

BUDGETS SUPPLÉMENTAIRES 2026

Note de présentation

Pays de Saint Gilles Croix de Vie Agglomération
ZAE du Soleil Levant
CS 63669 - Givrand
85806 Saint Gilles Croix de Vie Cédex

Téléphone 02 51 55 55 55
Courriel accueil@payssaintgilles.fr

Sommaire

I Le Budget Principal - La section de fonctionnement	3
A) Les recettes de fonctionnement	3
B) Les dépenses de fonctionnement.....	4
II. Le Budget Principal - La section d'Investissement du Budget Principal.....	5
A) Les restes à réaliser.....	5
B) Les dépenses d'investissement.....	5
C) Les recettes d'investissement	7
D) La engagements pluriannuels.....	8
III - La dette.....	8
IV - Prospective et Programmation Pluriannuelle des Investissements.....	10
V. Les Budgets Annexes	12
A. Le budget annexe REOMI – Redevance d'Enl. des Ordures Ménagères Incitative.....	12
B. Le budget annexe ASSAINISSEMENT RÉGIE	14
C. Le budget annexe SPANC (Service Public d'Assainissement Non Collectif)	17
D. Le budget annexe ZONES D'ACTIVITÉS ÉCONOMIQUES	18
E. Le budget annexe ENSEMBLE IMMOBILIER BÉGAUDIÈRE	19
F. Le budget annexe PÉPINIÈRE D'ENTREPRISES	20
G. Le budget annexe PORTS du Pays de Saint Gilles Croix de Vie.....	22
VI. Consolidation des Budgets 2026	24

Préambule

Le Budget Supplémentaire est un acte d'ajustement du budget de l'exercice. C'est une décision modificative spécifique qui permet la reprise des résultats de l'exercice précédent lorsque le budget primitif a été voté sans reprise des résultats, l'inscription des restes à réaliser constatés lors du vote du Compte Administratif ainsi que de nouvelles dépenses ou recettes non prévues lors de l'adoption du Budget Primitif.

I. La section de fonctionnement

A. Les recettes de fonctionnement : + 3 273 023,08 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- La refacturation aux communes de prestations informatiques prise en charge pour leur compte à hauteur de **70 800 € (chapitre 70)**
- La fiscalité (**chapitres 73 et 731**) pour un montant de **- 31 627 €** suivant le détail ci-dessous :

Fiscalité 2026	Taux	Bases prévisionnelles	produit BP 2026	Inscription ETAT 1259 2026		Impact sur le BS 2026
				Bases	produit	
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	23,05%	20 232 133,93 €	4 663 507,00 €	20 270 000,00 €	4 672 235,00 €	8 728,00 €
Taxe sur le Foncier Bâti (TFB)	2,96%	99 756 957,89 €	2 952 806,00 €	101 014 000,00 €	2 990 014,00 €	37 208,00 €
Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFNB)	2,15%	1 637 976,68 €	35 217,00 €	1 655 000,00 €	35 583,00 €	366,00 €
Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (THRS)	11,51%	55 822 362,62 €	6 425 154,00 €	55 145 000,00 €	6 347 190,00 €	-77 964,00 €
Taxe additionnelle Foncier Non Bâti			146 816,00 €		148 035,00 €	1 219,00 €
Fraction de TVA (TH résidences principales)			9 074 131,00 €		9 068 628,00 €	-5 503,00 €
CVAE			2 830 242,00 €		2 879 180,00 €	48 938,00 €
TASCOM			1 078 320,00 €		1 078 322,00 €	2,00 €
IFER			394 043,00 €		399 170,00 €	5 127,00 €
Taxe sur l'exploitation des infrastructures de transport longue			49 748,00 €		0,00 €	-49 748,00 €
TOTAL PRODUIT FISCAL			27 649 984 €		27 618 357 €	-31 627,00 €
TOTAL DES COMPENSATIONS			1 086 779 €		1 149 539,00 €	62 760,00 €
TOTAL			28 736 763 €		28 767 896,00 €	31 133,00 €

- Le **chapitre 74** correspond au produit supplémentaire constaté avec la notification de la dotation d'intercommunalité (3 412 540 € pour une prévision au BP 2026 de 3 361 049 €), soit **+51 491 €**, aux compensations versées par l'Etat au titre des exonérations qu'il a décidées (1 149 539 € pour une prévision au BP 2026 de 1 086 779€) soit **+62 760€** et à la subvention du SYDEV pour l'assistance à la mise en place d'un contrat d'exploitation technique pour **+ 12 000 €**
- Le **chapitre 75** avec la notification d'un avenant au bail de la gendarmerie fixant le loyer annuel à 479 252 € soit une augmentation de **+ 50 668 €** et l'inscription de recettes issues des remboursements d'assurance pour **+ 4 500 €**
- Le **chapitre 78** avec une écriture de reprise de provision pour dépréciation des actifs circulants à hauteur de **14 400 €** à réaliser sur l'exercice
- Le **chapitre 042** à hauteur de **45 000 €** au titre de crédits complémentaires pour l'amortissement des subventions d'équipement
- Le **chapitre 002** à hauteur de **2 993 031,08 €** correspondant à la part de l'excédent de fonctionnement 2025 reporté en section de fonctionnement.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	TOTAL BUDGET 2026
013	Atténuations de charges	144 806,00 €		144 806,00 €
70	Produits des services	2 839 060,00 €	70 800,00 €	2 909 860,00 €
73	Impôts et taxes	11 904 373,00 €	43 435,00 €	11 947 808,00 €
731	Fiscalité locale	18 805 639,00 €	-75 062,00 €	18 730 577,00 €
74	Dotations et participation	6 880 597,00 €	126 251,00 €	7 006 848,00 €
75	Autres produits de gestion courante	680 282,00 €	55 168,00 €	735 450,00 €
78	Reprises sur provisions	0,00 €	14 400,00 €	14 400,00 €
Total produits réels		41 254 757,00 €	234 992,00 €	41 489 749,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	360 000,00 €	45 000,00 €	405 000,00 €
Total des recettes d'ordre		360 000,00 €	45 000,00 €	405 000,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté		2 993 031,08 €	2 993 031,08 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		41 614 757,00 €	3 273 023,08 €	44 887 780,08 €

B. Les dépenses de fonctionnement : + 3 273 023,08 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Des crédits à hauteur de **46 060 € au chapitre des charges à caractère général (011)** avec 4 000 € pour l'achat achat de vêtement de travail de sécurité et d'équipement adapté pour donner suite aux visites médicales, 76 500 € pour la défense contre la mer, 72 000 € de maintenance informatique (dont 70 757 € refacturés aux communes), 22 900 € pour la remise en état des espaces verts de La Balise et du multiplexe aquatique, - 180 000 € de réduction des crédits pour la réparation des réseaux d'eaux pluviales et - 9 500 € de logiciel transférés en investissement, 10 000 € pour des réparations sur les équipements du barrage, 8 000 € pour la formation au nouveau logiciel des marchés publics, 5 000 € pour la prestation d'établissement du PV de récolement des archives, 3 300 € pour des prestations sur l'intelligence artificielle, 4 500€ pour l'entretien des véhicules, 2 760 € pour une expertise de fuite au siège administratif, 15 600 € pour l'assistance à la mise en place d'un contrat d'exploitation technique au multiplexe aquatique, 5 000 € pour l'organisation d'un séminaire sur l'urbanisme avec les élus communautaires et municipaux et 6 000 € au titre de la transition ;
- Des crédits à hauteur de **196 300 € au chapitre des charges de personnel (012)**
 - Remplacements arrêts maladie + 126 500 €
 - Monétisation des CET et augmentation du SMIC + 42 500 €
 - Indemnités de fin de contrats + 23 000 €
 - Stagiaires + 4 300 €
- L'inscription de crédits à hauteur de **414 097 € au chapitre des autres charges de gestion courante (65)**
 - Indemnités des élus étendu à tout le Conseil communautaire + 106 275 €
 - Formation des élus + 35 000 €
 - Subvention de fonctionnement versée au CIAS + 248 000 €
 - Subventions aux budgets annexes SPANC et Pépinière d'Entreprises + 11 322 €
 - Réduction des crédits pour les subventions aux associations - 8 200 € (SARDINHA CUP - 12 700€, les ALCYONS +1 000 € et COREPEM pour la fête de la mer + 1 500€)
 - Abonnements aux logiciels hébergés pour l'agglo et les communes + 21 700 €
- La **réduction** des crédits du **chapitre des atténuations des produits (014) de 141 300 €** afin de tenir compte de l'ajustement de l'attribution de compensation
- L'inscription de crédits supplémentaires à hauteur de **250 000 € au chapitre des opérations d'ordre (042)** au titre de la dotation aux amortissements des immobilisations
- L'inscription de **2 507 866,08 € d'autofinancement** disponible transférés à la section d'investissement pour le financement des dépenses d'équipement.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	TOTAL
011	Charges à caractère général	8 809 644,00 €	46 060,00 €	8 855 704,00 €
012	Charges de personnel	7 674 360,00 €	196 300,00 €	7 870 660,00 €
014	Atténuations de produits	13 118 130,00 €	-141 300,00 €	12 976 830,00 €
65	Autres charges de gestion courante	6 962 270,00 €	414 097,00 €	7 376 367,00 €
66	Charges financières	450 700,00 €		450 700,00 €
67	Charges spécifiques	18 000,00 €		18 000,00 €
68	Dotations aux provisions	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €
Total charges réelles		37 063 104,00 €	515 157,00 €	37 578 261,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 500 000,00 €	250 000,00 €	3 750 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	1 051 653,00 €	2 507 866,08 €	3 559 519,08 €
Total des dépenses d'ordre		4 551 653,00 €	2 757 866,08 €	7 309 519,08 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		41 614 757,00 €	3 273 023,08 €	44 887 780,08 €

II- La section d'investissement :

A. Les Restes à Réaliser :

Les Restes à Réaliser de l'exercice 2025 correspondent aux dépenses engagées non mandatées au 31 décembre 2025 et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre. Les Restes à Réaliser inscrits au Budget Supplémentaire 2026 se montent à :

- 1 504 897,71 € en recettes
- 2 830 655,96 € en dépenses

B. Les dépenses d'investissement : 3 299 134,18 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- L'ajustement à la **baisse des crédits** de paiement de l'**extension du siège administratif** (opération 111) pour **- 971,78 €**
- L'ajout de crédits pour les travaux d'agrandissement et de réaménagement du **vélo-rail** (opération 203) pour **+ 5 000 €**
- L'inscription de crédits pour le versement d'une **subvention** à la protection civile de Commequiers pour l'achat d'un véhicule pour **+ 5 000 €** (chapitre 204)
- L'inscription de crédits complémentaires au **chapitre 20** pour l'acquisition des logiciels de gestion du temps de travail et d'urbanisme pour **+ 13 600 €**
- L'inscription de crédits au **chapitre 21** pour l'acquisition de matériel informatique pour **+ 7 100€**, des badgeuses du logiciel de gestion du temps de travail pour **+ 15 600 €**, les travaux d'aménagement du Centre Médico Scolaire au lycée pour **+ 41 100 €**, les travaux sur le parking de La Balise et du multiplexe aquatique pour **10 000 €** et l'achat de mobilier pour **9 500 €**
- L'ajustement des crédits pour l'achat de matériel lumière à la **salle de La Balise** à hauteur de **- 3 000 €** et l'achat de tables et chaises de bar pour **+ 5 500 €**
- L'inscription de **35 900 €** pour le **multiplexe aquatique** avec 23 400 € pour l'installation de compteurs individualisés par bassin et 12 500 € pour le remplacement des grilles de débordement du bassin extérieur
- L'inscription de crédits pour la réalisation d'une étude sur la rivière l'Écours à l'opération 703 – **cordon dunaire** pour **+ 60 000 €** et à hauteur de **84 000 €** pour l'étude PRO à **Marie BEUCAIRE**
- L'ajustement des crédits de paiement pour le **Perré de Saint Gilles Croix de Vie** (opération 721) pour **+ 129 200 €**
- L'inscription de crédits pour l'**épicerie sociale** à hauteur de **+ 5 500 €** : réalisation du sol de la cuisine pour **+ 3 000 €** et achat d'équipement **+ 2 500 €** et crédits pour des interventions sur le bâtiment des **restos du cœur** **+ 450 €**

- L'inscription de crédits supplémentaires pour l'amortissement des subventions d'équipement (chapitre 040) pour + 45 000 €
- L'inscription des restes à réaliser pour 2 830 655,96 € (2 594 120,77 € de dépenses d'équipement et 236 535,19 € de travaux pour compte de tiers).

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	TOTAL BUDGET 2026
Dépenses d'équipement		10 130 643,00 €	423 478,22 €	10 554 121,22 €
10	Dotations fonds et réserves	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €
16	Emprunts	1 388 200,00 €	0,00 €	1 388 200,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	2 150 000,00 €	0,00 €	2 150 000,00 €
4543/4548	Opérations pour compte de tiers	635 000,00 €	0,00 €	635 000,00 €
Restes à réaliser			2 830 655,96 €	2 830 655,96 €
Total charges réelles		14 308 843,00 €	3 254 134,18 €	17 562 977,18 €
040	Op. d'ordre de transfert entre sections	360 000,00 €	45 000,00 €	405 000,00 €
041	Op. d'ordre à l'intérieur de la section	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €
Total des dépenses d'ordre		460 000,00 €	45 000,00 €	505 000,00 €
001	Résultat d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		14 768 843,00 €	3 299 134,18 €	18 067 977,18 €

Les dépenses d'équipement se détaille ainsi :

Opérations d'investissement	BP 2026	BS 2026	Restes à	TOTAL	%
Eaux pluviales	3 130 294,00 €			3 130 294,00 €	23,81%
Voirie communautaire et ouvrages d'art	1 963 000,00 €	10 000,00 €	680 630,96 €	2 653 630,96 €	20,18%
Sentiers cyclables	1 217 040,00 €			1 217 040,00 €	9,26%
Soutien à la production de locatifs publics et à l'amélioration de l'habitat	1 118 500,00 €			1 118 500,00 €	8,51%
Bâtiment siège administratif et CTI	537 500,00 €	-971,78 €	109 739,09 €	646 267,31 €	4,92%
Travaux de défense contre la mer	452 500,00 €	273 200,00 €	226 270,54 €	951 970,54 €	7,24%
SCOT/PLUIH	236 500,00 €		46 776,00 €	283 276,00 €	2,15%
Eglises et château	232 000,00 €		8 880,00 €	240 880,00 €	1,83%
Informatique	225 130,00 €	36 300,00 €	171 576,84 €	433 006,84 €	3,29%
Équipements sportifs	197 800,00 €	35 900,00 €	74 847,62 €	308 547,62 €	2,35%
Salle de spectacles	133 800,00 €	2 500,00 €	112 155,35 €	248 455,35 €	1,89%
ALSH et crèches	118 800,00 €			118 800,00 €	0,90%
Gendarmerie et poteaux incendie	82 000,00 €		48 813,90 €	130 813,90 €	0,99%
Epicerie solidaire et recyclerie	77 300,00 €	5 950,00 €	49 513,88 €	132 763,88 €	1,01%
Micro folies	50 000,00 €			50 000,00 €	0,38%
Barrage	37 000,00 €		2 372,40 €	39 372,40 €	0,30%
Sites touristiques (moulin et vélo rail)	32 400,00 €	5 000,00 €	535 413,41 €	572 813,41 €	4,36%
Soutien aux projets agricole	35 439,00 €		19 947,00 €	55 386,00 €	0,42%
Projet Sportif de Territoire	32 000,00 €			32 000,00 €	0,24%
Commerces Saint Maixent Sur Vie			42 870,35 €	42 870,35 €	0,33%
Réserves foncières	50 000,00 €			50 000,00 €	0,38%
Fonds de concours aux communes	0,00 €		442 032,58 €	442 032,58 €	3,36%
Divers (réserve foncière, outillage, véhicules, mobilier...)	171 640,00 €	55 600,00 €	22 280,85 €	249 520,85 €	1,90%
Total des investissements	10 130 643,00 €	423 478,22 €	2 594 120,77 €	13 148 241,99 €	100,00%
		13 148 241,99 €			
Opérations pour compte de tiers	635 000,00 €	0,00 €	236 535,19 €		
TOTAL	10 765 643,00 €	423 478,22 €	2 830 655,96 €		

C. Les recettes d'investissement : 3 299 134,18 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	TOTAL BUDGET 2026
13	Subventions d'équipement	1 214 182,00 €	86 400,00 €	1 300 582,00 €
10	Dotations fonds et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	627 787,00 €	993 786,75 €	1 621 573,75 €
024	Produit des cessions immobilières	25 800,00 €	-5 300,00 €	20 500,00 €
27	Autres immobilisations financières	400 000,00 €		400 000,00 €
4543/4548	Opérations pour compte de tiers	635 000,00 €		635 000,00 €
16	Emprunts	7 214 421,00 €	-2 049 663,86 €	5 164 757,14 €
	Restes à réaliser		1 504 897,71 €	1 504 897,71 €
	Total produits réels	10 117 190,00 €	530 120,60 €	10 647 310,60 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 500 000,00 €	250 000,00 €	3 750 000,00 €
041	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	1 051 653,00 €	2 507 866,08 €	3 559 519,08 €
	Total des recettes d'ordre	4 651 653,00 €	2 757 866,08 €	7 409 519,08 €
001	Résultat d'investissement reporté	0,00 €	11 147,50 €	11 147,50 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	14 768 843,00 €	3 299 134,18 €	18 067 977,18 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- L'inscription de la **subvention** pour l'étude Marie Beaucaire à hauteur de **71 500 €**, de celle pour l'installation de compteurs d'énergie et électriques par bassin au multiplexe aquatique à hauteur de **10 000 €** et celle relative à l'achat de mobilier adapté pour **4 900 €**,
- L'ajustement à la **baisse du reversement de l'excédent du budget annexe PORTS** suite au débouclage de la concession du port de plaisance de Saint Gilles Croix de Vie à hauteur de **- 320 824 €** (article 1068)
- L'affectation en **réserve** d'une partie de l'excédent de fonctionnement à fin 2025 à hauteur de **+ 1 314 610,75 €** (article 1068)
- Réduction de la valeur de **cession** du matériel d'éclairage de La Balise de **- 5 300 €**
- La **réduction** de l'**emprunt** inscrit pour l'équilibre du budget à hauteur de **- 2 049 663,86 €**
- L'inscription de crédits supplémentaires pour l'**amortissement des biens** à hauteur de **+ 250 000 €** (chapitre 040)
- L'inscription du **virement de la section de fonctionnement** à hauteur de **+ 2 507 866,08 €** (article 021)
- L'affectation du **résultat** de clôture de la section d'investissement à fin 2025 pour **+ 11 147,50 €** (article 001)
- L'inscription des **restes à réaliser pour 1 504 897,71 €** (dont 247 370,02 € de FCTVA, 872 497,03 € de subventions d'équipement et 385 030,66 € de travaux pour compte de tiers).

D. Les engagements pluriannuels

La gestion des engagements pluriannuels est assurée au moyen d'autorisations de programmes.

A ce stade, les évolutions pressenties sont retracées dans le tableau ci-dessous :

AP	Montant de l'opération	Crédits de paiements à fin 2025	Crédits de paiement 2026	Crédits de paiement 2027	Crédits de paiement 2028	Crédits de paiement 2029	Crédits de paiement 2030
N°16 - Bâtiment siège administratif	4 156 000,00 €	3 636 971,78 €	519 028,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
N°17 - Pistes cyclables	6 452 000,00 €	3 882 487,51 €	1 217 040,00 €	1 352 472,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
N°18 - Eaux pluviales urbaines	14 077 079,52 €	10 479 217,30 €	3 130 294,00 €	467 568,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
N°19 - Perré de Saint Gilles Croix de Vie	3 000 000,00 €	15 120,00 €	249 200,00 €	500 000,00 €	950 000,00 €	950 000,00 €	335 680,00 €
N°20 - Ouvrages d'art	2 829 400,00 €	11 880,00 €	1 000 000,00 €	1 443 100,00 €	374 420,00 €	0,00 €	0,00 €
N°21 - SCOT PLUIH	830 000,00 €	252 550,35 €	220 000,00 €	220 000,00 €	137 449,65 €	0,00 €	0,00 €
N°22 - Soutien à l'habitat	7 661 174,00 €	1 710 000,00 €	1 118 500,00 €	1 640 000,00 €	1 640 000,00 €	1 552 674,00 €	0,00 €
TOTAL	39 005 653,52 €	19 988 226,94 €	7 454 062,22 €	5 623 140,71 €	3 101 869,65 €	2 502 674,00 €	335 680,00 €

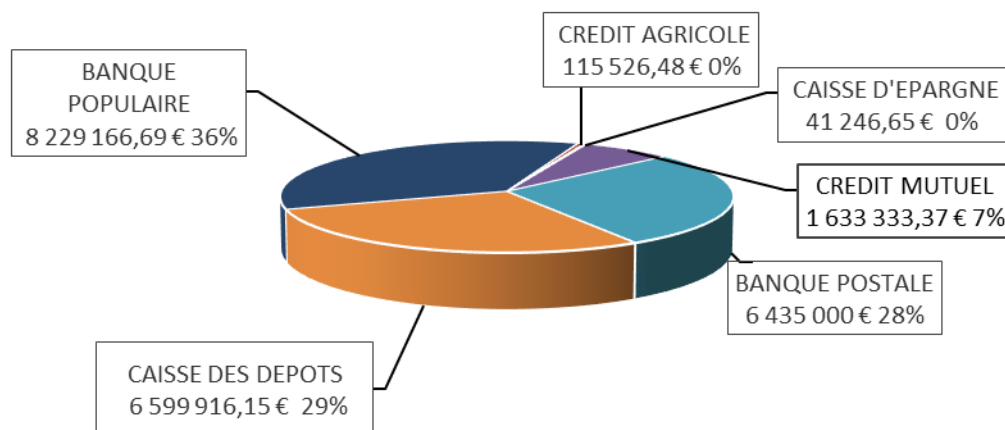
III. La dette

L'encours de la dette se présente de la manière suivante :

► Budget Principal :

Budget	Capital restant dû au 01/01/2026	Taux Moyen	Durée résiduelle	Nombre de prêts
Budget Principal	23 054 189,34 €	2,02 %	17,63 ans	12

Capital restant dû au 01/01/2026 (23 054 189,34 €)



► Budgets Annexes :

Budget	Capital restant dû au 01/01/2026	Taux Moyen	Durée résiduelle	Nombre de prêts
Budget Assainissement Régie	14 874 471,33 €	1,42 %	19 ans	14
Budget annexe PORTS	900 020,41 €	2,21 %	11 ans	5
Budget annexe Pépinière d'Entreprises	1 080 000,00 €	2,89 %	13 ans	1
Budget Annexe REOMI	40 000,00 €	0,71 %	11 mois	1
TOTAL	16 894 491,74 €	1,55 %	18 ans	21

Au 1^{er} janvier 2026 la dette consolidée, budget principal et budgets annexes s'élève à 39 948 681,08€.

Elle est constituée pour 60% de taux fixes, 25% de taux indexés au livret A et 15% de taux révisables.

L'intégralité de l'encours est classée en A1 selon la charte de bonne conduite Gissler.

IV - Prospective et Programmation Pluriannuelle des Investissements

L'analyse prospective présentée ci-après a été établie avec le projet de budget supplémentaire 2026 et les projections suivantes :

↳ Dépenses de Fonctionnement :

- Charges à caractère général : + 2 % en moyenne par an
- Charges de personnel : + 3% par an
- Participation : à peine 2 % en moyenne par an
- Attribution de Compensation : +0,3% (EP) et DSC constante

↳ Recettes de Fonctionnement :

- Produit des services : + 2 % par an
- Fiscalité : + 2 % par an
- Dotations et Participations : +1,8 %
- Loyers : +2 %

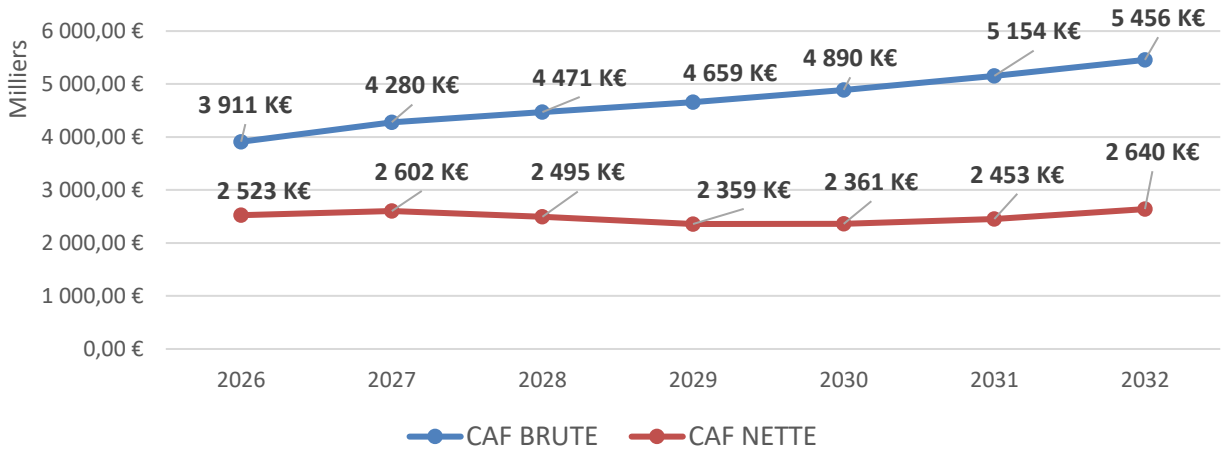
↳ Les principaux investissements programmés sur la période 2026 - 2030

- Voirie, ouvrages d'art et eaux pluviales : 18 422 805 €
- Défense contre la mer : 12 917 620 €
- Pistes cyclables : 5 617 040 €
- Programme PLH OPAH : 6 839 561 €

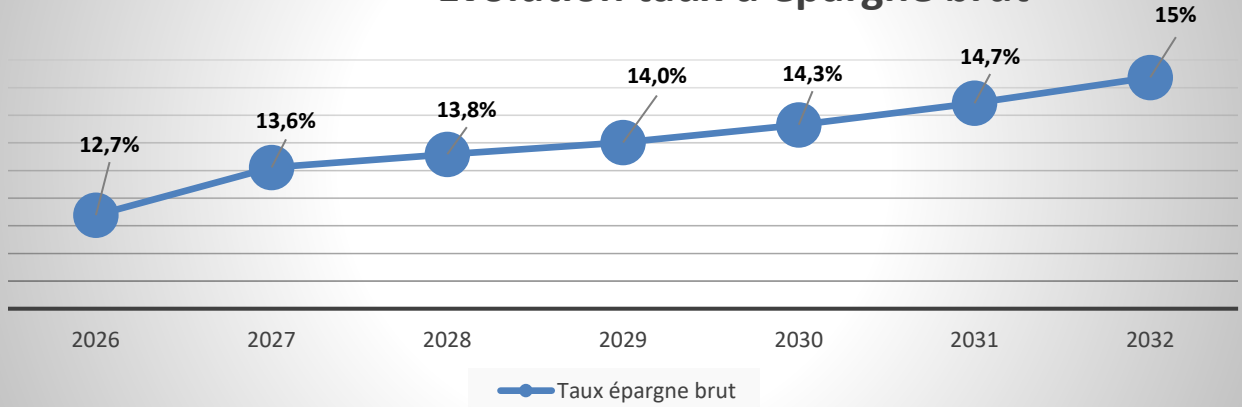
Prospective 2025-2032 :

Désignation	Année 2025	Année 2026	évol	Année 2027	évol	Année 2028	évol	Année 2029	évol	Année 2030	évol	Année 2031	évol	Année 2032	évol
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	41 435 648,05 €	41 489 756,00 €	0,1%	42 247 089,00 €	1,8%	43 081 916,00 €	2,0%	43 934 868,00 €	2,0%	44 806 352,00 €	2,0%	45 696 782,00 €	2,0%	46 606 583,00 €	2,0%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	34 468 377,00 €	37 127 557,00 €	7,7%	37 463 945,00 €	0,9%	38 031 275,00 €	1,5%	38 612 384,00 €	1,5%	39 207 619,00 €	1,5%	39 817 340,00 €	1,6%	40 441 912,00 €	1,6%
EPARGNE DE GESTION	6 967 271,05 €	4 362 199,00 €	-37,4%	4 783 144,00 €	9,6%	5 050 641,00 €	5,6%	5 322 484,00 €	5,4%	5 598 733,00 €	5,2%	5 879 442,00 €	5,0%	6 164 671,00 €	4,9%
Taux epargne de gestion	17%	11%		11%		12%		12%		12%		13%		13%	
Charges financières	536 868,00 €	450 700,00 €	-16,1%	503 452,00 €	11,7%	580 107,00 €	15,2%	663 866,00 €	14,4%	708 238,00 €	6,7%	725 175,00 €	2,4%	708 518,00 €	-2,3%
Epargne Brute (CAF)	6 430 403,05 €	3 911 499,00 €	-39,2%	4 279 692,00 €	9,4%	4 470 534,00 €	4,5%	4 658 618,00 €	4,2%	4 890 495,00 €	5,0%	5 154 267,00 €	5,4%	5 456 153,00 €	5,9%
Remboursement de la dette	1 311 471,00 €	1 388 200,00 €	5,9%	1 677 712,00 €	20,9%	1 975 982,00 €	17,8%	2 299 964,00 €	16,4%	2 529 879,00 €	10,0%	2 701 276,00 €	6,8%	2 816 179,00 €	4,3%
Epargne Nette	5 118 932,05 €	2 523 299,00 €	-50,7%	2 601 980,00 €	3,1%	2 494 552,00 €	-4,1%	2 358 654,00 €	-5,4%	2 360 616,00 €	0,1%	2 452 991,00 €	3,9%	2 639 974,00 €	7,6%
Dépenses d'investissement	8 750 479,00 €	15 303 048,00 €	74,9%	11 894 485,00 €	-22,3%	11 753 770,00 €	-1,2%	9 185 746,00 €	-21,8%	7 330 595,00 €	-20,2%	5 714 545,00 €	-22,0%	5 648 545,00 €	-1,2%
Recettes d'investissement	3 132 055,00 €	3 296 415,00 €	5,2%	4 259 349,00 €	29,2%	3 831 920,00 €	-10,0%	3 024 311,00 €	-21,1%	1 986 916,00 €	-34,3%	1 795 178,00 €	-9,7%	1 527 169,00 €	-14,9%
Dette	23 054 200,00 €	26 830 609,00 €	16,4%	30 186 050,00 €	12,5%	33 637 363,00 €	11,4%	35 140 176,00 €	4,5%	35 593 357,00 €	1,3%	34 358 454,00 €	-3,5%	33 023 673,00 €	-3,9%
Capacité de désendettement	3,59	6,86		7,05		7,52		7,54		7,28		6,67		6,05	
Taux epargne bute	16%	9%		10%		10%		11%		11%		11%		12%	
Taux d'épargne brute	21%	12,7%		14%		14%		14%		14%		15%		15%	
Taux d'épargne nette	17%	8%		8%		8%		7%		7%		7%		7%	
Emprunt à réaliser	1 000 000,00 €	5 164 609,00 €	416,5%	5 033 153,00 €	-2,5%	5 427 295,00 €	7,8%	3 802 777,00 €	-29,9%	2 983 060,00 €	-21,6%	1 466 373,00 €	-50,8%	1 481 398,00 €	1,0%

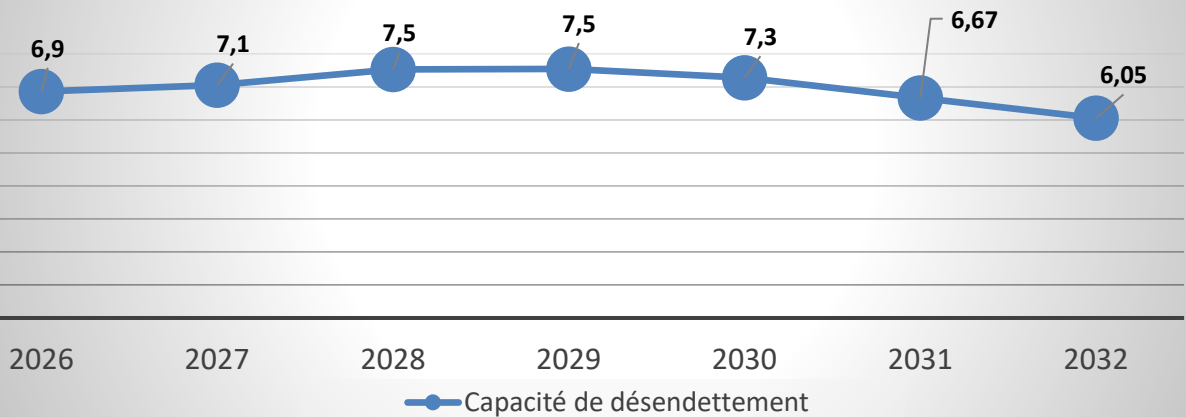
Evolution de la CAF brute et Nette



Evolution taux d'épargne brut



Evolution de la capacité de désendettement



V. LES BUDGETS ANNEXES

A - Le budget annexe REOMI – Redevance d'Enlèvement des Ordures Ménagères Incitative

Fonctionnement :

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Charges à caractère général	1 698 190,00 €	16 000,00 €	1 714 190,00 €
Charges de personnel	3 885 740,00 €	32 000,00 €	3 917 740,00 €
Autres charges de gestion	4 474 277,00 €		4 474 277,00 €
Charges financières	10 200,00 €		10 200,00 €
Charges exceptionnelles	15 000,00 €		15 000,00 €
Provisions	10 000,00 €		10 000,00 €
Total Dépenses réelles	10 093 407,00 €	48 000,00 €	10 141 407,00 €
Virement à la section d'investissement	56 000,00 €	1 557 597,54 €	1 613 597,54 €
Amortissements	1 293 000,00 €		1 293 000,00 €
Total Dépenses d'ordre	1 349 000,00 €	1 557 597,54 €	2 906 597,54 €
TOTAL DEPENSES	11 442 407,00 €	1 605 597,54 €	13 048 004,54 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Atténuation de charges	50 000,00 €		50 000,00 €
Produit des services	11 004 907,00 €		11 004 907,00 €
Dotations et participations	8 000,00 €		8 000,00 €
Autres produits de gestion courante	166 500,00 €		166 500,00 €
Produits exceptionnels	66 000,00 €		66 000,00 €
Total Recettes réelles	11 295 407,00 €	0,00 €	11 295 407,00 €
Opérations d'ordre	147 000,00 €		147 000,00 €
Total recettes d'ordre	147 000,00 €	0,00 €	147 000,00 €
Résultat reporté	0,00 €	1 605 597,54 €	1 605 597,54 €
TOTAL RECETTES	11 442 407,00 €	1 605 597,54 €	13 048 004,54 €

Les recettes de fonctionnement : + 1 605 597,54 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Le chapitre 002 à hauteur de 1 605 597,54 € correspondant à la part de l'excédent de fonctionnement 2025 reporté en section de fonctionnement.

Les dépenses de fonctionnement : + 1 605 597,54 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Les formations réglementaires pour 15 000 € et l'achat d'équipement adapté pour donner suite aux visites médicales pour 1 000 €,
- L'indemnisation de congés non pris et d'indemnisation de départ pour invalidité à hauteur de 32 000 € au chapitre des charges de personnel (012),
- L'autofinancement disponible transféré à la section d'investissement pour le financement des dépenses d'équipement à hauteur de 1 557 597,54 €.

Les dépenses d'investissement : 3 417 566 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Dépenses d'équipement	3 857 870,00 €	36 100,00 €	3 893 970,00 €
Restes à réaliser		3 381 466,00 €	3 381 466,00 €
Remboursement capital des prêts	40 000,00 €		40 000,00 €
Total des dépenses réelles	3 897 870,00 €	3 417 566,00 €	7 315 436,00 €
Opérations d'ordre	147 000,00 €		147 000,00 €
Total des dépenses d'ordres	147 000,00 €		147 000,00 €
TOTAL DEPENSES	4 044 870,00 €	3 417 566,00 €	7 462 436,00 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €		0,00 €
Mis en réserve	0	1 797 566,04 €	1 797 566,04 €
Subventions d'investissement	100 000,00 €		100 000,00 €
Restes à réaliser		361 967,20 €	361 967,20 €
Emprunts	2 595 870,00 €	-1 521 497,54 €	1 074 372,46 €
Total des recettes réelles	2 695 870,00 €	638 035,70 €	3 333 905,70 €
Virement de la section de	56 000,00 €	1 557 597,54 €	1 613 597,54 €
Opérations d'ordre	1 293 000,00 €		1 293 000,00 €
Total des recettes d'ordre	1 349 000,00 €	1 557 597,54 €	2 906 597,54 €
Résultat reporté	0,00 €	1 221 932,76 €	1 221 932,76 €
TOTAL RECETTES	4 044 870,00 €	3 417 566,00 €	7 462 436,00 €

Dépenses d'équipement :

Dépenses d'équipement	BP 2026	Restes à	BS 2026	BUDGET 2026	%
Déchèterie de Saint Hilaire de Riez	75 000,00 €	2 483 899,06 €	35 500,00 €	2 594 399,06 €	35,66%
Déchèterie de Brétignolles Sur Mer	800 000,00 €	4 231,52 €		804 231,52 €	11,05%
Déchèterie de Givrand	800 000,00 €			800 000,00 €	11,00%
Travaux déchèterie de Coëx	800 000,00 €			800 000,00 €	11,00%
Bacs roulants et points d'apports	650 000,00 €	72 955,44 €		722 955,44 €	9,94%
Véhicules de collecte	570 000,00 €	790 860,00 €		1 360 860,00 €	18,70%
Chariot élévateur et transpalettes	80 000,00 €			80 000,00 €	1,10%
Travaux aire de lavage des camions	56 000,00 €			56 000,00 €	0,77%
Signalétique déchèteries	15 000,00 €	13 186,80 €		28 186,80 €	0,39%
Mobilier	10 000,00 €		600,00 €	10 600,00 €	0,15%
Informatique	1 870,00 €	16 333,18 €		18 203,18 €	0,25%
TOTAL	3 857 870,00 €	3 381 466,00 €	36 100,00 €	7 275 436,00 €	100,00%

Les nouvelles inscriptions concernent :

En dépenses :

- Déchèterie de Saint Hilaire de Riez : Contrôle d'accès agents + 15 500 € et provisions pour révisions sur marché de travaux + 20 000 €
- Mobilier pour 600 €
- L'inscription des restes à réaliser pour 3 381 466 €

En recettes :

- L'affectation en réserve d'une partie de l'excédent de fonctionnement à fin 2025 à hauteur de 1 797 566,04 € (article 1068)
- L'inscription des restes à réaliser pour 361 967,20 € (dont 161 967,20 € de FCTVA et 200 000 € de subventions d'équipement).
- La réduction de l'emprunt inscrit pour l'équilibre du budget à hauteur de 1 521 497,54 € (article 1641)
- L'inscription du virement de la section de fonctionnement à hauteur de 1 557 597,54 € (article 021)
- L'affectation du résultat de la section d'investissement à fin 2025 pour 1 221 932,76 € (article 001).

B – Le Budget annexe ASSAINISSEMENT REGIE

Fonctionnement :

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Charges à caractère général	5 232 696,00 €	8 200,00 €	5 240 896,00 €
Charges de personnel	1 427 920,00 €		1 427 920,00 €
Autres charges de gestion	25 400,00 €		25 400,00 €
Charges financières	209 900,00 €		209 900,00 €
Atténuation de produits	250 000,00 €	10 000,00 €	260 000,00 €
Provisions	5 000,00 €		5 000,00 €
Total Dépenses réelles	7 150 916,00 €	18 200,00 €	7 169 116,00 €
Virement à la section d'investissement	226 952,00 €	2 034 624,59 €	2 261 576,59 €
Amortissements	2 682 800,00 €	1 197 200,00 €	3 880 000,00 €
Total Dépenses d'ordre	2 909 752,00 €	3 231 824,59 €	6 141 576,59 €
TOTAL DEPENSES	10 060 668,00 €	3 250 024,59 €	13 310 692,59 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Atténuation de charges	0,00 €		0,00 €
Produit des services	9 493 660,00 €		9 493 660,00 €
Subventions d'exploitation	6 608,00 €		6 608,00 €
Autres produits de gestion courante	11 000,00 €		11 000,00 €
Total Recettes réelles	9 511 268,00 €	0,00 €	9 511 268,00 €
Opérations d'ordre	549 400,00 €		549 400,00 €
Total recettes d'ordre	549 400,00 €		549 400,00 €
Résultat reporté N-1	0,00 €	3 250 024,59 €	3 250 024,59 €
TOTAL RECETTES	10 060 668,00 €	3 250 024,59 €	13 310 692,59 €

Les recettes de fonctionnement : + 3 250 024,59 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Le chapitre 002 à hauteur de 3 250 024,59 € correspondant à la part de l'excédent de fonctionnement 2025 reporté en section de fonctionnement.

Les dépenses de fonctionnement : + 3 250 024,59 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Des formations réglementaires pour 7 700 € et l'achat d'équipement adapté pour donner suite aux visites médicales pour 500 €, au chapitre des charges à caractère général,
- Des crédits complémentaires pour le reversement de la redevance pour modernisation des réseaux de collecte à hauteur de 10 000 € (chapitre 014 atténuation de produits)
- L'autofinancement disponible transférés à la section d'investissement pour le financement des dépenses d'équipement à hauteur de 2 034 624,59 €
- L'inscription de 1 197 200 € de crédits supplémentaires pour l'amortissement des biens (chapitre 042 opérations d'ordre).

Les dépenses d'investissement : 2 783 129,40 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Immobilisation incorporelles	710 200,00 €		710 200,00 €
Dépenses d'équipement	10 892 200,00 €	900,00 €	10 893 100,00 €
Restes à réaliser		2 782 229,40 €	2 782 229,40 €
Remboursement capital des prêts	944 000,00 €		944 000,00 €
Total des dépenses réelles	12 546 400,00 €	2 783 129,40 €	15 329 529,40 €
Opérations d'ordre	549 400,00 €		549 400,00 €
Opération patrimoniale	100 000,00 €		100 000,00 €
Total des dépenses d'ordres	649 400,00 €	0,00 €	649 400,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	13 195 800,00 €	2 783 129,40 €	15 978 929,40 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €		0,00 €
Mis en réserve	0,00 €	66 649,65 €	66 649,65 €
Subventions d'investissement	134 076,00 €		134 076,00 €
Restes à réaliser		2 593 869,25 €	2 593 869,25 €
Emprunts	10 051 972,00 €	-3 230 924,59 €	6 821 047,41 €
Total des recettes réelles	10 186 048,00 €	-570 405,69 €	9 615 642,31 €
Virement de la section de fonctionnement	226 952,00 €	2 034 624,59 €	2 261 576,59 €
Opérations d'ordre	2 682 800,00 €	1 197 200,00 €	3 880 000,00 €
Opération patrimoniale	100 000,00 €		100 000,00 €
Total des recettes d'ordre	3 009 752,00 €	3 231 824,59 €	6 241 576,59 €
Résultat d'investissement reporté	0,00 €	121 710,50 €	121 710,50 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	13 195 800,00 €	2 783 129,40 €	15 978 929,40 €

Dépenses d'équipement :

Dépenses d'équipement	BP 2026	Restes à	Budget 2026	%
L'Aiguillon Sur Vie	247 000,00 €	7 210,36 €	254 210,36 €	1,77%
Brem Sur Mer	570 000,00 €	5 250,18 €	575 250,18 €	4,00%
Bretignolles sur Mer	1 061 000,00 €	143 410,63 €	1 204 410,63 €	8,37%
Coëx	455 000,00 €	60 370,84 €	515 370,84 €	3,58%
Commequiers	440 000,00 €	8 227,37 €	448 227,37 €	3,12%
Le Fenouiller	307 500,00 €	105 040,62 €	412 540,62 €	2,87%
Givrand	170 000,00 €	78 853,76 €	248 853,76 €	1,73%
Landevieille	150 000,00 €	38 740,25 €	188 740,25 €	1,31%
Notre Dame de Riez	15 000,00 €		15 000,00 €	0,10%
Saint Gilles Croix de Vie	5 292 500,00 €	852 328,41 €	6 144 828,41 €	42,72%
St Hilaire de Riez	815 000,00 €	877 988,58 €	1 692 988,58 €	11,77%
Saint Maixent sur Vie	245 000,00 €	12 948,00 €	257 948,00 €	1,79%
Saint Révérend	20 000,00 €		20 000,00 €	0,14%
Nouvelle station d'épuration à Givrand	462 800,00 €		462 800,00 €	3,22%
Travaux suite Schéma Directeur	700 000,00 €		700 000,00 €	4,87%
Etudes - Schémas directeurs	550 000,00 €	554 694,00 €	1 104 694,00 €	7,68%
Renouvellement parc informatique, matériels nouveau service et logiciel	21 600,00 €	38 066,40 €	59 666,40 €	0,41%
Renouvellement des SOFREL pour accès à distance des ouvrages	80 000,00 €		80 000,00 €	0,56%
TOTAL	11 602 400,00 €	2 783 129,40 €	14 385 529,40 €	100%

Les nouvelles inscriptions concernent :

En dépenses : 2 783 129,40 €

- L'achat de mobilier pour 900 €
- L'inscription des restes à réaliser pour 2 782 229,40 €

En recettes : 2 783 129,40 €

- L'affectation en réserve d'une partie de l'excédent de fonctionnement à fin 2025 à hauteur de 66 649,65 € (article 1068)
- L'inscription des restes à réaliser pour 2 593 869,25 € (dont 314 505,99 € de FCTVA et 2 279 363,26 € de subventions d'équipement).
- La réduction de l'emprunt inscrit pour l'équilibre du budget à hauteur de 3 230 924,59 € (article 1641)
- L'inscription du virement de la section de fonctionnement à hauteur de 2 034 624,59 € (article 021)
- L'inscription de crédits supplémentaires pour l'amortissement des biens à hauteur de 1 197 200 € (chapitre 040 opérations d'ordre)
- L'affectation du résultat de clôture de la section d'investissement à fin 2025 pour 121 710,50 € (article 001).

C – Le Budget annexe SPANC

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Charges à caractère général	1 990,00 €		1 990,00 €
Charges de personnel	53 000,00 €		53 000,00 €
Autres charges de gestion	49 760,00 €		49 760,00 €
Provisions	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
Total Dépenses réelles	104 750,00 €	1 000,00 €	105 750,00 €
Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Dépenses d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat reporté N-1	0,00 €	9 321,30 €	9 321,30 €
TOTAL DEPENSES	104 750,00 €	10 321,30 €	115 071,30 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Produit des services	52 250,00 €		52 250,00 €
Subventions d'exploitation	49 500,00 €	10 321,30 €	59 821,30 €
Autres produits de gestion courante	3 000,00 €		3 000,00 €
Total Recettes réelles	104 750,00 €	10 321,30 €	115 071,30 €
Résultat reporté N-1	0,00 €		0,00 €
TOTAL RECETTES	104 750,00 €	10 321,30 €	115 071,30 €

Fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement : + 10 321,30 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Le chapitre 74 à hauteur de 10 321,30 € correspondant à la subvention du budget principal.

Les dépenses de fonctionnement : + 10 321,30 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- L'inscription de crédit au de constituer une provision de dépréciation des actifs circulants à hauteur de 1 000 €,
- Le chapitre 002 à hauteur de 9 321,30 € correspondant au report du déficit de fonctionnement constaté au 31 décembre 2025.

D - Le Budget annexe Zones d'Activités Economiques

Fonctionnement :

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Achat de terrains et viabilisation en cours et à venir	1 079 300,00	0,00	1 079 300,00
- Aiguillon Sur Vie Sainte Henriette	5 000,00		5 000,00
- Brétignolles Sur Mer Le Peuple	10 000,00		10 000,00
- Coëx Odyssée	150 000,00		150 000,00
- Commequiers Les Dolmens	56 800,00		56 800,00
- Le Fenouiller La Fraignaie	5 000,00		5 000,00
- La Chaize Giraud La Croisée Mairand	60 000,00		60 000,00
- Saint Gilles Croix de Vie La Bégaudière	540 500,00		540 500,00
- Saint Hilaire de Riez La Taillée	11 000,00		11 000,00
- Saint Hilaire de Riez La Jarrie	10 000,00		10 000,00
- Saint Maixent Sur Vie Le Fief du Moulin	28 000,00		28 000,00
- Saint Révérend La Maubretièrre	155 000,00		155 000,00
- Vendéopôle	48 000,00		48 000,00
Taxe foncière	12 245,00		12 245,00
Total chapitre 011	1 091 545,00	0,00	1 091 545,00
Refacturation charges de personnel	90 000,00	0,00	90 000,00
Total chapitre 012	90 000,00	0,00	90 000,00
Arrondis de TVA	10,00		10,00
Total chapitre 65	10,00	0,00	10,00
Opérations d'ordre - écritures de stock	733 520,00		733 520,00
TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES	1 915 075,00	0,00	1 915 075,00

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Vente de terrains	631 255,00	0,00	631 255,00
- Brétignolles Sur Mer Le Peuple	21 810,00		21 810,00
- Coëx Odyssée	148 820,00		148 820,00
- Le Fenouiller La Fraignaie	45 084,00		45 084,00
- La Chaize Giraud La Croisée Mairand	40 404,00		40 404,00
- Saint Hilaire de Riez La Taillée	123 680,00		123 680,00
- Saint Maixent Sur Vie Le Fief du Moulin	138 917,00		138 917,00
- Saint Révérend La Maubretièrre	112 540,00		112 540,00
Total chapitre 70	631 255,00	0,00	631 255,00
Divers frais			10,00 €
Total chapitre 75	10,00 €		10,00 €
Opérations d'ordre - écritures de stock	1 283 810,00		1 283 810,00
TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	1 915 075,00	0,00	1 915 075,00

Investissement :

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Stock de terrains	1 181 555,00	0,00	1 181 555,00
Résultat N-1 reporté		2 076 173,00	2 076 173,00
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	1 181 555,00	2 076 173,00	3 257 728,00

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Déstockage de terrains	631 265,00	0,00	631 265,00
Emprunt	550 290,00	2 076 173,00	2 626 463,00
TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	1 181 555,00	2 076 173,00	3 257 728,00

Les dépenses d'investissement : + 2 076 173 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Le chapitre 001 à hauteur de 2 076 173 € correspondant au report du déficit d'investissement constaté au 31 décembre 2025.

Les recettes d'investissement : + 2 076 173 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Le chapitre 16 avec l'inscription complémentaires pour l'emprunt d'équilibre à hauteur de 2 076 173 €.

E - Le Budget annexe Ensemble Immobilier Bégau dière

Fonctionnement :

Chapitre	Proposé BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
- Charges de gestion bâtiment NV EQUIPMENT	40 900,00 €		40 900,00 €
Total chapitre 011	40 900,00 €	0,00 €	40 900,00 €
Arrondis de TVA	10,00 €		10,00 €
Total chapitre 65	10,00 €	0,00 €	10,00 €
Mandats annulés sur exercices	1 000,00 €		1 000,00 €
Total chapitre 67	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €
Amortissements	45 600,00 €		45 600,00 €
Virement à la section d'investissement	29 674,00 €		29 674,00 €
TOTAL FONCTIONNEMENT	117 184,00 €	0,00 €	117 184,00 €

Chapitre	Proposé BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Refacturation taxe foncière NV EQUIPMENT	16 400,00 €		16 400,00 €
Total chapitre 70	16 400,00 €	0,00 €	16 400,00 €
Loyers NV EQUIPMENT	95 784,00 €		95 784,00 €
Subvention Budget Principal			0,00 €
Total chapitre 75	95 784,00 €	0,00 €	95 784,00 €
Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €		0,00 €
Amortissement des subventions	5 000,00 €		5 000,00 €
TOTAL FONCTIONNEMENT	117 184,00 €	0,00 €	117 184,00 €

Investissement :

Chapitre	Proposé BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Provision travaux NV EQUIPMENT	70 274,00 €	-65 223,21 €	5 050,79 €
TOTAL DEPENSES EQUIPEMENT	70 274,00 €	-65 223,21 €	5 050,79 €
Amortissement des subventions	5 000,00 €		5 000,00 €
Résultat N-1 reporté	0,00 €	100 083,83 €	100 083,83 €
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	75 274,00 €	34 860,62 €	110 134,62 €

Chapitre	Proposé BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Virement de la section de	29 674,00 €		29 674,00 €
Amortissement des biens	45 600,00 €		45 600,00 €
Affectation du résultat de fonctionnement	0,00 €	34 860,62 €	34 860,62 €
TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	75 274,00 €	34 860,62 €	110 134,62 €

Les dépenses d'investissement : + 34 860,62 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Le chapitre 21 immobilisations corporelles dont les crédits sont réduits de 65 223,21 €
- Le chapitre 001 à hauteur de 100 083,83 € correspondant au report du déficit d'investissement constaté au 31 décembre 2025.

Les recettes d'investissement : + 34 860,62 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- L'affectation en réserve d'une partie de l'excédent de fonctionnement à fin 2025 à hauteur de 34 860,62 € (article 1068).

F - Le Budget annexe Pépinières d'Entreprises

Fonctionnement :

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
- Charges de gestion Hôtel d'entreprises Brétignolles S/Mer	13 950,00 €		13 950,00 €
- Charges de gestion Hôtel d'entreprises Vendéopôle	10 800,00 €		10 800,00 €
Total chapitre 011	24 750,00 €	0,00 €	24 750,00 €
Admissions en non-valeur	2 000,00 €		2 000,00 €
Total chapitre 65	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €
Charges financières	29 500,00 €		29 500,00 €
Total chapitre 66	29 500,00 €	0,00 €	29 500,00 €
Mandats annulés sur exercices antérieurs	1 000,00 €		1 000,00 €
Total chapitre 67	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €
Dotations aux provisions	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
Total chapitre 68	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
Amortissements	105 640,00 €		105 640,00 €
Virement à la section d'investissement	0,00 €		0,00 €
TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES	162 890,00 €	1 000,00 €	163 890,00 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Refacturation charges locatives Hôtel d'entreprises	3 305,00 €		3 305,00 €
Refacturation charges locatives Hôtel d'entreprises	2 378,00 €		2 378,00 €
Total chapitre 70	5 683,00 €	0,00 €	5 683,00 €
Loyers Hôtel d'entreprises Brétignolles Sur Mer	26 960,00 €		26 960,00 €
Loyers Hôtel d'entreprises Vendéopôle	18 060,00 €		18 060,00 €
Subvention Budget Principal	104 112,00 €	1 000,00 €	105 112,00 €
Total chapitre 75	149 132,00 €	1 000,00 €	150 132,00 €
Amortissement des subventions	8 075,00 €		8 075,00 €
TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	162 890,00 €	1 000,00 €	163 890,00 €

Fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement : + 1 000 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- Le chapitre 74 à hauteur de 1 000 € correspondant à la subvention du budget principal.

Les dépenses de fonctionnement : + 1 000 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- L'inscription de crédit afin de constituer une provision de dépréciation des actifs circulants à hauteur de 1 000 €,

Investissement :

	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
-Capital de la dette	80 000,00 €		80 000,00 €
- remboursement des dépôts de garanties	4 000,00 €		4 000,00 €
Total chapitre 16	84 000,00 €	0,00 €	84 000,00 €
Hôtel entreprises Vendéopôle	1 900,00 €	2 100,00 €	4 000,00 €
Provision travaux hôtel entreprises Brétignolles	15 665,00 €	-12 678,07 €	2 986,93 €
Restes à réaliser au 31/12/2025		17 380,26 €	17 380,26 €
TOTAL DEPENSES EQUIPEMENT	17 565,00 €	6 802,19 €	24 367,19 €
Amortissement des subventions	8 075,00 €		8 075,00 €
Résultat N-1 reporté	0,00 €	62 833,42 €	62 833,42 €
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	109 640,00 €	69 635,61 €	179 275,61 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Encaissement dépôts de garanties	4 000,00 €		4 000,00 €
Total chapitre 16	4 000,00 €	0,00 €	4 000,00 €
Amortissements	105 640,00 €		105 640,00 €
Affectation du résultat de fonctionnement	0,00 €	69 635,61 €	69 635,61 €
TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	109 640,00 €	69 635,61 €	179 275,61 €

Les dépenses d'investissement : + 69 635,61 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- La réduction des crédits au chapitre 21 immobilisations corporelles à hauteur de 10 578,07 €
- L'inscription des restes à réaliser au 31/12/2025 à hauteur de 17 380,26 € (travaux informatiques pour 16 520,46 € au BRETILAB et au VENDÉE LAB et solde marché du VENDÉE LAB pour 860€)
- Le chapitre 001 à hauteur de 62 833,42 € correspondant au report du déficit d'investissement constaté au 31 décembre 2025.

Les recettes d'investissement : + 69 635,61 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- L'affectation en réserve d'une partie de l'excédent de fonctionnement à fin 2025 à hauteur de 69 635,61 € (article 1068).

G - Le Budget annexe PORTS du Pays de Saint Gilles Croix de Vie

Fonctionnement :

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Charges à caractère général	53 400,00 €		53 400,00 €
Charges de personnel	0,00 €		0,00 €
Autres charges de gestion	3 076 721,00 €	21 379,00 €	3 098 100,00 €
Charges financières	15 100,00 €		15 100,00 €
Charges exceptionnelles	3 000,00 €		3 000,00 €
Provisions	0,00 €		0,00 €
Total Dépenses réelles	3 148 221,00 €	21 379,00 €	3 169 600,00 €
Virement à la section d'investissement	200 552,00 €	2 205,00 €	202 757,00 €
Amortissements et cessions	663 986,00 €		663 986,00 €
Total Dépenses d'ordre	864 538,00 €	2 205,00 €	866 743,00 €
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	4 012 759,00 €	23 584,00 €	4 036 343,00 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Autres produits de gestion courante	4 012 759,00 €	17 164,00 €	4 029 923,00 €
Total Recettes réelles	4 012 759,00 €	17 164,00 €	4 029 923,00 €
Opérations d'ordre	0,00 €	6 420,00 €	6 420,00 €
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	4 012 759,00 €	23 584,00 €	4 036 343,00 €

Fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement : + 23 584 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- L'ajustement de l'indemnité de fin de concession à percevoir par le Conseil Départemental (chapitre 75) pour 17 164 €
- Des crédits pour l'amortissement des subventions d'équipement (chapitre 042) pour 6 420 €.

Les dépenses de fonctionnement : + 23 584 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- L'ajustement du remboursement à la SEMVIE de la VNC des biens dans le cadre de la fin de concession du port de plaisance (+19 100 €) ainsi que de la trésorerie à reverser au Conseil Départemental (+ 2 279 €) – (chapitre 65)
- Le virement à la section d'investissement pour un montant de 2 205 € (chapitre 023)

Investissement :

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Dépenses d'équipement	2 113 911,00 €		2 113 911,00 €
Dotations fonds et réserves	627 787,00 €	-320 823,04 €	306 963,96 €
Restes à réaliser	0,00 €	145 824,08 €	145 824,08 €
Remboursement capital des prêts	66 700,00 €		66 700,00 €
Total des dépenses réelles	2 808 398,00 €	-174 998,96 €	2 633 399,04 €
Opérations d'ordre	0,00 €	6 420,00 €	6 420,00 €
Résultat reporté	0,00 €	357 275,99 €	357 275,99 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 808 398,00 €	188 697,03 €	2 997 095,03 €

Chapitre	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Mis en réserve	1 943 860,00 €	186 492,03 €	2 130 352,03 €
Total des recettes réelles	1 943 860,00 €	186 492,03 €	2 130 352,03 €
Virement de la section de fonctionnement	200 552,00 €	2 205,00 €	202 757,00 €
Opérations d'ordre	663 986,00 €		663 986,00 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 808 398,00 €	188 697,03 €	2 997 095,03 €

Les dépenses d'investissement : + 188 697,03 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- La réduction des crédits au chapitre 10 article 1068 pour un montant de 320 823,04 € correspondant au versement de l'excédent du budget annexe PORTS au budget principal
- L'inscription des restes à réaliser au 31/12/2025 à hauteur de 145 824,08 € (solde étude prospective, catways, bornes fluides, pieux)
- L'inscription de crédits pour l'amortissement des subventions d'équipement (chapitre 040) pour 6 420 €
- Le chapitre 001 à hauteur de 357 275,99 € correspondant au report du déficit d'investissement constaté au 31 décembre 2025.

Les recettes d'investissement : + 188 697,03 €

Les nouvelles inscriptions concernent :

- L'affectation en réserve d'une partie de l'excédent de fonctionnement à fin 2025 à hauteur de 218 581,03 € et l'ajustement du reversement de trésorerie au Conseil Départemental à hauteur de – 32 089 € (article 1068)
- L'inscription du virement de la section de fonctionnement à hauteur de 2 205 € (article 021).

VI - Consolidation des Budgets 2026

Consolidation des budgets	BP 2026		BS 2026		BUDGET 2026	
	Section d'Investissement	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement	Section de Fonctionnement
Budget principal	14 768 843,00 €	41 614 757,00 €	3 299 134,18 €	3 273 023,08 €	18 067 977,18 €	44 887 780,08 €
Budget annexe REOMI	4 044 870,00 €	11 442 407,00 €	3 417 566,00 €	1 605 597,54 €	7 462 436,00 €	13 048 004,54 €
Budget annexe Assainissement Régie	13 195 800,00 €	10 060 668,00 €	2 783 129,40 €	3 250 024,59 €	15 978 929,40 €	13 310 692,59 €
Budget annexe SPANC	0,00 €	104 750,00 €		10 321,30 €	0,00 €	115 071,30 €
Budget annexe Zones d'Activités Economiques	1 181 555,00 €	1 915 075,00 €	2 076 173,00 €		3 257 728,00 €	1 915 075,00 €
Budget annexe Ensemble Immobilier Bégaudière	75 274,00 €	117 184,00 €	34 860,62 €	0,00 €	110 134,62 €	117 184,00 €
Budget annexe Pépinière d'Entreprises	109 640,00 €	162 890,00 €	69 635,61 €	1 000,00 €	179 275,61 €	163 890,00 €
Budget Annexe Ports du Pays de Saint Gilles Croix de Vie	2 808 398,00 €	4 012 759,00 €	188 697,03 €	23 584,00 €	2 997 095,03 €	4 036 343,00 €
TOTAL	36 184 380,00 €	69 430 490,00 €	11 869 195,84 €	8 163 550,51 €	48 053 575,84 €	77 594 040,51 €