



BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2026

Rapport de présentation

Table des matières

BUDGET PRINCIPAL	4
I. EQUILIBRE BUDGETAIRE	
II. SECTION DE FONCTIONNEMENT	
III. SECTION D'INVESTISSEMENT	
 <u>BUDGETS ANNEXES</u>	 11

Propos introductifs

La ville de Castres doit voter un budget supplémentaire pour :

- Assurer la reprise des résultats de l'exercice 2025,
- Intégrer les restes à réaliser en section d'investissement tant en dépenses qu'en recettes d'investissements,
- Procéder à des ajustements sur l'exercice 2026 en fonction des nouvelles informations connues depuis le vote de budget primitif 2026 et de son exécution constatée à ce jour.

Le débat d'orientation budgétaire qui s'est tenu le 9 décembre 2025 a posé les bases sur lesquelles le budget primitif 2026 adopté le 17 février a été construit.

BUDGET PRINCIPAL

I. EQUILIBRE BUDGETAIRE

Le budget supplémentaire est présenté en équilibre en section de fonctionnement pour un montant de 88 907,36€ et en investissement pour un montant de – 1 749 145,48€.

	BP 2026	BS 2026	Budget total voté en 2026
Dépenses de fonctionnement	68 773 509,43	88 907,36	68 862 416,79
Recettes de fonctionnement	68 773 509,43	88 907,36	68 862 416,79
Dépenses d'investissement	38 826 525,89	-1 749 145,48	37 077 380,41
Recettes d'investissement	38 826 525,89	-1 749 145,48	37 077 380,41

Le budget est composé d'opérations réelles (encaissements et décaissements réels de flux financiers) et d'opérations d'ordre (simples mouvements financiers au sein du budget).

Le montant total du budget supplémentaire 2026 se décompose de la manière suivante :

	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	-1 528 656,26	95 922,28	-1 491 920,00	- 3 366 709,30
Opérations d'ordre	1 617 563,82	-6 314,92	-257 225,48	1 617 563,82

Les ratios financiers 2024 et 2025

Ratios En €/Hab	Valeur commune de Castres 2024	Valeur commune de Castres 2025	Moyenne nationale de la strate
Ressources fiscales	1 031	1 042	1 128
Dotations et participations	313	324	331
Produits réels de fonctionnement	1 470	1 483	1 634
Charges réelles de fonctionnement	1 287	1 307	1 430
CAF Brute	182	176	204
CAF Nette	29	10	104
Dépenses d'équipement	238	242	477
Dettes financières	1 758	1 734	988

La solvabilité de la Ville :

La capacité de désendettement, principal ratio de solvabilité, se mesure par le rapport suivant :

Encours de dette / CAF Brute

Elle correspond à la durée nécessaire pour rembourser complètement la dette en y consacrant la totalité de l'épargne dégagée.

La capacité de désendettement de la Ville (budget principal) en 2025 était de 9.86 et est estimée au BS 2026 à 9,37.

II. SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement du budget supplémentaire s'équilibre à 88 907,36€ en dépenses et en recettes.

1. Recettes de fonctionnement

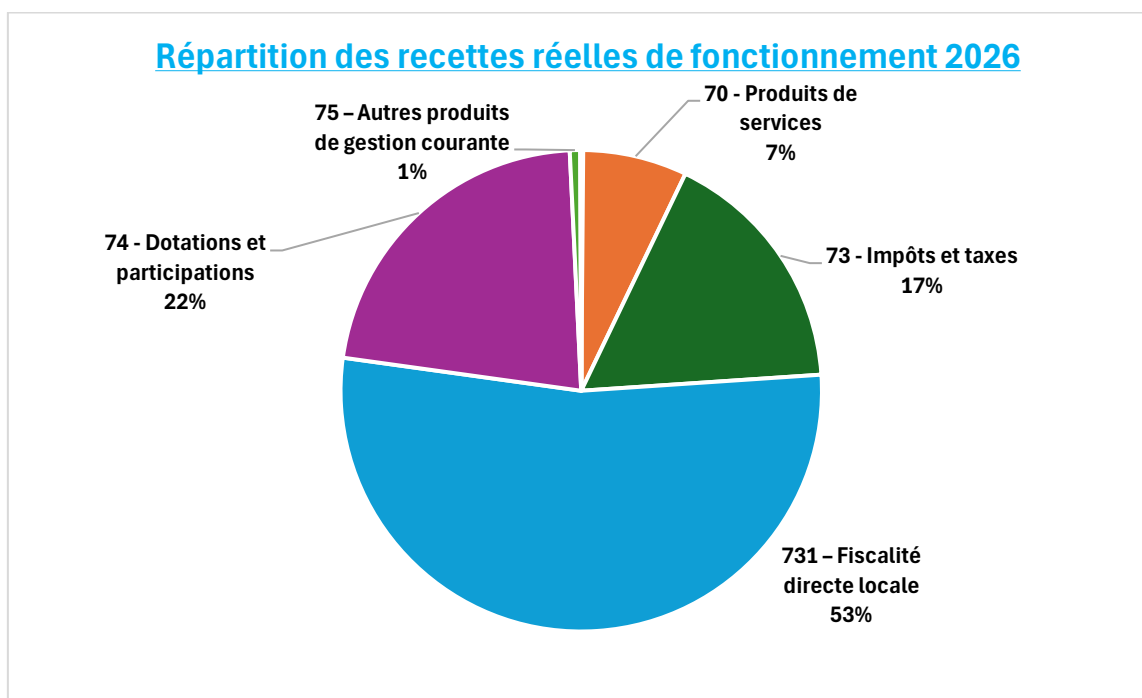
Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 88 907,36€ dans le budget supplémentaire et porte donc le total des recettes 2026 à 68 862 416,79€.

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
013 - Atténuation de charges	86 100,00		86 100,00
70 - Produits de services	4 587 999,17		4 587 999,17
73 - Impôts et taxes	11 023 996,30		11 023 996,30
731 – Fiscalité directe locale	34 957 421,20	-20 000,00	34 937 421,20
74 - Dotations et participations	14 379 935,88	75 222,28	14 455 158,16
75 – Autres produits de gestion courante	416 449,65	40 000,00	456 449,65
76 – Produits financiers	42 747,12		42 747,12
77 – Produits exceptionnels	1 500,00		1 500,00
Recettes réelles de fonctionnement	65 506 149,32	95 222,28	65 601 371,60
002 – Résultat reporté de fonctionnement	3 233 431,36	- 6 314,92	3 227 116,44
78 – Reprises d'amortissements et de provisions	10 000,00		10 000,00
042- Opérations d'ordre de transferts	33 928,75		33 928,75
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	68 773 509,43	88 907,36	68 862 416,79

Les recettes de fonctionnement du budget supplémentaire 2026 sont réparties comme suit :

- 6 314,92€ d'ajustement du résultat 2025 reporté,
- 20 000€ de baisse de recettes sur les droits de place liées aux nouveaux tarifs d'été 2026,
- 75 222,28€ de recettes supplémentaires sur les dotations et participations :
 - Dotation forfaitaire des communes : -63 323,53€ soit 5 170 752€

- DSU (Dotation de Solidarité urbaine) des communes : +138 881,33€ soit 2 506 378€
- DNP (Dotation Nationale de Péréquation) des communes : -335,52€ soit 1 114 393€
- 40 000€ de recettes supplémentaires sur les régies de recettes événements (Marché de Noël).



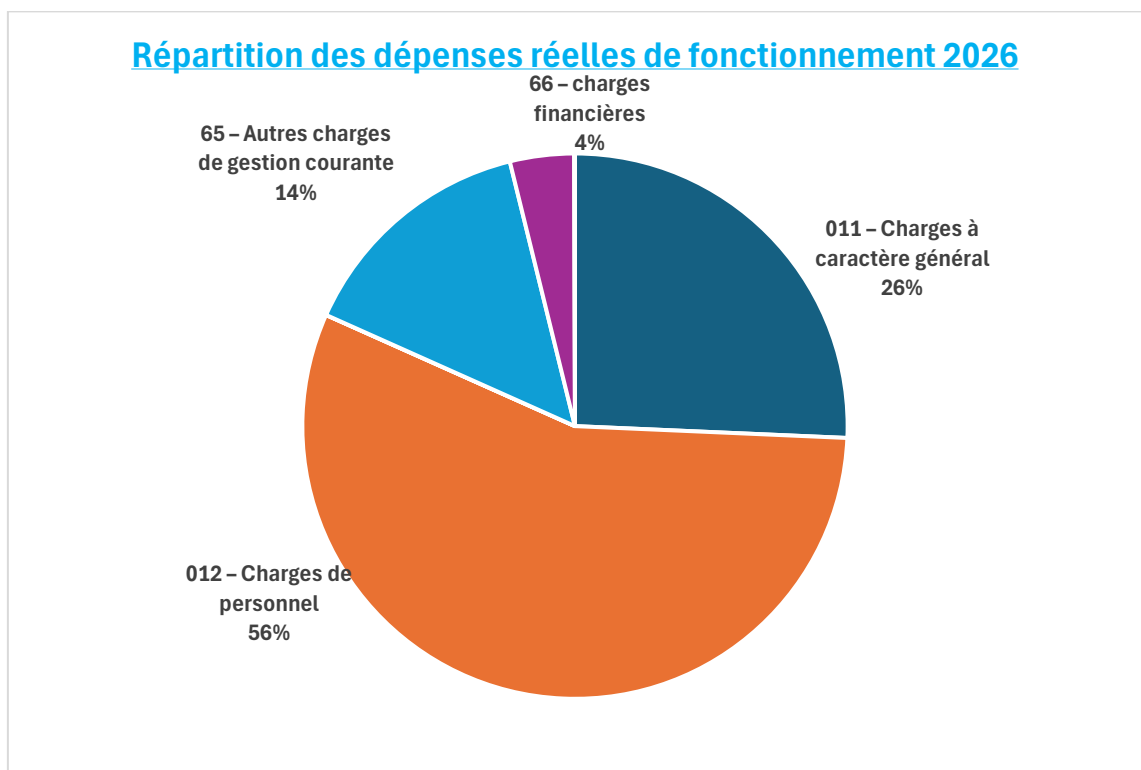
2. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 88 907,36€ dans le budget supplémentaire et portent le total des dépenses 2026 à 68 862 416,79€.

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
011 – Charges à caractère général	15 896 889,63	- 925 493,46	14 971 396,17
012 – Charges de personnel	33 187 500,00	- 801 680,00	32 385 820,00
014 – Atténuation de produits	500,00		500,00
65 – Autres charges de gestion courante	8 154 861,12	189 017,00	8 343 878,12
66 – charges financières	2 192 117,96		2 192 117,96
67 – charges exceptionnelles	10 000,00	9 500,00	19 500,00
68 – Dotations aux provisions	5 000,00		5 000,00
Dépenses réelles de fonctionnement	59 446 868,71	- 1 528 656,46	57 918 212,25
023 – Virement à la section d'investissement	5 152 990,72	1 617 563,82	6 770 554,54
042- Opérations d'ordre de transferts	4 173 650,00		4 173 650,00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	68 773 509,43	88 907,36	68 862 416,79

Les dépenses de fonctionnement du budget supplémentaire 2026 sont réparties comme suit :

- Une baisse de 925 493,46€ des dépenses sur les charges à caractère général afin de revenir au niveau à 2.82% de dépenses supplémentaires par rapport au réalisé 2025 (soit 14 560 688,60€),
- 801 680€ de baisse sur les dépenses de personnel afin de revenir au montant dépensé en 2025,
- 189 017€ de dépenses supplémentaires liés à une mauvaise imputation des subventions versées aux régies du centre équestre et du golf (611 au lieu 65) et compensées par une baisse au niveau du chapitre 011.
- 9 500€ de dépenses supplémentaires au chapitre 67 suite à l'annulation d'un titre sur exercice antérieurs (refacturation erronée d'un remboursement de charges de personnel à l'EPF).
- Augmentation de 1 617 563,82€ du versement à la section d'investissement.



III. SECTION D'INVESTISSEMENT

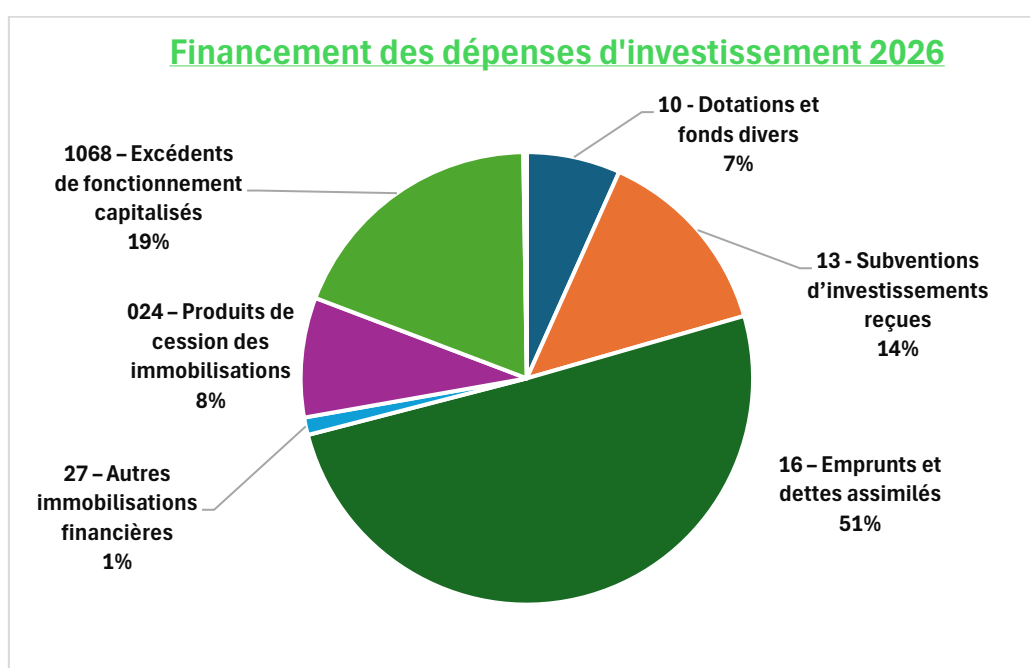
La section d'investissement du budget supplémentaire s'élève à -1 749 145,48€ en recettes et en dépenses.

1. Recettes d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
10 - Dotations et fonds divers	1 595 724,48		1 595 724,48
13 - Subventions d'investissements reçues	3 301 637,58		3 301 637,58
16 – Emprunts et dettes assimilés	15 603 000,00	-3 113 163,19	12 486 836,81
27 – Autres immobilisations financières	294 500,00	3 679,37	298 179,37
024 – Produits de cession des immobilisations	2 039 641,00		2 039 641,00
1068 – Excédents de fonctionnement capitalisés	4 777 668,51	-257 225,48	4 520 443,03
45 – Opérations sous mandats	59 913,60		59 913,60
Recettes réelles d'investissement	27 672 085,17	-3 366 709,30	23 833 075,87
021 – Virement de la section de fonctionnement	5 152 990,72	1 617 563,82	6 770 554,54
040 - Opérations d'ordre de transferts	4 173 650,00		4 173 650,00
041 - Opérations patrimoniales	1 827 800,00		1 827 800,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	38 826 525,89	-1 749 145,48	37 077 380,41

Les recettes d'investissement du budget supplémentaire 2026 intègrent :

- Une diminution du montant de l'emprunt de 3 113 163,19€. Cette baisse est possible grâce à un virement de la section de fonctionnement plus important (+1.6 million) ainsi qu'à une baisse des investissements 2026.
- 3 679,37€ de recettes de créance auprès de l'EPF
- Une diminution de l'excédent de fonctionnement capitalisé de 257 225,48€ suite à l'affectation des résultats définitifs 2025.



2. Dépenses d'investissement

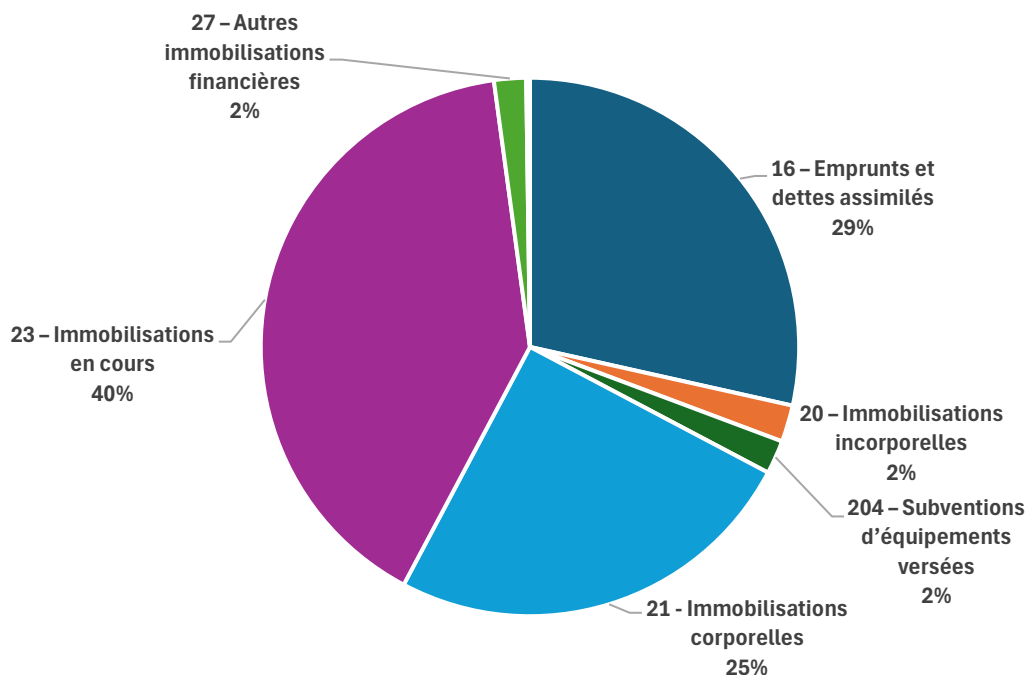
Les dépenses d'investissement diminuent de 1 749 145,48€ dans le budget supplémentaire soit un total des dépenses d'investissement 2026 (restes à réaliser compris) de 37 077 380,41€.

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
16 – Emprunts et dettes assimilés	7 630 121,00		7 630 121,00
20 – Immobilisations incorporelles	590 935,55		590 935,55
204 – Subventions d'équipements versées	541 200,30		541 200,30
21 – Immobilisations corporelles	7 063 269,83	-359 000,00	6 704 269,83
23 – Immobilisations en cours	11 863 722,78	-1 132 920,00	10 730 802,78
27 – Autres immobilisations financières	514 845,36		514 845,36
45 – Opérations sous mandats	59 913,60		59 913,60
Dépenses réelles d'investissement	28 264 008,42	-1 491 920,00	26 772 088,42
001 – Résultat reporté d'investissement	8 700 788,72	-257 225,48	8 443 563,24
040 – Opérations d'ordre de transferts	33 928,78		33 928,78
041 – Opérations patrimoniales	1 827 800,00		1 827 800,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	38 826 525,89	-1 749 145,48	37 077 380,41

Les baisses des dépenses d'investissement du budget supplémentaire 2026 se répartissent comme suit :

- Une diminution du montant des immobilisations corporelles de 359 000€ (suppression mur escalade borde-basse car projet non finalisé à ce jour (84k€), baisse de 102k€ sur les travaux de maintenance des bâtiments et de 120k€ sur les travaux d'électrification et d'éclairage public).
- Baisse de 1 132 920€ sur les immobilisations en cours dont :
 - ◆ Moins 1 million sur les travaux ANRU
 - ◆ Baisse de 100k€ sur les travaux d'aménagement au centre de la poudrerie suite réception devis
 - ◆ Baisse de 79k€ sur les travaux de la mise en conformité du boulevard des Lices (travaux non réalisés en 2026)
 - ◆ Baisse de 175k€ sur les travaux d'aménagements au cimetière de la barque ainsi que pour la mise en conformité de passerelle car non réalisés également sur 2026.
 - ◆ Augmentation de 79k€ pour la piste d'athlétisme (montant total travaux 1 590 000€).
- Une diminution du déficit d'investissement reporté de 257 225,48€ suite à l'affectation des résultats définitifs 2025.

Répartition des dépenses d'investissement 2026



AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT 2026 APRES REVISION

ETAT DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET DES CREDITS DE PAIEMENT										
N° AP	Libellé de l'AP	AP					Avant 2026	2 026	Reste à inscrire CP	
		Mt Voté AP initiale	Révisions antérieures	Révision 2026 BP	Révision 2026 BS	Montant Voté	CP ANTERIEURS mandatisés	Montant CP		
								Votés		
Budget principal	OPAP18002 - Eglise St Benoît	2 098 000	2 164 893			4 262 893,00	1 026 145,66	700 000,00	2 536 747,34	
	OPAP18001 - Accès et doublement du pont des soldats	1 835 000	1 165 000			3 000 000,00	2 093 457,00	894 997,87	11 545,13	
	OPAP21001 - Réhabilitation de la piste d'athlétisme - stade du Travet	750 000		775 000	65 000	1 590 000,00	13 357,44	1 576 642,56	0,00	
	OPAP22001 - Opération de renouvellement urbain Laden	8 148 000	4 079 613			12 227 613,00	710 479,93	2 640 000,00	8 877 133,07	
	OPAP22002 - Rénovation école J. Prévert	965 000	184 500			1 149 500,00	1 111 530,34	0,00	37 969,66	
	OPAP23001 - Rénovation rue d'Empare - Vittoz	900 000	0			900 000,00	169 418,03	0,00	730 581,97	
	OPAP23002 - Rénovation clocher St Jean St Louis	588 000	82 500			670 500,00	659 060,29	3 000,00	8 439,71	
	OPAP23003 - Aménagement voie cyclable F. Mitterrand/passarelle St Roch	1 640 000	60 000		200 000	1 900 000,00	825 809,23	1 074 190,77	0,00	
	OPAP24001 - Rénovation rue Henri IV	886 000	424 000			1 310 000,00	1 229 566,71	8 545,13	71 888,16	
	OPAP24002 - Aménagement cyclable chemin du Salinal	1 368 150				1 368 150,00	0,00	0,00	1 368 150,00	
	AP FONDS DE CONCOURS	19 178 150	8 160 506	775 000	265 000	28 378 656	7 838 824,63	6 897 376,33	13 642 455,04	

LES BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE CAMPING

Pas de modification au budget supplémentaire au niveau des dépenses et recettes de fonctionnement

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 II	Propositions nouvelles	VOTE (2) III	TOTAL IV = I + II + III
011	Charges à caractère général	12 900,00	0,00	0,00	0,00	12 900,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
Total des dépenses de gestion des services		13 100,00	0,00	0,00	0,00	13 100,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		13 200,00	0,00	0,00	0,00	13 200,00
023	Virement à la section d'investissement (5)	34 670,88		0,00	0,00	34 670,88
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	6 942,00		0,00	0,00	6 942,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		41 612,88		0,00	0,00	41 612,88
TOTAL		54 812,88	0,00	0,00	0,00	54 812,88

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	54 812,88
---	------------------

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 II	Propositions nouvelles	VOTE (2) III	TOTAL IV = I + II + III
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	14 010,00	0,00	0,00	0,00	14 010,00
Total des recettes de gestion des services		14 010,00	0,00	0,00	0,00	14 010,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		14 010,00	0,00	0,00	0,00	14 010,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	8 400,00		0,00	0,00	8 400,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		8 400,00		0,00	0,00	8 400,00
TOTAL		22 410,00	0,00	0,00	0,00	22 410,00

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE	32 402,88
--	------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	54 812,88
---	------------------

La section d'investissement du budget supplémentaire s'élève à 49 546,93€ en recettes et en dépenses.

Les recettes d'immobilisations en cours correspondent à une erreur d'imputation de compte sur l'exercice 2025 et donc au transfert au chapitre 21 en 2026.

Ajustement également du résultat 2025 avec 8 498,93€ de recettes supplémentaires.

1. Recettes d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
23 – Immobilisations en cours	0	41 048,00	41 048,00
Recettes réelles d'investissement	0,00	41 048,00	41 048,00
001 – Résultat reporté d'investissement	4 940,19	8 498,93	13 439,12
021 – Virement de la section de fonctionnement	34 670,88		34 670,88
040 - Opérations d'ordre de transferts	6 942,00		6 942,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	46 553,07	49 546,93	96 100,00

2. Dépenses d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
21 - Immobilisations corporelles	38 153,07		38 153,07
23 – Immobilisations en cours		49 546,93	49 546,93
Dépenses réelles d'investissement	38 153,07		
040 - Opérations d'ordre de transferts	8 400,00		8 400,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	46 553,07	49 546,93	96 100,00

BUDGET PARKINGS

La section d'exploitation est modifiée au budget supplémentaire 2026 avec des dépenses supplémentaires au chapitre 011 (+ 5 050€), liées à des frais de concession plus importants compensés par une augmentation des recettes au chapitre 70.

1. Dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
011 – Charges à caractère général	105 200,00	5 050,00	110 250,00
65 – Autres charges de gestion courante	50,00		50,00
66 – charges financières	50 934,77		50 934,77
67 – charges exceptionnelles	0	50,00	50,00
Dépenses réelles de fonctionnement	156 184,77	5 100,00	161 284,77
023 – Virement à la section d'investissement	58 967,44		58 967,44
042- Opérations d'ordre de transferts	99 376,14		99 376,14
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	314 528,35	5 100,00	319 628,35

2. Recettes de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
70 - Produits de services	96 628,35	5 100,00	101 728,35
74 - Dotations et participations	200 000,00		200 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	10,00		10,00
Recettes réelles de fonctionnement	296 638,35	5 100,00	301 738,35
042- Opérations d'ordre de transferts	17 890,00		17 890,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	314 528,35	5 100,00	319 628,35

Au niveau de la section d'investissement, il s'agit de transfert entre le chapitre 21 et 23.

1. Recettes d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
16 - Emprunts et dettes assimilées	478 264,87		478 264,87
106 - Réserves	59 932,78		59 932,78
Recettes réelles d'investissement	539 197,65	0,00	538 197,65
021 - Virement de la section de fonctionnement	58 967,44		58 967,44
040 - Opérations d'ordre de transferts	99 376,14		99 376,14
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	696 541,23	0,00	696 541,23

2. Dépenses d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
21 - Immobilisations corporelles	6 559,21	154 200,00	160 759,21
23 - Immobilisations en cours	483 545,31	-154 200,00	329 345,31
16 - Emprunts et dettes assimilées	128 000,00		128 000,00
Dépenses réelles d'investissement	618 104,52	0,00	618 104,52
001 - Résultat reporté d'investissement	60 546,71		60 546,71
040 - Opérations d'ordre de transferts	17 890,00		17 890,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	696 541,23	0,00	696 541,23

BUDGET CUISINE

La section de fonctionnement est modifiée au budget supplémentaire 2026 afin d'affecter les résultats de clôture 2025 définitifs soient une diminution de l'excédent de fonctionnement de 17 928,50€ par rapport au budget primitif (267 206.82€ de report excédentaire de fonctionnement global) auquel il convient d'ajouter une hausse des dépenses du chapitre 011, liée à l'augmentation des tarifs des emballages plastiques soit + 3k€.

La section de fonctionnement est équilibrée par une diminution du virement à la section d'investissements.

1. Dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
011 - Charges à caractère général	1 669 716,93	3 147,47	1 672 864,40
012 - Charges de personnel	1 154 000,00		1 154 000,00

65 – Autres charges de gestion courante	260,00		260,00
66 – charges financières	27 500,00		27 500,00
Dépenses réelles de fonctionnement	2 851 476,93	3 147,47	2 854 624,40
023 – Virement à la section d'investissement	328 144,17	-21 075,97	307 068,20
042- Opérations d'ordre de transferts	80 992,22		80 992,22
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 260 613,32	-17 928,50	3 242 684,82

2. Recettes de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
013 – Atténuations de charges	1 100,00		1 100,00
70 - Produits de services	2 373 000,00		2 373 000,00
74 - Dotations et participations	589 200,00		589 200,00
75 – Autres produits de gestion courante	5 010,00		5 010,00
77 – Produits spécifiques	100,00		100,00
Recettes réelles de fonctionnement	2 968 410,00	0,00	301 738,35
002 – Résultat d'exploitation reporté	285 135,32	-17 928,50	267 206,82
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 260 613,32	-17 928,50	3 242 684,82

En investissement, l'affectation au budget supplémentaire d'un report d'investissement excédentaire plus important (+21 075.97€) est absorbée par la diminution du virement de la section de fonctionnement.

1. Recettes d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
13 – Subventions d'investissement	80 000,00		80 000,00
16 – Emprunts et dettes assimilées	934 685,77		934 685,77
Recettes réelles d'investissement	1 014 685,77	0,00	1 014 685,77
021 – Virement de la section de fonctionnement	328 144,17	-21 075,97	307 068,20
001 – Excédent d'investissement reporté	4 082,02	21 075,97	25 157,99
040 - Opérations d'ordre de transferts	80 992,22		80 992,22
041 – Opérations patrimoniales	200 000,00		200 000,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 627 904,18	0,00	1 627 904,18

2. Dépenses d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
20 - Immobilisations incorporelles	4 181,84		4 181,84
21 - Immobilisations corporelles	75 243,92		75 243,92
23 – Immobilisations en cours	1 291 410,42		1 291 410,42
16 – Emprunts et dettes assimilées	50 000,00		50 000,00
Dépenses réelles d'investissement	1 420 836,18	0,00	1 420 836,18
040 - Opérations d'ordre de transferts	7 068,00		7 068,00
041 – Opérations patrimoniales	200 000,00		200 000,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 627 904,18	0,00	1 627 904,18

BUDGET LOTISSEMENTS

Les sections d'exploitation et d'investissements sont modifiées au budget supplémentaire 2026 afin d'affecter les résultats de clôture 2025 définitifs soient un déficit de fonctionnement de 94€ et un déficit d'investissement de 278 646,47€ compensé par une augmentation des recettes d'emprunts.

1. Dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
011 – Charges à caractère général	115 000,00	-94,00	114 906,00
65 – Autres charges de gestion courante	10,00		10,00
Dépenses réelles de fonctionnement	115 010,00	-94,00	114 916,00
002 – Résultat d'exploitation reporté	15 000,00	-94,00	14 906,00
042- Opérations d'ordre de transferts	279 330,93		279 330,93
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	394 340,93	0,00	394 340,93

2. Recettes de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
70 - Produits de services	75 000,00		75 000,00
Recettes réelles de fonctionnement	75 000,00	0,00	75 000,00
042- Opérations d'ordre de transferts	319 340,93		319 340,93
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	394 340,93	0,00	394 340,93

3. Recettes d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
16 – Emprunts et dettes assimilées	40 694,26	278 646,67	319 340,93
Recettes réelles d'investissement	40 694,26	278 646,67	319 340,93
040 - Opérations d'ordre de transferts	279 330,93		279 330,93
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	320 025,19	278 646,67	598 617,86

4. Dépenses d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
Dépenses réelles d'investissement	0,00	0,00	0,00
040 - Opérations d'ordre de transferts	319 340,93		319 340,93
001 – Déficit reporté	684,26	278 646,67	279 330,93
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	320 025,19	278 646,47	598 617,86

BUDGET MUSEES

Les sections d'exploitation est modifiée au budget supplémentaire 2026 afin d'affecter les résultats de clôture 2025 définitifs soient un déficit de fonctionnement de 13,94€ auquel il convient d'ajouter une augmentation des dépenses du chapitre 65 de 500€ liée à l'augmentation des frais de logiciels. Ces augmentations sont équilibrées par une diminution des allocations chômage.

1. Dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
011 – Charges à caractère général	425 330,00		425 330,00
012 – Charges de personnel	1 108 050,00	-513,94	1 107 536,06
65 – Autres charges de gestion courante	6 010,00	500,00	6 510,00
66 – Charges financières	97 240,99		97 240,99
67 – Charges spécifiques	100,00		100,00
Dépenses réelles de fonctionnement	1 636 730,99	-13,94	1 636 717,05
002 – Résultat d'exploitation reporté	78 730,89	13,94	78 744,83
042- Opérations d'ordre de transferts	224 181,44		224 181,44
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 939 643,32	0,00	1 939 643,32

2. Recettes de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
70 - Produits de services	269 700,00		269 700,00
74 - Dotations et participations	21 409,35		21 409,35
75 – Autres produits de gestion courante	1 648 233,97		1 648 233,97
77 – Produits spécifiques	300,00		300,00
Recettes réelles de fonctionnement	1 939 643,32	0,00	1 939 643,32
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 939 643,32	0,00	1 939 643,32

La section d'investissement est impactée également par l'affectation des résultats 2025 avec une augmentation du déficit reporté de 297,66€. Les dépenses d'investissement sont donc diminuées d'autant au chapitre 21.

1. Recettes d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
10 – Dotations, fonds divers et réserves	21 644,15		21 644,15
13 – Subventions d'investissement	32 518,00		32 518,00
16 – Emprunts et dettes assimilées	728 082,40		728 082,40
Recettes réelles d'investissement	782 244,55	0,00	782 244,55
040 - Opérations d'ordre de transferts	224 181,44		224 181,44
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 006 425,99	0,00	1 006 425,99

2. Dépenses d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
20 - Immobilisations incorporelles	5 236,42		5 236,42
21 - Immobilisations corporelles	56 668,44	-297,66	56 370,78
23 – Immobilisations en cours	54 000,00		54 000,00
16 – Emprunts et dettes assimilées	312 898,88		312 898,88
Dépenses réelles d'investissement	428 803,74	-297,66	428 506,08
001 – Déficit reporté	577 622,25	297,66	577 919,91
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 006 425,99	0,00	1 006 425,99

BUDGET LOCATIONS IMMOBILIERES

Pas de modification au budget supplémentaire au niveau des dépenses et recettes de fonctionnement

La section d'investissement du budget supplémentaire s'élève à 178 644,42€ en recettes et en dépenses par rapport à l'affectation des résultats définitifs de clôture de l'exercice 2025.

1. Recettes d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
106 – Réserves	0,00	178 644,42	178 644,42
Recettes réelles d'investissement	0,00	178 644,42	178 644,42
021- Virement de la section d'exploitation	702 744,82		702 744,82
040 - Opérations d'ordre de transferts	72 667,00		72 667,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	774 911,82	178 644,42	953 556,24

2. Dépenses d'investissement

CHAPITRES	BP 2026	BS 2026	Budget total 2026
21 - Immobilisations corporelles	522 747,40	178 644,42	701 391,82
16 – Emprunts et dettes assimilées	70 520,00		70 520,00
Dépenses réelles d'investissement	593 267,40	178 644,42	771 911,82
040 - Opérations d'ordre de transferts	3 000,00		3 000,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	596 267,40	178 644,42	953 556,24