



# Note de présentation brève et synthétique du budget primitif 2026

## Introduction

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2024 et le rapport d'orientation budgétaire, disponible sur le site internet de la ville.

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

Le projet de budget 2026 a été bâti sur les bases du rapport d'orientation budgétaire présenté le 23 Février 2026.

Ce projet de budget a été établi avec la volonté :

- De limiter la croissance des dépenses de fonctionnement, malgré les impacts de l'inflation sur le budget annuel, en préservant ou améliorant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants de la commune
- De réaliser des investissements essentiels pour la commune : poursuivre le projet de restauration des voiries, réhabilitation des anciennes écuries en boutiques, travaux de réhabilitation des écoles, préservation du patrimoine, enfin, soutien au projet du futur Ehpad
- De réaliser ces projets avec des finances saines.

Il est présenté avec reprise des résultats de l'exercice 2025 du budget principal.

## Budget principal

### Section de fonctionnement

La section de fonctionnement du BP 2026 s'équilibre à 6 042 miers € incluant un résultat reporté de 1 163 miers €. Hors résultat reporté les recettes s'établissent à 4 878 miers € soit un budget en retrait de 1.8% par rapport au réel de 2025 de 4 966 miers €.

#### Recettes

Les recettes de fonctionnement se décomposent comme suit :

Recettes fonctionnement par chapitre	Réalisations 2025	BP 2026	Evolution
013-Atténuations de charges	61 860 €	66 500 €	7.5 %
042-Opérations d'ordre	62 302 €	26 000 €	-58.3 %
70-Produits des services, du domaine	196 397 €	153 250 €	-22.0 %
73-Impôts et taxes	3 807 885 €	3 815 448 €	0.2 %
74-Dotations, subventions	606 626 €	610 936 €	0.7 %
75-Autres produits de gestion courante	204 856 €	206 200 €	0.7 %
76-Produits financiers	147 €	150 €	2.0%
77-Produits spécifiques	25 787 €	-€	NS
<b>TOTAL</b>	<b>4 965 860 €</b>	<b>4 878 484 €</b>	<b>-1.8 %</b>

**Chapitre 013** Atténuations de charges : ce chapitre regroupe les remboursements sur rémunérations des agents en maladie ainsi que la part salariale sur les titres restaurant du personnel communal.

**Chapitre 70** Produits des services : correspondent aux recettes générées par les repas facturés dans les restaurants scolaires, et l'accueil périscolaire, la revente d'électricité photovoltaïque, les frais de mise à disposition et d'entretien des locaux perçus auprès de la Communauté de communes DRAGA, les entrées piscine et inscriptions à la course pédestre. Le recul du BP 2026 par rapport à 2025 s'explique par le versement d'indemnités d'assurances et de reversement de l'EPCI non reproductible dans la prévision 2026.

Chapitre 73 Impôts et taxes : Avec +0.2% de progression, le produit global est à peu près stable, la dotation de solidarité communautaire 2024 n'étant pas reproductible compensant partiellement la réévaluation des contributions directes.

Chapitre 74 Dotations et subventions : la prévision 2026 est en progression de 4 miers € en raison d'une subvention de 15 miers € versée pour le poste de VTA créé. Ceci compense la baisse du FCTVA -5 miers € et des subventions région -4 miers €.

Chapitre 75 Autres produits de gestion courante : ce chapitre comprend la perception des loyers, les locations de salles et la redevance sur l'énergie hydraulique et les remboursements assurances. Ces recettes restent relativement stables.

Chapitre 77 Ce chapitre enregistre en 2025 la vente d'une maison au 23 rue de la république pour 25 miers €.

## Dépenses

Les dépenses de fonctionnement du BP 2026 (hors 1 327 miers € de virement à la section d'investissement) s'établissent à 4 705 miers € et progressent de 4.9% versus 2025 ; Elles se décomposent comme suit :

Dépenses fonctionnement par chapitre	Réalisations 2025	BP 2026	Evolution
011-Charges à caractère général	1 354 170 €	1 348 925 €	-0.4%
012-Charges de personnel	2 190 771 €	2 310 000 €	5.4 %
014-Atténuations de produits	24 652 €	30 000 €	21.7 %
042-Opérations d'ordre	25 000 €		NS %
65-Autres charges de gestion courante	545 933 €	592 065 €	7.6 %
66-Charges financières	48 205 €	106 621 €	NS %
67-Charges exceptionnelles	1 507 €	2 000 €	32.7 %
68-Dotations aux amortissements et provisions	295 914 €	315 600 €	6.7 %
<b>TOTAL</b>	<b>4 486 153 €</b>	<b>4 705 211 €</b>	<b>4.9 %</b>

Chapitre 011 la stabilisation du chapitre 11 versus 2025 s'explique de la façon suivante :

- Augmentation des dépenses de voirie du BP2026 +63 miers €
- Augmentation des dépenses d'entretien des bâtiments +15 miers €
- Mise en sécurité de la falaise de château-vieux en 2024 et non reconductible -85 miers €

Chapitre 012 Charges de personnel : Pour 2026, l'augmentation dev +120 miers € est due essentiellement à l'arrivée d'un directeur des services techniques et au poste de manager de centre-ville pour 101 miers € et auquel s'ajoute le « glissement vieillesse et technicité » pour 29 miers €.

Chapitre 014 Atténuations de produits : ce poste enregistre principalement le prélèvement du Fonds de Péréquation Intercommunal.

Chapitre 65 La hausse des dépenses en 2026 versus 2025 (+46 miers €) trouve principalement son explication dans :

- Les subventions de fonctionnement versées +15 miers €
- Le fonds de concours au GFP (fonds dev concours réseau d'eau pluviales) +14 miers €
- Les indemnités de fonction réalisées sur le niveau du BP2025 +14 miers €

Chapitre 66 Intérêts de la dette : Le chapitre enregistre les intérêts des emprunts et une indemnité de 32 miers € pour remboursement anticipé de l'emprunt souscrit en Décembre 2025. Un nouvel emprunt de 800 miers € sera souscrit auprès d'une autre banque à un taux plus intéressant.

Chapitre 67 Charges exceptionnelles. Ce chapitre enregistre les titres annulés et les immobilisations cédées.

Chapitre 68 : Pour 2026 il s'agit en l'occurrence de la couverture des CET pour 8 miers €, auxquels s'ajoutent 308 miers € d'amortissement des immobilisations.

## Section d'investissement

La section d'investissement du BP 2026 s'équilibre à 4 621 miers € dont 365 miers € de soldes positifs reportés (affectation de résultat 2025 au compte 1068).

### Recettes

Recettes investissement par chapitre	Réalisations 2025	BP 2026	Evolution
001-Solde d'exécution reporté		364 826 €	NS
10-Dotations, fonds divers et réserves	789 177€	402 281 €	-49.0%
13-Subventions d'investissement	414 529€	693 105 €	67.2 %
16-Emprunts et dettes assimilées	922 221 €	801 500 €	-13.1%
021-Virement section fonctionnement		1 336 398 €	NS
024-Produits de cessions		110 000 €	NS
041-Opérations d'ordre	253 506 €	15 160 €	NS
040-Opérations patrimoniales	310 914 €	307 600 €	-1.1%
23- Immobilisations en cours	132 021 €	590 280 €	NS
20- Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	
<b>TOTAL</b>	<b>2 822 368 €</b>	<b>4 621 149 €</b>	<b>63.7%</b>

Chapitre 10 Les dotations et fonds divers 2026 sont composées du FCTVA 150 miers € vs 273 en 2025, de la taxe d'aménagement 5 miers € vs 4 miers € en 2025, et de 247 miers € d'excédent de fonctionnement capitalisé vs 512 miers € en 2025

Chapitre 13 Les subventions inscrites au budget 2026 (693 miers €) correspondent aux subventions notifiées et quasi certaines. Elles sont en progression versus 2025 à ce jour. D'autres subventions importantes sont sollicitées notamment pour la réhabilitation des écuries et les bâtiments patrimoniaux. Toutefois ces dernières ne sont pas inscrites au budget car non notifiées, malgré leur probabilité.

Chapitre 16 Un emprunt de 800 miers € à souscrire en juillet 2026 est prévu au BP en remplacement de l'emprunt de 920 miers € de décembre 2025 qui sera remboursé par anticipation. Cette diminution de l'emprunt 800 vs 920 miers € est liée au versement d'une subvention perçue non prévue au moment du débat budgétaire.

La section de fonctionnement finance les investissements à hauteur de 1 327 miers €.

Les recettes comprennent également la cession de la maison Villard pour 110 miers €.

Les opérations patrimoniales enregistrent les recettes d'amortissements, en 2026 elles sont de 308 miers € en léger retrait par rapport à 2025

Enfin on notera que les immobilisations en cours diminuent avec l'achèvement du projet de la piscine.

### Dépenses

Dépenses investissement par chapitre	Réalisations 2025	BP 2026	Evolution
16-Emprunts et dettes assimilées	141 495 €	1 089 289 €	NS
20-Immobilisations incorporelles	86 018 €	172 887 €	101.0%
21-Immobilisations corporelles	975 026 €	2 730 372 €	NS
23-Immobilisations en cours	819 615 €	549 749 €	-32.9%
041-Opérations d'ordre	253 506 €	15 160 €	NS
204-Subventions d'équipement	5 562 €	37 692 €	NS
			---
040-Opérations patrimoniales	62 302 €	26 000€	58.8%
001-Déficit d'investissement	113 120 €	€	NS
<b>Total</b>	<b>2 456 644 €</b>	<b>4 621 149 €</b>	<b>88.1%</b>

La hausse du chapitre 16 correspond essentiellement au remboursement anticipé de l'emprunt contracté en décembre 2025.

La progression du chapitre 21 s'explique par les restes à réaliser de 2025 qui sont inclus dans le BP 2026.

Enfin les principaux projets de l'année 2026 sont les suivants :

- Principaux Travaux de voirie pour 570 miers €
- Verrière Ecole de La Roubine 170 miers €
- Travaux anciennes écuries 460 miers €
- Rénovation toiture aile nord mairie 366 miers €
- Mise en sécurité bâtiments de l'îlot de l'hôpital 173 miers €

# Budget annexe Port

## Section d'exploitation

La section d'exploitation 2026 s'équilibre à 59 976 € contre 61 896 € en recettes 2025 et 59 451 € en dépenses 2025.

Les dépenses progressent de 0.9%, essentiellement en raison de la poursuite des travaux d'entretien sur la capitainerie et la sortie du bateau de tourisme abandonné et des frais de contentieux y afférent.

Les recettes montrent une baisse de 3.1% par rapport à 2025 principalement due à la baisse du bénéfice reporté.

### Dépenses

Dépenses exploitation par chapitre	Réalizations		Evolution
	2025	BP 2026	
011-Charges à caractère général	8 175 €	16 726 €	NS %
012-Charges de personnel	€	-€	NS
042-Opérations d'ordre	51 276 €	43 000 €	-16.1 %
65-Autres charges de gestion courante	€	50 €	NS
67-Titres annulés	€	200 €	NS %
<b>TOTAL</b>	<b>59 451 €</b>	<b>59 976 €</b>	<b>0.9 %</b>

### Recettes

Recettes exploitation par chapitre	Réalizations		Evolution
	2025	BP 2026	
042-Opérations d'ordre	16 396 €	16 396 €	0 %
70-Ventes de produits	11 651 €	11 500 €	-1.3 %
75-Autres produits de gestion courante	9 737 €	9 500 €	-2.4 %
74- Produits exceptionnel	20 135 €	20 135 €	0%
002-Excédent de fonctionnement	3 977 €	2 445 €	-38.5%
<b>TOTAL</b>	<b>61 896 €</b>	<b>59 976 €</b>	<b>-3.1%</b>

## Section d'investissement

### Recettes

Recettes investissement par chapitre	Réalizations		Evolution
	2025	BP2026	
001-Solde d'exécution reporté	102 435 €	137 093 €	33.8 %
13-Subventions	-€		
16-Emprunts et dettes assimilées	-€	-€	
040-Opérations d'ordre	51 276 €	43 000 €	-16.1%
<b>TOTAL</b>	<b>153 712 €</b>	<b>180 093 €</b>	<b>17.2%</b>

Les recettes d'investissement 2026 s'élèvent à 180 miers € : dont 137 miers € de solde d'exécution reportés et 43 miers € d'amortissements.

### Dépenses

Dépenses investissement par chapitre	Réalizations		Evolution
	2025	BP2026	
16-Emprunts et dettes assimilées			
20- Immobilisations incorporelles		10 000 €	NS
21-Immobilisations corporelles	222 €	153 697 €	NS
040-Opérations d'ordre	16 396 €	16 396 €	0 %
<b>TOTAL</b>	<b>16 618 €</b>	<b>180 093 €</b>	<b>NS</b>

Les dépenses 2026 s'établissent à hauteur de 180 miers €, ils comprennent 10 miers € d'étude pour le futur ponton et 10 miers € de travaux sur la capitainerie ainsi que 142 miers € afin d'équilibrer la section. Enfin on retrouve 16 miers € d'amortissement des subventions.