



BUDGETS PRIMITIFS 2026
BUDGET PRINCIPAL
BUDGETS ANNEXES

Rapport de présentation



I - LE BUDGET PRINCIPAL

A – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 - Les dépenses de fonctionnement

Le montant global des dépenses de fonctionnement inscrit au budget primitif de l'exercice 2026 est de 12 617 787 €, dont 9 522 000 € de dépenses réelles. La variation est de + 1,93 % sur les dépenses réelles par rapport aux inscriptions budgétaires de 2025.

		BP 2026	BP 2025	Réalisé 2025
011	Charges à caractère général	2 532 000,00 €	2 650 000,00 €	2 434 297,10 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 400 000,00 €	5 307 000,00 €	5 253 115,51 €
014	Atténuations de produits	10 000,00 €	10 000,00 €	2 514,00 €
65	Autres charges de gestion courante	1 355 000,00 €	1 205 000,00 €	1 192 437,41 €
66	Charges financières	150 000,00 €	150 000,00 €	126 657,70 €
67	Charges spécifiques	10 000,00 €	10 000,00 €	1 410,55 €
68	Dotations aux provisions	65 000,00 €	10 000,00 €	298,96 €
	Dépenses réelles de fonctionnement	9 522 000,00 €	9 342 000,00 €	9 010 731,23 €
023	Virement à la section d'investissement	2 195 786,66 €	3 740 515,81 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	900 000,00 €	910 000,00 €	1 033 320,75 €
	Opérations d'ordre	3 095 786,66 €	4 650 515,81 €	1 033 320,75 €
	Total dépenses de fonctionnement	12 617 786,66 €	13 992 515,81 €	10 044 051,98 €

* Charges à caractère général (chap.011) :

		BP 2026	Report crédits 2025	TOTAL BP 2026
60611	Eau et assainissement	32 000,00 €		32 000,00 €
60612	Energie - électricité	354 000,00 €		354 000,00 €
60621	Combustibles	161 000,00 €		161 000,00 €
60622	Carburants	53 200,00 €		53 200,00 €
60623	Alimentation	224 000,00 €		224 000,00 €
60631	Fournitures d'entretien	18 000,00 €		18 000,00 €
60632	Fournitures de petit équipement	33 450,65 €	649,35 €	34 100,00 €
60633	Fournitures de voirie	40 000,00 €		40 000,00 €
60636	Vêtements de travail	16 291,96 €	1 208,04 €	17 500,00 €
6064	Fournitures administratives	13 221,27 €	2 278,73 €	15 500,00 €
60668	Autres produits pharmaceutiques	2 100,00 €		2 100,00 €
6067	Fournitures scolaires	26 700,00 €		26 700,00 €
6068	Autres matières et fournitures	169 188,60 €	811,40 €	170 000,00 €



		BP 2026	Report crédits 2025	TOTAL BP 2026
611	Contrat de prestations de services	157 000,00 €		157 000,00 €
6132	Locations immobilières	45 000,00 €		45 000,00 €
61351	Locations matériel roulant	28 000,00 €		28 000,00 €
61358	Locations autres matériels	22 300,00 €		22 300,00 €
614	Charges locatives et copropriété	8 500,00 €		8 500,00 €
61521	Terrains	12 500,00 €		12 500,00 €
615221	Bâtiments publics	60 000,00 €		60 000,00 €
615228	Autres bâtiments	2 000,00 €		2 000,00 €
615231	Voiries	111 024,40 €	9 975,60 €	121 000,00 €
61551	Matériel roulant	71 200,00 €		71 200,00 €
61558	Autres biens mobiliers	27 400,00 €		27 400,00 €
6156	Maintenance	130 037,78 €	8 062,22 €	138 100,00 €
6161	Multirisques	105 000,00 €		105 000,00 €
6182	Documentation générale et technique	3 900,00 €		3 900,00 €
6184	Versements à des organismes de formation	25 000,00 €		25 000,00 €
6188	Autres frais divers	29 832,00 €	368,00 €	30 200,00 €
62261	Honoraires médicaux et paramédicaux	2 800,00 €		2 800,00 €
62268	Autres honoraires, conseils	30 100,00 €		30 100,00 €
6228	Autres services extérieurs divers	8 400,00 €		8 400,00 €
6231	Annonces et insertions	3 000,00 €		3 000,00 €
6232	Fêtes et cérémonies	106 100,00 €		106 100,00 €
6234	Réceptions	5 300,00 €		5 300,00 €
6236	Catalogues et imprimés	29 500,00 €		29 500,00 €
6245	Transports de personnes extérieures à la collectivité	31 350,00 €		31 350,00 €
6251	Voyages et déplacements	5 000,00 €		5 000,00 €
6261	Frais d'affranchissement	22 000,00 €		22 000,00 €
6262	Frais de télécommunications	35 400,00 €		35 400,00 €
627	Services bancaires et assimilés	13 000,00 €		13 000,00 €
6281	Concours divers (cotisations ...)	1 500,00 €		1 500,00 €
6283	Frais de nettoyage des locaux	112 000,00 €		112 000,00 €
6284	Redevance pour services rendus	37 000,00 €		37 000,00 €
6288	Autre services extérieurs	55 000,00 €		55 000,00 €
63512	Taxes foncières	24 000,00 €		24 000,00 €
63513	Autres impôts locaux	900,00 €		900,00 €
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	350,00 €		350,00 €
6358	Autres droits	3 500,00 €		3 500,00 €
6378	Autres impôts, taxes et versements assimilés	600,00 €		600,00 €
	Total dépenses de fonctionnement	2 508 646,66 €	23 353,34 €	2 532 000,00 €

Evolution BP 2026 / BP 2025

-4,45%



Les crédits budgétaires 2026 du chapitre 011 « Charges à caractère général » sont en diminution de 4,45 % par rapport aux inscriptions budgétaires 2025.

♦ **Réduction des postes de dépenses : eau, énergies et carburant** (pas de décalage de facturation de l'année 2025)

♦ **Réduction du poste « Alimentation »** (- 17 K€) Diminution du nombre de repas.

♦ **Diminution du poste « Bâtiment »** (art.615221) : les interventions et réparations sont réalisées en régie.

♦ **Diminution du poste « Organismes de formation »** (art.6184) : Outre les formations obligatoires (habilitations, conduite d'engin,...) pas de besoin spécifique identifié

♦ **Réduction du poste « Frais de télécommunications »** (- 10 K€) À la suite du passage à la fibre, le nombre de lignes est moindre.

♦ **Augmentation du poste « Maintenance »** (6156). (+ 24 K€) Contrats de maintenance pour vérifications électriques, installations gaz... dans les bâtiments, contrat de maintenance des installations de jeux, maintenance des ordinateurs portables dans les écoles, maintenance d'appareils au restaurant, ascenseurs,...)

♦ **Augmentation du poste « Redevance pour services rendus » (6284)** : (+ 8 K€) – Impact de la tarification ordures ménagères mise en place depuis le 1^{er} janvier 2025

Autorisation d'engagement « Location et entretien des vêtements de travail »

Montant total de l'AE/CP	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CP 2026	CP 2027
240 000 €	4 135,14 €	32 266,42 €	34 693,88 €	37 000 €	131 904,56 €

*** Charges de personnel (chap.012) :**

- Impact de l'augmentation de 3 points du taux de cotisation CNRACL au 1^{er} janvier 2026, passant ce taux de 34,65 % à 37,65 % (2^{ème} année d'augmentation) ;
- Impact du coût de la participation employeur pour les contrats de santé mutuelle labellisés, obligatoires à compter du 1^{er} janvier 2026 (entre 16 000 et 20 000 €)
- Enveloppe au titre des avancements d'échelon (35 000 €) et enveloppe maximale au titre des avancements de grade du personnel éligible (7 000 €) ;
- Les contrats pour le centre de loisirs d'été
- Les personnels saisonniers
- Les agents contractuels en remplacement de longue durée



*** Charges de gestion courante (chap.65) :**

- **Autres contributions obligatoires** : versement de la participation à l'OGEC d'Aizenay (contrat d'association) et aux communes pour participation aux dépenses de fonctionnement des écoles publiques : 560 000 €
- **Subvention versée au CCAS** : 290 000 €
- **Subventions versées aux associations** : 225 000 €
- **Subvention d'équilibre d'un budget annexe de lotissement** : 57 000 €

*** Charges financières (chap.66) :**

- ♦ Montant des intérêts sur les emprunts en cours (hors écritures ICNE).

*** Dotations aux provisions (chap.68) :**

Provisions obligatoires pour les créances impayées et jours CET monétisables.

Créances impayées :

Montant des impayés de + 2 ans au 01/01/2026	26 647, 01 €
Provisions déjà constituée	19 836,40 €

Monétisation des jours CET

	Nombre de jours CET indemnisables	Montant
Catégorie C	436,5	36 229,50 €
Catégorie B	66	6 600,00 €
Catégorie A	79	11 850,00 €
TOTAL	581,5	54 679,50 €

2 - Les recettes de fonctionnement

Le montant global des recettes de fonctionnement inscrit au budget primitif 2026 est de 12 617 787 €, dont 11 051 050 € de recettes réelles.

La variation est de + 0,75 % sur les recettes réelles par rapport aux inscriptions budgétaires de 2025.



		BP 2026	BP 2025	Réalisé 2025
13	Atténuations de charges	60 000,00 €	115 000,00 €	179 902,24 €
70	Produits des services	873 000,00 €	861 000,00 €	872 440,07 €
73	Impôts et taxes (sauf 731)	1 810 000,00 €	1 858 000,00 €	1 849 172,73 €
731	Fiscalité locale	6 531 000,00 €	6 198 000,00 €	6 274 842,50 €
74	Dotations, subventions et participations	1 720 000,00 €	1 805 000,00 €	1 816 487,09 €
75	Autres produits de gestion courante	56 000,00 €	128 000,00 €	216 124,62 €
76	Produits financiers	50,00 €		49,52 €
77	Produits spécifiques	1 000,00 €	3 750,00 €	135 622,21 €
78	Reprises sur provisions			1 328,45 €
	Recettes réelles de fonctionnement	11 051 050,00 €	10 968 750,00 €	11 345 969,43 €
42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	170 000,00 €	373 000,00 €	156 271,39 €
	Opérations d'ordre	170 000,00 €	373 000,00 €	156 271,39 €
	Résultat reporté N-1	1 396 736,66 €	2 650 765,81 €	
	Total recettes de fonctionnement	12 617 786,66 €	13 992 515,81 €	11 502 240,82 €

Chapitre 13 « Atténuations de charges » : Enveloppe prévisionnelle des remboursements à venir sur les rémunérations de personnel (indemnités journalières et compensation du supplément familial de traitement) et autres remboursements sur dépenses réalisées (avoirs, ...).

Chapitre 75 « Autres produits de gestion courante » : la prévision budgétaire est faite sur la base des recettes annuelles récurrentes (revenus des immeubles, redevances).

➤ **Les dotations de l'Etat**

DOTATIONS ETAT	BP 2026	REALISE 2025	Différence N/N-1
Dotation forfaitaire	846 000 €	834 498 €	11 502 €
Dotation de solidarité urbaine		83 023 €	-83 023 €
Dotation nationale de péréquation	225 000 €	220 749 €	4 251 €
TOTAL	1 071 000 €	1 138 270 €	-67 270 €
			-5,91%

- ♦ **Légère revalorisation** de la dotation forfaitaire, de la dotation de solidarité urbaine
- ♦ **Stabilité** de la dotation nationale de péréquation
- ♦ **Suppression de la dotation de solidarité urbaine**, la commune n'étant plus éligible.



➤ **Les autres dotations et participations :**

- ♦ dotation de l'Etat au titre des compensations versées pour les exonérations des taxes foncières,
- ♦ dotation pour les titres sécurisés,
- ♦ autres participations de l'Etat, du Département, et des autres communes et groupements (frais de fonctionnement des écoles publiques, ...),
- ♦ prestations de service versées par la Caisse d'Allocations Familiales pour les services Enfance-Jeunesse, ...
- ♦ dotation de recensement

➤ **Les recettes fiscales,**

	BP 2026	Réalisé 2025	
IMPOTS ET TAXES	1 810 000 €	1 849 173 €	Différence N/N-1
Attribution de compensation	1 487 000 €	1 521 199 €	-34 199 €
Dotation de solidarité communautaire	100 000 €	100 147 €	-147 €
Fonds de péréquation intercommunal	223 000 €	227 817 €	-4 817 €
Autres impôts et taxes		10 €	-10 €
FISCALITE LOCALE	6 531 000 €	6 274 843 €	Différence N/N-1
Impôts directs locaux	6 096 000 €	5 799 836 €	296 164 €
Taxe sur les entreprises de réseaux	1 000 €	1 004 €	-4 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	363 000 €	403 395 €	-40 395 €
Taxe sur la publicité extérieure	71 000 €	70 608 €	393 €
TOTAL GLOBAL	8 341 000 €	8 124 015 €	216 985 €
	Evolution	216 985 €	2,67%

Le produit global des impôts et taxes pour l'exercice 2026 est estimé à 8 341 000 €.

♦ **Diminution** du produit des droits de mutation (incertitude du marché immobilier).

♦ **Diminution** de l'attribution de compensation (-34 K€) : le montant attribué est diminué du coût de la refacturation du coût du service informatique pour la collectivité au titre de l'année N-1 et du reversement de la participation reçue au titre de l'accompagnement financier pour la petite enfance.

♦ Produit de la fiscalité directe estimé à 6 096 000 €



Proposition de taux d'imposition 2026 :

Taxe	TAUX 2026
Taxe foncière propriété bâtie	44,22%
Taxe foncière propriété non bâtie	59,79%
Taxe habitation résidences secondaires	22,35%



B – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1 - Les dépenses d'investissement

Le montant des dépenses d'investissement s'établit à 10 947 123 €, dont 7 652 176 € de dépenses d'équipement.

		BP 2026	BUDGET 2025	REALISE 2025
	Dépenses d'équipement	7 652 176,36 €	6 007 301,41 €	3 493 696,37 €
204	Subventions d'équipement versées	20 000,00 €	20 000,00 €	15 000,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	50 000,00 €	76 000,00 €	75 831,31 €
16	Emprunts et dettes assimilées	907 000,00 €	920 000,00 €	915 882,78 €
4581	Opérations pour compte de tiers	2 000,00 €	2 000,00 €	
	Dépenses réelles d'investissement	8 631 176,36 €	7 025 301,41 €	4 500 410,46 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	170 000,00 €	373 000,00 €	156 271,39 €
041	Opérations à l'intérieur de la section	125 000,00 €	72 000,00 €	63 841,00 €
	Opérations d'ordre	295 000,00 €	445 000,00 €	220 112,39 €
001	Solde d'exécution négatif reporté de N-1	2 020 946,88 €		
	Total dépenses de fonctionnement	10 947 123,24 €	7 470 301,41 €	4 720 522,85 €

Dépenses d'équipement par opérations :

	DEPENSES D'EQUIPEMENT	BP 2026	BUDGET 2025	REALISE 2025
101	Acquisitions foncières	455 000,00 €	424 542,90 €	189 542,90 €
102	Matériels divers	285 574,80 €	350 000,00 €	259 966,20 €
103	Travaux divers bâtiments	1 236 082,09 €	1 243 814,75 €	557 035,08 €
104	Aménagements urbains - cadre de vie	1 655 953,96 €	1 685 791,30 €	970 723,21 €
107	Matériel mairie	30 214,44 €	58 555,69 €	22 367,59 €
112	Education Enfance Jeunesse	1 457 967,72 €	190 988,41 €	137 881,87 €
120	Projets culturels et sportifs	2 531 383,35 €	2 022 608,36 €	1 325 994,04 €
138	Equipements publics lycée		31 000,00 €	30 185,48 €
	Total dépenses d'équipement	7 652 176,36 €	6 007 301,41 €	3 493 696,37 €

	2026	RESTES A REALISER 2025
OP. 101 - ACQUISITIONS FONCIERES	220 000 €	235 000 €
<i>Rachat foncier ZAC</i>	220 000 €	
<i>Acquisition Parcelle ZK512</i>		235 000 €
OP 102 - MATERIELS DIVERS	200 000 €	85 575 €
<i>Provision renouvellement véhicules et gros matériel</i>	200 000 €	85 575 €
OP. 103 - TRAVAUX BATIMENTS	880 000 €	356 082 €
<i>Provision annuelle</i>	100 000 €	14 134 €
<i>Vidéo urbaine / restructuration des alarmes</i>	560 000 €	
<i>Atelier municipaux</i>	50 000 €	340 837 €
<i>Eglise Saint-Benoît - Sacristie</i>	20 000 €	1 111 €
<i>Réhabilitation Salle 4 Rondes</i>	150 000 €	
OP. 104 - AMENAGEMENTS URBAINS - CADRE DE VIE	1 443 500 €	212 454 €
<i>Travaux voirie (rurale, urbaine, signalisation,...)</i>	310 000 €	150 398 €
<i>Conventions SYDEV</i>	100 000 €	28 072 €
<i>Aménagement Carrefour Clemenceau</i>	680 000 €	16 992 €
<i>Route du Poiré</i>	100 000 €	
<i>Schéma directeur Eaux Pluviales</i>	45 000 €	16 992 €
<i>Aménagement rond-point La Forêt et 2x2 voies</i>	75 000 €	
<i>Défense contre l'incendie</i>	50 000 €	
<i>Projets environnementaux</i>	83 500 €	
OP. 107 - MATERIEL MAIRIE	30 000 €	214 €
<i>Mobilier, téléphonie et informatique</i>	30 000 €	214 €
OP. 112 - EDUCATION ENFANCE JEUNESSE	1 445 000 €	12 968 €
<i>Enveloppe annuelle (Services + Ecoles)</i>	50 000 €	12 968 €
<i>Bardage Centre de loisirs</i>	50 000 €	
<i>Groupe scolaire Louis Buton</i>	1 345 000 €	
OP. 120 - PROJETS CULTURELS ET SPORTIFS	2 493 679 €	37 703 €
<i>Provision annuelle (matériels + travaux)</i>	60 000 €	30 665 €
<i>Réfection du terrain d'honneur en terrain synthétique</i>	2 111 179 €	
<i>Salle de danse et bien-être</i>	92 500 €	
<i>Salle de la Galerne (sol + installations annexes)</i>	220 000 €	
<i>Provision annuelle Culture</i>	10 000 €	7 038 €
TOTAL	6 712 179 €	939 996 €
TOTAL		7 652 176 €



Sur l'exercice 2026, outre les dépenses récurrentes sur les travaux de voirie et d'entretien de bâtiments, les dépenses relatives aux achats de gros matériels, sont prévus notamment les crédits pour :

- la rénovation et extension du système de sûreté de la ville ;
- l'aménagement du carrefour Clemenceau ;
- la réfection du terrain d'honneur en terrain synthétique ;
- les études relatives à la construction d'une salle de danse et d'une salle de bien-être ;
- la réfection du sol de la Salle de la Galerne ;
- l'aménagement des ateliers municipaux ;
- les études pour la reconstruction du groupe scolaire Buton.

Autorisations de programme :

Rénovation et extension du système de sûreté de la ville

Total de l'AP/CP	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CP 2026	CP 2027
1 200 000 € TTC	8 143,08 €	277 907,61 €	560 000 €	353 949,31 €

Reconstruction du groupe scolaire Louis Buton

Total de l'AP/CP	Réalisé 2025	CP 2026	CP 2027	CP 2028	CP 2029
14 400 000 € TTC	56 481,91 €	1 345 000 €	6 878 000 €	5 150 000 €	970 518,09 €

Aménagement de deux terrains de football synthétiques au stade des Ganneries

Total de l'AP/CP	Réalisé 2025	CP 2026
3 038 000 € TTC	926 820,70 €	2 111 179,30 €

Construction de deux salles : danse et bien-être

Total de l'AP/CP	CP 2026	CP 2027	CP 2028
1 400 760 € TTC	92 500 €	1 281 900 €	26 360 €



Chapitre 10 « Dotations, fonds divers et réserves :

♦ Crédits budgétaires destinés au reversement à la communauté de communes du produit des taxes d'aménagement perçues sur les zones d'activité économique ;

Chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées : Crédits destinés au remboursement du capital de la dette.

2 - Les recettes d'investissement

Le montant prévisionnel des recettes est de 10 947 123 € dont 7 654 337 € de recettes réelles (subventions d'investissement, dotations et fonds divers, emprunt).

		BP 2026	BUDGET 2025	REALISE 2025
13	Subventions d'investissement	1 696 725,25 €	693 134,33 €	647 972,75 €
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	2 605 393,33 €	798 484,19 €	
204	Subventions d'équipement versées			
21	Immobilisations corporelles			599,40 €
23	Immobilisations en cours			2 358,44 €
	Recettes d'équipement	4 302 118,58 €	1 491 618,52 €	650 930,59 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 262 218,00 €	1 395 618,35 €	1 299 934,90 €
024	Produits des cessions	160 000,00 €	207 000,00 €	
4582	Opérations pour compte de tiers	2 000,00 €	2 000,00 €	
	Recettes financières	3 424 218,00 €	1 604 618,35 €	1 299 934,90 €
021	Virement de la section de fonctionnement	2 195 786,66 €	3 740 515,81 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	900 000,00 €	910 000,00 €	1 033 320,75 €
041	Opérations à l'intérieur de la section	125 000,00 €	72 000,00 €	63 841,00 €
	Opérations d'ordre	3 220 786,66 €	4 722 515,81 €	1 097 161,75 €
	Résultat reporté N-1			
	Total recettes d'investissement	10 947 123,24 €	7 818 752,68 €	3 048 027,24 €

Subventions d'équipements : le montant des recettes de subvention sur les projets d'équipements est estimé à 1 696 725 €, avec les restes à réaliser 2025. Sont inscrits notamment les soldes des financements obtenus pour la 1^{ère} et la 2^{ème} phases des travaux de vidéo-urbaine et systèmes d'intrusion, les financements obtenus pour les terrains synthétiques de football, les fonds de concours 2025.



SUBVENTIONS NOTIFIEES / ATTENDUES + RAR 2025		1 696 725,25 €
ETAT		434 824,05 €
Agence nationale du Sport - Terrains synthétiques de football		260 000,00 €
Préfecture de Vendée -DETR 2024 - Vidéo urbaine (solde phase 1)		14 443,05 €
Préfecture de Vendée -DETR 2025 - Vidéo urbaine (phase 2)		30 018,00 €
DETR 2026		100 000,00 €
Préfecture de Vendée - Produits amendes de police 2025		25 785,00 €
DRAC - Etudes diagnostic charpentes Eglise Saint-Benoît		4 578,00 €
REGION PAYS DE LA LOIRE		19 000,00 €
Mise en accessibilité Point d'arrêt office de tourisme		9 000,00 €
Restauration piano mécanique		10 000,00 €
DEPARTEMENT		251 131,20 €
Terrains synthétiques de football - Terrain d'entraînement		108 000,00 €
Terrains synthétiques de football - Terrain d'honneur		108 000,00 €
Mission AMO reconstruction GS Louis Buton		15 000,00 €
Schéma directeur des Eaux pluviales		15 991,20 €
Etude aménagement Carrefour Clemenceau		4 140,00 €
CCVB		950 695,00 €
Fonds de concours 2025 - Terrains synthétiques de football		500 000,00 €
Fonds de concours 2025 - Aménagement Ateliers municipaux		200 000,00 €
Fonds de concours 2025 - Vidéo urbaine (phase 2)		56 695,00 €
Fonds de concours 2026		194 000,00 €
AUTRES FINANCEURS		41 075,00 €
Ligue de football - Terrain d'honneur		25 000,00 €
Agence de l'Eau - Schéma directeur Eaux pluviales		16 075,00 €

Dotations, fonds divers et réserves : Le montant des recettes du chapitre 10 est provisionné à hauteur de 3 262 218 € (FCTVA, produit de la taxe d'aménagement et le reversement d'une partie de l'excédent 2025 de la section de fonctionnement pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement).

Emprunts : Le budget s'équilibre avec une estimation d'un recours à l'emprunt de 2,6 M€.



II – STRUCTURE DE LA DETTE

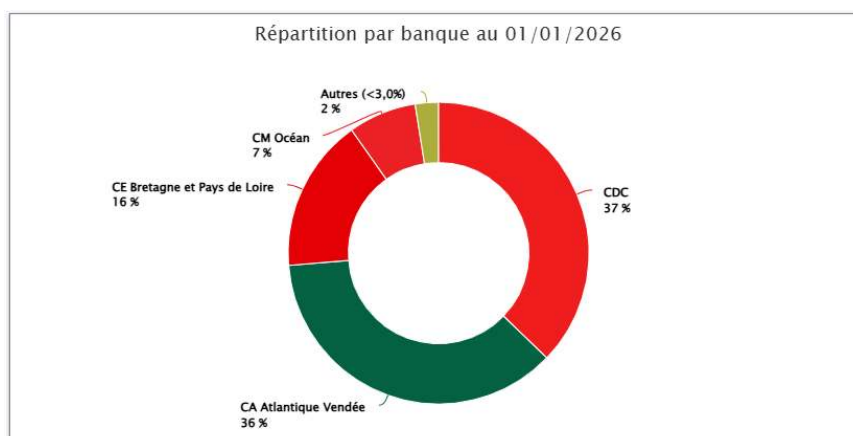
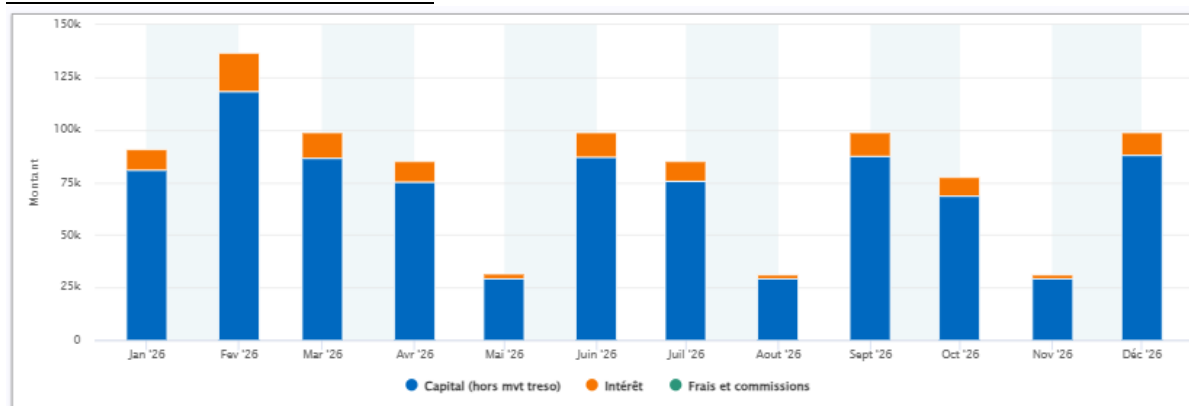
Pour le budget principal, le montant du capital à rembourser sur l'exercice 2026 est de 899 761 €. Le montant des intérêts est de 133 902 €.

La dette est répartie entre 5 organismes bancaires et la Caisse d'Allocations familiales pour 14 produits.

Un emprunt auprès du Crédit Agricole et un emprunt auprès de la Banque Postale auront été remboursés dans leur intégralité à la fin de l'exercice.

Indexation	CRD	Poids	Nombre	Taux moyen ⓘ
Fixe	6 804 254,19 €	98,44 %	13	1,65 %
Variable	107 850,39 €	1,56 %	1	5,38 %

Echéances 2026 de la dette actuelle





III – LES BUDGETS ANNEXES

A - BUDGET "ASSAINISSEMENT"

1) La section de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement :

L'inscription budgétaire est de 752 719 € dont 592 720 € de dépenses réelles.

Dépenses de fonctionnement	BP 2026	BUDGET TOTAL 2025	REALISE 2025
011 - Charges à caractère général	352 000,00	327 400,00	268 086,20
012 - Charges de personnel	150 000,00	140 000,00	135 419,15
65 - Autres charges de gestion courante	2 719,91	2 100,00	1,05
66 - Charges financières	80 000,00	13 500,00	12 966,39
67 - Charges spécifiques	5 000,00	5 000,00	
68 - Dotations aux provisions	3 000,00	2 000,00	
TOTAL DEPENSES REELLES	592 719,91	490 000,00	416 472,79
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	160 000,00	155 000,00	151 292,53
002 - Déficit de fonctionnement reporté		41 077,96	
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	160 000,00	196 077,96	151 292,53
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	752 719,91	686 077,96	567 765,32

Charges à caractère général :

- ♦ Achat de fournitures et dépenses de fluides (électricité, eau et frais de télécommunications)
- ♦ Contrat de prestation de service pour la surveillance et l'entretien des installations, avec augmentation du nombre de contrôle de conformité des branchements
- ♦ Entretien et réparations du petit matériel
- ♦ Maintenance du système d'exploitation de la station
- ♦ Versement à l'Agence de l'Eau de la redevance pour la performance des systèmes d'assainissement collectif

Charges de personnel :

- ♦ Refacturation de la mise à disposition du personnel communal (administratif et technique)

Charges financières :

- ♦ Crédits de paiements des intérêts relatifs aux emprunts

Charges exceptionnelles :

- ♦ Crédits prévisionnels d'annulations de titres sur exercices antérieurs

Dotations aux provisions :

- ♦ Crédits prévisionnels pour provisions des créances impayées

Les recettes de fonctionnement :

L'inscription budgétaire est de 752 720 € dont 627 000 de recettes réelles.

Recettes de fonctionnement	BP 2026	BUDGET TOTAL 2025	REALISE 2025
70 - Produits des services	627 000,00	596 000,00	636 830,69
75 - Autres produits de gestion courante		322,04	0,58
TOTAL RECETTES REELLES	627 000,00	596 322,04	636 831,27
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	8 000,00	7 600,00	7 576,00
002 - Excédent de fonctionnement reporté	117 719,91	41 077,96	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	752 719,91	645 000,00	644 407,27

Produits des services :

- ♦ Produit de la redevance d'assainissement (part communale) reversée par le prestataire STGS
- ♦ Produit de la Participation forfaitaire à l'assainissement collectif (PFAC)
- ♦ Participation aux frais de branchement

2) La section d'investissement :***Les dépenses d'investissement :***

Le montant des dépenses inscrit au budget est de 7 412 638 €, dont 6 823 638 € en dépense d'équipement.



Dépenses d'investissement	BP 2026	BUDGET TOTAL 2025	REALISE 2025
20 - Immobilisations incorporelles	59 238,56	291 060,00	130 774,42
21 - Immobilisations corporelles	63 041,88	20 000,00	19 152,00
23 - Immobilisations en cours	6 701 357,09	1 599 022,00	638 009,18
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	6 823 637,53	1 910 082,00	787 935,60
16 - Emprunts et dettes assimilées	60 000,00	24 000,00	23 498,00
TOTAL DEPENSES REELLES	6 883 637,53	1 934 082,00	811 433,60
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	8 000,00	7 600,00	7 576,00
041 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	521 000,00	150 000,00	46 211,26
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	529 000,00	157 600,00	53 787,26
D001 - Solde d'exécution reporté		271 690,53	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7 412 637,53	2 363 372,53	865 220,86

Travaux et études budgétés :

- Construction de la station d'épuration (MOE et travaux)
- Travaux de renforcement hydraulique du réseau EU en amont de la station d'épuration
- Travaux de délestage du poste de la Guédonnière
- Travaux de réhabilitation sans tranchée
- Travaux EU Rue de la Bazerière
- Travaux EU Carrefour Soulard-Clemenceau
- Travaux d'assainissement sur les réseaux et créations d'antennes
- Remplacement de matériel pour le fonctionnement de la STEP

Autorisation de programme :

Construction d'une nouvelle station d'épuration :

Total de l'AP/CP	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CP 2026	CP 2027	CP 2028
6 860 000 € HT	63 313,96 €	445 338,49 €	4 600 000 €	1 700 000 €	51 347,55 €

Renforcement hydraulique du réseau d'assainissement EU en amont de la station d'épuration :

Total de l'AP/CP	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CP 2026
903 000 € HT	€	44 856,21 €	858 143,79 €



Travaux de délestage du poste de relevage de la Guédonnière :

Total de l'AP/CP	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CP 2026
452 000 € HT	- €	18 582,35 €	433 417,65 €

Les recettes d'investissement :

Le montant des recettes inscrit au budget s'élève à 7 412 634 € dont 5 363 000 € au titre des recettes réelles, avec estimation d'un recours à l'emprunt.

Recettes d'investissement par chapitres	BP 2026	BUDGET TOTAL 2025	REALISE 2025
10 - Dotations et réserves		350 737,33	350 737,33
13 - Subventions d'investissement	1 423 000,00	707 635,20	957 307,80
16 - Emprunts et dettes assimilées	3 940 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
TOTAL RECETTES REELLES	5 363 000,00	2 058 372,53	2 308 045,13
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	160 000,00	155 000,00	151 292,53
041 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	521 000,00	150 000,00	46 211,26
TOTAL RECETTES OPERATIONS D'ORDRE	681 000,00	305 000,00	197 503,79
R001 - Solde d'exécution reporté	1 368 637,53		
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	7 412 637,53	2 363 372,53	2 505 548,92

Subventions d'investissement :

♦ le montant budgété correspond aux avances et acomptes sur les subventions de l'Agence de l'Eau et du Conseil départemental de la Vendée.

Emprunts :

♦ Estimation d'un recours à l'emprunt de 3,9 M €.

**B - BUDGET "ZONE D'AMENAGEMENT CONCERTÉ"**

Le budget prévoit :

- la reprise du résultat de l'exercice 2025
- les crédits nécessaires à la clôture comptable du budget

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2026	BP 2026
Dépenses		217 827,24 €
Recettes	217 822,24 €	217 827,24 €
Résultat N-1	-217 822,24 €	
Résultat	0,00 €	0,00 €

C – ZONE D'AMENAGEMENT DIFFERE

Le budget prévoit :

- la reprise du résultat de l'exercice 2025
- les crédits relatifs aux études et mission MOE (Concession d'aménagement de la ZAC des Chardonnerets)
- les crédits relatifs aux premières cessions foncières
- les opérations d'écriture de stocks

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2026	BP 2026
Dépenses	10 735,00 €	2 390 866,60 €
Recettes	2 386 381,60 €	2 390 866,60 €
Résultat N-1	-2 375 646,60 €	
Résultat	0,00 €	0,00 €



D – LES BUDGETS DE LOTISSEMENT

1 – Lotissement Les Prairies de Bonnefonds

Le budget prévoit :

- la reprise des résultats de l'exercice 2025
- les crédits relatifs aux prestations de maîtrise d'œuvre, SPS et aux travaux
- le montant des recettes liées aux cessions des lots individuels

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2026	BP 2026
Dépenses	143 408,00 €	1 437 261,80 €
Recettes	725 433,59 €	1 413 413,00 €
Résultat N-1	-582 025,59 €	23 848,80 €
Résultat	0,00 €	-0,00 €

2 – Les Haies Plessées

Le budget prévoit :

- la reprise des résultats de l'exercice 2025
- les crédits relatifs aux soldes des travaux
- la subvention d'équilibre versée par le budget principal pour la clôture du budget

	Investissement	Fonctionnement
	BP 2026	BP 2026
Dépenses		4 915,00 €
Recettes		56 092,24 €
Résultat N-1		-51 177,24 €
Résultat	0,00 €	0,00 €



IV – VISION CONSOLIDÉE

[Budget principal + budgets annexes :](#)

	Investissement	Fonctionnement
	Prévisionnel	Prévisionnel
Dépenses	16 407 221,89 €	17 411 377,21 €
Recettes	20 235 025,67 €	15 924 249,08 €
Résultat 2025 reporté	-3 827 803,78 €	1 487 128,13 €
Résultat global 2026	0,00 €	0,00 €
Résultat cumulé	0,00 €	
