Ville Noyal-Châtillon-sur-Seiche
BUDGET 2026

CONSEIL MUNICIPAL du 4 Mars 2026

Sommaire

INTRODUCTION page 3

VUE GLOBALE du BUDGET PRIMITIF 2026 page 6

SECTION DE FONCTIONNEMENT

- La balance générale page 9
- Les Charges Réelles de Fonctionnement (CRF) page 12
- Les Produits réels de fonctionnement (PRF) page 19

SECTION D'INVESTISSEMENT

- Equilibre global page 26
- Les dépenses détaillées page 27
- Les recettes détaillées page 29
-

CONCLUSION page 30

Introduction

Le budget 2026 proposé ce jour s'inscrit dans la continuité des orientations définies par le conseil municipal lors du ROB du 26 mars dernier.

Nous rappelons ici que le projet de budget 2026 répond aux objectifs suivants :

- *Doter le territoire d'équipements structurants inhérents à son développement urbain*
- *Stabiliser les taux d'imposition communaux*
- *Ne pas dégrader les niveaux d'épargne et de dette au-delà des standards acceptés.*
- *Une lettre de cadrage sur une volonté de stabilisation du budget pour les services en vitesse croisière*

Il tient compte du contexte national détaillé au ROB 2026 et les principales mesures de la Loi de Finances 2026 qui y sont intégrées sont les suivantes :

- *L'augmentation des concours financiers de l'Etat : +150 M€ de la Dotation de Solidarité Rurale au sein de la Dotation Globale de Fonctionnement*
- *La revalorisation forfaitaire des bases de + 0,8 %*
- *+3pts sur le taux de la CNRACL*

Cette note présentera donc les principales informations et évolutions du budget principal 2026 par rapport à l'année 2025.

Rappel : Les principaux éléments de contexte National

Ralentissement de l'inflation / 1,1% en 2025

Objectif déficit < 3 % d'ici 2029 est maintenu -5,3 % en 2025 → -4,7% en 2026
→ contribution des APUL

PLF 2026
Stabilisation DGF à périmètre constant
DSR : +150 M€ - DNP : stable
Réduction de la **compensation de l'abattement de 50 % des bases des locaux industriels** :
coefficient de 0,807 appliqué au montant des compensations à partir de 2026

- **Actualisation des Bases : +0,8%** (cf. ralentissement de l'inflation)
soit effet revalorisation de +36 K€ de produit fiscal sur le FB
(2024 : 1,7% 2023 3,9% 2022 7,1%)

+12 points de CNRACL en 4 ans 2025 à 2028 = **+ 220 K€** en 4 ans (+55 K€ par an)

Les CA 2025

Le compte administratif définitif 2025, n'a que peu évolué depuis le CA prévisionnel présenté lors du ROB.
Les facteurs d'évolution présentés restent identiques à ceux présentés lors du ROB, dans les focus 2025 de l'analyse financière rétrospective. Nous reprendrons dans cette annexe les montants définitifs du CA 2025 en plus de ceux du BP 2026.

Compte administratif 2025	Budget principal	ZAC du Hil	ZAC Sud Seiche	ZAC de l'ISE	CUMUL
Section de fonctionnement					
Produits de fonctionnement	9 263 877,93 €	0,46 €	1 968 075,89 €	6 898 101,99 €	18 130 056,27 €
Charges de fonctionnement	8 026 949,08 €	52 002,62 €	1 968 076,30 €	7 076 124,37 €	17 123 152,37 €
Résultat de fonctionnement de l'exercice 2025…….	**1 236 928,85 €**	**- 52 002,16 €**	**- 0,41 €**	**- 178 022,38 €**	**1 006 903,90 €**
Reprise du résultat 2024	- €	52 002,16 €	1 595 332,50 €	914 796,68 €	2 562 131,34 €
Résultat de clôture de la section de fonctionnement	**1 236 928,85 €**	**- €**	**1 595 332,09 €**	**736 774,30 €**	**3 569 035,24 €**
					- €
Section d'investissement					- €
Recettes d'investissement	4 358 271,49 €	20 936,25 €	1 967 939,16 €	9 468 245,01 €	15 815 391,91 €
dont affectation du résultat de fonctionnement 2023	*1 283 708,58 €*				*1 283 708,58 €*
Dépenses d'investissement	4 700 739,41 €	- €	1 968 075,89 €	8 495 842,10 €	15 164 657,40 €
Résultat d'investissement de l'exercice 2025…….	**- 342 467,92 €**	**20 936,25 €**	**- 136,73 €**	**972 402,91 €**	**650 734,51 €**
Reprise du résultat 2024	530 530,24 €	- 20 936,25 €	- 1 967 939,16 €	- 1 876 322,65 €	- 3 334 667,82 €
Résultat de clôture de la section d'investissement	**188 062,32 €**	**- €**	**- 1 968 075,89 €**	**- 903 919,74 €**	**- 2 683 933,31 €**
Résultat global de clôture 2025	**1 424 991,17 €**	**- €**	**- 372 743,80 €**	**- 167 145,44 €**	**885 101,93 €**
Restes à réaliser dépenses d'investissement 2025	*672 315,64 €*				*672 315,64 €*
Restes à réaliser recettes d'investissement 2025	*54 915,00 €*				*54 915,00 €*
Résultat final y compris restes à réaliser	**807 590,53 €**				**267 701,29 €**

I – VUE GLOBALE du BUDGET PRIMITIF 2026

VUE D'ENSEMBLE

Section de fonctionnement :

Equilibrée à 10 161 201 € en dépenses et recettes (9 087 026 € en 2025)

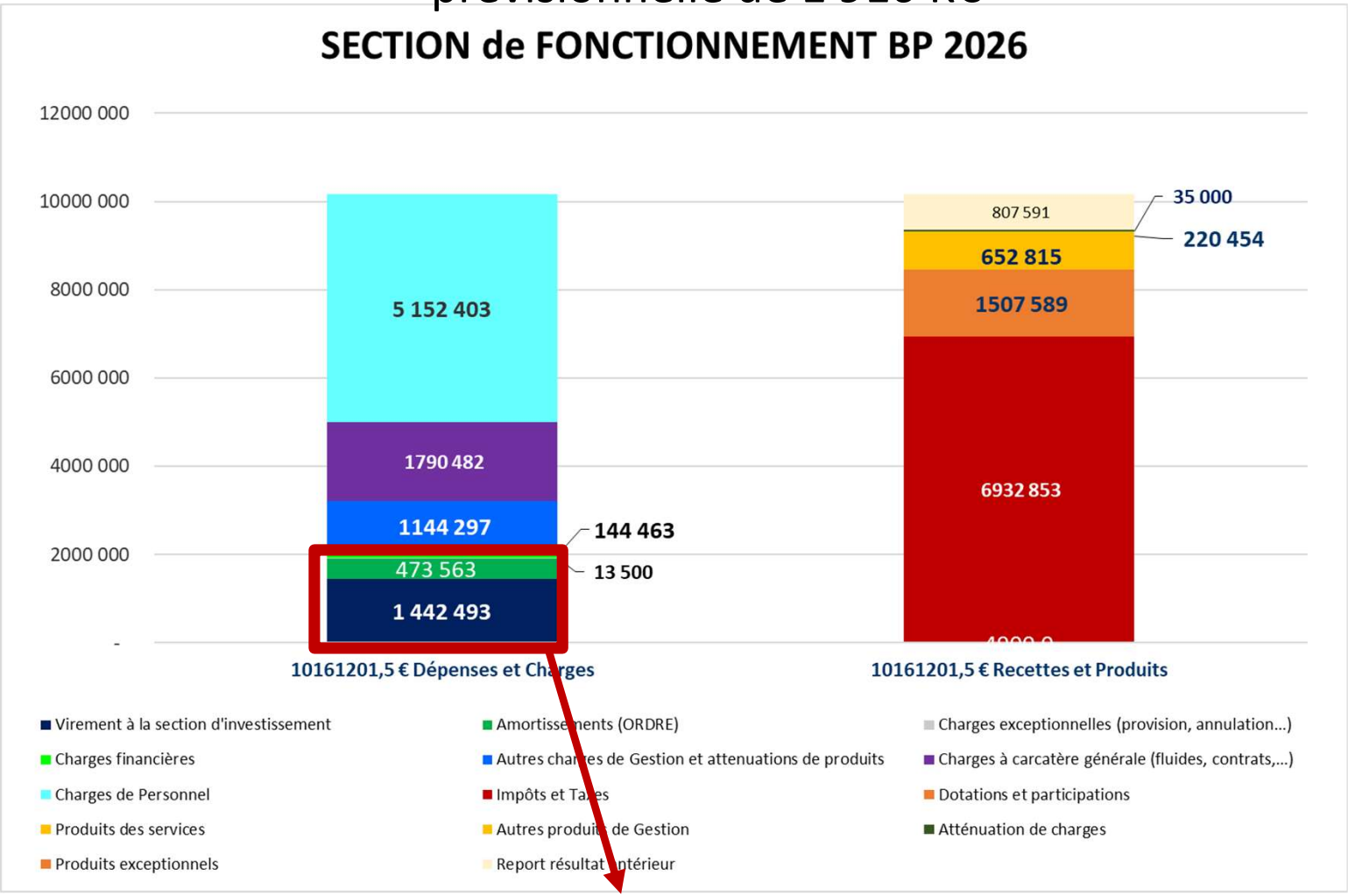
Section d'investissement :

Equilibrée à 4 450 875 € en dépenses et en recettes (6 860 182 € en 2025)

Total au BP 2026 :
14 612 076 € en dépenses et recettes (15 947 208 € en 2025)

FONCTIONNEMENT (10,1 M€)

Section de fonctionnement à l'équilibre dégageant une épargne brute prévisionnelle de 1 916 K€



➢ **1 916 K€ d'EPARGNE BRUTE (1 318 K€ en 2025)**

(virement section d'investissement et de la dotation aux amortissements) soit une augmentation de **598 K€ par rapport au BP 2025** (+ 343 K€ de charges (+367 K€ en 2025), + 160 K€ de produits réels (+418 K€ en 2025) et +807 K€ de report).

Balance Générale de Fonctionnement

➢ Des charges et des produits en hausse de **+973 K€ (+10,6%)**

En lien avec la reprise de l'excédent n-1 intégré dans le virement à la section d'investissement

Somme des PREVISIONS BUDGETAIRES (yc décisions modificatives) / DEPENSES			Evolutions	
CHAPITRE	2025BP yc DM	2026BP	En €	*En %*
011-Charges à caractère général	1 716 183,00	1 790 482,12	74 299,12	*4,3%*
012-Charges de personnel et frais assimilés	4 872 781,00	5 152 403,00	279 622	*5,7%*
014-Atténuations de produits	7 500,00	5 000,00	-2 500	*-33,3%*
65-Autres charges de gestion courante	1 097 982,00	1 139 297,00	41 315	*3,8%*
Dépenses de Gestion Courantes	7 694 446,00	8 087 182,12	392 736,12	*5,1%*
66-Charges financières	194 073,00	144 463,00	-49 610,00	*-25,6%*
67-Charges exceptionnelles	10 000,00	10 000,00	0	*0,0%*
68- Dotations provisions semies budgétaires	3 500,00	3 500,00	0	*0,0%*
022 - DEPENSES IMPREVUES	-	-	0	*0,0%*
Dépenses REELLES de Fonctionnement	7 902 019,00	8 245 145	343 126,1	*4,3%*
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (Ordre)	796 405,00	1 442 493	646 088	*81,1%*
042 - Opération d'ordre transfert entre sections	489 308	473 563	-15 745	*-3,2%*
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**9 187 732,00**	**10 161 201,53**	**973 469,5**	***10,6%***

Somme des PREVISIONS BUDGETAIRES (yc décisions modificatives) / RECETTES			Evolutions	
CHAPITRE	**2025BP yc DM**	**2026BP**	**En €**	***En %***
013-Atténuations de charges	35 000,00	35 000,00	0	*0,0%*
70-Produits des services, du domaine et ventes diverses	672 634,00	652 815,00	-19 819	*-2,9%*
73-Impôts et taxes	6 849 355,00	6 932 853,00	83 498	*1,2%*
74-Dotations, subventions et participations	1 409 859,00	1 507 589,00	97 730	*6,9%*
75-Autres produits de gestion courante	220 884,00	220 454,00	-430	*-0,2%*
Recettes de Gestion courante	9 187 732,00	9 348 711,00	160 979	*1,8%*
76-Produits financiers	-	-	0	*so*
77-Produits exceptionnels	-	-	0	*so*
78- Reprises sur Amortissements et provisions	-	-	0	*so*
Recettes REELLES de Fonctionnement avant report	9 187 732,00	9 348 711,00	160 979	*1,8%*
042 - Opération d'ordre transfert entre sections	-	4 900,00	4 900	*so*
002 - Solde d'éxécution n-1 reporté	-	807 590,53	807 591	*so*
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**9 187 732**	**10 161 202**	**973 470**	***10,6%***

** BP 2025 : prévision charges d'intérêts qui tiennent compte de l'hypothèse d'un emprunt en début d'année*

➢ **1 261 k€ d'EPARGNE DE GESTION COURANTE (1 476 k€ en 2025)**

(recettes de gestion courante – dépenses de gestion courante hors frais financiers et exceptionnels)

Soit une diminution de **- 231 K€ par rapport au BP+DM 2025** (+ 393 k€ de charges, + 160 k€ de produits courants), induit par la moindre augmentation des produits courants hors dette.

➢ **1 916 k€ d'EPARGNE BRUTE (1 268 k€ en 2025)**

(virement section d'investissement et de la dotation aux amortissements)

En progression (+630 k€) **par rapport au BP 2025.**

Par rapport au BP 2025, les mouvements réels envisagés au budget primitif 2026 varient au global de + 343 k€ en dépenses réelles (+280 k€ de masse salariale (dont 55 k€ CNRACL, 25 k€ Mutuelle), +15 k€ de participations au CCAS, +48 K€ pour Menthalo, -49 k€ intérêts*…), +161 K€ de produits réels dont +58 k€ d'impôts directs, +41 K€ de DSC, +10 k€ de taxe locale sur les publicités, +115 k€ de subvention repas 1 €, -35 k€ de compensations , -27 K€ de reprise d'EGC…).*

Balance Générale de Fonctionnement
Comparaison par rapport au CA 2025

Présentation des variations entre réalisations 2025 et prévisions 2026 :

Dépenses de Fonctionnement			Evolutions	
CHAPITRE	Ca 2025	2026BP	En €	En %
011-Charges à caractère général	1 585 694,49	1 790 482,12	204 787,63	12,9%
012-Charges de personnel et frais assimilés	4 788 182,23	5 152 403,00	364 220,77	7,6%
014-Atténuations de produits	3 421,00	5 000,00	1 579,00	46,2%
65-Autres charges de gestion courante	1 046 901,00	1 139 297,00	92 396,00	8,8%
Dépenses de Gestion Courantes	7 424 198,72	8 087 182,12	662 983,40	8,9%
66-Charges financières	103 273,04	144 463,00	41 189,96	39,9%
67-Charges exceptionnelles	6 419,36	10 000,00	3 580,64	55,8%
68- Dotations provisions semies budgétaires	-	3 500,00	3 500,00	so
022 - DEPENSES IMPREVUES	-	-	0,00	so
Dépenses REELLES de Fonctionnement	7 533 891,12	8 245 145,12	711 254,00	9,4%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (Ordre)	-	1 442 493,41	1 442 493,41	so
042 - Opération d'ordre transfert entre sections	493 057,96	473 563,00	-19 494,96	-4,0%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**8 026 949,08**	**10 161 201,53**	**2 134 252,45**	**26,6%**

Recettes de Fonctionnement			Evolutions	
CHAPITRE	Ca 2025	2026BP	En €	En %
013-Atténuations de charges	43 678,39	35 000,00	- 8 678,39	-19,9%
70-Produits des services, du domaine et ventes diverses	626 902,44	652 815,00	25 912,56	4,1%
73-Impôts et taxes	6 899 818,65	6 932 853,00	33 034,35	0,5%
74-Dotations, subventions et participations	1 444 508,23	1 507 589,00	63 080,77	4,4%
75-Autres produits de gestion courante	226 588,78	220 454,00	- 6 134,78	-2,7%
Recettes de Gestion courante	9 241 496,49	9 348 711,00	107 214,51	1,2%
76-Produits financiers	6,69	-	- 6,69	-100,0%
77-Produits exceptionnels	22 201,15	-	- 22 201,15	-100,0%
78- Reprises sur Amortissements et provisions	173,60	-	- 173,60	-100,0%
Recettes REELLES de Fonctionnement avant report	9 263 877,93	9 348 711,00	84 833,07	0,9%
042 - Opération d'ordre transfert entre sections	-	4 900,00	4 900,00	so
002 - Solde d'éxécution n-1 reporté	-	807 590,53	807 590,53	so
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**9 263 877,93**	**10 161 201,53**	**897 323,60**	**9,7%**

Par rapport au réalisé 2025, les mouvements réels envisagés au budget primitif 2026 varient au global de **+ 711 k€ en dépenses réelles** hors report

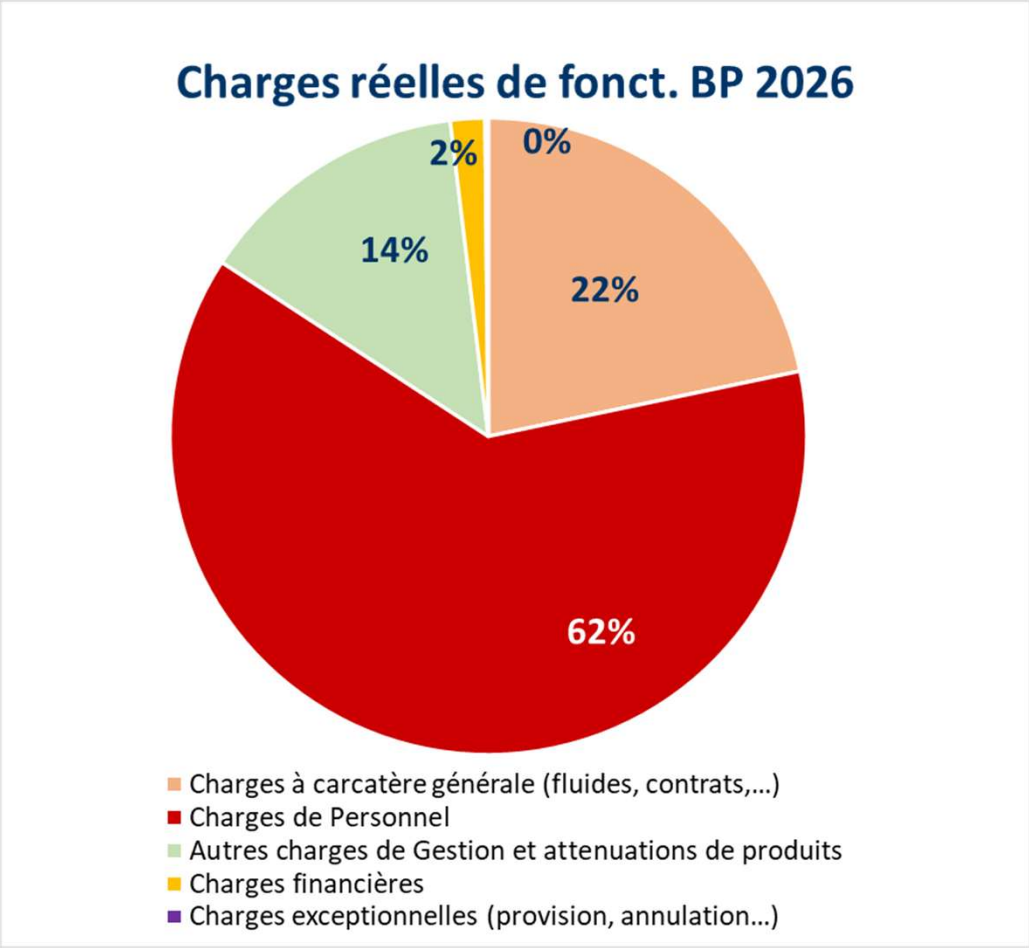
(+364 k€ de personnel avec 55 k€ d'augmentation de point de la CNRACL et 25 K€ pour la mise en place de la Mutuelle + 78 K€ de nouveaux postes 2026 ; + 105 K€ de renforts et remplacement.;

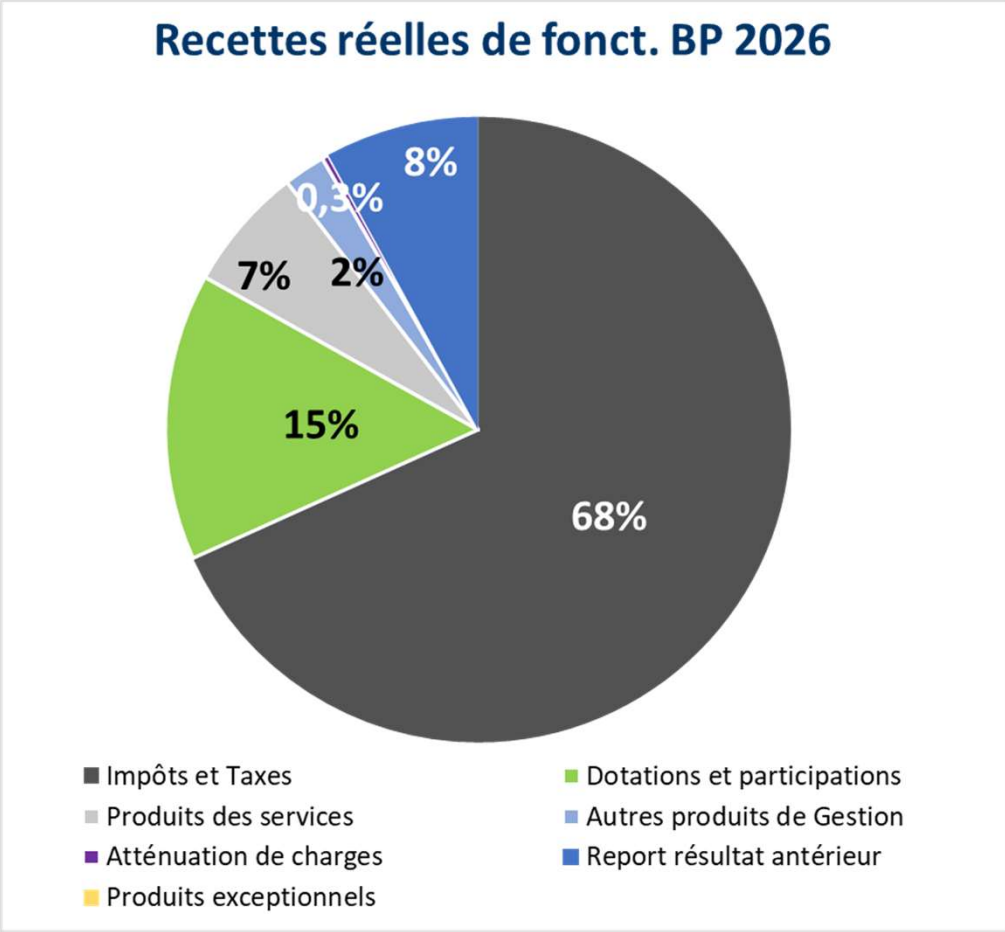
+ 92 k€ de charges de gestion courantes avec +48 K€ de la participation à la crèche Menthalo (dont 20 K€ de regul° ponctuelle), + 15 K€ CCAS, + 14 K€ de divers informatique …

+204 k€ de charges à caractère général avec +38 K€ de contrat d'assurance; +12 K€ de presta° informatiques, +25 K€ pour l'ouverture de l'ALSH; +12 K€ pour la restauration; +22 K€ de contrat AJI ENVIRONNEMENT; +12 K€ transport enfants, + 8 K€ de carburants; +7 d'honoraires …

et de **+84 k€ de produits** réels dont +58 k€ d'impôts directs, +41 k€ de DSC, -36 k€ sur les DMTO et autres taxes, , -34 K€ de compensations, +115 K€ de repas a 1 €, -35 K€ de produits restauration …).

Structure des charges et produits réels de fonctionnement





Les CHARGES de FONCTIONNEMENT

Chapitre 011 - Les Charges à caractère Général

Elles s'élèvent à 1 790 k€ (21,7 % des Charges réelles de Fonctionnement comme au BP 2025) et évoluent de + 74,3 k€ (+4,3%) par rapport au budget 2025

				Variation BP à BP		BP 2026 / réalisé 2025	
Charges courantes	Budget 2025 (yc DM)	*CA 2025*	Budget primitif 2026	en €	en %	Evolution en €	Evolution en %
011 - charges à caractère général	1 716 183,00	*1 585 694,49*	1 790 482,12	74 299,12 €	4,3%	204 787,63 €	12,9%

De BP à BP +74,3 k€ (+4,3%)

Les charges à caractère général (fluides, fournitures, prestations, …) qui représentent 21,7 % des charges réelles de Fonctionnement courantes augmentent par rapport au budget précédent yc décisions modificatives (+4,3%; +74 K€) cela s'explique principalement :

- + 40 K€ liés au nouveau contrat d'assurance
- + 40 K€ liés à l'augmentation du contrat AJI ENVIRONNEMENT - contrat entretien Espaces Verts des secteurs de l'ISE (Marché commune: 100 K€)
- + 16,7 K€ de prestations informatiques (PRA , Mise a niveau DATACORE, INFOGERENCE, Migration messagerie …)
- + 17 K€ pour l'alimentation (augmentation d'effectifs liés aux repas a 1€ (+5 repas /jour en sept), denrées 1,75 € au lieu de 1,7€ par repas et plus marginalement ouverture du nouvel ALSH)
- + 7 K€ liés de fournitures pour le nouvel ALSH (activités et informatiques); + 6 K€ d'apurement des cimetières ; 4,5 K€ de provision pour l'OETH …

En partie compensée par

- une **moindre prévision des charges d'Energie relativement au BP 2025 (-43 K€) (BP2026 calé sur le réalisé 2025) ,**
- - 25 K€ d'assurance dommage ouvrage pour l'ALSH

Chapitre 011 - Les Charges à caractère Général

Elles s'élèvent à 1 790 k€ (21,7 % des Charges réelles de Fonctionnement comme au BP 2025) et évoluent de + 74,3 k€ (+4,3%) par rapport au budget 2025

				Variation BP à BP		BP 2026 / réalisé 2025		STRUCTURE	
0 11 - CHARGES GENERALES PAR POLES	Budget 2025 (yc DM)	*CA 2025*	Budget primitif 2026	en €	en %	Evolution en €	Evolution en %	Budget 2025 (yc DM)	Budget primitif 2026
AMENAGEMENT URBAIN ET CADRE DE VIE (fluides, services techniques, contrats, urbanisme…)	971 903,00	*878 352,52*	**950 398,26**	-21 504,74 €	-2,2%	72 045,74 €	8,2%	57%	53%
VIE DE LA CITE (restauration scolaire, accueil périscolaire et extra-scolaire, jeunesse, vie scolaire, culture, vie associative, médiathèque…)	420 096,00	397 093,39	**428 528,50**	8 432,50 €	2,0%	31 435,11 €	7,9%	24%	24%
ADMINISTRATION ET RESSOURCES (informatique, police, frais généraux, formation, communication, nettoyage locaux, jumelage, réceptions…)	324 184,00	310 248,58	**411 555,36**	87 371,36 €	27,0%	101 306,78 €	32,7%	19%	23%
TOTAL	**1 716 183,00 €**	***1 585 694,49 €***	**1 790 482,12 €**	**74 299,12 €**	**4,3%**	**204 787,63 €**	**12,9%**		

De BP à BP

Le PÔLE AMENAGEMENT URBAIN ET CADRE DE VIE représente 53 % des charges générales (57% au BP 2025)

En diminution (-21 K€, -2,2%) par rapport au BP 2025, lié principalement à la **diminution du poste «Energie»** (-43 k€), la progression des coûts d'assurance bâtiments (+23 K€) est compensée par l'absence de dommage ouvrage ALSH en 2026 (-25 K€), la progression des contrats +36 K€ (en lien avec AJI environnement pour les espaces verts de l'ISE) et le transfert des frais de télécommunication au service informatique au pôle administration (-27 K€).

Le PÔLE VIE DE LA CITE représente 24 % des charges générales (24% au BP 2025)

En légère progression (+8 K€, +2%) par rapport au BP 2025, lié principalement a l'ouverture de l'ALSH (+4 K€) et la mise en place du repas à 1 € (+16 K€) atténués en autres par le transfert de la gestion des copieurs au service informatique au pôle administration (-7 K€).

Le PÔLE ADMINISTRATION ET RESSOURCES représente 23 % des charges générales (19% en 2025), en progression de 87 k€ par rapport au budget 2025 yc décisions modificatives, du fait principalement du transfert d'écritures internes de la gestion de la téléphonie et des copieurs au service comptable informatique (+34 K€) mais aussi de l'augmentation du contrat d'assurance personnelle et autos (+ 17 K€) et des prestations ponctuelles ou nouvelles (+26 K€ dont l'apurement des cimetières, PRA informatique, infogérance, DATACORE, accompagnement GOPUB) .

Chapitre 012 - Les Charges de Personnel

Elles s'élèvent à 5 152 k€ (62 % des charges réelles de fonctionnement, 62 % au BP 2025) et évoluent de + 279 K€ (+ 5,7 %) par rapport au budget 2025 (yc décisions modificatives)

				Variation BP à BP		BP 2026 / réalisé 2025	
Charges courantes	**Budget 2025 (yc DM)**	***CA 2025***	**Budget primitif 2026**	en €	en %	Evolution en €	Evolution en %
012 - Charges de PERSONNEL	4 872 781,00	*4 788 182,23*	**5 152 403,00**	279 622,00 €	5,7%	364 220,77 €	7,6%

De BP à BP +279,6 k€ (+5,7%)

Charges de PERSONNEL / 62 % des charges réelles de Fonctionnement en hausse de **+ 279,6 k€** par rapport au budget précédent yc décisions modificatives, s'expliquant principalement par :

- **+ 56 K€** induits par l'augmentation obligatoire de de 3 pts de la CNRACL
- **+ 25 K€** pour la mise en place de la Mutuelle
- **+ 78 K€** de nouveaux postes 2026 (Policier, Agent de production cuisine, Agent d'hygiène, médiateur numérique)
- **+ 68 K€** de renforts et remplacement tuilages
- **+ 33 K€** pour l'évolution des RI , d'échelons, de grades
- **+ 7 K€** pour les élections
- **+15 K€** de divers (URSSAF, Apprentissage ..)

81 K€ Mesures initiative de l' Etat

Pour rappel les 5 152 k€ de charges de personnel sont atténuées par des recettes pour 105 k€ :

- *remboursement des assurances pour arrêts de travail (35 k€)*
- *remboursement par Orgères pour agent mis à disposition (8,9 k€)*
- *remboursement par St Erblon et Rennes Métro. pour la Police pour agent mis à disposition (25 k€)*
- *Remboursement du personnel RPEI via les communes et la CAF (36 K€)*

Note : remboursement par les ZAC pour le fonctionnement de la régie (0 k€)

***Note** : Le montant 2026 est déterminé par le service RH en tenant compte des éléments connus a ce jour, il ne tient ainsi pas compte d'une revalorisation du point d'indice, du SMIC éventuel, ou tout autre aléas non annoncés à cette date.*

Chapitre 65 - Autres Charges de Gestion Courante

Elles s'élèvent à 1 139 k€ (14 % des Charges réelles de fonctionnement, 14% au BP 2025) et évoluent de + 41 K€ (+ 3,8 %) par rapport au budget 2025 (yc décisions modificatives)

				Variation BP à BP		BP 2026 / réalisé 2025	
Charges courantes	**Budget 2025 (yc DM)**	***CA 2025***	**Budget primitif 2026**	en €	en %	Evolution en €	Evolution en %
65-Autres charges de gestion courante	1 097 982,00	*1 046 901,00*	**1 139 297,00**	41 315,00 €	3,8%	92 396,00 €	8,8%

De BP à BP :

Les principaux facteurs de variation (+41 K€) par rapport au BP 2025 (yc. DM) de ce chapitre budgétaire sont principalement :

- + 48 K€ de la participation à la crèche Menthalo (qui en 2025 a sous estimé son budget + une régularisation exceptionnelle de 20 K€ sur l'exercice 2025
- + 15 K€ CCAS
- + 2,2 K€ de subvention comité jumelage
- + 6 K€ d'informatique pour le provisionnement de licences
- - 16 K€ de subventions OGEC (moins d'effectifs)
- -18 K€ lié de contribution a Rennes Métropole pour les réserves foncières

				Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
Autres charges de gestion courante	**Budget 2025 (yc DM)**	***CA 2025***	**Budget primitif 2026**	**en €**	**en %**	**en €**	**en %**
Vie associative : subventions aux associations	74 000 €	68 822 €	**74 000 €**	0,00	0,0%	5 177,80	7,5%
Solidarité : subvention au CCAS	77 000 €	77 000 €	**92 000 €**	15 000,00	19,5%	15 000,00	19,5%
Petite enfance : subvention crèche Menthalo	55 235 €	55 235 €	**103 295 €**	48 060,00	87,0%	48 060,00	87,0%
Vie scolaire : subventions OGEC et RASED	199 086 €	187 131 €	**182 920 €**	-16 166,00	-8,1%	-4 211,35	-2,3%
Aménagt urbain - réserves foncières : contribution à RENNES METROPOLE	35 216 €	20 066 €	**16 571 €**	-18 645,00	-52,9%	-3 495,00	-17,4%
Particip. Intercom. : piscine de la Conterie et école de musique J. Wiener	431 393 €	431 393 €	**430 945 €**	-447,82	-0,1%	-447,43	-0,1%
Indemnités élus et formation	135 673 €	128 652 €	**137 435 €**	1 762,00	1,3%	8 783,03	6,8%
autres charges diverses (particip communes /scolarisation castelnodais, SACEM, licenses...)	90 379 €	78 602 €	**102 131 €**	11 751,82	13,0%	23 528,95	29,9%
TOTAL	**1 097 982 €**	***1 046 901,00 €***	**1 139 297,00 €**	**41315,00**	**3,8%**	**92 396,00 €**	**8,8%**

** nous n'avions pas le montant définitif au BP l'année dernière*

Chapitre 66 – Les charges financières

Elles s'élèvent à 144 k€ (1,8 % des charges réelles de fonctionnement, 2,5% au BP 2025) et évoluent de + -49 K€ (- 25 %) par rapport au budget 2025 (yc décisions modificatives)

				Variation BP à BP		BP 2026 / réalisé 2025	
Charges courantes	**Budget 2025 (yc DM)**	***CA 2025***	**Budget primitif 2026**	en €	en %	Evolution en €	Evolution en %
66-Charges financières	194 073,00	*103 273,04*	**144 463,00**	-49 610,00 €	-25,6%	41 189,96 €	39,9%

Ces charges, qui correspondent aux intérêts des emprunts, sont en diminution de 49 k€ en raison :

- d'une évolution plus favorable des conditions d'emprunt (livret A),
- D'une hypothèse d'utilisation moins soutenue de la ligne de trésorerie en 2026 (cf. résultat de clôture de la ZAC ISE)
- Pas de contractualisation d'emprunt de grande ampleur en 2026.

L'emprunt prévu au budget de 2026 s'élève à 300 k€.

Les PRODUITS de FONCTIONNEMENT

Chapitre 70 –
Produits des services, du Domaine et ventes diverses

Ils s'élèvent à 653 k€ (7 % des produits réels de fonctionnement, 7% au BP 2025)
et diminuent de -19 k€ (-2,9 %) par rapport au budget 2025 (yc décisions modificatives)

				Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
Produits des services, du domaine et ventes diverses	**Budget 2025 (yc DM)**	***CA 2025***	**Budget primitif 2026**	**en €**	**en %**	**en €**	**en %**
Red. services de restauration scolaire et périscolaire, services culturels et de loisirs, crèche	595 344,00 €	595 034,81 €	593 180,0 €	-2 164,00	0%	-1 854,81	0%
Rembt frais+ personnel : affecté à la régie des ZAC et mise à disposition informaticien et Police	40 000,00 €	14 996,00 €	38 075,0 €	-1 925,00	-5%	23 079,00	154%
vances du domaine et ventes diverses (location, concessions, rbsmt de fr	37 290,00 €	16 871,63 €	21 560,0 €	-15 730,00	-42%	4 688,37	28%
TOTAL	**672 634 €**	***626 902,44 €***	**652 815 €**	**- 19 819 €**	**-2,9%**	**25 912,56 €**	**4,1%**

De BP a BP, les produits des services du domaine et des ventes diverses présentent une diminution en lien avec

- la diminution des remboursements reçus de budgets annexes (- 25 k€) pour partie compensée par l'augmentation des remboursements de personnel et de frais avec la mutualisation d'une policier municipal (+23 K€)
- celle de la restauration scolaire (- 46 K€ liée a la mise en place des repas à 1 euro) pour partie compensée par l'augmentation des recettes liées a la montée en puissance de la capacité de l'ALSH (+35 K€)
- Une hypothèse plus prudente sur les redevances d'occupation du domaine public calée sur le réalisé 2025 (-11 K€)
- Et divers.

Chapitre 73 et 731 – Impôts et Taxes

Ils s'élèvent à 6 932 k€ (75% des 2 réels de fonctionnement , 75% au BP 2025)
et progressent de 83 k€ (1,2% contre 3,4 % au BP 2025) par rapport au budget 2025 (yc décisions modificatives)

				Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
Impôts et taxes	Budget 2025 (yc DM)	*CA 2025*	Budget primitif 2026	en €	en %	en €	en %
Contributions directes	5 301 770 €	5 311 175,00 €	5 360 100 €	58 330,00	1%	48 925,00	1%
Taxe locale sur la publicité extérieure	70 000 €	90 045,00 €	80 000 €	10 000	so	-10 045,00	so
Dotation communautaire Rennes Métropole	889 746 €	889 872,00 €	931 214 €	41 468	5%	41 342,00	5%
Attribution FNGIR et FPIC (fonds péréquations)	141 839 €	145 491,00 €	134 639 €	-7 200	-5%	-10 852,00	-7%
Taxes additionnelles aux droits de mutation	285 000 €	286 201,00 €	260 000 €	-25 000	-9%	-26 201,00	-9%
Taxes sur la consommation finale d'électricité	150 000 €	150 600,35 €	150 000 €	0	0%	-600,35	0%
Autres impôts et taxes (droits place du marché, rôles supplémentaires...)	11 000 €	26 434,30 €	16 900 €	5 900	54%	-9 534,30	-36%
TOTAL	**6 849 355 €**	**6 899 818,65 €**	6 932 853 €	**83 498 €**	**1,2%**	**33 034,35 €**	**0,5%**

DE BP à BP:

Les impôts et taxes **progressent de 83 k€ par rapport au budget** précédent (yc décisions modificatives), ceci s'explique par :

L'augmentation des **contributions directes de +58 k€** uniquement induite par la progression des bases (pas de hausse des taux d'imposition communaux en 2026 et un ralentissement tant du taux d'actualisation 0,8% que des livraisons de logements), une hypothèse plus favorable **+10 k€ de Taxe locale sur la publicité extérieure** néanmoins plus prudente que celle constatée au CA (hyp. de strategie d'optimisation des contribuables), **une hypothèse moins favorable des Droits de mutation** (-25 K€).

Une augmentation (+41 k€) pour la dotation de solidarité communautaire de Rennes Métropole ajustée en fonction de la notification 2026.

Hypothese d'une **perte d'éligibilité au FPIC (-7 K€ en** 2026, -10 % du CA 2025).

Chapitre 73 – Impôts et Taxes – Focus sur les contributions directes

Les contributions directes **augmentent de 58 k€ par rapport au budget précédent** (yc décisions modificatives) **sans hausse des taux d'imposition communaux**

NB : Ces chiffres sont estimatifs, susceptibles de modifications, en fonction des éléments transmis par les services fiscaux prochainement.

Les bases prévisionnelles estimées pour 2025 sont le fruit de 3 facteurs d'évolution :

- Revalorisation forfaitaire des bases par l'Etat avec un coefficient de revalorisation de + 0,8 % (résidences secondaires et fonciers)
- En ralentissement des livraisons de logements.

K€	2025	2026	Evolution	Taux	Produit
Base nette TH	118	119	0,8%	20,27%	24
dont résidences secondaires	118	119	0,8%	20,27%	24
Base nette FB	10 389	10 579	1,8%	43,78%	4 632
Base nette FNB	187	188	0,8%	61,94%	117
TOTAL INTERMEDIAIRE					4 772
Ajustement coéfficient correcteur et lissage fiscale et rôles sup.					**588**
CONTRIBUTION DIRECTES					**5 360**

Chapitre 74 – Dotations et Participations

Elles s'élèvent à 1 507 k€ (16% des PRF en 2026, 14 %au BP 2025)
et progressent de 97 k€ (6,9 %) par rapport au budget 2025 (yc décisions modificatives)

				Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
Dotations et participations	Budget 2025 (yc DM)	CA 2025	Budget primitif 2026	en €	en %	en €	en %
DGF (dotation forfaitaire, dotation solidarité rurale, dotation péréquation)	704 019 €	723 661 €	737 450 €	33 431,00	4,7%	13 789,00	1,9%
Compensations fiscales "actives"	231 008 €	230 416 €	195 282 €	-35 726,00	-15,5%	-35 134,00	-15,2%
DCRTP (dotation compensation suppression taxe professionnelle)	10 302 €	- €	- €	-10 302,00	-100,0%	0,00	#DIV/0!
Compensation pour perte TH logement vacants	14 878,00 €	16 106,00 €	16 100,0 €	1 222,00	8,2%	-6,00	0,0%
Financement Etat conseiller numérique	7 500 €	- €	- €	-7 500,00	-100,0%	0,00	#DIV/0!
Financements CAF	354 414 €	375 362,36 €	375 685,00 €	21 271,00	6,0%	322,64	0,1%
Aide Etat abaissement age de la scolarisation	18 000 €	18 849,08 €	18 800 €	800,00	so	-49,08	-0,3%
Participation des communes aux ecoles et au RPEI	26 345 €	30 520,84 €	20 061,00 €	-6 284,00	-23,9%	-10 459,84	-34,3%
Participation repas 1 euro	- €	- €	115 000,00 €	115 000,00	so	115 000,00	so
Autres participations, subventions (ex. AGVT, FCTVA, …)	43 393 €	49 593 €	29 211 €	-14 182,00	-32,7%	-20 381,95	-41,1%
TOTAL	**1 409 859 €**	**1 444 508,23 €**	**1 507 589 €**	**97 730,00 €**	**6,9%**	**63 080,77 €**	**4,4%**

Les Dotations et Participations **augmentent de 14 k€ par rapport au budget précédent** (yc décisions modificatives) celle-ci s'explique par :

- La progression de la **DGF** pour **+ 33 K€** (effet population hyp. +371 k€ et effet Enveloppe DSR),
- La diminution des compensation fiscales « actives » (PLF 2026 , -19 %) pour **-36 k€ et la fin de la DCRTP (-10 K€)**
- un supplément de recettes CAF liées à la montée en puissance de l'ALSH **(+21 K€)**
- la participation au RPEI sans le décalage de 2024 **-6 k€**
- **Une nouvelle participation de l'Etat pour la mise en œuvre des repas a 1 euro en sept 2025 (+115 K€)**
- La diminution des aides pour l'emploi numérique **-7,5k€**
- La fin de la participation de Rennes Métropole pour l'AGVT **(-7 K€)**
- Et divers

Chapitre 75 et 013 –
Les autres produits de gestion courante, atténuation de charges

Elles s'élèvent à 255 k€ (2% des PRF)
Stables par rapport au budget 2025 (yc décisions modificatives)

				Evolution BP à BP		Evolution CA à BP	
Autres produits de gestion courante Atténuation de charges	**Budget 2025 (yc DM)**	**CA 2025**	**Budget primitif 2026**	**en €**	**en %**	**en €**	**en %**
Revenus des immeubles : loyers et charges	33 910 €	50 135 €	**54 238 €**	20 328,00	60%	4 102,71	8%
Loyers et charges du pôle santé	125 420 €	113 228 €	**132 556 €**	7 136,00	6%	19 328,06	17%
Loyers Coworking	4 000 €	3 520 €	**2 000 €**	-2 000,00	-50%	-1 520,00	-43%
Loyer et charges MAM	9 310 €	9 549 €	**9 600 €**	290,00	so	51,15	so
Loyer et charges MENTHALO	11 426 €	5 491 €	**10 060 €**	-1 366,00	-12%	4 568,72	83%
Excédents des budgets annexes	27 813 €	27 814 €	**- €**	-27 813,00	-100%	-27 813,68	so
Autres produits divers (rembt divers, sinistres)	9 005 €	16 852 €	**12 000 €**	2 995,00	33%	-4 851,74	-29%
Atténuation de charges (chapitre 013)	35 000 €	43 678 €	**35 000 €**	0,00	0%	-8 678,39	-20%
TOTAL	**255 884 €**	***270 267 €***	**255 454 €**	**- 430 €**	**-0,2%**	**- 14 813 €**	**-5,5%**
Retraitement hors excédents des BA	*228 071 €*	*242 453 €*	***255 454 €***	*27 383 €*	*12,0%*	*13 001 €*	*5,4%*

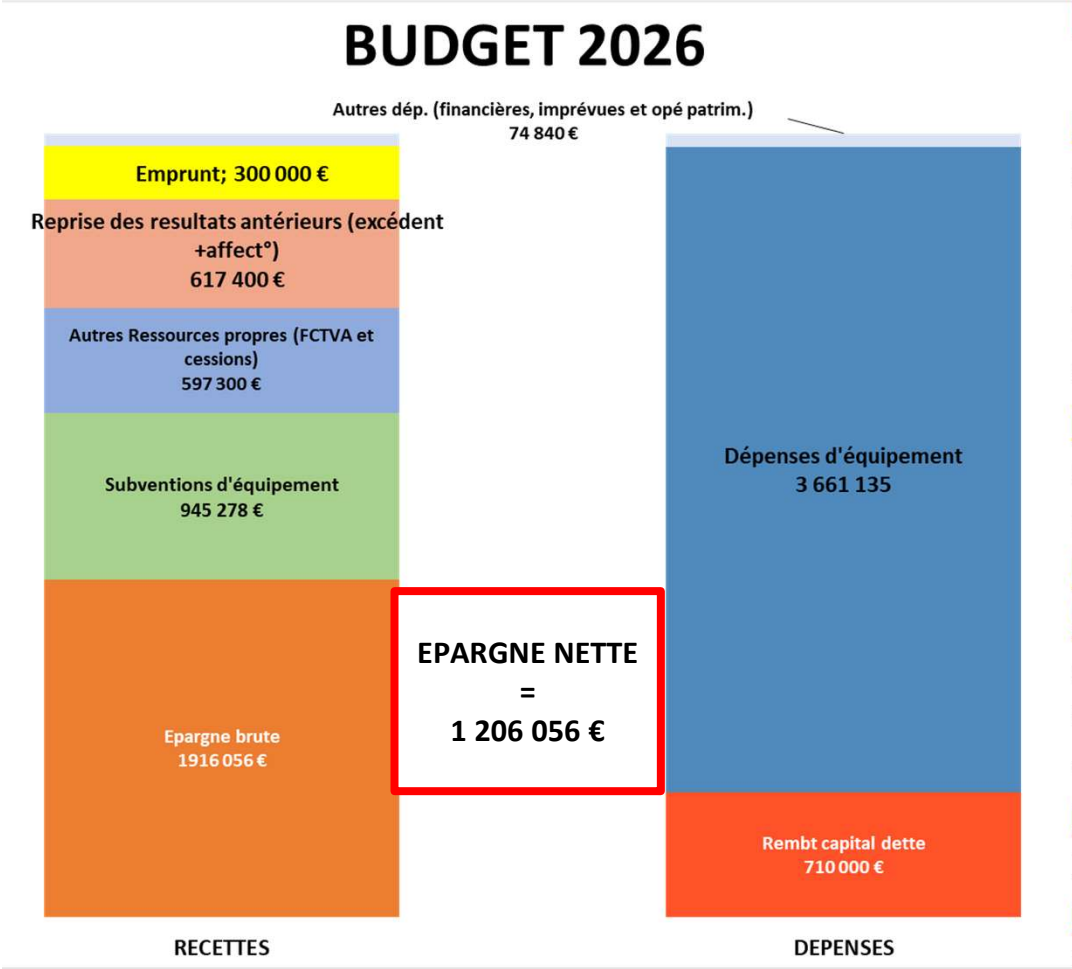
La stabilisation des autres produits de gestion courante et d'atténuation de charges s'explique par l'absence de reprise d'EGC de ZAC en 2026 (-27 K€) compensée par la perception des loyers supplémentaires du pole Santé (+7 K€) et une hypothèse calée sur le CA 2025 pour les logements loués (+20 K€, avec notamment la location du 67 rue de Rennes pour 14 K€) et le maintien des remboursements de charges de personnel à 35 K€.

L’INVESTISSEMENT

Section d'INVESTISSEMENT équilibrée à 4 450 875 €

Les dépenses d'investissement (DI) sont constituées

- Des **dépenses d'équipement**, qui s'élèvent à **3 661 k€** dont 672 k€ de reports de 2025,
- et du **remboursement du capital** de la dette pour **710 k€**



Elles sont financées par :

L'épargne brute (virement de la section de fonctionnement + amortissement) de 1 916 k€ qui permet de couvrir :

- le capital de la dette de 710 000 €,
- Et 52% des dépenses d'équipement (ou 43% des DI totales)

Note : 1206 K€ épargne nette : **33 %** des dépenses d'investissement

L'excédent 2025 reporté pour 617 k€ dont 429 K€ d'affectation et 188 K€ d'excédent d'investissement reporté (**17 %** des dépenses d'équipement)

Les autres ressources propres d'investissement s'élèvent à 597 k€, financent **16%** des dépenses d'équipement et sont constituées :

- du FCTVA pour 597 k€,
- Pas de cession prévue pour 2026

Les subventions s'élèvent à 945 k€ et concourent à financer 26 % des dépenses d'équipement.

Et l'emprunt pour 300 k€ nécessaire en 2026 pour garantir l'équilibre de la section d'investissement, il finance **8%** des dep. d'investissement hors dette.

Focus : Les opérations d'équipement pour 3 661 k€

- 34 % des prévisions d'équipement relèvent d'autorisations de programmes pluriannuels (1 248 k€)
- 23 % relève d'acquisitions de Foncier et de frais d'étude pour la future ZAC Cœur de ville ORSON
- L'enveloppe récurrente d'acquisition d'équipements renouvelables des services représente 5% (192 k€)

	Dépenses d'équipement	2025		2026		
ROB (3,2 M€)	OPERATION	Somme de PREVISIONS yc DM	Somme de REALISATIONS	BP 2026	DONT PROPOSITION nouvelles	DONT REPORTS
APCP 1247570,44 €	205 - ACCUEIL LOISIRS SUD EXT ECOLE LPP (APCP)	3 065 015	3 044 332	**947 570**	947 570	-
34%	218 - TRAVAUX RENOVATION EGLISE SAINT LEONARD	54 090	32 079	**300 000**	300 000	-
	18 - POLE ENFANCE LA MARELLE (ex ECOLE MAT)	44 500	22 063	**102 909**	94 500	8 409
Autres opérations	20 - VOIRIE GENERALE	39 944	4 848	**352 100**	352 100	-
1562060,99 €	34 - COMPLEXE SPORTIF NORD SEICHE	21 435	2 935	-	-	-
	99 - MAIRIE	15 480	987	**11 954**	11 000	954
	113 - SALLE DU HIL CLUB HOUSE Y REMOND	29 832	29 832	-	-	-
	134 - EGLISE SAINT MARTIN	8 544	8 544	**27 746**	27 746	-
	141 - ESPACE JEUNES	31 290	6 617	**62 297**	49 000	13 297
dont petit équipement	167 - SALLE SPORTS COLETTE BESSON	13 305	7 825	**33 500**	33 500	-
	172 - RESTRUCTURATION GS REMONDEL	107 000	155 856	**16 245**	15 000	1 245
192 477	183 - CIMETIERE ORSON	9 895	1 510	**50 000**	50 000	-
5%	186 - CIMETIERE SEICHE	-	8 000	-	-	-
	193 - MAISON MEDICALE	3 500	2 048	**600**	600	-
	198 - BOULODROME	-	-	**1 000**	1 000	-
	199 - EGLISE SAINT LEONARD	-	-	**50 000**	50 000	-
	201 - ACQUISITIONS DIVERSES	187 463	118 535	**192 477**	187 465	5 012
	207 - VIDEOPROTECTION	30 000	-	**27 933**	-	27 933
	208 - PARC DE LA SEICHE - AMENAGEMENTS	67 272	59 678	**19 000**	19 000	-
	211 - REHABILITATION LOCAL ASSO TIERS LIEUX	183 457	20 690	**214 813**	30 000	184 813
	212 - AMELIORATION ENERGETIQUE DES BATIMENTS COMMUNAUX	239 626	89 166	**135 229**	50 000	85 229
	213 - REHABILITATION COMPLEXE SPORTIF R. PERRIN	-	-	**2 500**	2 500	-
	214 - BOISEMENT COMMUNAL	27 442	10 609	**21 496**	11 000	10 496
	215 - VILLE FLEURIE	87 386	28 618	**70 076**	56 560	13 516
	216 - BUDGET PARTICIPATIF	21 440	1 440	**40 946**	20 000	20 946
	217 - EQUIPEMENTS INFORMATIQUES ET TELEPHONIE	160 755	83 618	**124 641**	40 678	83 963
	219- ACTIONS ENVIRONNEMENT	-	-	**4 600**	4 600	-
FONCIER et études urbaines	200 - ACQUISITIONS FONCIERES DIVERSES	52 718	30 139	**40 000**	40 000	-
851 503,65	210 - OPERATION MULTISITES RENOUV. URBAIN EXTENSION	707 494	247 441	**811 504**	595 000	216 504
23%	**TOTAL OPERATION hors taxe d'amenagement**	**5 208 880**	**4 017 407**	**3 661 135**	**2 988 819**	**672 316**

Focus : Les opérations d'équipement pour 2 988 819 €

hors restes à réaliser (672 315,64 €)

ENFANCE JEUNESSSE

ALSH : 947 570,44€

Le nouvel ALSH, extension de l'école Le Petit Prince (2 classes supplémentaires) et son Espace de Vie Sociale ont été livrés et sont ouverts depuis le mercredi 04 février dernier

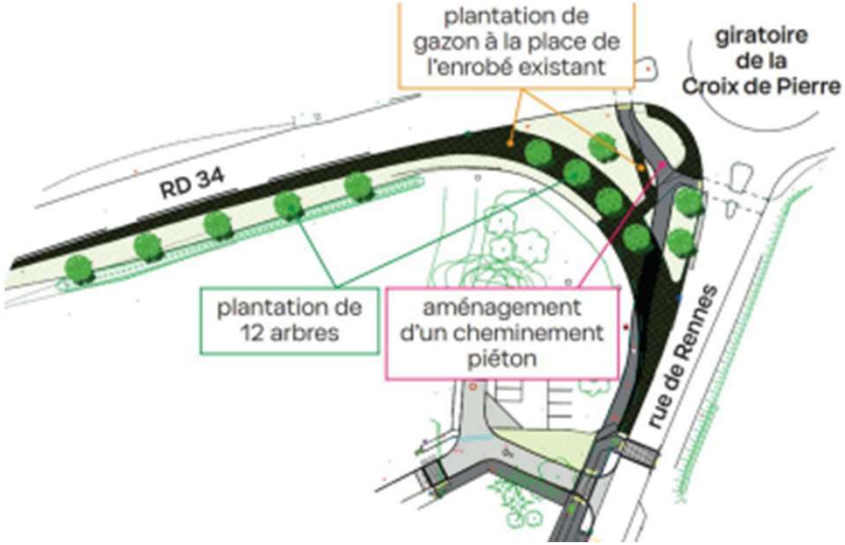
POLE ENFANCE – LA MARELLE: 94 500 €

Une étude pour envisager des travaux d'adaptation du bâtiment pour 75 000 €
Des travaux de remplacement d'une porte métallique pour la cuisine et création d'une nouvelle chambre froide négative pour 33 500 €

Remplacement toiture espace jeunes: 49 000 €

Focus : Les opérations d'équipement pour 2 988 819 €

hors restes à réaliser (672 315,64 €)



AMÉNAGEMENT URBAIN

ZAC Coeur de Ville-Orson : 595 000 €

Poursuite des **études préalables** à la création de la ZAC multisites et des actions de concertation **pour 215 000 €**

Rachat de **portage foncier** à Rennes Métropole pour **380 000 €**

Villes fleuries / boisements / végétalisation/ aménagement parcs: 101 560 €

Poursuite du **fleurissement** et des aménagements de la commune (végétalisation, **boisement**, parc de la Seiche, **aménagement paysager voie d'insertion RD 34**

Participation à la rénovation des voiries : 352 100 €

Focus : Les opérations d'équipement pour 2 988 819 €

hors restes à réaliser (672 315,64 €)

SERVICES A LA POPULATION

Equipements pour améliorer les services
85 785 € (dont 40 000 € d'informatique)

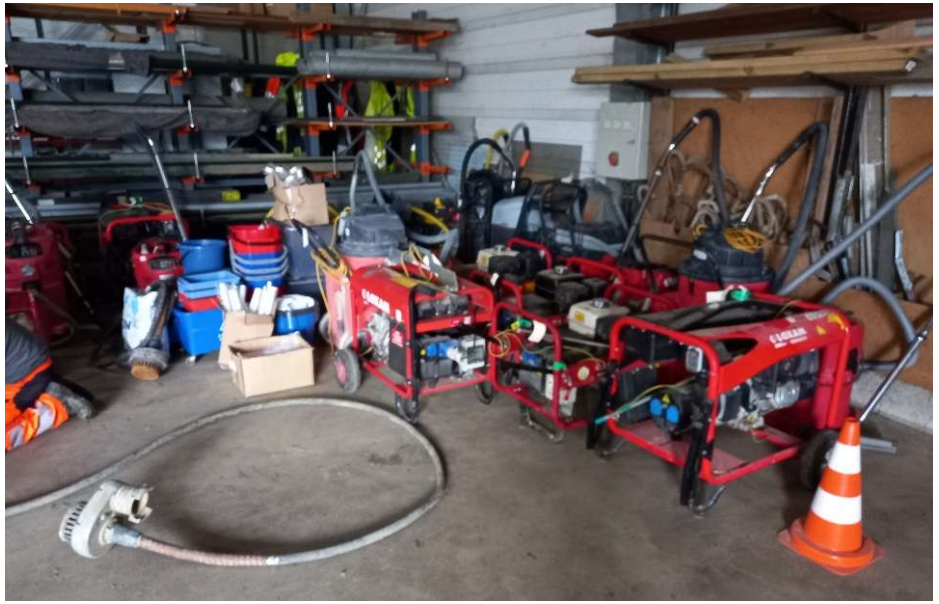
Mise aux normes assainissement: 42 000 €
notamment CTM et 2 logements

Equipements de sécurité et de prévention:
17 000 €: notamment caméra CTM; extincteurs; équipements de protection face aux inondations

Aménagement des espaces publics, (mobilier urbain, signalisation, etc.) : **22 000 €**

Vie associative et équipements de sports et de loisirs: 43 480 € notamment tapis, vitrine d'affichage, changement éclairage C. Besson, création basket à 3

Budget participatif: 20 000 €



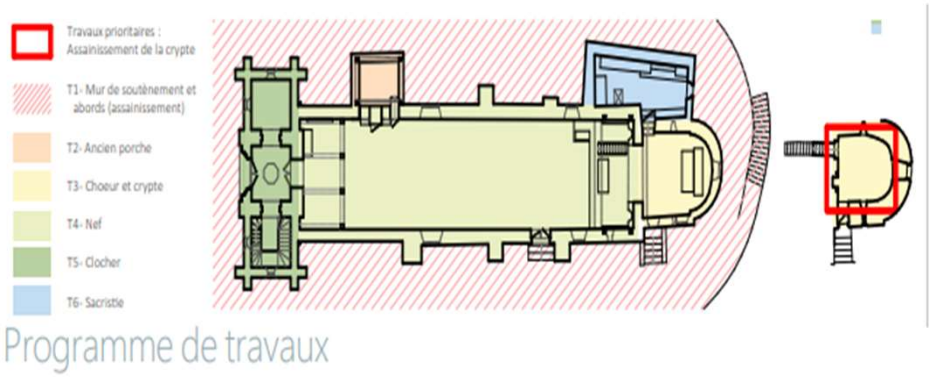
Focus : Les opérations d'équipement pour 2 988 819 €

hors restes à réaliser (672 315,64 €)

PATRIMOINE – ENVIRONNEMENT

Église Saint-Léonard : 300 000 €

La TF et T1 s'engagent: assainissement de la crypte, sécurisation de la couverture du chœur, installation du paratonnerre, mur de soutènement, assainissement, aménagement des abords



Réhabilitation Tiers-Lieu : 30 000 €

Quelques plus values constatées pendant la réalisation des travaux de rénovation des locaux
L'ensemble du chantier doit être réalisé en 2026 (150 000 € de RAR)

Eglise Saint-Martin: 27 746 €

Réparation corniche et refixation de la croix

Amélioration énergétique des bâtiments: 50 000 €

Diagnostic en cours par un AMO pour lancement d'un marché d'acquisition de solutions de gestion centralisée des chaufferies à distance

Les Recettes d'Investissement pour 4 451 k€

Les subventions inscrites en 2026, 945 k€, sont constitués :

- ALSH 860 220 €
- Vidéoprotection 44 915 € (RAR)
- Végétalisation 27 281 €
- Espace jeune divers 12 862 € CAF

Du FCTVA pour 597 K€
Pas de Produits de cessions
Opération patrimoniale d'ordre pour 75 K€

L'affectation du montant obligatoire du résultat de fonctionnement 2025 pour 429 k€

L'épargne brute (virement de la section de fonctionnement + amortissement) pour **de 1 916 k€**

L'excédent d'investissement reporté pour 188 k€

3 963 k€

4 151 k€

Pour 4 451 k€ de dépenses d'investissement

Les ressources propres et les subventions ne suffisant pas a couvrir les dépenses d'investissement, il en ressort un besoin de financement couvert par l'emprunt pour 300 k€.

CONCLUSION

Le projet de budget 2026 s'inscrit dans le cadre fixé lors du débat d'orientations budgétaires du 28 janvier dernier :

- Pas d'augmentation des taux d'imposition communaux en 2026

- Une évolution des dépenses réelles de fonctionnement prenant en compte un niveau de charges en adéquation avec les besoins de la collectivité pour le maintien du bon fonctionnement des services. Selon le niveau de consommation des crédits budgétaires, l'évolution est attendue autour de 9,4 % par rapport au réalisé 2025 (compte administratif) ou 4,3 % par rapport au BP 2025.

- De façon prudentielle, les ressources réelles de fonctionnement progressent marginalement + 0,9 % environ par rapport au CA 2025 (+1,8 % par rapport au BP 2025)

- Un niveau d'investissement significatif avec 3 661 k€ d'opérations d'équipement prévues dont 672 K€ de RAR

- Le financement des dépenses d'équipement devrait être assuré plus que majoritairement par l'épargne nette du capital de la dette (33%), les subventions d'équipement (26%), les autres ressources propres (16%) et le résultat antérieur (17%), a noter un besoin de financement résiduel qui devrait conduire à un recours à l'emprunt à hauteur de 8% des dépenses d'équipement.

La situation financière à fin 2026 devrait aboutir à des indicateurs d'épargne satisfaisant pleinement les conditions d'équilibre financier et budgétaire.

ANNEXE RPEI 2025 DEFINITIF

BUDGET REEL FONCTIONNEMENT RPEI 2025

DEPENSES	TOTAL	NCSS	ORGERES	ST ERBLON
Charges personnel 1,3 ETP	61 358,12 €	61 358,12 €		
Communication	426,20 €	284,00 €	142,20 €	
Frais pédagogiques (alimentation, jeux, …)	2 632,91 €	1 787,15 €	845,76 €	
Fluides	6 849,35 €	2 886,14 €	2 546,49	1 416,72 €
Personnel Menage + gestion admin du service hors CTG	13 707,92 €	8 111,49 €	4 190,03 €	1 346,40 €
entretien bâtiment	1 149,16 €	147,38 €		1 001,78 €
TOTAL	**86 123,66 €**	**74 634,28 €**	**7 724,48**	**3 764,90 €**

Pondération critère definitive 2025	40%		40%		20%		
REF INSEE n-1 et ATSEM au 1er janvier n	Population enfant 0-3 ans (données CAF)	Pop en %	Nbre d'Ass Mat	Ass Mat en %	Nbre d'atelier hebdo	Nbre d'atelier en %	CLE de répartition GLOBALE
Noyal	297	46%	40	38%	2	40%	41,6%
Orgères	211	33%	47	44%	2	40%	38,9%
Saint Erblon	133	21%	19	18%	1	20%	19,5%
	641	**100%**	**106**	**100%**	**5**	100%	**100%**

BUDGET FONCTIONNEMENT Reparti 2025 (hors frais supportés par chaque commune)		NCSS	ORGERES	ST ERBLON
Coût ETP Brut	61 358,12 €	25 542,09 €	23 870,01 €	11 946,02 €
Frais pédagogiques	1 787,15 €	743,95 €	695,25 €	347,95 €
Communication	284,00 €	118,22 €	110,48 €	55,29 €
TOTAL	**63 429,27 €**	**26 404,26 €**	**24 675,75 €**	**12 349,26 €**
		41,6%	38,9%	19,5%

DEPENSES RE-REPARTIES EN FONCTION DES charges constatées NOYAL réparties pour CAF	TOTAL	NCSS	ORGERES	ST ERBLON
Charges personnel 1,3 ETP	61 358,12 €	25 542,09 €	23 870,01 €	11 946,02 €
Frais pédagogiques (alimentation, jeux, administratif…)	2 632,91 €	743,95 €	1 541,01 €	347,95 €
Fluides	6 849,35 €	2 886,14 €	2 546,49 €	1 416,72 €
Communication + gestion + menage	14 134,12 €	8 455,49 €	4 332,23 €	1 346,40 €
entretien bâtiment	1 149,16 €	147,38 €	0,00 €	1 001,78 €
TOTAL pour CAF YC tps de gestion	**86 123,66 €**	**37 775,05 €**	**32 289,74 €**	**16 058,87 €**
Répartition des charges pour le reversement de la CAF		**43,9%**	**37,5%**	**18,6%**

	TOTAL	NCSS	ORGERES	ST ERBLON
DEPENSES NCSS CA 2025 REPARTIES pour PARTICIPATIONS COMMUNALES	63 429,27 €	26 404,26 €	24 675,75 €	12 349,26 €
- CAF perçue en 2025	44 511,08 €	19 175,09 €	16 806,05 €	8 529,94 €
RESTE A CHARGE definitif 2025	**18 918,19 €**	**7 229,17 €**	**7 869,70 €**	**3 819,32 €**
PARTICIPATION VERSEE en 2025 sans tenir compte de la régularisation 2024	**16 651,57 €**	**7 259,49 €**	**6 413,67 €**	**2 978,40 €**
SOLDE A REGULARISER EN 20265 (si<0 : reste à payer)	**-2 266,62 €**	**30,32 €**	**-1 456,03 €**	**-840,92 €**

ANNEXE RPEI 2026 PREVISIONNEL

BUDGET ANNUEL FONCTIONNEMENT RPEI 2026

DEPENSES BP 2026	TOTAL	*NCSS*	*ORGERES*	*ST ERBLON*
Charges personnel 1,3 ETP	61 496,00 €	61 496,00 €		
Charge de personnel communication	434,00 €	284,00 €	150,00 €	
Frais pédagogiques (alimentation, jeux, administratif…)	5 980,00 €	5 080,00 €	900,00 €	
Fluides	6 886,14 €	2 886,14 €	2 500,00 €	1 500,00 €
Personnel Menage + gestion admin du service (hors CTG)	9 791,00 €	8 171,00 €	720,00 €	900,00 €
entretien bâtiment	4 334,78 €	384,78 €	2 450,00 €	1 500,00 €
TOTAL	**88 921,92 €**	**78 301,92 €**	**6 720,00 €**	**3 900,00 €**

CALCUL PARTICIPATIONS COMMUNALES 2026	TOTAL	**NCSS**	**ORGERES**	**ST ERBLON**
CHARGES Previsionnelles 2026 A REPARTIR ENTRE COMMUNES	66 860,00 €	27 832,40 €	26 010,40 €	13 017,20 €
- CAF PREVISIONNELLE 2026 (70%)	- 38 140,50 €	- 16 916,70 €	- 13 991,37 €	- 7 232,43 €
- SOLDE CAF sur REALISE 2025 (30% de n-1) restant a percevoir	- 16 345,93 €	- 7 250,01 €	- 5 996,30 €	- 3 099,61 €
SOLDE PREVISIONNEL ATTENDU SUR l'exercice 2026	12 373,57 €	3 665,69 €	6 022,72 €	2 685,16 €
+ SOLDE REGULARISATION AU TITRE des réalisations 2025				
SOLDE à REGULARISER des Participations communales sur réalisé 2025	2 266,63 €	- 30,32 €	1 456,03 €	840,92 €
TOTAL 2026 (arrondi)	**27 013,00 €**	**7 301,00 €**	**13 501,00 €**	**6 211,00 €**

Acompte n°1 31 janvier (proposition decalage au 31 juillet) : 30%	4 050,00 €	1 863,00 €
Acompte n°2 31 juillet : 30%	4 050,00 €	1 863,00 €
Solde au 30 octobre : 40%	5 401,00 €	2 485,00 €