

AR Prefecture

046-214602518-20260127-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2026



SAINT-CÉRÉ

A LA CROISÉE DES CHEMINS, LES TOURS VEILLENT



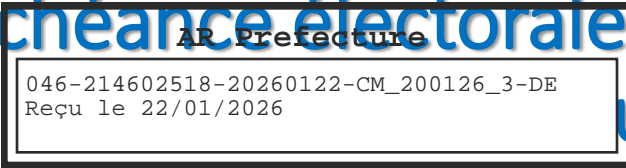
Le débat d'orientation budgétaire (DOB) est un préalable à la construction du budget primitif, il permet aux élus d'avoir connaissance de la situation financière de la commune, du contexte économique et social national.

Il favorise la démocratie participative des assemblées délibérantes.

INTRODUCTION :

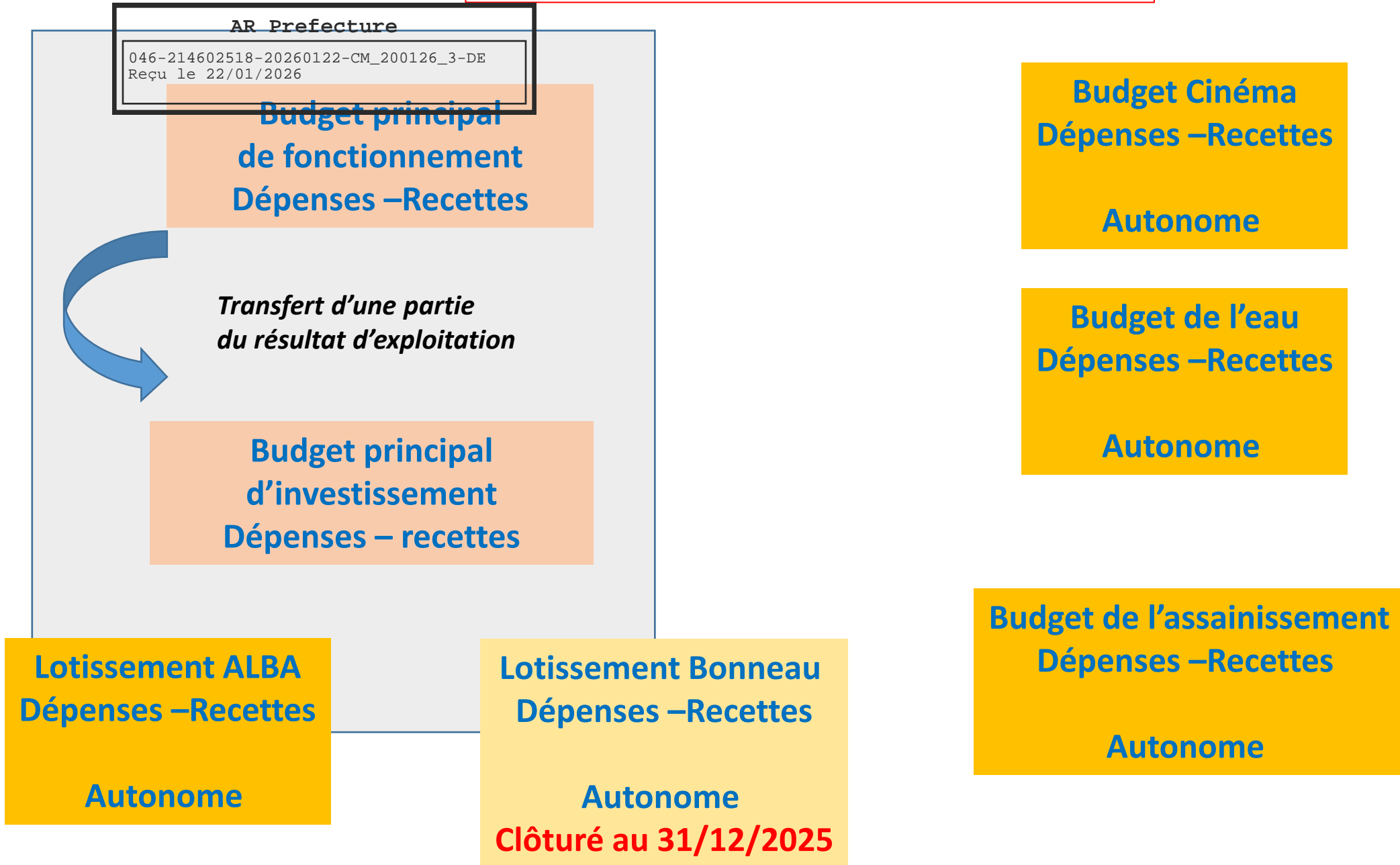
- Prévu par l'article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, introduit par la loi du 6 février 1992, le débat d'orientation budgétaire (DOB) est obligatoire dans les communes de plus de 3 500 habitants.
- Il a vocation à éclairer les choix budgétaires qui détermineront les priorités et l'évolution de la situation financière de la collectivité. Il se déroule dans les deux mois précédant le vote du budget primitif, en vue de compléter l'information de l'assemblée délibérante et de renforcer ainsi la démocratie participative. Il constitue un acte politique majeur et marque une étape fondamentale du cycle budgétaire.
- Ce débat doit permettre à l'assemblée délibérante d'appréhender les conditions d'élaboration du budget primitif, afin de pouvoir dégager des priorités budgétaires, sur la base d'éléments d'analyse rétrospective et prospective.
- Le débat d'orientation budgétaire donne lieu à une délibération car il a pour objet de permettre de définir les grandes orientations du budget primitif qui sera adopté ultérieurement.
- La loi du 7 août 2015 portant sur la nouvelle organisation territoriale de la République (loi NOTRe) a renforcé le rôle du DOB. Les nouvelles dispositions consacrent et renforcent le cadre légal du DOB tel que prévu dans les articles du CGCT.

Échéance électorale et projet de loi de finances 2026 en attente: un exercice de projection



- Etant donné la préparation des élections municipales pour mi mars, il a été décidé de mettre en place le vote du budget avant l'échéance électorale, permettant aux services municipaux de fonctionner dans la continuité et à la future équipe municipale de prendre le temps pour s'appropriier les questions financières et ajuster le budget sans urgence par décision modificative (ou budget complémentaire) dans le courant de l'année.
- Les résultats de l'année 2025 présentés dans ce rapport sont provisoires intégrant les données comptables réelles au 15 décembre 2025 et des estimations pour la fin d'année.
- Le budget de fonctionnement en cours de préparation pour 2026 sera globalement une reconduction de 2025, avec seulement les ajustements prévisibles et inévitables en dépense et une prévision très prudente en recettes.
- Le budget d'investissement 2026 ne comprendra aucun nouveau projet d'envergure, en dehors des actions déjà engagées qui vont s'achever et les travaux de gros entretiens ou renouvellements d'équipement indispensables à la continuité des services ou à la recherche d'économie de fonctionnement.
- En attente d'un vote du budget par le parlement pour 2026, la loi spéciale voté le 22 décembre 2025 permet le fonctionnement courant des services publics mais laisse de nombreuses informations en attente.
- Nous tablons dans ce rapport sur le maintien des dotations versées par l'Etat à la commune, concernant la fiscalité, les bases des impôts fonciers devraient augmenter de 0,8%.

4 budgets indépendants, 2 rattachés



AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

BUDGET PRINCIPAL DE FONCTIONNEMENT

1 . BUDGET PRINCIPAL EVOLUTION DEPENSES/RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

FD

+ projection 2026

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | BP 2025 | CA prévisionnel 2025 | Orientations pour BP 2026 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Charges à caractère général (chap 011) | 841 662,65 € | 966 642,26 € | 988 116,53 € | 986 749,37 € | 990 345,06 € | 1 277 559,45 € | 1 100 000,00 € | 1 150 000,00 € |
| Charges de personnel et frais assimilés (chap 012) | 2 026 805,92 € | 2 161 803,64 € | 2 327 105,22 € | 2 326 646,26 € | 2 525 789,81 € | 2 646 155,55 € | 2 655 000,00 € | 2 903 000,00 € |
| Atténuation de produit (chap 014) | - € | - € | - € | 11 043,52 € | - € | 10 000,00 € | 9 500,00 € | 10 000,00 € |
| Autres charges de gestion courante (chap 65) | 151 352,40 € | 184 145,03 € | 179 302,38 € | 228 391,96 € | 287 673,41 € | 251 900,00 € | 233 000,00 € | 250 000,00 € |
| Charges financières (chap 66) | 39 854,34 € | 31 532,38 € | 111 896,64 € | 83 338,65 € | 85 294,27 € | 80 500,00 € | 73 000,00 € | 109 000,00 € |
| Charges exceptionnelles (chap 67) | 8 759,36 € | 183 376,99 € | - € | 1 313,42 € | 71,00 € | 2 000,00 € | 30,00 € | 2 000,00 € |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | 3 068 434,67 € | 3 527 500,30 € | 3 606 420,77 € | 3 637 483,18 € | 3 889 173,55 € | 4 268 115,00 € | 4 070 530,00 € | 4 424 000,00 € |
| Dépenses d'ordre de fonctionnement (042) | 432 744,68 € | 287 794,58 € | 331 860,88 € | 250 982,60 € | 308 562,85 € | 225 575,08 € | 315 175,08 € | 205 000,00 € |
| Dotations provisions risques et charges (68) | | 5 863,89 € | 5 670,06 € | 18 118,43 € | 2 157,50 € | 2 867,50 € | 2 867,50 € | 3 000,00 € |
| Total dépenses de fonctionnement | 3 501 179,35 € | 3 821 158,77 € | 3 943 951,71 € | 3 906 584,21 € | 4 199 893,90 € | 4 496 557,58 € | 4 388 572,58 € | 4 632 000,00 € |
| Evolution | | 9% | 3% | -1% | 8% | | 4% | 3% |
| Impôts et taxes (chap 73) | 2 389 926,08 € | 2 626 043,84 € | 2 706 602,23 € | 2 835 240,69 € | 2 923 220,13 € | 2 895 000,00 € | 2 931 726,00 € | 2 900 000,00 € |
| Atténuation de charges (chap 013) | 8 874,00 € | 84 179,24 € | 126 919,77 € | 66 384,69 € | 73 654,81 € | 23 000,00 € | 67 400,00 € | 50 000,00 € |
| Produits des services (chap 70) | 276 566,54 € | 304 727,14 € | 307 154,78 € | 374 878,61 € | 418 784,52 € | 377 800,00 € | 419 000,00 € | 400 000,00 € |
| Dotations (chap 74) | 804 330,94 € | 854 499,85 € | 885 457,25 € | 947 375,66 € | 1 110 084,35 € | 991 500,00 € | 1 220 000,00 € | 1 150 000,00 € |
| Autres produits de gestion courante (chap 75) | 123 996,92 € | 119 460,58 € | 132 654,98 € | 137 367,54 € | 143 190,00 € | 116 300,00 € | 159 000,00 € | 117 000,00 € |
| Autres produits financiers (chap 76) | 50,36 € | 8,74 € | 3,75 € | 6,75 € | 9,30 € | - € | 8,10 € | - € |
| Produits exceptionnels (chap 77) | 225 332,98 € | 26 636,41 € | 32 565,76 € | 3 799,04 € | 29 499,20 € | 25 500,00 € | 124 200,00 € | - € |
| Reprises sur dépréciations et provisions (78) | - € | - € | - € | 4 332,15 € | 515,56 € | - € | - € | - € |
| Total recettes de fonctionnement | 3 829 077,82 € | 4 015 555,80 € | 4 191 358,52 € | 4 369 385,13 € | 4 698 957,87 € | 4 429 100,00 € | 4 921 334,10 € | 4 617 000,00 € |
| Recettes réelles d'ordre de fonctionnement (042) | 37 839,40 € | 34 764,20 € | 222 795,68 € | 55 734,20 € | 76 702,06 € | 36 177,23 € | 36 693,83 € | 36 700,00 € |
| Total recettes de fonctionnement | 3 866 917,22 € | 4 050 320,00 € | 4 414 154,20 € | 4 425 119,33 € | 4 775 659,93 € | 4 465 277,23 € | 4 958 027,93 € | 4 653 700,00 € |
| Evolution | | 5% | 9% | 0% | 8% | | 4% | 4% |

365 737,87 €

229 161,23 €

470 202,49 €

518 535,12 €

575 766,03 €

**Résultat
d'exploitation 2025**

569 455,35 €

**Part autofinancement
sans compter la reprise
de l'excédent antérieur**

Reprise excédent
antérieur

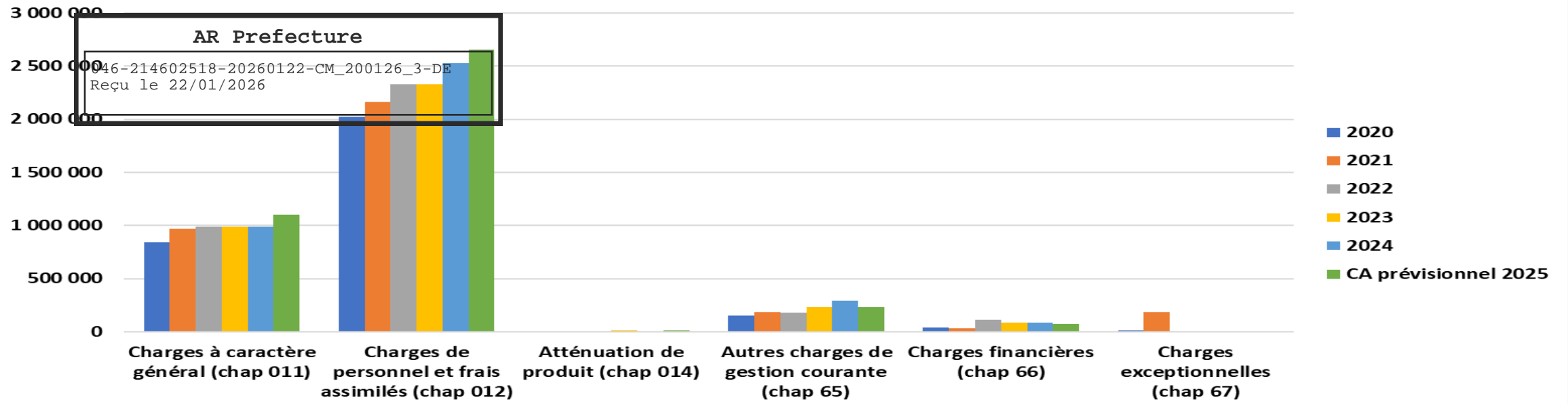
1 827 926,07 €

21 700,00 €

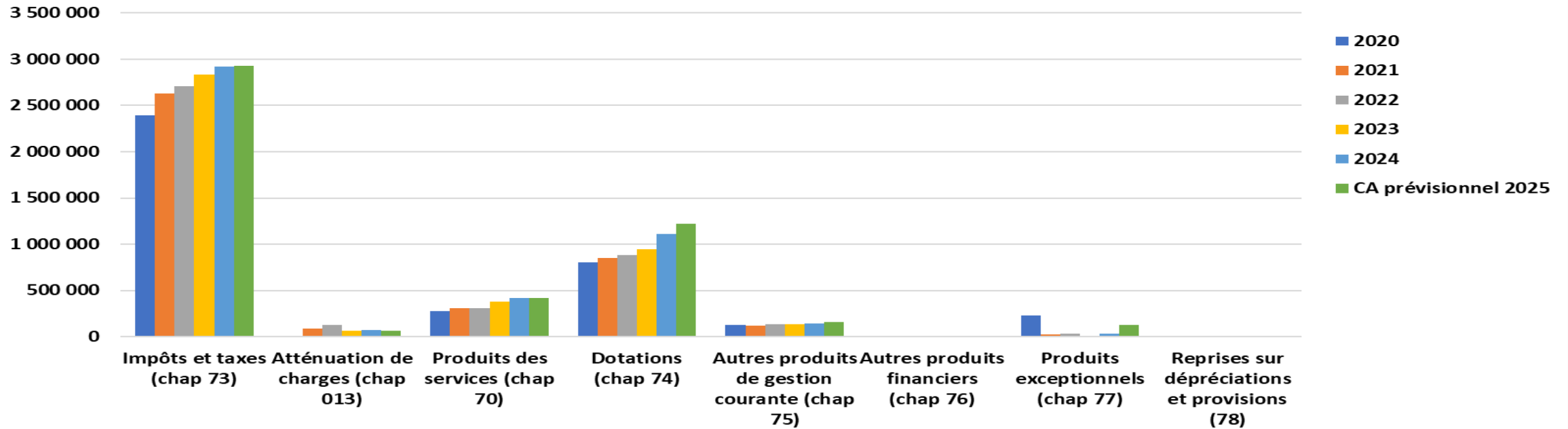
Résultat cumulé

2 397 381,42 €

Evolution Dépenses Fct de 2020 à 2025-COMMUNE



Evolution Recettes Fct de 2020 à 2025-COMMUNE

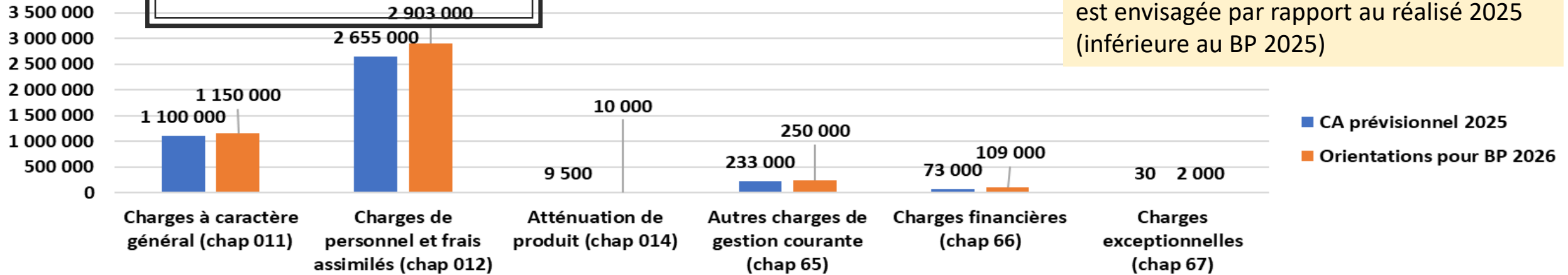


Dépenses/Recettes de Fct-Projections CA 2025/ 2026

AR Prefecture
046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

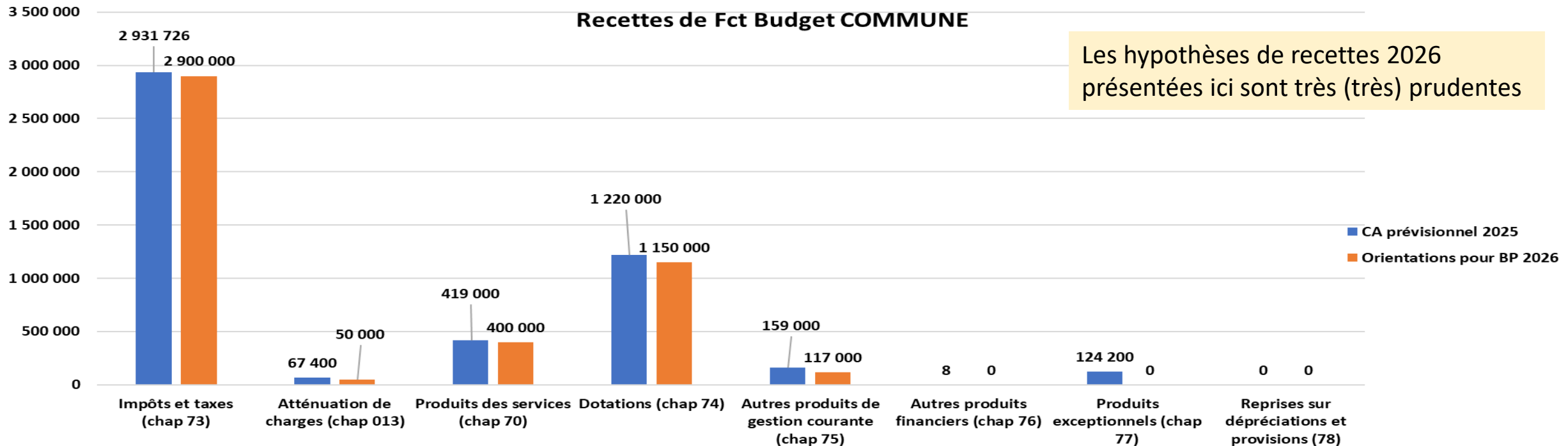
Dépenses de Fct budget COMMUNE

L'inflation se stabilise sur 2025/2026. A ce stade, une augmentation d'environ 4,5 % est envisagée par rapport au réalisé 2025 (inférieure au BP 2025)



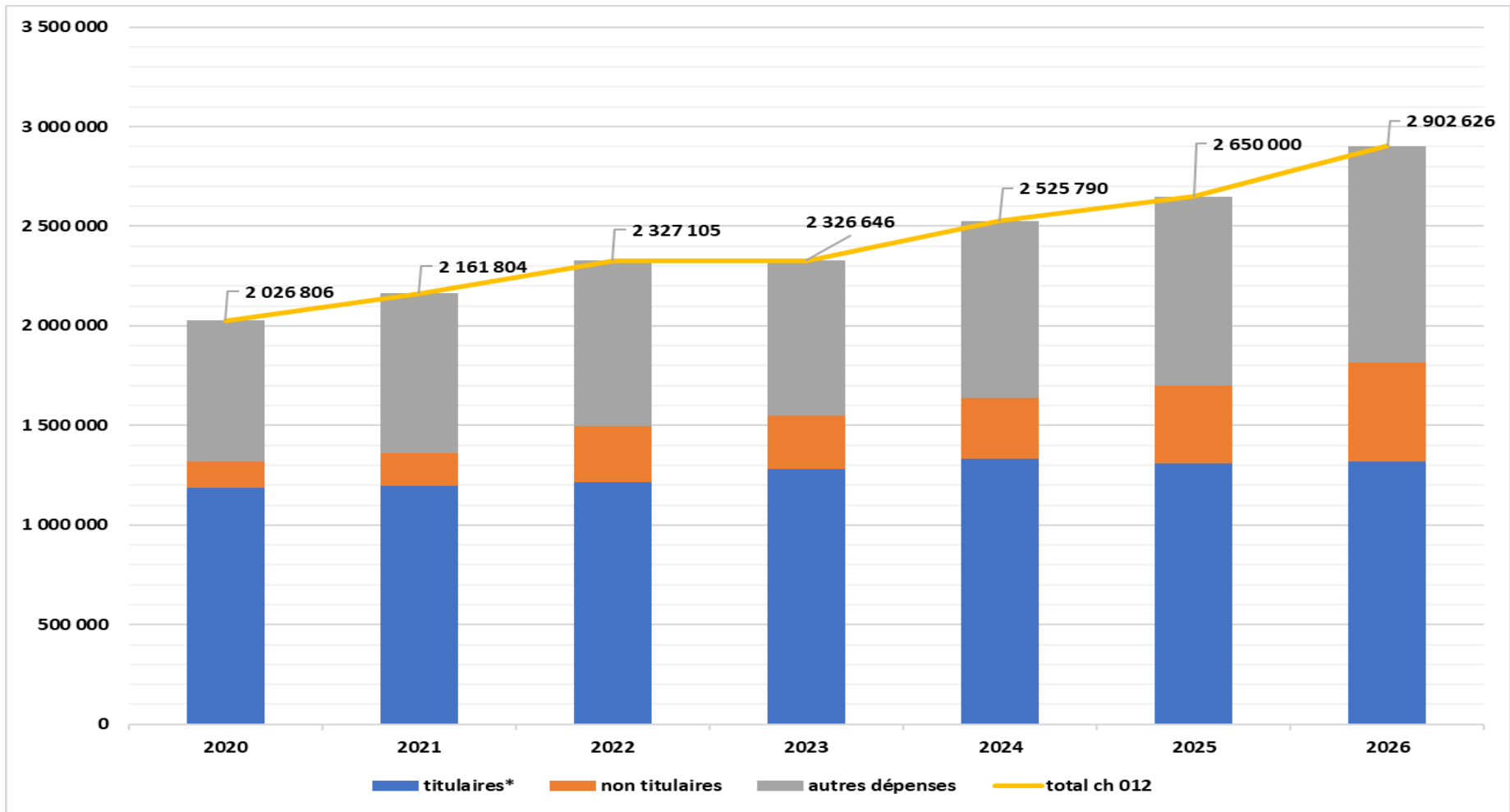
Recettes de Fct Budget COMMUNE

Les hypothèses de recettes 2026 présentées ici sont très (très) prudentes



Charges de Personnel : évolution 2020-2025 + projection 2026

| | AR | Pref 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| titulaires* | 046-214602518-2018 | 1 185 619,64 € | 1 194 101,89 € | 1 215 587,60 € | 1 282 942,63 € | 1 332 665,99 € | 1 308 000,00 € | 1 318 000,00 € |
| non titulaires | Reçu le 22/01/2026 | 134 668,75 € | 168 756,84 € | 283 310,88 € | 267 205,67 € | 306 921,23 € | 390 204,99 € | 499 097,00 € |
| autres dépenses | | 706 517,53 € | 798 944,91 € | 828 206,74 € | 776 497,96 € | 886 202,59 € | 951 795,01 € | 1 085 529,00 € |
| total ch 012 | | 2 026 805,92 € | 2 161 803,64 € | 2 327 105,22 € | 2 326 646,26 € | 2 525 789,81 € | 2 650 000,00 € | 2 902 626,00 € |
| évolution | | 4,77% | 6,24% | 7,10% | -0,02% | 7,88% | 4,69% | 8,70% |



L'augmentation du budget du personnel est liée à une augmentation des effectifs dans le courant de l'année 2025 (voir page suivante), qui impacte en totalité l'année 2026. A l'exception de la progression liée à l'ancienneté, les rémunérations des agents communaux sont stables (pas d'augmentation du point d'indice depuis 2023) alors que l'inflation n'a pas cessé.

Charges de Personnel/Effectifs

FD

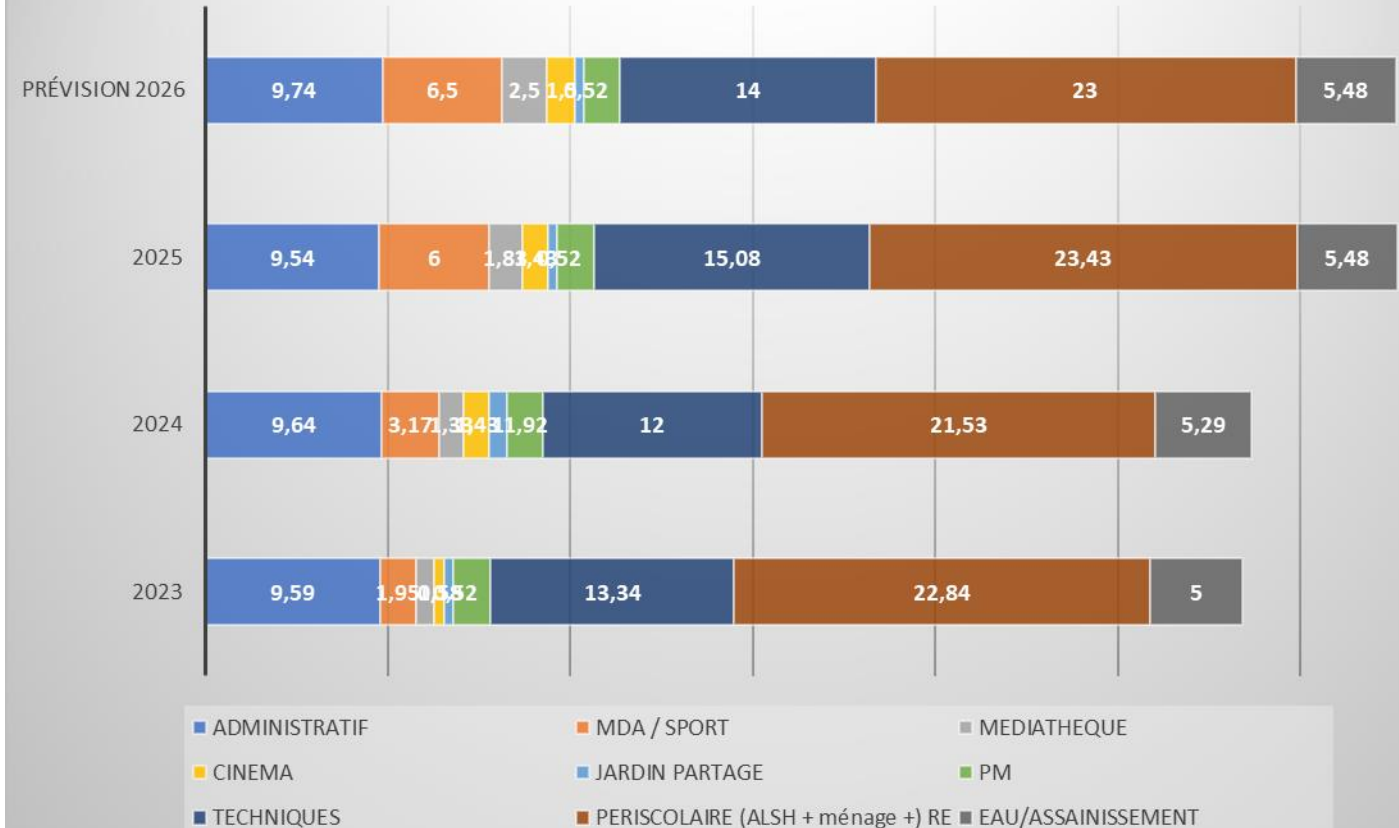
EFFECTIF EN ETP (y compris budgets annexes)

| | 2023 | AR Prefecture 2024 | 2025 | Prévision 2026 |
|----------------------|-------------------------|--------------------|--------------|----------------|
| ADMINISTRATIF | 046-21469,59 | 18-202609,64 | CM_200129,54 | DE 9,74 |
| MDA / SPORT | Reçu le 22/01/2026 1,95 | 3,17 | 6 | 6,5 |
| MEDIATHEQUE | 1 | 1,33 | 1,83 | 2,5 |
| CINEMA | 0,58 | 1,43 | 1,43 | 1,5 |
| JARDIN PARTAGE | 0,5 | 1 | 0,5 | 0,5 |
| PM | 2 | 1,92 | 2 | 2 |
| TECHNIQUES | 13,34 | 12 | 15,08 | 14 |
| PERISCOLAIRE (ALSH + | 22,84 | 21,53 | 23,43 | 23 |
| EAU/ASSAINISSEMENT | 5 | 5,29 | 5,48 | 5,48 |
| TOTAUX | 56,8 | 57,31 | 65,29 | 65,22 |
| | | 0,90% | 13,92% | -0,11% |

Explication globale :

il y a eu une forte augmentation en ETP entre 2024 et 2025 (+14%), qui se stabilise en 2026 (voir tableau suivant)
 mais l'impact financier se répartit sur 2025 et 2026 - progression de la masse salariale de 5,25 % en 2025 et 8,10% en 2026

Effectifs en ETP par Service



AR Prefecture

Une analyse des dépenses et des recettes des services ALSH / périscolaire / restaurant d'enfants réalisée en 2025 sur les chiffres 2024 montre que **43 % du reste à charge de ces 3 services (après recettes CAF et participation des familles) pour le budget communal correspond à des services rendus pour des familles ne résidant pas à Saint-Céré.**

La participation des communes voisines, par convention, pour les enfants fréquentant l'ALSH mais non scolarisés à Saint-Céré à partir de novembre 2025 ne représente qu'une petite partie de ce reste à charge (20 000 € en 2024).

Quand ces données seront actualisées pour 2025, le portage de cette problématique devra être envisagé auprès des communes scolarisant leurs enfants à Saint-Céré et auprès de la Communauté de communes Cauvaldor. **Il s'agit de soutenir la commune de Saint-Céré dans son fonctionnement pour pérenniser sereinement la fourniture de ces services dits de centralité et faciliter le maintien des équipements à un bon niveau (travaux d'envergure sur les bâtiments, nécessitant de nouveaux emprunts dans les années à venir).**

| | ALSH (mercredi et vacances) | Périscolaire | Restaurant d'enfants | Total |
|--|-----------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| cout total | 378 967 € | 183 752 € | 328 886 € | 891 605 € |
| total recettes CAF MSA (+ autres recettes RE) | 74 307 € | 106 342 € | 37 832 € | 218 481 € |
| reste à charge avant participation des familles | 304 660 € | 77 410 € | 291 054 € | 673 124 € |
| participation des familles | 75 862 € | 42 660 € | 144 229 € | 262 751 € |
| reste à charge total commune de Saint-Céré | 225 378 € | 34 750 € | 146 824 € | 406 952 € |
| DONT reste à charge correspondant aux enfants non résidents | 109 268 € | 16 883 € | 47 000 € | 173 151 € |

FOCUS SUR LE CENTRE SOCIOCULTUREL

FD

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

(PROJECTION 2026 / première année de croisière)

| dépenses | | recettes | |
|--|-----------|--|------------------|
| estimation du fonctionnement du bâtiment et fournitures diverses pour activités (chap 11) + amortissements du matériel | 124 000 € | soutien fonctionnement général CAF (3 lignes différentes) | 115 000 € |
| | | soutien fonctionnement général CAUVALDOR | 34 300 € |
| | | aides CAF liées aux activités | 6 930 € |
| | | autres subventions diverses | 4 600 € |
| charges de personnel (équipe CSC hors médiathèque et cinéma) | 289 700 € | recettes activités (participation usagers et salles, prorata entrées cinéma... | 7 508 € |
| | | sous total financement ext et "ventes" | 168 338 € |
| | | autofinancement | 245 362 € |
| total dépenses | 413 700 € | total recettes | 413 700 € |

Ce budget est "partiel" pour la *commune* (sans les activités du cinéma et de la médiathèque) et les couts de fonctionnement du bâtiment sont estimés.

comparaison avec situation 2019

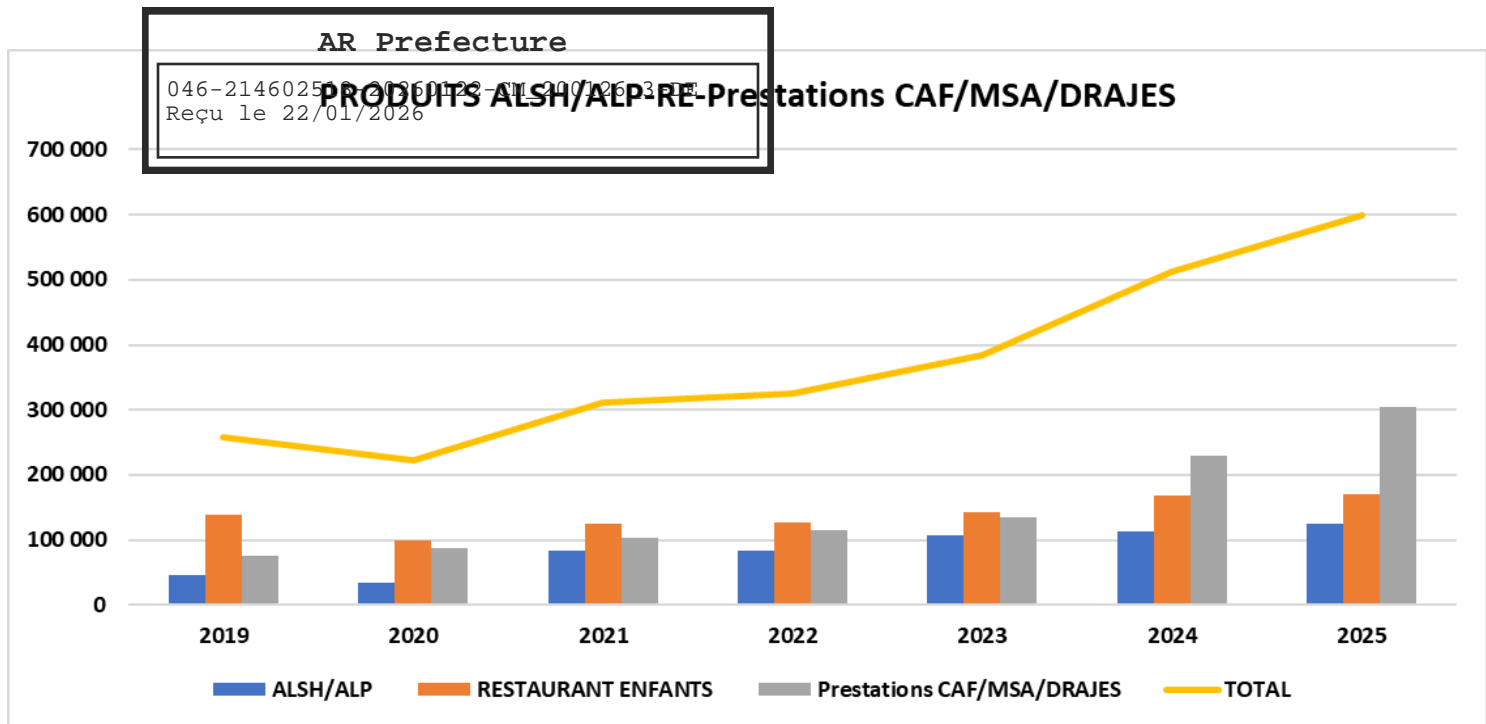
| | |
|--|-----------|
| subvention MJC (asso locale) | 20 000 € |
| charges du bâtiment | 25 157 € |
| charges personnel (FRMJC) | 125 227 € |
| cout total commune | 170 384 € |
| en tenant compte de l'inflation (17% entre 2019 et 2025) | 199 349 € |

Côté recette, l'agrément de la CAF pour 4 ans sécurise les 115 000€ annuels. L'enjeu est de pérenniser la participation de CAUVALDOR au titre des services de centralité rendus par la commune.

A ce stade, la comparaison avec 2019 est seulement financière et ne tient pas compte des activités / services proposés.

Produits des diverses PRESTATIONS

FR



Focus effectifs services « enfance »

| Année | Effectifs mater | Effectif elem | total scolaire | repas | Nbre h Péri | Nbre h ALSH |
|----------------------------|-----------------|---------------|----------------|------------|-------------|-------------|
| 2022 | 100 | 200 | 300 | 36 609 | 103 445 | 28 856 |
| 2023 | 111 | 199 | 310 | 37 633 | 113 284 | 26 924 |
| 2024 | 107 | 207 | 314 | 44 245 | 115 038 | 30 896 |
| 2025 | 128 | 201 | 329 | 48 532 | 119 905 | 31 464 |
| évolution 2022/2025 | | | 10% | 33% | 16% | 9% |

L'évolution des recettes ALSH et restaurant d'enfants sont liés à une augmentation de la fréquentation (ce qui explique aussi la progression du personnel en nombre d'ETP vue dans données précédentes)

Les prévisions établies par la DASEN, fin 2025 prévoient un tassement des effectifs d'ici 2028, mais un maintien à 300 élèves

Focus recettes CAF (Caisse d'allocations familiales)

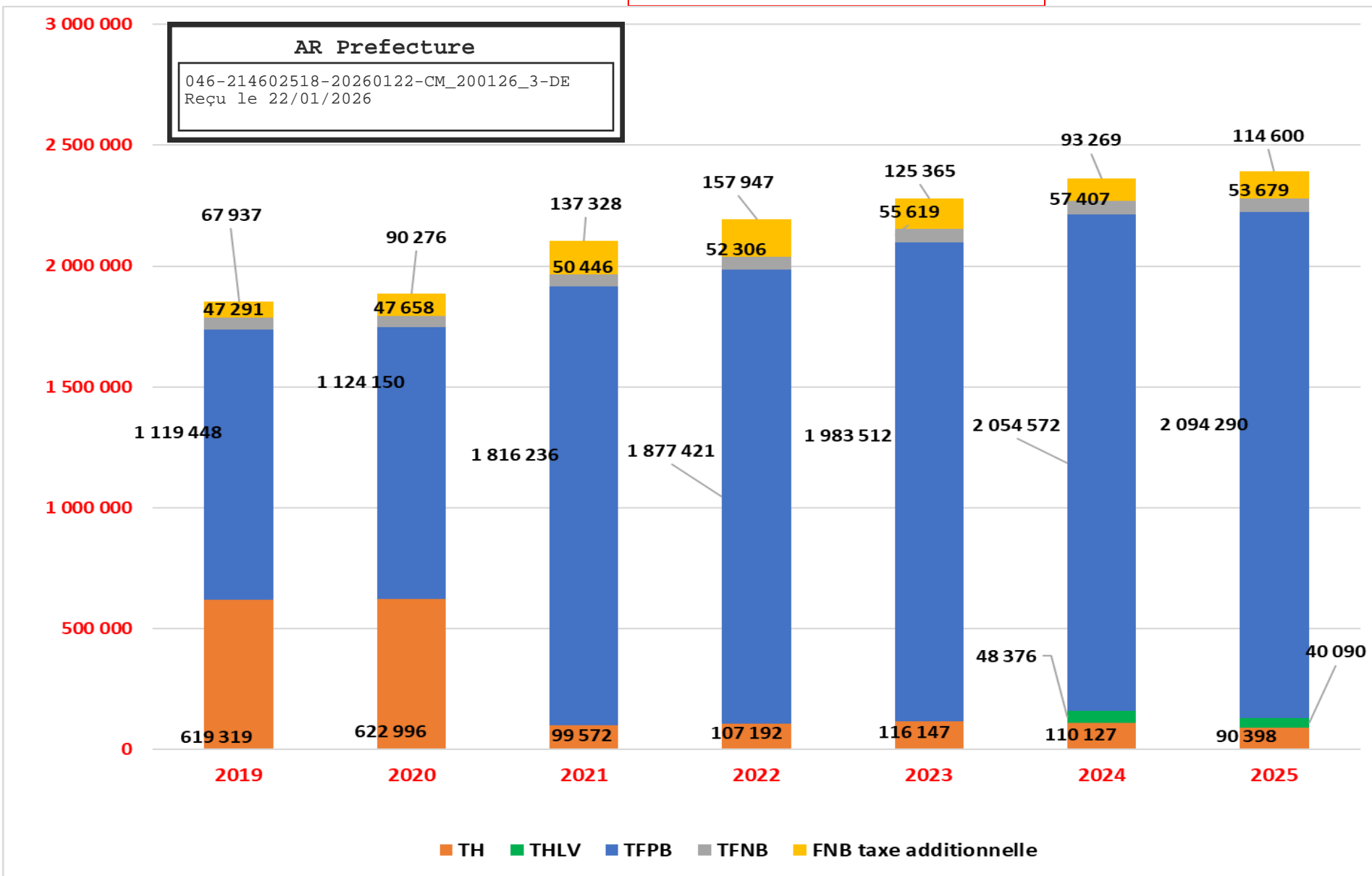
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Recettes CAF/MSA/DRAJES | 74 760,45 € | 87 384,12 € | 103 733,09 € | 114 795,98 € | 135 277,40 € | 229 476,05 € | 301 337,21 € |

En 2025, la CAF a versé :

- 51 236,61€ au titre de la préfiguration du Centre Socio Culturel
- 73 496,28 € au titre du 1^{er} acompte de l'Agrément Centre Social
- A compter de 2026, la CAF s'est engagée à verser annuellement 115 000€ au titre de l'Agrément Centre Social

TAXES LOCALES

FR



La taxe d'habitation a été supprimée sur les résidences principales en 2021 – la taxe foncière est désormais la ressource principale de la commune. Le taux n'a été augmenté qu'en 2021. Les augmentations suivantes sont dues à l'actualisation des bases décidées par l'Etat (3,5% en 2022, puis 6,1 – 3,7 et 2,1 en 2025 - prévu pour 2026 : +0,8)
La taxe sur le logement vacant instaurée en 2024 apporte 40 000 par an.

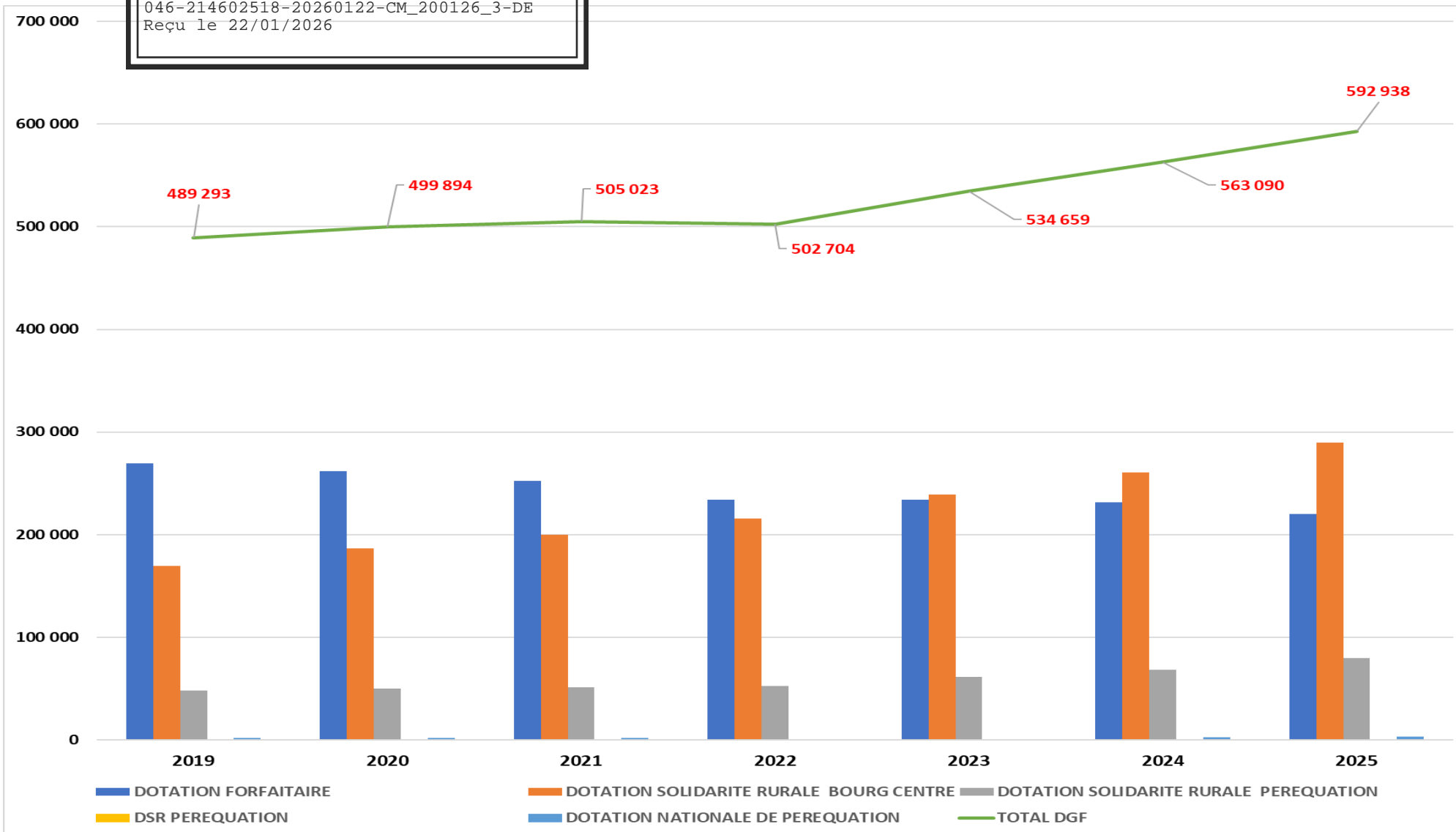
BUDGET PRINCIPAL FONCTIONNEMENT RECETTES

FR

AR Prefecture

DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT

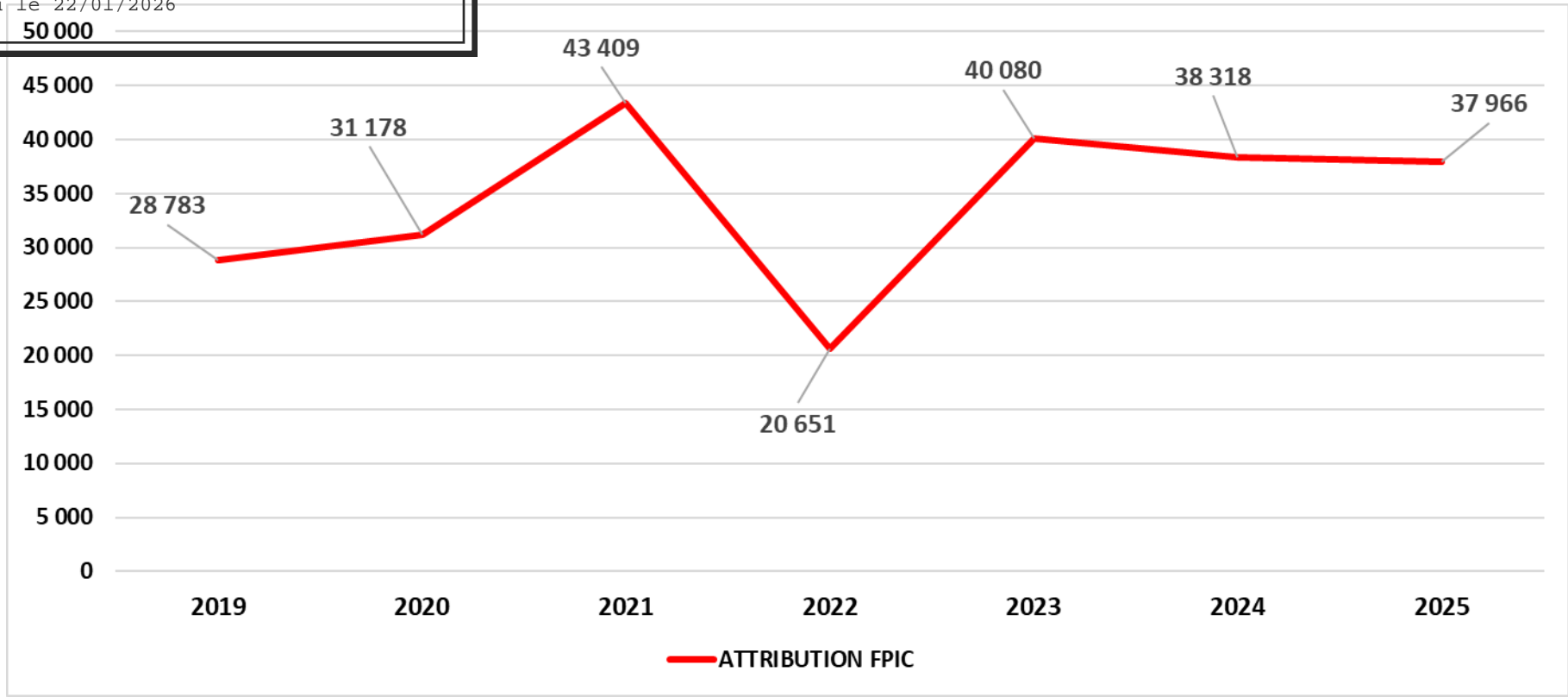
046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026



la baisse de la DGF a été compensée par une progression de la Dotation de Solidarité Rurale notamment la part dite « Bourg Centre », qui indique une reconnaissance par l'Etat des services de centralité rendus par la commune de Saint-Céré.

FPIC (Fonds de Péréquation Intercommunale)

AR Prefecture
046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026
50 000

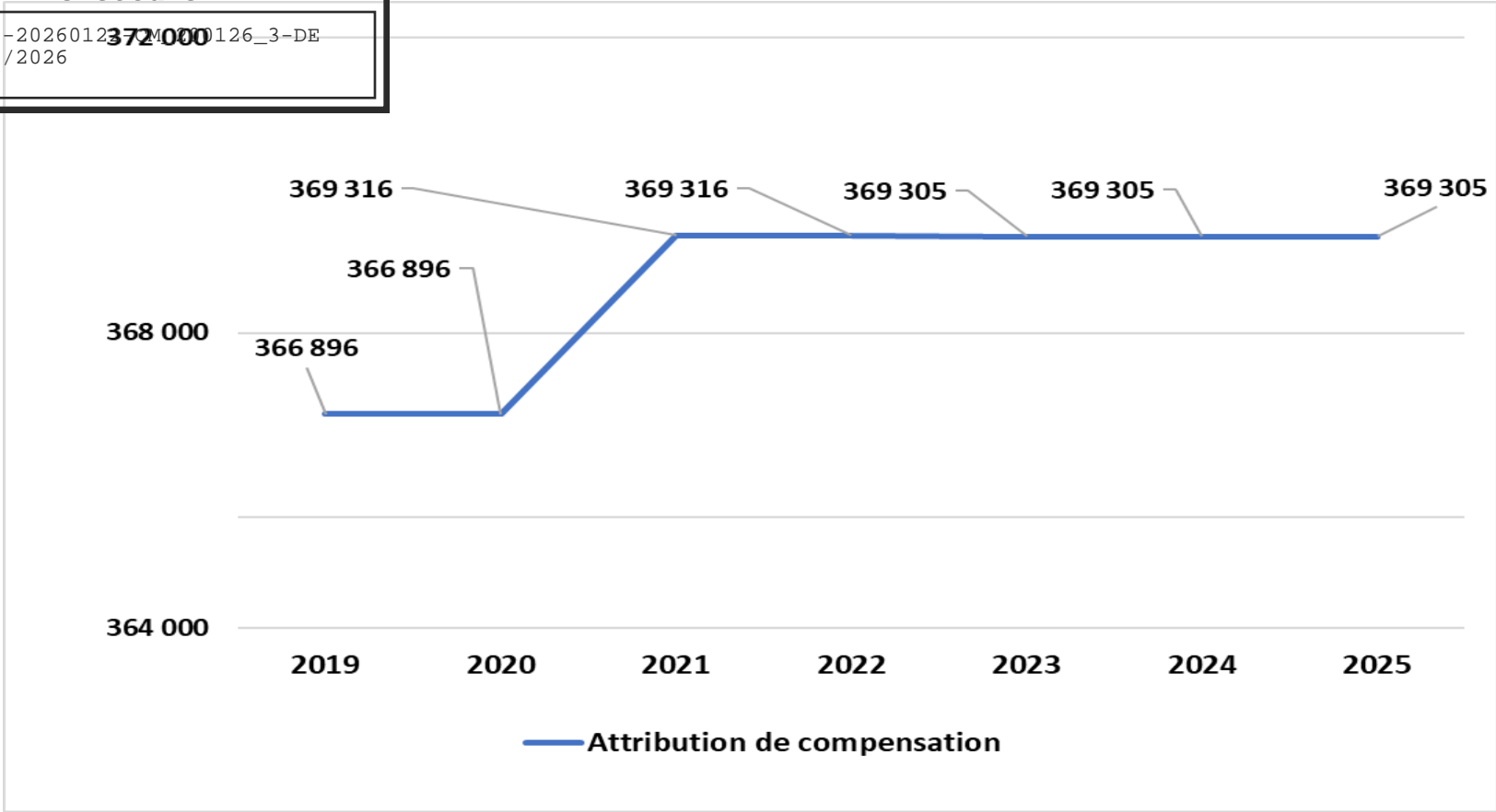


Il s'agit d'une péréquation horizontale entre communes et intercommunalité, une commune peut être bénéficiaire ou contributrice.

Après des incertitudes sur le caractère bénéficiaire du territoire de CAUVALDOR à ce fonds en 2022, nous constatons qu'il se maintient, en principe aussi après 2025

ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION PAR CAUVALDOR

AR Prefecture
046-214602518-20260122-20260122-20260126_3-DE
Reçu le 22/01/2026



CAUVALDOR compense financièrement la perte de recettes communales liée au transfert de compétences, ce qui permet de calculer le montant de l'attribution de compensation. Il n'y a pas eu de nouveau transfert de compétence depuis 2021. Même si les impôts collectés sur le territoire ont été transformés (ceux des entreprises comme ceux des particuliers) la commission qui évalue les transferts ne s'est pas réunie depuis.

Analyse de la capacité d'autofinancement (CAF)

R C

Emprunts et CAF nette: Il faut que les annuités d'emprunt restent à un niveau inférieur à la CAF Brute pour permettre de créer des marges de manœuvre en fonctionnement mais également pour pouvoir souscrire ultérieurement un nouvel emprunt d'investissement.

Pour rappel : CAF Brute = Produits de fonctionnement réels - Charges de fonctionnement réelles.

CAF Nette = CAF Brute - Remboursement du Capital des emprunts.

Calculs CAF

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 3 050 347,40 € | 3 068 434,67 € | 3 527 451,30 € | 3 612 090,83 € | 3 655 601,61 € | 3 891 331,05 € | 4 073 397,50 € |

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

| | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 3 964 985,26 € | 3 680 465,13 € | 4 026 224,13 € | 4 220 597,18 € | 4 414 198,95 € | 4 705 286,36 € | 4 862 465,10 € |
| CAF BRUTE | 914 637,86 € | 612 030,46 € | 498 772,83 € | 608 506,35 € | 758 597,34 € | 813 955,31 € | 789 067,60 € |
| Amortissement du Capital | 613 960,13 € | 740 845,41 € | 546 155,83 € | 506 233,21 € | 471 751,00 € | 487 988,00 € | 448 846,00 € |
| CAF NETTE | 300 677,73 € | - 128 814,95 € | - 47 383,00 € | 102 273,14 € | 286 846,34 € | 325 967,31 € | 340 221,60 € |
| SEUIL D'ALERTE (Taux d'épargne brute) | 23% | 17% | 12% | 14% | 17% | 17% | 16% |

Rappel : en 2019, la CAF nette atteint 300 000 € artificiellement, en raison d'un transfert du budget assainissement. Elle aurait dû figurer à hauteur de - 50 000 €



Il existe deux seuils d'alerte 10 % (vigilance) et 7 % (en dessous danger)

L'épargne brute est l'indicateur de santé financière d'une collectivité. C'est la ressource interne pour financer les investissements et rembourser les emprunts existants. Il est généralement compris entre 8 et 20%

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

BUDGET INVESTISSEMENT

BUDGET INVESTISSEMENT DEPENSES

ID

AR Prefecture

Les dépenses d'investissement non affectées à une opération spécifiques correspondent :

- Amortissements des subventions d'investissement
- Remboursement du capital des emprunts
- Attribution de compensation d'investissement à CAUVALDOR
- Eventuellement à des avances budgétaires remboursables aux budgets annexes (Lotissements, cinéma)

Récap des dépenses d'investissement par thème depuis 2019

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Voirie/Sécurité | 66 577,45 € | 179 943,10 € | 42 770,28 € | 81 064,77 € | 31 401,59 € | 74 557,09 € | 199 418,18 € |
| Bâtiments | 51 875,89 € | 44 724,45 € | 19 908,91 € | 103 600,18 € | 71 835,96 € | 444 315,69 € | 2 238 668,22 € |
| Enseignement jeunesse | 24 766,73 € | 3 591,47 € | 18 345,52 € | 128 019,03 € | 8 497,21 € | | 2 268,11 € |
| Développement durable/Economie d'énergie | 109,90 € | | 7 625,08 € | 34 734,28 € | 2 841,28 € | 3 590,09 € | 59 292,49 € |
| Acquisition de matériels divers | 59 234,07 € | 36 707,14 € | 43 151,57 € | 101 517,15 € | 52 142,56 € | 55 734,60 € | 63 728,24 € |
| Patrimoine/Culture | 115 719,37 € | 136 422,15 € | 125 855,71 € | 128 844,35 € | 4 590,00 € | 1 354,61 € | 13 230,23 € |
| TOTAL | 318 283,41 € | 401 388,31 € | 257 657,07 € | 577 779,76 € | 171 308,60 € | 579 552,08 € | 2 576 605,47 € |

Récap Remboursement capital de la dette et montants empruntés

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Montant emprunt annuel | 300 000,00 € | 150 000,00 € | 600 000,00 € | 300 000,00 € | 300 000,00 € | 300 000,00 € | 1 200 000,00 € |
| Montant remboursement capital de la dette | 613 960,10 € | 740 845,41 € | 546 155,83 € | 506 233,21 € | 471 750,94 € | 487 987,93 € | 448 845,93 € |

FOCUS SUR LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2025

ID

| | | | | |
|---|---|------------|-----------------------|--|
| <div style="border: 2px solid black; padding: 2px;"> <p>AR Prefecture</p> <p>046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE</p> <p>Reçu le 22/01/2026</p> </div> | | | | |
| | Restauration tableau Adoration des bergers | 270 | 3 540,00 € | 13 230,23 € |
| | Travaux Campanaires, LEDS église Ste Spérie | | 9 690,23 € | |
| | Rehabilitation Terrains Tennis | 287 | 157 479,90 € | |
| | Eclairage LED Boulodrome | | 2 545,20 € | |
| | Végétalisation | 365 | 3 523,21 € | |
| | AVELO 3 (Axes 1 et 2) | 377 | 8 854,64 € | |
| | MDA | 364 | 2 051 422,61 € | |
| | Rénovation vestiaires Stade (Repérage amiante+création brcht AEP) | 282 | 3 039,35 € | |
| | Abri de touche stade municipal | | 4 098,00 € | |
| | PEC VOIRIE 2025 (Panneaux adressage et autres, grilles la Vaute, extension portail jardin public, radar pédagogique) | 376 | 13 652,08 € | 138 232,44 € |
| | Aménagement cheminement piéton bd Carnot | | 43 560,00 € | |
| | Aménagement carrefour Av de l'Europe | | 81 020,36 € | |
| | Rénovation Jardins du Pré d'Aubié (Etudes sol et géotechnique, mission CSPS) | 366 | 8 262,00 € | |
| | Mobilier MDA (Cuisine pédagogique+étude archi d'intérieur +divers) | 364 | 35 134,00 € | Engagement sur 2025 mais paiement en 2026 |
| | Remplacement chaudière mairie | 225 | 18 782,40 € | |
| | Ilôt de fraîcheur cour SOULHOL | 272 | 2 268,11 € | |
| | SDIE | 357 | 1 200,00 € | |
| | SDA EP | 359 | 8 280,00 € | |
| | PMR | 362 | 17 984,40 € | |
| | Défense incendie | 374 | 9 525,00 € | |
| | Eclairage LED | 375 | 20 328,58 € | |
| | Acquisitions diverses d'investissement | 186 | 63 829,00 € | |
| | TOTAL | | 2 568 019,07 € | |

BUDGET INVESTISSEMENT RECETTES

I R

Les recettes d'investissement non affectées à une opération sont :

Les amortissements des dépenses d'investissement

- Des opérations d'ordre de régularisation

- La réserve d'investissement
- La Taxe d'Aménagement
- Le FCTVA
- La réalisation d'un emprunt
- Des opérations d'ordre

Evolution des subventions, dotations, fonds divers d'investissement (FCTVA et Taxe Aménagement) : recettes non affectées à des opérations

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 (Eval) |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------|
| FCTVA | 51 964 | 49 899 | 54 643 | 48 515 | 72 791 | 14 151 | 64 066 | 417 000 |
| TA | 6 165 | 9 655 | 13 765 | 30 821 | 20 156 | 8 906 | 3 036 | 3 000 |
| TOTAL | 58 129 | 59 554 | 68 408 | 79 336 | 92 947 | 23 057 | 67 102 | 420 000 |

BUDGET INVESTISSEMENT RECETTES

IR

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

Récap des recettes d'investissement par thème depuis 2019

| | 2019 | 2020 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Voirie/Sécurité | 6 572,00 € | 26 288,00 € | 28 686,27 € | - € | 14 400,00 € | 24 283,05 € |
| Bâtiments | - € | 6 591,78 € | - € | - € | 351 339,93 € | 479 765,22 € |
| Enseignement jeunesse | - € | - € | 5 532,18 € | 51 225,64 € | - € | 1 512,07 € |
| Développement durable/Economie d'énergie | - € | 7 303,00 € | 2 627,12 € | - € | - € | 24 208,50 € |
| Acquisition de matériels divers | 786,24 € | - € | - € | 6 876,90 € | - € | 6 470,73 € |
| Patrimoine/Culture | 26 035,00 € | 30 342,85 € | 83 819,33 € | 74 928,90 € | - € | - € |
| TOTAL | 33 393,24 € | 70 525,63 € | 120 664,90 € | 133 031,44 € | 365 739,93 € | 536 239,57 € |

FOCUS SUR LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2025

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

RECETTES 2025 PAR OPERATION D'INVESTISSEMENT

| | | |
|--|-----|---------------------|
| Restauration tableau Adoration des bergers | 270 | - € |
| Travaux Campanaires, LEDS église Ste Spérie | | - € |
| Réhabilitation Terrains Tennis | 287 | 85 355,00 € |
| Eclairage LED Boulodrome | | - € |
| Végétalisation | 365 | - € |
| AVELO 3 (Axes 1 et 2) | 377 | 24 208,50 € |
| MDA | 364 | 394 410,22 € |
| Rénovation vestiaires Stade (Repérage amiante+création brcht AEP) | 282 | - € |
| Abri de touche stade municipal | | - € |
| PEC VOIRIE 2025 (Panneaux adressage et autres, grilles la Vaute, extension portail jardin public, radar pédagogique) | 376 | - € |
| Aménagement cheminement piéton bd Carnot | | - € |
| Aménagement carrefour Av de l'Europe | | 10 495,05 € |
| Rénovation Jardins du Pré d'Aubié (Etudes sol et géotechnique, mission CSPS) | 366 | - € |
| Mobilier MDA (Cuisine pédagogique+étude archi d'intérieur +divers) | 364 | - € |
| Remplacement chaudière mairie | 225 | - € |
| Ilôt de fraîcheur cour SOULHOL | 272 | 1 512,07 € |
| SDIE | 357 | - € |
| SDA EP | 359 | 13 788,00 € |
| PMR | 362 | - € |
| Défense incendie | 374 | - € |
| Eclairage LED | 375 | - € |
| Acquisitions diverses d'investissement | 186 | 6 470,73 € |
| TOTAL | | 536 239,57 € |

EVOLUTION ENDETTEMENT COMMUNE

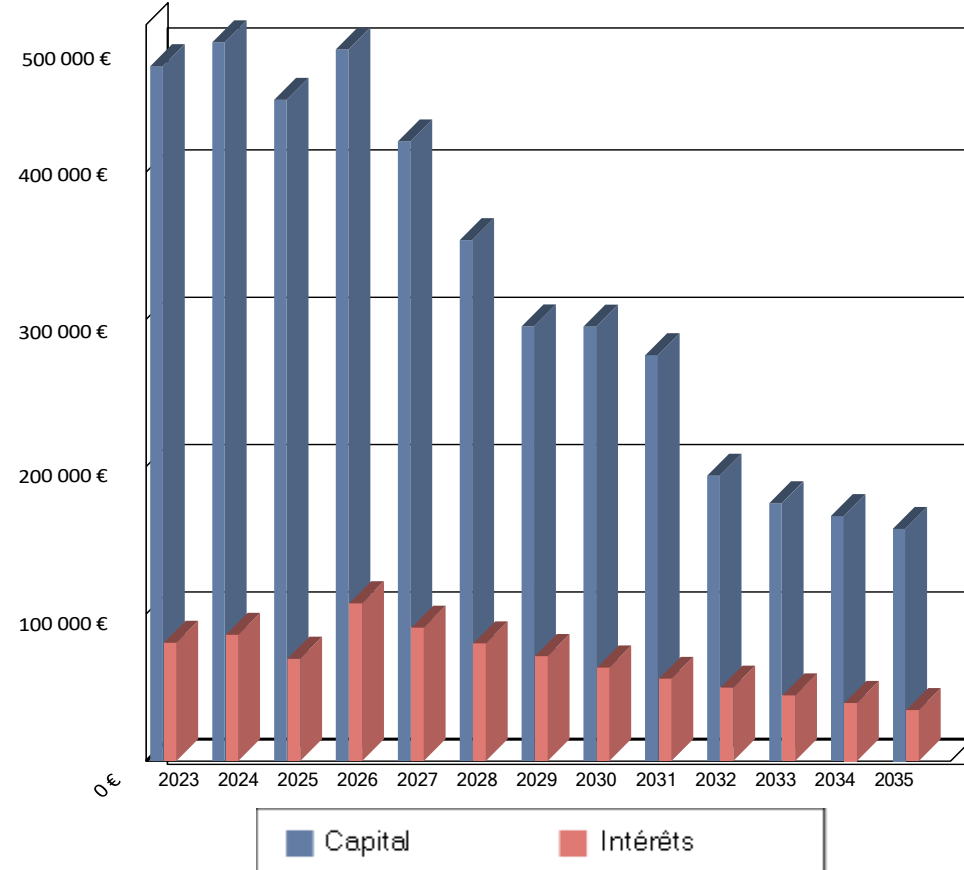
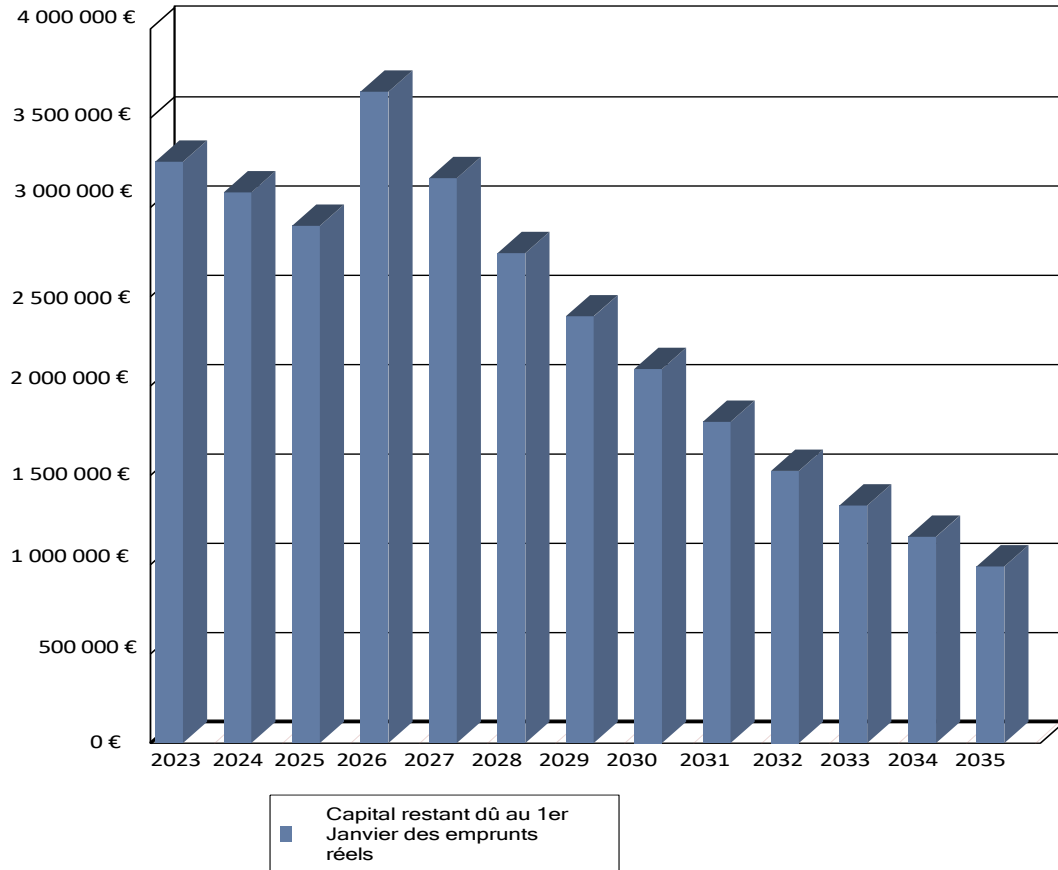
AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM 200126 3-DE
Reçu le 22/01/2026

Endettement pluriannuel

Capital restant dû

Diagramme de remboursement



Objectif : toujours stabiliser les annuités d'emprunt (K) à moins de 500 000 € par an.

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

ANALYSE ENGAGEMENTS

RESTES A REALISER 2025+CREDITS D'INVESTISSEMENT OUVERTS PAR ANTICIPATION SUR 2026

A

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

RESTES A REALISER 2025

CREDITS D'INVESTISSEMENT 2026 OUVERTS PAR ANTICIPATION SELON ART. L.121-1 DU CGCT

| Opération | Objet | Montant RAR 2025 |
|--------------|---|---------------------|
| 366 | Mission CSPS Jardins du Pré d'Aubié | 2 562,00 € |
| 374 | Etude défense incendie SDAEP | 5 565,00 € |
| 377 | AVELO 3 AXE 1-Schéma Directeur des Mobilités Douces | 22 770,00 € |
| 377 | AVELO 3 AXE 2-Capteur TELRAAM S2 pour comptage trafic | 490,00 € |
| 362 | Travaux adaptation passage piéton PMR | 17 984,40 € |
| 376 | PEC Voirie 2025 Aménagement Bd Carnot cheminement piéton | 43 560,00 € |
| 376 | Raccord électrique feux tricolores carrefour Monzie/Av de l'Europe | 8 812,08 € |
| 376 | Création carrefour avec feu tricolore Av de Monzie/Av de l'Europe | 72 208,28 € |
| 270 | Etude technique sur tableau "Adoration des bergers" église Ste Spérie | 3 540,00 € |
| TOTAL | | 177 592,52 € |

| Crédits votés au BP 2025 (dont DM) | Crédits pouvant être ouverts par l'assemblée délibérante au titre de l'article L121-1 du CGCT | Répartition de ces crédits par opération | Opérations |
|------------------------------------|---|--|--|
| 4 066 131,53 € | Application du taux de 25% | 100 000,00 € | 186-Acquisition de matériel divers |
| | | 2 000,00 € | 270-Travaux églises |
| | | 250 000,00 € | 282-Aménagement stade municipal |
| | | 3 000,00 € | 359-Schéma Directeur Eaux Pluviales |
| | | 50 000,00 € | 364-Pôle Socio Culturel (MDA) |
| | | 1 000,00 € | 365-Végétalisation de la ville |
| | | 230 000,00 € | 366-Jardins du Pré d'Aubié |
| | | 20 000,00 € | 367-Rénovation des bâtiments scolaires et restaurant d'enfants |
| | | 50 000,00 € | 376-PEC 2025 Voirie |
| 4 066 131,53 € | 1 016 532,88 € | 706 000,00 € | |

AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

- Le projet de rénovation et d'extension du futur pôle Socioculturel nécessitait de mobiliser d'importants crédits budgétaires sur l'exercice 2024 alors que les travaux devaient majoritairement être effectués en 2025. Afin de ne pas charger inutilement un exercice comptable sans pouvoir le compenser par des recettes non notifiées, il a été décidé de répartir ces dépenses (et donc également les recettes qui y sont affectées) en crédits de paiement (CP) par le biais d'une autorisation de programme (AP).
- Voici la répartition de ces AP/CP sur le programme Rénovation et Extension du pôle Socioculturel :

| Centre Socioculturel-MDA | Délibération n° 8 du 6 août 2024 | Délibération du 18 novembre 2025 |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| TOTAL DES AP | 2 700 000,00 € | 3 340 000,00 € |
| CP 2024 | 1 000 000,00 € | 240 000,00 € |
| CP 2025 | 1 300 000,00 € | 2 700 000,00 € |
| CP 2026 | 400 000,00 € | 400 000,00 € |

AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

Bilan provisoire de l'opération de rénovation/extension de la MDA fin novembre 2025

AR Prefecture
046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

| | Montant HT | Montant TTC |
|---|---------------------------------|------------------------|
| Marché de Maîtrise d'Œuvre - TOTAL | 202 199,00 € | 242 638,80 € |
| TOTAL DIVERS (acquisition terrain, études préalables, chgt branchement ENEDIS + telecom + aménagements intérieurs) | 273 855,88 € | 321 216,47 € |
| TOTAL TRAVAUX Y COMPRIS AVENANTS VALIDES | 2 284 341,02 € | 2 741 209,22 € |
| TOTAL GENERAL | 2 760 395,90 € | 3 305 064,50 € |
| | | |
| SUBVENTIONS | Montant demandé | Montant accordé |
| DRAC (ancienne subvention) | | 250 000,00 € |
| DETR 2024-Extension | 500 000,00 € | 500 000,00 € |
| FAST | 406 004,43 € | 428 243,00 € |
| DETR 2025-Rénovation | 500 000,00 € | 500 000,00 € |
| CAUVALDOR | 50 000,00 € | 50 000,00 € |
| REGION | 400 000,00 € | 220 000,00 € |
| CAF cuisine pédagogique | | 28 000,00 € |
| CAF aménagements intérieurs | 42 000,00 € | |
| DRAC aménagement médiathèque | 12 000,00 € | |
| autres en cours | 15 000,00 € | |
| Total recettes (hors ancienne subvention DRAC) (1) | | 1 726 243,00 € |
| TOTAL RECETTES (y compris ancienne sub DRAC) (2) | | 1 976 243,00 € |
| FCTVA (16,404% du montant TTC) + en cours de recherche | 611 162,78 € | 2 587 405,78 € |
| | | |
| | taux de financement sur HT (1) | 62,54% |
| | taux de financement sur HT (2) | 71,59% |
| | taux de financement sur TTC (1) | 70,72% |
| | taux de financement sur TTC (2) | 78,29% |

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

ANALYSE PROSPECTIVE

ANALYSE PROSPECTIVE DES CAPACITES D'AUTOFINANCEMENT

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---------------|---|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Résultats bruts de fonctionnement | 543 022,00 € | 914 637,86 € | 612 030,46 € | 498 772,83 € | 608 506,35 € | 758 597,34 € | 813 955,31 € | 789 067,60 € | 700 000,00 € | 700 000,00 € | 700 000,00 € | 700 000,00 € | 700 000,00 € |
| CAF Brute (Produits réels de Fct-Charges réelles de Fct) | 543 022,00 € | 914 637,86 € | 612 030,46 € | 498 772,83 € | 608 506,00 € | 758 597,34 € | 813 955,31 € | 789 067,60 € | 700 000,00 € | 700 000,00 € | 700 000,00 € | 700 000,00 € | 700 000,00 € |
| Amortissement du Capital | 616 773,00 € | 613 960,00 € | 740 845,00 € | 546 156,00 € | 506 233,00 € | 471 751,00 € | 487 988,00 € | 448 846,00 € | 483 123,95 € | 420 711,74 € | 353 671,63 € | 295 049,33 € | 294 933,10 € |
| CAF Nette (CAF Brute-Remboursement du capital des emprunts) | - 73 751,00 € | 300 677,86 € | - 128 814,54 € | - 47 383,17 € | 102 273,00 € | 286 846,34 € | 325 967,31 € | 340 221,60 € | 216 876,05 € | 279 288,26 € | 346 328,37 € | 404 950,67 € | 405 066,90 € |
| | | *Transfert excédent de 350 000 € du budget Assainissement | | | | | | | | | | | |

Dans la mesure où il sera possible de maintenir une CAF brute au même niveau que les 3 ou 4 dernières années. La CAF nette, permet d'envisager de financer de nouveaux investissements

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

MARGES DE MANOEUVRE

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

FONCTIONNEMENT

LES PLUS

LES MOINS

La CAF brute est améliorée depuis 2022 - Le Fonds de roulement est satisfaisant

risque de stabilité voire baisse des dotations de l'Etat alors que les charges ne diminuent pas

Les services rendus par la ville de Saint-Céré aux habitants des communes voisines pourraient être compensés par une participation de leur commune de résidence ou par un système de péréquation à l'échelle de la communauté de communes (reconnaissance des services de centralité et pérennisation des services publics locaux)

Les services à la population, portés par la commune (périscolaire, ALSH, Centre socioculturel), ne fonctionnent qu'avec du personnel - le poids de la masse salariale ne va pas baisser

Les perspectives de mise à jour des bases locatives sont toujours très floues, tant sur la méthode que sur le calendrier. L'actualisation se poursuit à partir des bases des années 70 qui n'ont plus grand-chose à voir avec la réalité du bâti et la valeur réelle des propriétés d'aujourd'hui.

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

LES PLUS

INVESTISSEMENT

LES MOINS

L'amélioration de la capacité d'autofinancement et la fin de certains prêts anciens devrait permettre de nouveaux emprunts pour la rénovation future des bâtiments scolaires et périscolaires

perspectives d'accompagnement par le programme EDURENOV, y compris en ingénierie financière (accès aux prêts long terme de la Banque des Territoires? Accès à des financements européens?)

Le SDIE a permis le diagnostic de l'ensemble des bâtiments communaux et des perspectives d'économies de fonctionnement sont possibles quand les bâtiments seront rénovés

**incertitudes sur le soutien à l'investissement de l'Etat (DETR/ DSIL et Fond Vert)
probable fin des aides à l'investissement de la Région pour les communes et restrictions probables pour celles du Département**

Il reste de nombreux travaux à programmer sur le parc de bâtiments communaux

AMORCE de PPI 2026-2030

| DEPENSES | RAR 2025 en 2026 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|------------------|--------|------|------|------|------|
| AR Prefecture | | | | | | |
| Remboursement emprunts (capital) | | | | | | |
| 046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE Reçu le 22/01/2026 | | | | | | |
| vehicules | | | | | | |
| renouvellement matériel mat | | | | | | |
| ép | | | | | | |
| Rénovation / gr entretien des bâtir communaux | | | | | | |
| Patrimoine | | | | | | |
| (p | | | | | | |
| com | | | | | | |
| Voirie / aménagements urbains | | | | | | |
| Accessibilité | | | | | | |
| aménagements urbains | | | | | | |
| soutien à la rénovation de logement (OPAH) | | | | | | |
| acquisitions foncières | | 40 000 | | | | |
| TOTAL DEPENSES | | | | | | |

**Le Plan Pluriannuel d'Investissement
est en cours de travail – une première
amorçe sera présentée dans la séance
du Conseil Municipal**

AMORCE de PPI 2026-2030

AR Prefecture

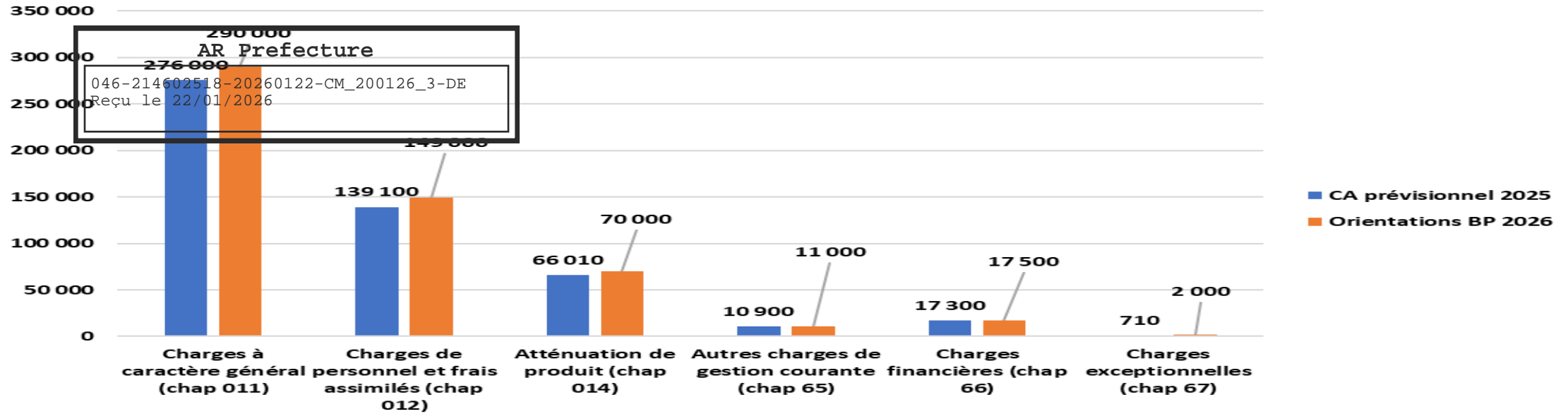
046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

| RECETTES | | | | | | | 2029 | 2030 | | | | | |
|-------------------|-----------|---|--|--|--|--|------|------|--|--|--|--|--|
| autofinancement | excédent | <p>Le Plan Pluriannuel d'Investissement est en cours de travail – une première amorce sera présentée dans la séance du Conseil Municipal</p> | | | | | | | | | | | |
| FCTVA | | | | | | | | | | | | | |
| SUBVENTIONS | ETAT DET | | | | | | | | | | | | |
| | Départem | | | | | | | | | | | | |
| | Région | | | | | | | | | | | | |
| | Fonds eur | | | | | | | | | | | | |
| Cession/ vente | | | | | | | | | | | | | |
| Emprunts nouveaux | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL RECETTES | | | | | | | | | | | | | |

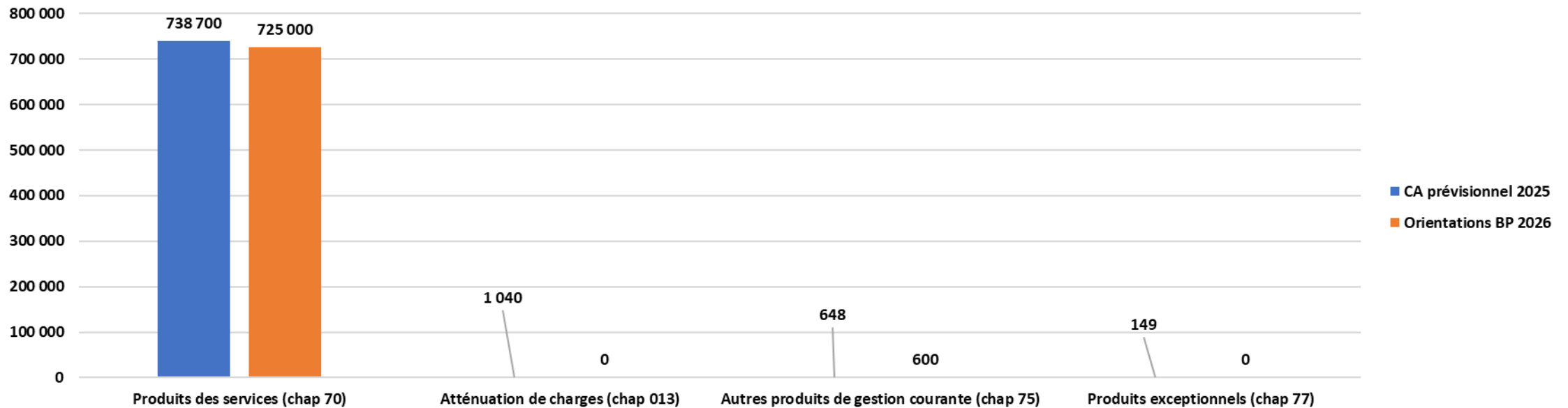
BUDGET DE L'EAU

| | AR Prefecture | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | BP 2025 | CA prévisionnel 2025 | Orientations BP 2026 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|---|----------------------|
| Charges à caractère général (chap 011) | 155 308,36 € | 156 095,04 € | 191 792,29 € | 227 285,33 € | 223 348,77 € | 300 500,00 € | 276 000,00 € | 290 000,00 € | |
| Charges de personnel et frais assimilés (chap 012) | 145 396,63 € | 132 696,75 € | 139 653,93 € | 143 171,08 € | 144 519,83 € | 148 060,00 € | 139 100,00 € | 149 000,00 € | |
| Atténuation de produit (chap 014) | 68 879,00 € | 68 562,00 € | 75 896,00 € | 70 359,00 € | 59 325,00 € | 66 100,00 € | 66 010,00 € | 70 000,00 € | |
| Autres charges de gestion courante (chap 65) | 2 050,10 € | 2 363,72 € | 827,30 € | 2 558,49 € | 3 845,71 € | 11 010,00 € | 10 900,00 € | 11 000,00 € | |
| Charges financières (chap 66) | 19 593,13 € | 17 868,24 € | 18 230,82 € | 22 398,08 € | 22 517,98 € | 20 300,00 € | 17 300,00 € | 17 500,00 € | |
| Charges exceptionnelles (chap 67) | - € | 476,06 € | 1 056,57 € | 1 004,52 € | 2 684,34 € | 3 500,00 € | 710,00 € | 2 000,00 € | |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | 391 227,22 € | 378 061,81 € | 427 456,91 € | 466 776,50 € | 456 241,63 € | 549 470,00 € | 510 020,00 € | 539 500,00 € | |
| Dépenses d'ordre de fonctionnement (042) | 98 490,88 € | 104 948,40 € | 108 405,01 € | 109 808,99 € | 111 729,56 € | 113 068,48 € | 112 828,00 € | 115 000,00 € | |
| Dotations provisions risques et charges (68) | | 3 877,44 € | 3 532,77 € | - € | 2 158,00 € | 14,56 € | 15,00 € | 500,00 € | |
| Total dépenses de fonctionnement | 489 718,10 € | 486 887,65 € | 539 394,69 € | 576 585,49 € | 570 129,19 € | 662 553,04 € | 622 863,00 € | 655 000,00 € | |
| Produits des services (chap 70) | 495 362,27 € | 491 317,50 € | 573 396,59 € | 630 534,33 € | 657 582,34 € | 692 000,00 € | 738 700,00 € | 725 000,00 € | |
| Atténuation de charges (chap 013) | 1 607,70 € | - € | - € | 4 093,26 € | - € | - € | 1 040,00 € | - € | |
| Autres produits de gestion courante (chap 75) | 647,94 € | 687,31 € | 674,34 € | 3 074,79 € | 14 180,84 € | 700,00 € | 648,00 € | 600,00 € | |
| Produits exceptionnels (chap 77) | 247,20 € | 651,36 € | 19,30 € | 10 360,64 € | 1 549,19 € | - € | 149,00 € | - € | |
| Total recettes de fonctionnement | 497 865,11 € | 492 656,17 € | 574 090,23 € | 648 063,02 € | 673 312,37 € | 692 700,00 € | 740 537,00 € | 725 600,00 € | |
| Recettes réelles d'ordre de fonctionnement (042) | 2 023,90 € | 1 802,00 € | 1 800,32 € | 1 353,71 € | 2 979,26 € | 2 979,26 € | 2 980,00 € | 2 980,00 € | |
| Reprises sur dépréciations et provisions (78) | - € | - € | - € | 1 844,25 € | 37,42 € | - € | - € | - € | |
| Total recettes de fonctionnement | 499 889,01 € | 494 458,17 € | 575 890,55 € | 651 260,98 € | 676 329,05 € | 695 679,26 € | 743 517,00 € | 728 580,00 € | |
| | 10 170,91 € | 7 570,52 € | 36 495,86 € | 74 675,49 € | 106 199,86 € | Résultat d'exploitation 2025 | 120 654,00 € | Part autofinancement sans compter la reprise de l'excédent antérieur | |
| | | | | | | Reprise excédent antérieur | 127 855,02 € | 73 580,00 € | |
| | | | | | | Résultat cumulé | 248 509,02 € | | |

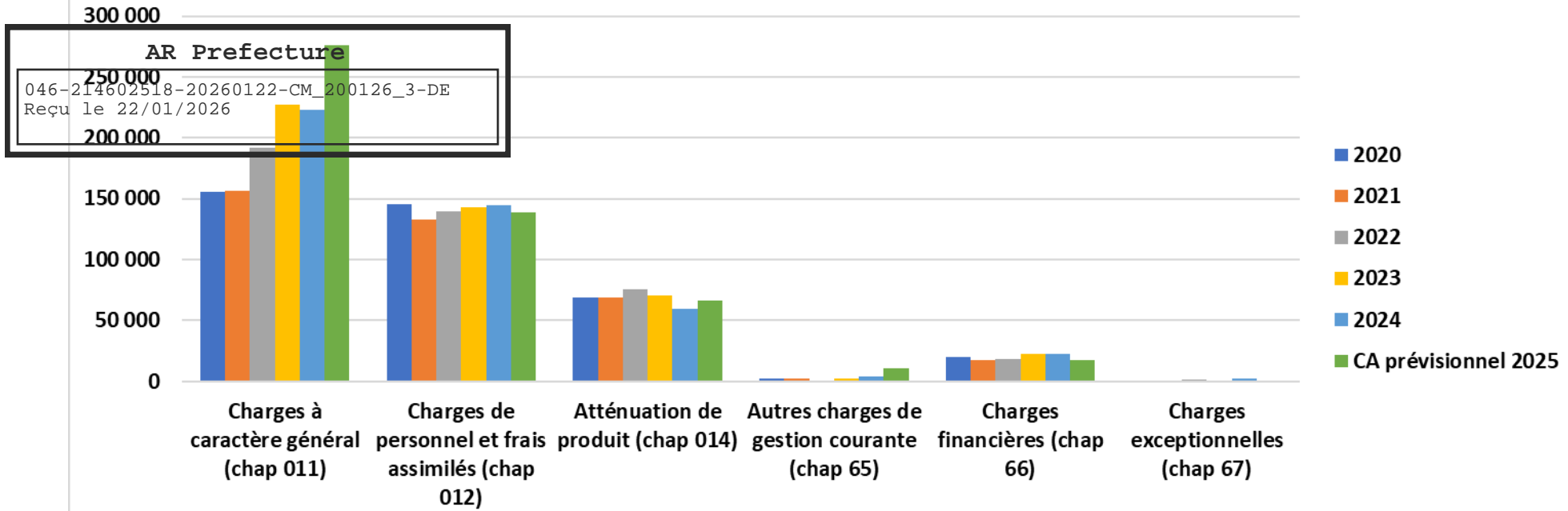
Dépenses Fct AEP



Recettes Fct AEP



Evolution Dépenses Fct de 2020 à 2025-EAU



Evolution Recettes Fct de 2020 à 2025-EAU



046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

| | Dépenses HT 2025 | Recettes HT 2025 |
|---|--------------------|--------------------|
| Renouvellement conduite chemin de la Vaute | 69 697,00 € | - € |
| Travaux AEP divers Tréjagou-Pompage Lacave | 2 646,08 € | |
| Acquisitions diverses d'investissement | 759,00 € | - € |
| SAUT GRAND | 938,36 € | - € |
| Intervention d'investissement sur réservoirs | 3 652,94 € | - € |
| Etude SDAEP | 20 762,50 € | 18 807,50 € |
| TOTAL | 98 455,88 € | 18 807,50 € |

*Les recettes correspondent à des subventions encaissées

CAF BUDGET EAU

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

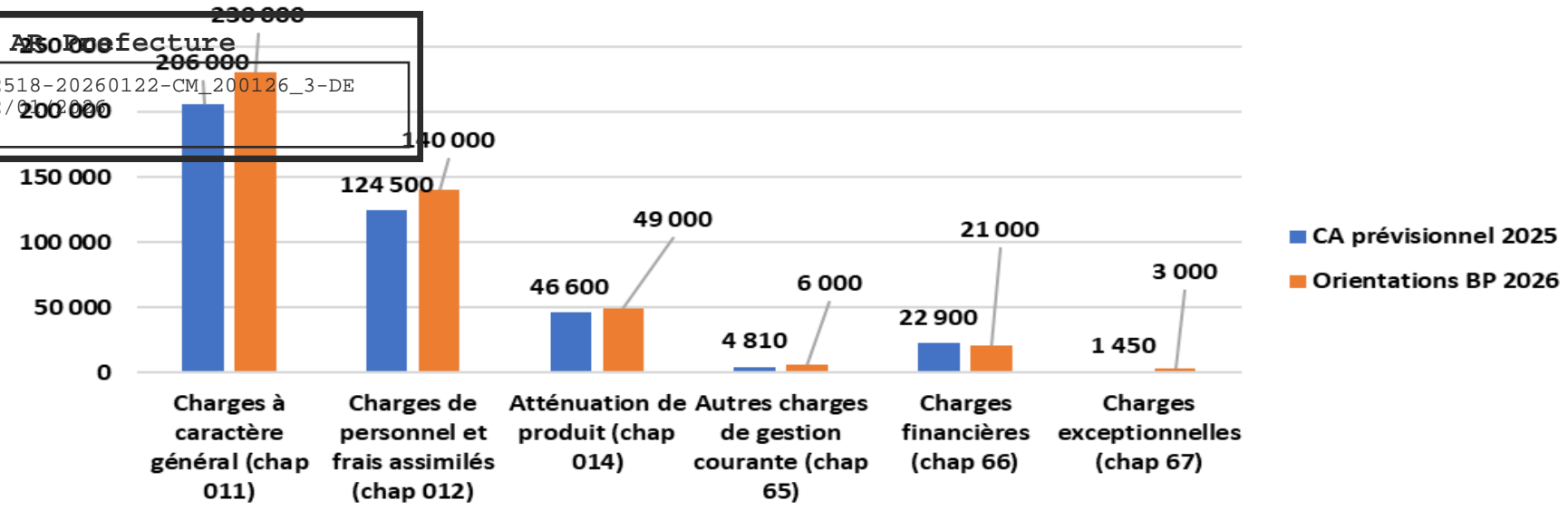
| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| <i>Total des dépenses réelles de fonctionnement</i> | 367 677,94 € | 391 227,22 € | 381 939,25 € | 430 989,68 € | 466 776,50 € | 458 399,63 € | 510 035,00 € |
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
| <i>Total des recettes réelles de fonctionnement</i> | 462 101,08 € | 497 865,11 € | 492 656,17 € | 574 090,23 € | 649 907,27 € | 673 465,79 € | 740 388,00 € |
| CAF BRUTE | 94 423,14 € | 106 637,89 € | 110 716,92 € | 143 100,55 € | 183 130,77 € | 215 066,16 € | 230 353,00 € |
| <i>Amortissement du Capital</i> | 152 124,24 € | 165 241,73 € | 173 858,59 € | 159 167,91 € | 147 078,19 € | 143 840,49 € | 135 676,99 € |
| CAF NETTE | - 57 701,10 € | - 58 603,84 € | - 63 141,67 € | - 16 067,36 € | 36 052,58 € | 71 225,67 € | 94 676,01 € |
| SEUIL D'ALERTE | 20% | 21% | 22% | 25% | 28% | 32% | 31% |

BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

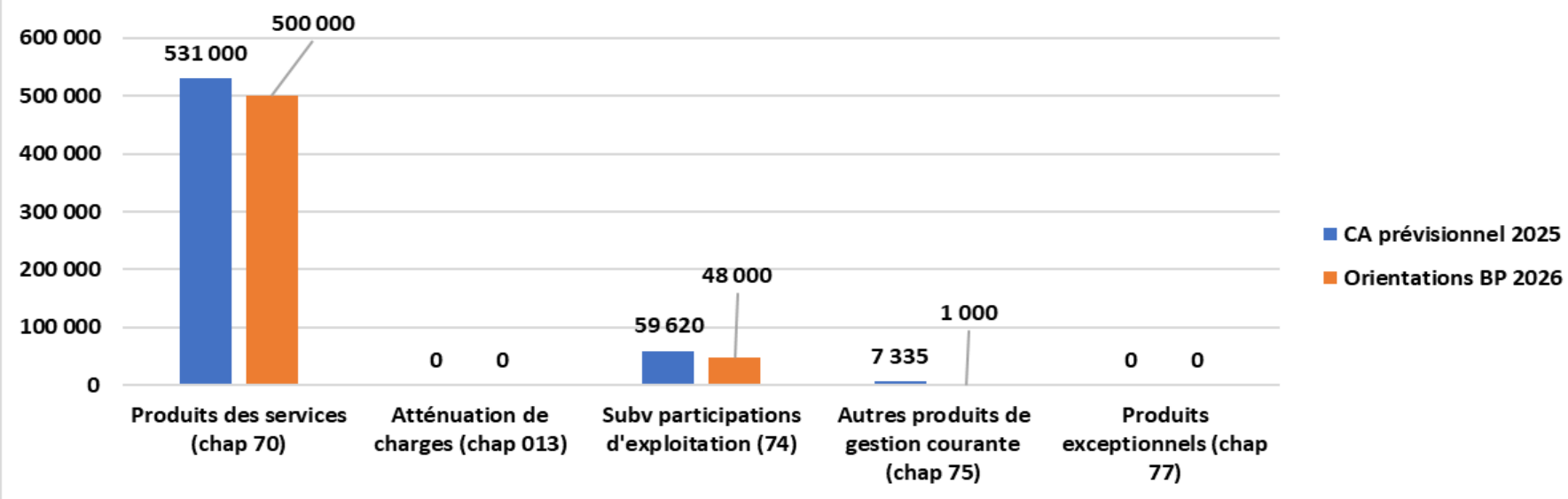
| AR Prefecture | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | BP 2025 | CA prévisionnel 2025 | Orientations BP 2026 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| 046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE Reçu le 22/01/2026 | | | | | | | | | | |
| Charges à caractère général (chap 011) | 138 134,29 € | 148 719,47 € | 214 753,10 € | 249 443,29 € | 211 788,49 € | 277 670,00 € | 206 000,00 € | 230 000,00 € | | |
| Charges de personnel et frais assimilés (chap 012) | 130 828,59 € | 102 780,67 € | 133 866,54 € | 119 837,72 € | 135 261,45 € | 135 390,00 € | 124 500,00 € | 140 000,00 € | | |
| Atténuation de produit (chap 014) | 48 267,00 € | 47 955,00 € | 50 481,00 € | 46 374,00 € | 41 377,00 € | 47 000,00 € | 46 600,00 € | 49 000,00 € | | |
| Autres charges de gestion courante (chap 65) | 1 100,13 € | 2 238,37 € | 764,68 € | 2 041,41 € | 4 086,84 € | 7 000,00 € | 4 810,00 € | 6 000,00 € | | |
| Charges financières (chap 66) | 18 367,03 € | 15 542,60 € | 21 795,40 € | 30 128,48 € | 27 320,97 € | 26 000,00 € | 22 900,00 € | 21 000,00 € | | |
| Charges exceptionnelles (chap 67) | 62,50 € | 908,20 € | 2 374,45 € | 2 526,50 € | 8 391,04 € | 6 000,00 € | 1 450,00 € | 3 000,00 € | | |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | 336 759,54 € | 318 144,31 € | 424 035,17 € | 450 351,40 € | 428 225,79 € | 499 060,00 € | 406 260,00 € | 449 000,00 € | | |
| Dépenses d'ordre de fonctionnement (042) | 213 318,29 € | 210 656,02 € | 210 605,50 € | 205 954,74 € | 206 435,89 € | 203 502,17 € | 203 252,00 € | 205 000,00 € | | |
| Dotations provisions risques et charges (68) | - € | 2 785,97 € | 2 823,55 € | - € | 456,50 € | 830,00 € | 830,00 € | 1 000,00 € | | |
| Total dépenses de fonctionnement | 550 077,83 € | 531 586,30 € | 637 464,22 € | 656 306,14 € | 635 118,18 € | 703 392,17 € | 610 342,00 € | 655 000,00 € | | |
| Produits des services (chap 70) | 429 169,29 € | 450 320,72 € | 461 067,03 € | 435 694,27 € | 547 885,64 € | 487 000,00 € | 531 000,00 € | 500 000,00 € | | |
| Atténuation de charges (chap 013) | 22 407,76 € | 34 158,78 € | 5 565,31 € | - € | - € | - € | - € | - € | | |
| Subv participations d'exploitation (74) | 15 402,00 € | 11 160,00 € | 14 803,00 € | 56 068,99 € | 68 132,95 € | 50 000,00 € | 59 620,00 € | 48 000,00 € | | |
| Autres produits de gestion courante (chap 75) | 608,87 € | 636,91 € | 609,49 € | 670,99 € | 5 298,07 € | 600,00 € | 7 335,00 € | 1 000,00 € | | |
| Produits exceptionnels (chap 77) | 0,01 € | 1 575,06 € | 3 111,00 € | 1 618,31 € | 1 522,28 € | - € | - € | - € | | |
| Total recettes de fonctionnement | 467 587,93 € | 497 851,47 € | 485 155,83 € | 494 052,56 € | 622 838,94 € | 537 600,00 € | 597 955,00 € | 549 000,00 € | | |
| Recettes réelles d'ordre de fonctionnement (042) | 122 149,02 € | 119 447,00 € | 108 128,00 € | 108 723,54 € | 106 377,54 € | 106 994,03 € | 106 994,00 € | 106 994,00 € | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions (78) | - € | - € | - € | 788,92 € | 206,76 € | 434,91 € | 435,00 € | - € | | |
| Total recettes de fonctionnement | 589 736,95 € | 617 298,47 € | 593 283,83 € | 603 565,02 € | 729 423,24 € | 645 028,94 € | 705 384,00 € | 655 994,00 € | | |
| | 39 659,12 € | 85 712,17 € | -44 180,39 € | -52 741,12 € | 94 305,06 € | Résultat d'exploitation 2025 | 95 042,00 € | Part autofinancement sans compter la reprise de l'excédent antérieur | | |
| | | | | | | Reprise excédent antérieur | 189 782,20 € | 994,00 € | | |
| | | | | | | Résultat cumulé | 284 824,20 € | | | |

Dépenses Fct ASSAINISSEMENT

Asso Prefecture
 046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
 Reçu le 22/05/2026

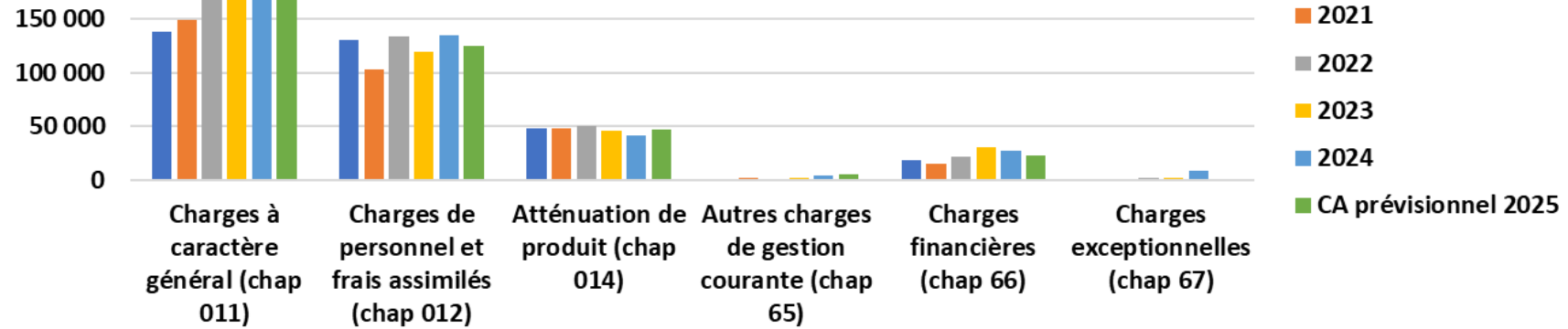


Recettes Fct ASSAINISSEMENT

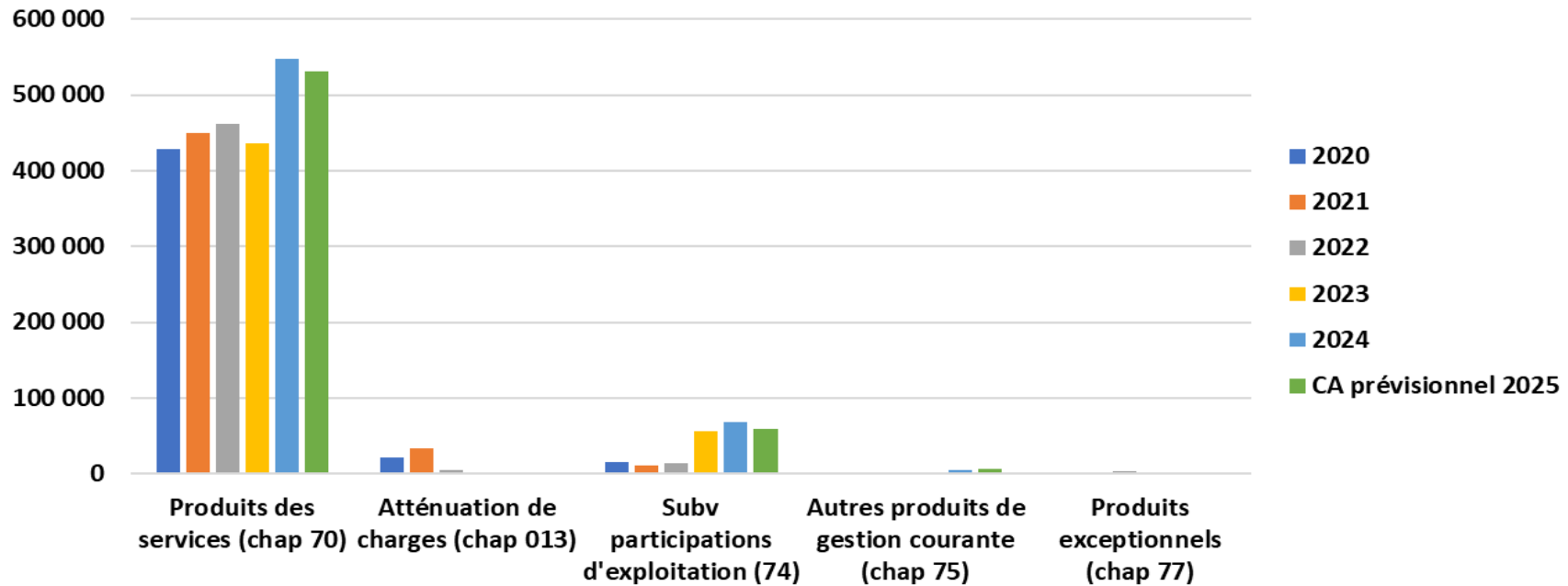


Evolution Dépenses Fct 2020 à 2025-ASST

300 000
AR Prefecture
250 000
046-214602518-20260122-CM_20260126_3-DE
Reçu le 22/01/2026
200 000



Evolution Recettes Fct 2020 à 2025-ASST



AR Prefecture

BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT-INVESTISSEMENTS 2025046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

| | Réalisé HT 2025 | Recettes HT 2025 |
|--|--------------------|-------------------|
| Renouvellement chenilles minipelle | 1 271,00 € | - € |
| Acquisitions diverses d'investissement | - € | - € |
| Renouvellements divers STEP (Extincteurs, boitier pilote sonde, groupe froid) | 5 288,49 € | - € |
| Travaux asst divers/MBC (Equipt PR SERMATI-Pompe PR Monnerville) | 5 373,44 € | - € |
| Schéma Directeur d'Assainissement | 25 601,24 € | 9 839,50 € |
| TOTAL | 37 534,17 € | 9 839,50 € |

*Les recettes correspondent à des subventions encaissées

CAF BUDGET ASSAINISSEMENT

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 710 960,53 € | 336 759,54 € | 320 930,28 € | 426 858,72 € | 450 351,40 € | 428 682,29 € | 407 090,00 € |
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 469 336,08 € | 467 587,92 € | 497 851,47 € | 485 155,83 € | 494 841,48 € | 623 045,70 € | 598 390,00 € |
| CAF BRUTE | - 241 624,45 € | 130 828,38 € | 176 921,19 € | 58 297,11 € | 44 490,08 € | 194 363,41 € | 191 300,00 € |
| Amortissement du Capital | 108 916,13 € | 109 542,37 € | 108 278,39 € | 99 296,55 € | 84 168,26 € | 86 671,03 € | 88 446,82 € |
| CAF NETTE | - 350 540,58 € | 21 286,01 € | 68 642,80 € | - 40 999,44 € | - 39 678,18 € | 107 692,38 € | 102 853,18 € |
| SEUIL D'ALERTE | -51% | 28% | 36% | 12% | 9% | 31% | 32% |

EVOLUTION VOLUMES TARIFS ET RECETTES EAU/ASST PAR SEMESTRE ET PAR ANNEE

AR Prefecture

046-214502518-20260122-CM:200126-3-DE
Reçu le 22/01/2026

| ANNEE | | | VOLUME EN M3* | PRIX DU M3 HT | HT | TOTAL HT | TOTAL HT / ANNEE | |
|-------|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------------|--------------|------------------|---------------------|
| 2021 | SEM 1 | EAU | 114 834 | 1,15 € | 132 059,10 € | 227 152,10 € | 439 762,70 € | |
| | | ASSAINISSEMENT | 95 093 | 1,00 € | 95 093,00 € | | | |
| | SEM 2 | EAU | 109 084 | 1,15 € | 125 446,60 € | 212 610,60 € | | |
| | | ASSAINISSEMENT | 87 164 | 1,00 € | 87 164,00 € | | | |
| | VOLUME TOTAL CONSOMME EN 2021 | | | 223 918 | TOTAL RECETTE EAU 2021 | | | 257 505,70 € |
| | | | | | TOTAL RECETTE ASST 2021 | | | 182 257,00 € |
| 2022 | SEM 1 | EAU | 111 646 | 1,40 € | 156 304,40 € | 252 980,00 € | 503 939,10 € | |
| | | ASSAINISSEMENT | 92 072 | 1,05 € | 96 675,60 € | | | |
| | SEM 2 | EAU | 111 335 | 1,40 € | 155 869,00 € | 250 959,10 € | | |
| | | ASSAINISSEMENT | 90 562 | 1,05 € | 95 090,10 € | | | |
| | VOLUME TOTAL CONSOMME EN 2022 | | | 222 981 | TOTAL RECETTE EAU 2022 | | | 312 173,40 € |
| | | | | | TOTAL RECETTE ASST 2022 | | | 191 765,70 € |
| 2023 | SEM 1 | EAU | 98 089 | 1,50 € | 147 133,50 € | 241 790,00 € | 579 433,35 € | |
| | | ASSAINISSEMENT | 82 310 | 1,15 € | 94 656,50 € | | | |
| | SEM 2 | EAU | 124 076 | 1,80 € | 223 336,80 € | 337 643,35 € | | |
| | | ASSAINISSEMENT | 99 397 | 1,15 € | 114 306,55 € | | | |
| | VOLUME TOTAL CONSOMME EN 2023 | | | 222 165 | TOTAL RECETTE EAU 2023 | | | 370 470,30 € |
| | | | | | TOTAL RECETTE ASST 2023 | | | 208 963,05 € |
| 2024 | SEM 1 | EAU | 97 882 | 2,00 € | 195 764,00 € | 313 494,50 € | 647 245,50 € | |
| | | ASSAINISSEMENT | 78 487 | 1,50 € | 117 730,50 € | | | |
| | SEM 2 | EAU | 100 736 | 2,00 € | 201 472,00 € | 333 751,00 € | | |
| | | ASSAINISSEMENT | 88 186 | 1,50 € | 132 279,00 € | | | |
| | VOLUME TOTAL CONSOMME EN 2024 | | | 198 618 | TOTAL RECETTE EAU 2024 | | | 397 236,00 € |
| | | | | | TOTAL RECETTE ASST 2024 | | | 250 009,50 € |
| 2025 | SEM 1 | EAU | 97 976 | 2,10 € | 205 749,60 € | 339 525,00 € | 690 641,85 € | |
| | | ASSAINISSEMENT | 81 076 | 1,65 € | 133 775,40 € | | | |
| | SEM 2 | EAU | 102 942 | 2,10 € | 216 178,20 € | 351 116,85 € | | |
| | | ASSAINISSEMENT | 81 781 | 1,65 € | 134 938,65 € | | | |
| | VOLUME TOTAL CONSOMME EN 2025 | | | 200 918 | TOTAL RECETTE EAU 2025 | | | 421 927,80 € |
| | | | | | TOTAL RECETTE ASST 2025 | | | 268 714,05 € |

BUDGET CINEMA

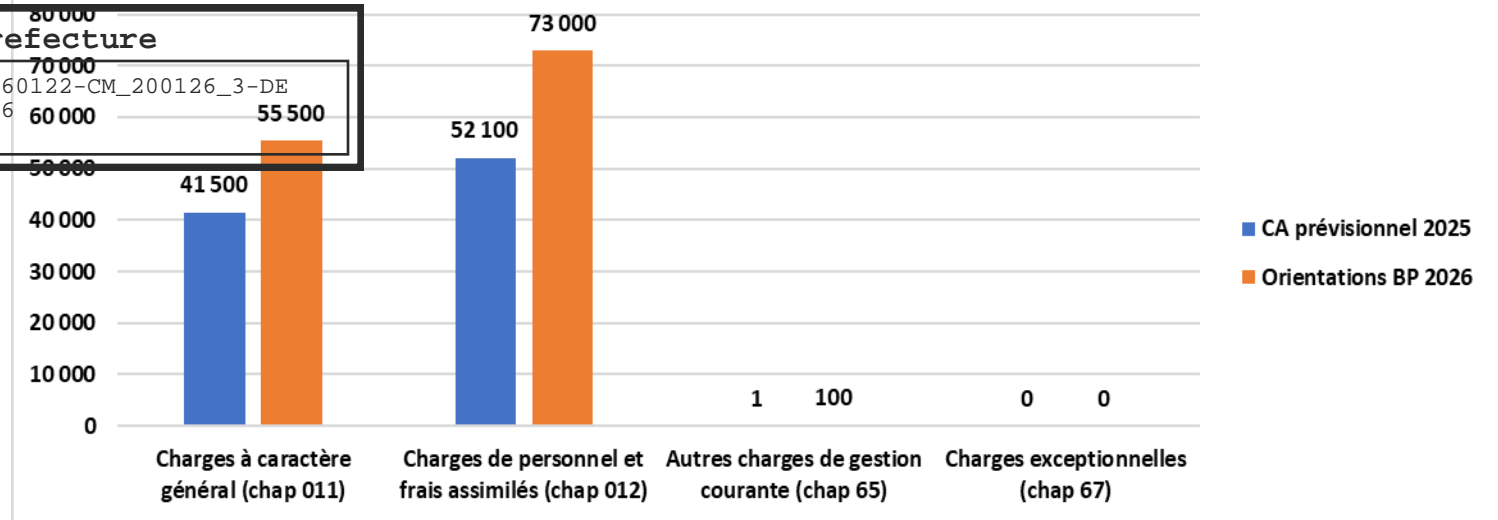
AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

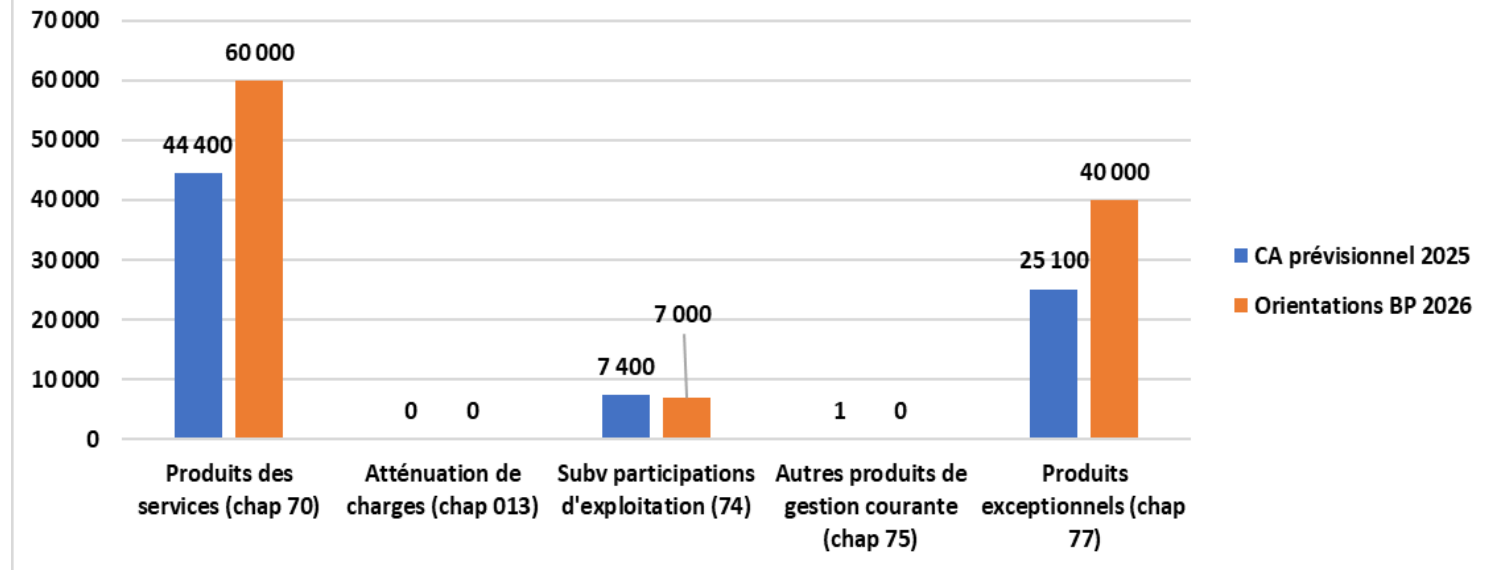
| | 2022 | 2023 | 2024 | BP 2025 | CA prévisionnel 2025 | Orientations BP 2026 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|---|
| Charges à caractère général (chap 011) | 5 218,98 € | 34 180,32 € | 46 499,65 € | 55 340,00 € | 41 500,00 € | 55 500,00 € |
| Charges de personnel et frais assimilés (chap 012) | 4 824,96 € | 45 046,36 € | 51 073,27 € | 52 740,00 € | 52 100,00 € | 73 000,00 € |
| Autres charges de gestion courante (chap 65) | - € | 0,93 € | - € | 100,00 € | 1,00 € | 100,00 € |
| Charges exceptionnelles (chap 67) | - € | 3 681,85 € | 71,09 € | 200,00 € | - € | - € |
| Total dépenses réelles de fonctionnement | 10 043,94 € | 82 909,46 € | 97 644,01 € | 108 380,00 € | 93 601,00 € | 128 600,00 € |
| Dépenses d'ordre de fonctionnement (042) | - € | 8 220,20 € | 10 283,55 € | 10 283,55 € | 10 284,00 € | 19 400,00 € |
| Total dépenses de fonctionnement | 10 043,94 € | 91 129,66 € | 107 927,56 € | 118 663,55 € | 103 885,00 € | 148 000,00 € |
| Produits des services (chap 70) | 5 825,09 € | 50 008,54 € | 68 230,65 € | 51 919,35 € | 44 400,00 € | 60 000,00 € |
| Atténuation de charges (chap 013) | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Subv participations d'exploitation (74) | - € | - € | 7 742,00 € | - € | 7 400,00 € | 7 000,00 € |
| Autres produits de gestion courante (chap 75) | - € | 297,60 € | - € | - € | 1,00 € | - € |
| Produits exceptionnels (chap 77) | - € | 68 293,51 € | 109 623,41 € | 25 000,00 € | 25 100,00 € | 40 000,00 € |
| Total recettes de fonctionnement | 5 825,09 € | 118 599,65 € | 185 596,06 € | 76 919,35 € | 76 901,00 € | 107 000,00 € |
| Recettes réelles d'ordre de fonctionnement (042) | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Total recettes de fonctionnement | 5 825,09 € | 118 599,65 € | 185 596,06 € | 76 919,35 € | 76 901,00 € | 107 000,00 € |
| | - 4 218,85 € | 27 469,99 € | 77 668,50 € | Résultat d'exploitation 2025 | - 26 984,00 € | Part autofinancement sans compter la reprise de l'excédent antérieur |
| | | | | Reprise excédent antérieur | 68 724,59 € | - 41 000,00 € |
| | | | | Résultat cumulé | 41 740,59 € | |

AR Prefecture
 046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
 Reçu le 22/01/2026

Dépenses Fct Cinéma

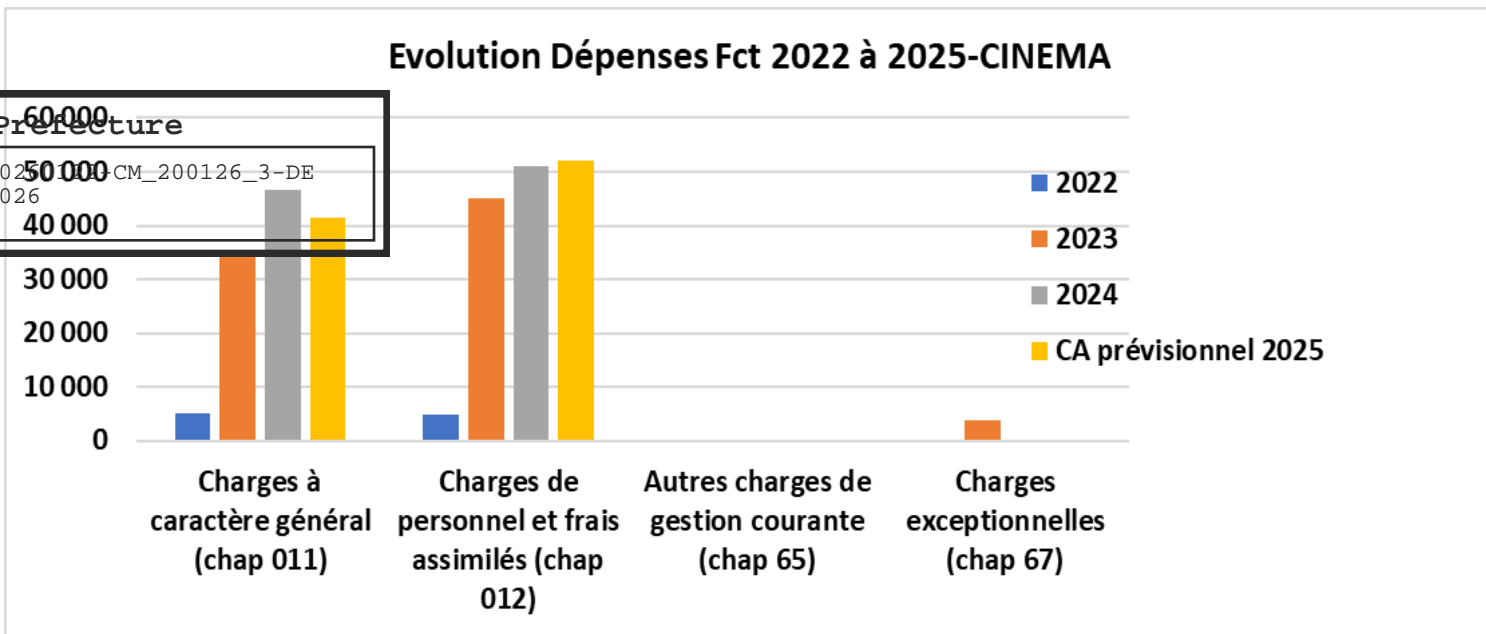


Recettes Fct Cinéma

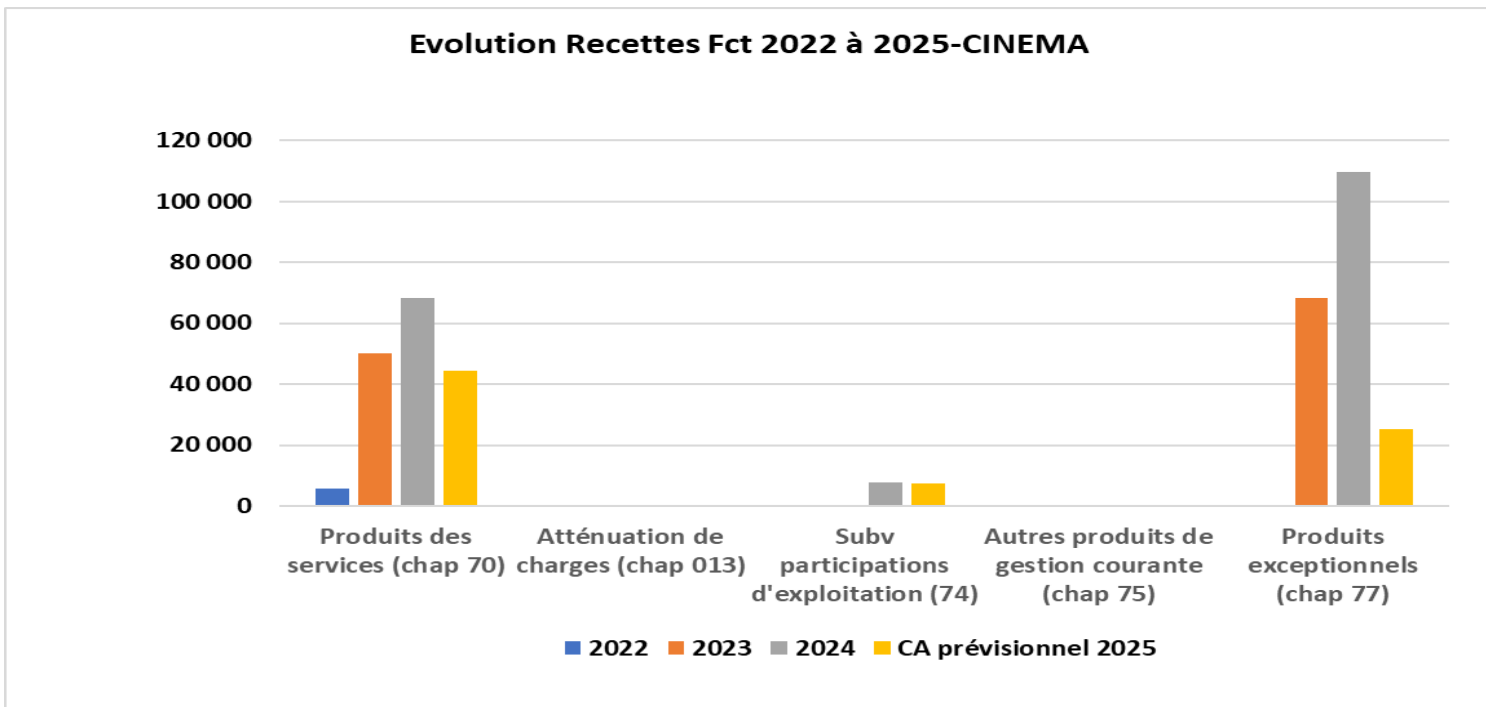


AR Prefecture
 046-214602518-2025-00001-DE
 Reçu le 22/01/2026

Evolution Dépenses Fct 2022 à 2025-CINEMA



Evolution Recettes Fct 2022 à 2025-CINEMA



AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026

INVESTISSEMENT 2025 BUDGET CINEMA

| | Dépenses HT 2025 | Recettes HT 2025 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Acquisition projecteur | 45 665,00 € | 39 206,00 € |
| Logiciel FIREWALL télémaintenance | 595,00 € | |
| Onduleur | 419,90 € | |
| TOTAL | 46 679,90 € | 39 206,00 € |

*La recette correspond à la subvention du CNC

AR Prefecture

046-214602518-20260122-CM_200126_3-DE
Reçu le 22/01/2026**CAF BUDGET CINEMA**

| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | <i>Total des dépenses réelles de fonctionnement</i> | 10 043,94 € | 82 909,46 € | 97 644,01 € | 93 601,00 € |
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
| | <i>Total des recettes réelles de fonctionnement</i> | 5 825,09 € | 118 599,65 € | 185 596,06 € | 76 901,00 € |
| | <i>CAF BRUTE</i> | - 4 218,85 € | 35 690,19 € | 87 952,05 € | - 16 700,00 € |
| | <i>Amortissement du Capital</i> | - € | - € | - € | - € |
| | <i>CAF NETTE</i> | - 4 218,85 € | 35 690,19 € | 87 952,05 € | - 16 700,00 € |
| | SEUIL D'ALERTE | -72% | 30% | 47% | -22% |