



## NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE BUDGET PRIMITIF 2026

**Résumé :** Conformément à l'article L 2312-1 du CGCT, les grandes lignes du rapport d'orientation budgétaire ont été débattues le 17 décembre 2025, il s'agit donc dans la continuité de cette délibération, de procéder au vote du budget primitif 2026.

Ce budget est conçu comme un outil permettant aux services de fonctionner jusqu'aux élections municipales mais sans limiter les possibilités pour l'équipe municipale qui sera élue en mars 2026 de faire des choix d'affectation du résultat 2025 en fonction de ses priorités politiques.

### 1) LES ENJEUX

Il est demandé aux membres du Conseil Municipal d'adopter le budget primitif de l'année 2026 (BP 2026) qui est un budget sans reprise des résultats 2025.

### 2) LE CONTEXTE ET LES OBJECTIFS

S'il autorise la consommation de crédits par les services municipaux pour la mise en œuvre des actions communales, le budget primitif est aussi un acte prévisionnel, avec son corpus de dépenses obligatoires.

**Le budget 2026 s'inscrit dans un contexte économique dégradé, marqué par l'absence de budget voté au niveau étatique et la mise en place du DILICO (prélèvement sur recettes fiscales).**

Le budget 2026, en fonctionnement, sera très proche du réalisé 2025 ajusté des mesures contractuelles, telles que l'évolution des indices des marchés et l'inflation.

Il sera réactualisé lors du budget supplémentaire, notamment, par l'affectation des résultats.

### 3) LE DESCRIPTIF DE L'OPÉRATION ET SES MODALITÉS D'EXÉCUTION

Le budget primitif 2026 s'équilibre en dépenses et en recettes (hors affectation du résultats) toutes sections confondues à :

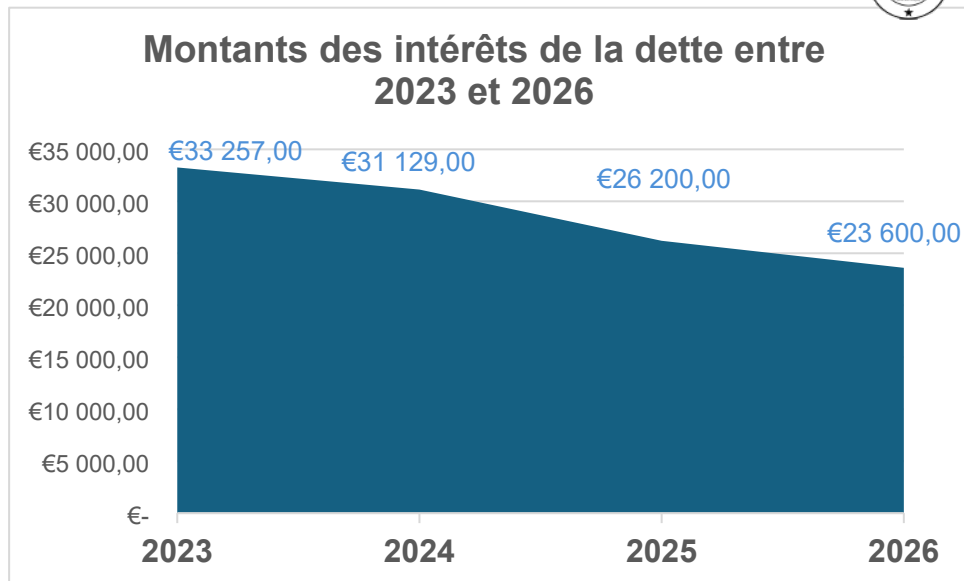
|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Section de fonctionnement : | 8.505.635,00 € |
| Section d'investissement :  | 3.547.775,00 € |
| Total                       | 12.053.410 €   |

## A/ LES GRANDS EQUILIBRES MARQUEURS DE L'ACTION MUNICIPALE

### 1) Un budget de fonctionnement optimisé

Le budget de fonctionnement a été construit pour se rapprocher au plus près de la réalisation budgétaire 2025 tout en tenant compte des évolutions contraintes par la voie de la contractualisation (augmentation des indices des marchés publics) ou par voie réglementaire ou législative (ex : augmentation du SMIC au 1<sup>er</sup> janvier).

Les intérêts de la dette continuent de baisser pour la 3<sup>ème</sup> année consécutive.



Le soutien aux associations est maintenu au même niveau qu'en 2025.

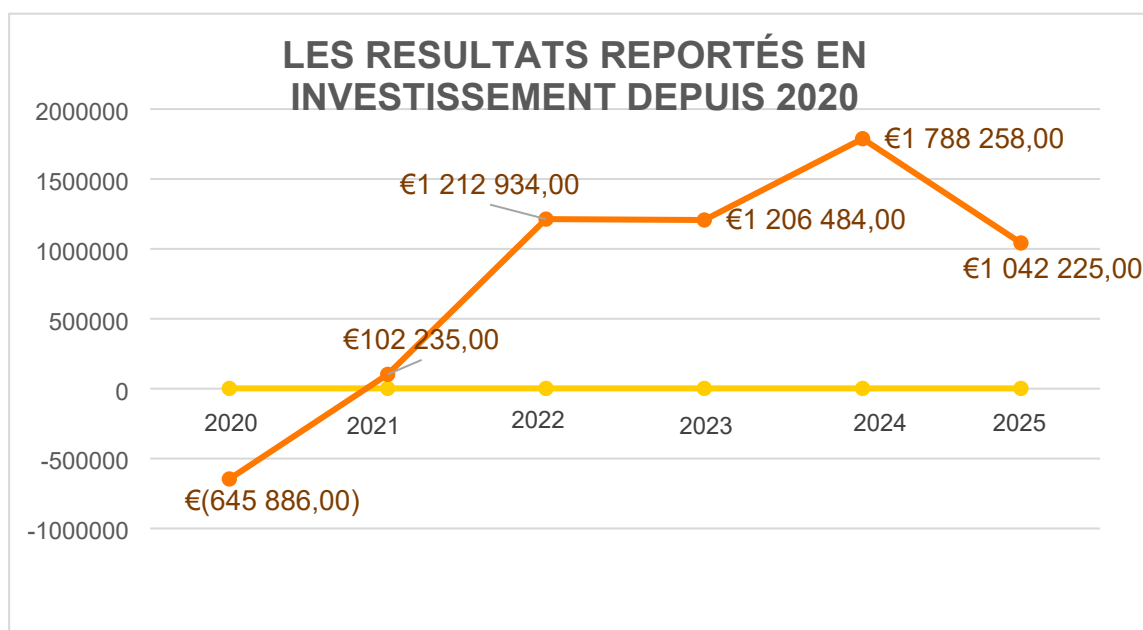
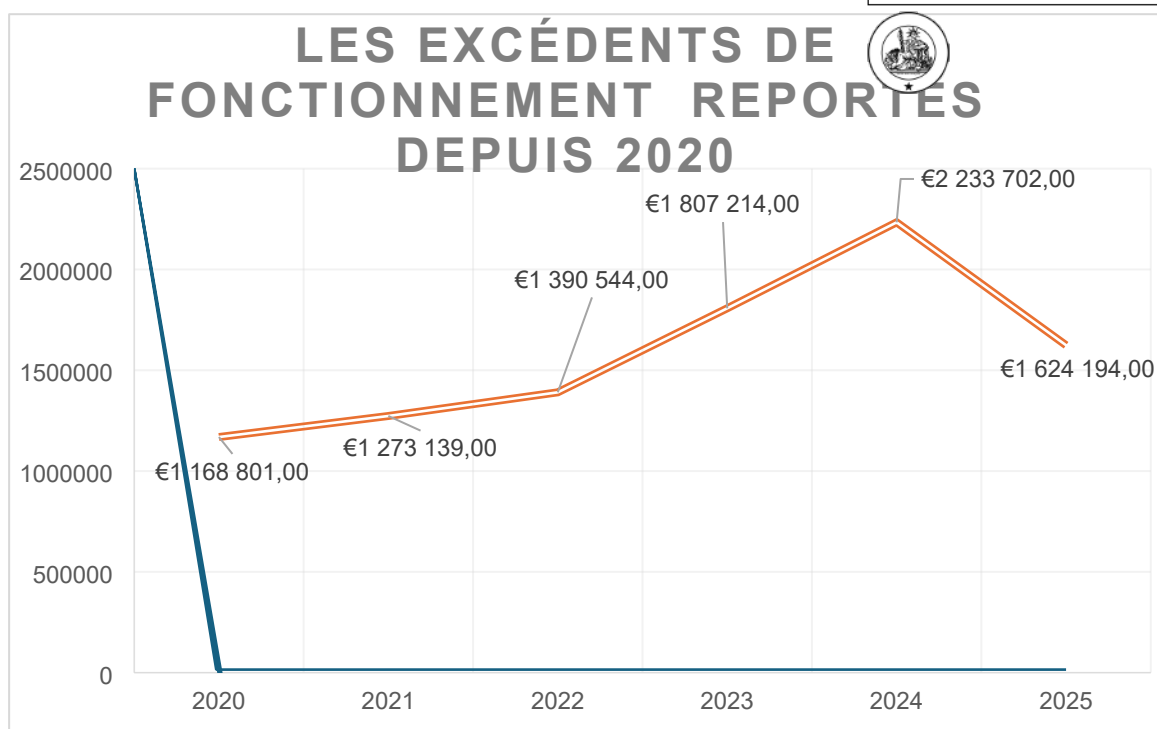
La masse salariale prend en compte les évolutions obligatoires (augmentation du SMIC au 1<sup>er</sup> janvier 2026 de 1,18% et augmentation du taux de la CNRACL de 3 points) ainsi que le GVT (évolution d'échelons statutaires).

L'autofinancement prévu aux chapitres 023 et 021 couvrent le remboursement du capital de la dette (178.175 €) plus 44.486 € supplémentaires dédiés au financement des dépenses d'investissement.

## **2/ Des excédents de fonctionnement et d'investissement reportés non utilisés au stade du BP 2026.**

Dans la mesure où les comptes de l'exercice 2025 ne sont toujours pas arrêtés entre le comptable public et l'ordonnateur, le Compte financier unique (CFU) n'a pas pu être adopté avant le vote du BP 2026.

Néanmoins, la prévision d'atterrissage budgétaire 2025 permet d'entrevoir des excédents de fonctionnement et d'investissement importants qui permettront à la prochaine équipe municipale d'affecter ces sommes lors du vote du BS 2026 en fonction de leurs priorités politiques.



### 3/ Le recours à l'emprunt

L'encours de la dette communale s'élève au 1<sup>er</sup> janvier 2026 à 2.727.855 € contre 3.637 639,00€ au 1<sup>er</sup> janvier 2023.

Les frais financiers sont estimés à 23.600 € en 2026, contre 26.200 € au BP 2025.

Au stade du vote du budget primitif 2026, sans report des résultats de 2025, l'équilibre de la section d'investissement se construit avec un emprunt d'équilibre qui sera annulé lors du vote du BS 2026 après intégration des résultats 2025.

L'emprunt d'équilibre s'établit à 1.300.000,00 €.

## B/ LA SECTION DE FONCTIONNEMENT – 8.505.635,00 €



### 1/ Les recettes de fonctionnement

#### a/ Présentation globale par chapitres des recettes de fonctionnement

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT                                 | Projet de vote BP 2026 | CFU 2024 réalisé | CFU 2025 (Réalisé prévisionnel au 13/01/2026) |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| CHAP 013 - Atténuation de charges                          | 50 000,00 €            | 73 285,44 €      | 57 584,93 €                                   |
| CHAP 70 - Produits des services                            | 868 100,00 €           | 746 556,34 €     | 939 297,04 €                                  |
| CHAP 73 Impôts et taxes                                    | 6 316 406,00 €         | 6 071 188,31 €   | 6 356 010,15 €                                |
| CHAP 731 - Fiscalité Locales                               | 14 639,00 €            |                  |                                               |
| CHAP 74 - Dotations et participations                      | 1 233 210,00 €         | 1 438 906,16 €   | 931 714,49 €                                  |
| CHAP 75 - Autres produits de gestion courante              | 15 180,00 €            | 25 029,09 €      | 62 019,70 €                                   |
| Total des produits de gestion courante                     | 8 497 535,00 €         | 8 354 965,34 €   | 8 346 626,31 €                                |
| CHAP 76 - Produits financiers                              | 0,00 €                 | 0,00 €           | 0,00 €                                        |
| CHAP 77 - Produits exceptionnels                           | 0,00 €                 | 2 360,00 €       | 448 449,79 €                                  |
| CHAP 78 - Reprise sur provisions                           | 0,00 €                 | 0,00 €           | 0,00 €                                        |
| Total recettes réelles de fonctionnement                   | 8 497 535,00 €         | 8 357 325,34 €   | 448 449,79 €                                  |
| CHAP 042 - Opération d'ordre de fonctionnement             | 8 100,00 €             | 2 228,39 €       | 6 269,00 €                                    |
| Total recettes d'ordre de fonctionnement                   | 8 100,00 €             | 2 228,39 €       | 6 269,00 €                                    |
| Total des recettes de fonctionnement hors résultat reporté | 8 505 635,00 €         | 8 359 553,73 €   | 8 801 345,10 €                                |

Le tableau ci-dessus doit être considéré, pour l'année 2025, comme prévisionnel, un certain nombre d'écritures étant en cours de prise en charge par le Comptable Public (journée complémentaire jusqu'au 21 janvier).

De manière globale, les recettes de fonctionnement 2026 s'établissent dans un équilibre entre le réalisé 2024 et le prévisionnel 2025 dans une posture de prudence.

La prévision budgétaire des produits des services (chapitre 70) est en baisse par rapport au réalisé prévisionnel 2025 tenant compte des fermetures de classes et de la légère baisse de fréquentation du périscolaire en découlant.

Pour rappel, le chapitre 77 (produits exceptionnels) observé en 2025 ne sera pas reproductible puisqu'il s'agit des écritures de cession du Foyer rural.

#### b/ Présentation détaillée par chapitre

##### Chapitre 013 – Les atténuations de charges

Ce chapitre comprend notamment, le reversement des rémunérations des agents en congés maladie par les organismes sociaux (CPAM, Caisse des dépôts et consignations, Agence de services et de paiements) ...Le montant de ce chapitre est très variable et peu prévisible dans la mesure où il dépend des arrêts de maladie ordinaire et longue maladie des agents communaux.

|                               | BP 2025  | Réalisé prévisionnel 2025 | BP 2026  |
|-------------------------------|----------|---------------------------|----------|
| 013 – Atténuations de charges | 68 000 € | 57 584 €                  | 50 000 € |

## Chapitre 70 – Les produits des services, du domaine et ventes di



Au titre des activités et services publics mis en œuvre pour les habitants, la commune estime ce poste de recettes à hauteur de 868 100 € en 2026 contre 939 297€ de réalisé prévisionnel en 2025.

Cette légère baisse tient compte de la baisse des effectifs scolaires observés à la rentrée 2025/2026 et de la diminution du nombre de demi-pensionnaires et de temps périscolaires en découlant.

|                                                                          | Réalisé 2024     | BP 2025          | Réalisé prévisionnel 2025 | Projet de BP 2026 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>70 - Produits des services</b>                                        | <b>746 556 €</b> | <b>728 459 €</b> | <b>939 297 €</b>          | <b>868 100 €</b>  |
| 7066 - Redevances et droits des services à caractère social              | 170 812 €        | 172 570 €        | 217 053 €                 | 214 900 €         |
| 7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement | 489 384 €        | 456 000 €        | 606 291 €                 | 533 200 €         |
| 70311 - Concessions cimetière                                            | 2 500 €          | 0 €              | 6 050 €                   | 6 000 €           |
| 70323 - Redevance d'occupation du domaine public                         | 8 750 €          | 8 089 €          | 12 128 €                  | 12 000 €          |
| 70875 - Remboursement de frais par communes membres GFP de rattachement  | 0 €              | 10 750 €         | 2 806 €                   | 8 000 €           |
| 70876 - Remboursement de frais par GFP de rattachement                   | 0 €              | 0 €              | 14 000 €                  | 14 000 €          |
| 70873 - Remboursement de frais par les C.C.A.S.                          | 75 111 €         | 81 050 €         | 80 970 €                  | 80 000 €          |

## Chapitre 73 – Les impôts et taxes



Au BP 2026, le chapitre 73 présente une légère régression des recettes « impôts directs locaux » par rapport au réalisé prévisionnel de 2025.

En dehors de l'évolution législative des bases fiscales décidées par l'Etat (entre 0,8% et 1,3%), les modalités de calcul du FSRIF demeurent toujours aussi incertaines et il est probable que la ville sorte progressivement de ce dispositif d'aide en raison de son potentiel fiscal.

L'année 2025 a marqué une reprise du secteur de l'immobilier, relançant la dynamique des droits de mutation. La prévision 2026 table sur un maintien du niveau de cessions immobilières.

L'attribution de compensation versée par la CACP reste stable sans nouveaux transferts de compétences votés.

|                                                   | BP 2025            | Réalisé prévisionnel<br>2025 | Projet de BP 2026  |
|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>73- Impôts et taxes</b>                        | <b>6 029 730 €</b> | <b>6 356 010 €</b>           | <b>6 331 045 €</b> |
| 73111- Taxe foncière et d'habitation              | 4 150 000 €        | 4 233 595 €                  | 4 262 600 €        |
| 73118- Autres contributions directes              | 0                  | 18 004 €                     | 14 639 €           |
| 73123- Droits additionnels aux droits de mutation | 180 000 €          | 277 493 €                    | 270 000 €          |
| 73132-Taxe sur les pylones électriques            | 50 000 €           | 51 706 €                     | 52 000 €           |
| 73141 Taxe sur la consommation finale d'énergie   | 120 000 €          | 113 710 €                    | 113 000 €          |
| 73211- Attribution de compensation de la CACP     | 1 390 913 €        | 1 398 282 €                  | 1 398 282 €        |
| 732221- Fonds de péréquation des ressources       | 80 982 €           | 88 409 €                     | 86 000 €           |
| 73331- FSRIF                                      | 55 834 €           | 174 811 €                    | 134 524 €          |



## Chapitre 74 – Les dotations et participations

Les inscriptions budgétaires du chapitre 74 sont en diminution par rapport au réalisé prévisionnel de 2025 mais en hausse par rapport au BP 2025.

Le renouvellement de la Convention territoriale Généralisée (CTG) avec la CAF permet d'envisager une augmentation des recettes par rapport au réalisé 2025 notamment du fait de l'intégration dans le périmètre de toutes les actions du centre social (inclusion numérique, week-end famille, etc...)

|                                                          | BP 2025               | Réalisé prévisionnel 2025 | Projet de BP 2026     |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>74-Dotations et participations</b>                    | <b>1 166 850,00 €</b> | <b>1 339 620,21 €</b>     | <b>1 233 210,00 €</b> |
| 74111- Dotation forfaitaire des communes                 | 210 000,00 €          | 202 716,00 €              | 186 500,00 €          |
| 741121- Dotation de solidarité rurale                    | 110 000 €             | 126 042 €                 | 125 997 €             |
| 7472- Régions                                            | 0 €                   | 2 000 €                   | 70 000 €              |
| 7473-Départements                                        | 43 700 €              | 27 000 €                  | 25 700 €              |
| 74718- Autres participations                             | 0 €                   | 1 630 €                   | 1 363 €               |
| 7478222- Caisses d'allocations familiales                | 796 650 €             | 370 926 €                 | 449 950 €             |
| 74833- Compensations au titre des exonérations foncières | 0 €                   | 5 398 €                   | 5 000 €               |
| 747888- Autres participations                            | 0 €                   | 373 028 €                 | 368 700 €             |

## Chapitre 75 – Les autres produits de gestion courante

Les revenus des immeubles sont prévus légèrement plus hauts qu'au BP 2025.

Ils contiennent les loyers des logements communaux, les produits des astreintes d'urbanisme, les contributions au loyer de la villa Dauvergne par l'association du Koala Café et la régularisation des charges constatées d'avance (régularisation importante réalisée sur 2025).

|                                                | BP 2025            | Réalisé<br>prévisionnel<br>2025 | Proje<br>2026*     |
|------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>75- Autres produits de gestion courante</b> | <b>14 600,00 €</b> | <b>62 019,70 €</b>              | <b>15 180,00 €</b> |
| 752- Revenus des immeubles                     | 14 600,00 €        | 62 019,70 €                     | 15 180,00 €        |

## 2/ Les dépenses de fonctionnement

### a/ Présentation globale par chapitres des dépenses de fonctionnement

| <i>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</i>                        | CFU 2024              | BP 2025               | CFU 2025<br>(Réalisé<br>prévisionnel) | Projet de vote du<br>BP 2026 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| CHAP 011- Charges à caractère général                    | 1 982 486,84 €        | 2 482 009,58 €        | 1 939 835,03 €                        | 1 940 035,00 €               |
| CHAP 012- Charges de personnel et frais assimilés        | 5 178 487,72 €        | 5 684 645,56 €        | 5 397 009,58 €                        | 5 415 000,00 €               |
| CHAP 014- Atténuation de produits                        | 59 759,62 €           | 60 000,00 €           | 50 168,61 €                           | 90 000,00 €                  |
| CHAP 65- Autres charges de gestion courantes             | 606 212,94 €          | 667 244,00 €          | 501 905,00 €                          | 519 839,00 €                 |
| CHAP 66- Charges financières                             | 31 129,27 €           | 26 200,00 €           | 23 984,32 €                           | 23 600,00 €                  |
| CHAP 67- charges exceptionnelles                         | 13 560,00 €           | 6 734,09 €            | 859,40 €                              | 1 500,00 €                   |
| CHAP 68- Dotations aux amortissements et provisions      | - €                   | 30 000,00 €           | 21 125,61 €                           | 23 000,00 €                  |
| <b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>      | <b>7 871 636,39 €</b> | <b>8 956 833,23 €</b> | <b>7 934 887,55 €</b>                 | <b>8 012 974,00 €</b>        |
| CHAP 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 237 481,51 €          | 260 000,00 €          | 259 989,15 €                          | 270 000,00 €                 |
| CHAP 023- Virement à la section d'investissement         |                       | 420 000,00 €          | -                                     | 222 661,00 €                 |
| <b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>      | <b>237 481,51 €</b>   | <b>680 000,00 €</b>   | <b>259 989,15 €</b>                   | <b>492 661,00 €</b>          |
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                  | <b>8 109 117,90 €</b> | <b>9 636 833,23 €</b> | <b>8 194 876,70 €</b>                 | <b>8 505 635,00 €</b>        |

Les dépenses réelles de fonctionnement au BP 2026 sont en augmentation par rapport au réalisé prévisionnel de 2025.

Malgré les prévisions d'inflation de la banque centrale européenne variant entre 0,8% et 1,6%, le chapitre 011 est maintenu quasiment stable grâce à des efforts d'économie et une démarche de rationalisation dans les achats de fournitures.

Le chapitre 012 est construit de manière extrêmement précise sur la base des effectifs réels. La légère augmentation du chapitre par rapport au réalisé prévisionnel 2025 est principalement due à l'augmentation de la CNRACL de 3 points et à l'augmentation du SMIC de 1,8%.

Le chapitre 65 est contraint dans son évolution avec la participation du SDIS, la subvention obligatoire à l'école Saint Louis, les dépenses liées aux contrats rattachés à l'informatique dans les nuages (applications hébergées en SAS chez les éditeurs de logiciel).

L'enveloppe des subventions aux associations est maintenue au même niveau qu'en 2025.

Les frais financiers (intérêts de la dette) diminuent par rapport au BP et au réalisé 2025.

Les dépenses réalisées au chapitre 042 correspondent aux amortissements comptables des biens mobiliers et immobiliers.

## b/ Présentation détaillée par chapitre

### Chapitre 011 – Charges à caractère général

Le chapitre 011 est en baisse par rapport au Budget primitif 2025 et en très légère augmentation par rapport au réalisé prévisionnel de 2025.

Cette tendance s'explique par le ralentissement important de l'inflation et par des efforts de rationalisation des achats et de nouveaux contrats négociés.

|                                          | Réalisé 2024          | BP 2025               | Réalisé prévisionnel 2025 | BP 2026            |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>011 – Charges à caractère général</b> | <b>1 982 486,84 €</b> | <b>2 482 009,58 €</b> | <b>1 939 835,03 €</b>     | <b>1 940 035 €</b> |

Le détail des dépenses du chapitre 011 est décrit sur la maquette du BP 2026 jointe à la présente note. Les postes de dépenses les plus significatifs sont mentionnés ci-dessous :

|                                           | Réalisé 2024 | BP 2025      | Réalisé prévisionnel 2025 | BP 2026   |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------|-----------|
| 6042 - Achats de prestations de services  | 554 946,48 € | 674 603 €    | 490 142,78 €              | 543 800 € |
| 60623 - Alimentation                      | 59 607,48 €  | 73 534,26 €  | 53 951,78 €               | 63 742 €  |
| 60632 - Fournitures de petits équipements | 38 926,42 €  | 96 541 €     | 52 134,13 €               | 48 829 €  |
| 611 - Contrats de prestations de services | 123 114,80 € | 214 509,58 € | 130 291,85 €              | 132 096 € |
| 6156 - Maintenance                        | 130 342,93 € | 164 192 €    | 136 889,29 €              | 142 536 € |

## Chapitre 012 – Charges de personnel et frais assimilés



|                                                      | Réalisé 2024          | BP 2025            | Réalisé prévisionnel 2025 | BP 2026            |
|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>012 - Charges de personnel et frais assimilés</b> | <b>5 178 487,72 €</b> | <b>5 684 645 €</b> | <b>5 397 009,58 €</b>     | <b>5 415 000 €</b> |

Les principales perspectives liées à l'évolution des rémunérations des agents sont notamment :

- Les avancements d'échelon
- Le taux de cotisation de la CNRACL qui augmente de 3 points à nouveau cette année
- La prise en charge obligatoire au 1<sup>er</sup> janvier 2026 d'une partie de la mutuelle des agents ayant une mutuelle labellisée (15 €/mois/agent concerné).
- Augmentation du SMIC au 1<sup>er</sup> janvier 2026 de 1,18%
- Aucun recrutement n'est à ce jour prévu et aucun poste reste à pourvoir

## Chapitre 014- atténuations de produits

|                                                                            | Réalisé 2024       | BP 2025         | Réalisé prévisionnel 2025 | BP 2026         |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| <b>014 – Atténuations de produits</b>                                      | <b>59 759.62 €</b> | <b>60 000 €</b> | <b>50 168.61 €</b>        | <b>90 000 €</b> |
| 739116 – Prélèvement SRU                                                   | 11 870.62          | 15 625,61 €     | 15 625,61 €               | 15 500 €        |
| 739221 – Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales | 47 889 €           | 44 374,39 €     | 34 543,00 €               | 33 900 €        |
| 739218- Autres prélèvements pour reversement de recettes (DILICO)          | 0                  | 0               | 0                         | 40 600 €        |

Le compte 739116 enregistre la participation due par la ville dans le cadre de la SRU dans la mesure où elle n'atteint pas 25% de logements sociaux sur son territoire.

Compte tenu de la livraison de la résidence du Bois d'Aton en 2025, le pourcentage de logements sociaux sur la ville a légèrement augmenté expliquant la baisse de la prévision.

Le compte 739221 inscrit la contribution au FPIC, depuis 2022.

Un réajustement sera opéré au budget supplémentaire, au vu de la notification à venir, les critères et modalités de calcul de l'Etat étant toujours assez opaques.

L'année 2026 voit l'inscription du prélèvement sur recettes fiscales dit DILICO, mesure mise en place par l'Etat dans le cadre des mesures de redressement des comptes publics pour un montant estimé de 40.600 €.

**Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante**

|                                                | Réalisé 2024        | BP 2025          | Réalisé<br>prévisionnel<br>2025 | BP 2026          |
|------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>65 – Autres charges de gestion courante</b> | <b>603 212,94 €</b> | <b>667 244 €</b> | <b>501 905,87 €</b>             | <b>519 839 €</b> |

Ce chapitre est dédié aux différentes contributions et subventions versées par la ville, ainsi qu'aux indemnités des élus et à la subvention versée au CCAS.

La participation à la contribution du SDIS est prévue en légère hausse par rapport au réalisé 2025 pour un montant de 109.300 €

L'enveloppe allouée aux associations est maintenue au niveau du montant global attribué en 2025 :

- 68.000 € en subvention de fonctionnement
- 5.000 € en subvention de projet

**Chapitre 66 – Charges financières**

|                                         | Réalisé 2024       | BP 2025         | Réalisé<br>prévisionnel<br>2025 | BP 2026         |
|-----------------------------------------|--------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|
| <b>66 – Charges financières</b>         | <b>31 129,27 €</b> | <b>26 200 €</b> | <b>23 984,32 €</b>              | <b>23 600 €</b> |
| 66111– Intérêts de la dette             | 29 981,88 €        | 25 200 €        | 25 093 €                        | 23 000 €        |
| 66112– Intérêts - Rattachement des ICNE | 1 147,39 €         | 1 000 €         | - 1 109,35 €                    | 600 €           |

Ce chapitre est en baisse constante depuis 2023, compte tenu qu'aucun nouvel emprunt n'a été contracté depuis fin 2021 (2.000.000 €).

Le désendettement de la commune se ressent sur la charge des frais financiers qui s'allègent.



## C/ LA SECTION D'INVESTISSEMENT – 3.547.775,00 €

### 1/ Les recettes d'investissement

#### a/ Présentation détaillée par chapitre des recettes d'investissement

| RECETTES D'INVESTISSEMENT                        | BP 2025<br>(BP voté +RAR<br>2024) | Réalisé 2025          | RAR<br>prévisionnels<br>2025 | BP 2026<br>(hors RAR ni<br>reprise des<br>résultats) |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------------------------------|
| 13 - Subventions d'investissement                | 1 243 629,74 €                    | 527 198,81 €          | 675 815,78                   | 1 448 214 €                                          |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées               | 0                                 | 0                     | -                            | 1 300 000 €                                          |
| 10 -Dotations, fonds divers et réserves          | 1 106 374,86 €                    | 1 089 225,21 €        | -                            | 278 000 €                                            |
| 024 - Produit des cessions                       | 446 472 €                         | -                     | -                            | 15 000 €                                             |
| <b>Total des recettes réelles</b>                |                                   |                       |                              |                                                      |
| 040 - Transfert entre sections                   | 260 000 €                         | 710 098 €             | -                            | 270 000 €                                            |
| 041 - Opération patrimoniales                    | 150 000 €                         | 114 342,71 €          | -                            | 13 900 €                                             |
| 021- Virement de la section de<br>fonctionnement |                                   |                       |                              | 222 661€                                             |
| <b>Total des recettes d'ordre</b>                |                                   |                       |                              |                                                      |
| 001- Solde d'exécution reporté                   | 1 042 225 €                       | 1 042 225 €           | -                            | -                                                    |
| <b>Total des recettes d'investissement</b>       | <b>4 066 350,02 €</b>             | <b>2 593 794,83 €</b> | <b>675 815,78 €</b>          | <b>3 547 775 €</b>                                   |

### Chapitre 13 – Subventions d'investissement

La majorité des subventions d'investissement dont la commune pourra bénéficier proviendront des dispositifs d'appui de la communauté d'agglomération (Fonds de concours), de la Préfecture (DETR), du Département du Val d'Oise et de la Région Ile de France dans le cadre du solde du Contrat d'Aménagement Régional (CAR).

En 2026, elles porteront essentiellement sur :

- La réhabilitation des granges de la ferme Cavan (solde du Contrat d'aménagement régional et Fonds de concours de la CACP)
- Les travaux réalisés dans les écoles (Département, Fonds scolaire et DETR)
- L'ARCC Voirie du département pour les travaux de réfection des routes
- Les financements ACTEE+, dispositif Chêne 6, pour les diagnostics énergétiques avant travaux de rénovation thermique de l'Hôtel de ville.

### Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées

Dans l'attente du vote du CFU 2025 retraçant l'exécution budgétaire de N-1 et de la reprise des résultats excédentaires en fonctionnement et en investissement, le BP 2026 s'établit avec un emprunt d'équilibre de 1.300.000 € qui sera annulé lors du vote du Budget supplémentaire de 2026.

### Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves

Ce chapitre enregistre le montant du FCTVA attendu, soit 265.000 € pour 2026 (déclaration des investissements réalisés en 2024). En effet, le FCTVA est calculé au vu des dépenses réalisées en N-2.

Le produit de la taxe d'aménagement est, quant à lui, estimé à 13.000 € en 2026. En regard des autorisations d'urbanisme délivrées en 2025.



## Chapitre 024 – Produits de cessions

Cette enveloppe comporte, notamment, la cession de matériel technique, scénique et du mobilier à hauteur de 15.000 €.

Les tarifs ont été préalablement votés en conseil municipal.

## 2/ Les dépenses d'investissement

### a/ Présentation globale par chapitres des dépenses d'investissement

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT                  | BP 2025<br>(BP voté + RAR<br>2024) | Réalisé 2025          | RAR<br>prévisionnels<br>2025 | BP 2026<br>(hors RAR) |
|--------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves   | 1 500 €                            | 443,45 €              | -                            | 500 €                 |
| 16 – Emprunts et dettes assimilées         | 227 000 €                          | 226 993,39 €          | -                            | 178 175 €             |
| 20 – immobilisations incorporelles         | 7 320 €                            | 7320 €                | - €                          | 9312 €                |
| 204- Subvention d'équipement versées       | 50 476 €                           | 50 476 €              |                              | 57 476 €              |
| 21 – immobilisations corporelles           | 4 560 879,32 €                     | 1 343 046,43 €        | 399 440,79 €                 | 3 162 812 €           |
| 23- Immobilisations en cours               | 111 400 €                          | 0 €                   | 0 €                          | 117 000 €             |
| 27- Autres immobilisations financières     | -                                  | -                     | -                            | 500 €                 |
| <b>Total des dépenses réelles</b>          | <b>4 958 575,32 €</b>              | <b>1 628 279,27 €</b> | <b>399 440,79 €</b>          | <b>3 525 775 €</b>    |
| 040 - Transfert entre sections             | 0                                  | 6269 €                | -                            | 8100 €                |
| 041 - Opérations patrimoniales             | 150 000 €                          | 114 342,71 €          |                              | 13 900 €              |
| <b>Total des dépenses d'ordre</b>          | <b>150 000 €</b>                   | <b>120 611,71 €</b>   | <b>0 €</b>                   | <b>22 000 €</b>       |
| 001- Solde d'exécution reporté             | 0 €                                | 0 €                   | 0 €                          | 0 €                   |
| <b>Total des dépenses d'investissement</b> | <b>5 108 575,32 €</b>              | <b>1 748 890,98 €</b> | <b>399 440,79 €</b>          | <b>3 547 775 €</b>    |

- Il est précisé que les restes à réaliser (RAR) seront intégrés comptablement au Budget Supplémentaire (BS) et que le réalisé 2025 reste prévisionnel en attente de la prise en charge de toutes les écritures par le Service de gestion comptable.

Le remboursement en capital de la dette est prévu à hauteur 178 175 € en 2026 contre de 227 000 € en 2025. Ce montant est couvert à 100% par le virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement (Chapitres 021-023).

Comme pour chaque exercice annuel, en 2026, le programme d'investissement des travaux des bâtiments communaux, de l'achat d'équipement, du matériel informatique dans les écoles, des reprises de voiries et des plantations en espaces verts se poursuit.

En 2026, la ville mettra en œuvre, en plus de son plan pluriannuel d'investissement ordinaire :

- ✓ **La finalisation de la réhabilitation des granges de la Ferme Cavan en tiers lieu**, concentrant divers usages et fonctions. Les marchés de travaux sont en cours de notification après la commission achat du 29 janvier 2026.
- ✓ **Le lancement de l'étude énergétique préalable aux travaux de rénovation thermique de l'Hôtel de ville**

- ✓ La subvention d'équipement de 7.000 € versée au médecin généraliste installé sur la commune depuis le 15 janvier 2026.
- ✓ La mise en place de la télégestion des chaufferies des Groupes scolaires de la Louvière et des Croizettes
- ✓ Des travaux de voirie destinés à améliorer la sécurité routière
- ✓ La mise en place d'une VMC double flux au dortoir du GS des Croizettes
- ✓ Le traitement des affaissements de chaussée constatés
- ✓ Les frais d'annonce au BOAMP pour les marchés de travaux relatifs à la requalification des espaces publics des Croizettes (création d'un nouveau parking, création de cheminements doux et végétalisation des espaces)