

Conseil Municipal

Mardi 17 février 2026

Rapport d'orientation budgétaire 2026





Préambule

L'article L-2312 du Code général des impôts (CGCT) prévoit que dans les collectivités de 3500 habitants et plus, un rapport sur les orientations budgétaires envisagées est réalisé dans un délais de deux mois précédant l'examen du budget primitif.

L'article D-2312 du CGCT prévoit plus précisément le contenu, les modalités de publication et de transmission du rapport sur lequel s'appuie le débat d'orientation budgétaire.

Ce rapport d'orientation budgétaire a pour vocation de présenter les grandes tendances structurant le budget de la commune et d'échanger sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement comme en investissement.

Dans ce rapport, un atterrissage de l'exercice 2025 est aussi présenté. Projeté sur la base d'éléments d'exécution, cette analyse constitue une tendance que l'adoption du compte administratif 2025 viendra préciser.





Le contexte général

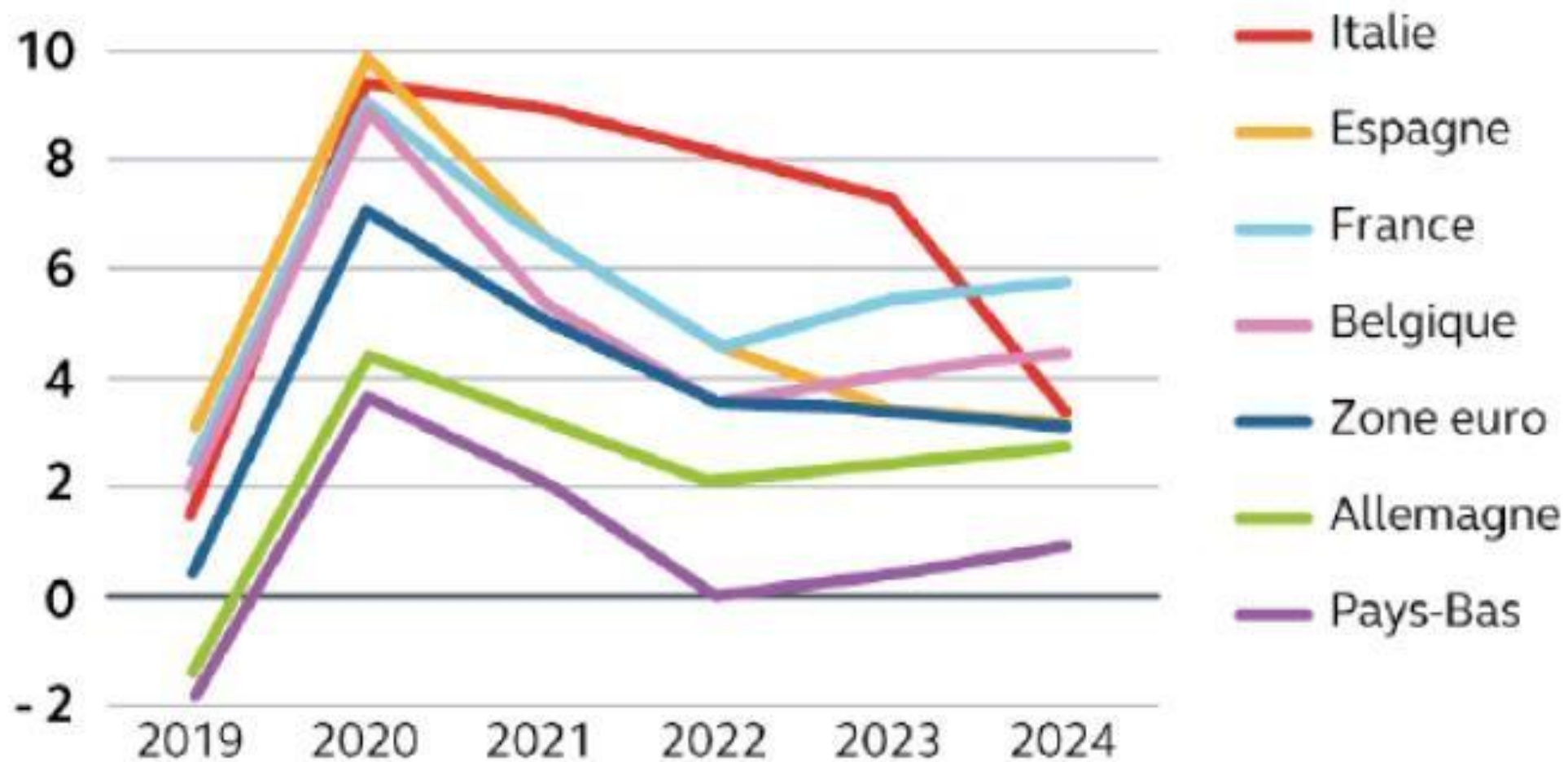
Monde

Zone euro

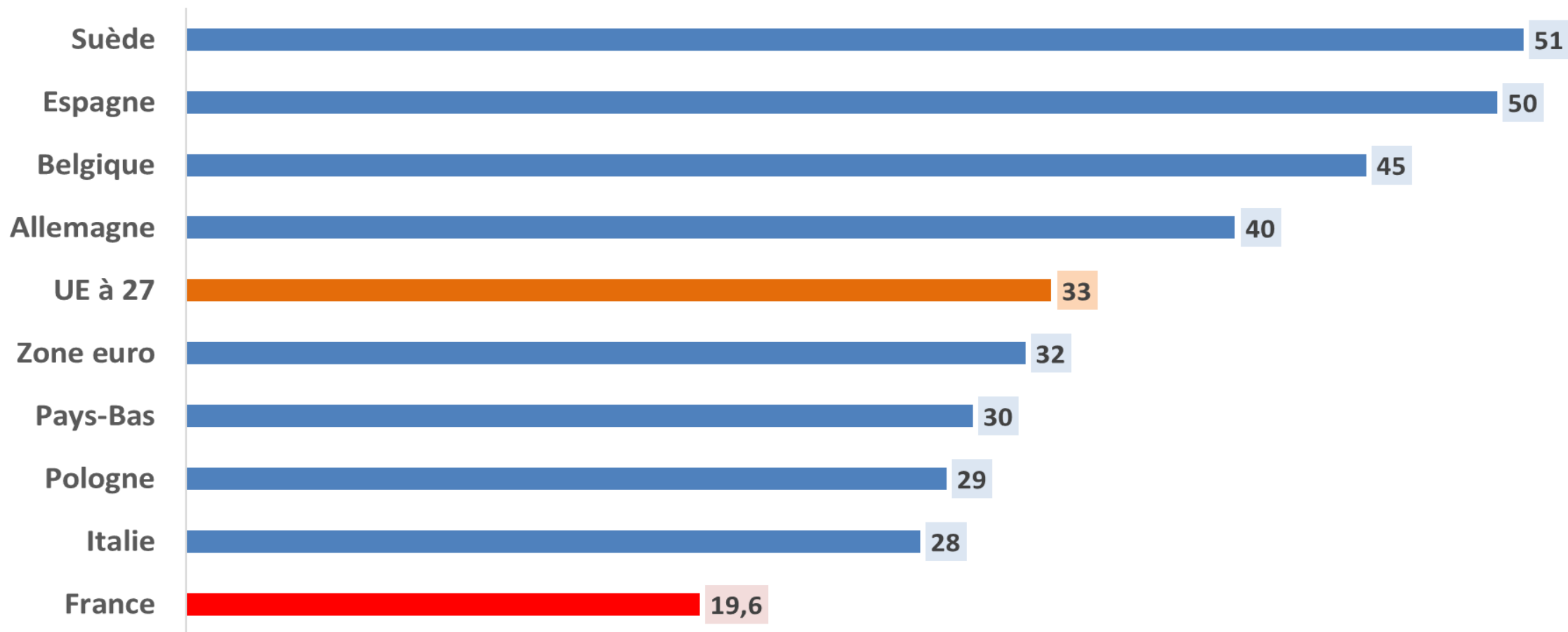
INCERTITUDE INQUIETUDE
INSTABILITE



LE DEFICIT PUBLIC ZONE EURO



LE POIDS DES COLLECTIVITES EN % DE LA DEPENSE PUBLIQUE EN ZONE EURO

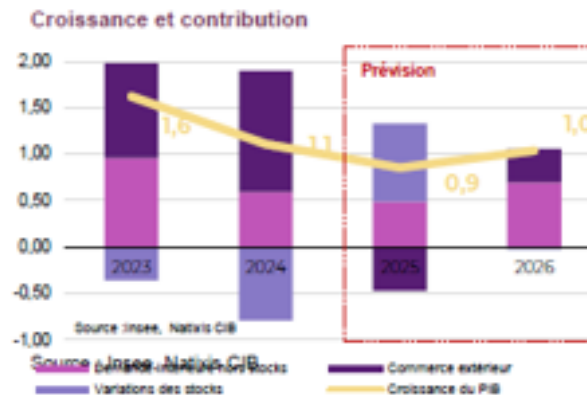




Le contexte national

UNE MEILLEURE PERSPECTIVE ECONOMIQUE POUR LA FRANCE

L'économie française a également connu un ralentissement mais elle a été plus résiliente que dans d'autres Etats en raison d'une hausse de la demande intérieure qui devrait se confirmer en 2026.



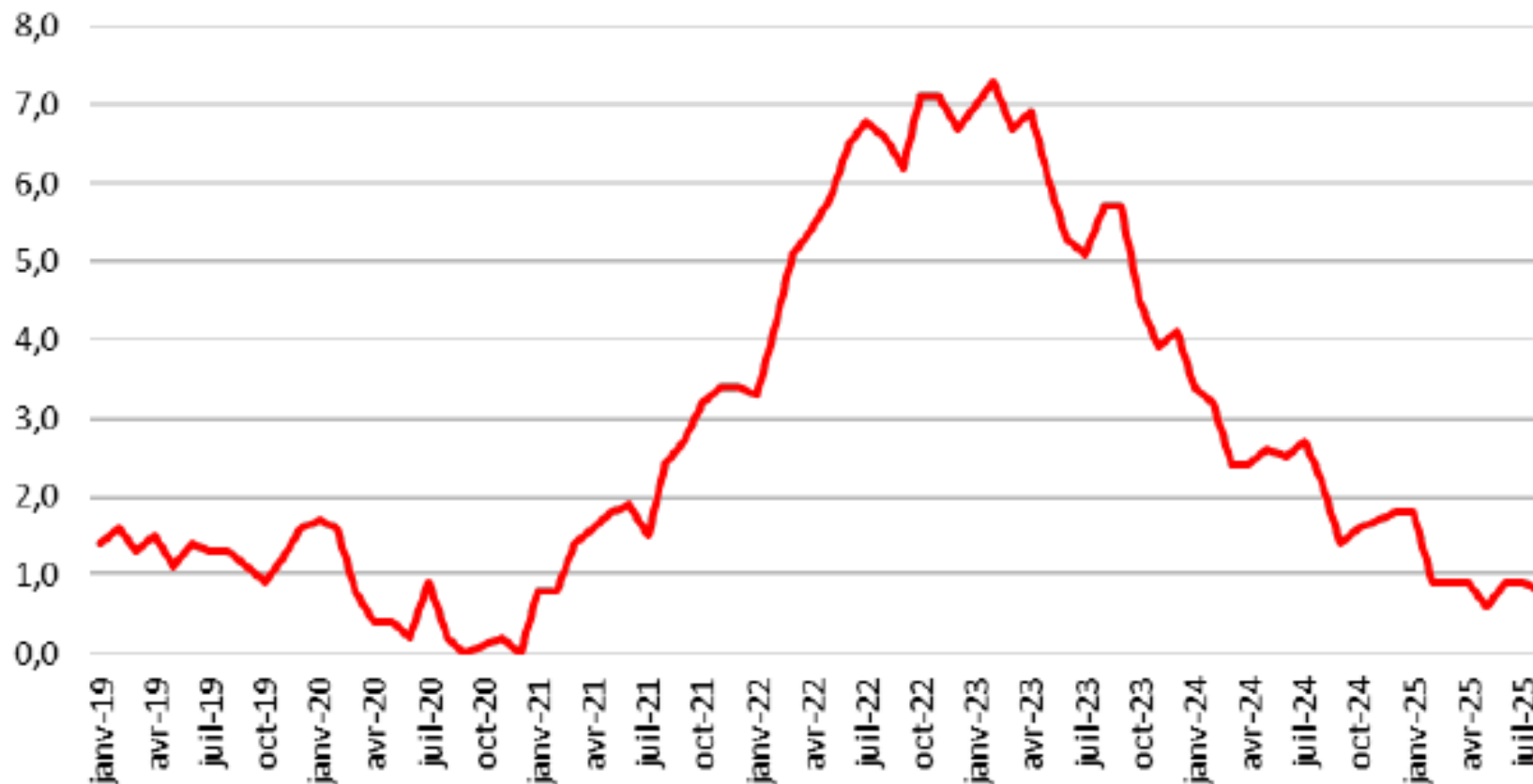
Cette tendance devrait se poursuivre en 2026 notamment en raison de l'investissement des ménages, essentiellement l'achat de logements neufs, qui redémarrerait.

Les observateurs s'accordent pour une croissance autour de 1 pour cent en 2026.

L'inflation prévisionnelle pour 2026 selon la Direction Générale du Trésor devrait s'élever à 1.3 pour cent.



LE CONTEXTE NATIONAL EVOLUTION DU TAUX D'INFLATION





Le contexte national

LA LOI DE FINANCES POUR 2026

LES DOTATIONS DE L'ETAT

L'enveloppe des concours de l'Etat est en diminution de 2 pour cent par rapport à 2025 en raison exclusivement d'une baisse des prélèvements sur recettes de l'Etat au profit des collectivités territoriales.

Il faut noter la hausse de la dotation élu local (DEL) mais, en revanche, la dynamique du soutien à l'investissement des collectivités, portée par le FCTVA, change du fait de l'exclusion des dépenses de fonctionnement éligibles (entretien des bâtiments publics et de la voirie, entretien des réseaux, fournitures de prestations de solutions relevant de l'informatique en nuage), pour se recentrer uniquement sur les dépenses d'investissement.

La péréquation au sein de la DGF reconduit les majorations de 2025 et enregistre une augmentation de 290 millions des dotations de péréquation des communes.





Le contexte national

La loi de Finances pour 2026

La loi de Finances 2026 a été adoptée par le Parlement le 2 février.

L'examen de cette loi est en cours par le Conseil Constitutionnel.

Les ponctions sur les ressources des collectivités restent en suspens tant que la loi n'est pas adoptée définitivement.

La loi de finances spéciale en vigueur depuis le 1^{er} janvier 2026, maintient les compensations fiscales selon les règles de 2025.





Le contexte national : le DiLiCo

Mécanisme de prélèvement étatique sur les collectivités locales dénommé « dispositif de lissage conjoncturel des ressources fiscales des collectivités locales » :

	2025	2026
Communes	250 Millions €	0
Intercommunalités	250 Millions €	250 Millions €
Départements	220 Millions €	140 Millions €
Régions	280 Millions €	350 Millions €
Total	1 Milliard €	740 Millions €





La Métropole de LYON

Le DOB a eu lieu le 17 novembre 2025

Il a été explicité que la Métropole de LYON intégrera les conséquences de la prochaine loi de finances dans une décision modificative.

A retenir :

L'autofinancement à progresser en **2024**, pour atteindre près de 307,4 millions.

Les dépenses de fonctionnement sont relativement maîtrisées et devraient passer de 2849 millions d'euros à 2868 millions d'euros (+0,7 %).

Les recettes de fonctionnement sont relativement dynamiques avec l'augmentation des produits liés aux droits de mutation de 15 %.

L'endettement est faible : 5 ans et 2 mois en **2024**.

Les dépenses à caractère social intégreront l'expérimentation nationale « accompagnement RSA rénové »

Les charges de personnel semblent repartir à la hausse.





Le contexte local

AUTRES ELEMENTS DE CONTEXTE

LE RENOUVELLEMENT DES CONSEILS MUNICIPAUX ET DU CONSEIL METROPOLITAIN

Ces échéances ont un impact sur le contenu des budgets dans la mesure où une partie de l'activité de l'année est dédiée à l'installation des nouvelles instances.

De plus, la tenue des scrutins occasionne des charges de fonctionnement supplémentaires notamment cette année car deux scrutins se tiennent concomitamment. La Commune a donc pour obligation de renforcer les services dédiés à la préparation et au suivi des scrutins.

L'IMPACT DU DECRET RELATIF AU TAUX DE COTISATIONS VIELLESSE DES EMPLOYEURS DES AGENTS AFFILIES A LA CAISSE NATIONALE DE RETRAITES DES AGENTS DES COLLECTIVITES LOCALES

La mesure inscrite dans le décret doit être prise en compte dans le cadre de la confection du budget 2026. Le deuxième relèvement du taux de contribution employeur à la CNRACL est porté à 37.65 pour cent, soit 3 points supplémentaires, depuis le 1^{er} janvier 2026.



Situation budgétaire de la commune 2025 :

-Fonctionnement

-Investissement

Perspectives budgétaires 2026 :

-Fonctionnement

-Investissement

Situation de la dette et de l'épargne : ratios



SITUATION BUDGETAIRE DE LA COLLECTIVITE 2025 SECTION DE FONCTIONNEMENT



Recettes de fonctionnement

Sans imputation de la convention de subsidiarité

Chapitre	Budget primitif	Budget supplémentaire	Crédits de reports	Décisions modificatives	Total budgétisé	Réalisé		Disponible	
						Montant	%	Montant	%
Fonctionnement - Recette	5 183 887.81 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €	5 188 887.81 €	4 961 146.75 €	95,61 %	227 741.06 €	4,39 %
002 - Résultat de fonctionnement reporté	1 333 818.37 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 333 818.37 €	1 333 818.37 €	100,00 %	0.00 €	0,00 %
013 - Atténuations de charges	60 500.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	60 500.00 €	110 400.21 €	182,48 %	-49 900.21 €	-82,48 %
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 582.44 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €	16 582.44 €	22 954.98 €	138,43 %	-6 372.54 €	-38,43 %
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	572 700.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	572 700.00 €	298 719.71 €	52,16 %	273 980.29 €	47,84 %
73 - Impôts et taxes	1 692 287.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 692 287.00 €	1 669 978.90 €	98,68 %	22 308.10 €	1,32 %
731 - Fiscalité locale	970 500.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	970 500.00 €	954 232.54 €	98,32 %	16 267.46 €	1,68 %
74 - Dotations et participations	295 700.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	295 700.00 €	362 906.85 €	122,73 %	-67 206.85 €	-22,73 %
75 - Autres produits de gestion courante	238 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	238 000.00 €	205 238.39 €	86,23 %	32 761.61 €	13,77 %
77 - Produits spécifiques	5 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €	2 896.80 €	57,94 %	2 103.20 €	42,06 %
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 800.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	3 800.00 €	0.00 €	0,00 %	3 800.00 €	100,00 %





Recettes de fonctionnement

Avec imputation de la convention de subsidiarité

QUINC - Commune de Quincieux / COM - BUDGET COMMUNAL / 2025

Fonctionnement - Recette

Critères de l'édition

Section : Fonctionnement

Sens : Recette

Chapitre	Budget primitif	Budget supplémentaire	Crédits de reports	Décisions modificatives	Total budgétisé	Réalisé		Disponible	
						Montant	%	Montant	%
Fonctionnement - Recette	5 183 887.81 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €	5 188 887.81 €	1 333 818.37 € *	25,81 %	223 715.71 € ***	4,35 %
002 - Résultat de fonctionnement reporté	1 333 818.37 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 333 818.37 €	1 333 818.37 €	100,00 %	0.00 €	0,00 %
013 - Atténuations de charges	60 500.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	60 500.00 €	110 400.21 €	182,48 %	-49 900.21 €	-82,48 %
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 582.44 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €	16 582.44 €	22 954.98 €	138,43 %	-6 372.54 €	-38,43 %
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	572 700.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	572 700.00 €	238 715.71 € **	41,70 %	278 889.29 € ****	47,84 %
73 - Impôts et taxes	1 692 287.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 692 287.00 €	1 669 978.90 €	98,68 %	22 308.10 €	1,32 %
731 - Fiscalité locale	970 500.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	970 500.00 €	954 232.54 €	98,32 %	16 267.46 €	1,68 %
74 - Dotations et participations	295 700.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	295 700.00 €	362 906.85 €	122,73 %	-67 206.85 €	-22,73 %
75 - Autres produits de gestion courante	238 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	238 000.00 €	205 238.39 €	86,23 %	32 761.61 €	13,77 %
77 - Produits spécifiques	5 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €	2 896.80 €	57,94 %	2 103.20 €	42,06 %
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 800.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	3 800.00 €	0.00 €	0,00 %	3 800.00 €	100,00 %

* 5 138 397

** 475 970

*** 50 492

**** 96 730



Quincieux

Les recettes de fonctionnement

entre ville et campagne

	2021		2022		2023		2024		2025	
		Evol. n/n-1		Evol. n/n-1		Evol. n/n-1		Evol. n/n-1		Evol. n/n-1
013 Atténuation de charges	73 667 €	59%	107 690 €	46%	139 179 €	29%	92 480 €	-34%	110 400 €	19%
70 Ventes des services, du domaine et ventes diverses	437 759 €	12%	454 970 €	4%	517 091 €	14%	573 317 €	11%	475 970 €	-17%
73 Impôts et taxes	2 477 443 €	-3%	2 593 574 €	5%	2 635 497 €	2%	2 664 873 €	1%	2 624 211 €	-2%
74 Dotations, subventions et participations	301 085 €	30%	341 917 €	14%	355 112 €	4%	306 442 €	-14%	362 907 €	18%
75 Autres produits de gestion courante	172 795 €	11%	190 928 €	10%	154 910 €	-19%	234 851 €	52%	205 238 €	-13%
76 Produits financiers	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%
77 Produits exceptionnels	7 360 €	-29%	2 112 €	-71%	5 032 €	138%	2 201 €	-56%	2 897 €	32%
042 Opération d'ordre de transfert entre sections	11 980 €	-82%	23 864 €	99%	11 826 €	-50%	11 582 €	-2%	22 955 €	98%
78 Reprise sur provisions	23,00 €	0%		0%		0%	3 586 €	0%	- €	0%
TOTAL	3 482 112 €	1%	3 715 055 €	7%	3 818 646 €	3%	3 889 332 €	2%	3 804 579 €	-2%
Réelles	3 470 132 €	3%	3 691 191 €	6%	3 806 820 €	3%	3 877 750 €	2%	3 781 624 €	-2%
Résultat reporté n-1	1 097 775 €	41%	1 587 572 €	45%	1 710 953 €	8%	1 724 523 €	1%	1 333 818 €	-23%
TOTAL	4 579 887 €	8%	5 302 627 €	16%	5 529 599 €	4%	5 613 856 €	2%	5 138 397 €	-8%

Les recettes réelles de fonctionnement sont en recul par rapport à 2024 notamment en raison d'une baisse des produits sur le chapitre 70.

Pour mémoire en 2025, la Commune a décidé d'externaliser son service périscolaire et n'encaisse plus les redevances correspondantes.

QUINCIEUX



Métropole de Lyon

Quincieux

entre ville et campagne

Les recettes de fonctionnement

EVOLUTION DES BASES FISCALES

La population de référence municipale de Quincieux est passée de 3620 habitants (base 2022) à 3739 habitants (base 2024) ce qui a eu notamment pour conséquence une augmentation des bases fiscales et donc des produits liés.

	2023	2024	2025	Variation
Taxe habitation	169 995 €	144 615 €	105 480 €	-38%
Taxe foncier bâti	5 663 563 €	5 978 749 €	6 105 665 €	8%
Taxe foncier non bâti	126 700 €	131 680 €	117 855 €	-7%

EVOLUTION DES DOTATIONS DE L'ETAT (CHAPITRE 74)

L'année 2025 connaît une très légère hausse des dotations de l'Etat avec une DSR à hauteur de 48 560 euros.

Depuis 2020, ces dotations sont stabilisées.

Depuis 2020, ces dotations sont stabilisées.

	2020	2021	2022	2023	2024
DGF	0	- €	- €	685,00 €	- €
Dotation solidarité rurale	35 865,00 €	36 229,00 €	36 101,00 €	40 574,00 €	44 162,00 €
Total	35 865,00 €	36 229,00 €	36 101,00 €	41 259,00 €	44 162,00 €
% RRF	1,0%	1,1%	1,0%	1,1%	1,1%

QUINCIEUX



Métropole de Lyon



Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Budget primitif	Budget supplémentaire	Crédits de reports	Décisions modificatives	Total budgétisé	Réalisé		Disponible	
						Montant	%	Montant	%
Fonctionnement - Dépense	5 183 887.81 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €	5 188 887.81 €	3 481 470.81 €	67,09 %	1 707 417.00 €	32,91 %
011 - Charges à caractère général	1 449 862.00 €	0.00 €	0.00 €	-35 000.00 €	1 414 862.00 €	1 079 688.26 €	76,31 %	335 173.74 €	23,69 %
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 850 000.00 €	0.00 €	0.00 €	-78 000.00 €	1 772 000.00 €	1 610 884.42 €	90,91 %	161 115.58 €	9,09 %
014 - Atténuations de produits	50 000.00 €	0.00 €	0.00 €	35 000.00 €	85 000.00 €	81 592.00 €	95,99 %	3 408.00 €	4,01 %
023 - Virement à la section d'investissement	1 240 127.52 €	0.00 €	0.00 €	-45 000.00 €	1 195 127.52 €	0.00 €	0,00 %	1 195 127.52 €	100,00 %
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	278 502.22 €	0.00 €	0.00 €	50 000.00 €	328 502.22 €	334 121.89 €	101,71 %	-5 619.67 €	-1,71 %
65 - Autres charges de gestion courante	263 537.00 €	0.00 €	0.00 €	78 000.00 €	341 537.00 €	331 525.92 €	97,07 %	10 011.08 €	2,93 %
66 - Charges financières	43 659.07 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	43 659.07 €	43 658.32 €	100,00 %	0.75 €	0,00 %
67 - Charges spécifiques	5 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €	0.00 €	0,00 %	5 000.00 €	100,00 %
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	3 200.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	3 200.00 €	0.00 €	0,00 %	3 200.00 €	100,00 %





Dépenses de fonctionnement

EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021-2025

	2021		2022		2023		2024		2025	
		Evol. n/n-1		Evol. n/n-1		Evol. n/n-1		Evol. n/n-1		Evol. n/n-1
011 Charges à caractère général	879 790 €	7%	823 284 €	-6%	934 937 €	14%	1 178 828 €	26%	1 079 688 €	-8%
012 Charges de personnel	1 510 400 €	4%	1 623 070 €	7%	1 773 018 €	9%	1 827 923 €	3%	1 610 884 €	-12%
014 Atténuation de produits	60 000 €	37%	49 820 €	-17%	49 761 €	0%	49 173 €	-1%	81 592 €	66%
65 Autres Charges de gestion courante	275 160 €	7%	281 039 €	2%	246 943 €	-12%	238 882 €	-3%	331 526 €	39%
66 Charges financières	76 750 €	-9%	68 758 €	-10%	61 235 €	-11%	52 426 €	-14%	43 658 €	-17%
67 Charges excepti.	5 000 €	39%	- €	-100%	4 242 €	0%	- €	-100%	- €	0%
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	15 900 €	0%	505 €	-97%	3 000 €	494%	- €	-100%	- €	0%
042 Opé. d'ordre entre section (amort., opé. d'actifs)	220 500 €	-4%	245 198 €	11%	232 268 €	-5%	243 575 €	5%	334 122 €	37%
TOTAL	3 043 500 €	5%	3 091 674 €	2%	3 305 404 €	7%	3 590 807 €	9%	3 481 471 €	-3%
Réelles	2 823 000 €	6%	2 846 476 €	1%	3 073 136 €	8%	3 347 232 €	9%	3 147 349 €	-6%

Les dépenses de fonctionnement sont globalement maîtrisées : elles ont évolué de manière significative à la baisse pour la première fois depuis cinq ans. Si on ne tient pas compte des opérations d'ordre, elles sont même inférieures à celles du précédent exercice comptable.

BAISSE DES CHARGES A CARACTERE GENERAL (CHAPITRE 011)

La baisse est consécutive à des achats maîtrisés pour contenir les dépenses et au transfert de charges sur le délégataire de service public pour l'exploitation du service périscolaire.

BAISSE DES CHARGES DE PERSONNEL (CHAPITRE 012) ET DES CHARGES DE GESTION COURANTE (CHAPITRE 65)

La variation sur ces chapitres est à mettre en perspective avec les variations constatées sur le chapitre 65.

Les charges de personnel ont diminué en raison notamment de l'externalisation du service périscolaire.



Les dépenses de fonctionnement

IMPACT DU DILICO (CHAPITRE 014)

La ponction réalisée par l'intermédiaire du Dispositif de lissage conjoncturel (DILICO) amorcée en 2025 est de l'ordre de 34 501 euros pour la commune de Quincieux, et celle liée au Fonds de péréquation intercommunale (FPIC) est de l'ordre de 47 091 euros.

SITUATION BUDGETAIRE DE LA COLLECTIVITE 2025 SECTION D'INVESTISSEMENT



Recettes d'investissement

Chapitre	Budget primitif	Budget supplémentaire	Crédits de reports	Décisions modificatives	Total budgétisé	Réalisé		Disponible	
						Montant	%	Montant	%
Investissement - Recette	3 574 021.23 €	0.00 €	467 275.00 €	348 000.00 €	3 922 021.23 €	1 677 263.11 €	42,77 %	2 244 758.12 €	57,23 %
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 240 127.52 €	0.00 €	0.00 €	-45 000.00 €	1 195 127.52 €	0.00 €	0,00 %	1 195 127.52 €	100,00 %
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	278 502.22 €	0.00 €	0.00 €	50 000.00 €	328 502.22 €	334 121.89 €	101,71 %	-5 619.67 €	-1,71 %
041 - Opérations patrimoniales	0.00 €	0.00 €	0.00 €	343 000.00 €	343 000.00 €	342 911.98 €	99,97 %	88.02 €	0,03 %
10 - Dotations, fonds divers et réserves	754 230.52 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	754 230.52 €	794 413.03 €	105,33 %	-40 182.51 €	-5,33 %
13 - Subventions d'investissement	1 300 160.97 €	0.00 €	467 275.00 €	0.00 €	1 300 160.97 €	101 545.22 €	7,81 %	1 198 615.75 €	92,19 %
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 000.00 €	920.00 €	92,00 %	80.00 €	8,00 %
458201 - Travaux connexes	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	103 350.99 €	0,00 %	-103 350.99 €	0,00 %





Recettes d'investissement

EVOLUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2021-2025

	2021		2022		2023		2024		2025	
		Part RI		Part RI		Part RI		Part RI		Part RI
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	218 121 €	15%	245 198 €	37%	232 268 €	29%	243 575 €	28%	334 122 €	20%
041 Opérations patrimoniales (opérations d'ordre)	389 239 €	27%	- €	0%	25 020 €	3%	364 €	0%	342 912 €	20%
10 Dotations, fonds divers et réserves	614 125 €	42%	335 005 €	50%	530 629 €	67%	548 232 €	63%	794 413 €	47%
dont FCTVA	374 075 €	26%	325 178 €	48%	22 813 €	3%	33 529 €	4%	89 166 €	5%
dont TA (ex TLE)	- €	0%	9 277 €	1%	7 816 €	1%	14 703 €	2%	16 017 €	1%
dont autofinancement	240 050 €	16%		0%		0%		0%		0%
13 Subventions d'investissement	225 280 €	15%	90 108 €	13%	6 628 €	1%	80 627 €	9%	101 545 €	3%
16 Emprunts et dettes assimilées	240 €	0%	840 €	0%	462 €	0%	987 €	0%	920 €	0%
21 Immobilisations corporelles	419 €	0%	- €	0%	382 €	0%	- €	0%	- €	0%
23 Immobilisation en cours	2 785 €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%
48201 Travaux connexes	10 188 €	1%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	103 351 €	6%
TOTAL	1 460 397 €		671 151 €		795 389 €		873 784 €		1 677 263 €	
Réelles	612 987 €		425 953 €		538 101 €		629 846 €		1 000 229 €	

Les recettes d'investissement en 2025 ont sensiblement augmenté en raison du versement d'une augmentation du FCTVA y compris pour les travaux réalisés avec l'APRR et au versement des dernières subventions d'investissement liées aux travaux de restauration de la Chapelle.





Dépenses d'investissement

Chapitre	Budget primitif	Budget supplémentaire	Crédits de reports	Décisions modificatives	Total budgétisé	Réalisé		Disponible	
						Montant	%	Montant	%
Investissement - Dépense	3 574 021.23 €	0.00 €	672 272.75 €	348 000.00 €	3 922 021.23 €	2 569 239.33 €	65,51 %	1 352 781.90 €	34,49 %
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	484 232.77 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	484 232.77 €	484 232.77 €	100,00 %	0.00 €	0,00 %
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 582.44 €	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €	16 582.44 €	22 954.98 €	138,43 %	-6 372.54 €	-38,43 %
041 - Opérations patrimoniales	0.00 €	0.00 €	0.00 €	343 000.00 €	343 000.00 €	342 911.98 €	99,97 %	88.02 €	0,03 %
16 - Emprunts et dettes assimilées	274 712.55 €	0.00 €	0.00 €	625.00 €	275 337.55 €	269 177.45 €	97,76 %	6 160.10 €	2,24 %
20 - Immobilisations incorporelles	220 228.71 €	0.00 €	119 657.13 €	0.00 €	220 228.71 €	92 212.90 €	41,87 %	128 015.81 €	58,13 %
21 - Immobilisations corporelles	1 307 566.75 €	0.00 €	546 787.62 €	-67 125.00 €	1 240 441.75 €	716 731.47 €	57,78 %	523 710.28 €	42,22 %
23 - Immobilisations en cours	1 274 698.01 €	0.00 €	4 828.00 €	66 500.00 €	1 341 198.01 €	640 017.78 €	47,72 %	701 180.23 €	52,28 %
27 - Autres immobilisations financières	1 000.00 €	0.00 €	1 000.00 €	0.00 €	1 000.00 €	1 000.00 €	100,00 %	0.00 €	0,00 %





Dépenses d'investissement

PRINCIPALES REALISATIONS 2025

La plupart des investissements prévus en 2025 ont été réalisés.

Le seul projet structurant à finaliser en 2025 reste la réhabilitation de l'ancien restaurant scolaire et d'une partie de l'école maternelle.

	2021		2022		2023		2024		2025	
		Part DI		Part DI		Part DI		Part DI		Part DI
Opérations d'ordre	401 218 €	43%	23 864 €	2%	36 846 €	4%	11 946 €	1%	365 867 €	18%
Divers	- €	0%	- €	0%	4 811 €	1%	- €	0%	- €	0%
Emprunt	340 769 €	36%	339 893 €	35%	336 632 €	35%	320 854 €	28%	269 177 €	13%
Subventions d'équipements versées	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%
Programme d'investissement	193 660 €	21%	621 091 €	63%	593 565 €	61%	817 821 €	71%	1 448 962 €	69%
Immobilisations financières	1 971 €	0%	- €	0%	- €	#DIV/0!	- €	0%	1 000 €	0%
TOTAL	937 618 €		984 848 €		971 854 €		1 150 621 €		2 085 006 €	
Réelles	536 400 €		960 984 €		935 008 €		1 138 675 €		1 719 139 €	
Solde exécution reporté n-1	240 013 €		282 765 €		30 932 €		207 396 €		484 233 €	
TOTAL	1 177 631 €		1 267 613 €		1 002 786 €		1 358 017 €		2 569 239 €	





LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT Au 31/12/2025 OPERATIONS Réalisées : 1 267 463,63 euros

Opération	Intitulé	Complément d'information	Total des crédits ouverts 2025	Réalisé	Solde	Annulation	Reports 2026
100-2	Construction d'une nouvelle restauration scolaire		3 102,00 €	1 644,98 €	1 457,02 €	1 457,02 €	0,00 €
1901	Restauration de la Chapelle	Frais d'études	300,00 €	0,00 €	300,00 €	300,00 €	0,00 €
1951	Signalétique de la Commune		30 000,00 €	22 486,53 €	7 513,47 €	6 330,00 €	1 183,47 €
2016	Réaménagement de l'ancien restaurant scolaire	Frais d'études et constructions	924 946,72 €	705 284,34 €	219 662,38 €	5 583,98 €	214 078,40 €
2114	Travaux de l'Agenda d'accessibilité programmée (Ad'AP)		57 900,00 €	0,00 €	57 900,00 €	57 900,00 €	0,00 €
2116	Maison de santé pluriprofessionnelle		504 828,00 €	0,00 €	504 828,00 €	504 828,00 €	0,00 €
21510	Modernisation des affichages extérieurs		8 000,00 €	0,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €	0,00 €
2201	Chaufferie EMP MOE	Frais de maîtrise d'œuvre	18 350,00 €	13 124,36 €	5 225,64 €	5 225,64 €	0,00 €
2216	Chaufferie EMP Travaux		524 000,00 €	523 754,62 €	245,38 €	245,38 €	0,00 €
2251	Signalétique bâtiments		1 168,80 €	1 168,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2257	Equipement extinction lumineuses Eclairage Public (EP)		25 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	0,00 €
2302	Mise en place récupérateur eau de pluie		20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €
2401	Réhabilitation de la Cure	Frais d'études	3 500,00 €	0,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €	0,00 €
sous total opérations			2 121 095,52 €	1 267 463,63 €	853 631,89 €	638 370,02 €	215 261,87 €





Au 31/12/2025
DEPENSES D'
INVESTISSEMENT
Restes à
réaliser :
262 961,64
euros

Opération	Intitulé	Complément d'information	Total des crédits ouverts 2025	Réalisé	Solde	Annulation	Reports 2026
Investissement hors opération							
	001 (déficit 2024 reporté)		484 232,77 €	484 232,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	chapitre 27 (action SPL M&LAC)		1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	chapitre 16 (capital dette)		275 337,55 €	269 177,45 €	6 160,10 €	6 160,10 €	0,00 €
2031	Frais d'études		106 400,00 €	12 177,00 €	94 223,00 €	90 203,00 €	4 020,00 €
Sous total chapitre 20			106 400,00 €	12 177,00 €	94 223,00 €	90 203,00 €	4 020,00 €
2121	Arbres		2 800,00 €	0,00 €	2 800,00 €	2 800,00 €	0,00 €
2128	Autres agencements et aménagements de terrains		800,00 €	780,00 €	20,00 €	20,00 €	0,00 €
21351	Install. générales...des constructions - Bât publics		205 291,30 €	77 071,80 €	128 219,50 €	103 670,46 €	24 549,04 €
2151	Réseaux de voirie		3 299,34 €	1 870,09 €	1 429,25 €	1 429,25 €	0,00 €
2152	Installations voirie		1 000,00 €	11 666,16 €	-10 666,16 €	0,00 €	0,00 €
21534	Réseaux d'électrification		0,00 €	4 648,54 €	-4 648,54 €	0,00 €	1 800,00 €
21538	Autres réseaux		7 600,00 €	4 192,24 €	3 407,76 €	-624,66 €	4 032,42 €
215738	Autre matériel et outillage de voirie		9 035,36 €	3 741,24 €	5 294,12 €	5 294,12 €	0,00 €
2158	Autres install., matériel et outillage techniques		0,00 €	765,23 €	-765,23 €	0,00 €	5 125,14 €
21831	Matériel informatique scolaire		5 000,00 €	11 764,56 €	-6 764,56 €	-6 764,56 €	0,00 €
21838	Autre matériel informatique		16 000,00 €	26 784,15 €	-10 784,15 €	0,00 €	0,00 €
21841	Matériel de bureau et mobiliers scolaires		2 500,00 €	0,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	0,00 €
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers		25 036,00 €	10 940,50 €	14 095,50 €	8 367,53 €	5 727,97 €
2185	Matériel de téléphonie		8 500,00 €	5 080,61 €	3 419,39 €	3 419,39 €	0,00 €
2188	Matériels divers		287 510,95 €	10 016,40 €	277 494,55 €	275 049,35 €	2 445,20 €
Sous total chapitre 21			574 372,95 €	169 321,52 €	405 051,43 €	361 371,66 €	43 679,77 €
Sous total chapitre 23			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sous total hors opérations			1 441 343,27 €	935 908,74 €	505 434,53 €	457 734,76 €	47 699,77 €
Chapitre 040 (amortissement subventions)			16 582,44 €	22 954,98 €	-6 372,54 €	0,00 €	0,00 €
Chapitre 041			343 000,00 €	342 911,98 €	88,02 €	0,00 €	0,00 €
Sous total opérations d'ordre			359 582,44 €	365 866,96 €	-6 284,52 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL			3 922 021,23 €	2 569 239,33 €	1 352 781,90 €	1 096 104,78 €	262 961,64 €





Au 31/12/2025
RECETTES D'
INVESTISSEMENT
Restes à
réaliser :
388.109,75
euros

Opération	Intitulé	Complément d'information	Total des crédits ouverts 2025	Réalisé	Solde	Annulation	Reports 2026	Remarques	Inscription 2024
Subventions d'investissement									
100-2	Construction d'une nouvelle restauration scolaire		3 820,00 €	0,00 €	3 820,00 €	0,00 €	3 820,00 €		
1901	Restauration de la Chapelle MOE		96 000,00 €	92 479,25 €	3 520,75 €	0,00 €	3 520,75 €		
1902	Chaufferie EMP		390 633,97 €	0,00 €	390 633,97 €	142 015,97 €	248 618,00 €		
2015	Mise en sécurité bas relief de l'église		3 643,00 €	0,00 €	3 643,00 €	0,00 €	3 643,00 €		
2016	Réaménagement de l'ancien restaurant scolaire		566 256,00 €	0,00 €	566 256,00 €	566 256,00 €	0,00 €		
2114	Travaux de l'Agenda d'accessibilité programmée (Ad'AP)		159 000,00 €	0,00 €	159 000,00 €	111 300,00 €	47 700,00 €		
2117	Restauration de la Chapelle Travaux		80 808,00 €	0,00 €	80 808,00 €	0,00 €	80 808,00 €		
sous total opérations			1 300 160,97 €	92 479,25 €	1 207 681,72 €	819 571,97 €	388 109,75 €		
1328	Autres subventions		0,00 €	9 065,97 €	-9 065,97 €	0,00 €	0,00 €		
Sous total hors opérations			0,00 €	9 065,97 €	-9 065,97 €	0,00 €	0,00 €		
TOTAL			1 300 160,97 €	101 545,22 €	1 198 615,75 €	819 571,97 €	388 109,75 €		





RESULTATS PREVISIONNELS 2025

RESULTATS PREVISIONNELS DE CLOTURE 2025

Les chiffres 2025 sont provisoires et arrondis

<i>Résultat de la section de fonctionnement</i>	<i>2025</i>	<i>Pour mémoire CA 2024</i>
---	-------------	---------------------------------

Résultat de l'exercice	323 108€	298 525€
Résultat de l'exercice antérieur (ligne 002)	1 333 818€	1 724 523€
Résultat de clôture à affecter	1 656 926€	2 023 048€

+ *Résultat de la section d'investissement*

Résultat de l'exercice	-407 743€	-276 836€
Résultat de l'exercice antérieur (ligne 001)	-484 232€	-207 396€
Résultat comptable cumulé	-891 975€	-484 232€

Une partie de l'excédent de fonctionnement sera à affecter en investissement afin de couvrir le déficit prévisionnel de la section d'investissement.

Il devrait rester en recettes capitalisées de fonctionnement 764 951 €.

Au 31/12/2025
RECETTES
CAPITALISEES DE
FONCTIONNEMENT
764 951
euros





SITUATION FINANCIERE FIN 2025

Année	2022	2023	2024	2025
Recettes réelles de fonctionnement	3 691 191	3 806 820	3 876 585	3 781 624
Dépenses réelles de fonctionnement	2 781 513	3 073 135	3 291 576	3 147 349
Epargne brute	909 678	733 685	585 009	634 275
Taux d'épargne brute %	25%	19%	15%	17%
Amortissement du capital de la dette dont dette Syder	339 893	336 632	320 854	267 553 63 840
Epargne nette	569 785	397 053	264 155	366 722
Encours de dette dont dette Syder	3 361 552 523 552	2 925 598 429 598	2 534 360 344 360	2 217 355 276 094
Capacité de désendettement	3,70	3,99	4,33	3,50



Les perspectives budgétaires pour 2026

Fonctionnement





Les recettes de fonctionnement 2026

DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN BAISSÉ

La baisse prévisionnelle des recettes de fonctionnement entre 2025 et 2026 est à nuancer car la vente des services du domaine notamment la location des salles et les loyers pour les antennes, devrait être supérieure à 2025.

Les remboursements des charges de personnel

La Collectivité attend une baisse notable de ce chapitre (013) car plusieurs agents sont sortis des effectifs.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		Budgété 2025	Réalisé 2025	Budgété 2026
013	Atténuations de charges	60 500	110 400	90 500
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	572 700	475 970	340 100
73	Impôts et taxes	1 692 287	1 669 979	1 670 787
731	Fiscalité locale	970 500	954 233	880 500
74	Dotations et participations	295 700	362 907	303 000
75	Autres produits de gestion courante	238 000	205 238	238 000
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a)		3 829 687	3 778 727	3 522 887
77	Produits spécifiques (c)	5 000	2 897	5 000
78	Reprises sur amortissements et provisions (d)	3 800	-	3 800
TOTAL		3 838 487	3 781 624	3 531 687





Les recettes de fonctionnement 2026

Les recettes fiscales

Il n'est pas prévu d'augmentation des taux des impôts locaux communaux que sont la taxe d'habitation, la taxe sur le foncier bâti et sur le foncier non bâti.

Le projet de loi de finances 2026 imposerait des ponctions sur les collectivités de l'ordre de 4.6 milliards d'euros avec une baisse de 1.6 pour cent des concours financiers de l'Etat.

Les dotations

Compte de l'attentisme lié au vote de la loi de finances 2026, la seule tendance à l'œuvre certaine reste la baisse des dotations.

Baisse des ressources propres

Pour ce qui est des produits issus de ses services propres (service périscolaire) la Collectivité projette une baisse entre 2025 et 2026.





Les dépenses de fonctionnement 2026

Les charges à caractère général sont en baisse du fait de l'externalisation notamment du service périscolaire.

Des crédits sont également provisionnés pour des assistances à la renégociation de différents contrats et marchés

- Assurances
- Eclairage public

Il faut également retenir l'augmentation des frais liés à l'infogérance suite à la nécessité de mettre à niveau une partie importante du parc.

Les dépenses courantes sont globalement maintenues à un niveau identique à 2025.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2025	2026
011	Charges à caractère général	1 414 862	1 083 304,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 772 000	1 325 000,00
014	Atténuations de produits	85 000	120 000,00
65	Autres charges de gestion courante	341 537	450 714,00
TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a)		3 613 399	2 979 018
66	Charges financières (b)	43 659	51 910,71
67	Charges spécifiques(c)	5 000	5 000,00
68	Dotations aux provisions et dépréciations (d)	3 200	3 200,00
TOTAL		3 665 258	3 039 129





Les dépenses de fonctionnement 2026

Les charges de personnel

Elles subissent une baisse notable du fait également de l'externalisation du service périscolaire.

Facteurs extérieurs

En 2026, les dépenses augmenteront pour partie en raison de mesures qui ne dépendent pas des choix de la Collectivité. L'augmentation des cotisations employeur à la CNRACL sera provisionnée.

Les autres points notables

Compte tenu de la modification de la grille des indemnités des élus en 2026, une provision supplémentaire sera faite sur le chapitre 65.



Les perspectives budgétaires pour 2026

Investissement





Les recettes d'investissement 2026

Fctva

Le FCTVA 2026 sera plus important car la Commune commence à percevoir la compensation de TVA pour les travaux réalisés sur l'ex-restaurant scolaire.

RECETTES D'INVESTISSEMENT		Budgété 2025	Réalisé 2025	Budgété 2026
10	Dotations, fonds divers et réserves	754 231	794 413	811 828
13	Subventions d'investissement	1 300 161	101 545	568 562
16	Emprunts et dettes assimilées	1 000	920	1 000
Total des recettes d'équipement		2 055 391	896 878	1 381 390





Les dépenses d'investissement 2026

LES INVESTISSEMENTS PREVISIONNELS 2026

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2025	2026
16	Emprunts et dettes assimilées	275 338	229 207
20	Immobilisations incorporelles	220 229	417 631
21	Immobilisations corporelles	1 240 442	826 015
23	Immobilisations en cours	1 341 198	583 347
27	Autres immobilisations financières	1 000	-
TOTAL		3 078 206	2 056 201

Les projets porteront sur les travaux sur le patrimoine bâti de la Commune, la sécurisation des infrastructures ou sur la mise à niveau de certains équipements informatiques.





Les dépenses d'investissement 2026 Projet

PROGRAMMES D'INVESTISSEMENTS 2026										
Opération	Intitulé	Complément d'information	Total des crédits ouverts 2025	Réalisé	Solde	Annulation	Report 2026	Remarques	Inscription 2026	Remarques
1951	Signalétique de la Commune		30 000,00 €	22 486,53 €	7 513,47 €	6 330,00 €	1 183,47 €		0,00 €	
2016	Réaménagement de l'ancien restaurant scolaire	Frais d'études et constructions	924 946,72 €	705 284,34 €	219 662,38 €	5 583,98 €	214 078,40 €	RAR de 20 731,36€ de frais d'études et de 193 347,04€ de constructions	20 731,36 €	
2114	Travaux de l'Agenda d'accessibilité programmée (AdAP)		57 900,00 €	0,00 €	57 900,00 €	57 900,00 €	0,00 €		57 900,00 €	
2116	Maison de santé pluriprofessionnelle		504 828,00 €	0,00 €	504 828,00 €	504 828,00 €	0,00 €		0,00 €	
21510	Modernisation des affichages extérieurs		8 000,00 €	0,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €	0,00 €		8 000,00 €	
2201	Chaufferie EMP MOE	frais de maîtrise d'œuvre	18 350,00 €	13 124,36 €	5 225,64 €	5 225,64 €	0,00 €		5 000,00 €	
2216	Chaufferie EMP Travaux		524 000,00 €	523 754,62 €	245,38 €	245,38 €	0,00 €		5 000,00 €	
2251	Signalétique bâtiments		1 168,80 €	1 168,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
2257	Équipement extinction lumineuses Éclairage Public (EP)		25 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	0,00 €		25 000,00 €	
2302	Mise en place récupérateur eau de pluie		20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	0,00 €		20 000,00 €	
2401	Réhabilitation de la Cure	Frais d'études	3 500,00 €	0,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €	0,00 €		12 000,00 €	Diagnostic + frais d'études selon accompagnement SPL M&LAC proposé à 11 904€
Etudes (0)										





Les dépenses d'investissement 2026 Projet

Opération			Intitulé	Complément d'information	Total des crédits ouverts 2025	Réalisé	Solde	Annulation	Report 2026	Remarques	Inscription 2026	Remarques
26	0	1	Halle couverte parvis église	Elaboration d'un cahier des charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		5 000,00 €	
26	0	2	Démolition de la maison Lacour	Diagnostic avant démolition + Maîtrise d'œuvre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		30 000,00 €	provision
26	0	3	Travaux d'amélioration du confort thermique et d'économies d'énergie sur le parc immobilier	Audit patrimonial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		25 000,00 €	Recours au contrat de Conseil en énergie partagée avec le Sgerly
26	0	5	Evolution du système et du parc informatiques	Mission d'Assistance (AMO)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		5 000,00 €	Recours à un accord-cadre à bon de commande à lancer
Bâtiments communaux et aménagements (1)												
26	1	1	Aménagement du local commercial rue de la République	Maîtrise d'œuvre + travaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		50 000,00 €	
26	1	2	Aménagement du local pros de santé provisoire	Maîtrise d'œuvre + travaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		45 000,00 €	
Matériels (5)												
26	5	1	Acquisition d'un véhicule de service électrique		0	0	0	0	0		30 000,00 €	
Terrains (6)												
sous total opérations					2 121 095,52 €	1 267 463,63 €	853 631,89 €	438 370,02 €	215 261,67 €		343 631,36 €	





Opération	Intitulé	Complément d'information	Total des crédits ouverts 2025	Réalisé	Solde	Annulation	Report 2026	Remarques	Inscription 2026	Remarques
Investissement hors opération										
	001 (déficit 2024 reporté)		484 232,77 €	484 232,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
	chapitre 27 (action SPL M&LAC)		1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
	chapitre 16 (capital dette)		275 337,55 €	269 177,45 €	6 160,10 €	6 160,10 €	0,00 €		229 207,20 €	
2031	Frais d'études		106 400,00 €	12 177,00 €	94 223,00 €	90 203,00 €	4 020,00 €		4 900,00 €	provision honoraires de l'AMO maintenance éclairage public
2044	Subvention versée à une personne de droit privé	Aide publique à la SCI des pros de santé MSP Quincieux Village	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		300 000,00 €	
20422	Subvention pour logements sociaux		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		5 000,00 €	provision
2051	Concessions et droits similaires		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		5 000,00 €	provision
Sous total chapitre 20			106 400,00 €	12 177,00 €	94 223,00 €	90 203,00 €	4 020,00 €		314 900,00 €	
2121	Arbres		2 800,00 €	0,00 €	2 800,00 €	2 800,00 €	0,00 €		0,00 €	provision
2128	Autres agencements et aménagements de terrains		800,00 €	780,00 €	20,00 €	20,00 €	0,00 €		5 000,00 €	
21351	Install. générales...des constructions - Bât publics		205 291,30 €	77 071,80 €	128 219,50 €	103 670,46 €	24 549,04 €		247 049,04 €	
2151	Réseaux de voirie		3 299,34 €	1 870,09 €	1 429,25 €	1 429,25 €	0,00 €		0,00 €	
2152	Installations voirie		1 000,00 €	11 666,16 €	-10 666,16 €	0,00 €	0,00 €		30 000,00 €	
21534	Réseaux d'électrification		0,00 €	4 648,54 €	-4 648,54 €	0,00 €	1 800,00 €		0,00 €	
21538	Autres réseaux		7 600,00 €	4 192,24 €	3 407,76 €	-624,66 €	4 032,42 €		16 032,42 €	
215738	Autre matériel et outillage de voirie		9 035,36 €	3 741,24 €	5 294,12 €	5 294,12 €	0,00 €		6 000,00 €	
2158	Autres install., matériel et outillage techniques		0,00 €	765,23 €	-765,23 €	0,00 €	5 125,14 €		0,00 €	
21831	Matériel informatique scolaire		5 000,00 €	11 764,56 €	-6 764,56 €	-6 764,56 €	0,00 €		5 000,00 €	provision
21838	Autre matériel informatique		16 000,00 €	26 784,15 €	-10 784,15 €	0,00 €	0,00 €		25 000,00 €	
Opération	Intitulé	Complément d'information	Total des crédits ouverts 2025	Réalisé	Solde	Annulation	Report 2026	Remarques	Inscription 2026	Remarques
21841	Matériel de bureau et mobiliers scolaires		2 500,00 €	0,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	0,00 €		18 100,00 €	
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers		25 036,00 €	10 940,50 €	14 095,50 €	8 367,53 €	5 727,97 €		25 727,97 €	
2185	Matériel de téléphonie		8 500,00 €	5 080,61 €	3 419,39 €	3 419,39 €	0,00 €		5 000,00 €	
2188	Matériels divers		287 510,95 €	10 016,40 €	277 494,55 €	275 049,35 €	2 445,20 €		26 345,20 €	
Sous total chapitre 21			574 372,95 €	169 321,52 €	405 051,43 €	361 371,66 €	43 679,77 €		909 254,63 €	
238	avances sur marché		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		30 000,00 €	
Sous total chapitre 23			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		30 000,00 €	
Sous total hors opérations			1 441 343,27 €	935 908,74 €	505 434,53 €	457 734,76 €	47 699,77 €		1 483 361,83 €	
Chapitre 040 (amortissement subventions)			16 582,44 €	22 954,98 €	-6 372,54 €	0,00 €	0,00 €		13 000,00 €	
Chapitre 041			343 000,00 €	342 911,98 €	88,02 €	0,00 €	0,00 €		400 000,00 €	
Sous total opérations d'ordre			359 582,44 €	365 866,96 €	-6 284,52 €	0,00 €	0,00 €		413 000,00 €	
TOTAL			3 922 021,23 €	2 569 239,33 €	1 352 781,90 €	1 096 104,78 €	262 961,64 €		2 239 993,19 €	



Les perspectives budgétaires pour 2026

L'état de la dette



La dette

	2022	2023	2024	2025	2026
Encours	2 838 903,34	2 496 984,16	2 190 573,63	1 941 436,37	1 724 490,78
Intérêts payés sur la période	68 771,72	62 363,00	53 942,17	45 424,71	39 238,39
Capital payé sur la période	253 865,97	247 210,04	252 468,36	203 712,55	177 707,20
Dette Syder (remboursement)	93 953,62	85 238,81	68 265,17	63 840,14	47 609,58
Ratio dette/habitant	837	737	645	573	461

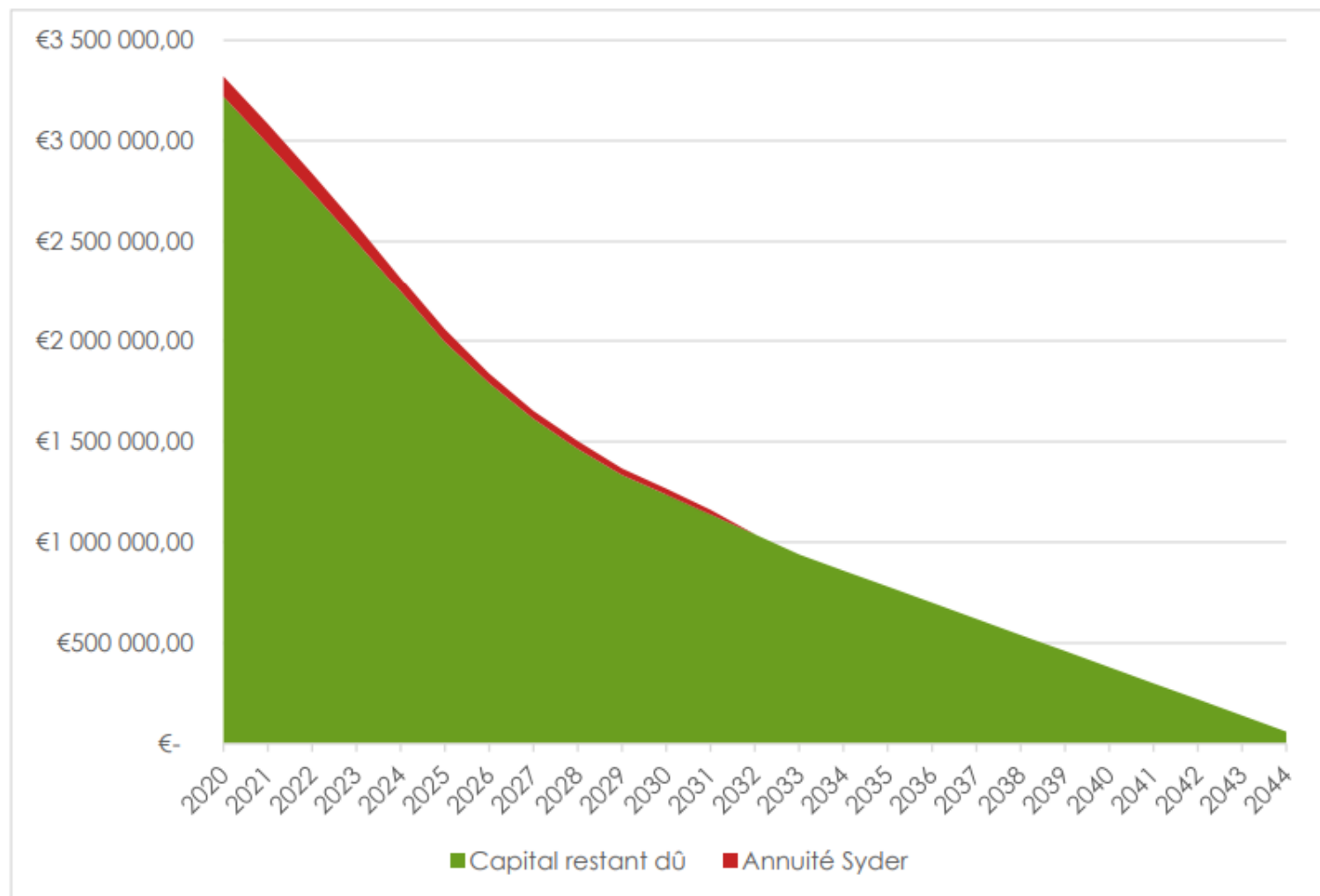
**DELAI DE
DESENDETTEMENT
FAVORABLE**

3,50 ans en 2025

4,04 ans en 2026

12 ans délai critique

EVOLUTION DE L'ENCOURS



Désignation	Montant du prêt	Durée	Taux	Dernière année
Acquisition Joubert (habitation et commerce)	700 000 €	240	Fixe	2027
Acquisition Servignat	200 000 €	180	Variable	2024
Construction école élémentaire	345 495.18 €	144	Fixe	2025
Construction restaurant scolaire	2 000 000 €	300	Fixe	2044
Construction école élémentaire	500 000 €	240	Fixe	2024
Acquisition terrain Bérerd	300 000 €	360	Fixe	2032
Investissement centre village ⁷	500 000 €	180	Fixe	2028



Situation financière fin 2026

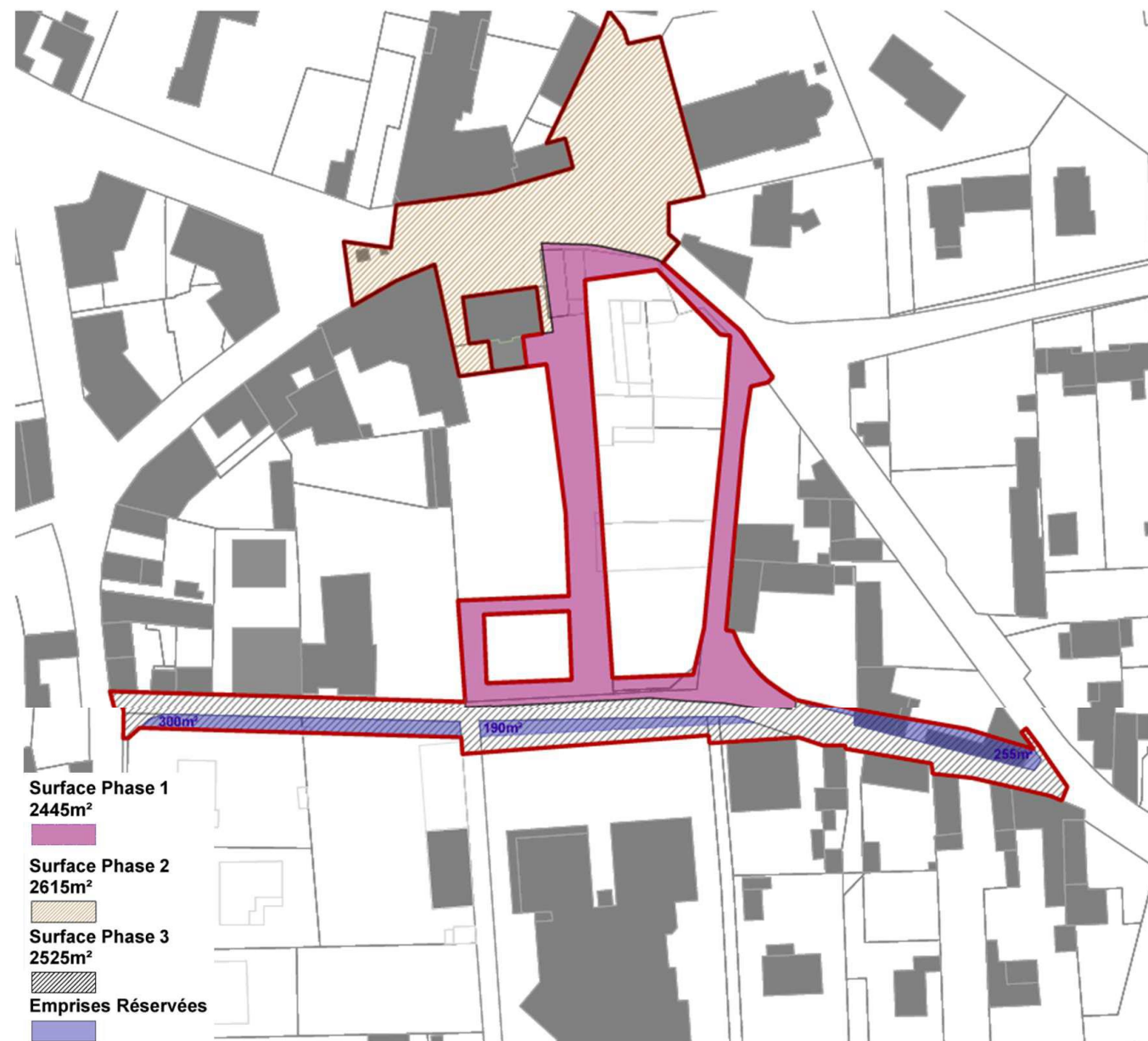
Année	2022	2023	2024	2025	2026
Recettes réelles de fonctionnement	3 691 191	3 806 820	3 876 585	3 781 624	3 531 687
Dépenses réelles de fonctionnement	2 781 513	3 073 135	3 291 576	3 147 349	3 039 129
Epargne brute	909 678	733 685	585 009	634 275	492 558
Taux d'épargne brute %	25%	19%	15%	17%	14%
Amortissement du capital de la dette	339 893	336 632	320 854	267 553	225 317
dont dette Syder				63 840	47 610
Epargne nette	569 785	397 053	264 155	366 722	267 241
Encours de dette	3 361 552	2 925 598	2 534 360	2 217 355	1 990 383
dont dette Syder	523 552	429 598	344 360	276 094	212 253
Capacité de désendettement	3,70	3,99	4,33	3,50	4,04



PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DES INVESTISSEMENTS



UN PROJET GLOBAL STRUCTURANT POUR LA COMMUNE

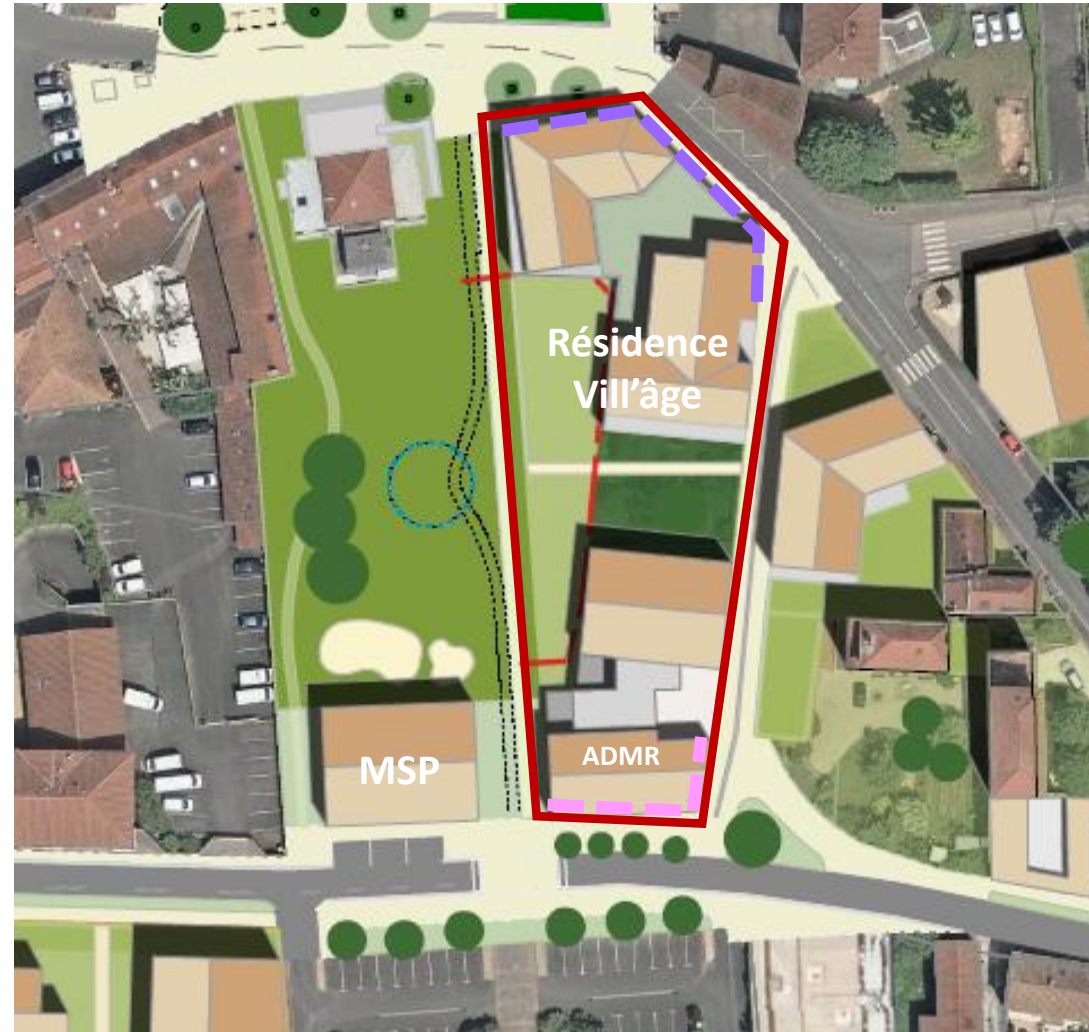


PROJET DE CONSTRUCTION LMH ILOT DES FLANDRES

Env. 44 logements

Programme :

- **Résidence Vill'âge** (Vivre en ville avec l'âge)
 - 40 logements dédiés aux séniors (+60ans)
 - 2200 m² SDP (8 PLAI, 19 PLUS, 13 PLS)
- **4 logements familiaux** dans bâtiment de la MSP
 - 250 m² SDP (4 PLS)
- **Maison de Santé** : env. 590 m²SU
- **Locaux d'activités et commerces** : env. 510 m² SU
 - sur les linéaires à la plus forte commercialité
 - 5 locaux
- **Local ADMR** : 120 m² SU
- **Stationnement en sous-sol** : env. 50 places



- Commercialité forte
Commerces de bouche et de proximité
- Commercialité moyenne
Restaurant

Les activités aujourd'hui présentes sur l'ilot, à prendre en compte

1. Salon de coiffure
2. Infirmiers / psychologue
3. « club des anciens » restaurant l'évidence
4. Familles (association le Mas)
5. Maison des associations – ADMR

Étude en cours pour étudier le relogement provisoire et définitif de ces activités,.



MERCI POUR VOTRE ATTENTION