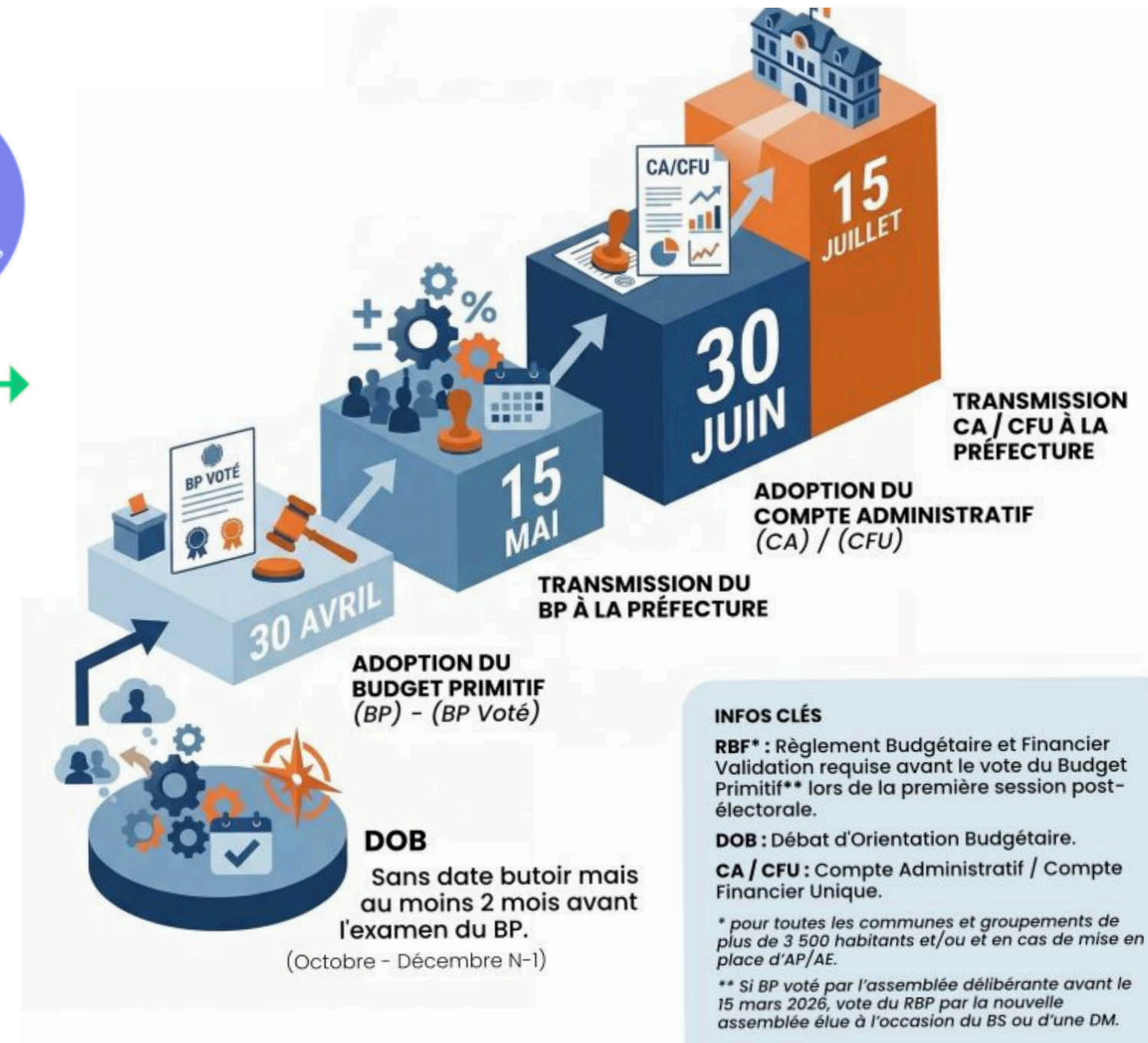
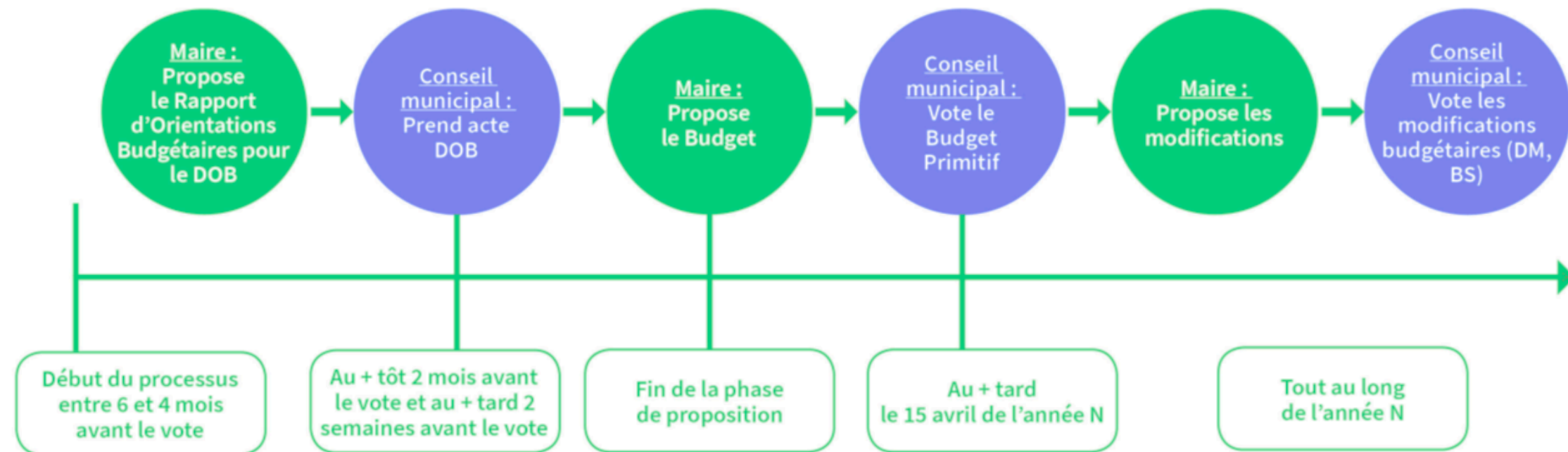


DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2026



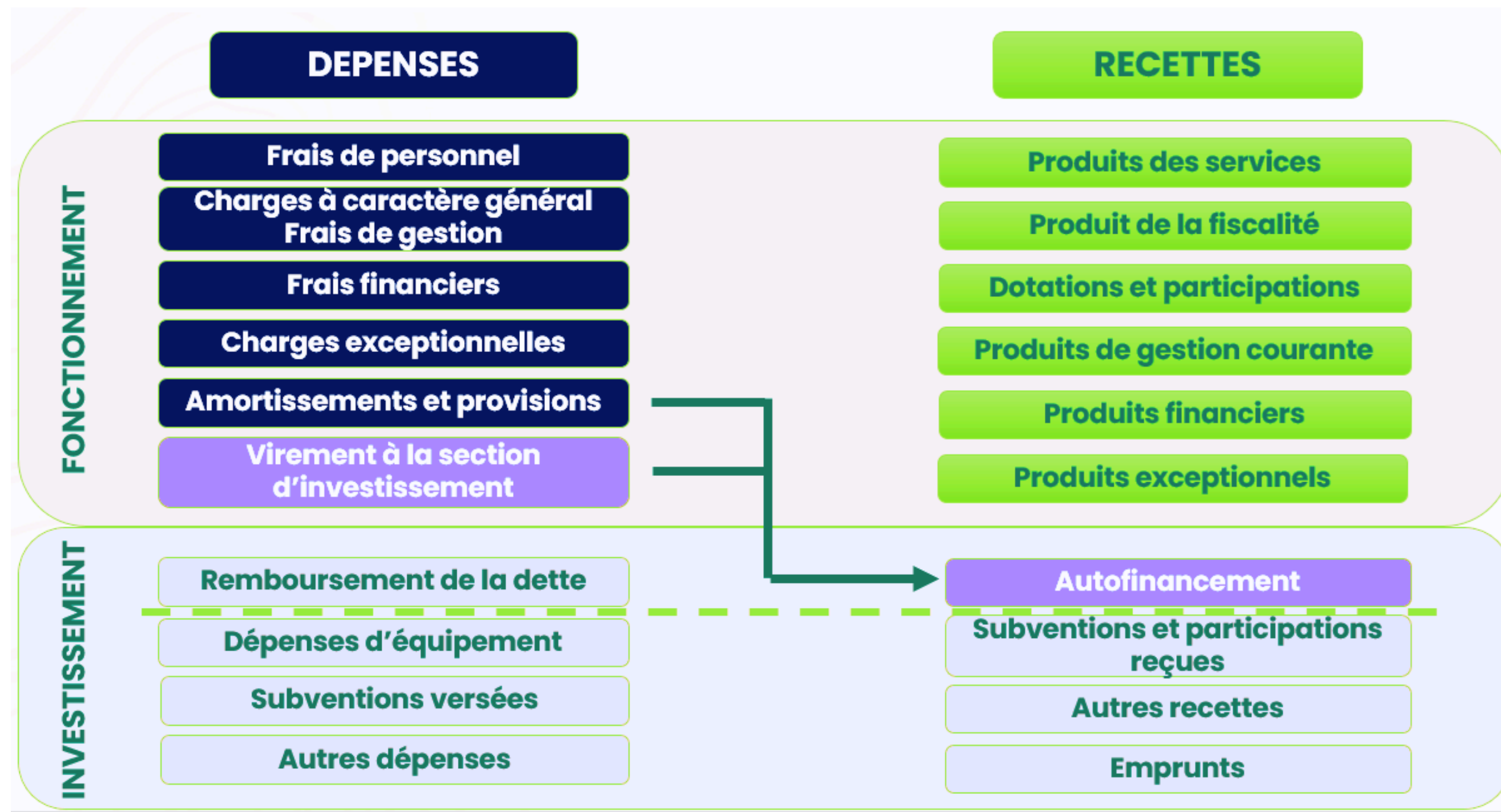


LES BASES DU BUDGET : LE CALENDRIER BUDGÉTAIRE





LES BASES DU BUDGET



Le budget de la collectivité se divise en deux sections :

- Section de fonctionnement : destinée à financer les charges courantes de la collectivité, alimentée par des recettes telles que la fiscalité, les dotations et les tarifs des services.
- Section d'investissement : qui recense tous les éléments du patrimoine, tant en dépenses qu'en recettes.

Chacune de ces sections est votée en équilibre.

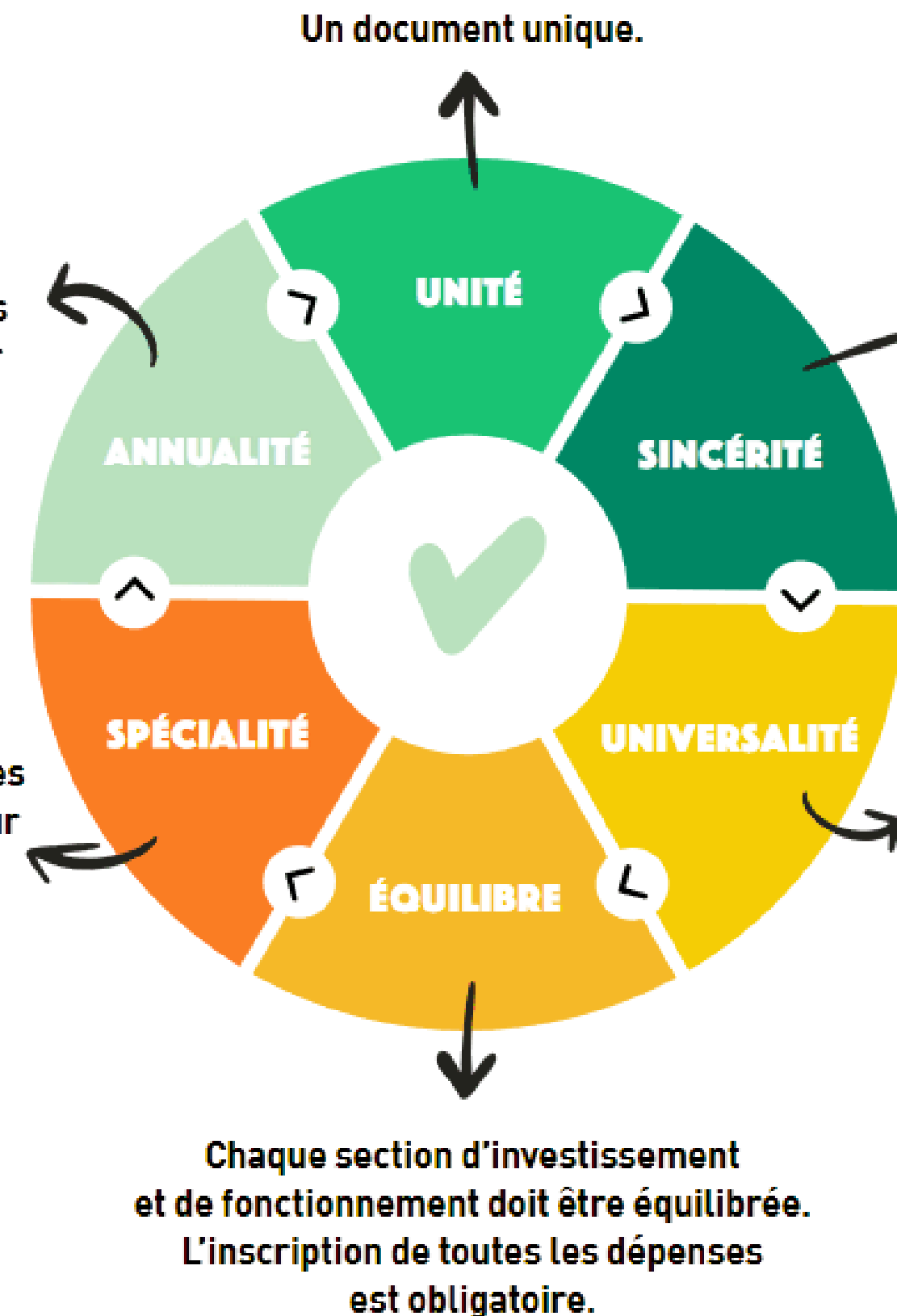
Toutefois, l'articulation entre elles se manifeste par l'épargne. L'autofinancement dégagé sur la section de fonctionnement contribue au financement de l'investissement, en complément des ressources directes d'investissement (FCTVA, cessions, subventions), des emprunts et du fonds de roulement.

LES PRINCIPES BUDGÉTAIRES



Les opérations financières se déroulent du 1^{er} janvier au 31 décembre.

Les dépenses et les recettes ne sont autorisées que pour un objet particulier.



LA VILLE DE BAILLARGUES DISPOSE DE 2 BUDGETS

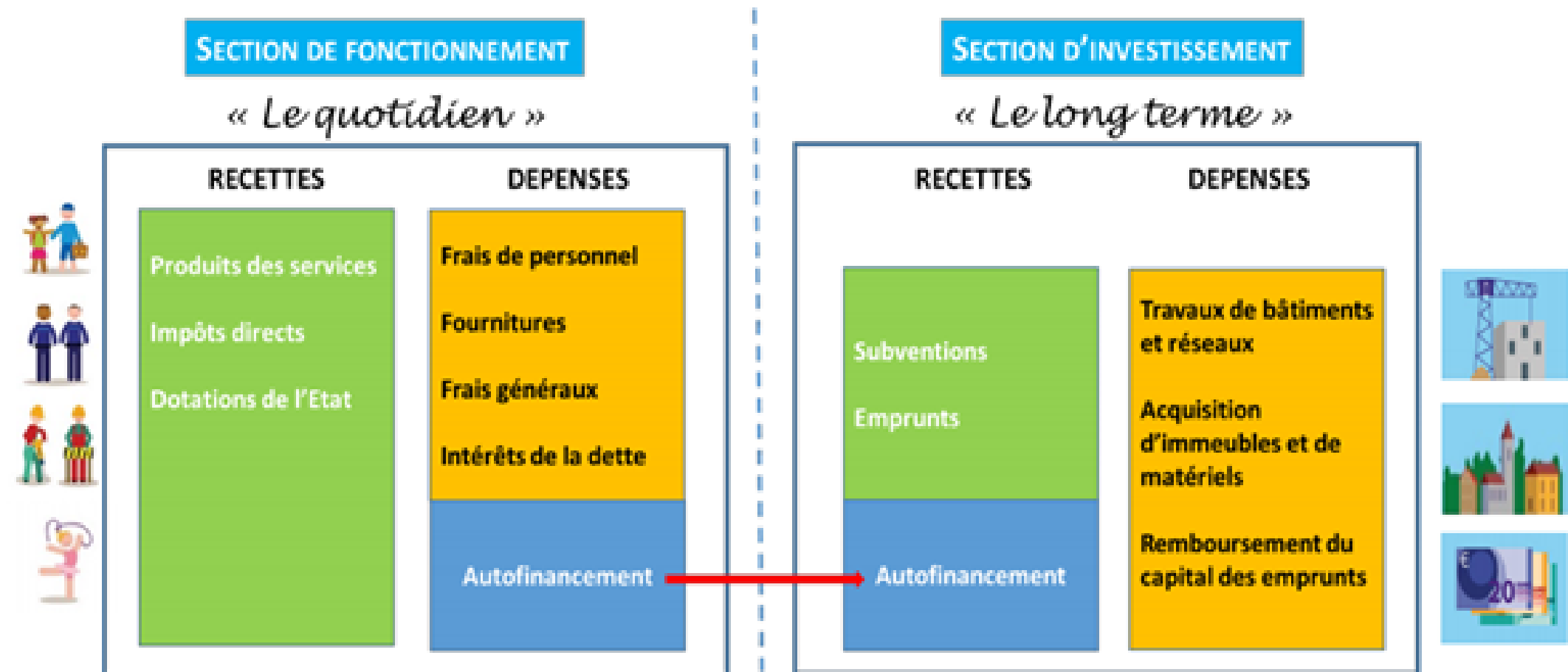
→ le BUDGET PRINCIPAL



→ le BUDGET ANNEXE GESTION DES LOCAUX



UN BUDGET, DEUX SECTIONS





ÉTAT DES LIEUX ET RÉTROSPECTIVE

SITUATION FINANCIÈRE LA VILLE AU 31/12/2025

CFU 2025



UNE ANNÉE 2025 SATISFAISANTE



Recettes dynamiques

Progression plus rapide que les charges, y compris hors libéralités (+500K€)



Vision et mission

Recettes fiscales retrouvent un niveau comparable aux années précédentes



Désendettement

Poursuite en volume et en ration de capacité de désendettement



Investissements couverts

Largement couverts par l'autofinancement, y compris avec les restes à réaliser

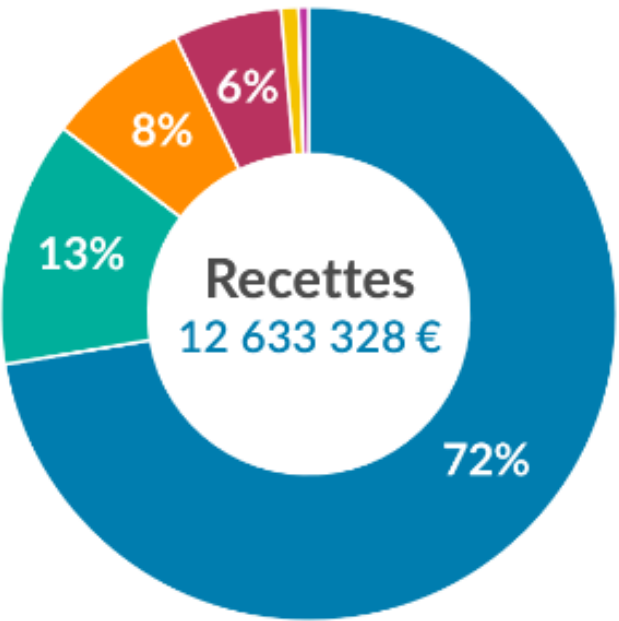




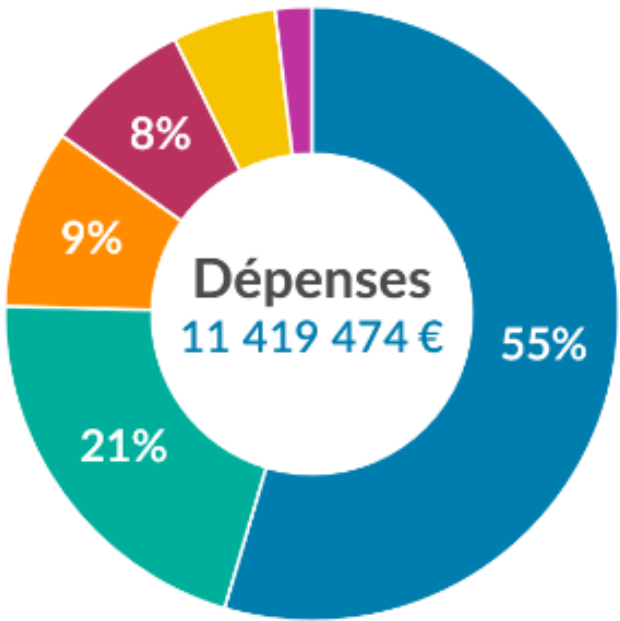
VUE GLOBALE DU CFU 2025



Fonctionnement



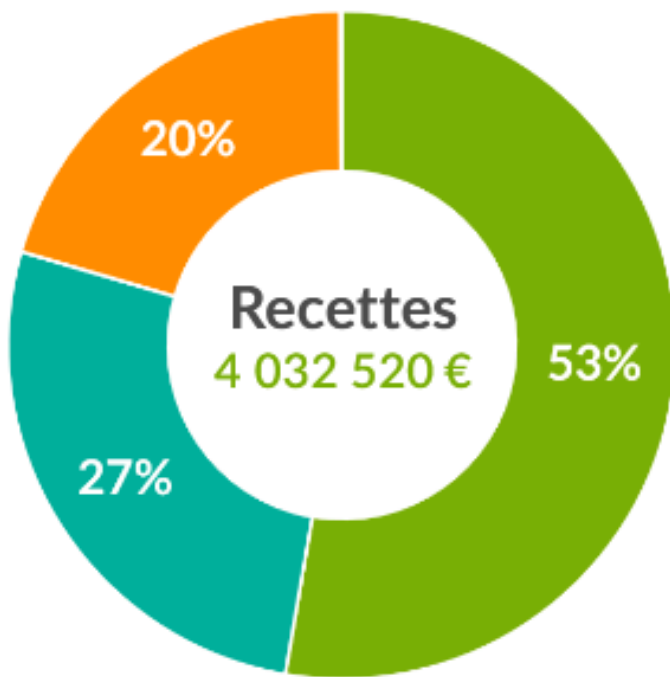
■ Impôts et taxes :	9 143 568 €
■ Dotations et participations :	1 635 369 €
■ Produits des services :	956 092 €
■ Autres recettes réelles :	717 190 €
■ Recettes d'ordre :	115 009 €
■ Produits des cessions :	66 100 €



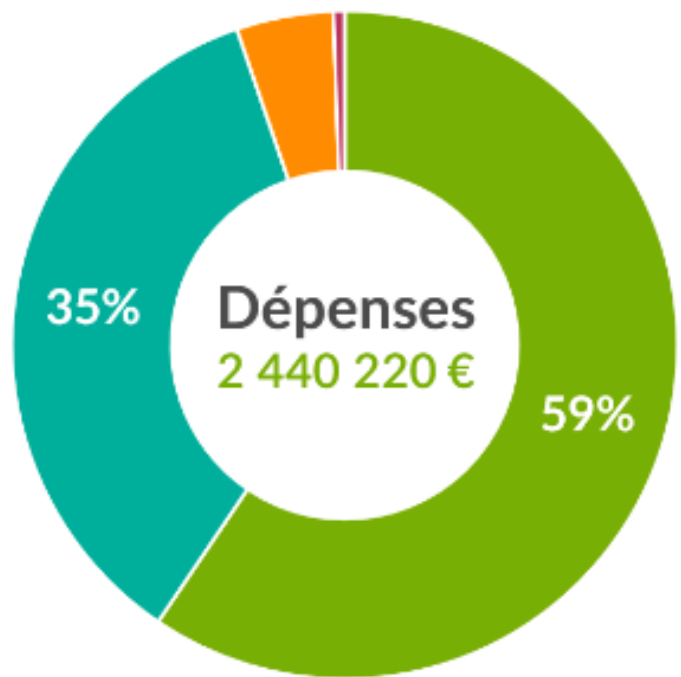
■ Charges de personnel :	6 234 679 €
■ Charges générales :	2 376 812 €
■ Dépenses d'ordre :	1 080 574 €
■ Charges gestion courante :	886 222 €
■ Autres dépenses réelles :	621 763 €
■ Intérêts d'emprunts :	219 424 €



Investissement



■ Excédents de fonct capitalisés :	2 125 787 €
■ Recettes d'ordre :	1 080 574 €
■ Dotations et subventions :	823 190 €
■ Autres recettes réelles :	2 969 €



■ Dépenses d'équipement :	1 451 241 €
■ Remboursement du capital :	860 669 €
■ Dépenses d'ordre :	115 009 €
■ Autres dépenses réelles :	13 301 €



AFFECTATION DES RÉSULTATS

Les résultats de l'année 2025

Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Total recettes réalisées	12 633 328.05 €	Total recettes réalisées	4 032 520.99 €
Total dépenses réalisées	11 419 474.29 €	Total dépenses réalisées	2 440 220.41 €
Résultat exercice	1 213 853.76 €	Résultat exercice	1 592 300.58 €
Report exercice antérieur	1 243 140.02 €	Report exercice antérieur	-1 571 579.34 €
Résultat de cloture	2 456 993.78 €	Solde d'exécution	20 721.24 €

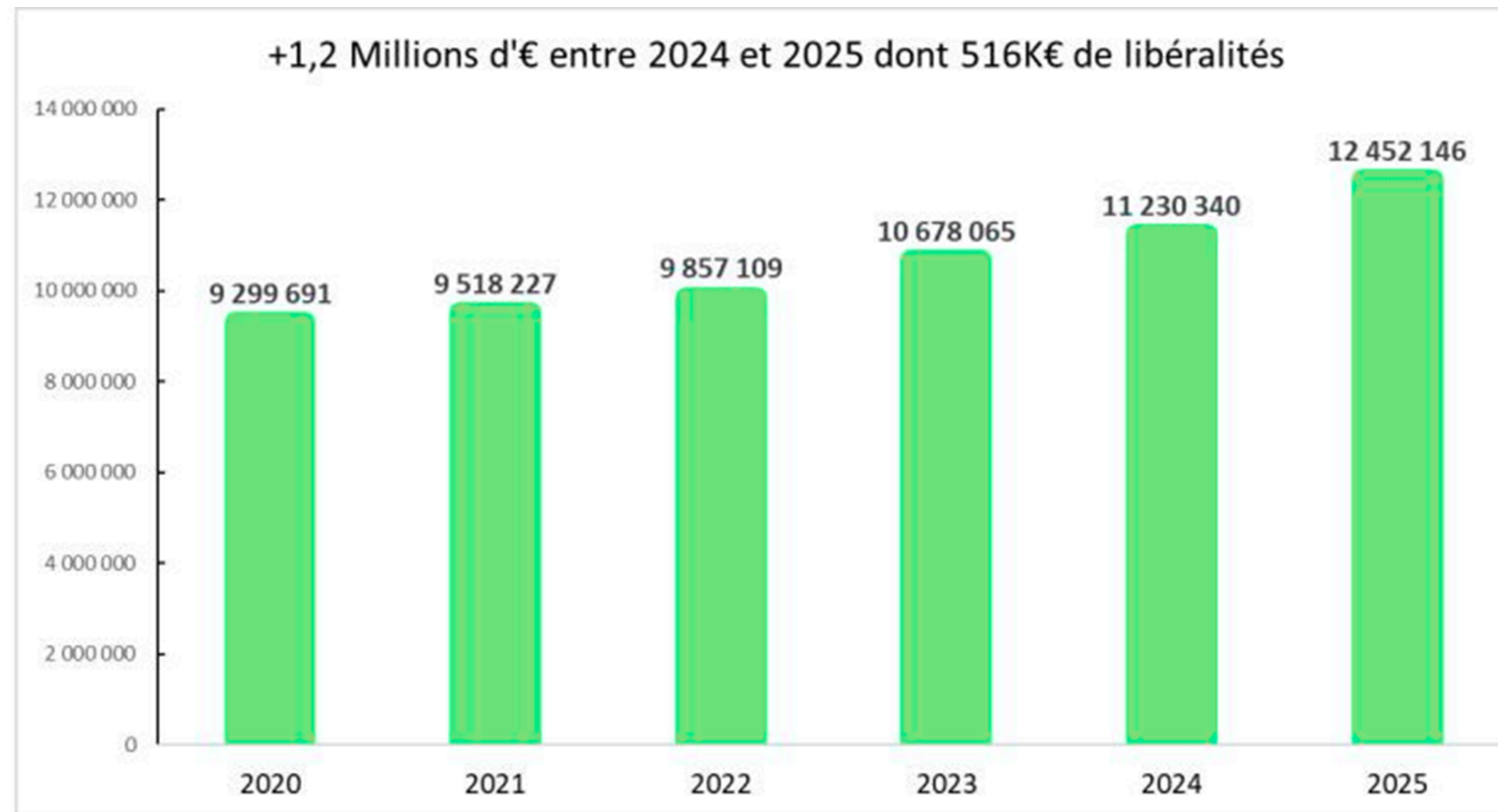
Solde des restes à réaliser en investissement : -682 642.86 €





RECETTE DE FONCTIONNEMENT :

+1,2 M€ en 2025



+1,2 M€ vs 2024

Dont **516K€ de libéralités** —
hors libéralités : +706K€
(+6,3%)

73% fiscalité

65% fiscalité directe, 73%
avec tous les impôts

80% de la progression

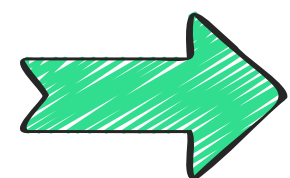
Expliquée par la fiscalité
directe et autres impôts
(hors libéralités)

DMTO +223K€

Retour au niveau 2022 —
absorbe l'érosion du FPIC



FISCALITÉ DIRECTE ET DOTATIONS

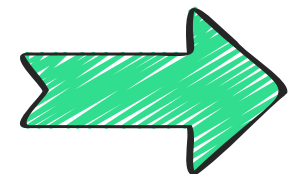


Fiscalité directe : +314K€ (+4.08%)

Dynamique bien supérieure à l'évolution forfaitaire des bases (+1,7%).

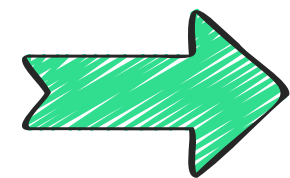
TFB : base 10,7M€, taux 61,59%, produit 7,85M€.

Baisse des bases THRS liée aux dysfonctionnements DGFIP.



FPIC : -10K€ → 84 793€

Baisse de la valeur de point nationale + amélioration du CIF de la Métropole → communes en plus forte diminution.



DGF : 5% des recettes de fonctionnement

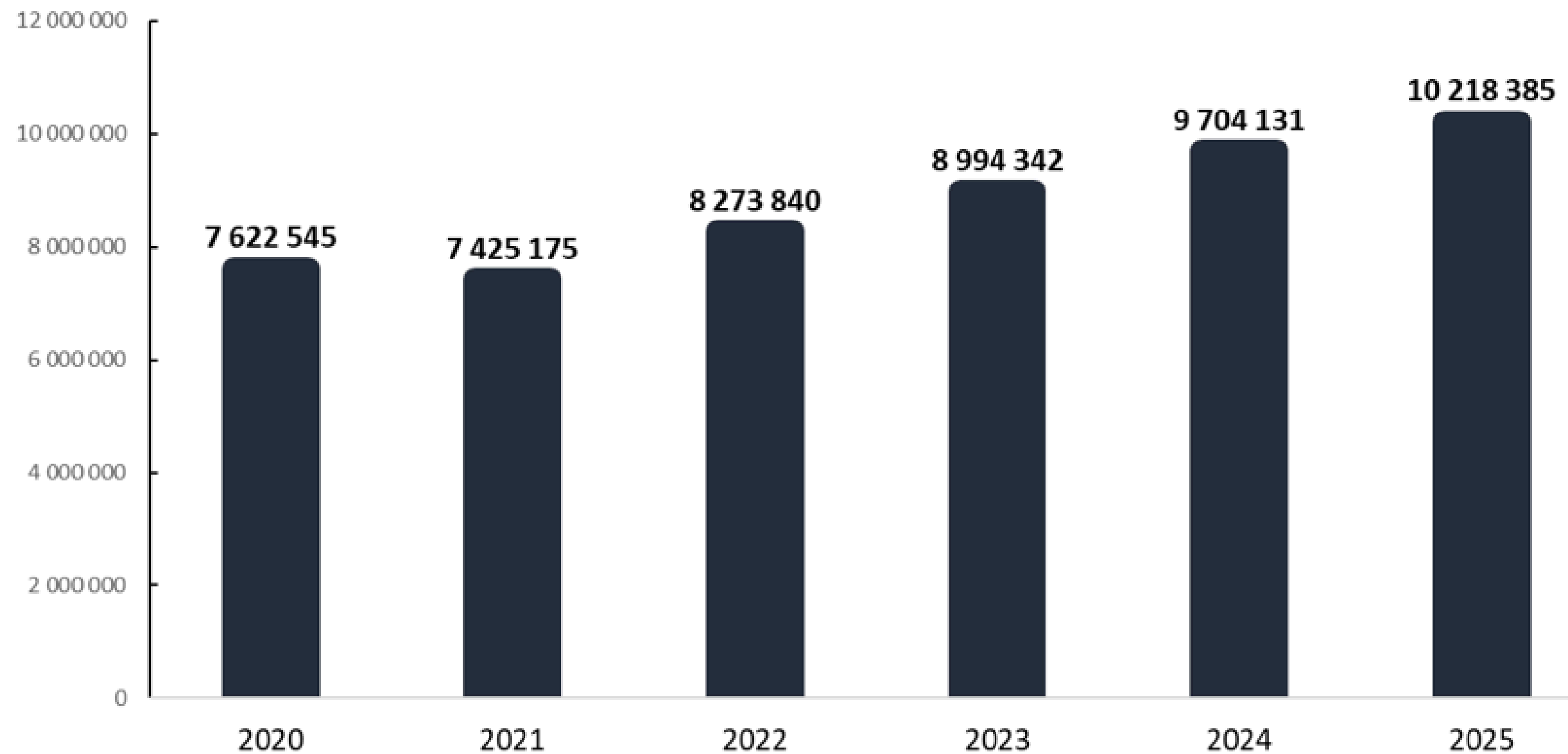
Faible part = protection relative face aux coupes de l'État. Cela peut être vu comme un avantage pour la commune dans un contexte où l'Etat cherche à limiter l'évolution des dotations aux collectivités.

Légère baisse due à la richesse potentielle croissante de la commune qui est donc moins soutenue par l'Etat.





DÉPENSES : + 557 861€ ENTRE 2024 ET 2025



60% de dépenses de personnel

= 83% de la progression des charges.

→ Reprise en régie directe de la crèche Le Petit Prince et du nettoyage
= 12 agents en +

+ 153K€ Autres gestions

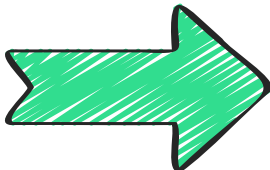
Renfort EHPAD, subventions, prélèvement SRU (+65K€)

- 95K€ Autres gestions

Fin du remboursement du prêt relatif à l'EHPAD



INVESTISSEMENTS ET SOLVABILITÉ



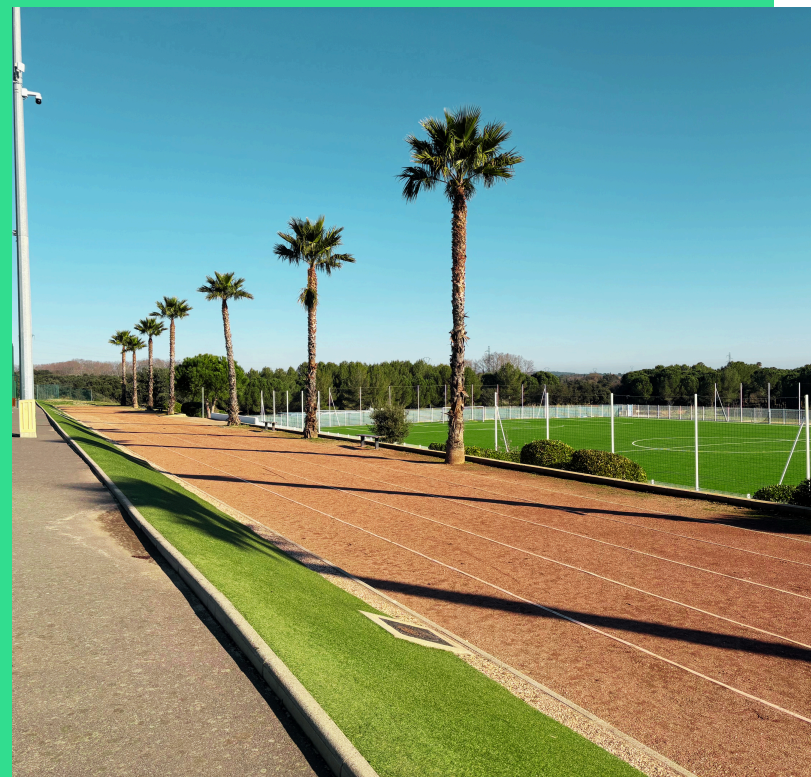
POINT BAS DU CYCLE 2019-2025

- 1,5M€ investis en 2025 – moyenne 2,9 M€/an sur 5 ans (total 21M€).
- 58% couverts par ressources affectées (FCTVA, TA, cessions, subventions).
- Besoin de financement résiduel de 650 K€ couvert par l'épargne et le fonds de roulement (+680 K€).

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	pré-2025
Dépenses d'investissement hors dette	2 151 316 €	2 548 347 €	5 080 671 €	3 801 699 €	2 314 260 €	3 485 564 €	1 542 448 €
Recettes d'investissement hors dette	2 640 580 €	666 378 €	2 601 887 €	1 181 128 €	3 009 169 €	1 066 369 €	892 259 €
FCTVA	205 355 €	165 363 €	398 107 €	367 820 €	523 605 €	570 153 €	314 426 €
Subventions	138 696 €	76 000 €	1 319 308 €	766 472 €	1 186 835 €	474 581 €	508 765 €
Cessions	2 153 925 €	19 668 €	881 934 €	43 191 €	1 289 760 €	16 018 €	66 100 €
Besoin de financement	-489 264 €	1 881 968 €	2 478 784 €	2 620 572 €	-694 909 €	2 419 195 €	650 189 €

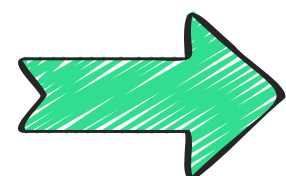
LES PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS DE 2025

- TERRAINS DE FOOT : 128 000€
- BOUQUET VIDAL : 346 000€
- MAISON DU PEUPLE : 240 000€
- NOUVEAU GROUPE SCOLAIRE : 85 000€
- PLAN DE GESTION : 13 000 €
- TRAVAUX DANS LES ECOLES : 80 000€
- TRAVAUX DANS LES CRECHES : 28 000€
- ESPACES VERTS : 19 000€
- CIMETIERE : 18 000 €
- VIDÉOSURVEILLANCE : 40 000€
- MISE AUX NORMES INCENDIE : 25 000€
- RAMPE AU SERVICE TECHNIQUE : 35 000€
- TRAVAUX TENNIS + PADEL : 38 000€

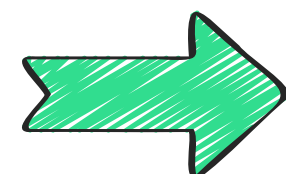




INVESTISSEMENTS ET SOLVABILITÉ



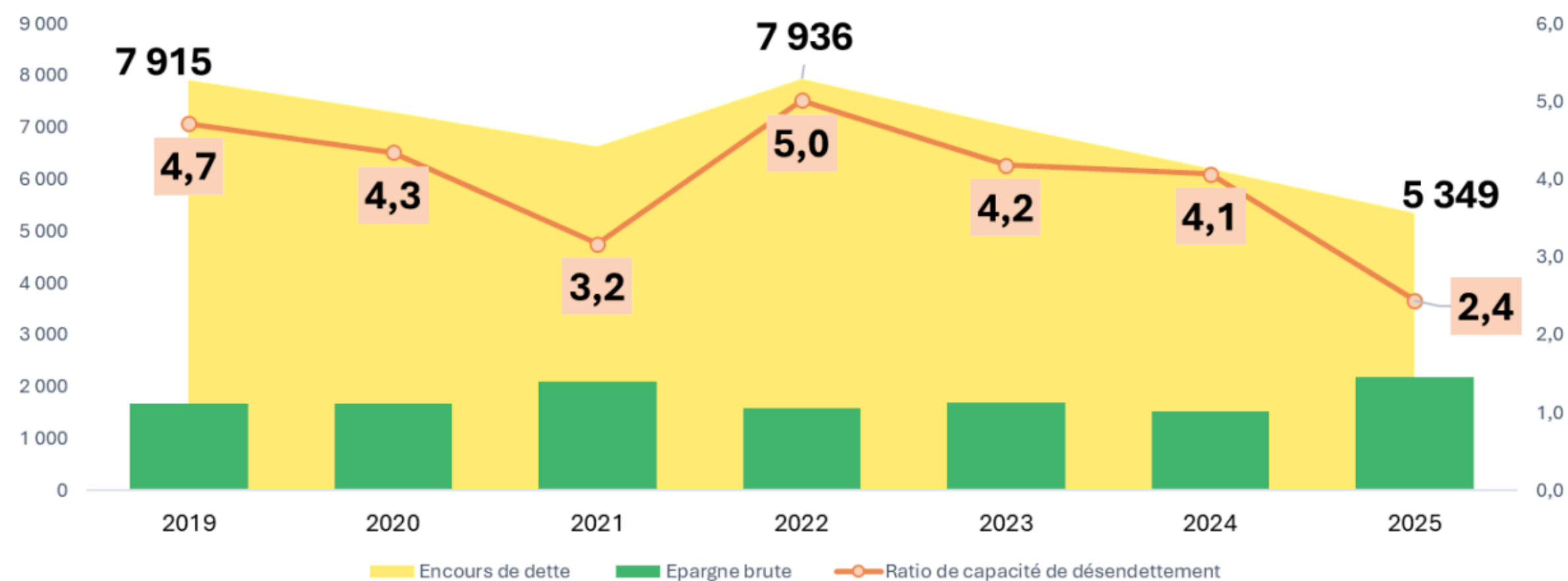
DETTE : 5,35 M€ AU 31/12/2025



POINT BAS DU CYCLE 2019-2025



Evolution de la solvabilité de la Ville



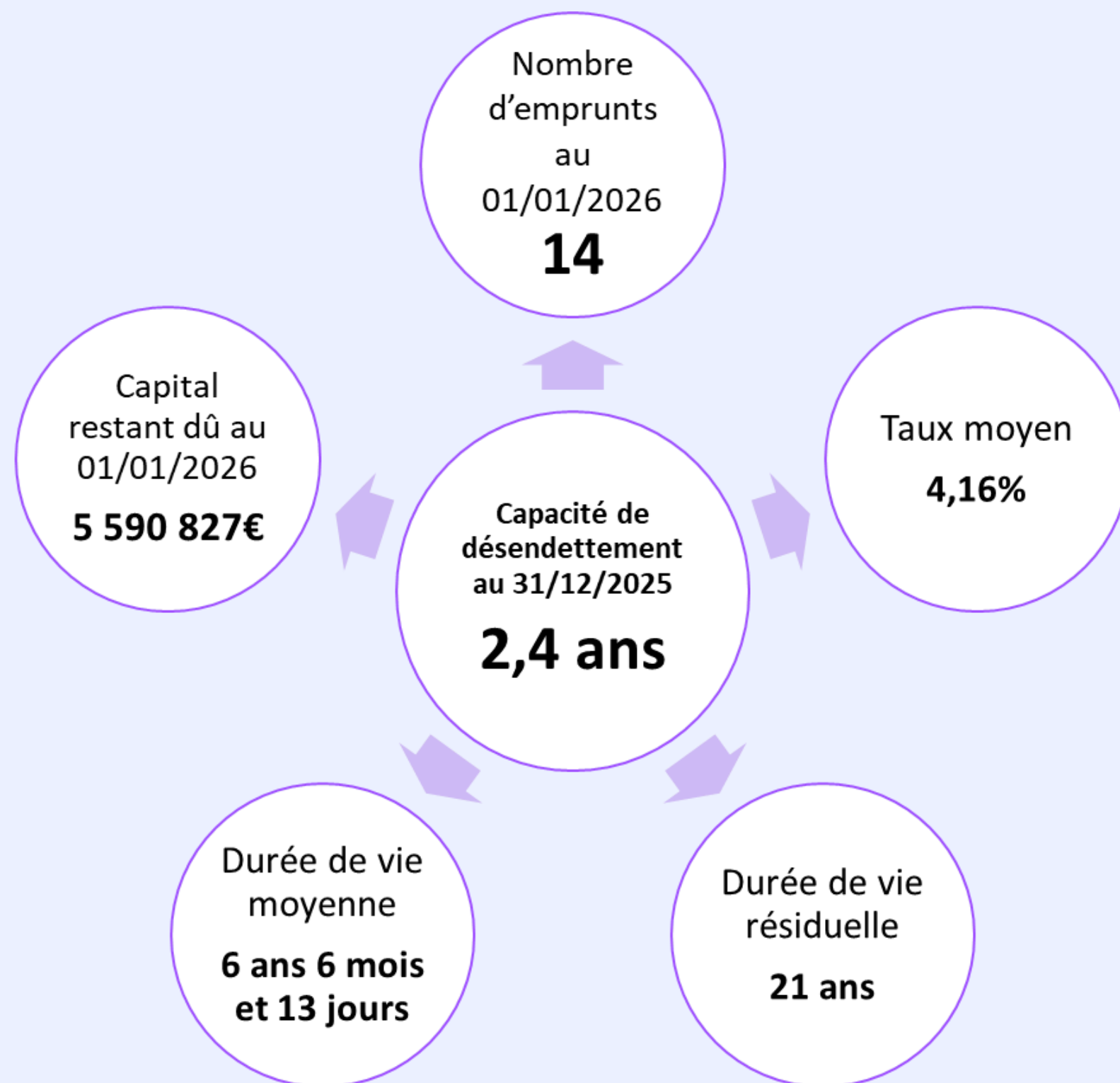
Ratio de désendettement :
2,4 ans (3 ans hors libéralités)



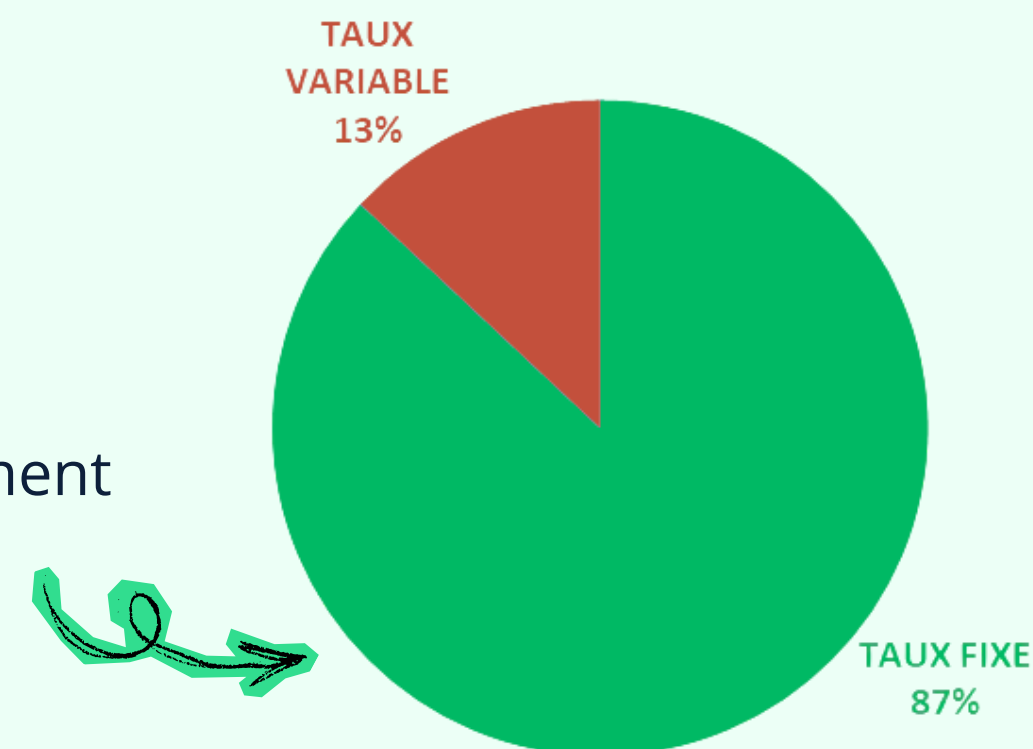
Taux d'endettement : 42%
(encours dette / recettes de fonctionnement)



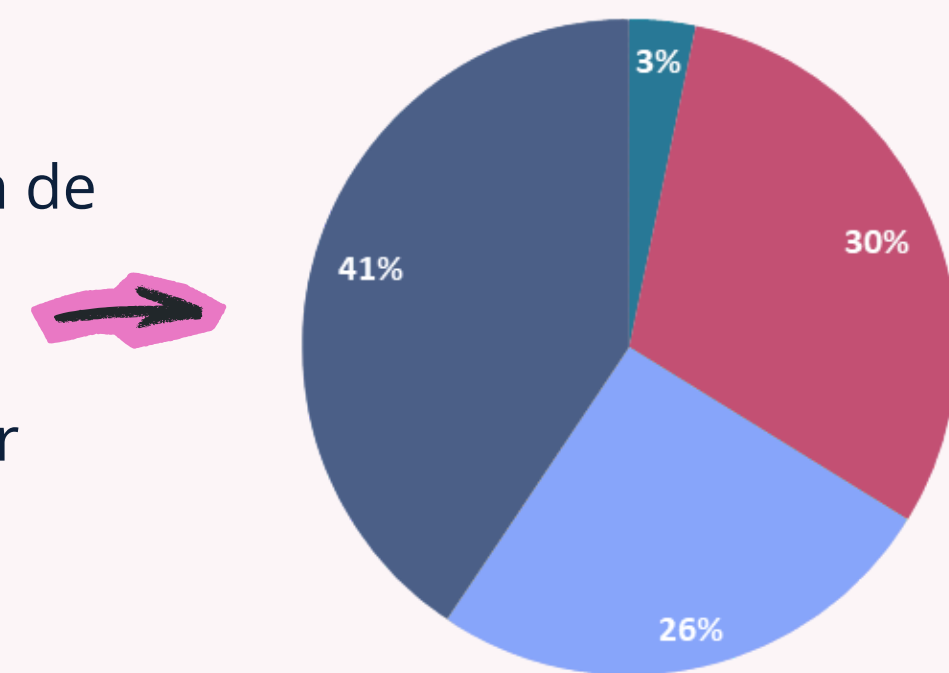
STRUCTURE DE LA DETTE



Une dette principalement à taux fixe



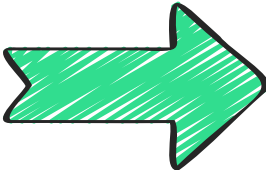
Répartition de l'encours de dette par prêteur



■ CAISSE DES DEPOTS ■ CAISSE D'EPARGNE
■ CREDIT LOCAL DE France ■ LA BANQUE POSTALE

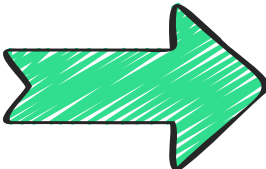


ÉPARGNE EN FORTE HAUSSE



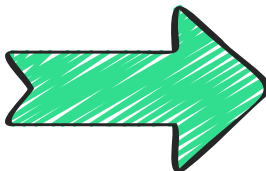
ÉPARGNE BRUTE : 2,19M€

+44% vs 2024 - taux 18% (14% hors libéralités)



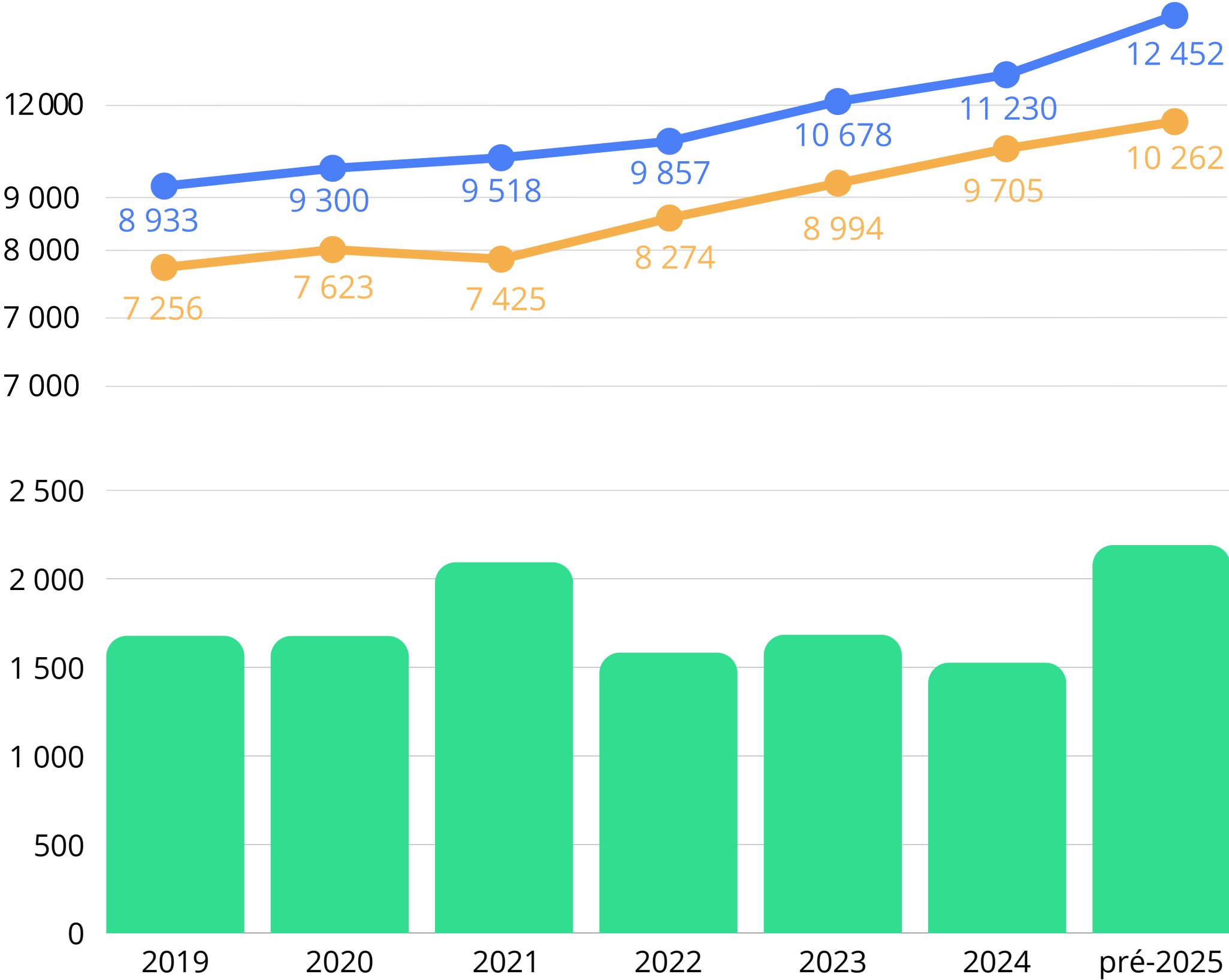
ÉPARGNE NETTE : 1,33M€

+92% vs 2024 - 11% des recettes (848K€ hors libéralités)



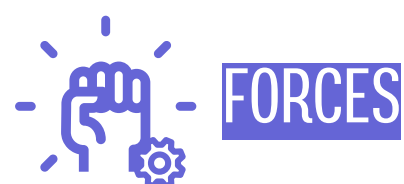
PROGRESSION NETTE : +637K€

Par rapport à 2024, dédiée au financement des investissements





ANALYSE SWOT 2025



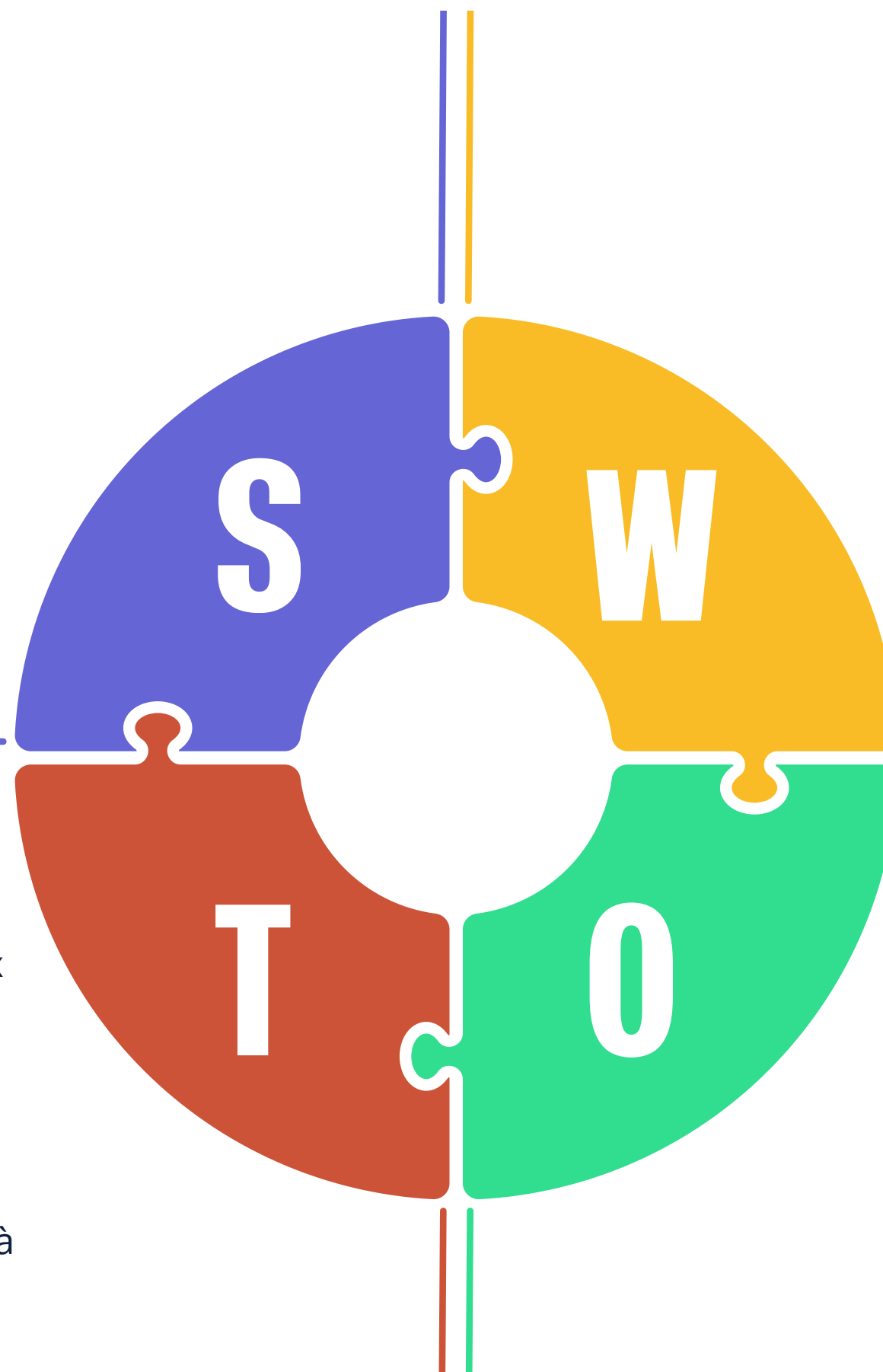
FORCES

- Fiscalité dominante dans les recettes
- Faible encours de dette et durée résiduelle limitée
- DGF faible = protection relative



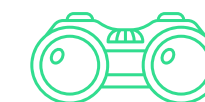
MENACES

- Effet du contexte national sur les dépenses de personnel titulaire (+3 points/an du taux de CNRACL)
- Contexte national recettes (DILICO, compensation)
- Dynamique fiscale réduite (moins de livraison de logements)
- Une moindre inflation jouera à la baisse sur la dynamique fiscale



FAIBLESSES

- Dynamique importante des charges fonctionnement +5%/an
- Dépenses de fonctionnement rigides (71%)
- Taux foncier bâti déjà augmenté



OPPORTUNITÉS

- Ralentissement de l'inflation pourrait permettre une baisse des charges générales
- Marges de manoeuvre sur la dette pour financer les prochaines investissements (ratio faible 2,4 ans)
- Fonds de roulement = 2,5M€



BAILLARGUES ABORDE LE NOUVEAU MANDAT AVEC PLUS DE FORCES QUE DE FAIBLESSES

- **Epargne nette** : 1,33 M€
- **Dette résiduelle** : 5,35 M€

Ratio : 2,4 ans

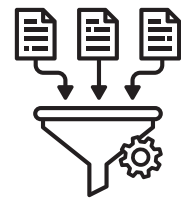
- **Fonds de roulement** : 2,5 M€
(1,8 M€ après RAR)





ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2026





ÉVALUATIONS DES PRINCIPALES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES 2026

DGF 2026 : une perte de - 61 668€

-64K€

Dotation forfaitaire

Baisse liée à l'écêtement
renforcé par le CFL

+9K€

DSR péréquation

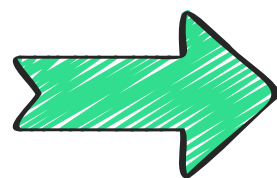
Légère hausse malgré la richesse
fiscale croissante

-7K€

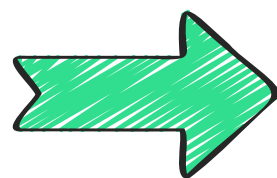
DNP

Garantie de baisse appliquée
à nouveau en 2026

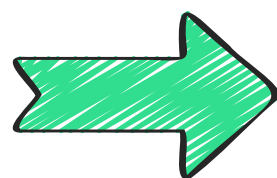
LA COMMUNE EXCLUE DU DILICO POUR 2026...



Le Dispositif de Lissage Conjoncturel des Recettes Fiscales des Collectivités Territoriales (DILICO) a été créé par l'article 186 de la loi de finances pour 2025 pour faire participer certaines collectivités (communes, EPCI, départements et régions) à l'effort de maîtrise des finances publiques.



En 2025 Baillargues a été prélevée de 20 328,13€ (arrêté ministériel publié au Journal officiel le 6 juin 2025). Cela signifie que **la ville a vu une partie de ses recettes fiscales mises en réserve par l'État en 2025.**



Si la commune échappe en 2026 au DILICO, il serait judicieux de prévoir une provision de 26 000€ environ au regard des besoins d'équilibre de l'Etat

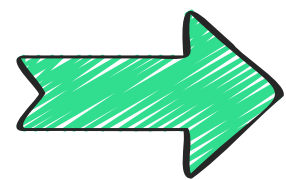




EVOLUTION DE LA FISCALITÉ

Evolution des valeurs
locatives des locaux
d'habitation et industriels :

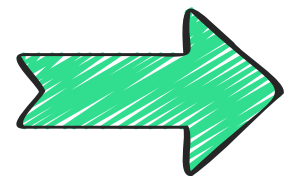
+0,8%



Compensation des exonérations fiscales des établissements Industriels (art 31) :

La commune perd 67 358€ entre 2025 et 2026.

Les compensations fiscales pour les établissements industriels viennent de l'État : elles remboursent aux communes et EPCI l'argent qu'elles ne perçoivent pas quand certaines entreprises industrielles bénéficient d'exonérations d'impôts. En 2026, ces compensations continuent, donc nous sommes toujours remboursés, mais le montant est légèrement inférieur à 2025, ce qui représente une baisse pour notre budget.



En revanche les compensations de TFB longue durée sont en forte augmentation **+ 264 119€** en 2026 (contre 70 212€).





EVOLUTION DE LA FISCALITÉ

	Taux	Produit
 Taxe Foncière Bati	61.59%	6 761 966 €
 Taxe Foncière Non-Bati	138.44%	73 373 €
 Taxe Hab Rés Secondaire	26.85%	100 661 €



Effet du coefficient correcteur :
1 292 773€

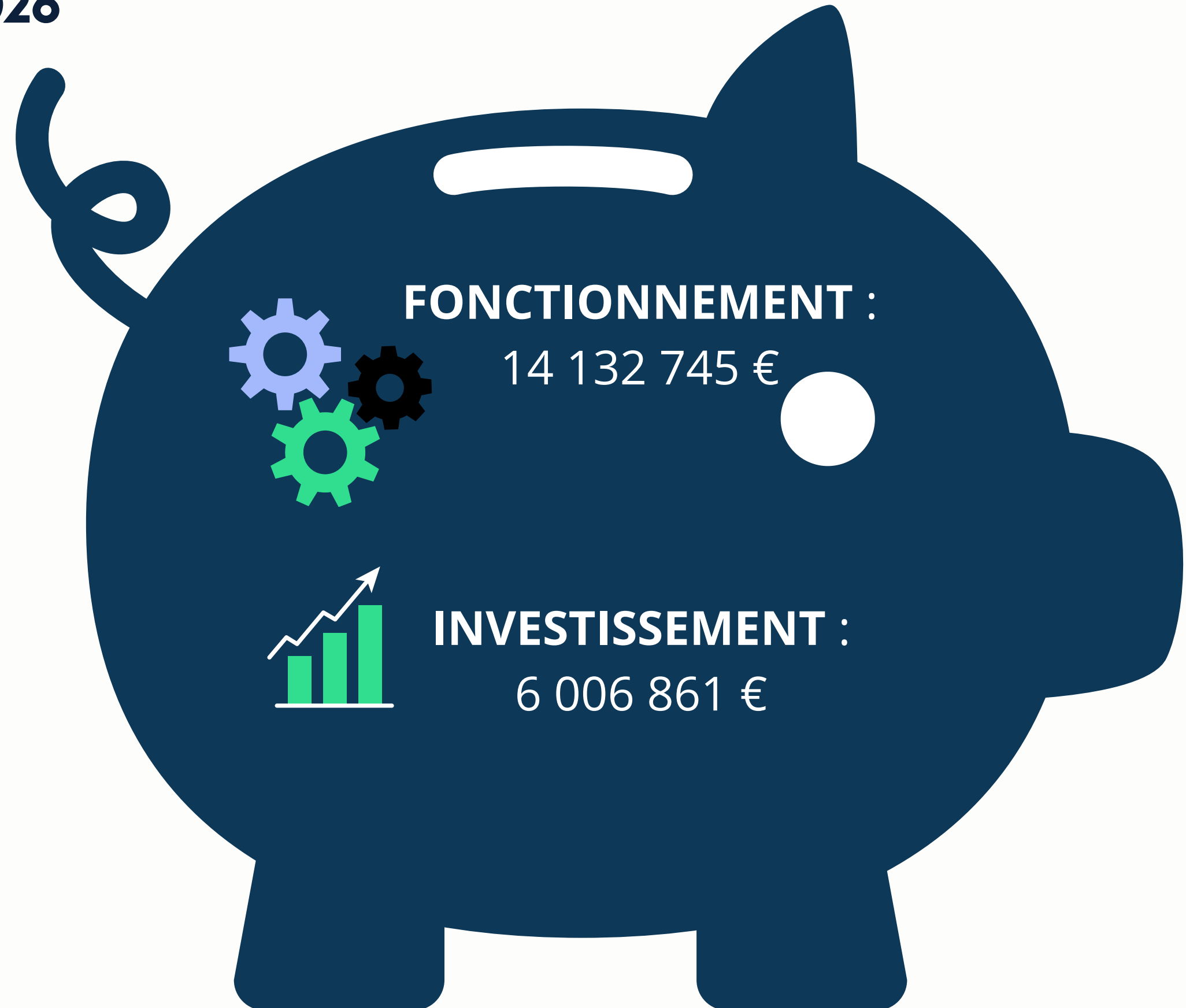


TOTAL PRODUITS FISCAUX 2026 :
8 228 773€



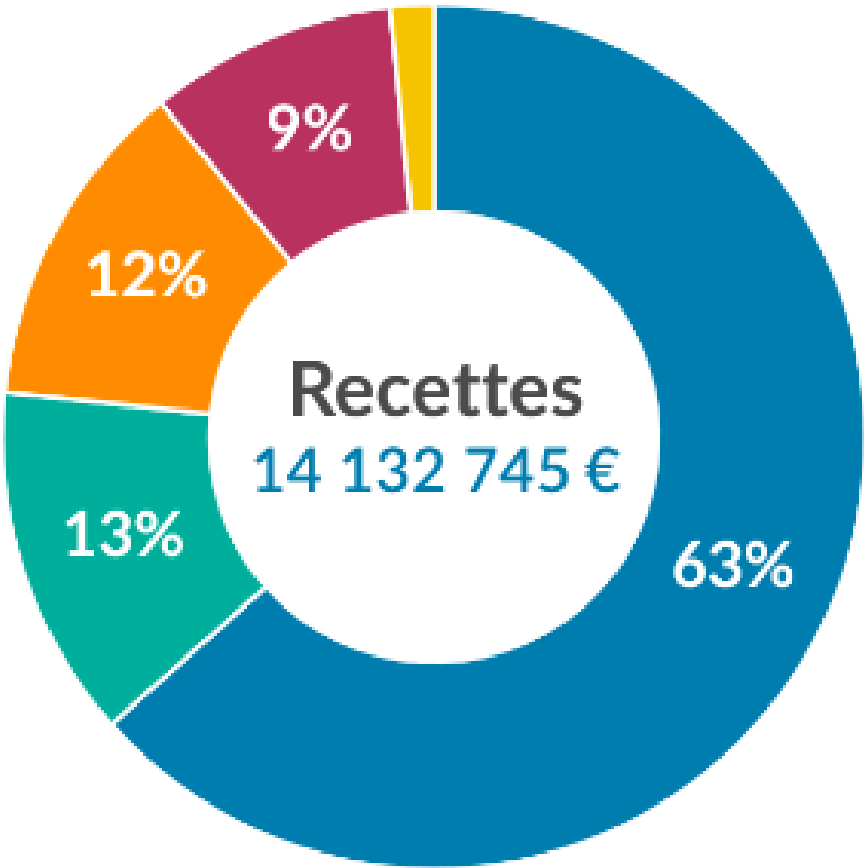
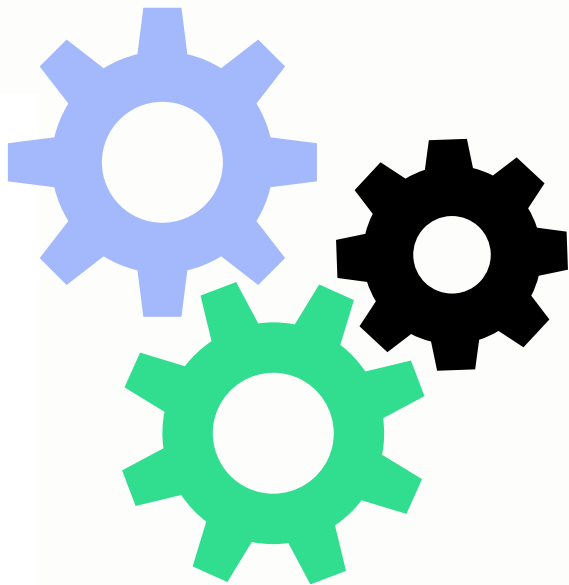
VUE GLOBALE DU BUDGET 2026

BUDGET 2026 :
20 139 606 €

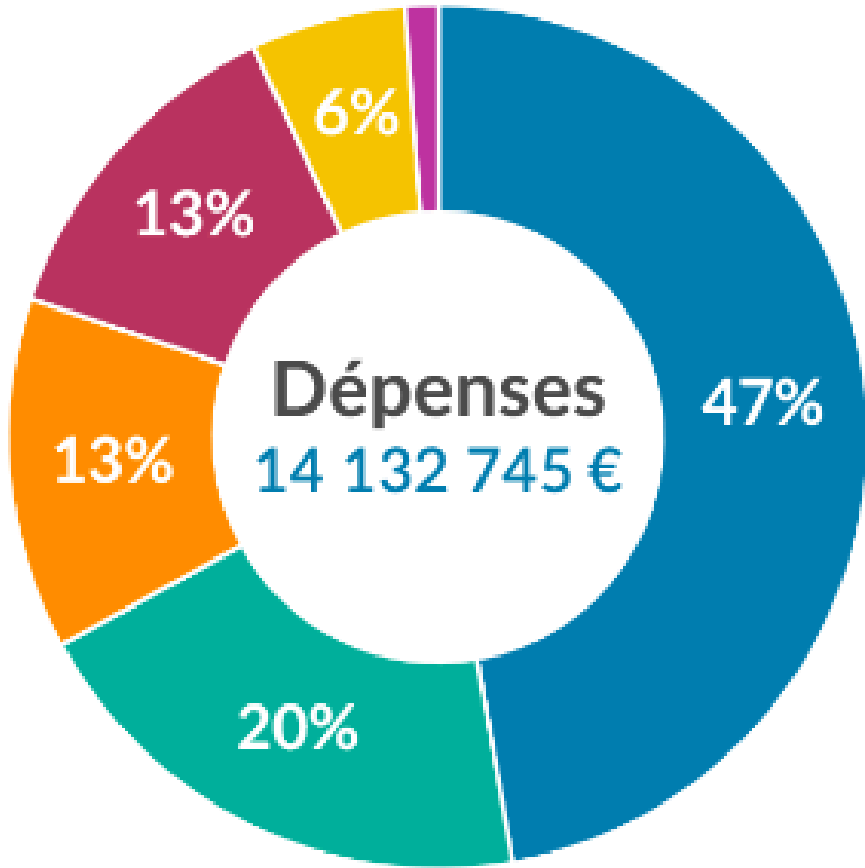




VUE GLOBALE DU BUDGET 2026 : SECTION DE FONCTIONNEMENT



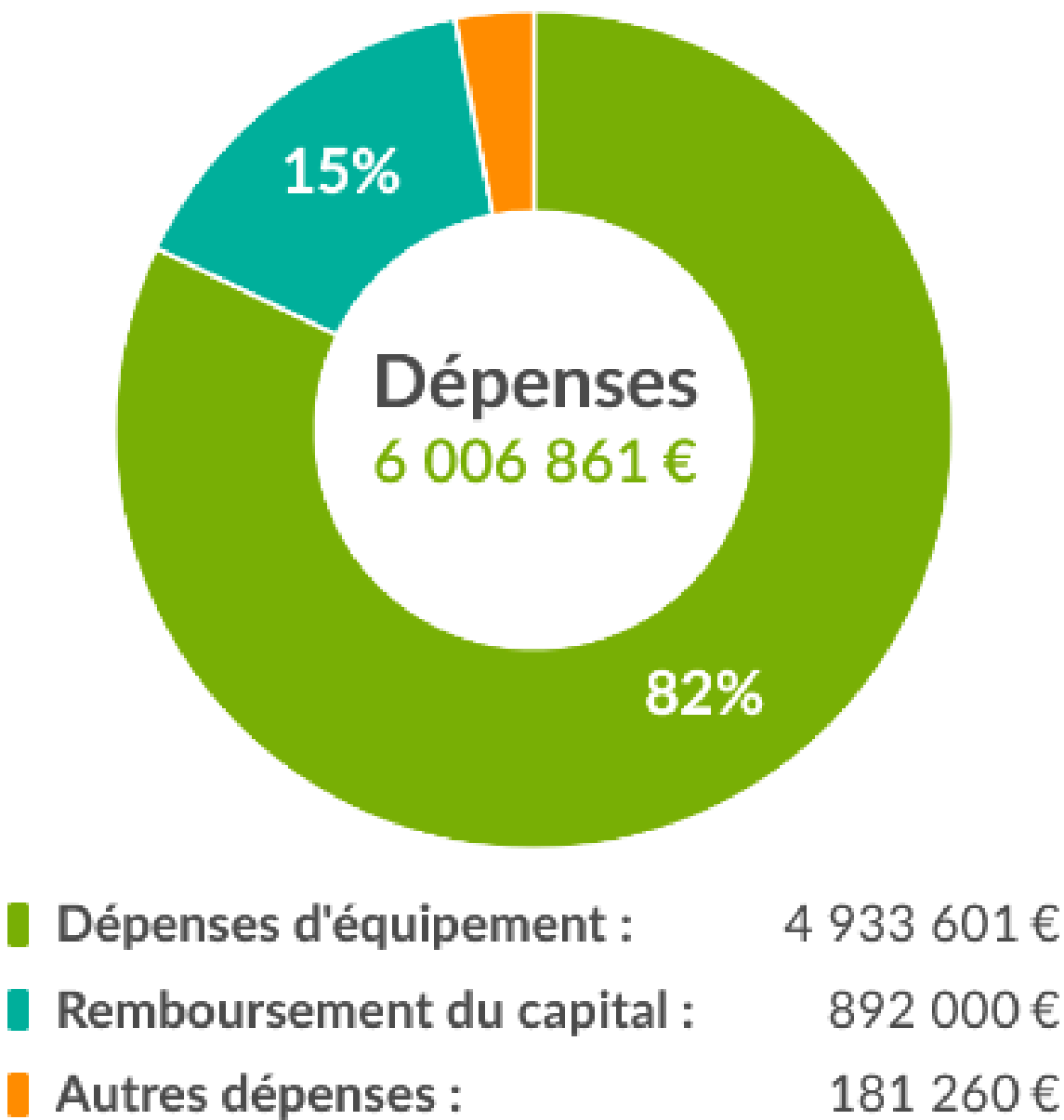
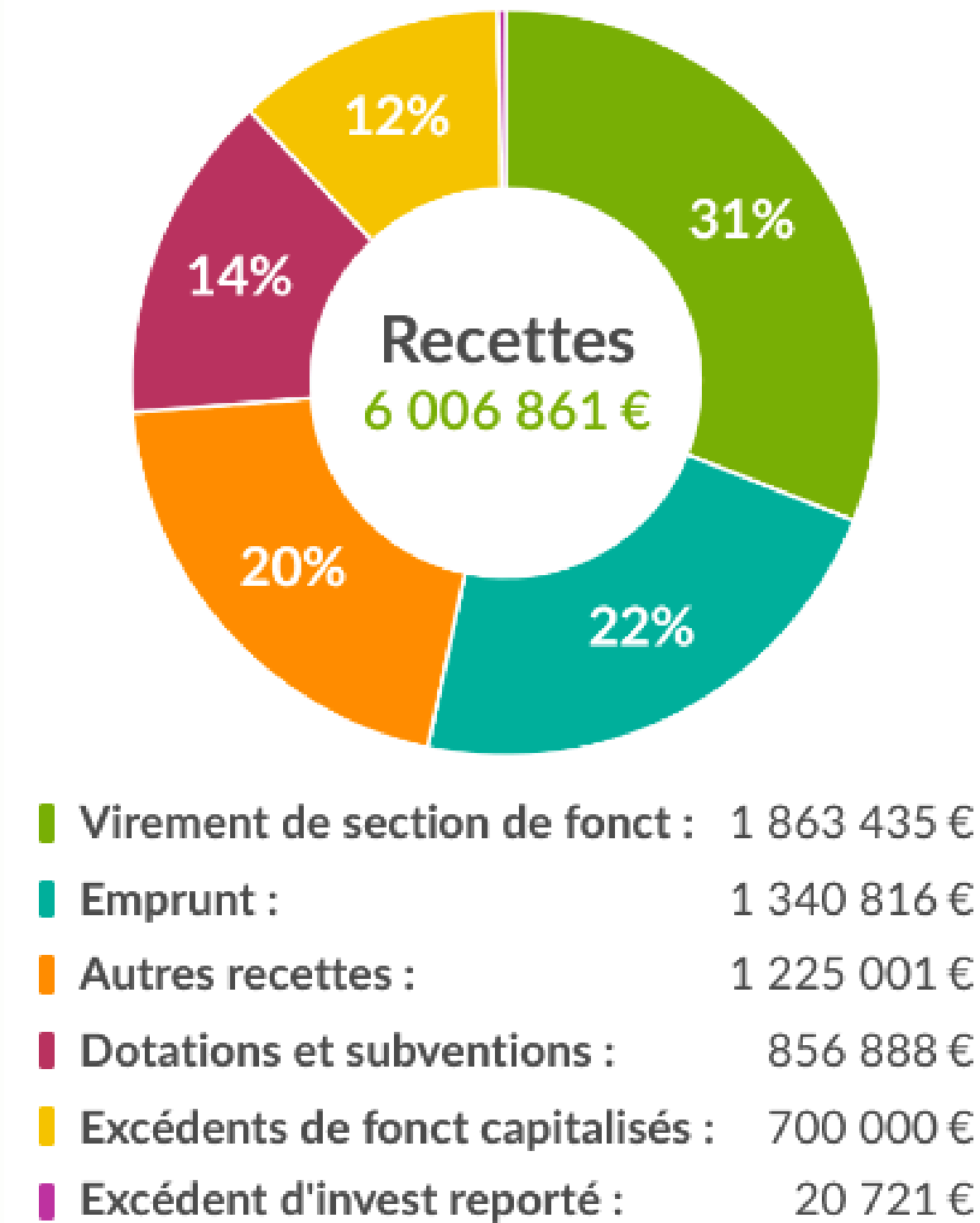
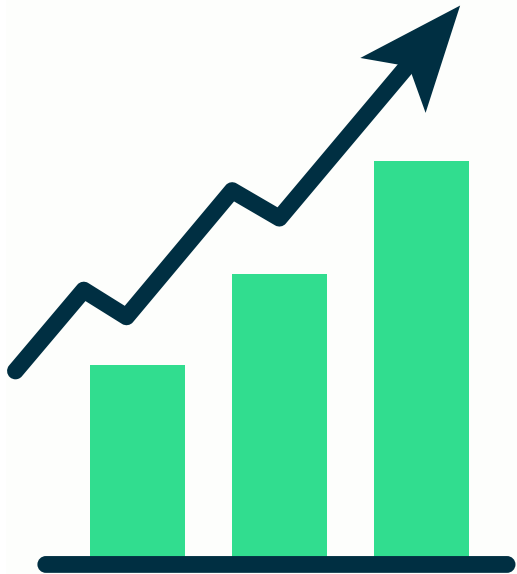
Impôts et taxes :	8 963 449 €
Dotations et participations :	1 869 902 €
Excédent antérieur :	1 756 993 €
Produits des services :	1 312 731 €
Autres recettes :	229 670 €



Charges de personnel :	6 675 310 €
Charges générales :	2 793 605 €
Virement à section d'invest :	1 863 435 €
Autres dépenses :	1 801 395 €
Charges gestion courante :	824 000 €
Intérêts d'emprunts :	175 000 €

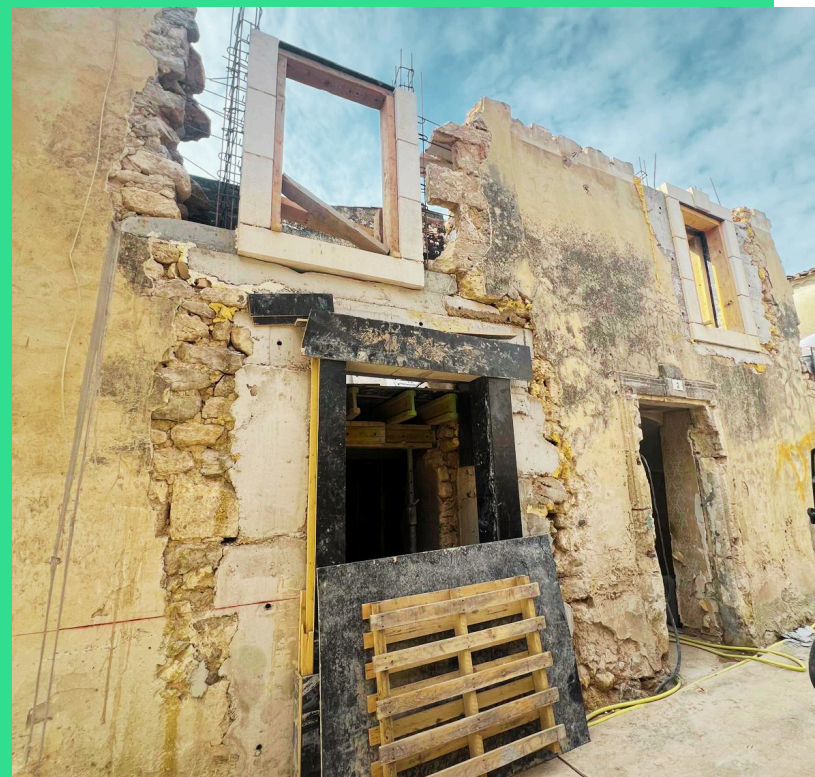


VUE GLOBALE DU BUDGET 2026 : SECTION D'INVESTISSEMENT



LES PRINCIPAUX PROJETS

- CRÉATION DU RELAIS PETITE ENFANCE : 460 000€
- BOUQUET VIDAL : 250 000€
- MAISON DU PEUPLE : 300 000€
- EXTENSION DU SKATE PARK : 185 000€
- CRÉATION DE 3 COURTS DE PADEL : 600 000€
- POSTE DE POLICE MUNICIPALE : 130 000€
- MATERIEL NETTOIEMENT : 75 000€
- ACQUISITION DE PARCELLES : 62 000€
- CLÔTURES DE PARCELLES : 100 000€
- VIDÉOSURVEILLANCE : 110 000€



ACQUISITIONS DE PARCELLES

- **AX 118** chemin de Castries : 1614 m²
(DLM2025-038)
- **AC 97** Las Malaoutieras : 943 m²
(DLM2025-049)
- **AX 10** Noyer de Matte : 7750 m²
(DLM2025-078)
- **AN 304 & 302** Champs Moulygous 965 m²
+ 225 m² : 1190 m² (demande de M.
ORTUNO)
- **AY 19** Lous Carbous : 3992 m² (succession
en cours chez le notaire)
- **AY 18** Lous Carbous 3325 m² (procédure
dépôt sauvage en cours)
- **AH 133** 3 rue Basse 107 m²
(DLM2025-079)





HYPOTHÈSES D'INVESTISSEMENT SUR LE MANDAT

Si la commune investit entre 8 et 8,5 M€

- L'épargne nette reste positive autour de 400K€
- La dette est stabilisée à 5 M€
(soit en dessous des 50% des recettes de fonctionnement)
- Le ratio de capacité de désendettement serait de 5 ans en 2032
- Le fonds de roulement se situerait à 2 M€ soit 60 jours de dépenses





PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	TOTAL MANDAT
OPERATION	2 991 905 €	2 320 670 €	3 745 480 €	6 084 905 €	3 869 905 €	819 905 €	869 905 €	20 702 675 €
Centre sportif + parking + appartements		50 000 €	300 000 €	3 000 000 €	3 000 000 €			6 350 000 €
Nouveau centre de loisirs			1 500 000 €	1 500 000 €				3 000 000 €
Entretien tous bâtiments	300 000 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €	2 100 000 €
Requalification du centre-ville (démolition + place)		180 000 €	600 000 €	600 000 €				1 380 000 €
Construction terrains de Padel	600 000 €	600 000 €						1 200 000 €
Voirie Fonds de concours	200 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €	1 100 000 €
Entretien bâtiments scolaires (divers travaux + mobilier)	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	700 000 €
Voirie ACI	94 905 €	94 905 €	94 905 €	94 905 €	94 905 €	94 905 €	94 905 €	664 335 €
Travaux en régie	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	560 000 €
Création RPE	460 000 €							460 000 €
ZAC Moulygous	80 000 €	200 000 €	100 000 €					380 000 €
Acquisitions foncières diverses	62 000 €		50 000 €		50 000 €		50 000 €	212 000 €
Déplacement lignes haute tensions			165 000 €	165 000 €				330 000 €
Bouquet Vidal (Gîtes)	300 000 €							300 000 €
Voirie PUP		180 765 €	90 575 €					271 340 €
Matériel roulant dont engins de chantier	75 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €	255 000 €
Photovoltaïque	70 000 €	70 000 €	70 000 €					210 000 €
Maison du peuple (Musée)	200 000 €							200 000 €
Mesures compensatoires les Lignières_CEN	35 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €	185 000 €
Palm park	185 000 €							185 000 €
Equipement du Cimetière	- €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	120 000 €
Parking PEM		150 000 €						150 000 €
Aires de jeux (création + rénovation)		50 000 €	30 000 €					80 000 €
Entretien bâtiments crèches (divers travaux + mobilier)	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	140 000 €
Vidéo protection	110 000 €							110 000 €
Mesures compensatoires les Lignières_BIOTOPE	20 000 €	20 000 €	20 000 €					60 000 €



LES MOYENS DE LA VILLE



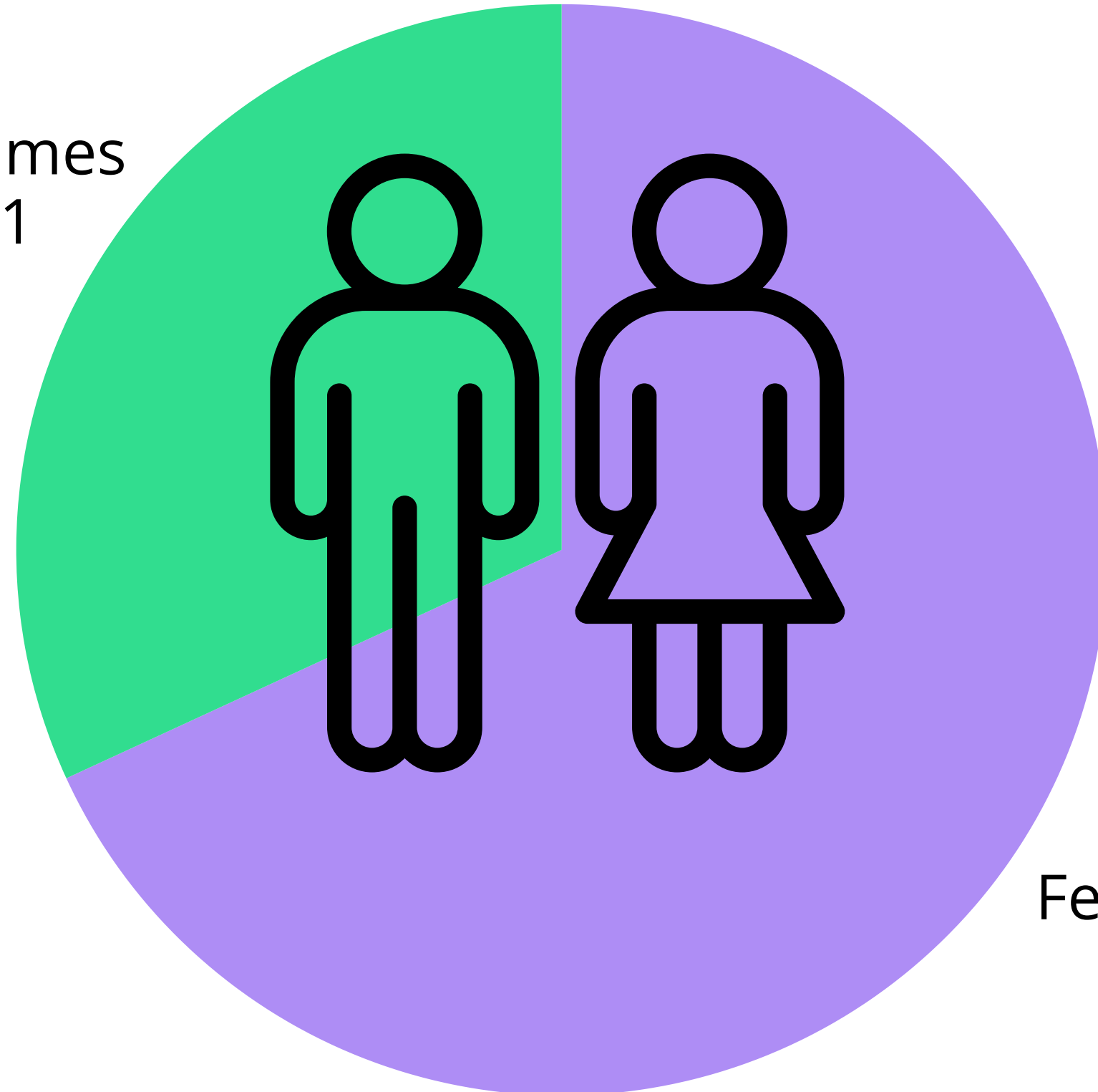
La Ville de Baillargues s'appuie sur :
**160 agents représentant 148,08
équivalents temps plein (ETP).**

Ces effectifs reflètent la diversité des
métiers et des compétences mobilisés
quotidiennement au service des
administrés.



LES MOYENS DE LA VILLE

Hommes
51



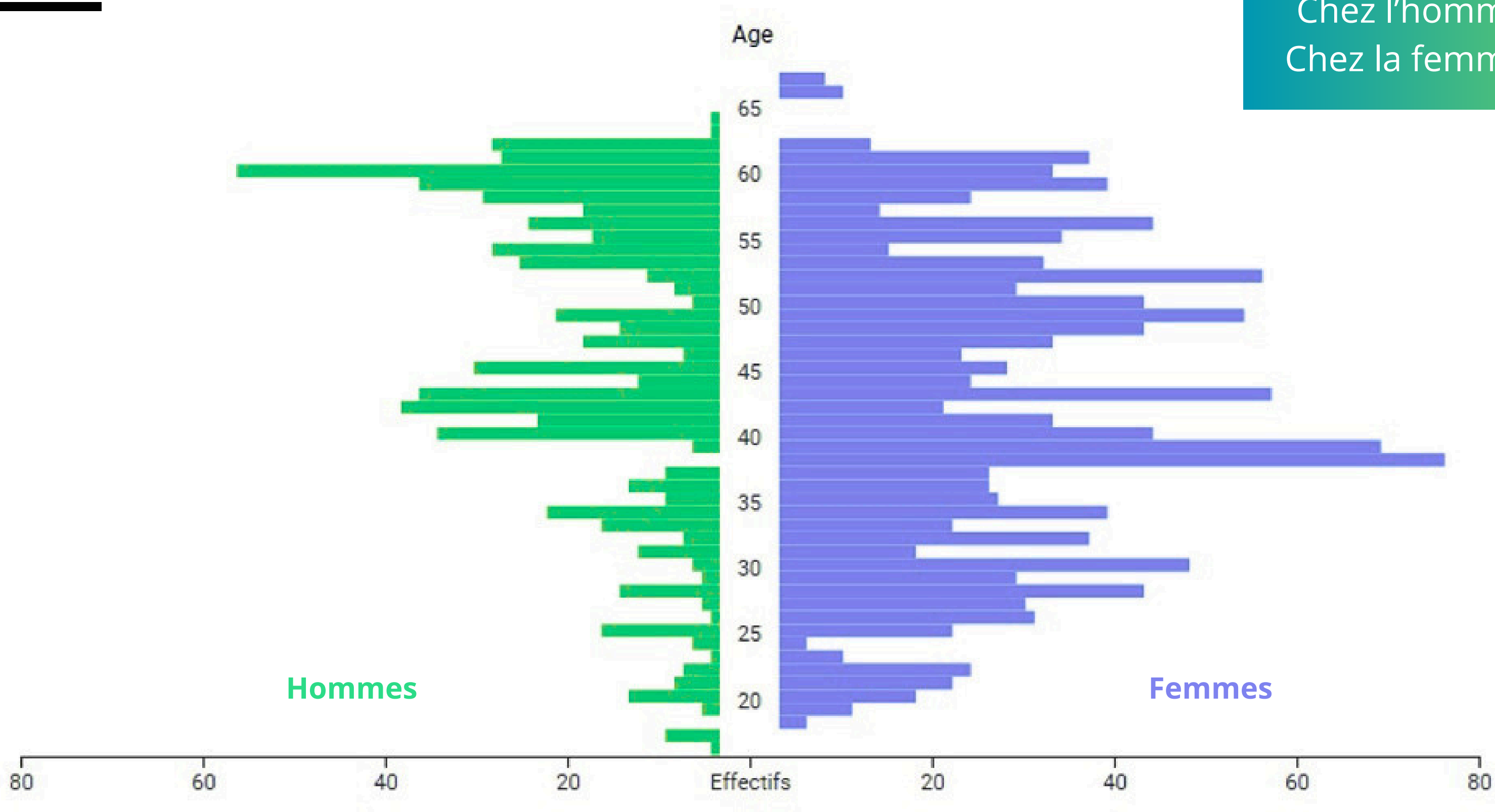
Femmes
109



LES MOYENS DE LA VILLE : ÂGE DES EFFECTIFS

MOYENNE D'ÂGE

Chez l'homme : 49 ans
Chez la femme : 43 ans

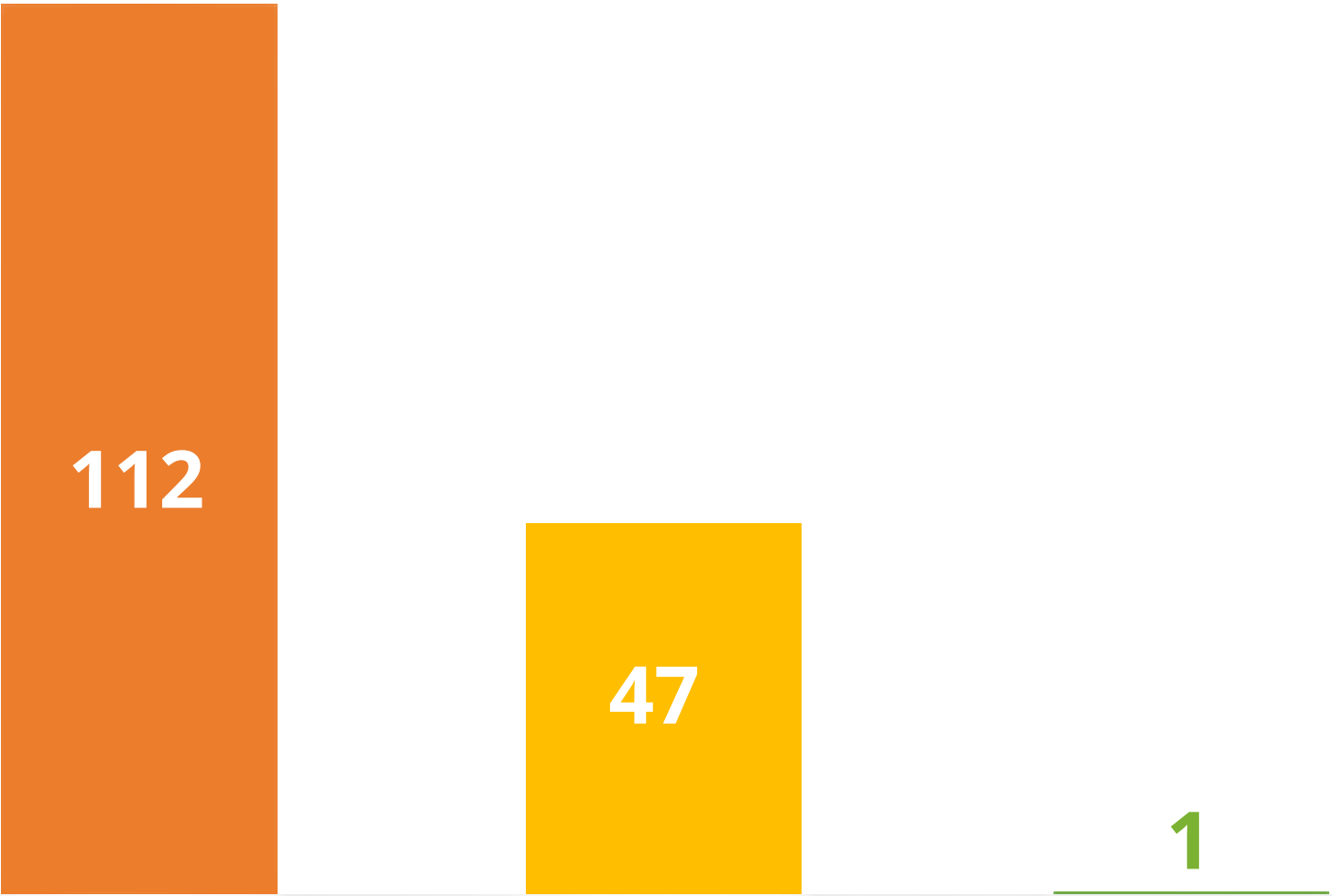




LES MOYENS DE LA VILLE : EFFECTIF PAR PROFIL

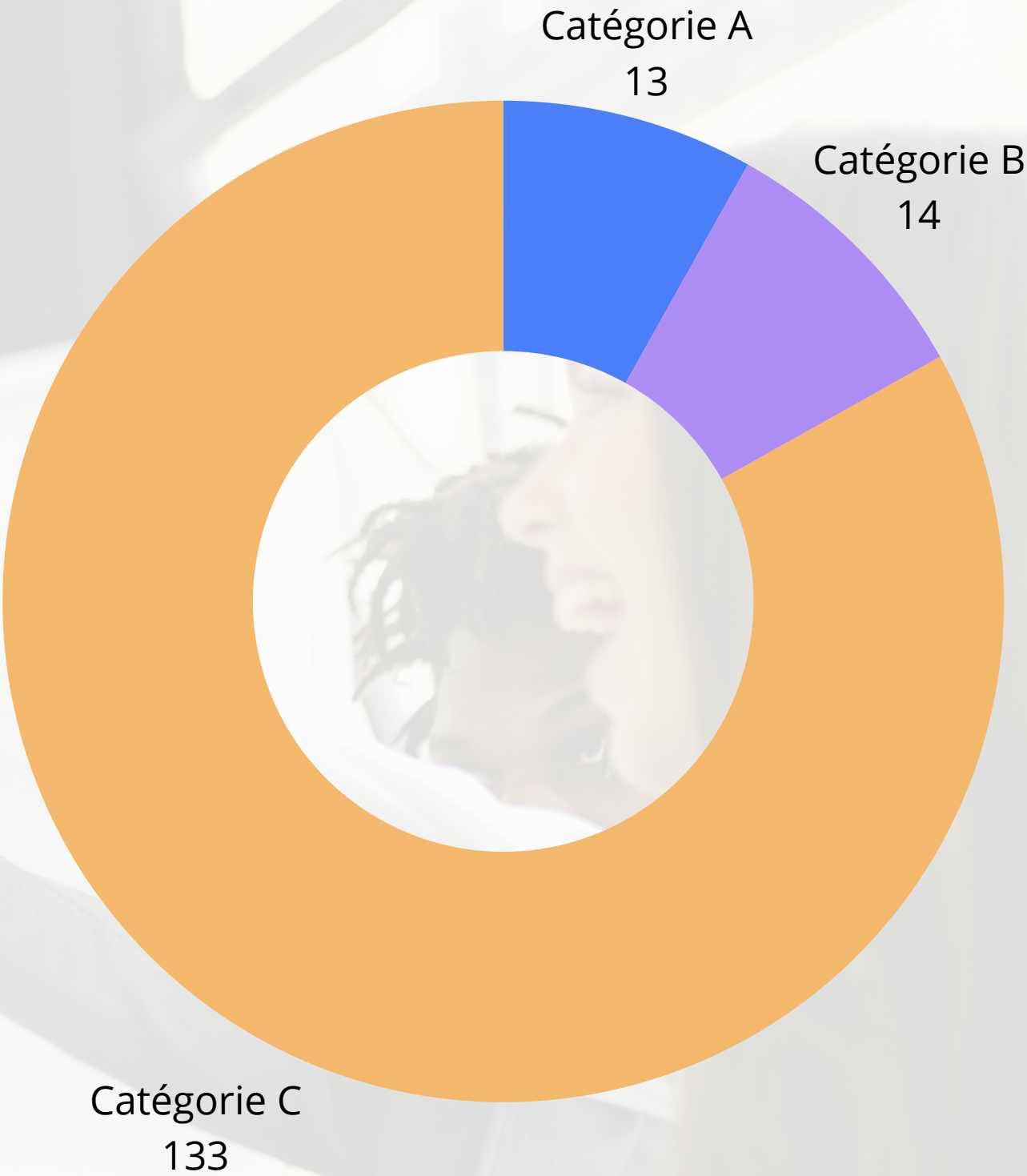
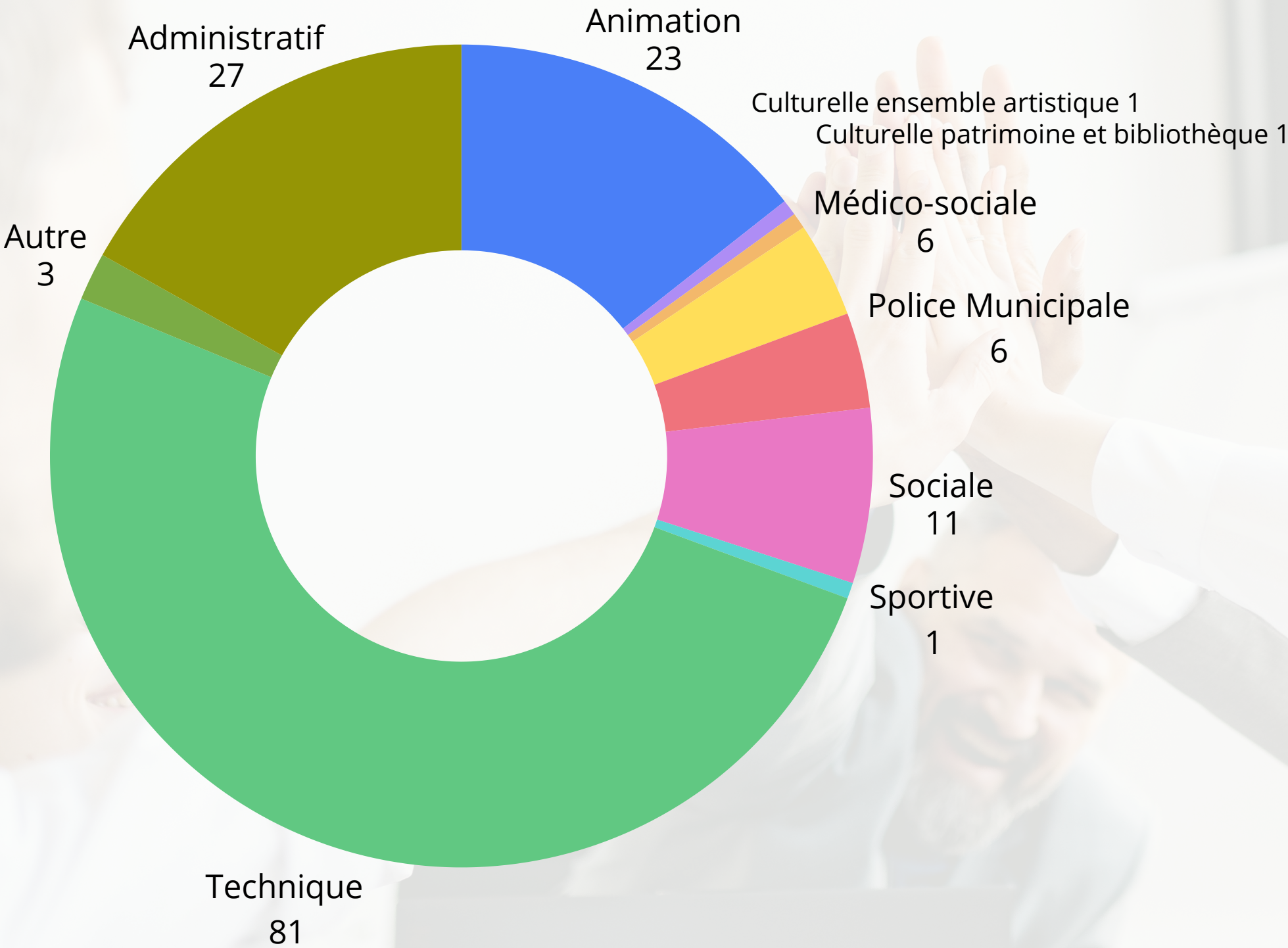


Titulaires Non titulaires Apprenti





LES MOYENS DE LA VILLE : FILIÈRES ET CATÉGORIES





LES MOYENS DE LA VILLE : EFFECTIFS PAR DIRECTION

- Secrétariat du Maire

■ DEJEL - JEUNESSE

■ DPE PETIT PRINCE

■ Médiathèque
- Citoyenneté

■ DFCP

■ DRH

■ PM
- Communication

■ DGS

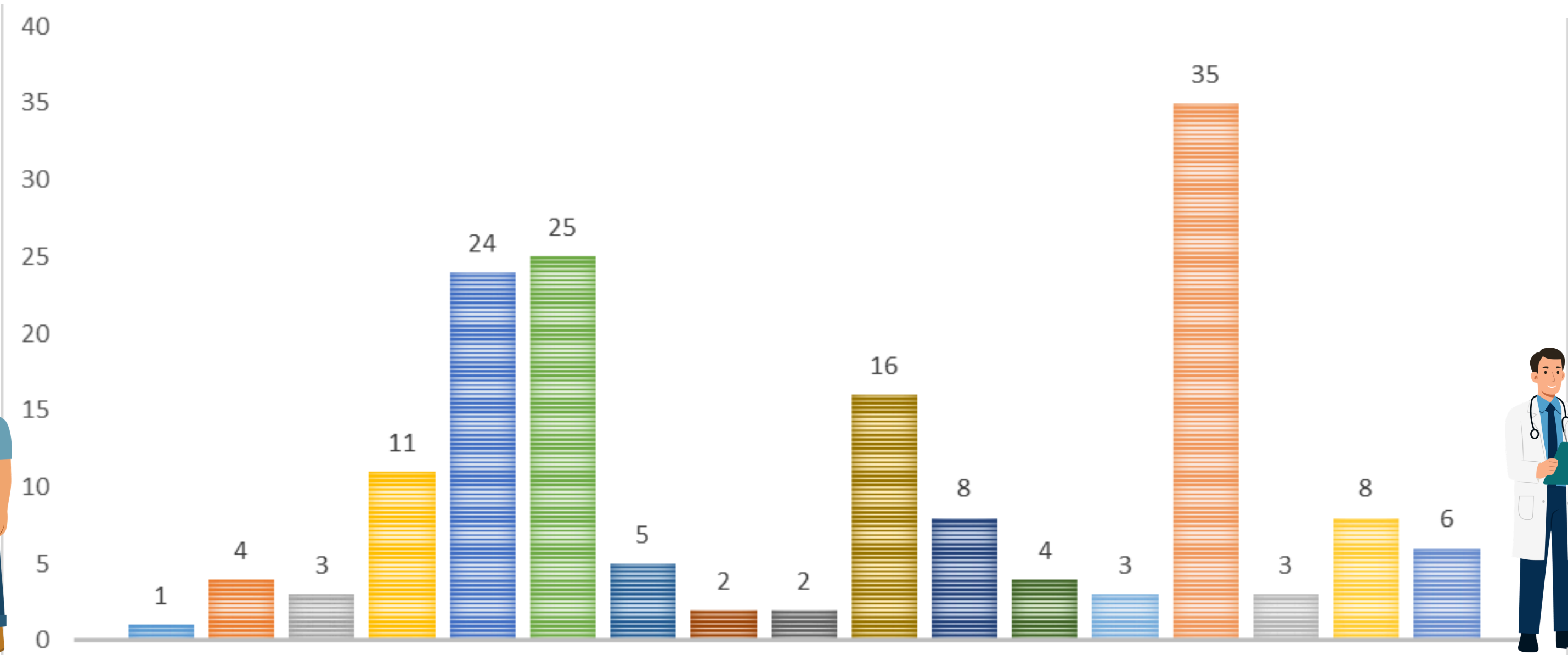
■ DSIT
- DEJEL - ATSEM

■ DPE

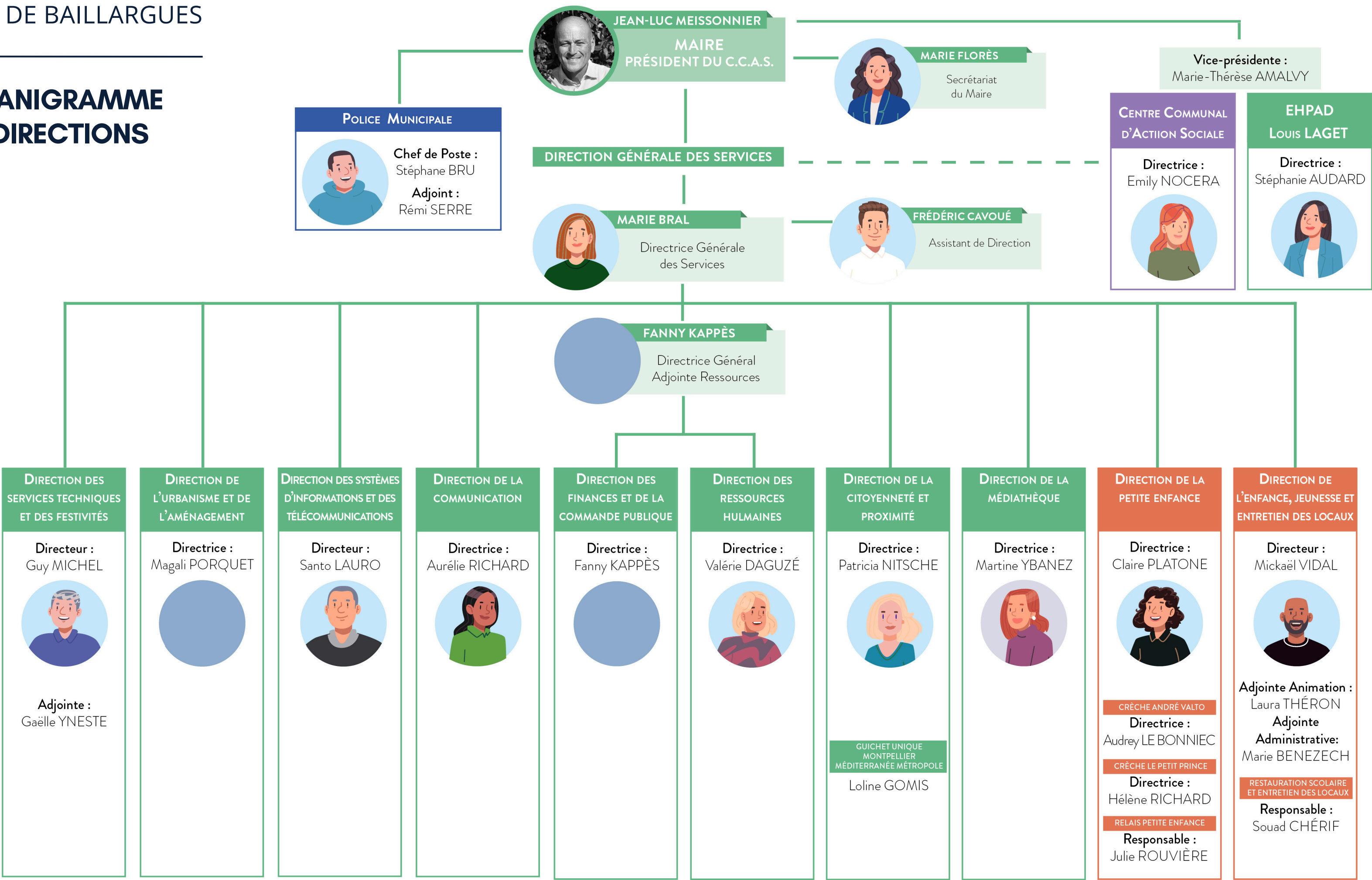
■ DST
- DEJEL - ENTRETIEN

■ DPE ANDRE VALTO

■ DUA



ORGANIGRAMME
DES DIRECTIONS



LES ORIENTATIONS DU BUDGET

ANNEXE GESTION DES LOCAUX





CADRE JURIDIQUE ET FISCAL



- Activité assimilée à un service public administratif (SPA)
- Sans personnalité juridique ni autonomie financière
- Soumise à la TVA

ORGANISATION DE LA GESTION PÉRIMÈTRE ACTUEL



- Les locaux de la Maison Reynaud accueillent des activités professionnelles et commerciales depuis le 1er janvier 2007.
- Les Celliers du Pic (2019)
- Audition Gatto (2020)

GESTION ASSURÉE DIRECTEMENT PAR LA VILLE :



- Entretien
- Mise en location
- Suivi administratif
- Création d'un budget annexe au budget principal par délibération du 27 novembre 2006



	RESULTAT DE L'EXERCICE			
	Mandats émis	Titres émis	Reprise résultats exercice antérieur (1)	Résultat ou solde (A) (1)
TOTAL DU BUDGET	65 722,47	112 038,04	186 350,02	A1 232 665,59
Investissement	5 694,26	46 080,71	(2) 169 186,58	A2 209 573,03
Dont 1068		0,00		
Fonctionnement	60 028,21	65 957,33	(3) 17 163,44	A3 23 092,56



Recettes stables



- Environ **63 000 €** / an de loyers

➡ Une activité rentable et sécurisée



Dépenses de fonctionnement limitées



- Environ **14 000 €** (fluides, assurance, refacturation du budget principal)

➡ Un coût de gestion maîtrisé au regard des recettes



Un investissement principalement comptable



- **265 073 €** – Budget 2026 (Amortissements)
- **5 695 €** – Dépenses réelles 2025



PROJET DE BUDGET 2026

Fonctionnement :
85 792,56€ 

Investissement :
265 073,03€ 



Merci

pour votre attention.

2026



RENDEZ-VOUS LE 29 AVRIL POUR LE VOTE DU BUDGET.