

# BUDGET PRIMITIF 2026

## Rapport de présentation

**REÇU EN PREFECTURE**

Le 17 décembre 2025

VIA DOTELEC TÉLÉTRANSMISSION

068-200052603-20251217-P202500092P0-BF



# BUDGET PRINCIPAL

## Budget Primitif 2026



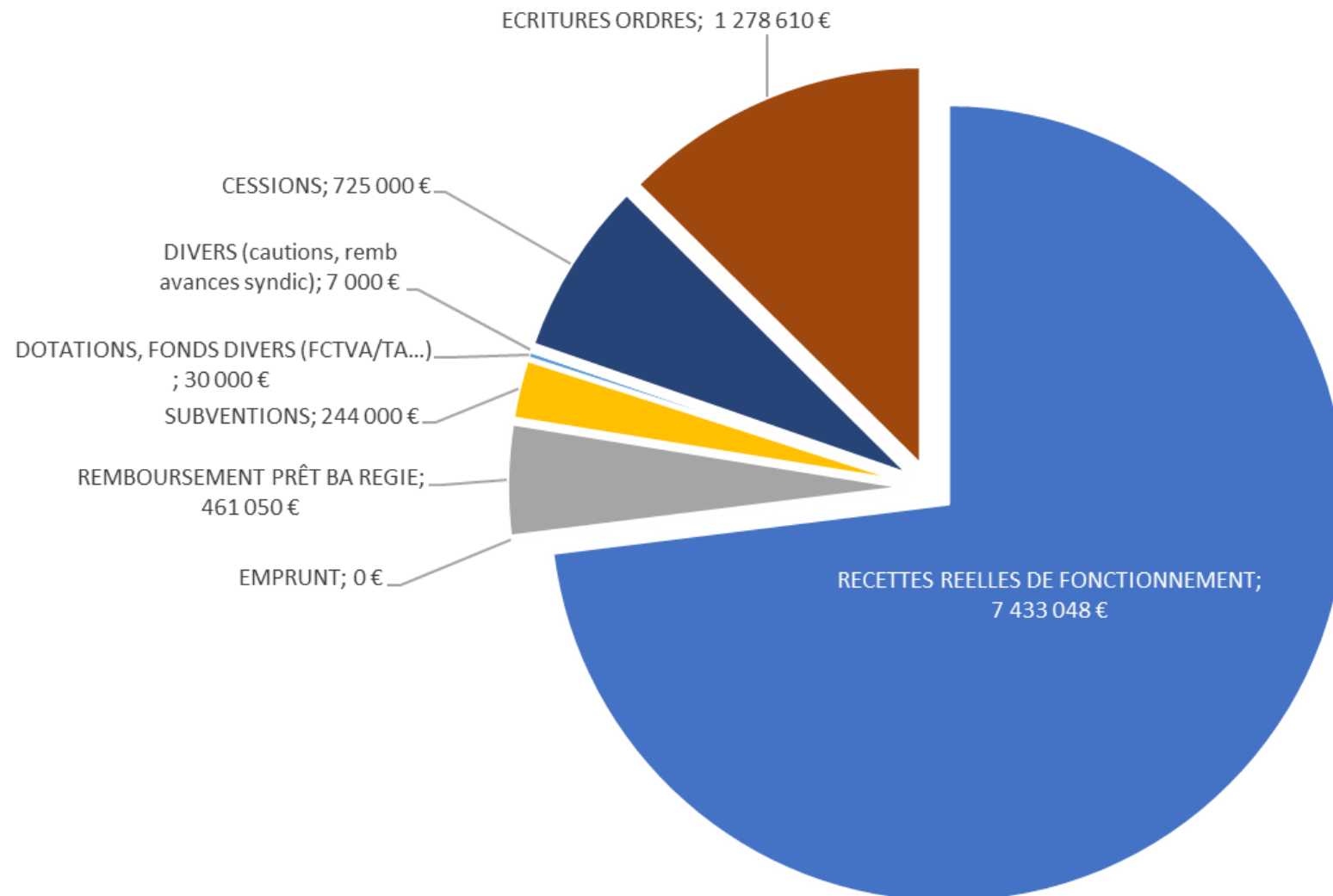
# Présentation générale – Budget Primitif 2026

| SECTION DE FONCTIONNEMENT          |                 |                 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                    | DEPENSES        | RECETTES        |
| REELLES                            | 6 504 438,00 €  | 7 433 048,00 €  |
| ORDRE / Amortissements et cessions | 1 053 610,00 €  | 125 000 €       |
| Report de l'exercice N-1           |                 |                 |
| TOTAL                              | 7 558 048,00 €  | 7 558 048,00 €  |
|                                    |                 |                 |
| SECTION D'INVESTISSEMENT           |                 |                 |
|                                    | DEPENSES        | RECETTES        |
| REELLES                            | 2 395 660,00 €  | 1 467 050,00 €  |
| ORDRE / Amortissements et cessions | 225 000,00 €    | 1 153 610,00 €  |
| Report de l'exercice N-1           |                 |                 |
| TOTAL                              | 2 620 660,00 €  | 2 620 660,00 €  |
|                                    |                 |                 |
| TOTAL BUDGET PRIMITIF              |                 |                 |
|                                    | DEPENSES        | RECETTES        |
| TOTAL                              | 10 178 708,00 € | 10 178 708,00 € |

# RECETTES 2026 CUMULEES

## Investissement + Fonctionnement

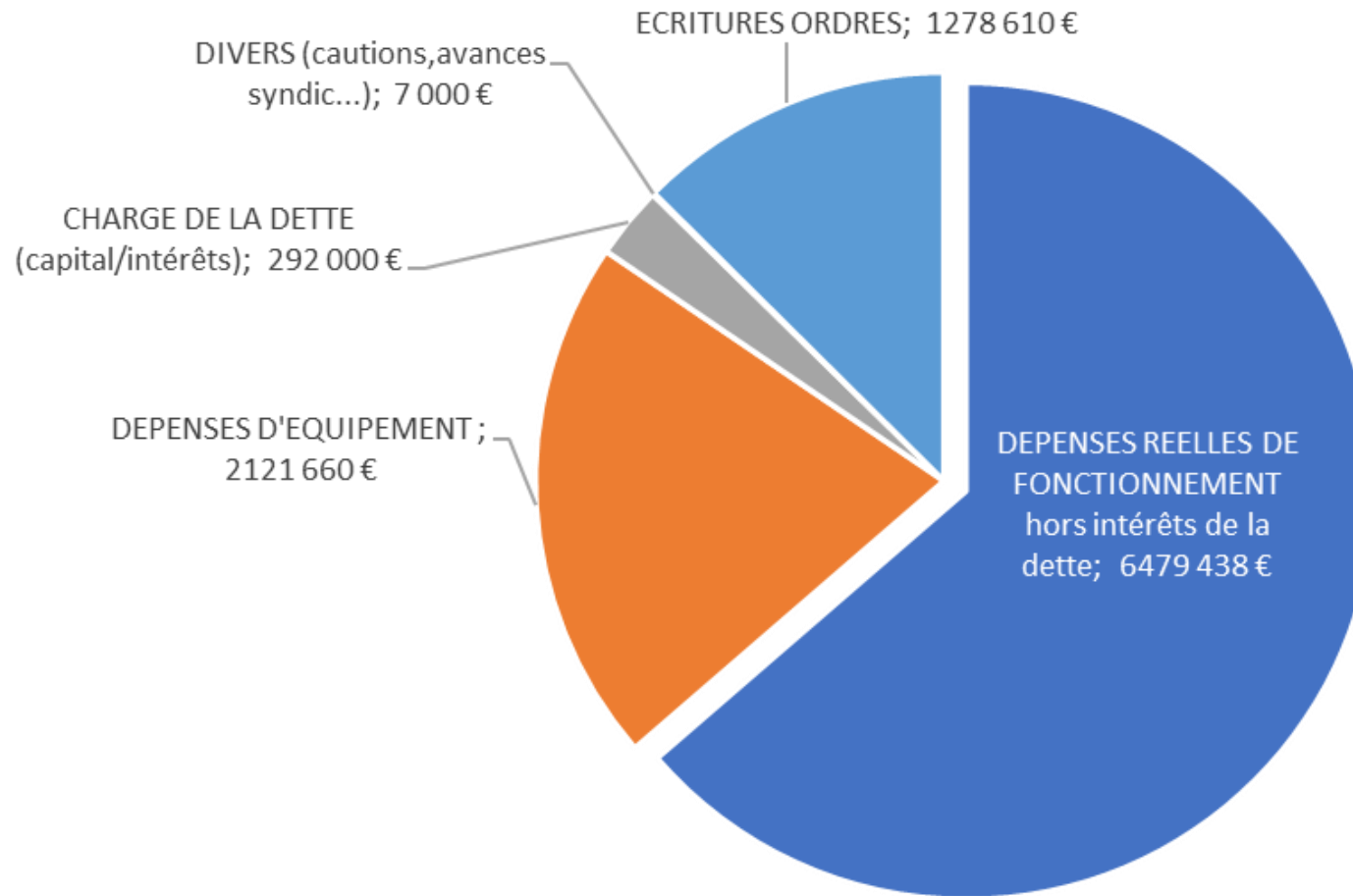
Les recettes 2026 cumulées représentent un montant global de 10 178 708 €



# DEPENSES 2026 CUMULEES

## Investissement + Fonctionnement

Les dépenses 2026 cumulées représentent un montant global de 10 178 708 €



# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## Recettes 2026



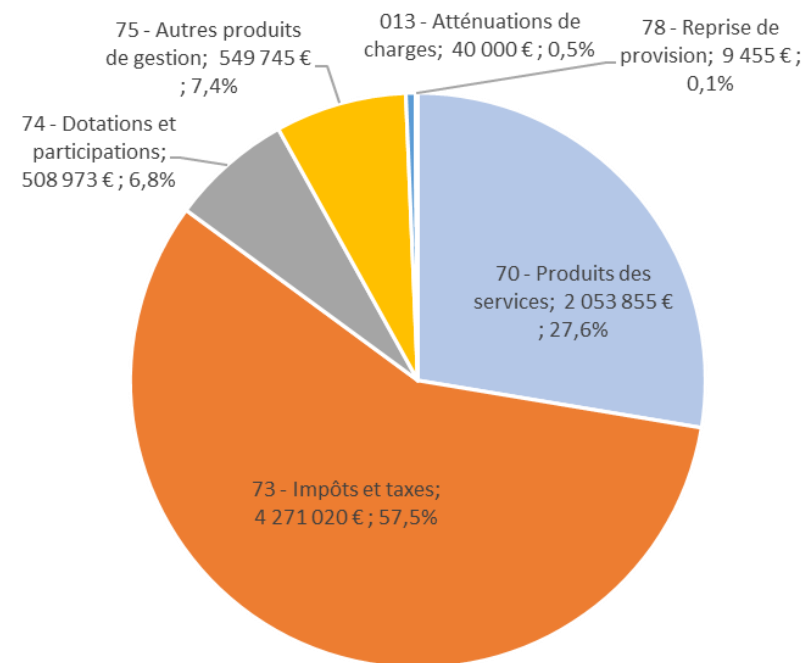
# Recettes de fonctionnement 2026

| BP 2025 | BP 2026 | Evol° €<br>BP26/BP25 | Evol° %<br>BP26/BP25 |
|---------|---------|----------------------|----------------------|
|---------|---------|----------------------|----------------------|

|   |                    |                    |                 |             |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|-------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement hors cess</b> | <b>7 347 260 €</b> | <b>7 433 048 €</b> | <b>85 788 €</b> | <b>1,2%</b> |
| 70 - Produits des services                          | 1 908 550 €        | 2 053 855 €        | 145 305 €       | 7,6%        |
| 73 - Impôts et taxes                                | 4 318 020 €        | 4 271 020 €        | - 47 000 €      | -1,1%       |
| 74 - Dotations et participations                    | 546 550 €          | 508 973 €          | - 37 577 €      | -6,9%       |
| 75 - Autres produits de gestion                     | 525 000 €          | 549 745 €          | 24 745 €        | 4,7%        |
| 013 - Atténuations de charges                       | 40 000 €           | 40 000 €           | - €             | 0,0%        |
| 76 - Produits financiers                            | - €                | - €                |                 |             |
| 77 - Produits exceptionnels                         | - €                | - €                |                 |             |
| 78 - Reprise de provision                           | 9 140 €            | 9 455 €            | 315 €           | 3,4%        |

|   |                 |                  |
|---|-----------------|------------------|
| <b>Recettes ordres de fonctionnement</b>      | <b>25 000 €</b> | <b>125 000 €</b> |
| 042 - Opérations ordre transf. entre sections | 25 000 €        | 125 000 €        |

|                                   |                    |                    |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>7 372 260 €</b> | <b>7 558 048 €</b> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|



Les recettes de fonctionnement 2026 s'élèvent globalement à **7 558 048 €**

- 7 433 048 € de recettes réelles de fonctionnement
- 125 000,00 € d'opérations d'ordre d'amortissement

**Par rapport au budget primitif 2025, les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de + 85 788 €, +1,2%,**

# Recettes de fonctionnement 2026

Les principales évolutions par rapport au budget primitif 2025 :

- + 82 K€ de vente de bois (m<sup>3</sup> de bois coupés stable par rapport à 2025, proportion supérieure de vente de bois façonnés, effet prix de vente bois façonnés en hausse)
- + 38 K€ d'ajustement des dotations de fonctionnement de l'Etat
  - -13 K€ pour la dotation forfaitaire - DGF
  - + 16 K€ pour la dotation de solidarité rurale – DGF
  - + 35 K€ pour la dotation « communes nouvelles » hors DGF
- + 18 K€ de droits de stationnement.
- + 10.5 K€ de produits de fonctionnement du Centre Schweitzer
- + 24.8 K€ pour les autres recettes réelles de fonctionnement.
  - + 7 K€ de produits des parkings pour les « Préludes de Noël ».
  - + 10 K€ de produits de location des salles municipales
  - + 7.7 K€ au titre du remboursement du dispositif DILICO 2025 (remboursement sur 3 ans)
  - +0.1 K€ recettes diverses
- - 12 K€ de produits de fiscalité directe locale reposant sur la seule estimation de hausse de bases fiscales à hauteur de + 1 % par rapport au produit notifié en 2025, produit notifié intégrant le rehaussement de 20% à 30% de l'exonération des terres agricoles instituées par la Loi de finances 2025
- - 35 K€ de produit de l'attribution de compensation compensé par + 35 K€ de produits reversés par le SDEA dans le cadre du service assainissement collectif
- - 76 K€ de produits de compensation fiscales (base notification 2025 / application d'une baisse de 25% sur les compensations Locaux Industriels).



# (70) Produits des services, du domaine et ventes divers

|  | CA 2021          | CA 2022          | CA 2023          | CFU 2024         | BP 2025          | BP 2026          | Evol° €<br>BP26/BP25 | Evol° %<br>BP26/BP25 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Ventes de bois                                       | 559 405          | 668 164          | 667 345          | 768 416          | 703 000          | 785 000          | 82 000               | 11,7%                |
| Menus produits forestiers                            | 841              | -                |                  |                  | -                | -                | -                    |                      |
| Concession dans les cimetières (produit net)         | 10 740           | 3 960            | 22 066           | 16 160           | 10 000           | 10 000           | -                    | 0,0%                 |
| Redevance d'occupation du dom.public com             | 58 745           | 89 446           | 91 309           | 78 116           | 90 000           | 91 805           | 1 805                | 2,0%                 |
| Locations de droits de chasse et de pêche            | 127 790          | 127 798          | 127 677          | 101 567          | 101 200          | 101 200          | -                    | 0,0%                 |
| Redevance de stationnement                           | 368 575          | 561 371          | 607 089          | 629 375          | 582 000          | 600 000          | 18 000               | 3,1%                 |
| Forfait de post-stationnement                        | 26 338           | 16 762           | 4 590            | 516              | 5 000            | 5 000            | -                    | 0,0%                 |
| Autres redevances et recettes diverses               |                  |                  |                  |                  | -                |                  | -                    |                      |
| Redevances & droits des serv. à caractère cul        | -                | -                | 38 864           | 60 167           | 90 000           | 100 500          | 10 500               | 11,7%                |
| Redev.droits des serv.péri-scolaire enseigne         | 1 897            | 1 378            | 756              |                  | -                | -                | -                    |                      |
| Autres prestations de service                        | 12 648           | 144              |                  |                  | -                | -                | -                    |                      |
| Autres marchandises                                  |                  |                  | 20 564           | 34 275           | 5 000            | 5 000            | -                    |                      |
| Commissions  |                  |                  |                  | 89               |                  |                  |                      |                      |
| Locations diverses (autres qu'immeubles)             | 9 390            | 10 630           | 4 906            | 6 195            | 5 000            | 5 000            | -                    | 0,0%                 |
| Aux budgets annexes, régies munic.,CCAS, E           | 12 703           | 18 621           | 23 774           | 36 357           | 24 850           | 22 850           | - 2 000              | -8,0%                |
| Remboursements par d'autres redevables (S            | 376 996          | 315 154          | 308 589          | 293 381          | 292 500          | 327 500          | 35 000               | 12,0%                |
| <b>(70) Produits des services, du domaine et ver</b> | <b>1 566 068</b> | <b>1 813 428</b> | <b>1 917 528</b> | <b>2 024 614</b> | <b>1 908 550</b> | <b>2 053 855</b> | <b>145 305</b>       | <b>7,6%</b>          |

Par rapport au budget primitif 2025, ces produits sont en hausse de + 145 K€

# (70) Produits des services, du domaine et ventes divers

A ce stade, le budget 2026 n'intègre pas de révision des tarifs communaux.

Par rapport au budget primitif 2025, ces produits sont en hausse de + 145 K€.

L'évolution prévisionnelle des recettes provient principalement de :

- + 82 K€ de vente de bois (m<sup>3</sup> de bois coupés stable par rapport à 2025, proportion supérieure de vente de bois façonnés, effet prix de vente bois façonnés en hausse)
- + 18 K€ de droits de stationnement
- + 10.5 K€ de produits de fonctionnement du Centre Schweitzer
- + 35 K€ de produits reversés par le SDEA dans le cadre du service assainissement collectif compensé par une baisse équivalente de l'attribution de compensation
- - 2 K€ de remboursement divers (notamment fin du remboursement de l'électricité pour la crèche boucle d'or par la CCVK – compteur propre)

# (73) Impôts et taxes

|   | CA 2021          | CA 2022          | CA 2023          | CFU 2024         | BP 2025          | BP 2026          | Evol° €<br>BP26/BP25 | Evol° %<br>BP26/BP25 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Taxes foncières et d'habitation               | 1 749 638        | 1 818 253        | 1 979 162        | 2 074 544        | 2 095 000        | 2 083 000        | - 12 000             | -0,6%                |
| Attribution de compensation                   | 1 827 500        | 1 811 034        | 1 861 366        | 1 854 050        | 1 954 000        | 1 919 000        | - 35 000             | -1,8%                |
| FNGIR   | 40 520           | 40 520           | 40 520           | 40 520           | 40 520           | 40 520           | -                    | 0,0%                 |
| Droits de place (marchés)                     | 11 880           | 10 646           | 13 494           | 13 752           | 13 500           | 13 500           | -                    | 0,0%                 |
| Taxe sur la consommation finale d'électricité | 112 950          | 120 834          | 170 486          | 113 234          | 115 000          | 115 000          | -                    | 0,0%                 |
| Taxe addit.aux droits de mut.ou taxe pub.for  | 113 416          | 138 550          | 133 978          | 105 120          | 100 000          | 100 000          | -                    | 0,0%                 |
| Autres  | 300              |                  |                  | 773              |                  |                  |                      |                      |
| <b>(73) Impôts et taxes</b>                   | <b>3 856 204</b> | <b>3 939 836</b> | <b>4 199 005</b> | <b>4 201 994</b> | <b>4 318 020</b> | <b>4 271 020</b> | <b>- 47 000</b>      | <b>-1,1%</b>         |

- ➔ Les impôts et des taxes devraient rapporter la somme totale de 4 271 K€ en 2026 (57,5% des recettes réelles de fonctionnement), en baisse de 47 K€ par rapport au BP 2025 :
- Stabilité des taux avec une progression des bases d'imposition (qui seront notifiées à la commune au 1er trimestre 2026) : +1% ➔ Recette fiscale escomptée : 2 083 K€
  - Attribution de compensation : 1 919 K€ (-35 K€ provenant du produit reversé par le SDEA dans le cadre du service assainissement collectif déduit de l'attribution de compensation mais versé directement par le SDEA à la commune.).
  - FNGIR en stabilité : 40,5 K€
  - Produit de diverses taxes complémentaires (taxe sur la publicité extérieure, taxe sur l'électricité, etc.) : 228,5 K€,
    - 100 K€ au titre de la taxe additionnelle aux droits de mutation
    - 115 K€ au titre de la Taxe sur consommation d'électricité
    - 13,5 K€ de droits de place sur les marchés

# (74) Dotations, subventions et participations

|  | CA 2021        | CA 2022        | CA 2023        | CFU 2024       | BP 2025        | BP 2026        | Evol° €<br>BP26/BP25 | Evol° %<br>BP26/BP25 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Dotation forfaitaire                                 | 170 010        | 120 153        | 121 748        | 115 221        | 77 000         | 64 126         | - 12 874             | -16,7%               |
| Dotation de solidarité rurale                        | 73 342         | 75 079         | 81 230         | 91 236         | 91 000         | 107 000        | 16 000               | 17,6%                |
| Dotation communes nouvelles                          |                |                |                |                |                | 34 797         | 34 797               |                      |
| FCTVA  | 18 923         | 17 607         | 12 992         | 19 378         |                | -              | -                    |                      |
| Autres   | 4 789          | 2 162          | 1 420          |                | 500            | 500            | -                    |                      |
| Régions  | 9 228          |                |                | 7 750          | 3 000          | 3 000          | -                    | 0,0%                 |
| Départements   | 1 050          | 1 050          | 1 050          | 1 050          | 1 050          | 1 050          | -                    | 0,0%                 |
| Départements - rés artistes                          | 36 800         | -              | -              |                | -              |                |                      |                      |
| Autres organismes /communes / GFP de ratt            | 78 351         | 96 682         | 104 904        | 24 731         | -              | -              | -                    |                      |
| Etat-Compens.au titre exonérations taxes fo          | 300 902        | 306 989        | 325 321        | 364 107        | 364 000        | 288 500        | - 75 500             | -20,7%               |
| Dotation de recensement                              |                |                |                | 8 803          |                |                |                      |                      |
| Dotation pour les titres sécurisés                   | 8 580          | 8 580          | 14 000         | 9 000          | 10 000         | 10 000         | -                    | 0,0%                 |
| Autres attributions et participations                |                |                |                | 163            | -              |                | -                    |                      |
| <b>(74) Dotations, subventions et participations</b> | <b>831 166</b> | <b>628 302</b> | <b>662 665</b> | <b>641 439</b> | <b>546 550</b> | <b>508 973</b> | <b>- 37 577</b>      | <b>-6,9%</b>         |

Elles sont évaluées à 509 K€ au budget 2026 (7% des recettes réelles de fonctionnement), en baisse de 38 K€.

# (74) Dotations, subventions et participations

- Les dotations 2026 de l'Etat (206 K€) attendues en hausse de 38 K€
  - 13 K€ pour la dotation forfaitaire - DGF
  - + 16 K€ pour la dotation de solidarité rurale – DGF
  - + 35 K€ pour la dotation « communes nouvelles » hors DGF
- Les versements complémentaires de l'Etat, en contrepartie des exonérations accordées (notamment l'allocation compensatrice de taxe foncière), devraient générer une recette de 288,5 K€ (maintien à hauteur du montant notifié en 2025 avec application d'une baisse de 25% sur les compensations Locaux Industriels conformément au PLF 2026), soit – 75,5 K€ par rapport au budget primitif 2025.
- La dotation perçue pour les titres sécurisés (cartes nationales d'identité, passeports) est attendue à hauteur de 10 K€ en stabilité.
- En 2025 était inscrit le produit d'une participation de l'Etat à la mise en place d'un portail citoyen à hauteur de 0.5 K€, participation de l'Etat reportée sur 2026.

# Les autres recettes de fonctionnement

## Les autres produits de gestion : loyers et récupération de charge, autres produits divers

Le produit des biens mis en location (loyers et récupération de charges, redevance pour le camping) par la commune sont inscrit en hausse de + 4.7 % (soit +25 K€) à hauteur de 550 K€.

Cette évolution intègre les éléments suivants

- + 7 K€ de produits des parkings pour les « Préludes de Noël ».
- + 10 K€ de produits de location des salles municipales
- + 7.7 K€ au titre du remboursement du dispositif DILICO 2025 (remboursement sur 3 ans)

Les autres produits : les atténuations de charges : 49,5 K€ (0,7% des recettes réelles de fonctionnement), en baisse prévisionnelle de 0,3 K€ par rapport au budget primitif 2025.

- Prise en compte de la participation des agents à hauteur de 50% de l'achat des tickets restaurants (40 K€)
- Ecritures de reprises de provisions constatées en 2025 (9,5 K€) au titre des provisions pour créances douteuses et des provisions pour le financement de la monétisation du compte épargne-temps.

Le BP 2026, comme l'a été le BP 2025, ne prévoit pas de crédits d'atténuations de charges / indemnités journalières perçues par la commune dans le cadre d'arrêt maladie. Les crédits seront éventuellement ouverts au cours de l'exercice 2026 sur la base du contrat d'assurance pour les risques statutaires afin de permettre le remplacement d'un agent absent sans doubler la charge salariale.

# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## Dépenses 2026



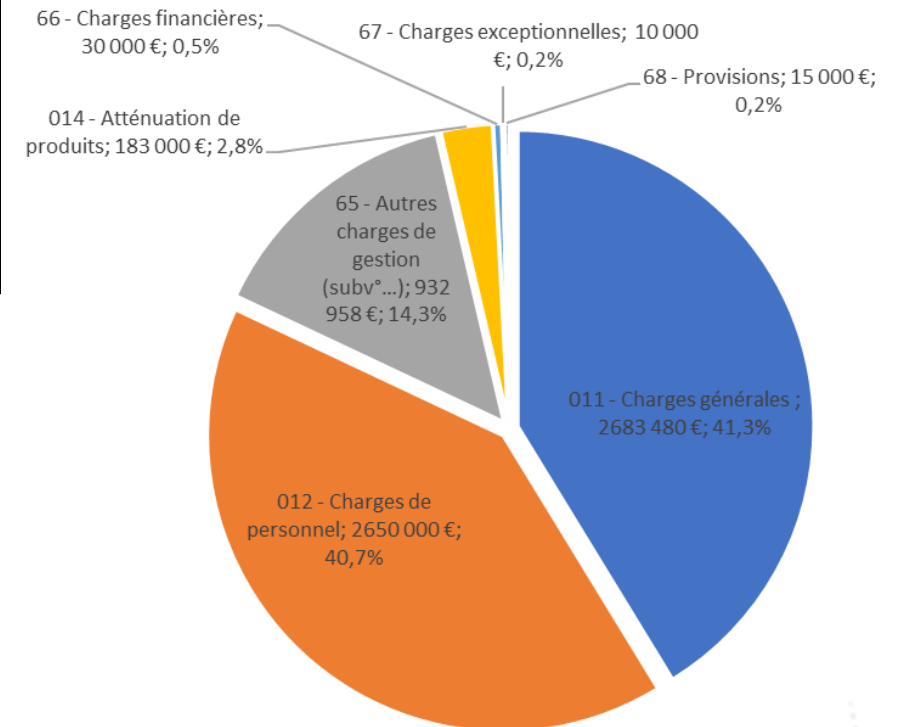
# Dépenses de fonctionnement 2026

| BP 2025 | BP 2026 | Evol° €<br>BP26/BP25 | Evol° %<br>BP26/BP25 |
|---------|---------|----------------------|----------------------|
|---------|---------|----------------------|----------------------|

| Dépenses réelles de fonctionnement        | 6 289 578 € | 6 504 438 € | 214 860 € | 3,4%   |
|---|-------------|-------------|-----------|--------|
| 011 - Charges générales                   | 2 557 793 € | 2 683 480 € | 125 687 € | 4,9%   |
| 012 - Charges de personnel                | 2 600 000 € | 2 650 000 € | 50 000 €  | 1,9%   |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...) | 913 785 €   | 932 958 €   | 19 173 €  | 2,1%   |
| 014 - Atténuation de produits             | 158 000 €   | 183 000 €   | 25 000 €  | 15,8%  |
| 66 - Charges financières                  | 35 000 €    | 30 000 €    | -5 000 €  | -14,3% |
| 67 - Charges exceptionnelles              | 10 000 €    | 10 000 €    | 0 €       | 0,0%   |
| 68 - Provisions                           | 15 000 €    | 15 000 €    | 0 €       | 0,0%   |

| Dépenses ordre de fonctionnement                    | 1 082 682 € | 1 053 610 € |
|---|-------------|-------------|
| 023 - Virement à la section d'investissement        | 382 682 €   | 453 610 €   |
| 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 700 000 €   | 600 000 €   |

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 7 372 260 € | 7 558 048 € |
|----------------------------|-------------|-------------|
|----------------------------|-------------|-------------|



- ❖ Les dépenses de fonctionnement 2026 s'élèvent globalement à **7 558 048 €** :
  - 6 504 438 € de dépenses réelles de fonctionnement
  - 1 053 610 € d'opérations d'ordre (amortissement, virement)
- ❖ Par rapport au budget primitif 2025, les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 214 860 €, soit + 3,4%.



# Dépenses de fonctionnement 2026

➔ Les dépenses réelles de fonctionnement 2026 s'élèvent à 6 504 K€ (contre 6 290 K€ au BP 2025), soit une hausse de +3.4 % par rapport à 2025 (+215 K€).

Les principales évolutions par rapport au budget primitif 2025 proviennent notamment des éléments suivants :

- + 126 K€ de charges à caractère général et d'autres charges de gestion (+4.9%).
- + 50 K€ de charges de personnel (+1.9%).
- + 19 K€ d'autres charges de gestion courantes (+2.1%).
- +25 K€ d'atténuation de produits (+15.8%)
- -5 K€ de frais financiers (impact diminution de l'encours de dette).

# 011 – Charges générales

|                                | CA 2021          | CA 2022          | CFU 2023         | CFU 2024         | BP 2025          | BP 2026          | BP26<br>/BP25 € | BP26<br>/BP25 % |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Dépenses forêt (*)             | 164 483          | 347 070          | 291 681          | 439 932          | 452 960          | 514 365          | 61 405          | 13,6%           |
| Fluides/Energie/Carburants     | 343 808          | -                | 349 337          | 354 403          | 397 000          | 414 850          | 17 850          | 4,5%            |
| Autres charges                 | 1 478 625        | 1 823 188        | 1 505 689        | 1 571 109        | 1 707 833        | 1 754 265        | 46 432          | 2,7%            |
| <b>011 - Charges générales</b> | <b>1 986 916</b> | <b>2 170 258</b> | <b>2 146 707</b> | <b>2 365 444</b> | <b>2 557 793</b> | <b>2 683 480</b> | <b>125 687</b>  | <b>4,9%</b>     |

(\*) Dépenses d'exploitation 611 / Travaux d'entretien 61524

Par rapport au budget primitif 2025, elles sont en hausse de +4.9% (+126 K€) pour s'établir à 2 683 K€ (41 % des dépenses réelles de fonctionnement).

Les principales évolutions par rapport au BP 2025 proviennent notamment des éléments suivants :

- + 61 K€ de budget Forêt (m³ de bois coupés stable par rapport à 2025, proportion supérieure de bois façonnés par rapport aux bois sur pied non façonnés entraînant plus d'interventions de sociétés extérieures).
- + 18 K€ d'anticipation du coût de fluides 2026 (Hausse TVA sur abonnement passant de 5,5% à 20% : +10 K€ / Effet prix + 5K€ / Feux tricolores supplémentaires et divers ajustements + 3 K€).
- + 46 K€ budget de fonctionnement (Animations / Expositions temporaires au Centre Schweitzer, externalisation d'élagage, externalisation du désherbage mécanisé pour les caniveaux à raison de 2 passages/an, frais de garderie forêt, impact de l'installation de feux supplémentaires, etc.).

## 012 - Charges de personnel

Pour 2026, les charges de personnel s'élèvent à 2 650 K€ (41 % des dépenses réelles de fonctionnement), soit une hausse de 50 K€ par rapport au budget primitif 2025 (+1.9%) :

|                            | CA 2021     | CA 2022     | CFU 2023    | CFU 2024    | BP 2025     | BP 2026     | Evol°26/25<br>€ | Evol°26/25<br>% |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 012 - Charges de personnel | 2 437 675 € | 2 511 525 € | 2 525 183 € | 2 376 340 € | 2 600 000 € | 2 650 000 € | 50 000 €        | 1,9%            |

Le budget 2026 est la traduction de multiples facteurs :

- La conséquence du travail mené depuis la création de la commune nouvelle sur la rationalisation et la mutualisation des moyens humains des communes historiques et l'organisation des services : définition précise des besoins et ajustement des missions pour chaque poste, mode de gestion (externalisation, régie) en concertation avec les agents (groupes de travail).
- La hausse de 3 points des charges de cotisations CNRACL (+15 K€)
- La hausse de coût de l'assurance statutaire au 01/01/2026 (+15 K€)
- L'impact de l'effet « noria » : remplacement des départs de personnel (retraite, etc.) par des gens en début de carrière (-30 K€)
- Le recrutement d'un Responsable du Service Urbanisme / Foncier de la Commune (poste d'instructeur d'urbanisme non supprimé au tableau des emplois 2025, et non budgété en 2025 puis transformé par délibération n° 2025.00062 du 22/09/2025 en responsable) (+50 K€)

# 65 - Autres charges de gestion (subventions, etc.)

|  | CA 2021          | CA 2022          | CA 2023          | CFU 2024         | BP 2025          | BP 2026          | Evol° €<br>BP26/BP25 | Evol° %<br>BP26/BP25 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Elus (Indemnités...)                             | 146 696 €        | 142 019 €        | 153 473 €        | 155 143 €        | 162 500 €        | 162 500 €        | 0 €                  | 0,0%                 |
| Subventions versées asso/pers privées            | 453 250 €        | 502 337 €        | 389 368 €        | 373 546 €        | 396 750 €        | 407 125 €        | 10 375 €             | 2,6%                 |
| Contribution SDIS                                | 138 200 €        | 136 477 €        | 139 758 €        | 135 056 €        | 145 000 €        | 135 000 €        | -10 000 €            | -6,9%                |
| Subvention CCAS                                  | 32 000 €         | 12 000 €         | 25 000 €         | 10 000 €         | 10 000 €         | 15 000 €         | 5 000 €              | 50,0%                |
| Subventions Coopératives scolaires               | 3 650 €          | 5 197 €          | 3 131 €          | 6 672 €          | 5 685 €          | 11 283 €         | 5 598 €              | 98,5%                |
| Autres (contrib. synd,...)                       | 90 039 €         | 90 289 €         | 101 248 €        | 107 108 €        | 114 400 €        | 117 100 €        | 2 700 €              | 2,4%                 |
| BA camping 21 / Remb COVID 23 /Transaction 24    | 20 000 €         |                  | 58 003 €         | 17 679 €         |                  |                  |                      |                      |
| Licences et informatique en nuage                |                  |                  | 71 618 €         | 78 360 €         | 79 450 €         | 84 950 €         | 5 500 €              | 6,9%                 |
| <b>65 - Autres charges de gestion (subv°...)</b> | <b>883 835 €</b> | <b>888 319 €</b> | <b>941 599 €</b> | <b>883 563 €</b> | <b>913 785 €</b> | <b>932 958 €</b> | <b>19 173 €</b>      | <b>2,1%</b>          |

Les autres charges de gestion courantes atteignent un montant de 933 K€ (14% des dépenses réelles de fonctionnement) soit une hausse de + 19 K€ par rapport au BP 2025.

- Subventions versées hors coopératives scolaires (407 K€) : en hausse de + 10 K€ par rapport au budget primitif 2025. Cette hausse provient notamment de la réévaluation des subventions aux périscolaires,
- Subventions versées aux coopérative scolaires (11 K€) en hausse par rapport à 2025 de +6 K€, le budget intégrant des participations pour des classes vertes 2026
- Subvention versée au CCAS (15 K€) : au regard des réserves constituées par le CCAS et à l'estimation du résultat d'exercice 2025, la subvention 2026 est proposée en hausse de 5 K€ par rapport à 2025 à hauteur de 15 K€.
- Contribution versée au SDIS (135 K€) en baisse de 10 K€ par rapport au BP 2025 sur la base de la notification 2025.
- Elus - indemnité, cotisations, formations... (162.5 K€) en stabilité par rapport à 2025
- Logiciels/licences (85 K€) + 5.5 K€ par rapport au BP 2025 (licences informatiques)
- Ajustement des contributions obligatoires versées et divers (117 K€) : + 3 K€ au titre de provisions.

# Subventions versées

|   | BP 2025          | BP 2026          | Evol° €<br>26/25 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Subventions Enfance / Jeunesse / Solidarité</b>            | <b>258 750 €</b> | <b>268 325 €</b> | <b>9 575 €</b>   |
| Subventions périscolaires                                     | 232 500 €        | 242 075 €        | 9 575 €          |
| Subvention de fonctionnement Enfance / Jeunesse / Solidarité  | 26 250 €         | 26 250 €         | - €              |
| <b>Subventions CARA - Culture / Animations / Associations</b> | <b>138 000 €</b> | <b>138 800 €</b> | <b>800 €</b>     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>396 750 €</b> | <b>407 125 €</b> | <b>10 375 €</b>  |

Les Subventions versées (407 K€) sont prévues en hausse de + 10 K€ par rapport au budget primitif 2025 :

- Subventions périscolaires : + 9,6 K€ (réévaluation de +3% des subventions aux périscolaires)
- Subventions CARA : + 0,8 K€

# Autres dépenses de fonctionnement

- ❖ **Les atténuations de produits pour un montant total de 183K€ (2.8% des dépenses réelles de fonctionnement).**
  - Versement du fonds de péréquation intercommunal – FPIC à hauteur de 155 K€ (maintien par rapport au budget primitif 2025)
  - Dégrèvements fiscaux à hauteur de 3 K€ (maintien par rapport au budget primitif 2025)
  - Inscription du dispositif DILICO 2 du PLF 2026 à hauteur de 25 K€
- ❖ **Les charges financières : 30 K€ (0.5 % des dépenses réelles de fonctionnement), - 5 K€ par rapport au budget primitif 2025.**
- ❖ **Un budget de 10 K€ en stabilité (0,2 % des dépenses réelles de fonctionnement) est prévu pour les charges dites exceptionnelles.**
- ❖ **Les provisions en stabilité à hauteur de 15 K€** correspondant à l'inscription de crédits de provisions pour les créances douteuse et la monétisation des Comptes Epargne Temps des agents communaux.

# Les soldes intermédiaires de gestion 2026



# Les niveaux d'épargne

L'épargne brute prévisionnelle est estimée à 929 K€ pour 2026, soit une épargne disponible nette de 662 K€.

BP 2025

BP 2026

| Recettes réelles de fonctionnement          | 7 347 260 | 7 433 048 |
|---|-----------|-----------|
| 70 - Produits des services, du domaine      | 1 908 550 | 2 053 855 |
| 73 - Impôts et taxes                        | 4 318 020 | 4 271 020 |
| 74 - Dotations et participations            | 546 550   | 508 973   |
| 75 - Autres produits de gestion             | 525 000   | 549 745   |
| 013 - Atténuations de charges               | 40 000    | 40 000    |
| 76 - Produits financiers                    | -         | -         |
| 77 - Produits exceptionnels (hors cessions) | -         | -         |
| 78 - Reprise de provision                   | 9 140     | 9 455     |

| Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières) | 6 259 578 | 6 479 438 |
|---|-----------|-----------|
| 011 - Charges générales                                       | 2 557 793 | 2 683 480 |
| 012 - Charges de personnel                                    | 2 600 000 | 2 650 000 |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)                     | 913 785   | 932 958   |
| 014 - Atténuation de produits                                 | 158 000   | 183 000   |
| 66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)       | 5 000     | 5 000     |
| 67 - Charges exceptionnelles                                  | 10 000    | 10 000    |
| 68 - Provisions   | 15 000    | 15 000    |

|                           |                  |                |
|---------------------------|------------------|----------------|
| <b>Epargne de gestion</b> | <b>1 087 682</b> | <b>953 610</b> |
|---------------------------|------------------|----------------|

|                                |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
| 66111/12 - Charges financières | 30 000 | 25 000 |
|--------------------------------|--------|--------|

|                      |                  |                |
|----------------------|------------------|----------------|
| <b>Epargne brute</b> | <b>1 057 682</b> | <b>928 610</b> |
|----------------------|------------------|----------------|

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| 16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette 166/16449 / cautions 165) | 310 000 | 267 000 |
|--|---------|---------|

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>Epargne disponible</b> | <b>747 682</b> | <b>661 610</b> |
|---------------------------|----------------|----------------|



# SECTION D'INVESTISSEMENT

## Dépenses / Recettes



# Dépenses d'investissement 2026

|   | BP 2025               | BP 2026               |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b>  | <b>2 578 409,00 €</b> | <b>2 395 660,00 €</b> |
| 20/21/23/204/Opérations : Dép. Equipement   | 1 767 409,00 €        | 2 121 660,00 €        |
| 27- Autres immobilisations financières  | 500 000,00 €          | 5 000,00 €            |
| 16- Emprunts et dettes assimilées   | 311 000,00 €          | 269 000,00 €          |
| 10- Dotations, fonds divers et réserves (dt 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés) | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 45- opé. pour compte de tiers   | 0,00 €                | 0,00 €                |
| <b>Dépenses ordre d'investissement</b>  | <b>75 000,00 €</b>    | <b>225 000,00 €</b>   |
| 041- Opérations patrimoniales   | 50 000,00 €           | 100 000,00 €          |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections   | 25 000,00 €           | 125 000,00 €          |
| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>2 653 409,00 €</b> | <b>2 620 660,00 €</b> |

- ❖ Les dépenses d'investissement cumulées 2026 s'élèvent à **2 620 660** dont principalement :
  - 2 121 660 € de dépenses d'équipement conformément au PPI
  - 267 000 € au titre du remboursement du capital de la dette
  - 5 000 € au titre d'avances de trésorerie lors de la constitution de syndic de copropriété
  - 2 000 € au titre de cautions
- ❖ 225 000 € d'écritures d'ordre :
  - 100 000 € d'écriture comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché
  - 125 000 € d'écritures d'amortissement/neutralisation d'amortissement

# DEPENSES D'EQUIPEMENT 2026

| OPERATIONS   | 2 026            |
|--|------------------|
| INVESTISSEMENT ANNUEL ECLAIRAGE PUBLIC                       | 15 000           |
| MARQUAGE - SIGNALISATION VERTICALE/HORIZONTALE               | 10 000           |
| MISE EN CONFORMITE DDR (GLISSIERES/CANDELABRE)               | 15 000           |
| ROUTE D'URSPRUNG   | 150 000          |
| ECLAIRAGE PUBLIC PARKING PISCINE OMBRIERES CCVK              | 20 000           |
| MAISON CULTURELLE/MEDIATHEQUE (+FC CCVK)                     | 42 000           |
| SYSTEME D'INFORMATION ECOLES                                 | 10 000           |
| RISQUES ATTENTAT-INTRUSION ECOLES                            | 25 000           |
| ACQUISITIONS EPF - Terrains Bruxer Rte Lapoutroie            | 456 000          |
| ADAP - Mise aux normes Accessibilité des bâtiments communaux | 400 000          |
| DECORATIONS DE NOËL  | 10 000           |
| EQUIPEMENTS AIRES DE JEUX                                    | 15 000           |
| REHABILITATION ACCUEIL MAIRIE KA                             | 40 000           |
| REHABILITATION TOILETTES PUBLIQUES                           | 30 000           |
| SUBVENTIONS EQUIPEMENT ASSOCIATIONS                          | 15 000           |
| REHABILITATION TOILETTES-SANITAIRES STADE FOOT SI            | 30 000           |
| ARROSAGE STADE FOOT KA                                       | 40 000           |
| EQUIPEMENTS INFRASTRUCTURES SPORTIVES                        | 10 000           |
| EQUIPEMENT DES SERVICES ADM°                                 | 5 000            |
| ACQUISITION VEHICULES SERVICES TECHNIQUES                    | 170 000          |
| MATERIEL SERVICES TECHNIQUES                                 | 5 000            |
| SUBVENTIONS EQUIPEMENT URBANISME                             | 15 000           |
| MISE AUX NORMES REGLEMENTAIRES BATIMENTS - CVPO              | 20 000           |
| ENTRETIEN DU PATRIMOINE COMMUNAL - LOCATION                  | 30 000           |
| ENTRETIEN DU PATRIMOINE COMMUNAL - PROPRE                    | 30 000           |
| SYSTEME D'INFORMATION MAIRIES                                | 5 000            |
| MATERIEL CULTURE/MANIFESTATIONS                              | 15 000           |
| RISQUES ATTENTAT-INTRUSION BATIMENTS MUNICIPAUX              | 50 000           |
| REHABILITATION DE SALLES MUNICIPALES                         | 30 000           |
| REFECTION MUR DE L'OBERSCHLOSS                               | 10 000           |
| REFECTION MUR DE SOUTENNEMENT RUE DES REMPARTS               | 30 000           |
| ONF - REFECTION CHEMIN DE LA GRANDE ETOILE                   | 60 000           |
| OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES                               | 313 660          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 121 660</b> |

**2 121 660€** de dépenses  
d'équipement conformément  
au PPI

# Recettes d'investissement 2026

❖ Les recettes d'investissement cumulées 2026 s'élèvent à **2 620 660 €** dont :

- 0 € au titre du FCTVA et 30 000 € au titre de la taxe d'aménagement
- 244 000 € au titre des subventions
- 725 000 € de cessions
- 5 000 € de remboursement d'avances de trésorerie à des syndic de copropriété
- 2 000 € au titre de cautions
- 0 € d'emprunt d'équilibre
- 1 153 610 € d'écritures d'ordre (100 000 € d'écritures comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché et 600 000 € d'écritures d'amortissement, 453 610 € de virement)

| BP 2025 | BP 2026 |
|---------|---------|
|---------|---------|

| Recettes réelles d'investissement   | 1 520 727,00 € | 1 467 050,00 € |
|---|----------------|----------------|
| 13- Subventions d'investissement  | 227 380,00 €   | 244 000,00 €   |
| 16- Emprunts et dettes assimilées   | 921 347,00 €   | 2 000,00 €     |
| 10- Dotations, fonds divers et réserves (dt 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés) | 180 000,00 €   | 30 000,00 €    |
| 024 - Produits des cessions d'immobilisations   | 192 000,00 €   | 725 000,00 €   |
| 27- Autres immobilisations financières  | 0,00 €         | 466 050,00 €   |
| 45- opé. pour compte de tiers   | 0,00 €         | 0,00 €         |

| Recettes ordre d'investissement                     | 1 132 682,00 € | 1 153 610,00 € |
|---|----------------|----------------|
| 021- Virement de la sect° de fonctionnement         | 382 682,00 €   | 453 610,00 €   |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 700 000,00 €   | 600 000,00 €   |
| 041- Opérations patrimoniales                       | 50 000,00 €    | 100 000,00 €   |

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | 2 653 409,00 € | 2 620 660,00 € |
|---------------------------|----------------|----------------|
|---------------------------|----------------|----------------|

# Les subventions et cessions 2026

- Les cessions : 725 K€ sont inscrites au Budget Primitif 2026 au titre du produit de vente du terrain situé 54-58 route de Lapoutroie (700 K€) et la vente d'un tracteur (25 K€)
- Les subventions : 244 K€
  - Rénovation énergétique du périscolaire de Sigolsheim : 214 K€ (soldes de subventions)
  - Maison culturelle/médiathèque : 20 K€ (participation CCVK).
  - Eclairage public parking piscine Ombrières : 10 K€ (participation CCVK).

# Le financement des investissements 2026

|   | BP 2025          | BP 2026          |
|---|------------------|------------------|
| <b>Dépenses d'investissement</b>                | <b>2 268 409</b> | <b>2 128 660</b> |
| 20/21/23/204/opérations - Dépenses d'équipement | 1 767 409        | 2 121 660        |
| 27-Prêt Budget annexe régie de chaleur          | 500 000          | -                |
| 165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses         | 1 000            | 7 000            |

|  |                |                  |
|--|----------------|------------------|
| <b>Recettes d'investissement</b>                     | <b>600 380</b> | <b>1 467 050</b> |
| 10 - Dotations, fonds divers (FCTVATLE...) hors 1068 | 180 000        | 30 000           |
| 13 - Subventions                                     | 227 380        | 244 000          |
| 024/775 - Cessions                                   | 192 000        | 725 000          |
| 27-Prêt Budget annexe régie de chaleur               | -              | 461 050          |
| 165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes       | 1 000          | 7 000            |

|                              |                  |                |
|------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Besoin de financement</b> | <b>1 668 029</b> | <b>661 610</b> |
|------------------------------|------------------|----------------|

|                     |         |   |
|---------------------|---------|---|
| Emprunt d'équilibre | 920 347 | - |
|---------------------|---------|---|

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>Encours dette bancaire au 31/12/N</b> | <b>3 665 565</b> | <b>2 493 000</b> |
|--|------------------|------------------|

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| <b>Fonds de roulement</b>               | <b>-</b>   | <b>-</b>   |
| <b>Capacité de désendettement (ans)</b> | <b>3,5</b> | <b>2,7</b> |

Les dépenses d'équipement de 2 122 K€ sont financées par l'épargne disponible (662 K€), la taxe d'aménagement (30 K€), les cessions (725 K€), les subventions (244 K€), reversement par la budget annexe « Régie de chaleur – Chaufferie bois » du prêt accordé par le budget principal et versé au cours des exercices 2025-2026 (461 K€)

Aucun emprunt d'équilibre est inscrit au budget primitif.

# La dette 2026



# La dette 2026 (estimation)

- **L'encours de la dette de la Commune au 01/01/2026 s'élèverait autour de 2.756 M€.**

L'impact financier prévisionnel de l'annuité de dette sur l'exercice 2026 serait de 292 K€ répartis de la manière suivante : 25 K€ en charges financières (section de fonctionnement) ; 267 K€ en remboursement de capital (section d'investissement).

- **Fin 2026 et selon l'hypothèse retenue :**

- Fin 2026, l'encours estimé de la dette atteindrait environ 2.5 M€ :
- 267 K€ de remboursement de capital de la dette
- Aucun emprunt d'équilibre prévu au budget 2026

**➔ Soit un nouvel encours de dette fin 2026 en diminution de 0.3 M€, qui atteindrait 2,5 M€ pour un ratio de désendettement de moins de 3 ans.**



# BUDGET ANNEXE « REGIE COMMUNALE – CHAUFFERIE BOIS »

## Budget Primitif 2026



# Présentation générale – Budget Primitif 2026

| SECTION DE FONCTIONNEMENT          |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
|                                    | DEPENSES     | RECETTES     |
| REELLES                            | 93 000,00 €  | 108 000,00 € |
| ORDRE / Amortissements et cessions | 30 000,00 €  | 15 000,00 €  |
| Report de l'exercice N-1           |              |              |
| TOTAL                              | 123 000,00 € | 123 000,00 € |
|                                    |              |              |
| SECTION D'INVESTISSEMENT           |              |              |
|                                    | DEPENSES     | RECETTES     |
| REELLES                            | 476 050,00 € | 461 050,00 € |
| ORDRE / Amortissements et cessions | 15 000,00 €  | 30 000,00 €  |
| Report de l'exercice N-1           |              |              |
| TOTAL                              | 491 050,00 € | 491 050,00 € |
|                                    |              |              |
| TOTAL BUDGET PRIMITIF              |              |              |
|                                    | DEPENSES     | RECETTES     |
| TOTAL                              | 614 050,00 € | 614 050,00 € |

# Les dépenses de fonctionnement

|   | BP 2025            | BP 2026             | Evol° BP26/<br>BP25 € | Evol° BP26/<br>BP25 % |
|---|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>           | <b>57 500,00 €</b> | <b>93 000,00 €</b>  | 35 500 €              | 61,7%                 |
| 011 - Charges générales                             | 55 150,00 €        | 90 200,00 €         | 35 050 €              | 63,6%                 |
| 012 - Charges de personnel                          | 1 800,00 €         | 1 800,00 €          | 0 €                   | 0,0%                  |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)           | 550,00 €           | 1 000,00 €          | 450 €                 | 81,8%                 |
| <b>Dépenses ordre de fonctionnement</b>             | <b>30 000,00 €</b> | <b>30 000,00 €</b>  |                       |                       |
| 023- Virement à la section d'investissement         | - €                | - €                 |                       |                       |
| 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 30 000,00 €        | 30 000,00 €         |                       |                       |
| <b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>87 500,00 €</b> | <b>123 000,00 €</b> |                       |                       |

❖ Les dépenses cumulées 2026 s'élèvent à **123 000 €** :

- Les dépenses réelles de fonctionnement (93 K€, +35.5 K€ par rapport au BP2025. Elles intègrent
  - le fonctionnement courant de la chaufferie, l'impact des dépenses de portage et de démarrage de l'opération d'extension du réseau de chaleur (90 K€ en hausse de + 35 K€),
  - les charges de personnel en stabilité (+1.8 K€ remboursement au budget principal de la quote-part de salaire du directeur de la régie),
  - l'accès au logiciel de gestion des assemblées du conseil d'exploitation, des écritures de régularisation de TVA (1 K€, + 0.5 K€).
- Les dépenses d'ordre concernent les écritures comptables d'amortissements (30 K€)

# Les recettes de fonctionnement

|   | BP 2025            | BP 2026             | Evol° BP26/<br>BP25 € | Evol° BP26/<br>BP25 % |
|---|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>           | <b>72 500,00 €</b> | <b>108 000,00 €</b> | <b>35 500 €</b>       | <b>49,0%</b>          |
| 70 - Produits des services, du domaine              | 72 500,00 €        | 108 000,00 €        | 35 500 €              | 49,0%                 |
| 75 - Autres produits de gestion                     | 0,00 €             | 0,00 €              | 0 €                   |                       |
| 77 - Produits exceptionnels                         | 0,00 €             | 0,00 €              | 0 €                   |                       |
| <b>Recettes ordre de fonctionnement</b>             | <b>15 000,00 €</b> | <b>15 000,00 €</b>  |                       |                       |
| 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 15 000,00 €        | 15 000,00 €         |                       |                       |
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>87 500,00 €</b> | <b>123 000,00 €</b> |                       |                       |
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>87 500,00 €</b> | <b>123 000,00 €</b> |                       |                       |

❖ Les recettes cumulées 2026 s'élèvent à **123 000 €** :

- Les recettes réelles de fonctionnement (108 K€) sont ajustées par rapports aux prévisions de dépenses et aux amortissements.
- Les tarifs appliqués en 2026 permettent l'équilibre du budget et des postes R1 et R2 et feront l'objet d'une indexation sur la base d'indices appropriés au réseau de chaleur.
- Les recettes d'ordre (15 K€) concernent les écritures comptables d'amortissements.

# Les dépenses d'investissement

|   | BP 2025             | BP 2026             |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b>            | <b>577 000,00 €</b> | <b>476 050,00 €</b> |
| 21- Immobilisations corporelles                     | 15 000,00 €         | 15 000,00 €         |
| 16- Emprunts et dette assimilés                     | 0,00 €              | 461 050,00 €        |
| 24504 - EXTENSION DU RESEAU DE CHALEUR              | 562 000,00 €        | 0,00 €              |
| <b>Dépenses ordre d'investissement</b>              | <b>15 000,00 €</b>  | <b>15 000,00 €</b>  |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 15 000,00 €         | 15 000 €            |
| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>                    | <b>592 000,00 €</b> | <b>491 050,00 €</b> |

❖ Les dépenses d'investissement s'élèvent à **491 K€**, dont

- Une provision de dépenses d'investissement de l'ordre de 15 K€ est proposée ainsi que l'inscription de 461 K€ au titre du remboursement du prêt versé du budget principal eu budget annexe pour le préfinancement des travaux d'extension du réseau de chaleur avec Habitats de Haute Alsace.
- Des écritures comptables d'ordres d'amortissements 15 K€.

# Les recettes d'investissement

|   | BP 2025             | BP 2026             |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Recettes réelles d'investissement</b>            | <b>562 000,00 €</b> | <b>461 050,00 €</b> |
| 13- Subventions                                     | 62 000,00 €         | 402 050,00 €        |
| 16 - Emprunt  | 500 000,00 €        | 59 000,00 €         |
| <b>Recettes ordre d'investissement</b>              | <b>30 000,00 €</b>  | <b>30 000,00 €</b>  |
| 021- Virement de la section de fonctionnement       | 0,00 €              | 0,00 €              |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 30 000,00 €         | 30 000,00 €         |
| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>                    | <b>592 000,00 €</b> | <b>491 050,00 €</b> |

❖ Les recettes d'investissement cumulées s'élèvent à **491 K€**, dont :

- Des subventions d'investissement à percevoir pour le financement des travaux d'extension du réseau de chaleur (402 K€) :
  - 188 K€ de subvention Climaxion
  - 92.5 K€ de subvention de la CEA
  - 62.5 K€ correspondants au dernier acompte des frais de raccordement de HHA
  - 59 K€ de fonds de concours de la CCVK
- Un emprunt de 59 K€ pour financer le solde résiduel des travaux d'extension du réseau de chaleur
- Des écritures comptables d'ordres d'amortissements 30 K€.

# Les soldes intermédiaires de gestion

|  | BP 2025           | BP 2026             |
|--|-------------------|---------------------|
| <b>Recettes de fonctionnement</b>  | <b>72 500,00</b>  | <b>108 000,00</b>   |
| 70 - Produits des services, du domaine                                       | 72 500,00         | 108 000,00          |
| <b>Dépenses de fonctionnement</b>  | <b>57 500,00</b>  | <b>93 000,00</b>    |
| 011 - Charges générales  | 55 150,00         | 90 200,00           |
| 012 - Charges de personnel   | 1 800,00          | 1 800,00            |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)                                    | 550,00            | 1 000,00            |
| <b>Epargne de gestion</b>  | <b>15 000,00</b>  | <b>15 000,00</b>    |
| 66111 - Charges financières  | -                 | -                   |
| <b>Epargne brute</b>   | <b>15 000,00</b>  | <b>15 000,00</b>    |
| 16 - Remboursement du capital de la dette bancaire                           | -                 | -                   |
| <b>Epargne disponible</b>  | <b>15 000,00</b>  | <b>15 000,00</b>    |
| <b>Dépenses d'investissement</b>   | <b>577 000,00</b> | <b>15 000,00</b>    |
| 20/21/23/204 - Dépenses d'équipement   | 577 000,00        | 15 000,00           |
| <b>Recettes d'investissement</b>   | <b>62 000,00</b>  | <b>402 050,00</b>   |
| <b>Besoin de financement</b>   | <b>515 000,00</b> | <b>- 387 050,00</b> |
| Emprunt d'équilibre  | 500 000,00        | 59 000,00           |
| 1641/166 - Remboursements anticipés (D)<br>166 - Refinancement de dette (R ) |                   | 461 050,00          |
| <b>Encours dette au 31/12/N</b>  | <b>575 000,00</b> | <b>59 000,00</b>    |
| <b>Fonds de roulement</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>            |
| <b>Capacité de désendettement (ans)</b>                                      | <b>38,3</b>       | <b>3,9</b>          |

**Epargne 2026 :  
15 K€**

Les dépenses d'investissement et le remboursement du prêt au budget principal (476 K€) sont financés par l'épargne (15 K€), des subventions (402 K€) et par emprunt (59 K€)

# CONSOLIDATION

## Budget principal et budget annexe

### Budget primitif 2026

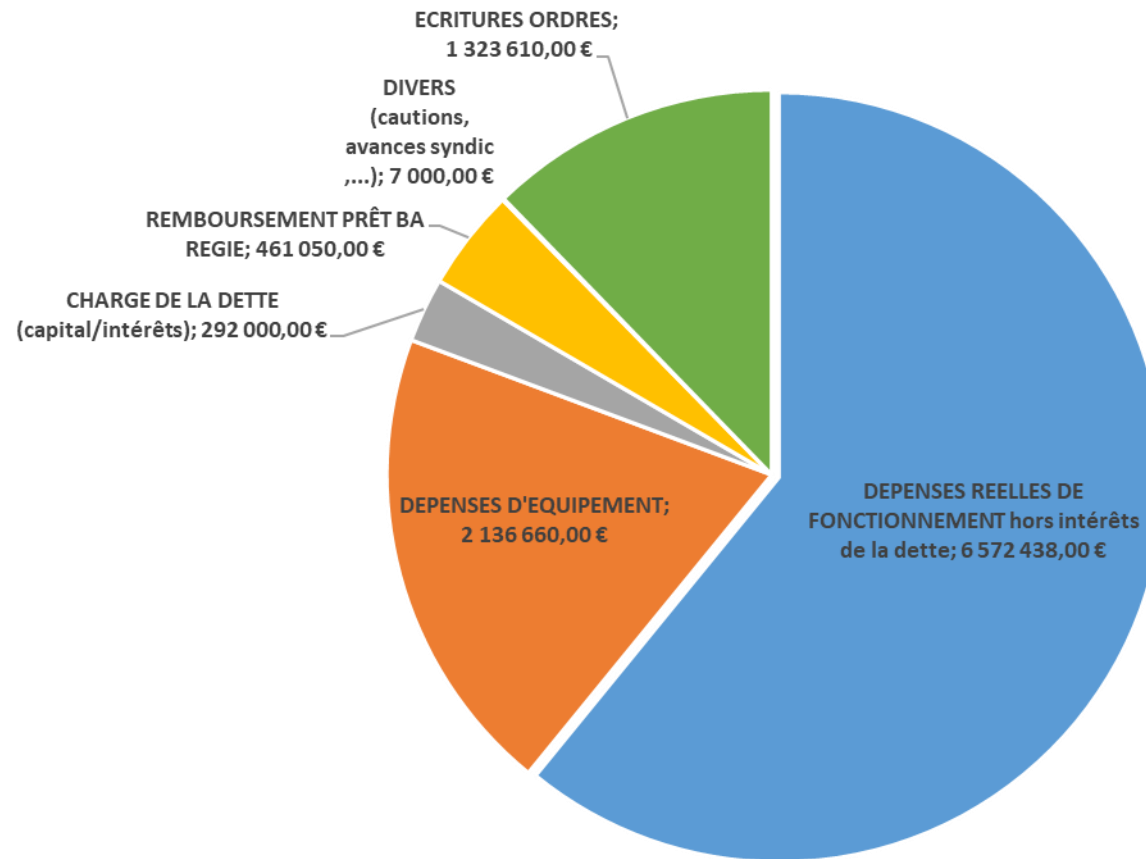




# CONSOLIDATION DEPENSES

## Fonctionnement + Investissement

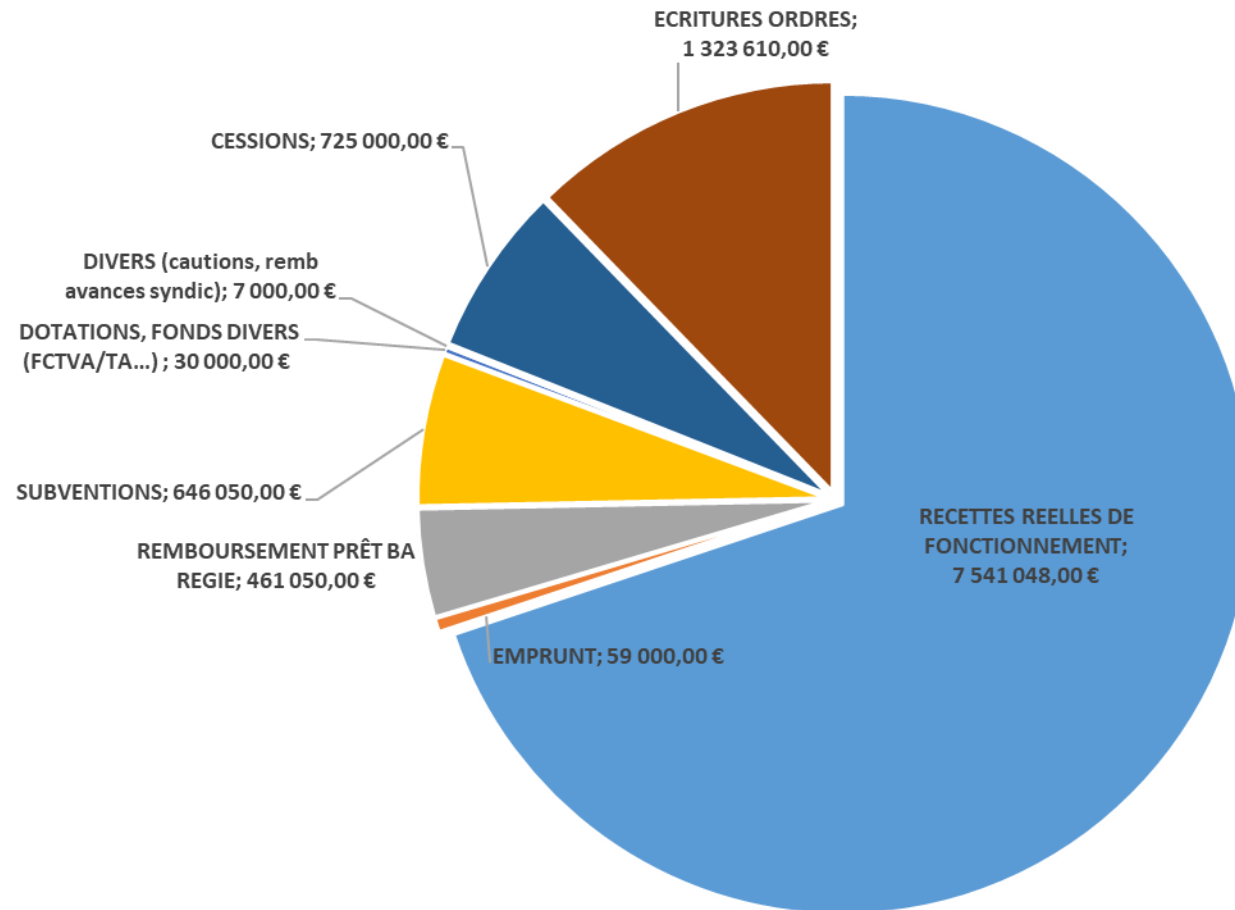
Tous budgets confondus, les dépenses 2026 s'élève à **10 792 758€.**



# CONSOLIDATION RECETTES

## Fonctionnement + Investissement

Tous budgets confondus, les recettes 2026 s'élève à **10 792 758 €.**



# CONSOLIDATION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|  | Budget<br>principal Ville | Régie -<br>Chaudière<br>bois | Consolidation      |
|--|---------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>  | <b>7 433 048 €</b>        | <b>108 000 €</b>             | <b>7 541 048 €</b> |
| 70 - Produits des services, du domaine   | 2 053 855 €               | 108 000 €                    | 2 161 855 €        |
| 73 - Impôts et taxes   | 4 271 020 €               |                              | 4 271 020 €        |
| 74 - Dotations et participations   | 508 973 €                 |                              | 508 973 €          |
| 75 - Autres produits de gestion  | 549 745 €                 |                              | 549 745 €          |
| 013 - Atténuations de charges  | 40 000 €                  |                              | 40 000 €           |
| 76 - Produits financiers   | 0 €                       |                              | 0 €                |
| 77 - Produits exceptionnels (hors cessions)  |                           |                              | 0 €                |
| 78 - Reprise de provision  | 9 455 €                   |                              | 9 455 €            |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)</b>   | <b>6 479 438 €</b>        | <b>93 000 €</b>              | <b>6 572 438 €</b> |
| 011 - Charges générales  | 2 683 480 €               | 90 200 €                     | 2 773 680 €        |
| 012 - Charges de personnel   | 2 650 000 €               | 1 800 €                      | 2 651 800 €        |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)  | 932 958 €                 | 1 000 €                      | 933 958 €          |
| 014 - Atténuation de produits  | 183 000 €                 |                              | 183 000 €          |
| 66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)  | 5 000 €                   |                              | 5 000 €            |
| 67 - Charges exceptionnelles   | 10 000 €                  |                              | 10 000 €           |
| 68 - Provisions  | 15 000 €                  |                              | 15 000 €           |
| <b>Epargne de gestion</b>  | <b>953 610 €</b>          | <b>15 000 €</b>              | <b>968 610 €</b>   |
| 66111/12 - Charges financières   | 25 000 €                  |                              | 25 000 €           |
| <b>Epargne brute</b>   | <b>928 610 €</b>          | <b>15 000 €</b>              | <b>943 610 €</b>   |
| 16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors<br>rembourssement anticipé / gestion de dette 166/16449 / cautions 165) | 267 000 €                 |                              | 267 000 €          |
| <b>Epargne disponible</b>  | <b>661 610 €</b>          | <b>15 000 €</b>              | <b>676 610 €</b>   |

# CONSOLIDATION DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|   | Budget principal Ville | Régie - Chaudière bois | Consolidation      |
|---|------------------------|------------------------|--------------------|
| <b>Dépenses d'investissement</b>                          | <b>2 128 660 €</b>     | <b>15 000 €</b>        | <b>2 143 660 €</b> |
| 20/21/23/204/opérations - Dépenses d'équipement + prêt BA | 2 121 660              | 15 000 €               | <b>2 136 660 €</b> |
| 165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses                   | 7 000 €                |                        | <b>7 000 €</b>     |
| <b>Recettes d'investissement</b>                          | <b>1 467 050 €</b>     | <b>402 050 €</b>       | <b>1 869 100 €</b> |
| 10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TA...) hors 1068      | 30 000 €               |                        | <b>30 000 €</b>    |
| 13 - Subventions  | 244 000 €              | 402 050 €              | <b>646 050 €</b>   |
| 024/775 - Cessions  | 725 000 €              |                        | <b>725 000 €</b>   |
| 27-Prêt Budget annexe régie de chaleur                    | 461 050 €              |                        | <b>461 050 €</b>   |
| 165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes            | 7 000 €                |                        | <b>7 000 €</b>     |
| <b>Besoin de financement</b>                              | <b>661 610 €</b>       | <b>-387 050 €</b>      | <b>274 560 €</b>   |
| Emprunt d'équilibre                                       | 0 €                    | 59 000 €               | <b>59 000 €</b>    |
| 1641/166 - Remboursements anticipés (D)                   |                        | 461 050 €              | <b>461 050 €</b>   |
| 166 - Refinancement de dette (R )                         |                        |                        | <b>0 €</b>         |
| <b>Encours dette au 31/12/N</b>                           | <b>2 493 000 €</b>     | <b>59 000 €</b>        | <b>2 552 000 €</b> |
| <b>Fonds de roulement</b>                                 | <b>0 €</b>             | <b>0 €</b>             | <b>0 €</b>         |
| <b>Capacité de désendettement (ans)</b>                   | <b>2,7</b>             | <b>3,9</b>             | <b>2,7</b>         |