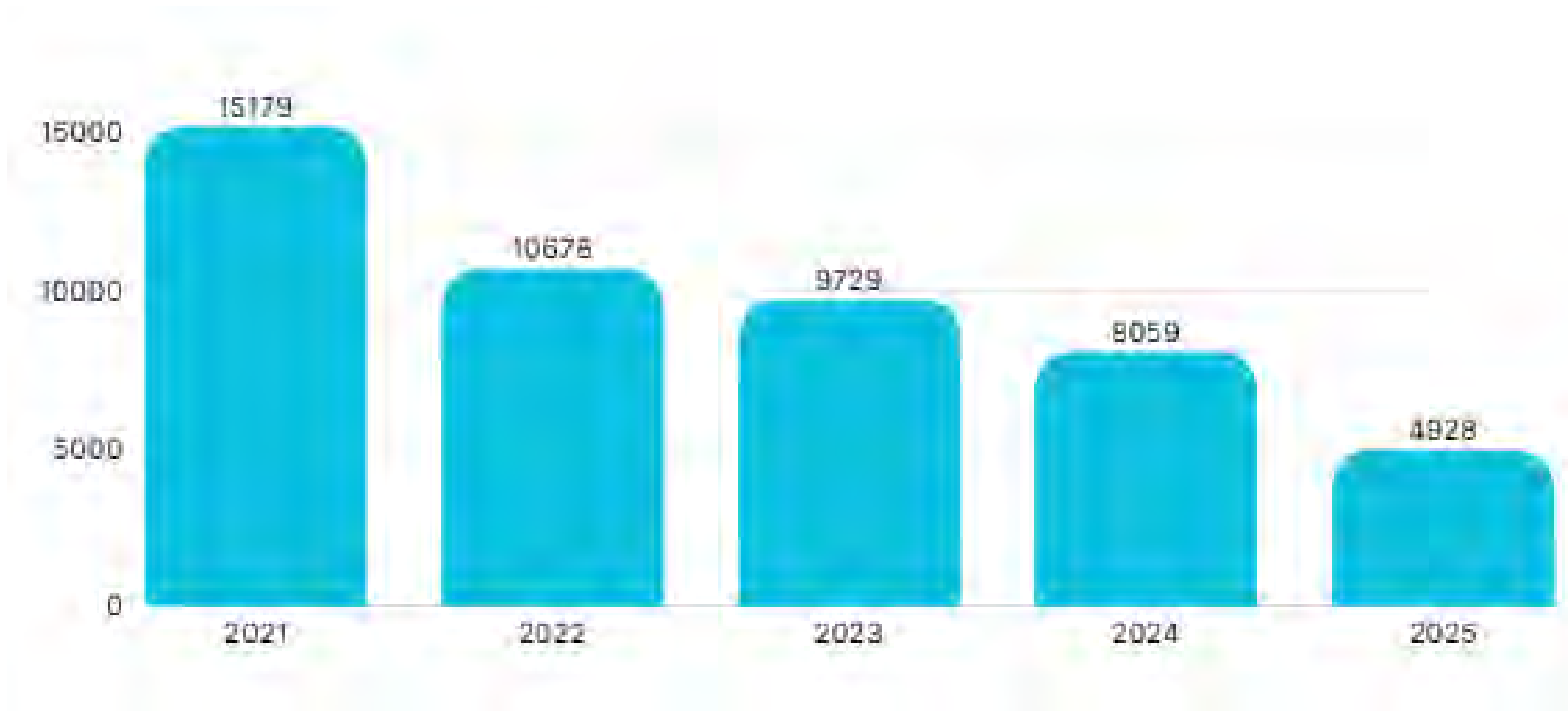


La section d'investissement : Les financements



Les subventions encaissées en 2025 proviennent essentiellement du Conseil Départemental soit 83 k€ pour le financement des travaux de la Mairie. Le reste étant issus des Fonds de concours antérieurs à 2025.

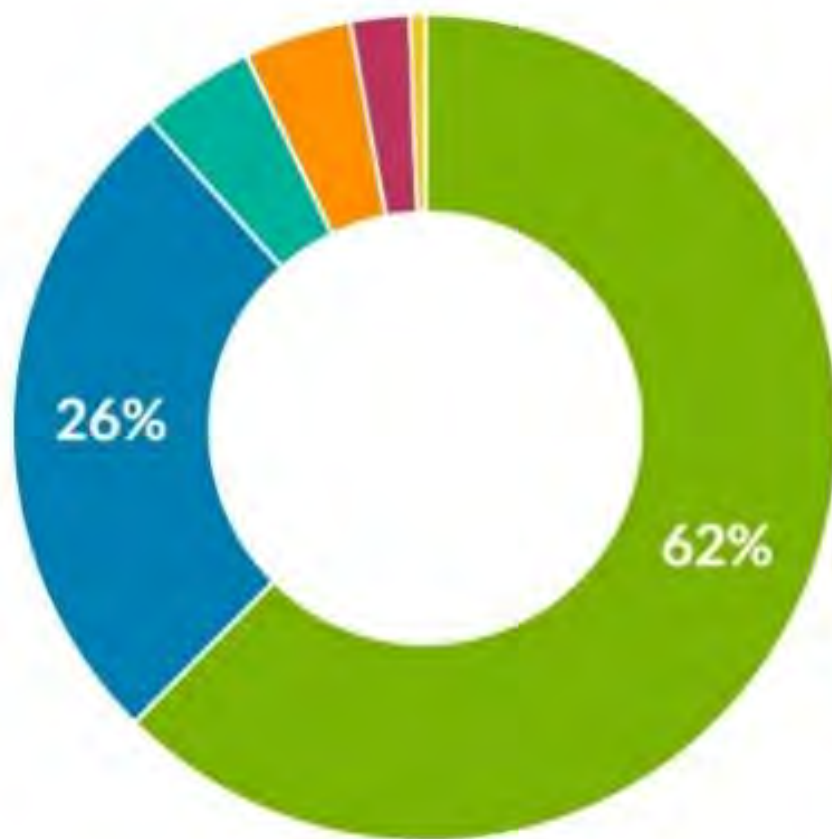
La taxe d'aménagement : Evolution depuis 2021 - €



TAM = Taxe qui s'applique lors d'une opération soumise à déclaration d'urbanisme et qui sert à financer les équipements publics communaux.

- Baisse connue par toutes les communes françaises à cause de :
 - Une baisse des constructions
 - Une modification de la gestion du recouvrement
 - Une modification de la date d'exigibilité

La section d'investissement : les dépenses



Dépenses : 591 188 €

- TRAVAUX MAIRIE :
368 964 €
- TRAVAUX ANNUELS :
153 553 €
- ECRITURES COMPTABLES :
26 552 €
- ETUDES / PLU :
24 884 €
- SUBVENTION INVEST ECOLE :
13 767 €
- CAPITAL DE LA DETTE :
3 468 €



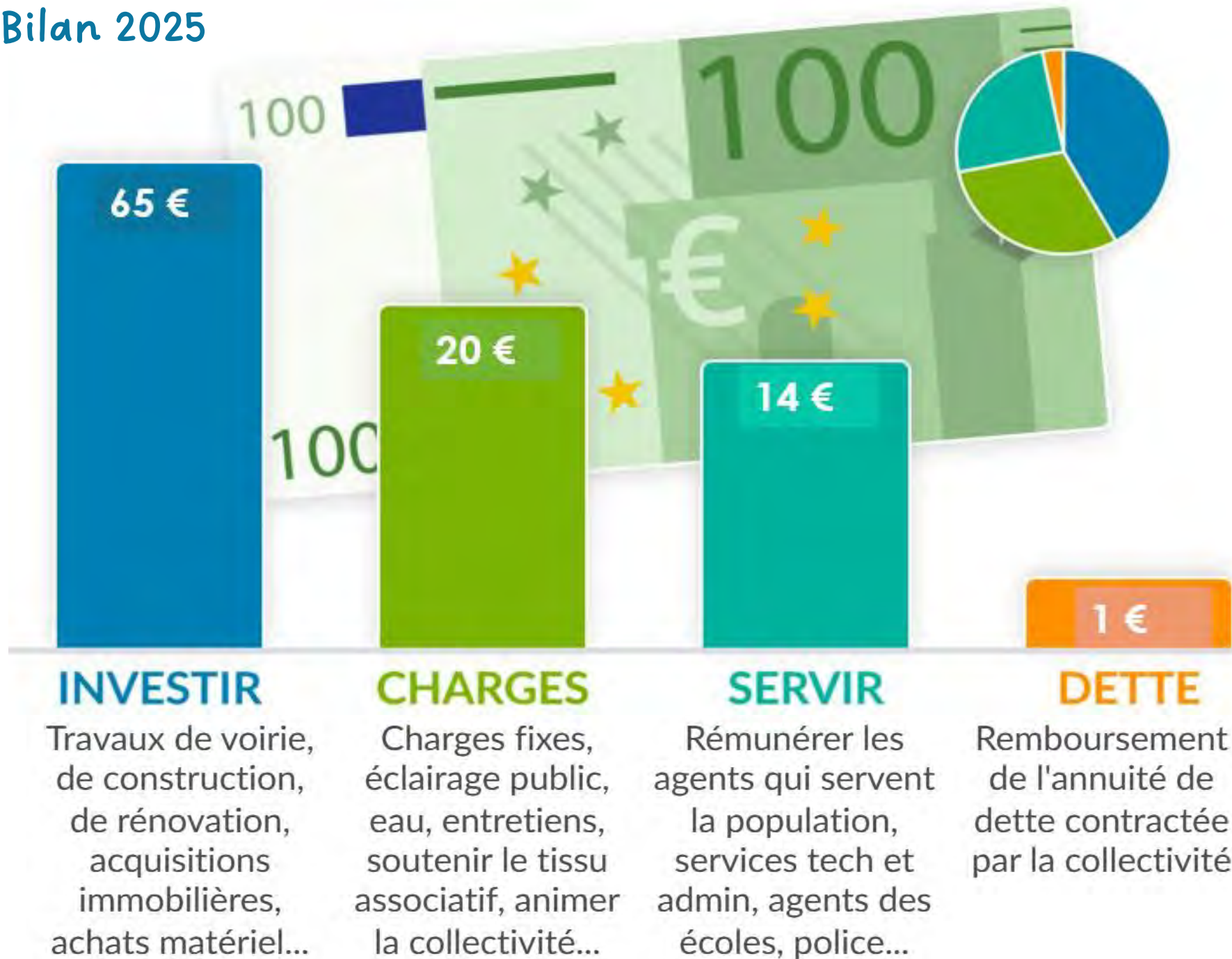
Les travaux de la Mairie - Appartement

Situation financière provisoire - Montant en K€

DEPENSES TTC - PROJET MAIRIE			RECETTES - SUBVENTIONS ACQUISES		
	Déjà payés depuis 2024	RAR		Déjà encaissés depuis 2024	RAR
Etudes, Moe et travaux	469	192	CD34 = 166 K€ +36 K€	83	119
			Fonds verts = 195 k€	58	136
			Hérault énergie = 21 K€	-	21
			Région (Performances énergétiques 17 K€ et accessibilité 14 K€)	-	32
			Emprunt commune	100	-
			TVA à récupérer		108
			Autofinancement		4
TOTAL TTC - €		661	TOTAL - €		661

A percevoir - Fondation du patrimoine pour 21 k€

Bilan 2025

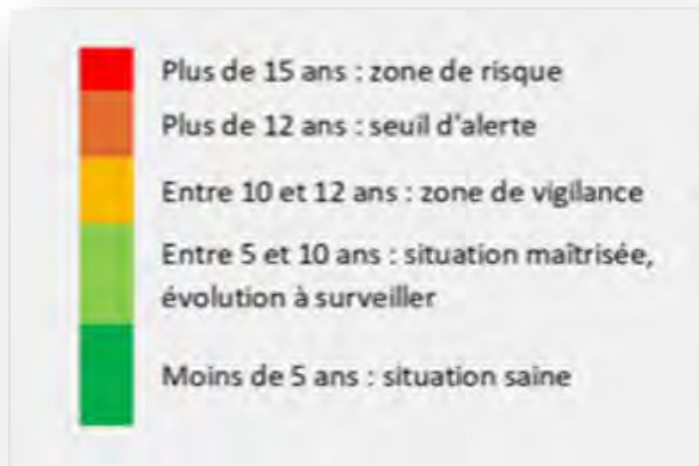


Éléments d'analyse financière

- ✓ Emprunt de 100 k€ contracté en 2023 au taux de 4,33%
- ✓ Montant de l'encours au 31/12/2025 (capital restant dû) : 92 k€
 - ❑ Ce qui représente une dette de **255 €/Habs**
 - ❑ Moyenne des communes de même strate (Chiffres 2024) : **500,46€/Habs**
- ✓ Montant de l'annuité de la dette : 7 364 €
 - ❑ Ce qui représente une annuité de **20 €/Habs**
 - ❑ Moyenne des communes de même strate (Chiffres 2024) : **86,15 €/Habs**

📌 La capacité de désendettement :

0,96 an



Taux d'épargne

24%

Il est généralement admis qu'un ratio entre 8% et 15% est satisfaisant. Au-delà, il est très satisfaisant.

Les communes françaises se situent aux alentours de 9,5 % (données 2024 – OFGL)



CONTEXTE GENERAL



LES RESULTATS FINANCIERS 2025- CFU 2025



LES OBJECTIFS 2026 – BP 2026

LES OBJECTIFS 2026

1- Des taux d'imposition stables et une politique tarifaire inchangée

2- Des marges de manœuvre d'investissement pour la prochaine équipe municipale

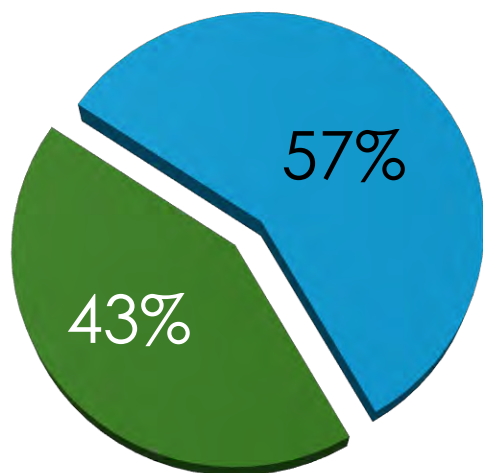
3- Un développement harmonieux de la commune avec des projets co-financés par la Communauté de Communes du GPSL



Présentation du projet de budget 2026

LE BUDGET PRIMITIF 2026

1 118 K€ (contre 1 388 k€ en 2025)



**SECTION
D'INVESTISSEMENT 641 k€**

**(contre 925 k€ en 2025 soit 67%
988 k€ avec les DM)**

SECTION DE FONCTIONNEMENT 478 k€

**(contre 463 k€ en 2025 soit 33%
500 K€ avec les DM)**

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2026



La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

La section de fonctionnement

La prochaine équipe municipale devra élaborer une Décision Modificative pour actualiser les données relatives aux dotations de l'Etat et de la fiscalité locale. Ces informations n'étaient pas notifiées au moment de la préparation du budget.

Les charges et les contrats ont été reconduits à l'identique en prenant en compte toutefois certaines nouveautés :

- Revalorisation du régime indemnitaire des agents et augmentation du taux de cotisation de la CNRACL
- Prestation ménage pour Mairie
- Frais d'avocats

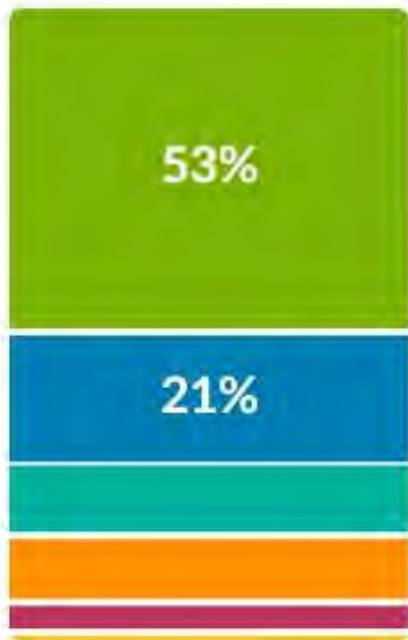
Subventions à voter :

- ECOLE DE MUSIQUE COMBAILLAUX-MURLES-VAILHAUQUES : 200 €
- SENIORS : 500 €
- EXPRESSION MURLOISE : 500 €
- TRAIL DES ETOILES FILANTES : 500€
- MURLES AUTO-SPORT : 100€
- LE CAFE EPICE MURLOIS : 500 €
- LES RENARDS DE CARAVETES : 100 €



La section de fonctionnement

Recettes : 477 638 €



FISCALITE LOCALE :

255 200 €

EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT :

100 298 €

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS :

54 300 €

AUTRES PRDT DE GESTION COURANT :

47 300 €

ECRITURES COMPTABLES :

20 000 €

PRODUITS DES SERVICES :

540 €

Dépenses : 477 638 €



CHARGES DE PERSONNEL :

134 000 €

CHARGES A CARACTERE GENERAL :

128 400 €

AUTOFIANNCEMENT :

113 167 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COUR :

88 560 €

CHARGES DIVERSES :

8 500 €

CHARGES FINANCIERES :

5 011 €

La section de fonctionnement

Pas d'augmentation des taux communaux en 2026



- Taxe sur le foncier bâti :
32,21 %
- Taxe sur le foncier non bâti :
48,17%
- Taxe d'habitation sur les résidences secondaires :
10,51 %



**Augmentation règlementaire des valeurs locatives
(bases) : +0,79 %**

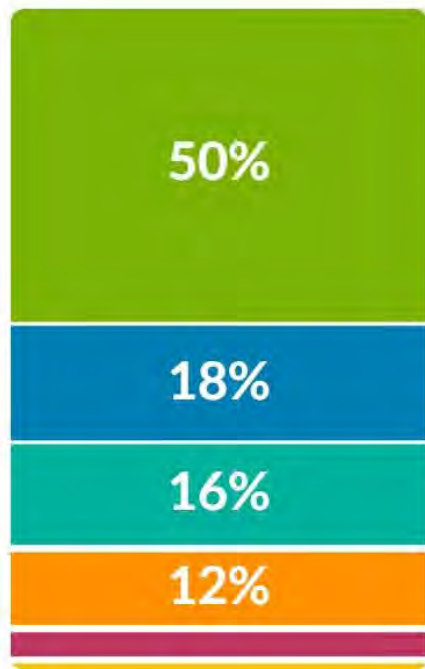
LA SECTION INVESTISSEMENT 2026



Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets du village à moyen ou long terme.

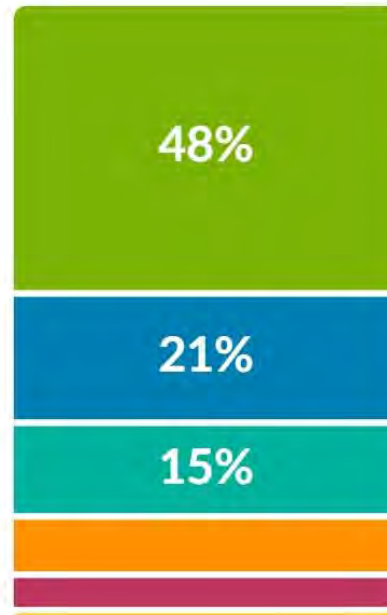
Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère ponctuel.

Recettes : 640 818 €



- SUBVENTIONS RAR MAIRIE : 321 651 €
- AUTOFINANCEMENT : 113 167 €
- EMPRUNT COURT TERME : 100 000 €
- AFFECTATION : 80 000 €
- DOTATIONS DIVERSES : 23 000 €
- ECRITURES COMPTABLES : 3 000 €

Dépenses : 640 818 €



- TRAVAUX RAR MAIRIE : 309 566 €
- ENVELOPPE NON DEFINIE : 137 280 €
- ECRITURES COMPTABLES / DEFICIT : 93 972 €
- ENVELOPPE DEFINIE CO-FINANCEE : 60 000 €
- ETUDES/PLU/SUBV ECOLE : 35 000 €
- CAPITAL DE LA DETTE : 5 000 €

La section
d'investissement



Les projets

articles	Coût réel	50 % commune	50 % ccgpsl
informatique	2 000	1 000	1 000
Pompe pour fontaine esplanade	3 000	1 500	1 500
DAE	1 500	750	750
Sépultures – cavurnes cimetièrre	2 100	1 050	1 050
Mobilier urbain	2 000	1 000	1 000
Eclairage mairie/épicerie/annexes	1 000	500	500
Équipement salle co-working	2 500	1 250	1 250
Clim annexe	2 500	1 250	1 250
Aménagement/ équipement parc et voirie	1 000	500	500
Matériel entretien/nettoyage mairie	1 000	500	500
Façade annexe	1878	939	939
Travaux/équipement/aménagement locaux communaux	39 522	19 761	19 761
Total estimé	60 000	30 000	30 000

ANNEXE 1 : Affectation du résultat 2025

SECTION FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts BP 2025 +DM	Réalisé = CFU 2025
Recettes de l'exercice	500 236,60	424 088,80 €
Dépenses de l'exercice	500 236,60	312 286,75 €
Résultat de l'exercice 2025		111 802,05 €
<i>Excédent antérieur reporté</i>		68 496,60 €
Résultat de clôture 2025 fonctionnement		180 298,65 €

Montant 2025 à répartir
180 298,65 €

Investissement 2026
80 000,00 €
Fonctionnement 2026
100 298,65 €

SECTION INVESTISSEMENT	Crédits ouverts BP 2025 +DM	Réalisé = CFU 2025
Recettes de l'exercice	988 329,57	209 153,85 €
Dépenses de l'exercice	988 329,57	591 188,17 €
Résultat de l'exercice 2025		-382 034,32 €
<i>Excédent antérieur reporté</i>		308 062,07 €
Résultat de clôture 2025 investissement		-73 972,25 €
Restes à réaliser - Recettes		321 651,18 €
Restes à réaliser - Dépenses		209 565,75 €
Solde des Restes à réaliser		112 085,43 €

Excédent de financement /
Pas de besoin
38 113,18 €

ANNEXE 2 : Les principaux ratios

RATIOS €/HABS	VALEURS CFU 2025	MOYENNES 2024 STRATE/ SOURCE DGCL 250 habs – 500 habs
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT/ POPULATION	785	743
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT / POPULATION	1098	923
DEPENSES EQUIPEMENT BRUT / POPULATION	1585	390
ENCOURS DE LA DETTE/ POPULATION	255	500
DGF/ POPULATION	81	166