

NOTE DE PRESENTATION

DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE POUR L'EXERCICE 2026

Le budget supplémentaire (BS) est un acte de report et d'ajustement du budget principal de l'exercice.

Il permet, d'une part, la reprise des résultats de l'exercice antérieur et d'autre part, des ajustements comme une décision modificative afin d'ajuster les prévisions budgétaires votées lors du budget primitif.

Il permet également d'inscrire des propositions nouvelles de crédits en dépenses et en recettes mais également de constater comptablement la non-réalisation de certaines opérations.

Le BS 2026 s'inscrit dans un contexte post élections municipales avec un budget primitif qui avait été délibérément construit a minima afin de ne pas obérer les choix de la nouvelle mandature tout en permettant à la Ville de respecter les principaux engagements en cours.

I. Section de Fonctionnement

A. Les Recettes

		Section de fonctionnement - Recettes				
		BP 2025	BP 2026	BS 2026	BP 2026 CONSOLIDE	évol BP consolidé 26/BP 25
Recettes réelles		6 650 585,00 €	6 807 062,00 €	25 000,00 €	6 832 062,00 €	2,73%
chapitre 013	Atténuation de charges	100 000,00 €	35 000,00 €		35 000,00 €	-65,00%
chapitre 70	Produits des services	530 000,00 €	570 000,00 €	25 000,00 €	595 000,00 €	12,26%
chapitre 73	Impôts et taxes	223 554,00 €	229 205,00 €		229 205,00 €	2,53%
chapitre 731	Imposition directe	4 435 738,00 €	4 584 529,00 €		4 584 529,00 €	3,35%
chapitres 73 & 731	Impôts et taxes	4 659 292,00 €	4 813 734,00 €		4 813 734,00 €	3,31%
chapitre 74	Dotations et parti.	1 346 250,00 €	1 359 959,00 €		1 359 959,00 €	1,02%
chapitre 75	Autres produits de gestion	10 000,00 €	25 000,00 €		25 000,00 €	150,00%
chapitre 76	produits financiers	5 043,00 €	3 369,00 €		3 369,00 €	-33,19%
chapitre 77	produits exceptionnels				- €	
chapitre 78	reprise sur amort prov				- €	
Recettes d'ordre		- €	10 000,00 €	- €	10 000,00 €	10 000,00 €
chapitre 042	Opé. Ordre transferts entre sections	- €	10 000,00 €		10 000,00 €	10 000,00 €
R002		- €	- €	409 890,08 €	409 890,08 €	409 890,08 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		6 650 585,00 €	6 817 062,00 €	434 890,08 €	7 251 952,08 €	9,04%

Les recettes sont abondées à hauteur de 434 890,08 € avec l'affectation du résultat reporté en R002 « résultat de fonctionnement reporté » pour 409 890,08 € et l'intégration de l'actualisation des tarifs municipaux pour les services relevant de l'Education, Enfance et Jeunesse soit une recette complémentaire au Chapitre 70 de + 25 000 € soit une ½ année (les tarifs s'appliquant à compter de septembre).

A ce stade de l'exécution budgétaire, il est envisagé de garder une lecture prudentielle sur les recettes réelles de fonctionnement.

B. Les Dépenses

		Section de fonctionnement - Dépenses					
		BP 2025	BP 2026	BS 2026	BP 2026 CONSOLIDE	évol BP consolidé 26/BP 25	
Dépenses réelles		6 064 881,00 €	6 153 594,00 €	434 890,08 €	6 588 484,08 €	8,63%	523 603,08 €
chapitre 014	Atténuation de produits	55 400,00 €	50 368,00 €		50 368,00 €	-9,08%	5 032,00 €
chapitre 011	Chg à caractère général	1 580 000,00 €	1 650 000,00 €	400 890,08 €	2 050 890,08 €	29,80%	470 890,08 €
chapitre 012	Chg de personnel	3 720 000,00 €	3 800 000,00 €		3 800 000,00 €	2,15%	80 000,00 €
chapitre 65	Autres charges de gestion courantes	393 000,00 €	415 945,00 €	34 000,00 €	449 945,00 €	14,49%	56 945,00 €
chapitre 66	Charges Fin.	106 481,00 €	86 281,00 €		86 281,00 €	-18,97%	20 200,00 €
chapitre 67	Charges except.	1 000,00 €	1 000,00 €		1 000,00 €	0,00%	- €
chapitre 68	Dotations aux provisions	209 000,00 €	150 000,00 €		150 000,00 €	-28,23%	59 000,00 €
Dépenses d'ordre		585 704,00 €	663 468,00 €	- €	663 468,00 €	13,28%	77 764,00 €
chapitre 023	Vir. Section invest	385 704,00 €	413 468,00 €		413 468,00 €	7,20%	27 764,00 €
chapitre 042	Opé. Ordre transferts entre sections	200 000,00 €	250 000,00 €		250 000,00 €	25,00%	50 000,00 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		6 650 585,00 €	6 817 062,00 €	434 890,08 €	7 251 952,08 €	9,04%	601 367,08 €

Une augmentation de crédits est proposée au titre des dépenses réelles de la section fonctionnement de 434 890,08 € ventilée comme suit :

- **Chapitre 011 « Charges à caractères générales » : + 400 890,08 €**

Cette affectation de crédits permet d'abonder sur deux postes de dépenses principaux à savoir la restauration scolaire pour +140 k€ (afin d'intégrer le surplus du nouveau marché de restauration scolaire) ainsi que le marché de GAZ (P1 : fourniture de Gaz et le P2 : Maintenance) pour 150k€.

Dans le cadre de la relation contractuelle avec ENGIE, la ville et ENGIE rentre dans la dernière année de marché au titre du marché et les opérations de régularisations impactent la demande de crédits à ce titre.

Des crédits supplémentaires sont sollicités pour la maintenance des véhicules + 18 k€ (le parc actuel très vieillissant et à renouveler progressivement eu égard au poids budgétaire nécessite plus d'opérations de maintenance).

Enfin, des crédits supplémentaires (55 k€) sont projetés dans le cadre de l'entretien des bâtiments communaux ; poste qui va faire l'objet d'un nouveau marché en 2026.

En cours d'année et au regard des différents éléments contextuels (inflation, approvisionnements, nouveaux marchés et évènements imprévus...), les crédits constituant une réserve pourront être reventilés au chapitre 023 « Virement à la section d'investissement » afin d'abonder à la section d'investissement pour renforcer l'autofinancement.

- **Chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » : + 34 000 €**

Cette affectation de crédits permet de prendre en compte l'enveloppe dédiée à la formation des élus avec + 11 k€ (1k€ ayant déjà été intégré au BP 2026) ainsi que pour le versement de subventions pour le CCAS (+20 000 €) et à titre exceptionnel à des associations (3 000 €)

II. Section d'Investissement

Comme précédemment évoqué, le BS intègre, d'une part, la reprise des résultats de l'exercice 2025 et d'autre part, la consolidation des recettes au titre des subventions.

A. Les recettes

La reprise des résultats de 2025 se traduit par l'inscription des crédits suivants :

- En recettes au compte R001 « solde positif reporté de l'année N-1 » (excédent de la section d'investissement) pour **+ 24 538,03 €** ;
- En recettes d'investissement au compte 1068 « excédents de fonctionnement capitalisés » pour **+ 401 961,97 €** ;
- En recettes d'investissement au chapitre 13 « subventions d'investissement » pour **+ 130 000 €** réparties comme suit :
 - 20 000 € opération 1596 – Réhabilitation du Stade VION ;
 - 47 000 € opération 1611 – Extension - Ecole de Musique ;
 - 22 500 € opération 15962 - Aménagement extérieur du Stade VION ;
 - 30 000 € opération 1603 - Budget Participatif 2024 ;
 - 10 500 € opération 1588 - Photovoltaïque poste Police Municipale.

Soit une augmentation de recettes d'investissement de **+ 556 500 €**.

Le BS permet également des ajustements en dépenses et en recettes pour intégrer la totalité des opérations présentées au titre du budget principal 2026 et d'intégrer également de nouvelles opérations.

NB : les RAR ont été reportés au BP 2026 et financés par le FCTVA.

		Section d'investissement - Recettes					
		BP 2025	BP 2026	BS 2026	BP 2026 CONSOLIDE	évol BP consolidé 26/BP 25	
Recettes d'équipement		450 000,00 €	459 827,50 €	130 000,00 €	589 827,50 €	31,07%	139 827,50 €
chapitre 13	Subventions d'investissement	450 000,00 €	259 827,50 €	130 000,00 €	389 827,50 €	-13,37%	60 172,50 €
chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	- €	200 000,00 €		200 000,00 €		200 000,00 €
chapitre 20	Immobilisations incorporelles	- €	- €		- €		- €
chapitre 21	Immobilisations corporelles	- €	- €		- €		- €
Recettes financières		1 235 494,20 €	144 779,00 €	401 961,97 €	546 740,97 €	-55,75%	688 753,23 €
chapitre 10 & 1068	Dotations, fonds divers et réserves	1 187 250,20 €	115 000,00 €	401 961,97 €	516 961,97 €	-56,46%	670 288,23 €
chapitre 27	Autres immo financières	48 244,00 €	29 779,00 €		29 779,00 €	-38,27%	18 465,00 €
Recettes d'ordre		785 704,00 €	663 468,00 €	- €	663 468,00 €	-15,56%	122 236,00 €
chapitre 040	Opé. Ordre transferts entre sections	200 000,00 €	250 000,00 €		250 000,00 €	25,00%	50 000,00 €
chapitre 041	Opé. Patrimoniales	200 000,00 €	- €		- €	-100,00%	200 000,00 €
chapitre 021	Vir. Section fonctionnement	385 704,00 €	413 468,00 €		413 468,00 €	7,20%	27 764,00 €
					- €	#DIV/0!	- €
R001		139 196,69 €	- €	24 538,03 €	24 538,03 €		
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		2 610 394,89 €	1 268 074,50 €	556 500,00 €	1 824 574,50 €	-51,42%	- 1 342 320,39 €

L'affectation des résultats telle que projetée dans le cadre du BS 2026 a pour objectif de consolider le financement des opérations présentées lors du budget primitif, d'intégrer de nouvelles opérations, et de ne pas faire appel à l'emprunt.

De plus, au regard du contexte national et surtout international avec un risque de rebond de l'inflation et des coûts des matières premières, l'autofinancement dégagé permettra à la Ville de faire face à d'éventuelles augmentations dans le cadre des opérations.

B. Les Dépenses

		Section d'investissement - Dépenses				
		BP 2025	BP 2026	BS 2026	BP 2026 CONSOLIDE	évol BP consolidé 26/BP 25
Dépenses d'équipement		1 759 101,59 €	850 020,50 €	556 500,00 €	1 406 520,50 €	-20,04% - 352 581,09 €
chapitre 20	Immobilisations incorporelles	80 000,00 €	40 108,00 €	22 000,00 €	62 108,00 €	-22,37% - 17 892,00 €
Compte 204	Subvention d'équipement versées	120 057,00 €	129 737,00 €		129 737,00 €	8,06% 9 680,00 €
chapitre 21	Immobilisations corporelles	1 479 978,72 €	629 713,70 €	509 500,00 €	1 139 213,70 €	-23,02% - 340 765,02 €
chapitre 23	Immobilisations en cours	79 065,87 €	50 461,80 €	25 000,00 €	75 461,80 €	-4,56% - 3 604,07 €
Dépenses financières		651 293,30 €	408 054,00 €	- €	408 054,00 €	-37,35% - 243 239,30 €
% Capital dette s/ dépenses hors ordre		27,02%	32,43%		22,49%	
chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves				- €	#DIV/0! - €
chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	651 293,30 €	408 054,00 €		408 054,00 €	-37,35% - 243 239,30 €
chapitre 27	Autres immo financières	- €	- €		- €	#DIV/0! - €
Dépenses d'ordre		200 000,00 €	10 000,00 €	- €	10 000,00 €	-95,00% - 190 000,00 €
chapitre 040	Opé. Ordre transferts entre sections	- €	10 000,00 €		10 000,00 €	#DIV/0! 10 000,00 €
chapitre 041	Opé. Patrimoniales	200 000,00 €	- €		- €	-100,00% - 200 000,00 €
D001	Déficit reporté au BP	- €	- €		- €	- €
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		2 610 394,89 €	1 268 074,50 €	556 500,00 €	1 824 574,50 €	-30,10% - 785 820,39 €

Le BS comprend l'inscription de crédits supplémentaires de + 22 000 € au chapitre 20 « Immobilisations incorporelles », de + 509 500 € au chapitre 21 « Immobilisations corporelles » et de + 25 000 € au chapitre 23 « Immobilisations en cours ».

Ainsi, le BS permet de :

- financer les nouvelles opérations inscrites au PPI 2026 et de compléter le financement d'opérations déjà inscrite au budget primitif ;
- confirmer l'absence de recours à l'emprunt ;

PPI consolidé avec le Budget supplémentaire 2026 :



PPI 2026

	BP 2026 dont RAR 2025	Budget supplémentaire 2026	Budget consolidé 2026
-1502 - OPERATION VIDEO PROTECTION	41 201,56 €	5 000,00 €	46 201,56 €
VIDEO PROTECTION - 2 PHASES	41 201,56 €	5 000,00 €	46 201,56 €
-1515 - OPERATION REHABILITATION GYMNASE N FLEURY (APCP)	28 886,75 €		28 886,75 €
REPRISE SINISTRE SOL - SOLOMAT	28 886,75 €		28 886,75 €
-1571 - ASSOCIATIONS SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	9 680,00 €		9 680,00 €
SUBVENTIONS EQUIPEMENTS - ASSO	9 680,00 €		9 680,00 €
-1584 - OPERATION MODERNISATION INFO COM	62 900,70 €	30 000,00 €	92 900,70 €
BORNE TACTILE - HDV	30 036,00 €	- €	30 036,00 €
MAT INFORMATIQUE - HDV ECOLES - SERVEUR	32 864,70 €	- €	32 864,70 €
MAT INFORMATIQUE - SERVICES - PC ELUS		11 000,00 €	11 000,00 €
MAT INFORMATIQUE - SERVICES - PC SERVICES		5 000,00 €	5 000,00 €
MAT INFORMATIQUE - SI - MANTY DECISION		14 000,00 €	14 000,00 €
-1585 - OPERATION MODERNISATION TEL COM	2 615,00 €		2 615,00 €
TELEPHONIE IP MATERIEL	2 615,00 €		2 615,00 €
-1587 - OPERATION RENOUVELLEMENT ACQUISITION EQUIP COM	8 171,77 €	23 000,00 €	31 171,77 €
MOBILIERS EQUIPEMENTS - SERVICES COMMUNAUX	8 171,77 €		8 171,77 €
MOBILIERS EQUIPEMENTS - SERVICES COMMUNAUX - CTM - ARMOIRE RETENTION - MATERIEL		11 000,00 €	11 000,00 €
MOBILIERS EQUIPEMENTS - SERVICES COMMUNAUX - CUISINE - CHAMBRE FROIDE		2 000,00 €	2 000,00 €
MOBILIERS EQUIPEMENTS - HDV - MOBILIERS		10 000,00 €	10 000,00 €
-1588 - OPERATION TRANSITION ENERGETIQUE - ECOLOGIQUE	54 546,93 €	40 000,00 €	94 546,93 €
CHANGEMENT ECLAIRAGE - LED - BATS CMX	54 546,93 €	- €	54 546,93 €
TRAVAUX - BATS CMX - PM - IMPLANTATION PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUE		40 000,00 €	40 000,00 €
-1591 - OPERATION AMENAGEMENT ESPACES PUBLICS	68 168,59 €	- €	68 168,59 €
ESPACES PUBLICS - AMENAGEMENT - CIMETIERES - CLOTURE	25 587,55 €	- €	25 587,55 €
ESPACES PUBLICS - MOBILIER URBAIN	42 581,04 €	- €	42 581,04 €
-1592 - OPERATION AIRES DE JEUX	68 166,70 €		68 166,70 €
AIRES DE JEUX - EMLL EMPP	31 280,06 €		31 280,06 €
AIRES DE JEUX - ESPACE PUBLIC GALILEE	36 886,64 €		36 886,64 €
-1594 - OPERATION SECURISATION SITES COMMUNAUX		15 500,00 €	15 500,00 €
TRAVAUX - ECOLES - REMPLACEMENT PPMS		- €	- €
TRAVAUX - BAGOT - REMPLACEMENTS SSI		5 500,00 €	5 500,00 €
TRAVAUX - CTM - CLOTURES		10 000,00 €	10 000,00 €
-1595 - OPERATION ENERGIE	9 260,24 €	20 000,00 €	29 260,24 €
TRAVAUX - BATS CMX - P3	9 260,24 €	20 000,00 €	29 260,24 €
-1596 - OPERATION VESTIAIRES STADE VION	5 859,00 €	5 000,00 €	10 859,00 €
TRAVAUX - BATS CMX - REHAB VESTIAIRES STADE VION	5 859,00 €		5 859,00 €
TRAVAUX - BATS CMX - REHAB VESTIAIRES STADE VION - CHANGEMENT PORTES DOUCHES		5 000,00 €	5 000,00 €
-15962 - OPERATION STADE VION EXTERIEUR	31 500,00 €	79 000,00 €	110 500,00 €
TRAVAUX - BATS CMX - REHAB VESTIAIRES STADE VION - TERRAIN PETANQUE		60 000,00 €	60 000,00 €
TRAVAUX - BATS CMX - REHAB VESTIAIRES STADE VION - DEPOSE POSE & ECLAIRAGE LED	31 500,00 €	19 000,00 €	50 500,00 €
-15962 - OPERATION STADE VION - EXTERIEUR - PARKING		52 000,00 €	52 000,00 €
TRAVAUX - STATIONNEMENTS		52 000,00 €	52 000,00 €
-1601 - OPERATION TRAVAUX FACADES BATIMENTS COMMUNAUX	1 600,00 €		1 600,00 €
TRAVAUX - BATS CMX - FACADE HDV - RAVAILLEMENT	1 600,00 €		1 600,00 €
-1602 - OPERATION TRAVAUX EDUC ENFANCE JEUNESSE	1 010,09 €	75 000,00 €	76 010,09 €
MOBILIERS EQUIPEMENTS - CRECHE - TRANCHE 2	1 010,09 €	20 000,00 €	21 010,09 €
TRAVAUX - CRECHE - TRANCHE 2		35 000,00 €	35 000,00 €
MOBILIERS EQUIPEMENTS - EMPP		3 000,00 €	3 000,00 €
MOBILIERS EQUIPEMENTS - EMLL - MOBILIER INCLUSIF		7 000,00 €	7 000,00 €
TRAVAUX - EMPP - PEINTURES - ESPACE FRAICHEUR		10 000,00 €	10 000,00 €
-1603 - OPERATION BUDGET PARTICIPATIF 2024	80 000,00 €		80 000,00 €
BUDGET PARTICIPATIF 2024	80 000,00 €		80 000,00 €
-1604 - OPERATION TRAVAUX FACADES DOUILLET (APCP)	120 903,30 €		120 903,30 €
TRAVAUX - BATS CMX - REHAB DOUILLET (APCP)	120 903,30 €		120 903,30 €
-1606 - OPERATION TRAVAUX SITE HOTEL DE VILLE	11 730,60 €		11 730,60 €
TRAVAUX - BATS CMX - SECURISATION ACCUEIL AGENCE POSTALE	11 730,60 €		11 730,60 €
-1607 - OPERATION EFFACEMENT DE RESEAUX FONDS DE CONCOURS	120 057,00 €		120 057,00 €
ESPACES PUBLICS - AMENAGEMENT TERRITOIRE - FONDS DE CONCOURS EFFACEMENT RESEAUX	120 057,00 €		120 057,00 €
-1607 - OPERATION TRAVAUX SITE HOTEL DE VILLE		20 000,00 €	20 000,00 €
TRAVAUX - BATS CMX - TRAVAUX SUPPLEMENTAIRES - PEINTURES STORES CLOISONS		20 000,00 €	20 000,00 €
-1609 - OPERATION REHABILITATION MONUMENTS PATRIMONIAUX	79 053,47 €	23 000,00 €	102 053,47 €
ESPACES PUBLICS - REHA MONUMENT AUX MORTS	79 053,47 €	23 000,00 €	102 053,47 €
-1610 - OPERATION MISE EN SECURITE LAVERIE COMMUNALE	4 708,80 €		4 708,80 €
TRAVAUX BATS CMX - MISE EN CONFORMITE - LAVERIE EMLL	4 708,80 €		4 708,80 €
-1611 - OPERATION MODULAIRES ECOLE DE MUSIQUE	- €	144 000,00 €	144 000,00 €
TRAVAUX - EMPE - ETUDES	- €	8 000,00 €	8 000,00 €
TRAVAUX - EMPE - DALLE ET MODULAIRES	- €	136 000,00 €	136 000,00 €
-NVL OPE - TRAVAUX - SITE DOUILLET		25 000,00 €	25 000,00 €
TRAVAUX - DOUILLET - PEINTURES		25 000,00 €	25 000,00 €
-OPNI - CIMETIERE ACQUISITION PARCELLE	40 000,00 €		40 000,00 €
CIMETIERE ACQUISITION PARCELLE	40 000,00 €		40 000,00 €
Total général	850 020,50 €	556 500,00 €	1 406 520,50 €