

# Commune de Feucherolles Budget Primitif 2026

Conseil Municipal du 20 avril 2026



# Contexte macroéconomique

# La Loi de Finances 2026 et contexte macroéconomique

**Déficit public**

-5,4% en 2025

**-5,0% en 2026**



**Endettement**

115,9% du PIB en 2025

**118,2% du PIB en 2026**



**Croissance**

+0,9% en 2025

**+1,1% en 2026**



**Dépenses publiques**

56,8% du PIB en 2025

**56,6% du PIB en 2026**



**Prélèvements obligatoires**

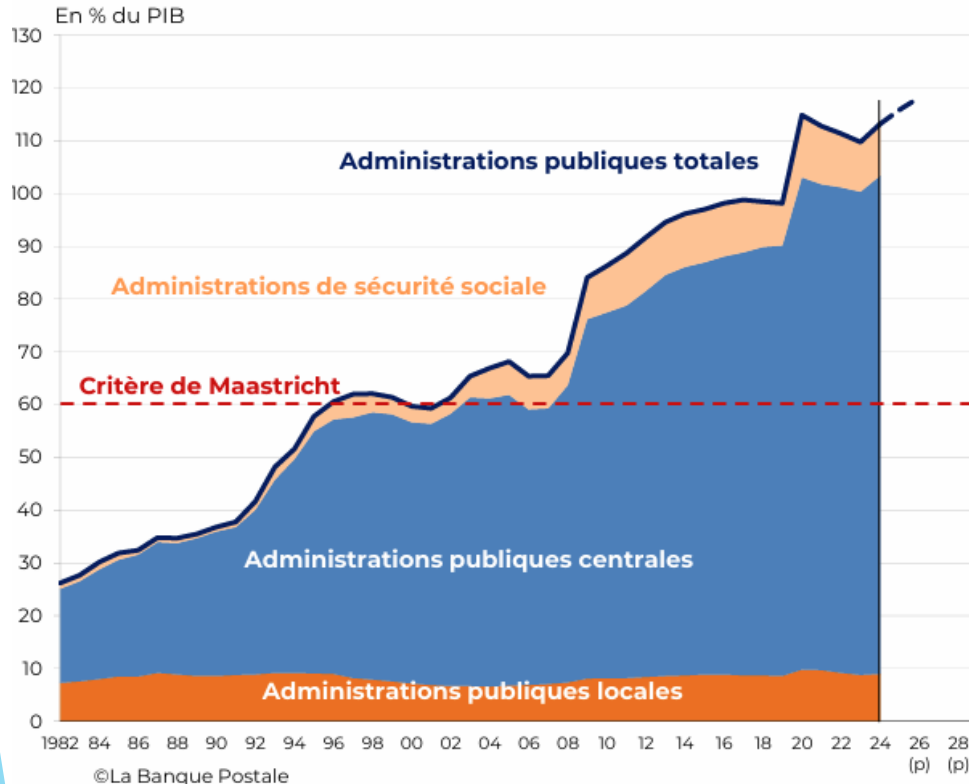
43,6% du PIB en 2025

**43,9% du PIB en 2026**



# La Loi de Finances 2026 et contexte macroéconomique

## La dette des administrations publiques



- ▶ Une dette nationale qui aujourd'hui dépasse les 3 460,5 Milliards d'Euros
- ▶ Les marges de manœuvre de l'État sont de plus en plus limitées
- ▶ La part de la dette des collectivités locales et de leurs établissements reste faible (9,2%)

# Contexte dans lequel le BP 2026 a été élaboré



## PLF 2026 : Un cadre contraint

Stabilité globale de la DGF sans revalorisation majeure

Hausse ciblée de la DSR (+150 M€)

Maintien strict des mécanismes de péréquation

Soutien à l'investissement local sous enveloppes contraintes



## Un calendrier électoral particulier

Année marquée par les élections municipales

Obligation de vote du budget avant le mois d'avril

Gestion budgétaire transitoire

Assurance de la continuité du service public



## Quatre impératifs à concilier

Maintenir un niveau de service public de haute qualité

Absorber les effets prolongés de l'inflation et de l'augmentation du FSRIF

Intégrer les évolutions réglementaires et normatives

Préserver de manière stricte les équilibres budgétaires

**En synthèse :** Les collectivités doivent composer avec un cadre financier national très contraint et un calendrier électoral spécifique, rendant indispensable une gestion rigoureuse et anticipée.

# Budget primitif 2026

# **Synthèse financière 2026**

# Synthèse financière 2026

Équilibre, épargne et indicateurs de performance

## Équilibre global

Budget Total

**8 098 860 €**

Équilibre réel strict assuré

Fonctionnement

**5 118 984 €**

63 % du total

Investissement

**2 979 876 €**

37 % du total

## Épargne & Autofin.



Épargne Brute 2026

**420 930 €**

Capacité à dégager des ressources propres de la section de fonctionnement

### 🎯 Objectif Prioritaire

Remboursement du capital de la dette.

### 🎯 Objectif Stratégique

Préserver une Capacité d'Autofinancement (CAF) compatible avec le plan pluriannuel d'investissement.

### 📈 Pilotage

Suivi rigoureux de la trajectoire d'épargne pour garantir la pérennité financière.

## Indicateurs Clés

📊 **Taux d'Épargne Brute 8%**

📊 **Financement Propre de l'investissement 34%**  
(FCTVA + subventions + CAF).

🛡️ **Sensibilité**  
Surveillance active de l'exposition aux fluctuations des taux et de l'inflation.

Budget Primitif 2026 - Feucherolles

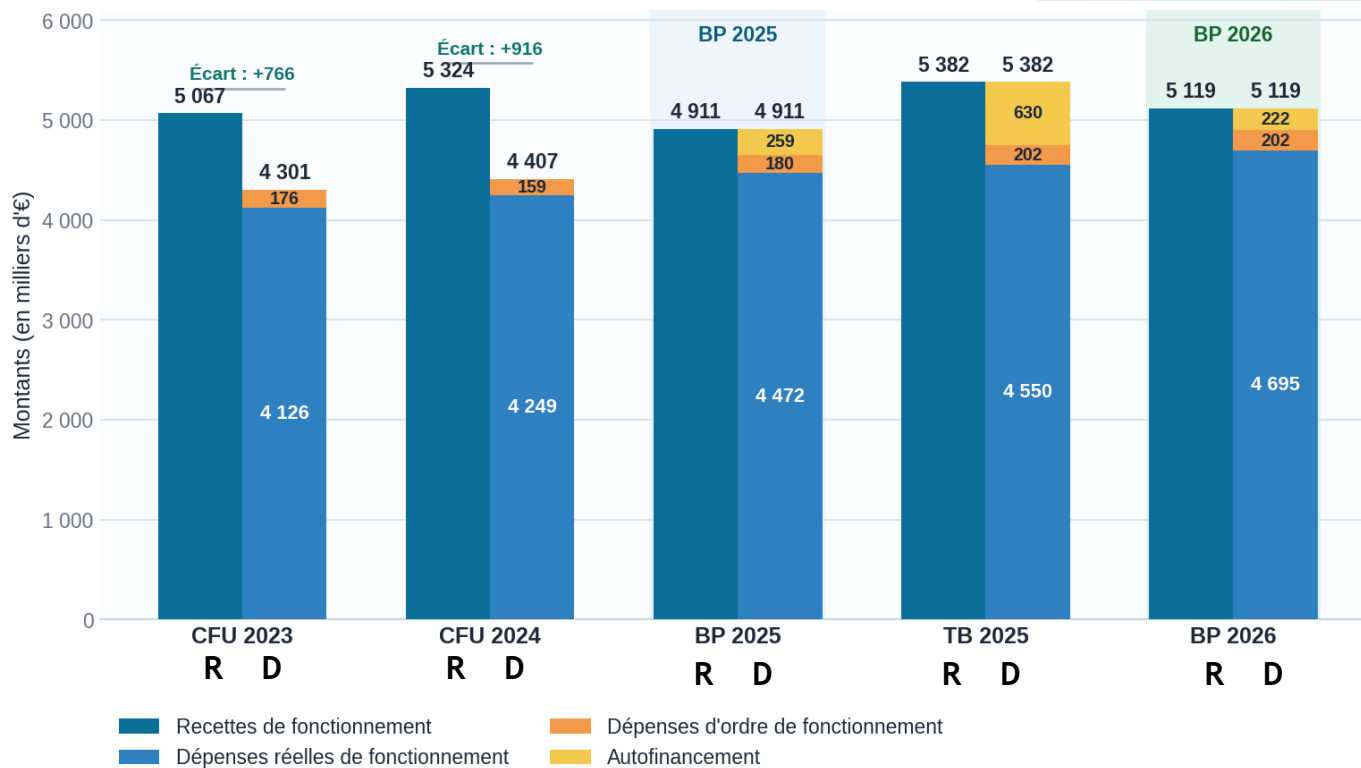
Voir détail équilibre en annexe 1

# Section de fonctionnement

# Vue d'ensemble

## Section de fonctionnement

Évolution BP 2026 vs BP 2025  
 Recettes : +208 (+4 %)  
 Dépenses totales : +208 (+4 %)  
 Dépenses réelles : +223 (+5 %)  
 Dépenses d'ordre : +22 (+12 %)  
 Autofinancement : -37 (-14 %)



\*TB = Total budget (BP+BS+DM)

# Recettes de fonctionnement : Hypothèses

## Impôts locaux : 3 724 998 €

- +2,8% par rapport au BP 2025
- Pas de modification des taux d'imposition
- Indexation située autour de 0,8%
- Evolution des bases fiscales 2026 : +1,25 % (0,8% indexé ; 0,45% évolution physique)

## Produits des services et du domaine : 446 684 €

- -15,3% par rapport au BP 2025
- Baisse de l'effectif scolaire et de l'école de musique par rapport à 2025
- Reconduction de la convention avec l'agence postale
- Mise à disposition de l'informaticien à la CCGM

## Autres impôts et taxes : 557 768 €

- +11% par rapport au BP 2025
- Maintien de l'attribution de compensation versée par la CCGM,
- 1/3 Remboursé du DILICO versé en 2025

## Autres recettes : 232 904 €

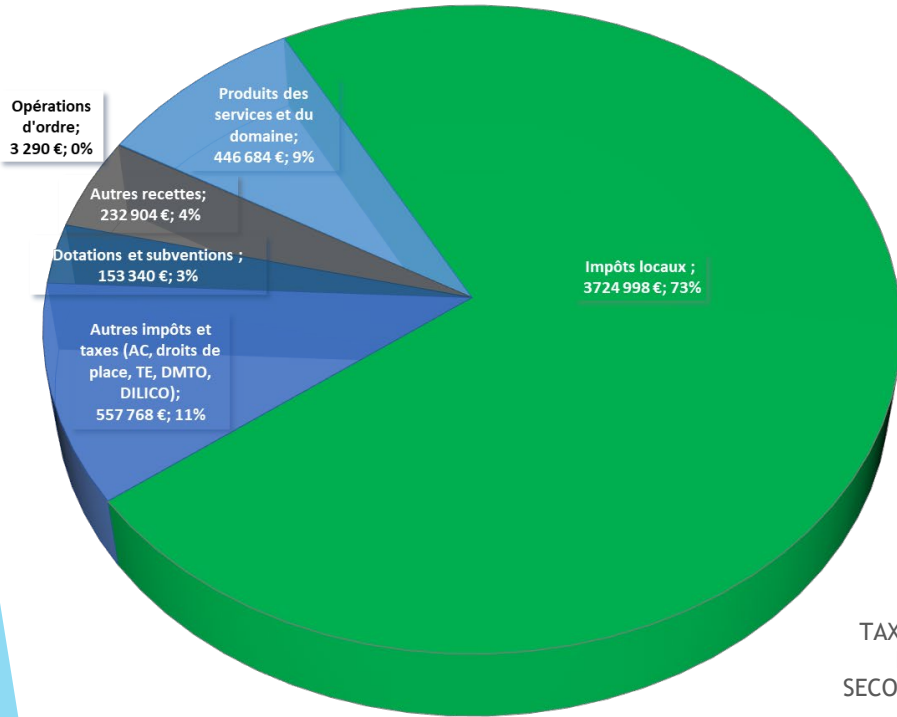
- Reconduction des loyers (dont CCGM)
- Reconduction du bonus territoire
- Divers remboursements et régularisations

## Dotations et subventions : 153 340 €

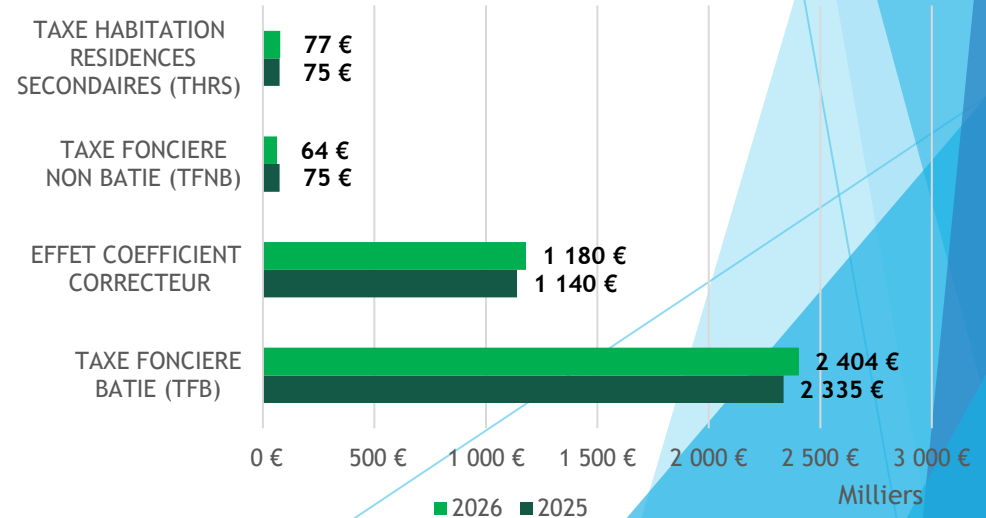
- Pas de dotation forfaitaire
- une dotation de solidarité rurale en légère hausse
- Une dotation sera attribuée à la commune pour le traitement administratif des CNI/Passeports et l'agence postale

# Recettes de fonctionnement : 5 118 984 €

## RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



## Impôts Locaux BP 2025 vs BP 2026 \_ en milliers d'€



Voir détail en annexe 2

# Dépenses de fonctionnement : Hypothèses

## Charges à caractère général : 1 467 238 €

- +0,7% par rapport au BP2025 (postes énergie, fluides, fournitures, maintenance)

## Solidarité territoriale : 456 407 €

- +44,2% par rapport au BP 2025 principalement sur le poste de péréquation
- Péréquation auprès des communes défavorisées (FPIC, FSRIF) : 380 575 € versus 230 000€ au BP 2025
- Reconstitution subventions aux associations
- Soutien au CCAS
- Concours financiers auprès du comité de jumelage

## FNGIR : 517 023 €

- Stable
- Effet neutre car versé du même montant en recette de fonctionnement

## Charges de personnel : 2 013 061 €

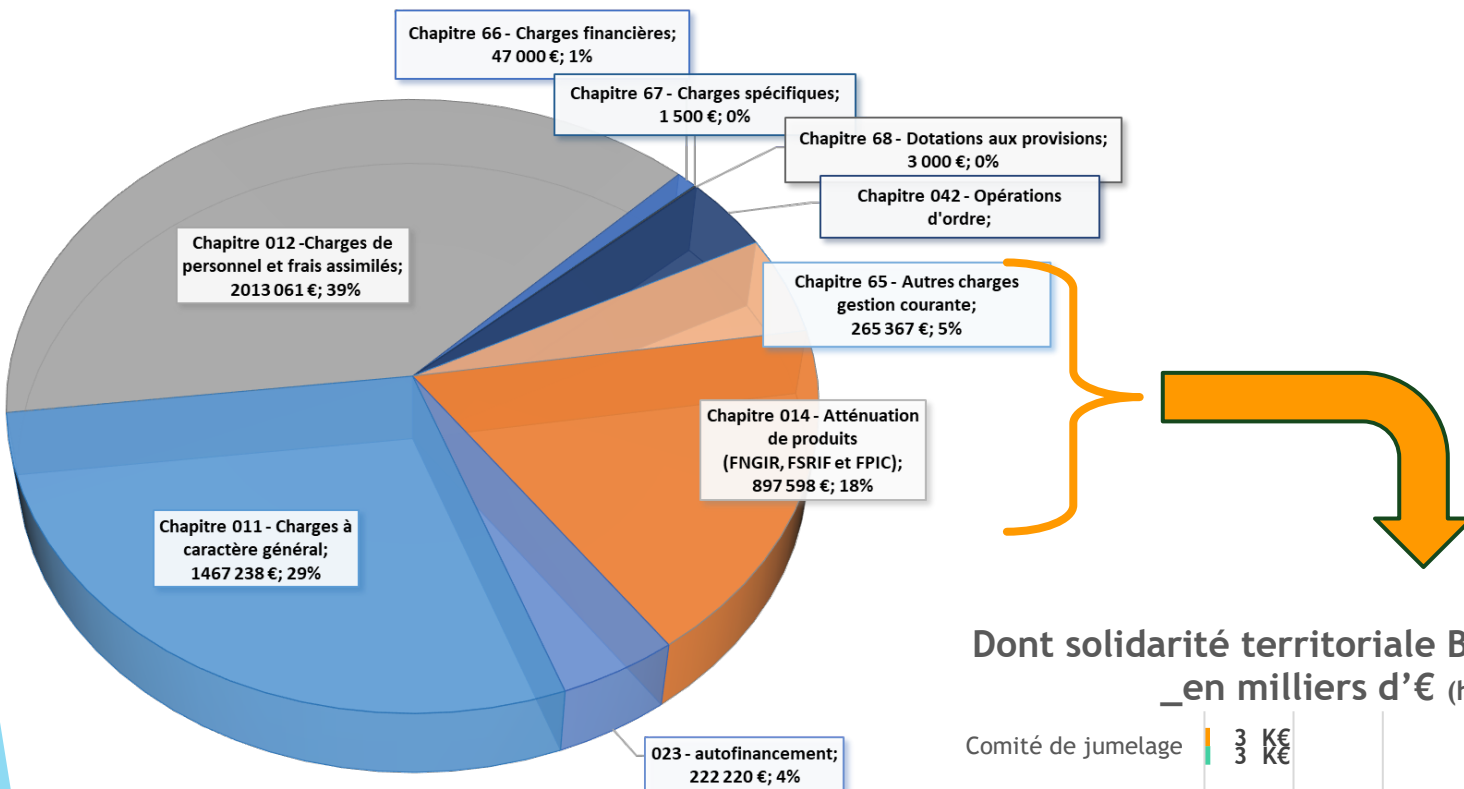
- +3,6 % par rapport au BP 2026

Cette hausse s'explique principalement par :

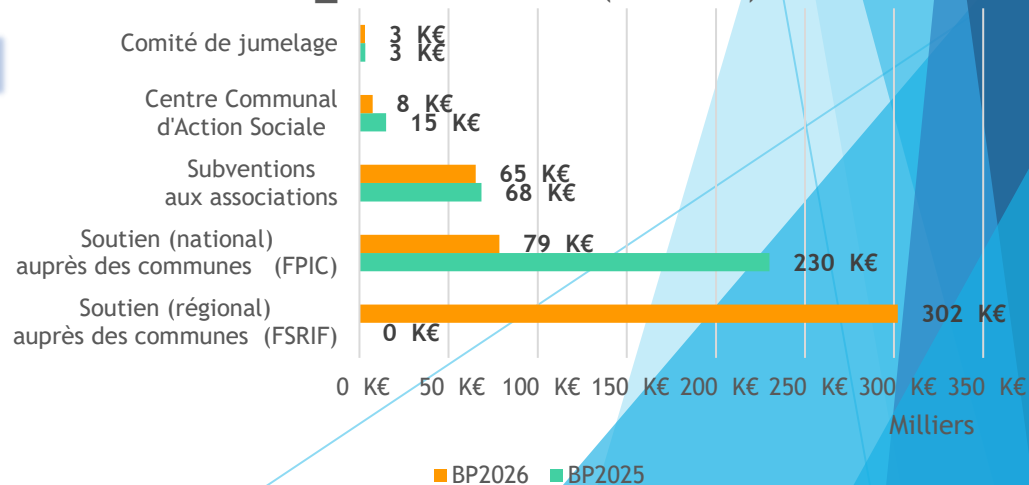
- ✓ Remplacements de postes stratégiques (DGS, RH, finances, ..),
- ✓ Effets Année pleine de recrutements réalisés en 2025,
- ✓ Titularisations et ajustements d'effectifs
- ✓ Revalorisations statutaires et salariales (sous l'effet du GVT (glissement vieillissement technicité))
- ✓ Hausse des cotisations sociales et retraites (+3 points)

# Dépenses de fonctionnement : 5 118 984 €

## RÉPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



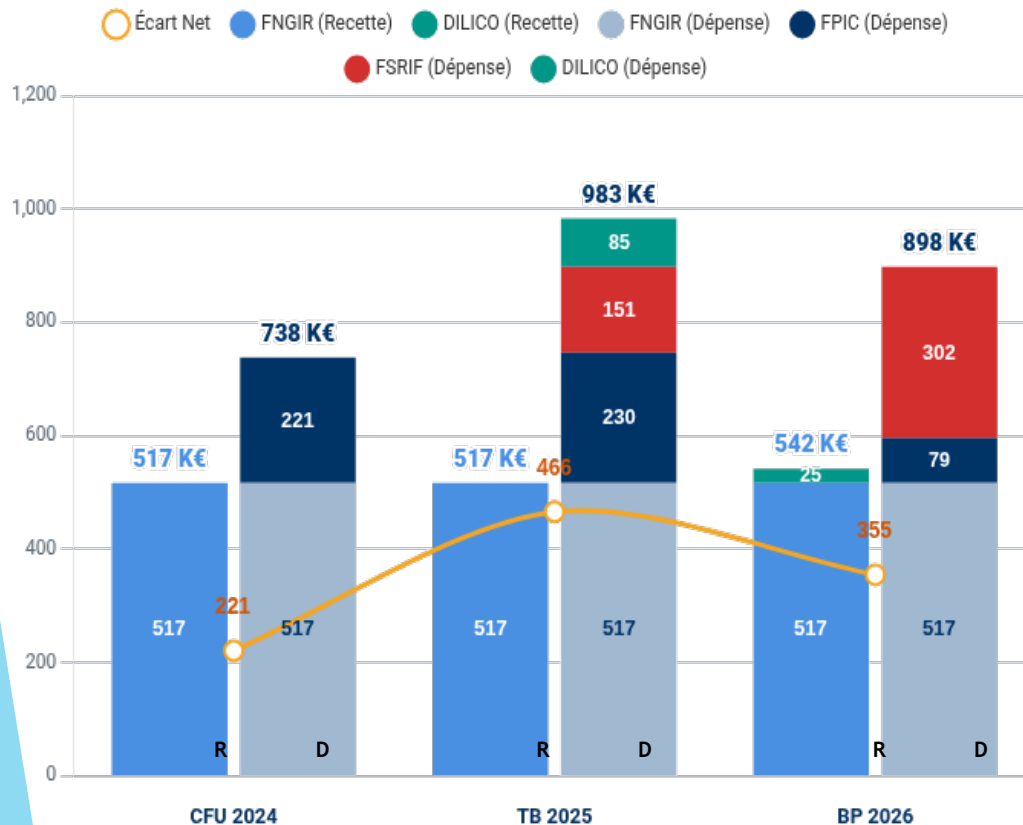
## Dont solidarité territoriale BP 2025 vs BP 2026 \_en milliers d'€ (hors FNGIR)



Voir détail en annexe 3 et 4

Budget Primitif 2026 - Feucherolles

# Dépenses de fonctionnement : Focus sur la péréquation nette



## Messages clés

### Pression croissante (24-25)

- 1 Hausse marquée des prélèvements : +245 K€ en 2025, atteignant près de 1 M€. Niveau historiquement élevé, porté notamment par le FPIC, le FSRIF et le DILICO

### Poids majeur dans le budget

- 2 Ces prélèvements absorbent entre 14 % et 18 % de nos recettes réelles de fonctionnement

### Allègement relatif (BP 2026)

- 3 Baisse de -85 K€ par rapport à 2025. La diminution du FPIC est en grande partie compensée par la hausse du FSRIF.

### Déséquilibre structurel

- 4 L'écart net reste systématiquement défavorable ; la commune contribue nettement plus au système qu'elle n'en bénéficie.

### Contrainte forte & non pilotable

- 5 Dispositifs largement non pilotables (FNGIR figé, FPIC/FSRIF dépendants d'indicateurs nationaux, DILICO conjoncturel). Impact direct : réduction de l'épargne limitation de la capacité d'investissement

# Section d'investissement

# Vue d'ensemble

## Section d'investissement



# Financement des investissements 2026 : 2 979 876 €

Subventions et  
FCTVA

**587 574 €**

Cofinancements

Autofinancement  
(Épargne)

**222 220 €**

Ressources propres

Amortissement

**249 961 €**

Emprunt  
prévisionnel

**1 920 121 €**

Équilibre de la section

DONT FCTVA  
210 000 €

DONT  
SUBVENTION  
343 974 €

Les principales subventions:

- Fonds de concours CCGM vestiaires football : 228 031€
- Région vestiaires football : 60 000 €
- Redevance R2 SEY éclairage public : 51 443 €
- SDAL (étude): 4 500 €

Voir détail en annexe 5

Budget Primitif 2026 - Feucherolles

## A noter sur l'Emprunt :

- 1 L'emprunt inscrit au BP 2026 est prévisionnel
- 2 Vise uniquement à assurer l'équilibre budgétaire
- 3 Il sera ajusté après la reprise des résultats lors du vote du CFU en juin
- 4 Il sera mobilisé en fin d'année uniquement en fonction de l'avancement réel des projets.

# Dépenses d'investissements 2026 : 2 979 876 €

## Principales orientations et projets à réaliser

**Patrimoine communal** : bâtiments scolaires, mise en sécurité, mise aux normes d'accessibilité.

**Voirie et espaces publics** : aménagements de sécurité routière, développement des mobilités douces.

**Transition énergétique et numérique** : efficacité énergétique des bâtiments, nouveaux équipements.

**Études et maîtrise d'œuvre** : préparation des projets structurants pour 2027 et au-delà.

### Etudes

**156 400 €**

### Travaux et équipements

**2 550 005 €**

Travaux : 1 030 260 €  
Équipements : 1 519 745 €

### Amortissement

**51 251 €**

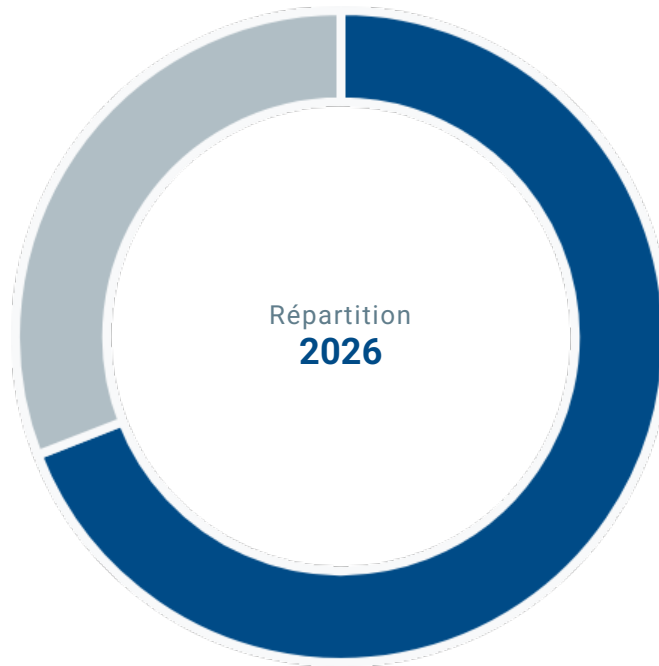
### Remboursement du capital de l'emprunt

**222 220 €**

*Voir détail en annexe 6*

# Dépenses d'investissements 2026 : Etudes et travaux




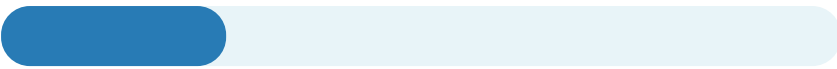

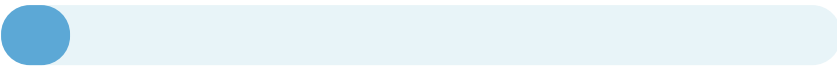
Budget Total  
**2,71 M€**  
2 706 405 €





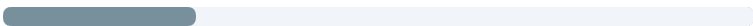
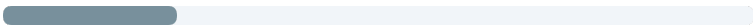
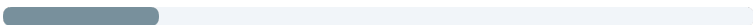
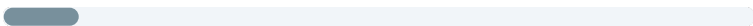
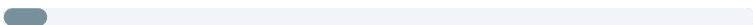

**69 %**  
**Nouvelle mandature**  
1 869 500 €

**31 %**  
**Opérations en cours**  
836 905 €

# Nouvelle mandature : 1 869 500 € – 69 % du total

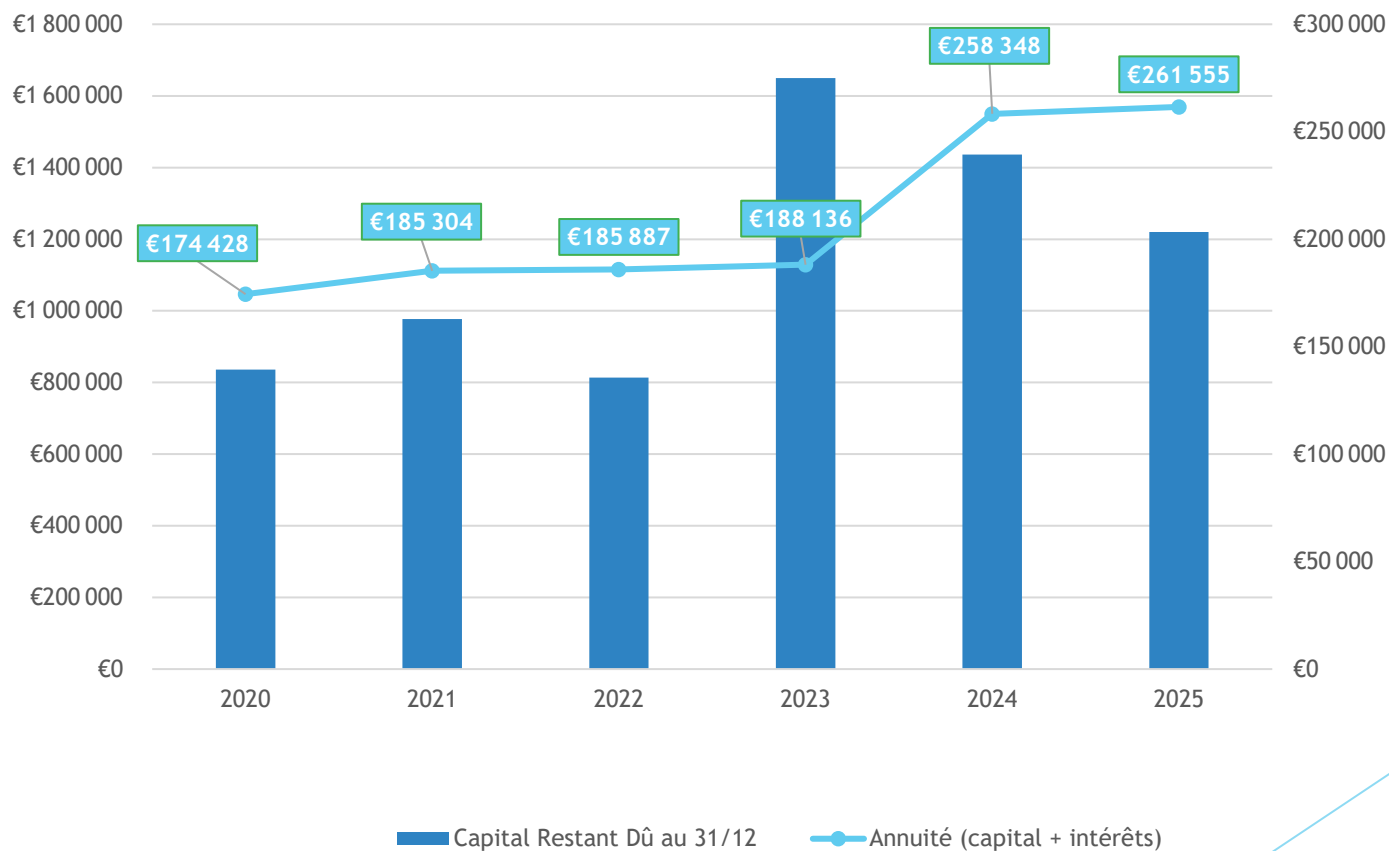
Postes d'investissement	Proportion	Montant / Part
 Acquisition foncière		<b>1 215 000 €</b> 65,0 %
 Travaux de voirie et de sécurisation		<b>500 000 €</b> 26,7 %
 Études		<b>154 500 €</b> 8,3 %

# Opérations en cours : 836 905 € – 31 % du total

Opérations	Proportion	Montant / Part
Vestiaires football		343 060 € (41,0 %)
Vidéoprotection		187 200 € (22,4 %)
Écoles		87 811 € (10,5 %)
Voirie – Espaces verts – Régie BAT		78 622 € (9,4 %)
Bâtiments divers		70 084 € (8,4 %)
Mairie		34 628 € (4,1 %)
Église – Chapelle – Temple – Presbytère		20 000 € (2,4 %)
Parc des sports		15 500 € (1,9 %)

# Encours de la dette

# Evolution de l'encours de dette au 31/12/N



# Annexe 1 : Equilibre du budget 2025

## Dépenses de fonctionnement

Mouvements de décaissement (réels)	4 694 764,00
042 (amortissements + opérations d'ordre)	202 000,00
023 (virement à la section d'investissement)	222 220,00
<b>Total</b>	<b>5 118 984,00</b>

## Recettes de fonctionnement

Mouvements d'encaissement (réels)	5 115 694,00
042 (opérations d'ordre)	3 290,00
<b>Total</b>	<b>5 118 984,00</b>

## Dépenses d'investissement

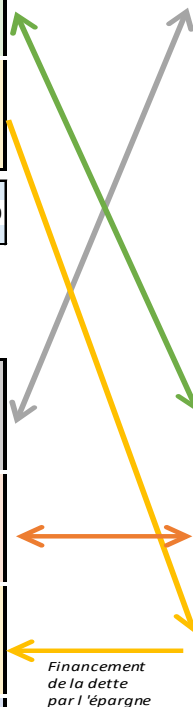
040 (amort.de participat° + opé d'ordre)	3 290,00
041 (opérations patrimoniales)	47 961,00
16 (remboursement du capital de l'emprunt)	222 220,00
Mouvements de décaissement (réels)	2 706 405,00
<b>Total</b>	<b>2 979 876,00</b>

## Recettes d'investissement

040 (amortissements)	202 000,00
041 (opérations patrimoniales)	47 961,00
021 (virement de la section de fonctionnement)	222 220,00
Mouvements d'encaissement (réels)	587 574,00
<b>Emprunt d'équilibre</b>	<b>1 920 121,00</b>
<b>Total</b>	<b>2 979 876,00</b>

**TOTAL GENERAL DEPENSES 8 098 860,00**

**TOTAL GENERAL RECETTES 8 098 860,00**



# Annexe 2 : Recettes de fonctionnement

<i>Recettes de fonctionnement</i>	<i>BP2025</i>	<i>BP2026</i>	<i>Variation en €</i>	<i>Variation en %</i>
70 (produits des services)	527 560,00	446 684,00	-80 876,00	-15%
73 (impôts locaux et fiscalité locale)	4 134 195,00	4 292 012,00	157 817,00	4%
74 (subventions et dotation reçues)	69 720,00	144 094,00	74 374,00	107%
75 (produits divers)	137 475,00	222 224,00	84 749,00	62%
76 (produits financiers)	50,00	100,00	50,00	100%
77 (produits spécifiques)	500,00	500,00	0,00	0%
013 (remboursements sécurité sociale...)	40 000,00	10 080,00	-29 920,00	-75%
<b>042 (opérations d'ordre)</b>	<b>1 700,00</b>	<b>3 290,00</b>	<b>1 590,00</b>	<b>94%</b>
<b>Total</b>	<b>4 911 200,00</b>	<b>5 118 984,00</b>	<b>207 784,00</b>	<b>4%</b>

# Annexes 3 : Dépenses de fonctionnement

<i>Dépenses de fonctionnement</i>	<i>BP2025</i>	<i>BP2026</i>	<i>Variation en €</i>	<i>Variation en %</i>
011 (charges générales)	1 457 510,00	1 467 238,00	9 728,00	0,7%
012 (charges de personnel)	1 943 510,00	2 013 061,00	69 551,00	3,6%
65 (subventions, indemnités Elus...)	273 620,00	265 367,00	-8 253,00	-3,0%
66 (remboursement intérêts)	47 000,00	47 000,00	0,00	0,0%
67 (charges spécifiques)	500,00	1 500,00	1 000,00	200,0%
68 (dotations aux provisions)	3 000,00	3 000,00	0,00	0,0%
014 (prélèvement FNGIR et FPIC)	747 025,00	897 598,00	150 573,00	20,2%
042 (amortissements + opérations d'ordre)	180 000,00	202 000,00	22 000,00	12,2%
023 (virement à la section d'investissement)	259 035,00	222 220,00	-36 815,00	-14,2%
<b>Total</b>	<b>4 911 200,00</b>	<b>5 118 984,00</b>	<b>207 784,00</b>	<b>4,2%</b>

# Annexes 4 : Subventions aux associations

Associations	BP 2025	BP 2026
	68 400 €	65 200 €
<b>Culture Communication Animation</b>	<b>4 400 €</b>	<b>4 400 €</b>
Scouts	500 €	0 €
Fougères loisirs jeunes	3 000 €	3 500 €
Enfance et partage	500 €	500 €
Peintures et créations artistiques	400 €	400 €
<b>Citoyenneté</b>	<b>800 €</b>	<b>300 €</b>
Union Nationale des Combattants	500 €	0 €
Souvenir français	300 €	300 €
<b>Sport</b>	<b>18 500 €</b>	<b>18 500 €</b>
Tennis club de Feucherolles	2 000 €	2 000 €
USAF	8 700 €	8 500 €
AS Feucherolles Voley ball	1 600 €	1 800 €
Association Sportive du collège Jean Monnet	700 €	700 €
Défense Impact Boxing	4 000 €	5 500 €
Solistes (judo)	1 500 €	0 €
Association sportive du golf	0 €	0 €
<b>Enfance Education Jeunesse</b>	<b>43 000 €</b>	<b>40 000 €</b>
APPVPA	600 €	0 €
Saperlipeaupette	40 000 €	40 000 €
Coopérative des écoles (anciennement CDE)	2 400 €	0 €
<b>Social</b>	<b>1 700 €</b>	<b>2 000 €</b>
Les restos du cœur	1 500 €	2 000 €
SARAA Sauvegarde Accueil et Remplacement d'Animaux Abandonnés	200 €	0 €
<b>Centre Communal d'Action Sociale</b>	<b>15 000 €</b>	<b>7 500 €</b>
<b>Comité de jumelage</b>	<b>3 200 €</b>	<b>3 132 €</b>

# Recettes d'investissement

<b>Recettes d'investissement</b>	<b>BP2025</b>	<b>BP2026</b>	<b>Variation en €</b>	<b>Variation en %</b>
040 (amortissements)	180 000,00	202 000,00	22 000,00	12%
041 (opérations patrimoniales)	47 961,00	47 961,00	0,00	0%
021 (virement de la section de fonctionnement)	259 035,00	222 220,00	-36 815,00	-14%
024 (cessions)	3 000,00	0,00	-3 000,00	-100%
10222 (FCTVA)	200 000,00	210 000,00	10 000,00	5%
10226 (Taxe aménagement)	30 000,00	33 600,00	3 600,00	12%
13 (subventions diverses)	610 603,00	343 974,00	-266 629,00	-44%
16 (emprunt de l'exercice)	654 962,00	1 920 121,00	1 265 159,00	193%
<b>Total</b>	<b>1 985 561,00</b>	<b>2 979 876,00</b>	<b>994 315,00</b>	<b>50%</b>

# Dépenses d'investissement

<i>Dépenses d'investissement</i>	<i>BP2025</i>	<i>BP2026</i>	<i>Variation en €</i>	<i>Variation en %</i>
<b>040 (amort.de participat° + opé d'ordre)</b>	<b>1 700,00</b>	<b>3 290,00</b>	<b>1 590,00</b>	<b>94%</b>
<b>041 (opérations patrimoniales)</b>	<b>47 961,00</b>	<b>47 961,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
<b>16 (remboursement du capital de l'emprunt)</b>	<b>222 220,00</b>	<b>222 220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
<b>20 (frais d'études, acquisition de logiciels)</b>	<b>102 200,00</b>	<b>156 400,00</b>	<b>54 200,00</b>	<b>53%</b>
<b>21 (acquisitions + travaux)</b>	<b>642 930,00</b>	<b>1 519 745,00</b>	<b>876 815,00</b>	<b>136%</b>
<b>23 (travaux en cours)</b>	<b>968 550,00</b>	<b>1 030 260,00</b>	<b>61 710,00</b>	<b>6%</b>
<b>Total</b>	<b>1 985 561,00</b>	<b>2 979 876,00</b>	<b>994 315,00</b>	<b>50%</b>

Merci de votre  
attention