



Ville de Draguignan

Budget primitif 2026

Conseil municipal, le lundi 11 mai 2026



Ville de Draguignan

PRÉAMBULE

Le **budget primitif** de la Ville prévoit les autorisations en **dépenses** et **recettes** des sections de **fonctionnement** et d'**investissement**, chacune devant être équilibrée. Il s'agit donc de prévisions.

Sa préparation s'est réalisée dans un **contexte incertain** marqué par **l'adoption tardive** du **PLF** 2026 (le 19 février 2026) avec un vote décalé en avril.

Dans une **démarche** de **prudence** et de vigilance, la préparation de ce budget s'est finalisée dans un **contexte volatile** de **crise énergétique**. Avec les services, les élus ont mené une nouvelle fois une **recherche approfondie d'économies**.

Il a été préparé en tenant compte du **débat sur les orientations budgétaires** lors du **Conseil municipal** du **11 avril**.



PRÉSENTATION GÉNÉRALE

Le budget principal s'équilibre en dépenses et recettes à

69 091 391,80 €.

avec :

une section de **fonctionnement** à **51 207 062 €**

et

une section d'**investissement** à **17 884 329,80 €**

À ce jour, le résultat de l'exercice 2025 n'est pas déterminé car les **pointages** avec le comptable sont **en cours** de finalisation. Comme les années précédentes, le **résultat** de l'année n-1 (2025) sera intégré lors de la reprise des résultats définitifs, c'est-à-dire au moment du vote du compte financier unique 2025 en juin prochain. Il pourrait, alors partiellement, **minorer l'emprunt prévisionnel** inscrit au présent budget primitif 2026.



SECTION
de
FONCTIONNEMENT

Équilibrée à 51,20 M€



DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT SANS AUGMENTER LES TAUX D'IMPÔTS AVEC :

- Des **atténuations de charges** correspondant principalement aux remboursements de rémunérations (assurances statutaires, etc,) qui sont en très légère baisse pour **0,9 M€** (contre 1,03 M€ au BP 2025) ;
- Des **produits de services** une nouvelle fois en légère augmentation, avec **2,50 M€** contre 2,38 M€ au précédent BP, soit +5,2% ;
- Des **dotations de l'État** et des **participations** qui progressent. Projetées à **10,30 M€** (9,70 M€ au BP 2025, soit +6,1%) elles comprennent principalement la Dotation globale de fonctionnement (DGF), la Dotation de solidarité urbaine et la Dotation de péréquation, ainsi que les participations de la CAF en soutien à notre politique en matière d'enfance et de petite enfance.

DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT SANS AUGMENTER LES TAUX D'IMPÔTS AVEC :

- **Des impôts locaux**, inclus dans le chapitre impôts et taxes, tenant compte d'une **revalorisation** des valeurs locatives de **+0,8%** conformément à la LFI 2026 et basée sur l'évolution de l'indice des prix en novembre dernier. Par ailleurs, une hypothèse très prudentielle de variation physique des bases pour **+0,4%** a été retenue. La projection globale est, ainsi, estimée à **31,55 M€**. Encore une fois, il n'est **pas prévu de recourir à l'augmentation des taux** sur le foncier bâti et non bâti.
- Une hypothèse de reprise de l'immobilier et, donc, **des Droits de mutation à titre onéreux (DMTO) estimés en stabilisation** pour **2,05 M€** (pour mémoire 2,15 en 2025, 1,6 M€ en 2024 et 2,8 M€ réalisés en 2022).
- **Une Attribution de compensation** versée par **DPVa** stable à **1,4 M€**, et une prévision du **Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)** reconduite à **0,54 M€** en retenant **l'hypothèse** selon laquelle **DPVa** puisse n'en perdre pas le bénéfice.



LA RECHERCHE D'OPTIMISATION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT SE CARACTÉRISANT PAR :

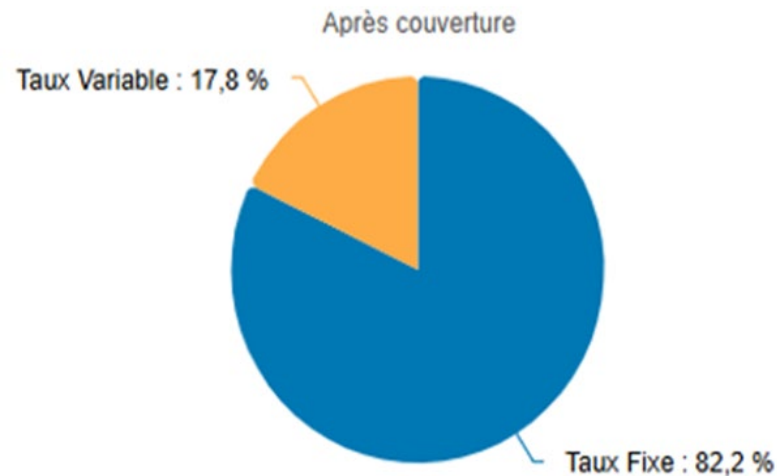
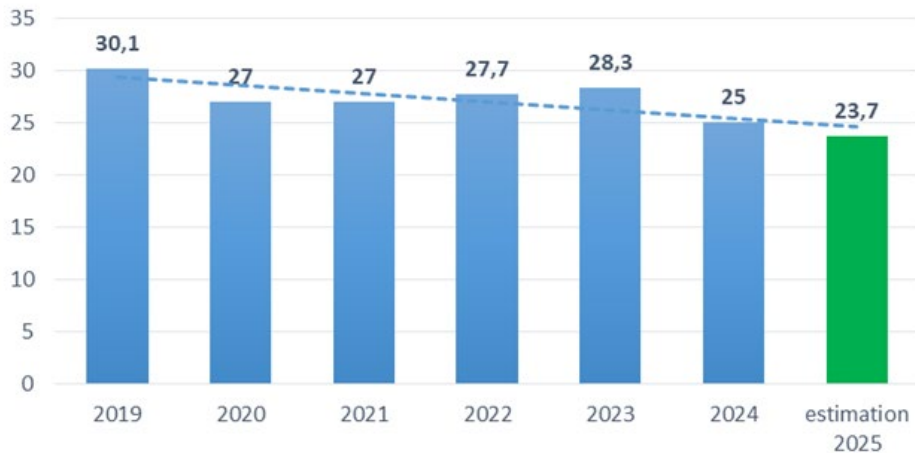
- Des **charges à caractère général** s'établissant à **13,22 M€** (13,38 M€ au BP 2025). Notons que ces dépenses seront probablement impactées par une **inflation** estimée à près de **+2%**. Des **dépenses informatiques** pour 0,36 M€ sont désormais imputées au chapitre 65 à la demande du Service de gestion comptable (SGC). Adossées aux efforts de gestion et la **recherche d'économies**, ce chapitre présente une baisse de **-1,2%** ;
- Des **dépenses de personnel**, **supportant** plusieurs **mesures** décidées par l'**État** (*dont la hausse de la cotisation CNRACL, hausse du SMIC et participation employeur à la prévoyance des agents*), qui contribuent à faire évoluer ce poste à la hausse à **29,67 M€**, contre 28,83 M€ au précédent BP. Outre ces augmentations de charges réglementaires incompressibles, des créations de postes en 2026, indispensables à l'amélioration du service public municipal, sont prévues et notamment dans le secteur de la sécurité ;
- Un important travail collectif mené pour conforter l'enveloppe des **subventions** secteur par secteur **dont celle du CCAS**. Au global **les autres charges de gestion courante** sont portées à **3,69 M€** (comprenant la réimputation de dépenses informatiques pour 0,36M€)



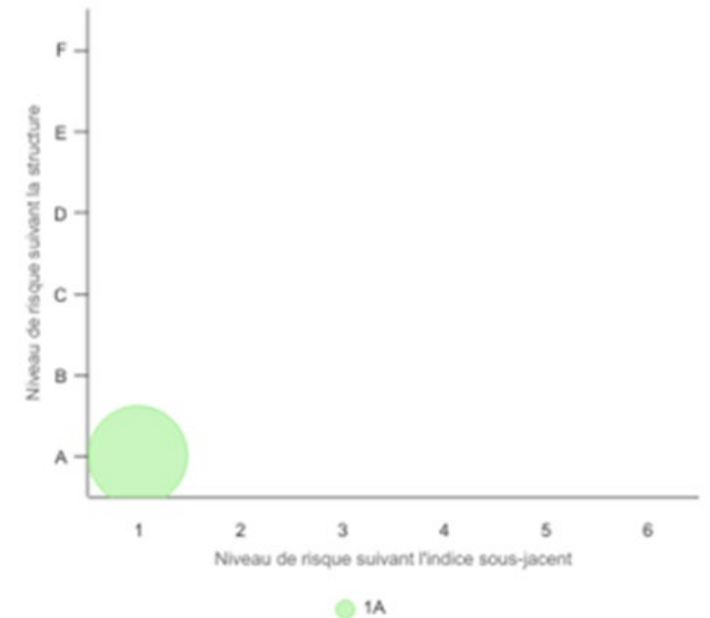
UNE MAITRISE DE LA DETTE PERMETTANT :

La stabilisation des **intérêts de la dette**, à **0,70 M€**, grâce à la **stratégie de désendettement** de la Ville et de la faible exposition **aux taux variables**. En effet, rappelons que début 2026, **l'endettement total**, en **baisse** depuis 2013, est sécurisé à **23,7 M€** grâce à notre choix de recourir à des emprunts à taux fixes et **sans aucun emprunt toxique**.

dette en M€
budget principal ville en M€

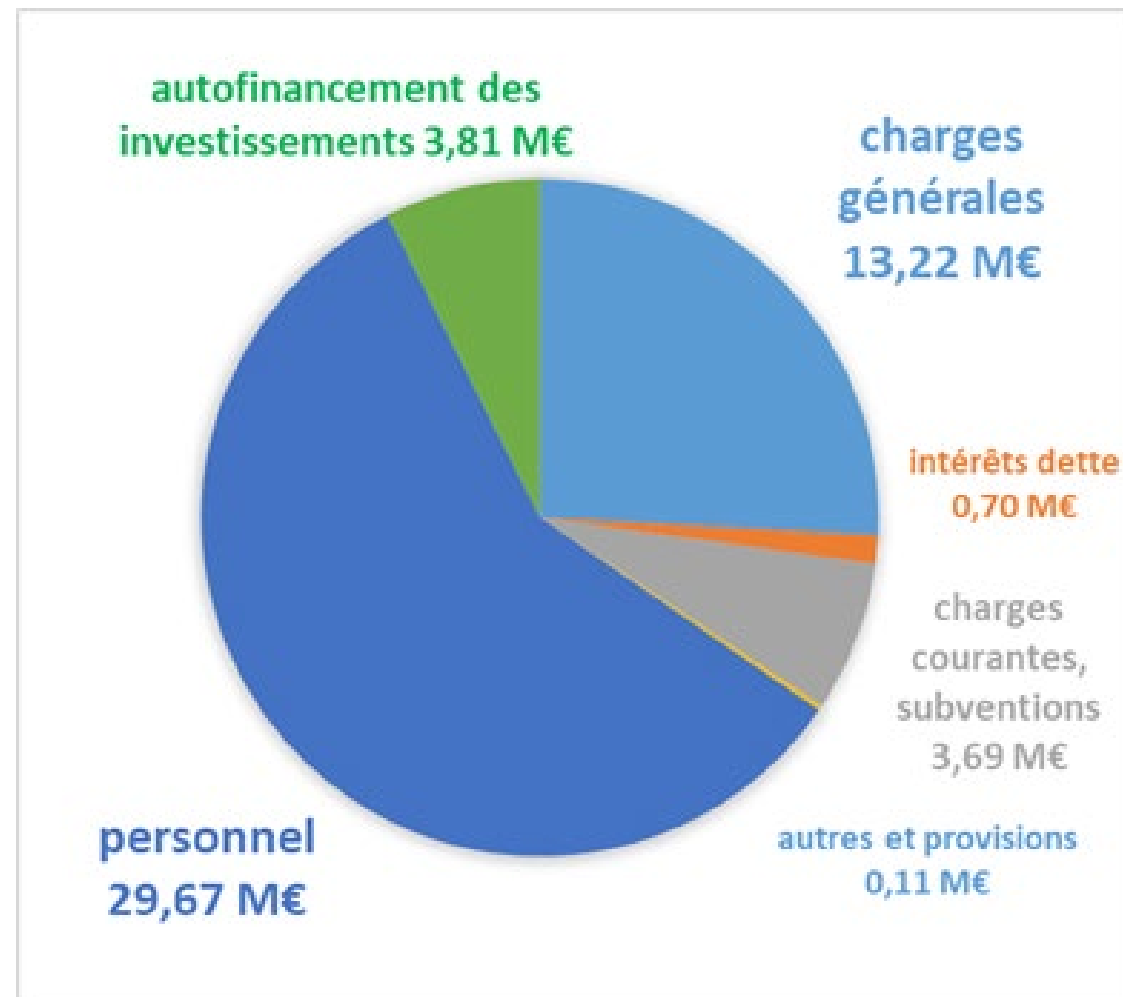
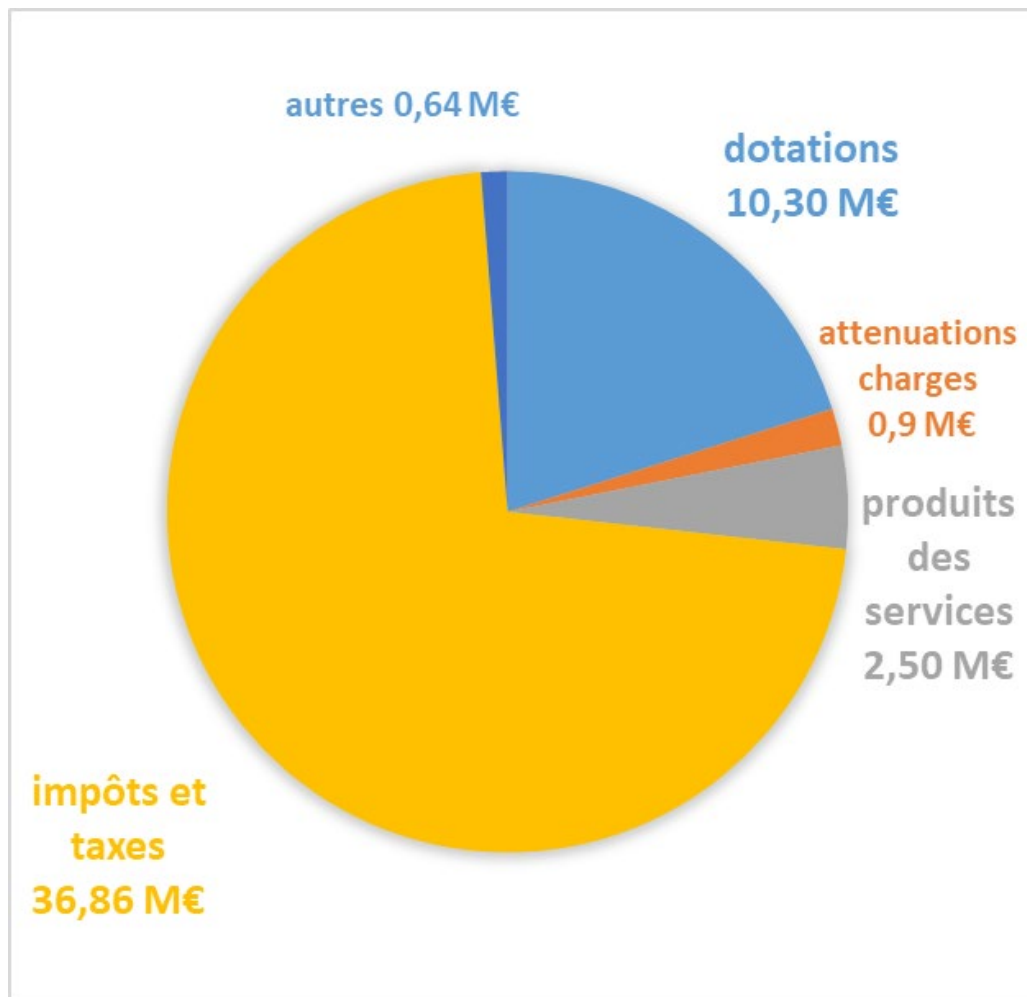


Classification de l'encours au 31/12/2025 en fin de journée selon la charte Gissler



VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

équilibrée à 51 207 062 € (arrondies à 51,20 M€)



SECTION D'INVESTISSEMENT

Équilibrée à 17,89 M€



DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT POUR PLUS DE 10 M€

Avec un objectif de poursuite du programme d'investissement, les **dépenses d'équipement** sont reconduites à **10,45 M€** (11,29 M€ au BP 2025) et comprennent les **programmes** financés en **AP/CP** pour un **total de 3,75 M€** avec :

- La **politique éducative et scolaire** pour **0,99 M€** ;
- La **rénovation thermique** des écoles et des bâtiments pour **0,45 M€** ;
- Les **équipements sportifs et d'activités** structurants pour **0,87 M€** ;
- Le projet **Cœur de ville** pour **1,14 M€** ;
- La **lutte** contre l'inondabilité pour **0,3 M€**.



DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT POUR PLUS DE 10 M€

Hors programmes AP/CP, la Ville poursuit également les investissements de **6,7 M€** avec notamment :

- Les autres dépenses **bâtimentaires** qui représentent 2,43 M€ ;
- Les **acquisitions foncières** pour 0,9 M€ ;
- Les **voiries, réseaux** signalisation et régie **voirie** pour 1,53 M€ ;
- Les **acquisitions-restauration** d'œuvres du **musée des Beaux-Arts** pour 0,25 M€ ;
- Le **digital** pour 0,4 M€ ;
- L'**environnement-espaces verts-nettoisement** pour 0,1 M€ ;
- Le **matériel roulant** pour 0,2 M€ ;
- La poursuite du **budget participatif 2025** pour 0,1 M€.

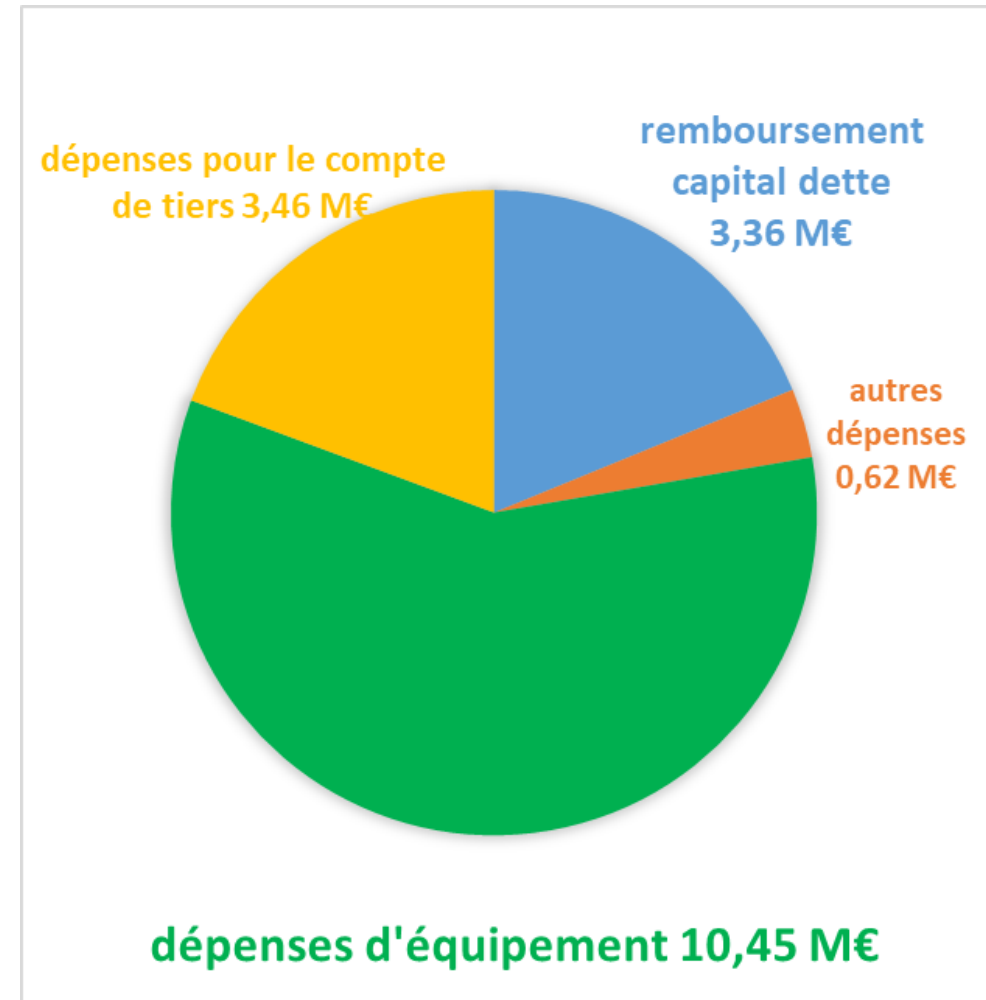
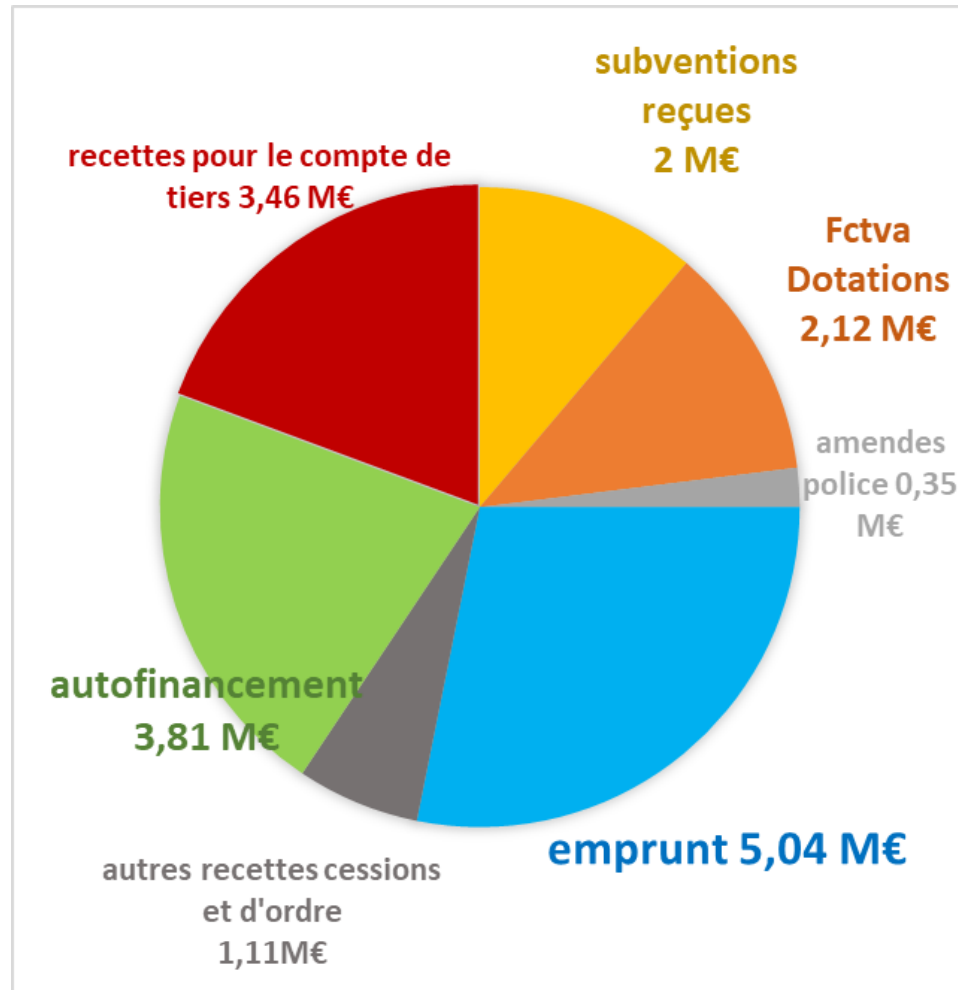
UNE PRÉVISION DE RECETTES D'INVESTISSEMENT PRUDENTE

- Selon les dernières réalisations 2025, la **taxe d'aménagement** est estimée prudemment à **0,25 M€** et le **FCTVA** comptabilisé pour **1,85 M€** (2 M€ au BP 2025) ;
- Les prévisions de **subventions** sont budgétées pour **2 M€**, les **amendes de police** pour **0,35 M€** ;
- En complément du **produit des cessions** à **0,8 M€**, les recettes pour le compte de tiers s'élèvent à **3,46 M€** et concernent le financement des **travaux du secteur pluvial** et du **PAPI** pour le compte de **DPVa** ;

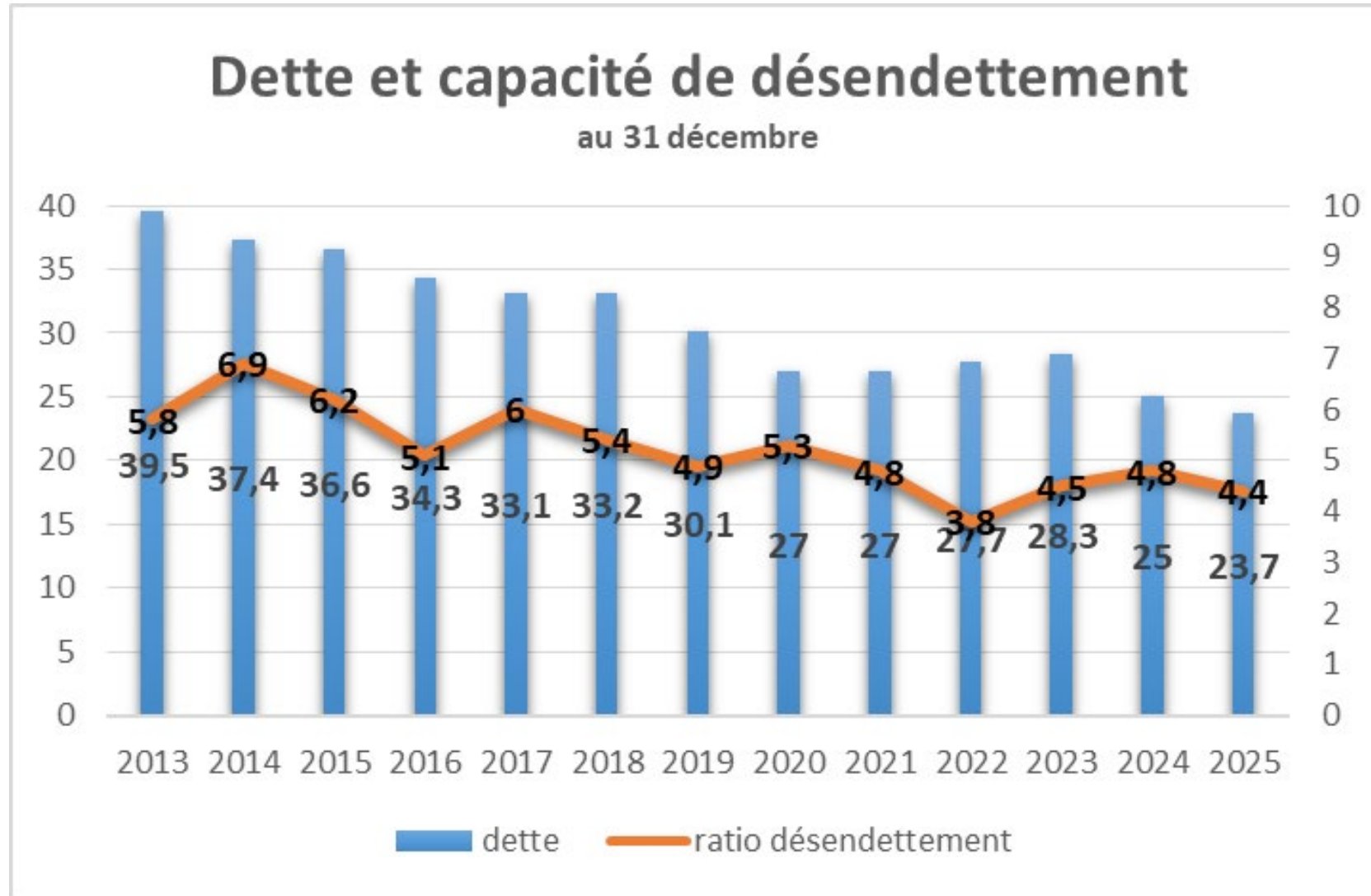
L'autofinancement atteint **3,8 M€**, composé des amortissements et du virement depuis le fonctionnement. Il est complété par **l'emprunt d'équilibre** théorique à **5 M€**.

VUE D'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

équilibrée à 17 884 329,80 € (arrondies à 17,89 M€)



LA DETTE ET LA CAPACITÉ A LA REMBOURSER



LES POINTS ESSENTIELS DU BP 2026 À RETENIR

- Grâce à la volonté de contenir les dépenses de fonctionnement, le budget propose une **épargne nette positive** dans un **contexte contraint et incertain** ;
- Le budget est construit **sans augmentation des taux** sur le **foncier bâti et le non bâti** ;
- Le **soutien aux associations** est **conforté** par rapport au précédent Budget primitif ;
- Ce budget réussit la performance de **maintenir les animations** offrant un **soutien économique** aux **acteurs locaux** et aux **commerces en renforçant l'attractivité de la commune** ;
- La Ville **maintient un niveau conséquent d'investissement** dépassant les **10 M€** financés prévisionnellement par **2 M€ de subventions** et un **autofinancement** établi à **3,8 M€** (outre le FCTVA et l'emprunt d'équilibre) ;
- **L'emprunt d'équilibre** de **5 M€** qui sera **consolidé** au montant le plus bas **après l'intégration des résultats 2025** au budget supplémentaire et **selon la véritable réalisation** des dépenses ;
- La **dette** au 1er janvier 2026 **est en nette baisse** à **23,7 M€**, avec une **bonne capacité à la rembourser** (ratio de désendettement de 4,4 années).

L'objectif de maintenir le cap des économies et des investissements en maîtrisant la dette est une nouvelle fois atteint.

BUDGET PRIMITIF 2026 DU BUDGET ANNEXE DE LA RÉGIE MUNICIPALE DES PARKINGS DRACÉNOIS

1 - Section d'exploitation équilibrée à 793 826 € (795 543 € au BP 2025)

Pour **2026**, il est prévu une **légère augmentation** des **dépenses** de gestion des services par rapport au budget 2025 compte-tenu notamment d'une **hausse** probable des frais d'**énergie** et de **maintenance**.

Les **frais de personnel** devraient être en légère diminution malgré la poursuite de l'augmentation de la cotisation employeur à la Caisse nationale de retraite des agents des collectivités locales (CNRACL), de 31,34 % à 34,65 % décidée par l'État, alors que l'effectif sera identique à 2025.

Les **recettes** d'exploitation sont prévues à la **même hauteur** que 2025, en considérant une **fréquentation** des parkings **stable** par rapport à cette année 2025.

Il est donc prévu une **stabilité** de l'**excédent prévisionnel** de la section d'exploitation, suffisant pour **financer** la dotation aux **amortissements**.

BUDGET PRIMITIF 2026 DU BUDGET ANNEXE DE LA RÉGIE MUNICIPALE DES PARKINGS DRACÉNOIS

2 - Section d'investissement équilibrée à 1 220 645 € (222 819 € au BP 2025)

Une **enveloppe** sera prévue en **dépenses** pour les **acquisitions** et **travaux** sur l'ensemble des parkings ainsi qu'une enveloppe pour la **maîtrise d'œuvre** concernant les **travaux** à envisager au **parking des Musées**.

En **recettes**, la dotation aux **amortissements** restera **stable** par rapport à 2025, dans le prolongement des amortissements des travaux liés au parking de l'îlot de l'horloge.

Les orientations budgétaires 2026 de la Régie municipale des parkings dracénois proposées sont les suivantes :

- Poursuite de la **rigueur** de **gestion** au niveau des dépenses d'**exploitation** ;
- **Affectation** des **marges** de manœuvre ainsi dégagées à l'**investissement** ;
- **Réflexion** sur les **travaux** à **réaliser** au **parking des Musées**.

