

ONSEIL MUNICIPAL DU 10 JUIN 2026

DEL-26-06-10-08 - Budget Ville 2026 - Modifications budgétaires

Rapporteur : M. Jean-Pierre Conrié

Les modifications budgétaires présentées dans ce rapport ont pour objet principal de reprendre dans le budget 2026 les résultats et les restes à réaliser 2025, et d'ajuster les dépenses et recettes initialement votées au budget primitif afin de prendre en compte les éléments nouveaux qui ont un impact financier.

I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 1 606 000,00 €.

Les augmentations de recettes concernent l'affectation du résultat 2025 (+1,5 M€) le FCTVA (+105 K€) et une opération d'ordre liée à une subvention d'investissement perçue (+1 K€).

Les modifications de dépenses sont relatives à :

- la suppression du dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités (DILICO) pour les communes, prévue dans la loi de finances 2026 (-2 M€),
- une augmentation des frais d'entretien pour les camions de la ville (+25 K€),
- l'octroi d'une remise gracieuse (+10 K€),
- une provision pour créances douteuses (+350 K€),
- l'inscription de 10 K€ pour des titres annulés sur exercices antérieurs,
- une dotation aux amortissements (+600 K€).

Le solde des ajustements de dépenses et recettes est viré à la section d'investissement pour 2,61 M€.

II - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à hauteur de 55 042 825,00 €.

Les modifications de recettes sont relatives à :

- la reprise des restes à réaliser (2,24 M€),
- l'ajustement du FCTVA (0,21 M€),
- la rénovation de la rue Albert PERDREAUX financée par GPSO (323,4 K€),
- l'aménagement paysager de l'A86 financé par l'Etat (46 K€),
- la reprise de l'excédent de fonctionnement (9,37 M€) et l'affectation du résultat de la section d'investissement 2025 (36,89 M€),
- le virement de la section de fonctionnement (2,61 M€),
- les opérations d'ordre relatives :
 - à la réintégration des frais d'études et d'annonces sur les immobilisations correspondantes et à la clôture d'opérations (2,84 M€),
 - aux amortissements (600 K€).

Les ajustements de dépenses concernent :

- la reprise des restes à réaliser (4,76 M€),
- au titre des immobilisations incorporelles (1,37 M€)
 - une provision de 2 M€,
 - la rénovation énergétique de l'école MOZART :
 - mission de maîtrise d'œuvre (-700 K€),
 - inscriptions des crédits de paiement 2026 de la maîtrise d'œuvre dans le cadre de l'autorisation de programme (70 K€).
- au titre des immobilisations corporelles (10 M€)
 - une provision de 10 M€.
- au titre des immobilisations en cours (36,17 M€)
 - une provision de 36,14 M€,
 - l'inscription des crédits de paiement relatif à l'avance versée dans le cadre de l'autorisation de programme portant sur la rénovation énergétique de l'école MOZART (30 K€).
- au titre d'opérations pour compte de tiers (4,93 K€)
 - les études pour la rénovation de la rue Albert PERDREAUX (+4,93 K€).
- au titre des opérations d'ordre
 - la réintégration des frais d'études et d'annonces sur les immobilisations correspondantes et à la clôture d'opérations (2,74 M€).

Le cumul des décisions budgétaires évoquées ci-dessus modifiera la présentation globale du budget 2026 comme suit :

Recettes de fonctionnement (en €)

Chapitre	Libellé	Budget 2026	BS Propositions nouvelles	Total
013	Atténuations de charges	650 000,00		650 000,00
70	Produits des sces, du domaine et ventes diverses	5 015 000,00		5 015 000,00
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	40 942 000,00		40 942 000,00
731	Fiscalité locale	16 008 000,00		16 008 000,00
74	Dotations et participations	3 695 000,00	105 000,00	3 800 000,00
75	Autres produits de gestion courante	2 020 000,00		2 020 000,00
76	Produits financiers	100 000,00		100 000,00
042	Operations d'ordre de transfert entre section	60 000,00	1 000,00	61 000,00
TOTAL		68 490 000,00	106 000,00	68 596 000,00
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		1 500 000,00	1 500 000,00
TOTAL CUMULE		68 490 000,00	1 606 000,00	70 096 000,00

Dépenses de fonctionnement (en €)

Chapitre	Libellé	Budget 2026	BS Propositions nouvelles	Total
011	Charges à caractères général	17 200 000,00	25 000,00	17 225 000,00
012	Frais de personnel et charges assimilées	29 980 000,00		29 980 000,00
014	Atténuations de produits	6 195 000,00	-2 000 000,00	4 195 000,00
65	Autres charges de gestion courante	8 440 000,00	10 000,00	8 450 000,00
66	Charges financières	140 000,00		140 000,00
67	Charges exceptionnelles	15 000,00	10 000,00	25 000,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires	30 000,00	350 000,00	380 000,00
023	Virement à la section d'investissement	2 340 000,00	2 611 000,00	4 951 000,00
042	Operations d'ordre de transfert entre section	4 150 000,00	600 000,00	4 750 000,00
TOTAL		68 490 000,00	1 606 000,00	70 096 000,00

Recettes d'investissement (en €)

Chapitre	Libellé	Budget 2026	Restes à réaliser	BS Propositions nouvelles	Total
13	Subventions d'investissement (hors 138)	9 100 000,00	80 500,00		9 180 500,00
20	Immobilisations incorporelles			4 929,03	4 929,03
23	Immobilisations en cours	100 000,00		-100 000,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 300 000,00		211 000,00	3 511 000,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisés			9 371 893,29	9 371 893,29
024	Produits des cessions d'immobilisations	1 500 000,00	2 160 000,00		3 660 000,00
45	Opérations pour compte de tiers			364 500,00	364 500,00
021	Virement de la section de fonctionnement	2 340 000,00		2 611 000,00	4 951 000,00
040	Operations d'ordre de transfert entre sections	4 150 000,00		600 000,00	4 750 000,00
041	Operations patrimoniales			2 843 400,00	2 843 400,00
TOTAL		20 490 000,00	2 240 500,00	15 906 722,32	38 637 222,32
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE			36 895 602,68	36 895 602,68
TOTAL CUMULE		20 490 000,00	2 240 500,00	52 802 325,00	75 532 825,00

Dépenses d'investissement (en €)

Chapitre	Libellé	Budget 2026	Restes à réaliser	BS Propositions nouvelles	Total
20	Immobilisations incorporelles (y compris opérations)	7 245 420,00	787 845,32	1 370 000,00	9 403 265,32
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations)	166 000,00	857 406,86		1 023 406,86
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations)	8 533 580,00	2 829 556,83	10 000 000,00	21 363 136,83
23	Immobilisations en cours (y compris opérations)	3 600 000 ,00	280 173,53	36 166 818,65	40 046 992,18
16	Emprunts et dettes assimilées	785 000,00			785 000,00
45	Opérations pour compte de tiers		1 694,78	4 929,03	6 623,81
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	60 000,00		1 000,00	61 000,00
041	Opérations patrimoniales	100 000,00		2 743 400,00	2 843 400 ,00
TOTAL		20 490 000,00	4 756 677,32	50 286 147,68	75 532 825,00

Les modifications apportées à la maquette du budget primitif 2026 sont jointes en annexe.

Un avis favorable, à l'unanimité, a été rendu par la commission Ressources, réunie en séance le 01 juin 2026.

Un avis favorable, à l'unanimité, a été rendu par la commission Aménagement et Environnement, réunie en séance le 01 juin 2026.

Un avis favorable, à l'unanimité, a été rendu par la commission Solidarités - Qualité de vie, réunie en séance le 01 juin 2026.

Afin de prendre en compte l'ensemble de ces éléments, il est proposé au Conseil municipal d'adopter ces modifications budgétaires qui seront reprises dans le budget supplémentaire 2026.