



# **C**PTE **F**INANCIER **U**NIQUE **2**025 **B**UDGET **P**RIMITIF **2**026





# Sommaire

Envoyé en préfecture le 04/03/2026

Reçu en préfecture le 04/03/2026

Publié le

ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE

- I - La chaîne de l'épargne - Synthèse CFU 25/ BP 26 (diapo 3)**
- II - La section de fonctionnement (diapos 4 à 5)**
- III - La section d'investissement (diapos 6 à 8 )**
- IV- Le résultat de clôture 2025 et son affectation (diapo 9)**
- V- L'équilibre budgétaire 2026 (diapo 10)**
- VI- Les principaux investissements 2026 (diapos 11 à 16)**

# I- La chaîne de l'épargne 2023-2026 - Synthèse CFU 25 / BP 26

Envoyé en préfecture le 04/03/2026  
 Reçu en préfecture le 04/03/2026  
 Publié le  
 ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE



## Préservation d'un niveau d'épargne adapté aux services aux nouveaux investissements

K€	2023			2024			2025			BP 2026		Variation BP 26/Réa 25	
	Budget	Réalisé		Budget	Réalisé		Budget	Réalisé		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé
Produits de fonctionnement courant	11 735	11 987	102%	12 024	12 284	102%	12 223	12 624	103%	12 598			-26
- Charges de fonctionnement courant	10 607	10 173	96%	10 972	10 723	98%	11 182	10 910	98%	11 317			407
<b>= EXCEDENT BRUT COURANT</b>	<b>1 128</b>	<b>1 814</b>		<b>1 052</b>	<b>1 561</b>		<b>1 041</b>	<b>1 714</b>		<b>1 281</b>			<b>-433</b>
+ éléments Exceptionnels (dont Cession Terrains)	45	70		3	205		7	14		7			-7
<b>= EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 173</b>	<b>1 884</b>		<b>1 055</b>	<b>1 766</b>		<b>1 048</b>	<b>1 728</b>		<b>1 287</b>			<b>-440</b>
- Intérêts	154	107		131	94		178	156		208			52
<b>= EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 019</b>	<b>1 777</b>		<b>925</b>	<b>1 672</b>		<b>870</b>	<b>1 573</b>		<b>1 080</b>			<b>-492</b>
- Capital	1 048	1 010		832	753		854	820		943			123
<b>= EPARGNE NETTE</b>	<b>-29</b>	<b>767</b>		<b>93</b>	<b>919</b>		<b>16</b>	<b>753</b>		<b>137</b>			<b>-615</b>
Epargne nette corrigée des cessions		<b>748</b>			<b>719</b>			<b>737</b>					

### CFU 2025

- Côté recettes: Ce sont les droits de mutation estimés à 450 k€ qui ont largement dépassé les attentes avec 590 k€ engrangés (+140 k€) tandis que les contributions directes s'avèrent supérieures de seulement 87 k€ (dont 53 k€ de rôles supplémentaires) en lien essentiellement avec une revalorisation nominale des bases 2025 (+1,7%) moindre ajustée sur la décélération de l'inflation.
- Côté dépenses : Le taux d'exécution du chapitre 011 poursuit sa hausse pour atteindre 95% en 2025 contre 94 % en 2024 et 91,6 % en 2023, la consommation de ce chapitre s'avère donc inférieure de seulement 143 k€. Le chapitre 012 relatif aux frais de personnel estimé à 5 403 k€ enregistre une moindre dépense de 93 k€ (atterrissage à 5310 k€) .

### BP 2026

- Côté recettes : une approche réaliste du BP 2026 avec des droits de mutation qui se stabiliseraient à 550 k€ et une fiscalité qui pourrait progresser de 128 k€ avec une reprise des livraisons de logement et une revalorisation des bases de 0,8%.
- Côté dépenses : les dépenses énergétiques 2026 seraient moindre : les prix ont baissé, le réseau de chaleur bois sera en fonction et les estimations du SDE 35 à consommation iso ont abouti à une prévision de 340 k€ soit une économie de 160 k€ qui sera à suivre de près. Cette économie compenserait une hausse prévisionnelle du chapitre 012 de 166 k€ qui reste également à confirmer. Les difficultés de recrutement rencontrées par les collectivités pour renouveler leurs agents sortants sont réelles. La loi SRU frappe la collectivité avec une possible pénalité de 145 k€ en hausse de 98 k€.



Dépenses réelles de fonctionnement	Prévu 2024 BP + DM	Réalisé 2024	Taux Réa 24	Prévu 2025 BP + DM	Réalisé 2025	Taux Réa 25	Variation			
							BP 2026	26 en €	25/BP	25/BP
							Envoyé en préfecture le 04/03/2026	Reçu en préfecture le 04/03/2026	Publié le 04/03/2026	ID : 035-213502107-20260303-D_26_40_02-DE
<b>Personnel (012)</b>	<b>5 173</b>	<b>5 132</b>	<b>99%</b>	<b>5 403</b>	<b>5 310</b>	<b>98%</b>	<b>5 476</b>	<b>48%</b>	<b>166</b>	<b>3%</b>
<b>Charges générales (011)</b>	<b>2 985</b>	<b>2 806</b>	<b>94%</b>	<b>2 929</b>	<b>2 787</b>	<b>95%</b>	<b>2 861</b>	<b>25%</b>	<b>75</b>	<b>3%</b>
Energie- Electricité	582	561	96%	500	499	100%	340		-159	-32%
Alimentation (restauration scolaire)	280	264	94%	265	277	105%	279		2	1%
Entretien des espaces verts	349	306	88%	364	359	99%	443		83	23%
<b>Autres charges de Gestion (65)</b>	<b>2 511</b>	<b>2 484</b>	<b>99%</b>	<b>2 543</b>	<b>2 525</b>	<b>99%</b>	<b>2 575</b>	<b>22%</b>	<b>50</b>	<b>2%</b>
Citédia (hors rémunération au chap 011)	426	537	126%	480	527	110%	490		-37	-7%
OGEC (cout élève, études et gard et restauration/ hors fournitures, sorties scolaires et natation chap 011 depuis 2024)	421	421	100%	452	422	93%	439		17	4%
Syndicat Syrenor	455	455	100%	480	479	100%	468		-11	-2%
Syndicat Aqua Ouest	122	122	100%	230	214	93%	260		46	21%
Subventions aux Associations	490	478	98%	490	486	99%	490		4	1%
Subvention au CCAS	94	94	100%	74	74	100%	84		10	14%
Indemnités et frais élus	165	160	97%	165	162	98%	162		1	0%
Solde autres charges de gestion courante	339	217	64%	172	161	94%	182		21	13%
<b>Frais Financiers (66)</b>	<b>131</b>	<b>94</b>	<b>72%</b>	<b>178</b>	<b>156</b>	<b>87%</b>	<b>208</b>	<b>2%</b>	<b>52</b>	<b>34%</b>
<b>Atténuations de Produits (014)</b>	<b>303</b>	<b>303</b>	<b>100%</b>	<b>307</b>	<b>306</b>	<b>100%</b>	<b>405</b>	<b>4%</b>	<b>98</b>	<b>32%</b>
<b>Dépenses réelles de Fonctionnement hors exceptionnelles</b>	<b>11 103</b>	<b>10 818</b>	<b>97%</b>	<b>11 360</b>	<b>11 083</b>	<b>98%</b>	<b>11 525</b>		<b>441</b>	<b>4%</b>

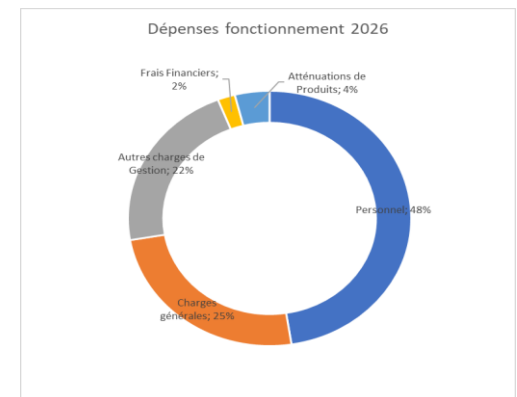
## CFU 2025

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 2,5 % entre 2024 et 2025.

## BP 2026

Un développement sur le territoire pacéen de services, aménagements extérieurs et équipements adaptés aux besoins de la ville.

**Epargne brute 2026 : 1 080 k€**



### III- La section d'investissement - Synthèse 2023-2026

Envoyé en préfecture le 04/03/2026  
 Reçu en préfecture le 04/03/2026  
 Publié le  
 ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE

Recettes d'investissements (enK€)	2023		2024		2025		Variation	2026
	Budget + DM	Réalisé	Budget + DM	Réalisé	Budget + DM	Réalisé	2025/2024	Budget
Subv° et Dotat° - Part° Aménageurs- Divers :	727	1 006	1 370	534	2 736	1 015	481	2 159
F.C.T.V.A. :	338	338	214	214	579	588	374	1 062
Emprunts :	3 055	1 400	4 421	1 000	4 496	3 300	2 300	794
Cessions (chap 024)	190	0	219	0	0	0	0	-
<b>Recettes d'Investissements</b>	<b>4 310</b>	<b>2 744</b>	<b>6 225</b>	<b>1 748</b>	<b>7 810</b>	<b>4 903</b>	<b>3 155</b>	<b>4 015</b>

Dépenses d'investissements (enK€)	2023		2024		2025		Variation	2026
	Budget + DM	Réalisé	Budget + DM	Réalisé	Budget + DM	Réalisé	2025/2024	Budget
Dépenses d'équipements	5 249	1 535	9 262	3 923	9 515	7 234	3 310	4 152
Remboursement du capital des emprunts	1 048	1 010	832	753	854	820	67	943
<b>Dépenses d'Investissements</b>	<b>6 297</b>	<b>2 545</b>	<b>10 094</b>	<b>4 676</b>	<b>10 369</b>	<b>8 054</b>	<b>3 378</b>	<b>5 095</b>



2025 a été marqué par un niveau très élevé de dépenses d'équipements (7,2 M€), jamais atteint jusqu'alors. Ces dépenses ont été financées surtout par le recours accru à l'emprunt (3 300 k€), par les subventions et le FCTVA (1 603 k€), la ponction dans le résultat 2025 donc sur la trésorerie enfin une épargne nette de 753 k€.

L'attention se porte ainsi sur la capacité d'épargne de la ville qui devra rester suffisante pour conserver un ratio d'endettement acceptable et garantir ainsi sa solvabilité pour poursuivre ses projets de réhabilitation et de construction de nouveaux équipements.

### III- La section d'investissement - Financement 2020-2026

Envoyé en préfecture le 04/03/2026  
 Reçu en préfecture le 04/03/2026  
 Publié le  
 ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE

➔ Des investissements supérieurs, en lien avec l'évolution des besoins.



	2022	2023	2024	2025	BP 2026
Equipements	4 081	1 535	3 923	7 234	4 152
Emprunts	1 400	1 400	1 000	3 300	794



➔ La pression sur le contrôle de la capacité de désendettement s'accroît nettement

En K€	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prev 26
Encours brut	5 162	5 005	5 335	5 725	5 972	8 452	8 303
Epargne brute	1 713	1 869	1 949	1 777	1 672	1 559	970
<b>Encours / Epargne brute</b>	<b>3,0</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>	<b>3,2</b>	<b>3,6</b>	<b>5,4</b>	<b>8,6</b>

### III- La section d'investissement - Les réalisations 2025

Envoyé en préfecture le 04/03/2026  
 Reçu en préfecture le 04/03/2026  
 Publié le  
 ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE

<i>Dépenses d'investissement (en k€)</i>	<b>Budget total 2025</b>	<b>Réalisé 2025</b>
Extension médiathèque travaux + mobilier, informatique, RFID, fonds documentaire	1 508 294,59	1 482 658,80
Centre Technique Municipal	2 070 338,18	1 290 422,31
Nouveaux locaux Police Municipale	301 687,68	206 312,70
Achèvement de la Gendarmerie	19 417,87	25 688,92
Renovation Ecole G, Gerard	2 585 346,28	2 361 958,50
Réhabilitation Restaurant scolaire Haut Chemin (travaux et renouvellement équipement de la cuisine)	427 930,00	309 149,47
Réseau Chaleur	1 196 136,42	542 370,46
Le Ponant	97 988,07	64 715,30
Investissement divers et récurrents	266 643,63	260 310,04
informatique	82 300,00	63 885,34
Caméras de surveillance	70 000,00	-
Foncier acquisition 6 avenue Brizeux et études	221 421,91	225 367,41
Groupe scolaire du Ht Chemin- Aménagement de la cour	50 000,00	17 388,00
Extension cimetièrè Beausoleil Etude	38 040,00	4 770,00
Aménagement Parc Touche Milon - Espace intergerationnel	250 000,00	218 118,72
Aménagement aire de jeux pont de Pacé	79 000,00	54 903,52
Aménagement abords secteur Métairie	105 642,70	55 792,63
Modernisation chemin pietons et valorisation espaces verts	145 000,00	49 845,00
<b>total dépenses investissement par opération</b>	<b>9 515 187,33</b>	<b>7 233 657,12</b>
remboursement emprunt	854 000,00	820 225,11
13911 et 192 chap 040	2 716,00	1 918,76
chap 041	93 000,00	22 112,35
<b>total dépenses investissement</b>	<b>10 464 903,33</b>	<b>8 077 913,34</b>

## IV- Le résultat de clôture 2025 et son affectation au BP 2026

Envoyé en préfecture le 04/03/2026

Reçu en préfecture le 04/03/2026

Publié le

ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE

	2022	2023	2024	2025
	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé
Recettes d'Investissements	2 480	2 744	1 748	4 903
Dépenses Réelles d'équipements + divers	-4 111	-1 535	-3 923	-7 234
Remboursement du capital des emprunts	-1 070	-1 010	-753	-820
<b>Besoin de Financement</b>	<b>-2 701</b>	<b>199</b>	<b>-2 928</b>	<b>-3 151</b>
<b>EPARGNE BRUTE (Fonctionnement)</b>	<b>1 949</b>	<b>1 777</b>	<b>1 673</b>	<b>1 573</b>
<b>Variation du Fonds de Roulement (= RESULTAT DE L'ANNEE)</b>	<b>-752</b>	<b>1 976</b>	<b>-1 255</b>	<b>-1 578</b>
Résultats antérieurs reportés	1 696	968	2 944	1 689
<b>CUMUL RESULTAT A REPORTER</b>	<b>944</b>	<b>2 944</b>	<b>1 689</b>	<b>111</b>



**Un résultat de clôture 2025 très faible en lien avec une mobilisation des emprunts adaptée au plus juste aux dépenses d'investissements.**

### Affectation au BP 2026 :

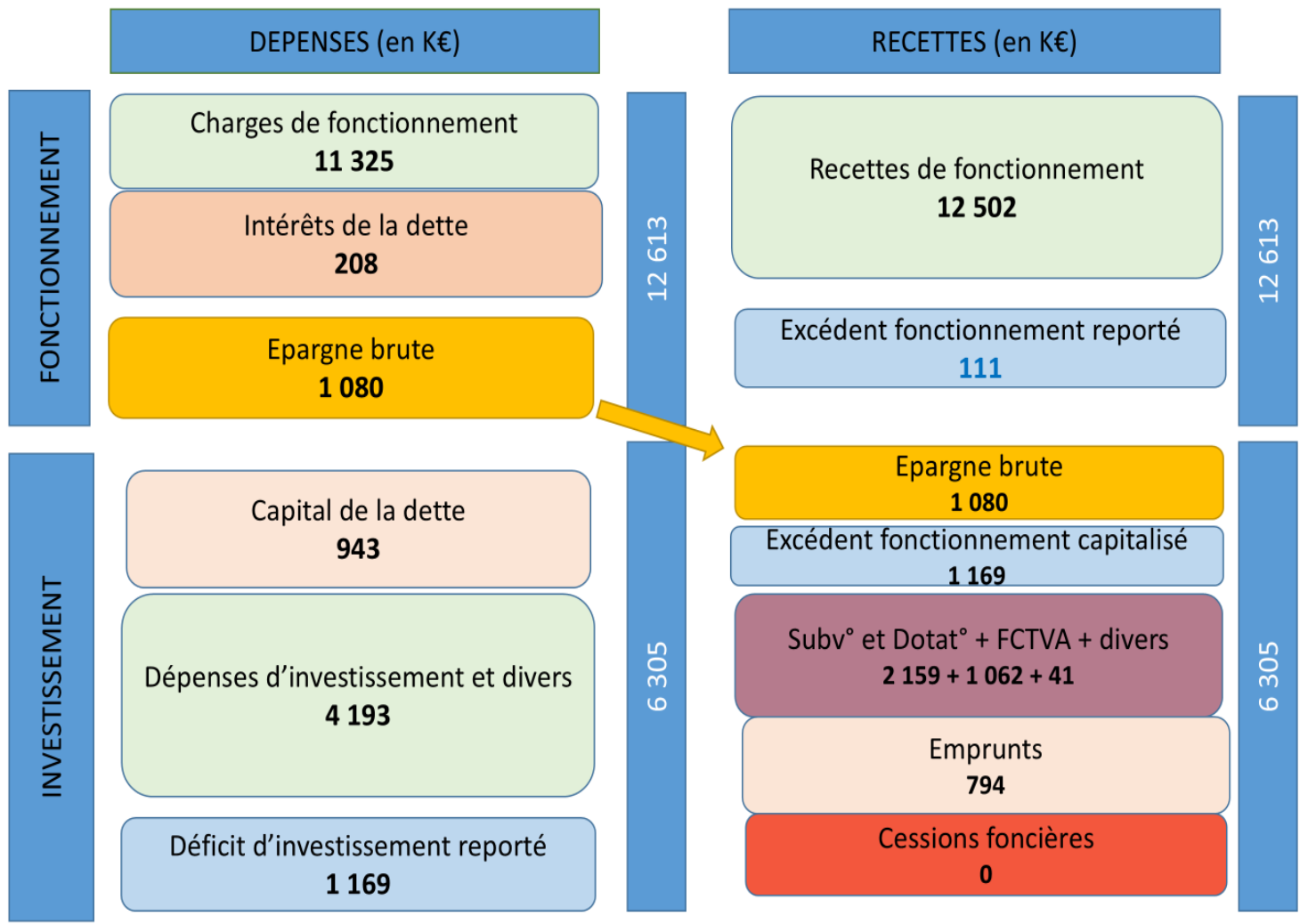
Dep 001 - 1 168 867,27

Rec 002 - 111 075,58

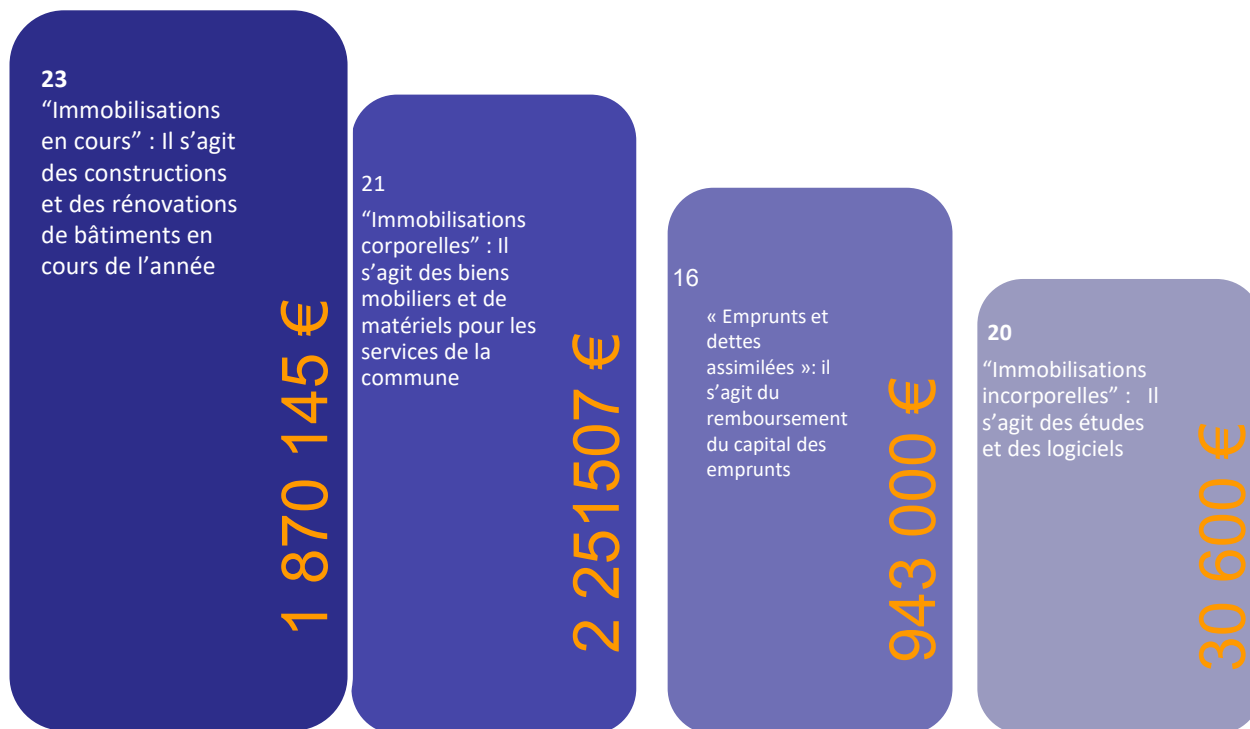
Rec 1068 - 1 168 867,27

# V- Le schéma d'équilibre budgétaire 2026

Envoyé en préfecture le 04/03/2026  
 Reçu en préfecture le 04/03/2026  
 Publié le  
 ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE



## VI- La Section d'Investissement par chapitres de dépenses

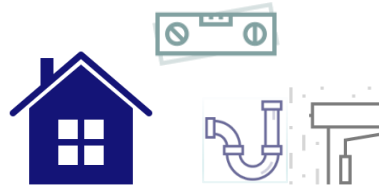


**5 095 k€ de dépenses d'investissement dont 4 152 k€ de dépenses d'équipement**

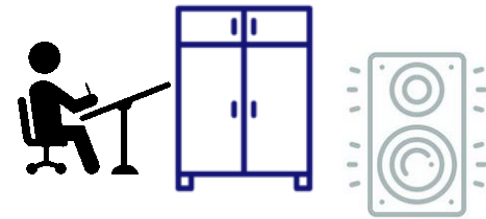
# VI- Les principales dépenses d'investissement 2026 : Des dépenses récurrentes : **841 K€**



Matériel transport mécanique et outillage et logistique  
**210 K€**



Travaux bâtiments et rénovation énergétique  
**190 K€**



Mobilier et matériel  
**49 K€**



Mobilier urbain et aménagement espaces verts  
**138 K€**



Ecoles, restaurant scolaire et ALSH  
Matériel et mobilier  
**38 K€**



Matériel sportif, Travaux et étude  
**146 K€**



Caméras  
**70 K€**

# VI- Les principales dépenses d'investissement 2026: Des grands pôles de dépenses : **945 K€**

Envoyé en préfecture le 04/03/2026  
Reçu en préfecture le 04/03/2026  
Publié le  
ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE



## DES BATIMENTS PUBLICS PLUS ADAPTÉS A LA COLLECTIVITÉ

- Nouveau centre technique municipal **915 K€**

- Locaux Police Municipale **30 K€**



# VI - Les principales dépenses d'investissement 2026 : D

## dépenses : **803 K€**

Envoyé en préfecture le 04/03/2026  
Reçu en préfecture le 04/03/2026  
Publié le  
ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE

### DES ESPACES EXTÉRIEURS QUI DONNENT ENVIE DE PRENDRE L'AIR.

- Aménagement d'un espace intergénérationnel avec l'EHPAD des 3 chênes **85 k€**
- Aménagement d'une aire de jeux tyrolienne de la Frigoule **55 K€**
- Aménagements abords secteur Métairie **49 k€**
- Aménagements des cours des écoles Guy Gérard et Haut Chemin **100 k€**
- Modernisation des liaisons piétonnes et cyclables, valorisation EV **162 k€**



### L'URBANISME: AVENIR ET COHERENCE DU TERRITOIRE

- Aménagement voirie centre bourg ZAC BCT( RM ) **276 K€**
- ZAC BCT Espaces verts **51 K€**
- Maison de la Clais ( MOE) **25 k€**

# VI - Les principales dépenses d'investissement 2026: Des grands pôles de dépenses : **238 K€**

Envoyé en préfecture le 04/03/2026  
Reçu en préfecture le 04/03/2026  
Publié le  
ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE



## UN DEVELOPPEMENT INFORMATIQUE QUI SUIT LES AVANCÉES TECHNOLOGIQUES

- Matériel et logiciels informatiques **68 K€**



## DES CIMETIÈRES QUI RÉPONDENT AUX BESOINS DES FAMILLES

- Aménagements paysagers et extension du cimetière de Beausoleil **156 K€**
- Cavurnes cimetière du centre **14 K€**

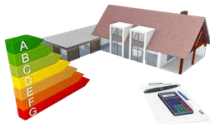


# VI- Les principales dépenses d'investissement 2026: Des grands pôles de dépenses : **1325 K€**

Envoyé en préfecture le 04/03/2026  
Reçu en préfecture le 04/03/2026  
Publié le  
ID : 035-213502107-20260303-D\_26\_40\_02-DE

## UNE VIE SCOLAIRE DANS DES LOCAUX RENOVÉS ET ÉNERGÉTIQUEMENT OPTIMISÉS - UNE RESTAURATION MIEUX ÉQUIPÉE.

- Rénovation de l'élémentaire du groupe scolaire Guy Gérard - **275 K€**
- Travaux, matériel de cuisine, et mobilier pour la cuisine du Haut Chemin - **88 K€**



## DES TRAVAUX POUR INTÉGRER LA NÉCESSAIRE TRANSITION ÉNERGÉTIQUE

- La réalisation d'un réseau de chaleur biomasse alimentant 6 bâtiments municipaux - **962 K€**

