

Envoyé en préfecture le 03/03/2026

Reçu en préfecture le 03/03/2026

Publié le

ID : 056-215600982-20260219-2026_BP_VILLE-BF

Lanester
Lannarstêr



Ville de Lanester

Rapport de présentation

Budget primitif 2026

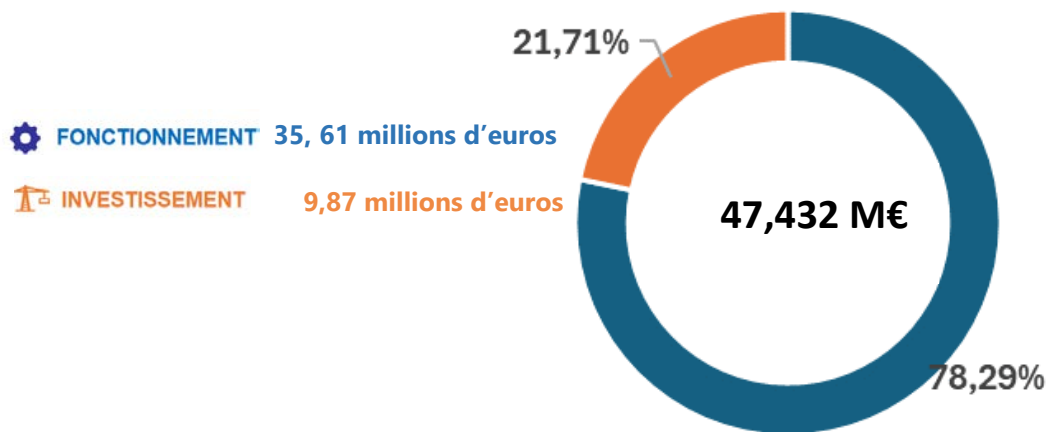
SOMMAIRE


| | |
|---|-----------|
| LES VOLUMES BUDGETAIRES 2026 | 3 |
| LE BUDGET PRINCIPAL | 4 |
| BALANCE BUDGETAIRE | 4 |
| AUTOFINANCEMENT 2026 | 4 |
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | 6 |
| Dépenses de fonctionnement..... | 7 |
| Recettes de fonctionnement | 10 |
| SECTION D'INVESTISSEMENT..... | 13 |
| <i>ANNEXE 1 : PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2026 DETAILLE</i> | 15 |
| <i>ANNEXE 2 : PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2025/2026 ACTUALISE</i> | 28 |
| | |
| LE BUDGET ANNEXE DE LA CUISINE CENTRALE | 30 |
| | |
| LE BUDGET ANNEXE DES POMPES FUNEBRES | 33 |
| | |
| LE BUDGET ANNEXE DE LA HALTE NAUTIQUE | 36 |


Construit dans le respect des intentions présentées lors du débat d'orientations budgétaires du 18 décembre 2025, ce budget s'inscrit dans la continuité des objectifs du mandat débuté en 2020 : il repose sur un équilibre entre volontarisme politique et respect d'une gestion budgétaire de plus en plus rigoureuse et contrainte des deniers publics.

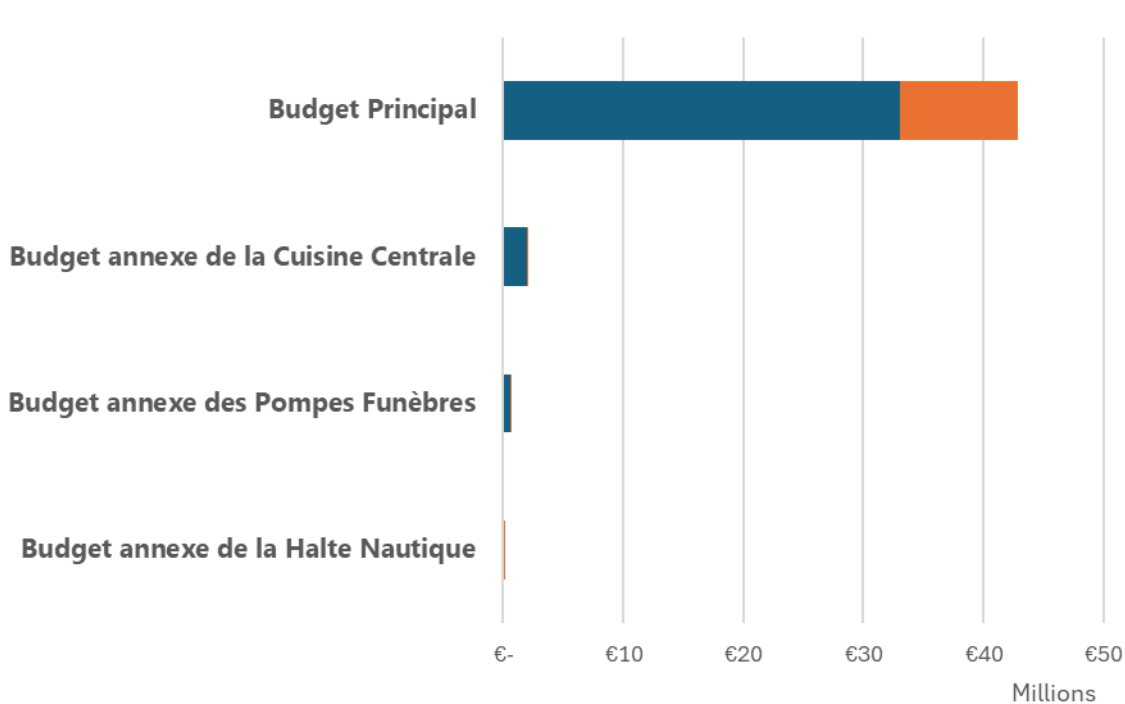
LES VOLUMES BUDGETAIRES 2026

Le projet de Budget Primitif (BP) 2026 de la Ville de Lanester est composé du budget principal, du budget annexe de la cuisine centrale, du budget annexe des pompes funèbres et du budget annexe de la halte nautique. Au total, ces quatre budgets s'équilibrent à 47 432 746 €, qui se répartissent comme suit :



 **FONCTIONNEMENT** 35,61 millions d'euros

 **INVESTISSEMENT** 9,87 millions d'euros



LE BUDGET PRINCIPAL

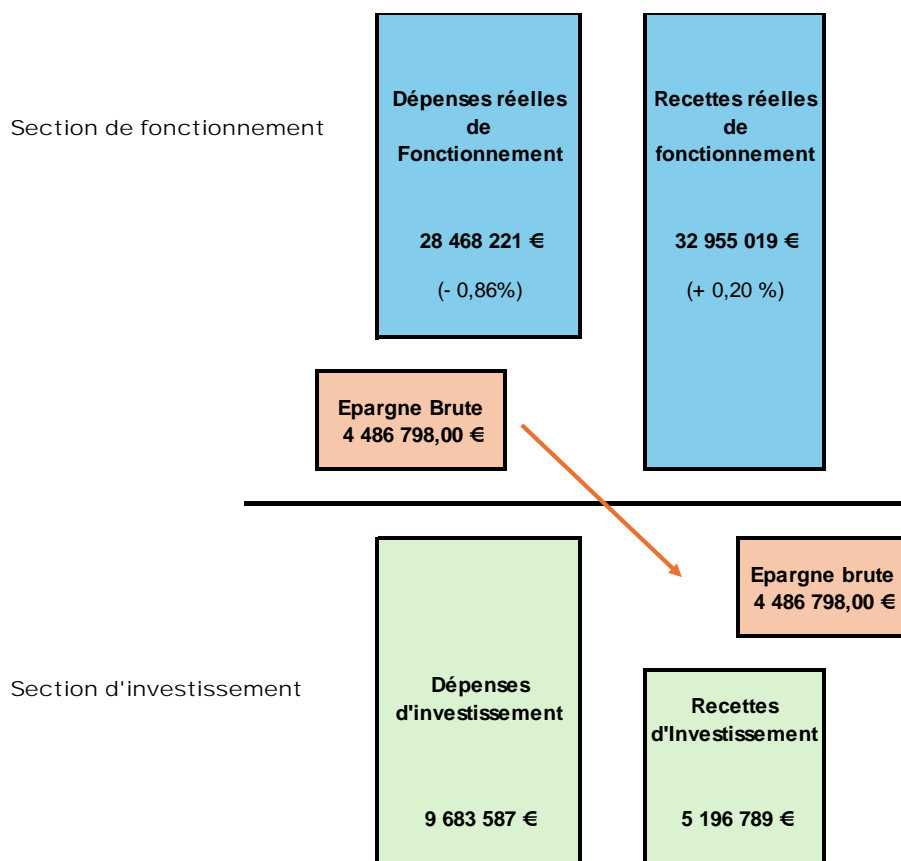
Balance budgétaire

Le budget principal 2026 de la ville s'équilibre à 42 848 606,00 € (contre 44 710 346,00 au BP 2025)

- 33 065 019,00 € pour la section de fonctionnement
- 9 793 587,00 € pour la section d'investissement

| | Fonctionnement | Investissement | Budget global |
|---------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Dépenses d'ordre | 4 596 798,00 | 110 000,00 | 4 706 798,00 |
| Dépenses réelles | 28 468 221,00 | 9 683 587,00 | 38 151 808,00 |
| Total des dépenses | 33 065 019,00 | 9 793 587,00 | 42 858 606,00 |
| Recettes d'ordre | 110 000,00 | 4 596 798,00 | 4 706 798,00 |
| Recettes réelles | 32 955 019,00 | 5 196 789,00 | 38 151 808,00 |
| Total des recettes | 33 065 019,00 | 9 793 587,00 | 42 858 606,00 |

Autofinancement 2026



La Capacité d'Autofinancement Brute s'établit donc à 4 486 798,00 €, soit un taux d'épargne brut de 13,61 % (13,04 % au BP 2025). Ce solde correspond à la capacité de la ville à rembourser ses emprunts et financer une partie de ses investissements. Il est en hausse de + 4,23 % (+ 6,24 % au BP 2025).

Le capital d'emprunt remboursé s'élève à 4 280 000 € (3 400 000 € + 880 000 € remboursés dans le cadre du fonds de soutien) et la **CAF nette** s'établit à **206 798 €** (contre 304 605 € au BP 2025).

Compte tenu des autres ressources propres de la ville et d'un recours à l'emprunt annuel de 2 900 000 €, le budget 2026 de la ville est en mesure d'intégrer un programme d'investissement effectif de **5 403 587 €**.

| | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| CAF Brute (résultat réel de fonctionnement) | 4 051 754 | 4 304 605 | 4 486 798 |
| CAF NETTE | 251 754 | 304 605 | 206 798 |
| FCTVA | 700 000 | 640 000 | 880 000 |
| Taxe d'aménagement | 200 000 | 200 000 | 63 000 |
| EPARGNE DISPONIBLE | 1 151 754 | 1 144 605 | 1 149 798 |
| CESSIONS | 418 700 | 800 000 | 600 000 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 825 944 | 1 664 542 | 753 789 |
| EMPRUNT A DETTE CONSTANTE | 5 300 000 | 4 320 000 | 3 400 000 |
| <i>Désendetttement</i> | <i>-500 000</i> | <i>-500 000</i> | <i>-500 000</i> |
| INVESTISSEMENT | 7 196 398 | 7 429 147 | 5 403 587 |

Budget 2026 par section : SECTION DE FONCTIONNEMENT

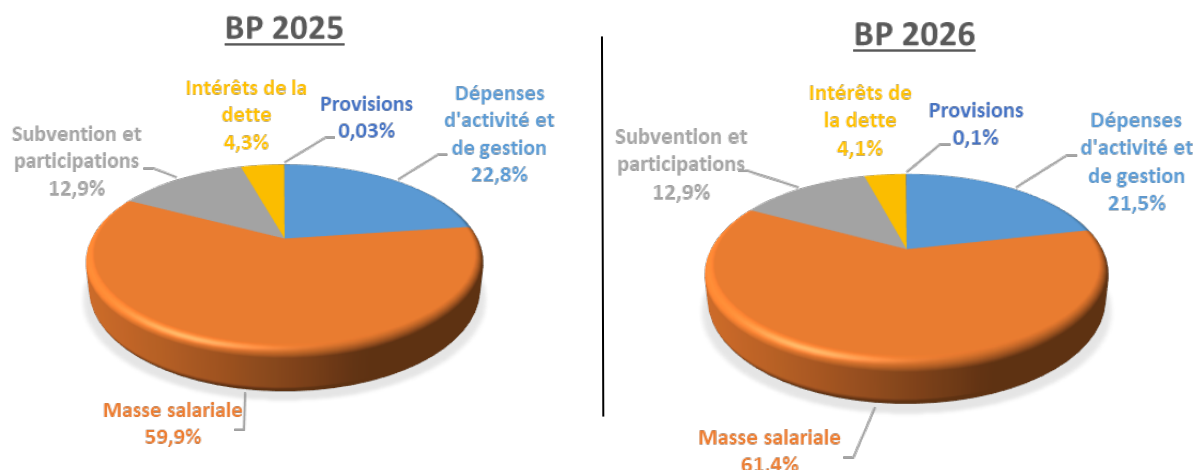
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Les incertitudes du contexte budgétaire imposent une certaine prudence lors de son élaboration avec une inscription des dépenses probables et des recettes certaines. A ce titre, cette section a pris en considération la nouvelle hausse des cotisations de la CNRACL (+ 232 800 €), de l'atteinte à la compensation de l'exonération de la taxe sur le bâti industriel (- 413 000 €) et du quasi-gel de la DGF.

Le tableau suivant présente l'évolution des chapitres budgétaires de fonctionnement en dépenses et en recettes :

| CHAPITRES DE DEPENSES : | 2025 | 2026 | Variation de BP à BP | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------|
| CHARGES GENERALES | 6 538 545,00 | 6 092 753,00 | -445 792,00 | -6,82% |
| CHARGES DE PERSONNEL | 17 200 000,00 | 17 493 000,00 | 293 000,00 | 1,70% |
| ATTENUATION DE PRODUIT SUB ET PARTICIPATION | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| CHARGES FINANCIERES | 3 710 049,00 | 3 684 468,00 | -25 581,00 | -0,69% |
| CHARGES SPECIFIQUES | 1 243 000,00 | 1 163 000,00 | -80 000,00 | -6,44% |
| PROVISIONS | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| Total Dépenses Réelles | 28 716 594,00 | 28 468 221,00 | -248 373,00 | -0,86% |

| CHAPITRES DE RECETTES : | 2025 | 2026 | Variation de BP à BP | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------|
| PRODUITS D'ACTIVITE | 2 013 450,00 | 2 088 370,00 | 74 920,00 | 3,72% |
| IMPOTS ET TAXES | 20 907 489,00 | 20 962 489,00 | 55 000,00 | 0,26% |
| DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 9 028 410,00 | 8 775 310,00 | -253 100,00 | -2,80% |
| PRODUITS DE GESTION | 189 850,00 | 246 850,00 | 57 000,00 | 30,02% |
| PRODUITS FINANCIERS | 880 000,00 | 880 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| Total Recettes Réelles | 33 021 199,00 | 32 955 019,00 | -66 180,00 | -0,20% |

Dépenses réelles de fonctionnement (28 468 221 €)

Les dépenses réelles de la ville affichent une baisse de - 0,86 % (+0,72 % en 2025 et + 1,34 % en 2024).

La masse salariale ➔ 17 493 000 €

Malgré les fortes hausses imposées par le Gouvernement aux collectivités de manière soudaine et unilatérale, l'évolution de la masse salariale reste contenue à + 1,70 % par rapport au BP 2025 :

- une nouvelle hausse de 3 points du taux de cotisation patronale CNRACL chiffrée à + 232 800 € pour la ville en année pleine ;
- la mise en place du dispositif PSC (Protection Sociale Complémentaire) pour les agents municipaux anticipée à hauteur de 33 000 € ;
- une enveloppe dédiée à l'organisation des élections municipales est prévue pour un montant de 35 000 € ;
- une indemnité différentielle de + 30 000 € avec l'augmentation du SMIC au 1er janvier 2026 ;
- une augmentation de +0,8 % a été appliquée sur les emplois titulaires, dans le cadre de la progression du Glissement Vieillesse Technicité (GVT).

Sans la hausse imposée du point de la CNRACL et de la Protection sociale complémentaire, dont l'opportunité n'est pas discutée ici, l'évolution de la masse salariale ne serait que de 0,16 % de BP à BP en raison notamment d'un ajustement des crédits au réalisé 2025.

Les charges générales (dépenses de gestion) ➔ 6 092 753 €

Les crédits de ce chapitre sont budgétés globalement en hausse de - 6,82 % contre + 0,13 % au BP 2025.

Ce chapitre qui regroupe les dépenses du quotidien des services (fluides, assurance, téléphonie, contrats de maintenance...) est par nature directement impacté par les variations des prix. Les directions sont vigilantes à maîtriser ces dépenses tout en garantissant le maintien d'un service public de qualité. C'est pourquoi les crédits ont été ajustés au regard de l'évolution des 3 derniers exercices.

Comme l'an passé, les coûts liés aux énergies sont anticipés à la baisse (- 23,8 %). L'opération de rénovation du parc d'éclairage public de la ville réalisée en 2025 en partenariat avec Morbihan Energies générera dès 2026 des économies de consommation d'électricité estimées à 100 K€. Cette économie est toutefois en pratique affectée au financement de l'intracring.

De plus, de par l'adhésion au groupement de commandes coordonnée par Morbihan Energies (les montants attendus dans ce cadre devraient se traduire par une stabilité du prix de l'électricité et une baisse du prix du gaz de -10% pour 2026) et le maintien des mesures visant à limiter la consommation énergétique, les crédits alloués aux dépenses énergétiques ont été ajustés au plus proche des consommations probables.

L'enveloppe globale allouée à l'achat des repas (scolaires et centres de loisirs) à la cuisine centrale a été ajustée à la hausse (+ 45 000 €) pour s'ajuster au réalisé 2025.

Les subventions et dotations ➡ 3 684 468 €

Ce chapitre évolue globalement de - **0,69 %** (contre + 4,14 % en 2025).

Différentes variations sont à observer pour l'année 2025 :

- La ville stabilise la **subvention d'équilibre versée au CCAS de la ville** à 1 617 500 € ;
- Le montant des **subventions traditionnelles versées aux associations** s'affiche en augmentation de + 1%. Le montant global prévu, à ce titre, s'ajuste à 607 809 € ;
- La **subvention aux écoles privées** est anticipée en diminution de -7,14 % par rapport au BP 2025 puisqu'elle varie en fonction des effectifs lanestériens accueillis dans les écoles privées et du forfait par élève scolarisé en classes élémentaires du public qui évolue actuellement à la baisse. Pour 2026, l'Etat semble maintenir sa compensation à hauteur des charges nouvelles obligatoires.

Les autres subventions :

| | |
|---------------------------------------|------------------------------|
| Versement à la prévention spécialisée | 64 700 € |
| Versement Piscine | 375 000 € |
| Versement CASC | 170 000 € |
| | <i>(montants actualisés)</i> |

Les inscriptions liées aux créances irrécouvrables sont stabilisées à hauteur de 35 000 €.

Les charges financières ➡ 1 163 000 €

Le désendettement continu de l'encours total de la ville poursuivi ces dernières années mécaniquement produit une réduction des intérêts des emprunts. Les frais financiers inscrits pour l'exercice 2026 sont ainsi calculés en diminution de - 80 000 € par rapport au précédent budget A noter que les charges financières de l'emprunt intracring dédié aux travaux de rénovation du parc d'éclairage public de la ville sont intégrées dans ce chapitre pour la première fois.

Les provisions ➡ 20 000 €

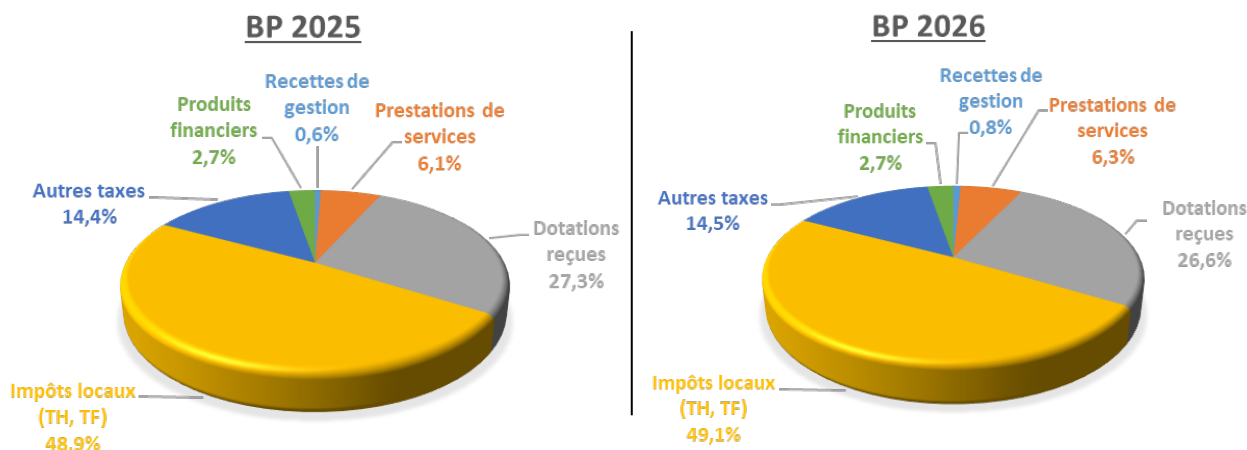
La nomenclature M57 a renforcé le principe comptable de prudence par la constitution d'une provision lors d'un risque, d'une charge probable ou encore d'étaler une charge.

A l'instar des derniers budgets, afin d'accroître sa couverture du risque lié aux créances présentant un risque d'irrecouvrabilité, une inscription de 10 000 € (identique à 2025) est prévue.

Par ailleurs, une provision de 10 000 € est constituée au titre du Compte Epargne Temps. Cette disposition facultative pour la ville (obligatoire pour les Métropoles) permet d'anticiper le risque éventuel d'une monétisation d'un Compte Epargne Temps.

La provision de 50 000 € pour intégrer la dégradation des conditions d'assurance du patrimoine bâti municipal (en raison de l'explosion du montant de la franchise en cas de sinistre) adoptée au BP 2024 n'a pas été mobilisée au cours de l'exercice : elle reste donc accessible si besoin en 2026 et ne nécessite pas pour le moment de crédits supplémentaires.

Recettes réelles de fonctionnement (32 955 019,00 €)



Les recettes réelles de la ville affichent une baisse de - 0,20 % (+1,40 % en 2025 et + 0,78% en 2024).

Impôts et taxes ➔ 20 962 489 €

Ce chapitre est en hausse de + 0,26 % en comparaison au BP 2025.

La construction du budget 2026 s'effectue sans hausse de taux d'impôts communaux.

| Taux | 2025 | 2026 |
|-------------------------------|--------|--------|
| Taux Taxe d'Habitation | 15,82% | 15,82% |
| Taux Taxe Foncière (bâti) | 43,72% | 43,72% |
| Taux Taxe Foncière (non bâti) | 50,29% | 50,29% |

La **contribution directe des ménages** est prévue à hauteur de 16,175 millions d'euros en 2026.

Sous l'effet de la revalorisation nationale des valeurs locatives cadastrales (+ 0,8 % en raison de l'inflation), de l'évolution « physique » des bases fiscales, et d'un ajustement aux fiches fiscales 2025, un crédit supplémentaire du produit de la fiscalité directe (TH, FB et FNB) est prévu à hauteur de **15 000 €**.

Le montant de la fiscalité communautaire (**Attribution de Compensation et la Dotation de Solidarité Communautaire**) devrait évoluer comme suit :

- stabilité de la recette considérée pour l'attribution de compensation à hauteur de 2 468 989 € ;
- hausse limitée de la Dotation de Solidarité Communautaire attendue à hauteur de 226 000 €.

En raison de la refonte progressive (application d'un coefficient de correction entre 2022 et 2028) des indicateurs de richesse et la suppression du seuil d'effort fiscal, **le Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales** (FPIC) est ajusté à la baisse du montant perçu en 2025, soit 290 000 € d'inscription.

Les autres taxes :

Une reprise modérée du marché de l'immobilier, marquée par une hausse des transactions et une stabilisation des prix, est constatée ces derniers mois après trois années de crise. Cette dynamique soutenue par des taux de crédit stables, semble se confirmer fin d'année 2025 et début 2026. A ce titre, les recettes attendues au titre de **la taxe additionnelle sur les droits de mutation** sont anticipées à un niveau assez élevé et fixées de manière prévisionnelle à 895 000 € pour 2026 (contre 877 000 € au BP 2025)

La recette attendue pour la **Taxe Locale sur la Publicité Extérieure (TLPE)** est ajustée au montant titré en 2025 et s'inscrit à 375 000 €.

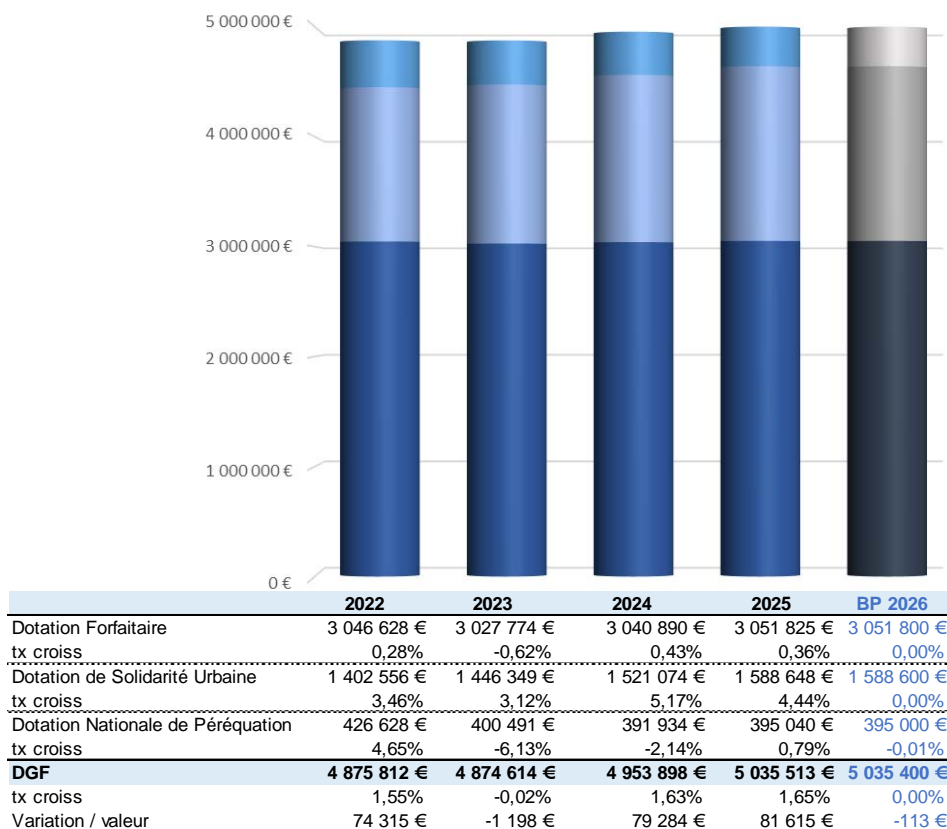
La recette prévue pour la **taxe intérieure sur les consommations d'électricité (TICFE)** est stabilisée au montant inscrit en 2025 à 525 000 €.

Dotations et participations ➔ 8 775 310,00 €

Ce chapitre est en baisse de + 2,80 % (contre + 1,68 % en 2025).

Une stagnation de la **Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)** est attendu pour 2026.

Evolution de la DGF de 2021 à 2025



Les **allocations compensatrices de l'Etat** pour la fiscalité directe subissent une forte diminution : la compensation versée au titre de l'abattement de 50 % des valeurs locatives des établissements industriels (qui

représente près de 95 % des allocations compensatrices versées par l'Etat) serait réduite de 19,3%. A ce stade, la réduction représente une perte estimée à - 413 000 € pour la ville.

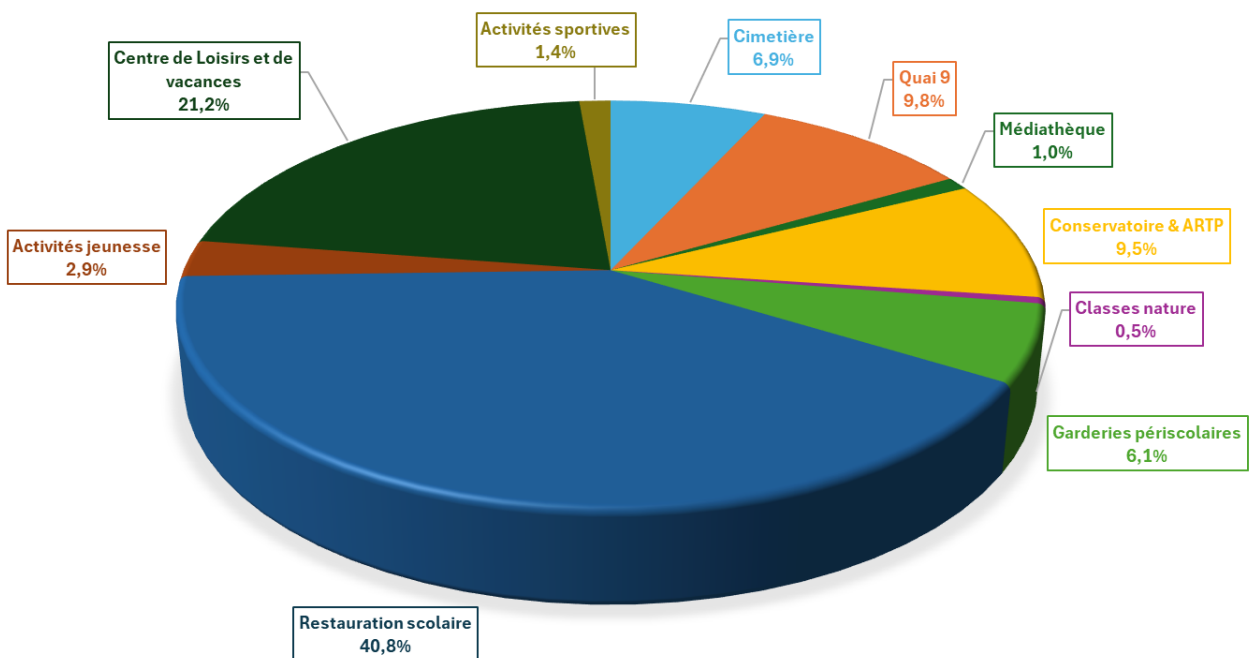
L'ensemble des financements obtenus auprès de la CAF est ajusté au réalisé 2025 à hauteur de 1 125 000 € (contre 1 025 000 € au BP 2025).

Produits des prestations de services publics ➡ 2 088 370 €

Ce chapitre apparaît en hausse de + 3,72% par rapport au BP 2025.

Au sein de ce chapitre, les crédits directement issus des activités municipales proposées aux familles ont été ajustés aux recettes projetées pour 2025 en intégrant l'évolution de + 1% des tarifs municipaux : une inscription à hauteur de 1 224 200 € a été prévue (contre 1 285 800 € au BP 2025).

Répartition prévisionnelle des produits des activités municipales aux familles



Budget 2026 par section : SECTION D'INVESTISSEMENT

Tableau de l'équilibre budgétaire par chapitre :

| Dépenses | | Recettes | |
|--|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| Capital des emprunts | | Emprunts | |
| - part Ville | 3 400 000,00 | Nouvel emprunt | 2 900 000,00 |
| - part fonds de soutien | 880 000,00 | | |
| Travaux et équipements (avec Kerfréhour) | 5 403 587,00 | Subventions | 573 789,00 |
| | | Cession de biens | 600 000,00 |
| | | FCTVA | 880 000,00 |
| | | Taxe d'Aménagement | 63 000,00 |
| | | Amendes de police | 180 000,00 |
| Subventions amortis | 50 000,00 | Autofinancement | 2 209 098,00 |
| travaux en régie | 60 000,00 | Dotations Amortissements | 2 387 700,00 |
| | | | |
| | 9 793 587,00 | | 9 793 587,00 |

Impact de la dette

En dépense, le capital de la dette remboursé en 2026 s'élèvera à 4,280 millions contre 4 millions d'euros en 2025.

Le budget est construit sur la base d'un désendettement structurel de 500 000 € acté lors du débat d'orientations budgétaires.

L'encours de dette global, propre à la ville, s'établit au 1^{er} janvier 2026 à 32,16 millions d'euros.

S'y ajoutent 3,52 millions pris en charge contractuellement par l'Etat dans le cadre du fonds de soutien.

En outre, un emprunt de 1,8 millions d'euros à taux variable (taux Livret A + 0,60%) d'une durée de 30 ans prévue et contractée en 2025, sera débloqué au cours des 24 mois à venir.

Fonds propres

Outre l'autofinancement issu de la section de fonctionnement, plusieurs recettes sont directement inscrites en section d'investissement :

- 880 000 € de FCTVA dont le taux de récupération est de 16,404 % des factures TTC (contre 640 000 € au BP 2025).
- 63 000 € de Taxe d'Aménagement perçue sur les constructions nouvelles (contre 200 000 € au BP 2025). Un ajustement est opéré par prudence budgétaire au montant perçu en 2025. Il est, en effet, complexe d'afficher une prévision fiable au regard des difficultés administratives que

rencontre la DDFIP pour recouvrir cette taxation suite à la réforme entrée en vigueur au 1^{er} septembre 2022 ;

- 180 000 € d'amendes de police (+ identique au BP 2025) ;
- 573 789 € de subventions d'investissement sont attendues de l'Etat, de la Région Bretagne, du Département du Morbihan ou encore de Lorient Agglomération afin de cofinancer notamment les travaux d'aménagement des espaces extérieurs pour renforcer la nature en ville et développer la biodiversité , les jardins partagés et les infiltrations d'eau au sein du quartier de Kerfréhour, les travaux de rénovation de la structure des Tribunes du stade Albert et Louis Le Bail , les travaux d'aménagement du double giratoire avenue Pablo Neruda et les différents projets de végétalisation de la ville.
- 600 000 € de cessions de biens (notamment le solde de l'opération Rue Gal Leclerc) ;
- 4,487 millions d'euros de capacité d'autofinancement en provenance de la section de fonctionnement (4,305 millions au BP 2025).

Les acquisitions, travaux et aménagements 2026

Le programme d'investissement 2026 d'un montant de **5 403 587 €** en intégrant les crédits de paiement destinés à financer l'opération de rénovation urbaine de Kerfréhour / La Châtaigneraie, s'inscrit dans une fin de plan pluriannuel d'investissement du mandat. Il traduit la volonté de concrétiser les projets structurants prioritaires engagés tout au long du mandat, pour assurer une continuité des services au bénéfice des Lanestériens, en favorisant l'autofinancement et en limitant le recours à l'emprunt (désendettement de 500 000 €).

A l'instar des années passées du mandat, les dimensions solidaires, écologiques et citoyennes ont orienté les réalisations en section d'investissement, en particulier :

- dans l'attractivité et le maintien du service public ;
- dans la mise en mouvement de la Ville sur les enjeux des Transitions ;
- dans la poursuite des actions de mise en sécurité, d'entretien et de maintien à niveau du patrimoine municipal, support de la vie locale et d'action publique.

Annexe 1 : PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2026 DETAILLE

| DETAIL PROGRAMME D'INVESTISSEMENT | MONTANT € |
|---|----------------|
| AMENAGEMENT | |
| AIDE AU RAVALEMENT <i>URBANISME - URBA - - 20422 - 510</i> | 10 000 |
| Subventions "ravalement façades" | 10 000 |
| AIDE A LA RENOVATION <i>URBANISME - URBA - - 20422 - 50</i> | 10 000 |
| Subventions aux travaux de rénovation thermique | 10 000 |
| ACQUISITION DE BIENS <i>URBANISME - URBA - 2111 - 518</i> | 300 000 |
| Acquisition de la parcelle bâtie 4 avenue Gabriel Péri | 300 000 |
| ETUDES D'AMENAGEMENTS DIVERS <i>URBANISME - URBA - PLU - 202 - 510</i> | 14 000 |
| PLU : mise en concordance des cahiers des charges PLU | 5 000 |
| PLU : procédure d'évolution du document d'urbanisme (Mod. N°2) | 9 000 |
| SOUS TOTAL AMENAGEMENT | 334 000 |
| POLITIQUE DE LA VILLE | |
| RENOVATION URBAINE DE KERFREHOUR <i>Crédits inscrits dans le cadre de l'APC/CP n°2025-1</i> | 966 000 |
| Travaux d'aménagement extérieur (URBANISME /URBA/ KERFERHOUR/2312/518) | 966 000 |
| SOUS TOTAL POLITIQUE DE LA VILLE | 966 000 |

| ENVIRONNEMENT | |
|---|----------------|
| DIVERS TRAVAUX ESPACES VERTS | 50 000 |
| <i>AMENAGT - VERT - ESPACVERT - 2128 - 511</i> | |
| Etudes de sol et expertises | 3 000 |
| Requalification d'espaces / Déminéralisation à enjeu de sauvegarde du patrimoine arboré | 22 000 |
| Réhabilitation de haies bocagères (sur talus dans les quartiers : Charte Arbre) | 8 000 |
| Résorption des espaces verts chronophages et vieillissants | 9 000 |
| Dispositif de noues engazonnées ou plantées | 3 000 |
| Entrée de ville Pont du Bouc | 5 000 |
| AMENAGEMENT DES SENTIERS PEDESTRES | 5 000 |
| <i>AMENAGT - VERT - SENTIERS - 2128 - 511</i> | |
| Escaliers, lisses, rondins et fil de sécurisation (St-Guénaël et le Resto) | 5 000 |
| ACQUISITION MATERIEL DE JARDINS ET MOBILIERS URBAINS | 69 500 |
| <i>AMENAGT - VERT - ESPACVERT - 2158 - 511</i> | |
| Epareuse de voirie montée sur tracteur | 44 500 |
| Tondeuse autoportée polyvalence (mulching) | 6 000 |
| Petits matériels (dont aspirateur et souffleur de feuilles sur roue) | 15 000 |
| Mobilier de jardins publics | 4 000 |
| ACQUISITION MATERIEL DE PROPRETE URBAINE | 15 000 |
| <i>AMENAGT - NETT - - 2158 - 7222</i> | |
| Bacs de tri sélectif (intérieur bâtiments) et outils de communication | 5 000 |
| Bacs de tri sélectif en entrée de parcs et outils de communication | 10 000 |
| JEUX DANS LES QUARTIERS | 10 000 |
| <i>AMENAGT - VERT - JEUXP/AIR - 2138 - 511</i> | |
| Sol souple (école Romain Rolland maternelle) ou reconditionnement | 10 000 |
| PLANTATION DE VOIRIE | 25 000 |
| <i>AMENAGT - VERT - PLANTATION - 2128 - 511</i> | |
| Végétalisation de la ville | 25 000 |
| SOUS TOTAL ENVIRONNEMENT | 174 500 |

BATIMENTS

| | |
|--|----------------|
| ACQUISITION MATERIEL BATIMENT | 30 000 |
| <i>BATIMENTS - BATI - - 2158 - 020</i> | |
| Matériel, gros outillage | 20 000 |
| Matériel (pour mesures énergétiques) | 10 000 |
| DIVERS TRAVAUX ENTRETIEN BATIMENTS | 37 100 |
| <i>BATIMENTS - BATI - - 21318 - 020</i> | |
| Accessibilité divers bâtiments | 30 000 |
| Logement d'urgence rue JM Le Hen - VMC et radiateurs | 3 600 |
| Remplacement portail / 63 rue M. Sembat | 3 500 |
| TRAVAUX CENTRE TECHNIQUE MUNICIPAL | 41 500 |
| <i>BATIMENTS - BATI - ATELIER - 21318 - 020</i> | |
| Atelier voirie - Isolation thermique et éclairage led | 18 500 |
| Sécurisation vol et intrusion | 23 000 |
| TRAVAUX HOTEL DE VILLE | 185 000 |
| <i>BATIMENTS - BATI - HVILLE - 21311 - 020</i> | |
| Rénovation salle de réunion 344 | 10 000 |
| Porte extérieure office | 5 000 |
| Rideaux confort thermique | 6 000 |
| Contrôle d'accès sous-sol | 4 000 |
| Asservissement porte CCAS au SSI | 5 000 |
| Isolation CF archives | 20 000 |
| Menuiseries extérieures - façade nord | 135 000 |
| SOUS TOTAL BATIMENTS | 293 600 |

LOGISTIQUE

| | |
|--|--------------|
| ACQUISITIONS AUTRE MATERIEL | 5 100 |
| <i>LOGISTIQUE - ATEL - - 2158 - 020</i> | |
| Pistolet à induction | 600 |
| Transpalette haute levée électrique à niveau constant | 4 500 |
| SOUS TOTAL LOGISTIQUE | 5 100 |

VOIRIE

| | |
|--|------------------|
| ILLUMINATIONS | 10 000 |
| <i>VOIRIE - ECLA - ILLUM - 2152 - 512</i> | |
| Illuminations pour éclairage de Noël | 10 000 |
| ECLAIRAGE PUBLIC | 100 000 |
| <i>VOIRIE - ECLA - - 21534 - 512</i> | |
| Modernisation de l'éclairage public | 42 000 |
| Remplacement de mats accidentés | 15 000 |
| Remplacement ponctuel de lanternes vétustes (tempête, ...) | 15 000 |
| Rénovation mail M. Paul | 28 000 |
| FEUX TRICOLORES | 70 000 |
| <i>VOIRIE - ECLA - FEUXTRICO - 21538 - 512</i> | |
| Renouvellement de matériel | 70 000 |
| RENOVATION POTEAUX INCENDIE | 12 000 |
| <i>VOIRIE - VOIE - POTINC - 21568 - 518</i> | |
| Rénovation des poteaux incendie | 12 000 |
| ACQUISITION OUTILLAGE VOIRIE | 70 000 |
| <i>VOIRIE - VOIE - - 215738 - 847</i> | |
| Divers outillage | 10 000 |
| Panneaux de signalisation, mâts... | 40 000 |
| Mobilier : potelets/barrières (piétonisation des rues Cotton, Gutemberg) | 20 000 |
| RESEAU D'EAUX PLUVIALES URBAINES | 168 307 |
| <i>PARTICIPATIONS : FINANCES - FINA - - 2046 - 01</i> | |
| Transfert des eaux pluviales urbaines | 93 307 |
| Rétentions Kesler-Devillers et Robespierre | 75 000 |
| OPERATIONS HORS PROGRAMME | 105 000 |
| <i>VOIRIE - VOIE - HPROG - 2151 - 845</i> | |
| Peinture routière | 60 000 |
| Frais d'études : Levés topo, numérisation, déflexions, contrôles amiantes, détection des réseaux ,... | 15 000 |
| Reprise structurelle rampe Canoe club St Guénaël | 30 000 |
| REHABILITATION DE VOIRIE | 320 000 |
| <i>VOIRIE - VOIE - - 2151 - 845</i> | |
| Entrée de Ville Jaurès : effacements de réseaux | 100 000 |
| Entrée de Ville Jaurès : maîtrise d'oeuvre | 50 000 |
| Travaux sur ouvrages d'art (G. Philippe, passerelles Plessis) | 20 000 |
| Sécurisation rue de Belane | 90 000 |
| Avenue De Gaulle (réfection ponctuelle trottoir sud-est et carrefour Renoir) | 60 000 |
| PROGRAMME DE RECHARGEMENT EN ENROBES | 400 000 |
| <i>VOIRIE - VOIE - ENROBES - 2151 - 845</i> | |
| Reprise légère de la couche de roulement et réfection de chaussée avec désimperméabilisation | 400 000 |
| MOBILITES ACTIVES | 215 000 |
| <i>AIDE A L'ACQUISITION DE VELOS : VOIRIE - VOIE - - 20421 - 845</i> | |
| Aide aux habitants pour l'acquisition d'un vélo ou d'une remorque de vélo | 15 000 |
| <i>AMENAGEMENTS : VOIRIE - VOIE - VOIECYCLE - 2151 - 845</i> | |
| SDMA - Aménagement cyclables divers | 150 000 |
| Acquisition d'arceaux et d'abris à vélos | 15 000 |
| Aménagement des trottoirs | 35 000 |
| ETUDES MAITRISE D'ŒUVRE | 9 000 |
| <i>VOIRIE - VOIE - - 2031 - 845</i> | |
| Etude circulation sens unique rue L. Blum | 9 000 |
| SOUS TOTAL VOIRIE | 1 479 307 |

ENSEIGNEMENT

| | |
|--|--|
| DEMINERALISATION / VEGETALISATION | 50 000 |
| <i>ENSEIGNT - ENSG - - 2128 - 212</i> | |
| Déminéralisation cour d'école | 50 000 |
| ACQUISITION MOBILIER SCOLAIRE | 20 000 |
| <i>ENSEIGNT - ENSG - - 21841 - 212</i> | |
| Mobilier - prog. de renouvelлт. Classes élémentaires | 20 000 |
| ACQUISITION MATERIEL ECOLES | 2 000 |
| <i>ENSEIGNT - ENSG - - 2188 - 212</i> | |
| Electroménager | 2 000 |
| CONSTRUCTIONS MATERNELLES | 133 000 |
| <i>ENSEIGNT - BATI - (à renseigner suivant les antennes)- 21312 - 211</i> | |
| Travaux en régie | 15 000 |
| Romain Rolland Remplacement rideaux salle de sieste | 2 500 |
| Paul Langevin Aménagement salle d'eau Remplacement sols bureau de direction Remplacement sols local ATSEM Remplacement sols Classe 5 Remplacement VMC Remplacement des tableaux électriques Traitement et peinture des gardes corps Rénovation de l'installation électrique | 2 500 1 400 800 3 000 2 000 13 000 2 250 50 000 |
| Eugénie Cotton Rénovation Installation électrique | 15 000 |
| Joliot Curie Remplacement des descentes eaux pluviales Isolation du plancher cantine en sous face Remplacement des portes chaufferies Remplacement de la chaudière cantine Remplacement des blocs portes intérieur cantine Rénovation de l'installation électrique (partie salle act cantine) | 450 8 000 1 100 5 000 1 000 2 500 |
| Henri Barbusse Finition et reprise des sols | 7 500 |
| CONSTRUCTIONS ELEMENTAIRES | 170 300 |
| <i>ENSEIGNT - BATI - (à renseigner suivant les antennes) - 21312 - 212</i> | |
| Joliot Curie I Bloc sanitaire (près bureau direction)/ remplacement équerres soutien lavabos Remplacement sols (coté direction) Installation ventouses et blocs portes PPMS | 200 5 000 1 800 |
| Romain Rolland II Installation abri à vélos | 5 000 |
| Paul Langevin Remplacement sol bureau direction Installation VMC restaurant Rénovation installation électrique Mise en coupe-feu du local buanderie | 4 000 3 300 50 000 6 000 |

| | |
|--|----------------|
| Pablo Picasso Isolation du vide sanitaire | 95 000 |
| EQUIPEMENT CANTINES SCOLAIRES <i>ENSEIGNT - REST - RESTSCOL - 2188 - 281</i> | 10 000 |
| Matériels de cuisine pour cantines scolaires | 10 000 |
| SOUS TOTAL ENSEIGNEMENT | 385 300 |

| | |
|---|---------------|
| JEUNESSE | |
| ACQUISITION MOBILIER <i>JEUNESSE - JEUN - - 21848 - 338</i> | 2 500 |
| Divers | 2 500 |
| ACQUISITION DE MATERIEL <i>JEUNESSE - JEUN - - 2188 - 338</i> | 2 500 |
| Matériel divers | 2 500 |
| POLE JEUNESSE LE STUDIO <i>JEUNESSE - BATI - STUDIO - 21318 - 338</i> | 58 700 |
| Création organigramme de clés | 2 700 |
| Rénovation placard portes coulissantes | 1 000 |
| Rénovation rideau de scène | 5 000 |
| Rénovation ancrage et système éclairage | 50 000 |
| SOUS TOTAL JEUNESSE | 63 700 |

| | |
|--|--------------|
| LOISIRS ENFANCE | |
| MATERIEL CENTRES DE LOISIRS <i>LOISIRENF - CLSH - - 2188 - 331</i> | 5 000 |
| Matériel pédagogique / camping etc. | 5 000 |
| FERME PEDAGOGIQUE - TRAVAUX <i>LOISIRENF - FERM - - 21318 - 331</i> | 5 000 |
| Bâti animalier | 5 000 |
| FERME PEDAGOGIQUE - EQUIPEMENT DIVERS <i>LOISIRENF - FERM - - 2188 - 331</i> | 5 000 |
| Equipements | 5 000 |
| FERME PEDAGOGIQUE - CHEPTEL <i>LOISIRENF - FERM - - 2186 - 331</i> | 800 |
| Cheptel | 800 |
| MOBILIER PRE & POST SCOLAIRE <i>LOISIRENF - CLSH - PPSCOL - 21848 - 331</i> | 3 500 |
| Amélioration des conditions d'accueil en pré et post heures méridiennes | 3 500 |
| FERME PEDAGOGIQUE - MOBILIER <i>LOISIRENF - FERM - - 21848 - 331</i> | 2 500 |
| Mobilier | 2 500 |
| PIERRE FRANCOIS - TRAVAUX SUR BATIMENTS <i>LOISIRENF - BATI - FRANCOIS - 21318 - 331</i> | 5 000 |
| Travaux divers | 5 000 |

| PEN MANE - TRAVAUX D'AMENAGEMENT | |
|---|----------------|
| <i>LOISIRENF - BATI - PENMANE - 21318 - 331</i> | |
| Montessori - Remplacement et amélioration éclairage | 5 000 |
| Montessori - Aménagement Placards salle de sieste Montessori | 6 000 |
| Remplacement appareils de plomberie hébergement | 500 |
| Remplacement appareils éclairage hébergement | 6 000 |
| Mise aux normes sécurité incendie - bâtiment hébergement (RDC + R1) | 4 000 |
| SAINT NIAU - TRAVAUX SUR BATIMENTS | 28 500 |
| <i>LOISIRENF - BATI - STNIAU - 21318 - 331</i> | |
| Freinet | |
| Installation de protections solaires | 2 000 |
| Remplacement des descentes eaux pluviales | 500 |
| Amélioration du confort acoustique RDC | 3 000 |
| Remplacement appareil éclairage | 4 500 |
| Gandhi (cuisine pédagogique) | |
| Remplacement et amélioration des convecteurs électriques | 2 000 |
| Remplacement des descentes eaux pluviales | 1 800 |
| Reprise de la rampe PMR existante | 5 000 |
| Neil (longère basse) | |
| Remplacement et amélioration de l'éclairage | 4 200 |
| Remplacement des descentes eaux pluviales | 2 000 |
| Installation de protections solaires sur velux | 1 000 |
| Remplacement des appareils de plomberie RDC | 1 000 |
| Espace technique | |
| Portillons de fermeture / atelier maintenance coté sanitaires et coté four | 1 500 |
| SAINT NIAU - AMENAGEMENTS EXTERIEURS | 20 000 |
| <i>LOISIRENF - BATI - STNIAU - 2128 - 331</i> | |
| Clôtures enclos chevrerie / Bergerie | 15 000 |
| Sécurisation zone fumier | 5 000 |
| AMENAGT DES GARDERIES PERISCOLAIRES | 5 000 |
| <i>LOISIRENF - BATI - GARDERIE - 21318 - 331</i> | |
| Travaux divers | 5 000 |
| SOUS TOTAL LOISIRS ENFANCE | 101 800 |

| SPORT | |
|---|----------------|
| ACQUISITION MATERIEL | 20 000 |
| <i>SPORT - SPOR - - 2188 - 321</i> | |
| Acquisition matériel de sport | 20 000 |
| TERRAINS DE SPORT | 40 000 |
| <i>SPORT - VERT - TERRAINS - 2128 - 322</i> | |
| Aménagement Terrains en Herbe | 20 000 |
| Programme de suivi du terrain synthétique | 20 000 |
| TRAVAUX DIVERS SPORT | 10 000 |
| <i>SPORT - BATI - - 21314 - Fonction suivant projet</i> | |
| Travaux divers terrains et équipements (fonction 321) | 5 000 |
| Anneau G Le Maguer Kervido - rénovation (fonction 325) | 5 000 |
| TRAVAUX GYMNASES | 144 300 |
| <i>SPORT - BATI - (à renseigner suivant les antennes) - 21314 - 321</i> | |
| Gymnase Jean Zay - Reénoation du local grillagé | 3 000 |
| Gymnase Jean Zay - Remplacement VMC | 1 100 |
| Gymnase Jean Zay - Rénoation mur escalade | 25 000 |
| Gymnase Jean Zay - Aménagement des vestiaires agents | 17 000 |
| Gymnase Léo Lagrange - Remplacement des portes coté Lycée Jean Macé | 10 000 |
| Gymnase Léo Lagrange - Diagnostic et remplacement sonorisation | 5 000 |
| Gymnase Coubertin - Remplacement alarme intrusion et mise en réseau | 4 500 |
| Gymnase Coubertin - Renovation des peintures intérieures | 4 500 |
| Gymnase Coubertin - Renovation des peintures Plafond | 5 000 |
| Gymnase Coubertin - Reprise des Sols | 3 000 |
| Gymnase Coubertin - Pose de déstratificateurs | 22 000 |
| Gymnase Coubertin - Remplacement VMC | 2 200 |
| Salle René Ihuel - Remplacement éclairage salle principale | 22 500 |
| Salle René Ihuel - Rénoation de l'étanchéité toiture | 15 000 |
| Salle René Ihuel - Remplacement des descentes eaux pluviales | 2 000 |
| Salle Vandorme - Rénoation du vestiaire arbitre | 2 500 |
| TRAVAUX STADES | 52 200 |
| <i>SPORT - BATI - - 21314 - 322</i> | |
| Stade Albert et Louis Le Bail - Renovation du bloc sanitaire public avec PMR | 35 000 |
| Vestiaires Club House Rugby - Installation de l'alarme intrusion | 6 200 |
| Vestiaires Club House Rugby - Création de douches indi vest. fem .étage | 8 000 |
| Logement de fonction - Remplacement VMC | 1 100 |
| Longère - Remplacement du tableau électrique | 1 000 |
| Longère - Remplacement des descentes eaux pluviales | 900 |
| ST GUENAEI - AMENAGEMENTS | 5 000 |
| <i>SPORT - BATI -STGUENAEI - 21314 - 325</i> | |
| Saint Guenael - Aménagements divers | 5 000 |
| ESPACE JO HOCHER TOULHOUET | 41 400 |
| <i>SPORT - BATI -HOCHER - 21314 - 325</i> | |
| Court n°3 - Remplacement et amélioration de l'éclairage | 34 400 |
| Rénoation peinture (murs /plafonds) | 7 000 |
| SOUS TOTAL SPORT | 312 900 |

| CULTURE | |
|---|---------------|
| ATELIER ART PLASTIQUE - ACQUISITIONS | 1 500 |
| <i>CULTURE - ARTP - - 2188 - 311</i> | |
| Matériel pédagogique | 1 500 |
| ATELIER ART PLASTIQUE - AMENAGEMENTS | 35 000 |
| <i>CULTURE - BATI - ARTP - 21314 - 311</i> | |
| Rampe accès + WC personnes handicapées | 35 000 |
| ARCHIVES - MATERIEL ARCHIVES | 10 050 |
| <i>CULTURE - ARCH - - 2188 - 315</i> | |
| Numérisation (Diapo + vidéos) | 5 000 |
| Conditionnement | 1 500 |
| Restauration document (possiblement) | 550 |
| Ventilation et déshumidification archives | 3 000 |
| CONSERVATOIRE DE DANSE - AMGT | 6 500 |
| <i>CULTURE - BATI - DANSE - 21314 - 311</i> | |
| Réhabilitation alarme et mise en réseau | 3 500 |
| Déshumidification et ventilation vestiaires du fond | 1 000 |
| Création d'un local pour le stockage du matériel d'entretien | 2 000 |
| CONSERVATOIRE DE MUSIQUE - ACQUISITIONS MATERIELS | 16 000 |
| <i>CULTURE - CONS - - 2188 - 311</i> | |
| Renouvellement parc instrumental ou matériels Danse & Théâtre | 16 000 |
| CONSERVATOIRE DE MUSIQUE - ACQUISITIONS MOBILIER | 1 500 |
| <i>CULTURE - CONS - - 21848 - 311</i> | |
| Mobiliers divers pour les 3 disciplines | 1 500 |
| CONSERVATOIRE DE MUSIQUE - AMENAGEMENT | 24 000 |
| <i>CULTURE - BATI - MUSI - 21314 - 311</i> | |
| Alarme vétusté et mise en réseau | 4 000 |
| Réfection dispositif scénique et mise aux normes électriques Auditorium | 20 000 |
| MEDIATHEQUE - TRAVAUX D'AMENAGEMENT | 9 000 |
| <i>CULTURE - BATI - MDTH - 21314 - 313</i> | |
| Travaux courants sur bâtiment | 2 000 |
| Installation de films solaires thermiques | 3 000 |
| Amélioration du mécanisme de la porte d'entrée principale | 4 000 |
| MEDIATHEQUE - MATERIEL DE BUREAU - MOBILIER | 8 000 |
| <i>CULTURE - MDTH - - 21848 - 313</i> | |
| Modification des postes Inscriptions et médiation (hall) | 3 000 |
| Remplacement du mobilier des réservations abonnés (hall) | 3 000 |
| Acquisition matériels divers pour les 3 salles | 2 000 |
| MEDIATHEQUE - MATERIEL DIVERS ET INFORMATIQUE | 2 260 |
| <i>CULTURE - MDTH - - 2188 ou 21838 - 313</i> | |
| 2 chariots à documents pour bureaux agents (2188) | 1 000 |
| Divers matériels multimédias (21838) | 1 260 |

Envoyé en préfecture le 03/03/2026

Reçu en préfecture le 03/03/2026

Publié le

ID : 056-215600982-20260219-2026_BP_VILLE-BF

| | |
|---|----------------|
| QUAI 9 - ACQUISITION MATERIELS | |
| <i>CULTURE - Q9 - QUAI 9 - 2188 - 317</i> | |
| Frises de scène | 5 800 |
| Interface réseau audio numérique | 4 000 |
| Moteurs de levage avec télécommande | 16 500 |
| Divers petits matériels (dont perches) | 6 720 |
| QUAI 9 - TRAVAUX DIVERS | 12 800 |
| <i>CULTURE - BATI - QUAI 9 - 21314 - 317</i> | |
| Porte quai déchargement | 2 800 |
| Chauffage loge reprise sur réseau CTA pour bon fonctionnement (chauffage, rafraîssissement, qualité de l'air) | 8 000 |
| Remplacement du système d'interphonie | 2 000 |
| KERHERVY - ACQUISITION MATERIELS | 11 450 |
| <i>CULTURE - Q9 - KERHERVY - 2188 - 316</i> | |
| 1 ampli avec caisse de transport | 5 000 |
| Ecran tactile pour la console lumière | 450 |
| Projecteurs | 6 000 |
| KERHERVY - AMENAGEMENT | 4 000 |
| <i>CULTURE - BATI - KERHERVY - 21314 - 316</i> | |
| Travaux de remise en état | 4 000 |
| ACQUISITIONS ŒUVRES ET OBJETS D'ART | 3 000 |
| <i>CULTURE - CULT - - 21621 - 311</i> | |
| Acquisitions Fonds d'Art Municipal | 3 000 |
| SOUS TOTAL CULTURE | 178 080 |

| CITOYENNETE | |
|--|----------------|
| SERVICE A LA POPULATION - TRAVAUX | 4 000 |
| <i>CITOYEN - CITY - HVILLE - 21311 - 020</i> | |
| Aménagement accueil rez-de-chaussée Hôtel de Ville / signalétique | 4 000 |
| SERVICE A LA POPULATION - MATERIEL | 3 500 |
| <i>CITOYEN - CIVI - - 2188 - 020</i> | |
| Acquisition matériel et mobilier service à la population | 3 500 |
| CITOYENNETE - ACQUISITIONS DE MATERIEL | 5 500 |
| <i>CITOYEN - CITY - - 2188 - 028</i> | |
| Petits matériels - Maison de Quartier | 3 000 |
| Matériel associatif | 2 500 |
| MAISON VIE ASSOCIATIVE ET CITOYENNE - TRAVAUX | 5 000 |
| <i>CITOYEN - BATI - JC2 - 21318 - 020</i> | |
| Centrale contrôle d'accès | 5 000 |
| LOCAUX ASSOCIATIFS - TRAVAUX | 50 500 |
| <i>CITOYEN - BATI - - 21318 - 028</i> | |
| Quartiers en transition | 10 000 |
| Quai 9 - Séparation du système de sonorisation des Docks | 15 000 |
| Le Ponton -Système Sécurité Incendie des locaux de stockage | 5 000 |
| Kabanamusic - Sanitaires | 10 000 |
| Kabanamusic - Eclairage | 9 000 |
| Eskale - Alarme | 1 500 |
| LOCAUX ASSOCIATIFS -AMENAGEMENTS | 6 000 |
| <i>CITOYEN - BATI - - 2151 - 028</i> | |
| Gestion Urbaine de proximité / QPV _ Travaux extérieurs | 6 000 |
| CIMETIERE - TRAVAUX | 139 500 |
| <i>CITOYEN - BATI - CIMETIERE - 21316 - 025</i> | |
| Reprise massive / concessions abandonnées cimetière Corpont | 30 000 |
| Dispositif anti-intrusion | 15 000 |
| Colombarium et cavurnes | 78 500 |
| Végétalisation - enherbement allées cimetière Kervido | 13 000 |
| Récupération des eaux pluviales (régie) | 3 000 |
| LOCAUX DES POMPES FUNEBRES | 150 000 |
| <i>CITOYEN - BATI - - 21318 - 025</i> | |
| Locaux des Pompes Funèbres et du Cimetière du Corpont (présentation d'une APCP au cours de l'exercice) | 150 000 |
| BUDGET PARTICIPATIF | 160 000 |
| <i>CITOYEN - BATI - BUDPAR - 21318 - 028</i> | |
| Projets : Promenade le long du chemin de fer, Création des espaces arborés et marquages colorés aux abords des écoles | 160 000 |
| SOUS TOTAL CITOYENNETE | 524 000 |

| SOCIAL | |
|--|---------------|
| CRECHE FAMILIALE - EQUIPEMENT | 3 000 |
| <i>SOCIAL - SOCI - CRCHFAMILI - 2188 - 4221</i> | |
| Matériel / mobilier | 3 000 |
| MULTIACCUEIL - EQUIPEMENT | 7 000 |
| <i>SOCIAL - SOCI - MSONPENFAN - 2188 - 4222</i> | |
| Equipement | 7 000 |
| MAISON DE L'ENFANCE - TRAVAUX | 8 300 |
| <i>SOCIAL - BATI - MSONPENFAN - 21318 - 4222</i> | |
| Travaux : réhabilitation terrasse bois, portail supplémentaire et amélioration éclairage de la cour | 8 300 |
| RELAIS PETITE ENFANCE - EQUIPEMENT | 5 000 |
| <i>SOCIAL - SOCI - RPE - 2188 - 4228</i> | |
| Matériel | 5 000 |
| RELAIS PETITE ENFANCE - TRAVAUX | 2 500 |
| <i>SOCIAL - BATI - RPE- 21318 - 4228</i> | |
| Aménagement lingerie | 2 000 |
| Etagère bois partie administrative | 500 |
| EPICERIE SOLIDAIRE - TRAVAUX | 3 000 |
| <i>SOCIAL - BATI - EPICESOLID - 21318 - 424</i> | |
| Matériel (balance, électroménager) et aménagements | 3 000 |
| CENTRE SOCIAL -TRAVAUX | 15 000 |
| <i>SOCIAL - BATI - CENTRESOC - 21318 - 4212</i> | |
| Signalétique | 15 000 |
| CENTRE SOCIAL - EQUIPEMENT | 9 000 |
| <i>SOCIAL - SOCI - CENTRESOC - 2188 - 4212</i> | |
| Matériel, équipements divers | 6 000 |
| Mobilier/ équipements pour l'aménagement du parc extérieur (banc, bacs potager...) | 3 000 |
| SOUS TOTAL SOCIAL | 52 800 |

| NUMERIQUE | |
|---|----------------|
| REALISATION DU SCHEMA DIRECTEUR NUMERIQUE | 166 500 |
| <i>NUMERIQUE - INFO - - 21838 - 020</i> | |
| Enveloppe consolidation matériels | 60 000 |
| Interconnexion des sites | 5 000 |
| Renouvellement de l'infrastructure serveur et stockage | 95 000 |
| Matériel numérique médiathèque (Bras Ecrans, imprimante) | 1 000 |
| Aménagement numérique pour le nouvel accueil | 5 500 |
| SOUS TOTAL NUMERIQUE | 166 500 |

Envoyé en préfecture le 03/03/2026

Reçu en préfecture le 03/03/2026

Publié le

ID : 056-215600982-20260219-2026_BP_VILLE-BF

ADMINISTRATION GENERALE

| | |
|---|------------------|
| ETUDES | 300 000 |
| <i>DGS- DGS - 2031-020</i> | |
| Etudes Cuisine Centrale (présentation d'une APCP au cours de l'exercice) | 300 000 |
| LOGICIELS METIER | 2 500 |
| <i>FINANCES- FINA- 2051-020</i> | |
| Logiciel centralisation des données | 2 500 |
| MOBILIER DE BUREAU | 15 000 |
| <i>FINANCES- FINA- - 21848 - 020</i> | |
| Acquisition de mobilier (fauteuil, bureau...) | 15 000 |
| MATERIEL DIVERS | 10 000 |
| <i>FINANCES - FINA - - 2188 - 020</i> | |
| Matériel divers Hôtel de Ville (vidéos fixe, écran...) | 10 000 |
| MATERIEL D'ENTRETIEN (MOYENS GENERAUX) | 15 000 |
| <i>PERSONNEL - ENTR - - 2188 - 020</i> | |
| Divers | 15 000 |
| MATERIEL - SECURITE ET SANTE AU TRAVAIL | 20 000 |
| <i>PERSONNEL - PERS - - 2188 - 020</i> | |
| Matériel ergonomique | 20 000 |
| MATERIEL DIVERS - POLICE MUNICIPALE | 3 500 |
| <i>DGS - POLI - - 2188 - 11</i> | |
| Equipements (PV électronique/ Lecteur transpondeur) | 3 500 |
| SOUS TOTAL ADMINISTRATION GENERALE | 366 000 |
| TOTAL GENERAL | 5 403 587 |

Annexe 2 : Plan Pluriannuel d'investissement 2025/26 actualisé

| Gestionnaire | Gestionnaire Budgétaire | type | Service | Libellé du compte | BP 2025 | BP 2026 |
|--|-------------------------|------|-------------------|---|------------------|------------------|
| Total général | | | | | 7 429 147 | 5 403 587 |
| | S | | | Structurant | 5 812 830 | 3 725 170 |
| | T | | | Traditionnel | 1 616 317 | 1 678 417 |
| | | | | Subvention cuisine centrale | 20 000 | |
| | | | | Subvention Patrimoine bâti | | 103 739 |
| | | | | Subvention Petite enfance | 92 000 | 6 640 |
| | | | | Subvention RPE | 9 000 | 1 500 |
| | | | | Subvention Espace Cardio fitness | | 38 100 |
| | | | | RU Kerfrehour - emprunt | 2 000 000 | - |
| | | | | RU Kerfrehour - subventions | 573 000 | 300 000 |
| | | | | Subvention regroupement Barbusse élémentaire | 1 193 000 | |
| | | | | Itinéraires cyclables | | 35 200 |
| | | | | Végétalisation des cour d'écoles | 20 000 | 16 750 |
| | | | | Végétalisation Ville | | 20 000 |
| | | | | Cessions | 800 000 | 600 000 |
| TOTAL SUBVENTIONS / CESSION | | | | | 4 707 000 | 1 121 929 |
| TOTAL investissement net de subventions | | | | | 2 722 147 | 4 281 658 |
| ENVIRONNEMENT ET CADRE Total AMENAGT | | | | | 362 000 | 174 500 |
| | AMENAGT | S | | Aménagement sentier littoral du Scorff | 200 000 | |
| | AMENAGT | S | | Végétalisation de la ville | 25 000 | 25 000 |
| | AMENAGT | T | VERT | Aménagement de jardins et espaces verts | 29 000 | 55 000 |
| | AMENAGT | T | VERT | Equipements et matériels de jardins et de propreté | 20 000 | 15 000 |
| | AMENAGT | T | VERT | Matériel roulant (Balayeuse, tracteurs...) | 43 000 | 50 500 |
| | AMENAGT | T | VERT | Mobilier urbains (mobilier de propreté) | 7 000 | 19 000 |
| | AMENAGT | T | VERT | Rénovation des jeux de plein air | 38 000 | 10 000 |
| PATRIMOINE PUBLIC ET MO\Total BATIMENTS | | | | | 869 700 | 598 700 |
| | BATIMENTS | S | BATI | Travaux Centre Technique Municipal | 304 200 | 41 500 |
| | BATIMENTS | S | BATI | Cuisine centrale | 200 000 | 300 000 |
| | BATIMENTS | S | BATI | Rénovation de l'hdv (menuiserie, éclairage, vestiaire...) | 104 000 | 185 000 |
| | BATIMENTS | T | BATI | Travaux divers sur patrimoine communal | 171 500 | 37 100 |
| | BATIMENTS | T | VEHI | Acquisition de véhicules | 50 000 | |
| | BATIMENTS | T | BATI | Acquisition de matériels, logistique, outillages, fêtes | 40 000 | 35 100 |
| VIE ASSOCIATIVE ET CITOYE Total CITOYEN | | | | | 418 700 | 524 000 |
| | CITOYEN | S | SDN | Cimetière Corport - Rénovation des locaux | 130 000 | 150 000 |
| | CITOYEN | S | BATI | Hdv - aménagement du hall d'accueil | 70 000 | 4 000 |
| | CITOYEN | S | BATI | MVAC - Travaux | | 5 000 |
| | CITOYEN | S | CITY | Budget participatif | 160 000 | 160 000 |
| | CITOYEN | T | BATI | GUP - QPV - travaux extérieurs | 6 000 | 6 000 |
| | CITOYEN | T | BATI | Travaux divers sur locaux associatifs et locaux de quartiers | 14 700 | 50 500 |
| | CITOYEN | T | CIME | Reprise concessions cimetière et travaux divers | 30 000 | 139 500 |
| | CITOYEN | T | CITY | Acquisition de matériel | 5 000 | 5 500 |
| | CITOYEN | T | CITY | Acquisition matériel et mobilier service à la population | 3 000 | 3 500 |
| CULTURE Total CULTURE | | | | | 263 690 | 178 080 |
| | CULTURE | S | BATI | Restauration des chapelles | 106 000 | |
| | CULTURE | S | BATI | Conservatoire - travaux (SSI, accueil, signalétique, garage...) | 51 200 | 65 500 |
| | CULTURE | S | BATI | Projet Aménagement Médiathèque | 18 000 | 9 000 |
| | CULTURE | S | BATI | Kerhervy - étude et remise en état annuel | 8 000 | 15 450 |
| | CULTURE | S | Q9 | QUAI 9 - programme d'équipement et travaux annuels | 40 580 | 45 820 |
| | CULTURE | T | CULT | Acquisition de matériel divers + œuvres | 3 000 | 3 000 |
| | CULTURE | T | MDTH | Mdth - Aménagements et acquisition | 4 910 | 10 260 |
| | CULTURE | T | MUSI | CRC - Acquisition de matériel ou instrument | 16 000 | 17 500 |
| | CULTURE | T | ARTP | Atelier art plastique- Acquisition de matériel | 1 500 | 1 500 |
| | CULTURE | T | ARCH | Archives- Acquisition de matériel | 14 500 | 10 050 |
| ENFANCE ET JEUNESSE Total ENFANCE ET JEUNESSE | | | | | 221 400 | 165 500 |
| | EEJS | S | BATI | Rénovation du Studio | 41 100 | 58 700 |
| | EEJS | S | BATI | Restructuration bati animalier Saint Niau | 5 000 | 5 000 |
| | EEJS | S | BATI | Centre Pierre François - travaux sur bâtiment | 44 600 | 5 000 |
| | EEJS | S | BATI | Rénovation Pen Mane | 9 300 | 21 500 |
| | EEJS | S | VERT | Saint-Niau - travaux et aménagement extérieurs | 54 600 | 48 500 |
| | EEJS | T | CLSH / JEUN/ FERM | Acquisition d'équipement et mobilier | 21 800 | 21 800 |
| | EEJS | T | CLSH / JEUN | Véhicule transport enfants / matériel roulant | 40 000 | |
| | EEJS | T | BATI | Programme de rénovation des centres et garderies | 5 000 | 5 000 |
| ENSEIGNEMENT Total ENSEIGNT | | | | | 592 300 | 385 300 |
| | ENSEIGNT | S | | Aménagement école Barbusse élémentaire | 450 000 | |
| | ENSEIGNT | S | BATI | Programme de rénovation annuel des écoles | 52 300 | 303 300 |
| | ENSEIGNT | S | VERT | végétalisation des cours | 50 000 | 50 000 |
| | ENSEIGNT | S | | valorisation de l'école publique | 5 000 | |
| | ENSEIGNT | T | BATI | Acquisition de mobilier + matériels | 22 000 | 22 000 |
| | ENSEIGNT | T | REST | Cantines scolaires - Travaux d'entretien et matériels | 13 000 | 10 000 |

| ADMINISTRATION GENERALE Total DGS | | | | | |
|---|---|---------------|--|------------------|------------------|
| DGS | T | FINA | Acquisition d'actions SPL Bois | 5 000 | |
| DGS | T | FINA | Equipelement et Mobilier bâtiments généraux | 25 000 | 25 000 |
| DGS | T | FINA | Logiciel métier | | 2 500 |
| DGS | T | POLI | Equipelement Police Municipale | 4 800 | 3 500 |
| DGS | T | PERS | Matériel sécurité au travail des agents | 20 000 | 20 000 |
| DGS | T | COMMUNICATION | Matériel divers et plaquettes de communication | 5 000 | - |
| DGS | T | BATI | Matériels moyens généraux | 15 000 | 15 000 |
| NUMERIQUE Total NUMERIQUE | | | | 245 500 | 166 500 |
| NUMERIQUE | S | INFO | Sécurisation des systèmes (suite étude ANSI) | 165 000 | |
| NUMERIQUE | S | INFO | Infrastructure serveur et stockage | - | 100 000 |
| NUMERIQUE | T | INFO | Numérique dans les écoles | 5 500 | |
| NUMERIQUE | T | INFO | Téléphonie | 6 000 | |
| NUMERIQUE | T | INFO | Renouvellement du parc informatique | 69 000 | 66 500 |
| SOCIAL Total SOCIAL | | | | 242 150 | 52 800 |
| SOCIAL | S | SOCI | Travaux Aménagement épicerie solidaire | 33 150 | 3 000 |
| SOCIAL | S | BATI | Travaux MPE | 115 000 | 8 300 |
| SOCIAL | S | SOCI | Acquisition du Centre Social et travaux divers | 36 000 | 15 000 |
| SOCIAL | S | BATI | Aménagement Relais Petite Enfance | 15 000 | 2 500 |
| SOCIAL | S | BATI | Travaux Logements d'urgence | 9 000 | |
| SOCIAL | T | SOCI | Equipelement et Mobilier | 34 000 | 24 000 |
| SPORT Total SPORT | | | | 525 200 | 312 900 |
| SPORT | S | | Pierre de Coubertin - Amélioration énergétique | | 24 200 |
| SPORT | S | | Stade Albert et Louis Le Bail - Travaux de mise en sécurité | 123 000 | 35 000 |
| SPORT | S | | Travaux sur les terrains de sport (main courante, éclairage, pare ballons) | 138 000 | |
| SPORT | S | | Vandorme rénovation sol | 90 000 | |
| SPORT | S | | Espace Jo Hocher | 16 100 | 41 400 |
| SPORT | S | | Salle René Ihuel - Amélioration énergétique | 28 700 | 37 500 |
| SPORT | T | BATI | Programme de rénovation des équipements sportifs | 79 400 | 114 800 |
| SPORT | T | SPOR | Acquisition de matériels de sport | 20 000 | 20 000 |
| SPORT | T | VERT | Programme de rénovation des terrains | 30 000 | 40 000 |
| AMENAGEMENT TERRITORIA Total URBANISME | | | | 2 388 000 | 1 300 000 |
| URBANISME | S | URBA | Rénovation Urbaine | 2 222 000 | 966 000 |
| URBANISME | S | URBA | Aide - Subventions ravalement | 15 000 | 10 000 |
| URBANISME | S | URBA | Aide - Subvention en faveur de la transition énergétique | 6 000 | 10 000 |
| URBANISME | T | URBA | Déconstruction de biens | 130 000 | |
| URBANISME | T | URBA | Acquisitions foncières | 1 000 | 300 000 |
| URBANISME | T | URBA | Etudes diverses (RLP, PLU...) | 14 000 | 14 000 |
| AMENAGEMENT DE LA VOIRIE Total VOIRIE | | | | 1 225 707 | 1 479 307 |
| VOIRIE | S | VOIE | Mobilités actives | 200 000 | 215 000 |
| VOIRIE | S | VOIE | Rénovation des ouvrages d'art | 42 000 | - |
| VOIRIE | S | VOIE | Programme de rénovation de la voirie | 400 000 | 750 000 |
| VOIRIE | S | VOIE | Etudes d'aménagement | 30 000 | 9 000 |
| VOIRIE | T | VOIE | Programme de peinture routière | 60 000 | 60 000 |
| VOIRIE | T | VOIE | Frais d'étude (levés de topo, contrôles...) | 20 000 | 15 000 |
| VOIRIE | T | ECLA | Eclairage public - Modernisation + illuminations | 238 000 | 110 000 |
| VOIRIE | T | POTINC | Poteaux incendie | 20 000 | 12 000 |
| VOIRIE | T | FEUXTRICO | Feux tricolores | 63 000 | 70 000 |
| VOIRIE | T | FIN | Attr. Compensation / transfert des eaux pluviales urbaines | 93 307 | 93 307 |
| VOIRIE | T | VOIE | Réseau eaux pluviales | - | 75 000 |
| VOIRIE | T | VOIE | Matériel de voirie et signalétique verticale | 59 400 | 70 000 |

LE BUDGET DE LA CUISINE CENTRALE

Le budget 2026 de la Cuisine centrale s'équilibre globalement à **2 008 500,00 €**.

1 962 000 € sont inscrits en section de fonctionnement, en baisse de - 4,1 % par rapport au BP de l'an passé (contre une hausse de + 1,9 % prévu au BP 2025).

| Chapitre | Nature | Libellé du compte | BP 2025 | BP 2026 |
|---|--------|---|---------------------|---------------------|
| Total 011 | | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 1 244 690,00 | 1 219 400,00 |
| Total 012 | | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 758 000,00 | 700 000,00 |
| Total 042 | | FONCT-OPERATIONS D'ORDRE-TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 41 210,00 | 41 500,00 |
| Total 65 | | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 500,00 | 500,00 |
| Total 67 | | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 500,00 | 500,00 |
| Total 68 | | DOTATIONS AUX PROVISIONS & PROVISIONS | 100,00 | 100,00 |
| Total DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | 2 045 000,00 | 1 962 000,00 |
| Total 013 | | ATTENUATIONS DE CHARGES | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Total 70 | | PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES | 2 035 000,00 | 1 952 000,00 |
| Total RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | 2 045 000,00 | 1 962 000,00 |
| Total 21 | | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 48 210,00 | 46 500,00 |
| Total DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | 48 210,00 | 46 500,00 |
| Total 040 | | INVEST-OPERATIONS D'ORDRE-TRANSFERT ENTRE SECTION | 41 210,00 | 41 500,00 |
| Total 10 | | DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES | 7 000,00 | 5 000,00 |
| Total RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | 48 210,00 | 46 500,00 |

La démarche de la collectivité engagée depuis plusieurs années à composer ses repas à partir de denrées de qualité et respectueuses des enjeux de développement durable se poursuit. Ainsi, afin de renforcer cette dynamique, **le montant du poste des denrées alimentaires (960 000 €) est prévu en augmentation de 6,6% par rapport au réalisé 2025**. Il est toutefois stable par rapport au BP 2025.

La poursuite de la baisse attendue du prix du gaz et de l'électricité (- 11 500 € par rapport au BP 2025) ainsi que la gestion au plus juste sur les autres lignes permettent d'envisager un **chapitre des dépenses d'ordre générale à 1 219 400 € en baisse de - 2% par rapport au budget de l'an dernier**.

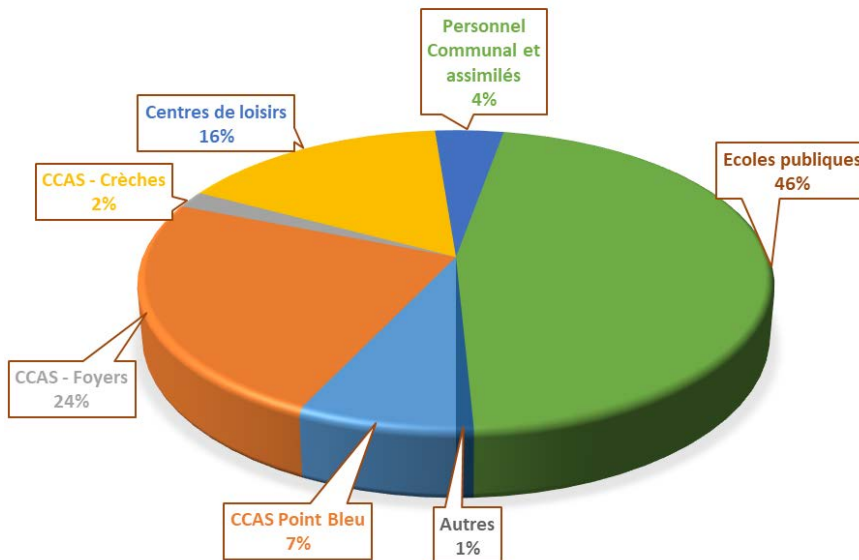
Les crédits relatifs à la **masse salariale sont ajustés à la baisse, soit -7,65% par rapport au BP 2025**. Ce **budget de 700 000 €** (contre 758 000 € en 2025) s'explique par la fin de certaines situations particulières comme des temps partiels thérapeutiques qui nécessitaient d'embaucher des agents en contrats courts en remplacement. Une réforme introduite en 2019 avait en effet considérablement libéralisé l'octroi du temps partiel thérapeutique, désormais décidé par le médecin traitant dans un premier temps. Toutefois, l'augmentation de 3 points du taux de cotisation des employeurs territoriaux à la Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales (CNRACL) en 2026 et l'augmentation du Glissement Vieillesse Technicité (GVT) viennent minorer cette tendance.

Les **dotations aux amortissements** sont relativement stables à 41 500 € en comparaison du BP 2025 (41 210 €).

Les **recettes de ce budget** composées quasi exclusivement de la vente des repas présentent une baisse équivalente aux dépenses, soit - 4,1%. Cette baisse s'explique par la diminution du prix unitaire de production d'un repas et donc du prix de revente du repas à la collectivité.

Enfin, la **section d'investissement s'équilibre à 46 500 €**, la totalité des crédits est affectée au financement d'équipements permettant la production de repas de qualité et garantissant le respect des normes d'hygiène et de sécurité de l'établissement.

RÉPARTITION DES RECETTES PAR USAGERS EN 2025



Annexe DETAIL BUDGET PRIMITIF – CUISINE CENTRALE

| Chapitre | Nature | Libellé du compte | BP 2025 | BP 2026 |
|------------------|--------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 011 | 60611 | EAU ET ASSAINISSEMENT | 5 000,00 | 4 500,00 |
| 011 | 60612 | ENERGIE - ELECTRICITE | 38 500,00 | 30 000,00 |
| 011 | 60612 | ENERGIE - GAZ | 20 500,00 | 17 500,00 |
| 011 | 60622 | CARBURANTS | 3 500,00 | 3 200,00 |
| 011 | 60623 | ALIMENTATION | 820 000,00 | 600 000,00 |
| 011 | 60623 | ALIMENTATION BIO | 135 000,00 | 150 000,00 |
| 011 | 60623 | ALIMENTATION SIQO | | 210 000,00 |
| 011 | 60628 | AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES | 200,00 | 1 900,00 |
| 011 | 60631 | ENTRETIEN | 12 000,00 | 7 000,00 |
| 011 | 60632 | PETIT EQUIPEMENT | 2 890,00 | 2 900,00 |
| 011 | 60636 | VETEMENTS DE TRAVAIL | 2 000,00 | 2 000,00 |
| 011 | 6064 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 000,00 | 0,00 |
| 011 | 6068 | AUTRES MATIERES ET FOURNITURES | 1 500,00 | 1 200,00 |
| 011 | 6068 | FOURNITURES DIVERSES | 90 000,00 | 85 000,00 |
| 011 | 611 | CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES | 2 000,00 | 1 000,00 |
| 011 | 6132 | LOCATIONS IMMOBILIERES | 35 000,00 | 35 200,00 |
| 011 | 61351 | LOCATION MOBILIERES | 2 500,00 | 1 000,00 |
| 011 | 61358 | AUTRES | 2 000,00 | 3 400,00 |
| 011 | 615221 | BÂTIMENTS PUBLICS | 3 000,00 | |
| 011 | 615221 | BÂTIMENTS PUBLICS | 12 000,00 | 5 000,00 |
| 011 | 61551 | ENTRETIEN MATERIEL ROULANT | 1 500,00 | 2 000,00 |
| 011 | 61558 | ENTRETIEN DE MATERIEL | 15 000,00 | 15 000,00 |
| 011 | 6156 | MAINTENANCE | 0,00 | 2 000,00 |
| 011 | 6156 | MAINTENANCE | 7 000,00 | 7 000,00 |
| 011 | 6161 | MULTIRISQUES | 2 500,00 | 2 800,00 |
| 011 | 617 | FRAIS D'ANALYSE | 3 500,00 | 5 000,00 |
| 011 | 6188 | AUTRES FRAIS DIVERS | 1 500,00 | 1 500,00 |
| 011 | 6228 | DIVERS | 0,00 | 6 500,00 |
| 011 | 6251 | VOYAGES,DEPLACEMENTS ET MISSIONS | 0,00 | 200,00 |
| 011 | 6262 | FRAIS DE TELEPHONE | 1 500,00 | 1 500,00 |
| 011 | 627 | SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES | 100,00 | 0,00 |
| 011 | 62871 | REMBTS DIVERS AU BUDGET COMMUNAL | 5 000,00 | 2 000,00 |
| 011 | 62871 | REMBTS DIVERS AU BUDGET COMMUNAL | 0,00 | 1 400,00 |
| 011 | 6288 | ENTRETIEN VETEMENTS | 11 500,00 | 11 500,00 |
| 011 | 63718 | AUTRES | 7 000,00 | 0,00 |
| 011 | 60668 | AUTRES PRODUITS PHARMACEUTIQUES | 0,00 | 200,00 |
| Total 011 | | | 1 244 690,00 | 1 219 400,00 |

| Chapitre | Nature | Libellé du compte | BP 2025 | BP 2026 |
|---|--------|--|---------------------|---------------------|
| 012 | 6215 | CHARGES DE PERSONNEL | 35 000,00 | 35 000,00 |
| 012 | 6332 | COTISATIONS VERSEES AU FNAL | 2 100,00 | 2 000,00 |
| 012 | 6336 | COTISATION CNFPT & CENTRE DE GESTION | 4 100,00 | 4 000,00 |
| 012 | 64111 | REMUNERATION PRINCIPALE TITULAIRES | 332 000,00 | 325 000,00 |
| 012 | 64112 | S.F, I.R | 7 200,00 | 7 500,00 |
| 012 | 64118 | AUTRES INDEMNITES TITULAIRES | 88 600,00 | 83 000,00 |
| 012 | 64131 | REMUNERATION PRINCIPALE NON TITULAIRES | 68 500,00 | 40 000,00 |
| 012 | 64132 | SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT ET INDEMNITE DE | 3 100,00 | 2 000,00 |
| 012 | 64138 | AUTRES INDEMNITES NON TITULAIRES | 13 600,00 | 8 000,00 |
| 012 | 6451 | COTISATIONS A L'U.R.S.S.A.F. | 79 000,00 | 65 000,00 |
| 012 | 6453 | COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE | 111 000,00 | 115 000,00 |
| 012 | 6454 | COTISATIONS AUX A.S.S.E.D.I.C. | 2 800,00 | 2 000,00 |
| 012 | 6455 | COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL | 9 700,00 | 10 000,00 |
| 012 | 6456 | VERSEMENT AU F.N.C. DU SUPPLEMENT FAMILIAL | 50,00 | 300,00 |
| 012 | 6474 | AUTRES OEUVRES SOCIALES (ANCV) | 350,00 | 300,00 |
| 012 | 6475 | MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 400,00 | 400,00 |
| 012 | 6478 | AUTRES CHARGES SOCIALES DIVERSES | 500,00 | 500,00 |
| Total 012 | | | 758 000,00 | 700 000,00 |
| 042 | 6811 | DOTATION AUX AMORT. IMMOB. INCORP. ET CORP. | 41 210,00 | 41 500,00 |
| Total 042 | | | 41 210,00 | 41 500,00 |
| 65 | 6541 | CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 500,00 | 500,00 |
| Total 65 | | | 500,00 | 500,00 |
| 67 | 673 | TITRES ANNULES (EXERCICES ANTERIEURS) | 500,00 | 500,00 |
| Total 67 | | | 500,00 | 500,00 |
| 68 | 6817 | DOT. AUX DEPRECIATIONS DES ACTIFS CIRCULANTS | 100,00 | 100,00 |
| Total 68 | | | 100,00 | 100,00 |
| Total Dépenses de fonctionnement | | | 2 045 000,00 | 1 962 000,00 |
| 013 | 6419 | REMB.SUR REMUNERATION PERSONNEL | 0,00 | 10 000,00 |
| Total 013 | | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 70 | 7067 | REDEVANCES CENTRES DE LOISIRS | 350 000,00 | 320 000,00 |
| 70 | 7067 | REDEVANCES REPAS ELEVES | 900 000,00 | 900 000,00 |
| 70 | 706888 | AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE | 785 000,00 | 732 000,00 |
| Total 70 | | | 2 035 000,00 | 1 952 000,00 |
| Total Recettes de fonctionnement | | | 2 045 000,00 | 1 962 000,00 |
| 21 | 2188 | AUTRES IMMOBILISATIONS | 48 210,00 | 46 500,00 |
| Total 21 | | | 48 210,00 | 46 500,00 |
| Total Dépenses d'investissement | | | 48 210,00 | 46 500,00 |
| 040 | 28031 | FRAIS D'ETUDES | 682,00 | 700,00 |
| 040 | 281568 | AUTRE MATER. ET OUTIL. D'INCENDIE ET DE DEFENSE CI | 286,00 | 200,00 |
| 040 | 281828 | MATERIEL DE TRANSPORT | 6 900,00 | 7 000,00 |
| 040 | 281838 | MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE | 127,00 | 150,00 |
| 040 | 281848 | MOBILIER | 145,00 | 150,00 |
| 040 | 28188 | AMORTISSEMENT AUTRES IMMO CORPORELLES | 33 070,00 | 33 300,00 |
| Total 040 | | | 41 210,00 | 41 500,00 |
| 10 | 10222 | F.C.T.V.A. | 7 000,00 | 5 000,00 |
| Total 10 | | | 7 000,00 | 5 000,00 |
| total Recettes d'investissement | | | 48 210,00 | 46 500,00 |

SIQO : Signes Officiels d'identification de la Qualité et de l'Origine = AOP, IGP, STG, Label Rouge, Agriculture biologique

Eléments d'activité du service :

| Eléments d'activité | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | | |
|---|------|------------|------|------------|------|------------|------|------------|------|------------|-----|
| Inhumations | 50% | 99 | 49% | 95 | 47% | 97 | 47% | 84 | 42% | 89 | 48% |
| Crémations | 49% | 105 | 51% | 109 | 53% | 110 | 53% | 119 | 59% | 95 | 52% |
| Cérémonies - %cérémonies / décès | 86% | 204 | 80% | 204 | 76% | 208 | 73% | 203 | 84% | 184 | 78% |
| Nombre de décès Lanester | | 254 | | 270 | | 284 | | 243 | | 235 | |
| Cérémonies religieuses | 55% | 120 | 59% | 111 | 54% | 98 | 47% | 101 | 50% | 93 | 51% |
| Cérémonies civiles | 45% | 82 | 40% | 93 | 46% | 97 | 47% | 93 | 46% | 82 | 45% |
| Sans cérémonie | | | | | | 13 | 6% | 9 | 4% | 9 | 5% |

Le budget 2026 des Pompes Funèbres s'équilibre globalement à **587 120,00 €**.

| Chapitre | Libellé du compte | BP 2025 | Budget 2026 |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Total 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 291 000,00 | 280 700,00 |
| Total 012 | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 260 000,00 | 258 000,00 |
| Total 042 | FONCT-OPERATIONS D'ORDRE-TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 22 740,00 | 23 460,00 |
| Total 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 700,00 | 800,00 |
| Total 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 000,00 | 500,00 |
| Total 68 | DOTATIONS AUX PROVISIONS & PROVISIONS | 200,00 | 200,00 |
| Total DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | 575 640,00 | 563 660,00 |
| Total 013 | ATTENUATIONS DE CHARGES | 2 000,00 | 2 000,00 |
| Total 70 | PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES | 560 940,00 | 554 160,00 |
| Total 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 3 000,00 | 2 000,00 |
| Total 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 9 700,00 | 5 500,00 |
| Total RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 575 640,00 | 563 660,00 |
| Total 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 22 740,00 | 23 460,00 |
| Total DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | 22 740,00 | 23 460,00 |
| Total 040 | INVEST-OPERATIONS D'ORDRE-TRANSFERT ENTRE SECTION | 22 740,00 | 23 460,00 |
| Total RECETTES D'INVESTISSEMENT | | 22 740,00 | 23 460,00 |

563 660 € sont inscrits en section de fonctionnement, en baisse de - 2,1% par rapport au budget primitif 2025. Ces dépenses intègrent notamment :

- Les **charges générales** d'un montant de 280 700 € sont en baisse de - 3,5% par rapport au BP 2025 ;
- La **masse salariale** est projetée à 258 000 €, un montant stable par rapport au BP 2025 ;
- Les **dotations aux amortissements** sont en légères augmentation à 23 460 € contre à 22 740 € prévus au BP 2025. Ces dotations sont liées à près de 62% à l'amortissement du véhicule funéraire ;
- La **provision** pour des créances présentant un risque d'irrécouvrabilité est maintenue à hauteur de 200 €.

Les **recettes de fonctionnement** sont directement liées à + de 98% au niveau d'activité annuel du service qui est estimé pour 2026 à 554 160 € en légère baisse par rapport au BP 2025.

La **section d'investissement** s'équilibre à **23 460 €**. La dotation aux amortissements permet d'autofinancer les besoins en travaux et équipements du service.

Annexe DETAIL BUDGET PRIMITIF – POMPES FUNEBRES

| Chapitre | Nature | Libellé du compte | BP 2025 | Budget 2026 |
|---|--------|---|-------------------|-------------------|
| 011 | 6061 | FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU-ENERGIE) | 4 500,00 | 3 500,00 |
| 011 | 6063 | FOURNITURES D'ENTRETIEN DE PETIT EQUIPEMENT | 500,00 | 500,00 |
| 011 | 6064 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 4 500,00 | 1 000,00 |
| 011 | 6066 | CARBURANTS | 4 000,00 | 4 500,00 |
| 011 | 6068 | AUTRES MATIERES ET FOURNITURES | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 011 | | CERCUEILS | 71 800,00 | 65 000,00 |
| 011 | | FOURNITURES DIVERSES | 0,00 | 500,00 |
| 011 | | FOURNITURES DIVERSES | 14 000,00 | 25 000,00 |
| 011 | 6132 | LOCATIONS IMMOBILIERES | 9 900,00 | 10 000,00 |
| 011 | 6135 | LOCATIONS MOBILIERES | 2 800,00 | 3 000,00 |
| 011 | 61551 | ENTRETIEN MATERIEL ROULANT | 2 000,00 | 2 000,00 |
| 011 | 6156 | MAINTENANCE | 6 500,00 | 6 500,00 |
| 011 | 6168 | PRIME D'ASSURANCE - AUTRES | 2 800,00 | 3 000,00 |
| 011 | 618 | DIVERS | 0,00 | 200,00 |
| 011 | | DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION | 0,00 | 1 800,00 |
| 011 | 6228 | DIVERS | 160 000,00 | 150 000,00 |
| 011 | | ENCARTS PUBLICITAIRES | 1 500,00 | 500,00 |
| 011 | 6262 | FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 011 | 6281 | CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...) | 1 200,00 | 1 200,00 |
| 011 | 62871 | REMB DE FRAIS - A LA COLLECT DE RATTACHEMENT | 0,00 | 500,00 |
| 011 | 63512 | TAXES FONCIERES | 3 000,00 | 0,00 |
| Total 011 | | | 291 000,00 | 280 700,00 |
| 012 | 6215 | PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE DE RATTACH. | 65 248,00 | 60 000,00 |
| 012 | 6332 | COTISATIONS VERSEES AU FNAL | 670,00 | 700,00 |
| 012 | 6411 | REMUNERATION TITULAIRE - NON TITULAIRE | 103 000,00 | 115 000,00 |
| 012 | 6414 | INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 30 000,00 | 26 000,00 |
| 012 | 6415 | SUPPLEMENT FAMILIAL | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 012 | 6451 | COTISATION A L'URSSAF | 46 350,00 | 42 000,00 |
| 012 | 6452 | COTISATIONS AUX MUTUELLES | 310,00 | 300,00 |
| 012 | 6453 | COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES | 5 665,00 | 5 600,00 |
| 012 | 6454 | COTISATIONS AUX ASSEDIC | 5 665,00 | 5 500,00 |
| 012 | 6458 | COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 1 442,00 | 1 400,00 |
| 012 | 6474 | VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES | 650,00 | 500,00 |
| Total 012 | | | 260 000,00 | 258 000,00 |
| 042 | 6811 | DOTATION AUX AMORT. IMMOB. INCORP. ET CORP. | 22 740,00 | 23 460,00 |
| Total 042 | | | 22 740,00 | 23 460,00 |
| 65 | 6518 | REDEVANCES POUR CONCESSIONS BREVETS - AUTRES | 200,00 | 300,00 |
| 65 | 6541 | CREANCES ADMISES EN NON VALEUR | 500,00 | 500,00 |
| Total 65 | | | 700,00 | 800,00 |
| 67 | 673 | TITRES ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS | 1 000,00 | 500,00 |
| Total 67 | | | 1 000,00 | 500,00 |
| 68 | 6817 | DOT. AUX DEPRECIATIONS DES ACTIFS CIRCULANTS | 200,00 | 200,00 |
| Total 68 | | | 200,00 | 200,00 |
| Total Dépenses de fonctionnement | | | 575 640,00 | 563 660,00 |

| Chapitre | Nature | Libellé du compte | BP 2025 | Budget 2026 |
|---|--------|--|-------------------|-------------------|
| 013 | 64198 | REMB. SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL | 2 000,00 | 2 000,00 |
| 013 | 6459 | REMBOURSEMENTS SUR CHARGES DE SECURITE SOCIALE | | 0,00 |
| Total 013 | | | 2 000,00 | 2 000,00 |
| 70 | 706 | TAXES & REDEVANCES FUNÉRAIRES | 240 940,00 | 234 160,00 |
| 70 | 707 | VENTE DE CERCUEILS & ACCESSOIRES | 190 000,00 | 190 000,00 |
| 70 | 7085 | FRAIS ACCESSOIRES FACTURES | 130 000,00 | 130 000,00 |
| Total 70 | | | 560 940,00 | 554 160,00 |
| 75 | 7588 | AUTRES | 3 000,00 | 2 000,00 |
| Total 75 | | | 3 000,00 | 2 000,00 |
| 77 | 773 | MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS | 500,00 | 500,00 |
| 77 | 775 | PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS | 4 000,00 | 0,00 |
| 77 | 778 | AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 5 200,00 | 5 000,00 |
| Total 77 | | | 9 700,00 | 5 500,00 |
| Total Recettes de fonctionnement | | | 575 640,00 | 563 660,00 |
| 21 | 2188 | AUTRES | 22 740,00 | 23 460,00 |
| Total 21 | | | 22 740,00 | 23 460,00 |
| Total Dépenses d'investissement | | | 22 740,00 | 23 460,00 |
| 040 | 28131 | AMORT. BATIMENTS PUBLICS | 4 961,00 | 5 095,00 |
| 040 | 28182 | AUT. IMMO. CORP. MATERIEL DE TRANSPORT | 14 622,00 | 14 620,00 |
| 040 | 28183 | MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE | 605,00 | 235,00 |
| 040 | 28184 | AMORTISSEMENT MOBILIER | 656,00 | 1 470,00 |
| 040 | 28188 | AMORTISSEMENTS AUTRES | 1 896,00 | 2 040,00 |
| Total 040 | | | 22 740,00 | 23 460,00 |
| total Recettes d'investissement | | | 22 740,00 | 23 460,00 |

LE BUDGET DE LA HALTE NAUTIQUE

Le budget 2026 de la Halte nautique s'équilibre globalement à **33 473,00 €**.

| Chapitre | Libellé du compte | BP 2025 | BP 2026 |
|---|---|------------------|------------------|
| Total 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 11 100,00 | 11 050,00 |
| Total 012 | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 0,00 | 1 197,00 |
| Total 042 | FONCT-OPERATIONS D'ORDRE-TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 9 850,00 | 10 613,00 |
| Total 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 10,00 | 0,00 |
| Total DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | 20 960,00 | 22 860,00 |
| Total 70 | PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES | 20 960,00 | 22 860,00 |
| Total RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 20 960,00 | 22 860,00 |
| Total 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 9 850,00 | 10 613,00 |
| Total DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | 9 850,00 | 10 613,00 |
| Total 040 | INVEST-OPERATIONS D'ORDRE-TRANSFERT ENTRE SECTION | 9 850,00 | 10 613,00 |
| Total RECETTES D'INVESTISSEMENT | | 9 850,00 | 10 613,00 |

22 860 € sont imputés à la section de fonctionnement :

Les principales dépenses sont les suivantes :

- 10 500 € de redevances domaniales versées au Centre des impôts fonciers ;
- 10 613 € de dotation aux amortissements.
- 1 197 € de frais de personnel dédiés au suivi de la facturation aux usagers.

Les principales recettes sont les suivantes :

- 21 660 € de redevances perçues sur les mouillages (particuliers) ;
- 1 200 € de redevances mouillages versées par la ville.

Du fait de la décision prise par la collectivité en 2025 de renoncer à la TVA sur ce budget, les recettes de fonctionnement 2026 sont prévues en augmentation permettant ainsi un **retour à l'équilibre sur cette section**.

La section d'investissement du budget 2025 s'équilibre à 10 613 €, montant correspondant à la dotation aux amortissements prélevée en section de fonctionnement. Ce montant permettra de rénover les équipements propres à ce budget (pontons, mouillages...)

Annexe DETAIL BUDGET PRIMITIF – HALTE NAUTIQUE

| Chapitre | Nature | Libellé du compte | BP 2025 | BP 2026 |
|---|--------|---|------------------|------------------|
| Total 002 | | | 0,00 | 0,00 |
| 011 | 6156 | MAINTENANCE | 100,00 | 100,00 |
| 011 | 6168 | PRIMES D'ASSURANCE - AUTRES | 450,00 | 450,00 |
| 011 | 6358 | AUTRES DROITS | 10 550,00 | 10 500,00 |
| Total 011 | | | 11 100,00 | 11 050,00 |
| 012 | 6218 | PARTICIPATION SALAIRES BUDGET COMMUNAL | 0,00 | 1 197,00 |
| Total 012 | | | 0,00 | 1 197,00 |
| 042 | 6811 | DOTATION AUX AMORT. IMMOB. INCORP. ET CORP. | 9 850,00 | 10 613,00 |
| Total 042 | | | 9 850,00 | 10 613,00 |
| 65 | 6583 | DÉFICITS SUR OPÉRATIONS DE GESTION | 10,00 | 0,00 |
| Total 65 | | | 10,00 | 0,00 |
| Total Dépenses de fonctionnement | | | 20 960,00 | 22 860,00 |
| 70 | 706 | PRESTATIONS DE SERVICES | 18 960,00 | 22 860,00 |
| 70 | | PRESTATIONS DE SERVICES | 2 000,00 | 0,00 |
| Total 70 | | | 20 960,00 | 22 860,00 |
| Total Recettes de fonctionnement | | | 20 960,00 | 22 860,00 |
| 21 | 2188 | AUTRES IMMOBILISATIONS | 9 850,00 | 10 613,00 |
| Total 21 | | | 9 850,00 | 10 613,00 |
| Total Dépenses d'investissement | | | 9 850,00 | 10 613,00 |
| 040 | 28135 | AMORT. INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS | 1 158,00 | 1 187,00 |
| 040 | 28181 | AUT. IMMO. CORP. INSTALLATIONS GENERALES | 1 587,00 | 1 601,00 |
| 040 | 28188 | AUTRES | 7 105,00 | 7 825,00 |
| Total 040 | | | 9 850,00 | 10 613,00 |
| total Recettes d'investissement | | | 9 850,00 | 10 613,00 |
