



# **BUDGET PRIMITIF 2026**

## **Séance du 18 AVRIL 2026**

# **INTRODUCTION DU BUDGET PRIMITIF 2026**

Les grands axes de la stratégie financière pour 2026, en cohérence des objectifs proposés aux SOTTAIS, se déclinent ainsi :

**Maitriser les taux d'imposition:** tous les taux sont inchangés,

**Développer le service rendu aux SOTTAIS :** L'offre de services publics proposée doit être la plus efficiente possible. Cela demande aussi une grande maitrise de l'ensemble des coûts de fonctionnement.

**Assurer un bon niveau d'investissement :** C'est une des clefs du développement de notre village. Investir dans le domaine scolaire de la petite enfance ainsi que dans les aménagements de viabilisation sont une priorité et c'est donner plus d'attractivité et de qualité de vie. Cela permettra aussi d'attirer de jeunes nouveaux arrivants et de nouvelles ressources qui permettront à la commune d'augmenter son potentiel fiscal et donc, d'une base de financement plus importante.

**Maintenir l'épargne :** La capacité de l'épargne ( la différence entre les recettes et les dépenses) est une des préoccupations majeures pour la commune. Dégager des réserves pour financer les investissements structurants nécessaires à l'essor de la commune reste la préoccupation première de la municipalité.

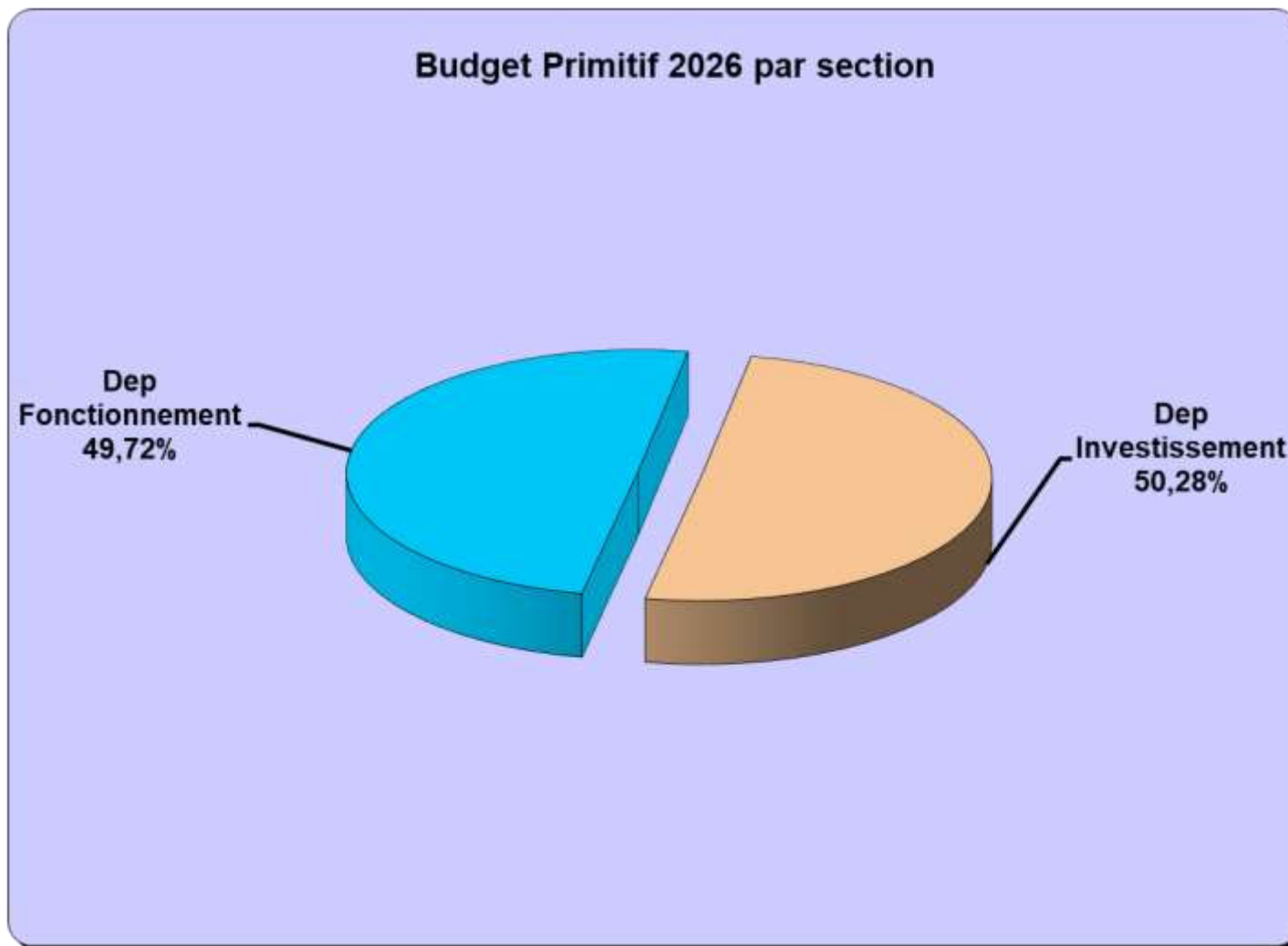
# LES GRANDS ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES DU BUDGET PRIMITIF 2026

**10 691 645.00 €**

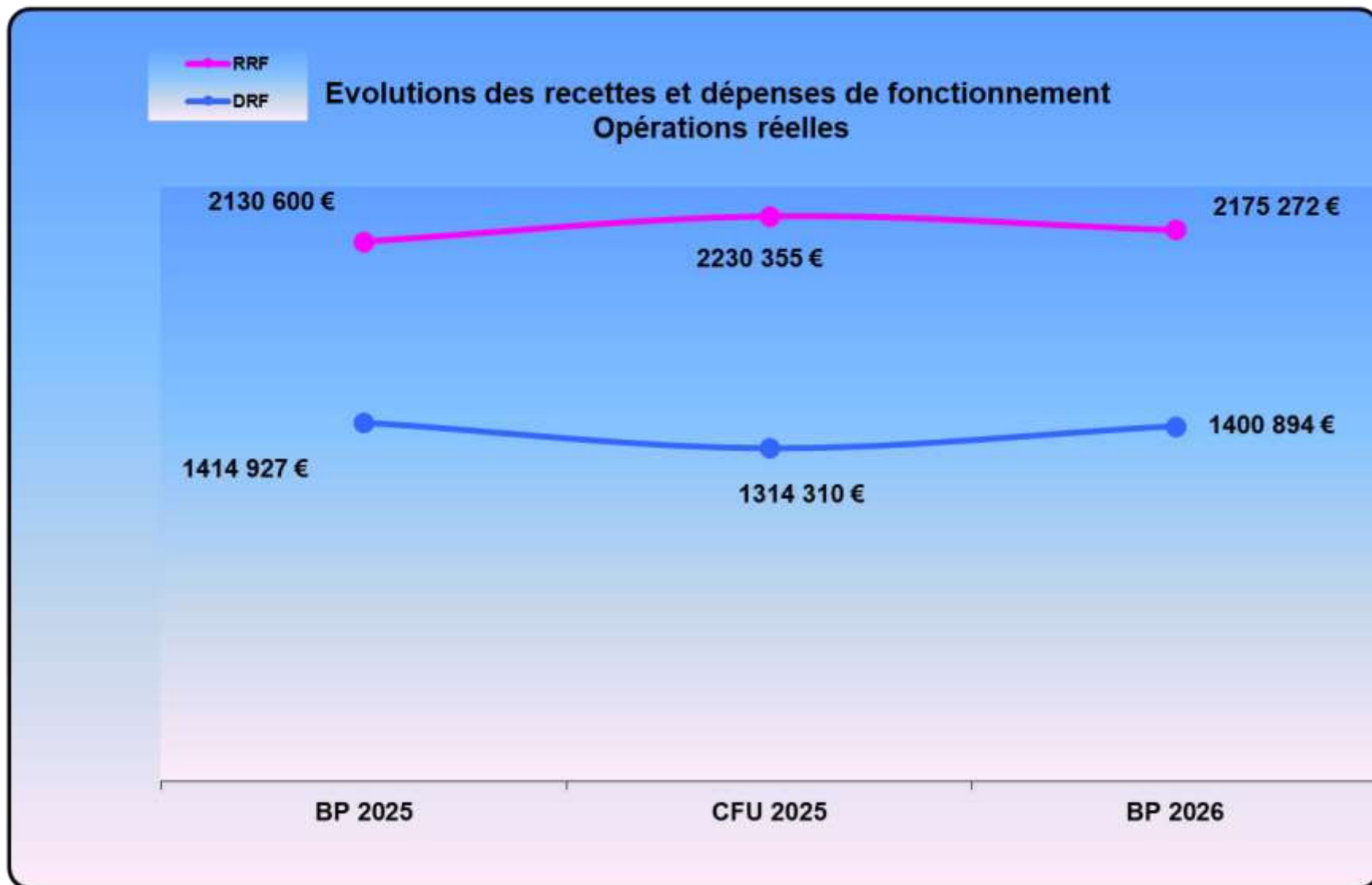
*est le montant total du budget principal 2026 qui s'équilibre en recettes et en dépenses.*

<b>RECETTES</b>			
<b>OPÉRATIONS</b>	<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>TOTAUX</b>
REELLES/R à R	2 175 272 . 00 €	1 118 784.00 €	3 294 056.00 €
D'ORDRE/RR	3 140 211 . 00 €	4 257 378,00 €	7 397 589,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 315 483 . 00 €</b>	<b>5 376 162,00 €</b>	<b>10 691 645,00 €</b>
<b>DÉPENSES</b>			
<b>OPÉRATIONS</b>	<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>TOTAUX</b>
REELLES/ R à R	1 400 894. 00 €	5 028 103 . 00 €	6 428 997,00 €
D'ORDRE	3 914 589. 00€	348 059, 00 €	3 743 648,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 315 483. 00 €</b>	<b>5 376 162. 00 €</b>	<b>10 691 645,00 €</b>

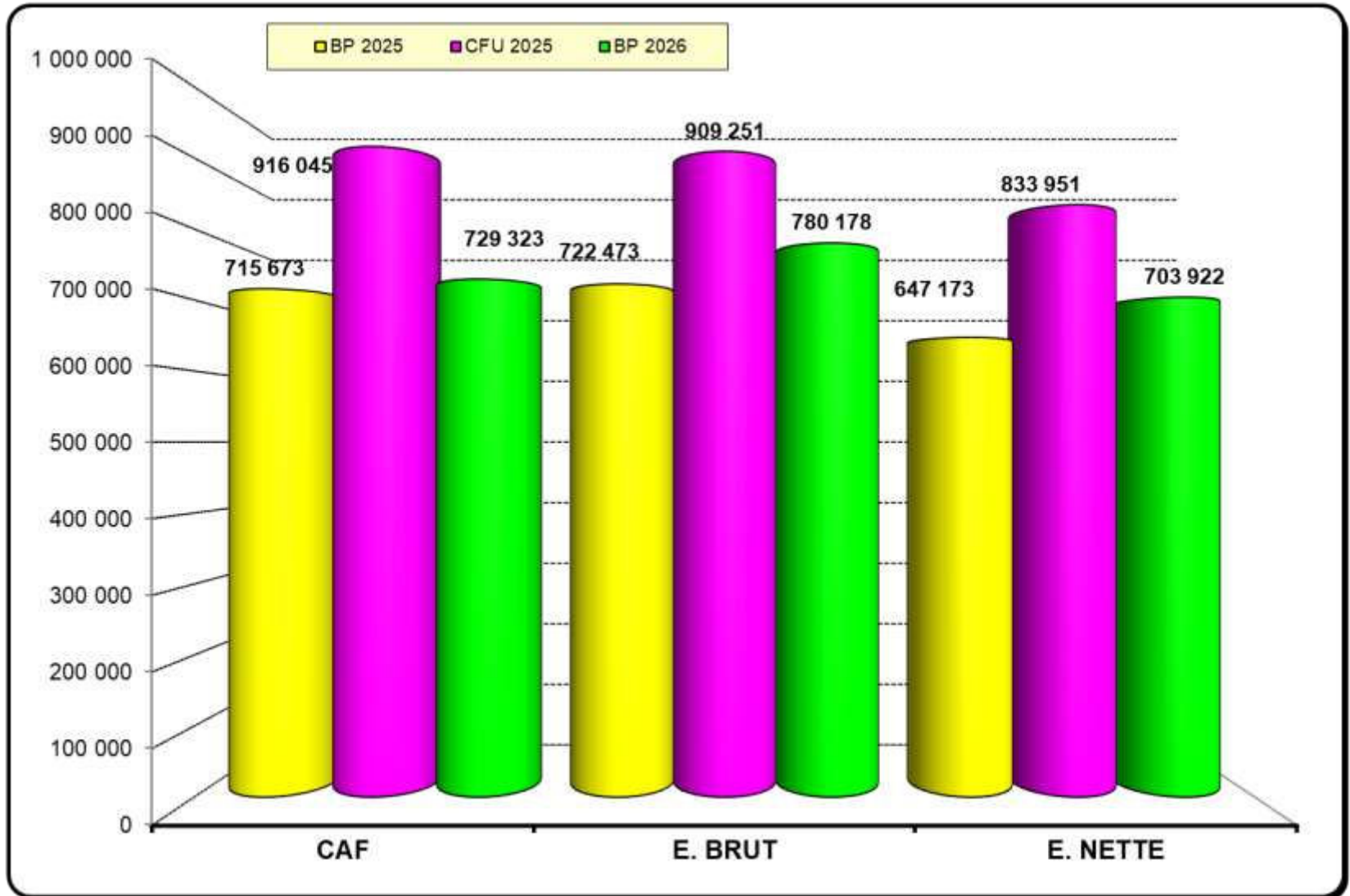
# LES GRANDS ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES DU BUDGET PRIMITIF 2026



# LES GRANDS ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES DU BUDGET PRIMITIF 2026

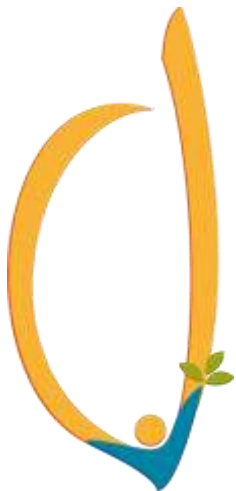


- **Evolution des trois Epargnes**



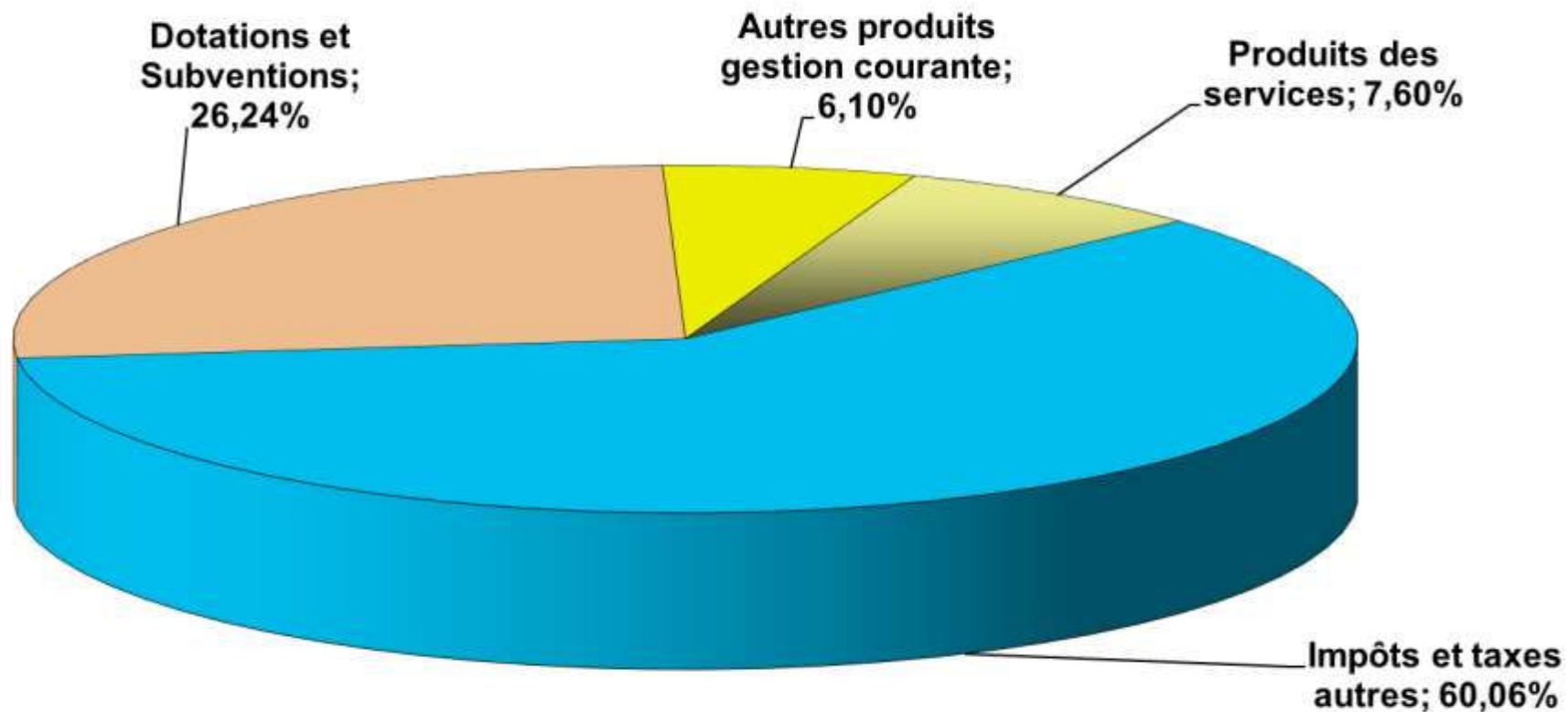
# Commune de SOTTA

**LA SECTION DE FONCTIONNEMENT  
LES RECETTES = 5 315 483.00 M€**



# LA REPARTITION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2 175 272,00€

STRUCTURE DETAILLEE DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



# LES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2026

RÉPARTITION SELON L'ORIGINE DES RECETTES = 5 315 483. 00 €

CHAPITRE	LIBELLES	% du budget	MONTANTS 2025	MONTANTS 2026	variation
CHAP 70	Produits des services	7,60%	198 600	165 250	-16,79%
CHAP 73	Impôts et taxes autres	60,06%	1 269 000	1 306 517	2,96%
CHAP 74	Dotations et Subventions	26,24%	535 000	570 805	6,69%
CHAP 75	Autres produits gestion courante	6,10%	128 000	132 700	3,67%
CHAP 76					
CHAP 013					
CHAP 77				0	
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>		<b>100,00%</b>	<b>2 130 600</b>	<b>2 175 272</b>	<b>2,10%</b>
CHAP 042	Quote-part des Subv	6,55%	362 422	348 058	-3,96%
CHAP 002	Résultat reporté	52,53%	2 301 769	2 792 153	21,30%
	<b>TOTAL ORDRE</b>	<b>59,08%</b>	<b>2 664 191</b>	<b>3 140 211</b>	<b>17,87%</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>			<b>4 794 791</b>	<b>5 315 483</b>	<b>10,86%</b>

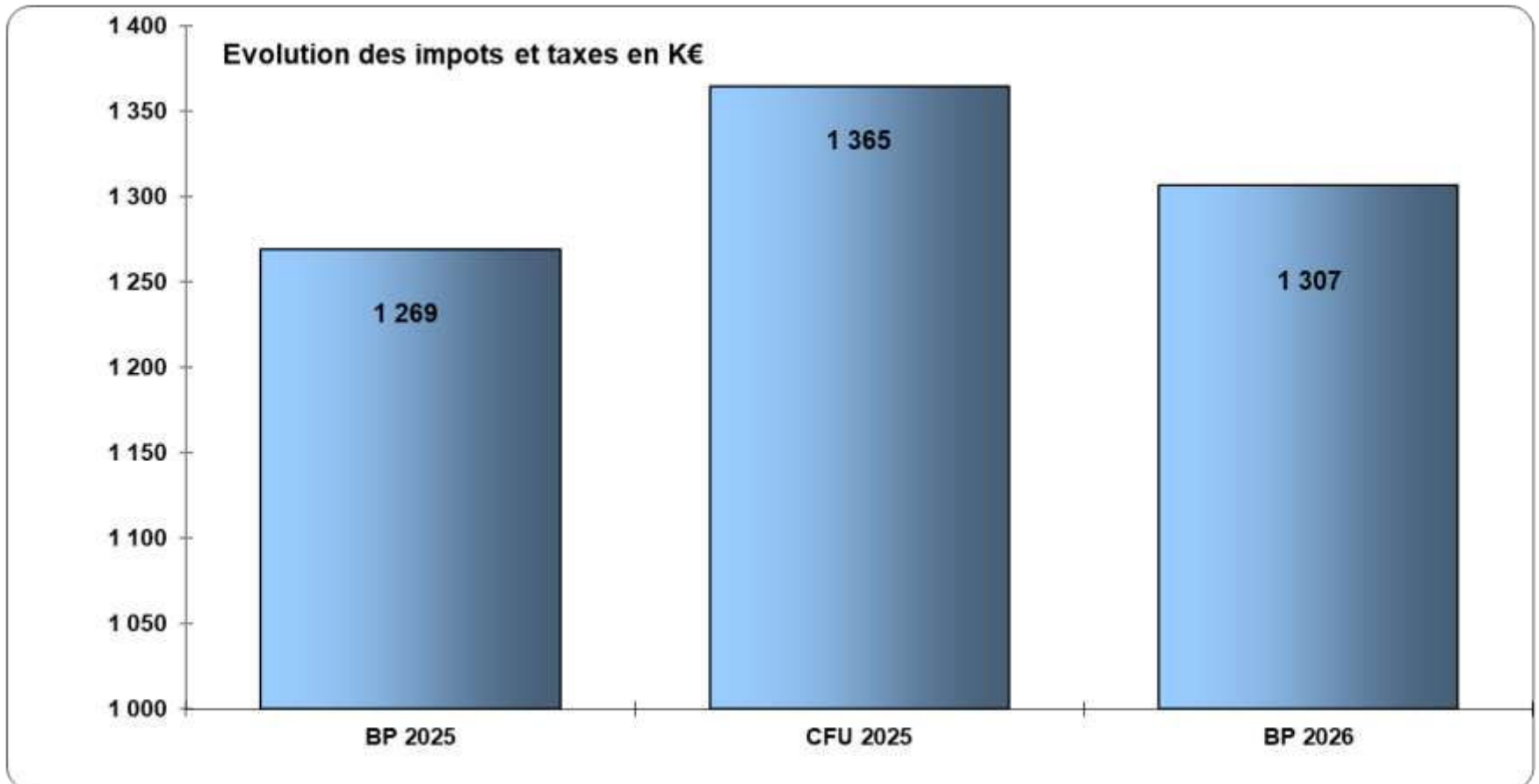
## LES CARATÉRISTIQUES DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT POUR 2026

- Les recettes réelles en diminution de 37 000. 00 € par rapport au BP 2025

# **IMPÔTS ET TAXES 2025 = 1 306 000 – 4,25 % par rapport au BP 2026**

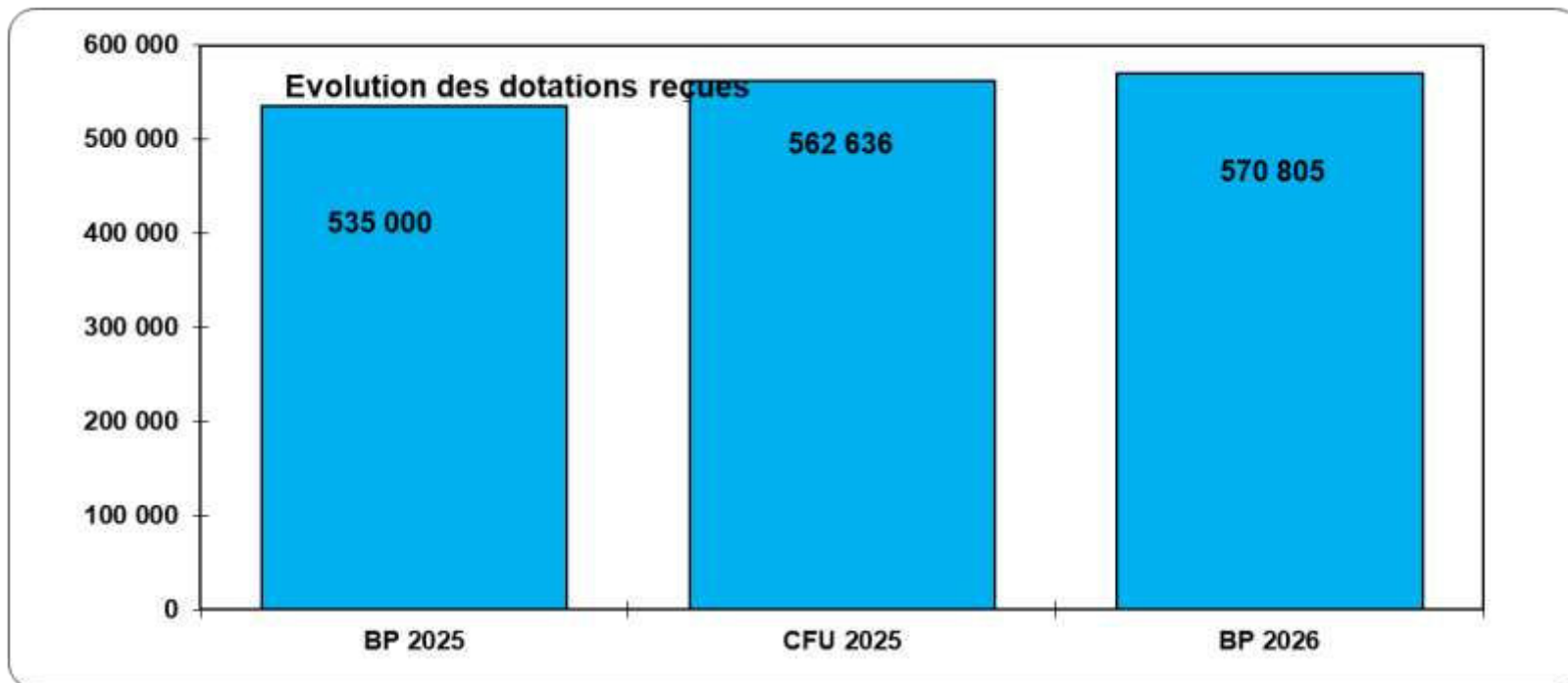
BP 2025	CFU 2025	BP 2026
1 269 000	1 364 635	1 306 517
	7,54%	2,96%

Principales sources de financement de la Commune, les ressources fiscales représentent 60,00 % des recettes totales, Elles sont e, baissent de 4,25 % (cfu 2025)



# DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS = 570 805.00 €

CHAP 74	BP 2025	CFU 2025	BP 2026
MONTANTS	535 000	562 636	570 805
		5,17%	6,69%



Deuxième poste budgétaire des recettes de fonctionnement, les dotations de l'Etat en légère augmentation de 1,45 % par rapport au CFU 2025.

# **DETAIL DU CONCOURS FINANCIER DE L'ÉTAT = 570 805. 00 €**

<b>DOTATIONS DE L'ÉTAT</b>	<b>BP 2025</b>	<b>CA 2025</b>	<b>Prévision 2026</b>
<b>Population insee (Hab./source DGCL 2026)</b>	<b>1986</b>	<b>1986</b>	<b>1920</b>
<b>Dotation Forfaitaire</b>	<b>210 000 .00</b>	<b>213 504</b>	<b>215 170,00</b>
<b>Dotation Solidarité Rurale</b>	<b>248 234,00</b>	<b>270 333,00</b>	<b>277 434,00</b>
<b>Dotation Nationale de Péréquation</b>	<b>3 100 00</b>	<b>4 543,00</b>	<b>5 452,00</b>
<b>FCTVA</b>	<b>13 950, 00</b>	<b>13 954,00</b>	<b>9 132,00</b>
<b>dotation Elus locaux + DGD</b>	<b>250,00</b>	<b>5 255,00</b>	<b>4 188,00</b>
<b>Compensations diverses et autres attributions locaux vacants</b>	<b>59 466,00</b>	<b>53 996,00</b>	<b>58 347,00</b>
<b>Total des Dotations de L'État</b>	<b>535 000,00</b>	<b>562 636,00</b>	<b>570 805,00</b>

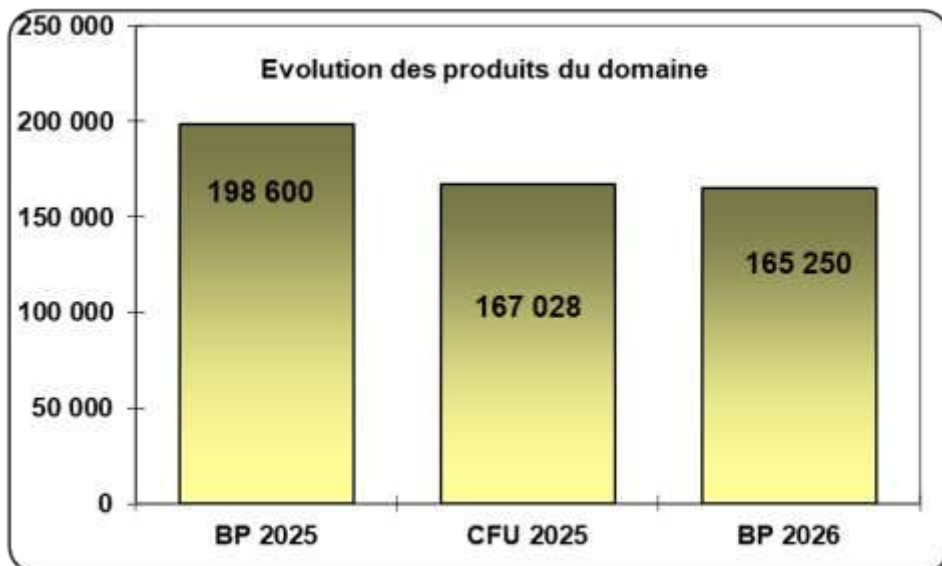
**Dotation en légère hausse de 1,45 %**

# LES RECETTES DE GESTION = 1 471 250,00 €

**LA FISCALITE ET AUTRES TAXES = 1 306 000,00€**

INTITULE	BP 2025	Réalisations CA 2025	BP 2026
TAXE FONCIERE ET D'HABITATION	1 001 000,00	1 113 842,00	1 092 517,00
AUTRE REVERSEMENT DE FISCALITE	0	25 547,00	0
ATTRIBUTION DE COMPENSATION ET AUTRES IMPOTS	0		0
TAXES DE SEJOUR	70 000,00	78 801,00	70 000,00
TAXE SUR LES PYLONES ELECTRIQUES	42 000,00	42 055,00	42 000,00
TAXE ADD. AUX DROITS DE MUTATIONS	84 226,00	103 979,00	102 000,00
AUTRES TAXES DIVERSES		0	
<b>TOTAUX</b>	<b>1 292,129,00</b>	<b>1 364 224,00</b>	<b>1 306 517,00</b>

**PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE = 165 250,00 €**



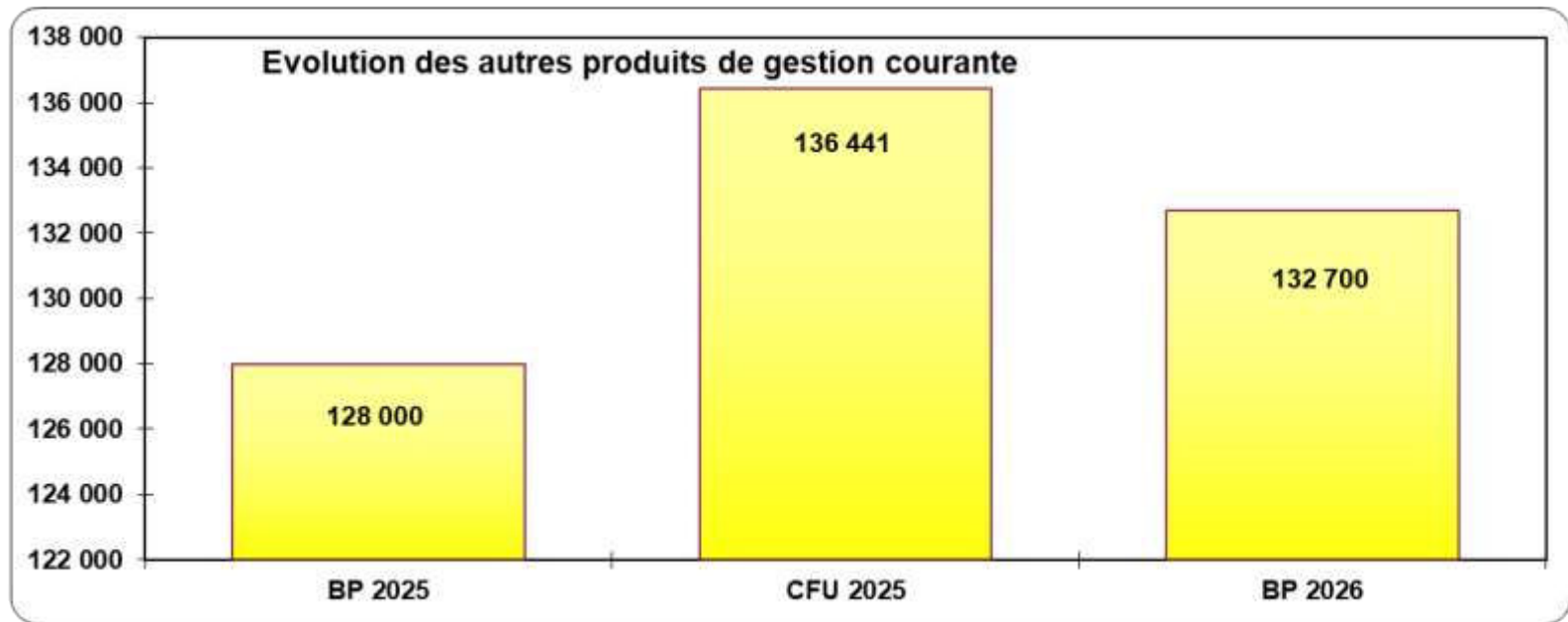
CHAP 70	BP 2025	CFU 2025	BP 2026
MONTANTS	198 600	167 028	165 250
		-15,90%	-16,79%

Il s'agit des recettes liées à la fois aux redevances (cimetières et occupation du domaine public, ainsi qu'aux droits des services (Cantine et ALSH).

# LES AUTRES RECETTES DE GESTION = 132 700,00€

## Location du patrimoine de la Commune

CHAP 75	BP 2025	CFU 2025	BP 2026
MONTANTS	128 000	136 441	132 700
		6,59%	3,67%



*Ce chapitre se traduit par une évolution positive de près de 3,67 % par la location des bâtiments communaux acquis les dernières années ainsi que de la location du terrain de la menuiserie,*

# *Commune de SOTTA*

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DES DÉPENSES =

**5 315 483,00 €** dont 3 914,589,00 € d'opérations d'ordre



# LES DÉPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2026

RÉPARTITION SELON L'ORIGINE DES DÉPENSES RÉELLES = 1 400 894 ,00 €

**CHARGES A CARACTERE GENERAL**

= 575 420,00 €

**CHARGES DE PERSONNEL**

= 453 270,00 €

**ATTENUATION DE PRODUITS**

FNGIR ET FONDS DE PEREQUATION

= 205 700,00 €

**CHARGES DE GESTION COURANTE**

Indemnités et contributions diverses

= 159 204,00 €

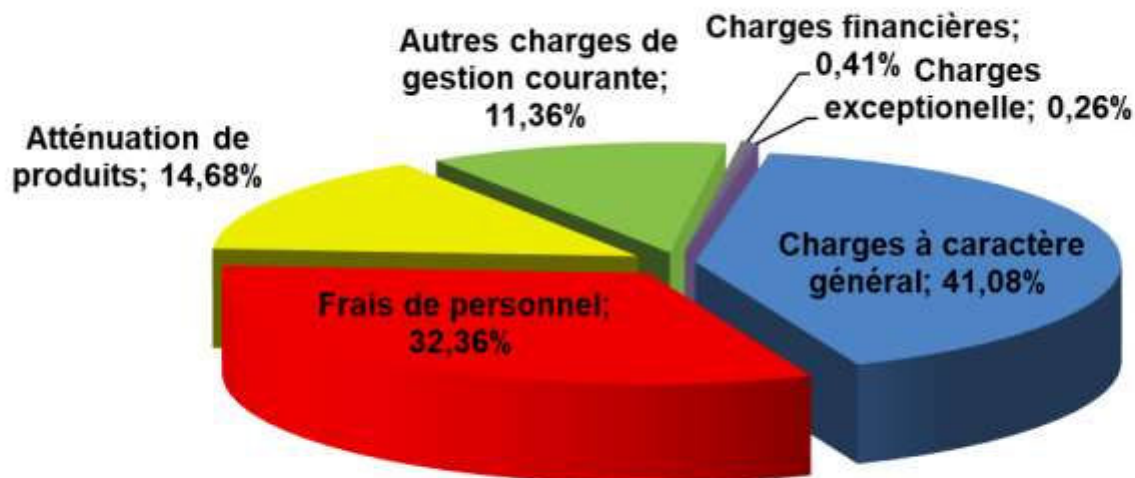
**CHARGES FINANCIERES**

= 5 800,00 €

**Charges exceptionnelles**

1 500,00 €

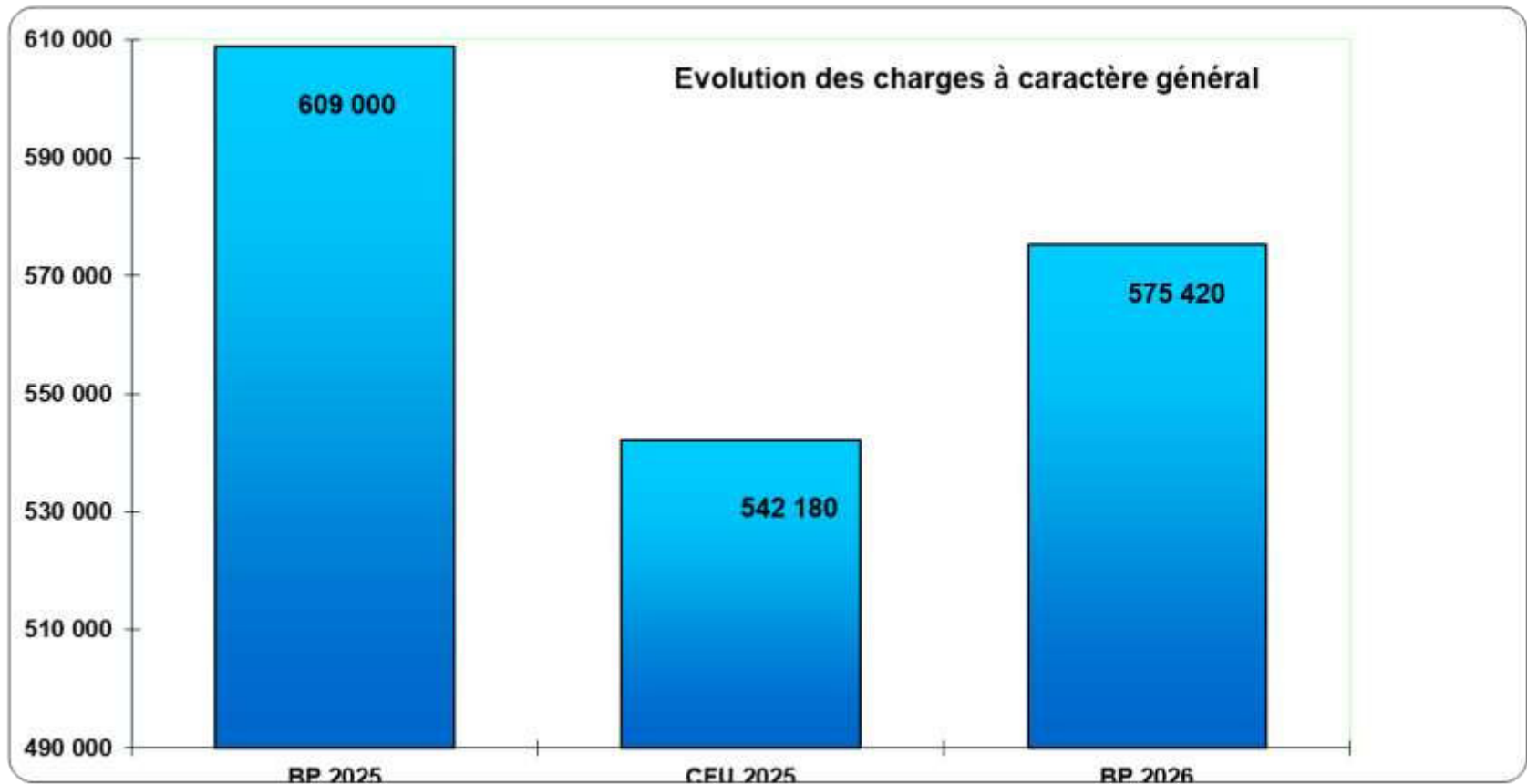
Dépenses réelles de fonctionnement par chapitre



# LES CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL = 575 000,00€

CHAP 011	BP 2025	CFU 2025	BP 2026
MONTANTS	609 000	542 180	575 420
VARIATION EN %		-10,97%	-5,51%

En baisse de 5,51% par rapport au BP 2025

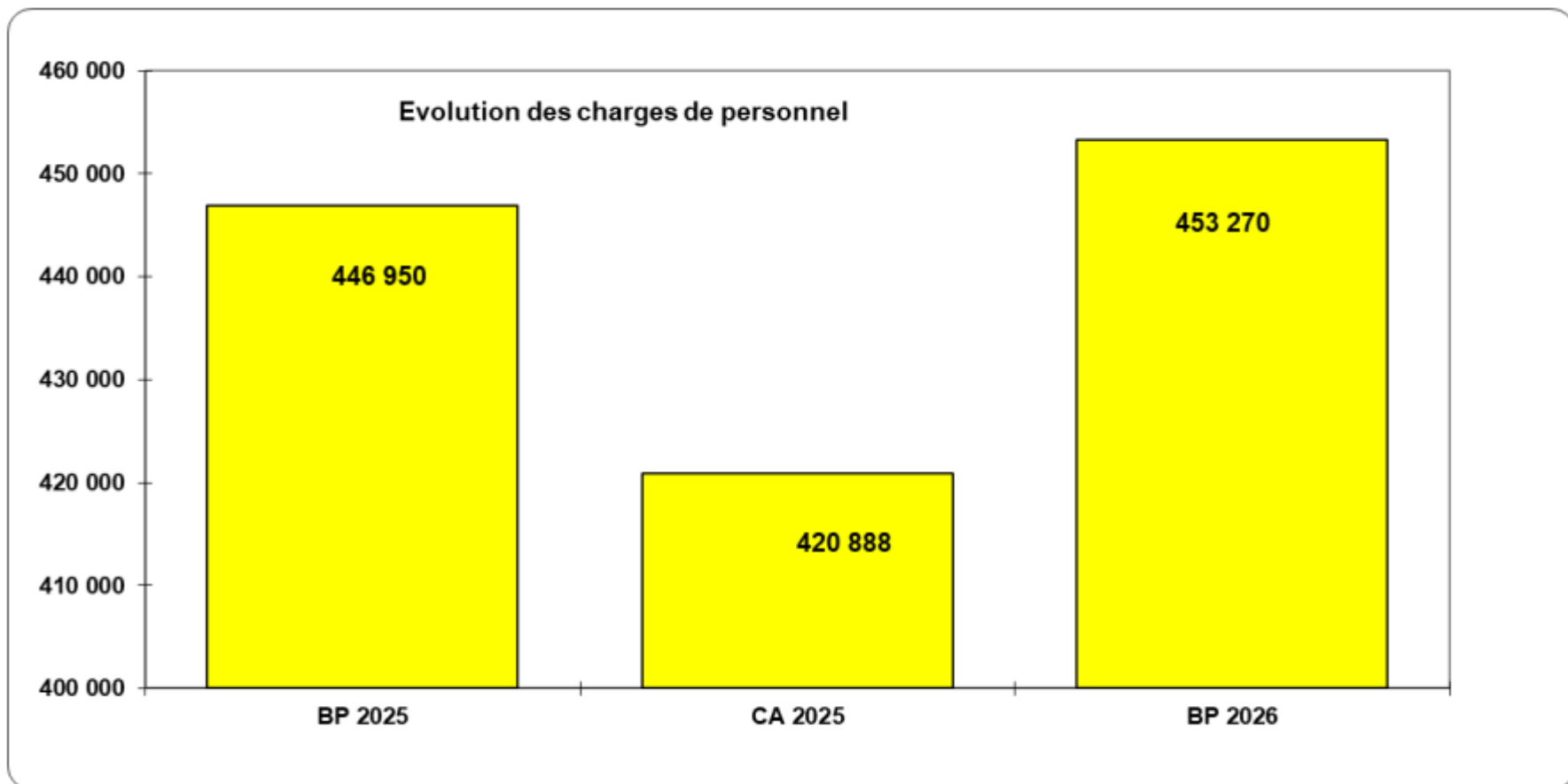


# LES CHARGES DE PERSONNEL = 453 270,000 €

CHAP 012	BP 2025	CA 2025	BP 2026
MONTANTS	446 950	420 888	453 270
VARIATION EN %		-5,83%	1,41%

## MESURES POUR CONTENIR LA MASSE SALARIALE

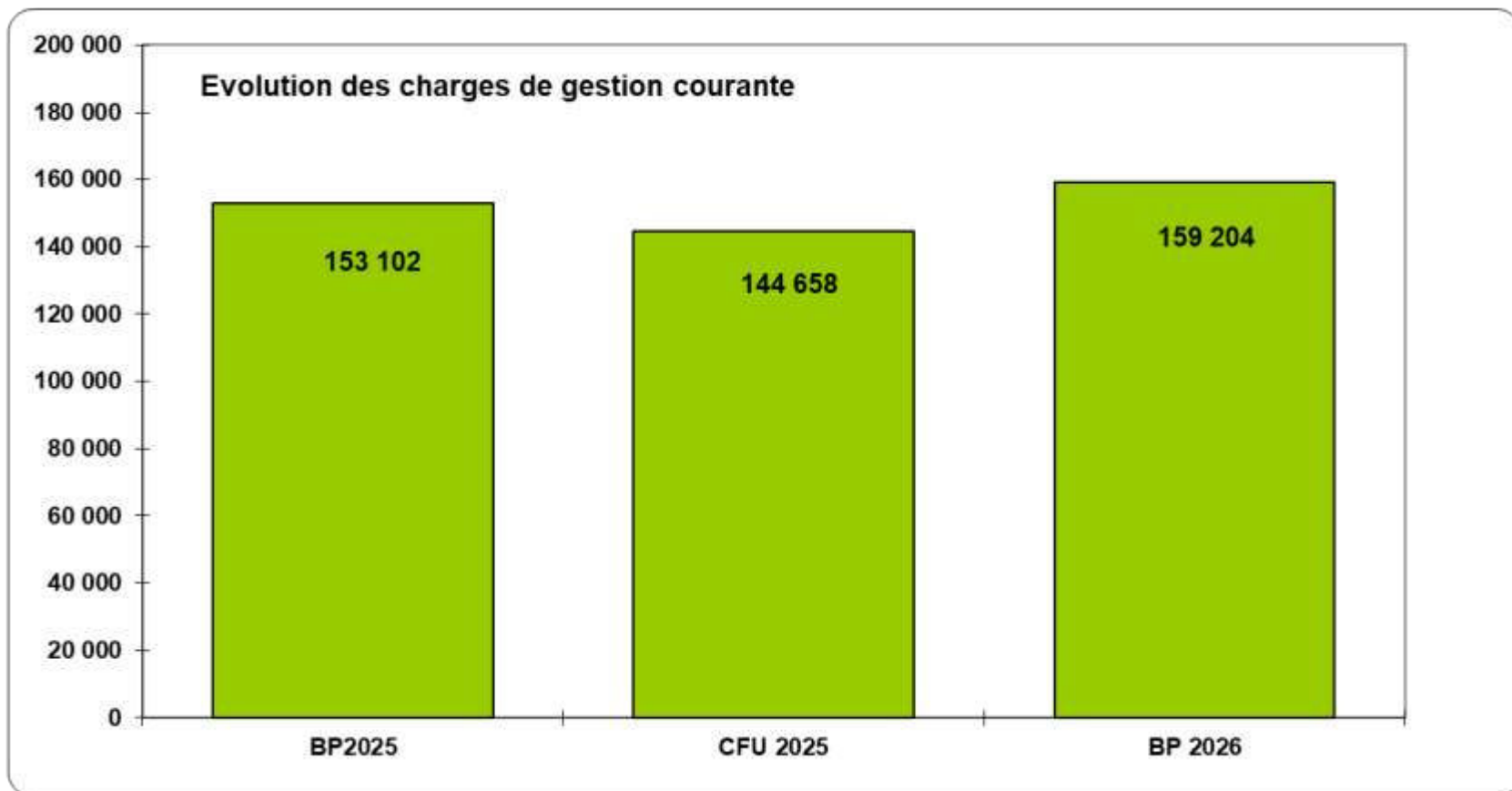
la charge représente 32,36 % des dépenses réelles de fonctionnement et en hausse de 1,41%



# LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE = 159 204,00€

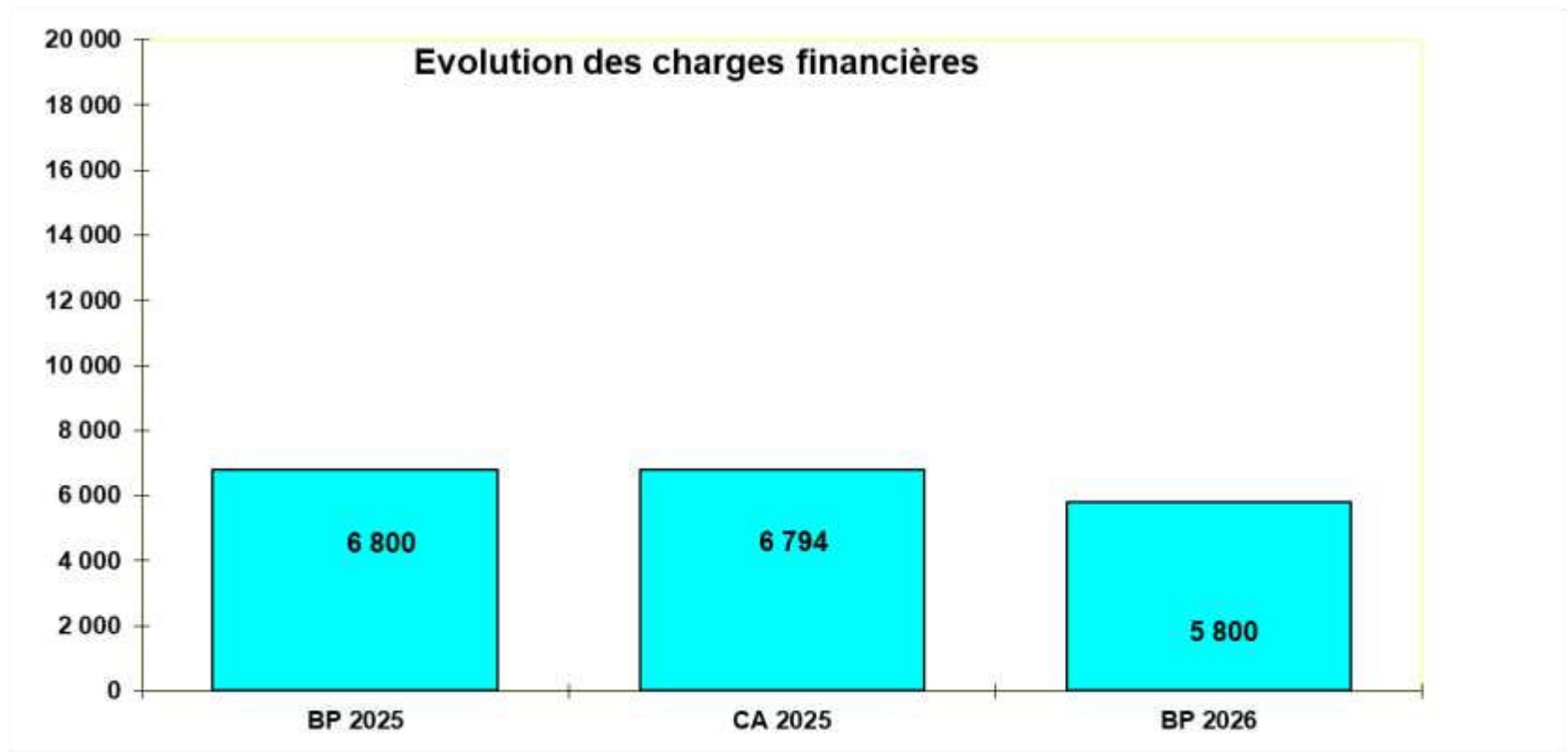
CHAP 65	BP2025	CA2025	BP 2026
MONTANTS	153 102	144 658	159 204
VARIATION EN %		-5,52%	3,99%

Indemnités des élus, contributions en faveur des divers établissements publics (Service incendie) et associatif et scolaire ,Sivom etc...



# LES CHARGES FINANCIÈRES = 5 800,00€ (Intérêts des emprunts)

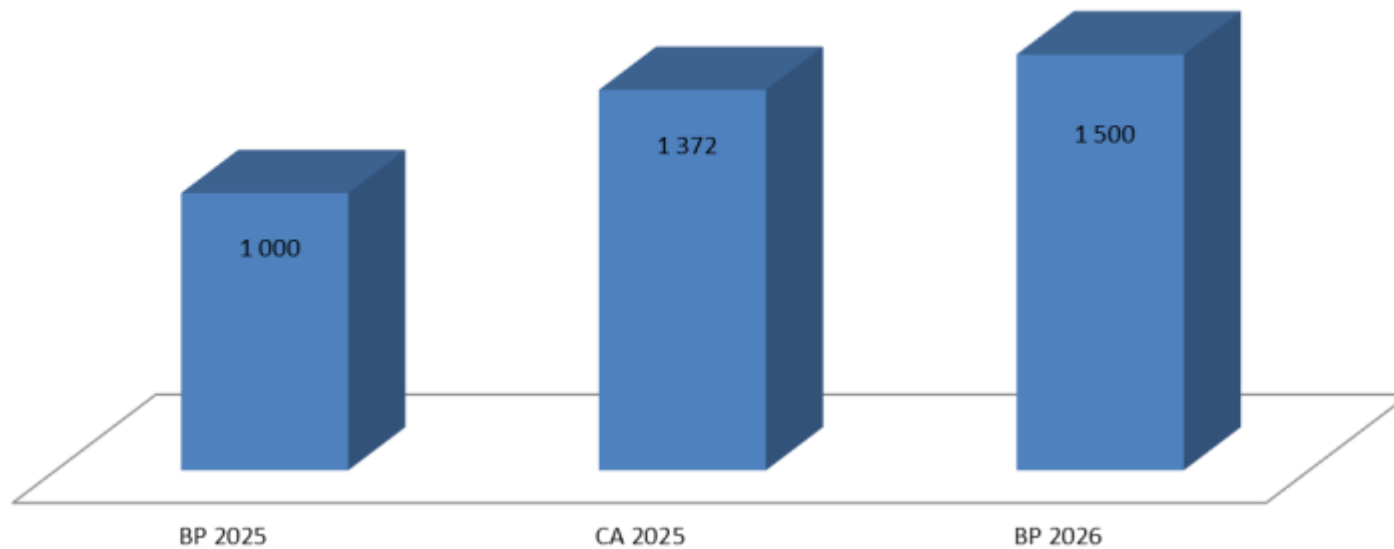
CHAP 66	BP 2025	CA 2025	BP 2026
MONTANTS	6 800	6 794	5 800,00
VARIATION EN %		-0,09%	-14,71%



# Charges Exceptionnelles = 1 500,00 €

CHAP 67	BP 2025	CA 2025	BP 2026
MONTANTS	1 000	1 372	1 500
VARIATION EN %		37,20%	50,00%

## Charges exceptionnelles

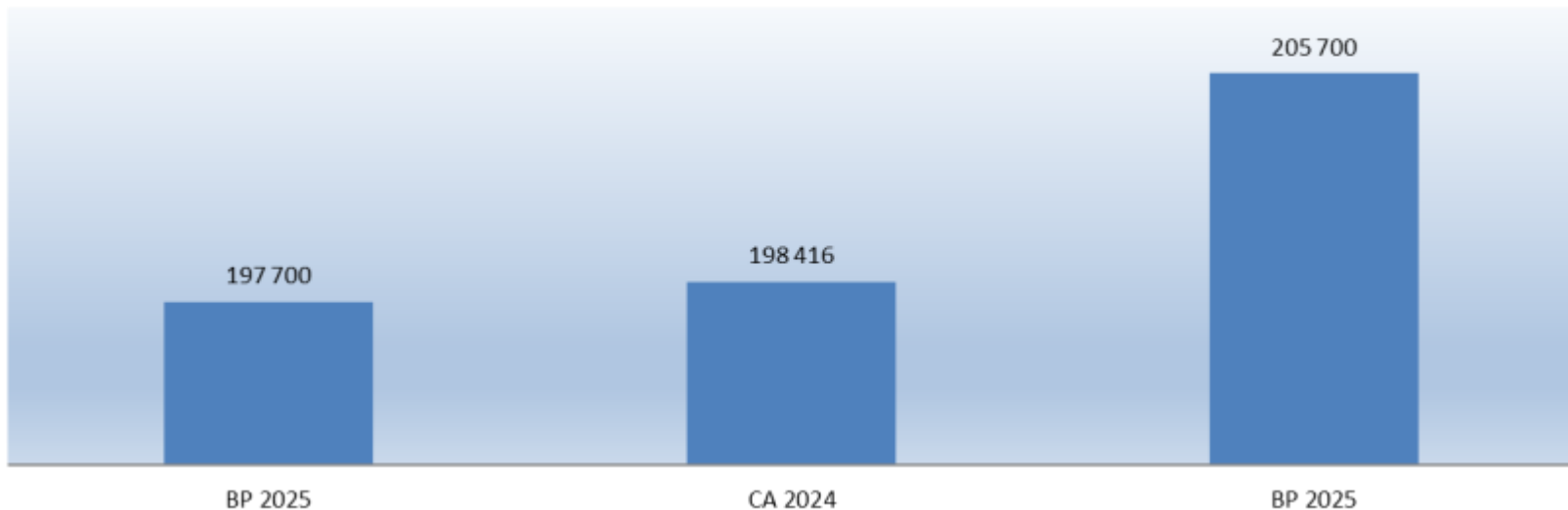


# Atténuation des Produits (FNGIR) = 205 700,00 €

CHAP 014	BP 2025	CFU 2024	BP 2025
MONTANTS	197 700	198 416	205 700
VARIATION EN %		0,36%	4,05%

Reversement 126 500,00 au FNGIR (Fond national de garantie individuelle de ressource) 53 000,00 au fond de péréquation des ressources Intercommunale et restitution partielle de dégrèvement de la fiscalité,

## Atténuation des Produits



# Commune de SOTTA

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

**LES RECETTES = 5 376 162,00 €** (dont 4 257 378,00 opérations d'ordre)



# Recette investissement 2026

CHAPITRES	INTITULES	BP 2026	% DU BUDGET
CHAP 10	CHAP 10 - DOTATIONS	97 627	8,73%
CHAP 13	CHAP 13 - SUBVENTIONS RECUES	1 021 157	91,27%
CHAP 24	CHAP 24 - PRODUITS CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	0	0,00%
CHAP 21	CHAP 16 - EMPRUNT	0	0,00%
CHAP 45			0,00%
	<b>TOTAL DES OPERATIONS REELLES</b>	<b>1 118 784</b>	<b>100,00%</b>
	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 089 762	72,57%
	OPE D'ORDRE ENTRE SECTION	824 827	19,37%
	SOLDE POSITIF REPORTE	342 789	8,05%
	<b>TOTAL D'ORDRE</b>	<b>4 257 378</b>	<b>100,00%</b>

# LES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 5 376 162,00 €

RÉPARTITION SELON L'ORIGINE DES RECETTES RÉELLES = 1 118 784,00€

DOTATIONS ET FONDS DIVERS

= 97 626,00 €

Soit 28% des RRI\*

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT + RAR

= 1 021 157,00€

Soit 72% des RRI\*

PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS

= €

Soit 28,08 % des RRI\*

réserves

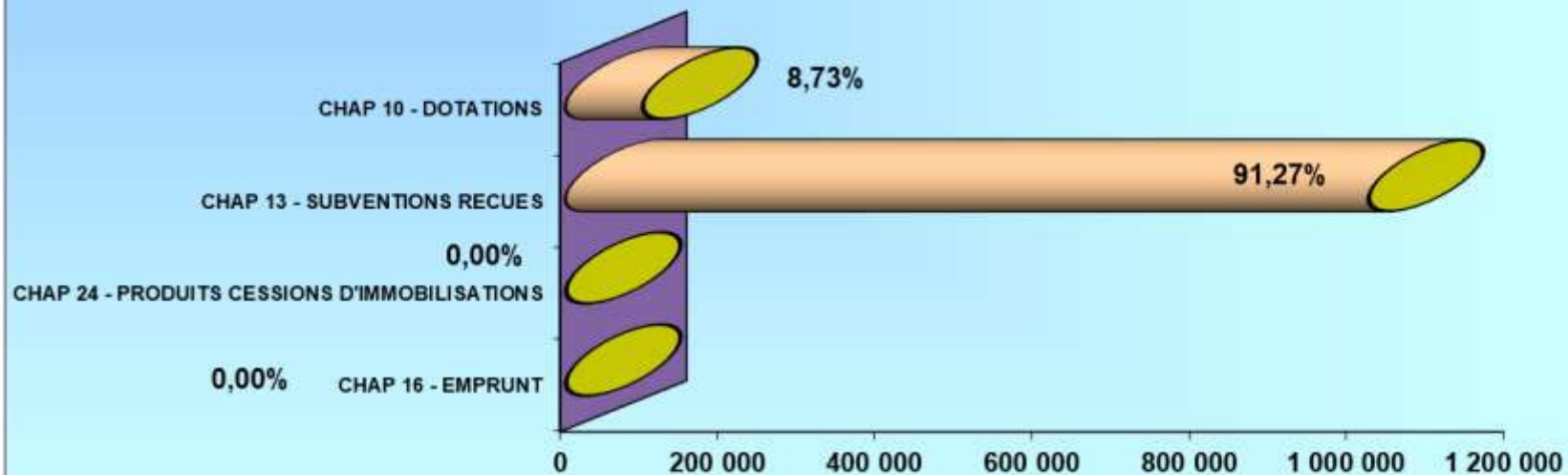
= % des RRI\*

\* RRI = Recettes réelles d'investissement

REPARTITIONS SELON L'ORIGINE DES RECETTES D'ORDRE ET PARTIMONIALES = 4 257 378,00€

VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 089 762	72,57%
OPE D'ORDRE ENTRE SECTION	824 827	19,37%
SOLDE POSITIF REPORTE	342 789	8,05%

Détail des recettes réelles d'investissement BP 2026 = 1118 784



# **LES DOTATIONS ET FONDS DIVERS = 47 626 00 €**

## **SONT COMPTABILISÉS**

- **Le Fonds de Compensation de la TVA.**

**Le Fonds de Compensation de la TVA est le reversement d'une partie de la TVA payée pour des opérations d'investissement (Montant FCTVA = Coût investissement et entretien année 2024 x 16,404 %). Le montant à percevoir pour 2026 est estimé à 47 626,00€.**

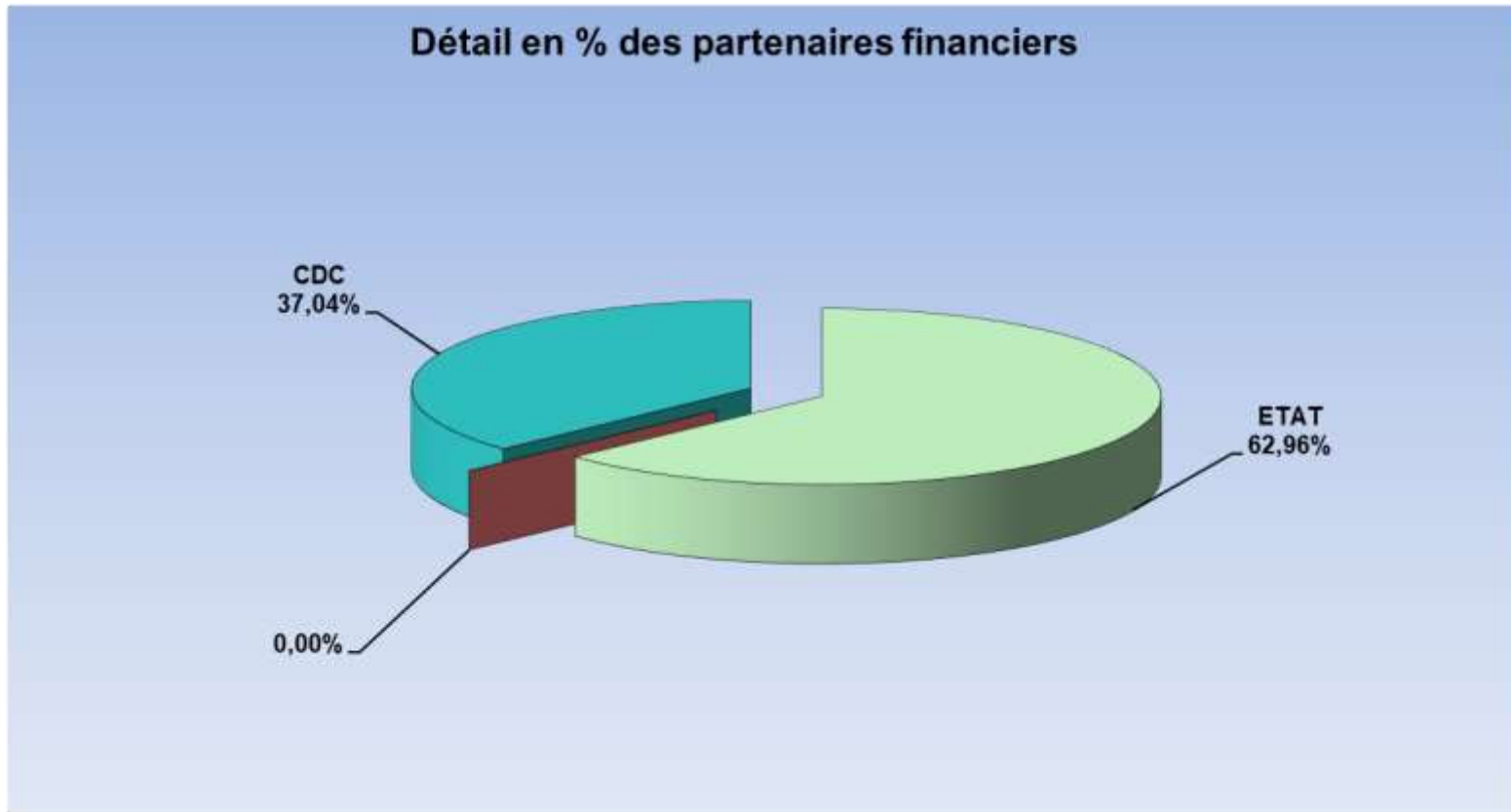
- **La Taxe d'aménagement.**

**Concernant la taxe d'aménagement, nous attendons pour l'année 2026 une prévision de 50 000 €.**

**Pour mémoire la moyenne de la taxe d'aménagement perçue ses dernières années était de près de 227 000, 00 € /an**

# FINANCEMENT DU PROGRAMME D'INVESTISSEMENT = 1 021 157,00 €

	ETAT		CDC		TOTAL
subventions reçues	416 677		604 480		1 021 157
%	40,80%		59,20%		100,00%



# *Commune de SOTTA*

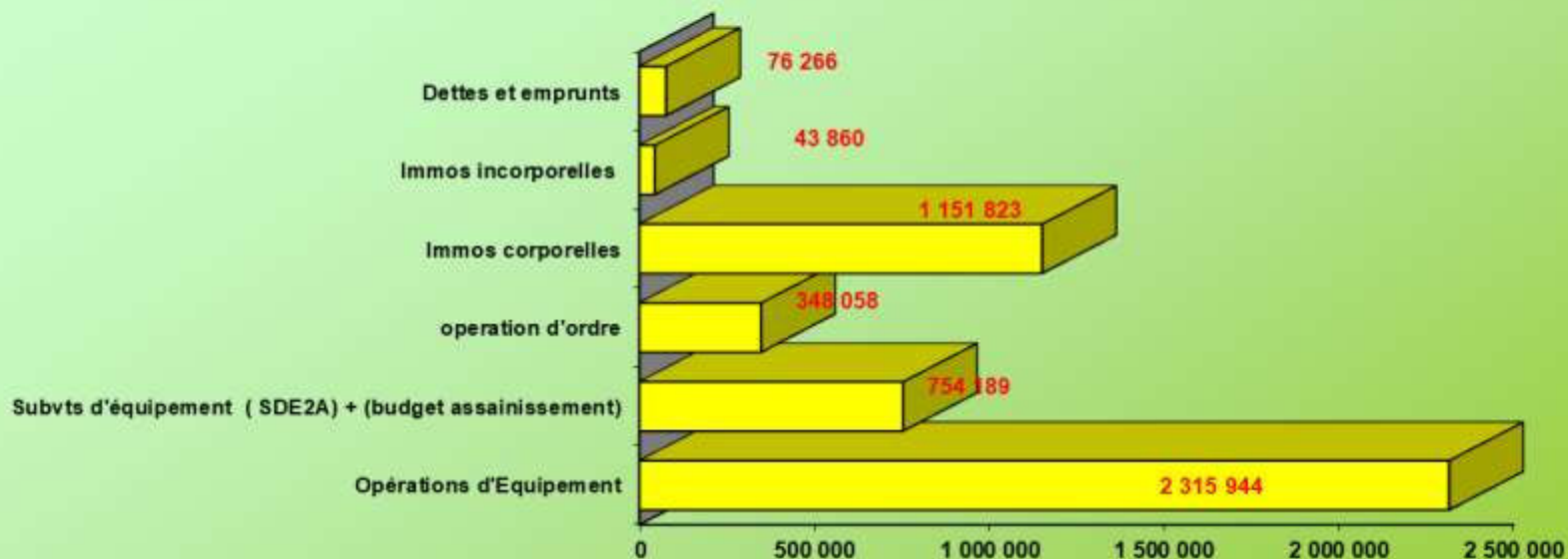
## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES capacités = 5 376 162,00 € dont 76 266,00 € de  
remboursement emprunts



# Capacité de la SECTION D'INVESTISSEMENT 5 376 162,00 €

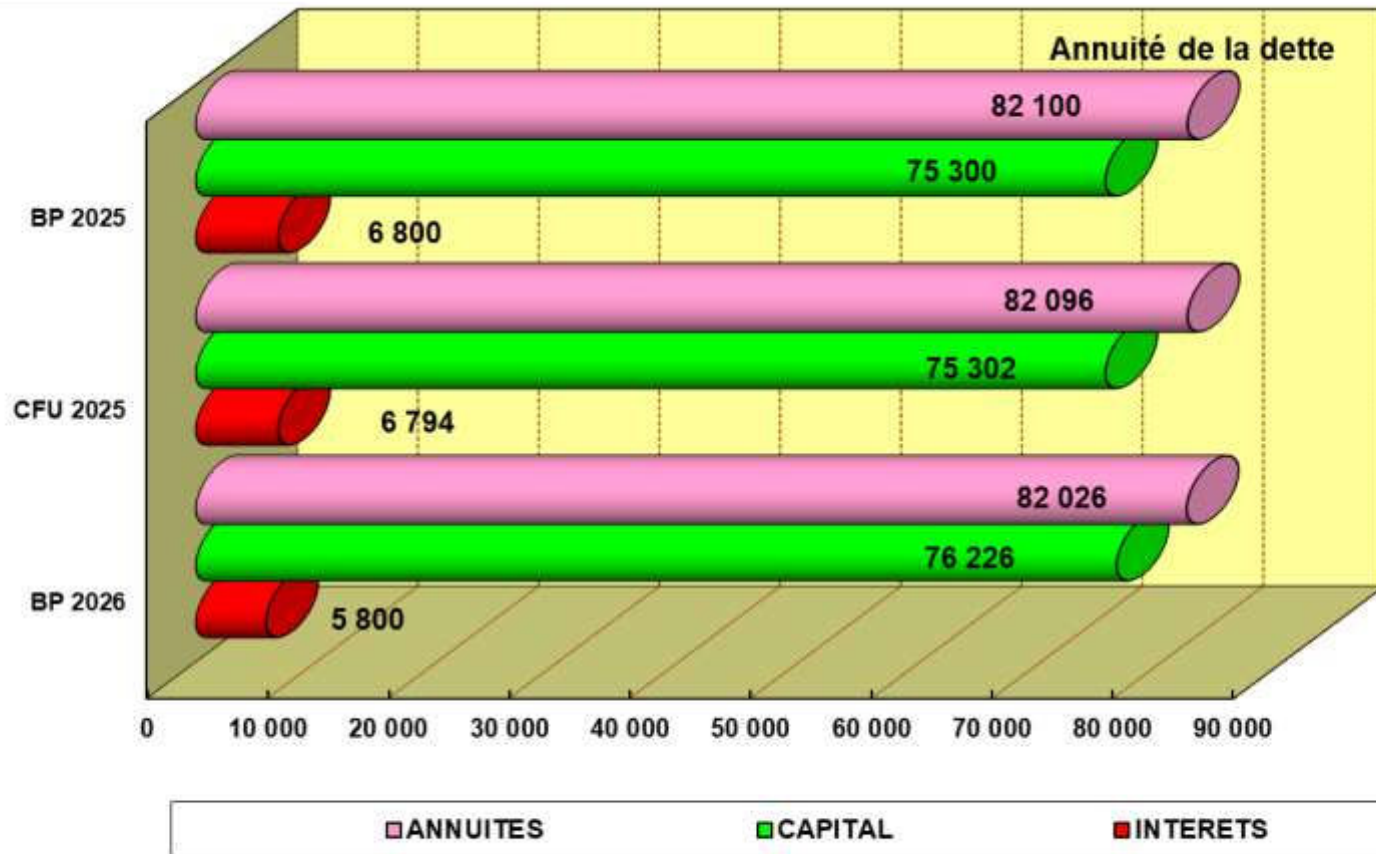
Capacité de dépenses d'investissement BP 2026



# LE REMBOURSEMENT DU CAPITAL DE LA DETTE

L'ANNUITÉ DE LA DETTE REPRÉSENTE

**82 026,00€**



# Capacité d'Investissement par nature

2026

<b>Chap</b>	<b>Libellé</b>	<b>BP 2026</b>	<b>% du budget</b>
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>4 690 140</b>	<b>100,00%</b>
<b>chap 16</b>	<b>Dettes et emprunts</b>	<b>76 266</b>	<b>1,63%</b>
<b>chap 20</b>	<b>Immos incorporelles</b>	<b>43 860</b>	<b>0,94%</b>
<b>chap 21</b>	<b>Immos corporelles</b>	<b>1 151 823</b>	<b>24,56%</b>
<b>chap 040</b>	<b>operation d'ordre</b>	<b>348 058</b>	<b>7,42%</b>
<b>chap 204</b>	<b>Subvts d'équipement ( SDE2A) + (budget assainissement)</b>	<b>754 189</b>	<b>16,08%</b>
<b>chap OE</b>	<b>Opérations d'Equipement</b>	<b>2 315 944</b>	<b>49,38%</b>

# LES RATIOS LÉGAUX

	<i>CFU2025</i>	<i>BP 2026</i>	<i>DIFF %</i>
<b>Population</b>	<b>1893</b>	<b>1920</b>	<b>1,43%</b>
Dépenses réelles de fonctionnement/population	693,20 €	729,63 €	5,26%
Produit des impositions directes/population	719,53 €	689,09 €	-4,23%
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 176,33 €	1 132,95 €	-3,69%
Dépenses d'équipement brut/population	654,61 €	937,50 €	43,21%
Encours de la dette/population	313,85 €	260,42 €	-17,02%
Dotation de l'Etat/population	296,75 €	297,29 €	0,18%
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	32,02%	32,36%	1,04%
depenses personnel/population	221,99 €	236,08 €	6,35%