

# Rapport sur les Orientations Budgétaires de la Commune d'Aigues-Mortes pour l'exercice 2026

## Introduction

Le présent rapport d'orientations budgétaires s'inscrit dans le cadre de la préparation du budget primitif 2026 de la commune. Il vise à éclairer les membres du conseil municipal sur les grandes lignes de la stratégie budgétaire envisagée, en tenant compte du contexte économique national et international, des contraintes locales et des priorités telles qu'elles avaient été définies lors du mandat qui s'est achevé le 22 mars pour laisser place à de nouvelles orientations

Dans un environnement marqué par une crise internationale avec des conflits armés à l'échelle mondiale, la reprise économique modérée que l'on pouvait espérer en fin d'année 2025 s'estompe désormais. L'inflation contenue jusqu'à présent devient persistante et s'accroît en matière énergétique mais aussi dans les produits manufacturés à base carbonée et dans les transports.

Face à ces incertitudes internationales voire face à la certitude d'une crise économique durable, la commune doit faire preuve de prudence et de responsabilité dans la gestion de ses finances. Ce rapport présente donc les éléments macroéconomiques de référence, la situation financière de la collectivité, ainsi que les orientations retenues pour le tout début exercice à venir, en cohérence avec les objectifs de développement du territoire et les attentes des habitants.

Cela étant, il convient de souligner que ce débat intervient dans un contexte particulier, celui du renouvellement de l'assemblée délibérante et la mise en œuvre en conséquence du programme présenté et validé lors des récentes élections municipales.

Compte-tenu du renouvellement récent du conseil municipal, ce rapport constitue un document de transition. Il intègre néanmoins les exigences règlementaires en matière d'information financière et propose une première trajectoire prudente, qui sera précisée dans le cadre du budget supplémentaire et du programme pluriannuel d'investissement.

Ainsi, pour laisser toute latitude à l'équipe municipale issue des urnes, il est proposé de limiter ce débat aux seuls programmes déjà initiés et pour lesquels qu'il convient d'allouer les crédits nécessaires et suffisant pour leur finalisation, en injectant uniquement les crédits suffisants à la mise en œuvre des dossiers en priorité par la nouvelle équipe.

C'est ainsi que le budget primitif pour ce début d'année 2026 pourra se vouloir purement technique et renvoyer à une présentation des futurs programmes qui seront mis en œuvre lors de la prochaine mandature, au cours des décisions modificatives ou plus globalement lors d'un budget supplémentaire, préparé et présenté par la nouvelle équipe municipale.

Ce faisant les deux parties distinctes de ce ROB présenteront les données macroéconomiques habituelles puis les données locales telles qu'objectivement en cours d'arrêt en cette fin d'exercice budgétaire 2025.

## 1. Contexte économique national – Fin 2025 et perspectives 2026

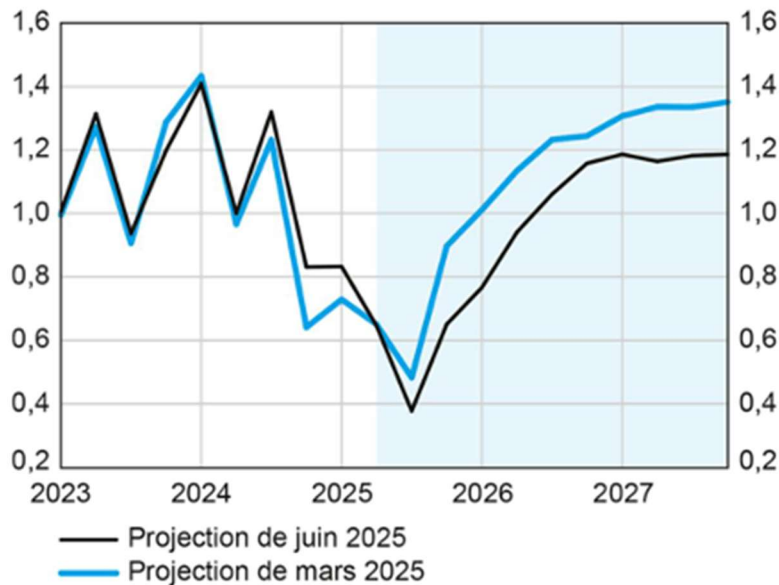
Alors que le contexte national et international a largement évolué au cours des derniers mois et qu'il continuera à connaître des perturbations, la France devra faire face pour la période 2025-2026 à des perspectives de croissance incertaines.

## 1.1 Croissance du PIB

Selon la Banque de France, la croissance devrait être modérée en 2025 : +0,6 à +0,7 % avec une reprise attendue en 2026 : entre +0,9 % et +1,3 %, selon les diverses prévisions de l'OCDE et de la Commission européenne.

### Croissance du PIB réel

(glissement annuel de séries trimestrielles, en %)



Sources : Insee jusqu'au premier trimestre 2025, projections Banque de France sur fond bleuté.

## 1.2 Inflation

Toujours selon les prévisions de la Banque de France l'inflation globale est attendue autour de 1,0 % en 2025, après s'être établie à hauteur de 2,3 % en 2024, avec une remontée prévue à 1,4 % pour l'année 2026, accroissement de l'inflation renforcée par les événements en cours au Moyen-Orient.

L'inflation sous-jacente (augmentation des prix hors énergie et alimentation) devrait quant à elle se stabiliser autour de 1,7 % l'an prochain après avoir atteint 1,9 % en 2025.

## 1.3 Emploi et chômage

Selon la Banque de France, les salaires corrigés de l'inflation progresseraient, à un rythme moindre que dans les projections passées, en raison de la baisse de la croissance de la productivité du travail en 2026-2027, ce qui se répercuterait sur la croissance des salaires réels avec une dynamique ralentie pour la détermination du SMIC et des salaires nominaux.

Le taux de chômage quant à lui se situera en 2026 environ à 7,7 % selon les estimations de la Commission européenne et de la Banque de France et il pourra même atteindre

8,5 % selon les projections de l'Observatoire Français des Conjonctures Économiques

(OFCE – Sciences Po Paris).

#### 1.4 Demande intérieure et investissements

Une faiblesse relative de la consommation et des investissements prudemment attentistes, ont été constatés en 2025, alors qu'une reprise progressive de la consommation et des investissements peut être envisagée en 2026 notamment grâce à une atmosphère conjoncturelle et monétaire plus favorable.

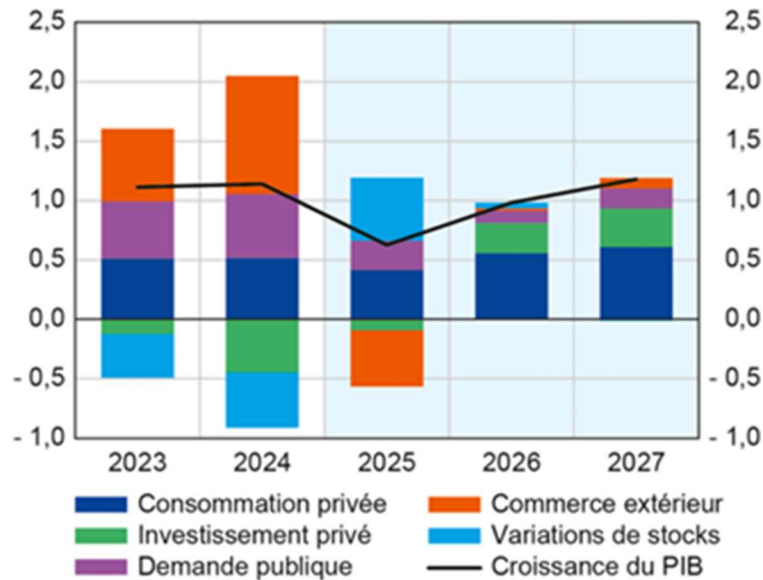
#### 1.5 Commerce extérieur

Il est à craindre une contribution négative en 2025 sur la croissance, en raison de tensions commerciales et d'un euro fort et les incertitudes persistantes en 2026 ne laissant pas présager de contribution significative du commerce extérieur à la croissance de la richesse nationale.

Contributions à la croissance du PIB réel

#### Contributions à la croissance du PIB réel

(croissance annuelle en %, contributions en points de pourcentage)



Sources : Insee jusqu'en 2024, projections Banque de France sur fond bleuté.

C'est dans ce contexte économique et géopolitique marqué par une sinistreuse ambiance que va être présentée la situation locale pour la fin d'année 2025 et le début d'exercice budgétaire 2026.

## 2. Situation budgétaire de la commune au 31 décembre 2025

Objectif :

Le résultat du compte financier unique de 2024 en fonctionnement a permis le report de 412.214 € sur le budget 2025.

Le CFU de 2025 devait dégager un excédent au moins égal ou de l'ordre 500.000 € pour permettre un autofinancement suffisant pour le programme d'investissement.

Trésorerie à ce jour : 900 000 €



## 2.1 Budget principal :

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	6 574 913,00	18 209 502,51	24 784 415,51
	Recettes réalisées (1)	B	4 175 409,86	17 525 521,71	21 700 931,57
	Restes à réaliser	C	911 339,10	0,00	911 339,10
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	6 478 208,99	18 621 717,20	25 099 926,19
	Dépenses réalisées (1)	E	3 624 245,32	18 277 732,14	21 901 977,46
	Restes à réaliser	F	1 347 726,35	0,00	1 347 726,35
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	551 164,54	-752 210,43	-201 045,89
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-96 704,01	412 214,69	315 510,68
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	454 460,53	-339 995,74	114 464,79
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	-436 387,25	0,00	-436 387,25
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	18 073,28	-339 995,74	-321 922,46

### 2.2.1 Fonctionnement : état des engagements par grand chapitre :

**Charges à caractère général (chapitre 011)** : sur les 4 976 070,36 € inscrits au budget, 4,7 millions d'euros ont été réalisés soit 94,64 % de l'enveloppe prévisionnelle.

Il est à souligner que l'inscription des dépenses en fonctionnement pour accueillir le pont provisoire du Bourgidou s'élève à près de 180 000 €. Cette somme viendra grever le résultat du Compte financier unique de 2025.

**Charges de personnel et frais assimilés (Chapitre 012)** : Sur les 9 677 856,40 € inscrits au budget, 9 673 381,66 € ont finalement été réalisés au 31 décembre 2025 soit 99,95 % des crédits inscrits et votés. La maîtrise de la masse salariale a été une priorité pour rester dans les fixées sur le chapitre 12.

#### Situation globale des dépenses :

Sur les 18 621 717,20 € de dépenses de fonctionnement prévus au budget, 18 277 732,14€ ont été réalisés dont près de 600 mille euros de régularisation de l'actif, opérations d'ordre venant grever le résultat comptable global de l'exercice en fonctionnement.

#### Les recettes de fonctionnement :

Sur les prévisions de 18 621 717,20 € de recettes, seules 17 525 521,71 € ont été réalisées. Les produits des services ont été conformes aux prévisions mais les notifications des bases fiscales réelles perçues en fin d'année 2025 ont été sensiblement inférieures aux bases prévisionnelles initialement notifiées par les services de l'État lors de l'élaboration du BP 2025 => **moins 198 345 €** de retenue sur la fiscalité directe locale (impôts fonciers) et baisse de 58 433 € sur les dotations de l'État.

#### Résultat global de fonctionnement :

Le résultat comptable de fonctionnement 2025 fait apparaître un déficit de **- 339 995,74 €**, principalement lié aux opérations d'ordre. Toutefois, le résultat réel de fonctionnement, hors opérations d'ordre dégage un excédent de l'ordre de **+ 580 000 €**, traduisant une situation financière structurellement saine et conforme aux prévisions.

### 2.2.2 Investissement ; état des engagements :

Le montant de l'annuité des emprunts en cours s'élève à 877 624,30 €.

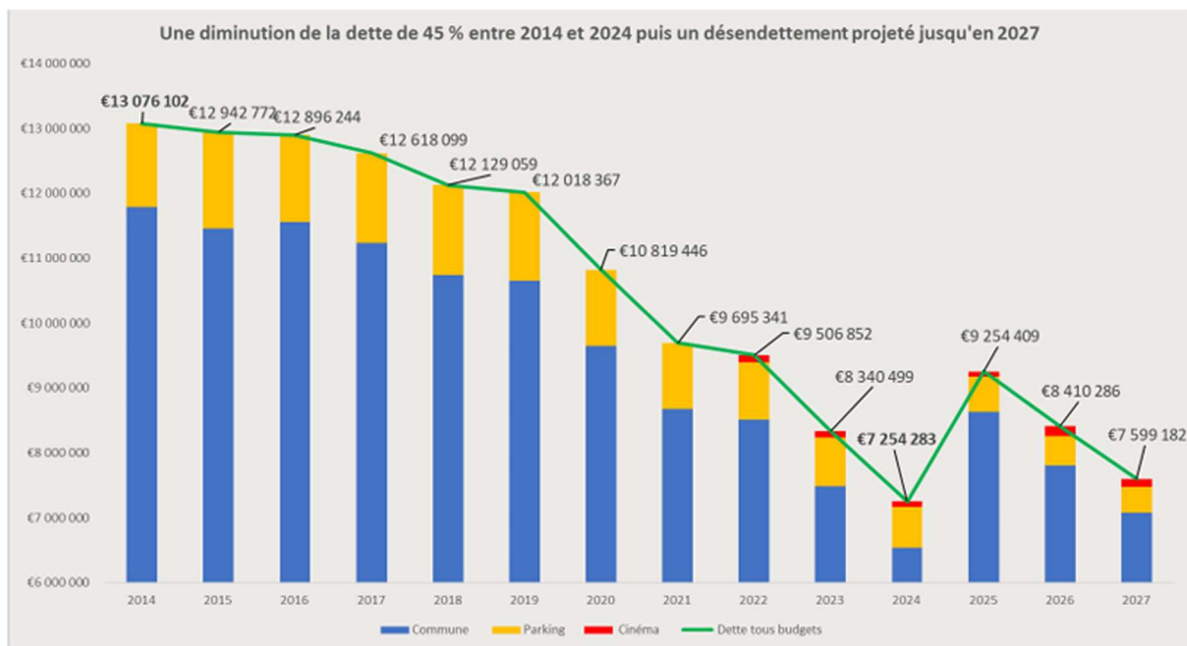
**Dépenses d'investissement** : Au 31 décembre 2025 sur les 6 478 208,99 € inscrits au budget principal, 3 624 245,32 € ont été réalisés et 1 347 726,35 € sont engagés au titre des restes à réaliser.

**Les recettes d'investissement** : Plusieurs dossiers de demande de subvention ont été déposés et attendent pour certains les notifications. À ce jour 1,6 millions d'€ de subvention ont fait l'objet de demandes auprès de l'État, de la Région et du Département. 375 000 € sont obtenues et 1,27 M d'€ en attente de versement.

Les recettes réalisées à hauteur de 4 175 409,86 €, cumulées aux restes à réaliser en recette pour 911 339,10 € viennent équilibrer la section d'investissement, qui fait apparaître pour l'exercice 2025, un excédent de 18 073,28 €, après déduction du résultat antérieur 2024.

Enfin, il convient de préciser que 2 emprunts de 750 000€ chacun, ont été souscrits en début d'année et en fin d'exercice 2025 pour permettre le financement des projets d'investissement de ladite année.

### 2.2.3 Le niveau d'endettement :



**Indicateurs financiers** : À ce stade, l'épargne brute de la commune peut être estimée à un niveau permettant de couvrir les annuités de la dette. L'encours de dette s'établit à un niveau maîtrisé, permettant d'envisager une capacité de désendettement compatible avec les standards des collectivités de même strate. Ces éléments seront précisés lors de la présentation du budget primitif.

### 2.2.4 État des projets terminés, en cours, à venir :

#### ● Parking Constance

- Avancement de l'opération :

La commune a connu un retard dans la mise en œuvre des travaux, à la suite de la découverte de terres polluées sur le site.

La fin des travaux est désormais prévue actée.

- Situation des subventions :

■ CD30 : demande d'aide réalisée dans le cadre d'un contrat territorial (incluant travaux et dépollution). **Subvention accordée de 101 484,5 €**. Enveloppe finançable totale : 415 000 €.

### ● PEM

- Avancement de l'opération :

La SNCF a finalement confié la maîtrise d'ouvrage à la commune, afin d'éviter la perte de certains financeurs, situation que la commune refusait si la maîtrise d'ouvrage restait à la SNCF.

Le dossier est en attente de la SNCF pour le lancement de la maîtrise d'œuvre. Il est à noter que 70 % du foncier appartient à la SNCF.

Il y a aucune visibilité à ce jour sur un éventuel décalage du calendrier.

- Situation des subventions :

■ Région Occitanie : subvention de 9 868 € votée en 2024 sur le volet « études ».

### ● Pont du Bourgidou

- Avancement de l'opération :

C'est désormais le pont prioritaire de la nouvelle municipalité. Le pont actuel, fermé, sera démoli et reconstruit dans une configuration simplifiée. Le pont provisoire à double sens alterné sera ainsi supprimé, dès que possible

- Situation des subventions :

■ Pour la déconstruction/reconstruction : 160 000 euros sont notifiés sur la DETR 2025.

■ Le pont provisoire bénéficie d'une demande du fond de concours de la CCTC à hauteur de 50%.

### ● Parking P9 (Mezy)

Ce projet ne sera pas repris par l'actuelle municipalité ; le projet d'aire d'accueil des camping-cars étant revu et déplacé vers l'entrée nord (route de Nîmes) d'Aigues-Mortes

### ● Renforcement stationnement vélos

- Avancement de l'opération :

La commune a ajouté 180 places. Les installations se poursuivent sur plusieurs sites. Des comptages ont été mis en place, confirmant la bonne dynamique d'utilisation des infrastructures.

- Situation des subventions :

■ CD30 : Une subvention est déjà reçue de 8 800 euros.

### ● Désimperméabilisation des cours d'écoles

- Avancement de l'opération :

Les travaux sont terminés pour l'école Henri SEVERIN.

Les travaux sont en cours de finalisation pour l'école Charles GROS : il reste les plantations prévues à l'automne 2025 et la cabane en osier prévue en avril 2026. Les travaux seront totalement achevés pour mai 2026.

- Situation des subventions :

En attendant le vote de la deuxième subvention de la Région Occitanie, la commune a déjà reçu 660 476,86 €, soit 70 % de subvention.

■ Académie de Montpellier verse une subvention de 60 000 € après avoir dans un premier temps annulé celle-ci.

■ Le CD30 a voté 59 125 € en deux subventions (3 891 € pour la première phase d'étude + 55 234 € pour les travaux).

■ Pour la Région Occitanie : o École Henri Séverin : 50 299 €. o École Charles Gros : subvention en attente de vote

■ L'Agence de l'eau contribue à 22 932 € pour les études et à 386 638 € pour les travaux.

■ Intervention du Fonds Vert qui apporte 81 482 €.

#### ● **Agrandissement de l'office de tourisme et requalification de la mairie**

- Avancement de l'opération :

Les travaux ont commencé en novembre 2025 pour la partie Office de tourisme, avec une fin opérationnelle en mars 2026.

Il est rappelé que la Mairie est propriétaire de l'ensemble du bâtiment.

Les marchés publics ont été notifiés en septembre pour la phase 1, les phases 2 et 3 demeurant en l'état d'options.

- Situation des subventions :

Pour la partie Office de tourisme : les dossiers de demande de subvention ont été déposés auprès du FEDER, de la Région Occitanie et du CD30 recalés.

Pour la partie rénovation énergétique (Office de tourisme + Mairie) :

■ Un dépôt de dossier est en cours au FONDS VERT et à la Région

Pour la partie mise en accessibilité :

■ Un dossier de demande de subvention est en cours à la Région Occitanie.

#### ● **Centre socio culturel municipal Marie Durand**

- Avancement de l'opération :

Les travaux seront réalisés en 2026, avec un financement obtenu auprès de la CAF de 158.160,00€.

### ● Avenue Frédéric Mistral

- Avancement de l'opération :

Le dossier est à ce jour reporté sans calendrier déterminé.

Les travaux de réseaux sont identifiés dans le schéma directeur.

### ● Aménagement des remparts sud (desserte rue Victor Hugo / renaturation)

- Situation des subventions :

■ Les demandes de solde à la Région Occitanie et à l'État ont été envoyées.

### ● Rénovation de la crèche

- Avancement de l'opération :

Les travaux sont à ce jour terminés

- Situation des subventions:

■ La demande de solde à la CAF est envoyée.

### ● Cimetière communal

- Avancement de l'opération :

Les travaux sont à ce jour terminés

- Situation des subventions : Demande de solde envoyée en octobre 2025

■ Le Solde est reçu pour la DETR 2024 (48 000 €).

### ● Église Notre Dame des Sablons

- Avancement de l'opération :

La 3<sup>e</sup> phase de rénovation sera programmée selon les orientations futures du PPI.

### ● Pénitents Gris ; placette située derrière la chapelle

- Avancement de l'opération :

Le démarrage des travaux a eu lieu courant novembre, pour une durée d'environ trois semaines, avec la mise en place d'un plateau drainant devant le bâtiment afin de résorber les problèmes d'humidité. Ces travaux permettent de préserver le fonds de la Fondation Bern, obtenu par l'association pour la restauration du retable (montant : 400 000 €).

- Situation des subventions :

■ La subvention DRAC a été obtenue (60 %) pour un coût des travaux de 39 000 € HT.

### ● Mise à jour du Plan de gestion de la Murette

- Avancement de l'opération :

L'Étude est en cours de finalisation. Elle a pour objectif la rénovation écologique des marais ainsi que la remise à jour des infrastructures hydrauliques, notamment trois martellières. Ce dossier est très important, car il y a des incidences agricoles sur les parcelles situées à proximité en périphérie (salinisation).

- Situation des subventions :

- ■ La subvention du Fonds Vert de l'Etat de 16 500 € a été notifiée le 11/07/2025
- ■ Les aides de l'Agence de l'Eau (34 100 €) et de la Région (17 000 €) sont déjà notifiées.

Un Financement sera possible de la Région Occitanie /Agence de l'Eau sur le volet travaux.

### ● Plan Local de Déplacement

- Avancement de l'opération :

L'étude est en cours de finalisation.

- Situation des subventions :

Le projet est en attente du retour du CD30 sur la subvention espérée.

### ● Autres projets

- Rénovation du platelage des remparts sud: projet en stand-by. Espace fermé. Contentieux en cours,.
- Achat et aménagement du temple : achat finalisé par la commune. Fonds de concours CCTC voté en juillet 2025.
- Démolition de cabanes sur le domaine du Conservatoire du Littoral : subventions obtenues : 16 500 € du Fonds Vert et 26 000 € du Conservatoire du Littoral.
- Sécurisation d'un passage à niveau: subvention obtenue de la DREAL de 60 099 €.
- Maison France Services: subvention CAF soldée.

## 3. Orientations budgétaires pour 2026

### 3.1 Principes directeurs

Les trois principaux principes qui guident le prochain budget d'attente sont la **prudence** sur les recettes, la **maîtrise** des dépenses et la **recherche** de financements externes.

### 3.2 Recettes

Forte de l'expérience connue en 2025 et des recettes notifiées inférieurs aux prévisions annoncées par les services centraux, la commune visera une **fiscalité locale stable**, sans augmentation des taux et sans dynamisme escompté des bases. Pour les **dotations de l'État**, non connues à ce jour : une prévision prudente anticipera une **diminution de la ressource**.

La vente d'immeubles, et notamment celui situé Rue Louis Blanc, contribuera à renforcer les marges d'autofinancement de la commune, sans constituer une ressources structurelle.

### 3.3 Dépenses

En section de **Fonctionnement** : une attention toute particulière sera portée sur les charges de personnel et leur contention voire leur réduction, autant que faire se peut.

Pour les dépenses à caractère général, et malgré la crise économique et géopolitique en cours, l'objectif de réduction de la masse globale envisagé est de : -5 % (économies, priorisation des dépenses, maîtrise des charges variables, ajustement au strict nécessaire).

- Les attendus de ces propositions d'économies sont des optimisations de contrats, rationalisations des achats, ajustements de consommations, décalage des actions non prioritaires, mutualisations...

En section **Investissement** => report des engagements antérieurs et ajustements des crédits nécessaires à la finalisation des opérations en cours avec pour **principales priorités : le Pont du Bourgidou, la réhabilitation du Temple** et, dès que possible le rétablissement de la libre circulation sur le **platelage au sud des remparts**.

### 3.4 Prospective pluriannuelle

Les projections du PPI seront définies en cours d'année avec une projection affinée pour les prochains exercices avec des capacités budgétaires structurellement apaisées et saines, à compter de 2027, après stabilisation de la situation conjoncturellement tendue en 2025.

La trajectoire budgétaire visera à stabiliser les dépenses de fonctionnement dès 2026, reconstituer progressivement une capacité d'autofinancement et contenir le recours à l'emprunt afin de stabiliser l'endettement à moyen terme.

## Conclusion

L'année 2026 s'annonce comme une étape charnière pour la commune, entre consolidation des acquis et lancement de nouveaux projets structurants.

Dans un contexte de ressources contraintes et de vigilance budgétaire, les choix opérés devront concilier rigueur financière, efficacité de l'action publique et ambition pour le territoire, selon les différents programmes qui seront présentés et débattus devant les électeurs dans les mois à venir.

Pour l'heure, le conseil municipal est invité à débattre des orientations proposées, qui traduisent une volonté de gestion équilibrée, de soutien à l'investissement local et de réponse aux enjeux sociaux, environnementaux et économiques, telle qu'exprimée lors de la campagne de l'actuel mandat, sans empiéter sur l'avenir.

Ces orientations serviront de base à l'élaboration du budget primitif 2026, dans le respect des principes de transparence, de sincérité et de responsabilité mais il est bien entendu et rappelé ici que seule prévaudra, pour la suite des exercices budgétaires à venir, la volonté souverainement exprimé par le corps électoral aigues-mortais.

C'est ainsi que la Municipalité installée depuis le 27 mars dernier pourra librement amender le budget primitif par des décisions modificatives en cours d'année, selon le programme qui est le sien.

Elle pourra enfin et surtout réviser plus généralement et globalement les actuelles prévisions budgétaires en activant les leviers mobilisables et notamment celui du budget supplémentaire, toujours à sa disposition.