

# EXTRAIT du REGISTRE des DÉLIBÉRATIONS du CONSEIL MUNICIPAL d'HILLION SÉANCE du lundi 27 AVRIL 2026

Date de convocation : 21 avril 2026

Date d'affichage : 21 avril 2026

Nombre de Conseillers en exercice : 27

Nombre de Conseillers présents : 23

Nombre de Conseillers votants : 27

L'an deux mille vingt-six, le lundi vingt-sept avril à dix-huit heures trente minutes, le Conseil Municipal, légalement convoqué, s'est réuni à la salle du Conseil Municipal, en séance publique, sous la présidence de Monsieur le Maire.

Étaient présents : V. Rebours – M. Cosson – A. Mercier – I. Crézé – A. Bré – V. Rosnarho – B. Lorand – M. Colas – A. Jégouic – A. Perros – V. Gaudu – D. Boulaire – M. Berthaud – Y. Verstraete – A. Messaglio – F. Udo – V. Amato – F. Levêque – M. Devrand – F. Le Meur – A. Chaplain – E. Penn-Favallier – M. Pignorel – O. Gallet – G. Tardivel-Kerguen – O. Leva & M. Briens formant la majorité des membres en exercice.

Étaient absents excusés : M. Cosson donnant procuration à M. Devrand, A. Bré donnant procuration à V. Rebours, A. Perros donnant procuration à M. Colas, A. Chaplain donnant procuration à A. Mercier.

Étaient absents : néant

Madame Morgane Colas est nommée secrétaire et Madame Gwenaëlle Tardivel-Kerguen, secrétaire adjointe.

## OBJET :

### BUDGET PRIMITIF 2026

Rapporteur : Morgane COLAS, Adjointe chargée des Finances et des ressources humaines

Le Débat d'Orientation Budgétaire a eu lieu lors de la séance du conseil municipal du 23 février 2026. Le Budget Primitif est l'étape suivante dans le cycle budgétaire annuel.

Cette étape budgétaire permet à l'Ordonnateur (le Maire) d'être autorisé à effectuer les opérations comptables de recettes et de dépenses inscrites au budget du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre de l'année en cours.

Pour l'année 2026, le Budget Primitif s'équilibre en dépenses et en recettes :

- Section de Fonctionnement : 5 075 000 €
- Section d'Investissement : 1 830 000 €

Les orientations du Budget Primitif 2026 sont :

- La continuité des services offerts à la population en veillant à contenir les dépenses de fonctionnement ;
- Le gel sur la fiscalité directe locale ;
- Le financement des projets d'investissements en cours de réalisation notamment la salle à la carrière du Cré et des dépenses préalables à la construction de la maison médicale ;
- Le non recours à l'emprunt en 2026.

Ses principales caractéristiques sont les suivantes :

- Dépenses de fonctionnement :

Des enveloppes similaires au réalisé de l'année 2025 sont attribuées pour l'énergie (électricité, gaz) et pour les denrées alimentaires. La cuisine centrale est engagée face aux mesures de la loi EGalim et propose la cantine à 1€ aux familles éligibles.

L'achat des fournitures pour les travaux effectués en régie est estimé à 40 300 €.

Les coûts de prestations de services et de maintenance sont impactés tous les ans par les révisions de prix. Une continuité est proposée dans les activités concernant l'enfance, la jeunesse, les écoles et la culture. Les frais de personnel sont évalués à 2 613 400 €. L'augmentation prévue de 3% s'explique par la prise en charge par la collectivité, au 1<sup>er</sup> janvier 2026, de 17,50 € brut mensuel par agent adhérent au contrat groupe de la mutuelle, par la revalorisation de 3 points pour la part patronale de la caisse de retraite des fonctionnaires ainsi que les avancements d'échelons et les évolutions liées au Glissement Vieillesse Technicité.

Une enveloppe est dédiée aux associations (hors écoles) pour 51 000 €.

Selon l'équilibre du budget du Centre Communal d'Action Sociale, une subvention d'un total de 30 000€ pourra être versée.

- Recettes de fonctionnement :

Les produits des services et des locations attendus sont semblables à ceux perçus en 2025.

La revalorisation forfaitaire des valeurs locatives qui servent de base au calcul des taxes foncières permet de percevoir une augmentation de 1,82% sur cet impôt.

Les dotations et subventions sont prévues en fonction des recettes encaissées en 2025 ou selon les notifications reçues.

Les produits provenant de Saint-Brieuc Armor Agglomération seront de 159 695 € pour la Dotation d'Attribution de Compensation et de 52 550 € pour le Fonds Communautaire de Fonctionnement.

Au vu de la différence entre les dépenses et les recettes de fonctionnement prévues, le montant viré à la section d'investissement peut être de 371 200 €.

- Dépenses d'investissement :

Les Restes À Réaliser de l'année précédente s'élèvent à 225 733 € (achats : 1 697 €, travaux : 224 036 €).

Le remboursement du capital de la dette est de 435 330 €.

Les frais d'hébergement et d'acquisition de logiciels s'élèvent à 11 280 €.

Les versements des fonds de concours au Syndicat Départemental d'Electricité et aux organismes pour les logements sociaux représentent 74 575 €.

L'enveloppe des achats (terrains, plantations, installations de voirie, outillage, informatique, mobilier, autres matériels) est estimée à 196 785 €.

Les travaux sur les bâtiments et les frais sur des futurs projets sont évalués à 566 222 €.

Des travaux d'aménagements des espaces publics sont envisagés pour 235 000 € (dont le programme de voirie : 120 000 €).

- Recettes d'investissement :

L'excédent d'investissement reporté est de 487 927 €.

Les dotations attendues sont de 562 304 € (fonds de compensation TVA : 90 118 €, taxe d'aménagement : 11 340 €, affectation en réserves du résultat de fonctionnement : 460 846 €).

Pour les subventions d'investissement, des soldes restent à percevoir pour 106 939 € (rues de la Tour du Fa et des Ecoles : Fonds vert - gestion intégrée des eaux pluviales 68 728 €, DETR - aménagements 23 211 € et salle à la carrière du Cré : Contrat de territoire 15 000 €).

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2023, la nomenclature budgétaire et comptable appliquée par la Commune est la M57 (adoptée par délibération du Conseil Municipal du 12 décembre 2022). Cette nomenclature permet la fongibilité des crédits. L'assemblée délibérante doit autoriser l'ordonnateur à procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein de la même section, à l'exclusion des dépenses de personnel dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chaque section. Pour chaque mouvement de crédit, une décision sera présentée au Conseil Municipal.

Considérant la maquette budgétaire et le détail annexé des dépenses et recettes ainsi que la présentation réalisée en séance,

**Le Conseil Municipal, après en avoir délibéré, décide par 23 voix favorables et 4 abstentions (Olivier GALLET, Gwenaëlle TARDIVEL-KERGUEN, Olivier LEVA et Maryse BRIENS) :**

- **D'APPROUVER le Budget Primitif 2026, tel que présenté :**

**Il s'équilibre en section de fonctionnement à la somme de 5 075 000 euros ;**

**Il s'équilibre en investissement, compte tenu de la reprise des résultats de l'exercice écoulé, à la somme de 1 830 000 euros ;**

- **D'AUTORISER Monsieur le Maire à procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chaque section ;**

- **D'AUTORISER Monsieur le Maire à signer tous les documents qui s'y rapportent.**

**Morgane COLAS,  
Secrétaire de séance**



**Vincent REBOURS,  
Maire**

