



NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2026

Conformément au CGCT, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Ce rapport présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif 2026.

Introduction

Le débat d'orientations budgétaires (DOB) qui s'est tenu le 26 janvier dernier a rappelé les éléments de contexte et fixé les principaux objectifs pour 2026 :

Pour le fonctionnement

Pour définir les recettes de fonctionnement nous nous appuyons sur les informations connues à ce jour ou sur les montants perçus en 2025 :

- Actualisations des bases d'impositions de +0.8 % pour les locaux d'habitation et industriels.

Pour les dépenses de fonctionnement nous prenons en compte les prévisions budgétaires 2025 ajustées en fonction du réalisé.

En 2025, il est attendu une baisse du coût de la dette (fin d'emprunt).

Pour l'investissement

Pour l'année 2026, nous n'inscrivons que les opérations déjà commencées en 2025, c'est-à-dire essentiellement les AP-CP en cours avec le début des travaux du centre vert, le solde de l'école Brisse et le solde des Vestiaires foot, le capital d'emprunt à rembourser ainsi que les enveloppes récurrentes et investissements engagés (environ 100 000 €) afin de permettre aux services de fonctionner.


La différence entre les recettes et les dépenses permettra à l'équipe municipale en place fin mars d'élaborer un programme d'investissements qui sera voté lors d'une DBM au printemps 2026.

Le budget primitif présenté traduit l'ensemble de ces orientations.

Il retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées pour 2026 et est présenté avec la reprise des résultats 2025 résumés ci-après :

RESULTAT DE CLOTURE 2025					
FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT
	2 556 491.30€	981 355.39 €			1 575 135.91 €

Besoin de financement : 981 355.39 €
 Restes à réaliser dépenses 2025 : 190 848.64 €
 Restes à recouvrer recettes 2025 : 1 451 941.64 €
 Excédent total de financement : 279 737.61 €



Le résultat de clôture est de 2 556 491.30€.

LE BUDGET PRIMITIF 2026

Les grandes masses 2026 pour chaque section budgétaire sont les suivantes :

VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET PRIMITIF 2026

FONCTIONNEMENT		FONCTIONNEMENT	
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET	8 030 493.62 €	5 474 002.32 €
+		+	+
REPORT	RESULTAT DE DE FONCTIONNEMENT REPORTE		2 556 491.30 €
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (Résultat + Crédits votés)		8 030 493.62 €	8 030 493.62 €
INVESTISSEMENT		INVESTISSEMENT	
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET	4 615 578.65 €	4 335 841.04 €
+		+	+
REPORTS	RESTES A REALISER DE L'EXERCICE PRECEDENT	190 848.64 €	1 451 941.64 €
	SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2025	981 355.39 €	
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (R.A.R + Résultat + Crédits votés)		5 787 782.68 €	5 787 782.68 €
TOTAL DU BUDGET (fonctionnement + investissement)		13 818 276.30 €	13 818 276.30 €

Section de fonctionnement

DEPENSES REELLES	BP 2026
Fournitures et fluides	698 000 €
Services extérieurs dont locations, maintenance, entretien	386 905 €
Autres services extérieurs dont transports, animations, téléphonie	340 854 €
Charges de personnel	3 202 032 €
Charges de gestion courante	258 536.58 €
Intérêts des emprunts et autres charges financières	40 000€
Charges exceptionnelles	5 500 €
provisions	2 100€
Impôts et taxes	25 725 €
dépenses d'ordre	
Dotations aux amortissements	262 000 €
Prélèvement pour investissement	2 808 841.04 €
TOTAL GENERAL	8 030 493.62 €
TOTAL DES OPERATIONS REELLES	4 959 652.58 €

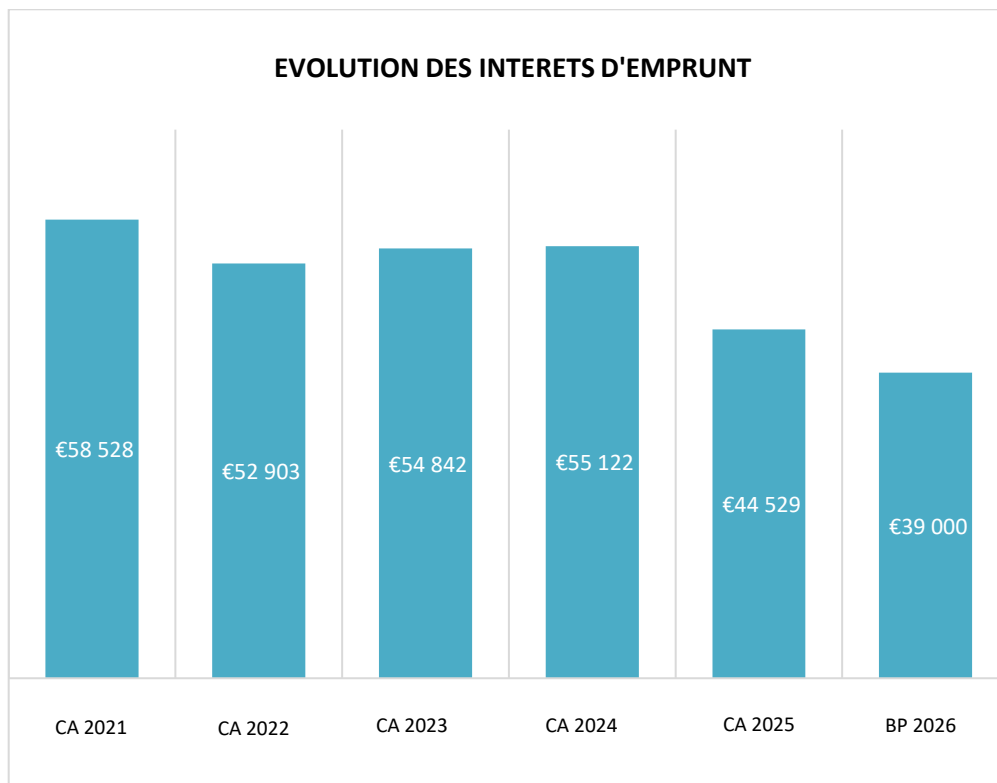
Variation des dépenses réelles du BP 2026 par rapport au BP/DBM 2025 : - 0.57 %

Les intérêts des emprunts :

Les intérêts des emprunts enregistrent de 2022 à 2024 une hausse liée à la contraction de deux nouveaux emprunts, au déblocage différé des fonds de l'emprunt de 225 000 € de 2022, puis à l'atteinte des seuils maximums des trois emprunts à taux variables.

Cependant, les intérêts des emprunts ont enregistré une baisse en 2025 suite à l'extinction d'un emprunt de 440 000 €, à un recours limité à de nouveaux emprunts mais surtout à la structure de la dette qui privilégie les emprunts à annuité constante : baisse des intérêts chaque année et hausse du remboursement du capital.

Il est à prévoir une baisse également des intérêts d'emprunt en 2026 suite à l'extinction de deux emprunts de 620 000 € et 500 000 € dans l'année.



RECETTES REELLES	BP 2026
REMBOURSEMENTS SUR FRAIS DE PERSONNEL	100 000 €
PRODUITS DES SERVICES	453 300 €
IMPOTS ET TAXES	3 944 110.57 €
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	920 091.75 €
REVENUS DES IMMEUBLES	55 500 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 000.00 €
RECETTES D'ORDRE	BP 2026
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE DE 2025	2 556 491.30 €
TOTAL	8 030 493.62€
<i>TOTAL DES OPERATIONS REELLES</i>	<i>5 474 002.32 €</i>

Variation des recettes réelles par rapport au BP/DBM 2025 : -1.20%

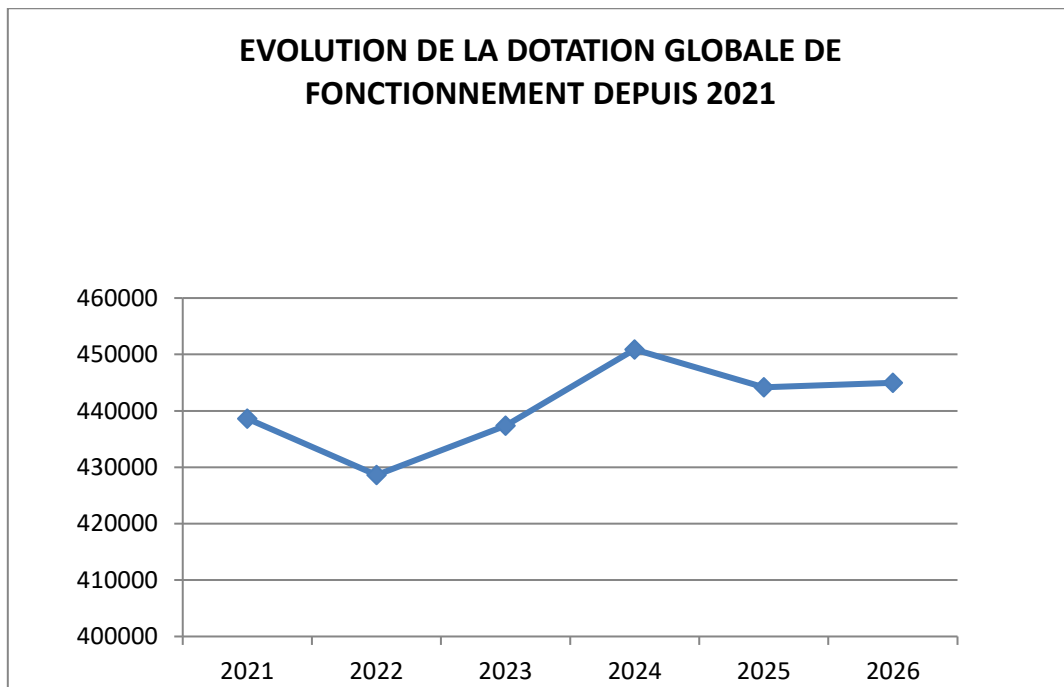
Les contributions directes

La municipalité a décidé de ne pas appliquer une augmentation des taux des taxes foncières sur le bâti, sur le non bâti et de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires en 2026. Les taux sont donc fixés comme suit :

Taxe foncière (bâti) : 43.31 %
 Taxe foncière (non bâti) : 61.38 %
 Taxe d'habitation : 12.75 %

Les dotations de l'état

L'évolution constatée ces dernières années de la dotation globale de fonctionnement (composée de la dotation forfaitaire, la dotation de solidarité rurale et de la dotation nationale de péréquation) est la suivante :



L'autofinancement :

<u>AUTOFINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT</u>	<u>BP 2026</u>
Prélèvement	2 808 841.04 €
+	+
Dotation aux amortissements	262 000 €
	3 070 841.04€

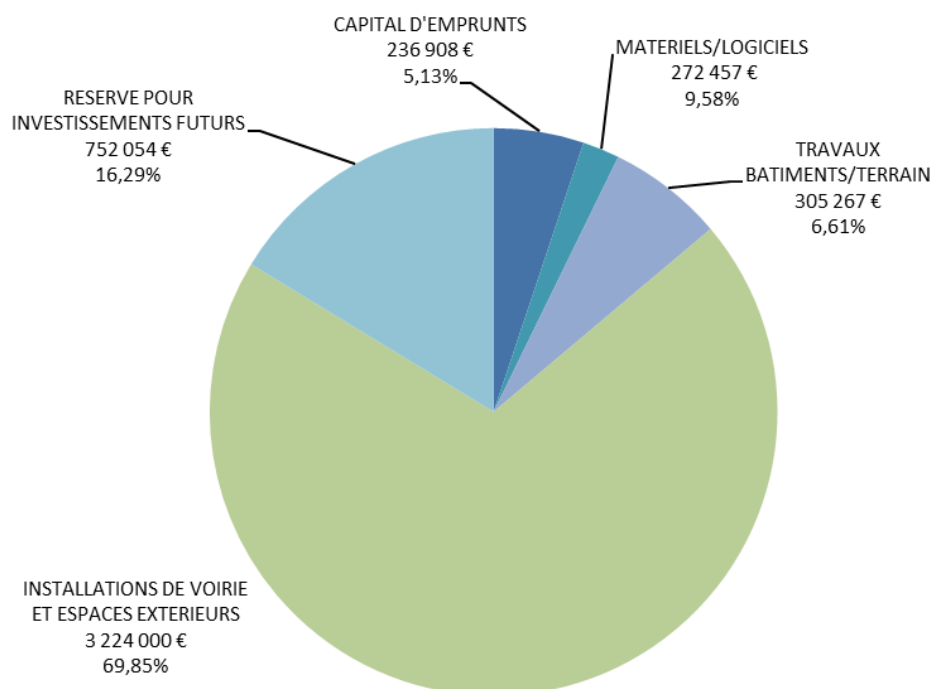
Section d'investissement :

Celle-ci comprend :

- Les propositions budgétaires correspondant aux dépenses et recettes nouvelles d'équipement à prendre en charge sur l'exercice (détaillées ci-dessous)
- Le remboursement du capital d'emprunt
- Le résultat d'investissement déficitaire de 2025 de 981 355.39 €
- Les restes à réaliser et à recouvrer de l'exercice précédent qui feront l'objet d'une liquidation sur cet exercice ainsi que l'excédent de fonctionnement affecté en investissement, utile à la prise en charge de ces restes
- Les investissements récurrents que nous réalisons chaque année afin d'assurer l'entretien courant de notre patrimoine et de nos équipements
- Les opérations nouvelles
- La poursuite de l'école Brisse, vestiaires foot et centre vert inscription des CP 2026

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2026	
RESTES A REALISER 2025	190 848.64 €
DEFICIT N-1 REPORTE	981 355.39 €
CAPITAL D'EMPRUNTS	236 908 €
<u>CHAPITRE 20:</u>	
ETUDES	€
LOGICIELS	€
<u>CHAPITRE 21 /23/45 :</u>	
MATERIELS	97 350 €
TRAVAUX BATIMENTS	305 267.00 €
TRAVAUX SUR VOIRIES ET ESPACES EXTERIEURS	3 224 000.00€
RESERVE POUR INVESTISSEMENTS FUTURS	752 053.65 €
TOTAL GENERAL	5 787 782.68€
TOTAL DEPENSES REELLES	4 615 578.65 €

Dépenses nouvelles d'investissement 2026

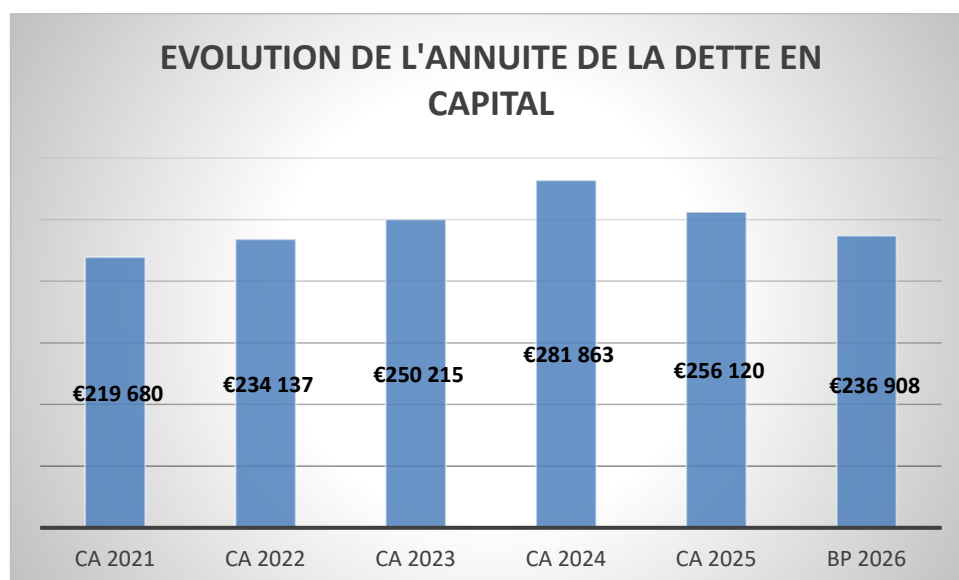


Evolution de l'annuité de la dette en capital

L'endettement global et les intérêts des emprunts enregistrent une hausse sur la période de 2021 à 2024. Cette augmentation est liée à la réalisation d'emprunts sur les années 2021 et 2022.

En 2025, le capital a diminué suite à l'extinction d'un emprunt de 440 000 €.

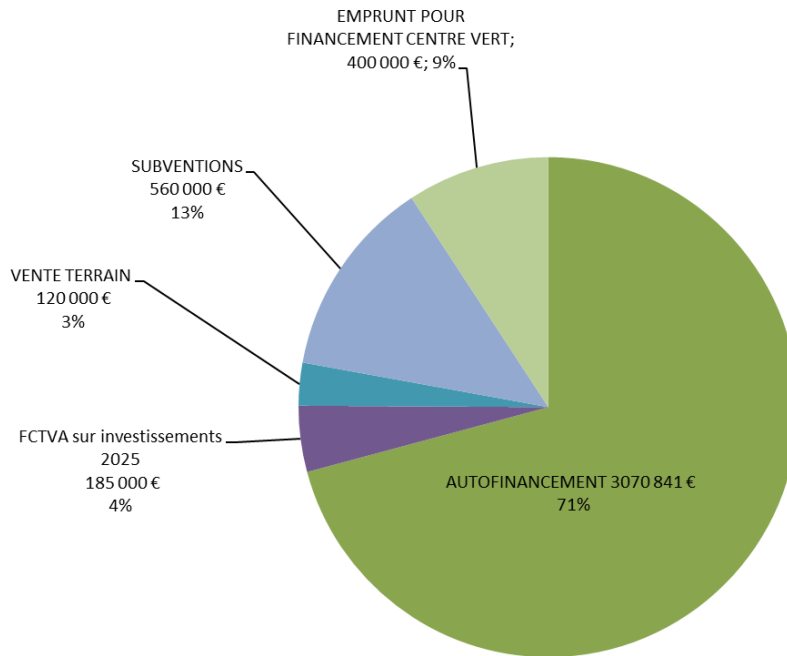
Une baisse du capital est également prévue en 2026 suite à l'extinction de deux emprunts en 2026.





RECETTES D'INVESTISSEMENT 2026	
RESTES A RECOUVRER 2025	1 451 941.64 €
AUTOFINANCEMENT	3 070 841.04 €
Virement de la section de fonctionnement	2 808 841.04 €
Amortissements	262 000 €
DOTATION FCTVA sur investissements N-1 et TAXE D'AMENAGEMENT	185 000 €
VENTE TERRAIN	120 000 €
EMPRUNT	400 000 €
SUBVENTIONS	560 000 €
TOTAL GENERAL	5 787 782.68€
TOTAL DES RECETTES NOUVELLES : 1 265 000.00 €	

RECETTES NOUVELLES D'INVESTISSEMENT 2026



Le budget annexe du Relais Petite Enfance

Le budget annexe du RPE s'équilibre comme suit :

RELAIS PETITE ENFANCE BUDGET 2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	
FOURNITURES	3 700€
SERVICES EXTERIEURS (entretien véhicules, abonnements)	2 690€
AUTRES SERVICES (prestations d'animation et charges de personnel)	93 995€
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	650€
VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	15 200€
TOTAL	116 235 €
RECETTES	
Excédent 2025	29 441.86
PARTICIPATIONS DES COMMUNES MEMBRES ET SUBVENTIONS	86 793.14 €
TOTAL	116 235 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	
PROVISION POUR INVESTISSEMENTS	29 410.93€
TOTAL	29 410.93€
RECETTES	
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT N-1 REPORTE	13 560.93€
AMORTISSEMENTS	650€
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	15 200
TOTAL	29 410.93€