BÉTHUNE
SMART CITY

Note de synthèse
Budget Primitif
2026

Préambule

Le budget est l'acte par lequel les conseillers municipaux déterminent la politique budgétaire de la ville pour l'année. I est voté chaque année après le débat d'orientations budgétaires avant le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée délibérante ou le 15 avril les autres années (article L. 1612-2 du CGCT).

Ainsi conformément à l'article **L1612-22 du CGCT créé par** l'ordonnance **n°2025-526 du 12 juin 2025, le budget de la commune est l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses de** l'exercice. **Il doit être présenté en équilibre sur chaque section, celle de fonctionnement comme celle** d'investissement, **tant en recettes qu'en dépenses.** Il obéit à des règles fixées par un cadre réglementaire et doit notamment être divisé en chapitres et articles.

Il est soumis par ailleurs à des contrôles qui ont pour but de s'assurer que les règles établies par le législateur ont été respectées.

Le budget primitif de la ville est présenté sous la forme d'un unique budget principal voté par chapitre.

La présentation du budget communal se décompose en :

I - <u>Une section de fonctionnement</u> : **dépenses courantes** n'affectant pas le patrimoine communal (frais de personnel, fluides, fournitures, entretien courant, intérêts des emprunts, autres charges de gestion courante telles que les participations aux structures intercommunales, subventions au CCAS, et aux associations ainsi que les contributions financières aux délégations de service public, amortissements et provisions).

Les recettes de fonctionnement n'ont pas d'affectation spécifique précise dans les dépenses de fonctionnement.

Elles comprennent les recettes fiscales, la dotation globale de fonctionnement et autres dotations versées par l'État, la Région et le Département, les produits des services (recettes versées par les usagers : restauration scolaire, billetteries de spectacles, prestations jeunesse et sport, crèches, concessions de cimetières, droits de stationnement...) et les « autres produits de gestion courante » (revenus des immeubles, locations...).

II- <u>Une section d'investissement</u> : **patrimoine de la commune.** Elle est alimentée en recettes par l'emprunt le cas échéant, des subventions d'équipement, les remboursements de TVA au travers du dispositif de compensation de la TVA sur les investissements (FCTVA) et par l'autofinancement.

L'excédent **correspond au solde positif dégagé en section de fonctionnement, également désigné comme la capacité** d'autofinancement **ou « épargne brute ».** Il résulte de la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement (exclusion des opérations d'ordre qui ne donnent lieu à aucun flux de trésorerie). Cet excédent constitue une ressource essentielle pour assurer le remboursement du capital de la dette, inscrit en section d'investissement. Il se traduit dans le budget par un virement de crédits prévisionnel, montant transféré de la section de fonctionnement en tant que dépense vers la section d'investissement en tant que recette.

En matière de méthodologie, un retraitement a été réalisé sur la présentation des grandes masses afin de disposer d'une lecture linéaire des dépenses d'équipement. Ainsi, les acquisitions foncières et immobilières sont déduites du chapitre 16 et ajoutées au chapitre 21 (comptabilisation au 16878 en raison de l'étalement des paiements sur plusieurs années sans frais supplémentaire).

La structure du budget primitif 2026

- **Les grandes masses budgétaires**
- **Les soldes intermédiaires de gestion et ratios financiers**
- L'affectation des résultats comptables de l'exercice 2025 repris au BP 2026
- **La section de fonctionnement**
- La section d'investissement
- **Les engagements pluriannuels**
- **La dette**

Les grandes masses budgétaires

Les mouvements réels du budget primitif 2026 incluant les restes à réaliser 2025 s'établit à 68,8 M€ soit +2,3 M€ de plus qu'au BP 2025 :

- Le **niveau des recettes de fonctionnement de 53,2 M€ est en diminution de 3,5 M€** (-6,2%) principalement en raison de la diminution du résultat de fonctionnement reporté (mouvement prévisionnel ne donnant pas lieu à réalisation).
- Le **niveau des dépenses de fonctionnement de 44,1 M€ est en diminution de 1,5 M€ avec :**
  - **-0,9 M€ sur les charges à caractère général** (prestations de service, fluides et énergie, entretiens et réparations, maintenance, frais de nettoyage, achats de fournitures, assurances, etc)
  - **+0,9 M€ sur les charges de personnels** (+0,3 M€ au titre de l'augmentation de la contribution CNRACL, 0,4 M€ liés à l'effet GVT, +0,3 M€ recrutement nouvelle crèche « Les p'tites Frimousses », -0,1 M€ solde de la balance recrutement/ gel des postes)
  - **-1 M€ sur les autres charges** (spécifiques, provisions)

En conséquence, les **niveaux d'épargnes varient à la baisse de 2 M€.**

- Le **niveau des recettes** d'investissement **de 15,6 M€ soit +5,7 M€** en raison d'un nouvel emprunt (+3 M€) nécessaire au financement des équipements et en raison des excédents de fonctionnement capitalisés (+3,9 M€) issus de la reprise des résultats 2025.
- Les **dépenses** d'investissement **atteignent 24,7 M€ en progression de +3,8 M€ :**
  - **dont 14,8 M€ pour** l'équipement **dont** 2,4 M€ sont dédiées au solde restant à verser pour l'acquisition du Forum (programme NPRU),
  - dont 6,2 M€ concernent la reprise du résultat déficitaire cumulé (dégradation de 3 M€ par rapport au résultat cumulé précédent)
  - dont 3,7 M€ affectés au remboursement du capital de la dette.

BUDGET PRINCIPAL	Projet BP 2026	Restes à réaliser	Total BP 2026 + RAR	Evolution BP26/BP25 en M€	Evolution BP26/BP25 en %
RECETTES REELLES/ PREVISIONNELLES DE FONCTIONNEMENT	**53,2 M€**	**-**	**53,2 M€**	**-3,5 M€**	**-6,2%**
Recettes fiscales et dotations	41,6 M€	-	41,6 M€	-1,3 M€	-3,0%
Résultat de fonctionnement reporté (chap 002 prév)	6,6 M€	-	6,6 M€	-3,6 M€	-35,3%
Autres recettes	5,0 M€	-	5,0 M€	1,4 M€	38,9%
DEPENSES REELLES/ PREVISONNELLES DE FONCTIONNEMENT	**44,1 M€**	**-**	**44,1 M€**	**-1,5 M€**	**-3,2%**
Dépenses de gestion	42,9 M€	-	42,9 M€	-1,5 M€	-3,4%
dont charges à caractère général	*10,0 M€*	-	*10,0 M€*	*-0,9 M€*	*-7,9%*
dont charges de personnels	*26,8 M€*	-	*26,8 M€*	*0,9 M€*	*3,6%*
dont charges de gestion courante	*6,0 M€*	-	*6,0 M€*	*0,0 M€*	*0,7%*
Autres charges	0,2 M€	-	0,2 M€	-1,0 M€	-83,3%
Frais financiers	1,1 M€	-	1,1 M€	-0,1 M€	-11,9%
EPARGNE BRUTE BUDGETAIRE			**9,1 M€**	**-2,0 M€**	**-18,4%**
EPARGNE BRUTE FINANCIERE			**2,5 M€**	**1,6 M€**	**175,7%**
RECETTES REELLES/ PREVISIONNELLES D'INVESTISSEMENT	**13,9 M€**	**1,7 M€**	**15,6 M€**	**5,7 M€**	**58,0%**
Recettes propres hors emprunt	2,5 M€	1,7 M€	4,2 M€	-0,1 M€	-3,4%
Emprunt	3,0 M€	-	3,0 M€	3,0 M€	0,0%
Produits des cessions d'immos (chap 024 prév)	1,5 M€	-	1,5 M€	-1,0 M€	-40,3%
Excédent de fonct. capitalisés (chap réel 1068)	6,9 M€	-	6,9 M€	3,9 M€	129,0%
DEPENSES REELLES/ PREVISIONNELLES D'INVESTISSEMENT	**22,3 M€**	**2,4 M€**	**24,7 M€**	**3,8 M€**	**18,3%**
Dépenses d'équipement	12,4 M€	2,4 M€	14,8 M€	0,8 M€	5,7%
Remboursement du capital de la dette	3,7 M€	-	3,7 M€	-0,1 M€	-2,1%
Résultat d'investissement reporté (chap 001 prév)	6,2 M€	-	6,2 M€	3,0 M€	92,6%
TOTAL MOUVEMENTS REELS et PREVISIONNELS	**66,5 M€**	**2,4 M€**	**68,8 M€**	**2,3 M€**	**3,5%**

Les grandes masses budgétaires

Le total du budget primitif 2026 incluant les restes à réaliser 2025 est présenté à l'équilibre avec 80,5 M€ soit **-2,7 M€** par **rapport au budget primitif 2025 :**

- **Le niveau de la section de fonctionnement est de 53,2 M€** constitué de :
  - 44,1 M€ de mouvements réels (-1,5 M€)
  - 9,1 M€ de mouvements d'ordre (-2,1 M€)

  Soit une diminution au global de 3,6 M€

- Le niveau de la section d'investissement **est de 27,3 M€** constitué de :
  - 24,7 M€ de mouvements réels (+3,8 M€)
  - 2,6 M€ de mouvements d'ordre (-3 M€)

  Soit une augmentation au global de +0,8 M€

- L'encours de la dette au 31/12 en tenant compte des 3 M€ inscrits en emprunt 2026 s'élève à **31,3 M€** (-0,6 M€)

- Le taux d'autofinancement net (après remboursement du capital de la dette) est de **20%.**

BUDGET PRINCIPAL	Projet BP 2026	Restes à réaliser	Total BP 2026 + RAR	Evolution BP26/BP25 en M€	Evolution BP26/BP25 en %
RECETTES REELLES/ PREVISIONNELLES DE FONCTIONNEMENT	53,2 M€	-	53,2 M€	-3,5 M€	-6,2%
DEPENSES REELLES/ PREVISONNELLES DE FONCTIONNEMENT	44,1 M€	-	44,1 M€	-1,5 M€	-3,2%
RECETTES REELLES/ PREVISIONNELLES D'INVESTISSEMENT	13,9 M€	1,7 M€	15,6 M€	5,7 M€	58,0%
DEPENSES REELLES/ PREVISIONNELLES D'INVESTISSEMENT	22,3 M€	2,4 M€	24,7 M€	3,8 M€	18,3%
TOTAL MOUVEMENTS REELS et PREVISIONNELS	66,5 M€	2,4 M€	68,8 M€	2,3 M€	3,5%
Encours de dette au 31/12			31,3 M€	-0,6 M€	-1,7%
Taux d'autofinancement net			20%		
Opérations d'ordre en fonctionnement	9,1 M€	-	9,1 M€	-2,1 M€	-18,5%
Opérations d'ordre en investissement	2,6 M€	-	2,6 M€	-3,0 M€	-53,6%
TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE	11,7 M€	-	11,7 M€	-5,0 M€	-30,1%
TOTAL	78,1 M€	2,4 M€	80,5 M€	-2,7 M€	-3,2%

Les affectations des résultats comptables 2025

	EXERCICE 2024		EXERCICE 2025		Evolution N/ N-1	
	DEPENSE	RECETTES	DEPENSE	RECETTES	En M€	En %
Résultat de la section de fonctionnement	-	4,3 M€		3,3 M€	-1,0 M€	-23%
Résultats reportés N-1		9,0 M€		10,3 M€	1,2 M€	0,0 M€
RESULTAT DE CLOTURE	13,3 M€		13,5 M€		0,3 M€	2%
Résultat de la section d'investissement	-	0,3 M€	3,8 M€		-4,1 M€	-1595%
Résultats reportés N-1	2,7 M€	-	2,4 M€	-	0,3 M€	-0,0 M€
RESULTAT DE CLOTURE	-2,4 M€		-6,2 M€		-3,8 M€	159%

Résultat de l'exercice					
Résultat excédentaire de fonctionnement si > 0 Résultat déficitaire de fonctionnement si < 0	13,3 M€		13,5 M€		
Excédent de financement si > 0 Besoin de financement si < 0	-2,4 M€		-6,2 M€		
Solde restes à réaliser	-0,6 M€		-0,7 M€		
Besoin total de financement (BF)	3,0 M€		6,9 M€	3,9 M€	129%

Affectation des résultats de l'exercice :			
Résultat excédentaire reporté cumulé de fonctionnement au R002	6,6 M€	-3,6 M€	-35%
Excédent de fonctionnement capitalisé si BF au 1068 (opération réelle)	6,9 M€	3,9 M€	129%
Résultat déficitaire reporté cumulé d'investissement au D001	6,2 M€	3,8 M€	159%

Le résultat de clôture de l'exercice 2025 est excédentaire sur la section de fonctionnement avec 13,5 M€ soit +0,3 M€ par rapport à 2024.

Il est proposé de reprendre au budget primitif 2026 :

- Le résultat excédentaire reporté cumulé de fonctionnement au R002 de 6,6 M€
- Le résultat déficitaire reporté cumulé d'investissement au D001 de 6,2 M€
- L'excédent de fonctionnement capitalisé au 1068 de 6,9 M€

La section de fonctionnement : les recettes

Recettes de fonctionnement				*Evolution BP 26/ BP 25*	
Chapitre	Projet BP 2026	Reports de crédits (RAR N-1)	BP 2026 + Reports	*en €*	*en %*
013 - Atténuation de charges	0,17 M€		0,17 M€	*0,05 M€*	*41,7%*
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverse	2,28 M€		2,28 M€	*0,59 M€*	*34,7%*
73 - Impôts et taxes	15,09 M€		15,09 M€	*-0,01 M€*	*-0,1%*
731 - Fiscalité locale	22,86 M€		22,86 M€	*0,01 M€*	*0,0%*
74 - Dotations et participations	5,61 M€		5,61 M€	*-0,55 M€*	*-8,9%*
75 - Autres produits de gestion courante	0,40 M€		0,40 M€	*0,10 M€*	*33,4%*
76 - Produits financiers	0,09 M€		0,09 M€	*-0,03 M€*	*-27,0%*
77 - Produits spécifiques hors produits des cessions	0,09 M€		0,09 M€	*-0,05 M€*	*-33,3%*
Nature 775 - Produits des cessions d'immobilisations			-		
78 - Reprises sur provisions			-	-	*0,0%*
Total des recettes réelles de fonctionnement	46,59 M€	-	46,59 M€	*0,11 M€*	*0,2%*
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	-		-	*-0,05 M€*	*-100,0%*
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	-	-	-	*-0,05 M€*	*-100,0%*
Total des recettes de fonctionnement	46,59 M€	-	46,59 M€	*0,06 M€*	*0,1%*
R002 Résultat reporté ou anticipé	6,66 M€		6,66 M€	*-3,59 M€*	*-35,0%*
Total des recettes de fonctionnement cumulées	53,26 M€	-	53,26 M€	*-3,53 M€*	*-6,2%*

La section de fonctionnement : zoom sur la fiscalité

Le niveau des ressources fiscales est en recul de 0,4 M€ :

- Stabilité des recettes fiscales représentant 91,2% des ressources fiscales totales
- Diminution des dotations et compensations de 0,5 M€ représentant 8,8 % des ressources fiscales totales

La part des dotations et compensations est en constante diminution notamment avec les mesures prises au cours des différentes lois de finances :

- Ecrêtement de la dotation globale de fonctionnement versée aux communes (DFC+DSU) de -0,2 M€
- Minoration des allocations compensatrices de taxe foncière sur les locaux industrielles (déjà -0,71 M€ en 2025, -0,15 M€ en 2026)

RESSOURCES FISCALES	Réalisé 2024	Poids en %	Anticipé 2025	Poids en %	Projet BP 2026	Poids en %
RECETTES FISCALES	**37,7 M€**	**88,8%**	**37,9 M€**	**90,3%**	**37,9 M€**	**91,2%**
Fiscalité directe	**21,2 M€**	**50,0%**	**21,1 M€**	**50,3%**	**21,3 M€**	**51,2%**
Taxe habitation (THRS/ THLV)	0,7 M€	1,6%	0,3 M€	0,8%	0,3 M€	0,8%
Taxe sur le foncier bâti	20,4 M€	48,0%	20,7 M€	49,4%	20,9 M€	50,3%
Taxe sur le foncier non bâti	0,0 M€	0,1%	0,0 M€	0,1%	0,0 M€	0,1%
Autres (rôles suplémentaires, prélèvements DILICO)	0,1 M€	0,2%	0,0 M€	0,1%	0,0 M€	0,0%
Fiscalité indirecte	**15,1 M€**	**35,5%**	**15,1 M€**	**35,9%**	**15,1 M€**	**36,3%**
Attribution de compensation	14,8 M€	34,7%	14,8 M€	35,1%	14,8 M€	35,5%
Dotation de solidarité communautaire	-	0,0%		0,0%		0,0%
FNGIR	0,1 M€	0,3%	0,1 M€	0,3%	0,1 M€	0,3%
FPIC	0,2 M€	0,5%	0,2 M€	0,5%	0,2 M€	0,5%
Autres recettes fiscales locales	**1,4 M€**	**3,3%**	**1,7 M€**	**4,1%**	**1,5 M€**	**3,7%**
Taxe communale additionnelle aux	0,7 M€	1,6%	0,8 M€	1,9%	0,8 M€	1,9%
Taxe sur la consommation finale	0,5 M€	1,2%	0,7 M€	1,6%	0,5 M€	1,3%
Droits de Place	0,2 M€	0,4%	0,2 M€	0,4%	0,2 M€	0,5%
Taxe locale sur la publicité extérieure	0,1 M€	0,1%	0,1 M€	0,1%	0,1 M€	0,1%
DOTATIONS ET COMPENSATIONS	**4,7 M€**	**11,2%**	**4,1 M€**	**9,7%**	**3,6 M€**	**8,8%**
Dotation forfaitaire des communes	0,9 M€	2,0%	0,8 M€	1,9%	0,4 M€	1,0%
Dotation de solidarité urbaine	2,1 M€	4,8%	2,2 M€	5,2%	2,4 M€	5,7%
Compensations TFB	1,7 M€	4,1%	1,0 M€	2,4%	0,8 M€	1,9%
DCRTP	0,0 M€	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Autres (titres sécurisées, recensement)	0,1 M€	0,2%	0,1 M€	0,2%	0,1 M€	0,2%
TOTAL	**42,5 M€**	**100,0%**	**42,0 M€**	**100,0%**	**41,6 M€**	**100,0%**
Evolution en K€	**2,0 M€**		**-0,5 M€**		**-0,4 M€**	
Evolution en %	**4,8%**		**-1,1%**		**-1,0%**	

La section de fonctionnement : les dépenses

Dépenses de fonctionnement				*Evolution BP 26/ BP 25*	
Chapitre	Projet BP 2026	Reports de crédits (RAR N-1)	BP 2026 + Reports	*en €*	*en %*
011 - Charges à caractère général	10,02 M€		10,02 M€	*-0,82 M€*	*-7,6%*
012 - Charges de personnel	26,80 M€		26,80 M€	*0,94 M€*	*3,6%*
014 - Atténuation des produits	0,05 M€		0,05 M€	*-0,08 M€*	*-61,5%*
65 - Autres charges de gestion courante	6,00 M€		6,00 M€	*0,04 M€*	*0,7%*
66 - Charges financières	1,05 M€		1,05 M€	*-0,14 M€*	*-11,9%*
67 - Charges exceptionnelles	0,10 M€		0,10 M€	*-1,30 M€*	*-92,9%*
68 - Dotations provisions semi-budgétaires	0,10 M€		0,10 M€	*-0,10 M€*	*-50,0%*
Total des dépenses réelles de fonctionnement	**44,12 M€**	**-**	**44,12 M€**	*-1,46 M€*	*-3,2%*
023 - Virement à la section d'investissement	6,03 M€		6,03 M€	*-1,17 M€*	*-16,2%*
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	3,10 M€		3,10 M€	*-0,90 M€*	*-22,5%*
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	**9,13 M€**	**-**	**9,13 M€**	*-2,07 M€*	*-18,5%*
Total des dépenses de fonctionnement	**53,26 M€**	**-**	**53,26 M€**	*-3,53 M€*	*-6,2%*
D002 Résultat reporté ou anticipé	**-**		**-**	**-**	*0,0%*
Total des dépenses de fonctionnement cumulées	**53,26 M€**	**-**	**53,26 M€**	*-3,53 M€*	*-6,2%*

La section d'investissement : les recettes

Recettes d'investissement	2026			Evolution BP 26/ BP 25 RAR inclus	
Chapitre	Projet BP 2026	Reports de crédits (RAR N-1)	BP 2026 + Reports	en €	en %
13 - Subventions d'investissement	1,50 M€	1,53 M€	3,02 M€	0,12 M€	4,2%
16 - Emprunts et dettes assimilées hors nature 165	3,00 M€	-	3,00 M€	3,00 M€	0,0%
Nature 165 - Dépôts et cautionnements reçus	0,00 M€	-	0,00 M€	0,00 M€	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves hors nature 1068	0,65 M€	-	0,65 M€	-0,14 M€	-17,5%
Nature 1068 - Excédent de fonctionnement capitalisés	6,88 M€	-	6,88 M€	3,88 M€	129,0%
27 - Autres immobilisations financières	0,35 M€	0,17 M€	0,52 M€	-0,13 M€	0,0%
024 - Produits des cessions d'immobilisations	1,49 M€		1,49 M€	-1,01 M€	-40,3%
Total des recettes réelles d'investissement	13,87 M€	1,70 M€	15,57 M€	5,72 M€	58,0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	6,03 M€		6,03 M€	-1,17 M€	-16,2%
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	3,10 M€		3,10 M€	-0,90 M€	-22,5%
041 - Opérations patrimoniales	2,57 M€		2,57 M€	-2,91 M€	-53,1%
Total des recettes d'ordre d'investissement	11,70 M€		11,70 M€	-4,98 M€	-29,8%
Total des recettes d'investissement	25,57 M€	1,70 M€	27,27 M€	0,74 M€	2,8%
R001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	-		-	-	0,0%
Total des recettes d'investissement cumulées	25,57 M€	1,70 M€	27,27 M€	0,74 M€	2,8%

La section d'investissement : les dépenses

Dépenses d'investissement	2026			Evolution BP 26/ BP 25 RAR inclus	
Chapitre	Projet BP 2026	Reports de crédits (RAR N-1)	BP 2026 + Reports	en €	en %
20 - Immobilisations incorporelles	1,09 M€	0,51 M€	1,61 M€	0,81 M€	101,3%
204 - Subventions d'équipement versées	0,23 M€	0,01 M€	0,24 M€	-1,63 M€	-87,0%
21 - Immobilisations corporelles	7,55 M€	1,63 M€	9,17 M€	0,95 M€	11,6%
23 - Immobilisations en cours	0,80 M€	0,22 M€	1,02 M€	-0,46 M€	-30,9%
Total des opérations d'équipement	*9,67 M€*	*2,37 M€*	*12,05 M€*	*-0,32 M€*	*-2,6%*
16 - Emprunts et dettes assimilées hors 165	6,41 M€	-	6,41 M€	1,00 M€	18,4%
Nature 165 - Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0,0%
27 - Autres immobilisations financières	0,04 M€	-	0,04 M€	0,04 M€	0,0%
020 - Dépenses imprévues	-		-	-	0,0%
Total des dépenses réelles d'investissement	16,12 M€	2,37 M€	18,50 M€	*0,71 M€*	*4,0%*
040 - Opération d'ordre de transferts entre sections	-		-	-0,05 M€	-100,0%
041 - Opérations patrimoniales	2,57 M€		2,57 M€	-2,91 M€	-53,1%
Total des dépenses d'ordre d'investissement	2,57 M€		2,57 M€	*-2,96 M€*	*-53,6%*
Total des dépenses d'investissement	18,69 M€	2,37 M€	21,06 M€	*-2,24 M€*	*-9,6%*
D001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	6,21 M€		6,21 M€	*2,99 M€*	*92,6%*
Total des dépenses d'investissement cumulées	24,89 M€	2,37 M€	27,27 M€	*0,74 M€*	*2,8%*

Les engagements pluriannuels

Les autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP)

Au 01/01/2026, 4 Autorisations de Programme restent ouvertes, pour lesquelles des crédits de paiement 2026 sont proposées :

- Schéma directeur informatique (N° 005) : reste à réaliser de 4 020€ (reports de crédit en raison de reste à réaliser au titre de 2025)
- Plan de vidéoprotection (N° 011) : 150 000€ au titre du déploiement et du renouvellement
- Forum Olympie 2 (N° 012) : 2 417 611,32€ au titre du solde de l'acquisition du tiers-lieu
- Plaine des sports (N° 013) : 1 677 033€ (opération terrain synthétique rugby et étude boulodrome)

2 nouvelles autorisations sont proposées en créations :

- Travaux de restauration de l'hôtel de ville : 692 700€ au titre de la réfection de la toiture et des vitraux du hall et dans un second temps des mosaïques
  Crédits de paiement 2026 : 280 000€
- Convention de portage foncier EPF : 1 465 184€ au titre des rachats de foncier du site 360 avenue du Maréchal Juin (665 184€) et du site Pontfort (800 000€).
  Crédits de paiement 2026 : 268 992€
- Travaux PNRU : 3 295 000€ au titre des opérations place de l'Europe (360 000€), allée du Mail (300 000€), restaurant Charlemagne (2 635 000€)
  Crédits de paiement 2026 : 405 000€

2 AP sont achevées au 01/01/2026 pour lesquelles la clôture sera demandée et les crédits de paiement restant annulés :

- Schéma directeur informatique
- Plan pluriannuel de voiries
- Smart city et domotique

Les engagements pluriannuels

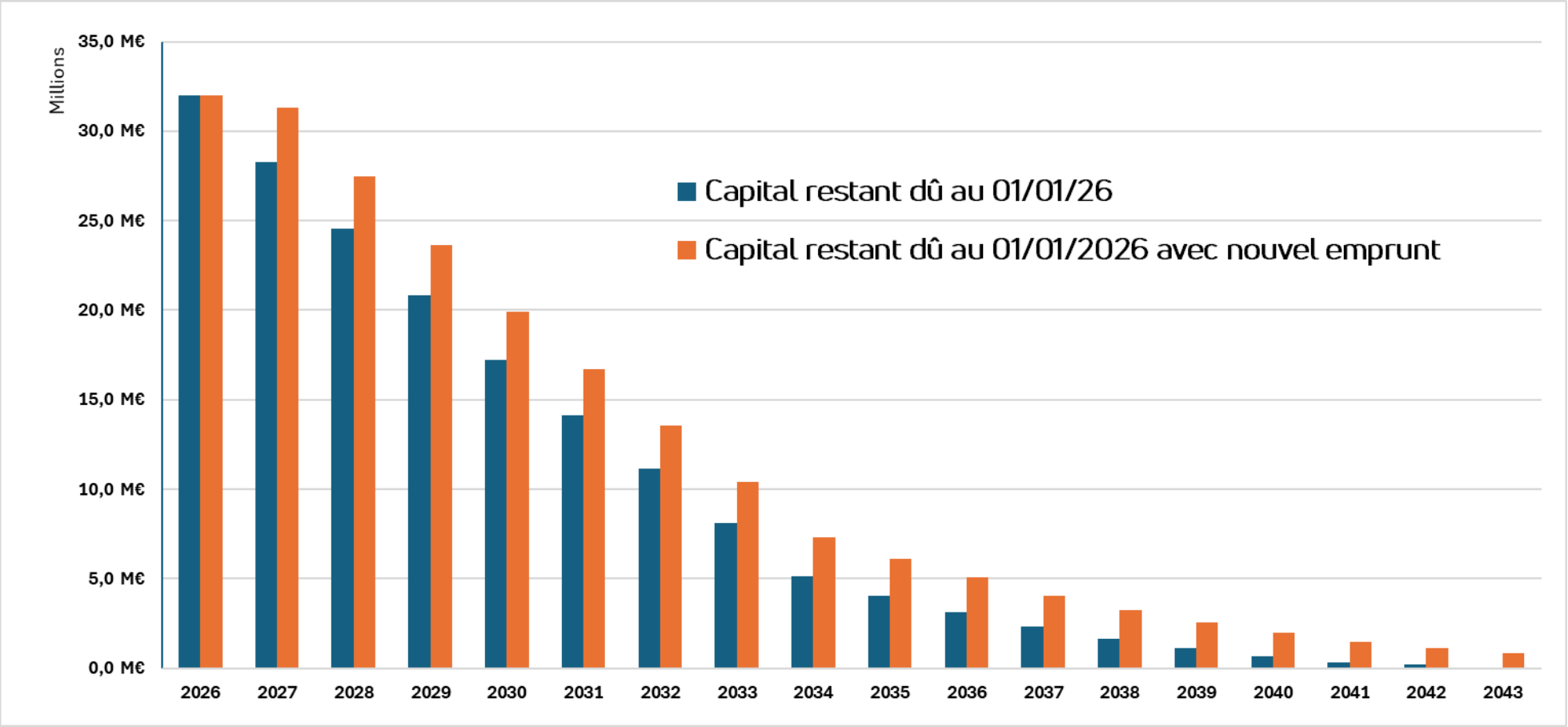
Les opérations d'équipement

Au 01/01/2026, 2 opérations d'équipement gérées en chapitre d'opération sont maintenues, pour lesquelles montants sont proposés au vote du BP 2026 :

- Église Saint-Vaast (N°90260) : 30 260€
- Centre Olympie (N°90270) : 89 283€

L'opération Tour Saint-Ignace est achevée.

La dette : encours au 01/01/2026



Au 01/01/2026, la dette est composée de 16 emprunts répartis auprès de 7 établissements prêteurs différents pour un capital restant dû de 32 M€, soit -21 M€ par rapport à 2014 et – 3,7 M€ par rapport à 2025.
Au 31/12/2026, le niveau s'élèverait à 31,3 M€ soit une variation de -0,7 M€ après prise en compte du nouvel emprunt de 3 M€.
Le taux moyen est de 3,61 %, pour une durée de vie résiduelle de 9 ans et 8 mois.
La dette est majoritairement indexée à taux fixe (62,46 %).

La dette : les remboursements d'annuités

Un emprunt de 3 M€ est inscrit au BP 2026 permettant de financer les dépenses d'équipement (31,6% des ressources d'investissement).
Le remboursement de l'annuité de la dette est constitué :

- du capital de la dette de 3,7 M€
- des frais financiers de 1,1 M€

En considérant le niveau des taux d'intérêt actuelles, plus élevés qu'en fin d'année 2025, la ville pourrait contracter un nouvel emprunt au cours du dernier quadrimestre. Ainsi, le nouvel emprunt impacterait l'échéancier de remboursement de la dette qu'à compter de 2027 (1ère échéance à rembourser au 1er trimestre 2027).

La variation de l'annuité avec le nouvel emprunt serait de +0,07 M€ à compter de 2027 puis -0,14 M€ en 2028.

