



# **NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2026**

# PRÉAMBULE

Le Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2026. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unité, spécialité et équilibre.

Le budget 2026 a été bâti sur les bases du rapport d'orientation budgétaire présenté le 15 avril 2026 et établi avec la volonté :

- De maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en renforçant le niveau et la qualité des services
- D'engager un important programme d'investissement
- De ne pas augmenter la fiscalité
- De maîtriser la dette avec un recours à l'emprunt qui maintiendrait un endettement inférieur à 6 000 000 €.

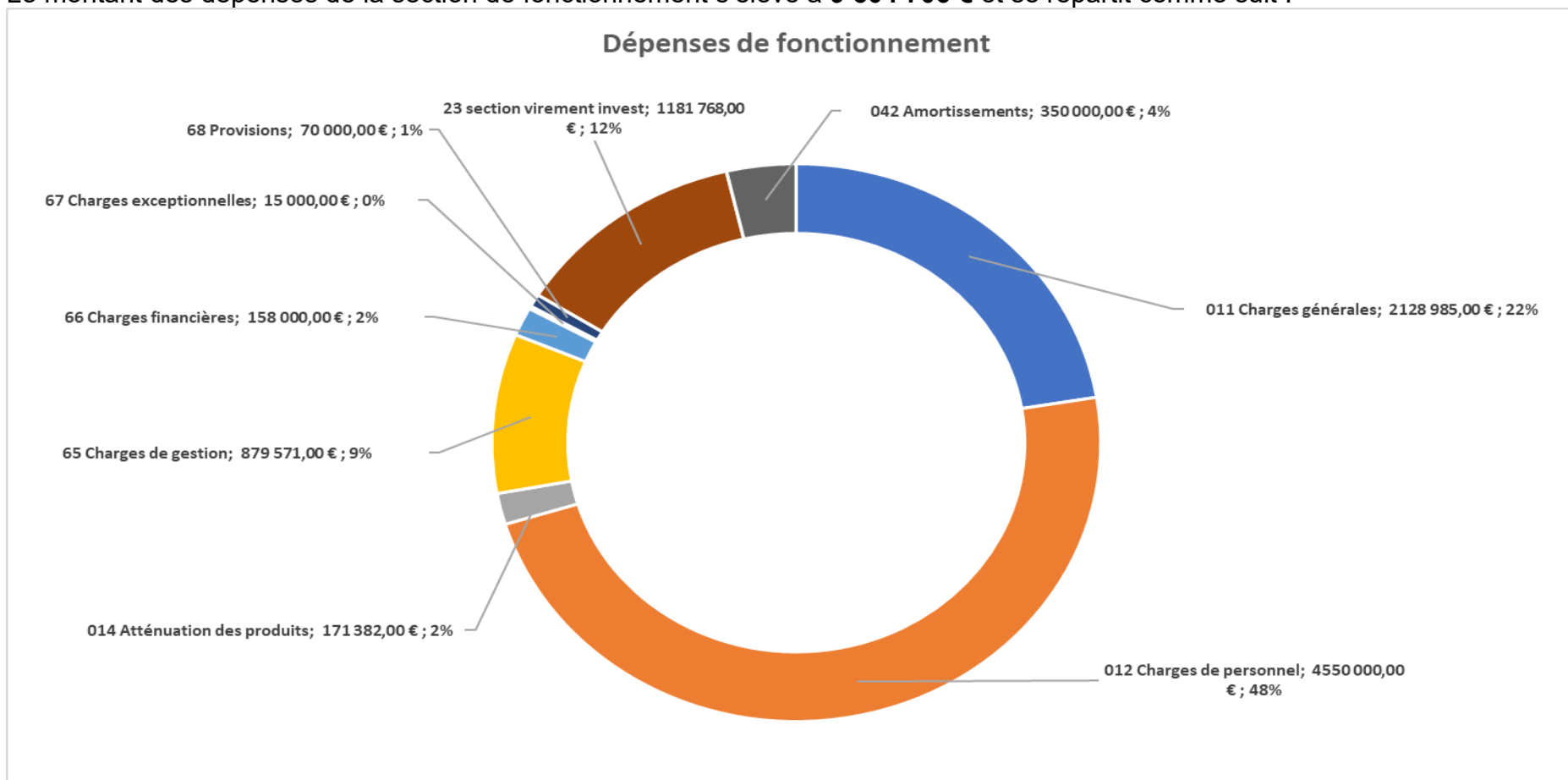
Ce budget est présenté avec la reprise anticipée des résultats de l'exercice 2025.

# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à **9 504 706 €**.

# I – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le montant des dépenses de la section de fonctionnement s'élève à **9 504 706 €** et se répartit comme suit :



### **Chapitre 011 - Dépenses à caractère général :**

On prévoit une baisse d'environ 117 000 € par rapport au budget 2025. Cette variation entre le BP 2025 et le budget primitif 2026 s'explique en partie par :

- des crédits ouverts qui n'ont pas été consommés, notamment au niveau des fournitures d'entretien et de petits équipements, de télécommunication et de l'équilibre budgétaire qui sera bien moindre que les autres années puisqu'inutilisé.

### **Chapitre 012 Charges de personnel :**

Au 1<sup>er</sup> janvier 2026, l'effectif total de la commune s'élève à 112 agents (80 agents titulaires et stagiaires et 32 agents non titulaires), soit 81.9 équivalents temps plein (ETP).

### **Chapitre 014 Atténuation de produit :**

Le prélèvement au titre des Fonds Nationaux de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) issu de la réforme de la taxe professionnelle de 2010 est toujours stabilisé à 171 382 €.

### **Chapitre 65 Charges de gestion courante :**

- Une diminution des frais d'hébergements sur les plateformes (hébergements des données sur les plateformes hébergeurs : messagerie et autres logiciels hébergés à distance)
- Une diminution du montant des créances admises en non valeurs puisqu'il s'agit cette année d'inscription en provisions (cf chapitre 68).

### **Chapitre 66 Charges financières :**

En augmentation par rapport au budget 2025 notamment pour prendre en compte une éventuelle hausse des taux d'intérêts et du nouvel emprunt.

### **Chapitre 67 Charges exceptionnelles :**

En augmentation par rapport aux annulations probables de titres émis à tort en 2025 au tiers EDF.

### **Chapitre 68 provisions :**

Le montant de cette enveloppe nous est imposé par la trésorerie, cette année la somme à provisionner s'élève à 70 000 € pour anticiper le non recouvrement de titres.

### **Chapitre 023 le virement à la section d'investissement :**

Ce virement est vu à la baisse cette année compte tenu du besoin en investissement qui est moindre : 1 181 768€.

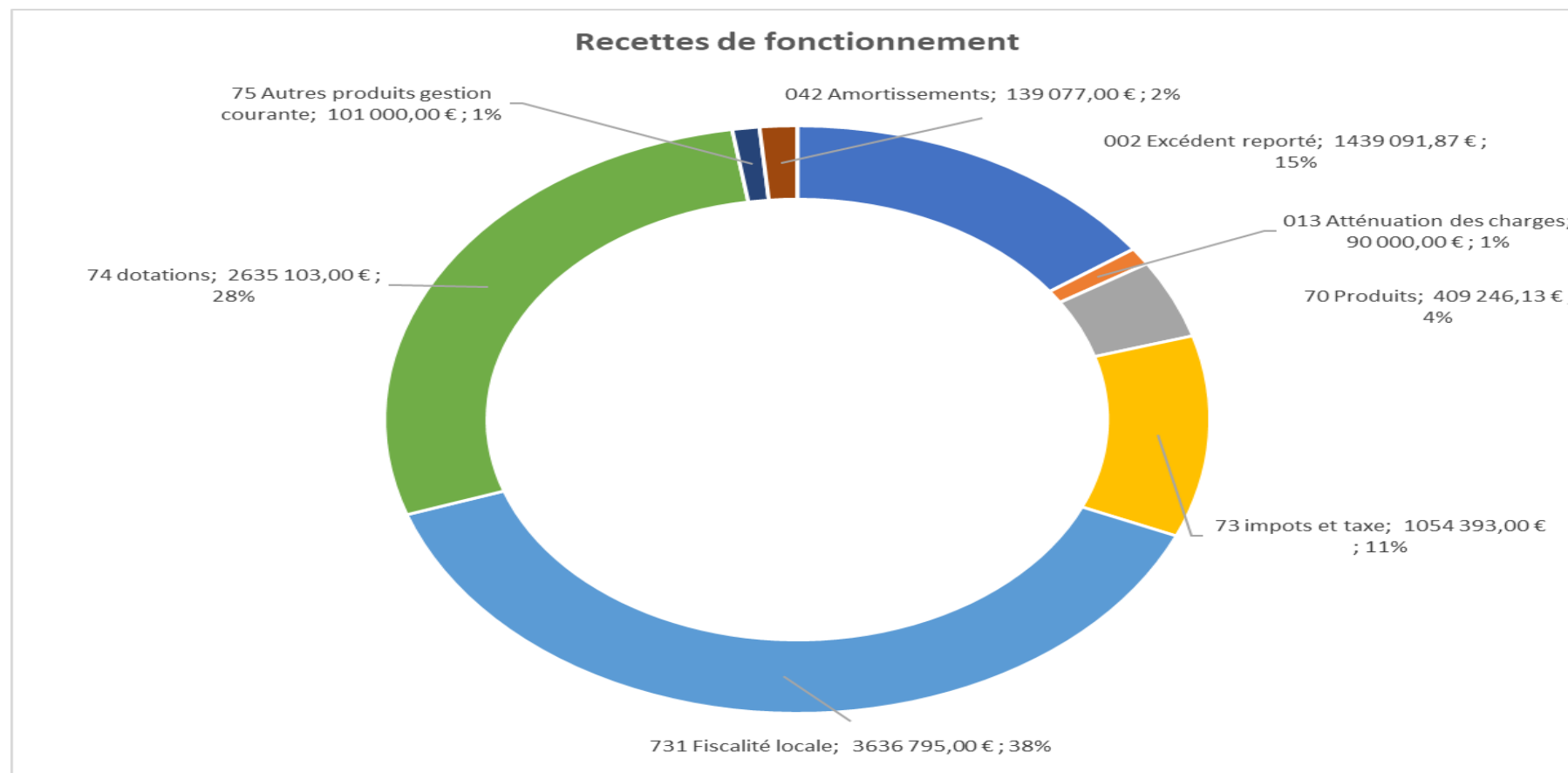
**Puis enfin s'ajoutent les opérations d'ordre au 042** : elles sont parfaitement stables à 350 000 € mais il s'agit d'opérations purement comptables qui n'ont aucun effet sur la trésorerie, qui n'entraîne aucun décaissement ou encaissement.

Au final, **les dépenses de fonctionnement diminuent de 8,95%** entre le BP 2025 et le BP 2026, illustrant une pleine et entière maîtrise de nos coûts, sans dégrader les services rendus à la population cela va de soi et en restant prudent bien-sûr.

Les dépenses totales de fonctionnement s'établissement donc à **9 504 706 €**.

## II – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Le montant des recettes de la section de fonctionnement s'élève à **9 504 706 €** et se répartit comme suit :



**Chapitre 002** : Cet article retrace la reprise anticipée des résultats de l'exercice 2025, soit un excédent de 1 439 091.57 €.

**Chapitre 70 – Produits des services du domaine** :

Ce chapitre regroupe les produits des services comme le cinéma et les spectacles, la cantine scolaire, les concessions au cimetière. Il est en légère baisse par rapport au BP 2025.

**Chapitre 013 – Atténuations de charges** :

Ce chapitre regroupe divers remboursements sur rémunérations du personnel (entre autres les remboursements sécurité sociale) ainsi que la part du remboursement des agents des tickets restaurants.

**Chapitre 73 - Impôts et taxes** :

Cet article reste stable par rapport au BP 2025. Ce chapitre enregistre l'attribution du Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) estimé à 65 000 € et l'attribution de compensation de 989 393€.

**Chapitre 731 – Fiscalité locale** : Les bases prévisionnelles et les taux 2026 inchangés sont les suivants :

	<b>Bases prévisionnelles 2026</b>	<b>Taux</b>	<b>Produits (en €)</b>
Taxe d'habitation résidences secondaires	1 103 000	10.68 %	117 800
Taxe foncière sur les propriétés bâties	10 172 000	33.24%	3 381 173
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	33 300	1.36%	453
<b>TOTAL</b>			<b>3 499 426</b>

Le budget 2026 reconduit la somme de 3 235 355 € inscrite au budget 2025 par prudence.

Les droits de place ont été prévus à hauteur de 75 000 € et restent stables.

Deux autres postes de recettes concernent d'une part la taxe additionnelle aux droits de mutation (produit 2026 estimé à 169 000 €) et d'autre part la taxe d'accise sur l'électricité (produit 2026 estimé à 157 4400 €).

#### **Chapitre 74 – Dotations :**

Ce chapitre concerne essentiellement les dotations de l'Etat et les participations de la région, du département et des communes à certains services.

La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) s'élève pour 2026 à 2 113 595 €.

Concernant les compensations fiscales versées par l'Etat au titre des diverses exonérations sur les impôts, elles sont de 34 113 € pour 2026 (état 1259).

#### **Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante :**

Il concerne les autres produits de gestion courante et en particulier les produits issus des locations diverses.

#### **Chapitre 042 – Amortissement :**

Il concerne les opérations d'ordre budgétaires entre les sections, c'est-à-dire des opérations comptables sans encaissement ni décaissement.

### III – ÉVOLUTIONS DES DEPENSES ET DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT ENTRE 2025 ET 2026

DEPENSES	BP 2025	CFU 2025	% différence prévu/réalisé	BP 2026
011 Charges générales	2 246 299,68 €	1 817 097,91 €	80,89 %	2 128 985,00 €
012 Charges de personnel	4 591 738,54 €	4 398 100,18 €	95,78 %	4 550 000,00 €
014 Atténuation des produits	171 382,00 €	171 382,00 €	100,00 %	171 382,00 €
65 Charges de gestion	900 202,00 €	820 880,75 €	91,19 %	879 571,00 €
66 Charges financières	141 600,28 €	138 430,66 €	97,76 %	158 000,00 €
67 Charges exceptionnelles	3 000,00 €	2 056,34 €	68,54 %	15 000,00 €
68 Provisions	20 000,00 €	3 490,00 €	17,45 %	70 000,00 €
23 section virement invest	2 015 127,50 €	- €	0,00 %	1 181 768,00 €
042 Amortissements	350 000,00 €	336 516,56 €	96,15 %	350 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>10 439 350,00 €</b>	<b>7 687 954,40 €</b>		<b>9 504 706,00 €</b>

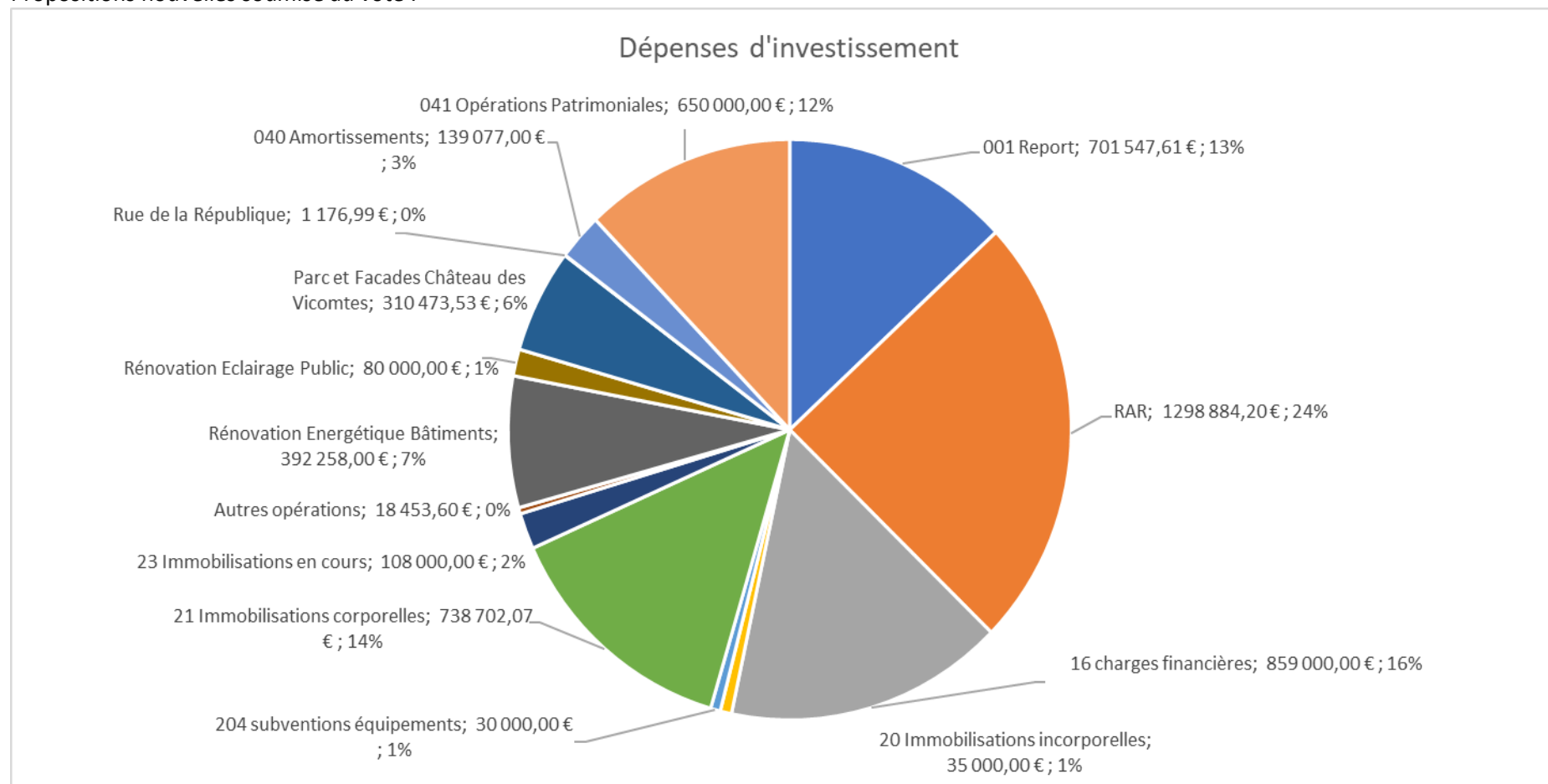
RECETTES	BP 2025	CFU 2025	% différence prévu/réalisé	BP 2026
002 Excédent reporté	2 311 897,78 €			1 439 091,87 €
013 Atténuation des charges	119 500,00 €	123 674,39 €	103,49 %	90 000,00 €
70 Produits	430 246,00 €	489 087,89 €	113,68 %	409 246,13 €
73 impôts et taxe	1 054 393,00 €	1 056 087,00 €	100,16 %	1 054 393,00 €
731 Fiscalité locale	3 624 965,00 €	3 678 859,71 €	101,49 %	3 636 795,00 €
74 dotations	2 609 299,00 €	2 644 838,37 €	101,36 %	2 635 103,00 €
75 Autres produits gestion courante	131 001,72 €	127 988,16 €	97,70 %	101 000,00 €
77 Produits exceptionnels	- €	7 188,28 €	#DIV/0!	- €
042 Amortissements	158 047,50 €	113 576,18 €	71,86 %	139 077,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>10 439 350,00 €</b>	<b>8 241 299,98 €</b>		<b>9 504 706,00 €</b>

# LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à **5 362 573 €**

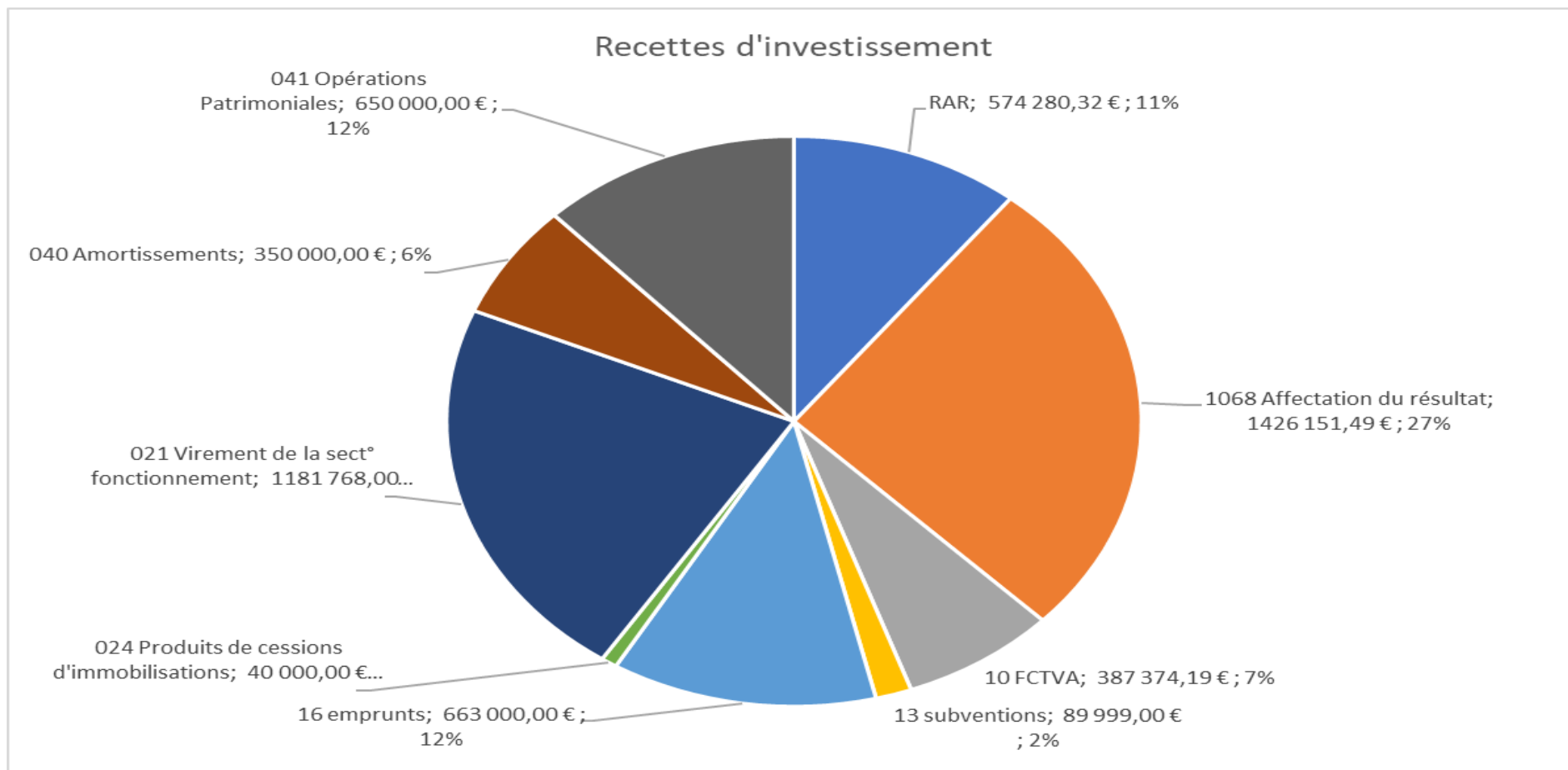
# I – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Propositions nouvelles soumises au vote :



## II – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Propositions nouvelles soumise au vote :



→ L'annuité de la dette (capital et intérêts) s'élève à 817 000 €.

→ Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à 350 000 €.

→ Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement sont prévues à hauteur de 650 000 € et permettront les écritures de mise à jour de l'actif ainsi que celles de l'opération d'achat du château des Vicomtes.

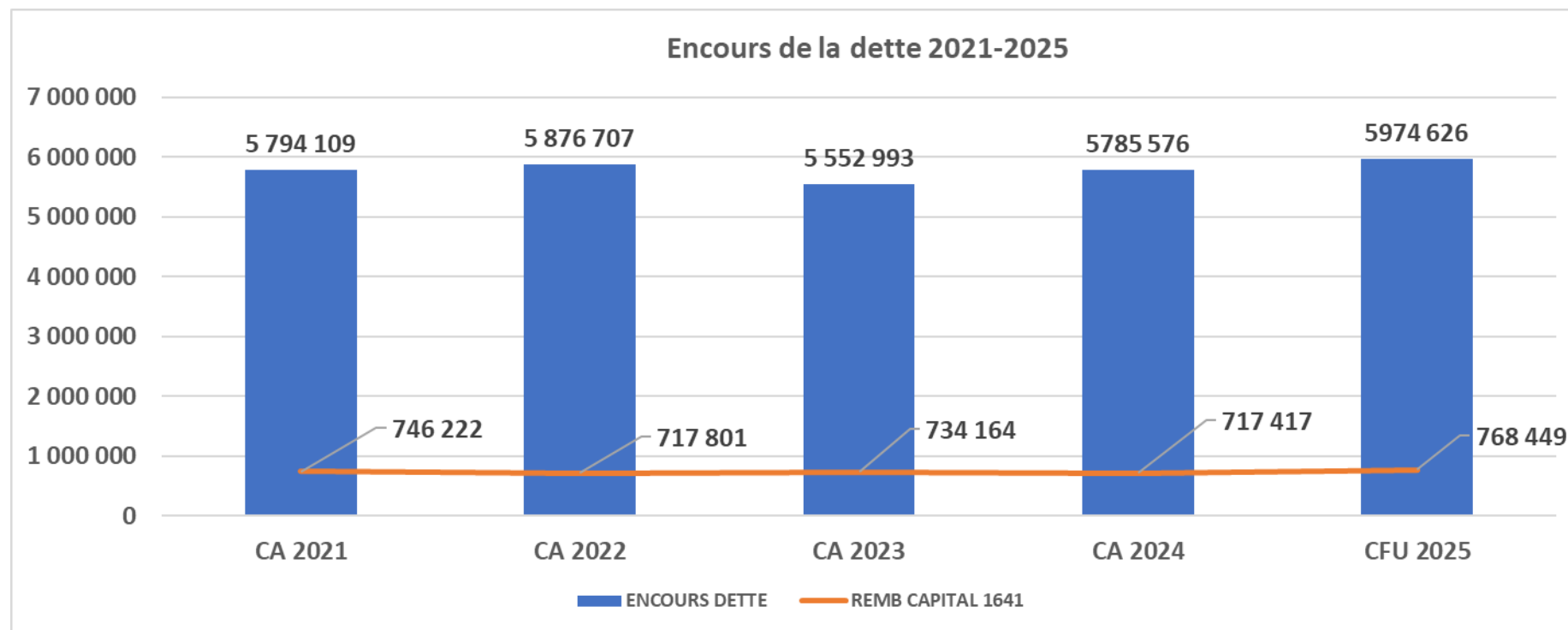
### III – ÉVOLUTIONS DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT ENTRE 2025 ET 2026

DEPENSES	BP 2025	CFU 2025	% différence prévu/réalisé	BP 2026	RECETTES	BP 2025	CFU 2025	% différence prévu/réalisé	BP 2026
001 Report	-€	-€	#DIV/0!	701 547,61 €	001 inv. Reporté	28 064,15 €			
RAR				1 298 884,20 €	RAR	479 771,99 €			574 280,32 €
16 charges financières	857 692,72 €	810 949,49 €	94,55 %	859 000,00 €	1068 Affectation du résultat	552 536,51 €	552 536,51 €	100,00 %	1 426 151,49 €
20 Immobilisations incorporelles	224 075,87 €	142 745,23 €	63,70 %	35 000,00 €	10 FCTVA	288 171,00 €	290 152,77 €	100,69 %	387 374,19 €
204 subventions équipements	53 983,00 €	36 821,83 €	68,21 %	30 000,00 €	10226 Taxe aménagement	-€	1 448,02 €	#DIV/0!	
21 Immobilisations corporelles	1 163 418,88 €	651 720,46 €	56,02 %	738 702,07 €	13 subventions	828 928,85 €	786 435,10 €	60,09 %	89 999,00 €
23 Immobilisations en cours	275 785,13 €	-€	0,00 %	108 000,00 €	16 emprunts	950 000,00 €	950 000,00 €	100,00 %	663 000,00 €
27 Autres immobilisations financières	1 000,00 €	1 000,00 €	100,00 %	-€					
Autres opérations	307 128,00 €	12 060,00 €	3,93 %	18 453,60 €					
Rénovation Energétique Bâtiments	53 057,44 €	13 856,24 €	26,12 %	392 258,00 €	27 Autres immobilisations financières	10 000,00 €	10 000,00 €	100,00 %	
Rénovation Hotel de Ville	97 649,15 €	-€		-€					
Rénovation Eclairage Public	173 497,90 €	69 188,63 €	39,88 %	80 000,00 €					
Parc et Facades Château des Vicomtes	327 020,00 €	26 647,20 €	8,15 %	310 473,53 €	024 Produits de cessions d'immobilisat	54 000,00 €	-€	0,00 %	40 000,00 €
Rue de la République	817 348,71 €	774 675,95 €	94,78 %	1 176,99 €					
Espace Sportif Bergès	1 044 651,70 €	1 001 215,51 €	95,84 %	-€					
Adap Mairie et Parvis Cinéma	2 244,00 €	2 244,00 €	100,00 %		021 Virement de la sect <sup>o</sup> fonctionneme	2 015 127,50 €		0,00 %	1 181 768,00 €
040 Amortissements	158 047,50 €	113 576,18 €	71,86 %	139 077,00 €	040 Amortissements	350 000,00 €	336 516,56 €	96,15 %	350 000,00 €
041 Opérations Patrimoniales	700 000,00 €	610 983,77 €	87,28 %	650 000,00 €	041 Opérations Patrimoniales	700 000,00 €	610 983,77 €	87,28 %	650 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>6 256 600,00 €</b>	<b>4 267 684,49 €</b>		<b>5 362 573,00 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6 256 600,00 €</b>	<b>3 538 072,73 €</b>		<b>5 362 573,00 €</b>

# LA DETTE

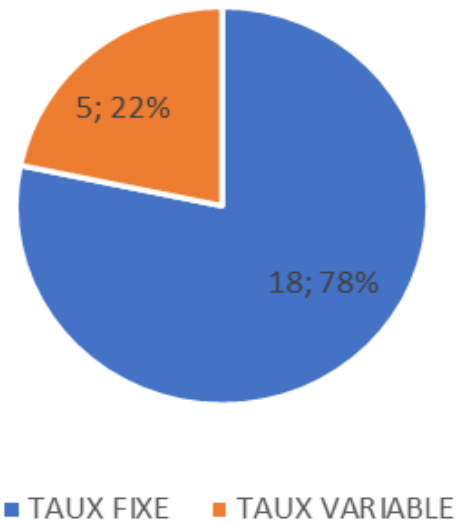
# I – L'ENCOURS DE DETTE

L'encours de la dette est de **5 974 626,41 €** au 1<sup>er</sup> janvier 2026. Il reste maîtrisé (encours en 2020 : 6 055 000).



## II – LA STRUCTURE DES TAUX

Nombre et pourcentage d'emprunt TF et TV  
BP 2026



## III – ECHEANCES 2026-2041

### ETAT PRÉVISIONNEL LONG TERME DES ÉCHÉANCES

Etat constaté - Montant : Annuité - montants en Euros

N° FICHE	LIBELLÉ	01/01/2026	01/01/2027	01/01/2028	01/01/2029	01/01/2030	01/01/2031	01/01/2032	01/01/2033	01/01/2034	01/01/2035	01/01/2036	01/01/2037	01/01/2038	01/01/2039	01/01/2040	01/01/2041
65	INV 2006 MON241802EUR CAFFIL	19 503,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	INV 2006 P03GFT017PR CA	21 479,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	INV 2007 7265825 CE	25 112,68	25 112,68	6 278,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	INV 2008 P07TJ2015PR CA	17 910,00	17 910,40	17 910,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	INV 2009 MON266848EUR CAFFIL	32 817,52	32 029,64	31 260,39	30 482,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	INV 2010 7808324 CE	11 751,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	INV 2011 P1CE6X014PR CA	48 052,41	48 046,28	48 046,28	48 046,28	48 046,28	12 011,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	INV 2012 1233874 CDC	62 738,85	62 738,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	INV 2013 8401877 CE	31 675,44	31 675,44	23 756,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	INV 2013 MIN280957EUR BPOS	33 346,50	32 182,50	31 018,50	7 572,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	INV 2014 4267530 CE	32 213,80	32 213,80	32 213,80	16 106,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000002	INV 2016 57446 CA	27 655,68	27 655,68	27 655,68	27 655,68	27 655,68	6 913,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000003	INV 2016 MON509330EUR CAFFIL	26 117,58	25 599,58	25 081,58	24 563,58	24 045,58	17 694,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000004	INV 2017 59766 LIVRET A CDC	13 260,00	12 967,50	12 675,00	12 382,50	12 090,00	11 797,50	11 505,00	11 212,50	10 920,00	10 627,50	10 335,00	10 042,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1000005	INV 2017 MON515963EUR BPOS	36 542,08	36 038,74	35 535,40	35 032,08	34 528,74	34 025,40	25 188,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000006	INV 2018 5374506 CE	42 256,52	42 256,52	42 256,52	42 256,52	42 256,52	42 256,52	42 256,52	42 256,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000007	INV 2019 407236 CA	55 276,64	55 276,64	55 276,64	55 276,64	55 276,64	55 276,64	55 276,64	55 276,64	55 276,64	55 276,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000008	INV 2020 275516E CE	45 311,04	45 311,04	45 311,04	45 311,04	45 311,04	45 311,04	45 311,04	45 311,04	45 311,04	45 311,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000010	INV 2021 02263 000203258 01 CM	35 538,84	35 538,84	35 538,84	35 538,84	35 538,84	35 538,84	35 538,84	35 538,84	35 538,84	35 538,84	35 538,84	35 538,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1000011	INV 2022 02263 000203258 02 CM	60 755,16	60 755,16	60 755,16	60 755,16	60 755,16	60 755,16	60 755,16	60 755,16	60 755,16	60 755,16	60 755,16	45 566,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1000012	INV 2023 02263 000203258 03 CM	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 323,08	36 322,79	0,00	0,00	0,00
1000013	INV 2024 MON551212EUR CAFFIL	92 156,32	90 078,99	88 001,65	85 924,32	83 846,99	81 769,65	79 692,32	77 614,99	75 537,65	73 460,32	71 382,99	69 305,65	67 228,32	65 150,99	15 963,36	0,00
1000015	INV 2025 02215 00021121805 CM	95 752,08	93 535,40	91 318,74	89 102,08	86 885,40	84 668,74	82 452,08	80 235,40	78 018,74	75 802,08	73 585,40	71 368,74	69 152,08	66 935,40	64 718,95	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>903 547,00</b>	<b>843 246,76</b>	<b>746 213,43</b>	<b>652 330,09</b>	<b>592 559,95</b>	<b>524 342,44</b>	<b>474 299,63</b>	<b>444 523,99</b>	<b>397 681,28</b>	<b>337 818,02</b>	<b>287 920,36</b>	<b>232 606,34</b>	<b>172 703,19</b>	<b>132 086,39</b>	<b>80 682,31</b>	<b>0,00</b>

sélection : toutes les fiches