



ANNEXE A LA NOTE DE SYNTHESE DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU MARDI 16 DECEMBRE 2025

L'ensemble des tableaux d'équilibre des différents budgets et figurant en annexe à la présente note sont également accessibles sur intranet en format A3.

FINANCES : VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2026

BUDGET PRINCIPAL

Ce budget 2026 est le dernier de la mandature et s'inscrit donc dans finalisation du plan de mandat 2020-2026.

L'instabilité politique constatée pour la deuxième année consécutive au plan national qui induit de grandes incertitudes sur l'issue de l'adoption du Projet de Loi de finances pour 2026 avant la fin de l'année.

Ainsi, les dispositions du PLF 2026 qui prévoient d'augmenter la contribution des collectivités territoriales à l'effort de redressement des finances publiques restent à ce stade très incertaines.

C'est pourquoi, le projet de BP 2026 de Loire Forez agglomération n'intègre pas les dispositions suivantes du PLF 2026 :

- la contribution au DILICO 2 (évaluée pour l'instant à 969 000 € pour LFa)
- la baisse de 25% des compensations versées par l'Etat au titre de la réforme des valeurs locatives des locaux industriels (chiffrée à 660 000 €)
- l'année blanche pour le FCTVA en 2026 qui représenterait un décalage de recettes d'investissement sur 2027 pour un montant de 2 900 000 €.

Si ces mesures venaient à se confirmer dans le PLF 2026, il appartiendrait au nouvel exécutif de Loire Forez agglomération d'ajuster les prévisions budgétaires à la réalité des recettes qui seront notifiées par une décision modificative de crédits courant 2026.

Il est enfin rappelé que le vote du budget primitif en décembre implique que les prévisions **n'incluent ni l'affectation du résultat, ni les restes à réaliser, ni la reprise des résultats antérieurs.**

Leur reprise interviendra courant 2026 après l'approbation du compte administratif et de la proposition d'affectation du résultat.

Projet de BP 2026 pour le budget principal

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 15)**

Attention : les montants indiqués au titre des opérations d'équipement sont susceptibles d'être diminués en fonction de l'ajustement des opérations gérées en Autorisations de programme/Crédits de paiement (AP/CP) pour lesquelles le montant des crédits de paiements de l'année 2025 n'est pas encore définitif au moment de la rédaction de la présente note.

Les ressources : poursuite de l'application du principe de prudence

- Les notifications de recettes (fiscalité, DGF, ainsi que FPIC) ne seront transmises qu'après le vote du budget ; des ajustements budgétaires seront donc faits par décision modificative si nécessaire.
- Le projet de budget primitif 2026 a été établi avec une hypothèse de hausse des bases de fiscalité de +1%.
- Pour ce qui concerne le Fonds national de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC), il a été tenu compte d'une hypothèse de perte du bénéfice du FPIC en 2026 avec garantie d'inéligibilité de 90% soit 1 321 400 €
- Enfin concernant le montant de Dotation globale de fonctionnement (DGF), les prévisions budgétaires tiennent compte d'une baisse de 80 000 € (baisse annuelle de la dotation de compensation) par rapport au montant notifié pour 2025.

Evolution comparée de la capacité d'autofinancement brute 2025/2026 :

RECETTES	BP 2025	Propositions BP 2026	Evolution BP 2025 / BP 2026	
	62 339 300	63 098 000	758 700	1,2%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	8 788 800	8 069 000	-719 800	-8%
	700 000	615 000	-85 000	-12%
Section de fonctionnement	63 039 300	63 713 000	673 700	1,1%

Les prévisions relatives aux dépenses de fonctionnement :

Les prévisions des dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent pour 2026 à 55,03 millions d'euros.

Elles sont en hausse de près de **1,5 M€** par rapport aux crédits du budget primitif 2025 ce qui représente une hausse de 2,8%.

Les principales actions présentées par politique publique et inscrites en section de fonctionnement au budget 2026 :

Politique publique	Description de l'action
Eclairage public	Baisse de la contribution SIEL -75 K€ : hypothèse de hausse des prix compensée par la baisse des consommations (poursuite de l'optimisation des coûts engendrée par les déposes, l'extinction la nuit et le renouvellement en LED des anciennes lanternes).
Voirie	Maintien des prévisions au niveau de 2025.
Environnement	Plan de mandat : PAT 98 800 € de dépenses et 44 800 € de recettes Baisse des prévisions en dépenses et en recettes sur la biodiversité en 2026 (-76 000 €) et sur l'économie circulaire (baisse subvention Fibois - 18 000 € et non reconduction subventions aux associations engagées dans les circuits de proximité (- 11 000)). Autres actions de la charte forestière : + 10 000 €
Transports	Les transports scolaires sont depuis 2025 gérés au sein du budget annexe Transports et l'équilibre du budget annexe est assuré par le versement d'une subvention d'équilibre du budget principal. En 2026 hausse de +885 000 € de la subvention d'équilibre en raison notamment de l'effet TVA et modification du ressort territorial de LFa). Maintien de la contribution à l'aéroport à 110 000 € Arrêt des subventions génération vélo en recettes (- 40 000 €)
Agriculture	Maintien des subventions versées aux associations (dont syndicat de la fourme 35 000 €) Fin subvention contrat de projet chargé PAEN (- 12 500 €)
Economie / Commerce	Subventions CMA/CCI diagnostics transmission reprise (+ 12 420 €)
Fourrière animale	Modification du mode de gestion avec passage en régie : incidence en dépenses et en recettes : - 90 000 € en dépenses par rapport à 2025 et inscriptions de recettes en 2026 à hauteur de 20 000 €.
Enfance - jeunesse	Hausse DSP Petite enfance : + 4 124 € Inscription d'un remboursement de charges RAM Montbrison suite déménagement : 15 000 € En recettes hausse PSO+ bonus territoire + majoration renforcée sur les équipements gérés en régis : + 106 992 €
Gens du voyage	Evolution liée au nouveau marché de gestion des AAGV : - 9 000 € En recette baisse subvention ATL2 versée par la CAF : - 20 000 € Compensée partiellement par l'ajustement de la participation de CCFE pour 20 places : + 9 000 €
Habitat	Fin des financements postes PVD mars 2026 : - 58 036 €
Leader	En 2024 remise en cause complète de l'organisation et du portage imaginés pour LEADER 2024. Seuls les postes portés en interne sont désormais subventionnés par la Région (et pas les postes mis à disposition)
Urbanisme	Stabilité de la cotisation SCOT (142 000 €) et de l'adhésion CEREMA (2 000 €) mais hausse de la cotisation versée à EPURES (+ 9 000 €)

Informatique et SIG	Hausse des coûts de maintenance (+ 35 450 €) et d'hébergement (+15425€)
Communication	Suppression du magazine et remplacement par d'autres actions de communication (- 50 000 €)
Politiques contractuelles	Baisse de la CNP (contrepartie nationale publique) préconisée par la Région pour programmation 23-27 (- 10 000 €)
Cohésion sociale	Ajustement des prévisions en dépenses de - 6 000 € En recettes : hausse FNADT sur les postes France services (+ 20 000 €) compensée par la baisse de la subvention poste charge de coopération CTG (- 6 935 €) et la baisse des loyers de la Maison de santé (- 5 000 €)
Rivières	Baisse des prévisions pour l'entretien des cheminements des BDL. (- 15 000 €)
Culture / Réseau de lecture	Stabilité des dépenses et des recettes en 2026 Inscription des recettes régie de l'Orée (23 000 €)
Equipements sportifs	Suppression des prévisions relatives au gymnase de Noirétable (équipement transféré à la commune) soit - 34 300 € Effet année pleine de l'ouverture de la nouvelle piscine Petit Bois (+ 390 440€ hors dépenses RH) et inscription des recettes de la régie en 2026 (100 000 €)
Tourisme	Nouvelle subvention accueil ouverture château d'Essalois (15 000 €) et adhésion Asso Grand Site de France (4 000 €) En recettes suppression du loyer du chalet du Col de la Loge en 2026 (- 6 000 €)
Contribution SDIS	+ 224 690 € par rapport à 2025 (lissage du nouveau mode de calcul de la contribution mis en place en 2023 et évolution liée à l'inflation)
Patrimoine bâtiments	- Stabilité des prévisions hormis les dépenses de fonctionnement de Petit Bois (+ 256 840 €)
Fonctions supports *	Ajustement des prévisions (administration générale, RH...)

- *Fonctions supports incluant : les fonctions archives, bureau d'études, service délégué à la protection des données, accueil/courrier, administration générale, la direction des finances, la direction générale, la direction des ressources humaines, la fonction hygiène et sécurité, la commande publique, le juridique et les marchés publics.*

Un ratio des dépenses de personnel nettes maîtrisé :

L'évolution des dépenses de personnel doit être rapprochée d'un indicateur permettant une analyse plus pertinente : il s'agit du ratio de dépenses de personnel nettes.

Cet indicateur permet notamment de vérifier que les équilibres budgétaires et financiers sont bien préservés même en cas d'évolution du périmètre d'activité de la structure.

Il s'agit de mesurer la part de dépenses de personnel qui reste in fine à la charge du budget principal une fois déduites toutes les recettes associées qui sont :

- des remboursements de charges de personnel directes et indirectes (via les frais de structure) par les budgets annexes
- des remboursements sur rémunérations en raison des maladies, maternité.... (chapitre 013)
- des facturations des services communs (quote-part du coût devant être remboursée par chaque adhérent à un service commun)
- des postes subventionnés, des contrats unique insertion (CUI) et contrats d'avenir (pour mémoire recette au chapitre 74)
- de l'impact des charges transférées sur les montants des attributions de compensation versées aux communes.

Les prévisions budgétaires pour 2026 font ressortir un ratio de dépenses de personnel nettes à supporter par le budget principal **qui s'établit à 24,6%** par rapport à l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement totales qui s'élèvent à 55 029 000 €.

L'augmentation des dépenses de personnel de + 631 000 € (soit + 3,2%) par rapport au BP 2025 provient pour l'essentiel de la hausse des charges incompressibles telles que :

- la hausse du taux de CNRACL : + 178 000 €
- la hausse liée au GVT (glissement vieillesse technicité) : + 482 830 €

Ces hausses sont compensées par des variations à la baisse qui s'expliquent notamment par des gains réalisés sur certains recrutements, des modifications de temps de travail etc...

Evolution du ratio dépenses nettes de personnel / dépenses réelles totales de fonctionnement

BUDGET PRINCIPAL	BP 2025	BP 2026
Montant total du chapitre 012	19 772 200	20 400 000
Montant des recettes de personnel	6 858 777	6 850 000
Montant dépenses nettes de personnel	12 913 423	13 550 000
Total dépenses réelles de fonctionnement	53 550 500	55 029 000
Ratio dépenses nettes de personnel / DRF	24,1%	24,6%

Equilibre de la section de fonctionnement :

Dans l'attente de la reprise du résultat antérieur reporté courant 2026, le projet de BP 2026 s'équilibre en fonctionnement à hauteur de **63 713 000 €**.

Le projet de BP 2026 permet d'affecter un prélèvement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement à hauteur de **2 679 000 €**. Cet autofinancement est en baisse de 27% par rapport à 2025 (- 1 009 800 €).

Equilibre de la section d'investissement et les prévisions relatives à la section d'investissement :

Le projet de BP 2026 s'équilibre en investissement à hauteur de **40 603 000 €**.

En tant que dernier budget de la mandature, les dépenses d'équipement sont en recul de 14% par rapport à l'année 2025 (- 5 294 037 €).

Le total des propositions nouvelles concernant les projets d'équipement et des avances versées aux zones économiques s'établit à :

- en dépenses : **32 151 313 €** qui se décomposent en 26 734 350 € de dépenses d'équipement et 5 416 963 € d'avances versées aux zones économiques

- en recettes : 3 078 444 €

Pour 2025, le développement économique devient le premier secteur d'investissement (un peu moins de 6 millions d'euros de prévisions soit 18,6% du total).

Viennent ensuite quatre secteurs d'investissement présentant des pourcentages autour de 14% :

- la voirie et l'éclairage public (4 625 000 €) : il s'agit d'un programme voirie de fin de mandat et par conséquent en net recul par rapport à 2025 qui était l'année la plus importante.
- les équipements sportifs (4 590 000 €) : la fin de l'AP/CP Petit bois (3 600 000 €) et l'inscription de travaux pour 990 000 € à la piscine Aqualude.
- le tourisme (4 531 500 €) avec l'inscription d'une enveloppe de 3 557 000 € pour les travaux de réhabilitation du Chalet du Col de la Loge.
- la culture (4 366 400 €) avec la poursuite et la fin de l'AP/CP du musée de l'Orée à Cervières (1 650 000 €) et les travaux du Château de Goutelas pour 2 101 000 €.

Le tableau ci-après donne la part des prévisions de dépenses d'équipement 2026 pour l'ensemble des compétences gérées au sein du budget principal, hors avances versées aux zones économiques :

Compétences	Total prévisions dépenses investissement		
	BP 2025	BP 2026	%
Développement économique	3 383 703 €	5 986 963 €	18,6%
Voirie et éclairage public	10 614 000 €	4 625 000 €	14,4%
Equipements sportifs	10 508 000 €	4 590 000 €	14,3%
Tourisme	1 023 100 €	4 531 500 €	14,1%
Culture	3 693 351 €	4 366 400 €	13,6%
Habitat et AAGV	1 852 020 €	3 330 000 €	10,4%
Rivières et prévention des inondations	2 009 500 €	1 583 000 €	4,9%
Administration générale et moyens des services	1 436 176 €	1 140 250 €	3,5%
Environnement	749 500 €	715 500 €	2,2%
Transport/ Mobilités	787 500 €	699 500 €	2,2%
Aménagement du territoire et urbanisme	895 000 €	378 000 €	1,2%
Enfance - Jeunesse	450 500 €	172 500 €	0,5%
Cohésion sociale (dont France services)	43 000 €	32 700 €	0,1%
TOTAL	37 445 350 €	32 151 313 €	100%

⇒ **Voir tableau des prévisions des opérations d'équipement (dépenses et recettes) en annexe à la présente note (pages 16 à 18)**

Les subventions d'équipement et fonds de concours sont prévus à hauteur de 3 078 444 € (dont 600 000 € pour la réhabilitation du Chalet du Col de la Loge).

Les prévisions relatives au versement ou au remboursement des avances des budgets annexes des zones économiques s'élèvent à :

- 5 416 963 € en dépenses (avances à verser aux budgets annexes)
- 519124 € en recettes (avances remboursées par les budgets annexes).

Les prévisions en recettes tiennent compte des versements des attributions de compensation d'investissement des communes qui ont choisi de comptabiliser une partie de leur attribution de compensation sur la section d'investissement.

Dans l'attente de l'inscription des reports et résultats antérieurs courant 2024, et afin d'équilibrer les prévisions de la section d'investissement le montant de l'emprunt est inscrit pour **19 786 469 €**.

FINANCES : VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2026

BUDGETS ANNEXES SANS AUTONOMIE FINANCIERE

1. Budget annexe Transport – M43 géré HT (sauf pour les lignes budgétaires relatives au transport scolaire : gérées en TTC)

Ce budget annexe regroupe depuis 2018 l'ensemble des services de transports de personnes relevant d'un service public industriel et commercial à savoir :

- les services de transport urbain tels que les navettes urbaines
- les services de transports des lignes régulières
- les services de transports des lignes de proximité

et depuis 2025 :

- le service de transport scolaire (dans le cadre des conventions conclues avec la Région Auvergne Rhône-Alpes)

S'agissant des services relevant d'un service public à caractère industriel et commercial, les prévisions budgétaires sont présentées en HT. Par contre, les prévisions relatives aux conventions de transport scolaire conclues avec la Région sont présentées en TTC dans l'attente de la réponse à la demande de rescrit fiscal déposée par Loire Forez agglomération pour bénéficier de la déductibilité de la TVA sur ce service.

Les prévisions relatives aux lignes de transport commerciales sont relativement stables par rapport au budget primitif de l'année 2025.

Par contre, les prévisions relatives au transport scolaire ont été ajustées pour tenir compte de 2 éléments :

- la prise en compte de la TVA (les inscriptions budgétaires 2025 avaient été inscrites en HT).
- la prise en compte du nouveau ressort territorial de Loire Forez agglomération à savoir que la contribution payée par LFa à la Région ne tient compte désormais que des élèves relevant du ressort territorial de Loire Forez agglomération.

Ainsi, pour la section de fonctionnement, les prévisions du budget annexe Transports sont en hausse de 60 600 € entre 2025 et 2026 (soit +0,7%).

La subvention d'équilibre versée par le budget principal à ce budget annexe est en hausse de 890 600 € car elle vient compenser la baisse des recettes de transport scolaire qui s'établit à - 835 000 €. Elle s'établit donc à 4 015 347 € pour 2026.

Par ailleurs, il est prévu en 2026 de reprendre toute la signalétique des lignes de transport régulières qui es très dégradée. Aussi une enveloppe de 40 000 € HT a été inscrite en section d'investissement sur ce budget annexe.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2026 du budget annexe transport s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 9 145 600 € en section de fonctionnement**
- **à hauteur de 45 200 € en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 9 190 800 €**

L'équilibre des prévisions de ce budget annexe est assuré par une subvention du budget principal de 4 015 347 € (en hausse de 890 600 € par rapport à 2025).

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 19)**

2. Budget annexe Réseau de chaleur – M14 géré HT

Ce budget annexe retrace les opérations comptables liées aux ventes de chaleur du réseau local de la chaufferie bois installé à Luriecq qui bénéficie à plusieurs bâtiments communaux et à un bâtiment communautaire.

Comme il s'agit d'une régie de vente de chaleur relevant d'un service public à caractère industriel et commercial (SPIC), la communauté d'agglomération est tenue de gérer ce service au sein d'un budget annexe qui doit s'équilibrer par les facturations de chaleur aux différents abonnés.

Ce budget annexe ne comporte pas de section d'investissement.

Ce service étant par ailleurs assujetti à la TVA, les prévisions budgétaires sont présentées en HT.

Les prévisions de l'année 2026 sont en légère baisse de 400 € par rapport à celles de 2025.

Les prévisions de la section de fonctionnement s'équilibrent en 2025 à hauteur de **19 200 €**

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 20)**

3. Budget annexe Ateliers partagés – M14 géré HT

Ce budget concerne une opération d'immobilier d'entreprise pour des locaux situés sur la commune de Boën.

Les prévisions budgétaires en section de fonctionnement sont en forte diminution en 2026 en raison de la non-réinscription de crédits sur la ligne budgétaire relative aux créances admises en non-valeurs (54 000 € en 2025).

Les prévisions de la section de fonctionnement passent donc de 83 500 € en 2025 à 33 800 € en 2026 (soit une baisse de 49 700 €).

Depuis 2024 ce budget s'équilibre par l'inscription d'une subvention versée par le budget principal (suite à la fin de l'amortissement des subventions transférables au compte de résultat) et pour 2026 la subvention d'équilibre s'établit à 8 800 €.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2026 du budget annexe Ateliers partagés s'équilibre de la manière suivante :

- à hauteur de **33 800 €** en section de fonctionnement
- à hauteur de **20 200 €** en section d'investissement.
- soit un total de prévisions de **54 000 €**.

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 21)**

4. Budget annexe Zones économiques – M14 géré HT (avec comptabilité de stocks)

Ce budget permet de gérer l'ensemble des opérations d'aménagement de zones d'activités économiques dont 26 opérations qui sont aujourd'hui soit en cours de commercialisation, soit en phase études e/ou travaux conformément aux projets prévus au schéma d'accueil des entreprises.

Il concerne uniquement les opérations portées en direct par Loire Forez agglomération. Les opérations d'aménagement concédées à Novim pour la ZAC des Plaines et la ZAC des Granges sont comptabilisées sur le budget principal.

Depuis 2025, ce budget annexe gère également les opérations programmées dans le cadre du CPER 2024-2027 (contrat de plan Etat-région) à savoir :

- la zone de Vaure à Montbrison avec la réalisation d'une école de production bois, des travaux d'aménagement et de requalification de la zone.
- la Zone de Four à Chaux Sud à Savigneux avec ma création de bâtiments d'activité avec showroom.
- la one de Tournel à Champdieu avec des travaux d'aménagement et de requalification.

Ce budget faisant l'objet d'une comptabilité de stocks, l'équilibre budgétaire est assuré par :

- l'inscription des écritures d'ordre associées (annulation du stock initial et constatation du stock final en fonction des dépenses d'aménagement réalisées dans l'année et/ou des ventes de terrains aménagés comptabilisés dans l'année)
- et par l'inscription du versement d'une avance par le budget principal au budget annexe ou du remboursement d'une avance par le budget annexe au budget principal.

Au total pour l'ensemble des 26 zones économiques gérées au sein de ce budget, et les 3 opérations liées au CPER les prévisions du BP 2026 représentent :

	DEPENSES	RECETTES
Total des prévisions (fonct et invest)	33 169 166 €	33 169 166 €
Dont mouvements réels	12 576 587 €	12 576 587 €
Dont avances au / du Budget principal	519 124 €	5 416 963 €

⇒ **Le détail des prévisions pour chacune des 26 zones économiques et pour chacune des opérations du CPER est donné dans le tableau en annexe à la présente note (pages 22 à 28)**

FINANCES : VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2026

BUDGETS ANNEXES AVEC AUTONOMIE FINANCIERE

1. Budget annexe Ordures ménagères – M57 géré TTC

Depuis le 1^{er} janvier 2019, le financement de cette compétence est harmonisé à la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) et le taux a été fixé en 2025 à :

Taux plein	10,65%
Taux réduit	9,05%

Le budget 2026 a été construit sur la base d'une reconduction de ces taux en 2026 et d'une évolution des bases de + 1% en 2026.

Les prévisions inscrites en section de fonctionnement permettent de dégager une capacité d'autofinancement brute de 2 302 000 €, en hausse de 964 400 € par rapport à 2025.

Les prévisions des dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 18 173 000 € et sont en baisse de 805 400 €.

Ces prévisions tiennent compte des évolutions des dépenses liées notamment à la baisse de tonnage des OMr (ordures ménagères résiduelles) observée depuis plusieurs mois sur les coûts de transport et de traitement et à un ajustement également sur les dépenses de personnel qui sont globalement en diminution de 318 400 €.

Les prévisions de la section investissement s'élèvent à 6 872 000 € et tiennent compte notamment :

- du projet de création d'une recyclerie (3 966 000 €)
- des travaux prévus dans les déchèteries pour 1 434 500 € dont des travaux prévus à Savigneux pour 250 000 € et à Saint-Just Saint-Rambert pour 150 000 €. Une enveloppe a été inscrite à hauteur de 969 000 € pour divers travaux et acquisitions (contrôle d'accès, changement pelle de la déchèterie de Savigneux, plateforme déchets verts à la déchèterie de Sury-le-Comtal...)
- de 1 180 620 € de prévisions pour l'opération relative à la prévention et au tri incluant la poursuite et la fin du déploiement des matériels pour la mise en œuvre de la TEOMi.

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2026 du budget annexe Ordures ménagères s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 20 510 000 € en section de fonctionnement**
- **à hauteur de 6 872 000 € en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 27 382 000 €.**

Dans l'attente de la reprise des résultats 2025, un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de **3 765 520 €**.

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 29)**

2. Budget annexe Assainissement – M49 géré HT (sauf SPANC géré en TTC)

Ce budget annexe regroupe deux services distincts :

- **le service d'assainissement collectif** (assujetti à la TVA) financé principalement par la redevance d'assainissement collectif et la participation assainissement collectif (PAC)
- **le service d'assainissement non collectif** (géré en TTC) financé par les contrôles des installations d'assainissement autonomes.

Une comptabilité analytique permet de retracer dans le détail les opérations relevant de chacun de ces services et de vérifier que les recettes couvrent bien les dépenses de chaque service.

Le BP 2026 du service d'assainissement non collectif montre un déficit en fonctionnement (-12 872 €) en amélioration par rapport au BP 2025 (-21 537 €) : cette amélioration provient de la baisse des dépenses de fonctionnement et notamment des charges de structure remboursées au budget principal (71 900 € inscrits au BP 2025 contre 58 000 € en 2026).

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse de -149 930 € par rapport au BP 2025 et s'expliquent notamment par :

- la suppression de la prévision de 500 000 € inscrite au chapitre 014 des reversements de redevances Agence de l'eau (suite à la suppression au 1^{er} janvier 2025 de la redevance modernisation des réseaux).
- cette suppression de crédits vient compenser la hausse des autres postes de dépenses et notamment la hausse des prévisions du chapitre 011 des charges à caractère général (+ 432 500 €).

La capacité d'autofinancement brute dégagée sur ce budget annexe est en recul de 361 570 € par rapport à 2025 (3 346 180 € en 2025 pour 2 984 610 € en 2026).

Finalement, et après inscriptions des écritures d'amortissements en dépenses et en recettes, la section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 14 840 000 € en 2026 et permet d'inscrire un virement à la section d'investissement de 739 610 €, qui est nette diminution par rapport à 2025 (-39%).

En section d'investissement, le projet de BP 2026 prévoit une enveloppe de dépenses d'équipement de 6 762 000 € en hausse de 85 500 € par rapport à 2025.

Les principaux projets inscrits pour 2026 sont les suivants :

- | | |
|---|-------------|
| - finalisation des paiements de l'AP/CP STEP de Luriecq | 650 000 € |
| - programme annuel travaux réseaux | 2 440 000 € |
| - programme annuel travaux stations | 1 500 000 € |

Il est à noter également qu'en 2026 une enveloppe de 270 000 € a été inscrite sur l'opération relative à la télégestion pour financer la migration des sites de télégestion vers la 4G (cela concerne 95 postes de relevage et 15 déversoirs d'orage).

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2026 du budget annexe assainissement s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 14 840 000 € en section de fonctionnement**
- **à hauteur de 12 712 000 € en section d'investissement**
- **soit un total de prévisions de 27 552 000 €**

Il est précisé qu'un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de **6 182 390 €**. Cet emprunt sera ajusté en 2026 après la reprise du résultat de clôture de 2025.

⇒ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 30)**

3. Budget annexe Eau potable – M49 géré HT

Dans le cadre du transfert de la compétence eau potable, Loire Forez a mis en place un budget annexe eau potable au 1^{er} janvier 2020.

Ce budget est assujéti à la TVA pour toutes les lignes budgétaires relatives à la gestion en régie directe (les lignes relatives à la gestion déléguée sont prévues en TTC).

Il est rappelé que le financement de ce budget repose essentiellement sur les recettes de gestion du service.

Après 2 ans (2020 et 2021) de maintien des tarifs de la redevance eau potable (part fixe et part variable), un tarif cible (part fixe 80 € et part variable 2.20 décomposée en 2.15 € et application de la redevance prélèvement de 0.05 €) ainsi que le tarif des branchements eau ont été approuvés par le conseil communautaire du 13 décembre 2021. Le tarif cible sera atteint pour tous les abonnés du territoire en 2026, année qui correspond à la fin de la période de lissage des tarifs mise en œuvre lors de la délibérations de décembre 2021. Les prévisions de la section de fonctionnement évoluent favorablement en 2026 en raison de la fin du contrat de délégation de service public sur le secteur du syndicat du Bonson.

En effet les ventes d'eau en recettes à la DSP baissent de 1 000 000 € et sont désormais intégrées directement dans les recettes de vente d'eau aux abonnés tandis que les achats d'eau en dépenses baissent de 1 500 000 €, baisse qui est en partie compensée par la hausse de 849 000 € des contrats de prestations de services (passage en marchés de la production et distribution d'eau sur le secteur du Bonson.

Divers ajustements en dépenses et en recettes de fonctionnement sont également opérés sur ce projet de BP 2026 avec notamment la prise en compte de l'augmentation du produit des ventes d'eau aux abonnés entre 2025 et 2026 (évaluée à + 600 000 €). En dépense de fonctionnement, les intérêts des emprunts sont en hausse de 150 000 € entre 2025 et 2026.

Il en résulte que la capacité d'autofinancement brute augmente de 33% entre 2025 et 2026 (2 374 550 € en 2025 contre 3 156 942 € en 2026 soit une hausse de 782 392 €).

Enfin, il est à noter que la baisse des recettes de fonctionnement (- 740 660 € dont -580 000 € liée à l'incidence des branchements eau aux lotissements) ne permet de dégager qu'un autofinancement faible de 28 516 €.

Finalement, et après inscriptions des écritures d'amortissements en dépenses et en recettes, la section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 16 171 400 € en 2026 et permet d'inscrire un virement à la section d'investissement de 821 942 €, qui est nette augmentation par rapport à 2025 (+ 592 392 €).

Concernant les principaux projets inscrits en dépenses d'équipement (10 057 000 €) sur ce budget, il s'agit principalement de :

- | | |
|--|-------------|
| - travaux de remplacement de réseaux : | 5 000 000 € |
| - travaux pour la station du Pleuvevy (gérée en AP/CP) | 2 200 000 € |

Dans l'attente de la reprise des résultats et reports antérieurs, le projet de BP 2026 du budget annexe Eau potable s'équilibre de la manière suivante :

- **à hauteur de 16 171 400 € en section de fonctionnement**
- **à hauteur de 13 547 000 € en section d'investissement.**
- **soit un total de prévisions de 29 718 400 €.**

Un emprunt d'équilibre est inscrit pour un montant de **9 020 058 €** dans l'attente de la reprise des résultats de l'année 2025.

□ **Voir tableau d'équilibre en annexe à la présente note (page 31).**

ANNEXES NOTE BP 2026

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET TRANSPORT URBAIN

BUDGET RESAEU DE CHALEUR

BUDGET ATELIERS PARTAGES

BUDGET ZONES ECONOMIQUES

BUDGET ORDURES MENAGERES

BUDGET ASSAINISSEMENT

BUDGET EAU POTABLE

BUDGET GENERAL - CADRE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2026
Propositions pour vote en conseil communautaire du 16/12/2025

NOMENCLATURE M57 - SANS REPORT NI REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

F O N C T I O N N E M E N T	DEPENSES		Evolution		RECETTES	Evolution				
	BP 2025	Propositions BP 2026	en €	en %		BP 2025	Propositions BP 2026	en €	en %	
	<u>Mouvements réels</u>				<u>Mouvements réels</u>					
	011 - Charges à caractère général	10 111 000	10 100 000	-11 000	-0,1%	70 - Produits des services	5 490 725	5 985 000	494 275	9%
	012 - Charges de personnel	19 769 000	20 400 000	631 000	3,2%	013 - Remboursement charges de personnel	777 000	700 500	-76 500	-10%
	014 - Reversement fiscalité et FNGIR	10 288 000	10 307 000	19 000	0,2%	73 - Impôts et taxes	24 726 500	24 766 500	40 000	0%
				0		731 - Fiscalité locale	16 505 000	17 020 000	515 000	3%
	65 - Autres charges de gestion courante	12 490 500	13 450 000	959 500	7,7%	74 - Dotations et participations	14 666 000	14 461 000	-205 000	-1%
				0		75 - Produits de gestion courante	174 075	165 000	-9 075	-5%
	66 - Intérêts des emprunts	870 000	750 000	-120 000	-13,8%	76 - Produits financiers	0	0	0	
	67 - Charges exceptionnelles	22 000	22 000	0	0,0%	77 - Produits exceptionnels	0	0	0	
	sous-total mouvements réels	53 550 500	55 029 000	1 478 500	2,8%	sous-total mouvements réels	62 339 300	63 098 000	758 700	1,2%
	<u>Ecritures d'ordre</u> (amortissement et actif)	5 800 000	6 005 000	205 000	4%	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	8 788 800	8 069 000	-719 800	-8%
	sous-total mouvements d'ordre	5 800 000	6 005 000	205 000	3,5%	<u>Ecritures d'ordre</u> (amortissements des subventions)	700 000	615 000	-85 000	-12%
	<u>Prélèvement de section à section</u>	3 688 800	2 679 000	-1 009 800	-27%	sous-total mouvements d'ordre	700 000	615 000	-85 000	-12%
	Equilibre de la section de fonctionnement	63 039 300	63 713 000	673 700	1,1%	<u>Excédent de fonctionnement antérieur reporté</u>				
						Equilibre de la section de fonctionnement	63 039 300	63 713 000	673 700	1,1%
							0	0		
						<u>Prélèvement de section à section</u>	3 688 800	2 679 000	-1 009 800	-27%
						<u>Mouvements réels</u>				
						<u>Affectation de résultat</u>				
						Subventions d'équipement	9 234 400	2 559 320	-6 675 080	-72%
						Attributions de compensation d'investissement	1 747 000	1 736 800	-10 200	-1%
						Remboursements avances Zones économiques	335 566	519 124	183 558	55%
						Emprunt d'équilibre avant affectation résultat	16 763 534	19 786 469	3 022 935	18,0%
						Opération de RAT - 1 emprunt (rembt. anticipé temporaire)	4 000 000	3 500 000	-500 000	-13%
						Versement cautions aires gens du voyage	1 200	1 000	-200	-17%
						FCTVA	4 531 000	3 270 000	-1 261 000	-28%
						Produits de cession	50 000	50 000	0	0%
						sous-total mouvements réels	36 662 700	31 422 713	-5 239 987	-14%
						<u>Ecritures d'ordre</u>				
						Provision de rembt avance forfaitaire sur marché	500 000	496 287	-3 713	-1%
						Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	5 800 000	6 005 000	205 000	4%
						sous-total mouvements d'ordre	6 300 000	6 501 287	201 287	3%
						Equilibre de la section d'investissement	46 651 500	40 603 000	-6 048 500	-13,0%
							0	0		

Récapitulatif des propositions budgétaires pour 2026

Opérations d'équipement du budget principal

Propositions pour vote au conseil communautaire du 16/12/2025

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Dépenses	Dépenses	Recettes	Recettes
			Rappel BP 2025	Total des propositions 2026	Rappel BP 2025	Total des propositions 2026
Administration générale et moyens des services	1000	Moyens généraux des services	151 686	193 000		
	1017	Informatique	545 990	535 750	13 700	9 120
	1023	Système d'information géographique (SIG)	8 000	29 000		
	1310	Bâtiments LFA	730 500	382 500		
	TOTAL			1 436 176	1 140 250	13 700
Culture	3003	Cinéma de St Bonnet le Château (géré en HT)	66 000	33 000	13 500	29 700
	3004	Château de Goutelas	20 000	2 101 000		
	3089	Ludothèque / Ludobus	366 200	435 900		
	3092	Médiathèques LFA	61 651	58 500		
	3107	Maison des Grenadières à Cervières	79 500	88 000		
	3099	AP/CP Musée de l'Orée à Cervières	3 100 000	1 650 000		
TOTAL			3 693 351	4 366 400	13 500	29 700
Equipements sportifs	4011	Piscine du Petit Bois à St Just St Rambert	0	0		
	4012	Piscine Aqualude à Montbrison	344 000	990 000		
	4105	Salle des sports à Noirétable	14 000	0		
	4099	AP/CP Petit Bois	10 150 000	3 600 000	4 500 000	
	TOTAL			10 508 000	4 590 000	4 500 000
Cohésion sociale	5014	Maisons France services	43 000	32 700		
	5025	Maison de santé à Noirétable	0	0		
	TOTAL			43 000	32 700	0
Enfance	6400	Moyens des services Enfance / jeunesse	6 400	4 500		
	6406	Equipements petite enfance	444 100	168 000		
	TOTAL			450 500	172 500	0
Habitat & AAGV	7000	Aires d'accueil des gens du voyage	222 000	100 000		
	7379	AP/CP PLH à 84 communes	1 630 020	3 230 000	31 000	
	TOTAL			1 852 020	3 330 000	31 000

Récapitulatif des propositions budgétaires pour 2026

Opérations d'équipement du budget principal
Propositions pour vote au conseil communautaire du 16/12/2025

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Dépenses	Dépenses	Recettes	Recettes
			Rappel BP 2025	Total des propositions 2026	Rappel BP 2025	Total des propositions 2026
Mobilités	8134	Abribus	2 500	2 500		
	8145	Covoiturage	50 000	52 500		
	8192	Mise en accessibilité et en sécurité - Arrêts de transport	110 000	100 000	55 000	50 000
	8193	Liaisons Cyclables	625 000	514 500	1 306 000	
	8194	Déplacements sur le territoire	0	30 000		
		TOTAL	787 500	699 500	1 361 000	50 000
Environnement	8240	Matériels & Moyens des services Environnement	0	0	0	
	8246	Economie circulaire	195 000	60 000	0	
	8247	Natura 2000	145 500	235 500	66 950	100 750
	8248	Tepos - PCAET	217 500	305 000	50 000	60 000
	8249	TVBN - Trames vertes bleues et noires	191 000	115 000	180 000	105 000
		TOTAL	749 000	715 500	296 950	265 750
Rivières et prévention des inondations	8250	Matériels - Rivières	91 500	49 000	0	
	8251	Aménagement Mare & Bonson	823 000	531 000	481 750	226 000
	8270	Prévention des inondations	710 000	550 000	80 000	243 500
	8290	Aménagement Lignon - Anzon - Vizezy	375 000	433 000	314 500	158 000
	8291	CDR Territoire de SEM	10 000	20 000		
		TOTAL	2 009 500	1 583 000	876 250	627 500
Fourrière animale	8400	Fourrière Animale	0			
		TOTAL	0	0	0	0
Voirie / Eclairage public	8500	Part investissement contribution SIEL	118 000	90 000		
	8621	Voirie d'initiative communale	9 080 000	3 320 000	1 779 000	767 250
	8622	Voirie d'initiative communautaire	1 170 000	1 165 000	138 000	
	8623	Eclairage Public - Mise aux normes et exemplarité	246 000	50 000		
		TOTAL	10 614 000	4 625 000	1 917 000	767 250

Récapitulatif des propositions budgétaires pour 2026

Opérations d'équipement du budget principal
Propositions pour vote au conseil communautaire du 16/12/2025

Compétence	N° opération	Libellé de l'opération	Dépenses	Dépenses	Recettes	Recettes
			Rappel BP 2025	Total des propositions 2026	Rappel BP 2025	Total des propositions 2026
Aménagement du territoire et urbanisme	8702	PLUI	715 000	362 000		
	8703	Gestion des documents d'Urbanisme Communaux	180 000	16 000		
	TOTAL		895 000	378 000	0	0
THD	9904	THD Nouvelles urbanisations	0	0		
	TOTAL		0	0	0	0
Développement Economique	9001	Zone des Plaines	10 000	10 000		
	9004	Zones économiques (hors opérations d'aménagement)	400 000	410 000		
	9007	Travaux en lien avec Bâtiment Rezo - CCSBC	35 000	0		
	9008	Dispositif d'aide à l'investissement des entreprises	50 000	100 000		
	9009	Plan de transformation des zones commerciales	26 000	50 000		
	9010	Création de poles entrepreneuriaux	0	0		
	9011	Etudes & acquisition pour réserves foncières	0	0		
TOTAL		521 000	570 000	0	0	
Tourisme	9511	Actions et équipements touristiques gérés TTC	598 100	786 500	225 000	210 000
	9512	Equipements touristiques gérés HT (dont Chalet Col de la Loge)	375 000	3 557 000		600 000
	TOTAL		973 100	4 343 500	225 000	810 000
TOTAL GENERAL DES OPERATIONS VOTEES			34 532 147	26 546 350	9 234 400	2 559 320
Environnement	261	Titres de participation capital SEM Soleil	500	0	0	0
Développement Economique	27638	Avances versées ou remboursées au budget annexe Zones Economiques	2 862 703	5 416 963	335 566	519 124
Tourisme	261	Titres de participation capital future SPL. Tourisme	50 000	188 000	0	0
TOTAL GENERAL DES OPERATIONS NON VOTEES			2 913 203	5 604 963	335 566	519 124
TOTAL GENERAL DES PREVISIONS D'EQUIPEMENT			37 445 350	32 151 313	9 569 966	3 078 444

**BUDGET ANNEXE TRANSPORT - BP 2026 - voté HT - M43 (sauf lignes transports scolaires en TTC)
SANS REPORT ET REPRISE DE S RESULTATS ANTERIEURS**

Propositions pour vote en Conseil communautaire du 16/12/2025

FONCTIONNEMENT - SANS REPRISE DES RESULTATS											
DEPENSES					RECETTES						
Chapitre	Libellé	Rappel BP 2025	Proposition BP 2026	Evolution €	Evolution %	Chapitre	Libellé	Rappel BP 2025	Proposition BP 2026	Evolution €	Evolution %
011	CHARGES A CARACTERE GENERALE	1 963 200	1 968 400	5 200	0,3%	70	PRODUITS DES SERVICES	93 500	93 500	5 000	5%
	<i>Pour les transports en commun urbains</i>	558 200	558 400	200	0,0%		7001 - Transport de voyageurs (navettes)	38 000	40 000	2 000	5,3%
	611 - Sous-traitance générale	510 000	510 000	0	0,0%		7001 - Transport de voyageurs (LR - participation Région au 74)	52 000	55 000	3 000	5,8%
	6156 - Maintenance logiciel région	1 000	1 000	0	0,0%		7001 - Transport de voyageurs (lignes de proximité)	3 500	3 500	0	0,0%
	6236 - Catalogues et imprimés	800	800	0	0,0%						
	627 - Frais de carte bancaire	100	100	0	0,0%						
	62871 - Remboursement au BG (hors charpente structure)	5 900	300	-5 600	-94,9%						
	62871 - Remboursement frais de structure au BG	40 400	46 000	5 600	13,9%						
	6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	0	200								
	<i>Pour le transport des lignes de transport régionales (TTC)</i>	1 350 000	1 350 000	0	0,0%						
	611 - Sous-traitance générale (coût du cabotage au chap 65)	1 350 000	1 350 000	0	0,0%						
	<i>Pour le transport des lignes de proximité (TTC)</i>	55 000	60 000	5 000	9,1%						
	611 - Sous-traitance générale	55 000	60 000	5 000	9,1%						
	6228 - Rémunérations d'intermédiaires divers										
	6236 - Catalogues et imprimés	0	0	0	#DIV/0!						
012	CHARGES DE PERSONNEL ET DRAIS ASSIMILES	21 000	23 000	2 000	9,5%	74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 991 500	9 047 100	55 600	0,6%
	6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	21 000	23 000	2 000	9,5%		912 - Subvention Région (compensation financier transferts)	524 540	524 540	0	0,0%
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	7 094 500	7 109 000	14 500	0,2%		972 - Ressources transports scolaires de la Région	5 342 100	4 507 100	-835 000	-15,6%
	65732 - Rente à la Région (coût du cabotage)	1 187 000	1 500 000	313 000	26,4%		975 - Subvention d'équilibre du budget général	3 124 747	4 015 507	890 760	28,5%
	65732 - Contribution Transport nationale versée à la Région	5 900 000	5 600 000	-300 000	-5,1%						
	65735 - lignes de cabotage SEM	7 500	9 000	1 500	20,0%						
66	CHARGES FINANCIERES	0	0	0	#DIV/0!	75	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE				
	6611 - Intérêts région à l'échelle (emprunt territorial début 2015)	0	0	0			775 - Produits des cessions d'immobilisations				
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 750	0	-1 750	-100,0%	77	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
							775 - Produits des cessions d'immobilisations				
	TOTAL MOUVEMENTS REELS	9 085 000	9 145 600	60 600	0,7%		TOTAL MOUVEMENTS REELS	9 085 000	9 145 600	60 600	0,7%
042	0421 - Dotation aux amortissements	4 550	5 200	650	14,3%						
	TOTAL MOUVEMENTS D'ORDRE	4 550	5 200	650	14,3%						
025	Prélèvement de la section de fonctionnement		40 000	40 000	#DIV/0!	002	Excédent de fonctionnement reporté				
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	9 085 000	9 145 600	60 600	0,7%		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	9 085 000	9 145 600	60 600	0,7%

INVESTISSEMENT											
DEPENSES					RECETTES						
Chapitre	Libellé	Rappel BP 2025	Proposition BP 2026	Evolution €	Evolution %	Chapitre	Libellé	Rappel BP 2025	Proposition BP 2026	Evolution €	Evolution %
001	<i>Déjà autorisée en compte</i>					021	Prélèvement de la section de fonctionnement	0	10 000		
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 550	45 200	40 650	9	001	Excédent antérieur reporté				
	2108 - panneaux de signalisation navette	4 550	5 200	650	0	1 068	Affectation résultat exercice n-1				
	2188 - signalétique ligne LTR	0	10 000	10 000							
23	TRAVAUX EN COURS	0	0	0	#DIV/0!	13	Subvention d'investissement	0	0	0,0%	#DIV/0!
	2318 - Sécurité d'accessibilité						131 - Département			0,0%	#DIV/0!
	MOUVEMENTS REELS	4 550	45 200	40 650	9		MOUVEMENTS REELS	0	0	0,0%	#DIV/0!
	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	0	0	#DIV/0!	008	Amortissement des immobilisations (28.03)	1 500	5 200	650	11%
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 550	45 200	40 650	89,3%		MOUVEMENTS D'ORDRE	4 550	5 200	650	14%
							TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 550	45 200	40 650	89,3%

BUDGET ANNEXE RESEAU DE CHALEUR - BP 2026 (budget voté HT - M4)

Propositions pour vote en Conseil communautaire du 16/12/2025

SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		Rappel BP 2025	Propositions BP 2026	RECETTES		Rappel BP 2025	Propositions BP 2026
F O N C T I O N N E M E N T	011 - charges à caractère général	19 100	19 100	70 - Produits des services	7 000	19 100	
	DT31 - 6081 - Combustibles	12 600	12 600	DT31 - 701 - Vente de produits finis	7 000	19 100	
	DT31 - 6135 - Loyer SIEL	6 500	6 500	Ventes de chaleur salle des fêtes + logements Luriecq (commune)	7 000	19 100	
				Vente de chaleur bâtiment REZO (Budget général Lfa)			
				74 - Subventions d'exploitation	12 500	0	
				DR11 - 74- Subvention d'exploitation (versée par le budget principal)	12 500	0	
	65 - Autres charges de gestion courante	100	100	75 - Produits de gestion courante	100	100	
	DT31 - 651 - Contribution SAGE	0	0	DR11 - 7588 - Régularisations de TVA	100	100	
	DR11 - 658 - Régularisations de TVA	100	100				
	67 - Charges exceptionnelles	0	0	77 - Produits exceptionnels	0	0	
DR11 - 673 Annulations titres sur exercices antérieurs	0	0		0	0		
022 - Dépenses imprévues	400	0		0	0		
DR11 -022 - Dépenses imprévues de fonctionnement	400	0					
sous-total mouvements réels	19 600	19 200		19 600	19 200		
042 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0	sous-total mouvements réels	19 600	19 200		
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements	0	0	042 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0		
			DR110 - 777 - Amortissement des subventions transférables	0	0		
sous-total mouvements d'ordre	0	0		0	0		
023 - Prélèvement de section à section			sous-total mouvements d'ordre	0	0		
Equilibre de la section de fonctionnement	19 600	19 200	002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté	0	0		
			Equilibre de la section de fonctionnement	19 600	19 200		
				0	0		
I N V E S T I S S E M E N T	Dépenses d'équipement	0	0	023 - Prélèvement de section à section	0	0	
		0	0	Subventions d'équipement (chap 13)	0	0	
	sous-total mouvements réels	0	0		0	0	
				sous-total mouvements réels	0	0	
	040 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0	040 - Ecritures d'ordre de section à section	0	0	
DR110 - 13914 - Amortissement des subventions	0	0	DR110 - 2xxxx - Amortissements des immobilisations	0	0		
sous-total mouvements d'ordre	0	0	sous-total mouvements d'ordre	0	0		
Equilibre de la section d'investissement	0	0	Equilibre de la section d'investissement	0	0		

BUDGET ANNEXE ATELIERS PARTAGES - BUDGET PRIMITIF 2026 (budget voté HT - M57)

Propositions pour vote en Conseil communautaire du 16/12/2025

SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

F O N C T I O N N E M E N T	DEPENSES		RECETTES	
	Rappel BP 2025	Propositions BP 2026	Rappel BP 2025	Propositions BP 2026
011 - charges à caractère général	10 000	10 300		
DT31 - 60632 - Petit équipement	400	400	70 - Produits des services	
DT31 - 6068 - Fournitures diverses	400	400	DS11 - 70878 - Rembts par d'autres redevables	0
DT31 - 615228 - Entretien bâtiments	1 000	1 000		
DT31 - 6156 - Maintenance	1 000	1 000	75 - Produits de gestion courante	25 000
DR11 - 62871 - Rembt frais généraux BG (assurance)	1 500	1 500	DS11 - 752 - Revenus des immeubles (loyers)	25 000
DR11 - 63512 - Taxes foncières	5 700	6 000		
65 - Autres charges de gestion courante	54 000	4 000	74 - Subventions et participations de fonctionnement	8 800
DR11 - 6541 - Créances admises en non valeur	54 000	4 000	DR11 - 74751 - Subvention d'équilibre versée par le budget principal	8 800
67 - Charges exceptionnelles	0	0	77 - Produits exceptionnels	0
			DR11 - 778 - autres produits exceptionnels	0
sous-total mouvements réels	64 000	14 300	sous-total mouvements réels	33 800
			CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	19 500
042 - Ecritures d'ordre de section à section	19 500	19 500	042 - Ecritures d'ordre de section à section	0
DR110 - 6811 - Dotation aux amortissements	19 500	19 500	DR110 - 777 - Amortissement des subventions transférables	0
sous-total mouvements d'ordre	19 500	19 500	sous-total mouvements d'ordre	0
023 - Prélèvement de section à section			002 - Excédent de fonctionnement antérieur reporté	
Equilibre de la section de fonctionnement	83 500	33 800	Equilibre de la section de fonctionnement	33 800

				0	0
Déficit d'investissement antérieur reporté (Chap 001)			023 - Prélèvement de section à section	0	0
Dépenses d'équipement (chap 20-204-21-23)	15 700	19 500	001 Excédent antérieur reporté		
DT31 - 21352 - Installations générales, aménagement constructions	15 700	19 500	1068 - affectation de résultat (chap 10)	0	0
DT31 - 2313 - Travaux en cours construction	0	0	Subventions d'équipement (chap 13)	0	0
16 - Remboursement d'emprunts	0	700			
DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements remboursés	0	700	16 - Emprunts	0	700
Dépenses imprévues (chap 020)	0	0	DS11 - 165 - Dépôts et cautionnements reçus	0	700
DR11 - 020 - Dépenses imprévues d'investissement	0	0	024 Produits des cessions	0	0
sous-total mouvements réels	15 700	20 200	DR11 - 024 - Produits des cessions	0	0
			sous-total mouvements réels	0	700
040 - Ecritures d'ordre de section à section	3 800	0	040 - Ecritures d'ordre de section à section	19 500	19 500
DR110 - 13913 - Amortissement des subventions Département	3 800	0	DR110 - 28138 - Amortissements des immobilisations	19 500	19 500
sous-total mouvements d'ordre	3 800	0	sous-total mouvements d'ordre	19 500	19 500
Equilibre de la section d'investissement	19 500	20 200	Equilibre de la section d'investissement	19 500	20 200

BUDGET PRIMITIF 2026 - BUDGET ANNEXE ZONES ECONOMIQUES - Voté en HT - M57 - Comptabilité de stocks

Propositions pour vote en Conseil communautaire du 16/12/2025

Libellé	Compte	Chapitre	Rappel BP 2025	Propositions BP 2026	Libellé	Compte	Chapitre	Rappel BP 2025	Propositions BP 2026
---------	--------	----------	----------------	----------------------	---------	--------	----------	----------------	----------------------

CREMERIEUX - Savigneux

Hypothèses 2026 : Vente lot 16 CEREC, et vente d'un lot à FIDUCIAL, petits travaux de reprise et plantations, travaux de finition de voirie en 2027

DEPENSES		623 331	623 331	RECETTES		623 331	623 331
SECTION DE FONCTIONNEMENT		322 916	322 916	SECTION DE FONCTIONNEMENT		322 916	322 916
MOUVEMENTS REELS		22 501	22 501	MOUVEMENTS REELS		101 743	88 141
Achat de terrain	6015 011			Vente lots 14 (Fiducial) et 16 (CEREC)	7015 70	101 742	88 140
Etude, frais de division , avis paysagers	6045 011	2 500	2 500				
Travaux	605 011	20 000	20 000				
Charges diverses de gestion courante	65888 65	1	1	Produits divers de gestion courante	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE		300 415	300 415	MOUVEMENTS D' ORDRE		221 173	234 775
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	300 415	300 415	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	221 173	234 775
SECTION D' INVESTISSEMENT		300 415	300 415	SECTION D' INVESTISSEMENT		300 415	300 415
MOUVEMENTS REELS		79 242	65 640	MOUVEMENTS REELS		0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16	79 242	65 640	Avance versée par le budget général	168758 16		
MOUVEMENTS D' ORDRE		221 173	234 775	MOUVEMENTS D' ORDRE		300 415	300 415
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	221 173	234 775	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	300 415	300 415

CROIX MEYSSANT - Savigneux

Hypothèses 2026 : Partie Nord, études préalable et viab en cas de projet de commercialisation, plantations, pas de vente (pas de prospect identifié), loyer antenne inscrit au budget principal, recette COT

DEPENSES		1 484 820	1 761 260	RECETTES		1 484 820	1 761 260
SECTION DE FONCTIONNEMENT		745 001	880 721	SECTION DE FONCTIONNEMENT		745 001	880 721
MOUVEMENTS REELS		245 001	380 721	MOUVEMENTS REELS		5 182	181
Achat de terrain	6015 011	180 000	315 720	Vente	7015 70		
Travaux viabilisation	605 011	35 000	35 000	COT GEROSSIER	70323 70		181
Bornage, frais étude préalable aménagement	6045 011	30 000	30 000	Loyer suite implantation antenne relais sur foncier LFA	70323 70	5 181	
Charges diverses de gestion courante	65888 65	1	1	Produits divers de gestion courante	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE		500 000	500 000	MOUVEMENTS D' ORDRE		739 819	880 539
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	500 000	500 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	739 819	880 539
SECTION D' INVESTISSEMENT		739 819	880 539	SECTION D' INVESTISSEMENT		739 819	880 539
MOUVEMENTS REELS		0	0	MOUVEMENTS REELS		239 819	380 539
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16			Avance versée par le budget général	168758 16	239 819	380 539
MOUVEMENTS D' ORDRE		739 819	880 539	MOUVEMENTS D' ORDRE		500 000	500 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	739 819	880 539	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	500 000	500 000

FOUR A CHAUX SUD - Savigneux

Hypothèses 2026 : Seulement recette COT, reste sur CPER

DEPENSES		3 320 961	3 320 705	RECETTES		3 320 961	3 320 705
SECTION DE FONCTIONNEMENT		1 660 481	1 660 353	SECTION DE FONCTIONNEMENT		1 660 481	1 660 353
MOUVEMENTS REELS		1	1	MOUVEMENTS REELS		129	128
Achat de terrain	6015 011			Vente	7015 70		
Expropriation	6015 011			Subvention DETR	7471 74		
Divisions bornages topo études environnementales	6045 011			Loyer COT CARIE	70323 70	128	128
Travaux	605 011						
Charges diverses de gestion courante	65888 65	1	1	Produits divers de gestion courante	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE		1 660 480	1 660 352	MOUVEMENTS D' ORDRE		1 660 352	1 660 224
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	1 660 480	1 660 352	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	1 660 352	1 660 224
SECTION D' INVESTISSEMENT		1 660 480	1 660 352	SECTION D' INVESTISSEMENT		1 660 480	1 660 352
MOUVEMENTS REELS		128	128	MOUVEMENTS REELS		0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16	128	128	Avance versée par le budget général	168758 16		
MOUVEMENTS D' ORDRE		1 660 352	1 660 224	MOUVEMENTS D' ORDRE		1 660 480	1 660 352
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	1 660 352	1 660 224	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	1 660 480	1 660 352

LES QUARCHONS - Usson en Forez

Hypothèses 2026 : Etudes et travaux (création de bassin et aménagements sur VC 42 au lieu d'amorcer la voie interne), 2 lots à céder en 2025 (Bourelle + 1 autre cession), COT FAYASSON

DEPENSES		1 341 554	1 195 754	RECETTES		1 341 554	1 195 754
SECTION DE FONCTIONNEMENT		668 001	624 801	SECTION DE FONCTIONNEMENT		668 001	624 801
MOUVEMENTS REELS		131 501	88 901	MOUVEMENTS REELS		448	60 448
Travaux	605 011	100 000	80 000	Vente lot Bourelle + autre lot	7015 70		60 000
Etudes, bornage	6045 011	30 000	8 000				
Reliquat de TVA	65888 65	1	1	Redevance COT Fayasson + COT Robert Jasserand	70323 70	447	447
Intérêts d'emprunt	66111 66	1 500	900	Reliquat de TVA	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D' ORDRE		536 500	535 900	MOUVEMENTS D' ORDRE		667 553	564 353
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	535 000	535 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	666 053	563 453
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	1 500	900	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	1 500	900
SECTION D' INVESTISSEMENT		673 553	570 953	SECTION D' INVESTISSEMENT		673 553	570 953
MOUVEMENTS REELS		7 500	7 500	MOUVEMENTS REELS		138 553	35 953
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	1641 16	7 500	7 500	Avance versée par le budget général	168758 16	138 553	35 953
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16			MOUVEMENTS D' ORDRE		535 000	535 000
MOUVEMENTS D' ORDRE		666 053	563 453	MOUVEMENTS D' ORDRE		535 000	535 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	666 053	563 453	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355 040	535 000	535 000

GRAVOUX - Luriecq/St Bonnet le Château/La Tourette

Hypothèses 2026 : Pas de vente en 2026 (plus de terrain dispo), plantations Roux et Astier réalisées en 2026, étude complémentaire et travaux sur bassin en 2026, travaux de finition voie Nord réalisés en 2025

DEPENSES	1 995 161	1 227 601	RECETTES	1 995 161	1 227 601
SECTION DE FONCTIONNEMENT	993 681	609 401	SECTION DE FONCTIONNEMENT	993 681	609 401
MOUVEMENTS REELS	63 901	58 201	MOUVEMENTS REELS	1	1
Acquisition terrain	6015 011		Vente	7015 70	
Trvx plantations + bassin	605 011	60 000			55 000
Etudes, bornage	6045 011	1 700			2 000
Reliquat de TVA	65888 65	1	Reliquat de TVA	75888 75	1
Intérêts d'emprunt	66111 66	2 200			1 200
MOUVEMENTS D'ORDRE	929 780	551 200	MOUVEMENTS D'ORDRE	993 680	609 400
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	927 580	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	991 480
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	2 200	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	2 200
SECTION D' INVESTISSEMENT	1 001 480	618 200	SECTION D' INVESTISSEMENT	1 001 480	618 200
MOUVEMENTS REELS	10 000	10 000	MOUVEMENTS REELS	73 900	68 200
Remboursement du capital de la dette (fin juin 2022 et janvier 2031)	1641 16	10 000			10 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168751 16		Avance versée par le budget général	168751 16	73 900
MOUVEMENTS D'ORDRE	991 480	608 200	MOUVEMENTS D'ORDRE	927 580	550 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3555 040	991 480	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3555 040	927 580

GENERET - Estivareilles

Hypothèses 2026 : Extension Est hors ZAC : achat parcelles , études préalables, éventuellement amorce de rue pour desserte 1 lot
Partie ZAC : travaux pour desserte viab et viaire dans le cadre de la vente à Enduipaint B1142 □

DEPENSES	1 773 781	1 363 981	RECETTES	1 773 781	1 363 981
SECTION DE FONCTIONNEMENT	937 901	732 701	SECTION DE FONCTIONNEMENT	937 901	732 701
MOUVEMENTS REELS	232 701	232 101	MOUVEMENTS REELS	105 821	105 821
Acquisition terrains	6015 011	135 000	Vente (Enduipaint)	7015 70	
Etudes, bornages, topo	6045 011	35 500			30 000
Travaux	605 011	65 000	Protocole de réservation non budgétaire		
Reliquat de TVA	65888 65	1	Reliquat de TVA	75888 75	1
Intérêts d'emprunt	66111 66	1 200			600
MOUVEMENTS D'ORDRE	701 200	500 600	MOUVEMENTS D'ORDRE	832 080	626 880
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133 042	700 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	830 880
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	1 200	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	1 200
SECTION D' INVESTISSEMENT	835 880	631 280	SECTION D' INVESTISSEMENT	835 880	631 280
MOUVEMENTS REELS	5 000	5 000	MOUVEMENTS REELS	135 880	131 280
Remboursement du capital de la dette (fin janvier 2031)	1641 16	5 000			5 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168751 16		Avance versée par le budget général	168751 16	135 880
MOUVEMENTS D'ORDRE	830 880	626 280	MOUVEMENTS D'ORDRE	700 000	500 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3555 040	830 880	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3555 040	700 000

L'ETANG - Noirétale

Hypothèses 2026 : Travaux de plantations à l'automne. Pas de travaux de voirie.

DEPENSES	107 051	60 001	RECETTES	107 051	60 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	48 476	30 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	48 476	30 001
MOUVEMENTS REELS	301	1	MOUVEMENTS REELS	1	1
Travaux viabilisation	605 011		Vente	7015 70	
Acquisition terrains	6015 011		Vente à la DEEC - projet déchetterie	7015 70	
Etudes, bornage, division	6045 011				752 75
Reliquat de TVA	65888 65	1	Reliquat de TVA	75888 75	1
Intérêts des emprunts	66111 66	300			0
MOUVEMENTS D'ORDRE	48 175	30 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	48 475	30 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	71355 042	47 875	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	71355 042	48 175
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	300	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	300
SECTION D' INVESTISSEMENT	58 575	30 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	58 575	30 000
MOUVEMENTS REELS	10 400	0	MOUVEMENTS REELS	10 700	0
Résultat d'investissement reporté	001 001				
Remboursement du capital de la dette (oct 2025)	1641 16	10 400			0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16		Avance versée par le budget général	168758 16	10 700
MOUVEMENTS D'ORDRE	48 175	30 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	47 875	30 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3555 040	48 175	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3555 040	47 875

CHAMPBAYARD - Boën sur Lignon

Hypothèses 2026 : Travaux d'accès finis et payés, subvention Contrat négocié à percevoir en 2026? Vente lot STAL en 2025, viab STAL en 2025 et 2026, ventes 1 lot Affûtage du Lignon et 1 lot DIETAMIX, travaux voie Nord Ouest

DEPENSES	4 504 001	2 140 001	RECETTES	4 504 001	2 140 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 825 001	1 140 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 825 001	1 140 001
MOUVEMENTS REELS	1 325 001	140 001	MOUVEMENTS REELS	1 146 001	472 001
Acquisition terrain	6015 011		Ventes : lot Affûtage du Lignon + Dietamix	7015 70	586 000
Etude, division, topo	6045 011	10 000			62 000
Travaux viabilisation	605 011	1 315 000	Subvention département	7473 74	560 000
Reliquat de TVA	65888 65	1	Reliquat de TVA	75888 75	1
			Subvention du BG	757368 75	
MOUVEMENTS D'ORDRE	1 500 000	1 000 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	1 679 000	668 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	71355 042	1 500 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	71355 042	1 679 000
SECTION D' INVESTISSEMENT	1 679 000	1 000 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	1 679 000	1 000 000
MOUVEMENTS REELS	0	332 000	MOUVEMENTS REELS	179 000	0
Remboursement du capital (fin décembre 2022)	1641 16	0	Résultat d'investissement reporté	001 001	
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16		Avance versée par le budget général	168758 16	179 000
MOUVEMENTS D'ORDRE	1 679 000	668 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	1 500 000	1 000 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3555 040	1 679 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3555 040	1 500 000

CHAMPBAYARD OUEST - Boën sur Lignon

Hypothèses 2026 : Projet annulé mais à conserver du fait de la présence d'une COT

DEPENSES			255 933	100 001	RECETTES			255 933	100 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT			128 001	50 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT			128 001	50 001
MOUVEMENTS REELS			78 001	1	MOUVEMENTS REELS			69	69
Acquisition de terrain	6015	011	46 800		Vente	7015	70		
Études, bornage, divisions	6045	011	31 200		Redevance COT Guillot	70323	70	68	68
Travaux	605	011							
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE			50 000	50 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			127 932	49 932
Écritures de stock de terrains aménagés (annulat* Stock 1/1)	7133	042	50 000	50 000	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042	127 932	49 932
SECTION D' INVESTISSEMENT			127 932	50 000	SECTION D' INVESTISSEMENT			127 932	50 000
MOUVEMENTS REELS			0	68	MOUVEMENTS REELS			77 932	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16		68	Avance versée par le budget général	168758	16	77 932	
MOUVEMENTS D'ORDRE			127 932	49 932	MOUVEMENTS D'ORDRE			50 000	50 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	127 932	49 932	Écritures de stock de terrains aménagés (annulat* Stock 1/1)	3355	040	50 000	50 000

LA JALOUSIE - Marcilly le Châtel

Hypothèses 2026 : Etudes PA engagées en 2025, travaux d'aménagement en 2026, vente 1 lot en 2026

DEPENSES			270 001	697 001	RECETTES			270 001	697 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT			160 001	365 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT			160 001	365 001
MOUVEMENTS REELS			130 001	150 001	MOUVEMENTS REELS			50 001	33 001
Acquisition de terrain	6015	011			Vente 1 lot	7015	70	50 000	33 000
Études, bornage, divisions	6045	011	30 000	30 000					
Travaux	605	011	100 000	120 000					
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE			30 000	215 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			110 000	332 000
Écritures de stock de terrains aménagés (annulat* Stock 1/1)	7133	042	30 000	215 000	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042	110 000	332 000
SECTION D' INVESTISSEMENT			110 000	332 000	SECTION D' INVESTISSEMENT			110 000	332 000
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			80 000	117 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16			Avance versée par le budget général	168758	16	80 000	117 000
MOUVEMENTS D'ORDRE			110 000	332 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			30 000	215 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	110 000	332 000	Écritures de stock de terrains aménagés (annulat* Stock 1/1)	3355	040	30 000	215 000

SECTEUR DE VAUX - La Tourette

Hypothèses 2026 : Etudes PA engagées en 2025, travaux d'aménagement en 2026, vente 2 lots en 2026

DEPENSES			286 001	778 001	RECETTES			286 001	778 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT			143 001	428 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT			143 001	428 001
MOUVEMENTS REELS			113 001	285 001	MOUVEMENTS REELS			1	78 001
Acquisition de terrain	6015	011	63 000		Vente de 2 lots	7015	70		78 000
Études, bornage, divisions	6045	011	45 000	35 000					
Travaux	605	011	5 000	250 000					
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	1	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE			30 000	143 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			143 000	350 000
Écritures de stock de terrains aménagés (annulat* Stock 1/1)	7133	042	30 000	143 000	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042	143 000	350 000
SECTION D' INVESTISSEMENT			143 000	350 000	SECTION D' INVESTISSEMENT			143 000	350 000
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			113 000	207 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16			Avance versée par le budget général	168758	16	113 000	207 000
MOUVEMENTS D'ORDRE			143 000	350 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			30 000	143 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	143 000	350 000	Écritures de stock de terrains aménagés (annulat* Stock 1/1)	3355	040	30 000	143 000

LABORIE - Chambles

Hypothèses 2026 : Travaux de finition et grandissement placette terminés en 2025, pas de travaux programmés en 2026

DEPENSES			0	0	RECETTES			0	0
SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	0	SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	0
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
Achat de terrain	6015	011			Participation entreprise travaux d'agrandissement placette	7574	75		
Études, bornage	6045	011			Vente	7015	70		
Travaux	605	011							
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65			Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75		
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Écritures de stock de terrains aménagés (annulat* Stock 1/1)	71355	042			Produits exceptionnels (subvention du BG)	757368	75		
SECTION D' INVESTISSEMENT			0	0	SECTION D' INVESTISSEMENT			0	0
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16			Avance versée par le budget général	168758	16		
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3555	040			Écritures de stock de terrains aménagés (annulat* Stock 1/1)	3555	040		

CHANTEPERDRIX - Essertines en Chatelneuf

Hypothèses 2026 : Acquisition pour travaux d'agrandissement du bassin, vente du lot dispo, zone AU non ouverte dans la M2 PLUi, extension prévue dans le PLUi 84 donc pas de projet avant 2027

DEPENSES	149 001	206 001	RECETTES	149 001	206 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	90 001	118 501	SECTION DE FONCTIONNEMENT	90 001	118 501
MOUVEMENTS REELS	58 001	59 501	MOUVEMENTS REELS	31 001	31 001
Acquisition foncière	6015	011	Vente dernier lot (1547m² à 20€HT/m²)	7015	70
Etudes, bornage, divisions	6045	011			
Travaux	605	011			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75
MOUVEMENTS D'ORDRE	32 000	59 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	59 000	87 500
Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	7133	042	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042
SECTION D'INVESTISSEMENT	59 000	87 500	SECTION D'INVESTISSEMENT	59 000	87 500
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	27 000	28 500
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D'ORDRE	59 000	87 500	MOUVEMENTS D'ORDRE	32 000	59 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	3355	040

LA COMBE - St Georges en Couzan

Hypothèses 2026 : Pas de prospect identifié en juillet 2025 donc transfert terrain commune/LFa et vente 1 lot non viabilisé en 2026

DEPENSES	30 001	85 001	RECETTES	30 001	85 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	29 001	55 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	29 001	55 001
MOUVEMENTS REELS	28 001	25 001	MOUVEMENTS REELS	28 001	28 000
Achat de terrain	6015	011	Vente	7015	70
Etudes, bornage, divisions	6045	011			
Travaux	605	011			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75
MOUVEMENTS D'ORDRE	1 000	30 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	1 000	27 000
Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	7133	042	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042
SECTION D'INVESTISSEMENT	1 000	30 000	SECTION D'INVESTISSEMENT	1 000	30 000
MOUVEMENTS REELS	0	3 000	MOUVEMENTS REELS	0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D'ORDRE	1 000	27 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	1 000	30 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	3355	040

LES MONTIFAUX - Noirétable

Hypothèses 2026 : Provision en cas de vente du terrain dispo (2 prospects qui n'ont pas donné suite en 2025) et/ou régularisation C869

DEPENSES	61 041	65 041	RECETTES	61 041	65 041
SECTION DE FONCTIONNEMENT	30 521	32 521	SECTION DE FONCTIONNEMENT	30 521	32 521
MOUVEMENTS REELS	2 001	2 001	MOUVEMENTS REELS	1	1
Achat terrain	6015	011	Vente	7015	70
Etudes, bornage, divisions	6045	011			
Travaux	605	011			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75
MOUVEMENTS D'ORDRE	28 520	30 520	MOUVEMENTS D'ORDRE	30 520	32 520
Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	71355	042	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	71355	042
SECTION D'INVESTISSEMENT	30 520	32 520	SECTION D'INVESTISSEMENT	30 520	32 520
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	2 000	2 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D'ORDRE	30 520	32 520	MOUVEMENTS D'ORDRE	28 520	30 520
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3555	040	Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	3555	040

LA MARANCHE - St Bonnet le Coureau

Hypothèses 2026 : Finalisation ventes Pouillon et vente du terrain B1613 racheté en février 2025

DEPENSES	74 931	62 001	RECETTES	74 931	62 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	49 706	32 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	49 706	32 001
MOUVEMENTS REELS	26 981	2 001	MOUVEMENTS REELS	24 481	29 724
Achat de terrain	6015	011	Vente Garage Pouillon	7015	70
Etudes, bornage, divisions	6045	011	Vente terrain B1613	7015	70
Travaux	605	011			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75
MOUVEMENTS D'ORDRE	22 725	30 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	25 225	2 277
Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	7133	042	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042
SECTION D'INVESTISSEMENT	25 225	30 000	SECTION D'INVESTISSEMENT	25 225	30 000
MOUVEMENTS REELS	0	27 725	MOUVEMENTS REELS	2 500	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D'ORDRE	25 225	2 277	MOUVEMENTS D'ORDRE	22 725	30 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	3355	040

LA PRA - Vêtré sur Anzon (St Julien La Vêtré)

Hypothèses 2026 : Vente lot nord hors zone humide (partie de C 1549) non viabilisé conditions de vente à affiner + gestion des eaux pluviales

DEPENSES	316 801	314 001	RECETTES	316 801	314 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	160 901	163 301	SECTION DE FONCTIONNEMENT	160 901	163 301
MOUVEMENTS REELS	5 001	15 001	MOUVEMENTS REELS	12 601	12 601
Acquisition de terrain	6015	011	Vente partie C 1549 non viabilisée (1800m² à 7€)	7015	70
Etude, topo	6045	011			
Travaux	605	011			
Intérêts d'emprunt	66111	66			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75
MOUVEMENTS D'ORDRE	155 900	148 300	MOUVEMENTS D'ORDRE	148 300	150 700
Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	7133	042	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042
Écritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608	043	Écritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796	043
SECTION D'INVESTISSEMENT	155 900	150 700	SECTION D'INVESTISSEMENT	155 900	150 700
MOUVEMENTS REELS	7 600	0	MOUVEMENTS REELS	0	2 400
Remboursement de la dette (fin mai 2024)	1641	16	Emprunt transféré	1641	16
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16	Avance versée par le budget général	168758	16
MOUVEMENTS D'ORDRE	148 300	150 700	MOUVEMENTS D'ORDRE	155 900	148 300
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	Écritures de stock de terrains aménagés (annulât* Stock 1/1)	3355	040

CHALMAZEL - Montverdun

Hypothèses 2026 : Acquisition par expro à Dessaigne, Vente lot 1 sur extension Ouest à TP LARDET + viabilisation et plantations lot TP Lardet, démarrage travaux aménagement extension Ouest

DEPENSES	1 431 801	902 603	RECETTES		1 431 801	902 603
SECTION DE FONCTIONNEMENT	740 901	466 302	SECTION DE FONCTIONNEMENT		740 901	466 302
MOUVEMENTS REELS	50 001	166 302	MOUVEMENTS REELS		99 647	30 001
Acquisition de terrain	6015 011	81 301	Vente lot 1 TP Lardet	7015 70	99 646	30 000
Frais juridique pour procédure d'expropriation	6045 011	3 500				
Etudes, bornage, divisions	6045 011	1 500		7015 70		
Travaux	605 011	45 000				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	690 900	300 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		641 254	436 301
Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	7133 042	690 900	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	641 254	436 301
SECTION D'INVESTISSEMENT	690 900	436 301	SECTION D'INVESTISSEMENT		690 900	436 301
MOUVEMENTS REELS	49 646	0	MOUVEMENTS REELS		0	136 301
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16	49 646	Avance versée par le budget général	168758 16		136 301
MOUVEMENTS D'ORDRE	641 254	436 301	MOUVEMENTS D'ORDRE		690 900	300 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	641 254	Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	3355 040	690 900	300 000

LES GRANGES (hors ZAC) - Montbrison

**Hypothèses 2026 : étude PTZC : quid du montant engagé en 2025? totalité ou par bon de commande ?
vente Fages réalisée d'ici fin 2025, transfert terrain commune/LFA pour ressourcerie , à verser sur le budget DEEC**

DEPENSES	342 801	261 001	RECETTES		342 801	261 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	171 801	210 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT		171 801	210 001
MOUVEMENTS REELS	801	160 001	MOUVEMENTS REELS		171 801	159 001
Acquisition de terrain	6015 011	159 000	Vente à la DEEC - Projet ressourcerie	7015 70	171 800	159 000
Etudes, bornage, divisions	6045 011	800	Financement PTZC (ANCT)	74718 70		
Travaux	605 011	1 000				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	171 000	50 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		0	51 000
Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	7133 042	171 000	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	0	51 000
SECTION D'INVESTISSEMENT	171 000	51 000	SECTION D'INVESTISSEMENT		171 000	51 000
MOUVEMENTS REELS	171 000	0	MOUVEMENTS REELS		0	1 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16	171 000	Avance versée par le budget général	168758 16		1 000
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	51 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		171 000	50 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	0	Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	3355 040	171 000	50 000

LES FORGES DE LA BECQUE - St Cyprien

Hypothèses 2026 : Zone AU non ouverte dans la M2 PLUi, extension prévue dans le PLUi 84 donc pas de projet avant 2027, seulement bail emphytéotique CPV Escoumes

DEPENSES	1 774 251	1 440 001	RECETTES		1 774 251	1 440 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	887 126	720 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT		887 126	720 001
MOUVEMENTS REELS	1	1	MOUVEMENTS REELS		27 951	28 901
Acquisition de terrain	6015 011	1	Loyer bail emphytéotique administratif annuel	70323 70	27 950	28 900
Travaux (réparation, sécurisation du site)	605 011	1				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	887 125	720 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		859 175	691 100
Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	7133 042	887 125	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	859 175	691 100
SECTION D'INVESTISSEMENT	887 125	720 000	SECTION D'INVESTISSEMENT		887 125	720 000
MOUVEMENTS REELS	27 950	28 900	MOUVEMENTS REELS		0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16	27 950	Avance versée par le budget général	168758 16		
MOUVEMENTS D'ORDRE	859 175	691 100	MOUVEMENTS D'ORDRE		887 125	720 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	859 175	Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	3355 040	887 125	720 000

LA CHANA - Luriecq

**Hypothèses 2026 : Zone Auc dont l'ouverture à l'urbanisation a été demandée dans la M1 du PLU (approbation début 2026)
Acquisitions Cornu et expro en 2026, procédure d'expro, études en 2026 , démarrage travaux en 2026, vente SD Autos en 2027**

DEPENSES	735 153	856 001	RECETTES		735 153	856 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	367 577	428 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT		367 577	428 001
MOUVEMENTS REELS	197 577	258 001	MOUVEMENTS REELS		1	1
Acquisition de terrains	6015 011	152 576	Vente	7015 70		
Etudes, bornage, divisions, topo	6045 011	45 000				
Procédure expro pour E 760 et 762	6045 011	30 000				
Travaux	605 011	15 000				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	170 000	170 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		367 576	428 000
Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	7133 042	170 000	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	367 576	428 000
SECTION D'INVESTISSEMENT	367 576	428 000	SECTION D'INVESTISSEMENT		367 576	428 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS		197 576	258 000
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16	0	Avance versée par le budget général	168758 16		
MOUVEMENTS D'ORDRE	367 576	428 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		170 000	170 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	367 576	Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	3355 040	170 000	170 000

LES CHAUX - Sury le Comtal (extension - nouveau)

**Hypothèses 2026 : Zone AU dont l'ouverture à l'urbanisation a été demandée dans la M1 PLUi (approbation automne 2026)
Acquisition zone AU en 2026 avec intervention d'un négociateur, études en 2026, travaux fin 2026 , vente à partir de 2027**

DEPENSES	1 587 321	1 907 401	RECETTES		1 587 321	1 907 401
SECTION DE FONCTIONNEMENT	793 661	953 701	SECTION DE FONCTIONNEMENT		793 661	953 701
MOUVEMENTS REELS	783 661	943 701	MOUVEMENTS REELS		1	1
Acquisition de terrains	6015 011	500 000	Vente	7015 70		
Etudes, bornage, divisions, topo	6045 011	33 660				
Travaux	605 011	250 000				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	10 000	10 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		793 660	953 700
Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	7133 042	10 000	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	793 660	953 700
SECTION D'INVESTISSEMENT	793 660	953 700	SECTION D'INVESTISSEMENT		793 660	953 700
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS		783 660	943 700
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16	0	Avance versée par le budget général	168758 16		
MOUVEMENTS D'ORDRE	793 660	953 700	MOUVEMENTS D'ORDRE		10 000	10 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	793 660	Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	3355 040	10 000	10 000

LES BUISSONNES - Chalain d'Uzore (nouveau)

**Hypothèses 2026 : Zone AU dont l'ouverture à l'urbanisation a été demandée dans la M2 du PLU (approbation automne 2027)
Acquisitions en 2024 et 2025, étude environnementale réalisées en 2025, Finalisation des acquisitions en 2026 + études en 2026, travaux fin 2027 et ventes à partir de 2028**

DEPENSES	271 001	330 891	RECETTES		271 001	330 891
SECTION DE FONCTIONNEMENT	135 501	165 521	SECTION DE FONCTIONNEMENT		135 501	165 521
MOUVEMENTS REELS	65 501	95 521	MOUVEMENTS REELS		1	151
Acquisition de terrains	6015 011	65 500	Vente	7015 70		
Etudes, bornage, divisions, topo	6045 011	30 000	COT SUCHERE	70323 70		150
Travaux	605 011	250 000				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	70 000	70 000	MOUVEMENTS D'ORDRE		135 500	165 370
Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	7133 042	70 000	Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	135 500	165 370
SECTION D'INVESTISSEMENT	135 500	165 370	SECTION D'INVESTISSEMENT		135 500	165 370
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS		65 500	95 370
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16	0	Avance versée par le budget général	168758 16		
MOUVEMENTS D'ORDRE	135 500	165 370	MOUVEMENTS D'ORDRE		70 000	70 000
Écritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	135 500	Écritures de stock de terrains aménagés (annulés) Stock 1/1	3355 040	70 000	70 000

LES LITTES - Chatelneuf (nouveau)

Hypothèses 2026 : Zone AU non ouverte dans la M2 PLUi, extension prévue dans le PLUi 84 donc pas de projet avant 2027

DEPENSES			0	0	RECETTES			0	0
SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	0	SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	0
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
Acquisition de terrains	6015	011			Vente	7015	70		
Etudes, bornage, divisions, topo	6045	011			Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75		
Travaux	605	011			MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042		
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133	042	0	0	SECTION D' INVESTISSEMENT			0	0
SECTION D' INVESTISSEMENT			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16			Avance versée par le budget général	168758	16		
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355	040	0	0

GRANGENEUVE - Hôpital le Grand (nouveau)

Hypothèses 2026 : Zone AU non ouverte dans la M2 PLUi, extension prévue dans le PLUi 84 donc pas de projet avant 2027

DEPENSES			0	0	RECETTES			0	0
SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	0	SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	0
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
Acquisition de terrains	6015	011			Vente	7015	70		
Etudes, bornage, divisions, topo	6045	011			Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75		
Travaux	605	011			MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042		
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133	042	0	0	SECTION D' INVESTISSEMENT			0	0
SECTION D' INVESTISSEMENT			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16			Avance versée par le budget général	168758	16		
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355	040	0	0

LA ZOUAVE - Apinac (nouveau)

Hypothèses 2026 : en Aue au PLU, prévu en AU au PLUi 84

Pas d'acquisition, ni étude, ni travaux en 2026 ☐

DEPENSES			0	0	RECETTES			0	0
SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	0	SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	0
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
Acquisition de terrains	6015	011			Vente	7015	70		
Etudes, bornage, divisions, topo	6045	011			Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75		
Travaux	605	011			MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042		
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133	042	0	0	SECTION D' INVESTISSEMENT			0	0
SECTION D' INVESTISSEMENT			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16			Avance versée par le budget général	168758	16		
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	0	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355	040	0	0

CHAMPS DE MARS - Savigneux (nouveau)

Hypothèses 2026 : Zone AU dont l'ouverture à l'urbanisation a été demandée dans la M2 du PLUI (approbation automne 2027)

en 2026 : seulement acquisitions des terrains aux propriétaires vendeurs

DEPENSES			150 001	1 570 001	RECETTES			150 001	1 570 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT			75 001	785 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT			75 001	785 001
MOUVEMENTS REELS			75 001	735 001	MOUVEMENTS REELS			1	1
Acquisition de terrains	6015	011			Vente	720 000	70		
Etudes, bornage, divisions, topo	6045	011	75 000	15 000	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75		
Travaux	605	011			MOUVEMENTS D'ORDRE			75 000	785 000
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65	1	1	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042	75 000	785 000
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	50 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133	042	0	50 000	SECTION D' INVESTISSEMENT			75 000	785 000
SECTION D' INVESTISSEMENT			75 000	785 000	MOUVEMENTS REELS			75 000	735 000
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	0
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16			Avance versée par le budget général	168758	16	75 000	735 000
MOUVEMENTS D'ORDRE			75 000	785 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	50 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	75 000	785 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355	040	0	50 000

Autres ZAE - PROVISIONS

Hypothèses 2026 :

DEPENSES			0	520 000	RECETTES			0	520 000
SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	335 000	SECTION DE FONCTIONNEMENT			0	335 000
MOUVEMENTS REELS			0	335 000	MOUVEMENTS REELS			0	150 000
Acquisition de terrain	6015	011			Vente	7015	70		
Etudes, bornage, divisions, topo	6045	011			Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888	75		
Travaux	605	011			MOUVEMENTS D'ORDRE			0	185 000
Plantations	605	011			Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133	042	0	185 000
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888	65			SECTION D' INVESTISSEMENT			0	185 000
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	185 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	7133	042	0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
SECTION D' INVESTISSEMENT			0	185 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
MOUVEMENTS REELS			0	0	MOUVEMENTS REELS			0	185 000
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758	16			Avance versée par le budget général	168758	16		185 000
MOUVEMENTS D'ORDRE			0	185 000	MOUVEMENTS D'ORDRE			0	0
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355	040	0	185 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulat° Stock 1/1)	3355	040	0	0

PROGRAMME CPER (2024-2027)

CPER VAURE - Montbrison (Ecole de production)

Hypothèses 2026 : Totalité des dépenses à engager en 2026 au titre de la DSIL 2026 + plusieurs ventes signées fin 2026 □

DEPENSES	1 351 001	7 725 481	RECETTES	1 351 001	7 725 481
SECTION DE FONCTIONNEMENT	803 501	5 163 261	SECTION DE FONCTIONNEMENT	803 501	5 163 261
MOUVEMENTS REELS	803 501	4 615 761	MOUVEMENTS REELS	256 001	2 601 041
Acquisition de terrain	6015 011	348 000	Vente 4 lots non bâtis	7015 70	368 000
Eude, topo	6045 011	205 500	Subvention Etat DSIL	74718 74	891 000
MOE, AMO pour Ecole	6045 011		Subvention Région	7472 74	1 337 000
Travaux construction école de production	605 011		Loyer terrain Ecole de production	70323 74	5 040
Travaux de viabilisation	605 011	250 000			
Travaux de voirie	605 011	1 755 029			
Intérêts d'emprunt	66111 66	2 540 731			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	547 500	MOUVEMENTS D'ORDRE	547 500	2 562 220
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	7133 042	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	0
SECTION D' INVESTISSEMENT	547 500	2 562 220	SECTION D' INVESTISSEMENT	547 500	2 562 220
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	547 500	2 014 720
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16		Avance versée par le budget général	168758 16	2 014 720
MOUVEMENTS D'ORDRE	547 500	2 562 220	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	547 500
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	547 500	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	3355 040	547 500

CPER FOUR A CHAUX SUD - Savigneux (Bâtiments d'activité avec showroom)

Hypothèses 2026 : Totalité des dépenses à engager en 2026 au titre de la DSIL 2026 + ventes des lots non bâtis signées fin 2026 □

DEPENSES	477 501	3 329 736	RECETTES	477 501	3 329 736
SECTION DE FONCTIONNEMENT	477 501	3 259 736	SECTION DE FONCTIONNEMENT	477 501	3 259 736
MOUVEMENTS REELS	477 501	3 189 736	MOUVEMENTS REELS	477 501	3 251 401
Acquisition de terrain	6015 011	20 000	Vente 4 lots non bâtis	7015 70	479 400
Eude, topo	6045 011	282 850	Subvention Etat	74718 74	1 109 000
Eude, topo pour Amgt	6045 011		Subvention Région	7472 74	1 663 000
Eude, topo pour Bat	6045 011	10 000			
Travaux construction des bâtiments d'activité	605 011	174 650			
Travaux de viabilisation	605 011	2 430 235			
Intérêts d'emprunt	66111 66				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	70 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	8 335
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	7133 042	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	8 335
SECTION D' INVESTISSEMENT	0	70 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	0	70 000
MOUVEMENTS REELS	0	61 665	MOUVEMENTS REELS	0	0
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16		Avance versée par le budget général	168758 16	
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	8 335	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	70 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	3355 040	70 000

CPER TOURNEL - Champdieu

Hypothèses 2026 : Si reliquats CPER, en 2027 □ □

DEPENSES	86 367	86 367	RECETTES	86 367	86 367
SECTION DE FONCTIONNEMENT	43 184	43 184	SECTION DE FONCTIONNEMENT	43 184	43 184
MOUVEMENTS REELS	43 184	1	MOUVEMENTS REELS	1	1
Acquisition de terrain	6015 011	8 183	Vente	7015 70	
Eude, topo	6045 011	35 000	Subvention Etat	74718 74	
Travaux de viabilisation	605 011		Subvention Région	7472 74	
Travaux de voirie	605 011				
Intérêts d'emprunt	66111 66				
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	43 183	MOUVEMENTS D'ORDRE	43 183	43 183
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	7133 042	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	43 183
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	0	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	0
SECTION D' INVESTISSEMENT	43 183	43 183	SECTION D' INVESTISSEMENT	43 183	43 183
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	43 183	0
Remboursement du capital de la dette	1641 16		Emprunt transféré	1641 16	
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16		Avance versée par le budget général	168758 16	43 183
MOUVEMENTS D'ORDRE	43 183	43 183	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	43 183
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	43 183	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	3355 040	43 183

CPER - Dépenses communes dont emprunt

Hypothèses 2026 : Provisions

DEPENSES	140 001	240 001	RECETTES	140 001	240 001
SECTION DE FONCTIONNEMENT	70 001	120 001	SECTION DE FONCTIONNEMENT	70 001	120 001
MOUVEMENTS REELS	70 001	75 001	MOUVEMENTS REELS	1	1
Acquisition de terrain	6015 011	20 000	Vente	7015 70	
Eude, topo	6045 011	50 000	Subvention Etat	74718 74	
Travaux	605 011		Subvention Région	7472 74	
Intérêts d'emprunt	66111 66	50 000			
Charges diverses de gestion courante (reliquat de TVA)	65888 65	1	Produits divers de gestion courante (reliquat de TVA)	75888 75	1
MOUVEMENTS D'ORDRE	0	45 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	70 000	120 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	7133 042	0	Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	7133 042	70 000
Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	608 043	0	Ecritures intérêts d'emprunt pour comptabilisation dans SF	796 043	0
SECTION D' INVESTISSEMENT	70 000	120 000	SECTION D' INVESTISSEMENT	70 000	120 000
MOUVEMENTS REELS	0	0	MOUVEMENTS REELS	70 000	75 000
Remboursement du capital de la dette	1641 16		Emprunt transféré	1641 16	
Remboursement de l'avance versée par le budget général	168758 16		Avance versée par le budget général	168758 16	70 000
MOUVEMENTS D'ORDRE	70 000	120 000	MOUVEMENTS D'ORDRE	0	45 000
Ecritures de stock de terrains aménagés (Constat stock 31/12)	3355 040	70 000	Ecritures de stock de terrains aménagés (annulât Stock 1/1)	3355 040	45 000

Total des budgets annexes - Zones Economiques	24 941 569	33 169 166	Sous-total Zones Economiques	24 941 569	33 169 166
Fonctionnement	13 558 346	19 894 933		13 558 346	19 894 933
Investissement	11 383 223	13 274 233		11 383 223	13 274 233
<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>5 401 092</i>	<i>12 576 587</i>	<i>Dont total des mouvements réels</i>	<i>5 401 092</i>	<i>12 576 587</i>
<i>Dont avances comprises dans les mvs réels remboursés au BG</i>	<i>335 566</i>	<i>519 124</i>	<i>Dont avances comprises dans les mvs réels versées par le BG</i>	<i>2 862 703</i>	<i>5 416 963</i>

Equilibre Budgétaire 2026 du budget annexe Ordures ménagères - en M57
Propositions pour vote en Conseil communautaire du 16/12/2025

SANS REPORTS ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

DEPENSES		BP 2025	Propositions BP 2026	Ecart (€)	Ecart (%)
Mouvements réels					
011 - charges à caractère général		15 672 000	15 138 000	-534 000	-3%
dont 611 - contrats de prestations de services		13 222 000	12 777 700	-444 300	-3%
* dont rétrocession charges de structures		690 000	778 000	88 000	13%
012 - Charges de personnel *		3 018 400	2 700 000	-318 400	-11%
* dont postes TEOM		0	0	0	
* dont prévisions MAD		40 000	-40 000	-40 000	-100%
65 - Autres charges de gestion courante		233 000	280 000	47 000	20%
* dont participation Ressources		43 000	55 000	12 000	28%
* dont ESE externalisée en 2026		0	36 000	36 000	
* dont prévisions non valeurs 2020					
66 - Intérêts des emprunts		0	0	0	
67 - Charges exceptionnelles		5 000	5 000	0	0%
68- Provisions		50 000	50 000	0	
sous-total mouvements réels		18 978 400	18 173 000	-805 400	-4%
Ecritures d'ordre					
Dota* aux amort. & écritures de cess* de l'actif (approximatif)		650 000	1 500 000	850 000	131%
sous-total mouvements d'ordre		650 000	1 500 000	850 000	131%
Prélèvement section à section		702 600	837 000	134 400	19%
Equilibre de la section de fonctionnement		20 331 000	20 510 000	179 000	1%

RECETTES		BP 2025	Propositions BP 2026	Ecart (€)	Ecart (%)
Mouvements réels					
70 - Ventes et prestations de services		2 462 000	2 327 600	-134 400	-5%
dont 70612 - Redevance spéciale		1 308 000	1 145 000	-163 000	-12%
706888 - (Autres PS : rachats de matériaux - fact. déchetteries...)		953 000	1 064 250	111 250	12%
dont 7078 - Ventes autres marchandises		100 000	47 500	-52 500	-53%
dont rétrocession IJ par le BG		40 000	9 500	-30 500	-76%
731 - TEOM (compte 7331)		15 100 000	15 443 000	343 000	2%
75 - Autres produits de gestion courante		10 000	10 000	0	0%
013 - Remboursement sur rémunération du personnel		65 000	26 400	-38 600	-59%
74-Dotations et participations		2 629 000	2 618 000	-11 000	0%
dont Remboursement SEM - Déchetterie		300 000	277 500	-22 500	-8%
77 - Produits exceptionnels		0	0	0	
78 - Reprise sur provisions		50 000	50 000	0	
sous-total mouvements réels		20 316 000	20 475 000	159 000	1%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)		1 337 600	2 302 000	964 400	72%
Ecritures d'ordre					
Amortissement des subventions transférables		15 000	35 000	20 000	133%
sous-total mouvements d'ordre		15 000	35 000	20 000	133%
Equilibre de la section de fonctionnement		20 331 000	20 510 000	179 000	1%

0 0

DEPENSES		BP 2025	Propositions BP 2026	Ecart (€)	Ecart (%)
Mouvements réels					
Dépenses d'équipement		5 938 000	6 737 120	799 120	13%
8800 - Moyens du service OM		74 000	62 000	-12 000	-16%
8801 - OM, Tri et Prévention		1 652 000	1 180 620	-471 380	-29%
8810 - Déchèteries		1 596 000	1 434 500	-161 500	-10%
8816 - Déchèterie du Nétrablais		42 000	0	-42 000	-100%
8817 - Recyclerie		2 460 000	3 966 000	1 506 000	61%
8893 - Régie de St Bonnet le Château		114 000	94 000	-20 000	-18%
16 - Emprunts		17 000	0	-17 000	-100%
165 - Cautionnements reçus		17 000	0		
sous-total mouvements réels		5 955 000	6 737 120	782 120	13%
Ecritures d'ordre					
Amortissement des subventions		15 000	35 000	20 000	133%
Avances forfaitaires marchés		100 000	99 880	-120	
sous-total mouvements d'ordre		115 000	134 880	19 880	17%
Equilibre de la section d'investissement		6 070 000	6 872 000	802 000	13%

RECETTES		BP 2025	Propositions BP 2026	Ecart (€)	Ecart (%)
Prélèvement section à section		702 600	837 000	134 400	19%
Mouvements réels					
Subventions d'équipement		100 000	596 600	496 600	497%
8800 - Moyens du service OM		0	0	0	
8801 - OM, Tri et Prévention		100 000	0	-100 000	-100%
8810 - Déchèteries		0	0	0	#DIV/0!
8816 - Déchèterie du Nétrablais		0	0	0	
8817 - Recyclerie		0	596 600	596 600	
8816 - Régie de St Bonnet le Château		0	0	0	
1641 - Emprunt d'équilibre		4 225 400	3 765 520	-459 880	-11%
024 - Produits de cession		0	5 000	5 000	
10222 - FCTVA		292 000	68 000	-224 000	-77%
sous-total mouvements réels		5 320 000	5 272 120	-47 880	-1%
Ecritures d'ordre					
Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif		650 000	1 500 000	850 000	131%
Avances forfaitaires marchés		100 000	99 880	-120	
sous-total mouvements d'ordre		750 000	1 599 880	849 880	113%
Equilibre de la section d'investissement		6 070 000	6 872 000	802 000	13%

Equilibre Budgétaire 2026 - Assainissement
Budget voté HT (sauf pour les prévisions du service d'assainissement non collectif)

Propositions pour vote en Conseil communautaire du 16/12/2025

SANS REPORTS NI REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

	DEPENSES				RECETTES					
	BP 2025	Consolidation BP 2026	Ecart (€)	Ecart (%)	BP 2025	Consolidation BP 2026	Ecart (€)	Ecart (%)		
F O N C T I O N N E M E N T	011 - charges à caractère général	4 216 500	4 649 000	432 500	10%	70 - Ventes et prestations de services	12 342 900	11 852 600	-490 300	-4%
	<i>* dont remboursement des frais de structure</i>	943 400	1 027 000	83 600	9%	<i>* dont PFAC</i>	1 400 000	1 200 000	-200 000	-14%
	<i>* dont nouvelle redevance performance des réseaux en 2025</i>		200 000			<i>*dont Redevance assainissement</i>	9 500 000	9 690 000	190 000	2%
	012 - Charges de personnel *	2 593 322	2 632 492	39 170	2%	<i>*dont suppression redevance modernisation des réseaux d'assainissement</i>	500 000	0	-500 000	-100%
	<i>* dont rembt salaires payés sur le budget général</i>	0	0			<i>dont facturation des dépotages STEP</i>	50 000	50 000		
	<i>* dont mise à disposition du personnel des communes (continuité de service, facturation)</i>	211 400	209 000	-2 400	-1%	<i>*dont remboursement par BA Eau (frais de perso 1FAC et 8EAU)</i>	479 800	509 360	29 560	6%
	014 - Reversements redevances AELB (suppression redevance modernisation des réseaux)	500 000	0	-500 000	-100%	<i>*dont remboursement par BA Eau (frais divers 1FAC)</i>	103 600	69 230	-34 370	-33%
	65 - Autres charges de gestion courante	970 498	885 898	-84 600	-9%	<i>*dont remboursement des frais de facturation par AELB</i>	7 000	7 000	0	0%
	66 - Intérêts des emprunts	957 000	970 000	13 000	1%	<i>* autres rétrocession (dont rétrocession des IJ par BG)</i>	11 800	26 000	15 200	227%
	67 - Charges exceptionnelles	218 000	168 000	-50 000	-23%	013 - Remboursement sur rémunérations	28 000	26 400	-1 600	-6%
68 - Dotations aux provisions	200 000	200 000	0	0%	74 - Dotations, subventions et participations	372 600	370 000	-2 600	-1%	
Dépenses imprévues	0	0	0	0%	<i>* dont contribution GIEP versée par le BG</i>	308 000	300 000	-8 000	-3%	
sous-total mouvements réels	9 655 320	9 505 390	-149 930	-2%	75 - Autres produits de gestion courante	58 000	41 000	-17 000	-29%	
Dotat° aux amort. & écritures de cess° de l'actif	4 535 000	4 595 000	60 000	1%	77 - Produits exceptionnels	0	0	0	0%	
sous-total mouvements d'ordre	4 535 000	4 595 000	60 000	1%	<i>* comprenant la reprise des excédents des communes</i>	200 000	0	-200 000	-100%	
Prélèvement section à section	1 211 180	739 610	-471 570	-39%	78 - Reprise sur provisions	200 000	0	-200 000	-100%	
Equilibre de la section de fonctionnement	15 401 500	14 840 000	-561 500	-4%	<i>002 - Excédent de fonctionnement reporté</i>	0	0	0	0%	
					sous-total mouvements réels	13 001 500	12 490 000	-511 500	-4%	
					CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	3 346 190	2 984 610	-361 570	-11%	
					Amortissement des subventions transférables	2 400 000	2 350 000	-50 000	-2%	
					sous-total mouvements d'ordre	2 400 000	2 350 000	-50 000	-2%	
					Equilibre de la section de fonctionnement	15 401 500	14 840 000	-561 500	-4%	
					0					
I N V E S T I S S E M E N T	001 - Déficit reporté en investissement					Prélèvement section à section	1 211 180	739 610	-471 570	-39%
	20 - Reprise des immobilisations incorporelles des communes					13 - Reprise des subventions des communes	0	0	0	0%
	Dépenses d'équipement	6 676 200	6 762 000	85 800	1%	Subventions et autres rec. d'équipement	853 840	895 000	41 160	5%
	Opérations non individualisées	5 676 200	6 112 000	435 800	8%	<i>dont subventions- 25% des dépenses</i>	853 840	895 000	41 160	5%
	Opérations individualisées votées AP/CP	1 000 000	650 000	-350 000	-35%	<i>Créances / transferts droits à déduction TVA</i>				
	16 - Remboursement capital des emprunts	3 300 000	3 300 000	0	0%	Avances AELB				
	Dépenses imprévues	0	0	0	0%	16 - Emprunt pour équilibre avant affectation résultat	5 776 190	6 182 330	406 210	7%
	sous-total mouvements réels	9 976 200	10 062 000	85 800	1%	sous-total mouvements réels	7 841 200	7 817 000	-24 200	0%
	Amortissement des subventions	2 400 000	2 350 000	-50 000	-2%	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	4 535 000	4 595 000	60 000	1%
	041-04F - Rembt avances forfaitaires s/marchés	300 000	300 000	0	0%	041-04F - Rembt avances forfaitaires sur marchés	300 000	300 000	0	0%
Intégration des études dans comptes de travaux en cours	2 700 000	2 650 000	-50 000	-2%	Intégration des études dans compte de travaux en cours	4 835 000	4 895 000	60 000	1%	
sous-total mouvements d'ordre	2 700 000	2 650 000	-50 000	-2%	sous-total mouvements d'ordre	4 835 000	4 895 000	60 000	1%	
Equilibre de la section d'investissement	12 676 200	12 712 000	35 800	0%	Equilibre de la section d'investissement	12 676 200	12 712 000	35 800	0%	

**Equilibre budgétaire 2026 - Budget annexe Eau potable
Budget géré en M49 et voté HT**

Propositions pour vote en Conseil communautaire du 16/12/2025

SANS REPORT ET REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS

		BP 2025	Proposition BP 2026	Evolution €	Evolution %			BP 2025	Proposition BP 2026	Evolution €	Evolution %
FONCTIONNEMENT	DEPENSES					RECETTES					
	Mouvements réels					Mouvements réels					
	011 - charges à caractère général	7 179 350	6 594 000	-585 350	-8,15%	70 - Produits des services	14 680 000	15 210 000	530 000	4%	
	* dont achats d'eau	2 616 400	1 116 000	-1 500 400		70118 - Ventes d'eau services extérieurs	1 100 000	10 000	-1 090 000	-99%	
	* dont contrats de prestations de services	2 001 000	2 850 000	849 000		70111 - ventes d'eau aux abonnés	11 400 000	13 000 000	1 600 000	14%	
	* dont dépenses d'énergie	363 000	317 000	-46 000		701261 - Redevances Agence de l'eau (C* d'eau potable)	1 000 000	1 000 000			
	* dont produits de traitement	220 000	200 000	-20 000		704 - Branchements d'eau	900 000	850 000			
	* dont fournitures entretien et petit équipement	106 000	97 000	-9 000		7068 - Prestations annexes	200 000	250 000			
	* dont maintenance	68 700	39 500	-29 200							
	* dont redevance AELB pour la performance des réseaux d'eau potable	0	90 000	90 000		7084 - Mise à dispo (Grenelle avec Balbigny et SIVOM*)	60 000	60 000			
	* dont remboursement des frais de structure service BEAU	1 200 000	1 061 000	-139 000		70871 - Rembt des U perçus sur le BG	10 000	30 000	20 000	200%	
	012 - Charges de personnel	3 167 000	3 376 560	209 560	6,62%	70878 - Rembt frais facturation AELB	10 000	10 000		0%	
	* dont remboursement salaires service facturation (70%)	427 000	463 903	36 903							
	* dont remboursement salaires cellule urbanisme (4 agents) 30%	52 811	45 530	-7 281							
	* dont mise à disposition personnel des communes	93 000	103 500	10 500							
014 - Atténuation de produits	1 000 000	1 000 000	0	0,00%	74 - Dotations, subventions et participations	50 000	80 000	30 000			
(reversement redevance sur la consommation d'eau potable à l'Agence de l'eau)					75 - Autres produits de gestion courante	35 000	35 000	0			
65 - Autres charges de gestion courante	112 500	118 898	6 398	5,69%	77 - Recettes exceptionnelles	0	0	0	60%		
66 - Intérêts des emprunts	800 000	950 000	150 000	18,75%	013 - Remboursement du personnel	32 400	26 400	-6 000	0%		
67 - Charges exceptionnelles	164 000	155 000	-9 000	-5,49%	78 - Reprise sur provisions	150 000	150 000	0	-19%		
68 - Provisions	150 000	150 000	0	0,00%	sous-total mouvements réels	14 947 400	15 501 400	554 000	4%		
sous-total mouvements réels	12 572 850	12 344 458	-228 392	-1,82%	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE (CAF)	2 374 550	3 156 942	782 392	33%		
Ecritures d'ordre					Ecritures d'ordre						
Dotat* aux amort. & écritures de cess* de l'actif	2 645 000	3 005 000	360 000	13,61%	Amortissement des subventions transférables	500 000	670 000	170 000	34%		
sous-total mouvements d'ordre	2 645 000	3 005 000	360 000	13,61%	sous-total mouvements d'ordre	500 000	670 000	170 000	34%		
Virement à la section d'investissement	229 550	821 942	592 392		002 - Excédent de fonctionnement reporté						
Equilibre de la section de fonctionnement	15 447 400	16 171 400	724 000	5%	Equilibre de la section de fonctionnement	15 447 400	16 171 400	724 000	5%		
											0
INVESTISSEMENT	DEPENSES					RECETTES					
	Mouvements réels					Virement de la section de fonctionnement	229 550	821 942	592 392	3	
	Dépenses d'équipement	9 022 000	10 057 000	1 035 000	11%	Mouvements réels	500 000	500 000	0	0%	
	20 - Immobilisations incorporelles	157 200	151 000	-6 200	-4%	Subventions et autres recettes d'équipement					
	21 - Immobilisations corporelles	1 764 800	1 996 000	231 200	13%						
	23 - Immobilisations en cours	4 900 000	5 710 000	810 000	17%						
	2301 - AP/CP Station du Pleuvey	2 200 000	2 200 000								
	16 - Remboursement capital des emprunts	2 680 000	2 620 000	-60 000	-2%	16 - Emprunt	8 827 450	9 020 058	192 608	2%	
	sous-total mouvements réels	11 702 000	12 677 000	975 000	8%	sous-total mouvements réels	9 327 450	9 520 058	192 608	2%	
	Ecritures d'ordre					Ecritures d'ordre					
	Avances forfaitaires sur marchés	200 000	200 000	0	0%	Rembt avances forfaitaires sur marchés	200 000	200 000	0	0%	
	Amortissement des subventions	500 000	670 000	170 000	34%	Dotations aux amort. & écritures de cession de l'actif	2 645 000	3 005 000	360 000	14%	
	sous-total mouvements d'ordre	700 000	870 000	170 000	24%	sous-total mouvements d'ordre	2 845 000	3 205 000	360 000	13%	
	Equilibre de la section d'investissement	12 402 000	13 547 000	1 145 000	9%	Equilibre de la section d'investissement	12 402 000	13 547 000	1 145 000	9%	