
BUDGET PRIMITIF 2026

Rapport présenté au Conseil municipal

15 DECEMBRE 2025
VILLE DE MONTARGIS

Introduction

Le 18 Novembre dernier, le ROB vous a été présenté et reposait sur les principales prévisions envisagées pour l'année 2026. Les éléments qui vont suivre constituent la présentation de la structure du BP 2026 proposé.

Ce budget s'inscrit dans la continuité des décisions prises courant 2025 concernant notamment les grands projets d'investissement.

Ce budget sera complété en 2026 dès que les résultats de l'exercice 2025 seront connus.

Globalement, le budget s'élève à **36 679 855,08 €**.

Il se décompose de la façon suivante :

- ❖ Section de Fonctionnement : 27 445 810,94 €
- ❖ Section d'Investissement : 9 234 044.14 €

La construction du budget primitif 2026 est basée sur la prise en compte des éléments suivants :

- Stabilité des charges à caractère général dans de nombreux domaines avec prise en compte des économies attendues sur les fluides en raison des raccordements des bâtiments communaux au réseau de chaleur urbain
- Prise en compte des évolutions de la masse salariales liées d'une part aux obligations réglementaires, au GVT et d'autre part aux évolutions de cotisation retraite notamment (+5%).
- Maintien de l'enveloppe des subventions aux associations
- Inscription des investissements à engager dès le début de l'exercice (MOE et travaux de démolition et construction pôle enfance, acquisitions et démarrage travaux institut de médecin intégrative)
- Evolution des recettes fiscales au rythme de l'inflation, stabilité des taux d'imposition

I – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES PRINCIPALES DEPENSES :

Les dépenses nouvelles d'investissement concernant, au stade du BP, les travaux de construction du Pôle éducatif ainsi que l'acquisition d'un immeuble, les premières dépenses de maîtrise d'œuvre et de travaux dans le cadre de la création d'un centre de médecin intégrative. Des travaux de voirie sont également prévus. Les reports des opérations engagées sur l'exercice précédent viendront compléter les actions d'investissement en début d'exercice.

Le budget supplémentaire viendra compléter les inscriptions au titre des investissements 2026, après reprise des résultats de l'exercice 2025 et consolidation des financements complémentaires.

Principales dépenses d'investissement	Proposé BP 2026
MOE pôle enfance	214 800 €
Travaux pôle enfance	4 500 000 €
Institut médecine intégrative	1 250 000 €
autres dépenses d'investissement bâtiments	284 078 €
Informatique	30 000 €
Acquisition foncière	157 000 €
TOTAL	6 435 878 €

LES DEPENSES FINANCIERES :

-Remboursement des amortissements des emprunts estimés à 1 873 166 €,
-Versement de l'annuité 2026 à l'EPFLI Foncier Cœur de France estimée à 600 000 € pour l'opération de revitalisation du quartier Leclerc.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les principales sources de financement sont les suivantes :

- La dotation aux amortissements	595 000 €
- Les subventions	2 300 000 €
- La participation de l'AME pour les travaux du port de plaisance (<i>opération sous mandat</i>)	50 000 €
- Le Fonds de Compensation pour la TVA	639 100 €
- La Taxe d'Aménagement	10 000 €
- Les amendes de police	350 000 €
- le prélèvement sur la section de fonctionnement	1 289 944,14€
- et l'emprunt (avec phase de mobilisation 2 ans)	4 000 000 €

LE RECOURS A L'EMPRUNT ET L'EVOLUTION DE LA DETTE

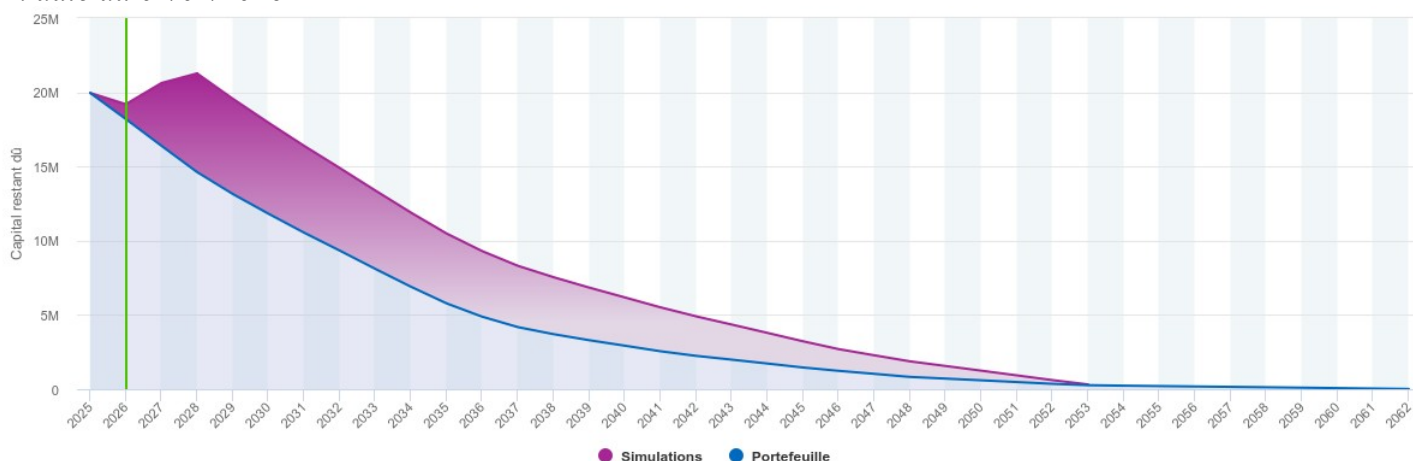
Conformément aux orientations budgétaires, le recours à l'emprunt reste inférieur au montant du capital remboursé, contribuant ainsi à la poursuite du désendettement.

CRD 01/01/2026 : 19 196 066,21 €

CRD 31/12/2026 : 20 622 900 €

Encours

En date du 01/01/2026



Date	Capital restant dû	Evolution (%)	Evolution
31/12/2024	19 954 851,15€		
31/12/2025	19 196 066,21€	-3,80%	-758 784,94€
31/12/2026	20 622 900,22€	3,35%	668 049,07€
31/12/2027	21 271 577,01€	6,60%	1 316 725,86€
31/12/2028	19 564 755,24€	-1,95%	-390 095,91€
31/12/2029	17 956 491,58€	-10,01%	-1 998 359,57€
31/12/2030	16 396 830,12€	-17,83%	-3 558 021,03€
31/12/2031	14 906 772,35€	-25,30%	-5 048 078,80€
31/12/2032	13 383 659,55€	-32,93%	-6 571 191,60€
31/12/2033	11 897 105,50€	-40,38%	-8 057 745,65€
31/12/2034	10 487 951,16€	-47,44%	-9 466 899,99€
31/12/2035	9 302 285,98€	-53,38%	-10 652 565,17€

31/12/2036	8 311 237,11€	-58,35%	-11 643 614,04€
31/12/2037	7 545 660,36€	-62,19%	-12 409 190,79€
31/12/2038	6 846 750,35€	-65,69%	-13 108 100,80€
31/12/2039	6 184 012,22€	-69,01%	-13 770 838,93€
31/12/2040	5 513 873,16€	-72,37%	-14 440 977,99€
31/12/2041	4 907 774,24€	-75,41%	-15 047 076,91€
31/12/2042	4 354 805,75€	-78,18%	-15 600 045,40€
31/12/2043	3 794 632,17€	-80,98%	-16 160 218,98€
31/12/2044	3 227 050,66€	-83,83%	-16 727 800,49€
31/12/2045	2 699 380,67€	-86,47%	-17 255 470,48€
31/12/2046	2 283 989,48€	-88,55%	-17 670 861,67€
31/12/2047	1 876 697,03€	-90,60%	-18 078 154,12€
31/12/2048	1 563 801,35€	-92,16%	-18 391 049,80€
31/12/2049	1 248 654,93€	-93,74%	-18 706 196,22€
31/12/2050	931 207,00€	-95,33%	-19 023 644,15€
31/12/2051	611 405,53€	-96,94%	-19 343 445,62€
31/12/2052	319 794,83€	-98,40%	-19 635 056,32€
31/12/2053	235 497,49€	-98,82%	-19 719 353,66€
31/12/2054	210 027,92€	-98,95%	-19 744 823,23€
31/12/2055	183 990,38€	-99,08%	-19 770 860,77€
31/12/2056	157 372,19€	-99,21%	-19 797 478,96€
31/12/2057	130 160,43€	-99,35%	-19 824 690,72€
31/12/2058	102 341,86€	-99,49%	-19 852 509,29€
31/12/2059	73 902,92€	-99,63%	-19 880 948,23€
31/12/2060	44 829,80€	-99,78%	-19 910 021,35€
31/12/2061	15 108,36€	-99,92%	-19 939 742,79€

II - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Deuxième partie du budget, la section de fonctionnement a été estimée tant en recettes qu'en dépenses à 27 445 810,94 €.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les crédits affectés en dépenses de fonctionnement sont les suivants :

Chapitre Fonction		Montant Voté BP 2025	Montant proposé BP 2026
930	Services généraux	5 289 609,74 €	5 483 954,99 €
931	Sécurité	1 448 395,00 €	1 572 000,57 €
932	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	3 915 170,00 €	3 817 537,24 €
933	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	4 889 632,20 €	5 512 102,71 €
934	Santé et action sociale	3 357 006,00 €	3 560 765,70 €
935	Aménagement des territoires et habitat	2 357 571,00 €	2 335 952,55 €
936	Action économique	578 430,00 €	590 861,37 €
937	Environnement	1 198 280,00 €	1 373 736,67 €
938	Transports	790 955,00 €	687 475,00 €
941	Autres impôts et taxes	2 000,00 €	- €
943	Opérations financières	689 080,00 €	586 480,00 €
945	Provisions et autres opérations mixtes	- €	40 000,00 €
946	Transferts entre les sections	405 063,00 €	595 000,00 €
953	Virement à la section d'investissement	1 385 832,80 €	1 289 944,14 €
Total général	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	26 307 024,74 €	27 445 810,94 €

Les crédits concernant les charges de personnel augmentent dans quelques chapitres budgétaires suite notamment aux ajustements nécessaires liées aux contraintes annoncées dans la loi de finances.

Les crédits inscrits au chapitre 934 « Santé action sociale » permettent d'accorder une subvention de 600 000 € au CCAS.

Dans le chapitre 932 « Enseignement, formation professionnelle et apprentissage », les crédits tiennent compte des évolutions de la masse salariale.

Le budget du chapitre 936 « Action économique » comprend les frais de portage d'un montant prévisionnel de 120 000 € à verser à l'EPFLI pour l'opération de revitalisation du quartier Leclerc. Il tient compte également de la reconduction des festivités, foires et marchés. Ce chapitre sera actualisé dans le budget supplémentaire.

Le chapitre 943 « Opérations financières » concerne principalement les intérêts des emprunts contractés à ce jour et estimés à : 586 480 €. Le capital des emprunts, est inscrit au chapitre 923 de la section d'investissement, pour 1 873 166 €.

Les chapitres 946 et 953, correspondent aux opérations d'ordre entre sections.

Celles-ci comprennent :

- la dotation aux amortissements : 595 000 € destinée au financement des dépenses d'investissement ;
- le virement à la section d'investissement : 1 289 944,14 €.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre Fonction		Montant Voté BP 2025	Montant Proposé BP 2026
930	Services généraux	126 550,00 €	111 300,00 €
931	Sécurité	56 000,00 €	57 000,00 €
932	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	488 275,00 €	491 200,00 €
933	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	854 148,12 €	1 136 207,94 €
934	Santé et action sociale	1 148 056,00 €	1 337 600,00 €
935	Aménagement des territoires et habitat	14 000,00 €	- €
936	Action économique	143 000,00 €	172 500,00 €
937	Environnement	16 200,00 €	16 200,00 €
938	Transports	735 606,52 €	793 303,00 €
940	Impositions directes	13 249 265,00 €	13 398 000,00 €
941	Autres impôts et taxes	1 233 800,00 €	1 357 800,00 €
942	Dotations et participations	8 051 013,00 €	8 299 700,00 €
946	Transferts entre les sections	191 111,10 €	275 000,00 €
Total général		26 307 024,74 €	27 445 810,94 €

La répartition des recettes de fonctionnement par nature est la suivante :

Chapitre par nature - Recettes Fonctionnement	Montant voté BP 2025	Montant Proposé BP 2026
013 - Atténuations de charges	46 950,00 €	67 200,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	191 111,10 €	275 000,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 186 585,64 €	2 357 977,94 €
73 - Impôts et taxes	893 800,00 €	873 800,00 €
731 - Fiscalité locale	13 633 265,00 €	13 926 000,00 €
74 - Dotations et participations	9 107 313,00 €	9 630 803,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	248 000,00 €	315 030,00 €
Total général	26 307 024,74 €	27 445 810,94 €

Les recettes sont majoritairement constituées des dotations de l'Etat et des Impôts et Taxes.

Les Recettes fiscales :

Le vote des taux des taxes foncières (foncier bâti et foncier non bâti) sera inscrit lors d'une prochaine séance du Conseil Municipal après que la Trésorerie Générale nous aura notifié les bases prévisionnelles de fiscalité.

Je vous rappelle que nous proposerons de maintenir les taux de ces taxes.

Les dotations ont été estimées respectivement comme suit :

		Montant voté BP 2025	Montant Proposé BP 2026
	74 - Dotations et participations		
930	Services généraux	8 600,00	10 600,00
932	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	80 000,00	80 000,00
933	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	212 500,00	340 303,00
934	Santé et action sociale	725 000,00	884 000,00
935	Aménagement des territoires et habitat	14 000,00	0,00
937	Environnement	16 200,00	16 200,00
942	Dotations et participations	8 051 013,00	8 299 700,00
	TOTAL	9 107 313,00	9 630 803,00

Données générales - synthèse

L'assemblée délibérante vote le présent budget :

- au niveau du chapitre pour la section d'investissement ;
- au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement ;

Conformément à l'article L. 5217-10-6 du CGCT, l'assemblée délibérante autorise le maire à opérer des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans les limites suivantes :

- Fonctionnement : 7.5%
- Investissement : 7.5%

Le présent budget a été voté sans reprise des résultats de l'exercice N-1.