

BUDGET PRIMITIF 2026

Note de présentation brève et synthétique

Articles L.2313-1 et L5211-36 du Code général des collectivités territoriales (CGCT)

L'article L 2313-1 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 financier unique afin de permettre aux citoyens de saisir les enjeux de ces deux documents.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

I. Introduction :

Le budget primitif 2026 s'inscrit dans la continuité des orientations débattues lors du débat d'orientations budgétaires et traduit les priorités de la municipalité dans un contexte économique encore marqué par des incertitudes et par la nécessité de maîtriser les dépenses publiques. La ville poursuit une gestion financière rigoureuse afin de garantir l'équilibre budgétaire tout en maintenant un niveau de service public élevé pour les habitants.

En section de fonctionnement, les priorités du budget s'articulent principalement autour de l'amélioration du cadre de vie, du soutien à l'éducation et du renforcement des politiques de solidarité. La commune poursuit ses efforts pour entretenir et valoriser les espaces publics, maintenir la qualité des services proposés aux familles et aux enfants, et accompagner les habitants les plus fragiles à travers les actions sociales menées notamment en lien avec le CCAS et les associations locales.

En section d'investissement, l'année 2026 est marquée par la poursuite d'un programme d'équipements structurant pour la commune. Le projet majeur demeure la construction de la salle de boxe et de tennis de table, équipement sportif attendu qui viendra renforcer l'offre sportive municipale et soutenir la dynamique associative locale. Par ailleurs, la commune poursuit ses investissements dans l'entretien et la modernisation de ses équipements publics, notamment scolaires et sportifs, ainsi que dans l'amélioration des infrastructures et des espaces publics.

II. Éléments de contexte et balance générale :

Le budget pour l'année 2026 a été élaboré avec un souci d'efficacité et d'effectivité, afin d'optimiser l'utilisation des ressources tout en garantissant la continuité et la qualité du service public. Cette note brève et synthétique présente les grandes lignes de ce budget, soulignant les efforts et les choix difficiles que nous avons dû faire dans un contexte économique contraint.

Le budget primitif de la ville pour l'exercice 2026, établi conformément aux règles de forme et de fond prévues par l'instruction budgétaire et comptable M57, reprend les éléments essentiels abordés lors du débat d'orientations budgétaires. La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à **32 753 800,32 €**, la section d'investissement à **11 350 927,40 €**.

III. Niveau de l'épargne brute (CAF) et de l'épargne nette du CFU :

| | 2024 | 2025 |
|--|-------------|-------------|
| Epargne de gestion | 2 433 007 € | 2 893 060 € |
| Intérêts de la dette | 316 236 € | 298 555 € |
| Epargne brute ou CAF | 2 151 907 € | 2 624 592 € |
| Remboursement Capital de la dette | 1 848 162 € | 1 957 937 € |
| Epargne nette | 303 745 € | 666 655 € |

IV. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement :

Les dépenses de fonctionnement

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général (3) | 8 317 880,71 | 0,00 | 8 643 050,20 | 8 643 050,20 | 8 643 050,20 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés (3) | 18 798 530,00 | 0,00 | 18 549 432,00 | 18 549 432,00 | 18 549 432,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 200 000,00 | 0,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 150 000,00 |
| 016 | APA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | RSA / Régularisations de RMI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3) | 2 192 656,00 | 0,00 | 1 998 432,00 | 1 998 432,00 | 1 998 432,00 |
| 6586 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses de gestion courante | | 29 509 066,71 | 0,00 | 29 340 914,20 | 29 340 914,20 | 29 340 914,20 |
| 66 | Charges financières | 334 506,87 | 0,00 | 382 354,38 | 382 354,38 | 382 354,38 |
| 67 | Charges spécifiques (3) | 103 687,00 | 0,00 | 65 150,00 | 65 150,00 | 65 150,00 |
| 68 | Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 29 947 260,58 | 0,00 | 29 788 418,58 | 29 788 418,58 | 29 788 418,58 |
| 023 | <i>Virement à la section d'investissement (4) Opérations ordre transf. entre sections (4) (5) Opérations ordre intérieur de la section (4)</i> | 727 153,76 | | 2 033 256,07 | 2 033 256,07 | 2 033 256,07 |
| 042 | | 1 017 088,09 | | 932 125,67 | 932 125,67 | 932 125,67 |
| 043 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | | 1 744 241,85 | | 2 965 381,74 | 2 965 381,74 | 2 965 381,74 |
| TOTAL | | 31 691 502,43 | 0,00 | 32 753 800,32 | 32 753 800,32 | 32 753 800,32 |
| + | | | | | | |
| D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | | | | | 0,00 |
| = | | | | | | |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | | | | | | 32 753 800,32 |

La ville de Roissy-en-Brie affiche pour le vote du Budget Primitif (BP) 2026 un niveau de dépenses de fonctionnement à **32 753 800,32 €**.

Les charges à caractère général (chapitre budgétaire 011) sont à 8 643 050,20 € en hausse de 3,9% par rapport au BP 2025 (8 317 880,71 €).

Le budget primitif est construit sur une estimation prudente des recettes et sur une prévision réaliste voire légèrement surestimée des dépenses, afin de garantir l'équilibre budgétaire et la soutenabilité financière de la collectivité.

Les principales dépenses (et évolution par rapport au vote du BP 25)

- 6041, Achats d'études : 102 917 €, en forte augmentation, correspondant notamment au diagnostic repérage amiante dans les 24 chaufferies de la commune (90 936 €).
- 60642, Achats de prestations de services : 1 519 975 € la forte augmentation est due au rattachement des dépenses de restauration scolaire à cette ligne à la demande de la TP (cela explique également la différence au 60623)
- 60612, Énergie - Electricité : 1 053 000,00 € (baisse de 11 % - nouveau marché d'énergie)

- 60628, Autres fournitures non stockées, 245 549 € (il s'agit de fournitures diverses pour le garage, pour l'entretien des bâtiments, pour les espaces verts...)
- 61521, Entretien terrains 485 897 € (hausse de 3,8 %) : correspond à l'entretien des espaces verts et du Stade Bessuard
- 615232, Entretien, réparations réseaux : 429 470,91 € (hausse de 10,32 %) correspond aux contrats d'entretien des installations de chauffage pour l'ensemble des bâtiments communaux.
- 611, Contrats de prestations de services : 473 051,20 € (baisse de 8%) correspond notamment aux contrats de traitements des déchets : 263 250 €, de la signalisation tricolore : 29 500 €, des illuminations festives : 20 500 €, contrat de blanchisserie : 32 000 €, contrat SACPA (animaux errants) : 26 500 €, Distribution du magazine municipal : 9 000 €, contrat alarmes anti-intrusion : 4 000 €, désinsectisation et dératisation des bâtiments communaux : 3 000 €.
- 60613, Chauffage urbain : 538 919 € (augmentation de 46% liée à une régularisation)
- 6156, Maintenance : 353 303 € (hausse de 15 %), lié aux révisions de prix.
- 615231, Entretien, réparations voiries : 274 658 € (hausse de 1,56 %)
- 6245, Transports de personnes extérieures : 212 700 € (baisse de 8,18%) qui correspond aux transports scolaires (carte imagine'R) : 140 000 €, location de cars pour sorties diverses : 31 800 €, transport séjours jeunesse : 40 000 €.
- Frais de nettoyage des locaux : 143 000 € (baisse de 3,2 %)
- 6228 Divers, 259 890 € correspond à l'animation de la ville 50 000 €, intervenant Roissy en vacances 80 000 €, prestation en faveur de la jeunesse 25 000 € (Roissy et ses jeunes talents, remplacement ponctuel des agents absents 12 300 €).

Les charges de personnel, frais assimilés (chapitre 012) sont à 18 549 432 € en baisse par rapport au BP 2025 (18 798 530 €).

La collectivité participe financièrement à la complémentaire santé et aux contrats de prévoyance. Le montant de la participation pour la santé mutuelle et prévoyance est de 26 300 €.

Les cotisations aux caisses de retraites sont à 2 834 305,00 € (hausse de 8,36 % du fait de l'augmentation des 3 points de la CNRACL).

La ville cotise au CNFPT et CDG à hauteur de 184 190 €.

Les cotisations à l'URSSAF s'élèvent à 2 383 980 €.

Enfin, ce chapitre comprend la contribution au Comité National d'Action Sociale pour les agents du service public local (CNAS) pour 90 000,00 €, 42 770 € de médecine préventive et honoraires médicaux et 96 900 € de cotisations SOFAXIS d'assurance du personnel pour couverture des risques d'Accident du Travail, Maladie professionnelle et Décès.

Les atténuations de produits (chapitre 014) sont à 150 000,00€, en baisse. Il s'agit de la contribution au FPIC (fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales).

Le chapitre 65 est à 1 998 432€ et comprend notamment :

- Subvention d'équilibre au CCAS : 975 064€ : une participation de la ville en baisse qui s'explique par la mobilisation du résultat excédentaire du budget du Saad, consécutif à l'augmentation des financements départementaux en 2025, et n'a pas d'impact sur le niveau des actions et services sociaux proposés à la population. Cette évolution s'inscrit également dans un ajustement global des modalités d'intervention financière entre la Ville et le CCAS, la commune prenant directement en charge certaines dépenses d'investissement, notamment la réfection du Relais des Sources, ce qui permet de simplifier les flux financiers et d'éviter des écritures comptables croisées plus complexes.
- Subvention aux associations : 293 800,00 € (stable)
- Indemnités de fonction : 248 770€ (stable)
- Autres (65818) : 294 401€ (diminution de 14%) : concerne les Abonnements logiciels, Antivirus, messagerie...
- Service d'incendie : 31 000,00 €
- Créances admises en non-valeur : 10 000,00 €
- Créances éteintes : 10 000,00 €

Au niveau du **chapitre 66** des frais financiers (382 354,38 €) sont en augmentation de 14%.

Le chapitre 67 s'élève à 65 150 € (régularisation de titres annulés sur l'exercice antérieur)

Le chapitre 042 (Opération d'ordre de transfert entre sections) → Dotation aux amortissements 922 125.67 €, Provisions pour créances douteuses 10 000 €.

Les recettes de fonctionnement.

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 013 | Atténuations de charges (3) | 25 000,00 | 0,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 016 | APA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | RSA / Régularisations de RMI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Prod. services, domaine, ventes diverses | 2 636 424,00 | 0,00 | 2 665 183,00 | 2 665 183,00 | 2 665 183,00 |
| 73 | Impôts et taxes (sauf le 731) | 1 618 776,00 | 0,00 | 2 049 945,00 | 2 049 945,00 | 2 049 945,00 |
| 731 | Fiscalité locale | 17 094 132,00 | 0,00 | 17 181 498,00 | 17 181 498,00 | 17 181 498,00 |
| 74 | Dotations et participations (3) | 7 690 217,00 | 0,00 | 7 797 590,00 | 7 797 590,00 | 7 797 590,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante (3) | 425 601,00 | 0,00 | 460 850,00 | 460 850,00 | 460 850,00 |
| Total des recettes de gestion courante | | 29 490 150,00 | 0,00 | 30 180 066,00 | 30 180 066,00 | 30 180 066,00 |
| 76 | Produits financiers | 16 245,91 | 0,00 | 8 306,00 | 8 306,00 | 8 306,00 |
| 77 | Produits spécifiques (3) | 25 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 78 | Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 29 531 395,91 | 0,00 | 30 193 372,00 | 30 193 372,00 | 30 193 372,00 |
| 042 | Opérations ordre transf. | 37 118,31 | | 26 272,40 | 26 272,40 | 26 272,40 |
| 043 | entre sections (4) (5) Opérations ordre intérieur de la section (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre de fonctionnement | | 37 118,31 | | 26 272,40 | 26 272,40 | 26 272,40 |
| TOTAL | | 29 568 514,22 | 0,00 | 30 219 644,40 | 30 219 644,40 | 30 219 644,40 |
| + | | | | | | |
| R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | | | | | 2 534 155,92 |
| = | | | | | | |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | | | | | | 32 753 800,32 |

La ville de Roissy-en-Brie affiche, pour le vote du Budget Primitif (BP) 2026, un niveau de recettes de fonctionnement à **32 753 800,32€**.

Le chapitre 013 d'atténuations de charges regroupe des comptes de remboursements de charges salariales, en provenance de la Sécurité sociale et de l'assurance statutaire du personnel (25.000 €)

Concernant les recettes du chapitre 70 des redevances et droits des services à destination des usagers (2 665 183 €), il est envisagé une légère hausse par rapport au BP précédent due à l'augmentation de l'activité.

Le chapitre 73 Impôts et taxes est évalué à 2 049 945 € en augmentation de 26%, liée à au FPIC non-prévu en 2025 (732221) pour 400.000 €.

En matière de Fiscalité locale chapitre 731, la variation physique des bases ne sera connue que fin mars, après réception de la notification, néanmoins, la revalorisation forfaitaire des valeurs locatives de 0,9 % porte cette ligne à 17 181 498 €.

En application des engagements politiques pris, les recettes 2026 se basent sur des taux qui demeurent inchangés :

- Taxe sur le foncier bâti : 47.15 %
- Taxe sur le foncier non bâti : 67.08 %
- Taxe d'habitation sur les résidences secondaires : 19,37%

La taxe additionnelle aux droits de mutation est quasi stable à 700 000 €.

Par ailleurs, la commune continue de bénéficier des dispositifs de péréquation. En effet, le fonds de solidarité de la Région Île-de-France (FSRIF), est fixé 1 136 700,00 €.

Les participations au chapitre 74, s'élèvent à 7 797 590 € (stable)

- Dotation forfaitaire des communes : 3 740 565 €
- DSU : 1 372 381 €
- Compensation de l'exonération des taxes foncières : 400 000,00 €
- DNP des communes : 413 936 €
- Participation départements : 43 000 € (baisse de 66%)
- FCTVA : 131 902 €

Le chapitre 042 (Opération d'ordre de transfert entre sections) → Amortissements subventions d'investissement transférables 26 272,40 €.

Les dépenses d'investissement

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 018 | RSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3) | 1 242 708,40 | 16 304,40 | 428 310,00 | 428 310,00 | 444 614,40 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3) | 3 370 746,85 | 207 356,20 | 2 071 094,21 | 2 071 094,21 | 2 278 450,41 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3) | 1 898 213,25 | 0,00 | 3 974 686,00 | 3 974 686,00 | 3 974 686,00 |
| Total des dépenses d'équipement | | 6 511 668,50 | 223 660,60 | 6 474 090,21 | 6 474 090,21 | 6 697 750,81 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement (3) | 5 467,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 2 010 617,12 | 0,00 | 1 974 312,10 | 1 974 312,10 | 1 974 312,10 |
| 18 | Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 10 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières (3) | 5 373,09 | 0,00 | 6 912,00 | 6 912,00 | 6 912,00 |
| Total des dépenses financières | | 2 032 207,21 | 0,00 | 1 981 224,10 | 1 981 224,10 | 1 981 224,10 |
| 45... | Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses réelles d'investissement | | 8 543 875,71 | 223 660,60 | 8 455 314,31 | 8 455 314,31 | 8 678 974,91 |
| 040 | Opérations ordre transf. entre sections (7) | 37 118,31 | | 26 272,40 | 26 272,40 | 26 272,40 |
| 041 | Opérations patrimoniales (7) | 1 156 171,37 | | 988 717,72 | 988 717,72 | 988 717,72 |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement | | 1 193 289,68 | | 1 014 990,12 | 1 014 990,12 | 1 014 990,12 |
| TOTAL | | 9 737 165,39 | 660,60 | 9 470 304,43 | 9 470 304,43 | 9 693 965,03 |
| D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU | | | | | | 1 656 962,37 |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | | 11 350 927,40 |
| CUMULEES | | | | | | |

NB : les chiffres annoncés ne comprennent pas les RAR

Les dépenses du chapitre 16 liées au remboursement du capital de la dette atteindront, en 2026 : 1 974 312,10 €.

Le chapitre 20 d'immobilisations incorporelles est estimé à 428 310,00 € avec :

- Frais réalisation documents urbanisme : 69 350 €
- Frais d'études : 338 360 € (liés notamment à la construction de la salle de boxe et de tennis de table)
- Concessions, droits similaires : 12 600,00 €
- Frais d'insertion : 8 000,00 €

A noter au chapitre 21, une inscription de 2 071 094,21 €

En matière de travaux, cela correspond notamment à :

- La rénovation des établissements scolaires (208 000 €) notamment énergétique ;
- Aménagement et végétalisation de la cour de la Pierrerie (15 000 €)
- L'aménagement et la rénovation de voirie (134 500 €) ;
- Programme énergétique éclairage public (329 235 €) ;
- Création d'aires de jeux et remplacement de plusieurs sols souples (15 400 €)
- Réfection de la toiture du gymnase Anceau (143 844 €)
- Chaudière de la grande halle (92 000 €)
- Rénovation énergétique du relais des sources (110 000 €)

Autres dépenses d'investissements :

- Matériels et licences informatiques (166 000 € dont 55 000 € pour des portables et des ENI dans les écoles).
- Des véhicules d'intervention ST (73 613 €)
- Forêt urbaine (42 140 €)
- Aménagement divers espaces verts (33 900 €)
- Achat de mobilier et matériel pour les restaurants scolaires, établissements scolaires et centres de loisirs (155 000 €)
- Achat de mobilier et matériel divers pour les services (49 082 €)
- Achat de matériel divers et aménagement sportif (33 000 €)
- Installation de caméras (60 000 €)
- Matériel divers (audio, lumière, vidéo) pour la grande halle (32 000 €)
- Remplacement toile de projection et serveur du cinéma (19 100 €)

Le chapitre 23 d'immobilisations en cours est fixé à hauteur de 3 974 686,00 € correspondant aux travaux de construction de la salle de boxe et de tennis de table.

Soit un total des dépenses d'équipement à 6 474 090,21 €

Au niveau des opérations d'ordre :

Le chapitre 040 est fixé à 26 272,40 € (Amortissements subventions d'investissement transférable),

Le chapitre 041 à 988 717,72 € (Intégration des frais d'études avec suivis de travaux et écritures pour règlement d'avances forfaitaire obligatoire (5%) avant début d'exécution des prestations faisant l'objet d'un marché de travaux).

Recettes d'investissement

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|---|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 018 | RSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3) | 2 548 056,40 | 765 221,21 | 1 659 213,97 | 1 659 213,97 | 2 424 435,18 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (4) | 1 405 465,86 | 0,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (3) (13) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (3) (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'équipement | | 3 953 522,26 | 765 221,21 | 3 059 213,97 | 3 059 213,97 | 3 824 435,18 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068) | 768 541,00 | 0,00 | 776 772,00 | 776 772,00 | 776 772,00 |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés (6) | 1 277 267,50 | 0,00 | 1 115 401,76 | 1 115 401,76 | 1 115 401,76 |
| 138 | Autres subventions invest. non transf. (3) (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 15 180,00 | 0,00 | 14 330,00 | 14 330,00 | 14 330,00 |
| 18 | Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières (3) | 187 083,06 | 0,00 | 115 889,00 | 115 889,00 | 115 889,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 1 175 000,00 | 0,00 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 |
| Total des recettes financières | | 3 423 071,56 | 0,00 | 3 572 392,76 | 3 572 392,76 | 3 572 392,76 |
| 45.. | Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes réelles d'investissement | | 7 376 593,82 | 765 221,21 | 6 631 606,73 | 6 631 606,73 | 7 396 827,94 |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement (10) | 727 153,76 | | 2 033 256,07 | 2 033 256,07 | 2 033 256,07 |
| 040 | Opérations ordre transf. entre sections (10) (11) | 1 017 088,09 | | 932 125,67 | 932 125,67 | 932 125,67 |
| 041 | Opérations patrimoniales (10) | 1 156 171,37 | | 988 717,72 | 988 717,72 | 988 717,72 |
| Total des recettes d'ordre d'investissement | | 2 900 413,22 | | 3 954 099,46 | 3 954 099,46 | 3 954 099,46 |
| TOTAL | | 10 277 007,04 | 765 221,21 | 10 585 706,19 | 10 585 706,19 | 11 350 927,40 |
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU | | | | | | 0,00 |
| ANTICIPE | | | | | | |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | | 11 350 927,40 |
| CUMULEES | | | | | | |

Un autofinancement (marges de manœuvre dégagées de la section de fonctionnement) de 2 939 109,34 €, avec :

- **Des ressources propres externes** (FCTVA, taxe d'aménagement etc...) pour 892 661,00€
 - FCTVA : 626 772,00 €
 - Taxe d'aménagement : 150 000,00 €
 - Créance GFP de rattachement : 108 977,00 €
 - Dépôts et cautionnements versés : 6 912 €

- **Des ressources propres internes** (amortissements, produits de cession, virement de la section de fonctionnement) pour 4 515 381,74 €

Et aussi :

- Des subventions d'investissement de 1 659 213,97 € (chap. 13)
- D'un emprunt d'équilibre de 1,4 million € (chap. 16),

Le chapitre 27 d'autres immobilisations financières est fixé à 115 889,00 €

V. Les engagements pluriannuels :

Afin d'améliorer la transparence des engagements financiers et la visibilité financière à moyenne terme, la Ville s'est engagée dans la programmation pluriannuelle de ses investissements.

Les AP/CP (Autorisation de Programme et Crédits de Paiements) déjà mises en place :

| AP / CP N° | Opération | Montant total | CP 2022 | CP 2023 | CP 2024 | CP 2025 | CP 2026 | CP 2027 |
|------------|---|---------------|-------------|-------------|--------------|----------------|-------------|--------------|
| 2022001 | Création salle de Boxe et Tennis de Table | 6 500 000 € | 43 679.34 € | 39 300.06 € | 133 985.31 € | 1 886 034.11 € | 4 113 046 € | 283 955.18 € |

| AP / CP N° | Opération | Montant total | CP 2023 | CP 2024 | CP 2025 | CP 2026 | CP 2027 | CP 2028 |
|------------|-----------------------------|---------------|----------|-------------|---------|---------|--------------|--------------|
| 2023001 | Création Ecole Quartier Sud | 1 684 500 € | 12 072 € | 32 280.04 € | 0.00 € | 0.00 € | 820 073.98 € | 820 073.98 € |

VI. La dette :

Au BP 2026, sont inscrits :

- Au chapitre 66 des intérêts à hauteur de 382 354,38 €
- Au chapitre 16 – dépenses, 1 974 312,10 € de remboursement en capital de la dette
- Au compte 16 – recettes, un emprunt d'équilibre de 1.400.000 €

L'encours de la dette

Sur les 28 emprunts, 2 arriveront à terme fin 2026. La gestion de la dette reste un point central dans la gestion financière de la Ville pour ces prochaines années.

| Capital restant dû au 01/01/2026 | Taux moyen | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes* |
|----------------------------------|------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| 13 820 733 € | 2.01 % | 11 ans | 5 ans et 8 mois | 29 |

*Inclus la ligne de trésorerie de 1 500 000 € - non utilisée en 2025

La durée de vie résiduelle (exprimée en années) est la durée restant avant l'extinction totale de la dette ou d'un emprunt.

La durée de vie moyenne correspond à la vitesse moyenne de remboursement du prêt (exprimée en année). La durée de vie moyenne est la durée nécessaire pour rembourser la moitié du capital restant dû d'une dette, compte tenu de son amortissement. La DVM = somme des (Ci x i) / somme des Ci où : Ci représente le capital amorti la i-ème année.

Capacité de désendettement (ou taux d'endettement)

Ce ratio permet d'estimer en combien d'années d'exercices budgétaires la collectivité peut rembourser la totalité du capital de sa dette en supposant qu'elle y consacre l'intégralité de son épargne brute chaque année.

Mode de calcul : Encours de la dette au 01 janvier / épargne brute

Au 01/01/26 : 13 820 733 € / 2 624 592 € = **5,3 ans**

Repères : < 8 ans = Bonne gestion

8 à 12 ans = Zone critique

> 12 ans = Zone dangereuse

VII. Principaux ratios :

| Informations financières – ratios | | Valeurs |
|-----------------------------------|--|---------|
| 1 | Dépenses réelles de fonctionnement / population | 1274,64 |
| 2 | Recettes réelles de fonctionnement / population | 1291,97 |
| 3 | Dépenses d'équipement brut / population | 286,60 |
| 4 | Encours de dette / population (2) (3) | 591,39 |
| 5 | DGF / population | 236,50 |
| 6 | Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (4) | 62,27 |
| 7 | Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (4) | 105,15 |
| 8 | Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement | 22,18 |
| 9 | Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2) (3) (4) | 45,77 |
| 10 | Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2) (4) | 1,34 |

VIII. Effectifs et charges de personnels :

| GRADE S OU EMPLOIS (1) | CATEGORIE S (2) | EMPLOIS BUDGETAIRES | | | EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4) | | |
|--|--------------------|---|---|---------------|---|-----------------------------|---------------|
| | | (3) EMPLOIS PERMANENT S À TEMPS COMPLET | EMPLOIS PERMANENT S À TEMPS NON COMPLET | TOTA L | AGENTS TITULAIRES | AGENTS NON TITULAIRES | TOTA L |
| EMPLOIS FONCTIONNELS (a) | | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 |
| FILIERE ADMINISTRATIVE (b) | | 91,00 | 0,00 | 91,00 | 64,30 | 8,00 | 72,30 |
| FILIERE TECHNIQUE (c) | | 187,00 | 8,00 | 195,00 | 108,90 | 49,00 | 157,90 |
| FILIERE SOCIALE (d) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE MEDICO- SOCIALE (e) | | 30,00 | 2,00 | 32,00 | 16,70 | 9,30 | 26,00 |
| FILIERE MEDICO- TECHNIQUE (f) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE SPORTIVE (g) | | 3,00 | 8,00 | 11,00 | 3,00 | 1,10 | 4,10 |
| FILIERE CULTURELLE (h) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FILIERE ANIMATION (i) | | 92,00 | 49,00 | 141,00 | 50,60 | 26,25 | 76,85 |
| FILIERE POLICE (j) | | 19,00 | 0,00 | 19,00 | 15,00 | 0,00 | 15,00 |
| EMPLOIS NON CITES (l) (5) | | 33,00 | 0,00 | 33,00 | 1,00 | 31,80 | 32,80 |
| Apprenti | | 4,00 | 0,00 | 4,00 | 0,00 | 4,00 | 4,00 |
| Assistante maternelle | | 27,00 | 0,00 | 27,00 | 0,00 | 26,80 | 26,80 |
| Collaborateur de cabinet | A | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 1,00 | 1,00 | 2,00 |
| TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k + l) | | 455,00 | 67,00 | 522,00 | 259,50 | 125,45 | 384,95 |