CCI :	**Finistère**
Type de budget :	**Rectificatif**
Année :	**2026**
Service :	**Agrégation tous services**

FONDS DE ROULEMENT

FONDS DE ROULEMENT	Budget Rectificatif 2026 (1)	Budget Primitif 2026 (2)	Budget Exécuté2025 (3)	Différence (4) = (1) - (2) Budget Rectificatif 2026 (1) - Budget Primitif 2026 (2)	Différence (5) = (1) - (3) Budget Rectificatif 2026 (1) - Budget Exécuté2025 (3)
Ecart d'ouverture du premier bilan				0,00	0,00
Apports	12 488 932,99	8 573 078,00	12 488 932,99	3 915 854,99	0,00
Réserves	6 074 011,41	6 074 011,00	6 074 011,41	0,41	0,00
Report à nouveau	44 698 544,88	50 266 420,53	52 329 320,97	-5 567 875,65	-7 630 776,09
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-70 080,58	3 165 882,66	-7 630 776,09	-3 235 963,24	7 560 695,51
Subventions d'investissement	24 462 776,86	23 900 979,00	24 155 451,86	561 797,86	307 325,00
Droit du concédant	509 637,06	509 637,00	509 637,06	0,06	0,00
Provisions réglementées	39 535,23	39 535,00	39 535,23	0,23	0,00
Provisions pour risques	4 597 296,08	4 569 792,00	6 273 241,08	27 504,08	-1 675 945,00
Provisions pour charges	0,00	15 916,00	0,00	-15 916,00	0,00
Emprunts et dettes assimilées	25 922 767,52	16 262 072,00	26 210 634,52	9 660 695,52	-287 867,00
Prêts et avances interservices reçus				0,00	0,00
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	30 489,80	30 490,00	30 489,80	-0,20	0,00
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	2 201 080,67	1 132 570,00	2 201 080,67	1 068 510,67	0,00
Provisions pour dépréciation des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - Eléments de passif	**120 954 991,92**	**114 540 383,19**	**122 681 559,50**	**6 414 608,73**	**-1 726 567,58**
Immobilisations incorporelles	67 267,32	45 497,00	67 267,32	21 770,32	0,00
Immobilisations corporelles hors concessions	49 513 431,98	59 251 216,00	43 369 665,98	-9 737 784,02	6 143 766,00
Immobilisations corporelles mises en concession	17 852 584,16	9 325 325,71	18 013 880,16	8 527 258,45	-161 296,00
Immobilisations financières	43 385 138,02	40 017 979,00	40 545 138,02	3 367 159,02	2 840 000,00
Prêts et avances interservices accordés				0,00	0,00
2 - Eléments d'actif	**110 818 421,48**	**108 640 017,71**	**101 995 951,48**	**2 178 403,77**	**8 822 470,00**
3 - FONDS DE ROULEMENT BRUT (1-2)	**10 136 570,44**	**5 900 365,48**	**20 685 608,02**	**4 236 204,96**	**-10 549 037,58**
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours	30 489,80	30 490,00	30 489,80	-0,20	0,00
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	2 201 080,67	1 132 570,00	2 201 080,67	1 068 510,67	0,00
Provisions pour dépréciation des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Provisions	**2 231 570,47**	**1 163 060,00**	**2 231 570,47**	**1 068 510,47**	**0,00**
5 - Fonds de roulement net (3-4)	**7 904 999,97**	**4 737 305,48**	**18 454 037,55**	**3 167 694,49**	**-10 549 037,58**
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation				**0,00**	**0,00**
7 - Fonds de roulement net hors reliquats d'emprunts (5-6)	**7 904 999,97**	**4 737 305,48**	**18 454 037,55**	**3 167 694,49**	**-10 549 037,58**
8 - Stocks de terrains ou d'immeubles	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
9 - FONDS DE ROULEMENT NET DISPONIBLE (7-8)	**7 904 999,97**	**4 737 305,48**	**18 454 037,55**	**3 167 694,49**	**-10 549 037,58**

Ratio FDR comptable					
Numérateur	7 904 999,97	4 737 305,48	18 454 037,55	3 167 694,49	-10 549 037,58
Dénominateur	43 619 094,11	45 130 674,07	72 084 593,50	-1 511 579,96	-28 465 499,39
Nombre de jours	66,1	38,3	93,4	27,8	-27,3
Ratio FDR économique					
Numérateur	7 904 999,97	4 737 305,48	18 454 037,55	3 167 694,49	-10 549 037,58
Dénominateur	40 181 326,36	41 667 054,92	62 510 119,14	-1 485 728,56	-22 328 792,78
Nombre de jours	71,8	41,5	107,8	30,3	-35,9