



Présentation brève et synthétique **BUDGET PRIMITIF**

EXERCICE 2026

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

083-218300473-20260429-2026-043-9-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 30/04/2026

Une présentation brève et synthétique retraçant les **informations financières essentielles** doit être jointe au budget primitif (**L-1612-35 CGCT**).

Le projet soumis au vote a été élaboré à partir des données du **Rapport d'Orientations Budgétaires voté le 9 avril 2026**. Il est présenté avec une **reprise anticipée** des résultats.

Le comparatif sur l'ensemble des vues s'effectue entre le **budget primitif** de l'exercice et les **crédits ouverts de l'année précédente**.

Sommaire

(1/2)

- 1-Eléments de contexte économique et social
- 2-Priorités du budget 2026
- 3-Montant consolidé du budget
- 4-Reprise de résultat N-1
- 5-Présentation générale du budget
- 6-Ressources de la section de fonctionnement
- 7-Charges de la section de fonctionnement

Sommaire

(2/2)

8-Effectif de la collectivité et charges de personnel

9-Subventions aux associations

10-Niveau d'épargne

11-Ressources de la section d'investissement

12-Dépenses d'investissement et engagements pluriannuels

13-Gestion de la dette

14-Principaux ratios

1-Éléments de contexte économique et social (1/2)

➤ Population :

- Population INSEE : **19 939** habitants
- Foyers fiscaux : **11 358** (+15)
- Part des foyers non imposables : **49,0%**
- Revenu fiscal moyen par foyer : **32 339 €** (+1 515 €)
- Superficie : **37,9 km²**
- Densité : **488** habitants au km²

➤ Logement :

- Nombre de logements : **9 158** (+132)
- Part des résidences principales : **93,1%**
- Part des résidences secondaires : **3,5%**
- Part des logements vacants: **3,4%**
- Part des ménages propriétaires de leur résidence principale : **64,9%**

Sources : fiche AEF (DGFIP) et fiche INSEE

1-Éléments de contexte économique et social (2/2)

Le débat sur les orientations budgétaires qui s'est tenu le 9 avril dernier, a été l'occasion d'exposer le contexte financier et économique dans lequel s'élabore le budget 2026.

La préparation du BP 2026 s'opère dans un environnement économique global encore tendu et très incertain.

Malgré cela, la Collectivité est en mesure de poursuivre son programme d'investissement en privilégiant l'utilisation de son épargne nette.

Le BP 2026 permet :

- **Une gestion maîtrisée des charges de fonctionnement**, avec préservation du périmètre et de la qualité des services ;
- **Une hausse mesurée des taux d'imposition** pour reconstituer l'épargne nette communale ;
- **La poursuite de l'investissement**, avec recours majoritaire à l'autofinancement et aux subventions d'équipement.

2-Priorités du budget 2026 (1/2)

FINANCEMENTS SUR BUDGET GENERAL

- Réception du chantier de réhabilitation de la Villa « **Les Tilleuls** » en espace culturel et salle des mariages ;
- **Lancement des études de rénovation énergétique des écoles ;**
- Poursuite du réaménagement de l'**espace culturel** Jean-Paul Maurric en salle de spectacle ;
- Installation d'**ombrières photovoltaïques** sur le parking de l'espace culturel Jean-Paul Maurric ;
- Démarrage du chantier d'installation de **dispositifs anti-voiture béliers** dans le centre-ville, pour la sécurisation des manifestations.
- Opération de redynamisation du **centre-ville de La Moutonne**

2-Priorités du budget 2026 (2/2)

FINANCEMENTS SUR ATTRIBUTION DE COMPENSATION (ACI)

- Chemin des Banons Rue Aiguier
- Les Genevriers/Vallon du Soleil
- Les Cigales
- Rue du Jardin Notre Dame
- Cimetière central

3-Montant du budget principal

➤ Section de Fonctionnement :

-dépenses totales : **27,8 M€**

-dont dépenses réelles: **19,9 M€**

➤ Section d'Investissement :

-dépenses totales : **14,3 M€**

-dont dépenses réelles : **11,8 M€**

3-Montant consolidé du budget

BUDGET PRINCIPAL	fonctionnement	27 790 000,00€
	investissement	14 260 000,00 €
BUDGET ANNEXE « ACHAT VENTE CAVEAUX »	fonctionnement	115 013,81 €
	investissement	60 913,89 €
BUDGET ANNEXE « GENDARMERIE »	fonctionnement	496 200,00 €
	investissement	718 700,00 €
TOTAUX	fonctionnement	28 401 213,81 €
	investissement	15 039 613,89 €

4-Reprise de résultats budget principal

REPRISE PAR ANTICIPATION DU RESULTAT 2025

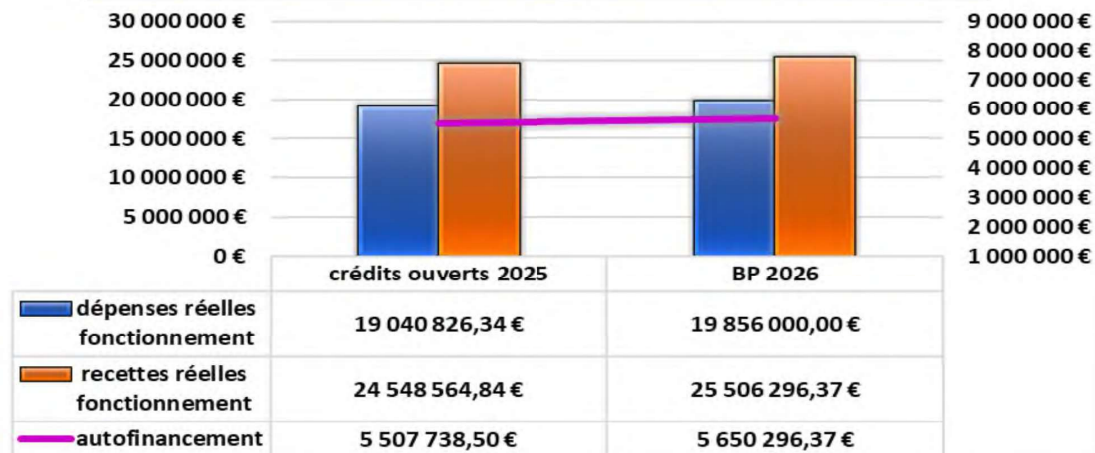
- Affectation de **1 898 870,00 €** en Investissement
- Report de **4 085 643,37 €** en Fonctionnement

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT
Dépenses de l'exercice	13 260 750,54 €	20 907 286,50 €
Recettes de l'exercice	16 589 038,77 €	22 829 111,25 €
Résultat de l'exercice	3 328 288,23 €	1 921 824,75 €
Résultat antérieur reporté 001 – 002	-2 806 070,32 €	4 062 688,62 €
Résultat de clôture hors reste à réaliser	522 217,91 €	5 984 513,37 €
Solde des restes à réaliser de l'exercice	-2 421 083,71 €	-
Résultat de clôture	-1 898 865,80 €	5 984 513,37 €
TOTAL	4 085 647,57 €	

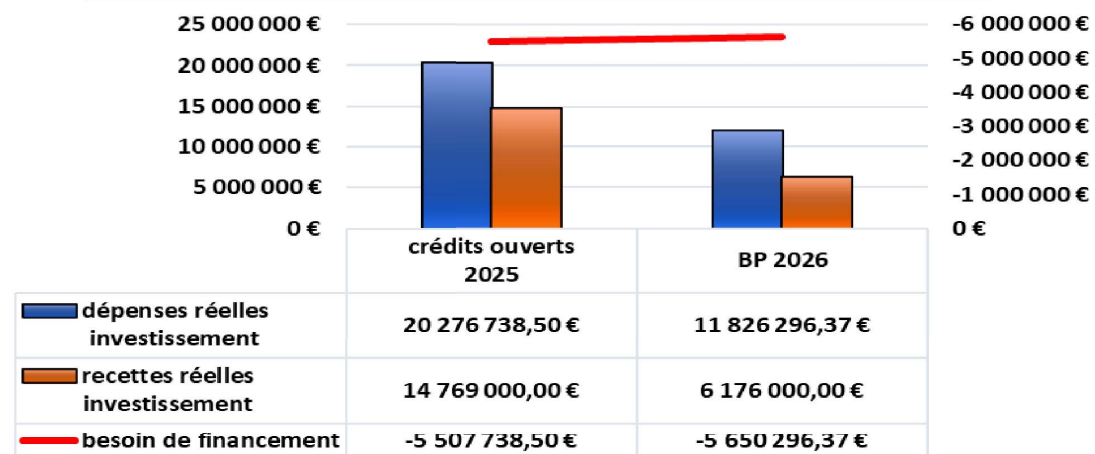
5-Présentation générale du budget principal

Les données qui suivent prennent en compte uniquement les mouvements réels de l'exercice.

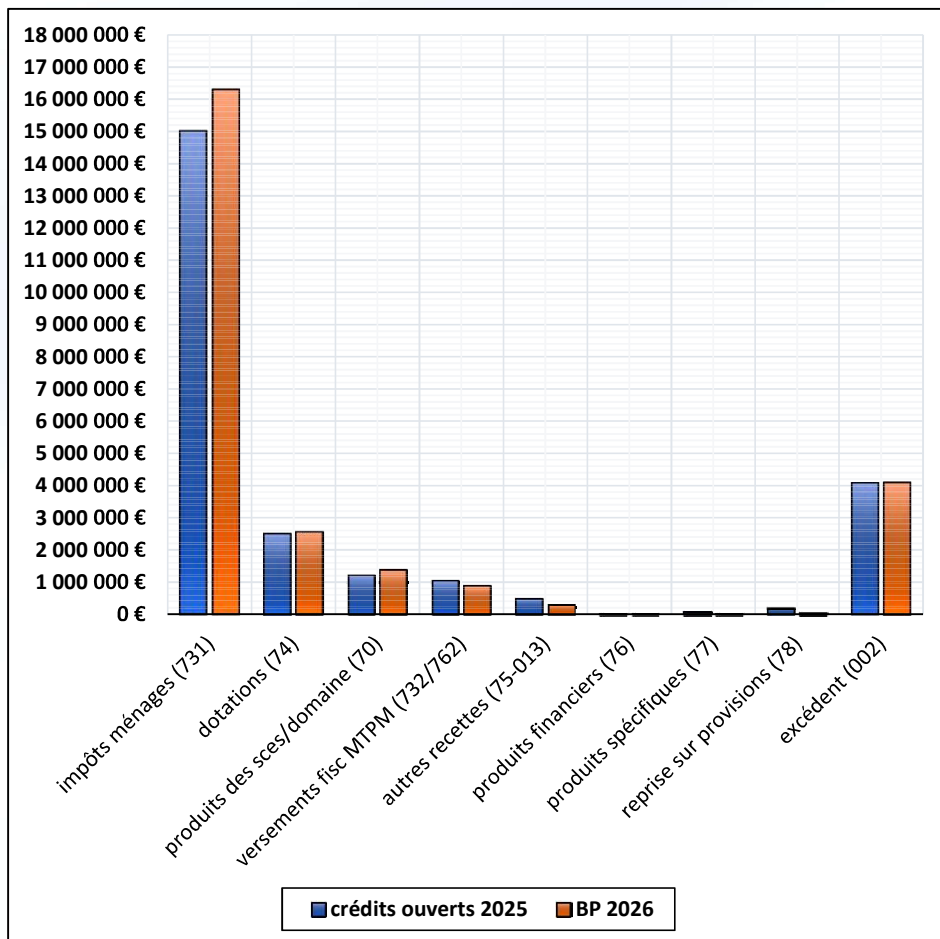
dépenses et recettes réelles de fonctionnement 2025-2026



dépenses et recettes réelles d'investissement 2025-2026



6-Ressources de fonctionnement (1/3)



- **Fiscalité directe locale** : la revalorisation des bases d'imposition (+0,8%) et la hausse des taux de +10% (+1,1 M€/an) permettent d'inscrire un produit d'impôts directs de 15,3 M€, le produit total du chapitre 731 « fiscalité locale » s'élevant à **16,3 M€**.
- **Fiscalité reversée** : **877 K€** comprenant la taxe sur l'électricité (450 K€), le FPIC (270 K€) et la DSC (157 K€) reversés par la Métropole TPM.
- **Dotations** : **2,6 M€** sont inscrits, comprenant essentiellement la DGF à hauteur de 2,3 M€ (1,7 M€ de dotation forfaitaire + 583 K€ de dotation nationale de péréquation).
- **Autres recettes** :
 - Produits du Domaine et des services : **1,4 M€**, comprenant, principalement des remboursements de mises à disposition (705 K€) et le produit des ventes de repas (400 K€ pour 2026).
 - Revenu des immeubles : **180 K€**

6-Ressources de fonctionnement (2/3) – focus fiscalité

La réévaluation des taux d'imposition des taxes locales à hauteur de +10%, vise à reconstituer l'épargne nette communale, et permet de percevoir dès 2026, de 1,1 M€ supplémentaires par exercice.

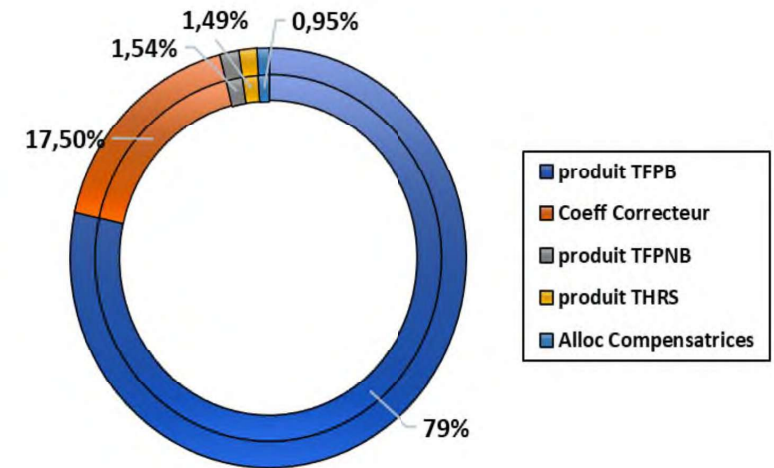
Niveau des taux d'imposition 2026 :

- FB : 50,64%
- TFNB : 92,82%
- TH : 17,74%

Révision annuelle des bases d'imposition 2026 (indice des prix à la consommation novembre N-1) : **+0,8%**

Produit attendu de fiscalité directe : **15,3 M€**

composants du produit des impôts locaux 2026



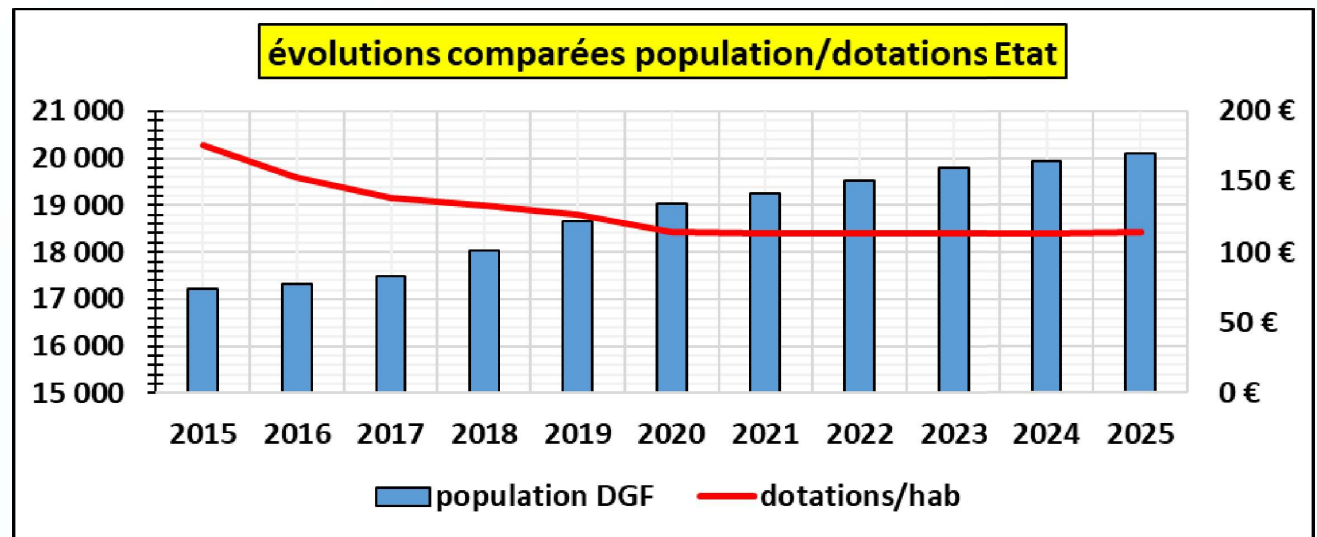
6-Ressources de fonctionnement (3/3) – focus dotations

En 2026, la part forfaitaire de la DGF s'élève à 1 722 K€ et la dotation nationale de péréquation à 583 K€.

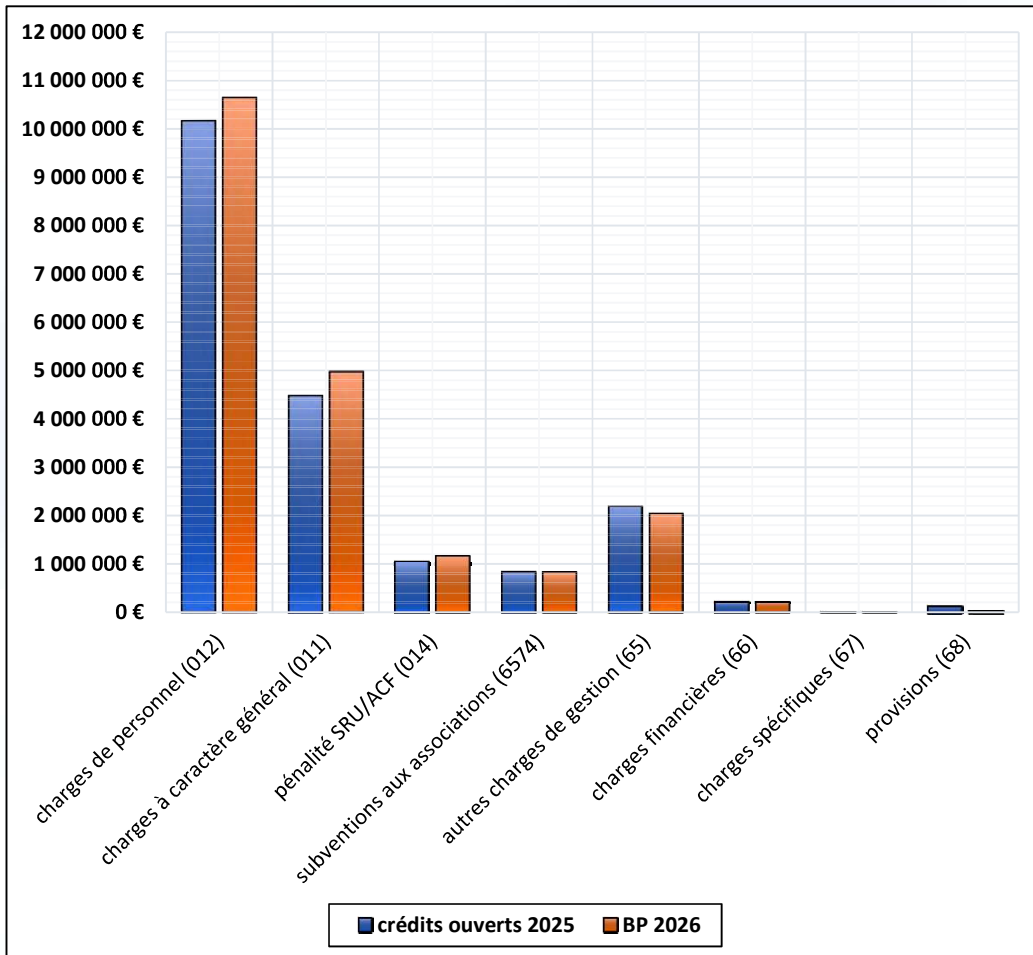
Après avoir constamment diminué entre 2013 et 2020, le volume des dotations Etat s'est stabilisé à 114 €/habitant DGF.

Sur la période 2015-2025, la population DGF augmente en moyenne de 1,30%/an, quand le total des dotations décroît de -5%.

Si les communes ont échappé en 2026 au dispositif DILICO (participation au redressement des comptes publics), le risque Etat demeure bien réel.



7-Charges de fonctionnement



- **Charges de personnel** : inscription de **10,6 M€** (+8% par rapport au réalisé 2025) intégrant les nouveaux besoins, et surtout la hausse des charges patronales (CNRACL, +163 K€/an de 2025 à 2028).
- **Charges à caractère général** : **5 M€** sont inscrits. La prévision intègre les hausses de coûts prévisibles en matière d'énergie, la poursuite de l'externalisation des prestations de nettoyage des locaux, l'entretien des bâtiments, et l'achat des repas auprès du Syndicat Intercommunal de Restauration Collective (SIRC) à compter de septembre 2026.
- **Atténuation de produits** : **1,1 M€** réparti entre :
 - L'AC de fonctionnement de 249 K€ (montant revalorisé en application du Pacte Fiscal 2022-2026) ;
 - La Pénalité SRU évaluée à 895 K€ sur la base du plafond de 5% des dépenses réelles 2023 ;
- **Autres charges** : **2,9 M€**, dont :
 - Subventions aux associations : 821 K€
 - SSIEG : 1,2 M€ est prévu au titre de la juste compensation à verser au JIS pour l'exercice de la compétence « enfance-jeunesse »
 - Subvention au CCAS : 300 K€
- **Charges financières** : **202 K€**

8-Effectif et charges de personnel

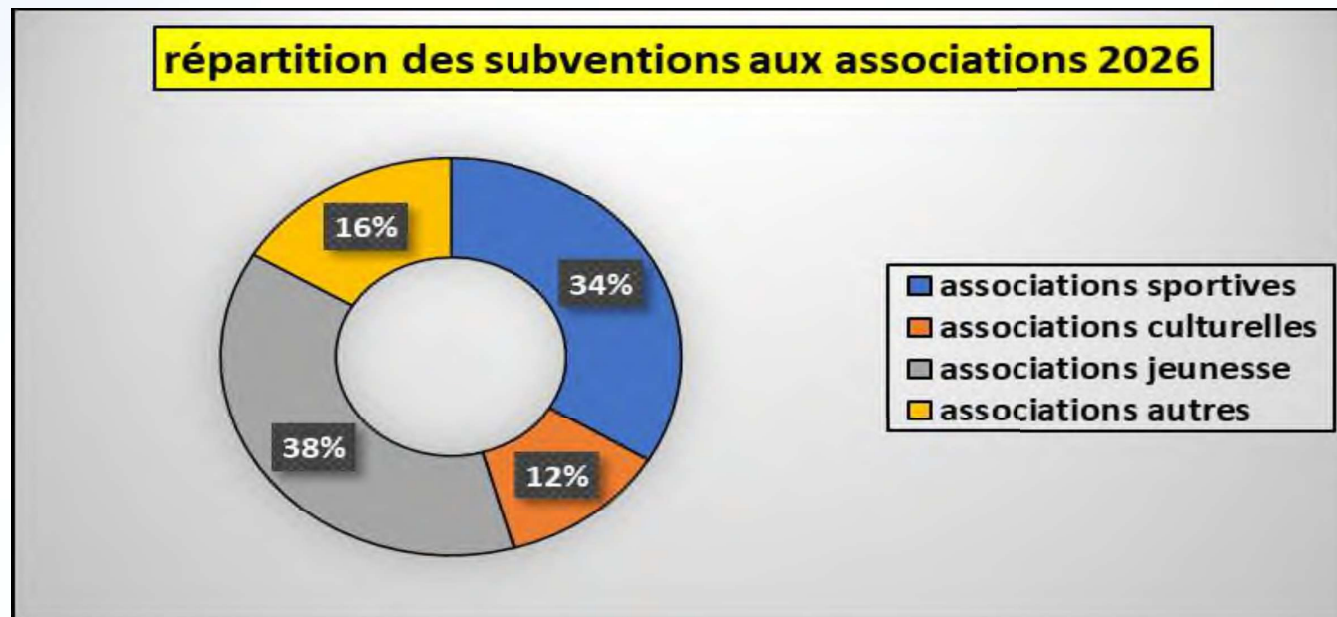
Emplois pourvus	2025	2026
Titulaires et stagiaires	169	169
Non titulaires	25	25
Contrats aidés	1	1
TOTAUX	195	195

CH012 réalisé 2025	CH012 BP 2026
9,9 M€	10,6 M€

recrutements programmés en 2026

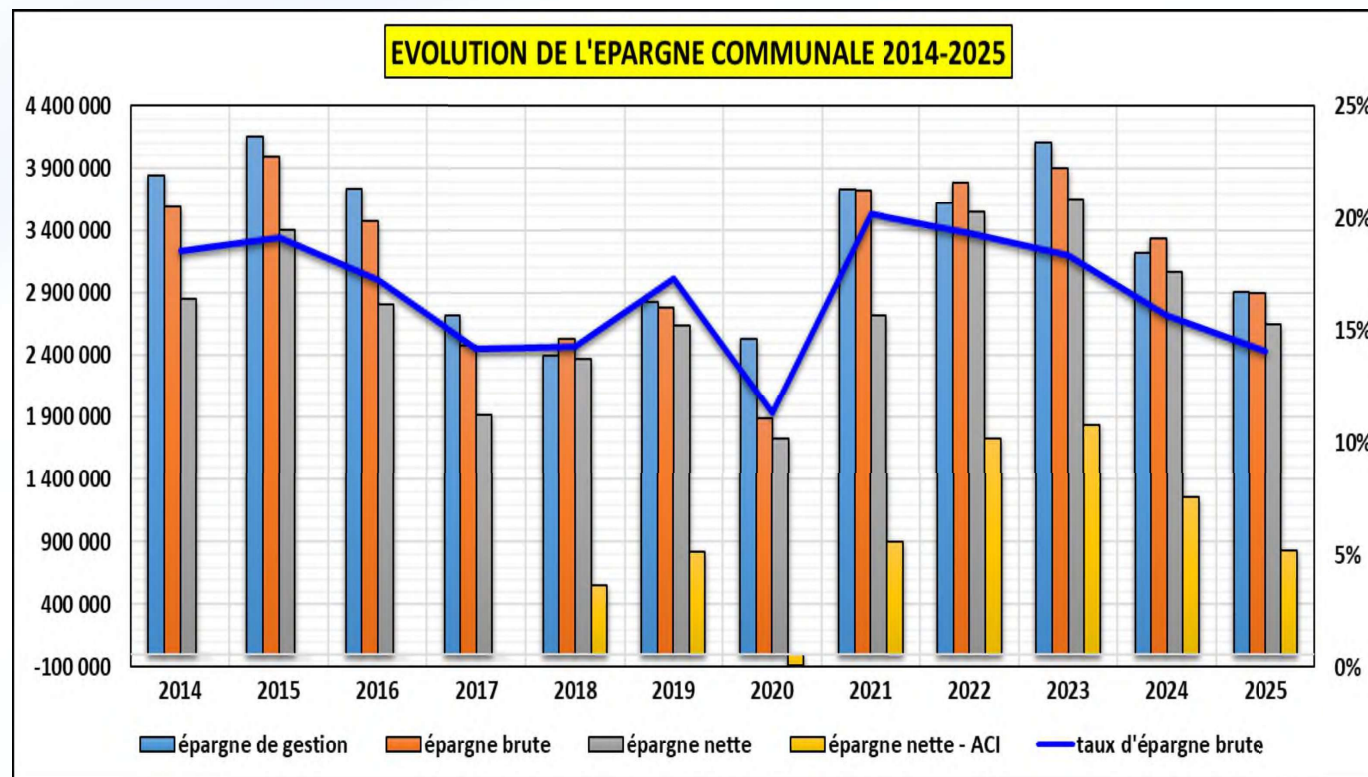
- **Police municipale** : 2 agents
- **Pôle Cadre de Vie et Ville Durable** : 3 agents (1 CTM, 1 polyvalent évènementiel, 1 électricien évènementiel)
- **Pôle Service à la Population** : 1 agent administratif, 3 agents de maintenance polyvalents SSIAP 1

9-Subventions aux associations



Un montant de **821 K€** est inscrit au BP 2026 au titre des subventions de fonctionnement aux associations communales (c/65748), soit une enveloppe supérieure de +2,9% à celle de 2025, qui se répartit principalement entre les associations sportives et la jeunesse (72%).

10-Niveau de l'épargne communale

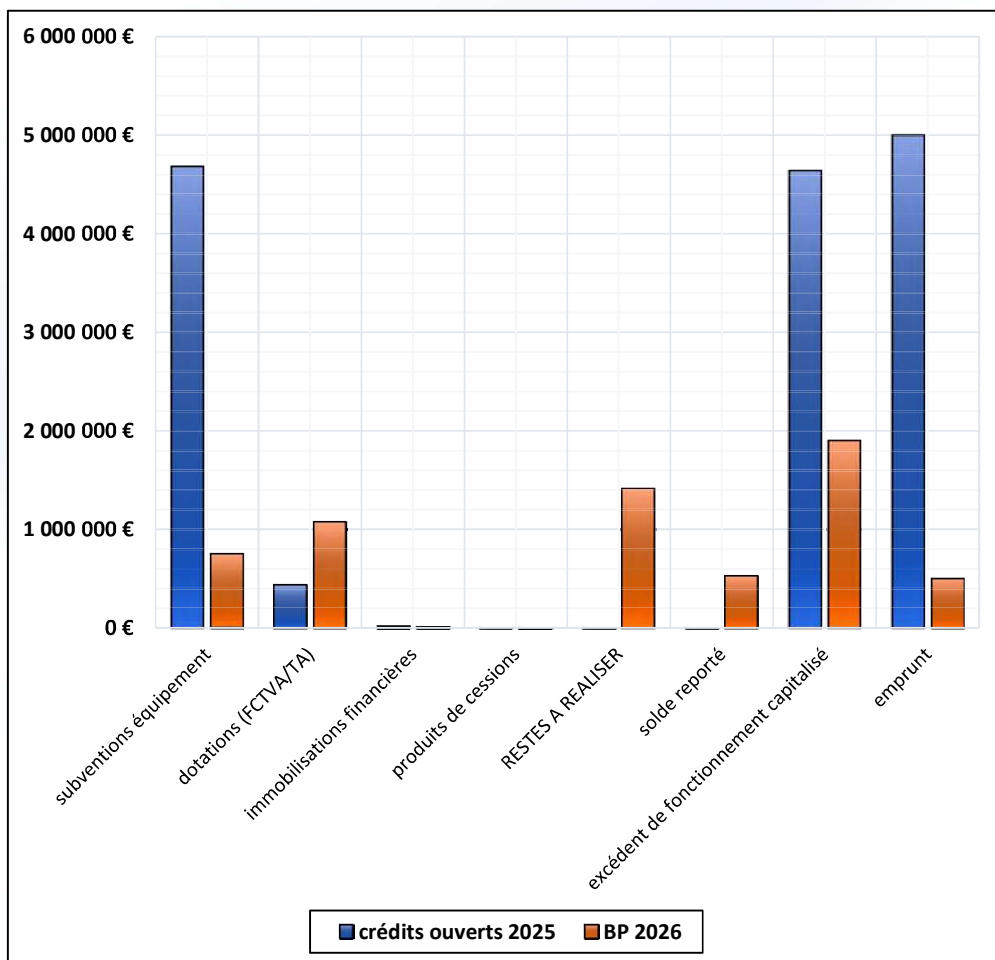


La baisse sensible de l'épargne brute amorcée en 2024 (-15%) s'est confirmée en 2025 (-13%).

L'épargne nette s'élève à 2,6 M€ en 2025, et surtout à 0,8 M€, une fois l'ACI reversée à TPM déduite.

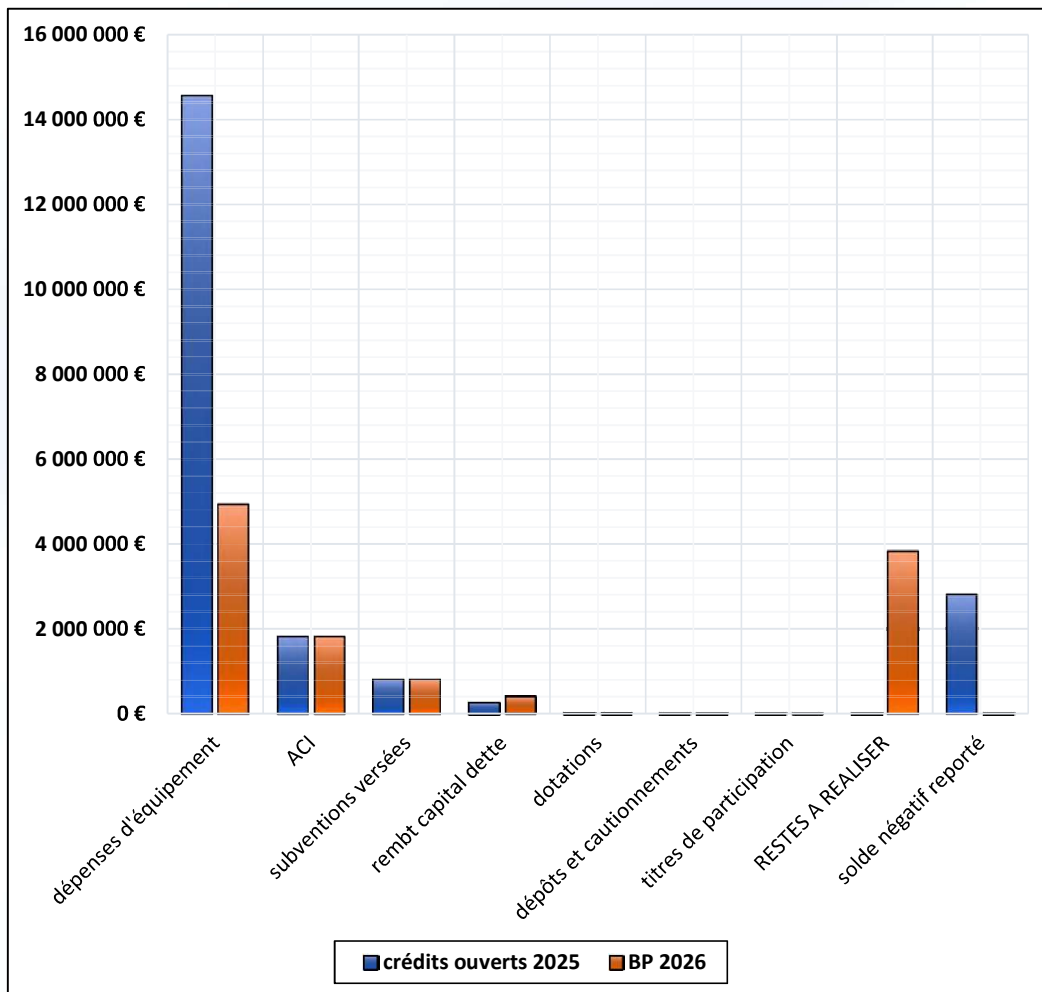
Le relèvement des taux d'imposition permet d'enrayer cette érosion, et de recréer des marges de manœuvre, afin de garantir une qualité de services identique et de préserver un niveau d'autofinancement conforme aux objectifs de création et renouvellement des équipements publics.

11-Ressources d'investissement



- **Dotations** : 993 K€ de FCTVA sur dépenses 2025 devraient être perçus, ainsi que 80 K€ de taxe d'aménagement (reversement Métropole).
- **Emprunt** : un emprunt de **500 K€** est prévu pour financer l'opération de création d'ombrières photovoltaïques sur le parking de la salle Maurric.
- **Subventions d'équipement** : **750 K€** sont inscrits, avec notamment :
 - **Région** : 90 K€ au titre des programmes « Aide aux Forces de Sécurité ».
 - **Département** : inscription de 300 K€, au titre de l'aide aux Communes, et de 40 K€ au titre du Fonds d'Initiative Cantonal (FIC).
 - **Métropole** : 360 K€ au titre du fonds de concours pour la redynamisation du centre-ville de La Moutonne.
 - *Le virement dégagé par la section de fonctionnement s'élève à **4,1 M€***

12-Dépenses d'investissement et engagements pluriannuels



➤ Opérations hors AP/CP :

- N°1 - acquisition de matériel et outillage : **344 K€**
- N°2 - acquisition de véhicules : **239 K€**
- N°3 - acquisition immobilières : **33 K€**
- N°4 - bâtiments communaux : **257 K€**
- N°5 - bâtiments scolaires : **688 K€**
- N°6 - aménagements extérieurs : **1,8 M€**
- N°7 - systèmes d'information : **167 K€**
- N°8 - sécurité publique : **322 K€**
- N°9 - installations sportives : **160 K€**
- N°10 - bâtiments socio-culturels : **260 K€**
- Hors opérations : **96 K€**

➤ Engagements pluriannuels AP/CP :

- Villa des Tilleuls : **437 M€**
- Attribution de compensation : **1,8 M€**
- Subventions d'investissement versées : **814 K€**
- Remboursement de la dette en capital : **400 K€**

13-Gestion de la dette (1/2)

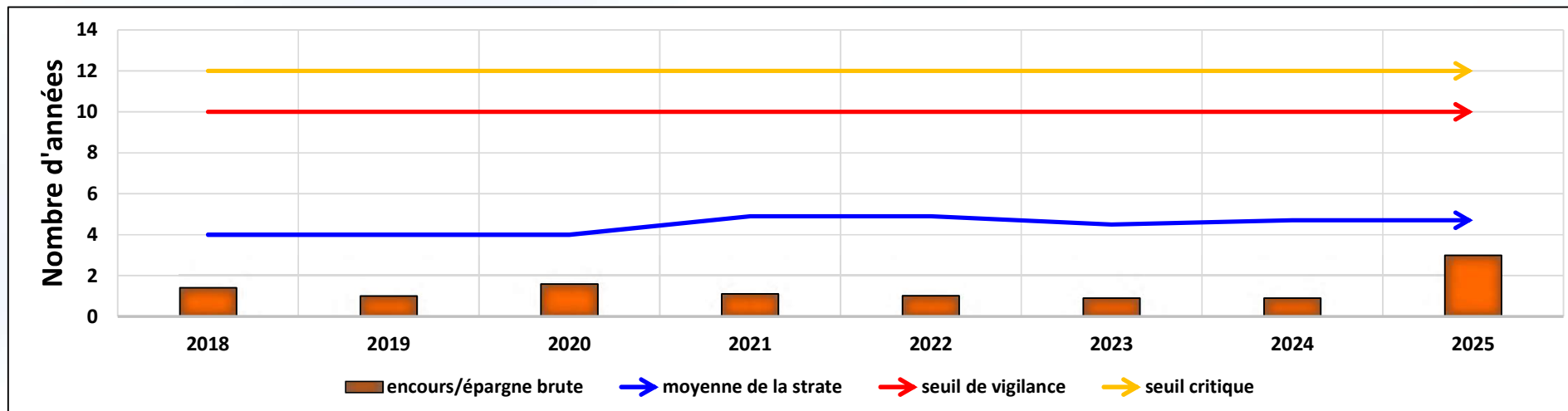
Encours dette VILLE 01/01/2025	Encours dette consolidée au 01/01/2025	Capital remboursé par budget communal 2025	Capital remboursé par budgets annexes 2025	Total capital remboursé 2025	Emprunts nouveaux 2025	Encours dette VILLE au 01/01/2026	Encours de la dette consolidée au 01/01/2026	Encours dette consolidée au 31/12/2026
3 273 109 €	9 521 674 €	267 243 €	255 282 €	522 525 €	5 000 000 €	8 007 473 €	14 700 756 €	14 069 451 €

Grâce à la recherche active de financements extérieurs et au soutien des partenaires institutionnels, les investissements bénéficient d'un très bon niveau de subventionnement. Ces financements constituent des leviers essentiels pour accompagner les investissements et permettre ainsi de réduire le montant des emprunts à mobiliser.

L'encours de la dette par habitant au 1^{er} janvier 2026 s'élève à 401 € (737 € avec la dette consolidée). La Ville se situe en-deçà de la moyenne des communes de même strate (822 €).

Un emprunt de **500 K€**, dédié au financement des ombrières photovoltaïques, est inscrit au BP 2026.

13-Gestion de la dette (2/2) - focus durée de désendettement



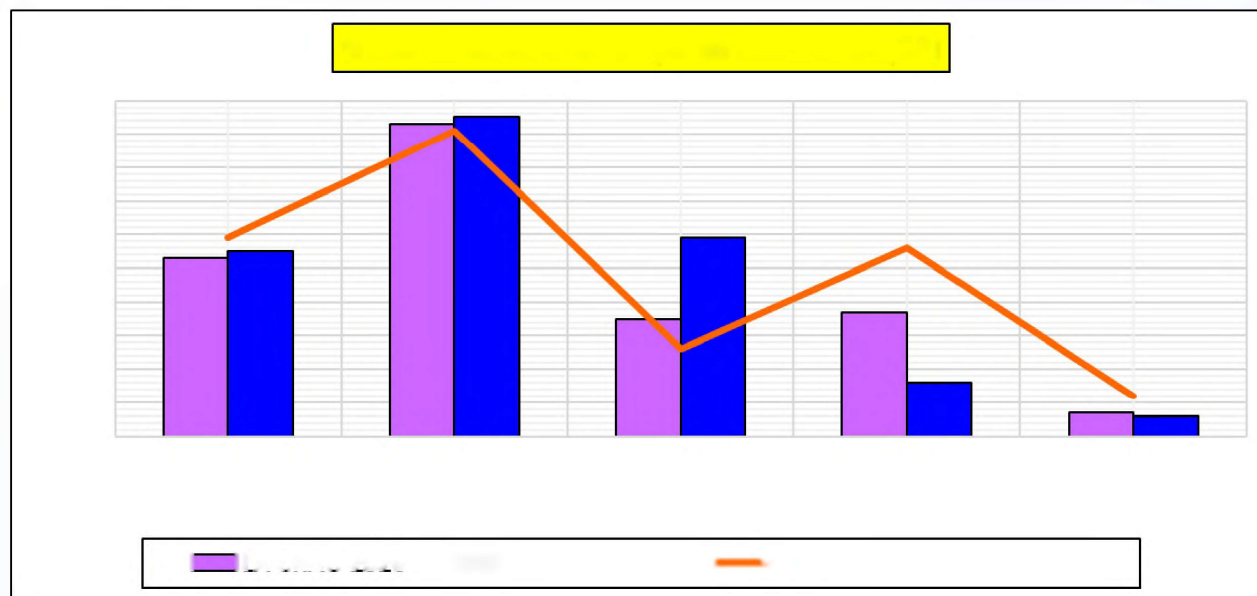
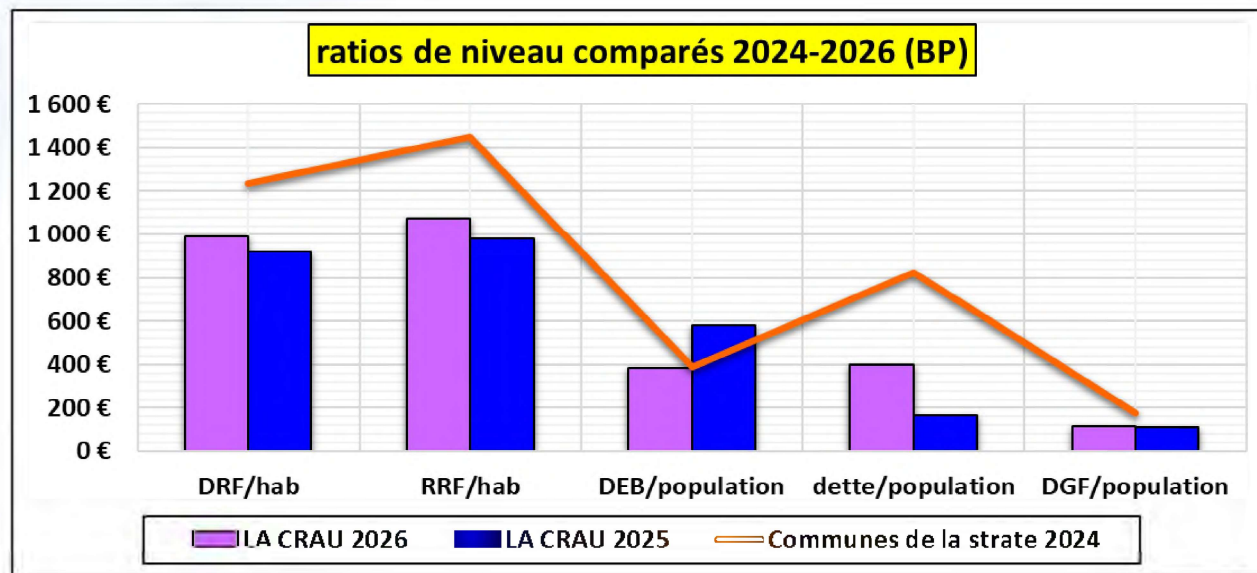
Capacité de désendettement : nombre d'années nécessaires à la collectivité pour rembourser sa dette en y consacrant chaque année l'intégralité de son autofinancement courant (ou épargne brute). C'est un indicateur de solvabilité qui permet d'apprécier la situation financière au regard de la dette et de la gestion courante des dépenses et des recettes de fonctionnement.

Une valeur faible et stable dans le temps de cet indicateur, signifie que la politique d'investissement de la collectivité est financièrement équilibrée, c'est-à-dire que la gestion courante et l'emprunt ne dégradent pas la capacité future d'investissement de la collectivité.

La Ville atteint 3 années de désendettement en 2025 sur le budget principal, 5 années si l'on considère la dette consolidée, et se situe donc toujours en-deçà des seuils d'alerte.

14-Les principaux ratios du BP

L'analyse comparative démontre que la Commune maintient un **niveau d'équipement élevé, couplé à un endettement faible**, et ce malgré des recettes par habitant largement inférieures aux moyennes des communes de strate identique (sources DGCL).





Présentation brève et synthétique
budget annexe **“ACHAT ET VENTE DE CAVEAUX”**

EXERCICE 2026

Budget annexe « caveaux » - sommaire

1-Reprise de résultat

2-Section d'exploitation

3-Section d'investissement

1-Budget annexe « caveaux » - reprise des résultats

	INVESTISSEMENT	EXPLOITATION
Dépenses de l'exercice	26 360,00 €	48 306,25 €
Recettes de l'exercice	46 594,00 €	63 340,00 €
Résultat de l'exercice	20 234,00 €	15 033,75 €
Résultat antérieur reporté 001 – 002	14 112,25 €	20 440,56 €
Résultat de clôture hors reste à réaliser	34 346,25 €	35 474,31 €
Solde des restes à réaliser de l'exercice	-	-
Résultat de clôture	34 346,25 €	35 474,31 €
TOTAL	69 820,56 €	

2-Budget annexe « caveaux » - section d'exploitation

DEPENSES : **115 013,81 €**

Réelles **88 446,17 €**

dont charges à car. général : 86 454,64 €

dont charges de personnel : 1 500,00 €

dont autres charges : 100,00 €

dont charges financières : 291,53 €

dont charges spécifiques : 100,00 €

Ordre : **26 567,64 €**

dont dot. amort. - variation stocks : 20 860,00 €

Dont virement à SI : 5 707,64 €

RECETTES : **115 013,81€**

Réelles : **26 920,00 €**

dont ventes de produits fabriqués : 26 920,00 €

Ordre : **52 619,50 €**

dont variation stocks : 52 619,50 €

Résultat reporté : **35 474,31 €**

3-Budget annexe « caveaux » - section d'investissement

DEPENSES :	60 913,89 €
Réelles :	8 294,39 €
<i>dont immo. corporelles :</i>	<i>2 794,39 €</i>
<i>dont emprunts :</i>	<i>5 500,00 €</i>
Ordre :	52 619,50 €
<i>dont stocks prod. finis :</i>	<i>52 619,50 €</i>

RECETTES :	60 913,89 €
Réelles :	0 00 €
<i>Excédent capitalisé :</i>	<i>0,00 €</i>
Ordre :	26 567,64 €
<i>dont amort. – stock prod. finis :</i>	<i>20 860,00 €</i>
<i>dont virement SE :</i>	<i>5 707,64 €</i>
Solde reporté :	34 346,25 €



Présentation brève et synthétique budget annexe “**GENDARMERIE**”

EXERCICE 2026

budget annexe « gendarmerie » - sommaire

1-Reprise des résultats

2-Section de fonctionnement

3-Section d'investissement

1-budget annexe « gendarmerie » reprise des résultats

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT
Dépenses de l'exercice	2 183 674,11 €	172 852,69 €
Recettes de l'exercice	2 022 915,20 €	350 747,44 €
Résultat de l'exercice	-160 758,91 €	177 894,75 €
Résultat antérieur reporté 001 – 002	131 868,30 €	142 282,69 €
Résultat de clôture hors reste à réaliser	-28 890,61 €	320 177,44 €
Solde des restes à réaliser de l'exercice	-96 019,01 €	-
Résultat de clôture	-124 909,62 €	320 177,44 €
TOTAL	195 267,82 €	

2-budget annexe « gendarmerie » - fonctionnement

DEPENSES : 496 200,00 €

Réelles : 135 512,42 €

dont charges de gestion : 51 919,86 €

dont charges financières : 83 592,56 €

Ordre : 360 687,58 €

dont amortissements : 227 056,82 €

dont virement à SI : 133 630,76 €

RECETTES : 496 200,00 €

Réelles : 268 743,76 €

Dont produits de gestion : 268 743,76 €

Ordre : 32 188,80 €

Résultat reporté : 195 267,44 €

3-budget annexe « gendarmerie » - investissement

DEPENSES :	718 700,00 €
Réelles :	328 499,16 €
<i>dont travaux :</i>	<i>55 299,16 €</i>
<i>dont emprunts :</i>	<i>273 200,00 €</i>
Ordre :	114 919,14 €
Solde négatif reporté :	28 890,61 €
Restes à réaliser :	246 391,09 €

RECETTES :	718 700,00 €
Réelles :	124 910,00 €
<i>-excédent capitalisé (c/1068) :</i>	<i>124 910,00 €</i>
Ordre :	443 417,92 €
<i>-dont amortissements :</i>	<i>227 056,82 €</i>
<i>-dont virement :</i>	<i>133 630,76 €</i>
Restes à réaliser :	150 372,08 €