



## NOTE DE PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET PRIMITIF DE L'ANNEE 2026

L'article 107 de la loi NOTRE a apporté des précisions complémentaires à l'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), en renforçant l'obligation d'une présentation concise et structurée des données financières essentielles, intégrée au budget primitif. Cette synthèse vise à faciliter la compréhension des enjeux budgétaires par les citoyens.

Conformément à cette disposition, la présente note répond à l'exigence légale pour la commune et sera mise en ligne sur le site de la ville.

### □ LE CONTEXTE GÉNÉRAL

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par le conseil municipal avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte (loi du 2 mars 1982) et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation. En période de renouvellement des exécutifs ce délais est porté au 30 avril

. Par cet acte, le Maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépense inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le Budget primitif doit respecter les principes budgétaires tels que : annualité, universalité, spécialité, unité et l'équilibre.

- **En dépenses** : Les crédits votés sont limitatifs : aucun engagement ne peut être pris sans une autorisation budgétaire préalable. Cela garantit une gestion rigoureuse des finances publiques.
- **En recettes** : Les prévisions sont évaluatives (et non limitatives). Les recettes effectives peuvent donc dépasser les estimations, sans nécessiter de modification budgétaire.

Les recettes et les dépenses sont classées par chapitres budgétaires, eux-mêmes subdivisés en articles comptables, selon la nomenclature budgétaire et comptable en vigueur (ex. : M57 pour les communes en France). Cette structuration permet une traçabilité fine des flux financiers et facilite le contrôle de gestion.

Le projet de budget primitif a été élaboré conformément aux orientations budgétaires débattues le 07 avril 2026 avec l'ambition :

- ↳ De maintenir les dépenses de fonctionnement courantes autant que possible et de tenter de trouver des sources d'économie malgré les incertitudes sur le cout de l'énergie.
- ↳ De stabiliser des taux d'imposition ;
- ↳ D'optimiser des recettes de fonctionnement .
- ↳ De financer les dépenses d'investissement tout en préservant les bons ratios de la commune.
- ↳ De poursuivre la politique active de demande de subventions auprès des partenaires publics (Département, Région, Etat, Europe) pour maintenir le rythme d'investissement.

### □ LES GRANDS ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES DE L'ANNÉE 2026

Le budget se divise en **deux sections distinctes**, chacune devant être **équilibrée** en recettes et en dépenses :

1. **La section de fonctionnement** : Elle regroupe les dépenses courantes (salaires, entretien maintenance facture énergétique, subventions,) et les recettes récurrentes (impôts, dotations, produits des services).
2. **La section d'investissement** : Elle concerne les dépenses durables (travaux, acquisitions immobilières, équipements) et leurs financements (emprunts, subventions d'investissement, fonds de roulement).

Le projet de budget de l'année 2026 se résume comme suit :

|                           | FONCTIONNEMENT      |                     | INVESTISSEMENT      |                     |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                           | Dépenses            | Recettes            | Dépenses            | Recettes            |
| <b>Report 2025</b>        |                     | <b>130 000.00</b>   |                     | <b>581 925.66</b>   |
| <b>Mouvements réels</b>   | <b>4 208 643.92</b> | <b>4 259 003.86</b> | <b>1 292 466.71</b> | <b>530 181.11</b>   |
| <b>Mouvements d'ordre</b> | 180 359.94          | 0,00                | 864.00              | 181 223.94          |
| <b>TOTAL</b>              | <b>4 389 003.86</b> | <b>4 389 003.86</b> | <b>1 293 330.71</b> | <b>1 293 330.71</b> |

Le projet de budget de l'année 2026 atteint un volume global (fonctionnement et investissement) de **5 682 334,57 €** en hausse 10.14 % par rapport à l'année 2025).

076-217603661-20260429-ENVOIBP2026-BF

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 06/05/2026

Publication : 07/05/2026

La section de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien. Elle regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de **4 389 003,86€**, en augmentation de + **1.59%** par rapport aux montants voté en 2025

|                                    | BP 2024      | CFU 2024     | BP 2025      | CFU 2025     | BP 2026      | Evol BP26/BP25 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement | 4 316 409,69 | 4 159 000,81 | 4 214 825,65 | 3 976 141,82 | 4 208 643,92 | -0,15%         |
| Recettes réelles de fonctionnement | 4 399 508,86 | 4 262 106,94 | 4 304 512,00 | 4 279 015,2  | 4 259 002,86 | -1,06%         |

### Les dépenses réelles de fonctionnement ( DRF )

Les montants projetés des dépenses de la section de fonctionnement du budget primitif 2026 de la Ville peuvent se résumer dans le tableau ci-dessous :

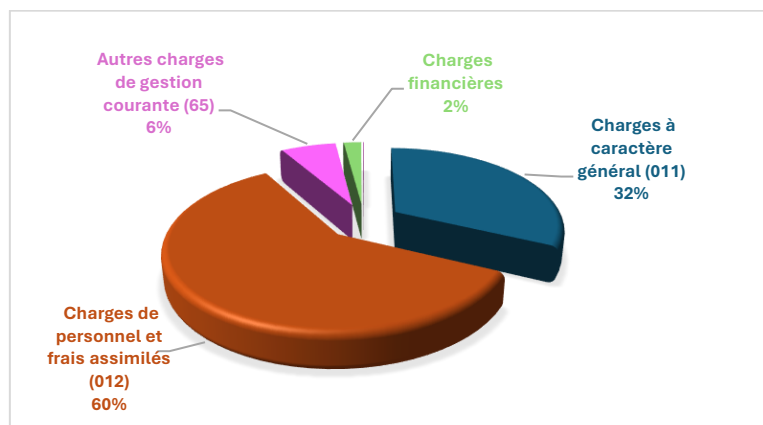
| Chapitre | Libellé   | BP 2025             | BP 2026             | Évolution En valeur | Évolution en % |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 011      | Charges à caractère général                                 | 1 279 325.65        | 1 288 397.56        | + 9 071.91          | 0.71%          |
| 012      | Charges de personnel et frais assimilés                     | 2 580 000.00        | 2 545 211.00        | - 34 789.00         | -1.35%         |
| 014      | Atténuations de produits                                    |                     |                     |                     |                |
| 65       | Autres charges de gestion courante                          | 255 500.00          | 299 411.36          | + 43 911.36         | 17.19%         |
|          | <b>Total de gestion courante</b>                            | <b>4 114 825.65</b> | <b>4 133 019.92</b> | <b>+ 18 194.27</b>  | <b>+0.44%</b>  |
| 66       | Charges financières   | 92 000.00           | 69 083.00           | - 22 917.00         | -24.91%        |
| 67       | Charges spécifiques   | 5 000.00            | 3 541.00            | - 1 459.00          | -29.18%        |
| 68       | Dotation aux provisions                                     | 3000.00             | 3 000.00            |                     | 0%             |
|          | <b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (DRF)</b>       | <b>4 214 825.65</b> | <b>4 208 643.92</b> | <b>- 6 181.77</b>   | <b>- 0,15%</b> |
| 042      | Opérations d'ordre de transfert entre sections              | 85 000.00           | 80 359.94           |                     |                |
| 023      | Virement à la section d'investissement                      | 21 000.00           | 100 000.00          |                     |                |
|          | <b>Total des dépenses d'ordre</b>                           | <b>106 000.00</b>   | <b>180 359.94</b>   |                     |                |
|          | <b>TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT INSCRITES AU BP</b> | <b>4 320 825.65</b> | <b>4 389 003.86</b> |                     |                |

### Les dépenses de gestion courante de fonctionnement

Elles correspondent aux dépenses réelles courantes à la consommation des fluides (eau, gaz, électricité, ...) des bâtiments communaux, aux achats de fournitures, aux prestations de services, aux assurances, aux salaires, aux indemnités des élus, aux subventions versées aux associations, aux intérêts d'emprunts.

Les dépenses de gestion courante sont estimées à **4 133 019€**, en légère augmentation (+0.44%) par rapport aux prévisions de l'année 2025.

#### Structuration des dépenses réelles de fonctionnement



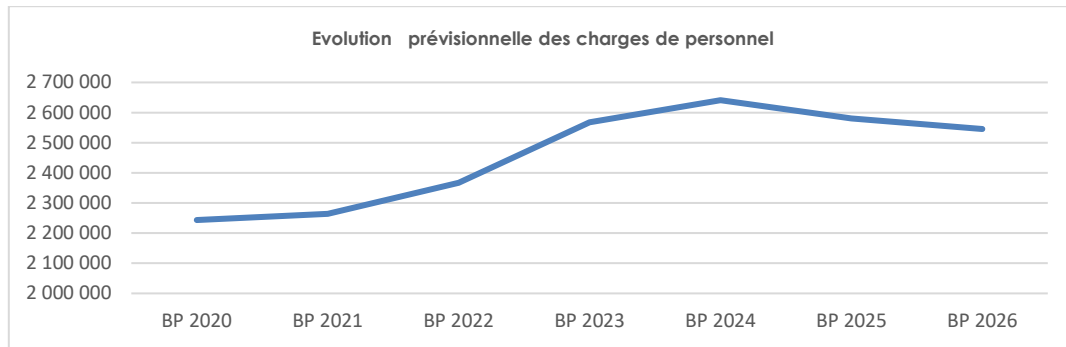
### ↳ **Les charges de personnel (Chapitre 012)**

Le BP 2026 affiche un montant total de charges de personnel de **2 545 211 €** en baisse de **-1,35%** par rapport au BP 2025 (-34 789.00€), malgré la prise en compte de la poursuite de l'augmentation de 3 points des cotisations retraite CNRACL imposée par l'Etat.

Réception par le préfet : 06/05/2026  
Publication : 07/05/2026

| Charges de personnel et frais assimilés (012) | BP 2024          | BP 2025          | BP 2026          | Evol.         |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Rémunérations                                 | 1 887 507        | 1 820 000        | 1 783 711        | <b>-1,99%</b> |
| Cotisations                                   | 734 500          | 741 500          | 743 500          | <b>0,27%</b>  |
| Autres  | 19 000           | 18 500           | 18 000           | <b>-2,70%</b> |
| <b>Total Chap. 012</b>                        | <b>2 641 007</b> | <b>2 580 000</b> | <b>2 545 211</b> | <b>-1,35%</b> |

Malgré un contexte exigeant, la commune réaffirme son engagement à préserver un effectif stable. Elle étudiera également la possibilité d'adapter les postes en fonction des besoins réels des services.



Cette réduction projetée des charges de personnel confirme une nouvelle fois la volonté de la collectivité de maîtriser ce poste budgétaire, qui représente 60 % des dépenses de fonctionnement.

### ↳ **Les charges à caractère général ( Chapitre 011)**

Ce chapitre recense l'ensemble des dépenses de gestion de la collectivité. En 2026, elles représentent 32 % des dépenses de fonctionnement de la collectivité.

Il inclut notamment :

- Les charges liées aux bâtiments communaux,
- Les dépenses énergétiques,
- Les frais de communication,
- Les contrats de maintenance et prestations de services,
- Les assurances,
- Les achats de petit matériel et d'entretien courant,
- Les fournitures administratives et scolaires,
- Ainsi que les taxes diverses.

Le montant total des charges à caractère général affiche une très légère progression de l'ordre de +0,71% par rapport au BP 2025.

Le poste des achats est en baisse de -7.12%. En effet la mutualisation des achats et les efforts réalisés par les services ces dernières années permettent aujourd'hui une gestion plus responsable des budgets, avec un pilotage optimisé des dépenses courantes pour obtenir une meilleure adéquation entre les processus budgétaires et les besoins réels.

### ↳ **Les autres charges de gestion courante ( Chapitre 65)**

Ce chapitre comptable regroupe les subventions et les participations versées par la commune. Il intègre également des dépenses relatives aux élus (indemnités, formations...), les créances admises en non-valeur et les droits d'utilisation de certains logiciels informatiques.

Les crédits ouverts sont en augmentation de 17.19% par rapport au prévisionnel de 2025 pour prendre en compte les dépenses liées à la poursuite de la mutualisation de la police Municipale et de la mise en œuvre d'un réseau de petite enfance ( renforcement de l'accueil, l'information et la professionnalisation et l'animation des assistantes maternelles).

### ↳ **Les charges financières (Chap. 66)**

La charge d'intérêts de la dette pour l'année 2026 s'élève à 69 083€ contre **92 000€** (y compris ICNE) en 2025. Cette tendance est en cohérence avec le profil d'extinction de la dette qui va représenter cette année 16.6 €/Hab.

Les dépenses d'ordre s'établissent à 180 359.94€ au BP 2026 contre 106 000€ au BP 2025. Cette progression importante de ces dépenses (+70.15%) s'explique principalement par le virement effectué à la section d'investissement (100 000€ en 2026 contre 21 000€ en 2025), qui correspond à l'autofinancement dégagé sur la section de fonctionnement et qui va permettre d'alimenter le financement d'une partie des dépenses d'investissement de la ville.

**Les recettes réelles de fonctionnement (RRF)**

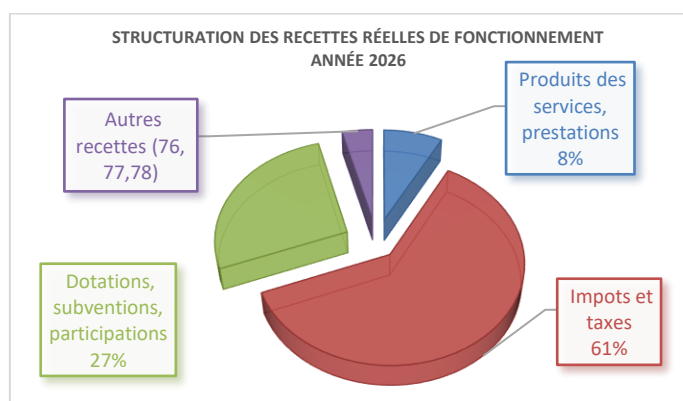
Les recettes de fonctionnement désignent l'ensemble des ressources financières mobilisées pour couvrir les dépenses courantes liées à la gestion des services publics et à l'entretien des infrastructures locales.

Les prévisions de recettes réelles de fonctionnement pour l'année 2026 s'élèvent à **4 259 003.86€**, soit une baisse de -1.06% par rapport au BP 2025.

Cela s'explique par :

- une moins bonne dynamique des bases nationales d'imposition de la fiscalité local + 0,8 %
- Des projections à la baisse des produits de services d'une année sur l'autre
- Une diminution des dotations et participations de -22 614€.

| Chap.   | Libellé   | BP 2025             | BP 2026             | Évolution en valeur | Évolution en % |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 013   | Atténuations de charges                           | 25 00.00            | 10 000.00           | -15 000.00          | -60%           |
| 70  | Produits des services, domaine et ventes diverses | 360 000.00          | 333 000.00          | - 27 000.00         | -7.5%          |
| 73  | Impôts et taxes                                   | 269 469.00          | 278 213.00          | + 8 744             | 3.24%          |
| 731   | Fiscalité locale                                  | 2 315 706.00        | 2 330 860.00        | +14 954             | 0.65%          |
| 74  | Dotations et participations                       | 1 166 837.00        | 1 144 223.00        | -22 614.00          | -1.93%         |
| 75  | Autres produits de gestion courante               | 165 000.00          | 157 000.00          | - 8000.00           | -4.8%          |
| <b>Recette de gestion courantes</b>                     |   | <b>4 312 012.00</b> | <b>4 253 296.00</b> | <b>-1.36%</b>       |                |
| 76  | Produits financiers                               | 2 500.00            | 1 500.00            |                     |                |
| 77  | Produits spécifiques                              |                     | 1 710.00            |                     |                |
| 78  | Reprise aux amortissements et aux provisions      |                     | 2 497.86            |                     |                |
| <b>TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>         |   | <b>4 304 512.00</b> | <b>4 259 003.86</b> | <b>-45 508.14</b>   | <b>- 1.05%</b> |
| 042   | Opérations d'ordre de transfert entre sections    |                     |                     |                     |                |
| 002   | Résultat de fonctionnement reporté                |                     |                     |                     |                |
| <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT INSCRITES AU BP</b> |   | <b>4 304 512.00</b> | <b>4 259 003.86</b> |                     |                |



Les recettes réelles de fonctionnement proviennent essentiellement des impôts et taxes et des dotations et participations. Elles s'élèvent à 3 753 296 €. Par prudence l'hypothèse retenue pour la construction de ce budget primitif prévoit des recettes en légère baisse en comparaison du CFU 2025 (-21 016€).

**Impôts taxes et fiscalité reversée (Chap. 73 et 731)**

**La fiscalité locale**

L'évolution du produit relatif à la fiscalité locale est soumise à quatre facteurs :

- Les taux votés ;
- La revalorisation des bases fiscales ;
- Le nombre de logements présents sur le territoire ;
- Le nombre d'entreprises présentes sur le territoire.

|                           | 2023      | 2024      | 2025      | Prévisions 2026 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| Taxe foncière sur le bâti | 4 151 000 | 4 306 827 | 4 379 000 | 4 418 000       |
| Taxe foncière non bâti    | 8 600     | 8 950     | 9 200     | 8 300           |
| Taxe d'Habitation (THRS)  | 71 517    | 87 181    | 47 900    | 30 600          |

Évolutions du produit de la fiscalité locale attendue depuis la réforme de la taxe d'habitation)

|                               | BP 2023          | BP 2024          | BP 2025          | BP 2026          |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Taxe foncière sur le bâti     | 2 252 333        | 2 333 180        | 2 376 045        | 2 397 207        |
| Taxe foncière sur le non bâti | 6 807            | 7 044            | 7 282            | 6 569            |
| Taxe d'Habitation (THRS)      | 11 135           | 8 626            | 7 458            | 4 764            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 270 275</b> | <b>2 348 850</b> | <b>2 390 795</b> | <b>2 408 540</b> |

|   |           |          |          |          |
|---|-----------|----------|----------|----------|
| Effets bases brutes sur le produit de fiscalité attendues / N-1 | + 131 746 | + 78 573 | + 41 945 | + 17 745 |
|---|-----------|----------|----------|----------|

|                               |          |         |           |          |
|-------------------------------|----------|---------|-----------|----------|
| <b>Effet Coef. Correcteur</b> | -147 681 | 152 985 | - 155 794 | -157 180 |
|-------------------------------|----------|---------|-----------|----------|

|  |           |           |                  |                  |
|--|-----------|-----------|------------------|------------------|
| <b>Produits attendus corrigés du coef correcteur</b> | 2 122 594 | 2 223 154 | <b>2 235 001</b> | <b>2 278 308</b> |
|--|-----------|-----------|------------------|------------------|

|   | CFU 2023  | CFU 2024  | CFU 2025         | Projections 2025 |
|---|-----------|-----------|------------------|------------------|
| <b>Produits de la fiscalité réellement perçus</b> | 2 177 189 | 2 211 803 | <b>2 235 754</b> | <b>2 251 360</b> |

#### ▪ La fiscalité reversée : La participation de la Métropole Rouen Normandie

Les inscriptions budgétaires sont conformes au pacte financier de la Métropole Rouen Normandie avec les communes membres. Pour un montant prévisionnel de 268 455 €, elles comprennent :

- L'attribution de compensation (AC) pour 90 455 €
- La dotation de solidarité communautaire (DSC) pour 112 744 €
- Le Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales (FPIC) pour 74 000 €

#### ▪ Les autres taxes locales

Ce volet d'impôts indirects concerne principalement :

- La taxe sur la publicité extérieure (TLPE) pour 13 000 €. Son montant d'une année sur l'autre est très peu volatile. Il dépend des états déclaratifs des prestataires de pub.
- Les droits de place du marché présenté en légère augmentation : 3 500 €
- La taxe locale sur la consommation finale d'électricité 63 000 €.

#### ↳ Les dotations subventions et participations (Chap. 74)

Les dotations et participations représentent 27% des recettes de fonctionnement de la collectivité (dont 60% uniquement pour la DGF). Les éléments contextuels en lien avec la participation des collectivités locales au redressement des finances publiques aboutissent logiquement à appliquer une logique de prudence dans la budgétisation des dotations.

#### ▪ La dotation globale de fonctionnement

Pour mémoire la DGF comprend deux parts :

- La dotation forfaitaire qui dépend principalement de la variation de la population. Son montant non encore communiqué par le comité des Finances locales ne devrait pas connaître de bouleversements majeurs au vu de l'augmentation de la population DGF pour 2024. Prévisions budgétaires à hauteur de : **639 318 €** ;
- Et la part péréquation (avec la dotation de solidarité rurale (DSU), et la dotation nationale de péréquation (DNP)) qui a tendance à augmenter très légèrement chaque année. (Prévisions 2026 : **112 741 €**).

#### ▪ Les participations diverses

L'ensemble des participations représentent en prévision pour 2026 : **229 000 €** soit environ 5.8% des recettes de gestion de la collectivité.

La majorité des subventions perçues provient des conventions qui lient la commune à la caisse d'allocation familiale (CAF) de Seine Maritime dans le cadre notamment des accueils petite enfance et périscolaire (Prévisions 2026 : 200 000 €).

#### ▪ Les compensations de TF versées par l'État

Les mesures de compensations au titre de la taxe foncière (Prévisions 2026 : 25 934.00 € contre 26 675 en 2025),

#### ↳ Les autres recettes de gestion (Chap. 75)

Ces diverses recettes sont évaluées à 157 000 €. Elles sont composées principalement des loyers perçus par la ville. Les prévisions budgétaires sont callées sur l'exécution de 2025.

**L'AUTOFINANCEMENT DÉGAGÉ SUR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT  
(Le virement à la section d'investissement).**

076-217603661-20260429-ENVOIBP2026-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 06/05/2026

Publication : 07/05/2026

L'écart entre les recettes et les dépenses de fonctionnement, appelé *autofinancement prévisionnel*. Celle-ci permet à la collectivité de financer une partie de ses investissements sans recourir à l'emprunt.

Dans le budget proposé, cet autofinancement prend la forme d'un virement à la section d'investissement, enregistré en dépense de fonctionnement. Il repose sur l'épargne de gestion, soit la différence entre les recettes et les dépenses courantes. Ce premier niveau d'épargne reflète l'autofinancement structurel et régulier de la collectivité.

Pour 2026, l'autofinancement prévisionnel dégagé de la section de fonctionnement s'élève à +180 359,94 €, en progression de 70 % par rapport à 2025. Cette hausse illustre la volonté de la collectivité de renforcer sa capacité d'autofinancement

**LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

La section d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme ainsi que le remboursement du capital de la dette.

Elle est composée d'opérations :

- **Réelles** qui donnent lieu à des mouvements de trésorerie ;
- **D'ordre**, qui sont des écritures comptables n'entraînant ni encaissement ni décaissement ; Dans le présent BP elles s'apparentent des recettes internes.

La section d'investissement peut être équilibrée par emprunt.

La section d'investissement reprend fidèlement les orientations budgétaires présentées.

Les montants projetés de la section d'investissement du budget primitif 2026 de la Ville peuvent se résumer dans le tableau ci-dessous :

|                                      | BP 2024    | CFU 2024   | BP 2025    | CFU 2025   | BP 2026      | Evol<br>BP26/BP25 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-------------------|
| Dépenses réelles de d'investissement | 428 243.62 | 310 266.75 | 838 317.59 | 240 347.84 | 1 292 466.71 | <b>+54%</b>       |
| Recettes réelles de d'investissement | 190 541.79 | 181 281.85 | 614 359.46 | 125 188.78 | 530 181.11   | <b>-14%</b>       |

**Les prévisions de dépenses d'investissement** (page 12 du projet de budget).

Les dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité (= dépenses d'équipement). Il s'agit notamment des acquisitions de biens (mobilier, matériel informatique, véhicules, etc.), des frais d'études et des travaux pour réaliser ou rénover des bâtiments, des voiries, des espaces aménagés... On retrouve aussi des dépenses diverses (de type financières), dans une moindre mesure.

| Chapitre  | Libellé  | BP 2025           | RAR 2025         | Proposition nouvelles 2026 | Proposition nouvelles 2026 + RAR |
|---|--|-------------------|------------------|----------------------------|----------------------------------|
| <b>20</b>   | Immobilisations incorporelles                  | 6 200.00          | 864.00           | 8 00.00                    | 8 864.00                         |
| <b>21</b>   | Immobilisations corporelles                    | 33 193.59         | 5 762.77         | 71 500.00                  | 77 262.77                        |
| <b>23</b>   | Immobilisations en cours                       | 595 502.74        | 43 980.00        | 950 359.94                 | 994 339.94                       |
| <b>Total dépenses d'équipement</b>                            |  | <b>634 896.33</b> | <b>50 606.77</b> | <b>1 029 859.94</b>        | <b>1 080 466.71</b>              |
| <b>16</b>   | Emprunts et dettes                             | 201 999.26        |                  | 212 000.00                 | 212 000.00                       |
| <b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT</b>                |  | <b>836 895.59</b> | <b>50 606.77</b> | <b>1 241 859.94</b>        | <b>1 292 466.71</b>              |
| 040   | Opérations d'ordre de transfert entre sections |                   |                  |                            |                                  |
| 023   | Opération patrimoniales                        |                   |                  | 864.00                     | 864.00                           |
| <b>Total des dépenses d'ordre</b>                             |  | <b>106 000.00</b> |                  | <b>864.00</b>              | <b>864.00</b>                    |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES DE D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU BP</b> |  | <b>836 895.59</b> | <b>50 606.77</b> | <b>1 242 723.94</b>        | <b>1 293 330.71</b>              |

Les dépenses d'investissement 2026 s'élèvent à **1 293 330.71 €**, y compris les restes à réaliser de 2025 pour un montant de 50 606.77 €).

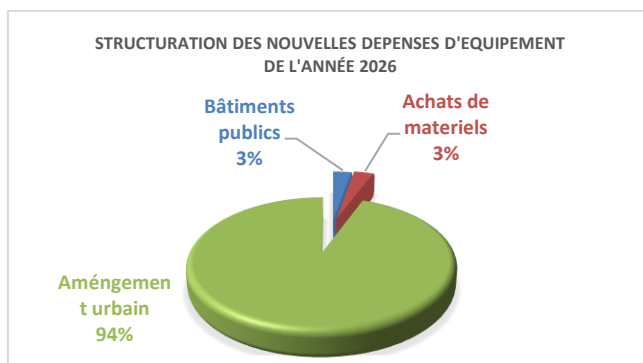
↳ **Les dépenses d'équipement**

Le volet dépenses d'équipement pour 2026 est en augmentation de 62% (hors restes à réaliser compris) soit environ + 394 964 € par rapport au montant défini au BP 2025.

Cette augmentation s'explique essentiellement par la prise en compte de la tranche 1 et 2 du projet lié à l'aménagement du parc municipal.

Pour mémoire : les travaux d'aménagement du parc municipal font l'objet d'une autorisation de programme intégrée à la programmation budgétaire de 2024 à 2026. Il conviendra de prolonger la procédure AP/CP au-delà de 2026 pour prendre en compte le calendrier d'exécution de l'opération. Hormis les travaux du parc municipal, les crédits ouverts au BP 2026 seront aussi consacrés à :

- La valorisation du patrimoine communal
- L'amélioration des conditions de travail des services,



Ainsi au budget primitif sont provisionnés (hors restes à réaliser) :

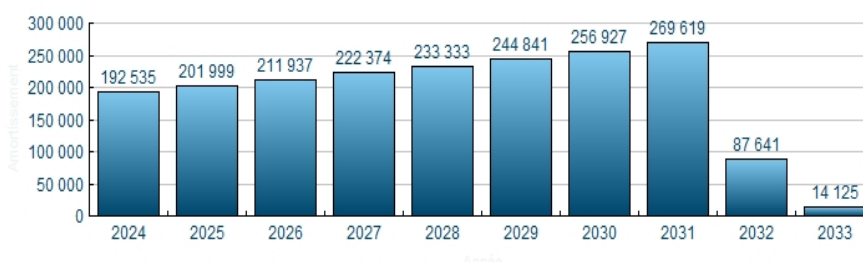
- **Immobilisations incorporelles** à hauteur de **8 000 €** qui concerne l'acquisition ou la mise à niveau de logiciels pour les services.
- **Immobilisations corporelles** à hauteur de **71 500 €** qui regroupent :
  - Les travaux dans les bâtiments communaux : 25 000€ ;
  - L'achat de matériels pour le bon fonctionnement des services : 21 500€ ;
  - La maîtrise d'œuvre pour les travaux de gestion des eaux pluviales au cimetière communal pour 15 000€ ;
  - La mise en œuvre d'un programme de reprise de concession au cimetière à hauteur de 10 000€.
- **Immobilisations en cours** à hauteur de **830 000 €**
  - pour les Travaux d'aménagement du parc municipal (tranches 1 et 2) : 830 000 €

↳ **Le remboursement du capital de la dette**

Pour l'année 2026 le remboursement du capital de la dette de la collectivité s'élève à 211 937.46 €, ce qui représente 16% des dépenses réelles d'investissement.

| Nature                              | Montant Initial | Année de souscription | Amortissement 2026 | Capital Restant dû au 31/12/2026 | Durée résiduelle |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------|------------------|
| <b>Emprunt A 141 10 M3</b>          | 2 500 000       | 2011                  | 144 415.37         | 841 848.28                       | 5 ans            |
| <b>Emprunt<sup>o</sup> A14120HM</b> | 1 000 000       | 2012                  | 55 475.01          | 394 557.00                       | 6 ans            |
| <b>Emprunt 68458E</b>               | 200 000         | 2023                  | 12 047.08          | 156 201.53                       | 11 ans           |
|                                     |                 | <b>TOTAL</b>          | <b>211 937.46</b>  | <b>1 392 606.81</b>              |                  |

**Profil d'amortissement**



Au 31/12/2026, l'encours de la dette s'établira à 1 392 630 € soit 334 €/ Hab.

**Les prévisions de recettes d'investissement** (page 13 du projet de budget)

Les recettes réelles d'investissement projetées au BP 2026 sont estimées à 530 181,11 €. (Hors recettes d'ordres et report 2025).

| Chapitre  | Libellé                                  | BP 2025           | RAR 2025         | Proposition nouvelles 2026 | Proposition nouvelles 2026 + RAR |
|---|--|-------------------|------------------|----------------------------|----------------------------------|
| <b>16</b>   | Emprunts et dettes                       | 490 000.00        |                  | 329 470.62                 | 329 470.62                       |
| <b>Total recettes d'équipement</b>                            |  | <b>490 000.00</b> |                  | <b>329 470.62</b>          | <b>329 470.62</b>                |
| <b>10</b>   | Dotations ( FCTVA)                       | 18 500.00         |                  | 6 290.70                   | 6 290.70                         |
| <b>1068</b>   | Excédent de fonctionnement capitalisé    | 85 000.00         |                  | 105 927.79                 | 105 927.79                       |
| <b>13</b>   | Autres subventions non transférables     |                   |                  | 80 000.00                  | 80 000.00                        |
| <b>27</b>   | Autres immobilisations financières       | 11 202.00         |                  | 8 447.00                   | 8 447.00                         |
| <b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>                         |  | <b>114 702.00</b> |                  | <b>200 710.49</b>          | <b>200 710.49</b>                |
| <b>TOTAL RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT</b>                |  | <b>836 895.59</b> | <b>50 606.77</b> | <b>530 181.11</b>          | <b>530 181.11</b>                |
| 021   | Virement de la section de fonctionnement | 21 000.00         |                  | 100 000.00                 | 100 000.00                       |
| 040   | Opération d'ordre entre section          | 85 000.00         |                  | 80 359.94                  | 80 359.94                        |
| 041   | Opération patrimoniales                  |                   |                  | 864.00                     | 864.00                           |
| <b>Total des Recettes d'ordre</b>                             |  | <b>106 000.00</b> |                  | <b>181 223.94</b>          | <b>181 223.94</b>                |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>701 702.00</b> |                  | <b>711 405.05</b>          | <b>711 405.05</b>                |
| <b>Solde d'exécution de l'année 2025</b>                      |  |                   |                  |                            | <b>581 925.66</b>                |
| <b>TOTAL DES RECETTES DE D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU BP</b> |  |                   |                  |                            | <b>1 293 330.71</b>              |

Les recettes réelles d'investissement se répartissent ainsi :

- L'excédent de fonctionnement capitalisé de 105 927.79 €
- Des subventions (du Département et l'agence Nationale du Sport) notifiées pour l'aménagement du parc : 80 000.00 €
- Le FCTVA : 6 290.70 €
- Les recettes financières issues du remboursement de dettes de la Métropole Rouen Normandie : 8 447.00 €
- Un emprunt d'équilibre de 329 470.62 € qui sera absorbé par les retours de subventions sollicitées pour 2026 au regard des investissements prévus.
- Le solde positif reporté de 2025 : 581 925.66 €.

| Subventions sollicitées pour 2026 | Montants          |
|-----------------------------------|-------------------|
| ETAT - DSIL                       | 213 085,39        |
| ETAT - FONDS VERTS                | 36 216,15         |
| REGION - FEDER                    | 282 999,71        |
| METROPOLE - FAA + FACIL           | 249 870,66        |
| CAF - Mise aux normes crèche      | 8 168,82          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>790 340,73</b> |

