

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025

BUDGETS PRIMITIFS 2026

Conseil communautaire du 2 mars 2026

Budget Principal
Budget Annexe Zones Communautaires
Budget Annexe Bâtiments Economiques
Budget Annexe Office de Tourisme
Budget Annexe Ordures Ménagères
Budget Annexe Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC)

| | |
|--|---------------|
| I. SYNTHÈSE DES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025 ET AFFECTATION DES RESULTATS | - 3 - |
| II. COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025 ET BUDGETS PRIMITIFS 2026 | - 6 - |
| II.1. BUDGET PRINCIPAL (NORME COMPTABLE M57) | - 6 - |
| II.1.1. <i>Présentation par chapitre</i> | - 6 - |
| II.1.2. <i>Détail des opérations d'investissement pour information</i> | - 7 - |
| II.1.3. <i>Détail des autorisations de programme et crédits de paiement</i> | - 7 - |
| II.1.4. <i>Détail du budget par chapitre et article</i> | - 8 - |
| II.1.5. <i>Présentation du Budget Général par service (hors services transversaux et opérations d'ordre)</i> | - 14 - |
| II.2. BUDGET ANNEXE ZONES COMMUNAUTAIRES (NORME COMPTABLE M57) | - 16 - |
| II.2.1. <i>Détail du budget par chapitre et article</i> | - 16 - |
| II.2.2. <i>Présentation synthétique par zone</i> | - 17 - |
| II.3. BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES (NORME COMPTABLE M57) | - 18 - |
| II.4. BUDGET ANNEXE OFFICE DE TOURISME (NORME COMPTABLE M57) | - 20 - |
| II.5. BUDGET ANNEXE ORDURES MENAGERES (NORME COMPTABLE M4) | - 22 - |
| II.6. BUDGET ANNEXE SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF (SPANC) (NORME COMPTABLE M49) | - 25 - |
| III - PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET 2026 (TOUS BUDGETS CONFONDUS) | - 26 - |

I. SYNTHÈSE DES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025 ET AFFECTATION DES RESULTATS

| BUDGET GENERAL | | | | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------|-----------------------|
| | Investissement | | Fonctionnement | |
| | Prévu | Réalisé | Prévu | Réalisé |
| Dépenses | 12 212 100,00 € | 5 177 281,17 € | 26 889 100,00 € | 18 454 846,15 € |
| Recettes | 12 212 100,00 € | 4 750 702,02 € | 26 889 100,00 € | 20 971 258,32 € |
| Déficit / excédent | | -426 579,15 € | | 2 516 412,17 € |
| Résultat cumulé de l'exercice | 2 089 833,02 € | | | |
| Résultat 2024 reporté | | -48 412,85 € | | 6 075 840,99 € |
| Résultat global 2025 | | -474 992,00 € | | 8 592 253,16 € |
| Résultat cumulé | 8 117 261,16 € | | | |
| Affectation du résultat : | | | | |
| Restes à réaliser en dépenses d'investissement | | 3 048 600,00 € | | |
| Restes à réaliser en recettes d'investissement | | 451 000,00 € | | |
| Résultat global dégagé par la section d'investissement | | -3 072 592,00 € | | |
| Compte tenu du résultat d'investissement, il est proposé d'affecter le résultat de la section de fonctionnement comme suit | | | | |
| Compte 1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé | | 3 072 592,00 € | | |
| Ligne 002 – Résultat de fonctionnement reporté | | 5 519 661,16 € | | |

| BUDGET ANNEXE ZONES COMMUNAUTAIRES | | | | |
|---|-----------------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| | Investissement | | Fonctionnement | |
| | Prévu | Réalisé | Prévu | Réalisé |
| Dépenses | 6 220 335,00 € | 3 424 169,80 € | 6 326 100,00 € | 3 798 878,81 € |
| Recettes | 6 220 335,00 € | 4 608 759,00 € | 6 326 100,00 € | 4 663 190,05 € |
| Déficit / excédent | | 1 184 589,20 € | | 864 311,24 € |
| Résultat cumulé de l'exercice | 2 048 900,44 € | | | |
| Résultat 2024 reporté | | -2 795 399,20 € | | 782 299,93 € |
| Résultat global 2025 | | -1 610 810,00 € | | 1 646 611,17 € |
| Résultat cumulé | 35 801,17 € | | | |
| Budget de type lotissement donc pas d'affectation du résultat | | | | |

| BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES | | | | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| | Investissement | | Fonctionnement | |
| | Prévu | Réalisé | Prévu | Réalisé |
| Dépenses | 1 784 200,00 € | 254 734,83 € | 318 900,00 € | 250 727,34 € |
| Recettes | 1 784 200,00 € | 657 491,86 € | 318 900,00 € | 322 113,66 € |
| Déficit / excédent | | 402 757,03 € | | 71 386,32 € |
| Résultat cumulé de l'exercice | 474 143,35 € | | | |
| Résultat 2024 reporté | | -417 227,86 € | | 10 992,33 € |
| Résultat global 2025 | | -14 470,83 € | | 82 378,65 € |
| Résultat cumulé | 67 907,82 € | | | |
| Affectation du résultat : | | | | |
| Restes à réaliser en dépenses d'investissement | | 117 000,00 € | | |
| Restes à réaliser en recettes d'investissement | | 300 000,00 € | | |
| Résultat global dégagé par la section d'investissement | | 168 529,17 € | | |
| Compte tenu du résultat d'investissement, il est proposé d'affecter le résultat de la section de fonctionnement comme suit | | | | |
| Compte 1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé | | 0,00 € | | |
| Ligne 002 – Résultat de fonctionnement reporté | | 82 378,65 € | | |

| BUDGET ANNEXE OFFICE DE TOURISME | | | | |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | Investissement | | Fonctionnement | |
| | Prévu | Réalisé | Prévu | Réalisé |
| Dépenses | 55 900,00 € | 29 925,39 € | 630 900,00 € | 482 544,73 € |
| Recettes | 55 900,00 € | 23 295,81 € | 630 900,00 € | 487 677,06 € |
| Déficit / excédent | | -6 629,58 € | | 5 132,33 € |
| Résultat cumulé de l'exercice | -1 497,25 € | | | |
| Résultat 2024 reporté | | 15 867,26 € | | 23 149,45 € |
| Résultat global 2025 | | 9 237,68 € | | 28 281,78 € |
| Résultat cumulé | 37 519,46 € | | | |
| Affectation du résultat : | | | | |
| Restes à réaliser en dépenses d'investissement | | 16 860,00 € | | |
| Restes à réaliser en recettes d'investissement | | 0,00 € | | |
| Résultat global dégagé par la section d'investissement | | -7 622,32 € | | |
| Compte tenu du résultat d'investissement, il est proposé d'affecter le résultat de la section de fonctionnement comme suit | | | | |
| Compte 1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé | | 7 622,32 € | | |
| Ligne 002 – Résultat de fonctionnement reporté | | 20 659,46 € | | |

| BUDGET ANNEXE ORDURES MENAGERES | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Investissement | | Fonctionnement | |
| | Prévu | Réalisé | Prévu | Réalisé |
| Dépenses | 1 737 000,00 € | 550 093,98 € | 5 735 100,00 € | 4 776 383,14 € |
| Recettes | 1 737 000,00 € | 491 331,82 € | 5 735 100,00 € | 5 372 648,31 € |
| Déficit / excédent | | -58 762,16 € | | 596 265,17 € |
| Résultat cumulé de l'exercice | 537 503,01 € | | | |
| Résultat 2024 reporté | | 279 785,22 € | | 548 040,05 € |
| Résultat global 2025 | | 221 023,06 € | | 1 144 305,22 € |
| Résultat cumulé | 1 365 328,28 € | | | |
| Affectation du résultat : | | | | |
| Restes à réaliser en dépenses d'investissement | | 21 530,00 € | | |
| Restes à réaliser en recettes d'investissement | | 13 438,00 € | | |
| Résultat global dégagé par la section d'investissement | | 212 931,06 € | | |
| Compte tenu du résultat d'investissement, il est proposé d'affecter le résultat de la section de fonctionnement comme suit | | | | |
| Compte 1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé | | 0,00 € | | |
| Ligne 002 – Résultat de fonctionnement reporté | | 1 144 305,22 € | | |

| BUDGET ANNEXE SPANC | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
| | Investissement | | Fonctionnement | |
| | Prévu | Réalisé | Prévu | Réalisé |
| Dépenses | 16 324,00 € | 16 323,84 € | 187 500,00 € | 170 179,67 € |
| Recettes | 16 324,00 € | 16 323,84 € | 187 500,00 € | 175 892,50 € |
| Déficit / excédent | | 0,00 € | | 5 712,83 € |
| Résultat cumulé de l'exercice | 5 712,83 € | | | |
| Résultat 2024 reporté | | 0,00 € | | -3 091,63 € |
| Résultat global 2025 | | 0,00 € | | 2 621,20 € |
| Résultat cumulé | 2 621,20 € | | | |
| Affectation du résultat : | | | | |
| Restes à réaliser en dépenses d'investissement | | | | |
| Restes à réaliser en recettes d'investissement | | | | |
| Résultat global dégagé par la section d'investissement | | 0,00 € | | |
| Compte tenu du résultat d'investissement, il est proposé d'affecter le résultat de la section de fonctionnement comme suit | | | | |
| Compte 1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé | | 0,00 € | | |
| Ligne 002 – Résultat de fonctionnement reporté | | 2 621,20 € | | |

| BALANCE GENERALE TOUS BUDGETS CONFONDUS | | | | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Investissement | | Fonctionnement | |
| | Prévu | Réalisé | Prévu | Réalisé |
| Dépenses | 22 025 859,00 € | 9 452 529,01 € | 40 087 600,00 € | 27 933 559,84 € |
| Recettes | 22 025 859,00 € | 10 547 904,35 € | 40 087 600,00 € | 31 992 779,90 € |
| Déficit / excédent | | 1 095 375,34 € | | 4 059 220,06 € |
| Résultat cumulé de l'exercice | 5 154 595,40 € | | | |
| Résultat 2024 reporté | | -2 965 387,43 € | | 7 437 231,12 € |
| Résultat global 2025 | | -1 870 012,09 € | | 11 496 451,18 € |
| Résultat cumulé | 9 626 439,09 € | | | |

II. COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025 ET BUDGETS PRIMITIFS 2026

II.1. Budget Principal (norme comptable M57)

II.1.1. Présentation par chapitre

| Dépenses de fonctionnement | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 |
|--|-----------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| | Prévu | Réalisé | | | |
| | 011 - Charges à caractère général | 3 525 000,00 | | | |
| 012 - Charges de personnel | 6 775 500,00 | 6 344 745,25 | - | 6 788 700,00 | 6 788 700,00 |
| 014 - Atténuations de produits | 5 369 000,00 | 5 288 823,14 | - | 5 363 400,00 | 5 363 400,00 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 5 784 600,00 | - | - | 4 680 600,00 | 4 680 600,00 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 2 000 000,00 | 1 577 307,88 | - | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 3 358 000,00 | 2 562 128,14 | 229 281,00 | 4 136 519,00 | 4 365 800,00 |
| 66 - Charges financières | 31 000,00 | 21 244,30 | - | 18 300,00 | 18 300,00 |
| 67 - Charges spécifiques | 13 000,00 | 11 478,71 | - | 21 000,00 | 21 000,00 |
| 68 - Dotations aux provisions et dépréciations | 33 000,00 | 10 643,00 | - | 113 000,00 | 113 000,00 |
| Total général | 26 889 100,00 € | 18 454 846,15 € | 287 125,00 € | 26 677 475,00 € | 26 964 600,00 € |
| Recettes de fonctionnement | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 |
| | Prévu | Réalisé | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | 6 075 840,99 | 6 075 840,99 | | | |
| 013 - Atténuations de charges | 31 200,00 | 72 642,03 | - | 33 200,00 | 33 200,00 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 70 000,00 | 59 216,76 | - | 70 000,00 | 70 000,00 |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 1 782 800,00 | 1 826 434,59 | - | 1 940 500,00 | 1 940 500,00 |
| 73 - Impôts et taxes | 7 982 200,00 | 8 098 271,59 | - | 8 179 000,00 | 8 179 000,00 |
| 731 - Fiscalité locale | 6 284 000,00 | 6 310 050,00 | - | 6 430 000,00 | 6 430 000,00 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 4 507 059,01 | 4 268 855,42 | 414 149,00 | 4 135 089,84 | 4 549 238,84 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 156 000,00 | 327 089,09 | - | 243 000,00 | 243 000,00 |
| 76 - Produits financiers | - | 27,82 | - | - | - |
| 77 - Produits spécifiques | - | 8 671,02 | - | - | - |
| 78 - Reprise sur amortissements et provisions | - | - | - | - | - |
| Total général | 26 889 100,00 € | 27 047 099,31 € | 414 149,00 € | 26 550 451,00 € | 26 964 600,00 € |
| | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 |
| Résultat de Fonctionnement | 0,00 € | 8 592 253,16 € | 127 024,00 € | -127 024,00 € | 0,00 € |
| <i>Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1)</i> | | <i>2 516 412,17 €</i> | | | |
| Dépenses d'investissement | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 |
| | Prévu | Réalisé | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 48 412,85 | 48 412,85 | | | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 70 000,00 | 59 216,76 | - | 70 000,00 | 70 000,00 |
| 041 - Opérations patrimoniales | 150 000,00 | 130 224,40 | - | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 84 600,00 | 74 577,00 | - | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 13 - Subventions d'investissement | - | - | - | - | - |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 232 000,00 | 223 730,97 | - | 232 000,00 | 232 000,00 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 299 198,00 | 26 100,50 | 2 130,00 | 670 500,00 | 672 630,00 |
| 204 - Subventions d'équipement versées | 3 784 818,00 | 1 356 095,00 | 1 961 210,00 | 2 813 700,00 | 4 774 910,00 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 954 153,00 | 307 021,46 | 130 170,00 | 672 550,00 | 802 720,00 |
| 23 - Immobilisations en cours | 4 876 159,15 | 1 519 074,26 | 810 000,00 | 1 809 558,00 | 2 619 558,00 |
| 27 - Autres immobilisations financières | 1 400 000,00 | 1 386 455,00 | - | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 |
| 4581 - Opérations sous mandat | 312 759,00 | 94 785,82 | 145 090,00 | 141 300,00 | 286 390,00 |
| Total général | 12 212 100,00 | 5 225 694,02 | 3 048 600,00 | 8 094 600,00 | 11 143 200,00 |

| | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Prévu | Réalisé | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | - | - | - | - | - |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 5 784 600,00 | - | - | 4 680 600,00 | 4 680 600,00 |
| 024 - Produits de cessions | - | - | - | 1 200,00 | 1 200,00 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 2 000 000,00 | 1 577 307,88 | - | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 041 - Opérations patrimoniales | 150 000,00 | 130 224,40 | - | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 2 877 407,00 | 2 542 458,95 | - | 3 272 592,00 | 3 272 592,00 |
| 13 - Subventions d'investissement | 955 379,00 | 434 467,33 | 138 245,00 | 495 000,00 | 633 245,00 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 2 000,00 | - | - | 1 508,00 | 1 508,00 |
| 23 - Immobilisations en cours | - | 25,39 | - | - | - |
| 27 - Autres immobilisations financières | 10 000,00 | 19 158,45 | - | - | - |
| 4582 - Opérations sous mandat | 432 714,00 | 47 059,62 | 312 755,00 | 141 300,00 | 454 055,00 |
| Total général | 12 212 100,00 € | 4 750 702,02 € | 451 000,00 € | 10 692 200,00 € | 11 143 200,00 € |
| | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 |
| Résultat d'Investissement | 0,00 € | -474 992,00 € | -2 597 600,00 € | 2 597 600,00 € | 0,00 € |
| <i>Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1)</i> | | <i>-426 579,15 €</i> | | | |

II.1.2. Détail des opérations d'investissement pour information

| Opérations | | BUDGET 2026 | |
|---|--|--------------------|------------------|
| | | Dépenses | Recettes |
| 12 | Rénovation piscine d'Aizenay * | 111 441 € | |
| 13 | Travaux piscine Le Poiré * | 50 000 € | |
| 18 | Château d'Apremont - Diagnostic et mise en sécurité | 619 690 € | 499 500 € |
| 20 | Extension bâtiment les Jardins de l'Aumônerie Aizenay | 100 000 € | 127 745 € |
| 21 | Vie et Boulogne Energie * | 335 000 € | |
| 23 | Château Apremont - Travaux d'urgence et restauration * | 600 000 € | |
| TOTAL OPERATIONS | | 1 816 131 € | 627 245 € |
| * Ces opérations font l'objet d'autorisations de programme et crédits de paiement afin d'étaler les dépenses sur plusieurs exercices (voir détail ci-après) | | | |

II.1.3. Détail des autorisations de programme et crédits de paiement

| N° de l'AP | Opération | Montant TTC de l'AP | Montant TTC de l'AP révisé | CP avant 2026 | CP 2026 | CP 2027 | CP 2028 | CP 2029 | CP 2030 | Financement |
|------------|---|---------------------|----------------------------|----------------|--------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|---|
| AP2020-12 | 12 – Travaux de rénovation piscine d'Aizenay (chap. 20, 21 et 23) | 5 550 000 € | 5 550 000 € | 5 438 559,40 € | 111 440,60 € | | | | | Subventions Région, Département et DSIL (1 965 800 €), FCTVA, emprunt/autofinancement |
| AP2020-13 | 13 – Travaux piscine du Poiré sur Vie (chap. 20, 21 et 23) | 8 500 000 € | 8 500 000 € | 10 800,00 € | 50 000 € | 500 000 € | 3 500 000 € | 4 300 000 € | 139 200 € | DETR ou DSIL, FCTVA, emprunt/autofinancement |
| AP2020-15 | 15 – Extension 2 du siège de la communauté de communes (chap. 23) | 2 200 000 € | 2 155 448,68 € | 2 155 448,68 € | Opération terminée | | | | | Subventions Région, Département et DETR (1 169 820 €), FCTVA, emprunt/autofinancement |
| AP2023-21 | 21 – Vie et Boulogne Energie (chap. 21, 23 et 27) | 500 000 € | 800 000 € | 216 352,46 € | 335 000 € | 248 647,54 € | | | | Avance en compte courant d'associés et travaux - Autofinancement |
| AP2025-23 | 23 – Château Apremont - Travaux d'urgence et de restauration (chap. 20, 21 et 23) - Durée prévisionnelle : 25 ans | 15 000 000 € | 15 000 000 € | 784,42 € | 600 000 € | 600 000 € | 600 000 € | 600 000 € | 600 000 € | Subventions DRAC, Région, Département, FCTVA, Emprunt/autofinancement |

II.1.4. Détail du budget par chapitre et article

| Dépenses de fonctionnement | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|--|
| | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
| | Prévu | Réalisé | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | 3 525 000,00 | 2 638 475,73 | 57 844,00 | 3 555 956,00 | 3 613 800,00 | |
| 60611 Eau et assainissement | 59 250,00 | 48 786,93 | - | 60 250,00 | 60 250,00 | |
| 60612 Energie - Electricité | 331 300,00 | 280 887,59 | - | 346 000,00 | 346 000,00 | Augmentation liée à l'ouverture de la piscine d'Aizenay sur une année pleine |
| 60621 Combustibles | 229 500,00 | 152 982,52 | - | 191 000,00 | 191 000,00 | |
| 60622 Carburants | 13 300,00 | 11 620,95 | - | 12 000,00 | 12 000,00 | |
| 60623 Alimentation | 3 100,00 | 4 259,32 | - | 3 400,00 | 3 400,00 | |
| 60624 Produits de traitement | 38 514,00 | 34 777,17 | 354,00 | 38 000,00 | 38 354,00 | Produit spécifique nettoyage bassins |
| 60628 Autres fournitures non stockées | 2 000,00 | 2 810,85 | 490,00 | 35 500,00 | 35 990,00 | Modification imputation (voir 60631, 60632, 6068 en 2025) |
| 60631 Fournitures d'entretien | 14 184,00 | 20 384,22 | 222,00 | 15 800,00 | 16 022,00 | |
| 60632 Fournitures de petit équipement | 51 101,00 | 43 058,30 | 966,00 | 22 750,00 | 23 716,00 | |
| 60636 Habillement et vêtements de travail | 8 900,00 | 9 095,06 | - | 4 350,00 | 4 350,00 | |
| 6064 Fournitures administratives | 11 500,00 | 7 362,78 | - | 6 906,00 | 6 906,00 | |
| 6065 Livres, disques, cassettes... (bibliothèques et médiathèques) | 117 683,00 | 118 094,59 | 39,00 | 113 950,00 | 113 989,00 | |
| 6068 Autres matières et fournitures | 12 667,00 | 15 649,01 | - | 14 950,00 | 14 950,00 | |
| 611 Contrats de prestations de services | 682 666,00 | 520 571,63 | 19 197,00 | 988 850,00 | 1 008 047,00 | Intervenants extérieurs (animations Culture, PCAET, Eco. gestion AAGV...), DSP pour la recyclerie avec Les Chantiers du Réemploi et la Roche Agglo, lignes de bus sur une année complète (600 000 €) |
| 6132 Locations immobilières | 10 000,00 | 75,00 | - | - | - | |
| 61351 Matériel roulant | 1 300,00 | 1 753,92 | - | 5 100,00 | 5 100,00 | |
| 61358 Autres | 91 441,00 | 67 947,64 | 3 737,00 | 79 350,00 | 83 087,00 | Locations diverses : matériel, copieurs (mutualisation informatique)... |
| 61521 Terrains | 179 249,00 | 131 560,75 | 7 353,00 | 167 000,00 | 174 353,00 | Entretien des espaces verts (hausse des prix suite au nouveau marché) |
| 615221 Bâtiments publics | 136 269,00 | 72 983,96 | 6 740,00 | 86 500,00 | 93 240,00 | |
| 615228 Autres bâtiments | 11 166,00 | 16 675,16 | 406,00 | 20 000,00 | 20 406,00 | |
| 615231 Voiries | 126 751,00 | 119 413,22 | - | 33 000,00 | 33 000,00 | |
| 615232 Réseaux | 93 000,00 | 79 752,83 | 57,00 | 140 000,00 | 140 057,00 | Entretien PI et réfection bassins d'orage |
| 61551 Matériel roulant | 15 814,00 | 19 246,14 | 786,50 | 21 300,00 | 22 086,50 | Entretien véhicules, vélos et scooters |
| 61558 Autres biens mobiliers | 3 500,00 | 6 288,42 | - | 8 000,00 | 8 000,00 | |
| 6156 Maintenance | 269 880,00 | 199 374,24 | 238,00 | 213 750,00 | 213 988,00 | Maintenance installations piscines, réseau informatique et consommables copieurs, maintenances diverses |
| 6161 Multirisques | 20 000,00 | 21 355,69 | - | 22 000,00 | 22 000,00 | |
| 6168 Autres | 15 000,00 | 14 557,02 | - | 15 000,00 | 15 000,00 | |
| 617 Etudes et recherches | 223 659,00 | 80 744,22 | 4 908,00 | 166 400,00 | 171 308,00 | Dont études sur le foncier éco et l'ancien site Fournier, bilan émission de gaz à effet de serre, concertation pour révision PCAET, étude pistes cyclables, plan de mobilité simplifié... |
| 6182 Documentation générale et technique | 24 332,00 | 23 822,01 | - | 24 850,00 | 24 850,00 | |
| 6184 Versements à des organismes de formation | 50 504,00 | 23 971,00 | - | 30 500,00 | 30 500,00 | dont formation TES agents et élus PCAET |
| 6185 Frais de colloques et de séminaires | 600,00 | 2 500,00 | - | 600,00 | 600,00 | |
| 6188 Autres frais divers | 10 000,00 | 8 189,60 | - | 10 300,00 | 10 300,00 | |
| 6225 Indemnités au comptable et aux régisseurs | 200,00 | 128,75 | - | 200,00 | 200,00 | |
| 62268 Autres honoraires, conseils | 35 516,00 | 13 062,00 | - | 14 200,00 | 14 200,00 | Prestation de conseil pour bail à construction, indemnités commissaires enquêteurs... |
| 6227 Frais d'actes et de contentieux | 60 977,00 | 14 354,25 | 9 645,00 | 67 000,00 | 76 645,00 | Frais avocat pour contentieux en cours et événements à venir (PluH) et provision |
| 6228 Divers | 15 000,00 | 11 205,10 | - | 5 000,00 | 5 000,00 | |
| 6231 Annonces et insertions | 8 000,00 | 7 962,54 | - | 12 000,00 | 12 000,00 | |
| 6232 Fêtes et cérémonies | - | 600,00 | - | 500,00 | 500,00 | |
| 6233 Foires et expositions | - | 747,60 | - | 500,00 | 500,00 | |
| 6234 Réceptions | 28 162,00 | 21 679,77 | - | 25 300,00 | 25 300,00 | Réceptions diverses (petit-déj immobilier, réunions annuelles, vœux, inaugurations piscine Aizenay et Jardins Aumônerie) |
| 6236 Catalogues et imprimés | 90 621,00 | 68 143,51 | 2 705,50 | 97 500,00 | 100 205,50 | Dont impression brochure ligne de bus, fête de l'agriculture et divers |
| 6238 Divers | 28 250,00 | 29 835,51 | - | 34 650,00 | 34 650,00 | |
| 6245 Transports de personnes extérieures à la commune | 67 140,00 | 52 303,84 | - | 82 000,00 | 82 000,00 | Augmentation du transport natation scolaire dû essentiellement à l'ouverture de la piscine d'Aizenay (plus de créneaux, plus d'élèves) |
| 6247 Transports collectifs du personnel | - | 57,85 | - | 120,00 | 120,00 | |
| 6251 Voyages, déplacements et missions | 11 447,00 | 12 394,73 | - | 12 550,00 | 12 550,00 | Déplacements des agents et bénévoles |
| 6261 Frais d'affranchissement | 18 000,00 | 13 540,57 | - | 14 000,00 | 14 000,00 | |
| 6262 Frais de télécommunications | 81 417,00 | 62 682,07 | - | 73 550,00 | 73 550,00 | |
| 627 Services bancaires et assimilés | 3 200,00 | 1 933,93 | - | 2 200,00 | 2 200,00 | |
| 6281 Concours divers (cotisations) | 112 550,00 | 78 748,27 | - | 116 280,00 | 116 280,00 | Voir détail page 10 |
| 6283 Frais de nettoyage des locaux | 25 640,00 | 18 030,45 | - | 21 100,00 | 21 100,00 | |
| 6284 Redevances pour services rendus | 18 900,00 | 15 359,69 | - | 17 600,00 | 17 600,00 | Redevances OM |
| 62873 Remb. frais au CCAS/CIAS | 3 000,00 | 2 861,58 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | Remboursement CCAS Aizenay |
| 62875 Aux communes membres du GFP | 12 700,00 | 9 260,83 | - | 10 300,00 | 10 300,00 | Forfait ménage communes |
| 62878 A ddes tiers | 5 500,00 | 5 349,44 | - | 5 500,00 | 5 500,00 | Remboursement transport de denrées (aide alimentaire du Poiré et Palluau) |
| 6288 Autres | 5 500,00 | 5 331,84 | - | 7 500,00 | 7 500,00 | |
| 63512 Taxes foncières | 25 000,00 | 23 223,00 | - | 25 000,00 | 25 000,00 | |
| 6358 Autres droits | - | 296,48 | - | 300,00 | 300,00 | Redevances ombrières |
| 6378 Autres impôts, taxes et versements assimilés | 10 150,00 | 8 830,39 | - | 10 750,00 | 10 750,00 | Droits d'auteur, SACEM, SPRE, AFR |

| | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total CFU 2025 | Commentaires |
|--|--|------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 012 - Charges de personnel | | 6 775 500,00 | 6 344 745,25 | - | 6 788 700,00 | 6 788 700,00 | |
| 6215 | Personnel affecté par la commune membre du GFP | 7 500,00 | 8 910,98 | - | 1 500,00 | 1 500,00 | |
| 6218 | Autre personnel extérieur | 15 800,00 | 12 970,65 | - | 4 900,00 | 4 900,00 | Personnel Tremplin |
| 6332 | Cotisations versées au F.N.A.L. | - | 18 071,19 | - | - | - | |
| 6336 | Cotisations au CNFPT et au centre de gestion | - | 81 813,33 | - | - | - | |
| 6338 | Autres impôts, taxes et versements assimilés | 900,00 | 10 100,10 | - | 1 300,00 | 1 300,00 | GUSO pour les spectacles médiathèques |
| 64111 | Rémunération principale | 4 827 100,00 | 2 567 861,10 | - | 5 222 418,00 | 5 222 418,00 | |
| 64112 | Supplément familial de traitement et indemnité | - | 45 998,67 | - | - | - | |
| 64113 | NBI | - | 31 743,81 | - | - | - | |
| 64118 | Autres indemnités | - | 703 700,95 | - | - | - | |
| 64131 | Rémunérations | 1 700 000,00 | 721 865,22 | - | 1 334 582,00 | 1 334 582,00 | |
| 64132 | Supplément familial de traitement et indemnité | - | 6 816,94 | - | - | - | |
| 64136 | Indemnités liées à la perte d'emploi | - | 15 786,31 | - | - | - | |
| 64138 | Primes et autres indemnités | - | 172 110,73 | - | - | - | |
| 6417 | Rémunérations des apprentis | - | 25 249,12 | - | - | - | |
| 6451 | Cotisations à l'U.R.S.S.A.F. | - | 674 699,09 | - | - | - | |
| 6453 | Cotisations aux caisses de retraites | - | 956 481,03 | - | - | - | |
| 6454 | Cotisations à l'assurance chômage | - | 37 712,71 | - | - | - | |
| 6455 | Cotisations pour assurance du personnel | 90 000,00 | 80 785,35 | - | 93 000,00 | 93 000,00 | |
| 6458 | Cotisations aux autres organismes sociaux | - | 38 342,07 | - | - | - | |
| 64731 | Versées directement | 24 000,00 | 5 813,43 | - | 39 000,00 | 39 000,00 | |
| 6475 | Médecine du travail, pharmacie | 7 000,00 | 8 962,05 | - | 5 000,00 | 5 000,00 | |
| 6478 | Autres charges sociales diverses | 48 000,00 | 51 332,58 | - | 51 000,00 | 51 000,00 | |
| 6488 | Autres | 55 200,00 | 67 617,84 | - | 36 000,00 | 36 000,00 | |
| 014 - Atténuations de produits | | 5 369 000,00 | 5 288 823,14 | - | 5 363 400,00 | 5 363 400,00 | |
| 7391111 | Dégrèvement de taxe foncière sur les propriétés non bâties en faveur des jeunes agriculteurs | 1 000,00 | 949,00 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 7391118 | Autres restitutions au titre des dégrèvements sur contributions directes | 20 000,00 | 9 303,00 | - | 20 000,00 | 20 000,00 | |
| 739158 | Autres | - | - | - | 55 400,00 | 55 400,00 | Reversement taxe sur l'exploitation des infrastructures de transport longue distance aux communes |
| 739211 | Attribution de compensation | 4 707 000,00 | 4 707 705,14 | - | 4 716 000,00 | 4 716 000,00 | Intégration du coût des services mutualisés informatique et finances |
| 739212 | Dotations de solidarité communautaire | 500 000,00 | 500 000,00 | - | 500 000,00 | 500 000,00 | |
| 739221 | FNGR | 71 000,00 | 70 866,00 | - | 71 000,00 | 71 000,00 | |
| 73951 | Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les résidences principales | 35 000,00 | - | - | - | - | |
| 73952 | Fraction compensatoire de la CVAE | 35 000,00 | - | - | - | - | |
| 023 - Virement à la section d'investissement | | 5 784 600,00 | - | - | 4 680 600,00 | 4 680 600,00 | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 5 784 600,00 | - | - | 4 680 600,00 | 4 680 600,00 | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 2 000 000,00 | 1 577 307,88 | - | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | |
| 6761 | Différences sur réalisations (positives) transférées en investissement | - | 5 500,00 | - | - | - | |
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 2 000 000,00 | 1 571 807,88 | - | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | On retrouve ce montant en recettes d'investissement |
| 65 - Autres charges de gestion courante | | 3 358 000,00 | 2 562 128,14 | 229 281,00 | 4 136 519,00 | 4 365 800,00 | |
| 65311 | Indemnités de fonction | 200 000,00 | 147 826,59 | - | 200 000,00 | 200 000,00 | |
| 65312 | Frais de mission et de déplacement | 1 500,00 | 43,20 | - | 500,00 | 500,00 | |
| 65313 | Cotisations de retraite | - | 16 248,01 | - | - | - | |
| 65314 | Cotisations de sécurité sociale - part patronale | - | 38 258,48 | - | - | - | |
| 65315 | Formation | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 6541 | Créances admises en non-valeur | 5 000,00 | - | - | 5 000,00 | 5 000,00 | |
| 6553 | Service d'incendie | 685 000,00 | 684 020,80 | - | 694 000,00 | 694 000,00 | Hausse de 1,3% soit 14,32 € par habitant (pop. DGF) |
| 65568 | Autres contributions | 406 350,00 | 361 799,07 | - | 396 850,00 | 396 850,00 | Voir détail page suivante |
| 657382 | Organismes publics divers | 15 100,00 | 15 100,00 | - | 27 200,00 | 27 200,00 | Voir détail page suivante |
| 65741 | Ménages | 399 148,00 | 166 001,00 | 204 436,00 | 230 000,00 | 434 436,00 | Aides Habitat (195 000 €), bonus vélos (35 000 €). |
| 65748 | Autres personnes de droit privé | 410 868,00 | 399 675,00 | - | 545 600,00 | 545 600,00 | Voir détail page suivante |
| 65811 | Droits d'utilisation - informatique en nuage | 13 000,00 | 13 275,42 | - | 12 000,00 | 12 000,00 | |
| 65818 | Autres | 478 134,00 | 409 273,84 | 24 845,00 | 417 300,00 | 442 145,00 | Mutualisation informatique, abonnements aux logiciels et applications divers... |
| 65821 | Déficit des budgets annexes à caractère administratif | 723 900,00 | 300 000,00 | - | 1 588 000,00 | 1 588 000,00 | Financement des Budgets Annexes OT (325 000 €), Zones (763 000 €) et Bâtiments Eco (500 000 €) |
| 65888 | Autres | 10 000,00 | 10 606,73 | - | 10 069,00 | 10 069,00 | |
| 66 - Charges financières | | 31 000,00 | 21 244,30 | - | 18 300,00 | 18 300,00 | |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 33 684,00 | 24 929,00 | - | 21 000,00 | 21 000,00 | |
| 66112 | Intérêts - Rattachement des ICNE | - | 3 684,70 | - | 3 700,00 | 3 700,00 | |
| 6615 | Intérêts des comptes courants et de dépôts c | 1 000,00 | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 | Intérêts sur éventuelle ligne de trésorerie |
| 67 - Charges spécifiques (charges exceptionnelles en M14) | | 13 000,00 | 11 478,71 | - | 21 000,00 | 21 000,00 | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 13 000,00 | 11 478,71 | - | 21 000,00 | 21 000,00 | |
| 68 - Dotations aux provisions et dépréciations | | 33 000,00 | 10 643,00 | - | 113 000,00 | 113 000,00 | |
| 6815 | Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement | 30 000,00 | 8 309,00 | - | 110 000,00 | 110 000,00 | Provision CET et contentieux pour les travaux de la piscine d'Aizenay |
| 6817 | Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 3 000,00 | 2 334,00 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | Provision pour créances impayées de + 2 ans |
| Total général | | 26 889 100,00 € | 18 454 846,15 € | 287 125,00 € | 26 677 475,00 € | 26 964 600,00 € | |

Etat des demandes de subventions – participations - cotisations

| STRUCTURE | ATTRIBUTION 2025 | PREVISIONNEL 2026 | Remarque |
|--|---------------------|---------------------|---|
| Lutte contre les nuisibles : Groupement cantonal | 85 000,00 € | 85 000,00 € | |
| Initiative Vendée Bocage | | 37 000,00 € | |
| Secours catholique du Poiré sur Vie | 10 800,00 € | 10 800,00 € | Location bâtiment pour boutique de 2nde main |
| Prévention routière | 2 000,00 € | 3 000,00 € | |
| Association Jeunesse Bellevilloise | | 4 700,00 € | |
| Banque alimentaire de Vendée | 4 775,00 € | 4 089,00 € | |
| Secours catholique (épicerie solidaire du Poiré sur Vie) | 15 250,00 € | 14 500,00 € | |
| Association aide alimentaire du Pays de Palluau | 8 450,00 € | 8 350,00 € | |
| Acemus | 15 000,00 € | 68 000,00 € | Augmentation du loyer et des charges de l'Eau Monerie |
| Tremplin | 10 000,00 € | 6 000,00 € | |
| Festival l'Air d'en rire | 12 000,00 € | 12 000,00 € | |
| Festival Acoustic | 11 000,00 € | 11 000,00 € | |
| Ecole de musique intercommunale Vie et Boulogne | 192 000,00 € | 215 177,36 € | |
| Association Solidarité Paysans Vendée | 900,00 € | 1 000,00 € | |
| Association Terre Attitude de Vendée | 30 000,00 € | | Fête de l'agriculture à Beaufou |
| Association CIAP 85 | 500,00 € | | 10 ans fête paysanne |
| Association La Cicadelle | | 1 500,00 € | 50 ans de l'association |
| Comité 21 - GIEC des Pays de la Loire | 2 000,00 € | 2 000,00 € | |
| TOTAL SUBVENTIONS (article 65748) | 399 675,00 € | 484 116,36 € | |
| Fonds de Solidarité Logement | 11 000,00 € | 7 500,00 € | |
| Fonds d'Aide aux Jeunes | 4 100,00 € | 4 100,00 € | |
| TOTAL PARTICIPATIONS ORGANISMES PUBLICS (article 657382) | 15 100,00 € | 11 600,00 € | |
| Syndicat Yon et Vie | 40 474,62 € | 50 000,00 € | |
| Syndicat Mixte E Collectivités Vendée | 10 124,16 € | 10 500,00 € | Geo Vendée et RGPD |
| Syndicat Mixte Marais Poitevin | 339,10 € | 350,00 € | |
| Syndicat Mixte Grand Lieu Estuaire | 66 720,83 € | 80 500,00 € | A confirmer |
| Syndicat Mixte des Marais de la Vie, du Ligneron et du Jaunay | 217 207,00 € | 223 500,00 € | |
| Syndicat Mixte de la Baie de Bourgneuf | 26 933,36 € | 32 000,00 € | |
| TOTAL AUTRES CONTRIBUTIONS ORGANISMES DE REGROUPEMENT (article 65568) | 361 799,07 € | 396 850,00 € | |
| Mission Locale du Pays Yonnais (pop. légale x 1,03 €) | 48 721,06 € | 49 356,57 € | 1,03 € par habitant |
| Initiative Vendée Terres et Littoral | non versée | 47 900,00 € | Provision |
| GIP Géo Vendée | 16 170,74 € | | Erreur imputation sur partie abonnements licences PCRS (basculé au chapitre 65) |
| CAUE | 300,00 € | 300,00 € | |
| Coordination Nationale des Conseils de Développement | 239,25 € | 250,00 € | |
| Association Act'Vie Entreprises | 600,00 € | 600,00 € | |
| Air Pays de la Loire | | 2 500,00 € | |
| Planète Sciences Vendée | 50,00 € | | |
| Les Petits Débrouillards Grand Ouest | 30,00 € | 30,00 € | |
| Réseau haie France | | 105,00 € | |
| Réseau Energie Citoyenne Pays de la Loire (RECIT) | 900,00 € | 920,00 € | |
| Agir Transport | 800,00 € | 2 400,00 € | Cotisation sur une année complète |
| AFAC | 100,00 € | 100,00 € | |
| RUPTUR | 2 500,00 € | 2 500,00 € | |
| Observatoire Economique Social et Territorial de la Vendée (OESTV) | 660,00 € | 800,00 € | |
| ORACE | 660,00 € | 660,00 € | |
| ADECC Economie Circulaire | 504,00 € | 600,00 € | |
| FIBOIS Pays de la Loire | 290,00 € | 320,00 € | |
| Comité 21 (adhésion GIEC) | 1 020,00 € | 1 020,00 € | |
| AMPCV (pop. Légale N x 0,11 €) | 5 203,22 € | 5 300,00 € | |
| TOTAL COTISATIONS (article 6281) | 78 748,27 € | 115 661,57 € | |

| Recettes de fonctionnement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|--|---|------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | | 6 075 840,99 | 6 075 840,99 | - | 5 519 661,16 | 5 519 661,16 | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 6 075 840,99 | 6 075 840,99 | - | 5 519 661,16 | 5 519 661,16 | |
| 013 - Atténuations de charges | | 31 200,00 | 72 642,03 | - | 33 200,00 | 33 200,00 | |
| 6419 | Remboursements sur rémunérations du personnel | 20 000,00 | 59 511,75 | - | 20 000,00 | 20 000,00 | |
| 6459 | Remboursement sur charges de sécurité sociale et de prévoyance | 10 000,00 | 11 766,00 | - | 12 000,00 | 12 000,00 | |
| 6479 | Remboursements sur autres charges sociales | 1 200,00 | 1 364,28 | - | 1 200,00 | 1 200,00 | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 70 000,00 | 59 216,76 | - | 70 000,00 | 70 000,00 | |
| 777 | Recettes et quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat | 70 000,00 | 59 216,76 | - | 70 000,00 | 70 000,00 | |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | | 1 782 800,00 | 1 826 434,59 | - | 1 940 500,00 | 1 940 500,00 | |
| 70323 | Redevance d'occupation du domaine public | - | 370,80 | - | - | - | |
| 70328 | Autres droits de stationnement et de location | 12 000,00 | 18 864,29 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | Recettes usagers aires accueil gens du voyage |
| 70631 | A caractère sportif | 367 000,00 | 451 460,05 | - | 476 000,00 | 476 000,00 | Recettes piscines |
| 7066 | Redevances et droits des services à caractère social | 127 000,00 | 123 531,03 | - | 120 000,00 | 120 000,00 | |
| 706888 | Autres | 16 000,00 | 16 207,00 | - | 16 000,00 | 16 000,00 | |
| 708421 | Non dotés de la personnalité morale | 1 096 000,00 | 1 034 235,15 | - | 1 122 000,00 | 1 122 000,00 | Remboursement des frais de personnel par les budgets annexes (OT, OM et SPANC) |
| 70843 | Au CCAS/CIAS | 81 100,00 | 81 158,00 | - | 119 000,00 | 119 000,00 | Remboursement des frais de personnel par le CIAS |
| 70848 | aux autres organismes | 9 300,00 | 9 231,13 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 708721 | Non dotés de la personnalité morale | 32 000,00 | 37 630,06 | - | 33 000,00 | 33 000,00 | Charges de structure facturées aux budgets annexes OM et SPANC |
| 70873 | Par le CCAS/CIAS | 38 300,00 | 38 590,44 | - | 31 000,00 | 31 000,00 | Remboursement mutualisation informatique |
| 70875 | par les communes membres du GFP | 600,00 | 11 065,64 | - | - | - | |
| 7088 | Autres produits d'activités annexes (abonnements et ventes d'ouvrages...) | 3 500,00 | 4 091,00 | - | 3 500,00 | 3 500,00 | Bourse aux livres |
| 73 - Impôts et taxes | | 7 982 200,00 | 8 098 271,59 | - | 8 179 000,00 | 8 179 000,00 | |
| 73211 | Attribution de compensation | 8 200,00 | 8 266,59 | - | 5 000,00 | 5 000,00 | Reversement AC La Chapelle Palluau |
| 732221 | Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales | - | - | - | 105 700,00 | 105 700,00 | Compensation soutien Etat pour petite enfance |
| 7351 | Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les résidences principales | 4 919 000,00 | 4 931 755,00 | - | 4 931 700,00 | 4 931 700,00 | Gel fraction TVA |
| 7352 | Fraction compensatoire de la CVAE | 3 055 000,00 | 3 136 622,00 | - | 3 136 600,00 | 3 136 600,00 | |
| 7358 | Autres | - | 21 628,00 | - | - | - | |
| 731 - Fiscalité locale | | 6 284 000,00 | 6 310 050,00 | - | 6 430 000,00 | 6 430 000,00 | |
| 73111 | Impôts directs locaux | 4 560 000,00 | 4 537 125,00 | - | 4 691 000,00 | 4 691 000,00 | Revalorisation des bases de 0,8% |
| 73113 | Taxe sur les surfaces commerciales | 829 000,00 | 792 886,00 | - | 818 000,00 | 818 000,00 | |
| 73114 | Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux | 495 000,00 | 514 377,00 | - | 521 000,00 | 521 000,00 | |
| 73118 | Autres contributions directes | - | 8 723,00 | - | - | - | |
| 73136 | Taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations | 400 000,00 | 400 384,00 | - | 400 000,00 | 400 000,00 | |
| 73158 | Autres taxes liées aux transports, aux véhicules et aux droits de stationnement | - | 56 555,00 | - | - | - | |
| 74 - Dotations et participations | | 4 507 059,01 | 4 268 855,42 | 414 149,00 | 4 135 089,84 | 4 549 238,84 | |
| 741124 | Dotations d'intercommunalité des EPCI | 1 073 000,00 | 1 012 112,00 | - | 1 072 000,00 | 1 072 000,00 | |
| 741126 | Dotations de compensation des EPCI | 835 677,00 | 833 676,00 | - | 793 000,00 | 793 000,00 | |
| 744 | FCTVA | 20 047,01 | 32 220,89 | - | 3 038,84 | 3 038,84 | |
| 74611 | DGD | 45 000,00 | 25 000,00 | - | 25 000,00 | 25 000,00 | |
| 74718 | Autres | 109 150,00 | 70 642,70 | 304 545,00 | 55 000,00 | 359 545,00 | Le report correspond au fonds vert pour la ligne de bus et une subvention de la DRAAF pour le PCAET |
| 7472 | Régions | 229 044,00 | 4 863,90 | 11 654,00 | 14 200,00 | 25 854,00 | Notamment aide contrat territorial Eau |
| 7473 | Départements | - | 200,00 | - | - | - | |
| 74773 | FEADER | 78 000,00 | 226 511,60 | - | 196 300,00 | 196 300,00 | Subventions Leader |
| 747888 | Autres | 304 841,00 | 250 497,33 | 97 950,00 | 434 551,00 | 532 501,00 | Subventions Sydev PCAET, aides CAF petite enfance et AAGV, subventions ANAH et divers |
| 74832 | Etat - Compensation au titre de la Contribution Economique Territoriale (CVAE et CFE) | 1 759 500,00 | 1 757 477,00 | - | 1 494 000,00 | 1 494 000,00 | Forte baisse prévue dans la loi de Finances |
| 74833 | Etat - Compensation au titre des exonérations de taxe foncière | 52 800,00 | 55 654,00 | - | 48 000,00 | 48 000,00 | |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | 156 000,00 | 327 089,09 | - | 243 000,00 | 243 000,00 | |
| 752 | Revenus des immeubles | 151 500,00 | 174 398,79 | - | 195 300,00 | 195 300,00 | Loyers bâtiments France Services, pôle social, épiceries sociales, gendarmerie de Palluau, recyclerie, jardins de l'Eau Mènerie |
| 755 | Dédits et pénalités perçus | - | 33 989,24 | - | - | - | |
| 75813 | Redevances versées par les fermiers et concessionnaires | 2 500,00 | 5 175,87 | - | 7 500,00 | 7 500,00 | Redevances SAFER, lac Apremont, occupation toit photovoltaïque... |
| 75888 | Autres | 2 000,00 | 113 525,19 | - | 40 200,00 | 40 200,00 | Quota émission gaz à effet de serre et soule Vie et Boulogne Energie |
| 76 - Produits financiers | | - | 27,82 | - | - | - | |
| 761 | Produits de participations | - | 27,82 | - | - | - | |
| 77 - Produits spécifiques (produits exceptionnels en M14) | | - | 8 671,02 | - | - | - | |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale | - | 3 171,02 | - | - | - | |
| 775 | Produits des cessions d'immobilisations | - | 5 500,00 | - | - | - | |
| Total général | | 26 889 100,00 € | 27 047 099,31 € | 414 149,00 € | 26 550 451,00 € | 26 964 600,00 € | |
| | | 0,00 € | 8 592 253,16 € | 127 024,00 € | -127 024,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de Fonctionnement | | 0,00 € | 8 592 253,16 € | 127 024,00 € | -127 024,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | 2 516 412,17 € | | | | |

| Dépenses d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | 48 412,85 | 48 412,85 | - | 474 992,00 | 474 992,00 | |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 48 412,85 | 48 412,85 | - | 474 992,00 | 474 992,00 | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 70 000,00 | 59 216,76 | - | 70 000,00 | 70 000,00 | |
| 13911 | Etat et établissements nationaux | 30 000,00 | 4 581,00 | - | 30 000,00 | 30 000,00 | |
| 13912 | Régions | 6 000,00 | 8 106,76 | - | 6 000,00 | 6 000,00 | |
| 13913 | Départements | 26 000,00 | 40 179,00 | - | 26 000,00 | 26 000,00 | |
| 13918 | Autres | 8 000,00 | 6 350,00 | - | 8 000,00 | 8 000,00 | |
| 041 - Opérations patrimoniales | | 150 000,00 | 130 224,40 | - | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| 20421 | Biens mobiliers, matériel et études | - | 11 001,40 | - | - | - | Solde fonds résilience non remboursable |
| 2313 | Constructions | 150 000,00 | - | - | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| 2317 | Immobilisations reçues au titre d'une mise à disposition | - | 119 223,00 | - | - | - | |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | | 84 600,00 | 74 577,00 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 10222 | FCTVA | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 74 600,00 | 74 577,00 | - | - | - | Correction résultat suite mise en place provision CET |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | | 232 000,00 | 223 730,97 | - | 232 000,00 | 232 000,00 | |
| 1641 | Emprunts en euros | 230 000,00 | 223 730,97 | - | 230 000,00 | 230 000,00 | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 2 000,00 | - | - | 2 000,00 | 2 000,00 | |
| 20 - Immobilisations incorporelles | | 299 198,00 | 26 100,50 | 2 130,00 | 670 500,00 | 672 630,00 | |
| 202 | Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions des documents d'urbanisme | 40 000,00 | 2 502,58 | 1 950,00 | 40 000,00 | 41 950,00 | Frais bureau d'études, annonces légales, enquête publique liées aux procédures en cours d'évolution du PLU/H et à venir (ZAN, ENR...) |
| 2031 | Frais d'études | 259 198,00 | 21 343,50 | 180,00 | 630 000,00 | 630 180,00 | Etudes réhabilitation gendarmerie Palluau, échangeur Ouest ZA Chantemerle, extension parking gare, étanchéité toiture piscine Le Poiré et divers |
| 2033 | Frais d'insertion | - | 784,42 | - | - | - | |
| 2051 | Concessions et droits similaires | - | 1 470,00 | - | 500,00 | 500,00 | |
| 204 - Subventions d'équipement versées | | 3 784 818,00 | 1 356 095,00 | 1 961 210,00 | 2 813 700,00 | 4 774 910,00 | |
| 2041582 | Bâtiments et installations | - | - | - | 218 700,00 | 218 700,00 | Financement du nouveau centre opérationnel départemental d'incendie et de secours |
| 204182 | Bâtiments et installations | - | - | - | 550 000,00 | 550 000,00 | Résidences salariés Le Poiré / Aizenay - déficit foncier estimé |
| 20422 | Bâtiments et installations | 302 500,00 | 120 000,00 | - | - | - | |
| 2324 | Subventions d'équipements versées | 3 482 318,00 | 1 236 095,00 | 1 961 210,00 | 2 045 000,00 | 4 006 210,00 | Fonds de concours aux communes (1 000 000 €) + reliquat pacte financier (585 000 €) + fonds de concours spécifique St Etienne (300 000 €), participation piste cyclable Le Poiré RD2a (160 000 €) |
| 21 - Immobilisations corporelles | | 954 153,00 | 307 021,46 | 130 170,00 | 672 550,00 | 802 720,00 | |
| 2111 | Terrains nus | 9 000,00 | - | - | - | - | |
| 2112 | Terrains de voirie | 9 000,00 | - | - | 2 200,00 | 2 200,00 | |
| 2121 | Plantations d'arbres et d'arbustes | 2 690,00 | - | - | - | - | transféré au 2128 |
| 2128 | Autres agencements et aménagements | - | 2 587,00 | 1 428,00 | 10 000,00 | 11 428,00 | Plantation et création espaces verts, projet PCAET (revégétalisation siège), plantations piscine Maché |
| 21318 | Autres bâtiments publics | 3 000,00 | 3 245,12 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| 21351 | Bâtiments publics | 20 000,00 | 15 184,17 | 4 980,00 | 13 000,00 | 17 980,00 | |
| 21352 | Bâtiments privés | - | 936,07 | - | - | - | |
| 2152 | Installations de voirie | 147 000,00 | 46 395,95 | 4 345,00 | - | 4 345,00 | |
| 21568 | Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile | 135 000,00 | 14 420,86 | 55 760,00 | 120 000,00 | 175 760,00 | Poteaux et bâches incendie |
| 21578 | Autre matériel technique | - | 1 952,16 | 480,00 | - | 480,00 | |
| 2158 | Autres installations, matériel et outillage techniques | 33 030,00 | 12 742,60 | 24 710,00 | 22 500,00 | 47 210,00 | Matériels pour travaux en régie (broyeur, taille haie perche, séccateur batterie, outillage à main) |
| 217314 | Bâtiments culturels et sportifs | 163 000,00 | 10 538,59 | 770,00 | 255 000,00 | 255 770,00 | Travaux piscine Le Poiré (étanchéité toiture, sécurisation système de traitement eau, toitures, peinture, local produits...) |
| 21735 | Installations générales, agencements, aménagements des constructions | - | 2 570,29 | 3 625,00 | - | 3 625,00 | |
| 21738 | Autres constructions | - | - | - | 93 000,00 | 93 000,00 | Réfection toiture OT Aizenay, toiture et ravalement façade Martelle |
| 21828 | Autres matériels de transport | 76 000,00 | 31 820,10 | 18 607,00 | 32 000,00 | 50 607,00 | Véhicule agent entretien |
| 21838 | Autre matériel informatique | 64 900,00 | 32 732,63 | 642,00 | 71 650,00 | 72 292,00 | Acquisition et renouvellement matériel informatique CCVB et matériel numérique pour la nouvelle médiathèque de La Genétouze |
| 21848 | Autres matériels de bureau et mobiliers | 35 626,00 | 13 795,02 | 9 195,00 | 19 000,00 | 28 195,00 | Mobilier salle de réunion France Service |
| 2185 | Matériel de téléphonie | 10 142,00 | 4 200,45 | - | 6 000,00 | 6 000,00 | |
| 2188 | Autres | 245 765,00 | 113 900,45 | 5 628,00 | 25 200,00 | 30 828,00 | Matériel divers |
| 23 - Immobilisations en cours | | 4 876 159,15 | 1 519 074,26 | 810 000,00 | 1 809 558,00 | 2 619 558,00 | |
| 2313 | Constructions | 1 562 957,15 | 1 016 749,94 | 97 100,00 | 249 558,00 | 346 658,00 | Voir détail opérations |
| 2314 | Constructions sur sol d'autrui | 140 000,00 | 129 897,46 | - | 300 000,00 | 300 000,00 | Ombrières avec Vie et Boulogne Energie |
| 2315 | Installations, matériel et outillage techniques | 1 677 819,00 | 46 000,51 | 93 390,00 | 960 000,00 | 1 053 390,00 | Bretelle accès Ouest ZA Chantemerle |
| 2317 | Immobilisations reçues au titre d'une mise à disposition | 1 495 383,00 | 326 426,35 | 619 510,00 | 300 000,00 | 919 510,00 | Echafaudage et travaux réparation mur château |
| 27 - Autres immobilisations financières | | 1 400 000,00 | 1 386 455,00 | - | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | |
| 2745 | Avances remboursables | - | - | - | - | - | |
| 2748 | Autres prêts | 100 000,00 | 86 455,00 | - | 100 000,00 | 100 000,00 | Abonnement fonds de prêt Association Initiative Vendée Bocage (65 000 €) et apport en compte courant d'associé Vie et Boulogne Energie (35 000 €) |
| 276351 | GFP de rattachement | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | - | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | Avance remboursable versée au BA Zones |
| 4581 - Opérations sous mandat | | 312 759,00 | 94 785,82 | 145 090,00 | 141 300,00 | 286 390,00 | |
| 458101 | MUTUALISATION INFORMATIQUE | 83 574,00 | 41 007,87 | 4 680,00 | 106 300,00 | 110 960,00 | |
| 458102 | AMO EXTENSION B-PAD LE COLONBIER | 229 185,00 | 53 777,95 | 140 430,00 | 35 000,00 | 175 430,00 | Ces dépenses seront refacturées au CIAS Vie et Boulogne |
| Total général | | 12 212 100,00 | 5 225 694,02 | 3 048 600,00 | 8 094 600,00 | 11 143 200,00 | |

| Recettes d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|--|------------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | - | - | - | - | - | |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | | - | - | - | |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | | 5 784 600,00 | - | - | 4 680 600,00 | 4 680 600,00 | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 5 784 600,00 | - | - | 4 680 600,00 | 4 680 600,00 | |
| 024 - Produits de cessions | | - | - | - | 1 200,00 | 1 200,00 | |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | - | - | - | 1 200,00 | 1 200,00 | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 2 000 000,00 | 1 577 307,88 | - | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | |
| 192 | Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations | - | 5 500,00 | - | - | - | |
| 2802 | Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions des documents d'urbanisme | 60 000,00 | 60 911,00 | - | 60 000,00 | 60 000,00 | |
| 28031 | Frais d'études | - | 1 418,00 | - | - | - | |
| 2804132 | Bâtiments et installations | 3 000,00 | 2 975,00 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| 28041412 | Bâtiments et installations | 1 200 000,00 | 934 495,51 | - | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | |
| 28041583 | Projets d'infrastructures d'intérêt national | 300 000,00 | 250 100,11 | - | 300 000,00 | 300 000,00 | |
| 280421 | Biens mobiliers, matériel et études | 30 000,00 | 30 329,00 | - | 30 000,00 | 30 000,00 | |
| 280422 | Bâtiments et installations | - | 13 200,00 | - | - | - | |
| 2805 | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 19 000,00 | 6 290,25 | - | 19 000,00 | 19 000,00 | |
| 28128 | Autres agencements et aménagements de terrains | 70 000,00 | 792,00 | - | 70 000,00 | 70 000,00 | |
| 281351 | Bâtiments publics | - | 2 069,00 | - | - | - | |
| 28145 | Constructions sur sol d'autrui - Installation générales, agencements, aménagements | - | 966,00 | - | - | - | |
| 28152 | Installations de voirie | - | 883,00 | - | - | - | |
| 281568 | Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile | 10 000,00 | 10 836,00 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 281578 | Autre matériel technique | - | 110,00 | - | - | - | |
| 28158 | Autres installations, matériel et outillage techniques | 10 000,00 | 19 194,62 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 281788 | Autres | 3 000,00 | 2 925,22 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| 281828 | Autres matériels de transport | 55 000,00 | 55 754,40 | - | 55 000,00 | 55 000,00 | |
| 281838 | Autre matériel informatique | 80 000,00 | 35 683,57 | - | 80 000,00 | 80 000,00 | |
| 281848 | Autres matériels de bureau et mobiliers | 50 000,00 | 46 847,38 | - | 50 000,00 | 50 000,00 | |
| 28185 | Matériel de téléphonie | 10 000,00 | 12 095,31 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 28188 | Autres | 100 000,00 | 83 932,51 | - | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| 041 - Opérations patrimoniales | | 150 000,00 | 130 224,40 | - | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| 2031 | Frais d'études | 150 000,00 | 119 223,00 | - | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| 2033 | Frais d'insertion | - | - | - | - | - | |
| 238 | Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles | - | - | - | - | - | |
| 27632 | Régions | - | 11 001,40 | - | - | - | |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | | 2 877 407,00 | 2 542 458,95 | - | 3 272 592,00 | 3 272 592,00 | |
| 10222 | FCTVA | 600 074,15 | 283 683,18 | - | - | - | Décalage FCTVA d'un an |
| 10226 | Taxe d'aménagement | 200 000,00 | 181 442,92 | - | 200 000,00 | 200 000,00 | Reversement taxe d'aménagement perçue par les communes sur les zones intercommunales |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 2 077 332,85 | 2 077 332,85 | - | 3 072 592,00 | 3 072 592,00 | Affectation du résultat |
| 13 - Subventions d'investissement | | 955 379,00 | 434 467,33 | 138 245,00 | 495 000,00 | 633 245,00 | |
| 1311 | Etat et établissements nationaux | - | - | - | 3 300,00 | 3 300,00 | Subvention DGD pour l'acquisition du matériel informatique et numérique de la future médiathèque de La Genétouze |
| 1312 | Régions | 26 590,00 | 21 190,00 | - | - | - | |
| 1313 | Départements | - | - | - | 2 700,00 | 2 700,00 | Subvention départementale pour l'acquisition du matériel informatique et numérique de la future médiathèque de La Genétouze |
| 1318 | Autres | 14 600,00 | 14 682,00 | - | - | - | |
| 1321 | Etat et établissements nationaux | 190 789,00 | 21 341,25 | 10 500,00 | 250 000,00 | 260 500,00 | |
| 1322 | Régions | 509 200,00 | 320 000,00 | 80 000,00 | 194 000,00 | 274 000,00 | Subventions sur travaux urgence château |
| 1323 | Départements | 109 200,00 | - | - | 45 000,00 | 45 000,00 | |
| 13462 | Dotations de soutien à l'investissement local | 105 000,00 | 57 254,08 | 47 745,00 | - | 47 745,00 | Subvention travaux jardins de l'Eau Mœnerie |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | | 2 000,00 | - | - | 1 508,00 | 1 508,00 | |
| 1641 | Emprunts en euros | - | - | - | - | - | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 2 000,00 | - | - | 1 508,00 | 1 508,00 | |
| 23 - Immobilisations en cours | | - | 25,39 | - | - | - | |
| 2313 | Constructions | - | 25,39 | - | - | - | |
| 27 - Autres immobilisations financières | | 10 000,00 | 19 158,45 | - | - | - | |
| 2745 | Avances remboursables | 10 000,00 | 10 000,00 | - | - | - | |
| 27632 | Régions | - | 9 158,45 | - | - | - | |
| 4582 - Opérations sous mandat | | 432 714,00 | 47 059,62 | 312 755,00 | 141 300,00 | 454 055,00 | |
| 458201 | MUTUALISATION INFORMATIQUE | 92 714,00 | 47 059,62 | 7 755,00 | 106 300,00 | 114 055,00 | |
| 458202 | AMO EXTENSION EHPAD LE COLOMBIER | 340 000,00 | - | 305 000,00 | 35 000,00 | 340 000,00 | |
| Total général | | 12 212 100,00 € | 4 750 702,02 € | 451 000,00 € | 10 692 200,00 € | 11 143 200,00 € | |
| | | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat d'investissement | | 0,00 € | -474 992,00 € | -2 597 600,00 € | 2 597 600,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | -426 579,15 € | | | | |

II.1.5. Présentation du Budget Général par service (hors services tra d'ordre)

| | 2025 | | | | | | |
|---|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|---------------------|
| | FONCTIONNEMENT | | | INVESTISSEMENT | | | TOTAL 2025 |
| | Dépenses | Recettes | Charges nettes | Dépenses | Recettes | Charges nettes | |
| Aménagement du Territoire, dont : | 827 441,98 | 0,00 | 827 441,98 | 2 502,58 | 7 690,00 | -5 187,42 | 822 254,56 |
| Urbanisme (PLUIH, PLU) | 137 870,79 | | 137 870,79 | 2 502,58 | 7 690,00 | -5 187,42 | 132 683,37 |
| ADS | 350 744,07 | | 350 744,07 | | | 0,00 | 350 744,07 |
| Habitat | 263 244,23 | | 263 244,23 | | | 0,00 | 263 244,23 |
| Divers | 75 582,89 | | 75 582,89 | | | 0,00 | 75 582,89 |
| Développement du Territoire, dont : | 2 294 854,89 | 920 112,32 | 1 374 742,57 | 2 182 309,06 | 285 989,42 | 1 896 319,64 | 3 271 062,21 |
| Tourisme | 721 668,17 | 343 531,68 | 378 136,49 | 352 978,65 | 4 500,00 | 348 478,65 | 726 615,14 |
| Développement Economique | 431 066,74 | 4 639,97 | 426 426,77 | 1 490 598,35 | 191 442,92 | 1 299 155,43 | 1 725 582,20 |
| Plan Climat Air Energie Territorial (PCAET) | 288 244,22 | 113 276,67 | 174 967,55 | 216 352,46 | | 216 352,46 | 391 320,01 |
| Mobilité | 359 464,76 | 223 932,00 | 135 532,76 | 61 189,80 | 45 023,25 | 16 166,55 | 151 699,31 |
| Divers | 134 946,24 | 10 800,00 | 124 146,24 | | | | 124 146,24 |
| Pôle aquatique, dont : | 1 695 850,47 | 530 731,87 | 1 165 118,60 | 227 741,88 | 0,00 | 227 741,88 | 1 392 860,48 |
| Piscines du territoire | 1 596 143,53 | 525 563,20 | 1 070 580,33 | 227 331,74 | 0,00 | 227 331,74 | 1 297 912,07 |
| Plage Apremont | 50 081,10 | 5 168,67 | 44 912,43 | 410,14 | | 410,14 | 45 322,57 |
| Transport natation scolaire | 49 625,84 | | 49 625,84 | | | 0,00 | 49 625,84 |
| Cycle de l'eau (GEMAPI) | 411 462,16 | 400 838,00 | 10 624,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 624,16 |
| Services à la Population, dont : | 1 111 942,65 | 389 003,93 | 722 938,72 | 1 074 080,83 | 383 804,83 | 690 276,00 | 1 413 214,72 |
| Relais Petite Enfance et parentalité | 306 322,03 | 219 974,87 | 86 347,16 | 1 524,80 | 1 025,36 | 499,44 | 86 846,60 |
| Santé prévention sénior | 51 765,47 | 7 500,00 | 44 265,47 | | | 0,00 | 44 265,47 |
| France Service | 138 867,61 | 64 587,81 | 74 279,80 | 83 135,18 | | 83 135,18 | 157 414,98 |
| Education routière | 118 153,73 | 5 500,00 | 112 653,73 | 31 820,10 | 5 500,00 | 26 320,10 | 138 973,83 |
| Epiceries sociales | 37 453,65 | 15 241,21 | 22 212,44 | 7 575,98 | | 7 575,98 | 29 788,42 |
| Emploi insertion | 93 288,54 | 20 720,00 | 72 568,54 | 949 088,70 | 377 279,47 | 571 809,23 | 644 377,77 |
| Aires d'accueil des gens du voyage | 143 925,36 | 55 480,04 | 88 445,32 | 936,07 | | 936,07 | 89 381,39 |
| Conseil de développement | 446,66 | | 446,66 | | | 0,00 | 446,66 |
| Conseiller numérique | 41 494,90 | | 41 494,90 | | | 0,00 | 41 494,90 |
| Divers | 180 224,70 | | 180 224,70 | | | 0,00 | 180 224,70 |
| Culture, dont : | 1 287 635,98 | 24 878,28 | 1 262 757,70 | 8 168,89 | 0,00 | 8 168,89 | 1 270 926,59 |
| Médiathèques | 1 057 428,96 | 24 878,28 | 1 032 550,68 | 8 168,89 | | 8 168,89 | 1 040 719,57 |
| Enseignement musical en milieu scolaire | 192 000,00 | | 192 000,00 | | | 0,00 | 192 000,00 |
| Culture divers | 38 207,02 | | 38 207,02 | | | 0,00 | 38 207,02 |
| Mutualisation informatique | 386 270,43 | 11 390,93 | 374 879,50 | 65 667,23 | 47 059,62 | 18 607,61 | 393 487,11 |
| Sécurité incendie | 733 093,60 | | 733 093,60 | 14 420,86 | | 14 420,86 | 747 514,46 |

| | Population légale au 01/01/2026 | Charges nettes de fonctionnement 2025 par habitant | | | | | |
|-------------------------|---------------------------------|--|--------|---------|--------------------------|--------|----------|
| | | Urbanisme (PLUIH, PLU) | ADS | Habitat | Développement Economique | PCAET | Piscines |
| Coût par commune | 47 919 | 2,88 € | 7,32 € | 5,49 € | 8,90 € | 3,65 € | 22,34 € |

| | | | | | | | |
|---------------------------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| AIZENAY | 10 573 | 30 420,25 € | 77 389,28 € | 58 083,04 € | 94 088,15 € | 38 605,39 € | 236 216,24 € |
| APREMONT | 2 140 | 6 157,13 € | 15 663,77 € | 11 756,14 € | 19 043,66 € | 7 813,82 € | 47 810,72 € |
| BEAUFU | 1 725 | 4 963,11 € | 12 626,17 € | 9 476,33 € | 15 350,62 € | 6 298,53 € | 38 539,02 € |
| BELLEVIGNY | 6 389 | 18 382,20 € | 46 784,41 € | 35 098,13 € | 56 855,12 € | 23 328,28 € | 142 739,58 € |
| LA CHAPELLE-PALLUAU | 1 150 | 3 308,74 € | 8 417,45 € | 6 317,55 € | 10 233,74 € | 4 199,02 € | 25 692,68 € |
| FALLERON | 1 769 | 5 089,70 € | 12 948,23 € | 9 718,05 € | 15 742,17 € | 6 459,18 € | 39 522,04 € |
| LA GENETOUZE | 2 058 | 5 921,20 € | 15 063,57 € | 11 305,67 € | 18 313,95 € | 7 514,41 € | 45 978,72 € |
| GRAND LANDES | 730 | 2 100,33 € | 5 343,25 € | 4 010,27 € | 6 496,20 € | 2 665,46 € | 16 309,26 € |
| LES LUCS SUR BOULOGNE | 3 779 | 10 872,80 € | 27 660,47 € | 20 760,03 € | 33 628,97 € | 13 798,33 € | 84 428,37 € |
| MACHE | 1 848 | 5 317,00 € | 13 526,47 € | 10 152,03 € | 16 445,18 € | 6 747,64 € | 41 287,01 € |
| PALLUAU | 1 145 | 3 294,35 € | 8 380,85 € | 6 290,09 € | 10 189,25 € | 4 180,76 € | 25 580,97 € |
| LE POIRE SUR VIE | 8 926 | 25 681,56 € | 65 334,03 € | 49 035,21 € | 79 431,65 € | 32 591,67 € | 199 419,85 € |
| ST DENIS LA CHEVASSE | 2 458 | 7 072,07 € | 17 991,38 € | 13 503,08 € | 21 873,52 € | 8 974,94 € | 54 915,30 € |
| ST ETIENNE DU BOIS | 2 336 | 6 721,05 € | 17 098,40 € | 12 832,87 € | 20 787,85 € | 8 529,48 € | 52 189,65 € |
| ST PAUL MONT PENIT | 893 | 2 569,31 € | 6 536,33 € | 4 905,72 € | 7 946,72 € | 3 260,63 € | 19 950,92 € |
| TOTAL CC VIE ET BOULOGNE | 47 919 | 137 870,79 € | 350 744,07 € | 263 244,23 € | 426 426,77 € | 174 967,55 € | 1 070 580,33 € |

| 2026 | | | | | | | COMMENTAIRES |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------------|-------------------|--|
| FONCTIONNEMENT | | | INVESTISSEMENT | | | TOTAL 2026 | |
| Dépenses | Recettes | Charges nettes | Dépenses | Recettes | Charges nettes | | |
| 873 663,00 | 255 500,00 | 618 163,00 | 591 950,00 | 0,00 | 591 950,00 | 1 210 113,00 | |
| 167 280,00 | | 167 280,00 | 41 950,00 | | 41 950,00 | 209 230,00 | Frais bureau d'études, annonces légales, enquête publique liées aux procédures en cours d'évolution du PLUI-H et à venir (ZAN, ENR...) |
| 362 128,00 | | 362 128,00 | | | 0,00 | 362 128,00 | |
| 263 313,00 | 255 500,00 | 7 813,00 | 550 000,00 | | 550 000,00 | 557 813,00 | Aides Habitat et financement du déficit sur les résidences salariés Le Poiré Aizenay |
| 80 942,00 | | 80 942,00 | | | 0,00 | 80 942,00 | Charges de personnel non affectées, fournitures... |
| 4 868 837,00 | 917 658,00 | 3 951 179,00 | 4 180 771,00 | 1 199 482,00 | 2 981 289,00 | 6 932 468,00 | |
| 762 524,00 | 370 000,00 | 392 524,00 | 1 251 290,00 | 499 500,00 | 751 790,00 | 1 144 314,00 | En 2026, le financement du Budget OT est de 325 000 € (contre 300 000 € réalisé en 2025). D'importants travaux de sécurisation du château sont prévus sur de nombreuses années |
| 1 728 111,00 | 4 900,00 | 1 723 211,00 | 2 230 267,00 | 200 000,00 | 2 030 267,00 | 3 753 478,00 | Réfection et entretien des voiries des zones, entretien des espaces verts des zones, bretelle d'accès ZA Chantemerle. Une subvention de fonctionnement de 763 000 € et une avance remboursable de 1 000 000 € sont prévues en dépenses pour équilibrer le budget Zones. Une subvention de fonctionnement de 500 000 € est également prévue pour financer le budget Bâtiments Economiques. La principale recette est la taxe d'aménagement perçue sur les ZA. |
| 470 632,00 | 150 458,00 | 320 174,00 | 335 000,00 | | 335 000,00 | 655 174,00 | La partie investissement concerne Vie et Boulogne Energie |
| 875 040,50 | 157 500,00 | 717 540,50 | 182 107,00 | 249 991,00 | -67 884,00 | 649 656,50 | Poursuite de l'expérimentation de la ligne de bus |
| 157 489,00 | 77 300,00 | 80 189,00 | | | | 80 189,00 | Suivi Leader, contrat de territoire et divers |
| 1 897 455,00 | 481 000,00 | 1 416 455,00 | 494 735,60 | 0,00 | 494 735,60 | 1 911 190,60 | |
| 1 767 005,00 | 476 000,00 | 1 291 005,00 | 487 735,60 | 0,00 | 487 735,60 | 1 778 740,60 | Fonctionnement de la piscine d'Aizenay sur une année complète, travaux d'entretien piscine du Poiré (étanchéité toiture...) |
| 52 450,00 | 5 000,00 | 47 450,00 | 7 000,00 | | 7 000,00 | 54 450,00 | |
| 78 000,00 | | 78 000,00 | | | 0,00 | 78 000,00 | |
| 445 821,00 | 400 000,00 | 45 821,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 821,00 | Mise en place de la taxe GEMAPI depuis 2022 |
| 1 269 330,00 | 449 100,00 | 820 230,00 | 197 285,00 | 139 253,00 | 58 032,00 | 878 262,00 | |
| 349 914,00 | 198 500,00 | 151 414,00 | 2 000,00 | 10 000,00 | -8 000,00 | 143 414,00 | |
| 79 084,00 | 30 000,00 | 49 084,00 | | | 0,00 | 49 084,00 | |
| 137 311,00 | 68 880,00 | 68 431,00 | 28 000,00 | | 28 000,00 | 96 431,00 | |
| 108 115,00 | | 108 115,00 | 2 150,00 | | 2 150,00 | 110 265,00 | |
| 40 100,00 | 15 000,00 | 25 100,00 | 63 135,00 | | 63 135,00 | 88 235,00 | |
| 156 167,00 | 64 720,00 | 91 447,00 | 100 000,00 | 127 745,00 | -27 745,00 | 63 702,00 | Fin des travaux d'extension du bâtiment des Jardins de l'Eau Mûnerie |
| 156 100,00 | 42 000,00 | 114 100,00 | 2 000,00 | 1 508,00 | 492,00 | 114 592,00 | |
| 600,00 | | 600,00 | | | 0,00 | 600,00 | |
| 43 308,00 | | 43 308,00 | | | 0,00 | 43 308,00 | |
| 198 631,00 | 30 000,00 | 168 631,00 | | | 0,00 | 168 631,00 | Dont postes responsable service |
| 1 372 159,00 | 4 700,00 | 1 367 459,00 | 17 142,00 | 6 000,00 | 11 142,00 | 1 378 601,00 | |
| 1 127 948,00 | 4 700,00 | 1 123 248,00 | 17 142,00 | 6 000,00 | 11 142,00 | 1 134 390,00 | |
| 215 200,00 | | 215 200,00 | | | 0,00 | 215 200,00 | Subvention versée à l'école de musique intercommunale Vie et Boulogne |
| 29 011,00 | | 29 011,00 | | | 0,00 | 29 011,00 | |
| 399 418,00 | | 399 418,00 | 166 460,00 | 114 055,00 | 52 405,00 | 451 823,00 | Une partie vient en diminution de l'AC versée aux communes |
| 804 057,00 | | 804 057,00 | 394 460,00 | | 394 460,00 | 1 198 517,00 | Cotisation SDIS, poteaux et bâches incendie et 1ère échéance pour le financement du nouveau centre opérationnel départemental d'incendie et de secours (1 749 100 € sur 5 ans) |
| Charges nettes de fonctionnement 2025 par habitant | | | | | | | Total |
| Transport natation scolaire | RPE et parentalité | Education routière | Epiceries sociales | Médiathèques | Enseignement musical | Sécurité incendie | |
| 1,04 € | 1,80 € | 2,35 € | 0,46 € | 21,55 € | 4,01 € | 15,30 € | 97,09 € |
| 10 949,60 € | 19 051,91 € | 24 856,28 € | 4 901,02 € | 227 825,25 € | 42 363,49 € | 161 752,09 € | 1 026 502,01 € |
| 2 216,23 € | 3 856,15 € | 5 030,97 € | 991,98 € | 46 112,37 € | 8 574,47 € | 32 739,00 € | 207 766,41 € |
| 1 786,44 € | 3 108,35 € | 4 055,34 € | 799,81 € | 37 170,01 € | 6 911,66 € | 26 390,08 € | 167 475,26 € |
| 6 616,57 € | 11 512,59 € | 15 020,03 € | 2 961,57 € | 137 669,11 € | 25 599,20 € | 97 742,75 € | 620 289,54 € |
| 1 190,96 € | 2 072,23 € | 2 703,56 € | 533,07 € | 24 780,01 € | 4 607,78 € | 17 593,39 € | 111 650,18 € |
| 1 832,01 € | 3 187,63 € | 4 158,78 € | 820,00 € | 38 118,12 € | 7 087,96 € | 27 063,22 € | 171 747,10 € |
| 2 131,30 € | 3 708,39 € | 4 838,19 € | 953,97 € | 44 345,44 € | 8 245,91 € | 31 484,52 € | 199 805,27 € |
| 756,00 € | 1 315,42 € | 1 716,17 € | 338,39 € | 15 729,92 € | 2 924,94 € | 11 167,98 € | 70 873,59 € |
| 3 913,61 € | 6 809,53 € | 8 884,13 € | 1 751,72 € | 81 429,27 € | 15 141,55 € | 57 813,41 € | 366 892,19 € |
| 1 913,82 € | 3 329,99 € | 4 344,50 € | 856,62 € | 39 820,40 € | 7 404,50 € | 28 271,81 € | 179 416,98 € |
| 1 185,78 € | 2 063,22 € | 2 691,80 € | 530,75 € | 24 672,27 € | 4 587,74 € | 17 516,90 € | 111 164,74 € |
| 9 243,94 € | 16 084,12 € | 20 984,31 € | 4 137,57 € | 192 335,97 € | 35 764,35 € | 136 555,30 € | 866 599,54 € |
| 2 545,55 € | 4 429,17 € | 5 778,56 € | 1 139,38 € | 52 964,58 € | 9 848,62 € | 37 603,96 € | 238 640,11 € |
| 2 419,21 € | 4 209,33 € | 5 491,75 € | 1 082,83 € | 50 335,74 € | 9 359,79 € | 35 737,53 € | 226 795,49 € |
| 924,81 € | 1 609,13 € | 2 099,37 € | 413,94 € | 19 242,22 € | 3 578,04 € | 13 661,65 € | 86 698,79 € |
| 49 625,94 € | 86 347,16 € | 112 653,73 € | 22 212,44 € | 1 032 550,68 € | 192 000,00 € | 733 093,60 € | 4 652 317,19 € |

II.2. Budget annexe Zones Communautaires (norme comptable M57)

II.2.1. Détail du budget par chapitre et article

| Dépenses de fonctionnement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | 3 003 331,00 | 477 143,53 | 563 532,00 | 4 590 048,00 | 5 153 580,00 | |
| 6015 | Terrains à aménager | 1 759 000,00 | 276 950,81 | - | 1 658 500,00 | 1 658 500,00 | Acquisitions diverses pour extension des zones |
| 6045 | Achats d'études et de prestations de services (terrains à aménager) | 212 000,00 | 34 998,06 | 45 073,00 | 281 527,00 | 326 600,00 | |
| 605 | Achats de matériel, équipements et travaux | 1 021 831,00 | 164 584,31 | 518 459,00 | 2 650 021,00 | 3 168 480,00 | Création ZA Les Minières, travaux EVAN et extension EVAS |
| 608 | Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement | 10 500,00 | 610,35 | - | - | - | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 3 308 759,00 | 3 308 759,00 | - | 3 060 810,00 | 3 060 810,00 | |
| 71355 | Variations des stocks de terrains aménagés | 3 308 759,00 | 3 308 759,00 | - | 3 060 810,00 | 3 060 810,00 | Reprise SI |
| 043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement | | 7 000,00 | 6 487,55 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 608 | Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement | 7 000,00 | 6 487,55 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 65 - Autres charges de gestion courante | | 10,00 | 1,18 | - | 10,00 | 10,00 | |
| 65888 | Autres | 10,00 | 1,18 | - | 10,00 | 10,00 | |
| 66 - Charges financières | | 7 000,00 | 6 487,55 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 7 345,00 | 6 833,13 | - | 10 345,00 | 10 345,00 | |
| 66112 | Intérêts - Rattachement des ICNE | - 345,00 | - 345,58 | - | - 345,00 | - 345,00 | |
| Total général | | 6 326 100,00 € | 3 798 878,81 € | 563 532,00 € | 7 670 868,00 € | 8 234 400,00 € | |

| Recettes de fonctionnement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | | 782 299,93 | 782 299,93 | - | 1 646 611,17 | 1 646 611,17 | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 782 299,93 | 782 299,93 | - | 1 646 611,17 | 1 646 611,17 | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 3 374 935,80 | 3 374 169,80 | - | 3 907 413,00 | 3 907 413,00 | |
| 71355 | Variations des stocks de terrains aménagés | 3 061 576,00 | 3 060 810,00 | - | 3 907 413,00 | 3 907 413,00 | |
| 777 | Recettes et quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat | 313 359,80 | 313 359,80 | - | - | - | Correction affectation résultat ex CCPP, on retrouve ce montant en dépenses d'investissement |
| 043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement | | 7 000,00 | 6 487,55 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 796 | Transferts de charges financières | 7 000,00 | 6 487,55 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | | 1 872 964,27 | 1 274 818,50 | - | 1 907 365,83 | 1 907 365,83 | |
| 7015 | Ventes de terrains aménagés | 1 872 964,27 | 1 274 818,50 | - | 1 907 365,83 | 1 907 365,83 | |
| 74 - Dotations, subventions et participations | | - | - | - | - | - | |
| 7472 | Régions | - | - | - | - | - | |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | 288 900,00 | 7 714,20 | - | 763 010,00 | 763 010,00 | |
| 75822 | Prise en charge du déficit du budget annexe à caractère administratif par le budget principal | 288 900,00 | - | - | 763 000,00 | 763 000,00 | Subvention d'équilibre du Budget Général |
| 75888 | Autres | - | 7 714,20 | - | 10,00 | 10,00 | |
| Total général | | 6 326 100,00 € | 5 445 489,98 € | - € | 8 234 400,00 € | 8 234 400,00 € | |
| | | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat de Fonctionnement | | 0,00 € | 1 646 611,17 € | -563 532,00 € | 563 532,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | 864 311,24 € | | | | |

| Dépenses d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | 2 795 399,20 | 2 795 399,20 | - | 1 610 810,00 | 1 610 810,00 | |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 2 795 399,20 | 2 795 399,20 | - | 1 610 810,00 | 1 610 810,00 | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 3 374 935,80 | 3 374 169,80 | - | 3 907 413,00 | 3 907 413,00 | |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 313 359,80 | 313 359,80 | - | - | - | Correction affectation résultat ex CCPP, on retrouve ce montant en recettes de fonctionnement |
| 3555 | Terrains aménagés | 3 061 576,00 | 3 060 810,00 | - | 3 907 413,00 | 3 907 413,00 | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | | 50 000,00 | 50 000,00 | - | 59 877,00 | 59 877,00 | |
| 1641 | Emprunts en euros | 50 000,00 | 50 000,00 | - | 59 877,00 | 59 877,00 | |
| Total général | | 6 220 335,00 € | 6 219 569,00 € | - € | 5 578 100,00 € | 5 578 100,00 € | |

| Recettes d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|--|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 3 308 759,00 | 3 308 759,00 | - | 3 060 810,00 | 3 060 810,00 | |
| 3555 | Terrains aménagés | 3 308 759,00 | 3 308 759,00 | - | 3 060 810,00 | 3 060 810,00 | Reprise SI |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | | 2 911 576,00 | 1 300 000,00 | - | 2 517 290,00 | 2 517 290,00 | |
| 1641 | Emprunts en euros | 1 611 576,00 | - | - | 1 517 290,00 | 1 517 290,00 | |
| 168751 | GFP de rattachement | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | - | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | Avance remboursable du Budget Général pour équilibre |
| Total général | | 6 220 335,00 € | 4 608 759,00 € | - € | 5 578 100,00 € | 5 578 100,00 € | |
| | | 0,00 € | -1 610 810,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Résultat d'investissement | | 0,00 € | -1 610 810,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| <i>Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1)</i> | | | 1 184 589,20 € | | | | |

II.2.2. Présentation synthétique par zone

| | DEPENSES | | | | | RECETTES | | | | |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 |
| | Prévu | Réalisé | | | | Prévu | Réalisé | | | |
| AIZENAY | 1 567 079,00 | 19 700,95 | 296 687,00 | 1 883 000,00 | 2 179 687,00 | 1 045 496,00 | 498 086,50 | - | 517 000,00 | 517 000,00 |
| Espace Océane | | | | | - | | | | | - |
| Espace Vie Atlantique Nord | 675 539,00 | 5 490,60 | 274 457,00 | 465 500,00 | 739 957,00 | 867 896,00 | 428 600,00 | | 470 000,00 | 470 000,00 |
| Espace Vie Atlantique Sud | 828 725,00 | 13 200,00 | 17 685,00 | 1 416 000,00 | 1 433 685,00 | 160 000,00 | 69 486,50 | | | - |
| La Forêt | | | | | - | 17 600,00 | | | | - |
| Les Blussières | 60 000,00 | 610,35 | | | - | | | | | - |
| L'Orgerière | 2 815,00 | 400,00 | 4 545,00 | 1 500,00 | 6 045,00 | | | | 47 000,00 | 47 000,00 |
| APREMONT | 1 108,00 | 4 728,14 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| L'Espérance | 1 108,00 | 4 728,14 | | | - | | | | | - |
| BEAUFOU | 40 821,00 | 905,00 | 38 001,00 | 1 500,00 | 39 501,00 | 72 000,00 | 54 592,00 | - | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Tournebride | 40 821,00 | 905,00 | 38 001,00 | 1 500,00 | 39 501,00 | 72 000,00 | 54 592,00 | | 50 000,00 | 50 000,00 |
| BELLEVIGNY | 550 888,00 | 402 173,39 | 68 656,00 | 1 872 500,00 | 1 941 156,00 | 463 000,00 | 414 330,00 | - | 127 000,00 | 127 000,00 |
| Actipôle Est (Belleville) | | 180 825,63 | | | - | | | | | - |
| Les Minières (Belleville) | 15 000,00 | 6 063,03 | | 1 869 500,00 | 1 869 500,00 | | | | | - |
| Chantemerle (Saligny) | 441 867,00 | 117 329,71 | 66 315,00 | 3 000,00 | 69 315,00 | 168 000,00 | 108 815,00 | | 127 000,00 | 127 000,00 |
| La Petite Filée (Saligny) | 2 920,00 | 1 420,00 | 1 240,00 | | 1 240,00 | 47 000,00 | 47 430,00 | | | - |
| La Grande Verdure (Saligny) | 1 101,00 | 980,65 | 1 101,00 | | 1 101,00 | | | | | - |
| La Verdure (Belleville) | 90 000,00 | 95 554,37 | | | - | 248 000,00 | 258 085,00 | | | - |
| FALLERON | 115 000,00 | - | - | 100 000,00 | 100 000,00 | - | - | - | - | - |
| Les Challinières | 115 000,00 | | | 100 000,00 | 100 000,00 | | | | | - |
| LA CHAPELLE PALLUAU | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ZA Les Gîtes | | | | | - | | | | | - |
| LA GENETOUIZE | 17 374,00 | - | 16 874,00 | - | 16 874,00 | 63 914,00 | 102 996,00 | - | - | - |
| La Bruyère | 17 374,00 | | 16 874,00 | | 16 874,00 | 63 914,00 | 102 996,00 | | | - |
| LES LUCS SUR BOULOGNE | 23 770,00 | 69 000,00 | 21 270,00 | 3 000,00 | 24 270,00 | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Bourgneuf | 23 770,00 | | 21 270,00 | 3 000,00 | 24 270,00 | 50 000,00 | | | 50 000,00 | 50 000,00 |
| La Noue Grenet | | 69 000,00 | | | - | | | | | - |
| LE POIRE SUR VIE | 194 300,00 | 7 184,00 | 19 705,00 | 322 500,00 | 342 205,00 | 46 500,00 | 31 408,00 | - | 588 000,00 | 588 000,00 |
| Actipôle Ouest | 10 572,00 | | 12 772,00 | 3 000,00 | 15 772,00 | | | | 360 000,00 | 360 000,00 |
| La Croix des Chaumes 2 | 2 800,00 | | | | - | | | | | - |
| La Gendronnière | 172 983,00 | 2 174,00 | 6 933,00 | 319 500,00 | 326 433,00 | 46 500,00 | 31 408,00 | | 228 000,00 | 228 000,00 |
| Pôle santé | 7 945,00 | 5 010,00 | | | - | | | | | - |
| MACHE | 50 608,00 | 3 930,24 | 75 654,00 | 4 500,00 | 80 154,00 | - | - | - | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Bel Air 1 | | | 2 292,00 | | 2 292,00 | | | | | - |
| Bel Air 2 | 50 608,00 | 3 930,24 | 73 362,00 | 4 500,00 | 77 862,00 | | | | 500 000,00 | 500 000,00 |
| PALLUAU | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| La Gachère | | | | | - | | | | | - |
| ST DENIS LA CHEVASSE | 45 036,00 | 36 077,31 | 26 685,00 | 1 500,00 | 28 185,00 | 108 000,00 | 80 406,00 | - | 37 000,00 | 37 000,00 |
| La Bernette | | | | | - | | | | | - |
| Les Amblardières | 45 036,00 | 36 077,31 | 26 685,00 | 1 500,00 | 28 185,00 | 108 000,00 | 80 406,00 | | 37 000,00 | 37 000,00 |
| ST ETIENNE DU BOIS | 3 380,00 | 1 380,00 | - | 1 500,00 | 1 500,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | - | 37 500,00 | 37 500,00 |
| Roussay | 3 380,00 | 1 380,00 | | 1 500,00 | 1 500,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | | 37 500,00 | 37 500,00 |
| BUDGET NON VENTILE | 401 064,00 | 1 064,50 | 400 058,00 | 400 058,00 | 400 058,00 | 54,27 | 7 714,20 | | 875,83 | 875,83 |
| Total général | 3 010 428,00 € | 546 143,53 € | 563 532,00 € | 4 590 058,00 € | 5 153 590,00 € | 1 872 964,27 € | 1 213 532,70 € | - € | 1 907 375,83 € | 1 907 375,83 € |
| Solde | | | | | -3 246 214,17 € | | | | | |
| Annuité d'emprunt 2026 | | | | | 69 877,00 € | | | | | |
| Report résultat 2025 | | | | | 35 801,17 € | | | | | |
| Total à financer | | | | | -3 280 290,00 € | | | | | |
| Emprunt | | | | | 1 517 290,00 € | | | | | |
| Avance du BG (investissement) | | | | | 1 000 000,00 € | | | | | |
| Subvention d'équilibre (fonctionnement) | | | | | 763 000,00 € | | | | | |
| | | | | | 0,00 € | | | | | |

II.3. Budget annexe Bâtiments Economiques (norme comptable M57)

| | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|--|---|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| Dépenses de fonctionnement | | | | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | 54 300,00 | 28 889,88 | - | 59 200,00 | 59 200,00 | |
| 60611 | Eau et assainissement | 200,00 | 56,06 | - | 200,00 | 200,00 | |
| 60612 | Energie - Electricité | 2 000,00 | 1 320,21 | - | 1 800,00 | 1 800,00 | |
| 60632 | Fournitures de petit équipement | - | 100,32 | - | 200,00 | 200,00 | |
| 611 | Contrats de prestations de services | 1 000,00 | - | - | - | - | |
| 615228 | Autres bâtiments | 16 000,00 | 8 142,57 | - | 20 000,00 | 20 000,00 | Nettoyage façades et entretien bâtiments |
| 615232 | Réseaux | 300,00 | - | - | 300,00 | 300,00 | |
| 6156 | Maintenance | 1 800,00 | 1 226,00 | - | 1 700,00 | 1 700,00 | |
| 617 | Etudes et recherches | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | 10 000,00 | Etude fonctionnement intérieur bâtiment gare |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 5 000,00 | 4,72 | - | 5 000,00 | 5 000,00 | Frais pour remboursement anticipé emprunt pépinière |
| 63512 | Taxes foncières | 18 000,00 | 18 040,00 | - | 20 000,00 | 20 000,00 | |
| 023 - Virement à la section d'investissement | | 20 600,00 | - | - | 587 700,00 | 587 700,00 | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 20 600,00 | - | - | 587 700,00 | 587 700,00 | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 210 000,00 | 203 979,00 | - | 210 000,00 | 210 000,00 | |
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 210 000,00 | 203 979,00 | - | 210 000,00 | 210 000,00 | |
| 65 - Autres charges de gestion courante | | 10 000,00 | 6 019,29 | - | 12 500,00 | 12 500,00 | |
| 6541 | Créances admises en non-valeur | 500,00 | - | - | 500,00 | 500,00 | |
| 6542 | Créances éteintes | 9 500,00 | 6 016,25 | - | 12 000,00 | 12 000,00 | |
| 65888 | Autres | - | 3,04 | - | - | - | |
| 66 - Charges financières | | 12 000,00 | 11 839,17 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 12 363,00 | 12 202,93 | - | 10 369,00 | 10 369,00 | |
| 66112 | Intérêts - Rattachement des ICNE | - 363,00 | - 363,76 | - | - 369,00 | - 369,00 | |
| 67 - Charges spécifiques (ch. exceptionnelles en M14) | | 2 000,00 | - | - | 2 000,00 | 2 000,00 | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 2 000,00 | - | - | 2 000,00 | 2 000,00 | |
| 68 - Dotations aux provisions et dépréciations | | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 6817 | Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 10 000,00 | - | - | 10 000,00 | 10 000,00 | Provision pour éventuels impayés locataires |
| Total général | | 318 900,00 € | 250 727,34 € | - € | 891 400,00 € | 891 400,00 € | |

| | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|--|---|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|----------------------|--|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| Recettes de fonctionnement | | | | | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | | 10 992,33 | 10 992,33 | - | 82 378,65 | 82 378,65 | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 10 992,33 | 10 992,33 | - | 82 378,65 | 82 378,65 | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 56 000,00 | 55 845,00 | - | 56 000,00 | 56 000,00 | |
| 777 | Recettes et quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat | 56 000,00 | 55 845,00 | - | 56 000,00 | 56 000,00 | |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | 248 907,67 | 256 768,66 | - | 753 021,35 | 753 021,35 | |
| 752 | Revenus des immeubles | 234 000,00 | 240 041,26 | - | 237 000,00 | 237 000,00 | |
| 75822 | Prise en charge du déficit du budget annexe à caractère administratif par le budget principal | - | - | - | 500 000,00 | 500 000,00 | Financement par le Budget Général |
| 75888 | Autres | 14 907,67 | 16 727,40 | - | 16 021,35 | 16 021,35 | Remboursement taxe foncière bâtie par les locataires |
| 78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | 3 000,00 | 9 500,00 | - | - | - | |
| 7817 | Reprises sur dépréciations des actifs circulants | 3 000,00 | 9 500,00 | - | - | - | Reprise des provisions |
| Total général | | 318 900,00 € | 333 105,99 € | - € | 891 400,00 € | 891 400,00 € | |
| | | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat de Fonctionnement | | 0,00 € | 82 378,65 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | 71 386,32 € | | | | |

| Dépenses d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | 417 227,86 | 417 227,86 | - | 14 470,83 | 14 470,83 | |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 417 227,86 | 417 227,86 | - | 14 470,83 | 14 470,83 | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 56 000,00 | 55 845,00 | - | 56 000,00 | 56 000,00 | |
| 13912 | Régions | 47 000,00 | 46 845,00 | - | 47 000,00 | 47 000,00 | |
| 13913 | Départements | 9 000,00 | 9 000,00 | - | 9 000,00 | 9 000,00 | |
| 041 - Opérations patrimoniales | | - | - | - | 150 000,00 | 150 000,00 | |
| 2313 | Constructions | - | - | - | 150 000,00 | 150 000,00 | |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | | - | - | - | - | - | |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | - | - | - | - | - | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | | 296 972,14 | 163 005,99 | - | 288 029,17 | 288 029,17 | |
| 1641 | Emprunts en euros | 290 000,00 | 155 289,63 | - | 280 000,00 | 280 000,00 | Dont remboursement anticipé emprunt pépinière Le Poiré si vente du bâtiment |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 6 972,14 | 7 716,36 | - | 8 029,17 | 8 029,17 | |
| 20 - Immobilisations incorporelles | | 130 000,00 | 16 837,49 | 89 700,00 | 46 000,00 | 135 700,00 | |
| 2031 | Frais d'études | 130 000,00 | 16 237,25 | 89 700,00 | 45 000,00 | 134 700,00 | Etude site de la gare |
| 2033 | Frais d'insertion | - | 600,24 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 21 - Immobilisations corporelles | | 184 000,00 | 19 046,35 | 27 300,00 | 220 000,00 | 247 300,00 | |
| 2111 | Terrains nus | - | 150,00 | 3 100,00 | 200 000,00 | 203 100,00 | Démolition ancien bâtiment Alkern et traitement amiante |
| 21352 | Bâtiments privés | 39 000,00 | 4 002,00 | 10 200,00 | 20 000,00 | 30 200,00 | Eclairage LED atelier 1 les Lucs + Aizenay |
| 2138 | Autres constructions | 145 000,00 | 14 894,35 | 14 000,00 | - | 14 000,00 | |
| 23 - Immobilisations en cours | | 700 000,00 | - | - | 1 046 300,00 | 1 046 300,00 | |
| 2313 | Constructions | 700 000,00 | - | - | 1 046 300,00 | 1 046 300,00 | Aménagement bâtiment gare |
| 27 - Autres immobilisations financières | | - | - | - | 500 000,00 | 500 000,00 | |
| 27638 | Autres établissements publics | - | - | - | 500 000,00 | 500 000,00 | Avance EPF pour requalification ancien site Fournier |
| Total général | | 1 784 200,00 € | 671 962,69 € | 117 000,00 € | 2 320 800,00 € | 2 437 800,00 € | |

| Recettes d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | - | - | - | - | - | |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | - | - | - | - | - | |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | | 20 600,00 | - | - | 587 700,00 | 587 700,00 | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 20 600,00 | - | - | 587 700,00 | 587 700,00 | |
| 024 - Produits de cessions | | 750 000,00 | - | - | 790 000,00 | 790 000,00 | |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 750 000,00 | - | - | 790 000,00 | 790 000,00 | Cession pépinière à PROTODESIGN |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 210 000,00 | 203 979,00 | - | 210 000,00 | 210 000,00 | |
| 28041482 | Bâtiments et installations | 16 000,00 | 15 200,00 | - | 16 000,00 | 16 000,00 | |
| 281321 | Immeubles de rapport | 194 000,00 | 188 621,00 | - | 194 000,00 | 194 000,00 | |
| 281352 | Bâtiments privés | - | 158,00 | - | - | - | |
| 041 - Opérations patrimoniales | | - | - | - | 150 000,00 | 150 000,00 | |
| 2031 | Frais d'études | - | - | - | 150 000,00 | 150 000,00 | |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | | 451 412,86 | 451 412,86 | - | - | - | |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 451 412,86 | 451 412,86 | - | - | - | |
| 13 - Subventions d'investissement | | 350 000,00 | - | 300 000,00 | 398 000,00 | 698 000,00 | |
| 1312 | Régions | 350 000,00 | - | 300 000,00 | 398 000,00 | 698 000,00 | Contrat Région CCVB (ancien site Alkern) 398 000 € |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | | 2 187,14 | 2 100,00 | - | 2 100,00 | 2 100,00 | |
| 1641 | Emprunts en euros | - | - | - | - | - | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 2 187,14 | 2 100,00 | - | 2 100,00 | 2 100,00 | |
| Total général | | 1 784 200,00 € | 657 491,86 € | 300 000,00 € | 2 137 800,00 € | 2 437 800,00 € | |
| | | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat d'Investissement | | 0,00 € | -14 470,83 € | 183 000,00 € | -183 000,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | 402 757,03 € | | | | |

II.4. Budget annexe Office de Tourisme (norme comptable M37)

| Dépenses de fonctionnement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | 210 300,00 | 124 246,36 | 14 874,00 | 129 026,00 | 143 900,00 | |
| 60622 | Carburants | 1 500,00 | 681,44 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 60623 | Alimentation | 500,00 | 330,09 | - | 500,00 | 500,00 | |
| 60631 | Fournitures d'entretien | 200,00 | 127,16 | - | 200,00 | 200,00 | |
| 60632 | Fournitures de petit équipement | 22 282,00 | 7 170,32 | 4 866,00 | 6 600,00 | 11 466,00 | Matériel exposition OT, signalétique et divers petits matériel |
| 60636 | Habillement et vêtements de travail | 880,00 | 567,72 | - | 800,00 | 800,00 | |
| 6064 | Fournitures administratives | 1 100,00 | 490,37 | - | 900,00 | 900,00 | |
| 6065 | Livres, disques, cassettes... (bibliothèques et | 400,00 | 361,01 | - | 250,00 | 250,00 | |
| 6068 | Autres matières et fournitures | 850,00 | 558,85 | 12,00 | 850,00 | 862,00 | |
| 6078 | Autres marchandises | 14 084,00 | 11 769,65 | 2 168,00 | 14 000,00 | 16 168,00 | Produits boutique |
| 611 | Contrats de prestations de services | 46 522,00 | 45 026,88 | 135,00 | 47 480,00 | 47 615,00 | Animations estivales |
| 61358 | Autres | 3 700,00 | 2 249,64 | - | 3 100,00 | 3 100,00 | Location TPE et copieurs |
| 61551 | Matériel roulant | 500,00 | 290,89 | - | 500,00 | 500,00 | |
| 6156 | Maintenance | 3 600,00 | 3 727,58 | - | 3 600,00 | 3 600,00 | Maintenance et consommation copieurs et maintenance audiovisuelle chapelle du château |
| 6168 | Autres | 500,00 | 400,00 | - | 500,00 | 500,00 | Assurance commercialisation |
| 617 | Etudes et recherches | 42 000,00 | - | - | 4 700,00 | 4 700,00 | |
| 6182 | Documentation générale et technique | 650,00 | 495,00 | - | 650,00 | 650,00 | |
| 6184 | Versements à des organismes de formation | 1 610,00 | 1 812,00 | - | 1 140,00 | 1 140,00 | |
| 6185 | Frais de colloques et de séminaires | 500,00 | - | - | 500,00 | 500,00 | |
| 6231 | Annonces et insertions | 6 150,00 | 5 513,60 | - | 7 010,00 | 7 010,00 | Encarts publicitaires |
| 6234 | Réceptions | 1 300,00 | 2 238,51 | - | 2 000,00 | 2 000,00 | |
| 6236 | Catalogues et imprimés | 39 912,00 | 31 521,68 | 3 566,00 | 13 600,00 | 17 166,00 | Brochures, dépliants, impression pour expo... |
| 6238 | Divers | 10 910,00 | 1 057,08 | 2 322,00 | 11 546,00 | 13 868,00 | Reportage photos, banderoles, oriflammes... |
| 6251 | Voyages, déplacements et missions | 1 000,00 | 618,40 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 6261 | Frais d'affranchissement | 500,00 | 352,82 | - | 300,00 | 300,00 | |
| 6262 | Frais de télécommunications | 2 000,00 | 2 139,34 | - | 2 000,00 | 2 000,00 | |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 950,00 | 612,75 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 6281 | Concours divers (cotisations) | 1 400,00 | 1 295,99 | - | 1 500,00 | 1 500,00 | |
| 6284 | Redevances pour services rendus | 800,00 | 720,33 | - | 800,00 | 800,00 | |
| 62878 | A ddes tiers | 3 000,00 | 1 194,93 | 1 805,00 | - | 1 805,00 | Partenariat avec Le Roc |
| 6288 | Autres | - | 401,91 | - | - | - | |
| 6378 | Autres impôts, taxes et versements assimilés | 1 000,00 | 520,42 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 012 - Charges de personnel | | 396 000,00 | 339 471,90 | - | 370 000,00 | 370 000,00 | |
| 6211 | Personnel affecté par la collectivité de rattachement | 396 000,00 | 339 471,90 | - | 370 000,00 | 370 000,00 | |
| 6475 | Médecine du travail, pharmacie | - | - | - | - | - | |
| 023 - Virement à la section d'investissement | | - | - | - | - | - | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | - | - | - | - | - | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 15 000,00 | 10 223,65 | - | 15 000,00 | 15 000,00 | |
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 15 000,00 | 10 223,65 | - | 15 000,00 | 15 000,00 | On retrouve ce montant en recettes d'investissement |
| 65 - Autres charges de gestion courante | | 9 500,00 | 8 511,30 | - | 9 000,00 | 9 000,00 | |
| 6541 | Créances admises en non-valeur | 100,00 | - | - | 100,00 | 100,00 | |
| 65818 | Autres | 9 400,00 | 8 511,30 | - | 8 900,00 | 8 900,00 | Hébergement et maintenance application taxe de séjour et logiciel billetterie Welogin, application baludik |
| 67 - Charges spécifiques | | 100,00 | 91,52 | - | 100,00 | 100,00 | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 100,00 | 91,52 | - | 100,00 | 100,00 | |
| Total général | | 630 900,00 € | 482 544,73 € | 14 874,00 € | 523 126,00 € | 538 000,00 € | |

| | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | | 23 149,45 | 23 149,45 | - | 20 659,46 | 20 659,46 | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 23 149,45 | 23 149,45 | - | 20 659,46 | 20 659,46 | |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | | 92 600,55 | 81 249,66 | - | 93 040,54 | 93 040,54 | |
| 7062 | Redevances et droits des services à caractère culturel | 75 120,00 | 64 065,00 | - | 75 000,00 | 75 000,00 | Droits d'entrée château, visites guidées OT |
| 7078 | Autres marchandises | 16 500,00 | 16 122,03 | - | 17 000,00 | 17 000,00 | Ventes produits boutiques |
| 7082 | Commissions | 980,55 | 1 062,63 | - | 1 040,54 | 1 040,54 | |
| 731 - Fiscalité locale | | 80 000,00 | 105 870,13 | - | 90 000,00 | 90 000,00 | |
| 731721 | Taxe de séjour | 80 000,00 | 105 870,13 | - | 90 000,00 | 90 000,00 | |
| 74 - Dotations, subventions et participations | | - | - | - | 9 100,00 | 9 100,00 | |
| 74773 | FEADER | - | - | - | 9 100,00 | 9 100,00 | Subvention Leader sur charges salariales opération totems |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | 435 150,00 | 300 158,40 | - | 325 200,00 | 325 200,00 | |
| 75822 | Prise en charge du déficit du budget annexe à caractère administratif par le budget principal | 435 000,00 | 300 000,00 | - | 325 000,00 | 325 000,00 | Financement par le Budget Général |
| 75888 | Autres | 150,00 | 158,40 | - | 200,00 | 200,00 | Participation Département frais de gestion taxe de séjour |
| 77 - Produits exceptionnels | | - | 398,87 | - | - | - | |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale | - | 398,87 | - | - | - | |
| Total général | | 630 900,00 € | 510 826,51 € | - € | 538 000,00 € | 538 000,00 € | |
| | | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat de Fonctionnement | | 0,00 € | 28 281,78 € | -14 874,00 € | 14 874,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | 5 132,33 € | | | | |

| | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | - | - | - | - | - | |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | - | - | - | - | - | |
| 20 - Immobilisations incorporelles | | 1 000,00 | 655,00 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 2051 | Concessions et droits similaires | 1 000,00 | 655,00 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 21 - Immobilisations corporelles | | 54 900,00 | 29 270,39 | 16 860,00 | 24 740,00 | 41 600,00 | |
| 21828 | Autres matériels de transport | - | 739,98 | - | - | - | |
| 21838 | Autre matériel informatique | 10 400,00 | 8 085,60 | - | 6 100,00 | 6 100,00 | Acquisition d'un écran tactile salle d'expo, renouvellement matériel, acquisition d'une caisse enregistreuse au château |
| 21848 | Autres matériels de bureau et mobiliers | 7 600,00 | 3 584,81 | - | 3 640,00 | 3 640,00 | |
| 2188 | Autres | 36 900,00 | 16 860,00 | 16 860,00 | 15 000,00 | 31 860,00 | Totems et mise en tourisme Art Vie cycllette |
| Total général | | 55 900,00 € | 29 925,39 € | 16 860,00 € | 25 740,00 € | 42 600,00 € | |

| | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|--|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | 15 867,26 | 15 867,26 | - | 9 237,68 | 9 237,68 | |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 15 867,26 | 15 867,26 | - | 9 237,68 | 9 237,68 | |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | | - | - | - | - | - | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | - | - | - | - | - | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 15 000,00 | 10 223,65 | - | 15 000,00 | 15 000,00 | |
| 2805 | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 2 000,00 | 341,00 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 281828 | Autres matériels de transport | 5 000,00 | 5 052,00 | - | 6 000,00 | 6 000,00 | |
| 281838 | Autre matériel informatique | 3 000,00 | 704,84 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| 281848 | Autres matériels de bureau et mobiliers | 3 000,00 | 2 126,81 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| 28188 | Autres | 2 000,00 | 1 999,00 | - | 2 000,00 | 2 000,00 | |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | | 10 032,74 | 13 072,16 | - | 7 662,32 | 7 662,32 | |
| 10222 | FCTVA | 2 079,00 | 5 118,42 | - | 40,00 | 40,00 | Décalage du FCTVA en N+1 |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 7 953,74 | 7 953,74 | - | 7 622,32 | 7 622,32 | |
| 13 - Subventions d'investissement | | 15 000,00 | - | - | 10 700,00 | 10 700,00 | |
| 13178 | Autres fonds européens | 15 000,00 | - | - | 10 700,00 | 10 700,00 | Subvention Leader sur totems |
| Total général | | 55 900,00 € | 39 163,07 € | - € | 42 600,00 € | 42 600,00 € | |
| | | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat d'Investissement | | 0,00 € | 9 237,68 € | -16 860,00 € | 16 860,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | -6 629,58 € | | | | |

II.5. Budget annexe Ordures Ménagères (norme comptable M4)

| Dépenses de fonctionnement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 011 - Charges à caractère général | | 1 911 352,00 | 1 685 151,54 | 5 488,00 | 1 811 412,00 | 1 816 900,00 | |
| 6061 | Fournitures non stockables (eau, énergie,) | 17 100,00 | 11 513,17 | - | 11 300,00 | 11 300,00 | |
| 6063 | Fournitures d'entretien et de petit équipement | 156 600,00 | 96 876,38 | - | 142 000,00 | 142 000,00 | Sacs jaunes, EPI, bioeaux, équipement nouvelle déchèterie Aizenay, compostage collectif |
| 6064 | Fournitures administratives | - | 159,84 | - | 200,00 | 200,00 | |
| 6066 | Carburants | 8 000,00 | 8 826,16 | - | 10 300,00 | 10 300,00 | |
| 6068 | Autres matières et fournitures | 6 000,00 | 8 439,46 | - | 9 000,00 | 9 000,00 | |
| 611 | Sous-traitance générale | 1 561 524,00 | 1 408 666,23 | - | 1 472 200,00 | 1 472 200,00 | Nouveau marché de collecte avec Brangeon, Tripapyrus, collecte coquillages et actions prévention |
| 6135 | Locations mobilières | 4 395,00 | 7 027,95 | 2 795,00 | 8 600,00 | 11 395,00 | Location de sondes de niveau de remplissage |
| 61521 | Bâtiments publics | 14 125,00 | 10 669,74 | 588,00 | 10 512,00 | 11 100,00 | |
| 61528 | Autres | 20 273,00 | 19 765,99 | - | 26 600,00 | 26 600,00 | |
| 61551 | Matériel roulant | 10 000,00 | 6 882,30 | - | 7 500,00 | 7 500,00 | |
| 61558 | Autres biens mobiliers | 6 500,00 | 480,00 | - | 6 000,00 | 6 000,00 | Réparation colonnes |
| 6156 | Maintenance | 15 000,00 | 10 087,92 | 2 105,00 | 12 900,00 | 15 005,00 | Maintenance et consommation copieurs, maintenance colonnes enterrées |
| 617 | Etudes et recherches | 9 724,00 | 12 347,28 | - | 3 500,00 | 3 500,00 | Prestation Environnement et Solutions |
| 618 | Divers | - | 270,57 | - | 300,00 | 300,00 | |
| 6226 | Honoraires | 1 000,00 | 1 351,20 | - | 2 500,00 | 2 500,00 | |
| 6227 | Frais d'actes et de contentieux | 1 500,00 | - | - | 1 500,00 | 1 500,00 | |
| 6228 | Divers | - | 1 020,00 | - | - | - | |
| 6231 | Annonces et insertions | - | 2 288,99 | - | 2 000,00 | 2 000,00 | |
| 6236 | Catalogues et imprimés | 15 000,00 | 18 043,31 | - | 14 000,00 | 14 000,00 | Adhésifs, calendriers, courriers, carnets de déchèterie... |
| 6238 | Divers | 1 300,00 | 1 110,00 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | Banderoles, panneaux compostage partagé, recyclerie |
| 6248 | Divers | 1 000,00 | 1 246,00 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | Transport animations scolaires pour visites de sites |
| 6251 | Voyages et déplacements | 500,00 | 418,80 | - | 500,00 | 500,00 | |
| 6257 | Réceptions | - | - | - | 800,00 | 800,00 | |
| 6261 | Frais d'affranchissement | 18 000,00 | 17 024,11 | - | 18 000,00 | 18 000,00 | Envoi calendriers de collecte et lettres d'infos aux usagers |
| 6262 | Frais de télécommunications | 11 811,00 | 10 530,99 | - | 14 200,00 | 14 200,00 | |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 2 000,00 | 2 457,15 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| 62871 | à la collectivité de rattachement | 30 000,00 | 27 648,00 | - | 30 000,00 | 30 000,00 | Charges de structure à rembourser au Budget Général de la collectivité |
| 012 - Charges de personnel | | 897 000,00 | 885 467,25 | - | 975 000,00 | 975 000,00 | |
| 6215 | Personnel affecté par la collectivité de rattachement | 675 000,00 | 669 763,25 | - | 720 000,00 | 720 000,00 | |
| 6218 | Autres personnels extérieurs | 222 000,00 | 215 704,00 | - | 255 000,00 | 255 000,00 | Personne Tremplin et nettoyage PAV par les communes |
| 022 - Dépenses imprévues | | 35 000,00 | - | - | - | - | |
| 022 | Dépenses imprévues | 35 000,00 | - | - | - | - | Ce compte disparaît en 2026 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | | 534 188,00 | - | - | 1 408 700,00 | 1 408 700,00 | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 534 188,00 | - | - | 1 408 700,00 | 1 408 700,00 | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 450 000,00 | 399 834,45 | - | 450 000,00 | 450 000,00 | |
| 6811 | Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles | 450 000,00 | 399 834,45 | - | 450 000,00 | 450 000,00 | On retrouve ce montant en recettes d'investissement |
| 65 - Autres charges de gestion courante | | 1 747 560,00 | 1 669 388,99 | - | 1 715 700,00 | 1 715 700,00 | |
| 6512 | Droits d'utilisation - informatique en nuage | 2 160,00 | 960,00 | - | - | - | |
| 6518 | Autres | 35 400,00 | 28 080,00 | - | 35 700,00 | 35 700,00 | Hébergement et maintenance logiciel de gestion et facturation redevances Tradim, gestion numérotation sacs jaunes |
| 6541 | Créances admises en non-valeur | 80 000,00 | 21 177,88 | - | 50 000,00 | 50 000,00 | |
| 6542 | Créances éteintes | 20 000,00 | 11 896,11 | - | 20 000,00 | 20 000,00 | |
| 6588 | Autres charges diverses de gestion courante | 1 610 000,00 | 1 607 275,00 | - | 1 610 000,00 | 1 610 000,00 | Cotisation Trivalis |
| 66 - Charges financières | | 30 000,00 | 28 889,53 | - | 27 000,00 | 27 000,00 | |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 31 083,00 | 29 973,28 | - | 27 170,00 | 27 170,00 | |
| 66112 | Intérêts - Rattachement des ICNE | - 1 083,00 | - 1 083,75 | - | - 170,00 | - 170,00 | |
| 67 - Charges exceptionnelles | | 30 000,00 | 8 407,10 | - | 30 000,00 | 30 000,00 | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 30 000,00 | 8 387,10 | - | 30 000,00 | 30 000,00 | |
| 678 | Autres charges en lien avec un événement majeur et inhabituel | - | 20,00 | - | - | - | |
| 68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations | | 100 000,00 | 99 244,28 | - | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| 6817 | Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 100 000,00 | 99 244,28 | - | 100 000,00 | 100 000,00 | Provision pour créances impayées |
| Total général | | 5 735 100,00 € | 4 776 383,14 € | 5 488,00 € | 6 517 812,00 € | 6 523 300,00 € | |

| Recettes de fonctionnement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|--|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | | 548 040,05 | 548 040,05 | - | 1 144 305,22 | 1 144 305,22 | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 548 040,05 | 548 040,05 | - | 1 144 305,22 | 1 144 305,22 | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 50 000,00 | 45 980,40 | - | 50 000,00 | 50 000,00 | |
| 747 | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | - | - | - | 50 000,00 | 50 000,00 | On retrouve ce montant en dépenses d'investissement |
| 777 | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 50 000,00 | 45 980,40 | - | - | - | Ce compte disparaît en 2026 |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | | 4 880 000,00 | 5 015 028,48 | - | 5 010 000,00 | 5 010 000,00 | |
| 706 | Prestations de services | 4 880 000,00 | 5 015 028,48 | - | 5 010 000,00 | 5 010 000,00 | Stabilisation des tarifs |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | 87 059,95 | 116 837,29 | 10 000,00 | 308 994,78 | 318 994,78 | |
| 7581 | FCTVA | 2 059,95 | 1 649,49 | - | - | - | Suppression du FCTVA sur le fonctionnement dans le PLF |
| 7584 | Recouvrement sur créances admises en non valeur | - | - | - | 994,78 | 994,78 | Voir compte 7714 en 2025 |
| 7588 | Autres | 85 000,00 | 115 187,80 | 10 000,00 | 308 000,00 | 318 000,00 | Subventions Citeo et autres, régularisation contribution Trivalis 2025 (voir compte 7718 en 2025) |
| 77 - Produits exceptionnels | | 170 000,00 | 194 802,14 | - | - | - | |
| 7711 | Dépôts et pénalités perçus | - | 5 000,00 | - | - | - | Ce compte disparaît en 2026 (voir compte 7588) |
| 7714 | Recouvrement sur créances admises en non valeur | - | 2 138,55 | - | - | - | Ce compte disparaît en 2026 (voir compte 7584) |
| 7718 | Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | 170 000,00 | 187 434,83 | - | - | - | Ce compte disparaît en 2026 (voir compte 7588) |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale | - | 197,52 | - | - | - | |
| 778 | Autres produits en lien avec un événement majeur et inhabituel | - | 31,24 | - | - | - | |
| Total général | | 5 735 100,00 € | 5 920 688,36 € | 10 000,00 € | 6 513 300,00 € | 6 523 300,00 € | |
| | | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat de Fonctionnement | | 0,00 € | 1 144 305,22 € | 4 512,00 € | -4 512,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | 596 265,17 € | | | | |

| Dépenses d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|--|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 020 - Dépenses imprévues | | 40 000,00 | - | - | - | - | |
| 020 | Dépenses imprévues | 40 000,00 | - | - | - | - | Ce compte disparaît en 2026 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 50 000,00 | 45 980,40 | - | 50 000,00 | 50 000,00 | |
| 13911 | Etat et établissements nationaux | 15 000,00 | 14 219,00 | - | 15 000,00 | 15 000,00 | |
| 13912 | Régions | 10 000,00 | 9 233,76 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 13913 | Départements | 12 000,00 | 10 444,83 | - | 12 000,00 | 12 000,00 | |
| 139188 | Subventions transférées au compte de résultat - Autres tiers | 13 000,00 | 12 082,81 | - | 13 000,00 | 13 000,00 | |
| 041 - Opérations patrimoniales | | 200 000,00 | - | - | 300 000,00 | 300 000,00 | |
| 2313 | Constructions | 200 000,00 | - | - | 300 000,00 | 300 000,00 | Transfert des frais d'études sur les travaux; on retrouve ce montant en recettes d'investissement |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | | 10 000,00 | - | - | 9 970,00 | 9 970,00 | |
| 10222 | FCTVA | 10 000,00 | - | - | 9 970,00 | 9 970,00 | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | | 80 000,00 | 76 666,68 | - | 80 000,00 | 80 000,00 | |
| 1641 | Emprunts en euro | 80 000,00 | 76 666,68 | - | 80 000,00 | 80 000,00 | |
| 20 - Immobilisations incorporelles | | 289 000,00 | 69 222,64 | - | 310 000,00 | 310 000,00 | |
| 2031 | Frais d'études | 289 000,00 | 67 949,40 | - | 310 000,00 | 310 000,00 | MO déchèterie Bellevigny et réhabilitation déchèteries Le Poiré et St Paul |
| 2033 | Frais d'insertion | - | 1 273,24 | - | - | - | |
| 21 - Immobilisations corporelles | | 566 600,00 | 357 527,31 | 21 530,00 | 290 000,00 | 311 530,00 | |
| 2111 | Terrains nus | 250 000,00 | 248 037,08 | - | - | - | |
| 2121 | Terrains nus | - | 21 347,44 | - | 40 000,00 | 40 000,00 | |
| 2154 | Matériel industriel | 297 640,00 | 72 862,91 | 20 058,00 | 212 000,00 | 232 058,00 | Colonnes aériennes et enterrées, bacs OM, composteurs |
| 2155 | Outillage industriel | 16 000,00 | - | - | - | - | |
| 21725 | Terrains bâtis | - | 9 640,48 | - | - | - | |
| 2181 | Installations générales, agencements et aménagements divers | - | 5 089,80 | 1 472,00 | - | 1 472,00 | |
| 2183 | Matériel de bureau et matériel informatique | 2 500,00 | - | - | - | - | |
| 2188 | Autres | 460,00 | 549,60 | - | 38 000,00 | 38 000,00 | Abri cuves St Paul et Aizenay, tables tri, cylindres électroniques |
| 23 - Immobilisations en cours | | 501 400,00 | 696,95 | - | 1 340 000,00 | 1 340 000,00 | |
| 2313 | Constructions | 501 400,00 | 696,95 | - | 1 340 000,00 | 1 340 000,00 | Aménagement déchèteries St Paul et Le Poiré + accès déchèterie St Paul |
| Total général | | 1 737 000,00 € | 550 093,98 € | 21 530,00 € | 2 379 970,00 € | 2 401 500,00 € | |

Autorisations de programme et crédits de paiement

| Opération | Montant TTC de l'AP | Révision AP | Montant TTC de l'AP révisé | CP avant 2026 | CP 2026 | CP 2027 | Financement |
|--|---------------------|-------------|----------------------------|----------------|--------------|----------------|---|
| OM01 - Construction nouvelle déchèterie Aizenay (chap. 20, 21 et 23) | 2 416 000 € | - 520,59 € | 2 415 479,41 € | 2 415 479,41 € | | | Subvention DETR (300 000 €), FCTVA, emprunt/autofinancement |
| OM02 - Rénovation des déchèteries de St Paul Mont Penit et Le Poiré sur Vie (chap. 20, 21 et 23) | 2 000 000 € | 200 000 € | 2 200 000 € | 62 881,32 € | 925 000,00 € | 1 212 118,68 € | FCTVA, emprunt/autofinancement |
| OM03 - Construction nouvelle déchèterie Bellevisny (chap. 20, 21 et 23) | 2 850 000 € | | 2 850 000 € | 290 321,58 € | 685 000,00 € | 1 874 678,42 € | FCTVA, emprunt/autofinancement |

| Recettes d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|---|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | 279 785,22 | 279 785,22 | - | 221 023,06 | 221 023,06 | |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 279 785,22 | 279 785,22 | - | 221 023,06 | 221 023,06 | |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | | 534 188,00 | - | - | 1 408 700,00 | 1 408 700,00 | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 534 188,00 | - | - | 1 408 700,00 | 1 408 700,00 | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 450 000,00 | 399 834,45 | - | 450 000,00 | 450 000,00 | |
| 28121 | Terrains nus | - | 80,00 | - | - | - | |
| 28138 | Autres constructions | 160 000,00 | 136 190,00 | - | 160 000,00 | 160 000,00 | |
| 28151 | Installations complexes spécialisées | 6 000,00 | 5 028,00 | - | 6 000,00 | 6 000,00 | |
| 28154 | Matériel industriel | 120 000,00 | 109 603,14 | - | 120 000,00 | 120 000,00 | |
| 28157 | Agencements et aménagements des matériel et outillage industriels | 10 000,00 | 7 741,00 | - | 10 000,00 | 10 000,00 | |
| 28158 | Autres | - | 981,00 | - | - | - | |
| 28172 | Agencements et aménagements de terrains | 90 000,00 | 79 464,59 | - | 90 000,00 | 90 000,00 | |
| 28173 | Constructions | 1 000,00 | 885,47 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 28181 | Installations générales, agencements et aménagements divers | 25 000,00 | 22 772,60 | - | 25 000,00 | 25 000,00 | |
| 28182 | Matériel de transport | 30 000,00 | 29 627,00 | - | 30 000,00 | 30 000,00 | |
| 28183 | Matériel de bureau et matériel informatique | 3 000,00 | 2 666,00 | - | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| 28184 | Mobilier | 1 000,00 | 836,00 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 28188 | Autres | 4 000,00 | 3 959,65 | - | 4 000,00 | 4 000,00 | |
| 041 - Opérations patrimoniales | | 200 000,00 | - | - | 300 000,00 | 300 000,00 | |
| 2031 | Frais d'études | 200 000,00 | - | - | 300 000,00 | 300 000,00 | |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | | 199 588,78 | 16 478,93 | - | 8 338,94 | 8 338,94 | |
| 10222 | FCTVA | 199 588,78 | 16 478,93 | - | 8 338,94 | 8 338,94 | Année blanche - Décalage FCTVA en N+1 |
| 13 - Subventions d'investissement | | 73 438,00 | 74 702,97 | 13 438,00 | - | 13 438,00 | |
| 1311 | Etat et établissements nationaux | 60 000,00 | 60 000,00 | - | - | - | DETR construction nouvelle déchèterie Aizenay |
| 13188 | Subventions d'équipement reçues - Autres tiers | 13 438,00 | 14 702,97 | 13 438,00 | - | 13 438,00 | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | | - | - | - | - | - | |
| 1641 | Emprunts en euro | - | - | - | - | - | |
| 23 - Immobilisations en cours | | - | 315,47 | - | - | - | |
| 2313 | Constructions | - | 315,47 | - | - | - | |
| Total général | | 1 737 000,00 € | 771 117,04 € | 13 438,00 € | 2 388 062,00 € | 2 401 500,00 € | |
| | | Voté 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat d'investissement | | 0,00 € | 221 023,06 € | -8 092,00 € | 8 092,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | -58 762,16 € | | | | |

II.6. Budget annexe Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC) (norme comptable M49)

| Dépenses de fonctionnement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|---|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 002 - Résultat d'exploitation reporté | | 3 091,63 | 3 091,63 | - | - | - | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 3 091,63 | 3 091,63 | - | - | - | |
| 011 - Charges à caractère général | | 140 650,00 | 129 523,26 | - | 175 400,00 | 175 400,00 | |
| 6063 | Fouritures d'entretien et de petit équipement | 100,00 | 96,05 | - | - | - | |
| 611 | Sous-traitance générale | 121 800,00 | 113 454,43 | - | 158 000,00 | 158 000,00 | Prestations de contrôles et de vidanges |
| 6231 | Annonces et insertions | 750,00 | 1 447,04 | - | - | - | |
| 6236 | Catalogues et imprimés | 700,00 | 684,40 | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 6251 | Voyages et déplacements | 100,00 | - | - | 100,00 | 100,00 | |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 100,00 | 94,19 | - | 100,00 | 100,00 | |
| 6281 | Concours divers (cotisations) | - | 150,00 | - | 200,00 | 200,00 | |
| 62871 | à la collectivité de rattachement | 5 000,00 | 4 608,00 | - | 5 000,00 | 5 000,00 | Remboursement charges de structure au Budget Général |
| 62878 | à des tiers | 12 100,00 | 8 989,15 | - | 11 000,00 | 11 000,00 | Traitement matières de vidanges STEP - Commune du Poiré sur Vie |
| 012 - Charges de personnel | | 25 000,00 | 25 000,00 | - | 32 000,00 | 32 000,00 | |
| 6215 | Personnel affecté par la collectivité de rattachement | 25 000,00 | 25 000,00 | - | 32 000,00 | 32 000,00 | Environ 70% de la charge salariale |
| 65 - Autres charges de gestion courante | | 2 000,00 | - | - | 18 800,00 | 18 800,00 | |
| 6518 | Autres | - | - | - | 3 000,00 | 3 000,00 | Logiciel Ypresia |
| 6541 | Créances admises en non-valeur | 1 000,00 | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 6542 | Créances éteintes | 1 000,00 | - | - | 500,00 | 500,00 | |
| 6552 | Subventions d'équipement versées | - | - | - | 14 300,00 | 14 300,00 | Annuité de remboursement équipement STEP Poiré (Voir compte 6742 en 2025) |
| 67 - Charges exceptionnelles | | 15 258,37 | 14 443,41 | - | 500,00 | 500,00 | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 758,37 | - | - | 500,00 | 500,00 | |
| 6742 | Subventions exceptionnelles d'équipement | 14 500,00 | 14 443,41 | - | - | - | Ce compte disparaît en 2026 (voir compte 6552) |
| 68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations | | 1 500,00 | 1 213,00 | - | 1 500,00 | 1 500,00 | |
| 6817 | Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 1 500,00 | 1 213,00 | - | 1 500,00 | 1 500,00 | Provision pour impayés |
| Total général | | 187 500,00 € | 173 271,30 € | - € | 228 200,00 € | 228 200,00 € | |

| Recettes de fonctionnement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|---|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|----------------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | | - | - | - | 2 621,20 | 2 621,20 | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | - | - | - | 2 621,20 | 2 621,20 | |
| 70 - Ventes de produits, prestations de services | | 185 500,00 | 173 252,50 | - | 223 000,00 | 223 000,00 | |
| 7062 | Redevances d'assainissement non collectif | 185 500,00 | 173 252,50 | - | 223 000,00 | 223 000,00 | Hausse des tarifs 2026 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | - | - | - | 2 578,80 | 2 578,80 | |
| 7585 | Débits et pénalités perçus | - | - | - | 2 578,80 | 2 578,80 | Pénalités pour refus de contrôle et non réhabilitation (voir compte 7711 en 2025) |
| 77 - Produits exceptionnels | | 2 000,00 | 2 640,00 | - | - | - | |
| 7711 | Débits et pénalités perçus | 2 000,00 | 2 640,00 | - | - | - | Ce compte disparaît en 2026 (voir compte 7585) |
| Total général | | 187 500,00 € | 175 892,50 € | - € | 228 200,00 € | 228 200,00 € | |
| | | Vote 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat de Fonctionnement | | 0,00 € | 2 621,20 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | 5 712,83 € | | | | |

| Dépenses d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|--------------------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------|------------|---------------|---|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 4581 - Opérations sous mandat | | 16 324,00 | 16 323,84 | - | - | - | |
| 458101 | SUBVENTIONS POUR LA MISE EN CONFORMITE DES INSTALLATIONS ANC | 16 324,00 | 16 323,84 | - | - | - | Reversement subvention Vendée Eau aux particuliers - Fin de l'opération |
| Total général | | 16 324,00 € | 16 323,84 € | - € | - € | - € | |

| Recettes d'investissement | | CFU 2025 | | Report 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | Commentaires |
|---|--|--------------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------------------|--------------|
| | | Prévu | Réalisé | | | | |
| 4582 - Opérations sous mandat | | 16 324,00 | 16 323,84 | - | - | - | |
| 458201 | SUBVENTIONS POUR LA MISE EN CONFORMITE DES INSTALLATIONS ANC | 16 324,00 | 16 323,84 | - | - | - | |
| Total général | | 16 324,00 € | 16 323,84 € | - € | - € | - € | |
| | | Voté 2025 | Réalisé 2025 | RAR 2025 | Nv crédits | Total BP 2026 | |
| Résultat d'Investissement | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Résultat de l'exercice (hors report résultat N-1) | | | 0,00 € | | | | |

III - PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET 2026 (TOUS BUDGETS CONFONDUS)

| Budgets consolidés | Fonctionnement | Investissement | Total BP 2026 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Budget Général | 26 964 600,00 € | 11 143 200,00 € | 38 107 800,00 € |
| BA Zones Communautaires | 8 234 400,00 € | 5 578 100,00 € | 13 812 500,00 € |
| BA Bâtiments Economiques | 891 400,00 € | 2 437 800,00 € | 3 329 200,00 € |
| BA Office de Tourisme | 538 000,00 € | 42 600,00 € | 580 600,00 € |
| BA Ordures Ménagères | 6 523 300,00 € | 2 401 500,00 € | 8 924 800,00 € |
| BA Service Public d'Assainissement Non Collectif | 228 200,00 € | - € | 228 200,00 € |
| Total | 43 379 900,00 € | 21 603 200,00 € | 64 983 100,00 € |