

# NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE BUDGET PRIMITIF 2026

COMMUNE DE PEROLS

# SOMMAIRE

1. CONTEXTE ECONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGETAIRE
2. PRINCIPAUX OBJECTIFS
3. PRESENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIERES
4. GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET
5. UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES PUBLIQUES

# PREAMBULE

La note de présentation brève et synthétique prévue à l'article L. 2313-1 du CGCT a pour objet de retracer les informations financières essentielles afin de permettre aux citoyens de saisir les enjeux du budget primitif.

Le budget primitif est voté en février avant le vote du compte financier unique (CFU) donc sans reprise des résultats de l'année N-1

Il donnera lieu à un budget supplémentaire après le vote du CFU.

# CONTEXTE ECONOMIQUE SOCIAL ET BUDGETAIRE

## ➤ **Contexte international, européen, français :**

Le contexte international est marqué par la guerre en Ukraine entre autres. La politique économique des Etats Unis engendre de nombreuses incertitudes tant au niveau européen qu'international.

En France, les dernières lois instaurant de nouveaux prélèvements sur les collectivités locales ont pesé sur l'épargne.

L'Etat n'a pas voté de budget pour 2026 avant le 31 décembre 2025 faute de majorité, aussi est-ce une loi spéciale qui a été promulguée pour la seconde année consécutive. Cet outil législatif permet de financer provisoirement l'Etat en 2026 avant la reprise en janvier des débats au Parlement autour de la loi de finances.

## ➤ **Pérois (9 758 hab.)**

Pérois est considérée comme une commune aisée en raison de sa richesse fiscale et du revenu moyen de ses habitants. Elle est donc soumise aux prélèvements de l'Etat et notamment au risque de devoir reverser 275 000 € au titre du Dispositif de Lissage CONjoncturel des recettes fiscales (DILICO) si cette disposition est reprise dans la future loi de finances.

# PRINCIPAUX OBJECTIFS 2026

## ➤ Budget de fonctionnement

L'absence de loi de finances ne permet pas d'anticiper de nouvelles ponctions de la part de l'Etat aussi le budget 2026 a-t-il été bâti :

- En restant prudent sur l'évolution des recettes : le coefficient de revalorisation des bases est de 0,8% (0,5% retenu pour la construction budgétaire en raison de la proportion élevée de recettes issue des personnes morales).
- En ne tenant compte que des mesures déjà connues en matière de dépenses telles que la hausse des cotisations de la Caisse Nationale de Retraite des Collectivités (CNRACL) et en contenant les dépenses par manque de visibilité.

## ➤ Budget d'investissement

En plus de l'ACI obligatoire versée à la Métropole (1 103 277 €) et des investissements courants (écoles, entretien des bâtiments communaux, fonctionnement des services...) poursuite des investissements déjà prévus en 2025 dans l'attente de la nouvelle gouvernance issue des municipales 2026.

- Local associatif boulodrome
- Eglise
- Espaces verts (cave coopérative, Parc de la Jeannotte...)
- Ateliers d'artistes
- Foncier (préemptions...)

# PRESENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIERES

opérations réelles uniquement	Projection CFU 2025	BP 2026
Recettes de fonctionnement	16 861 941	15 676 000
Dépenses de fonctionnement	13 716 450	13 488 955
dont intérêts de la dette	263 143	234 922
Recettes d'investissement	949 302	2 310 955
dont emprunts souscrits	0	2 000 000
Dépenses d'investissement	3 458 617	4 498 000
dont capital de la dette	793 785	775 403
dont P.P.I	2 662 532	3 714 597

## Variation 2025/2026 en fonctionnement :

- En recettes : augmentation des droits de mutation et 2 cessions conséquentes en 2025
- En dépenses : clôture du dossier antennistes et provision DSP en 2025.

# PRESENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIERES

Les principales variations par rapport à 2025 sont les suivantes :

	Projection CFU 2025	BP 2026
Charges à caractère général (ch. 011)	4 423 136	4 183 000
Charges de personnel (ch. 012)	5 772 620	6 100 000
Atténuations de produits (ch. 014) : ACF / pénalité SRU/ reversements à la 3M et prélèvements Etat (DILICO...)	1 094 843	1 126 112
Intérêts de la dette	254 676	226 432
Autres dépenses <i>(charges de gestion courante, subventions aux associations et participations, participations aux DSP (chap.65), les charges exceptionnelles (chap. 67), les dotations aux provisions (chap.68)...</i>	2 171 175	1 853 411

011 : en 2025 gros travaux de réparation de bâtiments.

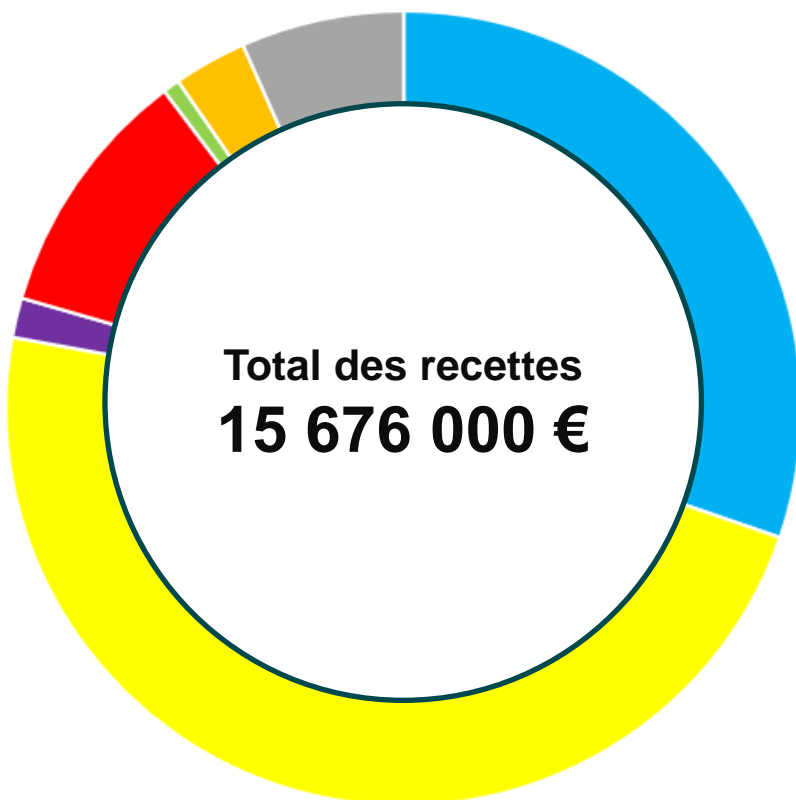
012 : 2026 : recrutements non effectués sur postes vacants en 2025, une création de poste, augmentation des charges de CNRACL.

014 : office de tourisme année pleine.

Autres dépenses: en 2025 dépenses exceptionnelles dossier antennistes, provision DSP.

# LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET

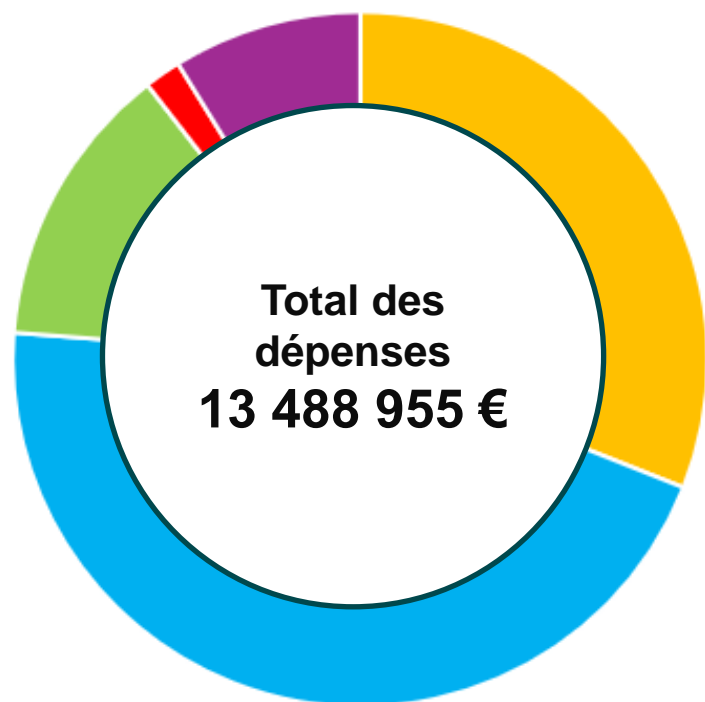
## LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



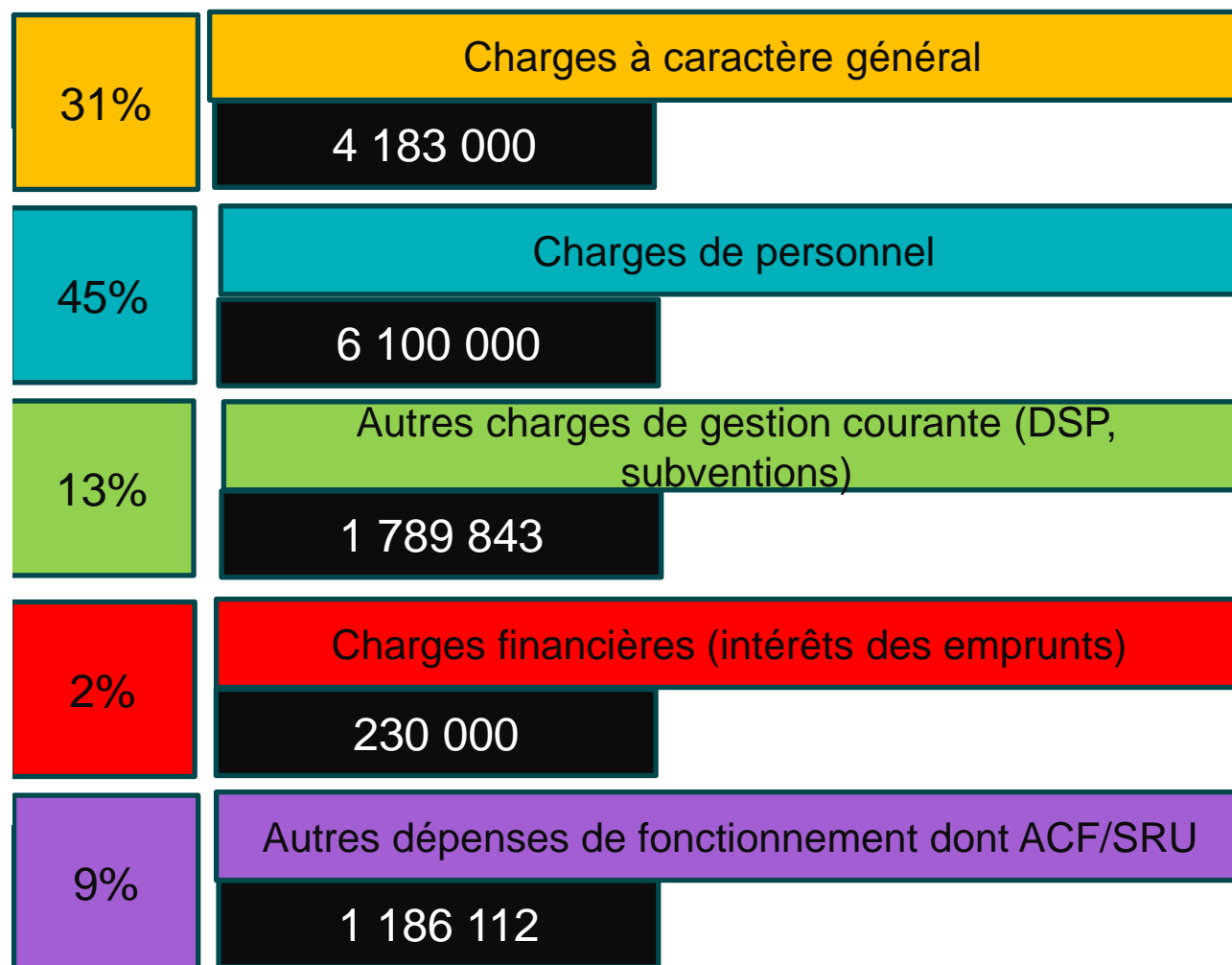
30%	Taxe foncière issue des entreprises	4 823 865
47%	Taxe foncière issue des particuliers	7 582 204
2%	Taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS)	256 875
10%	Droits de mutation, TLPE, Accise sur l'électricité, impôt sur les spectacles, droits de place...	1 375 056
1%	FPIC et dotation de solidarité	109 000
3%	Dotations et participations (DGF, DSR, DNP...)	474 000
7%	Autres recettes d'exploitation (produits des services...)	1 055 000



# LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET

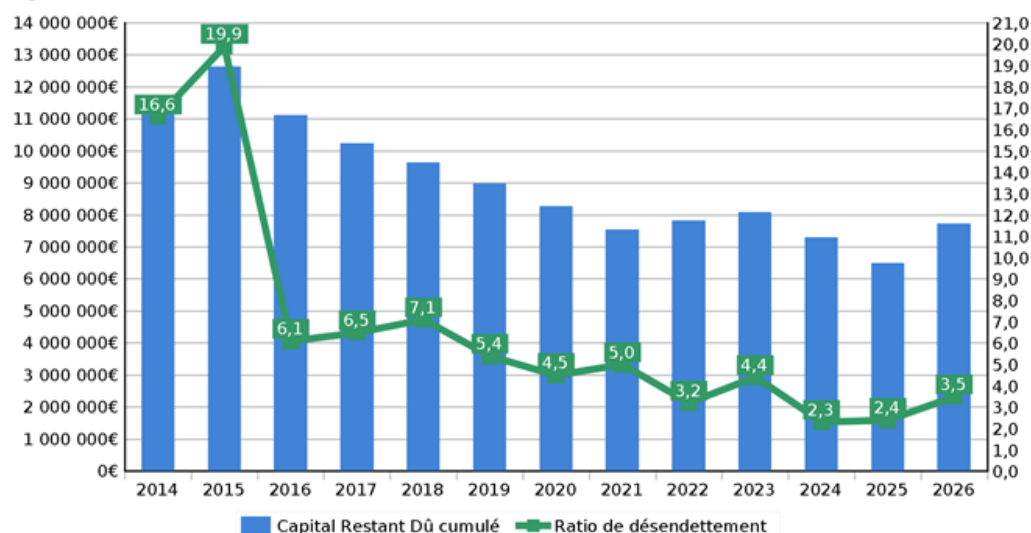


## LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



# LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET

## Capacité de désendettement



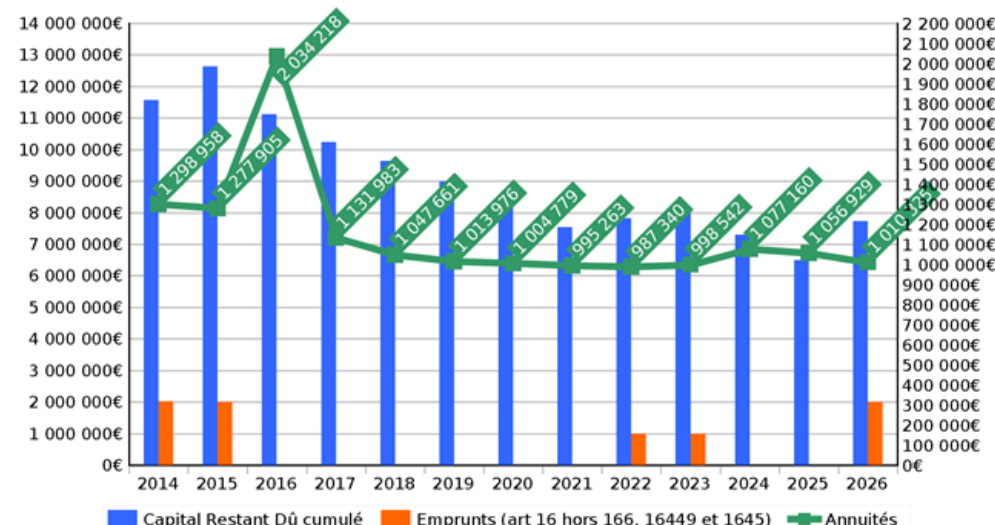
## LA DETTE

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle.

	2026
Annuités	1 010 325
Evolution n-1 (en %)	-4,41 %
Capital en euro	775 403

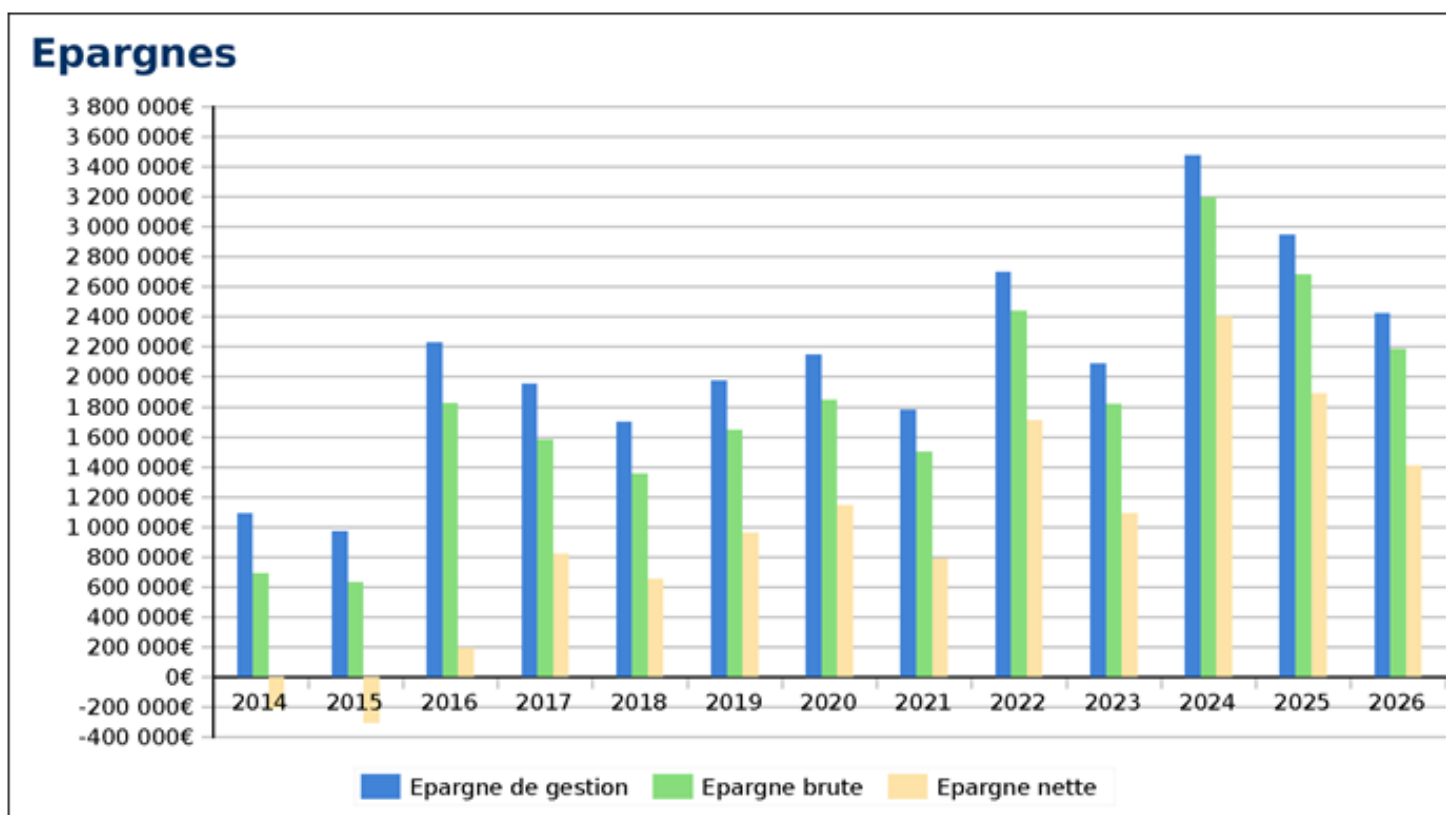
BP 2026 : emprunt d'équilibre de deux millions d'euros dans l'attente des affectations de résultats et confirmation de subventions.

## Encours de dette



# LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET

## LES EPARGNES



	2026
Epargne de gestion	2 421 967
Epargne brute	2 187 045
Epargne nette	1 411 642

**Epargne de gestion:** RRF\* - (DRF\*\* - intérêts de la dette)

**Epargne brute:** RRF\* - DRF\*\*

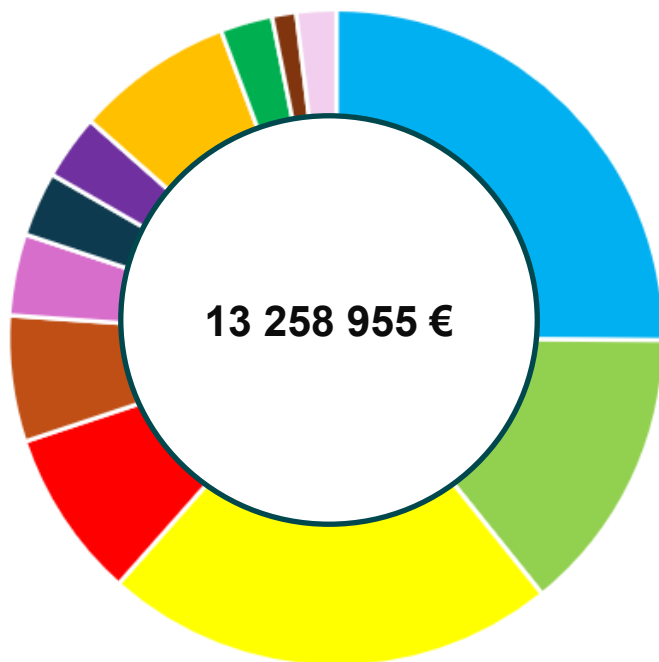
**Epargne nette :** Epargne brute – remboursement du capital de la dette

\* RRF = recettes réelles de fonctionnement

\*\* DRF = dépenses réelles de fonctionnement

# UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

## Dépenses de fonctionnement hors dette

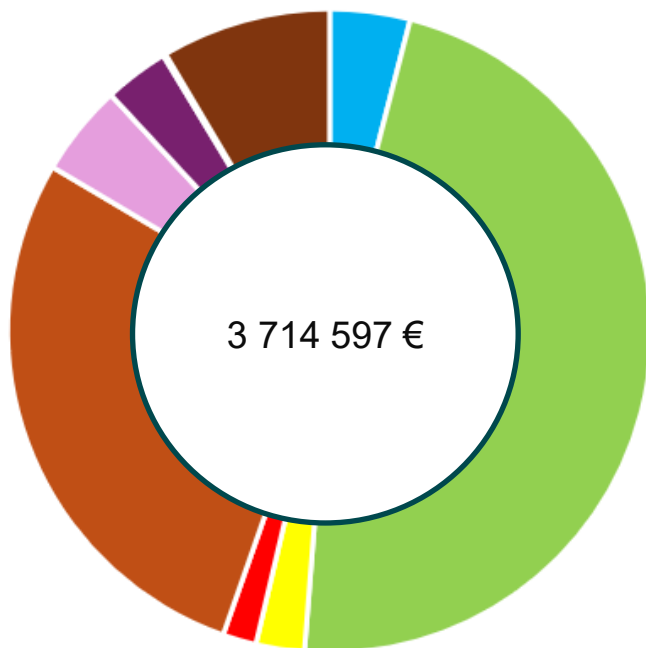


%	Education/jeunesse
25	3 328 723 €
14	Espaces publics
	1 870 025 €
23	Services généraux
	2 963 222 €
8	Sécurité
	1 106 390 €
6	Patrimoine/bâtiments
	822 625 €
4	Culture
	531 530 €

%	Solidarité
3	421 500 €
3	Logistique
	424 734 €
8	Rayonnement/Traditions
	1 031 249 €
3	Sport
	341 146 €
1	Programmation (urbanisme)
	157 960 €
2	Soutien aux associations
	259 851 €

# UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

## Dépenses d'investissement hors dette

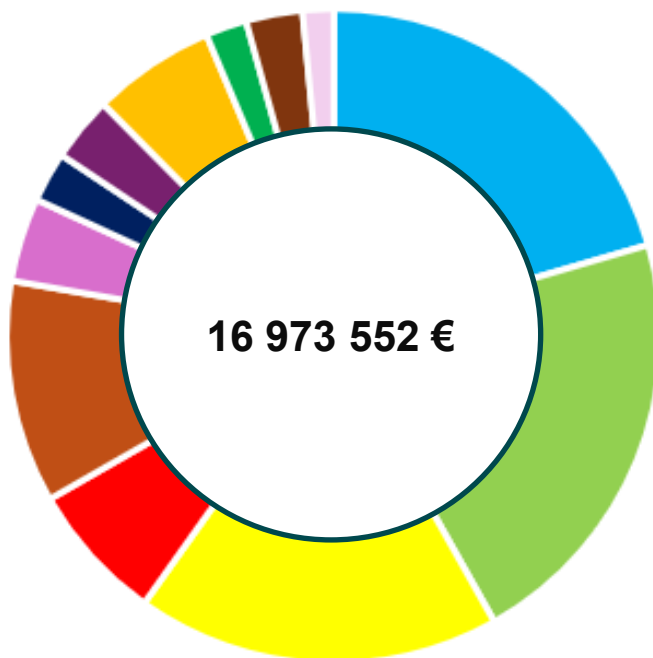


%	Education/jeunesse
4	150 000 €
47	Espaces publics
	1 753 842 €
2,4	Services généraux
	90 455 €
1,7	Sécurité
	62 500 €
28,1	Patrimoine / bâtiments
	1 045 000 €

5	Culture
	171 000 €
3,2	Logistique
	120 500 €
0,1	Sport
	5 000 €
8,5	Programmation (acquisitions foncières)
	316 300 €

# UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

## Total des dépenses hors dette



%	Education/jeunesse
20	3 478 723 €
21	Espaces publics
	3 623 867 €
18	Services généraux
	3 053 677 €
7	Sécurité
	1 168 890 €
11	Patrimoine/bâtiments
	1 867 625 €
4	Culture
	702 530 €

%	Solidarité
3	421 500 €
3	Logistique
	545 234 €
6	Rayonnement/Traditions
	1 031 249 €
2	Sport
	346 146 €
3	Programmation
	474 260 €
2	Soutien aux associations
	259 851 €

# MERCI À TOUS

**Mairie de Pérols**  
**Service finances**  
**04 67 50 45 00**