Régie EPIC T2C
90 Boulevard Danielle Mitterrand
63800 COURNON-D'AUVERGNE
Téléphone : 04-73-28-56-56

L'an deux mille vingt-six, le **mercredi 8 juillet** à partir de 17h00**,** les Administrateurs de la Régie EPIC T2C se sont réunis en Conseil d'Administration, en salle du Conseil, au siège social, Centre T2C Ginette MAGNIER à COURNON-D'AUVERGNE, 90 Boulevard Danielle MITTERRAND, sous la présidence de Fabienne THOULY.

Nombre de membres en exercice :	21 administrateurs
Nombre de membres présents :	13
Nombre de procurations :	4
Date de la convocation :	2 juillet 2026

Etaient Présents :

Mmes Elisabeth FORESTIER-HUGON ; Florence THOMAS ; Fabienne THOULY ; MM. Claude AUBERT ; Christophe CESCUT ; Eric EGLI ; Hugues MALINAUD ; Clément MARTET ; François MERLET ; Patrick ROSLEY ; Gérald SERTELET ||Damien ROMERO ; Cyril POTELLERET.

Etaient excusés avec mandat :

Mmes Marie DESHOMMES-CHAUFFAUT excusée, donne mandat à M. Claude AUBERT ; **MM Fabien ALLEZARD**, excusé, donne mandat à M. Christophe CESCUT ; **David ALVAREZ**, excusé, donne mandat à M. François MERLET ; **Serge PICHOT**, excusé donne mandat à M. Gérald SERTELET.

Étaient excusés :
MM. Cyril CINEUX ; Yves JAMON.

Etaient absents :
Christophe VIAL ; Tahar BOUANANE.

DELIBERATION DCA 2026/019

Réunion du Conseil d'Administration du 8 juillet 2026

OBJET : BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2026 – AFFECTATIONS 2025

Suite au vote du compte administratif 2025 intégrant l'affectation des résultats de l'année 2025, il convient de procéder à l'examen du Budget Supplémentaire de l'exercice 2026, soumis au vote.

Affectation des résultats de l'exercice 2025

A la clôture de l'exercice 2024 le compte administratif a fait ressortir :

- Un excédent de la section de fonctionnement de : **4 740 324,91 €**
- Un excédent de la section d'investissement de : **420 773,68 €**

1. L'affectation du résultat 2025

Il vous est proposé de réaliser l'affectation du résultat comme suit :

Conformément aux articles R.2221-48 et R.2221-90 du CGCT, le solde cumulé d'exécution de la section de fonctionnement qui représente un montant de **4 740 324,91 €** est affecté, en l'absence de plus-values nettes de cessions d'éléments d'actif, en recettes de la section de fonctionnement du budget 2026 (chapitre 002) pour le montant total de **4 740 324,91 €**.

Le solde d'exécution de la section d'investissement soit **420 773,68 €** est reporté en recettes d'investissement de la section d'investissement du budget 2026 (001) permettant notamment de réaliser la couverture du besoin de financement des restes à réaliser de la section d'investissement qui représentent un montant de **173 988,36 €**.

Réalisations de l'exercice (+ reports)	Mandats émis	Titres émis	Solde d'exécution
Section exploitation	98 696 814,27	103 437 139,18	4 740 324,91
Section investissement	951 146,51	1 371 920,19	420 773,68
TOTAL (réalisations + reports)	**99 647 960,78**	**104 809 059,37**	**5 161 098,59**

Restes à réaliser de l'exercice	Dépenses	Recettes
Section exploitation	0,00	0,00
Section investissement	173 988,36	0,00
TOTAL	**173 988,36**	**0,00**

Solde avec restes à réaliser
4 740 324,91
246 785,32
4 987 110,23

Exécution du budget 2025	Mandats émis	Titres émis	Reports 2024	Solde d'exécution
Section exploitation	98 696 814,27	99 828 167,06	3 608 972,12	4 740 324,91
Section investissement	951 146,51	1 039 185,75	332 734,44	420 773,68
TOTAL	**99 647 960,78**	**100 867 352,81**	**3 941 706,56**	**5 161 098,59**

Affectation budget 2025	Dépenses	Recettes	Solde
Section exploitation (002)	0,00	4 740 324,91	4 740 324,91
Section investissement (001)	0,00	420 773,68	420 773,68
TOTAL	**0,00**	**5 161 098,59**	**5 161 098,59**

2. Détail des inscriptions du budget supplémentaires 2026

Le projet de Budget Supplémentaire 2026, soumis à votre vote, propose dans le détail d'affecter le résultat de l'année 2025 au travers des inscriptions suivantes :

➔ En section de fonctionnement :

- Une inscription de 1 420 000 € au chapitre 011 sur les postes énergie permettant de faire face à l'augmentation des tarifs du gazole notamment.
- Une inscription de 215 000 € au chapitre 011 sur les postes de pièces de maintenance stockées pour faire face à des achats stockés nécessaires pour la continuité de l'exploitation (exemple des antennes signalisation tramway).
- Une inscription de 420 000 € au chapitre 011 sur les postes assurances pour faire face aux surcoûts des primes réelles des nouveaux marchés.
- Une inscription de 230 000 € en chapitre 011 en assistances techniques à titre de provision.
- Une inscription de 1 880 324,91 € au chapitre 012 en charges de personnel pour faire face aux cotisations patronales plus élevées que prévues et à titre de provision pour la gestion de la dette repos-congés en lien avec un effectif tendu et un nombre de services plus important.

- Une provision de 500 000 € au chapitre 68 (compte 6815) « Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation » permettant de sécuriser la hausse du Compte Epargne Temps et de prendre en compte d'éventuels contentieux.
- Une inscription de 75 000 € au chapitre 65, charges de gestion courante pour faire face aux redevance logiciels.

➔ En section d'investissement :

- Un montant de 173 988,36 € pour couvrir les restes à réaliser issus d'engagements pris en 2025 mais non réalisés au 31 décembre 2025 dont 21 681,33 € sur le chapitre 20, 148 237,03 € sur le chapitre 21 et 4 070,00 € sur le chapitre 23.
- Un montant de 246 785,32 € pour couvrir des dépenses liées à des opérations prévues en 2025 et qui n'ont pas pu être engagées ou pour prendre en compte des opérations complémentaires.
- Une provision de 1 200,00 € au chapitre 27 pour d'éventuels cautionnements.

L'ensemble des points détaillés ci-dessus est repris en synthèse dans les tableaux en annexe.

Le budget 2026 s'établit ainsi à 110 574 608,59 € dont 105 413 510,00 € pour le Budget Primitif (BP) 2026 et 5 161 098,59 € pour le Budget Supplémentaire (BS) 2026.

Compte tenu de ces éléments, il est proposé au Conseil d'Administration de la Régie T2C d'approuver le Budget Supplémentaire 2026.

Le Conseil d'Administration :

Après en avoir délibéré,

décide, à l'unanimité :

- D'approuver le Budget Supplémentaire 2026.

La Présidente
Madame Fabienne THOULY

Fait et délibéré les jour, mois et an que dessus.
Au registre sont les signatures.
Transmission au représentant de l'Etat.

Certifié exécutoire par la Présidente de T2C, compte tenu,
de la réception en Préfecture le :
et de la publication le :

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication et de sa réception par le représentant de l'Etat.

ANNEXE 1 : présentation du budget supplémentaire 2026 par chapitre

BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2026

	Section de fonctionnement		Section d'investissement		Fonctionnement + Investissement	
BUDGET PRIMITF 2026 + DM1-2026	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**
Recettes et dépenses réelles BP 2026	104 193 640,00	104 195 640,00	910,00	0,00	104 194 550,00	104 195 640,00
Recettes et dépenses d'ordre BP 2026	556 160,00	554 160,00	537 800,00	538 710,00	1 093 960,00	1 092 870,00
Recettes et dépenses réelles DM 2026	-125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00
Recettes et dépenses d'ordre DM 2026	125 000,00	0,00	0,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00
TOTAL BUDGET PRIMITIF 2026 + DM1-2026	**104 749 800,00**	**104 749 800,00**	**663 710,00**	**663 710,00**	**105 413 510,00**	**105 413 510,00**

	Section de fonctionnement		Section d'investissement		Fonctionnement + Investissement	
BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2026	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**
Report du résultat 2025 - report de crédits 2025	0,00	4 740 324,91	0,00	420 773,68	0,00	5 161 098,59
Report des restes à réaliser	0,00	0,00	173 988,36	0,00	173 988,36	0,00
Report des soldes hors reste à réaliser	4 740 324,91	0,00	246 785,32	0,00	4 987 110,23	0,00
Recettes et dépenses d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2026	**4 740 324,91**	**4 740 324,91**	**420 773,68**	**420 773,68**	**5 161 098,59**	**5 161 098,59**
TOTAL BUDGET 2026	**109 490 124,91**	**109 490 124,91**	**1 084 483,68**	**1 084 483,68**	**110 574 608,59**	**110 574 608,59**

BUDGET 2026	BP 2026	DM1-2026	REPORT CREDIT	BS 2026	BUDGET 2026
RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
70 Prestations de services et autres produits	93 971 000,00	0,00	0,00	0,00	93 971 000,00
74 Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 Autres produits de gestion courante	432 200,00	0,00	0,00	0,00	432 200,00
013 Atténuations de charges	9 808 800,00	0,00	0,00	0,00	9 808 800,00
76 Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77 Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78 Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
042 Quote part subv. d'invest.virée au cpte de résultat	537 800,00	0,00	0,00	0,00	537 800,00
002 Report résultat de fonctionnement 2024	0,00	0,00	4 740 324,91	0,00	4 740 324,91
TOTAL RECETTES DE FONCITONNEMENT 2026	**104 749 800,00**	**0,00**	**4 740 324,91**	**0,00**	**109 490 124,91**

BUDGET 2026	BP 2026	DM1-2026	REPORT CREDIT	BS 2026	BUDGET 2026
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
011 Charges à caractère général	29 941 450,00	-45 000,00	0,00	2 285 000,00	32 181 450,00
012 Charges de personnel et frais assimilés	72 814 530,00	-80 000,00	0,00	1 830 000,00	74 564 530,00
65 Autres charges de gestion courante	24 210,00	0,00	0,00	75 000,00	99 210,00
66 Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	50 324,91	50 324,91
68 Dotations aux provisions	1 430 900,00	0,00	0,00	500 000,00	1 930 900,00
042 Dotations aux amortissements et provisions	538 710,00	0,00	0,00	0,00	538 710,00
023 Transfert à la section d'investissement	0,00	125 000,00	0,00	0,00	125 000,00
TOTAL DEPENSES DE FONCITONNEMENT 2026	**104 749 800,00**	**0,00**	**0,00**	**4 740 324,91**	**109 490 124,91**

BUDGET 2026	BP 2026	DM1-2026	REPORT CREDIT	BS 2026	BUDGET 2026
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
13 Subvention d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
040 Amortissement des immobilisations corporelles	538 710,00	0,00	0,00	0,00	538 710,00
45 Opérations pour compte de tiers - recettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
021 Transfert de la section de fonctionnement	0,00	125 000,00	0,00	0,00	125 000,00
1068 Autres réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
001 Report résultat d'investissement 2024	0,00	0,00	420 773,68	0,00	420 773,68
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT 2026	**538 710,00**	**125 000,00**	**420 773,68**	**0,00**	**1 084 483,68**

BUDGET 2026	BP 2026	DM1-2026	REPORT CREDIT	BS 2026	BUDGET 2026
DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
16 Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Immobilisations incorporelles	0,00	-2 780,00	21 681,33	46 780,00	65 681,33
21 Immobilisations corporelles	0,00	112 280,00	148 237,03	148 805,32	409 322,35
23 Immobilisations en cours	0,00	15 500,00	4 070,00	50 000,00	69 570,00
27 Autres immobilisations financières	910,00	0,00	0,00	1 200,00	2 110,00
040 Quote part subv. d'invest.virée au cpte de résultat	537 800,00	0,00	0,00	0,00	537 800,00
45 Opérations pour compte de tiers - dépenses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2026	**538 710,00**	**125 000,00**	**173 988,36**	**246 785,32**	**1 084 483,68**