Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

MORLAIX communauté
BRO MONTROULEZ

# Morlaix Communauté
# Séance du lundi 29 juin 2026
# Délibération D26-120

L'an deux mille vingt-six, le vingt-neuf juin à dix-huit heures, le Conseil de Communauté s'est réuni en salle Armor de l'espace du Roudour à Saint-Martin-des-Champs, sous la présidence de Monsieur Jean-Paul Vermot, conformément aux articles L. 5211-1 et L. 5211-2 du Code général des collectivités territoriales.

**Date de la convocation : 23 juin 2026**

**Nombre de membres en exercice : 52**
**Nombre de membres titulaires présents : 47**
**Nombre de pouvoirs : 4**
**Nombre de représentations : 0**
**Nombre de votants : 51**

**Secrétaire de séance : Sandrine Delory**

Étaient présents : **Botsorhel** : Hervé Cillard **Carantec** : Alban Le Roux, Marion Picart **Garlan** : Joseph Irrien **Guimaëc** : Pierre Le Goff **Henvic** : Anne-Lise Jacq **Lanmeur** : Yvon Denis, Christine Prigent **Lannéanou** : Patrick Berger **Le Cloître Saint-Thégonnec** : Sandrine Delory **Locquénolé** : Pascal Lecomte **Morlaix** : Jean-Paul Vermot, Catherine Tréanton, Ismaël Dupont, Valérie Scattolin, Nathalie Barnet, Yvon Laurans, David Guyomar, Laetitia Abily, Michael Restier, Catherine Milin, Olivier Bellec, Hélène Hetault-Guézennec **Pleyber-Christ** : Julien Kerguillec, Marie-Claire Parcheminal **Plouégat-Guerrand** : Hervé Loussaut **Plouégat-Moysan** : Philippe Adam **Plouézoc'h** : Arnaud Favé **Plougasnou** : Serge Wlodarczak, Martine Le Doaré **Plougonven** : Bernadette Auffret, Nicolas Inisan **Plouigneau** : Joëlle Huon, Julie Hamon, Yves Jouan **Plounéour-Ménez** : Sébastien Marie **Plourin-lès-Morlaix** : Guy Pennec, Morgane Bicrel, Gérard Pirou **Saint-Jean-du-Doigt** : Marc Boizard **Saint-Martin-des-Champs** : Jonas Plusquellec, Michel Madec-Clei, Annick Martin **Saint-Thégonnec Loc-Éguiner** : Stéphane Lozdowski **Sainte-Sève** : Anne-Marie Kerviel **Taulé** : Gilles Creach, Aude Goarnisson.

Avaient donné pouvoir : **Locquirec** : Gwenolé Guyomarc'h à Hervé Loussaut **Plouigneau** : Roger Héré à Julie Hamon **Saint-Martin-des-Champs** : Sandrine Autret à Pierre Le Goff **Saint-Thégonnec Loc-Éguiner** : Sandrine Le Feur à Stéphane Lozdowski.

Était absent excusé : **Guerlesquin** : Eric Cloarec

## Décision modificative n°1

Rapporteur : Joëlle Huon

Cette décision modificative (DM1) a vocation à ajuster les inscriptions budgétaires du Budget Primitif 2026, pour tenir compte de l'exécution budgétaire, mais aussi des nouveaux engagements du Conseil de Communauté.

La décision modificative intègre également les restes à réaliser et les résultats de l'exercice n-1 (hormis pour le budget Principal et les budgets annexes de zones pour lesquels les restes à réaliser et les résultats de l'exercice n-1 ont fait l'objet d'une reprise dès le Budget Primitif).
La reprise des résultats permet de financer les restes à réaliser en investissement et les nouvelles dépenses.

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

Les corrections apportées aux inscriptions initiales portent sur les budgets suivants :

- Le Budget Principal
- Le Budget Annexe Immobilier
- Le Budget Annexe Transports
- Le Budget Annexe Ports
- Le Budget annexe Réseau de Chaleur
- Le Budget annexe Espaces Evènementiels
- Le Budget Annexe Kerivin
- Le Budget Annexe Launay
- Le Budget Annexe Assainissement DSP
- Le Budget Annexe Eau DSP

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

**BUDGET PRINCIPAL :**

**FONCTIONNEMENT**

La DM 1 du budget principal présente, **en dépenses, + 1 215 395,85 € d'ajustements,** correspondant notamment à :

- + 200 000€ de dotations aux amortissements
- + 2 000 € de dotations aux dépréciations des actifs circulants

Et, en **dépenses réelles :**

- + **307 172,27 € en charges à caractère général (Chapitre 011) dont :**
  - **+ 85 K€ de carburants** permettant de faire face à la hausse des prix,
  - + 104,25 K€ de prestations tous services dont :
    - 13,1 K€ pour l'évaluation de la CTG par l'Adeupa,
    - 16,98 K€ de mission d'assistance psychologue du travail
    - 17 K€ de prestations de service renfort pour la gestion du réseau et infrastructures informatiques,
    - 20 K€ de généralisation des repas étudiants à 1€ financée par la contribution du CROUS à due concurrence,
    - 20 K€ pour le suivi de la pollution Quai du Léon et sécurisation d'arbres au Bois Noir,
  - + 51 K€ en autres frais dont 40 K€ pour la réalisation des suivis environnementaux des anciennes décharges et 11 K€ d'analyse des sédiments pour le dragage,
  - + 30 K€ d'autres dépenses :
    - + 15 K€ de frais d'actes et de contentieux
    - + 15 K€ d'impression et distribution des plaquettes d'informations relatives au contrôle d'accès des déchèteries,
  - + 20 K€ de frais de formation (formation sécurité et métier)

La présente DM intègre un effort complémentaire de recherches de recettes supplémentaires et/ou de dépenses moindres à hauteur de 100 K€ afin d'améliorer l'atterrissage budgétaire de l'année 2026.

- **+ 445 231 € en dépenses de personnel (Chapitre 012)** dont :
  - + 403 900 € de charges de personnel, permettant ainsi d'ajuster l'enveloppe rémunérations brute + charges à la totalité de l'effectif,
  - + 41 331 € d'indemnités de capital décès, figurant également en recettes d'assurance,

- **- 366 832 € en atténuations de produits (Chapitre 014)** dont :
  - - 426 832 € de DILICO, Morlaix Communauté n'étant finalement pas contributeur,
  - + 60 000 € en prévision de la notification du FPIC à l'été,

- **+ 419 243,27 € en autres charges de gestion courante** dont :
  - 19,8 K€ de contribution auprès de la Région pour l'étude des différents flux sur le territoire de l'agglomération,
  - **+ 91 339 € de subventions aux budgets annexes** :
    - + 105 000 € au budget annexe Transports en vue de l'actualisation du contrat de DSP liée à la hausse de l'inflation notamment et de l'ajustement des dotations aux amortissements,
    - + 28 172 € au budget Immobilier en raison de la hausse des taux d'intérêts,
    - - 50 551 € avec la reprise du résultat du budget Ports
    - + 8 718 € pour le budget Espaces Evènementiels,
  - + 20 000 € d'aides à la CCI pour la gestion du Château du Taureau,
  - + 35 000 € de contribution à l'Auberge de jeunesse dans le cadre de la reconduction de l'AOT à compter de septembre 2026,
  - - 18 750 € de prestations informatiques (Diminution des tarifs sécurité Orange et transfert à An Dour de l'abonnement au centre d'appels),
  - + 207 000 € d'admissions en non-valeur et créances éteintes au titre des budgets Eau &

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

Assainissement réglées par Morlaix Communauté et refacturées à An Dour

- **+ 208 580,81 € en charges financières** dont :
  - **+ 190 000 € de charges d'intérêts des emprunts**, comprenant : la hausse des taux variables sur la période décembre 2025/avril 2026 (+ 20 K€) au regard du contexte économique national et international, l'intégration des annuités de dette des derniers emprunts contractés en 2025 auprès du Crédit Agricole et de la Banque des Territoires et non mobilisés au moment de la préparation budgétaire,
  - **+ 13 913,81 € de mise en réserve suite à la correction du résultat prévisionnel par rapport au CA définitif 2025.**

**En recettes, le total des ajustements est de + 1 215 395,85 €** ; ils comprennent notamment :

- **- 102 190 € de recettes fiscales (Chapitre 73 et 731)** au regard de la notification reçue, dont :
  - **- 145 980 € d'impôts locaux** (CFE, TH, TFB, TFNB et taxe additionnelle sur le foncier non bâti),
  - **- 47 741 € de TASCOM**,
  - **- 26 623 € d'IFER**,
  - **- 32 354 € de TEOM**,
  - **+ 144 502 € de fraction TVA** dont 109 591 € au titre de la taxe d'habitation, et 34 911 € au titre de la CVAE,
  - + 20 000 € au titre des droits de place du parking du PEM,
  - - 13 965 € au titre de la fiscalité reversée (TF des ZAE).

- **+382 296 € de participations et dotations** dont :
  - **+ 163 457 € au titre de la DGF**, les montants attribués étant plus élevés qu'estimés lors du BP (dotation de compensation + dotation d'intercommunalité),
  - **+ 95 569 € de compensations fiscales** au titre de la CET,
  - **+ 100 000 € de subventions de postes,**

- + 875 403,53 € de produits de gestion courante dont :
  - **+ 212 366, 34 € d'apurement de rattachements de dépenses trop importants** au regard du CA final 2025 de An Dour (139 676,04 € au titre de la GEMAPI et 72 690,30 € au titre de la biodiversité)
  - **+ 299 219,19 € de reversement** par An Dour d'un trop versé au regard de leur CA final GEPU 2025,
  - **+ 87 000 € d'apurement de rattachements de dépenses trop importants** pour la gestion de la collecte,
  - **+ 70 331 € d'indemnité d'assurance**
  - **+ 207 000 € de remboursement par An Dour des admissions en non-valeur et créances éteintes** réglées par Morlaix Communauté au titre des budgets Eau & Assainissement transférés.

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

| PRINCIPAL | | Libellé | Budget de l'exercice | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|
| | 042 | Opérations ordre transf. entre sections | 6 225 830,00 | 202 000,00 | 6 427 830,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **6 225 830,00** | **202 000,00** | **6 427 830,00** |
| | 011 | Charges à caractère général | 14 271 544,76 | 307 172,77 | 14 578 717,53 |
| | 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 13 908 000,00 | 445 231,00 | 14 353 231,00 |
| | 014 | Atténuations de produits | 5 185 703,00 | -366 832,00 | 4 818 871,00 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 18 172 339,00 | 419 243,27 | 18 591 582,27 |
| | 66 | Charges financières | 4 180 339,76 | 208 580,81 | 4 388 920,57 |
| | 67 | Charges spécifiques | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **55 757 926,52** | **1 013 395,85** | **56 771 322,37** |
| **Total Dépenses** | | | **61 983 756,52** | **1 215 395,85** | **63 199 152,37** |
| | 042 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 470 000,00 | 4 667,00 | 1 474 667,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 470 000,00** | **4 667,00** | **1 474 667,00** |
| | 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 6 802 679,52 | 13 913,81 | 6 816 593,33 |
| | 013 | Atténuations de charges | 198 000,00 | 16 000,00 | 214 000,00 |
| | 70 | Prod. services, domaine, ventes diverses | 3 077 301,00 | 5 623,00 | 3 082 924,00 |
| | 73 | Impôts et taxes | 16 103 930,00 | 130 508,00 | 16 234 438,00 |
| | 731 | Fiscalité locale | 23 852 570,00 | -232 698,00 | 23 619 872,00 |
| | 74 | Dotations et participations | 9 810 446,00 | 382 296,00 | 10 192 742,00 |
| | 75 | Autres produits de gestion courante | 668 830,00 | 875 403,53 | 1 544 233,53 |
| | 77 | Produits spécifiques | 0,00 | 19 682,51 | 19 682,51 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **60 513 756,52** | **1 210 728,85** | **61 724 485,37** |
| **Total Recettes** | | | **61 983 756,52** | **1 215 395,85** | **63 199 152,37** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## INVESTISSEMENT

En **investissement**, la DM 1 du budget Principal présente **4 002 446,21 € d'ajustements de dépenses**, dont :

- **+ 3 187 974,56 € d'opérations d'ordre patrimoniales**, pour réintégration dans le patrimoine de Morlaix Communauté des avances versées pour le Musée, les politiques Biodiversité, GEMAPI, Hors GEMAPI et avances sur marchés des études de réouvertures de la rivière, au titre de la DM et/ou des restes à réaliser de l'exercice et/ou d'exercices antérieurs

Et en **opérations réelles** :

- **+ 125 000 € de remboursement du capital de la dette** au titre de l'intégration des annuités de dettes des derniers emprunts contractés en 2025 auprès du Crédit Agricole et de la Banque des Territoires,
- **- 85 049 € en frais d'études et logiciels** dont :
  - - 40 000 € au titre d'études pour les documents d'urbanisme
  - - 159 000 € de transfert de crédits en travaux pour les gradins du Roudour
  - + 60 000 € d'étude sur les modes de gestion des piscines en prévision de la fin des contrats de DSP Hélioseane et UCPA,
  - + 16 500 € d'ajustement des crédits informatiques pour la migration de serveur
  - + 15 000 € d'études structures pour la rénovation de l'Auberge de jeunesse
- **+ 342 715,28 € de subventions d'équipements** intégrant :
  - + 156 072 € pour le camion hydrocureur de Jalazone,
  - + 86 643,28 € permettant de financer le solde des Restes à réaliser 2025 d'An Dour au titre du barrage de Guerlesquin,
  - + 60 000 € d'ajustement des crédits pour les dossiers validés de Pass Commerces Artisanat,
  - + 35 000 € pour les tiers-lieux (25k€) et le petit patrimoine bâti (10k€)
- **+ 442 859,37 € au titre des travaux** :
  - + 458 800 € de projets culturels dont :
    - + 252 000 € pour le musée des Jacobins,
    - + 47 800 € de crédits complémentaires pour les équipements du Roudour (gradin et matériel de scénographie) en sus des 159 000 € transférés inscrits initialement au BP en études,
  - + 75 000 € de prestations connexes aux travaux de rénovation de la déchetterie de

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

Lanmeur,
- o – 126 620,44 € d'ajustement des crédits au titre du bilan du CA 2025 d'An Dour et de son BP 2026 final pour les politiques Biodiversité, GEMAPI et Hors GEMAPI

- **Les acquisitions de matériels font l'objet de redéploiements de crédits** (jeux à sommes nulles) et intègrent :
  - o + 25 000 € pour l'achat d'un véhicule pour le SPRH,
  - o + 30 000 € pour la signalétique des déchetteries de Plougonven, Plourin-Lès-Morlaix et Taulé par redéploiement de crédits d'opérations soldées (démolition de hangar - 40.7 K€, et achats de composteurs - 45 K€).

- *Les chapitres 20 « Etudes », 21 « achats » et 23 « travaux » intègrent des enveloppes de crédits de 20 K€ à 38 K€ pour éventuels aléas et/ou virements de crédits ; les dépenses imprévues n'ayant plus de chapitre dédié en M57.*

**Les recettes d'investissement sont ajustées de + 4 022 446,21 €** dont :
- + 200 000 € d'opération d'ordre pour les dotations aux amortissements,
- + 2 000 € de dotations aux dépréciations des actifs circulants
- **+ 3 187 974,56 € d'opérations d'ordre patrimoniales**, pour réintégration dans le patrimoine de Morlaix Communauté des avances versées pour le Musée, les politiques Biodiversité, GEMAPI, Hors GEMAPI et avances sur marchés des études de réouvertures de la rivière, au titre de la DM et/ou des restes à réaliser de l'exercice et/ou d'exercices antérieurs

Et en **recettes réelles** :
- **+ 300 000 € de subventions au titre de la réhabilitation du musée des Jacobins (CPER et Contrat de Pays),**
- **+ 77 259 €** de subvention complémentaire de la part de la **Région pour la réhabilitation de la déchetterie de Lanmeur,**
- **+ 30 000 € au titre des travaux de la Friche de la Tilly (subvention EPF),**
- **+ 30 000 € au titre des dossiers Pass Commerces Artisanat (subventions Région et communes),**
- **+ 34 738 € de reversement du Fond régional COVID-Résistance après bilan et clôture de l'opération.**

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

| PRINCIPAL | | Libellé | Budget de l'exercice | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|
| | 041 | Opérations patrimoniales | 5 376 300,00 | 3 187 974,56 | 8 564 274,56 |
| **Total Mouvement** | **I** | **Ordre à l'intérieur de la section d'investissement** | **5 376 300,00** | **3 187 974,56** | **8 564 274,56** |
| | 040 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 470 000,00 | 4 667,00 | 1 474 667,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 470 000,00** | **4 667,00** | **1 474 667,00** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 4 538 580,50 | 0,00 | 4 538 580,50 |
| | 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 4 667,00 | 4 667,00 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 1 798 000,00 | 125 000,00 | 1 923 000,00 |
| | 20 | Immobilisations incorporelles | 1 017 918,00 | -85 049,00 | 1 406 533,13 |
| | 204 | Subventions d'équipement versées | 5 332 931,00 | 342 715,28 | 11 503 245,70 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 3 608 032,00 | -388,00 | 5 716 040,05 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 8 021 787,37 | 442 859,37 | 12 834 929,40 |
| | 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |
| | 27 | Autres immobilisations financières | 6 000,00 | 0,00 | 6 000,00 |
| | 4581 | Opérations sous mandat | 163 000,00 | 0,00 | 1 223 199,27 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **24 486 248,87** | **829 804,65** | **39 406 195,05** |
| **Total Dépenses** | | | **31 332 548,87** | **4 022 446,21** | **49 445 136,61** |
| | 041 | Opérations patrimoniales | 5 376 300,00 | 3 187 974,56 | 8 564 274,56 |
| **Total Mouvement** | **I** | **Ordre à l'intérieur de la section d'investissement** | **5 376 300,00** | **3 187 974,56** | **8 564 274,56** |
| | 040 | Opérations ordre transf. entre sections | 6 225 830,00 | 202 000,00 | 6 427 830,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **6 225 830,00** | **202 000,00** | **6 427 830,00** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 0,00 | 4 667,00 | 4 667,00 |
| | 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 38 400,00 | 0,00 | 38 400,00 |
| | 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 827 570,00 |
| | 13 | Subventions d'investissement | 3 541 349,53 | 444 959,00 | 8 584 703,50 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 8 772 815,35 | 0,00 | 19 446 385,35 |
| | 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 182 845,65 | 182 845,65 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | Autres immobilisations financières | 400,00 | 0,00 | 4 078 398,55 |
| | 4582 | Opérations sous mandat | 0,00 | 0,00 | 1 280 062,00 |
| | 77 | Produits spécifiques | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **12 362 964,88** | **632 471,65** | **34 453 032,05** |
| **Total Recettes** | | | **23 965 094,88** | **4 022 446,21** | **49 445 136,61** |
| **Total Investissement** | | | **-7 367 453,99** | **0,00** | **0,00** |

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## BUDGET ANNEXE IMMOBILIER :

La présente DM 1 du budget immobilier s'équilibre à 65 940 € en section de fonctionnement et à 476 099,96 € en section d'investissement avec la reprise des Restes à réaliser.

## FONCTIONNEMENT

| IMMOBILIER | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 042 | Opérations ordre transf. entre sections | 628 000,00 | 0,00 | 0,00 | 628 000,00 |
| **Total Mouvement** | O | **Ordre de section à section** | **628 000,00** | **0,00** | **0,00** | **628 000,00** |
| | 011 | Charges à caractère général | 519 218,00 | 0,00 | -2 850,00 | 516 368,00 |
| | 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 125 000,00 | 0,00 | 3 000,00 | 128 000,00 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 114 160,00 | 0,00 | 50 790,00 | 164 950,00 |
| | 66 | Charges financières | 188 500,00 | 0,00 | 15 000,00 | 203 500,00 |
| | 67 | Charges spécifiques | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| **Total Mouvement** | R | **Réel** | **956 878,00** | **0,00** | **65 940,00** | **1 022 818,00** |
| **Total Dépenses** | | | **1 584 878,00** | **0,00** | **65 940,00** | **1 650 818,00** |
| | 042 | Opérations ordre transf. entre sections | 78 000,00 | 0,00 | 0,00 | 78 000,00 |
| **Total Mouvement** | O | **Ordre de section à section** | **78 000,00** | **0,00** | **0,00** | **78 000,00** |
| | 70 | Prod. services, domaine, ventes diverses | 110 492,00 | 0,00 | 0,00 | 110 492,00 |
| | 75 | Autres produits de gestion courante | 1 391 386,00 | 0,00 | 65 940,00 | 1 457 326,00 |
| | 77 | Produits spécifiques | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| **Total Mouvement** | R | **Réel** | **1 506 878,00** | **0,00** | **65 940,00** | **1 572 818,00** |
| **Total Recettes** | | | **1 584 878,00** | **0,00** | **65 940,00** | **1 650 818,00** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**En dépenses** :

- **Les charges à caractère général** sont ajustées de **– 2 850 €** et comprennent :
  - **+ 2 000 € d'études** à Locquirec au titre du renouvellement du Label Qualité et de la réalisation d'un audit énergétique,
  - **- 4 850 € de taxe foncière**, concernant un bâtiment de Garlan ayant été vendu en 2025,
- **Les charges de personnels sont amendées de + 3 000 €,**
- **Les autres charges de gestion courantes sont revues à la hausse, à + 50 790 €,** intégrant :
  - + 45 790 € de TVA à reverser dans le cadre de la cession d'un bâtiment à Plouezoc'h. La société procèdera à son versement de la vente (cf. recettes) et Morlaix Communauté la reversera au service des impôts,
  - + 5 000 € pour le règlement d'intérêts moratoires et autres dépenses diverses,
- **Les charges financières sont amendées de + 15 000 €** afin de pallier la hausse des taux d'intérêts.

**En recettes :**

- **- 8 022 € de loyers** suite à la résiliation de bail de la boutique à tester n°1,
- **+ 45 790 € de régularisation de TVA** à la charge de l'acquéreur dans le cadre de la vente d'un bâtiment à Plouezoc'h,
- **La subvention du budget principal est ajustée à hauteur de + 28 172 €, permettant de préserver l'équilibre de la section de fonctionnement.**

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## INVESTISSEMENT

| IMMOBILIER | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 6 400,00 | 6 400,00 |
| **Total Mouvement** | **I** | **Ordre à l'intérieur de la section d'investissement** | **0,00** | **0,00** | **6 400,00** | **6 400,00** |
| | 040 | Opérations ordre transf. entre sections | 78 000,00 | 0,00 | 0,00 | 78 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **78 000,00** | **0,00** | **0,00** | **78 000,00** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 0,00 | 0,00 | 6 355,18 | 6 355,18 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 666 000,00 | 1 500,00 | 6 466,00 | 673 966,00 |
| | 20 | Immobilisations incorporelles | 20 450,00 | 382,50 | 0,00 | 20 832,50 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 151 300,00 | 8 192,59 | 0,00 | 159 492,59 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 1 652 000,00 | 335 903,69 | 0,00 | 1 987 903,69 |
| | 27 | Autres immobilisations financières | 645 000,00 | 0,00 | 110 900,00 | 755 900,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **3 134 750,00** | **345 978,78** | **123 721,18** | **3 604 449,96** |
| **Total Dépenses** | | | **3 212 750,00** | **345 978,78** | **130 121,18** | **3 688 849,96** |
| | 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 6 400,00 | 6 400,00 |
| **Total Mouvement** | **I** | **Ordre à l'intérieur de la section d'investissement** | **0,00** | **0,00** | **6 400,00** | **6 400,00** |
| | 040 | Opérations ordre transf. entre sections | 628 000,00 | 0,00 | 0,00 | 628 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **628 000,00** | **0,00** | **0,00** | **628 000,00** |
| | 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 1 059 661,00 | 0,00 | 34 049,00 | 1 093 710,00 |
| | 13 | Subventions d'investissement | 10 000,00 | 381 716,43 | 0,00 | 391 716,43 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 1 515 089,00 | 561 000,00 | -507 065,47 | 1 569 023,53 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **2 584 750,00** | **942 716,43** | **-473 016,47** | **3 054 449,96** |
| **Total Recettes** | | | **3 212 750,00** | **942 716,43** | **-466 616,47** | **3 688 849,96** |
| **Total Investissement** | | | **0,00** | **596 737,65** | **-596 737,65** | **0,00** |

**En dépenses :**

- **Le résultat d'investissement** reporté est repris à hauteur de **6 355,18 €,**
- **+ 6 466 € de cautionnements reçus,**
- + 6 400 € de dépenses d'ordre pour des opérations patrimoniales,
- **Les Restes à réaliser** pour **345 978,78 €** (rénovation du bâtiment Hop et travaux relatifs à la plateforme bois de Plougonven notamment).

**En recettes :**

- + 6 400 € de recettes d'ordre pour des opérations patrimoniales,
- + 34 049 € de produits de cessions d'immobilisations, permettant d'ajuster le prix de vente du bâtiment de Plouezoc'h,
- La **reprise des Restes à réaliser** à hauteur de **942 716,43 €** (dont 561 000 € d'emprunt en Euribor 3 mois + 1,03% auprès de l'Agence France Locale sur 25 ans)

**Au regard de l'ensemble de ces ajustements, le besoin de recourir à l'emprunt est ajusté à hauteur de – 509 065,47 € (2 000 €** concernant un dépôt de garantie).

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## BUDGET ANNEXE TRANSPORTS :

La présente DM 1 du budget Transports s'équilibre à + 146 383 € en section de fonctionnement et à + 854 800 € en section d'investissement avec la reprise des Restes à réaliser.

## FONCTIONNEMENT

| TRANSPORTS | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 300 000,00 | 0,00 | 65 000,00 | 365 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **300 000,00** | **0,00** | **65 000,00** | **365 000,00** |
| | 011 | Charges à caractère général | 512 153,00 | 0,00 | 10 100,00 | 522 253,00 |
| | 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 8 036 624,00 | 0,00 | 65 083,00 | 8 101 707,00 |
| | 66 | Charges financières | 15 700,00 | 0,00 | 6 200,00 | 21 900,00 |
| | 67 | Charges exceptionnelles | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **8 865 477,00** | **0,00** | **81 383,00** | **8 946 860,00** |
| **Total Dépenses** | | | **9 165 477,00** | **0,00** | **146 383,00** | **9 311 860,00** |
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 45 000,00 | 0,00 | 0,00 | 45 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **45 000,00** | **0,00** | **0,00** | **45 000,00** |
| | 013 | Atténuations de charges | 3 200,00 | 0,00 | 0,00 | 3 200,00 |
| | 73 | Produits issus de la fiscalité | 3 741 620,00 | 0,00 | 0,00 | 3 741 620,00 |
| | 74 | Subventions d'exploitation | 3 330 522,00 | 0,00 | 105 000,00 | 3 435 522,00 |
| | 75 | Autres produits de gestion courante | 296 891,00 | 0,00 | 6 383,00 | 303 274,00 |
| | 77 | Produits exceptionnels | 1 748 244,00 | 0,00 | 35 000,00 | 1 783 244,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **9 120 477,00** | **0,00** | **146 383,00** | **9 266 860,00** |
| **Total Recettes** | | | **9 165 477,00** | **0,00** | **146 383,00** | **9 311 860,00** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

- **Les charges à caractère général** sont ajustées de **+ 10 100 €** correspondant :
  - Au solde 2025/2026 et ajustements 2026 du marché de la ligne 30 et de la rémunération du transitaire (8 100 €),
  - À 2 000 € d'achat de fournitures pour des petits aménagements de l'agence Linéotim,
- **Les charges de gestion courante** sont ajustées de **+ 65 083 €** tenant compte de :
  - **+ 50 000 €** de contribution financière et forfaitaire correspondant à un surcoût de l'inflation. Le montant de la révision, tenant compte de ce surcoût, sera connu en avril 2027. Sa prévision dès la DM1 permettra de procéder à son rattachement sur l'exercice 2026.
  - **+ 7 000 €** de contribution financière et forfaitaire pour complément du solde 2026,
  - **+ 5 000 €** de subventions pour le transport des écoliers vers les piscines,
- **Les charges financières** sont augmentées de **+ 6 200 €,** permettant de financer la hausse des taux constatée,

S'ajoute l'ajustement des dotations aux amortissements à hauteur de 65 000 €, tenant compte de l'intégration des deux autobus livrés en fin d'année 2025.

**En recettes :**

- La **subvention d'exploitation** versée par le budget Principal au budget annexe Transports est augmentée de **105 000 €** permettant de couvrir le surcoût prévisionnel de l'inflation dans le contrat de DSP et l'augmentation des dotations aux amortissements,
- Les **autres produits de gestion** courante sont ajustés de **+ 6 383 €** au regard l'indemnisation d'assurance à percevoir pour le dédommagement d'un abribus endommagé,
- **35 000 € de produits exceptionnels** sont ajoutés au titre de la vente de 147 vélos à assistance électrique.

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## INVESTISSEMENT

| TRANSPORTS | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 45 000,00 | 0,00 | 0,00 | 45 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **45 000,00** | **0,00** | **0,00** | **45 000,00** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 0,00 | 0,00 | 3 146,31 | 3 146,31 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 30 000,00 | 124 500,00 | 0,00 | 154 500,00 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 303 900,00 | 602 637,79 | 104 515,90 | 1 011 053,69 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **333 900,00** | **727 137,79** | **127 662,21** | **1 188 700,00** |
| **Total Dépenses** | | | **378 900,00** | **727 137,79** | **127 662,21** | **1 233 700,00** |
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 300 000,00 | 0,00 | 65 000,00 | 365 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **300 000,00** | **0,00** | **65 000,00** | **365 000,00** |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 78 900,00 | 868 700,00 | -78 900,00 | 868 700,00 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **78 900,00** | **868 700,00** | **-78 900,00** | **868 700,00** |
| **Total Recettes** | | | **378 900,00** | **868 700,00** | **-13 900,00** | **1 233 700,00** |
| **Total Investissement** | | | **0,00** | **141 562,21** | **-141 562,21** | **0,00** |

**En dépenses :**

- **Le résultat d'investissement reporté** est repris à hauteur de 3 146,31 €
- **+ 20 000 €** de travaux d'aménagements intérieurs pour la nouvelle agence commerciale Linéotim,
- **+ 104 515,90 €** pour aléas et équilibre de la section d'investissement du budget annexe,
- **Les Restes à réaliser** pour **727 137,79 €** (achat de bus et remboursement de l'avance remboursable du versement mobilité).

**En recettes :**

- + 65 000 € de dotations aux amortissements,
- La **reprise des Restes à réaliser** à hauteur de **868 700 €** (correspondant à un emprunt contracté à l'été 2025, en Euribor 3 mois + 0,94 % de marge sur 15 ans auprès de l'Agence France Locale).

**Au regard de l'ensemble de ces ajustements, le besoin de recourir à l'emprunt est minoré de 78 900 €.**

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## BUDGET ANNEXE PORTS

La présente DM 1 du budget Port s'équilibre à + 9 123,62 € en section de fonctionnement et à + 156 802,85 € en section d'investissement avec la reprise des Restes à réaliser.

## FONCTIONNEMENT

| PORTS | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 52 000,00 | 0,00 | 0,00 | 52 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **52 000,00** | **0,00** | **0,00** | **52 000,00** |
| | 011 | Charges à caractère général | 67 409,00 | 0,00 | 5 000,00 | 72 409,00 |
| | 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 67 100,00 | 0,00 | 0,00 | 67 100,00 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 20 042,00 | 0,00 | 1 700,00 | 21 742,00 |
| | 66 | Charges financières | 7 700,00 | 0,00 | 0,00 | 7 700,00 |
| | 67 | Charges exceptionnelles | 1 000,00 | 0,00 | 2 423,62 | 3 423,62 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **163 251,00** | **0,00** | **9 123,62** | **172 374,62** |
| **Total Dépenses** | | | **215 251,00** | **0,00** | **9 123,62** | **224 374,62** |
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **30 000,00** | **0,00** | **0,00** | **30 000,00** |
| | 002 | Résultat d'exploitation reporté | 0,00 | 0,00 | 59 674,62 | 59 674,62 |
| | 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | 99 300,00 | 0,00 | 0,00 | 99 300,00 |
| | 75 | Autres produits de gestion courante | 3 400,00 | 0,00 | 0,00 | 3 400,00 |
| | 77 | Produits exceptionnels | 82 551,00 | 0,00 | -50 551,00 | 32 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **185 251,00** | **0,00** | **9 123,62** | **194 374,62** |
| **Total Recettes** | | | **215 251,00** | **0,00** | **9 123,62** | **224 374,62** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**En dépenses :**

- **Les charges à caractère général** sont amendées de **+ 5 000 €** en prévision de la contractualisation d'un emprunt.
- **Les autres charges de gestion courante sont complétées de + 1 700 €** au titre d'admissions en non-valeur de redevances non recouvrés,
- **Les charges exceptionnelles sont ajustées de + 2 423,62 €** en prévision d'annulation de titres sur exercice antérieur et permettant l'équilibre de la section de fonctionnement.

**En recettes :**

- La **reprise de l'excédent antérieur reporté pour 59 674,62 €** permet d'ajuster la **subvention d'équilibre du budget Principal de - 50 551 €.** Le solde de la subvention exceptionnelle, soit 32 K€, intègre le reversement d'une attribution de compensation de 10 358 € et une aide exceptionnelle concernant de potentielles Admissions en non-valeur de redevances non recouvrés.

## INVESTISSEMENT

| PORTS | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 demandes | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **30 000,00** | **0,00** | **0,00** | **30 000,00** |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 29 000,00 | 0,00 | 0,00 | 29 000,00 |
| | 20 | Immobilisations incorporelles | 150 000,00 | 143 633,51 | 0,00 | 293 633,51 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 554 500,00 | 10 691,00 | 0,00 | 565 191,00 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 2 478,34 | 0,00 | 2 478,34 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **733 500,00** | **156 802,85** | **0,00** | **890 302,85** |
| **Total Dépenses** | | | **763 500,00** | **156 802,85** | **0,00** | **920 302,85** |
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 52 000,00 | 0,00 | 0,00 | 52 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **52 000,00** | **0,00** | **0,00** | **52 000,00** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 0,00 | 0,00 | 20 859,06 | 20 859,06 |
| | 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 13 477,38 | 13 477,38 |
| | 13 | Subventions d'investissement | 150 000,00 | 122 466,41 | 0,00 | 272 466,41 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 561 500,00 | 0,00 | 0,00 | 561 500,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **711 500,00** | **122 466,41** | **34 336,44** | **868 302,85** |
| **Total Recettes** | | | **763 500,00** | **122 466,41** | **34 336,44** | **920 302,85** |
| **Total Investissement** | | | **0,00** | **-34 336,44** | **34 336,44** | **0,00** |

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

La présente DM 1 intègre les **Restes à Réaliser** suivants :

- 156 802,85 € en dépenses
- 122 466,41 € en recettes

**En recettes**, ces restes à réaliser sont couverts par la **reprise de l'excédent antérieur reporté à hauteur de 20 859,06 €** et par **l'affectation de résultat de 13 477,38 €.**

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR

La présente DM 1 du budget Réseau de chaleur s'équilibre à 62 003,73 € en section de fonctionnement et à 1 002 723,89 € en section d'investissement avec la reprise des Restes à réaliser.

### FONCTIONNEMENT

| RESEAU DE CHALEUR | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 78 001,00 | 0,00 | 3 000,00 | 81 001,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **78 001,00** | **0,00** | **3 000,00** | **81 001,00** |
| | 011 | Charges à caractère général | 208 070,00 | 0,00 | 59 003,73 | 267 073,73 |
| | 66 | Charges financières | 5 050,00 | 0,00 | 0,00 | 5 050,00 |
| | 67 | Charges exceptionnelles | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **214 120,00** | **0,00** | **59 003,73** | **273 123,73** |
| **Total Dépenses** | | | **292 121,00** | **0,00** | **62 003,73** | **354 124,73** |
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 27 001,00 | 0,00 | 1,00 | 27 002,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **27 001,00** | **0,00** | **1,00** | **27 002,00** |
| | 002 | Résultat d'exploitation reporté | 0,00 | 0,00 | 62 002,73 | 62 002,73 |
| | 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | 264 120,00 | 0,00 | 0,00 | 264 120,00 |
| | 77 | Produits exceptionnels | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **265 120,00** | **0,00** | **62 002,73** | **327 122,73** |
| **Total Recettes** | | | **292 121,00** | **0,00** | **62 003,73** | **354 124,73** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

- Les **charges à caractère général** sont amendées de **+ 59 003,73 €** permettant l'équilibre de la section de fonctionnement.
- **+ 3 000 € de dotations aux amortissements**,
- **En recettes**, le budget annexe intègre la reprise de **l'excédent antérieur reporté de + 62 002,73 €.**

### INVESTISSEMENT

| RESEAU DE CHALEUR | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 27 001,00 | 0,00 | 1,00 | 27 002,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **27 001,00** | **0,00** | **1,00** | **27 002,00** |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 40 000,00 | 979 668,00 | 0,00 | 1 019 668,00 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 40 500,00 | 4 156,26 | 4 579,64 | 49 235,90 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 10 000,00 | 10 318,99 | 4 000,00 | 24 318,99 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **90 500,00** | **994 143,25** | **8 579,64** | **1 093 222,89** |
| **Total Dépenses** | | | **117 501,00** | **994 143,25** | **8 580,64** | **1 120 224,89** |
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 78 001,00 | 0,00 | 3 000,00 | 81 001,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **78 001,00** | **0,00** | **3 000,00** | **81 001,00** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 0,00 | 0,00 | 841 302,69 | 841 302,69 |
| | 13 | Subventions d'investissement | 39 500,00 | 158 421,20 | 0,00 | 197 921,20 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **39 500,00** | **158 421,20** | **841 302,69** | **1 039 223,89** |
| **Total Recettes** | | | **117 501,00** | **158 421,20** | **844 302,69** | **1 120 224,89** |
| **Total Investissement** | | | **0,00** | **-835 722,05** | **835 722,05** | **0,00** |

**En dépenses**, des enveloppes prévisionnelles pour aléas sont inscrites au chapitre 21 (4 579,64 €) et au chapitre 23 (4 000 €), permettant de prévenir d'éventuelles dépenses imprévues et d'équilibrer la section d'investissement, après reprise des restes à réaliser.

Les **Restes à Réaliser** sont respectivement de :

- 994 143,25 € en dépenses (dont 978 668 € d'avance à rembourser au budget principal)
- 158 421,20 € en recettes (dont 130 957 € de subvention du budget principal dans l'attente du montant définitif de subvention ADEME à percevoir).

**En recettes**, ces restes à réaliser sont couverts par **la reprise de l'excédent antérieur reporté à hauteur de 841 302,69 €** et par **l'ajustement des dotations aux amortissements de + 3 000 €.**

Après avoir recouvrer l'ensemble des financements externes en 2026 (ADEME, Etat, …) le budget annexe Réseau de Chaleur sera en capacité de rembourser en grande partie l'avance versée par le Budget principal portée en RAR jusqu'à présent.

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## BUDGET ANNEXE ESPACES EVENEMENTIELS

La présente DM 1 du budget Espaces Evènementiels s'équilibre à + 18 718 € en section de fonctionnement et à 48 842,80 € en section d'investissement après reprise des Restes à Réaliser.

### FONCTIONNEMENT

| ESPACES EVENEMENTIELS | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 042 | Opérations ordre transf. entre sections | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **2 000,00** | **0,00** | **0,00** | **2 000,00** |
| | 011 | Charges à caractère général | 187 600,00 | 0,00 | 15 600,00 | 203 200,00 |
| | 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 120 882,00 | 0,00 | 3 118,00 | 124 000,00 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 2 700,00 | 0,00 | 0,00 | 2 700,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **311 182,00** | **0,00** | **18 718,00** | **329 900,00** |
| **Total Dépenses** | | | **313 182,00** | **0,00** | **18 718,00** | **331 900,00** |
| | 75 | Autres produits de gestion courante | 313 182,00 | 0,00 | 18 718,00 | 331 900,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **313 182,00** | **0,00** | **18 718,00** | **331 900,00** |
| **Total Recettes** | | | **313 182,00** | **0,00** | **18 718,00** | **331 900,00** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

En dépenses, les **charges à caractère général** sont ajustées de **+ 15 600 €** et intègrent :

- + 6 000 € pour le remplissage des cuves de fioul du site de Langolvas,
- + 1 600 € de prestations de services au titre du nettoyage de l'aire de déchets verts
- + 8 000 € de frais de nettoyage des locaux

Les charges de personnel sont amendées de 3 118 € afin de réajuster la refacturation au budget Principal au regard des coûts réels.

**En recettes, +10 000 € de loyers sont attendues tandis que la subvention du budget Principal est abondée de + 8 718 €** permettant de couvrir le solde des dépenses supplémentaires.

### INVESTISSEMENT

| ESPACES EVENEMENTIELS | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 0,00 | 0,00 | 26 923,25 | 26 923,25 |
| | 20 | Immobilisations incorporelles | 42 000,00 | 0,00 | 0,00 | 42 000,00 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 37 000,00 | 21 919,55 | 0,00 | 58 919,55 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **209 000,00** | **21 919,55** | **26 923,25** | **257 842,80** |
| **Total Dépenses** | | | **209 000,00** | **21 919,55** | **26 923,25** | **257 842,80** |
| | 040 | Opérations ordre transf. entre sections | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **2 000,00** | **0,00** | **0,00** | **2 000,00** |
| | 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 48 842,80 | 48 842,80 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 207 000,00 | 0,00 | 0,00 | 207 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **207 000,00** | **0,00** | **48 842,80** | **255 842,80** |
| **Total Recettes** | | | **209 000,00** | **0,00** | **48 842,80** | **257 842,80** |
| **Total Investissement** | | | **0,00** | **-21 919,55** | **21 919,55** | **0,00** |

**En dépenses :**

- 21 919,55 € de **Restes à Réaliser,**
- 26 923,25 € de reprise du résultat antérieur reporté,

Couvert par **l'affectation de résultat de 48 842,80 € en recettes.**

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## BUDGET ANNEXE ZONE D'ACTIVITES KERIVIN

La présente DM 1 du budget ZA Launay s'équilibre à **+ 20 000 € en section de fonctionnement et à + 10 000 € en section d'investissement,** intégrant les ajustements suivants :

### FONCTIONNEMENT

| KERIVIN | | Libellé | Budget de l'exercice | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|
| | 043 | Opérations ordre intérieur de la section | 39 505,00 | 10 000,00 | 49 505,00 |
| **Total Mouvement** | **I** | **Ordre à l'intérieur de la section d'investissement** | **39 505,00** | **10 000,00** | **49 505,00** |
| | 042 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 683 168,00 | 0,00 | 1 683 168,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 683 168,00** | **0,00** | **1 683 168,00** |
| | 011 | Charges à caractère général | 434 482,45 | 0,00 | 434 482,45 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 1 005,00 | 0,00 | 1 005,00 |
| | 66 | Charges financières | 38 500,00 | 10 000,00 | 48 500,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **473 987,45** | **10 000,00** | **483 987,45** |
| **Total Dépenses** | | | **2 196 660,45** | **20 000,00** | **2 216 660,45** |
| | 043 | Opérations ordre intérieur de la section | 39 505,00 | 10 000,00 | 49 505,00 |
| **Total Mouvement** | **I** | **Ordre à l'intérieur de la section d'investissement** | **39 505,00** | **10 000,00** | **49 505,00** |
| | 042 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 572 795,45 | 10 000,00 | 1 582 795,45 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 572 795,45** | **10 000,00** | **1 582 795,45** |
| | 70 | Prod. services, domaine, ventes diverses | 584 360,00 | 0,00 | 584 360,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **584 360,00** | **0,00** | **584 360,00** |
| **Total Recettes** | | | **2 196 660,45** | **20 000,00** | **2 216 660,45** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Dépenses :**

- + 10 000€ de **charges financières** pour le règlement des intérêts de la dette et compte tenu de la forte augmentation des taux variables.
- Les frais d'accession sur terrains en cours d'aménagement sont ajustés d'autant.

**Recettes :**

- Les transferts de charges financières sont ajustés de + 10 000 €, tenant compte des ajustement opérés en dépenses ;
- La variation des en-cours de production est augmentée de + 10 000€.

### INVESTISSEMENT

| KERIVIN | | Libellé | Budget de l'exercice | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|
| | 040 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 572 795,45 | 10 000,00 | 1 582 795,45 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 572 795,45** | **10 000,00** | **1 582 795,45** |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 100 000,00 | 0,00 | 472 186,88 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **100 000,00** | **0,00** | **472 186,88** |
| **Total Dépenses** | | | **1 672 795,45** | **10 000,00** | **2 054 982,33** |
| | 040 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 683 168,00 | 0,00 | 1 683 168,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 683 168,00** | **0,00** | **1 683 168,00** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 361 814,33 | 0,00 | 361 814,33 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **361 814,33** | **10 000,00** | **371 814,33** |
| **Total Recettes** | | | **2 044 982,33** | **10 000,00** | **2 054 982,33** |
| **Total Investissement** | | | **372 186,88** | **0,00** | **0,00** |

**Dépenses :**

- Les opérations d'ordre de terrains aménagés sont ajustées de 10 000 €.

**Recettes :**

Le recours à l'emprunt est augmenté de 10 000 €.

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## BUDGET ANNEXE ZONE D'ACTIVITES DU LAUNAY

La présente DM 1 du budget ZA Launay s'équilibre à **+ 8 000 € en section de fonctionnement et à + 4 000 € en section d'investissement**, intégrant les ajustements suivants :

### FONCTIONNEMENT

| LAUNAY | | Libellé | Budget de l'exercice | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|
| | 043 | Opérations ordre intérieur de la section | 22 055,00 | 4 000,00 | 26 055,00 |
| **Total Mouvement** | **I** | **Ordre à l'intérieur de la section d'investissement** | **22 055,00** | **4 000,00** | **26 055,00** |
| | 042 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 775 819,33 | 0,00 | 1 775 819,33 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 775 819,33** | **0,00** | **1 775 819,33** |
| | 011 | Charges à caractère général | 381 957,72 | 0,00 | 381 957,72 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 2 005,00 | 0,00 | 2 005,00 |
| | 66 | Charges financières | 20 050,00 | 4 000,00 | 24 050,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **404 012,72** | **4 000,00** | **408 012,72** |
| **Total Dépenses** | | | **2 201 887,05** | **8 000,00** | **2 209 887,05** |
| | 043 | Opérations ordre intérieur de la section | 22 055,00 | 4 000,00 | 26 055,00 |
| **Total Mouvement** | **I** | **Ordre à l'intérieur de la section d'investissement** | **22 055,00** | **4 000,00** | **26 055,00** |
| | 042 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 322 697,72 | 4 000,00 | 1 326 697,72 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 322 697,72** | **4 000,00** | **1 326 697,72** |
| | 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 215 089,33 | 0,00 | 215 089,33 |
| | 70 | Prod. services, domaine, ventes diverses | 642 045,00 | 0,00 | 642 045,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **857 134,33** | **0,00** | **857 134,33** |
| **Total Recettes** | | | **2 201 887,05** | **8 000,00** | **2 209 887,05** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Dépenses :**

- + 4 000€ de **charges financières** pour le règlement des intérêts de la dette et compte tenu de la forte augmentation des taux variables.
- Les frais d'accession sur terrains en cours d'aménagement sont ajustés d'autant.

**Recettes :**

- Les transferts de charges financières sont ajustés de + 4 000 €, tenant compte des ajustement opérés en dépenses ;
- La variation des en-cours de production est augmentée de + 4 000€.

### INVESTISSEMENT

| LAUNAY | | Libellé | Budget de l'exercice | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|
| | 040 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 322 697,72 | 4 000,00 | 1 326 697,72 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 322 697,72** | **4 000,00** | **1 326 697,72** |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 20 000,00 | 0,00 | 601 380,65 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **20 000,00** | **0,00** | **601 380,65** |
| **Total Dépenses** | | | **1 342 697,72** | **4 000,00** | **1 928 078,37** |
| | 040 | Opérations ordre transf. entre sections | 1 775 819,33 | 0,00 | 1 775 819,33 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **1 775 819,33** | **0,00** | **1 775 819,33** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 148 259,04 | 0,00 | 148 259,04 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 4 000,00 | 4 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **148 259,04** | **4 000,00** | **152 259,04** |
| **Total Recettes** | | | **1 924 078,37** | **4 000,00** | **1 928 078,37** |
| **Total Investissement** | | | **581 380,65** | **0,00** | **0,00** |

**Dépenses :**

- Les opérations d'ordre de terrains aménagés sont ajustées de 4 000 €.

**Recettes :**

Le recours à l'emprunt est augmenté de 4 000 €.

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT DSP

La présente DM 1 du budget Assainissement DSP s'équilibre à 296 257,33 € en section de fonctionnement et à 63 068,73 € en section d'investissement avec la reprise des Restes à réaliser.

### FONCTIONNEMENT

| ASSAINISSEMENT DSP | | Libellé | Budget primitif | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 023 | Virement à la section d'investissement | 25 950,00 | 0,00 | 0,00 | 25 950,00 |
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 220 000,00 | 0,00 | 0,00 | 220 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **245 950,00** | **0,00** | **0,00** | **245 950,00** |
| | 011 | Charges à caractère général | 35 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 40 000,00 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | 66 | Charges financières | 25 050,00 | 0,00 | 0,00 | 25 050,00 |
| | 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 281 257,33 | 281 257,33 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **60 050,00** | **0,00** | **296 257,33** | **356 307,33** |
| **Total Dépenses** | | | **306 000,00** | **0,00** | **296 257,33** | **602 257,33** |
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 95 000,00 | 0,00 | 0,00 | 95 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **95 000,00** | **0,00** | **0,00** | **95 000,00** |
| | 002 | Résultat d'exploitation reporté | 0,00 | 0,00 | 296 257,33 | 296 257,33 |
| | 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | 211 000,00 | 0,00 | 0,00 | 211 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **211 000,00** | **0,00** | **296 257,33** | **507 257,33** |
| **Total Recettes** | | | **306 000,00** | **0,00** | **296 257,33** | **602 257,33** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

*Le solde de la gestion de la DSP de Carantec, sera transféré à la Régie An Dour au terme de la DSP, soit au 31.12. 2027.*

Ainsi, **l'excédent de fonctionnement est repris à hauteur de 296 257,33 €.** Les **charges à caractère général sont amendées de + 5 000 €** afin de constituer une marge au sein du chapitre, les **autres charges de gestion courante sont ajustées de + 10 000 €** au titre d'admissions en non-valeur et le **solde de 281 257,33 € est porté en charges exceptionnelles**.

### INVESTISSEMENT

| ASSAINISSEMENT DSP | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 95 000,00 | 0,00 | 0,00 | 95 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **95 000,00** | **0,00** | **0,00** | **95 000,00** |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 40 000,00 | 0,00 | 10 483,49 | 50 483,49 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 460 000,00 | 52 585,24 | 0,00 | 512 585,24 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **620 000,00** | **52 585,24** | **10 483,49** | **683 068,73** |
| **Total Dépenses** | | | **715 000,00** | **52 585,24** | **10 483,49** | **778 068,73** |
| | 021 | Virement de la section d'exploitation | 25 950,00 | 0,00 | 0,00 | 25 950,00 |
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 220 000,00 | 0,00 | 0,00 | 220 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **245 950,00** | **0,00** | **0,00** | **245 950,00** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 0,00 | 0,00 | 63 068,73 | 63 068,73 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 469 050,00 | 0,00 | 0,00 | 469 050,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **469 050,00** | **0,00** | **63 068,73** | **532 118,73** |
| **Total Recettes** | | | **715 000,00** | **0,00** | **63 068,73** | **778 068,73** |
| **Total Investissement** | | | **0,00** | **-52 585,24** | **52 585,24** | **0,00** |

La section d'investissement intègre la **reprise du résultat antérieur reporté de 63 068,73 €.** Les dépenses d'investissement sont ajustées de + 10 483,49 €, permettant de couvrir le solde des Restes à Réaliser.

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

## BUDGET ANNEXE EAU DSP

La présente DM 1 du budget Eau DSP s'équilibre à 240 984,62 € en section de fonctionnement et à 455 926,80 € en section d'investissement avec la reprise des Restes à réaliser.

## FONCTIONNEMENT

| EAU DSP | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 72 000,00 | 0,00 | 0,00 | 72 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **72 000,00** | **0,00** | **0,00** | **72 000,00** |
| | 011 | Charges à caractère général | 94 450,00 | 0,00 | 16 500,00 | 110 950,00 |
| | 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 108 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | 143 000,00 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| | 66 | Charges financières | 30 550,00 | 0,00 | 0,00 | 30 550,00 |
| | 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 188 484,62 | 188 484,62 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **233 000,00** | **0,00** | **240 984,62** | **473 984,62** |
| **Total Dépenses** | | | **305 000,00** | **0,00** | **240 984,62** | **545 984,62** |
| | 042 | Opérat° ordre transfert entre sections | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **12 000,00** | **0,00** | **0,00** | **12 000,00** |
| | 002 | Résultat d'exploitation reporté | 0,00 | 0,00 | 205 984,62 | 205 984,62 |
| | 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | 293 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | 328 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **293 000,00** | **0,00** | **240 984,62** | **533 984,62** |
| **Total Recettes** | | | **305 000,00** | **0,00** | **240 984,62** | **545 984,62** |
| **Total Fonctionnement** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

*Le solde de la gestion de la DSP de Carantec, sera transféré à la Régie An Dour au terme de la DSP, soit au 31.12. 2027.*

Ainsi, **l'excédent de fonctionnement est repris à hauteur de 205 984,62 €.** S'ajoute **en recettes**, + 35 000 € correspondants au remboursement de frais de personnel de la part de An Dour.

**En dépenses**, les **charges à caractère général** sont ajustées de + 16 500 €, dont :

- + 15 000 € de prévisions d'achat d'eau,
- + 1 500 € de redevance pour la performance des réseaux d'eau potable reversé à l'Agence de l'Eau Loire Bretagne,

Les **dépenses de personnel** sont ajustées de + 35 000 €, de même que la refacturation en recettes, correspondant aux cotisations retraites des agents détachés An Dour.
Les **autres charges de gestion courante** sont amendées de + 1 000 € au titre d'admissions en non-valeur.
**Le solde de l'excédent de fonctionnement** repris est porté en charges exceptionnelles à hauteur de **188 484,62 €.**

## INVESTISSEMENT

| EAU DSP | | Libellé | Budget de l'exercice | RAR | DM n°1 | TOTAL après DM |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **12 000,00** | **0,00** | **0,00** | **12 000,00** |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| | 21 | Immobilisations corporelles | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| | 23 | Immobilisations en cours | 190 000,00 | 455 926,80 | 0,00 | 645 926,80 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **290 000,00** | **455 926,80** | **0,00** | **745 926,80** |
| **Total Dépenses** | | | **302 000,00** | **455 926,80** | **0,00** | **757 926,80** |
| | 040 | Opérat° ordre transfert entre sections | 72 000,00 | 0,00 | 0,00 | 72 000,00 |
| **Total Mouvement** | **O** | **Ordre de section à section** | **72 000,00** | **0,00** | **0,00** | **72 000,00** |
| | 001 | Solde exécution invest. reporté | 0,00 | 0,00 | 452 146,57 | 452 146,57 |
| | 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 3 780,23 | 3 780,23 |
| | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 230 000,00 |
| **Total Mouvement** | **R** | **Réel** | **230 000,00** | **0,00** | **455 926,80** | **685 926,80** |
| **Total Recettes** | | | **302 000,00** | **0,00** | **455 926,80** | **757 926,80** |
| **Total Investissement** | | | **0,00** | **-455 926,80** | **455 926,80** | **0,00** |

Envoyé en préfecture le 01/07/2026
Reçu en préfecture le 01/07/2026
Publié le
ID : 029-242900835-20260629-D26_120-DE

La section d'investissement intègre la **reprise du résultat antérieur reporté de 452 146,57 €** et **l'affectation de résultat de 3 780,23 €** permettant de couvrir le solde des Restes à Réaliser de 455 926,80 €.

*Vu l'avis favorable de la commission Ressources et affaires générales du 16 juin 2026 ;*

**Il est proposé au Conseil de Communauté :**

- **d'approuver la décision modificative n°1 de chacun des budgets présentés ci-dessus.**

Après en avoir délibéré,
Décision du Conseil : adopté à l'unanimité.

La secrétaire de séance,
Sandrine Delory

Le Président,
Jean-Paul Vermot