

PRÉSENTATION BUDGÉTAIRE EN SYNTHÈSE
POUR LE CONSEIL MUNICIPAL DU 23 02 2026
VERSION DÉFINITIVE MODIFIÉE EN SÉANCE

BUDGET GÉNÉRAL ET BUDGET ANNEXE CINÉMA

COMPTES FINANCIERS UNIQUE 2025 (CFU)

BUDGETS PRÉVISIONNEL 2026

VALIDÉ PAR COMMISSION DES FINANCES 10 FÉVRIER 2026

Présentation : Isabelle DE OLIVEIRA

INFORMATION PREALABLE 1

PANNE NATIONALE HELIOS depuis le 05 02 2026,

Hélios est le nom donné à l'application informatique de gestion comptable et financière des collectivités locales et des établissements publics locaux

Pour des raisons techniques liées à une panne nationale du logiciel HELIOS, les CFU 2025 définitif du budget GENERAL et BUDGET CINEMA n'ont pu être délivrés par la DGFIP. Par conséquent les deux CFU 2025 ne pourront être présentés au vote en séance du 23 février 2026, comme prévu à l'ordre du jour (il est rappelé que l'instruction M57 impose que le CFU N soit voté au plus tard le 30 juin de l'année N+1).

Mais il est possible **de réaliser une reprise anticipée des résultats 2025 pour les BP2026** sur la base d'un calcul justificatif signé par l'ordonnateur et le comptable public.

Solution qui vous est proposée ce soir pour le BG et Budget Cinéma.

Les CFU 2025 et les reports des résultats et leurs affectations **définitifs** seront votés ultérieurement, au plus tard le 30 juin 2026.

INFORMATION PREALABLE 2

Nouveaux éléments intégrés au BP 2026 en section investissement

Une prévision de dépense et une recette nouvelle pour l'achat d'un terrain pour un montant de 135 000 € frais compris . « TERRAIN PROPRIETE PROUDREED - AB 437 EN PARTIE »

Comptes mouvementés en section d'investissement

DEPENSES	Chapitre 21	NATURE 211	TERRAIN	135 000
RECETTES	Chapitre 10	NATURE 10222	FCTVA	135 000

Ordre du jour :

- P5 Présentation CFU 2025 **non voté** Budget Général
- P7 Présentation CFU 2025 **non voté** Budget Annexe Cinéma

- P5/P7 **reprise anticipée** des résultats 2025 Budget Général et Budget annexe Cinéma
- P9 Evolution financière Commune nouvelle depuis sa création
- P12 Evolution dette commune nouvelle
- P15 Taux d'imposition 2026 / DGF / CFG
- P18 Attribution de compensations 2026 provisoires
- P22 APCP 2026
- P23 Budget Général BP 2026
- P45 Budget Annexe 2026 Cinéma
- P47 Garanties d'emprunts demandées à Valserhône
- P51 ANNEXES.

- Annexe 1 Détail des comptes **CFU 2025 pour information** budget Général page 52 et Reste à Réaliser page 73
- Annexe 2 Détail des comptes **CFU 2025 pour information** budget CINEMA page 75

- Annexe 3 Détail des comptes **BP 2026 budget Général page 77 Voté**
- Annexe 4 Détail des comptes **BP 2026 budget CINEMA page 95 Voté**

(Synthèse pour conseil du 23 février 2026)

▶ CFU 2025 BUDGET GENERAL

Le détail des dépenses et recettes sont en **ANNEXE 1** du présent document page 52

► CFU 2025 BUDGET GENERAL RESULTAT ET AFFECTATION

Nature de l'acte : Finances locales – décisions budgétaires

DELIBERATION 26.058 REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025 DU BUDGET GENERAL, POUR LE BP 2026

Madame Isabelle DE OLIVIERA rappelle que pour des raisons techniques liées à une panne nationale du logiciel HELIOS, le CFU 2025 définitif du budget général n'a pu être délivré par la DGFIP.

Par conséquent, le CFU 2025 BUDGET GENERAL ne pourra être présenté en votation en séance du 23 février 2026, comme prévu à l'ordre du jour. Il est rappelé que l'instruction M57 impose que le CFU N soit voté au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

Cependant, l'instruction M57 permet, dans ce cas de figure, de reporter au budget primitif de manière anticipée (sans attendre le vote du CFU et dans leur intégralité) les résultats de l'exercice antérieur.

Ces résultats doivent être justifiés par :

- Une fiche de calcul prévisionnel (établie par l'ordonnateur et attestée par le comptable)
- Les états des restes à réaliser
- Et une balance et un tableau des résultats de l'exécution du budget (produits et visés par le comptable).

Une reprise des résultats 2025 est donc proposée pour le vote du BP 2026.

Reprise anticipée qui peut se résumer comme suit :

DECIDE

- **DE CONSTATER ET APPROUVER** le résultat 2025 du Budget Général ;
- **D'AFFECTER** une partie de l'excédent de fonctionnement pour le besoin de financement de la section d'investissement pour un montant de **2 008 092,92€** (ligne budgétaire 1068) ;
- **DE REPORTER** le solde de l'excédent du résultat de fonctionnement pour un montant de **13 484 105,50€** (ligne budgétaire 002) ;
- **DE REPORTER** l'excédent d'investissement pour un montant **576 586,81€** (ligne budgétaire 001) ;
- **D'ADOPTER** pour le BP Budget Général 2026, la reprise anticipée des résultats ci-dessus ;
- **D'AUTORISER** Monsieur le Maire ou l'adjointe déléguée à prendre toutes mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

FONCTIONNEMENT VALSERHONE	BUDGET GENERAL 2025
Dépenses de fonctionnement 2025	31 973 138,04
Recettes de fonctionnement 2025	36 319 930,89
Résultat de fonctionnement 2025	4 346 792,85
Résultat reporté exercice antérieur (002) de 2024	11 145 404,99
Résultat de clôture à affecter	15 492 197,84

INVESTISSEMENT	
Dépenses d'investissement 2025	19 360 351,98
Recettes d'investissement 2025	15 855 667,50
Résultat investissement 2025	-3 504 684,48
Résultat reporté exercice antérieur (001) de 2024	4 081 271,29
Résultat de clôture à affecter	576 586,81

Restes à réaliser dépenses 2025	2 782 243,15
Restes à réaliser recettes 2025	197 564,00
Solde des restes à réaliser	2 584 679,15

Besoin de financement	2 008 092,34
------------------------------	---------------------

REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS	
002 Résultat de fonctionnement reporté	13 484 105,50
1068 Excédent de fonctionnement capitalisé	2 008 092,34
001 Résultat de d'investissement reporté	576 586,81

▶ CFU 2025 BUDGET cinema

Le détail des dépenses et recettes sont en **ANNEXE 2** du présent document page 77

► CFU 2025 BUDGET cinéma RESULTAT & AFFECTATION

Nature de l'acte : Finances locales – décisions budgétaires

DELIBERATION 26.057 **REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025 DU BUDGET CINEMA, POUR LE BP 2026**

Madame Isabelle DE OLIVIERA rappelle que pour des raisons techniques liées à une panne nationale du logiciel HELIOS, le CFU 2025 définitif du budget CINEMA n'a pu être délivré par la DGFIP.

Par conséquent, le CFU 2025 BUDGET CINEMA ne pourra être présenté en votation en séance du 23 février 2026, comme prévu à l'ordre du jour. Il est rappelé que l'instruction M57 impose que le CFU N soit voté au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

Cependant, l'instruction M57 permet, dans ce cas de figure, de reporter au budget primitif de manière anticipée (sans attendre le vote du CFU et dans leur intégralité) les résultats de l'exercice antérieur.

Ces résultats doivent être justifiés par :

- Une fiche de calcul prévisionnel (établie par l'ordonnateur et attestée par le comptable)
- Les états des restes à réaliser
- Et une balance et un tableau des résultats de l'exécution du budget (produits et visés par le comptable)

Une reprise des résultats 2025 est donc proposée pour le vote du BP 2026.

Reprise anticipée qui peut se résumer comme suit :

DECIDE

- **DE CONSTATER** et **APPROUVER** le résultat 2025 du budget CINEMA ;
- **DE REPORTER** l'excédent du résultat de fonctionnement pour un montant de **5 264.50€** (ligne budgétaire 002) ;
- **DE REPORTER** l'excédent d'investissement pour un montant **102 320.34€** (ligne budgétaire 001) ;
- **D'ADOPTER** pour le BP **Budget CINEMA** 2026, la reprise anticipée des résultats ci-dessus ;
- **D'AUTORISER** Monsieur le Maire ou l'adjointe déléguée à prendre toutes mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

FONCTIONNEMENT VALSERHONE CINEMA 2025	
Dépenses de fonctionnement 2025	389 679,81
Recettes de fonctionnement 2025	394 809,31
Résultat de fonctionnement 2025	5 129,50
Résultat reporté exercice antérieur (002) de 2024	135,00
Résultat de clôture à affecter	5 264,50
INVESTISSEMENT	
Dépenses d'investissement 2025	11 144,66
Recettes d'investissement 2025	70 322,20
Résultat investissement 2025	59 177,54
Résultat reporté exercice antérieur (001) de 2024	43 142,80
Résultat de clôture à affecter	102 320,34
Restes à réaliser dépenses 2025	0,00
Restes à réaliser recettes 2025	0,00
Solde des restes à réaliser	0,00
Besoin de financement	0,00
REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS	
002 Résultat de fonctionnement reporté	5 264,50
1068 Excédent de fonctionnement capitalisé	0,00
001 Résultat de d'investissement reporté	102 320,34

▶ INTEGRATION DE L'ANNEE 2025

▶ EVOLUTION FINANCIERE

▶ COMMUNE NOUVELLE VALSERHONE DEPUIS SA CREATION

Extrait RYDGE

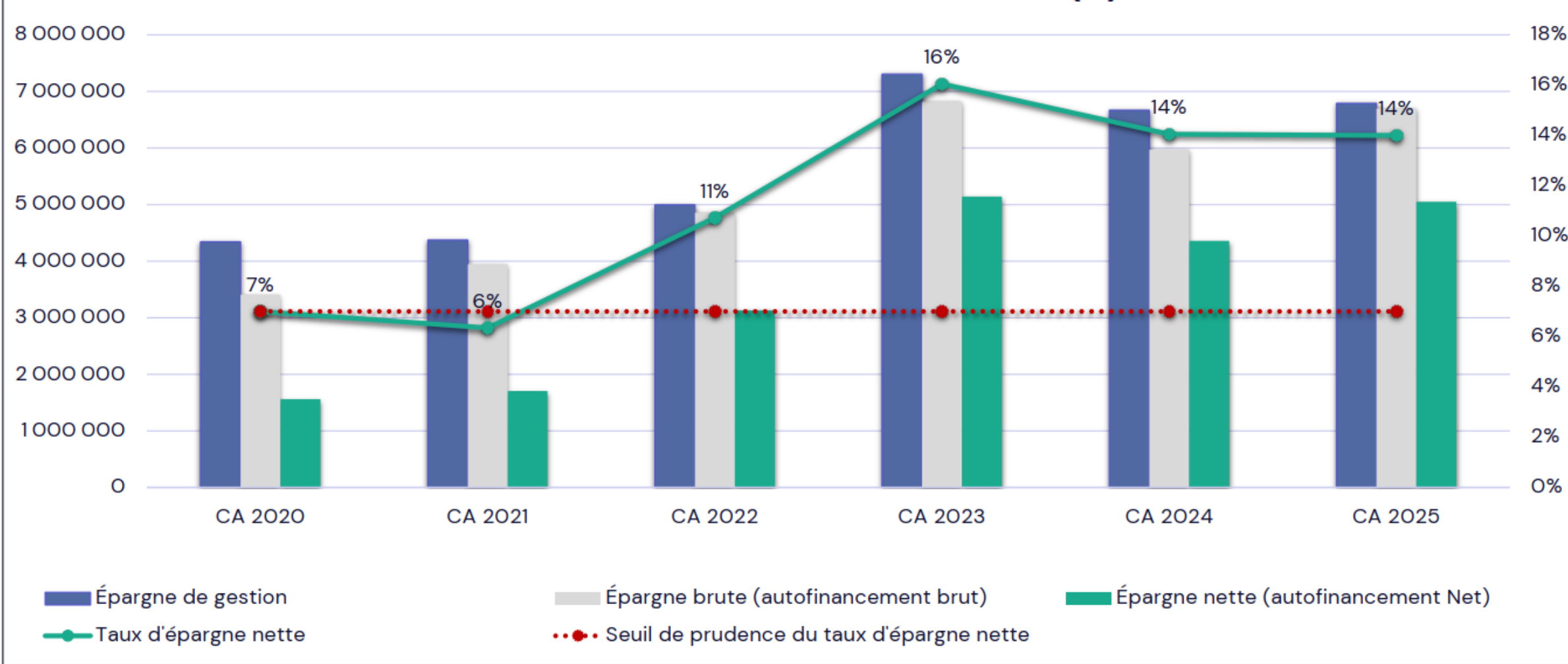
R Synthèse de l'analyse financière 2020-2025

Les Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG) retraités

SIG	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	Évolution 2020-2025 (€)
Recettes de gestion	23 916 167	24 789 677	26 154 262	27 080 577	27 486 606	28 231 623	4 315 456
Produit des services (R70)	1 891 841	2 105 601	2 398 420	2 470 936	2 138 419	2 283 768	391 927
Impôts et taxes (R73)	13 220 824	13 678 531	14 219 802	14 729 984	15 259 554	15 469 806	2 248 982
Dotations et participations (R74)	7 850 314	8 238 242	8 796 903	8 934 424	9 252 686	9 407 059	1 556 745
Autres produits (R75)	661 692	549 242	550 916	597 520	607 972	782 703	121 011
Atténuation de charges (R013)	291 496	218 060	188 221	347 712	227 975	288 287	-3 209
Dépenses de gestion	19 573 415	20 417 342	21 158 204	19 776 291	20 820 888	21 443 630	1 870 215
Charges à caractère général (D011)	6 263 936	6 630 365	6 672 235	5 711 125	6 396 311	6 245 284	-18 652
Dépenses de personnel (D012)	11 676 681	12 389 655	12 885 433	12 362 635	12 779 503	13 036 266	1 359 585
Atténuation produits (D014)	22 176	15 787	6 057	0	0	0	-22 176
Autres charges courantes (D65)	1 610 622	1 381 535	1 594 479	1 702 531	1 645 073	2 162 079	551 457
Épargne de gestion	4 342 752	4 372 335	4 996 058	7 304 286	6 665 718	6 787 994	2 445 242
Intérêts de la dette (D66)	767 264	683 101	895 918	576 437	1 112 797	747 614	-19 650
Produits financiers (R76)	31 782	26 167	230 082	3	3	3	-31 780
Charges exceptionnelles (D67)	247 106	21 704	91 582	501 656	9 049	43 580	-203 526
Produits exceptionnels (R77 hors 775)	47 457	250 879	620 718	645 132	537 540	699 998	652 541
Dotations aux provisions réelles	0	0	0	50 000	113 800	0	0
Épargne brute (autofinancement brut)	3 407 621	3 944 576	4 859 358	6 821 328	5 967 614	6 696 801	3 289 180
Amortissement du capital dette	1 846 966	2 240 800	1 731 481	1 680 598	1 608 654	1 648 420	-198 546
Épargne nette (autofinancement Net)	1 560 655	1 703 776	3 127 877	5 140 730	4 358 961	5 048 381	3 487 726

Les Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG) retraités

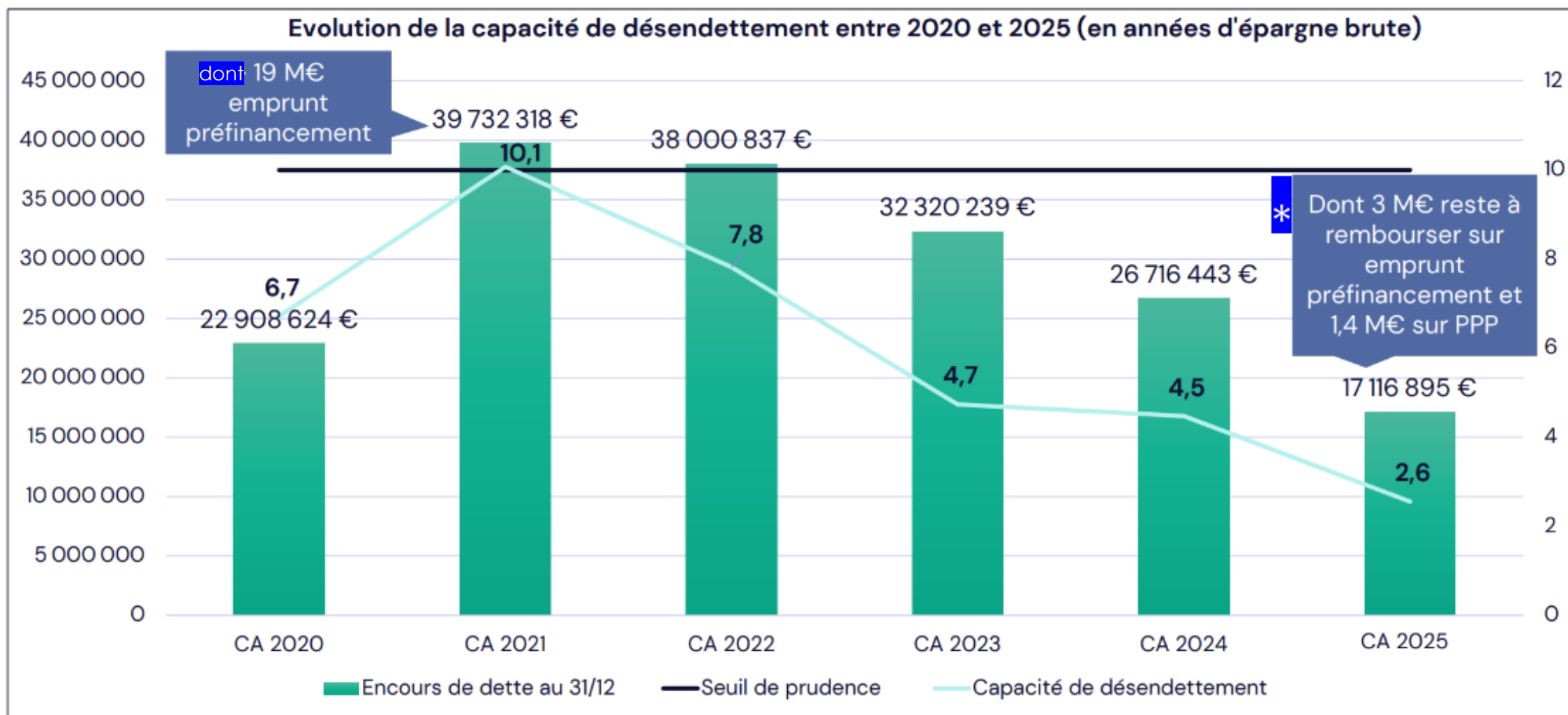
Evolution des SIG retraités 2020-2025 (€)



R Synthèse de l'analyse financière 2020-2025

L'endettement de la commune

Source :
CG 2020-2025



QUELQUES ELEMENTS POUR LA PREPARATION DU BP 2026 BG

FISCALITE 2026 et DGF et CFG

EVOLUTION DES BASES ET PRODUITS (FISCALITE)

DGFIP retour le
18 03 2025

BP 2026

Evolution +0,80% sur
TF non intégré

A voter

	Réelles	Reelles	reelles	reelles		
	BASES 2021 effectives 1259 de 2021	BASES 2022 effectives 1259 de 2023	BASES 2023 effectives 1259 de 2024	BASES Reelles 2024 1259 DE 2025	BASES Prévisionnelles 2025 1259 de 2025	
BASES	2021	2022	2023			
Taxes fonciere bâtie TF	22 161 119	23 004 834	24 450 576	25 571 799	26 216 000	pour 2026 maintien des bases de 2025
Taxe fonciere non bâtie TFNB	137 026	141 563	150 034	162 093	164 300	
Taxe habitation	1 562 538	1 517 569	1 680 901	1 705 304	1 353 000	
Taux TF	30,43 %	32,17 %	32,17 %	32,17 %	32,17 %	proposition de maintenir les taux de 2025
Taux TFNB	44,68 %	44,68 %	44,68 %	44,68 %	44,68 %	
Taux TH		17,94 %	17,94 %	17,94 %	17,94 %	
Produits TF	6 743 629	7 400 655 €	7 865 750 €	8 237 308 €	8 433 687 €	*
Produits TFNB	61 223	63 250 €	67 035 €	72 573 €	73 409 €	*
Produits TH	278 947	272 252 €	301 554 €	307 511 €	242 728 €	*
TOTAL 1	7 083 799 €	7 736 157 €	8 234 339 €	8 617 392 €	8 749 825 €	8 749 824,64
	1259 de 2021	1259 de 2022	1259 de 2023	1259 de 2024		
allocations compensatrices	261 652	276 053	304 437	319 010	326 996	326 996,00
DCRTP	339 653	339 653	339 653	329 701	166 323	-50% 83 161,50
PYLONES	220 977	226 739	237 856	261 146	274 815	-20% 219 852,00
FNGIR	492 836	492 836	492 836	492 836	492 836	idem 492 836,00
Effet correcteur	1 231 231	1 301 047	1 390 473	1 455 477	1 489 821	* 1 489 821,00
TOTAL 2	2 546 349	2 636 328	2 765 255	2 858 170	2 750 791	2 612 666,50
TOTAL 1+2	9 630 148	10 372 485	10 999 594	11 475 562	11 500 616	11 362 491,14
evolution N/N-1		1,077	1,060	1,043	1,002	
Dont produits au 73111			9 624 812	10 072 869	10 239 646	* 10 239 646

DGF 2026 idem que 2025

	Code département	Code INSEE	Commune	Dotation forfaitaire 2025	DSU 2026	DSR 2026	DNP 2026	DACOM 2026 (dotation d'aménagement et dotation de péréquation)	DGF 2025	Dotation en faveur des communes nouvelles 2026	
2026											2 313 145
	idem 2025										
	MAJ LE 31 03 2025										
2025	Code département	Code INSEE	Commune	Dotation forfaitaire 2025	DSU 2025	DSR 2025	DNP 2025	DACOM 2025 (dotation d'aménagement et dotation de péréquation)	DGF 2025	Dotation en faveur des communes nouvelles 2025	TOTAL 2025
	01	01033	VALSERHÔNE	1 364 368	706 532	-	71 990	-	2 142 890	170 255	2 313 145
2024	Code département	Code INSEE	Commune	Dotation forfaitaire 2024	DSU 2024	DSR 2024	DNP 2024	DACOM 2024 (dotation d'aménagement et dotation de péréquation)	DGF 2024	Dotation en faveur des communes nouvelles 2024	TOTAL 2024
	01	01033	VALSERHÔNE	1 400 946	691 000	-	79 989	-	2 171 935	122 659	2 294 594

Estimation compensation financière Genevoise 2026

EVOLUTION CFG

	versements CFG	montant perçu Valserhone
2024	55	5 167 929,07 €
2025	56	5 578 096,51 €

Estimation pour BP 2026

5 578 000,00 €

2° ROB CCTVI 29 janvier 2026 CCTVI

► Attributions de compensation provisoire AC 2026

RAPPEL CC TVI a entériné dans ses délibérations n°18-DC068 du 13 décembre 2018 et n°20-DC021 du 06 février 2020, les modalités de révision des attributions de compensation libres portant sur les domaines suivants :

1. Prise en charge de la totalité du FPIC

En 2018, un principe de prise en charge de la totalité du FPIC du territoire par la communauté de communes a été décidé.

Corrélativement, afin d'assurer une neutralité financière et d'optimiser la dotation d'intercommunalité, il a été convenu que la prise en charge du FPIC par la communauté de communes serait déduite des attributions de compensation pour chaque commune.

2. Compétence eaux pluviales

Devant la difficulté de procéder à une évaluation équitable des charges transférées par chaque commune et compte tenu des travaux à venir sur cette compétence, il a été proposé, en 2020, l'absence de transfert de charges sur les attributions de compensation au titre du fonctionnement, en contrepartie de la prise en charge par les communes de manière annuelle sur une attribution de compensation d'investissement à verser à la Communauté de communes Terre Valserhône (TVI) du coût des opérations d'investissement eaux pluviales relatives à leur territoire.

La Commission locale d'Evaluation des Transferts de Charges mettra en place chaque année une retenue sur l'attribution de compensation d'investissement des communes sur le territoire desquelles la Communauté de communes réalisera des investissements d'eaux pluviales. Cette retenue sera égale au coût total des travaux réalisés par la Communauté de Communes déduction faite des subventions perçues.

Pour la commune de Valsershône, le montant de l'attribution de **compensation provisoire** pour 2026 est réparti comme suit :

- Pour la partie **fonctionnement** de : **3 079 000 €** versé par CCTV à la commune

AC PROVISOIRES 2026

COMMUNES	FISCALITE TRANSFEREE	TRANSFERT DE CHARGES FONCTIONNEMENT					TOTAL AC FONCTIONNEMENT	TRANSFERT DE CHARGES INVESTISST A retenir aux Communes		TOTAL AC INVESTISSEMENT
	AC FISCALE	SIVU	ZAE	FSL	SDIS 2026	FPIC 2026 à réactualiser		AC INVESTISSEMENT ZONES ACTIVITE	AC INVESTISSEMENT EAUX PLUVIALES + DEFENSE INCENDIE à valider	
VALSERHONE	4 011 136	-25 300	-57 837	-4 896	-336 664	-507 078	3 079 361			

- Pour la partie investissement de : **856 185 €** versé par la commune à CCTV Voir détail ci après

ATTRIBUTION DE COMPENSATION PREVISION POUR BP 2026 (Partie investissement)

			MODIFIE 28 01 2026	
			PROJET 2026	
Service	Fonction	Libellé	PROJET AC INVESTISSEMENT	
FI	01	PARTICIPATION COLLEGE LOUIS DUMONT	ACHEVE	
FI	01	FONDS CONCOURS - VIABILISATION LOTISSEMENT LES CRETES DU RET	ACHEVE	
FI	01	ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION D'INVESTISSEMENT	73 631,00	
PLUV	01	AC CHATILLON PICOLY	329 185,00	
PLUV	01	AC RENOUVELLEMENT RESEAU EP RUE PASTEUR - PARTIE AMONT	ACHEVE	
PLUV	01	AC PLUV MARECHAL LECLERC	165 528,00	
PLUV	01	AC SUPPRESSION PR CROZET EP	20 063,00	
FI ASS	01	AC MOE STEP BELLEGARDE (PIEGE A CAILLOUX)	15 047,00	
FI ASS	01	AC DEGRILLEUR AUTOMATIQUE PR LOUIS	12 038,00	
	01	AC CHATILLON OPTIMISATION PR LOUIS	ACHEVE	
PLUV		Réseau EP rue Corneille/Racine PROJER 2027/2028 (220 693€)	non INTEGRE	
PLUV	01	RESEAU EP RUE DE L INDUSTRIE	220 693,00	
		Moe Réseau EP rue Mal Leclerc (phase 2)	20 000,00	
		TOTAL	856 185,00	

856 185,00

**Par rapport au ROB de la CCTVI
Seul le réseau EP rue racine n'a pas été budgétisé sur 2026 pour
220 693€ car projet programmé sur 2027**

2046 FI	73 631,00
2046 PLUV	755 469,00
2041512 FI	27 085,00

3°REVISION APCP 2026

CREDITS DE PAIEMENT 2025 Pour rappel

APCP A JUIN 2025		A	B	C	D	E	F	A+B+C+D+E+F
LIEBELLE OPERATION TTC		realisé en 2024	CP2025	CP2026	CP2027	CP2028	CP2029	TOTAL TTC
<i>202 BERGES DU RHONE</i>		133 476,90	1 500 000,00	1 800 271,10	0,00	1 500 000,00	2 270 501,00	7 204 249,00
<i>203 BOUCLE SPORT SANTE</i>		45 177,98	1 300 000,00	254 822,02	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
<i>200 GS ARLOD(Construction maternelle)</i>		100 754,11	1 800 000,00	1 500 000,00	700 000,00	99 245,89	0,00	4 200 000,00
<i>205 GS ARLOD (rehabilitation Primaire)</i>			600 000,00	2 200 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00
<i>201 GS ANCIEN COLLEGE (louis Dumont)</i>		22 489,57	1 100 000,00	1 300 000,00	577 510,43	0,00	0,00	3 000 000,00
<i>204 AMENAGEMENT CYCLABLE</i>		0,00	940 000,00	1 266 800,00				2 206 800,00
<i>206 RELOGEMENT CLASSES AU Centre de loisirs</i>			1 701 000,00	579 000,00				2 280 000,00
TOTAL		301 898,56	8 941 000,00	8 900 893,12	2 677 510,43	1 599 245,89	2 270 501,00	24 691 049,00

PROJET CREDITS DE PAIEMENT 2026 avec réalisé 2024 et 2025

A voter

		A	B	C	D	E	F	A+B+C+D+E+F
LIEBELLE OPERATION TTC		realisé en 2024	REALISE 2025	CP2026	CP2027	CP2028	CP2029	TOTAL TTC
<i>202 BERGES DU RHONE + Pump Track</i>		133 476,90	466 238,92	3 389 496,63	0,00	2 030 549,40	1 184 487,15	7 204 249,00
<i>203 BOUCLE SPORT SANTE</i>		45 177,98	618 207,05	936 614,97	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
<i>200 GS ARLOD(Construction maternelle)</i>		100 754,11	234 596,95	3 478 184,05	386 464,89	0,00	0,00	4 200 000,00
<i>205 GS ARLOD (rehabilitation Primaire)</i>			0,00	2 590 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00
<i>201 GS ANCIEN COLLEGE (louis Dumont)</i>		22 489,57	38 844,78	675 466,26	2 263 199,39	0,00	0,00	3 000 000,00
<i>204 ENTREES DE VILLE & MODES DOUX</i>			144 710,66	2 367 089,34				2 511 800,00
<i>206 RELOGEMENT CLASSES AU Centre de loisirs</i>			772 628,54	1 507 371,46				2 280 000,00
TOTAL		301 898,56	2 275 226,90	14 944 222,71	4 259 664,28	2 030 549,40	1 184 487,15	24 996 049,00

nb : pour AP 204 Revalorisation des travaux de + 305 K€

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL

(Synthèse pour conseil du 23 février 2026)

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
▶ RECETTES DE FONCTIONNEMENT pour 41 658 K€

► BP 2026 BUDGET GENERAL RECETTES FONCTIONNEMENT pour 41 658 K€

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Chapitre	002	Résultat de fonctionnement reporté	13 484 105,50	11 145 404,99	11 145 404,99
Total Chapitre	013	Atténuations de charges	128 000,00	190 000,00	288 286,79
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	37 000,00	37 400,00	46 073,84
Total Chapitre	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	1 903 300,00	1 978 235,00	2 283 768,42
Total Chapitre	73	Impôts et taxes	3 568 836,00	3 568 836,00	3 575 400,00
Total Chapitre	731	Fiscalité locale	11 626 497,64	11 460 000,00	11 894 405,90
Total Chapitre	74	Dotations et participations	9 117 820,50	9 357 313,16	9 407 059,45
Total Chapitre	75	Autres produits de gestion courante	1 792 716,00	914 996,19	1 212 744,65
Total Chapitre	76	Produits financiers	0,00	0,00	2,50
Total Chapitre	77	Produits spécifiques	0,00	145 652,02	7 612 053,82
Total Chapitre	78	Reprises amort., dépréciations, prov.	0,00	5 000,00	0,00
Total Recettes			41 658 275,64	38 802 837,36	47 465 200,36

Nb : BP 2026 Ligne 75 : Assurance Sinistre école d'ARLOD 1,279 K€

Le détail des dépenses et recettes sont en ANNEXE 3 du présent document page 77

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
▶ DEPENSES DE FONCTIONNEMENT pour 41 658 K€

► BP 2026 BUDGET GENERAL DEPENSES FONCTIONNEMENT pour 41 658 K€

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	7 045 705,00	7 330 300,88	6 245 284,36
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	13 300 500,00	13 043 552,12	13 036 266,20
Total Chapitre	023	Virement à la section d'investissement	15 748 740,44	12 656 794,36	0,00
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	2 611 000,00	2 400 000,00	9 738 314,64
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	2 224 130,20	2 528 870,00	2 162 079,10
Total Chapitre	66	Charges financières	615 100,00	748 000,00	747 613,95
Total Chapitre	67	Charges spécifiques	63 100,00	45 320,00	43 579,79
Total Chapitre	68	Dotations aux provisions, dépréciations	50 000,00	50 000,00	0,00
Total Dépenses			41 658 275,64	38 802 837,36	31 973 138,04

NB le montant prévu au BP 2026 pour équilibrer au 65
 le budget CINEMA 160 155,50
 le budget CCAS 699 274,70

Le détail des dépenses et recettes sont en ANNEXE 3 du présent document page 77

► BP 2026 BUDGET GENERAL FONCTIONNEMENT VUE D'ENSEMBLE pour 41 658 K€

	Service	Libellé	Budget Primitif 2026
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	7 045 705,00
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	13 300 500,00
Total Chapitre	023	Virement à la section d'investissement	15 748 740,44
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	2 611 000,00
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	2 224 130,20
Total Chapitre	66	Charges financières	615 100,00
Total Chapitre	67	Charges spécifiques	63 100,00
Total Chapitre	68	Dotations aux provisions, dépréciations	50 000,00
Total Dépenses			41 658 275,64
Total Chapitre	002	Résultat de fonctionnement reporté	13 484 105,50
Total Chapitre	013	Atténuations de charges	128 000,00
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	37 000,00
Total Chapitre	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	1 903 300,00
Total Chapitre	73	Impôts et taxes	3 568 836,00
Total Chapitre	731	Fiscalité locale	11 626 497,64
Total Chapitre	74	Dotations et participations	9 117 820,50
Total Chapitre	75	Autres produits de gestion courante	1 792 716,00
Total Recettes			41 658 275,64

- ▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
- ▶ **DEPENSES INVESTISSEMENT**

► DEPENSES ET RECETTS INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

		Libellé	Budget	Report	Total
		BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	Primitif 2026	de Crédit	Budget 2026
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections	42 618,00	0,00	42 618,00
Total Chapitre	16	Emprunts et dettes assimilées	2 827 000,00	0,00	2 827 000,00
Total Chapitre	20	Immobilisations incorporelles	489 800,00	36 193,18	525 993,18
Total Chapitre	204	Subventions d'équipement versées	906 185,00	154 873,90	1 061 058,90
Total Chapitre	21	Immobilisations corporelles	12 321 387,51	2 378 994,99	14 700 382,50
Total Chapitre	23	Immobilisations en cours	8 721 038,66	212 181,08	8 933 219,74
Total Chapitre	27	Autres immobilisations financières	80 000,00	0,00	80 000,00
Total Chapitre	4581	Opérations sous mandat	90 000,00	0,00	90 000,00
Total Dépenses			25 478 029,17	2 782 243,15	28 260 272,32
Total Chapitre	001	Solde exécution invest. reporté	576 586,81	0,00	576 586,81
Total Chapitre	021	Virement de la section de fonctionnement	15 748 740,44	0,00	15 748 740,44
Total Chapitre	024	Produits des cessions d'immobilisations	1 186 000,00	0,00	1 186 000,00
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections	2 611 000,00	0,00	2 611 000,00
Total Chapitre	10	Dotations, fonds divers et réserves	4 093 173,29	0,00	4 093 173,29
Total Chapitre	13	Subventions d'investissement	3 757 207,78	197 564,00	3 954 771,78
Total Chapitre	4582	Opérations sous mandat	90 000,00	0,00	90 000,00
Total Recettes			28 062 708,32	197 564,00	28 260 272,32

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL

▶ DEPENSES INVESTISSEMENT PAR OPERATIONS

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
▶ DEPENSES INVESTISSEMENT PAR OPERATION

			A	B	A+B	
	Chapitre	Nature	Libellé	Budget	Report	Total
			BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	Primitif 2026	de Crédit	Budget 2026
Total Opération			PAS D'OPERATION	4 412 571,00	31 745,99	4 444 316,99
Total Opération	102		V-FONCIER	1 595 000,00	656 927,00	2 251 927,00
Total Opération	103		V-TRAVAUX DE BATIMENTS	1 393 800,00	867 874,10	2 261 674,10
Total Opération	104		V-TRAVAUX VOIRIE, ESPACES VERTS	1 768 736,66	385 095,14	2 153 831,80
Total Opération	105		V-SCOLAIRE ENFANCE	158 526,00	43 798,30	202 324,30
Total Opération	107		V - SOCIAL PETITE ENFANCE	30 000,00	11 828,40	41 828,40
Total Opération	109		V-CULTURE FETES CEREMONIES	106 640,00	3 314,11	109 954,11
Total Opération	11		V-CADRE DE VIE / TRANSPORT / EVÈNEMENTIEL	449 500,00	175 013,10	624 513,10
Total Opération	120		V-OPERATIONS INFORMATIQUES	266 532,80	390 439,42	656 972,22
Total Opération	121		VEHICULES	352 500,00	0,00	352 500,00
Total Opération	130		V-PLAINE JEUX ET LOISIRS ARLOD	0,00	216 207,59	216 207,59
Total Opération	200		GROUPE SCOLAIRE ARLOD	3 478 184,05	0,00	3 478 184,05
Total Opération	201		GS ANCIEN COLLEGE DUMONT	675 466,26	0,00	675 466,26
Total Opération	202		BERGES DU RHONE	3 389 496,63	0,00	3 389 496,63
Total Opération	203		BOUCLE SPORT SANTE	936 614,97	0,00	936 614,97
Total Opération	204		ENTREES DE VILLE ET MOBILITES DOUCES	2 367 089,34	0,00	2 367 089,34
Total Opération	205		GS ARLOD (REHABILITATION PRIMAIRE)	2 590 000,00	0,00	2 590 000,00
Total Opération	206		RELOGEMENT CLASSES AU CENTRE DE LOISIRS	1 507 371,46	0,00	1 507 371,46
Total Dépenses				25 478 029,17	2 782 243,15	28 260 272,32

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
▶ DEPENSES INVESTISSEMENT PAR SERVICE

▶ DEPENSES INVESTISSEMENT VENTILEES PAR SERVICES

Chapitre Nature	BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	BP 26 hors APCP et hors RAR	Report CREDITS	APCP	Total BP 2026
AG	ADMINISTRATION GENERALE	80 000,00	22 613,38		102 613,38
BA	BATIMENTS	1 393 800,00	1 095 766,24	8 251 021,77	10 740 588,01
CO	COMMUNICATION	364 000,00	3 303,60		367 303,60
CP	COORDINATION PROJETS	70 000,00	0,00		70 000,00
CRC	CONSERVATOIRE	30 300,00	0,00		30 300,00
CU	CULTURE	51 000,00	3 314,11		54 314,11
DSTP	PUBLIQUE	2 400,00	0,00		2 400,00
EC	ECONOMIE / FONCIER	1 679 000,00	656 927,00		2 335 927,00
EV	ESPACE VERT	312 500,00	148 519,35	4 326 111,60	4 787 130,95
FI	FINANCES	2 976 334,00	9 480,15	141 089,34	3 126 903,49
GAR	PARC DE VEHICULES	352 500,00	0,00		352 500,00
HY	HYGIENE / SANTE / SECURITE	4 000,00	0,00		4 000,00
IN	INFORMATIQUE	266 532,80	390 439,42		656 972,22
ME	MEDIATHEQUE	10 340,00	0,00		10 340,00
NB	NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES	31 368,00	2 407,68		33 775,68
PCS	PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE	5 000,00	0,00		5 000,00
PE	PETITE ENFANCE	13 526,00	7 642,69		21 168,69
PLUV	EAUX PLUVIALES	755 469,00	0,00		755 469,00
PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	10 000,00	191,13		10 191,13
RE	RESTAURATION	95 000,00	33 081,93		128 081,93
SC	SCOLAIRE	40 000,00	7 752,56		47 752,56
TR	TRANSPORTS	57 000,00	3 880,37	170 000,00	230 880,37
UR	URBANISME	30 000,00	0,00		30 000,00
VA	VIE ASSOCIATIVE	15 000,00	0,00		15 000,00
VO	VRD VOIRIE	1 858 736,66	385 095,14	2 056 000,00	4 299 831,80
VQ	VIE DES QUARTIERS	30 000,00	11 828,40		41 828,40
	TOTAL	10 533 806,46	2 782 243,15	14 944 222,71	28 260 272,32

► BP 2026 BUDGET GENERAL
 ► DEPENSES INVESTISSEMENT VENTILEES
 PAR SERVICES hors RAR et APCP

Rappel : Au ROB2026 le montant des investissements envisagés pour les services (hors APCP, hors RAR, hors FI, hors PLUV), était de **5 428 000 €**

A ce montant il est nécessaire **d'Intégrer les montants suivants :**

<i>EC</i> achat terrain SEMCODA	+ 1 350 000
<i>EC</i> achat terrain PROUDREDD	+ 135 000
<i>EV</i> Estimation pour Ponton aviron	+ 60 000
<i>TR</i> ajustement pour étude intégrée dans APCP 204	- 170 000

Le nouveau montant ainsi modifié est **6 802 003,46**

Chapitre Nature	BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	BP 26 hors APCP et hors RAR
AG	ADMINISTRATION GENERALE	80 000,00
BA	BATIMENTS	1 393 800,00
CO	COMMUNICATION	364 000,00
CP	COORDINATION PROJETS	70 000,00
CRC	CONSERVATOIRE	30 300,00
CU	CULTURE	51 000,00
DSTP	PUBLIQUE	2 400,00
EC	ECONOMIE / FONCIER	1 679 000,00
EV	ESPACE VERT	312 500,00
FI	FINANCES	2 976 334,00
GAR	PARC DE VEHICULES	352 500,00
HY	HYGIENE / SANTE / SECURITE	4 000,00
IN	INFORMATIQUE	266 532,80
ME	MEDIATHEQUE	10 340,00
NB	NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES	31 368,00
PCS	PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE	5 000,00
PE	PETITE ENFANCE	13 526,00
PLUV	EAUX PLUVIALES	755 469,00
PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	10 000,00
RE	RESTAURATION	95 000,00
SC	SCOLAIRE	40 000,00
TR	TRANSPORTS	57 000,00
UR	URBANISME	30 000,00
VA	VIE ASSOCIATIVE	15 000,00
VO	VRD VOIRIE	1 858 736,66
VQ	VIE DES QUARTIERS	30 000,00
	TOTAL	10 533 806,46

Chapitre Nature	BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	BP 26 hors APCP et hors RAR
AG	ADMINISTRATION GENERALE	80 000,00
BA	BATIMENTS	1 393 800,00
CO	COMMUNICATION	364 000,00
CP	COORDINATION PROJETS	70 000,00
CRC	CONSERVATOIRE	30 300,00
CU	CULTURE	51 000,00
DSTP	PUBLIQUE	2 400,00
EC	ECONOMIE / FONCIER	1 679 000,00
EV	ESPACE VERT	312 500,00
FI	FINANCES	2 976 334,00
GAR	PARC DE VEHICULES	352 500,00
HY	HYGIENE / SANTE / SECURITE	4 000,00
IN	INFORMATIQUE	266 532,80
ME	MEDIATHEQUE	10 340,00
NB	NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES	31 368,00
PCS	PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE	5 000,00
PE	PETITE ENFANCE	13 526,00
PLUV	EAUX PLUVIALES	755 469,00
PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	10 000,00
RE	RESTAURATION	95 000,00
SC	SCOLAIRE	40 000,00
TR	TRANSPORTS	57 000,00
UR	URBANISME	30 000,00
VA	VIE ASSOCIATIVE	15 000,00
VO	VRD VOIRIE	1 858 736,66
VQ	VIE DES QUARTIERS	30 000,00
	TOTAL	10 533 806,46

BUDGET 2026 ADMINISTRATION GENERALE

Travaux de rénovation globale du cimetière de Lancrans

Réfection de toutes les allées du cimetière avec la technique dite hydroseeding (méthode de semis par projection hydraulique permettant de semer rapidement et efficacement des larges surfaces ou des zones d'accès difficile) ; voir image en pièce-jointe. Permet ensuite d'avoir un résultat plus esthétique et un entretien bien plus simple.

Réfection des murs du cimetière de Lancrans (il y a 4 grands murs extérieurs du cimetière ; pas d'autres murs intérieurs) : réfection consistant à une peinture du mur avec, si besoin, de la reprise à l'enduit lorsque nécessaire

Chapitre Nature	BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	BP 26 hors APCP et hors RAR
AG	ADMINISTRATION GENERALE	80 000,00
BA	BATIMENTS	1 393 800,00
CO	COMMUNICATION	364 000,00
CP	COORDINATION PROJETS	70 000,00
CRC	CONSERVATOIRE	30 300,00
CU	CULTURE	51 000,00
DSTP	PUBLIQUE	2 400,00
EC	ECONOMIE / FONCIER	1 679 000,00
EV	ESPACE VERT	312 500,00
FI	FINANCES	2 976 334,00
GAR	PARC DE VEHICULES	352 500,00
HY	HYGIENE / SANTE / SECURITE	4 000,00
IN	INFORMATIQUE	266 532,80
ME	MEDIATHEQUE	10 340,00
NB	NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES	31 368,00
PCS	PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE	5 000,00
PE	PETITE ENFANCE	13 526,00
PLUV	EAUX PLUVIALES	755 469,00
PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	10 000,00
RE	RESTAURATION	95 000,00
SC	SCOLAIRE	40 000,00
TR	TRANSPORTS	57 000,00
UR	URBANISME	30 000,00
VA	VIE ASSOCIATIVE	15 000,00
VO	VRD VOIRIE	1 858 736,66
VQ	VIE DES QUARTIERS	30 000,00
	TOTAL	10 533 806,46

BUDGET 2026 services ESPACE VERT ET PARC DE VEHICULES

Mise en conformité des aires de jeux et acquisition de jeux :	50 000
Aménagements GS Bois des Pesses et crèches :	120 000
Acquisition d'un porte-outils :	215 000
Rachat des derniers véhicules de location :	137 000
Programme plantations d'arbres :	25 000
Ponton de la base d'aviron	60 000

Chapitre Nature	BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	BP 26 hors APCP et hors RAR
AG	ADMINISTRATION GENERALE	80 000,00
BA	BATIMENTS	1 393 800,00
CO	COMMUNICATION	364 000,00
CP	COORDINATION PROJETS	70 000,00
CRC	CONSERVATOIRE	30 300,00
CU	CULTURE	51 000,00
DSTP	PUBLIQUE	2 400,00
EC	ECONOMIE / FONCIER	1 679 000,00
EV	ESPACE VERT	312 500,00
FI	FINANCES	2 976 334,00
GAR	PARC DE VEHICULES	352 500,00
HY	HYGIENE / SANTE / SECURITE	4 000,00
IN	INFORMATIQUE	266 532,80
ME	MEDIATHEQUE	10 340,00
NB	NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES	31 368,00
PCS	PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE	5 000,00
PE	PETITE ENFANCE	13 526,00
PLUV	EAUX PLUVIALES	755 469,00
PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	10 000,00
RE	RESTAURATION	95 000,00
SC	SCOLAIRE	40 000,00
TR	TRANSPORTS	57 000,00
UR	URBANISME	30 000,00
VA	VIE ASSOCIATIVE	15 000,00
VO	VRD VOIRIE	1 858 736,66
VQ	VIE DES QUARTIERS	30 000,00
	TOTAL	10 533 806,46

BUDGET 2026 VO Service Voirie

Confortement de la route des Aubépins : 248 076
 Reprise Rue Berlioz (après passage du réseau de chaleur) : 250 000
 Rue Lamartine portion comprise entre Bertola et Brazza
 (reprise voirie et trottoir) : 150 000

BUDGET 2026 BA service BATIMENT

Reprise mur de soutènement GS Grand Clos
 Travaux de reprise des fondations au CDL
 Toiture théâtre (isolation)
 Toiture du bâtiment Perrot
 Toiture du Buffet de la Gare

Chapitre Nature	BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	BP 26 hors APCP et hors RAR
AG	ADMINISTRATION GENERALE	80 000,00
BA	BATIMENTS	1 393 800,00
CO	COMMUNICATION	364 000,00
CP	COORDINATION PROJETS	70 000,00
CRC	CONSERVATOIRE	30 300,00
CU	CULTURE	51 000,00
DSTP	PUBLIQUE	2 400,00
EC	ECONOMIE / FONCIER	1 679 000,00
EV	ESPACE VERT	312 500,00
FI	FINANCES	2 976 334,00
GAR	PARC DE VEHICULES	352 500,00
HY	HYGIENE / SANTE / SECURITE	4 000,00
IN	INFORMATIQUE	266 532,80
ME	MEDIATHEQUE	10 340,00
NB	NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES	31 368,00
PCS	PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE	5 000,00
PE	PETITE ENFANCE	13 526,00
PLUV	EAUX PLUVIALES	755 469,00
PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	10 000,00
RE	RESTAURATION	95 000,00
SC	SCOLAIRE	40 000,00
TR	TRANSPORTS	57 000,00
UR	URBANISME	30 000,00
VA	VIE ASSOCIATIVE	15 000,00
VO	VRD VOIRIE	1 858 736,66
VQ	VIE DES QUARTIERS	30 000,00
	TOTAL	10 533 806,46

BUDGET 2026 CO services COMMUNICATION

Création application ville	15 000
Signalétique bâtiments	35 000
Installation de voirie SIGNALETIQUE LETTRES 3D	40 000
Installation voirie TOTEMS ENTREE DE VILLE	60 000
Panneaux lumineux information	182 000

BUDGET 2026 services RE SC PE PS

Investissement **Restaurant scolaire(RE)** : 85 000
matériel électroménager(four-lave-vaisselle- lave linge-sèche-linge-
aspirateurs- monobrosse...)+ mobilier restauration et petit matériel
(ex rideau de lave vaisselle..)

Investissement budget **scolaire (SC)** : 25 000
(achat de mobilier scolaire- d'équipement de motricité et ludiques)

Investissement **petite enfance PE** : 2 000
achat d'équipement
de motricité - de mobilier- petit matériel

Investissement **périscolaire PS** : 3 000
achat d'équipement de motricité - de mobilier- petit matériel

Chapitre Nature	BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	BP 26 hors APCP et hors RAR
AG	ADMINISTRATION GENERALE	80 000,00
BA	BATIMENTS	1 393 800,00
CO	COMMUNICATION	364 000,00
CP	COORDINATION PROJETS	70 000,00
CRC	CONSERVATOIRE	30 300,00
CU	CULTURE	51 000,00
DSTP	PUBLIQUE	2 400,00
EC	ECONOMIE / FONCIER	1 679 000,00
EV	ESPACE VERT	312 500,00
FI	FINANCES	2 976 334,00
GAR	PARC DE VEHICULES	352 500,00
HY	HYGIENE / SANTE / SECURITE	4 000,00
IN	INFORMATIQUE	266 532,80
ME	MEDIATHEQUE	10 340,00
NB	NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES	31 368,00
PCS	PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE	5 000,00
PE	PETITE ENFANCE	13 526,00
PLUV	EAUX PLUVIALES	755 469,00
PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	10 000,00
RE	RESTAURATION	95 000,00
SC	SCOLAIRE	40 000,00
TR	TRANSPORTS	57 000,00
UR	URBANISME	30 000,00
VA	VIE ASSOCIATIVE	15 000,00
VO	VRD VOIRIE	1 858 736,66
VQ	VIE DES QUARTIERS	30 000,00
	TOTAL	10 533 806,46

BUDGET 2026 IN INFORMATIQUE

Refonte du réseau Informatique local 50 k€

OBJECTIFS

Remplacer le matériel existant par du matériel moderne et uniforme

Redéfinir notre stratégie en durcissant la sécurité de notre réseau

Avoir une gestion centralisée de l'ensemble des matériels

Maîtriser nos flux réseaux

Plan de continuité d'activité 70 k€ :

OBJECTIFS

Répliquer notre système actuel sur un autre site connecté en direct (fibre locale) avec l'HDV

Prendre une 2^{ème} connexion internet

Developper le numérique éducatif 30 K€

OBJECTIFS

Renouveler les matériels les plus anciens

Déployer de nouvelles tablettes Ipad pour répondre aux besoins

Remplacer progressivement les TBI (Tableaux Blancs Interactifs) par des ENI (Ecrans Numériques Interactifs)

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
▶ RECETTES INVESTISSEMENT

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► RECETTES INVESTISSEMENT

		BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	Budget 2026	Report	Total
Total Nature	001	Solde d'exécution de la section d'investissement r	576 586,81	0,00	576 586,81
Total Chapitre	001	Solde exécution invest. reporté	576 586,81	0,00	576 586,81
Total Nature	021	Virement de la section de fonctionnement	15 748 740,44	0,00	15 748 740,44
Total Chapitre	021	Virement de la section de fonctionnement	15 748 740,44	0,00	15 748 740,44
Total Nature	024	Produits des cessions d'immobilisations	1 186 000,00	0,00	1 186 000,00
Total Chapitre	024	Produits des cessions d'immobilisations	1 186 000,00	0,00	1 186 000,00
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections (AMORTISSEMENTS)	2 611 000,00	0,00	2 611 000,00
Total Nature	10222	FCTVA	1 773 080,95	0,00	1 773 080,95
Total Nature	10226	Taxe d'aménagement	312 000,00	0,00	312 000,00
Total Nature	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	2 008 092,34	0,00	2 008 092,34
Total Chapitre	10	Dotations, fonds divers et réserves	4 093 173,29	0,00	4 093 173,29
Total Nature	1312	Régions	0,00	100 000,00	100 000,00
Total Nature	1313	Départements	0,00	16 975,00	16 975,00
Total Nature	1321	Etat et établissements nationaux	662 220,00	0,00	662 220,00
Total Nature	1322	Régions	510 106,03	0,00	510 106,03
Total Nature	1323	Départements	473 977,75	77 589,00	551 566,75
Total Nature	13258	Autres groupements	0,00	3 000,00	3 000,00
Total Nature	1328	Autres	1 818 904,00	0,00	1 818 904,00
Total Nature	1345	Amendes de radars automatiques et amendes de polic	292 000,00	0,00	292 000,00
Total Chapitre	13	Subventions d'investissement	3 757 207,78	197 564,00	3 954 771,78
Total Nature	45820041	DUMONT GILLES ET DUCRET EMMANUELLE	90 000,00	0,00	90 000,00
Total Chapitre	4582	Opérations sous mandat	90 000,00	0,00	90 000,00
Total Recettes			28 062 708,32	197 564,00	28 260 272,32

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
▶ INVESTISSEMENT VUE D ENSEMBLE

(Synthèse pour conseil du 23 février 202

► BP 2026 BUDGET GENERAL
 ► INVESTISSEMENT VUE D ENSEMBLE

		BUDGET GENERAL 2026 (modifié en séance)	Budget 2026	Report	Total
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections	42 618,00	0,00	42 618,00
Total Chapitre	16	Emprunts et dettes assimilées	2 827 000,00	0,00	2 827 000,00
Total Chapitre	20	Immobilisations incorporelles	489 800,00	36 193,18	525 993,18
Total Chapitre	204	Subventions d'équipement versées	906 185,00	154 873,90	1 061 058,90
Total Chapitre	21	Immobilisations corporelles	12 321 387,51	2 378 994,99	14 700 382,50
Total Chapitre	23	Immobilisations en cours	8 721 038,66	212 181,08	8 933 219,74
Total Chapitre	27	Autres immobilisations financières	80 000,00	0,00	80 000,00
Total Chapitre	4581	Opérations sous mandat	90 000,00	0,00	90 000,00
Total Dépenses			25 478 029,17	2 782 243,15	28 260 272,32
Total Chapitre	001	Solde exécution invest. reporté	576 586,81	0,00	576 586,81
Total Chapitre	021	Virement de la section de fonctionnement	15 748 740,44	0,00	15 748 740,44
Total Chapitre	024	Produits des cessions d'immobilisations	1 186 000,00	0,00	1 186 000,00
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections (AMORTISSEMENTS)	2 611 000,00	0,00	2 611 000,00
Total Chapitre	10	Dotations, fonds divers et réserves	4 093 173,29	0,00	4 093 173,29
Total Chapitre	13	Subventions d'investissement	3 757 207,78	197 564,00	3 954 771,78
Total Chapitre	4582	Opérations sous mandat	90 000,00	0,00	90 000,00
Total Recettes			28 062 708,32	197 564,00	28 260 272,32

▶ BP 2026 BUDGET cinéma

► BP 2026 BUDGET cinéma

	Nature	Libellé	Budget BP 2026 Primitif	
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	247 720,00	
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	160 000,00	
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	20 000,00	
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	29 500,00	
Total Dépenses			457 220,00	
Total Chapitre	002	Résultat de fonctionnement reporté	5 264,50	
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	7 200,00	
Total Chapitre	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	284 600,00	
Total Chapitre	75	Autres produits de gestion courante	160 155,50	
Total Recettes			457 220,00	
Solde Fonctionnement			0,00	
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections	7 200,00	
Total Chapitre	21	Immobilisations corporelles	115 120,34	modifié
Total Dépenses			122 320,34	
Total Chapitre	001	Solde exécution invest. reporté	102 320,34	modifié
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections	20 000,00	
Total Recettes			122 320,34	
Solde Investissement			0,00	

9° DEMANDE DE GARANTIE D'EMPRUNT aupres de la Commune de VALSERHONE

RAPPEL L'exposition au risque de mise en œuvre de la garantie La réglementation fixe des obligations en matière de garantie d'emprunt selon trois ratios prudentiels, établis par la loi n°96-314 du 12 avril 1996.

Ces ratios, couramment appelés « ratios Galland », sont au nombre de trois :

La capacité à garantir : une collectivité ne peut garantir plus de 50% du montant total de ses recettes de fonctionnement.

La division du risque : le montant des annuités garanties au profit d'un même bénéficiaire ne peut dépasser, au cours d'un exercice donné, 10% de la capacité à garantir (soit 5% des recettes de fonctionnement).

Le plafonnement par bénéficiaire : La quotité d'un même emprunt susceptible d'être garanti est fixée à 50% maximum. Lorsqu'un même emprunt est garanti par plusieurs collectivités, la garantie totale octroyée conjointement par l'ensemble de ces collectivités ne peut excéder 50% du montant de l'emprunt. Ce taux peut être porté à 80% pour les opérations d'aménagement.

Cependant, ces ratios ne s'appliquent pas pour :

Cependant, ces ratios ne s'appliquent pas pour :

Les garanties accordées aux personnes morales de droit public (établissements publics locaux) Les garanties accordées à des organismes HLM privés ou publics et Sociétés d'économie mixte pour des opérations de constructions, acquisition ou amélioration de logements.

Les garanties apportées à des personnes privées pour les opérations de construction, d'acquisition ou d'amélioration de logements, bénéficiant d'une subvention de l'Etat ou réalisées avec le bénéfice des prêts accordés par l'Etat ou adossées en tout ou partie à des ressources défiscalisées.

Les garanties accordées aux associations à but non lucratif d'intérêt général.

A l'exception du financement du PPP porté par la SAS Valserhône (< 4% de l'encours), **la ville garantie des opérations de logement aidé par l'Etat.**

La ville de Valserhône répond aux principes des ratios prudentiels : sa structure de garantie n'a pas d'obligations ou de limite réglementaire sur l'encours actuellement garanti.

Au 1er janvier 2025, l'encours garanti par la ville de Valserhône s'élève à 69 784 K€

Au 1er janvier 2026, l'encours garanti par la ville de Valserhône s'élève à 76 209 K€

NOUVELLES Demandes sollicitées pour février 2026

179661 GARANTIE FINANCIERE DE 840 387,00€ DEMANDEE PAR ALFA 3A pour la construction et l'extension de 8 logements de la résidence sociale.

179662 GARANTIE FINANCIERE DE 572 140,00 € DEMANDEE PAR ALFA 3A POUR LA CONSTRUCTION ET LA LIVRAISON de 6 logements locatifs sociaux .

179663 GARANTIE FINANCIERE DE 684 680,00 € DEMANDEE PAR ALFA 3A pour la réhabilitation de 5 logements .

179673 GARANTIE FINANCIERE DE 2 079 049,00 € DEMANDEE PAR ALFA 3A pour la construction et l'extension de 23 logements pour la résidence sociale.

181052 GARANTIE FINANCIERE, DE 703 100€, DEMANDEE PAR DYNACITE POUR L'ACQUISITION ET L'AMELIORATION DE 5 LOGEMENTS SOCIAUX

179220 GARANTIE FINANCIERE, DE 700 000€ DEMANDEE PAR LOGIDIA POUR LA REHABILITATION DE 16 LOGEMENTS SUR PLSURIEURS ADRESSES SUR VALSERHONE

179306 GARANTIE FINANCIERE, DE 1 048 000€ DEMANDEE PAR LOGIDIA POUR LA REHABILITATION DE 28 LOGEMENTS Rue des monts du Jura « les crets »

(Synthèse pour conseil du 23 février 2026)

7 délibérations A voter

ANNEXES

▶ ANNEXE 1

▶ CFU 2025 BUDGET GENERAL

▶ CFU 2025 BUDGET GENERAL
▶ RECETTES FONCTIONNEMENT

► CFU 2025 BUDGET GENERAL RECETTES

	Service	Libellé	BP 2025 + DM	Titres réalisés (1)
Total Chapitre	002	Résultat de fonctionnement reporté	11 145 404,99	11 145 404,99
Total Chapitre	013	Atténuations de charges	190 000,00	288 286,79
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	37 400,00	46 073,84
Total Chapitre	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	1 978 235,00	2 283 768,42
Total Chapitre	73	Impôts et taxes	3 568 836,00	3 575 400,00
Total Chapitre	731	Fiscalité locale	11 460 000,00	11 894 405,90
Total Chapitre	74	Dotations et participations	9 357 313,16	9 407 059,45
Total Chapitre	75	Autres produits de gestion courante	914 996,19	1 212 744,65
Total Chapitre	76	Produits financiers	0,00	2,50
Total Chapitre	77	Produits spécifiques	145 652,02	7 612 189,34
Total Chapitre	78	Reprises amort., dépréciations, prov.	5 000,00	0,00
Total Recettes			38 802 837,36	47 465 335,88

▶ CFU 2025 BUDGET GENERAL
▶ RECETTES FONCTIONNEMENT (DETAIL)

► CFU 2025
BUDGET
GENERAL
RECETTES

	Service	BUGDET GENERAL 2025	BP 2025 + DM	Titres réalisés (1)
Total Nature	002	Résultat de fonctionnement reporté	11 145 404,99	11 145 404,99
Total Chapitre	002	Résultat de fonctionnement reporté	11 145 404,99	11 145 404,99
Total Nature	6094	d'études, prestations de services	0,00	50,78
Total Nature	6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	135 000,00	231 473,51
Total Nature	6479	Remboursements sur autres charges sociales	55 000,00	56 762,50
Total Chapitre	013	Atténuations de charges	190 000,00	288 286,79
Total Nature	7761	Différences sur réalisations (négatives) reprises	0,00	9 806,40
Total Nature	777	Recettes et quote-part des subventions d'investiss	37 400,00	36 267,44
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	37 400,00	46 073,84
Total Nature	7022	Coupes de bois	0,00	108 119,20
Total Nature	70311	Concession dans les cimetières (produit net)	15 000,00	18 011,67
Total Nature	70323	Redevance d'occupation du domaine public	49 225,00	90 951,72
Total Nature	7035	Locations de droits de chasse et de pêche	110,00	110,67
Total Nature	70383	Redevance de stationnement	30 600,00	480,00
Total Nature	70388	Autres redevances et recettes diverses	412 000,00	421 342,43
Total Nature	7062	Redevances et droits des services à caractère cult	107 000,00	105 065,91
Total Nature	70632	A caractère de loisirs	100 000,00	105 801,27
Total Nature	7066	Redevances et droits des services à caractère soci	157 000,00	250 948,72
Total Nature	7067	Redevances et droits des services périscolaires et	670 000,00	748 187,47
Total Nature	706888	Autres	10 500,00	882,00
Total Nature	7082	Commissions	0,00	62,30
Total Nature	7083	Locations diverses (autres qu'immeubles)	37 000,00	37 554,23
Total Nature	70841	A la collectivité de rattachement	150 000,00	149 859,00
Total Nature	70846	au GFP de rattachement	65 000,00	155 795,16
Total Nature	70873	Par le CCAS/CIAS	174 000,00	87 806,97
Total Nature	70878	par des tiers	800,00	2 789,70
Total Chapitre	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	1 978 235,00	2 283 768,42
Total Nature	73211	Attribution de compensation	3 076 000,00	3 082 564,00
Total Nature	73221	FNGIR	492 836,00	492 836,00
Total Chapitre	73	Impôts et taxes	3 568 836,00	3 575 400,00

► CFU 2025
BUDGET
GENERAL
RECETTES

	Service	BUGDET GENERAL 2025	BP 2025 + DM	Titres réalisés (1)
Total Nature	73111	Impôts directs locaux	10 219 000,00	10 341 874,00
Total Nature	73114	Imposition forfaitaire sur les entreprises de rése	0,00	2 688,00
Total Nature	73118	Autres contributions directes	0,00	26 570,00
Total Nature	73123	Taxe communale additionnelle aux droits de mutatio	595 000,00	853 223,00
Total Nature	73132	Taxe sur les pylônes électriques	261 000,00	274 813,00
Total Nature	73141	Accise sur l'électricité	385 000,00	386 184,67
Total Nature	73154	Droits de place	0,00	9 053,23
Total Chapitre	731	Fiscalité locale	11 460 000,00	11 894 405,90
Total Nature	74111	Dotation forfaitaire des communes	1 413 000,00	1 436 358,00
Total Nature	741123	Dotation de solidarité urbaine (DSU) des communes	690 000,00	706 532,00
Total Nature	741127	Dotation nationale de péréquation (DNP) des comun	79 000,00	0,00
Total Nature	744	FCTVA	0,00	12 638,93
Total Nature	74718	Autres	0,00	7 325,82
Total Nature	7472	Régions	27 000,00	0,00
Total Nature	7473	Départements	98 000,00	70 145,86
Total Nature	7478222	Caisses d'allocations familiales	0,00	255 267,60
Total Nature	747888	Autres	6 280 800,00	6 191 540,76
Total Nature	748312	D.C.R.T.P.	271 425,00	157 975,00
Total Nature	74833	Etat - Compensation au titre des exonérations de t	319 000,00	323 590,00
Total Nature	748388	Autres	0,00	4 245,00
Total Nature	7484	Dotation de recensement	0,00	3 044,00
Total Nature	7485	Dotation pour les titres sécurisés	26 500,00	37 990,00
Total Nature	74888	Autres	152 588,16	200 406,48
Total Chapitre	74	Dotations et participations	9 357 313,16	9 407 059,45
Total Nature	752	Revenus des immeubles	496 000,00	649 656,82
Total Nature	75811	Redevances pour concessions, brevets, licences, ma	1 000,00	1 002,00
Total Nature	75813	Redevances versées par les fermiers et concessionn	5 000,00	10 000,00
Total Nature	7584	Recouvrement sur créances admises en non valeur	0,00	221,57
Total Nature	75888	Autres	412 996,19	551 864,26
Total Chapitre	75	Autres produits de gestion courante	914 996,19	1 212 744,65

► CFU 2025
BUDGET
GENERAL
RECETTES

	Service	BUGDET GENERAL 2025	BP 2025 + DM	Titres réalisés
Total Chapitre	76	Produits financiers	0,00	2,50
Total Nature	773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atte	145 652,02	269 956,20
Total Nature	775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	7 342 233,14
Total Chapitre	77	Produits spécifiques	145 652,02	7 612 189,34
Total Nature	7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	5 000,00	0,00
Total Chapitre	78	Reprises amort., dépréciations, prov.	5 000,00	0,00
Total Recettes			38 802 837,36	47 465 335,88

(Synthèse pour conseil du 23 février 2026)

▶ CFU 2025 BUDGET GENERAL
▶ DEPENSES FONCTIONNEMENT

► CFU 2025 BUDGET GENERAL DEPENSES

	Service	Libellé	BP 2025 + DM	Mandats (1)
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	7 330 300,88	6 245 284,36
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	13 043 552,12	13 036 266,20
Total Chapitre	023	Virement à la section d'investissement	12 656 794,36	0,00
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	2 400 000,00	9 738 314,64
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	2 528 870,00	2 162 079,10
Total Chapitre	66	Charges financières	748 000,00	747 613,95
Total Chapitre	67	Charges spécifiques	45 320,00	43 579,79
Total Chapitre	68	Dotations aux provisions, dépréciations	50 000,00	0,00
Total Dépenses			38 802 837,36	31 973 138,04

▶ CFU 2025 BUDGET GENERAL
▶ DEPENSES FONCTIONNEMENT (DETAIL)

► CFU 2025
BUDGET
GENERAL
EXPENSES

	Service	BUGDET GENERAL 2025	BP 2025 + DM	Mandats
				(1)
Total Nature	60611	Eau et assainissement	94 350,00	75 592,60
Total Nature	60612	Energie - Electricité	872 000,00	708 242,89
Total Nature	60621	Combustibles	712 000,00	478 606,24
Total Nature	60622	Carburants	133 600,00	124 185,33
Total Nature	60623	Alimentation	13 930,00	18 184,97
Total Nature	60624	Produits de traitement	19 960,00	7 116,03
Total Nature	60628	Autres fournitures non stockées	7 200,00	5 219,76
Total Nature	60631	Fournitures d'entretien	50 500,00	55 949,49
Total Nature	60632	Fournitures de petit équipement	391 260,00	327 515,07
Total Nature	60633	Fournitures de voirie	101 000,00	52 283,40
Total Nature	60636	Habillement et vêtements de travail	39 000,00	41 934,58
Total Nature	6064	Fournitures administratives	19 150,00	20 510,20
Total Nature	6065	Livres, disques, cassettes... (bibliothèques et mé	25 000,00	24 123,78
Total Nature	60661	Médicaments	0,00	544,59
Total Nature	6067	Fournitures scolaires	169 000,00	151 107,03
Total Nature	6068	Autres matières et fournitures	32 300,00	22 025,40
Total Nature	611	Contrats de prestations de services	871 550,00	881 905,86
Total Nature	6132	Locations immobilières	38 000,00	24 296,52
Total Nature	61351	Matériel roulant	96 000,00	87 769,93
Total Nature	61358	Autres	57 200,00	64 976,00
Total Nature	614	Charges locatives et de copropriété	112 000,00	70 995,72
Total Nature	61521	Terrains	327 500,00	317 761,81
Total Nature	615221	Bâtiments publics	155 000,00	162 986,38
Total Nature	615228	Autres bâtiments	20 000,00	15 604,26
Total Nature	615231	Voiries	210 000,00	221 904,34
Total Nature	615232	Réseaux	150 000,00	165 841,70
Total Nature	61524	Bois et forêts	0,00	21 932,23
Total Nature	61551	Matériel roulant	30 500,00	41 199,89
Total Nature	61558	Autres biens mobiliers	40 800,00	48 228,86

► CFU 2025
BUDGET
GENERAL
DEPENSES

	Service	BUGDET GENERAL 2025	BP 2025 + DM	Mandats (1)
Total Nature	6156	Maintenance	554 700,00	461 170,35
Total Nature	6161	Multirisques	340 000,00	340 334,05
Total Nature	6162	Assurance obligatoire dommage-construction	11 000,00	0,00
Total Nature	6168	Autres	0,00	3 124,80
Total Nature	617	Etudes et recherches	142 300,00	84 351,07
Total Nature	6182	Documentation générale et technique	19 070,00	23 514,53
Total Nature	6184	Versements à des organismes de formation	64 000,00	54 030,70
Total Nature	6188	Autres frais divers	33 000,00	11 555,56
Total Nature	62268	Autres honoraires, conseils	113 540,00	83 102,68
Total Nature	6227	Frais d'actes et de contentieux	1 000,00	48,00
Total Nature	6231	Annonces et insertions	31 950,00	33 264,24
Total Nature	6232	Fêtes et cérémonies	214 350,00	170 847,41
Total Nature	6234	Réceptions	7 100,00	3 807,92
Total Nature	6236	Catalogues et imprimés	86 190,00	76 426,81
Total Nature	6238	Divers	26 933,00	33 118,16
Total Nature	6241	Transports de biens	500,00	1 020,00
Total Nature	6247	Transports collectifs du personnel	202 000,00	145 150,03
Total Nature	6251	Voyages, déplacements et missions	7 300,00	10 734,29
Total Nature	6261	Frais d'affranchissement	15 000,00	18 082,15
Total Nature	6262	Frais de télécommunications	100 000,00	83 232,65
Total Nature	627	Services bancaires et assimilés	100,00	1 058,51
Total Nature	6281	Concours divers (cotisations)	167 520,00	13 235,37
Total Nature	6282	Frais de gardiennage	17 000,00	16 419,07
Total Nature	6283	Frais de nettoyage des locaux	32 500,00	29 132,28
Total Nature	6284	Redevances pour services rendus	15 000,00	14 032,00
Total Nature	62878	A ddes tiers	109 700,00	129 305,06
Total Nature	6288	Autres	81 747,88	42 222,03
Total Nature	63512	Taxes foncières	135 000,00	112 917,00
Total Nature	63513	Autres impôts locaux	6 000,00	0,00
Total Nature	6355	Taxes et impôts sur les véhicules	4 000,00	3 937,97
Total Nature	6378	Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 000,00	7 564,81
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	7 330 300,88	6 245 284,36

(Synthèse pour conseil du 23
février 2026)

► CFU 2025
BUDGET
GENERAL
DEPENSES

	Service	BUGDET GENERAL 2025	BP 2025 + DM	Mandats (1)
Total Nature	6216	Personnel affecté par le GFP de rattachement	233 552,12	239 097,82
Total Nature	6218	Autre personnel extérieur	1 500,00	1 447,98
Total Nature	6331	Versement mobilité	0,00	0,11
Total Nature	6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	35 000,00	36 866,34
Total Nature	6333	Participation des employeurs à la formation profes	0,00	18,59
Total Nature	6336	Cotisations au CNFPT et au centre de gestion de la	150 000,00	151 145,82
Total Nature	64111	Rémunération principale	4 700 000,00	4 615 710,37
Total Nature	64112	Supplément familial de traitement et indemnité de	50 000,00	58 723,35
Total Nature	64113	NBI	20 000,00	22 701,74
Total Nature	64118	Autres indemnités	1 100 000,00	1 104 152,00
Total Nature	64131	Rémunérations	2 235 000,00	2 275 186,93
Total Nature	64132	Supplément familial de traitement et indemnité de	30 000,00	30 264,21
Total Nature	64138	Primes et autres indemnités	550 000,00	566 482,85
Total Nature	6417	Rémunérations des apprentis	40 000,00	29 587,57
Total Nature	6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	1 535 000,00	1 601 524,00
Total Nature	6453	Cotisations aux caisses de retraites	1 775 000,00	1 748 019,93
Total Nature	6454	Cotisations à l'assurance chômage	115 000,00	113 921,05
Total Nature	6455	Cotisations pour assurance du personnel	210 000,00	206 263,02
Total Nature	6456	Versement au F.N.C. du supplément familial	3 500,00	5 200,00
Total Nature	6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	15 000,00	1 568,19
Total Nature	64731	Versées directement	35 000,00	24 974,07
Total Nature	6474	Versement aux autres oeuvres sociales	55 000,00	54 390,00
Total Nature	6475	Médecine du travail, pharmacie	30 000,00	23 465,26
Total Nature	6478	Autres charges sociales diverses	15 000,00	0,00
Total Nature	6488	Autres	110 000,00	125 555,00
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	13 043 552,12	13 036 266,20
Total Nature	023	Virement à la section d'investissement	12 656 794,36	0,00
Total Chapitre	023	Virement à la section d'investissement	12 656 794,36	0,00

► CFU 2025
BUDGET
GENERAL
DEPENSES

	Service	BUGDET GENERAL 2025	BP 2025 + DM	Mandats
				(1)
Total Nature	675	Valeurs comptables des immobilisations cédées	0,00	1 179 603,08
Total Nature	6761	Différences sur réalisations (positives) transféré	0,00	6 172 436,46
Total Nature	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations i	2 400 000,00	2 386 275,10
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	2 400 000,00	9 738 314,64
Total Nature	65311	Indemnités de fonction	220 000,00	211 618,33
Total Nature	65312	Frais de mission et de déplacement	1 200,00	534,40
Total Nature	65313	Cotisations de retraite	15 900,00	16 517,64
Total Nature	65314	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	15 000,00	21 531,99
Total Nature	65315	Formation	2 100,00	0,00
Total Nature	653172	Cotisations au fonds de financement de l'allocatio	400,00	725,03
Total Nature	6541	Créances admises en non-valeur	20 000,00	10 717,73
Total Nature	6542	Créances éteintes	20 000,00	8 494,15
Total Nature	65561	Contributions au fonds de compensation des charges	106 500,00	106 500,00
Total Nature	65568	Autres contributions	88 000,00	93 468,86
Total Nature	6558	Autres contributions obligatoires	5 500,00	5 299,09
Total Nature	657351	GFP de rattachement	250 000,00	250 000,00
Total Nature	657363	CCAS/CIAS	582 000,00	413 500,00
Total Nature	65748	Autres personnes de droit privé	864 150,00	790 412,00
Total Nature	65811	Droits d'utilisation - informatique en nuage	100 000,00	82 766,91
Total Nature	65818	Autres	48 120,00	32 224,06
Total Nature	65821	Déficit des budgets annexes à caractère administra	190 000,00	117 766,71
Total Nature	65888	Autres	0,00	2,20
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	2 528 870,00	2 162 079,10
Total Nature	66111	Intérêts réglés à l'échéance	681 000,00	672 975,98
Total Nature	66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	-9 000,00	783,77
Total Nature	6688	Autres	76 000,00	73 854,20
Total Chapitre	66	Charges financières	748 000,00	747 613,95
Total Nature	673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	45 320,00	43 579,79
Total Chapitre	67	Charges spécifiques	45 320,00	43 579,79
Total Nature	6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	50 000,00	0,00
Total Chapitre	68	Dotations aux provisions, dépréciations	50 000,00	0,00
Total Dépenses			38 802 837,36	31 973 138,04

(Synthèse pour conseil du
23 février 2026)

▶ CFU 2025 BUDGET GENERAL
▶ DEPENSES INVESTISSEMENT

► CFU 2025 BUDGET GENERAL DEPENSES INVESTISSEMENT

► PRESENTATION 1 PAR NATURE

	Opération	Service	Nature	BP 2025 + DM	Mandats
			BUGDET GENERAL 2025		(1)
Total Chapitre	040		Opérations ordre transf. entre sections	37 400,00	46 073,84
Total Chapitre	041		Opérations patrimoniales	1 345 345,09	74 206,57
Total Chapitre	16		Emprunts et dettes assimilées	9 653 600,00	9 648 419,74
Total Chapitre	20		Immobilisations incorporelles	330 223,24	515 379,01
Total Chapitre	204		Subventions d'équipement versées	1 786 553,78	992 572,77
Total Chapitre	21		Immobilisations corporelles	13 743 214,10	4 969 864,76
Total Chapitre	23		Immobilisations en cours	6 721 317,24	3 019 507,11
Total Chapitre	26		Participations et créances rattachées	19 500,00	19 500,00
Total Chapitre	27		Autres immobilisations financières	75 000,00	74 828,18
Total Chapitre	4581		Opérations sous mandat	90 000,00	0,00
Total Dépenses				33 802 153,45	19 360 351,98

► CFU 2025 BUDGET GENERAL DEPENSES INVESTISSEMENT

► PRESENTATION 2 PAR OPERATION

	Service	Nature	Libellé	BP 2025 + DM	Mandats (1)
Total Opération			PAS D'OPERATION	12 827 592,52	10 546 983,21
Total Opération		102	V-FONCIER	1 833 040,00	167 814,99
Total Opération		103	V-TRAVAUX DE BATIMENTS	3 272 239,92	1 471 139,92
Total Opération		104	V-TRAVAUX VOIRIE, ESPACES VERTS	2 422 528,65	1 632 748,75
Total Opération		105	V-SCOLAIRE ENFANCE	166 630,43	73 203,14
Total Opération		107	V - SOCIAL PETITE ENFANCE	50 000,00	0,00
Total Opération		109	V-CULTURE FETES CEREMONIES	166 294,80	142 815,06
Total Opération		11	V-CADRE DE VIE / TRANSPORT / EVÈNEMENTIEL	1 645 006,91	1 391 415,98
Total Opération		120	V-OPERATIONS INFORMATIQUES	804 910,32	399 738,18
Total Opération		121	VEHICULES	447 178,00	444 984,96
Total Opération		130	V-PLAINE JEUX ET LOISIRS ARLOD	1 225 731,90	814 280,89
Total Opération		200	GROUPE SCOLAIRE ARLOD	1 800 000,00	234 596,95
Total Opération		201	GS ANCIEN COLLEGE DUMONT	1 100 000,00	38 844,78
Total Opération		202	BERGES DU RHONE	1 500 000,00	466 238,92
Total Opération		203	BOUCLE SPORT SANTE	1 300 000,00	618 207,05
Total Opération		204	ENTREES DE VILLE ET MOBILITES DOUCES	940 000,00	144 710,66
Total Opération		205	GS ARLOD (REHABILITATION PRIMAIRE)	600 000,00	0,00
Total Opération		206	RELOGEMENT CLASSES AU CENTRE DE LOISIRS	1 701 000,00	772 628,54
Total Dépenses				33 802 153,45	19 360 351,98

▶ CFU 2025 BUDGET GENERAL
▶ **RECETTES** INVESTISSEMENT (DETAIL)

► CFU 2025 BUDGET GENERAL **RECETTES** INVESTISSEMENT

► PRESENTATION PAR CHAPITRE

	Opération	Service	Nature		Titres réalisés
			BUGDET GENERAL 2025	BP 2025 + DM	(1)
Total Chapitre	001		Solde exécution invest. reporté	4 081 271,29	4 081 271,29
Total Chapitre	021		Virement de la section de fonctionnement	12 656 794,36	0,00
Total Chapitre	024		Produits des cessions d'immobilisations	7 546 115,39	0,00
Total Chapitre	040		Opérations ordre transf. entre sections	2 400 000,00	9 738 314,64
Total Chapitre	041		Opérations patrimoniales	1 345 345,09	74 206,57
Total Chapitre	10		Dotations, fonds divers et réserves	1 517 000,00	1 431 803,25
Total Chapitre	13		Subventions d'investissement	4 065 627,32	4 596 773,28
Total Chapitre	16		Emprunts et dettes assimilées	0,00	2 143,43
Total Chapitre	204		Subventions d'équipement versées	100 000,00	2 420,02
Total Chapitre	23		Immobilisations en cours	0,00	1 256,39
Total Chapitre	27		Autres immobilisations financières	0,00	8 749,92
Total Chapitre	4582		Opérations sous mandat	90 000,00	0,00
Total Recettes				33 802 153,45	19 936 938,79
SOLDE	GENERAL			0,00	576 586,81

► CFU 2025 BUDGET GENERAL RECETTES INVESTISSEMENT

► PRESENTATION PAR CHAPITRE / NATURE / SERVICE

	Service	Nature	Libellé	BP 2025 + DM	Titres réalisés (1)
	FI	001	Solde d'exécution de la section d'investissement r	4 081 271,29	4 081 271,29
Total Chapitre	001		Solde exécution invest. reporté	4 081 271,29	4 081 271,29
	FI	021	Virement de la section de fonctionnement	12 656 794,36	0,00
Total Chapitre	021		Virement de la section de fonctionnement	12 656 794,36	0,00
	EC	024	Produits des cessions d'immobilisations	7 546 115,39	0,00
Total Chapitre	024		Produits des cessions d'immobilisations	7 546 115,39	0,00
Total Chapitre	040		Opérations ordre transf. entre sections	2 400 000,00	9 738 314,64
	FI	1323	Départements	1 192 478,00	0,00
	FI	2031	Frais d'études	16 008,00	16 008,00
	FI	238	Avances versées sur commandes d'immobilisations co	136 859,09	58 198,57
Total Chapitre	041		Opérations patrimoniales	1 345 345,09	74 206,57
	FI	10222	FCTVA	1 317 000,00	1 013 390,34
	FI	10226	Taxe d'aménagement	200 000,00	418 412,91
Total Chapitre	10		Dotations, fonds divers et réserves	1 517 000,00	1 431 803,25
	BA	1321	Etat et établissements nationaux	0,00	43 328,95
	BA	1322	Régions	500 000,00	500 000,00
	BA	13361	Dotation d'équipement des territoires ruraux	0,00	31 614,00
	BA	13461	Dotation d'équipement des territoires ruraux	54 052,00	54 052,00
	CP	1323	Départements	0,00	51 389,00
	FI	1312	Régions	46 754,00	0,00
	FI	1321	Etat et établissements nationaux	55 134,00	45 349,00

► CFU 2025 BUDGET GENERAL RECETTES INVESTISSEMENT

► PRESENTATION PAR CHAPTIRE / NATURE / SERVICE

	Service	Nature	Libellé	BP 2025 + DM	Titres réalisés (1)
	FI	1321	Etat et établissements nationaux	55 134,00	45 349,00
	FI	1322	Régions	60 000,00	60 000,00
	FI	1323	Départements	115 202,00	209 792,00
	FI	13251	GFP de rattachement	0,00	105 289,11
	FI	1328	Autres	3 070 367,32	3 171 546,22
	FI	1345	Amendes de radars automatiques et amendes de police	161 118,00	311 044,00
	ST	1321	Etat et établissements nationaux	0,00	750,00
	VO	1313	Départements	0,00	12 619,00
	VO	13258	Autres groupements	3 000,00	0,00
Total Chapitre	13		Subventions d'investissement	4 065 627,32	4 596 773,28
	EC	165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	2 143,43
Total Chapitre	16		Emprunts et dettes assimilées	0,00	2 143,43
	FI	2041582	Bâtiments et installations	100 000,00	0,00
	VO	204158	Bâtiments et installations	0,00	2 420,02
Total Chapitre	204		Subventions d'équipement versées	100 000,00	2 420,02
	BA	2313	Constructions	0,00	1 256,39
Total Chapitre	23		Immobilisations en cours	0,00	1 256,39
	EC	2764	Créances sur des particuliers et autres personnes	0,00	8 749,92
Total Chapitre	27		Autres immobilisations financières	0,00	8 749,92
	VO	458200	DUMONT GILLES ET DUCRET EMMANUELLE	90 000,00	0,00
Total Chapitre	4582		Opérations sous mandat	90 000,00	0,00
Total Opération			PAS D'OPERATION	33 802 153,45	19 936 938,79
Total Recettes				33 802 153,45	19 936 938,79

- ▶ CFU 2025 BUDGET GENERAL **RESTE A REALISER** INVESTISSEMENT
 - ▶ DEPENSES ET RECCETTES

► CFU 2025 BUDGET GENERAL **RESTE A REALISER** INVESTISSEMENT DEPENSES ET RECCETTES

	Opération Nature Service				RAR 2025 POUR 2026
				Libellé	
	103	2031	BA	BATIMENTS	13 107,36
	104	2031	VO	VRD VOIRIE	6 600,00
	104	2051	VO	VRD VOIRIE	4 718,85
	120	2051	IN	INFORMATIQUE	11 766,97
Total Chapitre	20			Immobilisations incorporelles	36 193,18
	102	20422	EC	ECONOMIE / FONCIER	32 110,00
	104	2041582	VO	VRD VOIRIE	119 974,80
	104	20423	VO	VRD VOIRIE	2 789,10
Total Chapitre	204			Subventions d'équipement versées	154 873,90
	21351	CO		COMMUNICATION	573,60
	2152	CO		COMMUNICATION	2 730,00
	2152	FI		FINANCES	9 480,15
				NETTOYAGE BATIMENTS HORS	
	2158	NB		BATIMENTS SCOLAIRES	1 821,60
	2188	BA		BATIMENTS	11 684,55
				NETTOYAGE BATIMENTS HORS	
	2188	NB		BATIMENTS SCOLAIRES	586,08
	2188	PE		PETITE ENFANCE	4 870,01
	102	2111	EC	ECONOMIE / FONCIER	487 217,00
	102	2112	EC	ECONOMIE / FONCIER	8 000,00
	102	2115	EC	ECONOMIE / FONCIER	129 600,00
	103	21311	BA	BATIMENTS	23 168,66
	103	21314	BA	BATIMENTS	397 778,50
	103	21318	BA	BATIMENTS	249 566,96
	103	21351	BA	BATIMENTS	66 163,13
	103	2138	BA	BATIMENTS	96 765,92
	103	2158	BA	BATIMENTS	755,21
	103	2188	BA	BATIMENTS	20 568,36
	104	2152	VO	VRD VOIRIE	187 165,62

	Opération Nature Service				RAR 2025 POUR 2026
				Libellé	
	104	21533	VO	VRD VOIRIE	18 972,22
	104	2158	VO	VRD VOIRIE	44 874,55
	105	21841	SC	SCOLAIRE	6 207,62
	105	21848	PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	191,13
	105	2188	PE	PETITE ENFANCE	2 772,68
	105	2188	RE	RESTAURATION	33 081,93
	105	2188	SC	SCOLAIRE	1 544,94
	107	21848	VQ	VIE DES QUARTIERS	11 828,40
	109	2188	CU	CULTURE	3 314,11
	11	2121	EV	ESPACE VERT	144 256,47
	11	2128	EV	ESPACE VERT	4 262,88
	11	21316	AG	ADMINISTRATION GENERALE	11 250,00
	11	2152	AG	ADMINISTRATION GENERALE	11 363,38
	120	2158	IN	INFORMATIQUE	250 968,75
	120	21838	IN	INFORMATIQUE	127 703,70
	130	2113	BA	BATIMENTS	7 906,88
Total Chapitre	21			Immobilisations corporelles	2 378 994,99
	11	2315	TR	TRANSPORTS	3 880,37
	130	2313	BA	BATIMENTS	208 300,71
Total Chapitre	23			Immobilisations en cours	212 181,08
Total Dépenses					2 782 243,15
	1312	FI		FINANCES	100 000,00
	1313	VO		VRD VOIRIE	16 975,00
	1323	BA		BATIMENTS	14 343,00
	1323	CP		COORDINATION PROJETS	63 246,00
	13258	VO		VRD VOIRIE	3 000,00
Total Chapitre	13			Subventions d'investissement	197 564,00
Total Recettes					197 564,00
SOLDE	GENERAL				-2 584 679,15

▶ ANNEXE 2

▶ CFU 2025 BUDGET CINEMA

▶ CFU compte financier unique 2025 CINEMA

	Nature	Libellé	BUDGET 2025	Mandats / Titres réalisés
		CINEMA		(1)
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	254 945,00	202 160,42
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	150 000,00	149 859,00
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	18 000,00	16 668,20
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	31 500,00	20 992,19
Total Chapitre	67	Charges spécifiques	690,00	0,00
Total Dépenses FONCTIONNEMENT			455 135,00	389 679,81
Total Chapitre	002	Résultat de fonctionnement reporté	135,00	135,00
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	5 000,00	56,00
Total Chapitre	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	260 000,00	270 940,25
Total Chapitre	75	Autres produits de gestion courante	190 000,00	123 813,06
Total Recettes FONCTIONNEMENT			455 135,00	394 944,31
Solde Fonctionnement			0,00	5 264,50
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections	56,00	56,00
Total Chapitre	21	Immobilisations corporelles	114 740,80	11 088,66
Total Dépenses INVESTISSEMENT			114 796,80	11 144,66
Total Chapitre	001	Solde exécution invest. reporté	43 142,80	43 142,80
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections	18 000,00	16 668,20
Total Chapitre	13	Subventions d'investissement	53 654,00	53 654,00
Total Recettes INVESTISSEMENT			114 796,80	113 465,00
Solde Investissement			0,00	102 320,34
SOLDE	GENERAL		0,00	107 584,84

ANNEXE 3 Le détail des dépenses et recettes BP 2026

- ▶ BP 2026 BUDGET GENERAL DEPENSES FONCTIONNEMENT pour 41 658 K€

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
▶ RECETTES FONCTIONNEMENT (DETAIL)

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► RECETTES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Nature	002	Résultat de fonctionnement reporté	13 484 105,50	11 145 404,99	11 145 404,99
Total Chapitre	002	Résultat de fonctionnement reporté	13 484 105,50	11 145 404,99	11 145 404,99
Total Nature	6094	d'études, prestations de services	0,00	0,00	50,78
Total Nature	6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	73 000,00	135 000,00	231 473,51
Total Nature	6479	Remboursements sur autres charges sociales	55 000,00	55 000,00	56 762,50
Total Chapitre	013	Atténuations de charges	128 000,00	190 000,00	288 286,79
Total Nature	7761	Différences sur réalisations (négatives) reprises	0,00	0,00	9 806,40
Total Nature	777	Recettes et quote-part des subventions d'investiss	37 000,00	37 400,00	36 267,44
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	37 000,00	37 400,00	46 073,84
Total Nature	7022	Coupes de bois	0,00	0,00	108 119,20
Total Nature	70311	Concession dans les cimetières (produit net)	15 000,00	15 000,00	18 011,67
Total Nature	70323	Redevance d'occupation du domaine public	92 000,00	49 225,00	90 951,72

inte

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► RECETTES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025	REALISE 2025
				PM	PM
Total Nature	7035	Locations de droits de chasse et de pêche	300,00	110,00	110,67
Total Nature	70383	Redevance de stationnement	0,00	30 600,00	480,00
Total Nature	70388	Autres redevances et recettes diverses	415 000,00	412 000,00	421 342,43
Total Nature	7062	Redevances et droits des services à caractère cult	125 000,00	107 000,00	105 065,91
Total Nature	70632	A caractère de loisirs	100 000,00	100 000,00	105 801,27
Total Nature	7066	Redevances et droits des services à caractère soci	187 000,00	157 000,00	250 948,72
Total Nature	7067	Redevances et droits des services périscolaires et	670 000,00	670 000,00	748 187,47
Total Nature	706888	Autres	0,00	10 500,00	882,00
Total Nature	7082	Commissions	0,00	0,00	62,30
Total Nature	7083	Locations diverses (autres qu'immeubles)	36 000,00	37 000,00	37 554,23
Total Nature	70841	A la collectivité de rattachement	110 000,00	150 000,00	149 859,00
Total Nature	70846	au GFP de rattachement	65 000,00	65 000,00	155 795,16
Total Nature	70873	Par le CCAS/CIAS	80 000,00	174 000,00	87 806,97
Total Nature	70878	par des tiers	8 000,00	800,00	2 789,70
Total Chapitre	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	1 903 300,00	1 978 235,00	2 283 768,42

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► RECETTES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Nature	73211	Attribution de compensation	3 076 000,00	3 076 000,00	3 082 564,00
Total Nature	73221	FNGIR	492 836,00	492 836,00	492 836,00
Total Chapitre	73	Impôts et taxes	3 568 836,00	3 568 836,00	3 575 400,00
Total Nature	73111	Impôts directs locaux	10 239 645,64	10 219 000,00	10 341 874,00
Total Nature	73114	Imposition forfaitaire sur les entreprises de rése	0,00	0,00	2 688,00
Total Nature	73118	Autres contributions directes	0,00	0,00	26 570,00
Total Nature	73123	Taxe communale additionnelle aux droits de mutatio	758 000,00	595 000,00	853 223,00
Total Nature	73132	Taxe sur les pylônes électriques	219 852,00	261 000,00	274 813,00
Total Nature	73141	Accise sur l'électricité	385 000,00	385 000,00	386 184,67
Total Nature	73154	Droits de place	24 000,00	0,00	9 053,23
Total Chapitre	731	Fiscalité locale	11 626 497,64	11 460 000,00	11 894 405,90

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► RECETTES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Nature	74111	Dotation forfaitaire des communes	1 364 368,00	1 413 000,00	1 436 358,00
Total Nature	741123	Dotation de solidarité urbaine (DSU) des communes	706 532,00	690 000,00	706 532,00
Total Nature	741127	Dotation nationale de péréquation (DNP) des commun	71 990,00	79 000,00	0,00
Total Nature	744	FCTVA	0,00	0,00	12 638,93
Total Nature	74718	Autres	0,00	0,00	7 325,82
Total Nature	7472	Régions	0,00	27 000,00	0,00
Total Nature	7473	Départements	92 000,00	98 000,00	70 145,86
Total Nature	7478222	Caisses d'allocations familiales	11 757,00	0,00	255 267,60
Total Nature	74788	Autres	11 757,00	0,00	0,00
Total Nature	747888	Autres	6 276 000,00	6 280 800,00	6 191 540,76
Total Nature	748312	D.C.R.T.P.	83 161,50	271 425,00	157 975,00
Total Nature	74833	Etat - Compensation au titre des exonérations de t	326 000,00	319 000,00	323 590,00
Total Nature	748388	Autres	0,00	0,00	4 245,00
Total Nature	7484	Dotation de recensement	0,00	0,00	3 044,00
Total Nature	7485	Dotation pour les titres sécurisés	4 000,00	26 500,00	37 990,00
Total Nature	74888	Autres	170 255,00	152 588,16	200 406,48
Total Chapitre	74	Dotations et participations	9 117 820,50	9 357 313,16	9 407 059,45

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► RECETTES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Nature	752	Revenus des immeubles	507 716,00	496 000,00	649 656,82
Total Nature	75811	Redevances pour concessions, brevets, licences, ma	1 000,00	1 000,00	1 002,00
Total Nature	75813	Redevances versées par les fermiers et concessionn	5 000,00	5 000,00	10 000,00
Total Nature	7584	Recouvrement sur créances admises en non valeur	0,00	0,00	221,57
Total Nature	75888	Autres	1 279 000,00	412 996,19	551 864,26
Total Chapitre	75	Autres produits de gestion courante	1 792 716,00	914 996,19	1 212 744,65
Total Nature	764	Revenus des valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	2,50
Total Chapitre	76	Produits financiers	0,00	0,00	2,50
Total Nature	773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atte	0,00	145 652,02	269 820,68
Total Nature	775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	7 342 233,14
Total Chapitre	77	Produits spécifiques	0,00	145 652,02	7 612 053,82
Total Nature	7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00	5 000,00	0,00
Total Chapitre	78	Reprises amort., dépréciations, prov.	0,00	5 000,00	0,00
Total Recettes			41 658 275,64	38 802 837,36	47 465 200,36

(Synthèse pour conseil du 23 février 2026)

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
▶ DEPENSES FONCTIONNEMENT

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL

▶ DEPENSES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	7 045 705,00	7 330 300,88	6 245 284,36
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	13 300 500,00	13 043 552,12	13 036 266,20
Total Chapitre	023	Virement à la section d'investissement	15 748 740,44	12 656 794,36	0,00
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	2 611 000,00	2 400 000,00	9 738 314,64
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	2 224 130,20	2 528 870,00	2 162 079,10
Total Chapitre	66	Charges financières	615 100,00	748 000,00	747 613,95
Total Chapitre	67	Charges spécifiques	63 100,00	45 320,00	43 579,79
Total Chapitre	68	Dotations aux provisions, dépréciations	50 000,00	50 000,00	0,00
Total Dépenses			41 658 275,64	38 802 837,36	31 973 138,04

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► DEPENSES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025	REALISE 2025
				PM	PM
Total Nature	60611	Eau et assainissement	89 350,00	94 350,00	75 592,60
Total Nature	60612	Energie - Electricité	740 000,00	872 000,00	708 242,89
Total Nature	60621	Combustibles	500 000,00	712 000,00	478 606,24
Total Nature	60622	Carburants	125 600,00	133 600,00	124 185,33
Total Nature	60623	Alimentation	14 080,00	13 930,00	18 184,97
Total Nature	60624	Produits de traitement	12 630,00	19 960,00	7 116,03
Total Nature	60628	Autres fournitures non stockées	8 400,00	7 200,00	5 219,76
Total Nature	60631	Fournitures d'entretien	57 500,00	50 500,00	55 949,49
Total Nature	60632	Fournitures de petit équipement	357 560,00	391 260,00	327 515,07
Total Nature	60633	Fournitures de voirie	109 000,00	101 000,00	52 283,40
Total Nature	60636	Habillement et vêtements de travail	54 500,00	39 000,00	41 934,58
Total Nature	6064	Fournitures administratives	19 100,00	19 150,00	20 510,20
Total Nature	6065	Livres, disques, cassettes... (bibliothèques et mé	31 000,00	25 000,00	24 123,78
Total Nature	60661	Médicaments	0,00	0,00	544,59
Total Nature	6067	Fournitures scolaires	95 000,00	169 000,00	151 107,03
Total Nature	6068	Autres matières et fournitures	17 975,00	32 300,00	22 025,40

(Synthèse pour conseil du 23 février 2026)

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► DEPENSES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Nature	611	Contrats de prestations de services	817 750,00	871 550,00	881 905,86
Total Nature	6132	Locations immobilières	25 000,00	38 000,00	24 296,52
Total Nature	61351	Matériel roulant	66 000,00	96 000,00	87 769,93
Total Nature	61358	Autres	53 000,00	57 200,00	64 976,00
Total Nature	614	Charges locatives et de copropriété	100 000,00	112 000,00	70 995,72
Total Nature	61521	Terrains	477 000,00	327 500,00	317 761,81
Total Nature	615221	Bâtiments publics	170 000,00	155 000,00	162 986,38
Total Nature	615228	Autres bâtiments	15 000,00	20 000,00	15 604,26
Total Nature	615231	Voiries	250 000,00	210 000,00	221 904,34
Total Nature	615232	Réseaux	190 000,00	150 000,00	165 841,70
Total Nature	61524	Bois et forêts	5 000,00	0,00	21 932,23
Total Nature	61551	Matériel roulant	32 700,00	30 500,00	41 199,89
Total Nature	61558	Autres biens mobiliers	38 050,00	40 800,00	48 228,86
Total Nature	6156	Maintenance	551 100,00	554 700,00	461 170,35
Total Nature	6161	Multirisques	380 000,00	340 000,00	340 334,05
Total Nature	6162	Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	11 000,00	0,00

(Synthèse pour conseil du 23 février 2026)

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL

▶ DEPENSES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025	REALISE 2025
				PM	PM
Total Nature	6168	Autres	0,00	0,00	3 124,80
Total Nature	617	Etudes et recherches	77 200,00	142 300,00	84 351,07
Total Nature	6182	Documentation générale et technique	22 890,00	19 070,00	23 514,53
Total Nature	6184	Versements à des organismes de formation	100 000,00	64 000,00	54 030,70
Total Nature	6188	Autres frais divers	38 920,00	33 000,00	11 555,56
Total Nature	62268	Autres honoraires, conseils	89 700,00	113 540,00	83 102,68
Total Nature	6227	Frais d'actes et de contentieux	1 000,00	1 000,00	48,00
Total Nature	6231	Annonces et insertions	32 000,00	31 950,00	33 264,24
Total Nature	6232	Fêtes et cérémonies	242 430,00	214 350,00	170 847,41
Total Nature	6234	Réceptions	6 950,00	7 100,00	3 807,92
Total Nature	6236	Catalogues et imprimés	82 700,00	86 190,00	76 426,81
Total Nature	6238	Divers	20 850,00	26 933,00	33 118,16
Total Nature	6241	Transports de biens	600,00	500,00	1 020,00
Total Nature	6247	Transports collectifs du personnel	206 400,00	202 000,00	145 150,03
Total Nature	6251	Voyages, déplacements et missions	7 100,00	7 300,00	10 734,29
Total Nature	6261	Frais d'affranchissement	17 000,00	15 000,00	18 082,15

(Synthèse pour conseil du 23 février 2026)

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► DEPENSES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025	REALISE 2025
				PM	PM
Total Nature	6262	Frais de télécommunications	100 000,00	100 000,00	83 232,65
Total Nature	627	Services bancaires et assimilés	250,00	100,00	1 058,51
Total Nature	6281	Concours divers (cotisations)	178 420,00	167 520,00	13 235,37
Total Nature	6282	Frais de gardiennage	17 000,00	17 000,00	16 419,07
Total Nature	6283	Frais de nettoyage des locaux	38 000,00	32 500,00	29 132,28
Total Nature	6284	Redevances pour services rendus	15 000,00	15 000,00	14 032,00
Total Nature	62878	A ddes tiers	168 500,00	109 700,00	129 305,06
Total Nature	6288	Autres	60 000,00	81 747,88	42 222,03
Total Nature	63512	Taxes foncières	115 000,00	135 000,00	112 917,00
Total Nature	63513	Autres impôts locaux	0,00	6 000,00	0,00
Total Nature	6355	Taxes et impôts sur les véhicules	2 200,00	4 000,00	3 937,97
Total Nature	6378	Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 300,00	3 000,00	7 564,81
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	7 045 705,00	7 330 300,88	6 245 284,36

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► DEPENSES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	13 300 500,00	13 043 552,12	13 036 266,20
Total Nature	023	Virement à la section d'investissement	15 748 740,44	12 656 794,36	0,00
Total Chapitre	023	Virement à la section d'investissement	15 748 740,44	12 656 794,36	0,00
Total Nature	675	Valeurs comptables des immobilisations cédées	0,00	0,00	1 179 603,08
Total Nature	6761	Différences sur réalisations (positives) transféré	0,00	0,00	6 172 436,46
Total Nature	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations i	2 611 000,00	2 400 000,00	2 386 275,10
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	2 611 000,00	2 400 000,00	9 738 314,64
Total Nature	65311	Indemnités de fonction	220 000,00	220 000,00	211 618,33
Total Nature	65312	Frais de mission et de déplacement	1 200,00	1 200,00	534,40
Total Nature	65313	Cotisations de retraite	11 500,00	15 900,00	16 517,64
Total Nature	65314	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	15 000,00	15 000,00	21 531,99
Total Nature	65315	Formation	2 100,00	2 100,00	0,00
Total Nature	653172	Cotisations au fonds de financement de l'allocatio	400,00	400,00	725,03
Total Nature	6541	Créances admises en non-valeur	20 000,00	20 000,00	10 717,73
Total Nature	6542	Créances éteintes	20 000,00	20 000,00	8 494,15
Total Nature	65561	Contributions au fonds de compensation des charges	0,00	106 500,00	106 500,00
Total Nature	65568	Autres contributions	45 000,00	88 000,00	93 468,86
Total Nature	6558	Autres contributions obligatoires	5 500,00	5 500,00	5 299,09
Total Nature	657351	GFP de rattachement	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Total Nature	657363	CCAS/CIAS	699 274,70	582 000,00	413 500,00
Total Nature	65748	Autres personnes de droit privé	641 000,00	864 150,00	790 412,00

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► DEPENSES FONCTIONNEMENT

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025	REALISE 2025
				PM	PM
Total Nature	65811	Droits d'utilisation - informatique en nuage	100 000,00	100 000,00	82 766,91
Total Nature	65818	Autres	30 000,00	48 120,00	32 224,06
Total Nature	65821	Déficit des budgets annexes à caractère administra	160 155,50	190 000,00	117 766,71
Total Nature	65888	Autres	3 000,00	0,00	2,20
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	2 224 130,20	2 528 870,00	2 162 079,10
Total Nature	66111	Intérêts réglés à l'échéance	550 000,00	681 000,00	672 975,98
Total Nature	66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	25 100,00	-9 000,00	783,77
Total Nature	6688	Autres	40 000,00	76 000,00	73 854,20
Total Chapitre	66	Charges financières	615 100,00	748 000,00	747 613,95
Total Nature	673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	63 100,00	45 320,00	43 579,79
Total Chapitre	67	Charges spécifiques	63 100,00	45 320,00	43 579,79
Total Nature	6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	50 000,00	50 000,00	0,00
Total Chapitre	68	Dotations aux provisions, dépréciations	50 000,00	50 000,00	0,00
Total Dépenses			41 658 275,64	38 802 837,36	31 973 138,04

▶ BP 2026 BUDGET GENERAL

▶ DEPENSES FONCTIONNEMENT

▶ PAR SERVICE

	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025	REALISE 2025	REALISE 2024
	BP 2026 VENTILLE PAR SERVICE FONCTIONNEMENT		PM	PM	PM
AG	ADMINISTRATION GENERALE	421 500,00	470 340,00	447 385,95	397 757,25
BA	BATIMENTS	2 073 600,00	2 359 600,00	1 841 804,17	1 760 232,53
CO	COMMUNICATION	110 000,00	125 040,00	118 824,83	0,00
CP	COORDINATION PROJETS	15 000,00	45 000,00	43 578,98	3 115,00
CRC	CONSERVATOIRE	58 800,00	20 400,00	19 753,96	12 594,45
CU	CULTURE	14 760,00	24 760,00	3 352,69	24 887,89
DEN	DENEIGEMENT	82 300,00	82 300,00	66 445,24	76 817,96
DSTP	DIRECTION SECURITE TRANQUILITE PUBLIQUE	6 600,00	9 200,00	1 115,92	1 625,14
EC	ECONOMIE / FONCIER	281 300,00	363 500,00	265 606,08	156 562,45
EN	ENVIRONNEMENT/NETTOIEMENT	50 000,00	58 000,00	40 123,90	52 368,78
ES	ESPACE VERT SPORTIF	101 000,00	92 500,00	97 794,75	54 248,04
EV	ESPACE VERT	404 100,00	280 050,00	277 556,70	259 742,83
EVT	EVENEMENTIEL	265 650,00	263 900,00	226 680,98	175 622,76
FE	FETES	43 000,00	43 000,00	32 506,74	0,00
FI	FINANCES	19 332 995,94	16 192 794,36	10 698 572,39	6 790 807,15
FOR	FORET	71 890,00	128 890,00	127 886,20	72 551,14
GAR	PARC DE VEHICULES	352 400,00	314 600,00	304 849,48	326 807,60
HY	HYGIENE / SANTE / SECURITE	3 600,00	4 390,00	4 458,52	4 347,68
IN	INFORMATIQUE	390 300,00	400 300,00	362 182,55	345 333,67
ME	MEDIATHEQUE	50 600,00	59 700,00	39 667,10	28 327,41
NB	NETTOYAGE BATIMENTS HORS BATIMENTS SCOLAIRES	12 500,00	10 500,00	7 840,50	6 536,55
NOE	FOURRIERE ANIMALE	10 000,00	10 500,00	10 614,78	12 950,82
PCS	PLAN COMMUNAL DE SAUVEGARDE	1 000,00	1 000,00	0,00	-443,26
PE	PETITE ENFANCE	60 885,00	62 803,00	50 458,93	37 366,10
PES	PRODUITS ENTRETIENS SECURITE	103 000,00	80 500,00	89 738,93	72 155,50
PS	ACTIVITES PERI-SCOLAIRES	70 000,00	58 550,00	54 068,25	38 967,46
RE	RESTAURATION	655 550,00	621 900,00	675 188,83	671 367,89
RH	PERSONNEL	13 755 400,00	13 496 000,00	13 485 962,75	12 575 655,80
SC	SCOLAIRE	360 000,00	424 050,00	320 770,00	224 685,84
TR	TRANSPORTS	5 820,00	1 100,00	662,55	585,00
UR	URBANISME	197 700,00	219 700,00	169 101,98	152 984,12
VA	VIE ASSOCIATIVE	1 345 774,70	1 471 100,00	1 244 908,83	844 738,32
VO	VRD VOIRIE	941 250,00	979 670,00	816 470,65	815 096,30
VQ	VIE DES QUARTIERS	10 000,00	27 200,00	27 203,93	8 656,17
TOTAL GENERAL		41 658 275,64	38 802 837,36	31 973 138,04	26 005 052,34

(Synthèse pour conseil du 23 février 2026)

- ▶ BP 2026 BUDGET GENERAL
- ▶ DEPENSES RECETTES DE FONCTIONNEMENT
 - ▶ VUE D'ENSEMBLE

► BP 2026 BUDGET GENERAL

► DEPENSES RECETTES DE FONCTIONNEMENT VUE D'ENSEMBLE

	Service	Libellé	BUDGET 2026	BUDGET 2025 PM	REALISE 2025 PM
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	7 045 705,00	7 330 300,88	6 245 284,36
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	13 300 500,00	13 043 552,12	13 036 266,20
Total Chapitre	023	Virement à la section d'investissement	15 748 740,44	12 656 794,36	0,00
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	2 611 000,00	2 400 000,00	9 738 314,64
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	2 224 130,20	2 528 870,00	2 162 079,10
Total Chapitre	66	Charges financières	615 100,00	748 000,00	747 613,95
Total Chapitre	67	Charges spécifiques	63 100,00	45 320,00	43 579,79
Total Chapitre	68	Dotations aux provisions, dépréciations	50 000,00	50 000,00	0,00
Total Dépenses			41 658 275,64	38 802 837,36	31 973 138,04
Total Chapitre	002	Résultat de fonctionnement reporté	13 484 105,50	11 145 404,99	11 145 404,99
Total Chapitre	013	Atténuations de charges	128 000,00	190 000,00	288 286,79
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	37 000,00	37 400,00	46 073,84
Total Chapitre	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	1 903 300,00	1 978 235,00	2 283 768,42
Total Chapitre	73	Impôts et taxes	3 568 836,00	3 568 836,00	3 575 400,00
Total Chapitre	731	Fiscalité locale	11 626 497,64	11 460 000,00	11 894 405,90
Total Chapitre	74	Dotations et participations	9 117 820,50	9 357 313,16	9 407 059,45
Total Chapitre	75	Autres produits de gestion courante	1 792 716,00	914 996,19	1 212 744,65
Total Chapitre	76	Produits financiers	0,00	0,00	2,50
Total Chapitre	77	Produits spécifiques	0,00	145 652,02	7 612 053,82
Total Chapitre	78	Reprises amort., dépréciations, prov.	0,00	5 000,00	0,00
Total Recettes			41 658 275,64	38 802 837,36	47 465 200,36

ANNEXE 4 Le détail des dépenses et recettes BP 2026

▶ BP 2026 BUDGET CINEMA

ANNEXE 4 Le détail des dépenses et recettes BP 2026

- ▶ BP 2026
- ▶ BUDGET CINEMA
- ▶ FONTIONNEMENT
- ▶ DEPENSES

	Nature	Libellé	Budget Primitif 2026
		BUDGET CINEMA	
	60611	Eau et assainissement	400,00
	60612	Energie - Electricité	11 500,00
	60621	Combustibles	15 000,00
	60623	Alimentation	32 500,00
	60631	Fournitures d'entretien	200,00
	60632	Fournitures de petit équipement	3 500,00
	60636	Habillement et vêtements de travail	1 000,00
	6064	Fournitures administratives	250,00
	611	Contrats de prestations de services	5 550,00
	6132	Locations immobilières	45 000,00
	61358	Autres	105 000,00
	615221	Bâtiments publics	1 000,00
	6156	Maintenance	10 000,00
	62268	Autres honoraires, conseils	4 500,00
	6236	Catalogues et imprimés	2 100,00
	6238	Divers	1 000,00
	6261	Frais d'affranchissement	200,00
	6262	Frais de télécommunications	1 700,00
	627	Services bancaires et assimilés	1 000,00
	6281	Concours divers (cotisations)	120,00
	6282	Frais de gardiennage	700,00
	63513	Autres impôts locaux	1 000,00
	6378	Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 500,00
Total Chapitre	011	Charges à caractère général	247 720,00
	6215	Personnel affecté par la commune membre du GFP	160 000,00
Total Chapitre	012	Charges de personnel et frais assimilés	160 000,00
	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations i	20 000,00
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	20 000,00
	65811	Droits d'utilisation - informatique en nuage	1 500,00
	65818	Autres	28 000,00
Total Chapitre	65	Autres charges de gestion courante	29 500,00
Total Dépenses			457 220,00

ANNEXE 4 Le détail des dépenses et recettes BP 2026

- ▶ BP 2026
- ▶ BUDGET CINEMA FONCTIONNEMENT
- ▶ RECETTES

	Nature	Libellé	Budget Primitif 2026
		BUDGET CINEMA	
	002	Résultat de fonctionnement reporté	5 264,50
Total Chapitre	002	Résultat de fonctionnement reporté	5 264,50
	777	Recettes et quote-part des subventions d'investiss	7 200,00
Total Chapitre	042	Opérations ordre transf. entre sections	7 200,00
	70388	Autres redevances et recettes diverses	4 600,00
	7062	Redevances et droits des services à caractère cult	210 000,00
	7088	Autres produits d'activités annexes (abonnements e	70 000,00
Total Chapitre	70	Prod. services, domaine, ventes diverses	284 600,00
	75822	Prise en charge du déficit du budget annexe à cara	160 155,50
Total Chapitre	75	Autres produits de gestion courante	160 155,50
Total Recettes			457 220,00
Solde Fonctionnement			0,00

ANNEXE 4 Le détail des dépenses et recettes BP 2026

- ▶ BP 2026
- ▶ BUDGET CINEMA INVESTISSEMENT
 - ▶ DEPENSES
 - ▶ RECETTES

	Nature	Libellé	Budget BP 2026 Primitif
	13911	Etat et établissements nationaux	7 000,00
	13918	Autres	200,00
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections	7 200,00
	2181	Installations générales, agencements et aménagemen	115 120,34
Total Chapitre	21	Immobilisations corporelles	115 120,34
Total Dépenses			122 320,34
	001	Solde d'exécution de la section d'investissement r	102 320,34
Total Chapitre	001	Solde exécution invest. reporté	102 320,34
	28181	Installations générales, agencements, aménagements	5 500,00
	281838	Autre matériel informatique	3 500,00
	281848	Autres matériels de bureau et mobiliers	1 000,00
	28188	Autres	10 000,00
Total Chapitre	040	Opérations ordre transf. entre sections	20 000,00
Total Recettes			122 320,34
Solde Investissement			0,00
SOLDE	GENERAL		0,00

Merci pour votre attention