



Débat d'orientation budgétaire

2026





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ 5 – Relations avec le PCC
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
- ◆ 10 – Budgets annexes
- ◆ 11 – Conclusion





1 - Préambule





Préambule

- ❖ Un temps clé avant le budget
 - ❖ Présenté avant le vote du budget primitif (9 mars 2026)
 - ❖ Support du Débat d'Orientation Budgétaire pour le CM du 26/01/26
 - ❖ Transmis au préfet et au président de l'EPCI, puis publié
- ❖ Un cadre réglementaire obligatoire
 - ❖ Obligation légale pour les communes > 3 500 habitants (CGCT)
 - ❖ Renforcée par la loi NOTRe pour les communes > 10 000 habitants
 - ❖ Analyse de la structure et de l'évolution des dépenses
 - ❖ Focus sur les effectifs, dépenses de personnel et temps de travail
- ❖ Les objectifs du DOB
 - ❖ Présenter la situation financière de la Ville
 - ❖ Éclairer les choix politiques et financiers pour 2026
 - ❖ Préparer le débat et le vote du budget primitif





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ **2 – Contexte macro-économique**
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ 5 – Relations avec le PCC
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
- ◆ 10 – Budgets annexes
- ◆ 11 – Conclusion





2 – Contexte macro-économique





Conjoncture économique générale

Zone euro et France

◆ Zone euro

- ◆ Croissance modérée : +1,3 % en 2025
- ◆ Contexte encore incertain : inflation persistante, tensions géopolitiques, déséquilibres internationaux
- ◆ Consommation des ménages moteur principal
- ◆ Vigilance accrue de la BCE face aux risques inflationnistes et chocs exogènes

◆ France

- ◆ Croissance contenue : +0,7 % en 2025
- ◆ Inflation en reflux : +1,0 % en 2025
- ◆ Demande intérieure soutenue
- ◆ Consommation des ménages moteur, investissement modéré, commerce extérieur limité
- ◆ Incertitudes politiques et géopolitiques persistantes





Perspectives et finances publiques

France et collectivités locales

- ❖ Perspectives macroéconomiques
 - ❖ Reprise progressive : +0,9 % en 2026
 - ❖ Inflation maîtrisée : 1,3 % à 1,8 %
 - ❖ Taux de chômage stable : autour de 7,5 %
- ❖ Finances publiques locales
 - ❖ Fin de mandat : fiscalité stable, achèvement des investissements, montée des dépenses environnementales
 - ❖ Deux défis majeurs
 - ❖ Réduction des leviers fiscaux locaux
 - ❖ Rigidité croissante des dépenses de proximité
 - ❖ Situation globalement stable mais fragile
 - ❖ Incertitudes sur les recettes immobilières
 - ❖ Pression des compétences sociales
 - ❖ Endettement maîtrisé mais contraint par la trajectoire nationale





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026**
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ 5 – Relations avec le PCC
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
- ◆ 10 – Budgets annexes
- ◆ 11 – Conclusion





3 – Projet de loi de finances 2026





Contexte budgétaire national 2026

- ❖ Un cadre budgétaire encore incertain
 - ❖ Absence de loi de finances pour 2026 début janvier
 - ❖ PLFSS définitivement adopté le 16 décembre 2025
 - ❖ Adoption d'une loi de finances spéciale (23 décembre 2025)
 - ❖ Continuité de l'action publique au 1^{er} janvier 2026
 - ❖ Examen du PLF 2026 en nouvelle lecture
 - ❖ Débats à l'Assemblée nationale à compter du 13 janvier 2026
- ❖ Orientation générale
 - ❖ Poursuite du redressement des comptes publics
 - ❖ Respect des engagements européens de la France





Principales mesures impactant les collectivités

- ◆ Maintien de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)
- ◆ DILICO – Dispositif de Lissage Conjoncturel
 - ◆ Réduction potentielle de l'effort des collectivités
 - ◆ Exonération possible pour les communes
 - ◆ Châteaugiron n'était pas concernée en 2025
- ◆ Valeurs locatives cadastrales
 - ◆ Revalorisation estimée à **+0,8 %** en 2026
 - ◆ Rappel : 3,9 % en 2024 et 1,68 % en 2025





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026**
 - ◆ 5 – Relations avec le PCC
 - ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
 - ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
 - ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
 - ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
 - ◆ 10 – Budgets annexes
 - ◆ 11 – Conclusion





4 – Autres évolutions 2026





Autres évolutions 2026

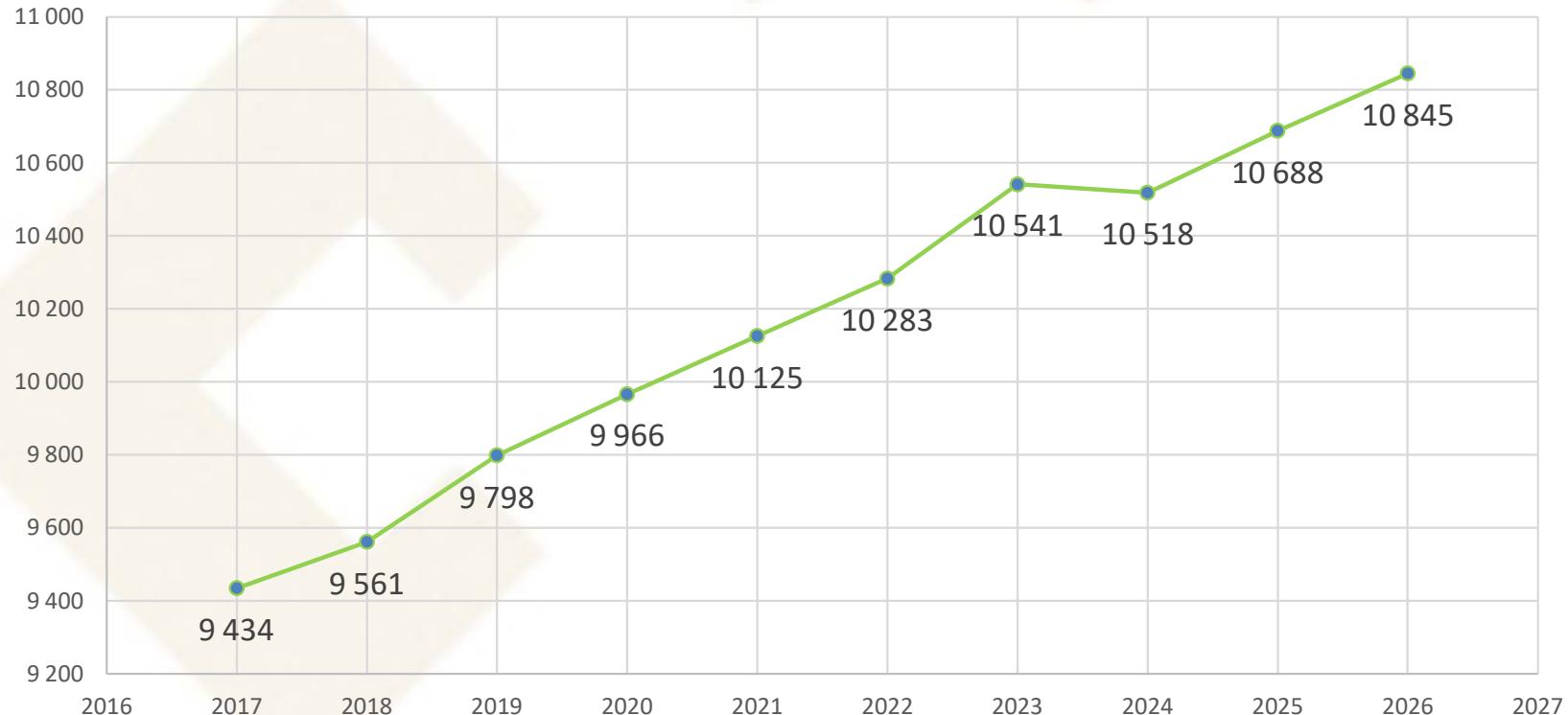
- ❖ Cotisations employeurs CNRACL (loi de finances 2025)
 - ❖ 2024 : 31,65 %
 - ❖ 2025 : 34,65 % (+ 3 %)
 - ❖ **2026 : 37,65 % (+ 3 %)**
 - ❖ 2027 : 40,65 % (+ 3 %)
 - ❖ 2028 : 43,65 % (+ 3 %).
- ❖ Statut de l'élu local
 - ❖ Entrée en vigueur : 1^{er} janvier 2026
 - ❖ Objectif : valoriser et protéger l'engagement des 520 000 élus locaux
 - ❖ Principales mesures
 - ❖ Revalorisation des indemnités de fonction des maires et adjoints (communes < 20 000 habitants)
 - ❖ Élargissement du remboursement de frais spécifiques (transport, représentation...)
- ❖ Participation obligatoire pour le contrat « frais de santé »
 - ❖ Participation minimale : 15 € / mois





Autres évolutions 2026

Population municipale





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ **5 – Relations avec le PCC**
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
- ◆ 10 – Budgets annexes
- ◆ 11 – Conclusion





5 – Relations avec le PCC





Relations avec le PCC AC et DSC

◆ Attribution de compensation (AC) *

	Montant AC versé en 2023	Montant AC à verser 2024-2033	Montant AC à verser en 2034*
Châteaugiron	412 393 €	412 393 €	412 393 €

◆ Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)

- ◆ Enveloppe globale maintenue à 2 000 000 €
- ◆ Répartition de l'enveloppe :
 - ◆ 70 % en fonctionnement, soit 1 400 000 €
 - ◆ 30 % en investissement, soit 600 000 € (versés au titre des fonds de concours libres)

	DSC Part fonctionnement (70 %)	DSC Part investissement (30 %)	Total DSC 2026	Rappel DSC 2025
Châteaugiron	526 826	225 783	752 609	761 325





Relations avec le PCC

FPIC et reversement de fiscalité

- ◆ Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC)
 - ◆ Prise en charge du FPIC par le PCC, sous réserve de maintien de ses recettes.
- ◆ Reversement de la taxe d'aménagement (TA)
 - ◆ Reversement de 70% de la TA pour les ZA transférées au 1^{er} janvier 2017 (30% pour la commune),
 - ◆ Reversement à 100% de la TA perçue sur les autres ZA communautaires,
 - ◆ Perception de la taxe foncière par les communes.





Relations avec le PCC

Fonds de concours

- ◆ Fonds thématiques : 1 M€ / an
 - ◆ 20 % du montant HT (travaux et prestations)
- ◆ Majoration de +10 %
 - ◆ 1 projet/commune inscrit dans une logique de transition énergétique
- ◆ Fonds de concours à 50 % du montant HT
 - ◆ Équipements sportifs dédiés exclusivement au tennis et projets portés par des clubs d'intérêt communautaire
 - ◆ Matériel numérique lié au fonctionnement institutionnel
 - ◆ 50 % max. du reste à charge communal (après déduction des subventions)
 - ◆ Matériel numérique scolaire
 - ◆ Plafonné à 4 000 € HT de dépenses
- ◆ Mobilité : enveloppe dédiée à définir
 - ◆ 50 % max. du reste à charge communal (après déduction des subventions).





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ 5 – Relations avec le PCC
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025**
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
- ◆ 10 – Budgets annexes
- ◆ 11 – Conclusion
- ◆ 12 – Annexes





6 – Rétrospective 2020-2025

Les données relatives à l'exercice 2025 reprises ci-après sont arrêtées à la date du 5 janvier 2026.
Elles ne sauraient en aucun cas être assimilées aux comptes définitifs
et visent uniquement à donner une lecture tendancielle de l'exécution budgétaire.





6 – Rétrospective 2020-2025

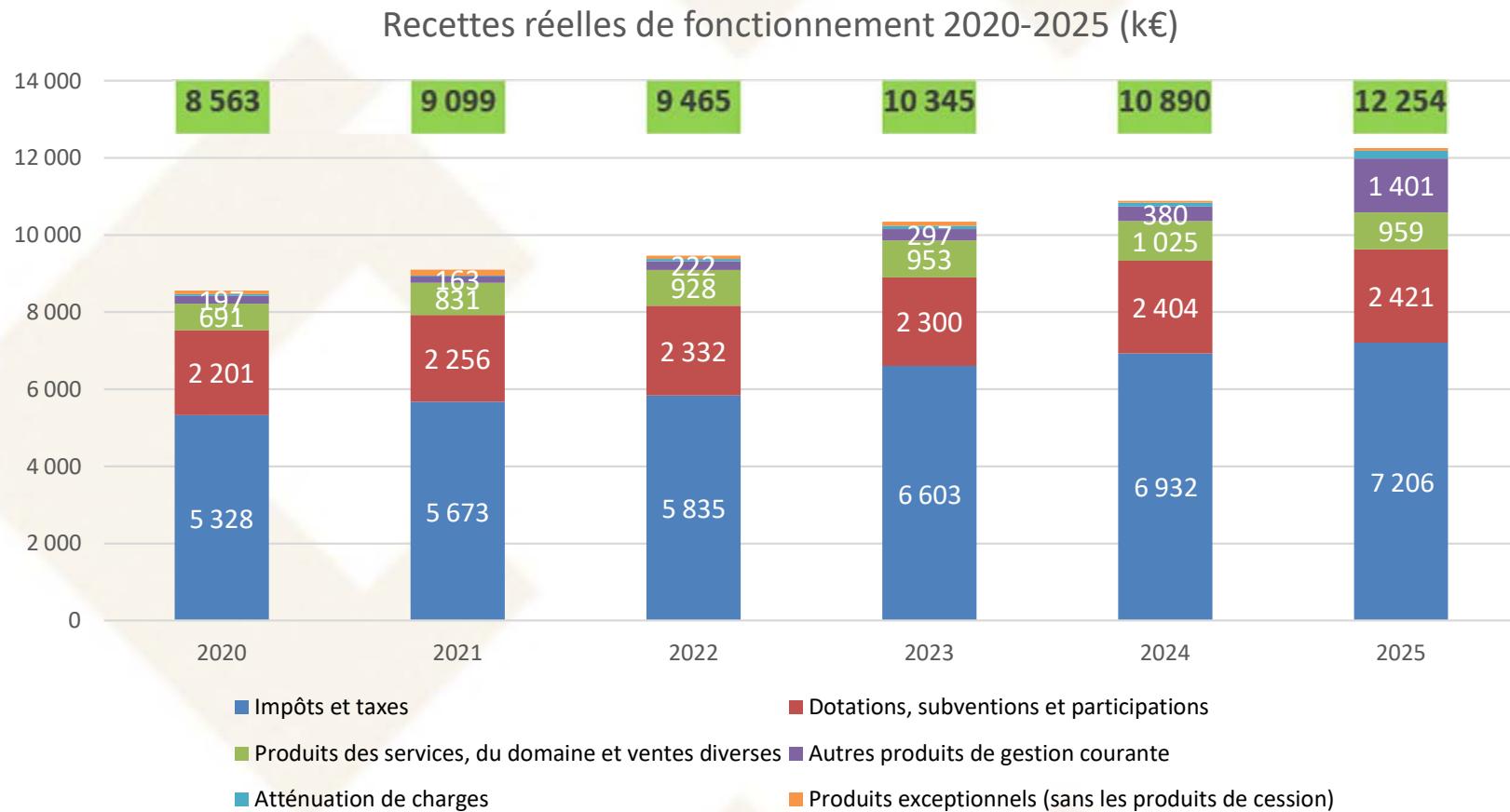
Fonctionnement Recettes





Rétrospective 2020-2025

Fonctionnement – Recettes réelles (k€)

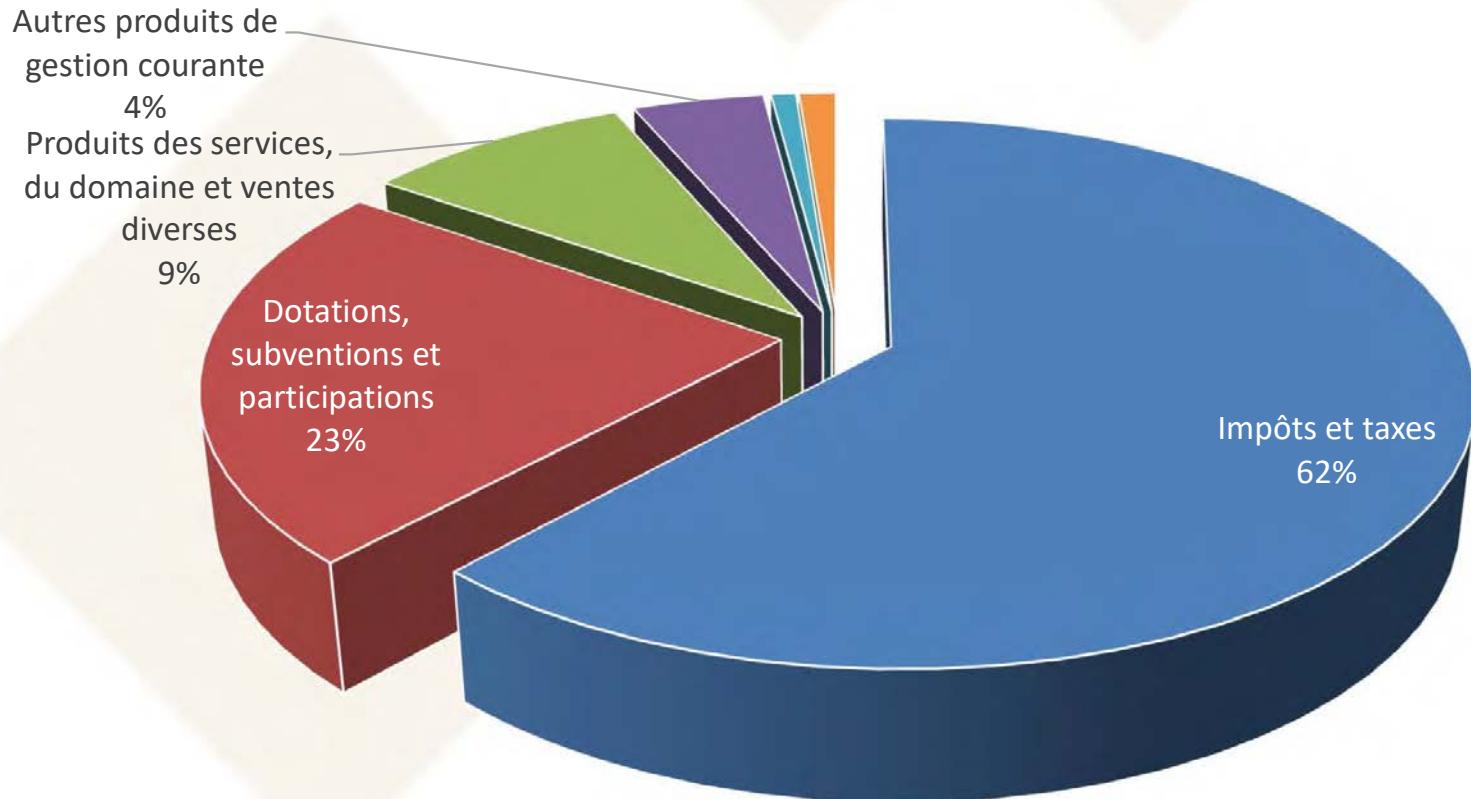




Rétrospective 2020-2025

Fonctionnement – Origine recettes

Recettes réelles de fonctionnement 2020-2025





6 – Rétrospective 2020-2025

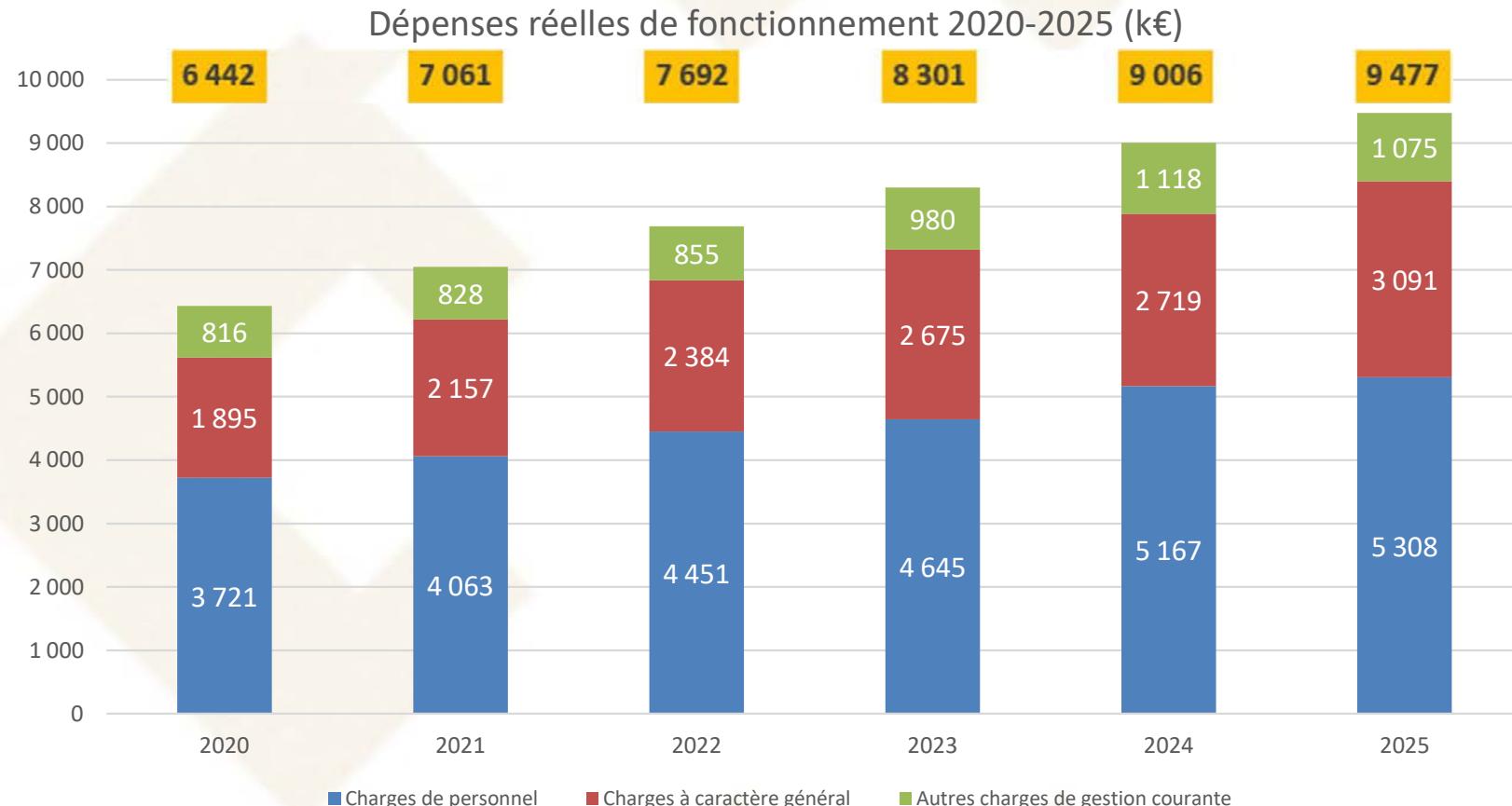
Fonctionnement Dépenses





Rétrospective 2020-2025

Fonctionnement – Dépenses réelles (k€)

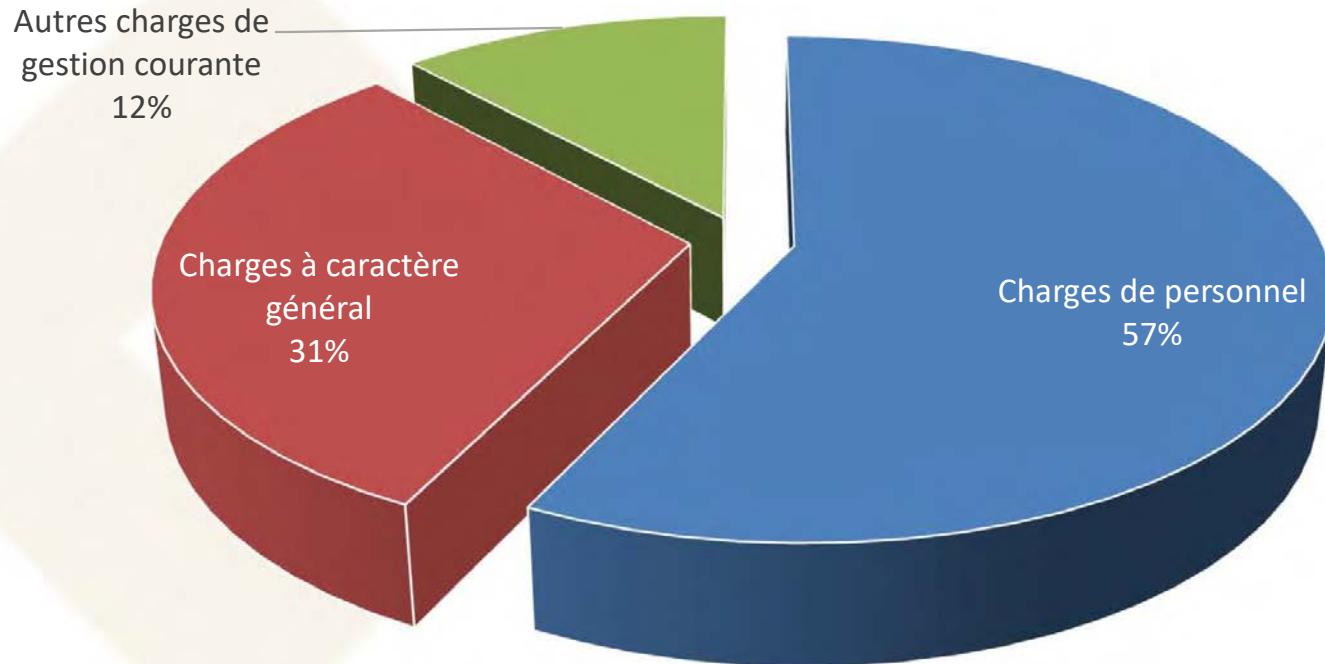




Rétrospective 2020-2025

Fonctionnement – Destination dépenses

Dépenses réelles de fonctionnement 2020-2025





6 – Rétrospective 2020-2025

Fonctionnement L'épargne





L'épargne : indicateur clé de la santé financière

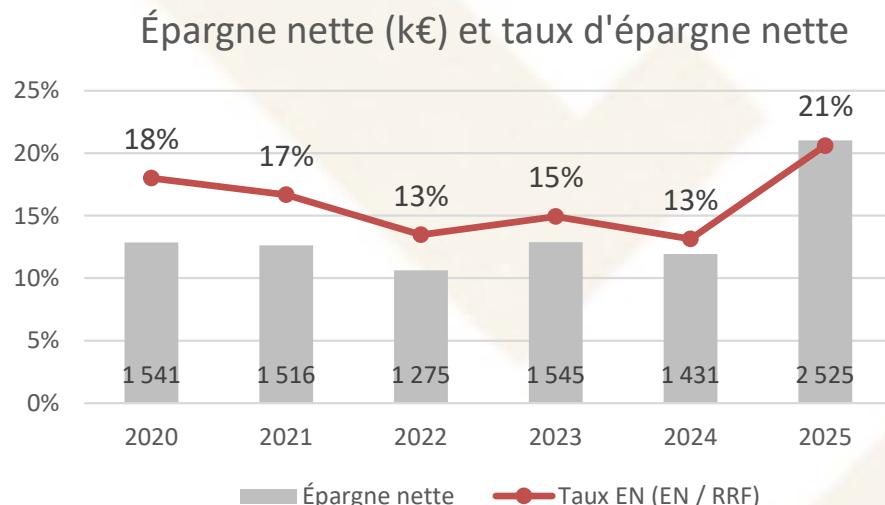
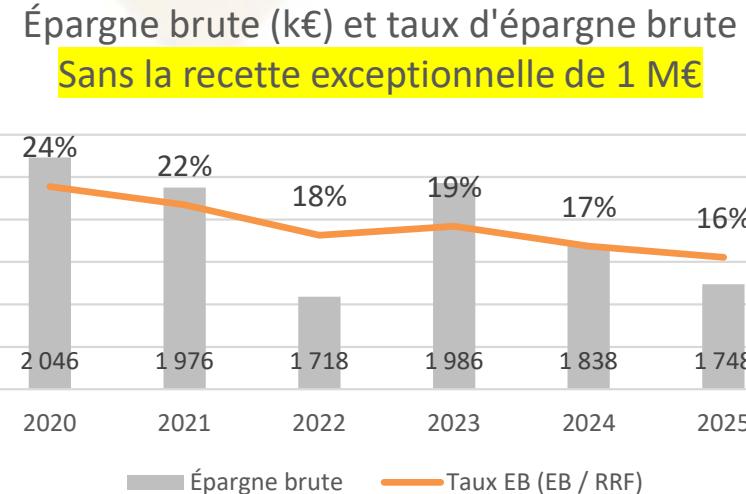
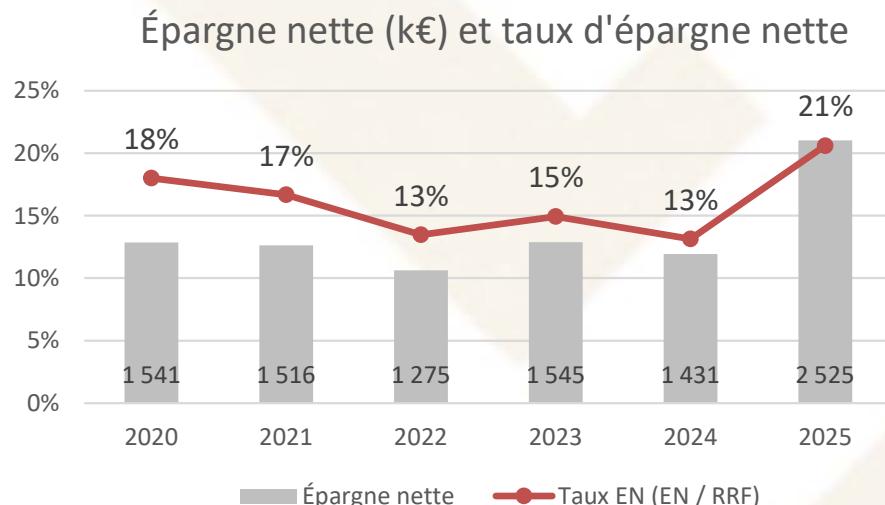
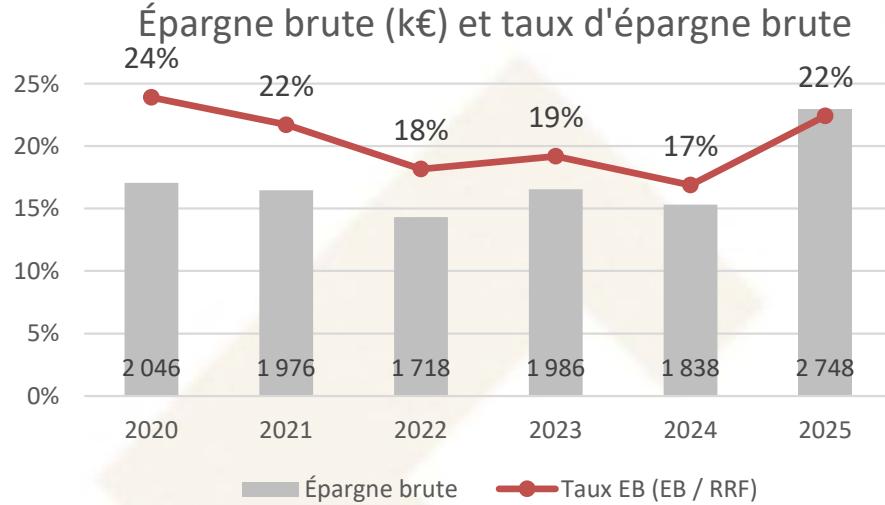
- ◆ Ressources de fonctionnement disponibles après charges courantes
- ◆ 1^{re} source de financement des investissements
- ◆ Limite le recours à l'emprunt et maîtrise l'endettement
- ◆ Marge de manœuvre face aux aléas financiers
- ◆ Signal de crédibilité auprès des partenaires/banques





Rétrospective 2020-2025

L'épargne brute et nette





6 – Rétrospective 2020-2025

La dette





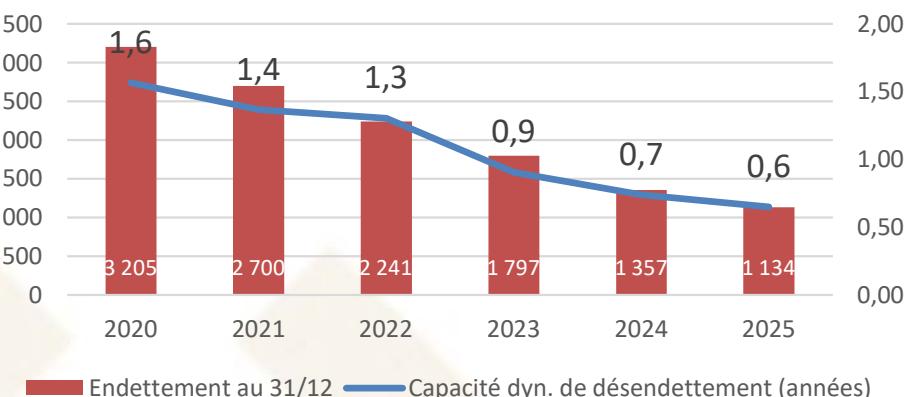
Rétrospective 2020-2025

Capacité de désendettement

Capacité dynamique de désendettement
(années)



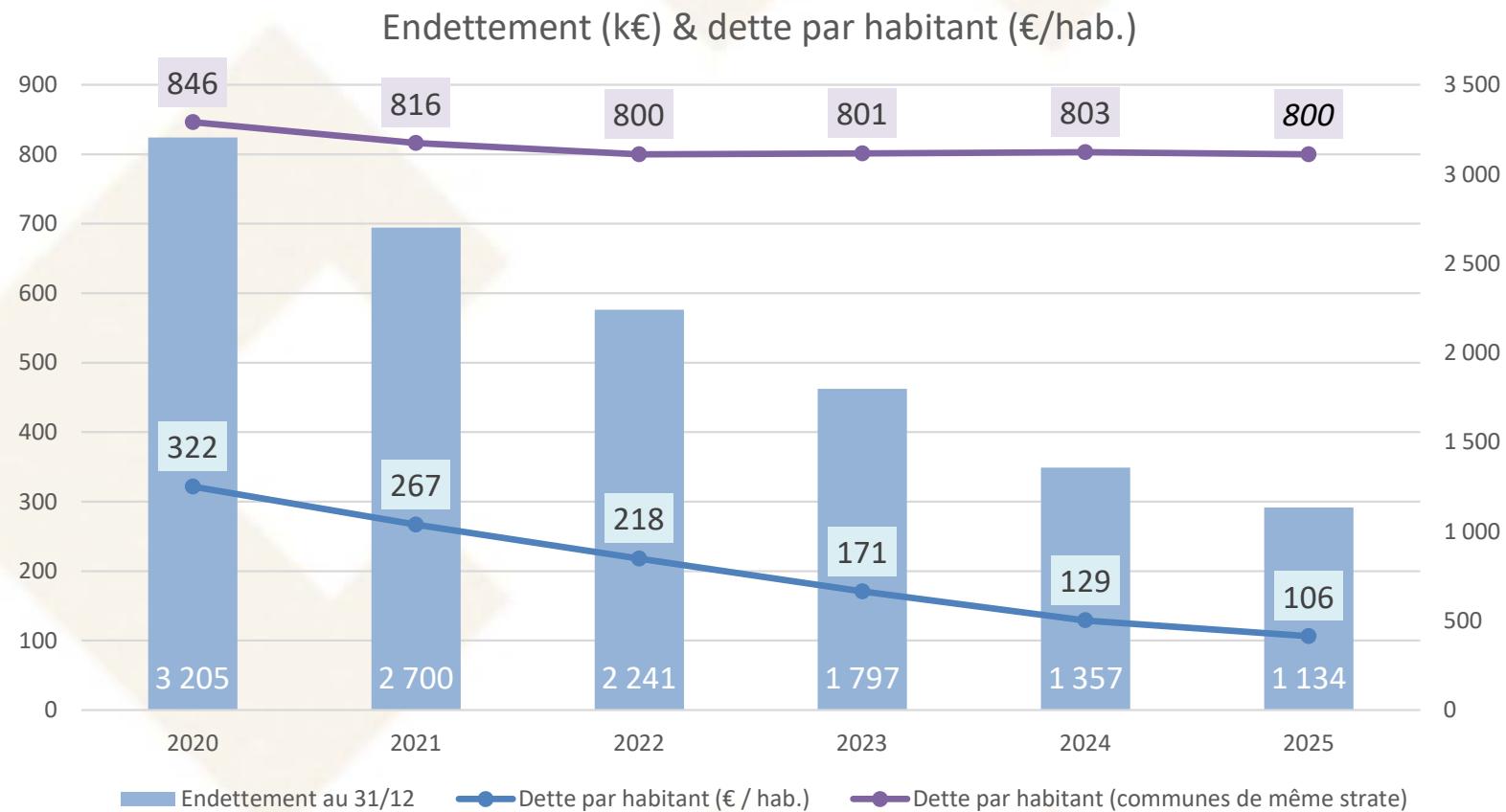
Capacité dyn. de désendettement (années)
Sans la recette exceptionnelle de 1 M€





Rétrospective 2020-2025

Endettement (k€) et dette/habitant





6 – Rétrospective 2020-2025

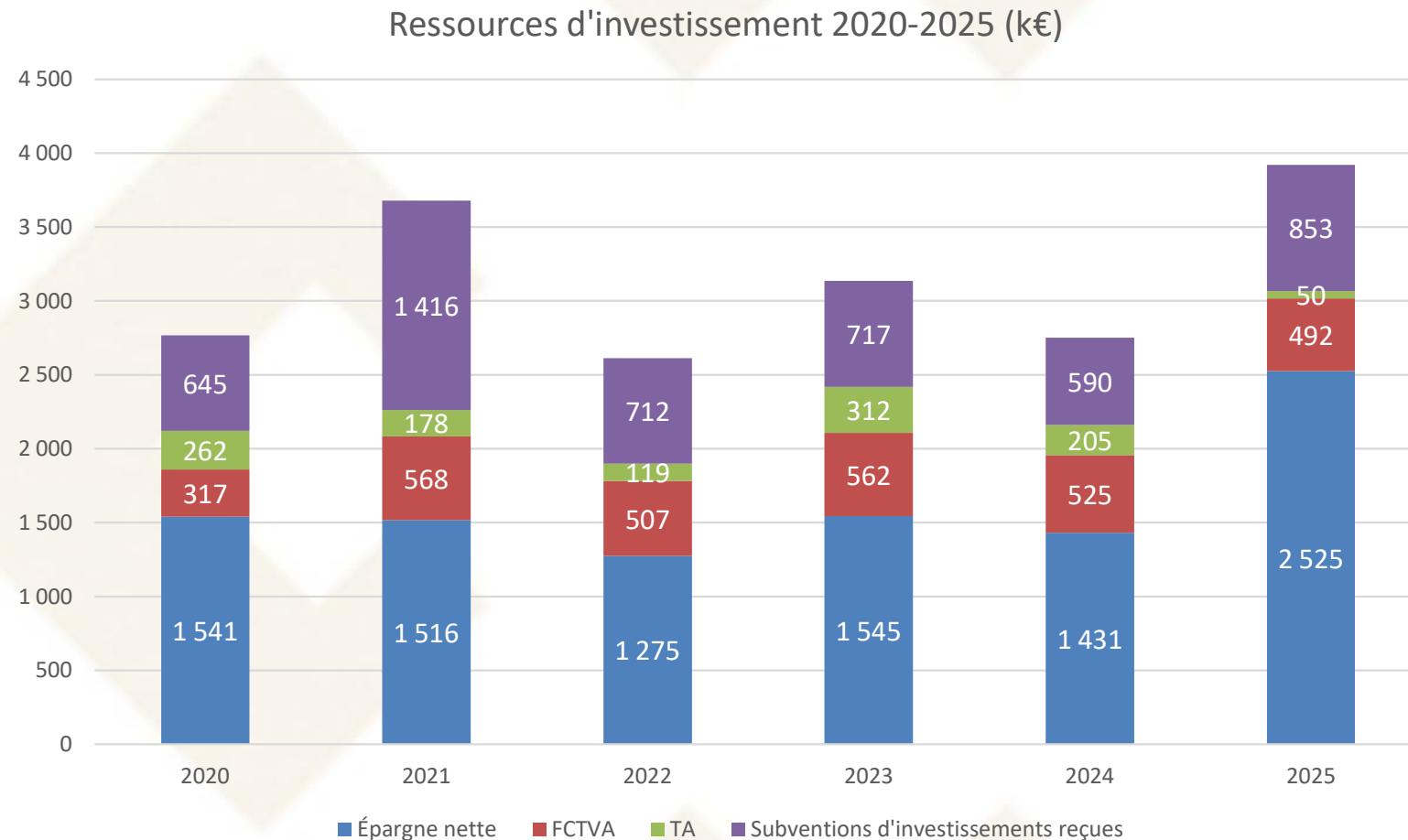
Investissement Recettes





Rétrospective 2020-2025

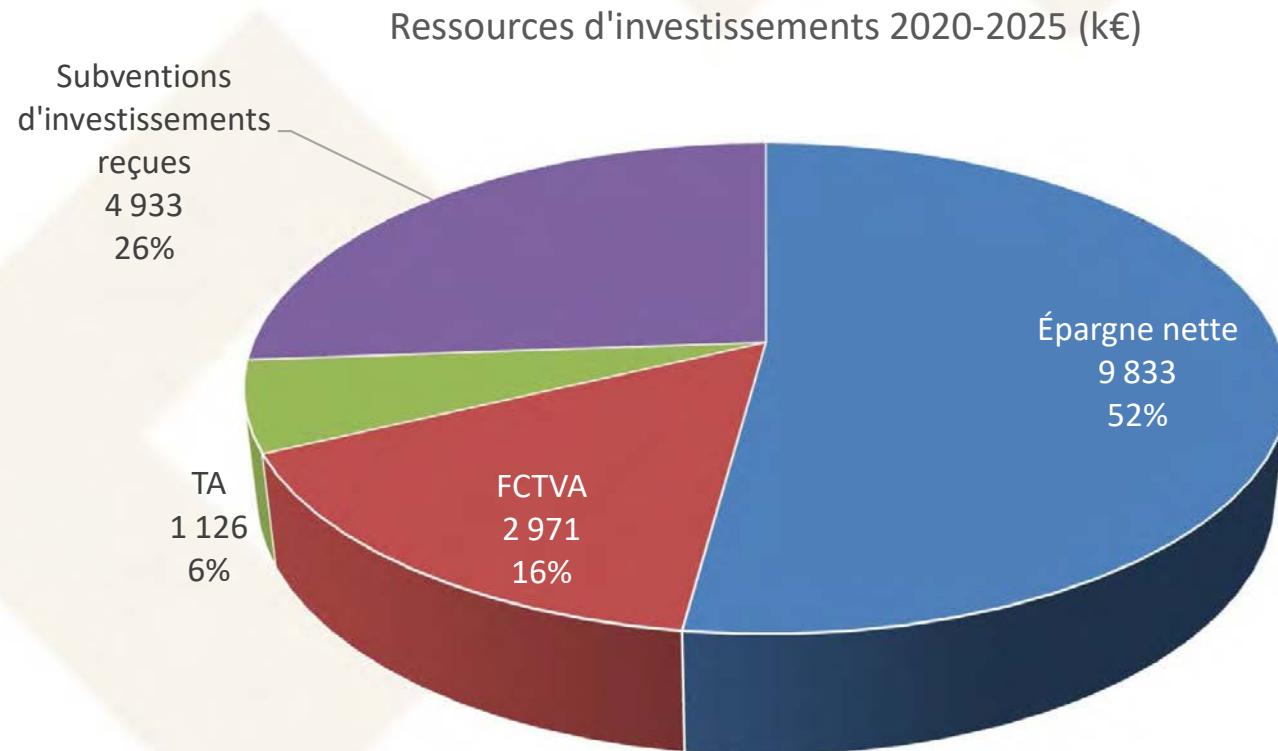
Investissement – Recettes réelles (k€)





Rétrospective 2020-2025

Investissement – Origine recettes





6 – Rétrospective 2020-2025

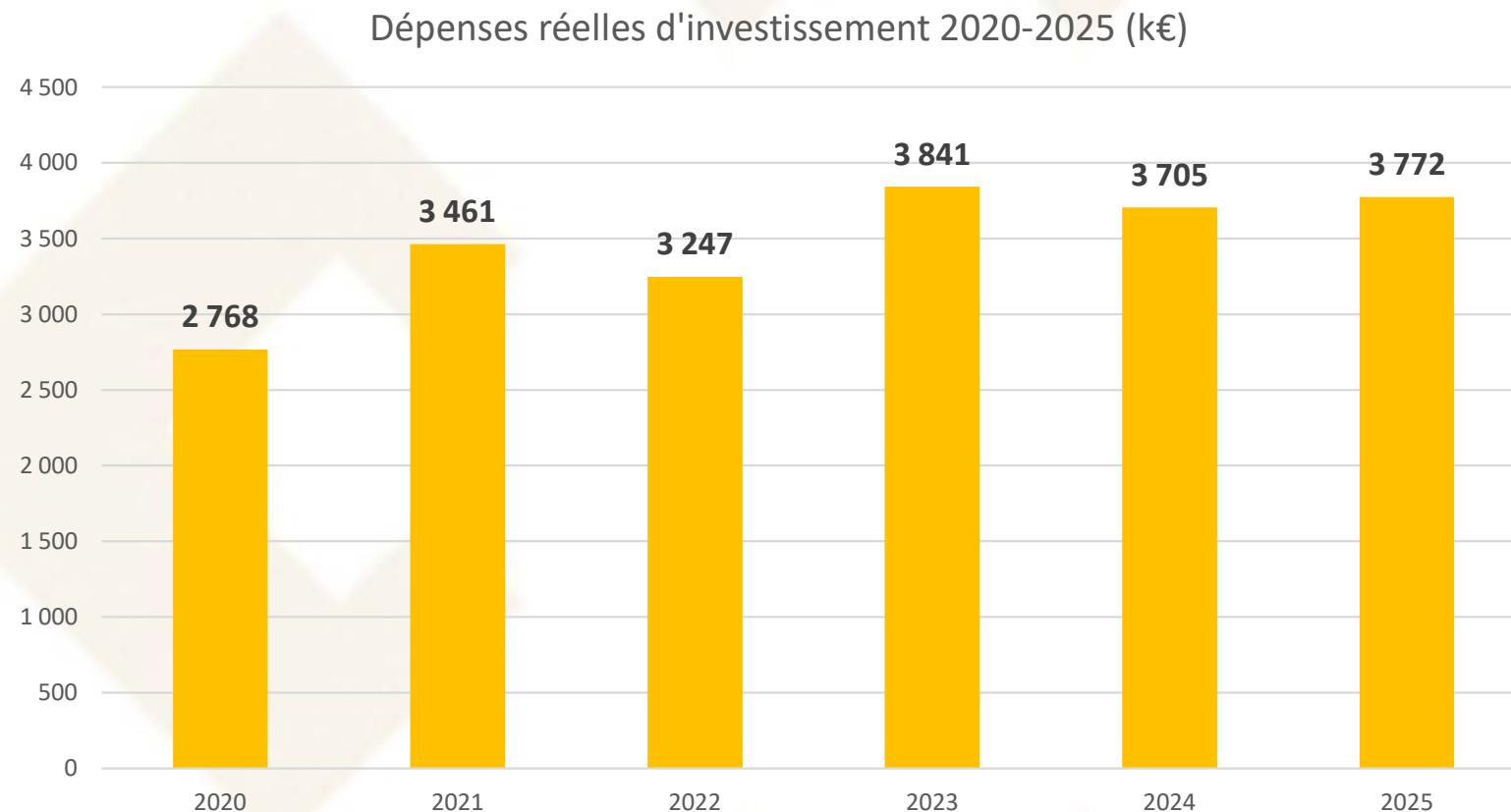
Investissement Dépenses





Rétrospective 2020-2025

Investissement – Dépenses réelles (k€)





Les restes à réaliser 2025

- ◆ Dépenses d'investissement : 714 627,58 €
- ◆ Recettes d'investissement : 557 106,00 €





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ 5 – Relations avec le PCC
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH**
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
- ◆ 10 – Budgets annexes
- ◆ 11 – Conclusion
- ◆ 12 – Annexes





7 – Rétrospective 2020-2025

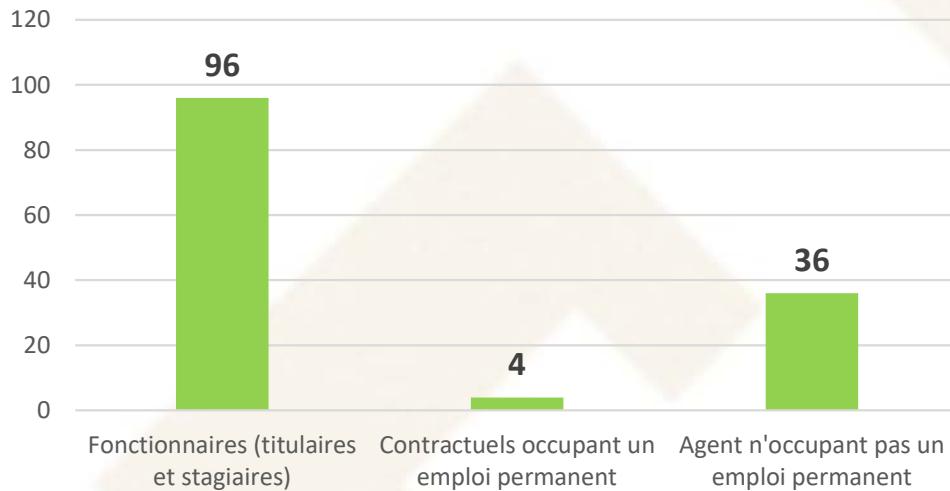
Zoom sur les RH



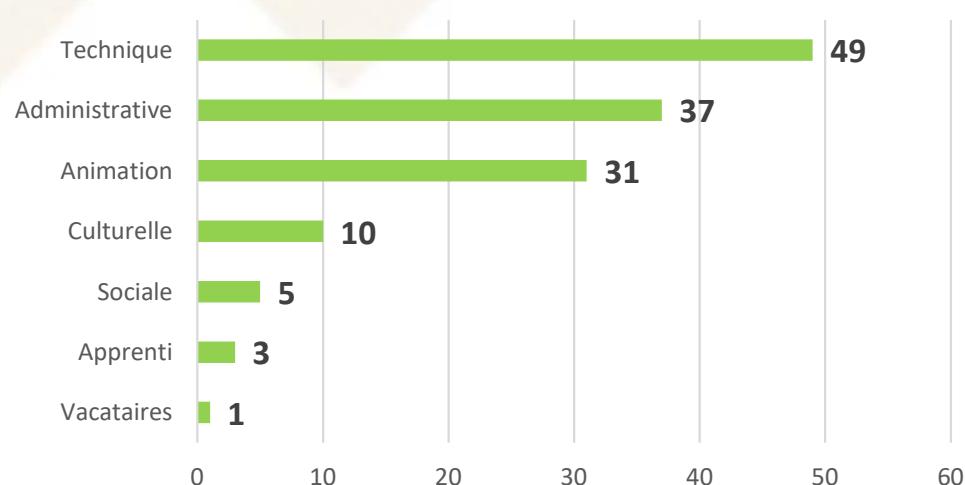


Ressources humaines

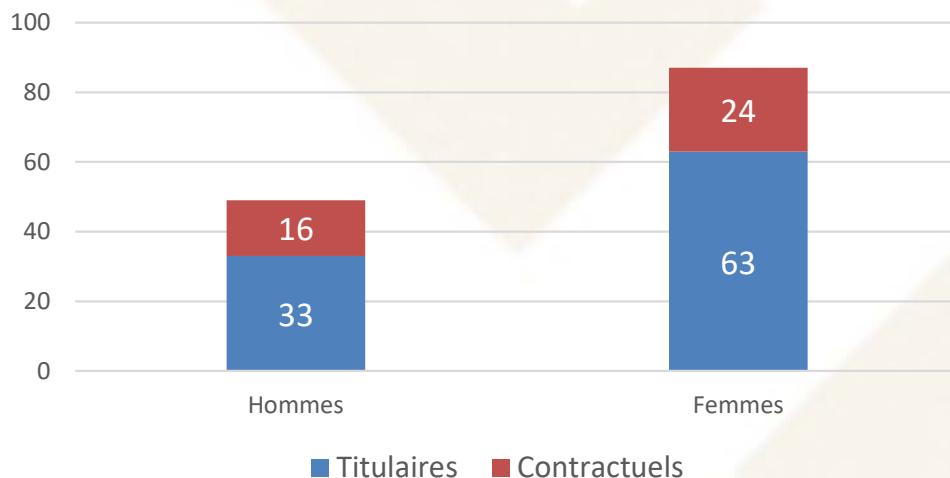
136 agents au total



Répartition par filière



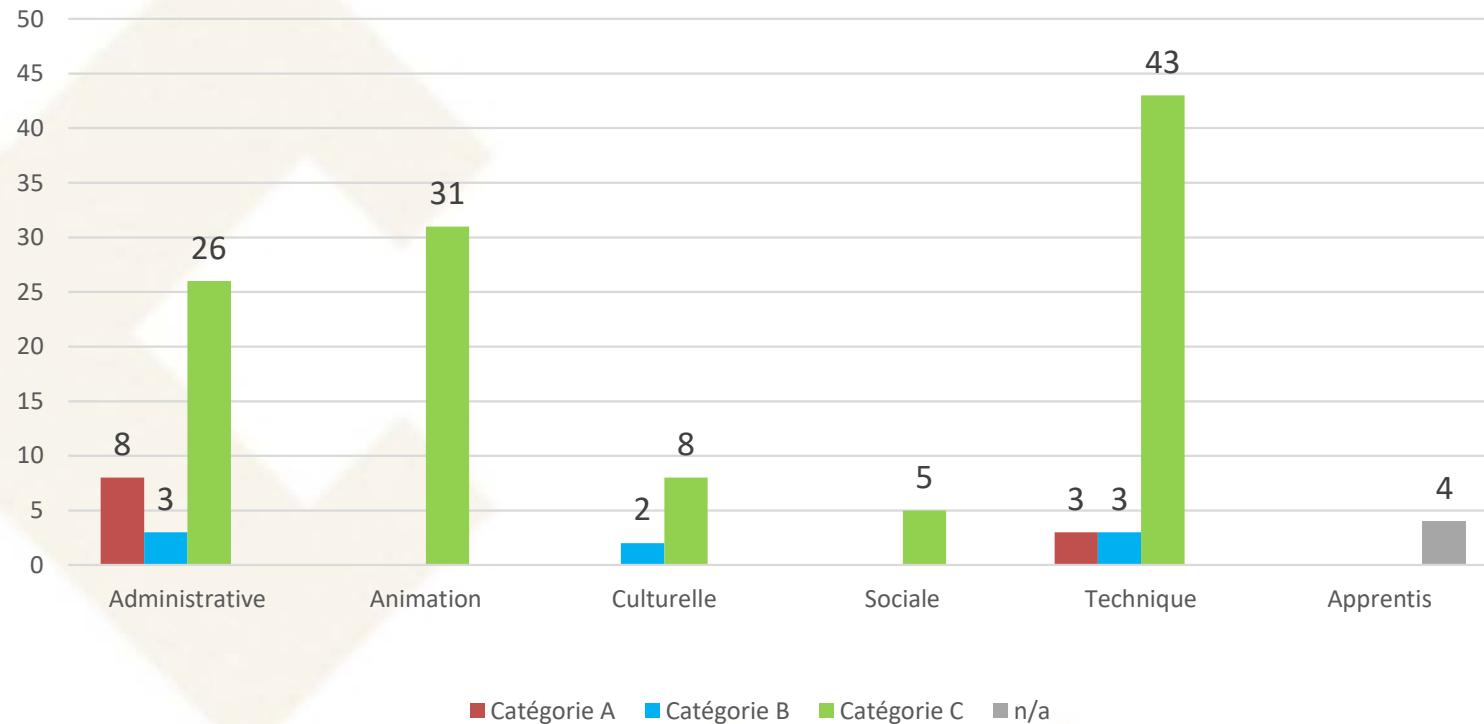
49 hommes, 87 femmes





Ressources humaines : filière/catégorie

Répartition par filière et par catégorie



■ Catégorie A ■ Catégorie B ■ Catégorie C ■ n/a



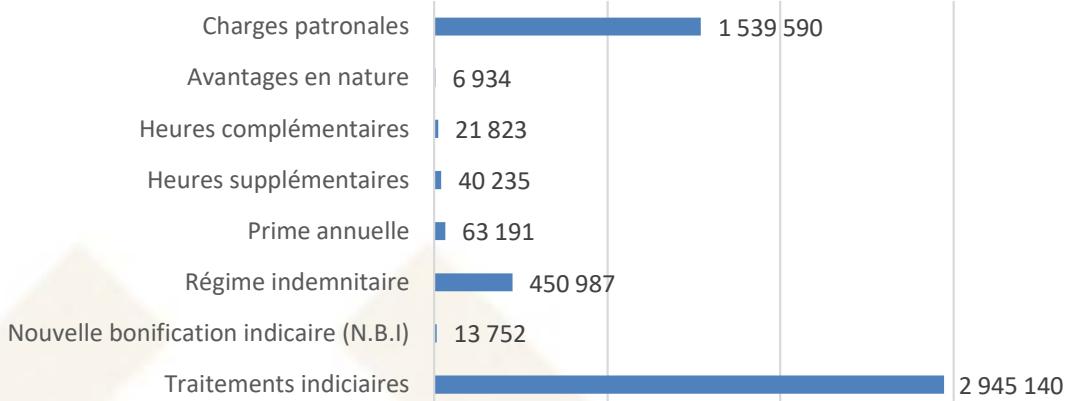


Ressources humaines : rémunérations

Évolution des rémunérations du personnel de
2018 à 2025



Total rémunérations 2025 : 5 081 651.65 €





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ 5 – Relations avec le PCC
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette**
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
- ◆ 10 – Budgets annexes
- ◆ 11 – Conclusion
- ◆ 12 – Annexes





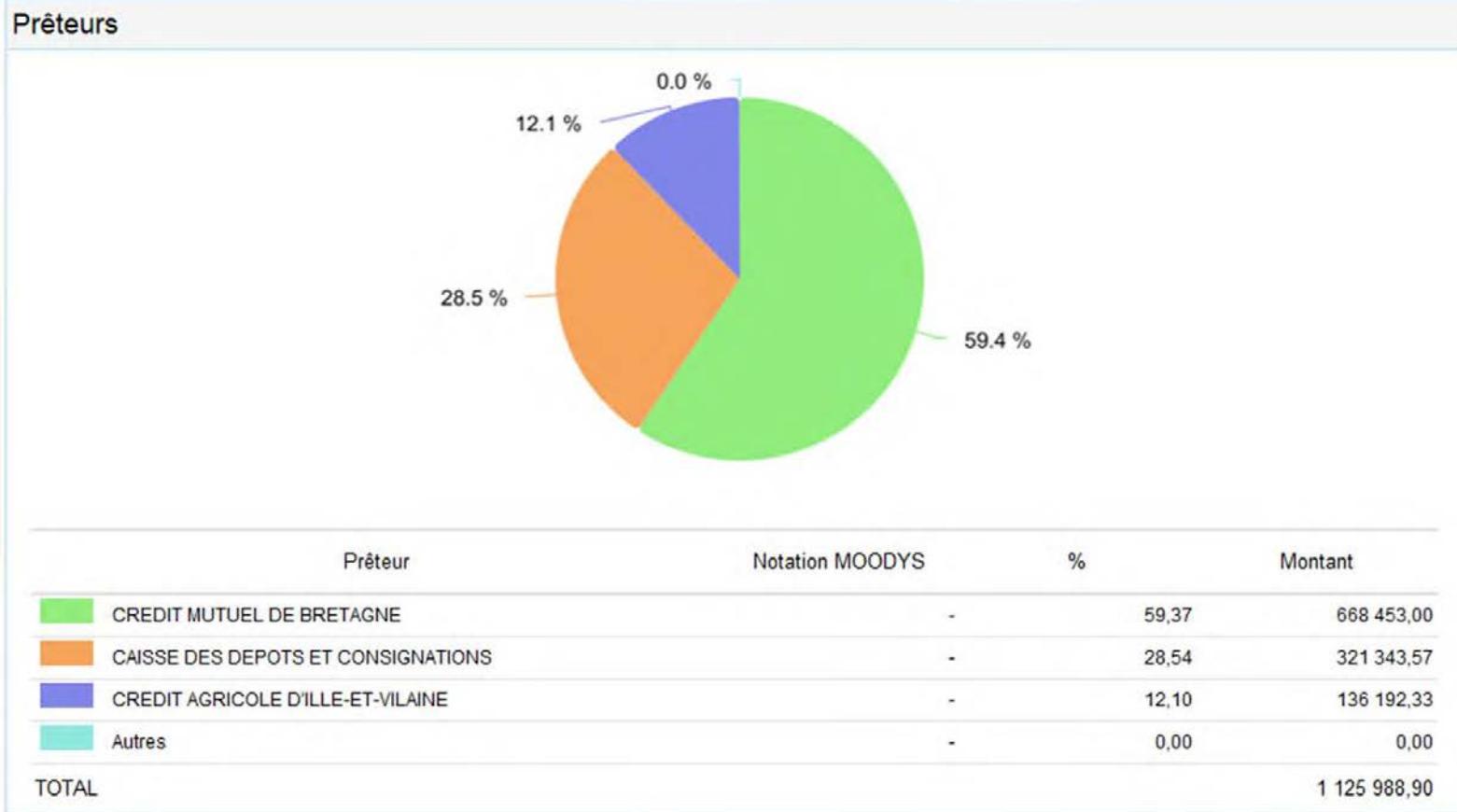
8 – Rétrospective 2020-2025

Zoom sur la dette





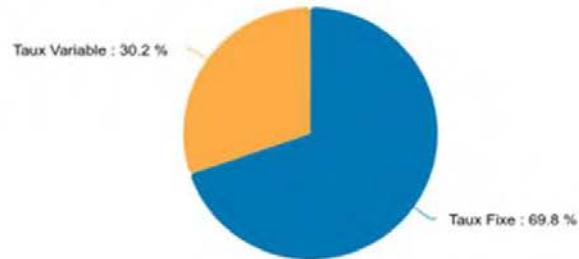
La dette : par prêteurs





La dette : par type de taux

Types de Taux

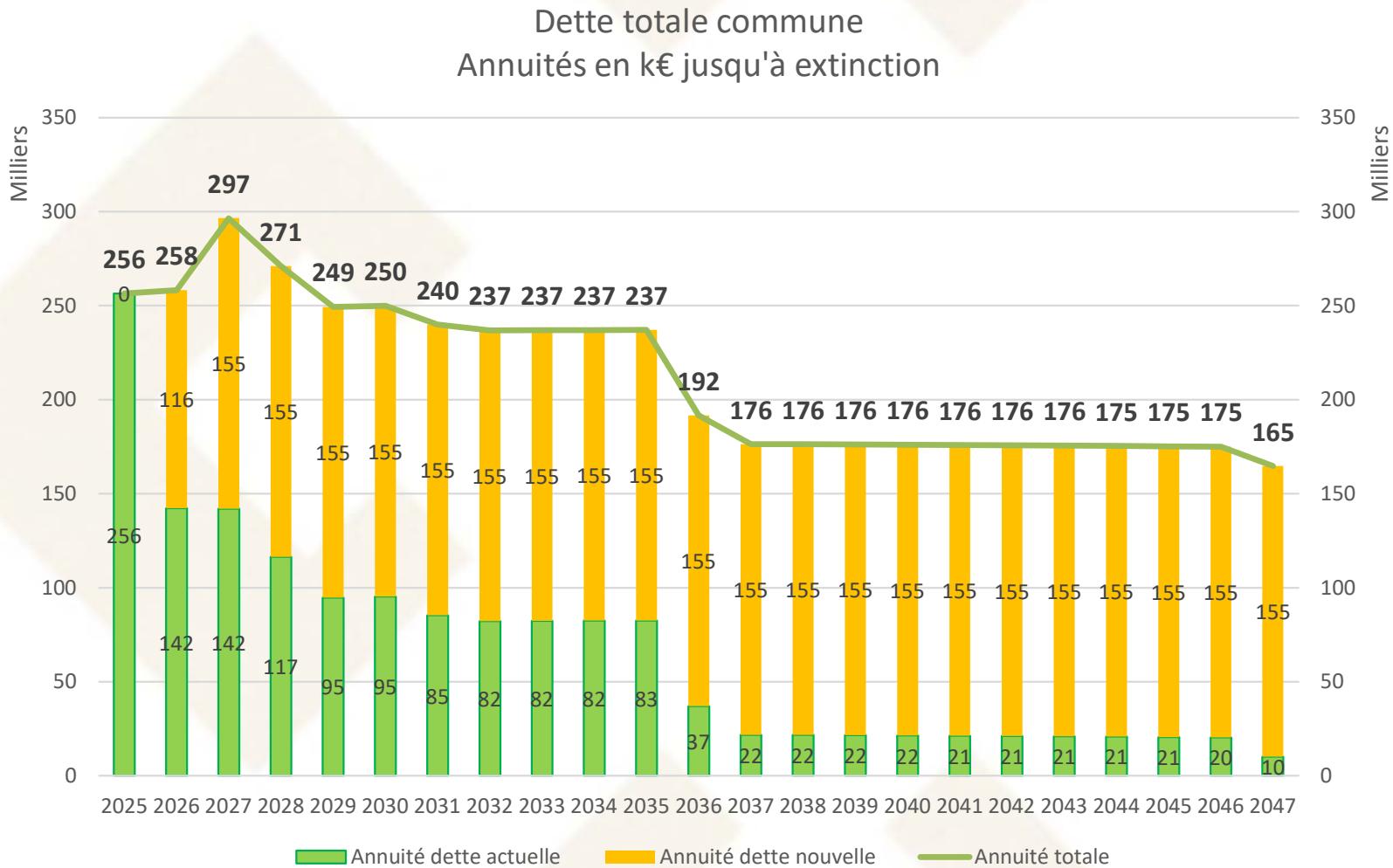


	Fixes	Variables	Total
Encours	785 997,68	339 991,22	1 125 988,90
%	69,81%	30,19%	100%
Durée de vie moyenne	4 ans, 7 mois	11 ans, 3 mois	6 ans, 7 mois
Duration	4 ans, 4 mois	10 ans	6 ans, 1 mois
Nombre d'emprunts	9	4	13
Taux actuariel	2,64%	3,31%	2,84%
Taux actuariel après couverture	2,64%	3,31%	2,84%





La dette : échéancier dette totale Avec emprunt de 3 M€ voté en 2025





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ 5 – Relations avec le PCC
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal**
- ◆ 10 – Budgets annexes
- ◆ 11 – Conclusion
- ◆ 12 – Annexes





9 – Perspectives pour le budget principal





BP 2026

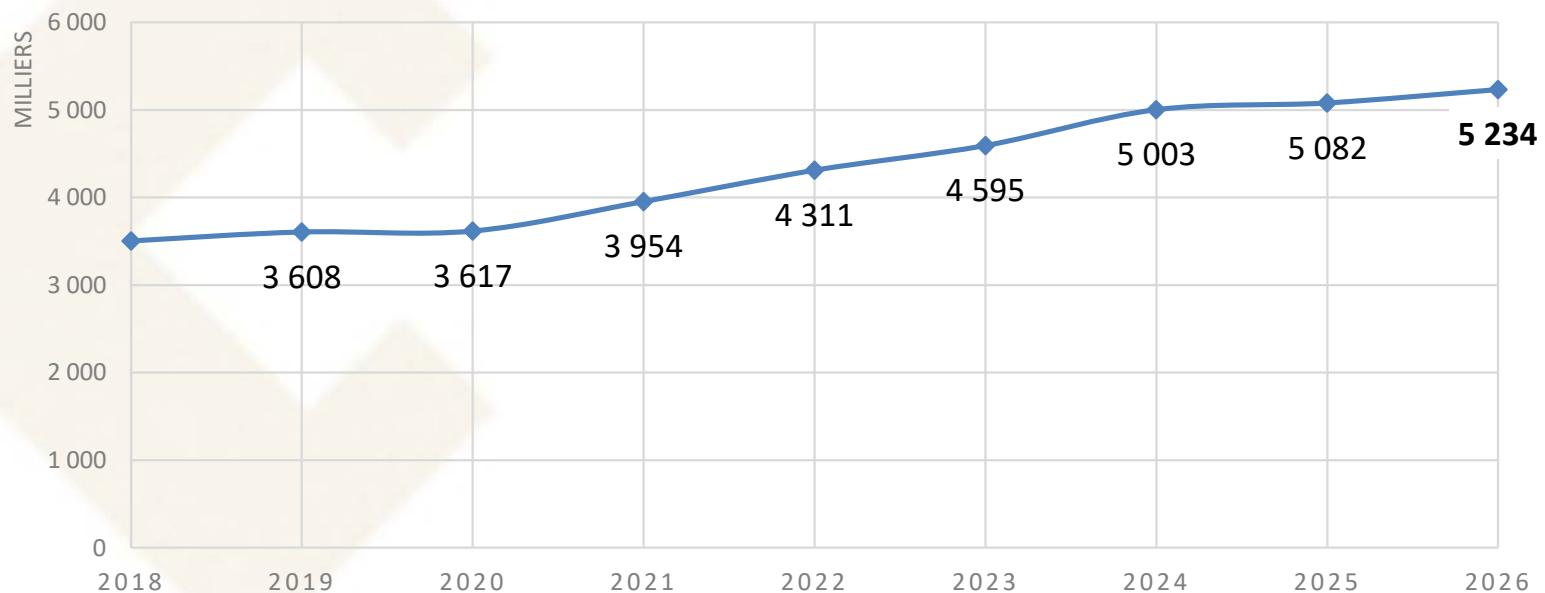
Fonctionnement Dépenses





BP 2026 - Ressources humaines

Évolution des rémunérations du personnel de 2018 à 2026
(en milliers d'€)

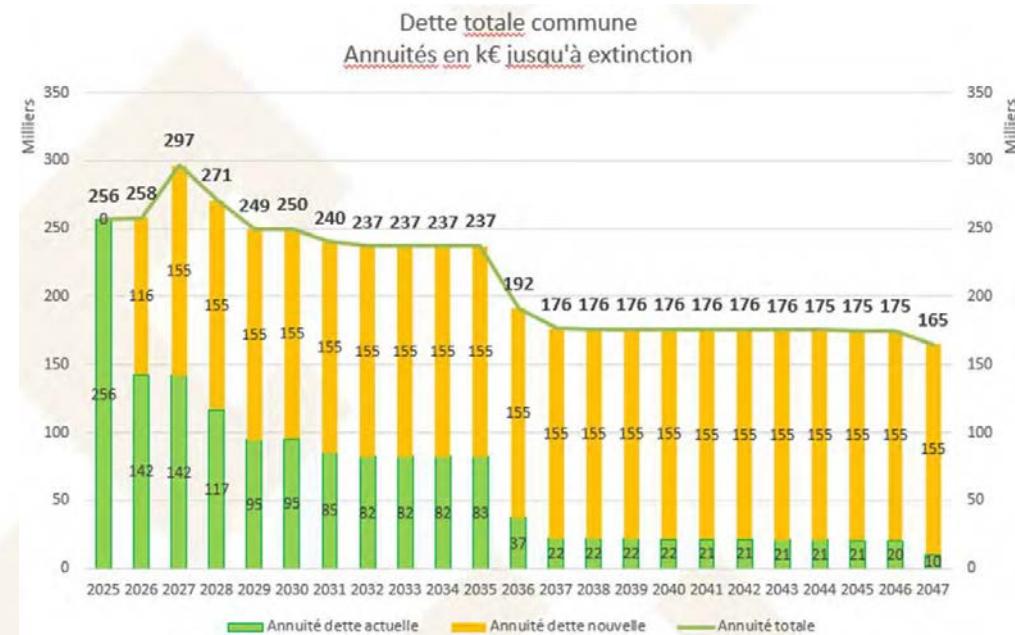




BP 2026 - Dette

Dette actuelle	Amortissement	Intérêts	Annuité
2025	222 570,24 €	33 911,93 €	256 482,17 €
2026	117 172,99 €	25 093,83 €	142 266,82 €

Dette nouvelle sur les 3/4 de l'année	Amortissement	Intérêts	Annuité
2026	69 024,57 €	46 888,89 €	115 913,46 €





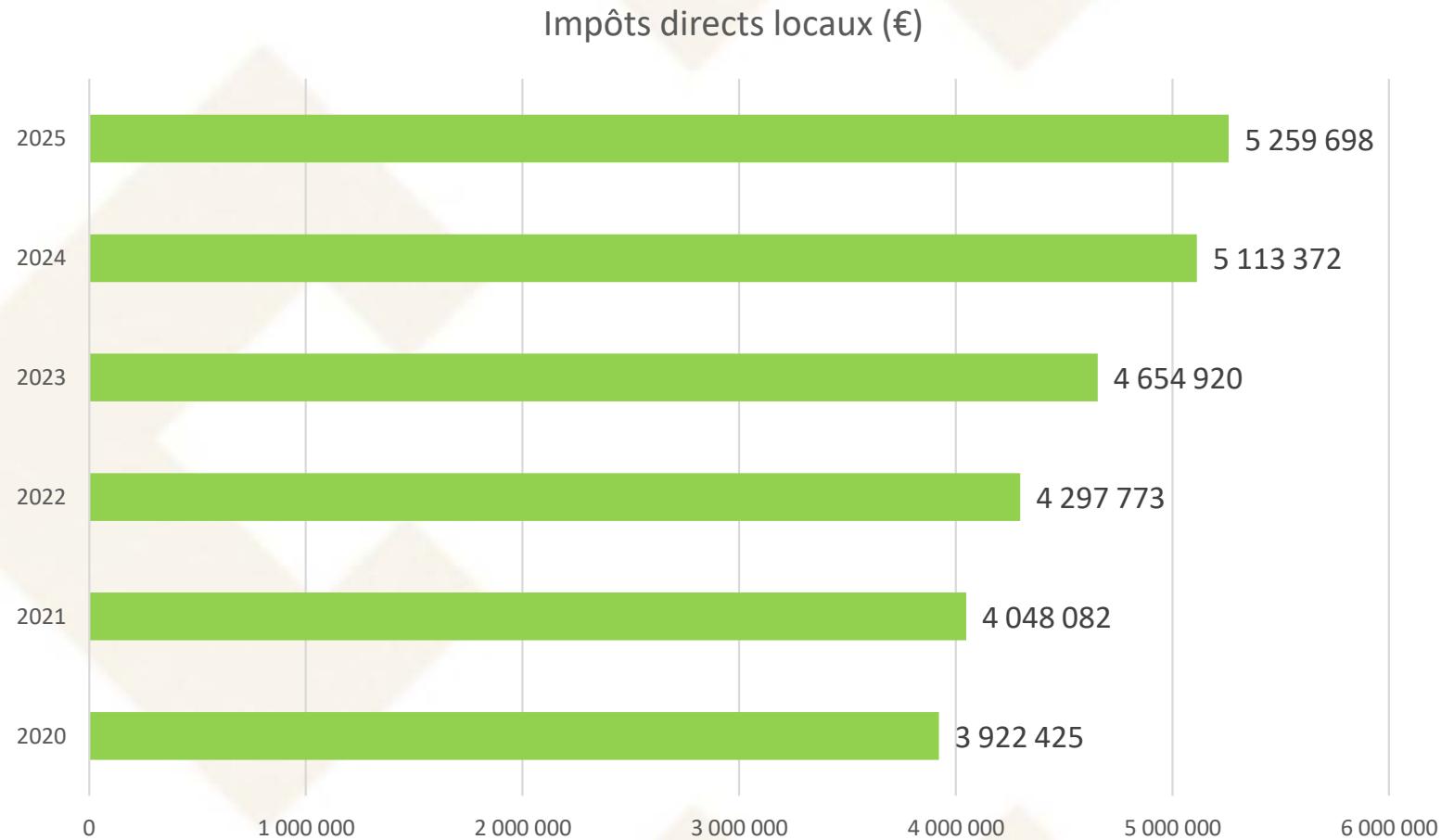
BP 2026

Fonctionnement Recettes





BP 2026 - Fiscalité locale





BP 2026 – Recettes PCC

◆ Attribution de compensation * :

	Montant AC versé en 2023	Montant AC à verser 2024-2033	Montant AC à verser en 2034*
Châteaugiron	412 393 €	412 393 €	412 393 €
Domloup	434 238 €	434 238 €	434 238 €
Noyal-sur-Vilaine	1 021 757 €	1 121 118 €	1 143 170 €
Piré-Chancé	40 375 €	42 836 €	43 839 €
Servon-sur-Vilaine	188 297 €	223 287 €	226 825 €
	2 097 060 €	2 233 872 €	2 260 466 €

◆ Dotation de Solidarité Communautaire

	DSC Part fonctionnement (70 %)	DSC Part investissement (30 %)	Total DSC 2026	Rappel DSC 2025
Châteaugiron	526 826	225 783	752 609	761 325
Domloup	196 830	84 356	281 185	282 255
Noyal-sur-Vilaine	307 913	131 963	439 876	438 117
Piré-Chancé	167 422	71 752	239 174	238 689
Servon-sur-Vilaine	201 009	86 147	287 155	279 614
	1 400 000	600 000	2 000 000	2 000 000





BP 2026 – Dotations État

- ◆ **1 162 064 € de DGF au total**
 - ◆ 999 765 € de dotation forfaitaire (DF)
 - ◆ 162 299 € de dotation nationale de péréquation (DNP)
- ◆ En 2025, **634 783 €** au titre de la **dotation communes nouvelles garantie** (hors DGF).





BP 2026 – Autres recettes

- ❖ Tarification de l'usager
 - ❖ Tarifs restaurant scolaire : réévalués en juillet 2025
 - ❖ Autres tarifs : réévalués en octobre 2025
 - ❖ Objectif : compenser l'inflation annuelle
- ❖ Participations CAF
- ❖ Remboursements sur rémunérations du personnel
- ❖ Revenus des immeubles
- ❖ Participations du PCC (titres sécurisés, emploi des médiathèques...)





Perspectives 2026-2029

Hypothèses de la prospective





Perspectives 2026-2029

Fonctionnement





Perspectives 2026-2029

Hypothèses de la prospective (1/2)

- ◆ En dépenses de fonctionnement :
 - ◆ Charges générales : + 2 % /an en moy.
 - ◆ Charges de personnels : + 2 % /an en moy.
 - ◆ Charges financières : + 2 % /an en moy.

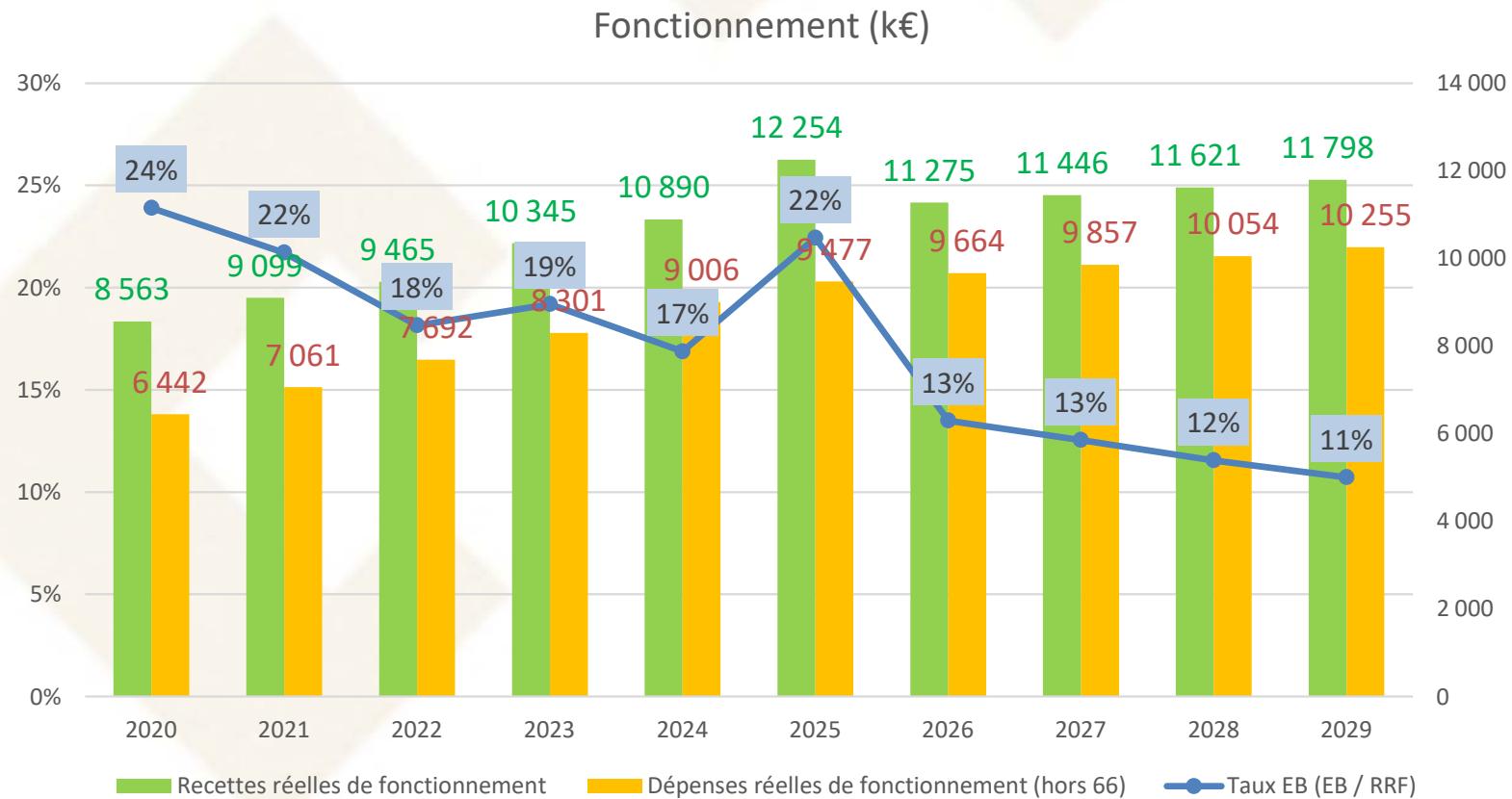
- ◆ En recettes de fonctionnement :
 - ◆ Produit des services (70) : + 2 % /an en moy.
 - ◆ Impôts et taxes : + 1.8 % /an en moy.
 - ◆ Dotations (74) : + 0.5 % /an en moy.





Perspectives 2026-2029

Fonctionnement (dép., rec., épargne)





Perspectives 2026-2029

Investissement





Perspectives 2026-2029

Hypothèses de la prospective (2/2)

- ❖ En dépenses d'investissement :
 - ❖ Prise en compte des montants inscrits au PPI
 - ❖ Ajout de 500 k€ par an pour les dépenses récurrentes
- ❖ En recettes d'investissement :
 - ❖ Subventions diverses (État, Région, Département, PCC...)
 - ❖ FCTVA
 - ❖ Taxe d'aménagement





Perspectives 2026-2029

PPI : dépenses (€)

Description	2026-29	2026	2027	2028	2029
Aménagement gare routière-lycée	400 000			200 000	200 000
Passage inférieur sous RD463	1 318 400	1 318 400			
Aménagem ^t rues Poterie et A. Garnier	820 000	400 000	420 000		
Création d'un réseau de chaleur	702 500	2 500	100 000	100 000	500 000
Travaux étangs	70 000	70 000			
Programme plan vélo	866 000	666 000	100 000	100 000	
Décret Tertiaire	690 000	90 000	200 000	200 000	200 000
Requalif. restaurant scolaire	400 000	16 000	204 000	180 000	
Construction cuisine centrale	2 100 000	2 100 000			
Construction self LPG	1 027 000	1 027 000			
Construction salle de gym (SAP)	943 000	45 000		131 000	767 000
Démolition/reconstruction salle de sports (Ossé)	3 057 000	215 000	1 800 000	1 042 000	
Construction équipement sportif	950 000		50 000	300 000	600 000
Travaux château	50 000	50 000			
Réfection gîte de Veneffles	160 000	160 000			
Construction CTM	7 715 470	256 000	2 000 000	3 000 000	2 459 470
Parking de l'Yaigne	180 000	100 000	80 000		
Total dépenses d'investissement	21 449 370	6 515 900	4 954 000	5 253 000	4 726 470
Total recettes d'investissement	8 804 270	3 236 672	1 750 654	1 958 035	1 858 908





Perspectives 2026-2029

PPI : recettes (€)

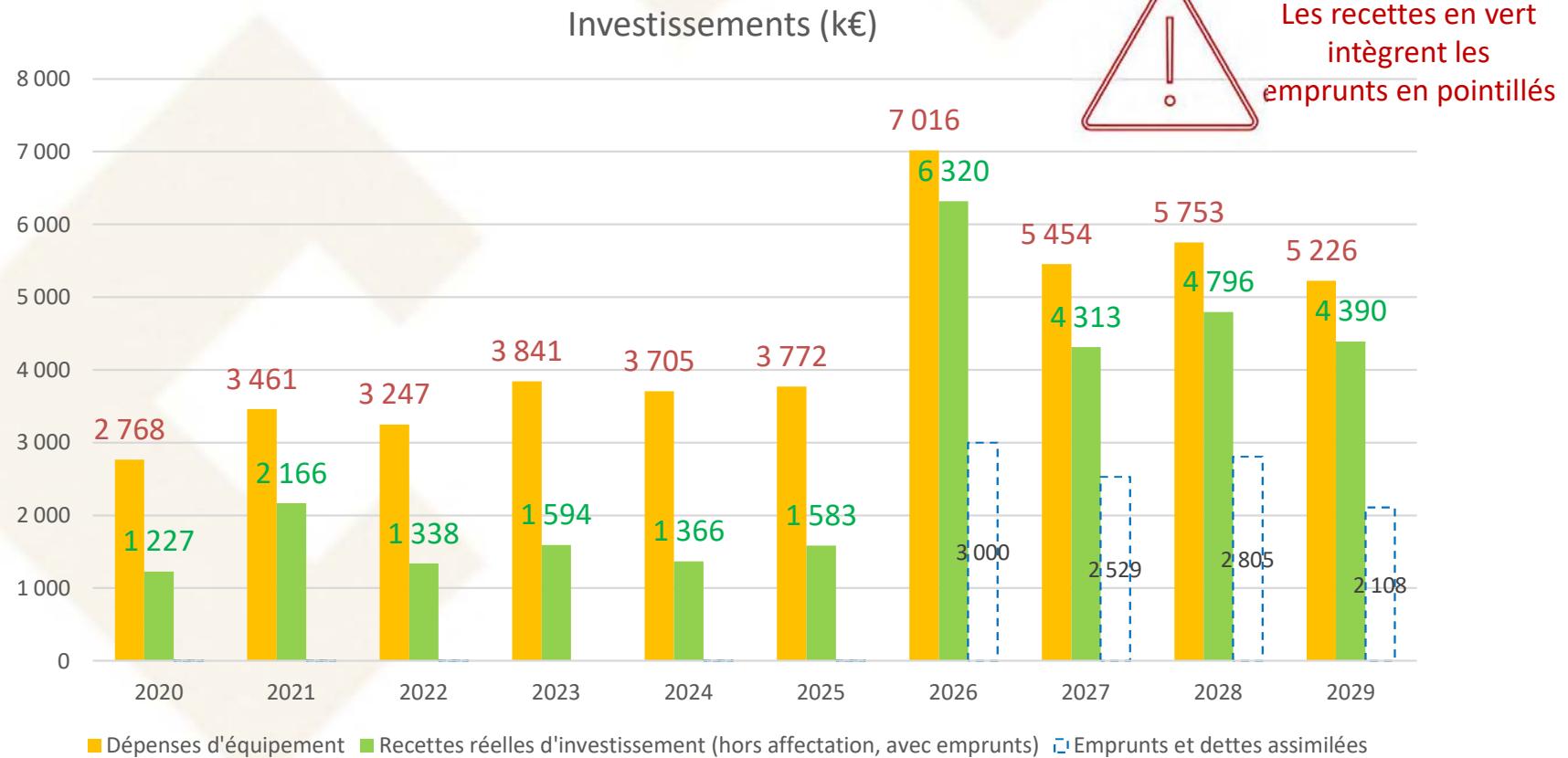
Description	2026-29	2026	2027	2028	2029
Aménagement gare routière-lycée	232 283			116 141	116 141
Passage inférieur sous RD463	930 404	930 404			
Aménagament rues Poterie et A. Garnier	271 179	132 283	138 897		
Création d'un réseau de chaleur	343 551	1 223	48 904	48 904	244 520
Travaux étangs	23 149	23 149			
Programme plan vélo	575 059	442 251	66 404	66 404	
Décret Tertiaire	285 688	37 264	82 808	82 808	82 808
Requalif. restaurant scolaire	198 949	7 958	101 464	89 527	
Construction cuisine centrale	912 184	912 184			
Construction self LPG	485 127	485 127			
Construction salle de gym (SAP)	311 856	14 882		43 323	253 652
Démolition/reconstruction salle de sports (Ossé)	1 010 970	71 102	595 272	344 596	
Construction équipement sportif	551 671		29 035	174 212	348 424
Travaux château	8 202	8 202			
Réfection gîte de Veneffles	52 913	52 913			
Construction CTM	2 551 557	84 661	661 413	992 120	813 363
Parking de l'Yaigne	59 527	33 071	26 457		
Total dépenses d'investissement	21 449 370	6 515 900	4 954 000	5 253 000	4 726 470
Total recettes d'investissement	8 804 270	3 236 672	1 750 654	1 958 035	1 858 908





Perspectives 2026-2029

Investissement





Perspectives 2026-2029

Endettement

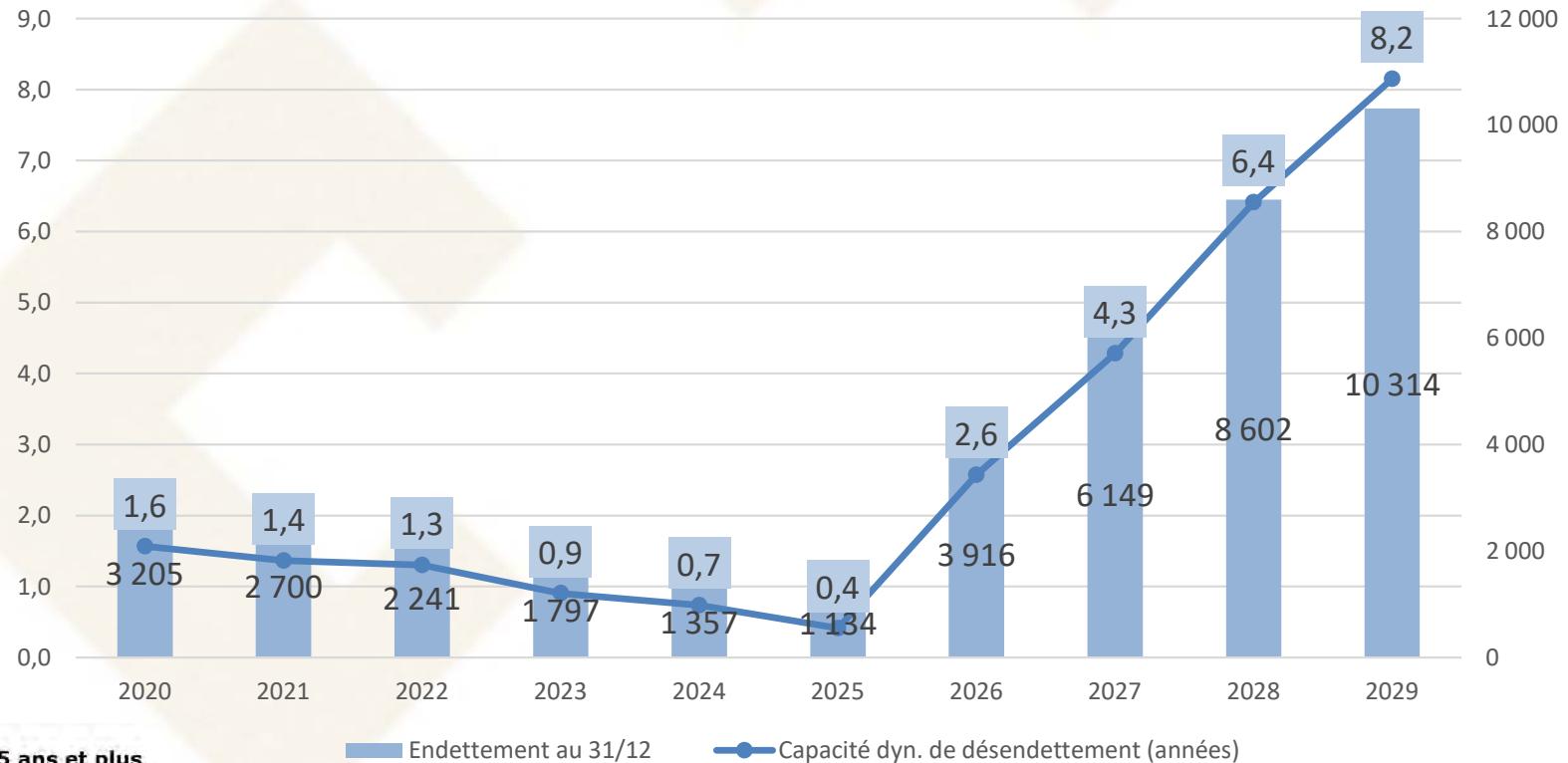




Perspectives 2026-2029

Capacité de désendettement

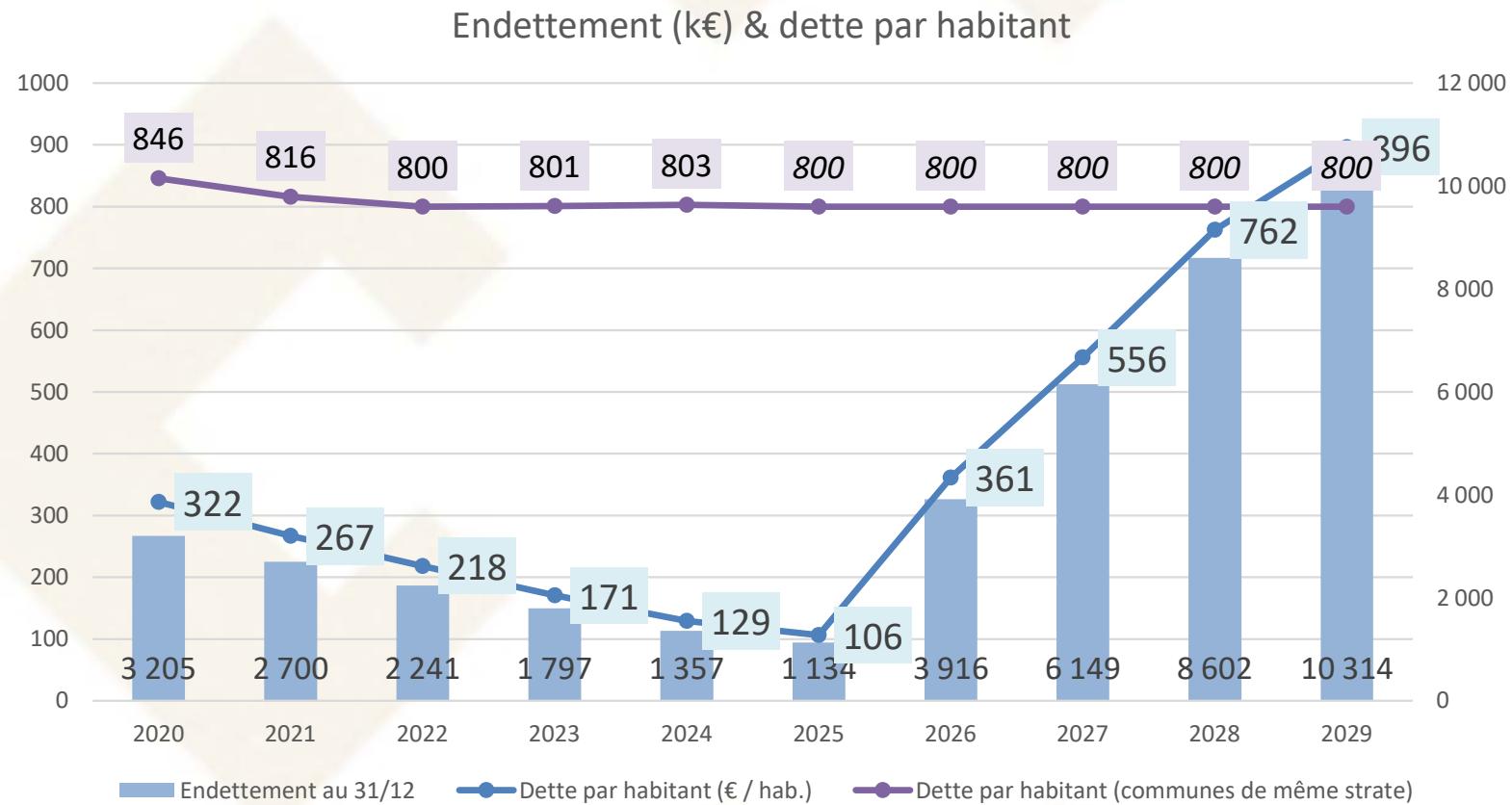
Endettement (k€) & cap. de désendettement (années)





Perspectives 2026-2029

Endettement (k€) et dette/habitant





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ 5 – Relations avec le PCC
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
- ◆ 10 – Budgets annexes**
- ◆ 11 – Conclusion
- ◆ 12 – Annexes





10 – Budgets annexes





Budget assainissement : clôture

- ◆ Transfert de la compétence à PCC, au 1^{er} janvier 2026
- ◆ Délibération du 27 janvier 2025
 - ◆ Transfert de la totalité des excédents communaux
 - ◆ À la clôture du compte administratif 2025
- ◆ Reprise du résultat dans le budget principal de la Ville, puis reversement au PCC
- ◆ Excédent prévisionnel fin 2025 : 1,06 M€ (1,50 fin 2024)
 - ◆ 667 k€ d'investissements en 2025 (197 k€ en 2024)
 - ◆ RAR en dépenses d'investissement : 45 346,31 €





Budgets annexes : commerces

◆ Boulangerie

- ◆ Loué depuis novembre 2025
- ◆ Dépenses de fonctionnement en 2025 (travaux de peinture, achat de petites fournitures...).

◆ Restaurant

- ◆ Loyer pour l'appartement et un loyer pour La Table du Pavail (850 € au total chaque mois)
- ◆ La Ville rembourse également un emprunt
 - ◆ Dette à rembourser au 31/12/25 : 11 452 € (annuité de 5 265 €).





Budgets annexes : lotissements (1/2)

- ❖ ZAC de l'Yaigne – Ossé
 - ❖ Opération initiée en 2012
 - ❖ Environ 150 logements en 3 tranches
 - ❖ Tranche 3 achevée en 2025
- ❖ Lotissement du Stade – Ossé
 - ❖ Convention de commercialisation signée en 2024 avec Les Maisons de l'Avenir d'Ille-et-Vilaine
 - ❖ Commercialisation achevée (vente dernier lot avr. 26)
- ❖ Lotissement Courtil d'Ahier 2 – Saint-Aubin du Pavail
 - ❖ Viabilisation réalisée
 - ❖ Commercialisation non engagée à ce stade





Budgets annexes : lotissements (2/2)

- ❖ Lotissement du Bois de Lassy – Saint-Aubin du Pavail
 - ❖ Requalification de l'ancienne ZAC portée par la SADIV
 - ❖ Recentrage sur une opération de lotissement
 - ❖ Convention de rétrocession signée : périmètre de 2,7 ha
 - ❖ 1^{re} phase achevée
 - ❖ Étude d'acquisition de parcelles complémentaires
 - ❖ Constitution d'une réserve foncière
- ❖ Lotissement de la Croix Chevrel – Châteaugiron
 - ❖ Projet de renouvellement urbain (ancienne déchèterie)
 - ❖ Foncier acquis par la Ville en 2021 : 649 000 €
 - ❖ Aucune dépense d'aménagement prévue en 2026
 - ❖ Études et phases opérationnelles ultérieures.





Sommaire

- ◆ 1 – Préambule
- ◆ 2 – Contexte macro-économique
- ◆ 3 – PLF 2026
- ◆ 4 – Autres évolutions 2026
- ◆ 5 – Relations avec le PCC
- ◆ 6 – Rétrospective 2020-2025
- ◆ 7 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur les RH
- ◆ 8 – Rétrospective 2020-2025 : zoom sur la dette
- ◆ 9 – Perspectives 2026-2029 pour le budget principal
- ◆ 10 – Budgets annexes
- ◆ 11 – Conclusion**
- ◆ 12 – Annexes





11 – Conclusion





Conclusion

Ce DOB a pour objectif de :

- ◆ Présenter le contexte financier, réglementaire et économique de préparation du budget primitif 2026
- ◆ Fixer un cadre de référence pour les choix budgétaires à venir
- ◆ Viser la sincérité budgétaire, la maîtrise des équilibres financiers et la continuité des politiques publiques

