

Comptes Financiers Uniques 2025

5 mars 2026 – Conseil Communautaire

28 mai 2026 – Conseil Communautaire

CFU 2025



→ Présentation par chapitre, par opération et par service de l'exécution 2025

Présentation de l'exécution 2025

Recettes de fonctionnement 2025 du budget principal

Détail des articles
en annexe 1

Éléments notables en matière d'exécution des recettes sur l'exercice 2025

Comme chaque année, la prévision budgétaire en matière de recettes présente un degré de certitude plus important qu'en dépenses. En conséquence, la sincérité du volet recettes est optimisée, ce qui se traduit par des taux d'exécution de près de 100%.

- On constate tout de même un **écart à la prévision sur le chapitre 731**, qui regroupe tous les produits de fiscalité directe. Les articles relatifs à la TASCOM (+50 k€) et aux IFER (+73 k€) ont été plus dynamiques que prévu.
- Au **chapitre 75**, une opération comptable de reversement par les budgets de ZAE n'a pas eu besoin d'être réalisé.

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025
Recettes	21 344 126	21 226 574	20 446 858	19 957 766	102%
Réel	21 214 421	21 104 482	20 311 814	19 837 279	102%
002 - Résultat de fonctionnement reporté	6 189 851	5 883 536	4 274 472	4 274 472	100%
013 - Atténuations de charges	265 553	155 642	116 319	106 000	110%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 056 109	1 178 652	1 225 730	1 225 500	100%
73 - Impôts et taxes	7 281 940	7 304 738	7 398 056	7 312 395	101%
731 - Fiscalité locale	3 206 811	3 568 148	4 001 283	3 782 137	106%
74 - Dotations et participations	2 892 600	2 907 434	3 142 224	2 879 180	109%
75 - Autres produits de gestion courante	79 346	50 933	99 441	256 595	39%
77 - Produits spécifiques	242 212	55 399	54 290	1 000	
Ordre	129 705	122 092	135 044	120 487	112%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	129 825	122 332	138 844	120 487	115%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-120	-240	-3 800	0	
Total général	21 344 126	21 226 574	20 446 858	19 957 766	

Croissance plus importante des produits de TASCOM et d'IFER + Versement de la TITLD* (à reverser).

Dotations et participations : attribution supérieure à la prévision en matière de compensations d'exonérations de CVAE et de CFE (+150 k€), DGF (+30 k€), et fonds départemental de péréquation de la TP (+28 k€).

* Taxe sur les Infrastructures de Transports Longue Distance (reversement aux communes via les EPCI décidé par décret le 12 septembre)

Présentation de l'exécution 2025

Dépenses de fonctionnement 2025 du budget principal

Détail des articles
en annexe 1

En **dépenses de fonctionnement**, les taux d'exécution se rapprochent des plages indiquées par la CRTC pour atteindre un niveau de sincérité budgétaire satisfaisant (entre 95% et 100%). La section de fonctionnement atteint dans son ensemble un taux d'exécution de 91% sur les dépenses réelles, soit une hausse de 14 points par rapport à 2024.

- Au **chapitre 011**, **540 k€** ont été prévus mais non réalisés : en partie du fait de la diminution des prix des marchés d'énergie par rapport à la prévision, la diminution des frais de télécommunication, etc.

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025
Dépenses	12 407 196	14 455 902	15 270 254	16 651 951	92%
Réel	10 685 568	13 010 091	13 761 791	15 158 833	91%
011 - Charges à caractère général	2 429 943	2 672 629	2 759 766	3 303 463	84%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 578 970	4 986 325	5 252 269	5 373 314	98%
014 - Atténuations de produits	861 211	872 180	1 221 850	1 291 372	95%
65 - Autres charges de gestion courante	2 755 073	4 426 014	4 444 376	5 057 745	88%
66 - Charges financières	58 078	51 111	33 418	37 940	88%
67 - Charges spécifiques	2 293	1 832	50 112	85 000	59%
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	0	0	0	10 000	
Ordre	1 721 629	1 445 811	1 508 463	1 493 118	101%
011 - Charges à caractère général	-108 500	-27 000	-42 665	0	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 827 557	1 471 243	1 554 851	1 494 319	104%
65 - Autres charges de gestion courante	2	0	-2 000	0	0%
66 - Charges financières	2 570	-2 145	-1 723	-1 202	143%
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	0	3 713	0	0	
Total général	12 407 196	14 455 902	15 270 254	16 651 951	

Taux d'exécution en amélioration, proche de la cible de 95% mentionnée par la CRTC.

Réintégration de la DSC (400 k€)

50 k€ réalisés (remboursement d'un trop perçu à la CDC) mais les 35 k€ de titres annulés prévus n'ont pas été nécessaires

Présentation de l'exécution 2025

Dépenses de fonctionnement par service (1/2)

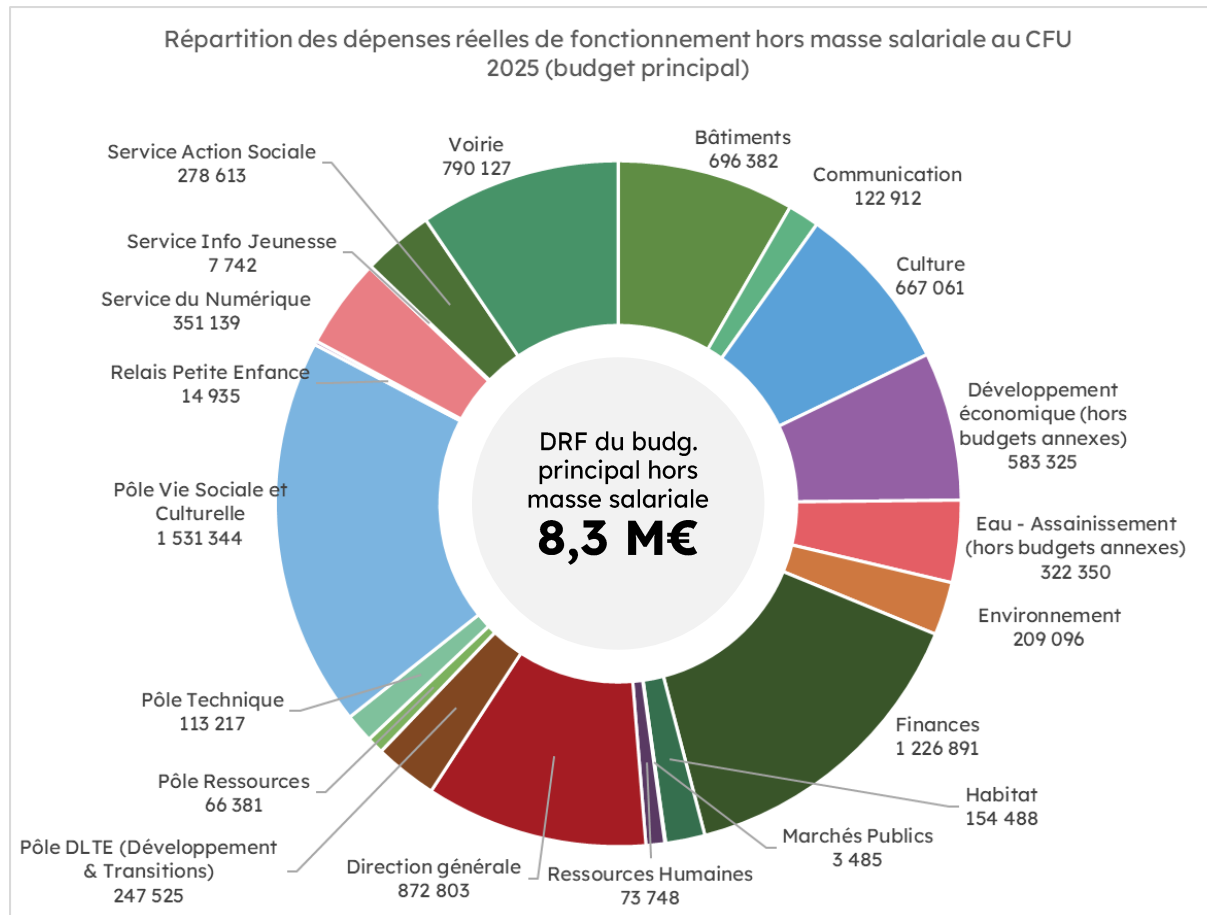
Le tableau ci-dessous présente les dépenses de fonctionnement par service, avec le taux d'exécution et l'écart par rapport à 2024. Il s'agit d'une présentation des dépenses réelles (hors opérations d'ordre) et qui exclut les dépenses de personnel :

Chapitres	CFU 2024	BP 2025	CFU 2025	Taux Exé 2025	Evol° 2024 à 2025	Explications des écarts
Bâtiments	705 093	838 259	696 382	83%	-8 712	Diminution des fluides après crise de l'énergie
Communication	124 749	155 524	122 912	79%	-1 837	Stabilité 2025 par rapport à 2024
Culture	596 198	652 079	667 061	102%	70 862	Hausse de la contrib° au SIM (+20 k€), Bullissime (+22 k€), subventions (+24 k€)
Développement économique (hors budgets annexes)	512 597	925 386	583 325	60%	70 727	Renforcement du PCA et des actions d'animation entreprises + entretien des zones
Eau - Assainissement (hors budgets annexes)	0	333 400	322 350	97%	322 350	Effet intégration de la GEMAPI dans le service "Eau - Assainissement"
Environnement	465 037	277 353	209 096	75%	-255 942	Hors effet GEMAPI : +30 k€ sur la mobilité et +45 k€ sur l'environnement
Finances	927 673	1 608 112	1 226 891	76%	299 218	Mise en place de la DSC : +400 k€
Habitat	247 388	196 713	154 488	79%	-92 900	Aide à la diversification du parc de logements passée en investissement (-137 k€)
Marchés Publics	5 825	12 000	3 485	29%	-2 340	Stabilité 2025 par rapport à 2024
Ressources Humaines	102 880	98 630	73 748	76%	-29 132	Stabilité (réaffectation de certaines dépenses en direction générale)
Direction générale	795 018	914 343	872 803	95%	77 785	Contrib° au Pays de Saint-Malo (+38 k€), SDIS (+15 k€), étude Proj de Terr.
Pôle DLTE (Développement & Transitions)	242 206	254 979	247 525	97%	5 319	Stabilité 2025 par rapport à 2024 (dont service Tourisme)
Pôle Ressources	81 393	107 763	66 381	62%	-15 011	Diminution des fournitures administratives et honoraires de conseil.
Pôle Technique	102 581	140 100	113 217	81%	10 636	Dépense ponctuelle liée à l'étude assainissement collectif.
Pôle Vie Sociale et Culturelle	1 519 736	1 606 946	1 531 344	95%	11 608	Hausse de la contribution au BA Centre Auquatique (+108 k€)
Relais Petite Enfance	12 137	15 750	14 935	95%	2 798	Stabilité 2025 par rapport à 2024
Service du Numérique	344 632	400 000	351 139	88%	6 507	Diminution des télécommunications compensée par l'acquisition de logiciels.
Service Info Jeunesse	13 651	14 400	7 742	54%	-5 909	Diminution des charges locatives suite à l'ouverture de l'ESBR.
Service Action Sociale	251 043	268 877	278 613	104%	27 570	Annulation d'une recette de 50 k€ (trop perçu de la CDC)
Voirie	790 954	831 000	790 127	95%	-828	Stabilité 2025 par rapport à 2024
Total général	7 840 791	9 651 613	8 305 203	86%	492 770	

Présentation de l'exécution 2025

Dépenses de fonctionnement par service (2/2)

Le graphique ci-dessous présente visuellement la répartition des dépenses de fonctionnement (hors masse salariale) par service :



Précisions concernant les principaux postes de dépenses en fonction des services consommateurs de crédits :

- **Pôle Vie Sociale et Culturelle** : il s'agit de la contribution à la piscine de Combourg (1,45 M€ en 2025). Cette dépense a été rattachée à un service « Sport » à partir du BP 2026.
- **Finances** : il s'agit des reversements de fiscalité aux communes membres ou à l'état pour des dispositifs de péréquation nationale : DSC (400 k€), attribution de comp. (466 k€) et FNGIR (355 k€).
- **Direction générale** : contributions aux organismes de regroupement (contribution au SDIS 630 k€, Pays de Saint-Malo 163 k€, frais généraux relatifs au personnel et aux élus)
- **Voirie** : entretien des voies hors agglomération (fauchage, curage, enrobé à froid, entretien des véhicules de la CCBR, etc.)
- **Bâtiments** : entretien, maintenance, fluides, hygiène et sécurité des bâtiments de la CCBR (dont SIM).
- **Culture** : Contribution au SIM (395 k€ en 2025), pilotage du réseau de bibliothèques, subventions aux associations culturelles, etc.
- **Dev Eco** : il s'agit sur le BP des dépenses d'entretien des ZAE et des subventions aux budgets annexes de développement éco (EEBR, Ateliers relais) et des actions menées au bénéfice des entreprises.
- **Eau - asst** : sur le budget principal, il s'agit des contributions syndicats de bassins versants (GEMAPI).

Présentation de l'exécution 2025

Présentation de l'exécution par opération

Présentation de l'exécution des principales opérations d'investissement en 2025 (1/2)

Le tableau ci-dessous présente l'exécution de la section d'investissement du budget principal par opération comptable. Dans l'ensemble, le taux d'exécution des dépenses d'investissement du budget principal est également en amélioration, malgré le report de certains projets sur 2026.

Opérations d'investissement	BP 2025	CFU 2025	Taux Exé 2025	
 Dépenses	6 010 582	4 658 943	78%	
101 - PLUI	10 000	11 410	114%	Fin de l'exécution du marché pour le PLUI
1011 - AIDE A LA DIVERSIFICATION DU PARC DE LOGEMENTS	174 000	28 000	16%	Sub. de logements sociaux à Dingé, Saint-Do et Plesder
102 - ESPACE SOCIAL COMMUN	45 000	0	0%	Projet en attente en 2026
105 - SITE INTERNET - EXTRANET	28 800	0	0%	Projet de refonte du site internet reprogrammé pour 2026
109 - INVESTISSEMENTS SUR LES ZAE	414 506	72 967	18%	Investissements sur les ZAE, lorsqu'elles sont clôturées ou que la dépense n'a pas vocation à être portée par le budget annexe.
110 - AIDES A L'INVESTISSEMENT DES COMMUNES DE - 1 000 H.	386 687	219 189	57%	
113 - REHABILITATION TRESORERIE	280 000	246 970	88%	Finalisation des travaux de l'ESBR
114 - OPAH	20 000	0	0%	
115 - MOBILITE	220 000	49 139	22%	Panneaux à messages variables (lignes de covoiturage)
116 - EXTENSION DU SIEGE COMMUNAUTAIRE	0	3 026		Extension du siège : premiers relevés topographiques
19 - COMMUNICATION	0	3 766		Totems d'entrée du territoire ou d'équipements sportifs
20 - AIRE DES GENS DU VOYAGE	17 000	400	2%	
22 - COMPLEXE SPORTIF COMBOURG	150 000	36 141	24%	En 2025 : programmation, diagnostics et alarmes
24 - AMENAGEMENT CANAL ILLE ET RANCE	154 500	53 421	35%	Aménagement dans le cadre du contrat de canal
26 - CENTRE COMMUNAUTAIRE	172 688	72 627	42%	
Total général	6 010 582	4 658 943		

Présentation de l'exécution 2025

Présentation de l'exécution par opération

Présentation de l'exécution des principales opérations d'investissement en 2025 (2/2)

Opérations d'investissement	BP 2025	CFU 2025	Taux Exé 2025	
☐ Dépenses	6 010 582	4 658 943	78%	
26 - CENTRE COMMUNAUTAIRE	172 688	72 627	42%	Acquisition du modulaire et travaux d'aménagement du siège
35 - CIRCUITS TOURISTIQUES PDIPR ET VELO	55 000	218	0%	Projet revu en 2025 et décalé à 2026
39 - DOTATION INFORMATIQUE ECOLES	80 000	59 480	74%	
41BIS - SALLE PIERRE BERTEL	1 235 000	1 287 635	104%	Finalisation de l'opération
46 - OPERATION DE CONSTRUCTION DU COMPLEXE SPORTIF T	0	17 757	0%	Renouvellement d'équipements pour l'espace sportif à Tinténia
63 - INFORMATIQUE COMMUNAUTAIRE	122 000	116 737	96%	Serveurs, matériel de téléconférence, etc.
66 - PETITS EQUIPEMENTS	25 200	12 840	51%	
67 - BASE NAUTIQUE	10 000	10 423	104%	Achat de matériel nautique (Canoës, Kayaks)
71 - POLITIQUE ENERGETIQUE	4 000	0	0%	
80 - MAISON DES SERVICES	0	12 425	0%	Mobilier de bureau et fin des travaux de réaménagement
84 - MATERIELS ET VEHICULES VOIRIE	287 000	279 727	97%	Achat d'une pelle hydraulique (219 k€) et un camion-benne
85 - PISTE ATHLETISME ET TERRAIN DE FOOT SYNTHET. COMPI	21 396	21 288	99%	Principalement relamping LED du synthétique
87 - FIBRE OPTIQUE	842 805	842 805	100%	
94 - ACQUISITIONS FONCIERES	630 000	366 083	58%	Montant remboursé par le budget annexe ZAE ultérieurement
95 - CENTRE TECHNIQUE & LOCAL ARCHIVES	10 000	28 237	282%	
99 - VELOS ELECTRIQUES	15 000	1 000	7%	
20XX - VOIRIE HORS AGGLOMERATION	600 000	805 232	134%	Année importante en matière d'exécution des travaux de voirie hors agglomération.
Total général	6 010 582	4 658 943		

Présentation de l'exécution 2025

Synthèse de l'exécution des budgets annexes

Détail des budgets annexes en annexe 2

Synthèse de l'exécution du budget principal et des budgets annexes

BUDGETS ANNEXES	Fonctionnement		Investissement		Taux d'exécution	
	Dépenses *		Dépenses**			
	BP 2025	CFU 2025	BP 2025	CFU 2025	DF	DI
BUDGET PRINCIPAL	16 651 951	15 299 939	7 124 547	5 483 746	92%	77%
BA Espace Entreprises BR	238 485	186 025	153 613	111 274	78%	72%
BA Chantier Accompagnement Projet	405 392	390 300	65 668	52 392	96%	80%
BA Ateliers Relais	152 064	139 002	769 586	399 904	91%	52%
BA Centre Aquatique	1 523 983	1 438 633	689 007	642 220	94%	93%
BA Eau Potable	2 828 978	2 578 881	4 085 920	3 035 370	91%	74%
BA Assainissement Non Collectif	390 384	226 287	18 646	13 125	58%	70%
BA Gestion des OM	3 860 732	3 814 839			99%	
BA ZAE Dingé - Champs Poussins	205 177	186 213	266 591	220 496	91%	83%
BA ZAE de Cuguen - Les Ateliers	278 025	11 748	21 111	21 111	4%	100%
BA ZAE Requalification	182 852	159 249	22 141	22 141	87%	100%
BA ZAE Morandais II	218 394	190 835	342 711	109 887	87%	32%
BA ZAE Moulin Madame II	123 141	122 528	124 440	124 440	100%	100%
BA ZAE Moulin Madame III	861 049	645 249	1 488 097	1 272 297	75%	85%
BA ZAE Quilliou II	165 023	164 958	328 776	328 776	100%	100%
BA ZAE Bois du Breuil III	544 815	344 300	546 630	346 115	63%	63%
TOTAL GENERAL	28 630 444	25 898 985	16 047 485	12 183 293		

* Hors chapitres sans exécution budgétaire (023 et 021 notamment)

** Budget principal et budget eau potable : hors provisions pour investissements futurs

Eléments notables concernant les BA :

- Au **budget Atelier Relais** : les crédits inscrits pour la réalisation des nouvelles cellules (300 k€ de travaux prévus en 2025) sont reportés en 2026.
- **Budget eau potable** : certaines opérations d'investissement (notamment la recherche en eau) ont été moins exécutées que prévu.
- **Assainissement non collectif** : les crédits prévus dès 2025 pour l'alimentation du fonds d'aide au renouvellement des ANC n'ont pas été consommés. Le lancement du dispositif est prévu en 2026.
- **ZAE de Cuguen et Morandais** : écritures comptables de reversement d'excédents du budget ZAE au budget principal non réalisé.

Affectation des résultats 2025



→ Constatation et affectation des résultats de l'exercice 2025 au budget 2026

Les résultats de l'exercice 2025

Affectation des résultats 2025 pour tous les budgets

En fonction des catégories de budget annexe, les propositions d'affectation du résultat peuvent varier :

- Les **SPA** sont des budgets qui – par nature – présentent un déficit en fin d'année, en fonctionnement et/ou en investissement. Avant la clôture des comptes de l'année, une subvention d'équilibre est réalisée par le budget principal. Par conséquent, la section de fonctionnement est souvent excédentaire du montant du déficit de la section d'investissement. Cet excédent est alors affecté en section d'investissement pour arriver à un résultat global égal à 0 (le déficit est donc apuré et le budget annexe ne reprend pas le déficit de l'année antérieure).
- Les **SPIC doivent d'équilibrer**, et l'excédent de la section de fonctionnement peut, si nécessaire, alimenter la section d'investissement.

BUDGETS (en €)	Résultat de fonctionnement					Résultat d'investissement		
	Résultat de fonctionnement au 31/12/2025	Affectation au R002	Affectation au D002	Affectation au 1068	Remontée des excédents au budg. principal	Résultat d'investissement au 31/12/2025	Affectation au R001	Affectation au D001
BUDGET PRINCIPAL	5 146 919	2 500 000	-	2 646 919		490 155	490 155	-
BA Espace Entreprises BR	-	-	-	-		29 684	29 684	-
BA Chantier Accompagnement Projet	15 599	-	-	15 599		-	-	15 599
BA Ateliers Relais	270 063	-	-	270 063		-	-	270 063
BA Centre Aquatique	318 525	-	-	318 525		-	-	318 525
Total budgets SPA (hors ZAE)	604 187					-	574 502	
BA Eau Potable	984 393	500 000	-	484 393		1 506 206	1 506 206	-
BA Assainissement Non Collectif	217 980	217 980	-	-	140 000	5 521	5 521	-
BA Gestion des OM	356 462	356 462	-	-		-	-	-
Total budgets SPIC	1 558 836					1 511 728		
BA ZAE Dingé - Champs Poussins	-	7 646	7 646			-	-	54 781
BA ZAE de Cuguen - Les Ateliers	71 476	62 113	-	9 363		-	-	9 363
BA ZAE Requalification	-	148 107	148 107			-	-	11 142
BA ZAE Morandais II	-	114 029	114 029			162 932	162 932	-
BA ZAE Moulin Madame II	-	42 585	42 585			-	-	79 942
BA ZAE Moulin Madame III	0,09	0,09	-			-	-	645 249
BA ZAE Quilliou II	0,29	0,29	-			-	-	164 958
BA ZAE Bois du Breuil III	0,50	0,50	-			-	-	344 300
Total budgets de ZAE	-	240 890				-	1 146 803	

- Les **budgets annexes de zone** ont un cycle de vie qui implique l'accumulation d'un déficit jusqu'à la commercialisation des lots. Pour cette raison, un suivi de l'avancement et des déficits des zones est réalisé afin d'identifier les subventions réellement nécessaires de la part du budget principal (voir diapositive suivante).

Particularités proposées en 2026 :

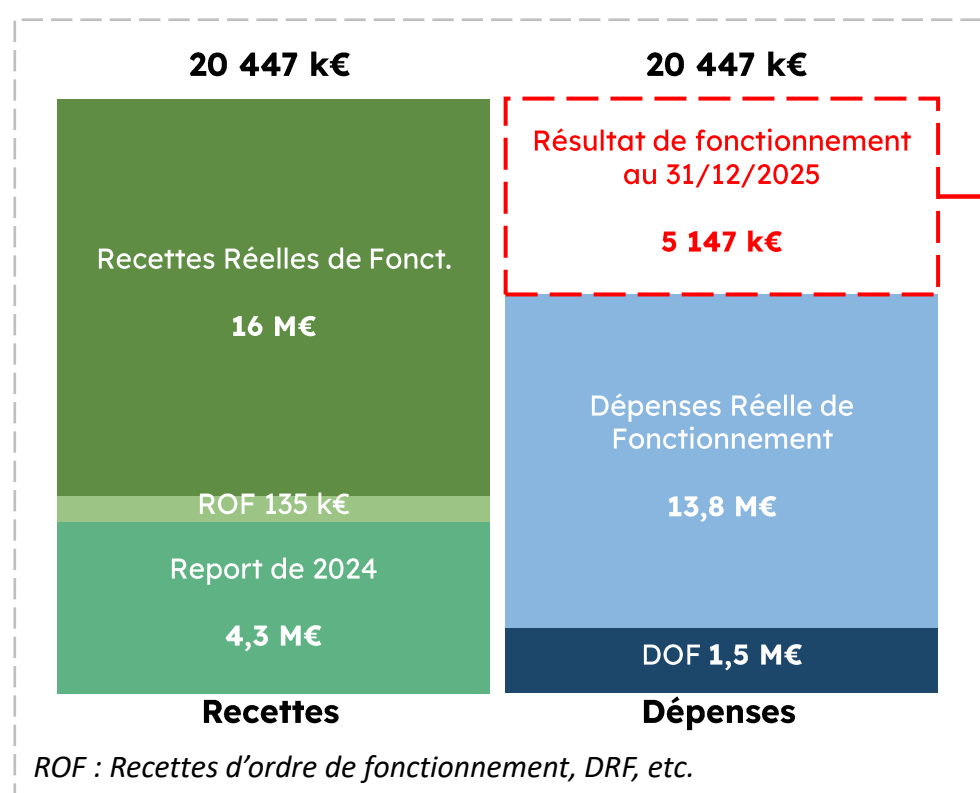
- Budget Eau Potable : même s'il serait pertinent d'affecter l'excédent à la section d'investissement, l'incertitude concernant les conséquences financières de la pollution nous incite à garder une part des résultats en fonctionnement.
- Pour le budget SPANC, il est prévu qu'une part de l'excédent de fonctionnement soit reversé au budget principal pour alimenter le dispositif d'aide à la rénovation des installation d'ANC.

Les résultats de l'exercice 2025

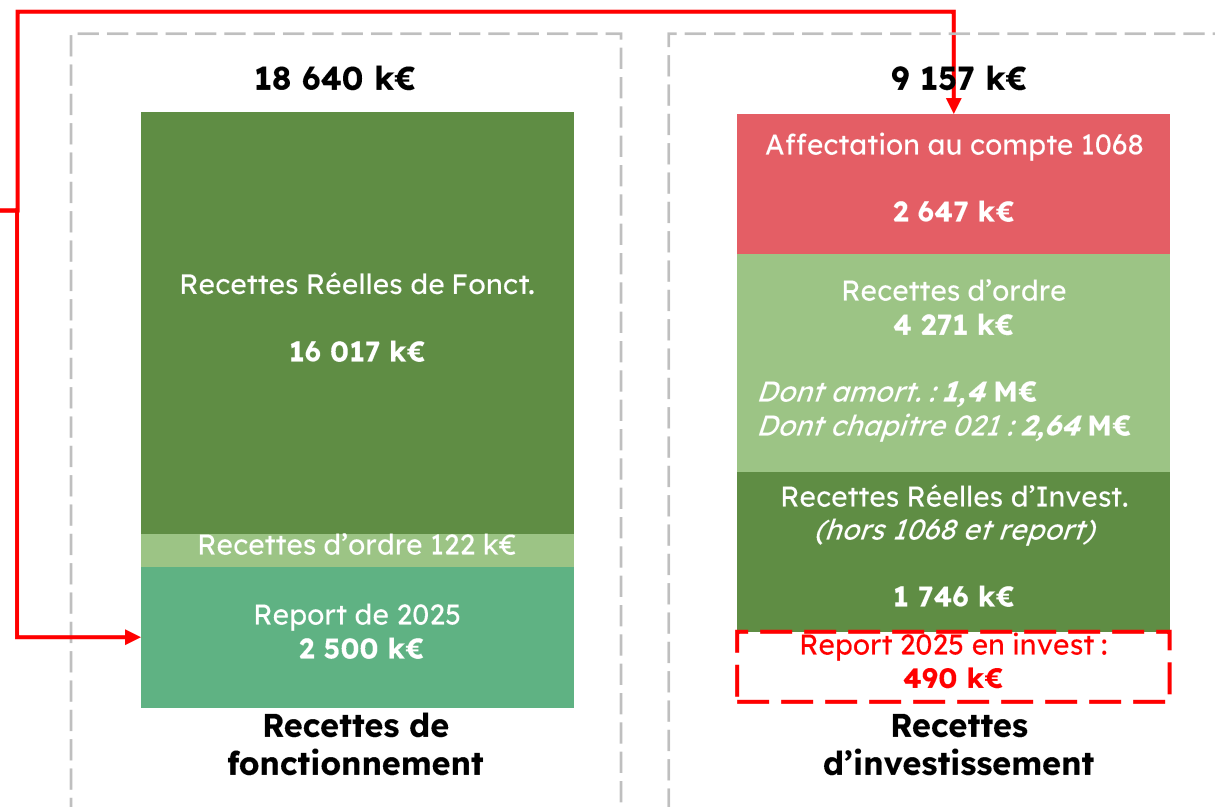
Affectation du résultat du budget principal

Le résultat de fonctionnement du budget principal s'élève à **5 147 k€ au 31/12/2025**. Compte-tenu de la proposition d'apurement des déficits des ZAE et de la stratégie formulée dans le cadre du ROB d'utiliser les résultats reportés pour financer les dépenses d'investissement futurs, il est proposé d'affecter **2 500 k€ à la section de fonctionnement** (via le compte 002) et **2 647 k€ au compte 1068**, en **recettes d'investissement** :

Exécution 2025 au CFU définitif



Affectation du résultat au BP 2026





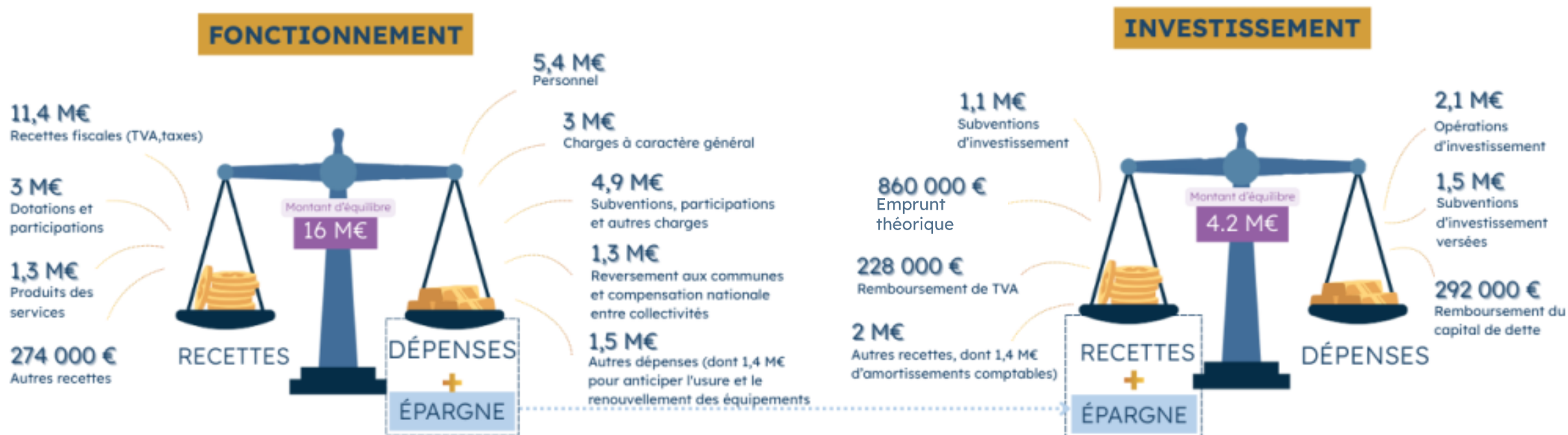
Budget supplémentaire 2026

→ Reprise des résultats, RAR et modifications budgétaires dans le cadre du BS 2026

Budget supplémentaire 2026

Rappel du budget primitif 2026 (1/4)

Le budget 2026 de la communauté de communes a été voté le 18 décembre 2025, sans reprise des résultats. Celui-ci s'établissait à **16 M€** en section de fonctionnement et **4,2 M€** en section d'investissement au budget principal. En **dépenses réelles, en fonctionnement et en investissement, tous budgets confondus**, ce sont plus de **23 M€** qui sont déployés par la CCBR pour le financement des politiques publiques :



UN BUDGET TOTAL DE **20,2 M€** AU BUDGET PRINCIPAL

QUI ATTEINT **23,2 M€** AVEC LES BUDGETS ANNEXES*

*montant affecté aux politiques publiques, hors écritures comptables

Budget supplémentaire 2026

Rappel du budget primitif 2026 (2/4)

En **dépenses réelles, en fonctionnement et en investissement, tous budgets confondus**, ce sont plus de **23 M€** qui sont déployés par la CCBR pour le financement des politiques publiques : (1) Eau, voirie et réseaux ; (2) Développement économique et aménagement ; (3) Sport ; (4) Vie Sociale ; (5) Environnement et Mobilités ; (6) culture et (7) Soutien aux communes membres :

Eau, voirie & réseaux

8,7 Millions d'€

38%

dont 3 champs d'actions majeurs



Distribution de l'eau potable

Approvisionnement, traitement et distribution de 1,8 million de m³ d'eau potable à près de 18 000 foyers. Travaux de renouvellement des canalisations d'eau pour une ressource durable.

4,8 Millions d'€



Entretien et renouvellement des routes

Fauchage, curage et rénovation de 1 100 km de routes et chemins hors agglomération.

2,7 Millions d'€



Déploiement de la fibre optique

Finalisation du déploiement de la fibre optique qui permet l'accès au Très Haut Débit pour l'ensemble des foyers et des entreprises.

842 000 €

Développement économique et aménagement

7,5 Millions d'€

32%

dont 4 champs d'actions majeurs



Aménagement des zones d'activités

Aménagement, commercialisation et entretien dont les extensions des : ZA Moulin Madame 3 à Combourg, ZA de Rolin à Québric, ZA du Bois du Breuil à Saint-Domineuc.

4,7 Millions d'€



Gestion et construction des ateliers relais

Gestion d'ateliers disponibles à la location sur les zones d'activités. En 2026, construction de 2 ateliers supplémentaires à Tinténac (ZA La Morandais).

750 000 €



Accompagnement au développement des entreprises

Parcours d'aide à la création et au développement, offre immobilière de location d'espaces, animations autour de l'emploi et création de liens entre acteurs économiques.

670 000 €



Délivrance des autorisations d'urbanisme

Instructions des demandes d'urbanisme dont les permis de construire et demandes préalables de travaux.

550 000 €

Budget supplémentaire 2026

Rappel du budget primitif 2026 (3/4)

En **dépenses réelles**, en **fonctionnement** et en **investissement**, tous budgets confondus, ce sont plus de **23 M€** qui sont déployés par la CCBR pour le financement des politiques publiques : (1) Eau, voirie et réseaux ; (2) Développement économique et aménagement ; (3) Sport ; (4) Vie Sociale ; (5) Environnement et Mobilités ; (6) culture et (7) Soutien aux communes membres :

Sport

2,6 Millions d'€

11%

dont 4 champs d'actions majeurs



Centre aquatique

Gestion et animation du centre aquatique Aquacia.

2 Millions d'€



Complexe sportif à Combourg

Lancement des études nécessaires à la rénovation énergétique et fonctionnelle du complexe multisports utilisés par les scolaires et les associations sportives

300 000 €



Soutien aux associations sportives

Subventions aux associations qui proposent une offre sportive aux habitants du territoire dont l'Office des Sports Bretagne romantique.

72 000 €



Salle de gymnastique Pierre Bertel

Gestion et entretien de la salle située à Saint-Domineuc, occupée par l'Union Sportive du Linon et rénovée entièrement en 2025.

55 000 €

Vie sociale

1,3 Million d'€

6%

dont 2 champs d'actions majeurs



Action sociale et insertion

Accompagnement aux démarches numériques (France Services), lutte contre les violences intrafamiliales et insertion professionnelle des publics éloignés de l'emploi.

941 000 €



Enfance et Jeunesse

Accompagnement des assistantes maternelles, des parents de jeunes enfants dans leurs démarches. Accueil et orientation des jeunes au sein du Service Info Jeunes.

375 000 €

Budget supplémentaire 2026

Rappel du budget primitif 2026 (4/4)

En **dépenses réelles, en fonctionnement et en investissement, tous budgets confondus**, ce sont plus de **23 M€** qui sont déployés par la CCBR pour le financement des politiques publiques : (1) Eau, voirie et réseaux ; (2) Développement économique et aménagement ; (3) Sport ; (4) Vie Sociale ; (5) Environnement et Mobilités ; (6) culture et (7) Soutien aux communes membres :

Environnement et mobilités

1,1 Million d'€

5%

dont 2 champs d'actions majeurs



Protection de la biodiversité

Préservation de l'environnement, de la faune et de la flore à travers la gestion des cours d'eau et rivières, le programme de plantation de haies bocagères ou encore la lutte contre les frelons asiatiques.

660 000 €



Mobilités

Mise en place d'un service d'autostop organisé « Covoit Go », d'une ligne de transport régulière entre Combourg et Bonnemain, de transport à la demande et valorisation des mobilités douces.

360 000 €

Culture

1,1 Million d'€

5%

dont 3 champs d'actions majeurs



Ecoles de musique

Mise à disposition des écoles de musique au syndicat intercommunal de musique LE SIM.

568 000 €



Soutien aux associations

Subventions aux associations et collectifs qui proposent des activités culturelles sur le territoire : danse, théâtre, musique, arts plastiques ...

255 000€



Bibliothèques

Animation d'un réseau de 13 bibliothèques communales : circulation des livres, CD, DVD entre les bibliothèques et programmation d'animations communes.

143 000 €

Soutien aux communes membres

766 000 €

3%

dont 2 champs d'actions majeurs



Fonds de solidarité pour les communes

Redistributions financières pour les communes membres.

400 000 €



Aide au financement des projets communaux

Subventions pour les investissements des communes de -1 000 habitants : réalisation de parcours de glisse, rénovation d'atelier technique, commerce de proximité ...

300 000 €

Budget supplémentaire 2026

Synthèse du budget supplémentaire 2026

Le tableau suivant reprend l'ensemble des modifications proposées dans le cadre du budget supplémentaire 2026 :

Budget impacté	Modifications budgétaires
Budget Principal	• Affectation du résultat (en section de fonctionnement : + 2 500 000€, en section d'investissement : + 490 155€ de report d'excédents d'investissement et + 2 696 919€ d'affectation de la section de fonctionnement (compte 1068). • Reprise des Restes à Réaliser de 2025 (48 772€ en dépenses d'investissement, 0€ en recettes) • Suppression de l'emprunt d'équilibre inscrit au budget primitif 2026 (-857 476€) • Abondement de l'opération d'acquisition foncières de +320 k€ (total de 950 k€ pour l'année 2026) • Intégration des crédits nécessaires au dispositif d'aides à la rénovation des ANC (140 k€) (en recettes et en dépenses) • Modification budgétaire nécessaire à l'entrée au capital de l'Organisme Breton de Tiers Financement (OBTF) (+20 k€) • Modification du chapitre 041 (opération comptable nécessaire à la valorisation des terrains acquis : 58 515€) • Equilibre du budget (en section de fonctionnement par le chapitre 021 : +2 500 000€ et en section d'investissement par l'inscription d'une dépense d'investissement « pour investissement futurs » : 4 390 k€)
SPANC	• Affectation du résultat (en partie au budget SPANC, et en partie au budget principal pour financement du dispositif d'aides) • Abondement du chapitre 67 (pour le « paiement » des annulations de titres)
Eau potable	• Affectation du résultat (en gardant une part en fonctionnement de 500 k€ au regard des incertitudes liées à la pollution) • Intégration des restes à réaliser
Ordures Ménagères, centre aquatique, Ateliers relais, Espace Entreprises, CAP	• Affectation du résultat et intégration des Restes à Réaliser (RAR) le cas échéant
Tous les budgets de ZAE	• Affectation du résultat et bouclage des budgets

Annexe 1 : détail du CFU par article



En recettes de fonctionnement

Produits des services et atténuations de charges

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025	Non exécuté (€)
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 055 989	1 178 412	1 221 929	1 225 500	100%	3 571
7015 - Ventes de terrains aménagés	-	-	-	2 000	0%	2 000
70328 - Autres droits de stationnement et de location	7 622	9 805	8 537	10 000	85%	1 463
70632 - Redevances et droits des services à caractère de loisirs	740	860	400	1 000	40%	600
7071 - Compteurs	10 124	11 612	10 927	11 500	95%	573
708421 - Mise à dispo personnel facturé BA/régies non dotés perso. morale	-	529 816	616 203	619 000	100%	2 797
70848 - Mise à dispo personnel facturé aux autres organismes	-	120 211	135 179	124 000	109%	11 179
708721 - Remboursement de frais par BA et régies non dotés perso. morale	-	-	1 035	-	0%	1 035
70875 - Remboursement de frais par les communes membres du GFP	238 045	229 502	239 782	280 000	86%	40 218
70878 - Remboursement de frais par des tiers	198 048	171 814	179 585	178 000	101%	1 585
7018 - Autres ventes de produits finis	-	-	29 118	-	0%	29 118
706888 - Autres	-	-	1 164	-	0%	1 164
7066 - Redevances et droits des services à caractère social	154 072	104 791	-	-	0%	-
70388 - Autres redevances et recettes diverses	240	-	-	-	0%	-
70841 - Mise à dispo personnel facturé à la collectivité de rattach.	447 096	-	-	-	0%	-
Total général	1 055 989	1 178 412	1 221 929	1 225 500	100%	3 571

Prestations de services refacturées aux communes (services mutualisés : ingénierie voirie et service ADS)

Recette liée au marché européen des quotas d'émission des Gaz à Effets de Serre (GES). Attribué à la CCBP depuis 2025.

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025	Non exécuté (€)
013 - Atténuations de charges	265 553	155 642	116 319	106 000	110%	10 319
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	180 107	80 751	42 041	33 500	125%	8 541
6459 - Remboursement sur charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	25 826	12 515	10 018	10 000	100%	18
6479 - Remboursements sur autres charges sociales	59 620	62 376	64 260	62 500	103%	1 760
Total général	265 553	155 642	116 319	106 000	110%	10 319

Les atténuations de charges sont les remboursements perçus par la collectivité dans le cas d'arrêts de travail. Ce sont des recettes par nature incertaines.

En recettes de fonctionnement

Produits de fiscalité directe et reversée

Précisions concernant les produits de fiscalité :

- L'article 73215 correspond aux reversements de fiscalité opérés entre la CCBR et les communes dans le cadre du pacte financier et fiscal.
- L'exécution 2025 a permis de constater le montant des IFER complémentaires suite à l'implantation d'éoliennes nouvelles sur le territoire de la CCBR. Le montant complémentaire s'élève à 73 k€ par an. Le service fiscalité directe locale de la DRFip estime à +34 k€ l'impact en 2026 de l'implantation des dernières éoliennes.

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025	Non exécuté (€)
73 - Impôts et taxes	7 281 940	7 304 738	7 398 056	7 312 395	101% -	85 661
73211 - Attribution de compensation	561 879	561 879	561 879	561 879	100% -	0
73215 - Reversements conventionnels de fiscalité	392 085	450 439	500 625	458 096	109% -	42 529
732221 - Fonds de péréquation des ressources com. et intercom.	529 634	501 077	484 487	501 077	97%	16 590
7351 - Fraction compens. TFPB, taxe d'habitation sur les résid. princi.	4 397 556	4 396 266	4 408 071	4 396 266	100% -	11 805
7352 - Fraction compensatoire de la CVAE	1 400 786	1 395 077	1 427 891	1 395 077	102% -	32 814
7358 - Autres fractions de TVA	-	-	15 103	-	0% -	15 103
731 - Fiscalité locale	3 206 811	3 568 148	4 001 283	3 782 137	106% -	219 146
73111 - Impôts directs locaux	2 184 560	2 534 111	2 793 813	2 781 094	100% -	12 719
73113 - Taxe sur les surfaces commerciales	519 994	467 677	517 196	467 677	111% -	49 519
73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	322 096	339 264	412 218	339 264	122% -	72 954
731721 - Taxe de séjour	150 348	194 102	164 114	194 102	85%	29 988
Total général	10 488 751	10 872 886	11 399 339	11 094 532	103% -	304 807

En recettes de fonctionnement

Dotations, participations et autres produits de gestion courante

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025	Non exécuté (€)
74 - Dotations et participations	2 892 600	2 907 434	3 139 886	2 879 180	109% -	260 706
741124 - Dotation d'intercommunalité des EPCI	1 034 695	1 086 813	1 179 328	1 138 702	104% -	40 626
741126 - Dotation de compensation des EPCI	481 667	473 696	456 495	464 245	98%	7 750
744 - FCTVA	40 319	36 219	37 387	-	0% -	37 387
74611 - DGD des communes et EPCI	-	-	12 402	-	0% -	12 402
74718 - Participations Etat - Autres	205 690	117 025	117 475	98 510	119% -	18 965
7472 - Participations régions	60 599	13 479	31 696	55 550	57%	23 854
7473 - Participations départements	1 000	7 200	4 677	5 500	85%	823
74741 - Participations communes membres du GFP	2 674	2 668	-	2 668	0%	2 668
7476 - Participations sécurité sociale et organismes mutualistes	4 982	-	13 137	-	0% -	13 137
747818 - Autres dotations versées par la CNSA	-	-	8 060	-	0% -	8 060
747888 - Autres	100 105	133 711	278 739	292 000	95%	13 261
74832 - Etat - CVAE et CFE	862 299	941 702	922 281	772 000	119% -	150 281
74833 - Etat - Compensation au titre des exonérations de TF	6	7	257	5	5140% -	252
74836 - Attribution du fonds départ. de péréquation de la TP	98 564	94 914	77 859	50 000	156% -	27 859
75 - Autres produits de gestion courante	79 346	50 933	101 779	256 595	40%	154 816
752 - Revenus des immeubles	36 524	40 510	54 436	56 317	97%	1 881
75821 - Excédent des budgets annexes à caractère administratif	21 131	-	-	195 278	0%	195 278
75888 - Autres produits divers de gestion courante	21 691	10 416	45 005	5 000	900% -	40 005
757341 - Subventions de fonctionnement des communes membres du GFP	-	-	2 538	-	0% -	2 538
Total général	2 971 945	2 958 367	3 241 665	3 135 775	103% -	105 889

FCTVA en fonctionnement : suppression prévue au projet de loi de finances pour 2025, finalement pas de suppression dans la loi de finances.

Compensations de l'état pour exonérations nationales.

Remontée d'excédents en cas de clôture de budgets annexes. Les budgets annexes n'ont pas été clôturés en 2025.

Recette « exceptionnelle » de 40 k€ liée à l'enquête publique PLUi.

En dépenses de fonctionnement

Charges à caractère général (1/3)

Détail des dépenses de fonctionnement

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025
011 - Charges à caractère général	2 318 892	2 640 583	2 714 596	3 302 963	82%
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	42 167	17 256	58 222	30 000	194%
60611 - Fournitures non stockables - Eau et assainissement	15 312	12 578	7 721	26 000	30%
60612 - Fournitures non stockables - Energie - Electricité	150 368	184 388	191 636	200 000	96%
60613 - Fournitures non stockables - Chauffage urbain	75 430	76 522	72 381	78 000	93%
60621 - Fournitures non stockées - Combustibles	2 074	3 318	2 177	5 200	42%
60622 - Fournitures non stockées - Carburants	185 920	161 970	166 609	175 000	95%
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	18 897	20 703	28 299	44 100	64%
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	8 159	7 368	6 426	10 000	64%
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien	4 941	15 470	17 231	9 000	191%
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	77 835	86 939	103 489	92 100	112%
60633 - Fournitures non stockées - Fournitures de voirie	124 920	148 247	168 947	146 500	115%
60636 - Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de tra	6 891	9 478	10 303	7 600	136%
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	15 009	15 844	10 521	23 700	44%
6065 - Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes...	2 175	857	5 318	5 000	106%
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	7 062	12 923	16 394	17 300	95%
611 - Contrats de prestations de services	279 552	220 798	216 715	322 493	67%
6132 - Locations immobilières	68 982	80 551	65 674	69 388	95%
61351 - Locations matériel roulant	7 283	8 468	7 094	12 000	59%

Certains crédits n'ont pas été utilisés au service habitat (pour la réalisation des fiches pédagogiques PLUi) et au service du numérique (prestations de service cybersécurité exécutés dans une moindre mesure)

En dépenses de fonctionnement

Charges à caractère général (2/3)

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025
011 - Charges à caractère général	2 318 892	2 640 583	2 714 596	3 302 963	82%
61358 - Autres locations mobilières	14 662	20 684	21 552	25 150	86%
61521 - Entretien et réparations sur terrains	53 937	99 016	105 707	119 000	89%
615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	44 543	26 669	12 565	54 500	23%
615228 - Entretien et réparations sur autres bâtiments	38 532	2 095	2 116	51 000	4%
615231 - Entretien et réparations sur voiries	128 748	196 566	217 565	225 000	97%
615232 - Entretien et réparations sur réseaux	179	1 012	647	500	129%
61551 - Entretien et réparations sur matériel roulant	196 480	231 474	180 484	231 000	78%
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	961	4 871	5 590	2 500	224%
6156 - Maintenance	46 045	50 251	43 301	71 214	61%
6161 - Primes d'assurances multirisques	47 490	75 278	75 744	75 600	100%
617 - Etudes et recherches	41 039	65 973	63 291	160 340	39%
6182 - Documentation générale et technique	14 159	15 272	15 102	16 029	94%
6184 - Versements à des organismes de formation	17 810	28 738	60 220	44 000	137%
6188 - Autres frais divers	14 090	20 848	15 352	22 900	67%
62268 - Autres honoraires, conseils..	39 410	81 697	11 745	15 500	76%
6227 - Frais d'actes et de contentieux	5 073	11 057	13 894	23 000	60%
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires - Divers	34 263	72 893	78 299	134 500	58%
6231 - Annonces et insertions	9 224	11 294	8 085	15 000	54%

Diminution des besoins de renouvellement du matériel roulant par le service voirie (en cohérence avec le montant exécuté en 2023).

Montants prévus mais non exécutés pour des accompagnements (en matière de petite enfance, 50 k€ prévus et non exécutés car sujet traité dans le cadre du projet de territoire, assainissement collectif exécuté dans une moindre mesure au regard de l'arrêt de la prestation)

Frais de fonctionnement Ecov (pour le fonctionnement des lignes de covoiturage) qui ont été décalés à 2026 (montant de 62 k€).

En dépenses de fonctionnement

Charges à caractère général (3/3)

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025
011 - Charges à caractère général	2 318 892	2 640 583	2 714 596	3 302 963	82%
6232 - Fêtes et cérémonies	12 768	17 188	19 804	18 500	107%
6234 - Réceptions	4 003	5 613	15 678	16 650	94%
6236 - Catalogues et imprimés et publications	47 274	33 238	11 358	26 480	43%
6237 - Publications	0	13 869	43 606	70 351	62%
6238 - Publicité, publications, relations publiques - Divers	0	665	384	500	77%
6245 - Transports de personnes extérieures à la collectivité	8 211	13 374	68 875	88 000	78%
6247 - Transports collectifs du personnel	448	190	230	500	46%
6251 - Voyages, déplacements et missions	28 773	25 439	33 763	36 830	92%
6261 - Frais d'affranchissement	28 818	31 118	32 282	50 500	64%
6262 - Frais de télécommunications	80 995	85 677	43 307	60 940	71%
627 - Services bancaires et assimilés	611	2 144	2 675	2 500	107%
6281 - Concours divers (cotisations...)	96 219	102 464	97 059	107 660	90%
6283 - Frais de nettoyage des locaux	111 979	136 151	142 730	132 700	108%
6284 - Redevance pour services rendus	5 881	6 903	7 653	7 850	97%
628721 - Remboursements de frais aux BA et régies non dotés perso	7 900	11 485	24 035	24 200	99%
62878 - Remboursements de frais à des tiers	36 197	39 787	72 549	79 893	91%
63512 - Taxes foncières	8 763	9 385	9 320	9 795	95%
6355 - Taxes et impôts sur les véhicules	427	766	494	2 000	25%
6378 - Autres impôts, taxes (autres organismes)	0	5 760	2 376	7 000	34%
Total général	2 318 892	2 640 583	2 714 596	3 302 963	

Montant de publication des dossiers d'enquête publique moins important que prévu (-28 k€) et projets de communication reportés (kit covoit Go, guide de la mobilité, etc. -16 k€)

En dépenses de fonctionnement

Autres charges de gestion courante

Chapitres	CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025	Non exécuté (€)
65 - Autres charges de gestion courante	2 755 075	4 426 014	4 472 061	5 057 745	88%	585 684
65311 - Indemnités de fonction (élus)	137 076	136 216	127 976	141 000	91%	13 024
65313 - Cotisations de retraite (élus)	6 827	6 722	17 915	20 850	86%	2 935
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale (élus)	38 846	39 483	36 704	40 000	92%	3 296
65315 - Formation (élus)	17 161	12 361	11 872	24 500	48%	12 628
6541 - Créances admises en non-valeur	-	211	-	2 000	0%	2 000
6542 - Créances éteintes	-	250	-	-	0%	-
6553 - Service d'incendie	590 821	614 306	629 343	629 343	100%	-
65561 - Contrib. au fonds de compensation des charges territoriales	395 092	445 079	503 127	501 600	100% -	1 527
65568 - Autres contributions	568 499	557 969	586 489	584 304	100% -	2 185
6558 - Autres contributions obligatoires	15 217	18 235	15 274	15 000	102% -	274
657341 - Subventions de fonctionnement aux communes membres du GFP	9 712	6 609	8 124	41 050	20%	32 926
657348 - Subventions de fonctionnement aux autres communes	-	3 600	900	10 000	9%	9 100
657351 - Subventions de fonctionnement aux GFP de rattachement	-	-	-	-	0%	-
657358 - Subventions de fonctionnement aux autres groupements	-	4 000	2 000	4 000	50%	2 000
65736211 - Subv. de fonct. aux BA et régies admin. non dotés perso morale	-	139 900	-	463 351	0%	463 351
65736221 - Subv. fonct. aux BA/régies indus. comm. non dotés perso. morale	-	1 350 394	1 458 513	1 343 746	109% -	114 767
65736222 - Subv. fonct. aux BA/régies indus. comm. dotés perso. morale	-	-	-	213 756	0%	213 756
657363 - Subventions de fonctionnement au CCAS/CIAS	334 114	-	-	-	0%	-
657382 - Subventions de fonctionnement aux organismes publics divers	5 636	4 095	2 870	6 750	43%	3 880
65743 - Subventions de fonctionnement aux fermiers et concessionnaires	-	-	-	-	0%	-
65748 - Subv. de fonctionnement aux autres personnes de droit privé	350 976	457 105	436 465	518 913	84%	82 448
65811 - Droits d'utilisation - Informatique en nuage	15 549	10 347	9 519	19 300	49%	9 781
65818 - Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés	102 956	100 632	160 833	151 850	106% -	8 983
65821 - Déficit des budgets annexes à caractère administratif	96 687	518 422	464 135	325 832	142% -	138 303
65888 - Autres charges diverses de gestion courante	69 909	77	1	600	0%	599
Total général	2 755 075	4 426 014	4 472 061	5 057 745	88%	585 684

Demandes réelles inférieures aux prévisions

Aide à la diversification du parc de logements passée en investissement

Subventions de fonctionnement aux budgets annexes prévues mais non réalisées car opérations d'aménagement non terminées

Subvention à Aquacia

« Réserve de crédits » en fonctionnement pour imprévus en cours d'année

Certaines subventions (PCA, associations sportives, exécutées dans une moindre mesure)

Montant dépassé car déficit du budget annexe EEBR plus important que prévu (budgété au niveau de 2024)

En dépenses de fonctionnement

Charges financières & exceptionnelles

Détail des recettes de fonctionnement

Les chapitres 66, 67 et 68 représentent des masses financières moins conséquentes que les chapitres 011 et 65. Il faut toutefois noter le montant de l'article 673 et a fait l'objet d'une décision modificative en cours d'année pour permettre le remboursement de la Caisse des Dépôts suite à un trop-perçu sur financement de poste (pour un montant de 50 k€).

Les charges financières du budget principal sont très mesurées puisque celui-ci est désendetté (moins d'1 M€ d'encours de dette).

Chapitres		CFU 2023	CFU 2024	CFU 2025	BP 2025	Taux Exé 2025	Non exécuté (€)
66 - Charges financières		60 648	48 966	31 695	36 738	86%	5 043
66111 - Intérêts réglés à l'échéance		58 078	51 026	33 418	37 940	88%	4 521
66112 - Intérêts - Rattachement des ICNE		-	-	-	-	0%	-
661121 - Montant des ICNE de l'exercice	-	5 507 -	8 077 -	5 932	4 728	-125%	10 660
661122 - Montant des ICNE de l'exercice N-1		8 077	5 932	4 209 -	5 930	-71% -	10 139
6688 - Autres charges financières		-	85	-	-	0%	-
67 - Charges spécifiques		2 293	1 832	50 112	85 000	59%	34 888
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)		2 293	1 832	50 112	85 000	59%	34 888
68 - Dotations aux provisions et dépréciations		-	3 713	-	10 000	0%	10 000
6815 - Dot. aux prov. pour risques et charges de fonctionnement		-	-	-	10 000	0%	10 000
6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants		-	3 713	-	-	0%	-
6865 - Dotations aux provisions pour risques et charges financiers		-	-	-	-	0%	-
Total général		62 941	54 511	81 807	131 738	62%	49 931

Annexe 2 : détail des budgets annexes



Détail des budgets annexes

Budget annexe SPANC

Affectation des résultats et budget supplémentaire du budget SPANC :

- Le budget SPANC fait état à la fin 2025 d'un excédent de 218 k€. Cet excédent est lié au volume des pénalités qui sont appliquées et qui créent un suréquilibre financier, au regard d'une tarification qui doit être calculée pour équilibrer le budget en l'absence de pénalités. Afin d'assurer la pertinence de l'utilisation des excédents, une partie des résultats est remontée au budget principal pour alimenter un dispositif d'aide à la rénovation des installations d'ANC non-conformes, à destination des ménages modestes. La mise en place de ce programme d'aide est prévue pour 2026.
- Après reprise des résultats et transfert d'une part des excédents au budget principal, le budget reste en suréquilibre.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	257 048,00	217 980,25	475 028,25
Dépenses réelles de fonctionnement	249 548,00	149 919,00	399 467,00
011 - Charges à caractère général	79 967,00		79 967,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	155 000,00		155 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	3 500,00	140 000,00	143 500,00
66 - Charges financières	-		-
67 - Charges exceptionnelles	11 081,00	9 919,00	21 000,00
Dépenses d'ordre de fonctionnement	7 500,00	68 061,25	75 561,25
023 - Virement à la section d'investissement	-	68 061,25	68 061,25
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	5 500,00		5 500,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	2 000,00		2 000,00
Recettes de fonctionnement	257 048,00	217 980,25	475 028,25
Recettes Réelles de Fonctionnement	257 048,00	217 980,25	475 028,25
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	-	217 980,25	217 980,25
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	257 048,00		257 048,00
74 - Subventions d'exploitation	-		-
75 - Autres produits de gestion courante	-		-
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	-		-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-		-

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	5 500,00	73 582,63	79 082,63
Dépenses réelles d'investissement	5 500,00	73 582,63	79 082,63
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
204 - Subventions d'équipement versées	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	5 500,00	73 582,63	79 082,63
23 - Immobilisations en cours	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	-	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Recettes d'investissement	5 500,00	73 582,63	79 082,63
Recettes réelles d'investissement	-	5 521,38	5 521,38
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	5 521,38	5 521,38
13 - Subventions d'investissement	-	-	-
Recettes d'ordre d'investissement	5 500,00	68 061,25	73 561,25
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	5 500,00	-	5 500,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-
021 - Virement de la section d'exploitation	-	68 061,25	68 061,25

Détail des budgets annexes

Budget annexe Eau Potable

Affectation des résultats et budget supplémentaire du budget Eau Potable :

- L'excédent cumulé du budget eau potable est fléché vers le financement des travaux prévus au schéma directeur d'eau potable, et en particulier pour les stations de Couabrac et de Bleuquen, ainsi que le renouvellement du réseau d'eau.
- L'excédent de fonctionnement de l'exercice 2025 (984 k€) est donc en partie affecté à la section d'investissement de 2026 (484 k€) mais une partie reste en section de fonctionnement pour anticiper les éventuels coûts supplémentaires qui pourraient être supportés par le budget eau potable suite à l'incident de contamination d'avril 2025.
- L'excédent de la section d'investissement est reporté en section d'investissement (1,5 M€).

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	2 558 384,25	500 000,00	3 058 384,25
Dépenses réelles de fonctionnement	743 670,48	-	743 670,48
011 - Charges à caractère général	570 554,60	-	570 554,60
012 - Charges de personnel et frais assimilés	154 000,00	-	154 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-
65 - Autres charges de gestion courante	5,00	-	5,00
66 - Charges financières	19 110,88	-	19 110,88
67 - Charges exceptionnelles	-	-	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement	1 814 713,77	500 000,00	2 314 713,77
023 - Virement à la section d'investissement	780 521,90	500 000,00	1 280 521,90
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 034 191,87	-	1 034 191,87
Recettes de fonctionnement	2 558 384,25	500 000,00	3 058 384,25
Recettes Réelles de Fonctionnement	2 250 880,00	500 000,00	2 750 880,00
<i>002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)</i>	-	500 000,00	500 000,00
013 - Atténuations de charges	-	-	-
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	2 170 112,00	-	2 170 112,00
74 - Subventions d'exploitation	80 763,00	-	80 763,00
75 - Autres produits de gestion courante	5,00	-	5,00
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	307 504,25	-	307 504,25
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	307 504,25	-	307 504,25

	BP 2026	RAR 2025	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	4 337 835,77	467 232,71	2 135 866,99	6 940 935,47
Dépenses réelles d'investissement	4 030 331,52	467 232,71	2 135 866,99	6 633 431,22
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	119 795,12	-	-	119 795,12
20 - Immobilisations incorporelles	182 500,00	-	-	182 500,00
204 - Subventions d'équipement versées	-	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	70 000,00	25 505,00	-	95 505,00
23 - Immobilisations en cours	3 658 036,40	441 727,71	2 135 866,99	6 235 631,10
Dépenses d'ordre d'investissement	307 504,25	-	-	307 504,25
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	307 504,25	-	-	307 504,25
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	-
Recettes d'investissement	4 337 835,77	112 500,00	2 490 599,70	6 940 935,47
Recettes réelles d'investissement	2 523 122,00	112 500,00	1 990 599,70	4 626 221,70
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	-	1 506 206,22	1 506 206,22
10 - Dotations, fonds divers et réserves	54 000,00	-	484 393,48	538 393,48
13 - Subventions d'investissement	2 469 122,00	112 500,00	-	2 581 622,00
Recettes d'ordre d'investissement	1 814 713,77	-	500 000,00	2 314 713,77
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 034 191,87	-	-	1 034 191,87
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-	-
021 - Virement de la section d'exploitation	780 521,90	-	500 000,00	1 280 521,90

Détail des budgets annexes

Budget annexe Ordures Ménagères

Affectation des résultats et budget supplémentaire du budget OM :

- Le budget « Ordures Ménagères » permet la gestion financière d'une compétence qui est déléguée au syndicat. Il retrace donc les recettes (produits de la REOM) et le transfert de cette recette au syndicat. Il n'y a donc pas de section d'investissement.
- L'excédent budgétaire de l'année 2025 en section de fonctionnement (356 k€) est donc affecté aux dépenses de fonctionnement de l'année.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	3 956 200	356 462	4 312 662
Dépenses réelles de fonctionnement	3 945 200	356 462	4 301 662
011 - Charges à caractère général	3 800 700	356 462	4 157 162
65 - Autres charges de gestion courante	15 200		15 200
67 - Charges exceptionnelles	129 300		129 300
Dépenses d'ordre de fonctionnement	11 000	0	11 000
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 000		11 000
Recettes de fonctionnement	3 956 200	356 462	4 312 662
Recettes Réelles de Fonctionnement	3 956 200	356 462	4 312 662
<i>002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)</i>	0	356 462	356 462
013 - Atténuations de charges	0		0
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	3 955 500		3 955 500
77 - Produits exceptionnels	700		700

Détail des budgets annexes

Budget annexe Ateliers Relais

Affectation des résultats et budget supplémentaire du budget Ateliers Relais :

- Le budget annexe Ateliers Relais présente un déficit d'investissement en 2025, qui a été comblé par le budget principal via une subvention d'équilibre de 202 k€.
- En fonction de l'avancement des travaux et du calendrier de paiement des entreprises, il pourrait être nécessaire de procéder à un emprunt dès 2026 pour le financement des travaux de réalisation des nouvelles cellules.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	226 337,00	-	226 337,00
Dépenses réelles de fonctionnement	49 449,32	-	49 449,32
011 - Charges à caractère général	27 000,00	-	27 000,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	-	-	-
014 - Atténuations de produits	-	-	-
65 - Autres charges de gestion courante	8 625,00	-	8 625,00
66 - Charges financières	11 824,32	-	11 824,32
67 - Charges spécifiques	2 000,00	-	2 000,00
Dépenses d'ordre de fonctionnement	176 887,68	-	176 887,68
023 - Virement à la section d'investissement	80 938,84	-	80 938,84
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	94 448,84	-	94 448,84
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	1 500,00	-	1 500,00
Recettes de fonctionnement	226 337,00	-	226 337,00
Recettes Réelles de Fonctionnement	200 005,00	-	200 005,00
<i>002 - Résultat de fonctionnement reporté</i>	-	-	-
013 - Atténuations de charges	-	-	-
73 - Impôts et taxes	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	200 005,00	-	200 005,00
77 - Produits spécifiques	-	-	-
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	26 332,00	-	26 332,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 737,00	-	17 737,00
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 595,00	-	8 595,00

	BP 2026	RAR 2025	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	587 737,00	34 403,69	370 063,17	992 203,86
Dépenses réelles d'investissement	570 000,00	34 403,69	270 063,17	874 466,86
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	-	270 063,17	270 063,17
16 - Emprunts et dettes assimilées	70 000,00	-	-	70 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	-	34 403,69	-	34 403,69
204 - Subventions d'équipement versées	-	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	-
23 - Immobilisations en cours	500 000,00	-	-	500 000,00
Dépenses d'ordre d'investissement	17 737,00	-	100 000,00	117 737,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 737,00	-	-	17 737,00
041 - Opérations patrimoniales	-	-	100 000,00	100 000,00

	BP 2026	-	404 466,86	992 203,86
Recettes d'investissement	587 737,00	-	404 466,86	992 203,86
Recettes réelles d'investissement	412 349,32	-	304 466,86	716 816,18
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	82 020,00	-	270 063,17	352 083,17
16 - Emprunts et dettes assimilées	330 329,32	-	34 403,69	364 733,01
Recettes d'ordre d'investissement	175 387,68	-	100 000,00	275 387,68
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	94 448,84	-	-	94 448,84
041 - Opérations patrimoniales	-	-	100 000,00	100 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	80 938,84	-	-	80 938,84

Détail des budgets annexes

Budget annexe Centre Aquatique

Affectation des résultats et budget supplémentaire du budget Centre Aquatique :

- En 2025, la fréquentation de la piscine a été dynamique (+31 % au-dessus de la cible contractuelle et +9,5 % par rapport à 2024) . Cette performance génère mécaniquement une pression sur les charges, notamment les fluides. Sur le plan énergétique, les consommations d'électricité (737 MWh) et de chaleur (2 141 MWh) sont inférieures aux objectifs corrigés et se traduisant par un bonus contractuel global de +31,4 k€ . En revanche, la consommation d'eau (10 458 m³) apparaît légèrement supérieure à la cible ajustée, en cohérence avec la forte fréquentation.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	1 669 230,12	-	1 669 230,12
Dépenses réelles de fonctionnement	1 309 236,12	-	1 309 236,12
011 - Charges à caractère général	921 800,00	-	921 800,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	-	-	-
65 - Autres charges de gestion courante	300 005,00	-	300 005,00
66 - Charges financières	86 431,12	-	86 431,12
67 - Charges spécifiques	1 000,00	-	1 000,00
Dépenses d'ordre de fonctionnement	359 994,00	-	359 994,00
023 - Virement à la section d'investissement	345 524,00	-	345 524,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 470,00	-	14 470,00
Recettes de fonctionnement	1 669 230,12	-	1 669 230,12
Recettes Réelles de Fonctionnement	1 669 230,12	-	1 669 230,12
<i>002 - Résultat de fonctionnement reporté</i>	-	-	-
013 - Atténuations de charges	-	-	-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	277 500,00	-	277 500,00
74 - Dotations et participations	20 000,00	-	20 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	1 371 730,12	-	1 371 730,12
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-

	BP 2026	RAR 2025	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	359 994,00	-	318 524,59	678 518,59
Dépenses réelles d'investissement	359 994,00	-	318 524,59	678 518,59
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	-	318 524,59	318 524,59
16 - Emprunts et dettes assimilées	273 037,33	-	-	273 037,33
204 - Subventions d'équipement versées	-	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	86 956,67	-	-	86 956,67
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	-	-	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-	-
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	-
Recettes d'investissement	359 994,00	-	318 524,59	678 518,59
Recettes réelles d'investissement	-	-	318 524,59	318 524,59
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	318 524,59	318 524,59
13 - Subventions d'investissement	-	-	-	-
Recettes d'ordre d'investissement	359 994,00	-	-	359 994,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 470,00	-	-	14 470,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	345 524,00	-	-	345 524,00

Détail des budgets annexes

Budget annexe Chantier Accompagnement Projet :

Affectation des résultats et budget supplémentaire du budget CAP :

- Le budget CAP est un budget d'insertion : les postes sont financés et les salaires des agents en CDDI sont refacturés par le budget principal sur le budget annexe. Le service étant un service public administratif, une subvention d'équilibre est réalisée chaque année pour prendre en charge le reste à charge pour la communauté de communes.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	390 100,00	-	390 100,00
Dépenses réelles de fonctionnement	370 000,00	-	370 000,00
011 - Charges à caractère général	59 000,00	-	59 000,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	310 000,00	-	310 000,00
66 - Charges financières	-	-	-
67 - Charges spécifiques	1 000,00	-	1 000,00
Dépenses d'ordre de fonctionnement	20 100,00	-	20 100,00
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 000,00	-	20 000,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	100,00	-	100,00
Recettes de fonctionnement	390 100,00	-	390 100,00
Recettes Réelles de Fonctionnement	390 100,00	-	390 100,00
<i>002 - Résultat de fonctionnement reporté</i>	-	-	-
013 - Atténuations de charges	-	-	-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	62 200,00	-	62 200,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-
74 - Dotations et participations	192 600,00	-	192 600,00
75 - Autres produits de gestion courante	135 300,00	-	135 300,00

	BP 2026	RAR 2025	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	27 000,00	8 010,72	15 598,83	50 609,55
Dépenses réelles d'investissement	27 000,00	8 010,72	15 598,83	50 609,55
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	-	15 598,83	15 598,83
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	27 000,00	8 010,72	-	35 010,72
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	-	-	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-	-
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	-

	BP 2026	-	23 609,55	50 609,55
Recettes d'investissement	27 000,00	-	23 609,55	50 609,55
Recettes réelles d'investissement	7 000,00	-	23 609,55	30 609,55
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	7 000,00	-	15 598,83	22 598,83
13 - Subventions d'investissement	-	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	8 010,72	8 010,72
Recettes d'ordre d'investissement	20 000,00	-	-	20 000,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 000,00	-	-	20 000,00

Détail des budgets annexes

Budget annexe Espace Entreprise :

Affectation des résultats et budget supplémentaire du budget EEBR :

- Le budget EEBR est un service public administratif, qui est équilibré en fin d'année par une subvention versée par le budget principal.
- De ce fait, le résultat de fonctionnement est égal à 0 et aucune affectation n'est nécessaire.
- En 2025, la subvention d'équilibre versée par le budget principal d'est établie à **116 k€**.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	230 387,95	-	230 387,95
Dépenses réelles de fonctionnement	113 810,00	-	113 810,00
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	-	-
011 - Charges à caractère général	110 200,00	-	110 200,00
65 - Autres charges de gestion courante	1 610,00	-	1 610,00
67 - Charges spécifiques	2 000,00	-	2 000,00
Dépenses d'ordre de fonctionnement	116 577,95	-	116 577,95
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	116 527,95	-	116 527,95
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	50,00	-	50,00
Recettes de fonctionnement	230 387,95	-	230 387,95
Recettes Réelles de Fonctionnement	230 387,95	-	230 387,95
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	-	-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	-	-
731 - Fiscalité locale	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	230 387,95	-	230 387,95

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	121 528	29 684	151 212
Dépenses réelles d'investissement	121 527,95	29 684,25	151 212,20
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	5 000,00	-	5 000,00
21 - Immobilisations corporelles	116 527,95	29 684,25	146 212,20
Dépenses d'ordre d'investissement	-	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-
Recettes d'investissement	121 527,95	29 684,25	151 212,20
Recettes réelles d'investissement	5 000,00	29 684,25	34 684,25
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	29 684,25	29 684,25
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	5 000,00	-	5 000,00
Recettes d'ordre d'investissement	116 527,95	-	116 527,95
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	116 527,95	-	116 527,95
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-

Détail des budgets annexes

Budget ZAE des Ateliers à Cuguen

Précisions concernant le BS du budget « ZAE des Ateliers »

- Le budget annexe de zone « ZAE des Ateliers » fait état à la fin de l'année 2025 d'un excédent de fonctionnement de 71 476€, dont 9 363€ sont affectés en section d'investissement (via le compte 1068 pour équilibrer le déficit de la section d'investissement).
- En section de fonctionnement, le budget présente un suréquilibre, expliqué par l'apurement passé du déficit de la zone, avant que les parcelles ne soient cédées.
- Le suréquilibre est permis par la nomenclature M57 (articles L1612-6 et L1612-7 du CGCT) et a vocation à être résorbé lors de la clôture du budget, à la fin de l'année 2026.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	18 752,69	-	18 752,69
Dépenses réelles de fonctionnement	6 005,00	-	6 005,00
011 - Charges à caractère général	6 000,00	-	6 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	5,00	-	5,00
66 - Charges financières	-	-	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement	12 747,69	-	12 747,69
023 - Virement à la section d'investissement	3 384,23	-	3 384,23
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 363,46	-	9 363,46
Recettes de fonctionnement	18 752,69	62 112,71	80 865,40
Recettes Réelles de Fonctionnement	6 005,00	62 112,71	68 117,71
<i>002 - Résultat de fonctionnement reporté</i>	-	62 112,71	62 112,71
013 - Atténuations de charges	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	6 005,00	-	6 005,00
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	12 747,69	-	12 747,69
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 747,69	-	12 747,69

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	12 747,69	9 363,46	22 111,15
Dépenses réelles d'investissement	-	9 363,46	9 363,46
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	9 363,46	9 363,46
204 - Subventions d'équipement versées	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	12 747,69	-	12 747,69
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 747,69	-	12 747,69
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
Recettes d'investissement	12 747,69	9 363,46	22 111,15
Recettes réelles d'investissement	-	9 363,46	9 363,46
<i>001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté</i>	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	9 363,46	9 363,46
Recettes d'ordre d'investissement	12 747,69	-	12 747,69
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 363,46	-	9 363,46
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 384,23	-	3 384,23

Détail des budgets annexes

Budget ZAE « Champs Poussin » à Dingé

Précisions concernant le BS du budget « ZAE Champs Poussins »

- Le budget supplémentaire reprend les déficits de fonctionnement et d'investissement, dans l'attente de la finalisation des opérations d'aménagement (vente des terrains) ou de la clôture du budget annexe et de la reprise du déficit par le budget principal.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	56 005,00	62 427,04	118 432,04
Dépenses réelles de fonctionnement	5,00	7 646,04	7 651,04
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	7 646,04	7 646,04
65 - Autres charges de gestion courante	5,00	-	5,00
67 - Charges spécifiques	-	-	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement	56 000,00	54 781,00	110 781,00
023 - Virement à la section d'investissement	-	54 781,00	54 781,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 000,00	-	56 000,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes de fonctionnement	56 005,00	62 427,04	118 432,04
Recettes Réelles de Fonctionnement	5,00	62 427,04	62 432,04
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	-	-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	25 395,00	25 395,00
731 - Fiscalité locale	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	5,00	37 032,04	37 037,04
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	56 000,00	-	56 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 000,00	-	56 000,00

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	56 000,00	54 781,00	110 781,00
Dépenses réelles d'investissement	-	54 781,00	54 781,00
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	54 781,00	54 781,00
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	56 000,00	-	56 000,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 000,00	-	56 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Recettes d'investissement	56 000,00	54 781,00	110 781,00
Recettes réelles d'investissement	-	-	-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
Recettes d'ordre d'investissement	56 000,00	54 781,00	110 781,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 000,00	-	56 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	54 781,00	54 781,00

Détail des budgets annexes

Budget ZAE « Requalifications »

Précisions concernant le BS du budget « Requalifications »

- Le budget « requalification » correspond aux opérations d'aménagement qui se font sur des zones existantes, comme des opérations de densification. C'est le seul budget de zones qui n'a pas une vocation cyclique : il n'est pas clôturé à la commercialisation des parcelles.
- Le déficit du budget (en section de fonctionnement et en section d'investissement) pourrait être apuré par le budget principal dans le cadre d'un bilan annuel à faire à la fin de l'année 2026.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	56 005,00	62 427,04	118 432,04
Dépenses réelles de fonctionnement	5,00	7 646,04	7 651,04
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	7 646,04	7 646,04
65 - Autres charges de gestion courante	5,00	-	5,00
67 - Charges spécifiques	-	-	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement	56 000,00	54 781,00	110 781,00
023 - Virement à la section d'investissement	-	54 781,00	54 781,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 000,00	-	56 000,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes de fonctionnement	56 005,00	62 427,04	118 432,04
Recettes Réelles de Fonctionnement	5,00	62 427,04	62 432,04
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	-	-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	25 395,00	25 395,00
731 - Fiscalité locale	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	5,00	37 032,04	37 037,04
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	56 000,00	-	56 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 000,00	-	56 000,00

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	56 000,00	54 781,00	110 781,00
Dépenses réelles d'investissement	-	54 781,00	54 781,00
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	54 781,00	54 781,00
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	56 000,00	-	56 000,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 000,00	-	56 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Recettes d'investissement	56 000,00	54 781,00	110 781,00
Recettes réelles d'investissement	-	-	-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
Recettes d'ordre d'investissement	56 000,00	54 781,00	110 781,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	56 000,00	-	56 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	54 781,00	54 781,00

Détail des budgets annexes

Budget ZAE « Morandais »

Précisions concernant le BS du budget « Morandais »

- Le budget annexe de ZAE « Morandais » présente un excédent d'investissement et un déficit de fonctionnement, qui se compensent.
- Après reprise des résultats au budget supplémentaire, la section de fonctionnement est excédentaire. Toutefois il n'apparaît pas nécessaire d'inscrire une dépense en section d'investissement car la nomenclature M57 permet de voter le budget en suréquilibre. Ce budget pourrait être clôturé en fin d'année.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	83 622,09	118 028,53	201 650,62
Dépenses réelles de fonctionnement	5 729,00	118 028,53	123 757,53
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	114 028,53	114 028,53
011 - Charges à caractère général	-	4 000,00	4 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	5,00	-	5,00
66 - Charges financières	5 724,00	-	5 724,00
67 - Charges spécifiques	-	-	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement	77 893,09	-	77 893,09
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	69 893,09	-	69 893,09
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	8 000,00	-	8 000,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes de fonctionnement	83 622,09	118 028,53	201 650,62
Recettes Réelles de Fonctionnement	5 729,00	118 028,53	123 757,53
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	-	-
731 - Fiscalité locale	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	5 729,00	118 028,53	123 757,53
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	77 893,09	-	77 893,09
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	69 893,09	-	69 893,09
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	8 000,00	-	8 000,00

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	109 893,09	-	109 893,09
Dépenses réelles d'investissement	40 000,00	-	40 000,00
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	40 000,00	-	40 000,00
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-
23 - Immobilisations en cours	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	69 893,09	-	69 893,09
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	69 893,09	-	69 893,09

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Recettes d'investissement	109 893,09	122 931,62	232 824,71
Recettes réelles d'investissement	40 000,00	122 931,62	162 931,62
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	162 931,62	162 931,62
16 - Emprunts et dettes assimilées	40 000,00	40 000,00	-
Recettes d'ordre d'investissement	69 893,09	-	69 893,09
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	69 893,09	-	69 893,09
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-

Détail des budgets annexes

Budget ZAE « Moulin Madame 2 »

Précisions concernant le BS du budget « Moulin Madame 2 »

- Le budget de ZAE « Moulin Madame 2 » présente un déficit mais l'aménagement et la commercialisation sont terminés.
- Il conviendrait de clôturer le budget annexe en fin d'année.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	122 491,00	42 585,89	165 076,89
Dépenses réelles de fonctionnement	42 548,00	42 585,89	85 133,89
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	42 585,06	42 585,06
011 - Charges à caractère général	42 543,00	0,83	42 543,83
65 - Autres charges de gestion courante	5,00	-	5,00
67 - Charges spécifiques	-	-	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement	79 943,00	-	79 943,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	79 943,00	-	79 943,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes de fonctionnement	122 491,00	42 585,89	165 076,89
Recettes Réelles de Fonctionnement	122 491,00	42 585,06	165 076,06
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	72 000,00	-	72 000,00
731 - Fiscalité locale	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	50 491,00	42 585,06	93 076,06
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	-	0,83	0,83
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	0,83	0,83

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	79 943,00	- 0,00	79 943,00
Dépenses réelles d'investissement	79 943,00	- 0,83	79 942,17
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	79 942,17	79 942,17
16 - Emprunts et dettes assimilées	79 943,00	- 79 943,00	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	-	0,83	0,83
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	0,83	0,83
Recettes d'investissement	79 943,00	-	79 943,00
Recettes réelles d'investissement	-	-	-
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
Recettes d'ordre d'investissement	79 943,00	-	79 943,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	79 943,00	-	79 943,00
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-

Détail des budgets annexes

Budget ZAE « Moulin Madame 3 »

Précisions concernant le BS du budget « Moulin Madame 3 »

- Le budget annexe Moulin Madame 3 est en cours d'aménagement et les commercialisations ne sont pas encore réalisées. Il fait donc nécessairement apparaître un déficit budgétaire qui se reporte d'année en année, jusqu'à la commercialisation des parcelles.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	1 721 353,70	0,09	1 721 353,79
Dépenses réelles de fonctionnement	1 051 305,00	0,09	1 051 305,09
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	-	-
011 - Charges à caractère général	1 051 300,00	-	1 051 300,00
65 - Autres charges de gestion courante	5,00	0,09	5,09
67 - Charges spécifiques	-	-	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement	670 048,70	-	670 048,70
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	670 048,70	-	670 048,70
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes de fonctionnement	1 721 353,70	0,09	1 721 353,79
Recettes Réelles de Fonctionnement	5,00	0,09	5,09
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	0,09	0,09
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	-	-
731 - Fiscalité locale	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	5,00	-	5,00
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	1 721 348,70	-	1 721 348,70
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 721 348,70	-	1 721 348,70

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	1 721 349	645 248,70	2 366 597
Dépenses réelles d'investissement	-	645 248,70	645 248,70
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	645 248,70	645 248,70
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	1 721 348,70	-	1 721 348,70
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 721 348,70	-	1 721 348,70
Recettes d'investissement	1 721 348,70	645 248,70	2 366 597,40
Recettes réelles d'investissement	1 051 300,00	645 248,70	1 696 548,70
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 051 300,00	645 248,70	1 696 548,70
Recettes d'ordre d'investissement	670 048,70	-	670 048,70
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	670 048,70	-	670 048,70
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-

Détail des budgets annexes

Budget ZAE « Quilliou 2 »

Précisions concernant le BS du budget « Quilliou 2 »

- ZAE en cours d'aménagement, qui constitue un déficit temporaire en attente de commercialisation des lots.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	513 963,04	67 585,29	581 548,33
Dépenses réelles de fonctionnement	349 005,00	67 585,29	416 590,29
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	-	-
011 - Charges à caractère général	349 000,00	67 585,00	416 585,00
65 - Autres charges de gestion courante	5,00	0,29	5,29
67 - Charges spécifiques	-	-	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement	164 958,04	-	164 958,04
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	164 958,04	-	164 958,04
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes de fonctionnement	513 963,04	67 585,29	581 548,33
Recettes Réelles de Fonctionnement	5,00	0,29	5,29
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	0,29	0,29
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	-	-
731 - Fiscalité locale	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	5,00	-	5,00
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	513 958,04	67 585,00	581 543,04
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	513 958,04	67 585,00	581 543,04

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	513 958	232 543	746 501
Dépenses réelles d'investissement	-	164 958,04	164 958,04
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	164 958,04	164 958,04
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	513 958,04	67 585,00	581 543,04
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	513 958,04	67 585,00	581 543,04
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
Recettes d'investissement	513 958,04	232 543,04	746 501,08
Recettes réelles d'investissement	349 000,00	232 543,04	581 543,04
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	349 000,00	232 543,04	581 543,04
Recettes d'ordre d'investissement	164 958,04	-	164 958,04
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	164 958,04	-	164 958,04
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-

Détail des budgets annexes

Budget ZAE « Bois du Breuil III »

Précisions concernant le BS du budget « Bois du Breuil III »

- ZAE en finalisation d'aménagement, en attente de la cession de l'entreprise Rahuel Bois pour clôturer la zone.

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses de fonctionnement	392 005,00	344 299,91	736 304,91
Dépenses réelles de fonctionnement	392 005,00	-	392 005,00
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	-	-
011 - Charges à caractère général	392 000,00	-	392 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	5,00	-	5,00
67 - Charges spécifiques	-	-	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement	-	344 299,91	344 299,91
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	344 299,91	344 299,91
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes de fonctionnement	392 005,00	344 299,91	736 304,91
Recettes Réelles de Fonctionnement	5,00	344 299,91	344 304,91
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	0,50	0,50
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	-	-
731 - Fiscalité locale	-	-	-
74 - Dotations et participations	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	5,00	344 299,41	344 304,41
Recettes d'Ordre de Fonctionnement	392 000,00	-	392 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	392 000,00	-	392 000,00

	BP 2026	Δ BS // BP	Total 2026
Dépenses d'investissement	392 000,00	344 299,91	736 299,91
Dépenses réelles d'investissement	-	344 299,91	344 299,91
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	344 299,91	344 299,91
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-
Dépenses d'ordre d'investissement	392 000,00	-	392 000,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	392 000,00	-	392 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
Recettes d'investissement	392 000,00	344 299,91	736 299,91
Recettes réelles d'investissement	392 000,00	-	392 000,00
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	392 000,00	-	392 000,00
Recettes d'ordre d'investissement	-	344 299,91	344 299,91
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	344 299,91	344 299,91
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-