

Envoyé en préfecture le 27/02/2026

Reçu en préfecture le 27/02/2026

Publié le

S<sup>2</sup>LO

ID : 064-216401299-20260226-2026\_02\_003-DE



# **Note de présentation du BUDGET PRIMITIF 2026**

**Annexe délibération 2026-02-003 et maquette BP 2026**

***Conseil municipal du 26 février 2026***

# Sommaire

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Introduction</b> .....                        | <b>3</b>  |
| <b>PRÉSENTATION GLOBALE DU BUDGET 2026</b> ..... | <b>4</b>  |
| <b>LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> .....        | <b>5</b>  |
| <b>Les dépenses</b> .....                        | <b>5</b>  |
| Les dépenses du personnel                        |           |
| Les charges à caractère général                  |           |
| Les autres charges de gestion courante           |           |
| Les charges financières et la dette en capital   |           |
| Le financement de la section de fonctionnement   |           |
| <b>Les recettes</b> .....                        | <b>8</b>  |
| Les produits de domaine                          |           |
| Les impôts et taxes                              |           |
| Les dotations et participations                  |           |
| Les autres produits de gestion courante          |           |
| Les produits spécifiques                         |           |
| <b>LA FICALITÉ DIRECTE LOCALE</b> ... ..         | <b>11</b> |
| <b>LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b> .....         | <b>13</b> |
| Les priorités 2026                               |           |
| Le financement de ces investissements            |           |
| <b>ANNEXE</b> Maquette budgétaire .....          | <b>19</b> |

## Introduction

La loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) fixe, par son article 107, les dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales.

L'article L.1612-32 du CGCT détaille les modalités de publicité des budgets et des comptes. Il est notamment précisé que les budgets communaux doivent être accompagnés d'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles.

L'article L.1612-32 du CGCT prévoit également que les budgets de la commune restent déposés à la mairie où ils sont mis sur place à la disposition du public dans les 15 jours suivant leur adoption.

Enfin, les annexes suivantes figurent dans les documents budgétaires mis à disposition :

- Les données synthétiques sur la situation financière de la commune,
- La liste des organismes pour lesquels la commune :
  - détient une part de capital,
  - a garanti un emprunt,
  - a versé une subvention supérieure à 75 000 € ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat de l'organisme,
- Un tableau retraçant l'encours des emprunts garantis,
- La liste des délégataires de service public,
- Une annexe retraçant l'ensemble des engagements financiers de la collectivité territoriale,
- Une annexe de la dette liée à la part investissements des contrats de partenariat.

# PRÉSENTATION GLOBALE DU BUDGET 2026

## PRÉALABLE DE REPRISE ANTICIPÉE DES RÉSULTATS 2025

Cette procédure permet à la commune d'intégrer, dès le vote du BP, les résultats estimés de l'exercice 2025, sans attendre le vote du compte administratif, afin d'améliorer l'équilibre budgétaire et la sincérité financière du budget.

Lorsque le budget primitif est voté avant le compte administratif, la commune peut estimer les résultats de clôture de l'exercice précédent et les intégrer immédiatement par une délibération spécifique votée avant le budget 2026.

La reprise anticipée du résultat permet notamment :

- d'améliorer l'équilibre réel du budget primitif ;
- de renforcer l'autofinancement ;
- de limiter le recours à l'emprunt;
- de sécuriser le vote du budget dans les délais légaux.

Cette délibération est présentée préalablement à la présentation du BP 2026.

## SYNTHÈSE BUDGÉTAIRE DU BP 2026

Le budget 2026 est voté après le vote de la délibération spécifique de reprise anticipée de résultats, il présente en outre les informations budgétaires en matière de Reports et d'affectation de résultat.

Le projet de budget primitif pour l'exercice 2026 d'un montant de **32 232 908 €** s'équilibre de la manière suivante, en cohérence avec le débat d'orientation budgétaire qui s'est tenu le 2 février dernier :

|                         | BP précédent | Projet de BP 2026 |
|-------------------------|--------------|-------------------|
| <b>BUDGET PRINCIPAL</b> | 34 173 027 € | 32 232 908 €      |
| Fonctionnement          | 21 898 908 € | 21 350 210 €      |
| Investissement          | 12 274 119 € | 10 882 698 €      |

## Section de fonctionnement

### LES DÉPENSES DE PERSONNEL

Le montant prévisionnel des dépenses de personnel (chapitre 012) s'établit pour 2026 à **11 323 000 €** (+ 4,2 % par rapport au BP 2025).

Les principaux facteurs exogènes d'évolution de la masse salariale en 2026 concernent :

- Augmentation du taux de la contribution employeur CNRACL de 3 points : + 137 900 € ;
- Augmentation de la cotisation au CDG64 de 0,1 point : + 6 200 € ;
- Augmentation du SMIC et de l'indemnité différentielle (pour les agents titulaires) : + 8 300 € ;
- Augmentation de la cotisation de l'assurance statutaire (contrat groupe en lien avec le CDG64) : + 39 800€ ;

Les principaux facteurs exogènes représentent donc une hausse prévisionnelle de 192 200 €.

Les principaux facteurs endogènes d'évolution de la masse salariale en 2026 sont :

- L'augmentation de la participation employeur à la Protection Sociale Complémentaire (Mutuelle santé) des agents : + 12 600 € ;
- L'adhésion directe de la ville au Comité Nationale d'Action Sociale (CNAS) et l'assouplissement des critères d'octroi : + 59 000 € ;
- Prévision de recrutement pour 2026 :
  - 1 policier municipal ;
  - 1 adjoint administratif au service « Finances » pour faire face aux départs à la retraite de deux agents ;
  - 1 adjoint administratif au service « Marchés publics et contrôle de gestion » pour remplacer un agent parti en fin d'année 2025 par voie de mutation ;
  - 1 technicien territorial et 3 adjoints techniques au sein de la Cellule technique opérationnelle du « pôle valorisation de l'entretien et du cadre de vie » afin de pallier les absences pour longue durée d'agents titulaires ;
  - 1 agent au sein du service Transitions afin d'intégrer certaines missions liées à la participation citoyenne.

## LES CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

Elles correspondent aux dépenses de fonctionnement et d'entretien de la collectivité. Ce chapitre budgétaire s'élève à **4 830 000 euros** (incluant les dépenses liées à la SPL restauration) soit une **hausse de 1,8 %** par rapport aux crédits prévus au BP 2025.

Pour l'année 2026, ce montant représente 27 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Il permettra d'assurer la poursuite des activités et services publics avec la répartition suivante :

- Services à la population (État Civil, Éducation, Sports, Culture, Petite enfance, Centre d'animation du Lacaou, Secteur associatif) : **1 396 000 €** ;
- Valorisation & entretien du cadre de vie (services techniques, entretien ménager, prévention et salubrité) : **1 697 000 €** ;
- Ressources (l'ensemble des services supports) : **973 000 €** ;
- Restauration collective SPL : **764 000 €**.

| SERVICE GESTIONNAIRE         | BP 2025            | BP2026             |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| ADMINISTRATION GENERALE      | 113 660 €          | 103 300 €          |
| CABINET                      | 9 000 €            | 9 000 €            |
| COMMUNICATION                | 112 100 €          | 81 000 €           |
| ETAT CIVIL-CITOYENNETE       | 13 400 €           | 14 500 €           |
| FINANCES                     | 47 254 €           | 52 300 €           |
| POLICE MUNICIPALE            | 10 300 €           | 12 500 €           |
| INFORMATIQUE                 | 115 000 €          | 150 250 €          |
| JURIDIQUE                    | 152 500 €          | 266 300 €          |
| ACHATS                       | 128 300 €          | 131 350 €          |
| RESSOURCES HUMAINES          | 75 000 €           | 73 050 €           |
| BUREAU ETUDES                | 4 710 €            | 4 800 €            |
| BATIMENTS                    | 181 060 €          | 162 000 €          |
| ESPACES VERTS                | 213 600 €          | 69 100 €           |
| LOGISTIQUE                   | 19 000 €           | 21 000 €           |
| VOIRIE                       | 309 000 €          | 339 800 €          |
| SPORTS                       | 487 100 €          | 417 500 €          |
| EDUCATION                    | 349 166 €          | 343 400 €          |
| CULTURE                      | 81 400 €           | 81 900 €           |
| CENTRE D'ANIMATION LACAOU    | 149 730 €          | 161 500 €          |
| VIE ASSOCIATIVE              | 144 460 €          | - €                |
| TRANSITION ECOLOGIQUE        | 169 960 €          | 202 200 €          |
| PREVENTION SALUBRITE         | 102 700 €          | 127 200 €          |
| RECEPTIONS                   | 7 000 €            | 9 050 €            |
| EVENEMENTIEL                 | 60 000 €           | 80 000 €           |
| HYGIENE & SECURITE           | 4 000 €            | 4 000 €            |
| GARAGE                       | 179 900 €          | 196 500 €          |
| CRECHE OPTIMOMES             | 138 800 €          | 127 500 €          |
| CRECHE BABIL                 | 46 500 €           | 40 800 €           |
| RELAIS PETITE ENFANCE        | 8 000 €            | 7 500 €            |
| MENAGE                       | 201 400 €          | 233 500 €          |
| RESTAURATION (SPL)           | 786 800 €          | 764 000 €          |
| BATIMENTS GESTION-RENOVATION | 264 200 €          | 336 000 €          |
| VALORISATION ESPACES VERTS   | 55 800 €           | 207 200 €          |
|                              | <b>4 740 800 €</b> | <b>4 830 000 €</b> |

## LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Ce chapitre s'élève à environ **1 620 000 €** au BP 2026.

Elles sont constituées des dépenses obligatoires (indemnités des élus et diverses participations aux syndicats, la participation obligatoire CAPBP liée à la mutualisation informatique, les frais de fonctionnement des écoles communales, la participation aux gratuités des transports sociaux, etc.) et des subventions aux associations comme détaillé ci-dessous.

### Les subventions aux associations

Ce chapitre couvre les subventions en faveur de l'établissement public Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) et des associations billéroises pour un montant de 1 156 870 euros.

Ce montant est réparti comme suivant :

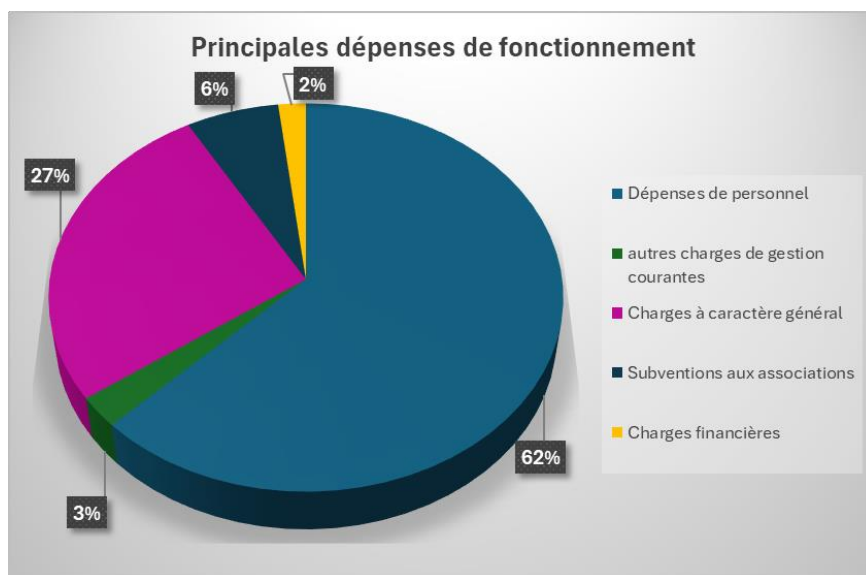
|   |                                 |                    |
|---|---------------------------------|--------------------|
| Subventions aux associations à allouer sur l'exercice 2026 par secteur d'activité | CCAS                            | 446 000 €          |
|   | SOCIAL dont Maison de l'Enfance | 516 420 €          |
|   | SPORTS                          | 116 500 €          |
|   | CULTURE                         | 51 300 €           |
|   | TRANSITION ECOLOGIQUE           | 20 200 €           |
|   | EDUCATION                       | 6 450 €            |
|   | <b>TOTAL</b>                    | <b>1 156 870 €</b> |

## LA DETTE : charges d'intérêts et dette en capital (part amortissements)

Le remboursement de la dette annuelle prévisionnelle s'établit à :

- 1 060 000 € en section d'investissement pour l'amortissement du capital
- 343 210 € en section de fonctionnement pour les intérêts de la dette dont les Intérêts Courus Non Echus (ICNE)

Voici une synthèse de répartition des postes de dépenses réelles de fonctionnement :



## LES RECETTES

Les **recettes réelles de fonctionnement** du budget 2026 s'élèvent à **19 340 210 €** et sont réparties comme suivant :

| Détail de la nature des recettes de fonctionnement<br>PAR CHAPITRE | BP-DM 2025        | BP 2026           |
|--|-------------------|-------------------|
| Remboursements sur rémunérations (indem journ.)                    | 14 000            | 14 000            |
| Remboursement sur autres charges sociales/Ticket resto             | 82 000            | 82 000            |
| <b>TOTAL CHAPITRE 013</b>  | <b>96 000</b>     | <b>96 000</b>     |
| Autr ventes de produits finis                                      | 12 000            | 500               |
| Concessions cimetières   | 10 000            | 11 569            |
| Droits de location sur voie publique                               | 5 000             | 9 000             |
| Redevance Occupation du Domaine Public                             | 50 000            | 40 000            |
| Régies Piscine   | 90 000            | 90 000            |
| Régie Trinquet   | 16 000            | 18 000            |
| Régie fête de l'Europe   |                   | 3 000             |
| Régies Centre Animation Lacaou                                     | 75 000            | 75 000            |
| Régies Crèches municipales   | 220 000           | 220 000           |
| Régies cantines municipales  | 320 000           | 310 000           |
| Refacturation SPL CCAS MDE + divers                                | 290 000           | 280 000           |
| Mise a disposition du personnel communal                           | 80 000            | 72 500            |
| Convention CAPBP ZAE   | 10 000            | 6 431             |
| Autres participations financières CCAS                             | 21 000            | 21 000            |
| Divers   | 1 000             | 800               |
| <b>TOTAL CHAPITRE 70</b>   | <b>1 200 000</b>  | <b>1 157 800</b>  |
| Attribution de compensation CAPBP                                  | 1 342 358         | 1 340 592         |
| FNGIR  | 40 358            | 40 358            |
| <b>TOTAL CHAPITRE 73</b>   | <b>1 382 716</b>  | <b>1 380 950</b>  |
| Fiscalité directe locale & autres rôles                            | 12 056 043        | 12 183 000        |
| Droits de place marché (régie)                                     | 4 000             | 8 000             |
| Taxe sur l'électricité   | 240 000           | 220 000           |
| Taxe locale extérieure (TLE)                                       | 46 000            | 61 000            |
| Droits d'enregistrement et de mutation                             | 550 000           | 550 000           |
| Autres   | 14 400            | 0                 |
| <b>TOTAL CHAPITRE 731</b>  | <b>12 910 443</b> | <b>13 022 000</b> |

| Détail de la nature des recettes<br>de fonctionnement<br>PAR CHAPITRE | BP-DM 2025          | BP 2026             |
|---|---------------------|---------------------|
| Dotation Globale de Fonctionnement                                    | 1 160 205           | 1 168 255           |
| Dotation de Solidarité Urbaine  | 378 203             | 383 000             |
| Dotation nationale de péréquation                                     | 11 225              | 10 100              |
| FCTVA fonctionnement  | 10 000              | 7 000               |
| Aides Etat divers (élections ...)                                     | 0                   | 1 000               |
| Emplois civiques autre aides & FNC                                    | 500                 | 500                 |
| Erasmus Transition écologique   |                     | 9 000               |
| Région Nouvelles Aquitaine  | 283 953             | 153 210             |
| Aides démocratie locale, Transition écologique                        |                     |                     |
| Aides Départements Sports   | 21 000              | 21 000              |
| Participation annuelle CD locaux PMI                                  | 1 200               |                     |
| Aides Département cdntre animation Lacaou                             | 122 013             | 91 657              |
| Aides Département Crèches   | 13 598              | 2 000               |
| Aides Département Relais Petite Enfance                               |                     |                     |
| Participation Frais fonctionnement Ecoles                             | 25 000              | 25 000              |
| CAF / Autres Le Lacaou  | 344 613             | 341 900             |
| CAF / Autres bonus CTG crèches  | 930 805             | 20 328              |
| CAF / crèche Optimomes  |                     | 680 056             |
| CAF / Autres crèche Babil   |                     | 222 501             |
| CAF et Autres Relais Petite Enfance                                   |                     | 72 695              |
| Etat - Compensation TF  | 40 000              | 38 858              |
| Etat Compensaton perte de taxe additionnelle                          | 7 974               | 0                   |
| CITEO déchets abandonnés CAPBP  | 20 000              | 30 000              |
| Dotation pour titres sécurisés  | 20 000              | 22 000              |
| Autres Dotation de recensement  | 3 000               | 3 200               |
| <b>TOTAL CHAPITRE 74</b>  | <b>3 413 289</b>    | <b>3 303 260</b>    |
| Revenus d'immeubles (loyers) + regie salles communales                | 140 000             | 160 000             |
| Redevances concessionnaires GRDF                                      | 9 000               | 9 000               |
| Remst RELYENS (assurance statutaire)                                  | 160 000             | 189 000             |
| Sinistres / divers  | 20 000              | 2 000               |
| <b>TOTAL CHAPITRE 75</b>  | <b>329 000</b>      | <b>360 000</b>      |
| Produits de parts sociales  | 0                   | 0                   |
| <b>TOTAL CHAPITRE 76</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Mandats annulés sutr exercice clos                                    | 15 000              | 20 000              |
| Produits de cessions d'immobilisation                                 | 0                   | 0                   |
| <b>TOTAL CHAPITRE 77</b>  | <b>15 000</b>       | <b>20 000</b>       |
| Reprises sur provision de créances douteuses                          | 1 520               | 0                   |
| <b>TOTAL CHAPITRE 78</b>  | <b>1 520</b>        | <b>0</b>            |
| <b>TOTAL DES RECETTES DE<br/>FONCTIONNEMENT</b>                       | <b>19 347 968 €</b> | <b>19 340 010 €</b> |

## Les dotations

Il s'agit essentiellement de la **Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)**, de la **Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)**, des aides régionales ou départementales pour diverses actions de démocratie participative, sociales ou sportives, des participations d'organismes publics finançant les activités du secteur de la famille, de la jeunesse et de la petite enfance.

Après une évolution sur ces deux dernières années, la dotation de solidarité urbaine 2026 bénéficierait d'une augmentation légère augmentation par rapport à 2025 pour atteindre **383 000 €**, tandis que la dotation globale de fonctionnement est évaluée à **1 168 255 €**.

## Les autres dotations et aides financières

Il s'agit de diverses aides financières allouées par des organismes pour soutenir la mise en œuvre d'actions communales :

- de la part du Conseil départemental et de la CAF concernant le fonctionnement du Centre d'animation le Lacaoü et des crèches municipales ;
- de la Région, de l'Agence de l'eau et de divers organismes pour les actions liées à la coopération décentralisée avec Madagascar et pour la lutte contre les discriminations ;
- de l'État concernant le fonctionnement de la station biométrique (carte identité, passeport), des opérations de recensement de la population ainsi que des compensations relatives à certaines exonérations de taxes foncières.

## Les produits du service et du domaine

En 2026, les recettes des services et du domaine, ainsi que les remboursements par d'autres organismes (comme les frais de repas des SPL) représentent **1 158 000 €** en 2026, soit **6 % des recettes réelles de fonctionnement**.

Un tiers de ces recettes provient de la restauration scolaire, et un quart du secteur de la petite enfance. Ces recettes concernent également le sport (Piscine, Trinquet) et les activités de jeunesse, famille et seniors.

## Les autres impôts et taxes (hors fiscalité directe locale)

### Les dotations communautaires

L'attribution de compensation de la Communauté d'Agglomération Pau Béarn Pyrénées s'élève pour 2026 à **1 340 592 €**.

### Les droits de mutations

Ces prélèvements sont effectués par les notaires au moment d'un changement de propriétaire d'un bien immobilier. Une partie de cette somme est ensuite reversée au département et à la commune où se situe le bien immobilier. Les droits de mutation sont évalués à **550 000 €** en 2026.

### Les autres taxes

La taxe intérieure sur la consommation finale d'électricité s'élève à **220 000 €** en 2026 tandis que la taxe locale sur la publicité extérieure (TPE) représente **61 000 €** en 2026.

## LA FISCALITÉ DIRECTE LOCALE

**La revalorisation forfaitaire des bases** déterminée par référence à l'évolution de l'indice INSEE des prix à la consommation harmonisée du mois de novembre de l'année précédente (IPCH) est fixée à **0,8%**.

Sur la base du coefficient de revalorisation des bases et des variations de bases physiques, le produit estimé au titre de 2026 pourrait s'établir comme suit :

| ESTIMATIONS  | BP 2026             |
|--|---------------------|
| Base nette imposable THRS (taxe habitation sur les résidences secondaires) et THLV (taxe habitation sur les logements vacants) | 1 281 500 €         |
| Taux THRS  | 17,98%              |
| Produit de la THRS   | 230 414 €           |
| Base nette imposable TFB (taxe foncière sur le bâti)   | 23 260 000 €        |
| Taux TFB   | 42,28%              |
| Effect coefficient correcteur  | 2 106 026 €         |
| Produit de la TFB  | 11 940 354 €        |
| Base nette imposable TFNB (taxe foncière sur le non bâti)  | 25 000 €            |
| Taux TFNB  | 48,96%              |
| Produit de la TFNB   | 12 240 €            |
| <b>Produit des contributions directes</b>  | <b>12 183 008 €</b> |
| FNGIR  | 40 358 €            |
| Allocations compensatrices   | 38 858 €            |
| <b>Etat E1259 prévisionnel</b>   | <b>12 262 216 €</b> |

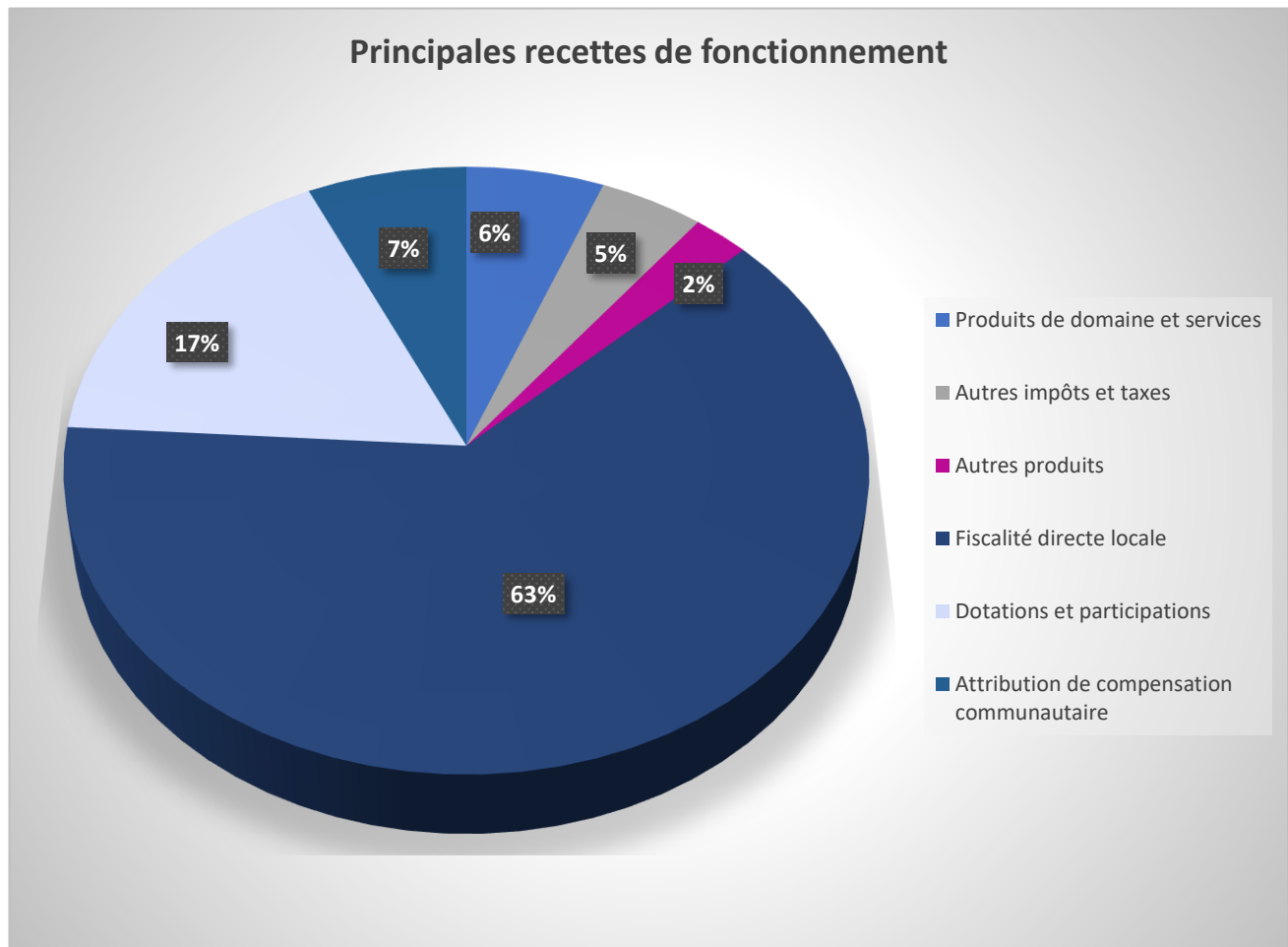
Pour l'exercice 2026, les **taux d'imposition** seront les mêmes que ceux de 2025 :

|   | Taux imposition 2026 |
|---|----------------------|
| Taxe du foncier bâti  | 42,28%               |
| Taxe du foncier non bâti                                      | 48,96%               |
| Taxe d'habitation résidences secondaires et logements vacants | 17,98%               |

## Les produits spécifiques

Ce poste concerne uniquement les écritures de régularisation comptable sur exercice clos.

Voici une synthèse de répartition des postes de recettes réelles de fonctionnement :



## SECTION D'INVESTISSEMENT

### *Une ville apaisée, solidaire et durable*

Le programme d'investissement 2026 s'élève à **6,127 millions d'euros**, hors reports 2025.

Les projets présentés ci-dessous correspondent aux investissements nécessaires à la réalisation des missions de services publics et ce dans la poursuite des actions engagées.

### OPÉRATIONS D'AMÉNAGEMENT

#### ▪ Secteur de La Linière

Annuités liées aux acquisitions des terrains par l'EPFL pour le compte de la commune et engagement des opérations de déconstruction/dépollution en vue de l'aménagement d'un écoquartier. S'ajoutent les études complémentaires pour l'aménagement de ce secteur.

#### ▪ Boulevard urbain / Chronobus

Opération sous maîtrise d'ouvrage de la Communauté d'agglomération Pau-Béarn-Pyrénées à laquelle la commune participe financièrement pour l'ensemble des aménagements liés aux espaces verts, éclairage public et mobilier urbain. Le début des travaux est prévu pour la fin de l'année 2026.

#### ▪ Aménagement école Marnières

Il s'agit de la poursuite de l'opération engagée en 2025 avec notamment des travaux de ravalement de façades et de sécurisation des accès aux toitures terrasses.

### VALORISATION ET ENTRETIEN DU CADRE DE VIE

#### Voirie – bâtiments – espaces verts

- **Entretien de la voirie** incluant la réfection de trottoirs, les aménagements de sécurisation des voies et la création de pistes cyclables ;
- **Rénovation de l'éclairage public** afin d'allier économies d'énergie et sécurité des habitants ;
- **Faciliter les mobilités douces** par l'installation d'abri-vélos ;
- Maintien d'une **politique de végétalisation** des espaces publics et d'entretien des espaces verts ;
- **Entretien et embellissement** de l'ensemble des bâtiments communaux.

### SERVICES A LA POPULATION

#### Éducation

- D'importants moyens seront consacrés aux travaux **d'entretien et d'embellissement des 5 établissements scolaires** ;
- **Des travaux seront réalisés** afin d'abaisser les températures dans les salles de classes lors de fortes chaleurs ;
- Un programme de renouvellement des **Ecrans Numériques Interactifs** sera mis en œuvre afin que chaque classe puisse disposer d'équipements parfaitement opérationnels.

#### Lien social et solidarité

- **Rénovation et création d'un dortoir supplémentaire** au sein de la crèche Optimômes afin d'améliorer la qualité de l'accueil et du sommeil des enfants ;
- Pour répondre aux attentes de la PMI, des travaux seront réalisés dans chacune des crèches afin d'offrir les meilleures conditions d'accueil des tout-petits.

## Sports

- Travaux de réhabilitation et de rénovation du stade Hugot et poursuite des travaux engagés au stade des Champs ;
- Installation de filets pare ballons ;
- Installation d'éclairages leds au Trinquet.

## Culture

- Après la sélection d'un maître d'œuvre, l'avant-projet et les études complémentaires seront réalisés en 2026 dans le cadre de l'opération de création d'une salle de spectacle située à proximité du Bel Ordinaire ;
- Réalisation d'une fresque sur l'espace public.

## VILLE DURABLE ET TRANSITION ENERGETIQUE

- Création d'un chauffage par le biais de la **géothermie** à la Piscine municipale ;
- **Cuve de récupération des eaux pluviales** sur la cité municipale pour une réutilisation par le service des espaces verts ;
- Études sur la récupération et la gestion des eaux pluviales et sur l'installation de panneaux photovoltaïques dédiés entre autres à l'autoconsommation d'énergies ;
- Installation d'aires de jeux inclusives.

Au-delà des dépenses d'investissements 2025, les reports d'investissement d'opérations engagées en 2025 s'élèvent à 1 331 963 €.

## Les projets d'opérations d'investissement

| OPERATIONS D'AMENAGEMENT                            | 2 412 000 €      |
|---|------------------|
| <b>Aménagement centre-ville</b>                     | <b>410 000 €</b> |
| Boulevard urbain / Requalification du centre-ville  | 410 000 €        |
| <b>Secteur Linière</b>                              | <b>266 000 €</b> |
| Annuité terrain Linière (TDF) à l'EPFL              | 91 000 €         |
| Annuité terrains Linière (Pontacq et Merle-Vignau)  | 125 000 €        |
| Etudes/assistance Linière                           | 50 000 €         |
| <b>Terrain "Gabagnou"</b>                           | <b>119 000 €</b> |
| Rachat terrain Gabagnou - Ecole Mairie (achat EPFL) | 119 000 €        |
| <b>Gestion foncière</b>                             | <b>770 000 €</b> |
| Achat Fonds de commerce (Traiteur rue de la Mairie) | 70 000 €         |
| Rachat terrain Tennis-GSO                           | 700 000 €        |
| <b>Opération Marnières</b>                          | <b>105 000 €</b> |
| Travaux et équipements complémentaires              | 30 000 €         |
| Ravalement de façades                               | 55 000 €         |
| Sécurisation accès toitures terrasses               | 20 000 €         |
| <b>Opération Salle de spectacle</b>                 | <b>742 000 €</b> |
| Etudes et Maîtrise d'œuvre et provision travaux     | 650 000 €        |
| Acquisition terrain                                 | 92 000 €         |

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>VALORISATION ENTRETIEN CADRE DE VIE</b>            | <b>1 797 500 €</b> |
| <b>Voirie</b>   | <b>1 203 000 €</b> |
| <b>Dépenses de voirie (sans affectation)</b>          | <b>95 000 €</b>    |
| Révision marchés                                      | 95 000 €           |
| <b>Travaux de voirie</b>                              | <b>900 000 €</b>   |
| <b>Schéma directeur des mobilités actives</b>         | <b>10 000 €</b>    |
| Abris vélos   | 10 000 €           |
| <b>Equipements</b>                                    | <b>23 000 €</b>    |
| Matériel service voirie                               | 15 000 €           |
| Equipement signalisation                              | 3 000 €            |
| Mobilier urbain                                       | 5 000 €            |
| <b>Eclairage Public &amp; Réseau Incendie</b>         | <b>175 000 €</b>   |
| Eclairage public                                      | 165 000 €          |
| Equipements -poteaux incendie voie publique           | 10 000 €           |
| <b>Bâtiment</b>                                       | <b>317 000 €</b>   |
| <b>Travaux de rénovation</b>                          | <b>74 000 €</b>    |
| BATIMENTS ADMINISTRATIFS : Hôtel de ville             | 5 000 €            |
| BATIMENTS ADMINISTRATIFS : Cité municipale            | 19 000 €           |
| Etudes Projets N+1                                    | 50 000 €           |
| <b>Equipements et matériels</b>                       | <b>172 000 €</b>   |
| Equipements : Matériel régie bâtiments                | 6 000 €            |
| Equipements : Illuminations                           | 5 000 €            |
| Equipements : Vitrites d'affichage                    | 6 000 €            |
| Equipements : Aires de jeux                           | 5 000 €            |
| Equipements : Aires de jeux inclusives                | 80 000 €           |
| Equipements logistique                                | 25 000 €           |
| Equipements : Badge accès agents et contrôle du temps | 45 000 €           |
| <b>SECURITE ERP- ACCESSIBILITE-QUALITE DE L'AIR</b>   | <b>19 000 €</b>    |
| Sécurité ERP (conformité incendie) & Accessibilité    | 15 000 €           |
| Qualité de l'air intérieur                            | 4 000 €            |
| <b>GESTION TECHNIQUE</b>                              | <b>52 000 €</b>    |
| Exploitation installations thermiques                 | 52 000 €           |
| <b>Espaces Verts</b>                                  | <b>61 000 €</b>    |
| Plantations espaces verts                             | 13 000 €           |
| Aménagement paysager-Opérations                       | 35 000 €           |
| Equipements Espaces verts                             | 3 000 €            |
| Mobilier urbain                                       | 10 000 €           |
| <b>Prévention-Salubrité</b>                           | <b>38 000 €</b>    |
| Dispositif lutte Moustiques                           | 25 000 €           |
| Bornes Bi-Flux  | 13 000 €           |
| <b>Vidéosurveillance</b>                              | <b>50 000 €</b>    |

|  |                  |
|--|------------------|
| Dispositif Vidéosurveillance                           | 50 000 €         |
| <b>Garage</b>  | <b>128 500 €</b> |
| VEHICULES : Utilitaires                                | 55 000 €         |
| VEHICULES : Divers                                     | 65 000 €         |
| Dispositif de géolocalisation véhicules et équipements | 7 500 €          |
| Matériel Garage  | 1 000 €          |

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>SERVICES A LA POPULATION</b>                              | <b>1 152 500 €</b> |
| <b>Education</b>   | <b>325 000 €</b>   |
| BATIMENTS SCOLAIRES : enveloppe travaux non affectés         | 170 000 €          |
| BATIMENTS SCOLAIRES : enveloppe travaux lutte contre chaleur | 80 000 €           |
| BATIMENTS SCOLAIRES : GS Mairie Maternelle                   | 12 000 €           |
| BATIMENTS SCOLAIRES : GS Mairie Elémentaire                  | 10 000 €           |
| BATIMENTS SCOLAIRES : Chantelle                              | 10 000 €           |
| EDUCATION : Mobiliers Ecoles                                 | 15 000 €           |
| EDUCATION : Matériels et Mobiliers Informatique              | 28 000 €           |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>Lien social et solidarité</b>                         | <b>405 500 €</b> |
| <b>Crèche Optimômes</b>                                  | <b>290 000 €</b> |
| BATIMENTS PETITE ENFANCE : OPTIMOMES Travaux             | 225 000 €        |
| BATIMENTS PETITE ENFANCE : OPTIMOMES Travaux DEMANDE PMI | 50 000 €         |
| OPTIMOMES : Mobilier et Equipement                       | 15 000 €         |
| <b>Crèche Babil</b>                                      | <b>25 000 €</b>  |
| BATIMENTS BABIL Travaux PMI DEMANDE PMI                  | 25 000 €         |
| <b>Centre d'animation Le Lacaou</b>                      | <b>5 000 €</b>   |
| BATIMENTS SOCIAL : LACAOU                                | 5 000 €          |
| <b>CCAS</b>  | <b>83 500 €</b>  |
| BATIMENTS SOCIAL : CCAS                                  | 3 500 €          |
| PARC CCAS-AMENAGEMENT                                    | 80 000 €         |
| <b>SECTEUR ASSOCIATIF</b>                                | <b>2 000 €</b>   |
| BATIMENT : MAISON PETITE ENFANCE                         | 2 000 €          |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>Animation vie locale</b>                              | <b>422 000 €</b> |
| <b>Sports</b>  | <b>404 000 €</b> |
| BATIMENTS SPORTIFS : SPORTING-Travaux divers aménagement | 54 000 €         |
| BATIMENTS SPORTIFS : SPORTING-TRINQUET                   | 50 000 €         |
| BATIMENTS SPORTIFS : TETIN                               | 3 500 €          |
| BATIMENTS SPORTIFS : Stade HUGOT                         | 200 000 €        |
| BATIMENTS SPORTIFS : Stade des CHAMPS                    | 60 000 €         |
| BATIMENTS SPORTIFS : STADE ESTE                          | 4 500 €          |
| BATIMENTS SPORTIFS : TENNIS                              | 32 000 €         |

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| <b>Culture</b>             | <b>13 000 €</b> |
| SALLE LACAZE : EQUIPEMENTS | 3 000 €         |
| Art urbain -FRESQUE        | 10 000 €        |
| <b>Vie associative</b>     | <b>5 000 €</b>  |
| BATIMENTS ASSOCIATIFS :    | 5 000 €         |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Etat civil - Gestion des cimetières</b> | <b>40 000 €</b> |
| Reprise de concessions abandonnées         | 40 000 €        |

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>VILLE DURABLE</b>                            | <b>569 000 €</b> |
| ECONOMIES ENERGIE -TRAVAUX                      | 15 000 €         |
| GESTION EAU : CUVE RECUPERATION CITE MUNICIPALE | 106 000 €        |
| <i>ENERGIES RENOUVELABLES-GEOTHERMIE</i>        | 430 000 €        |
| <i>Gestion des eaux pluviales</i>               | 8 000 €          |
| Etudes faisabilité photovoltaïque               | 10 000 €         |

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>INFORMATIQUE-MOBILIER</b>            | <b>16 000 €</b> |
| INFORMATIQUE : Equipements              | 11 000 €        |
| ADMINISTRATIF : MOBILIER et EQUIPEMENTS | 5 000 €         |

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>Enveloppe- DEPENSES IMPREVUES</b> | <b>140 487 €</b> |
|--------------------------------------|------------------|

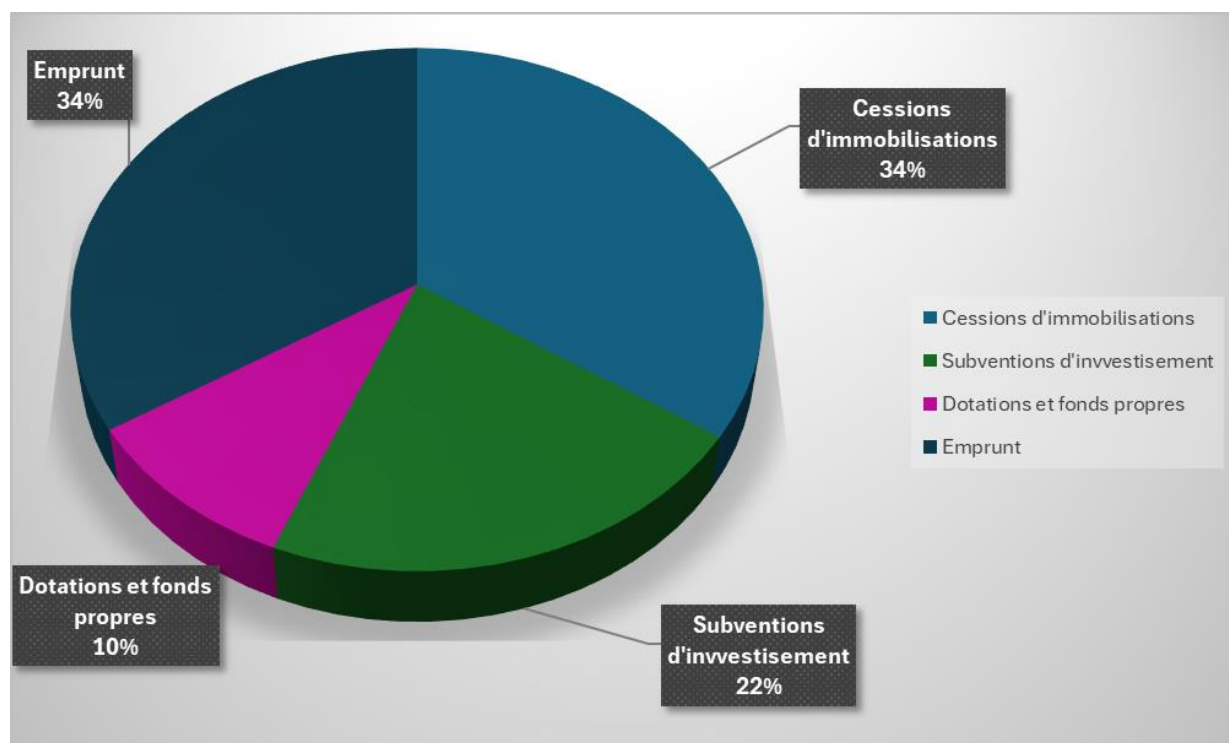
### Le financement de ces investissements

Outre les recettes de fonds propres telles que la taxe d'aménagement (TA) et le FCTVA, les principales recettes prévisionnelles seraient :

- Les cessions pour **1 500 000 €**
- Les subventions d'investissement et fonds de concours sollicités pour **950 000 €**

Pour information, les reports d'investissements de subventions engagées non perçues en 2025 s'élèvent à **883 450 €**.

Le graphique ci-dessous représente le financement de l'investissement 2026 (hors reports et résultats) :



## LA DETTE

L'encours de la dette s'élève au 1<sup>er</sup> janvier de l'exercice à **11,82 millions d'euros**.

La dette de la Ville est totalement composée d'emprunts à taux fixe.

Le taux moyen de la dette est de 2,83 %.

Ci-dessous la répartition de l'encours de la dette communale par organismes bancaires :

| Prêteur                                       | CRD                 | % du CRD       |
|---|---------------------|----------------|
| CAISSE D'EPARGNE                              | 3 678 593 €         | 31,11%         |
| CREDIT MUTUEL                                 | 3 055 102 €         | 25,84%         |
| SFIL CAFFIL                                   | 1 411 667 €         | 11,94%         |
| CREDIT AGRICOLE                               | 1 085 400 €         | 9,18%          |
| CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK | 810 000 €           | 6,85%          |
| SOCIETE GENERALE                              | 770 000 €           | 6,51%          |
| ARKEA   | 759 500 €           | 6,42%          |
| Autres prêteurs                               | 253 892 €           | 2,15%          |
| <b>Ensemble des prêteurs</b>                  | <b>11 824 154 €</b> | <b>100,00%</b> |

État généré au 01/01/2026 - finance active

## MAQUETTE BUDGETAIRE

| FONCTIONNEMENT                    |  | BP-DM-RE<br>2025  | BP 2026              |
|-----------------------------------|--|-------------------|----------------------|
| <b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> |  |                   |                      |
| 011                               | Charges à caractère général                                    | 4 740 800         | 4 830 000,00         |
| 012                               | Charges de personnel   | 10 867 000        | 11 323 000,00        |
| 014                               | Atténuations de produits                                       | 188 775           | 190 000,00           |
| 65                                | Autres charges de gestion courante                             | 1 607 873         | 1 620 000,00         |
|                                   | <b>Dépenses de gestion courante</b>                            | <b>17 404 448</b> | <b>17 963 000,00</b> |
| 66                                | Charges financières  | 327 000           | 343 210,00           |
|                                   | <i>Intérêts réglés à échéance</i>                              | 341 759           | 340 000,00           |
|                                   | <i>Intérêts - rattachement des ICNE</i>                        | -17 259           | 2 210,00             |
|                                   | <i>Intérêts comptes courants et de dépôts</i>                  | 2 500             | 1 000,00             |
| 67                                | Charges d'opérations spécifiques                               | 6 000             | 2 000,00             |
| 68                                | Dotations aux provisions, dépréciations (créances douteuses)   | 470               | 2 000,00             |
| <b>D</b>                          | <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>                      | <b>17 737 918</b> | <b>18 310 210,00</b> |
| 042                               | Transfert entre sections (Amortissements)                      | 502 856           | 540 000,00           |
| 023                               | Virement à la section d'Investissement (auto-financement)      | 3 658 134         | 2 500 000,00         |
| <b>D</b>                          | <b>Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>                      | <b>4 160 990</b>  | <b>3 040 000,00</b>  |
| <b>D</b>                          | <b>Total des dépenses de fonctionnement cumulées</b>           | <b>21 898 908</b> | <b>21 350 210,00</b> |
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> |  |                   |                      |
| 013                               | Atténuation de charges   | 96 000            | 96 000,00            |
| 70                                | Produits des services, domaine et ventes diverses              | 1 200 000         | 1 158 000,00         |
| 732...                            | Impôts et taxes ( AC CAPBP + FNGIR)                            | 1 382 716         | 1 380 950,00         |
| 731                               | Fiscalité locale   | 12 910 443        | 13 022 000,00        |
| 7311...                           | <i>Impôts directs locaux</i>                                   | 12 056 043        | 12 183 000,00        |
| 73123                             | <i>Droits de mutation taxes additionnelles</i>                 | 550 000           | 550 000,00           |
| 73141                             | <i>Taxes sur la consommation finale d'électricité</i>          | 240 000           | 220 000,00           |
| 73.....                           | <i>Autres taxes locales (droit de place, TLE, Graphic aff)</i> | 64 400            | 69 000,00            |
| 74                                | Dotations et participations                                    | 3 413 289         | 3 303 260,00         |
| 75                                | Autres produits de gestion courante                            | 329 000           | 360 000,00           |
|                                   | <b>Recettes de gestion courante</b>                            | <b>19 331 448</b> | <b>19 320 210,00</b> |
| 76                                | Produits financiers  |                   |                      |
| 77                                | Opérations spécifiques   | 15 000            | 20 000,00            |
| 78                                | Reprises provisions semi-budgétaires                           | 1 520             |                      |
| <b>R</b>                          | <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>                      | <b>19 347 968</b> | <b>19 340 210,00</b> |
| 042                               | Opération d'ordre  | 310 000           | 210 000,00           |
| <b>R</b>                          | <b>Recettes d'ordre de fonctionnement</b>                      | <b>310 000</b>    | <b>210 000,00</b>    |
| 002                               | Résultat de fonctionnement reporté                             | 2 240 940         | 1 800 000,00         |
| <b>D</b>                          | <b>Total des recettes de fonctionnement cumulées</b>           | <b>21 898 908</b> | <b>21 350 210,00</b> |

| INVESTISSEMENT                   |   | BP-DM-RE<br>2025  | BP 2026              |
|----------------------------------|---|-------------------|----------------------|
| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> |   |                   |                      |
| 20                               | Immobilisations incorporelles                       | 319 287           | 111 000,00           |
| 204                              | Subventions d'équipement versées                    |                   | 410 000,00           |
| 21                               | Immobilisations corporelles                         | 1 395 834         | 1 449 000,00         |
| 23                               | Immobilisations en cours                            | 5 910 950         | 3 822 487,00         |
|                                  | <b>Dépenses d'équipement</b>                        | <b>7 626 071</b>  | <b>5 792 487,00</b>  |
| 10                               | Dotations, fonds divers et réserves                 |                   |                      |
| 13                               | Subvention d'investissement                         |                   |                      |
| 16                               | Emprunts et dettes assimilées                       | 1 410 000         | 1 060 000,00         |
| 26                               | Participation et créances rattachés                 |                   |                      |
| 27                               | Autres immobilisation financières                   | 171 000           | 335 000,00           |
|                                  | <b>Dépenses financières</b>                         | <b>1 581 000</b>  | <b>1 395 000,00</b>  |
|                                  | <b>Dépenses réelles d'investissement</b>            | <b>9 207 071</b>  | <b>7 187 487,00</b>  |
| 040                              | Transfert entre sections                            | 310 000           | 210 000,00           |
| 041                              | Opérations patrimoniales                            | 1 569 512         |                      |
|                                  | <b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>            | <b>1 879 512</b>  | <b>210 000,00</b>    |
|                                  | Reports dépenses 2025                               |                   | 1 331 963,02         |
| D 001                            | Solde d'exécution négatif reporté                   | 1 187 536         | 2 153 248,00         |
|                                  | <b>Total des dépenses d'investissement cumulées</b> | <b>12 274 119</b> | <b>10 882 698,02</b> |

| RECETTES D'INVESTISSEMENT |   |                   |                      |
|---------------------------|---|-------------------|----------------------|
| 13                        | Subventions d'investissement                        | 736 820           | 950 000,00           |
| 16                        | Emprunts  | 1 016 810         | 1 480 000,02         |
| 10                        | Dotations, fonds divers et réserves (FCTVA et TA)   | 420 000           | 429 248,00           |
| 1068                      | Excédents de fonctionnement capitalisés             | 1 539 987         | 2 600 000,00         |
| 024                       | Produits des cessions d'immobilisations             | 2 830 000         | 1 500 000,00         |
|                           | <b>Recettes réelles d'investissement</b>            | <b>6 543 617</b>  | <b>6 959 248,02</b>  |
| 021                       | Virement de la section de fonctionnement            | 3 658 134         | 2 500 000,00         |
| 040                       | Transfert entre sections (amortissement)            | 502 856           | 540 000,00           |
| 041                       | Opérations patrimoniales                            | 1 569 512         |                      |
|                           | <b>Recettes d'ordre d'investissement</b>            | <b>5 730 502</b>  | <b>3 040 000,00</b>  |
|                           | Reports dépenses 2025                               |                   | 883 450,00           |
| R 001                     | Solde d'exécution positif reporté de N-1            |                   |                      |
|                           | <b>Total des recettes d'investissement cumulées</b> | <b>12 274 119</b> | <b>10 882 698,02</b> |