

# 2.16

## RAPPORT AU CONSEIL MUNICIPAL

**OBJET :** FINANCES  
Vote des Budgets Primitifs - Exercice 2026.

Le Maire soumet au Conseil Municipal le rapport suivant.

Il est proposé à l'assemblée délibérante d'approuver le budget primitif 2026 qui s'équilibre en dépenses et en recettes.

S'agissant des dépenses réelles de fonctionnement, plusieurs évolutions méritent d'être soulignées :

- Les charges à caractère général (chapitre 011) s'établissent à 6,59 M€ en 2026, contre 6,78 M€ en 2025. Cette légère diminution confirme la stabilisation de ce poste, traduisant les efforts constants de rationalisation et de maîtrise des dépenses courantes.
- Les dépenses de personnel (chapitre 012) atteignent 17,53 M€ en 2026, contre 16,87 M€ en 2025, soit une progression de l'ordre de 4 %. Cette évolution intègre des facteurs largement contraints : la hausse des charges patronales, l'augmentation du taux de cotisation à la CNRACL, les avancements d'échelon, ainsi que les besoins en renforts saisonniers et les recrutements engagés en 2025 et poursuivis en 2026.
- Le chapitre 014 regroupe plusieurs prélèvements et reversements obligatoires. Il intègre notamment une contribution au FPIC en forte hausse, portée à 800 000 € en 2026 contre 580 000 € en 2025. À cela s'ajoutent l'allocation compensatrice versée à la Communauté de Communes du Sud-Corse, stable à 109 996 €, le reversement de la part additionnelle départementale de la taxe de séjour à la Collectivité de Corse pour un montant de 250 000 €, ainsi que le dégrèvement de taxe d'habitation sur les logements vacants, estimé à 135 000 €.
- Enfin, le chapitre 65 regroupe les contributions et participations de la commune. Il comprend notamment la cotisation au SIS de Corse-du-Sud (841 720 €), la subvention d'équilibre au CCAS (560 000 €), la participation au syndicat mixte de la cinémathèque (420 000 €), les subventions au tissu associatif (681 000 €), ainsi que la subvention d'équilibre à la cuisine municipale (1,013 M€). S'y ajoutent la prime communale d'aide à l'accession à la propriété (160 000 €) et les dépenses liées aux services d'informatique en nuage (193 594 €).

Dans leur ensemble, ces évolutions traduisent une gestion équilibrée, conciliant maîtrise des charges, prise en compte des dépenses contraintes et maintien des politiques publiques locales.

Chapitre	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Proposition en €
011	Charges à caractère général	6 587 509,58 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	17 531 279,92 €
014	Atténuations de produits	1 545 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	4 781 892,77 €
66	Charges financières	800 000,00 €
67	Charges spécifiques	180 000,00 €
68	Provisions	100 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	7 133 312,23 €
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	2 500 000,00 €
		<b>41 158 994,50 €</b>

- Les recettes réelles de fonctionnement ont été construites en cohérence avec les orientations définies lors du Rapport d'Orientation Budgétaire, en intégrant à la fois des hypothèses prudentes et les évolutions structurelles observées.
- Le chapitre 70, relatif aux produits des services et du domaine, s'inscrit en progression, avec un montant prévisionnel de 3,56 M€ en 2026 contre 3,16 M€ en 2025. Cette dynamique repose notamment sur la montée en puissance des recettes liées au stationnement, aux forfaits post-stationnement ainsi qu'aux redevances issues des activités culturelles.

- À l'inverse, le chapitre 731 fait apparaître une légère contraction des recettes fiscales, avec une prévision de 26,7 M€ en 2026 contre 27,3 M€ en 2025. Cette évolution s'explique principalement par une diminution attendue des droits de mutation à titre onéreux (DMTO), estimée à -400 K€, ainsi que par une baisse des impôts directs locaux, également évaluée à -400 K€, tendance observée de manière continue depuis 2024. Cette évolution est partiellement compensée par la mise en place de la taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE), générant une recette nouvelle estimée à +145 K€.
- Enfin, le chapitre 74, qui regroupe les dotations et participations, enregistre une diminution sensible, avec une prévision de 3,12 M€ au budget primitif 2026 contre 3,66 M€ en 2025. Cette baisse résulte notamment de la disparition de certains dispositifs de compensation, en particulier la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP), en recul de 120 K€, ainsi que la dotation nationale de péréquation, en diminution de 63 K€.

Chapitre	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Proposition en €
013	Atténuation de charges	40 000,00 €
70	Produits services, domaines et ventes diverses	3 555 524,67 €
73	Impôts et taxes	303 993,00 €
731	Fiscalité locale	26 391 256,84 €
74	Dotations et participations	3 115 894,00 €
75	Autres produits de gestion courante	453 092,60 €
76	Produits financiers	1 000,00 €
77	Produits spécifiques	2 000,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	350 000,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	6 946 233,39 €
		<b>41 158 994,50 €</b>

Concernant les dépenses d'investissement, la Municipalité prévoit de poursuivre et finaliser les opérations déjà engagées, l'exercice 2026 sera marqué par l'inscription de 15,9 M€ de nouveaux crédits.

Il est par ailleurs rappelé qu'une révision des autorisations de programme et des crédits de paiement a été présentée au Conseil municipal préalablement au vote du budget, afin d'assurer un pilotage pluriannuel cohérent des opérations.

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	2 503 702,10 €
204	Subventions d'équipement versées	345 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	9 057 132,71 €
23	Immobilisations en cours	5 476 902,31 €
10	Taxes d'aménagement	447 580,92 €
16	Emprunts et dettes assimilées	2 250 000,00 €
26	Participations et créances	0,00 €
4581	Opérations sous mandat	705 653,33 €
040	Opérations de transfert entre sections	350 000,00 €
041	Opérations Patrimoniales	826 668,19 €
001	Résultat d'investissement reporté	5 742 988,95 €
		<b>27 705 628,51 €</b>

Enfin, les recettes d'investissement intègrent les subventions notifiées par les partenaires financeurs en soutien aux opérations engagées.

Le chapitre 16 retrace le recours à l'emprunt, évalué à 2,6 M€, destiné à couvrir le besoin de financement de l'exercice 2026.

Le chapitre 10 regroupe les ressources propres, incluant le FCTVA, les taxes d'aménagement ainsi que l'affectation de l'excédent de fonctionnement capitalisé, d'un montant de 2,5 M€.

# 2.16

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
13	Subventions d'investissement	7 748 657,57 €
16	Emprunts et dettes assimilées	2 639 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	89 423,00 €
4582	Opérations sous mandat	705 653,33 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	6 062 914,19 €
021	Virement de la section de fonctionnement	7 133 312,23 €
040	Opérations d'ordre, transfert entre sections	2 500 000,00 €
041	Opérations Patrimoniales	826 668,19 €
		<b>27 705 628,51 €</b>

Pour le budget annexe de l'Assainissement :

Chapitre	DEPENSES D'EXPLOITATION	Proposition en €
011	Charges à caractère général	87 197,07 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	312 063,21 €
65	Autres charges de gestion courante	5 320,00 €
66	Charges financières	100 000,00 €
67	Charges spécifiques	40 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	3 327 773,20 €
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	731 000,00 €
		<b>4 603 353,48 €</b>

Chapitre	RECETTES D'EXPLOITATION	Proposition en €
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 470 000,00 €
74	Subventions d'exploitation	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	15 000,00 €
76	Produits financiers	5000,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	216 000,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	2 897 353,48 €
		<b>4 603 353,48 €</b>

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	2 266 734,46 €
21	Immobilisations corporelles	2 054 425,00 €
23	Immobilisations en cours	1 110 397,70 €
16	Emprunts et dettes assimilées	141 000,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	216 000,00 €
041	Opérations Patrimoniales	38 120,98 €
		<b>5 826 678,14 €</b>

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
13	Subventions d'investissement	314 623,76 €
021	Virement de la section d'exploitation	3 327 773,20 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	731 000,00 €
041	Opérations Patrimoniales	38 120,98 €
001	Résultat d'investissement reporté	1 415 160,20 €
		<b>5 826 678,14 €</b>

Pour le budget annexe de l'Eau :

Chapitre	DEPENSES D'EXPLOITATION	Proposition en €
011	Charges à caractère général	113 179,02 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	396 078,59 €
65	Autres charges de gestion courante	1 000,00 €
66	Charges financières	67 723,00 €
67	Charges spécifiques	5 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	1 140 412,90 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	600 098,00 €
		<b>2 323 491,51 €</b>

Chapitre	RECETTES D'EXPLOITATION	Proposition en €
70	Ventes produits fabriqués, prestations de services, marchandises	1 300 000,00 €
75	Autres Produits de Gestion courante	0,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	120 521,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	902 970,51 €
		<b>2 323 491,51 €</b>

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	1 176 553,18 €
21	Immobilisations corporelles	2 834 211,92 €
23	Immobilisations en cours	200 000,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	100 000,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	120 521,00 €
041	Opérations Patrimoniales	18 934,33 €
		<b>4 450 220,43 €</b>

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
021	Virement de la section d'exploitation	1 140 412,90 €
040	Opération d'ordre de transferts entre sections	600 098,00 €
041	Opérations Patrimoniales	18 934,33 €
001	Résultat d'investissement reporté	2 690 775,20 €
		<b>4 450 220,43 €</b>

Pour le Budget annexe du Port de Plaisance :

Chapitre	DEPENSES D'EXPLOITATION	Proposition en €
011	Charges à caractère général	957 447,86 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	1 310 740,57 €
65	Autres charges de gestion courante	20 050,00 €
66	Charges financières	2 081 403,04 €
67	Charges spécifiques	10 000,00 €
68	Provisions	100 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	303 606,94 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	427 000,00 €
		<b>5 210 248,41 €</b>

# 2.16

Chapitre	RECETTES D'EXPLOITATION	Proposition en €
013	Atténuation de charges	0,00 €
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 987 652,42 €
75	Autres produits de gestion courante	453 511,51 €
76	Produits financiers	0,00 €
77	Produits spécifiques	0,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 288 798,26 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	480 286,22 €
		<b>5 210 248,41 €</b>

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	2 436 771,90 €
21	Immobilisations corporelles	185 358,87 €
23	Immobilisations en cours	33 374 702,45 €
16	Emprunt	0,00 €
040	Opérations de transfert entre sections	2 288 798,26 €
041	Opérations patrimoniales	1 472 704,32 €
		<b>39 758 335,80 €</b>

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
13	Subventions d'investissement	4 902 570,00 €
16	Emprunt	27 081 403,04 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	303 606,94 €
040	Opération d'ordre, transferts entre sections	427 000,00 €
041	Opérations Patrimoniales	1 472 704,32 €
001	Résultat d'investissement reporté	5 571 051,50 €
		<b>39 758 335,80 €</b>

Pour le budget annexe des Parkings :

Chapitre	DEPENSES D'EXPLOITATION	Proposition en €
011	Charges à caractère général	275 066,66 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	560 336,64 €
65	Autres charges de gestion courante	710,00 €
66	Charges financières	60 000,00 €
67	Charges spécifiques	6 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	161 425,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 500,00 €
		<b>1 147 038,30 €</b>

Chapitre	RECETTES D'EXPLOITATION	Proposition en €
70	Prod. Services, domaine, ventes diverses	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	861 432,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	285 606,30 €
		<b>1 147 038,30 €</b>

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	8 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	140 110,35 €
16	Emprunts et dettes assimilées	125 000,00 €
041	Opérations Patrimoniales	1 710,00 €
001	Résultat d'investissement reporté	7 170,61 €
		<b>281 990,96 €</b>

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
10	Dotations, fonds divers et réserves	35 355,96 €
021	Virement de la section d'exploitation	161 425,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 500,00 €
041	Opérations Patrimoniales	1 710,00 €
		<b>281 990,96 €</b>

Pour le budget annexe de la Cuisine Municipale :

Chapitre	DEPENSES D'EXPLOITATION	Proposition en €
011	Charges à caractère général	607 867,38 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	479 597,84 €
65	Autres charges de gestion courante	19 120,00 €
023	Virement à la section d'investissement	45 721,33 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00 €
		<b>1 182 306,55 €</b>

Chapitre	RECETTES D'EXPLOITATION	Proposition en €
70	Prod. Services, domaine, ventes diverses	0,00 €
74	Dotations et participations	1 013 000,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	169 306,55 €
		<b>1 182 306,55 €</b>

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	9 120,00 €
21	Immobilisations corporelles	112 322,66 €
001	Résultat d'investissement reporté	197 727,07 €
		<b>319 169,73 €</b>







Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
10	Dotations, fonds divers et réserves	243 448,40 €
021	Virement de la section d'exploitation	45 721,33 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00 €
		<b>319 169,73 €</b>

A la suite du rapport qui vous est soumis, il est ainsi demandé au Conseil Municipal,

*Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,*

Vu la délibération n° 23/131/F du 09 octobre 2023 relative à la mise en place de la nomenclature M57 à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024 - Modification des durées d'amortissement,

# 2.16

-  d'adopter le budget primitif 2026 du budget principal de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.
-  d'adopter le budget primitif 2026 du budget annexe de l'Assainissement de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.
-  d'adopter le budget primitif 2026 du budget annexe de l'Eau de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.
-  d'adopter le budget primitif 2026 du budget annexe du Port de Plaisance de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.
-  d'adopter le budget primitif 2026 du budget annexe des Parkings de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.
-  d'adopter le budget primitif 2026 du budget annexe de la Cuisine Municipale de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.