



Budget Primitif 2026



SYNTHESE

Le budget 2026 tient en 5 caractéristiques essentielles :

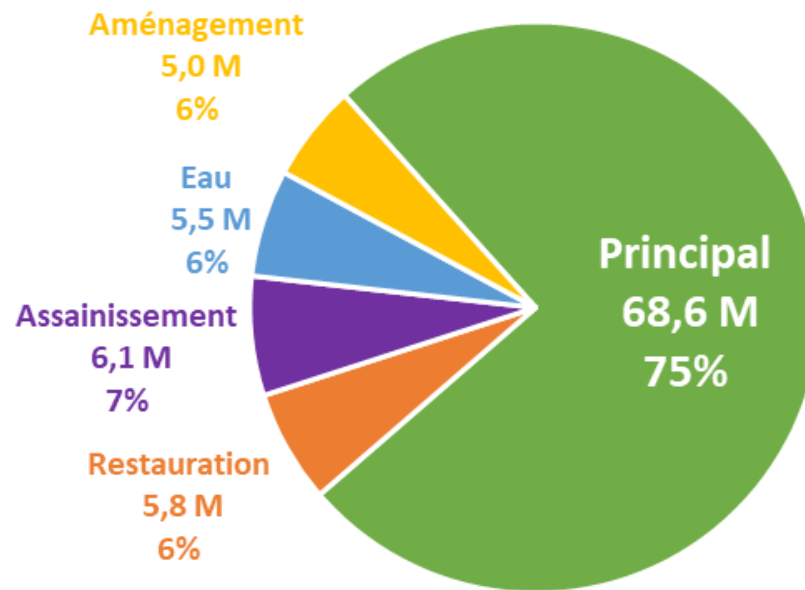
- **Une contribution historique au redressement des finances publiques** : en prenant pour hypothèse la loi de finances initiale, les ponctions de l'Etat privent ce budget de 4 M€ de ressources en 2026 (l'équivalent d'une année d'impôts : taxes foncières et d'habitation)
- **Un haut niveau d'investissement avec près de 25 M€** : le budget poursuit et achève l'ambitieux programme d'investissement du mandat. En y ajoutant les 6 M€ dédiés aux opérations d'aménagement (dont Presqu'Ile et Arboresens), ce sont 31 M€ qui seront consacrés aux transitions environnementales et l'amélioration du cadre de vie
- **Des dépenses de fonctionnement maîtrisées** : la gestion intercommunale rigoureuse (efficacité des achats alimentaires, économies d'énergie, etc...) permet le développement de nouveaux services (La Confluence, extension de la crèche de Liverdun, Vélomoove)
- **La stabilité fiscale** : le budget 2026 n'entraîne aucune hausse d'impôts ou de taxe, à l'exception de la GEMAPI qui poursuit sa mise en œuvre progressive (de 60 à 75 K€, soit 1,9 € / habitant)
- **Une santé financière préservée** : la capacité de désendettement du Bassin de Pompey est de 6,5 ans quand le seuil d'alerte se situe entre 10 et 12 ans.

LE BP 2026 PAR BUDGETS

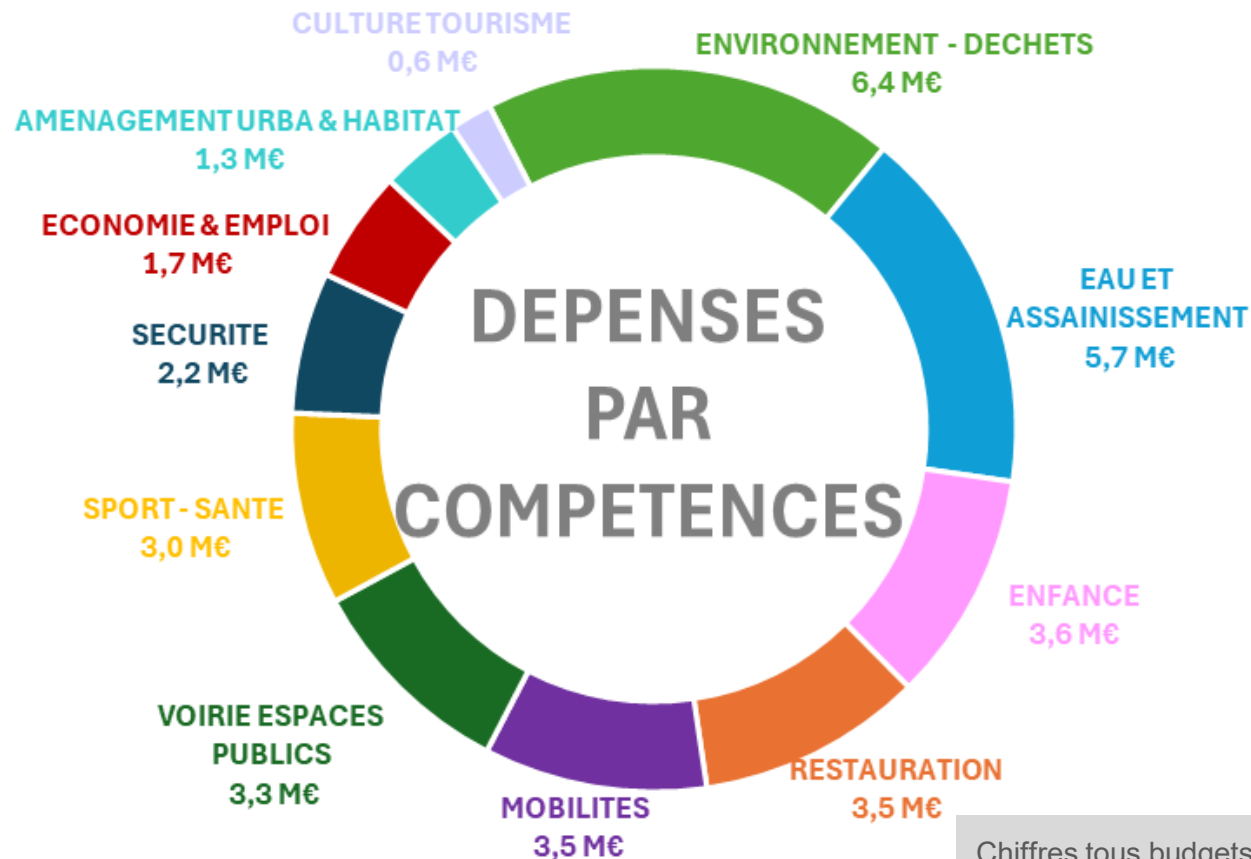
Le budget 2026 consolidé représente 121 M€, dont 75 M€ en fonctionnement et 46 M€ en investissement, répartis en 86 M€ de mouvements réels et 35 M€ d'opérations d'ordre.

Les dépenses du budget principal représentent 75 % des dépenses réelles.

Dépenses réelles par budget



DEPENSES PAR COMPETENCES



Chiffres tous budgets (hors aménagement)
Hors flux croisés, reversements fiscaux et intérêts
Mouvements réels uniquement



LOI DE FINANCES

Faute de connaître la loi de finances définitive au moment d'éditer le budget 2026, il est proposé d'intégrer, à titre d'hypothèse, les mesures prévues dans la loi de finances initiale.

Les échanges parlementaires ayant montré que les débats avaient plutôt tendance à vouloir alléger les ponctions opérées sur les collectivités, cela conduit à adopter la position la plus prudente (en cas de loi de finances plus « clémente », la nouvelle assemblée pourra disposer de nouvelles ressources lors de l'adoption du budget supplémentaire).

Pour rappel, après avoir contribué à hauteur de 1,6 M€ au redressement des finances publiques en 2025, les mesures de la loi de finances 2026 se traduisent par une ponction de 4 M€ en 2026 :

Contributions au redressement des finances publiques	contribution 2025	nouvelles mesures 2026
Prélèvement sur Dotations	495 000	495 000
Contribution au DILICO 2025	670 000	- 201 000
Contribution au DILICO 2026		850 000
Ecrêtement DC RTP	240 000	45 000
Ecrêtement dotation compensation	65 000	50 000
Hausses des cotisations CNRACL	172 000	140 000
Ecrêtement compensations des locaux industriels		750 000
Suppression FCTVA - fonctionnement		150 000
Année blanche FCTVA - investissement		1 800 000
Total	1 642 000	4 079 000
	Cumul	5 721 000

Soit 6 % des recettes de fonctionnement

ZOOM SUR LA FISCALITE ET LES DOTATIONS

CATEGORIE	BP 2025	BP 2026	Evolution
Recettes fiscales	32 152 140	32 253 340	0,3%
Impositions foncières	13 135 000	13 570 000	3,3%
Taxe foncière - Bâti	3 740 000	3 790 000	1,3%
Taxe foncière - Non Bâti	50 000	50 000	0,0%
Taxe d'Habitation (RS)	180 000	120 000	-33,3%
Cotisation Foncière Entreprises	4 605 000	4 950 000	7,5%
Taxe d'Enlèvement des OM	4 500 000	4 585 000	1,9%
GEMAPI	60 000	75 000	25,0%
Impôts économiques	3 042 000	3 015 000	-0,9%
TASCOM	830 000	759 000	-8,6%
IFER	434 000	441 000	1,6%
Versement mobilité	1 728 000	1 760 000	1,9%
Taxe de Séjour	50 000	55 000,00	10,0%
Produits de substitution	12 459 800	12 284 000	-1,4%
FNGIR & DC RTP	2 042 000	1 879 000	-8,0%
TVA - Compensation TH	7 628 000	7 625 000	0,0%
TVA - Compensation CVAE	2 788 500	2 780 000	-0,3%
Compensations d'exonérations	2 600 000	2 268 000	-12,8%
Reprise du DILICO		201 000	
Autres recettes fiscales	915 340	915 340	0,0%
Concours de l'Etat	2 374 000	2 237 000	-5,8%
DGF	2 224 000	2 237 000	0,6%
Dotation de compensation	1 760 000	1 682 000	-4,4%
Dotation d'intercommunalité	464 000	555 000	19,6%
FCTVA	150 000	-	-100,0%

- Revalorisation de 0,8 % des valeurs locatives
- Pas de hausse de taux sur les impôts ménages (TF / TH) ou entreprises (CFE)
- Stabilité de la TEOM
- Poursuite de la mise en œuvre de la taxe GEMAPI en 2026, avec un produit moyen de 1,9 € / habitant
- Baisse des fractions de TVA sensées compenser la TH et la CVAE
- Ponction sur la DC RTP
- Ponction sur les compensations d'exonérations accordées aux locaux industriels (-750 K€)
- Reprise d'un tiers du Dilico 2025
- Evolution de dotations de l'Etat inférieure à l'inflation
- Suppression du FCTVA en fonctionnement

BUDGET PRINCIPAL - FONCTIONNEMENT

Malgré les difficultés posées par la loi de finances, l'épargne de fonctionnement s'améliore de 30 % grâce :

- À la subvention d'équilibre au budget annexe Restauration qui bénéficie du plan d'actions entrepris pour réduire le coût de production des repas et lutter contre le gaspillage
- Aux efforts entrepris pour cantonner les dépenses de gestion au niveau des réalisations de 2025, déduction faite des dépenses exceptionnelles (organisation des 30 ans de la collectivité par exemple)

PRINCIPAL - FONCTIONNEMENT	BP 2025	BP 2026	Evolution
RECETTES	44 126 201	43 184 075	-2,1%
dont fiscalité	32 152 140	32 253 340	0,3%
dont concours de l'Etat	2 374 000	2 237 000	-5,8%
dont recettes de gestion	2 617 684	3 474 878	32,7%
dont subventions reçues	3 742 477	4 232 158	13,1%
dont rembts. des budgets annexes	2 449 000	157 000	-93,6%
DEPENSES	41 986 259	40 400 658	-3,8%
dont personnel	13 900 000	12 625 000	-9,2%
dont reversements de fiscalité	6 292 060	6 121 060	-2,7%
dont dépenses de gestion	13 116 476	12 670 429	-3,4%
dont participations & subventions	5 089 970	5 363 818	5,4%
dont subv. au budget Restauration	2 557 603	1 818 851	-28,9%
dont DILICO	500 000	850 000	70,0%
EPARGNE BRUTE	2 139 942	2 783 417	30,1%

Une fiscalité atone ou ponctionnée par l'Etat

Baisse des concours de l'Etat (FCTVA en fonctionnement)

Développement de services : La Confluence, crèche Liverdun, Vélomove, etc...

Sans les ponctions de la loi de finances l'épargne serait de 4,8 M€ (presque le double)

BUDGET PRINCIPAL - INVESTISSEMENT

Cette consolidation de l'épargne est précieuse dès lors que l'année blanche imposée sur le FCTVA prive le budget de presque 2 M€ de fonds propres alors qu'il reste 18 M€ d'investissements à réaliser en 2026.

PRINCIPAL - INVESTISSEMENT	BP 2025	BP 2026	Evolution
DEPENSES	26 632 554	20 382 426	-23,5%
dont Remboursement de dette	1 534 000	1 780 000	16,0%
dont Travaux & Equipements	24 866 654	18 441 226	-25,8%
dont Subventions aux budgets annexes	81 900	56 000	-31,6%
RECETTES	26 632 554	20 382 426	-23,5%
dont Epargne brute	2 139 942	2 783 417	30,1%
dont FCTVA	3 000 000	400 000	-86,7%
dont Cessions	81 000	272 364	236,3%
dont Subventions reçues	6 801 324	11 418 935	67,9%
dont Emprunts nouveaux	14 078 288	4 962 522	-64,8%

Début d'amortissement des prêts contractés pour La Confluence

Cession de terrain La Nouvelle à Frouard (délibération du 13/11/25)

Décalage des subventions non perçues en 2025

La future assemblée délibérante intercommunale pourra ajuster le recours à l'emprunt au budget supplémentaire grâce à la reprise d'excédent 2025 et selon la loi de finances définitive.



BUDGET RESTAURATION COLLECTIVE

La mise en œuvre du plan d'actions permettant de mieux maîtriser les coûts alimentaires porte ses fruits en 2026, avec une baisse de la subvention d'équilibre de 30 % (soit 765 K€).

BUDGET RESTAURATION	BP 2025	BP 2026	Evolution
DEPENSES	5 822 211	5 118 347	-12,1%
Produits alimentaires	1 386 400	1 225 000	-11,6%
Audit puis Logiciel GPAO	91 884	-	-100,0%
Personnel	3 410 000	3 307 000	-3,0%
Régularisation comptables	132 775	-	-100,0%
Autres frais de fonctionnement	614 252	495 347	-19,4%
+ dépenses d'investissement	186 900	91 000	-51,3%
RECETTES	5 822 211	5 118 347	-12,1%
Recettes RIE	431 000	431 000	0,0%
Recettes Cuisine & offices	1 969 870	2 112 866	7,3%
Subventions CAF et autres	649 063	699 630	7,8%
Régularisation comptables	132 775	-	-100,0%
Equilibre du déficit par le budget principal	2 639 503	1 874 851	-29,0%
<i>dont exploitation</i>	<i>2 557 603</i>	<i>1 818 851</i>	<i>-28,9%</i>
<i>dont investissement</i>	<i>81 900</i>	<i>56 000</i>	<i>-31,6%</i>

Achats alimentaires optimisés grâce à l'audit et le déploiement du logiciel de GPAO en 2025

Augmentation des subventions grâce au bonus Egalim et au dispositif France Agrimer

Un déficit d'exploitation mieux maîtrisé, bénéficiant au budget principal



FOCUS :

Eau et Assainissement

BUDGET EAU

Le recours à une gestion externalisée en DSP à compter de juillet 2026 perturbe la comparaison des budgets 2025 et 2026.

BUDGET EAU	BP 25	BP 26	Evolution
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 715 780	3 189 320	-14%
dont ventes d'eau	2 355 900	1 439 320	-39%
dont location de compteurs	386 100	225 000	-42%
dont Agence l'Eau	917 780	1 496 000	63%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 034 580	2 761 641	-9%
dont sous-traitance	448 000	213 000	-52%
dont maintenance	197 000	75 310	-62%
dont énergie / fluides	586 000	276 000	-53%
dont personnel	538 500	418 750	-22%
dont Agence de l'Eau	917 780	1 496 000	63%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 495 380	3 956 120	59%
Remboursement de la dette	265 000	275 000	4%
Travaux	2 230 380	3 681 120	65%
FINANCEMENTS	2 495 380	3 956 120	59%
Epargne de fonctionnement	681 200	427 679	-37%
Recours à l'emprunt	1 471 180	2 408 241	64%
Autres (dont subventions)	304 254	1 120 200	268%

Importants travaux de renouvellement de réseaux prévus dans le cadre du PPI

Le recours à l'emprunt sera réduit au moment du BS avec la reprise des excédents 2025

BUDGET ASSAINISSEMENT

L'internalisation de la gestion en régie intégrale à compter de juillet 2026 perturbe la comparaison des budgets 2025 et 2026.

BUDGET ASSAINISSEMENT	BP 25	BP 26	Evolution
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 099 655	4 401 848	42%
dont redevances assainissement	2 637 600	3 165 120	20%
dont location de compteurs	271 000	321 080	18%
dont personnelrefacturé		402 000	
dont Agence l'Eau	113 150	254 774	125%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 405 950	2 981 672	24%
dont sous-traitance	749 000	880 000	17%
dont maintenance	446 500	390 500	-13%
dont énergie / fluides	313 000	303 922	-3%
dont personnel	376 000	821 000	118%
dont Agence de l'Eau	113 150	262 000	
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	3 741 325	4 053 245	8%
Remboursement de la dette	645 000	640 000	-1%
Travaux	3 096 325	3 413 245	10%
FINANCEMENTS	3 741 325	4 053 245	8%
Epargne de fonctionnement	693 705	1 420 176	105%
Recours à l'emprunt	2 418 620	1 952 069	-19%
Autres (dont subventions)	629 000	681 000	8%

Importants travaux sur les stations d'épuration de Bouxières et prochainement Monteno

Le recours à l'emprunt sera réduit au moment du BS avec la reprise des excédents 2025



FOCUS : Budgets d'Aménagement

BUDGETS D'AMENAGEMENT

Le budget 2026 consacre 6 M€ aux dépenses d'aménagement, essentiellement pour les projets Presqu'île, Arboresens et zone des Sablons.

BUDGETS D'AMENAGEMENT	Saizerais	Sablons	Arboresens	Presquîle	Total
Portage au 01/01/2026	1 377 749	1 621 098	2 676 518	1 873 818	7 549 183
par prêts-relais			1 600 000	1 600 000	3 200 000
par trésorerie budget principal	1 377 749	1 621 098	1 076 518	273 818	4 349 183
Dépenses 2026	36 000	476 475	2 456 694	3 065 807	6 034 975
dont opération	36 000	426 475	2 405 104	3 015 807	5 883 385
dont frais financiers		50 000	51 590	50 000	151 590
Recettes 2026	246 497		3 340 059	270 000	3 856 556
dont ventes	246 497		3 227 172		3 473 669
dont subventions			112 887	270 000	382 887
Portage au 31/12/2026	1 167 252	2 097 573	1 793 153	4 669 625	9 727 602
par prêts-relais	-	476 475	874 946	4 395 807	5 747 227
par trésorerie budget principal	1 167 252	1 621 098	918 208	273 818	3 980 376

Au regard des ventes escomptées, le portage de trésorerie passerait de 7,5 à 9,7 M€.

Après avoir souscrit 3,2 M€ de prêts-relais en 2025, le financement bancaire s'élèverait à 5,7 M€ à l'issue de 2026, tandis que la trésorerie du budget principal contribuerait à hauteur de 4 M€ au portage des projets.



PRESENTATION CONSOLIDEE :

Tous budgets

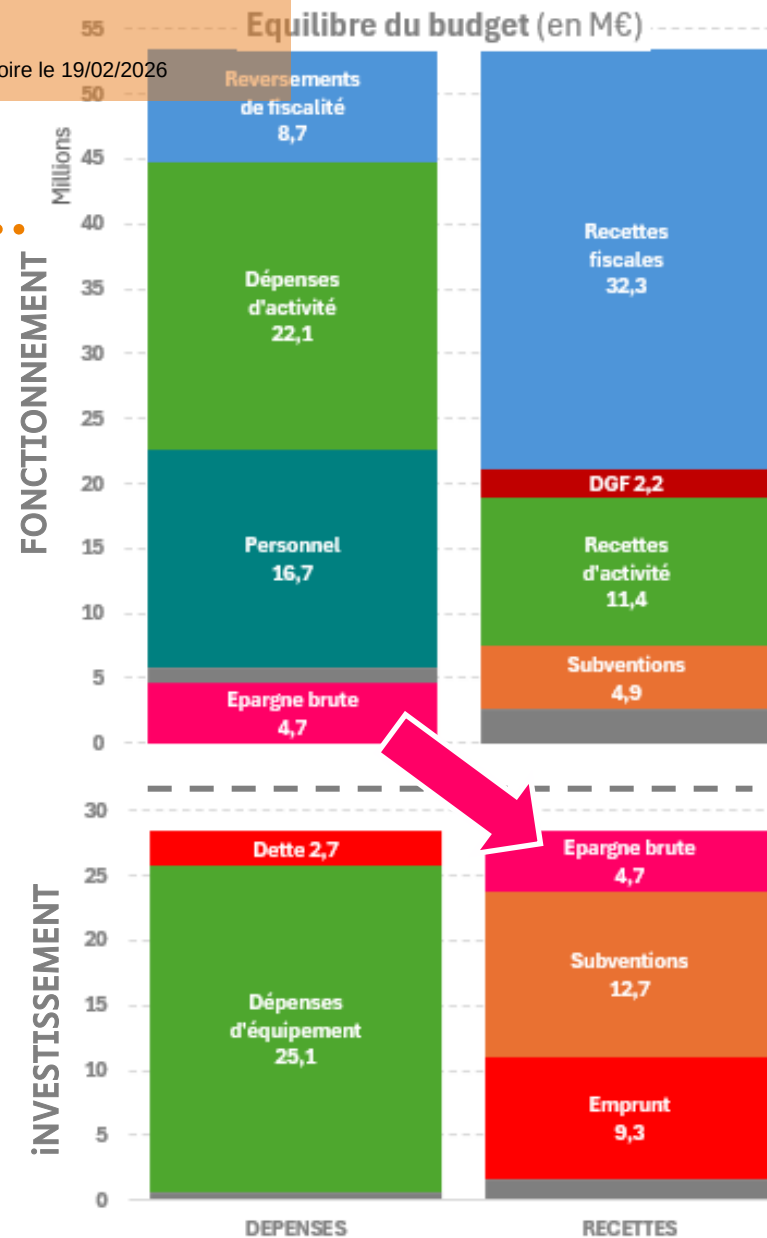
(sauf budgets d'aménagement)

L'EQUILIBRE DU BUDGET

L'équilibre du budget 2026 est assuré avec une section de fonctionnement dégageant une épargne de 4,7 M€, permettant de rembourser les emprunts (2,7 M€) par des fonds propres.

Le budget affiche un taux d'épargne brute de 9 % sans la reprise des résultats (*part des recettes annuelles préservée pour investir*).

Chiffres tous budgets (hors aménagement)
Avec neutralisation des flux croisés
Mouvements réels uniquement



DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 28 M€

Les dépenses d'équipement restent à un niveau élevé de 25 M€ pour finaliser les opérations en cours. 80 % des dépenses sont comprises dans une Autorisation de Programme (cf. ci-après)

CATEGORIE	BP 2025	BP 2026	Evolution
Dépenses d'équipement	30 125 159	25 130 591	-16,6%
Sur AP	24 656 909	20 722 024	-16,0%
Hors AP	5 468 250	4 408 567	-19,4%
Remboursement de dette	2 444 000	2 695 000	10,3%
Autres	405 100	601 200	48,4%
Total	32 974 259	28 426 791	-13,8%
<i>Flux croisés entre budgets</i>	<i>81 900</i>	<i>56 000</i>	<i>-31,6%</i>

L'annuité des emprunts progresse avec l'amortissement des prêts mobilisés pour le financement de la Confluence (sur des maturités comprises entre 30 ou 40 ans)

AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Budget		Programme	MONTANTS D'AP actualisés	MONTANTS DE CP (PHASAGE ANNUEL)					
				CP déjà réalisés		CP proposés au BP 2026			CP 2027
				< 2025	2025	report 25	nouveau 26	Total	à 2030
Principal	Gestion patrimoniale	2 303	2 303	0	0	0	0	0	
	Programme Immobilier Energétique	591	74	41	156	320	476	0	
	Voies douces	2 636	2 636	0	3	-3	0	0	
	Aménagements cyclables expérimentaux	860	817	23	20	0	20	0	
	Voirie 2019-2021	7 533	7 402	105	26	0	26	0	
	Voirie 2022-2026	10 500	3 283	2 163	0	2 636	2 636	2 418	
	Plan lumière	7 600	2 634	1 087	1 053	1 614	2 667	1 213	
	Ouvrages d'art	616	416	41	39	120	159	0	
	Plan vélo	4 095	73	553	159	1 974	2 133	1 336	
	Pôles d'échanges multimodaux	2 257	986	1 009	252	10	262	0	
	Déchetterie-Composterie	2 938	2 060	38	18	515	533	307	
	Planification PLUI	644	498	13	7	126	133	0	
	Aides à la pierre	5 405	1 250	1 122	433	1 300	1 733	1 300	
	Nouvel équipement aquatique (NEA)	23 453	11 878	10 344	1 181	50	1 231	0	
	Aménagement	3 275	1 642	142	211	311	521	970	
	Nouvelle chaufferie Presqu'Ile	3 036	27	2 846	69	94	163	0	
	Rénovation de l'Hôtel Camilly	1 632	185	614	383	450	833	0	
	Schéma de déploiement Petite Enfance	3 084	16	173	353	676	1 030	1 866	
	GEMAPI	3 825	4	107	59	224	283	3 430	
	Infrastructures Arc Sud-Ouest	653	14	21	68	152	220	399	
	Pôle Economie circulaire	167		0	0	142	142	25	
	sous-total budget Principal		87 079	38 198	20 442	5 815	9 386	15 201	13 238
Assainissmt	PPI Assainissement 2023-2026	7 800	833	1 897	683	2 149	2 832	2 237	
Eau	PPI Eau 2023-2026	8 450	454	307	1 269	1 420	2 689	5 000	
TOTAL		103 329	39 485	22 646	7 767	12 955	20 722	20 475	

RECETTES D'INVESTISSEMENT : 24 M€

Les fonds propres diminuent de façon importante suite à l'année blanche imposée aux intercommunalités sur le FCTVA.

Cette mesure de la loi de finances nécessite un recours plus important à l'emprunt pour financer les investissements, en complément des subventions attendues (montant important en 2026 intégrant le décalage de perception des acomptes sollicités en 2025).

CATEGORIE	BP 2025	BP 2026	Evolution
Fonds propres	3 381 000	822 364	-75,7%
FCTVA	3 000 000	400 000	-86,7%
Taxe d'Aménagement	300 000	150 000	-50,0%
Cessions	81 000	272 364	236,3%
Subventions reçues	7 663 324	12 725 135	66,1%
Amendes de police	140 000	300 000	114,3%
Emprunts nouveaux	17 968 088	9 322 832	-48,1%
Autres	252 000	589 000	133,7%
Total	29 404 412	23 759 331	-19,2%
<i>Flux croisés entre budgets</i>	<i>81 900</i>	<i>56 000</i>	<i>-31,6%</i>

Malgré l'année blanche sur l'exercice 2026, le BP intègre le solde du FCTVA 2025

Le recours à l'emprunt pourra néanmoins être revu au budget supplémentaire à l'aune de la loi de finances définitivement adoptée et de la reprise du résultat 2025.

EPARGNE ET ENDETTEMENT

Malgré les difficultés posées par la loi de finances, les efforts entrepris permettent d'avoir une dynamique des recettes supérieure à celle des dépenses, donc une amélioration de l'épargne de fonctionnement de plus de 1 M€.

INDICATEUR	BP 2025	BP 2026	Evolution
Recettes de fonctionnement	51 625 344	53 424 739	3,5%
Dépenses de fonctionnement	48 055 497	48 758 467	1,5%
Epargne brute	3 569 847	4 666 272	30,7%
Remboursement de la dette	2 444 000	2 695 000	10,3%
Epargne nette	1 125 847	1 971 272	75,1%
Encours au 1er janvier	17 896 364	29 907 394	67,1%
Capacité de désendettement	5,0 ans	6,4 ans	27,8%

Une capacité de désendettement inférieure aux seuils d'alerte (10-12 ans)

Cette consolidation de l'épargne est nécessaire pour finaliser les investissements engagés qui se traduisent par une augmentation de l'encours de dette. La solvabilité du Bassin de Pompey est assurée avec une capacité de désendettement de 6,4 ans.

La capacité de désendettement (encours / épargne brute) mesure le nombre d'années théoriquement nécessaires pour rembourser la dette si toute l'épargne devait y être consacrée.