

Ville de Gaillon, 15/12/2025



Rapport d'orientation budgétaire 2026

Qu'est-ce qu'un Rapport d'Orientations Budgétaires (ROB) ?

- C'est une discussion autour des orientations de l'équipe municipale, construites à partir des données financières 2025 et des perspectives 2026.
- Le ROB, ce n'est pas le vote du budget. Les données sont présentées en masses budgétaires.
- Le ROB donne aussi **une tendance sur les orientations tant en termes de fonctionnement que d'investissement**. Il doit permettre à l'assemblée délibérante d'appréhender les conditions d'élaboration du budget primitif qui sera voté au plus tard le 15 Avril 2026.
- Ce diaporama qui est présenté vient à l'appui du Rapport d'Orientations Budgétaires communiqué aux élus et présenté lors de la commission des finances le 15/12/2026.
- Le Rapport d'Orientations Budgétaires **donne lieu à une délibération actant de la tenue du débat** mais il **ne donne pas lieu à un vote**.

Bilan 2025

Section de fonctionnement :

- Recettes réelles : 8.247 M€
- Dépenses réelles : 7.396 M€

Section d'investissement :

- Recettes d'investissement : 3.179 M€
 - Dépenses d'investissements : 3.798 M€
 - > Dont Dette en capital : 284.8 K€
 - > Dont opérations d'équipements : 3.437 M€
 - dont **Restes à réaliser** :
- Dépenses : 1.099 M€
- Recettes : 849 K€

Les finances toujours saines !



Section de fonctionnement 2025

Nos actions en 2025



- Nos priorités toujours orientées vers **nos écoles**
 - Maintien de la cantine à 1 € dans nos écoles,
 - Réalisation de travaux dans les établissements scolaires
- Maintien des dispositifs en faveur des **personnes âgées et vulnérables** (semaine bleue, sport, repas mensuel...)
- **Soutien aux associations** culturelles et sportives dans la ville



Retour sur 2025 !

En 2025, l'exécution du budget de fonctionnement a été marquée par :

- Régularisation des primes précarité depuis 2021
- Une inflation de 1,2%
- Hausse du prix des fluides à 23%
- Hausse de 4 points du taux de cotisation CNRACL



Recettes de fonctionnement 2025

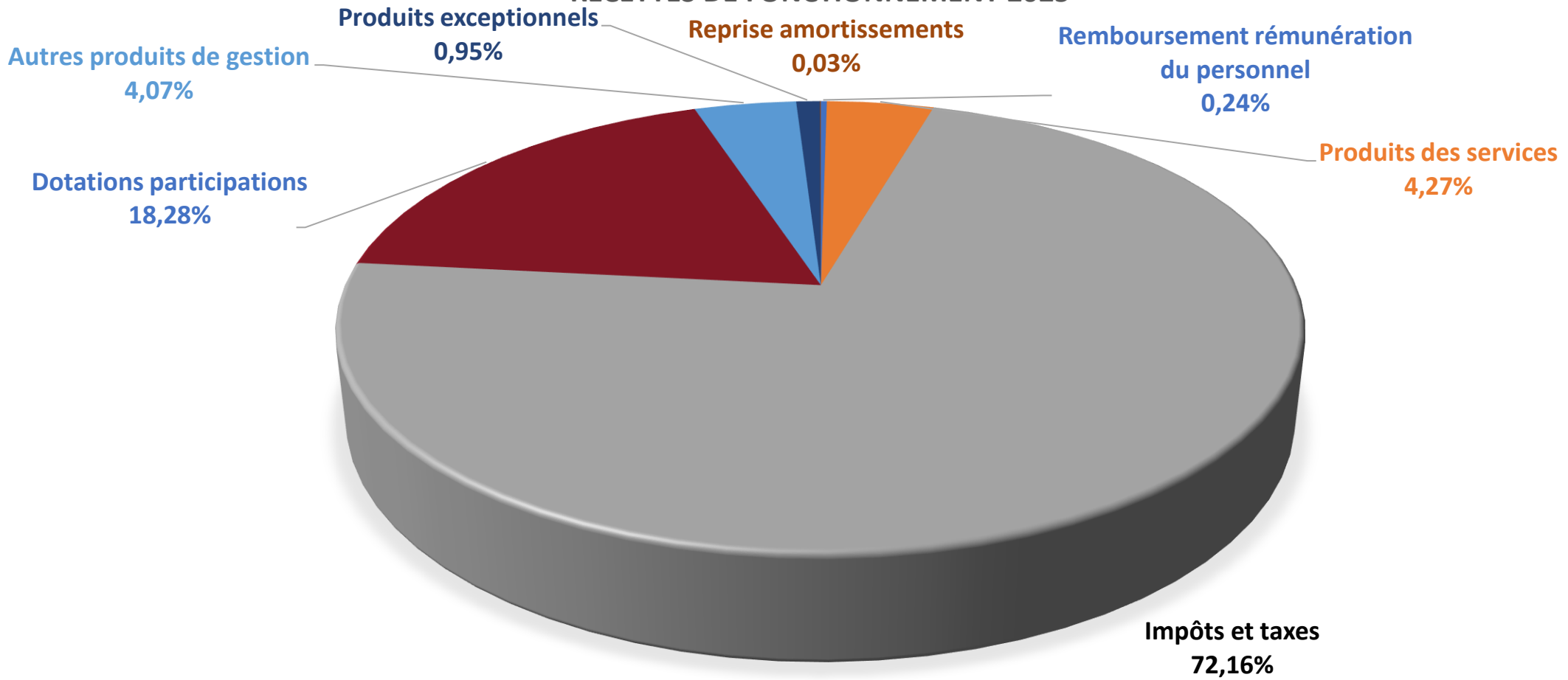
Recettes réelles de fonctionnement 2025 : 8,247 M€

Remboursement rémunération du personnel	19 772
Produits des services	351 948
Impôts et taxes	5 951 164
Dotations participations	1 507 666
Autres produits de gestion	335 906
Produits financiers	15
Produits exceptionnels	78 374
Reprises amortissements	2 639
Total	8 247 482

Des recettes stables

Rapport d'orientation budgétaire 2026

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2025



→ Les financements de l'Agglomération Seine Eure en 2025 :

Pacte financier avec l'Agglomération Seine Eure 2020-2026



- L'attribution de compensation versée par l'Agglomération Seine-Eure maintenue à 2,420 M€.

A cette compensation s'ajoute:

- Fonds de solidarité : 175 000 €
- Fonds de concours : 699 000 € soldé pour le financement des projets d'investissement de la commune

→ Globalement, notre marge de manœuvre est assurée.



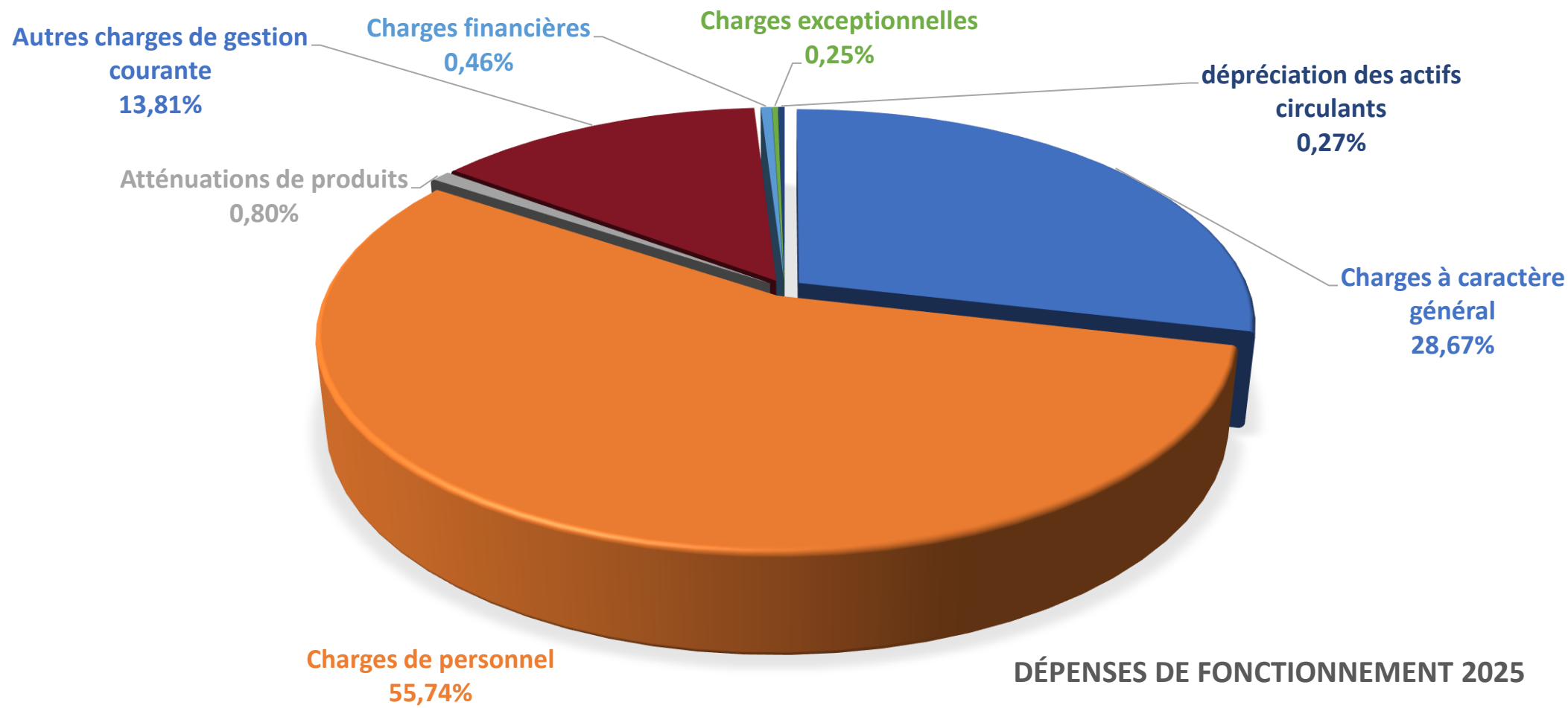
Dépenses de fonctionnement 2025

Dépenses réelles de fonctionnement 2025 : 7,396 M€

Charges à caractère général	2 120 510
Charges de personnel	4 122 582
Atténuations de produits	59 245
Autres charges de gestion courante	1 021 576
Charges financières	33 742
Charges exceptionnelles	18 388
Dotations aux amort., provisions, dépréciations	20 000
total	7 396 042

Les dépenses sont maîtrisées !

Rapport d'orientation budgétaire 2026





Section d'investissement 2025



Recettes d'investissement 2025

Nos Recettes réelles Investissements en 2025 : 2,330 M€ (dont RAR)

• Dotations (FCTVA) :	203.8 K€
• Taxe d'aménagement :	3.5 K€
• Subventions d'équipements :	362 K€
• Excédents de fonctionnement capitalisés :	284 K€
• Restes à réaliser :	849.4 K€



Dépenses d'investissement 2025

Nos Investissements en 2025 : 3.798 M€



- Travaux et équipements écoles : études extension restauration de Paul Doumer, toitures, clôtures et dispositifs PPMS,
- Réhabilitations propriétés communales : travaux réaménagement des bâtiments du centre technique municipal, travaux de clôtures et enrobé,
- Voirie et réseaux divers, sécurité : aménagement chemin des Andelys, création d'une aire de camping-car, extension de la vidéoprotection,
- Equipements des services et informatique : Affichage légal, téléphonie IP, broyeur,

Sport : travaux parc verte bonne, foot 5, éclairage tennis

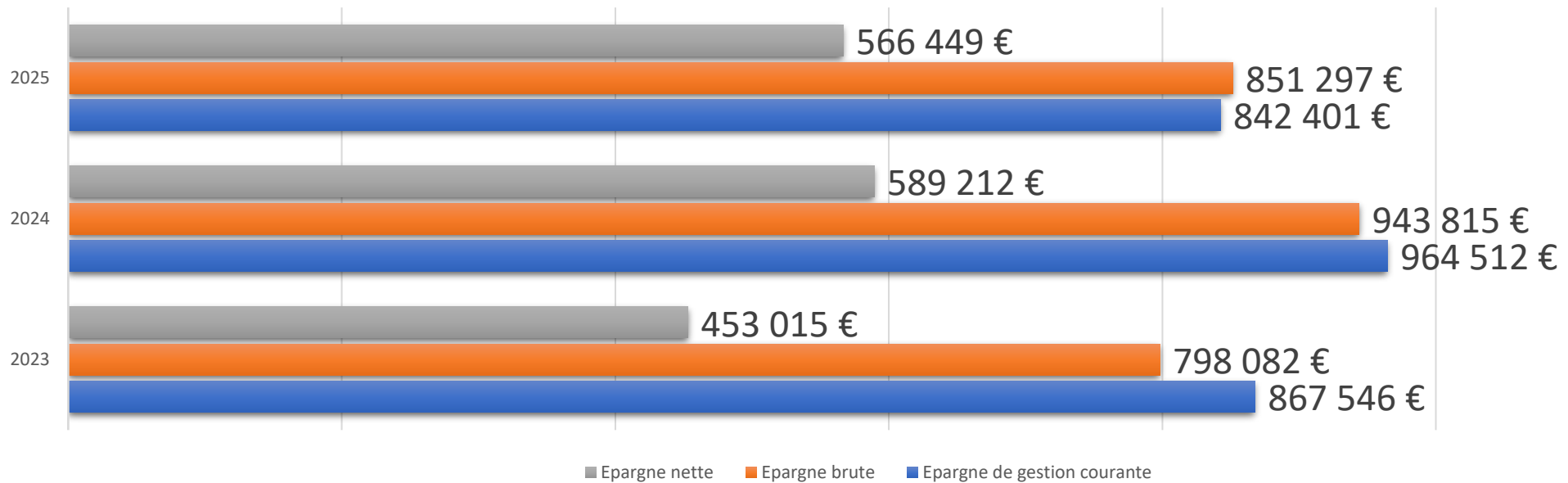


Dépenses réelles d'investissements 2025 : 3.798M€ (dont 284.8 K€ remboursement de capital et RAR)

Travaux écoles	643 952
Eclairage public	78 011
Equipements et véhicules techniques	66 328
Réhabilitations propriétés communales	318 060
Equipement des services	28 730
Voirie	278 772
Equipements écoles et restauration	14 555
Système informatique	124 579
Petites villes de demain	74 494
Tranquillité publique	74 469
Equipements sportifs	1 456 988
Restauration Paul Doumer	259 602
Quartier Prioritaire de la Ville	18 230

Capacité d'Auto-Financement (CAF)

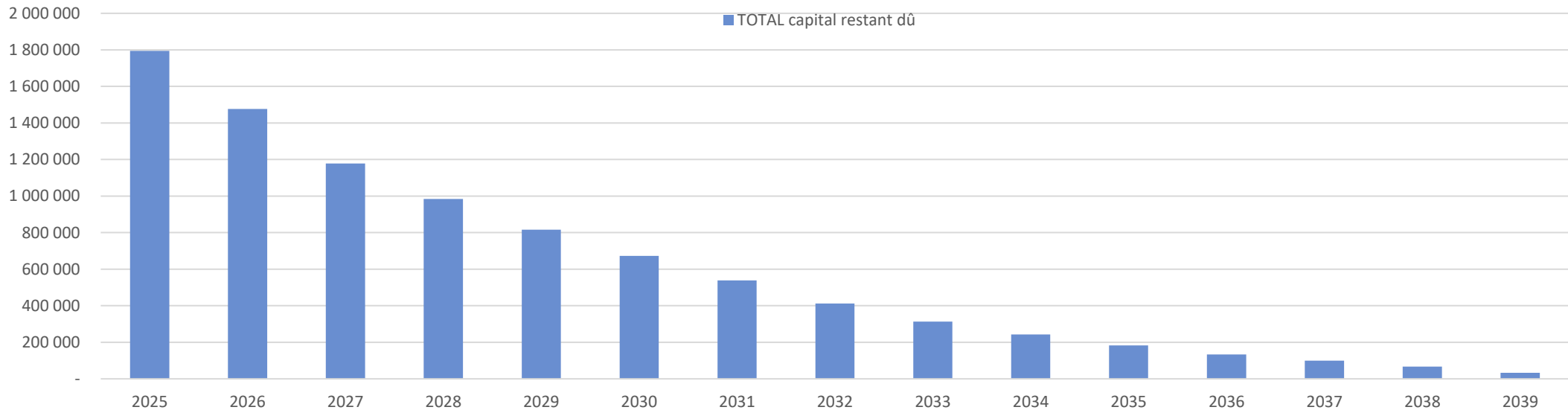
évolution de l'épargne
2023-2025



Des projets d'investissement bénéficiant d'un autofinancement conséquent

Dettes : Un faible taux d'endettement

extinction de la dette Capital Restant Dû



Recours à l'emprunt en 2025, une dette par habitant de 41,22 € contre 84 € pour une ville de la même strate

Rapport d'orientation budgétaire 2026

En 2026!

Le projet de Loi de Finances 2026 (PLF2026)

Dilico et PSR sur les locaux industriels 2026 : Dilico estimé à 74,9 K€, et une baisse de PSR d'environ -220 K€ pour Gaillon

Baisse du FCTVA : son taux baisserait d'environ 2% et suppression du remboursement au titre de certains comptes d'imputations en section de fonctionnement (-10K€ estimé pour Gaillon)

Hausse des cotisations employeurs : CNRACL, le PLF pour 2026 prévoit une hausse de 3 points (+22,5K€ pour Gaillon)

Réduction du fonds vert : passe de 2 Md€ en 2023 à 650 M€ en 2026

Gel des dotations (dont DGF) : stabilité de la DGF, DSU et DSR potentiellement en hausse



Des principes fondamentaux confirmés



Liberté • Égalité • Fraternité

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

- Pas de hausse des taux d'imposition
- Recettes reconduites avec précaution
- Projet de restauration scolaire de Paul Doumer
- Recours à l'emprunt
- Recherche optimale des co-financements

Nos priorités en 2026

Actions en faveur des gailonnais

- Construire et réhabiliter le patrimoine communal (restauration scolaire P Doumer, projet médiathèque...)
- Poursuivre les actions participatives dans les quartiers et notamment en QPV
- Poursuivre et renforcer la sécurité et la mobilité
- Soutenir les associations gailonnaises

Nos priorités en 2026 (suite)

Une Ville attractive et écologique

- Végétaliser et fleurir de manière adaptée au changement climatique
- Favoriser des actions « propreté » avec les habitants
- Poursuivre et accompagner l'installation de commerces de qualité
- Optimiser les dépenses d'énergie et d'eau des bâtiments communaux et de l'éclairage public (LED)



Section de fonctionnement 2026



Recettes de fonctionnement 2026

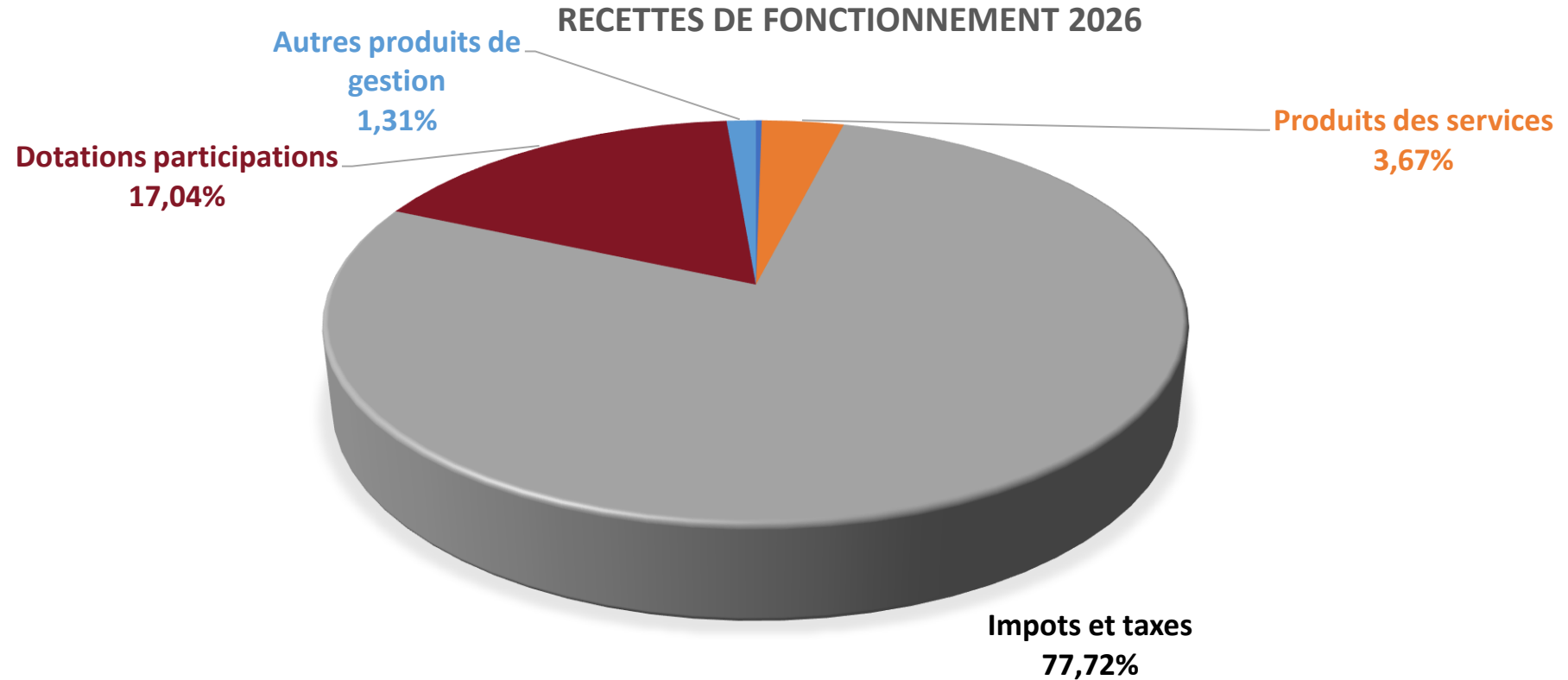


Rapport d'orientation budgétaire 2026

Recettes réelles de fonctionnement 2026 : 7,630M€

Remboursement sur rémunération du personnel	20 000
Produits des services	280 000
Impôts et taxes	5 930 000
Dotations participations	1 300 000
Autres produits de gestion	100 000
Total	7 630 000

Rapport d'orientation budgétaire 2026





Dépenses de fonctionnement 2026

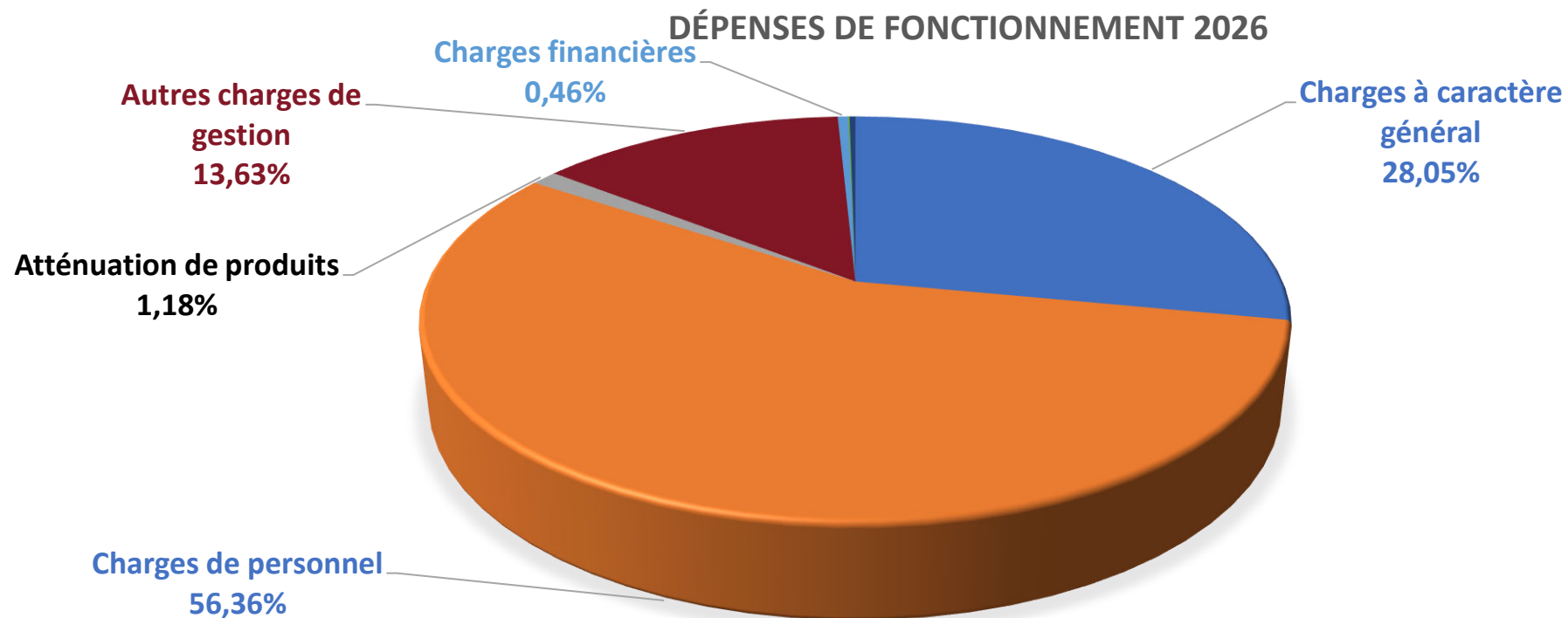


Rapport d'orientation budgétaire 2026

Dépenses réelles de fonctionnement 2026 : 7,630 M€

Charges à caractère général	2 140 000
Charges de personnel	4 300 000
Atténuation de produits	90 000
Autres charges de gestion	1 040 000
Charges financières	35 000
Charges exceptionnelles	5 000
Dotations dépréciations actifs	20 000
Total	7 630 000

Rapport d'orientation budgétaire 2026





Nos Investissements en 2026



Recettes d'investissement 2026



CAF: capacité d'autofinancement

Cette projection budgétaire des dépenses et recettes de fonctionnement devrait permettre avec la reprise de l'excédent antérieur, de dégager un autofinancement d'environ **1 M€**.

Il assurera le financement du remboursement de la dette en Capital (297K€) et la réalisation de nombreux projets d'investissement.

Nos Recettes réelles Investissement en 2026 : 3,026M€

- 10 K€ de Taxe Aménagement
- 180K€ de FCTVA
- 1 M€ d'autofinancement (dotations aux amortissements + virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement)
- 104K€ vente d'une maison rue verte.
- 1,005M€ de subventions de DEPT27 pour le projet de Restructuration et reconstruction de la restauration scolaire Paul DOUMER au vu du plan de financement initial.
- 637K€ de DETR pour le projet de Restructuration et reconstruction de la restauration scolaire Paul DOUMER.
- 90 K€ de solde de l'enveloppe du Fonds de Concours de Droit Commun pour l'opération de restauration scolaire de l'école Paul Doumer.
- L'équilibre de la section d'investissement sera assuré par des subventions et un recours à l'emprunt.



Dépenses d'investissement 2026



Dépenses réelles d'investissement : 3,085 M€

Pour l'année 2026, l'enveloppe sera dédiée à la poursuite des projets engagés. Les dépenses d'investissement s'élèveront à 3,085 M€ (dont 297K€ de remboursement de capital).

Les restes à réaliser 2025 s'élèvent à 1,099 M€.

Le PPI allant de 2021 à 2026 sera actualisé et présenté lors du vote du budget 2026.

Investissements en 2026 : 2,575 M€ dans nos écoles !

La municipalité poursuivra le projet de restauration scolaire de Paul Doumer. Les marchés publics sont en cours d'attribution et les travaux devraient démarrer au cours du 1^{er} trimestre 2026.



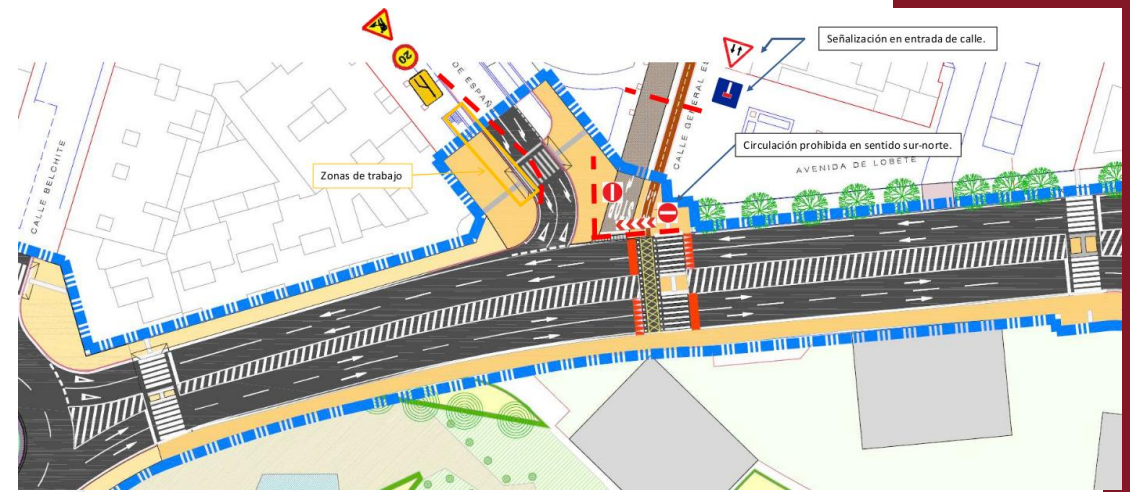
Investissements en 2026 : 60 K€ Dans nos bâtiments communaux!

La municipalité maintiendra la politique de rénovation des bâtiments communaux et poursuivra les études de faisabilité de l'extension de la médiathèque.



Investissements en 2026 : 300K€ Dans notre Ville !

La municipalité complètera l'aménagement et la sécurisation des espaces publics (éclairage public, vidéoprotection...).



Investissements en 2026 : 100K€ Dans l'équipement des services !

La municipalité dotera les services en outillage, informatique, véhicules, équipements et matériels nécessaire au bon fonctionnement des services.



investissements en 2026 : 50K€ Equipements sportifs!

La municipalité souhaite engager une étude de réhabilitation du gymnase Benoni et la faisabilité des vestiaires du stade Jean-Rives.



Investissements en 2026 : Des projets portés par d'autres partenaires sur la commune

- **L'Agglomération Seine-Eure :**
 - poursuite de la réhabilitation du Château de Gaillon,
 - construction d'une Gendarmerie courant 2026,
 - Travaux de voirie rue Riberpray
- **Mon Logement 27 :** réhabilitation du parc locatif (Verte Bonne...)



Synthèse

- **Des finances sécurisées malgré les incertitudes budgétaires nationales**
- **Un autofinancement maintenu**
- **Une très bonne capacité d'emprunt**
- **Des projets réalistes au profit des habitants et du cadre de vie**

Merci pour votre
attention !

Rapport d'orientation budgétaire 2026



Discussions autour des orientations exposées



GAILLON

15/12/2025