



Budget Principal Compte Financier Unique 2025

Commune d'Armissan
Conseil Municipal du 25 avril 2026

1

Quelques statistiques sur la commune

- **Population totale (donnée INSEE) :**
 - **1556 HABITANTS AU 1/01/2019**
 - **1546 HABITANTS AU 1/01/2021**
 - **1525 HABITANTS AU 1/01/2023**
 - **1519 HABITANTS AU 1/01/2025**
 - **1506 HABITANTS AU 1/01/2026**
- EN 2022 : 6 NAISSANCES 8 Mariages 16 Décès**
En 2023 : 5 NAISSANCES 5 Mariages 18 Décès
En 2024 : 12 Naissances 6 Mariages 19 Décès
En 2025 : 4 Naissances 2 Mariages 17 Décès

2

Le personnel municipal au 01/01/2026

SECRETARIAT / AGENCE POSTALE : 5 AGENTS DONT

- 2 AGENTS TIT 35H/SEM
- 1 AGENT TIT 21H/SEM
- 1 AGENT CDD 35H/SEM
- 1 AGENT CDD 8H/SEM

TECHNIQUE : 7 AGENTS DONT

- 1 AGENT À 20H/ SEMAINE
- 1 APPRENTI

POLICE MUNICIPALE : 1 AGENT

ENTRETIEN – CANTINE : 4 AGENTS DONT :

- 1 AGENT TITULAIRE A TEMPS COMPLET
- 3 CDI (18H/SEM ET 25H/SEM)
- 3 CDD EN REMPLACEMENT DES AGENTS MALADES

ATSEM : 1 AGENT (28H/SEM) ET 1 AGENT EN DISPONIBILITÉ

ALSH/ALAE/CANTINE : 1 ADJOINT D'ANIMATION

MUSIQUE : 1 CONTRACTUEL POUR LES ÉCOLES (24 HEURES/MOIS)

3

Le domaine scolaire (2025-2026)

ÉCOLE MATERNELLE : 19 ÉLÈVES (1 CLASSE)
(RENTÉE 2021 : SUPPRESSION D'UNE CLASSE)

ÉCOLE PRIMAIRE : 52 ÉLÈVES (3 CLASSES)
(RENTÉE 2023 : SUPPRESSION D'UNE CLASSE)

CANTINE : - MOYENNE DE 42 ENFANTS / JOUR

- POINTES JUSQU' À 47 ENFANTS
- 1 À 2 SERVICES DANS 1 SALLE

1 classe de primaire et la décharge de la direction supprimées à la rentrée 2026

4

Le Compte financier Unique 2025

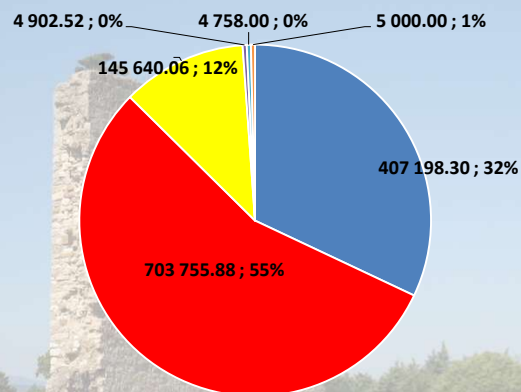
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT :

TOTAL : 1 271 254,76 € DONT :

- 011 Charges à caractère général	: 407 198,30 €
- 012 Charges de personnel	: 703 755,88 €
- 014 Atténuation de produits	: 4 758,00 €
- 65 Autres ch. de gest. courante	: 145 640,06 €
- 66 Charges financières	: 4 902,52 €
- 042 Opérations d'ordre	: 5 000,00 €

5

Dépenses de fonctionnement



6

Le Compte financier Unique 2025

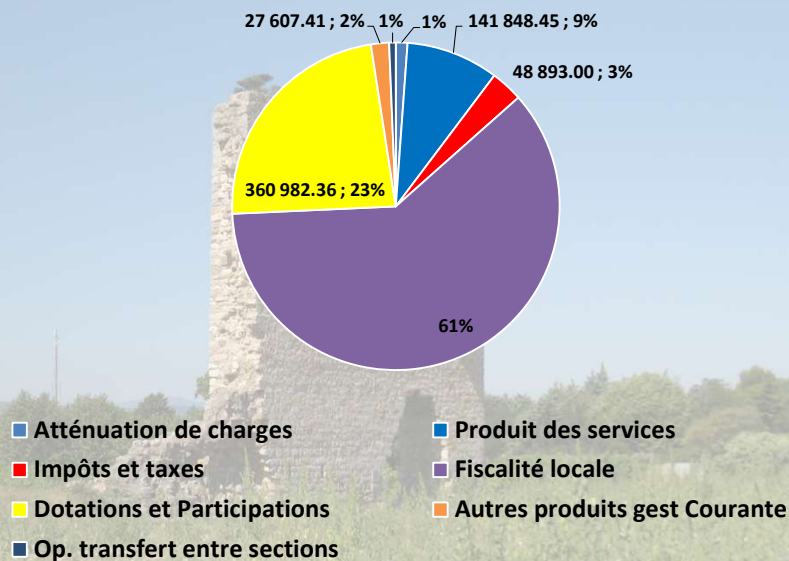
RECETTES DE FONCTIONNEMENT

TOTAL : 1 537 497,50 € DONT :

– 013 Atténuation de charges	: 17 612,43 €
– 70 Produits des services	: 141 848,45 €
– 73 Impôts et taxes (sauf 731)	: 48 893,00 €
– 731 Fiscalité locale	: 943 320,25 €
– 74 Dotations et participations	: 360 982,36 €
– 75 Autres prod. gest. courante	: 27 607,41 €
– 042 Op. d'ordre entre sections	: 9 979,71 €

7

Recettes de fonctionnement



8

Le Compte Financier Unique 2025

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

TOTAL : 1 313 720,51 € DONT:

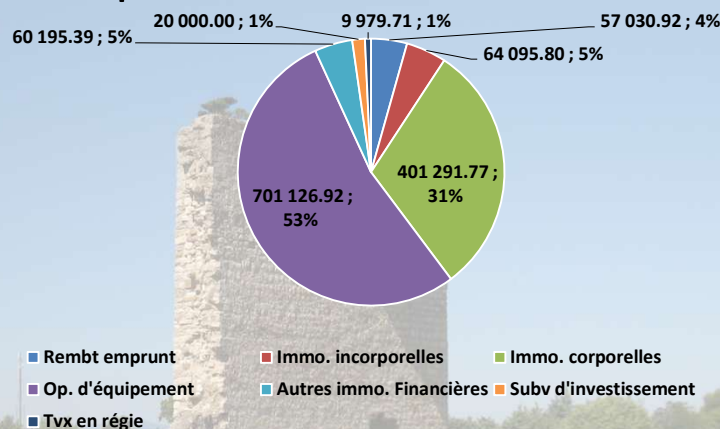
- 16 REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS	: 57 030,92 €
- 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	: 44 095,80 €
- 204 SUBV. D'ÉQUIPEMENT VERSÉE	: 20 000,00 €
- 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	: 401 291,77 €
- 23 OPÉRATIONS D'ÉQUIPEMENT	: 701 126,92 €
- 13 SUBV. D'INVESTISSEMENT	: 20 000,00 €
- 27 AUTRES IMMO. FINANCIÈRES	: 60 195,39 €

○ **TRAVAUX EN RÉGIE (9 979,71 €) :**

- TRAVAUX MAIRIE 1^{ER} ETAGE : CRÉATION WC ET SALLE DE REPOS
- SQUARE MAGALI DAVID

9

Dépenses d'investissement



- **Immo. Incorporelles** : études – Essentiellement pour la Voie Verte, BVSM
- **Immo. Corporelles** : Voirie 2024, Videoprotection, Eclairage stade, Square M. David, Columbarium, Mairie Façade Sud, informatique mairie,...
- **Écritures liées à création budget ALRS (correspond aux Recettes perçues et emprunt accordé par Armissan aux viticulteurs) : Autres immo financières, subv d'équipement, subv d'investissement)**

10

Le Compte Financier Unique 2025

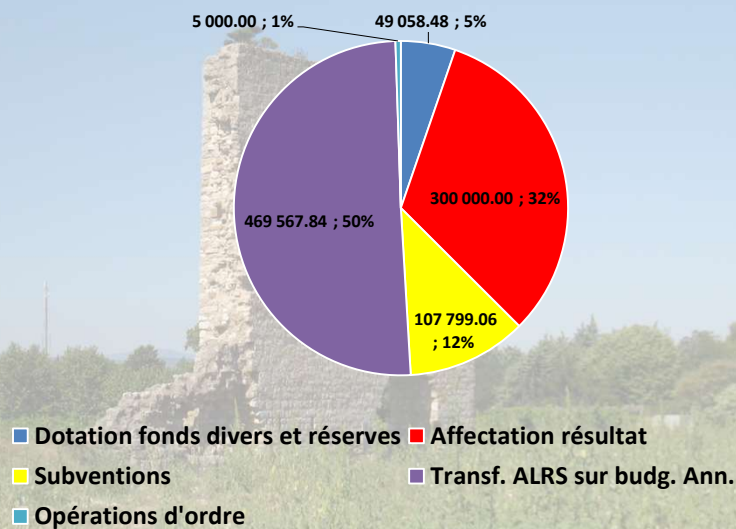
RECETTES D'INVESTISSEMENT

TOTAL : 931 425,38 € DONT :

- 10 DOT. FONDS DIV. & RÉSERVES	: 49 058,48 €
- 1068 AFFECTATION	: 300 000,00 €
- 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	: 107 799,06 €
- 16 EMPRUNTS ET DETTES	: 0,00 €
- 21 IMMOBILISATION CORPORELLE	: 4 625,00 €
- 23 IMMOBILISATION EN COURS	: 460 929,45 €
- 27 AUTRES IMMO. FINANCIÈRES	: 4 013,39 €
- 40 OPÉRATIONS D'ORDRE	: 5 000,00 €

11

Recettes d'investissement



12

Le Compte Financier Unique 2025

LES RÉSULTATS AVANT REPORTS:

FONCTIONNEMENT

- RECETTES : 1 550 243,61 €
- DÉPENSES : 1 271 254,76 €
- RÉSULTAT : 278 988,85 €

INVESTISSEMENT

- RECETTES : 931 425,38 €
- DÉPENSES : 1 313 720,51 €
- RÉSULTAT : -382 295,13 €

RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2025 : - 103 306,28 €

13

Le Compte Financier Unique 2025

- Avec les reports de 2024

Fonctionnement : 58 642,62 €

Solde fonctionnement : 337 631,47 €

Investissement: 572 989,68 €

Solde Investissement : 190 694,55 €

14

Le Compte Financier Unique 2025

- **Les résultats d'exécution de l'exercice**
- **Fonctionnement: 337 631,47 €**
- **Investissement: 190 694,55 €**
- **Résultat cumulé de l'exercice 2025:
528 326,02 €**

15

Le Compte Financier Unique 2025

- **Les restes à réaliser 2025, valant crédits d'Investissement reportés 2026 :**
- **Dépenses: 943 582,00 €**
- **Recettes: 960 750, 00 €**

16

Le Compte Financier Unique 2025

Restes à réaliser - Dépenses

2111 Terrains nus	BK57 et BK6p (DECI ALRS)	3 600.00 €
	AC134, AW9 et AW10 ch	
2111 Terrains nus	Fontaine+div	1 300.00 €
2111 Terrains nus	Imp Château Vieux	40 000.00 €
2113 Terrains aménagés autres que voirie	Terrain Multisport	43 300.00 €
2113 Terrains aménagés autres que voirie	Zone Sport Table Ping Pong	2 600.00 €
2113 Terrains aménagés autres que voirie	Parking rue des Vignes	61 900.00 €
2116 Cimetière	Extension Columbarium	2 000.00 €
2131 Construction bât publics	Mairie - Electricité + façade	4 900.00 €
2131 Construction bât publics	Mairie Annexe Toiture MOE	11 400.00 €
2131 Construction bât publics	Tvx acoustique Cantine Gaieté	13 600.00 €
2151 Réseaux de voirie	Marché Voirie 2025	57 500.00 €
2151 Réseaux de voirie	Radar pédagogique	2 550.00 €
2151 Réseaux de voirie	Conteneurs enterrés	36 150.00 €
21538 Autres réseaux	Renf. Eclairage Public Méditer.	5 750.00 €
2157 Mat. Et outillage technique	Conteneur maritime	3 500.00 €
2157 Mat. Et outillage technique	Batardeau	6 250.00 €
2157 Mat. Et outillage technique	Matériel ménage	1 050.00 €
2183 Matériel informatique	Sauvegarde en mairie annexe	5 000.00 €
TOTAL Ch 21		302 350.00 €

Le Compte Financier Unique 2025

Restes à réaliser - Dépenses

Articles	Libelles		A reporter
202	PLU	Révision PLU	38 256.00 €
203	Immos corpo. en cours	Voie verte Etudes	87 036.00 €
203	Immos corpo. en cours	Zone Sport MOE	20 940.00 €
203	Immos corpo. en cours	Etude risque Incendie DFCI	2 800.00 €
204181	Biens mobiliers, matériel et études	Subv Habitat Audois J Jaurès	30 000.00 €
TOTAL Ch 20			179 032.00 €
231	Immos corpo. en cours	Ecole	462 200.00 €
TOTAL Ch 23			462 200.00 €
TOTAL GENERAL			943 582.00 €

Le Compte Financier Unique 2025

Restes à réaliser - Recettes

Articles	Libellés		A reporter
1321	Etat et Et. nationaux	Ecole - Fonds Vert	319 600.00 €
1322	Subventions Régions	Ecole	40 000.00 €
13258	Subv non trans. Autres groupements	SYADEN EP Méditerranée	2 850.00 €
1323	Département	Ecole	137 140.00 €
13251	GFP de rattachement	Ecole - Fonds de concours GN	73 000.00 €
13251	GFP de rattachement	Voie Verte - Fonds de concours GN	135 500.00 €
13251	GFP de rattachement	Toiture Mairie Annexe - GN	15 000.00 €
13251	GFP de rattachement	Terrain Multisport - GN	17 660.00 €
13251	GFP de rattachement	Parking Rue des Vignes	30 000.00 €
13462	Dotation de soutien à l'investissement local	Ecole	190 000.00 €
TOTAL GENERAL			960 750.00 €

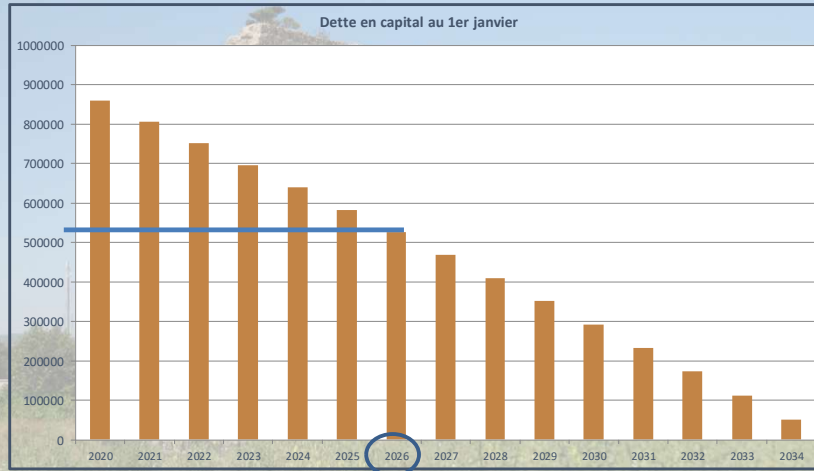
19

La dette de la commune

- **Le capital restant dû au 1^{er} janvier 2026:**
526 170,29 €
- **L'annuité 2026 est de 61 933,44 € dont:**
 - **Capital : 57 534,83 €**
 - **Intérêts + frais : 4 398,61 €**
 - **Ce qui représente 349,38 € par habitant pour la dette et 41,12 € par habitant pour l'annuité**

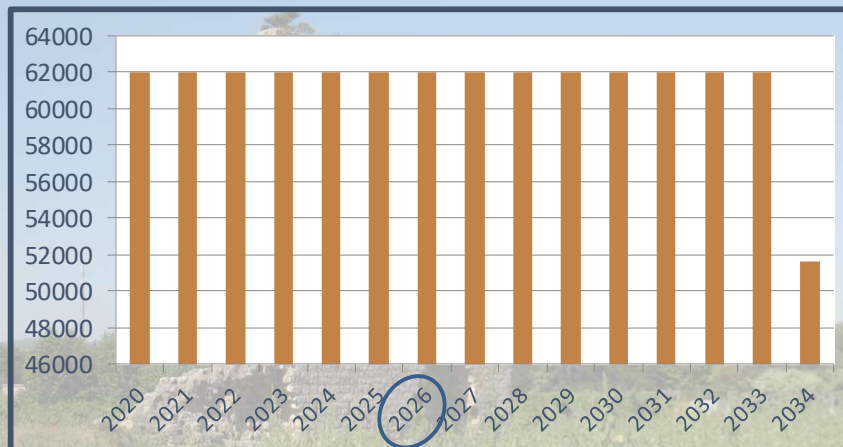
20

Le profil d'extinction de la dette



21

Le remboursement des annuités



22

Le Compte Financier Unique 2025

- **Merci de votre attention et de vos questions**

Vote du Compte Financier Unique

23

Affectation du résultat 2025

Rappel des résultats globaux 2025

- **Fonctionnement** : 278 988,85 € auxquels il convient d'ajouter 58 642,62 € (résultat antérieur reporté) soit un résultat total à affecter de **337 631,47 €**
- **Investissement** : **-382 295,13 €** auxquels il convient d'ajouter 572 989,68 € (résultat antérieur reporté), soit un résultat total de **190 694,55 €** qui sera reporté dans la section Investissement 2026
- **Propositions d'affectation du résultat de fonctionnement** :
 - Report de 57 631,47 € en recettes de fonctionnement 2026
 - Affectation de 280 000,00 € en recettes d'investissement 2026

Vote

24

Propositions Taxes locales 2026

Pour mémoire : le conseil a délibéré pour prendre en charge sur le budget communal, la totalité de la participation communale au financement du SIVOM, et supprimer la participation fiscale.

- **Nous proposons la stabilité des taux des taxes locales communales :**
 - **Foncier Bâti : 56,30% ;** *(ce taux intégrant le taux précédemment perçu par le Département)*
 - **Taxe habitation : 19,17%** *(s'applique sur les résidences secondaires).*
 - **Un coefficient correcteur s'applique** *(négatif pour la commune).*
 - **Foncier Non Bâti : 75,45%.**

25

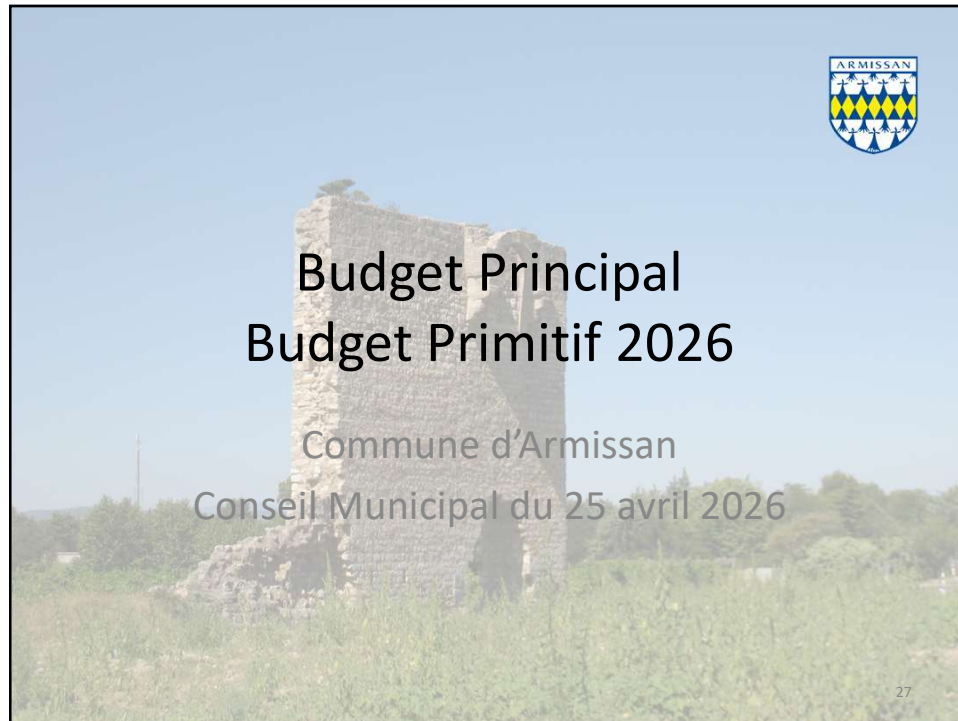
Propositions Taxes locales 2026

Les recettes prévues correspondantes sont:

	Attendu 2026	Perçu 2025
Taxe foncier bâti :	836 055 €	829 826 €
Taxe foncier non bâti :	47 760 €	47 251 €
Taxe d'habitation :	58 277 €	58 249 €
Allocation comp. :	9 470 €	6 774 €
Coef. correcteur :	-20 309 €	-20 157 €
TOTAL	931 253 €	921 943 €

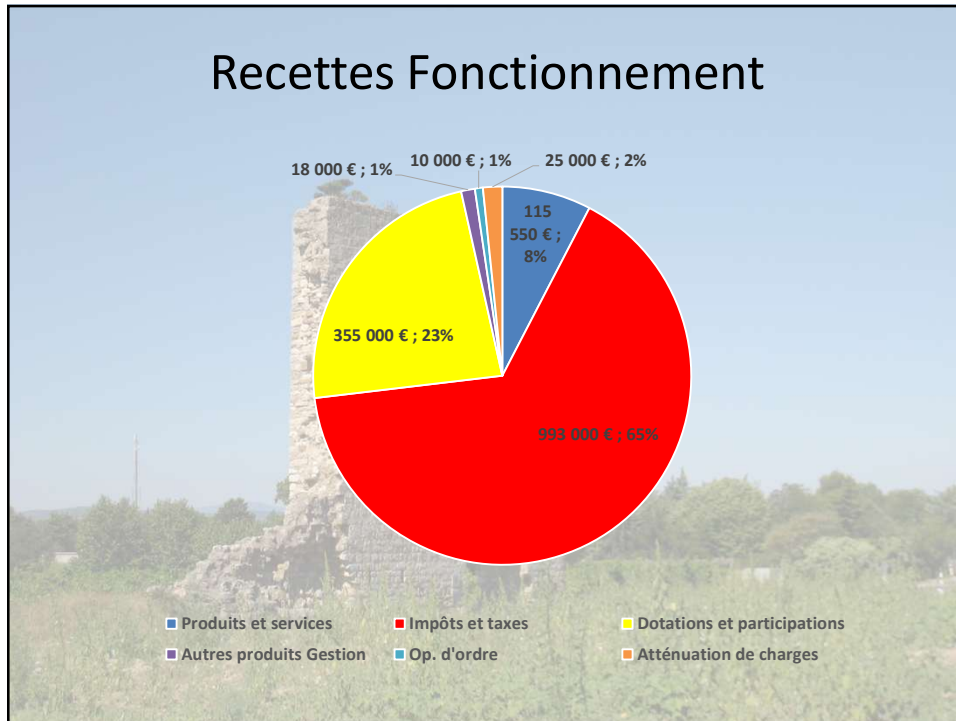
Vote

26



Fonctionnement	
Recettes	
• 013 Atténuations de charges	25 000,00 €
• 70 Produits des services	115 550,00 €
• 73 Impôts et taxes (sauf 731)	42 000,00 €
• 731 Fiscalité locale	951 000,00 €
• 74 Dotations et participations	355 000,00 €
• 75 Autres produits de gestion courante	18 000,00 €
• 042 Op. d'ordre de transfert entre sections	10 000,00 €
Total recettes 2026 :	1 516 550,00 €
Résultat 2025 reporté :	57 631,47 €
Total budget recettes fonctionnement 2026:	1 574 181,47 €

Recettes Fonctionnement



Fonctionnement

Charges à caractère général - Prévisions : 524 200 €

Les évolutions prévues et intégrées dans le budget primitif 2026 :

- Dépenses liées à la **tempête Nils** : + 45 000 €
– Cimetière – Magali David – Tennis – Voirie
- Diagnostic sur falaise (Aspres) : + 10 000 €
- Avocat conseil : + 10 000 €
- Fêtes et manifestations : + 8 000 €
- Fonctionnement de l'Armibus : + 6 000 €
– Assurance - Carburant
- Végétalisation du village : + 2 000 €
- Développement de la communication : + 1 000 €

Fonctionnement

Personnel communal – Prévisions 726 500 €

Les évolutions prévues et intégrées dans le budget primitif 2026 :

- GVT (Glissement Vieillesse Technicité)
- Augmentation de 3 points de la **CNRACL-part employeur**:
31,65% en 2024 - **34,65%** en 2025 - **37,65%** en 2026
- 3 agents en arrêt maladie professionnelle à remplacer
- 1 ATSEM en dispo // 2 agents titulaires à temps partiel (à leur demande)
- 1 agent administratif en renfort
- 1 apprenti en contrat depuis le 1^{er} septembre

31

Subventions aux associations

Montant budgété 47 500 €

- Les demandes n'ont pas encore été toutes reçues.
- La municipalité proposera d'augmenter :
 - La subvention pour les voyages scolaires de l'école, soit 7 500 € (5 000 € en 2025).
 - L'enveloppe dédiée aux associations du village sera augmentée de 2 500 €.
- La convention passée avec le PIMMS prévoit l'octroi d'une subvention en compensation des permanences assurées par l'association sur le village :
 - Convention / subvention 2026 : 3 850 €

32

Fonctionnement

Autres charges de gestion courante

Prévisions : 161 500 €

Les évolutions prévues et intégrées dans le budget primitif 2026 :

- Indemnités des élus : + 7 000 €
- Subventions aux associations : + 5 000 €

33

Fonctionnement

Dépenses

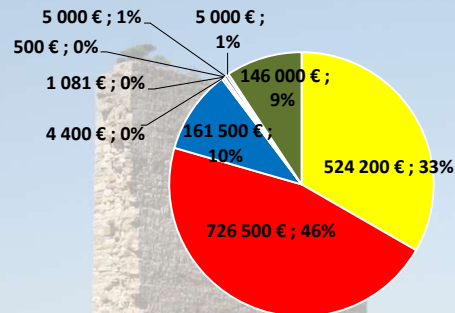
- 011 Charges à caractère général 524 200,00 €
- 012 Charges de personnel 726 500,00 €
- 65 Autres charges de gestion courante 161 500,00 €
- 66 Charges financières 4 400,00 €
- 67 Charges Spécifiques 1 081,47 €
- 68 Dotation amortissements et provisions 500,00 €
- 014 Atténuation de produits 5 000,00 €
- 023 Virement à la section d'Investissement 146 000,00 €
- 042 Opération d'ordre entre section 5 000,00 €

Total budget dépenses fonctionnement 2026 :

1 574 181,47 €

34

Dépenses Fonctionnement



Les principaux investissements 2026 Dépenses

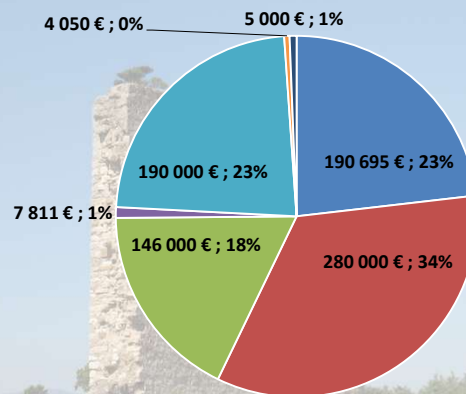
- Restes à réaliser (budget 2025) : 943 582 €
- Remboursement capital emprunt : 57 600 €
- Voirie (dont Voie Verte) : 423 320 €
- Acquisitions terrains pour Voie Verte : 60 000 €
- Véhicule pour « Armibus » : 50 000 €
- Aménagements Clape (Balisages, Bancs, OLD) : 49 500 €
- Bâtiments cnaux (clocher église, toiture Mairie Annexe) :
- : 76 000 €
- Réfection école (complément) : 71 000 €
- Renouvellement matériel : 23 000 €

Investissement - recettes

Pour mémoire restes à réaliser 2025 :	960 750 €
• 13 - Subventions (dont Acoustique) :	12 500 €
• 10 - Dotations (hors 1068) :	190 000 €
• 1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé :	280 000 €
• 27 - ALRS rembt :	4 050 €
• 021 - Virement de la sect. de fonctionnement :	146 000 €
• 040 - Amortissement :	5 000 €
• Résultat 2025 :	190 694,55 €
Total recettes investissement:	1 789 005,55 €

37

Recettes Investissement



Investissement

Dépenses:

- Pour mémoire: reste à réaliser 2025 : 943 582 €
- 10 Dotations, fonds divers et réserves : 15 000 €
- 16 Remboursement d'emprunt : 57 600 €
- 20 Immobilisations incorporelles : 0 €
- 21 Immobilisations corporelles : 691 823,55 €
- 23 Opérations d'équipement : 71 000 €
- 042 Tvx en régie : 10 000 €
- Total dépenses investissement : 1 789 005,55 €

Budget primitif 2026

- **Merci de votre attention et de vos questions**
- **Vote sur le budget primitif 2026**