



RAPPORT DE PRESENTATION

BUDGET SUPPLEMENTAIRE CCHVO 2026

Préambule

Le présent budget supplémentaire 2026 a pour objet d'ajuster les prévisions budgétaires initiales adoptées lors du budget primitif du 8 décembre 2025, afin de tenir compte notamment :

- Des résultats de l'exercice précédent, tels qu'ils ressortent du Compte Financier Unique (CFU) qui a été approuvé lors de la présente séance,
- Des Restes À Réaliser (RAR) issus de l'exercice 2025, correspondant aux dépenses engagées non mandatées et aux recettes certaines non encaissées à la clôture de l'exercice. Ces restes à réaliser, constatés dans l'état annexé au CFU, sont intégrés au présent budget supplémentaire afin d'assurer la continuité des opérations en cours, notamment en section d'investissement,
- De l'évolution des recettes, notamment les dotations de l'Etat, les recettes fiscales ou les subventions dont les montants définitifs ont été notifiés postérieurement au vote du budget primitif

Ce budget supplémentaire a été élaboré dans le respect des règles d'équilibre budgétaire imposées par le Code Général des Collectivités Territoriales, et présenté à l'assemblée délibérante conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

Il constitue un acte budgétaire modificatif du budget primitif 2026.

I. Rappel du Budget Primitif 2026

Le budget primitif 2026 a été voté le 8 décembre 2025 et s'établissait comme suit :

BUDGET PRIMITIF 2026

SECTION	MONTANT
Fonctionnement équilibrée en dépenses et recettes	20 767 600.00
Investissement équilibrée en dépenses et recettes	3 854 000.00
TOTAL BUDGET	24 621 600.00

II. Résultats du Compte Financier Unique 2025

Le compte financier unique 2025, approuvé lors de la présente séance, fait apparaître les résultats suivants :

<i>Fonctionnement</i>	Recettes	Dépenses	Solde	Résultat de fonctionnement
Exercice 2025	21 126 261.87	17 799 629.40	3 326 632.47	3 326 632.47
Résultat reporté N-1				
Résultat total 2025	21 126 261.87	17 799 629.40	3 326 632.47	

<i>Investissement</i>	Recettes	Dépenses	Solde	Résultat d'investissement *
Exercice 2025	3 802 724.16	1 252 323.08	2 550 401.08	9 511 905.07
Résultat reporté N-1	6 961 503.99		6 961 503.99	
Restes à réaliser 2025	479 882.82	831 455.87	-351 573.05	
Résultat total avec RAR 2025	11 244 110.97	2 083 778.95	9 160 332.02	

* hors prise en compte des restes à réaliser

Résultat global	12 486 964.49	12 838 537.54
------------------------	----------------------	----------------------

Ces résultats sont repris au présent budget supplémentaire comme suit :

- Résultat cumulé de la section d'investissement 2025 de 9 511 905,07 €uros en recette au compte 001 « Solde d'exécution de la section d'investissement reporté »
- Affecter la totalité du résultat cumulé de la section de fonctionnement 2025, soit 3 326 632,47 €uros en section d'investissement en recette au compte 1068 « Excédents de fonctionnement capitalisés »

III. Les Restes à réaliser 2025

A la clôture de l'exercice 2025, les restes à réaliser s'établissent comme suit :

RAR 2025 - DEPENSES	
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 393.33 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 916.00 €
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (études & logiciels)	244 957.46 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	50 000.00 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES (travaux & matériel)	254 428.70 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS (travaux)	274 760.38 €
TOTAL RAR Dépenses	831 455.87 €

RAR 2025 - RECETTES	
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	479 882.82 €
TOTAL RAR Recettes	479 882.82 €

SOLDE DES RAR	- 351 573.05 €
----------------------	-----------------------

Ces restes à réaliser correspondent aux opérations engagées juridiquement mais non soldées au 31 décembre 2025, et sont reportés sur le présent exercice afin d'en assurer la bonne exécution.

IV. Ajustements proposés

1/ En section de fonctionnement

■ Les recettes : + 437 400,00 €uros

- Chapitre 73 - « Impôts et taxes » : + 21 598,00 €uros

Ajustements des montants de la fraction compensatoire de la CVAE (+11 612 €uros) et de la TH (+9 986 €uros), conformément à l'état de notification des produits prévisionnels (état fiscal 1259) transmis par les services fiscaux.

- Chapitre 731 - « Fiscalité locale » : + 159 371,00 €uros

Mise à jour des prévisions fiscales selon l'état fiscal 1259 :

- Compte 73111 « Impôts directs locaux » : + 46 050 €uros
- Compte 73113 « Taxe sur les surfaces commerciales » : + 97 821 €uros
- Compte 73114 « Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux » : + 14 520 €uros
- Compte 73133 « Taxe d'enlèvement des ordures ménagères » : + 980 €uros

- **Chapitre 74 - « Dotations et Participations » : + 178 779,00 €uros**

Ajustements des prévisions selon les notifications reçues :

- Compte 741124 « Dotation d'intercommunalité des EPCI » : + 88 589 €uros
- Compte 741126 « Dotation de compensation des EPCI » : - 32 827 €uros
- Compte 744 « FCTVA » (suppression – loi de finances 2026) : - 32 499 €uros
- Compte 74832 « État – CVAE et CFE » : + 151 439 €uros
- Compte 74833 « État – Compensation au titre des exonérations de TF » : + 4 077 €uros

- **Chapitre 75 - « Autres produits de gestion courante » : + 77 652,00 €uros**

Ajustements selon l'exécution budgétaire :

- Indemnité d'assurance liée à la garantie dommages-ouvrage du centre aquatique : + 71 109,00 €uros
- Reversement de l'excédent de trésorerie de l'AIFMJD : + 6 543,00 €uros

■ **Les dépenses : + 437 400,00 €uros**

- **Chapitre 011 – « Charges à caractère général » : + 97 672,00 €uros**

Il s'agit d'ajuster certaines dépenses, notamment celles relatives aux mercredis périscolaires, à l'action « Savoir Rouler à Vélo » (SRAV), à la souscription d'une assurance dommages-ouvrage pour les travaux réparatoire du Centre Aquatique, au renouvellement de certificats électroniques, aux prestations d'archives avec le CIG, aux frais d'annonces liés aux marchés publics, aux frais de nettoyage des cellules de Champagne-sur-Oise dont les frais incombent à la CCHVO à la suite de liquidations judiciaires...

- **Chapitre 012 – « Charges de personnel et frais assimilés » : + 8 000,00 €uros**

Cette inscription correspond aux frais de personnel extérieur liés au nettoyage des locaux de la Maison de la Justice et du Droit (MJD), à la suite de la reprise de l'activité précédemment assurée par l'AIFMJD.

- **Chapitre 014 - « Atténuations de produits » : + 10 049,00 €uros**

Montant à reverser aux communes membres au titre de la taxe sur l'exploitation des infrastructures de transport de longue distance (TEITLD), présenté au cours de la présente séance (cf. note de synthèse n° 7) pour un montant de 10 239 €uros, ainsi qu'un ajustement de l'inscription budgétaire du dégrèvement Gémapi d'un montant de - 190 €uros.

- **Chapitre 65 - « Autres charges de gestion courante » : + 121 448,00 €uros**

Ajustements notamment :

- Des participations aux organismes auxquels la CCHVO adhère : Syndicat Mixte Bassin de l'Oise (+110 975,78 €uros), Entente-Oise-Aisne (+1 988 €uros), Syndicat Intercommunal du Ru de Presles (+3,20 €uros), Syndicat Tri Or (+ 980 €uros), PNR Vexin Français (+43,50 €uros), PNR Oise Pays de France (+ 504,16 €uros),

- Des subventions aux associations : Mission Locale (+ 1 057,55 €uros), l'Œil du Baobab (+ 500,00 €uros),
- Ajout des subventions au Centre d'Information sur les Droits des Femmes et des Familles (+ 4 125,00 €uros) et l'Association Départementale d'Information sur le Logement (+ 1 270,00 €uros), suite de la reprise de l'activité de l'AIFMJD.
- **Chapitre 67 - « Charges spécifiques » : + 5 000,00 €uros**

Cette inscription couvre l'annulation d'un titre émis sur l'exercice précédent, comportant une erreur de tiers, et devant être réémis sur l'exercice 2026.

- **Chapitre 023 - « Virement à la section d'investissement » : + 195 231,00 €uros**

Equilibre des sections (cf. section d'investissement – Chapitre 021)

2/ En section d'investissement

■ Les recettes : + 12 593 000,00 €uros dont 479 882,82 €uros de RAR

- **Chapitre 001 - « Solde d'exécution de la section d'invest. reporté » : + 9 511 905,07 €uros**

Il s'agit du résultat de clôture constaté au Compte Financier Unique de l'année 2025.

- **Chapitre 021 - « Virement de la section de fonctionnement » : + 195 231,00 €uros**

Equilibre des sections (cf. section de fonctionnement – Chapitre 023)

- **Chapitre 10 - « Dotations, fonds divers et réserves » : + 3 257 904,06 €uros**

Les prévisions relatives au FCTVA au titre de l'année 2026 sont supprimées (- 68 728,41 €uros), au regard des dispositions de la loi de finances pour 2026, qui a acté le décalage du versement du FCTVA en année N+1 de la dépense, au lieu de N.

Est également inscrite à ce chapitre budgétaire l'affectation du résultat de fonctionnement de l'année 2025, constaté au CFU 2025, pour un montant de 3 326 632,47 €.

- **Chapitre 13 - « Subventions d'investissement » : - 851 922,95 €uros**

Il s'agit de prendre en compte la révision de l'autorisation de programme et des crédits de paiement (AP/CP n° 002) pour l'aménagement des berges de l'Oise et le plan vélo, pour lesquels les subventions sont décalées sur d'autres exercices, ainsi que l'inscription de la subvention relative à la construction de terrains locatifs familiaux.

■ Les dépenses : + 12 593 000,00 €uros dont 831 455,87 €uros de RAR

- **Chapitre 20 - « Immobilisations incorporelles » : + 420 484,54 €uros**

Il s'agit de prendre en compte la révision de l'autorisation de programme et des crédits de paiement (AP/CP n°002) pour l'aménagement des berges de l'Oise et le

plan vélo, d'intégrer de nouvelles études (complément schéma de zone, etc.) et de prévoir le renouvellement des « Shoop City ».

o **Chapitre 21 - « Immobilisations corporelles » : + 656 059,59 €uros**

Il s'agit d'ajuster et de compléter les inscriptions de ce chapitre budgétaire afin de permettre notamment l'inscription de la dépense relative aux travaux de requalification du Chemin Pavé, ainsi que l'inscription de travaux au centre aquatique (remplacement des ouvrants motorisés, reprise des puits de lumière) ...

o **Chapitre 23 - « Immobilisations en cours » : + 10 685 000,00 €uros**

Ce chapitre permet de provisionner les travaux relatifs à la construction de terrains familiaux (3 500 000 €uros) ainsi qu'à l'aménagement des berges de l'Oise et au plan vélo (7 380 000 €uros).

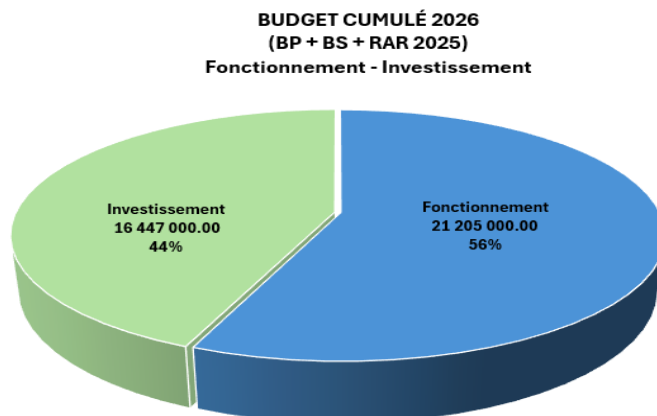
V. Equilibre du Budget Supplémentaire 2026

Après intégration des résultats du compte financier unique, des restes à réaliser et des ajustements présentés ci-dessus, le budget supplémentaire s'équilibre comme suit :

BS 2026	Dépenses	Recettes
Section de Fonctionnement	437 400,00 €uros	437 400,00 €uros
Section d'Investissement	12 593 000,00 €uros	12 593 000,00 €uros
Dont :		
- Solde d'exécution reporté (excédent)		9 511 905,07 €uros
- Excédent de fonctionnement (compte 1068)		3 326 632,47 €uros
- Restes à réaliser (RAR 2025)	831 455,87 €uros	479 882,82 €uros
TOTAL DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE	13 030 400,00 €uros	13 030 400,00 €uros

IV. Le budget cumulé 2026

L'adoption du présent budget supplémentaire conduit à modifier les prévisions du budget primitif 2026 de la manière suivante :

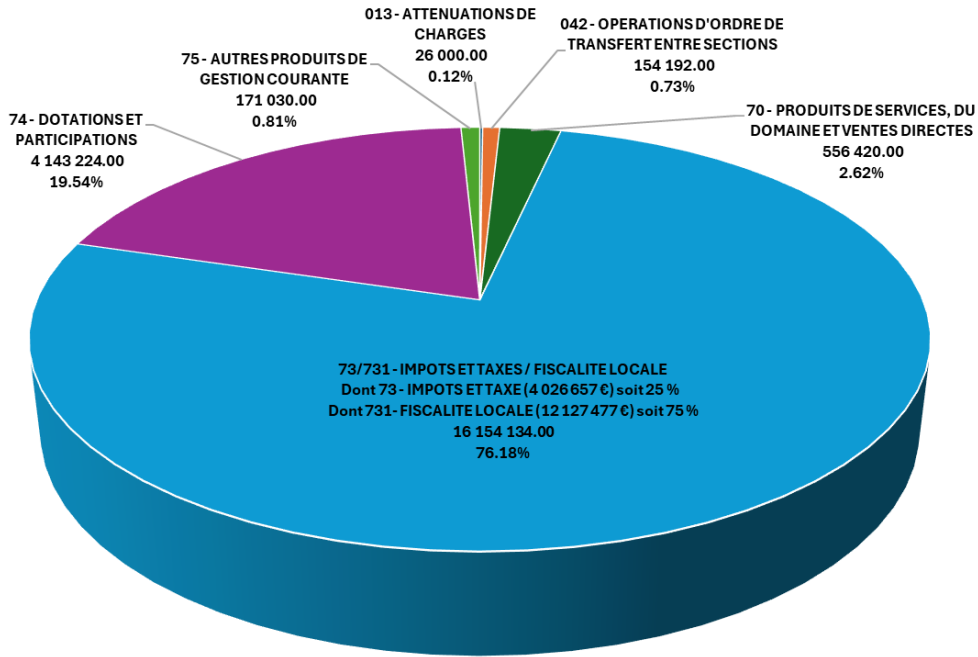


1/ En section de fonctionnement

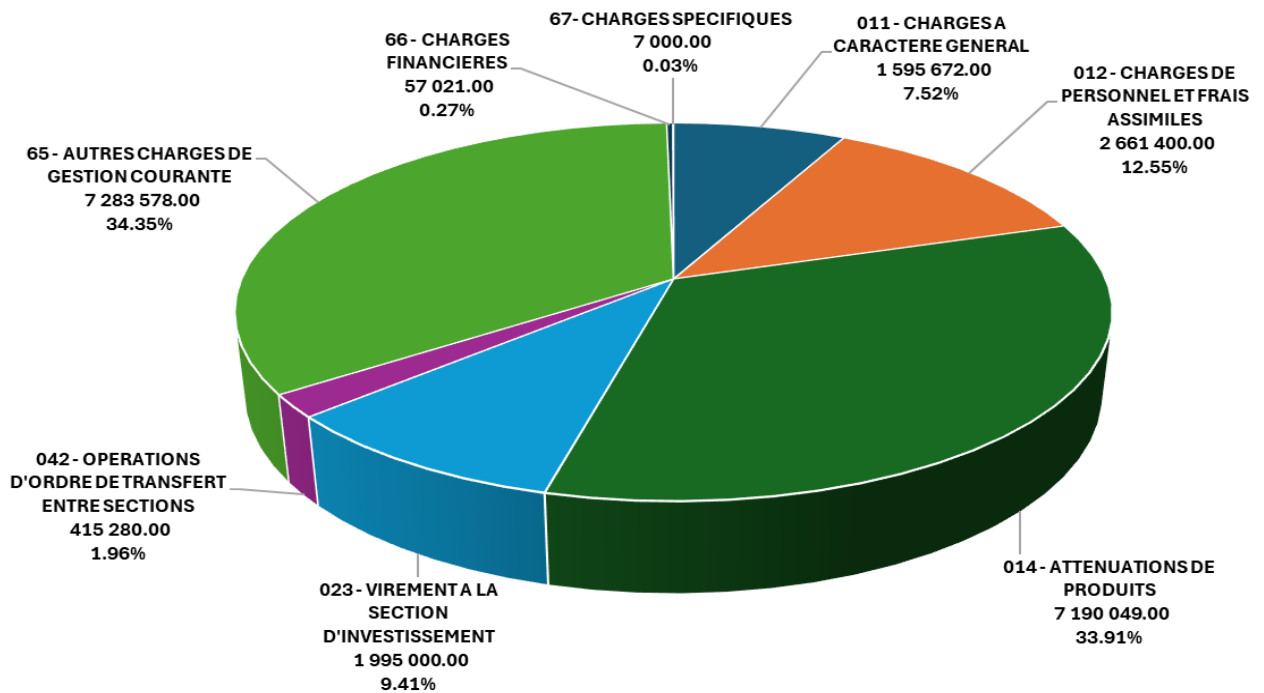
Chapitre	Budget Primitif 2026 (BP)	Proposition Budget Supplémentaire (BS)	Budget 2026 actualisé (BP + BS)
RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
002 - Résultat reporté de fonctionnement	-	-	-
013 - Atténuations de charges	26 000.00	-	26 000.00
70 - Produits de services	556 420.00	-	556 420.00
73 - Impôts et taxes	4 005 059.00	21 598.00	4 026 657.00
731 - Fiscalité locale	11 968 106.00	159 371.00	12 127 477.00
74 - Dotations, subventions, participations	3 964 445.00	178 779.00	4 143 224.00
75 - Autres produits de gestion courante	93 378.00	77 652.00	171 030.00
78 - Reprise sur amort, dépréciations et provisions	-	-	-
Total recettes réelles de fonctionnement	20 613 408.00	437 400.00	21 050 808.00
042 - Opérations d'ordre	154 192.00	-	154 192.00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	20 767 600.00	437 400.00	21 205 000.00
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
011 - Charges à caractère général	1 498 000.00	97 672.00	1 595 672.00
012 - Charges de personnel	2 653 400.00	8 000.00	2 661 400.00
014 - Atténuations de produits	7 180 000.00	10 049.00	7 190 049.00
65 - Autres charges de gestion courante	7 162 130.00	121 448.00	7 283 578.00
66- Charges financières	57 021.00	-	57 021.00
67 - Charges exceptionnelles	2 000.00	5 000.00	7 000.00
Total dépenses réelles de fonctionnement	18 552 551.00	242 169.00	18 794 720.00
023 - Virement à la section d'investissement	1 799 769.00	195 231.00	1 995 000.00
042- Opérations d'ordre	415 280.00	-	415 280.00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	20 767 600.00	437 400.00	21 205 000.00



Répartition des recettes de fonctionnement



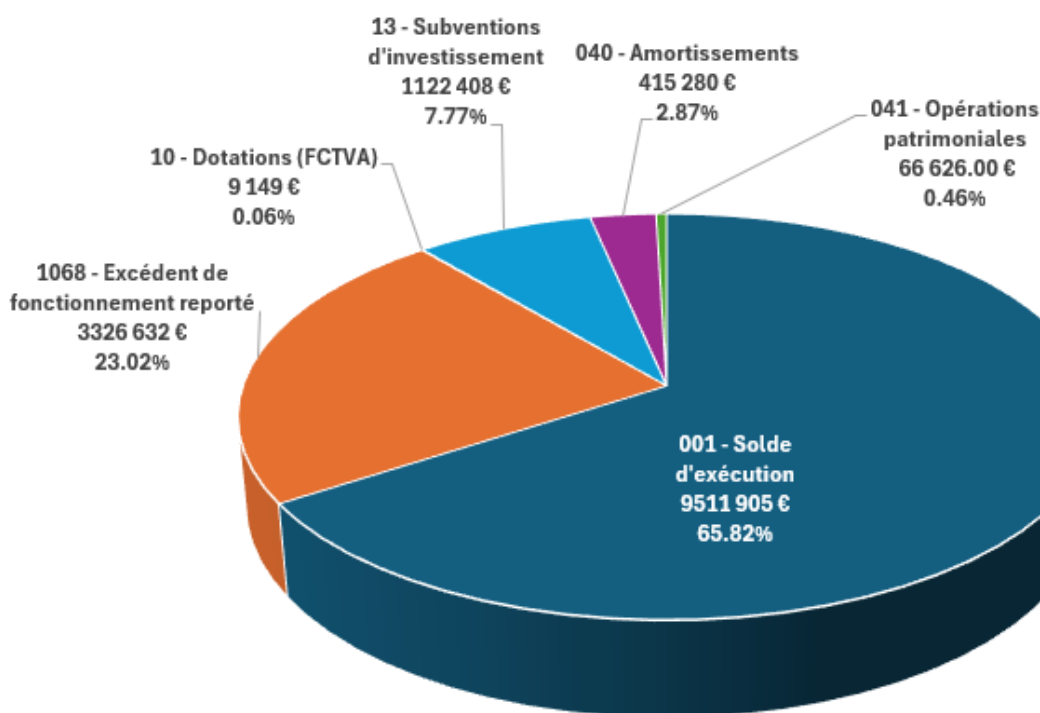
Répartition des dépenses de fonctionnement



2/ En section d'investissement

Chapitre	Budget Primitif 2026 (BP)	Restes à réaliser (RAR 2025)	Proposition Budget Supplémentaire (BS)	Budget 2026 actualisé (BP + BS)
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
001 - Résultat reporté d'investissement	-	-	9 511 905.07	9 511 905.07
10 - Dotations, Fonds divers et réserves	77 877.05	-	68 728.41	9 148.64
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	-	-	3 326 632.47	3 326 632.47
13 - Subventions d'investissement	1 494 447.95	479 882.82	1 271 922.95	702 407.82
<i>dont AP/CP 001 "OPAH & OPAH-RU"</i>	<i>148 282.00</i>	-	-	<i>148 282.00</i>
<i>dont AP/CP 002 "Berges & Plan Vélo"</i>	<i>1 271 922.95</i>	-	<i>1 271 922.95</i>	-
138 - Autres subventions invest.non transf.	-	-	420 000.00	420 000.00
Total recettes réelles d'investissement	1 572 325.00	479 882.82	11 917 886.18	13 970 094.00
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 799 769.00	-	195 231.00	1 995 000.00
040 - Opérations d'ordre	415 280.00	-	-	415 280.00
041 - Opérations patrimoniales	66 626.00	-	-	66 626.00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	3 854 000.00	479 882.82	12 113 117.18	16 447 000.00
DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
13 - Subventions d'investissement	-	5 393.33	-	5 393.33
16 - Emprunts et dettes assimilées	319 280.00	1 916.00	-	321 196.00
20 - Immobilisations incorporelles	502 687.44	244 957.46	420 484.54	1 168 129.44
<i>dont AP/CP 001 "OPAH & OPAH-RU"</i>	<i>322 252.00</i>			<i>322 252.00</i>
<i>dont AP/CP 002 "Berges & Plan Vélo"</i>	<i>100 000.00</i>		<i>290 384.54</i>	<i>390 384.54</i>
204 - Subventions d'équipement versées	459 700.00	50 000.00	-	509 700.00
<i>dont AP/CP 001 "OPAH & OPAH-RU"</i>	<i>309 700.00</i>			
21 - Immobilisations corporelles	2 156 514.56	254 428.70	656 059.59	3 067 002.85
<i>dont AP/CP 002 "Berges & Plan Vélo"</i>	<i>1 340 360.00</i>			
23 - Immobilisations en cours	195 000.00	274 760.38	10 685 000.00	11 154 760.38
Total dépenses réelles d'investissement	3 633 182.00	831 455.87	11 761 544.13	16 226 182.00
040 - Opérations d'ordre	154 192.00	-	-	154 192.00
041 - Opérations patrimoniales	66 626.00	-	-	66 626.00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	3 854 000.00	831 455.87	11 761 544.13	16 447 000.00

Répartition des recettes d'investissement (RAR inclus)



Répartition des dépenses d'investissement (RAR inclus)

