



BUDGET PRIMITIF 2026

Rapport de présentation

Table des matières

BUDGET PRINCIPAL	3
1. FONCTIONNEMENT	3
2. INVESTISSEMENT	5
LES BUDGETS ANNEXES	7
BUDGET CAMPING (BUDGET M4)	7
BUDGET PARKING (BUDGET M4)	7
BUDGET CUISINE CENTRALE (BUDGET M4)	8
BUDGET MUSÉES (BUDGET M57)	8
BUDGET LOCATIONS IMMOBILIERES (BUDGET M4)	9
BUDGET LOTISSEMENTS (BUDGET M57)	9

BUDGET PRINCIPAL

1. FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement (hors reprise des résultats 2025) du budget primitif 2026 se présente de la façon suivante :

Dépenses réelles En euros T.T.C.	BP 2026	Recettes réelles En euros T.T.C.	BP 2026
011 - Charges à caractère général	15 896 889,63	013 - Atténuation de charges	86 100,00
012 - Charges de personnel	33 187 500,00	70 - Produit des services du domaine	4 587 999,07
65 – Autres charges de gestion courante	8 154 861,12	73 - Impôts et taxes	11 023 996,30
66 - Charges financières	2 192 117,96	731 - Fiscalité locale	34 957 421,20
67 - Charges spécifiques	10 000,00	74 - Dotations et participations	14 379 935,98
014 – Atténuation de produits	500,00	75 - Autres produits de gestion courante	416 449,65
		76 - Produits financiers	42 747,12
		77 - Produits exceptionnels	1 500,00
68 - Dot. aux amortissements et provisions	5 000,00	78 - Reprises amort., dépréciations, provisions	10 000,00
TOTAL	59 446 868,71	TOTAL	65 506 149,32
Rappel BP 2025	59 353 084,95	Rappel BP 2025	65 103 880,27
<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+0,16%</i>	<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+0,62%</i>

a) Les dépenses :

Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 68 773 509,43 € avec les opérations d'ordre (9 326 640,72€) et se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap. 012) : avec 33 187 500 €, ces crédits qui représentent 55,8 % des dépenses réelles de la section de fonctionnement, sont présentées à l'identique du BP 2025 ;

- Dépenses de gestion : 24 051 750,75€ soit 40,46% des dépenses, sont en hausse de 1,48% par rapport au BP 2025 et se répartissent en :

- Charges à caractère général (chap. 011) : 15 896 889,63 € principalement constitués des :
 - Fluides hors carburants (comptes 60611, 60612, et 60621) : 2,4 millions d'€ dont 2,1 millions d'€ d'électricité et de gaz,
 - Fournitures diverses (entretien, petit équipement, voirie, et vêtements de travail) : 652 520 € (comptes 60631, 60632, 60633 et 60636),
 - Dépenses d'entretien des locaux, des espaces publics, et du matériel : 1,8 million d'€ (comptes 61521, 615221, 615231, 615232, 61551 et 61558),
 - Rémunérations d'intermédiaires pour 1,4 million d'€ (compte 6228),

- Nettoyage des locaux 947 040 € (c/6283),
- Redevances pour services dont le reversement des droits de stationnement à la société Q-Park pour 396 500 € (compte 6284),
- Taxes foncières pour 317 000 € (compte 63512).
- Autres charges de gestion courante (chap. 65) : 8 154 861,12 € : ce chapitre enregistre les subventions qui se répartissent de la façon suivante :
 - Budget annexe parking : 200 000 €,
 - CCAS : 2 350 000 €,
 - Budget annexe des Musées 1 678 000 € en hausse de 248 278,79 € dont 174 000€ liés à l'amortissement des travaux du Musées GOYA,
 - Budgets annexes de la cuisine centrale et des parkings 576 200 €.
- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 192 117,96 €, ce qui représente 3,69% des dépenses de fonctionnement, en baisse de 9,95% par rapport au BP 2025.

Les dépenses d'ordre, d'un montant de 9 326 640,72 € consistent en :

- virement à la section d'investissement : 5 152 990,72 € en baisse de 13,21%,
- amortissements des immobilisations : 4 173 650 € en hausse de 56,53%.

b) Les recettes :

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent (hors reprise du résultat 2025) à 65 506 149,32 €, dont :

- Produits du domaine et des services (chap. 70) : 4 587 999,07 € de recettes des services crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art et des sports,
- Impôts et taxes sauf fiscalité locale (chap. 73) : 11 023 996,30 €, soit 17 % des recettes, correspondant à l'attribution de compensation stable à 9 266 251 € et la Dotation de Solidarité Communautaire identique au réel 2025 avec 1 056 344,52 €.
- Fiscalité locale (chap. 731) : 34 957 421 € qui se répartissent en :
 - Contributions directes : 31 617 520 € montant identique au montant perçu en 2025 dans l'attente de la loi des finances 2026 et du vote des taux.
 - Taxes locales : 3 339 901 € dont :
 - Électricité : 999 579 €,
 - Droits de mutations : 1 348 496 €,
 - Autres taxes (TLPE, Pylônes...) : 806 221 €
- Dotations et participations (chap. 74) : 14 379 936 €, soit une stabilité des recettes, dont les principales composantes :
 - Dotation globale de fonctionnement : 5 234 076 €,
 - Dotation de Solidarité Urbaine : 2 367 497.
- Autres produits de gestion courante (chap. 75) : 416 449,65 € (0.22% par rapport BP 2025) de loyers, remboursement de charges, contrat-enfance, location des salles et de redevances.

Les recettes d'ordre s'élèvent à 33 928,75 €.

Après reprise de l'excédent anticipé 2025 de 3 233 431,36€ la section de fonctionnement s'équilibre à 68 773 509,43 € en dépenses et en recettes dégageant un autofinancement

prévisionnel de 9 292 711,97 €, en augmentation de 8,39% (+ 719k€) par rapport au BP 2025.

2. INVESTISSEMENT

La section d'investissement (hors reprise des résultats et des restes à réaliser 2025) du budget primitif 2026 se présente de la façon suivante :

a) Les dépenses :

Dépenses réelles Hors restes à réaliser En euros T.T.C.	BP 2026	Recettes réelles Hors restes à réaliser En euros T.T.C.	BP 2026
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00	10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 595 724,48
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 630 120,00	1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	4 777 668,51
20 - Immobilisations incorporelles	194 100,00	13 - Subventions d'investissement	595 070,84
204 - Subventions d'équipement versées	502 268,30	16 - Emprunts et dettes	9 603 000,00
21 - Immobilisations corporelles	4 008 976,42	024 - Produits des cessions	885 691,00
23 - Immobilisations en cours <i>dont Op. n°1 Perf. Énergétique</i>	9 116 932,57 426 300,00		
27- Autres immobilisations financières	514 800,00	27- Autres immobilisations financières	0,00
458 - Travaux pour compte de tiers	0,00	458 - Travaux pour compte de tiers	0,00
TOTAL	21 972 198,29	TOTAL	17 457 154,83
Rappel BP 2025	21 953 235,42	Rappel BP 2025	20 812 537,23
<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>+0,09%</i>	<i>Évolution BP / BP N-1</i>	<i>-16,12%</i>

Les opérations pluriannuelles font l'objet d'une autorisation de programme pour leur montant global. Pour 2026, le montant des crédits de paiement s'établit ainsi :

ETAT DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET DES CREDITS DE PAIEMENT 2026									
Imputation/ réf. OPAP	Groupe AP-AE (Libellé)	Durée	AP				Avant 2026	2 026	Reste à inscrire CP
			Mt Voté AP initiale	Révisions antérieures	Révision 2026	Montant Voté	CP ANTERIEURS	Montant CP	
							mandatés	Votés	
Budget principal	OPAP18002 - 2313123	Eglise St Benoît	10	2 098 000	2 164 893	4 262 893,00	1 026 145,66	700 000,00	2 536 747,34
	OPAP18001 - 23152398	Accès et doublement du pont des soldats	8	1 835 000	1 165 000	3 000 000,00	2 093 457,00	906 543,00	0,00
	OPAP21001 - 231219	Réhabilitation de la piste d'athlétisme - stade du Travet	5	750 000		1 525 000,00	13 357,44	1 510 920,00	722,56
	OPAP22001 - 2315256	Opération de renouvellement urbain Laden	5	8 148 000	4 079 613	12 227 613,00	710 479,93	2 640 000,00	8 877 133,07
	OPAP22002 - 231311	Rénovation école J. Prévert	4	965 000	184 500	1 149 500,00	1 111 530,34	0,00	37 969,66
	OPAP23001 - 2315	Rénovation rue d'Empare - Vittoz	3	900 000	0	900 000,00	169 418,03	0,00	730 581,97
	OPAP23002 - 2316	Rénovation clocher St Jean St Louis	3	588 000	82 000	670 000,00	659 060,29	0,00	10 939,71
	OPAP23003 - 2315	Aménagement voie cyclable F. Mitterrand/passarelle St Roch	4	1 640 000	60 000	1 700 000,00	825 809,23	874 190,77	0,00
	OPAP24001 - 2315262	Rénovation rue Henri IV	3	886 000	424 000	1 310 000,00	1 229 566,71	0,00	80 433,29
	OPAP24002 - 2315263	Aménagement cyclable chemin du Salinal	3	1 368 150		1 368 150,00	0,00	0,00	1 368 150,00
AP FONDS DE CONCOURS			19 178 150	8 160 006	775 000	28 113 156	7 838 824,63	6 631 653,77	13 642 677,60

Outre ces opérations pluriannuelles, les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

Patrimoine :

- Maison des services public bisséous : 410 000 €,
- Vestiaires poudrerie : 200 000 €,

Voirie :

- Réfection pont Las prados : 195 000 €,
- Travaux rue Le Nôtre : 200 000 €,
- Aménagement place Zola : 50 000 €,

Sport :

- Nouveau Bâtiment stade du rey : 1 million d'€,

Divers :

- Aménagements cimetière de la Barque : 150 000 €,
- Aménagements cimetière St ROCH : 70 000 €,
- Enveloppe performance énergétique (opération n°1) : 426 300 € ;

Les dépenses d'ordre s'élèvent à 1 861 728,75 €, dont 1 827 800 € au titre des opérations patrimoniales (avance sur marchés).

b) Les recettes :

Les recettes inscrites au chapitre 10, 1 595 724,48 € hors affectation, sont les suivantes :

- Fonds de compensation de la TVA : 1 395 724,48 € (compte 10222),
- Taxe d'aménagement : 200 000€ (compte 10226).

Les recettes inscrites au chapitre 13 se composent essentiellement des amendes de police (452 764€).

Les recettes d'ordre d'un montant de 11 154 440,72 € sont les suivantes :

- virement de la section de fonctionnement (5 152 990,72 €),
- amortissements des immobilisations (4 173 650 €),
- opérations patrimoniales - avance sur marchés (1 827 800 €).

Après reprise du déficit de l'exercice 2025 (11 240 354,45) et des reports (6 291 810,13 € en dépenses et 10 214 930,34 € en recettes), la section d'investissement s'équilibre à 38 826 525,89 € en dépenses et en recettes.

Au total, le budget primitif s'équilibre en dépenses et en recettes à 107 600 035,32 €.

Les BUDGETS ANNEXES

BUDGET CAMPING (budget M4)

Le budget annexe du Camping est maintenu afin de retracer les relations financières avec le fermier, ainsi que les travaux d'améliorations des infrastructures à charge de la Ville, sans participation du budget principal.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	20 142,00	22 410,00
Virement à la section d'investissement	34 670,88	S.O.
Résultat reporté	S.O.	32 402,88
TOTAL	54 812,88	54 812,88
<u>Investissement</u>	DEPENSES	RECETTES
Propositions nouvelles	46 553,07	6 942,00
<i>Dont affectation</i>	S.O.	0,00
Reports de crédits N-1	0,0	S.O.
Résultat reporté	S.O.	4 940,19
Virement de la section de fonctionnement	S.O.	34 670,88
TOTAL	46 553,07	46 533,07

BUDGET PARKING (budget M4)

Ce budget annexe retrace les charges et produits liés à l'exploitation en régie des parkings en ouvrage Soult et Cordeliers, ainsi que du garage collectif Croix de Fournès. Une subvention du budget principal permet de compenser l'annuité de la dette contractée pour la réalisation et l'entretien des ouvrages, ainsi que le déficit d'exploitation des parkings repris en gestion.

Les dépenses d'investissement concernent la réfection de l'étanchéité du parking des Cordeliers.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	255 560,91	314 528,35
Virement à la section d'investissement	58 967,44	S.O.
Résultat reporté	S.O.	0,00
TOTAL	314 528,35	314 528,35
<u>Investissement</u>	DEPENSES	RECETTES
Propositions nouvelles	635 995,13	637 573,79
<i>Dont affectation</i>	S.O.	59 932,78
Reports de crédits N-1	0	S.O.
Virement de la section de fonctionnement	S.O.	58 967,44
Résultat reporté	60 546,10	S.O.
TOTAL	696 541,23	696 541,23

BUDGET CUISINE CENTRALE (budget M4)

Ce budget annexe regroupe les dépenses et les recettes liées à la gestion de la restauration scolaire, du portage de repas et de la restauration du 3^{ème} âge.

Les dépenses d'investissement concernent les travaux de rénovation de la cuisine centrale (rénovation de l'étanchéité du bâtiment ainsi que le remplacement des systèmes de production de froid).

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	2 932 469,15	2 975 478,00
Virement à la section d'investissement	328 144,17	S.O.
Résultat reporté	S.O.	285 135,32
TOTAL	3 260 613,32	3 260 613,32
<u>Investissement</u>	DEPENSES	RECETTES
Propositions nouvelles	1 547 904,18	1 215 677,99
<i>Dont emprunt</i>	S.O.	934 685,77
Reports de crédits N-1	80 000,00	80 000,00
Virement de la section de fonctionnement	S.O.	328 144,17
Résultat reporté	S.O.	4 082,02
TOTAL	1 627 904,18	1 627 904,18

BUDGET MUSÉES (Budget M57)

Ce budget comptabilise les investissements et le fonctionnement du Musée Goya et du Centre National et Musée Jean Jaurès.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	1 860 912,43	1 939 943,32
Résultat reporté	78 730,89	S.O.
TOTAL	1 939 643,32	1 939 643,32
<u>Investissement</u>	DEPENSES	RECETTES
Propositions nouvelles	416 498,88	1 004 187,99
<i>Dont affectation</i>	S.O.	S.O.
Reports de crédits N-1	12 304,86	2 238,00
Résultat reporté	577 622,25	S.O.
TOTAL	1 006 425,99	1 006 425,99

BUDGET LOCATIONS IMMOBILIERES (budget M4)

Ce budget comptabilise les produits et les charges des locations de locaux professionnels dont ceux au sein du carré Gambetta loués au C.H.I.C. et affectés au pôle médical de centre-ville.

Le budget primitif se présente de la façon suivante :

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	145 450,53	366 735,04
Virement à la section d'investissement	702 244,82	s.o.
Résultat reporté	s.o.	480 960,21
TOTAL	847 695,25	847 695,25
<u>Investissement</u>	DEPENSES	RECETTES
Propositions nouvelles	596 267,40	72 667,00
<i>Dont affectation</i>	s.o.	0,00
Virement de la section de fonctionnement	s.o.	702 244,82
Résultat reporté	178 644,42	s.o.
TOTAL	774 911,82	774 911,82

BUDGET LOTISSEMENTS (Budget M57)

Ce budget annexe, géré en gestion de stock, regroupe les lotissements des Terrasses du Lézert, de Crabié et du chemin de Causse.

Les crédits inscrits en 2026 correspondent à des frais d'aménagements de terrains et d'actes notariés.

Le financement de ces travaux est assuré au moyen des recettes de cessions de terrains aménagés.

<i>Montants en euros :</i>	DEPENSES	RECETTES
<u>Fonctionnement</u>		
Propositions nouvelles	394 340,93	394 340,93
Résultat reporté	0,00	
TOTAL	394 340,93	394 340,93
<u>Investissement</u>	DEPENSES	RECETTES
Propositions nouvelles	319 340,93	320 025,19
Résultat reporté	684,26	s.o.
TOTAL	320 025,19	320 025,19