

# BUDGET PRIMITIF

## 2026

**Note de présentation brève et synthétique**

### SOMMAIRE

- 1 Introduction
- 2 Éléments de contexte
- 3 Budgets consolidés
  - 3-1 : balances de fonctionnement
  - 3-2 : balances d'investissement
  - 3-3 : Résultats cumulés
  - 3-4 : Endettement de la collectivité
  - 3-5 : Charges de personnel
- 4 Budget communal
  - 4-1 : Analyse des résultats de l'exercice
  - 4-2 : Analyse des recettes réelles de fonctionnement
  - 4-3 : Analyse des dépenses réelles de fonctionnement
  - 4-4 : Analyse de la section d'investissement
  - 4-5 : Ratios règlementaires

## 1 INTRODUCTION

L'article L 1612-35 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette présente note répond à cette obligation pour la commune.

## 2 ELEMENTS DE CONTEXTE ET PRIORITES DU BUDGET

Le budget a été établi sur les bases suivantes :

- Des investissements nouveaux à hauteur de 5 585 060 €
- Un autofinancement de 2 706 560 €
- Un emprunt de 500 000 €
- Fiscalité : pas de hausse des taux d'imposition

## 3 BUDGETS CONSOLIDES

Pour rappel, la collectivité gère 7 budgets distincts, à savoir :

- Le budget communal
- Le budget annexe cinéma Le Maingué
- Le budget annexe locaux centre ville
- Le budget annexe Maisons de Santé
- Le budget annexe Lotissements
- Le budget annexe Locaux commerciaux
- Le budget annexe Photovoltaïque

Le budget annexe assainissement collectif a été clôturé le 31/12/2021 et a été transféré à Anjou Bleu Communauté.

| 3-1 BALANCES DE FONCTIONNEMENT |                 |               |            |                  |               |              |            |                |               |
|--------------------------------|-----------------|---------------|------------|------------------|---------------|--------------|------------|----------------|---------------|
|                                |                 | commune       | cinéma     | loc centre ville | maisons santé | lotissements | commerce   | photovoltaïque | total         |
| 011                            | Charg générales | 5 973 375,00  | 311 500,00 | 9 000,00         | 45 500,00     | 2 180 191,56 | 43 000,00  | 25 000,00      | 8 587 566,56  |
| 012                            | Charg perso     | 10 900 000,00 | 164 000,00 |                  |               |              |            |                | 11 064 000,00 |
| 014                            | Attén produits  | 150 000,00    |            |                  |               |              |            |                | 150 000,00    |
| 65                             | Autres Charg    | 3 171 100,00  | 5 000,00   | 5 000,00         | 5 000,00      | 5 000,00     | 10 000,00  | 5 000,00       | 3 206 100,00  |
| 66                             | Charg financ    | 290 000,00    | 17 000,00  | 3 000,00         | 50 000,00     | 5 000,00     | 500,00     | 13 000,00      | 378 500,00    |
| 67                             | Charg except    | 100 000,00    | 10 000,00  | 4 597,70         | 5 520,53      | 5 000,00     | 15 000,00  | 5 000,00       | 145 118,23    |
| 68                             | Dot amort       | 20 000,00     |            |                  |               |              |            |                | 20 000,00     |
| 023                            | Virt invest     | 9 314 950,65  |            | 230 402,30       | 342 979,47    |              | 143 000,00 | 35 000,00      | 10 066 332,42 |
| 042                            | Ecr budg        | 2 000 000,00  | 35 000,00  | 20 000,00        | 231 000,00    | 2 033 000,00 | 20 000,00  | 45 000,00      | 4 384 000,00  |
| 043                            | Ecr budg        |               |            |                  |               | 5 000,00     |            |                | 5 000,00      |
| total dépenses                 |                 | 31 919 425,65 | 542 500,00 | 272 000,00       | 680 000,00    | 4 233 191,56 | 231 500,00 | 128 000,00     | 38 006 617,21 |
| 013                            | Remb perso      | 250 000,00    |            |                  |               |              |            |                | 250 000,00    |
| 70                             | Pdt services    | 2 618 800,00  | 441 000,00 |                  | 23 000,00     | 2 023 000,00 | 6 500,00   | 70 000,00      | 5 182 300,00  |
| 73                             | Impots          | 14 047 000,00 |            |                  |               |              |            |                | 14 047 000,00 |
| 74                             | Particip        | 6 749 500,00  | 74 000,00  |                  |               |              |            |                | 6 823 500,00  |
| 75                             | Prdts gestion   | 567 000,00    | 5 102,31   | 267 000,00       | 521 000,00    | 5 000,00     | 53 000,00  | 5 000,00       | 1 423 102,31  |
| 77                             | Prdts except    | 100 000,00    | 10 000,00  | 5 000,00         | 5 000,00      | 5 000,00     | 13 908,06  | 3 672,28       | 142 580,34    |
| 78                             | Reprises prov   | 20 000,00     |            |                  |               |              |            |                | 20 000,00     |
| 042                            | Ecr budg        | 30 000,00     | 4 000,00   |                  | 131 000,00    | 2 195 191,56 | 4 000,00   | 10 000,00      | 2 374 191,56  |
| 043                            | Ecr budg        |               |            |                  |               | 5 000,00     |            |                | 5 000,00      |
| 002                            | Rés reporté     | 7 537 125,65  | 8 397,69   |                  |               |              | 154 091,94 | 39 327,72      | 7 738 943,00  |
| total recettes                 |                 | 31 919 425,65 | 542 500,00 | 272 000,00       | 680 000,00    | 4 233 191,56 | 231 500,00 | 128 000,00     | 38 006 617,21 |

| 3-2 BALANCES D'INVESTISSEMENT |                  |               |            |                  |               |              |            |                |               |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------|------------------|---------------|--------------|------------|----------------|---------------|
|                               |                  | commune       | cinéma     | loc centre ville | maisons santé | lotissements | commerce   | photovoltaïque | total         |
| 10                            | Dotations        | 10 000,00     |            |                  |               |              |            |                | 10 000,00     |
| 16                            | Emprunts         | 2 205 000,00  | 39 000,00  | 25 000,00        | 166 000,00    | 50 000,00    | 6 000,00   | 21 000,00      | 2 512 000,00  |
| 20                            | Immo incorp      | 134 600,00    |            |                  |               |              |            |                | 134 600,00    |
| 204                           | Subv équip       | 1 234 000,00  |            |                  |               |              |            |                | 1 234 000,00  |
| 21                            | Immo corpor      | 1 234 260,00  | 78 000,00  |                  |               |              |            |                | 1 312 260,00  |
| 23                            | Immo cours       | 7 707 200,00  | 327 464,02 | 748 500,00       | 125 000,00    |              | 160 200,00 | 375 000,00     | 9 443 364,02  |
| 27                            | Immo financ      | 6 373 390,65  |            |                  |               |              |            |                | 6 373 390,65  |
| 040                           | Ecr budg         | 30 000,00     | 4 000,00   |                  | 131 000,00    | 2 195 191,56 | 4 000,00   | 10 000,00      | 2 374 191,56  |
| 041                           | Ecr patrim       | 500 000,00    |            |                  |               |              |            |                | 500 000,00    |
| 001                           | résultat reporté | 3 648 428,84  |            | 1 106 839,80     | 343 547,33    |              | 3 005,98   |                | 5 101 821,95  |
| total dépenses                |                  | 23 076 879,49 | 448 464,02 | 1 880 339,80     | 765 547,33    | 2 245 191,56 | 173 205,98 | 406 000,00     | 28 995 628,18 |
| 10                            | Dotations        | 7 525 928,84  |            | 78 437,50        | 66 567,86     |              | 10 205,98  | 53 797,30      | 7 734 937,48  |
| 13                            | Subv             | 2 731 000,00  |            | 626 500,00       |               |              |            | 33 000,00      | 3 390 500,00  |
| 16                            | Emprunts         | 500 000,00    | 390 000,00 | 505 000,00       | 125 000,00    |              |            | 230 000,00     | 1 750 000,00  |
| 021                           | Virt fonct       | 9 314 950,65  |            | 230 402,30       | 342 979,47    |              | 143 000,00 | 35 000,00      | 10 066 332,42 |
| 024                           | Cessions         | 505 000,00    |            | 420 000,00       |               |              |            |                | 925 000,00    |
| 040                           | Ecr budg         | 2 000 000,00  | 35 000,00  | 20 000,00        | 231 000,00    | 2 033 000,00 | 20 000,00  | 45 000,00      | 4 384 000,00  |
| 041                           | Ecr patrim       | 500 000,00    |            |                  |               |              |            |                | 500 000,00    |
| 001                           | résultat reporté |               | 23 464,02  |                  |               | 212 191,56   |            | 9 202,70       | 244 858,28    |
| total recettes                |                  | 23 076 879,49 | 448 464,02 | 1 880 339,80     | 765 547,33    | 2 245 191,56 | 173 205,98 | 406 000,00     | 28 995 628,18 |

| 3-3 RESULTATS CUMULES |  |               |            |                  |               |              |            |                |               |
|-----------------------|--|---------------|------------|------------------|---------------|--------------|------------|----------------|---------------|
|                       |  | commune       | cinéma     | loc centre ville | maisons santé | lotissements | commerce   | photovoltaïque | total         |
| total dépenses        |  | 54 996 305,14 | 990 964,02 | 2 152 339,80     | 1 445 547,33  | 6 478 383,12 | 404 705,98 | 534 000,00     | 67 002 245,39 |
| total recettes        |  | 54 996 305,14 | 990 964,02 | 2 152 339,80     | 1 445 547,33  | 6 478 383,12 | 404 705,98 | 534 000,00     | 67 002 245,39 |

### 3-4 ENDETTEMENT GLOBAL DE LA COLLECTIVITE

Le capital restant du au 01/01/2026 se répartit de la façon suivante :

|                  | CRD 01/01/26<br>dette<br>non récupérable | CRD 01/01/2026<br>dette<br>récupérable | CRD 01/01/2026<br>total |
|------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
| commune          | 15 709 806,87 €                          |                                        | 15 709 806,87 €         |
| cinéma           | 224 372,06 €                             |                                        | 224 372,06 €            |
| loc centre ville |                                          | 190 598,55 €                           | 190 598,55 €            |
| maisons santé    |                                          | 1 624 499,43 €                         | 1 624 499,43 €          |
| lotissements     |                                          | 759 105,60 €                           | 759 105,60 €            |
| commerce         |                                          | 53 811,60 €                            | 53 811,60 €             |
| photovoltaïque   |                                          | 375 555,55 €                           | 375 555,55 €            |
| <b>total</b>     | <b>15 934 178,93 €</b>                   | <b>3 003 570,73 €</b>                  | <b>18 937 749,66 €</b>  |

Les ratios sont les suivants :

|                                    | dette non<br>récupérable | dette globale | seuil<br>critique |                                            |
|------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------------|
| capacité de désendettement (année) | 4 ans 2 mois             | 4 ans 4 mois  | 10 ans            | encours de la dette / épargne brute        |
| Charge de la dette (%)             | 10%                      | 10%           | 22%               | annuité de la dette / RRF°                 |
| niveau d'endettement (ratio)       | 0,64                     | 0,68          | 1,66              | encours de la dette / RRF°                 |
| endettement / population (€/hab)   | 851,55 €                 | 1 012,06 €    |                   | encours de la dette / population           |
|                                    |                          |               |                   | ° RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement |

### 3-5 CHARGES DE PERSONNEL

|                                     | budget<br>communal   | budget<br>cinéma  | total                |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| Total charges personnel (chap 012)  | 10 900 000,00        | 164 000,00        | 11 064 000,00        |
| <b>total dépenses</b>               | <b>10 900 000,00</b> | <b>164 000,00</b> | <b>11 064 000,00</b> |
| remb charges perso assurances (013) | 250 000,00           |                   | 250 000,00           |
| remb mises à dispo                  | 43 000,00            |                   | 43 000,00            |
| <b>total recettes</b>               | <b>293 000,00</b>    | <b>0,00</b>       | <b>293 000,00</b>    |
| <b>Charges nettes de personnel</b>  | <b>10 607 000,00</b> | <b>164 000,00</b> | <b>10 771 000,00</b> |
| nombre d'agents permanents          |                      |                   | 210                  |
| Effectif moyen sur l'année          |                      |                   | 250                  |

## 4-1 ANALYSE DES RESULTATS DE L'EXERCICE

Les recettes réelles de la section de fonctionnement (donc en excluant les recettes pour ordre) doivent permettre d'une part, de couvrir les dépenses de fonctionnement courantes de l'exercice, mais aussi de rembourser l'annuité de la dette, ainsi que d'assurer une partie de financement des investissements réalisés au cours de l'exercice.

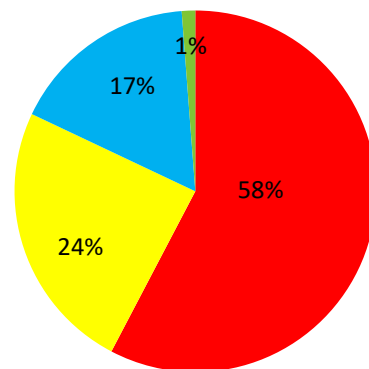
En prenant en compte ces données, les résultats de l'exercice sont les suivants :

|                                           |                                          | budget 2025             | CA 2025                 | BP 2026                 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b> |                                          | <b>23 913 550,00 €</b>  | <b>23 769 094,15 €</b>  | <b>24 352 300,00 €</b>  |
| 013                                       | Remb charges perso                       | 400 000,00 €            | 405 876,01 €            | 250 000,00 €            |
| 70                                        | produits des services                    | 2 356 800,00 €          | 2 316 611,71 €          | 2 618 800,00 €          |
| 73                                        | Impôts et taxes                          | 14 021 000,00 €         | 14 067 762,10 €         | 14 047 000,00 €         |
| 74                                        | Dotations - Participations               | 6 436 250,00 €          | 6 508 697,82 €          | 6 749 500,00 €          |
| 75                                        | Autre produits                           | 579 500,00 €            | 464 473,75 €            | 567 000,00 €            |
| 77+78                                     | Produits exceptionnels (hors cession)    | 120 000,00 €            | 5 672,76 €              | 120 000,00 €            |
| <b>DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT</b>  |                                          | <b>-20 532 640,00 €</b> | <b>-19 532 424,54 €</b> | <b>-20 030 475,00 €</b> |
| 011                                       | charges générales                        | -6 183 590,00 €         | -5 878 443,70 €         | -5 973 375,00 €         |
| 012                                       | charges personnel                        | -11 267 000,00 €        | -10 790 634,90 €        | -10 900 000,00 €        |
| 014                                       | atténuation de produits                  | -230 000,00 €           | -211 358,00 €           | -150 000,00 €           |
| 65                                        | charges de gestion                       | -2 398 550,00 €         | -2 323 804,28 €         | -2 597 100,00 €         |
| 66                                        | Intérêts des emprunts                    | -335 000,00 €           | -327 436,16 €           | -290 000,00 €           |
| 67+68                                     | charges exceptionnelles                  | -118 500,00 €           | -747,50 €               | -120 000,00 €           |
| <b>RESULTAT FONCTIONNEMENT COURANT</b>    |                                          | <b>3 380 910,00 €</b>   | <b>4 236 669,61 €</b>   | <b>4 321 825,00 €</b>   |
| 75                                        | Recette except-indemnité sinistre        | 425 000,00 €            | 424 745,30 €            |                         |
| 75                                        | Recette except-indemnité immeuble Marans | 300 000,00 €            | 300 000,00 €            |                         |
| 65                                        | Dépense except-sbv budget centre ville   | -655 000,00 €           | -655 000,00 €           |                         |
| <b>CAF BRUTE</b>                          |                                          | <b>3 450 910,00 €</b>   | <b>4 306 414,91 €</b>   | <b>4 321 825,00 €</b>   |
| 16                                        | Capital des emprunts                     | -2 220 000,00 €         | -2 214 388,25 €         | -2 205 000,00 €         |
| <b>CAF NETTE</b>                          |                                          | <b>1 230 910,00 €</b>   | <b>2 092 026,66 €</b>   | <b>2 116 825,00 €</b>   |
|                                           | Autofinancement des immobilisations      | -6 770 440,00 €         | -5 984 508,19 €         | -2 706 560,00 €         |
|                                           |                                          |                         |                         |                         |
| <b>RESULTAT exercice</b>                  |                                          | <b>-5 539 530,00 €</b>  | <b>-3 892 481,53 €</b>  | <b>-589 735,00 €</b>    |
| Réserves antérieures                      |                                          | 11 429 607,18 €         | 11 429 607,18 €         | 7 537 125,65 €          |
| <b>RESULTAT cumulé</b>                    |                                          | <b>5 890 077,18 €</b>   | <b>7 537 125,65 €</b>   | <b>6 947 390,65 €</b>   |

## 4-2 ANALYSE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

De façon synthétique, la répartition des recettes réelles de fonctionnement est la suivante :

| BP 2026                                 | total RRF              |     |
|-----------------------------------------|------------------------|-----|
| Impôts et taxes                         | 14 047 000,00 €        | 58% |
| Dotations Etat                          | 5 928 000,00 €         | 24% |
| Produit gestion équipements et services | 4 084 300,00 €         | 17% |
| Remboursement Charges personnel         | 293 000,00 €           | 1%  |
| <b>total</b>                            | <b>24 352 300,00 €</b> |     |



### Impôts et taxes

Montant BP 2026 = 14 047 000 € soit 58% des recettes réelles de fonctionnement

Il s'agit essentiellement de produits des impôts directs (taxe habitation, foncier bâti et foncier non bâti), ainsi que l'attribution de compensation versée par Anjou Bleu Communauté, le Fonds de Péréquation des Ressources Communes (FPIC), la taxe sur la consommation finale d'électricité et la taxe additionnelle aux droits de mutation.

|                              | Réalisé 2025           | Prévu 2026             |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Taxe d'habitation            | 148 004,00 €           | 150 000,00 €           |
| Taxes Foncières              | 7 623 593,00 €         | 7 718 000,00 €         |
| IFER                         | 11 658,00 €            | 11 000,00 €            |
| Attribution compensation     | 5 196 796,64 €         | 5 197 000,00 €         |
| Fonds de Péréquation         | 320 486,00 €           | 315 000,00 €           |
| Taxe sur l'électricité       | 202 870,04 €           | 200 000,00 €           |
| Produits de jeux             | 2 362,42 €             | 3 000,00 €             |
| Taxe sur droits de mutations | 549 850,00 €           | 450 000,00 €           |
| Autres produits fiscaux      | 12 142,00 €            | 3 000,00 €             |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>14 067 762,10 €</b> | <b>14 047 000,00 €</b> |

Les bases prévisionnelles n'ont pas été communiquées par les services fiscaux au moment du vote.

Conformément aux échanges lors du débat d'orientations budgétaires, il est proposé de ne pas procéder à une augmentation des taux.

|                              | Bases 2025 | Taux 2025 | Produits 2025    | Bases estimées 2026 | Taux 2026 | Produits estimés 2026 |
|------------------------------|------------|-----------|------------------|---------------------|-----------|-----------------------|
| Taxe habitation-second       | 806 353    | 12,26%    | 99 146           | 813 000             | 12,26%    | 100 000               |
| Taxe habitation-vacant       | 400 719    | 12,26%    | 48 858           | 404 000             | 12,26%    | 50 000                |
| Foncier Bâti                 | 19 647 934 | 44,33%    | 8 712 554        | 19 905 000          | 44,33%    | 8 824 000             |
| Foncier non Bâti             | 1 939 891  | 35,67%    | 691 960          | 1 955 000           | 35,67%    | 697 000               |
| Effet coefficient correcteur |            |           | -1 780 921       |                     |           | -1 803 000            |
| <b>total</b>                 |            |           | <b>7 771 597</b> |                     |           | <b>7 868 000</b>      |
| Rôles complémentaires        |            |           | 7 548            |                     |           | -                     |
| <b>total c/73111</b>         |            |           | <b>7 779 145</b> |                     |           | <b>7 868 000</b>      |
|                              |            |           |                  | <b>différence</b>   |           | <b>88 855</b>         |

## Dotations versées par l'Etat

Montant BP 2026 = 5 928 000 €, soit 24 % des recettes réelles de fonctionnement.

Il s'agit des différentes dotations versées par l'Etat.

Ces dotations n'ont pas été notifiées au moment du vote. Il s'agit donc d'estimations.

|                                            | Réalisé 2025          | Prévu 2026            |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dotation forfaitaire                       | 2 344 439,00 €        | 2 345 000,00 €        |
| Dotation de solidarité rurale-bourg centre | 758 911,00 €          | 807 000,00 €          |
| Dotation de solidarité rurale-péréquation  | 511 112,00 €          | 580 000,00 €          |
| Dotation de solidarité rurale-cible        | 698 191,00 €          | 715 000,00 €          |
| Dotation nationale de péréquation          | 272 887,00 €          | 310 000,00 €          |
| Etat - Compensation taxes foncières        | 1 125 909,00 €        | 1 137 000,00 €        |
| Etat - Dotations pour titres sécurisés     | 33 342,00 €           | 34 000,00 €           |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>5 744 791,00 €</b> | <b>5 928 000,00 €</b> |

## Produits de gestion des équipements

Montant BP 2026 = 4 084 300 €, soit 17% des recettes réelles de fonctionnement

Ces produits correspondent aux redevances perçues auprès des usagers, ainsi que les subventions ou autres produits qui leur sont directement affectés.

La répartition est la suivante :

|                                      | Réalisé 2025          | Prévu 2026            |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Redevances perçues auprès usagers    | 2 293 371,23 €        | 2 575 800,00 €        |
| Locations de bâtiments               | 381 921,00 €          | 392 000,00 €          |
| Subventions ou participations reçues | 763 906,82 €          | 821 500,00 €          |
| Redevances crématorium               | 35 000,00 €           | 35 000,00 €           |
| Remboursements de sinistres          | 36 593,66 €           | 35 000,00 €           |
| Autres produits                      | 16 631,85 €           | 225 000,00 €          |
| <b>total</b>                         | <b>3 527 424,56 €</b> | <b>4 084 300,00 €</b> |

## Les remboursements de charges de personnel

Montant BP 2026 = 293 000 €, soit 1% des recettes réelles de fonctionnement

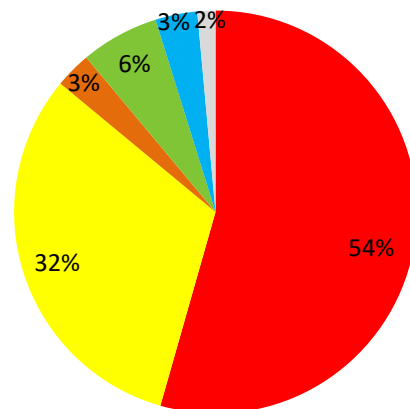
Ces remboursements proviennent de plusieurs sources :

|                                             | Réalisé 2025        | Prévu 2026          |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Rembours sur rémunération charges personnel | 405 876,01 €        | 250 000,00 €        |
| MAD de personnel facturée à ABC             | 15 610,48 €         | 15 000,00 €         |
| MAD de personnel aux autres organismes      |                     | 20 000,00 €         |
| MAD de personnel aux budgets annexes        | 7 630,00 €          | 8 000,00 €          |
| <b>total</b>                                | <b>429 116,49 €</b> | <b>293 000,00 €</b> |

## 4-3 ANALYSE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

De façon synthétique, la répartition des dépenses réelles de fonctionnement (DRF) est la suivante :

| BP 2026                                         | total DRF              |     |
|-------------------------------------------------|------------------------|-----|
| Charges de personnel                            | 10 900 000,00 €        | 54% |
| Gestion des équipements et services             | 6 327 875,00 €         | 32% |
| Indemnités des élus                             | 582 000,00 €           | 3%  |
| Participations versées                          | 1 255 600,00 €         | 6%  |
| Subventions aux associations                    | 675 000,00 €           | 3%  |
| Intérêts des emprunts                           | 290 000,00 €           | 2%  |
| <b>total dépenses réelles de fonctionnement</b> | <b>20 030 475,00 €</b> |     |



### Les charges de personnel

Montant BP 2026 = 10 900 000 €, soit 54 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Pour 2026, l'évolution intègre les éléments suivants :

- Mise en œuvre de la Protection Sociale Complémentaire pour le volet « mutuelle » (santé), avec une participation de 15€/mois aux agents souscrivant à un contrat labellisé.
- Augmentation du taux de CNRACL (+3 points)
- Plein effet de recrutement (cuisiniers)
- Baisse du coût de l'assurance statutaire
- Poursuite de la réorganisation des services
- Hausse du montant du régime indemnitaire votée par le Conseil Municipal en novembre 2025

### Les indemnités des élus

Montant BP 2026 = 582 000 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

### Les participations versées

Montant BP 2026 = 1 255 600 €, soit 6 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

| Objet                              | Montant               | % dép | dont :                             |
|------------------------------------|-----------------------|-------|------------------------------------|
| Participations aux écoles privées  | 728 000,00 €          | 58%   |                                    |
| Participations au PETR             | 65 500,00 €           | 5%    |                                    |
| Participation au CCAS              | 166 600,00 €          | 13%   | fonct + QF                         |
| Participations au SIEML            | 71 500,00 €           | 6%    |                                    |
| Participation budget cinéma        | 54 000,00 €           | 4%    | annuité emprunt                    |
| Autres participations obligatoires | 170 000,00 €          | 14%   | dégrèvements fiscaux + autres prov |
| <b>total</b>                       | <b>1 255 600,00 €</b> |       |                                    |

## Les dépenses de gestion des équipements et des services

Montant BP 2026 = 6 327 875 €, soit 32 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces dépenses correspondent aux différents frais généraux (fluides, entretien, maintenance, assurances...) engagés pour la gestion des services ou équipements.

La répartition est la suivante :

| Objet                                     | Montant               | % dép | dont :                                                          |
|-------------------------------------------|-----------------------|-------|-----------------------------------------------------------------|
| Fluides                                   | 1 490 000,00 €        | 25%   | eau, gaz, électricité                                           |
| Achats                                    | 1 471 905,00 €        | 25%   | petit matériel, alimentation, fourn scolaires, pdt entretien... |
| Entretien des voiries et réseaux          | 705 000,00 €          | 12%   |                                                                 |
| Entretien/maintenance bâtiments matériels | 697 500,00 €          | 12%   |                                                                 |
| Impôts, taxes et assurances               | 352 500,00 €          | 6%    |                                                                 |
| Indemnités et honoraires                  | 224 500,00 €          | 4%    | avocats,géomètres,intervenants, communication                   |
| Locations                                 | 154 000,00 €          | 3%    |                                                                 |
| Fêtes et cérémonies                       | 169 600,00 €          | 3%    | repas aînés, 14 juillet, festivités Noël.....                   |
| Entretien des terrains                    | 200 000,00 €          | 3%    |                                                                 |
| Autres services extérieurs                | 103 700,00 €          | 2%    | documentation,presta informatiques, cimetière                   |
| Déchets-Balayage                          | 180 000,00 €          | 3%    | balayage, Ord ménagères, déchetterie                            |
| Frais postaux et télécoms                 | 116 000,00 €          | 2%    |                                                                 |
| Publications                              | 85 100,00 €           | 1%    | annonces et publications                                        |
| Formations missions réceptions            | 69 000,00 €           | 1%    |                                                                 |
| Transports                                | 44 020,00 €           | 1%    | scolaire, piscine, ac loisirs, cinéma                           |
| Participations, remboursements            | 65 050,00 €           | 1%    | participations, admissions non valeur, remboursements           |
| Provisions pour dépenses exceptionnelles  | 200 000,00 €          | 3%    | provisions                                                      |
| <b>total</b>                              | <b>6 327 875,00 €</b> |       |                                                                 |

## Les subventions aux associations

Montant BP 2026 = 675 000.00 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

| Objet                          | Montant             | % dép |
|--------------------------------|---------------------|-------|
| Sport                          | 201 400,00 €        | 30%   |
| Enfance jeunesse               | 255 300,00 €        | 38%   |
| Animations tourisme patrimoine | 52 200,00 €         | 8%    |
| Social                         | 53 700,00 €         | 8%    |
| Scolaire                       | 54 469,00 €         | 8%    |
| Culture                        | 29 650,00 €         | 4%    |
| Environnement / Dév Durable    | 12 740,00 €         | 2%    |
| Petite enfance                 | 2 486,00 €          | 0%    |
| Protocole                      | 910,00 €            | 0%    |
| Provision                      | 12 245,00 €         | 2%    |
| <b>total</b>                   | <b>675 000,00 €</b> |       |

## Les intérêts des emprunts

Montant BP 2026 = 290 000, soit 2% des dépenses réelles de fonctionnement.

## 4-4 ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

De façon synthétique, le montant et le financement des investissements prévus en 2026 est le suivant :

|     |                               | reports 2025          | nouv crédits          | BP 2026                |
|-----|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 20  | Etudes                        | 69 500,00 €           | 65 100,00 €           | 134 600,00 €           |
| 204 | Subventions d'équipement      | 304 000,00 €          | 930 000,00 €          | 1 234 000,00 €         |
| 21  | Matériel                      | 188 000,00 €          | 1 046 260,00 €        | 1 234 260,00 €         |
| 23  | Travaux                       | 4 163 500,00 €        | 3 543 700,00 €        | 7 707 200,00 €         |
|     | <b>total Dépenses</b>         | <b>4 725 000,00 €</b> | <b>5 585 060,00 €</b> | <b>10 310 060,00 €</b> |
|     | FCTVA                         |                       | 1 000 000,00 €        | 1 000 000,00 €         |
|     | Taxe aménagement              |                       | 20 000,00 €           | 20 000,00 €            |
|     | Subventions                   | 1 607 500,00 €        | 1 123 500,00 €        | 2 731 000,00 €         |
|     | Cessions                      | 270 000,00 €          | 235 000,00 €          | 505 000,00 €           |
|     | Emprunts                      |                       | 500 000,00 €          | 500 000,00 €           |
|     | Résultat reporté              |                       | 2 847 500,00 €        | 2 847 500,00 €         |
|     | <b>total recettes</b>         | <b>1 877 500,00 €</b> | <b>5 726 000,00 €</b> | <b>7 603 500,00 €</b>  |
|     | Autofinancement               |                       |                       | 2 706 560,00 €         |
| 27  | Provisions pour invest futurs |                       |                       | 6 373 390,65 €         |

Il est prévu de réaliser un emprunt de 500 000 €.

L'autofinancement prévisionnel s'élève à 2 706 560 €.

Une somme de 6 373 390.65 € est inscrite au chapitre 27 : elle correspond à l'excédent dégagé par la commune sur le budget 2025 qui servira aux investissements futurs.

La répartition par compétence est la suivante :

|                                 | dépenses               | recettes              | solde                  |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>COMPETENCE</b>               | <b>10 310 060,00 €</b> | <b>3 731 000,00 €</b> | <b>-6 579 060,00 €</b> |
| Voirie - réseaux - écl public   | 2 274 900,00 €         | 837 600,00 €          | -1 437 300,00 €        |
| Bâtiments communaux             | 1 299 000,00 €         | 248 400,00 €          | -1 050 600,00 €        |
| Urbanisme Habitat               | 989 800,00 €           | 0,00 €                | -989 800,00 €          |
| Salles                          | 1 347 250,00 €         | 483 000,00 €          | -864 250,00 €          |
| Mairies / informatique          | 1 068 800,00 €         | 449 350,00 €          | -619 450,00 €          |
| Eglises                         | 851 800,00 €           | 388 400,00 €          | -463 400,00 €          |
| Scolaire                        | 698 430,00 €           | 284 900,00 €          | -413 530,00 €          |
| Tourisme / Patrimoine           | 637 300,00 €           | 313 500,00 €          | -323 800,00 €          |
| Espaces Verts / Embellissements | 252 500,00 €           | 59 500,00 €           | -193 000,00 €          |
| Achats services techniques      | 134 700,00 €           | 23 300,00 €           | -111 400,00 €          |
| Piscine                         | 76 770,00 €            | 12 700,00 €           | -64 070,00 €           |
| Cimetières                      | 39 500,00 €            | 5 200,00 €            | -34 300,00 €           |
| Culture                         | 38 200,00 €            | 6 200,00 €            | -32 000,00 €           |
| Parc exposition / service FM    | 26 050,00 €            | 4 200,00 €            | -21 850,00 €           |
| Police                          | 3 100,00 €             | 700,00 €              | -2 400,00 €            |
| Enf Jeunesse et petite enfance  | 215 450,00 €           | 220 100,00 €          | 4 650,00 €             |
| Sport                           | 356 510,00 €           | 393 950,00 €          | 37 440,00 €            |
| <b>RECETTES NON AFFECTEES</b>   |                        | <b>3 872 500,00 €</b> | <b>3 872 500,00 €</b>  |
| Taxe aménagement                |                        | 20 000,00 €           | 20 000,00 €            |
| Emprunt                         |                        | 500 000,00 €          | 500 000,00 €           |
| Cessions                        |                        | 505 000,00 €          | 505 000,00 €           |
| Résultat reporté                |                        | 2 847 500,00 €        | 2 847 500,00 €         |
| <b>total</b>                    | <b>10 310 060,00 €</b> | <b>7 603 500,00 €</b> | <b>-2 706 560,00 €</b> |

## 4-5 RATIOS REGLEMENTAIRES DU BUDGET COMMUNAL

|                                                                       | ratios<br>BP 2026 | moyenne strate<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| 1 Dépenses réelles de fonctionnement / population                     | 1 101,14          | 1 239,00               |
| 2 Recettes réelles de fonctionnement / population                     | 1 301,43          | 1 450,00               |
| 3 Dépenses d'équipement brut / population                             | 550,99            | 388,00                 |
| 4 Encours de la dette / population                                    | 839,56            | 822,00                 |
| 5 Dotation Globale de Fonctionnement / population                     | 254,22            | 176,00                 |
| 6 Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct                   | 52,90%            | 59,20%                 |
| 7 Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct | 93,66%            | 91,40%                 |
| 8 Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct                     | 42,34%            | 26,70%                 |
| 9 Encours de la dette / recettes réelles de fonct                     | 64,51%            | 56,70%                 |

### Remarque :

Ces ratios réglementaires prennent en compte, notamment, dans les dépenses réelles de fonctionnement, la somme de 574 000 € inscrite au chapitre 65 pour assurer l'équilibre des budgets annexes Maison de Santé et Locaux Centre Ville. Comme les années précédentes, et afin d'assurer une vision sincère de ces budgets, ces sommes ne seront pas versées.

Le calcul des ratios, sans prendre en compte ce montant, est le suivant :

|                                                                       | ratios<br>BP 2026 | moyenne strate<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| 1 Dépenses réelles de fonctionnement / population                     | 1 070,46          | 1 239,00               |
| 2 Recettes réelles de fonctionnement / population                     | 1 301,43          | 1 450,00               |
| 3 Dépenses d'équipement brut / population                             | 550,99            | 388,00                 |
| 4 Encours de la dette / population                                    | 839,56            | 822,00                 |
| 5 Dotation Globale de Fonctionnement / population                     | 254,22            | 176,00                 |
| 6 Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct                   | 54,42%            | 59,20%                 |
| 7 Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct | 91,31%            | 91,40%                 |
| 8 Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct                     | 42,34%            | 26,70%                 |
| 9 Encours de la dette / recettes réelles de fonct                     | 64,51%            | 56,70%                 |