

ANNEXE – AUTORISATION DE PROGRAMME / AUTORISATION ENGAGEMENT ET CREDITS DE PAIEMENTS

AUTORISATION D'ENGAGEMENT

1 – Création Autorisation d'Engagement et crédits de paiement

▪ **Reversement Dotation Générale Décentralisation (DGD) projet extension médiathèque**

| Projet | Opération | AE / Total TTC |
|--|-----------|----------------|
| Reversement Dotation Générale de décentralisation (DGD) projet extension médiathèque | - | 385 200,00 € |

| CP / Crédit budgétaire | 2025 | 2026 | TOTAL |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Dépenses prévisionnelles Article 673 – Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 193 000,00 € | 192 200,00 € | 385 200,00 € |
| Autofinancement | 193 000,00 € | 192 200,00 € | 385 200,00 € |

2 – Modification Autorisation d'Engagement et crédits de paiement

- Etude transfert des compétences eau et assainissement au 01/01/2026**

| Projet | Opération | AE / Total TTC |
|---|-----------|----------------|
| Etude transfert compétences eau et assainissement | - | 174 000,00 € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2024 | 2025 | TOTAL |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Dépenses prévisionnelles | | | |
| Article 617- Etudes et recherches | 0,00 € | 174 000,00 € | 174 000,00 € |
| Recettes prévisionnelles | 61 560,50 € | 112 439,50 € | 174 000,00 € |
| <i>Subventions</i> | 61 560,50 € | 76 000,50 € | 137 561,00 € |
| Autofinancement | 0,00 € | 36 439,00 € | 36 439,00 € |

▪ **Suivi et animation de l'Opération Programmée d'Amélioration de l'Habitat (OPAH)**

| Projet | Opération | AE / Total TTC |
|-------------------------|-----------|----------------|
| Suivi et animation OPAH | - | 1 401 000,00 € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | TOTAL |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Dépenses prévisionnelles 611 – Contrats prestations services | 0,00 € | 337 000,00 € | 386 400,00 € | 314 900,00 € | 184 100,00 € | 178 300,00 € | 1 401 000,00 € |

Enveloppe AE/CP initiale : 1 167 000,00 €

Marché suivi animation OPAH notifié à 1 400 064,00 € TTC soit une augmentation de l'enveloppe globale AE/CP de 234 000 €

AUTORISATION DE PROGRAMME

1 – Création Autorisation d'Engagement et crédits de paiement

▪ Fonds de concours aux communes

| Projet | Opération | AP / Total TTC |
|--------------------------------|-----------|----------------|
| Fonds de concours aux communes | 335 | 800 000,00 € |

| CP / Crédit budgétaire | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | TOTAL |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Dépenses prévisionnelles Article 2041411- Subventions d'équipements versées, biens mobiliers, matériel, études | 200 000,00 € | 200 000,00 € | 200 000,00 € | 200 000,00 € | 800 000,00 € |
| Autofinancement | 200 000,00 € | 200 000,00 € | 200 000,00 € | 200 000,00 € | 800 000,00 € |

2 – Modification Autorisation de Programme et crédits de paiement

- **Plan Local de l'Habitat**

| Projet | Opération | AP / Total TTC |
|--------------------|-----------|----------------|
| Plan Local Habitat | 306 | 1 078 659,76 € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | TOTAL |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Dépenses prévisionnelles Article 20421- Subventions d'équipement aux personnes de droit privé – biens mobiliers, matériel et études | 101 159,76 € | 300 000,00 € | 303 000,00 € | 245 000,00 € | 129 500,00 € | 1 078 659,76 € |
| Autofinancement | 106 159,76 € | 300 000,00 € | 303 000,00 € | 245 000,00 € | 129 500,00 € | 1 078 659,76 € |

Diminution de l'enveloppe de 253 840,24 € (rappel enveloppe votée en 2024 : 1 332 500 €)

▪ **Règlement d'Intervention des Aides Communautaires aux entreprises (RIAC)**

| Projet | Opération | AP / Total TTC |
|--------|-----------|----------------|
| RIAC | 202 | 1 043 487,12 € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2024 | 2025 | 2026 | TOTAL |
|--|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Dépenses prévisionnelles Article 20421 - Subventions d'équipement aux personnes de droit privé – biens mobiliers, matériel et études | 343 487,12 € | 350 000,00 € | 350 000,00 € | 1 043 487,12 € |
| Autofinancement | 343 487,12 € | 350 000,00 € | 350 000,00 € | 1 043 487,12 € |

▪ **Aménagement de la voie verte de Bort-les-Orgues**

| Projet | Opération | AP / Total opération TTC |
|---|-----------|--------------------------|
| Aménagement de la voie verte de Bort-les-Orgues | Op – 294 | 1 300 000,00 € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | 2025 | TOTAL |
|--|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Dépenses prévisionnelles | | | | |
| Article 2315 – Installations, matériel et outillages techniques | 11 730,00 € | 562 665,81 € | 725 604,19 € | 1 300 000,00 € |
| Recettes prévisionnelles | 1 924,19 € | 327 147,70 € | | 890 960,00 € |
| <i>Subventions</i> | 0,00 | 234 848,00 € | 442 860,00 € | 677 708,00 € |
| <i>FCTVA</i> | 1 924,19 € | 92 299,70 € | 119 028,11 € | 213 252,00 € |
| AUTOFINANCEMENT / EMPRUNT | | | | 409 040,00 € |

Diminution de l'enveloppe de 200 000,00 € au vu de l'ensemble des marchés notifiés (Enveloppe initiale 1 500 000,00 €)

▪ Réhabilitation du village de vacances d'Eygurande

| Projet | Opération | AP / Total opération HT |
|---------------------------------------|-----------|-------------------------|
| Réhabilitation du village de vacances | Op – 238 | 4 094 422,94 € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2017 | Réalisé 2018 | Réalisé 2019 | Réalisé 2020 | Réalisé 2021 | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | 2025 | TOTAL |
|-------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Dépenses prévisionnelles | | | | | | | | | | |
| Article 2313 - Constructions | 1350,00 € | 37 646,82 € | 802 290,17 € | 989 055,65 € | 1 017 640,10 € | 364 864,47 € | 592 010,21 € | 250 165,52 € | 39 400,00 € | 4 094 422,94 € |
| Recettes prévisionnelles | | 150 000,00 € | 2 136 121,33 € | 367 576,88 € | 511 105,36 € | 181 476,35 € | 186 028,00 € | 212 500,00 € | 154 012,00 € | 3 898 819,92 € |
| Subventions | | 150 000,00 € | 136 121,33 € | 367 576,88 € | 511 105,36 € | 181 476,35 € | 186 028,00 € | 212 500,00 € | 154 012,00 € | 1 898 892,92 € |
| Emprunt | | | 2 000 000,00 € | | | | | | | 2 000 000,00 € |
| Autofinancement | | | | | | | | | | 272 549,50 € |

▪ **Construction Micro-crèche à Sornac**

| Projet | Opération | AP / Total opération TTC |
|---------------------------------|-----------|--------------------------|
| Construction d'une micro-crèche | Op – 247 | 1 034 437,30 € € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2021 | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | 2025 | TOTAL |
|--|--------------|--------------|--------------|-----------------------------|--------------|----------------|
| Dépenses prévisionnelles | 14 695,89 € | 5 127,66 € | 157 979,83 € | 820 633,92 € | 36 000,00 € | 1 034 437,30 € |
| Article 2313 – Constructions Article 2184 - Mobiliers | 14 695,89 € | 5 127,66 € | 157 979,83 € | 775 710,01 € 44 923,91 € | 36 000,00 € | |
| Recettes prévisionnelles | 46 210,71 € | 841,14 € | 91 315,01 € | 588 047,47 € | 464 496,68 € | 775 689,09 € |
| FCTVA | 2 410,71 € | 841,14 € | 25 915,01 € | 134 616,79 € | 5 905,44 € | 169 689,09 € |
| <i>Subventions</i> | 43 800,00 € | - € | 65 400,00 € | 38 208,76 € | 458 591,24 € | 606 000,00 € |
| Autofinancement | | | | | | 258 748,21 € |

Diminution de l'enveloppe initiale de 40 562,70 € (rappel enveloppe initiale = 1 075 000 €)

▪ Extension golf de Neuvic

| Projet | Opération | AP / Total opération TTC |
|--------------------------|-----------|--------------------------|
| Extension golf de Neuvic | Op – 213 | 1 231 098,62 € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2018 | Réalisé 2019 | Réalisé 2020 | Réalisé 2021 | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | 2025 | TOTAL |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Dépenses prévisionnelles | | | | | | | | | |
| Article 2313 - Constructions | 50 357,16 € | 489 204,39 € | 23 222,80 € | 256,20 € | 20 310,40 € | 111 762,49 € | 530 785,18 € | 5 200,00 € | 1 231 098,62 € |
| Recettes prévisionnelles | 8 260,58 € | 130 441,60 € | 156 443,81 € | 42,02 € | 3 331,72 € | 259 843,68 € | 174 289,63 € | 183 538,77 € | 916 191,81 € |
| <i>Subventions</i> | <i>0 €</i> | <i>50 192,52 €</i> | <i>152 634,35 €</i> | <i>- €</i> | <i>- €</i> | <i>241 510,16 €</i> | <i>87 219,63 €</i> | <i>182 685,76 €</i> | <i>714 242,42 €</i> |
| <i>FCTVA</i> | <i>8260,58 €</i> | <i>80 249,08 €</i> | <i>3809,46 €</i> | <i>42,02 €</i> | <i>3 331,72 €</i> | <i>18 333,52 €</i> | <i>87 070,00</i> | <i>853,01</i> | <i>201 949,39 €</i> |
| Autofinancement | | | | | | | | | 314 906,81 € |

Diminution de l'enveloppe de 31 941,93 € (Rappel enveloppe votée en 2024 : 1 263 040,55 €)

3 – Clôture Autorisation de Programme et crédits de paiement

▪ Portail Territoire

| Projet | Opération | AP / Total opération TTC |
|--------------------|-----------|--------------------------|
| Portail Territoire | Op – 313 | 223 593,50 € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2021 | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | TOTAL |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Dépenses prévisionnelles | | | | | |
| Article 2051 – Concessions et droits similaires | 20 814,00 € | 26 779,50 € | 124 734,00 € | 18 255,00 € | 223 593,50 € |
| Recettes prévisionnelles | | 61 883,70 € | 31 220,92 € | 28 000,00 € | 121 103,70 € |
| <i>Subventions</i> | | 61 883,70 € | 31 220,92 € | 28 000,00 € | 121 103,70 € |
| Autofinancement | | | | | 69 478,80 € |

▪ **Réhabilitation Médiathèque Ussel**

| Projet | Opération | AP / Total opération TTC |
|----------------------------------|-----------|--------------------------|
| Réhabilitation Médiathèque Ussel | Op – 232 | 3 800 000,00 € |

| CP / Crédit budgétaire | Réalisé 2020 | Réalisé 2021 | Réalisé 2022 | Réalisé 2023 | Réalisé 2024 | 2025 | 2026 | TOTAL |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| Dépenses prévisionnelles Article 2313 - Constructions | 1 728,00 € | - € | 10 770,00 € | 18 156,00 € | 0,00 € | 1 000 000,00 € | 2 167 502,00 € | 3 800 000,00 € |
| Recettes prévisionnelles | 385 283,46 € | - € | 13 469,71 € | 2 978,31 € | 00,00 € | 515 560,00 € | 1 182 787,18 € | 2 375 055,00 € |
| Subventions | 385 000,00 € | - € | 11 703,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 351 520,00 € | 787 160,00 € | 1 751 703,00 € |
| FCTVA | 283,46 € | | 1 766,71 € | 2 978,31 € | 0,00 € | 164 040,00 € | 355 557,03 € | 623 352,00 € |
| Autofinancement / Emprunt | | | | | | | | 1 424 945,00 € |

L'AP/CP est clôturée au 31/12/2024. Une nouvelle AP/CP sera créé lorsque le projet médiathèque aura été arrêté et estimé financièrement.