



**Saint  
Just  
Saint  
Rambert**

# Séance du Conseil municipal du 9 avril 2026

## Annexe n°2 à la note de synthèse



**Saint  
Just  
Saint  
Rambert**

# Rapport sur les orientations budgétaires 2026

Conseil Municipal – 9 avril 2026



## PRESENTATION

Le **ROB** est obligatoire pour les villes de plus de 3 500 habitants et est présenté en Conseil municipal dans les 10 semaines précédant le vote du Budget Primitif.

L'article 107 de la loi **NOTRE** apporte des précisions quant à ses objectifs:

❑ **informer** les élus :

- sur les orientations budgétaires,
- les engagements pluriannuels,
- la structure de la dette,

❑ **présenter** :

- la structure communale
- l'évolution des dépenses de personnel et des effectifs.

Particularité 2026 : année de renouvellement du conseil municipal, le Budget Primitif peut être voté jusqu'au 30

## Loi de finances 2026

- Adoption définitive de la loi de finances **le 2 février 2026** par le Parlement
- La loi de finances 2026 a été **promulguée le 19 février 2026**

## Contexte

- La loi de finances pour 2026 a pour objectif de **réduire le déficit public de 5% du PIB** (contre 5,4% en 2025).
- **Le déficit de l'État est ainsi chiffré à 134,6 milliards d'euros (Md€) d'euros** (contre 131,6 Md€ en 2025).
- La part de la **dette publique** atteindrait **plus de 118% du PIB** (contre 116% en 2025).
- Le texte ambitionne de réduire le déficit des comptes publics par :
  - **des hausses de recettes fiscales**, en particulier par un effort supplémentaire des contribuables les plus aisés et par la suppression de plusieurs niches fiscales ;
  - **une baisse des dépenses de l'État, hors Défense Nationale.**

## La participation des collectivités à l'effort de redressement

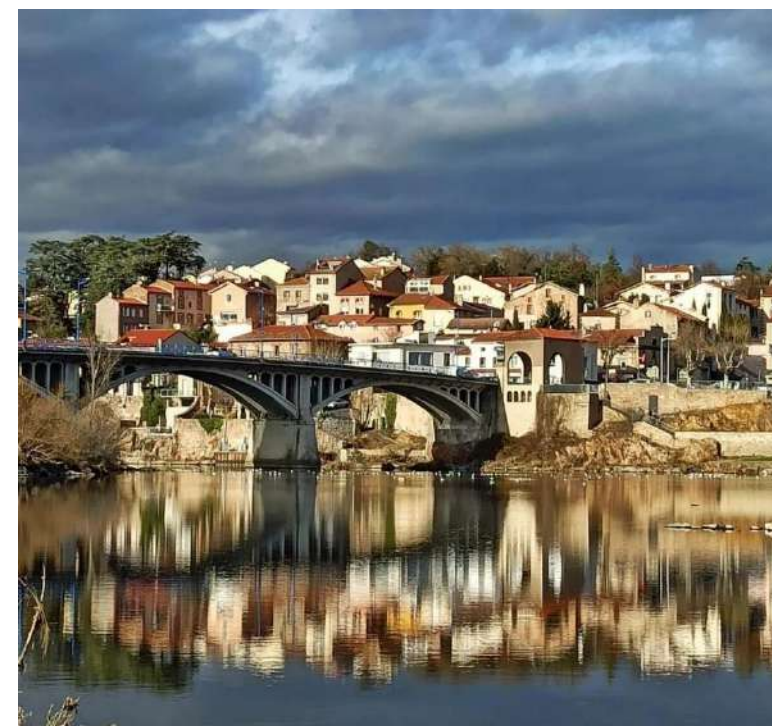
- **Les collectivités locales sont associées aux efforts de maîtrise du déficit public** (participation attendue de 2 Md€).
- La **taxe générale sur les activités polluantes (TGAP)**, dont le coût est supporté par les collectivités pour chaque tonne de déchet enfoui ou incinéré, va augmenter annuellement jusqu'en 2030.
- La **dotation globale de fonctionnement (DGF)** n'est ni réduite ni revalorisée. Elle est maintenue à son niveau de 2025.
- Le **dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales (Dilico)**, initialement prévu pour la seule année 2025, est **maintenu en 2026**. L'effort imposé aux collectivités via ce dispositif sera de 740 millions d'euros. Les communes seront entièrement exonérées de cette ponction.

## Autres mesures

- Une "prime régaliennne" annuelle **de 500 euros** est instaurée pour les maires.
- Un **régime d'assurance pour les collectivités** en cas de dommages résultant d'émeutes et un fonds de mutualisation pour les indemniser sont créés.
- **La liaison entre les taux de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et de la taxe foncière est supprimée**, afin que les communes puissent augmenter le premier sans pénaliser les propriétaires résidant à l'année sur leur territoire.

# La Commune en quelques chiffres au 1<sup>er</sup> janvier 2026

Superficie	4 062 hectares
<b>Population totale</b>	<b>16 030 habitants</b>
Bâtiments municipaux	60 995 m <sup>2</sup>
Véhicules	59
Espaces verts	73 hectares
Voirie totale	191 kms





<b>Ratios financiers</b>	2024	2025	Moyenne communes 10-20000 hab 2023 **
Dépenses réelles de fonctionnement / Population	854,11 €	852,68 €	1 203,00 €
Produit des impositions directes / Population	536,16 €	544,26 €	661,00 €
<b>Recettes réelles de fonctionnement / Population</b>	<b>986,56 €</b>	<b>1 064,03 €</b>	<b>1 415,00 €</b>
<b>Dépenses d'équipement brut hors RAR/ Population</b>	<b>147,60 €</b>	<b>341,55 €</b>	<b>364,00 €</b>
<b>Dépenses d'équipement brut avec RAR/ Population</b>	<b>289,69 €</b>	<b>483,15 €</b>	
Encours de la dette / Population	651,89 €	636,84 €	820,00 €
<b>Dotation globale de fonctionnement / Population</b>	<b>122,09 €</b>	<b>123,24 €</b>	<b>175,00 €</b>
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	61,61%	61,23%	58,90%
Dépenses de fonct.+ Dette / Recettes réelles de fonctionnement	93,62%	86,83%	91,20%
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	66,08%	59,85%	57,90%
<b>Encours de la dette/ capacité d'autofinancement -ratio Klopfer</b>	<b>4,92</b>	<b>3,01</b>	<b>4,20</b>
<b>Ratio de rigidité (dép. personnel+intérêts+contingent/recettes réelle</b>	<b>57,00%</b>	<b>53,00%</b>	
<b>Population</b>	<b>15 664</b>	<b>15 835</b>	

\* calcul avec CA 2025 provisoire, population totale au 1/1/2025 et dette 31/12/2025 - et sans les écritures actif/pas

\*\* Ratios site collectivités locales "les finances des communes en 2023" - strate communes 10 000 à 20 000 habi

\*\*\* l'en cours de la dette comprend les emprunts eau et assainissement refacturés à LFA

# Enfance et jeunesse – petite enfance

Un maintien de l'activité

La crèche « Les P'tits Mariniers » : 45 places

	Nombre d'enfants inscrits	Nombre d'heures facturées
2023	103	68 867
2024	92	71 379
2025	91	68 021

Le jardin d'enfants « Les Matelots » : 30 places

	Nombre d'enfants inscrits	Nombre d'heures facturées
2023	72	46 592
2024	78	45 773
2025	80	47 250



## Enfance et jeunesse - écoles

	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026
MATERNELLES PUBLIQUES	420	414	419	384	384
ELEMENTAIRES PUBLIQUES	774	761	754	746	734
<b><i>total public</i></b>	<b>1194</b>	<b>1175</b>	<b>1173</b>	<b>1130</b>	<b>1118</b>
MATERNELLES PRIVEES	109	105	97	101	99
ELEMENTAIRES PRIVEES	184	188	189	191	191
<b><i>total privé</i></b>	<b>293</b>	<b>293</b>	<b>286</b>	<b>292</b>	<b>290</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1487</b>	<b>1468</b>	<b>1459</b>	<b>1422</b>	<b>1408</b>

## Périscolaire

Accueil du matin sur 8 sites :

Ecoles les Barques, les Erables, Bois de la Dame, Peupliers, Prévert, Thibaud Marandé, Tilleuls et pôle culturel

	Nombre d'enfants inscrits	Dont maternelles	Nombres d'heures
2022/2023	753	278	44 061
2023/2024	799	277	45 168
2024/2025	762	271	44 302

## Pause méridienne

2 restaurants scolaires et 3 sites délocalisés (écoles Barques et Bois de la Dame, pôle culturel)

	Nombre repas scolaires servis (dont Chambles)	Moyenne par jour
2023	105 982	757
2024	106 388 (4700)	762
2025	113 280 (9400)	815

# Périscolaire

## Accueil du soir géré par la MJC

	Nombre d'enfants inscrits	Effectif moyen
2023	859	256
2024	962	286
2025	942	271



**Saint  
Just  
Saint  
Rambert**

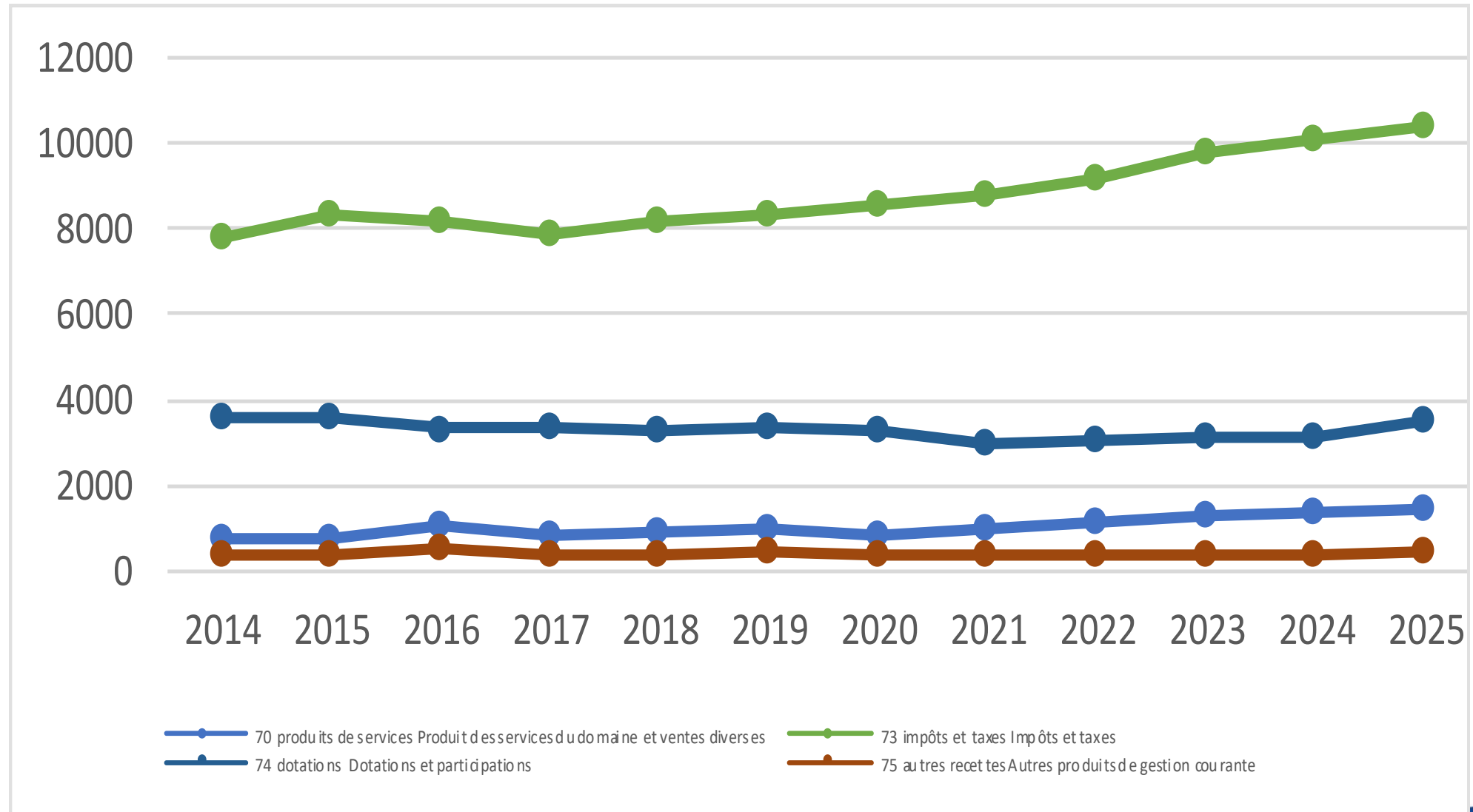
# EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT



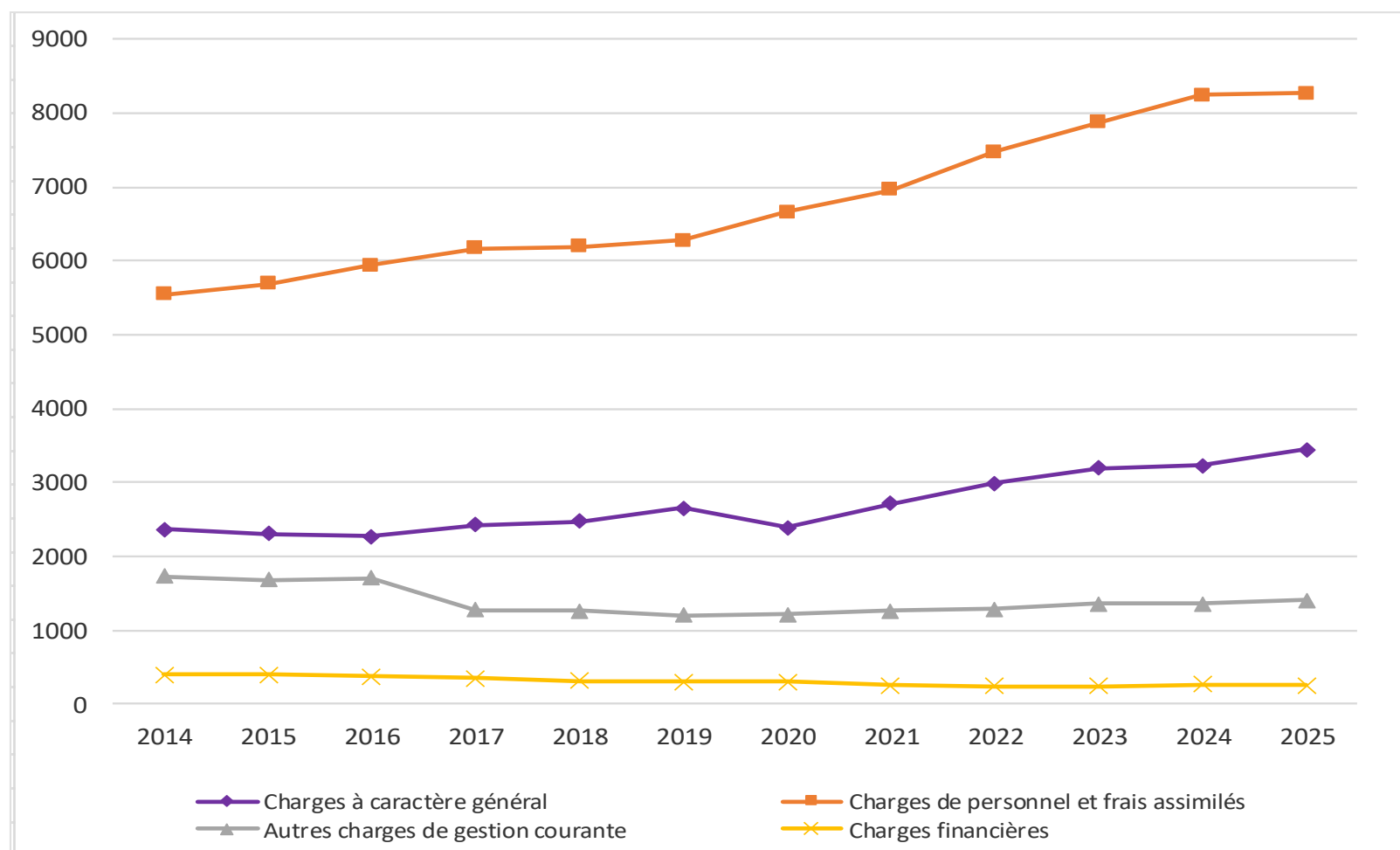
## DEPENSES ET RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT DE 2023 A 2025 –*hors écritures transfert eau*

RECETTES REELLES EN K€	2023	2024	2025 provisoire
Impôts et taxes, produits des services	11 059	11 447	11 865
Dotations et participations	3 129	3 133	3 470
Autres recettes (**)	1 252	875	1 515
<b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>15 440</b>	<b>15 455</b>	<b>16 850</b>
DEPENSES REELLES EN K€			
Charges à caractère général	3 195	3 232	3 443
Charges de personnel et frais assimilés	7 875	8 242	8 267
Charges financières	249	264	258
Autres dépenses	1 491	1 641	1 534
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT (*)</b>	<b>12 810</b>	<b>13 379</b>	<b>13 502</b>
(*) hors dotations aux amortissements			
(**) dont cessions en 2025 : 883k€ (rappel 2024 : 273k€)			

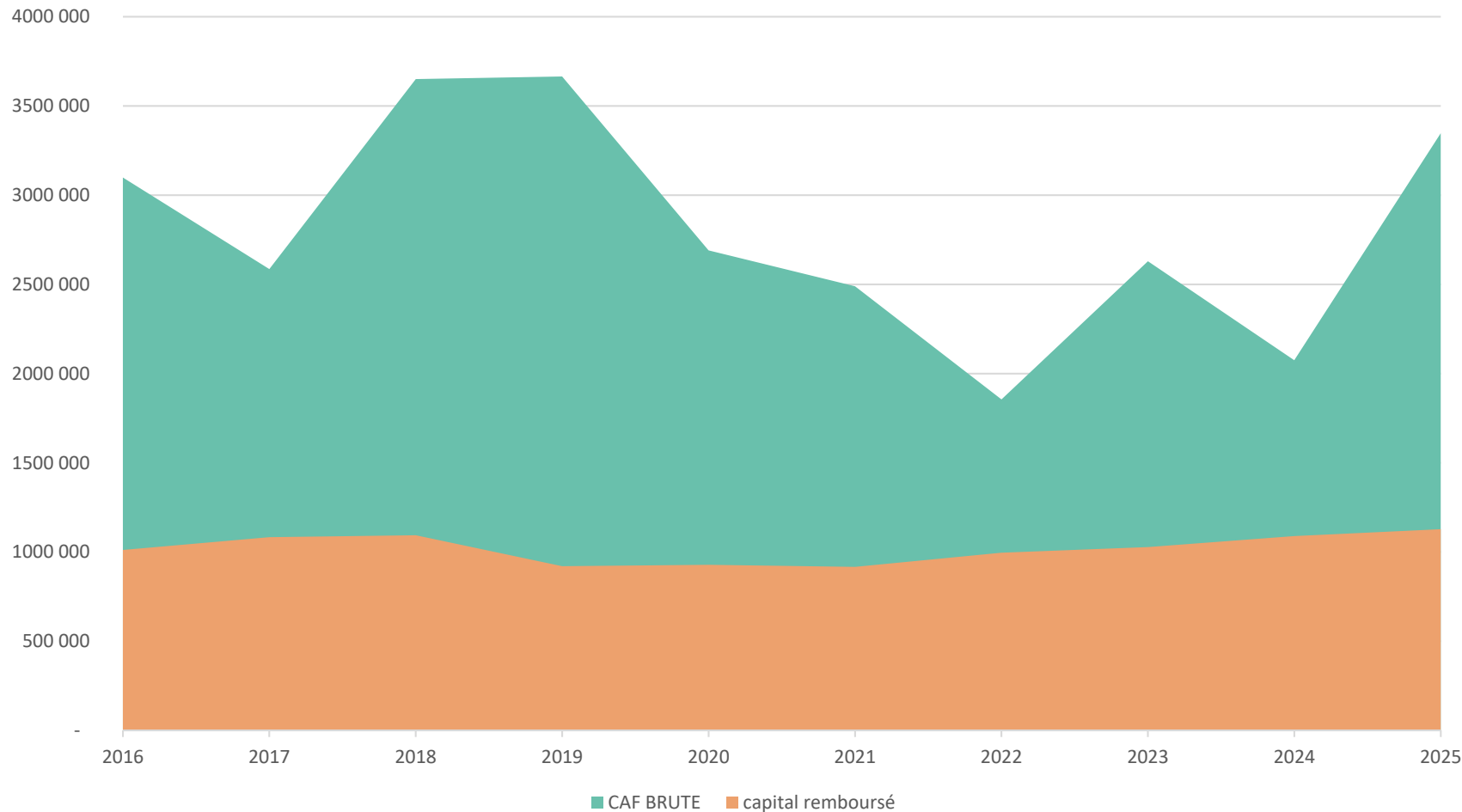
## EVOLUTION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



## EVOLUTION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



## EVOLUTION DE LA CAF BRUTE ET REMBOURSEMENT DE LA DETTE



Le rapport d'orientations budgétaires et le Budget Primitif 2026 s'inscrivent dans la continuité de ceux des années précédentes au vu du contexte international et national incertains.

La prudence reste donc de rigueur.

Comme en 2025, la Décision Modificative de juin sera importante afin de prendre en compte les impacts du vote de la loi de finances suite à la communication des dotations par l'Etat.



## ÉVOLUTIONS 2026

### Dépenses de fonctionnement courantes

Les dépenses de fonctionnement restent contraintes par la situation économique actuelle.

Ainsi, la vigilance sera toujours de rigueur pour maîtriser leur évolution.

# RESSOURCES HUMAINES

## Poste principal de dépenses

	Nombre agents au 1/1/N	ETP au 1/1/N	Dépenses chapitre 012 en k€ année N
2024	240	178	8 242 soit 7 874 net
2025	236	179	8 267 soit 7 931 net
2026	240	182	8650 soit 8 307 net

A compter de 2026, impact de la mise en place de la Protection Sociale Complémentaire « santé » estimée à 41 k€

(\*) A déduire de cette somme : 120K€ de remboursement des congés maladies + 73k€ tickets restaurant + 150K€ d'agents mis à disposition et **soit 8 307€ de dépenses nettes en 2026.**

### En 2026 :

- Impact des recrutements 2025 sur une année pleine
- Prise en compte de la hausse de cotisation patronale CNRACL + 3 points sur 4 ans soit 91k€ par an (2<sup>ème</sup> année sur 4)
- Hausse Urssaf et Ircantec
- Hausse du SMIC
- GVT (Glissement Vieillesse Technicité)
- Participation 10€/mois pour la prévoyance + 15€/mois pour la mutuelle



# RESSOURCES HUMAINES

## Poste principal de dépenses

	2024		2025		2026	
	Nombre agents	ETP	Nombre agents	ETP	Nombre agents	ETP
Apprentis	4	4	4	4	3	3
Contrats aidés	1	1	-	-	-	-
Contractuels	73	34,70	60	30,20	63	32,80
Stagiaires et titulaires	162	137,96	172	144,84	174	145,23
<b>Total</b>	<b>240</b>	<b>177,66</b>	<b>236</b>	<b>179,04</b>	<b>240</b>	<b>181,03</b>

# RESSOURCES HUMAINES

## Poste principal de dépenses

Montants EN k€	2023	2024	2025
Traitements titulaire – compte 64111	3 357	3 504	3 555
Régime indemnitaire titulaire - compte 64118	679	829	820
NBI + SFT (*) – comptes 64112+64113	56	58	63
Traitements contractuels + régime indemnitaire – comptes 64131+64132+64138	1 041	1 004	891

(\*) NBI : Nouvelle Bonification Indiciaire  
SFT : Supplément familial de Traitement

## RESSOURCES HUMAINES

### Poste principal de dépenses

- **Variation du nombre de titulaires au 1<sup>er</sup> janvier de l'année** : +2 (mise en stage de contractuels / recrutements / départs ...)
- **Le taux d'emploi de travailleurs handicapés** déclaré en 2025 est de 8,53 % (au delà de l'obligation de 6%).
- **Temps de travail** : 1 607 heures appliquées suivant la délibération du conseil municipal du 16 décembre 2021 et 27 janvier 2022
- **Avantages en nature** :
  - Repas pour les agents « techniques » du restaurant scolaire
- **Avantages sociaux** : CNAS, tickets restaurants, prévoyance



La ville de Saint-Just Saint-Rambert recrute

Donnez du sens à votre carrière

## RESSOURCES HUMAINES

### Poste principal de dépenses

- **Nombre de jours de formation 2025** : 613
- **Absentéisme 2025** :
  - Pour maladie ordinaire : 6 316 jours
  - Pour congés longue maladie/longue durée/grave maladie : 441 jours
  - Disponibilité pour maladie : 791 jours
  - Accident du travail : 520 jours
  - Maladie professionnelle : 84 jours
  - **Total : 8 152 jours**
  - Soit un taux d'absentéisme de 9,58 %

## AUTRES DÉPENSES

### Subventions

**Soutien aux associations dans le cadre de l'enveloppe déterminée lors du vote du Budget Primitif.**

968 689€ en 2025



**Prévision 2026 : 970 000€**



## INTÉRÊTS DE LA DETTE

- Intérêts 2019 = 298 203,11€
- Intérêts 2020 = 293 737,78€
- Intérêts 2021 = 268 228,04€
- Intérêts 2022 = 247 811,87€
- Intérêts 2023 = 249 237,92€
- Intérêts 2024 = 260 317,06€
- Intérêts 2025 = 247 673,01€
  
- **Intérêts 2026 = 225 253,93€(\*)**

(\*) Dont 8 038€ d'intérêts refacturés à LFA  
au titre des transferts assainissement et eau

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

### Dotations

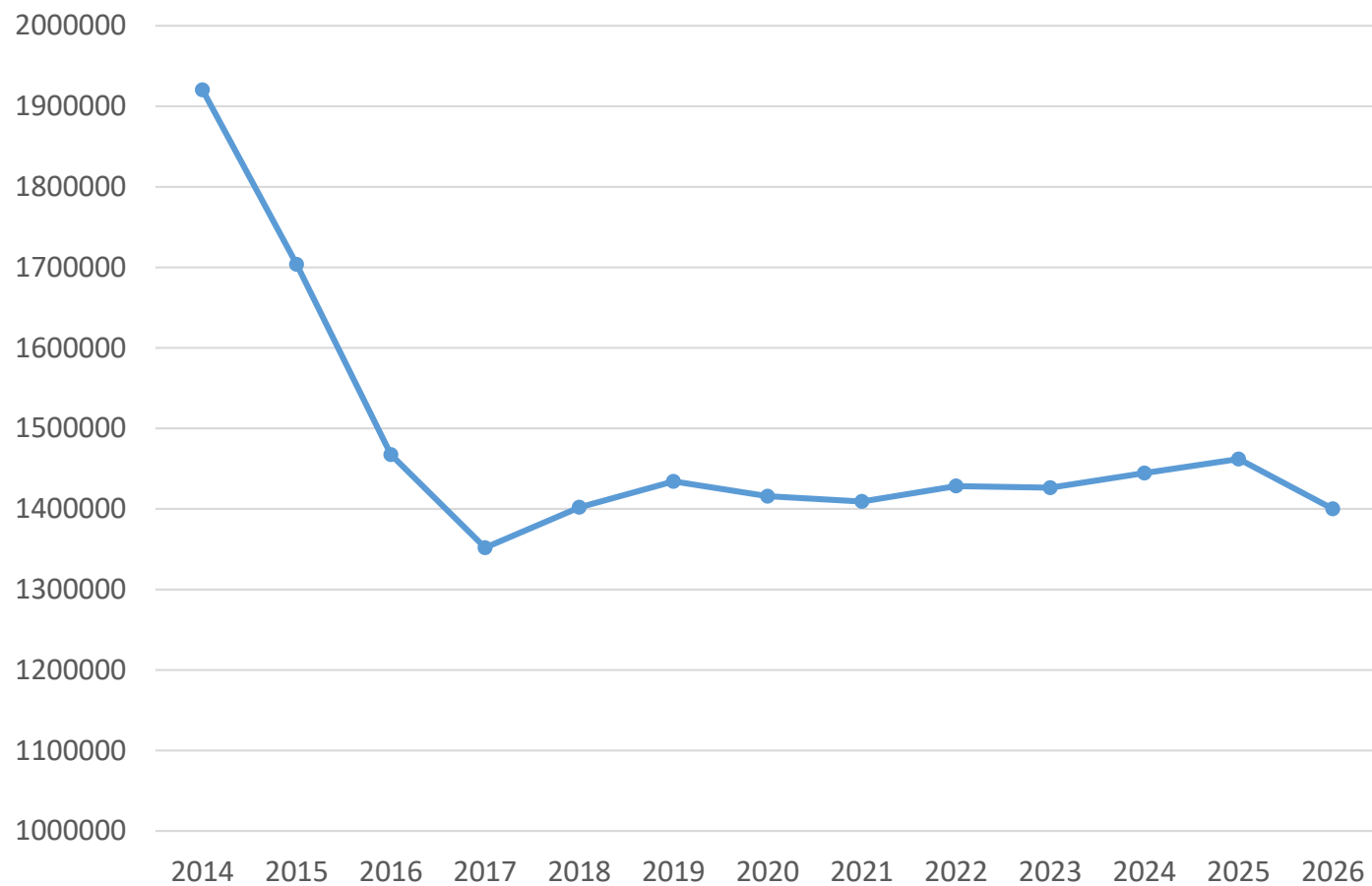
Le montant des dotations 2026 devrait être connu en avril.



DGF 2025 : 1 461 959€

**Prévision DGF 2026 : 1 400 000€**

## ÉVOLUTION DE LA DGF



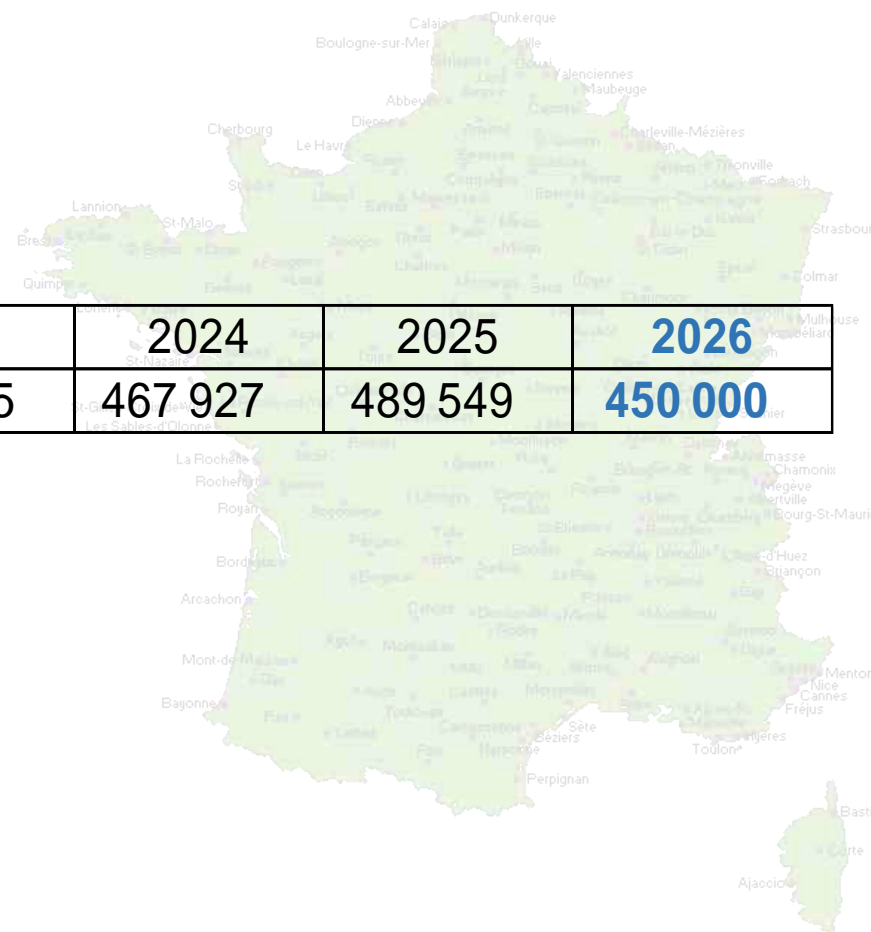
**RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE**

*Liberté  
Égalité  
Fraternité*



# DOTATIONS

## Dotation nationale de péréquation



Années	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Montant	493 035	461 153	455 724	449 225	467 927	489 549	<b>450 000</b>

## FONDS NATIONAL DE PÉRÉQUATION DES RESSOURCES INTERCOMMUNALES ET COMMUNALES (FPIC)

Perçu par Loire Forez et ses communes depuis 2015.  
En 2025, la Commune a perçu 162 992€.

**Prévision 2026 : 146 000€**

(en cas de sortie du dispositif de LFa, garantie à 90% en N, 75% en N+1, 50% en N+2  
puis 25% en N+3)



# FISCALITÉ

## A- La FPU « Fiscalité Professionnelle Unique »

Encaissée par Loire Forez agglomération et reversée à la commune au travers de l'attribution de compensation

Evolution de l'attribution  
de compensation

Année	Montant
2018 à 2021	573 040€
2022 - 2023	579 146€
2024	577 448€
À partir de 2025	566 763€

# FISCALITÉ

## B- Taxe foncière

La taxe foncière est la principale taxe perçue par la Commune et dont elle fixe le taux. Ce taux n'a pas évolué depuis 2012.

## C- Taxe d'habitation

Depuis 2023, la Commune vote le taux de taxe d'habitation pour les résidences secondaires et les logements vacants.

# FISCALITÉ

## Produit perçu au titre de la fiscalité

Année	Montant recettes fiscales *
2018	6 487 468€
2019	6 730 387€
2020	6 888 994€
2021	6 968 948€
2022	7 332 007€
2023	7 967 961€
2024	8 398 441€
2025	8 600 683€
Prévision 2026	8 738 056€

**(compte 7311- contributions directes)**

\* Comprend le rôle général et les rôles complémentaires

## FISCALITÉ

### Produit perçu au titre de la fiscalité

- Bases 2026 avec une augmentation de +0,80%
- Evolution naturelle des bases de +1,5% pour la taxe foncière
- **Les taux communaux n'augmenteront pas en 2026.**

Taxe foncière	2025	2026
Taxe foncière sur le bâti	39,32%	39,32%
Taxe foncière sur le non-bâti	39,71%	39,71%
Taxe habitation	11,66%	11,66%

- Poursuite de l'exonération des terrains agricoles exploités en bio.



## RESSOURCES FISCALES

	2022	2023	2024	2025	2026 simulation
Taxe Habitation	117 366	160 480	161 377	106 469	107 321
Taxe Foncière Bâti	6 725 958	7 278 462	7 660 214	7 919 481	8 101 629
Taxe Foncière Non Bâti	82 920	88 493	94 682	88 399	89 106
Compensation Taxe Habitation	375 772	424 784	446 685	461 392	440 000
<b>Produit fiscal 3 taxes</b>	<b>7 302 016</b>	<b>7 952 219</b>	<b>8 362 958</b>	<b>8 575 741</b>	<b>8 738 056</b>
<b>Rôles complémentaires</b>	15 656	6 263	35 483	17 747	10 000
<b>Produit fiscal LFa*</b>	579 146	579 146	577 448	566 763	566 763
<b>TOTAL</b>	<b>7 896 818</b>	<b>8 537 628</b>	<b>8 975 889</b>	<b>9 160 251</b>	<b>9 314 819</b>

\* attribution de compensation de fonctionnement reversée par Loire Forez Agglomération

## AUTRES RECETTES

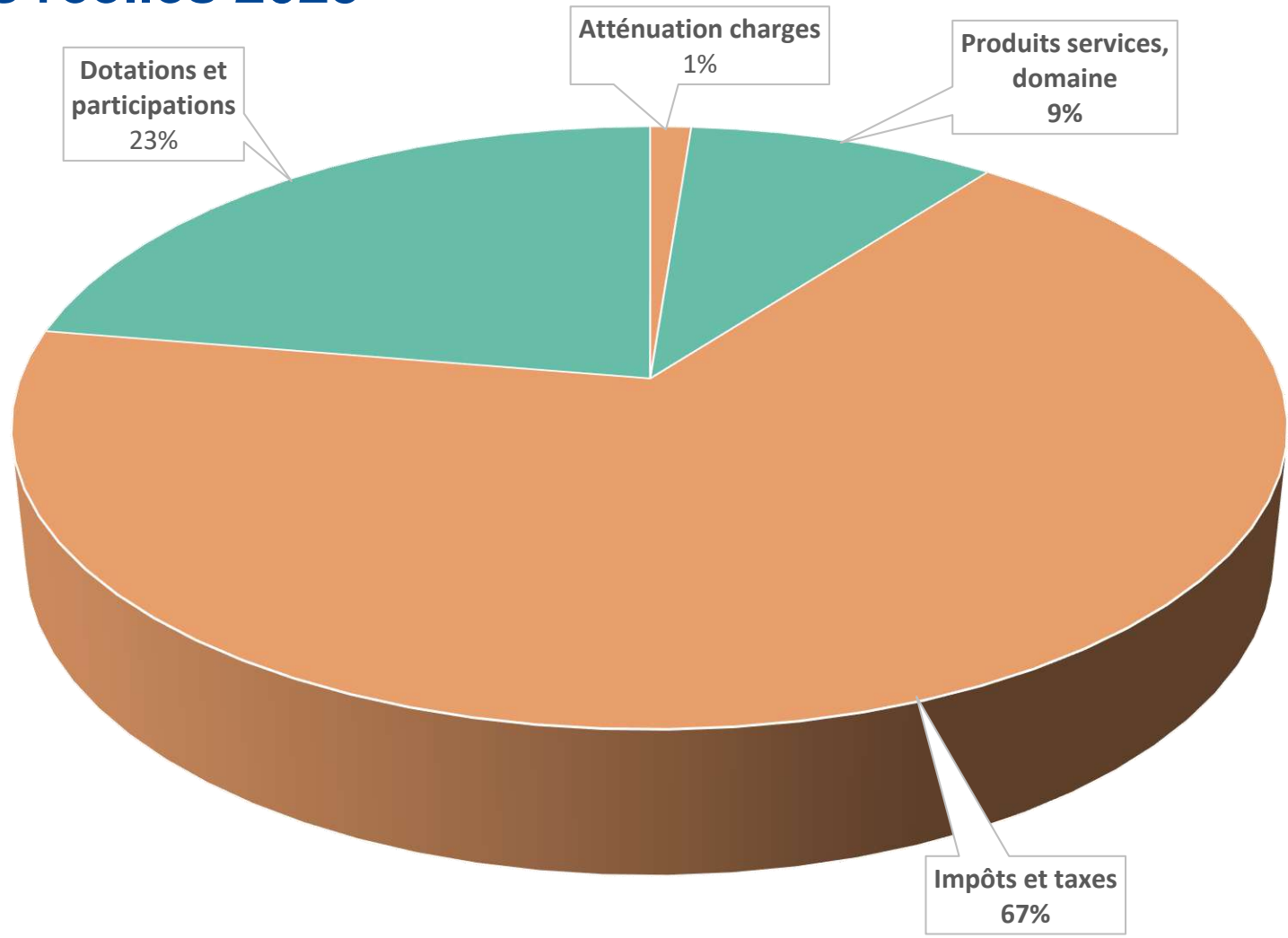
### Produits des services



Les tarifs des différents services municipaux sont ajustés au vu de l'augmentation des fluides, des denrées alimentaires, des charges de personnel ...

Certains d'entre eux (restauration collective, structures petite enfance) sont basés sur le quotient familial.

## Recettes réelles 2025



## VIREMENT

### Virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement après affectation du résultat

Année	Montant Budget Primitif	Montant budget total (*)
2019	1 800 000€	3 057 500€
2020	2 222 000€	2 429 840€
2021	1 500 000€	2 242 530€
2022	1 400 000€	2 400 000€
2023	800 000€	1 267 000€
2024	500 000€	665 000€
2025	500 000 €	2 434 000€
Prévision 2026	650 000€	

(\*) Après affectation des résultats de l'exercice précédent et décisions modificatives



**Saint  
Just  
Saint  
Rambert**

# EVOLUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT



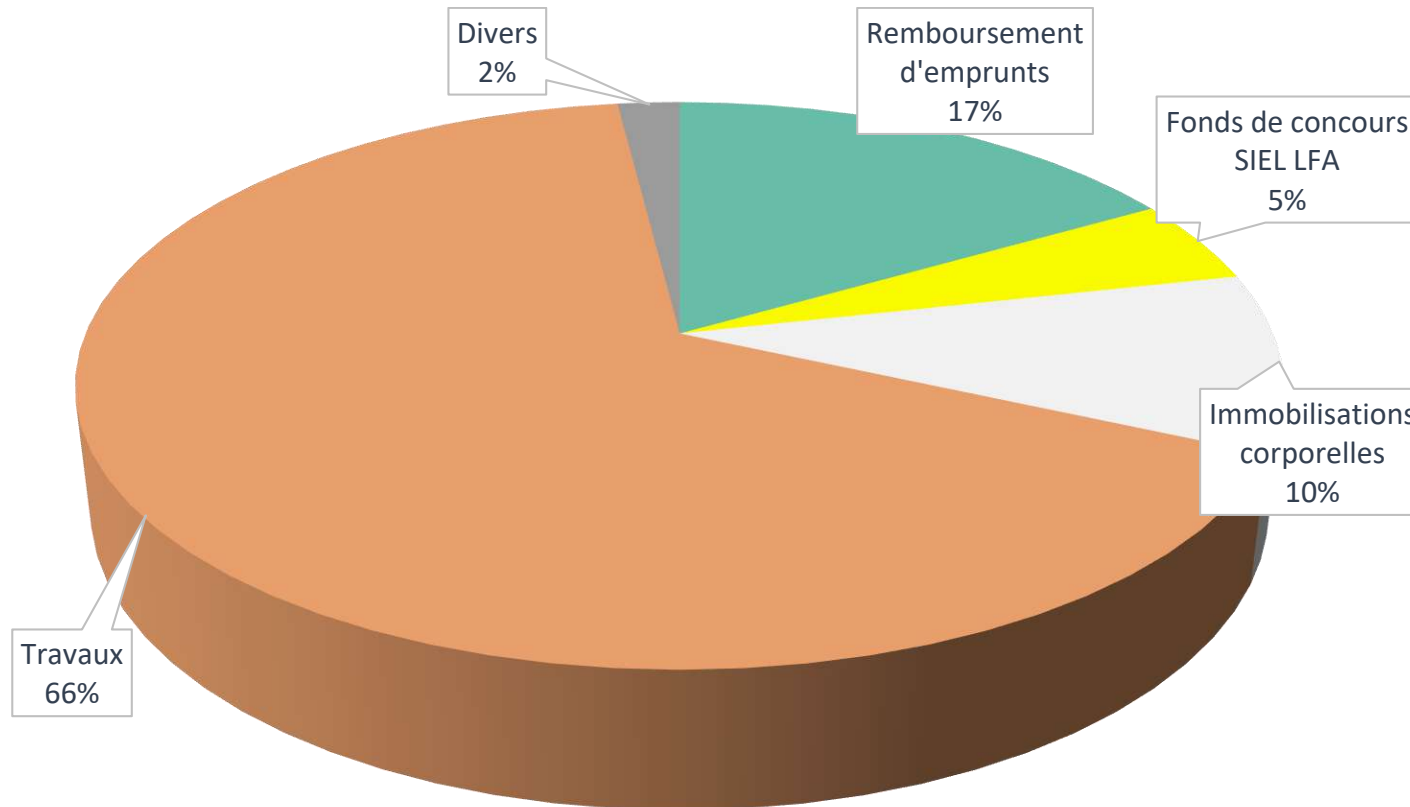
## DEPENSES D'INVESTISSEMENT – hors écritures transfert eau

DEPENSES (*)		2021	2022	2023	2024	2025 provisoire
16	Emprunts et dettes assimilés	916	996	1 028	1 089	1 129
20	Frais d'études - logiciels	13	42	112	82	53
204	Fonds de concours SIEL-LFA	238	454	308	203	325
21	Acquisitions	644	520	499	393	685
23	Travaux	2 227	3 684	3 487	1 646	4 481
	Autres dépenses (autres et ordre)	497	458	596	357	669
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>4 535</b>	<b>6 154</b>	<b>6 030</b>	<b>3 770</b>	<b>7 342 (*)</b>

**(\*) hors restes à réaliser soit pour 2025 : 2 299 561,45€ dont :**

- Entrée ville 157 k€
- Voirie 317 k€
- Travaux sport dont Padel 85 k€
- Balayeuse 254k€
- Gymnase unchats 864k€
- Cuisine centrale 221k€

## DEPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT



■ Remboursement d'emprunts ■ Fonds de concours SIEL LFA ■ Immobilisations corporelles  
■ Travaux ■ Divers



## RECETTES D'INVESTISSEMENT

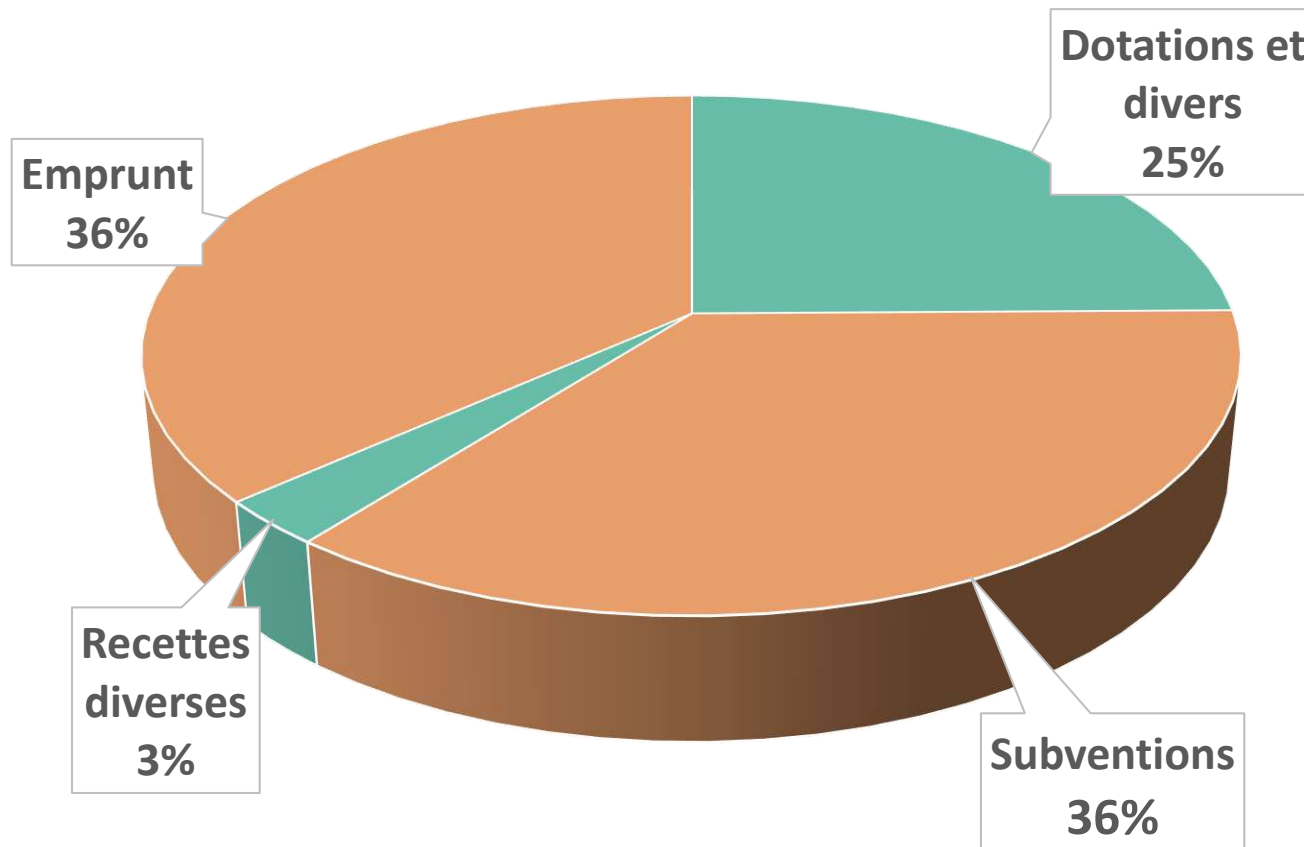
RECETTES		2021	2022	2023	2024	2025 provisoire
10	Dotations et fonds divers (2)	2 691	2 307	3 026	2 417	678
13	Subventions d'investissement	480	255	473	253	978
16	Emprunts et dettes assimilés (3)	1 300	1 000	1 000	1 000	1 000
28	Amortissements des immobilisations	1 120	1 095	1 056	1 119	1 111
	Recettes diverses	40	42	46	47	78
	Autres recettes d'ordre	391	17	984	408	1 301
<b>TOTAL RECETTES en k€ (1)</b>		<b>6 022</b>	<b>4 716</b>	<b>6 585</b>	<b>5 243</b>	<b>5 145</b>

(1) hors restes à réaliser : 2 953k€ en recettes et hors virement de la section fonctionnement

(2) dont affectation du résultat : pour 2024 : pas d'affectation

(3) Consolidation de l'emprunt contracté en 2024 de 1 000 k€

## RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT



# RECETTES D'INVESTISSEMENT

## Subventions attribuées

Projet	Montant attribué	Acomptes déjà perçus	Acomptes perçus en 2025	Solde à percevoir
Région –bords de Loire	300 000€	120 000€	180 000€	
Etat – piste cyclable av des barques	50 904€		50 904€	
CD42 – parking collèègè	191 300€			191 300€
Loire Forez – av des Barques T2	161 574€		161 574€	
CAF – rénovation mats-trus	300 000€		82 394€	217 606€
CAF – logiciel temps péri	9 341€		9 341€	
CAF – travaux crèche	16 688€		16 688€	
Loire Forez – circuits randonnées	2 657€			2 657€

# RECETTES D'INVESTISSEMENT

## Subventions attribuées

Projet	Montant attribué	Acomptes déjà perçus	Acomptes perçus en 2025	Solde à percevoir
CD42 – avenue des Barques	15 386€			15 386€
SIEL rénovation thermique polyvalente	10 000€		20 000€	
Région – extension vidéoprotection	8 093€		8 093€	
Etat – avenue Mellet Mandard	84 550€			84 550€
LFA – avenue Mellet Mandard	190 025€		190 025€	
CD42 – avenue Mellet Mandard	62 024€			62 024€
Région – gilets pare balles	2 036€		2 036€	
Etat – FIPD gilets pare balles	750€		750€	

# RECETTES D'INVESTISSEMENT

## Subventions attribuées

Projet	Montant attribué	Acomptes déjà perçus	Acomptes perçus en 2025	Solde à percevoir
LFA – cuisine centrale	293 046€			293 046€
CD42 – cuisine centrale	200 000€			200 000€
Région – alarmes écoles	10 459€		10 459€	
Région – vidéoprotection	9 556€			9 556€
Etat – fonds vert Mâts-trus	146 422€			146 422€
Etat – cuisine centrale	360 000€		108 000€	252 000€
Etat – DETR 2025 unchats	216 960€			216 960€
SIEL – rénovation unchats	20 000€			20 000€
CD42 – crue octobre 2024	20 000€			20 000€

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

### Subventions attribuées

Projet	Montant attribué	Acomptes déjà perçus	Acomptes perçus en 2025	Solde à percevoir
Agence du sport – unchats	100 000€			100 000€
CAF – logiciel petite enfance	4 920€			4 920€
Etat – crue octobre 2024	62 020€			62 020€
Lfa – marmite cuisine centrale	21 780€			21 780€
Lfa – cercle vertueux unchats	15 000€			15 000€
Etat – FIPDR déport gendarmerie	3 986€			3 986€
<b>RESTE A PERCEVOIR</b>				<b>1 937 545€</b>

*Dont cuisine centrale*            745 046€  
*Dont Mâts'trus*                    364 028€  
*Dont Unchats*                      351 960€



**Saint  
Just  
Saint  
Rambert**

# PERSPECTIVES FINANCIERES 2026 ET ANNEES SUIVANTES



## DÉFINITIONS

### Autofinancement :

- = dotations aux amortissements
  - + dotations aux provisions
  - + prélèvement sur les recettes de fonctionnement
- Objectif : maintenir l'autofinancement à un niveau permettant d'assurer une partie significative du programme d'investissement.

### Emprunts

- Maîtrise de l'endettement.
- Choix des concours financiers suite à l'analyse des propositions des établissements bancaires.



## PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

	2026	2027	2028	2029	2030	TOTAL 2026-2030
<b>DEPENSES</b>						
MODE DOUX ROUTE DE BONSON			500 000			500 000
MODE DOUX ET SECURITE ROUTE DE ST COME					500 000	500 000
RENOVATION THERMIQUE BOULODROME				500 000		500 000
MARCHES VOIRIE BON DE COMMANDE	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	350 000
AUTRES travaux de VOIRIE	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	400 000
ROND POINT JAYOL CROZET F - démolition maison	63 000			600 000		663 000
participation logements sociaux maison route de st Etienne		120 000				120 000
RESEAU GFU	5 000					5 000
ACCES MUSEE PRIEURE					150 000	150 000
RESISTANCE + JARDIN PRIEURE				400 000		400 000
AMENAGEMENT PLACE GRENETTE	330 000					330 000
BATIMENT ANCIENNE MAIRIE	50 000	265 000				315 000
MAITRISE FONCIER	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	500 000
CIMETIERE	37 000	37 000	57 000	150 000	150 000	431 000



## PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

	2026	2027	2028	2029	2030	TOTAL 2026-2030
<b>DEPENSES</b>						
ETABLISSEMENT RECEVANT DU PUBLIC (ERP)	18 000	5 000	5 000	5 000	5 000	38 000
PISTE ATHLETISME		250 000				250 000
HALLE MULTI SPORTS+ AMENAGEMENT	15 000	3 000 000	3 460 000			6 475 000
ECOLES	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	400 000
INFORMATIQUE ECOLE	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	50 000
RESTAURANT SCOLAIRE- PERISCOLAIRE	30 000	5 000	5 000	5 000	5 000	50 000
CUISINE CENTRALE	2 050 600	200 000				2 250 600
GYMNASE UNCHATS	240 000					240 000
TRAVAUX BATS DIVERS	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 000 000
VIDEO PROTECTION	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	200 000
MATERIEL INFORMATIQUE	25 000	12 000	12 000	12 000	12 000	73 000
MATERIEL DIVERS	300 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 100 000
MATERIEL CTM	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	500 000
BUDGET PARTICIPATIF	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	250 000
<b>TOTAL PPI</b>	<b>3 893 600</b>	<b>4 824 000</b>	<b>4 969 000</b>	<b>2 602 000</b>	<b>1 752 000</b>	<b>18 040 600</b>

# PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

	2026	2027	2028	2029	2030	TOTAL 2026-2030
<b>RECETTES</b>						
<b>-SUBVENTIONS SOLLICITEES :</b>						
CUISINE CENTRALE						
<i>subv Etat</i>	170 000					170 000
<i>subv département</i>	80 000					80 000
<i>région</i>	80 000					80 000
<i>camion frigorifique LFA</i>	25 000					25 000
HALLE MULTISPORTS		650 000	650 000			1 300 000
PLACE CHAPELON/GRENETTE -remb Lfa		55 000				55 000
Ancienne Mairie						-
<i>subv LFA</i>		10 000				10 000
<i>subv Etat</i>		50 000				50 000
<i>subv région</i>		50 000				50 000
<i>Subv autres</i>	50 000					50 000
CAF petite enfance	20 000					20 000
subventions diverses à percevoir		100 000	100 000			200 000
-Cessions	503 000	200 000	200 000			903 000
- Amendes de police	66 000	60 000	60 000	60 000	60 000	306 000
- Remboursement emprunt LFA	80 000	83 000	67 000			230 000
-FCTVA	750 000	531 104	661 360	681 660	350 280	2 974 404
-TAXE AMENAGEMENT	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	1 750 000
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>2 174 000</b>	<b>2 139 104</b>	<b>2 088 360</b>	<b>1 091 660</b>	<b>760 280</b>	<b>8 253 404</b>
<b>TOTAL DEPENSES NETTES</b>	<b>1 719 600</b>	<b>2 684 896</b>	<b>2 880 640</b>	<b>1 510 340</b>	<b>991 720</b>	<b>9 787 196</b>

## DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

### Acquisitions immobilières

#### Crédit prévu pour diverses acquisitions immobilières :

- Saisir des opportunités pour les besoins de la commune ;
- Maîtriser le développement urbain et préserver le cadre de vie ;
- Créer des réserves foncières pour faciliter les projets d'aménagements ou renforcer la sécurité routière.



## DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

### Biens d'équipement et études

- Renouvellement et électrification d'une partie de la flotte automobile, de matériels et mobiliers divers pour l'ensemble des services municipaux et des écoles ;  
→ **Qualité du service public local**
- Poursuite du développement de la vidéoprotection pour une ville plus sûre ;
- Renouvellement annuel du matériel informatique des différents services municipaux.



# DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

## Bâtiments

- Fin de la construction de la **cuisine centrale** (AP/CP) favorisant le fait-maison dans de meilleures conditions techniques
- Etude d'aménagement des étages de **l'ancienne mairie** (AP/CP)
- **Rénovation thermique de bâtiments** dont le gymnase des Unchats améliorant le confort et réduisant les charges
- **Etudes et travaux de sécurité et d'accessibilité** dans les bâtiments communaux
- **Poursuite des travaux par les services municipaux (en régie)** : réfection des locaux scolaires, administratifs, sportifs et associatifs

# DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

## Voirie et aménagements

- Aménagement de la **place Grenette**
- Démolition d'une **maison rue Jayol**

## DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

### Loire Forez agglomération

- Voirie : route de la Méarie – tranche 2  
promenade du Guittay

***Le financement de ces travaux intervient par le versement d'une attribution de compensation d'investissement et de fonds de concours.***



## DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

### Autorisations de programme

#### Autorisations de Programme – Crédits de Paiement 2026 (APCP)

- Création d'une cuisine centrale ;
- Rénovation thermique du gymnase des Unchats ;
- Aménagement locaux étages ancienne mairie
- Lancement concours halle multisports



## RECETTES D'INVESTISSEMENT

### Dotations et subventions

**Concours financiers de l'Etat aux collectivités locales :**

**Fonds de compensation pour la TVA** basé sur le volume des investissements réalisés en 2025

 **prévision 2026 : 750 000 €**

## ÉVOLUTION DE LA DETTE

### Un emprunt mobilisé en 2025 :

1.000.000 € (report du budget 2024)

### Un emprunt contracté en 2025 :

1.000.000 € avec versement des fonds en 2026.

### Composition de la dette :

29 emprunts dont 91 % du capital restant dû qui est en taux fixe au 1<sup>er</sup> janvier 2026.

 **L'endettement reste maîtrisé et sécurisé.**

## ÉTAT DE LA DETTE AU 1ER JANVIER 2026

	Capital restant dû au 1/1/N (*)	Capital	Intérêts	Annuité
2017	9 849 361,50	1 083 564,96	350 782,63	1 434 347,59
2018	9 564 368,13	1 093 642,20	321 125,29	1 414 767,49
2019	9 582 850,62	919 840,21	298 203,11	1 218 043,32
2020	10 185 720,42	924 629,36	293 737,78	1 218 367,14
2021	9 940 202,40	916 407,25	268 228,04	1 184 635,29
2022	10 323 887,23	983 459,56	246 347,00	1 229 806,56
2023	10 327 992,27	1 027 507,68	249 237,92	1 276 745,60
2024	10 300 484,59	1 089 228,14	260 317,06	1 349 545,20
2025	10 211 256,45	1 113 909,41	226 127,23	1 340 036,64
<b>2026</b>	<b>10 084 370,44</b>	<b>1 163 957,45</b>	<b>225 253,93</b>	<b>1 389 211,38</b>

(\*) incluant l'emprunt assainissement (capital restant dû de 76 477,79€ au 01/01/2026) et les emprunts eau (capital restant dû de 156 195,54€ au 01/01/2026) refacturés à LFA

**Dettes garanties** aux associations et organismes de logements sociaux au 1<sup>er</sup> janvier 2026 : 21 734 957,55 €.

## PROJECTION DE LA DETTE FUTURE

### Simulation réalisée en prenant en compte les emprunts suivants :

- 2026 : 1 100 000€ à un taux fixe de 4% sur 25 ans
  - 2027 : 1 000 000€ à un taux fixe de 3,5% sur 25 ans
  - 2028 : 1 000 000€ à un taux fixe de 3,5% sur 25 ans
  - 2029 : 1 000 000€ à un taux fixe de 3,5% sur 25 ans
- 
- Début de l'amortissement le 1<sup>er</sup> avril N+1, trimestriel.
  - Emprunt sur 25 ans car investissement durée longue
  - Des conditions d'emprunt dégradées au vu du contexte économique

## DETTE SIMULÉE DE 2026 A 2030

### Objectif : maîtrise de l'endettement

Comprend les emprunts simulés et l'emprunt 2025 non consolidé au 1<sup>er</sup> janvier 2026

	<b>Capital restant dû au 1/1/N</b>	<b>Capital</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Annuité</b>
2026	10 084 370,44	1 183 143,09	251 709,39	1 434 852,48
2027	9 901 227,35	1 228 361,93	246 167,46	1 474 529,39
2028	9 772 865,42	977 829,91	246 586,69	1 224 416,60
2029	9 795 035,51	743 303,28	259 591,22	1 002 894,50
2030	10 051 732,23	734 803,52	276 280,42	1 011 083,94

# ORIENTATIONS BUDGETAIRES

## 2026 Conclusions

**Malgré les contraintes et les incertitudes budgétaires :**

➤ **Maintien de la politique d'investissement :**

- ✓ Rénovation énergétique de bâtiments permettant la réduction des charges ;
- ✓ Préservation du patrimoine et maintien de la qualité du cadre de vie ;
- ✓ Actions contribuant à la transition écologique et à la résilience climatique ;
- ✓ Création d'un budget cybersécurité (fonctionnement des services/protection des données) ;
- ✓ Acquisition de matériels et équipements nécessaires au fonctionnement optimal des services municipaux (véhicules, équipements...).

# ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

Un budget responsable, volontariste et pleinement maîtrisé, qui permet de poursuivre nos priorités tout en respectant les engagements pris auprès des Pontrambertois.

- ✓ Contenir l'endettement et aller chercher de nouvelles ressources pour garantir l'avenir financier de la commune.
- ✓ Agir pour le pouvoir d'achat des pontrambertois : soutien aux associations, fiscalité, solidarité...
- ✓ Réduire durablement les dépenses énergétiques de la collectivité grâce à la rénovation thermique des bâtiments publics.
- ✓ Maîtriser strictement les dépenses de fonctionnement de la commune.
- ✓ Préserver un service public de qualité, proche des habitants et accessible à tous.





**Saint  
Just  
Saint  
Rambert**

# BUDGET ANNEXE CHAUFFERIE



## BUDGET ANNEXE CHAUFFERIE GAPIAND

Budget annexe de la chaufferie au bois mutualisée du pôle culturel, de la médiathèque et du groupe scolaire des Cèdres et des Peupliers.



## BUDGET ANNEXE CHAUFFERIE GAPIAND

- Vente d'énergie à Loire Forez agglomération pour la médiathèque.
- Vente d'énergie facturée au budget général pour les écoles des Cèdres, des Peupliers et le pôle culturel.
- 2021 : avenant à la convention avec LFa : versement d'un fonds de concours
- 2024 : adaptation des tarifs aux prix des matières premières



## BUDGET ANNEXE CHAUFFERIE GAPIAND    Fonctionnement

BUDGET EN K€ HT	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025 PROVISOIRE	BP 2026
Virement					34
Intérêts	5	5	4	3	2
Amortissements	24	24	24	18	19
Achat granulés et gaz	22	29	26	17	20
Autres dépenses	11	8	2	7	10
<b>DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>62</b>	<b>66</b>	<b>56</b>	<b>45</b>	<b>85</b>
<b>RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>63</b>	<b>61</b>	<b>67</b>	<b>55</b>	<b>85</b>



## BUDGET ANNEXE CHAUFFERIE GAPIAND Investissement

BUDGET EN K€ HT	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025 PROVISOIRE	BP 2026
Remboursement emprunt	23	23	23	23	23
Amortissement subvention	25	25	25	25	25
Travaux en cours					5
<b>DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>53</b>
Subventions perçues					
Virement					34
Emprunt					
Amortissements/Provision	24	24	24	18	19
<b>RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>18</b>	<b>53</b>

## BUDGET ANNEXE CHAUFFERIE GAPIAND **Etat de la dette**

- **Emprunt de 340 000€ contracté en 2012 et consolidé en 2013**

	<b>Capital restant dû</b>	<b>Capital</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Annuité</b>
2024	107 666,53	22 666,68	3 758,42	26 425,10
2025	84 999,85	22 666,68	2 899,34	25 566,02
2026	62 333,17	22 666,68	2 040,28	24 706,96
2027	39 666,49	22 666,68	1 181,21	23 847,89
2028	16 999,81	16 999,81	322,14	17 321,95