

Budget principal et budgets annexes Commune de Loriol-sur-Drôme 2026

NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE

Un contexte évolutif

- Une inflation en France estimée à +1,5% en 2026 (source Banque de France et FMI).
- Une croissance atone : estimations à +0,9% en 2026.
- Une stabilisation pour le prix de l'électricité et une réduction du prix du gaz pour la commune.
- Une légère augmentation prévue de la fiscalité avec une augmentation des bases de 0,8%.

Rappel réglementaire

Comment est-il structuré ?

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

LE BUDGET DE LA COMMUNE	
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	RECETTES D'INVESTISSEMENT

1. Budget principal 2026

1.0. L'affectation des résultats 2025 du budget principal

	RESULTAT FIN 2024	PART AFFECTEE A LA SI (compte 1068)	RESULTAT DE L'EXERCICE 2025	RESULTAT CUMULE FIN 2025	RESTES A REALISER 2025	CHIFFRES A PRENDRE EN COMPTE POUR L'AFFECTATION DE RESULTAT
INVEST	-765 655,68		789 819,07	24 163,39	D 292 884,11 R 728 376,00	459 655,28
FONCT	1 034 987,06	569 687,64	325 541,48	790 840,90	0,00	790 840,90
TOTAL	269 331,38	569 687,64	1 115 360,55	815 004,29		1 250 496,18

Pour mémoire report 2025 compte 001 = -765655,68. Report 2025 cpte 002 = 465299,42

EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025	790 840,90 €
Affectation obligatoire : A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)	- €
Solde disponible affecté comme suit : Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068) Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne R 002)	790 840,90 €
Total affecté au c/ 1068 :	- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025	0,00 €
Déficit à reporter (ligne 002)	0,00 €

A reporter en ligne 001 du BP 2026 : **24 163,39 €**

1. Budget principal 2026

1.1. Rappel des orientations budgétaires

Les dépenses de fonctionnement

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	RECETTES
Charges à caractère général	Excédent antérieur reporté
Charges de personnel	Produits des services et du domaine
Autres charges de gestion courante	Travaux en régie
Charges financières	Impôts et taxes
Charges exceptionnelles	Dotations et participations
023 VIREMENT À INVESTISSEMENT	Charges financières
	Produits financiers
	Produits exceptionnels
	Transferts de charges

1. Budget principal 2026

1.1. Rappel des orientations budgétaires

Les dépenses de fonctionnement

- Elles seront traitées avec un souci d'économie et de stabilité dans les dépenses incontournables. Les charges à caractère général feront l'objet d'un effort de réduction (réduction estimée des dépenses d'électricité et diminution imposée des autres postes de dépense).
- Les charges de personnel doivent impérativement être réduite en intégrant néanmoins l'impact du Glissement vieillesse technicité et l'augmentation des cotisations CNRACL.
- Les subventions aux associations seront maintenues par rapport au BP 2025.

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 1000 – Administration

Ce pôle comprend l'administration générale, l'informatique et la communication pour un budget au 011 et au 65 de 253 104 € .

Pour le service administration générale

Le budget de fonctionnement de ce pôle est le suivant : 132 868 € (incluant le 011 et le 65)

Ce service gère entre-autres :

- les fournitures administratives (centralisées pour toute la mairie à partir de cette année : 10 000 €) et l'affranchissement (13 933 €) légèrement en baisse par rapport à 2025;
- les subventions aux associations culturelles et patriotiques (39 829 € pour 2026);
- les festivités et les événements festifs pour le personnel (départs en retraite...) pour un montant de 28 651€.

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

Pour le service informatique

Le budget de fonctionnement de ce pôle est le suivant : 101 300€ (incluant le 011 et le 65).

Ce service gère entre-autres :

- Le parc informatique de la commune (maintenance...);
- La téléphonie fixe et mobile;
- Les copieurs.
- Le budget de ce service connaît cette année une légère baisse.

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 1000 – Administration

Ce pôle comprend l'administration générale, l'informatique et la communication.

Pour le service Communication

Le budget de fonctionnement de ce pôle est le suivant : 18 936 € (incluant le 011 et le 65)

Ce service gère entre-autres :

- L'élaboration des revues municipales ;
- Le site internet de la commune, à souligner la mise en ligne du nouveau site internet ;
- La réalisation de tous les imprimés communaux;
- Les actions de communication...

Le budget de ce service connaît cette année une légère baisse des crédits alloués, liée à une optimisation des prestations à réaliser (partiellement en interne).

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 2000 – Ressources humaines

Ce pôle comprend la formation, la carrière et les paies et les frais de déplacement. Pour le 011 et le 012, le budget est le suivant :

Pôle	Montants alloués
Charges de personnels (012)	4 549 500 €
Formation	40 053 €
Carrières et paies	82 000 €
Frais de déplacements	1 100 €

Le montant prévu du 012 pour 2026 prend en compte l'augmentation des cotisations CNRACL et le GVT.

Pour mémoire, le montant total du 012 au CA 2025 s'est élevé à 4 477 000 €.

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

Les actions des différents pôles

- 3000 – Services techniques

Ce pôle comprend :

	CA 2025	BP 2026
3000 SERVICES TECHNIQUES TOTAL	463 827,34 €	452 150,00 €
3100 ST COMMUNS	109 553,48 €	103 600,00 €
3200 PROPRETE URBAINE	17 345,91 €	21 800,00 €
3300 ECLAIRAGE PUBLIC	48 795,93 €	47 000,00 €
3400 RESEAUX	16 868,01 €	17 000,00 €
3500 VOIRIE	60 815,50 €	58 500,00 €
3600 ESPACES VERTS	55 827,36 €	53 950,00 €
3800 BATIMENTS	122 416,61 €	122 000,00 €
3900 FESTIVITE	32 204,54 €	28 300,00 €

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

Pour mémoire, il est proposé que les fluides (eau, électricité et gaz) soient budgétisés à cette hauteur :

compte	REALISE 2025	BUDGETISE 2026
60611 - Eau et assainissement	57 636 €	60 000 €
60612 - Énergie - Électricité	304 974 €	290 000 €
60613 - Chauffage urbain	150 068 €	150 000 €
	512 678 €	500 000 €

Le montant des prévisions budgétaires reflète la prise en compte d'une baisse estimée des coûts de l'énergie.

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 4000 – Aménagement et économie

Ce pôle est composé de l'urbanisme, de l'économie et des opérations d'aménagement.

❖ Le **service urbanisme** assure :

- l'accueil (PC : 70 en 2025), le conseil du public et l'instruction des DP (122 DP en 2025), des CU (2) et des 22 DIA;
- le suivi des études relative à l'urbanisme ;
- le suivi contentieux.

Il finance dans son budget l'instruction des autres autorisations d'urbanisme par la CCVD.

Son budget s'élève à 60 330 €.

❖ Le service **économie** a un budget qui s'élève à 2 500 € (hors manager de commerce – 012 : 29 500 €)

❖ Le service **opérations d'aménagement** qui est en charge des « grosses opérations » communales. En fonctionnement son budget d'élève à 19 580 €. Les dépenses suivies par ce service relèvent principalement de l'investissement.

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 5000 – Sécurité générale

Ce pôle est composé de la police municipale, la gestion du cimetière et de la sécurité publique. Son budget pour le 011 et le 65 est le suivant :

Service	Réalisé 2025	Budgétisé 2026
police municipale	66 111,00 €	77 240,00 €
gestion du cimetière	- €	8 200,00 €
sécurité publique (dont SDIS + 1 499 €)	167 775,00 €	169 404,00 €
Total	233 886,00 €	254 844,00 €

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 6000 – Affaires scolaires, extra-scolaires et sports

Service Ecoles - Scolaires/extrascolaires :

- maintien des crédits scolaires (66 euros par élève) et des autres lignes à destination des écoles
- augmentation des crédits scolaires attribués à l'école Saint François (93 750 € à 96 800 €)
- cantine : légère augmentation des dépenses anticipée (127 778 € réalisés en 2025 et 132 000 € budgétisés en 2026)

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 6000 – Affaires scolaires, extra-scolaires et sports

Service Ecoles - Scolaires/extrascolaires :

- périscolaire : légère augmentation des crédits (6 404 € en 2025 - 6 500 € en 2026)
- centre aéré : légère baisse du budget qui passe d'un réalisé à 41 859€ en 2025 à un budgétisé à 41 828 € en 2026.
- CMR : 18 224€ budgétisés en 2026.
- Ecole de musique : légère augmentation des crédits (+ 1 251 €) avec une participation de 92 000 €.
- Maintien des subventions pour les associations en lien avec le scolaire

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 6000 – Affaires scolaires, extra-scolaires et sports

Les dépenses du service pour le 011 et le 65 s'élève à :

Service	CA 2025	Budget 2026
Ecole maternelle Jules Ferry	9 004,26 €	11 340,00 €
Ecole maternelle Jean Jacques Rousseau	6 385,43 €	7 332,00 €
Ecole élémentaire Jules Ferry	16 362,13 €	12 146,00 €
Ecole élémentaire Jean Jacques Rousseau (dont RASED)	14 492,68 €	17 296,00 €
Ecole Privée Saint François	93 750,00 €	96 800,00 €
Cantine scolaire	131 429,28 €	135 430,00 €
Périscolaire	6 404,00 €	6 500,00 €
Centre aéré	42 781,37 €	42 750,00 €
CMR (pour mémoire 012)	25 319,76 €	18 224,00 €
Ecole de musique	90 749,00 €	92 000,00 €
TOTAL	436 677,91 €	439 818,00 €

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 6000 – Affaires scolaires, extra-scolaires et sports

Sport : une augmentation des crédits (+11 000 €)

-sport scolaire : légère augmentation des crédits (1 000€)

- équipements sportifs : 31 700 €

-événements sportifs et divers (actions trail urbain, mérite sportif...) 4 650€

-maintien des subventions aux associations sportives (67 301 €)

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

Culture et animation

Ce pôle comprend une partie de l'offre culturelle institutionnelle : lecture publique et cinéma

Le cinéma est un budget annexe qui sera traité dans la suite de la présentation.

La lecture publique comprend :

-la médiathèque (prêt et consultation sur place de livres, documents et DVD, accueil des classes et animations (heure du conte)

-les BCD des groupes scolaires JJ Rousseau et J. Ferry : la BCD est une bibliothèque indépendante de la classe autrement, elle est un lieu ouvert à tous les élèves de l'école. Elle accueille des animations autour de la lecture ou des expositions.

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

Culture et animation

Le montant du budget de la médiathèque s'élève à 23 510 € en 2026 (CA : 24 718 € en 2025).

Pour les BCD il est de 2 664 € (2 784 € en 2025).

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

Solidarité citoyenneté

Sur les deux budgets de projet, contrat de ville et Espace de vie sociale (EVS), les orientations 2025 se lisent notamment à travers les fiches actions, ces fiches sont les suivantes :

Pour le contrat de ville : la classe orchestre à l'école, La fête médiévale, le Forum santé.

Pour les autres services :

-l'espace jeune (accueil des 11/17 ans) : accueil au foyer, accueil de loisirs sans hébergement les mercredis, petites et grandes vacances, séjours, CLAS.

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

Solidarité citoyenneté

-Le tiers lieu numérique :

L'Espace Public Internet Lorientais : accès libre à Internet, stages informatiques, ateliers numériques

La Micro Folies : Musée Numérique, Ateliers Créatifs. Le musée numérique permet à chacun de découvrir les chefs d'œuvres réunis par les établissements partenaires (Le Louvre, Musée d'Orsay, etc.) au sein de collections thématiques numérisées en très haute définition. Grâce au grand écran, aux tablettes et au système de sonorisation, toutes les formes artistiques peuvent être mises à l'honneur. De plus les Micro-Folies se déclinent en version fixe et itinérante, pour se déplacer toujours plus près des publics.

Pour l'EVS : le « aller vers » avec l'Appart, passe loisirs, jeunes citoyens mobile, ateliers cuisine, repas partagés, écrivain public, alphabétisation...

La prévention spécialisée : scolarité (dont CLAS), insertion professionnelle, santé et conduites addictives, parentalité, loisirs, etc.

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

Solidarité citoyenneté : 011 et 65

	CA 2025	BP 2026
<u>7200 SOLIDARITE ET CITOYENNETE</u>	78 673,14 €	83 702,00 €
7210 LCDV	29 089,53 €	15 661,00 €
7220 ESPACE JEUNES	36 258,61 €	34 446,00 €
7240 PREVENTION SPECIALISEE ET EPILO	607,22 €	1 000,00 €
7230 7250 7260 EVS – EPILO - MICROS-FOLIES	11 079,46€	31 038,00 €
7270 CLAS	1 638,32 €	1 557,00 €

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 8000 – Pôle finances commande publique

Le service finances assure, entre-autres, les charges suivantes:

- le paiement de la taxe foncière (33 000 €);
- la subvention de la commune au CCAS (250 000 €);
- les intérêts de la dette (137 000 €);
- la subvention au budget annexe du cinéma (73 000 €).

Le service commande publique :

- a en charge les cotisations d'assurance (21 055 € en 2022, 68 954 € en 2023, 82 812 en 2024, 86 692 € en 2025 et 88 000 € estimés en 2026) ;
- règle les honoraires et les frais de contentieux (11 700 €) ;
- gère les annonces légales et insertion (3 000 €).

1. Budget principal 2026

1.2. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement pour 2026 sont estimées à :

	BP 2025	CA 2025	BP 2026
CHAPITRE 011 - Charges à caractère général	2 159 789,75 €	1 977 387,33 €	2 012 807,00 €
CHAPITRE 012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 584 571,23 €	4 477 862,68 €	4 549 500,00 €
CHAPITRE 014 - Atténuation de produits	84 564,00 €	83 808,00 €	98 700,00 €
CHAPITRE 023 - Virement à la section d'investissement	214 000,00 €	- €	550 000,00 €
CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 297 673,00 €	1 286 827,37 €	300 000,00 €
CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante	1 085 675,00 €	1 014 433,84 €	1 051 545,00 €
CHAPITRE 66 - Charges financières	162 885,02 €	147 487,34 €	137 314,00 €
CHAPITRE 67 - Charges exceptionnelles	10 000,00 €	155,05 €	10 000,00 €
CHAPITRE 68 - Dotations provisions semi-budgétaires Dépréciation actif circulant	2 904,53 €	- €	30 543,00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	9 602 062,53 €	8 987 961,61 €	8 740 409,00 €

1. Budget principal 2026

1.3. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont estimées à :

	BP 2025	CA 2025	BP 2026
002 - Excédent de fonctionnement reporté	465 299,42 €	465 299,42 €	790 840,90 €
CHAPITRE 013 - Atténuations de charges	10 000,00 €	24 214,61 €	15 000,00 €
CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 495,00 €	15 391,89 €	2 500,00 €
CHAPITRE 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	564 862,58 €	574 229,94 €	559 476,00 €
CHAPITRE 73 - Impôts et taxes	1 811 539,00 €	1 811 539,50 €	1 791 210,00 €
CHAPITRE 731 - Fiscalité locale	4 127 649,00 €	4 221 400,96 €	4 194 457,00 €
CHAPITRE 74 - Dotations, subventions et participations	1 450 627,00 €	1 479 525,33 €	1 282 944,00 €
CHAPITRE 75 -Autres produits de gestion courante	148 547,00 €	179 449,83 €	101 311,10 €
CHAPITRE 76 - Produits financiers	3 516,00 €	3 207,06 €	2 670,00 €
CHAPITRE 77 - Produits exceptionnels	1 002 673,00 €	1 002 673,00 €	- €
CHAPITRE 78 - Reprises sur provisions dépréciation des actifs circulants	1 870,00 €	1 870,97 €	- €

1. Budget principal 2026

1.3. Les recettes de fonctionnement

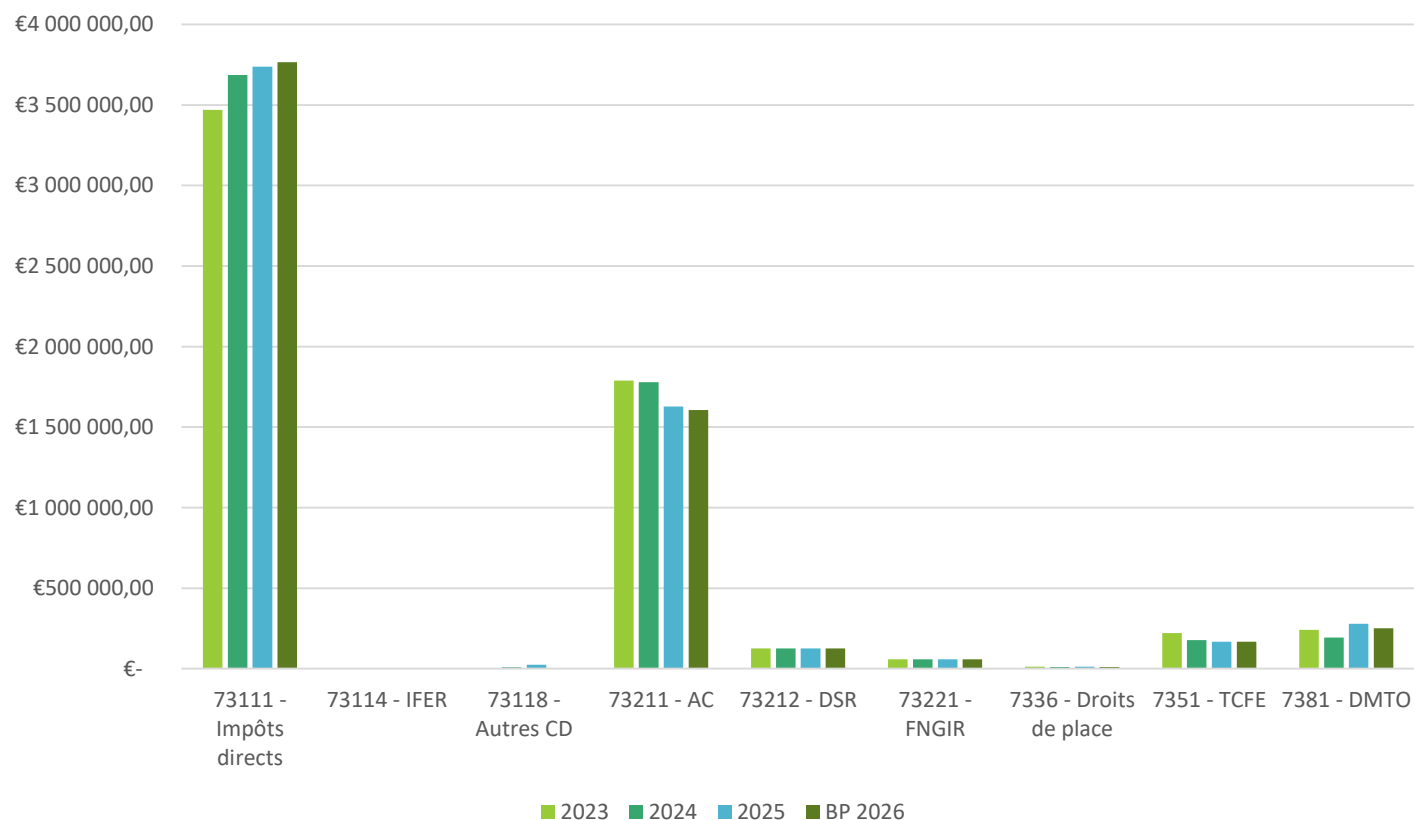
Concernant le chapitre 73 – impôts et taxes :

	BP 2025	CA 2025	BP 2026
CHAPITRE 73 - Impôts et taxes	1 811 539,00 €	1 811 539,50 €	1 791 210,00 €
73211 - Attribution de compensation CCVD	1 626 731,00 €	1 626 731,00 €	1 606 402,00 €
73212 - Dotation de solidarité communautaire	126 163,00 €	126 163,50 €	126 163,00 €
73221 - FNGIR	58 645,00 €	58 645,00 €	58 645,00 €
CHAPITRE 731 - Fiscalité locale	4 127 649,00 €	4 221 400,96 €	4 194 457,00 €
73111 - Impôts directs locaux	3 739 997,00 €	3 737 795,00 €	3 765 703,00 €
73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	- €	1 636,00 €	1 636,00 €
73118 - Autres contributions directes	4 000,00 €	23 789,00 €	- €
73123 - Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publi	200 000,00 €	279 178,00 €	250 000,00 €
73141 - Taxe sur la consommation finales d'électricité	173 652,00 €	167 118,71 €	167 118,00 €
73154 - Droits de place	10 000,00 €	11 884,25 €	10 000,00 €

1. Budget principal 2026

1.3. Les recettes de fonctionnement

Concernant le chapitre 73 – impôts et taxes :



1. Budget principal 2026

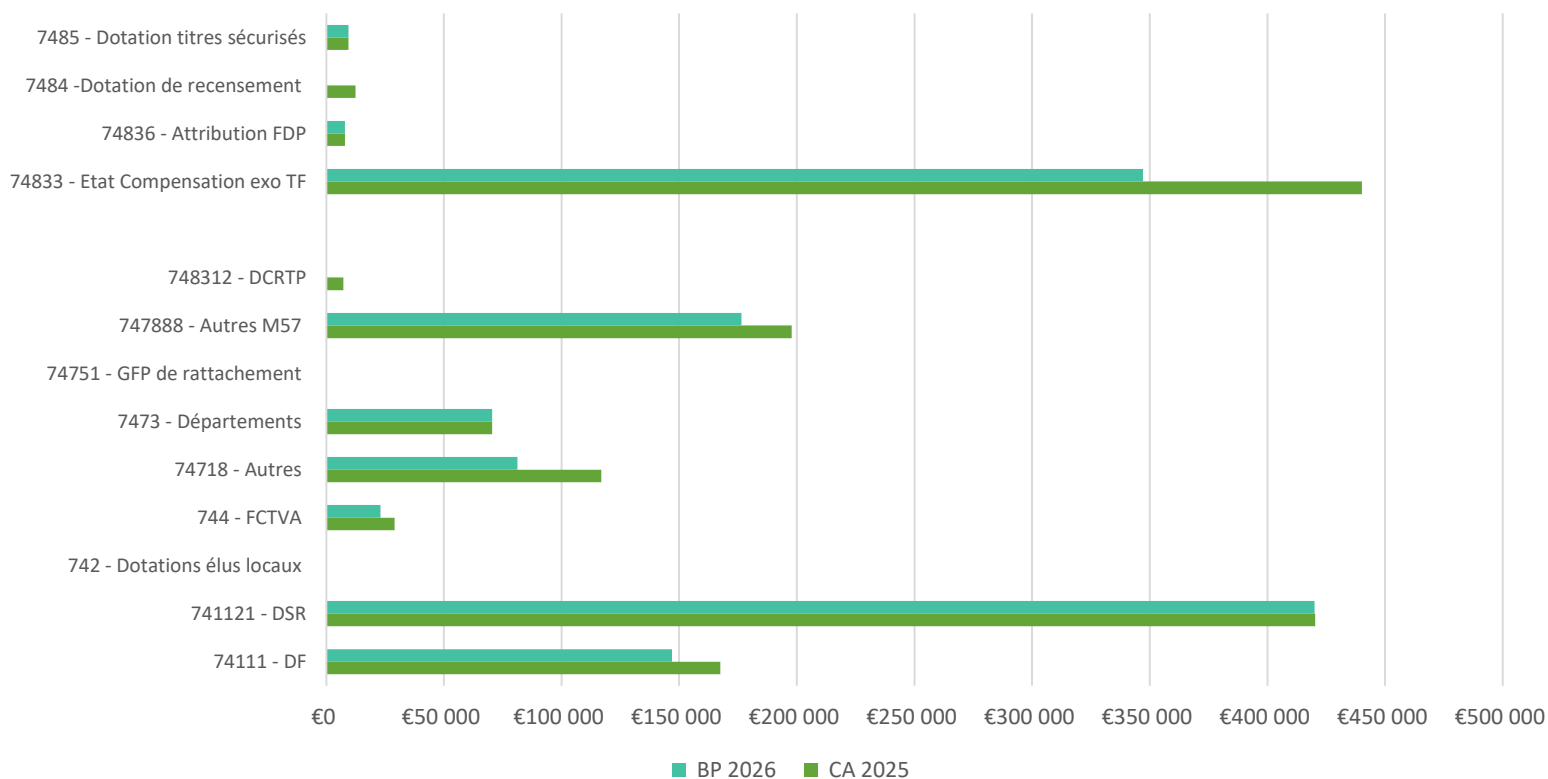
1.3. Les recettes de fonctionnement

	BP 2025	CA 2025	BP 2026
CHAPITRE 74 - Dotations, subventions et participations	1 450 627,00 €	1 479 525,33 €	1 282 944,00 €
74111 - Dotation forfaitaire	167 458,00 €	167 458,00 €	147 000,00 €
741121 - Dotation de solidarité rurale	420 348,00 €	420 348,00 €	420 000,00 €
742 - Dotations aux élus locaux		163,00 €	163,00 €
744 - FCTVA	29 000,00 €	29 029,24 €	23 000,00 €
74718 - Autres	104 675,00 €	116 831,45 €	81 205,00 €
7473 - Départements	71 300,00 €	70 500,00 €	70 500,00 €
74751 - GFP de rattachement	2 550,00 €	- €	- €
747888 - Autres M57	170 294,00 €	197 858,64 €	176 428,00 €
748312 - DCRTP - Dotation compensation de la réforme de la taxe professionnelle	- €	7 208,00 €	- €
74833 - Etat Compensation exo TF	452 065,00 €	440 148,00 €	347 148,00 €
74836 - Attribution du fonds départemental de péréquation	11 500,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €
7484 -Dotation de recensement	12 437,00 €	12 481,00 €	- €
7485 - Dotation pour les titres sécurisés	9 000,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €

1. Budget principal 2026

1.3. Les recettes de fonctionnement

Les dotations, subventions et participations



1. Budget principal 2026

1.4. La section d'investissement

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	RECETTES
Capital des emprunts	021 VIREMENT DU FONCTIONNEMENT
Opérations d'investissement :	
• travaux	• FCTVA
• acquisitions	• subventions
• constructions	• emprunts

1. Budget principal 2026

1.5. Les dépenses d'investissement

	BP 2025	CA 2025	BP 2026
001 - Solde d'exécution reporté	765 655,68 €	765 655,68 €	- €
CHAPITRE 040 -Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 495,00 €	15 391,89 €	2 500,00 €
CHAPITRE 041 -Opérations patrimoniales	40 000,00 €	34 556,47 €	19 000,00 €
CHAPITRE 16 - Emprunts et dettes assimilées	1 208 800,00 €	1 202 682,96 €	807 600,00 €
CHAPITRE 20 - Immobilisations incorporelles	288 290,80 €	61 512,24 €	111 708,56 €
CHAPITRE 204 - Subventions d'équipement versées	196 391,40 €	11 579,52 €	188 118,40 €
CHAPITRE 21 - Immobilisations corporelles	1 687 946,40 €	421 066,16 €	1 463 933,15 €
CHAPITRE 23 - Immobilisations en cours	1 071 450,72 €	831 228,37 €	794 207,28 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 274 030,00 €	3 343 673,29 €	3 387 067,39 €

1. Budget principal 2026

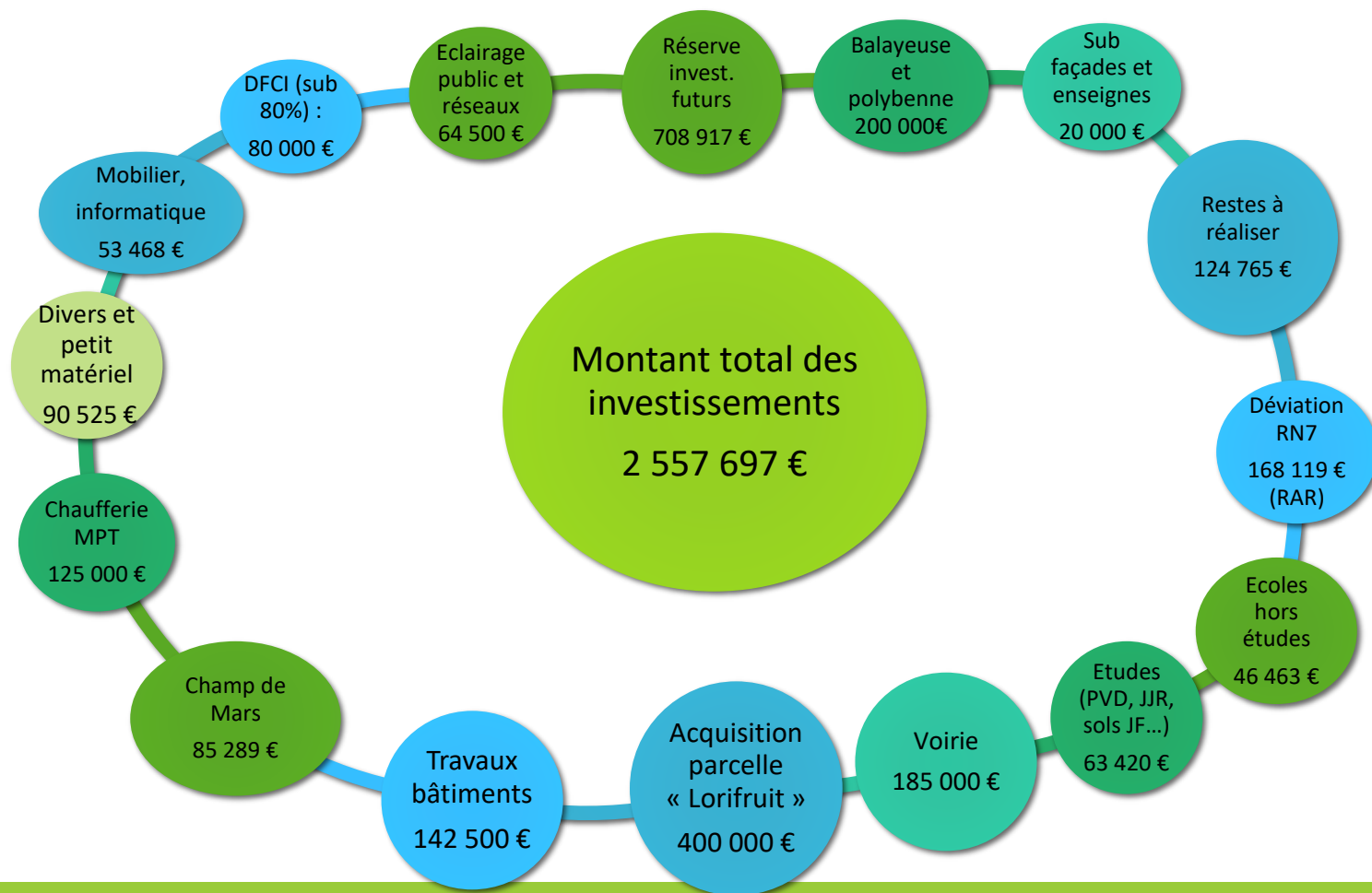
1.5. Les dépenses d'investissement

Les restes à réaliser en dépenses

Objet	Compte	Service	RAR 2025
TRAVAUX VEGETALISATION Parc Gaillard et Place du 19 mars 1962	2128	URBANISME	4 830,54 €
Participation Déviation RN7	204113	FINANCES	168 118,40 €
ETUDES PREALABLES RESTRUCTURATION EXTENSION BAT MAIRIE	2031	OPERATIONS AMENAGEMENTS	37 240,56 €
PORTE INTERIEURE COUPE FEU	21318	BATIMENTS	3 874,80 €
CT CREATION CHAUFFERIE BIOMASSE MPT	2031	OPERATIONS AMENAGEMENTS	1 188,00 €
MOBILIER LECTURE PUBLIQUE BCD - amort 8 ans	21848	BCD	1 369,82 €
ARMOIRE IGNIFUGEE 815 L CLES	21848	SECRETARIAT GENERAL	3 240,41 €
TRAVAUX INSTALLATION CAMERA PROTECTION SUITE SINISTRE 2024	21538	POLICE MUNICIPALE	11 331,41 €
TRANCHEUSE A PAIN AVEC SOCLE SAMMIC AMORT SUR 5 ANS	2188	ENTRETIEN	2 570,86 €
INSTALLATION CAMERAS EXTENSIONS 2025	21538	POLICE MUNICIPALE	38 125,79 €
MOE CREATION CHAUFFERIE BOIS AMELIORATION ENERGETIQUE - TO	2031	OPERATIONS AMENAGEMENTS	4 860,00 €
SWITCH ALCATEL - AMORT 3 ANS	21838	INFORMATIQUE	1 346,40 €
UPGRADE VERS UN FIREWALL SN520 & SN520 HA - AMORT 3 ANS	21838	INFORMATIQUE	10 014,00 €
PORTABLE LENOVO THINKPAD E15 - AMORT 3 ANS	21838	INFORMATIQUE	4 773,12 €
		TOTAL	292 884,11 €

1. Budget principal 2026

1.5. Les dépenses d'investissement



1. Budget principal 2026

1.5. Les dépenses d'investissement

Remboursement du capital des emprunts – budget principal

777 000 € (annualités prévues) + 30 000 € (annualités estimées si souscription de l'emprunt 2026 en début d'année)

1. Budget principal 2026

1.6. Les recettes d'investissement

	BP 2025	CA 2025	BP 2026
001 - Solde d'exécution reporté			24 163,39 €
CHAPITRE 021 - Virement de la section de fonctionnement	214 000,00 €	- €	550 000,00 €
CHAPITRE 024 - Produits de cession d'immobilisations	87 327,00 €		250 000,00 €
CHAPITRE 040 -Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 297 673,00 €	1 286 827,37 €	300 000,00 €
CHAPITRE 041 -Opérations patrimoniales	40 000,00 €	34 556,47 €	19 000,00 €
CHAPITRE 10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 694 041,64 €	1 015 089,32 €	885 000,00 €
CHAPITRE 13 - Subventions d'investissement	1 485 238,36 €	577 322,46 €	968 304,00 €
CHAPITRE 16 - Emprunts et dettes assimilées	401 800,00 €	400 000,00 €	390 600,00 €
CHAPITRE 27 - Autres immobilisations financières	53 950,00 €	54 041,06 €	- €

1. Budget principal 2026

1.6. Les recettes d'investissement

Les principales recettes d'investissement sont issues :

- du virement de la section de fonctionnement (chap 021) : 550 000 €
- du FCTVA en investissement : 210 000 €
- des amortissements : 300 000 €
- de la taxe d'aménagement estimée à 675 000 € pour 2026
- des subventions d'investissement : 968 304 €
- des emprunts : 390 000 € d'emprunt d'investissement

1. Budget principal 2026

1.7. Les autorisations de programme – crédit de paiement

AP-CP : La prévision d'un échéancier dès le début de l'opération qui se décline par une ouverture des crédits budgétaires annuels par tranche via la technique des autorisations de programme.

Cette procédure permet à la commune de ne pas faire supporter au budget annuel l'intégralité d'une dépense pluriannuelle, mais seules les dépenses à régler au cours de l'exercice.

L'AP-CP pour l'opération d'aménagement du Champ de Mars va être actualisée afin d'achever l'opération.

N°AP	Intitulé de l'investissement	Montant global de l'opération - Autorisation de programme AP - TTC	Présentation des crédits de paiement des projets d'investissement du budget principal en TTC				
			CP 2022 réalisés	CP 2023 réalisés	CP 2024	CP 2025	CP 2026
22 02	Aménagement de la place du Champ de Mars et de ses abords - tranche 1	2 462 872,64 €	37 056,00 €	158 698,02 €	1 477 118,62 €	704 710,19 €	85 289,81 €

1. Budget principal 2026

1.9. L'équilibre global du budget principal

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	8 740 409 €	3 387 067,39 €
Recettes	8 740 409 €	3 387 067,39 €

2. Budgets annexes 2026

2.1. Le budget cinéma – affectation des résultats 2025

	RESULTAT FIN 2024	PART AFFECTEE A LA SI (compte 1068)	RESULTAT DE L'EXERCICE 2025	RESULTAT CUMULE FIN 2025	RESTES A REALISER 2025	CHIFFRES A PRENDRE EN COMPTE POUR L'AFFECTATION DE RESULTAT
INVEST	8 605,83		637,58	9 243,41	D 0,00 R 0,00	9 243,41
FONCT	3,25	0,00	12,08	15,33	0,00	15,33
TOTAL	8 609,08	0,00	649,66	9 258,74		9 258,74

Pour mémoire report 2025 compte 001 = 8605,83. Report 2025 cpte 002 = 3,25

EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025	15,33 €
Affectation obligatoire : A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)	- €
Solde disponible affecté comme suit : Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068) Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne R 002)	15,33 €
Total affecté au c/ 1068 :	- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025	0,00 €
Déficit à reporter (ligne 002)	0,00 €

A reporter en ligne 001 du BP 2026 :

9 243,41 €

2. Budgets annexes 2026

2.1. Le budget cinéma

Le cinéma : le cinéma espace(s) propose une programmation généraliste mais orientée art et essai car il appartient notamment aux salles municipales de montrer, à travers sa programmation, la diversité de la création cinématographique de France et d'ailleurs. Le cinéma travaille aussi de manière spécifique en direction des publics scolaires à travers les dispositifs école et cinéma et collège au cinéma.

Les résultats reportés au titre de ce budget annexe sont de 15,33 € pour la section de fonctionnement et de 9 243,41 € pour la section d'investissement.

Il est rappelé que l'ensemble de ce budget entre dans le champ de la TVA et les sommes vous sont proposées en H.T.

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	177 470 €	16 163,41 €
Recettes	177 470 €	16 163,41 €

2. Budgets annexes 2026

2.2. Le budget annexe Bâtiment d'accueil – affectation des résultats 2025

	RESULTAT FIN 2024	PART AFFECTEE A LA SI (compte 1068)	RESULTAT DE L'EXERCICE 2025	RESULTAT CUMULE FIN 2025	RESTES A REALISER 2025	CHIFFRES A PRENDRE EN COMPTE POUR L'AFFECTATION DE RESULTAT
INVEST	46 545,71 €		45 950,62 €	92 496,33 €	D R	92 496,33 €
FONCT	35 072,61 €	0,00 €	-9 872,53 €	25 200,08 €	0,00 €	25 200,08 €
TOTAL	81 618,32 €	0,00 €	36 078,09 €	117 696,41 €		117 696,41 €

Pour mémoire report 2025 compte 001 = 46545,71. Report 2025 cpte 002 = 35072,61

EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025	25 200,08 €
Affectation obligatoire : A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)	- €
Solde disponible affecté comme suit : Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068) Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne R 002)	25 200,08 €
Total affecté au c/ 1068 :	- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025	0,00 €
Déficit à reporter (ligne 002)	0,00 €

A reporter en ligne 001 du BP 2026 : **92 496,33 €**

2. Budgets annexes 2026

2.2. Le budget annexe Bâtiment d'accueil

Les résultats reportés au titre de ce budget annexe sont de 25 200,08 € pour la section d'exploitation et de 92 496,33 € pour la section d'investissement.

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	120 500 €	156 497 €
Recettes	120 500 €	156 497 €

Il est rappelé que ce budget annexe ne supporte aucun emprunt.

En section de fonctionnement, les recettes émanant des loyers ont été estimées de manière prudente. Il est envisagé cette année de verser cette années un excédent au budget principal limité (11 000 €). En effet, une provision importante a dû être prévue sur ce budget (30 000 €) car un contentieux le concernant est en cours.

Des sommes sont inscrites, tant en section d'investissement que de fonctionnement afin de venir financer d'éventuels travaux d'entretien ou de réparations divers.

2. Budgets annexes 2026

2.3. Le budget annexe Lotissement – affectation des résultats 2025

	RESULTAT FIN 2024	PART AFFECTEE A LA SI (compte 1068)	RESULTAT DE L'EXERCICE 2025	RESULTAT CUMULE FIN 2025	RESTES A REALISER 2025	CHIFFRES A PRENDRE EN COMPTE POUR L'AFFECTATION DE RESULTAT
INVEST	-541 996,80 €		-91 614,83 €	-633 611,63 €	D R	-633 611,63 €
FONCT	-34 791,08 €		52 455,24 €	17 664,16 €	0,00 €	17 664,16 €
TOTAL	-576 787,88 €	0,00 €	-39 159,59 €	-615 947,47 €		-615 947,47 €

Pour mémoire report 2025 compte 001 = -541996,8. Report 2025 cpte 002 = -34791,08

EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025	17 664,16 €
Affectation obligatoire : A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068) Solde disponible affecté comme suit : Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068) Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne R 002) Total affecté au c/ 1068 :	17 664,16 €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025 Déficit à reporter (ligne 002)	

A reporter en ligne 001 du BP 2026 : **-633 611,63 €**

2. Budgets annexes 2026

2.3. Le budget annexe Lotissement

Il vous est rappelé que les opérations relatives à ce budget annexe sont décrites dans une comptabilité de stocks spécifique tenue selon le système de l'inventaire intermittent. Pour résumer, les opérations relatives à la comptabilité des stocks sont comptabilisées en fin d'années uniquement, mais pas à chaque vente de terrain.

Tel qu'il vous est présenté, ce budget permet d'envisager tous les scénarios, c'est-à-dire aucune cession jusqu'à la vente de tous les lots.

	Exploitation	Investissement
Dépenses	2 424 045,25 €	2 356 180,59 €
Recettes	2 424 045,25 €	2 356 180,59 €

2. Budgets annexes 2026

2.4. Le budget annexe Assainissement – affectation des résultats 2025

	RESULTAT FIN 2024	PART AFFECTEE A LA SI (compte 1068)	RESULTAT DE L'EXERCICE 2025	RESULTAT CUMULE FIN 2025	RESTES A REALISER 2025	CHIFFRES A PRENDRE EN COMPTE POUR L'AFFECTATION DE RESULTAT
INVEST	32 681,33		31 990,64	64 671,97	D 0,00 R	64 671,97
FONCT	314 353,30	0,00	19 168,42	333 521,72	0,00	333 521,72
TOTAL	347 034,63	0,00	51 159,06	398 193,69		398 193,69

Pour mémoire report 2025 compte 001 = 32681,33. Report 2025 cpte 002 = 314353,3

EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025	333 521,72 €
Affectation obligatoire : A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)	- €
Solde disponible affecté comme suit : Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068) Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne R 002)	333 521,72 €
Total affecté au c/ 1068 :	- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2025	0,00 €
Déficit à reporter (ligne 002)	0,00 €

A reporter en ligne 001 du BP 2026 :

64 671,97 €

2. Budgets annexes 2026

2.4. Le budget annexe Assainissement

L'excédent d'investissement reporté s'élève à la somme de 64 671,97€.
L'excédent de fonctionnement reporté est de 333 521,72 €. Ils sont repris au BP 2026.

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	573 522 €	547 271,97 €
Recettes	573 522 €	547 271,97 €

2. Budgets annexes 2026

2.4. Le budget annexe Assainissement - dépenses

Section INVESTISSEMENT	PROPOSE 2026
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (déficit)	
CHAPITRE 040 -Opérations d'ordre de transfert entre sections	53 000,00 €
13918 - Sub.trans. Autres tiers	49 500,00 €
13933 - Amortissement P.A.E	3 500,00 €
CHAPITRE 041 -Opérations patrimoniales	20 000,00 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	20 000,00 €
CHAPITRE 16 -Emprunts et dettes assimilées	84 000,00 €
1641 - libellé non renseigné	42 500,00 €
16871 - Rbt emprunts souscrits par la collectivité de rattachement	41 500,00 €
CHAPITRE 20 -Immobilisations incorporelles	140 000,00 €
203 - Frais d'études, de recherche, de développ. et frais d'insertion	140 000,00 €
CHAPITRE 21 -Immobilisations corporelles	100 000,00 €
218 - Autres immobilisation corporelles	100 000,00 €
CHAPITRE 23 -Immobilisations en cours	150 271,97 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	150 271,97 €
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	547 271,97 €