

CONSEIL MUNICIPAL DU 3 FÉVRIER 2026

Rapport d'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026



CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

- PIB : + 0,9 %
- Inflation : + 0,8 %
- Situation financière des collectivités :
 - ✓ Recettes de fonctionnement : + 7,9 Md€
 - ✓ Dépenses de fonctionnement : + 3,4 Md€
 - ✓ Dépenses d'investissement : + 3,2 Md€
 - ✓ Epargne : 11 Md€

CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

- **Loi spéciale du 26/12/2025**
- **Projet de loi de finances**
- **Déficit public 2026 : 5 %**
- **Déficit de l'Etat : 131,9 Md€**

CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

- Dotation globale de fonctionnement
 - ✓ crédit global inchangé : 27,395 Md€
 - ✓ dotation de solidarité rurale : + 150 M€

- Dotations d'investissement
 - ✓ Maintien de la DETR et de la DSIL
 - ✓ Augmentation du Fonds vert
 - ✓ Maintien du FCTVA

CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

- Fiscalité directe locale

Revalorisation forfaitaire des valeurs locatives : 0,8 %

- Cotisations patronales à la CNRACL

Augmentation du taux

+ 1 Md€

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Dotations de l'Etat

- dotation forfaitaire de DGF : 919 K€
- Dotation de solidarité rurale : 1 286 K€
- Dotation nationale de péréquation : 346 K€
- Compensations d'exonérations fiscales : 358 K€

Dotation de solidarité de la CCPA : 118 K€

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Fiscalité :

- revalorisation forfaitaire des bases fiscales
- pas d'évolution des taux
- évolution du produit attendu : + 92 400 €

Attribution de compensation CCPA : 44 225 €

Fonds de péréquation intercommunal : 128 K€

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Reversement charges de personnel budget Enfance-jeunesse : 1 822 K€

Autres produits de gestion (locations) : 280 K€

Produits exceptionnels : 15 K€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE PERSONNEL

Effectifs

118 emplois : 92 titulaires et 26 contractuels

107,8 équivalents temps-plein

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE PERSONNEL

Cotisations patronales CNRACL : + 65 800 €

SMIC : + 4 300 €

Avancements : 11 600 €

Régime indemnitaire : + 6 000 €

Stagiairisations/ Reprises de services : 10 000 €

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE PERSONNEL

2nd policier : 50 000 €

Participation mutuelle : 4 000 €

Elections : 7 300 €

Renforts et remplacements (provision) : 40 000 €

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE PERSONNEL

Evolution prévisionnelle : + 199 K€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

Energie

Electricité : 321 K€ (- 7 %)

Gaz : 124 K€ (régularisation Espace Louis Coz)

Une démarche de maîtrise de l'énergie accompagnée par
Energence :

- suivi et réductions des consommations
- études et travaux sur les bâtiments énergivores

Autres charges : + 2 %

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

Evolution prévisionnelle : + 46 K€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE GESTION COURANTE

Subvention d'équilibre du budget annexe Enfance-jeunesse : 882 K€ (+ 71 K€)

Subvention d'équilibre du CCAS : 57 K€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE GESTION COURANTE

Subventions aux associations : 103 K€

Aides aux travaux de coloration des façades : 35 K€

Contributions et participations aux écoles privées de la commune et aux écoles d'autres communes : + 4 %

Autres charges : + 2 %

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES DE GESTION COURANTE

Evolution prévisionnelle : + 145 K€

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CHARGES FINANCIÈRES

Intérêts des emprunts : 85 K€

BUDGET ANNEXE ENFANCE-JEUNESSE

Niveau budgétaire total de fonctionnement : 2,226 M€

Charges de personnel : › 80 % des dépenses

Subvention d'équilibre du budget général

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

**Un niveau budgétaire de dépenses d'équipement ambitieux
6,7 M€**

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES ENGAGEES

- Galerie couverte mairie
- Travaux de voirie et d'éclairage public
- Effacement réseaux aériens rue des 3 frères Lejeune
- Travaux ateliers municipaux

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

GROUPE SCOLAIRE	
Rénovation thermique Maternelle	33 000
Travaux faux-plafonds et isolation Elémentaire	80 000
Matériels et mobiliers	36 800

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

SERVICES ADMINISTRATIFS

Chaudière bois

274 000

Remplacement de fenêtres

60 000

Sas d'entrée
(reports 2025)

177 000

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

VOIRIE- SERVICES TECHNIQUES

Voirie urbaine	315 000
Cheminements doux	227 600
Eclairage public	150 900
Effacement réseaux aériens (2 ^{ème} tranche)	225 500
Voirie rurale	200 000
Matériels et véhicules	123 000

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

FONCIER

Acquisitions
(*provision*)

100 000

ESPACES VERTS

Plantations et matériels

39 500

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

INSTALLATIONS SPORTIVES

Drainage et éclairage Terrain de rugby	260 000
Rénovation vestiaires salle Abbé Le Guen	200 000
Pôle sportif (<i>première partie</i>)	2 388 000

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

CULTURE

Projecteurs leds salle Tanguy Malmanche	105 000
--	---------

ENFANCE-JEUNESSE

Equipements, matériels et travaux services Enfance- jeunesse	89 000
Equipements Crèche	57 600
Etude Maison de l'enfance	30 000

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

PATRIMOINE	
Valorisation et conservation Motte féodale de Lesquelen	323 000
Restauration calvaire de Locmaria	48 800

DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

AMENAGEMENT URBAIN

Mobilier et panneaux
Vidéoprotection
Budget participatif

149 000

ENVIRONNEMENT

Etude zonage eaux pluviales
Sanitaires aire de jeux

27 000

70 000

RECETTES D'INVESTISSEMENT

RESTES À RÉALISER 2025

Subventions	261 554
Cessions foncières	570 000

RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES NOUVELLES	
Subventions	680 000
FCTVA	500 000
Taxe d'aménagement	50 000

RECETTES D'INVESTISSEMENT

AUTOFINANCEMENT

Excédent de fonctionnement reporté	2 300 000
Amortissements	410 000
Virement de la section d'investissement	2 000 000

EMPRUNT

Emprunt d'équilibre	1 820 000
---------------------	-----------

PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

**Un niveau budgétaire d'investissement ambitieux
et
une situation financière favorable**

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Maintien du patrimoine bâti et routier

**Aménagements de sécurité et d'accessibilité des
bâtiments et de la voirie**

**Renouvellement de l'équipement des services et
installations**

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT POLE SPORTIF

CALENDRIER

2026	Appel d'offres Notification des marchés Début des travaux
2027	Travaux
2028	Fin des travaux

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT POLE SPORTIF

BUDGET	
2025	58 000
2026	2 388 000
2027	4 175 000
2028	2 291 000
TOTAL	8 912 000

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT POLE SPORTIF

DEPENSES	
Travaux	7 537 000
Maîtrise d'oeuvre	945 000
Autres	430 000
TOTAL	8 912 000

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT POLE SPORTIF

RECETTES	
FCTVA	1 462 000
Subventions	1 000 000
Emprunts	5 500 000
Autofinancement	950 000
TOTAL	8 912 000

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES COURANTES

Evolutions	2026	Années suivantes
Charges à caractère général	+ 46 K€	2,5 %
Charges de gestion courante	+ 145 K€	2,5 %
Charges de personnel	+ 199 K€	3 %

EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES COURANTES

SIMULATIONS (en K€)	
2026	8 911
2027	9 159
2028	9 413
2029	9 675
2030	9 943

EVOLUTION PROSPECTIVE DES RECETTES COURANTES

Evolutions	2026	Années suivantes
Produits des impôts et taxes	+ 94 K€	1,5 %
Dotations et participations	+ 53 K€	1,8 %
Autres	0	3 %

EVOLUTION PROSPECTIVE DES RECETTES COURANTES

SIMULATIONS (en K€)	
2026	11 932
2027	12 158
2028	12 425
2029	12 697
2030	12 976

EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'ENDETTEMENT

Annuité 2025	651 K€
Emprunt d'équilibre 2026	1 820 K€
Un emprunt 2011 intégralement remboursé	Juin 2027
2 emprunts (2027 et 2028) pour financer le pôle sportif	5,5 M€

EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'ENDETTEMENT

Annuité par habitant (en €)						
2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
73	89	101	105	103	96	81

Inférieure à la moyenne jusqu'en 2027

Très proche du ratio moyen de 2028 à 2030

Inférieure à la moyenne à partir de 2031

EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'EPARGNE

Epargne nette (en K€)				
2026	2027	2028	2029	2030
2 369	2 206	2 108	2 079	2 102

Une épargne nette de plus de 2 millions d'euros