



Rapport de l'Administration Municipale Compte Financier Unique 2025

EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le Rapport d'Orientation Budgétaire a été présenté le 8 avril 2026.

Au stade où il est communiqué, le R.O.B. se base sur des ordres de grandeur et des hypothèses.

Aujourd'hui vous allez prendre connaissance du résultat de l'année, du Compte Financier Unique 2025.

Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 3,16 % par rapport à 2024, soit + 300 235 €.

Dans le même temps, les recettes réelles de fonctionnement ont diminué de 242 732 € (soit - 1,90 %).

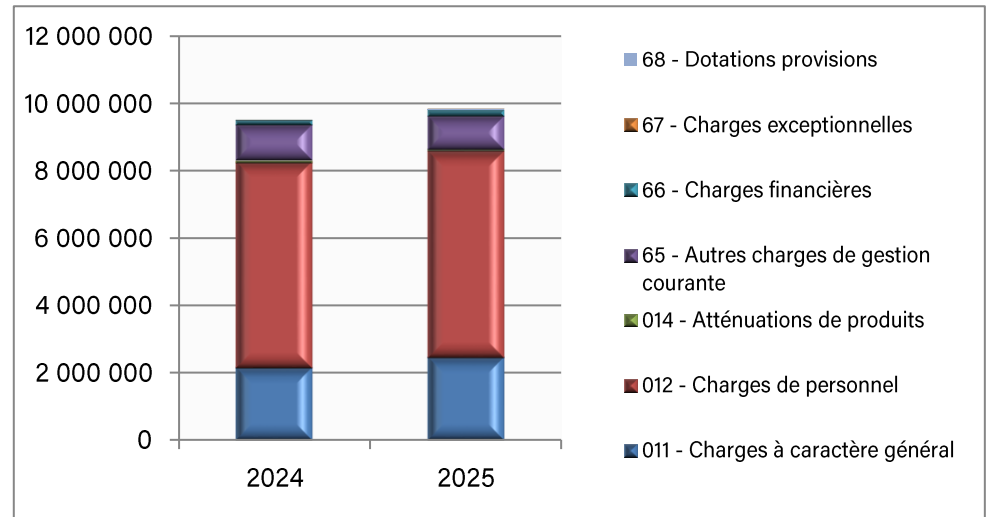
La situation financière de la Commune fait apparaître une épargne nette de 1 798 443 € pour un niveau de désendettement de 2,13 années.

Les principaux indicateurs budgétaires sont maîtrisés tout en ayant une politique dynamique et ambitieuse :

- La masse salariale
- L'Épargne nette
- La fiscalité directe
- Le maintien de la capacité de désendettement

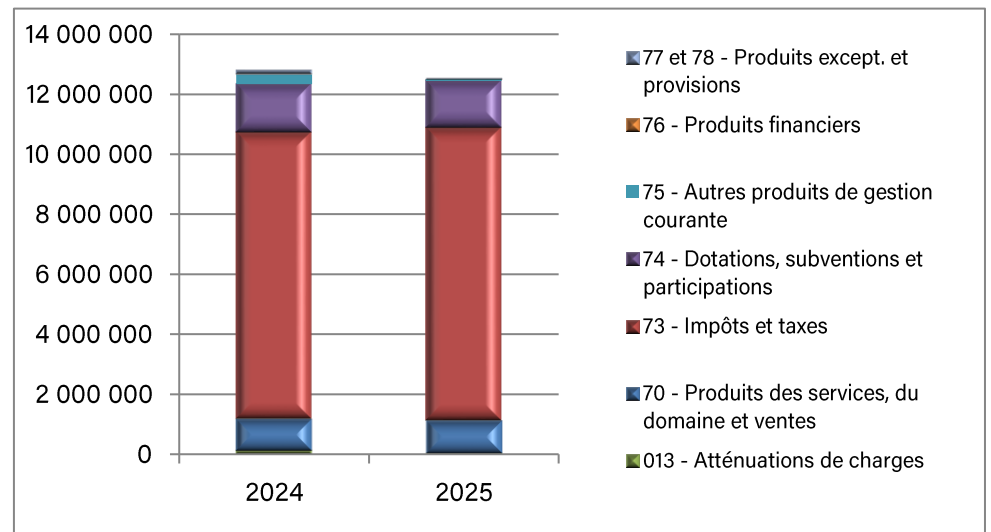
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Compte Financier Unique		
	2024	2025
011 - Charges à caractère général	2 130 335	2 440 896
012 - Charges de personnel	6 119 147	6 120 254
014 - Atténuations de produits	64 829	61 822
65 - Autres charges de gestion courante	1 048 915	990 528
66 - Charges financières	150 954	186 486
67 - Charges exceptionnelles	1 929	2 858
68 - Dotations provisions	0	13 500
Total	9 516 109	9 816 344



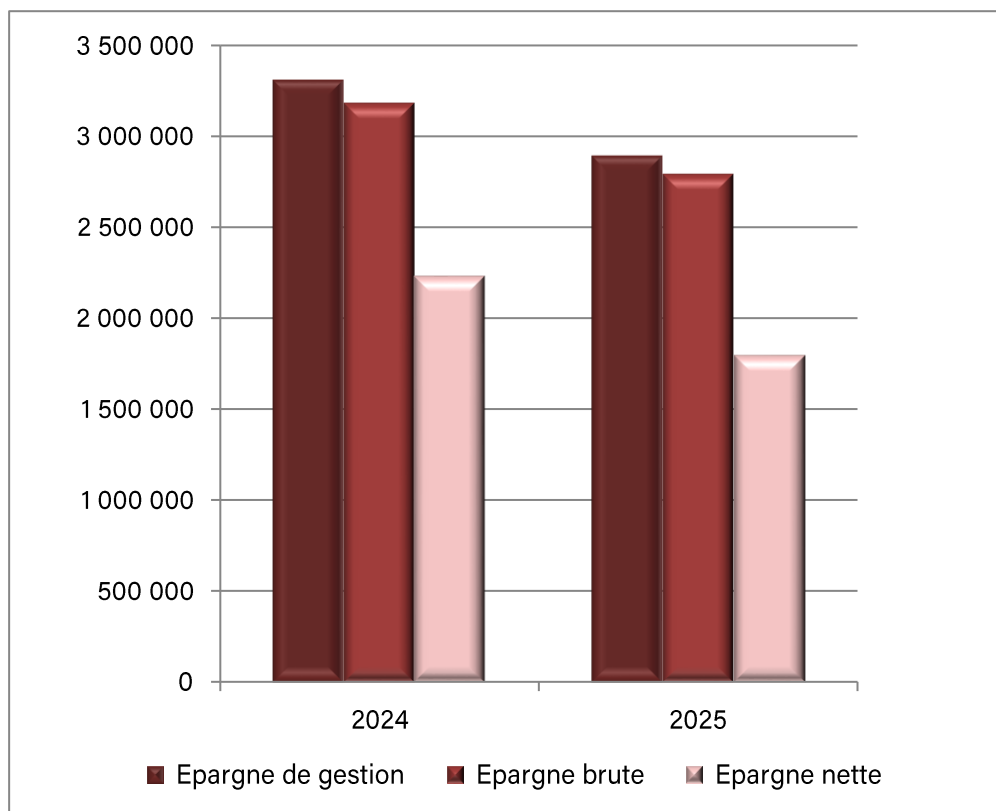
RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Compte Financier Unique		
	2024	2025
013 - Atténuations de charges	138 709	52 513
70 - Produits des services, du domaine et ventes	1 044 655	1 084 745
73 - Impôts et taxes	9 571 288	9 770 883
74 - Dotations, subventions et participations	1 578 175	1 539 487
75 - Autres produits de gestion courante	324 841	64 962
76 - Produits financiers	120	113
77 et 78 - Produits exceptionnels et provisions	126 084	28 437
Total	12 783 873	12 541 140



LES EPARGNES

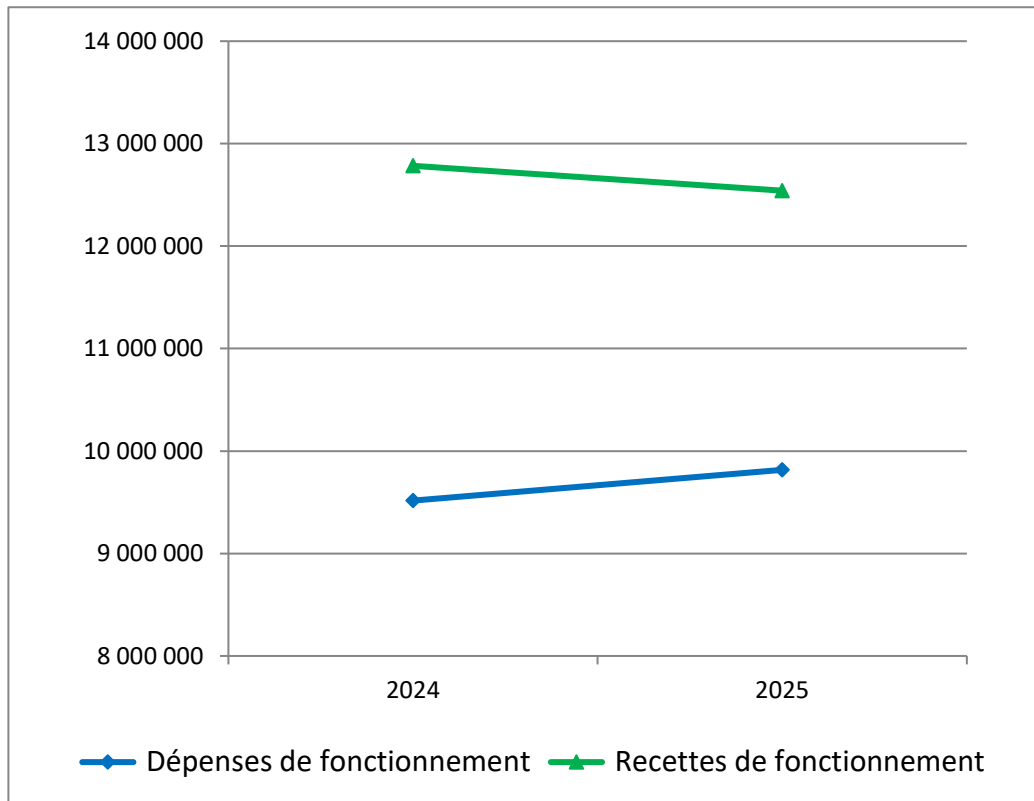
Compte Financier Unique		
	2024	2025
Epargne de gestion	3 309 442	2 894 590
Epargne brute	3 183 120	2 724 797
Epargne nette	2 232 567	1 798 443



- ✓ **Epargne de gestion** = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors intérêts de la dette.
- ✓ **Epargne brute** = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement (y compris les intérêts de la dette).
- ✓ **Epargne nette** = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette.

EFFET DE CISEAU

Compte Financier Unique		
	2024	2025
Dépenses de fonctionnement	9 516 109	9 816 344
Recettes de fonctionnement	12 783 873	12 541 140



Effet de ciseau = Evolution de l'écart entre les recettes d'exploitation (fonctionnement) et les dépenses d'exploitation (fonctionnement)

ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

a) Enveloppe de structuration et d'entretien **1 512 515,97 €**

- Travaux dans les bâtiments communaux 38 755,08 €
- Travaux écoles et petite enfance 54 124,31 €
- Travaux d'aménagement urbain 47 336,84 €
- Travaux de l'église 149 171,84 €
- Travaux de voirie 635 129,88 €
- Travaux d'éclairage public 587 998,02 €

b) Enveloppe pour la sécurité et les déplacements **353 885,31 €**

- Sécurité et défense incendie 11 697,63 €
- Vidéoprotection 342 187,68 €

c) Enveloppe pour les activités culturelles et sportives **427 627,06 €**

- Matériel pour les animations 63 824,49 €
- Matériel sportif et équipements 4 360,40 €
- Travaux Stade Victor LEMOINE 319 261,47 €
- Travaux Tennis Club 30 799,56 €
- Centre Régional de Voile 9 381,14 €

d) Enveloppe pour le fonctionnement des services **178 680,58 €**

- Matériel pour les services municipaux 122 292,61 €
- Matériel informatique 56 387,97 €

e) Enveloppe pour l'aménagement des Quais	1 643 952,33 €
f) Enveloppe pour l'extension du Centre Administratif	2 411 735,19 €
g) Enveloppe pour le projet des futurs travaux Mairie	51 049,20 €

ETAT DES REPORTS 2025 SUR 2026

Dépenses d'investissement				
Imputations			Nature	Reports
20	2031	020	Frais d'études	101 675,14
20	2031	11	Frais d'études	321,42
20	2031	211	Frais d'études	321,43
20	2031	212	Frais d'études	642,86
20	2031	281	Frais d'études	321,43
20	2031	312	Frais d'études	152 537,88
20	2031	313	Frais d'études	321,43
20	2031	321	Frais d'études	321,43
20	2031	322	Frais d'études	321,43
20	2031	325	Frais d'études	6 840,00
20	2031	4222	Frais d'études	2 304,00
20	2031	511	Frais d'études	32 668,31
20	2031	76	Frais d'études	157 741,16
20	2031	845	Frais d'études	231 201,85
20	2033	020	Frais d'insertion	864,00
204	2041582	845	Concessions, brevets, licences	144 151,00
20	2051	020	Concessions, brevets, licences	9 317,00
20	2051	11	Concessions, brevets, licences	4 337,42
21	2128	321	Autres agencements et aménagements de terrains	18 822,91
21	2128	322	Autres agencements et aménagements de terrains	1 080,00
21	2128	734	Autres agencements et aménagements de terrains	1 736,80

21	21311	020	Bâtiments administratifs	14 001,52
21	21312	211	Bâtiments scolaires	4 879,20
21	21314	322	Bâtiments culturels et sportifs	26 826,72
21	21314	325	Bâtiments culturels et sportifs	9 381,14
21	21318	321	Autres bâtiments publics	8 814,59
21	21318	4212	Autres bâtiments publics	4 152,00
21	21534	12	Réseaux d'électrification	277 344,17
21	2158	12	Autres installations, matériel et outillage techniques	11 563,01
21	21841	281	Matériel de bureau et mobilier scolaire	1 146,69
21	2188	020	Autres immobilisations corporelles	30 839,82
21	2188	11	Autres immobilisations corporelles	334 651,06
21	2188	211	Autres immobilisations corporelles	15 518,21
21	2188	212	Autres immobilisations corporelles	12 951,12
21	2188	321	Autres immobilisations corporelles	2 363,76
21	2188	845	Autres immobilisations corporelles	6 271,76
23	2313	020	Autres immobilisations corporelles	977 200,34
23	2313	312	Constructions	18 575,66
23	2315	845	Installations, matériel et outillage techniques	1 251 287,75
4581	4581	845	Opérations d'investissement sous mandat	461 577,59
Total				4 337 195,01

Recettes d'investissement				
Imputations			Nature	Reports
13	1321	11	Subvention Équipement - Etat et établissements nationaux	259 041,16
13	1321	845	Subvention Équipement - Etat et établissements nationaux	151 271,00
13	1322	845	Subvention Équipement - Régions	1 000 000,00
13	1323	020	Subvention Équipement - Départements	420 000,00
13	1323	312	Subvention Équipement - Départements	117 153,00
13	13251	845	Subvention Équipement - GFP de rattachement	273 269,08
13	13272	511	Subvention Equipement - FEDER	531 927,49
13	1328	312	Subvention Equipement - Autres	162 200,00
13	1328	512	Subvention Equipement - Autres	19 400,00
13	13462	845	Dotation de soutien à l'investissement local	90 000,00
23	2315	845	Installations, matériel et outillage techniques	988 177,59
23	238	020	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	4 572,00
4582	4582	845	Opérations d'investissement sous mandat	461 477,59
Total				4 478 588,91



Rapport de l'Administration Municipale Budget Primitif 2026

INTRODUCTION

Le contexte de préparation budgétaire est marqué par des incertitudes nationales.

L'économie mondiale interdépendante rend complexes les analyses de projection.

En prenant en compte l'augmentation du coût des énergies, la hausse des dépenses du personnel et des dépenses liées au fonctionnement des services, tout en continuant à soutenir le tissu associatif, sportif et culturel, les prévisions chiffrées pour l'année 2026 sont :

- Dépenses réelles de fonctionnement : 10 784 808 € soit par rapport à 2025 + 968 464 €
- Recettes réelles de fonctionnement : 12 495 769 € soit par rapport à 2025 - 45 371 €

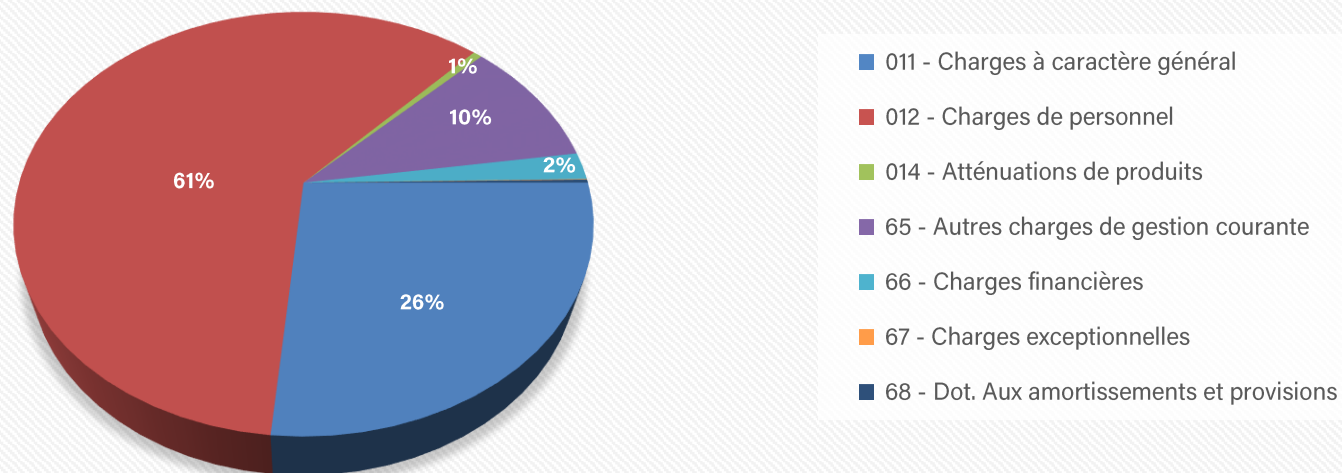
La situation financière de la commune reste, malgré tout, positive avec une prévision d'épargne nette de 869 811 € et une capacité de désendettement de 4,90 années.

Cela permet d'envisager l'avenir avec sérénité et de poursuivre les projets programmés.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	Budget Primitif 2025	Compte Financier Unique 2025	Budget Primitif 2026
011 - Charges à caractère général	2 828 501	2 440 896	2 856 325
012 - Charges de personnel	6 393 024	6 120 254	6 528 727
014 - Atténuations de produits	65 500	61 822	63 000
65 - Autres charges de gestion courante	994 363	990 528	1 082 825
66 - Charges financières	118 910	186 486	222 704
67 - Charges exceptionnelles	5 000	2 858	5 000
68 - Dot. Aux amortissements et provisions	0	13 500	26 228
Total	10 405 298	9 816 344	10 784 808

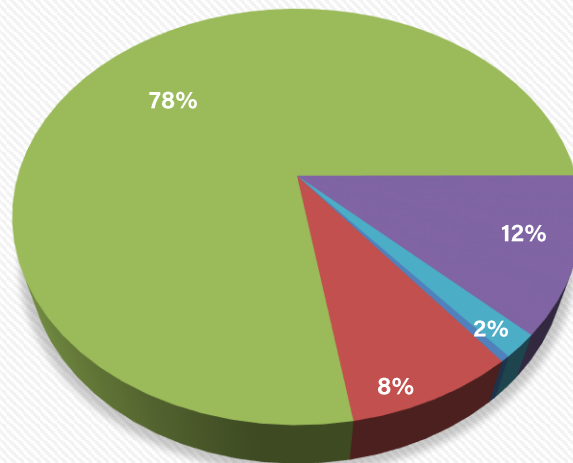
Dépenses réelles de fonctionnement



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	Budget Primitif 2025	Compte Financier Unique 2025	Budget Primitif 2026
013 - Atténuations de charges	98 500	52 513	57 500
70 - Produits des services, du domaine et ventes	956 826	1 084 745	1 005 668
73 - Impôts et taxes	9 630 128	9 770 883	9 692 872
74 - Dotations, subventions et participations	1 493 768	1 539 487	1 514 117
75 - Autres produits de gestion courante	54 000	64 962	225 612
76 - Produits financiers	0	113	0
77 et 78 - Produits exceptionnels et provisions	0	28 437	0
Total	12 233 222	12 541 140	12 495 769

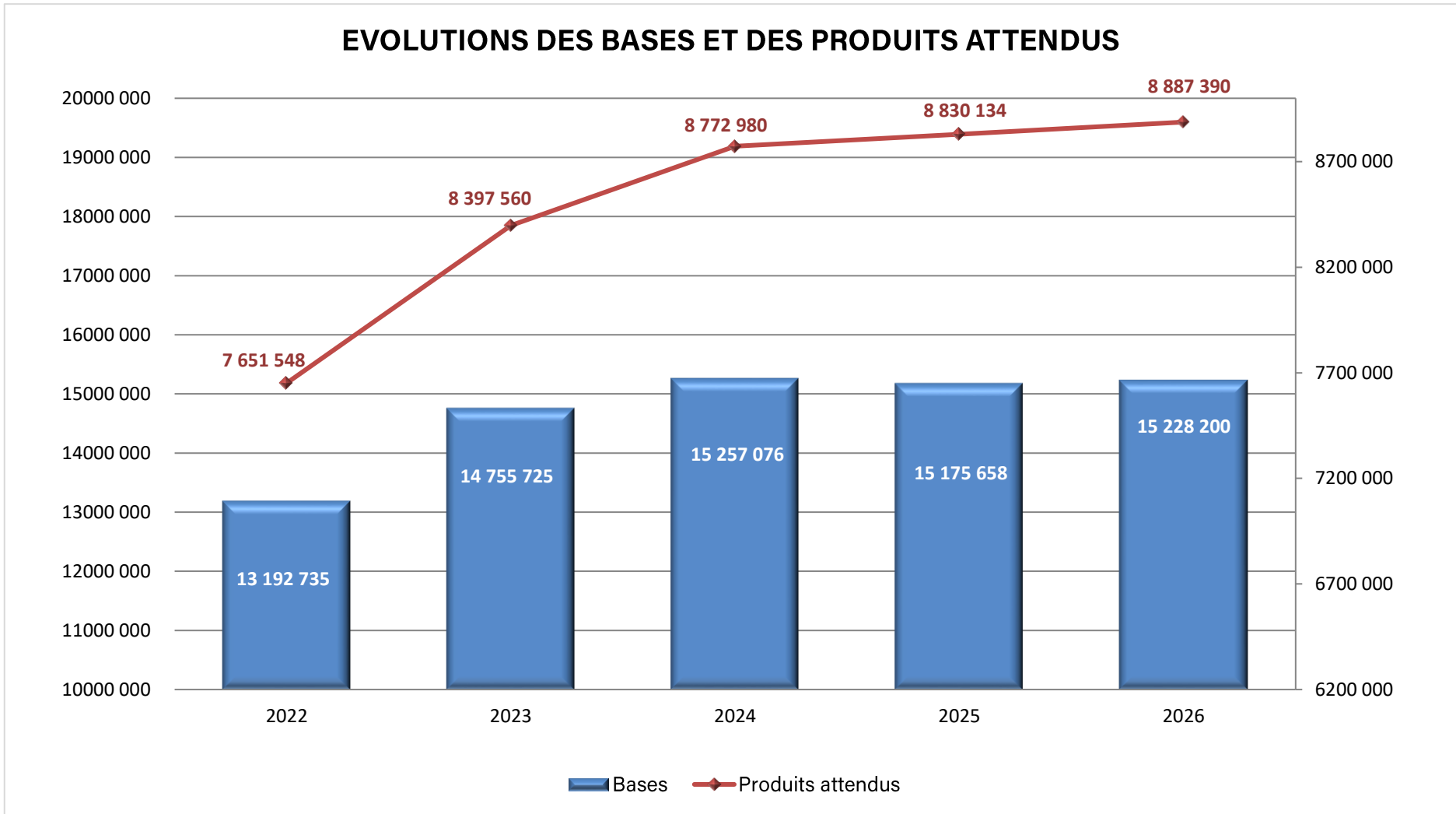
Recettes réelles de fonctionnement



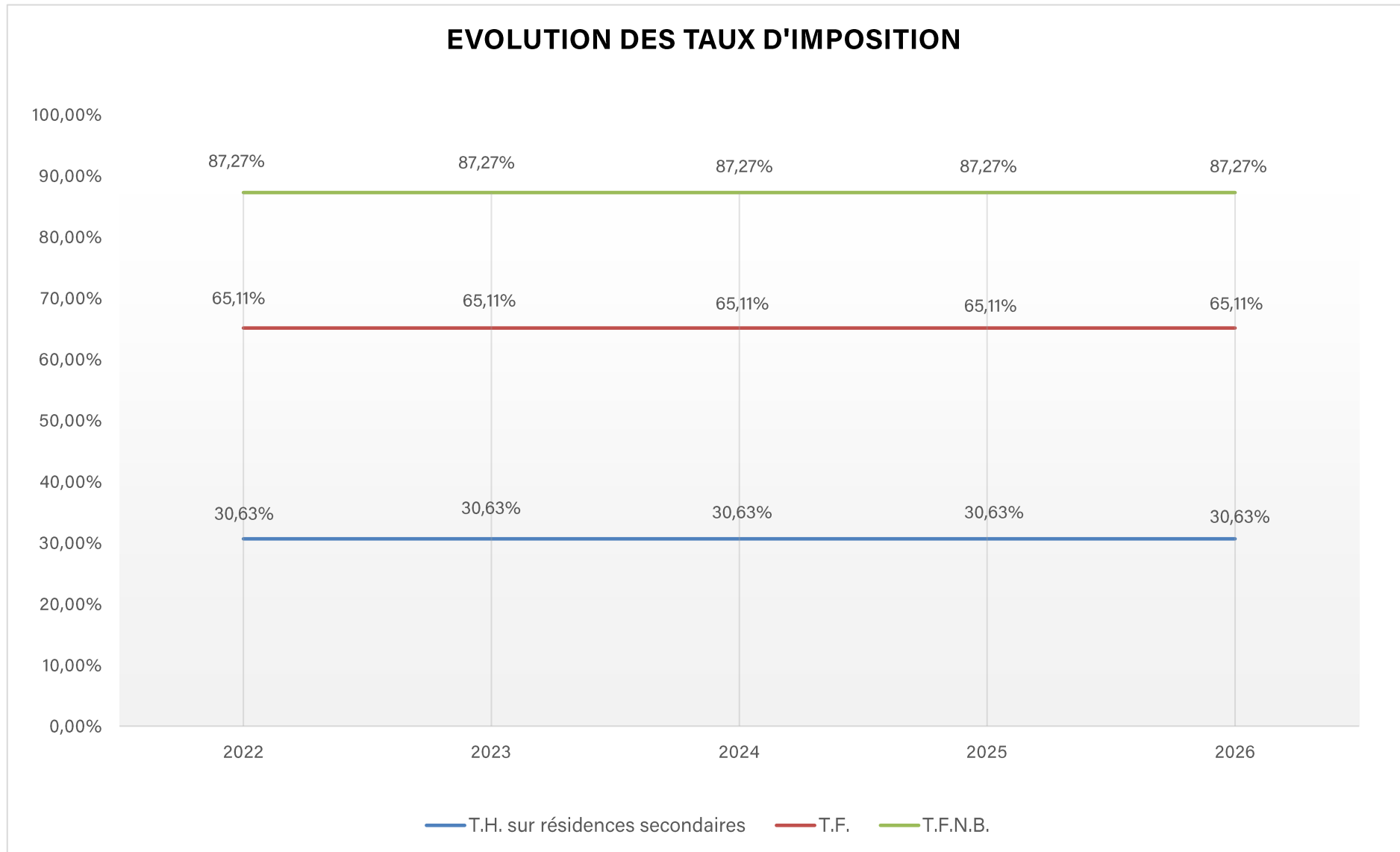
- 013 - Atténuations de charges
- 70 - Produits des services, du domaine et ventes
- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations, subventions et participations
- 75 - Autres produits de gestion courante
- 76 - Produits financiers
- 77 et 78 - Produits exceptionnels et provisions

FISCALITE DIRECTE

EVOLUTIONS DES BASES ET DES PRODUITS ATTENDUS



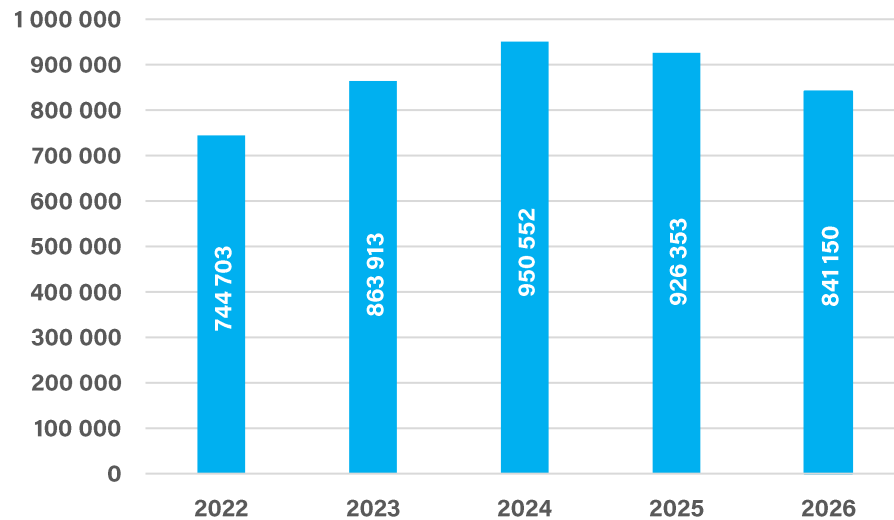
EVOLUTION DES TAUX D'IMPOSITION



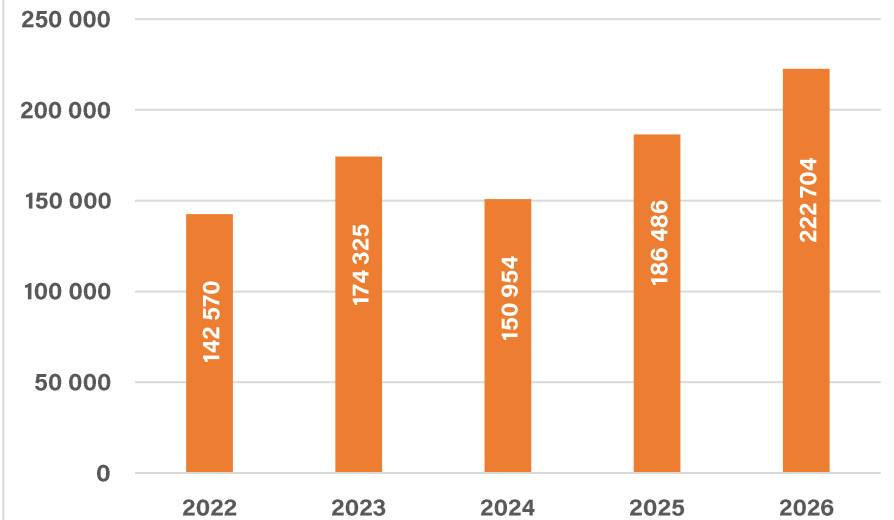
ENCOURS DE LA DETTE

	2022	2023	2024	2025	2026
Encours de dette au 01/01	5 863 603	6 618 900	6 754 987	5 804 437	8 378 084
Flux net de dette	755 297	136 087	-950 552	2 573 647	658 850
Emprunts nouveaux	1 500 000	1 000 000	0	3 500 000	1 500 000
Amortissements courants	744 703	863 913	950 552	926 353	841 150
Capacité de désendettement	2,36	2,32	2,07	2,13	4,90

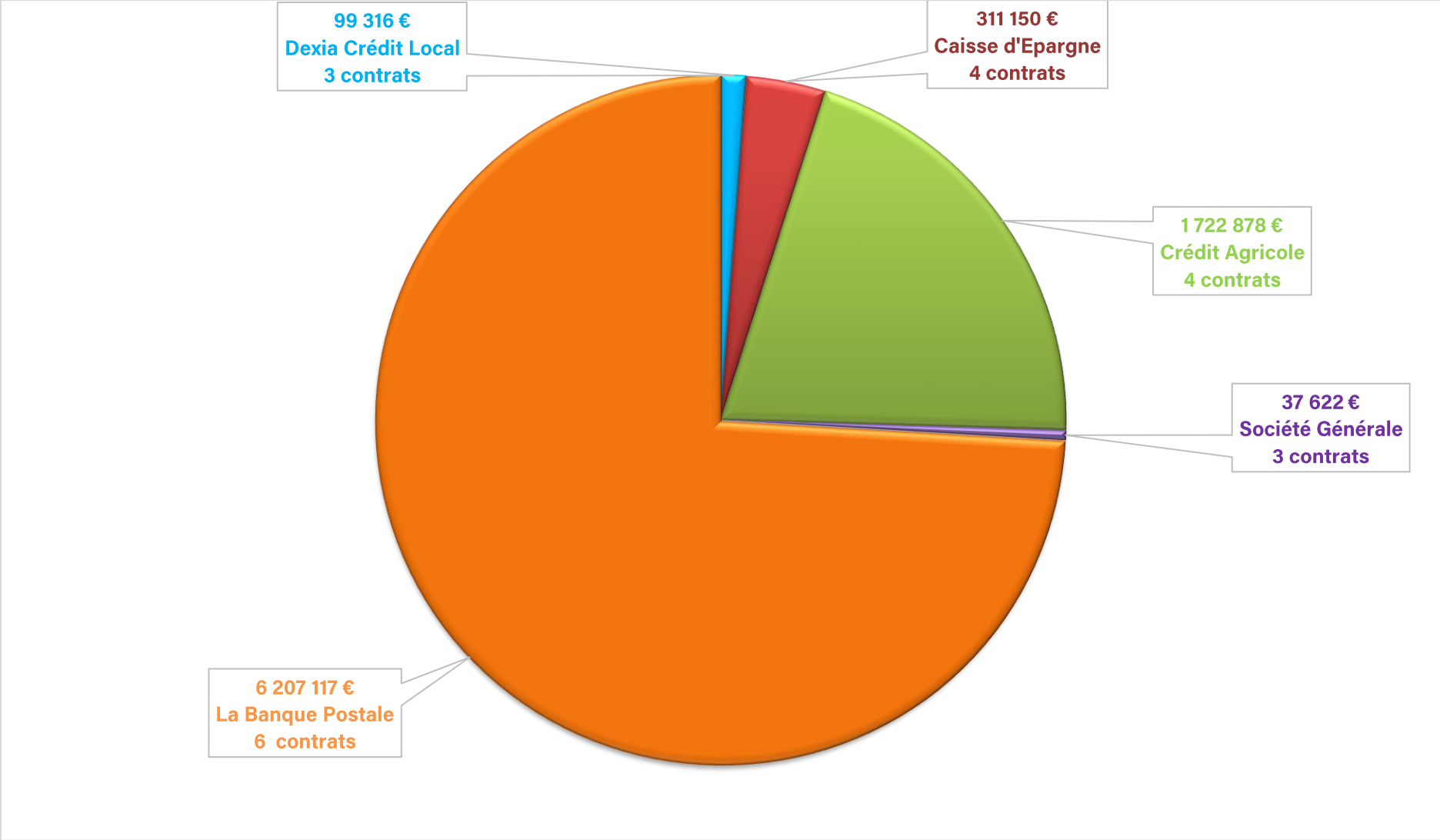
REMBOURSEMENT PART CAPITAL



REMBOURSEMENT PART INTERET



REPARTITION DES 20 EMPRUNTS



ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2026 (SANS LES REPORTS)

a) Enveloppe de structuration et d'entretien	984 968,55 €
- Travaux dans les bâtiments communaux	188 252,00 €
- Travaux écoles et petite enfance	68 416,55 €
- Travaux de voirie	345 900,00 €
- Travaux d'éclairage public	382 400,00 €
b) Enveloppe pour la sécurité et les déplacements	77 000,00 €
- Sécurité et défense incendie	77 000 €
c) Enveloppe pour les activités culturelles et sportives	499 095,70 €
- Matériel pour les animations	112 675,00 €
- Travaux salles de sports	23 000,00 €
- Centre Régional de Voile	20 000,00 €
- Travaux stade Victor LEMOINE	55 420,70 €
- Travaux toiture Tennis Club	288 000,00 €
d) Enveloppe pour le fonctionnement des services	350 740,00 €
- Matériel pour les services municipaux	289 240,00 €
- Logiciel et matériel informatique	61 500,00 €
e) Enveloppe pour l'aménagement des Quais	1 275 341,43 €
f) Enveloppe pour la restauration de l'église	1 078 806,64 €

g) Enveloppe pour la déconstruction et reconstruction du pont Napoléon 3 181 000,00 €