

NOTE SYNTHÈSE

BUDGETS SUPPLÉMENTAIRES 2026

Sommaire

I – Budget Principal	3
A – Section de fonctionnement	3
1 - Dépenses	3
2 - Recettes	4
B – Section d’investissement	5
1 - Dépenses	5
2 - Recettes	6
II – Budget annexe EHPAD	6
A – Section de fonctionnement	6
1 - Dépenses	6
2 – Recettes	7
B – Section d’investissement	7
1 - Dépenses	7
III – Budget annexe Résidence autonomie les Primevères	8
A – Section de fonctionnement	8
1 - Dépenses	8
2 – Recettes	9
B – Section d’investissement	9
1 - Dépenses	9
2 – Recettes	10
IV – Budget annexe SAAD	10
A – Section de fonctionnement	10
1 - Dépenses	10
2 – Recettes	10
B – Section d’investissement	11
1 - Dépenses	11
2 - Recettes	11

Le budget supplémentaire est une décision modificative particulière du budget primitif et répond à plusieurs objectifs :

- Il a pour but l'inscription comptable des résultats antérieurs et des reports de crédits,
- Il permet de mettre à jour les ouvertures de crédits en fonction d'information reçues et d'évènements intervenus depuis le vote du budget,

I – Budget Principal

A – Section de fonctionnement

1 - Dépenses

Chap.	Chapitre	BP2026	BS 2026	BUDGET 2026
011	Charges à caractère général	1 896 388,00	54 080,00	1 950 468,00
012	Charges de personnel	4 209 425,00	20 300,00	4 229 725,00
65	Autres charges de gestion courante	812 349,00	244 672,93	1 057 021,93
66	Charges financières	10 000,00	0,00	10 000,00
67	Charges exceptionnelles	6 000,00	0,00	6 000,00
68	Dotations aux provisions	10 000,00	0,00	10 000,00
	Total des dépenses réelles	6 944 162,00	319 052,93	7 263 214,93
042	Opérations d'ordre entre sections	39 225,00	0,00	39 225,00
	TOTAL DEPENSES	6 983 387,00	319 052,93	7 302 439,93

Les nouvelles inscriptions concernent :

Chapitre 011 : +54 080€

- Pôle Petite enfance
 - Abonnement à une revue professionnelle pour le Relais Petite Enfance + 30€
 - Location linge plat dans les crèches +27 200€
- Pôle Enfance
 - Formation surveillant de baignade pour animateur d'ALSH + 280€
- Pôle Projet :
 - Animation pour une action REAAP (Réseau d'Ecoute d'Appui et d'Accompagnement des Parents) subventionnée par la CAF +1 800€
- Pôle Social Seniors
 - Réparation chambres froides positives : +3 800€
 - Alimentation suite augmentation du nombre de bénéficiaires +5 000 €
 - Réajustement des dépenses d'électricité +15 000€
 - Sinistre sur véhicule lors ouverture épicerie + 670€
- Administration du CIAS
 - Souris ergonomique pour service prévention +300€

Chapitre 012 : + 20 300€

- Pôle Social Seniors
 - o Animatrice Epicerie, réajustement des heures complémentaires sur un temps complet +20 000€
 - o Revalorisation salariale fin année : 300€

Chapitre 65 : + 244 672.93€

- Pôle Social Seniors
 - o Déficit EHPAD +303 956.64€
 - o Déficit Résidence autonomie les Primevères -69 781.95€
 - o Déficit SAAD – 4 801.76€
- Administration du CIAS
 - o Refacturation au CIAS de 100% des élus référents + 15 300€

2 - Recettes

Chap.	Libellé	BP2026	BS 2026	BUDGET 2026
13	Atténuation de charges	118 270,00	0,00	118 270,00
70	Produits des services	1 308 744,00	0,00	1 308 744,00
74	Dotations et participations	913 479,00	-2 700,00	910 779,00
75	Autres produits de gestion courante	4 637 894,00	247 334,89	4 885 228,89
	Total des recettes réelles	6 978 387,00	244 634,89	7 223 021,89
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	74 418,04	74 418,04
042	Opérations d'ordre entre sections	5 000,00	0,00	5 000,00
	TOTAL RECETTES	6 983 387,00	319 052,93	7 302 439,93

Les nouvelles inscriptions concernent :

Chapitre 002 : +74 418.04€

- Administration du CIAS :
 - o Résultat cumulé +74 418.04€

Chapitre 74 : -2 700€

- Pôle Enfance
 - o Suppression des aides transports ALSH Commequiers -1 600€
 - o Suppression des aides transports de la CAF ALSH Saint Hilaire de Riez -2 900€
- Pôle Projet
 - o Subvention CAF pour animation REAAP (Réseau d'Ecoute d'Appui et d'Accompagnement des Parents) +1 800€

Chapitre 75 : +247 334.89€

- Administration du CIAS
 - o Réajustement de la subvention de l'Agglomération +247 334.89€

B – Section d'investissement

1 - Dépenses

	REPORTS 2025	BP 2026	BS 2026	BS+REPORT	BUDGET CONSOLIDE 2026
Chapitre 040 - opérations d'ordre entre sections		5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
Chapitre 20 - immobilisations incorporelles	1 105,24	1 290,00	2 000,00	3 105,24	4 395,24
Chapitre 21 - immobilisations corporelles	81 790,90	55 360,00	160 016,12	241 807,02	297 167,02
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	82 896,14	61 650,00	162 016,12	244 912,26	306 562,26

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 s'élèvent en :

- Dépenses : 82 896.14€
- Recettes : 5 000€

Les nouvelles inscriptions concernent :

Chapitre 20 : +2 000€

- Administration du CIAS :
 - o Futurs projets 2 000€

Chapitre 21 : 160 016.12€

- Pôle Enfance
 - o Copieur ALSH Commequiers +1 600€
 - o Matériels pour séjours ALSH Commequiers +1 883€
 - o Réfrigérateur pour séjours ALSH Saint Révérend +210€
- Pôle Social Seniors
 - o Borne Wifi pour Epicerie sociale +600€
 - o Stores extérieurs pour Epicerie sociale +3 000€
- Administration du CIAS
 - o Provision pour futurs projets +151 823.12€
 - o Fauteuils de bureaux +900€

2 - Recettes

	REPORTS 2025	BP 2026	BS 2026	BS+REPORT	BUDGET CONSOLIDE 2026
Résultat d'investissement reporté R001 - résultat antérieur		0,00	232 975,26	232 975,26	232 975,26
Chapitre 040 - opérations d'ordre entre sections		39 225,00	0,00	0,00	39 225,00
Chapitre 10 - dotations, fonds divers et réserves		5 243,37	0,00	0,00	5 243,37
Chapitre 13 - subventions d'investissement	5 000,00	3 548,00	6 937,00	11 937,00	15 485,00
Chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées		13 633,63	0,00	0,00	13 633,63
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 000,00	61 650,00	239 912,26	244 912,26	306 562,26

Les nouvelles inscriptions concernant :

Chapitre 001 : +232 975.26€

Chapitre 13 : +6 937€

- Pôle Petite Enfance

- Subvention CAF sur dépense d'équipement pour la crèche de Saint Hilaire +2 428€
- Subvention CAF sur dépense d'équipement pour la crèche de Brétignolles +4 509€

II – Budget annexe EHPAD

A – Section de fonctionnement

1 - Dépenses

Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	303 956,64	303 956,64
011	Dépenses afférentes à l'exploitation courante	21 250,00	0,00	21 250,00
66	Charges financières	47 000,00	0,00	47 000,00
042	Opération entre section	130 574,00	0,00	130 574,00
	TOTAL DEPENSES	198 824,00	303 956,64	502 780,64

Les nouvelles inscriptions concernant :

Chapitre 001 : +303 956.64€

- Résultat cumulé déficitaire +303 956.64€

2 – Recettes

Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
75	Autres produits de gestion courante	193 643,00	303 956,64	497 599,64
042	Opération entre section	5 181,00	0,00	5 181,00
	TOTAL RECETTES	198 824,00	303 956,64	502 780,64

Les nouvelles inscriptions concernent :

Chapitre 75 : +303 956.64€

- Subvention du CIAS +303 956.64€

B – Section d'investissement

1 - Dépenses

	REPORT 2025	BP 2026	BS 2026	BS 2026 +REPORT	BUDGET 2026
Chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées		80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
Chapitre 21 - immobilisations corporelles	5 060,89	55 000,00	436 559,20	441 620,09	496 620,09
Chapitre 040 - Opération entre section		5 181,00	0,00	0,00	5 181,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 060,89	140 181,00	436 559,20	441 620,09	581 801,09

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 s'élèvent en :

- Dépenses : 5 060.89€
- Recettes : 0€

Les nouvelles inscriptions concernent :

Chapitre 21 : +436 559.20€

- Provisions pour futurs équipements +436 559.20€

2 – Recettes

	REPORT 2025	BP 2026	BS 2026	BS 2026 CONSOLIDE	BUDGET 2026
Résultat d'investissement reporté R001 - résultat antérieur		0,00	441 620,09	441 620,09	441 620,09
Chapitre 10 - dotations, fonds divers et réserves		3 240,49	0,00	0,00	3 240,49
Chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées		6 366,51	0,00	0,00	6 366,51
Chapitre 040 - Operations entre section		130 574,00	0,00	0,00	130 574,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	0,00	140 181,00	441 620,09	441 620,09	581 801,09

Les nouvelles inscriptions concernent :

Chapitre 001 : +441 620.09€

- Résultat cumulé excédentaire +441 620.09€

III – Budget annexe Résidence autonomie les Primevères

A – Section de fonctionnement

1 - Dépenses

Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
011	Dépenses afférentes à l'exploitation courante	168 320,00	2 000,00	170 320,00
012	Dépenses afférentes au personnel	394 663,00	2 000,00	396 663,00
016	Dépenses afférentes à la structure	158 355,00	12 100,00	170 455,00
	TOTAL DEPENSES	721 338,00	16 100,00	737 438,00

Les nouvelles inscriptions concernent :

Chapitre 011 : +2 000€

- Provision pour dépenses +2 000€

Chapitre 012 : +2 000€

- Factures non rattachées sur 2025 : +2000€

Chapitre 016 : +12 100€

- Appel à projet « Analyse de pratique » +1 000€
- Travaux enduit soufflé sur bâtiment +8 000€
- Réajustement dépenses de formation +1 100€
- Annulation titre sur exercice antérieur +2 000€

2 – Recettes

Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
002	Résultat de fonctionnement reporté		57 445,15	57 445,15
017	Produits de la tarification	265 000,00	15 500,00	280 500,00
018	Autres produits relatifs à l'exploitation	208 019,00	12 936,80	220 955,80
019	Produits financiers et produits non encaissables	248 319,00	-69 781,95	178 537,05
	TOTAL RECETTES	721 338,00	16 100,00	737 438,00

Les nouvelles inscriptions concernant :

Chapitre 002 : +57 445.15€

- Résultat cumulé excédentaire +57 445.15€

Chapitre 017 : +15 500€

- Non obtention d'aide sociale pour un résident-Facturation au résident période sept 2024 à dec 2025 +15 500€

Chapitre 018 : +12 936.80€

- Non obtention d'aide sociale pour un résident-Facturation au résident période sept 2024 à dec 2025 +12 936.80€

Chapitre 019 : - 69 781.95€

- Réajustement subvention du CIAS -69 781.95€

B – Section d'investissement

1 - Dépenses

	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
Chapitre 001 - résultat d'investissement reporté		4 385,27	4 385,27
Chapitre 13 - Subventions transférables	4 193,00	0,00	4 193,00
Chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées	67 320,00	0,00	67 320,00
Chapitre 20 - immobilisations incorporelles	14 250,00	0,00	14 250,00
Chapitre 21 - immobilisations corporelles	31 895,00	7 614,73	39 509,73
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	117 658,00	12 000,00	129 658,00

Les nouvelles inscriptions concernant :

Chapitre 001 : +4 385.27€

- Résultat cumulé déficitaire 4 385.27€

Chapitre 21 : +7 614.73€

- Borne numérique +6 000€
- Provision futurs équipements +1 614.73€

2 – Recettes

	BP 2026	BS 2026	BS 2027
Chapitre 10 - dotations, fonds divers et réserves	1 165,40	12 000,00	13 165,40
Chapitre 13 - subventions d'investissement	4 992,00	0,00	4 992,00
Chapitre 16 - emprunts et dettes assimilées	23 810,60	0,00	23 810,60
Chapitre 28 - Amortissements des immobilisations	87 690,00	0,00	87 690,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	117 658,00	12 000,00	129 658,00

Les nouvelles inscriptions concernent :

Chapitre 10 : +12 000€

- Mise en réserve suite affectation du résultat de fonctionnement +12 000€

IV – Budget annexe SAAD

A – Section de fonctionnement

1 - Dépenses

Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
011	Dépenses afférentes à l'exploitation courante	20 600,00	0,00	20 600,00
012	Dépenses afférentes au personnel	114 660,00	0,00	114 660,00
016	Dépenses afférentes à la structure	5 504,00	0,00	5 504,00
	TOTAL DEPENSES	140 764,00	0,00	140 764,00

Aucune inscription au budget supplémentaire

2 – Recettes

Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	4 801,76	4 801,76
017	Produits de la tarification	46 000,00	0,00	46 000,00
018	Autres produits relatifs à l'exploitation	1 553,00	0,00	1 553,00
019	Produits financiers et produits non encaissables	93 211,00	-4 801,76	88 409,24
	TOTAL RECETTES	140 764,00	0,00	140 764,00

Les nouvelles inscriptions concernent :

Chapitre 001 : +4 801.76€

- Résultat cumulé excédentaire +4 801.76€

Chapitre 019 : - 4 801.76€

- Réajustement de la subvention du CIAS -4 801.76€

B – Section d'investissement**1 - Dépenses**

Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
21	Immobilisations corporelles		766,39	766,39
	TOTAL DEPENSES	0,00	766,39	766,39

La nouvelle inscription concerne :

Chapitre 21 +766.39€

- Provision futurs équipement +766.39€

2 - Recettes

Chapitre	Libellé	BP 2026	BS 2026	BUDGET 2026
001	Résultat investissement cumulé		766,39	766,39
	TOTAL RECETTES	0,00	766,39	766,39

La nouvelle inscription concerne :

Chapitre 001 +766.39€

- Résultat cumulé excédentaire +766.39€