

2026

Engagement, persévérance, exigence, solidarité



SOMMAIRE

1. Budget - introduction

2. Section de fonctionnement - Dépenses

- Chapitre 011
- Chapitre 012
- Chapitre 65
- Chapitre 014

3. Section de fonctionnement - Recettes

- Chapitre 013
- Chapitre 70
- Chapitre 73 & 731
- Chapitre 74
- Chapitre 75

4. Section d'investissement - Dépenses

- Chapitre 20
- Chapitre 204
- Chapitre 21
- Chapitre 23
- Chapitre 26

5. Section d'investissement - Recettes

- Chapitre 10
- Chapitre 13
- Chapitre 16

6. Zoom dette

BUDGET - INTRODUCTION

39 793 M€

Le Budget primitif 2026 est établi sans reprise des résultats de l'exercice 2025. Ceux-ci n'étant pas définitivement arrêtés.

Il convient ainsi de garantir la sincérité et la prudence budgétaires, **en assurant un équilibre réel du budget indépendamment des résultats antérieurs.**

Les résultats de l'exercice feront l'objet d'une reprise intégrale dans le cadre d'un budget supplémentaire, après l'adoption du Compte Financier Unique, et seront alors affectés conformément aux règles budgétaires en vigueur.

Le budget présenté s'équilibre de la manière suivante :

Fonctionnement :

Un virement à la section d'investissement (021) est dégagé à hauteur de 2 953 669,88 €. Le montant global dépenses et recettes s'élève à 25 406 505,50 €.

Investissement :

L'équilibre se fait par le virement de la section de fonctionnement (021) à hauteur de 2 953 669,88 € et un emprunt d'équilibre pour un montant de 3 224 432,35 €. Le montant global des dépenses et des recettes s'élève à 14 386 767,85 €.

INVESTISSEMENTS

**ENFANCE
SCOLAIRE ET
PERISCOLAIRE**

3 646 255 €

**SERVICES
A LA
POPULATION**

3 410 358 €

**Fonds de
concours
globaux aux
communes
1 551 634 €**

TECHNIQUE
(technique,
ordures
ménagères,
Urbanisme,
Environnement)

918 425 €

TOURISME

572 191 €

**SPORT -
CULTURE -
SOCIAL**

478 936 €

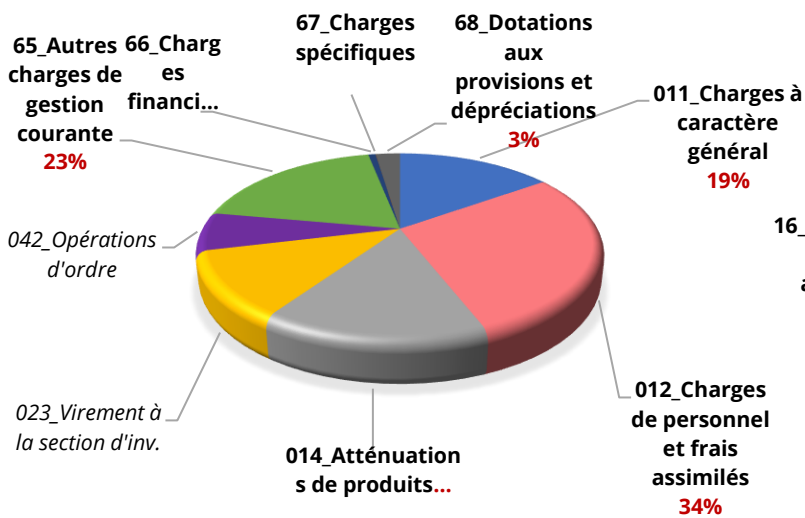
**ECONOMIE
(hors
budget
annexe)**

325 049 €

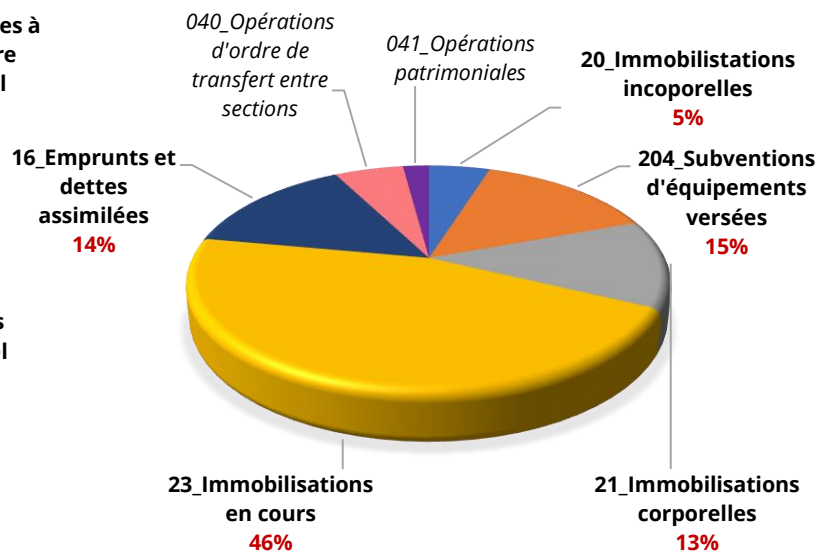
Informatique
et Technologie-
communication

229 531 €

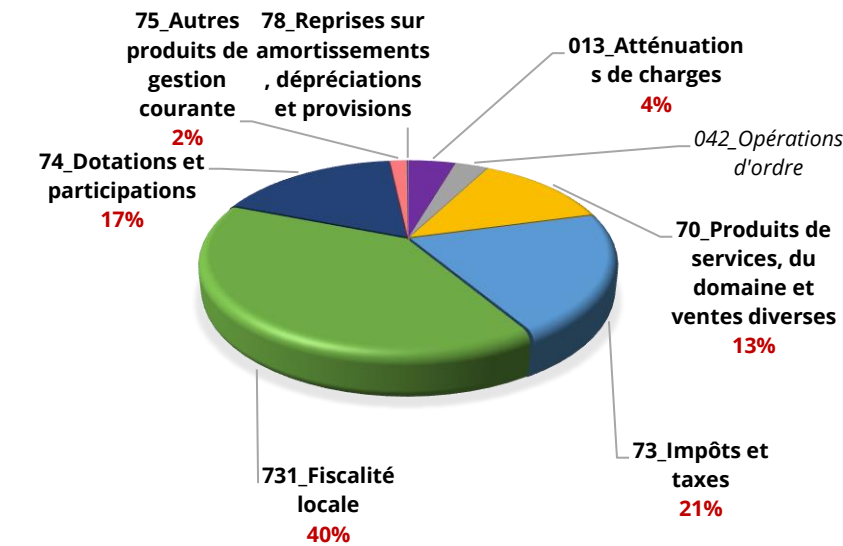
Dépenses de fonctionnement



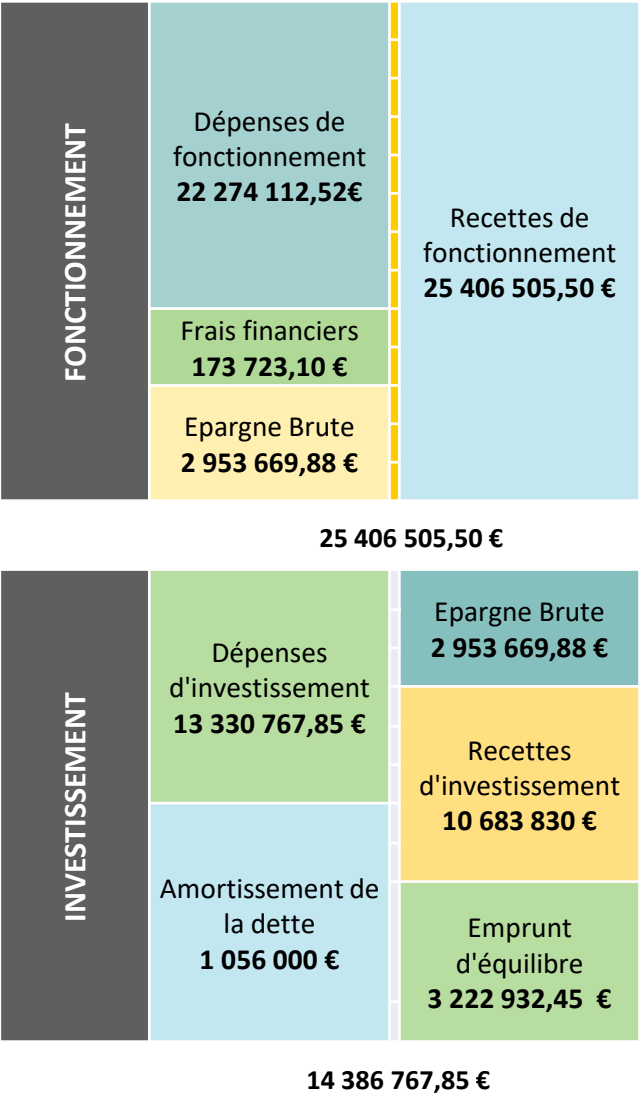
Dépenses d'investissement



Recettes de fonctionnement

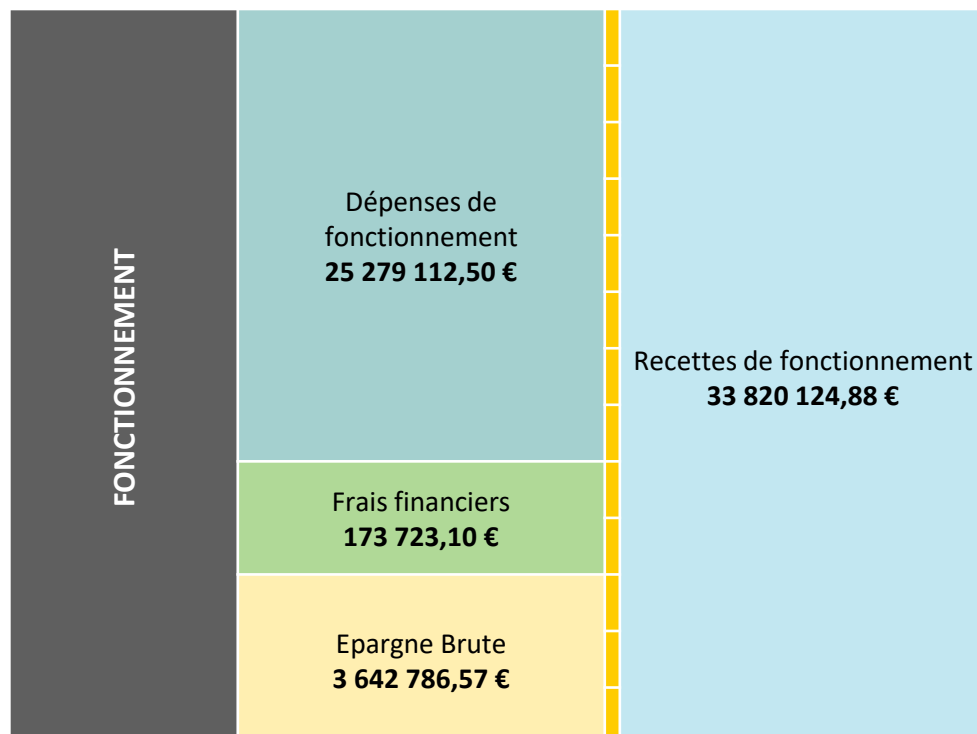


Equilibre budgétaire

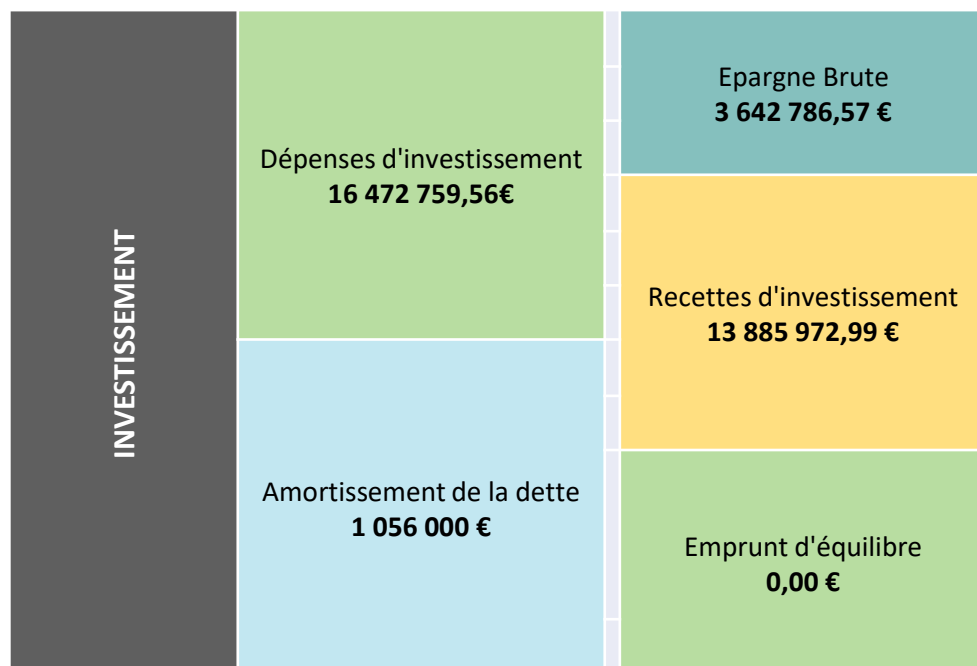


Equilibre budgétaire

Avec reprise des résultats 2025



Budget excédentaire = 4 724 502,69 €



17 528 759,56 €

Section de fonctionnement Dépenses

— **25 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 011 > 3 850 593 €
- Chapitre 012 > 7 342 000 €
- Chapitre 65 > 4 842 685 €
- Chapitre 014 > 3 949 269 €
- Chapitre 66 > 178 723 €
- Chapitre 67 > 5 000 €
- Chapitre 68 > 600 727 €
- Chapitre 023 > 2 953 670 €
- Chapitre 042 > 1 683 839 €

Les chapitres essentiels

Chapitre 011 - Charges à caractère général

➤ **Montant : 3 850 593 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Contrats de prestations de services : **958 108 €**
(Adapemont, Sicopal, Léo Lagrange....)
- Chauffage : **278 210 €**
- Electricité : **222 930 €**
- Carburant : **97 950 €**
- Alimentation (cantines) : **414 588 €**
- Autres services (dont traitement des déchets SYDOM) : **229 345 €**
- Maintenance : **123 425 €**



Chapitre 012 - Charges de personnel

➤ **Montant : 7 342 000 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Rémunération des titulaires : **2 075 000 €**
- Rémunération des non titulaires : **2 016 000 €**
- Primes (RIFSEEP dont CIA et IFSE) : **648 091 €**
- Charges (URSSAF et CNRACL) : **1 867 100 €**

Augmentation du taux de cotisation CNRACL de 3 points, recrutement d'un policier supplémentaire, départs pas toujours remplacés en totalité : réattribution de missions, instauration de la participation employeur prévoyance maintien de salaire et santé.



Chapitre 65 – Subventions et contributions versées

➤ **Montant : 4 842 685 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Déficits des budgets annexes Musée du Jouet **323 134 €**
- Contributions au SDIS : **1 008 448 €** (1,16% d'augmentation)
- Contributions Ordures Ménagères : **1 918 256 €**
- Subventions aux associations : **306 250 €**
- Participation à la SPL : **387 000 €**
- Subvention d'équilibre du budget CIAS : **50 000 €**
- Volonté de maintenir les subventions aux associations du territoire
- Provision pour déficits des budgets annexes
- Contribution SDIS : **83,02€/hab dont 50%** pris en charge par le département, compensée partiellement par des recettes. Pour la collectivité, la contribution passe de **40,80€/hab à 41,51€/hab**.
- Ordures ménagères, dépense compensée par une recette équivalente



Chapitre 014 - Prélèvement sur impôt

➤ **Montant : 3 949 269 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Attributions de compensation : **2 916 990 €**
- FNGIR : **936 353 €**

Le montant inscrit pour les AC correspond aux montants provisoires validés par délibération du conseil du 17 décembre 2025.



Section de fonctionnement - Recettes

— **25 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 013 > 1 144 015 €
- Chapitre 70 > 3 333 581 €
- Chapitre 73 > 5 256 772 €
- Chapitre 731 > 10 050 095 €
- Chapitre 74 > 4 391 196 €
- Chapitre 75 > 408 849 €
- Chapitre 76 > 20 €
- Chapitre 77 > 5 000 €
- Chapitre 78 > 22 137 €
- Chapitre 042 > 794 840 €
- R 002 résultat reporté > 0 €

Chapitre 013 – Atténuations de charges

➤ **Montant : 1 144 015 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- Remboursement des charges de personnel des budgets annexes : **1 095 015 €**
- Remboursement des charges de personnel sur congés maladie et contrats aidés : **49 000 €**



Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes

➤ **Montant : 3 333 581 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- Redevances des Ordures Ménagères : **1 331 500 €**
- Redevances des services (Scolaire, Culture...) : **744 450 €**
- Refacturation aux communes (Service ADS, Police, Régie de Vouglans...) : **259 000 €**



Chapitre 73 & 731 – Impôts et taxes & Fiscalité

➤ **Montant : 15 306 867 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- TH (secondaires), TFB, TFNB & CFE : **6 556 868 €**
- Fraction de TVA (ex TH principales) : **3 290 000 €**
- CVAE : **1 573 156 €**
- TASCOM & IFER : **1 201 835€**
- TEOM : **1 793 000 €** (charges administratives non prises en compte : locaux, chauffage, élect., coût RH, Finances...)
- GEMAPI : **156 733 €**
- Taxe de Séjour : **300 000 €** (fluctuante en fonction de l'affluence touristique)

L'augmentation des impôts est liée à la revalorisation des bases (+0,83%)

Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations

➤ **Montant : 4 391 196 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- DGF : **1 189 000 €**
- CAF : **911 556 €**
- Compensations : **1 757 000 €**

La CAF intervient au titre de la Convention Territoriale Globalisée pour l'ensemble des structures scolaires, périscolaires, et petite enfance, gérées par Terre d'Emeraude.



Section d'investissement - Dépenses

— **14 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 20 > 706 523 €
- Chapitre 204 > 2 088 792 €
- Chapitre 21 > 1 825 200 €
- Chapitre 23 > 6 587 477 €
- Chapitre 16 > 2 083 836 €
- Chapitre 26 > 0 €
- Chapitre 27 > 100 €
- Chapitre 040 > 794 840 €
- Chapitre 041 > 300 000 €

Chapitre 20 & 204 – Les immobilisations incorporelles & subventions d'équipement versées

➤ **Montant : 2 795 315 €**

Chapitre 20 :

- Etudes (PLUI, Audit énergétique des bâtiments, Maîtrises d'œuvre divers sur travaux à engager, OPAH, ...):

706 523 €

Chapitre 204 :

- Dotations aux communes, Fonds de concours aux communes, Appui à l'Immobilier d'Entreprise, Fibre, ... :

2 088 792 €



Chapitre 21 & 23 – Les immobilisations corporelles & immobilisations en cours

➤ **Montant : 8 412 677 €**

Chapitre 21 : 1 825 200 €

- Acquisitions foncières, acquisition de matériel et mobilier (véhicules, informatique,...) et les travaux neufs d'infrastructure et aménagement de terrain, remboursement EPF.

Chapitre 23 : 6 587 477 € dont 3 913 582 € de report

- Accueil Collectif de Mineurs de Moirans, Espace partagé Arinthod, Aménagement du Regardoir, Viabilisation plage de Bellecin, Construction Groupe scolaire La Chailleuse, Parking siège, ...



Section d'investissement - Recettes

— **14 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 13 > 3 687 184 €
- Chapitre 16 > 3 224 432 €
- Chapitre 10 > 1 454 830 €
- Chapitre 27 > 113 445 €
- Chapitre 021 > 2 953 670 €
- Chapitre 024 > 969 368 €
- Chapitre 040 > 1 683 839 €
- Chapitre 041 > 300 000 €
- R 001 Résultat reporté > 0 €

Les chapitres essentiels

Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves

➤ **Montant : 1 454 830 €**

- Ce chapitre concerne le FCTVA ; l'excédent de fonctionnement capitalisé 2025 n'étant pas arrêté, il n'est pas inscrit dans ce budget.

Chapitre 13 – Subventions d'investissement

➤ **Montant : 3 687 184 €**

- Ce sont les subventions ***attribuées et notifiées*** par les différents financeurs : Etat, Région, Département...

Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées

➤ **Montant : 3 224 432 €**

Un emprunt d'équilibre est inscrit dans ce budget primitif, mais il est à noter que l'excédent de fonctionnement qui sera dégagé de l'exercice 2025 aura la capacité à couvrir intégralement le besoin de financement de la section d'investissement. Aussi, aucun emprunt ne sera inscrit en 2026 lors de l'élaboration du budget supplémentaire qui intégrera la reprise des résultats 2025.



Encours de la dette
Au 31/12/2026

— **7, 784 M€** —

- 40% depuis 2020