



## NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2026

L'article 107 de la loi NOTRe modifie les articles L.2313-1, L.3313-1 et L.4313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatifs à la publicité des budgets et des comptes. L'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'« une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ». Cette note répond à cette obligation. Elle sera, comme la présentation du Débat d'Orientations Budgétaires 2026, le Compte Financier Unique 2025 et le budget primitif 2026, disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Les Coteaux Bordelais : [www.coteaux-bordelais.fr](http://www.coteaux-bordelais.fr)

### **Préambule :**

Le budget supplémentaire doit, comme le budget primitif et les décisions modificatives, répondre aux principes d'annualité, d'universalité, d'équilibre et de sincérité. C'est un acte d'ajustement et de report (reprise des résultats, intégration des restes à réaliser), il ne présente que peu d'écritures.

### **Contexte :**

Le Débat d'Orientations Budgétaires 2025 (DOB) s'est tenu le 5 novembre 2025.

Le Budget Primitif a été adopté le 17 décembre 2025.

Le Budget Supplémentaire est adopté le 2 mars 2026.

## Budget Supplémentaire 2026

Le Budget Supplémentaire s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes, réelles et d'ordre pour un montant de **3 760 526.07 € : 500 000 € à la section de fonctionnement et 3 260 526.07 € à la section d'investissement dont 1 035 050.86 € de Restes à Réaliser (RAR) en dépenses et 79 593.72 € de RAR en recettes.**

Il ne comporte que peu d'écritures. Voici les principaux réajustements :

### I) La section de Fonctionnement

Cette section est votée par chapitre comme pour le budget primitif.

#### ***a- Les Dépenses de Fonctionnement***

| Fonctionnement                                       | Total_BP_2026          | Total_BS_2026       | Total_prévu_2026       |
|------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 011 - Charges à caractère général                    | 2 443 500,00 €         | 100 000,00 €        | 2 543 500,00 €         |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés        | 946 000,00 €           | 0,00 €              | 946 000,00 €           |
| 014 - Atténuations de produits                       | 2 662 500,00 €         | 0,00 €              | 2 662 500,00 €         |
| 65 - Autres charges de gestion courante              | 4 176 300,00 €         | 115 000,00 €        | 4 291 300,00 €         |
| 66 - Charges financières                             | 16 500,00 €            | 90 000,00 €         | 106 500,00 €           |
| 67 - Charges spécifiques                             | 0,00 €                 | 20 000,00 €         | 20 000,00 €            |
| <b>Total opérations réelles</b>                      | <b>10 244 800,00 €</b> | <b>325 000,00 €</b> | <b>10 569 800,00 €</b> |
| 023 - Virement à la section d'investissement         | 116 964,00 €           | 135 000,00 €        | 251 964,00 €           |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 160 000,00 €           | 40 000,00 €         | 200 000,00 €           |
| <b>Total opérations d'ordre</b>                      | <b>276 964,00 €</b>    | <b>175 000,00 €</b> | <b>451 964,00 €</b>    |
| <b>Total général</b>                                 | <b>10 521 764,00 €</b> | <b>500 000,00 €</b> | <b>11 021 764,00 €</b> |

- Au chapitre 011 – Charges à caractère général : + 100 k€

Prévoir la hausse des participations pour les SSIEG et les cotisations d'assurance

- Au chapitre 65 – Autres charges de gestion courante : +115 k€

Prévoir augmentation des participations des associations et syndicats

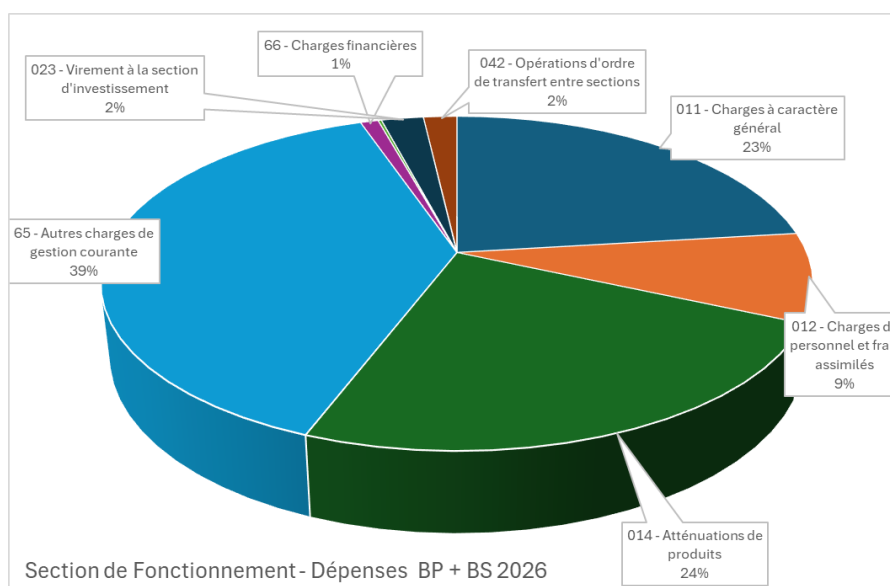
- Au chapitre 66 – Charges Financières : + 90 k€

Prévoir le remboursement des intérêts du nouvel emprunt

- Au chapitre 023 – Virement à la section d'investissement : + 135 k€

- Au chapitre 042 Opérations d'ordre : + 40 k€

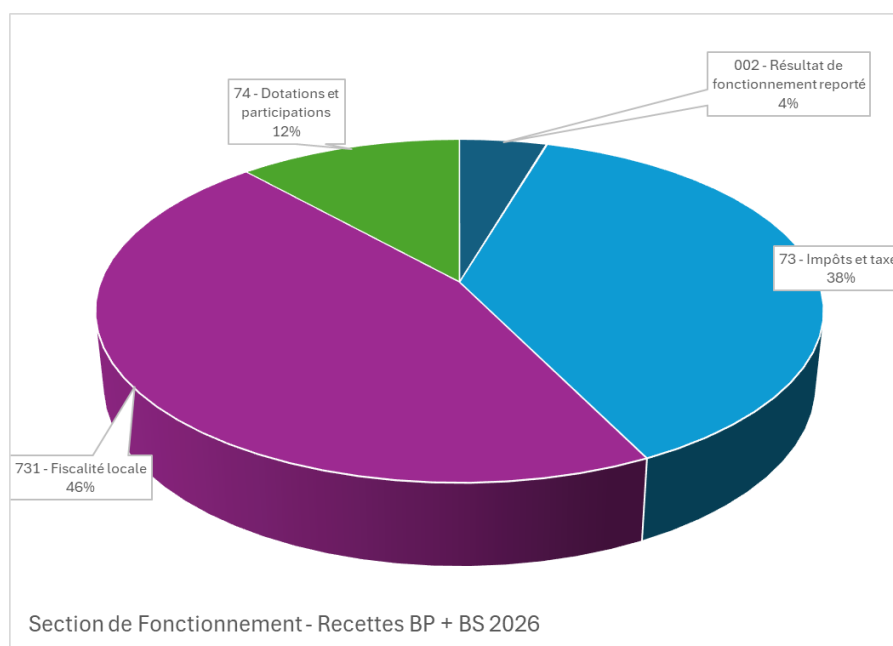
Pour permettre les amortissements prorata temporis de l'exercice



### ***b – Les Recettes de Fonctionnement***

| Recettes de Fonctionnement                                | Total_BP_2026          | Total_BS_2026       | Total_prévu_2026       |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté                  | 0,00 €                 | 500 000,00 €        | 500 000,00 €           |
| 013 - Atténuations de charges                             | 6 000,00 €             | 0,00 €              | 6 000,00 €             |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 0,00 €                 | 0,00 €              | 0,00 €                 |
| 73 - Impôts et taxes                                      | 4 200 000,00 €         | 0,00 €              | 4 200 000,00 €         |
| 731 - Fiscalité locale                                    | 5 030 264,00 €         | 0,00 €              | 5 030 264,00 €         |
| 74 - Dotations et participations                          | 1 285 000,00 €         | 0,00 €              | 1 285 000,00 €         |
| 75 - Autres produits de gestion courante                  | 500,00 €               | 0,00 €              | 500,00 €               |
| <b>Total général</b>                                      | <b>10 521 764,00 €</b> | <b>500 000,00 €</b> | <b>11 021 764,00 €</b> |

- Affectation du résultat R002 : 500 000 €



## II) Section d'Investissement

Cette section est votée par opération et hors opération comme pour le budget primitif.

Le budget intègre le résultat de l'exercice de la section d'investissement + 6 580 452.63 € (R001) et 2 078 610.96 € (1068) de l'excédent de la section de fonctionnement.

Ce budget supplémentaire en investissement transcrit également « les restes à réaliser » tant en dépenses qu'en recettes. Les restes à réaliser de l'exercice 2025 s'élèvent pour les dépenses 1 035 050.86 € et pour les recettes à 79 593.72 €.

L'emprunt d'équilibre fait l'objet d'une réduction de – 7 299 288.74 €.

|                                                                      | Total_BP_2026          | RAR                   | Total_NP_2026         | Total_BS_2026         | Total_prévu_2026       |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Dépenses d'investissement par opération</b>                       | <b>11 319 610,24 €</b> | <b>1 035 050,86 €</b> | <b>1 775 475,21 €</b> | <b>2 810 526,07 €</b> | <b>14 130 136,31 €</b> |
| 101 - EQUIPEMENT DU SIEGE                                            | 300 000,00 €           | 160 201,75 €          | 100 000,00 €          | 260 201,75 €          | 560 201,75 €           |
| 102 - ZONES D'ACTIVITES                                              | 100 000,00 €           | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 100 000,00 €           |
| 103 - BÂTIMENTS COMMUNAUTAIRES                                       | 200 000,00 €           | 0,00 €                | 200 000,00 €          | 200 000,00 €          | 400 000,00 €           |
| 104 - MATERIEL EQUIPEMENT COMMUNAUTAIRE                              | 50 000,00 €            | 0,00 €                | 50 000,00 €           | 50 000,00 €           | 100 000,00 €           |
| 105 - VOIRIES COMMUNAUTAIRES                                         | 200 000,00 €           | 27 030,00 €           | 100 000,00 €          | 127 030,00 €          | 327 030,00 €           |
| 106 - CHEMINS / ENVIRONNEMENT                                        | 100 000,00 €           | 1 290,00 €            | 100 000,00 €          | 101 290,00 €          | 201 290,00 €           |
| 107 - DOMAINE DE LA FRAYSE                                           | 300 000,00 €           | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 300 000,00 €           |
| 108 - MOBILITES ACTIVES                                              | 1 000 000,00 €         | 846 529,11 €          | 1 125 475,21 €        | 1 972 004,32 €        | 2 972 004,32 €         |
| 109 - POLE EDUCATIF SEGUINIE (AP/CP)                                 | 8 849 610,24 €         | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 8 849 610,24 €         |
| 110 - EQUIPEMENTS MUTUALISABLES                                      | 20 000,00 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 20 000,00 €            |
| 111 - REHABILITATION DES OUVRAGES D'ART (AP/CP)                      | 200 000,00 €           | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 200 000,00 €           |
| 112 - AIDE A L'INVESTISSEMENT DES ENTREPRISES COEUR ENTRE 2 MERS ACP | 0,00 €                 | 0,00 €                | 100 000,00 €          | 100 000,00 €          | 100 000,00 €           |
| <b>Dépenses d'investissement hors opération</b>                      | <b>115 000,00 €</b>    | <b>0,00 €</b>         | <b>450 000,00 €</b>   | <b>450 000,00 €</b>   | <b>565 000,00 €</b>    |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                   | 115 000,00 €           | 0,00 €                | 200 000,00 €          | 200 000,00 €          | 315 000,00 €           |
| 041 - Opérations patrimoniales                                       | 0,00 €                 | 0,00 €                | 200 000,00 €          | 200 000,00 €          | 200 000,00 €           |
| 204 - Subventions d'équipement versées                               | 0,00 €                 | 0,00 €                | 50 000,00 €           | 50 000,00 €           | 50 000,00 €            |
| <b>Total des dépenses d'investissement</b>                           | <b>11 434 610,24 €</b> | <b>1 035 050,86 €</b> | <b>2 225 475,21 €</b> | <b>3 260 526,07 €</b> | <b>14 695 136,31 €</b> |

|                                                                | Total_BP_2026          | RAR                | Total_NP_2026         | Total_BS_2026         | Total_prévu_2026       |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Recettes d'investissement par opération</b>                 | <b>656 157,50 €</b>    | <b>79 593,72 €</b> | <b>1 446 157,50 €</b> | <b>1 525 751,22 €</b> | <b>2 181 908,72 €</b>  |
| 106 - CHEMINS / ENVIRONNEMENT                                  | 0,00 €                 | 25 515,00 €        | 0,00 €                | 25 515,00 €           | 25 515,00 €            |
| 108 - MOBILITES ACTIVES                                        | 0,00 €                 | 54 078,72 €        | 0,00 €                | 54 078,72 €           | 54 078,72 €            |
| 109 - POLE EDUCATIF SEGUINIE (AP/CP)                           | 656 157,50 €           | 0,00 €             | 1 446 157,50 €        | 1 446 157,50 €        | 2 102 315,00 €         |
| <b>Recettes d'investissement hors opération</b>                | <b>10 778 452,74 €</b> | <b>0,00 €</b>      | <b>1 734 774,85 €</b> | <b>1 734 774,85 €</b> | <b>12 513 227,59 €</b> |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00 €                 | 0,00 €             | 6 580 452,63 €        | 6 580 452,63 €        | 6 580 452,63 €         |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement                 | 116 964,00 €           | 0,00 €             | 135 000,00 €          | 135 000,00 €          | 251 964,00 €           |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections           | 160 000,00 €           | 0,00 €             | 40 000,00 €           | 40 000,00 €           | 200 000,00 €           |
| 041 - Opérations patrimoniales                                 | 0,00 €                 | 0,00 €             | 200 000,00 €          | 200 000,00 €          | 200 000,00 €           |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves                       | 202 200,00 €           | 0,00 €             | 2 078 610,96 €        | 2 078 610,96 €        | 2 280 810,96 €         |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                             | 10 299 288,74 €        | 0,00 €             | -7 299 288,74 €       | -7 299 288,74 €       | 3 000 000,00 €         |
| <b>Total des recettes d'investissement</b>                     | <b>11 434 610,24 €</b> | <b>79 593,72 €</b> | <b>3 180 932,35 €</b> | <b>3 260 526,07 €</b> | <b>14 695 136,31 €</b> |

### a- Les Dépenses d'Investissement par opération

- Opération 101 « Siège » : + 100 k€

Equipement des nouveaux espaces et travaux d'étanchéification de l'espace co-working

- Opération 103 « Bâtiments communautaires » : + 200 k€

Travaux de mises aux normes des crèches

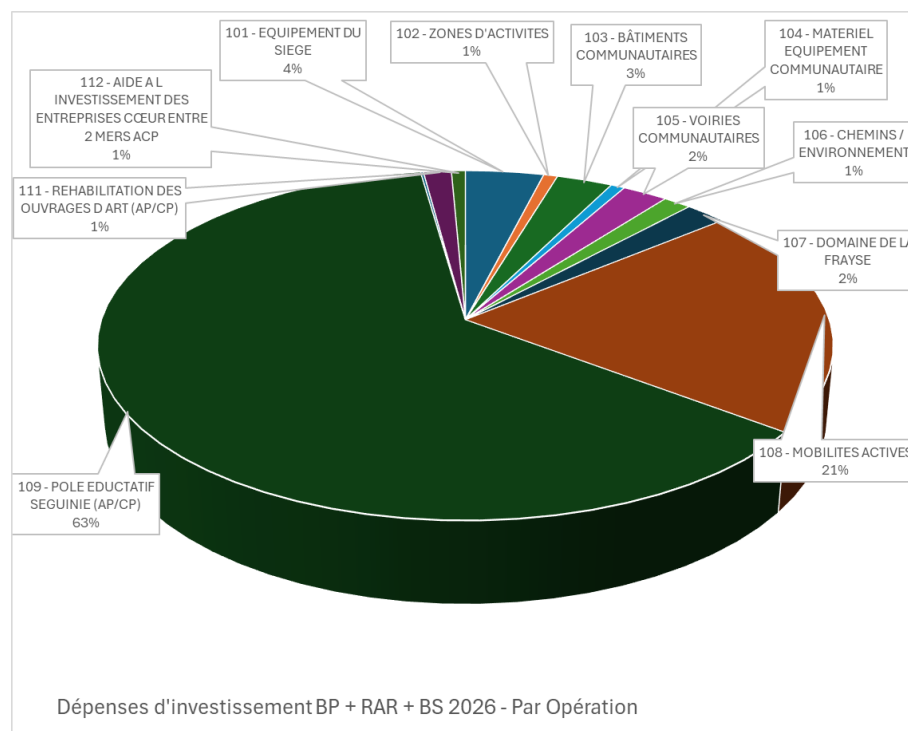
- Opération 104 « Equipement » : + 50 k€

Prévision pour équipements des services petite enfance, enfance jeunesse (crèches, ALSH, LAEP)

- Opération 105 « Voiries communautaires » : + 100 k€
- Opération 106 « Chemins / Environnement » : + 100 k€
- Opération 108 « Mobilités actives » : + 1 125 k€

Poursuite du schéma vélo et fonds de concours aux communes

- Opération 112 « Aide à l'investissement des entreprises Cœur entre 2 Mers ACP » : **Nouvelle opération** : +100 k€



### ***b - Les Dépenses d'Investissement Hors opération***

- Chapitre 16 – Emprunt et dettes assimilées : + 200 k€

Prévoir les crédits nécessaires au remboursement du capital du nouvel emprunt

- Chapitre 041 – Opérations patrimoniales : + 200 k€

Prévoir les crédits nécessaires pour les écritures de régularisation quant aux avances sur marché réalisées pour les travaux du Pôle Educatif de la Séguinie. Ce même montant est également au chapitre 041, côté recettes d'investissement.

- Chapitre 204 – Subventions d'équipement : + 50 k€

Prévoir les crédits nécessaires relatifs à l'installation de bornes IRVE par le SDEEG sur le territoire.

### ***c - Les Recettes d'Investissement Par opération***

- Opération 109 « Pôle Educatif de la Séguinie » : + 1 446 k€

Inscription des subventions notifiées (CAF : 620 k€ ; DETR 2025 : 350 K€ ; DSIL 2026 : 476 K€)

### ***d - Les Recettes d'Investissement Hors opération***

L'excédent de fonctionnement au 1068 s'élève à 2 078 610.96 € et le solde d'exécution excédentaire de 6 580 452.63 € permettent de réduire de 7 299 M d'€ le montant de l'emprunt d'équilibre prévu au BP 2026.

Les autres écritures sont les suivantes :

- Virement de la section de fonctionnement de 135 000 €
- 40 000 € le chapitre 040, opérations d'ordre de transfert entre sections
- 200 000 € au chapitre 041, opérations patrimoniales (régularisations des avances versées)

| Récapitulatif Investissement    | Total_BP_2026   | RAR            | Total_NP_2026  | Total_BS_2026  | Total_prévu_2026 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Total dépenses d'investissement | 11 434 610,24 € | 1 035 050,86 € | 2 225 475,21 € | 3 260 526,07 € | 14 695 136,31 €  |
| Total recettes d'investissement | 11 434 610,24 € | 79 593,72 €    | 3 180 932,35 € | 3 260 526,07 € | 14 695 136,31 €  |

| Fonctionnement et Investissement | Dépenses        | Recettes        |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| BP 2026                          | 21 956 374,24 € | 21 956 374,24 € |
| RAR 2025 + BS 2026               | 3 760 526,07 €  | 3 760 526,07 €  |
| Total Prévu 2026                 | 25 716 900,31 € | 25 716 900,31 € |