

Département des Côtes d'Armor

Arrondissement de GUINGAMP

MAIRIE
de

SAINT-NICOLAS-DU-PELEM
22480



PROCES VERBAL DU CONSEIL MUNICIPAL de SAINT-NICOLAS-DU-PELEM DU 11 MARS 2026

Ordre du jour :

1. Service assainissement :

- Présentation du Compte Financier Unique 2025
- Délibération portant approbation du Compte Financier Unique (CFU) 2025

2. Budget communal

- Présentation du Compte Financier Unique 2025
- Délibération portant approbation du Compte Financier Unique (CFU) 2025
- Affectation du résultat N-1 de la section de fonctionnement

3. Lotissement de Kerlouis

- Présentation du Compte Financier Unique 2025
- Délibération portant approbation du Compte Financier Unique (CFU) 2025
- Affectation du résultat N-1 de la section de fonctionnement

4. Questions diverses

-
- **Le onze mars deux mille vingt-six**, à vingt heures, le Conseil Municipal de cette commune, régulièrement convoqué le quatre mars deux mille vingt-six, s'est réuni au nombre prescrit par la loi, dans le lieu habituel de ses séances, **sous la présidence de Catherine BOUDIAF, Maire.**

Présents : BOUDIAF Catherine, PETIT Alexandre, LE BONNIEC Valérie, LE GOUSSE Philippe, FRABOULET Solenn, LOUIS Mathieu, JAN Anne-Marie, CARPENTIER Philippe, FALHER Daniel, LE GALL Magali, DONTEVILLE Éric, LE TOUZE Chantal, JOULIN Jean-François, SCHMITT Véronique

Absents excusés : THEBAUD Sonia donnant procuration à FRABOULET Solenn, GOUBIN Fanny donnant procuration à PETIT Alexandre, MOLLET Marine

- Date de convocation : 04/03/2026

- La séance ouvre à 20 h 00.
- Conformément à l'article L 2121.18 du Code Général des Collectivités Territoriales, la séance a été publique.
- Le quorum étant atteint, le conseil municipal peut valablement délibérer.
- **Madame Chantal LE TOUZE** a été désignée en qualité de secrétaire de séance, conformément à l'article L 2121.15 du Code Général des Collectivités Territoriales.
- Adoption du Procès-Verbal du Conseil Municipal du 26 février 2026 à l'unanimité.

1. Service assainissement :

▪ 5.1 Présentation du Compte Financier Unique 2025

Monsieur Alexandre PETIT présente le CFU 2025.

| Compte financier Unique 2025 | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|
| BUDGET ASSAINISSEMENT | | | |
| Chapitre ou Compte | Budgétisé | Réalisé | |
| Fonctionnement - Dépense | 200 000.00 € | 159 831.30 € | |
| 011 - Charges à caractère général | 135 270.26 € | 97 101.56 € | |
| 6061 - Fournitures non stockables (eau, énergie,...) | 6 700.00 € | 4 682.76 € | Electricité postes de relèvement |
| 6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement | 2 000.00 € | 759.16 € | matériaux pour raccordements EU+pouzzolane Bothoa |
| 6068 - Autres matières et fournitures | 2 000.00 € | 0.00 € | Cailloux pour raccordement EU |
| 613 - Locations, droits de passage et servitudes | 2 500.00 € | 654.00 € | location matériel pour travaux (minipelle...) |
| 61523 - Entretien et réparations réseaux | 5 000.00 € | 1 312.50 € | Vidange Bothoa, nettoyage poste, hydrocureuse |
| 61528 - Entretien et réparations autres biens immobiliers | 4 000.00 € | 2 017.96 € | Contrat entretien Le Du, dépannage - |
| 6155 - Entretien et réparations biens mobiliers | 500.00 € | 0.00 € | Remplacement pièces poste relèvement |
| 617 - Etudes et recherches | 1 900.00 € | 1 043.10 € | Convention ADAC, passage caméra |
| 618 - Divers | 106 709.00 € | 79 939.27 € | Participation à verser à GALLIANCE |
| 623 - publicité, publications | 500.00 € | 569.10 € | annonces légales marché public |
| 626-Frais postaux et télécommunications | 761.26 € | 678.18 € | Alarme postes de relevage |
| 6288-Autres | 2 700.00 € | 5 445.53 € | Facture SAUR pour facturation abonnés |
| 022 - Dépenses imprévues (exploitation) | 1 000.00 € | 0.00 € | |
| 022 - Dépenses imprévues (exploitation) | 1 000.00 € | 0.00 € | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre | 62 729.74 € | 62 729.74 € | |
| 6811 - Dotations aux amortissements immos corporelles et incorporelles | 62 729.74 € | 62 729.74 € | Amortissement des travaux antérieurs |
| 67 - Charges exceptionnelles | 1 000.00 € | 0.00 € | |
| 673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 1 000.00 € | 0.00 € | |
| 6742 - subventions exceptionnelles d'équipement | 0.00 € | 0.00 € | |
| Fonctionnement - Recette | 200 000.00 € | 221 343.29 € | |
| 002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit) | 17 116.07 € | 17 116.07 € | |
| 002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou | 17 116.07 € | 17 116.07 € | Excédent 2024 reporté (affectation résultat) |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre | 11 974.61 € | 11 974.61 € | |
| 72 - Production immobilisée | 0.00 € | 0.00 € | Opération comptable travaux en régie |
| 777 - Quote-part des subvent* d'inv. virées au résultat de l'exercice | 11 974.61 € | 11 974.61 € | Reprise des subventions antérieures (Cf 1391) |
| 70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises | 170 642.84 € | 191 986.13 € | |
| 704 - Travaux | 1 200.00 € | 0.00 € | participations aux frais de branchement |
| 70611 - Redevance d'assainissement collectif | 169 442.84 € | 191 986.13 € | Recettes assainissement reversées par la SAUR |
| 74 - Subventions d'exploitation | 0.00 € | 266.48 € | |
| 74 - Subventions d'exploitation | 0.00 € | 266.48 € | FCTVA |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 266.48 € | 0.00 € | |
| 7581 - FCTVA | 266.48 € | 0.00 € | |

| Investissement - Dépense | | | | 336 049.43 € | 50 331.41 € |
|---|--|---------------------|--|---------------------|---|
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre | | 11 974.61 € | | 11 974.61 € | |
| 1391 - Subventions d'équipement | | 11 974.61 € | | 11 974.61 € | Reprise des subventions antérieures (Cf 777) |
| 2315 - Installations, matériel et outillage | | 0.00 € | | 0.00 € | opération comptable travaux en régie |
| 20 - Immobilisations incorporelles | | 0.00 € | | 0.00 € | |
| 203 - Frais d'études, de recherche, de dvpt et frais d'insertion | | 0.00 € | | 0.00 € | |
| 21 - Immobilisations corporelles | | 19 732.00 € | | 8 422.80 € | |
| 2158 - Autres | | 19 732.00 € | | 8 422.80 € | |
| 23 - Immobilisations en cours | | 304 342.82 € | | 29 934.00 € | |
| 2315 - Installations, matériel et outillage techniques | | 304 342.82 € | | 29 934.00 € | |
| Investissement - Recette | | | | 336 049.43 € | 337 123.04 € |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | 187 840.63 € | | 187 840.63 € | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | | 187 840.63 € | | 187 840.63 € | Excédent 2024 reporté (affectation du résultat) |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre | | 62 729.74 € | | 62 729.74 € | |
| 28156 - Matériel spécifique d'exploitation | | 58 924.79 € | | 58 924.79 € | Amortissement travaux |
| 28158 - Autres | | 3 804.95 € | | 3 804.95 € | Amortissement matériel |
| 10- Dotations, fonds divers et réserves | | 66 377.06 € | | 66 377.07 € | |
| 10222 - FCTVA | | 66 377.06 € | | 66 377.07 € | |
| 1068- Autres réserves | | 0.00 € | | 0.00 € | |
| 13- Subventions d'investissement | | 19 102.00 € | | 20 175.60 € | |
| 1311- Subv. equip. Collectivité de rattachement | | 19 102.00 € | | 0.00 € | Subvention agence de l'eau étude diagnostic |
| 1318 - Subv. equip. Autres tiers | | 0.00 € | | 20 175.60 € | |

| Subdivisions | Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2024) | | Opérations de l'exercice 2025 | | | résultats à la clôture de l'exercice 2025 avec excédent antérieur reporté | | Reste à réaliser | |
|--------------------------|--|---------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|---------------|
| | Déficits | Excédents | mandats émis | titres émis | Résultat | déficits | excédents | dépenses | recettes |
| Section d'exploitation | | 17 116.07 € | 159 831.30 € | 204 227.22 € | 44 395.92 € | | 61 511.99 € | | |
| section d'investissement | | 187 840.63 € | 50 331.41 € | 149 282.41 € | 98 951.00 € | | 286 791.63 € | 219 126.00 € | |
| TOTAUX | | 204 956.70 € | 210 162.71 € | 353 509.63 € | 143 346.92 € | | 348 303.62 € | 219 126.00 € | 0.00 € |

La compétence ayant été transférée à la CCKB au 01/01/2026, les résultats de fonctionnement et d'investissement du service assainissement seront à intégrer aux résultats du budget communal et reversés ensuite à la CCKB selon des modalités qui restent à définir par la CCKB. Dans l'attente les inscriptions suivantes seront inscrites au budget communal 2026 :

| Budget commune | |
|-----------------------|---------------------|
| F R 002 | 61 511.99 € |
| F D 65888 | 61 511.99 € |
| I R 001 | 286 791.63 € |
| I D 1068 | 286 791.63 € |

Madame le maire sort de séance, Alexandre PETIT est président de séance et fait voter le CFU.

➤ 1.2 Budget assainissement : Délibération portant approbation du Compte Financier Unique (CFU) 2025

Vu le code général des collectivités territoriales (CGCT) ;

Vu l'avis de la commission des Finances réunie le 19 février 2026 ;

Vu la présentation du Compte Financier Unique pour l'année 2025 du service assainissement la commune de Saint-Nicolas-du-Pélem

Vu le Compte Financier Unique 2025 du service assainissement de la commune de Saint-Nicolas-du-Pélem ;

Considérant que le CFU met en évidence des informations clés sur la situation financière de la collectivité, en particulier sur la présentation des résultats, du bilan et le compte de résultat synthétiques et des taux des contributions et produits afférents ;

Considérant que le CFU est une procédure entièrement dématérialisée, permettant la mise en place de contrôles automatisés entre les données de l'ordonnateur et celles du comptable, ce qui simplifie leurs travaux en amont de la production du CFU ;

Considérant les éléments susvisés ;

| Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N | | | | | |
|--|--|-----------|----------------|--------------|--------------|
| | | | Investissement | Exploitation | Total cumulé |
| Recettes | Prévision budgétaire totale | A | 148 208,80 | 182 883,93 | 331 092,73 |
| | Recettes réalisées (1) | B | 149 282,41 | 204 227,22 | 353 509,63 |
| | Restes à réaliser | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dépenses | Autorisation budgétaire totale | D | 336 049,43 | 200 000,00 | 536 049,43 |
| | Dépenses réalisées (1) | E | 50 331,41 | 159 831,30 | 210 162,71 |
| | Restes à réaliser | F | 219 126,00 | 0,00 | 219 126,00 |
| Différences entre les titres et les mandats | Solde des réalisations de l'exercice (+/-) | G = B - E | 98 951,00 | 44 395,92 | 143 346,92 |
| Résultats antérieurs reportés | Résultats antérieurs reportés (+/-) | H | 187 840,63 | 17 116,07 | 204 956,70 |
| Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation) | Excédent /déficit | G + H | 286 791,63 | 61 511,99 | 348 303,62 |
| Différence entre les restes à réaliser | Restes à réaliser (+/-) | I = C - F | -219 126,00 | 0,00 | -219 126,00 |
| Résultat cumulé | Excédent /déficit | G + H + I | 67 665,63 | 61 511,99 | 129 177,62 |

APRES EN AVOIR DELIBERE,

Le conseil municipal,

A la majorité des suffrages exprimés, 0 Voix contre et 0 abstentions s'étant manifestées,

Madame le maire n'ayant pas pris part au vote,

- APPROUVE le Compte Financier Unique 2025 du service assainissement de la commune de Saint-Nicolas-du-Pélem
- DONNE pouvoir à Mme le Maire pour prendre toutes mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

Les conseillers municipaux présents signent le Compte Financier Unique 2025 du Budget assainissement

Le maire revient en séance et reprend la présidence

2. Budget communal

➤ 2.1 Présentation du Compte Financier Unique 2025

Monsieur Alexandre PETIT présente le CFU 2025.

| FONCTIONNEMENT DEPENSES | | | |
|-------------------------|--|---------------------|---------------------|
| Chapitre | intitulé | BP + DM 2025 | CFU 2025 |
| 011 | Charges à caractère général | 735 311.00 | 491 555.25 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 919 250.00 | 769 444.97 |
| 014 | Atténuations de produits | 4 000.00 | 1 714.00 |
| 022 | Dépenses imprévues (fonctionnement) | 0.00 | 0.00 |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 402 716.05 | 0.00 |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 16 149.23 | 37 079.23 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 179 083.72 | 148 975.02 |
| 66 | Charges financières | 57 000.00 | 40 838.63 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 1 500.00 | 0.00 |
| 68 | Dotations aux amortissements et aux provisions | 6 000.00 | 2 264.42 |
| | | 2 321 010.00 | 1 491 871.52 |

| FONCTIONNEMENT RECETTES | | | |
|-------------------------|--|---------------------|---------------------|
| Chapitre | intitulé | BP + DM 2025 | CFU 2025 |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit) | 500 000.00 | 500 000.00 |
| 013 | Atténuations de charges | 1 000.00 | 4 899.98 |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0.00 | 19 730.00 |
| 70 | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 45 349.00 | 65 616.49 |
| 73 | Impôts et taxes | 308 423.00 | 311 685.14 |
| 731 | Fiscalité locale | 776 016.00 | 767 023.00 |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 635 451.00 | 658 372.28 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 38 000.00 | 84 271.64 |
| 76 | Produits financiers | 10.00 | 10.23 |
| 77 | Produits spécifiques | 200.00 | 1 200.00 |
| 78 | Reprise sur provisions - produits exceptionnels | 16 561.00 | 1 560.61 |
| | | 2 321 010.00 | 2 414 369.37 |

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

Fonctionnement - Dépense

| | | CFU 2025 | |
|---|--|---------------------|---------------------|
| | | Budget voté | Total réalisé |
| 011 -Charges à caractère général | | 735 311.00 € | 491 555.25 € |
| 6042 | Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager) | 54 000.00 € | 40 206.78 € |
| 60611 | Eau et assainissement | 16 000.00 € | 7 529.08 € |
| 60612 | Energie - Electricité | 100 000.00 € | 72 643.85 € |
| 60621 | Combustibles | 60 000.00 € | 30 680.44 € |
| 60622 | Carburants | 20 000.00 € | 11 523.20 € |
| 60623 | Alimentation | 2 000.00 € | 489.51 € |
| 60624 | Produits de traitement | 7 000.00 € | 2 674.55 € |
| 60628 | Autres fournitures non stockées | 800.00 € | 301.13 € |
| 60631 | Fournitures d'entretien | 13 000.00 € | 9 666.38 € |
| 60632 | Fournitures de petit équipement | 45 000.00 € | 38 099.40 € |
| 60633 | Fournitures de voirie | 3 000.00 € | 1 031.09 € |
| 60636 | Vêtements de travail | 5 000.00 € | 4 057.52 € |
| 6064 | Fournitures non stockées - Fournitures administratives | 4 500.00 € | 1 641.03 € |
| 6065 | Fournitures non stockées - Livres, disques, cassettes... | 5 500.00 € | 5 478.40 € |
| 6067 | Fournitures non stockées - Fournitures scolaires | 12 000.00 € | 11 685.36 € |
| 6068 | Fournitures non stockées- autres matières et fourniture | 7 500.00 € | 5 440.52 € |
| 611 | Contrats de prestations de services | 4 000.00 € | 3 550.20 € |
| 613 | Locations | 15 000.00 € | 10 622.12 € |
| 61521 | Entretien et réparations sur terrains | 4 000.00 € | 374.00 € |
| 615221 | Entretien et réparations sur bâtiments publics | 30 000.00 € | 3 481.51 € |
| 615228 | Entretien et réparations sur autres bâtiments | 29 861.00 € | 5 606.84 € |
| 615231 | Entretien et réparations sur voiries | 60 000.00 € | 56 082.10 € |
| 615232 | Entretien et réparations sur réseaux | 10 000.00 € | 13 582.86 € |
| 61524 | Entretien et réparations sur bois et forêts | 9 000.00 € | 5 416.06 € |
| 61551 | Entretien et réparations sur matériel roulant | 20 000.00 € | 14 439.72 € |
| 61558 | Entretien et réparations sur autres biens mobiliers | 10 000.00 € | 4 873.36 € |
| 6156 | Maintenance | 30 000.00 € | 31 997.53 € |
| 6168 | Autres primes d'assurance | 15 500.00 € | 15 035.44 € |
| 617 | Etudes et recherches | 22 700.00 € | 139.00 € |
| 618 | Divers services extérieurs | 9 000.00 € | 5 386.48 € |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 7 000.00 € | 0.00 € |
| 623 | Publicité, publications, relations publiques | 18 000.00 € | 18 687.89 € |
| 624 | Transports de biens et transports collectifs | 3 000.00 € | 0.00 € |
| 625 | Déplacements et missions | 3 500.00 € | 343.10 € |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | 22 000.00 € | 22 397.21 € |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 100.00 € | 14.74 € |
| 6281 | Concours divers (cotisations...) | 250.00 € | 0.00 € |
| 6283 | Frais de nettoyage des locaux | 9 000.00 € | 9 797.04 € |
| 62876 | Remboursements de frais au GFP de rattachement | 8 000.00 € | 0.00 € |
| 62878 | Remboursements de frais à des tiers | 500.00 € | 0.00 € |
| 6288 | Autres services extérieurs | 32 000.00 € | 19 209.05 € |
| 635 | Autres impôts, taxes et vers. ass. (administration des impôts) | 7 500.00 € | 7 370.76 € |
| 6378 | Autres impôts, taxes (autres organismes) | 100.00 € | 0.00 € |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 012 - Charges de personnel et assimilés | 919 250.00 € | 769 444.97 € |
| 6218 Autre personnel extérieur | 60 000.00 € | 27 976.09 € |
| 633 Impôt, taxes et vers.ass/rémunérations autres organismes | 14 500.00 € | 11 474.72 € |
| 6411 Personnel titulaire | 500 000.00 € | 438 909.44 € |
| 6413 Personnel non titulaire | 65 000.00 € | 46 696.23 € |
| 6450 Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 275 000.00 € | 239 767.43 € |
| 6470 Autres charges sociales | 4 500.00 € | 4 621.06 € |
| 648 Autres charges de personnel | 250.00 € | 0.00 € |
| 014 - Atténuations de produits | 4 000.00 € | 1 714.00 € |
| 7391111 Dégrèvement de TFPNB en faveur des jeunes agriculteurs | 4 000.00 € | 1 714.00 € |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 402 716.05 € | 0.00 € |
| 023 Virement à la section d'investissement | 402 716.05 € | 0.00 € |
| 042 - Opérations d'ordres de transfert entre sections | 16 149.23 € | 37 079.23 € |
| 6751 Valeurs comptables des immobilisations cédées (hors ASA) | 0.00 € | 20 930.00 € |
| 681 Dot. aux amort., aux dépréc. et aux prov. - Ch. fonctionnement | 16 149.23 € | 16 149.23 € |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 179 083.72 € | 148 975.02 € |
| 65311 Indemnités de fonction (élus) | 75 000.00 € | 72 439.82 € |
| 65312 Frais de mission et de déplacement (élus) | 3 500.00 € | 0.00 € |
| 65313 Cotisations de retraite (élus) | 3 500.00 € | 3 075.17 € |
| 65314 Cotisations de sécurité sociale - part patronale (élus) | 7 000.00 € | 6 309.19 € |
| 65315 Formation (élus) | 3 000.00 € | 732.32 € |
| 653172 Cotisations fonds financement allocation fin de mandat (élus) | 70.00 € | 58.54 € |
| 6541 Créances admises en non-valeur | 4 000.00 € | 0.00 € |
| 6542 Créances éteintes | 300.00 € | 243.00 € |
| 65568 Autres contributions | 4 500.00 € | 4 385.20 € |
| 6558 Autres contributions obligatoires | 17 500.00 € | 12 851.00 € |
| 65733 Subventions de fonctionnement aux départements | 400.00 € | 400.00 € |
| 657348 Subventions de fonctionnement aux autres communes | 298.72 € | 94.16 € |
| 657351 Subventions de fonctionnement aux GFP de rattachement | 5 000.00 € | 2 538.96 € |
| 657358 Subventions de fonctionnement aux autres groupements | 4 000.00 € | 3 945.00 € |
| 65748 Subv. de fonctionnement aux autres personnes de droit privé | 50 000.00 € | 41 805.00 € |
| 65811 Droits d'utilisation - Informatique en nuage | 800.00 € | 96.00 € |
| 6583 Pénalités sur marchés | 200.00 € | 0.00 € |
| 65888 Autres charges diverses de gestion courante | 15.00 € | 1.66 € |
| 66 - Charges financières | 57 000.00 € | 40 838.63 € |
| 66111 Intérêts réglés à l'échéance | 55 000.00 € | 40 838.63 € |
| 6618 Intérêts des autres dettes | 1 000.00 € | 0.00 € |
| 6688 Autres charges financières | 1 000.00 € | 0.00 € |
| 67 - Charges spécifiques | 1 500.00 € | 0.00 € |
| 673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 1 500.00 € | 0.00 € |
| 68 - Dotations aux provisions et dépréciations | 6 000.00 € | 2 264.42 € |
| 681 Dot. aux amort., aux dépréc. et aux prov. - Ch. fonctionnement | 6 000.00 € | 2 264.42 € |
| | 2 321 010.00 € | 1 491 871.52 € |

| | | CFU 2025 | |
|--|--|---------------------|---------------------|
| | | Budget voté | Total réalisé |
| Fonctionnement - Recette | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | | 500 000.00 € | 500 000.00 € |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 500 000.00 € | 500 000.00 € |
| 013 - Atténuations de charges | | 1 000.00 € | 4 899.98 € |
| 6419 | Remboursements sur rémunérations du personnel | 1 000.00 € | 4 899.98 € |
| 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections | | 0.00 € | 19 730.00 € |
| 7761 | Différences sur réal. (négatives) reprises au compte de résultat | 0.00 € | 19 730.00 € |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | | 45 349.00 € | 65 616.49 € |
| 7022 | Coupes de bois | 2 000.00 € | 708.00 € |
| 70311 | Concession dans les cimetières (produit net) | 1 300.00 € | 3 645.66 € |
| 70312 | Redevances funéraires | 100.00 € | 0.00 € |
| 7032 | Droits de stationnement et de location sur la voie publique | 12 000.00 € | 12 456.82 € |
| 7062 | Redevances et droits des services à caractère culturel | 1 400.00 € | 1 416.00 € |
| 7063 | Redev. et droits des services à caractère sportif et de loisirs | 3 000.00 € | 4 733.00 € |
| 7067 | Redev. et droits des services périscolaires et d'enseignement | 24 999.00 € | 41 840.60 € |
| 70688 | Autres prestations de services | 120.00 € | 210.00 € |
| 70878 | Remboursement de frais par des tiers | 430.00 € | 606.41 € |
| 73 - Impôts et taxes | | 308 423.00 € | 311 685.14 € |
| 73211 | Attribution de compensation | 146 114.00 € | 146 114.00 € |
| 73212 | Dotation de solidarité communautaire | 63 542.00 € | 63 542.00 € |
| 732221 | Fonds de péréquation des ressources com. et intercom. | 61 767.00 € | 57 855.00 € |
| 73223 | Fonds départemental des DMTO pour les com. de - de 5 000 hab. | 37 000.00 € | 44 174.14 € |
| 731 - Ficalité locale | | 776 016.00 € | 767 023.00 € |
| 73111 | Impôts directs locaux | 776 016.00 € | 765 989.00 € |
| 73118 | Autres contributions directes | 0.00 € | 1 034.00 € |
| 74 - Dotations et participations | | 635 451.00 € | 658 372.28 € |
| 74111 | Dotation forfaitaire des communes | 274 236.00 € | 274 236.00 € |
| 741121 | Dotation de solidarité rurale (DSR) des communes | 200 000.00 € | 236 978.00 € |
| 741127 | Dotation nationale de péréquation (DNP) des communes | 28 000.00 € | 28 779.00 € |
| 742 | Dotations aux élus locaux | 300.00 € | 293.00 € |
| 744 | FCTVA | 1 936.00 € | 1 936.28 € |
| 74718 | Participations Etat - Autres | 0.00 € | 0.00 € |
| 7473 | Participations départements | 2 000.00 € | 0.00 € |
| 74748 | Participations autres communes | 20 000.00 € | 6 391.00 € |
| 74833 | Etat - Compensation au titre des exonérations de TF | 99 979.00 € | 100 259.00 € |
| 7485 | Dotation pour les titres sécurisés | 9 000.00 € | 9 500.00 € |
| 7488 | Autres attributions et participations | 0.00 € | 0.00 € |
| 75 - Autres produits de gestion courante | | 38 000.00 € | 84 271.64 € |
| 752 | Revenus des immeubles | 37 000.00 € | 45 009.61 € |
| 757341 | Subventions de fonctionnement des communes membres du GFP | 0.00 € | 24 332.50 € |
| 75888 | Autres produits divers de gestion courante | 1 000.00 € | 14 929.53 € |

| | | | |
|---|---|-----------------------|-----------------------|
| 76 - Produits financiers | | 10.00 € | 10.23 € |
| 7621 | Produits des autres immo financières - encaissés à l'échéance | 10.00 € | 10.23 € |
| 77 - Produits spécifiques | | 200.00 € | 1 200.00 € |
| 773 | Mandats annulés ou atteints par la déchéance quadriennale | 200.00 € | 0.00 € |
| 7751 | Produits des cessions d'immobilisations (hors ASA) | 0.00 € | 1 200.00 € |
| 78 - Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions | | 16 561.00 € | 1 560.61 € |
| 781 | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 16 561.00 € | 1 560.61 € |
| TOTAL - FONCTIONNEMENT RECETTE | | 2 321 010.00 € | 2 414 369.37 € |

| CFU 2025 - INVESTISSEMENT DEPENSES | | | | | | |
|---|--|------------------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------------------|
| OPERATION | Tiers | Article | intitulé | TOTAL BP (RAR+BP) | EXECUTION | Engagement Restes à réaliser |
| TOTAL DEPENSES NON AFFECTEES CFU 2025 | | | | 1 097 871.40 € | 126 967.23 € | 106 692.91 € |
| Dépenses non affectées | 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | | | 0.00 € | 19 730.00 € | |
| | | 192/040 | Moins value cession Renault Mascott | 0.00 € | 19 730.00 € | |
| | 041 - Opérations patrimoniales | | | 4 887.00 € | 4 887.00 € | |
| | SGC Loudéac | 2111/041 | Intégration actif terrain euro symbolique Voie Romaine | 7.00 € | 7.00 € | |
| | SGC Loudéac | 2115/041 | Intégration bien vacant sans maître rue de Kerlonjou | 1 800.00 € | 1 800.00 € | |
| | SGC Loudéac | 231/041 | Immobilisation corporelles en cours | 3 080.00 € | 3 080.00 € | |
| | 16 - Emprunts et dettes assimilées | | | 100 500.00 € | 96 199.11 € | |
| | CDC | 1641 | emprunt | 11 000.00 € | 9 199.11 € | |
| | | 16441 | opérations afférentes à l'emprunt | 87 000.00 € | 87 000.00 € | |
| | | 165 | Dépôts et cautionnement reçus | 2 500.00 € | 0.00 € | |
| | 204 - Subventions d'équipement versées | | | 112 484.40 € | 4 856.61 € | 106 692.91 € |
| | SDE22 | 204182 | Extension EP Voie Romaine | 2 467.60 € | 1 932.57 € | |
| | SDE22 | 204182 | foyers D 253 – Rue de la Tour d'Auvergne | 702.00 € | 657.55 € | |
| | SDE22 | 204182 | foyers D 169 – Rue de la Tour d'Auvergne | 733.20 € | 657.55 € | |
| | SDE22 | 204182 | foyer B136 – Rue du Sulon | 561.60 € | 494.90 € | |
| | SDE22 | 204182 | foyer I 164 – Rue de Rostrenen | 733.20 € | 506.19 € | |
| | SDE22 | 204182 | foyer A248 – Rue du Stade | 592.80 € | 607.85 € | |
| | SDE22 | 204182 | RENOVATION COMMANDE DU BOURG | 9 329.00 € | | 9 328.71 € |
| | | 204182 | Renouvellement réseau EP Rue de Rostrenen | | | 12 337.96 € |
| | | 204182 | Renouvellement réseau électrique + telecom Rue de Ro | 51 838.00 € | | 39 500.00 € |
| SDE22 | 2041582 | COMMANDE A | 1 445.00 € | | 1 444.45 € | |
| SDE22 | 2041582 | DEVIS RENOVATION FONDS VERTS | 44 082.00 € | | 44 081.79 € | |
| 27 - Autres immobilisations financières | | | 880 000.00 € | 1 294.51 € | | |
| | 27638 | Avance lotissement | 880 000.00 € | 1 294.51 € | | |
| OPERATION | Tiers | Article | intitulé | TOTAL BP (RAR+BP) | EXECUTION | Engagement Restes à réaliser |
| Total Opération 172 - ACQUISITION DE MATERIEL CFU 2025 | | | | 103 084.52 € | 76 083.38 € | 2 986.20 € |
| 172. acquisition matériel | ADIC | 2051 | Numérisation acte etat civil COMEDEC | 5 365.92 € | 5 365.92 € | |
| | distrivert | 2158 | Cuves récupération eau 13 000 l x 2 | 7 200.00 € | 7 200.00 € | |
| | Excel Audio | 2183 | matériel video projection ty ar Pelem | 5 840.72 € | 5 840.72 € | |
| | Loxam | 2158 | Barrières | 1 217.88 € | 1 217.88 € | |
| | Hydroclean | 2158 | Nettoyeur haute pression thermique | 4 260.00 € | 4 260.00 € | |
| | BREIZH TANDEM | 2051 | Site internet | 8 000.00 € | 2 986.20 € | 2 986.20 € |
| | Berger Levrault | 2051 | Certificat électronique | | 564.00 € | |
| | | 2156 | Provision Hydrants | 3 000.00 € | | |
| | | 2156 | Extincteurs | 1 500.00 € | | |
| | SCHILLER France | 2156 | Défibrillateur | 2 000.00 € | 898.80 € | |
| | GARANDEL | 2157 | Camion | 30 000.00 € | 27 000.00 € | |
| | | 2158 | Matériel service technique | 2 000.00 € | | |
| | | 2158 | Matériel enseignants école | 4 000.00 € | | |
| | | 2158 | Réserve eau | 8 000.00 € | | |
| | | 2158 | Frigo école + aspirateur | 2 000.00 € | | |
| | distrivert | 2158 | Débroussailleuse | 1 000.00 € | 879.00 € | |
| | | 2158 | Benne TYM | 1 500.00 € | | |
| | | 2158 | Fourche barrière | 1 200.00 € | | |
| | Excel Audio | 2183 | Sono Ty Ar Pelem | 15 000.00 € | 14 979.38 € | |
| | BUCODI | 2183 | Imprimante Service technique | | 426.00 € | |
| | Berger Levrault | 2183 | Onduleur mairie | | 706.80 € | |
| | Excel Audio | 2183 | Sono portable cérémonie | | 2 006.68 € | |
| | bucodi | 2183 | Acquisition matériel informatique médiathèque | | 1 752.00 € | |

| OPERATION | Tiers | Article | intitulé | TOTAL BP (RAR+BP) | EXECUTION | Engagement Restes à réaliser |
|---|-------------------|---|--|-----------------------|---------------------|---------------------------------|
| Total Opération 173 - EGLISE - CFU 2025 | | | | 164 349.48 € | 19 778.76 € | 7 066.08 € |
| 173. Eglise | ARCHAEB | 231 | MO TRAVAUX portes église 13 995.36 € | 14 500.00 € | 6 929.28 € | 7 066.08 € |
| | devis BODET | 231 | Moteur cloche 1 église St Pierre | 1 669.68 € | 1 669.68 € | |
| | devis BODET | 231 | Mouton cloche église Bothoa | 11 179.80 € | 11 179.80 € | |
| | | 231 | travaux portes église | 70 000.00 € | | |
| | | 231 | Eglise de Bothoa(fuites d'eau+ volet +etanchéité) | 67 000.00 € | | |
| Total Opération 176 - PISCINE - CFU 2025 | | | | 22 000.00 € | 21 960.00 € | 0.00 € |
| 176. Piscine | 3 A + ETHIS | 203 | Etude - Audit | 22 000.00 € | 21 960.00 € | |
| Total Opération 177 - TRAVAUX SUR BATIMENTS COMMUNAUX - CFU 2025 | | | | 286 422.88 € | 52 830.52 € | 90 220.86 € |
| 177. Travaux sur bât. Com | CONNAN MACONNERIE | 231 | Travaux rejointement mur préau musée Bothoa | 3 658.80 € | 3 658.80 € | |
| | CONNAN MACONNERIE | 231 | Joint maison maîtresse musée | 1 630.80 € | 1 630.80 € | |
| | BETDI DILASSER | 203 | Audit énergétique bâtiments | 10 380.00 € | 10 380.00 € | |
| | SEDI | 2158 | Bancs - mobilier urbain/illuminations | 3 602.88 € | 3 602.88 € | |
| | Cité Concept | 2158 | Abri bus Place Résistance | 1 394.40 € | 1 394.40 € | |
| | PAYS COB | 231 | Mission accompagnement conception aire camping car | 3 144.00 € | 3 144.00 € | |
| | SG Maçonnerie | 231 | Mur Rue A. Le Bonniec | 4 512.00 € | 4 512.00 € | |
| | CAMMA SPORTS | 231 | City parc | 100 000.00 € | | 61 893.60 € |
| | LE CLEC'H Julien | 231 | Fenêtres musée Bothoa | 21 400.00 € | | 12 074.40 € |
| | KERVEADOU | 231 | Mise aux normes électriques | 20 000.00 € | | 16 252.86 € |
| | | 231 | Chaudière vestiaire foot | 20 000.00 € | 16 026.64 € | |
| | | 231 | Bardage PVC salle des fêtes Bothoa | 5 000.00 € | | |
| | | 231 | Foot (main courante, grillage...) | 61 000.00 € | | |
| | EUROPE CLOTURE | 231 | Clôtures terrain foot (haie) | 0.00 € | 2 820.00 € | |
| | ESSEMES | 231 | Extracteurs fumées Ty Ar Pelem | 10 000.00 € | | |
| | | 231 | Toiture école | 15 000.00 € | | |
| | SMZ STYLEMAKERZ | 231 | Fresque sur le mur de la salle Ty Ar Pelem | 5 700.00 € | 4 061.00 € | |
| SMZ STYLEMAKERZ | 238 | Fresque sur le mur de la salle Ty Ar Pelem avance | 0.00 € | 1 600.00 € | | |
| Total Opération 185 - REBOISEMENT - CFU 2025 | | | | 12 070.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| 185. Reboisement | ONF | 231 | AMO ONF sur programme travaux 2021 | 630.00 € | | |
| | ONF | 231 | AMO Travaux forêt de Beaucours | 720.00 € | | |
| | ONF | 231 | AMO Programme 2023 | 720.00 € | | |
| | | 231 | Travaux 2025 | 10 000.00 € | | |
| Total Opération 206 - ACQUISITION FONCIERE - CFU 2025 | | | | 5 000.00 € | 815.62 € | 0.00 € |
| 206. acquisition foncière | | 2111 | Acquisition foncière (régularisations) | 5 000.00 € | 136.64 € | |
| | COB JURIS | 2115 | Frais acte acquisition bien vacant sans maître Kerlonjou | | 678.98 € | |
| Total Opération 213 - VOIRIE - CFU 2025 | | | | 289 687.77 € | 138 994.28 € | 22 440.00 € |
| 213- Voirie | MAVASA | 2152 | Panneaux de signalisation 2024 | 1 775.77 € | 1 775.77 € | |
| | ADAC 22 | 231 | AMO Programme voirie 2024 (non fait reporté 2025) | 912.00 € | | |
| | ADAC 22 | 231 | AMO Programme voirie 2026 | 0.00 € | | 1 800.00 € |
| | ARTOPIA | 203 | MO création aire de camping car | 0.00 € | | 20 640.00 € |
| | SPTP | 231 | Programme voirie 2025 | 190 000.00 € | 133 574.22 € | |
| | adac 22 | 231 | AMO Programme voirie 2025 | 0.00 € | 1 170.00 € | |
| | medialex | 231 | Annonce légale programme voirie | 0.00 € | 574.58 € | |
| | ADAC 22 | 231 | AMO Programme voirie 2026 | 0.00 € | | |
| | | 231 | Programme PONTS 2 - réparations | 20 000.00 € | | |
| | MAVASA | 2152 | Panneaux de signalisation 2025 | 5 000.00 € | 1 899.71 € | |
| | | 231 | Aire de camping car | 71 000.00 € | | |
| | 2158 | balisage randonnée | 1 000.00 € | | | |
| Total Opération 226 - REHABILITATION ILOT MAIRIE - CFU 2025 | | | | 846 923.00 € | 10 802.72 € | 352 647.00 € |
| 226. Réhabilitation de l'ilot mairie | ADAC 22 | 231 | AMO Programmation révisé reprise programme | 5 472.00 € | 7 488.00 € | |
| | ADAC 22 | 231 | AMO reprise étude faisabilité | 1 404.00 € | 1 404.00 € | |
| | ADAC 22 | 231 | assistance consultation bureau de controle et CSPS | 0.00 € | | 1 500.00 € |
| | ADAC 22 | 231 | AMO Suivi études tranche ferme | 0.00 € | | 3 000.00 € |
| | RUBIN | 231 | Maîtrise d'œuvre | 0.00 € | | 348 147.00 € |
| | | 231 | Maîtrise d'œuvre + travaux | 790 047.00 € | | |
| | | 231 | Bureau de contrôle | 48 000.00 € | | |
| MEDIALEX/DILA | 231 | annonces légales | 2 000.00 € | 1 910.72 € | | |
| Total Opération 238 - Extension cimetière Croas Dom Herry - CFU 2025 | | | | 449 376.00 € | 407 413.74 € | 32 474.24 € |
| 238 - Extension cimetière Croas Dom Herry | ARTOPIA | 231 | Maîtrise d'œuvre | 876.00 € | | |
| | ARTOPIA | 231 | MO tranche conditionnelle (APD-PRO-ACT-DET) estimé | 18 500.00 € | 11 219.94 € | 15 494.20 € |
| | EIFFAGE + IDVERDE | 231 | Travaux | 430 000.00 € | 394 009.41 € | 16 680.04 € |
| | SEVER | 231 | Mission SPS | 0.00 € | 454.00 € | 300.00 € |
| | DIALE+MEDIALEX | 231 | Annonces Légales | | 1 730.39 € | |
| TOTAL DEPENSES | | | | 3 276 785.05 € | 855 646.25 € | 614 527.29 € |

| INVESTISSEMENT 2025 - RECETTES - CFU 2025 | | | | | | | |
|---|-------------|-------------|---|---|-----------------------|--------------------------------|-------------|
| OPERATION | Tiers | Article | intitulé | TOTAL BP (RAR+BP) | EXECUTION | Engagement Restes à réaliser | |
| Recettes non affectées | | 001 | solde d'exécution reporté | 2 316 915.47 € | 2 316 915.47 € | | |
| | | 021 | virement de la section de fonctionnement | 402 716.05 € | 0.00 € | | |
| | | 2157/040 | Sortie actif Renault Mascott - Ecriture comptable | 0.00 € | 20 930.00 € | | |
| | | 2804182/040 | Autres groupements - Bâtiments et installations | 16 149.23 € | 16 149.23 € | | |
| | | 1328/041 | | 1 807.00 € | 1 807.00 € | | |
| | | 238/041 | Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles | 1 600.00 € | 1 600.00 € | | |
| | | 4581237/041 | Aménagement bourg Bothoa écriture ordre pour régularisation | 1 480.00 € | 1 480.00 € | | |
| | | 10222 | F.C.T.V.A. | 21 158.74 € | 21 158.74 € | | |
| | | 10226 | Taxe d'aménagement | 1 500.00 € | 168.78 € | | |
| | | 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés | 434 056.70 € | 434 056.70 € | | |
| | Département | | 1323 | Contrat de Territoire - Renviation EP Fonds Verts | 38 398.00 € | 19 199.00 € | 19 199.00 € |
| | | | 165 | Dépôt et cautionnement reçu | 0.86 € | 0.00 € | |
| 176- Piscine | | 1311 | Subvention PVD Audit Piscine | 9 150.00 € | 0.00 € | | |
| | ETAT | 1321 | Subvention PVD Audit Piscine | 0.00 € | 2 745.00 € | 6 405.00 € | |
| 177. Travaux sur bât. Com | | 1311 | Subvention ANS City Stade | 15 071.00 € | 0.00 € | | |
| | ANS | 1322 | Subvention ANS City Stade | 0.00 € | 0.00 € | 15 071.00 € | |
| | CCKB | 13251 | Fonds de concours CCKB City Stade | 16 782.00 € | 0.00 € | 16 782.00 € | |
| | | | SOUS-TOTAL | 3 276 785.05 € | 2 836 209.92 € | 57 457.00 € | |
| | | | | | 2 893 666.92 € | | |
| | | | | | | RESULTAT 1 980 563.67 € | |

| Résultat Budget communal 2025 | | | | | | | | | |
|-------------------------------|---|----------------|--------------------------|----------------|---------------|------------------|-------------|--|----------------|
| Subdivisions | Résultat à la clôture de l'exercice précédent | | Opérations de l'exercice | | | Reste à réaliser | | résultats à la clôture de l'exercice avec excédent antérieur reporté | |
| | Déficits | Excédents | mandats émis | titres émis | Résultat | dépenses | recettes | déficits | excédents |
| Section de fonctionnement | | 500 000.00 € | 1 491 871.52 € | 1 914 369.37 € | 422 497.85 € | | | 0 | 922 497.85 € |
| section d'investissement | | 2 316 915.47 € | 855 646.25 € | 519 294.45 € | -336 351.80 € | 614 527.29 € | 57 457.00 € | | 1 980 563.67 € |
| TOTAUX | 0.00 € | 2 816 915.47 € | 2 347 517.77 € | 2 433 663.82 € | 86 146.05 € | 614 527.29 € | 57 457.00 € | 0.00 | 2 903 061.52 € |

Madame le maire sort de séance, Alexandre PETIT est président de séance et fait voter le CFU.

➤ **2.2 Délibération portant approbation du Compte Financier Unique (CFU) 2025**

Vu le code général des collectivités territoriales (CGCT) ;

Vu l'avis de la commission des Finances ;

Vu la présentation du Compte Financier Unique pour l'année 2025 de la commune de Saint-Nicolas-du-Pélem

Vu le Compte Financier Unique 2025 de la commune de Saint-Nicolas-du-Pélem ;

Considérant que le CFU met en évidence des informations clés sur la situation financière de la collectivité, en particulier sur la présentation des résultats, du bilan et le compte de résultat synthétiques et des taux des contributions et produits afférents ;

Considérant que le CFU est une procédure entièrement dématérialisée, permettant la mise en place de contrôles automatisés entre les données de l'ordonnateur et celles du comptable, ce qui simplifie leurs travaux en amont de la production du CFU ;

Considérant les éléments susvisés ;

| Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N | | | | | |
|--|--|-----------|----------------|----------------|--------------|
| | | | Investissement | Fonctionnement | Total cumulé |
| Recettes | Prévision budgétaire totale | A | 959 869,58 | 1 821 010,00 | 2 780 879,58 |
| | Recettes réalisées (1) | B | 519 294,45 | 1 914 369,37 | 2 433 663,82 |
| | Restes à réaliser | C | 57 457,00 | 0,00 | 57 457,00 |
| Dépenses | Autorisation budgétaire totale | D | 3 276 785,05 | 2 321 010,00 | 5 597 795,05 |
| | Dépenses réalisées (1) | E | 855 646,25 | 1 491 871,52 | 2 347 517,77 |
| | Restes à réaliser | F | 614 527,29 | 0,00 | 614 527,29 |
| Différences entre les titres et les mandats | Solde des réalisations de l'exercice (+/-) | G = B - E | -336 351,80 | 422 497,85 | 86 146,05 |
| Résultats antérieurs reportés | Résultats antérieurs reportés (+/-) | H | 2 316 915,47 | 500 000,00 | 2 816 915,47 |
| Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement) | Exoédent/déficit | G + H | 1 980 563,67 | 922 497,85 | 2 903 061,52 |
| Différence entre les restes à réaliser | Restes à réaliser (+/-) | I = C - F | -557 070,29 | 0,00 | -557 070,29 |
| Résultat cumulé | Exoédent/déficit | G + H + I | 1 423 493,38 | 922 497,85 | 2 345 991,23 |

APRES EN AVOIR DELIBERE,

Le conseil municipal,

Madame le maire n'ayant pas pris part au vote,

- APPROUVE le Compte Financier Unique 2025 de la commune de Saint-Nicolas-du-Pélem
- DONNE pouvoir à Mme le Maire pour prendre toutes mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

Les conseillers municipaux présents signent le Compte Financier Unique 2025 du Budget communal.

[Le maire revient en séance et reprend la présidence](#)

➤ **3.3 Affectation du résultat N-1 de la section de fonctionnement**

Le Compte financier Unique 2025 ayant été approuvé, il y a lieu de procéder à l'affectation du résultat,

Considérant le transfert de la compétence assainissement à la CCKB au 01/01/2026, les résultats de fonctionnement et d'investissement du service assainissement seront à intégrer aux résultats du budget communal et reversés ensuite à la CCKB selon des modalités qui restent à définir par la CCKB,

Constatant que le CFU présente les résultats suivants :

FONCTIONNEMENT

| | | Dépenses | Recettes | Soldes |
|---|-------------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| Section de fonctionnement Budget commune | Résultats propres à 2025 | 1 491 871.52 € | 1 914 369.37 € | 422 497.85 € |
| | Résultats antérieurs reportés | - | 500 000.00 € | 500 000.00 € |
| | Résultat à affecter | - | - | 922 497.85 € |

| | | Dépenses | Recettes | Soldes |
|---|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Section d'exploitation Budget assainissement | Résultats propres à 2025 | 159 831.30 € | 204 227.22 € | 44 395.92 € |
| | Résultats antérieurs reportés | - | 17 116.07 € | 17 116.07 € |
| | Résultat à affecter | - | - | 61 511.99 € |

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| Total résultat à affecter | 984 009.84 € |
|----------------------------------|---------------------|

INVESTISSEMENT

| | | Dépenses | Recettes | Soldes |
|--|-------------------------------|--------------|----------------|-----------------------|
| Section d'investissement Budget commune | Résultats propres à 2025 | 855 646.25 € | 519 294.45 € | -336 351.80 € |
| | Résultats antérieurs reportés | - | 2 316 915.47 € | 2 316 915.47 € |
| | Résultat à affecter | - | - | 1 980 563.67 € |

| | | Dépenses | Recettes | Soldes |
|---|-------------------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Section d'investissement Budget assainissement | Résultats propres à 2025 | 50 331.41 € | 149 282.41 € | 98 951.00 € |
| | Résultats antérieurs reportés | - | 187 840.63 € | 187 840.63 € |
| | Résultat à affecter | - | - | 286 791.63 € |

| | |
|--|-----------------------|
| Solde d'exécution cumulé Investissement - 001 | 2 267 355.30 € |
|--|-----------------------|

| | | Dépenses | Recettes | Soldes |
|--|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| Restes à réaliser au 31/12/2025 | Investissement | 614 527.29 € | 57 457.00 € | -557 070.29 € |

Considérant que seul le résultat de la section de fonctionnement doit faire l'objet de la délibération d'affectation du résultat (le résultat d'investissement reste toujours en investissement et doit en priorité couvrir le besoin de financement (déficit de la section d'investissement),

Le conseil municipal, **à l'unanimité** :

Décide d'affecter le résultat comme suit :

| AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | |
|---|---|
| Résultat de fonctionnement | |
| A. <u>Résultat de l'exercice</u> précédé du signe + (excédent) ou - (déficit) Résultat Budget assainissement (transfert compétence au 01/01/2026 CCKB) | 422 497.85 € 61 511.99 € 484 009.84 € |
| B. <u>Résultats antérieurs reportés</u> Ligne 002 du compte administratif précédé du signe + (excédent) ou - (déficit) | 500 000.00 € |
| C. Résultat à affecter = A. + B. (hors restes à réaliser) (Si C. est négatif, report du déficit ligne D 002 ci-dessous) | 984 009.84 € |
| Solde d'exécution de la section d'investissement | |
| D. <u>Solde d'exécution cumulé d'investissement</u> (précédé de + ou -) D 001 (si déficit) R 001 (si excédent) Résultat Budget assainissement (transfert compétence au 01/01/2026 CCKB) | + 1 980 563.67 € + 286 791.63 € 2 267 355.30 € |
| E. <u>Solde des restes à réaliser d'investissement</u> (3) (précédé du signe + ou -) Besoin de financement Excédent de financement (1) | - 557 070.29 € |
| Besoin de financement F. = D. + E. | 0.00 € |
| AFFECTATION =C. = G. + H. | |
| 1) Affectation en réserves R1068 en investissement G. = au minimum couverture du besoin de financement F | 422 497.85 € |
| 2) H. Report en fonctionnement R 002 (2) | 561 511.99 € |
| DEFICIT REPORTE D 002 (4) | |

3. Lotissement de Kerlouis

➤ 3.1 Présentation du Compte Financier Unique 2025

Monsieur Alexandre PETIT présente le CFU 2025.

Compte Financier Unique 2025 Budget Hameau de Kerlouis

| | BUDGET 2025 | RÉALISÉ 2025 | Détail |
|---|---------------------|-------------------|--------------------------------|
| Fonctionnement - Dépense | 880 000.00 € | 1 294.51 € | |
| 011 - Charges à caractère général | 880 000.00 € | 1 294.51 € | |
| 6045 - Achats d'études, prestations de services (terrains à aménager) | 100 000.00 € | 780.00 € | |
| 605 - Achats de matériel, équipements et travaux | 778 000.00 € | 0.00 € | |
| 608 - Frais accessoires sur terrain en cours d'aménagement | 2 000.00 € | 514.51 € | Frais insertion AAPC Medialex |
| Fonctionnement - Recette | 880 000.00 € | 1 294.51 € | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 880 000.00 € | 1 294.51 € | |
| 7133 - Variation des en-cours de production de biens | 880 000.00 € | 1 294.51 € | Déstockage en cours |
| Investissement - Dépense | 880 000.00 € | 1 294.51 € | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 880 000.00 € | 1 294.51 € | |
| 3354 - Études et prestations de services | 100 000.00 € | 0.00 € | Ecriture de stocks |
| 3355 - Travaux | 778 000.00 € | 1 294.51 € | Ecriture de stocks |
| 3358 - Frais annexes | 2 000.00 € | 0.00 € | Ecriture de stocks |
| Investissement - Recette | 880 000.00 € | 1 294.51 € | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 880 000.00 € | 1 294.51 € | |
| 168748 - Autres communes | 880 000.00 € | 1 294.51 € | Avance du budget communal 2025 |

| Subdivisions | Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2024) | | Opérations de l'exercice 2025 | | résultats à la clôture de l'exercice 2025 | |
|---------------------------|--|-----------|-------------------------------|-----------------|---|-------------|
| | Déficits | Excédents | mandats émis | titres émis | déficits | excédents |
| Section de fonctionnement | 0.00 | 0.00 | 1 294.51 | 1 294.51 | 0.00 | 0.00 |
| section d'investissement | 0.00 | 0.00 | 1 294.51 | 1 294.51 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAUX | | | 2 589.02 | 2 589.02 | 0.00 | 0.00 |

Madame le maire sort de séance, Alexandre PETIT est président de séance et fait voter le CFU.

➤ 3.2 Délibération portant approbation du Compte Financier Unique (CFU) 2025

Le Compte financier Unique 2025 ayant été approuvé, il y a lieu de procéder à l'affectation du résultat, Constatant que le CFU présente les résultats suivants :

| Subdivisions | Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2024) | | Opérations de l'exercice 2025 | | résultats à la clôture de l'exercice 2025 | |
|---------------------------|--|-----------|-------------------------------|-------------|---|-------------|
| | Déficits | Excédents | mandats émis | titres émis | déficits | excédents |
| Section de fonctionnement | 0.00 | 0.00 | 1 294.51 | 1 294.51 | 0.00 | 0.00 |
| section d'investissement | 0.00 | 0.00 | 1 294.51 | 1 294.51 | 0.00 | 0.00 |

Considérant que seul le résultat de la section de fonctionnement doit faire l'objet de la délibération d'affectation du résultat (le résultat d'investissement reste toujours en investissement et doit en priorité couvrir le besoin de financement (déficit de la section d'investissement),

Le conseil municipal, **à l'unanimité** décide d'affecter le résultat comme suit :

Le besoin de la section d'investissement est de : 0.00 €

L'affectation en réserves (compte 1068) est de : 0.00 €

Le solde du résultat de fonctionnement 0.00 €

Les conseillers municipaux présents signent le Compte Financier Unique 2025 du Budget Hameau de Kerlouis.

Le maire revient en séance et reprend la présidence

➤ **3.3 Affectation du résultat N-1 de la section de fonctionnement**

Le Compte financier Unique 2025 ayant été approuvé, il y a lieu de procéder à l'affectation du résultat, Constatant que le CFU présente les résultats suivants :

| Subdivisions | Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2024) | | Opérations de l'exercice 2025 | | résultats à la clôture de l'exercice 2025 | |
|---------------------------|--|-----------|-------------------------------|-----------------|---|-------------|
| | Déficits | Excédents | mandats émis | titres émis | déficits | excédents |
| Section de fonctionnement | 0.00 | 0.00 | 1 294.51 | 1 294.51 | 0.00 | 0.00 |
| section d'investissement | 0.00 | 0.00 | 1 294.51 | 1 294.51 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | | |
| TOTAUX | | | 2 589.02 | 2 589.02 | 0.00 | 0.00 |

Considérant que seul le résultat de la section de fonctionnement doit faire l'objet de la délibération d'affectation du résultat (le résultat d'investissement reste toujours en investissement et doit en priorité couvrir le besoin de financement (déficit de la section d'investissement),

Le conseil municipal, **à l'unanimité** :

Décide d'affecter le résultat comme suit :

Le besoin de la section d'investissement est de : 0.00 €

L'affectation en réserves (compte 1068) est de : 0.00 €

Le solde du résultat de fonctionnement 0.00 €

La séance est levée à 21h00

Le Maire,
Catherine BOUDIAF

La secrétaire de séance,
Chantal LE TOUZE



PROCES VERBAL APPROUVÉ LORS DE LA SEANCE DU 21 mars 2026

Adopté à l'unanimité le 21 mars 2026