Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LA COMMUNAUTÉ D'AGGLOMERATION
LAMBALLE TERRE & MER
-22400-
RÉUNION DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 30 JUIN 2026

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

L'AN DEUX MILLE VINGT-SIX, LE TRENTE JUIN, A DIX-HUIT HEURES TRENTE, LE CONSEIL COMMUNAUTAIRE DE LAMBALLE TERRE & MER, LÉGALEMENT CONVOQUÉ, S'EST RÉUNI EN SEANCE PUBLIQUE A L'ESPACE LAMBALLE TERRE & MER, A LAMBALLE-ARMOR, SOUS LA PRÉSIDENCE DE THIERRY ANDRIEUX.
Date de la convocation : 24 juin 2026

ETAIENT PRÉSENTS :

Président :

Membres du Bureau : Nathalie TRAVERT-LE ROUX, Stéphane de SALLIER DUPIN, Gwenaëlle AOUTIN, Jérémy ALLAIN, Isabelle RONNÉ-GUÉHO, Jean-Luc GUYMARD, Rosalie LE BOËDEC, Serge GUINARD, Véronique DELAÎTRE, Jean-Luc COUËLLAN, France LE DOUARIN, Christophe ROBIN, Anne HERVÉ, Benoît DESPRES, Caroline MORICE, Brice LE DOLEDEC, Yves RUFFET, Nicolas BESREST.

Sylvain BERNU, Paulette BEUREL, Marie-Sergine BÉZARD, Philippe BOSCHER, Jérémy BOULARD, David BULROT, Joël CARDIN (*suppléant de Valérie MORFOUASSE, absente*), Myriam CARIMALO, Christelle CARRO (*suppléante de Daniel COMMAULT, absent*), Guy CORBEL, Jean-François CORDON, David CRESPEL *(suppléant de Catherine TIENGOU, absente)*, Virginie DEBEGUE, Julie GAUDIN, Vanessa GERTSCH, Alain GUILLOT, André HAMON, Philippe HELLO, Guy HEURTAULT, Loïc LANDIN, Marine LE BOUEDEC, Nadège LE GUEN, Jean-Marie LE MOUNIER, Pascal LEBRETON, Marie-Claude LESNÉ, Nicolas LORMEL, Alexis MENARD, Xavier MERPAULT, Charline PESTEL *(suppléante d'Yvonnick GOUAULT, absent)*, Dominique PORTAL, Antoine RAVARD, Nicolas RÉALLAND, Catherine RENAULT, Michel RICHARD, Patrice RONDEL, Christian TARDY, Annie VALO.

ABSENTS EXCUSÉS :

- Gilles BOURRÉ donne pouvoir à Brice LE DOLODEC,
- Nadège FRANÇAIS donne pouvoir à Michel RICHARD,
- Samy GOASTER donne pouvoir à Stéphane de SALLIER DUPIN,
- Jean-Luc GOUYETTE donne pouvoir à Isabelle RONNÉ-GUÉHO,
- Laurence HAQUIN donne pouvoir à Jean-Marie LE MOUNIER,
- Roland LUCAS donne pouvoir à Anne HERVÉ,
- Michel PESLIER donne pouvoir à Alexis MENARD,
- Sylvain RENAUT donne pouvoir à France LE DOUARIN,
- Thierry ANDRIEUX, Yvon BERHAULT, Pierre-Alexis BLEVIN, Catherine DREZET, Christophe MARCHAND, Jackie VENTUROLI.

SECRÉTAIRE DE SEANCE : Marie-Sergine BÉZARD

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Délibération n°2026-171

Membres en exercice : 69 Présents : 55 Absents : 14 Pouvoirs : 8

FINANCES
COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

Conformément au Code général des Collectivités territoriales, les comptes financiers uniques de l'exercice 2025 sont soumis au conseil communautaire pour approbation. Le compte financier unique regroupe l'ancien compte administratif de l'ordonnateur et l'ancien compte de gestion du comptable public.

Le Président, Thierry Andrieux, ne prend pas part au vote et quitte la salle lors du vote. La présidence est confiée à Nathalie Travert-Le Roux, 1ère vice-présidente, qui invite les membres du conseil communautaire à se prononcer sur l'approbation du compte financier unique.

Vu le Code général des Collectivités territoriales, notamment les articles L.5211-1, L.2121-31, L.2121-14 et R.2121-8,

Considérant :
- La note de présentation, ci-après, qui présente l'exécution et les résultats 2025,
- Les huit maquettes budgétaires des CFU, transmises aux Conseillers communautaires,

Après en avoir délibéré :

Le Conseil communautaire :

- APPROUVE le compte financier unique 2025 du budget principal,
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

VOTE : Adopté à l'unanimité
Abstention : 1 – X. MERPAULT

- APPROUVE le compte financier unique 2025 du budget annexe transport
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

VOTE : Adopté à l'unanimité
Abstention : 1 – X. MERPAULT

- APPROUVE le compte financier unique 2025 du budget annexe services communs
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

VOTE : Adopté à l'unanimité
Abstention : 1 – X. MERPAULT

- APPROUVE le compte financier unique 2025 du budget annexe parcs d'activités
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

VOTE : Adopté à l'unanimité
Abstention : 1 – X. MERPAULT

- APPROUVE le compte financier unique 2025 du budget annexe bâtiments
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

VOTE : Adopté à l'unanimité
Abstention : 1 – X. MERPAULT

- APPROUVE le compte financier unique 2025 du budget annexe déchet
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

VOTE : Adopté à l'unanimité
Abstention : 1 – X. MERPAULT

- APPROUVE le compte financier unique 2025 du budget annexe eau potable
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

VOTE : Adopté à l'unanimité
Abstention : 1 – X. MERPAULT

- APPROUVE le compte financier unique 2025 du budget annexe assainissement
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

VOTE : Adopté à l'unanimité
Abstention : 1 – X. MERPAULT

FAIT ET DELIBERE A LAMBALLE-ARMOR LESDITS JOUR, MOIS ET AN

POUR EXTRAIT CONFORME,
A Lamballe-Armor,
Le Président,
Thierry ANDRIEUX

Signé par : Thierry ANDRIEUX
Date : 08/07/2026
Qualité : Président de Lamballe Terre & Mer



Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LAMBALLE TERRE&MER
Communauté d'agglomération

Compte financier unique **2025**

Note de présentation

Conseil communautaire du 23 juin 2026

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

SOMMAIRE

INTRODUCTION 3

PRESENTATION CONSOLIDEE BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES 4

PRESENTATION CONSOLIDEE DES RESULTATS 5
PRESENTATION CONSOLIDEE PAR POLITIQUES PUBLIQUES 7

PRESENTATIONS INDIVIDUALISEES DES BUDGETS 9

LE BUDGET PRINCIPAL 10
LE BUDGET ANNEXE TRANSPORTS 27
LE BUDGET ANNEXE SERVICES COMMUNS 30
LE BUDGET ANNEXE DES PARCS D'ACTIVITES ECONOMIQUES 33
LE BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES 36
LE BUDGET ANNEXE DECHETS 39
LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE 46
LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT 53

PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS 61

ETAT DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE 2025 70

RETROSPECTIVE FINANCIERE 74

AMENAGEMENT DES PARCS D'ACTIVITE – BILAN PREVISIONNEL 84

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

INTRODUCTION

La préparation budgétaire 2025 s'est déroulée en quatre étapes. Le débat d'orientations budgétaires s'est tenu le 26 novembre 2024 et le budget primitif 2025 a été voté par le Conseil communautaire le 17 décembre 2024. Le budget a ensuite fait l'objet de deux modifications : lors du budget supplémentaire adoptée le 24 juin 2025 et lors de la décision modificative n°2 adoptée le 9 décembre 2025.

L'exécution budgétaire 2025 étant clôturée, il est soumis au Conseil communautaire le vote du compte financier unique (CFU). Ce document regroupe l'ancien compte administratif tenu par l'ordonnateur et l'ancien compte de gestion tenu par le comptable public. Seront notamment présentés les réalisations comptables par rapport aux prévisions budgétaires, et les résultats définitifs.

Il est proposé une présentation consolidée des résultats (c'est-à-dire une présentation du budget principal et des budgets annexes), une présentation consolidée des réalisations par politiques publiques, puis une présentation individualisée des réalisations pour le budget principal et les budgets annexes.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

PRESENTATION CONSOLIDEE
BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

PRESENTATION CONSOLIDEE DES RESULTATS

Le résultat du compte financier unique 2025 peut être présenté en trois temps :

- Le résultat de l'exercice 2024 affecté sur l'exercice 2025.
- Le résultat de l'exercice 2025 : il s'agit des recettes moins les dépenses pour l'exercice.
- Le résultat cumulé de l'exercice 2025 : il s'agit du résultat de l'exercice 2025 auquel est ajouté le résultat des restes à réaliser d'investissement. Ces restes à réaliser sont des recettes et des dépenses d'investissement engagées comptablement et juridiquement, mais non mandatées ou titrées en 2025. Ces recettes et dépenses constitueront des reports en 2026, et doivent être appréhendées dans le calcul du résultat cumulé 2025.

Pour tous les budgets de Lamballe Terre et Mer, le résultat de l'exercice 2025 s'élève à 10 M€. Après prise en compte des restes à réaliser en investissement, le résultat cumulé 2025 s'élève à 7,4 M€.

Lamballe Terre et Mer - Compte financier unique 2025

	a	b	**c = b-c**	d	**e = c + d**	f	**g = e + f**
Budgets	Opérations de l'exercice 2025		**Résultats de l'exercice 2025**	Résultats 2024 affectés en 2025	**Résultats cumulés de l'exercice 2025**	Solde des restes à réaliser	**Résultats cumulés 2025 après restes à réaliser**
	dépenses	*recettes*					
TOTAL AGRÉGÉ	***128 526 592,27***	***138 531 617,96***	***10 005 025,69***	***- 322 995,14***	***9 682 030,55***	***- 2 297 269,39***	***7 384 761,16***
Investissement	*37 280 647,31*	*35 732 298,63*	***- 1 548 348,68***	*- 7 155 337,38*	***- 8 703 686,06***	*- 2 297 269,39*	*- 11 000 955,45*
Fonctionnement	*91 245 944,96*	*102 799 319,33*	***11 553 374,37***	*6 832 342,24*	***18 385 716,61***		*18 385 716,61*
RÉSULTAT AGRÉGÉ			**10 005 025,69**	***- 322 995,14***	**9 682 030,55**		**7 384 761,16**

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Le tableau ci-après présentent les résultats pour chaque budget (budget principal ou budgets annexes).

Lamballe Terre et Mer - Compte financier unique 2025

Budgets	a	b	c = b-c	d	e = c + d	f	g = e + f
	Opérations de l'exercice 2025		**Résultats de l'exercice 2025**	Résultats 2024 affectés en 2025	**Résultats cumulés de l'exercice 2025**	Solde des restes à réaliser	**Résultats cumulés 2025 après restes à réaliser**
	dépenses	*recettes*					
Budget principal							
Investissement	11 723 540,03	12 385 935,05	**662 395,02**	- 3 564 212,48	**- 2 901 817,46**	- 3 451 424,66	**- 6 353 242,12**
Fonctionnement	48 364 627,39	54 381 490,08	**6 016 862,69**	2 013 214,77	**8 030 077,46**	-	**8 030 077,46**
Total	***60 088 167,42***	***66 767 425,13***	***6 679 257,71***	***- 1 550 997,71***	***5 128 260,00***	***- 3 451 424,66***	***1 676 835,34***
Budget annexe transports							
Investissement	4 512,19	9 308,00	**4 795,81**	67 246,48	**72 042,29**	-	**72 042,29**
Fonctionnement	4 734 462,80	5 535 686,05	**801 223,25**	299 706,12	**1 100 929,37**	-	**1 100 929,37**
Total	***4 738 974,99***	***5 544 994,05***	***806 019,06***	***366 952,60***	***1 172 971,66***	***-***	***1 172 971,66***
Budget annexe services communs							
Investissement	1 331 335,84	1 331 335,84	**-**	-	**-**	-	**-**
Fonctionnement	402 654,78	402 654,78	**-**	-	**-**	-	**-**
Total	***1 733 990,62***	***1 733 990,62***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***
Budget annexe parcs d'activités							
Investissement	10 379 742,15	9 853 866,36	**- 525 875,79**	- 2 022 178,86	**- 2 548 054,65**	-	**- 2 548 054,65**
Fonctionnement	7 276 049,61	7 262 619,67	**- 13 429,94**	873 583,99	**860 154,05**	-	**860 154,05**
Total	***17 655 791,76***	***17 116 486,03***	***- 539 305,73***	***- 1 148 594,87***	***- 1 687 900,60***	***-***	***- 1 687 900,60***
Budget annexe bâtiments							
Investissement	76 852,50	308 325,01	**231 472,51**	335 061,60	**566 534,11**	- 109 961,53	**456 572,58**
Fonctionnement	301 127,72	491 342,84	**190 215,12**	753 288,85	**943 503,97**	-	**943 503,97**
Total	***377 980,22***	***799 667,85***	***421 687,63***	***1 088 350,45***	***1 510 038,08***	***- 109 961,53***	***1 400 076,55***
Budget annexe déchets ménagers							
Investissement	1 784 465,67	2 107 610,67	**323 145,00**	- 197 579,17	**125 565,83**	- 58 689,08	**66 876,75**
Fonctionnement	13 107 216,19	13 389 033,95	**281 817,76**	888 885,66	**1 170 703,42**	-	**1 170 703,42**
Total	***14 891 681,86***	***15 496 644,62***	***604 962,76***	***691 306,49***	***1 296 269,25***	***- 58 689,08***	***1 237 580,17***
Budget annexe eau potable							
Investissement	2 852 082,05	3 492 358,16	**640 276,11**	- 1 722 294,49	**- 1 082 018,38**	- 636 397,34	**- 1 718 415,72**
Fonctionnement	8 944 520,77	11 040 749,87	**2 096 229,10**	1 365 280,60	**3 461 509,70**	-	**3 461 509,70**
Total	***11 796 602,82***	***14 533 108,03***	***2 736 505,21***	***- 357 013,89***	***2 379 491,32***	***- 636 397,34***	***1 743 093,98***
Budget annexe assainissement							
Investissement	9 128 116,88	6 243 559,54	**- 2 884 557,34**	- 51 380,46	**- 2 935 937,80**	1 959 203,22	**- 976 734,58**
Fonctionnement	8 115 285,70	10 295 742,09	**2 180 456,39**	638 382,25	**2 818 838,64**	-	**2 818 838,64**
Total	***17 243 402,58***	***16 539 301,63***	***- 704 100,95***	***587 001,79***	***- 117 099,16***	***1 959 203,22***	***1 842 104,06***
TOTAL AGRÉGÉ	***128 526 592,27***	***138 531 617,96***	***10 005 025,69***	***- 322 995,14***	***9 682 030,55***	***- 2 297 269,39***	***7 384 761,16***
Investissement	*37 280 647,31*	*35 732 298,63*	***- 1 548 348,68***	*- 7 155 337,38*	***- 8 703 686,06***	*- 2 297 269,39*	*- 11 000 955,45*
Fonctionnement	*91 245 944,96*	*102 799 319,33*	***11 553 374,37***	*6 832 342,24*	***18 385 716,61***		*18 385 716,61*
RÉSULTAT AGRÉGÉ			**10 005 025,69**	***- 322 995,14***	**9 682 030,55**		**7 384 761,16**

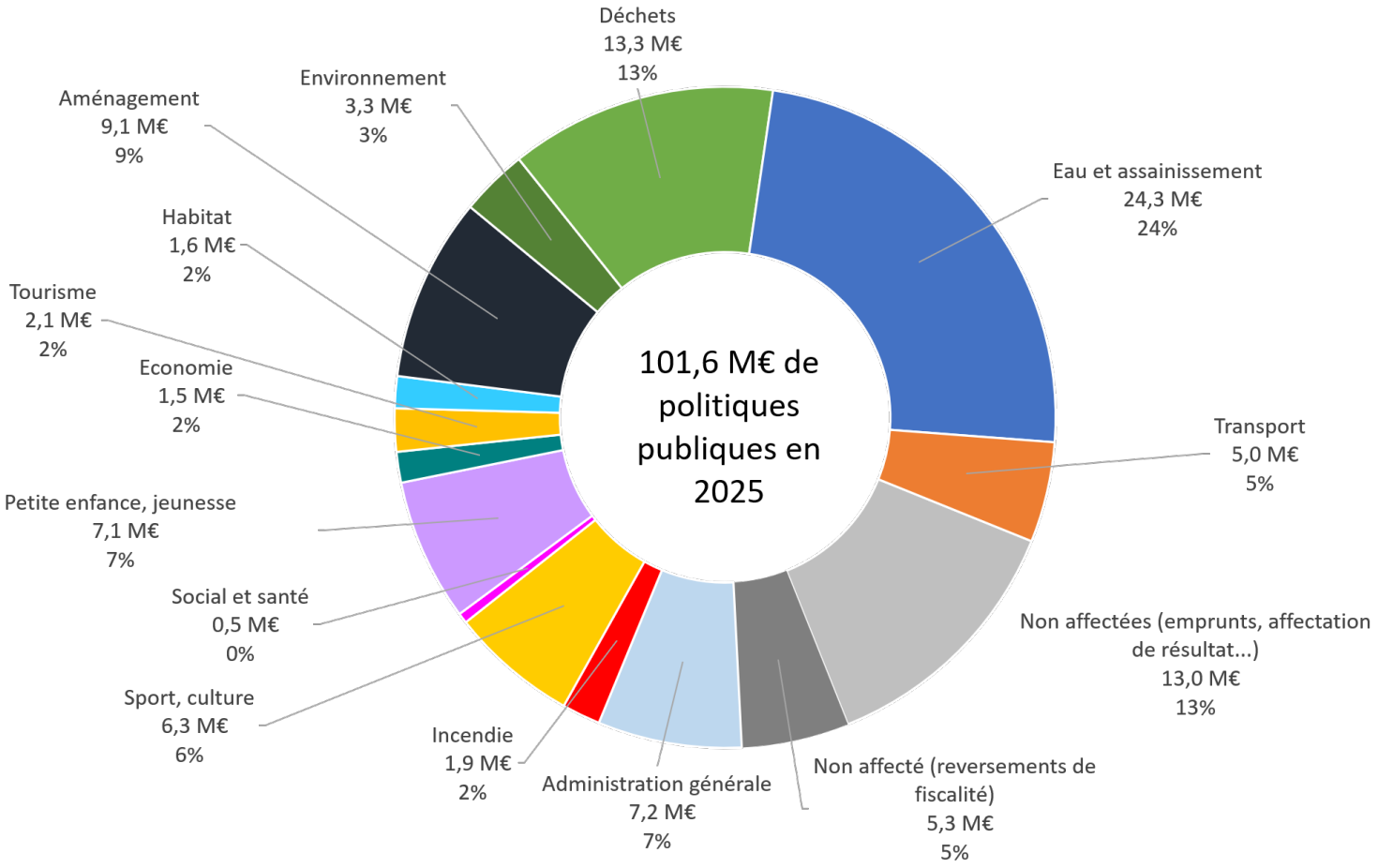
Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

PRESENTATION CONSOLIDEE PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Il est proposé une présentation des dépenses et des recettes consolidées, c'est-à-dire pour le budget principal et pour les budgets annexes. Les présentations ci-après comprennent toutes les dépenses ou toutes les recettes, pour les sections de fonctionnement et d'investissement. En revanche, seules les opérations réelles sont présentées, les opérations d'ordre ont donc été exclues car venant gonfler artificiellement les masses. Les flux croisés entre budgets ont été retraités afin d'éviter une double comptabilisation.

1- LES DEPENSES CONSOLIDEES PAR POLITIQUES PUBLIQUES

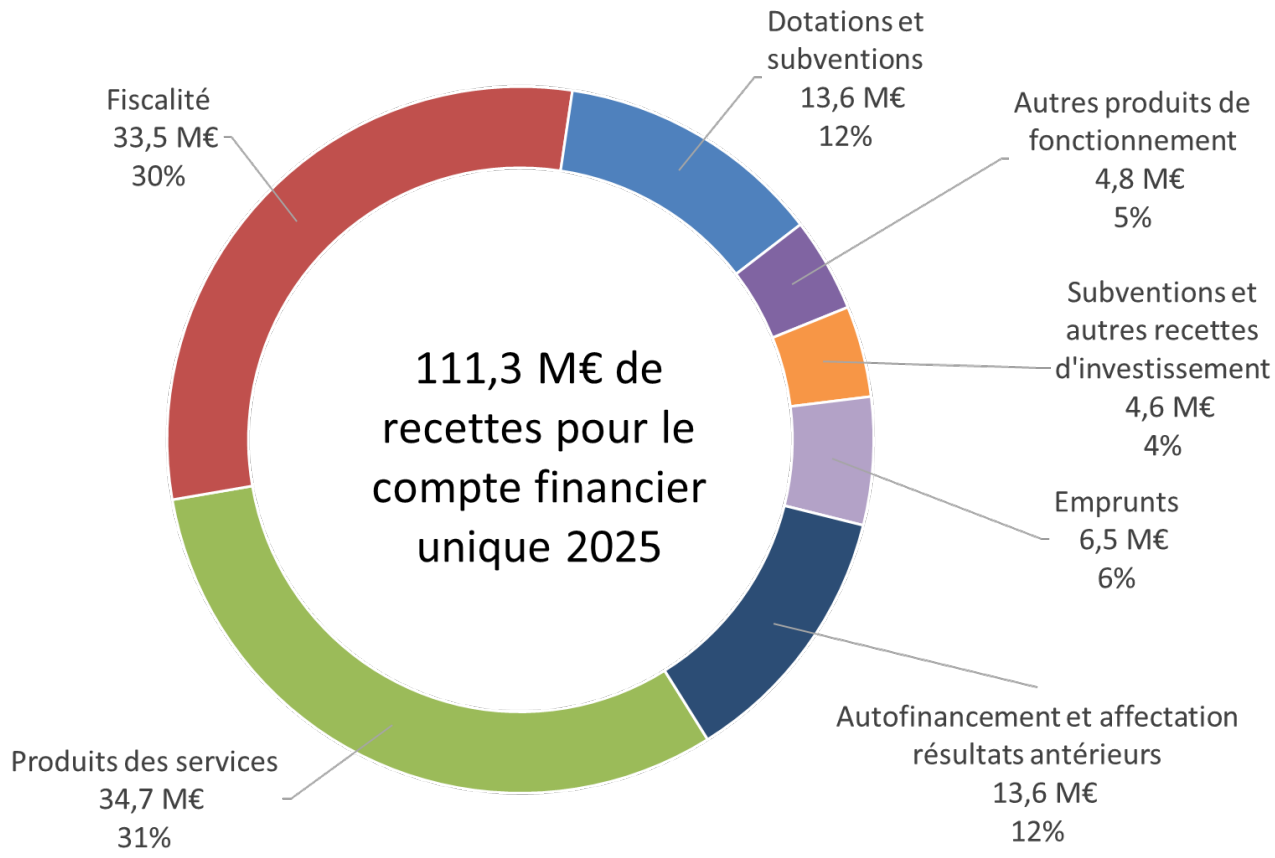
Les dépenses consolidées s'élèvent à 101,6 M€ en 2025. Le graphique ci-après présente la répartition de ces dépenses par politiques publiques. Dans cette présentation, les opérations d'ordre comptables (écritures qui ne donnent pas lieu à des décaissements) sont retraitées, ainsi que les flux croisés entre le budget principal et les budgets annexes.



Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

2- LES RECETTES CONSOLIDEES PAR NATURE

Pour financer les différentes politiques publiques communautaires, Lamballe Terre et Mer a pu mobiliser les ressources présentées ci-après. Comme pour les dépenses, les opérations d'ordre comptables (écritures qui ne donnent pas lieu à des décaissements) sont retraitées, ainsi que les flux croisés entre le budget principal et les budgets annexes.



Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

PRESENTATIONS INDIVIDUALISEES DES BUDGETS

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LE BUDGET PRINCIPAL

Le budget global 2025 du budget principal s'élevait à 80 M€.

1- LES RESULTATS 2025

Le résultat cumulé 2025 s'élève à 1 677 K€.

Cela résulte du résultat de fonctionnement (8 030 K€), du résultat d'investissement (- 2 902 K€) et des restes à réaliser qui seront reportés en 2026 (- 3 451 K€).

Résultat de fonctionnement 2025	**8 030 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses de fonctionnement. Le résultat antérieur est pris en compte.	
Résultat d'investissement 2025	**-2 902 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses d'investissement. Le résultat antérieur est pris en compte.	
Restes à réaliser 2025	**-3 451 K€**
Il s'agit des dépenses et des recettes engagées juridiquement et comptablement. Ces crédits seront reportés sur l'exercice 2026	
Résultat cumulé 2025	**1 677 K€**

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 57 M€.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
013	Atténuations de charges	796 998,30	720 000,00	790 729,05	109,8%	- 0,8%
70	Produits des services	12 187 882,12	12 197 764,00	11 754 666,00	96,4%	- 3,6%
73	Impôts et taxes	14 477 779,15	14 603 000,00	14 604 734,68	100,0%	+ 0,9%
731	Fiscalité locale	13 792 294,58	14 940 000,00	15 151 525,00	101,4%	+ 9,9%
74	Dotations et subventions	10 557 686,90	10 073 743,00	9 963 167,11	98,9%	- 5,6%
75	Autres produits de gestion courante	688 325,36	717 000,00	839 524,30	117,1%	+ 22,0%
76	Produits financiers	163 691,05	163 000,00	163 691,05	100,4%	-
77	Produits exceptionnels	170 239,84	10 000,00	88 689,84	886,9%	- 47,9%
78	Reprise sur provisions	-	500 000,00	-	0,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	1 061 051,81	1 030 000,00	1 024 763,05	99,5%	- 3,4%
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 342 269,92	2 013 214,77	2 013 214,77	100,0%	+ 50,0%
	Total	**55 238 219,03**	**56 967 721,77**	**56 394 704,85**	**99,0%**	**+ 2,1%**

Les atténuations de charges

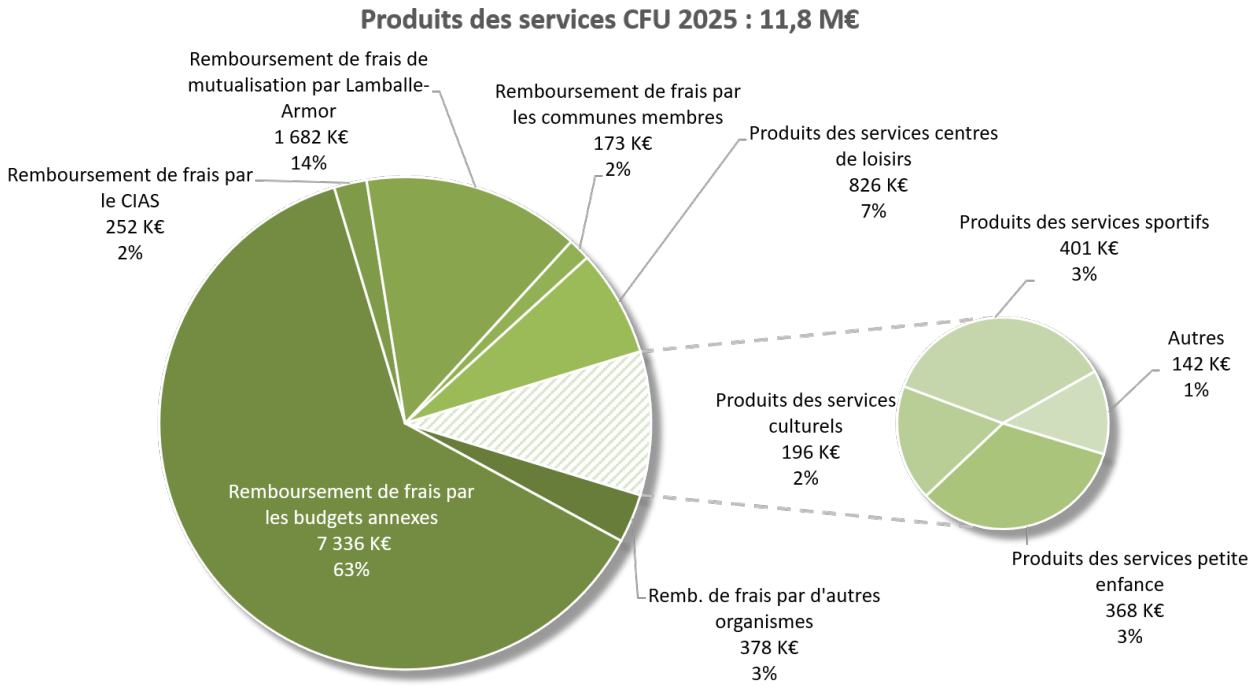
Les atténuations de charges se sont élevées à 791 K€ et correspondent à des remboursements de charges de personnel. Il s'agit de remboursements d'indemnités journalières (484 K€), de la part qui est prélevée sur les bulletins de paie des agents pour les chèques déjeuners (219 K€) et d'autres remboursements (88 K€).

Les réalisations 2025 ont été plus élevées que la prévision 2025 mais inférieures à la réalisation 2025. L'année 2025 a en effet été marquée par la démutualisation.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 11,8 M€. La réalisation est inférieure à la prévision (taux de réalisation de 96,4%).



Une grande partie des produits des services proviennent de remboursement de frais (9,8 M€) :

- Par les budgets annexes : 7 336 K€. Cela concerne les remboursements de frais de personnel et de frais généraux par les budgets annexes transports, déchets, eau, assainissement et services communs pour le service mutualisé autorisation du droit des sols.
- Par le CIAS : 252 K€. Cela concerne la refacturation de frais de personnel, de frais généraux et des services supports (finances, RH, assemblées, etc… intervenant pour le CIAS).
- Par Lamballe-Armor au titre de la mutualisation des services : 1 682 K€. A noter que Lamballe-Armor rembourse également à Lamballe Terre et Mer une partie de la mutualisation des services au sein des attributions de compensation pour la dernière année (pour 2 728 K€). A partir de 2026, LTM refacturera en direct ces frais.
- Par les autres communes membres : 173 K€. Il s'agit de refacturations de frais de personnel d'agents mis à disposition dans ces communes.
- Par d'autres organismes extérieurs : 378 K€. Il s'agit de refacturations de frais de personnel ou de frais généraux pour des partenaires comme le GIP restauration collective du Penthièvre, le GIP du musée Maturin Méheut, la SPL tourisme, le syndicat mixte du haras national de Lamballe, ou certaines associations.

On relève ensuite les produits des services publics communautaires à proprement parlé (1 791 K€) :

- Produits des centres de loisirs (826 K€),
- Produits des services de la petite enfance (368 K€), c'est-à-dire les crèches.
- Produits des services sportifs (401 K€), c'est-à-dire les entrées à la piscine de Lamballe-Armor.
- Produits des services culturels (196 K€), c'est-à-dire les cours de musique, les séances de musicothérapie et de théâtre dans les écoles.

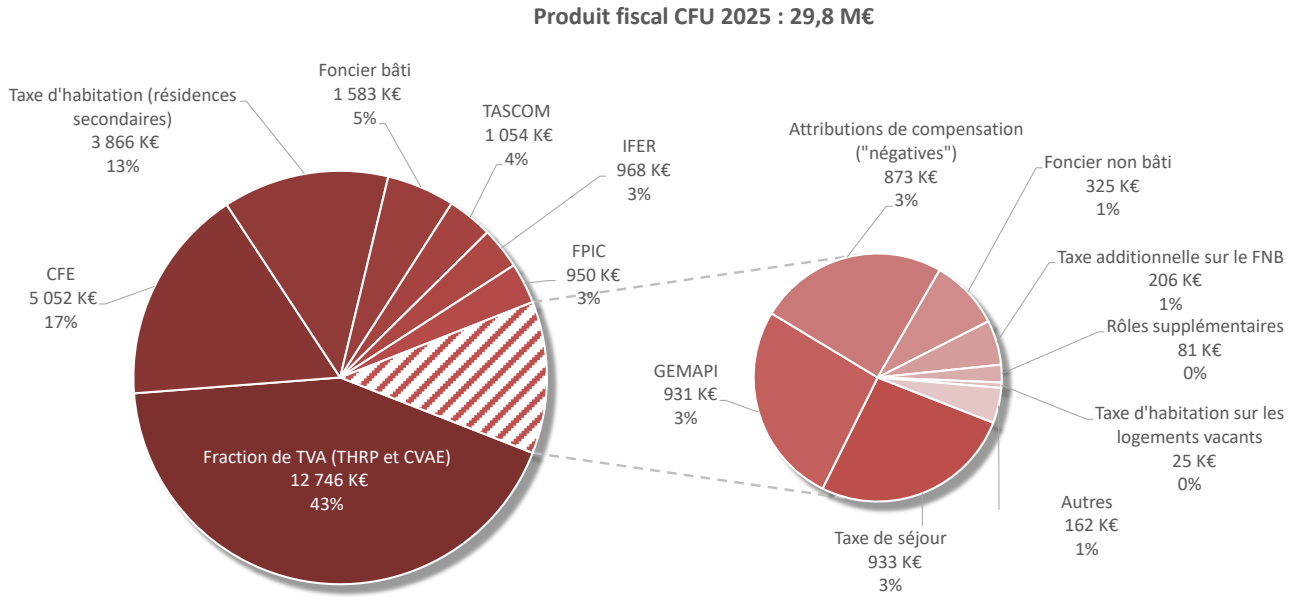
Les autres produits (142 K€) concernent les produits de locations de salle ou complexe sportif, la vente d'électricité à EDF, les recettes des aires d'accueil des gens du voyage…

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Ce chapitre présente une diminution en 2025 par rapport à 2024 principalement du fait de la nouvelle organisation entre la Ville de Lamballe-Armor et l'Agglomération (NOVA). En effet, dans le cadre de la démutualisation partielle, la refacturation par LTM à Lamballe-Armor de frais de personnel et de frais généraux est en diminution.

Les impôts et taxes

Le produit fiscal s'est élevé à 29,7 M€ en 2025. La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 101 %).



La fraction de TVA attribuée par l'Etat aux intercommunalités est versée par l'Etat en replacement de la taxe d'habitation sur les résidences principales et de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE). La fraction de TVA a représenté 12 746 K€, c'est-à-dire la première recette fiscale (43 %). La cotisation foncière des entreprises (CFE) constitue la seconde recette fiscale (5 052 K€).

L'Agglomération a perçu le produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (3 866 K€), sur le foncier bâti (1 583 K€), sur le foncier non bâti (325 K€) et la taxe additionnelle sur foncier non bâti (206 K€). Elle a également perçu la taxe GEMAPI (pour la gestion des milieux aquatiques et la protection contre les inondations), 931 K€ (à noter qu'une partie de cette taxe est versée sur le chapitre des dotations et subventions suite à la réforme des bases fiscales des entreprises en 2022), la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM, 1 054 K€), la taxe de séjour (933 K€), l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER, 968 K€). A noter que la GEMAPI et la taxe de séjour financent uniquement des activités relatives à ces compétences, il s'agit de recettes affectées qui couvrent bien les dépenses de ces compétences.

En 2025, le budget a profité de rôles supplémentaires à hauteur de 81 K€. Il s'agit de rectifications ponctuelles sur la situation fiscale de certains contribuables.

Enfin, le budget principal a bénéficié de reversement de fiscalité. En premier lieu, il s'agit du fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC pour 950 K€), dont la répartition entre LTM et les communes a été fixée par le pacte financier et fiscal. En deuxième lieu, on relève les attributions de compensations versées par des communes (873 K€). Ces attributions de compensation « négatives » ne concernent que Lamballe-Armor et la Bouillie, et permettent d'assurer la neutralité financière des transferts de compétences à l'agglomération réalisés par le passé.

Lamballe Terre et Mer n'a la possibilité d'intervenir sur le taux que pour 45 % de ce produit fiscal (CFE, taxe d'habitation sur le résidences secondaires, TASCOM, taxe de séjour, GEMAPI, foncier bâti et foncier non bâti). Il faut également préciser que des règles de variation de taux de fiscalité s'appliquent (CFE, TH, FB et FNB),

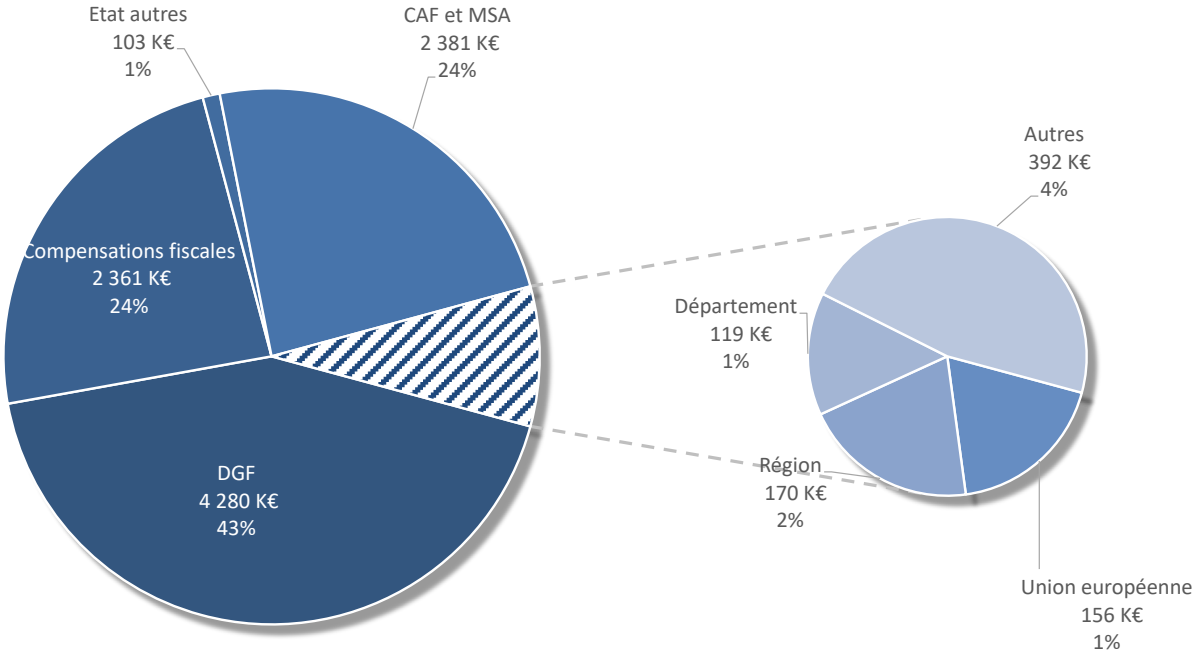
Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

ou que les variations sont parfois très limitées (TASCOM). Pour 55 % de la fiscalité, LTM ne dispose pas de marge pour en faire varier le produit.

Les dotations et subventions

Le chapitre des dotations et subvention s'élève à 10 M€. La réalisation est légèrement supérieure à la prévision.

Dotations et subventions CFU 2025 : 10 M€



Les principales dotations proviennent de l'Etat (6,7 M€). Elles sont de quatre ordres. Premièrement la dotation globale de fonctionnement (DGF pour 4 280 K€), composée de la dotation d'intercommunalité (2 396 K€) et de la dotation de compensation (1 885 K€). Il s'agit des principales dotations de l'Etat pour le fonctionnement des collectivités. Deuxièmement, les compensations fiscales (2 361 K€), correspondant à des dégrèvements décidés par l'Etat à des contribuables locaux et qui sont compensés par l'Etat. Troisièmement, l'Etat verse également des subventions pour des politiques publiques sectorielles (103 K€, pour le ramassage et le traitement des algues vertes, pour des actions d'éducation artistique et culturelle). Enfin, l'Etat reverse en fonctionnement via le FCTVA (fonds de compensation de la TVA) une partie de la TVA supportée pour l'entretien des bâtiments publics et des voiries publiques (10 K€).

Les caisses d'allocations familiales (CAF) et la sécurité sociale agricole (MSA) sont également d'importants financeurs (2 381 K€) pour les activités des centres de loisirs, des crèches, des relais petite enfance.

Plusieurs agences nationales versent des subventions à LTM (392 K€) dans le cadre des politiques publiques exercées : agence régionale de santé, agences de l'eau Loire-Bretagne, agence de l'environnement et de la maîtrise de l'énergie (ADEME)…

La Région Bretagne verse des subventions pour plusieurs politiques publiques (170 K€) : la rénovation énergétique, le plan de lutte contre les algues vertes, les milieux aquatiques, l'animation du document d'objectifs pour le site des Landes de la Poterie.

L'Union Européenne a versé 156 K€ au titre des projets FEDER, FEADER et LEADER.

Le Département des Côtes d'Armor verse également des subventions (119 K€) au titre de l'enseignement et de l'éducation artistique et culturelle, de la préservation de l'environnement, de l'accueil d'enfants en situation de handicap.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante s'élèvent à 840 K€. La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 117 %). En effet, l'année 2025 a été marquée par plusieurs remboursements d'EDF, cela fait suite aux erreurs de facturations subies les années précédentes.

Il s'agit principalement de loyers et de facturation de charges liées à des loyers. Les loyers peuvent concerner des particuliers dans le cadre de logements sociaux, d'entreprises, d'organismes publics, de praticiens de santé dans les maisons médicales, et d'agriculteurs pour des terres agricoles.

Les produits financiers

Les produits financiers correspondent à la participation de l'Etat pour les emprunts structurés qui ont été désensibilisés en 2016 et en 2023 (164 K€). Il s'agit du versement du fonds de soutien de l'Etat perçu pour le remboursement de ces emprunts à risque.

Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 89 K€. Il s'agit des produits de cessions d'immobilisations (53 K€), et d'annulation de mandats sur des exercices comptables antérieurs (36 K€).

La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 887 %), mais pour ce chapitre, cette information n'est pas significative puisque les produits de cession ne font pas l'objet d'inscription budgétaire.

Les opérations d'ordre entre sections

Les recettes d'ordre de fonctionnement se sont élevées à 1 025 K€. Il s'agit des écritures pour la quote-part des subventions d'investissement transférées en section de fonctionnement pour neutraliser l'amortissement des immobilisations concernées (357 K€).

L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2024 a été affecté sur l'exercice 2025 pour le montant de 2 013 K€.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 48,4 M€.

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
011	Charges à caractère général	7 264 522,10	8 460 000,00	6 803 930,66	80,4%	- 6,3%
012	Charges de personnel	25 297 367,80	26 920 000,00	25 692 252,15	95,4%	+ 1,6%
014	Atténuations de produits	5 344 000,00	5 300 000,00	5 282 144,97	99,7%	- 1,2%
65	Autres charges de gestion courante	5 055 432,13	5 615 000,00	5 060 269,43	90,1%	+ 0,1%
66	Charges financières	937 498,99	900 000,00	819 336,36	91,0%	- 12,6%
67	Charges exceptionnelles	81 942,73	80 000,00	26 693,18	33,4%	- 67,4%
68	Provisions	110 000,00	4 500,00	4 305,78	95,7%	- 96,1%
042	Opérations d'ordre entre sections	5 183 805,21	5 150 000,00	4 675 694,86	90,8%	- 9,8%
023	Autofinancement complémentaire	-	4 538 221,77	-	0,0%	-
	Total	**49 274 568,96**	**56 967 721,77**	**48 364 627,39**	**84,9%**	**- 1,8%**

Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à presque 6,8 M€. Le taux de réalisation par rapport aux prévisions est de 80,4 % et le taux d'évolution par rapport à 2024 est de - 6,3 %, cette baisse s'explique par l'effet de la démutualisation intervenue à compter d'octobre 2025.

Le chapitre des charges à caractère général comprend toutes les dépenses pour le fonctionnement des services communautaires : les fluides (eau, électricité, gaz), le carburant, l'entretien du patrimoine, l'achat de matériel, la maintenance informatique, les études, les prestations de services, les assurances, les cotisations…

L'exercice 2025 est marqué par une baisse des fluides (- 192 K€) et une diminution des autres charges à caractère général (-269 K€). Une partie est la conséquence de Nova (- 473 K€), l'exercice 2025 était prévu pour des dépenses liées à la mutualisation pour une année complète, alors que le dernier trimestre a vu une partie des services démutualisés. L'autre partie provient de hausses sur d'autres postes de dépenses (+ 204 K€), comme cela avait été prévu dans le budget primitif. On peut citer les frais de location des locaux mis à disposition par les communes, la nouvelle DSP de la piscine de la Tourelle, les cotisations d'assurances,.

Les charges de personnel

Les charges de personnel représentent 25,7 M€. Le taux de réalisation s'élève à 95,4 % et le taux d'évolution par rapport à 2024 est de + 1,6 %.

Masse salariale - en K€	CA 2024	CA 2025	Evol. En K€	Evol. En %
Total masse salariale	**25 297**	**25 692**	**+ 395**	**+ 1,6%**

La progression de la masse salariale en 2025 est très mesurée (+ 1,6 %).

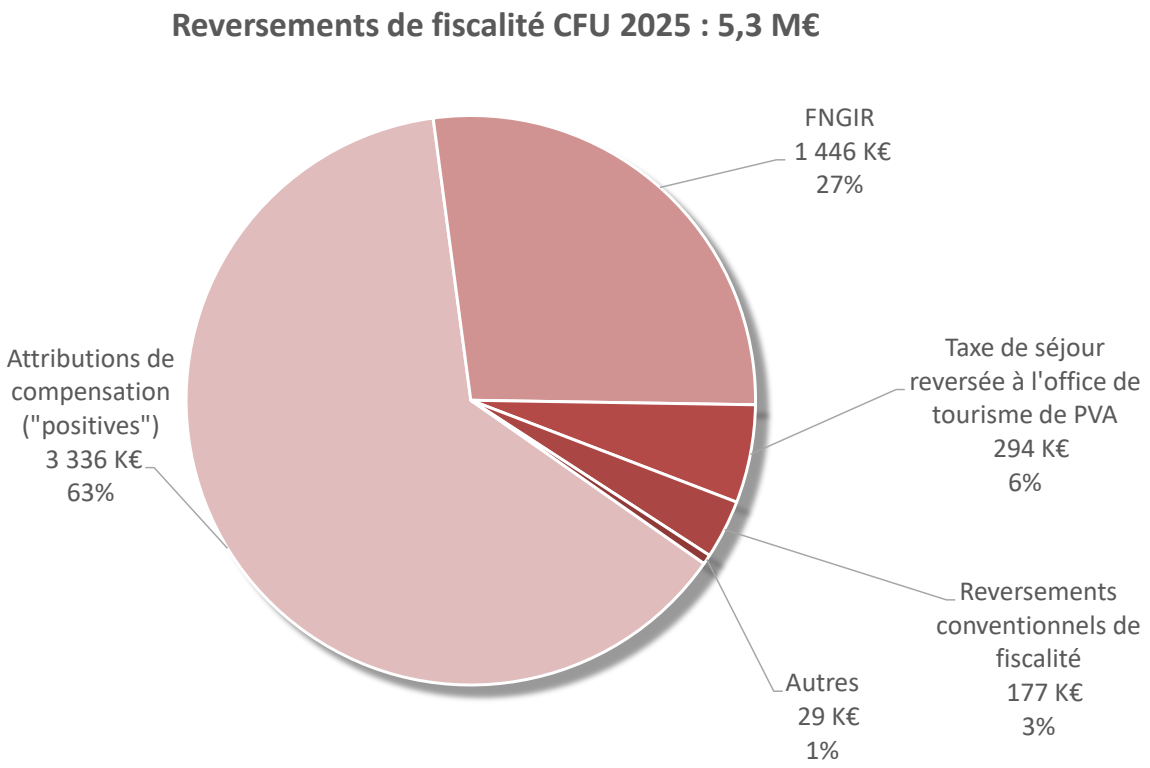
Les éléments d'explication de la hausse de la masse salariale sont les suivants :

- Les évolutions statutaires : les hausses liées au glissement-vieillesse-technicité (avancement d'échelons et de grade) ;
- L'augmentation des taux de cotisations CNRACL + 3 points et URSSAF + 1 point ;
- Des besoins supplémentaires en effectif pour renforcer les services au regard de l'activité ;
- De la mise en œuvre de Nova (Nouvelle organisation ville-agglo). En effet, à partir d'octobre 2025, une partie des agents mutualisés ont été transférés de LTM à Lamballe-Armor, et plusieurs directions ont été réorganisées. LTM a donc supportées une masse salariale moins élevées qu'en 2024 avec 1 trimestre en moins au titre d'une partie de la mutualisation.

Les atténuations de charges

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les atténuations de charges s'élèvent à 5,3 M€ et correspondent aux reversements de fiscalité. La réalisation est presque égale à de la prévision (taux de réalisation de 99,7 %) et la diminution par rapport à 2024 est de -1,2 %.



Les attributions de compensation représentent 3 336 € et assurent la neutralité financière des transferts de compétences réalisés les années précédentes. Le fonds national de garantie individuel des ressources (FNGIR, 1 446 K€) est versé depuis 2010 depuis la suppression de la taxe professionnelle.

Lamballe Terre et Mer reverse à l'office de tourisme de Pléneuf-Val-André le produit de la taxe de séjour collectée sur le territoire de la commune (294 K€).

Les reversements conventionnels de fiscalité sont prévus par le pacte financier et fiscal, il s'agit du reversement par LTM à certaines communes d'une partie du produit de l'IFER éolien (177 K€).

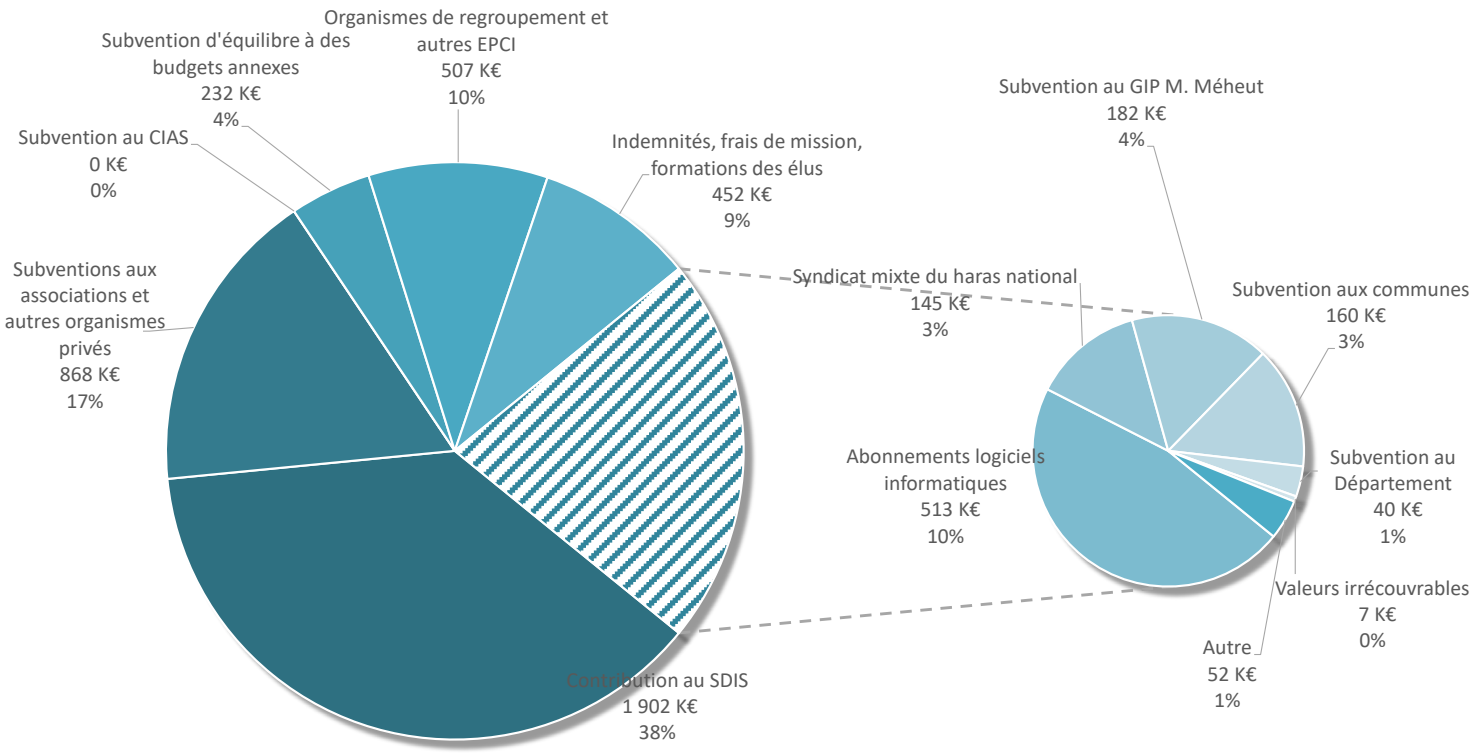
On relève enfin des reversements à l'Etat pour 29 K€ correspondant à des dégrèvements de fiscalité.

Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante s'élèvent à 5,1 M€. La réalisation est inférieure à la prévision (taux de réalisation de 90,1 %) et en hausse par rapport à 2023 +0,1 %).

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Autres charges de gestion courante CFU 2025 : 5,1 M€



Ce chapitre comprend plusieurs contributions obligatoires et subventions versées à des partenaires, organismes extérieurs ou associations.

La 1ère contribution de ce chapitre concerne la participation au financement du SDIS (service départemental d'incendie et de secours) pour 1 902 K€.

On relève ensuite les subventions versées aux associations (868 K€), et les subventions versées aux autres organismes de regroupement et autres établissements publics de coopération intercommunale (507 K€). Il s'agit :

- Du syndicat mixte de la baie de Saint-Brieuc (193 K€)
- De la communauté d'agglomération de Saint-Brieuc Armor Agglomération (67 K€, pour les prestations de services environnementales, les missions LEADER et FEAMPa, et le financement de la destination touristique),
- D'autres EPCI (102 K€ pour la participation aux frais de compétences petite enfance, médiathèque et environnement)
- Du Grand site des Caps (95,6 K€),
- De Mégalis (50 K€),
- De la participation au syndicat départemental d'électricité (SDE, 10 K€)

Deux subventions importantes sont également versées à des partenaires :

- Le syndicat mixte du haras national de Lamballe : 145 K€,
- Le groupement d'intérêt public (GIP) du musée Mathurin Méheut : 182 K€.

Des subventions ont également été versées à des communes membres de LTM (160 K€, au titre d'occupation de locaux et des appels à projets numériques), et au Département (39 K€, au titre du fonds de solidarité logement, FSL).

Le budget principal a également versé deux subventions à des budgets annexes :

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

- Le budget annexe des parcs d'activités à hauteur de 200 K€ au titre du déficit antérieur de l'aménagement des parcs.
- Le budget annexe autorisation droits des sols à hauteur de 31,5 K€.

Le CIAS n'a pas bénéficié de subvention, aucun besoin de financement n'ayant été constaté en fin d'exercice.

Enfin, ce chapitre comprend les indemnités, les frais de missions et de formation des élus (452 K€), les abonnements à des logiciels informatiques (513 K€), et d'autres charges de gestion courante (60 K€, dont des valeurs irrécouvrables et l'achat de chèques emplois services universels).

Les charges financières

Les charges financières s'élèvent à 819 K€. Il s'agit des intérêts des emprunts pour 799 K€ et des frais de la ligne de trésorerie pour 20 K€. Les intérêts de la dette sont en baisse par rapport à 2024 (- 118 K€). Cette baisse s'explique à la fois par le recul du taux du Livret A et par le profil d'extinction de la dette et un moindre recours à l'emprunt.

Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 27 K€. Il s'agit principalement d'annulation de titres de recettes relatifs à des exercices antérieurs.

Provisions

Les provisions s'élèvent à 4 K€. Il s'agit d'une provision pour risque de non-recouvrement.

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à 4 676 K€. Il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations (4 424 K€), des dotations aux amortissements des charges à répartir (199 K€) et des opérations relatives aux cessions (52 K€).

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 15,2 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 23,4 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte financier unique comprend 3,7 M€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2026 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2025 et qui seront donc reportés en 2026).

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
20	Immobilisations incorporelles	354 688,00	85 836,78	24,2%	6 900,00
204	Subventions d'équipement	7 665 956,59	3 610 244,24	47,1%	1 872 133,52
21	Immobilisations corporelles	2 234 227,84	990 207,08	44,3%	626 689,73
23	Immobilisations en cours	4 714 773,42	2 878 030,36	61,0%	1 247 758,41
10	Dotations, fonds divers et réserves	10 000,00	-	0,0%	-
13	Subventions d'investissement	80 806,00	80 805,94	100,0%	-
26	Immobilisations financières	30 000,00	18 251,00	60,8%	-
27	Autres immobilisations financières	10 000,00	-	0,0%	-
16	Emprunts et dettes assimillées	2 985 000,00	2 860 855,80	95,8%	-
040	Opérations d'ordre entre section	1 030 000,00	1 024 763,05	99,5%	-
041	Opérations d'ordre patrimoniales	700 000,00	174 545,78	24,9%	-
001	Déficit d'investissement reporté	3 564 212,48	3 564 212,48	100,0%	-
Total		**23 379 664,33**	**15 287 752,51**	**65,4%**	**3 753 481,66**
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		**14 969 646**	**7 564 318**	**50,5%**	**3 753 482**

Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 4 chapitres : les immobilisations incorporelles, les subventions d'équipement, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 15 M€ (inscriptions du budget primitif, du budget supplémentaire, de la décision modificative n°2 et des reports) et les réalisations ont représenté 7,5 M€, soit un taux de réalisation de 50,5 %. Pour mémoire le taux de réalisation était de 64 % en 2024, 69 % en 2023, et de 79 % en 2022. Le taux 2025 est particulièrement faible et s'explique par le retard pour plusieurs projets importants en volume : projets liées au PCAET (1,5 M€), fonds de concours pour la piscine de Pléneuf-Val-André (1 M€), les travaux de la salle de conférence à la halle sportive du Liffré, au centre technique de Saint-Alban, sur de la voirie, les aides à la rénovation dans le cadre du PLH…

Les restes à réaliser 2025, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 3,7 M€. Ces crédits seront reportés en 2026, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2025.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Opérations (montant en K€)	BG 2025	CA 2025	Restes à Réaliser
REHABILITATION BASSIN BEAUSOLEIL	42	42	0
ROCADE EST - ETUDE MOBILITE	120	0	0
RESEAU HAUT DEBIT	1 260	1 257	0
REHABILITATION BASSIN DU BOCAGE	625	307	92
AMENAGEMENT ESPACE DE LA GARE	8	5	3
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES	554	275	279
PROJETS LIES AU PCAET	1 500	0	0
GROS TRAVAUX DE VOIRIE	429	136	73
TOTAL AMÉNAGEMENT URBAIN	**4 538**	**2 022**	**448**
ETUDES ET TRAVAUX EN LIEN AVEC LA BIODIVERSITE	343	166	198
PROGRAMME BOCAGER	405	253	129
PROGRAMME MILIEUX AQUATIQUES	279	190	40
CONTINUITE ECOLOGIQUE FLORA	433	402	31
BACS REFRIGERES POUR ANIMAUX MORTS	20	8	0
PREVENTION DES INONDATIONS	105	42	39
TOTAL ENVIRONNEMENT	**1 584**	**1 062**	**438**
AIDES AUX ENTREPRISES	511	274	98
AIDES A L'AGRICULTURE	90	63	0
RIS ZONES ARTISANALES	62	0	47
TOTAL DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE	**663**	**337**	**145**
FERME DU BOTRAI	299	294	0
MUSEE MATHURIN MEHEUT	49	17	20
SENTIERS RANDONNEES	97	18	11
AIDE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	0	3	0
TOTAL TOURISME	**445**	**333**	**31**
PLH 2026-2031 - FAVORISER L'ACCES AU LOGEMENT	1 003	714	95
PLH 2026-2031 - AIDE A LA RENOVATION	277	74	0
TOTAL LOGEMENT	**1 280**	**788**	**95**
RENOVATION LIGNE FERROVIAIRE	567	253	313
TOTAL TRANSPORT MOBILITÉS	**567**	**253**	**313**
CONSERVATOIRE	39	30	7
TOTAL CULTURE	**39**	**30**	**7**
CAMPS ET ESPACES JEUNES	11	7	4
TOTAL JEUNESSE	**11**	**7**	**4**
MAISON DE L ENFANCE PLEMY	10	11	0
ESPACE MULTI-ACCUEIL	10	2	2
RESTRUCTURATION LOCAUX LA FARANDOLE	37	34	0
LUDOTHEQUE	0	0	0
CRECHE ASSOCIATIVE	11	4	0
CRECHE COULEURS ENFANCE ST ALBAN	0	1	1
MAISON DE L ENFANCE PLENEE JUGON	23	21	0
MICRO CRECHE HENANBIHEN	1	1	3
MICRO CRECHE PLESTAN	7	5	1
MAISON DE L'ENFANCE QUESSOY	10	10	0
MICRO CRECHE JUGON LES LACS	0	1	0
TOTAL PETITE ENFANCE	**111**	**91**	**6**

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Opérations (montant en K€)	BG 2025	CA 2025	Restes à Réaliser
COMPLEXE SPORTIF DU PENTHIEVRE	1 253	1 176	13
HALLE SPORTIVE DU LIFFRE	587	59	404
HALLE DE SPORTS D'ADRESSE	2	2	0
PISCINE PLENEUF VAL ANDRE	1 000	0	1 000
GYMNASE DE LA TOURELLE	6	6	0
PISCINE DES OLYMPIADES	288	69	313
GYMNASE JOUAN	12	6	0
ACQUISITION DE MATERIELS SPORTIFS	18	8	9
PISCINE DE LA TOURELLE PLEMY	79	0	18
STATION SPORT NATURE JUGON	166	194	6
TOTAL SPORTS ET LOISIRS	**3 412**	**1 520**	**1 763**
AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE	48	49	0
MAISON DE SANTE PLENEUF	0	8	0
TOTAL SANTÉ-SOCIAL	**48**	**57**	**0**
SIGNALETIQUE DES BATIMENTS	14	18	4
SITE INTERNET ET INTRANET	45	19	0
TOTAL COMMUNICATION	**59**	**37**	**4**
BATIMENT RUE CALMETTE (TRESORERIE)	9	9	0
BORNES DE RECHARGE ELECTRIQUE	6	53	7
SERVICE ADS	7	9	2
BATIMENT RUE BECQUEREL	15	15	0
CENTRE TECHNIQUE SAINT ALBAN	450	106	305
GESTION DES EAUX PLUVIALES	50	44	3
ACQ MATERIEL INFORMATIQUE	148	44	12
'ACE LAMBALLE TERRE ET MER - LOCAUX 41 RUE ST MA	179	71	79
MATERIELS ET VEHICULES	164	66	83
CENTRE TECHNIQUE	282	28	3
OUTILLAGE CENTRE TECHNIQUE (PROVISION)	10	8	0
ACQUISITION DE MOBILIER	101	52	4
REFONTE INFRASTRUCTURE	61	44	0
ANTE ET PREVENTION DES RISQUES PROFESSIONNELS	30	1	0
SITE DE PROXIMITE SAINT ALBAN	133	125	1
SITE DE PROXIMITE DOLO	3	3	1
SCHEMA DIRECTEUR NUMERIQUE	200	0	0
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	**1 849**	**679**	**501**
PAS D'OPERATION	364	349	0
TOTAL PAS D'OPERATION	**364**	**349**	**0**
TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2025	**14 970**	**7 564**	**3 753**

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les immobilisations financières et autres immobilisations financières

Aucune dépense n'a été enregistrée en 2025

Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 2 861 K€. Ce chapitre comprend également le reversement des cautions qui ont représenté 9 K€.

Dotations, fonds divers et réserves

Aucune dépense n'a été enregistrée en 2025

Les opérations d'ordre entre sections

Ce chapitre comprend les mêmes opérations d'ordre entre sections que présenté dans la partie relative aux recettes de fonctionnement (1 025 K€). Il s'agit des reprises en section de fonctionnement de l'amortissement des subventions d'investissement

Les opérations d'ordre patrimoniales

Le chapitre des opérations d'ordre patrimoniales comprend des opérations d'ordre comptables entre les dépenses d'investissement et les recettes d'investissement. Cela représente 175 K€, et il s'agit d'intégration de frais d'étude concernant des immobilisations terminées et de remboursement d'avance pour des marchés publics de travaux.

L'affectation du résultat d'investissement de l'année précédente

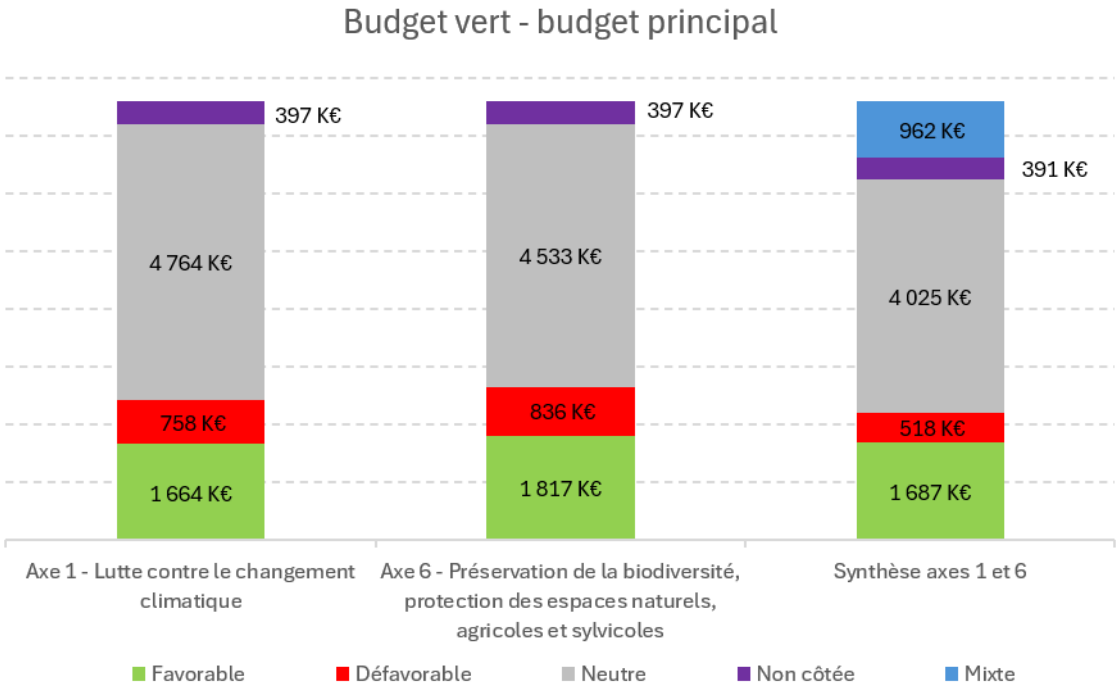
En 2024, le résultat de la section d'investissement était déficitaire à hauteur de 3 564 K€. Ce résultat a été affecté en 2025 pour le même montant.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

L'annexe verte 2025 (pour le budget principal)

Depuis 2024, la collectivité doit introduire l'annexe environnementale des collectivités locales dans son compte financier unique. Elle vise à évaluer l'impact des budgets locaux sur la transition écologique. Structurée en plusieurs axes, cette annexe impose pour l'exercice 2025, la prise en compte obligatoire de l'axe 1 « lutte contre le changement climatique » et l'axe 6 « Préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles » pour l'ensemble des dépenses d'équipement. Ces dépenses sont ensuites classées selon leur impact sur la lutte contre le changement climatique et sur la biodiversité : « favorables », « défavorables », « neutres » ou « non-côtées » c'est-à-dire non concernées au regard de ces axes. Ces dépenses peuvent également être « mixtes » c'est-à-dire à la fois favorable pour un axe et défavorable pour l'autre axe.

Le graphique ci-dessous présente la répartition des dépenses d'investissementconcernées pour l'année 2025.



En 2025, 7 583 K€ de dépenses d'investissement ont été identifiés pour être classées. 1 687 K€ de dépenses sont classées comme étant favorables, 518 K€ sont classées comme étant défavorables, 4 025 K€ sont classées comme neutres au regard de la lutte contre le changement climatique, 391 K€ sont classées comme mixtes (à la fois défavorables et favorables) et 962 K€ de dépenses sont non-côtées, c'est-à-dire non concernées au regard de la lutte contre le changement climatique ou au regard de la préservation de la biodiversité, protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles.

Pour l'axe 1, les dépenses favorables sont, par exemple, le programme bocager, les études et travaux sur la biodiversité ou encore les aides à la rénovation. Au contraire, les dépenses défavorables sont l'achat de véhicules thermiques ou les travaux de voirie.

Pour l'axe 6, les dépenses favorables sont les dépenses pour la ferme du Botrai, le programme bocager ou encore les programmes milieu aquatique et prévention des inondations. Les dépenses défavorables à l'axe 6 contiennent les travaux de voirie, la rénovation de la ligne ferroviaire ou encore les aménagements de l'espace de la gare.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 12,4 M€. Le taux de réalisation global n'est pas significatif car les recettes d'investissement comprennent des chapitres avec des prévisions budgétaires mais sans exécution (produits des cessions et autofinancement complémentaire).

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
10	Dot., fonds div. hors 1068	830 000,00	387 924,53	46,7%	-
1068	Excédent affecté à l'investissement	3 950 435,30	3 950 435,30	100,0%	-
13	Subventions d'investissement	875 120,95	1 259 800,58	144,0%	302 057,00
204	Subventions d'équipement versées	235 000,00	245 000,00	104,3%	-
27	Autres immobilisations financières	65 000,00	185 074,00	284,7%	-
16	Emprunts et dettes assimillées	7 035 886,31	1 507 460,00	21,4%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	5 150 000,00	4 675 694,86	90,8%	-
041	Opérations d'ordre patrimoniales	700 000,00	174 545,78	24,9%	-
021	Autofinancement complémentaire	4 538 221,77	-	0,0%	-
Total		**23 379 664,33**	**12 385 935,05**	**53,0%**	**302 057,00**

Les dotations et fonds divers

Ce chapitre a enregistré en 2025 le versement du FCTVA (fonds de compensation de la TVA) à hauteur de 388 K€. Le FCTVA est versé pour compenser une partie de la TVA supportée pour certaines dépenses d'investissement.

Excédent affecté à l'investissement

Dans le cadre de l'affectation des résultats de l'exercice 2024, le montant de 3,9 M€ a été affecté à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement sur l'exercice 2025

Les subventions d'investissement

Les projets d'investissement ont bénéficié de subvention à hauteur de 1,2 M€. Les subventions sont principalement provenues des organismes suivants en 2025 : la Région Bretagne (353 K€), le Département des Côtes d'Armor (84 K€), l'Union Européenne (FEADER : 165 K€, FEDER : 96 K€), l'Agence de l'eau Loire-Bretagne (292 K€), l'état (140 K€)

Le détail de la participation par opération est présenté dans le tableau ci-après.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Opérations (montant en K€)	BG 2025	CA 2025	Restes à Réaliser
AMENAGEMENT ESPACE DE LA GARE	200	49	
TOTAL AMÉNAGEMENT URBAIN	**200**	**49**	**0**
ETUDES ET TRAVAUX EN LIEN AVEC LA BIODIVERSITE	96	113	
PROGRAMME BOCAGER	0	421	
PROGRAMME MILIEUX AQUATIQUES	0	105	
CONTINUITE ECOLOGIQUE FLORA	95	147	6
TOTAL ENVIRONNEMENT	**191**	**785**	**6**
AIDES AUX ENTREPRISES	146	113	
ZONE MYTILICOLE JOSPINET	81	81	
TOTAL DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE	**227**	**194**	**0**
PLH 2026-2031 - FAVORISER L'ACCES AU LOGEMENT	235	235	
PLH 2026-2031 - AIDE A LA RENOVATION			
TOTAL LOGEMENT	**235**	**235**	**0**
CAMPS ET ESPACES JEUNES	3	3	
TOTAL JEUNESSE	**3**	**3**	**0**
MAISON DE L ENFANCE PLEMY	50	26	2
ESPACE MULTI-ACCUEIL	2	2	
LUDOTHEQUE		2	
TOTAL PETITE ENFANCE	**52**	**30**	**2**
COMPLEXE SPORTIF DU PENTHIEVRE			275
PISCINE DES OLYMPIADES	183	183	
TOTAL SPORTS ET LOISIRS	**183**	**183**	**275**
BORNES DE RECHARGE ELECTRIQUE		9	9
ACQ MATERIEL INFORMATIQUE	8	2	4
MATERIELS ET VEHICULES		14	6
ANTE ET PREVENTION DES RISQUES PROFESSIONNELS	13		
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	**21**	**25**	**20**
PAS D'OPERATION	65	186	
TOTAL PAS D'OPERATION	**65**	**186**	**0**
TOTAL RECETTES D'ÉQUIPEMENT 2025	**1 175**	**1 690**	**302**

Les autres immobilisations financières

Les recettes des autres immobilisations financières ont représenté 185 K€. Il s'agit du remboursement anticipé de l'avance remboursable accordée au CIAS en 2019 (180 K€ remboursés en 2025) et le remboursement pass investissement par la région Bretagne (5 K€).

Les emprunts et dettes assimilées

Les emprunts mobilisés en 2025 pour financer les dépenses d'investissement se sont élevés à 1,5 M€. Ce montant est inférieur à la prévision de 7 M€ car il n'était pas nécessaire d'aller jusqu'à ce niveau.

Par ailleurs, on relève au sein de ce chapitre des encaissements de cautions pour 7 K€.

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à4 676 K€. Il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations (4 423 K€), des dotations aux amortissements des charges à répartir (199 K€), de l'opération

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

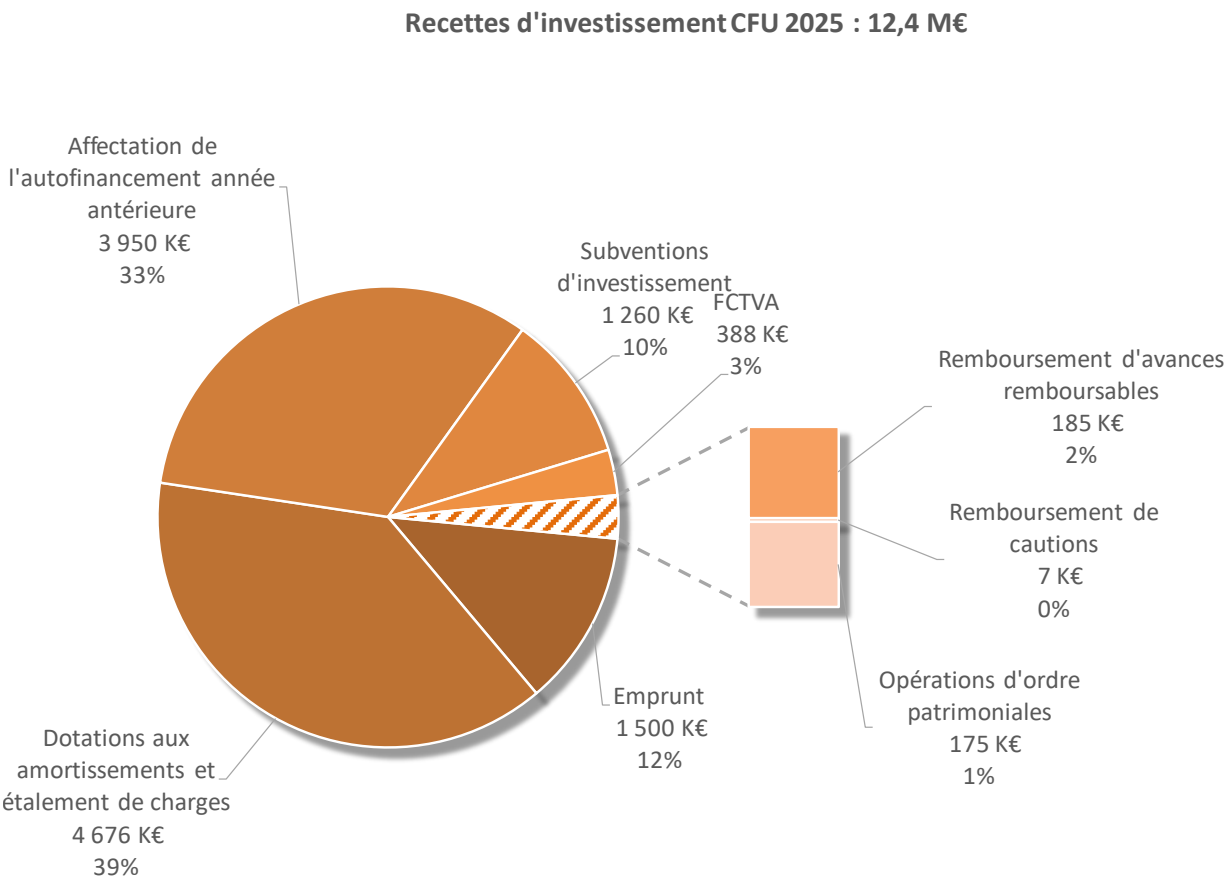
de recapitalisation de l'indemnité de remboursement anticipé pour l'emprunt structuré et des opérations relatives aux cessions (53 K€).

Les opérations d'ordre patrimoniales

Le chapitre des opérations d'ordre patrimoniales comprend des opérations d'ordre comptables entre les dépenses d'investissement et les recettes d'investissement. Comme vu précédemment pour les dépenses d'investissement, cela représente 175 K€. Il s'agit d'intégration de frais d'étude concernant des immobilisations terminées et de remboursement d'avance pour des marchés publics de travaux.

Synthèse des recettes d'investissement

Les recettes d'investissement peuvent être synthétisées dans le graphique ci-après :



Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LE BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

Les inscriptions budgétaires du budget annexe transports s'élevaient à 4,9 M€. Ce budget annexe comprend les activités relatives au réseau de bus (y compris transports scolaires) et le développement du co-voiturage sur le territoire.

1- LES RESULTATS 2025

Le résultat cumulé 2025 s'élève à 1 173 K€.

Cela résulte du résultat de fonctionnement (1 101 K€), du résultat d'investissement (72 K€).

Résultat de fonctionnement 2025	**1 101 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses de fonctionnement. Le résultat antérieur est pris en compte.	
Résultat d'investissement 2025	**72 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses d'investissement. Le résultat antérieur est pris en compte.	
Restes à réaliser 2025	**0 K€**
Il s'agit des dépenses et des recettes engagées juridiquement et comptablement. Ces crédits seront reportés sur l'exercice 2026	
Résultat cumulé 2025	**1 173 K€**

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 5,8 M€.

Chap.	Recettes d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
73	Impôts et taxes	2 966 207	3 142 000	3 696 077	117,6%	+ 24,6%
74	Dotations et subventions	1 746 920	1 715 000	1 716 920	100,1%	- 1,7%
75	Autres produits de gestion courante	8 550	5 000	65 022	1300,4%	Sup. à + 500 %
77	Produits exceptionnels	712	-	57 667	-	Sup. à + 500 %
002	Excédent de fonctionnement reporté	-	299 706	299 706	100,0%	-
Total		**4 722 389**	**5 161 706**	**5 835 392**	**113,1%**	**+ 23,6%**

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)
CFU : compte financier unique

Les impôts et taxes

Le versement mobilité (VM) s'élève à 3 696 K€ et constitue la principale ressource du budget transports. Le taux de VM appliqué s'élève à 0,80%. Il est acquitté par les entreprises de plus de 11 salariés. Le taux voté par Lamballe Terre et Mer est appliqué à l'ensemble des rémunérations versées par les organismes privés et publics. Cet impôt est recouvré par les URSAFF et reversé ensuite aux collectivités concernées. Le produit du versement mobilité (VM) reste difficile à prévoir compte tenu de son mode déclaratif et de l'existence éventuelle de reports de paiements accords aux entreprises sans information préalables. Les prévisions feront l'objet d'un ajustement en 2026

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les dotations et subventions

La Région Bretagne verse 1 717 K€ à Lamballe Terre et Mer dans le cadre de ses missions d'autorité organisatrice de la mobilité.

Les autres produits de gestion courante

L'Etat avait décidé en 2019 d'augmenter le seuil d'assujettissement au versement mobilité, de 9 à 11 salariés. Cette perte de recette pour les autorités organisatrices est partiellement compensée par l'Etat et a représenté 9 K€ en 2025. L'État a également versé une part du produit (56 K€) issu de la mise aux enchères des quotas d'émission de gaz à effet de serre, destinée à soutenir les actions en faveur de la transition écologique et de la mobilité durable sur le territoire**.**

Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels, d'un montant de 57 K€, correspondent à des régularisations pour la subvention forfaitaire d'exploitation (SFE) au titre des exercices 2022 à 2024, liées aux kilomètres parcourus.

L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2024 a été affecté sur l'exercice 2025 pour le montant de 300 K€.

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 4,7 M€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
011	Charges à caractère général	4 192 163	4 455 000	4 420 097	99,2%	+ 5,4%
012	Charges de personnel	86 307	155 000	88 864	57,3%	+ 3,0%
65	Autres charges de gestion courante	119 892	125 000	101 194	81,0%	- 15,6%
67	Charges exceptionnelles	-	115 000	115 000	100,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	9 330	12 000	9 308	77,6%	- 0,2%
002	Déficit de fonctionnement reporté	14 991	-	-	-	- 100,0%
Total		**4 422 683**	**4 862 000**	**4 734 463**	**97,4%**	**+ 7,0%**

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)
CFU : compte financier unique

Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 4,4 M€, avec un taux de réalisation de 99,2 %. Il s'agit de la subvention forfaitaire versée au délégataire de service public pour l'exploitation du réseau de bus (4 314 K€), de la réalisation d'études (89 K€, pour le suivi de la DSP, et pour une nouvelle approche de la mobilité en milieu rural), et de frais généraux (17 K€).

Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 89 K€.

Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante se sont élevées à 101 K€. Elles comprennent tout d'abord des subventions :

- Aux communes ayant le statut d'autorité organisatrice de la mobilité de 2nd rang (55 K€)

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

- A des partenaires pour soutenir des plateformes pour le covoiturage. On relève l'entretien actions (10 K€), plateforme Ehop (6 K€), plateforme Korrigo de la Région (7 K€) et plateforme Mobibreizh (2 K€).

Par ailleurs, on relève les indemnités des élus (21 K€).

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 9 K€ (pour des dotations aux amortissements).

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

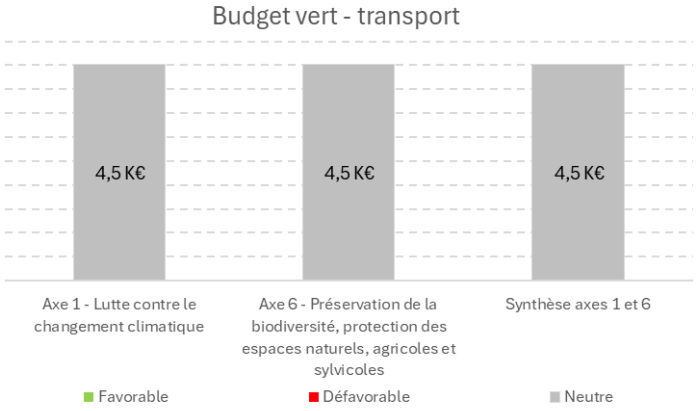
3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 5 K€.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
21	Immobilisations corporelles	37 000,00	4 512,19	12,2%	-
23	Immobilisations en cours	42 246,48	-	0,0%	-
Total		**79 246,48**	**4 512,19**	**5,7%**	**-**
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		**79 246,48**	**4 512,19**	**5,7%**	**-**

Les dépenses d'investissement ont été consacrées à des travaux de marquage au sol à la gare routière de Lamballe Armor.

La classification des dépenses d'investissement au regard de l'annexe vert ne concerne que 4,5 K€ de dépenses.



3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 77 K€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
040	Opérations d'ordre entre sections	12 000,00	9 308,00	77,6%	-
001	Excédent d'investissement reporté	67 246,48	67 246,48	100,0%	-
Total		**79 246,48**	**76 554,48**	**96,6%**	**-**

Les recettes d'investissement sont constituées des opérations d'ordre entre sections (9 K€) et du résultat excédentaire de la section d'investissement de l'exercice 2024 affecté sur l'exercice 2024 (67 K€).

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LE BUDGET ANNEXE SERVICES COMMUNS

Le budget global des services commun s'est élevé à 2 195 K€ en 2025. Ce budget retrace en section de fonctionnement l'activité du service commun mutualisé « autorisation droit des sols » intervenant pour certaines communes membres de LTM. En section d'investissement, ce budget retrace les opérations de voirie réalisées par LTM pour le compte de certaines communes membres. Ce budget a été supprimé au 31 décembre 2025. Toutes les dépenses et recettes sont suivies directement au sein du budget principal à partir de 2026.

1- LES RESULTATS 2025

Le résultat de ce budget annexe est égal à zéro puisque l'ensemble des dépenses sont refacturées aux communes concernées.

Résultat de fonctionnement 2025 *Il s'agit des recettes moins les dépenses de fonctionnement. Le résultat antérieur est pris en compte.*	**0 K€**
Résultat d'investissement 2025 *Il s'agit des recettes moins les dépenses d'investissement. Le résultat antérieur est pris en compte.*	**0 K€**
Restes à réaliser 2025 *Il s'agit des dépenses et des recettes engagées juridiquement et comptablement. Ces crédits seront reportés sur l'exercice 2026*	**0 K€**
Résultat cumulé 2025	**0 K€**

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

En introduction, il est indiqué que ce budget repose sur le principe de la refacturation aux communes de l'ensemble des dépenses.

2-1- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 403 K€. Il s'agit de toutes les dépenses pour le fonctionnement du service commun autorisation droit des sols (frais généraux, frais de personnel, frais de gestion).

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
011	Charges à caractère général	42 K€	58 K€	29 K€	49,7%	- 31,5%
012	Charges de personnel	370 K€	410 K€	356 K€	86,8%	- 3,9%
65	Autres charges de gestion courante	20 K€	21 K€	18 K€	85,1%	- 8,4%
Total		**432 K€**	**489 K€**	**403 K€**	**82,4%**	**- 6,8%**

Les charges à caractère général (29 K€) ont diminué par rapport à l'année précédente notamment grâce au passage à l'envoi électronique des dossiers. Les frais d'affranchissement ont également pu diminuer en 2025.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

2-2- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 403 K€. Il s'agit de la facturation aux communes concernées des prestations du service mutualisé autorisation du droit des sols pour 348 K€ et de la refacturation des heures d'ingénierie aux communes utilisatrices du service de travaux de voirie rurale pour 23 K€. Ces recettes contiennent aussi la subvention du budget principal d'un montant de 31,5 K€.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
70	Produits des services	416 K€	457 K€	371 K€	81,2%	- 10,7%
75	Autres produits de gestion courante	16 K€	32 K€	32 K€	100,0%	+ 94,5%
Total		**432 K€**	**489 K€**	**403 K€**	**82,4%**	**- 6,8%**

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

2-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 1 331 K€. Il s'agit des opérations de voiries réalisées par LTM pour le compte des communes concernées.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
45	Opérations pour compte de tiers	1 707 K€	1 331 K€	78,0%	-
Total		**1 707 K€**	**1 331 K€**	**78,0%**	**-**

Les opérations concernées sont présentées ci-après.

Commune	BG 2025	CA 2025 Montant en K€
COMMUNE DE ANDEL		66
COMMUNE DE EREAC		37
COMMUNE DE HENON		147
COMMUNE DE LA BOUILLIE		72
COMMUNE DE LAMBALLE-ARMOR		532
COMMUNE DE LANRELAS		34
COMMUNE DE NOYAL		32
COMMUNE DE PLEMY		55
COMMUNE DE PLURIEN		194
COMMUNE DE QUESSOY		46
COMMUNE DE SAINT DENOUAL		48
COMMUNE DE TREDIAS		48
COMMUNE DE TREMEUR		19
TOTAL	1 707	1 331

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

2-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement correspondent au montant des dépenses d'investissement (1 331 K€). Il s'agit de la facturation aux communes concernées par les opérations de voirie.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
45	Opérations pour compte de tiers	1 707 K€	1 331 K€	78,0%	-
Total		**1 707 K€**	**1 331 K€**	**78,0%**	**-**

A noter que les communes peuvent bénéficier du versement du FCTVA pour la réalisation de ces travaux de voirie. Mais c'est aux communes concernées d'en faire la demande auprès de la Préfecture. En effet, LTM n'étant pas maître d'ouvrage, la communauté d'agglomération n'est pas éligible au FCTVA.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LE BUDGET ANNEXE DES PARCS D'ACTIVITES ECONOMIQUES

Le budget global du budget annexe des parcs d'activités économiques s'élevait à 25,6 M€ en 2025. Ce budget retrace les aménagements, les ventes et les stocks de terrains des parcs d'activités communautaires. A noter que ce budget a la particularité d'être un budget de stock, ce qui implique plusieurs opérations d'ordre qui viennent gonfler fortement les masses budgétaires.

1- LES RESULTATS 2025

Le résultat cumulé 2025 s'élève à - 1 688 K€.

Cela résulte du résultat de fonctionnement (860 K€), du résultat d'investissement (- 2 548 K€)

Résultat de fonctionnement 2025	**860 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses de fonctionnement. Le résultat antérieur est pris en compte.	
Résultat d'investissement 2025	**-2 548 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses d'investissement. Le résultat antérieur est pris en compte.	
Restes à réaliser 2025	**0 K€**
Il s'agit des dépenses et des recettes engagées juridiquement et comptablement. Ces crédits seront reportés sur l'exercice 2026	
Résultat cumulé 2025	**-1 688 K€**

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 8,1 M€, dont 7,7 M€ d'opérations d'ordre comptables.

Chap.	Recettes de fonctionnement	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
70	Produits des services	166 K€	476 K€	198 K€	41,5%	+ 18,9%
73	Impôts et taxes	52 K€	80 K€	11 K€	14,3%	- 77,9%
75	Autres produits de gestion courante	200 K€	200 K€	200 K€	100,0%	+ 0,0%
042	Opérations d'ordre entre sections	6 854 K€	8 576 K€	6 755 K€	78,8%	- 1,4%
043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	144 K€	135 K€	99 K€	73,1%	- 31,5%
002	Excédent de fonctionnement reporté	913 K€	874 K€	874 K€	100,0%	- 4,3%
	Total	**8 329 K€**	**10 341 K€**	**8 136 K€**	**78,7%**	**- 2,3%**

Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 198 K€. Il s'agit intégralement de ventes de terrains qui ont été aménagés.

Les impôts et taxes

Le produit fiscal sur ce budget s'est élevé à 11 K€. Il s'agit du reversement des taxes d'aménagement perçues par les communes pour les permis de construire des parcs d'activités communautaires. Ces reversements de fiscalité sont prévus par le pacte financier et fiscal de Lamballe Terre et Mer.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

↳ Les autres produits de gestion courante

Le budget annexe enregistre une recette de 200 K€ qui provient du budget principal dans le cadre du versement de la subvention annuelle pour traiter le déficit antérieur.

↳ Les opérations d'ordre entre sections et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement

Le budget annexe des parcs d'activités est un budget d'aménagement de zone, et donc un budget de stock. Il comporte alors des opérations d'ordre qui consistent à reprendre les stocks de terrains de l'année antérieure et à les intégrer sur l'exercice. En 2025, les opérations d'ordre entre les recettes de fonctionnement et les dépenses d'investissement ont représenté 6,8 M€ et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement 99 K€, s'agissant de transfert des charges financières.

↳ L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2024 a été affecté sur l'exercice 2025 pour le montant de 874 K€.

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 7,3 M€.

Chap.	Dépenses de fonctionnement	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
011	Charges à caractère général	1 140 K€	1 541 K€	226 K€	14,7%	- 80,2%
65	Autres charges de gestion courante	-	5 K€	-	0,0%	-
66	Charges financières	143 K€	132 K€	97 K€	73,6%	- 32,0%
67	Charges exceptionnelles	-	5 K€	-	0,0%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	6 028 K€	8 522 K€	6 854 K€	80,4%	+ 13,7%
043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	144 K€	135 K€	99 K€	73,1%	- 31,5%
	Total	**7 456 K€**	**10 341 K€**	**7 276 K€**	**70,4%**	**- 2,4%**

↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général ont représenté 226 K€. Il s'agit des frais d'aménagement des terrains avec les travaux de viabilisation (173 K€), les interventions de cabinets d'architectes ou d'experts (28 K€), le paiement des taxes foncières (24 K€) et les frais bancaires (1,5 K€).

↳ Les charges financières

Les intérêts de la dette pour les emprunts affectés sur ce budget annexe ont représenté 97 K€ en 2025.

↳ Les opérations d'ordre entre sections et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement

Les opérations d'ordre entre les dépenses de fonctionnement et les recettes d'investissement ont représenté 6,9 M€, et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement 99 K€.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 12,4 M€, dont 8,8 M€ liées aux opérations d'ordre.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
27	Autres immobilisations financières	1 000 K€	-	0,0%	-
16	Emprunts et dettes assimillées	3 625 K€	3 625 K€	100,0%	-
040	Opérations d'ordre entre section	8 576 K€	6 755 K€	78,8%	-
001	Déficit d'investissement reporté	2 022 K€	2 022 K€	100,0%	-
Total		**15 223 K€**	**12 402 K€**	**81,5%**	**-**

Le budget annexe a remboursé 3 625 K€ d'emprunt en 2025. Par ailleurs, les opérations d'ordre entre les dépenses d'investissement et les recettes de fonctionnement ont représenté 6,8 M€ (il s'agit des mêmes écritures que présentées précédemment).

Le déficit d'investissement 2024 a été affecté en 2025 pour 2 022 K€.

Il n'y a pas de restes à réaliser en dépenses d'investissement pour ce budget.

3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 9,9 M€, 6,9 M€ pour des opérations d'ordre, il s'agit des opérations de transfert et d'intégration de stocks présentés précédemment et 3 M€ pour d'emprunt.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
27	Autres immobilisations financières	1 045 K€	-	0,0%	-
16	Emprunts et dettes assimillées	5 656 K€	3 000 K€	53,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	8 522 K€	6 854 K€	80,4%	-
Total		**15 223 K€**	**9 854 K€**	**64,7%**	**-**

Enfin, il n'y a pas eu de restes à réaliser de recettes d'investissement.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LE BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES

Le budget global du budget annexe bâtiments économiques s'élevait à 2,8 M€ en 2025. Ce budget annexe est dédié à la gestion des bâtiments de Lamballe Terre et Mer qui sont loués à des entreprises. LTM a construit des bâtiments, les entretient et perçoit des loyers de la part des entreprises concernées.

1- LES RESULTATS 2025

Le résultat cumulé 2025 s'élève à 1 400 K€.

Cela résultat du résultat de fonctionnement (944 K€), du résultat d'investissement (567 K€) et des restes à réaliser qui seront reportés en 2026 (- 110 K€)

Résultat de fonctionnement 2025 **944 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses de fonctionnement. Le résultat antérieur est pris en compte.

Résultat d'investissement 2025 **567 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses d'investissement. Le résultat antérieur est pris en compte.

Restes à réaliser 2025 **-110 K€**
Il s'agit des dépenses et des recettes engagées juridiquement et comptablement. Ces crédits seront reportés sur l'exercice 2026

Résultat cumulé 2025 **1 400 K€**

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 1 245 K€.

Chap.	Recettes d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
75	Autres produits de gestion courante	452 K€	415 K€	454 K€	109,5%	+ 0,5%
042	Opérations d'ordre entre sections	39 K€	50 K€	37 K€	73,7%	- 4,7%
002	Excédent de fonctionnement reporté	276 K€	753 K€	753 K€	100,0%	+ 173,4%
Total		**766 K€**	**1 218 K€**	**1 245 K€**	**102,2%**	**+ 62,4%**

Les principales recettes proviennent des loyers des bâtiments qui sont loués à des entreprises pour 454 K€. Cela représente 5 bâtiments qui sont loués à 5 entreprises.

Les opérations d'ordre entre section (37 K€) ont concerné des amortissements de subventions d'investissement reprise en recette de fonctionnement.

Enfin, l'excédent de fonctionnement 2024 a été affecté sur l'exercice 2025 pour 753 K€.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 301 K€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
011	Charges à caractère général	54 K€	65 K€	51 K€	78,5%	- 6,0%
65	Autres charges de gestion courante	-	5 K€	-	0,0%	-
66	Charges financières	8 K€	8 K€	5 K€	64,8%	- 36,5%
67	Charges exceptionnelles	-	5 K€	-	0,0%	-
68	Provisions	-	12 K€	11 K€	89,7%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	256 K€	280 K€	234 K€	83,6%	- 8,5%
023	Autofinancement complémentaire	-	843 K€	-	0,0%	-
Total		**318 K€**	**1 218 K€**	**301 K€**	**24,7%**	**- 5,4%**

Les charges à caractère général se sont élevées à 51 K€. Il s'agit du paiement des taxes foncières concernant les bâtiments uniquement.

Les frais financiers correspondant aux emprunts imputés sur ce budget se sont élevés à 5 K€.

Une provision pour dépréciations des actifs circulants a été effectué à hauteur de 11 K€.

Les opérations d'ordre (234 K€) ont concerné les dotations aux amortissements.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 77 K€.

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
20	Immobilisations incorporelles	10 K€	-	0,0%	-
21	Immobilisations corporelles	25 K€	4 K€	15,0%	4 K€
23	Immobilisations en cours	1 416 K€	5 K€	0,3%	106 K€
16	Emprunts et dettes assimillées	37 K€	32 K€	85,2%	-
040	Opérations d'ordre entre section	50 K€	37 K€	73,7%	-
Total		**1 538 K€**	**77 K€**	**5,0%**	**110 K€**

Les dépenses d'investissement ont concerné des dépenses d'équipement pour 8,5 K€ :

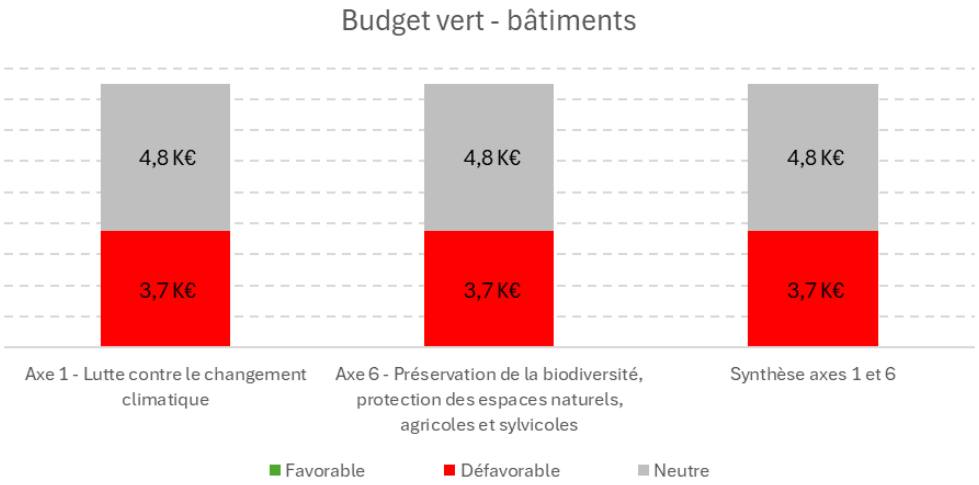
Opérations (montant en K€)	BG 2025	CA 2025	Restes à Réaliser
BATIMENT ESPACE COWORKING LAMBALLE	3,7	3,7	
BATIMENT EX MAISON DIRECTEUR HARAS LAMBALLE	300,0	4,3	106
BATIMENT PENTHIEVRE ACTION - LANJOUAN 2	10,0	0,5	4
PROVISIONS	1151,4	0,0	
TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2025	**1465,1**	**8,5**	**110**

Le remboursement des emprunts s'est élevé à 32 K€. Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 37 K€ (présentés précédemment).

Les restes à réaliser s'élèvent à 110 K€.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

La classification des dépenses d'investissement au regard de l'annexe verte est la suivante :



Les dépenses défavorables concernent les travaux de réseaux d'eau pluviale sur le parking du bâtiment de la biocoop.

3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 643 K€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
27	Autres immobilisations financières	75 K€	74 K€	98,9%	-
16	Emprunts et dettes assimillées	5 K€	-	0,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	280 K€	234 K€	83,6%	-
021	Autofinancement complémentaire	843 K€	-	0,0%	-
001	Excédent d'investissement reporté	335 K€	335 K€	100,0%	-
Total		**1 538 K€**	**643 K€**	**41,8%**	**-**

Les autres immobilisations financières (74 K€) correspondent aux recettes de la vente d'un bâtiment échelonné dans le temps, c'est pourquoi, cela est imputé en section d'investissement.

Les opérations d'ordre (234 K€) ont concerné les dotations aux amortissements vues précédemment.

L'excédent d'investissement 2024 a été affecté en 2025 à hauteur de 335 K€.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LE BUDGET ANNEXE DECHETS

Le budget global du budget annexe déchets s'élevait à 16,7 M€. Ce budget annexe est financé principalement par la redevance d'enlèvement des déchets ménagers incitative (REOMI).

1- LES RESULTATS 2025

Le résultat cumulé 2025 s'élève à 1 238 K€.

Cela résulte du résultat de fonctionnement (1 171 K€), du résultat d'investissement (126 K€) et des restes à réaliser qui seront reportés en 2026 (-59 K€)

Résultat de fonctionnement 2025 **1 171 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses de fonctionnement. Le résultat antérieur est pris en compte.

Résultat d'investissement 2025 **126 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses d'investissement. Le résultat antérieur est pris en compte.

Restes à réaliser 2025 **-59 K€**
Il s'agit des dépenses et des recettes engagées juridiquement et comptablement. Ces crédits seront reportés sur l'exercice 2026

Résultat cumulé 2025 **1 238 K€**

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 14,3 M€.

Chap.	Recettes d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
70	Produits des services	10 813 166,22	11 195 000,00	11 227 155,50	100,3%	+ 3,8%
74	Dotations et subventions	2 098 696,95	1 790 000,00	1 911 611,30	106,8%	- 8,9%
75	Autres produits de gestion courante	15 313,46	-	32 221,72	-	+ 110,4%
77	Produits exceptionnels	20 113,35	15 000,00	36 903,54	246,0%	+ 83,5%
78	Reprise sur provisions	30 000,00	95 000,00	95 923,00	101,0%	+ 219,7%
042	Opérations d'ordre entre sections	62 594,89	95 000,00	85 218,89	89,7%	+ 36,1%
002	Excédent de fonctionnement reporté	387 677,40	888 885,66	888 885,66	100,0%	+ 129,3%
Total		**13 427 562,27**	**14 078 885,66**	**14 277 919,61**	**101,4%**	**+ 6,3%**

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)
CFU : compte financier unique

Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 11,2 M€. Il s'agit tout d'abord du produit de la redevance d'enlèvement des ordures ménagères incitative, facturée aux usagers, particuliers et entreprises, pour

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

10 571 K€, la vente des matières pour 589 K€, la vente de composteurs pour 8 K€, les facturations de dépôts en déchetteries pour 59 K€.

Les dotations et subventions

Les subventions se sont élevées à 1 912 K€. Il s'agit de la subvention versée par Kerval dans le cadre de la péréquation transport (145 K€, mécanisme de redistribution financière des surcoûts de transport supportés par certains EPCI en raison de l'éloignement des sites de traitement) et des subventions d'exploitation versées par les éco-organismes tel que CITEO, OCAD3E (1 766 K€). Les reversements CITEO fluctuent d'une année sur l'autre. Le surplus de recettes constaté en 2025 rend les prévisions pour 2026 particulièrement incertaines.

Les autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante représentent 32 K€. Il s'agit de mise à disposition de personnel et de locations de conteneurs auprès d'entreprises ou d'associations pour la gestion des déchets (dans le cadre de manifestation généralement) et de reversement de FCTVA.

Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 37 K€. Il s'agit notamment de produits comme le rachat de bacs, d'encaissement de produits après qu'ils aient été déclarés irrécouvrables ou de remboursement de sinistres.

Les reprises de provisions

Des provisions pour risques et charges d'exploitation ont été constituées par le passé par le budget annexe. En 2025, il a été réalisé une reprise intégrale de la provision pour risques et charges d'exploitation, devenue inadaptée (96 K€).

Les opérations d'ordre entre section

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 85 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financé des dépenses d'équipement.

L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2024 a été affecté sur l'exercice 2025 pour le montant de 889 K€.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 13,1 M€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
011	Charges à caractère général	7 090 574,56	7 824 000,00	7 478 701,46	95,6%	+ 5,5%
012	Charges de personnel	3 736 732,01	4 010 000,00	3 941 276,96	98,3%	+ 5,5%
65	Autres charges de gestion courante	79 818,44	138 000,00	114 789,73	83,2%	+ 43,8%
66	Charges financières	62 915,89	51 000,00	46 999,04	92,2%	- 25,3%
67	Charges exceptionnelles	71 697,08	106 885,66	83 355,72	78,0%	+ 16,3%
68	Provisions	-	55 000,00	54 535,31	99,2%	-
042	Opérations d'ordre entre sections	1 179 853,25	1 405 000,00	1 387 557,97	98,8%	+ 17,6%
023	Autofinancement complémentaire	-	489 000,00	-	0,0%	-
Total		**12 221 591,23**	**14 078 885,66**	**13 107 216,19**	**93,1%**	**+ 7,2%**

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)
CFU : compte financier unique

Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 7,5 M€, avec un taux de réalisation de 95,6 %. Il s'agit des contrats de prestation pour la collecte des déchets, l'exploitation des déchèteries, et le traitement des déchets (5 825 K€), du carburant pour la collecte en régie des déchets (519 K€), de l'entretien du matériel pour la collecte (410 K€), de l'achat de fournitures et petit équipement (214 K€), des différentes impressions pour des opérations de communication, et des frais généraux pour le fonctionnement du service. Les principales hausses ont concerné les contrats avec Kerval, l'entretien des véhicules et les assurances.

Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 3,9 M€. La hausse de la masse salariale s'explique principalement par les évolutions statutaires, notamment celles liées au glissement vieillesse-technicité (avancements d'échelon et de grade), ainsi que par l'augmentation des cotisations patronales, avec une hausse de la CNRACL de 3 points et de l'URSSAF de 1 point. Elle résulte également de besoins supplémentaires en effectifs rendus nécessaires par une sinistralité importante dans le service.

Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante se sont élevées à 115 K€. Il s'agit des valeurs irrécouvrables (51 K€), des indemnités d'élus (23 K€) et des droits d'utilisations pour des logiciels en ligne (informatique en nuage) pour 41 K€.

Les charges financières

Les intérêts de la dette ont représenté 47 K€ en 2025.

Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles (83 K€) ont concerné des annulations de titres sur des années antérieures.

Les dotations aux provisions

Le budget annexe déchets a constitué une provision pour risque de non-recouvrement à hauteur de 55 K€ en 2025.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 1 388 K€, pour des dotations aux amortissements.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à presque 2 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 2,6 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte financier unique comprend 147 K€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2026 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2025 et qui seront donc reportés en 2026).

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
20	Immobilisations incorporelles	30 000,00	7 044,00	23,5%	-
21	Immobilisations corporelles	1 511 128,94	1 202 213,37	79,6%	105 922,90
23	Immobilisations en cours	363 726,00	165 949,58	45,6%	41 474,18
16	Emprunts et dettes assimillées	325 000,00	324 039,83	99,7%	-
040	Opérations d'ordre entre section	95 000,00	85 218,89	89,7%	-
041	Opérations d'ordre patrimoniales	60 000,00	-	0,0%	-
001	Déficit d'investissement reporté	197 579,17	197 579,17	100,0%	-
Total		**2 582 434,11**	**1 982 044,84**	**76,8%**	**147 397,08**
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		**1 904 855**	**1 375 207**	**72,2%**	**147 397**

Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 3 chapitres sur ce budget annexe : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 1,9 M€ (inscriptions du budget primitif, du budget supplémentaire de la décision modificative et des reports) et les réalisations ont représenté 1,4 M€ soit un taux de réalisation de 72,2 %.

Les restes à réaliser 2025, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 147 K€. Ces crédits seront reportés en 2026, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2025.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Opérations (montant en K€)	BG 2025	CA 2025	Restes à Réaliser
COLLECTE DECHETS MENAGERS	899	750	93
COLLECTE	**899**	**750**	**93**
PRECOLLECTE DECHETS MENAGERS	178	186	
MISE EN PLACE COLONNES AÉRIENNES/ENTERRÉES	130	84	11
PRÉ COLLECTE	**308**	**270**	**11**
SIGNALETIQUES DECHETTERIE	2		
DECHETTERIE JUGON	256	54	37
DECHETTERIE ERQUY	10	4	4
DECHETTERIE HENON	30	6	
DECHETTERIE BREHAND	41	47	2
DECHETTERIE PLANGUENOUAL	41	29	
DECHETTERIE LANJOUAN	25	16	
DECHETERIES	**405**	**157**	**43**
BATIMENTS ET EQUIPEMENTS SERVICES DECHETS MENAGERS	293	198	
STRUCTURE/ADMINISTRATIF	**293**	**198**	**0**
TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2025	**1 905**	**1 375**	**147**

Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 324 K€.

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 85 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

L'affectation du résultat d'investissement de l'année précédente

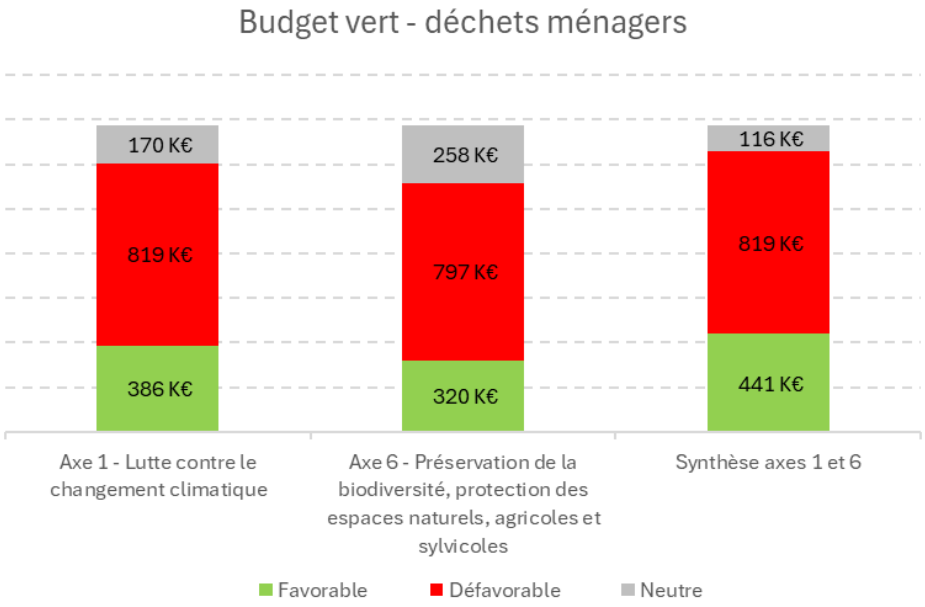
En 2024, le résultat de la section d'investissement était déficitaire à hauteur de 198 K€. Ce résultat a été affecté en 2025 pour le même montant.

Annexe verte

Les dépenses d'investissement analysées dans le cadre du budget vert représentent 1 375 K€ de dépenses réalisées en 2025. Parmi celles-ci,441 K€ sont considérées comme favorables à la lutte contre le changement climatique et à la préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles principalement au titre des acquisitions de bacs roulants, de colonnes aériennes, véhicule et bornes électriques. Les dépenses cotées neutres ou défavorables s'élèvent à 935 K€. Elles correspondent

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

principalement à des opérations d'acquisitions de BOM, de véhicules thermiques ou travaux sur les déchetteries.



3-3- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 2,1 M€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
10	Dot., fonds div. hors 1068	180 000,00	358 796,81	199,3%	-
1068	Excédent affecté à l'investissement	317 085,38	317 085,38	100,0%	-
13	Subventions d'investissement	131 348,73	42 640,73	32,5%	88 708,00
21	Immobilisations corporelles	-	479,04	-	-
23	Immobilisations en cours	-	1 050,74	-	-
040	Opérations d'ordre entre sections	1 405 000,00	1 387 557,97	98,8%	-
041	Opérations d'ordre patrimoniales	60 000,00	-	0,0%	-
021	Autofinancement complémentaire	489 000,00	-	0,0%	-
	Total	**2 582 434,11**	**2 107 610,67**	**81,6%**	**88 708,00**

L'excédent de fonctionnement affecté à la couverture du besoin de financement d'investissement de l'exercice précédent

Au compte financier unique 2024, la section d'investissement présentait un besoin de financement à hauteur de 317 K€, qui a été couvert par l'excédent de la section de fonctionnement. Cet autofinancement a été affecté sur l'exercice 2025 comme le prévoit la règlementation.

Les dotations et fonds divers

Ce chapitre a enregistré en 2025 le versement du FCTVA (fonds de compensation de la TVA) à hauteur de 359 K€. Le FCTVA est versé pour compenser une partie de la TVA supportée pour certaines dépenses d'investissement.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les subventions d'investissement

Le budget a bénéficié de subvention (43 K€) de l'Ademe pour les travaux de la déchetterie à Jugon-les-Lacs. D'autres subventions ont été notifiées et seront imputés sur le budget 2026 (reports 2026).

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à 1 388 K€, il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

Le budget global du budget annexe eau potable s'élevait à 16,9 M€. Le budget annexe comprend toutes les activités de gestion des eaux potables : production, traitement, transport, stockage et distribution de l'eau potable.

1- LES RESULTATS 2025

Le résultat cumulé 2025 s'élève à 1 743 K€.

Cela résulte du résultat de fonctionnement (3 462 K€), du résultat d'investissement (-1 082 K€) et des restes à réaliser qui seront reportés en 2026 (- 636 K€)

Résultat de fonctionnement 2025 **3 462 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses de fonctionnement. Le résultat antérieur est pris en compte.

Résultat d'investissement 2025 **-1 082 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses d'investissement. Le résultat antérieur est pris en compte.

Restes à réaliser 2025 **-636 K€**
Il s'agit des dépenses et des recettes engagées juridiquement et comptablement. Ces crédits seront reportés sur l'exercice 2026

Résultat cumulé 2025 **1 743 K€**

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 12,4 M€ avec un taux de réalisation de 113 % par rapport aux prévisions budgétaires.

Chap.	Recettes d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
70	Produits des services	8 983 469,67	8 690 000,00	10 090 349,15	116,1%	+ 12,3%
75	Autres produits de gestion courante	38 780,82	25 000,00	75 927,74	303,7%	+ 95,8%
76	Produits financiers	830,77	1 000,00	697,40	69,7%	- 16,1%
77	Produits exceptionnels	10 119,32	4 000,00	6 073,95	151,8%	- 40,0%
78	Reprise sur provisions	50 000,00	770 000,00	770 000,00	100,0%	Sup. à + 500 %
042	Opérations d'ordre entre sections	93 143,86	110 000,00	97 701,63	88,8%	+ 4,9%
002	Excédent de fonctionnement reporté	2 923 302,78	1 365 280,60	1 365 280,60	100,0%	- 53,3%
Total		**12 099 647,22**	**10 965 280,60**	**12 406 030,47**	**113,1%**	**+ 2,5%**

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)
CFU : compte financier unique

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 10 M€. Il s'agit principalement du produit de la vente d'eau potable aux usagers pour 8 592 K€, de la redevance consommation d'eau et la redevance performance des réseaux (1 066 K€) perçues sur les factures d'eau et reversées à l'agence de l'eau Loire-Bretagne.

Il s'agit également de la réalisation de travaux pour des usagers (432 K€) : frais d'accès au réseau, pose de compteurs, réalisation de branchements de canalisation, le remplacement de regard…

L'évolution des produits des services s'explique par plusieurs facteurs : la mise en place des nouvelles redevances de l'Agence de l'eau, l'évolution des tarifs (notamment avec l'instauration d'une tarification en fonction du diamètre des compteurs), ainsi qu'un effet volume (+ 485 K€).

Les autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante représentent 76 K€. Ils concernent principalement des redevances versées par des opérateurs de téléphonie mobile pour des antennes relais installées sur des châteaux d'eau, des reversements (25 K€), de la part d'EDF, au titre du dispositif ARENH pour l'année 2023, correspondant à des régularisations liées aux conditions d'approvisionnement en électricité.

Les produits financiers

Le syndicat des eaux de Frémur rembourse à LTM une part de l'emprunt qui n'avait pu être scindé lors de la dissolution du syndicat des eaux de Hénanbihen. Ces intérêts de la dette ont représenté 0,7 K€.

Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 6 K€. Il s'agit principalement d'encaissement de produits après qu'ils aient été déclarés irrécouvrables, d'annulations de mandats sur des exercices antérieurs et de pénalités de retard de reversement à l'encontre d'un délégataire.

Les reprises de provisions

Des provisions pour risques et charges d'exploitation ont été constituées par le passé par le budget annexe. En 2025, il a été réalisé une reprise intégrale de la provision pour risques et charges d'exploitation, devenue inadaptée (770 K€).

Les opérations d'ordre entre section

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 98 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2024 a été affecté sur l'exercice 2025 pour le montant de 1 365 K€.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 8,9 M€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
011	Charges à caractère général	4 674 489,54	5 065 000,00	4 906 523,99	96,9%	+ 5,0%
012	Charges de personnel	1 419 468,29	1 590 000,00	1 455 925,17	91,6%	+ 2,6%
014	Atténuations de produits	939 382,00	995 413,04	995 413,00	100,0%	+ 6,0%
65	Autres charges de gestion courante	49 957,61	75 000,00	54 781,45	73,0%	+ 9,7%
66	Charges financières	101 903,87	90 000,00	85 713,83	95,2%	- 15,9%
67	Charges exceptionnelles	79 313,35	100 000,00	55 932,20	55,9%	- 29,5%
68	Provisions	125 000,00	43 000,00	42 588,83	99,0%	- 65,9%
042	Opérations d'ordre entre sections	1 243 953,61	1 480 000,00	1 347 642,30	91,1%	+ 8,3%
023	Autofinancement complémentaire	-	1 526 867,56	-	0,0%	-
	Total	**8 633 468,27**	**10 965 280,60**	**8 944 520,77**	**81,6%**	**+ 3,6%**

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)
CFU : compte financier unique

Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 4,9 M€, avec un taux de réalisation de 96,9 %.

Il s'agit de l'achat d'eau potable (3 674 K€) auprès du délégataire la Saur, et auprès du syndicat mixte Arguenon Penthièvre. Cela concerne également le paiement de taxes (425 K€) : taxes foncières et redevance d'interconnexion auprès du syndicat départemental d'alimentation en eau des Côtes d'Armor.

Les autres charges à caractère général vont concerner tous les frais de fonctionnement du service.

Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 1,4 M€ (+ 2,6 %). L'augmentation de la masse salariale s'explique principalement par les évolutions statutaires, en particulier le glissement vieillesse-technicité lié aux avancements d'échelon et de grade, ainsi que par la revalorisation des cotisations patronales, avec une hausse de 3 points du taux CNRACL et de 1 point du taux URSSAF.

Les atténuations de produits

Les atténuations de produits ont représenté 995 K€. Il s'agit des reversements de la redevance pour pollution d'origine domestique et de la redevance pour la modernisation des réseaux de collecte à l'agence de l'eau Loire-Bretagne. Ces dépenses en 2025 ne correspondent pas aux recettes du compte financier unique 2025, en effet, le reversement est calculé par rapport aux montants réellement encaissés de factures précédentes, c'est pourquoi il peut y avoir un décalage.

Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante (55 K€) comprennent des valeurs irrécouvrables (32 K€), des indemnités d'élus (11 K€) et la participation du budget annexe eau potable au fonds social pour le logement (FSL, 9 K€) au Département des Côtes d'Armor.

Les charges financières

Les intérêts de la dette ont représenté 86 K€ en 2025.

Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles ont concerné des annulations de titres sur des années antérieures (56 K€).

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Les dotations aux provisions

Le budget annexe eau potable a constitué une provision pour risque de non-recouvrement à hauteur de 43 K€ en 2025.

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 1 348 K€, pour des dotations aux amortissements.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 4,6 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 5,9 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte financier unique comprend 731 K€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2026 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2025 et qui seront donc reportés en 2026).

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
20	Immobilisations incorporelles	357 305,50	186 568,14	52,2%	118 307,99
21	Immobilisations corporelles	1 656 101,49	1 264 959,49	76,4%	147 969,54
23	Immobilisations en cours	1 491 063,40	920 524,42	61,7%	464 466,09
16	Emprunts et dettes assimillées	370 000,00	366 671,69	99,1%	-
040	Opérations d'ordre entre section	110 000,00	97 701,63	88,8%	-
041	Opérations d'ordre patrimoniales	200 000,00	15 656,68	7,8%	-
001	Déficit d'investissement reporté	1 722 294,49	1 722 294,49	100,0%	-
Total		**5 906 764,88**	**4 574 376,54**	**77,4%**	**730 743,62**
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		**3 504 470**	**2 372 052**	**67,7%**	**730 744**

Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 3 chapitres sur ce budget annexe : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 3,5 M€ (inscriptions du budget primitif, du budget supplémentaire, de la décision modificative et des reports) et les réalisations ont représenté 2,4 M€, soit un taux de réalisation de 67,7 %. Pour mémoire le taux de réalisation en 2024 était de 71,5 %.

Les restes à réaliser 2025, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 731 K€. Ces crédits seront reportés en 2026, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2025.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Opérations (montant en K€)	BG 2025	CA 2025	Restes à Réaliser
ETUDE SCHEMA DIRECTEUR AEP	249	148	93
AUTRES ETUDES	42	15	4
ÉTUDES	**291**	**163**	**98**
RENOVATIONS RESERVOIRS ET UNITÉS DE PRODUCTION	233	56	54
RESERVOIRS REMPLAC. ARMOIRES ET TELEGESTIONS	20		
PLEDELIAC UNITÉ DE PRODUCTION	57	45	1
QUESSOY CARNIVET UNITÉ DE PRODUCTION	56	6	
HENON LES SALLES UNITÉ DE PRODUCTION	5		
TRÉBRY UNITÉ DE PRODUCTION	10		
STATION DE PLEMY	12		7
OUVRAGES AUTRES OPERATIONS	163	74	40
INSTALLATIONS	**556**	**182**	**102**
DESSERTES HABITATIONS EXISTANTES	15		
AUTRES EXTENSIONS DE RÉSEAUX	100		
AUTRES OP. RENOUVELLEMENT RÉSEAUX	2 160	1 739	473
COMPTEURS DE VENTE D EAU	150	132	
TELERELEVE	5	9	
RÉSEAUX	**2 430**	**1 880**	**473**
LOCAUX 38BIS RUE D ARMOR	10	12	
LOGICIELS ET APPLICATIONS METIERS	8	7	
INFORMATIQUE	10	4	
MATERIELS ET OUTILLAGES	50	42	
VEHICULES ET ENGINS	119	72	45
ETUDES FUTUR CENTRE TECHNIQUE	25	10	13
MODULAIRE SOULEVILLE	5		
STRUCTURE/ADMINISTRATIF	**227**	**148**	**58**
TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2025	**3 504**	**2 372**	**731**

Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 367 K€.

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 98 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (16 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics).

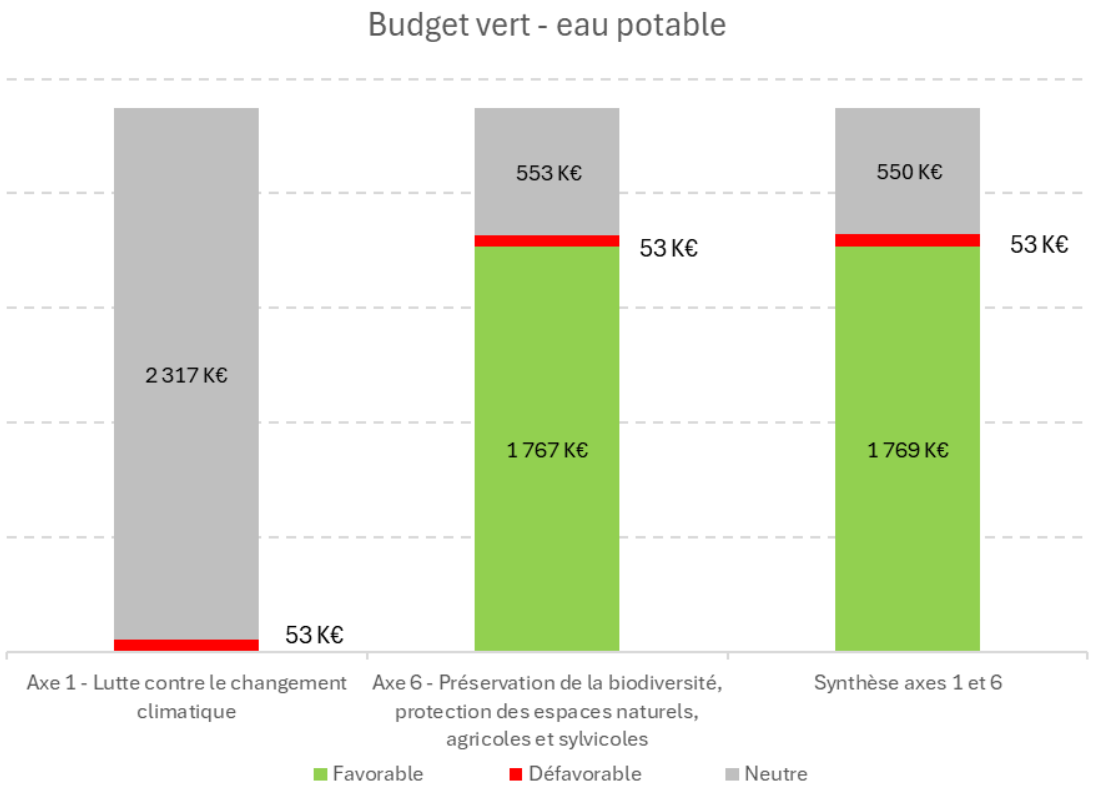
Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

L'affectation du résultat d'investissement de l'année précédente

En 2024, le résultat de la section d'investissement était déficitaire à hauteur de 1 722 K€. Ce résultat a été affecté en 2025 pour le même montant.

Annexe verte

Les dépenses d'investissement analysées dans le cadre du budget vert représentent 2 372 K€ de dépenses réalisées en 2025. Parmi celles-ci, 1 767 K€ sont considérées comme favorables à la préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles principalement au titre des opérations de renouvellements des réseaux. Ces mêmes dépenses sont classées comme neutres au regard de la lutte contre le changement climatique.



3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 3,5 M€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
1068	Excédent affecté à l'investissement	2 098 K€	2 098 K€	100,0%	-
1064	Affectation des plus value de cession	3 K€	3 K€	100,0%	-
13	Subventions d'investissement	116 K€	22 K€	18,8%	94 K€
23	Immobilisations en cours	-	1 K€	-	-
27	Autres immobilisations financières	5 K€	5 K€	99,2%	-
16	Emprunts et dettes assimillées	478 K€	-	0,0%	-
040	Opérations d'ordre entre sections	1 480 K€	1 348 K€	91,1%	-
041	Opérations d'ordre patrimoniales	200 K€	16 K€	7,8%	-
021	Autofinancement complémentaire	1 527 K€	-	0,0%	-
Total		**5 907 K€**	**3 492 K€**	**59,1%**	**94 K€**

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)
CFU : compte financier unique

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

L'excédent de fonctionnement affecté à la couverture du besoin de financement d'investissement de l'exercice précédent

Au compte financier unique 2024, la section d'investissement présentait un besoin de financement à hauteur de 2 098 K€, qui a été couvert par l'excédent de la section de fonctionnement. Cet autofinancement a été affecté sur l'exercice 2025 comme le prévoit la règlementation.

L'affectation des plus-values de cession

En 2024, le compte financier unique a enregistré des cessions d'immobilisation dont les plus-values ont représenté 3 K€. Comme le prévoit la règlementation pour ce budget, le produit de ces plus-values de cession a été affecté au compte financier unique 2025.

Les subventions d'investissement

Les subventions d'investissement ont représenté 22 K€. Elles proviennent de l'agence de l'eau Loire-Bretagne, du SDAEP et d'usagers pour des travaux de branchement ou d'extension de réseau.

Immobilisations en cours

Ces recettes résultent d'écritures de régularisation liées à des exercices précédents.

Autres immobilisations financières

Le syndicat des eaux de Frémur rembourse à LTM une part de l'emprunt qui n'avait pu être scindé lors de la dissolution du syndicat des eaux de Hénanbihen. Ce remboursement du capital de la dette a représenté 5 K€.

Les emprunts et dettes assimilées

Aucun n'emprunt n'a été sollicité en 2025 puisque cela n'était pas nécessaire pour l'équilibre du compte financier unique.

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 1 348 K€, pour des dotations aux amortissements.

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (16 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics) comme vu précédemment.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Le budget global du budget annexe assainissement s'élevait à 22,4 M€. Le budget annexe comprend toutes les activités de gestion de l'assainissement : l'assainissement collectif (le contrôle des raccordements au réseau, la collecte, le transport, l'épuration, l'élimination des boues) et l'assainissement non-collectif.

1- LES RESULTATS 2025

Le résultat cumulé 2025 s'élève à 1 842 K€.

Cela résulte du résultat de fonctionnement (2 819 K€), du résultat d'investissement (- 2 936 K€) et des restes à réaliser qui seront reportés en 2026 (1 959 K€)

Résultat de fonctionnement 2025 **2 819 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses de fonctionnement. Le résultat antérieur est pris en compte.

Résultat d'investissement 2025 **-2 936 K€**
Il s'agit des recettes moins les dépenses d'investissement. Le résultat antérieur est pris en compte.

Restes à réaliser 2025 **1 959 K€**
Il s'agit des dépenses et des recettes engagées juridiquement et comptablement. Ces crédits seront reportés sur l'exercice 2026

Résultat cumulé 2025 **1 842 K€**

2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 10,9 M€ avec un taux de réalisation de 113 % par rapport aux prévisions budgétaires.

Chap.	Recettes d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
70	Produits des services	7 429 536,11	7 647 250,00	8 395 834,61	109,8%	+ 13,0%
74	Dotations et subventions	3 000,00	-	-	-	- 100,0%
75	Autres produits de gestion courante	250,00	250,00	65 421,48	26168,6%	Sup. à + 500 %
76	Produits financiers	2 947,24	2 500,00	2 947,24	117,9%	-
77	Produits exceptionnels	60 293,59	15 000,00	445 970,20	2973,1%	Sup. à + 500 %
78	Reprise sur provisions	50 000,00	570 000,00	570 569,00	100,1%	Sup. à + 500 %
042	Opérations d'ordre entre sections	762 217,90	815 000,00	814 999,56	100,0%	+ 6,9%
002	Excédent de fonctionnement reporté	136 784,80	638 382,25	638 382,25	100,0%	+ 366,7%
Total		**8 445 029,64**	**9 688 382,25**	**10 934 124,34**	**112,9%**	**+ 29,5%**

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)
CFU : compte financier unique

Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 8,4 M€. Il s'agit principalement du produit de la redevance assainissement collectif (7 598 K€), de la redevance d'assainissement non-collectif (330 K€) perçues auprès

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

des usagers, et de la redevance pour la performance des systèmes d'assainissement (118 K€) perçues sur les factures d'eau et reversées à l'agence de l'eau Loire-Bretagne.

On relève ensuite la facturation de travaux de branchement au réseau pour des usagers (408 K€), et quelques recettes annexes.

L'évolution des produits des services s'explique par plusieurs facteurs : la mise en place de la redevance liée à la performance des systèmes d'assainissement reversée à l'agence de l'eau, la hausse de la refacturation des travaux, l'évolution des tarifs, ainsi qu'un effet volume lié aux quantités à traiter (principalement en lien les principaux contributeurs industriels).

↳ Les autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante représentent 65 K€. Ils concernent des revenus pour des locations de terre agricole, des reversements (65 K€), de la part d'EDF, au titre du dispositif ARENH pour l'année 2023, correspondant à des régularisations liées aux conditions d'approvisionnement en électricité.

↳ Les produits financiers

La commune de Pléneuf-Val-André rembourse à LTM une part des intérêts de l'emprunt contracté pour les opérations d'extension et de réhabilitation de l'émissaire de rejet en mer. Ces intérêts de la dette ont représenté 3 K€.

↳ Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 446 K€ principalement en raison de l'apurement d'un rattachement de charges d'électricité surévalué en 2024 (196 K€), consécutif à des anomalies de facturation constatées depuis 2023 et de reversements d'EDF au titre du dispositif ARENH 2023 (245 K€) Le solde correspond à divers produits exceptionnels, notamment des recouvrements de créances, des annulations de mandats sur exercices antérieures et des pénalités de retard.

↳ Les reprises de provisions

Des provisions pour risques et charges d'exploitation ont été constituées par le passé par le budget annexe. En 2025, il a été réalisé une reprise intégrale de la provision pour risques et charges d'exploitation, devenue inadaptée (571 K€).

↳ Les opérations d'ordre entre section

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 815 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

↳ L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2024 a été affecté sur l'exercice 2025 pour le montant de 638 K€.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 8,1 M€.

Chap.	Dépenses d'exploitation	CFU 2024	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CFU/BG)	Taux d'évol. CFU/CFU
011	Charges à caractère général	2 409 628,11	2 845 000,00	2 479 676,06	87,2%	+ 2,9%
012	Charges de personnel	1 882 179,68	1 940 000,00	1 913 046,32	98,6%	+ 1,6%
65	Autres charges de gestion courante	40 879,39	55 000,00	53 586,45	97,4%	+ 31,1%
66	Charges financières	354 529,02	382 000,00	367 500,14	96,2%	+ 3,7%
67	Charges exceptionnelles	59 851,06	70 000,00	36 843,08	52,6%	- 38,4%
68	Provisions	70 000,00	37 000,00	36 535,41	98,7%	- 47,8%
042	Opérations d'ordre entre sections	2 988 724,13	3 420 000,00	3 228 098,24	94,4%	+ 8,0%
023	Autofinancement complémentaire	-	939 382,25	-	0,0%	-
	Total	**7 805 791,39**	**9 688 382,25**	**8 115 285,70**	**83,8%**	**+ 4,0%**

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)
CFU : compte financier unique

Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 2,5 M€, avec un taux de réalisation de 87,2 %. Il s'agit principalement des charges d'exploitation des stations d'épuration en régie : frais d'électricité (528 K€), transport et traitement des boues (328 K€), fournitures d'entretien et de petit équipement (175 K€), achat des différents produits de traitement (249 K€), prestations d'hydrocurage et de pompage (127 K€), assistance technique suivi des stations par l'ADAC (142 K€, agence départementale d'appui aux collectivités), entretien des espaces verts des installations (125 K€), du marché pour l'assainissement sur 8 communes (152 K€), du carburant (38 K€) et des frais généraux pour le fonctionnement du service.

Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 1,9 M€. L'augmentation de la masse salariale s'explique principalement par les évolutions statutaires, en particulier le glissement vieillesse-technicité lié aux avancements d'échelon et de grade, ainsi que par la revalorisation des cotisations patronales, avec une hausse de 3 points de la CNRACL et de 1 point de l'URSSAF.

Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante (54 K€) comprennent des valeurs irrécouvrables (27 K€), et les indemnités d'élus (11 K€) et des droits d'utilisations (informatique en nuage) pour 16 K€

Les charges financières

Les intérêts de la dette ont représenté 368 K€ en 2025.

Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles ont concerné des annulations de titres sur des années antérieures (37 K€).

Les dotations aux provisions

Le budget annexe assainissement a constitué une provision pour risque de non-recouvrement à hauteur de 37 K€ en 2025.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 3 228 K€, pour des dotations aux amortissements.

3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 9,2 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 12,7 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte financier unique comprend 2,3 M€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2026 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2025 et qui seront donc reportés en 2026).

Chap.	Dépenses d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
20	Immobilisations incorporelles	1 312 422,42	353 826,08	27,0%	758 340,31
21	Immobilisations corporelles	662 973,24	407 664,60	61,5%	155 246,35
23	Immobilisations en cours	7 731 092,76	5 702 123,85	73,8%	1 383 930,33
16	Emprunts et dettes assimillées	1 565 000,00	1 559 662,48	99,7%	-
040	Opérations d'ordre entre section	815 000,00	814 999,56	100,0%	-
041	Opérations d'ordre patrimoniales	550 000,00	289 840,31	52,7%	-
001	Déficit d'investissement reporté	51 380,46	51 380,46	100,0%	-
Total		**12 687 868,88**	**9 179 497,34**	**72,3%**	**2 297 516,99**
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		**9 706 488**	**6 463 615**	**66,6%**	**2 297 517**

↳ Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 3 chapitres sur ce budget annexe : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 9,7 M€ (inscriptions du budget primitif, du budget supplémentaire, de la décision modificative et des reports) et les réalisations ont représenté 6,5 M€, soit un taux de réalisation de 66,6 %. Pour mémoire le taux de réalisation en2024 était de 43 %

Les restes à réaliser 2025, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 2,3 M€. Ces crédits seront reportés en 2026, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2025.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Opérations (montant en K€)	BG 2025	CA 2025	Restes à Réaliser
ETUDE SCHEMA DIRECTEUR BOUES	21	22	
ETUDE SCHEMA DIRECTEUR ASSAINISSEMENT	250	85	167
ETUDE DIAGNOSTIQUE RÉSEAUX	298	61	221
AUTRES ETUDES	106	38	49
TOTAL ÉTUDES	**675**	**205**	**437**
CURAGE DES LAGUNES	100	12	49
MAROUE LANDEHEN MESLIN NOUVELLE STATION	3 543	3 056	498
MAROUÉ TRAITEMENT TERTIAIRE PROVISOIRE	5	0	
MONCONTOUR TREDANIEL NOUVELLE STEP	218	21	160
PLÉDELIAC ST RIEUL TREGOMAR NELLE STEP	50	7	25
PLEMY EXTENSION STATION	138	13	82
QUESSOY L'HOPITAL MISE EN CONFORMITE STEP	20		
QUINTENIC DEPHOSPHATATION ET INFILTRATION	10		
SEVIGNAC MISE EN CONFORMITE STEP	10		
STEP BREHAND	66	74	8
STEP COETMIEUX ET RÉSEAUX TRANSFERTS	4	4	
STEP HENANSAL ET RÉSEAUX DE TRANSFERTS	70	54	15
TRAMAIN NELLE STEP ET ZONE INFILTRATION	47	21	2
TREGENESTRE EXTENSION STATION	10		
SE EN PLACE DEGRILLAGE ET COMPTAGE PETITES STEP	180	157	
TEP SOULEVILLE UNITE DEPOTAGE MATIERE VIDANGE	207	227	15
STEP SOULEVILLE REHAB GC BA	257	192	
RÉHABILITATION CLARIFICATEUR			8
STEP SOULEVILLE AUTRES OPERATIONS	25	21	2
STEP PVA AUTRES OPERATIONS	100	70	
STEP ERQUY	170	115	25
STEP HÉNON		8	
STEP QUESSOY	7	7	
ENSEMBLE STEPS RENOVATIONS ET MAINTENANCE	387	131	203
POSTE RELEVEMENTS ET AUTRES STEPS	282	218	50
TOTAL INSTALLATIONS	**5 906**	**4 408**	**1 142**

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Opérations (montant en K€)	BG 2025	CA 2025	Restes à Réaliser
PLENEUF RENOUVELLEMENT DAHOUET VIEUX PORT	1 712	1 362	443
ERQUY RENOUVELLEMENT RÉSEAUX	38	5	17
HENANSAL RENOUVELLEMENT RÉSEAUX		126	0
LAMBALLE ARMOR RENOUVELLEMENT RÉSEAUX	131	39	31
MONCONTOUR RENOUVELLEMENT RÉSEAUX		6	
PLENEUF VAL ANDRE RENOUVELLEMENT RSEAUX		7	
POMMERET RENOUVELLEMENT RÉSEAUX		24	
QUESSOY RENOUVELLEMENT RÉSEAUX	9		
TRÉDANIEL RÉSEAUX		29	
PLURIEN MISE EN SEPARATIF	20	3	11
MONCONTOUR SEPARATIF	20	1	6
DIAGNOSTIC INSPECTION VIDEO RÉSEAUX	106	55	20
AUTRES EXTENSIONS DE RÉSEAUX	76	9	26
AUTRES OP. RENOUVELLEMENT ET REHABILITATIONS	676	53	45
TOTAL RÉSEAUX	**2 788**	**1 718**	**599**
TERRAINS	106		68
LOCAUX 38BIS RUE D ARMOR	10	9	0
MODULAIRE SOULEVILLE	10	1	
LOGICIELS ET APPLICATIONS METIER	20	7	
INFORMATIQUE	10	1	
MATERIELS ET OUTILLAGES	10	8	
VEHICULES	142	90	45
ÉTUDES CENTRE TECHNIQUE	30	16	7
TOTAL STRUCTURE/ADMINISTRATIF	**338**	**132**	**120**
TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2025	**9 706**	**6 464**	**2 298**

Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 1 560 K€.

Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 815 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (290 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics).

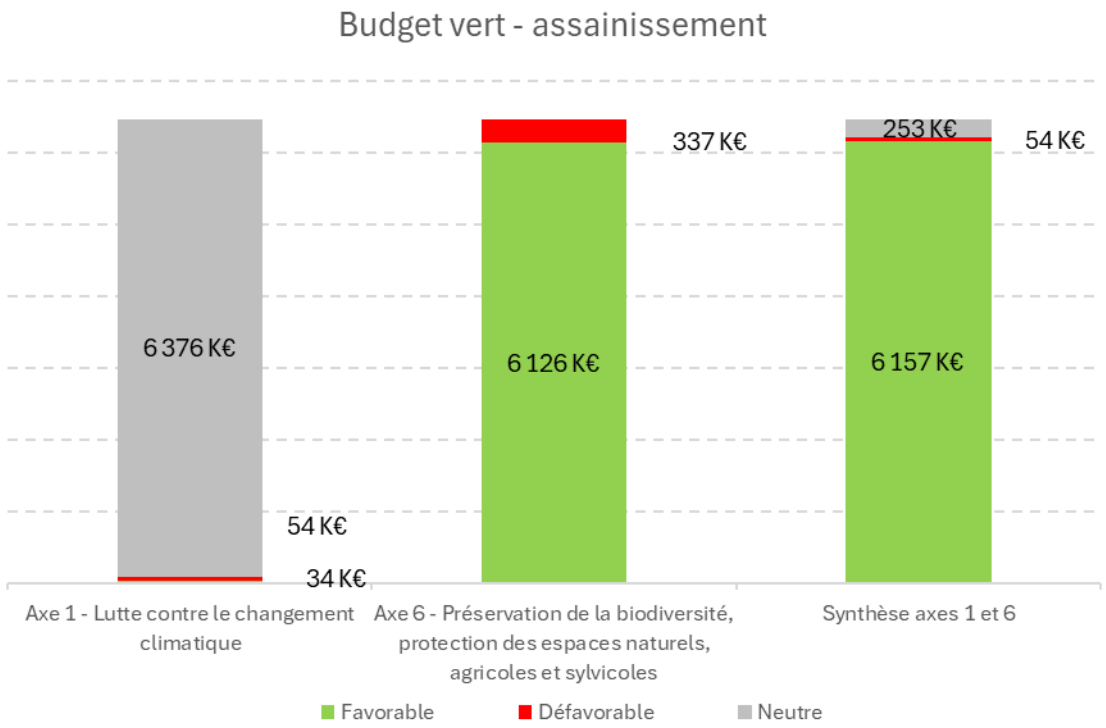
L'affectation du résultat d'investissement de l'année précédente

En 2024, le résultat de la section d'investissement était déficitaire à hauteur de 51 K€. Ce résultat a été affecté en 2025 pour le même montant.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

L'annexe verte

Les dépenses d'investissement analysées dans le cadre du budget vert représentent 6 463 K€ de dépenses réalisées en 2025. Parmi celles-ci, 6 126 K€ sont considérées comme favorables à la préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles principalement au titre des opérations de renouvellements des réseaux, des constructions de STEP ou de postes de refoulement. Ces mêmes dépenses sont classées comme neutres au regard de la lutte contre le changement climatique



3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 6,2 M€.

Chap.	Recettes d'investissement	Budget global 2025	CFU 2025	Taux de réal. (CA/BG)	Reports 2026
1064	Affectation des plus value de cession	856,00	856,00	100,0%	-
13	Subventions d'investissement	2 440 112,06	724 629,64	29,7%	1 756 720,21
21	Immobilisations corporelles	-	135,35	-	-
16	Emprunts et dettes assimillées	5 337 518,57	2 000 000,00	37,5%	2 500 000,00
040	Opérations d'ordre entre sections	3 420 000,00	3 228 098,24	94,4%	-
041	Opérations d'ordre patrimoniales	550 000,00	289 840,31	52,7%	-
021	Autofinancement complémentaire	939 382,25	-	0,0%	-
	Total	**12 687 868,88**	**6 243 559,54**	**49,2%**	**4 256 720,21**

L'affectation des plus-values de cession

En 2024, le compte financier unique a enregistré des cessions d'immobilisation dont les plus-values ont représenté 1 K€. Comme le prévoit la règlementation pour ce budget, le produit de ces plus-values de cession a été affecté au compte financier unique 2025.

Les subventions d'investissement

Les subventions d'investissement ont représenté 725 K€. Elles proviennent de l'agence de l'eau Loire-Bretagne (668 K€), de l'Etat (55 K€), d'usagers pour des travaux de branchement ou d'extension de réseau (2 K€).

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Immobilisations corporelles

Ces recettes résultent d'écritures de régularisation liées à des exercices précédents.

Les emprunts et dettes assimilées

Les emprunts mobilisés en 2025 pour financer les dépenses d'investissement se sont élevés à 2 M€. Des restes à réaliser d'emprunts, d'un montant de 2,5 M€ (emprunt contracté juridiquement mais non mobilisé en 2024 car non nécessaires) seront reportés en 2026.

Les opérations d'ordre

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 3 228 K€, pour des dotations aux amortissements.

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (290 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics) comme vu précédemment.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LAMBALLE TERRE & MER - BUDGET PRINCIPAL

	DÉPENSES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
011	Charges à caractère général	7 264 522,10	8 460 000,00	6 803 930,66	
012	Charges de personnel	25 297 367,80	26 920 000,00	25 692 252,15	
014	Atténuations de produits	5 344 000,00	5 300 000,00	5 282 144,97	
65	Autres charges de gestion courante	5 055 432,13	5 615 000,00	5 060 269,43	
66	Charges financières	937 498,99	900 000,00	819 336,36	
67	Charges exceptionnelles	81 942,73	80 000,00	26 693,18	
68	Provisions	110 000,00	4 500,00	4 305,78	
042	Opérations d'ordre entre sections	5 183 805,21	5 150 000,00	4 675 694,86	
023	Autofinancement complémentaire	-	4 538 221,77	-	
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**49 274 568,96**	**56 967 721,77**	**48 364 627,39**	**-**
040	Opérations d'ordre entre sections	1 061 051,81	1 030 000,00	1 024 763,05	-
041	Opérations patrimoniales	76 967,19	700 000,00	174 545,78	-
001	Déficit d'investissement reporté	4 096 699,16	3 564 212,48	3 564 212,48	-
20	Immobilisations incorporelles	79 917,57	354 688,00	85 836,78	6 900,00
204	Subventions d'équipement	5 130 990,21	7 665 956,59	3 610 244,24	1 872 133,52
21	Immobilisations corporelles	769 671,98	2 234 227,84	990 207,08	626 689,73
23	Immobilisations en cours	4 165 074,90	4 714 773,42	2 878 030,36	1 247 758,41
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 372,33	10 000,00	-	-
13	Subventions d'investissement	80 805,94	80 806,00	80 805,94	-
26	Immobilisations financières	-	30 000,00	18 251,00	-
27	Autres immobilisations financières	4 375,00	10 000,00	-	-
45	Opérations pour compte de tiers	-	-	-	-
16	Emprunts	2 674 463,24	2 975 000,00	2 851 791,27	-
16	Cautions et dettes assimilées	8 321,88	10 000,00	9 064,53	-
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	**18 152 711,21**	**23 379 664,33**	**15 287 752,51**	**3 753 481,66**
	TOTAL DÉPENSES	**67 427 280,17**	**80 347 386,10**	**63 652 379,90**	**3 753 481,66**

	RECETTES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
013	Atténuations de charges	796 998,30	720 000,00	790 729,05	
70	Produits des services	12 187 882,12	12 197 764,00	11 754 666,00	
73	Impôts et taxes	14 477 779,15	14 603 000,00	14 604 734,68	
731	Fiscalité locale	13 792 294,58	14 940 000,00	15 151 525,00	
74	Dotations et subventions	10 557 686,90	10 073 743,00	9 963 167,11	
75	Autres produits de gestion courante	688 325,36	717 000,00	839 524,30	
76	Produits financiers	163 691,05	163 000,00	163 691,05	
77	Produits exceptionnels	170 239,84	10 000,00	88 689,84	
78	Reprise sur provisions	-	500 000,00	-	
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 342 269,92	2 013 214,77	2 013 214,77	
042	Opérations d'ordre entre sections	1 061 051,81	1 030 000,00	1 024 763,05	
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**55 238 219,03**	**56 967 721,77**	**56 394 704,85**	**-**
	Résultat section de fonctionnement	**5 963 650,07**	**-**	**8 030 077,46**	**-**
040	Opérations d'ordre entre sections	5 183 805,21	5 150 000,00	4 675 694,86	-
021	Autofinancement complémentaire	-	4 538 221,77	-	-
041	Opérations patrimoniales	76 967,19	700 000,00	174 545,78	-
1068	Excédent affecté à l'investissement	4 543 100,00	3 950 435,30	3 950 435,30	-
10	Dotations, fonds divers et réserve hors 1068	894 595,14	830 000,00	387 924,53	-
024	Produits des cessions	-	-	-	-
13	Subventions d'investissement	2 285 438,29	875 120,95	1 259 800,58	302 057,00
204	Immobilisations corporelles	-	235 000,00	245 000,00	-
23	Immobilisations	9,10	-	-	-
27	Autres immobilisations financières	80 148,00	65 000,00	185 074,00	-
45	Opérations pour compte de tiers	-	-	-	-
16	Emprunts	1 514 000,00	7 025 886,31	1 500 000,00	-
16	Cautions et dettes assimilées	10 443,88	10 000,00	7 460,00	-
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**14 588 506,81**	**23 379 664,33**	**12 385 935,05**	**302 057,00**
	Résultat section d'investissement	**- 3 564 204,40**	**-**	**- 2 901 817,46**	**- 3 451 424,66**
	TOTAL RECETTES	**69 826 725,84**	**80 347 386,10**	**68 780 639,90**	**302 057,00**

Autofinancement prévisionnel	8 658 221,77	
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette	5 683 221,77	

RÉSULTAT	**2 399 445,67**	**-**	**5 128 260,00**	**- 3 451 424,66**
RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	**2 013 214,77**		**1 676 835,34**	

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LAMBALLE TERRE & MER - TRANSPORT

	DÉPENSES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
011	Charges à caractère général	4 192 162,58	4 455 000,00	4 420 096,64	
012	Charges de personnel	86 307,15	155 000,00	88 864,16	
65	Autres charges de gestion courante	119 892,10	125 000,00	101 194,00	
67	Charges exceptionnelles	-	115 000,00	115 000,00	
002	Déficit de fonctionnement reporté	14 991,26	-	-	
042	Opérations d'ordre entre sections	9 329,60	12 000,00	9 308,00	
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**4 422 682,69**	**4 862 000,00**	**4 734 462,80**	**-**
21	Immobilisations corporelles	6 202,80	37 000,00	4 512,19	-
23	Immobilisations en cours	-	42 246,48	-	-
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	**6 202,80**	**79 246,48**	**4 512,19**	**-**
	TOTAL DÉPENSES	**4 428 885,49**	**4 941 246,48**	**4 738 974,99**	**-**

	RECETTES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
73	Impôts et taxes	2 966 207,42	3 142 000,00	3 696 077,31	
74	Dotations et subventions	1 746 920,00	1 715 000,00	1 716 920,00	
75	Autres produits de gestion courante	8 549,85	5 000,00	65 021,85	
77	Produits exceptionnels	711,54	-	57 666,89	
002	Excédent de fonctionnement reporté	-	299 706,12	299 706,12	
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**4 722 388,81**	**5 161 706,12**	**5 835 392,17**	**-**
	Résultat section de fonctionnement	**299 706,12**	**299 706,12**	**1 100 929,37**	**-**
040	Opérations d'ordre entre sections	9 329,60	12 000,00	9 308,00	-
001	Excédent d'investissement reporté	63 102,18	67 246,48	67 246,48	-
10	Dotations, fonds divers et réserve hors 1068	1 017,50	-	-	-
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**73 449,28**	**79 246,48**	**76 554,48**	**-**
	Résultat section d'investissement	**67 246,48**	**-**	**72 042,29**	**-**
	TOTAL RECETTES	**4 795 838,09**	**5 240 952,60**	**5 911 946,65**	**-**

Autofinancement prévisionnel	12 000,00	
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette	Non concerné	

RÉSULTAT	**366 952,60**	**299 706,12**	**1 172 971,66**
RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	**366 952,60**		**1 172 971,66**

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LAMBALLE TERRE & MER - SERVICES COMMUNS

	DÉPENSES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
011	Charges à caractère général	41 702,73	57 500,00	28 583,27	
012	Charges de personnel	370 410,64	410 000,00	356 003,56	
65	Autres charges de gestion courante	19 720,74	21 225,00	18 067,95	
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**431 834,11**	**488 725,00**	**402 654,78**	-
45	Opérations pour compte de tiers	934 139,06	1 706 740,00	1 331 335,84	-
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	**934 139,06**	**1 706 740,00**	**1 331 335,84**	-
	TOTAL DÉPENSES	**1 365 973,17**	**2 195 465,00**	**1 733 990,62**	-

	RECETTES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
70	Produits des services	415 641,11	457 225,00	371 154,78	
75	Autres produits de gestion courante	16 193,00	31 500,00	31 500,00	
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**431 834,11**	**488 725,00**	**402 654,78**	-
	Résultat section de fonctionnement	-	-	-	-
45	Opérations pour compte de tiers	934 139,06	1 706 740,00	1 331 335,84	-
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**934 139,06**	**1 706 740,00**	**1 331 335,84**	-
	Résultat section d'investissement	-	-	-	-
	TOTAL RECETTES	**1 365 973,17**	**2 195 465,00**	**1 733 990,62**	-

Autofinancement prévisionnel	-	**RÉSULTAT**	-	-	-	-
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette	Non concerné	**RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE**	-		-	

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LAMBALLE TERRE & MER - PARCS D ACTIVITES

	DÉPENSES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
011	Charges à caractère général	1 140 346,52	1 541 355,13	226 301,75	
65	Autres charges de gestion courante	-	5 000,00	-	
66	Charges financières	142 844,14	132 000,00	97 190,75	
67	Charges exceptionnelles	-	5 000,00	-	
042	Opérations d'ordre entre sections	6 028 492,98	8 522 178,86	6 853 866,36	
043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	144 094,14	135 000,00	98 690,75	
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**7 455 777,78**	**10 340 533,99**	**7 276 049,61**	-
040	Opérations d'ordre entre sections	6 853 866,36	8 576 190,00	6 754 742,15	-
001	Déficit d'investissement reporté	571 805,48	2 022 178,86	2 022 178,86	-
27	Autres immobilisations financières	-	1 000 000,00	-	-
16	Emprunts	625 000,00	3 625 000,00	3 625 000,00	-
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	**8 050 671,84**	**15 223 368,86**	**12 401 921,01**	-
	TOTAL DÉPENSES	**15 506 449,62**	**25 563 902,85**	**19 677 970,62**	-

	RECETTES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
70	Produits des services	166 193,20	475 760,00	197 656,40	
73	Impôts et taxes	51 921,19	80 000,00	11 466,37	
75	Autres produits de gestion courante	200 000,00	200 000,00	200 064,00	
002	Excédent de fonctionnement reporté	913 286,88	873 583,99	873 583,99	
042	Opérations d'ordre entre sections	6 853 866,36	8 576 190,00	6 754 742,15	
043	Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.	144 094,14	135 000,00	98 690,75	
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**8 329 361,77**	**10 340 533,99**	**8 136 203,66**	-
	Résultat section de fonctionnement	**873 583,99**	-	**860 154,05**	-
040	Opérations d'ordre entre sections	6 028 492,98	8 522 178,86	6 853 866,36	-
27	Autres immobilisations financières	-	1 045 000,00	-	-
16	Emprunts	-	5 656 190,00	3 000 000,00	-
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**6 028 492,98**	**15 223 368,86**	**9 853 866,36**	-
	Résultat section d'investissement	**- 2 022 178,86**	-	**- 2 548 054,65**	-
	TOTAL RECETTES	**14 357 854,75**	**25 563 902,85**	**17 990 070,02**	-

Autofinancement prévisionnel	- 54 011,14	
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette	- 3 679 011,14	
RÉSULTAT	**- 1 148 594,87**	**- 1 687 900,60**
RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	**- 1 148 594,87**	**- 1 687 900,60**

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LAMBALLE TERRE & MER - BATIMENTS

	DÉPENSES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
011	Charges à caractère général	54 253,51	65 000,00	51 013,00	
65	Autres charges de gestion courante	-	5 000,00	-	
66	Charges financières	8 160,26	8 000,00	5 184,14	
67	Charges exceptionnelles	-	5 000,00	-	
68	Provisions	-	12 000,00	10 765,57	
042	Opérations d'ordre entre sections	255 972,32	280 000,00	234 165,01	
023	Autofinancement complémentaire	-	843 288,85	-	
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**318 386,09**	**1 218 288,85**	**301 127,72**	-
040	Opérations d'ordre entre sections	38 664,33	50 000,00	36 850,00	-
20	Immobilisations incorporelles	-	10 000,00	-	-
21	Immobilisations corporelles	6 803,00	25 000,00	3 737,90	4 206,01
23	Immobilisations en cours	1 755,28	1 416 350,45	4 757,84	105 755,52
16	Emprunts	92 271,10	32 000,00	31 506,76	-
16	Cautions et dettes assimilées	-	5 000,00	-	-
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	**139 493,71**	**1 538 350,45**	**76 852,50**	**109 961,53**
	TOTAL DÉPENSES	**457 879,80**	**2 756 639,30**	**377 980,22**	**109 961,53**

	RECETTES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
70	Produits des services	-	-	-	
75	Autres produits de gestion courante	452 100,82	415 000,00	454 492,84	
002	Excédent de fonctionnement reporté	275 534,59	753 288,85	753 288,85	
042	Opérations d'ordre entre sections	38 664,33	50 000,00	36 850,00	
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**766 299,74**	**1 218 288,85**	**1 244 631,69**	-
	Résultat section de fonctionnement	**447 913,65**	-	**943 503,97**	-
040	Opérations d'ordre entre sections	255 972,32	280 000,00	234 165,01	-
021	Autofinancement complémentaire	-	843 288,85	-	-
001	Excédent d'investissement reporté	144 397,25	335 061,60	335 061,60	-
23	Immobilisations	25,74	-	-	-
27	Autres immobilisations financières	74 160,00	75 000,00	74 160,00	-
16	Emprunts	-	-	-	-
16	Cautions et dettes assimilées	-	5 000,00	-	-
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**474 555,31**	**1 538 350,45**	**643 386,61**	-
	Résultat section d'investissement	**335 061,60**	-	**566 534,11**	**- 109 961,53**
	TOTAL RECETTES	**1 240 855,05**	**2 756 639,30**	**1 888 018,30**	-

Autofinancement prévisionnel	1 073 288,85	
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette	1 041 288,85	

RÉSULTAT	**782 975,25**	-	**1 510 038,08**	**- 109 961,53**
RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	**782 975,25**		**1 400 076,55**	

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LAMBALLE TERRE & MER - DECHETS MENAGERS

	DÉPENSES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
011	Charges à caractère général	7 090 574,56	7 824 000,00	7 478 701,46	
012	Charges de personnel	3 736 732,01	4 010 000,00	3 941 276,96	
65	Autres charges de gestion courante	79 818,44	138 000,00	114 789,73	
66	Charges financières	62 915,89	51 000,00	46 999,04	
67	Charges exceptionnelles	71 697,08	106 885,66	83 355,72	
68	Provisions	-	55 000,00	54 535,31	
042	Opérations d'ordre entre sections	1 179 853,25	1 405 000,00	1 387 557,97	
023	Autofinancement complémentaire	-	489 000,00	-	
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**12 221 591,23**	**14 078 885,66**	**13 107 216,19**	-
040	Opérations d'ordre entre sections	62 594,89	95 000,00	85 218,89	-
041	Opérations patrimoniales	-	60 000,00	-	-
001	Déficit d'investissement reporté	-	197 579,17	197 579,17	-
20	Immobilisations incorporelles	-	30 000,00	7 044,00	-
21	Immobilisations corporelles	1 677 602,34	1 511 128,94	1 202 213,37	105 922,90
23	Immobilisations en cours	2 229 797,62	363 726,00	165 949,58	41 474,18
16	Emprunts	305 718,71	325 000,00	324 039,83	-
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	**4 275 713,56**	**2 582 434,11**	**1 982 044,84**	**147 397,08**
	TOTAL DÉPENSES	**16 497 304,79**	**16 661 319,77**	**15 089 261,03**	**147 397,08**

	RECETTES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
70	Produits des services	10 813 166,22	11 195 000,00	11 227 155,50	
74	Dotations et subventions	2 098 696,95	1 790 000,00	1 911 611,30	
75	Autres produits de gestion courante	15 313,46	-	32 221,72	
77	Produits exceptionnels	20 113,35	15 000,00	36 903,54	
78	Reprise sur provisions	30 000,00	95 000,00	95 923,00	
002	Excédent de fonctionnement reporté	387 677,40	888 885,66	888 885,66	
042	Opérations d'ordre entre sections	62 594,89	95 000,00	85 218,89	
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**13 427 562,27**	**14 078 885,66**	**14 277 919,61**	-
	Résultat section de fonctionnement	**1 205 971,04**	-	**1 170 703,42**	-
040	Opérations d'ordre entre sections	1 179 853,25	1 405 000,00	1 387 557,97	-
021	Autofinancement complémentaire	-	489 000,00	-	-
041	Opérations patrimoniales	-	60 000,00	-	-
001	Excédent d'investissement reporté	1 135 484,75	-	-	-
1068	Excédent affecté à l'investissement	54 744,03	317 085,38	317 085,38	-
10	Dotations, fonds divers et réserve hors 1068	518 309,06	180 000,00	358 796,81	-
13	Subventions d'investissement	289 099,46	131 348,73	42 640,73	88 708,00
21	Immobilisations corporelles	-	-	479,04	-
23	Immobilisations	643,84	-	1 050,74	-
16	Emprunts	900 000,00	-	-	-
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**4 078 134,39**	**2 582 434,11**	**2 107 610,67**	**88 708,00**
	Résultat section d'investissement	**- 197 579,17**	-	**125 565,83**	**- 58 689,08**
	TOTAL RECETTES	**17 505 696,66**	**16 661 319,77**	**16 385 530,28**	**88 708,00**

Autofinancement prévisionnel	1 799 000,00	
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette	1 474 000,00	

RÉSULTAT	**1 008 391,87**	-	**1 296 269,25**	**- 58 689,08**
RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	**888 885,66**		**1 237 580,17**	

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LAMBALLE TERRE & MER - EAU POTABLE

	DÉPENSES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
011	Charges à caractère général	4 674 489,54	5 065 000,00	4 906 523,99	
012	Charges de personnel	1 419 468,29	1 590 000,00	1 455 925,17	
014	Atténuations de produits	939 382,00	995 413,04	995 413,00	
65	Autres charges de gestion courante	49 957,61	75 000,00	54 781,45	
66	Charges financières	101 903,87	90 000,00	85 713,83	
67	Charges exceptionnelles	79 313,35	100 000,00	55 932,20	
68	Provisions	125 000,00	43 000,00	42 588,83	
042	Opérations d'ordre entre sections	1 243 953,61	1 480 000,00	1 347 642,30	
023	Autofinancement complémentaire	-	1 526 867,56	-	
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**8 633 468,27**	**10 965 280,60**	**8 944 520,77**	**-**
040	Opérations d'ordre entre sections	93 143,86	110 000,00	97 701,63	-
041	Opérations patrimoniales	45 769,70	200 000,00	15 656,68	-
001	Déficit d'investissement reporté	-	1 722 294,49	1 722 294,49	-
20	Immobilisations incorporelles	166 338,17	357 305,50	186 568,14	118 307,99
21	Immobilisations corporelles	318 884,09	1 656 101,49	1 264 959,49	147 969,54
23	Immobilisations en cours	3 210 227,48	1 491 063,40	920 524,42	464 466,09
16	Emprunts	379 108,87	370 000,00	366 671,69	-
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	**4 213 472,17**	**5 906 764,88**	**4 574 376,54**	**730 743,62**
	TOTAL DÉPENSES	**12 846 940,44**	**16 872 045,48**	**13 518 897,31**	**730 743,62**

	RECETTES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
70	Produits des services	8 983 469,67	8 690 000,00	10 090 349,15	
75	Autres produits de gestion courante	38 780,82	25 000,00	75 927,74	
76	Produits financiers	830,77	1 000,00	697,40	
77	Produits exceptionnels	10 119,32	4 000,00	6 073,95	
78	Reprise sur provisions	50 000,00	770 000,00	770 000,00	
002	Excédent de fonctionnement reporté	2 923 302,78	1 365 280,60	1 365 280,60	
042	Opérations d'ordre entre sections	93 143,86	110 000,00	97 701,63	
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**12 099 647,22**	**10 965 280,60**	**12 406 030,47**	**-**
	Résultat section de fonctionnement	**3 466 178,95**	**-**	**3 461 509,70**	**-**
040	Opérations d'ordre entre sections	1 243 953,61	1 480 000,00	1 347 642,30	-
021	Autofinancement complémentaire	-	1 526 867,56	-	-
041	Opérations patrimoniales	45 769,70	200 000,00	15 656,68	-
001	Excédent d'investissement reporté	85 533,51	-	-	-
1064	Réserves réglementées	321,00	3 266,97	3 266,97	-
1068	Excédent affecté à l'investissement	1 026 396,22	2 097 631,38	2 097 631,38	-
13	Subventions d'investissement	74 582,50	116 133,50	21 787,22	94 346,28
21	Immobilisations corporelles	9 738,85	-	-	-
23	Immobilisations	54,75	-	1 412,70	-
27	Autres immobilisations financières	4 827,54	5 000,00	4 960,91	-
16	Emprunts	-	477 865,47	-	-
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**2 491 177,68**	**5 906 764,88**	**3 492 358,16**	**94 346,28**
	Résultat section d'investissement	**- 1 722 294,49**	**-**	**- 1 082 018,38**	**- 636 397,34**
	TOTAL RECETTES	**14 590 824,90**	**16 872 045,48**	**15 898 388,63**	**94 346,28**

Autofinancement prévisionnel	2 896 867,56	
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette	2 526 867,56	

RÉSULTAT	**1 743 884,46**	**-**	**2 379 491,32**	**- 636 397,34**
RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	**1 368 547,57**		**1 743 093,98**	

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

LAMBALLE TERRE & MER - ASSAINISSEMENT

	DÉPENSES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
011	Charges à caractère général	2 409 628,11	2 845 000,00	2 479 676,06	
012	Charges de personnel	1 882 179,68	1 940 000,00	1 913 046,32	
65	Autres charges de gestion courante	40 879,39	55 000,00	53 586,45	
66	Charges financières	354 529,02	382 000,00	367 500,14	
67	Charges exceptionnelles	59 851,06	70 000,00	36 843,08	
68	Provisions	70 000,00	37 000,00	36 535,41	
042	Opérations d'ordre entre sections	2 988 724,13	3 420 000,00	3 228 098,24	
023	Autofinancement complémentaire	-	939 382,25	-	
	TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	**7 805 791,39**	**9 688 382,25**	**8 115 285,70**	-
040	Opérations d'ordre entre sections	762 217,90	815 000,00	814 999,56	-
041	Opérations patrimoniales	113 394,24	550 000,00	289 840,31	-
001	Déficit d'investissement reporté	1 867 253,14	51 380,46	51 380,46	-
20	Immobilisations incorporelles	247 468,69	1 312 422,42	353 826,08	758 340,31
21	Immobilisations corporelles	545 176,84	662 973,24	407 664,60	155 246,35
23	Immobilisations en cours	3 610 641,61	7 731 092,76	5 702 123,85	1 383 930,33
13	Subventions d'investissement	1 003,65	-	-	-
45	Opérations pour compte de tiers	1 164,59	-	-	-
16	Emprunts	1 337 174,03	1 565 000,00	1 559 662,48	-
	TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	**8 485 494,69**	**12 687 868,88**	**9 179 497,34**	**2 297 516,99**
	TOTAL DÉPENSES	**16 291 286,08**	**22 376 251,13**	**17 294 783,04**	**2 297 516,99**

	RECETTES	CFU 2024	BG 2025	CFU 2025	RAR 2025 / REPORTS 2026
70	Produits des services	7 429 536,11	7 647 250,00	8 395 834,61	
74	Dotations et subventions	3 000,00	-	-	
75	Autres produits de gestion courante	250,00	250,00	65 421,48	
76	Produits financiers	2 947,24	2 500,00	2 947,24	
77	Produits exceptionnels	60 293,59	15 000,00	445 970,20	
78	Reprise sur provisions	50 000,00	570 000,00	570 569,00	
002	Excédent de fonctionnement reporté	136 784,80	638 382,25	638 382,25	
042	Opérations d'ordre entre sections	762 217,90	815 000,00	814 999,56	
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**8 445 029,64**	**9 688 382,25**	**10 934 124,34**	-
	Résultat section de fonctionnement	**639 238,25**	-	**2 818 838,64**	-
040	Opérations d'ordre entre sections	2 988 724,13	3 420 000,00	3 228 098,24	-
021	Autofinancement complémentaire	-	939 382,25	-	-
041	Opérations patrimoniales	113 394,24	550 000,00	289 840,31	-
1064	Réserves réglementées	46 621,83	856,00	856,00	-
1068	Excédent affecté à l'investissement	1 215 459,56	-	-	-
13	Subventions d'investissement	1 568 701,35	2 440 112,06	724 629,64	1 756 720,21
21	Immobilisations corporelles	-	-	135,35	-
23	Immobilisations	48,53	-	-	-
45	Opérations pour compte de tiers	1 164,59	-	-	-
16	Emprunts	2 500 000,00	5 337 518,57	2 000 000,00	2 500 000,00
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**8 434 114,23**	**12 687 868,88**	**6 243 559,54**	**4 256 720,21**
	Résultat section d'investissement	**- 51 380,46**	-	**- 2 935 937,80**	**1 959 203,22**
	TOTAL RECETTES	**16 879 143,87**	**22 376 251,13**	**17 177 683,88**	**4 256 720,21**

Autofinancement prévisionnel	3 544 382,25	
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette	1 979 382,25	

RÉSULTAT	**587 857,79**	-	**- 117 099,16**	**1 959 203,22**
RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	**2 018 342,72**		**1 842 104,06**	

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

ETAT DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE 2025

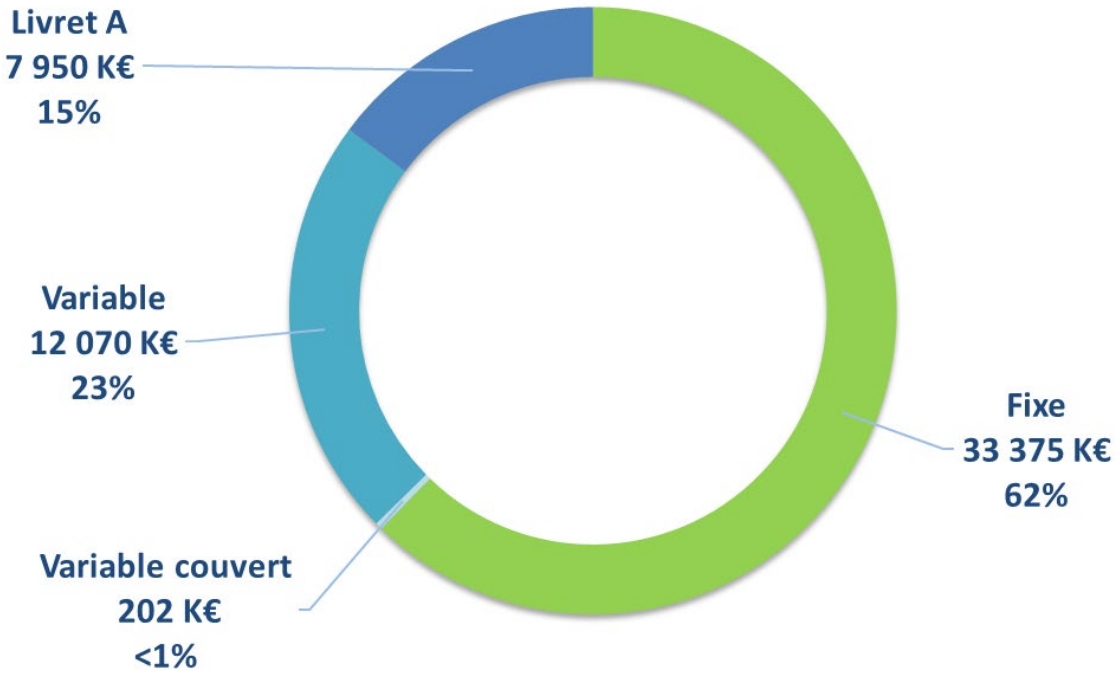
Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

1- REPARTITION DE L'ENCOURS PAR BUDGET

Budget	Nombre de prêts	Encours (en K€)
PRINCIPAL	28 emprunts	29 871
ASSAINISSEMENT	45 emprunts	14 690
EAU POTABLE	20 emprunts	2 773
DECHETS MENAGERS	8 emprunts	1 693
BATIMENTS	2 emprunts	319
PARCS D'ACTIVITES	2 emprunts	4 250
Total	**105 emprunts**	**53 596**

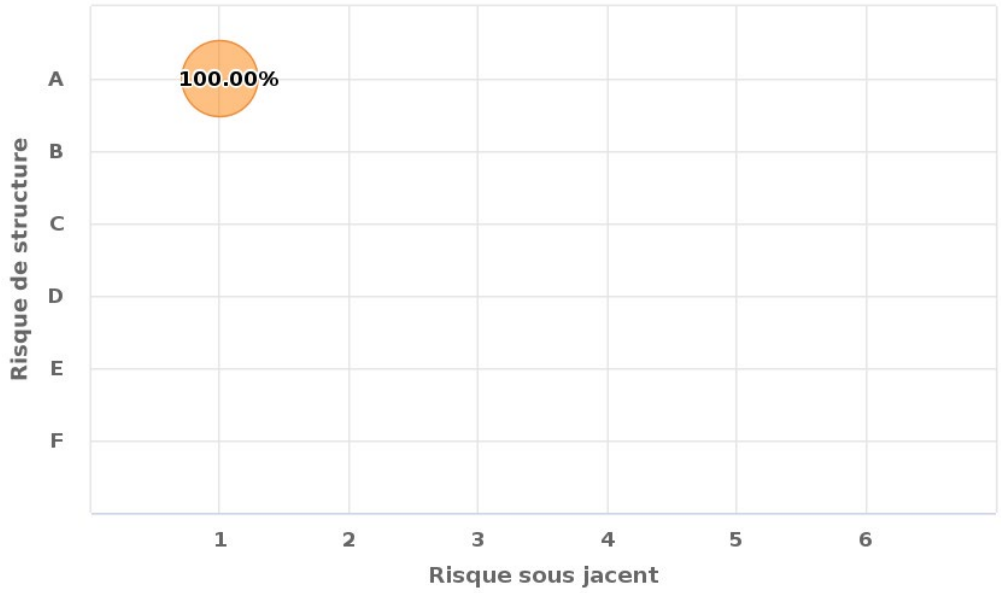
2- REPARTITION DE L'ENCOURS PAR TYPOLOGIE DE TAUX

Type	En-cours	% d'exposition	Taux moyen
Fixe	33 375 K€	62%	2,13%
Variable couvert	202 K€	0,4%	4,74%
Variable	12 070 K€	23%	2,85%
Livret A	7 950 K€	15%	2,85%
Ensemble des risques	**53 596 K€**	**100%**	**2,41%**

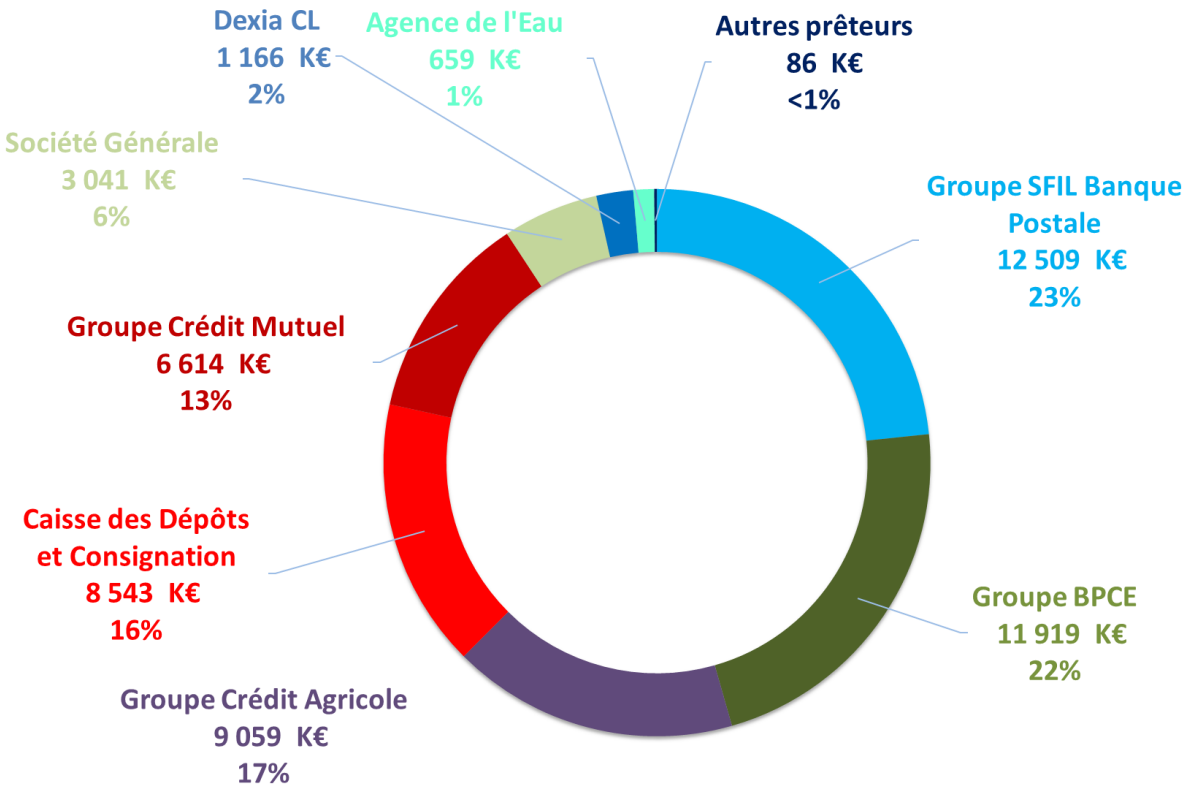


Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

3- REPARTITION DE L'ENCOURS SELON LA CHARTE « GISSLER »

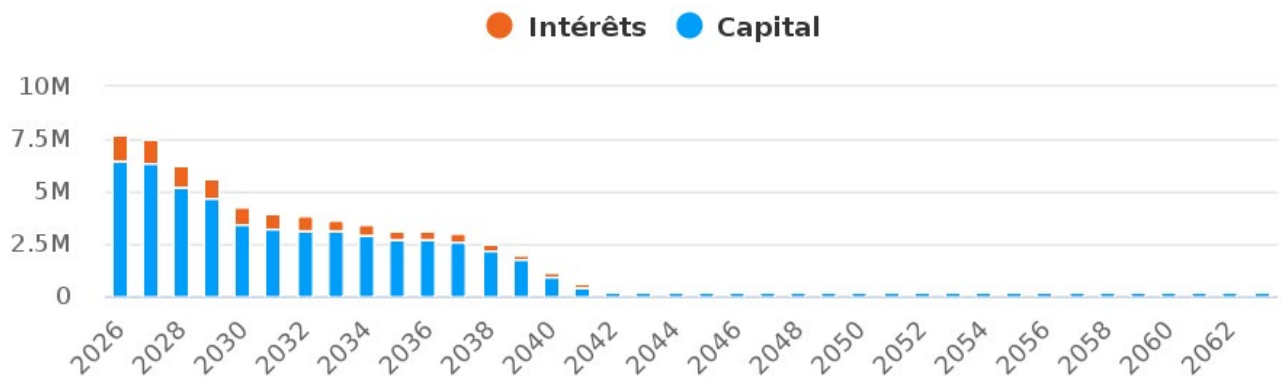


4- REPARTITION DE L'ENCOURS PAR PRETEURS

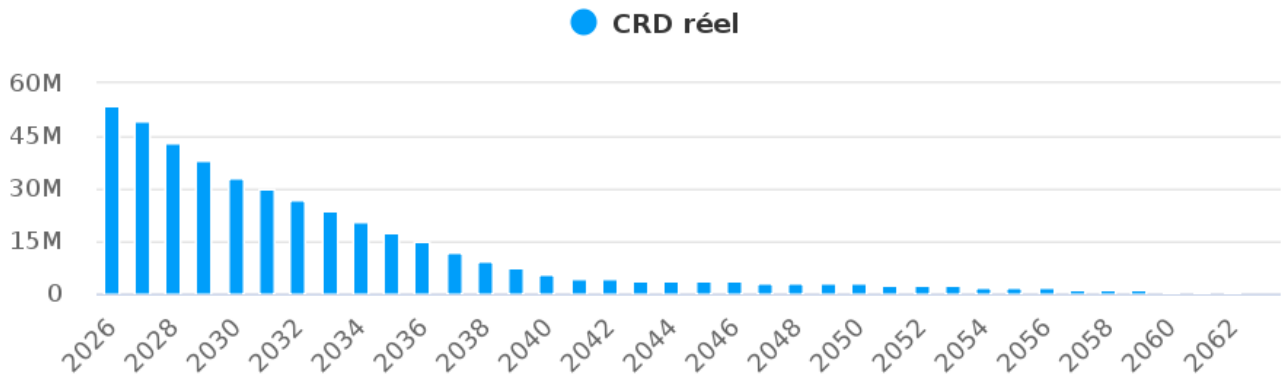


Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

5- PROFIL DE REMBOURSEMENT DE L'ENCOURS



6- PLAN D'EXTINCTION DE LA DETTE



CRD : capital restant dû.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

RETROSPECTIVE FINANCIERE

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

1- LE BUDGET PRINCIPAL

Chaîne de financement - en K€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits fonctionnement courant stricts	44 156	46 307	46 817	50 203	51 704	52 314
Impôts et taxes (73 sauf 731)	2 263	9 959	10 803	14 807	14 478	14 605
Fiscalité locale (731)	24 141	16 835	15 197	12 856	13 792	15 152
Dotations et participations	8 803	10 649	9 587	10 140	10 558	9 963
Autres produits de fct courant	8 950	8 864	11 230	12 400	12 876	12 594
Produits des services	8 516	8 406	10 760	11 562	12 188	11 755
Produits de gestion	434	458	470	838	688	840
Atténuations de charges	605	722	833	946	797	791
Produits de fonctionnement courant (A	44 761	47 029	47 651	51 149	52 501	53 104
Produits financiers divers	159	159	159	175	164	164
Produits exceptionnels	116	72	37	12	19	36
Produits de fonctionnement (B)	45 037	47 260	47 847	51 335	52 683	53 304
Charges fonctionnement courant stricte	34 220	34 999	35 452	38 558	37 617	37 556
Charges à caractère général	6 076	6 653	6 434	7 278	7 265	6 804
Charges de personnel	21 368	21 652	23 003	24 851	25 297	25 692
Autres charges de gestion courante	6 775	6 695	6 015	6 429	5 055	5 060
Atténuations de produits	4 712	4 859	5 522	5 249	5 344	5 282
Charges de fonctionnement courant (C)	38 933	39 858	40 973	43 806	42 961	42 839
EXCEDENT BRUT COURANT (A-C)	**5 829**	**7 171**	**6 677**	**7 342**	**9 540**	**10 266**
Charges exceptionnelles larges	44	21	574	46	205	51
Frais financiers divers	4	4	51	42	14	20
Charges exceptionnelles	40	16	523	4	192	31
Charges de fct. hors intérêts (D)	38 976	39 879	41 547	43 852	43 167	42 889
EPARGNE DE GESTION (B-D)	**6 060**	**7 382**	**6 300**	**7 483**	**9 517**	**10 415**
Intérêts (E)	584	567	642	807	924	800
Charges de fonctionnement (F = D+E)	39 560	40 446	42 189	44 659	44 091	43 689
EPARGNE BRUTE (G = B-F)	**5 476**	**6 815**	**5 658**	**6 676**	**8 593**	**9 615**
Capital (H)	1 872	1 978	2 001	2 388	2 674	2 852
EPARGNE NETTE (I = G-H)	**3 604**	**4 837**	**3 657**	**4 288**	**5 918**	**6 763**
Dépenses d'investissement hors dette	10 306	12 645	20 186	12 519	10 244	7 672
Dép d'inv hors annuité en capital	**10 306**	**12 645**	**20 186**	**12 519**	**10 244**	**7 672**
EPARGNE NETTE	**3 604**	**4 837**	**3 657**	**4 288**	**5 918**	**6 763**
Opérations pour compte de tiers (Rec)	0	0	42	40	0	0
Subventions yc DETR / DSIL	2 195	2 669	3 247	1 406	2 285	1 505
Emprunt	4 612	3 772	4 614	5 000	1 514	1 500
Variation du résultat global de clôture	1 063	289	- 2 431	- 612	611	2 729
Résultat Global de Clôture (RGC)	4 556	4 777	2 346	1 789	2 399	5 128

Indicateurs financiers	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Encours de dette	25 167	26 961	29 574	32 384	31 223	29 871
Epargne brute	5 476	6 815	5 658	6 676	8 593	9 615
Délai désendettement en année	**4,6**	**4,0**	**5,2**	**4,9**	**3,6**	**3,1**

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

2- LE BUDGET ANNEXE TRANSPORT

k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits fct courant (A)	**2 465**	**3 921**	**4 099**	**4 101**	**4 722**	**5 375**
Produits des services	0	0	0	0	0	0
Impôts et taxes	1 713	2 195	2 374	2 302	2 966	3 650
Subventions d'exploitation	751	1 717	1 717	1 790	1 747	1 717
Autres produits de gestion courante	0	9	9	9	9	9
Produits exceptionnels larges (B)	**0**	**162**	**58**	**198**	**1**	**55**
Produits fonctionnement (C = A+B)	**2 465**	**4 083**	**4 158**	**4 299**	**4 722**	**5 431**
Charges fonctionnement courant (D)	**2 648**	**3 864**	**4 370**	**4 429**	**4 398**	**4 597**
Charges à caractère général	2 435	3 696	4 175	4 232	4 192	4 401
Charges de personnel	34	92	93	92	86	88
Autres charges de gestion courante	179	77	102	105	120	108
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	**- 183**	**56**	**- 271**	**- 328**	**323**	**778**
Charges exceptionnelles larges (E)	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**115**
Charges fonctionnement hs int. (F = D	**2 649**	**3 864**	**4 370**	**4 429**	**4 398**	**4 712**
EPARGNE DE GESTION (C-F)	**- 184**	**218**	**- 213**	**- 131**	**324**	**719**
Intérêts (G)	0	0	0	0	0	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	**2 649**	**3 864**	**4 370**	**4 429**	**4 398**	**4 712**
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	**- 184**	**218**	**- 213**	**- 131**	**324**	**719**
Capital (K)	0	0	0	0	0	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	**- 184**	**218**	**- 213**	**- 131**	**324**	**719**
Dépenses d'inv hors annuité en capit	**14**	**12**	**4**	**3**	**6**	**5**
Dépenses d'inv. hors dette	14	12	4	3	6	5
Remboursements anticipés	0	0	0	0	0	0
EPARGNE NETTE	- 184	218	- 213	- 131	324	719
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	3	2	0	1	0
Subventions yc affectations	0	0	0	0	0	0
Emprunt	0	0	0	0	0	0
Variation du résultat global de clôture	- 198	209	- 214	- 133	319	714
Résultat Global de Clôture (RGC)	186	395	181	48	367	1 081

Ratios financiers

k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Encours corrigé au 31.12	0	0	0	0	0	0
Ep brute	- 184	218	- 213	- 131	324	811
Encours corrigé 31.12 / Ep brute	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

3- LE BUDGET ANNEXE SERVICES COMMUNS

Chaîne de financement - K€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits fct courant (A)	**362**	**360**	**388**	**392**	**432**	**403**
Produits des services	0	2	388	392	416	371
Subventions d'exploitation	361	358	0	0	0	0
Autres produits de gestion courante	1	0	0	0	16	32
Produits exceptionnels larges (B)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Produits fonctionnement (C = A+B)	**363**	**360**	**388**	**392**	**432**	**403**
Charges fonctionnement courant (D)	**368**	**363**	**388**	**392**	**432**	**403**
Charges à caractère général	19	27	34	43	42	29
Charges de personnel	332	319	336	331	370	356
Autres charges de gestion courante	17	16	17	18	20	18
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	**- 6**	**- 2**	**0**	**0**	**0**	**0**
Charges exceptionnelles larges (E)	**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**
Charges fonctionnement hs int. (F = D	**369**	**363**	**388**	**392**	**432**	**403**
EPARGNE DE GESTION (C-F)	**- 7**	**- 3**	**0**	**0**	**0**	**0**
Intérêts (G)	0	0	0	0	0	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	**369**	**363**	**388**	**392**	**432**	**403**
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	**- 7**	**- 3**	**0**	**0**	**0**	**0**
Capital (K)	0	0	0	0	0	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	**- 7**	**- 3**	**0**	**0**	**0**	**0**
Dépenses d'inv hors annuité en capit	**782**	**605**	**2 179**	**878**	**934**	**1 331**
Dépenses d'inv. hors dette	782	605	2 179	878	934	1 331
EPARGNE NETTE	- 7	- 3	0	0	0	0
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	0	0	0	0	0
Opérat° pour compte de tiers (Rec)	774	606	2 179	878	934	1 331
Emprunt	0	0	0	0	0	0
Variation du résultat global de clôture	- 15	- 2	0	0	0	0
Résultat Global de Clôture (RGC)	2	0	0	0	0	0

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

4- LE BUDGET ANNEXE PARCS D'ACTIVITES

Chaîne de financement - K€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits fct courant (A)	**962**	**1 103**	**1 042**	**1 444**	**418**	**409**
Produits des services	891	996	981	1 226	166	198
Impôts et taxes	72	55	62	18	52	11
Subventions d'exploitation	0	51	0	0	0	0
Autres produits de gestion courante	0	0	0	200	200	200
Produits exceptionnels larges (B)	**13**	**0**	**7 180**	**0**	**0**	**0**
Produits fonctionnement (C = A+B)	**976**	**1 103**	**8 223**	**1 444**	**418**	**409**
Charges fonctionnement courant (D)	**1 062**	**917**	**613**	**512**	**1 140**	**226**
Charges à caractère général	1 062	917	611	512	1 140	226
Charges de personnel	0	0	0	0	0	0
Autres charges de gestion courante	0	0	2	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	**- 100**	**185**	**429**	**932**	**- 722**	**183**
Charges exceptionnelles larges (E)	**0**	**80**	**0**	**0**	**0**	**97**
Charges fonctionnement hs int. (F = D	**1 062**	**997**	**613**	**512**	**1 140**	**323**
EPARGNE DE GESTION (C-F)	**- 87**	**106**	**7 609**	**932**	**- 722**	**86**
Intérêts (G)	29	0	26	66	143	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	**1 092**	**997**	**639**	**578**	**1 283**	**323**
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	**- 116**	**106**	**7 583**	**866**	**- 865**	**86**
Capital (K)	10	0	10 380	2 000	625	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	**- 126**	**106**	**- 2 797**	**- 1 134**	**- 1 490**	**86**
Dépenses d'inv hors annuité en capit	**0**	**3 011**	**0**	**0**	**0**	**3 625**
Dépenses d'inv. hors dette	0	3 011	0	0	0	3 625
EPARGNE NETTE	- 126	106	- 2 797	- 1 134	- 1 490	86
Ressources propres d'inv. (RPI)	0	0	0	0	0	3 000
Subventions yc affectations	0	0	0	0	0	0
Emprunt	2 000	0	3 000	2 500	0	0
Variation du résultat global de clôtur	1 874	- 2 905	203	1 366	- 1 490	- 539
Résultat Global de Clôture (RGC)	1 678	- 1 227	- 1 024	341	- 1 149	- 1 688

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

5- LE BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES

Chaîne de financement - K€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits fct courant (A)	**444**	**420**	**409**	**438**	**452**	**454**
Produits des services	0	0	0	0	0	0
Subventions d'exploitation	0	0	0	0	0	0
Autres produits de gestion courante	444	420	409	438	452	454
Produits divers d'exploitation	0	0	0	0	0	0
Produits exceptionnels larges (B)	**3**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Produits fonctionnement (C = A+B)	**447**	**420**	**409**	**438**	**452**	**454**
Charges fonctionnement courant (D)	**69**	**42**	**44**	**51**	**54**	**51**
Charges à caractère général	69	42	44	51	54	51
Charges de personnel	0	0	0	0	0	0
Autres charges de gestion courante	0	0	1	0	0	0
Autres charges fct courant	0	0	0	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	**375**	**378**	**365**	**387**	**398**	**403**
Charges exceptionnelles larges (E)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16**
Charges fonctionnement hs int. (F = D	**69**	**42**	**45**	**51**	**54**	**67**
EPARGNE DE GESTION (C-F)	**378**	**378**	**364**	**387**	**398**	**388**
Intérêts (G)	13	10	8	10	8	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	**82**	**52**	**52**	**62**	**62**	**67**
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	**365**	**369**	**357**	**377**	**390**	**388**
Capital (K)	141	146	88	90	92	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	**223**	**222**	**269**	**287**	**297**	**388**
Dépenses d'inv hors annuité en capit	**379**	**222**	**301**	**215**	**9**	**40**
Dépenses d'inv. hors dette	379	222	301	215	9	40
EPARGNE NETTE	223	222	269	287	297	388
Ressources propres d'inv. (RPI)	85	244	201	74	74	74
Subventions yc affectations	26	0	6	0	0	0
Emprunt	0	0	0	0	0	0
Variation du résultat global de clôture	- 45	245	175	146	363	422
Résultat Global de Clôture (RGC)	159	404	579	725	1 088	1 510

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

5- LE BUDGET ANNEXE DECHETS

k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits fct courant (A)	**7 423**	**9 103**	**10 912**	**11 610**	**12 927**	**13 171**
Produits des services	5 628	6 910	9 100	10 016	10 813	11 227
Subventions d'exploitation	1 228	1 443	1 811	1 588	2 099	1 912
Autres produits de gestion courante	567	750	0	7	15	32
Produits exceptionnels larges (B)	**19**	**73**	**77**	**39**	**50**	**128**
Produits fonctionnement (C = A+B)	**7 443**	**9 176**	**10 989**	**11 649**	**12 977**	**13 299**
Charges fonctionnement courant (D)	**7 338**	**7 571**	**9 643**	**10 314**	**10 907**	**11 535**
Charges à caractère général	4 032	4 206	6 424	6 989	7 091	7 479
Charges de personnel	1 777	1 765	3 151	3 261	3 737	3 941
Autres charges de gestion courante	1 529	1 601	69	64	80	115
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	**85**	**1 532**	**1 269**	**1 296**	**2 020**	**1 636**
Charges exceptionnelles larges (E)	**103**	**22**	**31**	**92**	**72**	**138**
Charges fonctionnement hs int. (F = D	**7 441**	**7 593**	**9 675**	**10 407**	**10 979**	**11 673**
EPARGNE DE GESTION (C-F)	**2**	**1 583**	**1 314**	**1 243**	**1 998**	**1 627**
Intérêts (G)	32	27	26	35	63	47
Charges de fonctionnement (I = F+G)	**7 473**	**7 620**	**9 700**	**10 441**	**11 042**	**11 720**
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	**- 30**	**1 556**	**1 288**	**1 208**	**1 936**	**1 580**
Capital (K)	273	253	254	257	306	324
EPARGNE NETTE (L = J-K)	**- 303**	**1 303**	**1 034**	**950**	**1 630**	**1 256**
Dépenses d'inv hors annuité en capit	**204**	**972**	**812**	**498**	**3 907**	**1 375**
Dépenses d'inv. hors dette	204	972	812	498	3 907	1 375
EPARGNE NETTE	- 303	1 303	1 034	950	1 630	1 256
Ressources propres d'inv. (RPI)	134	163	117	72	519	365
Subventions yc affectations	0	0	103	75	289	43
Emprunt	110	0	0	0	900	0
Variation du résultat global de clôture	- 262	494	443	600	- 570	288
Résultat Global de Clôture (RGC)	41	535	978	1 578	1 008	1 296

Ratios financiers

k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Encours corrigé au 31.12	2 187	1 934	1 680	1 423	2 017	1 693
Ep brute	- 30	1 556	1 288	1 208	1 936	1 580
Encours corrigé 31.12 / Ep brute	- 72,9	1,2	1,3	1,2	1,0	1,1

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

6- LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits fct courant (A)	**7 692**	**8 411**	**8 185**	**8 853**	**9 022**	**10 166**
Produits des services	7 649	8 370	8 147	8 811	8 983	10 090
Autres produits de gestion courante	43	41	37	42	39	76
Produits exceptionnels larges (B)	**890**	**92**	**42**	**35**	**57**	**777**
Produits fonctionnement (C = A+B)	**8 582**	**8 503**	**8 227**	**8 888**	**9 079**	**10 943**
Charges fonctionnement courant (D)	**4 936**	**6 745**	**6 263**	**6 566**	**7 083**	**7 413**
Charges à caractère général	3 577	3 832	3 873	4 215	4 674	4 907
Charges de personnel	1 254	1 287	1 310	1 349	1 419	1 456
Autres charges de gestion courante	105	94	46	36	50	55
Atténuations de produits	0	1 532	1 033	967	939	995
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	**2 756**	**1 665**	**1 922**	**2 287**	**1 939**	**2 754**
Charges exceptionnelles larges (E)	**196**	**179**	**184**	**231**	**204**	**99**
Charges fonctionnement hs int. (F = D	**5 132**	**6 924**	**6 447**	**6 797**	**7 288**	**7 511**
EPARGNE DE GESTION (C-F)	**3 450**	**1 579**	**1 780**	**2 090**	**1 792**	**3 432**
Intérêts (G)	118	112	108	113	102	86
Charges de fonctionnement (I = F+G)	**5 250**	**7 036**	**6 555**	**6 910**	**7 390**	**7 597**
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	**3 332**	**1 467**	**1 671**	**1 978**	**1 690**	**3 346**
Capital (K)	404	415	396	386	379	367
EPARGNE NETTE (L = J-K)	**2 928**	**1 053**	**1 275**	**1 592**	**1 311**	**2 979**
Dépenses d'inv hors annuité en capit	**1 253**	**2 670**	**2 664**	**1 589**	**3 695**	**2 372**
Dépenses d'inv. hors dette	1 253	2 670	2 664	1 589	3 695	2 372
Remboursements anticipés	0	0	0	0	0	0
EPARGNE NETTE	2 928	1 053	1 275	1 592	1 311	2 979
Ressources propres d'inv. (RPI)	13	23	20	11	19	10
Subventions yc affectations	48	167	16	182	75	22
Emprunt	500	0	0	0	0	0
Variation du résultat global de clôtur	2 236	- 1 426	- 1 353	195	- 2 291	639
Résultat Global de Clôture (RGC)	6 374	5 203	3 847	4 036	1 744	2 379

Ratios financiers

k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Encours corrigé au 31.12	4 601	4 301	3 905	3 519	3 139	2 773
Ep brute	3 332	1 467	1 671	1 978	1 690	3 346
Encours corrigé 31.12 / Ep brute	1,4	2,9	2,3	1,8	1,9	0,8

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

7- LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits fct courant (A)	**6 256**	**6 477**	**6 605**	**6 940**	**7 433**	**8 461**
Produits des services	6 243	6 462	6 595	6 935	7 430	8 396
Subventions d'exploitation	10	14	10	1	3	0
Autres produits de gestion courante	3	0	0	3	0	65
Produits exceptionnels larges (B)	**95**	**178**	**46**	**17**	**112**	**1 019**
Produits fonctionnement (C = A+B)	**6 351**	**6 655**	**6 651**	**6 956**	**7 545**	**9 481**
Charges fonctionnement courant (D)	**3 414**	**3 551**	**3 679**	**4 180**	**4 333**	**4 446**
Charges à caractère général	1 729	1 925	2 052	2 527	2 410	2 480
Charges de personnel	1 598	1 559	1 590	1 628	1 882	1 913
Autres charges de gestion courante	86	66	37	24	41	54
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	**2 842**	**2 926**	**2 927**	**2 760**	**3 100**	**4 015**
Charges exceptionnelles larges (E)	**232**	**138**	**138**	**134**	**130**	**73**
Charges fonctionnement hs int. (F = D	**3 646**	**3 689**	**3 817**	**4 314**	**4 463**	**4 520**
EPARGNE DE GESTION (C-F)	**2 705**	**2 966**	**2 834**	**2 643**	**3 082**	**4 961**
Intérêts (G)	295	287	291	334	355	368
Charges de fonctionnement (I = F+G)	**3 941**	**3 976**	**4 108**	**4 647**	**4 817**	**4 887**
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	**2 410**	**2 679**	**2 544**	**2 309**	**2 728**	**4 594**
Capital (K)	1 081	1 215	1 230	1 248	1 337	1 560
EPARGNE NETTE (L = J-K)	**1 330**	**1 464**	**1 313**	**1 061**	**1 391**	**3 034**
Dépenses d'inv hors annuité en capit	**5 392**	**4 394**	**6 069**	**5 279**	**4 405**	**6 464**
Dépenses d'inv. hors dette	5 392	4 394	6 069	5 279	4 405	6 464
EPARGNE NETTE	1 330	1 464	1 313	1 061	1 391	3 034
Ressources propres d'inv. (RPI)	15	0	16	77	48	1
Opérat° pour compte de tiers (Rec)	274	3	0	191	1	0
Subventions yc affectations	1 073	2 620	1 020	1 050	1 569	725
Emprunt	2 500	1 700	0	0	2 500	2 000
Variation du résultat global de clôture	- 200	1 392	- 3 719	- 2 900	1 103	- 704
Résultat Global de Clôture (RGC)	4 770	6 162	2 443	- 468	588	- 117

Ratios financiers

k€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Encours corrigé au 31.12	15 080	15 565	14 335	13 086	14 249	14 690
Ep brute	2 410	2 679	2 544	2 309	2 728	4 594
Encours corrigé 31.12 / Ep brute	6,3	5,8	5,6	5,7	5,2	3,2

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

8- ANALYSE FINANCIERE CONSOLIDEE – BUDGET PRINCIPAL ET ENSEMBLE DES BUDGETS ANNEXES

La consolidation du budget principal et de l'ensemble des budgets annexes n'a pas nécessairement de sens. Plusieurs budgets annexes ont leur propre équilibre budgétaire et on relève un budget de stock (budget annexe des parcs d'activités économiques) dont une grande partie du stock de terrain n'est pas encore vendu et ce qui vient fausser les résultats au global. Toutefois, cette présentation est réalisée pour se conformer aux règles législatives.

Chaîne de financement - K€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits fonctionnement courant (A)	70 428	76 826	79 291	84 927	87 907	91 647
Produits des services et domaine (7	28 928	31 148	35 971	38 941	39 996	42 037
Impôts et taxes (73)	28 189	29 045	28 436	29 983	31 288	33 464
Dotations et participations (74)	11 214	14 232	13 125	13 520	14 406	13 592
Autres produit de gestion courante	1 492	1 679	926	1 537	1 420	1 764
Produits courants divers	0	0	0	0	0	0
Atténuation de charges (013)	605	723	833	946	797	791
Produits exceptionnels larges (B)	1 297	737	7 600	475	402	2 182
Produits fonctionnement (C = A+B)	**71 725**	**77 563**	**86 891**	**85 401**	**88 309**	**93 829**
Charges fonctionnement courant (D)	58 769	62 912	65 974	70 251	71 309	71 522
Charges à caractère général (011)	19 000	21 299	23 647	25 848	26 868	26 395
Charges de personnel (012)	26 364	26 673	29 483	31 512	32 792	33 447
Charges de gestion courante (65)	8 692	8 549	6 289	6 676	5 366	5 403
Ch. d'atténuation (014)	4 712	6 391	6 555	6 215	6 283	6 278
Charges courantes diverses	0	0	0	0	0	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	**11 659**	**13 913**	**13 317**	**14 675**	**16 598**	**20 125**
Charges exceptionnelles larges (E)	576	440	928	504	611	589
Charges fonctionnement hs int. (F = D	59 345	63 352	66 902	70 755	71 921	72 111
EPARGNE DE GESTION (C-F)	**12 380**	**14 211**	**19 989**	**14 646**	**16 389**	**21 718**
Intérêts	1 071	1 002	1 100	1 364	1 594	1 300
Charges de fonctionnement (G)	**60 416**	**64 354**	**68 002**	**72 119**	**73 515**	**73 411**
EPARGNE BRUTE (C-G)	**11 309**	**13 209**	**18 889**	**13 282**	**14 794**	**20 418**
Capital	3 825	4 010	14 350	6 369	5 414	5 102
EPARGNE NETTE	**7 484**	**9 199**	**4 539**	**6 913**	**9 381**	**15 316**
Dépenses d'inv hors annuité en capit	**17 977**	**24 173**	**31 858**	**20 623**	**22 843**	**22 538**
Dépenses d'équipement	16 543	20 523	29 407	19 644	21 809	17 442
Opérations pour compte de tiers (D	1 048	607	2 427	904	935	1 331
Dépenses fin. d'investissement	387	3 043	24	75	99	3 765
Remboursement anticipé	0	0	0	0	0	0
Ressources propres d'inv. (RPI)	1 205	2 090	6 552	1 408	1 798	4 083
FCTVA	884	1 641	1 676	1 134	1 414	747
Produits des cessions	193	301	373	77	157	57
Diverses RPI	128	149	4 503	197	227	3 279
Opérations pour compte de tiers (Rec	1 048	608	2 221	1 109	935	1 331
Fonds affectés	0	0	0	0	0	0
Subventions	3 341	5 456	4 391	2 713	4 218	2 294
EMPRUNT	**9 722**	**5 472**	**7 614**	**7 500**	**4 914**	**3 500**
Variation du résultat global de clôture	4 823	- 1 348	- 6 541	- 981	- 1 598	3 986
Résultat Global de Clôture (RGC)	17 700	16 183	9 350	8 049	6 046	9 682
Encours au 31/12	**58 817**	**57 382**	**55 026**	**56 354**	**55 855**	**53 277**
Epargne brute	11 309	13 209	18 889	13 282	14 794	20 418
Délai de désendettement (en années)	**5,2**	**4,3**	**2,9**	**4,2**	**3,8**	**2,6**

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

AMENAGEMENT DES PARCS D'ACTIVITE – BILAN PREVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de l'aménagement des parcs présente l'équilibre financier à l'issue de l'aménagement et des ventes sur les parcs d'activités. Il s'agit de l'équivalent du compte-rendu annuel à la collectivité locale, CRACL). Un rapport détaillé est également présenté en annexe du compte financier unique.

Envoyé en préfecture le 09/07/2026
Reçu en préfecture le 09/07/2026
Publié le
ID : 022-200069391-20260630-2026_171_DELIB-DE

Code	Opérations	Bilan financier prévisionnel - Montants HT						
		Charges d'exploitation (hors transferts)	Produits exploitation (hors transferts)	Résultats d'exploitation (hors transferts)			Transferts	Résultat final
		Total	Total produits	Résultats	Zones déficitaires	Zones excédentaires	Subventions d'équilibre	
1 - Zones en cours de commercialisation - PF Arrêté								
PA01	ANCIENNES ZONES	328 653	646 280	317 627	0	317 627	0	317 627
PA02	ZA DE POMMERET - Extension T1	747 767	625 974	-121 793	121 793	0	88 561	-33 232
PA03	ZA DU VAU JAUNE - BREHAND	1 054 254	633 586	-420 668	420 668	0	78 338	-342 330
PA04	LA TOURELLE 1 - LAMBALLE	10 669 074	8 940 913	-1 728 161	1 728 161	0	1 788 362	60 201
PA05	LA TOURELLE 2 - LAMBALLE	3 351 736	1 718 461	-1 633 276	1 633 276	0	1 549 826	-83 450
PA06	PA LANJOUAN 2 - LAMBALLE	5 018 430	3 320 973	-1 697 458	1 697 458	0	1 343 896	-353 562
PA07	PA PENTHIEVRE - PLESTAN	3 940 340	3 939 022	-1 318	1 318	0	37 218	35 900
PA08	PA DES 4 ROUTES - JUGON LES LACS	1 904 848	945 963	-958 884	958 884	0	682 076	-276 808
PA09	ZA DU PLESSIX - VILLAGE DES ARTISANS - PLENEE-JUGON	695 984	344 948	-351 036	351 036	0	251 596	-99 440
PA10	PA DES VALLEES - PLENEE-JUGON	466 789	653 816	187 027	0	187 027	36 679	223 706
PA11	ZA CHENE AU LOUP - PLEDELIAC	55 100	5 370	-49 731	49 731	0	0	-49 731
PA12	PA DU POIRIER - SAINT ALBAN	2 717 099	2 197 784	-519 315	519 315	0	287 316	-231 999
PA14	PA DU HONCHET - PLURIEN	524 340	315 065	-209 275	209 275	0	192 815	-16 460
PA15	PA DE DAHOUET - PLENEUF VAL ANDRE	682 582	414 045	-268 536	268 536	0	90 463	-178 073
PA16	ZONE DES DINEUX - TREMEUR	690 444	2 213 054	1 522 610	0	1 522 610	0	1 522 610
PA17	ZONE DE L ESPERANCE - QUESSOY	879 020	588 595	-290 425	290 425	0	115 173	-175 252
PA19	ZONE DU BEAU POMMIER - SAINT DENOUAL	89 142	150 278	61 136	0	61 136	0	61 136
PA20	PA DES JEANNETTES - ERQUY	1 518 649	1 374 197	-144 451	144 451	0	121 378	-23 073
PA22	PA LA PILODIE - LA BOUILLIE	487 216	230 450	-256 766	256 766	0	0	-256 766
PA27	PA LA QUENOTTERIE - HENANBIHEN	54 077	80 270	26 193	0	26 193	0	26 193
Sous-total		35 875 545	29 339 044	-6 536 501	8 651 095	2 114 594	6 663 697	127 196
3 - Mouvements transversaux								
PA010	MOUVEMENTS TRANSVERSAUX	1 516 608	198 806	-1 317 802	1 317 802	0	2 516 591	1 198 789
Sous-total		1 516 608	198 806	-1 317 802	1 317 802	0	2 516 591	1 198 789
4 - Zones achevées - Comptes soldés								
Sous-total		0	0	0	0	0	0	0
5 - Réserves foncières								
PA13	PA LA NOE - PLURIEN	564 789	395 775	-169 014	169 014	0	0	-169 014
PA18	ZONE DU CLOS ALVAUX - HENON	2 806	102 122	99 316	0	99 316	0	99 316
Sous-total		567 595	497 897	-69 698	169 014	99 316	0	-69 698
	Total général	37 959 748	30 035 747	-7 924 001	10 137 911	2 213 910	9 180 288	1 256 287
2 - Zones en cours d'étude - PF non arrêté								
PA028	ZA_DE POMMERET - Extension T2	135 000	135 000	0	0	0	0	0
PA21	LA TOURELLE 3 - LAMBALLE	2 280 645	2 280 645	0	0	0	0	0
PA23	PA LANJOUAN 3 - LAMBALLE	1 141 728	1 141 728	0	0	0	0	0
Sous-total		3 557 373	3 557 373	0	0	0	0	0