

REPUBLIQUE FRANÇAISE

Numéro SIRET 20004217400082	COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT EPCI LORIENT AGGLOMERATION
----------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------

POSTE COMPTABLE DE : Trésorerie de Lorient Collectivités

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. 49 (1)

Budget primitif

Budget primitif (BP) : ASSAINISSEMENT COLLECTIF
relatif à l'exercice 2026



Instruction budgétaire et comptable M. 4 (1) applicable aux services publics industriels et commerciaux locaux

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 43 ou M. 49.

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget 3

II - Présentation générale du budget

A1 - Vue d'ensemble - Sections 4

A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres 5

A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres 7

B1 - Balance générale du budget - Dépenses 9

B2 - Balance générale du budget - Recettes 10

III - Vote du budget

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses 12

A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes 14

B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses 15

B2 - Section d'investissement - Détail des recettes 17

B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles 19

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie 20

A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette 21

A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux 30

A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours 32

A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture 33

A1.6 - Etat de la dette - Autres dettes 35

A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements 36

A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations 37

A3.2 - Etalement des provisions 38

A4.1 - Equilibre des opérations financières 39

A4.2 - Equilibre des opérations financières - Dépenses 40

A4.3 - Equilibre des opérations financières - Recettes 41

A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1) Sans Objet

A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1) Sans Objet

A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1) Sans Objet

A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1) Sans Objet

A6 - Etat des charges transférées 42

A7 - Détail des opérations pour compte de tiers 43

B - Engagements hors bilan

B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie Sans Objet

B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt Sans Objet

B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget Sans Objet

B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail Sans Objet

B1.5 - Etat des marchés de partenariat Sans Objet

B1.6 - Etat des autres engagements donnés Sans Objet

B1.7 - Etat des engagements reçus Sans Objet

B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents 44

B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents 45

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel 46

C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie 49

C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2) Sans Objet

C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3) Sans Objet

D - Arrêté et signatures

D - Arrêté et signatures 50

(1) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies rattachées à des communes et groupements de communes de moins de 3 000 habitants ayant décidé d'établir un budget unique pour leurs services de distribution d'eau potable et d'assainissement dans les conditions fixées par l'article L. 2224-6 du CGCT. Ils n'existent qu'en M. 49.

(2) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies dont la collectivité territoriale, le groupement ou l'établissement public de rattachement compte plus de 3 500 habitants.

(3) Uniquement pour les services dotés de l'autonomie financière et de la personnalité morale.

Nota. – Préciser, pour chaque annexe, si l'état est sans objet le cas échéant.

I – INFORMATIONS GENERALES

MODALITES DE VOTE DU BUDGET

I – L'assemblée délibérante a voté le présent budget :
- au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement ;
- au niveau du chapitre pour la section d'investissement.
- sans chapitres « opérations d'équipement ».

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

II – En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense « opération d'équipement ».

III. – Conformément à l'article L. 1612-28 du code général des collectivités territoriales (CGCT), l'assemblée délibérante autorise le président à opérer des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans les limites suivantes :

- Fonctionnement : 7,5% (maximum 7,5 %)
- Investissement : 7,5% (maximum 7,5 %)

IV – Les provisions sont semi-budgétaires (pas d'inscriptions en recettes de la section d'investissement) .

V – La comparaison avec le budget précédent (cf. colonne « Pour mémoire ») s'effectue par rapport à la colonne du budget [« primitif » ou « cumulé »] primitif de l'exercice précédent.

VI – Le présent budget a été voté sans reprise des résultats de l'exercice N-1 [« sans reprise des résultats de l'exercice N-1. » ou « avec reprise des résultats définitifs de l'exercice N-1 après le vote du compte administratif » ou « avec reprise anticipée des résultats de l'exercice N-1. »]

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET**VUE D'ENSEMBLE****EXPLOITATION**

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	23 797 000,00	23 797 000,00
		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 0,00
		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)		23 797 000,00	23 797 000,00

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	19 901 000,00	19 901 000,00
		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 0,00
		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		19 901 000,00	19 901 000,00

TOTAL

TOTAL DU BUDGET (3)	43 698 000,00	43 698 000,00
----------------------------	----------------------	----------------------

(1) Crédits votés uniquement lors de cette étape budgétaire. De même, pour les décisions modificatives et le budget supplémentaire (sans prise en compte des précédents mouvements de crédits de l'exercices)

(2) A renseigner uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent.

Pour la section d'exploitation, les RAR sont constitués par l'ensemble des dépenses engagées et n'ayant pas donné lieu à service fait au 31 décembre de l'exercice précédent. En recettes, il s'agit des recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

Pour la section d'investissement, les RAR correspondent aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

(3) Total de la section d'exploitation = RAR + résultat reporté + crédits d'exploitation votés.

Total de la section d'investissement = RAR + solde d'exécution reporté + crédits d'investissement votés.

Total du budget = Total de la section d'exploitation + Total de la section d'investissement.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	10 252 225,00	0,00	11 871 389,00	11 871 389,00	11 871 389,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	2 560 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
014	Atténuations de produits	100 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
65	Autres charges de gestion courante	226 155,00	0,00	330 305,00	330 305,00	330 305,00
Total des dépenses de gestion des services		13 138 380,00	0,00	14 721 694,00	14 721 694,00	14 721 694,00
66	Charges financières	1 177 000,00	0,00	865 000,00	865 000,00	865 000,00
67	Charges exceptionnelles	328 000,00	0,00	471 160,00	471 160,00	471 160,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (4)	67 000,00		67 000,00	67 000,00	67 000,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		14 710 380,00	0,00	16 124 854,00	16 124 854,00	16 124 854,00
023	Virement à la section d'investissement (6)	1 167 530,00		2 058 506,00	2 058 506,00	2 058 506,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	5 200 740,00		5 613 640,00	5 613 640,00	5 613 640,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		6 368 270,00		7 672 146,00	7 672 146,00	7 672 146,00
TOTAL		21 078 650,00	0,00	23 797 000,00	23 797 000,00	23 797 000,00

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
-------------------------------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 797 000,00
---------------------------------------------------	----------------------

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	18 939 500,00	0,00	21 211 980,00	21 211 980,00	21 211 980,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion des services		18 940 000,00	0,00	21 211 980,00	21 211 980,00	21 211 980,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	113 500,00	0,00	369 370,00	369 370,00	369 370,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	67 000,00		67 000,00	67 000,00	67 000,00
Total des recettes réelles d'exploitation		19 120 500,00	0,00	21 648 350,00	21 648 350,00	21 648 350,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	1 958 150,00		2 148 650,00	2 148 650,00	2 148 650,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		1 958 150,00		2 148 650,00	2 148 650,00	2 148 650,00
TOTAL		21 078 650,00	0,00	23 797 000,00	23 797 000,00	23 797 000,00

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
--------------------------------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 797 000,00
---------------------------------------------------	----------------------

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8)	5 523 496,00
-----------------------------------------------------------------------------------------	---------------------

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie. (Solde de l'opération DE 023 + DE 042 – RE 042)

(1) Cf. Modalités de vote I.

(2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

(3) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(4) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

(5) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.

(6) *DE 023 = RI 021 ; DI 040 = RE 042 ; RI 040 = DE 042 ; DE 043 = RE 043.*

(7) Ce chapitre existe uniquement en M. 4, en M. 41 et M. 43.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
20	Immobilisations incorporelles	300 000,00	0,00	280 000,00	280 000,00	280 000,00
21	Immobilisations corporelles	1 132 500,00	0,00	1 232 000,00	1 232 000,00	1 232 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	10 908 827,00	0,00	12 113 000,00	12 113 000,00	12 113 000,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	12 341 327,00	0,00	13 625 000,00	13 625 000,00	13 625 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	3 675 000,00	0,00	3 427 350,00	3 427 350,00	3 427 350,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	3 675 000,00	0,00	3 427 350,00	3 427 350,00	3 427 350,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	16 016 327,00	0,00	17 052 350,00	17 052 350,00	17 052 350,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	1 958 150,00		2 148 650,00	2 148 650,00	2 148 650,00
041	Opérations patrimoniales (4)	1 100 000,00		700 000,00	700 000,00	700 000,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	3 058 150,00		2 848 650,00	2 848 650,00	2 848 650,00
	TOTAL	19 074 477,00	0,00	19 901 000,00	19 901 000,00	19 901 000,00

+

D 001 SOLDE DEFICITAIRE D'INVESTISSEMENT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
-------------------------------------------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	19 901 000,00
-----------------------------------------------------	----------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	11 606 207,00	0,00	11 528 854,00	11 528 854,00	11 528 854,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	11 606 207,00	0,00	11 528 854,00	11 528 854,00	11 528 854,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	11 606 207,00	0,00	11 528 854,00	11 528 854,00	11 528 854,00

LORIENT AGGLOMERATION - ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Envoyé en préfecture le 19/02/2026
 Reçu en préfecture le 19/02/2026
 Publié le 2 058 506,00 2 058 506,00
 ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

021	Virement de la section d'exploitation (4)	1 167 530,00		2 058 506,00		
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	5 200 740,00		5 613 640,00	5 613 640,00	5 613 640,00
041	Opérations patrimoniales (4)	1 100 000,00		700 000,00	700 000,00	700 000,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		7 468 270,00		8 372 146,00	8 372 146,00	8 372 146,00
TOTAL		19 074 477,00	0,00	19 901 000,00	19 901 000,00	19 901 000,00

+

R 001 SOLDE EXCEDENTAIRE D'INVESTISSEMENT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
--------------------------------------------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	19 901 000,00
-----------------------------------------------------	----------------------

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie. (Solde de l'opération DE 023 + DE 042 – RE 042)

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (8)	5 523 496,00
---------------------------------------------------------------------------------	---------------------

(1) cf. Modalités de vote I.

(2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

(3) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(4) DE 023 = RI 021 ; DI 040 = RE 042 ; RI 040 = DE 042 ; DI 041 = RI 041 ; DE 043 = RE 043.

(5) A servir uniquement, en dépense, lorsque la régie effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée et, en recettes, lorsque le service non personnalisé reçoit une dotation en espèces de la part de sa collectivité de rattachement.

(6) Seul le total des opérations réelles pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV-A7).

(7) Le compte 106 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

(8) Solde de l'opération DE 023 + DE 042 – RE 042 ou solde de l'opération RI 021 + RI 040 – DI 040.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET**BALANCE GENERALE DU BUDGET****1 – DEPENSES (du présent budget + restes à réaliser)**

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	11 871 389,00		11 871 389,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	2 500 000,00		2 500 000,00
014	Atténuations de produits	20 000,00		20 000,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	330 305,00		330 305,00
66	Charges financières	865 000,00	0,00	865 000,00
67	Charges exceptionnelles	471 160,00	0,00	471 160,00
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	67 000,00	5 613 640,00	5 680 640,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (4)	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage) (3)	0,00	0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		2 058 506,00	2 058 506,00
	Dépenses d'exploitation – Total	16 124 854,00	7 672 146,00	23 797 000,00

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
-------------------------------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 797 000,00
---------------------------------------------------	----------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	1 948 650,00	1 948 650,00
14	Prov. Réglementées, amort. dérogatoires		0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (5)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	3 427 350,00	0,00	3 427 350,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (6)	280 000,00	0,00	280 000,00
21	Immobilisations corporelles (6)	1 232 000,00	0,00	1 232 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	12 113 000,00	900 000,00	13 013 000,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciation des immobilisations		0,00	0,00
39	Dépréciat° des stocks et en-cours		0,00	0,00
45...	Opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
	Dépenses d'investissement – Total	17 052 350,00	2 848 650,00	19 901 000,00

+

D 001 SOLDE DEFICITAIRE D'INVESTISSEMENT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
---------------------------------------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	19 901 000,00
-----------------------------------------------------	----------------------

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer les variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).

(4) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.

(5) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

BALANCE GENERALE DU BUDGET

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

2 – RECETTES (du présent budget + restes à réaliser)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	21 211 980,00		21 211 980,00
71	Production stockée (ou déstockage) (3)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		200 000,00	200 000,00
73	Produits issus de la fiscalité (6)	0,00		0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00		0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	369 370,00	0,00	369 370,00
78	Reprise amort., dépréciat° et provisions	67 000,00	1 948 650,00	2 015 650,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes d'exploitation – Total		21 648 350,00	2 148 650,00	23 797 000,00

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE OU ANTICIPE	0,00
----------------------------------------------------------	-------------

0,00

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 797 000,00
---------------------------------------------------	----------------------

23 797 000,00

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	0,00	0,00
14	Prov. Réglementées, amort. dérogatoires		0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	11 528 854,00	0,00	11 528 854,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	700 000,00	700 000,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations		5 576 400,00	5 576 400,00
29	Dépréciation des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciat° des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
45...	Opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		37 240,00	37 240,00
491	Dépréciations des comptes de clients		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation		2 058 506,00	2 058 506,00
Recettes d'investissement – Total		11 528 854,00	8 372 146,00	19 901 000,00

+

R 001 SOLDE EXCEDENTAIRE D'INVESTISSEMENT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
----------------------------------------------------------------------	-------------

0,00

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	0,00
------------------------------------	-------------

0,00

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	19 901 000,00
-----------------------------------------------------	----------------------

19 901 000,00

- (1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.
- (2) Voir liste des opérations d'ordre.
- (3) Permet de retracer les variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).
- (4) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (5) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).
- (6) Ce chapitre existe uniquement en M. 4, en M. 41 et en M. 43.

III – VOTE DU BUDGET

SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES

Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
011	Charges à caractère général (5) (6)	10 252 225,00	11 871 389,00	11 871 389,00
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie)	1 343 000,00	1 343 000,00	1 343 000,00
6062	Produits de traitement	550 000,00	550 000,00	550 000,00
6063	Fournitures entretien et petit équipt	35 000,00	45 000,00	45 000,00
6066	Carburants	80 000,00	75 000,00	75 000,00
6068	Autres matières et fournitures	225 000,00	170 000,00	170 000,00
6078	Autres marchandises	20 000,00	50 000,00	50 000,00
611	Sous-traitance générale	4 385 000,00	4 465 000,00	4 465 000,00
6132	Locations immobilières	128 000,00	130 000,00	130 000,00
6135	Locations mobilières	18 300,00	33 000,00	33 000,00
6137	Redevances, droits de passage, servitude	5 000,00	5 000,00	5 000,00
614	Charges locatives et de copropriété	21 500,00	23 500,00	23 500,00
61528	Entretien, réparation autres biens immob.	50 000,00	50 000,00	50 000,00
61551	Entretien matériel roulant	145 000,00	140 000,00	140 000,00
61558	Entretien autres biens mobiliers	30 000,00	40 000,00	40 000,00
6156	Maintenance	124 825,00	120 825,00	120 825,00
6161	Multirisques	56 500,00	115 500,00	115 500,00
617	Etudes et recherches	135 000,00	50 000,00	50 000,00
618	Divers	33 300,00	36 500,00	36 500,00
6226	Honoraires	2 500,00	2 500,00	2 500,00
6227	Frais d'actes et de contentieux	2 000,00	2 000,00	2 000,00
6228	Divers	21 000,00	51 000,00	51 000,00
6231	Annonces et insertions	21 200,00	18 300,00	18 300,00
6232	Echantillons	2 000,00	2 000,00	2 000,00
6247	Transports collectifs personnel	450,00	0,00	0,00
6248	Divers	67 000,00	62 000,00	62 000,00
6251	Voyages et déplacements	0,00	500,00	500,00
6256	Missions	0,00	1 000,00	1 000,00
6262	Frais de télécommunications	12 100,00	14 100,00	14 100,00
627	Services bancaires et assimilés	16 500,00	2 000,00	2 000,00
6283	Frais de nettoyage des locaux	37 000,00	36 000,00	36 000,00
62871	Remb. frais à la coll. de rattachement	1 631 000,00	1 699 964,00	1 699 964,00
6288	Autres	400 000,00	358 000,00	358 000,00
6354	Droits d'enregistrement et de timbre	1 250,00	1 300,00	1 300,00
6358	Autres droits	1 600,00	1 600,00	1 600,00
63713	Redevance pour la performance des systèm	650 000,00	2 175 600,00	2 175 600,00
6378	Autres taxes et redevances	1 200,00	1 200,00	1 200,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	2 560 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
6331	Versement de mobilité	23 753,22	22 967,45	22 967,45
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	6 590,97	6 397,11	6 397,11
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	13 192,43	12 745,83	12 745,83
6411	Salaires, appointements, commissions	1 657 546,11	1 594 364,34	1 594 364,34
6413	Primes et gratifications	86 604,80	77 967,59	77 967,59
6414	Indemnités et avantages divers	93 538,78	93 750,88	93 750,88
6415	Supplément familial	16 701,60	12 910,98	12 910,98
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	241 726,17	240 098,28	240 098,28
6453	Cotisations aux caisses de retraites	380 220,53	411 077,41	411 077,41
6454	Cotisations au Pôle emploi	9 525,39	11 120,13	11 120,13
6474	Versement aux autres oeuvres sociales	10 600,00	10 600,00	10 600,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	20 000,00	6 000,00	6 000,00
014	Atténuations de produits (7)	100 000,00	20 000,00	20 000,00
706129	Reverst redevance modernisat° agence eau	100 000,00	20 000,00	20 000,00
65	Autres charges de gestion courante	226 155,00	330 305,00	330 305,00
6512	Droits d'utilisat° - informatique nuage	0,00	4 150,00	4 150,00
6518	Autres	50 140,00	50 140,00	50 140,00
6541	Créances admises en non-valeur	160 000,00	160 000,00	160 000,00
6542	Créances éteintes	10 000,00	10 000,00	10 000,00
6588	Autres ch. diverses de gestion courante	6 015,00	106 015,00	106 015,00
TOTAL = DEPENSES DE GESTION COURANTE		13 138 380,00	14 721 694,00	14 721 694,00

Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	
			Publié le	Vote (4)
			ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF	
66	Charges financières (b) (8)	1 177 000,00	865 000,00	865 000,00
66111	Intérêts réglés à l'échéance	1 177 000,00	865 000,00	865 000,00
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles (c)	328 000,00	471 160,00	471 160,00
6711	Pénalités de retard sur marchés	10 000,00	0,00	0,00
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	150 000,00	150 000,00	150 000,00
6743	Subventions exceptionnelles fonctionnt	20 000,00	0,00	0,00
678	Autres charges événement maj. et inhab.	148 000,00	321 160,00	321 160,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (9)	67 000,00	67 000,00	67 000,00
6815	Dot. prov. pour risques exploitat°	67 000,00	67 000,00	67 000,00
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés (e) (10)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION		14 710 380,00	16 124 854,00	16 124 854,00
023	Virement à la section d'investissement	1 167 530,00	2 058 506,00	2 058 506,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (11) (12)	5 200 740,00	5 613 640,00	5 613 640,00
6811	Dot. amort. Immos incorp. et corporelles	5 163 500,00	5 576 400,00	5 576 400,00
6862	Dot. amort. charges financ. à répartir	37 240,00	37 240,00	37 240,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		6 368 270,00	7 672 146,00	7 672 146,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		6 368 270,00	7 672 146,00	7 672 146,00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		21 078 650,00	23 797 000,00	23 797 000,00

+

RESTES A REALISER N-1 (13)	0,00
-----------------------------------	-------------

+

D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE OU ANTICIPE (13)	0,00
--------------------------------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 797 000,00
---------------------------------------------------	----------------------

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (8)

Montant des ICNE de l'exercice	160 000,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	160 000,00
= Différence ICNE N – ICNE N-1	0,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Le compte 621 est retracé au sein du chapitre 012.

(6) Le compte 634 est uniquement ouvert en M. 41.

(7) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 43.

(8) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.

(9) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

(10) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.

(11) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DE 042 = RI 040.

(12) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(13) Inscire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote des résultats définitifs ou si reprise anticipée des résultats).

III – VOTE DU BUDGET

SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES

Chap / art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
013	Atténuations de charges (5)	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	18 939 500,00	21 211 980,00	21 211 980,00
704	Travaux	400 000,00	400 000,00	400 000,00
70611	Redevance d'assainissement collectif	17 718 000,00	19 986 980,00	19 986 980,00
70613	Participations assainissement collectif	600 000,00	600 000,00	600 000,00
7083	Locations diverses	1 500,00	1 500,00	1 500,00
70878	Remb. frais par des tiers	0,00	3 500,00	3 500,00
7088	Autres produits activités annexes	220 000,00	220 000,00	220 000,00
73	Produits issus de la fiscalité (6)	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	500,00	0,00	0,00
7588	Autres	500,00	0,00	0,00
TOTAL = RECETTES DE GESTION COURANTE		18 940 000,00	21 211 980,00	21 211 980,00
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	113 500,00	369 370,00	369 370,00
778	Autres produits exceptionnels	113 500,00	369 370,00	369 370,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (d) (7)	67 000,00	67 000,00	67 000,00
7815	Rep. prov. charges d'exploitat°	67 000,00	67 000,00	67 000,00
TOTAL DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION		19 120 500,00	21 648 350,00	21 648 350,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (8) (9)	1 958 150,00	2 148 650,00	2 148 650,00
722	Immobilisations corporelles	140 000,00	200 000,00	200 000,00
777	Quote-part subv invest transf cpte résul	1 818 150,00	0,00	0,00
7811	Rep. amort. immos corpo. et incorp.	0,00	1 948 650,00	1 948 650,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (8)	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		1 958 150,00	2 148 650,00	2 148 650,00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		21 078 650,00	23 797 000,00	23 797 000,00

+

RESTES A REALISER N-1 (10)	0,00
-----------------------------------	-------------

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE OU ANTICIPE (10)	0,00
---------------------------------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 797 000,00
---------------------------------------------------	----------------------

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N – ICNE N-1	0,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Le compte 699 n'existe pas en M. 49.

(6) Ce chapitre existe uniquement en M. 41 et M. 43.

(7) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RE 042 = DI 040, RE 043 = DE 043.

(9) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(10) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote des résultats définitifs ou si reprise anticipée des résultats).

III – VOTE DU BUDGET

SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES

Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations)	300 000,00	280 000,00	280 000,00
2031	Frais d'études	200 000,00	200 000,00	200 000,00
2051	Concessions et droits assimilés	100 000,00	80 000,00	80 000,00
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	1 132 500,00	1 232 000,00	1 232 000,00
2111	Terrains nus	5 000,00	5 000,00	5 000,00
2138	Autres constructions	245 000,00	407 000,00	407 000,00
21532	Réseaux d'assainissement	70 000,00	0,00	0,00
2154	Matériel industriel	70 000,00	90 000,00	90 000,00
21562	Service d'assainissement	400 000,00	350 000,00	350 000,00
2182	Matériel de transport	330 000,00	360 000,00	360 000,00
2183	Matériel de bureau et informatique	10 000,00	20 000,00	20 000,00
2188	Autres immobilisations corporelles	2 500,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	10 908 827,00	12 113 000,00	12 113 000,00
2312	Terrains	90 000,00	40 000,00	40 000,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	10 818 827,00	12 050 000,00	12 050 000,00
238	Avances commandes immo. incorp.	0,00	23 000,00	23 000,00
Total des dépenses d'équipement		12 341 327,00	13 625 000,00	13 625 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	3 675 000,00	3 427 350,00	3 427 350,00
1641	Emprunts en euros	2 037 500,00	1 773 350,00	1 773 350,00
16441	Opérat° afférentes à l'emprunt	187 500,00	192 000,00	192 000,00
1681	Autres emprunts	350 000,00	350 000,00	350 000,00
16871	Remboursements des emprunts souscrits pa	1 100 000,00	1 112 000,00	1 112 000,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		3 675 000,00	3 427 350,00	3 427 350,00
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		16 016 327,00	17 052 350,00	17 052 350,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (7) (8)	1 958 150,00	2 148 650,00	2 148 650,00
	Reprises sur autofinancement antérieur	1 818 150,00	1 948 650,00	1 948 650,00
139111	Sub. équipt cpte résult. Agence de l'eau	743 550,00	803 650,00	803 650,00
139118	Sub. équipt cpte résult. Autres	31 650,00	41 100,00	41 100,00
13912	Sub. équipt cpte résult. Régions	289 300,00	293 500,00	293 500,00
13913	Sub. équipt cpte résult. Départements	561 350,00	629 500,00	629 500,00
13914	Sub. équipt cpte résult. Communes	3 450,00	5 700,00	5 700,00
13916	Sub. équipt cpte résult. Autres EPL	250,00	300,00	300,00
13917	Sub. équipt cpte résult. Budget communaut	1 950,00	1 900,00	1 900,00
139188	des tiers	179 650,00	166 000,00	166 000,00
13933	Sub. transf cpte résult. P.A.E.	7 000,00	7 000,00	7 000,00
	Charges transférées	140 000,00	200 000,00	200 000,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	140 000,00	200 000,00	200 000,00
041	Opérations patrimoniales (9)	1 100 000,00	700 000,00	700 000,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	1 100 000,00	700 000,00	700 000,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		3 058 150,00	2 848 650,00	2 848 650,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		19 074 477,00	19 901 000,00	19 901 000,00

+

RESTES A REALISER N-1 (10)	0,00
-----------------------------------	-------------

+

D 001 SOLDE DEFICITAIRE D'INVESTISSEMENT REPORTE OU ANTICIPE (10)	0,00
--------------------------------------------------------------------------	-------------

Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
			Publié le ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF	
=				
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				19 901 000,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.

(6) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RE 042*.

(8) Le compte 15...2 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(9) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041*.

(10) Inscrive en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote des résultats définitifs ou si reprise anticipée des résultats).

III – VOTE DU BUDGET

SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES

Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
13111	Subv. équipt Agence de l'eau	0,00	0,00	0,00
13118	Autres Subv. Équipt Etat	0,00	0,00	0,00
1313	Subv. équipt Départements	0,00	0,00	0,00
1314	Subv. équipt Communes	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	11 606 207,00	11 528 854,00	11 528 854,00
1641	Emprunts en euros	11 606 207,00	11 528 854,00	11 528 854,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		11 606 207,00	11 528 854,00	11 528 854,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
1064	Réserves réglementées	0,00	0,00	0,00
1068	Autres réserves	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES REELLES		11 606 207,00	11 528 854,00	11 528 854,00
021	Virement de la section d'exploitation	1 167 530,00	2 058 506,00	2 058 506,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (6) (7)	5 200 740,00	5 613 640,00	5 613 640,00
28031	Frais d'études	112 750,00	125 400,00	125 400,00
2805	Licences, logiciels, droits similaires	18 750,00	22 900,00	22 900,00
28125	Aménagement Terrains bâtis	850,00	900,00	900,00
28128	Aménagement Autres terrains	400,00	8 000,00	8 000,00
28131	Bâtiments	502 250,00	506 400,00	506 400,00
28135	Installations générales, agencements, ..	107 300,00	125 200,00	125 200,00
28138	Aménagement Autres constructions	2 250,00	10 800,00	10 800,00
28151	Installations complexes spécialisées	86 650,00	86 700,00	86 700,00
28153	Installations à caractère spécifique	1 256 000,00	1 325 900,00	1 325 900,00
28154	Matériel industriel	26 150,00	36 000,00	36 000,00
28155	Outillage industriel	300,00	0,00	0,00
28156	Matériel spécifique d'exploitation	84 500,00	170 400,00	170 400,00
28157	Aménagement matériel industriel	300,00	0,00	0,00
28172	Aménagements de terrains (mise à dispo)	2 250,00	2 300,00	2 300,00
28173	Constructions (mise à disposition)	479 750,00	479 800,00	479 800,00
28175	Matériel et outillage technique (mad)	2 274 100,00	2 274 100,00	2 274 100,00
28178	Autres immos corporelles (mad)	3 800,00	3 800,00	3 800,00
28181	Installations générales, agencements	650,00	200,00	200,00
28182	Matériel de transport	176 850,00	137 400,00	137 400,00
28183	Matériel de bureau et informatique	7 100,00	7 600,00	7 600,00
28184	Mobilier	1 150,00	400,00	400,00
28188	Autres	19 400,00	252 200,00	252 200,00
4817	Pénalités de renégociation de la dette	37 240,00	37 240,00	37 240,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		6 368 270,00	7 672 146,00	7 672 146,00
041	Opérations patrimoniales (8)	1 100 000,00	700 000,00	700 000,00
238	Avances commandes immo. incorp.	1 100 000,00	700 000,00	700 000,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE		7 468 270,00	8 372 146,00	8 372 146,00

Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)	19 074 477,00	19 901 000,00	19 901 000,00
				+
	RESTES A REALISER N-1 (9)			0,00
				+
	R 001 SOLDE EXCEDENTAIRE D'INVESTISSEMENT REPORTE OU ANTICIPE (9)			0,00
				=
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			19 901 000,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *RI 040 = DE 042*.

(7) Le compte 15...2 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041*.

(9) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote des résultats définitifs ou si reprise anticipée des résultats).

III – VOTE DU BUDGET

DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT

Cet état ne contient pas d'information.

IV – ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE

A1.1

A1.1 – DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE (1)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	Montant maximum autorisé au 01/01/N	Montant des tirages N-1	Montant des remboursements N-1		Encours restant dû au 01/01/N
				Intérêts (3)	Remboursement du tirage	
51921 Avances de trésorerie de la collectivité de rattachement						
51928 Autres avances de trésorerie						
51931 Lignes de trésorerie						
51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt						
80368	11/01/2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80382	11/01/2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80389	28/12/2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80347	11/01/2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5194 Billets de trésorerie						
5198 Autres crédits de trésorerie						
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Au sens de la circulaire n° NOR : INTB9900071C du 22/02/1989 relative aux concours financiers à court terme offerts aux collectivités locales et à leurs établissements publics.

(2) Indiquer la date de la délibération de l'assemblée autorisant la ligne de trésorerie ou la date de la décision de l'ordonnateur de réaliser la ligne de trésorerie sur la base d'un montant maximum autorisé par l'organe délibérant.

(3) Il s'agit des intérêts comptabilisés au compte 6615, sauf pour les emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 66111 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

IV – ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE

A1.2

A1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du contrat											Catégorie d'emprunt (8)				
	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier remboursement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Périodicité des remboursements (6)		Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N		
163 Emprunts obligataires (Total)					0,00											
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)					42 571 657,51											
1641 Emprunts en euros (total)					38 566 570,82											
182966	Caisse des Dépôts et Consignations	18/12/2025	22/12/2025	22/03/2026	2 000 000,00	V	Livret A + 0,50%	2,200	2,200	EUR	T	C	O	A-1		
80348	Crédit Mutuel Arkea	31/03/2008	04/04/2011	30/06/2011	300 000,00	F	Taux fixe à 4,13%	4,130	4,130	EUR	T	C	O	A-1		
80357	Crédit Agricole du Morbihan	10/05/2007	15/08/2007	15/08/2008	186 000,00	F	Taux fixe à 4,28%	4,280	4,280	EUR	A	P	O	A-1		
80359	Crédit Agricole du Morbihan	09/10/2010	15/10/2010	15/01/2011	114 565,01	F	Taux fixe à 3,21%	3,210	3,210	EUR	T	P	O	A-1		
80380	Société de Financement Local	13/12/2006	04/07/2007	01/01/2008	1 000 000,00	F	Taux fixe à 4,07%	4,070	4,070	EUR	A	P	O	A-1		
80390	Crédit Agricole du Morbihan	23/12/2009	30/01/2010	15/04/2010	1 000 000,00	V	Moy Mens Euribor 3m + 0,40%, flooré à 0,00%	1,081	1,081	EUR	T	P	O	A-1		
80439	Crédit Mutuel Arkea	09/06/2005	19/12/2006	28/02/2007	100 000,00	F	Taux fixe à 4,00%	4,000	4,000	EUR	T	P	O	A-1		
80485	Société de Financement Local	12/12/2001	17/12/2001	01/04/2002	68 602,06	F	Taux fixe à 5,12%	5,120	5,120	EUR	T	C	O			
80488	Crédit Agricole du Morbihan	24/07/2003	23/10/2003	01/05/2004	600 000,00	F	Taux fixe à 4,74%	4,740	4,740	EUR	A	P	O			
80489	Société de Financement Local	08/08/2006	31/10/2006	01/01/2007	600 000,00	F	Taux fixe à 4,55%	4,550	4,550	EUR	A	P	O			
80491	Caisse d'Epargne Bretagne et Pays de Loire	09/01/2008	31/12/2008	31/03/2009	480 000,00	C	Si Libor USD 12m Postfixé <= 6% alors Taux fixe à 3,78% sinon Libor USD 12m Postfixé	3,780	3,843	EUR	T	P	O			

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du contrat													
	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier remboursement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Périodicité des remboursements (6)	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5)	Taux actuariel					
80492	Caisse d'Epargne Bretagne et Pays de Loire	03/01/2008	13/06/2008	13/09/2008	480 000,00	F	Taux fixe à 4,56%	4,560	4,636	EUR	T	P	O	A-1
80493	Société de Financement Local	30/10/2001	04/12/2001	01/02/2002	76 224,51	F	Taux fixe à 5,53%	5,530	5,530	EUR	A	C	O	A-1
80494	Société de Financement Local	24/08/2000	01/02/2001	01/02/2002	139 362,31	F	Taux fixe à 6,34%	6,340	6,340	EUR	A	C	O	A-1
80495	Société de Financement Local	28/12/2006	19/01/2007	01/06/2007	100 000,00	F	Taux fixe à 4,17%	4,170	4,170	EUR	A	P	O	A-1
80496	Société de Financement Local	25/09/2008	01/10/2008	01/03/2009	200 000,00	F	Taux fixe à 5,16%	5,160	5,160	EUR	A	P	O	A-1
80497	La banque postale	26/01/2001	01/04/2007	01/04/2008	144 757,44	F	Taux fixe à 5,09%	5,090	5,090	EUR	A	P	O	A-1
80498	Société de Financement Local	19/11/2003	01/01/2004	01/04/2004	330 000,00	C	0,3 * (Euribor 3m + 0,29%) + 3,507%	4,236	4,307	EUR	T	P	O	A-1
80519	Caisse des Dépôts et Consignations	18/11/2015	14/12/2015	01/01/2017	1 050 000,00	V	Livret A + 0,75%	1,500	1,500	EUR	A	X	O	A-1
80530	Caisse des Dépôts et Consignations	08/08/2016	10/10/2016	01/03/2017	750 000,00	F	Taux fixe à 1,24%	1,240	1,240	EUR	T	P	O	A-1
80546	Société de Financement Local	23/07/2019	01/10/2019	01/01/2020	4 148 287,08	F	Taux fixe à 0,39%	0,390	0,395	EUR	T	C	O	A-1
80551	Caisse des Dépôts et Consignations	05/11/2019	01/09/2019	01/10/2019	1 283 253,08	V	Livret A + 0,90%	1,650	1,650	EUR	T	X	O	A-1
80556	Société Générale	26/12/2018	27/12/2019	27/03/2020	1 100 000,00	V	Euribor 3m + 0,39%, flooré à 0,39%	0,390	0,395	EUR	T	C	O	A-1
80560	Crédit Foncier	15/12/2020	28/12/2020	28/03/2021	435 000,00	F	Taux fixe à 0,30%	0,300	0,300	EUR	T	P	O	A-1
80575	Société de Financement Local	29/06/2021	20/07/2021	01/11/2021	3 000 000,00	F	Taux fixe à 0,89%	0,890	0,890	EUR	T	C	O	A-1
80578	Société de Financement Local	13/07/2021	01/10/2021	01/01/2022	1 730 519,33	F	Taux fixe à 0,46%	0,460	0,466	EUR	T	C	O	A-1
80583	Société de Financement Local	17/11/2021	20/12/2021	01/04/2022	1 250 000,00	F	Taux fixe à 0,91%	0,910	0,910	EUR	T	C	O	A-1
80595	Crédit Agricole du Morbihan	07/07/2022	28/07/2022	01/10/2022	2 000 000,00	F	Taux fixe à 1,90%	1,900	1,900	EUR	T	C	O	A-1
80601	Caisse d'Epargne Bretagne et Pays de Loire	15/12/2022	27/11/2023	05/03/2024	1 900 000,00	V	Euribor 3m + 0,33%, flooré à 0,33%	4,281	4,340	EUR	T	P	O	A-1

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du contrat												
	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier remboursement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Périodicité des remboursements (6)	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N	Catégorie d'emprunt (8)
							Niveau de taux (5)	Taux actuariel					
80607	19/12/2023	22/12/2023	10/05/2024	4 000 000,00	V	Euribor 3m + 0,66%, flooré à 3,66%	4,583	4,647	EUR	T	C	O	A-1
80616	17/12/2024	24/12/2024	28/02/2025	8 000 000,00	V	Euribor 3m + 0,83%, flooré à 0,83%	3,545	3,604	EUR	T	C	O	A-1
1643 Emprunts en devises (total)				0,00									
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total)				4 005 086,69									
80347	11/01/2011	15/12/2011	15/03/2012	150 000,00	V	Euribor 3m + 0,42%, flooré à 0,00%	1,839	1,865	EUR	T	C	O	A-1
80368	11/01/2010	15/12/2011	17/12/2012	2 000 000,00	V	Euribor 3m + 0,60%	2,019	2,047	EUR	A	C	O	A-1
80382	11/01/2010	15/12/2011	15/06/2012	871 500,00	V	Euribor 3m + 0,47%	1,889	1,915	EUR	A	X	O	A-1
80389	28/12/2010	15/10/2011	15/01/2012	983 586,69	F	Taux fixe à 3,98%	3,980	4,035	EUR	T	X	O	A-1
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)				0,00									
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)				0,00									
1675 Dettes afférentes aux marchés de partenariat (total)				0,00									
1678 Autres emprunts et dettes (total)				0,00									
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)				22 216 431,85									
1681 Autres emprunts (total)				5 341 381,50									
80451	14/01/2010	22/10/2010	30/11/2012	2 291 497,00	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	0,000	EUR	A	P	O	
80457	15/04/2013	07/06/2013	31/07/2015	280 000,00	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	0,000	EUR	A	P	O	
80500	05/06/2012	30/09/2013	31/10/2015	280 600,00	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	0,000	EUR	A	P	O	

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du contrat													
	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier remboursement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Périodicité des remboursements (6)	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5)	Taux actuariel					
80523	Agence de l'Eau Loire-Bretagne	08/12/2015	11/03/2016	30/04/2018	131 372,00	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	0,000	EUR	A	P	O	A-1
80535	Agence de l'Eau Loire-Bretagne	12/01/2017	11/05/2017	30/06/2019	588 600,00	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	0,000	EUR	A	P	O	A-1
81367	Agence de l'Eau Loire-Bretagne	15/12/2009	29/07/2010	13/09/2012	1 769 312,50	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	0,000	EUR	A	P	O	A-1
1682 Bons à moyen terme négociables (total)					0,00									
1687 Autres dettes (total)					16 875 050,35									
80443	Lorient Agglomération	24/12/2010	27/12/2012	15/03/2013	1 060 000,00	V	Euribor 3m + 0,37%	0,555	0,564	EUR	T	X	O	A-1
80456	Lorient Agglomération	09/08/2012	09/11/2012	30/01/2013	1 600 000,00	F	Taux fixe à 4,89%	4,890	4,890	EUR	T	P	O	A-1
80515	Lorient Agglomération	16/12/2014	30/12/2014	01/04/2015	216 000,00	F	Taux fixe à 1,78%	1,780	1,780	EUR	T	C	O	A-1
80522	Lorient Agglomération	06/07/2015	09/07/2015	09/10/2015	1 950 000,00	F	Taux fixe à 1,96%	1,960	1,960	EUR	T	P	O	A-1
80534	Lorient Agglomération	15/09/2016	15/01/2017	15/04/2017	5 150 000,00	F	Taux fixe à 0,98%	0,980	0,980	EUR	T	P	O	A-1
80540	Lorient Agglomération	30/06/2017	15/09/2017	30/11/2017	3 500 000,00	V	Euribor 3m + 0,41%, flooré à 0,41%	0,410	0,416	EUR	T	P	O	A-1
80544	Lorient Agglomération	25/05/2018	29/06/2018	29/09/2018	738 000,00	F	Taux fixe à 1,24%	1,240	1,257	EUR	T	C	O	A-1
80545	Lorient Agglomération	19/12/2018	28/12/2018	01/05/2019	2 661 050,35	F	Taux fixe à 1,27%	1,270	1,270	EUR	T	C	O	A-1
Total général					64 788 089,36									

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

(1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la première mobilisation.

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine.

(3) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(4) Mentionner le ou les types d'index (ex : Euribor 3 mois).

(5) Indiquer le niveau de taux à l'origine du contrat.

(6) Indiquer la périodicité des remboursements : A : annuelle ; M : mensuelle ; B : bimestrielle ; S : semestrielle ; T : trimestrielle ; X autre.

(7) Indiquer C pour amortissement constant, P pour amortissement progressif, F pour *in fine*, X pour autres à préciser.

(8) Catégorie d'emprunt à l'origine. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE

IV

A1.2

A1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/N	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
						Emprunts et dettes au 01/01/N						
163 Emprunts obligataires (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)		0,00		30 976 235,83					1 943 362,88	709 378,91	0,00	117 025,85
1641 Emprunts en euros (total)		0,00		29 235 660,90					1 751 518,10	670 364,14	0,00	113 445,05
182966	N	0,00	A-1	2 000 000,00	24,99	V	Livret A + 0,50%	2,200	80 000,00	42 986,97	0,00	931,02
80348	N	0,00	A-1	5 000,00	0,24	F	Taux fixe à 4,13%	4,130	5 000,00	51,63	0,00	0,00
80357	N	0,00	A-1	72 836,77	6,62	F	Taux fixe à 4,28%	4,280	9 143,77	3 117,41	0,00	1 022,27
80359	N	0,00	A-1	35 827,93	4,79	F	Taux fixe à 3,21%	3,210	6 714,81	1 069,79	0,00	194,69
80380	N	0,00	A-1	136 791,03	1,00	F	Taux fixe à 4,07%	4,070	67 031,46	5 567,39	0,00	2 831,39
80390	N	0,00	A-1	229 764,19	4,04	V	Moy Mens Euribor 3m + 0,40%, flooré à 0,00%	2,440	51 944,92	5 132,35	0,00	913,18
80439	N	0,00	A-1	7 108,41	0,91	F	Taux fixe à 4,00%	4,000	7 108,41	178,58	0,00	0,00
80485	N	0,00	A-1	14 292,46	6,00	F	Taux fixe à 5,12%	5,120	2 286,72	687,87	0,00	0,00
80488	N	0,00	A-1	241 086,53	7,33	F	Taux fixe à 4,74%	4,740	25 482,81	11 427,50	0,00	0,00
80489	N	0,00	A-1	201 871,97	5,00	F	Taux fixe à 4,55%	4,550	30 016,64	9 185,17	0,00	0,00

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/N	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
80491	N	0,00	B-4	200 811,71	8,00	C	Si Moy An. SOFR Positif + 0,71513% <=	3,780	22 148,58	7 378,09	0,00	0,00
80492	N	0,00	A-1	204 952,14	7,45	F	6,75% alors Taux fixe à 3,78%	4,560	23 424,21	9 071,83	0,00	413,88
80493	N	0,00	A-1	2 914,08	0,08	F	sinon Moy An. SOFR Positif + 0	5,530	2 914,08	161,15	0,00	0,00
80494	N	0,00	A-1	24 027,91	4,09	F	Taux fixe à 6,34%	6,340	4 805,60	1 523,37	0,00	1 113,75
80495	N	0,00	A-1	6 902,02	0,08	F	Taux fixe à 4,17%	4,170	6 902,02	287,71	0,00	0,00
80496	N	0,00	A-1	119 732,88	12,17	F	Taux fixe à 5,16%	5,160	6 691,10	6 178,22	0,00	4 844,59
80497	N	0,00	A-1	102 726,00	17,26	F	Taux fixe à 5,09%	5,090	3 620,96	5 228,75	0,00	3 789,32
80498	N	0,00	A-1	143 347,38	8,01	C	0,3 * (Euribor 3m + 0,29%) + 3,507%	4,203	14 406,78	5 883,15	0,00	1 375,44
80519	N	0,00	A-1	725 136,57	15,01	V	Livret A + 0,75%	2,450	25 261,46	27 192,62	0,00	17 000,31
80530	N	0,00	A-1	506 189,28	15,93	F	Taux fixe à 1,24%	1,240	28 797,26	6 114,82	0,00	2 000,08
80546	N	0,00	A-1	2 488 972,20	8,75	F	Taux fixe à 0,39%	0,390	276 552,48	9 431,36	0,00	6 000,76
80551	N	0,00	A-1	1 025 741,54	18,01	V	Livret A + 0,90%	2,600	44 635,20	25 984,42	0,00	6 000,25
80556	N	0,00	A-1	659 999,85	8,99	V	Euribor 3m + 0,39%, flooré à 0,39%	2,416	73 333,36	15 604,32	0,00	3 000,39
80560	N	0,00	A-1	292 168,58	9,99	F	Taux fixe à 0,30%	0,300	28 824,17	844,11	0,00	3 000,91
80575	N	0,00	A-1	2 490 000,00	20,59	F	Taux fixe à 0,89%	0,890	120 000,00	21 760,50	0,00	1 000,47
80578	N	0,00	A-1	1 269 047,49	10,76	F	Taux fixe à 0,46%	0,460	115 367,96	5 716,75	0,00	1 000,47

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/N										ICNE de l'exercice	
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/N	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)		Intérêts perçus (le cas échéant) (16)
80583	N	0,00	A-1	1 062 500,00	21,01	F	Taux fixe à 0,91%	0,910	50 000,00	9 498,13	0,00	2 277,84
80595	N	0,00	A-1	1 740 000,00	21,51	F	Taux fixe à 1,90%	1,900	80 000,00	32 490,00	0,00	7 797,39
80601	N	0,00	A-1	1 785 911,98	22,94	V	Euribor 3m + 0,33%, flooré à 0,33%	2,356	59 103,34	42 462,71	0,00	3 033,06
80607	N	0,00	A-1	3 760 000,00	23,37	V	Euribor 3m + 0,66%, flooré à 0,66%	3,660	160 000,00	137 294,73	0,00	18 686,00
80616	N	0,00	A-1	7 680 000,00	23,93	V	Euribor 3m + 0,83%, flooré à 0,83%	2,856	320 000,00	220 852,74	0,00	18 560,04
1643 Emprunts en devises (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)		0,00		1 740 574,93					191 844,78	39 014,77	0,00	3 580,80
80347	N	0,00	A-1	10 000,00	0,95	V	Euribor 3m + 0,42%, flooré à 0,00%	2,446	10 000,00	157,61	0,00	0,00
80368	N	0,00	A-1	1 066 676,00	15,97	F	Taux fixe à 1,94%	1,940	66 666,00	20 980,92	0,00	862,23
80382	N	0,00	A-1	304 860,00	4,46	F	Taux fixe à 1,525%	1,525	55 650,00	4 282,28	0,00	168,91
80389	N	0,00	A-1	359 038,93	5,29	F	Taux fixe à 3,98%	3,980	59 528,78	13 593,96	0,00	0,00
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1675 Dettes afférentes aux marchés de partenariat (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1678 Autres emprunts et dettes (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
168 Emprunts et dettes assimilés (Total)		0,00		8 659 017,42					1 459 194,87	121 416,63	0,00	16
1681 Autres emprunts (total)		0,00		1 110 277,54					348 959,60	0,00	0,00	0,00

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le
ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/N	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
80451	N	0,00	A-1	290 256,26	4,92	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	152 766,47	0,00	0,00	0,00
80457	N	0,00	A-1	112 954,05	6,58	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	16 136,30	0,00	0,00	0,00
80500	N	0,00	A-1	104 757,30	5,83	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	17 459,56	0,00	0,00	0,00
80523	N	0,00	A-1	69 364,40	8,33	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	7 707,16	0,00	0,00	0,00
80535	N	0,00	A-1	332 423,48	8,50	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	36 935,94	0,00	0,00	0,00
81367	N	0,00	A-1	200 522,05	2,70	F	Taux fixe à 0,00%	0,000	117 954,17	0,00	0,00	0,00
1682 Bons à moyen terme négociables (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1687 Autres dettes (total)		0,00		7 548 739,88					1 110 235,27	121 416,63	0,00	16 783,86
80443	N	0,00	A-1	186 289,04	1,95	F	Taux fixe à 1,20%	1,200	91 032,04	1 854,63	0,00	50,80
80456	N	0,00	A-1	286 323,46	1,83	F	Taux fixe à 4,89%	4,890	139 683,48	11 465,72	0,00	1 195,12
80515	N	0,00	A-1	61 200,00	4,00	F	Taux fixe à 1,78%	1,780	14 400,00	993,24	0,00	205,95
80522	N	0,00	A-1	1 407 620,42	19,53	F	Taux fixe à 1,96%	1,960	58 969,02	27 157,70	0,00	5 947,55
80534	N	0,00	A-1	2 173 080,67	6,04	F	Taux fixe à 0,98%	0,980	345 052,49	20 028,88	0,00	
80540	N	0,00	A-1	1 601 648,62	6,67	V	Euribor 3m + 0,41%, flooré à 0,41%	2,436	234 494,88	37 767,34	0,00	
80544	N	0,00	A-1	369 000,00	7,50	F	Taux fixe à 1,24%	1,240	49 200,00	4 406,56	0,00	
80545	N	0,00	A-1	1 463 577,67	8,09	F	Taux fixe à 1,27%	1,270	177 403,36	17 742,56	0,00	
Total général		0,00		39 635 253,25					3 402 557,75	830 795,54	0,00	133 971,16

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

LORIENT AGGLOMERATION - ASSAINISSEMENT COLLECTIF - BP - 2026

(12) Type de taux d'intérêt après opérations de couverture : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).
(13) Mentionner l'index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

IV – ANNEXES	
IV	A1.3
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX	

A1.3 – REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (HORS A1)

Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1)	Organisme prêteur ou chef de file	Nominal (2)	Capital restant dû au 01/01/N (3)	Type d'indices (4)	Durée du contrat	Dates des périodes bonifiées	Taux minimal (5)	Taux maximal (6)	Coût de sortie (7)	Taux maximal après couverture éventuelle (8)	Niveau du taux à la date de vote du budget (9)	Intérêts à payer au cours de l'exercice (10)	Intérêts à percevoir au cours de l'exercice (le cas échéant) (11)	% par type de taux selon le capital restant dû
Exchange de taux, taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) (A)														
TOTAL (A)		0,00	0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
Barrière simple (B)														
80491	Caisse d'Epargne Bretagne et Pays de Loire	480 000,00	200 811,71	4	25,00		Si Libor USD 12m Postfixé <= 6% alors Taux fixe à 3,78% sinon Libor USD 12m Postfixé, Si Libor USD 1	Si Libor USD 12m Postfixé <= 6% alors Taux fixe à 3,78% sinon Libor USD 12m Postfixé, Si Libor USD 1	0,00	Si Libor USD 12m Postfixé <= 6% alors Taux fixe à 3,78% sinon Libor USD 12m Postfixé, Si Libor USD 1	3,780	7 378,09	0,00	0,51
TOTAL (B)		480 000,00	200 811,71						0,00			7 378,09	0,00	0,51
Option d'échange (C)														
TOTAL (C)		0,00	0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
Multiplicateur jusqu'à 3 ou multiplicateur jusqu'à 5 capé (D)														
TOTAL (D)		0,00	0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
Multiplicateur jusqu'à 5 (E)														
TOTAL (E)		0,00	0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
Autres types de structures (F)														
TOTAL (F)		0,00	0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		480 000,00	200 811,71						0,00			7 378,09	0,00	0,51

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

- (1) Répartir les emprunts selon le type de structure de taux (de A à F selon la classification de la charte de bonne conduite) en fonction du risque le plus élevé à couvrir sur toute la durée de vie du contrat de prêt et après opérations de couverture éventuelles.
- (2) Nominal : montant emprunté à l'origine. En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du nominal couvert et la part non couverte.
- (3) En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du capital restant dû couvert et la part non couverte.
- (4) Indiquer la classification de l'indice sous-jacent suivant la typologie de la circulaire n° NOR : IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers (de 1 à 6). 1 : Indice zone euro / 2 : Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices / 3 : Ecart indice zone euro / 4 : Indices hors zone euro ou écart d'indices dont l'un est hors zone euro / 5 : écarts d'indices hors zone euro / 6 : autres indices.
- (5) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux minimal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.
- (6) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux maximal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.
- (7) Coût de sortie : indiquer le montant de l'indemnité contractuelle de remboursement définitif de l'emprunt au 01/01/N ou le cas échéant, à la prochaine date d'échéance.
- (8) Montant, index ou formule.
- (9) Indiquer le niveau de taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variables, indiquer le niveau du taux à la date de vote du budget.
- (10) Indiquer les intérêts à payer au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels à payer au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.
- (11) Indiquer les intérêts à percevoir au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 768.

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS

IV

A1.4

Nota. – Cette annexe retrace le stock de dette à la clôture après opérations de couverture éventuelles.

A1.4 – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS

Structure	Indices sous-jacents	(1) Indices zone euro	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart de l'indice zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart de l'indice hors zone euro	(6) Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (turner)	Nombre de produits	48	0	0	0	0	
	% de l'encours	99,52	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	39 434 441,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	0	0	0	1	0	
	% de l'encours	0,00	0,00	0,00	0,51	0,00	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	200 811,71	0,00	0,00
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits	0	0	0	0	0	
	% de l'encours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits	0	0	0	0	0	
	% de l'encours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits	0	0	0	0	0	
	% de l'encours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Montant en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(F) Autres types de structures	Nombre de produits					0	
	% de l'encours					0,00	
	Montant en euros					0,00	

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

IV – ANNEXES

IV

ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE

A1.5

A1.5 – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert				Instrument de couverture							Primes éventuelles	
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 01/01/N	Date de fin du contrat	Organisme co-contractant	Type de couverture (3)	Nature de la couverture (change ou taux)	Notionnel de l'instrument de couverture	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Périodicité de règlement des intérêts (4)	Montant des commissions diverses	Primes payées pour l'achat d'option	Primes reçues pour la vente d'option
Taux fixe (total)		0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Taux variable simple (total)		0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Taux complexe (total) (2)		0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Total		0,00					0,00				0,00	0,00	0,00

(1) Si un instrument couvre plusieurs emprunts, distinguer une ligne par emprunt couvert.

(2) Il s'agit d'un taux variable qui n'est pas défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage.

(3) Indiquer s'il s'agit d'un *swap*, d'une option (*cap*, *floor*, *tunnel*, *swaption*).

(4) Indiquer la périodicité de règlement des intérêts : A : annuelle, M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, T : trimestrielle, X : autre.

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

IV – ANNEXES		IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE		A1.5

A1.5 – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite) : effet de l'instrument de couverture

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Référence de l'emprunt couvert	Taux payé		Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)	
		Index (5)	Niveau de taux (6)	Index	Niveau de taux	Charges c/668	Produits c/768	Avant opération de couverture	Après opération de couverture
Taux fixe (total)						0,00	0,00	0,00	
Taux variable simple (total)						0,00	0,00	0,00	
Taux complexe (total) (2)						0,00	0,00	0,00	
Total						0,00	0,00	0,00	

(5) Indiquer l'index utilisé ou la formule de taux.

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(7) A compléter si l'instrument de couverture est un swap.

(8) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

IV – ANNEXES**ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE
AUTRES DETTES****A1.6****A1.6 – AUTRES DETTES****(Issues des engagements juridiques pris autres que ceux destinés à financer la prise en charge d'un emprunt)**

LIBELLES	Montant initial de la dette	Dépenses de l'exercice	Dettes restantes
----------	-----------------------------	------------------------	------------------

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN
METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS

A2

A2 – AMORTISSEMENTS – METHODES UTILISEES

CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE

Procédure d'amortissement (linéaire, dégressif, variable)	Catégories de biens amortis	Durée (en années)	Délibération du
Biens de faible valeur Seuil unitaire en deçà duquel les immobilisations de peu de valeur s'amortissent sur un an : 610 €	1	16/12/2011	
L	Logiciel d'un coût inférieur à 16 000 euros	3	16/12/2011
L	Logiciel d'un coût supérieur à 16 000 euros	5	16/12/2011
L	Frais d'études et de recherches	5	16/12/2011
L	Réseaux d'assainissement	60	16/12/2011
L	Stations d'épuration (génie civil) Ouvrages lourds	50	16/12/2011
L	Stations d'épuration (génie civil) Ouvrages courants	30	16/12/2011
L	Pompes. appareils électromécaniques. installations de chauffage. installations de ventilation	15	16/12/2011
L	Organes de régulation (électroniques. capteurs. etc)	5	16/12/2011
L	Batiments durables	60	16/12/2011
L	Batiments légers. abris	15	16/12/2011
L	Agencements et aménagements de batiments. installations électriques et téléphoniques	15	16/12/2011
L	Mobiliers de bureau	15	16/12/2011
L	Appareils de laboratoires. matériel de bureau. matériel informatique. outillages	5	16/12/2011
L	Véhicules	5	16/12/2011
L	Subvention d'équipemt versée pour financer des biens mobiliers. du matériel ou des études	5	15/06/2012
L	Frais d'établissement	5	20/12/2013
L	Périmètre de protection	5	20/12/2013
L	Aménagement de terrains	15	20/12/2013
L	Engins de travaux publics	10	08/01/2016
L	Subvention d'équipement versée pour financer des biens immobiliers ou des installations	30	02/12/2016
L	Subvention d'équipement versée pour financer des projets d'infrastructures d'intérêt national	40	02/12/2016

IV – ANNEXES**ELEMENTS DU BILAN
ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS****A3.1****A3.1 – ETAT DES PROVISIONS ET DES DEPRECIATIONS**

Nature de la provision ou de la dépréciation	Dotations inscrites au budget de l'exercice (1)	Date de constitution	Montant constitués à l'ouverture	Montant total constitués	Reprises inscrites au budget de l'exercice	SOLDE prévisionnel à la clôture
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS BUDGETAIRES						
Provisions réglementées et amortissements dérogatoires	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges (2)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations (2)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL BUDGETAIRES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS SEMI-BUDGETAIRES						
Provisions pour risques et charges (2)	67 000,00		0,00	67 000,00	67 000,00	0,00
Provision pour risques et charges	67 000,00	29/06/2021	0,00	67 000,00	67 000,00	0,00
Dépréciations (2)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SEMI-BUDGETAIRES	67 000,00		0,00	67 000,00	67 000,00	0,00

(1) Provisions nouvelles ou abondement d'une provision déjà constituée.

(2) Indiquer l'objet de la provision (exemples : provision pour litiges au titre du procès ; provisions pour dépréciation des immobilisations de l'équipement ...).

IV – ANNEXES**ELEMENTS DU BILAN
ETALEMENT DES PROVISIONS****A3.2****A3.2 – ETALEMENT DES PROVISIONS**

Nature	Objet	Montant total à constituer	Durée (année)	Montant des provisions constituées à l'ouverture	Provision constituée au titre de l'exercice	Montant restant à provisionner
--------	-------	-------------------------------	------------------	-----------------------------------------------------------	------------------------------------------------------	--------------------------------------

(1) Il s'agit des provisions pour risques et charges qui peuvent faire l'objet d'un étalement.

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES

A4.1

DISPONIBILITE DE RESSOURCES PROPRES PROVENANT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde de la section d'investissement de l'exercice N-1 (1)

	Propositions nouvelles	Vote (2)
Solde d'exécution de la section d'investissement 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	0,00	0,00
Solde des restes à réaliser (RAR) (B) montant négatif si déficit montant positif si excédent	0,00	0,00
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I = A + B) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	0,00	0,00

Disponibilité des ressources propres provenant des exercices antérieurs après financement de la section investissement de l'exercice N-1 (1)

	Propositions nouvelles	Vote (2)
Affectation au 106 (C)	0,00	0,00
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	0,00	0,00
Disponibilité de ressources propres des exercices antérieurs (Solde II = C + Solde I) Solde positif : ressources disponibles pour la couverture de l'annuité Solde négatif : absence de ressources propres provenant des exercices antérieurs pour la couverture de l'annuité	0,00	0,00

COUVERTURE DE L'ANNUITE DE LA DETTE PAR LES RESSOURCES PROPRES - PETIT EQUILIBRE

	Propositions nouvelles	Vote
Dépenses de l'exercice à couvrir par des ressources propres (D)(3)	5 376 000,00	5 376 000,00
Ressources propres externes et internes de l'exercice (E)(3)	7 672 146,00	7 672 146,00
Couverture de l'annuité de la dette (Solde III = E - D) Solde positif : annuité de la dette couverte Solde négatif : annuité de la dette non couverte par les ressources de l'exercice, vérifier la couverture par les éventuelles ressources disponibles des exercices antérieurs (cf. solde II)	2 296 146,00	2 296 146,00

(1) Tableaux à compléter uniquement s'il y a eu reprise des résultats, anticipée ou classique

(2) Cumul des crédits de l'exercice votés ou reportés

(3) Les RAR étant intégrés au calcul des ressources propres provenant des exercices antérieurs, seuls les crédits de l'exercice sont à inscrire. Le détail des crédits est présenté aux états suivants : "Equilibre budgétaire - Dépenses" et "Equilibre budgétaire - Recette"

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES

A4.2

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Propositions nouvelles	Vote (2)
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B		5 376 000,00	I 5 376 000,00
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		3 427 350,00	3 427 350,00
1631	Emprunts obligataires	0,00	0,00
1641	Emprunts en euros	1 773 350,00	1 773 350,00
1643	Emprunts en devises	0,00	0,00
16441	Opérat° afférentes à l'emprunt	192 000,00	192 000,00
1678	Autres emprunts et dettes	0,00	0,00
1681	Autres emprunts	350 000,00	350 000,00
1682	Bons à moyen terme négociables	0,00	0,00
1687	Autres dettes	1 112 000,00	1 112 000,00
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		1 948 650,00	1 948 650,00
10...	Reprise de dotations, fonds divers et réserves		
10...	Reversement de dotations, fonds divers et réserves		
139	Subv. invest. transférées cpte résultat	1 948 650,00	1 948 650,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes.

(2) Crédits de l'exercice votés lors de la séance.

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN
EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES

A4.3

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Propositions nouvelles	Vote (2)
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		7 672 146,00	III 7 672 146,00
Ressources propres externes de l'année (a)		0,00	0,00
10222	FCTVA	0,00	0,00
10228	Autres fonds globalisés	0,00	0,00
26...	Participations et créances rattachées		
27...	Autres immobilisations financières		
Ressources propres internes de l'année (b) (3)		7 672 146,00	7 672 146,00
15...	Provisions pour risques et charges		
169	Primes de remboursement des obligations	0,00	0,00
26...	Participations et créances rattachées		
27...	Autres immobilisations financières		
28...	Amortissement des immobilisations		
28031	Frais d'études	125 400,00	125 400,00
2805	Licences, logiciels, droits similaires	22 900,00	22 900,00
28125	Aménagement Terrains bâtis	900,00	900,00
28128	Aménagement Autres terrains	8 000,00	8 000,00
28131	Bâtiments	506 400,00	506 400,00
28135	Installations générales, agencements, ..	125 200,00	125 200,00
28138	Aménagement Autres constructions	10 800,00	10 800,00
28151	Installations complexes spécialisées	86 700,00	86 700,00
28153	Installations à caractère spécifique	1 325 900,00	1 325 900,00
28154	Matériel industriel	36 000,00	36 000,00
28155	Outillage industriel	0,00	0,00
28156	Matériel spécifique d'exploitation	170 400,00	170 400,00
28157	Aménagement matériel industriel	0,00	0,00
28172	Aménagements de terrains (mise à dispo)	2 300,00	2 300,00
28173	Constructions (mise à disposition)	479 800,00	479 800,00
28175	Matériel et outillage technique (mad)	2 274 100,00	2 274 100,00
28178	Autres immos corporelles (mad)	3 800,00	3 800,00
28181	Installations générales, agencements	200,00	200,00
28182	Matériel de transport	137 400,00	137 400,00
28183	Matériel de bureau et informatique	7 600,00	7 600,00
28184	Mobilier	400,00	400,00
28188	Autres	252 200,00	252 200,00
29...	Dépréciation des immobilisations		
39...	Dépréciat° des stocks et en-cours		
481...	Charges à répartir plusieurs exercices		
4817	Pénalités de renégociation de la dette	37 240,00	37 240,00
021	Virement de la section d'exploitation	2 058 506,00	2 058 506,00

(1) Les comptes 15, 169, 26, 27, 28, 29, 39 et 481 sont à détailler conformément au plan de comptes.

(2) Crédits de l'exercice votés lors de la séance.

(3) Les comptes 15, 29 et 39 sont présentés uniquement si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

IV – ANNEXES

ELEMENTS DU BILAN
ETAT DES CHARGES TRANSFEREES

A6

A6 – ETAT DES CHARGES TRANSFEREES

Exercice	Nature de la dépense transférée	Durée de l'étalement	Date de la délibération	Montant de la dépense transférée au compte 481	Montant amorti au titre des exercices précédents	Montant de la dotation aux amortissements de l'exercice (c/6812)	Solde
TOTAL				I	II	III	I-(II + III)
				347 000,00	186 176,41	37 235,29	123 588,30
2021	Indemnités de remboursement anticipé	6	27/05/2011	32 000,00	26 666,65	5 333,35	0,00
2021	Indemnités de remboursement anticipé	17	27/05/2011	191 000,00	56 176,41	11 235,29	123 588,30
2021	Indemnités de remboursement anticipé	6	27/05/2011	124 000,00	103 333,35	20 666,65	0,00

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – DETAIL DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	A7

Nota. Remplir un tableau par opération pour compte de tiers

A7 – DETAIL DES OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS

- (1) Ensemble des réalisations connues (hors restes à réaliser).
- (2) A. remplir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent.
- (3) Total = Restes à réaliser N-1 + Nouveaux crédits votés.

Envoyé en préfecture le 19/02/2026
 Reçu en préfecture le 19/02/2026
 Publié le
 ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

IV – ANNEXES

ENGAGEMENTS HORS BILAN
AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

B2.1

B2.1 – SITUATION DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP		
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Restes à financer au-delà de N (3)
2022-ASSAIN Assainissement collectif	49 834 890,35	0,00	49 834 890,35	34 596 701,82	13 625 000,00	1 613 188,53

(1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.

(2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.

(3) Il s'agit de la différence entre les AP engagées et les CP consommés.

IV – ANNEXES**ENGAGEMENTS HORS BILAN
AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT ET CREDITS DE PAIEMENT****B2.2****B2.2 – SITUATION DES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT ET CREDITS DE PAIEMENT**

N° ou intitulé de l'AE	Montant des AE			Montant des CP		
	Pour mémoire AE votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Restes à financer au-delà de N (3)

(1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.

(2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.

(3) Il s'agit de la différence entre les AE engagées et les CP consommés.

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N	C1.1

C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N :
Détail des effectifs par emploi fonctionnel ou filière à la clôture

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
EMPLOIS FONCTIONNELS (a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article L. 313-1 du CGFP et du décret n° 2022-48 du 21 janvier 2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Adjt adm Pal 1Ci	C	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
FILIERE TECHNIQUE (c)		45,00	0,00	45,00	35,00	7,00	42,00
Adjt tech	C	1,00	0,00	1,00	4,00	3,00	7,00
Adjt tech Pal 1Ci	C	20,00	0,00	20,00	13,00	0,00	13,00
Adjt tech Pal 2Ci	C	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
Agent maitrise	C	4,00	0,00	4,00	4,00	2,00	6,00
Agent maitrise Pal	C	8,00	0,00	8,00	6,00	0,00	6,00
Ingénieur Pal	A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Technicien	B	1,00	0,00	1,00	2,00	0,00	2,00
Technicien Pal 1Ci	B	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Technicien Pal 2Ci	B	2,00	0,00	2,00	1,00	1,00	2,00
FILIERE SOCIALE (d)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE MEDICO-SOCIALE(e)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE SPORTIVE (g)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE CULTURELLE (h)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE ANIMATION (i)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE POLICE (j)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPLOIS NON CITES (k) (5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)		47,00	0,00	47,00	37,00	7,00	44,00

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le
ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

- (1) Les grades ou emplois sont désignés conformément aux cadres d'emploi applicables à la fonction publique territoriale. Les emplois fonctionnels sont également comptabilisés dans leur filière d'origine.
- (2) Catégories : A, B ou C.
- (3) Emplois budgétaires créés par l'assemblée délibérante. Les emplois permanents à temps complet sont comptabilisés pour une unité, les emplois à temps non complet sont comptabilisés à hauteur de la quotité de travail prévue par la délibération créant l'emploi.
- (4) Equivalents temps plein annuel travaillé (ETPT). Le décompte est proportionnel à l'activité des agents, mesurée par leur quotité de temps de travail et par leur période d'activité sur l'année :
ETPT = Effectifs physiques * quotité de temps de travail * période d'activité dans l'année
Exemple : un agent à temps plein (quotité de travail = 100 %) présent toute l'année correspond à 1 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent toute l'année correspond à 0,8 ETPT ; un agent à temps partiel, à 80 % (quotité de travail = 80 %) présent la moitié de l'année (ex : CDD de 6 mois, recrutement à mi-année) correspond à 0,4 ETPT (0,8 * 6 / 12).
- (5) Par exemple : emplois dont les missions ne correspondent pas à un cadre d'emploi existant.

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N	C1.1

C1.1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N (suite) :
Détail des effectifs par type de recrutement

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 01/01/N	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			Index (8)	Euros	Fondement du contrat (4)	Nature du contrat (5)
Agents occupant un emploi permanent (6)				0,00		
Agents occupant un emploi non permanent (7)				0,00		
TOTAL GENERAL				0,00		

(1) CATEGORIES: A, B et C.

(2) SECTEUR ADM : Administratif.
 TECH : Technique.
 URB : Urbanisme (dont aménagement urbain).
 S : Social.
 MS : Médico-social.
 MT : Médico-technique.
 SP : Sportif.
 CULT : Culturel
 ANIM : Animation.
 POL : Police.
 POMP : Sapeurs-pompiers.
 X : Emplois non cités.

(3) REMUNERATION : Référence à un indice brut (indiquer le niveau de l'indice brut) de la fonction publique ou en euros annuels bruts (indiquer l'ensemble des éléments de la rémunération brute annuelle).

(4) CONTRAT : Motif du contrat (code général de la fonction publique - CGFP) :

332-23-1° : Accroissement temporaire d'activité pour une durée maximale de douze mois.
 332-23-2° : Accroissement saisonnier d'activité pour une durée maximale de six mois.
 332-24 : Contrat de projet pour une durée minimale d'un an et une durée maximale fixée par les parties dans la limite de six ans
 332-13 : Remplacement d'un fonctionnaire autorisé à servir à temps partiel ou indisponible.
 332-14 : Vacance temporaire d'un emploi.
 332-8-1° : Absence de cadre d'emplois de fonctionnaires susceptibles d'assurer les fonctions correspondantes.
 332-8-2° : Justifié par les besoins des services ou la nature des fonctions, sous réserve qu'aucun fonctionnaire territorial n'a pu être recruté dans les conditions prévues par le CGFP.
 332-8-3° : Communes de moins de 1 000 habitants et groupements de communes regroupant moins de 15 000 habitants.
 332-8-4° : Communes nouvelles issues de fusion de communes de moins de 1 000 habitants, pendant trois ans suivant la création, et le cas échéant, jusqu'au premier renouvellement du conseil municipal.
 332-8-5° : Autres collectivités territoriales ou établissements mentionnés à l'article L. 4, pour les emplois dont la quotité de temps de travail est inférieure à 50 %.
 332-8-6° : Emplois des communes (- 2 000 hab.) et des groupements de communes (-10 000 hab.) dont la création ou suppression dépend de la décision d'une autorité.
 327-5 : Contratuel territorial sur emploi permanent - peut être nommé en qualité de fonctionnaire stagiaire par l'autorité territoriale.
 332-10 : Contrat à durée indéterminée en application de l'article L. 332-8 avec un agent contractuel territorial qui justifie d'une durée de services publics de six ans au moins.
 332-11 : Contrat à durée indéterminée lorsque l'agent contractuel territorial concède rempli avant l'échéance de son contrat les conditions d'ancienneté mentionnées à l'article L. 332-10.
 326-352 : Modalités particulières - recrutement sans concours, parcours de la fonction publique, personnes en situation de handicap.
 343-1-343-3 : Emplois supérieurs de cabinet.
 333-1-333-10 : Collaborateurs de cabinet.
 333-12 : Collaborateurs de groupes d'élus.
 A : Autres.

(5) Indiquer si l'agent contractuel est titulaire d'un contrat à durée déterminée (CDD) ou d'un contrat à durée indéterminée (CDI). Les contrats particuliers devront être labellisés « A / autres » et feront l'objet d'une précision (ex : « contrats aidés »).

(6) Occupent un emploi permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles L.332-8, L.332-13, L.332-14, L.326, L.352 du CGFP, ainsi que les agents qui sont titulaires d'un contrat à durée indéterminée pris sur le fondement des articles L.327-5, L.332-10 et L.332-11 du CGFP.

(7) Occupent un emploi non permanent de la fonction publique territoriale, les agents non titulaires recrutés sur le fondement des articles L.332-23, L.332-24, L.333-1 à L.333-10 et L.333-12 du CGFP.

(8) Si un contrat fixe comme référence de rémunération un traitement hors échelle, il convient de mentionner le chevron conformément à l'article 6 décret 85-1148 du 20 octobre 1985.

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF

IV – ANNEXES

AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS
ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT
EMPLOYE PAR LA REGIE

C1.2

Nota. – Cet état n'est applicable qu'aux budgets de régies non personnalisées pour lesquels l'entité de rattachement a mis à disposition du personnel en vue de l'exploitation du service.

C1.2 – ETAT DU PERSONNEL DE LA COLLECTIVITE OU DE L'ETABLISSEMENT DE RATTACHEMENT EMPLOYE PAR LA REGIE (1)

CADRE D'EMPLOI DE L'AGENT	CATEGORIE	EFFECTIFS	REMUNERATION
TOTAL GENERAL		0	0,00

(2) Ce montant correspond aux dépenses imputées au compte 6215.

IV – ANNEXES
ARRETE ET SIGNATURES

Nombre de membres en exercice : 0

Nombre de membres présents : 0

Nombre de suffrages exprimés : 0

VOTES :

Pour : 0

Contre : 0

Abstentions : 0

Date de convocation :

Présenté par ,

A le

,

Délibéré par l'assemblée, réunie en session

A , le

Les membres de l'assemblée délibérante,

Nota. – L'ajout des signataires est facultatif.

Certifié exécutoire par , compte tenu de la transmission en préfecture, le , et de la publication le

A ,le

ARRETE - SIGNATURES
BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Nombre de Membres en exercice : 73
Nombre de Membres présents : 55
Nombre de Suffrages exprimés : 70

Votes : Pour : 54
 Contre : 16
 Abstentions : 1

Date de convocation : 2 février 2026

Présenté par le Président,
A Lorient, le 10 février 2026
Le Président,



F.LOHER

Délibéré par l'assemblée délibérante réunie en session le 10 février 2026

A Lorient, le 10 février 2026

Les Membres du Conseil
cf liste d'émargement jointe

Certifié exécutoire par le Président, compte tenu de la transmission en Sous-Préfecture le

et de la publication le

Envoyé en préfecture le 19/02/2026

Reçu en préfecture le 19/02/2026

Publié le

ID : 056-200042174-20260219-DISBP_08_2026-BF