

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>	<i>61 560,50 €</i>	<i>76 000,50 €</i>	<i>137 561,00 €</i>
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 €
Subventions	0,00	234 848,00 €	442 860,00 €	677 708,00 € €
FCTVA	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 €
Subventions	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 €
Subventions	0 €	50 192,52 €	152 634,35 €	- €	- €	241 510,16 €	87 219,63 €	182 685,76 €	714 242,42 €
FCTVA	8260,58 €	80 249,08 €	3809,46 €	42,02 €	3 331,72 €	18 333,52 €	87 070,00	853,01	201 949,39 €
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.