

Budgets 2026

NOTE DE PRESENTATION
Conseil d'agglomération 29/01/2026



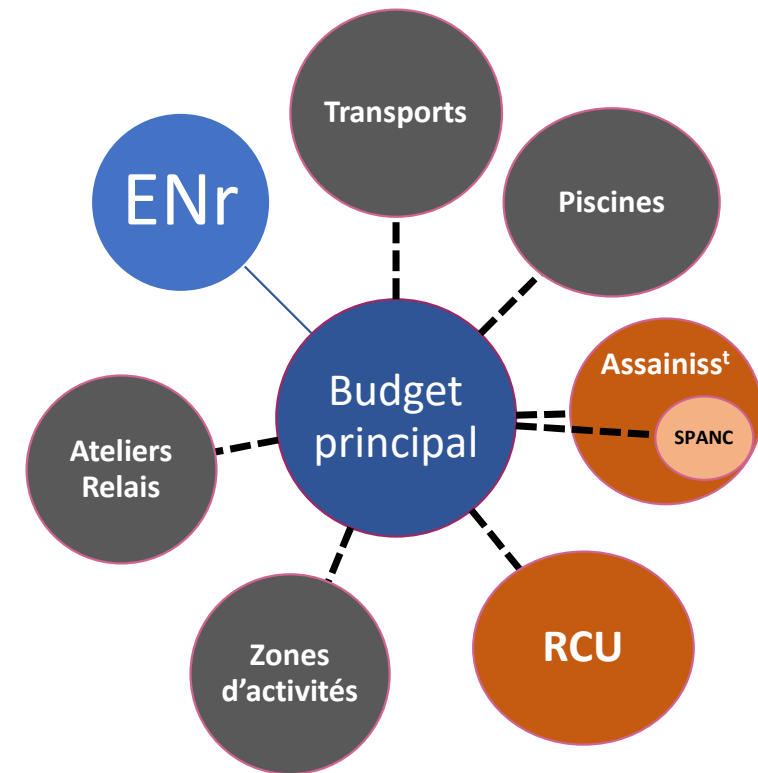
Structure et calendrier budgétaires 2026

29/01/2026

- Vote des budgets primitifs 2026 :
 - Budget Principal
 - 5 budgets annexes (transports, piscines, Ateliers-Relais, ZAE + un nouveau budget annexe dédié aux participations ENr)
 - 2 budgets autonomes (RCU + Assainissement)

25/06/2026

- Vote des comptes financiers uniques 2025
- Vote des budgets supplémentaires (obligatoire pour reprise des résultats)



Particularité de la présentation budgétaire liée à ce calendrier

- *Budget voté en janvier = voté sans reprise des résultats 2025*
- *Equilibre des budgets primitifs avec des emprunts d'équilibre provisoires et/ou la non-inscription de la totalité des dépenses annuelles*
- *Suppression ou ajustement du besoin d'emprunt au budget supplémentaire en cours d'année*



Un calendrier budgétaire 2026 adapté au « calendrier » national : décalage d'un mois par rapport à 2025

- 14/05/2025 : Lancement du cadrage budgétaire 2026
- Été 2025 : Préparation interne aux services
- Sept 2025 : Dialogue de gestion budgétaire Pdt/DGS/VP/Directeurs
- + Reprise du dialogue de gestion en novembre pour adapter le budget aux défis majeurs du PLF 2026 initial
- Synthèse et instances
 - 03/10/2025 : 1^{ère} restitution globale
 - 10/11/2025 : Réunion VP / DOB
 - 05/12/2025 : Commission des finances DOB
 - 08/12/2025 : Bureau d'agglo / DOB
- 18/12/2025 : débat d'orientations budgétaires (DOB)
- 09/01/2026 : réunion VP
- 14/01/2026 : Commission des finances (projets de budgets + répartition DSC 2026)
- 19/01/2026 : Bureau d'agglo (projets de budgets)
- 29/01/2026 : Conseil d'agglo => Vote des budgets primitifs 2026 et délibérations connexes

Compte tenu des délais de présentation aux instances et de vote, les budgets primitifs 2026 ont été préparés en conformité avec le rapport d'orientations budgétaires 2026 présenté le 18/12/2025 en conseil, lequel se basait sur les données du PLF initial 2026

- 25/06/2026 : vote des CFU (comptes financiers uniques) et des BS (budgets supplémentaires => reprise des résultats 2025)
+ intégration des dispositions de la Loi de Finances 2026

Rappel des principales orientations du DOB 2026

- Un projet de loi de finances 2026 incertain, aux effets inédits et potentiellement très impactants
- Maintenir le soutien financier aux communes dans l'attente du prochain Pacte Fiscal et Financier
- Des charges et ressources de fonctionnement optimisées
- Des ressources humaines corrélées au Projet de Territoire
- Un panier fiscal à redynamiser
- Une PPI caractérisée par un pic d'investissement jusqu'en 2027
- Un recours à l'emprunt en progression
- Une trajectoire financière qui invite fortement à la prudence au vu du PLF 2026 initial (risque avéré d'épargne nette négative)

Rappel conclusion du ROB :

« Les budgets primitifs proposés au vote en janvier devront impérativement être considérés comme provisoires, dans l'attente cumulée : des dispositions finales et chiffrées de la loi de finances 2026 ; et, en fonction de cette loi de finances, des décisions qui seront prises en début de mandat dans le cadre du budget supplémentaire qui sera présenté en juin 2026 »

Hypothèses de construction budgétaire en matière de dette et de fiscalité

Fiscalité directe

- Reval° bases ménages : limitée à 0,8%
- Reval° bases CFE : hypothèse de + 3,5%
- Hausse du taux du foncier bâti (de 1,90 à 2,50%)
- Maintien des autres taux : THRS, TFNB, CFE

Fiscalité indirecte

- Versement Mobilité : inchangé à 0,40 %, en année pleine
- Taxe de séjour : tarifs inchangés en 2026
- Taxe GEMAPI : ajustement du produit à 585 K€
- Taux de TEOMi à finaliser en lien avec le SMICTOM (CA de mars)

Nouveaux emprunts

- Financement projet éolien du Harault : ajusté à 1 550 K€ (sur nouveau budget annexe Enr)
- Financement de la PPI actualisée, selon taux de réalisation en fin d'année



Budget principal – Section de fonctionnement - Vue d'ensemble

TABLEAU 1 - BP 2026 / REPARTITION PAR CHAPITRES

Sens	Chapitre	Libellé Chapitre	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses	011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 143 842,00 €	5 128 288,45 €	4 898 214,12 €
	012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	13 258 000,00 €	13 912 000,00 €	14 440 775,00 €
	014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	19 603 335,00 €	19 271 975,00 €	18 947 550,00 €
	023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	8 662 625,30 €	5 185 438,17 €	229 182,20 €
	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	4 700 000,00 €	5 100 000,00 €	
	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	23 013 985,58 €	23 490 159,69 €	23 221 893,00 €
	66	CHARGES FINANCIERES	120 700,00 €	127 600,00 €	92 380,00 €
	67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Total Dépenses			74 522 487,88 €	72 235 461,31 €	61 849 994,32 €
Recettes	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	12 057 386,88 €	7 835 772,48 €	0,00 €
	013	ATTENUATIONS DE CHARGES	600 000,00 €	319 000,00 €	325 000,00 €
	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	73 000,00 €	85 000,00 €	0,00 €
	70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE ET VENTE DIRECTES	3 672 300,00 €	3 702 400,00 €	4 169 840,00 €
	73	IMPOTS ET TAXES	21 671 121,00 €	21 330 690,00 €	21 126 111,00 €
	731	FISCALITE LOCALES	22 631 903,00 €	24 570 077,00 €	23 298 359,00 €
	74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	13 512 367,00 €	13 913 098,65 €	12 625 770,00 €
	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	294 310,00 €	479 223,18 €	304 714,32 €
	76	PRODUITS FINANCIERS	100,00 €	200,00 €	200,00 €
Total Recettes			74 522 487,88 €	72 235 461,31 €	61 849 994,32 €

➡ A noter la baisse des crédits au 011

➡ Consolidation ultérieure après reprise des résultats

➡ Cf détail

➡ Cf détail

➡ Baisse DC RTP et compensations fiscales locaux industriels

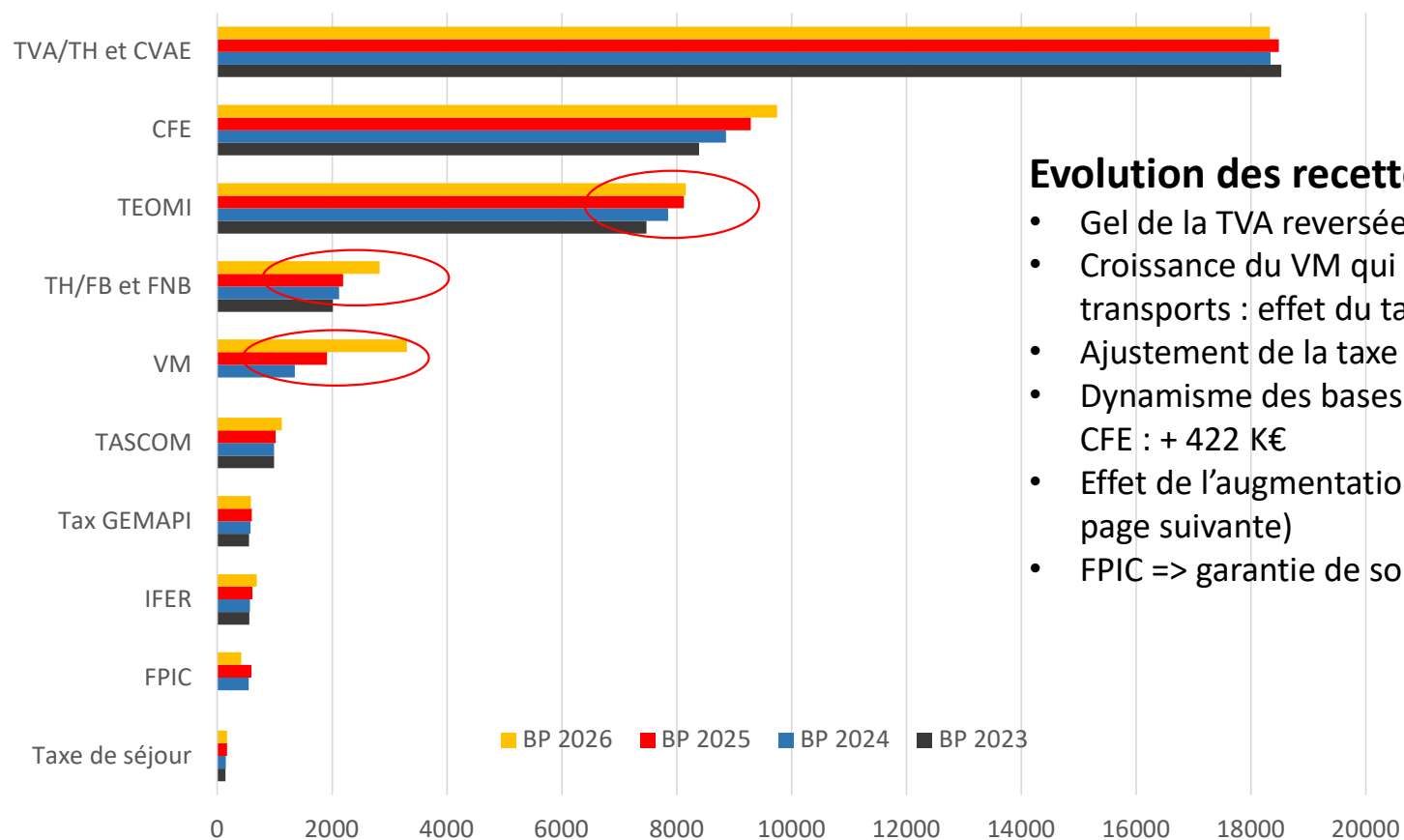
Un budget de fonctionnement équilibré à 61 850 K€, dans l'attente de la reprise des résultats 2025

De BP 2026 à BP 2025 :

- Des charges à caractère général en diminution
- Des charges de personnel en progression limitée (+3,80%) mais essentiellement en raison des contraintes externes
- Des charges financières qui restent faibles pour le moment
- Des recettes impactées par l'application du PLF 2026 initial (hors DILICO non inscrit pour permettre l'équilibre du BP)
- Un transfert du produit du versement mobilités sur le budget annexe des transports

Budget principal – Recettes de fonctionnement – Fiscalité

Evolution du panier fiscal (chap 73) 2026/2025

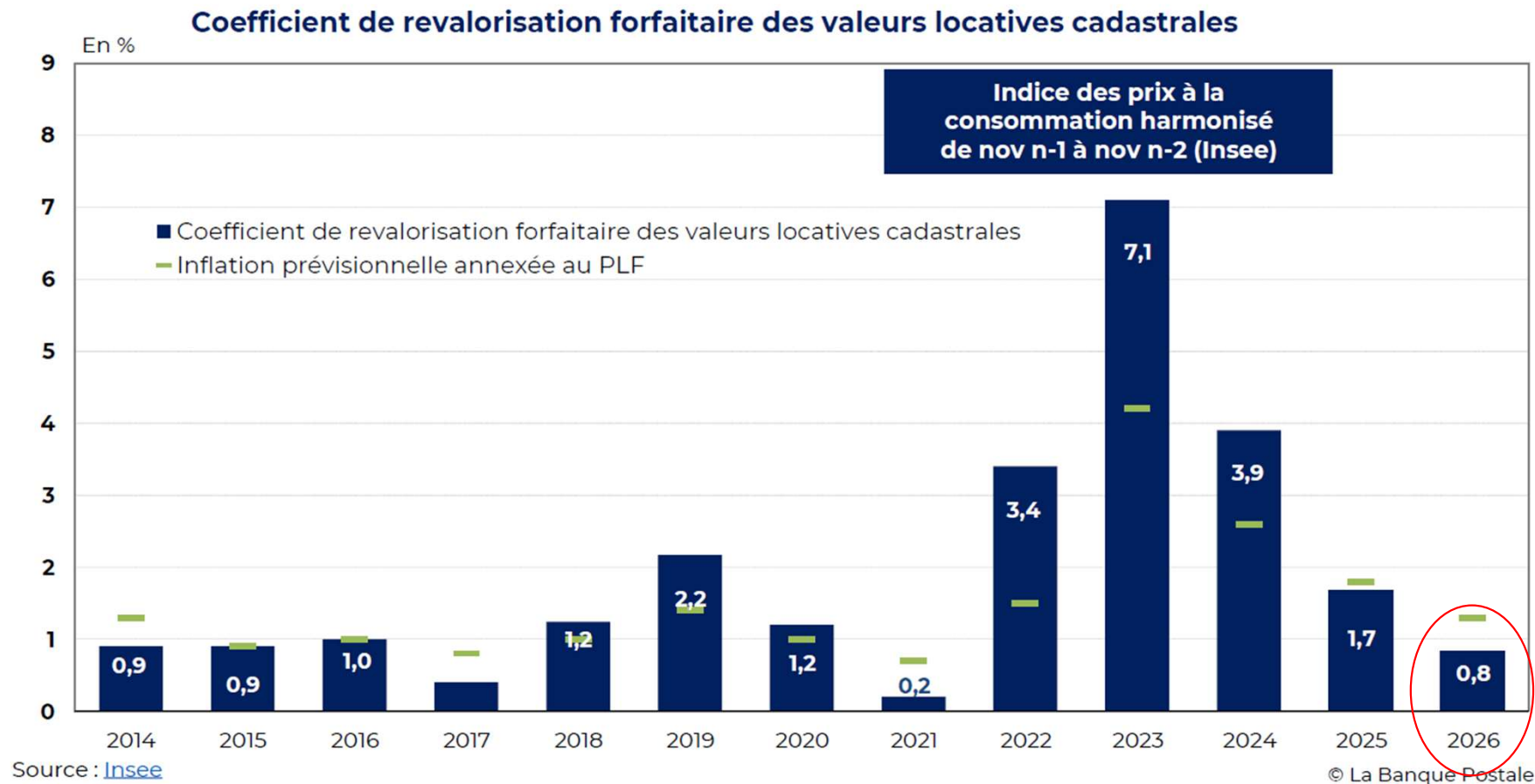


Evolution des recettes fiscales :

- Gel de la TVA reversée
- Croissance du VM qui atténuera le déficit du budget des transports : effet du taux à 0,40% en année pleine (3300 K€)
- Ajustement de la taxe GEMAPI aux cotisations : 585 K€
- Dynamisme des bases d'imposition et de l'économie locale : CFE : + 422 K€
- Effet de l'augmentation du taux du foncier bâti : + 568 K€ (cf page suivante)
- FPIC => garantie de sortie = 417 K€ (n-2*0,75)

Budget principal – Recettes de fonctionnement – Fiscalité

Une revalorisation des bases d'imposition très faible (en lien avec la désinflation n-1)



Zoom sur la taxe sur la taxe sur le foncier bâti

Base nette d'imposition 2026 estimée : 94 600 K€ x Taux actuel 1,90% (inchangé depuis sa mise en place en 2016 pour à l'époque conserver le FPIC)

= Produit fiscal à taux constant : 1 797 K€

Taux proposé pour la construction budgétaire 2026 : 2,50%

= Produit fiscal à taux révisé : 2 365 K€

Produit fiscal supplémentaire lié à la hausse de +0,6 points de foncier bâti : + 568 K€

Taux TFB communaux :

- De 31,01% à 39,57 %,
- Taux médian : 35,85%

Taux consolidé (interco + communes) médian actuel : 35,85 + 1,90 = 37,75%

- Taux consolidé médian révisé 2026 (si taux constants dans les communes) : 35,85 + 2,50 = 38,35
- Augmentation du taux médian consolidé : + 1,59 %

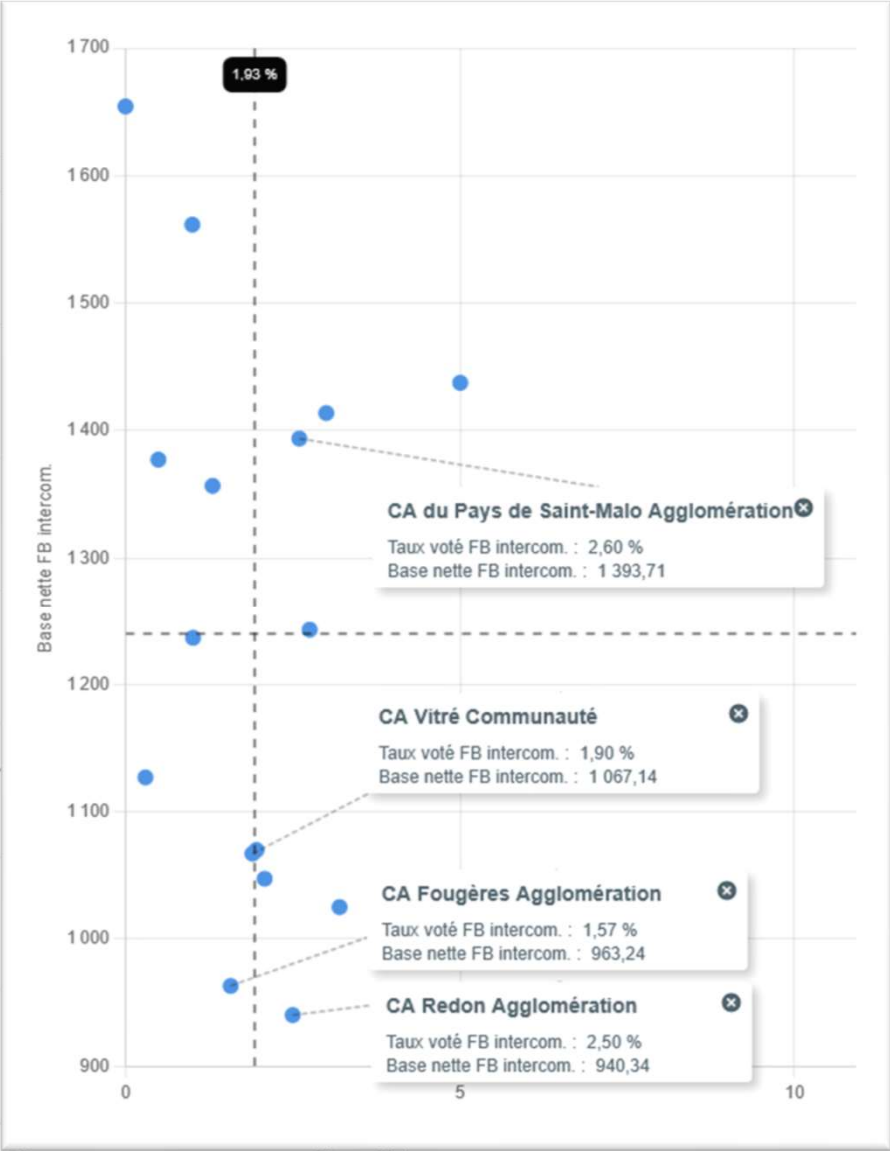
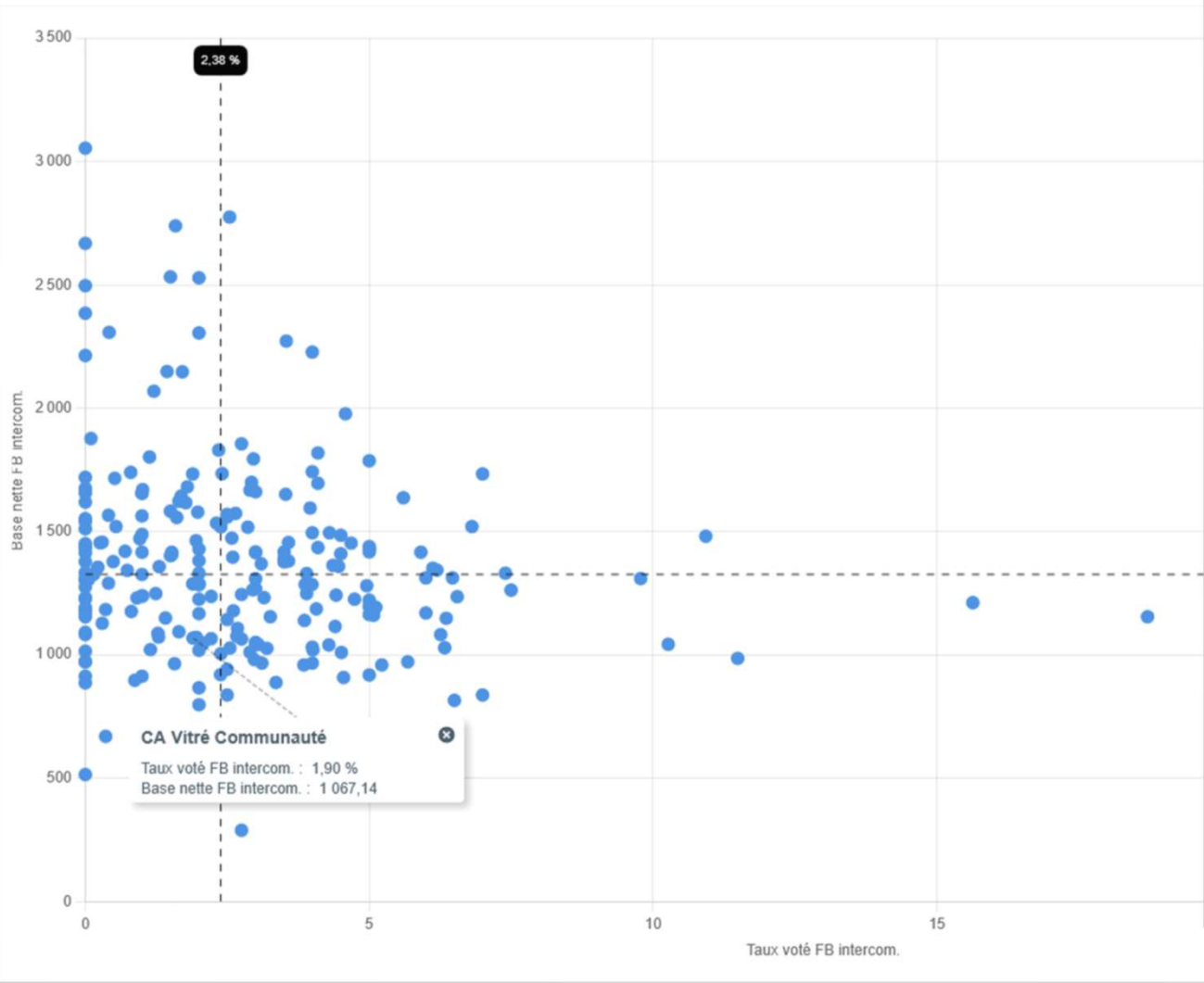
Quelques exemples de l'impact d'un taux de foncier bâti intercommunal à 2,50 %

Hors reval° des bases, taxe GEMAPI, TEOMi et taxes spéciales ; à taux communaux constants

Type	Base d'imposition	Cotisation communale taux médian 35,85%	Cotisation interco 1,90%	Cotisation communale + interco	Cotisation interco 2,50%	Cotisation supplémentaire globale	
Appartement - catg 5 - 32 m ²	600,00 €	215,10 €	11,40 €	226,50 €	15,00 €	3,60 €	1,59%
Appartement - Catg 5 - 55 m ²	852,00 €	305,44 €	16,19 €	321,63 €	21,30 €	5,11 €	1,59%
Maison lotissement - Catg 5 - 123 m ²	2 036,00 €	729,91 €	38,68 €	768,59 €	50,90 €	12,22 €	1,59%
Maison ville - Catg 4 - 152 m ²	3 134,00 €	1 123,54 €	59,55 €	1 183,09 €	78,35 €	18,80 €	1,59%
Magasin Grande surface	90 356,00 €	32 392,63 €	1 716,76 €	34 109,39 €	2 258,90 €	542,14 €	1,59%
Etablissement industriel dans une ZA	186 706,00 €	66 934,10 €	3 547,41 €	70 481,52 €	4 667,65 €	1 120,24 €	1,59%

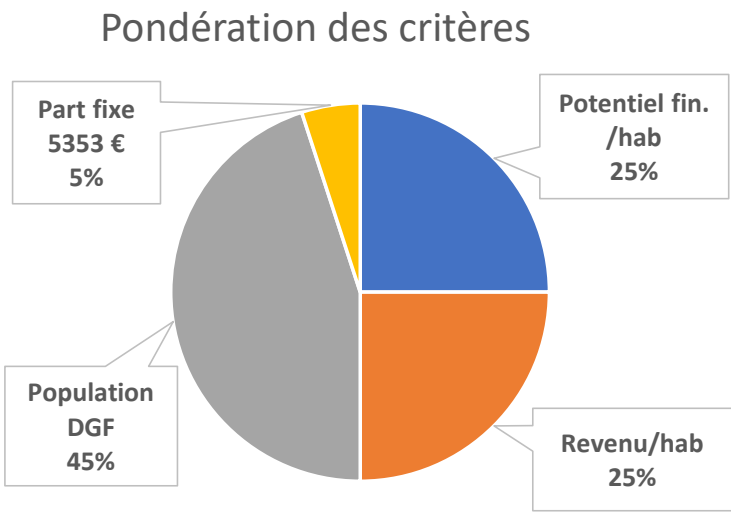
Zoom sur la taxe sur la taxe sur le foncier bâti - Comparaisons

=> Un taux de foncier bâti dans la moyenne des CA mais avec des bases plus faibles que la moyenne (panel : 230 Ctés d'agglo)



Répartition de la DSC 2026

Depuis 2023, répartition à partir des nouveaux critères fixés au PFF en 2022



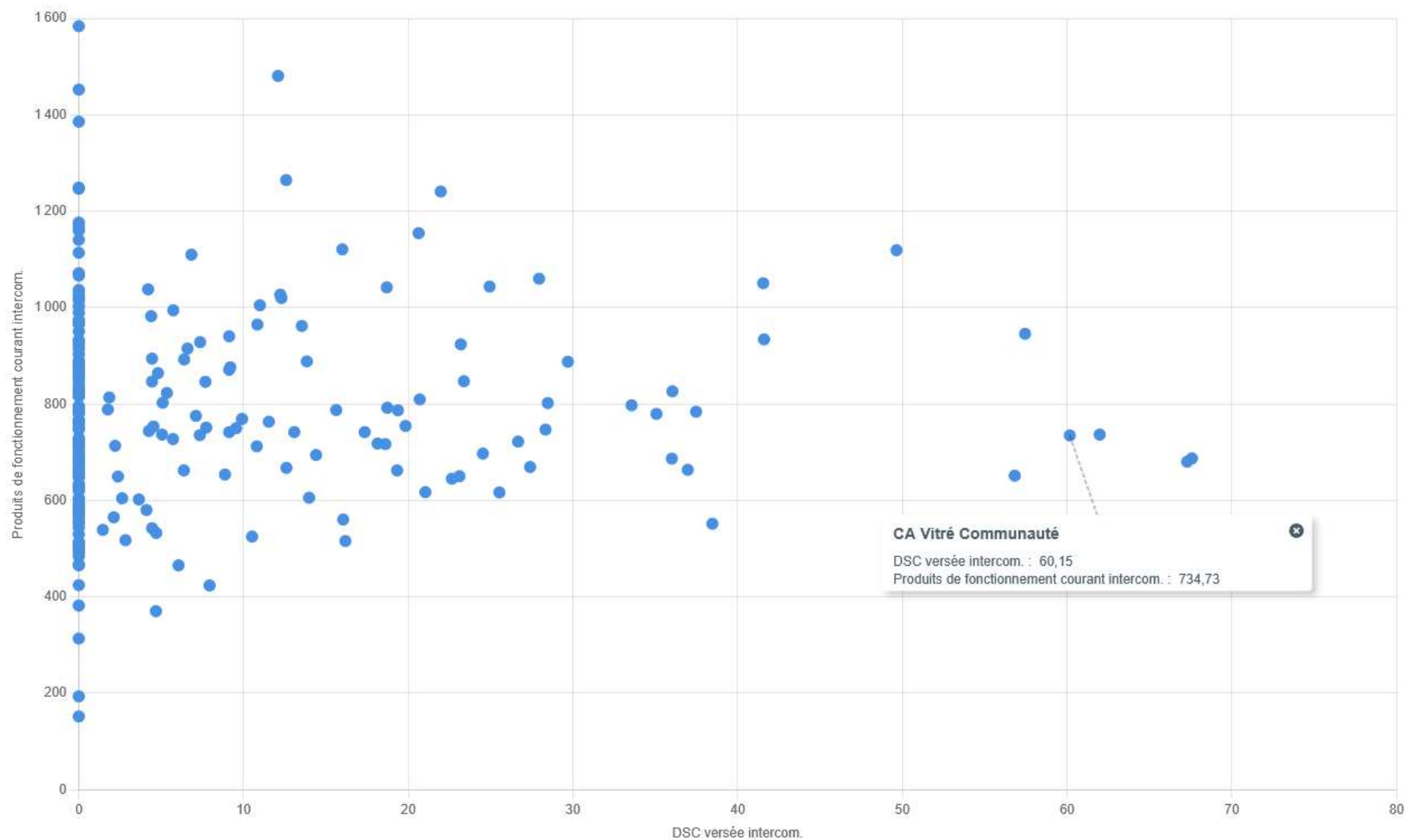
Des évolutions entre 2026 et 2025 qui reflètent :

- la pondération entre critères (poids important du critère population !)
- les variations des critères DGF 2026 / 2025
- ✓ **Sur le principe de l'enveloppe fermée, le total des hausses pour 21 communes est compensé par une baisse pour 25 communes, à hauteur de 36 983 € soit une variation interne très limitée =0,75% de l'enveloppe totale**
- ✓ Des effets de compensation et des effets d'amplification peuvent être observés
⇒ Mais quasi suppression du lissage à – 5 % (1 seule commune concernée) ou + 10% (0 commune concerné)
- ✓ Répartition des IFER éoliens via la DSC : 72,56 K€ (71,28 K€ en 2025)
- ✓ Enveloppe complémentaire pour la participation aux charges du PEM de Vitre : 110 K€ (idem depuis 2023)
- ✓ Reversement des produits des paris sur les courses hippiques aux communes d'implantation des hippodromes : 4976 €

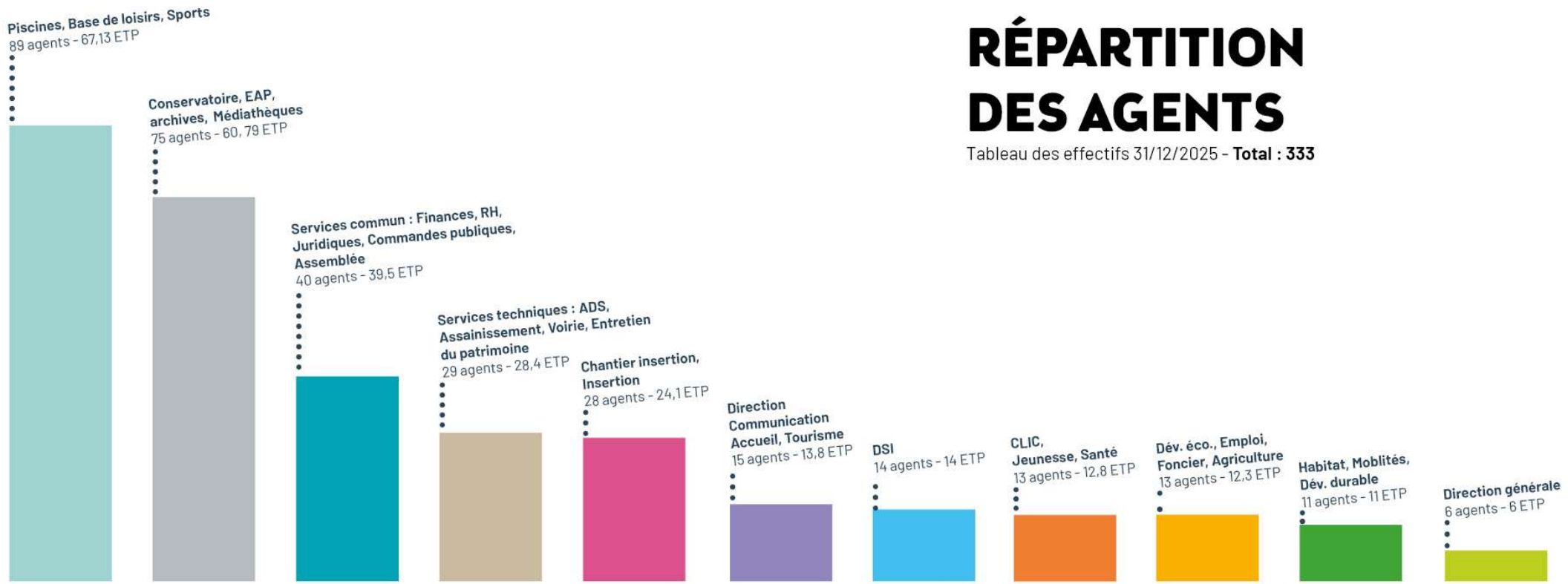
Commune	DSC_totale (hors éolien et PEM)	Evol / n-1 en %
ARGENTRE-DU-PLESSIS	266 359	2,58%
AVAILLES-SUR-SEICHE	44 149	-3,03%
BAIS	157 145	0,38%
BALAZE	133 462	-3,42%
BREAL-SOUS-VITRE	38 038	-0,73%
BRIELLES	44 538	-1,45%
CHAMPEAUX	33 582	0,21%
CHAPELLE-ERBREE	49 841	-0,37%
CHATEAUBOURG	409 067	0,99%
CHATILLON-EN-VENDELAIS	106 341	3,35%
CORNILLE	60 134	0,42%
DOMAGNE	141 739	0,00%
DOMALAIN	129 570	2,31%
DROUGES	34 788	0,39%
ERBREE	94 445	-2,43%
ETRELLES	151 075	-1,16%
GENNES-SUR-SEICHE	61 521	-0,06%
GUERCHE-DE-BRETAGNE	254 516	4,11%
LANDAVRAN	47 744	-0,88%
LOUVIGNE-DE-BAIS	107 231	0,68%
MARPIRE	64 125	-0,98%
MECE	42 977	-2,43%
MONDEVERT	52 619	-0,15%
MONTAUTOUR	21 154	0,26%
MONTREUIL-DES-LANDES	18 127	0,30%
MONTREUIL-SOUS-PEROUSE	60 042	0,98%
MOULINS	46 274	0,71%
MOUSSE	23 863	-5,00%
MOUTIERS	58 813	-1,69%
PERTRE	83 516	0,61%
POCE-LES-BOIS	81 475	-2,27%
PRINCE	29 449	-0,71%
RANNEE	67 827	-0,27%
SAINT-AUBIN-DES-LANDES	54 251	-2,92%
SAINT-CHRISTOPHE-DES-BOIS	37 838	-0,37%
SAINT-DIDIER	122 504	-1,26%
SAINT-GERMAIN-DU-PINEL	67 470	2,49%
SAINT-JEAN-SUR-VILAINE	84 310	0,74%
SAINT-M'HERVE	83 942	-1,31%
SELLE-GUERCHAISE	15 273	6,14%
TAILLIS	66 004	0,61%
TORCE	73 499	4,28%
VAL-D'IZE	157 261	-0,91%
VERGEAL	52 846	-0,81%
VISSEICHE	56 329	-1,11%
VITRE	1 037 929	-1,13%
	4 925 000	-0,09%

Répartition de la DSC 2026

Une DSC qui demeure particulièrement élevée (panel : 230 Ctés d'agglo)

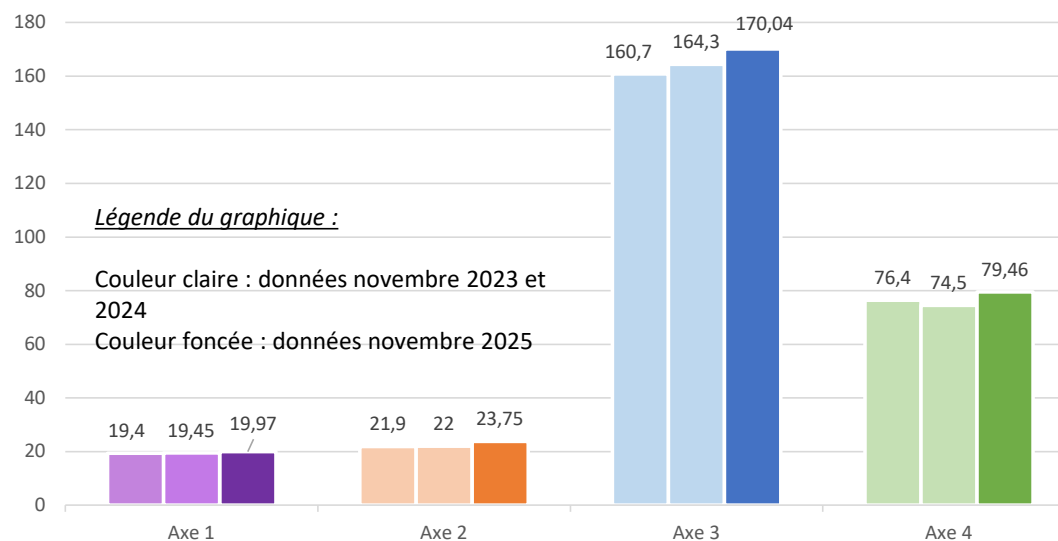


Des ressources humaines corrélées aux ambitions du projet de territoire



Répartition des ETP (équivalent temps plein) par axes du Projet de Territoire

Novembre 2023 = 278,44 ETP => novembre 2024 = 280,25 ETP => novembre 2025 = 293,22



Axe 1 : Un territoire qui affirme la prospérité et la dynamique de ses acteurs économiques

Axe 2 : Un territoire qui soutient la vitalité de ses communes, préserve le cadre de vie et accélère la transition écologique

Axe 3 : Un territoire qui favorise la cohésion sociale par des services adaptés et des dispositifs de solidarité

Axe 4 : Un territoire qui pilote la performance de son action publique



Répartition et évolution des ETP par défis stratégiques du Projet de Territoire

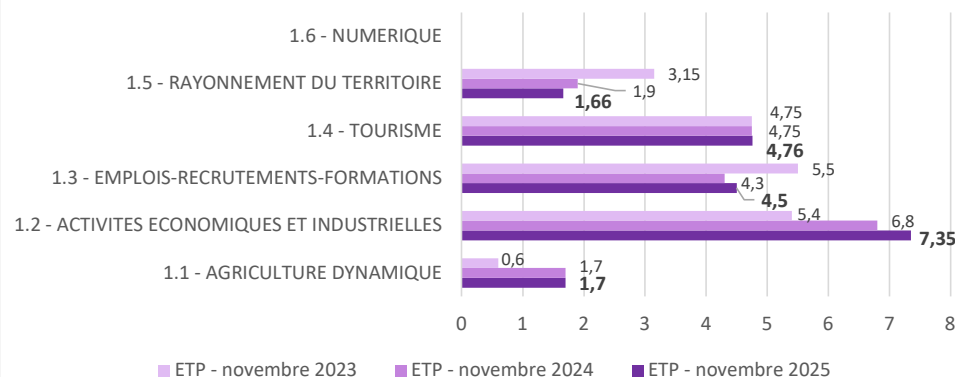
Légende graphique :

Couleurs claires : données novembre 2023 et 2024

Couleur foncée : données novembre 2025



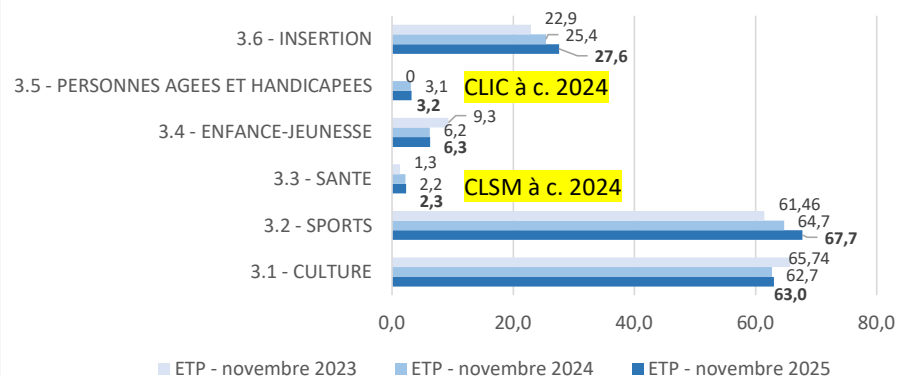
Répartition des ETP - AXE 1 Prosperité et dynamique des acteurs économiques



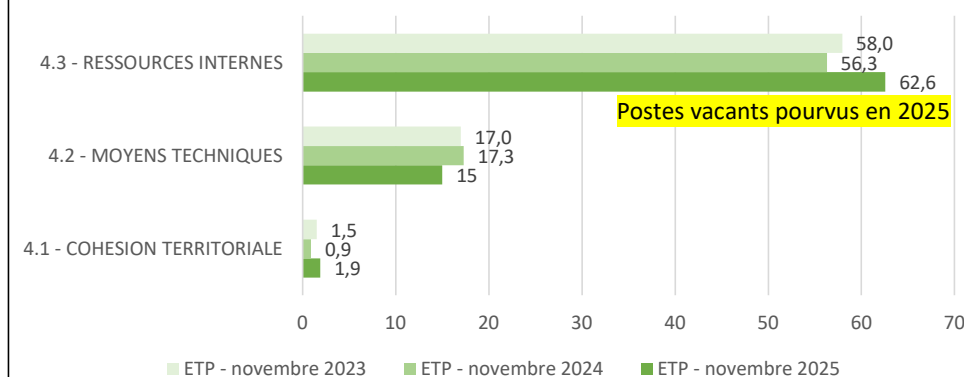
Répartition des ETP - AXE 2 Vitalité des communes, cadre de vie et transition écologique



Répartition des ETP - AXE 3 Cohésion sociale



Répartition des ETP - AXE 4 Performance de l'action publique



Construction des charges de personnel

BP 2025 : 13 912 k€

13 668 k€

= Réalisé 2025 (soit 98,25 % de taux de réalisation)

+ 90 k€

= GVT propre (avancements) : + 0,64% / BP 2025
=> respect de l'objectif de +2%

+ 206 k€

= Contrainte réglementaire externe : + 1,48% / BP 2025
dont :

- . Augmentation +3 points taux CNRACL (+ 150 K€)
- . Participations prévoyance, mutuelle santé (+42 K€, nouveau) et forfait mobilités durables (+ 8 K€, nouveau)

+ 476 k€

= RH du Projet de Territoire : + 3,4 % / BP 2025

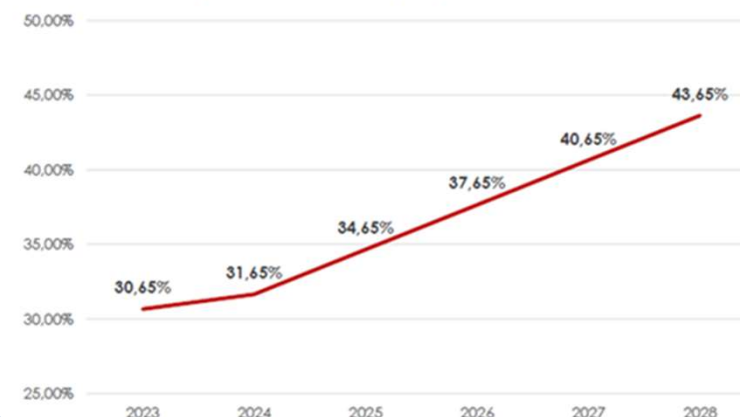
14 441 k€

BP 2026 / BP 2025 :

+ 529 K€ soit + 3,80 % brut

Léger ajustement BP / DOB qui prévoyait + 574 K€ soit + 4,12% %

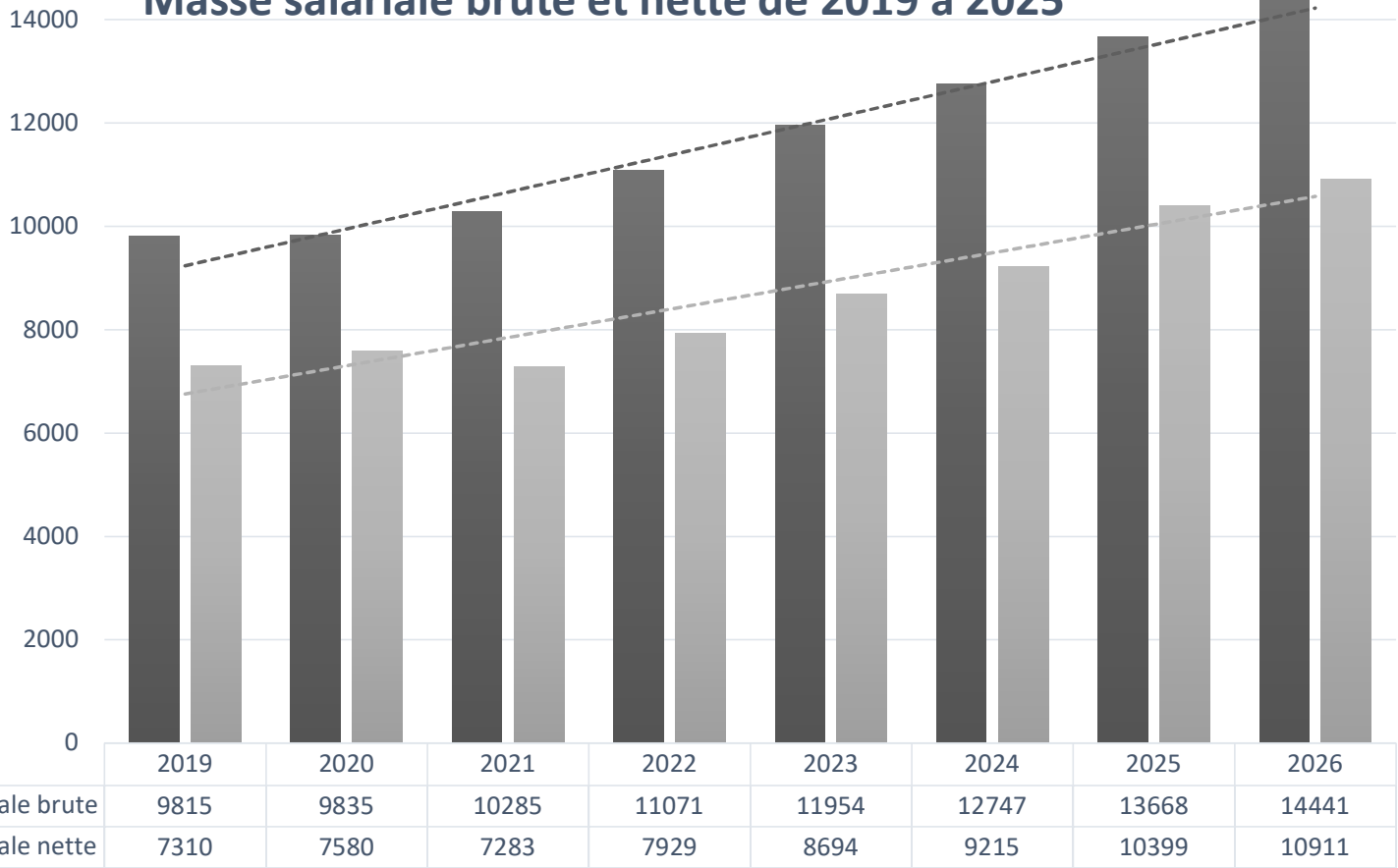
Taux de cotisation à la CNRACL



- . Reliquats / 2025 : + 310 K€ (= effet année pleine des mouvements 2025)
- . Mesures d'attractivité : + 53,5 K€
- . Remplacements, apprentis, stages : + 56 K€
- . Ajustements organisationnels annuels : + 57 K€

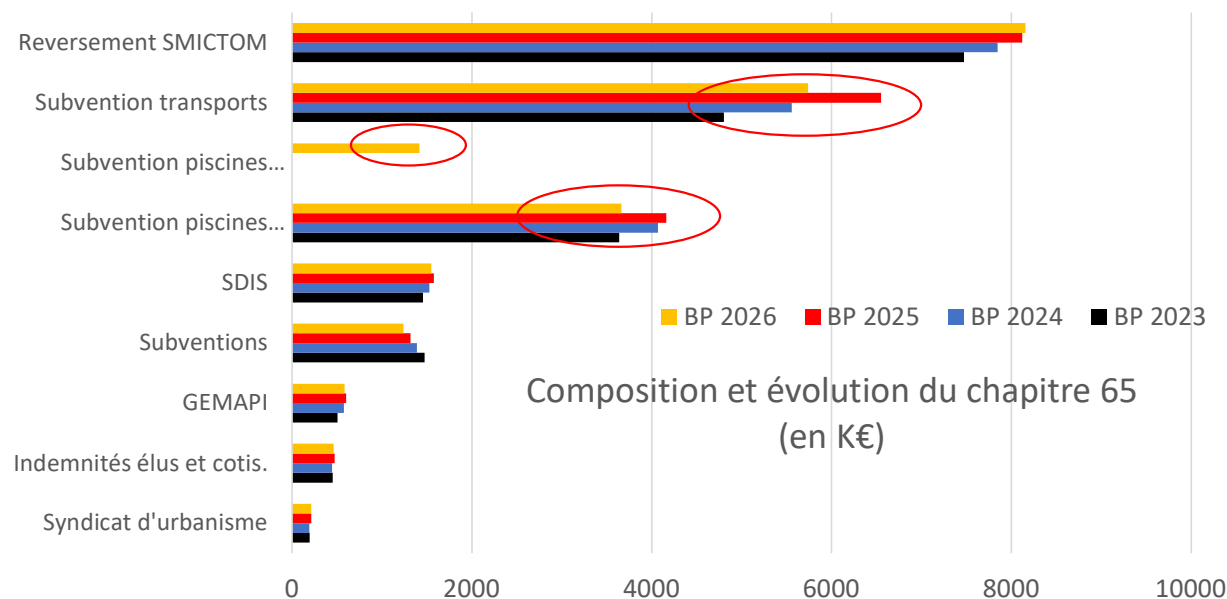
Evolution des charges de personnel

Masse salariale brute et nette de 2019 à 2025



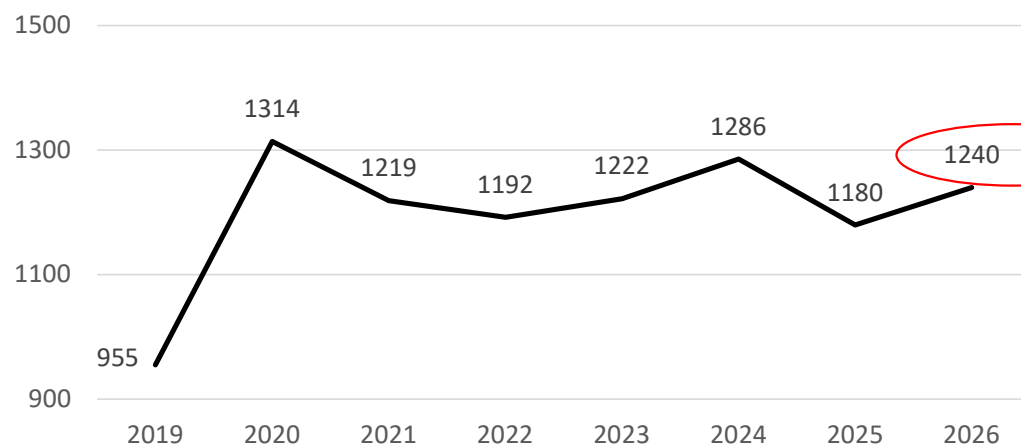
Progression des charges de personnel conformément au DOB et actualisées :
+ 529 K€ de BP 2025 à BP 2026, soit +3,80%

Budget principal – Dépenses de fonctionnement – Focus sur le chapitre 65



Les charges de gestion courantes (chap 65) sont principalement impactées par :

- Une baisse apparente de la subvention transport (qui masque en réalité une hausse) liée au transfert du produit du VM sur le budget transports
- Une baisse de la subvention d'équilibre aux budgets piscines mais une nouvelle subvention au budget des piscines pour la prise en charge spécifique de la dette (jusqu'alors en invt)
- Les versements GEMAPI et SMICTOM mais qui sont compensés en recettes à l'euro près
- En revanche, les subventions versées aux partenaires sont en léger repli par rapport à 2025



Subventions aux associations
Une enveloppe de 1,2 M€ à arbitrer en 2026

Budget principal – Section investissement - Vue d'ensemble

Sens	Opération	Libellés opération	budgeté 2024	budgeté 2025	BP total 2026
Dépenses	12099001	MATERIEL ET MOBILIER ADMINISTRATIF ET DIVERS	80 000,00 €	79 750,00 €	41 275,00 €
	12099002	ACQUISITIONS FONCIERES ET IMMOBILIERES	4 700,00 €	300 000,00 €	150 000,00 €
	12099003	PERFORMANCE BATIMENTAIRE	415 000,00 €	272 500,00 €	523 244,54 €
	12099005	TRAVAUX HORS PROGRAMME	0,00 €	358 000,00 €	0,00 €
	12099007	BASE NAUTIQUE HAUTE VILAINE	331 300,00 €	290 806,00 €	135 410,01 €
	12099008	MOBILITES	53 000,00 €	32 750,00 €	3 000,00 €
	12099010	T2E	618 000,00 €	1 060 950,00 €	1 062 857,70 €
	12099012	AMENAGEMENTS DU TERRITOIRE INFRASTRUCTURES	2 336 000,00 €	1 610 000,00 €	1 473 740,00 €
	12099014	MATERIELS ET MOBILIER CULTURE	116 700,00 €	372 700,00 €	408 850,38 €
	12099015	INFORMATIQUE	693 137,00 €	778 500,00 €	851 078,85 €
	12099016	EXTENSION CRALP	160 389,12 €	10 000,00 €	9 412,70 €
	12099017	EAUX PLUVIALES URBAINES	1 240 000,00 €	850 000,00 €	1 012 740,93 €
	12099018	FONDS DE CONCOURS	4 218 150,00 €	4 714 500,00 €	3 575 432,62 €
	12099019	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	450 500,00 €	395 500,00 €	359 793,90 €
	12099020	HABITAT	225 500,00 €	40 600,00 €	22 257,30 €
	12099021	MATERIELS TECHNIQUES ET VEHICULES	191 050,00 €	85 800,00 €	60 161,88 €
	12099022	TOURISME	175 000,00 €	225 649,00 €	128 836,45 €
	12099024	AMENAGEMENT DE LA V9	100 000,00 €	0,00 €	140 400,00 €
	12099025	AIDE A L IMMOBILIER D ENTREPRISES	765 000,00 €	206 550,00 €	48 000,00 €
	12099026	SCHEMA CYCLABLE	350 000,00 €	1 000 000,00 €	910 068,20 €
	12099027	CONTRAT LOCAL DE SANTE	250 000,00 €	100 000,00 €	200 000,00 €
	12099028	PLAN LOCAL DE L'HABITAT 3	1 724 645,70 €	1 800 000,00 €	1 763 260,86 €
	12099029	SCHEMA DIRECTEUR EAUX PLUVIALES URBAINES	600 000,00 €	350 000,00 €	565 998,77 €
	12099030	RENOVATION CHATEAU MARIE	2 000 000,00 €	3 300 000,00 €	4 285 000,00 €
	12099031	PLUI - TRANSITION		30 000,00 €	88 019,33 €
	12099032	ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES			45 000,00 €
	12099033	ATELIER TECHNIQUE COMMUNAUTAIRE			100 000,00 €
	Sans opération	SANS OPERATION	1 575 050,00 €	7 563 193,81 €	240 750,00 €
Total Dépenses			18 673 121,82 €	25 827 748,81 €	18 204 589,42 €
Recettes	12099001	MATERIEL ET MOBILIER ADMINISTRATIF ET DIVERS		0,00 €	0,00 €
	12099003	PERFORMANCE BATIMENTAIRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	12099008	MOBILITES	23 918,00 €	23 918,00 €	0,00 €
	12099010	T2E	48 000,00 €	171 505,00 €	123 505,00 €
	12099014	MATERIELS ET MOBILIER CULTURE			60 000,00 €
	12099015	INFORMATIQUE	33 000,00 €	0,00 €	0,00 €
	12099016	EXTENSION CRALP	260 188,00 €	0,00 €	0,00 €
	12099017	EAUX PLUVIALES URBAINES	440 000,00 €	650 000,00 €	473 424,00 €
	12099019	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	90 000,00 €	110 000,00 €	50 000,00 €
	12099020	HABITAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	12099024	AMENAGEMENT DE LA V9	15 255,00 €	0,00 €	0,00 €
	12099026	SCHEMA CYCLABLE			456 835,00 €
	12099028	PLAN LOCAL DE L'HABITAT 3	424 645,70 €	0,00 €	50 000,00 €
	12099029	SCHEMA DIRECTEUR EAUX PLUVIALES URBAINES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sans opération	SANS OPERATION	17 338 115,12 €	24 872 325,81 €	16 990 825,42 €
Total Recettes			18 673 121,82 €	25 827 748,81 €	18 204 589,42 €

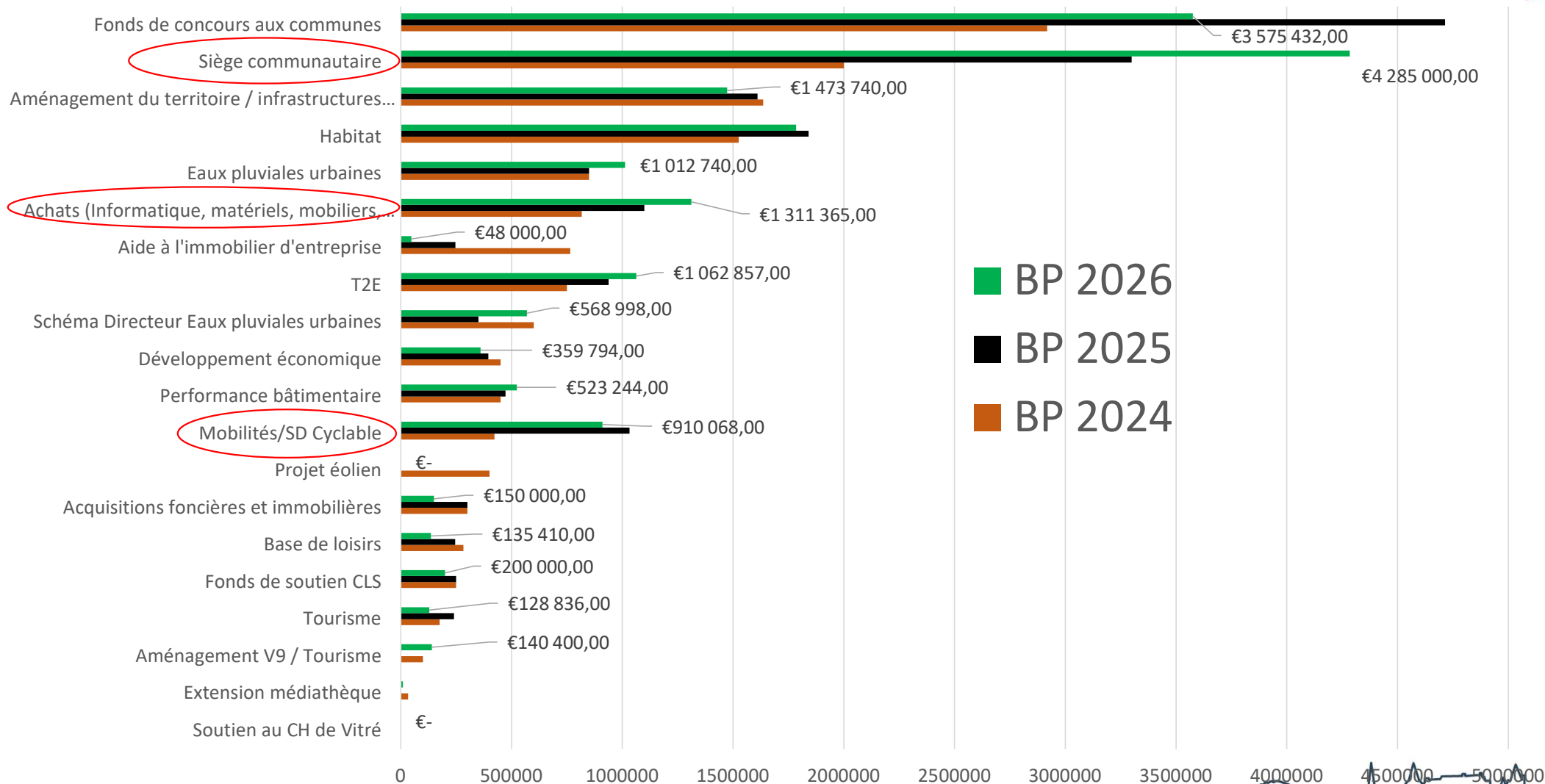
Un budget d'investissement équilibré à 18 205 K€, dans l'attente de la reprise des résultats 2025 :

- D'importants soldes de fonds de concours en fin de mandat
- Un pic d'investissement qui se poursuit notamment avec les travaux du siège communautaire en année pleine
- Une section d'investissement essentiellement équilibrée par l'emprunt dans l'attente de la consolidation de l'autofinancement à la reprise des résultats



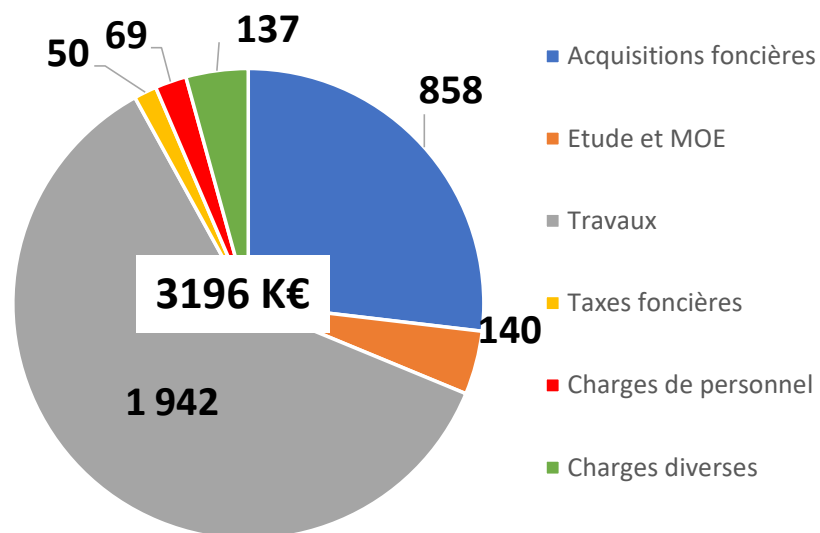
Détail des investissements 2026

en € (hors dette et opérations d'ordre)

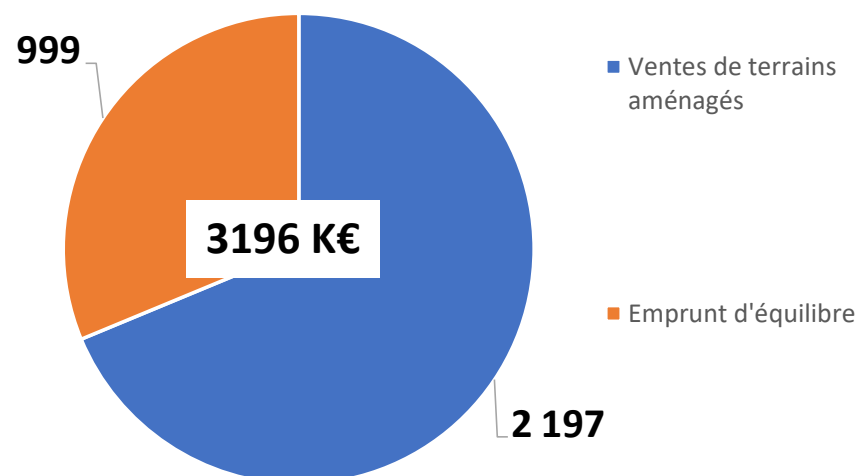


Budget annexe ZAE 2026

Dépenses réelles de fonctionnement en K€ HT



Recettes réelles de fonctionnement



En synthèse,

- 28 ZA sont communautaires (soit 382 ha) sur 76 ZAE sur le territoire (= 887 ha de foncier éco)
- Transfert de 11 zones d'activités communales vers Vitré Communauté au 1^{er} janvier 2025 pour un total de 266 ha supplémentaires
- 7 cessions foncières ayant fait l'objet d'un acte notarié en 2025 pour montant total de recettes de 6 179 661 euros HT.
- Une année 2025 marquée par un climat économique national et géopolitique incertain générant une grande prudence dans les investissements des entreprises.
- 8 projets ont été décalés dans le temps ou annulés pour un montant total proche de 2 M€ HT.

Les disponibilités foncières dans les zones d'activités sont en nette baisse.

Des acquisitions foncières récentes à Vitré, La Guerche de Bretagne, Erbrée et Val d'Izé au cours de l'année 2025 devraient permettre de reconstituer un stock de foncier pour les 10 ou 15 prochaines années.

Budget annexe Ateliers Relais 2026

Fonctionnement

Sens	Chapitre	Libellé Chapitre	BP 2024	BP 2025	BP 2026
☐ Dépenses	☐ 011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	380 500,00 €	547 500,00 €	534 300,00 €
	☐ 012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	65 000,00 €	92 400,00 €	26 765,00 €
	☐ 023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 346 568,23 €	1 343 172,49 €	116 344,07 €
	☐ 042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	650 000,00 €	650 000,00 €	
	☐ 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	25 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	☐ 66	CHARGES FINANCIERES	55 000,00 €	181 121,45 €	179 953,93 €
	☐ 67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Total Dépenses			2 552 068,23 €	2 825 193,94 €	868 363,00 €
☐ Recettes	☐ 002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	1 310 290,23 €	1 625 291,94 €	
	☐ 042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	38 000,00 €	38 000,00 €	
	☐ 70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	212 000,00 €	0,00 €	
	☐ 75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	991 278,00 €	1 161 902,00 €	868 363,00 €
	☐ 77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	500,00 €	0,00 €	
Total Recettes			2 552 068,23 €	2 825 193,94 €	868 363,00 €

Un projet de budget de fonctionnement :

- équilibré à 868 K€ par les seuls loyers, dans l'attente de la reprise des résultats pour consolider l'autofinancement et la dotation aux amortissements
- Qui intègre les coûts du campus (fluides, assurances, taxe foncière, maintenance, emprunt...)

Investissement

Sens	Opération	Libellés opération	Budgété 2024	Budgété 2025	Budget total 2026
☐ Dépenses	☐ 12108001	BATIMENTS INDUSTRIELS	1 791 559,18 €	16 147 635,32 €	1 876 290,13 €
	☐ SANS OPERATI	SANS OPERATION	1 313 000,00 €	1 296 500,00 €	791 000,00 €
Total Dépenses			3 104 559,18 €	17 444 135,32 €	2 667 290,13 €
☐ Recettes	☐ 12108001	BATIMENTS INDUSTRIELS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	☐ SANS OPERATI	SANS OPERATION	3 104 559,18 €	17 444 135,32 €	2 667 290,13 €
Total Recettes			3 104 559,18 €	17 444 135,32 €	2 667 290,13 €

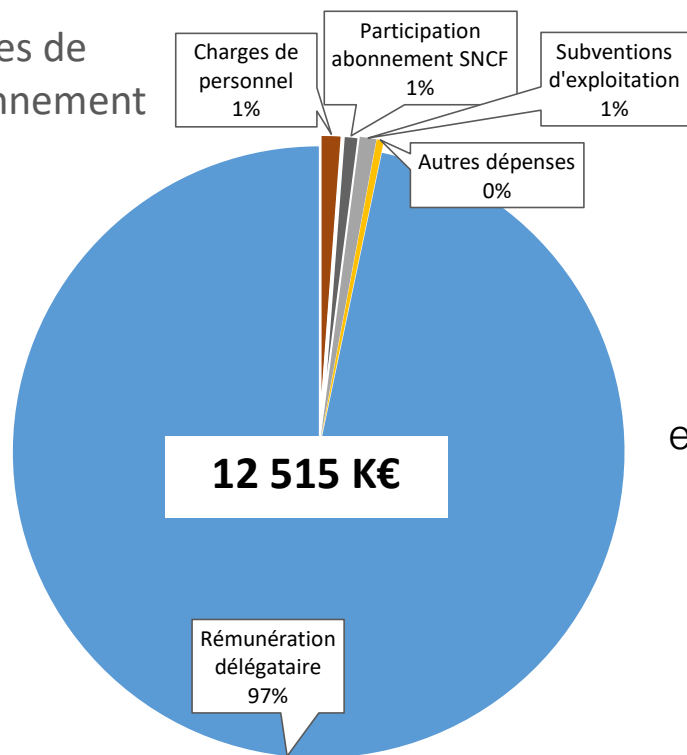
Un projet de budget d'investissement, incluant :

- En recettes, 770 K€ de cessions de bâtiment et un emprunt d'équilibre d'1,8 M€ dans l'attente de la reprise des résultats 2025
- En dépenses, le début du remboursement des emprunts contractés pour l'achat du site Idemia, et un budget travaux de 1,8 M€ dont 200 K€ pour le projet de la Galiénais et 833 K€ pour poursuivre l'aménagement du campus



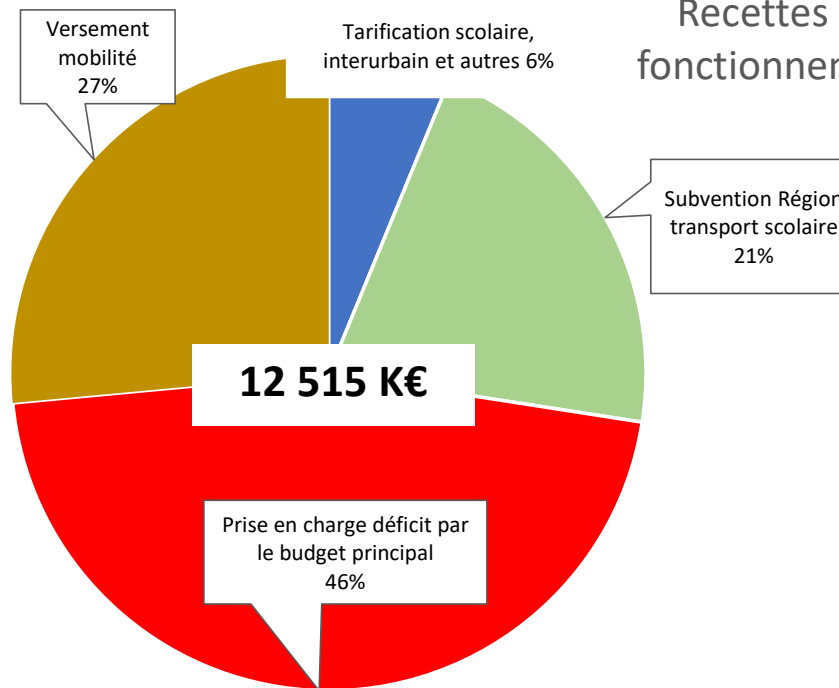
Budget annexe Transports 2026

Dépenses de fonctionnement



en K€ HT

Recettes de fonctionnement



- Dépenses de Fct = DSP « MOVA » en année pleine
- Un budget de fonctionnement porté à 12 515 K€ (9 790 K€ en 2025)
- Tarif (scolaire) : passage de 125 à 130 € à compter de septembre 2026
- Versement mobilité : imputé sur le budget annexe à compter de 2026, pour une estimation 3300 K€ (au taux de 0,40 %).
- Subvention d'équilibre du budget principal : 5738 K€
- Un budget d'investissement limité : 72 K€

Budget annexe Piscines 2026 – Vue d'ensemble Fonctionnement

TABLEAU 1 - BP 2026 / REPARTITION PAR CHAPITRES					
Sens	Chapitre	Libellé Chapitre	BP 2024	BP 2025	Montant BP 2026
☐ Dépenses	011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 447 983 €	2 544 130 €	2 257 810 €
	012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	2 382 500 €	2 382 500 €	2 403 885 €
	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	55 000 €	65 000 €	65 000 €
	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	16 700 €	16 008 €	16 500 €
	66	CHARGES FINANCIERES	343 240 €	274 220 €	210 120 €
	67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 500 €	1 500 €	5 000 €
Total Dépenses			5 246 923 €	5 283 358 €	4 958 315 €
☐ Recettes	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	32 036 €	8 €	
	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	16 €	16 €	16 €
	70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	975 000 €	1 120 000 €	1 150 000 €
	74	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			210 120 €
		DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 500 €	0 €	
	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 216 851 €	4 141 326 €	3 598 179 €
	76	PRODUITS FINANCIERS	19 020 €	22 008 €	
	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	500 €	0 €	
Total Recettes			5 246 923 €	5 283 358 €	4 958 315 €

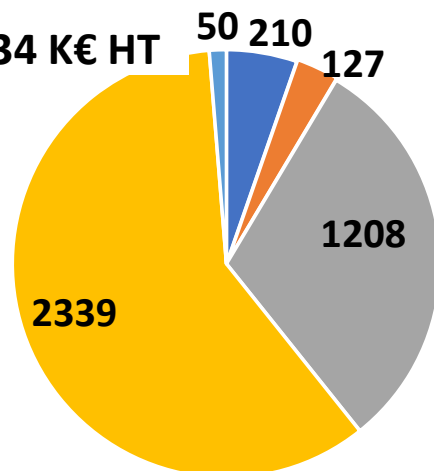
Solde assurance sinistre
(2025 = 282 565,06€, 2026 = 234 521,29€)
+
Subvention équilibre budget principal
3 364 K€

- Prévisionnel recettes usagers : 1 150 K€ (+ 30 K€ /BP 2025)
 - Aquatide : 30 K€ (selon date de réouverture)
 - Aquava : 280 K€
 - Bocage : 840 K€
- Dépenses de Fct 3 piscines : 4 958 K€ K€, soit -325 K€ / BP 2025, dont :
 - Légère hausse des charges de personnel (réouverture Aquatide)
 - Baisse des dépenses d'énergie : 1 059 K€ (1 132 K€ au BP 2026, 905 K€ payés)
- Subventions d'équilibre du budget principal :
 - En subvention d'équilibre de Fct : 3 364 K€
 - En subvention dette : 1 418 K€

Budget annexe Piscines 2026 – Vue d'ensemble investissement

Dépenses d'investissement

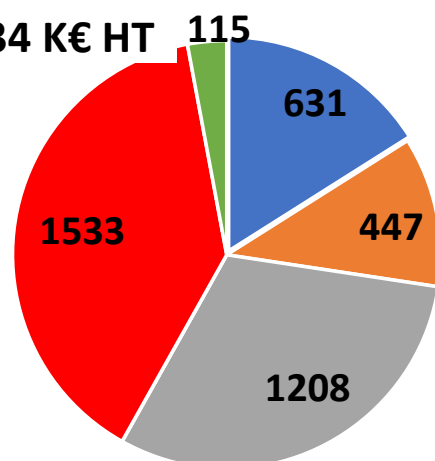
3 934 K€ HT



- Travaux et achats Bocage + divers
- Travaux et achats compl. piscine Aquava
- Remboursement dette (long terme + PR 1 M€)
- Reconstruction Aquatide / MOE
- Opérations d'ordre

Recettes d'investissement

3 934 K€ HT



- Solde subventions Aquava
- Subventions Aquatide
- Participation budget principal
- Excédent reporté (0 € en l'attente de la reprise des résultats)
- Emprunt d'équilibre

Plan de financement consolidé Aquatide au 14/01/2026

(hors avenants et révisions de prix)

Dépenses € HT		Recettes €	
MOE, CT, SPS	313 985	Remboursement assurance (recette de fonctionnement)	517 086
Travaux	1 688 346	Subvention Agence Nationale du Sport / ANS	218 245
Mobiliers et matériels remise en service	74 265	Subvention Département	228 673
Contrôle accès	24 937	Emprunt	1 500 000
Travaux ext.	15 000		
Prov° avenants et révis° prix	347 107 (167 000 € au 14/01/2026)		
Total dépenses	2 464 000	Total Recettes	2 464 004

Budget annexe Assainissement collectif 2026

Sens	Chapitre	Libellé Chapitre	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses	011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 153 000,00 €	3 696 520,00 €	3 713 500,00 €
	012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	326 710,00 €	330 800,00 €	439 238,00 €
	022	DEPENSES IMPREVUES	119 286,06 €	112 000,00 €	156 800,00 €
	023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	9 486 885,24 €	8 015 669,58 €	152 238,11 €
	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 500 000,00 €	2 500 000,00 €	
	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6 300,00 €	7 000,00 €	1 200,00 €
	66	CHARGES FINANCIERES	113 564,75 €	44 300,00 €	29 800,00 €
	67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	42 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Total Dépenses			15 747 746,05 €	14 716 289,58 €	4 502 776,11 €
Recettes	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	10 042 128,26 €	9 512 214,61 €	
	013	ATTENUATIONS DE CHARGES	0,00 €	0,00 €	
	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	700 000,00 €	700 000,00 €	
	70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	5 000 000,00 €	4 500 000,00 €	4 500 000,00 €
	74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0,00 €	0,00 €	
	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00 €	0,00 €	
	76	PRODUITS FINANCIERS	5 317,79 €	4 074,97 €	2 776,11 €
	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €	0,00 €	
Total Recettes			15 747 446,05 €	14 716 289,58 €	4 502 776,11 €

Un projet de budget de fonctionnement :

- équilibré à 4 503 K€ par le seul produit de la redevance, dans l'attente de la reprise des résultats pour consolider l'autofinancement et la dotation aux amortissements
- intégrant un poste de responsable adjointe en année entière
- Mettant en évidence une charge de la dette très limitée

Sens	Opération	Libellés opération	BP 2024	BP 2025	BP TOTAL 2026
Dépenses	12004001	TRAVAUX RESEAUX DE TRANSFERT - STEP -PR	6 010 500,00 €	9 022 000,00 €	8 494 443,84 €
	12004002	EQUIPEMENTS SERVICE ASSAINISSEMENT	10 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
	12004003	TRAVAUX RESEAUX DE COLLECTE	3 692 899,90 €	1 489 412,65 €	352 039,60 €
	12004004	TRAVAUX DIVERS RESEAUX	4 886 000,00 €	1 716 600,00 €	2 329 133,05 €
	12004005	ETUDES	34 400,00 €	200 000,00 €	59 084,00 €
	12004006	SCHEMA DIRECTEUR EAUX USEES 2024	650 000,00 €	350 000,00 €	446 639,31 €
	HORS OPERATI	PAS D'OPERATION	1 757 000,00 €	1 212 000,00 €	515 000,00 €
Total Dépenses			17 040 799,90 €	14 020 012,65 €	12 226 339,80 €
Recettes	12004001	TRAVAUX RESEAUX DE TRANSFERT - STEP -PR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	12004002	EQUIPEMENTS SERVICE ASSAINISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	12004004	TRAVAUX DIVERS RESEAUX	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	12004005	ETUDES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	12004006	SCHEMA DIRECTEUR EAUX USEES 2024	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €
	HORS OPERATI	PAS D'OPERATION	17 015 799,90 €	14 020 012,65 €	12 226 339,80 €
Total Recettes			17 040 799,90 €	14 020 012,65 €	12 226 339,80 €

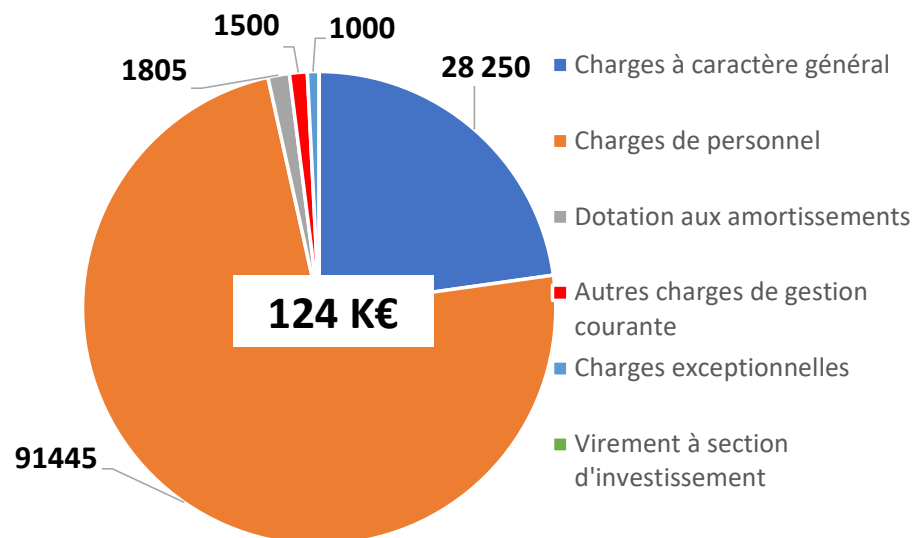
Un projet de budget d'investissement intégrant :

- La fin des études de schéma directeur
- Un budget de renouvellement/extension de réseau en augmentation
- Le début des travaux de la station d'épuration de Chateaubourg/St Didier/St Jean sur Vilaine
- Un emprunt d'équilibre qui sera réduit, après reprise des résultats 2025, au réel besoin d'emprunt pour la station de Chateaubourg

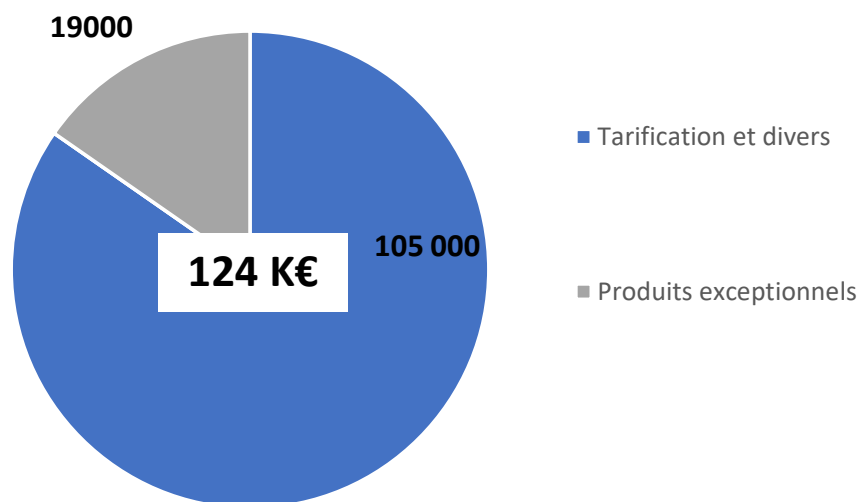
Budget annexe Assainissement / SPANC 2026

Dépenses de fonctionnement

en € HT



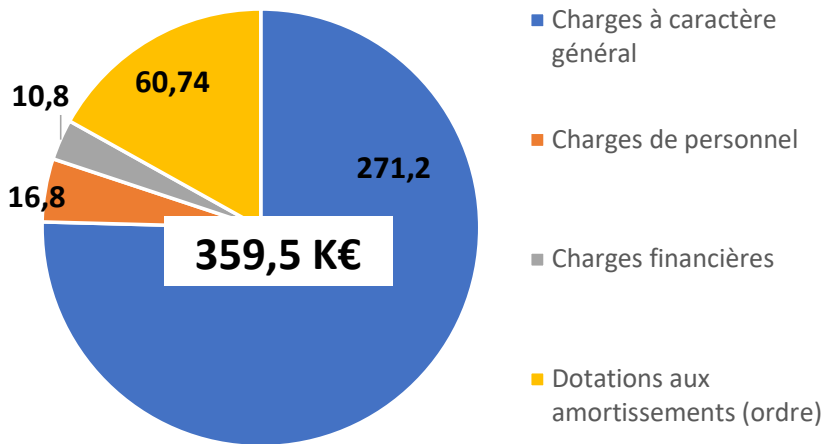
Recettes de fonctionnement



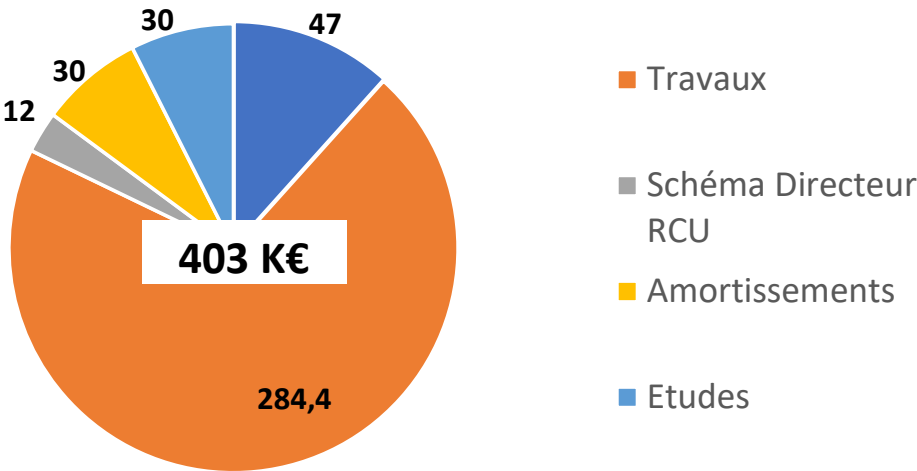
- Année pleine en régie suite à la fin du marché de contrôle en septembre 2025
- Tarifs constants (potentiellement à réinterroger prochainement)
- Budget équilibré à 124 000 K€ dans l'attente de la reprise des résultats 2025
- La section d'investissement de ce budget s'équilibre à 1805 €

Budget annexe RCU (Réseau de Chaleur Urbain) 2026

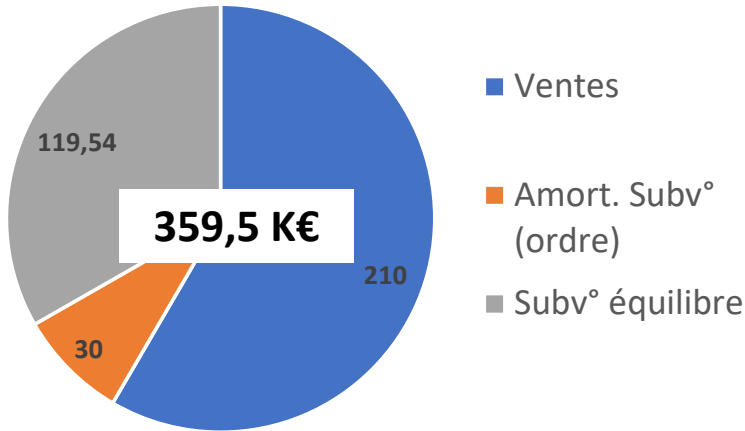
Dépenses de fonctionnement



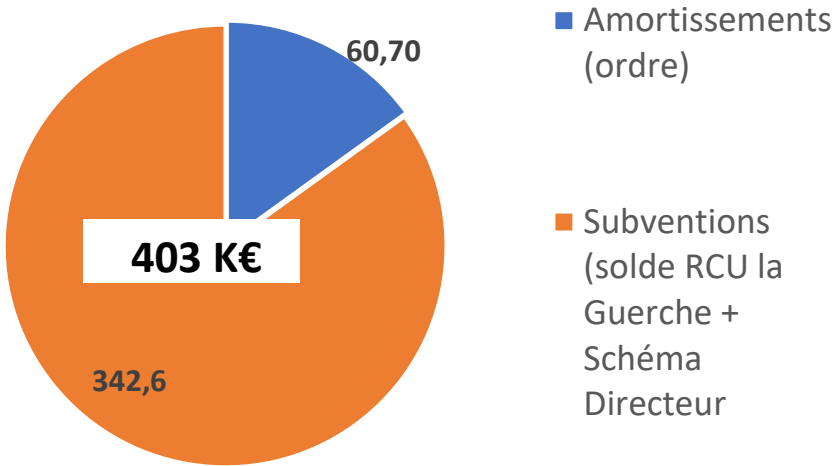
Dépenses d'investissement



Recettes de fonctionnement



Recettes d'investissement



Budget annexe ENr (Energies Naturelles Renouvelables)

- Un nouveau budget annexe pour isoler les dépenses et recettes liées au financements de projets Enr externes
 - Boucle d'autoconsommation Montigné Energies
 - Parc éolien du Harault

Sens	Chapitre	Libellé chapitre	Nature	Libellé Nature	BP 2026	OBSERVATIONS
Dépenses	27	Autres immobilisations financières	2748	Autres prêts	62 000,00	Apport en CCA Montigné Energies
Dépenses	27	Autres immobilisations financières	2748	Autres prêts	1 536 250,00	Apport en CCA PEHAR (1 536 206 € au 12/12/2025)
Dépenses	26	Participations et créances rattachées	261	Titres de participation	1 500,00	Enveloppes nouveaux projets
Recettes	16	Emprunts et dettes assimilées	1641	Emprunts en euros	1 550 000,00	Emprunt projet éolien
Recettes	204	Subventions d'équipement versées	13158	Bâtiments et installations	49 750,00	Subvention d'équilibre du budget principal

Conclusion

- Au stade du BP, Une surface budgétaire agrégée totale de 127,77 M€, dont 88,13 M€ en Fct et 39,64 M€ en Inv
- Un projet de budget conforme au DOB
- Mais un projet de budget à fortement reconsolider au BS de juin : intégration des résultats 2025 et des dispositions finales de la loi de finances 2026

