Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

BAYEUX

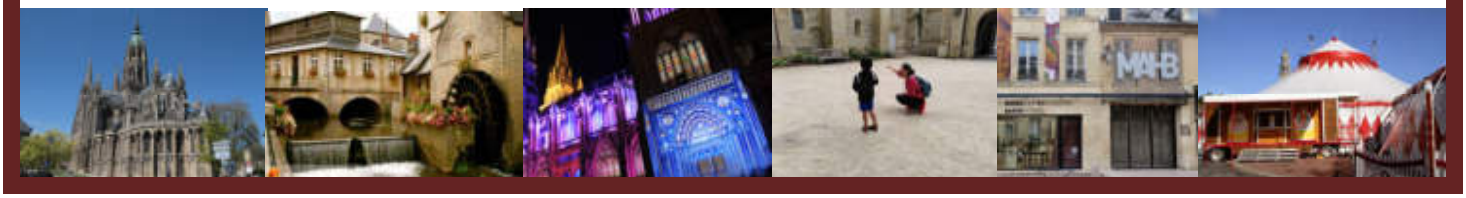
CONSEIL MUNICIPAL DU

19 novembre 2025

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

2026

- CONTEXTE
- ORIENTATIONS 2026
- PERSPECTIVES 2026-2027
- ANNEXES



Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-p01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

PREAMBULE

Le débat d'orientations budgétaires est une étape essentielle de la vie de notre commune et de la procédure budgétaire.

Il permet de présenter le contexte dans lequel vont s'opérer les choix politiques et financiers.

Issu de l'article 107 de la loi n°2015-991 du 7 aout 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (dite loi NOTRe), le Débat d'Orientation Budgétaire doit être acté par une délibération spécifique qui donne lui à un vote.

Sur la base du Rapport d'Orientations Budgétaires (ROB), le débat d'orientations budgétaires a toujours pour vocation de présenter les grandes lignes de la politique budgétaire pour l'année d'exercice du budget à venir tout en précisant certains points particuliers comme la gestion de la dette, l'évolution du personnel ou les grandes dépenses/recettes en fonctionnement et en investissement.

Le ROB sur lequel s'appuie le débat doit également comporter, en plus du volet financier, un volet ressources humaines. Ce dernier sera présenté en annexe.

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-p01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

SOMMAIRE

CONTEXTE

Macro-économique....3

Pour les collectivités....4

ORIENTATIONS 2026

Objectifs....6

Section de fonctionnement....6

Section d'investissement....9

Epargne prévisionnelle fin 2026....10

En résumé, les orientations pour 2026....11

LES PERSPECTIVES 2026-2027 12

ANNEXES

Les Ressources Humaines....17

Les PPI 2026-2027....22

Les AP/CP....24

Les prévisions des cessions et des acquisitions 2026....27

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

LE CONTEXTE MACROECONOMIQUE

Depuis 2019, chaque année apporte son lot de crises internationales profondes qui perturbent le contexte économique et social, rendant les prévisions plus incertaines.

L'environnement macro-économique des prochaines années se caractérisera par :

- Une croissance modérée nécessitant une gestion prudente des finances publiques locales
- Un impératif de consolidation des finances publiques à tous les niveaux d'administration
- Des incertitudes géopolitiques et commerciales pesant sur les perspectives économiques

Dans ce contexte, la ville de Bayeux devra adapter sa stratégie budgétaire en privilégiant l'efficience de la dépense publique, l'optimisation des recettes et la sélectivité des investissements, tout en maintenant la qualité du service public rendu aux usagers du territoire.

L'EVOLUTION DU PRODUIT INTERIEUR BRUT

L'économie française traverse une période de croissance modérée caractérisée par une certaine volatilité conjoncturelle. Après une croissance de 1,1 % en 2024, les perspectives économiques pour 2025 et les années suivantes s'inscrivent dans un contexte d'incertitudes accrues, tant au niveau national qu'international.

Les dernières projections de la Banque de France, actualisées en juin 2025, prévoient une croissance du PIB de 0,6 % en 2025, marquant un ralentissement par rapport à l'année précédente. Cette révision à la baisse reflète l'impact de l'instabilité politique nationale et des tensions géopolitiques internationales sur la confiance des agents économiques. Pour 2026 et 2027, une reprise progressive est anticipée avec des taux de croissance respectifs de 1,0 % et 1,2 %.

Cette croissance demeure néanmoins fragile et dépendante de plusieurs facteurs :

- La stabilisation du contexte politique national
- L'évolution des relations commerciales internationales, notamment avec les États-Unis
- Le rétablissement de la confiance des entreprises et des ménages

La normalisation des conditions de financement

LA POURSUITE DU RALENTISSEMENT DE L'INFLATION

L'inflation française suit une trajectoire de désinflation progressive, conformément aux objectifs de la Banque Centrale Européenne. Après avoir atteint 2,3 % en 2024, l'inflation totale (IPCH) devrait connaître un point bas historique en 2025, s'établissant à 1,0 %, principalement en raison d'un repli marqué des prix de l'énergie.

Cette dynamique désinflationniste s'explique par plusieurs facteurs :

- La normalisation des prix énergétiques après les tensions géopolitiques de 2022-2023
- Le ralentissement de l'inflation des services
- La revalorisation des bases locatives

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

L'inflation hors énergie et alimentation devrait quant à elle diminuer à 1,9 % en 2025, témoignant d'une désinflation généralisée. Pour les années suivantes, un retour progressif vers l'objectif de 2 % est attendu avec 1,4 % en 2026 puis 1,8 % en 2027.

Cette évolution favorable de l'inflation devrait permettre un regain du pouvoir d'achat des ménages, facteur crucial pour la reprise de la consommation privée et le soutien à la croissance économique.

CONTEXTE DES FINANCES PUBLIQUES LOCALES A L'AUBE DE 2026

La situation des finances publiques françaises demeure préoccupante et constitue un défi majeur pour les collectivités territoriales et leurs groupements. Le déficit public français s'est établi à -5,8 % du PIB en 2024, dépassant largement la prévision initiale de -5,4 %. L'évolution des prélèvements obligatoires basés uniquement sur l'activité économique serait très faible, c'est l'évolution des taux qui permet d'augmenter les prélèvements obligatoires.

Cette dégradation s'est prolongée en 2024 avec un déficit de 5,8% et public révisé à -6,1 % du PIB dans le projet de loi de finances pour 2025, contre une prévision initiale de -4,4 %. L'objectif gouvernemental vise une réduction du déficit public à 5 % du PIB en 2025, nécessitant des efforts significatifs de consolidation budgétaire.

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

POUR LES COLLECTIVITES

Dès 2026, les collectivités territoriales seront appelées à participer à l'assainissement des comptes publics à hauteur de 5,3 milliards d'euros. Cette participation tiendra compte du poids de chaque collectivité dans les dépenses publiques ainsi que de sa capacité financière réelle.

Ce chiffre peut évoluer à tout moment et jusqu'à l'adoption du projet de Loi de Finances 2026.

L'ALOURDISSEMENT DES CHARGES CNRACL

À compter du 1er janvier 2025 et jusqu'en 2028, les cotisations CNRACL connaîtront une hausse annuelle de 3 points. Actuellement établi à 34,65 %, ce taux grimpera à 37,65 % dès 2026 pour culminer à 43,65 % début 2028.

Cette progression représente pour la ville de Bayeux en 2026 un surcoût annuel de 120 000 € par rapport à 2025 et de 240 000 € comparé à 2024. D'ici 2028, l'impact financier atteindra 480 000 € supplémentaires par an.

LA REVALORISATION DES VALEURS LOCATIVES

Les collectivités doivent s'accommoder d'une progression mesurée de leurs ressources fiscales, conséquence d'une croissance économique ralentie.

Cette revalorisation des bases d'imposition touche l'ensemble des taxes locales (taxe foncière sur le bâti et le non-bâti, taxe d'habitation résiduelle, TEOM...).

Compte tenu de la date du débat d'orientation budgétaire, nous n'avons pas la connaissance de l'évolution des bases, nous avons estimé cette évolution à 1,77%.

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

LE CONTEXTE LOCAL – SCENARIO ENVISAGE

Le contexte économique et financier reste incertain.

Le fonds de roulement de la collectivité à fin 2025 devrait diminuer de 354 k€, notamment du fait de la fin des travaux du Collégium, du drainage et du changement d'éclairage du stade Argouges ou encore de la réhabilitation des vestiaires des espaces verts. Il s'établirait à 1 279 k€.
Aucun emprunt n'a été contracté pour 2025.

La section de fonctionnement est impactée par les fortes augmentations des assurances, des contrats de maintenance, des coûts de formations. Elle est impactée également par la progression des charges de personnel.

Grâce à l'encadrement fort des dépenses des services, **les charges de gestion courante** (chap 011-012-65-014) ne **progressent que de 1,00 % par rapport au budget 2025**.

Les charges à caractère général (chap 011), connaissent une diminution de -1,03 %. Elles tiennent compte de l'augmentation du 10% des assurances et de la hausse annoncée du coût de l'énergie.

Concernant la fiscalité, la stabilité des taux est, cette année encore, retenue dans le projet de budget. La progression des recettes fiscales non connue à ce jour a été calculée sur la base d'une révision des bases locatives de 1,77%.

La CAF nette s'établirait à un niveau de **364 K€** ; l'équilibre financier est respecté.

Pour la section d'investissement, la date du débat d'orientation budgétaire ne permet pas d'anticiper la reprise des résultats 2025, l'équilibre de la section d'investissement nécessite le recours à un emprunt de 1 222 k€ dont la concrétisation sera revue après l'intégration des reports et résultats 2025.

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

OBJECTIFS 2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les principaux objectifs financiers proposés au budget primitif 2026 s'inscrivent dans le cadre d'un encadrement rigoureux de l'activité afin de limiter l'augmentation des dépenses aux strictes évolutions non maitrisables (inflation, révision des contrats).

La continuité des budgets précédents qui visaient à **la maîtrise des dépenses** de fonctionnement est plus que jamais d'actualité en cette période.

Objectifs en dépenses :

- **Chapitre 011 : Une baisse des charges à caractère général par rapport au budget 2025 :**

  Le BP 2026 s'établira à **4 661 k€** soit une diminution de 49 k€ (- 1,03 %) :
  - -280 k€ pour les dépenses évènementielles (Tour de France)
  - +20 k€ pour les primes d'assurance
  - +35 k€ pour l'Action Culturelle (effet Graine de Mots)
  - +18 k€ pour le Feu d'artifice
  - + 35 k€ pour l'informatique avec l'augmentation des contrats de maintenance

- **Chapitre 012 : Une quasi stabilité des charges de personnel**

  Le BP 2026 s'établira à environ **7 627 k€,** contre 7 533 k€ au budget 2025 *(soit +1.26 %).*

Cette évolution s'explique par :

- L'impact de l'augmentation des cotisations CNRACL : + 120 000 €
- Le Glissement Vieillesse Technicité : +85 000 €
- Une diminution indispensable du contingent d'heures supplémentaires, de saisonniers et de remplaçants

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-p01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

- **Chapitre 65 :**

  La subvention CCAS s'établira autour de 800 K€, soit 10 000 € de plus qu'en 2025. Cet ajustement tient lieu de la mise en place de la subvention annuelle du CCAS versée au Foyer Jeunes Travailleurs pour la première fois en 2026.

  Le contingent incendie s'élèvera à 329 251 €, prévu stable par rapport à 2025 (le montant définitif n'est pas connu avec exactitude à ce jour).

  Les subventions aux associations sont attendues stables.

- **Chapitre 014 :** Reversement du FPIC (péréquation horizontale entre collectivités du bloc communal) inscrit pour 24 000 € *(2025 : 24 000 €).*

  En 2026, la ville de Bayeux devrait verser de l'attribution de compensation à Bayeux Intercom à hauteur de 1 450 000 €.

Attribution de compensation de base	676 203,00 €
Mutualisation 2026	2 126 203,00 €
Total reversement	- 1 450 000,00 €

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement :

	Réalisé						Prév.	Prév.
ANNEES	2019	2020 *	2021 *	2022	2023	2024	2025	2026
DEPENSES DE GESTION (en k€)	14 498	13 459	13 422	14 653	15 847	16 977	17 058	17 229
VARIATION		-7,17%	-0,27%	9,17%	8,15%	7,13%	0,48%	1,00%

** hors étalement des charges COVID (2 475 k€), neutralisé par des écritures d'ordre*

*** hors reversement exceptionnel budgets annexes fonds d'urgence (1 400 000 €)*

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

Objectifs en recettes :

- **Impôts et taxes – Chap 73:**

  Il sera proposé de maintenir les taux d'imposition et ainsi de reconduire les taux de 2025 pour : Taxe d'Habitation 13,70 % et Taxe sur le Foncier Non Bâti 40,39 %.
  Pour le Foncier Bâti 48,26 % (intégrant le taux Départemental 22,10 % + taux communal : 26,16%).

  Pour 2026, une hypothèse prudente a été retenue à hauteur de **8 050 K€** *(attendu 2025 :7 910 K€) pour les impôts directs locaux, soit +1,77%, alors que la* progression des bases n'est pas encore connue.

  Concernant les **droits de mutation**, le montant de recettes retenu est de **550 K€** *(équivalent au budget 2025)*.

- **Dotations – Chap 74 :**

- **DGF** : Prévision stable par rapport à 2025 → soit **1 550 K€**
- **DSU/DSR** : montant retenu : **2 650 K€** *(équivalent 2025)*

- **Produits de service et du domaine – Chap 70/75 :**

- Stationnement : retenu à 900 K€ *(équivalent 2025)*
- Revenu des immeubles : retenu à 324 K€
- Le reversement du budget annexe « Musées » est prévu à 800 k€.

Evolution des recettes réelles de fonctionnement :

	Réalisé						Prév.	Prév.
ANNEES	2019	2020 *	2021	2022 **	2023	2024	2025	2026
RECETTES COURANTE DE FONCTIONNEMENT	15 810	14 292	14 914	16 226	17 627	18 465	18 446	18 528
VARIATION		-9,60%	4,35%	8,80%	8,63%	4,75%	-0,10%	0,44%

** hors étalement des charges COVID (2 475 k€), neutralisé par des écritures d'ordre*

*** hors cession E. SATIE*

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le montant des dépenses d'investissement pour l'exercice 2026 devrait s'élever à **5 732 K€ pour le budget principal** (Hors restes à réaliser non connu à ce jour).
Le détail des opérations 2026-2027 est présenté en annexe 2.

Les principales opérations 2026 sont :

Budget Ville :

- Travaux du Centre Technique Municipal + 971 k€
- Travaux de Réhabilitation bâtiment Jean Delamarre + 884 k€
- Réhabilitation de l'éclairage de la Cathédrale + 676 k€
- Réseau Eau Pluviale rue de la Résistance + 360 k€
- Réhabilitation maison du Jardin Botanique + 250 k€
- Aménagement de la contre-allée Vallée des près + 216 k€
- Divers études patrimoniales + 200 k€
- Diverses reprises d'enrobés + 180 k€
- Travaux paysagers boulevard Fabien Ware + 85 k€
- Travaux d'accessibilité Stade Henry Jeanne + 57 k€
- Désimperméabilisation de l'espace public + 50 k€
- Pôle Santé Libéral Ambulatoire (lancement du projet) + 50 k€

Budgets Annexes:

- Travaux concernant le nouveau musée de la Tapisserie + 22 032 K€
- Exposition Prends Soin de la Tapisserie + 710 k€
- Travaux aménagement Aire de Camping-Car Trébutien + 77 K€ HT
- Equipements LED de plusieurs salles des fêtes + 17 K€ HT

Le financement des investissements :

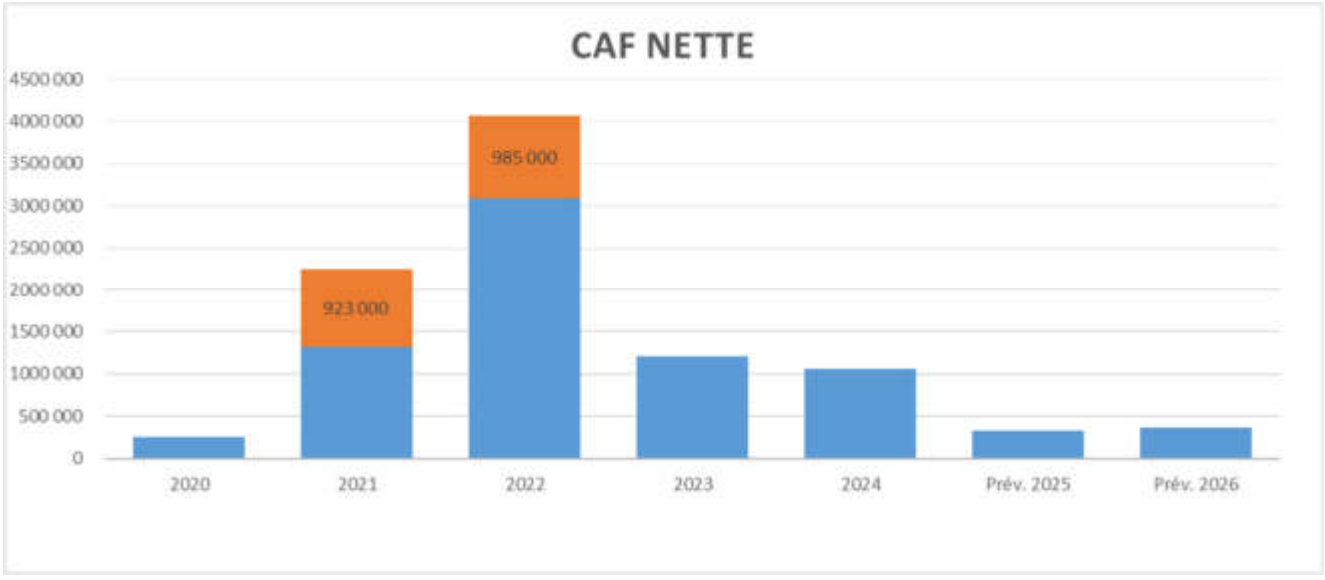
Sur le budget principal, les investissements seront financés par des ressources propres *(FCTVA, cessions, subventions et épargne disponible*) et un emprunt de 1 222 k€ dont la réalisation concrète sera revue après la reprise des résultats 2025 non encore disponibles à ce jour.

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

EPARGNE PREVISIONNELLE A FIN 2026

La CAF Nette prévisionnelle 2026 est annoncée en légère évolution par rapport à 2025, au stade de la prévision.

	2020	2021	2022	2023	2024	Prév. 2025	Prév. 2026
EPARGNE DE GESTION *Recettes Réelles Fonct - Dépenses réelles Fonct, hors rembt dette* **MESURE L'EPARGNE DEGAGEE DANS LA GESTON COURANTE, HORS FRAIS FINANCIERS**	832	1 892	3 674	1 782	1 796	1 388	1 299
EPARGNE BRUTE *Recettes Réelles Fonct - Dépenses réelles Fonct, y compris intérêts emprunts* **SERA AFFECTEE A LA COUVERTURE D'UNE PARTIE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT, EN PRIORITE LE REMBOURSEMENT DE LA DETTE**	713	1 821	3 660	1 792	1 646	1 050	999
EPARGNE NETTE *Epargne brute diminuée du remboursement en capital des emprunts* **MESURE L'EPARGNE DISPONIBLE POUR DE NOUVEAUX INVESTISSEMENTS APRES REMBOURSEMENT DE LA DETTE** **--> CAPACITE A INVESTIR**	**253**	**1 323**	**3 085**	**1 213**	**1 055**	**330**	**364**
EPARGNE NETTE "retraitée" **(hors fonds d'urgence en 2021 et hors cession E. SATIE en 2022)**		**923**	**985**				



Le projet de budget primitif est en cours d'élaboration ; les indicateurs présentés ci-dessus sont donc prévisionnels et seront affinés.

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

EN RESUME, LES ORIENTATIONS POUR 2026

Après les années de crise sanitaire ayant eu un impact fort sur les recettes de la ville de Bayeux, l'année 2026 est prévue de manière très prudentielle du fait de la baisse des revenus liés à la fermeture du musée de la tapisserie et aux incertitudes liées à la future loi de finances 2026 dont les contours ne sont pas certains mais dont les efforts demandés aux collectivités sont attendus à un niveau assez élevé.

Dans un contexte toujours marqué par de nombreuses incertitudes tant en matière de dépenses que de recettes, la situation financière de la collectivité lui impose de limiter ses investissements à des projets de première nécessité.

La CAF nette prévisionnelle s'établirait en 2026 à **364 K€.**

Objectifs de l'année 2026 :

- Respecter l'objectif de ne pas augmenter les taux d'impôts communaux.
- Poursuivre la constitution de groupements de commandes et le travail sur la commande publique, sources d'économies d'échelle.
- Explorer toutes les pistes possibles pour identifier de nouvelles recettes et sources de financements, dans le cadre d'un contrôle de gestion renforcé.
- Améliorer la qualité du service public rendu aux Bayeusains par la rationalisation et l'optimisation de l'organisation interne.
- Explorer toutes les pistes d'économies d'énergie dans un contexte de prix haussier.
- Privilégier les investissements permettant de faire des économies d'énergies.

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

PERSPECTIVES

Pour la période 2026-2027, des hypothèses prudentes ont été retenues.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

- Une évolution calculée sur la prévision d'inflation sur l'année 2027 est envisagée (+1%)
- Les charges de personnel devraient poursuivre leur tendance
- Une relative hausse des charges de gestion courante est retenue

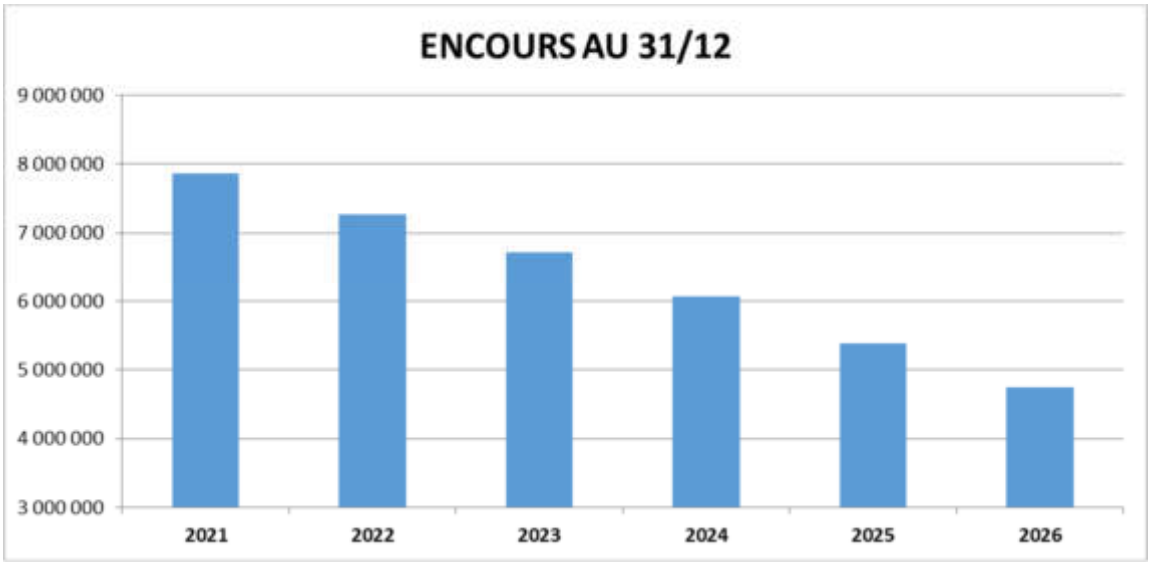
		2026	2027
DEPENSES DE GESTION		**17 229**	**17 401**
011	Charges à caractère général	4 661	4 708
012	Frais de personnel	7 627	7 704
65	Autres charges de gestion courante	3 466	3 501
014	Atténuation de produits (AC)- FPIC	1 474	1 489

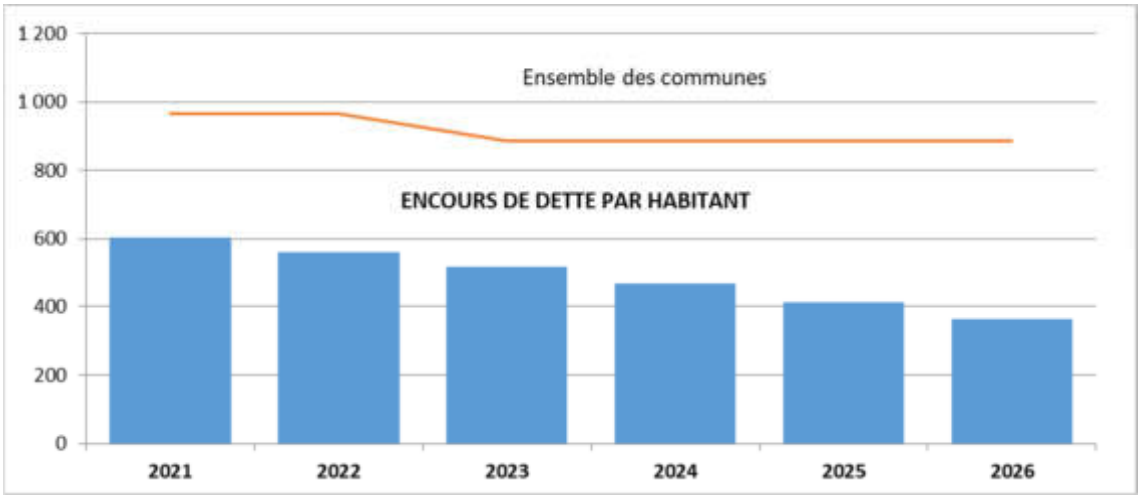
RECETTES

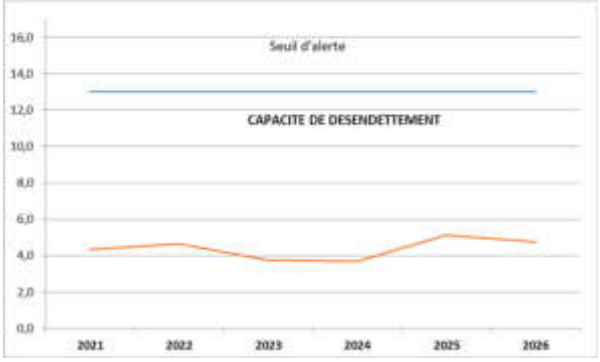
- Une évolution stable des recettes fiscales à taux constants
- Concernant la DGF, une stabilité est envisagée pour 2027
- La DSU et la DSR devraient augmenter sur la période.
- L'attribution de compensation : reversement d'environ 1 450 K€ chaque année.
- Participation aux frais fixes et une part de l'excédent du budget « Musées » de 800 K€ en 2027, sous réserve des impacts de la fermeture du Musées de la Tapisserie le 31/08/2025 pour 2 ans.

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

PROJECTION DE LA DETTE







Le niveau de CAF de la ville permet de rester en deçà du seuil d'alerte.

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

BUDGET VILLE – PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE

	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2026	7 262 266,36 €	632 180,80 €	116 270,62 €	748 451,42 €	6 656 821,42 €
2027	6 656 821,42 €	640 925,24 €	110 005,23 €	750 930,47 €	6 037 287,83 €
2028	6 037 287,83 €	649 993,36 €	103 666,17 €	753 659,53 €	5 403 107,06 €
2029	5 403 107,06 €	659 186,98 €	97 251,17 €	756 438,15 €	4 753 932,78 €
2030	4 753 932,78 €	635 263,51 €	91 045,32 €	726 308,84 €	4 122 661,49 €
2031	4 122 661,49 €	418 548,43 €	85 237,92 €	503 786,35 €	3 704 113,06 €
2032	3 704 113,06 €	347 239,29 €	79 347,21 €	426 586,50 €	3 356 873,77 €
2033	3 356 873,77 €	350 695,89 €	73 370,61 €	424 066,50 €	3 006 177,88 €
2034	3 006 177,88 €	347 441,06 €	67 305,44 €	414 746,50 €	2 658 736,82 €
2035	2 658 736,82 €	351 077,61 €	61 148,89 €	412 226,50 €	2 307 659,21 €
2036	2 307 659,21 €	354 808,42 €	54 898,08 €	409 706,50 €	1 952 850,79 €
2037	1 952 850,79 €	358 636,49 €	48 550,01 €	407 186,50 €	1 594 214,30 €
2038	1 594 214,30 €	212 564,87 €	42 101,63 €	254 666,50 €	1 381 649,43 €
2039	1 381 649,43 €	216 596,80 €	38 069,70 €	254 666,50 €	1 165 052,63 €
2040	1 165 052,63 €	206 806,75 €	33 930,95 €	240 737,70 €	958 245,88 €
2041	958 245,88 €	168 888,34 €	30 062,48 €	198 950,82 €	789 357,54 €
2042	789 357,54 €	84 039,93 €	26 532,51 €	110 572,44 €	705 317,61 €
2043	705 317,61 €	87 020,18 €	23 552,26 €	110 572,44 €	618 297,43 €
2044	618 297,43 €	90 106,10 €	20 466,34 €	110 572,44 €	528 191,33 €
2045	528 191,33 €	93 301,43 €	17 271,01 €	110 572,44 €	434 889,90 €
2046	434 889,90 €	96 610,09 €	13 962,35 €	110 572,44 €	338 279,81 €
2047	338 279,81 €	100 036,09 €	10 536,35 €	110 572,44 €	238 243,72 €
2048	238 243,72 €	103 583,58 €	6 988,86 €	110 572,44 €	134 660,14 €
2049	134 660,14 €	107 256,85 €	3 315,59 €	110 572,44 €	27 403,29 €
2050	27 403,29 €	27 403,29 €	239,82 €	27 643,11 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

PREVISION D'EVOLUTION DU BESOIN DE FINANCEMENT ANNUEL

(Emprunts nouveaux – remboursements annuel)

Budget principal

	2026	2027
Mobilisation d'emprunt	1 222 017	500 000
Remboursement d'emprunt	624 429	632 482
Besoin de financement	597 588	-132 482

Budget Musées

	2026	2027
Mobilisation d'emprunt	10 954 666	10 000 000
Remboursement d'emprunt	390 000	470 000
Besoin de financement	10 564 666	9 530 000

Budget Camping

	2026	2027
Mobilisation d'emprunt	126 599	0
Remboursement d'emprunt	50 000	52 000
Besoin de financement	76 599	-52 000

Budget Salle des Fêtes

	2026	2027
Mobilisation d'emprunt	0	0
Remboursement d'emprunt	279 912	280 946
Besoin de financement	-279 912	-280 946

Budget Petit train touristique

	2026	2027
Mobilisation d'emprunt	0	0
Remboursement d'emprunt	37 142	37 142
Besoin de financement	-37 142	-37 142

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Avec les hypothèses précédemment présentées et les projections d'investissement, la capacité d'autofinancement de la ville reste positive.

	2020	2021	2022	2023	2024	Prév. 2025	Prév. 2026	Prév. 2027
EPARGNE DE GESTION *Recettes Réelles Fonct - Dépenses réelles Fonct, hors rembt dette* **MESURE L'EPARGNE DEGAGEE DANS LA GESTON COURANTE, HORS FRAIS FINANCIERS**	832	1 892	3 674	1 782	1 796	1 388	1 299	1 249
EPARGNE BRUTE *Recettes Réelles Fonct - Dépenses réelles Fonct, y compris intérêts emprunts* **SERA AFFECTEE A LA COUVERTURE D'UNE PARTIE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT, EN PRIORITE LE REMBOURSEMENT DE LA DETTE**	713	1 821	3 660	1 792	1 562	1 050	999	932
EPARGNE NETTE *Epargne brute diminuée du remboursement en capital des emprunts* **MESURE L'EPARGNE DISPONIBLE POUR DE NOUVEAUX INVESTISSEMENTS APRES REMBOURSEMENT DE LA DETTE** **--> CAPACITE A INVESTIR**	**253**	**1 323**	**3 085**	**1 213**	**971**	**330**	**364**	**291**
EPARGNE NETTE "retraitée" **(hors fonds d'urgence en 2021 et hors cession E. SATIE en 2022)**		**923**	**985**					

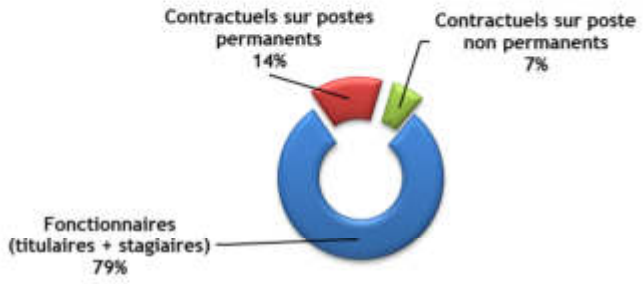
Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

ANNEXES

RESSOURCES HUMAINES

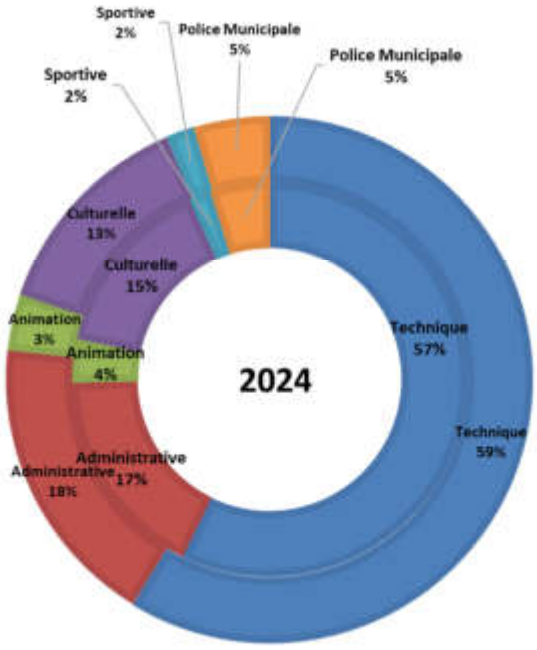
STRUCTURE DES EFFECTIFS TOUS BUDGETS CONFONDUS AU 30/09/2025

Agents en activité	2024	30/09/2025	
Fonctionnaires (titulaires + stagiaires)	166	172	*6*
Contractuels sur postes permanents	34	31	*-3*
Contractuels sur poste non permanents	25	14	*-11*



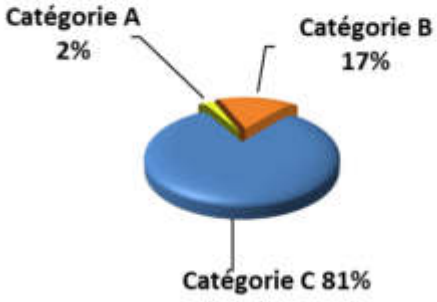
…par filière :

	2024	30/09/2025
Fonctionnaires en activité	**166**	**172**
Technique	95	101
Administrative	29	31
Animation	6	6
Culturelle	25	23
Sportive	3	3
Police Municipale	8	8



…par catégorie :

Fonctionnaires	2024	30/09/2025
Catégorie A	4	4
Catégorie B	30	29
Catégorie C	132	139
	166	**172**



Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

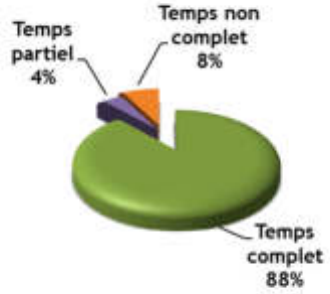
ANNEXES

LE TEMPS DE TRAVAIL

Les agents de la ville de Bayeux travaillent en très grande majorité à temps complet.

Sur les 172 agents fonctionnaires en 2025, seuls 7 agents travaillent à temps partiel et 13 agents à temps non complet.

Le protocole d'aménagement du temps de travail et de réduction de temps de travail avec effet au 1er janvier 2002 prévoyait un temps de travail de 1 600 heures par an, puis 1 607 h depuis la mise en place de la journée solidarité.



LES HEURES SUPPLEMENTAIRES ET ASTREINTES au 30/09/2025

Budgets	2024	30/09/2025
Ville	99 896,23 €	97 868,12 €
Musées	3 526,12 €	1 982,41 €
Camping	1 112,31 €	130,05 €
Salles des fêtes	16 496,26 €	16 460,04 €
TOTAL	**121 030,92 €**	**116 440,62 €**

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

EVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL TOUS BUDGETS CONFONDUS

Présentation en coût net (remboursement de charges déduit) y compris personnel exterieur et mis à disposition

BUDGET PRINCIPAL	2022	2023	2024	BP 2025	BP 2026
REMUNERATIONS	4 457 957	4 778 808	5 092 855	5 037 036	4 990 991
CHARGES	1 960 026	2 121 342	2 249 717	2 561 174	2 491 676
PERSONNEL MUTUALISE *	1 790 614	1 910 992	2 065 320	2 065 321	2 065 322
	8 208 597	**8 811 143**	**9 407 892**	**9 663 531**	**9 547 989**

BUDGET MUSEES	2022	2023	2024	BP 2025	BP 2026
REMUNERATIONS	1 349 275	1 433 505	1 420 642	1 672 961	1 137 250
CHARGES	618 062	657 333	628 036	792 578	597 770
	1 967 336	**2 090 838**	**2 048 678**	**2 465 539**	**1 735 019**

BUDGET CAMPING	2022	2023	2024	BP 2025	BP 2026
REMUNERATIONS	148 159	126 605	181 837	182 198	164 825
CHARGES	59 938	60 254	67 298	90 360	71 086
	208 097	**186 860**	**249 136**	**272 558**	**235 911**

BUDGET SALLES DES FETES	2022	2023	2024	BP 2025	BP 2026
REMUNERATIONS	154 183	182 478	190 541	204 849	204 654
CHARGES	74 801	76 403	76 384	90 441	95 355
	228 984	**258 881**	**266 925**	**295 291**	**300 009**

COUT NET	10 613 015	11 347 721	11 972 632	12 696 918	11 818 929

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

AVANTAGES EN NATURE

Versées aux agents	2020	2021	2022	2023	2024	30/09/2025
Par la collectivité	**182 288**	**175 709**	**153 147**	**183 448**	**209 489**	**158 592**
Tickets restaurants	156 862	153 122	134 121	163 572	190 787	144 830
Participation mutuelles	25 426	22 586	19 026	19 876	18 703	13 762

Pour rappel, par délibération du 3 avril 2013, la ville contribue financièrement à la couverture santé de ses agents.

Depuis le 1er mai 2013, la ville de Bayeux verse une participation mensuelle à tout agent pouvant justifier d'un certificat d'adhésion à une complémentaire santé labellisée.

Cette participation se module de la manière suivante :

- 11€ mensuels par agent
- 10€ mensuels par conjoint pris en charge
- 5€ mensuels par enfant pris en charge

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

LES OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS 2026

BUDGET PRINCIPAL

Présentation globale par compétence :

Étiquettes de lignes	Somme de Retenu Arbitrage (TTC)
Administration Générale	**1 364 094,14 €**
Aménagements Divers	93 000,00 €
Annonces et Etudes	33 600,00 €
Matériels Divers	79 500,00 €
Matériels Informatiques	83 130,00 €
Travaux Divers	103 400,00 €
Réhabilitation Centre Technique Municipal	971 464,14 €
Aménagement des territoires et habitat	**1 833 350,84 €**
Annonces et Etudes	235 000,00 €
Matériels Informatiques	4 500,00 €
Travaux Divers	1 183 850,84 €
Travaux de Voirie	360 000,00 €
Pôle Santé Libérale Ambulatoire	50 000,00 €
Culture et Vie Associative	**1 015 384,08 €**
Aménagements Divers	70 500,00 €
Matériels Divers	59 900,00 €
Matériels Informatiques	16 800,00 €
Subventions	39 967,28 €
Travaux Divers	803 216,80 €
Travaux de Voirie	10 000,00 €
Pôle Evènementiel	15 000,00 €
Développement Economique	**24 630,00 €**
Matériels Informatiques	5 130,00 €
Subventions	19 500,00 €
Enfance Famille Sport	**329 770,40 €**
Aménagements Divers	81 050,00 €
Matériels Divers	60 060,00 €
Matériels Informatiques	53 568,00 €
Matériels roulants	1 000,00 €
Travaux Divers	134 092,40 €
Enseignements Artistiques	**73 502,00 €**
Matériels Divers	15 000,00 €
Matériels Informatiques	3 502,00 €
Travaux Divers	55 000,00 €
Environnement	**400 481,32 €**
Aménagements Divers	41 500,00 €
Annonces et Etudes	15 000,00 €
Matériels Divers	81 506,32 €
Matériels Informatiques	4 975,00 €
Matériels roulants	75 000,00 €
Travaux Divers	22 500,00 €
Travaux de Voirie	45 000,00 €
Aménagement Boulevard Fabien Ware	85 000,00 €
Travaux Rives de l'Aure	30 000,00 €
Police, Sécurité, Justice	**67 215,00 €**
Aménagements Divers	4 600,00 €
Matériels Divers	29 480,00 €
Matériels Informatiques	23 135,00 €
Travaux Divers	10 000,00 €
Voirie	**623 658,00 €**
Matériels Divers	71 200,00 €
Matériels Informatiques	14 730,00 €
Matériels roulants	37 000,00 €
Travaux de Voirie	500 728,00 €
Total général	**5 732 085,78 €**

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

ANNEXES

BUDGET MUSEES

Musées	
Projet Tapisserie	22 031 947,92 €
Annonces et études	2 400,00 €
Expositions, Scénographies, Collections et Œuvres d'Art	767 900,00 €
Matériels Divers	24 500,00 €
Matériels Informatiques	65 917,30 €
Travaux Divers	104 000,74 €
Total général	**22 996 665,96 €**

BUDGET CAMPING

Camping	
Aire de Camping Car Trébutien	77 018,00 €
Matériels Divers	19 160,00 €
Matériels Informatiques	2 050,00 €
Aménagements Divers	3 000,00 €
Total général	**101 228,00 €**

BUDGET SALLE DES FETES

Salle Des Fêtes	
Aménagements Divers	23 000,00 €
Matériels Divers	7 823,28 €
Matériels Informatiques	7 660,36 €
Travaux Divers	4 000,00 €
Total général	**42 483,64 €**

BUDGET PETIT TRAIN TOURISTIQUE

Petit Train Touristique	
Matériels Divers	6 000,00 €
Matériels Informatiques	3 200,00 €
Total général	**9 200,00 €**

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

ANNEXES

LES AP/CP

BUDGET PRINCIPAL

Politique : *Sports/Jeunesse*
Sous-politique : *Ouvrages*
Programme (AP/CP) : **16SPO11 - à solder en 2026**

Politique : *développement durable*
Sous-politique : *Ouvrages*
Programme (AP/CP) : **23AUB21 - Travaux - Effacement /modification des ouvrages**

	TOTAL AP	2023	2024	2025	2026	2027
Budget 2025	2 594 615,00	1 603 761,26	819 551,01	171 302,73	0,00	0,00
Réalisé			819 551,01	66 079,21		
Reste engagé			94 046,25	24 860,57		
Reste à consommer (RAC)			-94 046,25	80 362,95		
Reports					24 860,57	
Traitement du RAC					80 362,95	
Propositions					-50 362,95	50 362,95
Budget 2026	2 594 615,00	1 603 761,26	819 551,01	66 079,21	54 860,57	50 362,95

Politique : *Travaux - voirie- bâtiment*
Sous-politique : *Ouvrages*
Programme (AP/CP) : **21ADM33 - Centre Bayeux des correspondants de guerre - à solder en 2026**

Politique : *Travaux - voirie- bâtiment*
Sous-politique : *Ouvrages*
Programme (AP/CP) : **23ADM37AP - Refection bâtiment Centre technique**

	TOTAL AP	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Budget 2025	900 000,00	1 752,00	9 812,40	443 435,60	445 000,00	0,00	0,00
Réalisé			9 812,40	38 697,46			
Reste engagé			16 374,00	14 614,08			
Reste à consommer (RAC)			-16 374,00	390 124,06			
Reports					14 614,08		
Traitement du RAC					390 124,06		
Propositions					566 726,00	30 000,00	
Budget 2026	1 051 726,00	1 752,00	9 812,40	38 697,46	971 464,14	30 000,00	0,00

Politique : *Culture*
Sous-politique : *Ouvrages*
Programme (AP/CP) : **21AC15 - Maison de la vie associative**

	TOTAL AP	2022 et ant.	2023	2024	2025	2026	2027
Budget 2025	3 956 972,88	30 357,88	399 560,82	2 723 950,00	803 104,18	0,00	0,00
Réalisé				2 723 950,00	740 643,56		
Reste engagé				426 461,61	29 198,33		
Reste à consommer (RAC)				76 642,57	33 262,29		
Reports						29 198,33	
Traitement du RAC						33 262,29	
Propositions						-33 262,29	33 262,29
Budget 2026	3 956 972,88	30 357,88	399 560,82	2 723 950,00	740 643,56	29 198,33	33 262,29

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

ANNEXES

Politique : *Environnement*
Sous-politique : *Ouvrages*
Programme (AP/CP) : **25WARE-D - Aménagement Paysager bd Fabien Ware et bd du 6 juin**

	TOTAL AP	2025 et ant.	2026	2027	2028	2029	2030
Budget 2025	285 000,00	100 000,00	100 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00
Réalisé		45 611,11					
Reste engagé							
Reste à consommer (RAC)							
Reports							
Traitement du RAC							
Propositions			-15 000,00	69 388,89			
Budget 2026	285 000,00	45 611,11	85 000,00	154 388,89	0,00	0,00	0,00

Politique : *Aménagement du territoire et habitat*
Sous-politique : *Ouvrages*
Programme (AP/CP) : **25PSLA - Pôle Santé Libérale Ambulatoire**

	TOTAL AP	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Budget 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réalisé							
Reste engagé							
Reste à consommer (RAC)							
Reports							
Traitement du RAC							
Propositions		50 000,00	1 490 000,00	1 000 000,00			
Budget 2026	2 540 000,00	50 000,00	1 490 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Politique : *Aménagement du territoire et habitat*
Sous-politique : *Ouvrages*
Programme (AP/CP) : **25EVEN - Etudes Pôle évènementiel**

	TOTAL AP	2025 et ant.	2026	2027	2028	2029	2030
Budget 2025	230 000,00	25 000,00	180 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
Réalisé		90 858,21					
Reste engagé							
Reste à consommer (RAC)							
Reports							
Traitement du RAC							
Propositions			-165 000,00	99 141,79			
Budget 2026	230 000,00	90 858,21	15 000,00	124 141,79	0,00	0,00	0,00

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

ANNEXES

BUDGET MUSEES

Politique : *Tourisme, Patrimoine et Promotion de la ville*
Sous-politique : *Patrimoine*
Programme (AP/CP) : **15TAP6 - TRAVAUX MUSEE DE LA TAPISSERIE**

	TOTAL AP	*2021 et ant.*	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Budget 2025	*47 431 908,65*	*217 530,58*	*188 199,26*	*765 805,36*	*1 870 905,19*	*9 956 795,84*	*20 134 748,42*	*14 047 924,00*	*250 000,00*	*0,00*
Réalisé					*1 870 905,19*	*2 125 605,07*				
Reste engagé					*1 721 795,84*	*7 831 190,77*				
Reste à consommer (RAC)					*27 848,97*	*0,00*				
Reports							*7 831 190,77*	*0,00*		
Traitement du RAC							*0,00*	*0,00*		
Propositions							*1 897 199,50*	*-2 565 346,00*	*1 702 463,85*	
Budget 2026	*48 466 226,00*	*217 530,58*	*188 199,26*	*765 805,36*	*1 870 905,19*	*2 125 605,07*	*29 863 138,69*	*11 482 578,00*	*1 952 463,85*	*0,00*

Programme (AP/CP) : **15TAP6 - TRAVAUX MUSEE DE LA TAPISSERIE - RECETTES**

	TOTAL AP	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Budget 2025	*31 429 500,00*	*0,00*	*6 026 545,40*	*11 700 000,00*	*12 000 000,00*	*1 702 954,60*	*0,00*
Réalisé			*3 260 000,00*				
Reste engagé		*1 666 545,40*	*2 065 303,00*				
Reste à consommer (RAC)			*701 242,40*				
Reports				*2 065 303,00*			
Traitement du RAC				*701 242,40*			
Propositions				*-2 766 545,40*	*-1 816 400,00*	*4 595 774,40*	
Budget 2026	*31 442 329,00*	*0,00*	*3 260 000,00*	*11 700 000,00*	*10 183 600,00*	*6 298 729,00*	*0,00*

BUDGET CAMPING

Politique : *Tourisme*
Sous-politique : *Ouvrages*
Programme (AP/CP) : **25TREBU-D - Aménagement aire de Camping Car Trébutien**

	TOTAL AP	2025	2026	2027	2028
Budget 2025	*300 000,00*	*200 000,00*	*100 000,00*	*0,00*	*0,00*
Réalisé		*15 172,00*			
Reste engagé		*819,17*			
Reste à consommer (RAC)		*184 008,83*			
Reports			*819,17*		
Traitement du RAC			*184 008,83*		
Propositions			*60 947,12*		
Budget 2026	*360 947,12*	*15 172,00*	*345 775,12*	*0,00*	*0,00*

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-n01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

LES PREVISIONS DES CESSIONS ET DES ACQUISITIONS 2026

PREVISIONNEL CESSION & ACQUISITION				
Ville de Bayeux				
Acquisition				
2026				
Projet	**Budget**	**Prix net vendeur**	**Dépenses - Frais géomètre / Frais de diag immobiliers**	**Dépenses - Frais de notaire**
Bd Montgomery – Régularisation foncière - piste cyclable	Principal	4 030 €	0,00 €	2 000,00 €
		4 030,00 €	**0,00 €**	**2 000,00 €**

Cession					
2026					
Projet		**Prix net vendeur estimatif**	**Dépenses - Frais géomètre**	**Dépenses - Frais de diagnostics obligatoires**	**Frais de notaire**
Cession immeuble Hôtel de Police	Principal	1 075 000 €	0 €	3 000 €	0 €
Vente 2 Rue de la Poissonnerie	Principal	400 000 €	7 000 €	5 000 €	0 €
Vente 24 rue des bouchers	Principal	400 000 €	0 €	6 000 €	0 €
Maison du cimetière de l'Ouest	Principal	125 000 €	0 €	1 500 €	0 €
		2 000 000,00 €	**7 000,00 €**	**15 500,00 €**	**0,00 €**

Autres projets fonciers				
2026				
Projet		**Prix net vendeur**	**Dépenses : Frais géomètre / Frais de diagnostics obligatoires / Etudes**	**Frais de notaire**
Renouvellement du bail commercial du cinéma le Méliès		0,00 €	2 000 €	2 500 €
Divers : problématique de propriété de mur ou limite de propriété à définir lors de désordres structurels	Principal	0,00 €	5 000 €	3 000 €
		0,00 €	**7 000,00 €**	**5 500,00 €**

Accusé de réception en préfecture
014-211400478-20251119-19-11-2025-p01-DE
Date de télétransmission : 24/11/2025
Date de réception préfecture : 24/11/2025

Rapport d'Orientations Budgétaires 2026

BAYEUX

